



金鑫矿业

NEEQ : 870466

康定金鑫矿业旅游股份有限公司

Kangding Jinxin Mining Tourism Co.,Ltd



年度报告

2020

公司年度大事记

1、2020 年 6 月 28 日，中国证监会正式受理公司首次公开发行股票并在上海证券交易所上市申请材料。

中国证监会行政许可申请受理单

受理序号：201800

事项名称	首次公开发行股票并上市		
申请人/机构基本情况	名称：康定金鑫矿业股份有限公司 社会信用代码/组织机构代码/身份证：91513300723297609F 联系人：王超 联系方式：17780507791, 137654515193		
受理机构	中国证监会	受理人	席南 联系电话 010-88981818
收费标准	免费		
接收材料时间	2020-06-22	法定办结时限	该申请事项自申请受理之日起 2 个自然月办结。 办理过程中所需的书面反馈、征求意见、专家评审、实地核查、初审会、发审会、其他等时间不计入办结时限。
受理时间	2020-06-28	承诺办结时限	该申请事项自申请受理之日起 2 个自然月办结。 办理过程中所需的书面反馈、征求意见、专家评审、实地核查、初审会、发审会、其他等时间不计入办结时限。
办理进度查询方式	申请人可登陆中国证监会网上受理大厅查询办理进度。		
许可文书发放方式	自取 ☒ 委托他人领取 ☐ 邮寄 ☐ 其他 ☐		
邮寄地址及邮编			
自取地点(凭介绍信及有效身份证件领取)	北京市西城区金融大街 19 号富凯大厦一层受理大厅		

截图(Alt + A)

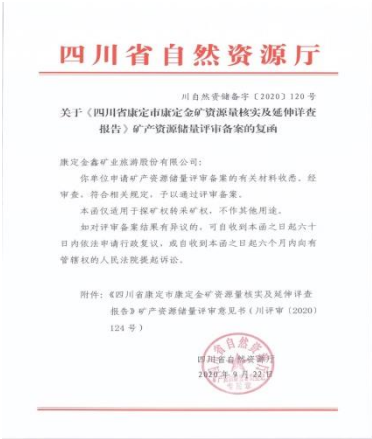
(行权许可专用印章)

2020 年 6 月 28 日

2、2020 年 7 月 10 日，公司取得了四川省自然资源厅颁发的康定金矿采矿许可证。



3、2020 年 9 月 22 日，公司康定金矿新增储量经四川省自然资源厅批复同意备案，保有黄金矿石总量 88 万吨，金金属量 4,826 千克。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	147

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐智文、主管会计工作负责人王超及会计机构负责人（会计主管人员）王金明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
黄金价格波动风险	公司主要产品为合质金，而合质金的交易价格与国际市场黄金价格密切相关，国际金价又受到全球宏观政治经济等多种因素（如通货膨胀、汇率、货币政策、政治局势等）的影响而不断波动，因此合质金生产企业在销售黄金时无定价能力，仅能根据实时黄金价格走势判断和调整出售黄金的时点。在上述背景下，公司面临未来黄金价格大幅波动，可能给公司经营业绩构成不利影响。为规避黄金价格波动带来的风险，公司将专注内部管理和成本控制，实现按计划均衡生产；同时，公司将通过研究、分析黄金价格走势，以稳定的市场公允价格销售合质金，减少黄金价格波动对公司盈利的不利影响。
黄金矿山资源储备风险	矿山资源储量是资源类企业实现长期可持续发展的关键因素。公司共拥有 5 宗金矿采矿权。为了拓展可持续发展空间，公司长期以来一直致力于矿山资源的勘查开发，如未来公司不能通过资源勘查或收购方式获得新的资源储量，将可能影响公司的持续发展。公司已经在积极勘探新的潜在矿山，并计划通过

	收购的方式增加其资源储备,以抵御未来矿山储备量和矿山品位下降的风险。但由于相应的措施可能存在不确定性,因此在上述事项的影响下,公司面临黄金矿山资源储备不足的风险。
采矿权无法续期影响业务持续经营风险	公司共拥有 5 宗金矿采矿权。按照相关规定,矿业权人应当在采矿许可证、探矿许可证有效期届满的 30 日前,到登记管理机关办理延续登记手续。若公司在采矿权许可期届满后无法获得有关矿权的延期批准,或在某区域探明储量后,无法取得勘查作业区内矿产资源的采矿权,将对未来持续经营产生不利影响。公司将积极按照相关要求,办理采矿权的延续手续。
安全生产风险	公司开采方式为地下开采,采矿活动往往对矿体及周围岩层造成不同程度的破坏,当采矿活动造成地应力不均衡时,采矿区可能塌陷,造成安全事故而影响正常生产。黄金采选过程中需要使用炸药、雷管等民用爆破品和氰化钠等危险化学用品,若在储存和生产环节中管理不当,亦有较大的安全隐患。另外,公司在勘探、选矿、提炼过程中,同样存在发生意外事故、技术问题、机械故障或损坏等的可能。这些技术问题、机械故障或损坏均可能导致公司业务运作中断,造成经营成本增加,或者人员伤亡。报告期内,公司虽已制定各个环节的安全生产管理制度,但由于公司属于黄金矿产资源采选行业,其生产流程特点决定了公司存在一定安全生产风险。公司制定了《安全机构设置与人员任命制度》、《安全生产责任制度》、《安全生产管理制度》、《安全生产检查制度》、《职业卫生管理制度》、《剧毒物品安全管理制度》、《民用爆炸物品安全管理制度》、《特种作业人员管理制度》、《安全生产应急管理制度》等制度以及一系列安全生产技术作业标准、岗位安全操作规程。公司各项生产活动均能按照公司制度执行,以保障各项作业的安全。
公司客户相对集中风险	公司将生产的合质金销售给具有《可提供标准金锭企业认定证书》的客户,客户将合质金提炼成标准金锭并通过金交所系统进行交易,拥有相关资质的精炼厂企业相对集中;同时,再考虑地域因素、降低运输费用、保证产品运输安全、高效性及标准金可在金交所系统实时交易等因素,黄金采选企业普遍存在客户集中的特点。虽然公司已与主要客户建立了长期稳定的合作关系,且黄金销售不存在困难,但其仍面临因主要客户需求量的不利变动所导致的市场风险。报告期内公司主要产品向中钞贵金属销售,存在客户相对集中的风险。中钞贵金属其实际控制人为中国印钞造币总公司,该类客户信用良好。公司将积极与其他具有《可提供标准金锭企业认定证书》资质的企业进行洽谈、对接,积极拓展新客户;另外继续加强与大客户关系维护力度,增强合作关系的稳定性。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
金鑫矿业、股份公司、金鑫公司、公司	指	康定金鑫矿业旅游股份有限公司
金鑫有限、有限公司	指	康定金鑫矿业有限责任公司、康定金鑫矿业旅游有限责任公司
黄金坪矿业、黄金坪公司	指	康定黄金坪矿业有限责任公司
永宣资源一号	指	永宣资源一号(常州)股权投资合伙企业(有限合伙)
永宣资源二号	指	永宣资源二号(常州)股权投资合伙企业(有限合伙)
永宣资源三号	指	永宣资源三号(常州)股权投资合伙企业(有限合伙)
永宣资源四号	指	永宣资源四号(常州)股权投资合伙企业(有限合伙)
上海永铎	指	上海永铎股权投资合伙企业(有限合伙)
上海永赫	指	上海永赫股权投资合伙企业(有限合伙)
豪盛投资	指	上海豪盛投资集团有限公司
成都德同	指	成都德同银科创业投资合伙企业(有限合伙)
中钞贵金属	指	中钞长城贵金属有限公司
元/万元	指	人民币元/万元,文中另有说明的除外
公司股东大会	指	康定金鑫矿业旅游股份有限公司股东大会
公司董事会	指	康定金鑫矿业旅游股份有限公司董事会
公司监事会	指	康定金鑫矿业旅游股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、公司董事会、公司监事会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公司章程》	指	《康定金鑫矿业旅游股份有限公司章程》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	康定金鑫矿业旅游股份有限公司
英文名称及缩写	KangdingJinxinMiningTourismCo.,Ltd JXKY
证券简称	金鑫矿业
证券代码	870466
法定代表人	徐智文

二、 联系方式

董事会秘书	王超
联系地址	康定市姑咱镇鱼通路姑咱广场综合楼 A 幢 4 楼 1 号
电话	0836-2850988
传真	0836-2850666
电子邮箱	kdjxky@126.com
公司网址	http://www.kdjxky.com
办公地址	康定市姑咱镇鱼通路姑咱广场综合楼 A 幢 4 楼 1 号
邮政编码	626001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 2 月 26 日
挂牌时间	2017 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	采矿业-有色金属矿采选业-贵金属矿采选-金矿采选
主要业务	黄金矿石采、选，合质金销售
主要产品与服务项目	合质金生产与销售
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	120,640,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐智文、徐波、徐浩、徐智健、高银波、刘继云、郑弟强、李强、钱树清
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐智文、徐波、徐浩、徐智健、高银波、刘继云、郑弟强、李强、钱树清），一致行动人为（徐智文、徐波、徐浩、

徐智健、高银波、刘继云、郑弟强、李强、钱树清）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91513300723239760F	否
注册地址	四川省甘孜州康定市姑咱镇	是
注册资本	120,640,500	否
公司注册资本与股本一致。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券		
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	天风证券		
会计师事务所	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘勇	汪健	储阳玲
	2 年	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26		

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	213,152,111.76	193,055,379.68	10.41%
毛利率%	54.77%	55.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	79,459,478.42	75,569,465.18	5.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	76,047,515.30	72,010,342.74	5.61%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	22.97%	26.24%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	21.98%	25.01%	-
基本每股收益	0.66	0.63	4.76%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	549,475,672.15	432,083,156.43	27.17%
负债总计	163,850,210.41	125,877,227.63	30.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	385,625,461.74	306,205,928.80	25.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.20	2.54	25.94%
资产负债率%(母公司)	23.81%	25.68%	-
资产负债率%(合并)	29.82%	29.13%	-
流动比率	1.52	1.45	-
利息保障倍数	-	16,630.56	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	117,240,468.10	165,069,446.52	-28.98%
应收账款周转率	-	4.57	-
存货周转率	2.66	2.55	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.17%	15.42%	-
营业收入增长率%	10.41%	23.95%	-
净利润增长率%	5.15%	53.26%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	120,640,500	120,640,500	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	4,760,619.39
其他	-654,956.89
非经常性损益合计	4,105,662.50
所得税影响数	693,699.38
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,411,963.12

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 (空) ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则。

（十） 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司属于有色金属开采行业,产品为合质金,主要用于首饰制造、金币制造、投资用金等。公司以资源优势 and 规模生产为基础,立足于黄金的采选、提炼,公司通过采矿、选矿、提炼等工艺流程,生产加工成为合质金。公司生产的黄金主要销售给具有《可提供标准金锭企业认定证书》的黄金加工企业,黄金加工企业购买公司合质金后提炼成标准金锭后,在金交所进行销售。由于文化、消费传统以及黄金保值功能等原因,我国对于黄金首饰、黄金工艺品的消费需求一直比较旺盛。随着国民收入水平不断提高,黄金产品的民间消费需求在持续增长,黄金行业持续发展,公司黄金产品具有广阔的市场前景。

1、采购模式

公司采购物资主要包括能源、机械设备、生产辅料。

公司与供电公司已经签订供电合同,按实际用电及规定电价向供电公司支付电费。

公司对机械设备、生产辅料进行采购时,由公司采购供应部根据各生产部门申报的物资采购计划和库存情况制定采购方案,对于超过一定金额的采购计划需由公司总经理进行审批后方可实施。实施采购时,公司采购供应部根据价格、质量等因素综合确定供应商。对于民用爆破品、危险化学品等特殊物资,均按公安部门规定的采购程序向拥有合法资质的供应商采购。

2、生产模式

（1）采矿

公司所有矿山均为地下开采,探矿工程主要采用钻探、坑道探矿方法;采矿采用平巷掘进与竖井开拓相结合的方式,主要采矿方法有削壁充填法、崩落法、空场法。采出矿石分别为氧化矿、部分原生矿,采出矿石运至选矿厂计量后进入存矿区。采矿环节中,为简化管理、降低生产成本,公司矿石采掘业务委托具有相关业务资质的专业化企业从事。矿石采掘业务门槛相对较低,有很多专业化企业可以从事矿石采掘业务,委托外包方从事矿石采掘业务也是很多矿山型企业的通行做法。采用委托外包方式从事矿石采掘业务有利于公司有效降低管理成本。

公司与采掘业务外包方通过协议方式明确以下事项:外包方保证具备有关部门的施工资质手续,严格按照采矿规范及公司的要求,加强矿洞内外的安全管理,风、水、电管线布置符合技术标准。

（2）选矿

矿石采出并由运矿车运至选矿厂后进入选矿工段。选矿工序主要包括破碎、球磨、分级、浸出、碳吸附、提取载金碳。主要采用选矿工艺为全泥氰化碳吸附工艺。

(3) 提炼

载金碳进入提炼厂后,先进行解析电解产生金泥,金泥通过王水法（湿法提炼）处理最终得到合质金。载金碳提炼为合质金由公司自身完成。

3、销售模式

公司生产的合质金销售给具有《可提供标准金锭企业认定证书》的黄金精炼加工企业，精炼加工企业将合质金提炼成标准金锭后可在金交所进行交易。报告期内，公司客户主要有中钞贵金属、翠绿黄金。公司按照合同约定将合质金运至客户指定场地，根据协议由其现场称重后熔化取样检验，当收到对方检验单据并且双方对检验结果（包括毛重、含金成色、纯重等）验收确认后，客户按照公司的交易指令在金交所交易日时间内进行交易，并按照金交所 Au99.95 标准金即时成交价格扣减精炼厂的加工费后与公司进行货款结算。

