

# 深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023-071

披露时间：2023 年 8 月 30 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司负责人王碧安、主管会计工作负责人潘文皓及会计机构负责人(会计主管人员)陈爱容声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。

| 未亲自出席董事姓名 | 未亲自出席董事职务 | 未亲自出席会议原因 | 被委托人姓名 |
|-----------|-----------|-----------|--------|
| 黄俊辉       | 独立董事      | 个人家庭原因    | 罗绍德    |

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之“公司面临的风险和应对措施”相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义.....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析.....    | 9  |
| 第四节 公司治理.....        | 31 |
| 第五节 环境和社会责任.....     | 32 |
| 第六节 重要事项.....        | 39 |
| 第七节 股份变动及股东情况.....   | 53 |
| 第八节 优先股相关情况.....     | 58 |
| 第九节 债券相关情况.....      | 53 |
| 第十节 财务报告.....        | 63 |

## 备查文件目录

- （一）载有签名的半年度报告文本。
- （二）载有企业负责人、主管财务工作负责人、财务机构负责人签名盖章的会计报表。
- （三）报告期内在《中国证券报》《证券时报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件、公司章程。
- （四）文件存放地：深圳证券交易所、公司资本运营部（董事会办公室）

## 释义

| 释义项             | 指 | 释义内容                            |
|-----------------|---|---------------------------------|
| 本公司、公司、中金岭南     | 指 | 深圳市中金岭南有色金属股份有限公司               |
| 广晟控股            | 指 | 广东省广晟控股集团有限公司                   |
| 凡口矿             | 指 | 深圳市中金岭南有色金属股份有限公司下属凡口铅锌矿        |
| 韶关冶炼厂           | 指 | 深圳市中金岭南有色金属股份有限公司下属韶关冶炼厂        |
| 丹霞冶炼厂           | 指 | 深圳市中金岭南有色金属股份有限公司下属丹霞冶炼厂        |
| 广西中金公司、广西盘龙铅锌矿  | 指 | 广西中金岭南矿业有限责任公司                  |
| Perilya Limited | 指 | 澳大利亚佩利雅公司                       |
| 中金科技公司          | 指 | 深圳市中金岭南科技有限公司                   |
| 华加日公司           | 指 | 深圳华加日铝业有限公司                     |
| 财务公司            | 指 | 深圳市有色金属财务有限公司                   |
| 香港深业公司          | 指 | 深业有色金属有限公司                      |
| 资本公司            | 指 | 深圳市中金岭南资本运营有限公司                 |
| 期货公司            | 指 | 深圳市中金岭南期货有限公司，曾用名“深圳金汇期货经纪有限公司” |
| 康发公司            | 指 | 深圳市康发实业发展有限公司                   |
| 金康公司            | 指 | 天津金康房地产开发有限公司                   |
| 中金建安            | 指 | 广东中金建筑安装工程有限公司                  |
| 环保公司            | 指 | 广东中金岭南环保工程有限公司                  |
| 设计公司            | 指 | 广东中金岭南有色冶金设计研究有限公司              |
| 设备公司            | 指 | 广东中金岭南设备科技有限公司                  |
| 中金荣晟            | 指 | 中金岭南荣晟（东营）投资有限公司                |
| 中金岭南供应链公司       | 指 | 中金岭南（东营）供应链有限公司                 |
| 中金铜业公司          | 指 | 山东中金岭南铜业有限责任公司                  |
| 方圆铜业            | 指 | 东营方圆铜业有限公司                      |
| 佛山精密            | 指 | 佛山通宝精密合金股份有限公司                  |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |  |      |        |
|---------------|--|------|--------|
| 股票简称          | 中金岭南   | 股票代码 | 000060 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所  |      |        |
| 公司的中文名称       | 深圳市中金岭南有色金属股份有限公司                              |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 中金岭南   |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | SHENZHEN<br>ZHONGJIN LINGNAN NONFEMET CO. LTD. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | NONFEMET                                       |      |        |
| 公司的法定代表人      | 王碧安  |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                           | 证券事务代表                          |
|------|---------------------------------|---------------------------------|
| 姓名   | 黄建民                             | 刘渝华                             |
| 联系地址 | 深圳市福田区深南大道 6013 号中国有色大厦 23-26 楼 | 深圳市福田区深南大道 6013 号中国有色大厦 23-26 楼 |
| 电话   | 0755-82839363                   | 0755-82839363                   |
| 传真   | 0755-83474889                   | 0755-83474889                   |
| 电子信箱 | dsh@nonfemet.com.cn             | dsh@nonfemet.com.cn             |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

|                           | 本报告期              | 上年同期              | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 37,208,368,387.16 | 35,816,904,990.97 | 3.88%        |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 540,335,753.96    | 848,838,302.37    | -36.34%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 503,343,416.75    | 821,855,287.95    | -38.76%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 47,223,054.80     | 490,678,822.46    | -90.38%      |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.14              | 0.23              | -39.13%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.13              | 0.19              | -31.58%      |
| 加权平均净资产收益率                | 3.91%             | 6.09%             | 下降 2.18 个百分点 |
|                           | 本报告期末             | 上年度末              | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 43,100,390,517.15 | 32,652,194,387.38 | 32.00%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 12,515,273,255.51 | 14,756,509,504.74 | -15.19%      |

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                | 2,602,088.95  |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 37,844,691.57 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套   | 2,939,770.58  |    |

|   |               |  |
|---|---------------|--|
| 期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |               |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 1,869,003.93  |  |
| 减：所得税影响额  | 7,956,060.02  |  |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 307,157.80    |  |
| 合计  | 36,992,337.21 |  |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

| 项目                   | 涉及金额（元）       | 原因  |
|----------------------|---------------|---|
| 交易性金融资产取得的投资收益       | 16,959,700.60 | 根据公司战略发展规划，公司金融板块子公司深圳市中金岭南资本运营有限公司和深圳市中金岭南期货有限公司业务范围包括证券投资、资产管理和投资咨询等投资管理业务，投资业务属于上述公司的主要业务且具备可持续性。按照《中国证券监督管理委员会公告（2008）43 号》关于非经常性损益的定义，公司认为，对外投资并获取投资收益是上述公司的正常经营业务，上述公司持有和处置交易金融资产产生的损益不符合非经常性损益的定义。 |
| 持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益 | 39,363,872.97 |   |
| 合计                   | 56,323,573.57 |   |



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司主要是从事铅锌铜等有色金属的采矿、选矿、冶炼和深加工一体化生产的企业，目前已形成铅锌采选年产金属量 30 万吨生产能力。公司通过一系列收购兼并、资源整合，直接掌控的已探明的铅锌铜等有色金属资源总量近千万吨，逐步成长为具有一定影响力的跨国矿业企业。

#### (一) 公司主要产品及其用途

公司主要产品有铅锭、锌锭及锌合金、阴极铜、白银、黄金、粗铜、电镓、工业硫酸、硫磺等产品。

铅金属主要用于铅酸蓄电池、铅材和铅合金，其他用途还包括氧化铅、铅盐、电缆等其他铅产品。

锌金属主要用于镀锌、压铸合金、氧化锌、黄铜、电池等领域。

阴极铜具有广泛的用途，可以应用于电子工业、机械工业、建筑工业、化工工业、航空航天工业和食品工业等领域。

报告期内公司其他产品包括铝型材、电池锌粉、片状锌粉、冲孔镀镍钢带等，广泛运用于建筑工程、汽车部件、轨道交通及电池材料。

#### (二) 公司主要产品的工艺流程

公司主要生产活动为铅锌矿的开采、铅锌矿的选矿和铜铅锌金属的冶炼，主要产品为铅精矿、锌精矿、阴极铜、冶炼产品铅、冶炼产品锌及锌制品（锌合金）。公司铅锌矿山采用地下开采方式，目前采用的主要采矿方法有：无底柱深孔后退式采矿、盘区机械化中深孔采矿、全尾砂充填、泡沫砂浆充填等采矿技术。公司目前采用的选矿工艺有：高碱快速浮选电位调控优化工艺、新四产品选矿工艺等浮选技术。

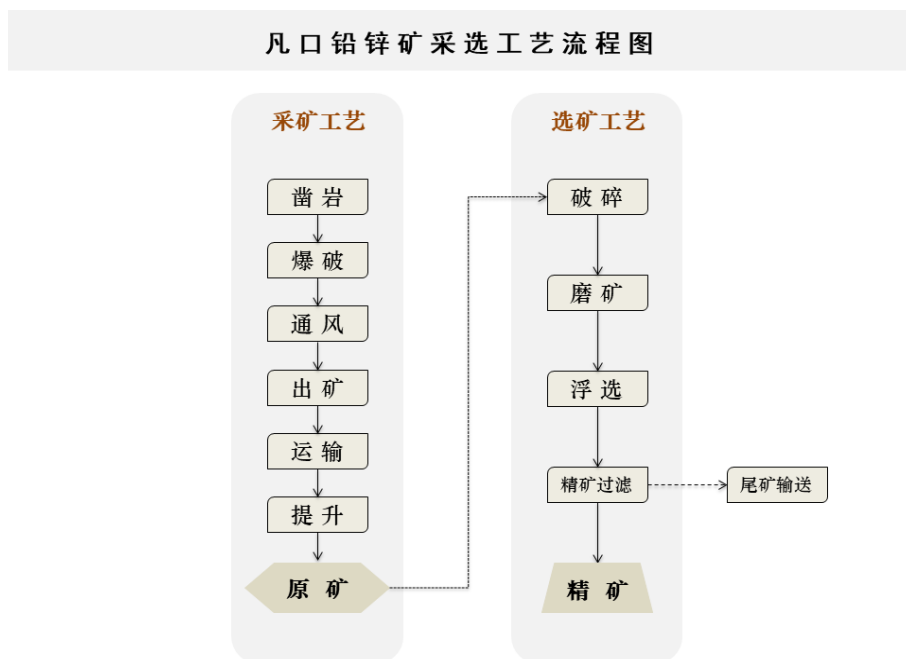
公司韶关冶炼厂是国内首家采用密闭鼓风炉冶炼铅锌技术（ISP 工艺）生产铅锭、锌锭的冶炼厂。ISP 工艺原料适应性广，且特别适合处理复杂难选的铅锌混合精矿，产出的产品不仅质量稳定而且杂质含量低。

公司丹霞冶炼厂是国内首家大规模运用锌氧压浸出工艺生产锌锭的冶炼厂。该工艺属于环保型清洁生产工艺，具有综合回收性能好的特点，且该项目作为国家鼓励项目，在推动国内锌冶炼技术的技术升级以及推广锌氧压浸出工艺的应用方面起到了重要作用。

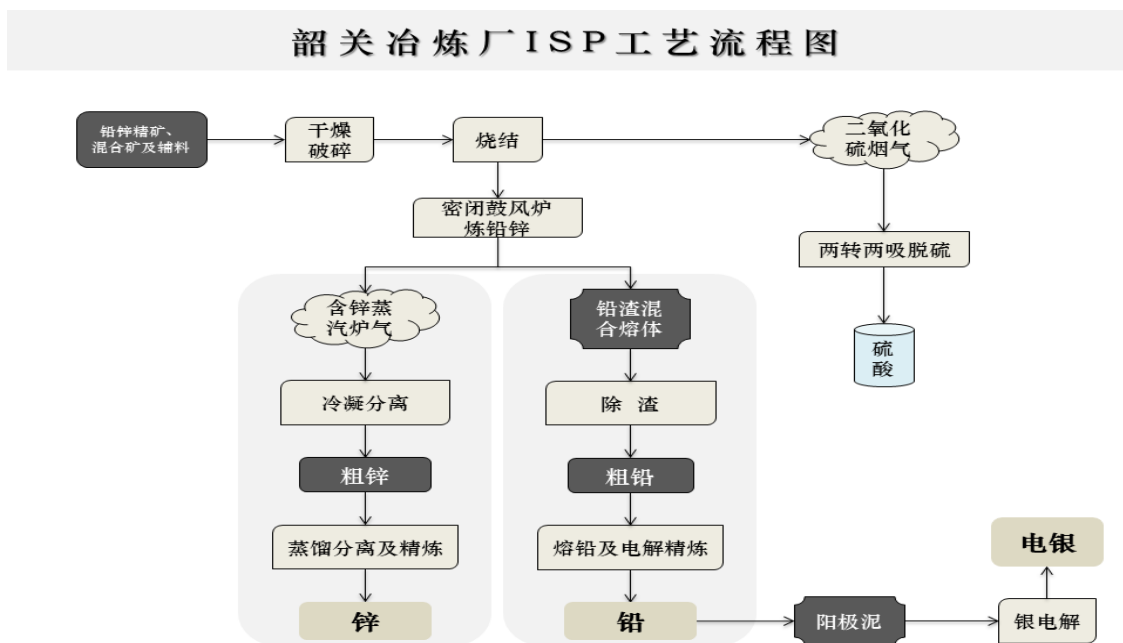
山东中金岭南铜业有限责任公司（简称“中金铜业”）自主研发的“中金岭南两段短流程炼铜工艺”（简称“中金法”），2015 年建成了全球首条“两段炼铜新工艺年处理 150 万吨多金属矿项目”示范生产线。该技术实现了炼铜工艺由“三段”变“两段”，解决了现有铜冶炼工艺普遍存在的流程长、不连续，中间物料多次倒运、热能损失高、SO<sub>2</sub> 等有害烟气无序逸散等行业技术难题。

## 工艺流程图

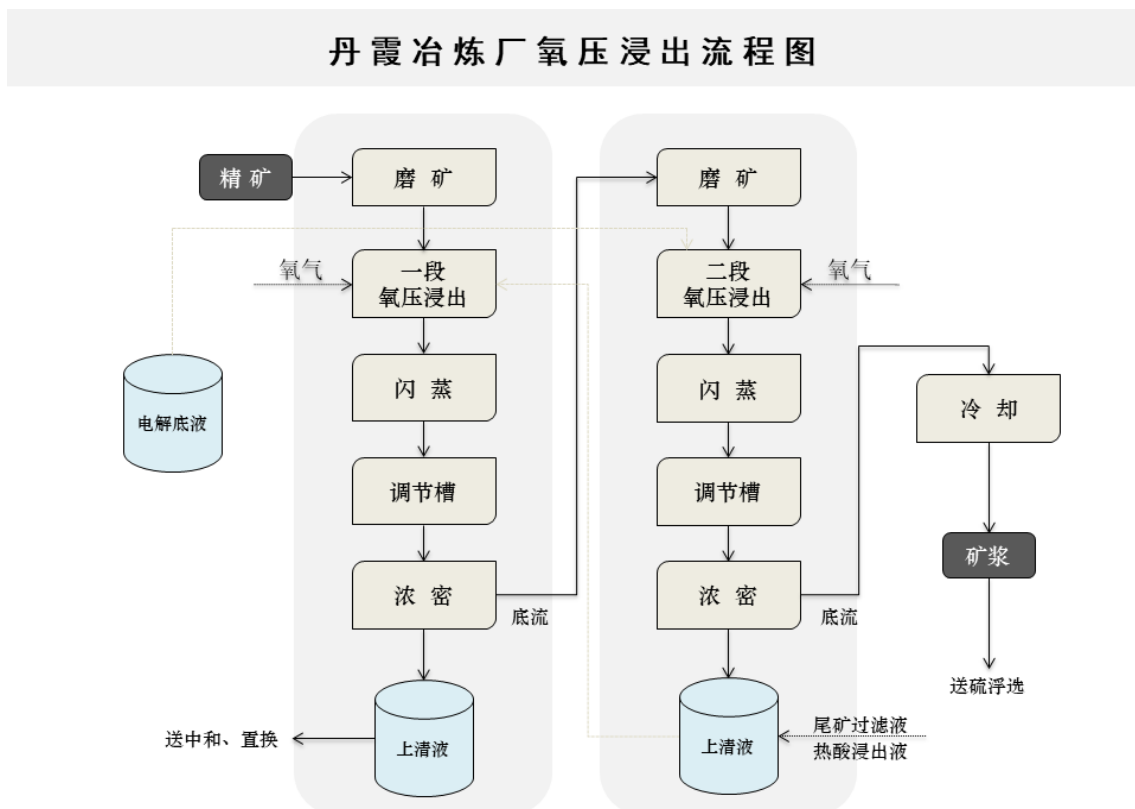
### 凡口铅锌矿采选工艺流程图



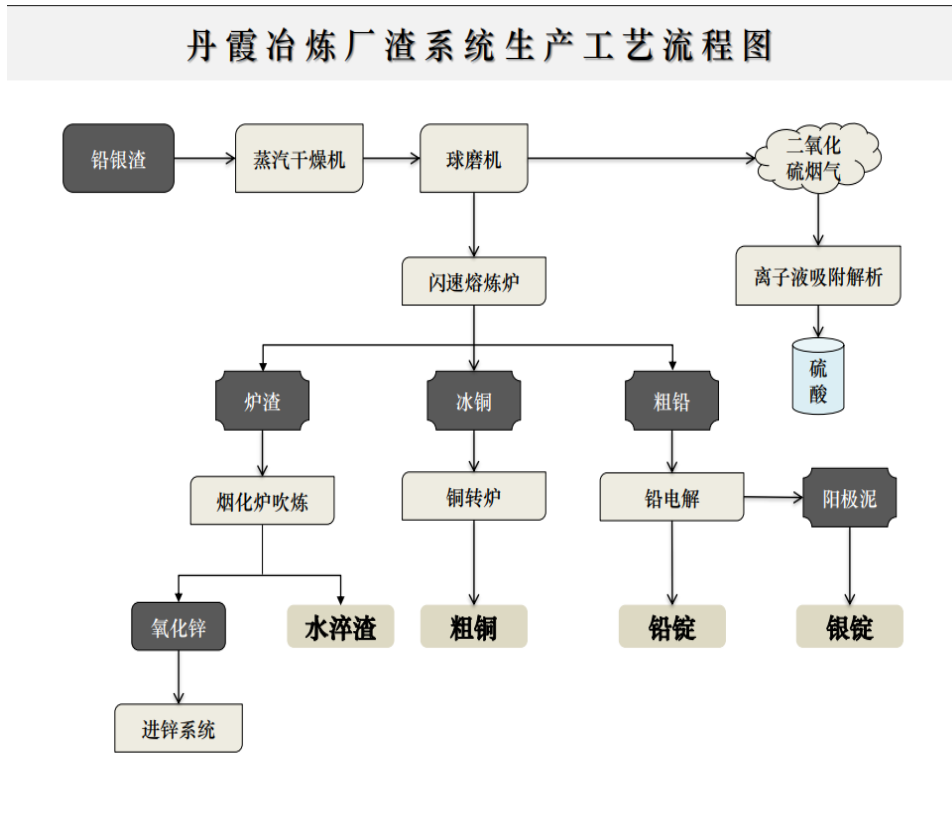
韶关冶炼厂 ISP 工艺流程图



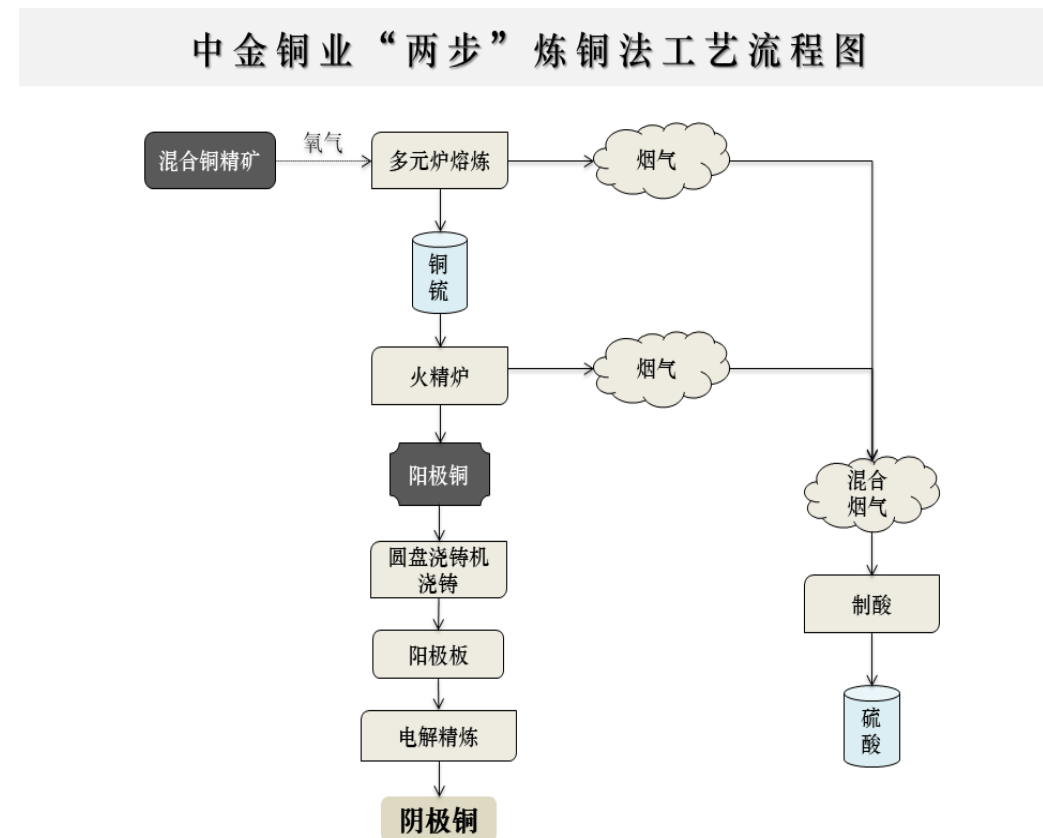
丹霞冶炼厂锌氧压浸出工艺流程图



丹冶渣系统流程图



中金铜业“两步”炼铜法工艺流程图



### （三）报告期内主要产品产量

2023 年 1-6 月，我公司矿山企业生产精矿铅锌金属量 13.41 万吨，同比下降 1.54%；其中国内矿山企业生产铅锌矿金属量 8.28 万吨，比上年同期下降 11.44%；2023 年 1-6 月，我公司冶炼企业生产铅锌产品 21.52 万吨，同比增长 27.64%；生产阴极铜 19.21 万吨，工业硫酸 93.79 万吨，硫磺 1.96 万吨，粗铜 800 吨，白银 60 吨，电镓 8.67 吨，锗精矿含锗 8.13 吨。

## 二、核心竞争力分析

### 1、国内外资源优势

公司紧紧围绕建设“世界一流的多金属国际化全产业链资源公司”的战略目标，坚持资源优先，统筹境内境外两个平台、平衡内生与外延增长两条途径，聚焦铅锌铜金等主要金属矿种，加大资源开发、并购与整合力度，大幅提升公司国内外铜铅锌等有色金属资源掌控水平。截至目前公司直接掌控的已探明的铜铅锌等有色金属资源总量超千万吨，形成立足国内（凡口铅锌矿、广西矿业盘龙铅锌矿），走向世界（澳大利亚布罗肯山矿、多米尼加迈蒙矿）的矿产资源格局，现已具备铅锌采选年产金属量约 30 万吨的生产能力。

### 2、产业综合优势

公司专注于有色金属铜铅锌领域，全面打造绿色、安全、智能、集约、世界一流的生产制造与管理体系，打造集勘探、资源开发、冶炼、新材料加工于一体，产业与金融、产业与贸易、产业与工程技术融合的发展模式。形成了以矿产资源开发、冶炼、新材料加工为支柱主体，金融贸易、工程技术为两翼的“一体两翼”产业发展格局。公司在铅锌资源上已有成熟的开采、冶炼、加工产业链，具有良好的产业内部连贯性和抗风险能力。公司通过并购铜冶炼企业，实现了铜产业链全流程贯通的关键布局，着力加强铜铅锌产业链协同延伸和高

质量发展；通过并购复合材料龙头企业，完成了公司在新材料板块的跨越式布局，为打造新的利润增长极奠定扎实根基。

### 3、运营管理优势

公司强化管理创新，建立了产权清晰、权责明确、管理科学的现代企业制度，建立健全了涵括运营管理、质量管理、技术管理、科技管理、安全环保管理、财务管理、投资管理、资本运营管理、人力资源管理在内的企业综合管理体系，形成集约化、专业化、科学化的管理新机制，不断提升公司运营效率；实施“对标世界一流管理提升行动”，提升“五种能力”，推行“三精”管理等管理活动，推进以成本控制为中心的全面预算管理和现场管理，实现全面提质增效，为公司高质量高效益发展奠定了坚实的基础。

