

西部黄金股份有限公司
2023 年度财务报表审计报告
CAC 证审字[2024]0038 号

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

目 录	页 次
一、 审计报告	1-5
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	6-7
合并利润表	8
合并现金流量表	9
合并所有者权益变动表	10-11
母公司资产负债表	12-13
母公司利润表	14
母公司现金流量表	15
母公司所有者权益变动表	16-17
三、 财务报表附注	18-157



审计报告

CAC 证审字[2024]0038 号

西部黄金股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西部黄金股份有限公司（以下简称“西部黄金”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了西部黄金2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项



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

固定资产的存在和计价分摊

1、事项描述

如附注七-（十三）所述，西部黄金的固定资产主要是房屋建筑物、机器设备和运输设备，2023年末固定资产余额194,345.01万元，占合并总资产28.82%，占合并非流动资产43.75%，是资产中最大的组成部分，故我们将固定资产的存在、折旧计提和减值准备测试认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对西部黄金固定资产的存在和计价分摊及减值准备测试所实施的重要审计程序包括：

（1）实地检查重要固定资产，确定其是否存在，关注是否存在闲置或毁损的固定资产；

（2）检查固定资产增加、减少的计价是否正确，手续是否齐备，会计处理是否正确；

（3）检查固定资产弃置费用及其会计处理是否正确；

（4）检查固定资产的所有权或控制权，获取是否抵押、质押或受他人控制的相关证据；

（5）检查固定资产的后续支出，确定固定资产有关的后续支出是否满足资产确认条件；

（6）检查折旧政策和方法是否符合准则规定，是否保持一贯性，预计使用寿命和预计净残值是否合理；

（7）重新计算折旧计提是否正确，检查折旧费用的分配是否正确；

（8）评价固定资产是否存在减值迹象，复核固定资产减值准备计提的依据及合理性；

（9）检查有无与关联方的固定资产购售活动，是否经适当授权，交易价格是否公允。

四、其他信息



西部黄金股份有限公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估西部黄金的持续经营能力，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西部黄金、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西部黄金的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2023 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



(本页无正文,系本所为西部黄金股份有限公司出具的CAC证审字[2024]0038号《审计报告》之签字盖章页)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2024年4月25日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：西部黄金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	七（一）	719,822,394.60	686,744,893.40
交易性金融资产			
衍生金融资产	七（二）	9,103,796.00	16,185,540.80
应收票据	七（三）	144,539,902.98	106,382,904.07
应收账款	七（四）	520,833,835.96	393,006,177.62
应收款项融资	七（五）	17,257,540.00	
预付款项	七（六）	244,978,411.36	15,568,823.34
其他应收款	七（七）	22,866,535.41	14,368,374.88
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七（八）	613,710,728.84	509,293,440.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（九）	8,343,735.02	3,263,562.25
流动资产合计		2,801,456,880.17	1,744,813,717.16
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七（十）	1,842,709.93	35,436,350.47
其他权益工具投资	七（十一）		290,829.09
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七（十二）	668,254.89	
固定资产	七（十三）	1,943,450,115.79	1,988,348,551.65
在建工程	七（十四）	198,866,538.50	253,754,921.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七（十五）	10,750,727.35	
无形资产	七（十六）	1,654,684,975.29	1,729,608,631.02
开发支出	七（十七）	280,013,312.74	272,981,710.61
商誉	七（十八）	147,974,444.55	158,701,256.11
长期待摊费用	七（十九）	81,051,586.24	48,355,648.46
递延所得税资产	七（二十）	120,752,107.27	80,538,450.50
其他非流动资产	七（二十一）	2,580,555.95	13,303,358.87
非流动资产合计		4,442,635,328.50	4,581,319,708.70
资产总计		6,744,092,208.67	6,326,133,425.86

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：西部黄金股份有限公司

单位：元 币种：人民币



负债和股东权益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	七（二十二）	450,399,444.44	130,000,000.00
交易性金融负债	七（二十三）	146,943,474.24	102,409,414.22
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七（二十四）	276,915,300.91	283,430,566.15
预收款项	七（二十五）	190,572.83	66,026.29
合同负债	七（二十六）	3,613,916.61	11,009,565.30
应付职工薪酬	七（二十七）	52,043,960.97	41,498,046.49
应交税费	七（二十八）	30,202,810.78	65,725,168.69
其他应付款	七（二十九）	98,425,784.66	143,467,838.10
其中：应付利息			100,178.65
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七（三十）	102,501,829.32	39,074,078.95
其他流动负债	七（三十一）	122,664,719.94	97,423,305.22
流动负债合计		1,283,901,814.70	914,104,009.41
非流动负债：			
长期借款	七（三十二）	303,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七（三十三）	9,918,964.06	
长期应付款	七（三十四）	329,365,136.36	168,114,918.92
长期应付职工薪酬	七（三十五）	79,905,342.83	64,521,674.84
预计负债	七（三十六）	114,830,194.60	106,132,124.78
递延收益	七（三十七）	18,680,323.10	24,016,888.26
递延所得税负债	七（二十）	221,056,329.76	236,261,139.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,076,756,290.71	599,046,746.17
负债合计		2,360,658,105.41	1,513,150,755.58
股东权益：			
股本	七（三十八）	922,853,531.00	922,853,531.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（三十九）	2,795,115,083.78	2,900,559,124.95
减：库存股		35,499,748.65	35,499,748.65
其他综合收益	七（四十）	-850,000.00	-709,170.91
专项储备	七（四十一）	3,426,846.89	1,607,911.53
盈余公积	七（四十二）	125,114,313.28	125,114,313.28
未分配利润	七（四十三）	571,575,406.10	899,057,566.16
归属于母公司股东权益合计		4,381,735,432.40	4,812,983,527.36
少数股东权益		1,698,670.86	-857.08
股东权益合计		4,383,434,103.26	4,812,982,670.28
负债和股东权益总计		6,744,092,208.67	6,326,133,425.86

公司法定代表人：

张铎亮

主管会计工作负责人：

孙思平

会计机构负责人：

张铎亮



合并利润表

2023年1-12月

编制单位：西部黄金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	七(四十四)	4,468,380,925.16	4,498,300,544.47
二、营业总成本		4,623,018,922.42	4,154,448,473.87
其中：营业成本	七(四十四)	4,243,468,908.54	3,723,181,554.09
税金及附加	七(四十五)	60,964,029.70	105,045,878.96
销售费用	七(四十六)	2,811,341.88	3,260,144.71
管理费用	七(四十七)	271,559,652.37	261,798,066.57
研发费用	七(四十八)	18,406,107.81	19,408,914.47
财务费用	七(四十九)	25,808,882.12	41,753,915.07
其中：利息费用		36,342,542.50	47,835,162.82
利息收入		10,741,180.50	6,286,701.78
加：其他收益	七(五十)	13,077,709.90	12,628,864.74
投资收益(损失以“-”号填列)	七(五十一)	-28,817,112.79	20,494,585.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-26,924,255.73	6,929,344.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七(五十二)	-24,402,260.00	-23,258,102.30
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七(五十三)	-1,586,359.21	403,077.77
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七(五十四)	-56,961,276.09	-8,328,958.52
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七(五十五)	-1,577,843.82	3,616,666.70
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-254,905,139.27	349,408,204.02
加：营业外收入	七(五十六)	5,070,191.89	2,198,426.30
减：营业外支出	七(五十七)	35,374,143.79	56,148,456.22
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-285,209,091.17	295,468,174.10
减：所得税费用	七(五十八)	-11,251,963.95	52,711,311.04
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-273,957,127.22	242,746,863.06
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-273,957,127.22	242,746,863.06
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		-273,956,656.16	177,441,594.84
少数股东损益		-472.06	65,305,268.22
五、其他综合收益的税后净额		-140,829.09	-84,825.01
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-140,829.09	-84,825.01
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-140,829.09	-84,825.01
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		-140,829.09	-84,825.01
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-274,097,956.31	242,662,038.05
归属于母公司股东的综合收益总额		-274,097,484.25	177,356,769.83
归属于少数股东的综合收益总额		-472.06	65,305,268.22
七、每股收益			
(一)基本每股收益		-0.2985	0.2187
(二)稀释每股收益		-0.2969	0.2182

【本期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：26,668,358.53元，上期被合并方实现的净利润为：1,717,782.93元。】

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年1-12月

编制单位：西部黄金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,382,338,856.24	4,130,764,295.73
收到的税费返还		9,904,680.49	8,492,336.73
收到其他与经营活动有关的现金	七（五十九）	284,692,308.65	621,648,193.74
经营活动现金流入小计		4,676,935,845.38	4,760,904,826.20
购买商品、接受劳务支付的现金		3,927,575,637.07	2,781,647,081.53
支付给职工以及为职工支付的现金		377,590,234.05	407,777,821.92
支付的各项税费		228,458,921.27	322,021,991.21
支付其他与经营活动有关的现金	七（五十九）	236,274,584.20	881,894,995.01
经营活动现金流出小计		4,769,899,376.59	4,393,341,889.67
经营活动产生的现金流量净额		-92,963,531.21	367,562,936.53
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		321,872,166.88	552,150,677.88
取得投资收益所收到的现金		2,030,000.00	1,159,381.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			5,759,265.95
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	七（五十九）		319,678.64
投资活动现金流入小计		323,902,166.88	559,389,004.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		154,918,001.62	283,738,018.06
投资支付的现金		449,940,324.05	480,830,481.56
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七（五十九）		38,373.18
投资活动现金流出小计		604,858,325.67	764,606,872.80
投资活动产生的现金流量净额		-280,956,158.79	-205,217,868.75
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,700,000.00	386,583,664.36
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,700,000.00	
取得借款收到的现金		1,350,000,000.00	1,570,000,000.00
【发行债券收到的现金】			
收到其他与筹资活动有关的现金	七（五十九）	146,029,250.00	361,925,730.68
筹资活动现金流入小计		1,497,729,250.00	2,318,509,395.04
偿还债务支付的现金		710,000,000.00	1,905,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,763,546.55	48,300,811.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七（五十九）	107,792,698.19	622,379,456.76
筹资活动现金流出小计		890,556,244.74	2,575,830,268.53
筹资活动产生的现金流量净额		607,173,005.26	-257,320,873.49
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			
加：期初现金及现金等价物余额		486,552,079.34	581,527,885.05
六、期末现金及现金等价物余额			
		719,805,394.60	486,552,079.34

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年1-12月

单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股本权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	922,853,831.00			2,651,851,724.95	35,489,748.65			1,065,997.89	1,073,382,147.63	4,748,468,966.80	-897.08	4,748,468,108.72
加：会计政策变更									6,834,886.47	6,834,886.47		6,834,886.47
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他				339,007,400.00	-709,170.91			550,910.91	-181,159,166.94	67,689,976.09		67,689,976.09
二、本年年初余额	922,853,831.00			2,990,859,124.95	35,489,748.65			1,616,908.80	892,223,000.69	4,816,158,885.54		4,816,158,885.54
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-106,444,041.17	-140,829.09			1,816,936.36	-377,462,160.05	-431,248,094.95	1,699,527.94	-430,548,567.02
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积				1,487,156.83						1,487,156.83		1,487,156.83
2.对股东的分配				-106,931,200.00						-106,931,200.00		-106,931,200.00
3.其他												
(四)股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	922,853,831.00			2,785,115,083.78	35,489,748.65			3,433,845.16	514,760,839.64	4,361,735,432.40	1,699,670.86	4,363,435,103.26

主管会计工作负责人：孙思洋

会计机构负责人：陈峰亮



合并股东权益变动表 (续)

2023年1-12月

单位: 元 币种: 人民币

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股本权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	642,663,100.00			551,168,327.70	45,776,497.00		2,269,897.73	76,806,474.26	891,368,198.51	1,817,600,811.19		1,817,600,811.19
加: 会计政策变更									7,303,719.50	7,303,719.50		7,303,719.50
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	642,663,100.00			551,168,327.70	45,776,497.00		2,269,897.73	76,806,474.26	891,368,198.51	1,817,600,811.19		1,817,600,811.19
三、本年年末余额(母公司“一”项目)	280,190,431.00			1,262,866,725.94	-10,216,748.35	-84,826.01	-2,639,857.25	4,014,884.85	151,023,653.45	1,895,446,763.23		1,895,446,763.23
1. 综合收益总额												
(1) 股东投入的普通股	290,190,131.00			1,322,586,725.84	-10,216,748.35	-84,826.01						
2. 其他综合收益(持有者投入资本)	290,190,131.00			1,117,009,049.57	-17,895,780.35							
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				5,058,905.64	7,420,032.00							
(3) 利润分配				129,958,771.83								
1. 提取盈余公积								1,011,881.85				
2. 提取专项储备								1,011,881.85				
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(4) 专项储备												
1. 专项储备												
2. 专项使用												
(5) 其他												
四、本年年末余额	922,853,631.00			2,900,659,124.95	35,489,748.65	-709,170.91	1,607,911.53	125,114,313.28	899,057,656.16	4,812,983,627.36		4,812,983,627.36

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

邵峰高

邵峰高

邵峰高



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：西部黄金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		638,834,100.80	323,018,296.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		497,500.00	497,500.00
应收款项融资			
预付款项		92,302.34	796,250.00
其他应收款		526,233,661.31	523,923,027.58
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		182,784.03	
流动资产合计		1,165,840,348.48	848,235,074.14
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,035,449,452.07	3,917,736,655.70
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		408,393.96	
固定资产		2,372,149.73	2,084,816.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,750,727.35	
无形资产		1,481,849.06	1,528,081.90
开发支出		104,830,327.63	104,892,729.06
商誉			
长期待摊费用		3,720,534.44	2,251,272.93
递延所得税资产		16,984,657.76	14,484,035.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,175,998,092.00	4,042,977,591.25
资产总计		5,341,838,440.48	4,891,212,665.39

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

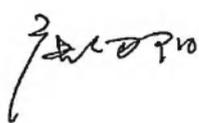
2023年12月31日

编制单位：西部黄金股份有限公司

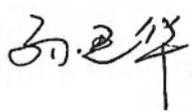
单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		310,276,944.44	
交易性金融负债		146,943,474.24	102,409,414.22
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,584,458.35	5,563,341.25
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		938,993.96	966,833.70
应交税费		18,740.05	785,712.16
其他应付款		91,973,750.17	249,820,465.72
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,299,871.23	
其他流动负债			
流动负债合计		570,036,232.44	359,545,767.05
非流动负债：			
长期借款		303,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,918,964.06	
长期应付款			
长期应付职工薪酬		250,011.68	253,002.74
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,687,681.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计		315,856,657.57	253,002.74
负债合计		885,892,890.01	359,798,769.79
股东权益：			
股本		922,853,531.00	922,853,531.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,209,336,791.40	3,231,114,240.88
减：库存股		35,499,748.65	35,499,748.65
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		79,921,359.10	79,921,359.10
未分配利润		279,333,617.62	333,024,513.27
股东权益合计		4,455,945,550.47	4,531,413,895.60
负债和股东权益总计		5,341,838,440.48	4,891,212,665.39

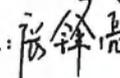
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司利润表

2023年1-12月

编制单位：西部黄金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入		726,659.74	646,919.35
减：营业成本		18,268.00	
税金及附加		14,976.44	2,054,770.02
销售费用			
管理费用		25,846,596.59	37,965,047.17
研发费用			5,225.00
财务费用		619,701.63	8,404,086.97
其中：利息费用		5,313,007.47	11,016,484.89
利息收入		4,784,705.29	2,679,031.35
加：其他收益		52,446.05	82,184.56
投资收益(损失以“-”号填列)		25,487,759.14	87,015,037.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-26,924,255.73	6,929,344.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		17,446.70	49,800.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)		368,400.00	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			608,471.25
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		153,168.97	39,973,283.46
加：营业外收入			2,000.00
减：营业外支出		131,500.00	140,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		21,668.97	39,835,283.46
减：所得税费用		187,059.72	-313,565.02
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-165,390.75	40,148,848.48
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-165,390.75	40,148,848.48
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-165,390.75	40,148,848.48
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年1-12月

编制单位：西部黄金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		126,613.39	743,408.28
收到其他与经营活动有关的现金		3,357,596,381.27	3,553,034,625.85
经营活动现金流入小计		3,357,722,994.66	3,553,778,034.13
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,266,533.22	16,224,070.12
支付的各项税费		759,435.38	2,053,591.36
支付其他与经营活动有关的现金		2,935,051,270.86	3,645,186,422.22
经营活动现金流出小计		2,952,077,239.46	3,663,464,083.70
经营活动产生的现金流量净额		405,645,755.20	-109,686,049.57
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		54,350,574.59	80,085,693.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			707,857.96
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			
投资活动现金流入小计		54,350,574.59	80,793,551.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,189,705.81	2,511,132.75
投资支付的现金		106,931,200.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		70,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		180,120,905.81	2,511,132.75
投资活动产生的现金流量净额		-125,770,331.22	78,282,418.65
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			386,583,664.36
取得借款收到的现金		1,210,000,000.00	1,430,000,000.00
【发行债券收到的现金】			
收到其他与筹资活动有关的现金		816,029,250.00	2,244,578,541.13
筹资活动现金流入小计		2,026,029,250.00	4,061,162,205.49
偿还债务支付的现金		580,000,000.00	1,630,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,296,171.55	33,757,375.99
支付其他与筹资活动有关的现金		1,347,792,698.19	2,382,379,347.76
筹资活动现金流出小计		1,990,088,869.74	4,046,136,723.75
筹资活动产生的现金流量净额		35,940,380.26	15,025,481.74
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			
加：期初现金及现金等价物余额		323,018,296.56	339,396,445.74
六、期末现金及现金等价物余额			
		638,834,100.80	323,018,296.56

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2023年1-12月

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度						股东权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	922,853,531.00				3,231,114,240.88	35,499,748.65			79,921,359.10	333,024,513.27	4,531,413,895.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	922,853,531.00				3,231,114,240.88	35,499,748.65			79,921,359.10	333,024,513.27	4,531,413,895.60
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)					-21,777,449.48					-53,690,895.65	-75,468,345.13
(一)综合收益总额										-165,390.75	-165,390.75
(二)股东投入和减少资本					-21,777,449.48						-21,777,449.48
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配					1,487,158.83						1,487,158.83
1. 提取盈余公积					-23,264,608.31						-23,264,608.31
2. 对股东的分配										-53,525,504.90	-53,525,504.90
3. 其他											
(四)股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本年期末余额	922,853,531.00				3,209,336,791.40	35,499,748.65			79,921,359.10	279,333,617.62	4,455,945,650.47

财务总监：孙卫华

主管会计工作负责人：孙卫华

会计机构负责人：张峰亮

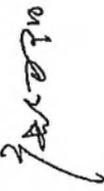


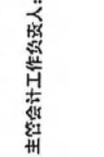
母公司股东权益变动表 (续)

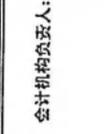
2023年1-12月

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2022年度											
	股本		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额:	642,663,100.00				551,188,327.70	45,775,497.00			75,906,474.25	319,293,606.18	1,543,256,011.13	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	642,663,100.00				551,188,327.70	45,775,497.00			75,906,474.25	319,293,606.18	1,543,256,011.13	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	280,190,431.00				2,679,945,913.18	-10,275,748.35			4,014,884.85	13,730,907.09	2,988,157,884.47	
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本	280,190,431.00				2,679,945,913.18	-10,275,748.35				40,146,846.48	40,146,846.48	
1. 股东投入的普通股	280,190,431.00				2,674,387,007.74	-17,695,780.35					2,970,412,092.53	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					5,558,905.44	7,420,032.00					2,972,273,219.09	
1. 其他											-1,861,126.56	
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									1,014,884.85	-26,417,941.39	-22,403,056.54	
2. 对股东的分配									1,014,884.85	-1,014,884.85		
3. 其他										-22,403,056.54	-22,403,056.54	
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	922,853,531.00				3,231,114,240.88	35,499,748.65			79,921,359.10	333,024,513.27	4,531,413,895.60	

公司法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



西部黄金股份有限公司 财务报表附注

2023 年度

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：西部黄金股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册地址：新疆乌鲁木齐经济技术开发区融合南路 501 号

总部地址：新疆乌鲁木齐经济技术开发区融合南路 501 号

营业期限：自 2002 年 5 月 14 日起

股本：人民币 922,853,531.00 元

法定代表人：唐向阳

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：有色金属矿采选业

公司经营范围：许可项目：非煤矿山矿产资源开采；金属与非金属矿产资源地质勘探；道路货物运输（不含危险货物）。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：金属材料制造；黑色金属铸造；金属矿石销售；铁合金冶炼；选矿；金银制品销售；珠宝首饰零售；贵金属冶炼；耐火材料生产；耐火材料销售；有色金属合金销售；有色金属合金制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

实际从事的主要经营活动：许可项目：非煤矿山矿产资源开采；金属与非金属矿产资源地质勘探；道路货物运输（不含危险货物）。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：金属材料制造；黑色金属铸造；金属矿石销售；铁合金冶炼；选矿；金银制品销售；珠宝首饰零售；贵金属冶炼；耐火材料生产；耐火材料销售；有色金属合金销售；有色金属合金制造。

（三）公司历史沿革

公司前身新疆有色金属工业集团金铭矿业有限责任公司（以下简称“金铭矿业”）于 2002 年 5 月 14 日由新疆有色金属工业（集团）有限责任公司出资组建，属国有独资公司，原注册资本 1,000.00 万元。公司根据新疆有色金属工业（集团）有限责任公司（新色集投资[2010]15 号）文件《关于

金铬矿业有限责任公司变更企业名称的批复》于 2010 年将名称变更为“西部黄金有限责任公司”。

2009 年 12 月 11 日，根据公司股东会决议，增加注册资本 8,700.00 万元。新增注册资本由新疆有色金属工业集团金铬矿业有限责任公司以 2009 年 10 月 31 日的未分配利润 11,247.54 万元中的 8,700.00 万元转增。该次增资业经五洲松德联合会计师事务所出具验资报告（五洲审字[2009]8-587 号）验证。公司于 2009 年 12 月 16 日完成相应工商变更登记。

2009 年 12 月 23 日，根据股东会议决议和修改后的章程规定：新疆有色金属工业(集团)有限责任公司增资 18,300.00 万元，增资后的公司注册资本为 28,000.00 万元人民币。该次增资业经五洲松德联合会计师事务所出具验资报告（五洲审字[2009]8-601 号）验证。公司于 2009 年 12 月 25 日完成相应工商变更登记。

2011 年 7 月，根据新疆有色金属工业（集团）有限责任公司《关于西部黄金有限责任公司增资及其相关事项的决定》和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 4,000.00 万元，新增注册资本由绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）、重庆骏驰投资发展有限公司、陕西鸿浩实业有限公司、新疆中博置业有限公司、新疆诺尔特矿业投资有限公司、湖南力恒企业发展有限公司认缴。变更后的注册资本为人民币 32,000.00 万元，该次增资业经五洲松德联合会计师事务所出具验资报告（五洲松德验字[2011]2-0575 号）验证。公司于 2011 年 7 月 29 日完成相应工商变更登记。

2011 年 9 月，根据新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会《关于西部黄金有限责任公司变更设立股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》（新国资产权[2011]391 号）、公司股东会决议、发起人协议和公司章程的规定，公司申请由有限责任公司整体变更为股份有限公司。公司以截止 2011 年 7 月 31 日的净资产 765,462,621.24 元扣除专项储备 33,221,993.34 元后的净资产 732,240,627.90 元折为股本 510,000,000.00 元（折股比例约为 1: 0.696492），折股后超出部分 222,240,627.90 元计入资本公积，变更后的股份公司注册资本为 510,000,000.00 元人民币，本次增资业经五洲松德联合会计师事务所出具验资报告（五洲松德验字[2011]2-0615 号）验证。公司于 2011 年 9 月 27 日完成相应工商变更登记。

2015 年 1 月，根据公司 2014 年 12 月 2 日召开的 2014 年第六次临时股东大会决议和修改后的章程决定，公司申请增加注册资本人民币 126,000,000.00 元，经中国证券监督管理委员会《关于核准西部黄金股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]31 号文）核准，同意公司公开发行新股不超过 12,600 万股。公司本次发行后的注册资本为人民币 636,000,000.00 元，本次增资业经中审华寅五洲会计师事务所出具验资报告（CHW 证验字[2015]0002 号）验证。公司于 2015 年 5 月 20 日完成相应工商变更登记。