报告期内以及报告期末至报告披露日,公司商业模式没有发生变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析**1、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	109,223,942.59	19.88%	73,649,886.11	17.05%	48.30%
应收票据					
应收账款					
存货	43,294,929.80	7.88%	29,277,096.95	6.78%	47.88%

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	195,690,391.24	35.61%	149,049,008.46	34.50%	31.29%
在建工程	31,188,693.95	5.68%	47,308,112.30	10.95%	-34.07%
无形资产	98,204,367.74	17.87%	94,682,690.02	21.91%	3.72%
商誉					
短期借款					
长期借款					
开发支出	62,354,074.98	11.35%	0.00	7.72%	86.92%
应付账款	85,337,522.85	15.53%	0.00	13.61%	45.13%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额 109,223,942.59 元，与上年期末相较上涨 48.30%，原因为：2020 年度销售增加，收到货款相应增加；

存货本期期末金额 43,294,929.80 元，与上年期末相较上涨 47.88%，原因为：2020 年末库存商品增加，此外 2020 年度单位采矿成本增加，2020 年末在产品成本也相应增加；

固定资产本期期末金额 195,690,391.24 元，与上年期末相较上涨 31.29%，原因为：2020 年度井巷资产转固定资产增加；

在建工程本期期末金额 31,188,693.95 元，与上年期末相较下降 34.07%，原因为：2020 年度井巷资产转固定资产。

开发支出本期期末为 62,354,074.98 元，与上年期末相较上涨 86.92%，原因为：2020 年度三碛金矿增加探矿工程；

应付账款本期期末为 85,337,522.85 元，与上年期末相较上涨 45.13%，原因为：应付货款增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	213,152,111.76	-	193,055,379.68	-	10.41%
营业成本	96,405,582.69	45.23%	86,309,107.58	44.71%	11.70%
毛利率	54.77%	-	55.29%	-	-
销售费用	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
管理费用	18,372,735.90	8.62%	18,240,497.72	9.45%	0.72%
研发费用	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
财务费用	1,622,793.47	0.76%	-71,073.11	-0.04%	2,383.27%

信用减值损失	-30,976.00	-0.01%	782,399.22	0.41%	-103.96%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他收益	4,725,819.39	2.22%	3,716,419.36	1.93%	27.16%
投资收益	-869,860.14	-0.41%	1,267,345.53	0.66%	-168.64%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	-4,517.72	0.00%	100.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	93,896,448.63	44.05%	88,126,342.08	45.65%	6.55%
营业外收入	198,843.11	0.09%	1,087,900.00	0.56%	-81.72%
营业外支出	819,000.00	0.38%	523,657.59	0.27%	56.40%
净利润	79,459,478.42	37.28%	75,569,465.18	39.14%	5.15%

项目重大变动原因：

财务费用本期金额 1,622,793.47 元，与上年相较上涨 2,383.27%，原因为：环境恢复治理费摊销计入利息费用；

信用减值损失本期金额-30,976.00 元，与上年相较减少 103.96%，原因为：2019 年转回应收账款信用减值损失；

投资收益本期金额-869,860.14 元，与上年相较减少 168.64%，原因为：2020 年度黄金价格波动，点价损失增加；

资产处置收益本期金额 0.00 元，与上年相较上涨 100.00%，原因为：本期未发生资产处理；营业外收入本期期末金额 198,843.11 元，与上年相较减少 81.72%，原因为：收到政府补助减少；

营业外支出本期金额 819,000.00 元，与上年相较上涨 56.40%，原因为：2020 年向红十字会捐赠 30 万元用于支援抗击武汉新冠肺炎。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	213,152,111.76	193,055,379.68	10.41%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	96,405,582.69	86,309,107.58	11.70%
其他业务成本	0	0	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减%
-------	------	------	------	-----------	-----------	-------------

				增减%	增减%	
合质金	213,152,111.76	96,405,582.69	54.77%	10.41%	11.70%	-0.94%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

收入构成无重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中钞长城贵金属有限公司	183,196,244.41	85.95%	否
2	深圳市翠绿黄金精炼有限公司	29,955,867.35	14.05%	否
合计		213,152,111.76	100.00%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	四川利宏矿山工程有限公司	91,161,512.26	61.80%	否
2	石泉县鑫康矿业有限责任公司	15,249,323.00	10.34%	否
3	甘孜州弘合民爆商务有限责任公司康定分公司	11,636,295.30	7.89%	否
4	康定鑫宏化工经营有限责任公司	4,145,699.20	2.81%	否
5	康定富强有限责任公司金汤电站	3,951,739.69	2.68%	否
合计		126,144,569.45	85.52%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	117,240,468.10	165,069,446.52	-28.98%
投资活动产生的现金流量净额	-81,666,411.62	-61,778,046.72	-32.19%
筹资活动产生的现金流量净额		-33,939,499.99	100.00%

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额本期金额-81,666,411.62 元，与上年相较减少 32.19%，原因为：本期井巷工程较上期增加；

筹资活动产生的现金流量净额本期金额 0.00 元，与上年相较上涨 100.00%，原因为：本期未分配现金股利。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
黄金坪矿业	控股子公司	黄金生产、销售	224,127,724.56	160,638,676.51	74,081,115.42	29,598,689.82

主要控股参股公司情况说明

2018 年，公司以每股 5.11 元的价格向黄金坪矿业原 21 名股东发行股份 22,312,500 股，收购黄金坪矿业 100%股权，公司于 2018 年 7 月 31 日取得黄金坪矿业 100%控制权。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、业务骨干队伍稳定。公司和全体员工没有发生重大违法、违规行为。

随着公司康定金矿、竹林金矿、三远洞金矿、黄金坪金矿、三碛金矿等五座矿山持续进行地质勘探，根据现有勘探成果，预计将大幅新增矿石量，可供公司持续经营。

报告期内未出现对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1. 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

2. 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	200,000.00	155,147.00

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2016年4月1日	2018年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	收购同业竞争企业	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016年7月1日	2099年12月31日	挂牌	未发生过安全生产方面事故、纠纷的承诺	承诺 2016 年 7 月 1 日之前公司未发生过安全生产方面事故、纠纷的承诺	正在履行中
公司	2016年1月5日	2099年12月31日	挂牌	资金占用承诺	不得将资金直接或间接提供给控股股东及关联方使用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月5日	2099年12月31日	挂牌	资金占用承诺	不得将资金直接或间接提供给控股股东及关联方使用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年10月17日	2019年10月16日	发行	限售承诺	12 个月内不转让新增股份	已履行完毕
其他	2018年10月17日	2019年4月16日	发行	限售承诺	6 个月内不转让新增股份	已履行完毕
重组交易方	2017年12月6日	2099年12月31日	重大资产重组	近两年内未受行政处罚	自然人股东近两年不存在受行政处罚的情况,机构股东及其董监	正在履行中

					高近两年不存在受行政处罚、刑事处罚或涉及经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情况	
重组交易方	2018年3月22日	2021年6月30日	重大资产重组	回购承诺	若2019年12月31日前黄金坪矿业未取得新的《采矿许可证》，本次交易的主要交易对方将用现金回购标的公司股权	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为解决公司与黄金坪矿业的同业竞争问题,公司与黄金坪矿业全体股东已出具书面承诺,于2016年12月31日前通过出让黄金坪矿业的股权或资产,将黄金坪矿业整体并入公司的方式解决同业竞争。2016年4月1日,黄金坪矿业共同控股股东出具承诺:“黄金坪矿业整体并入金鑫矿业前,黄金坪矿业将继续停止一切与金鑫矿业存在同业竞争的生产销售有关经营活动”。

黄金坪矿业整体并入公司事宜已完成。

2、2016年7月1日,公司控股股东、实际控制人出具承诺:截至承诺出具之日,公司未发生过安全生产方面的事故、纠纷,若后续公司因本承诺出具之日前的事宜发生纠纷需要进行赔偿的,由公司控股股东、实际控制人承担;截至承诺出具之日,公司未发生过环保事故、环保纠纷,目前也不存在潜在纠纷,若后续公司因本承诺出具之日前的事宜发生环保纠纷需要进行赔偿的,由公司控股股东、实际控制人承担。

3、公司与控股股东及实际控制人共同承诺不得将资金直接或间接提供给控股股东及关联方使用。

4、公司整体收购黄金坪矿业过程中,公司股东分别做出如下承诺:

(1) 股东徐智文、徐波、徐浩、徐智健、高银波、刘继云、郑弟强承诺,自新增股份登记于其名下之日起十二个月内,不转让其拥有的该等新增股份;陆树森、雷翔、吴建平、黄旭、陈朝晖、上海永赫、上海永铎、永宣资源一号、永宣资源二号、永宣资源三号、永宣资源四号、成都德同、豪盛投资承诺,自新增股份登记于其名下之日起六个月内,不转让其拥有的该等新增股份;

(2) 自然人股东徐智文、陆树森、雷翔、吴建平、黄旭、高银波、徐波、郑弟强、徐智健、刘继云、徐浩、陈朝晖承诺,最近两年内不存在受到行政处罚(与证券市场明显无关的除外)、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情况;机构股东上海永赫、上海永铎、永宣资源一号、永宣资源二号、永宣资源三号、永宣资源四号、成都德同、豪盛投资承诺,本企业及其现任董事、监事、

高级管理人员或主要负责人员,最近两年内不存在受到行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情况。

（3）交易对方暨公司股东徐智文、徐浩、徐智健、徐波、郑弟强、陆树森、雷翔、吴建平、黄旭、上海永赫、上海永铎、永宣资源一号、永宣资源二号、永宣资源三号、永宣资源四号、佳益咨询，合计持有黄金坪矿业 86.56%股权的股东承诺：若 2019 年 12 月 31 日前黄金坪矿业未取得新的《采矿许可证》，本次交易的主要交易对方将用现金回购标的公司股权：①承诺人承诺并督促其他交易对方根据资产交割时在黄金坪矿业实际出资按比例用现金对黄金坪矿业的股权进行回购，各交易对方回购金额=（本次交易作价+本次交易作价自资产交割日至回购日期间按同期银行贷款基准利率产生的利息）*各交易对方持有黄金坪矿业股权比例；②若除承诺人以外的交易对方未按照上述方式对黄金坪矿业的股权进行回购的，针对未回购部分股权按上述公式计算的回购金额，由承诺人按照各自在资产交割时在黄金坪矿业实际出资按比例用现金进行回购。

公司于 2019 年 12 月 7 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于部分股东承诺事项履行情况说明》，将上述承诺有效期延至 2020 年 6 月 30 日，2019 年 12 月 25 日该议案经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过。

公司于 2020 年 12 月 9 日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于部分股东承诺事项履行情况说明》，将上述承诺有效期延至 2021 年 6 月 30 日，2020 年 12 月 25 日该议案经公司 2020 年第三次临时股东大会审议通过。

报告期内,公司控股股东及实际控制人严格遵守上述承诺。

（三） 调查处罚事项

2020年3月27日，公司三远洞金矿矿山承包单位四川利宏矿山工程有限公司因其工人违规操作引发一起2人死亡的安全生产事故。公司因未及时发现四川利宏矿山工程有限公司存在安全生产问题并督促整改，2020年5月6日，康定市应急管理局出具《行政处罚决定书》（（康）应急罚（2020）2号），并处以人民币6万元罚款的行政处罚。公司已于2020年5月7日及时、足额缴纳罚款。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	43,087,960	81.43%	55,152,589	98,240,549	81.43%
	其中：控股股东、实际控制人	14,495,886	27.40%	19,290,734	33,786,620	28.01%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	9,824,540	18.57%	12,575,411	22,399,951	18.57%
	其中：控股股东、实际控制人	9,824,540	18.57%	12,575,411	22,399,951	18.57%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		52,912,500	-	67,728,000	120,640,500	-
普通股股东人数		25				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年12月25日公司2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于2019年半年度权益分派预案》，同意以公司当时总股本52,912,500股为基数，向全体股东每10股转增12.8股转增后总股本变为120,640,500股。公司于2019年12月26日办理完毕工商变更手续，并于当日取得了企业法人营业执照，于2020年1月6日在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕股份登记。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐智文	5,247,743	6,717,111	11,964,854	9.92%	8,973,642	2,991,212		
2	雷翔	3,963,146	5,072,827	9,035,973	7.49%		9,035,973		
3	黄旭	3,497,516	4,476,820	7,974,336	6.61%		7,974,336		
4	陆树森	3,379,438	4,325,681	7,705,119	6.39%		7,705,119		
5	吴建平	3,172,875	4,061,280	7,234,155	6.00%		7,234,155		
6	徐波	3,115,597	4,047,964	7,163,561	5.94%		7,163,561		
7	徐智健	3,115,597	4,043,964	7,159,561	5.93%		7,159,561		
8	刘继云	3,115,597	3,987,965	7,103,562	5.89%	5,327,672	1,775,890		
9	郑弟强	3,115,597	3,987,964	7,103,561	5.89%		7,103,561		
10	高银波	3,115,597	3,987,964	7,103,561	5.89%	5,327,671	1,775,890		
合计		34,838,703	44,709,540	79,548,243	65.95%	19,628,985	59,919,258		

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东徐智文系股东徐智健长兄；
- 2、股东徐波系股东徐智文侄子；
- 3、股东郑弟强系股东徐智文妻弟。

二、 优先股股本基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒ 是 ☐ 否

公司的法定代表人、董事长徐智文持有公司 9.92%的股份,公司董事高银波持有公司 5.89%的股份,公司董事刘继云、公司股东郑弟强各持有公司 5.89%的股份,公司股东徐智健持有公司 5.93%的股份,股东徐波持有公司 5.94%的股份,公司股东、董事徐浩持有公司 3.06%的股份,公司股东李强持有公司 2.03%的股

份,公司股东钱树清持有公司 2.03%的股份,九人合计持有公司 45.96%的股份。2014 年 11 月 7 日,上述九人签署了《一致行动人协议》,各方存在事实上一致行动关系,并承诺在作为公司股东行使表决权时按照各方事先协调所达成的一致意见行使表决权。各方可亲自参加公司召开的股东(大)会,也可以委托其他一致行动人代为参加股东(大)会并行使表决权。各方确认并承诺在其作为公司股东期间(无论持股多少),确保其(包括其代理人)全面履行一致行动人协议约定的各项义务,一致行动协议未经各方一致同意不可撤销。