### 4、技术创新优势

面对全球新一轮科技革命和产业变革，公司坚定实施创新驱动发展战略，围绕广东省 20 大战略性新兴产业集群，深圳市“20+8”产业集群，抢抓新一轮科技革命和产业变革重大机遇，落实创新驱动发展，坚持“四个面向”，聚焦行业科技前沿，聚焦公司重大战略、重大工程，聚焦生产经营主战场，聚焦职业健康、安全环保、低碳绿色、智能制造，以重点领域关键核心技术为重点，加快突破产业转型升级和新兴产业培育的技术瓶颈，布局铜铅锌采选冶全资源化综合利用和绿色生产技术方向、布局有色金属高值化材料技术方向，推动企业的高质量高效益发展。公司目前拥有国家高新技术企业 9 家，“专精特新”企业 6 家。

### 5、环保优势

公司坚持党建引领、绿色发展，坚持以改善环境质量为核心，以污染防治、环境安全为重点，打造绿色发展新名片。近几年，公司紧紧围绕“十四五”规划目标，认真贯彻落实“碳达峰、碳中和”政策，持续加大环保投入，重视科

技术创新和环保项目建设，引进新技术、新装备和新工艺，强化节能减排，建设炼锌渣项目、实施废水废气低值排放、尾矿资源综合回收等项目，在矿山、冶炼等领域打造了一批绿色标杆，提高了资源综合回收效率：凡口矿被评为国土资源部“资源综合利用和环境治理”典型样板矿山，“国家级绿色矿山”，以及第二批符合铅锌行业规范条件 8 家铅锌行业企业之一；韶冶厂在国内率先实现工业废水零排放，获评“2022 年广东省减污降碳突出贡献企业”称号；丹冶厂被评为国家绿色工厂，并入选首批《铅锌行业规范条件（2020 年）》10 家铅锌冶炼企业名单之一；广西矿业被评为“全国绿色矿山”。在广东省生态环境厅公布的 2021 年企业环境信用评价结果中，公司在粤矿山、冶炼企业再次全评为“环保诚信企业（绿牌）”。公司积极参与行业环保标准制定，加强与科研院所合作，致力突破绿色低碳关键技术。

### 三、主营业务分析

报告期，公司坚持稳字当头、稳中求进的工作总基调，以党的建设为引领，铁腕整治安全隐患，全力以赴提质增效，不断深化改革创新，加快项目建设和并购进度，全力以赴夯基础、强后劲，降成本、增效益，总体呈现“稳中向好、稳中提质”的发展态势。1-6 月份，公司实现营业总收入 372.27 亿元，归母净利润 5.40 亿元。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

|      | 本报告期              | 上年同期              | 同比增减    | 变动原因                   |
|------|-------------------|-------------------|---------|------------------------|
| 营业收入 | 37,208,368,387.16 | 35,816,904,990.97 | 3.88%   |                        |
| 营业成本 | 35,572,226,845.05 | 34,165,829,106.13 | 4.12%   |                        |
| 销售费用 | 70,521,393.87     | 64,837,225.98     | 8.77%   |                        |
| 管理费用 | 304,885,495.30    | 242,168,245.28    | 25.90%  |                        |
| 财务费用 | 198,096,952.06    | 89,199,139.37     | 122.08% | 主要原因是本期扩大贷款规模利息支出增加所致。 |

|               |                   |                  |          |                                      |
|---------------|-------------------|------------------|----------|--------------------------------------|
| 所得税费用         | 174,962,149.37    | 124,815,517.53   | 40.18%   | 主要原因是本期递延所得税费用同比增加所致。                |
| 研发投入          | 163,158,725.03    | 153,434,049.83   | 6.34%    |                                      |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 47,223,054.80     | 490,678,822.46   | -90.38%  | 主要原因是本期新增铜冶炼企业增加进口铜精矿采购致经营活动现金净流入减少。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,702,686,305.18 | -259,508,531.63  | 1326.81% | 主要原因是本期并购取得子公司支付的现金净额增加所致。           |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 4,164,018,046.71  | 1,527,135,697.73 | 172.67%  | 主要原因是本期取得借款收到的现金增加所致                 |
| 现金及现金等价物净增加额  | 483,139,468.28    | 1,790,721,338.42 | -73.02%  | 主要原因是本期投资活动产生的现金净额减少所致               |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

|             | 本报告期              |         | 上年同期              |         | 同比增减    |
|-------------|-------------------|---------|-------------------|---------|---------|
|             | 金额                | 占营业收入比重 | 金额                | 占营业收入比重 |         |
| 营业收入合计      | 37,208,368,387.16 | 100%    | 35,816,904,990.97 | 100%    | 3.88%   |
| 分行业         |                   |         |                   |         |         |
| 铅锌铜采掘、冶炼及销售 | 17,847,641,865.78 | 47.97%  | 4,648,425,909.04  | 12.98%  | 283.95% |
| 铝、镍、锌加工及销售  | 791,357,396.34    | 2.13%   | 813,506,826.15    | 2.27%   | -2.72%  |
| 有色金属贸易业务    | 18,665,404,736.86 | 50.16%  | 30,624,254,420.47 | 85.50%  | -39.05% |
| 其他          | 406,505,502.17    | 1.09%   | 516,658,191.21    | 1.44%   | -21.32% |
| 分部间抵消       | -502,541,113.99   | -1.35%  | -785,940,355.90   | -2.19%  |         |
| 分产品         |                   |         |                   |         |         |
| 精矿产品        | 1,196,029,139.99  | 3.21%   | 1,661,693,094.26  | 4.64%   | -28.02% |
| 铅锌冶炼产品      | 3,504,824,873.97  | 9.42%   | 3,580,657,817.55  | 10.00%  | -2.12%  |
| 铜冶炼产品       | 13,223,991,702.60 | 35.54%  |                   |         |         |
| 铝型材         | 240,937,107.67    | 0.65%   | 360,811,696.02    | 1.01%   | -33.22% |
| 电池、复合材料     | 271,035,751.02    | 0.73%   | 271,695,973.77    | 0.76%   | -0.24%  |
| 有色金属贸易业务    | 18,665,404,736.86 | 50.16%  | 30,624,254,420.47 | 85.50%  | -39.05% |
| 其他          | 696,689,104.31    | 1.87%   | 697,657,347.57    | 1.95%   | -0.14%  |
| 产品间抵销       | -590,544,029.26   | -1.59%  | -1,379,865,358.67 | -3.85%  |         |
| 分地区         |                   |         |                   |         |         |
| 中国大陆        | 26,930,490,156.15 | 72.38%  | 13,979,249,992.52 | 39.03%  | 92.65%  |
| 其他国家和地区     | 16,758,549,485.38 | 45.04%  | 22,487,589,859.27 | 62.78%  | -25.48% |
| 地区间抵销       | -6,480,671,254.37 | -17.42% | -649,934,860.82   | -1.81%  |         |



占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

|             | 营业收入              | 营业成本              | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-------------|-------------------|-------------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业         |                   |                   |        |             |             |            |
| 铅锌铜采掘、冶炼及销售 | 17,771,434,957.12 | 16,348,232,729.83 | 8.041% | 296.66%     | 431.45%     | -23.00%    |
| 铝、镍、锌加工及销售  | 734,133,348.46    | 657,013,384.88    | 10.50% | 15.94%      | 18.72%      | -2.10%     |
| 有色金属贸易业务    | 18,665,404,736.86 | 18,638,579,444.68 | 0.14%  | -39.05%     | -39.26%     | 0.10%      |
| 其他          | 375,492,518.58    | 340,967,503.53    | 9.19%  | -23.45%     | -21.79%     | -1.93%     |
| 分部间抵消       | -502,541,113.99   | -502,541,113.99   |        |             |             |            |
| 合计          | 37,043,924,447.03 | 35,482,251,948.93 | 4.22%  | 4.18%       | 4.41%       | -0.21%     |
| 分产品         |                   |                   |        |             |             |            |
| 精矿产品        | 1,186,103,865.40  | 955,586,971.57    | 19.43% | -49.18%     | -32.27%     | -19.94%    |
| 铅锌冶炼产品      | 3,449,342,304.39  | 2,784,875,997.18  | 19.26% | 39.70%      | 53.21%      | -2.62%     |
| 铜冶炼产品       | 13,223,991,702.60 | 12,695,772,676.35 | 3.99%  | 0.00%       | 0.00%       | 0.00%      |
| 铝型材         | 240,937,107.67    | 203,471,077.90    | 15.55% | -33.22%     | -34.09%     | 1.10%      |
| 电池、复合材料     | 271,035,751.02    | 244,272,383.84    | 9.87%  | -0.24%      | 0.08%       | -0.29%     |
| 有色金属贸易业务    | 18,665,404,736.86 | 18,638,579,444.68 | 0.14%  | -39.05%     | -39.26%     | 0.10%      |
| 其他          | 597,653,008.35    | 550,237,426.68    | 7.93%  | 21.66%      | 26.03%      | -3.19%     |
| 产品间抵销       | -590,544,029.26   | -590,544,029.27   |        |             |             |            |
| 合计          | 37,043,924,447.03 | 35,482,251,948.93 | 4.22%  | 4.18%       | 4.41%       | -0.21%     |
| 分地区         |                   |                   |        |             |             |            |
| 中国大陆        | 26,766,046,216.02 | 25,318,048,116.31 | 5.41%  | 95.09%      | 104.76%     | -4.47%     |
| 其他国家和地区     | 16,758,549,485.38 | 16,644,875,086.99 | 0.68%  | -25.48%     | -25.26%     | -0.29%     |
| 地区间抵销       | -6,480,671,254.37 | -6,480,671,254.37 |        |             |             |            |
| 合计          | 37,043,924,447.03 | 35,482,251,948.93 | 4.22%  | 4.18%       | 4.41%       | -0.21%     |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

|          | 金额             | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|----------------|---------|--------|----------|
| 投资收益     | 38,341,790.16  | 4.37%   |        | 否        |
| 公允价值变动损益 | 39,363,872.97  | 4.49%   |        | 否        |
| 资产减值     | -14,655,480.40 | -1.67%  |        | 否        |
| 营业外收入    | 1,553,579.70   | 0.18%   |        | 否        |
| 营业外支出    | 807,246.29     | 0.09%   |        | 否        |

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 本报告期末             |        | 上年末               |        | 比重增<br>减 | 重大变动说明             |
|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|----------|--------------------|
|        | 金额                | 占总资产比例 | 金额                | 占总资产比例 |          |                    |
| 货币资金   | 4,279,396,332.91  | 9.93%  | 3,103,169,428.76  | 9.50%  | 0.43%    |                    |
| 应收账款   | 735,955,593.80    | 1.71%  | 720,938,292.18    | 2.21%  | -0.50%   |                    |
| 合同资产   | 69,040,630.67     | 0.16%  | 20,014,738.63     | 0.06%  | 0.10%    |                    |
| 存货     | 8,290,466,107.82  | 19.24% | 3,488,710,427.88  | 10.68% | 8.56%    | 主要原因是本期新增铜冶炼企业增加存货 |
| 投资性房地产 | 117,907,893.88    | 0.27%  | 39,725,670.87     | 0.12%  | 0.15%    |                    |
| 长期股权投资 | 733,210,554.36    | 1.70%  | 716,404,686.77    | 2.19%  | -0.49%   |                    |
| 固定资产   | 15,678,931,623.56 | 36.38% | 11,276,593,748.28 | 34.54% | 1.84%    |                    |
| 在建工程   | 3,442,832,449.01  | 7.99%  | 3,830,322,007.17  | 11.73% | -3.74%   |                    |
| 使用权资产  | 201,325,045.93    | 0.47%  | 128,061,755.20    | 0.39%  | 0.08%    |                    |
| 短期借款   | 5,894,559,897.37  | 13.68% | 5,355,309,665.01  | 16.40% | -2.72%   |                    |
| 合同负债   | 251,962,096.95    | 0.58%  | 115,239,551.17    | 0.35%  | 0.23%    |                    |
| 长期借款   | 4,978,303,210.60  | 11.55% | 2,456,277,447.91  | 7.52%  | 4.03%    |                    |
| 租赁负债   | 99,975,784.68     | 0.23%  | 43,587,109.98     | 0.13%  | 0.10%    |                    |

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

| 资产的具体内容 | 形成原因 | 资产规模                              | 所在地  | 运营模式   | 保障资产安全性的控制措施   | 收益状况                            | 境外资产占公司净资产的比重 | 是否存在重大减值风险 |
|---------|------|-----------------------------------|------|--|--|---------------------------------|---------------|------------|
| 佩利雅公司   | 收购   | 2023 年 6 月 30 日资产总额折合人民币 84.82 亿元 | 澳大利亚 | 公司通过向境外子公司派出董事、完善境外子公司重大事项决策相关流程等措施，进一步强化管控，境外子公司的发展战略、经营决策与公司发展战略保持一致，提升了公司国际化经营管控能力。 | 公司在以董事会为核心的境外子公司治理基础上逐步将境外子公司全面纳入公司管控体系，有序推进境外子公司内部控制规范建设和以内控测试检查为核心的评价工作。 | 2023 年 1-6 月净利润折合人民币-3384.85 万元 | 32.33%        | 否          |

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目                   | 期初数              | 本期公允价值变动损益    | 计入权益的累计公允价值变动  | 本期计提的减值 | 本期购买金额         | 本期出售金额         | 其他变动          | 期末数              |
|----------------------|------------------|---------------|----------------|---------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 金融资产                 |                  |               |                |         |                |                |               |                  |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 968,469,681.80   | 39,363,872.97 |                |         | 601,393,779.46 | 581,138,133.20 | 2,528,368.00  | 1,030,617,569.03 |
| 2. 衍生金融资产            | 23,079,736.50    |               | 17,300,726.30  |         | 3,839,536.74   | 23,079,736.50  |               | 3,839,536.74     |
| 4. 其他权益工具投资          | 192,382,892.15   |               |                |         |                |                | 24,123,350.26 | 216,506,242.41   |
| 金融资产小计               | 1,183,932,310.45 | 39,363,872.97 | 17,300,726.30  |         | 605,233,316.20 | 604,217,869.70 | 26,651,718.26 | 1,250,963,348.18 |
| 上述合计                 | 1,183,932,310.45 | 39,363,872.97 | 10,275,245.85  |         | 605,233,316.20 | 604,217,869.70 | 26,651,718.26 | 1,250,963,348.18 |
| 金融负债                 | 4,172,875.00     |               | -11,603,609.70 |         |                | 4,172,875.00   |               | 11,603,609.70    |

其他变动的内容

当期合并范围增加导致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目       | 期末账面余额           | 受限原因             |
|----------|------------------|------------------|
| 货币资金     | 852,644,343.98   | 环保履约保证金、保函保证金等   |
| 存货       | 345,933,225.00   | 借款抵押             |
| 固定资产     | 1,833,625,733.15 | 未办妥房产证的房产、短期借款抵押 |
| 无形资产     | 279,426,850.77   | 抵押               |
| 其他权益工具投资 | 10,000,750.00    | 受限股权             |
| 合计       | 3,321,630,902.90 |                  |

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元）        | 上年同期投资额（元）     | 变动幅度    |
|------------------|----------------|---------|
| 3,479,221,984.30 | 523,355,928.12 | 564.79% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 被投资公司名称        | 主要业务                 | 投资方式 | 投资金额             | 持股比例   | 资金来源 | 合作方                    | 投资期限 | 产品类型 | 截至资产负债表日的进展情况 | 预计收益 | 本期投资盈亏         | 是否涉诉 | 披露日期（如有）    | 披露索引（如有）      |
|----------------|----------------------|------|------------------|--------|------|------------------------|------|------|---------------|------|----------------|------|-------------|---------------|
| 山东中金岭南铜业有限责任公司 | 铜、金、银等金属材料、化工产品的生产销售 | 收购   | 2,398,759,011.84 | 63.10% | 自筹   | 农银金融资产投、中国信达资产管理股份有限公司 | 长期   | 铜产品  | 见附注十四、7、（1）   |      | 245,326,382.73 | 是    | 2022年08月27日 | 公告编号：2022-072 |

|                |                                    |    |                  |         |    |                            |    |                                |             |  |                |    |             |                |
|----------------|------------------------------------|----|------------------|---------|----|----------------------------|----|--------------------------------|-------------|--|----------------|----|-------------|----------------|
|                |                                    |    |                  |         |    | 限公司、杭州光曜致新钟泉股权投资合伙企业(有限合伙) |    |                                |             |  |                |    |             |                |
| 佛山通宝精密合金股份有限公司 | 生产经营热双金属材料、复合金属材料及双金属原件、电工触头材料及元件等 | 收购 | 229,365,000.00   | 75.00%  | 自筹 | 无                          | 长期 | 热双金属材料、复合金属材料及双金属原件、电工触头材料及元件等 | 见附注十四、7、(2) |  | 1,667,722.24   | 否  |             |                |
| 东营方圆铜业有限公司     | 铜材的生产销售                            | 收购 | 245,864,656.26   | 100.00% | 自筹 | 无                          | 长期 | 铜产品                            | 见附注十四、7、(1) |  | 4,135,602.08   | 是  | 2022年08月27日 | 公告编号: 2022-072 |
| 合计             | --                                 | -- | 2,873,988,668.10 | --      | -- | --                         | -- | --                             | --          |  | 251,129,707.05 | -- | --          | --             |

公司通过控股子公司中金荣晟（公司持股 63%）持有中金铜业股权 61.30%，公司实际拥有中金铜业权益 38.62%。

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

| 证券品种            | 证券代码   | 证券简称 | 最初投资成本           | 会计计量模式 | 期初账面价值         | 本期公允价值变动损益    | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期购买金额         | 本期出售金额         | 报告期损益         | 期末账面价值           | 会计核算科目  | 资金来源    |
|-----------------|--------|------|------------------|--------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|------------------|---------|---------|
| 定向增发            | 000066 | 中国长城 | 162,598,374.08   | 公允价值计量 | 128,595,969.60 | 45,889,836.24 |               | 0.00           | 13,401,600.00  | 46,638,728.24 | 161,084,205.84   | 交易性金融资产 | 子公司自有资金 |
| 定向增发            | 300463 | 迈克生物 | 99,999,975.72    | 公允价值计量 | 61,543,919.60  | -7,755,245.36 |               | 0.00           | 0.00           | -6,513,011.24 | 53,788,674.24    | 交易性金融资产 | 子公司自有资金 |
| 定向增发            | 688396 | 华润微  | 197,760,000.00   | 公允价值计量 | 219,374,964.90 | 1,205,796.90  |               | 0.00           | 2,239,968.00   | 401,149.52    | 215,929,200.00   | 交易性金融资产 | 子公司自有资金 |
| 新股认购            | 870357 | 雅葆轩  | 1,400.00         | 公允价值计量 | 1,165.00       | -73.00        |               | 0.00           | 0.00           | -13.00        | 1,092.00         | 交易性金融资产 | 子公司自有资金 |
| 公募基金            | 不适用    | 不适用  | 100,332,312.97   | 公允价值计量 | 79,971,153.88  | -6,179,013.33 |               | 170,000,000.00 | 150,000,000.00 | 925,126.35    | 93,792,140.55    | 交易性金融资产 | 子公司自有资金 |
| 私募基金            | 不适用    | 不适用  | 158,640,670.96   | 公允价值计量 | 117,446,328.63 | 2,459,560.71  |               | 87,000,000.21  | 48,786,385.14  | 4,681,340.28  | 158,119,504.41   | 交易性金融资产 | 子公司自有资金 |
| 货币市场基金          | 不适用    | 不适用  | 113,567,117.98   | 公允价值计量 | 44,854,472.69  | 0.00          |               | 224,210,768.75 | 155,498,123.46 | 578,721.20    | 113,567,117.98   | 交易性金融资产 | 子公司自有资金 |
| 资管计划            | 不适用    | 不适用  | 155,441,515.40   | 公允价值计量 | 271,496,894.98 | 5,885,123.98  |               | 10,000,000.00  | 126,186,491.79 | 7,732,440.70  | 161,026,131.90   | 交易性金融资产 | 子公司自有资金 |
| 银行理财产品          | 不适用    | 不适用  | 11,081,451.23    | 公允价值计量 | 1,204,041.24   | -2,464.40     |               | 50,183,010.50  | 40,298,258.33  | 58,928.03     | 11,086,329.01    | 交易性金融资产 | 子公司自有资金 |
| 可转债投资           | 不适用    | 不适用  | 1,280,395.24     | 公允价值计量 | 1,971,678.28   | 41,667.03     |               | 0.00           | 727,306.48     | 49,501.65     | 1,286,038.83     | 交易性金融资产 | 子公司自有资金 |
| 信托产品            | 不适用    | 不适用  | 60,000,000.00    | 公允价值计量 | 44,706,856.27  | 230,278.00    |               | 60,000,000.00  | 44,000,000.00  | 1,770,661.84  | 60,937,134.27    | 交易性金融资产 | 子公司自有资金 |
| 合计              |        |      | 1,060,703,213.58 | --     | 971,167,445.07 | 39,363,872.97 |               | 601,393,779.46 | 581,138,133.20 | 56,323,573.57 | 1,030,617,569.03 | --      | --      |
| 证券投资审批董事会公告披露日期 |        |      | 2023 年 04 月 10 日 |        |                |               |               |                |                |               |                  |         |         |

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

## 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

| 衍生品投资类型   | 初始投资金额  | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额   | 报告期内售出金额   | 期末金额      | 期末投资金额占公司报告期末净资产比例 |
|---|---|------------|---------------|------------|------------|-----------|--------------------|
| 锌   | 224,639.06  | 0          | 5,791.43      | 218,136.43 | 207,110.47 | 54,421.56 | 4.35%              |
| 铅   | 20,565.48   | 0          | 533.33        | 24,910.57  | 20,565.48  | 6,069.33  | 0.48%              |
| 银   | 11,333.66   | 0          | -92.12        | 11,425.78  | 8,406.81   | 2,926.85  | 0.23%              |
| 铜   | 439,612.76  | 0          | -4,245.96     | 510,948.36 | 418,781.57 | 22,845.13 | 1.83%              |
| 合计  | 696,150.96  | 0          | 1,986.68      | 765,421.14 | 654,864.33 | 86,262.87 | 6.89%              |
| 报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明              | 无   |            |               |            |            |           |                    |
| 报告期实际损益情况的说明  | 报告期套期保值计入其他综合收益的累计公允价值变动 1986.68 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，其他综合收益的现金流量套期工具现金流量变动产生的累计利得余额为 510.34 万元（税后），预期将在 2023 年下半年逐步转入利润表。   |            |               |            |            |           |                    |
| 套期保值效果的说明   | 报告期公司开展的套期保值业务严格按公司相关流程制度操作，套期保值业务平抑了现货市场价格波动对公司盈利的影响，达到预期保值效果。   |            |               |            |            |           |                    |
| 衍生品投资资金来源   | 自有资金  |            |               |            |            |           |                    |
| 报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）      | 报告期内持仓衍生品面临市场价格上涨带来的浮动或到期亏损风险，公司对主产品铜、铅、锌、白银等进行保值，合理控制保值比例，价格上涨带来的风险可控。合约全为期货合约，流动性较好，经纪公司信用良好，法律风险小。   |            |               |            |            |           |                    |
| 已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定 | 报告期内，公司持仓的衍生品是期货合约。其公允价值直接按照市场价格算，不用设置各类参数。   |            |               |            |            |           |                    |
| 涉诉情况（如适用）   | 不适用   |            |               |            |            |           |                    |
| 衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）  | 2022 年 12 月 21 日、2023 年 4 月 10 日  |            |               |            |            |           |                    |
| 独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见                                    | 公司进行与生产经营相关的产品及原材料的套期保值业务，旨在充分利用期货市场的套期保值功能，规避产品及原材料价格大幅波动对公司业绩的影响，具有必要性和可行性；公司制定了《深圳市中金岭南有色金属股份有限公司期货套期保值管理制度》、《深圳市中金岭南有色金属股份有限公司期货套期保值业务实施细则》等制度，对套期保值业务作出了明确规定，并制定了相关风险控制措施。公司开展生产原材料和产品等保值业务的审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。我们同意公司及全资、控股子公司 2023 年度套期保值计划，同时公司应严格落实套期保值相关风险管理制度，提高市场研判能力，严格防控期货套期保值业务中的各项风险。 |            |               |            |            |           |                    |