2021年9月14日,公司第四届董事会第十一次会议及第四届监事会第十次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。中审华会计师事务所(特殊普通合伙)于2021年9月28日出具了《西部黄金股份有限公司验资报告》(CAC证验字【2021】0190号):截至2021年9月28日,公司已收到105人缴纳的出资额合计45,775,497.00元。本次激励计划授予登记的限制性股票共计666.31万股,公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记手续办理,并于2021年10月22日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》。本次激励计划授予登记完成后,公司总股本由636,000,000股增加至642,663,100股。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准西部黄金股份有限公司向新疆有色金属工业(集团)有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2022]1468号)和公司2022年第二次临时股东大会决议及修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币245,317,800.00元,由公司向新疆有色金属工业(集团)有限责任公司、杨生荣定向发行股份购买资产。变更后的注册资本为人民币887,980,900.00元。中审华会计师事务所(特殊普通合伙)于2022年9月5日出具了《西部黄金股份有限公司验资报告》(CAC证验字[2022]0086号):截至2022年9月5日止,变更后的累计注册资本为人民币887,980,900.00元,股本为人民币887,980,900.00元。公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记手续办理,并于2022年9月8日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》,相关工商变更手续尚在办理中。本次登记完成后,公司总股本由642,663,100股增加至887,980,900股。

2022年9月14日,公司召开的第三次临时股东大会审议通过的《关于公司<2021年限制性股票激励计划(草案修订稿)>及其摘要的议案》等相关议案,及公司于2022年8月25日召开的第四届董事会第二十三次会议审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。中审华会计师事务所(特殊普通合伙)于2022年9月15日出具了《西部黄金股份有限公司验资报告》(CAC证验字[2022]0101号):截至2022年9月15日止,公司已收到19名激励对象缴纳的募集股款人民币7,420,032.00元。本次激励计划授予登记的限制性股票共计108.48万股,公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记手续办理,并于2022年9月22日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》,相关工商变更手续尚在办理中。本次激励计划授予登记完成后,公司总股本由887,980,900股增加至889,065,700股。

根据公司第四届董事会第十四次会议、第四届董事会第十七次会议、第四届董事会第二十一次会议、2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易符合相关法律、法规规定的议案》、《关于公司发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》、

《关于公司发行股份募集配套资金方案的议案》等相关议案，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1468号文《关于核准西部黄金股份有限公司向新疆有色金属工业（集团）有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，核准公司向新疆有色金属工业（集团）有限责任公司、杨生荣发行股份购买相关资产，并向不超过35名符合条件的特定投资者发行股份募集配套资金不超过4亿元。2022年10月28日，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了CAC证验字[2022]0111号《西部黄金股份有限公司验资报告》。本次向特定对象发行人民币普通股A股36,363,636股登记完成后，公司总股本由889,065,700股增加至925,429,336.00股。

2022年11月14日召开的第四届董事会第二十八次会议和第四届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》、《公司2021年限制性股票激励计划（2022年修订）及其摘要》（以下简称“《激励计划》”）的规定，鉴于公司股权激励计划规定的第一个解除限售期对应的业绩考核条件未达成，且期间存在部分激励对象离职或岗位调整等情形，公司决定回购注销相关激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票。具体内容详见公司与本决议公告同日刊登在上海证券报和上海证券交易所网站的《关于回购注销部分限制性股票的公告》（2022-088）。本次回购注销的限制性股票数量为2,575,805股，公司总股本由925,429,336.00股减少至922,853,531股。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2024年4月25日批准报出。

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2023年12月31日止的2023年度财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

采用公历年制,自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

(三) 营业周期。

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

(四) 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100万
本期重要的应收款项核销	100万
重要的账龄超过一年的预付账款	500万
重要的在建工程	1000万
重要的账龄超过一年的应付账款	500万
重要的账龄超过一年的预收账款	500万
重要的账龄超过一年的其他应付款	500万
重要的非全资子公司	1000万
重要的合营企业或联营企业	300万

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整,并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在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为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、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）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

- 1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。
- 2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。
- 3、其他合同安排产生的权利。
- 4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

- 1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。
- 2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。
- 3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。
- 4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资

料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，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，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。

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。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并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，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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，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，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；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；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排的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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、(二十二) 长期股权投资 2 中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经

营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的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。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；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率[即期汇率的近似汇率]折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

（十一）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三、（三十七）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如

果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

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及以摊余成本计

量的金融负债。

(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。

(2) 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。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵消。但是,同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示:

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力,且该种法定权力是当前可执行的;
- 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。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时,将被终止确认:

- (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,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- (3) 该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值;
- 因转移金融资产而收到的对价;

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 以摊余成本计量的金融资产;
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型,包括以公允价值计量

且其变动计入当期损益的权益工具投资,指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,以及衍生金融资产。

(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。

在计量预期信用损失时,本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

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。

对于应收账款,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失,相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外,本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备:①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险;或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 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应收对象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。

2) 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发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,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：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

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。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：①应收对象不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑公司集团采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动；或②金融资产逾期超过 90 天。

(2) 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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司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；④债务人很可能破产或进行其他债务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 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。

(4) 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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的

对价和交易费用，减少股东权益。

（十二）应收票据

本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本集团持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（十三）应收账款

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。应收账款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合类别	预期信用损失确定依据
应收账款-账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收票据—银行承兑汇票组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据—商业承兑汇票组合	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。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率（%）
1 年以内	0.50
1 至 2 年	9.00
2 至 3 年	16.00
3 至 4 年	59.00
4 至 5 年	90.00
5 年以上	100.00

本公司对纳入“本公司合并范围内的关联方”不计提应收账款预期信用损失准备。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十四）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、（十一）金融工具 1、2、3、7。

（十五）其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司对纳入“本公司合并范围内的关联方”不计提其他应收款预期信用损失准备。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。其他应收款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合类别	预期信用损失确定依据
其他应收款—账龄组合	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，编制其他应收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。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用其他应收款账龄为基础来评估各类其他应收款的预期信用损失。其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率（%）
1 年以内	0.50
1 至 2 年	3.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	51.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

（十六）存货核算方法

1、存货的分类:

本公司存货分为: 在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品、在产品和开发产品、开发成本等种类;

2、存货的计价方法:

存货取得时按实际成本核算; 发出时库存商品及原材料按加权平均法计价, 低值易耗品采用一次摊销法;

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法:

期末在对存货进行全面清查的基础上, 按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 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; 为执行销售合同或劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价值为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制, 资产负债表日, 对存货进行全面盘点, 盘盈、盘亏结果, 在期末结账前处理完毕, 计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

(十七) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产, 是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值

矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

（十八）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

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：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

- 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已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动

资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的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决定不再出售之日的可收回金额。

（十九）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的债权投资、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的债权投资等，本集团将该债权投资作为已发生信用减值的债权投资并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（二十）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他债权投资、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他债权投资等，本集团将该其他债权投资作为已发生信用减值的其他债权投资并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（二十一）长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经

显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用长期应收款账龄为基础来评估各类长期应收款的预期信用损失。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的长期应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的长期应收款等，本集团将该长期应收款作为已发生信用减值的长期应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（二十二）长期股权投资

1、投资成本的初始计量：

① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—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；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易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至少

一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和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或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

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初始投资成本。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。

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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将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认为投资成本，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。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对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应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长

期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、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。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十三）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房

地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

本公司持有的投资性房地产同时满足下列条件，按公允价值模式进行后续计量：

- 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

采用公允价值模式计量的投资性房地产，本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值（参见附注三、（四十六）公允价值计量）为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

（二十四）固定资产

1、 固定资产的确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，预计净残值率 3%-5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

类别	预计使用年限(年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10-50 年	1.90-9.70
机器设备	4-25 年	3.80-24.25
运输设备	6-13 年	7.31-16.16
电子设备及其他	3-13 年	7.31-32.33

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十五）在建工程

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但

不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

①本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可回收金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可回收金额。可回收金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可回收金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货（仅指购建和生产过程超过一年的存货）等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

①、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②、借款费用已经发生；

③、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（二十七）生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。本公司生物资产按照成本进行初始计量。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

本公司每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，

计提生物资产减值准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。公益性生物资产不计提减值准备。

（二十八）油气资产

油气资产是指拥有或控制的矿区权益和通过油气勘探与油气开发活动形成的油气井及相关辅助设备。

为取得矿区权益而发生的成本在发生时予以资本化。钻井勘探支出在完井后，确定该井发现了探明经济可采储量的，将钻探该井的支出结转为井及相关设施成本。确定该井未发现探明经济可采储量的，将钻探该井的支出扣除净残值后计入当期损益。未能确定该探井是否发现探明经济可采储量的，在完井后一年内将钻探该井的支出予以暂时资本化。若于一年后仍未能发现探明储量，探井成本计入损益。非钻井勘探支出于发生时计入当期损益。油气开发活动所发生的支出，根据其用途分别予以资本化，作为油气开发形成的井及相关设施的成本。

本公司采用产量法对井及相关设施计提折耗。

对于未探明矿区权益，每年进行一次减值测试。单个矿区取得成本较大的，以单个矿区为基础进行减值测试，并确定未探明矿区权益减值金额。单个矿区取得成本较小且与其他相邻矿区具有相同或类似地质构造特征或储层条件的，按照若干具有相同或类似地质构造特征或储层条件的相邻矿区所组成的矿区组进行减值测试。未探明矿区权益公允价值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对于探明矿区权益、井及相关设施、辅助设备（~~及设施~~），每年末判断资产是否存在可能发生减值的迹象，资产存在减值迹象的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提资产减值并计入当期损益。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。对于未探明矿区权益，至少每年进行一次减值测试。未探明矿区权益公允价值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能

够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如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,并在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计:

类 别	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	30-50	土地使用年限
软件	5	使用年限
采矿权	产量法	权证核定矿量

3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③ 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;
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发、并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备原则:

对于使用寿命有限的无形资产,如果有明显的减值迹象的,期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形:

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（三十）商誉

1、 商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

2、 商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。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；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（三十一）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（三十二）合同负债

1、合同负债的确认方法

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（三十三）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①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；②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。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利-设定提存计划

本公司在职工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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、离职后福利-设定受益计划

本公司按照规定的折现率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。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。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

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本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（三十四）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（三十五）股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，相应增加负债。

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

当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本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确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(三十六) 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定

数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、（二十六）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（三十七）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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或服务的控制权时，确认收入。

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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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。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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本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；
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、结合本公司实际生产经营特点，各业务类型具体收入确认方式及计量方法

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

A. 标准金的销售收入确认：

公司标准金在上交所的交易平台进行销售，在完成实物交割后根据成交确认单和清算单确认收入。

B. 金精矿、电解金属锰、锰矿石、铍铜合金的销售收入确认：

根据销售模式不同，金精矿、电解金属锰、锰矿石、铍铜合金的销售收入确认方式如下：

a. 出厂销售：公司根据出厂的产品数量（以公司出厂时过磅数量为准，运输过程产生的非正常损耗由运输公司承担，合理损耗由客户承担）、供需双方共同认可的化验结果及出厂时点的市场价格填制产品结算单，公司依据经双方确认的产品结算单确认销售收入。

b. 到厂销售：客户根据实际收到的产品数量（产品到达客户场地，客户的过磅数量；运输过程的合理损耗由公司承担计入销售费用，非正常损耗由运输公司承担）、双方共同认可的化验结果

及到达客户时点的市场价格填制产品结算单，公司依据经双方确认的产品结算单确认销售收入。

（三十八）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。[摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。]

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 本公司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。

（三十九）政府补助

1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

(1) 本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

(2) 本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期其他收益或营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期其他收益或营业外收入。

已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

3、政府补助的确认时点：

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（四十）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债；在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用企业会计准则解释第 16 号的单项交易)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂

时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

（四十一）租赁

租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1、经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

2、融资租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。本公司的使用权资产为租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧，当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，

租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（2）本公司作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此之外的均为经营租赁。经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

（四十二）套期会计

套期会计方法，是指本公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目是使本公司面临现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司指定为被套期项目主要为使本公司面临外汇风险的外币借款和利率风险的浮动利率借款。

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的、其现金流量变动预期可抵销被套期项目的现金流量变动的金融工具。本公司将外汇衍生工具的远期要素单独分拆，只将排除远期要素后的部分指定为套期工具。

本公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期有效性，是指套期工具的现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目现金流量变动的程度。套期工具的现金流量变动大于或小于被套期项目的现金流量变动的部分为套期无效部分。

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，本公司将其计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：○1 套期工具自套期开始的累计利得或损失；○2 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

本公司将远期要素的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益，同时按照系统合理的方法将被指定为套期工具当日的远期要素价值中与被套期项目相关的部分，在套期关系影响损益或其他综合收益的期间内摊销。摊销金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损

失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当套期关系不再满足运用套期会计的标准（包括套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使），本公司终止使用套期会计。当终止采用套期会计时，被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易发生，并根据上述会计政策进行确认计量。被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（四十三）债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

1、债权人的会计处理

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。债权人初始确认受让的金融资产以外的资产时，按照《企业会计准则第12号——债务重组》第六条的规定确定各项资产的成本。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。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，债权人按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，债权人首先按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照《企业会计准则第12号——债务重组》第六条的规定分别确定各项资产的成本。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。

2、债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。债务人初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，债务人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，债务人按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》第十一条和第十二条的规定确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（四十四）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（四十五）资产证券化

本公司将部分应收款项（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本集团对该实体行使控制权的程度：

当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司予以终止确认该金融资产；当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

（四十六）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

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。

（四十七）其他重要会计政策和会计估计

1、土地复垦及环境恢复费用

公司根据《土地复垦规定》、《新疆维吾尔自治区矿山地质环境治理恢复保证金管理办法》并参考同行业上市公司计提标准予以估计土地复垦及环境恢复费用，计算固定资产弃置费用。其中土地复垦及环境恢复费用的估计受到各地对土地复垦、植被及环境恢复的要求标准，不同恢复治理方案的成本差异等因素影响。尽管上述估计存在内生的不精确性，这些估计仍被用作评估计算复垦及环境治理费用的依据。

2、矿产储量

矿产储量为按产量法计提折旧的主要参数。公司对矿产储量的估计遵从相关规章规定和技术标准。由于生产水平及技术标准逐年变更，探明及可能储量的估计也会出现变动。尽管技术估计固有的不精确性，这些估计仍被用作折旧、摊销及评估计算减值损失的依据。

3、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。在可合理地肯定矿山可作商业生产后发生的勘探支出将可予以资本化，计入无形资产采矿权，按照产量法摊销。公司对于

处于预查、普查阶段的勘探支出直接费用化，对于处于详查、勘探阶段的开发支出列入开发支出中暂时资本化。

4、维简费和安全生产费

公司根据《财政部关于提高冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》（财政部财企[2004]324号）的规定计提和使用维简费。根据《财政部安全生产监管总局关于印发〈高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法〉的通知》（财政部财企[2006]478号）、财政部安全生产监管总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）、（财资[2022]136号）的规定计提和使用安全生产费。

公司根据《关于印发〈企业会计准则解释第3号〉的通知》对维简费及安全生产费进行会计处理：使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产。

同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。企业提取的维简费及其他具有类似性质的费用，比照上述规定处理。

根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉》（财资[2022]136号）的规定，公司自2022年12月起对下属子公司地下矿石依据开采的原矿产量由原每吨10元调整至每吨15元标准计提安全费用；对下属子公司未闭库尾矿库按照由每吨1.5元调整为每吨5元标准计提安全费用。

（四十八）关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

四、主要会计政策、会计估计的变更和前期差错

（一）重要会计政策变更

1、《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》（以下简称“解释16号”）。

根据解释 16 号：

对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用，该变更对 2023 年 1 月 1 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对 2022 年度财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	母公司报表
递延所得税资产	14,843,014.53	0.00
递延所得税负债	8,008,429.06	0.00
未分配利润	7,303,719.56	0.00
所得税费用	469,134.09	0.00

（二）会计估计变更

公司本期无会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正事项。

五. 利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- A、弥补亏损
- B、按 10%提取盈余公积金
- C、支付股利

六. 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计	13%、6%、3%

	算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
资源税	应税销售额	4%、5%
消费税	黄金饰品及珠宝销售额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2、企业所得税税收优惠政策：

(1) 根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)有关规定经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税规定，西部黄金伊犁有限责任公司、西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司、西部黄金(克拉玛依)矿业科技有限责任公司适用适用 15% 所得税优惠税率。

(2) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)文件规定，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》(自 2021 年 3 月 1 日起施行)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 60% 以上的企业，经企业申请，可减按 15% 税率缴纳企业所得税”规定，阿克陶科邦锰业制造有限公司符合西部地区新增鼓励类产业中第十条：新疆维吾尔自治区第 5 条关于铁、锰、铜、镍、铅、锌、钨(钨)、锑、稀有金属勘探、有序开采、精深加工、加工新技术开发及应用，故企业所得税减按 15% 税率缴纳。

(3) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020 年第 23 号)文件规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》(自 2021 年 3 月 1 日起施行)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 60% 以上的企业，经企业申请，可减按 15% 税率缴纳企业所得税”规定，阿克陶百源丰矿业有限公司、富蕴恒盛铍业有限责任公司适用 15% 所得税优惠税率。

3. 增值税税收优惠政策：

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于黄金税收政策问题的通知》(财税[2002]142 号)文件的规定：“黄金交易所会员单位通过黄金交易所销售标准黄金(持有黄金交易所开具的《黄金交易结算凭证》)，未发生实物交割的，免征增值税，发生实物交割的实行增值税即征即退政策，同时免征城市维护建设税、教育费附加。”

(2) 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号)规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额,阿克陶科邦锰业制造有限公司符合先进制造业要求,享受可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税额。

七. 财务报表主要项目注释(金额单位:人民币元)

以下注释“年初余额”是指 2023 年 1 月 1 日余额,“期末余额”是指 2023 年 12 月 31 日余额;“本期发生额”是指 2023 年度金额,“上期发生额”是指 2022 年度金额。

(一) 货币资金

1、货币资金明细列示如下:

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,164.17	26,821.17
银行存款	692,042,239.62	666,886,555.15
其他货币资金	27,741,990.81	19,831,517.08
存放财务公司款项	0.00	0.00
合计	719,822,394.60	686,744,893.40
其中:存放在境外的款项总额	0.00	0.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	17,000.00	200,192,814.06

2、货币资金中流动性受限情况如下:

项目	期末余额	期初余额
银行存款	0.00	200,000,000.00
其他货币资金	17,000.00	192,814.06
合计	17,000.00	200,192,814.06

注:本账户余额中存在资金冻结 4,000.00 元,系富蕴恒盛铍业有限责任公司新疆富蕴农村商业银行股份有限公司 8234090001201100003834 账户绑定单位车辆 ETC 过路费留底冻结;冻结资金 13,000.00 元,系西部黄金伊犁有限责任公司建设银行 6505016560570000011 户 ETC 保证金。

(二) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
黄金期货业务	9,103,796.00	16,185,540.80

项目	期末余额	期初余额
合 计	9,103,796.00	16,185,540.8

注：本账户本期期末余额较期初余额减少 7,081,744.80 元，下降 43.75%，主要系本期黄金期货业务减少所致。

(三) 应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	52,674,864.32	48,722,654.07
商业承兑汇票	92,326,672.02	57,950,000.00
小 计	145,001,536.34	106,672,654.07
减：坏账准备	461,633.36	289,750.00
合 计	144,539,902.98	106,382,904.07

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	52,674,864.32	36.33	0.00	0.00	52,674,864.32
按组合计提坏账准备	92,326,672.02	63.67	461,633.36	0.50	91,865,038.66
其中：银行承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商业承兑汇票	92,326,672.02	63.67	461,633.36	0.50	91,865,038.66
合 计	145,001,536.34	100.00	461,633.36	0.50	144,539,902.98

续上表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	48,722,654.07	45.67	0.00	0.00	48,722,654.07
按组合计提坏账准备	57,950,000.00	54.33	289,750.00	0.50	57,660,250.00
其中：银行承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商业承兑汇票	57,950,000.00	54.33	289,750.00	0.50	57,660,250.00
合 计	106,672,654.07	100.00	289,750.00	0.50	106,382,904.07

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
银行承兑汇票	52,674,864.32	0.00	0.00	银行信用好坏账风险低的票据不计提坏账准备
合 计	52,674,864.32	0.00	0.00	---

续上表

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
银行承兑汇票	48,722,654.07	0.00	0.00	银行信用好坏账风险低的票据不计提坏账准备
合 计	48,722,654.07	0.00	0.00	---

(2) 按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	92,326,672.02	461,633.36	0.50
合 计	92,326,672.02	461,633.36	0.50

续上表

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	57,950,000.00	289,750.00	0.50
合 计	57,950,000.00	289,750.00	0.50

3、坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	0.00	289,750.00	0.00	289,750.00
期初余额在本期	0.00	289,750.00	0.00	289,750.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	171,883.36	0.00	171,883.36
本期收回或转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
合并范围变化	0.00	0.00	0.00	0.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	0.00	461,633.36	0.00	461,633.36

4、期末无已质押的应收票据。

5、期末集团已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	74,222,642.25	20,446,117.82
商业承兑汇票	0.00	84,067,800.96
合计	74,222,642.25	104,513,918.78

6、期末无已经贴现，但尚未到期的应收票据情况。

7、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

8、本期无实际核销的应收票据情况。

9、本账户本期期末数较期初数增加 38,156,998.91 元，增长 35.87%，主要系本期商业承兑汇票增加所致。

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	508,774,535.44	393,855,231.71
1 至 2 年(含 2 年)	14,749,277.73	1,450,480.00
2 至 3 年(含 3 年)	1,400,480.00	0.00
3 至 4 年(含 4 年)	0.00	49,272.84
4 至 5 年(含 5 年)	49,272.84	208,742.00
5 年以上	1,690,021.80	1,598,196.81
小计	526,663,587.81	397,161,923.36
减：坏账准备	5,829,751.85	4,155,745.74
合计	520,833,835.96	393,006,177.62

2、按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例	

				(%)	
1) 按单项计提坏账准备	494,135.20	0.09	494,135.20	100.00	0.00
其中：预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	494,135.20	0.09	494,135.20	100.00	0.00
预计全部收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2) 按组合计提坏账准备	526,169,452.61	99.91	5,335,616.65	1.01	520,833,835.96
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	526,169,452.61	99.91	5,335,616.65	1.01	520,833,835.96
合 计	526,663,587.81	100.00	5,829,751.85	1.11	520,833,835.96

续上表

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1) 按单项计提坏账准备	494,135.20	0.12	494,135.20	100.00	0.00
其中：预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	494,135.20	0.12	494,135.20	100.00	0.00
预计全部收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2) 按组合计提坏账准备	396,667,788.16	99.88	3,661,610.54	0.92	393,006,177.62
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	396,667,788.16	99.88	3,661,610.54	0.92	393,006,177.62
合 计	397,161,923.36	100.00	4,155,745.74	1.05	393,006,177.62

(1) 期末按单项计提坏账准备情况：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
石嘴山市正通工贸有限公司	394,135.20	394,135.20	100.00	涉及诉讼
宁夏宝塔能源化工有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回
合 计	494,135.20	494,135.20	--	--

(2) 按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	508,774,535.44	2,543,872.69	0.50
1至2年(含2年)	14,749,277.73	1,327,435.00	9.00
2至3年(含3年)	1,400,480.00	224,076.80	16.00
3至4年(含4年)	0.00	0.00	59.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4至5年(含5年)	49,272.84	44,345.56	90.00
5年以上	1,195,886.60	1,195,886.60	100.00
合计	526,169,452.61	5,335,616.65	---

续上表:

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	393,855,231.71	1,969,276.16	0.50
1至2年(含2年)	1,450,480.00	348,115.20	24.00
2至3年(含3年)	0.00	0.00	49.00
3至4年(含4年)	49,272.84	37,940.09	77.00
4至5年(含5年)	108,742.00	102,217.48	94.00
5年以上	1,204,061.61	1,204,061.61	100.00
合计	396,667,788.16	3,661,610.54	---