因此,公司共同控股股东、实际控制人为徐智文、徐波、徐浩、徐智健、高银波、刘继云、郑弟强、李强、钱树清。

1、徐智文先生,1953 年生,中国国籍,无境外永久居留权,初中学历。1986 年 1 月至 1992 年 3 月,任捧塔乡木洼村党支部书记;1992 年 4 月至 1993 年 4 月,个体经营。1993 年 4 月至 2001 年 1 月,任金汤乡木材加工厂厂长;2001 年 2 月至 2014 年 12 月,任金鑫有限执行董事、董事长兼总经理;2009 年 12 月至 2020 年 8 月,任黄金坪矿业董事长;2020 年 8 月至今,任黄金坪矿业执行董事兼经理;2013 年 10 月至 2015 年 6 月,任黄金坪矿业总经理;2015 年 1 月至 2017 年 5 月,任公司总经理;2015 年 1 月至 2019 年 1 月,任公司董事长;2019 年 1 月至今,任公司董事长、总经理。

2、刘继云先生,1971 年生,中国国籍,无境外永久居留权,高中学历。1989 年 1 月至 1998 年 8 月,任康定县林业局业务员;1998 年 9 月至 2000 年 12 月,个体经营;2001 年 2 月至 2006 年 5 月任金鑫有限总经理;2006 年 6 月至 2014 年 12 月任金鑫有限监事会主席;2009 年 12 月至 2015 年 7 月,任黄金坪矿业监事;2015 年 7 月至 2016 年 1 月,任黄金坪矿业总经理;2013 年 8 月至 2020 年 9 月,任甘孜州康定市盛捷融合小额贷款有限责任公司董事长;2015 年 1 月至 2019 年 1 月,任公司监事会主席;2019 年 1 月至今,任公司董事。

3、高银波先生,1966 年生,中国国籍,无境外永久居留权,初中学历。1981 年 1 月至 1985 年 12 月,任康定县林场业务员;1986 年 1 月至 1992 年 12 月,任康定县林场工程承包人;1993 年 1 月至 1996 年 12 月,个体经营;1997 年 1 月至 2001 年 1 月,任金汤乡木材加工厂业务经理;2001 年 2 月至 2014 年 12 月,任金鑫有限董事兼副总经理;2009 年 12 月至 2012 年 10 月,任黄金坪矿业总经理;2012 年 10 月至 2020 年 8 月,任黄金坪矿业董事;2015 年 1 月至 2016 年 7 月,任公司董事、副总经理;2016 年 8 月至今,任公司董事。

4、郑弟强先生,1963 年出生,中国国籍,无境外永久居留权,中学学历。1980 年 1 月至 1996 年 1 月于康定县金汤乡个体经营;1996 年 2 月至 2001 年 1 月任金汤木材加工厂业务经理;2001 年 2 月至 2014 年 12 月历任金鑫有限董事、监事;2014 年 11 月至今,担任黄金坪矿业监事;2015 年 1 月至 201

9 年 1 月,任金鑫矿业监事。

5、徐智健先生,1960 年出生,中国国籍,无境外永久居留权,中学学历。1978 年 1 月至 1996 年 1 月任康定县金汤乡个体经营户; 1996 年 2 月至 2001 年 1 月任金汤木材加工厂业务经理; 2009 年 12 月至 2012 年 10 月,任黄金坪矿业监事; 2001 年 2 月至 2014 年 12 月,任金鑫有限项目经理; 2015 年 1 月至今,任金鑫矿业项目经理。

6、徐波先生,1987 年 5 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,中学学历。2005 年 1 月至 2012 年 12 月任康定县公安局警察; 2013 年 12 月至今,任康定天路情谷大酒店有限责任公司监事 2014 年 7 月至今,任甘孜州茶马古道文化旅游产业开发有限公司执行董事兼总经理,。

7、徐浩先生, 1980 年生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 初中学历。1996 年 1 月至 2001 年 1 月, 任金汤乡木材加工厂业务经理; 2001 年 2 月至 2013 年 10 月, 任金鑫有限项目经理; 2012 年 10 月至 2014 年 11 月, 担任黄金坪矿业监事; 2014 年 11 月至 2020 年 8 月, 担任黄金坪矿业董事; 2013 年 12 月至今, 任康定天路情谷大酒店有限责任公司执行董事; 2013 年 10 月至 2014 年 11 月, 任金鑫有限监事; 2014 年 7 月至今, 任甘孜州茶马古道文化旅游产业开发有限公司监事; 2014 年 11 月至 2014 年 12 月, 任金鑫有限董事; 2015 年 1 月至今, 任公司董事; 2017 年 5 月至今, 任公司副总经理。

8、钱树清, 1952 年生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 中专学历。1976 年 8 月至 2001 年 1 月, 任康定县江北小学教师; 2001 年 2 月至 2016 年 10 月, 任金鑫矿业项目经理。

9、李强, 1977 年生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 中学学历。1994 年 1 月至 1996 年 12 月, 任新疆武警部队士官; 1997 年 1 月至 2004 年 1 月, 在康定县姑咱镇从事个体经营; 2004 年 2 月至 2013 年 1 月, 任金鑫有限项目经理; 2013 年 1 月至 2014 年 12 月, 任金鑫有限采购供应部副部长; 2015 年 1 月至 2016 年 10 月, 任金鑫矿业采购供应部副部长; 2016 年 11 月至 2019 年 11 月, 任黄金坪矿业项目经理; 2019 年 12 月至今, 任金鑫矿业项目经理。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐智文	董事长、总经理	男	1953 年 1 月	2019 年 1 月 16 日	2022 年 1 月 15 日
徐浩	董事、副总经理	男	1980 年 11 月	2019 年 1 月 16 日	2022 年 1 月 15 日
高银波	董事	男	1966 年 6 月	2019 年 1 月 16 日	2022 年 1 月 15 日
王超	董事会秘书	男	1984 年 10 月	2019 年 4 月 22 日	2022 年 1 月 15 日
王超	副总经理	男	1984 年 10 月	2019 年 12 月 7 日	2022 年 12 月 6 日
刘继云	董事	男	1971 年 7 月	2019 年 1 月 16 日	2022 年 1 月 15 日
唐志铎	独立董事	男	1956 年 11 月	2019 年 1 月 16 日	2022 年 1 月 15 日
韩敏	独立董事	女	1971 年 6 月	2019 年 1 月 16 日	2022 年 1 月 15 日
张英生	职工监事	男	1971 年 10 月	2018 年 12 月 24 日	2021 年 12 月 23 日
方忠萍	监事会主席	女	1962 年 4 月	2019 年 1 月 16 日	2022 年 1 月 15 日
张云	监事	男	1972 年 9 月	2019 年 1 月 16 日	2022 年 1 月 15 日
王金明	财务总监	男	1974 年 11 月	2019 年 1 月 16 日	2022 年 1 月 15 日
田明基	副总经理	男	1970 年 11 月	2019 年 1 月 16 日	2022 年 1 月 15 日
吴金成	副总经理	男	1965 年 12 月	2019 年 1 月 16 日	2022 年 1 月 15 日
董事会人数：				6	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、徐智文、徐浩、高银波、刘继云、郑弟强为公司实际控制人；
- 2、董事长徐智文系实际控制人徐智健长兄；
- 3、董事及副总经理徐浩系实际控制人徐智文儿子；
- 4、董事及副总经理徐浩系实际控制人李强妹夫。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
徐智文	董事长、总	5,247,743	6,717,111	11,964,854	9.92%		

	经理						
徐浩	董事、副总经理	1,620,448	2,074,173	3,694,621	3.06%		
高银波	董事	3,115,597	3,987,964	7,103,561	5.89%		
刘继云	董事	3,115,597	3,987,965	7,103,562	5.89%		
合计	-	13,099,385	-	29,866,598	24.76%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	6	1	3	4
采购人员	2			2
管理人员	24	2		26
技术人员	5	1		6
生产人员	68		2	66
营销人员	1			1
其他	7	1		8
员工总计	113	5	5	113

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	9	10
专科	15	16
专科以下	89	87

员工总计	113	113
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：2020 年，公司维持原有的各项薪酬福利水平的同时，也在稳步推进对企业技术核心人员和骨干员工的多方面激励配套措施体系的建设工作，在疫情加剧经济恶化的情况下，企业能保障员工的各项福利和收入的同时，还在通过多种形式进行差异化激励，稳定人员队伍，提升了员工满意度和就职吸引力。

2、培训计划：2020 年，公司继续常规性地组织各种内外部培训，为进一步提升公司管理人员提供了良好平台。

3、离退休职工：截至报告期末，公司承担费用的离退休职工 21 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求,建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理结构,建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度,依法建立了股东大会、董事会、监事会组织架构。公司制定了《康定金鑫矿业旅游股份有限公司关联交易决策制度》、《康定金鑫矿业旅游股份有限公司对外担保决策制度》、《康定金鑫矿业旅游股份有限公司对外投资管理制度》、《康定金鑫矿业旅游股份有限公司投资者关系管理制度》等制度,逐步建立了有效的决策制度体系。

报告期内,股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利,有效确保所有股东,特别是中小股东充分行使其合法权利。

(1) 公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求制定《信息披露管理制度》,及时有效的进行信息披露,依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

(2) 公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护,制定了《股东大会议事规则》、《康定金鑫矿业旅游股份有限公司关联交易决策制度》、《康定金鑫矿业旅游股份有限公司对外担保决策制度》、《康定金鑫矿业旅游股份有限公司对外投资管理制度》、《康定金鑫矿业旅游股份有限公司投资者关系管理制度》等规定,在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项都严格遵照公司三会的程序,合规合法运作,重大的公司决策都按照公司内控制度严格执行,无违规操作行为。各项制度能够得到有效的执行,对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

公司分别于 2020 年 5 月 12 日、6 月 3 日召开第二董事会第七次会议、2019 年年度股东大会,审议通过了《关于修改公司章程议案》,同意公司章程修改如下:

修改前	修改后
第四条 公司住所:康定县二道桥,邮政编码 626000	第四条 公司住所:康定市姑咱镇鱼通路姑咱广场综合楼 A 幢 4 楼 1 号
第三十六条 股东大会是公司的权力机构,依法行使下列职权: (一)决定公司的经营方针和投资计划; (二)选举和更换非由职工代表担任的董事、监事,决定有关董事、监事的报酬事项; (三)审议批准董事会的报告; (四)审议批准监事会报告; (五)审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案; (六)审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案; (七)对公司增加或者减少注册资本作出决议; (八)对发行公司债券作出决议; (九)对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议; (十)修改本章程; (十一)对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议; (十二)审议批准三十七条规定的担保事项; (十三)审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计资产总额 30%的事项; (十四)审议批准变更募集资金用途事项; (十五)审议股权激励计划; (十六)审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。 上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。	第三十六条 股东大会是公司的权力机构,依法行使下列职权: (一)决定公司的经营方针和投资计划; (二)选举和更换非由职工代表担任的董事、监事,决定有关董事、监事的报酬事项; (三)审议批准董事会的报告; (四)审议批准监事会报告; (五)审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案; (六)审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案; (七)审议批准公司年度报告; (八)对公司增加或者减少注册资本作出决议; (九)对发行公司债券作出决议; (十)对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议; (十一)修改本章程; (十二)对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议; (十三)审议批准三十七条规定的担保事项; (十四)审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计资产总额 30%的事项; (十五)审议批准变更募集资金用途事项; (十六)审议股权激励计划; (十七)审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。 上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。
第九十二条 董事由股东大会选举或更换,任期 3 年。董事任期届满,可连选连任。董事在任期届满以前,股东大会不能无故解除其职务。	第九十二条 董事由股东大会选举或更换,并可在任期届满前由股东大会解除其职务。任期 3 年。董事任期届满,可连选连任。
第二百 〇 六条 本章程以中文书写,其他任何语种	第二百 〇 六条 本章程以中文书写,其他任何语种

或不同版本的章程与本章程有歧义时,以在工商行政管理部门最近一次核准登记后的中文版章程为准。	或不同版本的章程与本章程有歧义时,以在注册地市场监督管理局最近一次核准登记后的中文版章程为准。
---	---

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开的 次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	(1) 2020年4月27日,公司召开第二届董事第六次会议,审议通过了《关于2019年年度报告预计无法按期披露议案》; (2) 2020年5月12日,公司召开第二届董事会第七次会议,审议通过了《公司2019年年度报告及摘要》、《2019年董事会工作报告》、《2019年总经理工作报告》、《2019年财务决算报告》、《2020年财务预算报告》、《关于续聘2020年审计机构的议案》、《关于预计2020年日常性关联交易议案》、《关于提议召开2019年年度股东大会议案》、《关于会计政策变更议案》、《关于会计差错更正议案》、《关于修改<公司章程>议案》、《关于更正<公司2017年年度报告及摘要>》以及《关于更正<公司2018年年度报告及摘要>》; (3) 2020年5月27日,公司召开第二届董事会第八次会议,审议通过了《关于公司申请首次公开发行股票并在上海证券交易所主板上市方案》等34个议案; (4) 2020年5月29日,公司召开第二届董事会第九次会议,审议通过了《关于<公司内部控制自我评价报告>的议案》等3个议案; (5) 2020年8月21日,公司召开第二届董事会第十次会议,审议通过了《康定金鑫矿业旅游股份有限公司2020年半年度报告》等5个议案; (6) 2020年12月9日,公司召开第二届董事会第十一次会议,审议通过了《关于部分股东承诺事项履行情况说明的议案》等2个议案。
监事会	3	(1) 2020年5月12日,公司召开第二届监事会第四次会议,审议通过了《公司2019年年度报告及摘要》等10个议案; (2) 2020年5月27日,公司召开第二届监事会第五次会议,审议通过了《关于公司申请首次公开发行股票并在上海证券交易所主板上市方案》等11个议案 (3) 2020年8月21日,公司召开第二届监事会第六次会议,审议通过了《康定金鑫矿业旅游股份有限公司2020年半年度报告》等4个议案;
股东大会	3	(1) 2020年6月3日,公司召开2019年年度股东大会,审议通过了《公司2019年年度报告及摘要》等11个议案; (2) 2020年6月12日,公司召开2020年第一次临时股东大会,审议通过了《关于公司申请首次公开发行股票并在上海证券交易所主板上市方案的议案》等24个议案; (3) 2020年12月25日,公司召开2020年第二次临时股东大会,审议通过了《关于部分股东承诺事项履行情况说明的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序、决议内容均符合有关法律、法规及《公司章程》的要求,公司重大决策均按照规定程序进行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