**2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资**
 适用  不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

**5、募集资金使用情况**
 适用  不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**
 适用  不适用

单位：万元

| 募集年份   | 募集方式      | 募集资金总额     | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向  | 闲置两年以上募集资金金额 |
|--------|-----------|------------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|--|--------------|
| 2020 年 | 公开发行可转换债券 | 378,449.53 | 20,183.39   | 334,735.57  | 0               | 0             | 0.00%           | 43,713.96  | (1) 购买银行定期存款美元 3,000 万元。<br>(2) 其余 36,919.95 存放于募集资金专户中。 |              |
| 2017 年 | 非公开发行股票   | 149,222.04 | 28,674.65   | 164,696.24  | 0               | 70,896.48     | 47.51%          | 0          | 0  |              |
| 合计     | --        | 527,671.57 | 48,858.04   | 499,431.81  | 0               | 70,896.48     | 13.44%          | 43,713.96  | --   |              |

**募集资金总体使用情况说明**

1、经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市中金岭南有色金属股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]1181 号）核准，公司公开发行面值总额人民币 380,000.00 万元的可转换公司债券，期限 6 年，募集资金总额人民币 3,800,000,000.00 元，扣除相关发行费用后募集资金净额合计 3,784,495,283.02 元。上述募集资金于 2020 年 7 月 24 日全部到位，已经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具了众环验字（2020）050017 号《深圳市中金岭南有色金属股份有限公司验资报告》。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计已使用募集资金 334,735.57 万元，募集资金余额 43,713.96 万元。

2、经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市中金岭南有色金属股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]64 号）核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）167,162,280 股，募集资金总额 1,524,519,993.60 元，扣除保荐和承销费用人民币 32,490,399.87 元（含税）后，余额人民币 1,492,029,593.73 元，



再扣除验资费、律师费等发行费用 1,747,162.28 (含税) 后, 实际募集资金净额人民币 1,490,282,431.45 元。实际募集资金净额加上本次非公开发行股票发行费用可抵扣增值税进项税 1,937,975.22 元, 募集资金净额 (不含税) 合计 1,492,220,406.67 元。该项募集资金于 2017 年 6 月 20 日全部到位, 已经瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙) 审验, 并出具了瑞华验字[2017]48080004 号《验资报告》。截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司累计已使用募集资金 164,696.24 万元, 募集资金全部使用完毕。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位: 万元

| 承诺投资项目和超募资金投向                 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额  | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=<br>(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|-------------------------------|----------------|------------|------------|-----------|---------------|-------------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 承诺投资项目                        |                |            |            |           |               |                         |               |           |          |               |
| A. 多米尼加矿业公司迈蒙矿年产 200 万吨采选工程项目 | 否              | 173,000    | 173,000    | 13,260.69 | 139,542.53    | 80.66%                  | 2024 年 12 月   | 不适用       | 不适用      | 否             |
| B. 丹霞冶炼厂炼锌渣绿色化升级改造项目          | 否              | 141,000    | 141,000    | 6,922.7   | 129,175.79    | 91.61%                  | 2022 年 06 月   | 3,069.39  | 是        | 否             |
| C. 凡口铅锌矿采掘废石资源化利用技术改造项目       | 否              | 16,000     | 16,000     |           | 16,017.26     | 100.11%                 | 2021 年 07 月   | 894.62    | 否        | 否             |
| D. 补充一般流动资金项目                 | 否              | 50,000     | 50,000     |           | 50,000        | 100.00%                 |               | 不适用       | 不适用      | 否             |
| E. 尾矿资源综合回收及环境治理开发项目          | 否              | 60,701     | 34,402.3   | 5,563.29  | 26,612.23     | 77.36%                  | 2022 年 09 月   | 1,720.72  | 否        | 否             |
| F. 高性能复合金属材料                  | 否              | 26,328     | 24,020.1   | 2,258.25  | 24,019.48     | 100.00%                 | 2022 年 07 月   | 743.25    | 是        | 否             |

|  |   |         |           |        |            |         |          |          |     |    |  |
|--|---|---------|-----------|--------|------------|---------|----------|----------|-----|----|--|
| 料项目  |   |         |           |        |            |         |          |          |     |    |  |
| G. 高功率无汞电池锌粉及其综合利用项目                           | 否   | 15,096  | 7,208.42  | 567.61 | 7,081.47   | 98.24%  | 2020年09月 | 1,090.32 | 是   | 否  |  |
| H. 新材料研发中心项目                                   | 否   | 4,592   | 4,592     | 93.46  | 4,561.84   | 99.34%  | 2020年12月 | 不适用      | 不适用 | 否  |  |
| I. 补充一般流动资金项目                                  | 否   | 45,735  | 45,735    |        | 45,735     | 100.00% |          | 不适用      | 不适用 | 否  |  |
| J. 永久补充流动资金                                    | 否   |         | 36,494.18 |        | 36,494.18  | 100.00% |          | 不适用      | 不适用 | 否  |  |
| 承诺投资项目小计                                       | --  | 532,452 | 532,452   | 28,666 | 479,239.78 | --      | --       | 7,518.3  | --  | -- |  |
| 超募资金投向   |   |         |           |        |            |         |          |          |     |    |  |
| 无  |   |         |           |        |            |         |          |          |     |    |  |
| 合计   | --  | 532,452 | 532,452   | 28,666 | 479,239.78 | --      | --       | 7,518.3  | --  | -- |  |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） | C. 凡口铅锌矿采掘废石资源化利用技术改造项目本报告期由于建材市场价格下跌、销售不及预期等原因，导致项目效益未达预期。<br>E. 尾矿资源综合回收及环境治理开发项目本报告期内由于公司工艺调整，尾矿资源金属含量降低，且铅锌金属价格受国际市场影响导致价格下降，对项目效益造成一定影响。   |         |           |        |            |         |          |          |     |    |  |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明                               | 本报告期内，项目可行性未发生重大变化。   |         |           |        |            |         |          |          |     |    |  |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况                              | 不适用   |         |           |        |            |         |          |          |     |    |  |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况                               | 不适用   |         |           |        |            |         |          |          |     |    |  |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况                               | 不适用   |         |           |        |            |         |          |          |     |    |  |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况                              | 适用<br>2020年8月27日，公司第八届董事局第二十六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》。同意公司使用296,500,453.42元募集资金置换预先已投入多米尼加矿业公司迈蒙矿年产200万吨采选工程项目及丹霞冶炼厂炼锌渣绿色化升级改造项目的自筹资金，2020年9月，公司已经完成资金置换工作。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司以自筹资金预先投入上述募集资金投资项目情况进行了审核，并出具了鉴证报告。保荐机构中信建投证券股份有限公司出具了关于深圳市中金岭南有色金属股份有限公司关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的核查意见。保荐机构对中金岭南使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金事项无异议。（详见公告：2020-84） |         |           |        |            |         |          |          |     |    |  |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况                              | 适用<br>2022年12月19日，公司第九届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币60,000.00万元闲置募集资金暂时补充流动资金，仅限于与主营业务相关的生产经营使用，不得使用闲置募集资金直接或间接进行证券投资、衍生品交易等高风险投资。保荐机构中信建投证券股份有限公司出具了关于深圳市中金岭南有色金属股份有限公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见。保荐机构对中金岭南使用部分闲置募集资金暂时  |         |           |        |            |         |          |          |     |    |  |

|                      |  |
|----------------------|--|
|                      | 补充流动资金事项无异议(公告编号: 2022-124)。<br>2023 年 6 月 19 日前, 公司已将用于补充流动资金的 55,500 万元闲置募集资金全部归还至募集资金专户。(公告编号: 2023-054)<br>截至 2023 年 6 月 30 日, 公司没有再发生使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。   |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | 适用<br>E. 尾矿资源综合回收及环境治理开发项目拟投资总额 34,402.30 万元: 截至报告日, 该项目已完工, 实际已投入完工金额为 26,612.23 万元(含已完工尚未支付的工程质保金), 占募集资金投资总额的 77.36%, 项目结余 7790.07 万元。公司细化设备采购方案, 合理降低了建设成本, 形成了资金结余。<br>F. 高性能复合金属材料项目拟投资总额 24,020.10 万元: 2022 年 12 月 31 日, 该项目已完工, 实际已投入完工金额为 24,019.48 万元(含已完工尚未支付的工程质保金), 占募集资金投资总额的 100.00%, 项目结余 0.62 万元。<br>G. 高功率无汞电池锌粉及其综合利用项目募集拟投资总额 7,208.42 万元: 截至 2022 年 12 月 31 日, 高功率无汞电池锌粉及其综合利用项目已完工, 实际已投入完工金额为 7,081.47 万元(含已完工尚未支付的工程质保金), 占募集资金投资总额的 98.23%, 项目产生结余 126.95 万元。公司细化设备采购方案, 以最优投入基本达到计划产能目标, 同时, 认真把控项目各环节, 合理降低项目土建工程建设费用, 从而形成了资金结余。<br>H. 新材料研发中心项目募集拟投资总额 4,592.00 万元: 截至 2022 年 12 月 31 日, 研发中心项目实际已完工, 实际已投入完工金额为 4,561.84 万元(含已完工尚未支付的工程质保金), 占募集资金投资总额的 99.34%, 项目结余 30.16 万元。由于项目对研发投入和研发设备采购等环节合理调度和优化, 较好的控制了采购成本, 形成了资金结余。 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | A-C: 尚未使用的募集资金: (1) 购买银行定期存款美元 3,000 万元。(2) 其余 36,919.95 存放于募集资金专户中。   |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无  |

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位: 元

| 公司名称            | 公司类型 | 主要业务                  | 注册资本             | 总资产              | 净资产              | 营业收入              | 营业利润           | 净利润            |
|-----------------|------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 香港深业公司          | 子公司  | 贸易                    | 323,989,278.00   | 2,431,448,112.76 | 465,684,466.08   | 22,197,758,964.01 | 53,351,848.11  | 44,629,782.94  |
| 华加日公司           | 子公司  | 生产经营铝门窗及铝合金制品         | 188,128,200.00   | 1,360,068,604.81 | 1,105,761,453.46 | 304,498,368.09    | 19,912,077.47  | 23,060,609.40  |
| 中金科技            | 子公司  | 高性能粉体材料研发生产销售         | 600,357,992.00   | 1,828,431,661.45 | 695,622,498.52   | 486,859,028.25    | 11,470,617.27  | 10,779,962.59  |
| 广西中金公司          | 子公司  | 铅锌矿开采、加工、销售           | 347,905,000.00   | 2,508,524,333.62 | 1,187,359,236.52 | 254,959,548.25    | 73,670,552.84  | 62,618,975.50  |
| 中金期货            | 子公司  | 期货经纪业务、咨询、培训          | 560,000,000.00   | 1,568,967,809.91 | 626,311,309.53   | 545,307.93        | 23,306,439.45  | 17,269,016.87  |
| Perilya Limited | 子公司  | 铅锌铜矿等勘探、开采、加工、销售      | 2,662,359,607.13 | 8,481,509,661.44 | 4,046,181,664.62 | 851,729,828.66    | 42,381,571.18  | 33,848,500.51  |
| 深圳市中金岭南资本运营有限公司 | 子公司  | 创业投资、项目投资和投资咨询等投资管理业务 | 600,000,000.00   | 607,848,284.94   | 600,746,011.32   | 23,142.87         | 13,925,684.18  | 10,444,226.84  |
| 山东中金岭南铜业有限责任公司  | 子公司  | 铜、金、银等金属材料、化工产品的生产销售  | 2,998,759,011.84 | 7,442,682,594.28 | 5,136,231,964.75 | 10,840,336,190.98 | 332,944,206.57 | 245,326,382.73 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称           | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|----------------|----------------|---------------|
| 山东中金岭南铜业有限责任公司 | 非同一控制下合并       | 9,474.51 万元   |
| 东营方圆铜业有限公司     | 非同一控制下合并       | 166.77 万元     |
| 佛山通宝精密合金股份有限公司 | 非同一控制下合并       | 413.56 万元     |

注：中金铜业收购日至报告期净利润为 24,532.64 万元，公司实际拥有权益 38.62%。

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、政策风险

我国对国内铅锌铜等有色金属行业实行较严格的行业准入制度和管制措施，公司的业务遵守国家对该行业的相关法律、法规及政策。若国家相关产业政策在未来进行调整或更改，对矿产开发的行业标准和相关政策作出更加严格的规定，将会给公司的业务产生一定的影响。同时，国家在诸如宏观调控政策、财政货币政策、税收政策、贸易政策等方面的变化，都将可能对公司的经营产生一定影响。公司积极跟踪研究产业政策的发展和变化，严格遵守行业相关法律、法规及政策，确保公司持续发展。

### 2、宏观经济波动风险

公司所属的行业为资本密集型行业，需要投入较多的固定资产。而公司主要产品的需求受宏观经济波动的影响较大。尽管我国经济预计在较长时期内仍将保持增长态势，但不排除经济增长过程中受国内外多种因素的影响而出现波动的可能性。一旦宏观经济出现不利于公司的波动，将会对公司的生产经营和盈利能力产生一定影响。公司积极跟踪研究宏观经济形势的发展和变化，制定积极灵活的经营策略，落实深化改革措施，符合国家产业发展方向，确保公司持续发展。

### 3、有色金属价格波动风险

有色金属的价格波动及供需关系变化将对公司的盈利能力产生重要影响。由于有色金属行业与宏观经济景气周期关联度很大，且受国际经济形势、货币政策、汇率变化、投机资本等多重因素的复杂影响。当宏观经济处于较快发展期，市场对有色金属的需求旺盛，有色金属的价格总体上会处于上行通道；反之

市场对有色金属的需求不足，有色金属的价格可能会处于下行通道。有色金属的价格波动幅度往往较大，可能为公司生产经营带来风险。公司将深入开展市场研究，跟踪市场趋势，正确制定营销策略，提高市场营销效能，减少金属价格波动带来的风险。

#### 4、安全环保风险

我国对安全生产、生态环境保护要求日趋严格，相关法律法规更新频繁，执法力度不断加大，作为一家从事以铅锌铜矿为主的有色金属的采矿、选矿、冶炼等长流程业务的企业，危险源点多，因自然因素或人为因素造成的生产安全事故或环境污染事件，都会影响公司的生产经营。同时，为适应新的监管要求及新标准，公司需加大安全环保技改力度，加强安全环保设施建设，可能会增加公司生产成本，对公司的经营业绩产生一定的影响。公司将认真贯彻执行国家有关安全环保的法规和政策，完善安全环保责任管理体系，落实安全环保的各项制度措施，排查整治安全环保隐患，按照《有色金属行业碳达峰实施方案》，深挖技术潜能，强化节能降碳，提高公司资源综合利用水平。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次        | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议  |
|-------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2022 年度股东大会 | 年度股东大会 | 37.19%  | 2023 年 05 月 08 日 | 2023 年 05 月 09 日 | 详见《中国证券报》《证券时报》巨潮资讯网刊登的《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-042） |

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 担任的职务       | 类型 | 日期               | 原因                               |
|-----|-------------|----|------------------|----------------------------------|
| 张木毅 | 党委副书记、董事、总裁 | 离任 | 2023 年 08 月 07 日 | 因年龄原因（提前 2 年退出领导岗位），辞去公司董事、总裁职务。 |
| 洪叶荣 | 董事          | 离任 | 2023 年 08 月 07 日 | 因退休原因，辞去公司董事职务。                  |

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

#### 环境保护相关政策和行业标准

公司坚持以习近平生态文明思想为指导，积极践行“绿水青山就是金山银山”的绿色发展理念，严格贯彻《中华人民共和国环境保护法》《水污染防治法》《大气污染防治法》《固体废物污染防治法》《土壤污染防治法》等法律法规和标准要求，积极响应国家“碳达峰、碳中和”工作，加快推进环境综合整治项目建设，强化源头控制和隐患排查整改，构建绿色循环发展及资源高效利用的企业。

#### 环境保护行政许可情况

公司严格按照《排污许可管理条例》《固定污染源排污许可分类管理名录》《排污许可证申请与核发技术规范 总则》等要求，申（换）领排污许可证，按证排污。2023 年，华加日西林按照环保要求重新申领国家排污许可证，广西矿业开展排污许可延期变更工作。

#### 行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的种类 | 主要污染物及特征污染物的名称        | 排放方式    | 排放口数量 | 排放口分布情况          | 排放浓度/强度   | 执行的污染物排放标准                   | 排放总量                                       | 核定的排放总量  | 超标排放情况 |
|----------|----------------|-----------------------|---------|-------|------------------|---|------------------------------|--|--|--------|
| 凡口铅锌矿    | 废水             | COD、氨氮、总汞、总镉、总铬、总砷、总铅 | 处理达标后排放 | 2 个   | 条埂冲沉泥库排放口、尾矿坝排放口 | COD<60mg/L; 氨氮（以 N 计）<8mg/L; 总汞<0.01mg/L; 总镉<0.02mg | 《铅、锌工业污染物排放标准》(GB25466—2010) | COD: 31.12t; 氨氮: 0.932t; 总汞: 0.00007t; 总镉: | COD: 500t/a; 氨氮: 6t/a; 总汞: 0.00031t/a; 总镉: 0.0902t | 无      |



|       |    |                                     |              |      |   |   |  |   |  |   |
|-------|----|-------------------------------------|--------------|------|---|---|--|---|--|---|
|       |    |                                     |              |      |   | /L; 总铬<br><1.5mg/L; 总砷<br><0.1mg/L; 总铅<br><0.2mg/L  |  | 0.00151t; 总铬:<br>0.0587t; 总砷:<br>0.00058t; 总铅:<br>0.0517t                               | /a; 总铬:<br>0.38236t/a; 总砷:<br>0.01128t/a; 总铅:<br>0.19549t/a  |   |
| 韶关冶炼厂 | 废气 | 颗粒物、SO <sub>2</sub> 、铅及其化合物、汞及其化合物、 | 处理达标后排放(有组织) | 27 个 | 粗炼车间 17 个、制酸 1 个、锌品车间 2 个、综合回收车间 6 个、动力车间 1 个 | 颗粒物 <10mg/Nm <sup>3</sup> ; SO <sub>2</sub> <100mg/Nm <sup>3</sup> ; 铅及其化合物 <8mg/Nm <sup>3</sup> ; 汞及其化合物 <0.05mg/Nm <sup>3</sup> | 《铅、锌工业污染物排放标准》(GB25466-2010)               | 颗粒物: 9.94t; SO <sub>2</sub> :53.54t; 氮氧化物: 35.33t; 铅及其化合物: 0.505t; 汞及其化合物: 0.012055758t | 颗粒物: 42.2448t/a; SO <sub>2</sub> :353.112t/a; 氮氧化物: 399.336t/a; 铅及其化合物: 3.196t/a; 汞及其化合物: 0.05852t/a | 无 |
| 丹霞冶炼厂 | 废水 | COD、氨氮、总氮、总磷、总汞                     | 处理达标后排放      | 1 个  | 污水总排口   | COD<60mg/L; 氨氮(以 N 计) <8mg/L; 总铅 <0.2mg/L; 总镉 <0.02mg/L; 总砷 <0.1mg/L 总汞 <0.01mg/L   | 《铅、锌工业污染物排放标准》(GB25466-2010)               | COD: 9.34472t; 氨氮: 1.114307t; 总铅: 0.002763t; 总镉: 0.000277; 总砷: 0.000448t; 总汞: 0.001551t | COD: 17.028t/a; 氨氮: 1.73t/a; 总铅: 0.064t/a; 总镉: 0.06t/a; 总砷: 0.03t/a; 总汞: 0.003t/a                    | 无 |
| 丹霞冶炼厂 | 废气 | 颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、铅及其化合物、汞及其化合物         | 处理达标后排放      | 51 个 | 浸出车间 8 个、锌品车间 4 个、综合回收车间 6 个、硫酸车间 7 个、备       | 颗粒物 <10mg/Nm <sup>3</sup> ; SO <sub>2</sub> <100mg/Nm <sup>3</sup> ; 铅及其化合物 <8mg/Nm <sup>3</sup> ; 汞及其化合                          | 《铅、锌工业污染物排放标准》(GB25466-2010); 锅炉执行标准《锅炉大气污 | 颗粒物: 12.937419t; SO <sub>2</sub> : 27.323223t; 氮氧化物: 43.530003t; 铅                      | 颗粒物: 27.469t/a; SO <sub>2</sub> : 437.282t/a; 氮氧化物: 216.355t/a; 铅                                    | 无 |

|              |    |  |         |     |                            |   |  |   |   |   |
|--------------|----|--|---------|-----|----------------------------|---|--|---|---|---|
|              |    |  |         |     | 料车间 11 个、熔炼车间 6 个、铅品车间 9 个 | 物<br><0.05mg/Nm <sup>3</sup>  | 染物排放标准》(DB44/765-2019)   | 及其化合物: 0.166393t; 汞及其化合物: 0.0020013t  | 及其化合物: 2.7551t/a; 汞及其化合物: 0.013052t/a   |   |
| 广西矿业         | 废水 | COD、氨氮、总铅、总汞、总镉、总铬、总砷                          | 处理达标后排放 | 2 个 | 井下涌水处理站排口、尾矿库废水处理站出水口(停运)  | COD<60mg/L; 氨氮(以 N 计) <8mg/L; 总铅 <0.5mg/L; 总汞 <0.03mg/L; 总镉 <0.05mg/L; 总砷 <0.3mg/L  | 《铅、锌工业污染物排放标准》(GB25466-2010)                                     | COD: 15.24t; 氨氮: 0.573t; 总铅: 0.058t; 总汞: <0.000234t; 总镉: <0.00042t; 总砷: <0.03t                                  | COD: 162.53t/a; 氨氮: 109.84t/a; 总铅: 0.461t/a; 总汞: 0.015t/a; 总镉: 0.03t/a; 总砷: 0.15t/a                                     | 无 |
| 华加日西林公司      | 废水 | COD、总镍   | 处理达标后排放 | 1 个 | 总排放口                       | COD<80mg/L; 总镍 <0.5mg/L   | 《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008)  | COD: 0.212261t; 总镍: 0.000499t   | COD: 2.33454t/a; 总镍: 0.01314t/a   | 无 |
| 山东中金岭南铜业有限公司 | 废气 | 颗粒物、SO <sub>2</sub> 、氮氧化物、铅及其化合物、砷及其化合物、汞及其化合物 | 处理达标后排放 | 4 个 | 一期工艺、一期环集、二期工艺、二期环集        | 颗粒物 <20mg/m <sup>3</sup> ; SO <sub>2</sub> <100mg/m <sup>3</sup> ; 氮氧化物 <200mg/m <sup>3</sup> ; 铅及其化合物 <0.5mg/m <sup>3</sup> ; 砷及其化合物 <0.4mg/m <sup>3</sup> ; 汞及其化合物 <0.01mg/m <sup>3</sup> | 《区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)、《工业炉窑大气污染物排放标准》(DB37/2375-2019) | 颗粒物: 2.9113t; SO <sub>2</sub> : 14.5625t; 氮氧化物: 46.758t; 铅及其化合物: 0.398584t; 砷及其化合物: 0.32171t; 汞及其化合物: 0.003632t | 颗粒物: 108.625t/a; SO <sub>2</sub> : 596.25t/a; 氮氧化物: 1120t/a; 铅及其化合物: 3.0969t/a; 砷及其化合物: 1.78882t/a; 汞及其化合物: 0.035479t/a | 无 |

### 对污染物的处理

生产企业各类污染物排污口均按照规范化要求设置排污口、标识牌等设施，按环评报告及批复要求设置污染治理设施，在报告期间，各单位防治污染设施运行稳定。

废水治理方面，通过开展清污分流、雨污分流，从源头减少废水产生量，不断提高回水利用率，末端进行废水深度净化处理，经过物理沉降，以及利用生物协同氧化等技术处理后达标外排。

废气治理方面，积极探索新工艺、新技术，加大提标治理，通过回收、去除或减少有害气体，开展能量系统优化，确保废气达标排放。实施煤改气工程，采用高效的布袋除尘、湿法除尘及高效电收尘工艺、先进的离子液吸收技术等处理后达标外排。

固废治理方面，积极推进固体废物就地化、减量化、资源化，规范设置固废贮存、处置设施，根据《危险废物贮存污染控制标准》《危险废物转移单管理办法》有关规定，做好危险废物贮存、转移、利用、处置等全过程管控，2023 年各单位按照《危险废物识别标志设置技术规范（HJ 1276—2022）》要求，落实危险废物存贮场所规范化管理。

### **突发环境事件应急预案**

公司所属各生产企业生产过程中涉及的环境风险源主要包括危险化学品储存区、尾矿库等。根据生态环境部门和相关法律法规要求，对存在的环境风险点进行梳理识别，结合本单位的实际情况编制突发环境事件应急救援预案、专项应急救援预案和现场处置方案，组建应急救援组织，配备应急救援物资，并进行预案评审与备案。2023 年，各企业均按计划组织开展了相应应急预案的修订、培训与演练工作。