3、坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	0.00	3,661,610.54	494,135.20	4,155,745.74
期初余额在本期	0.00	3,661,610.54	494,135.20	4,155,745.74
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	1,674,006.11	0.00	1,674,006.11
本期收回或转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
合并范围变化	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	0.00	5,335,616.65	494,135.20	5,829,751.85

4. 本期无重要的实际核销的应收账款情况。

5. 期末应收账款中持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况:

债务人名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
-------	--------	----	---------------

新疆美盛矿业有限公司	受同一方控制	500,000.00	0.09
新疆众鑫矿业有限责任公司	受同一方控制	45,467.52	0.01
新疆宏发铁合金股份有限公司	联营企业	173,471,300.38	32.94
新疆昆仑蓝钻锂业有限责任公司	受同一方控制	3,616,000.00	0.69
合 计	-	177,632,767.90	33.73

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	款项性质	账龄	期末余额	占总额比(%)	坏账准备
公司 1	货款	1 年以内	252,599,320.00	47.96	1,262,996.60
公司 2	货款	1 年以内	173,471,300.38	32.94	867,356.50
公司 3	货款	1 年以内	46,680,676.00	8.86	233,403.38
公司 4	货款	1 年以内	16,779,824.48	3.19	83,899.12
公司 5	货款	1-2 年	14,749,277.73	2.80	1,327,435.00
合 计	-	-	504,280,398.59	95.75	3,775,090.60

注：本账户本期期末数较期初数增加 127,827,658.34 元，增长 32.53%，主要系本期未结算的货款增加所致。

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	17,257,540.00	0.00
应收账款	0.00	0.00
小 计	17,257,540.00	0.00
减：坏账准备	0.00	0.00
合 计	17,257,540.00	0.00

续上表：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	本年公允价值变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	0.00	17,257,540.00	0.00	0.00	17,257,540.00	0.00
合 计	0.00	17,257,540.00	0.00	0.00	17,257,540.00	0.00

注：本账户本期期末数较期初数增加 17,257,540.00 元，增长 100%，主要系本期持有票据重分类所致。

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	244,621,234.08	99.85	14,436,730.38	92.73
1至2年	87,615.00	0.04	761,824.00	4.89
2至3年	0.00	0.00	289,621.37	1.86
3至4年	269,562.28	0.11	1,980.00	0.01
4至5年	0.00	0.00	44,379.20	0.29
5年以上	0.00	0.00	34,288.39	0.22
小 计	244,978,411.36	100.00	15,568,823.34	100.00
减：坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	244,978,411.36	100.00	15,568,823.34	100.00

2、本账户本期期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项；

3、期末预付账款中持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：

债务人名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)
新疆新鑫矿业股份有限公司	受同一方控制	28,737.28	0.01
新疆有色金属工业集团稀有金属有限责任公司	受同一方控制	70,167.35	0.03
新疆有色金属工业(集团)富蕴兴铜服务有限公司	受同一方控制	1,000.00	0.01
合 计	-	99,904.63	0.05

4、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
公司1	206,836,316.64	2023年	84.43
公司2	21,662,379.00	2023年	8.84
公司3	8,803,040.00	2023年	3.59
公司4	2,427,380.59	2023年	0.99
公司5	1,999,999.98	2023年	0.82
合 计	241,729,116.21	--	98.67

注：本账户本期期末余额较期初余额增加229,409,588.02元，增长14.74倍，主要系本期预付货款增加所致。

(七) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息	1	0.00	0.00
应收股利	2	0.00	0.00

项 目	注	期末余额	期初余额
其他应收款	3	22,866,535.41	14,368,374.88
合 计		22,866,535.41	14,368,374.88

1、应收利息

本账户本期期末无余额。

2、应收股利

本账户本期期末无余额。

3、其他应收款

(1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	22,739,596.82	14,827,566.06
1至2年(含2年)	640,761.77	65,058.83
2至3年(含3年)	6,000.00	135,180.00
3至4年(含4年)	21,476.57	2,629,800.00
4至5年(含5年)	2,610,000.00	4,600.00
5年以上	6,971,710.48	7,088,710.48
小计	32,989,545.64	24,750,915.37
减：坏账准备	10,123,010.23	10,382,540.49
合计	22,866,535.41	14,368,374.88

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	16,792,810.29	5,697,395.68
借 款	6,081,016.95	7,718,590.37
其他暂收代付款	10,115,718.40	11,334,929.32
小 计	32,989,545.64	24,750,915.37
减：坏账准备	10,123,010.23	10,382,540.49
合 计	22,866,535.41	14,368,374.88

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,342,255.82	19.23	6,342,255.82	100.00	0.00
其中：预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
预计全部无法收回	6,342,255.82	19.23	6,342,255.82	100.00	0.00
预计全部收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	26,647,289.82	80.77	3,780,754.41	14.19	22,866,535.41
其中：以账龄表为基础 预期信用损失组合	26,647,289.82	80.77	3,780,754.41	14.19	22,866,535.41
合计	32,989,545.64	100.00	10,123,010.23	30.69	22,866,535.41

续上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,221,811.03	25.14	6,221,811.03	100.00	0.00
其中：预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	6,221,811.03	25.14	6,221,811.03	100.00	0.00
预计全部收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	18,529,104.34	74.86	4,160,729.46	22.46	14,368,374.88
其中：以账龄表为基础 预期信用损失组合	18,529,104.34	74.86	4,160,729.46	22.46	14,368,374.88
合计	24,750,915.37	100.00	10,382,540.49	41.95	14,368,374.88

1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
锦州锦矿机器股份有限公司	68,199.00	68,199.00	100.00	已确认无法收回
南京河大机械有限责任公司	10,000.00	10,000.00	100.00	已确认无法收回
中石油新疆销售有限公司克拉玛依分公司	15,986.33	15,986.33	100.00	已确认无法收回
洛阳聚冠机械设备有限公司	19,560.00	19,560.00	100.00	已确认无法收回
新疆天河民用爆炸物品经营有限公司	5,086.00	5,086.00	100.00	已确认无法收回
山西彰桂文化传媒有限公司	2,610,000.00	2,610,000.00	100.00	已确认无法收回
伊鑫公司	550,000.00	550,000.00	100.00	长期挂账，无法收回
哈密市财政局	500,000.00	500,000.00	100.00	长期挂账，无法收回
黎升举	379,749.11	379,749.11	100.00	长期挂账，无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
金矿工贸公司	339,784.40	339,784.40	100.00	长期挂账, 无法收回
哈密市委	200,000.00	200,000.00	100.00	长期挂账, 无法收回
选厂钢球厂	95,402.37	95,402.37	100.00	长期挂账, 无法收回
地区矿产开发管理处	50,000.00	50,000.00	100.00	长期挂账, 无法收回
地区公安处	20,000.00	20,000.00	100.00	长期挂账, 无法收回
行办库房	6,568.68	6,568.68	100.00	长期挂账, 无法收回
应收工程款	5,634.05	5,634.05	100.00	长期挂账, 无法收回
华建公司	1,700.00	1,700.00	100.00	长期挂账, 无法收回
西安鑫乾有限公司	27,200.00	27,200.00	100.00	长期挂账, 无法收回
奇台县柳树泉黄金开发 有限责任公司	163,773.60	163,773.60	100.00	确定无法收回
台州康特贸易有限公司	94,293.11	94,293.11	100.00	确定无法收回
于世宾(铍铜边料)	204,336.44	204,336.44	100.00	无法收回, 全额计提
陈毓民(铍铜边料)	3,992.00	3,992.00	100.00	无法收回, 全额计提
新疆恒合投资股份有限 公司	115,000.00	115,000.00	100.00	无法收回, 全额计提
新疆投资发展(集团)有 限责任公司	249,400.00	249,400.00	100.00	无法收回, 全额计提
新疆新投产业投资有限 责任公司	20,000.00	20,000.00	100.00	无法收回, 全额计提
新疆国有资产经营投资 公司	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回, 全额计提
可可托海采购部	486,590.73	486,590.73	100.00	无法收回, 全额计提
合 计	6,342,255.82	6,342,255.82	---	---

续上表

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
山西彰桂文化传媒有限 公司	2,610,000.00	2,610,000.00	100.00	已确认无法收回
伊鑫公司	550,000.00	550,000.00	100.00	长期挂账, 无法收回
哈密市财政局	500,000.00	500,000.00	100.00	长期挂账, 无法收回
黎升举	379,749.11	379,749.11	100.00	长期挂账, 无法收回
金矿工贸公司	339,784.40	339,784.40	100.00	长期挂账, 无法收回
哈密市委	200,000.00	200,000.00	100.00	长期挂账, 无法收回
选厂钢球厂	95,402.37	95,402.37	100.00	长期挂账, 无法收回
地区矿产开发管理处	50,000.00	50,000.00	100.00	长期挂账, 无法收回
哈密市地矿局	20,000.00	20,000.00	100.00	长期挂账, 无法收回

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
地区公安局	20,000.00	20,000.00	100.00	长期挂账, 无法收回
行办库房	6,568.68	6,568.68	100.00	长期挂账, 无法收回
应收工程款	5,634.05	5,634.05	100.00	长期挂账, 无法收回
华建公司	1,700.00	1,700.00	100.00	长期挂账, 无法收回
奇台柳树泉黄金开发有限责任公司	163,773.60	163,773.60	100.00	确定无法收回
台州康特商贸有限公司	99,879.65	99,879.65	100.00	确定无法收回
于世宾(铍铜边料)	204,336.44	204,336.44	100.00	无法收回, 全额计提
陈毓民(铍铜边料)	3,992.00	3,992.00	100.00	无法收回, 全额计提
新疆恒合投资股份有限公司	115,000.00	115,000.00	100.00	无法收回, 全额计提
新疆投资发展(集团)有限责任公司	249,400.00	249,400.00	100.00	无法收回, 全额计提
新疆国有资产经营投资公司	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回, 全额计提
可可托海采购部	486,590.73	486,590.73	100.00	无法收回, 全额计提
新疆新投产业投资有限责任公司	20,000.00	20,000.00	100.00	无法收回, 全额计提
合计	6,221,811.03	6,221,811.03	--	--

2) 按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	22,593,565.49	112,967.81	0.50
1至2年(含2年)	382,695.06	11,480.85	3.00
2至3年(含3年)	6,000.00	1,800.00	30.00
3至4年(含4年)	21,476.57	10,953.05	51.00
4至5年(含5年)	0.00	0.00	80.00
5年以上	3,643,552.70	3,643,552.70	100.00
合计	26,647,289.82	3,780,754.41	---

续上表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	14,563,912.81	296,600.92	2.04
1至2年(含2年)	65,058.83	8,381.44	12.88
2至3年(含3年)	135,180.00	91,922.40	68.00
3至4年(含4年)	19,800.00	18,810.00	95.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4至5年(含5年)	4,600.00	4,462.00	97.00
5年以上	3,740,552.70	3,740,552.70	100.00
合计	18,529,104.34	4,160,729.46	---

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	0.00	4,160,729.46	6,221,811.03	10,382,540.49
期初余额在本期	0.00	4,160,729.46	6,221,811.03	10,382,540.49
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	-379,975.05	120,444.79	-259,530.26
本期收回或转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
合并范围变化	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	0.00	3,780,754.41	6,342,255.82	10,123,010.23

(5) 本期无实际核销重要的其他应收款情况。

(6) 其他应收款中持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况:

债务人名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
新疆金鼎贵金属冶炼有限公司	联营公司	560,000.00	1.70
合计	-	560,000.00	1.70

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆维吾尔自治区政务服务和公共资源交易服务中心	保证金	15,000,000.00	1年以内	45.47	75,000.00
阿克陶江西工业园区管理委员会	往来款	4,092,801.65	1年以内	12.41	20,464.01
山西彰桂文化传媒有	往来款	2,610,000.00	4-5年	7.91	2,610,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
限公司					
温州井巷队林江	往来款	1,711,738.83	5年以上	5.19	1,711,738.83
上海黄金交易所	保证金	940,000.00	1年以内、3-4年	2.85	14,800.00
合 计	---	24,354,540.48	---	73.83	4,432,002.84

注：本账户本期期末净额较期初净额增加 8,498,160.53 元，增长 59.14%，主要系本期保证金增加所致。

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	2,507,985.99	0.00	2,507,985.99
原材料	136,034,276.08	197,412.25	135,836,863.83
低值易耗品	0.00	0.00	0.00
库存商品	410,347,281.77	1,835,023.09	408,512,258.68
委托加工物资	374,451.80	0.00	374,451.80
生产成本	61,122,078.63	0.00	61,122,078.63
发出商品	577,139.56	0.00	577,139.56
自制半成品	4,779,950.35	0.00	4,779,950.35
合 计	615,743,164.18	2,032,435.34	613,710,728.84

续表

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	1,476,546.45	0.00	1,476,546.45
原材料	120,954,397.62	198,166.47	120,756,231.15
低值易耗品	0.00	0.00	0.00
库存商品	297,016,248.28	2,099,086.07	294,917,162.21
委托加工物资	411,345.15	0.00	411,345.15
生产成本	79,744,759.82	0.00	79,744,759.82
发出商品	6,662,554.91	0.00	6,662,554.91

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
自制半成品	5,324,841.11	0.00	5,324,841.11
合计	511,590,693.34	2,297,252.54	509,293,440.80

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	198,166.47	0.00	0.00	754.22	0.00	197,412.25
库存商品	2,099,086.07	-15,895.01	0.00	248,167.97	0.00	1,835,023.09
合计	2,297,252.54	-15,895.01	0.00	248,922.19	0.00	2,032,435.34

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	1,885,961.38	3,249,822.64
其他流动资产	6,457,773.64	13,739.61
其中：应交税费重分类	6,457,773.64	13,739.61
小计	8,343,735.02	3,263,562.25
减：减值准备	0.00	0.00
合计	8,343,735.02	3,263,562.25

注：本账户本期期末余额较期初余额增加 5,080,172.77 元，增长 1.56 倍，主要系本期税费重分类增加所致。

(十) 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
新疆金鼎贵金属冶炼有限公司	309,255.93	0.00	0.00	-23,991.08	0.00	0.00
新疆宏发铁合金股份有限公司	35,127,094.54	0.00	0.00	-33,569,649.46	0.00	0.00
合计	35,436,350.47	0.00	0.00	-33,593,640.54	0.00	0.00

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额（账面价值）	其中：减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
新疆金鼎贵金属冶炼有限公司	0.00	0.00	0.00	285,264.85	0.00
新疆宏发铁合金股份有限公司	0.00	0.00	0.00	1,557,445.08	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	1,842,709.93	0.00

注：本账户本期期末金额较期初金额减少 33,593,640.54 元，下降 94.80%，主要系本期对联营企业权益法核算的投资收益减少致。

（十一）其他权益工具投资

项目名称	期末余额	期初余额
新疆北阿铁路有限责任公司-成本	1,000,000.00	1,000,000.00
-公允价值变动	-1,000,000.00	-709,170.91
合计	0.00	290,829.09

1、其他权益工具投资情况

项目名称	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
新疆北阿铁路有限责任公司	290,829.09	0.00	0.00	0.00	-290,829.09	0.00	0.00
合计	290,829.09	0.00	0.00	0.00	-290,829.09	0.00	0.00

（十二）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	2,346,101.98	0.00	0.00	2,346,101.98
（1）外购	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）存货/固定资产/在建工程转入	2,346,101.98	0.00	0.00	2,346,101.98

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	2,346,101.98	0.0	0.00	2,346,101.98
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	1,677,847.09	0.00	0.00	1,677,847.09
(1) 计提或摊销	6,706.95	0.00	0.00	6,706.95
(2) 其他增加	1,671,140.14	0.00	0.00	1,671,140.14
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	1,677,847.09	0.00	0.00	1,677,847.09
三、减值准备				
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	668,254.89	0.00	0.00	668,254.89
2.期初账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本账户本期期末金额较期初金额增加 668,254.89 元，增加 100%，主要系本期本部、哈密公司、伊犁公司将出租房屋由固定资产转投资性房地产所致。

(十三) 固定资产

	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	1,943,450,115.79	1,988,348,551.65
固定资产清理	2	0.00	0.00
合计	---	1,943,450,115.79	1,988,348,551.65

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	其他	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	2,437,471,167.07	1,195,642,113.26	64,034,983.06	72,971,962.76	93,649,576.87	3,863,769,803.02
2.本期增加金额	142,572,643.42	72,979,484.22	4,710,779.42	6,798,695.64	6,905,613.13	233,967,215.83
(1) 购置	26,327,745.39	33,711,694.81	3,639,628.98	3,537,650.24	6,905,613.13	74,122,332.55
(2) 自有资产转入	116,244,898.03	39,267,789.41	1,071,150.44	3,261,045.40	0.00	159,844,883.28
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	20,852,695.16	96,933,597.41	6,905,201.78	10,705,414.60	0.00	135,396,908.95
(1) 处置或报废	19,047,257.85	97,394,267.00	6,905,201.78	10,678,664.60	0.00	134,025,391.23
(2) 合并范围减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他减少金额	1,805,437.31	-460,669.59	0.00	26,750.00	0.00	1,371,517.72
4.期末余额	2,559,191,115.33	1,171,688,000.07	61,840,560.70	69,065,243.80	100,555,190.00	3,962,340,109.90
二、累计折旧						
1.期初余额	926,696,545.33	712,469,167.24	50,393,836.16	55,639,929.96	40,625,127.67	1,785,824,606.36
2.本期增加金额	145,299,674.21	72,219,451.11	3,961,854.23	4,530,377.05	6,679,434.22	232,690,790.82
(1) 计提	145,299,674.21	72,219,451.11	3,961,854.23	4,530,377.05	6,679,434.22	232,690,790.82
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	18,422,699.00	90,681,132.69	6,453,464.66	10,190,448.79	0.00	125,747,745.14
(1) 处置或报废	17,063,995.52	91,141,802.28	6,453,464.66	10,165,089.42	0.00	124,824,351.88
(2) 合并范围减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他转出	1,358,703.48	-460,669.59	0.00	25,359.37	0.00	923,393.26
4.期末余额	1,053,573,520.54	694,007,485.66	47,902,225.73	49,979,858.22	47,304,561.89	1,892,767,652.04
三、减值准备						
1.期初余额	49,074,787.87	39,034,187.27	958,026.15	529,643.72	0.00	89,596,645.01
2.本期增加金额	34,011,461.48	3,190,988.18	6,740.70	505,343.12	0.00	37,714,533.48
(1) 计提	34,011,461.48	3,190,988.18	6,740.70	505,343.12	0.00	37,714,533.48
3.本期减少金额	473,190.59	604,596.81	110,982.49	66.53	0.00	1,188,836.42
(1) 处置或报废	473,190.59	604,596.81	110,982.49	66.53	0.00	1,188,836.42
4.期末余额	82,613,058.76	41,620,578.64	853,784.36	1,034,920.31	0.00	126,122,342.07
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,423,004,536.03	436,059,935.77	13,084,550.61	18,050,465.27	53,250,628.11	1,943,450,115.79

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	其他	合计
2期初账面价值	1,461,699,833.87	444,138,758.75	12,683,120.75	16,802,389.08	53,024,449.20	1,988,348,551.65

(2) 本期暂时无闲置的固定资产情况。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期末无固定资产抵押。

(十四) 在建工程

	注	期末余额	期初余额
在建工程	1	198,866,538.50	253,754,921.92
工程物资	2	0.00	0.00
合计		198,866,538.50	253,754,921.92

1、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
哈密金矿深部探矿工程	0.00	0.00	0.00	27,999,904.17	0.00	27,999,904.17
哈密金矿矿区生态修复治理项目	2,886,791.87	0.00	2,886,791.87	17,431,720.74	0.00	17,431,720.74
零星工程及井项工程	101,746,609.28	9,895,415.03	91,851,194.25	94,780,012.57	743,021.00	94,036,991.57
新疆阿克陶县马尔坎土铺矿宿舍区、办公区及阳光房施工项目	0.00	0.00	0.00	11,577,421.86	0.00	11,577,421.86
新疆阿克陶县马尔坎土铺矿基建项目	44,908,315.83	0.00	44,908,315.83	12,157,889.32	0.00	12,157,889.32
中转变建设	0.00	0.00	0.00	293,871.94	0.00	293,871.94
井巷开拓工程	25,729,015.93	0.00	25,729,015.93	38,178,096.63	0.00	38,178,096.63
待安装设备及其他	1,316,924.83	0.00	1,316,924.83	6,402,388.55	0.00	6,402,388.55
蓄水池	0.00	0.00	0.00	75,262.14	0.00	75,262.14
污水处理项目	0.00	0.00	0.00	7,608.32	0.00	7,608.32
露天坑首层	0.00	0.00	0.00	4,898,939.98	0.00	4,898,939.98
井下消防	1,205,177.21	0.00	1,205,177.21	1,048,935.38	0.00	1,048,935.38
建设发电机房	0.00	0.00	0.00	1,224.05	0.00	1,224.05
集排水项目	0.00	0.00	0.00	455,015.49	0.00	455,015.49
河道治理	0.00	0.00	0.00	2,803,936.40	0.00	2,803,936.40
安全避险“六大系统”二期建设项目	1,729,236.94	0.00	1,729,236.94	1,615,228.63	0.00	1,615,228.63
三区扩建设项目	0.00	0.00	0.00	128,712.88	0.00	128,712.88
二区扩地下采矿工程	94,339.62	0.00	94,339.62	94,339.62	0.00	94,339.62

隔离区集散中心项目	0.00	0.00	0.00	5,044,425.39	0.00	5,044,425.39
制液车间化合酸雾净化工程	0.00	0.00	0.00	1,360,680.23	0.00	1,360,680.23
生产调度中心综合楼工程	0.00	0.00	0.00	3,929,506.86	0.00	3,929,506.86
压滤机改造购置安装	0.00	0.00	0.00	7,420,248.50	0.00	7,420,248.50
设备投资	5,488,529.31	0.00	5,488,529.31	8,202,290.65	0.00	8,202,290.65
湿磨上料系统改造	1,241,094.32	0.00	1,241,094.32	661,848.56	0.00	661,848.56
制液车间化合作业区管道系统改造	0.00	0.00	0.00	154,000.00	0.00	154,000.00
排气管替代工程	0.00	0.00	0.00	546,011.36	0.00	546,011.36
菱镁矿两段浸出工艺试验研究	0.00	0.00	0.00	517,278.13	0.00	517,278.13
二氧化硅车房建设工程	0.00	0.00	0.00	573,225.40	0.00	573,225.40
两段浸出技术改造项目	0.00	0.00	0.00	1,977,685.51	0.00	1,977,685.51
15万吨电镍二期建设贷项目	4,160,233.66	0.00	4,160,233.66	4,160,233.66	0.00	4,160,233.66
2023年哈图金矿齐I矿区地下采矿技改工程	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00
哈图金矿千米井开采过程中采场地压实时在线监测525m-375m	780,000.00	0.00	780,000.00	0.00	0.00	0.00
西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司预选尾矿库技改项目	1,388,825.67	0.00	1,388,825.67	0.00	0.00	0.00
千米井人员定位、监测监控及通讯联络	258,833.36	0.00	258,833.36	0.00	0.00	0.00
设备待安装	7,740,425.00	0.00	7,740,425.00	0.00	0.00	0.00
球磨机及油剂风机检修	72,456.31	0.00	72,456.31	0.00	0.00	0.00
酸库易地新建项目土建工程	2,875,213.49	0.00	2,875,213.49	0.00	0.00	0.00
酸库易地新建项目待摊支出	656,351.58	0.00	656,351.58	0.00	0.00	0.00
安全风险监测预警平台建设贷项目	387,472.08	0.00	387,472.08	0.00	0.00	0.00
设备安装	739,809.76	0.00	739,809.76	0.00	0.00	0.00
菱镁矿制备硫酸镍用四氧化三锰技术研发	1,007,550.46	0.00	1,007,550.46	0.00	0.00	0.00
30吨电解四氧化三锰项目	504,152.28	0.00	504,152.28	0.00	0.00	0.00
辊磨技改项目	247,031.51	0.00	247,031.51	0.00	0.00	0.00
科拜车间消防整改及消防控制室搬迁	769,525.02	0.00	769,525.02	0.00	0.00	0.00
科拜选矿实验室项目	23,584.91	0.00	23,584.91	0.00	0.00	0.00
科拜三号职工宿舍楼修缮工程	304,453.30	0.00	304,453.30	0.00	0.00	0.00
合计	208,761,953.53	9,895,415.03	198,866,538.50	254,479,429.2	743,021.00	253,754,921.92