在报告期内的监督活动中,监事会未发现公司存在重大风险事项,监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东及其控制的其他企业,具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、资产完整情况

公司是由金鑫有限整体变更设立的股份公司,拥有独立、完整、清晰的资产结构。具有与公司业务经营相关的主要资产的所有权或使用权。公司主要资产权属明晰,均由公司实际控制和使用。公司不存在为股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

公司报告期内不存在关联方占用公司资金情况,不存在资产被实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司不存在为实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。公司为防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源,制定了相关的规定,公司资产独立。

2、人员独立情况

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生;公司高级管理人员不存在在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务,或在实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形;公司财务人员不存在在实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3、财务独立性

公司在银行独立开设账户,对所发生的经济业务进行独立结算。公司成立后办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司设有独立的财务部门,配备专职财务管理人员,并根据现行的会计准则及相关法规,结合公司实际情况制定了财务管理制度,建立了独立、完整的财务核算体系,能够独立作出财务决策,具有规范的财务会计制度。

4、机构独立情况

公司具有健全的组织结构,已建立了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书等完备的法人治理结构;公司具有完备的内部管理制度,成立了综合管理部、采购部、生产技术部、安全环保部等职能部门,各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策,行使经营管理职权。

5、业务独立情况

公司目前主要从事黄金的开采、提炼和销售,公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系,具有直接面向市场独立经营的能力,与实际控制人及其所控制的其他公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。针对同业竞争情况,公司已经采取了相应的措施保护公司利益不受到侵害,公司业务独立。

综上所述,公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他关联方均完全分开和独立,具有独立完整的业务体系和面向市场独立经营的能力,公司对外部不存在依赖性,不会影响公司的持续经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、公司内部控制制度建设情况

公司已按照《企业内部控制基本规范》及具体规范标准,在各业务环节建立了完善的内部控制制度。如《财务管理制度》、《采购与付款管理制度》、《销售与收款管理制度》、《生产与仓储管理制度》、《资产管理制度》、《合同管理制度》、《公司印章管理制度》、《内部监督管理制度》等内部控制制度。公司内部控制的設計是完整和合理的,执行是有效的,能够合理地保证内部控制目标的达成。今后,根据公司战略目标的实施、市场情况的变化、公司规模及管理的实际需要,公司将进一步完善和补充内部控制制度,提高内部控制制度的可操作性和有效性,以使内部控制制度在公司的经营管理中发挥更大的作用,促使公司持续、稳健和高速发展。

2、董事会关于内部控制的说明

公司严格按照公司治理机制的要求和程序召开三会,并注重公司各项管理制度的执行情况,重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性。公司控股股东通过股东大会行使出资人权利,在人员、资产、财务、机构和业务五方面均做到了独立,没有干预公司的经营和决策,公司董事会、监事会和内部管理机构能够独立运行,公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量,有效地识别和控制经营管理中的重大风险。随着公司不断发展,公司将根据发展需要,及时补充和完善公司治理机制,更有效地执行各项内部制度,更好地保护全体股东的利益。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《年度报告差错责任追究制度》，本年度报告，公司未发生重大差错的情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	容诚审字[2021]230Z0134 号		
审计机构名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)		
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26		
审计报告日期	2021 年 3 月 19 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘勇	汪健	储阳玲
	2 年	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	2 年		
会计师事务所审计报酬	30 万元		

审 计 报 告

容诚审字[2021]230Z0134 号

康定金鑫矿业旅游股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了康定金鑫矿业旅游股份有限公司（以下简称金鑫矿业）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了金鑫矿业 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于金鑫矿业，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、其他信息

金鑫矿业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金鑫矿业 2020 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

金鑫矿业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，管理层负责评估金鑫矿业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金鑫矿业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金鑫矿业的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就金鑫矿业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。

容诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

2021年3月19日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	109,223,942.59	73,649,886.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五、2	4,566,700.56	508,385.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、3	22,440.00	53,416.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、4	43,294,929.80	29,277,096.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	128,897.43	0.00
流动资产合计		157,236,910.38	103,488,784.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、6	195,690,391.24	149,049,008.46
在建工程	五、7	31,188,693.95	47,308,112.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	98,204,367.74	94,682,690.02
开发支出	五、9	62,354,074.98	33,359,410.40
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	3,792,333.86	4,195,150.36
其他非流动资产	五、11	1,008,900.00	0.00
非流动资产合计		392,238,761.77	328,594,371.54
资产总计		549,475,672.15	432,083,156.43
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	85,337,522.85	58,799,213.80
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	4,241,144.33	2,643,477.22
应交税费	五、14	13,592,951.11	9,941,241.22
其他应付款	五、15	61,063.52	42,815.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		103,232,681.81	71,426,747.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、16	35,278,561.76	26,420,602.33
递延收益	五、17	25,199,785.73	27,916,205.09
递延所得税负债	五、10	139,181.11	113,672.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,617,528.60	54,450,479.79
负债合计		163,850,210.41	125,877,227.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	120,640,500.00	120,640,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	68,881,054.04	68,881,054.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、20	580,161.95	620,107.43
盈余公积	五、21	20,631,270.16	15,659,646.25
一般风险准备			
未分配利润	五、22	174,892,475.59	100,404,621.08
归属于母公司所有者权益合计		385,625,461.74	306,205,928.80
少数股东权益			
所有者权益合计		385,625,461.74	306,205,928.80
负债和所有者权益总计		549,475,672.15	432,083,156.43

法定代表人：徐智文

主管会计工作负责人：王超

会计机构负责人：王金明

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		72,938,638.52	53,852,438.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		4,391,331.51	247,216.41
其他应收款	十二、1	22,440.00	53,416.00
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,707,329.27	14,413,681.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		128,897.43	0.00
流动资产合计		106,188,636.73	68,566,752.36
非流动资产：			
债权投资		0	0
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、2	96,490,620.12	96,490,620.12
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		149,360,332.91	125,153,699.43
在建工程		19,220,593.55	33,338,817.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,023,508.74	17,135,593.23
开发支出		29,423,243.78	20,391,689.90
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,194,857.80	3,564,622.20
其他非流动资产		1,008,900.00	0.00
非流动资产合计		314,722,056.90	296,075,042.87
资产总计		420,910,693.63	364,641,795.23
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		42,452,995.50	34,129,606.91
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,822,674.78	1,949,221.75
应交税费		9,298,601.80	7,373,738.37
其他应付款		61,063.52	38,815.60
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		54,635,335.60	43,491,382.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		24,370,033.65	26,420,602.33
递延收益		21,216,612.00	23,712,684.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,586,645.65	50,133,286.33
负债合计		100,221,981.25	93,624,668.96
所有者权益：			
股本		120,640,500.00	120,640,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,371,674.16	26,371,674.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		0.00	44,652.98
盈余公积		20,631,270.16	15,659,646.25
一般风险准备			
未分配利润		153,045,268.06	108,300,652.88
所有者权益合计		320,688,712.38	271,017,126.27
负债和所有者权益合计		420,910,693.63	364,641,795.23

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		213,152,111.76	193,055,379.68
其中：营业收入	五、23	213,152,111.76	193,055,379.68
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		123,080,646.38	110,690,683.99
其中：营业成本	五、23	96,405,582.69	86,309,107.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	6,679,534.32	6,212,151.80
销售费用		0	0
管理费用	五、25	18,372,735.90	18,240,497.72
研发费用		0	0
财务费用	五、26	1,622,793.47	-71,073.11
其中：利息费用		0.00	5,333.31
利息收入		53,910.33	86,331.08
加：其他收益	五、27	4,725,819.39	3,716,419.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	-869,860.14	1,267,345.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-30,976.00	782,399.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	0.00	-4,517.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		93,896,448.63	88,126,342.08
加：营业外收入	五、31	198,843.11	1,087,900.00
减：营业外支出	五、32	819,000.00	523,657.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,276,291.74	88,690,584.49
减：所得税费用	五、33	13,816,813.32	13,121,119.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,459,478.42	75,569,465.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		79,459,478.42	75,569,465.18
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		79,459,478.42	75,569,465.18

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		79,459,478.42	75,569,465.18
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		79,459,478.42	75,569,465.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.66	0.63
（二）稀释每股收益（元/股）		0.66	0.63

法定代表人：徐智文

主管会计工作负责人：王超

会计机构负责人：王金明

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十二、3	141,941,954.10	138,743,849.35
减：营业成本	十二、3	69,228,064.33	63,985,021.44
税金及附加		4,415,209.23	4,387,811.35
销售费用		0.00	0.00
管理费用		11,639,305.25	11,970,056.20
研发费用		0.00	0.00
财务费用		1,263,352.65	-61,208.47
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		36,961.86	68,403.22
加：其他收益		4,503,573.47	3,496,072.00

投资收益（损失以“-”号填列）		-814,143.23	1,149,096.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-30,976.00	782,049.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	-4,517.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,054,476.88	63,884,869.40
加：营业外收入		138,737.41	1,082,600.00
减：营业外支出		649,000.00	288,657.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,544,214.29	64,678,811.81
减：所得税费用		8,827,975.20	9,739,793.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,716,239.09	54,939,018.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,716,239.09	54,939,018.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		49,716,239.09	54,939,018.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		212,282,251.62	278,867,016.45
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	2,226,491.06	2,181,640.94
经营活动现金流入小计		214,508,742.68	281,048,657.39
购买商品、接受劳务支付的现金		60,827,607.42	72,095,470.43
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		14,958,678.25	16,883,073.52
支付的各项税费		16,545,209.94	21,891,870.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	4,936,778.97	5,108,796.48
经营活动现金流出小计		97,268,274.58	115,979,210.87
经营活动产生的现金流量净额		117,240,468.10	165,069,446.52
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		0.00	37,087.38
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	五、34	53,910.33	86,331.08
投资活动现金流入小计		53,910.33	123,418.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,720,321.95	61,901,465.18
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		81,720,321.95	61,901,465.18
投资活动产生的现金流量净额		-81,666,411.62	-61,778,046.72
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			31,939,499.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			0.00
支付其他与筹资活动有关的现金			0.00
筹资活动现金流出小计			33,939,499.99
筹资活动产生的现金流量净额			-33,939,499.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.00
五、现金及现金等价物净增加额		35,574,056.48	69,351,899.81
加：期初现金及现金等价物余额		73,649,886.11	4,297,986.30
六、期末现金及现金等价物余额		109,223,942.59	73,649,886.11

法定代表人：徐智文

主管会计工作负责人：王超

会计机构负责人：王金明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		141,501,485.45	212,219,773.39
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,168,486.80	2,082,600.00
经营活动现金流入小计		143,669,972.25	214,302,373.39
购买商品、接受劳务支付的现金		57,145,584.58	52,839,069.41
支付给职工以及为职工支付的现金		11,438,992.16	12,780,633.49
支付的各项税费		10,948,556.60	17,631,532.60
支付其他与经营活动有关的现金		4,412,075.24	4,215,885.91
经营活动现金流出小计		83,945,208.58	87,467,121.41
经营活动产生的现金流量净额		59,724,763.67	126,835,251.98
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			37,087.38
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		36,961.86	86,331.08
投资活动现金流入小计		36,961.86	123,418.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,675,525.30	43,549,882.32
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		40,675,525.30	43,549,882.32
投资活动产生的现金流量净额		-40,638,563.44	-43,426,463.86
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			31,752,833.31
支付其他与筹资活动有关的现金			0.00
筹资活动现金流出小计			31,752,833.31
筹资活动产生的现金流量净额			-31,752,833.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		19,086,200.23	51,655,954.81
加：期初现金及现金等价物余额		53,852,438.29	2,196,483.48
六、期末现金及现金等价物余额		72,938,638.52	53,852,438.29

(七) 合并股东权益变动

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	120,640,500.00				68,881,054.04			620,107.43	15,659,646.25		100,404,621.08		306,205,928.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	120,640,500.00				68,881,054.04			620,107.43	15,659,646.25		100,404,621.08		306,205,928.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-39,945.48	4,971,623.91		74,487,854.51		79,419,532.94
（一）综合收益总额											79,459,478.42		79,459,478.42
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								4,971,623.91		-4,971,623.91		
1. 提取盈余公积								4,971,623.91		-4,971,623.91		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							-39,945.48					-39,945.48
1. 本期提取							989,272.74					989,272.74
2. 本期使用							1,029,218.22					1,029,218.22
(六) 其他												
四、本年期末余额	120,640,500.00				68,881,054.04		580,161.95	20,631,270.16		174,892,475.59		385,625,461.74

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	
		优先	永续	其他								

		股	债		股	收			准		益	
						益			备			
一、上年期末余额	52,912,500.00			136,609,054.04		2,693,115.53	10,165,744.37		80,846,023.20		283,226,437.14	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	52,912,500.00			136,609,054.04		2,693,115.53	10,165,744.37		62,076,557.78		264,456,971.72	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	67,728,000.00			-67,728,000.00		-2,073,008.10	5,493,901.88		38,328,063.30		41,748,957.08	
（一）综合收益总额									75,569,465.18		75,569,465.18	
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配							5,493,901.88		-37,241,401.88		-31,747,500.00	
1．提取盈余公积							5,493,901.88		-5,493,901.88		0.00	
2．提取一般风险准备									-31,747,500.00		-31,747,500.00	
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	67,728,000.00			-67,728,000.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	67,728,000.00			-67,728,000.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							-2,073,008.10					-2,073,008.10
1. 本期提取							891,493.10					891,493.10
2. 本期使用							2,964,501.20					2,964,501.20
（六）其他												
四、本年期末余额	120,640,500.00				68,881,054.04		620,107.43	15,659,646.25		100,404,621.08		306,205,928.80