### **环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况**

2023 年，公司加大环保投入，实施环保技改，从源头削减污染，同时不断完善环保设施，组织开展环境风险隐患排查，强化现场管理。所属各单位严格按照《环境保护税法》《环境保护税法实施条例》要求，根据外排污染物种类、浓度、总量，定期填报环境保护税缴纳申请表等，按期足额缴纳环保税。

### 环境自行监测方案

公司各生产企业严格按照《排污单位自行监测技术指南总则》规范要求，年初制定详实、可行的监测方案，并按方案内容开展自行监测工作。采用自动监测的，全天连续监测，与生态环境部门联网，实现污染物排放实时监控；采用手工监测的，组织企业内部建立环境监测部门或委托第三方机构开展厂区及周边水气声渣环境监测工作，根据国家或地方发布的规范性文件、规划、标准中明确规定的监测频次和监测因子开展监测，准确、及时、全面地了解环境质量现状及发展趋势。公司所属主要排污单位严格落实《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法》相关要求，通过全国排污许可证管理信息平台将企业的年度监测方案按要求如实公开，接受社会公众的监督和指导。2023 年环境监测按计划完成率 100%。

### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无        |      |      |      |              |         |

### 其他应当公开的环境信息

无。

### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

根据《中共中央 国务院关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》、《2030 年前碳达峰行动方案》和《关于深入打好污染防治攻坚战的意见》的总体部署，中金岭南全力做好节能减排工作，持续推进节能降耗、清洁生产、资源综合利用的技术改造，实施减排技改工程，加强重点能耗设备节能管理，强化主要污染物减排，以发展的眼光，提标治理废水废气排放、提升无组织污染管控，确保在线监测数据稳定达到特别排放限值要求，进一步提升能源、资源的利用效率。

2023 年，公司与科研机构讨论实施二氧化碳捕集利用解决方案，引进、开发实用的新技术、新装备和新工艺，积极调整原料结构、开展能量系统优化、余热利用、炉窑节能改造，降低能耗提升企业经济效益。先后实施了凡口铅锌矿选矿尾矿资源回收、韶关冶炼厂多孔介质燃烧技术、烟化炉节能环保技术改造、浮渣熔炼炉节能环保升级改造项目，丹霞冶炼厂锅炉升级改造煤改气项目投入使用，进一步降低了污染物排放量。同时，通过加大节能资金投入，实施蓄热式电铅锅、太阳能发电等节能技术改造，提高节能电机、水泵等节能设备应用，强化生产工序余热利用，深入开展能效对标管理活动，严格产品能耗考核制度、推行定额管理等节能方法，挖掘生产过程、设备运行中的节能潜力，加强用电管理，实行峰谷错峰用电等措施，进一步降低能源消耗量。其中，韶关冶炼厂荣获“2022 年广东省节能降碳突出贡献企业”称号。

### 其他环保相关信息

2023 年，公司通过加大污染防治与减排的投入，采用先进的工艺技术与设备、改善管理，从源头削减污染；持续开展清洁生产，不断改进与完善环保基础设施，污染防治水平得到了进一步的提高。通过开展环境风险隐患排查与危险废物规范化管理等专项工作，强化现场管理，外排污染物得到有效控制，废

水废气达标排放，固废合法合规处置，未发生一般及以上突发环境事件，政府按日计罚、限制生产、停产整治、查封扣押、挂牌督办等环保行政处罚为零。

公司及所属各单位不断完善环保管理制度，积极推行 ISO14001 环境管理体系建设和清洁生产审核工作，严格执行建设项目“三同时”管理制度，按规定开展环境监测，重视员工教育培训，认真开展“植树节”、“六五环境日”、“节能宣传周”、固废规范化管理等环保宣传、教育活动，普及环保知识，提升员工环保意识，完善应急救援体系，组织开展突发环境事件应急演练，同北矿科技集团持续开展“环保管家”技术服务项目，梳理环保风险和加强隐患整治，督促整改落实到位。

## 二、社会责任情况

公司将在年度报告中披露全年工作情况。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由                                  | 承诺方  | 承诺类型 | 承诺内容                                 | 承诺时间             | 承诺期限             | 履行情况 |
|---------------------------------------|------|------|--------------------------------------|------------------|------------------|------|
| 其他承诺                                  | 广晟控股 | 其他承诺 | 广晟控股承诺，在增持期间及增持计划完成后六个月内不减持其持有的公司股份。 | 2022 年 06 月 10 日 | 增持期间及增持计划完成后六个月。 | 履行完毕 |
| 承诺是否按时履行                              |      |      | 是                                    |                  |                  |      |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 |      |      | 不适用                                  |                  |                  |      |

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。



## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况   | 涉案金额<br>(万元) | 是否形成<br>预计负债 | 诉讼(仲裁)<br>进展 | 诉讼(仲<br>裁)审理<br>结果及影<br>响 | 诉讼(仲<br>裁)判决<br>执行情<br>况 | 披露<br>日期 | 披露<br>索引 |
|--|--------------|--------------|--------------|---------------------------|--------------------------|----------|----------|
| 罗慧诉陈海龙、深圳市中金岭南期货有限公司期货交易纠纷案                                  | 89           | 否            | 审理阶段         | 不适用                       | 不适用                      |          |          |
| 中金岭南经贸(深圳)有限公司诉上海微一买卖合同纠纷案                                   | 375          | 否            | 审理阶段         | 不适用                       | 不适用                      |          |          |
| 中金岭南经贸(深圳)有限公司诉南储仓储集团有限公司上海分公司、南储仓储管理集团有限公司的仓储合同纠纷案          | 3,731        | 否            | 审理阶段         | 不适用                       | 不适用                      |          |          |
| 广西中金岭南矿业有限责任公司诉南宁万国典当有限责任公司股东资格确认纠纷案                         | 0            | 否            | 审理阶段         | 不适用                       | 不适用                      |          |          |
| 深圳市康发实业发展有限公司金碧苑管理处诉深圳市金建建设集团有限公司物业服务合同纠纷案                   | 12           | 否            | 审理阶段         | 不适用                       | 不适用                      |          |          |
| 尹爱英诉湖南中金岭南康盟环保科技有限公司劳动争议案                                    | 5.9          | 否            | 审理阶段         | 不适用                       | 不适用                      |          |          |
| 东营银行股份有限公司东城支行诉东营鲁方金属材料有限公司、东营方圆有色金属有限公司、利津天仁金属有限公司破产债权确认纠纷案 | 32,459       | 否            | 审理阶段         | 不适用                       | 不适用                      |          |          |
| 中国十五冶金建设集团有限公司诉东营方圆有色金属有限公司破产债权确认纠纷案                         | 317          | 否            | 审理阶段         | 不适用                       | 不适用                      |          |          |
| 中国十五冶金建设集团有限公司诉东营鲁方金属材料有限公司破产债权确认纠纷案                         | 6,421        | 否            | 审理阶段         | 不适用                       | 不适用                      |          |          |
| 李玉军诉东营方圆有色金属有限公司所有权确认纠纷案                                     | 0            | 否            | 审理阶段         | 不适用                       | 不适用                      |          |          |
| 深圳华加日铝业有限公司诉彭芳华建设工程施工合同纠纷案                                   | 41           | 否            | 审理阶段         | 不适用                       | 不适用                      |          |          |
| 深圳华加日铝业有限公司诉东莞市益田奥城房地产投资有限公司、深圳市益田集团股份有限公司工程施工合同纠纷案          | 29           | 否            | 已判决          | 胜诉                        | 执行中                      |          |          |
| 深圳市华加日西林实业有限公司诉广东九九华立新材料股份有限公司买卖合同纠纷案                        | 21           | 否            | 已判决          | 胜诉                        | 执行中                      |          |          |
| 深圳华加日铝业有限公司诉桂林聚豪房地产开发有限公司建设工程施工合同纠纷案                         | 37           | 否            | 已判决          | 胜诉                        | 执行和解                     |          |          |
| 深圳市中金岭南鑫越新材料有限公司与池州市瑞科玛新能源科技有限公司买卖合同纠纷案                      | 0.5          | 否            | 已判决          | 败诉                        | 不适用                      |          |          |



|  |    |   |     |    |      |  |  |
|--|----|---|-----|----|------|--|--|
| 赣州市中金高能电池材料股份有限公司诉江西佰特励电子科技有限公司买卖合同纠纷案 | 27 | 否 | 已判决 | 胜诉 | 执行中  |  |  |
| 深圳市中金岭南科技有限公司诉宋丽丽、张伟清算责任纠纷案            | 96 | 否 | 已判决 | 胜诉 | 执行和解 |  |  |

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易方        | 关联关系          | 关联交易类型 | 关联交易内容   | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额（万元） | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度（万元） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期       | 披露索引          |
|--------------|---------------|--------|----------|----------|--------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|------------|---------------|
| 华日轻金（深圳）有限公司 | 本公司控股子公司之联营企业 | 采购商品   | 材料采购     | 市场原则     | 市场价格   | 232.55     | 100.00%    | 750.00      | 否        | 转账       | 公允价格       | 2023年4月10日 | 公告编号：2023-021 |
| 华日轻金（深圳）有限公司 | 本公司控股子公司之联营企业 | 出售商品   | 销售铝型材    | 市场原则     | 市场价格   | 2,958.09   | 9.71%      | 11,000.00   | 否        | 转账       | 公允价格       | 2023年4月10日 | 公告编号：2023-021 |
| 华日轻金（深圳）有限公司 | 本公司控股子公司之联营企业 | 关联租赁情况 | 向关联方出租厂房 | 市场原则     | 市场价格   | 254.14     | 91.84%     | 510.00      | 否        | 转账       | 公允价格       | 2023年4月10日 | 公告编号：2023-021 |
| 华日轻金（深圳）有限公司 | 本公司控股子公司之联营企业 | 提供劳务   | 物业管理等服务  | 市场原则     | 市场价格   | 112.39     | 100.00%    | 350.00      | 否        | 转账       | 公允价格       | 2023年4月10日 | 公告编号：2023-021 |

|                 |                             |           |           |      |      |        |         |           |   |    |      |            |                |
|-----------------|-----------------------------|-----------|-----------|------|------|--------|---------|-----------|---|----|------|------------|----------------|
| 东江环保股份有限公司      | 本公司控股股东广东省广晟控股集团有限公司之子公司    | 采购商品/接受劳务 | 材料采购/工程施工 | 市场原则 | 市场价格 | 82.72  | 100.00% | 15,088.40 | 否 | 转账 | 公允价值 | 2023年4月10日 | 公告编号: 2023-021 |
| 广东广晟有色金属进出口有限公司 | 本公司控股股东广东省广晟控股集团有限公司之间控股子公司 | 出售商品      | 销售高铁硫精矿   | 市场原则 | 市场价格 | 39.83  | 0.52%   | 22,000.00 | 否 | 转账 | 公允价值 | 2023年4月10日 | 公告编号: 2023-021 |
| 广东广晟有色金属进出口有限公司 | 本公司控股股东广东省广晟控股集团有限公司之间控股子公司 | 提供劳务      | 手续费       | 市场原则 | 市场价格 | 0.39   | 0.03%   | 30.00     | 否 | 转账 | 公允价值 | 2023年4月10日 | 公告编号: 2023-021 |
| 佛山电器照明股份有限公司    | 本公司控股股东广东省广晟控股集团有限公司之子公司    | 采购商品      | 材料采购      | 市场原则 | 市场价格 | 45.18  | 0.36%   | 260.00    | 否 | 转账 | 公允价值 | 2023年4月10日 | 公告编号: 2023-021 |
| 广东广晟有色金属集团      | 本公司控股股东广东省                  | 接受劳务      | 仓储及物流服务   | 市场原则 | 市场价格 | 450.58 | 0.27%   | 537.00    | 否 | 转账 | 公允价值 | 2023年4月10日 | 公告编号: 2023-021 |

|   |                          |        |       |      |      |          |         |           |    |    |      |            |                |
|---|--------------------------|--------|-------|------|------|----------|---------|-----------|----|----|------|------------|----------------|
| 有限公司                                      | 广晟控股集团<br>有限公司之子公司       |        |       |      |      |          |         |           |    |    |      |            |                |
| 广东广晟有色金属集团有限公司                            | 本公司控股股东广东省广晟控股集团有限公司之子公司 | 接受劳务   | 工程施工  | 市场原则 | 市场价格 | 17.82    | 100.00% | 1,100.00  | 否  | 转账 | 公允价值 | 2023年4月10日 | 公告编号: 2023-021 |
| 深圳市华加日金属制品有限公司                            | 本公司控股子公司之联营企业            | 接受劳务   | 铝制品加工 | 市场原则 | 市场价格 | 167.96   | 100.00% | 350.00    | 否  | 转账 | 公允价值 | 2023年4月10日 | 公告编号: 2023-021 |
| 深圳市华加日金属制品有限公司                            | 本公司控股子公司之联营企业            | 其他关联交易 | 土地租赁  | 市场原则 | 市场价格 | 22.58    | 8.16%   | 45.00     | 否  | 转账 | 公允价值 | 2023年4月10日 | 公告编号: 2023-021 |
| 广东省广晟控股集团有限公司                             | 本公司控股股东                  | 其他关联交易 | 土地租赁  | 市场原则 | 市场价格 | 1,552.28 | 100.00% | 3,000.00  | 否  | 转账 | 公允价值 | 2023年4月10日 | 公告编号: 2023-021 |
| 合计  |                          |        |       | --   | --   | 5,936.51 | --      | 55,020.40 | -- | -- | --   | --         | --             |
| 大额销货退回的详细情况                               |                          |        |       | 不适用  |      |          |         |           |    |    |      |            |                |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有) |                          |        |       | 不适用  |      |          |         |           |    |    |      |            |                |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)                   |                          |        |       | 不适用  |      |          |         |           |    |    |      |            |                |

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

| 关联方         | 关联关系                       | 每日最高存款限额（万元） | 存款利率范围      | 期初余额（万元）  | 本期发生额        |              | 期末余额（万元）  |
|-------------|----------------------------|--------------|-------------|-----------|--------------|--------------|-----------|
|             |                            |              |             |           | 本期合计存入金额（万元） | 本期合计取出金额（万元） |           |
| 广东省广晟财务有限公司 | 本公司控股股东广东省广晟控股集团有限公司之控股子公司 | 150,000      | 1.35%-1.90% | 98,541.81 | 529,455.87   | 579,345.77   | 48,651.91 |

贷款业务

| 关联方         | 关联关系                       | 贷款额度（万元） | 贷款利率范围      | 期初余额（万元） | 本期发生额        |              | 期末余额（万元） |
|-------------|----------------------------|----------|-------------|----------|--------------|--------------|----------|
|             |                            |          |             |          | 本期合计贷款金额（万元） | 本期合计还款金额（万元） |          |
| 广东省广晟财务有限公司 | 本公司控股股东广东省广晟控股集团有限公司之控股子公司 | 200,000  | 3.35%-3.65% | 19,000   | 152,400      | 69,000       | 102,400  |

授信或其他金融业务

| 关联方         | 关联关系                       | 业务类型 | 总额（万元）  | 期末余额（万元） |
|-------------|----------------------------|------|---------|----------|
| 广东省广晟财务有限公司 | 本公司控股股东广东省广晟控股集团有限公司之控股子公司 | 授信   | 200,000 | 102,400  |

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

| 出租方名称         | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费      | 上期确认的租赁费     |
|---------------|--------|---------------|--------------|
| 广东省广晟控股集团有限公司 | 土地租赁费  | 13,964,967.42 | 6,000,000.00 |

注：本期增加使用权资产 83,789,804.51 元，本期因租赁产生的财务费用-利息费用为 1,428,266.48 元。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |              |        |             |        |        |         |           |      |        |          |
|---------------------------|--------------|--------|-------------|--------|--------|---------|-----------|------|--------|----------|
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期      | 实际担保金额 | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期  | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况               |              |        |             |        |        |         |           |      |        |          |
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期      | 实际担保金额 | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期  | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 佩利雅有限公司                   | 2022年01月20日  | 28,903 | 2022年02月18日 | 26,103 | 连带责任担保 | 无       | 提供反担保     | 24个月 | 否      | 否        |
|                           | 2022年04月28日  | 80,929 | 2022年05月27日 | 80,929 | 连带责任担保 | 无       | 提供反担保     | 36个月 | 否      | 否        |

|                               |                        |        |                        |                          |        |          |            |        |        |          |
|-------------------------------|------------------------|--------|------------------------|--------------------------|--------|----------|------------|--------|--------|----------|
|                               | 日                      |        | 日                      |                          |        |          |            |        |        |          |
|                               | 2022 年<br>03 月 19<br>日 | 36,129 | 2022 年<br>03 月 29<br>日 | 31,613                   | 连带责任担保 | 无        | 提供反担保      | 24 个月  | 否      | 否        |
| 广西中金公司                        | 2023 年<br>04 月 10<br>日 | 6,500  | 2023 年<br>04 月 17<br>日 | 5,000                    | 连带责任担保 | 无        | 提供反担保      | 11 个月  | 否      | 否        |
|                               |                        |        | 2023 年<br>05 月 29<br>日 | 1,500                    | 连带责任担保 | 无        | 提供反担保      | 12 个月  | 否      | 否        |
|                               | 2022 年<br>06 月 22<br>日 | 5,000  | 2022 年<br>07 月 6<br>日  | 5,000                    | 连带责任担保 | 无        | 提供反担保      | 12 个月  | 否      | 否        |
|                               | 2022 年<br>10 月 28<br>日 | 5,500  | 2022 年<br>11 月 21<br>日 | 5,500                    | 连带责任担保 | 无        | 提供反担保      | 12 个月  | 否      | 否        |
|                               | 2022 年<br>12 月 21<br>日 | 5,000  | 2023 年<br>01 月 16<br>日 | 5,000                    | 连带责任担保 | 无        | 提供反担保      | 12 个月  | 否      | 否        |
|                               | 2021 年<br>12 月 25<br>日 | 30,000 | 2023 年<br>1 月 17<br>日  | 9,000                    | 连带责任担保 | 无        | 提供反担保      | 12 个月  | 否      | 否        |
|                               |                        |        | 2023 年<br>3 月 27<br>日  | 10,000                   | 连带责任保证 | 无        | 提供反担保      | 12 个月  | 否      | 否        |
| 深圳市中金岭南投资发展有限公司               | 2020 年<br>12 月 30<br>日 | 52,000 | 2021 年<br>01 月 25<br>日 | 13,572                   | 连带责任担保 | 股权质押     | 提供反担保      | 144 个月 | 否      | 否        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)         |                        |        | 11,500                 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)   |        |          |            |        |        | 11,500   |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)       |                        |        | 249,961                | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)    |        |          |            |        |        | 193,217  |
| 子公司对子公司的担保情况                  |                        |        |                        |                          |        |          |            |        |        |          |
| 担保对象名称                        | 担保额度相关公告披露日期           | 担保额度   | 实际发生日期                 | 实际担保金额                   | 担保类型   | 担保物 (如有) | 反担保情况 (如有) | 担保期    | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计)             |                        |        |                        |                          |        |          |            |        |        |          |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)       |                        |        | 11,500                 | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) |        |          |            |        |        | 11,500   |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)     |                        |        | 249,961                | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)  |        |          |            |        |        | 193,217  |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 |                        |        |                        | 15.44%                   |        |          |            |        |        |          |
| 其中:                           |                        |        |                        |                          |        |          |            |        |        |          |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)     |                        |        |                        | 0                        |        |          |            |        |        |          |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担         |                        |        |                        | 0                        |        |          |            |        |        |          |

|   |   |
|---|---|
| 保对象提供的债务担保余额 (E)                                |   |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)                          | 0 |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F)                              | 0 |
| 对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有) | 无 |
| 违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)                            | 无 |

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用 不适用

单位: 万元

| 具体类型   | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额  | 未到期余额    | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|----------|----------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 募集资金      | 10,000   | 0        | 0        | 0              |
| 其他类    | 募集资金      | 21,677.4 | 21,677.4 | 0        | 0              |
| 合计     |           | 31,677.4 | 21,677.4 | 0        | 0              |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位: 万元

| 受托机构名称 (或受托人姓名) | 受托机构 (或受托人) 类型 | 产品类型   | 金额       | 资金来源 | 起始日期        | 终止日期        | 资金投向 | 报酬确定方式  | 参考年化收益率 | 预期收益 (如有) | 报告期实际损益金额 | 报告期损益实际收回情况 | 本年度计提减值准备金额 (如有) | 是否经过法定程序 | 未来是否还有委托理财计划 | 事项概述及相关查询索引 (如有) |
|-----------------|----------------|--------|----------|------|-------------|-------------|------|---------|---------|-----------|-----------|-------------|------------------|----------|--------------|------------------|
| 中国银行深圳市分行       | 银行             | 银行理财产品 | 10,000   | 募集资金 | 2022年09月19日 | 2023年04月05日 | 其他   | 保本保最低收益 | 3.46%   | 187.69    | 89.1      | 已收回         |                  | 是        | 否            | 公告编号: 2022-105   |
| 平安银             | 银行             | 银行定    | 21,677.4 | 募集资金 | 2023年05     | 2023年08     | 货币市  | 保本保     | 5.20%   | 288.09    | 118.99    | 未到期         |                  | 是        | 否            | 公告编              |

| 行<br>香<br>港<br>分<br>行 | 期<br>存<br>款      | 金<br>月<br>24<br>日 | 月<br>24<br>日 | 场<br>工<br>具 | 收<br>益 |    |            |            |    |    |    |    |    |    | 号<br>:<br>202<br>3-<br>043 |
|-----------------------|------------------|-------------------|--------------|-------------|--------|----|------------|------------|----|----|----|----|----|----|----------------------------|
| 合计                    | 31,<br>677<br>.4 | --                | --           | --          | --     | -- | 475<br>.78 | 208<br>.09 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | --                         |

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### (一) 关于公司参与东营方圆有色金属有限公司等 20 家公司破产重整事项

经公司第九届董事会第八次会议及公司 2022 年第一次临时股东大会决议审议通过，公司参与了东营方圆有色金属有限公司等 20 家公司之破产重整投资事项。

公司于 2022 年 8 月 25 日与东营方圆有色金属有限公司等 20 家公司管理人签署了《关于东营方圆有色金属有限公司等 20 家公司之重整投资协议》（详见公告 2022-072）。

2022 年 12 月 20 日，公司收到东营方圆有色金属有限公司等 20 家公司管理人转来的山东省东营市中级人民法院《民事裁定书》[(2022)鲁 05 破 1-20 号之二]，根据前述《民事裁定书》，山东省东营市中级人民法院批准《东营方圆有色金属有限公司等二十家公司实质合并重整案重整计划（草案）》，并终止方圆有色等 20 家公司重整程序。

2022 年 12 月 26 日，公司第九届董事会第十六次会议审议通过《关于在中金岭南荣晟（东营）投资有限公司引入财务投资人的议案》《关于与资产管理公



司签署〈合作协议〉的议案》：（1）同意中金荣晟引入农银金融资产投资有限公司、中国信达资产管理股份有限公司、杭州光曜致新钟泉股权投资合伙企业（有限合伙）三家财务投资人，三家财务投资人的合计出资金额 11.1 亿元。在公司及上述三家财务投资人增资完成后，中金荣晟注册资本为 30 亿元，公司共出资 18.9 亿元持有中金荣晟股权比例为 63.00%。（2）同意公司以及中金荣晟与中国信达资产管理股份有限公司、深圳市招商平安资产管理有限责任公司、杭州光曜致新钟泉股权投资合伙企业（有限合伙）三家资产管理公司合作收债收股，合计投资收购金额不超过人民币 19.4 亿元，最终收购金额以资产管理公司实际支付的收购金额为准。（详见公告 2022-128、公告 2022-129）

2022 年 12 月，公司对重整企业资产进行了盘点，并完成资产交割程序。

本报告期，公司已正式接管上述重整企业，并派出管理团队全面主导与铜冶炼相关企业的生产运营管理。

目前重整计划仍在如期执行中，公司已完成第三期投资款的支付，公司相关收购主体股权变更登记已完成，具体情况如下：

#### 1. 与铜冶炼相关企业四家公司投资金额、股权架构及持股比例

##### （1）四家公司资产估值调整情况

公司在对收购资产清查盘点交割中，根据《重整投资协议》约定调减部分资产价值合计 8,576,887.01 元。调整后，中金岭南对鲁方金属等四家公司收购资产的投资估值为 6,043,964,499.83 元。