(1) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	2022年12月31日 账面余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	企业合并增加 固定资产金额	本期其他 减少金额	2023年12月31日 账面余额
哈图金矿深部探矿工程	27,999,904.17	9,785,985.22	37,785,889.39	0.00	0.00	0.00

哈图金矿矿区生态修复治理项目	17,431,720.74	3,455,071.13	0.00	0.00	18,000,000.00	2,886,791.87
1130 中段开拓	12,062,373.90	0.00	0.00	0.00	0.00	12,062,373.90
选矿试验项目	14,766,181.32	0.00	0.00	0.00	5,107,889.13	9,658,292.19
新疆阿克陶县玛尔坎土锰矿宿舍区、办公区及阳光房施工项目	11,577,421.86	818,522.18	12,395,944.04	0.00	0.00	0.00
新疆阿克陶县玛尔坎土锰矿基建项目	12,157,889.32	32,750,426.51	0.00	0.00	0.00	44,908,315.83
井巷开拓工程	38,178,096.63	27,316,288.70	39,765,369.40	0.00	0.00	25,729,015.93
待安装设备及其他	6,402,388.55	8,672,485.35	13,746,720.14	0.00	11,228.93	1,316,924.83
合计	140,575,976.49	82,798,779.09	103,693,922.97	0.00	23,119,118.06	96,561,714.55

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
哈图金矿深部探矿工程	0.00	0.00	0.00	自筹
哈图金矿矿区生态修复治理项目	0.00	0.00	0.00	自筹
1130 中段开拓	0.00	0.00	0.00	自筹
选矿试验项目	0.00	0.00	0.00	自筹
新疆阿克陶县玛尔坎土锰矿宿舍区、办公区及阳光房施工项目	0.00	0.00	0.00	自筹
新疆阿克陶县玛尔坎土锰矿基建项目	0.00	0.00	0.00	自筹
井巷开拓工程	0.00	0.00	0.00	自筹
待安装设备及其他	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	0.00	0.00	0.00	-

(十五) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	11,945,252.61	0.00	0.00	0.00	11,945,252.61
(1) 外购增加	11,945,252.61	0.00	0.00	0.00	11,945,252.61
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 本期处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	11,945,252.61	0.00	0.00	0.00	11,945,252.61
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他设备	合计
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	1,194,525.26	0.00	0.00	0.00	1,194,525.26
(1) 计提	1,194,525.26	0.00	0.00	0.00	1,194,525.26
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	1,194,525.26	0.00	0.00	0.00	1,194,525.26
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	10,750,727.35	0.00	0.00	0.00	10,750,727.35
2. 期初账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本账户本期期末余额较期初余额增加 10,750,727.35 元，增长 100.00%，主要系本期使用权资产增加所致。

(十六) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	专利权	采矿权	软件	黄金交易席位费	合计
一、账面原值							
期初余额	200,436,238.94	1,689,805.87	596,727.73	2,250,150,417.39	5,415,093.04	1,150,000.00	2,459,438,282.97
本期增加金额	9,262,543.20	0.00	0.00	240,410,960.58	34,088.49	0.00	249,707,592.27
(1) 购置	9,262,543.20	0.00	0.00	240,410,960.58	34,088.49	0.00	249,707,592.27
(2) 内部研发(勘探支出)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少金额	460,669.59	0.00	0.00	5,426,900.00	0.00	0.00	5,887,569.59

项目	土地使用权	非专利技术	专利权	采矿权	软件	黄金交易席位费	合计
(1)其他减少	460,669.59	0.00	0.00	5,426,900.00	0.00	0.00	5,887,569.59
期末余额	209,238,112.55	1,689,805.87	596,727.73	2,485,134,477.97	5,449,181.53	1,150,000.00	2,703,258,305.65
二、累计摊销							
期初余额	45,229,469.72	1,689,805.87	80,815.13	676,784,579.82	4,689,785.34	1,150,000.00	729,624,455.88
本期增加金额	5,582,425.84	0.00	57,246.98	313,374,189.84	190,485.34	0.00	319,204,348.00
(1)计提	5,582,425.84	0.00	57,246.98	313,374,189.84	190,485.34	0.00	319,204,348.00
(2)企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少金额	460,669.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	460,669.59
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2)其他减少	460,669.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	460,669.59
期末余额	50,351,225.97	1,689,805.87	138,062.11	990,158,769.66	4,880,270.68	1,150,000.00	1,048,368,134.29
三、减值准备							
期初余额	153,592.76	0.00	0.00	51,603.31	0.00	0.00	205,196.07
本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	153,592.76	0.00	0.00	51,603.31	0.00	0.00	205,196.07
四、账面价值							
期末账面价值	158,733,293.82	0.00	458,665.62	1,494,924,105.00	568,910.85	0.00	1,654,684,975.29
期初账面价值	155,053,176.46	0.00	515,912.60	1,573,314,234.26	725,307.70	0.00	1,729,608,631.02

2、本公司期末无形资产无用于抵押借款。

(十七) 开发支出

项目	期初账面价值	其中：减值准备期初余额	本期增加	本期减少	期末账面价值	其中：减值准备期末余额
哈图公司探矿权项目	26,439,835.00	0.00	0.00	0.00	26,439,835.00	0.00

《红柳河金矿》探矿权	4,786,765.00	0.00	76,940.00	0.00	4,863,705.00	0.00
金窝子地区地质勘查项目	40,546,760.24	0.00	0.00	0.00	40,546,760.24	0.00
新疆若羌县台坎萨依金矿项目	0.00	589,800.00	0.00	0.00	0.00	589,800.00
新疆若羌县托斯曼东金矿项目	0.00	608,001.00	0.00	0.00	0.00	608,001.00
新疆若羌县沟口泉西铁矿项目	30,144,597.46	51,817,733.97	-4.24	0.00	30,144,593.22	51,817,733.97
新疆青河县坝巴斯套金矿项目	25,427,791.00	0.00	0.00	13,368,791.00	12,059,000.00	0.00
新疆青河县托斯曼金矿项目	652,305.00	0.00	0.00	652,305.00	0.00	0.00
新疆青河县喀拉大巴金矿项目	2,077,190.00	0.00	162,169.81	0.00	2,239,359.81	0.00
新疆青河县克泽勒金矿项目	582,193.00	0.00	0.00	582,193.00	0.00	0.00
青河县坝巴斯套外围金矿项目	47,567,152.60	0.00	15,219,722.00	0.00	62,786,874.60	0.00
新疆塔城市库尔盖铜矿项目	0.00	1,199,835.00	0.00	0.00	0.00	831,435.00
新疆千里县拉巴南铁铜矿项目	0.00	1,159,881.98	0.00	0.00	0.00	0.00
也列莫铜金矿项目	13,015,010.92	28,232,938.42	388,350.00	0.00	13,403,360.92	28,232,938.42
科克萨伊金矿项目	5,000.00	3,721,904.26	0.00	0.00	5,000.00	3,721,904.26
阿达塔塔铜矿地质勘查项目	0.00	2,716,185.00	0.00	0.00	0.00	2,716,185.00
短流程熔盐无氰提金项目	7,467,934.88	0.00	0.00	7,467,934.88	0.00	0.00
地质服务费	308,904.40	0.00	0.00	0.00	308,904.40	0.00
新疆哈密市玛泉西金矿	36,470,289.24	0.00	1,264,498.00	0.00	37,734,787.24	0.00
哈图金矿齐1金矿区L27-14脉883中段及375水平以下	1,417,675.00	0.00	0.00	0.00	1,417,675.00	0.00
哈图金矿萨尔托海24群铭矿三维建模及物探新方法试金项目	1,509,246.00	0.00	0.00	0.00	1,509,246.00	0.00
金窝子勘探工程款	7,416,595.34	0.00	0.00	0.00	7,416,595.34	0.00
提高选矿回收率项目	1,855,111.53	0.00	0.00	0.00	1,855,111.53	0.00
新疆哈密市金窝子深部普查	280,000.00	0.00	1,600.00	0.00	281,600.00	0.00
阿希金矿井下充填优化研究项目	1,901,961.25	0.00	0.00	0.00	1,901,961.25	0.00
新疆哈密市哈密金矿2023年“励精找矿”项目	596,884.79	0.00	0.00	0.00	596,884.79	0.00

哈密金矿矿山土地证办理	564,356.44	0.00	10,000.00	0.00	574,356.44	0.00
阿希金矿掘进机械采场技术研究	1,585,932.83	0.00	0.00	0.00	1,585,932.83	0.00
阿希金矿深部移矿	387,679.90	0.00	0.00	0.00	387,679.90	0.00
阿希金矿提高尾矿利用率及低成本高质量充填技术研究	13,181,874.10	0.00	0.00	0.00	13,181,874.10	0.00
提高阿希金矿回收率选矿工艺研究	6,792,664.69	0.00	0.00	0.00	6,792,664.69	0.00
哈密金矿金窝子资源储量核实项目	0.00	0.00	2,083,132.00	0.00	2,083,132.00	0.00
新疆哈密市吐鲁沁金矿普查	0.00	0.00	2,484,263.86	0.00	2,484,263.86	0.00
哈图金矿老尾矿库尾矿回收利用	0.00	0.00	851,112.49	851,112.49	0.00	0.00
选矿厂破碎磨浮自动化控制研究应用	0.00	0.00	629,817.43	629,817.43	0.00	0.00
哈图金矿摇床无人操作值守	0.00	0.00	3,060.00	3,060.00	0.00	0.00
哈图金矿综合信息管控云平台系统的研究与应用	0.00	0.00	242,915.97	242,915.97	0.00	0.00
含金矿石墨矿分级工艺的研究与应用	0.00	0.00	523,371.81	523,371.81	0.00	0.00
薄矿脉小分段中深孔爆破工艺技术研究与应用	0.00	0.00	3,424,886.62	3,424,886.62	0.00	0.00
哈图金矿排水自动化研究与应用	0.00	0.00	2,089,723.89	0.00	2,089,723.89	0.00
中和槽内部结构优化及应用	0.00	0.00	1,583,135.63	0.00	1,583,135.63	0.00
哈图金矿(齐矿)深边部找矿及成矿预测研究	0.00	0.00	4,039,343.74	4,039,343.74	0.00	0.00
哈图金矿(齐矿)三维地质建模应用及研究	0.00	0.00	1,389,132.76	0.00	1,389,132.76	0.00
深部通风系统优化研究与应用	0.00	0.00	2,100,162.30	0.00	2,100,162.30	0.00
残采顶柱柱一次生回收技术研究与应用	0.00	0.00	2,280,068.80	2,280,068.80	0.00	0.00
矿用喷浆超高性能水泥基复合材料研发与应用示范	0.00	0.00	1,629,344.32	1,629,344.32	0.00	0.00
G料哈图金尾矿充填物料胶凝材料研究	0.00	0.00	383,751.21	383,751.21	0.00	0.00
缴纳探矿权出让收益奥尔特查库内探矿权普查	0.00	0.00	250,000.00	0.00	250,000.00	0.00
合计	27298171061	9004627963	4311049840	3607889627	28001331274	8851799765

(十八) 商誉

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
初始确认金额	159,245,750.88	0.00	0.00	159,245,750.88
减值准备	544,494.77	10,726,811.56	0.00	11,271,306.33
账面价值	158,701,256.11	10,726,811.56	0.00	147,974,444.55

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
阿克陶百源丰矿业有限公司	99,240,536.47	0.00	0.00	0.00	0.00	99,240,536.47
新疆蒙新天霸矿业投资有限公司	60,005,214.41	0.00	0.00	0.00	0.00	60,005,214.41
合计	159,245,750.88	0.00	0.00	0.00	0.00	159,245,750.88

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
阿克陶百源丰矿业有限公司	544,494.77	10,726,811.56	0.00	0.00	0.00	11,271,306.33
合计	544,494.77	10,726,811.56	0.00	0.00	0.00	11,271,306.33

注：商誉减值准备本期期末较期初增加 10,726,811.56 元，增长 95.17%，主要系本期计提商誉减值准备所致。

(十九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
融合南路有色研究所大楼11-13楼装修	2,051,787.21	1,811,847.21	274,616.86	0.00	3,589,017.56	—
金辉房屋	126,299.68	0.00	24,057.12	0.00	102,242.56	—
厨房用品	73,186.04	0.00	43,911.72	0.00	29,274.32	—
哈图金矿“三供一业”	884,788.86	0.00	129,481.32	0.00	755,307.54	—
西部黄金哈密金矿金矿家属院“三供一业”分离移交改造工程	609,340.35	0.00	76,167.54	0.00	533,172.81	—
装修费	17,192.92	710,849.72	36,938.75	0.00	691,103.89	—
厂区绿化	56,590.25	0.00	56,590.25	0.00	0.00	—
饮用水水管维修	11,601.08	0.00	11,601.08	0.00	0.00	—
通风橱工程	8,837.77	0.00	8,837.77	0.00	0.00	—
办公楼粉刷	38,586.56	0.00	38,586.56	0.00	0.00	—
消防送风系统改造工程	39,062.11	0.00	39,062.11	0.00	0.00	—

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
车间工艺改造工程	54,979.10	0.00	54,979.10	0.00	0.00	—
车间监控线路改造项目	19,112.43	0.00	15,290.04	0.00	3,822.39	—
废气治理工程	124,077.62	0.00	108,427.20	0.00	15,650.42	—
车间靓化工程	100,149.98	0.00	66,766.68	0.00	33,383.30	—
化验楼防水工程	22,629.91	0.00	11,315.04	0.00	11,314.87	—
阴极板	7,817,851.98	1,197,079.65	4,288,882.98	0.00	4,726,048.65	—
铜排	4,347,031.14	4,279,213.58	3,179,030.53	0.00	5,447,214.19	—
厂区西围墙封堵、垃圾箱底座工程	74,220.68	0.00	74,220.68	0.00	0.00	—
道路建设	2,617,737.03	0.00	293,578.00	0.00	2,324,159.03	—
钛阳极、隔膜框	21,577,133.97	13,197,403.38	9,478,442.52	0.00	25,296,094.83	—
输变电工程	5,581,709.59	1,132,613.20	458,100.22	0.00	6,256,222.57	—
大修理支出	921,300.41	0.00	499,849.78	0.00	421,450.63	—
绿化景观	271,835.81	0.00	157,848.06	0.00	113,987.75	—
冶炼厂 69047.18 平米临时租赁土地	210,593.90	0.00	210,593.90	0.00	0.00	—
采矿主干道边沟排水沟、地面浇筑	29,160.07	0.00	29,160.07	0.00	0.00	—
酸罐区中和槽地面浇筑	10,973.09	0.00	10,973.09	0.00	0.00	—
采矿主干道边沟排水沟、地面浇筑	67,553.70	0.00	67,553.70	0.00	0.00	—
尾渣堆场主干道边沟排水沟、集水坑浇筑	196,953.40	0.00	196,953.40	0.00	0.00	—
办公楼 5 号楼亮化工程	118,414.74	0.00	118,414.74	0.00	0.00	—
永久占地费	274,957.08	0.00	28,942.80	0.00	246,014.28	—
球磨机筒体衬板	0.00	429,184.00	89,413.35	0.00	339,770.65	—
生态修复治理项目	0.00	18,000,000.00	300,000.00	0.00	17,700,000.00	—
维修修缮工程	0.00	122,330.10	13,592.24	0.00	108,737.86	—
室外暖气改造和地坪改造	0.00	199,424.50	27,697.85	0.00	171,726.65	—
室外暖气、自来水主管道维修	0.00	193,801.98	5,383.39	0.00	188,418.59	—
河道治理	0.00	2,945,449.38	0.00	0.00	2,945,449.38	—
1 号阳极池清理费用	0.00	393,491.86	39,349.20	0.00	354,142.66	—
电解车间防腐维修	0.00	1,041,357.30	57,853.18	0.00	983,504.12	—
制液车间防腐维修	0.00	142,570.56	7,920.59	0.00	134,649.97	—
科邦建筑可燃物改造	0.00	4,468,002.25	37,233.35	0.00	4,430,768.90	—
干渣坝复垦土石方工程	0.00	903,438.54	125,477.60	0.00	777,960.94	—
冶炼厂 69047.18 平米临时租赁土地	0.00	2,478,103.00	206,508.60	0.00	2,271,594.40	—
环氧地坪款	0.00	49,380.53	0.00	0.00	49,380.53	—

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
合计	48,355,648.46	53,695,540.74	20,999,602.96	0.00	81,051,586.24	-

注：本账户本期期末余额较期初余额增加 32,695,937.78 元，增长 67.62%，主要系本期长期待摊费用增加所致。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	248,135,060.63	57,207,030.99	210,041,412.18	48,779,201.24
应付职工薪酬-离职福利	93,344,374.16	15,783,190.78	72,421,962.88	11,396,653.38
公允价值计量	2,356,100.00	353,415.00	3,603,040.00	556,614.00
股权激励	9,887,862.01	1,896,778.30	8,397,369.37	1,609,243.26
应交矿产资源补偿费	521,987.23	130,496.81	521,987.23	130,496.81
预计负债	106,154,162.64	16,230,811.21	97,013,036.83	14,843,014.43
租赁负债	10,952,168.63	2,738,042.16	0.00	0.00
无形资产累计摊销	151,388,363.47	22,708,254.52	0.00	0.00
内部交易未实现利润	24,693,916.62	3,704,087.50	22,792,051.25	3,223,227.38
合计	647,433,995.39	120,752,107.27	414,790,859.74	80,538,450.50

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
企业合并资产评估增值	1,247,334,654.19	211,292,642.76	1,360,401,771.19	228,252,710.31
使用权资产	10,750,727.35	2,687,681.83	0.00	0.00
固定资产弃置费用	45,962,558.32	7,076,005.17	52,178,717.55	8,008,429.06
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,304,047,939.86	221,056,329.76	1,412,580,488.74	236,261,139.37

(二十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	15,211.95	0.00	15,211.95	4,553,720.32	0.00	4,553,720.32
预付设备款	2,565,344.00	0.00	2,565,344.00	7,758,760.90	0.00	7,758,760.90
其他长期资产款	0.00	0.00	0.00	990,877.65	0.00	990,877.65
合计	2,580,555.95	0.00	2,580,555.95	13,303,358.87	0.00	13,303,358.87

注：本账户本期期末余额较期初余额减少 10,722,802.92 元，下降 80.60%，主要系本期预付设备款减少所致。

(二十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	130,000,000.00
信用借款	450,399,444.44	0.00
合 计	450,399,444.44	130,000,000.00

2、本账户期末余额无已逾期未偿还的短期借款情况

3、本账户本期期末余额较上期期末余额增加了 320,399,444.44 元，上升了 2.46 倍，主要系本期信用借款增加所致。

(二十三) 交易性金融负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	102,409,414.22	147,744,034.24	103,209,974.22	146,943,474.24
发行的交易性债券	0.00	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其他-黄金租赁	102,409,414.22	147,744,034.24	103,209,974.22	146,943,474.24
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	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	102,409,414.22	147,744,034.24	103,209,974.22	146,943,474.24

注：本账户本期期末余额较上期期末余额增加了 44,534,060.02 元，上升了 43.49%，主要系

本期黄金租赁增加所致。

(二十四) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款及货款	98,849,577.04	132,214,172.41
设备款及工程款	122,263,637.24	109,872,114.35
劳务款	52,231,601.84	35,577,837.34
其他	3,570,484.79	5,766,442.05
合 计	276,915,300.91	283,430,566.15

2、本账户期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方款项：

关 联 方	期末余额	期初余额
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	16,701,691.22	16,927,514.29
新疆有色金属工业集团蓝钻贸易有限责任公司	812,106.20	259,561.20
新疆东三环商贸有限公司	293,996.88	293,996.88
新疆全鑫矿冶机械制造有限公司	322,972.71	322,972.71
阜康有色发展有限责任公司	5,523,909.51	3,066,611.30
新疆华创天元实业有限责任公司	601,415.32	0.00
新疆有色金属研究所	399,219.31	239,652.61
新疆有色冶金设计研究院有限公司	744,060.38	551,823.85
新疆有色建筑检验中心有限公司	30,000.00	30,000.00
新疆新鑫矿业股份有限公司阜康冶炼厂	0.00	1,155,416.10
富蕴鑫盛通商贸有限公司	1,912,544.24	3,834,766.99
新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	1,050.00	0.00
新疆喀拉通克矿业有限责任公司	247,532.22	574,918.88
合 计	27,590,497.99	27,257,234.81

3、账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位名称	金额	账龄	经济内容
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	9,817,596.55	1-3 年、4-5 年、5 年以上	工程款
温州二井建设有限公司	6,146,449.99	1-2 年、5 年以上	工程款、质保金
合 计	15,964,046.54	--	--

(二十五) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收房租	190,572.83	66,026.29
合 计	190,572.83	66,026.29

注：本账户期末数比期初数增加 124,546.54 元，上升了 1.88 倍，主要系本期预收房租增加所致。

2. 本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3. 本账户期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(二十六) 合同负债

1、合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	182,853.47	3,602,752.41
预收废石款	0.00	341,411.68
预收制造产品销售款	3,431,063.14	7,065,401.21
合 计	3,613,916.61	11,009,565.30

2、合同负债主要涉及本公司客户的商品销售合同中收取的预收款。

3、账龄无超过 1 年的重要合同负债

4、本账户期末余额较期初余额减少了 7,395,648.69 元，下降了 67.17%，主要系本期预收货款减少所致。

(二十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	36,777,950.70	323,315,964.97	322,332,633.92	37,761,281.75
二、离职后福利设定提存计划	977,140.14	43,590,054.58	43,590,054.58	977,140.14
三、辞退福利	205,862.71	9,415,633.44	9,621,496.15	0.00
四、一年内到期的其他福利	3,537,092.94	17,296,667.87	7,528,221.73	13,305,539.08
合 计	41,498,046.49	393,618,320.86	383,072,406.38	52,043,960.97

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,250,163.18	241,304,232.09	239,260,270.83	17,294,124.44
二、职工福利费	0.00	29,790,940.77	29,790,940.77	0.00
三、社会保险费	0.00	19,957,568.77	19,957,568.77	0.00
其中：医疗保险费	0.00	16,780,935.34	16,780,935.34	0.00
工伤保险费	0.00	3,176,633.43	3,176,633.43	0.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	584,333.00	19,642,915.00	20,227,248.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	20,797,701.40	7,076,989.47	7,766,044.57	20,108,646.30
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
八、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
九、其他短期薪酬	145,753.12	5,543,318.87	5,330,560.98	358,511.01
合 计	36,777,950.70	323,315,964.97	322,332,633.92	37,761,281.75

3、离职后福利——设定提存计划列示

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	期初余额	本期应缴	本期缴付	期末余额
一、基本养老保险费	977,140.14	32,786,787.34	32,786,787.34	977,140.14
二、失业保险费	0.00	1,017,820.00	1,017,820.00	0.00
三、企业年金缴费	0.00	9,785,447.24	9,785,447.24	0.00
合 计	977,140.14	43,590,054.58	43,590,054.58	977,140.14

4、辞退福利

项目	期初余额	本期应缴	本期缴付	期末余额
一年内到期的辞退福利	205,862.71	9,415,633.44	9,621,496.15	0.00
合 计	205,862.71	9,415,633.44	9,621,496.15	0.00

5、一年内到期的其他职工福利

项目	期初余额	本期应缴	本期缴付	期末余额
一年内到期的离职福利	3,537,092.94	17,296,667.87	7,528,221.73	13,305,539.08
合 计	3,537,092.94	17,296,667.87	7,528,221.73	13,305,539.08

(二十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	75,120.67	3,974,839.80
消费税	3,023.26	3,421.09

项目	期末余额	期初余额
城市建设维护税	58,478.74	270,938.53
教育费附加	158,513.48	205,294.42
地方教育费附加	105,675.64	136,862.94
土地使用税	0.00	2,810,333.45
房产税	34,462.13	24,219.38
资源税	2,635,805.64	33,431,284.14
企业所得税	25,532,317.26	22,169,828.13
个人所得税	209,336.71	762,715.22
印花税	802,044.33	1,375,886.81
矿产资源补偿费	521,987.23	521,987.23
环境保护税	11,604.15	37,557.55
契税	54,441.54	0.00
合 计	30,202,810.78	65,725,168.69