法定代表人：徐智文 主管会计工作负责人：王超 会计机构负责人：王金明

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	120,640,500.00				26,371,674.16			44,652.98	15,659,646.25		108,300,652.88	271,017,126.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,640,500.00				26,371,674.16			44,652.98	15,659,646.25		108,300,652.88	271,017,126.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-44,652.98	4,971,623.91		44,744,615.18	49,671,586.11

(一) 综合收益总额										49,716,239.09	49,716,239.09
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								4,971,623.91	-4,971,623.91	0.00	
1. 提取盈余公积								4,971,623.91	-4,971,623.91	0.00	
2. 提取一般风险准备										0.00	
3. 对所有者(或股东)的分配										0.00	
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							-44,652.98				-44,652.98
1. 本期提取							584,654.24				584,654.24
2. 本期使用							629,307.22				629,307.22
(六) 其他											0.00
四、本年年末余额	120,640,500.00				26,371,674.16			20,631,270.16		153,045,268.06	320,688,712.38

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

						收 益			准 备		
一、上年期末余额	52,912,500.00				94,099,674.16		394,484.93	10,165,744.37		105,460,984.18	263,033,387.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	52,912,500.00				94,099,674.16		394,484.93	10,165,744.37		90,603,035.99	248,175,439.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	67,728,000.00				-67,728,000.00		-349,831.95	5,493,901.88		17,697,616.89	22,841,686.82
（一）综合收益总额					0.00		0.00	0.00		54,939,018.77	54,939,018.77
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								5,493,901.88		-37,241,401.88	-31,747,500.00
1. 提取盈余公积								5,493,901.88		-5,493,901.88	0.00
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-31,747,500.00	-31,747,500.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	67,728,000.00				-67,728,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	67,728,000.00				-67,728,000.00						
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							-349,831.95				-349,831.95
1. 本期提取							486,580.20				486,580.20
2. 本期使用							836,412.15				836,412.15
（六）其他											0.00
四、本年期末余额	120,640,500.00				26,371,674.16		44,652.98	15,659,646.25		108,300,652.88	271,017,126.27

法定代表人：徐智文

主管会计工作负责人：王超

会计机构负责人：王金明

三、 财务报表附注

康定金鑫矿业旅游股份有限公司

财务报表附注

截止 2020 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

康定金鑫矿业旅游股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“金鑫矿业”）系由康定金鑫矿业旅游有限责任公司（以下简称“金鑫有限”）整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 1 月 21 日取得由甘孜藏族自治州工商局核发的注册号为 513321000002661 的《营业执照》，成立时注册资本为 510.00 万元，股份总数为 510.00 万股（每股面值 1 元）。根据 2016 年 12 月 27 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意康定金鑫矿业旅游股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司股票于 2017 年 1 月 24 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：870466。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	徐智文	11,964,854.00	9.92
2	雷翔	9,035,973.00	7.49
3	黄旭	7,974,336.00	6.61
4	陆树森	7,705,119.00	6.39
5	吴建平	7,234,155.00	6.00
6	徐波	7,163,561.00	5.94
7	徐智健	7,159,561.00	5.93
8	刘继云	7,103,562.00	5.89
9	郑弟强	7,103,561.00	5.89
10	高银波	7,103,561.00	5.89
11	康定佳益矿山咨询服务有限公司	5,340,084.00	4.43

12	上海永赫	4,857,369.00	4.03
13	上海永铎	4,371,631.00	3.62
14	永宣资源一号	3,941,276.00	3.27
15	徐浩	3,694,621.00	3.06
16	永宣资源二号	3,022,259.00	2.51
17	永宣资源四号	2,882,029.00	2.39
18	永宣资源三号	2,751,214.00	2.28
19	钱树清	2,446,652.00	2.03
20	李强	2,446,638.00	2.03
21	上海豪盛	1,990,568.00	1.65
22	苏州联创	1,208,400.00	1.00
23	陈朝晖	1,165,769.00	0.97
24	成都德同	971,467.00	0.81
25	俞乐华	2,280.00	0.00
合计		120,640,500.00	100.00

公司注册地址：四川省甘孜藏族自治州康定市姑咱镇鱼通路姑咱广场综合楼A幢4楼1号。

法定代表人：徐智文。企业类型：股份有限公司（自然人控股）。

公司的经营范围：金、银、铅及其它附属矿业开发、利用；矿产品销售；旅游开发。（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）。

2. 公司历次股权变更情况

（1）金鑫有限设立

康定金鑫矿业有限责任公司于2001年2月26日完成工商注册登记，四川省甘孜州康定县工商局核发《企业法人营业执照》，注册号：5133211800069，由徐智文、刘继云、李洪杰、王学云、许桂康、徐智健、高银波、徐智康、郑弟强、李洪平等十人共同出资设立，注册资本为450万元。

金鑫有限设立时股权结构如下所示：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
徐智文	100.00	货币/预付账款（定金）	22.22

刘继云	75.00	货币	16.67
李洪杰	50.00	货币	11.11
王学云	50.00	货币	11.11
许桂康	50.00	货币	11.11
徐智健	25.00	货币	5.55
高银波	25.00	货币	5.55
徐智康	25.00	货币	5.55
郑弟强	25.00	货币	5.55
李洪平	25.00	货币	5.55
合 计	450.00	—	100.00

2001年2月19日，四川宏康会计师事务所出具《验资报告》[川宏康验（2001）02号]，对上述出资进行了验证。

（2）金鑫有限第一次股权转让

2004年12月16日，金鑫有限召开股东会，同意金鑫有限部分股权转让、名称变更及经营范围变更。金鑫有限于2004年12月16日完成名称变更，名称变更为“康定金鑫矿业旅游有限责任公司”。

金鑫有限全体股东一致同意王学云将其持有的50万元股权其中的5万元股权原值转让给郑弟强；王学云将其持有的50万元股权其中的45万元股权原值转让给徐智康；许桂康将其持有的50万元股权其中的5万元股权原值转让给郑弟强；许桂康将其持有的50万元股权其中的45万元股权原值转让给高银波；李洪平将其持有的25万元股权原值转让给郑弟强；李洪杰将其持有的50万元股权其中的45万元股权原值转让给徐智健；李洪杰将其持有的50万元股权其中的5万元股权原值转让给郑弟强；同意金鑫有限更名为“康定金鑫矿业旅游有限责任公司”。

此次股权变更后，金鑫有限股权结构如下所示：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
徐智文	100.00	货币	22.22
刘继云	75.00	货币	16.67
徐智健	70.00	货币	15.56
高银波	70.00	货币	15.56
徐智康	70.00	货币	15.56

郑弟强	65.00	货币	14.44
合 计	450.00	—	100.00

（3）金鑫有限第一次增资

2006年5月10日，经股东会决议，同意将公司注册资本由人民币450万元增加至人民币510万元，徐智文、刘继云、高银波、徐智健、徐智康、郑弟强各以货币认缴新增注册资本人民币10万元，并于2006年6月1日完成工商变更。

此次股权变更后，金鑫有限股权结构如下：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
徐智文	110.00	货币	21.57
刘继云	85.00	货币	16.66
徐智健	80.00	货币	15.69
高银波	80.00	货币	15.69
徐智康	80.00	货币	15.69
郑弟强	75.00	货币	14.70
合 计	510.00	—	100.00

2006年5月18日，四川宏康会计师事务所出具《验资报告》（川宏会验字[2006]86号），对上述资产进行了验证。

（4）金鑫有限第二次股权转让

2012年4月27日，金鑫有限股东徐智康因车祸死亡，2012年11月1日，徐智康之妻邓祖萍、徐智康之子徐松、徐智康之女徐丽签定《放弃继承权声明书》，声明放弃徐智康持有的金鑫有限股权。相关股权由徐波继承，相关事项已由四川省甘孜州康巴公证处出具《公证书》（2012 康证字第308 号）。

2013年9月30日，金鑫有限召开股东会，全体股东一致同意：同意将徐智文将其持有的110万元股权其中的10.55万元股权原值转让给徐浩；同意刘继云将其持有的85万元股权其中的21.25万元股权原值转让给徐浩；同意徐智健将其持有的80万元股权其中的16.25万元股权原值转让给徐浩；同意高银波将其持有的80万元股权其中的16.25万元股权原值转让给徐浩；同意郑弟强将其持有的75万元股权其中的11.25万元股权原值转让给徐浩；同意徐波（徐智康的法定继承人）将其持有的80万元股权其中的16.25万元股权原值转让给徐浩。

此次股权变更后，金鑫有限股权结构如下：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
徐智文	99.45	货币	19.50
徐浩	91.80	货币	18.00
刘继云	63.75	货币	12.50
徐智健	63.75	货币	12.50
高银波	63.75	货币	12.50
徐智康	63.75	货币	12.50
郑弟强	63.75	货币	12.50
合 计	510.00	—	100.00

（5）金鑫有限第三次股权转让

2013年10月8日，金鑫召开股东会，全体股东一致同意：同意徐智文将持有的16.6615万元股权转让给永宣资源一号，将持有的12.7764万元股权转让给永宣资源二号，将持有的11.0816万元股权转让给永宣资源三号；同意刘继云将持有的0.549万元股权转让给永宣资源三号，将持有的12.1836万元股权转让给永宣资源四号，将持有的18.4808万元股权转让给上海永铎，将持有的1.2991万元股权转让给豪盛投资；同意徐智健将持有的1.4388万元股权转让给豪盛投资，将持有的20.5342万元股权转让给上海永赫，将持有的4.1068万元股权转让给成都德同，将持有的4.9282万元股权转让给陈朝晖，将持有的1.5045万元股权转让给黄旭；同意高银波将持有的32.2065万元股权转让给黄旭，将持有的0.306万元股权转让给吴建平；同意郑弟强将持有的32.5125万元股权转让给吴建平；同意徐波将持有的2.8815万元股权转让给吴建平，将持有的29.631万元股权转让给雷翔；同意徐浩将持有的8.568万元股权转让给雷翔，将持有的38.25万元股权转让给陆树森。

此次股权变更后，金鑫有限股权结构如下：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
徐智文	58.93	货币	11.56
徐浩	44.98	货币	8.82
陆树森	38.25	货币	7.50
雷翔	38.20	货币	7.49
吴建平	35.70	货币	7.00
黄旭	33.71	货币	6.61

刘继云	31.24	货币	6.13
徐智健	31.24	货币	6.13
高银波	31.24	货币	6.13
郑弟强	31.24	货币	6.13
徐波	31.24	货币	6.13
上海永赫	20.53	货币	4.03
上海永铨	18.48	货币	3.62
永宣资源一号	16.66	货币	3.27
永宣资源二号	12.78	货币	2.50
永宣资源四号	12.18	货币	2.39
永宣资源三号	11.63	货币	2.28
陈朝晖	4.93	货币	0.96
成都德同	4.11	货币	0.81
上海豪盛	2.74	货币	0.54
合 计	510.00		100.00

（6）金鑫有限第四次股权转让

2014年11月7日，金鑫有限召开股东会，全体股东一致同意股东徐浩将其持有的44.982万元股权其中的15.61875万元股权原值转让给李强；将其持有的44.982万元股权其中的13.7445万元股权原值转让给钱树清，股东徐智文将其持有的58.9305万元股权其中的1.87425万元股权原值转让给钱树清。

此次股权变更后，金鑫有限股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
徐智文	57.06	货币	11.19
陆树森	38.25	货币	7.50
雷翔	38.20	货币	7.49
吴建平	35.70	货币	7.00
黄旭	33.71	货币	6.61
刘继云	31.24	货币	6.13
徐智健	31.24	货币	6.13
高银波	31.24	货币	6.13
郑弟强	31.24	货币	6.13
徐波	31.24	货币	6.13

上海永赫	20.53	货币	4.03
上海永铨	18.48	货币	3.62
永宣资源一号	16.66	货币	3.27
徐浩	15.62	货币	3.06
李强	15.62	货币	3.06
钱树清	15.62	货币	3.06
永宣资源二号	12.78	货币	2.50
永宣资源四号	12.18	货币	2.39
永宣资源三号	11.63	货币	2.28
陈朝晖	4.93	货币	0.96
成都德同	4.11	货币	0.81
上海豪盛	2.74	货币	0.54
合 计	510.00	—	100.00

（7）金鑫有限股改设立股份公司

2014年11月5日，金鑫有限召开股东会，全体股东一致同意将公司由有限责任公司变更为股份有限公司。2015年1月22日，金鑫矿业取得了由甘孜藏族自治州工商局核发的注册号为5133210000002661的《营业执照》股本为510万元。

金鑫矿业设立时的股东、股份数额和股份比例如下表：

股东名称	股份数（万股）	持股比例（%）
徐智文	57.06	11.19
陆树森	38.25	7.50
雷翔	38.20	7.49
吴建平	35.70	7.00
黄旭	33.71	6.61
刘继云	31.24	6.13
徐智健	31.24	6.13
高银波	31.24	6.13
郑弟强	31.24	6.13
徐波	31.24	6.13
上海永赫	20.53	4.03
上海永铨	18.48	3.62
永宣资源一号	16.66	3.27
徐浩	15.62	3.06

钱树清	15.62	3.06
李强	15.62	3.06
永宣资源二号	12.78	2.51
永宣资源四号	12.18	2.39
永宣资源三号	11.63	2.28
陈朝晖	4.93	0.97
成都德同	4.11	0.81
上海豪盛	2.74	0.54
合 计	510.00	100.00

（8）金鑫矿业第一次增资

2017年5月8日，金鑫矿业召开2016年年度股东大会，同意公司以资本公积25,500,000.00元向全体股东每10股转增50股。2017年7月14日，公司完成工商变更。