##### （2）优先债权留债金额

据《重整计划草案》，按有财产担保债权人优先受偿部分的 50%债权金额作留债安排，根据目前管理人对留债金额初步审查确认情况，优先债权确认金额为 2,304,165,631.50 元，留债金额确认为 1,152,082,815.75 元。

因目前尚有三家债权人正在就优先债权金额与管理人进行协商或向东营中

院提起了诉讼，优先债权金额、留债金额尚存在不确定性。如法院终审裁定结果与上述预计留债金额不符，将根据最终法院裁定情况予以调整优先债权、留债金额和股权比例。

### （3）四家公司股权架构及持股比例

根据四家公司估值调整及优先债权留债，四家公司净资产估值为 4,891,881,684.08 元，公司通过中金荣晟出资金额为 2,998,759,011.84 元，占四家公司股权比例为 61.30%，剩余股权 38.70%由转股债权人直接或间接持有。

公司投资四公司的股权结构为：公司通过控股子公司中金荣晟（公司持股 63%）持有东营鲁方金属材料有限公司（已更名为山东中金岭南铜业有限责任公司，以下简称“中金铜业”）股权 61.30%，中金铜业全资控股方圆有色等三家企业。本报告期，与公司相关的股权变更工商登记手续已完成，转股债权人股权变更工商登记手续尚未完成。

### 2. 非主业资产（十五家公司）投资金额及股权架构

十五家公司收购资产的估值维持 606,378,396.94 元，公司通过全资子公司科技公司出资 606,378,396.94 元收购东营方圆铜业有限公司（以下简称“方圆铜业”）等十五家公司剥离全部负债、不收购资产后的 100%股权。

目前方圆铜业股权已完成工商变更手续。公司通过全资子公司科技公司全资控股方圆铜业，其余十四家公司为方圆铜业全资子公司。

### 3. 投资款支付进度

截至本报告期末，已根据重整投资协议累计支付了 90%投资款，具体如下：

公司累计支付中金荣晟 18.9 亿元的投资款，三家财务投资人合计支付中金荣晟投资款 11.1 亿元，中金荣晟收到上述资金后累计向管理人支付 2,998,759,011.84 元投资款。

科技公司本期支付管理人 245,864,656.26 元投资款。

## （二）收购佛山通宝精密合金股份有限公司股权

为做优做强新材料加工板块，本期公司通过全资子公司科技公司收购佛山通宝精密合金股份有限公司（以下简称“佛山精密”）股权。

根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的评估报告，评估基准日为 2022 年 12 月 31 日，佛山精密资产基础法估值结果为 42,059.98 万元，收益法估值结果为 42,254.71 万元。综合评估项目实际情况，公司选取资产基础法评估结果作为项目估值。根据佛山精密股东要求收购前进行 8,000 万元分红款，分红后佛山精密 100%股权估值为 34,059.98 万元。

2023 年 6 月 7 日科技公司与佛山通宝股份有限公司（以下简称“佛山通宝”）签订股权转让协议，协议约定科技公司以 25,485 万元收购佛山通宝持有的佛山精密 75%股权。本期科技公司已按协议支付 22,936.5 万元股权转让款，相关工商变更登记已完成。

根据协议佛山通宝需协助除核心管理团队成员外的所有自然人股东（自然人股东持有佛山精密 25%股权）中超过 90%（力争 100%）的人员股权转让予科技公司，目前相关工作正在进行中。

## （三）关于方圆公司等 20 家公司未结诉讼、仲裁影响（披露）的情况说明

依据东营市中级人民法院（2022）鲁 05 破 1-20 号之二《民事裁定书》，中金岭南通过司法重整投资取得山东中金岭南铜业有限责任公司（原东营鲁方金属材料有限公司）、东营方圆有色金属有限公司等 20 家公司（简称“方圆公司等 20 家公司”，与民事裁定书同义）的控股权或全部股权。2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日期间，方圆公司等 20 家公司有部分历史诉讼、仲裁（破产受理前发生）或因破产程序衍生的破产债权确认诉讼尚未完结，但依据方圆公司等 20

家公司重整计划规定，方圆公司等 20 家公司的未结诉讼、仲裁均已列入暂缓确定债权（按照债权人申报金额计算），并根据重整计划规定的同类债权的清偿标准预留偿债资源，在债权依法确认后根据重整计划规定的受偿方式清偿。同时《企业破产法》第九十四条规定，按照重整计划减免的债务，自重整计划执行完毕时起，债务人不再承担清偿责任。即，方圆公司等 20 家公司尚未完结的诉讼、仲裁，均已纳入重整计划统一清偿安排，重整后的方圆公司等 20 家公司不会因此增加重整计划之外的清偿责任。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前         |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |         |         | 本次变动后         |         |
|------------|---------------|---------|-------------|----|-------|---------|---------|---------------|---------|
|            | 数量            | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他      | 小计      | 数量            | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 258,750       | 0.01%   |             |    |       | 22,500  | 22,500  | 281,250       | 0.01%   |
| 1、国家持股     |               |         |             |    |       |         |         |               |         |
| 2、国有法人持股   |               |         |             |    |       |         |         |               |         |
| 3、其他内资持股   | 258,750       | 0.01%   |             |    |       | 22,500  | 22,500  | 281,250       | 0.01%   |
| 其中：境内法人持股  |               |         |             |    |       |         |         |               |         |
| 境内自然人持股    | 258,750       | 0.01%   |             |    |       | 22,500  | 22,500  | 281,250       | 0.01%   |
| 4、外资持股     |               |         |             |    |       |         |         |               |         |
| 其中：境外法人持股  |               |         |             |    |       |         |         |               |         |
| 境外自然人持股    |               |         |             |    |       |         |         |               |         |
| 二、无限售条件股份  | 3,737,284,980 | 99.99%  |             |    |       | -21,312 | -21,312 | 3,737,263,668 | 99.99%  |
| 1、人民币普通股   | 3,737,284,980 | 99.99%  |             |    |       | -21,312 | -21,312 | 3,737,263,668 | 99.99%  |
| 2、境内上市的外资股 |               |         |             |    |       |         |         |               |         |
| 3、境外上市的外资股 |               |         |             |    |       |         |         |               |         |
| 4、其他       |               |         |             |    |       |         |         |               |         |
| 三、股份总数     | 3,737,543,730 | 100.00% |             |    |       | 1,188   | 1,188   | 3,737,544,918 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

#### 1、公司可转换公司债券转股情况

根据相关法律法规和《深圳市中金岭南有色金属股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》，公司可转换公司债券自 2021 年 1 月 25 日起可转换为公司股份。2023 年 1-6 月，中可转债因转股减少 54 张，转股数量 1,188 股；公司总股本增至 3,737,544,918 股，剩余可转换债券 30,227,821 张（票面金额为 3,022,782,100 元）。

## 2、限售股份变动情况

详见本节“2、限售股份变动情况”。

股份变动的批准情况

适用 不适用

### (1)可转换公司债券发行情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市中金岭南有色金属股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]1181 号）核准，公司于 2020 年 7 月 20 日公开发行了 3,800 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 380,000.00 万元。

### (2)可转换公司债券上市情况

经深圳证券交易所“深证上[2020]703 号”文同意，公司 380,000.00 万元可转换公司债券于 2020 年 8 月 14 日起在深交所上市交易，债券简称“中可转债”，债券代码“127020.SZ”。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

### 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司总股本由 3,737,543,730 股增加到 3,737,544,918 股，对公司基本每股收益、稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产的影响如下：

(1) 基本每股收益：按照报告期初总股本 3,737,543,730 股计算，基本每股收益为 0.1446 元，按报告期末总股本 3,737,544,918 股计算，基本每股收益为 0.1446 元。

(2) 归属于公司普通股股东的每股净资产：按照报告期初总股本 3,737,543,730 股计算，归属于公司普通股股东的每股净资产为 3.35 元，按报告期末总股本 3,737,544,918 股计算，归属于公司普通股股东的每股净资产为 3.35 元。

### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数  | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数  | 限售原因  | 解除限售日期                       |
|------|---------|----------|----------|---------|---|------------------------------|
| 郑金华  | 45,000  |          |          | 45,000  | 高管锁定股   | 不适用                          |
| 余中民  | 213,750 |          |          | 213,750 | 高管锁定股。根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等规定增加或解除限售股份。 | 2025 年 4 月 28 日（原任期届满 6 个月后） |
| 刘放来  | 0       |          | 22,500   | 22,500  | 高管锁定股。根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等规定增加或解除限售股份。 | 2025 年 4 月 28 日（原任期届满 6 个月后） |
| 合计   | 258,750 |          | 22,500   | 281,250 | --  | --                           |

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                                |   | 134,266 |               |            | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） | 0             |            |            |
|--|---|---------|---------------|------------|-----------------------|---------------|------------|------------|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况              |   |         |               |            |                       |               |            |            |
| 股东名称                                       | 股东性质  | 持股比例    | 报告期末持有的普通股数量  | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数量         | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押、标记或冻结情况 |            |
|  |   |         |               |            |                       |               | 股份状态       | 数量         |
| 广东省广晟控股集团有限公司                              | 国有法人  | 34.90%  | 1,304,407,036 | 0          |                       | 1,304,407,036 |            |            |
| 中铜投资有限公司                                   | 国有法人  | 1.76%   | 65,834,300    | 0          |                       | 65,834,300    |            |            |
| 香港中央结算有限公司                                 | 境外法人  | 1.14%   | 42,620,696    | 5,802,849  |                       | 42,620,696    |            |            |
| 全国社保基金四一三组合                                | 其他  | 1.12%   | 41,700,000    | 1,710,000  |                       | 41,700,000    |            |            |
| 云南铜业股份有限公司                                 | 国有法人  | 0.88%   | 32,894,736    | 0          |                       | 32,894,736    |            |            |
| 广东广晟有色金属集团有限公司                             | 国有法人  | 0.82%   | 30,653,662    | 0          |                       | 30,653,662    | 质押         | 15,000,000 |
| 中国农业银行股份有限公司－富国中证 500 指数增强型证券投资基金（LOF）     | 其他  | 0.51%   | 19,136,300    | 4,928,200  |                       | 19,136,300    |            |            |
| 嘉实资本－中铜投资有限公司－嘉实资本汇铜 1 号单一资产管理计划           | 其他  | 0.43%   | 15,909,119    | 0          |                       | 15,909,119    |            |            |
| 中国农业银行股份有限公司－工银瑞信创新动力股票型证券投资基金             | 其他  | 0.40%   | 14,910,024    | 14,910,024 |                       | 14,910,024    |            |            |
| 中国农业银行股份有限公司－中证 500 交易型开放式指数证券投资基金         | 其他  | 0.40%   | 14,817,217    | -6,851,000 |                       | 14,817,217    |            |            |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3） | 不适用   |         |               |            |                       |               |            |            |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                           | 公司第六大股东广东广晟有色金属集团有限公司为公司第一大股东广东省广晟控股集团有限公司之全资子公司；公司第二大股东中铜投资有限公司与第五大股东云南铜业股份有限公司均为中国铜业有限公司之子公司；本公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系或《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 |         |               |            |                       |               |            |            |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明                  | 不适用   |         |               |            |                       |               |            |            |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）           | 不适用   |         |               |            |                       |               |            |            |



| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况  |   |        |               |
|---|---|--------|---------------|
| 股东名称  | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量  | 股份种类   |               |
|   |   | 股份种类   | 数量            |
| 广东省广晟控股集团有限公司   | 1,304,407,036   | 人民币普通股 | 1,304,407,036 |
| 中铜投资有限公司  | 65,834,300  | 人民币普通股 | 65,834,300    |
| 香港中央结算有限公司  | 42,620,696  | 人民币普通股 | 42,620,696    |
| 全国社保基金四一三组合   | 41,700,000  | 人民币普通股 | 41,700,000    |
| 云南铜业股份有限公司  | 32,894,736  | 人民币普通股 | 32,894,736    |
| 广东广晟有色金属集团有限公司  | 30,653,662  | 人民币普通股 | 30,653,662    |
| 中国农业银行股份有限公司－富国中证 500 指数增强型证券投资基金 (LOF)                         | 19,136,300  | 人民币普通股 | 19,136,300    |
| 嘉实资本－中铜投资有限公司－嘉实资本汇铜 1 号单一资产管理计划                                | 15,909,119  | 人民币普通股 | 15,909,119    |
| 中国农业银行股份有限公司－工银瑞信创新动力股票型证券投资基金                                  | 14,910,024  | 人民币普通股 | 14,910,024    |
| 中国农业银行股份有限公司－中证 500 交易型开放式指数证券投资基金                              | 14,817,217  | 人民币普通股 | 14,817,217    |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司第六大股东广东广晟有色金属集团有限公司为公司第一大股东广东省广晟控股集团有限公司之全资子公司；公司第二大股东中铜投资有限公司与第五大股东云南铜业股份有限公司均为中国铜业有限公司之子公司；本公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系或《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 |        |               |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）                              | 不适用   |        |               |

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 1、非金融企业债务融资工具基本信息

单位：万元

| 债券名称                                     | 债券简称                             | 债券代码      | 发行日              | 起息日              | 到期日              | 债券余额    | 利率    | 还本付息方式 | 交易场所  |
|--|----------------------------------|-----------|------------------|------------------|------------------|---------|-------|--------|-------|
| 深圳市中金岭南有色金属股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券       | 23 中金岭南 SCP001                   | 012381833 | 2023 年 05 月 04 日 | 2023 年 05 月 05 日 | 2023 年 08 月 03 日 | 50,000  | 2.65% | 到期还本付息 | 银行间市场 |
| 深圳市中金岭南有色金属股份有限公司 2023 年度第二期超短期融资券（科创票据） | 23 中金岭南 SCP002（科创票据）             | 012382103 | 2023 年 06 月 06 日 | 2023 年 06 月 07 日 | 2023 年 12 月 04 日 | 100,000 | 2.32% | 到期还本付息 | 银行间市场 |
| 投资者适当性安排（如有）                             | 全国银行间债券市场的机构投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）。 |           |                  |                  |                  |         |       |        |       |
| 适用的交易机制                                  | 询价。                              |           |                  |                  |                  |         |       |        |       |
| 是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施                   | 无                                |           |                  |                  |                  |         |       |        |       |

逾期未偿还债券

适用 不适用

## 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

## 3、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

## 4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

## 四、可转换公司债券

适用 不适用

### 1、转股价格历次调整、修正情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]1181号”核准，公司于2020年7月20日公开发行了3,800万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额380,000.00万元。根据相关规定和《深圳市中金岭南有色金属股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，公司可转换公司债券自2021年1月25日起可转换为公司股份，本次发行可转换公司债券的初始转股价格为4.71元/股。

经公司2020年度股东大会审议通过，公司于2021年6月18日实施了2020年度权益分配方案：以股权登记日当日（即2021年6月17日）的公司总股本3,569,943,680股为基数，向全体股东每10股派现金红利0.839939元（含税）。根据中国证券监督管理委员会关于可转换公司债券发行的有关规定及《深圳市中金岭南有色金属股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，“中金转债”的转股价格由原来的4.71元/股调整为4.63元/股，调整后的转股价格于2021年6月18日生效。具体情况详见公司于2021年6月11日在《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网披露的《关于“中金转债”转股价格调整的公告》。（公告编号：2021-055）

经公司2021年度股东大会审议通过，公司于2022年6月14日实施2021年度权益分派方案，以股权登记日当日（即2022年6月13日）的公司总股本3,737,541,068股为基数，向全体股东每10股派现金红利0.947289元（含税）。根据中国证券监督管理委员会关于可转换公司债券发行的有关规定及《深圳市中金岭南有色金属股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，“中金转债”的转股价格由原来的4.63元/股调整为4.54元/股，调整后的转股价格于2022年6月14日生效。具体情况详见公司于

2022 年 6 月 7 日在《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网披露的《关于“中金转债”转股价格调整的公告》。（公告编号：2022-058）

经公司 2022 年度股东大会审议通过，公司于 2023 年 6 月 28 日实施 2022 年度权益分派方案，以股权登记日当日（即 2023 年 6 月 27 日）的公司总股本 3,737,544,918 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 0.999999 元（含税）。根据中国证券监督管理委员会关于可转换公司债券发行的有关规定及《深圳市中金岭南有色金属股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，“中金转债”的转股价格由原来的 4.54 元/股调整为 4.44 元/股，调整后的转股价格于 2023 年 6 月 28 日生效。具体情况详见公司于 2023 年 6 月 16 日在《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网披露的《关于“中金转债”转股价格调整的公告》。（公告编号：2023-053）

## 2、累计转股情况

适用 不适用

| 转债简称 | 转股起止日期                           | 发行总量（张）    | 发行总金额            | 累计转股金额（元）      | 累计转股数（股）    | 转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例 | 尚未转股金额（元）        | 未转股金额占发行总金额的比例 |
|------|----------------------------------|------------|------------------|----------------|-------------|-------------------------|------------------|----------------|
| 中金转债 | 2021 年 1 月 25 日至 2026 年 7 月 19 日 | 38,000,000 | 3,800,000,000.00 | 777,217,900.00 | 167,859,591 | 4.70%                   | 3,022,782,100.00 | 79.55%         |

## 3、前十名可转债持有人情况

| 序号 | 可转债持有人名称                          | 可转债持有人性质 | 报告期末持有可转债数量（张） | 报告期末持有可转债金额（元） | 报告期末持有可转债占比 |
|----|-----------------------------------|----------|----------------|----------------|-------------|
| 1  | 华夏基金延年益寿 9 号固定收益型养老金产品—招商银行股份有限公司 | 其他       | 1,411,951      | 141,195,100.00 | 4.67%       |
| 2  | 北京银行股份有限公司—景顺长城景颐双利债券型证券投资基金      | 其他       | 1,080,439      | 108,043,900.00 | 3.57%       |
| 3  | 兴业银行股份有限公司—天弘永利债券型证券投资基金          | 其他       | 804,864        | 80,486,400.00  | 2.66%       |
| 4  | 兴业银行股份有限公司—天弘多元收益债券型证券投资基金        | 其他       | 680,693        | 68,069,300.00  | 2.25%       |
| 5  | 中国工商银行股份有限公司—景顺长城景盛双息收益债券型证券投资基金  | 其他       | 656,067        | 65,606,700.00  | 2.17%       |
| 6  | 中国工商银行股份有限公司—天弘添利债券型证券投资基金（LOF）   | 其他       | 647,500        | 64,750,000.00  | 2.14%       |
| 7  | 中国农业银行股份有限公司—鹏华可转债债券型证券投资基金       | 其他       | 616,216        | 61,621,600.00  | 2.04%       |
| 8  | 中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司    | 其他       | 541,634        | 54,163,400.00  | 1.79%       |
| 9  | 中国银河证券股份有限公司                      | 国有法人     | 503,320        | 50,332,000.00  | 1.67%       |

|    |                                |    |         |               |       |
|----|--------------------------------|----|---------|---------------|-------|
| 10 | 中国建设银行股份有限公司－民生加银增强收益债券型证券投资基金 | 其他 | 460,727 | 46,072,700.00 | 1.52% |
|----|--------------------------------|----|---------|---------------|-------|

#### 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

#### 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

报告期内，中诚信国际信用评级有限责任公司对公司及公司存续期内相关债项进行了跟踪评级，并出具了《深圳市中金岭南有色金属股份有限公司 2023 年度跟踪评级报告》（信评委函字[2023]跟踪 0365 号），中诚信国际对公司主体信用等级为 AA+，评级展望为“稳定”，“中金转债”的信用等级为 AA+。公司将凭借每年来自经营活动的现金流，直接、间接的融资渠道融入资金等措施筹措相应的资金，履行偿债义务。报告期末公司资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等相关指标以及同期对比变动情况详见本节“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

#### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

#### 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

| 项目            | 本报告期末     | 上年末       | 本报告期末比上年末增减 |
|---------------|-----------|-----------|-------------|
| 流动比率          | 127.46%   | 101.44%   | 26.02%      |
| 资产负债率         | 62.20%    | 53.16%    | 9.04%       |
| 速动比率          | 63.30%    | 66.06%    | -4.09%      |
|               | 本报告期      | 上年同期      | 本报告期比上年同期增减 |
| 扣除非经常性损益后净利润  | 50,334.34 | 82,185.53 | -38.76%     |
| EBITDA 全部债务比  | 6.54%     | 9.33%     | -2.79%      |
| 利息保障倍数        | 3.81      | 6.82      | -44.13%     |
| 现金利息保障倍数      | 0.65      | 3.88      | -83.25%     |
| EBITDA 利息保障倍数 | 3.89      | 9.01      | -56.83%     |
| 贷款偿还率         | 100.00%   | 100.00%   |             |
| 利息偿付率         | 100.00%   | 100.00%   |             |

## 第十节 财务报告

| 深圳市中金岭南有色金属股份有限公司 |     |                          |                          |
|-------------------|-----|--------------------------|--------------------------|
| 合并资产负债表           |     |                          |                          |
|                   |     | 2023年6月30日               | 单位：人民币元                  |
| 资 产               | 附注六 | 2023年6月30日               | 2022年12月31日              |
| <b>流动资产：</b>      |     |                          |                          |
| 货币资金              | 1   | 4,279,396,332.91         | 3,103,169,428.76         |
| 结算备付金*            | 2   | 767,233,006.49           | 675,350,318.74           |
| 拆出资金*             |     |                          |                          |
| 交易性金融资产           | 3   | 1,030,617,569.03         | 968,469,681.80           |
| 衍生金融资产            | 4   | 3,839,536.74             | 23,079,736.50            |
| 应收票据              | 5   | 46,279,254.47            | 44,914,412.91            |
| 应收账款              | 6   | 735,955,593.80           | 720,938,292.18           |
| 应收款项融资            | 7   | 61,257,730.57            | 38,083,492.85            |
| 预付款项              | 8   | 373,038,227.73           | 158,077,995.51           |
| 其他应收款             | 9   | 281,015,468.56           | 253,700,783.50           |
| 其中：应收利息           |     |                          |                          |
| 应收股利              |     |                          |                          |
| 买入返售金融资产*         |     |                          |                          |
| 存货                | 10  | 8,290,466,107.82         | 3,488,710,427.88         |
| 合同资产              | 11  | 69,040,630.67            | 20,014,738.63            |
| 其他流动资产            | 12  | 531,987,275.48           | 507,517,561.82           |
| <b>流动资产合计</b>     |     | <b>16,470,126,734.27</b> | <b>10,002,026,871.08</b> |
| <b>非流动资产：</b>     |     |                          |                          |
| 债权投资              |     |                          |                          |
| 其他债权投资            |     |                          |                          |
| 长期股权投资            | 13  | 733,210,554.36           | 716,404,686.77           |
| 其他权益工具投资          | 14  | 216,506,242.41           | 192,382,892.15           |
| 其他非流动金融资产         |     |                          |                          |
| 投资性房地产            | 15  | 117,907,893.88           | 39,725,670.87            |
| 固定资产              | 16  | 15,678,931,623.56        | 11,276,593,748.28        |
| 在建工程              | 17  | 3,442,832,449.01         | 3,830,322,007.17         |
| 使用权资产             | 18  | 201,325,045.93           | 128,061,755.20           |
| 无形资产              | 19  | 5,408,614,961.14         | 5,036,588,761.69         |
| 开发支出              |     |                          |                          |
| 商誉                | 20  | 140,882,354.35           | 140,882,354.35           |
| 长期待摊费用            | 21  | 27,380,846.52            | 22,898,606.09            |
| 递延所得税资产           | 22  | 466,109,921.96           | 439,215,157.26           |
| 其他非流动资产           | 23  | 196,561,889.76           | 827,091,876.47           |
| <b>非流动资产合计</b>    |     | <b>26,630,263,782.88</b> | <b>22,650,167,516.30</b> |
| <b>资产总计</b>       |     | <b>43,100,390,517.15</b> | <b>32,652,194,387.38</b> |
| <b>法定代表人：</b>     |     | <b>主管财务工作负责人：</b>        | <b>会计机构负责人：</b>          |