注：本账户本期期末余额较期初余额减少 35,522,357.91 元，下降 54.05%，主要系本期增值税、资源税等减少所致。

（二十九）其他应付款

项目	注	期末余额	期初余额
应付利息	1	0.00	100,178.65
应付股利	-	0.00	0.00
其他	2	98,425,784.66	143,367,659.45
合 计		98,425,784.66	143,467,838.10

1、应付利息

（1）分类列示：

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	0.00	100,178.65
合 计	0.00	100,178.65

（2）本公司不存在逾期应付利息。

2、其他

（1）按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	23,191,232.01	24,687,851.01
其他应付暂收款	7,028,970.85	9,976,008.28

项 目	期末余额	期初余额
往来款及其他	68,205,581.8	108,703,800.16
合 计	98,425,784.66	143,367,659.45

(2) 本账户期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方款项

单位名称	期末余额	期初余额
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	2,146,552.59	2,246,552.59
新疆有色地质工程公司	42,765.00	42,765.00
阜康有色发展有限责任公司	858,500.00	858,500.00
新疆有色冶金设计研究院有限公司	10,000.00	10,000.00
新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	21,926,771.25	21,926,771.25
富蕴鑫盛通商贸有限公司	20,000.00	0.00
合 计	25,004,588.84	25,084,588.84

(3) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

客户名称	金额	欠款时间	经济内容	账龄超过一年未偿还或结转的原因
新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	21,926,771.25	2021-2022 年	借款及利息	未结算
新疆安壹健鑫建设工程有限责任公司	7,504,150.00	2020-2021 年	保证金	未结算
合 计	29,430,921.25	—	—	—

(4) 期末其他应付款主要明细如下：

单位名称	欠款时间	金额	占其他应付款比例%
限制性股票回购义务	2021 年、2022 年	35,499,748.65	36.07
新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	2021 年、2022 年	21,926,771.25	22.28
新疆安壹健鑫建设工程有限责任公司	2020 年、2021 年	7,504,150.00	7.62
新疆聚鼎工程建设有限公司	2019 年、2020 年	3,000,000.00	3.05
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	2021 年、2022 年	2,146,552.59	2.18
合 计	—	70,077,222.49	71.20

注：本账户期末余额较期初余额减少了 44,941,874.79 元，下降了 31.35%，主要系本期往来款减少所致。

(三十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	17,266,666.66	0.00
一年内到期的应付债券	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款	84,201,958.09	39,074,078.95

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,033,204.57	0.00
合 计	102,501,829.32	39,074,078.95

注：本账户期末余额较期初余额增加了 63,427,750.37 元，上升了 1.62 倍，主要系长期应付款重分类到本期一年内到期增加所致。

（三十一）其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	479,439.00	263,818.15
未终止确认的应收票据背书	104,513,918.78	97,159,487.07
通宝	17,671,362.16	0.00
合 计	122,664,719.94	97,423,305.22

（三十二）长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	320,266,666.66	0.00
减：一年内到期的长期借款	17,266,666.66	0.00
信用借款	17,266,666.66	0.00
合 计	303,000,000.00	0.00

注：本账户期末余额较期初余额增加了 303,000,000.00 元，上升了 100%，主要系本期信用借款增加所致。

（三十三）租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债额	12,891,719.70	0.00
未确认的融资费用	1,939,551.07	0.00
重分类至一年内到期的非流动负债	1,033,204.57	0.00
合 计	9,918,964.06	0.00

注：本账户本期期末余额较期初余额增加 9,918,964.06 元，增长 100.00%，主要系本期确认租赁业务所致。

(三十四) 长期应付款

项目	注	期末余额	期初余额
应付长期应付款	1	441,299,693.09	245,285,928.95
减：未确认融资费用		27,732,598.64	38,096,931.08
减：一年内到期		84,201,958.09	39,074,078.95
小计		329,365,136.36	168,114,918.92
专项应付款	-	0.00	0.00
合计		329,365,136.36	168,114,918.92

1、长期应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
新疆维吾尔自治区国土资源厅(采矿权收益金)	435,165,693.09	231,065,028.95
哈密子公司矿权出让金	6,134,000.00	14,220,900.00
小计	441,299,693.09	245,285,928.95
减：未确认融资费用	27,732,598.64	38,096,931.08
减：一年内到期	84,201,958.09	39,074,078.95
合计	329,365,136.36	168,114,918.92

注：本账户本期期末余额较期初余额增加 161,250,517.44 元，增长 95.92%，主要系本期哈密采矿权收益金增加所致。

(三十五) 长期应付职工薪酬

1、长期应付职工薪酬明细情况

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	79,905,342.83	64,493,704.17
二、辞退福利	0.00	27,970.67
三、其他长期福利	0.00	0.00
减：一年内支付的部分	0.00	0.00

2、设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期数	上期数
一、期初余额	64,493,704.17	60,578,572.51
二、计入当期损益的设定受益成本	26,804,861.18	6,577,651.54

项 目	本期数	上期数
1、当期服务成本	26,265,496.74	3,897,137.09
2、过去服务成本	0.00	17,218.96
3、结算利得（损失以“-”表示）	0.00	0.00
4、利息净额	539,364.44	2,663,295.49
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00
四、其他变动	-11,393,222.52	-2,662,519.88
1、结算时支付的对价	0.00	0.00
2、一年内到期福利	- 11,393,222.52	-2,662,519.88
五、期末余额	79,905,342.83	64,493,704.17

(2) 设定受益计划净负债

项 目	本期数	上期数
一、期初余额	64,493,704.17	60,578,572.51
二、计入当期损益的设定受益成本	26,804,861.18	6,577,651.54
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00
四、其他变动	- 11,393,222.52	-2,662,519.88
五、期末余额	79,905,342.83	64,493,704.17

(三十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
固定资产弃置费用	114,830,194.60	106,132,124.78
合计	114,830,194.60	106,132,124.78

(三十七) 递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,016,888.26	24,000.00	5,360,565.16	18,680,323.10	政府补助
合计	24,016,888.26	24,000.00	5,360,565.16	18,680,323.10	——

2、递延收益明细

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	冲减成本费用	期末余额	与资产相关/与收益相关
(1)黄金地质勘探项目资金	1,983,962.62	0.00	337,427.69	0.00	0.00	1,646,534.93	资产
(2)矿产资源综合开发利用项目	3,444,444.43	0.00	277,777.76	0.00	0.00	3,166,666.67	资产

(3) 哈图齐 I 深部采矿技改	9,313,825.48	0.00	880,000.00	0.00	0.00	8,433,825.48	资产
(4) 金矿氧化氰化高效反应器的研制与工业应用	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	资产
(5) 阿希金矿日处理 200 吨金精矿项目	5,383,300.00	0.00	500,003.98	0.00	0.00	4,883,296.02	资产
(6) 矿产资源专项收入	199,999.66	0.00	199,999.66	0.00	0.00	0.00	资产
(7) 政府补助贷款贴息	1,647,479.16	0.00	0.00	0.00	1,647,479.16	0.00	资产
(8) 阿克陶县企业贷款贴息贷款补助	1,467,876.91	0.00	0.00	0.00	1,467,876.91	0.00	资产
(9) 有色金属研究所 2022 年自治区重点研发任务专项拨款	526,000.00	24,000.00	0.00	0.00	0.00	550,000.00	资产
合计	24,016,888.26	24,000.00	2,245,209.09	0.00	3,115,356.07	18,680,323.10	—

注：(1) 黄金地质勘探项目资金：根据新疆维吾尔自治区财政厅《关于下达中央 2003 年矿产资源补偿费保护项目经费的通知》（新财建【2003】205 号），2003 年拨付托里县哈图金矿齐 I 金矿区西端及东深部普查设计项目补助 200.00 万元；2004 年拨付托里县哈图金矿齐 I 金矿区东深部普查设计项目补助 110.00 万元；2005 年拨付托里县哈图金矿齐 I 金矿区东深部普查设计项目补助 200.00 万元。

根据新疆维吾尔自治区财政厅《关于下达 2006 年中央补助黄金地质勘探项目资金预算的通知》（新财建【2006】402 号），拨付金铬矿业有限责任公司哈图金矿黄金地质勘探项目资金 120.00 万元。根据伊犁哈萨克自治州塔城地区财政局《关于下达 2009 年中央补助黄金地质勘探项目资金预算的通知》（塔地财建【2009】112 号），拨付新疆有色金属工业集团金铬矿业有限责任公司黄金地质勘探项目资金 50.00 万元。

(2) 2012 年矿产资源节约与综合利用（480 吨选厂）：根据新疆维吾尔自治区国土资源厅文件《关于下达 2012 年度中央矿产资源节约与综合利用专项以奖代补资金使用方案审查意见的通知》（新国土资函【2013】852 号），公司于 2014 年 9 月收到新疆维吾尔自治区国土资源厅拨付的 500 万元。(3) 齐 1 深度采矿技改：根据自治区发展改革委《经信委关于下达产业转型升级项目（产业振兴和技术改造第一批及第二批）2014 年中央预算内投资计划的通知》（新发改投资【2014】1590 号），拨付给哈图金矿齐 1 深度采矿技改资金 1,320.00 万元。

(3) 金矿氧化氰化高效反应器的研制与工业应用：新疆维吾尔自治区科学技术厅《关于下达自治区重点研发计划项目的通知》，公司于 2016 年 7 月收到新疆维吾尔自治区科学技术厅拨付的 5 万元。

(4) 矿产资源专项

矿产资源专项资金：根据新疆维吾尔自治区国土资源厅《关于下达 2012 年度中央矿产资源节约与综合利用专项以奖代补资金使用方案审查意见的通知》（新国土资函【2013】852 号），收到拨付西部黄金伊犁有限责任公司选矿尾矿水的处理与回收利用项目专项资金 200.00 万元。

(5) 阿希金矿日处理 200 吨金精矿项目

金精矿综合开发利用项目：根据伊宁县财政局文件《关于下达 2012 年财源建设资金的通知》（伊县财字【2012】176 号），公司于 2012 年 6 月收到拨付西部黄金伊犁有限责任公司复杂精金矿综合开发利用项目建设资金 600 万元，2013 年 11 月份收到拨付西部黄金伊犁有限责任公司复杂精金矿综合开发利用项目建设资金 300 万元。2014 年 11 月份收到拨付西部黄金伊犁有限责任公司复杂精金矿综合开发利用项目建设资金 100 万元。

(6) 根据阿克陶县商务科技和工业信息化局（陶商信纪字[2021]52 号），公司共收到产业补助资金 6,649,100.00 元。

(7) 根据《关于〈印发新疆维吾尔自治区支持产业发展专项资金监督管理暂行办法〉的通知》（新财建〔2021〕73 号），公司共收到贷款贴息贷款补助 11,550,000.00 元。

(8) 根据《新疆维吾尔自治区科学技术厅关于发布 2022 年度第二批自治区重大科技专项和重点研发任务专项申报指南的通知》，公司共收到 550,000.00 元。

(三十八) 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	922,853,531.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	922,853,531.00

注：(1) 根据中国证券监督管理委员会《关于核准西部黄金股份有限公司向新疆有色金属工业（集团）有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2022]1468 号）和公司 2022 年第二次临时股东大会决议及修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 245,317,800.00 元，由公司向新疆有色金属工业（集团）有限责任公司、杨生荣定向发行股份购买资产。变更后的注册资本为人民币 887,980,900.00 元。中审华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 9 月 5 日出具了《西部黄金股份有限公司验资报告》（CAC 证验字[2022]0086 号）：截至 2022 年 9 月 5 日止，变更后的累计注册资本为人民币 887,980,900.00 元，股本为人民币 887,980,900.00 元。公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记手续办理，并于 2022 年 9 月 8 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，相关工商变更手续尚在办理中。本次登记完成后，公司总股本由 642,663,100 股增加至 887,980,900 股。

(2) 2022 年 9 月 14 日，公司召开的第三次临时股东大会审议通过的《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》等相关议案，及公司于 2022 年 8 月 25 日召开的第四届董事会第二十三次会议审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。中审

华会计师事务所（特殊普通合伙）于2022年9月15日出具了《西部黄金股份有限公司验资报告》（CAC证验字[2022]0101号）：截至2022年9月15日止，公司已收到19名激励对象缴纳的募集股款人民币7,420,032.00元。本次激励计划授予登记的限制性股票共计108.48万股，公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记手续办理，并于2022年9月22日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，相关工商变更手续尚在办理中。本次激励计划授予登记完成后，公司总股本由887,980,900股增加至889,065,700股。

(3) 根据公司第四届董事会第十四次会议、第四届董事会第十七次会议、第四届董事会第二十一次会议、2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易符合相关法律、法规规定的议案》、《关于公司发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》、《关于公司发行股份募集配套资金方案的议案》等相关议案，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1468号文《关于核准西部黄金股份有限公司向新疆有色金属工业（集团）有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，核准公司向新疆有色金属工业（集团）有限责任公司、杨生荣发行股份购买相关资产，并向不超过35名符合条件的特定投资者发行股份募集配套资金不超过4亿元。2022年10月28日，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了CAC证验字[2022]0111号《西部黄金股份有限公司验资报告》。本次向特定对象发行人民币普通股A股36,363,636股登记完成后，公司总股本由889,065,700股增加至925,429,336.00股。

(4) 2022年11月14日召开的第四届董事会第二十八次会议和第四届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》、《公司2021年限制性股票激励计划（2022年修订）及其摘要》（以下简称“《激励计划》”）的规定，鉴于公司股权激励计划规定的第一个解除限售期对应的业绩考核条件未达成，且期间存在部分激励对象离职或岗位调整等情形，公司决定回购注销相关激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票。具体内容详见公司与本决议公告同日刊登在上海证券报和上海证券交易所网站的《关于回购注销部分限制性股票的公告》（2022-088）。本次回购注销的限制性股票数量为2,575,805股，公司总股本由925,429,336.00股减少至922,853,531股。

（三十九）资本公积

1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）	2,891,082,316.71	0.00	106,931,200.00	2,784,151,116.71
（1）投资者投入的资本	2,652,074,916.71	0.00	0.00	2,652,074,916.71
（2）同一控制下企业合并的影响	239,007,400.00	0.00	106,931,200.00	132,076,200.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
2、其他资本公积	9,476,808.24	1,487,158.83	0.00	10,963,967.07
(1) 原制度资本公积转入	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 权益工具	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 股份支付	9,476,808.24	1,487,158.83	0.00	10,963,967.07
合 计	2,900,559,124.95	1,487,158.83	106,931,200.00	2,795,115,083.78

(四十) 其他综合收益

项目	本期发生额							期末余额
	期初余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	-709,170.91	0.00	0.00	-140,829.09	0.00	0.00	0.00	-850,000.00
企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益合计	-709,170.91	0.00	0.00	-140,829.09	0.00	0.00	0.00	-850,000.00

(四十一) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	其他增加	本期减少	期末余额
安全生产费	814,110.64	29,578,811.39	0.00	27,558,142.17	2,834,779.86
维简费	793,800.89	5,671,569.93	0.00	5,873,303.79	592,067.03
合 计	1,607,911.53	35,250,381.32	0.00	33,431,445.96	3,426,846.89

注：本账户本期期末余额较期初余额增加 1,818,935.36 元，增长 1.13 倍，主要系本期计提增加所致。

(四十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	125,114,313.28	0.00	0.00	125,114,313.28
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	125,114,313.28	0.00	0.00	125,114,313.28

(四十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,073,382,147.63	591,368,198.51
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-174,324,581.47	156,665,714.20
调整后期初未分配利润	899,057,566.16	748,033,912.71
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-273,956,655.16	177,441,594.84
减: 提取法定盈余公积	0.00	4,014,884.85
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	53,525,504.90	22,403,056.54
期末未分配利润	571,575,406.10	899,057,566.16

(四十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,447,069,038.71	4,235,788,127.97	4,458,888,454.15	3,695,727,143.29
其他业务	21,311,886.45	7,680,780.57	39,412,090.32	27,454,410.80
合计	4,468,380,925.16	4,243,468,908.54	4,498,300,544.47	3,723,181,554.09

(1) 营业收入、成本、毛利分析

项目	2023 年度		
	收入	成本	毛利
一. 主营业务			
标准金	3,066,797,237.53	3,108,511,196.65	-41,713,959.12
金精矿	25,357,822.76	99,042,070.00	-73,684,247.24
硫酸	305,952.57	235,375.52	70,577.05
电解锰	802,264,067.50	607,956,972.43	194,307,095.07

锰矿石	254,605,495.89	192,656,269.16	61,949,226.73
加工费、金饰、提金剂及其他	23,673,530.69	17,410,425.04	6,263,105.65
铍铜合金	159,667,651.19	115,080,143.23	44,587,507.96
锰锭	103,932,992.83	83,051,844.10	20,881,148.73
锰铁	10,464,287.75	11,843,831.84	-1,379,544.09
小 计	4,447,069,038.71	4,235,788,127.97	211,280,910.74
二. 其他业务			
材料	8,141,552.18	7,009,313.88	1,132,238.30
房租、电费及其他	13,170,334.27	671,466.69	12,498,867.58
小 计	21,311,886.45	7,680,780.57	13,631,105.88
合 计	4,468,380,925.16	4,243,468,908.54	224,912,016.62

续上表:

项 目	2022 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
标准金	2,584,005,691.50	2,389,017,909.99	194,987,781.51
金精矿	278,853,959.79	172,921,137.19	105,932,822.60
硫酸	10,463,631.52	8,780,819.73	1,682,811.79
电解锰	1,092,610,108.13	743,023,001.70	349,587,106.43
锰矿石	233,099,173.97	172,620,121.55	60,479,052.42
焙砂	151,359,805.42	121,655,360.62	29,704,444.80
加工费、金饰、提金剂及其他	19,026,518.79	13,893,366.30	5,133,152.49
铍铜合金	89,469,565.03	73,815,426.21	15,654,138.82
小 计	4,458,888,454.15	3,695,727,143.29	763,161,310.86
二. 其他业务			
材料	29,469,783.63	23,484,627.00	5,985,156.63
房租、电费及其他	9,942,306.69	3,969,783.80	5,972,522.89
小 计	39,412,090.32	27,454,410.80	11,957,679.52
合 计	4,498,300,544.47	3,723,181,554.09	775,118,990.38

2、本公司本期前五客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
公司 1	3,066,797,237.53	68.63
公司 2	292,376,785.68	6.54
公司 3	241,238,336.21	5.40

公司 4	202,907,847.22	4.54
公司 5	170,650,163.26	3.82
合 计	3,973,970,369.90	88.93

(四十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税	32,792.12	160,133.45
城市维护建设税	2,009,437.79	2,996,421.05
教育费附加	2,493,291.99	2,827,312.22
地方教育费附加	1,662,194.69	1,859,412.04
资源税	42,377,318.90	79,502,579.75
房产税	6,579,750.47	7,242,340.03
土地使用税	2,696,133.74	5,431,728.86
车船使用税	119,531.42	120,159.10
环境保护税	75,483.87	132,669.20
印花税	2,918,094.71	4,773,123.26
合 计	60,964,029.70	105,045,878.96

注：本账户本期发生额较上期发生额减少 44,081,849.26 元，减少 41.96%，主要系本期资源税减少所致。

(四十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,210,341.06	1,559,132.35
办公费	3,087.52	2,931.53
差旅费	113,308.99	108,684.90
折旧	3,798.77	11,794.78
材料物料消耗费	0.00	70,457.00
低值易耗品摊销	18,932.04	0.00
资产摊销	0.00	214,712.82
修理费	0.00	300.00
业务招待费	119,650.97	22,066.53
中介代理服务费	15,997.34	74,397.83
车辆使用费	3,295.17	0.00

水电暖费	3,583.68	10,416.59
广告费	0.00	60,070.03
邮电通讯费	5,756.81	6,255.39
仓储费	94,611.67	78,852.62
装卸费	18,294.99	16,800.00
检验费	9,262.29	47,096.23
包装费	165,458.99	110,655.97
销售服务费	2,922.00	0.00
委托代销手续费	835,371.44	695,265.09
其他	187,668.15	170,255.05
合 计	2,811,341.88	3,260,144.71

(四十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	193,787,883.63	171,754,294.82
办公费	3,056,636.45	1,942,262.38
差旅费	3,160,282.25	1,341,613.11
折旧	24,215,318.50	23,940,437.10
低值易耗品摊销	1,567,799.74	2,602,638.77
资产摊销	7,956,811.88	6,778,072.97
修理费	4,157,850.17	3,874,663.05
业务招待费	1,069,949.26	859,220.36
中介代理服务费等	9,007,827.11	19,522,243.06
车辆使用费	4,171,023.12	4,002,055.05
运输费	50,096.53	180,741.24
水电暖费	5,223,611.18	6,230,430.38
保险费	197,366.05	178,029.57
业务宣传费	91,637.00	176,195.94
会议费	150,162.59	79,205.07
交通费	1,171,836.53	1,357,929.17
租赁费	497,352.68	1,990,499.60
物业管理费	461,191.97	291,658.25
技术服务费	4,099,378.39	3,610,655.93
诉讼费	2,908.42	5,054.23
排污费	23,600.00	9,900.00

环保费	866,496.26	1,242,533.79
绿化费	797,750.59	1,938,364.30
环境恢复治理费	0.00	755,877.89
行业会费	567,645.25	705,400.75
残疾人保障基金	2,947,556.43	2,988,782.14
董事会费	224,669.30	249,378.08
党团活动经费	680,392.03	864,407.50
设计图纸费	4,974.00	0.00
试验检验费	781,686.53	230,306.49
警卫消防费	559,985.58	1,894,569.98
其他	7,972.95	200,645.60
合 计	271,559,652.37	261,798,066.57

(四十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
低毒提金剂的研究与生产	1,061,633.66	823,866.04
薄矿脉盘区脉内采准机械化连续安全高效采矿工艺优化应用研究	3,424,886.62	0.00
复杂多变地质条件下采掘施工支护优化实验	0.00	1,723,413.64
高品位金精矿综合利用	0.00	341,200.37
哈图金矿老尾矿库尾矿回收利用	851,112.49	2,092,387.39
哈图金矿摇床无人操作值守	3,060.00	448,333.48
哈图金矿综合信息管控云平台系统的研究与应用	242,915.97	224,047.74
机械化安全高效回采顶柱采矿技术研究	0.00	1,711,704.55
降低环保提金剂单耗的研究与应用	0.00	387,833.35
水源泵站供水系统改造	0.00	46,460.00
无采准盘区机械化分层充填连续高效残采工艺研究	0.00	1,917,057.94
选矿厂破碎磨浮自动化控制研究应用	629,817.43	1,224,301.38
菱锰矿浸出系统技术改造	0.00	48,283.19
菱锰矿制备锰酸锂用四氧化三锰技术研发	0.00	656,908.46
低能耗电解锰技术的工艺试验研究	0.00	1,593,581.72
氟化物熔盐电解产物铍的纯化及雾化制粉技术研究项目	1,282,014.84	0.00
菱锰矿两段浸出工艺试验研究	0.00	19,843.87
菱锰矿制备电池级硫酸锰工艺研究	0.00	562,795.18
电解锰阳极泥制备硫酸锰工艺研究	0.00	358,490.57

残采顶底柱一次性回收技术研究与应用	2,280,068.80	0.00
矿用喷射型超高韧性水泥基复合材料研发与应用示范	1,629,344.32	0.00
G料+哈图全尾砂充填物料胶凝材料试验研究	383,751.21	0.00
哈图金矿(齐I矿区)深、边部找矿及成矿预测研究	4,039,343.74	0.00
锰资源高效利用关键技术研究	1,115,075.12	0.00
渣锰无害化处理的工艺研究	939,711.80	0.00
含金矿石磨矿分级工艺的研究与应用	523,371.81	733,134.18
金银精炼废液回收、处理工艺的研究	0.00	351,622.57
全尾砂连续高效充填工艺的研究与应用	0.00	2,054,105.78
构造叠加晕方法在哈图金矿带典型金矿床的示范应用研究	0.00	254,521.11
新疆青河县克泽勒金矿	0.00	5,225.00
采矿技术优化项目	0.00	280,000.00
地压在线监测与预警项目	0.00	1,069,796.96
金窝子金矿石选矿工艺项目	0.00	480,000.00
合计	18,406,107.81	19,408,914.47