本次股份变更后，金鑫矿业股东及持股情况如下：

股东名称	股份数（万股）	持股比例（%）
徐智文	342.34	11.19
陆树森	229.50	7.50
雷翔	229.19	7.49
吴建平	214.20	7.00
黄旭	202.27	6.61
刘继云	187.43	6.13
徐智健	187.43	6.13
高银波	187.43	6.13
郑弟强	187.43	6.13
徐波	187.43	6.13
上海永赫	123.21	4.03
上海永锌	110.88	3.62
永宣资源一号	99.97	3.27
徐浩	93.71	3.06
李强	93.71	3.06
钱树清	93.71	3.06
永宣资源二号	76.66	2.51

永宣资源四号	73.10	2.39
永宣资源三号	69.78	2.28
陈朝晖	29.57	0.97
成都德同	24.64	0.81
上海豪盛	16.43	0.54
合 计	3,060.00	100.00

（9）金鑫矿业第二次增资

2018年6月29日，金鑫矿业2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于本次重大资产重组方案的议案》，同意公司以每股5.11元的价格向黄金坪矿业全体股东合计发行22,312,500股股票。

2018年8月13日，四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具验资报告（川华信验（2018）53号）对本次增资进行验证。公司就上述注册资本增加事项完成变更登记并取得甘孜藏族自治州工商局核发的统一社会信用代码为91513300723239760F的《营业执照》，公司股本变更为5,291.25万元。

本次股权变更后，金鑫矿业股东及持股情况如下：

股东名称	股份数（万股）	持股比例（%）
徐智文	524.77	9.92
雷翔	396.31	7.49
黄旭	349.75	6.61
陆树森	337.94	6.39
吴建平	317.29	6.00
徐波	311.56	5.89
刘继云	311.56	5.89
徐智健	311.56	5.89
郑弟强	311.56	5.89
高银波	311.56	5.89
康定佳益矿山咨询服务有限公司	266.49	5.04
上海永赫	213.04	4.03
上海永锌	191.74	3.62
永宣资源一号	172.86	3.27
徐浩	162.04	3.06

永宣资源二号	132.56	2.51
永宣资源四号	126.40	2.39
永宣资源三号	120.67	2.28
钱树清	93.71	1.77
李强	93.71	1.77
上海豪盛	87.31	1.65
苏州联创	53.00	1.00
陈朝晖	51.13	0.97
成都德同	42.61	0.81
俞乐华	0.10	0.00
合 计	5,291.25	100.00

（10）金鑫矿业第三次增资

2019年12月25日，金鑫矿业召开2019年度第二次临时股东大会，同意公司以资本公积67,728,000.00元向全体股东每10股转增12.8股。本次变更后公司股本增至12,064.05万元。

本次股份变更后，金鑫矿业股东及持股情况如下：

股东名称	股份数（万股）	持股比例（%）
徐智文	1,196.49	9.92
雷翔	903.60	7.49
黄旭	797.43	6.61
陆树森	770.51	6.39
吴建平	723.42	6.00
刘继云	710.36	5.89
郑弟强	710.36	5.89
徐波	710.36	5.89
高银波	710.36	5.89
徐智健	710.36	5.89
康定佳益矿山咨询服务有限公司	607.61	5.04
上海永赫	485.74	4.03
上海永锌	437.16	3.62
永宣资源一号	394.13	3.27
徐浩	369.46	3.06

永宣资源二号	302.23	2.51
永宣资源四号	288.20	2.39
永宣资源三号	275.12	2.28
钱树清	213.67	1.77
李强	213.66	1.77
上海豪盛投资集团有限公司	199.06	1.65
苏州联创	120.84	1.00
陈朝晖	116.58	0.97
成都德同	97.15	0.81
俞乐华	0.23	0.00
合 计	12,064.05	100.00

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 3 月 19 日决议批准报出。

3. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	康定黄金坪矿业有限责任公司	黄金坪矿业	100.00	—

说明：黄金坪矿业系同一控制下合并收购新增，合并日为 2018 年 7 月 31 日。

上述子公司具体情况详见本附注六“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

① 本报告期内新增子公司

本公司报告期内合并范围未发生新增子公司的情形。

② 本期减少子公司

本公司报告期内合并范围未发生减少子公司的情形。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此

外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。境外子公司以美元为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳

入合并现金流量表。

(5) 合并抵消中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算

应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值

重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财

务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- （d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产。
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债。

- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入。
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入。
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间

编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合

同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量

为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，

本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收融资款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产以及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a. 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

b.应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收非合并范围内客户

应收账款组合 2 应收合并范围内客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

c.其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收非合并范围内公司的款项

其他应收款组合 2 应收合并范围内公司的款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

d.应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收非合并范围内客户

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票、应收合并范围内客户

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风

险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层

次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

在领用时采用一次转销法摊销。

13. 合同资产及合同负债

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本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。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①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；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 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

本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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本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”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或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不得转回。

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。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本。

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

17. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	15-50	5	6.33-1.90
构筑物	直线法	10-30	5	9.50-3.17
机器设备	直线法	3-20	5	31.67-4.75
井巷资产	直线法	10	5	9.50
运输设备	直线法	5	5	19.00
办公设备及其他	直线法	3-10	5	31.67-9.50
弃置费用	工作量法	工作量	—	—

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 弃置费用

根据《企业会计准则第 4 号—固定资产》要求，确定固定资产成本时，应当考虑预计弃置费用因素。弃置费用通常是指国家法律和行政法规、国际公约等

规定，企业承担的环境保护和生态恢复等义务所确定的支出，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定，按照现值计算确定应计入固定资产成本的金额和相应的预计负债。

弃置费用形成的预计负债在确认后按照实际利率法计算的利息费用确认为财务费用；由于技术进步、法律要求或市场环境发生变化等原因，特定固定资产的履行弃置义务可能发生支出金额、预计弃置时点、折现率等变动而引起的预计负债变动，按照以下原则调整该固定资产的成本：

1、对于预计负债的减少，以该固定资产账面价值为限扣减固定资产成本。如果预计负债的减少超过该固定资产账面价值，超出部分确认为当期损益。

2、对于预计负债的增加，增加该固定资产的成本。

按照上述原则调整的固定资产，在资产剩余使用年限内计提折旧。一旦该固定资产的使用寿命结束，预计负债的所有后续变动应在发生时确认为损益。

18. 在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

- ① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	出让年限	法定使用权

计算机软件	2 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
采矿权	工作量法	权证核实资源储量

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内采用直线法摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产

A. 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。

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

用性。

D. 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。

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销；在租赁土地上自建的房产按土地的租赁期直线法摊销。

23. 勘探开发成本

勘探开发成本包括在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用，即包括地质及地理测量、勘探性钻孔、取样、挖掘及与商业和技术可行性研究有关活动而发生的支出。对于处于初期勘察阶段的勘探支出直接费用化；对于详查、勘探等阶段的勘查支出暂时予以资本化，并在勘探开发成本项目中归集，当勘探结束且有合理依据确定勘探形成地质成果并达到商业可采状态时，计入无形资产采矿权，按照工作量法摊销。不能形成地质成果时，一次计入当期损益。

24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务。
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

- A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转

移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本。

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

① 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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

① 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

② 在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购

支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

27. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确

定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本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。

（2）具体方法

按照合同约定将产成品合质金运至客户指定场地，根据协议由客户现场称重验收和化验，当收到对方检验单据并且双方对检验结果一致认可后确认收入。

28. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并。
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回。
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为

递延所得税负债：

A.商誉的初始确认。

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间。

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额

为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

30. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法

进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用

实际利率法确认为租赁收入。

31. 安全生产费用

2012年2月14日财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）发布并开始执行，本公司根据财企[2012]16号的规定提取和使用安全生产费用。

安全生产费提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费用按规定范围使用时，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，待该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。

32. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、27。

除此之外，本公司无其他的重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、劳务收入	13%、16%
企业所得税	应纳税所得额	15%
资源税	产品销售收入	3%

根据财政部、国家税务总局财税[2018]32号《关于调整增值税税率的通知》，

本公司自 2018 年 5 月 1 日起产品销售收入执行 16%的增值税率，在此之前，产品销售收入执行 17%的增值税率。

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

2、税收优惠及批文

本公司及子公司黄金坪矿业根据财政部国家税务总局财税[2002]142 号《关于黄金税收政策问题的通知》，黄金生产和经营单位销售黄金免征增值税。报告期内，本公司及子公司黄金坪矿业享受免征增值税的优惠。

本公司根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区并以《西部地区鼓励类产业目录》、《产业结构调整指导目录(2011 年本)(修正)》(国家发改委令 2013 年第 21 号)中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15%税率缴纳企业所得税。根据《四川省康定市地方税务局关于康定金鑫矿业旅游股份有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》（康地税发[2016]43 号），金鑫矿业从事的黄金开采项目符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）》鼓励类第十项“黄金”第 1 项“黄金深部（1000 米以下）探矿与开采”，报告期内主营业务收入占总收入的 70%以上。根据《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）及《关于西部大开发企业所得税优惠政策管理有关事项的通知》（川地税发[2012]47 号）规定，报告期内，本公司企业所得税减按 15%税率征收。

本公司子公司黄金坪矿业根据康定市国土资源局 2017 年 7 月向康定市地方税务局出具的证明，金鑫矿业之子公司康定黄金坪矿业有限责任公司从事的黄金开采项目符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）》鼓励类第十项“黄金”第 1 项“黄金深部（1000 米以下）探矿与开采”，报告期内主营业务收入占总收入

的 70%以上。根据《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）及《关于西部大开发企业所得税优惠政策管理有关事项的通知》（川地税发[2012]47 号）规定，报告期内，黄金坪矿业企业所得税减按 15%税率征收。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31
现金	—	1,286.10
银行存款	109,223,942.59	73,648,600.01
其他货币资金	—	—
合计	109,223,942.59	73,649,886.11
其中：存放在境外的款项总额	—	—

(1) 2020 年末货币资金余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 2020 年末货币资金余额较 2019 年末余额增长 48.30%，主要系 2020 年度销售增加，收到货款相应增加所致。

2. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,566,700.56	100.00	508,385.83	100.00
1 至 2 年	—	—	—	—
合计	4,566,700.56	100.00	508,385.83	100.00

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 2020 年末按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020.12.31	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
中介机构上市费	4,050,000.00	88.69
国网四川甘孜电力有限责任公司康定市供电分公司	358,811.26	7.86
成都翌达环境保护检测有限公司	100,000.00	2.19

中国石油天然气股份有限公司四川甘孜销售分公司	57,889.30	1.27
合计	4,566,700.56	100.00

(3) 2020 年末预付账款余额较 2019 年末增长 798.27%，主要系 2020 年度预付上市费用增加所致。

3. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	22,440.00	53,416.00
合计	22,440.00	53,416.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	—	—
1 至 2 年	—	—
2 至 3 年	—	4,880.00
3 至 4 年	4,880.00	100,000.00
4 至 5 年	100,000.00	—
5 年以上	—	—
小计	104,880.00	104,880.00
减：坏账准备	82,440.00	51,464.00
合计	22,440.00	53,416.00

②按款项性质分类

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
押金、保证金	104,880.00	104,880.00
小计	104,880.00	104,880.00
减：坏账准备	82,440.00	51,464.00
合计	22,440.00	53,416.00

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	104,880.00	82,440.00	22,440.00
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	104,880.00	82,440.00	22,440.00

截止 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	104,880.00	78.60	82,440.00	22,440.00	—
其中：组合 1	104,880.00	78.60	82,440.00	22,440.00	—
合计	104,880.00	78.60	82,440.00	22,440.00	—

2020 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	—	—	5.00%
1 至 2 年	—	—	10.00%
2 至 3 年	—	—	30.00%
3 至 4 年	4,880.00	2,440.00	50.00%
4 至 5 年	100,000.00	80,000.00	80.00%
5 年以上	—	—	100.00%
合计	104,880.00	82,440.00	78.60%

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

④坏账准备的情况

类别	2020.01.01	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	51,464.00	30,976.00	—	—	82,440.00

⑤各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	2020.12.31 坏账准备余额
康定市三合乡人民政府	押金	100,000.00	5 年以内	95.35	80,000.00

招商银行股份有限公司成都分行营业部	保证金	4,880.00	4 年以内	4.65	2,440.00
合计		104,880.00		100.00	82,440.00

⑥各报告期公司无涉及政府补助的应收款项。

⑦各报告期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

⑧各报告期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

4. 存货

(1) 存货分类

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,368,131.49	—	2,368,131.49	1,775,495.01	—	1,775,495.01
在产品	35,962,152.66	—	35,962,152.66	27,501,601.94	—	27,501,601.94
库存商品	4,964,645.65	—	4,964,645.65	—	—	—
合计	43,294,929.80	—	43,294,929.80	29,277,096.95	—	29,277,096.95

(2) 2020年末存货余额较2019年末增长47.88%，主要系2020年末公司根据市场行情走势、生产计划等因素，采取合理的库存管理，增加2020年末库存商品库存；同时2020年度单位采矿成本增加，使得2020年末在产品增加所致。

5. 其他流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税	128,897.43	—
预交所得税	—	—
合计	128,897.43	—

6. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	195,690,391.24	149,049,008.46
固定资产清理	—	—
合计	195,690,391.24	149,049,008.46