| 深圳市中金岭南有色金属股份有限公司    |                   |                          |                          |
|----------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| 合并资产负债表(续)           |                   |                          |                          |
|                      |                   | 2023年6月30日               | 单位: 人民币元                 |
| 项目                   | 附注六               | 2023年6月30日               | 2022年12月31日              |
| <b>流动负债:</b>         |                   |                          |                          |
| 短期借款                 | 24                | 5,894,559,897.37         | 5,355,309,665.01         |
| 向中央银行借款*             |                   |                          |                          |
| 吸收存款及同业存放*           |                   |                          |                          |
| 拆入资金*                |                   |                          |                          |
| 交易性金融负债              |                   |                          |                          |
| 衍生金融负债               | 25                | 11,603,609.70            | 4,172,875.00             |
| 应付票据                 | 26                | 20,833,636.35            | 14,965,567.80            |
| 应付账款                 | 27                | 1,707,800,182.78         | 1,352,139,944.12         |
| 预收款项                 |                   |                          |                          |
| 合同负债                 | 28                | 251,962,096.95           | 115,239,551.17           |
| 卖出回购金融资产款            |                   |                          |                          |
| 应付职工薪酬               | 29                | 414,459,635.49           | 370,543,913.99           |
| 应交税费                 | 30                | 161,625,315.63           | 166,113,868.66           |
| 其他应付款                | 31                | 1,457,156,512.12         | 1,007,932,612.66         |
| 其中: 应付利息             |                   | 16,893,738.58            |                          |
| 应付股利                 |                   |                          |                          |
| 应付手续费及佣金*            | 32                | 936,407.12               | 3,224,328.72             |
| 持有待售负债               |                   |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债          | 33                | 1,434,969,288.32         | 1,411,828,550.18         |
| 其他流动负债               | 34                | 1,565,490,449.20         | 58,326,187.89            |
| <b>流动负债合计</b>        |                   | <b>12,921,397,031.03</b> | <b>9,859,797,065.20</b>  |
| <b>非流动负债:</b>        |                   |                          |                          |
| 长期借款                 | 35                | 4,978,303,210.60         | 2,456,277,447.91         |
| 应付债券                 | 36                | 2,806,295,201.50         | 2,749,384,361.88         |
| 租赁负债                 | 37                | 99,975,784.68            | 43,587,109.98            |
| 长期应付款                | 38                | 1,677,825,034.17         | 520,950,500.00           |
| 长期应付职工薪酬             | 39                | 404,484,288.32           | 454,443,771.88           |
| 预计负债                 | 40                | 290,113,984.51           | 278,012,944.56           |
| 递延收益                 | 41                | 83,209,498.50            | 58,910,661.48            |
| 递延所得税负债              | 22                | 880,474,243.55           | 855,490,997.15           |
| 其他非流动负债              | 42                | 2,668,188,288.24         | 80,239,266.05            |
| <b>非流动负债合计</b>       |                   | <b>13,888,869,534.07</b> | <b>7,497,297,060.89</b>  |
| <b>负债合计</b>          |                   | <b>26,810,266,565.10</b> | <b>17,357,094,126.09</b> |
| <b>股东权益:</b>         |                   |                          |                          |
| 股本                   | 43                | 3,737,544,918.00         | 3,737,543,730.00         |
| 其他权益工具               | 44                | 508,642,501.06           | 508,643,409.72           |
| 资本公积                 | 45                | -                        | 2,279,321,154.87         |
| 减: 库存股               |                   |                          |                          |
| 其他综合收益               | 46                | -205,297,236.55          | -354,840,082.34          |
| 专项储备                 | 47                | 39,318,022.61            | 8,736,020.41             |
| 盈余公积                 | 48                | 1,233,753,775.15         | 1,233,753,775.15         |
| 未分配利润                | 49                | 7,201,311,275.24         | 7,343,351,496.93         |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b> |                   | <b>12,515,273,255.51</b> | <b>14,756,509,504.74</b> |
| 少数股东权益               |                   | 3,774,850,696.54         | 538,590,756.55           |
| <b>所有者权益合计</b>       |                   | <b>16,290,123,952.05</b> | <b>15,295,100,261.29</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |                   | <b>43,100,390,517.15</b> | <b>32,652,194,387.38</b> |
| <b>法定代表人:</b>        | <b>主管财务工作负责人:</b> | <b>会计机构负责人:</b>          |                          |



| 深圳市中金岭南有色金属股份有限公司          |                   |                          |                          |
|----------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| 合并利润表                      |                   |                          |                          |
| 2023年1-6月                  |                   |                          | 单位：人民币元                  |
| 项 目                        | 附注                | 2023年1-6月                | 2022年1-6月                |
| <b>一、营业总收入</b>             |                   | <b>37,227,223,512.58</b> | <b>35,877,650,464.24</b> |
| 其中：营业收入                    | 六.50              | 37,208,368,387.16        | 35,816,904,990.97        |
| 利息收入                       |                   | 6,892,111.48             | 6,403,841.46             |
| 手续费及佣金收入                   |                   | 11,963,013.94            | 54,341,631.81            |
| <b>二、营业总成本</b>             |                   | <b>36,456,753,732.56</b> | <b>34,872,775,246.29</b> |
| 其中：营业成本                    | 六.50              | 35,572,226,845.05        | 34,165,829,106.13        |
| 利息支出                       |                   | 1,817,023.16             | 199,744.26               |
| 手续费及佣金支出                   |                   | 8,570,143.66             | 37,502,715.86            |
| 税金及附加                      | 六.51              | 137,477,154.43           | 119,605,019.58           |
| 销售费用                       | 六.52              | 70,521,393.87            | 64,837,225.98            |
| 管理费用                       | 六.53              | 304,885,495.30           | 242,168,245.28           |
| 研发费用                       | 六.54              | 163,158,725.03           | 153,434,049.83           |
| 财务费用                       | 六.55              | 198,096,952.06           | 89,199,139.37            |
| 其中：利息费用                    |                   | 246,500,518.97           | 97,832,261.74            |
| 利息收入                       |                   | 31,506,625.37            | 17,267,696.17            |
| 加：其他收益                     | 六.56              | 38,859,224.70            | 33,441,442.58            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 六.57              | 38,341,790.16            | 26,211,924.36            |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |                   | 18,498,363.82            | 33,962,907.03            |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |                   |                          |                          |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |                   |                          |                          |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |                   |                          |                          |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |                   | 39,363,872.97            | -75,238,271.27           |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 六.59              | 872,687.55               | -1,873,752.98            |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 六.60              | -14,655,480.40           | -768,369.46              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 六.61              | 2,710,226.34             | 3,312,888.76             |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |                   | <b>875,962,101.34</b>    | <b>989,961,079.94</b>    |
| 加：营业外收入                    | 六.62              | 1,553,579.70             | 3,531,866.20             |
| 减：营业外支出                    | 六.63              | 807,246.29               | 8,266,542.59             |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |                   | <b>876,708,434.75</b>    | <b>985,226,403.55</b>    |
| 减：所得税费用                    | 六.64              | 174,962,149.37           | 124,815,517.53           |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |                   | <b>701,746,285.38</b>    | <b>860,410,886.02</b>    |
| （一）按经营持续性分类                |                   |                          |                          |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |                   | 701,746,285.38           | 860,410,886.02           |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |                   |                          | -                        |
| （二）按所有权归属分类                |                   |                          |                          |
| 1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |                   | 540,335,753.96           | 848,838,302.37           |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |                   | 161,410,531.42           | 11,572,583.65            |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       | 六.65              | <b>149,542,845.79</b>    | <b>175,386,713.88</b>    |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额   |                   | 149,542,845.79           | 175,386,713.88           |
| 1、不能重分类进损益的其他综合收益          |                   | 1,900,081.58             | -3,709.48                |
| （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          |                   | 1,900,081.58             | -3,709.48                |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动          |                   |                          |                          |
| （5）其他                      |                   |                          |                          |
| 2、将重分类进损益的其他综合收益           |                   | 147,642,764.21           | 175,390,423.36           |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益         |                   |                          |                          |
| （2）其他债权投资公允价值变动            |                   |                          |                          |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |                   |                          |                          |
| （4）其他债权投资信用减值准备            |                   |                          |                          |
| （5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |                   | -1,328,363.85            | 105,565,035.25           |
| （6）外币财务报表折算差额              |                   | 148,971,128.06           | 69,825,388.11            |
| （7）其他                      |                   |                          |                          |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |                   |                          |                          |
| <b>七、综合收益总额</b>            |                   | <b>851,289,131.17</b>    | <b>1,035,797,599.90</b>  |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额         |                   | 689,878,599.75           | 1,024,225,016.25         |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额          |                   | 161,410,531.42           | 11,572,583.65            |
| <b>八、每股收益：</b>             | 十六.2              |                          |                          |
| （一）基本每股收益（元/股）             |                   | 0.14                     | 0.23                     |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |                   | 0.13                     | 0.19                     |
| <b>法定代表人：</b>              | <b>主管财务工作负责人：</b> | <b>会计机构负责人：</b>          |                          |

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司  
 合并现金流量表

2023年1-6月

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注六        | 2023年1-6月                | 2022年1-6月                |
|---------------------------|------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |            |                          |                          |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |            | 31,811,344,840.87        | 24,857,639,791.62        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |            |                          |                          |
| 向中央银行借款净增加额               |            |                          |                          |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |            |                          |                          |
| 处置交易性金融资产净增加额             |            |                          |                          |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |            | 18,855,125.42            | 60,745,473.27            |
| 拆入资金净增加额                  |            |                          |                          |
| 回购业务资金净增加额                |            |                          | -                        |
| 收到的税费返还                   |            | 47,853,094.06            | 182,894,993.68           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 66         | 216,140,154.13           | 100,254,019.64           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |            | <b>32,094,193,214.48</b> | <b>25,201,534,278.21</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |            | 29,544,031,432.84        | 22,469,126,548.28        |
| 客户贷款及垫款净增加额               |            |                          |                          |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |            |                          |                          |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |            | 10,387,166.82            | 37,664,390.15            |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |            | 1,034,814,712.59         | 932,178,056.11           |
| 支付的各项税费                   |            | 1,108,751,215.35         | 505,236,629.91           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 66         | 348,985,632.08           | 766,649,831.30           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |            | <b>32,046,970,159.68</b> | <b>24,710,855,455.75</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |            | <b>47,223,054.80</b>     | <b>490,678,822.46</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |            |                          |                          |
| 收回投资收到的现金                 |            | 12,613,065.38            | 656,066,782.76           |
| 取得投资收益收到的现金               |            | 19,024,068.27            | 16,540,712.45            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |            | 144,936,246.09           | 12,602,268.47            |
| 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            | 66         | 100,000,000.00           | 1,180,000,000.00         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |            | <b>276,573,379.74</b>    | <b>1,865,209,763.68</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |            | 1,193,062,470.48         | 1,331,705,333.73         |
| 投资支付的现金                   |            | 30,425,269.42            | 353,012,961.58           |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |            | 2,755,771,945.02         |                          |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 66         | -                        | 440,000,000.00           |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |            | <b>3,979,259,684.92</b>  | <b>2,124,718,295.31</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |            | <b>-3,702,686,305.18</b> | <b>-259,508,531.63</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |            |                          |                          |
| 吸收投资收到的现金                 |            | 1,110,000,000.00         | 3,500,000.00             |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |            | 1,110,000,000.00         | 3,500,000.00             |
| 取得借款收到的现金                 |            | 10,138,502,874.04        | 4,060,714,902.44         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 66         |                          |                          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |            | <b>11,248,502,874.04</b> | <b>4,064,214,902.44</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |            | 5,746,445,367.10         | 2,049,770,196.20         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |            | 632,228,020.22           | 463,338,285.61           |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |            | 12,373,196.72            | 2,040,000.00             |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 66         | 705,811,440.01           | 23,970,722.90            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |            | <b>7,084,484,827.33</b>  | <b>2,537,079,204.71</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |            | <b>4,164,018,046.71</b>  | <b>1,527,135,697.73</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |            | <b>-25,415,328.05</b>    | <b>32,415,349.86</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |            | <b>483,139,468.28</b>    | <b>1,790,721,338.42</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |            | 2,943,612,520.65         | 1,630,010,837.43         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |            | <b>3,426,751,988.93</b>  | <b>3,420,732,175.85</b>  |
| 法定代表人：                    | 主管财务工作负责人： | 会计机构负责人：                 |                          |

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司  
 合并所有者权益变动表

2023年6月30日

单位:人民币元

| 项 目                   | 2023年1-6月        |        |    |                |                   |           |                 |               |                  |            |                  |                  |                   |
|-----------------------|------------------|--------|----|----------------|-------------------|-----------|-----------------|---------------|------------------|------------|------------------|------------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司股东的股东权益    |        |    |                |                   |           |                 |               |                  |            |                  | 少数股东权益           | 股东权益合计            |
|                       | 股本               | 其他权益工具 |    |                | 资本公积              | 减：库<br>存股 | 其他综合收益          | 专项储备          | 盈余公积             | 一般风<br>险准备 | 未分配利润            |                  |                   |
|                       | 优先股              | 永续债    | 其他 |                |                   |           |                 |               |                  |            |                  |                  |                   |
| 一、上年年末余额              | 3,737,543,730.00 |        |    | 508,643,409.72 | 2,279,321,154.87  |           | -354,840,082.34 | 8,736,020.41  | 1,233,753,775.15 |            | 7,343,351,496.93 | 538,590,756.55   | 15,295,100,261.29 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |    |                |                   |           |                 |               |                  |            |                  |                  |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |    |                |                   |           |                 |               |                  |            |                  |                  |                   |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |    |                |                   |           |                 |               |                  |            |                  |                  |                   |
| 其他                    |                  |        |    |                |                   |           |                 |               |                  |            |                  |                  |                   |
| 二、本年初余额               | 3,737,543,730.00 |        |    | 508,643,409.72 | 2,279,321,154.87  |           | -354,840,082.34 | 8,736,020.41  | 1,233,753,775.15 |            | 7,343,351,496.93 | 538,590,756.55   | 15,295,100,261.29 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,188.00         |        |    | -908.66        | -2,279,321,154.87 |           | 149,542,845.79  | 30,582,002.20 | -                |            | -142,040,221.69  | 3,236,259,939.99 | 995,023,690.76    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |    |                |                   |           | 149,542,845.79  |               |                  |            | 540,335,753.96   | 161,410,531.42   | 851,289,131.17    |
| （二）股东投入和减少资本          | 1,188.00         |        |    | -908.66        | 4,733.92          |           |                 |               |                  |            |                  | 3,088,072,672.24 | 3,088,077,685.50  |
| 1、股东投入的普通股            |                  |        |    |                |                   |           |                 |               |                  |            |                  | 3,088,072,672.24 | 3,088,072,672.24  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       | 1,188.00         |        |    | -908.66        | 4,733.92          |           |                 |               |                  |            |                  |                  | 5,013.26          |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |                  |        |    |                |                   |           |                 |               |                  |            |                  |                  |                   |
| 4、其他                  |                  |        |    |                |                   |           |                 |               |                  |            |                  |                  |                   |
| （三）利润分配               |                  |        |    |                |                   |           |                 |               |                  |            | -373,752,842.25  | -13,223,263.67   | -386,976,105.92   |
| 1、提取盈余公积              |                  |        |    |                |                   |           |                 |               |                  |            |                  |                  |                   |
| 2、提取一般风险准备            |                  |        |    |                |                   |           |                 |               |                  |            |                  |                  |                   |
| 3、对股东的分配              |                  |        |    |                |                   |           |                 |               |                  |            | -373,752,842.25  | -13,223,263.67   | -386,976,105.92   |
| 4、其他                  |                  |        |    |                |                   |           |                 |               |                  |            |                  |                  |                   |
| （四）股东权益内部结转           |                  |        |    |                | -2,279,325,888.79 |           |                 |               |                  |            | -308,623,133.40  |                  | -2,587,949,022.19 |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                  |        |    |                |                   |           |                 |               |                  |            |                  |                  |                   |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                  |        |    |                |                   |           |                 |               |                  |            |                  |                  |                   |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                  |        |    |                |                   |           |                 |               |                  |            |                  |                  |                   |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |    |                |                   |           |                 |               |                  |            |                  |                  |                   |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                  |        |    |                |                   |           |                 |               |                  |            |                  |                  |                   |
| 6、其他                  |                  |        |    |                | -2,279,325,888.79 |           |                 |               |                  |            | -308,623,133.40  |                  | -2,587,949,022.19 |
| （五）专项储备               |                  |        |    |                |                   |           |                 | 30,582,002.20 |                  |            |                  |                  | 30,582,002.20     |
| 1、本期提取                |                  |        |    |                |                   |           |                 | 69,604,182.03 |                  |            |                  |                  | 69,604,182.03     |
| 2、本期使用                |                  |        |    |                |                   |           |                 | 39,022,179.83 |                  |            |                  |                  | 39,022,179.83     |
| （六）其他                 |                  |        |    |                |                   |           |                 |               |                  |            |                  |                  |                   |
| 四、本期期末余额              | 3,737,544,918.00 |        |    | 508,642,501.06 | -                 |           | -205,297,236.55 | 39,318,022.61 | 1,233,753,775.15 |            | 7,201,311,275.24 | 3,774,850,696.54 | 16,290,123,952.05 |

法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

2023年6月30日

单位:人民币元

| 项 目                   | 上年数              |        |    |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                |                   |
|-----------------------|------------------|--------|----|----------------|------------------|-------|-----------------|---------------|------------------|--------|------------------|----------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司股东的股东权益    |        |    |                |                  |       |                 |               |                  |        | 少数股东权益           | 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             | 一般风险准备 |                  |                | 未分配利润             |
| 优先股                   |                  | 永续债    | 其他 |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                |                   |
| 一、上年年末余额              | 3,650,034,613.00 |        |    | 576,820,737.85 | 1,936,094,712.90 |       | -632,259,926.66 | 30,877.27     | 1,143,437,823.03 | -      | 6,575,430,400.10 | 514,213,076.64 | 13,763,802,314.13 |
| 加:会计政策变更              |                  |        |    |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |    |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                |                   |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |    |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                |                   |
| 其他                    |                  |        |    |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                |                   |
| 二、本年初余额               | 3,650,034,613.00 |        |    | 576,820,737.85 | 1,936,094,712.90 |       | -632,259,926.66 | 30,877.27     | 1,143,437,823.03 |        | 6,575,430,400.10 | 514,213,076.64 | 13,763,802,314.13 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 87,509,117.00    |        |    | -68,177,328.13 | 343,226,441.97   |       | 277,419,844.32  | 8,705,143.14  | 90,315,952.12    |        | 767,921,096.83   | 24,377,679.91  | 1,531,297,947.16  |
| (一) 综合收益总额            |                  |        |    |                |                  |       | 277,419,844.32  |               |                  |        | 1,212,289,355.25 | 22,917,679.91  | 1,512,626,879.48  |
| (二) 股东投入和减少资本         | 87,509,117.00    |        |    | -68,177,328.13 | 343,226,441.97   |       |                 |               |                  |        |                  | 3,500,000.00   | 366,058,230.84    |
| 1、股东投入的普通股            |                  |        |    |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  | 3,500,000.00   | 3,500,000.00      |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       | 87,509,117.00    |        |    | -68,177,328.13 | 343,226,441.97   |       |                 |               |                  |        |                  |                | 362,558,230.84    |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |                  |        |    |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                |                   |
| 4、其他                  |                  |        |    |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                | -                 |
| (三) 利润分配              |                  |        |    |                |                  |       |                 |               | 90,315,952.12    |        | -444,368,258.42  | -2,040,000.00  | -356,092,306.30   |
| 1、提取盈余公积              |                  |        |    |                |                  |       |                 |               | 90,315,952.12    |        | -90,315,952.12   |                |                   |
| 2、提取一般风险准备            |                  |        |    |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                |                   |
| 3、对股东的分配              |                  |        |    |                |                  |       |                 |               |                  |        | -354,052,306.30  | -2,040,000.00  | -356,092,306.30   |
| 4、其他                  |                  |        |    |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                |                   |
| (四) 股东权益内部结转          |                  |        |    |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                |                   |
| 1、资本公积转增资本(或股本)       |                  |        |    |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                |                   |
| 2、盈余公积转增资本(或股本)       |                  |        |    |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                |                   |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                  |        |    |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                |                   |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |    |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                |                   |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                  |        |    |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                |                   |
| 6、其他                  |                  |        |    |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                |                   |
| (五) 专项储备              |                  |        |    |                |                  |       |                 | 8,705,143.14  |                  |        |                  |                | 8,705,143.14      |
| 1、本期提取                |                  |        |    |                |                  |       |                 | 73,734,104.71 |                  |        |                  |                | 73,734,104.71     |
| 2、本期使用                |                  |        |    |                |                  |       |                 | 65,028,961.57 |                  |        |                  |                | 65,028,961.57     |
| (六) 其他                |                  |        |    |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                |                   |
| 四、本期期末余额              | 3,737,543,730.00 |        |    | 508,643,409.72 | 2,279,321,154.87 |       | -354,840,082.34 | 8,736,020.41  | 1,233,753,775.15 |        | 7,343,351,496.93 | 538,590,756.55 | 15,295,100,261.29 |

法定代表人:

主管财务工作负责人:

会计机构负责人:

| 深圳市中金岭南有色金属股份有限公司 |            |                          |                          |
|-------------------|------------|--------------------------|--------------------------|
| 母公司资产负债表          |            |                          |                          |
|                   |            | 2023年6月30日               | 单位：人民币元                  |
| 资 产               | 附注         | 2023年6月30日               | 2022年12月31日              |
| <b>流动资产：</b>      |            |                          |                          |
| 货币资金              |            | 1,805,291,970.50         | 1,768,266,136.96         |
| 交易性金融资产           |            |                          |                          |
| 衍生金融资产            |            | 912,142.92               | 445,950.00               |
| 应收票据              |            |                          |                          |
| 应收账款              | 十五、1       | 311,915,439.68           | 264,868,714.40           |
| 应收款项融资            |            | -                        |                          |
| 预付款项              |            | 137,964,488.37           | 79,568,205.81            |
| 其他应收款             | 十五、2       | 5,533,216,301.73         | 2,476,769,707.75         |
| 其中：应收利息           |            |                          |                          |
| 应收股利              |            | 130,473,577.28           | 130,473,577.28           |
| 存货                |            | 1,925,313,541.96         | 1,832,700,486.37         |
| 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            |            | 34,955,044.79            | 117,427,686.56           |
| <b>流动资产合计</b>     |            | <b>9,749,568,929.95</b>  | <b>6,540,046,887.85</b>  |
| <b>非流动资产：</b>     |            |                          |                          |
| 债权投资              |            |                          |                          |
| 其他债权投资            |            |                          |                          |
| 长期应收款             |            |                          |                          |
| 长期股权投资            | 十五、3       | 11,298,829,775.32        | 8,768,297,609.41         |
| 其他权益工具            |            | 113,330,222.19           | 113,330,222.19           |
| 其他非流动金融资产         |            |                          |                          |
| 投资性房地产            |            | 10,486,490.45            | 10,661,310.17            |
| 固定资产              |            | 6,079,059,464.16         | 6,154,009,519.83         |
| 在建工程              |            | 493,000,119.90           | 443,843,121.01           |
| 使用权资产             |            | 69,824,837.09            | 1,108,613.74             |
| 无形资产              |            | 2,040,280,926.70         | 1,945,438,201.03         |
| 开发支出              |            |                          |                          |
| 商誉                |            |                          |                          |
| 长期待摊费用            |            | 15,630,388.91            | 16,294,248.96            |
| 递延所得税资产           |            | 42,743,565.08            | 52,243,514.43            |
| 其他非流动资产           |            | 96,224,558.69            | 97,480,219.12            |
| <b>非流动资产合计</b>    |            | <b>20,259,410,348.49</b> | <b>17,602,706,579.89</b> |
| <b>资产总计</b>       |            | <b>30,008,979,278.44</b> | <b>24,142,753,467.74</b> |
| 法定代表人：            | 主管财务工作负责人： | 会计机构负责人：                 |                          |