(四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,342,542.50	47,835,162.82
减:利息收入	10,741,180.50	6,286,701.78
汇兑损失	0.00	0.00
减:汇兑收益	0.00	0.00
金融机构手续费	207,520.12	205,454.03
合计	25,808,882.12	41,753,915.07

注:本账户本期发生额较上期发生额减少 15,945,032.95 元,下降 38.19%,主要系本期利息支出减少所致。

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,719,490.03	12,547,155.70
代扣个人所得税手续费	358,219.87	81,709.04
债务重组利得	0.00	0.00
合计	13,077,709.90	12,628,864.74

(五十一) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,816,441.97	12,413,319.98
权益法核算的长期股权投资的投资收益	-26,924,255.73	6,929,344.02
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,923,584.91	1,151,921.03
合 计	-28,817,112.79	20,494,585.03

注：本账户本期发生额较上期发生额减少 49,311,697.82 元，减少 2.41 倍，主要系本期期货价格下跌、权益法核算的长期股权投资的投资收益减少所致。

(五十二) 公允价值变动损益

项 目	本期发生额	上期发生额
衍生金融资产	-24,402,260.00	-23,258,102.30
合 计	-24,402,260.00	-23,258,102.30

(五十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,674,006.11	-944,971.78
其他应收款坏账损失	259,530.26	-620,218.92
应收票据坏账损失	-171,883.36	1,968,268.47
合 计	-1,586,359.21	403,077.77

注：本账户本期发生额较上期发生额增加 1,989,436.98 元，增加 4.94 倍，主要系本期计提应收账款预期信用损失增加所致。

(五十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	本期发生额
存货跌价减值损失	264,062.98	-27,822.01
固定资产减值损失	-37,714,533.48	-7,756,641.74
在建工程减值损失	-9,152,394.03	0.00
商誉资产减值损失	-10,726,811.56	-544,494.77
开发支出减值损失	368,400.00	0.00
合 计	-56,961,276.09	-8,328,958.52

注：本账户本期发生额较上期发生额增加 48,632,317.57 元，增加 5.84 倍，主要系本期计提的固定资产减值损失、在建工程减值损失等增加所致。

（五十五）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
持有待售资产	3,364.58	0.00
固定资产	-3,364.58	3,801,841.02
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
在建工程	0.00	0.00
无形资产	0.00	0.00
非流动资产	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
资产处置利得 小计	0.00	3,801,841.02
持有待售资产	0.00	0.00
固定资产	48,867.31	185,174.32
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
在建工程	1,528,976.51	0.00
无形资产	0.00	0.00
非流动资产	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
资产处置损失 小计	1,577,843.82	185,174.32
合 计	-1,577,843.82	3,616,666.70

注：本账户本期发生额较上期发生额减少 5,194,510.52 元，减少 1.44 倍，主要系本期固定资产处置利得减少所致。

（五十六）营业外收入

项 目	本期发生额	计入非经常性损益金额	上期发生额	计入非经常性损益金额
固定资产报废毁损利得	0.00	0.00	3,293.76	3,293.76
违约金及罚款收入	663,361.22	663,361.22	794,148.24	794,148.24
无法支付的款项	4,372,667.70	4,372,667.70	1,282,367.68	1,282,367.68
捐赠利得	30,000.00	30,000.00	0.00	0.00

取得联营企业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	0.00	0.00	0.00	0.00
赔偿款项	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	4,162.97	4,162.97	118,616.62	118,616.62
合 计	5,070,191.89	5,070,191.89	2,198,426.30	2,198,426.30

注：本账户本期发生额较上期发生额增加 2,871,765.59 元，增加 1.31 倍，主要系本期无法支付的款项增加所致。

(五十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入非经常性损益金额	上期发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产报废毁损损失	7,385,926.47	7,385,926.47	974,164.23	974,164.23
非常损失	17,050,053.06	17,050,053.06	47,521,500.20	47,521,500.20
罚款支出	345,000.00	345,000.00	1,991,092.93	1,991,092.93
违约金支出	158,500.00	158,500.00	1,510.00	1,510.00
赔偿金支出	5,002,989.80	5,002,989.80	54,000.00	54,000.00
捐赠支出	183,315.00	183,315.00	2,624,675.60	2,624,675.60
滞纳金	5,027,178.77	5,027,178.77	2,669,598.27	2,669,598.27
其他	221,180.69	221,180.69	311,914.99	311,914.99
合 计	35,374,143.79	35,374,143.79	56,148,456.22	56,148,456.22

注：本账户本期发生额较上期发生额减少 20,774,312.43 元，减少 37.00%，主要系本期非常损失减少所致。

(五十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	44,016,502.43	73,101,574.76
递延所得税调整	-55,268,466.38	-20,390,263.72
合 计	-11,251,963.95	52,711,311.04

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-285,209,091.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-71,302,272.79

项 目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	19,610,984.70
调整以前期间所得税的影响	357,673.90
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,429,429.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,628,244.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	37,280,465.43
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
所得税费用	-11,251,963.95

(五十九) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,031,072.04	9,832,462.22
利息收入	12,815,078.97	5,900,817.19
罚款收入	663,361.22	677,395.24
往来及其他	267,182,796.42	605,237,519.09
合 计	284,692,308.65	621,648,193.74

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,069,949.26	787,638.89
研究与开发费	4,531,903.66	3,611,521.32
差旅费	3,160,282.25	2,859,570.56
租赁费	497,352.68	4,035,427.58
水电暖费	5,223,611.18	11,414,799.32
机构服务费	9,007,827.11	27,470,230.71
捐赠、罚款等支出	10,716,983.57	6,382,465.29
办公费	3,056,636.45	2,452,724.97
往来款及其他	199,010,038.04	822,880,616.37
合 计	236,274,584.20	881,894,995.01

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司支付的现金净额	0.00	319,678.64
外单位还款	0.00	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	319,678.64

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产清理费	0.00	38,373.18
支付其他单位借款	0.00	0.00
合计	0.00	38,373.18

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁业务取得资金	146,029,250.00	361,925,730.68
有色集团借款	0.00	0.00
合计	146,029,250.00	361,925,730.68

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还黄金租赁支付金额	106,360,284.89	604,748,820.21
支付杨生荣借款及手续费	0.00	0.00
退股权激励款项	0.00	17,630,636.55
使用权资产租赁	1,432,413.30	0.00
合计	107,792,698.19	622,379,456.76

7、筹资活动产生的负债变动情况

项目	期初金额	本期增加		本期减少		期末金额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	130,000,000.00	1,030,000,000.00	399,444.44	710,000,000.00	0.00	450,399,444.44
其他流动负债	97,159,487.07	0.00	122,185,280.94	0.00	97,159,487.07	122,185,280.94
长期借款	0.00	320,000,000.00	266,666.66	0.00	0.00	320,266,666.66
租赁负债	0.00	0.00	12,384,581.93	1,432,413.30	0.00	10,952,168.63
交易性金融负债	102,409,414.22	146,029,250.00	4,865,094.91	106,360,284.89	0.00	146,943,474.24
合计	329,568,901.29	1,496,029,250.00	140,101,068.88	817,792,698.19	97,159,487.07	1,050,747,034.91

(六十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-273,957,127.22	242,746,863.06

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	56,961,276.09	8,328,958.52
信用减值准备	1,586,359.21	-403,077.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	232,697,497.77	225,595,181.30
使用权资产摊销	1,194,525.26	0.00
无形资产摊销	319,204,348.00	135,435,718.16
长期待摊费用摊销	20,999,602.96	14,623,875.08
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）	1,577,843.82	-3,468,944.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,385,926.47	823,148.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	24,402,260.00	23,258,102.30
财务费用（收益以“-”号填列）	36,342,542.50	47,840,956.67
投资损失（收益以“-”号填列）	28,817,112.79	-20,494,585.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-40,063,656.77	-364,754.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,204,809.61	-20,025,509.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-104,152,470.84	54,676,075.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-227,640,663.72	-346,111,747.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-163,114,097.92	5,102,676.72
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-92,963,531.21	367,562,936.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	135,007,400.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	719,805,394.60	486,552,079.34
减：现金的期初余额	486,552,079.34	581,527,885.05
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	233,253,315.26	-94,975,805.71

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
取得子公司支付的现金净额	0.00

重分类至收到其他与投资有关的现金	0.00
------------------	------

3、本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
处置子公司收到的现金净额	0.00

4、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	719,805,394.60	486,552,079.34
其中：库存现金	38,164.17	26,821.17
可随时用于支付的银行存款	692,029,239.62	466,886,555.15
可随时用于支付的其他货币资金	27,737,990.81	19,638,703.02
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、现金和现金等价物余额	719,805,394.60	486,552,079.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	17,000.00	200,192,814.06

(六十一) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,000.00	质押、保证金等
应收票据	104,513,918.78	已背书未终止确认的承兑汇票
应收账款	17,671,362.16	已转让未终止确认的应收账款
合 计	122,202,280.94	--

(六十二) 租赁

1、本公司作为承租人的租赁情况

项 目	本期金额
选择简化处理方法的短期租赁费用	2,389,701.15
选择简化处理方法的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	0.00
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0.00
售后租回交易及判断依据	0.00
转租使用权资产取得的收入	0.00

项目	本期金额
与租赁相关的总现金流出	2,389,701.15

2、本公司作为出租人的租赁情况

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,227,750.00	0.00
合计	1,227,750.00	0.00

八、研发支出

1、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
费用化研发支出:		
职工薪酬	5,845,492.63	7,952,807.87
折旧与摊销费	3,281,216.65	387,431.12
研发活动直接耗用的材料、燃料、动力费用	3,694,010.52	5,406,005.49
与研发活动直接相关的其他费用	5,585,388.01	5,662,669.99
费用化研发支出小计	18,406,107.81	19,408,914.47
资本化研发支出:		
资本化研发支出小计	0.00	0.00
合计	18,406,107.81	19,408,914.47

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

(1) 符合资本化条件的研发项目开发支出情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
短流程熔盐无氰提金项目	7,467,934.88	0.00	0.00	0.00	0.00	7,467,934.88	0.00
提高选矿回收率项目	1,855,111.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,855,111.53
阿希金矿掘进机械采矿技术研究	1,585,932.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,585,932.83
阿希金矿提高尾砂利用率及低成本高质量充填技术研究	13,181,874.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,181,874.10
提高阿希金矿回收率选矿工艺试验研究	6,792,664.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,792,664.69

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
阿希金矿掘进机机械采矿技术研究	1,585,932.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,585,932.83
哈图金矿排水自动化研究与应用	0.00	2,089,723.89	0.00	0.00	0.00	0.00	2,089,723.89
中和槽内部结构优化及应用	0.00	1,583,135.63	0.00	0.00	0.00	0.00	1,583,135.63
深部通风系统优化研究与应用	0.00	2,100,162.30	0.00	0.00	0.00	0.00	2,100,162.30
合计	32,469,450.86	5,773,021.82	0.00	0.00	0.00	7,467,934.88	30,774,537.80

九、合并范围的变更

(一) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司情况：

子公司名称	期末净资产	本期（合并日至期末）净利润	新纳入合并范围原因
富蕴恒盛铍业有限责任公司	83,666,591.69	26,668,358.53	同一控制下企业合并

2、本期不再纳入合并范围的子公司情况：

子公司名称	本期（合并日至期末）净利润	不再纳入合并范围原因
若羌金泽矿业有限责任公司	51,991.39	注销
西部黄金新疆矿产品贸易有限责任公司	-336,484.38	乌鲁木齐天山星贵金属有限公司吸收合并

(二) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(三) 同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
富蕴恒盛铍业有限责任公司	100.00	同受新疆有色金属工业（集团）有限责任公司控制	2023.12.31	工商与 12.29 办理完成并支付对价

(续)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
富蕴恒盛铍业有限责任公司	159,907,108.75	26,668,358.53	90,287,851.69	1,717,782.93

2、合并成本

合并成本	富蕴恒盛铍业有限责任公司
—现金	106,931,200.00
—非现金资产的账面价值	0.00
—发行或承担的债务的账面价值	0.00
—发行的权益性证券的面值	0.00
—或有对价	0.00

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	富蕴恒盛铍业有限责任公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	24,741,450.31	21,383,054.72
预付款项	2,438,230.73	1,235,585.53
其他应收款	286,540.18	184,904.09
存货	36,213,142.94	29,232,636.05
其他流动资产	477,833.36	0.00
其他权益工具投资	0.00	290,829.09
固定资产	54,773,069.22	51,292,990.65
在建工程	3,604,021.38	0.00
无形资产	1,786,644.13	59,049.51
长期待摊费用	691,103.89	0.00
递延所得税资产	2,704,363.87	4,484,570.85
其他非流动资产	15,211.95	2,152,776.56
资产合计	127,731,611.96	110,316,397.05
负债：		
应付账款	16,484,221.36	13,797,437.45
合同负债	0.00	7,065,401.21
应付职工薪酬	2,585,471.76	1,232,849.29
应交税费	663,904.79	908,217.07
其他应付款	23,170,542.04	28,453,083.55
其他流动负债	0.00	32,551.97
长期应付职工薪酬	610,880.32	610,880.32
递延收益	550,000.00	526,000.00
负债合计	44,065,020.27	52,626,420.86
净资产	83,666,591.69	57,689,976.19
减：少数股东权益	0.00	0.00

项 目	富蕴恒盛铍业有限责任公司	
	合并日	上期期末
资产：		
取得的净资产	83,666,591.69	57,689,976.19

十、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例或类似权益比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司	克拉玛依市	克拉玛依市	11,000.00	贵金属采选	100.00	0.00	100.00	投资设立
西部黄金伊犁有限责任公司	伊宁县	伊宁县	11,000.00	贵金属采选	100.00	0.00	100.00	投资设立
西部黄金哈密金矿有限责任公司	哈密市	哈密市	3,600.00	贵金属采选	100.00	0.00	100.00	投资设立
乌鲁木齐天山星贵金属有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	8,250.00	贵金属冶炼、加工	100.00	0.00	100.00	投资设立
西部黄金青河矿业有限责任公司	青河县	青河县	1,000.00	矿产品技术的研究与开发	100.00	0.00	100.00	投资设立
伊犁金元矿业开发有限公司	尼勒克县	尼勒克县	200.00	矿产品加工	100.00	0.00	100.00	收购
西部黄金(克拉玛依)矿业科技有限责任公司	新疆克拉玛依市	新疆克拉玛依市	300.00	矿物学研究, 矿业技术咨询, 化学药剂生产与销售	100.00	0.00	100.00	投资设立
阿克陶科丰铝业制造有限公司	新疆克州阿克陶县	新疆克州阿克陶县	26,000.00	有色金属冶炼和压延加工业	100.00	0.00	100.00	收购
阿克陶百源丰矿业有限责任公司	新疆克州阿克陶县	新疆克州阿克陶县	5,000.00	其他常用有色金属矿采选	100.00	0.00	100.00	收购
新疆蒙新天霸矿业投资有限公司	新疆克州阿克陶县	新疆克州阿克陶县	5,000.00	投资与资产管理	100.00	0.00	100.00	收购
富蕴恒盛铍业有限责任公司	新疆阿勒泰地区富蕴县	新疆阿勒泰地区富蕴县	23,600.74	铍产品的加工、销售, 矿产品收购、加工、销售, 采选设备加工、工业设计, 对外贸易	100.00	0.00	100.00	收购

注：公司无持有半数及半数以上表决权比例但未纳入合并范围的情况。

2、重要的非全资子公司

无。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		在被投资单位表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	注册资本
				直接	间接			
新疆金鼎贵金属冶炼有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	贵金属冶炼	39.25	0.00	39.25	权益法	400
新疆宏发铁合金股份有限公司	阿克苏	阿克苏	硅系、锰系铁合金深加工及产品销售；煤炭及制品、焦炭销售	49.00	0.00	49.00	权益法	12000

2、重要合营企业的主要财务信息

无

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	新疆金鼎贵金属冶炼有限责任公司	新疆宏发铁合金股份有限公司	新疆金鼎贵金属冶炼有限责任公司	新疆宏发铁合金股份有限公司
资产合计	1,535,417.94	541,834,965.86	1,596,541.71	464,898,320.44
负债合计	2,790,619.34	555,785,767.61	2,790,619.34	428,431,454.53
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	-1,255,201.40	-13,950,801.75	-1,194,077.63	36,466,865.91
净资产	-1,255,201.40	-13,950,801.75	-1,194,077.63	36,466,865.91
按持股比例计算净资产份额	-762,534.85	-6,835,892.86	-725,402.16	17,868,764.30
调整事项	0.00	0.00	0.00	0.00
-商誉	0.00	0.00	0.00	0.00
-内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
-其他	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	0.00	640,275,231.31	0.00	718,200,777.03
净利润	-61,123.77	-49,962,308.57	-59,874.71	23,388,342.71
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	-61,123.77	-49,962,308.57	-59,874.71	23,388,342.71
企业本期收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益
无。

十一、政府补助

1、应收政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
(1)黄金地质勘探项目资金	1,983,962.62	0.00	0.00	337,427.69	0.00	1,646,534.93	资产
(2)矿产资源综合开发利用项目	3,444,444.43	0.00	0.00	277,777.76	0.00	3,166,666.67	资产
(3)哈图齐I深部采矿技改	9,313,825.48	0.00	0.00	880,000.00	0.00	8,433,825.48	资产
(4)金矿氧化氰化高效反应器的研制与工业应用	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	资产
(5)阿希金矿日处理200吨金精矿项目	5,383,300.00	0.00	0.00	500,003.98	0.00	4,883,296.02	资产
(6)矿产资源专项收入	199,999.66	0.00	0.00	199,999.66	0.00	0.00	资产
(7)政府补助贷款贴息	1,647,479.16	0.00	0.00	0.00	1,647,479.16	0.00	资产
(8)阿克陶县企业贷款贴息贷款补助	1,467,876.91	0.00	0.00	0.00	1,467,876.91	0.00	资产
(9)有色金属研究所2022年自治区重点研发任务专项拨款	526,000.00	24,000.00	0.00	0.00	0.00	550,000.00	资产
合计	24,016,888.26	24,000.00	0.00	2,245,209.09	3,115,356.07	18,680,323.10	—

3、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,195,209.09	2,635,161.69
递延收益摊销	2,195,209.09	2,635,161.69
与收益相关的政府补助	10,882,500.81	9,993,703.05
稳岗、社保等补贴	1,836,325.75	4,158,746.37
个税返还	358,219.87	81,709.04

项目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减和减免	6,851,428.77	521,634.52
政府补助	1,836,526.42	5,231,613.12
合计	13,077,709.90	12,628,864.74

4、政府补助退回情况

无。

5、政策性优惠贷款贴息

无。

十二、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险等。以下主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本期发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本期发生的变化等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

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

（一）信用风险

可能引起本公司信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

应收款项：本公司主要生产和销售黄金产品（标准金），均通过金交所网上交易平台出售。作为金交所的综合类会员，公司可以直接在金交所进行销售，所有交易均遵照《上海黄金交易所现货交易规则》执行。交易的结算与交收均由金交所处理，在作出购买订单前，买方须在金交所指定交易账户存入足够的金额，而卖方必须将黄金存入金交所指定的金库。本公司于金交所指定的金库进行交收，销售款项自动由买方的账户扣除并存入本公司的账户。金交所回收资金速度较快，且有保障。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充

分预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（二）流动性风险

管理流动风险时，本公司负责自身的现金管理工作，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准），以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（三）利率风险

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- ①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- ②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- ③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- ④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期发生额		上期发生额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
利息支出	增加 5%	-634,845.66	-634,845.66	-839,470.23	-839,470.23
利息支出	减少 5%	634,845.66	634,845.66	839,470.23	839,470.23

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	附注	期末公允价值			
		第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量		0.00	0.00	0.00	0.00
（一）交易性金融资产		0.00	0.00	0.00	0.00
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00	0.00	0.00
（1）债务工具投资		0.00	0.00	0.00	0.00
（2）权益工具投资		0.00	0.00	0.00	0.00
（3）其他		0.00	0.00	0.00	0.00

2、指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 债务工具投资		0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 权益工具投资		0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 衍生金融资产	七·(二)	9,103,796.00	0.00	0.00	9,103,796.00
持续以公允价值计量的资产总额		9,103,796.00	0.00	0.00	9,103,796.00
(二) 交易性金融负债	七·(三)	146,943,474.24	0.00	0.00	146,943,474.24
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 发行的交易性债券		0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他		146,943,474.24	0.00	0.00	146,943,474.24
2、指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的负债总额		146,943,474.24	0.00	0.00	146,943,474.24
二、非持续的公允价值计量		0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的资产总额		0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的负债总额		0.00	0.00	0.00	0.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司在资产负债表日根据相同资产在活跃市场上报价作为确定公允价值的依据。

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

与定价挂钩的商品价值相关的变动而产生的嵌入式衍生金融工具，采用上海黄金交易所 AUT+D 点价确定其公允价值。

十四、股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

根据公司第四届董事会第十一次会议及第四届监事会第十次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，2021年9月公司授予105名激励对象限制性股票666.31万股，限制性股票来源为公司向激励对象定向发行的A股股票，授予价格为每股人民币6.87元。

本次激励计划的限售期为自限制性股票完成登记之日起24个月、36个月、48个月。本次

激励计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 72 个月。第一个解除限售期为：自授予登记日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例 33%。第二个解除限售期为：自授予登记日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例 33%。第三个解除限售期为：自授予登记日起 48 个月后的首个交易日起至授予登记日起 60 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例 34%。

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票的市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量做出估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,096.40 万元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	148.72 万元

本次激励计划的首次授予日为 2021 年 9 月 14 日，根据授予日限制性股票的公允价值确认激励成本。经测算，本次限制性股票激励成本 3,731.34 万元，则 2021 年—2025 年限制性股票成本摊销情况见下表：

授予的限制性股票（万股）	需摊销的总费用（万元）	2021 年（万元）	2022 年（万元）	2023 年（万元）	2024 年（万元）	2025 年（万元）	2026 年（万元）
666.31	3731.34	391.79	555.89	148.72	416.27	59.38	39.59

（二）以现金结算的股份支付情况

项 目	相关内容
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	无
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	无

（三）股份支付的修改、终止情况

无。

十五、关联方及关联交易

(一) 关联方

1、本公司的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	信用代码号
新疆有色金属工业(集团)有限责任公司	控股股东	国有独资公司	乌鲁木齐市友好北路4号	张国华	有色金属工业的投资、有色金属产品(专项审批)的销售	163,035.61	54.75	54.77	91650000734468753P