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	井巷资产	弃置费用	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	30,612,835.67	49,870,356.45	28,525,645.86	77,161,269.24	26,420,602.33	3,227,565.79	1,183,854.84	217,002,130.18
2. 本期增加金额	115,370.05	2,474,420.82	2,540,806.74	45,289,402.67	13,051,433.39	742,543.37	73,820.00	64,287,797.04
（1）购置		—	2,540,806.74	—	—	742,543.37	73,820.00	3,357,170.11
（2）在建工程转入	115,370.05	2,474,420.82	—	45,289,402.67	—	—	—	47,879,193.54
（3）其他	—	—	—	—	13,051,433.39	—	—	13,051,433.39
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	30,728,205.72	52,344,777.27	31,066,452.60	122,450,671.91	39,472,035.72	3,970,109.16	1,257,674.84	281,289,927.22
二、累计折旧								
1. 期初余额	3,855,985.33	13,589,820.72	14,709,808.45	22,425,578.18	—	1,920,252.05	662,420.71	57,163,865.44
2. 本期增加金额	929,798.85	3,993,627.36	1,833,581.02	7,994,088.16	2,139,378.52	595,337.57	160,602.78	17,646,414.26
（1）计提	929,798.85	3,993,627.36	1,833,581.02	7,994,088.16	2,139,378.52	595,337.57	160,602.78	17,646,414.26
（2）其他	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—	—	—	—
（2）其他	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	4,785,784.18	17,583,448.08	16,543,389.47	30,419,666.34	2,139,378.52	2,515,589.62	823,023.49	74,810,279.70
三、减值准备								
1. 期初余额	—	—	—	10,789,256.28	—	—	—	10,789,256.28
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	10,789,256.28	—	—	—	10,789,256.28
四、账面价值								
1. 期末账面价值	25,942,421.54	34,761,329.19	14,523,063.13	81,241,749.29	37,332,657.20	1,454,519.54	434,651.35	195,690,391.24
2. 期初账面价值	26,756,850.34	36,280,535.73	13,815,837.41	43,946,434.78	26,420,602.33	1,307,313.74	521,434.13	149,049,008.46

②截止 2020 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
硝洞子选厂	8,953,095.89	正在办理中
其他	4,590,548.41	其他房屋建筑物主要为库房、员工宿舍、

		食堂等临时房屋，由于启用日期较久，且大部分属于临时用房，预计无法办理产权证
--	--	---------------------------------------

③固定资产减值准备按可收回金额低于账面价值的差额计提。

④2020 年末固定资产账面价值较 2019 年末增长 31.29%，主要原因系 2020 年度井巷资产转固定资产增加所致。

⑤固定资产期末无用于抵押、担保或其他所有权受限的情况。

7. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	31,188,693.95	47,308,112.30
工程物资	—	—
合 计	31,188,693.95	47,308,112.30

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
三远洞金矿 19#平巷	7,127,152.62	—	7,127,152.62	3,874,518.24	—	3,874,518.24
三碛金矿 06#平巷	5,074,606.36	—	5,074,606.36	1,879,899.00	—	1,879,899.00
康定金矿 18#平巷	4,497,765.50	—	4,497,765.50	2,835,560.00	—	2,835,560.00
黄金坪金 1503#平巷	3,712,250.56	—	3,712,250.56	—	—	—
三远洞金矿 23#平巷	2,683,680.50	—	2,683,680.50	1,793,772.50	—	1,793,772.50
三远洞金矿 20#平巷	2,368,971.12	—	2,368,971.12	465,135.00	—	465,135.00
硝洞子尾矿压滤车间	1,922,386.74	—	1,922,386.74	—	—	—
三碛金矿 21#平巷	1,772,443.30	—	1,772,443.30	—	—	—
三碛金矿 12#平巷	1,408,800.18	—	1,408,800.18	—	—	—
康定金矿 PD53#平巷	515,013.04	—	515,013.04	—	—	—
竹林金矿 12#号斜井	105,624.03	—	105,624.03	—	—	—
康定金矿 52#主平巷	—	—	—	11,253,152.00	—	11,253,152.00
竹林金矿 13#洞平巷	—	—	—	6,135,778.75	—	6,135,778.75
黄金坪金矿 1543#平巷	—	—	—	12,089,395.31	—	12,089,395.31
三远洞金矿 14#平巷	—	—	—	6,980,901.50	—	6,980,901.50

合计	31,188,693.95	—	31,188,693.95	47,308,112.30	—	47,308,112.30
----	---------------	---	---------------	---------------	---	---------------

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	2020.01.01	本期增加	转入固定资产	本期其他减少	2020.12.31
三远洞金矿 19#平巷	3,874,518.24	3,252,634.38	—	—	7,127,152.62
三碛金矿 06#平巷	1,879,899.00	3,194,707.36	—	—	5,074,606.36
康定金矿 18#平巷	2,835,560.00	1,662,205.50	—	—	4,497,765.50
黄金坪金 1503#平巷	—	3,712,250.56	—	—	3,712,250.56
三远洞金矿 23#平巷	1,793,772.50	889,908.00	—	—	2,683,680.50
三远洞金矿 20#平巷	465,135.00	1,903,836.12	—	—	2,368,971.12
硝洞子尾矿压滤车间	—	1,922,386.74	—	—	1,922,386.74
三碛金矿 21#平巷	—	1,772,443.30	—	—	1,772,443.30
三碛金矿 12#平巷	—	1,408,800.18	—	—	1,408,800.18
康定金矿 PD53#平巷	—	515,013.04	—	—	515,013.04
竹林金矿 12#号斜井	—	105,624.03	—	—	105,624.03
康定金矿 52#主平巷	11,253,152.00	3,426,196.98	14,679,348.98	—	—
竹林金矿 13#洞平巷	6,135,778.75	2,023,066.50	8,158,845.25	—	—
竹林金矿二台子矿渣堆场	—	2,474,420.82	2,474,420.82	—	—
康定金矿矿部值班室	—	115,370.05	115,370.05	—	—
黄金坪金矿 1543#平巷	12,089,395.31	652,712.00	12,742,107.31	—	—
三远洞金矿 14#平巷	6,980,901.50	2,728,199.63	9,709,101.13	—	—
合计	47,308,112.30	31,759,775.19	47,879,193.54	—	31,188,693.95

(续上表)

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三远洞金矿 19#平巷	—	—	—	自筹
三碛金矿 06#平巷	—	—	—	自筹
康定金矿 18#平巷	—	—	—	自筹
黄金坪金 1503#平巷	—	—	—	自筹
三远洞金矿 23#平巷	—	—	—	自筹
三远洞金矿 20#平巷	—	—	—	自筹
硝洞子尾矿压滤车间	—	—	—	自筹
三碛金矿 21#平巷	—	—	—	自筹
三碛金矿 12#平巷	—	—	—	自筹
康定金矿 PD53#平巷	—	—	—	自筹

竹林金矿 12#号斜井	—	—	—	自筹
康定金矿 52#主平巷	—	—	—	自筹
竹林金矿 13#洞平巷	—	—	—	自筹
竹林金矿二台子矿渣堆场	—	—	—	自筹
康定金矿矿部值班室	—	—	—	自筹
黄金坪金矿 1543#平巷	—	—	—	自筹
三远洞金矿 14#平巷	—	—	—	自筹
合计	—	—	—	

③在建工程 2020 年末发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

④2020 年末在建工程余额较 2019 年末余额下降 34.07%，主要原因系 2020 年度井巷资产转固增加所致。

⑤2020 年末在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	9,782,280.00	185,473,800.79	43,800.00	195,299,880.79
2.本期增加金额	—	9,837,124.49	—	9,837,124.49
（1）购置	—	9,837,124.49	—	9,837,124.49
（2）内部研发	—	—	—	—
（3）企业合并增加	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
（1）转入投资性房地产	—	—	—	—
（2）其他减少	—	—	—	—
4.期末余额	9,782,280.00	195,310,925.28	43,800.00	205,137,005.28
二、累计摊销				
1.期初余额	309,772.20	100,274,543.57	32,875.00	100,617,190.77
2.本期增加金额	195,645.60	6,112,901.17	6,900.00	6,315,446.77
（1）计提	195,645.60	6,112,901.17	6,900.00	6,315,446.77

3.本期减少金额	—	—	—	—
（1）转入投资性房地产	—	—	—	—
（2）其他减少	—	—	—	—
4.期末余额	505,417.80	106,387,444.74	39,775.00	106,932,637.54
三、减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
（1）处置	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,276,862.20	88,923,480.54	4,025.00	98,204,367.74
2.期初账面价值	9,472,507.80	85,199,257.22	10,925.00	94,682,690.02

(2) 2020 年末无形资产无用于抵押、担保、其他所有权受限的情况。

(3) 2020 年末无形资产未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

9. 开发支出

勘探开发支出变动情况

项 目	2020.01.01	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		勘探工程款	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
三碛金矿勘探项目	12,215,437.90	17,331,400.66	200,000.00	—	—	29,746,838.56
康定金矿勘探项目	16,750,909.40	3,908,002.79	210,000.00	—	—	20,868,912.19
三远洞金矿勘探项目	2,057,868.00	—	200,000.00	—	—	2,257,868.00
竹林金矿勘探项目	1,582,912.50	4,713,551.09	—	—	—	6,296,463.59
黄金坪金矿勘探项目	752,282.60	2,431,710.04	—	—	—	3,183,992.64
合 计	33,359,410.40	28,384,664.58	610,000.00	—	—	62,354,074.98

2020 年末开发支出期末余额较 2019 年末开发支出余额增长 86.92%，主要系 2020 年度三碛金矿增加探矿工程所致。

10. 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	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
递延收益	25,199,785.73	3,779,967.86	27,916,205.09	4,187,430.76
坏账准备	82,440.00	12,366.00	51,464.00	7,719.60
合计	25,282,225.73	3,792,333.86	27,967,669.09	4,195,150.36

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	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
递延所得税负债：				
内部交易未实现利润	927,874.08	139,181.11	757,815.83	113,672.37
合计	927,874.08	139,181.11	757,815.83	113,672.37

11. 其他非流动资产

类别	2020.12.31	2019.12.31
预付工程设备款	1,008,900.00	—
预付土地款	—	—
合计	1,008,900.00	—

12. 应付账款**(1) 按性质列示**

项目	2020.12.31	2019.12.31
采矿权价款	36,000,600.00	32,590,675.51
应付货款	29,940,785.92	1,167,651.76
应付工程、设备款	18,383,875.72	21,093,791.53
技术服务费	300,000.00	3,739,251.00
其他	712,261.21	207,844.00
合计	85,337,522.85	58,799,213.80

(2) 各报告期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
-----	------------------	-----------

项 目	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
采矿权价款	36,000,600.00	暂估款项，价款缴纳通知未出

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	2,643,477.22	16,520,948.86	14,923,281.75	4,241,144.33
离职后福利—设定提存计划	—	35,396.50	35,396.50	—
合计	2,643,477.22	16,556,345.36	14,958,678.25	4,241,144.33

(2) 短期薪酬列示

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,624,315.16	14,433,490.22	12,835,042.03	4,222,763.35
职工福利费	—	1,504,634.75	1,504,634.75	—
社会保险费	—	220,192.81	220,192.81	—
其中：医疗保险费	—	218,348.78	218,348.78	—
工伤保险费	—	672.00	672.00	—
生育保险费	—	1,172.03	1,172.03	—
住房公积金	—	136,170.00	136,170.00	—
工会经费和职工教育经费	19,162.06	226,461.08	227,242.16	18,380.98
合计	2,643,477.22	16,520,948.86	14,923,281.75	4,241,144.33

(3) 设定提存计划列示

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	—	33,708.16	33,708.16	—
失业保险费	—	1,688.34	1,688.34	—
合计	—	35,396.50	35,396.50	—

(4) 2020 年末应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质（或工效挂钩部分）的职工薪酬。

(5) 2020 年末应付职工薪酬余额较 2019 年末余额增长 60.44%，主要系 2020 年度奖金未发放所致。

14. 应交税费

项目	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	10,096,822.59	7,502,894.55

资源税	3,437,897.92	2,158,519.64
增值税	—	9,769.14
其他税费	58,230.60	270,057.89
合计	13,592,951.11	9,941,241.22

2020 年末应交税费余额较 2019 年末余额增长 36.73%，主要系 2020 年度利润总额增加，应交企业所得税相应增加所致。

15. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款	61,063.52	42,815.60
应付利息	—	—
合计	61,063.52	42,815.60

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
代垫款项	61,063.52	39,815.60
其他	—	3,000.00
合计	61,063.52	42,815.60

②截止 2020 年 12 月 31 日不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款情况；

③2020 年末其他应付款余额较 2019 年末增长 42.62%，主要系 2020 年度代收保险赔款增加所致。

16. 预计负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31	形成原因
环境恢复治理费	35,278,561.76	26,420,602.33	环境恢复治理义务
合 计	35,278,561.76	26,420,602.33	

2020 年末余额较 2019 年末余额增长 33.53%，主要系 2020 年度黄金坪矿山和三碛矿山土地复垦方案评审通过确认预计负债所致。

17. 递延收益

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
----	------------	------	------	------------	------

淹没资产补助	27,916,205.09	—	2,716,419.36	25,199,785.73	与资产相关的政府补助
--------	---------------	---	--------------	---------------	------------

其中：递延收益明细如下：

项目	2020.01.01	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	其他 变动	2020.12.31
与资产相关的政府补助：					
淹没资产补助	27,916,205.09	—	2,716,419.36	—	25,199,785.73
合计	27,916,205.09	—	2,716,419.36	—	25,199,785.73

18. 股本

报告期内股本的增减变动情况如下：

项目	2020 年度	2019 年度
期初金额	120,640,500.00	52,912,500.00
本期增加	—	67,728,000.00
本期减少	—	—
期末金额	120,640,500.00	120,640,500.00

报告期内股本变化情况详见附注一、公司的基本情况。

19. 资本公积

报告期内资本公积的增减变动情况如下：

项目	2020 年度	2019 年度
期初金额	68,881,054.04	136,609,054.04
其中：股本溢价	68,881,054.04	136,609,054.04
本期增加	—	—
其中：股本溢价	—	—
本期减少	—	67,728,000.00
其中：股本溢价	—	67,728,000.00
期末金额	68,881,054.04	68,881,054.04
其中：股本溢价	68,881,054.04	68,881,054.04

20. 专项储备

报告期内专项储备的增减变动情况如下：

项目	2020 年度	2019 年度
----	---------	---------

期初余额	620,107.43	2,693,115.53
本期增加	989,272.74	891,493.10
本期减少	1,029,218.22	2,964,501.20
期末余额	580,161.95	620,107.43