| 深圳市中金岭南有色金属股份有限公司 |            |                          |                          |
|-------------------|------------|--------------------------|--------------------------|
| 母公司资产负债表(续)       |            |                          |                          |
|                   |            | 2023年6月30日               | 单位: 人民币元                 |
| 负债和所有者权益          | 附注         | 2023年6月30日               | 2022年12月31日              |
| <b>流动负债:</b>      |            |                          |                          |
| 短期借款              |            | 4,514,628,445.86         | 4,555,353,397.54         |
| 衍生金融负债            |            | -                        | -                        |
| 应付票据              |            |                          |                          |
| 应付账款              |            | 1,763,525,579.96         | 1,186,162,765.52         |
| 预收款项              |            |                          |                          |
| 合同负债              |            | 125,502,039.56           | 72,536,717.19            |
| 应付职工薪酬            |            | 180,483,387.19           | 161,819,387.84           |
| 应交税费              |            | 76,314,226.71            | 97,401,767.25            |
| 其他应付款             |            | 2,395,593,129.50         | 1,191,745,572.71         |
| 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       |            | 783,429,278.67           | 732,351,470.26           |
| 其他流动负债            |            | 1,506,777,398.43         | 10,639,681.10            |
| <b>流动负债合计</b>     |            | <b>11,346,253,485.88</b> | <b>8,008,010,759.41</b>  |
| <b>非流动负债:</b>     |            |                          |                          |
| 长期借款              |            | 3,297,649,946.84         | 868,280,786.63           |
| 应付债券              |            | 2,806,295,201.50         | 2,749,384,361.88         |
| 租赁负债              |            | 57,788,792.32            |                          |
| 长期应付款             |            | 120,000,000.00           |                          |
| 长期应付职工薪酬          |            | 358,408,054.93           | 425,440,706.81           |
| 预计负债              |            |                          |                          |
| 递延收益              |            | 23,472,043.28            | 19,348,143.28            |
| 递延所得税负债           |            | 14,320,504.68            | 14,250,575.74            |
| 其他非流动负债           |            |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>    |            | <b>6,677,934,543.55</b>  | <b>4,076,704,574.34</b>  |
| <b>负债合计</b>       |            | <b>18,024,188,029.43</b> | <b>12,084,715,333.75</b> |
| <b>所有者权益:</b>     |            |                          |                          |
| 股本                |            | 3,737,544,918.00         | 3,737,543,730.00         |
| 其他权益工具            |            | 508,642,501.06           | 508,643,409.72           |
| 资本公积              |            | 2,090,508,220.09         | 2,090,503,486.17         |
| 减: 库存股            |            |                          |                          |
| 其他综合收益            |            | -225,736,658.34          | -226,132,922.32          |
| 专项储备              |            | 9,849,323.60             | 3,958,525.51             |
| 盈余公积              |            | 1,233,753,775.15         | 1,233,753,775.15         |
| 未分配利润             |            | 4,630,229,169.45         | 4,709,768,129.76         |
| <b>所有者权益合计</b>    |            | <b>11,984,791,249.01</b> | <b>12,058,038,133.99</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |            | <b>30,008,979,278.44</b> | <b>24,142,753,467.74</b> |
| 法定代表人:            | 主管财务工作负责人: | 会计机构负责人:                 |                          |

| <b>深圳市中金岭南有色金属股份有限公司</b>   |            |                         |                         |
|----------------------------|------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>母公司利润表</b>              |            |                         |                         |
| 2023年1-6月                  |            |                         | 单位：人民币元                 |
| 项 目                        | 附注         | 2023年1-6月               | 2022年1-6月               |
| <b>一、营业收入</b>              | 十五.4       | <b>4,094,536,123.34</b> | <b>3,967,988,789.28</b> |
| 减：营业成本                     | 十五.4       | 3,374,904,903.21        | 2,864,524,107.92        |
| 税金及附加                      |            | 53,982,595.39           | 53,611,466.19           |
| 销售费用                       |            | 18,917,973.09           | 23,098,649.96           |
| 管理费用                       |            | 127,553,318.36          | 137,237,239.54          |
| 研发费用                       |            | 114,950,803.20          | 111,151,622.46          |
| 财务费用                       |            | 131,199,120.99          | 77,395,060.12           |
| 其中：利息费用                    |            | 120,687,521.98          | 101,235,958.33          |
| 利息收入                       |            | 54,910,217.62           | 31,779,467.59           |
| 加：其他收益                     |            | 22,588,081.20           | 26,408,109.41           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 十五.5       | 50,684,404.11           | 20,939,309.55           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |            | 15,567,188.91           | 26,981,860.39           |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |            |                         |                         |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |            |                         |                         |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |            |                         |                         |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |            | -                       | 6,558,700.75            |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |            | -190,063.49             | -92,775.51              |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |            | 10,203.05               | 1,908.81                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |            | 2,636,618.02            | 566.04                  |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |            | <b>348,756,651.99</b>   | <b>754,786,462.14</b>   |
| 加：营业外收入                    |            | 304,694.04              | 1,011,427.43            |
| 减：营业外支出                    |            | 449,921.58              | 7,663,482.18            |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |            | <b>348,611,424.45</b>   | <b>748,134,407.39</b>   |
| 减：所得税费用                    |            | 54,397,542.51           | 113,235,237.78          |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |            | <b>294,213,881.94</b>   | <b>634,899,169.61</b>   |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |            | 294,213,881.94          | 634,899,169.61          |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |            |                         |                         |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |            | <b>396,263.98</b>       | <b>17,193,481.75</b>    |
| 1、不能重分类进损益的其他综合收益          |            |                         |                         |
| （1）重新计量设定受益计划变动额           |            |                         |                         |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益        |            |                         |                         |
| 2、将重分类进损益的其他综合收益           |            | 396,263.98              | 17,193,481.75           |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益         |            |                         |                         |
| （2）其他债权投资公允价值变动            |            |                         |                         |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |            |                         |                         |
| （4）其他债权投资信用减值准备            |            |                         |                         |
| （5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |            | 396,263.98              | 17,193,481.75           |
| （6）外币财务报表折算差额              |            |                         |                         |
| （7）其他                      |            |                         |                         |
| <b>六、综合收益总额</b>            |            | <b>294,610,145.92</b>   | <b>652,092,651.36</b>   |
| 法定代表人：                     | 主管财务工作负责人： | 会计机构负责人：                |                         |

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司  
 母公司现金流量表

2023年1-6月

单位:人民币元

| 项 目                       | 2023年1-6月                | 2022年1-6月               |
|---------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 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            | 4,632,744,416.46         | 4,425,917,702.05        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |                          |                         |
| 向中央银行借款净增加额               |                          |                         |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |                          |                         |
| 处置交易性金融资产净增加额             |                          |                         |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |                          |                         |
| 拆入资金净增加额                  |                          |                         |
| 回购业务资金净增加额                |                          |                         |
| 收到的税费返还                   | 25,201,959.85            | 128,688,652.06          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 74,948,133.08            | 58,187,279.48           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | <b>4,732,894,509.39</b>  | <b>4,612,793,633.59</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 2,484,654,335.84         | 2,598,241,608.09        |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                          |                         |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                          |                         |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                          |                         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 494,766,809.12           | 497,821,285.85          |
| 支付的各项税费                   | 304,338,811.97           | 332,121,658.93          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 1,965,839,184.24         | 689,518,085.13          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | <b>5,249,599,141.17</b>  | <b>4,117,702,638.00</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-516,704,631.78</b>   | <b>495,090,995.59</b>   |
| 二、投资活动产生的现金流量:            |                          |                         |
| 收回投资收到的现金                 | -                        | 350,000,000.00          |
| 取得投资收益收到的现金               | 38,414,632.51            | 10,809,815.53           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 3,831,850.00             |                         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                          |                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 100,000,000.00           | 1,120,000,000.00        |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | <b>142,246,482.51</b>    | <b>1,480,809,815.53</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 449,978,096.76           | 502,621,918.92          |
| 投资支付的现金                   | 2,517,500,000.00         | 830,300,000.00          |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                          |                         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                          | 440,000,000.00          |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | <b>2,967,478,096.76</b>  | <b>1,772,921,918.92</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-2,825,231,614.25</b> | <b>-292,112,103.39</b>  |
| 三、筹资活动产生的现金流量:            |                          |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |                          |                         |
| 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                          |                         |
| 取得借款收到的现金                 | 8,401,589,755.15         | 2,010,695,968.51        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 842,141.65               | 173,176.80              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | <b>8,402,431,896.80</b>  | <b>2,010,869,145.31</b> |
| 偿还债务支付的现金                 | 4,528,202,767.36         | 613,977,887.11          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 493,318,464.97           | 418,782,708.75          |
| 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            | 1,151,841.60             | 2,300,298.75            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | <b>5,022,673,073.93</b>  | <b>1,035,060,894.61</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>3,379,758,822.87</b>  | <b>975,808,250.70</b>   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 45,398.35                | 58,364.75               |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 37,867,975.19            | 1,178,845,507.65        |
| 加:期初现金及现金等价物余额            | 1,737,845,787.15         | 546,537,769.52          |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 1,775,713,762.34         | 1,725,383,277.17        |
| 法定代表人:                    | 主管财务工作负责人:               | 会计机构负责人:                |



深圳市中金岭南有色金属股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表

2023年6月30日

单位：人民币元

| 项 目                   | 2023年1-6月        |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----------------|------------------|-------|-----------------|---------------|------------------|--------|------------------|-------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |                | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益          | 专项储备          | 盈余公积             | 一般风险准备 | 未分配利润            | 股东权益合计            |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他             |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| 一、上年年末余额              | 3,737,543,730.00 |        |     | 508,643,409.72 | 2,090,503,486.17 |       | -226,132,922.32 | 3,958,525.51  | 1,233,753,775.15 |        | 4,709,768,129.76 | 12,058,038,133.99 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| 其他                    |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| 二、本年初余额               | 3,737,543,730.00 |        |     | 508,643,409.72 | 2,090,503,486.17 |       | -226,132,922.32 | 3,958,525.51  | 1,233,753,775.15 |        | 4,709,768,129.76 | 12,058,038,133.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,188.00         |        |     | -908.66        | 4,733.92         |       | 396,263.98      | 5,890,798.09  |                  |        | -79,538,960.31   | -73,246,884.98    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |                |                  |       | 396,263.98      |               |                  |        | 294,213,881.94   | 294,610,145.92    |
| （二）股东投入和减少资本          | 1,188.00         |        |     | -908.66        | 4,733.92         |       |                 |               |                  |        |                  | 5,013.26          |
| 1、股东投入的普通股            |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       | 1,188.00         |        |     | -908.66        | 4,733.92         |       |                 |               |                  |        |                  | 5,013.26          |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| 4、其他                  |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| （三）利润分配               |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        | -373,752,842.25  | -373,752,842.25   |
| 1、提取盈余公积              |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| 2、提取一般风险准备            |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| 3、对股东的分配              |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        | -373,752,842.25  | -373,752,842.25   |
| 4、其他                  |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| （四）股东权益内部结转           |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| 1、资本公积转增资本(或股本)       |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| 2、盈余公积转增资本(或股本)       |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| 6、其他                  |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| （五）专项储备               |                  |        |     |                |                  |       |                 | 5,890,798.09  |                  |        |                  | 5,890,798.09      |
| 1、本期提取                |                  |        |     |                |                  |       |                 | 29,774,945.86 |                  |        |                  | 29,774,945.86     |
| 2、本期使用                |                  |        |     |                |                  |       |                 | 23,884,147.77 |                  |        |                  | 23,884,147.77     |
| （六）其他                 |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| 四、本期期末余额              | 3,737,544,918.00 |        |     | 508,642,501.06 | 2,090,508,220.09 |       | -225,736,658.34 | 9,849,323.60  | 1,233,753,775.15 |        | 4,630,229,169.45 | 11,984,791,249.01 |
| 法定代表人：                | 主管财务工作负责人：       |        |     |                | 会计机构负责人：         |       |                 |               |                  |        |                  |                   |

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表

2023年6月30日

单位:人民币元

| 项 目                   | 上年数              |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----------------|------------------|-------|-----------------|---------------|------------------|--------|------------------|-------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |                | 资本公积             | 减:库存股 | 其他综合收益          | 专项储备          | 盈余公积             | 一般风险准备 | 未分配利润            | 股东权益合计            |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他             |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| 一、上年年末余额              | 3,650,034,613.00 |        |     | 576,820,737.85 | 1,747,277,044.20 |       | -225,121,370.80 | 11,890.54     | 1,143,437,823.03 |        | 4,250,976,866.99 | 11,143,437,604.81 |
| 加:会计政策变更              |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| 其他                    |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| 二、本年初余额               | 3,650,034,613.00 |        |     | 576,820,737.85 | 1,747,277,044.20 |       | -225,121,370.80 | 11,890.54     | 1,143,437,823.03 |        | 4,250,976,866.99 | 11,143,437,604.81 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 87,509,117.00    |        |     | -68,177,328.13 | 343,226,441.97   |       | -1,011,551.52   | 3,946,634.97  | 90,315,952.12    |        | 458,791,262.77   | 914,600,529.18    |
| (一)综合收益总额             |                  |        |     |                |                  |       | -1,011,551.52   |               |                  |        | 903,159,521.19   | 902,147,969.67    |
| (二)股东投入和减少资本          | 87,509,117.00    |        |     | -68,177,328.13 | 343,226,441.97   |       |                 |               |                  |        |                  | 362,558,230.84    |
| 1、股东投入的普通股            |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       | 87,509,117.00    |        |     | -68,177,328.13 | 343,226,441.97   |       |                 |               |                  |        |                  | 362,558,230.84    |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| 4、其他                  |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| (三)利润分配               |                  |        |     |                |                  |       |                 |               | 90,315,952.12    |        | -444,368,258.42  | -354,052,306.30   |
| 1、提取盈余公积              |                  |        |     |                |                  |       |                 |               | 90,315,952.12    |        | -90,315,952.12   |                   |
| 2、提取一般风险准备            |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| 3、对股东的分配              |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        | -354,052,306.30  | -354,052,306.30   |
| 4、其他                  |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| (四)股东权益内部结转           |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| 1、资本公积转增资本(或股本)       |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| 2、盈余公积转增资本(或股本)       |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| 6、其他                  |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| (五)专项储备               |                  |        |     |                |                  |       |                 | 3,946,634.97  |                  |        |                  | 3,946,634.97      |
| 1、本期提取                |                  |        |     |                |                  |       |                 | 50,395,861.77 |                  |        |                  | 50,395,861.77     |
| 2、本期使用                |                  |        |     |                |                  |       |                 | 46,449,226.80 |                  |        |                  | 46,449,226.80     |
| (六)其他                 |                  |        |     |                |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |
| 四、本期期末余额              | 3,737,543,730.00 |        |     | 508,643,409.72 | 2,090,503,486.17 |       | -226,132,922.32 | 3,958,525.51  | 1,233,753,775.15 |        | 4,709,768,129.76 | 12,058,038,133.99 |
| 法定代表人:                | 主管财务工作负责人:       |        |     | 会计机构负责人:       |                  |       |                 |               |                  |        |                  |                   |

# 深圳市中金岭南有色金属股份有限公司 2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系中国有色金属工业总公司深圳联合公司, 1992 年 5 月更名为中国有色金属工业深圳公司。1993 年 12 月进行定向募集股份制改组, 并更名为深圳中金实业股份有限公司。1996 年 7 月本公司以派生分立方式重组, 1997 年 1 月本公司 2000 万股普通股(A 股)股票在深圳证券交易所挂牌交易。1999 年 1 月本公司经批准通过实施增资配股方案后, 本公司的原第一大股东国家有色金属工业局以广东岭南铅锌集团有限公司的部分国有权益, 足额认购国家有色金属工业局及中国有色金属工业广州公司和深圳深港工贸进出口公司的应配股份, 并由本公司以欠付款方式一次性收购广东岭南铅锌集团有限公司参与配股后的剩余权益。重组后本公司更为现名。统一社会信用代码为 914403001922063360。

截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司注册资本为人民币 373,754.4918 万元, 股本为人民币 373,754.4918 万元, 股本(股东)情况详见本附注之六、43。

### 1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式: 股份有限公司。

本公司注册地址: 深圳市罗湖区清水河街道清水河社区清水河一路 112 号深业进元大厦塔楼 2 座 303C。

本公司总部办公地址: 广东省深圳市福田区车公庙深南大道 6013 号中国有色大厦 24-26 楼。

### 2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事铅锌铜等有色金属的采矿、选矿、冶炼和深加工一体化生产、贸易、金融、期货经纪及投资业务, 目前已形成铅锌采选年产金属量 30 万吨生产能力。公司主要产品有铅锌精矿、铜精矿、铅锭、锌锭及锌合金、电解铜、白银、黄金、镉锭、锗锭、铟锭、工业硫酸、硫磺等产品。有色金属贸易包括铅锌、电解铜、白银等贸易, 设有财务公司及期货经纪公司从事成员单位存贷、同业拆借及期货经纪等业务。

铅金属主要用于铅酸蓄电池、铅材和铅合金, 其他用途还包括氧化铅、铅盐、电缆等

其他铅产品。锌金属主要用于镀锌、压铸合金、氧化锌、黄铜、电池等领域。铜金属主要用于应用于电气、轻工、机械制造、建筑工业、国防工业等领域。

本集团其他产品包括铝型材、电池锌粉、片状锌粉、冲孔镀镍钢带等，广泛运用于建筑工程、汽车部件、轨道交通及电池材料。

### 3、母公司以及实际控制人的名称

本公司的母公司为广东省广晟控股集团有限公司，本公司的实际控制人为广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

### 4、财务报告的合并范围情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 51 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本期合并范围比上年增加 20 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 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。

## 四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和

事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27、“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、35、“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币、澳元、美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5、“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。



## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收

益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14、“长期股权投资”或本附注四、9、“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14、“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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



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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

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

时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## 9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

## ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

## ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

风险变动的的影响金额) 计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同

时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

### 10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及



部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目     | 确定组合的依据     |
|--------|-------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为银行等金融机构 |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为企业      |

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目    | 确定组合的依据              |
|-------|----------------------|
| 应收账款： |                      |
| 未逾期组合 | 本组合为在信用期内的客户的应收款项。   |
| 逾期组合  | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目    | 确定组合的依据              |
|-------|----------------------|
| 未逾期组合 | 本组合为在信用期内的客户的应收款项。   |
| 逾期组合  | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

④ 其他应收款

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

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----|---------|
|----|---------|

| 项 目    | 确定组合的依据                           |
|--------|-----------------------------------|
| 保证金及押金 | 本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。 |
| 代垫款项   | 本组合为日常经营活动中代垫的应收款项。               |
| 往来款及其他 | 本组合为日常经营活动中与其他单位或个人的往来款项。         |

#### ⑤ 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。

#### ⑥ 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。对于其他债权投资（包含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。

#### ⑦ 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，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

| 项 目   | 确定组合的依据              |
|-------|----------------------|
| 未逾期组合 | 本组合为在信用期内的客户的应收款项。   |
| 逾期组合  | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

## 11、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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9、“金融工具”及附注四、10、“金融资产减值”。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品及产成品、发出商品、委托加工物资、包装物及低值易耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、“金融资产减值”。

#### 14、长期股权投资

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

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

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控

制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价

值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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



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

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

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间

的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22、“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别    | 折旧年限（年） | 残值率（%）     | 年折旧率（%）   |
|-------|---------|------------|-----------|
| 房屋建筑物 | 10-40 年 | 3.00-10.00 | 2.38-9.70 |
| 专用设备  | 5-22 年  | 3.00-10.00 | 4.32-19.4 |
| 通用设备  | 5-22 年  | 3.00-10.00 | 4.32-19.4 |
| 运输设备  | 4-14 年  | 3.00-10.00 | 6.79-22.5 |
| 其他设备  | 5-25 年  | 3.00-10.00 | 3.8-19.4  |

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22、“长期资产减值”。

### （4）其他说明

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

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

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

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22、“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状

态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、31、“租赁”。

## 20、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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



## (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22、“长期资产减值”。

### 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要为办公室区域装修。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与

资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 24、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团的设定受益计划，具体为退休后福利计划。本集团聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资

产负债表日，本集团将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 25、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、31、“租赁”。

## 26、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

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

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 27、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

## 28、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 29、政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。



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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

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

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 31、租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为办公楼和专用设备。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折

旧（详见本附注四、16、“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （3）财会[2022]13 号相关租金减让会计处理

本集团的全部租赁合同，只要符合（财会[2022]13 号）适用范围和条件的，其租金减



免、延期支付等租金减让均按照（财会[2020]10号）规定的简化方法处理。具体如下：

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 32、安全生产费

2012年2月14日由财政部、安全监管总局以财企〔2012〕16号印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》、2022年11月21日由财政部、应急管理部以财资〔2022〕136号印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，本集团按照上述管理办法，对生产企业计提和使用安全生产费用。

### 33、终止经营

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

### 34、套期会计

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套

期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本集团作为现金流量套期/公允价值套期处理。

#### （1）公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

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

#### （2）现金流量套期

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

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

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

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

#### （3）境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入

当期损益。

### 35、重要会计政策、会计估计的变更

本期无。

### 36、重大会计判断和估计

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

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

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

#### （1）收入确认

如本附注四、27、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

#### （2）租赁

##### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

## ② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

## ③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### （3）金融资产减值

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

### （4）存货跌价准备

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

### （5）金融工具公允价值

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

### （6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的

迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

#### （7）折旧和摊销

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

#### （8）递延所得税资产

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

#### （9）所得税

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

#### （10）内部退养福利及补充退休福利



本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (11) 预计负债

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

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (12) 公允价值计量

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种                  | 计税依据  | 税率           |
|---------------------|---|--------------|
| 增值税                 | 应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算） | 3%、6%、9%、13% |
| Royalties（矿产特许权使用费） | 根据货物的价值，扣除一定可以抵扣的项目后从价计征                    | 4%           |

| 税种      | 计税依据                   | 税率                              |
|---------|------------------------|---------------------------------|
| 城市维护建设税 | 应纳增值税额                 | 1%、3%、5%、7%                     |
| 教育费附加   | 应纳增值税额                 | 1%、1.5%、2%、3%                   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                 | 15%、16.5%、20%、25%、26.5%、27%、30% |
| 房产税     | 房屋原值的70%、80%，租金收入      | 1.2%、12%                        |
| 资源税     | 本集团的铅精矿、锌精矿按销售额作为计税基数。 | 3%                              |
| 城镇土地使用税 | 使用土地量                  | 2元-30元/平方米                      |

## 2、税收优惠及批文

(1) 根据《自治区人民政府关于印发贯彻实施国务院西部大开发政策措施若干规定的通知》(桂政发[2001]100号)和《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》

(财税[2011]58号)以及《转发财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(桂财税[2011]68号)的有关规定,广西中金岭南矿业有限责任公司自2011年度至2020年度享受国家鼓励类税收优惠政策,减按15%的税率缴纳企业所得税。2020年4月23日,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)的有关规定,广西中金岭南矿业有限责任公司自2021年度至2030年度享受国家鼓励类税收优惠政策,减按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 本集团下列公司被认定为高新技术企业,本期按15%的税率计缴企业所得税:

| 编号 | 纳税主体名称            | 证书编号           | 获得证书的时间     | 有效期 |
|----|-------------------|----------------|-------------|-----|
| 1  | 深圳市中金岭南有色金属股份有限公司 | GR202144207026 | 2021年12月23日 | 三年  |
| 2  | 深圳市中金岭南科技有限公司     | GR202144206380 | 2021年12月23日 | 三年  |
| 3  | 深圳华加日西林实业有限公司     | GR202144203724 | 2021年12月23日 | 三年  |
| 4  | 深圳市鑫越新材料科技有限公司    | GR202144208049 | 2021年12月23日 | 三年  |
| 5  | 赣州市中金高能电池材料有限公司   | GR202036001147 | 2020年9月14日  | 三年  |
| 6  | 湖南中金岭南康盟环保科技有限公司  | GR202043002109 | 2020年9月11日  | 三年  |
| 7  | 广西中金岭南矿业有限责任公司    | GR202145000533 | 2021年10月14日 | 三年  |
| 8  | 广东中金岭南环保工程有限公司    | GR202244004830 | 2022年12月19日 | 三年  |

(3) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第12号)、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)、《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)的有关规定,广东中金岭南有色



冶金设计研究有限公司、广东中金岭南军苕智能装备有限责任公司、广东中金岭南鑫晟技术投资有限公司、广东韶关金字绿色矿业发展有限公司本期享受国家小型微利企业普惠性所得税减免政策，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月。

### 1、货币资金

| 项目            | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 139,230.77       | 97,954.86        |
| 银行存款          | 2,888,897,246.31 | 1,843,992,060.82 |
| 其他货币资金        | 903,840,732.90   | 273,661,263.51   |
| 存放财务公司存款【注】   | 486,519,122.93   | 985,418,149.57   |
| 合计            | 4,279,396,332.91 | 3,103,169,428.76 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,911,507,820.48 | 702,299,376.71   |

【注】如本附注之十、5、（5）所述，截至 2023 年 6 月 30 日，本集团存放于广东省广晟财务有限公司的银行存款余额为 486,519,122.93 元。

### 其他货币资金：

| 项目               | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------|----------------|----------------|
| 证券期货账户存放资金       | 51,196,388.92  | 115,207,661.31 |
| 环保履约保证金          | 150,009,810.44 | 150,285,775.46 |
| 保函、信用证及银行承兑汇票保证金 | 702,634,533.54 | 8,167,826.74   |
| 合计               | 903,840,732.90 | 273,661,263.51 |