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、(一)。

3、本公司的合营、联营公司情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、(三)。

4、本公司其他关联方情况

公司名称	与本公司关系	统一社会信用代码
新疆美盛矿业有限公司	受同一控股股东控制	91654025663640121M
新疆有色金属工业（集团）售电有限责任公司	受同一控股股东控制	91650103MA789UTCOW
新疆有色地质工程公司	受同一控股股东控制	91650103228776411U
新疆有色金属工业（集团）富蕴兴铜服务有限公司	受同一控股股东控制	916543227108722255
北京宝地新迪科贸有限公司	受同一控股股东控制	911101081021033850
新疆有色金属研究所有限公司	受同一控股股东控制	9165010045760594XD
阜康有色发展有限责任公司	受同一控股股东控制	91652302745211507J
新疆金辉房地产开发有限责任公司	受同一控股股东控制	916500007129678771
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	受同一控股股东控制	91650100666695937G
新疆有色金属工业集团蓝钻贸易有限责任公司	受同一控股股东控制	91650106MA793HGH1K
新疆华瓯矿业有限公司	受同一控股股东控制	91650104666699380L
新疆有色金属集团稀有金属有限责任公司	受同一控股股东控制	91654322742236645Y
新疆昆仑蓝钻矿业开发有限责任公司	受同一控股股东控制	91653221MA783POT9L
新疆新鑫矿业股份有限公司	受同一控股股东控制	91650100778968995G
新疆亚欧稀有金属股份有限公司	受同一控股股东控制	91650100076088395T
新疆五鑫铜业有限责任公司	受同一控股股东控制	916523006895979187
乌鲁木齐博鳌矿业技术发展有限公司	受同一控股股东控制	91650102770382658L
新疆蓝钻晶泰矿业开发有限责任公司	受同一控股股东控制	91652824MACHHJ5L2H
新疆千鑫矿业有限公司	受同一控股股东控制	91654322798168768J
新疆哈巴河阿舍勒铜业股份有限公司	受同一控股股东控制	9165000071296908X7
新疆托里润新矿业开发有限责任公司	受同一控股股东控制	91654224776086243A
中广核铀业新疆发展有限公司	受同一控股股东控制	9165290067929784XT
新疆有色冶金设计研究院有限公司	受同一控股股东控制	916501002286657703
新疆国有资本产业投资基金有限合伙企业	受同一控股股东控制	91650100MA77RNB495
乌鲁木齐市亚欧稀有金属有限责任公司	受同一控股股东控制	91650011090853800000
新疆展鑫防火保温材料有限公司	受同一控股股东控制	916523025959341000
新疆全鑫矿冶机械制造有限公司	受同一控股股东控制	916501005524116000
新疆东三环商贸有限公司	受同一控股股东控制	91650104789885175A
乌鲁木齐从鑫人力资源服务有限公司	受同一控股股东控制	91650100MA78BL8N3U
新疆有色瑞鑫物业服务有限责任公司	受同一控股股东控制	916501047223151000
奎屯陆海物资储运有限责任公司	受同一控股股东控制	91654003763788430F
伊犁金盟房地产开发有限公司	受同一控股股东控制	916540020802011000
新疆有色集团明苑置业管理有限公司	受同一控股股东控制	91650103718924448B
哈密金辉房地产开发有限责任公司	受同一控股股东控制	91652201MA775QWX8C
新疆金辉龙泽农业开发有限公司	受同一控股股东控制	91652300MA78CWMW1A
新疆有色金属工业集团宏鑫商贸有限公司	受同一控股股东控制	9165010466668250D

阜康市有色苑物业服务有限公司	受同一控股股东控制	91652302715536538X
阿勒泰阿山商贸有限责任公司	受同一控股股东控制	91654300742241241K
新疆喀拉通克矿业有限责任公司	受同一控股股东控制	91654322576210246Q
北京鑫鼎顺泽高科技有限责任公司	受同一控股股东控制	911100005790937000
裕民县利宝矿业开发有限公司	受同一控股股东控制	91654225599176511B
伊犁建锦铝业有限公司	受同一控股股东控制	916540022305810314
新疆昊鑫锂盐开发有限公司	受同一控股股东控制	916501037922938754
新疆有色建筑检验中心有限公司	受同一控股股东控制	9165014789880294T
阜康市鑫磷化工有限责任公司	受同一控股股东控制	916523025643965000
新疆昆仑蓝钻锂业有限责任公司	受同一控股股东控制	91653224MAC6GJ8P9L
昌吉市衡鑫热力有限公司	受同一控股股东控制	91652301091941358C
陕西新鑫矿业有限公司	受同一控股股东控制	9161102356714956X6
新疆蒙西矿业有限公司	受同一控股股东控制	916522236763069000
哈密聚宝资源开发有限公司	受同一控股股东控制	916522017107710000
新疆亚克斯资源开发股份有限公司	受同一控股股东控制	91652200712969661K
新疆众鑫矿业有限责任公司	受同一控股股东控制	91652200784651345E
阿克陶县卡拉库里铜矿开发有限公司	受同一控股股东控制	916530226734316000
哈密和鑫矿业有限公司	受同一控股股东控制	916522007922934000
富蕴鑫盛通商贸有限公司	受同一控股股东控制	916543223973482000
新疆可可托海北疆明珠旅游发展有限责任公司	受同一控股股东控制	91654322789874329U
新疆天山筑友混凝土有限责任公司	受同一控股股东控制	91650100748670602W
阜康市聚鑫工贸有限公司	受同一控股股东控制	91652302556452264B
新疆鸿鑫伟业合金科技有限公司	受同一控股股东控制	91652302589329211E
新疆有色金属工业集团天池矿业有限责任公司	受同一控股股东控制	91652302745211515D
福海县宝德生矿业勘查有限公司	受同一控股股东控制	916543236734138000
新疆华创天元实业有限责任公司	受同一控股股东控制	91650100718927841N
伊铝玛纳斯碳素厂	受同一控股股东控制	91652324229285569R
新疆锰跃环保科技有限公司	受同一控股股东控制	91653022MABJJ6ME9F
乌鲁木齐华源热力股份有限公司	受同一控股股东控制	91650100718930717M
富蕴新锂矿业有限责任公司	受同一控股股东控制	91654322666655900G
新疆金鼎贵金属冶炼有限公司	联营企业	91650109742224257k1-1
新疆宏发铁合金股份有限公司	联营企业	91652900552428048P
杨生荣	公司自然人股东	-
王凤贞	参股股东家属	-
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	参股股东	91110000MA0092LM5C
欠发达地区产业发展基金有限公司	参股股东	91110000717842950M
吐鲁番金源矿冶有限责任公司	参股股东	9165042122906597XU

(二) 关联交易

[下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行的。]

(1) 采购商品情况表

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
阜康有色发展有限责任公司	购买商品	劳保服	市场价格	1,438,341.23	195,090.05
新疆新鑫矿业股份有限公司	购买商品	物资	市场价格	50,543,721.76	40,484,540.10
新疆华创天元实业有限责任公司	购买商品	材料	市场价格	1,441,846.56	0.00
新疆五鑫铜业有限责任公司	购买商品	材料	市场价格	102,053,451.99	12,053,644.56
新疆有色金属研究所有限公司	购买商品	租赁费	市场价格	136,553.98	0.00
新疆有色金属工业(集团)全鑫建设有限公司	购买商品	物资	市场价格	1,985,587.16	178,387.26
新疆有色金属工业集团蓝钻贸易有限责任公司	采购商品	物资及材料	市场价格	4,958,328.80	8,650,623.41
新疆有色金属研究所有限公司	采购商品	絮凝剂	市场价格	0.00	3,539.82
富蕴鑫盛通商贸有限公司	采购商品	油料	市场价格	4,945,074.29	5,149,848.05
新疆有色金属工业(集团)全鑫建设有限公司	采购材料	u型钢拱架	市场价格	0.00	165,663.72
新疆有色金属工业(集团)有限责任公司	采购商品	车辆	市场价格	9,407.04	0.00
新疆喀拉通克矿业有限责任公司	购买商品	硫酸及水、电暖等	市场价格	652,822.46	579,657.66
小计	——	——	——	168,165,135.27	67,460,994.63

(2) 销售商品情况表

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
新疆众鑫矿业有限责任公司	销售商品	电	市场价格	196,259.99	368,525.77
新疆有色金属工业(集团)全鑫建设有限公司	销售商品	水、电、暖气	市场价格	46,790.98	286,212.16
新疆有色金属工业(集团)全鑫建设有限公司	销售商品	材料	市场价格	194,283.42	265,963.81
新疆五鑫铜业有限责任公司	销售商品	金精矿、焙砂	市场价格	4,675,434.09	334,129,105.64
新疆五鑫铜业有限责任公司	销售商品	氢氧化铜	市场价格	6,162,006.67	0.00
阜康有色发展有限责任公司	销售商品	标书款	市场价格	0.00	0.00
阜康有色发展有限责任公司	销售商品	水电	市场价格	20,505.09	59,094.95
阜康有色发展有限责	销售商	材料	市场价格	0.00	1,317.92

任公司	品				
新疆有色金属研究所有限公司	销售商品	提金剂	市场价格	109,026.54	138,053.11
新疆有色金属研究所有限公司	销售商品	标准金	市场价格	11,309.73	0.00
新疆有色金属研究所有限公司	销售商品	氟化铍	市场价格	0.00	19,604.60
富蕴鑫盛通商贸有限公司	销售服务	加油站承包费	市场价格	45,871.56	45,871.56
富蕴鑫盛通商贸有限公司	销售商品	电费收入	市场价格	7,726.87	2,929.09
新疆宏发铁合金股份有限公司	销售商品	锰矿石	市场价格	202,907,847.22	183,033,648.14
新疆华创天元实业有限责任公司	销售商品	水电、零星材料	市场价格	357.53	0.00
新疆昆仑蓝钻锂业有限责任公司	销售商品	破碎机	市场价格	3,580,912.62	0.00
小计	——	——	——	217,958,332.31	518,350,326.75

(3) 接受、提供劳务情况表

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
新疆有色金属工业(集团)全鑫建设有限公司	接受劳务	工程	市场价格	18,985,449.75	46,079,381.32
新疆有色金属工业(集团)全鑫建设有限公司	接受劳务	培训费	市场价格	0.00	3,200.00
新疆有色金属工业(集团)全鑫建设有限公司	接受劳务	技术费	市场价格	5,620,963.92	0.00
新疆有色金属工业(集团)全鑫建设有限公司	接受劳务	服务费	市场价格	0.00	28,301.89
新疆有色金属工业(集团)全鑫建设有限公司	提供劳务	劳务费、运输费	市场价格	15,155.94	0.00
新疆有色金属工业(集团)全鑫建设有限公司	接受劳务	运费	市场价格	56,277.93	0.00
新疆有色金属工业(集团)全鑫建设有限公司	提供劳务	运费	市场价格	0.00	4,740.00
新疆有色金属研究所有限公司	接收劳务	研究费、技术费	市场价格	2,300,198.49	1,129,518.11
新疆有色金属研究所有限公司	接受服务	物业费、水电费	市场价格	324,986.40	295,429.96
新疆有色金属研究所有限公司	接受劳务	广告费	市场价格	1,000.00	1,000.00
新疆有色金属研究所有限公司	接受劳务	停车费	市场价格	7,142.86	1,200.00
新疆有色金属研究所有限公司	接受服务	书刊费	市场价格	2,466.00	2,160.00
新疆有色集团明苑置业管理有限公司	接受劳务	物业费、水费、取暖费	市场价格	37,060.51	38,660.99
新疆有色冶金设计研究院有限公司	接受劳务	技术服务费	市场价格	1,389,814.43	740,686.11

新疆有色冶金设计研究院有限公司	接受劳务	监理费、设计费	市场价格	514,905.66	643,402.07
新疆有色金属工业(集团)有限责任公司	接受劳务	培训费	市场价格	731,630.00	189,380.00
新疆有色金属工业(集团)有限责任公司	接受劳务	服务费	市场价格	1,528.30	0.00
新疆有色建筑检验中心有限公司	接收劳务	检测费	市场价格	6,000.00	590,100.00
新疆有色地质工程公司	接收劳务	技术服务费	市场价格	0.00	0.00
阜康有色发展有限责任公司	接受劳务	运输费	市场价格	3,749,901.69	13,989,236.61
乌鲁木齐从鑫人力资源服务有限公司	接受劳务	服务费	市场价格	116,760.00	0.00
乌鲁木齐从鑫人力资源服务有限公司	接受劳务	铲车服务费	市场价格	0.00	126,000.00
新疆亚克斯资源开发股份有限公司	接受劳务	住宿费	市场价格	493.21	0.00
新疆有色金属工业集团蓝钻贸易有限责任公司	接受劳务	中介费	市场价格	10,840.57	69,244.13
新疆五鑫铜业有限责任公司	接受劳务	加工费	市场价格	0.00	842,633.57
新疆有色冶金设计研究院有限公司玛纳斯县分公司	接受劳务	咨询费、设计费	市场价格	0.00	137,652.60
新疆有色金属研究所有限公司	接受劳务	实验检验费	市场价格	0.00	170,919.43
新疆有色冶金设计研究院有限公司	接受劳务	咨询费	市场价格	0.00	107,000.00
新疆有色冶金设计研究院有限公司监理分公司	接受劳务	咨询费	市场价格	0.00	39,000.00
新疆有色冶金设计研究院有限公司克州分公司	接受劳务	技术服务费	市场价格	0.00	69,306.93
新疆有色冶金设计研究院有限公司五家渠分公司	接受劳务	服务费	市场价格	0.00	110,849.05
新疆美盛矿业有限公司	提供劳务	委托代管服务费	市场价格	471,698.10	471,698.11
新疆五鑫铜业有限责任公司	接受服务	住宿费	市场价格	0.00	875.00
新疆有色金属工业(集团)富蕴兴铜有限责任公司	接受劳务	垃圾清运	市场价格	29,203.78	14,486.79
小计	——	——	——	34,373,477.54	65,896,062.67

2、关联租赁情况

(1) 本企业集团内公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2023 年度租赁费	2022 年度租赁费
西部黄金伊犁有限责任公司	新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	房屋	20,550.46	0.00
西部黄金股份有限公司	新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	房屋	21,333.33	0.00
西部黄金股份有限公司	新疆美盛矿业有限公司	车辆	233,628.32	175,221.24
西部黄金伊犁有限责任公司	新疆美盛矿业有限公司	车辆	53,097.35	0.00
合计	-	-	328,609.46	175,221.24

(2) 本企业集团内公司作为承租方：

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	2023 年度租赁费	2022 年度租赁费
西部黄金股份有限公司	新疆有色金属研究所有限公司	房屋	1,454,013.30	1,303,807.80
西部黄金哈密金矿有限责任公司	奎屯陆海物资储运有限责任公司	房屋	100,000.00	100,000.00
西部黄金伊犁有限责任公司	奎屯陆海物资储运有限责任公司	房屋	8,000.00	9,000.00
富蕴恒盛铍业有限公司	新疆有色金属工业（集团）富蕴兴铜服务有限公司	房屋	5,714.29	6,000.00
合计	-	-	1,567,727.59	1,418,807.80

3、关联担保情况

(1) 本企业集团内公司作为担保方：无。

(2) 本企业集团内公司作为被担保方：无。

4、关联方资金拆借：

无

5、关联方资产转让、债务重组情况

无

(三) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	新疆金鼎贵金属冶炼有限责任公司	560,000.00	560,000.00	560,000.00	560,000.00
应收账款	新疆美盛矿业有限公司	500,000.00	2,500.00	500,000.00	2,500.00
应收账款	新疆众鑫矿业有限公司	45,467.52	227.34	14,737.00	73.69

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆宏发铁合金股份有限公司	173,471,300.38	867,356.50	88,328,310.60	441,641.55
应收账款	新疆昆仑蓝钻锂业有限责任公司	3,616,000.00	18,080.00	0.00	0.00
应收票据	新疆宏发铁合金股份有限公司	92,836,068.02	361,633.36	46,450,000.00	232,250.00
应收账款	新疆五鑫铜业有限责任公司	0.00	0.00	80,490,500.81	402,452.50
预付账款	新疆有色金属工业集团蓝钻贸易有限责任公司	0.00	0.00	364,132.40	0.00
预付账款	新疆华创天元实业有限责任公司	0.00	0.00	822,737.62	0.00
预付账款	新疆新鑫矿业股份有限公司	28,737.28	0.00	204,384.06	0.00
预付账款	新疆有色金属工业(集团)富蕴兴铜服务有限公司	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00
预付账款	新疆有色金属工业集团稀有金属有限责任公司	70,167.35	0.00	70,167.35	0.00
预付账款	新疆五鑫铜业有限责任公司	0.00	0.00	8,173.35	0.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	新疆有色金属工业(集团)全鑫建设有限公司	16,701,691.22	16,927,514.29
应付账款	新疆有色金属工业集团蓝钻贸易有限责任公司	812,106.20	259,561.20
应付账款	新疆东三环商贸有限公司	293,996.88	293,996.88
应付账款	新疆全鑫矿冶机械制造有限公司	322,972.71	322,972.71
应付账款	阜康有色发展有限责任公司	5,523,909.51	3,066,611.30
应付账款	新疆华创天元实业有限责任公司	601,415.32	0.00
应付账款	新疆有色金属研究所	399,219.31	239,652.61
应付账款	新疆有色冶金设计研究院有限公司	744,060.38	551,823.85
应付账款	新疆有色建筑检验中心有限公司	30,000.00	30,000.00
应付账款	富蕴鑫盛通商贸有限公司	1,912,544.24	3,834,766.99
应付账款	新疆有色金属工业(集团)有限责任公司	1,050.00	0.00
应付账款	新疆喀拉通克矿业有限责任公司	247,532.22	574,918.88
应付账款	新疆新鑫矿业股份有限公司阜康冶炼厂	0.00	1,155,416.10
其他应付款	新疆有色金属工业(集团)全鑫建设有限公司	2,146,552.59	2,246,552.59

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	新疆有色地质工程公司	42,765.00	42,765.00
其他应付款	阜康有色发展有限责任公司	858,500.00	858,500.00
其他应付款	新疆有色冶金设计研究院有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	21,926,771.25	26,926,771.25
其他应付款	富蕴鑫盛通商贸有限公司	20,000.00	0.00
预收账款	富蕴鑫盛通商贸有限公司	0.00	45,871.56
租赁负债	新疆有色金属研究所	10,952,168.63	0.00

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

1、公司报告期诉讼事项：

（1）公司与中国黄金河南有限公司就三项基金权益纠纷

中国黄金河南有限公司（以下简称“河南黄金公司”）请求法院判令新疆有色金属工业（集团）有限责任公司（以下简称“新疆有色”）将三项基金所形成的对西部黄金股份有限公司（以下简称“公司”或“西部黄金”）的股权及股东权益返还给河南黄金公司。

2020年9月9日，公司收到新疆维吾尔自治区高级人民法院签发的【（2020）新民初3号】民事判决书。判决驳回原告的诉讼请求，案件受理费由原告承担。

一审原告不服一审判决，上诉于中华人民共和国最高人民法院。2020年12月20日，公司收到最高人民法院签发的【（2020）最高法民终1304号】传票、应诉通知书等文件，最高人民法院决定受理上诉人的上诉，本案于2020年12月23日开庭审理，目前无判决结果。

2、公司报告期内无对外担保事项。

3、公司报告期内无其他重大或有事项。

十七、资产负债表日后事项

（一）报告期利润分配事项：

本期无利润分配事项。

十八、其他重要事项

(一) 企业合并

根据公司第五届第四次董事会决议，将新疆有色金属工业（集团）有限责任公司持有的富蕴恒盛铍业有限责任公司 100%股权转让给西部黄金股份有限公司，相关工商变更手续于 2023 年 12 月 29 日（见（富市监内）登字[2023]第 3336 号）完成，故本期纳入合并范围。

因公司与富蕴恒盛铍业有限责任公司同受新疆有色金属工业（集团）有限责任公司控制，故本次收购富蕴恒盛铍业有限责任公司 100%股权交易事项构成同一控制下企业合并。根据《企业会计准则》有关规定，对于同一控制下的控股合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前年度期间一直存在。公司本期控股合并富蕴恒盛铍业有限责任公司属于同一控制下企业合并，故对公司 2023 年度合并报表的期初数进行调整。

上述同一控制下企业合并事项对公司 2022 年度合并会计报表项目具体影响如下：

1、合并资产负债表

单位：元

资 产	2022 年 12 月 31 日		调整数③=①-②		
	调整后金额①	调整前金额②	小计	其中：16 号解 释	其中：铍业同控
流动资产：					
货币资金	686,744,893.40	665,361,838.68	21,383,054.72	0.00	21,383,054.72
交易性金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
衍生金融资产	16,185,540.80	16,185,540.80	0.00	0.00	0.00
应收票据	106,382,904.07	106,382,904.07	0.00	0.00	0.00
应收账款	393,006,177.62	393,006,177.62	0.00	0.00	0.00
应收款项融资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预付款项	15,568,823.34	14,333,237.81	1,235,585.53	0.00	1,235,585.53
其他应收款	14,368,374.88	14,183,470.79	184,904.09	0.00	184,904.09
存货	509,293,440.80	480,060,804.75	29,232,636.05	0.00	29,232,636.05
合同资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的 非流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	3,263,562.25	3,263,562.25	0.00	0.00	0.00
流动资产合计	1,744,813,717.16	1,692,777,536.77	52,036,180.39	0.00	52,036,180.39
非流动资产：					
债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	35,436,350.47	35,436,350.47	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资	290,829.09	0.00	290,829.09	0.00	290,829.09
其他非流动金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	1,988,348,551.65	1,937,055,561.00	51,292,990.65	0.00	51,292,990.65
在建工程	253,754,921.92	253,754,921.92	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产	1,729,608,631.02	1,729,549,581.51	59,049.51	0.00	59,049.51
开发支出	272,981,710.61	272,981,710.61	0.00	0.00	0.00
商誉	158,701,256.11	158,701,256.11	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	48,355,648.46	48,355,648.46	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	80,538,450.50	61,210,865.22	19,327,585.28	14,843,014.53	4,484,570.75
其他非流动资产	13,303,358.87	11,150,582.31	2,152,776.56	0.00	2,152,776.56
非流动资产合计	4,581,319,708.70	4,508,196,477.61	73,123,231.09	14,843,014.53	58,280,216.56
资产总计	6,326,133,425.86	6,200,974,014.38	125,159,411.48	14,843,014.53	110,316,396.95

续表

负债和所有者权益	2022年12月31日		调整数③=①-②		
	调整后金额①	调整前金额②	小计	其中：16号解释	其中：铍业同控
流动负债：					
短期借款	130,000,000.00	130,000,000.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融负债	102,409,414.22	102,409,414.22	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	283,430,566.15	269,633,128.70	13,797,437.45	0.00	13,797,437.45
预收款项	66,026.29	66,026.29	0.00	0.00	0.00
合同负债	11,009,565.30	3,944,164.09	7,065,401.21	0.00	7,065,401.21
应付职工薪酬	41,498,046.49	40,265,197.20	1,232,849.29	0.00	1,232,849.29
应交税费	65,725,168.69	64,816,951.62	908,217.07	0.00	908,217.07
其他应付款	143,467,838.10	115,014,754.55	28,453,083.55	0.00	28,453,083.55
持有待售负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

一年内到期的非流动负债	39,074,078.95	39,074,078.95	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	97,423,305.22	97,390,753.25	32,551.97	0.00	32,551.97
流动负债合计	914,104,009.41	862,614,468.87	51,489,540.54	0.00	51,489,540.54
非流动负债:					
长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 优先股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	168,114,918.92	168,114,918.92	0.00	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	64,521,674.84	63,910,794.52	610,880.32	0.00	610,880.32
预计负债	106,132,124.78	106,132,124.78	0.00	0.00	0.00
递延收益	24,016,888.26	23,490,888.26	526,000.00	0.00	526,000.00
递延所得税负债	236,261,139.37	228,252,710.31	8,008,429.06	8,008,429.06	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计	599,046,746.17	589,901,436.79	9,145,309.38	8,008,429.06	1,136,880.32
负债合计	1,513,150,755.58	1,452,515,905.66	60,634,849.92	8,008,429.06	52,626,420.86
股东权益:					
股本	922,853,531.00	922,853,531.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 优先股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
资本公积	2,900,559,124.95	2,661,551,724.95	239,007,400.00	0.00	239,007,400.00
减: 库存股	35,499,748.65	35,499,748.65	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	-709,170.91	0.00	-709,170.91	0.00	-709,170.91
专项储备	1,607,911.53	1,056,997.59	550,913.94	0.00	550,913.94
盈余公积	125,114,313.28	125,114,313.28	0.00	0.00	0.00
未分配利润	899,057,566.16	1,073,382,147.63	-174,324,581.47	6,834,585.47	-181,159,166.94
归属于母公司所有者权益合计	4,812,983,527.36	4,748,458,965.80	64,524,561.56	6,834,585.47	57,689,976.09
少数股东权益	-857.08	-857.08	0.00	0.00	0.00
股东权益合计	4,812,982,670.28	4,748,458,108.72	64,524,561.56	6,834,585.47	57,689,976.09
负债和股东权益总计	6,326,133,425.86	6,200,974,014.38	125,159,411.48	14,843,014.53	110,316,396.95