专项储备增加数系根据国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）的规定提取安全生产费用，减少数系实际使用的安全生产费。

21. 盈余公积

报告期内盈余公积的增减变动情况如下：

项目	2020 年度	2019 年度
期初金额	15,659,646.25	10,165,744.37
本期增加	4,971,623.91	5,493,901.88
本期减少	—	—
期末金额	20,631,270.16	15,659,646.25

报告期内盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按各期母公司净利润 10%提取法定盈余公积金。

22. 未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	100,404,621.08	80,846,023.20
调整期初未分配利润合计数 （调增+，调减—）	—	-18,769,465.42
调整后期初未分配利润	100,404,621.08	62,076,557.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,459,478.42	75,569,465.18
减：提取法定盈余公积	4,971,623.91	5,493,901.88
对股东的分配	—	31,747,500.00
期末未分配利润	174,892,475.59	100,404,621.08

23. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	213,152,111.76	193,055,379.68
其他业务收入	—	—

营业收入合计	213,152,111.76	193,055,379.68
主营业务成本	96,405,582.69	86,309,107.58
其他业务成本	—	—
营业成本合计	96,405,582.69	86,309,107.58

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属	213,152,111.76	96,405,582.69	193,055,379.68	86,309,107.58
合计	213,152,111.76	96,405,582.69	193,055,379.68	86,309,107.58

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合质金	213,152,111.76	96,405,582.69	193,055,379.68	86,309,107.58
合计	213,152,111.76	96,405,582.69	193,055,379.68	86,309,107.58

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
中钞长城贵金属有限公司	183,196,244.41	85.95
深圳市翠绿黄金精炼有限公司	29,955,867.35	14.05
合计	213,152,111.76	100.00

24. 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
资源税	6,368,467.54	5,829,681.76
房产税	129,879.15	123,078.96
印花税	76,533.40	103,815.30
其他	104,654.23	155,575.78
合计	6,679,534.32	6,212,151.80

25. 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
工资及薪酬	7,381,326.19	7,517,424.22
无形资产摊销	6,315,446.77	5,597,246.24
业务招待费	1,152,094.52	791,496.53

中介机构费	860,661.10	1,430,917.90
固定资产折旧	567,224.79	550,613.03
办公费	339,289.48	299,689.92
差旅费	195,380.92	458,204.19
水电费	84,683.28	97,156.71
其他	1,476,628.85	1,497,748.98
合计	18,372,735.90	18,240,497.72

26. 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	—	5,333.31
减：利息收入	53,910.33	86,331.08
银行手续费	9,040.82	9,924.66
预计负债	1,667,662.98	—
合计	1,622,793.47	-71,073.11

财务费用 2020 年度发生额较 2019 年度大幅增加，主要系因环境恢复治理费计提利息费用所致。

27. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助					
其中：与递延收益相关的政府补助	2,716,419.36	2,716,419.36	2,716,419.36	2,716,419.36	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	2,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
小计	4,716,419.36	4,716,419.36	3,716,419.36	3,716,419.36	—
二、其他与日常活动相关其计入其他收益的项目					
其中：个税扣缴税款手续费	9,400.03	9,400.03	—	—	与收益相关
小计	9,400.03	9,400.03	—	—	—
合计	4,725,819.39	4,725,819.39	3,716,419.36	3,716,419.36	—

(2) 计入当期损益的政府补助

项目名称	金额	与资产相关/与收益相关
------	----	-------------

淹没资产补助	2,716,419.36	与资产相关
纳税奖励款	2,000,000.00	与收益相关
个税扣缴税款手续费	9,400.03	与收益相关
合计	4,725,819.39	

28. 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	-869,860.14	1,267,345.53

投资收益 2020 年度发生额较 2019 年度减少，主要系 2020 年度黄金价格波动，点价损失增加所致。

29. 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	—	800,056.05
其他应收款坏账损失	-30,976.00	-17,656.83
合计	-30,976.00	782,399.22

信用减值损失 2020 年度发生额较 2019 年度大幅减少，主要系 2019 年度应收账款大幅减少所致。

30. 资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	—	-4,517.72
其中：固定资产	—	-4,517.72

31. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	34,800.00	34,800.00	1,000,000.00	1,000,000.00
增值税减免税额	—	—	46,800.00	46,800.00
罚款收入	87,700.00	87,700.00	41,100.00	41,100.00
其他税种减免税额	30,843.11	30,843.11	—	—
其他	45,500.00	45,500.00	—	—

合计	198,843.11	198,843.11	1,087,900.00	1,087,900.00
----	------------	------------	--------------	--------------

营业外收入 2020 年度较 2019 年度下降 81.72%，主要系收到政府补助减少所致；

32. 营业外支出

项目	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	759,000.00	759,000.00	504,000.00	504,000.00
罚款及滞纳金支出	60,000.00	60,000.00	19,657.59	19,657.59
合计	819,000.00	819,000.00	523,657.59	523,657.59

营业外支出 2020 年度较 2019 年度增长 56.40%，主要系 2020 年度捐赠支出增加所致。

33. 所得税费用

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	13,388,488.08	12,401,687.53
递延所得税费用	428,325.24	719,431.78
合计	13,816,813.32	13,121,119.31

34. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	2,044,200.03	2,000,000.00
往来款	18,247.92	93,740.94
其他	164,043.11	87,900.00
合计	2,226,491.06	2,181,640.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
业务招待费	1,152,094.52	791,496.53
中介机构费	860,661.10	1,430,917.90
捐赠支出	759,000.00	504,000.00
办公费	339,289.48	1,104,665.23
差旅费	195,380.92	458,204.19
罚款及滞纳金	60,000.00	—

水电费	84,683.28	97,156.71
其他	1,485,669.67	722,355.92
合计	4,936,778.97	5,108,796.48

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
利息收入	53,910.33	86,331.08

35. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	79,459,478.42	75,569,465.18
加：资产减值损失	—	—
信用减值损失	30,976.00	-782,399.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,646,414.26	11,693,468.89
无形资产摊销	6,315,446.77	5,597,246.24
长期待摊费用摊销	—	—
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）	—	4,517.72
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	1,613,752.65	-80,997.77
投资损失（收益以“—”号填列）	—	—
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	402,816.50	605,759.41
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	25,508.74	113,672.37
存货的减少（增加以“—”号填列）	-14,017,832.85	9,171,339.49
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,058,314.73	84,353,274.97
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	29,862,167.82	-19,102,892.66
其他	-39,945.48	-2,073,008.10
经营活动产生的现金流量净额	117,240,468.10	165,069,446.52
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	109,223,942.59	73,649,886.11
减：现金的期初余额	73,649,886.11	4,297,986.30
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	35,574,056.48	69,351,899.81

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	109,223,942.59	73,649,886.11
其中：库存现金	—	1,286.10
可随时用于支付的银行存款	109,223,942.59	73,648,600.01
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	109,223,942.59	73,649,886.11

36. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2020 年度	2019 年度	
淹没资产补助	36,039,900.00	递延收益	2,716,419.36	2,716,419.36	其他收益
合计	36,039,900.00		2,716,419.36	2,716,419.36	

(2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2020 年度	2019 年度	
纳税奖励款	3,000,000.00	—	2,000,000.00	1,000,000.00	其他收益
升规企业奖励资金	30,000.00		30,000.00	—	营业外收入
个税扣缴税款手续费	9,400.03	—	9,400.03	—	其他收益
数据监测补助	4,800.00	—	4,800.00	—	营业外收入
新三板奖补资金	500,000.00	—	—	500,000.00	营业外收入

工业产业扶持资金	500,000.00	—	—	500,000.00	营业外收入
合计	4,044,200.03	—	2,044,200.03	2,000,000.00	

(3) 政府补助退回情况

无。

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
黄金坪矿业	康定市	康定市	工业生产	100.00	—	同一控制下企业合并

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临信用风险、市场风险和流动性风险等多种金融风险。公司经营管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、其他应收款以及应收账款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临的信用风险。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险和其他价格风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

八、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人情况

其他关联方名称	与本企业关系
徐智文、徐波、徐智健、刘继云、高银波、郑弟强、徐浩、钱树清、李强	公司实际控制人，合计持有公司45.96%股份

2. 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
康定天路情谷大酒店有限责任公司	受同一控制人控制的企业/董事、监事及高级管理人员兼职企业
甘孜州茶马古道文化旅游产业开发有限公司	受同一控制人控制的企业
唐志铎	独立董事
韩敏	独立董事
王超	董事会秘书、副总经理
王金明	财务总监
吴金成	副总经理
田明基	副总经理
方忠萍	监事会主席

张英生	监事
张云	监事
吴建平	5%以上股份的股东
陆树森	5%以上股份的股东
雷翔	5%以上股份的股东
黄旭	5%以上股份的股东
甘孜州康定市盛捷融合小额贷款有限责任公司	受同一控制人控制的企业/董事、监事及高级管理人员兼职企业
石河子金山矿业有限公司	5%以上股份的股东实施重大影响的企业
厦门多奇妙科技有限公司	5%以上股份的股东实施重大影响的企业
甘孜州天音电子科技有限责任公司	实际控制人实施重大影响的企业
厦门市星三联教育咨询有限公司	5%以上股份股东控制的企业
甘孜州圣地雪莲酒店有限责任公司	监事控制的企业
周作贵	共同控股股东、实际控制人徐智文配偶之妹夫

4. 关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项 目	2020 年度发生额	2019 年度发生额
关键管理人员报酬	2,755,436.48	2,716,487.92

(2) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
康定天路情谷大酒店有限责任公司	住宿、餐饮、会务	155,147.00	109,140.00
周作贵	资金拆借利息	—	5,333.31

九、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2.或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2021 年 3 月 19 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）安全生产事故

2020年3月27日，金鑫矿业工程承包单位四川利宏矿山工程有限公司因其工人违规操作引发一起2人死亡的安全生产事故。2020年5月6日，康定市应急管理局对金鑫矿业出具《行政处罚决定书》（（康）应急罚〔2020〕2号），就金鑫矿业未及时发现四川利宏矿山工程有限公司存在安全生产问题且未及时督促其整改而处以人民币6万元罚款。公司已于2020年5月7日足额缴纳罚款。

（二）竹林金矿和三远洞金矿证件到期后延续办理情况

公司竹林金矿和三远洞金矿因矿区涉及《四川大熊猫栖息地世界自然遗产保护规划（2008）》保护范围的缓冲区，采矿证延续手续预计需待四川省林业和草原局完成四川大熊猫栖息地自然遗产保护规划修编工作后才能办理。因竹林金矿和三远洞金矿采矿权证延续时间存在不确定性，竹林金矿和三远洞金矿自2021年1月起暂停开采。

截至2020年12月31日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

（1）分类列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	22,440.00	53,416.00
合计	22,440.00	53,416.00

（2）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	—	—
1至2年	—	—

2 至 3 年	—	4,880.00
3 至 4 年	4,880.00	100,000.00
4 至 5 年	100,000.00	—
5 年以上	—	—
其他应收款账面余额合计	104,880.00	104,880.00
减：坏账准备	82,440.00	51,464.00
其他应收款账面价值合计	22,440.00	53,416.00

②按款项性质分类

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
押金、保证金	104,880.00	104,880.00
备用金	—	—
代垫款及往来款	—	—
合计	104,880.00	104,880.00

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	104,880.00	82,440.00	22,440.00
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	104,880.00	82,440.00	22,440.00

截止 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	104,880.00	78.60	82,440.00	22,440.00	—
其中：组合 1	104,880.00	78.60	82,440.00	22,440.00	—
合计	104,880.00	78.60	82,440.00	22,440.00	—

2020 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	—	—	5.00%
1 至 2 年	—	—	10.00%

2至3年	—	—	30.00%
3至4年	4,880.00	2,440.00	50.00%
4至5年	100,000.00	80,000.00	80.00%
5年以上	—	—	100.00%
合计	104,880.00	82,440.00	78.60%

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

④坏账准备的情况

类别	2020.01.01	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	51,464.00	30,976.00	—	—	82,440.00

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	2020.12.31 坏账准备余额
康定市三合乡人民政府	押金	100,000.00	5年以内	95.35	80,000.00
招商银行股份有限公司成都分行营业部	保证金	4,880.00	4年以内	4.65	2,440.00
合计		104,880.00		100.00	82,440.00

⑥报告期各期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

⑦报告期各期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	2020.12.31			2019.12.31		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	96,490,620.12	—	96,490,620.12	96,490,620.12	—	96,490,620.12

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
康定黄金坪矿业有限责任公司	96,490,620.12	—	—	96,490,620.12	—	—
合计	96,490,620.12	—	—	96,490,620.12	—	—

3. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	139,070,996.34	135,684,503.75
其他业务收入	2,870,957.76	3,059,345.60
营业收入合计	141,941,954.10	138,743,849.35
主营业务成本	64,394,439.41	58,830,501.87
其他业务成本	4,833,624.92	5,154,519.57
营业成本合计	69,228,064.33	63,985,021.44

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属	139,070,996.34	64,394,439.41	135,684,503.75	58,830,501.87

(3) 主营业务（分产品）

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合质金	139,070,996.34	64,394,439.41	135,684,503.75	58,830,501.87

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
中钞长城贵金属有限公司	113,075,866.12	79.67
深圳市翠绿黄金精炼有限公司	25,995,130.22	18.31
康定黄金坪矿业责任有限公司	2,870,957.76	2.02
合计	141,941,954.10	100.00

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2020 年度
非流动资产处置损益	—
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,760,619.39
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于	

取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—
对外委托贷款取得的损益	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—
受托经营取得的托管费收入	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-654,956.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—
减：少数股东权益影响额	—
所得税影响额	693,699.38
合计	3,411,963.12

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.97	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.98	0.63	0.63

（此页无正文，为签字盖章页）

康定金鑫矿业旅游股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2021 年 3 月 19 日

日期：2021 年 3 月 19 日

日期：2021 年 3 月 19 日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。