2、合并利润表

单位: 元

项 目	2022年12月31日		调整数③=①-②		
	调整后金额①	调整前金额②	小计	其中：16号解释	其中：铍业同控
一、营业收入	4,498,300,544.47	4,408,012,692.78	90,287,851.69	0.00	90,287,851.69
减：营业成本	3,723,181,554.09	3,648,622,014.05	74,559,540.04	0.00	74,559,540.04
税金及附加	105,045,878.96	104,201,726.78	844,152.18	0.00	844,152.18
销售费用	3,260,144.71	2,711,643.31	548,501.40	0.00	548,501.40
管理费用	261,798,066.57	253,959,858.88	7,838,207.69	0.00	7,838,207.69
研发费用	19,408,914.47	19,408,914.47	0.00	0.00	0.00
财务费用	41,753,915.07	36,930,254.84	4,823,660.23	0.00	4,823,660.23
其中：利息费用	47,840,956.67	42,627,228.76	5,213,727.91	0.00	5,213,727.91
利息收入	6,286,701.78	5,900,817.19	385,884.59	0.00	385,884.59
加：其他收益	12,628,864.74	12,602,623.91	26,240.83	0.00	26,240.83
投资收益	20,494,585.03	20,494,585.03	0.00	0.00	0.00
其中：对联营、合营企业的投资收益	6,929,344.02	6,929,344.02	0.00	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
净敞口套期收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
公允价值变动收益	-23,258,102.30	-23,258,102.30	0.00	0.00	0.00
信用减值损失	403,077.77	487,419.14	-84,341.37	0.00	-84,341.37
资产减值损失	-8,328,958.52	-8,288,221.11	-40,737.41	0.00	-40,737.41
资产处置收益	3,616,666.70	3,616,666.70	0.00	0.00	0.00
二、营业利润	349,408,204.02	347,833,251.82	1,574,952.20	0.00	1,574,952.20
加：营业外收入	2,198,426.30	2,036,224.56	162,201.74	0.00	162,201.74
减：营业外支出	56,148,456.22	55,995,057.66	153,398.56	0.00	153,398.56
三、利润总额	295,458,174.10	293,874,418.72	1,583,755.38	0.00	-15,848,667.35
减：所得税费用	52,711,310.94	52,376,204.40	335,106.54	-469,134.09	804,240.63
四、净利润	242,746,863.16	241,498,214.32	1,248,648.84	-469,134.09	-25,262,681.35
(一) 按经营持续性分类：					

1、持续经营净利润	242,746,863.16	241,498,214.32	1,248,648.84	-469,134.09	1,717,782.93
2、终止经营净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(二)按所有权归属分类:					
1、归属于母公司所有者的净利润	177,441,594.94	176,192,946.10	1,248,648.84	-469,134.09	1,717,782.93
2、少数股东损益	65,305,268.22	65,305,268.22	0.00	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(二)将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 现金流量套期储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益税后净额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
六、综合收益总额	242,746,863.16	241,498,214.32	1,248,648.84	-469,134.09	1,717,782.93
归属于母公司的综合收益总额	177,441,594.94	176,192,946.10	1,248,648.84	-469,134.09	1,717,782.93
归属于少数股东的综合收益总额	65,305,268.22	65,305,268.22	0.00	0.00	0.00

3、合并现金流量表

单位：元

项 目	2022年12月31日		调整数③=①-②
	调整后金额①	调整前金额②	
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	4,130,764,295.73	4,035,709,994.94	95,054,300.79
收到的税费返还	8,492,336.73	8,319,705.47	172,631.26
收到其他与经营活动有关的现金	621,648,193.74	619,646,874.61	2,001,319.13
现金流入小计	4,760,904,826.20	4,663,676,575.02	97,228,251.18
购买商品、接受劳务支付的现金	2,781,647,081.53	2,722,233,475.31	59,413,606.22
支付给职工以及为职工支付的现金	407,777,821.92	388,425,274.47	19,352,547.45
支付的各项税费	322,021,991.21	316,986,781.65	5,035,209.56
支付其他与经营活动有关的现金	881,894,995.01	879,186,703.63	2,708,291.38
现金流出小计	4,393,341,889.67	4,306,832,235.06	86,509,654.61
经营活动产生的现金流量净额	367,562,936.53	356,844,339.96	10,718,596.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	552,150,677.88	552,150,677.88	0.00
取得投资收益收到的现金	1,159,381.58	1,159,381.58	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,759,265.95	5,759,265.95	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00	0.00

收到其他与投资活动有关的现金	319,678.64	319,678.64	0.00
现金流入小计	559,389,004.05	559,389,004.05	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	283,738,018.06	280,901,314.75	2,836,703.31
投资支付的现金	480,830,481.56	480,830,481.56	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	38,373.18	38,373.18	0.00
现金流出小计	764,606,872.80	761,770,169.49	2,836,703.31
投资活动产生的现金流量净额	-205,217,868.75	-202,381,165.44	-2,836,703.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	386,583,664.36	386,583,664.36	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00	0.00
取得借款收到的现金	1,570,000,000.00	1,570,000,000.00	0.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	361,925,730.68	361,925,730.68	0.00
现金流入小计	2,318,509,395.04	2,318,509,395.04	0.00
偿还债务支付的现金	1,905,150,000.00	1,905,000,000.00	150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,300,811.77	48,300,811.77	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	622,379,456.76	622,379,456.76	0.00
现金流出小计	2,575,830,268.53	2,575,680,268.53	150,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-257,320,873.49	-257,170,873.49	-150,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-94,975,805.71	-102,707,698.97	7,731,893.26
加：期初现金及现金等价物余额	581,527,885.05	567,880,723.59	13,647,161.46
六、期末现金及现金等价物余额	486,552,079.34	465,173,024.62	21,379,054.72

(二) 伊犁子公司事故

2022年12月24日伊犁子公司所属阿希金矿发生井下坍塌事故，井下18人被困。救援工作正在有序进行，该公司目前处于停产状态。

(三) 母公司及参股股东杨生荣对2022年增资本公司的相关承诺

(1) 科邦锰业、百源丰的业绩承诺

① 本公司股东新疆有色金属工业（集团）有限责任公司及杨生荣（以下简称业绩承诺方）

承诺子公司科邦锰业、百源丰于2022年、2023年、2024年实现的合计税后净利润分别不得低于人民币33,130万元、26,206万元和30,805万元。

②业绩承诺期内，如上市公司以现金增资方式向科邦锰业、百源丰提供资金支持的，应当按届时银行贷款基准利率计提该部分资金支持所对应的财务费用。

③业绩承诺方针对科邦锰业无形资产中的专利权进行单项逐年业绩承诺。科邦锰业在补偿期间的专利权资产收益分成总额为316.89万元，科邦锰业于2022年、2023年、2024年实现的专利权资产收益分成额分别不得低于人民币146.55万元、98.70万元、71.64万元。

④业绩承诺方承诺百源丰相关矿业权资产于2022年、2023年、2024年实现的单体报表口径合计净利润不得低于人民币70,793万元。

⑤发行股份购买科邦及百源丰股权实施完成后，上市公司应在补偿期间内每一会计年度结束时，聘请符合《证券法》及监管机构要求的会计师事务所，按照上述原则对标的公司科邦锰业、百源丰及相关资产在补偿期间内各会计年度的实际净利润情况进行审核，并出具专项审核报告。

⑥科邦锰业截至任一年末的累计实际专利权资产收益分成额低于业绩承诺方对应年度累计承诺专利权资产收益分成额，业绩承诺方应以其通过上市公司2022年发行股份获得的股份对价对上市公司进行补偿。2024年业绩承诺期届满后，交易各方应当根据《专项审核报告》分别确定按照科邦锰业与百源丰模拟合并实现净利润口径计算的补偿金额以及百源丰所持矿业权资产实现净利润口径计算的补偿金额，并按照两者孰高确定最终需补偿的金额。

⑦业绩补偿应优先以业绩承诺方在本次交易中获得的上市公司新增发行的股份进行补偿。对于业绩承诺方应当补偿的股份数，上市公司以人民币1.00元总价向业绩承诺方定向回购其应补偿的股份数量，并依法予以注销。价向业绩承诺方定向回购其应补偿的股份数量，并依法予以注销。若前述股份不足补偿的，不足部分由业绩承诺方以现金方式补足。

如上市公司在业绩承诺期内进行现金分红的，补偿股份数在补偿实施时累计获得的分红收益，应随之无偿返还上市公司，返还的现金股利不作为已补偿金额，不计入应补偿金额的计算公式。

⑧业绩承诺期届满后，上市公司将聘请符合《证券法》及监管机构要求的会计师事务所对标的资产进行资产减值测试，并在2024年度《专项审核报告》出具后20个工作日内出具《减值测试报告》（以审计机构届时正式出具的报告名称为准）。业绩承诺方承诺，减值补偿应优先以业绩承诺方在本次交易中获得的上市公司新增发行的股份进行补偿。若前述股份不足补偿的，不足部分由业绩承诺方以现金方式补足。

⑨业绩承诺方因业绩承诺差额、专利权资产收益分成差额、矿业权资产业绩承诺差额和

标的资产减值所支付的补偿总额不超过业绩承诺方通过 2022 年发行股份取得的交易对价。新疆有色、杨生荣以各自通过本次交易取得的交易对价为限承担补偿义务。

(2) 蒙新天霸业绩承诺

① 股东杨生荣承诺蒙新天霸及其矿业权业绩承诺补偿期间为 2022 年、2023 年、2024 年、2025 年、2026 年实现的税后净利润分别不得低于人民币-348 万元、-726 万元、2,980 万元、5,354 万元及 5,836 万元。相关矿业权资产于 2022 年、2023 年、2024 年、2025 年和 2026 年实现的单体报表口径合计净利润不得低于人民币 15,095 万元。

② 至业绩承诺期末，各方根据《专项审核报告》分别确定按照蒙新天霸实现净利润口径计算的补偿金额以及蒙新天霸所持矿业权资产实现净利润口径计算的补偿金额，并按照两者孰高确定最终需补偿的金额。

③ 业绩补偿应优先以业绩承诺方在本次交易中获得的上市公司新增发行的股份进行补偿。对于业绩承诺方应当补偿的股份数，上市公司以人民币 1.00 元总价向业绩承诺方定向回购其应补偿的股份数量，并依法予以注销。若前述股份不足补偿的，不足部分由业绩承诺方以现金方式补足。如上市公司在业绩承诺期内进行现金分红的，补偿股份数在补偿实施时累计获得的分红收益，应随之无偿返还上市公司，返还的现金股利不作为已补偿金额，不计入应补偿金额的计算公式。

④ 业绩承诺期届满后，上市公司将聘请符合《证券法》及监管机构要求的会计师事务所对标的资产进行资产减值测试，并在 2026 年度《专项审核报告》出具后 20 个工作日内出具《减值测试报告》（以审计机构届时正式出具的报告名称为准）。减值补偿应优先以业绩承诺方在本次交易中获得的上市公司新增发行的股份进行补偿。若前述股份不足补偿的，不足部分由业绩承诺方以现金方式补足。杨生荣因业绩承诺差额、矿业权资产业绩承诺差额和标的资产减值所支付的补偿总额不超过 2022 年通过发行股份取得的交易对价。

(四) 股东参与转融通证券出借情况

持有公司 5% 以上的股东吐鲁番金源矿冶有限责任公司，将其持有的西部黄金无限售流通股参与转融通业务。金源公司共持有公司无限售流通股 63600000 股，占公司总股本的 6.89%。2023 年融资融券期初出借余量为 6360000 股，期末出借余量为 309700 股。

十九、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收账款

1. 按账龄分类

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	500,000.00	500,000.00
1 至 2 年(含 2 年)	0.00	0.00

账龄	期末余额	期初余额
2至3年(含3年)	0.00	0.00
3至4年(含4年)	0.00	0.00
4至5年(含5年)	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00
小计	500,000.00	500,000.00
减：坏账准备	2,500.00	2,500.00
合计	497,500.00	497,500.00

2. 按坏账准备计提方法分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	500,000.00	100.00	2,500.00	0.50	497,500.00
纳入合并范围的关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	500,000.00	100.00	2,500.00	0.50	497,500.00

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	500,000.00	100.00	2,500.00	0.50	497,500.00
纳入合并范围的关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	500,000.00	100.00	2,500.00	0.50	497,500.00

3. 坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	0.00	2,500.00	0.00	2,500.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额在本期	0.00	2,500.00	0.00	2,500.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期收回或转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
合并范围变化	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	0.00	2,500.00	0.00	2,500.00

4. 应收账款金额前五名单位情况

客户名称	款项性质	账龄	期末余额	占总额比%
新疆美盛矿业有限公司	托管费	一年以内	500,000.00	100.00

5. 本账户期末余额中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方欠款情况:

客户名称	与本公司关系	期末余额	占总额比%
新疆美盛矿业有限公司	其他关联方	500,000.00	100.00

(二) 其他应收款

项目	注	期末余额	期初余额
应收利息	-	0.00	0.00
应收股利	-	0.00	0.00
其他应收款	1	526,233,661.31	523,923,027.58
合计	-	526,233,661.31	523,923,027.58

其他应收款

(1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	259,027,564.24	243,340,888.98
1至2年(含2年)	26,333,000.00	28,835,090.00
2至3年(含3年)	28,835,090.00	30,911,740.00
3至4年(含4年)	30,911,740.00	90,650,425.20
4至5年(含5年)	90,650,425.20	30,569,325.00
5年以上	90,490,695.17	99,647,858.40

小计	526,248,514.61	523,955,327.58
减：坏账准备	14,853.30	32,300.00
合计	526,233,661.31	523,923,027.58

(2) 账面价值按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	940,000.00	940,000.00
员工借款	9,923.49	15,000.00
内部往来	525,297,853.34	523,000,327.58
代收代付款	737.78	0.00
小计	526,248,514.61	523,955,327.58
减：坏账准备	14,853.30	32,300.00
合计	526,233,661.31	523,923,027.58

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1) 按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2) 按组合计提坏账准备	526,248,514.61	100.00	14,853.30	-	526,233,661.31
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	950,661.27	0.18	14,853.30	1.56	935,807.97
纳入合并范围的关联方组合	525,297,853.34	99.82	0.00	0.00	525,297,853.34
合计	526,248,514.61	100.00	32,300.00	-	526,233,661.31

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1) 按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2) 按组合计提坏账准备	523,955,327.58	100.00	32,300.00	-	523,923,027.58
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	955,000.00	0.18	32,300.00	3.38	922,700.00
纳入合并范围的关联方组合	523,000,327.58	99.82	0.00	0.00	523,000,327.58

合 计	523,955,327.58	100.00	32,300.00	-	523,923,027.58
-----	----------------	--------	-----------	---	----------------

1) 期末无单项计提坏帐准备的情况。

2) 期末按组合计提坏账准备情况:

①组合中, 纳入合并范围的关联方组合计提坏账准备情况:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	理由
乌鲁木齐天山星贵金属有限公司	150,434,904.39	0.00	1年以内	0.00	关联方不提坏账
西部黄金哈密金矿有限责任公司	181,518,490.27	0.00	1年以内、1-5年、5年以上	0.00	关联方不提坏账
阿克陶科邦锰业制造有限公司	30,032,500.00	0.00	1年以内	0.00	关联方不提坏账
西部黄金青河矿业有限责任公司	44,248,910.96	0.00	1年以内, 1-5年, 5年以上	0.00	关联方不提坏账
伊犁金元矿业开发有限公司	54,253,549.14	0.00	1年以内, 2-5年, 5年以上	0.00	关联方不提坏账
西部黄金伊犁有限责任公司	64,809,498.58	0.00	1年以内	0.00	关联方不提坏账
合 计	525,297,853.34	0.00	--	0.00	--

②组合中, 按账龄计提坏账准备情况:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	930,661.27	97.90	4,653.30	935,000.00	97.91	18,700.00
1至2年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2至3年	0.00	0.00	0.00	20,000.00	2.09	13,600.00
3至4年	20,000.00	2.10	10,200.00	0.00	0.00	0.00
4至5年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	950,661.27	100.00	32,300.00	955,000.00	100.00	32,300.00

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	0.00	32,300.00	0.00	32,300.00
2023年1月1日余额在本期	0.00	32,300.00	0.00	32,300.00

--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	-17,446.70	0.00	-17,446.70
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
合并范围变化	0.00	0.00	0.00	0.00
2023年12月31日余额	0.00	14,853.30	0.00	14,853.30

(5) 其他应收款期末金额前五名单位情况:

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
西部黄金青河矿业有限责任公司	内部往来	44,248,910.96	1年以内, 1-5年、5年以上	8.41
西部黄金伊犁有限责任公司	内部往来	64,809,498.58	1年以内	12.32
伊犁金元矿业开发有限公司	内部往来	54,253,549.14	1年以内、2-5年、5年以上	10.31
西部黄金哈密金矿有限责任公司	内部往来	181,518,490.27	1年以内, 1-5年、5年以上	34.49
乌鲁木齐天山星贵金属有限公司	内部往来	150,434,904.39	1年以内	28.59
合 计	—	495,265,353.34	—	94.12

(6) 其他应收款期末余额中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方欠款情况:

债务人名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例%
西部黄金青河矿业有限责任公司	子公司	44,248,910.96	8.41
西部黄金伊犁有限责任公司	子公司	64,809,498.58	12.32
伊犁金元矿业开发有限公司	子公司	54,253,549.14	10.31
西部黄金哈密金矿有限责任公司	子公司	181,518,490.27	34.49
乌鲁木齐天山星贵金属有限公司	子公司	150,434,904.39	28.59
阿克陶科拜隆业制造有限公司	子公司	30,032,500.00	5.71
合 计		525,297,853.34	99.83

(7) 无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期实际无核销的其他应收款。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,023,926,773.49	0.00	4,023,926,773.49	3,879,289,721.39	0.00	3,879,289,721.39
对联营、合营企业投资	11,522,678.58	0.00	11,522,678.58	38,446,934.31	0.00	38,446,934.31
合计	4,035,449,452.07	0.00	4,035,449,452.07	3,917,736,655.70	0.00	3,917,736,655.70

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆蒙新天霸矿业投资有限公司	253,702,796.92	70,000,000.00	0.00	323,702,796.92	0.00	0.00
西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司	307,981,666.33	117,902.28	0.00	308,099,568.61	0.00	0.00
西部黄金伊犁有限责任公司	758,441,682.80	106,352.62	0.00	758,548,035.42	0.00	0.00
西部黄金哈密金矿有限责任公司	99,903,411.82	91,980.90	0.00	99,995,402.72	0.00	0.00
乌鲁木齐天山贵金属冶炼有限责任公司	32,643,871.00	50,000,119.00	0.00	82,643,990.00	0.00	0.00
西部黄金青河矿业有限责任公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
西部黄金新疆产品贸易有限责任公司	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00
伊犁金元矿业开发有限公司	29,800,000.00	0.00	0.00	29,800,000.00	0.00	0.00
若羌金泽矿业有限责任公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00
西部黄金(克拉玛依)矿业科技有限责任公司	3,163,658.83	43,657.16	0.00	3,119,991.67	0.00	0.00
阿克陶科丰铝业制造有限公司	702,642,878.31	426,130.10	0.00	703,069,008.41	0.00	0.00
阿克陶百源丰矿业有限责任公司	1,621,009,725.38	271,632.67	0.00	1,621,281,358.05	0.00	0.00
富蕴恒盛玻业有限责任公司	0.00	83,666,591.69	0.00	83,666,591.69	0.00	0.00
合计	3,879,289,721.39	204,637,052.04	60,000,000.00	4,023,926,773.49	0.00	0.00

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他	期末余额	减值准备 期末余额
一、合营企业												
新疆金鼎贵金属 冶炼有限责任公司	1,321,000.00	309,255.98	0.00	0.00	-23,991.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	285,264.85	0.00
新疆宏发黄金股 份有限公司	10,150,000.00	38,137,678.38	0.00	0.00	-26,902,284.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,237,413.73	0.00
小计	11,471,000.00	38,446,934.31	0.00	0.00	-26,924,255.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,522,678.58	0.00
二、联营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	11,471,000.00	38,446,934.31	0.00	0.00	-26,924,255.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,522,678.58	0.00

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	726,659.74	18,268.00	646,919.35	0.00
合计	726,659.74	18,268.00	646,919.35	0.00

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	2023 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一.主营业务			
小 计	0.00	0.00	0.00
二. 其他业务			
租赁收入	254,961.65	18,268.00	236,693.65
托管收入	471,698.09	0.00	471,698.09
小 计	726,659.74	18,268.00	708,391.74
合 计	726,659.74	18,268.00	708,391.74
项 目	2022 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一.主营业务			
小 计	0.00	0.00	0.00
二. 其他业务			
租赁收入	175,221.24	0.00	175,221.24
托管收入	471,698.11	0.00	471,698.11
小 计	646,919.35	0.00	646,919.35
合 计	646,919.35	0.00	646,919.35

3、本公司本期前五名客户收入：

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
新疆美盛矿业有限公司	726,659.74	100.00
合 计	726,659.74	100.00

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	54,350,574.59	80,085,693.44
权益法核算的长期股权投资收益	-26,924,255.73	6,929,344.02
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,938,559.72	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	0.00	0.00
其中：与本年终止确认的其他权益工具投资相关的股利收入	0.00	0.00
与资产负债表日仍持有的其他权益工具投资相关的股利收入	0.00	0.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
处置其他权益工具投资取得的投资收益	0.00	0.00
处置债权投资取得的投资收益	0.00	0.00
处置其他债权投资取得的投资收益	0.00	0.00
其中：其他综合收益转入	0.00	0.00
债务重组收益	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
合 计	25,487,759.14	87,015,037.46

注：本账户本期发生额较上期发生额减少 61,527,278.32 元，下降 70.71%，主要系本期权益法核算的长期股权投资收益减少所致。

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,699,554.06	/
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,305,582.60	/
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-26,295,117.06	/
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	/
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	/
对外委托贷款取得的损益	0.00	/
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	0.00	/

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	/
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	0.00	/
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	29,342,559.22	/
非货币性资产交换损益	0.00	/
债务重组损益	0.00	/
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	0.00	/
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	0.00	/
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	0.00	/
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	0.00	/
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	0.00	/
交易价格显失公允的交易产生的收益	0.00	/
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	/
受托经营取得的托管费收入	0.00	/
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,859,820.43	/
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	/
减：所得税影响额	3,003,201.15	/
少数股东权益影响额（税后）	0.00	/
合计	-22,209,550.88	/

（二）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	-5.89	-0.2985	-0.2969
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.41	-0.2743	-0.2728

西部黄金股份有限公司（盖章）

日期：2024年4月25日



统一社会信用代码

911201166688390414 (10-1)

营业执照

(副)



扫描二维码
登录国家企业信用信息公示系统
查询、了解、变更、备案、信息
记录、监管信息

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

黄庆林; 李海; 方文森; 龙昭; 史世利; 阴兆银; 王建国; 王勤; 戚惠斌; 姚运海; 刘双伙; 薛春霖; 王桂林

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告; 验证企业资本,出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

出资额 贰仟壹佰壹拾万元人民币

成立日期 二〇〇〇年九月十九日

主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室(存在多址信息)

此件仅用于报告出具及投标使用

登记机关

2023 年 11 月 06 日



证书序号: 0000492

说明

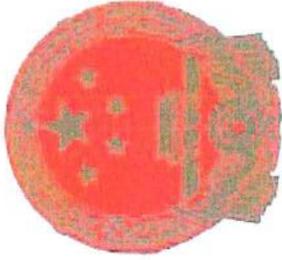
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 天津市财政局
二〇二一年 十二月 三十日

中华人民共和国财政部制

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)



会计师事务所

执业证书



名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 黄庆林

主任会计师:

经营场所: 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010011

批准执业文号: 津财会(2007)27号

批准执业日期: 二〇〇七年十二月二十七日

此件仅用于报告出具及投标使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)



宋岩 650100010004



姓名 Full name 宋岩
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1966-12-01
 工作单位 Working unit 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)新疆维吾尔自治区分所
 身份证号码 Identity card No. 65016519661201907X

证书编号: 650100010004
 No. of Certificate
 批准注册协会: 新疆注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1994年01月22日
 Date of Issuance
 换证日期: 2008年01月



姓名 韩新梅
 性别 女
 出生日期 1982-12-25
 工作单位 中恒华黄五洲会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 650105198202252728
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书按章收费，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 中恒华黄五洲会计师事务所(特殊普通合伙)
 The certificate is valid for another year after this renewal.

2023年 10月 30日

2023年 10月 30日



韩新梅 120100114875

证书编号: 120100114875
 No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年 10月 10日
 Date of Issuance