【注】截至 2023 年 6 月 30 日，本集团其他货币资金除证券期货账户存放资金外，所有权受到限制的货币资金为人民币 852,644,343.98 元。

### 2、结算备付金

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 应收货币保证金 | 714,555,886.49 | 495,641,518.74 |
| 应收质押保证金 | 42,677,120.00  | 179,708,800.00 |
| 应收结算担保金 | 10,000,000.00  |                |
| 合计      | 767,233,006.49 | 675,350,318.74 |

【注】结算备付金为本集团子公司深圳市中金岭南期货有限公司存放于交易所资金。

(1) 应收货币保证金

| 项目        | 期末余额           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|
|           | 结算准备金          | 交易保证金          | 合计             |
| 大连商品交易所   | 66,824,731.92  | 92,134,540.50  | 158,959,272.42 |
| 上海期货交易所   | 82,807,350.70  | 227,364,184.55 | 310,171,535.25 |
| 郑州商品交易所   | 48,230,405.78  | 99,294,858.55  | 147,525,264.33 |
| 中国金融期货交易所 | 37,990,949.19  | 22,119,490.96  | 60,110,440.15  |
| 能源交易所     | 21,159,352.28  | 4,643,179.80   | 25,802,532.08  |
| 广州期货交易所   | 11,866,195.01  | 120,647.25     | 11,986,842.26  |
| 合计        | 268,878,984.88 | 445,676,901.61 | 714,555,886.49 |

(续)

| 项目        | 期初余额           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|
|           | 结算准备金          | 交易保证金          | 合计             |
| 大连商品交易所   | 48,414,064.44  | 59,375,552.05  | 107,789,616.49 |
| 上海期货交易所   | 51,320,034.91  | 156,018,237.50 | 207,338,272.41 |
| 郑州商品交易所   | 48,074,707.19  | 29,506,418.20  | 77,581,125.39  |
| 中国金融期货交易所 | 39,311,231.96  | 22,441,299.84  | 61,752,531.80  |
| 能源交易所     | 20,610,492.84  | 8,592,118.50   | 29,202,611.34  |
| 广州期货交易所   | 11,877,976.31  | 99,385.00      | 11,977,361.31  |
| 合计        | 219,608,507.65 | 276,033,011.09 | 495,641,518.74 |

(2) 应收质押保证金

| 项目      | 期末余额         |               |               |
|---------|--------------|---------------|---------------|
|         | 标准仓单         | 可流通国债         | 合计            |
| 上海期货交易所 | 2,812,600.00 | 39,864,520.00 | 42,677,120.00 |
| 合计      | 2,812,600.00 | 39,864,520.00 | 42,677,120.00 |

(续)

| 项目      | 期初余额 |                |                |
|---------|------|----------------|----------------|
|         | 标准仓单 | 可流通国债          | 合计             |
| 上海期货交易所 |      | 179,708,800.00 | 179,708,800.00 |
| 合计      |      | 179,708,800.00 | 179,708,800.00 |

(3) 应收结算担保金

| 项目        | 期末余额          | 期初余额 |
|-----------|---------------|------|
| 中国金融期货交易所 | 10,000,000.00 |      |
| 合计        | 10,000,000.00 |      |

### 3、交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额             | 期初余额           |
|------------------------|------------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,030,617,569.03 | 968,469,681.80 |
| 其中：权益工具投资              | 430,803,172.08   | 409,516,019.10 |
| 资产管理计划                 | 161,026,131.90   | 369,381,503.78 |
| 银行理财产品及货币基金            | 438,788,265.05   | 189,572,158.92 |
| 合计                     | 1,030,617,569.03 | 968,469,681.80 |

### 4、衍生金融资产

| 项目               | 期末余额         | 期初余额          |
|------------------|--------------|---------------|
| 指定套期关系的衍生金融资产    | 3,839,536.74 | 22,569,362.03 |
| 其中：现金流量套期-商品期货合约 | 3,839,536.74 | 22,569,362.03 |
| 未指定套期关系的衍生金融资产   |              | 510,374.47    |
| 其中：商品期货合约        |              | 510,374.47    |
| 合计               | 3,839,536.74 | 23,079,736.50 |

### 5、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 46,279,254.47 | 44,914,412.91 |
| 小计     | 46,279,254.47 | 44,914,412.91 |
| 减：坏账准备 |               |               |
| 合计     | 46,279,254.47 | 44,914,412.91 |

(2) 期末已质押的应收票据：无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(5) 按坏账计提方法分类：无。

(6) 坏账准备的情况：无。

(7) 本期实际核销的应收票据：无。

### 6、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           |
|---------|----------------|
| 未逾期     | 676,191,011.26 |
| 1 年以内   | 31,918,110.10  |
| 1 至 2 年 | 36,871,238.59  |
| 2 至 3 年 | 4,556,934.84   |
| 3 至 4 年 | 313,795.35     |
| 4 至 5 年 | 911,042.18     |
| 5 年以上   | 70,197,846.52  |
| 小计      | 820,959,978.84 |
| 减：坏账准备  | 85,004,385.04  |
| 合计      | 735,955,593.80 |

## (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 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 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 3,111,912.48   | 0.38   | 3,111,912.48  | 100.00   | -              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 817,848,066.36 | 99.62  | 81,892,472.56 | 10.01    | 735,955,593.80 |
| 其中：(1) 未逾期款项   | 676,191,011.26 | 82.37  | 3,380,955.06  | 0.50     | 672,810,056.20 |
| (2) 逾期款项       | 141,657,055.10 | 17.26  | 78,511,517.50 | 55.42    | 63,145,537.60  |
| 合计             | 820,959,978.84 | —      | 85,004,385.04 | —        | 735,955,593.80 |

(续)

| 类别             | 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 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 3,111,912.48   | 0.39   | 3,111,912.48  | 100.00   | -              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 804,669,751.66 | 99.61  | 83,731,459.48 | 10.41    | 720,938,292.18 |
| 其中：(1) 未逾期款项   | 661,541,228.83 | 81.89  | 3,304,492.72  | 0.50     | 658,236,736.11 |
| (2) 逾期款项       | 143,128,522.83 | 17.72  | 80,426,966.76 | 56.19    | 62,701,556.07  |
| 合计             | 807,781,664.14 | —      | 86,843,371.96 | —        | 720,938,292.18 |

## ① 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 (按单位) | 期末余额 |      |          |      |
|------------|------|------|----------|------|
|            | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|            |      |      |          |      |

| 应收账款（按单位）          | 期末余额         |              |         |                      |
|--------------------|--------------|--------------|---------|----------------------|
|                    | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由                 |
| 陕西德飞新能源科技有限公司大荔分公司 | 188,797.76   | 188,797.76   | 100.00  | 企业破产，预计无法收回          |
| 广东正龙股份有限公司         | 2,923,114.72 | 2,923,114.72 | 100.00  | 法人被列入失信被执行人记录，预计无法收回 |
| 合计                 | 3,111,912.48 | 3,111,912.48 | 100.00  |                      |

## ②组合中，按逾期款项组合计提坏账准备的应收账款

| 项目      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 31,918,110.10  | 1,595,905.51  | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 36,871,238.59  | 5,530,685.78  | 15.00   |
| 2 至 3 年 | 1,633,820.12   | 490,146.03    | 30.00   |
| 3 至 4 年 | 313,795.35     | 156,897.68    | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 911,042.18     | 728,833.74    | 80.00   |
| 5 年以上   | 70,009,048.76  | 70,009,048.76 | 100.00  |
| 合计      | 141,657,055.10 | 78,511,517.50 | —       |

（续）

| 项目      | 期初余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 31,156,495.47  | 1,557,824.76  | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 37,485,481.39  | 5,622,822.21  | 15.00   |
| 2 至 3 年 | 1,260,221.44   | 378,066.43    | 30.00   |
| 3 至 4 年 | 339,265.09     | 169,632.55    | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 942,193.07     | 753,754.44    | 80.00   |
| 5 年以上   | 71,944,866.37  | 71,944,866.37 | 100.00  |
| 合计      | 143,128,522.83 | 80,426,966.76 | —       |

## ③组合中，按未逾期组合计提坏账准备的应收账款

| 组合名称  | 期末余额           |              |         |
|-------|----------------|--------------|---------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 未逾期款项 | 676,191,011.26 | 3,380,955.06 | 0.50    |
| 合计    | 676,191,011.26 | 3,380,955.06 | 0.50    |

（续）

| 组合名称 | 期初余额 |  |  |
|------|------|--|--|
|------|------|--|--|

|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
|-------|----------------|--------------|----------|
| 未逾期款项 | 661,541,228.83 | 3,304,492.72 | 0.50     |
| 合计    | 661,541,228.83 | 3,304,492.72 | 0.50     |

## (3) 坏账准备的情况

| 类别           | 期初余额          | 本期变动金额        |       |       |            | 期末余额          |
|--------------|---------------|---------------|-------|-------|------------|---------------|
|              |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动【注】    |               |
| 应收账款<br>坏账准备 | 86,843,371.96 | -1,966,051.97 |       |       | 127,065.05 | 85,004,385.04 |
| 合计           | 86,843,371.96 | -1,966,051.97 |       |       | 127,065.05 | 85,004,385.04 |

【注】其他变动是外币报表折算导致的。

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 217,467,795.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 26.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,087,338.98 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资情况

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 61,257,730.57 | 38,083,492.85 |
| 合计     | 61,257,730.57 | 38,083,492.85 |

## (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 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 | 20,347,503.43 |           |
| 合计     | 20,347,503.43 |           |

## 8、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   | 355,964,661.72 | 95.42  | 151,858,643.49 | 96.07  |
| 1 至 2 年 | 13,222.29      | 0.00   | 4,140,921.44   | 2.62   |

| 账龄      | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 2 至 3 年 | 14,814,289.47  | 3.97   | 61,882.19      | 0.04   |
| 3 年以上   | 2,246,054.25   | 0.60   | 2,016,548.39   | 1.27   |
| 合计      | 373,038,227.73 | 100.00 | 158,077,995.51 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 119,192,087.10 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 31.95%。

**9、其他应收款**

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  |                |                |
| 应收股利  |                |                |
| 其他应收款 | 281,015,468.56 | 253,700,783.50 |
| 合计    | 281,015,468.56 | 253,700,783.50 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           |
|---------|----------------|
| 未逾期     | 277,915,524.69 |
| 1 年以内   | 8,321,907.78   |
| 1 至 2 年 | 415,000.00     |
| 2 至 3 年 | 2,788,966.27   |
| 3 至 4 年 | 88,528.07      |
| 4 至 5 年 | 160,000.00     |
| 5 年以上   | 10,722,106.90  |
| 小计      | 300,412,033.71 |
| 减：坏账准备  | 19,396,565.15  |
| 合计      | 281,015,468.56 |

②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         |
|--------|----------------|----------------|
| 保证金及押金 | 198,851,494.66 | 184,823,389.62 |
| 代垫款项   | 4,699,672.85   | 5,099,533.05   |
| 往来款及其他 | 96,860,866.20  | 78,199,903.64  |



| 款项性质   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 小计     | 300,412,033.71 | 268,122,826.31 |
| 减：坏账准备 | 19,396,565.15  | 14,422,042.81  |
| 合计     | 281,015,468.56 | 253,700,783.50 |

## ③坏账准备计提情况

| 坏账准备              | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|-------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                   | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |               |
| 2023 年 1 月 1 日余额  | 844,901.02     |                      | 13,577,141.79        | 14,422,042.81 |
| 本期计提              | 5,044,457.92   |                      | -94,655.35           | 4,949,802.57  |
| 本期转回              |                |                      |                      |               |
| 本期转销/核销           |                |                      |                      |               |
| 其他变动              |                |                      | 24,719.77            | 24,719.77     |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 5,889,358.94   |                      | 13,507,206.21        | 19,396,565.15 |

## ④坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额       |       |       |           | 期末余额          |
|-----------|---------------|--------------|-------|-------|-----------|---------------|
|           |               | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动【注】   |               |
| 其他应收款坏账准备 | 14,422,042.81 | 4,949,802.57 |       |       | 24,719.77 | 19,396,565.15 |
| 合计        | 14,422,042.81 | 4,949,802.57 |       |       | 24,719.77 | 19,396,565.15 |

【注】其他变动为外币报表折算导致的。

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无。

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项性质 | 期末余额           | 账龄  | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额   |
|-----------------|------|----------------|-----|---------------------|------------|
| 天津市和平区土地整理中心    | 保证金  | 50,000,000.00  | 未逾期 | 16.64               | 250,000.00 |
| 广东省广晟韶关投资发展有限公司 | 补偿款  | 40,409,364.72  | 未逾期 | 13.45               | 202,046.82 |
| 中华人民共和国青岛大港海关   | 保证金  | 33,611,834.87  | 未逾期 | 11.19               | 168,059.17 |
| 广发期货有限公司        | 保证金  | 23,615,045.00  | 未逾期 | 7.86                |            |
| 招商期货有限公司        | 保证金  | 17,242,097.50  | 未逾期 | 5.74                |            |
| 合计              |      | 164,878,342.09 |     | 54.88               | 620,105.99 |

⑦涉及政府补助的应收款项：无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

⑩资金集中管理情况：无。

## 10、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             |
| 原材料         | 3,493,934,667.37 | 32,603,856.40     | 3,461,330,810.97 |
| 在产品         | 2,609,296,638.51 |                   | 2,609,296,638.51 |
| 产成品及库存商品【注】 | 1,122,212,249.35 | 31,699,654.54     | 1,090,512,594.81 |
| 开发商品        | 927,320,141.44   |                   | 927,320,141.44   |
| 发出商品        |                  |                   |                  |
| 委托加工物资      | 6,703,053.07     |                   | 6,703,053.07     |
| 包装物及低值易耗品等  | 157,382,997.92   |                   | 157,382,997.92   |
| 合同履约成本      | 37,919,871.10    |                   | 37,919,871.10    |
| 合计          | 8,354,769,618.76 | 64,303,510.94     | 8,290,466,107.82 |

(续)

| 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             |
| 原材料        | 787,722,967.41   | 8,893,101.51      | 778,829,865.90   |
| 在产品        | 1,013,612,442.49 |                   | 1,013,612,442.49 |
| 产成品及库存商品   | 778,699,249.24   | 31,391,495.67     | 747,307,753.57   |
| 开发商品       |                  |                   |                  |
| 发出商品       | 1,629,856.98     |                   | 1,629,856.98     |
| 委托加工物资     | 610,544,356.89   |                   | 610,544,356.89   |
| 包装物及低值易耗品等 | 298,634,937.92   |                   | 298,634,937.92   |
| 合同履约成本     | 38,151,214.13    |                   | 38,151,214.13    |
| 合计         | 3,528,995,025.06 | 40,284,597.18     | 3,488,710,427.88 |

【注】本集团存放于南储仓储管理集团有限公司的库存商品金额为 33,020,046.02 元，考虑预计可回收金额后计提 31,468,834.10 元减值准备。

其中：开发商品

| 项目名称 | 竣工时间 | 期初 | 本期增加【注】 | 本期减少 | 期末余额 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化 |
|------|------|----|---------|------|------|-----------|------------|
|      |      |    |         |      |      |           |            |

|              |           | 余额 |                |  |                | 金额            |               |
|--------------|-----------|----|----------------|--|----------------|---------------|---------------|
| 中金岭南国际贸易中心项目 | 2023/5/16 |    | 927,320,141.44 |  | 927,320,141.44 | 44,709,145.09 | 11,896,796.72 |
| 合计           | ——        |    | 927,320,141.44 |  | 927,320,141.44 | 44,709,145.09 | 11,896,796.72 |

【注】因子公司中金商贸经营范围增加房地产开发经营项目，本期增加的开发商品为从无形资产和在建工程转出所致。

### (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目       | 期初余额          | 本期增加金额        |            | 本期减少金额        |    | 期末余额          |
|----------|---------------|---------------|------------|---------------|----|---------------|
|          |               | 计提            | 其他【注】      | 转回或转销         | 其他 |               |
| 原材料      | 8,893,101.51  | 43,809,948.40 | 115,080.09 | 20,214,273.60 |    | 32,603,856.40 |
| 在产品      |               |               |            |               |    |               |
| 产成品及库存商品 | 31,391,495.67 | 31,885,397.03 |            | 31,577,238.16 |    | 31,699,654.54 |
| 合计       | 40,284,597.18 | 75,695,345.43 | 115,080.09 | 51,791,511.76 | -  | 64,303,510.94 |

【注】其他变动是外币报表折算导致的。

### (3) 所有权或使用权受限制的存货情况

| 项目                | 期末账面价值         | 受限原因 |
|-------------------|----------------|------|
| 中金岭南国际贸易中心项目土地使用权 | 345,933,225.00 | 借款抵押 |

(4) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 44,709,145.09 元。

(5) 合同履约成本于本期摊销金额为 0.00 元。

## 11、合同资产

### (1) 合同资产情况

| 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          |
| 施工合同 | 71,447,357.48 | 2,406,726.81 | 69,040,630.67 | 23,141,202.34 | 3,126,463.71 | 20,014,738.63 |
| 合计   | 71,447,357.48 | 2,406,726.81 | 69,040,630.67 | 23,141,202.34 | 3,126,463.71 | 20,014,738.63 |

### (2) 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目       | 期初余额         | 本期计提       | 本期转回或转销    | 其他变动 | 期末余额         |
|----------|--------------|------------|------------|------|--------------|
| 施工合同减值准备 | 3,126,463.71 | 180,263.10 | 900,000.00 |      | 2,406,726.81 |
| 合计       | 3,126,463.71 | 180,263.10 | 900,000.00 |      | 2,406,726.81 |

## 12、其他流动资产

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 留抵税额       | 494,780,201.33 | 303,728,050.41 |
| 待认证增值税进项税额 | 31,282,327.60  | 58,878,860.81  |
| 预交企业所得税    | 1,516,849.61   | 7,051,315.35   |
| 预交其他税款     | 659,842.16     | 5,480,837.64   |
| 未终止确认票据    |                | 31,392,634.60  |
| 理财产品-结构性存款 |                | 100,985,863.01 |
| 其他         | 3,748,054.78   |                |
| 合计         | 531,987,275.48 | 507,517,561.82 |

## 13、长期股权投资

| 被投资单位                   | 期初余额           | 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 |
| 深圳市金洲精工科技股份有限公司         | 228,198,009.07 |        |      | 19,684,145.62 |          |        |
| 广州华立颜料化工有限公司            | 31,331,242.54  |        |      | -345,337.18   |          |        |
| 深圳金粤幕墙装饰工程有限公司<br>【注 1】 | 31,681,535.77  |        |      | 749,133.44    |          |        |
| 爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司  | 26,866,182.86  |        |      | -6,237.93     |          |        |
| 北京安泰科信息股份有限公司           | 131,567,026.84 |        |      | -4,095,459.39 |          |        |
| 华日轻金（深圳）有限公司            | 81,680,656.90  |        |      | -1,252,481.85 |          |        |
| 深圳市华加日金属制品有限公司          | 1,172,680.21   |        |      | -120,993.25   |          |        |
| 深圳广晟幕墙科技有限公司            | 162,540,567.17 |        |      | 3,774,968.59  |          |        |
| 湖南华品轨道交通有限公司            | 21,366,785.41  |        |      | 110,625.77    |          |        |
| 合计                      | 716,404,686.77 |        |      | 18,498,363.82 |          |        |

(续)

| 被投资单位                   | 本期增减变动      |        |            | 期末余额           | 减值准备 |
|-------------------------|-------------|--------|------------|----------------|------|
|                         | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他         |                |      |
| 深圳市金洲精工科技股份有限公司         |             |        |            | 247,882,154.69 |      |
| 广州华立颜料化工有限公司            |             |        |            | 30,985,905.36  |      |
| 深圳金粤幕墙装饰工程有限公司<br>【注 1】 |             |        | 842,526.77 | 33,273,195.98  |      |

| 被投资单位                  | 本期增减变动       |        |            | 期末余额           | 减值准备 |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------------|------|
|                        | 宣告发放现金股利或利润  | 计提减值准备 | 其他         |                |      |
| 爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司 |              |        |            | 26,859,944.93  |      |
| 北京安泰科信息股份有限公司          | 2,535,023.00 |        |            | 124,936,544.45 |      |
| 华日轻金（深圳）有限公司           |              |        |            | 80,428,175.05  |      |
| 深圳市华加日金属制品有限公司         |              |        |            | 1,051,686.96   |      |
| 深圳广晟幕墙科技有限公司           |              |        |            | 166,315,535.76 |      |
| 湖南华品轨道交通有限公司           |              |        |            | 21,477,411.18  |      |
| 合计                     | 2,535,023.00 |        | 842,526.77 | 733,210,554.36 |      |

【注】深圳金粤幕墙装饰工程有限公司其他为外币报表汇率变动形成的。

## 14、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

| 项目                                | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 广发银行股份有限公司                        | 8,853,075.00   | 8,853,075.00   |
| 山东景芝酒业有限公司                        | 3,159,000.00   | 3,159,000.00   |
| 深圳市金鹰出租汽车有限公司                     | 1,318,147.19   | 1,318,147.19   |
| African Nickel                    | 3,390,808.05   | 3,330,464.65   |
| 湖南军芄科技股份有限公司                      | 10,000,750.00  | 10,000,750.00  |
| 广东省广晟财务有限公司                       | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| Myanmar Metals Limited (缅甸金属有限公司) | 68,375,514.17  | 65,721,455.31  |
| 东营银行【注】                           | 4,644,400.00   |                |
| 山东东营胜利农村合作银行【注】                   | 15,440,416.00  |                |
| 齐商银行【注】                           | 1,324,132.00   |                |
| 合计                                | 216,506,242.41 | 192,382,892.15 |

【注】上述其他权益工具投资为本期新增合并报表单位增加。

### (2) 非交易性权益工具投资情况

| 项目                                | 本期确认的股利收入 | 累计利得         | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|-----------------------------------|-----------|--------------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| African Nickel                    |           | 597,293.48   |      |                 |                           |                 |
| 广东省广晟财务有限公司                       |           | 13,602.56    |      |                 |                           |                 |
| Myanmar Metals Limited (缅甸金属有限公司) |           | 1,857,841.20 |      |                 |                           |                 |
| 合计                                |           | 2,468,737.24 |      |                 |                           |                 |

## 15、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         | 合计             |
|----------|----------------|----------------|
| 一、账面原值   |                |                |
| 1、期初余额   | 76,910,261.45  | 76,910,261.45  |
| 2、本期增加金额 | 88,491,174.29  | 88,491,174.29  |
| 其中:合并增加  | 88,256,803.14  | 88,256,803.14  |
| 3、本期减少金额 |                |                |
| 4、期末余额   | 165,401,435.74 | 165,401,435.74 |



| 项目          | 房屋、建筑物         | 合计             |
|-------------|----------------|----------------|
| 二、累计折旧和累计摊销 |                |                |
| 1、期初余额      | 36,761,246.47  | 36,761,246.47  |
| 2、本期增加金额    | 10,308,951.28  | 10,308,951.28  |
| 其中:合并增加     | 8,510,997.12   | 8,510,997.12   |
| 3、本期减少金额    |                |                |
| 4、期末余额      | 47,070,197.75  | 47,070,197.75  |
| 三、减值准备      |                |                |
| 1、期初余额      | 423,344.11     | 423,344.11     |
| 2、本期增加金额    |                |                |
| 3、本期减少金额    |                |                |
| 4、期末余额      | 423,344.11     | 423,344.11     |
| 四、账面价值      |                |                |
| 1、期末账面价值    | 117,907,893.88 | 117,907,893.88 |
| 2、期初账面价值    | 39,725,670.87  | 39,725,670.87  |

**16、固定资产**

| 项目   | 期末余额              | 期初余额              |
|------|-------------------|-------------------|
| 固定资产 | 15,678,931,623.56 | 11,276,593,748.28 |
| 合计   | 15,678,931,623.56 | 11,276,593,748.28 |

## 固定资产

### ① 固定资产情况

| 项目             | 房屋及建筑物            | 专用设备             | 通用设备             | 运输设备           | 其他设备           | 合计                |
|----------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 一、账面原值         |                   |                  |                  |                |                |                   |
| 1、期初余额         | 10,810,583,431.58 | 4,367,902,432.90 | 2,118,127,384.98 | 585,107,441.20 | 770,066,099.49 | 18,651,786,790.15 |
| 2、本期增加金额       | 4,709,806,147.17  | 2,556,811,780.76 | 344,958,633.49   | 44,166,937.64  | 75,048,876.39  | 7,730,792,375.45  |
| (1) 购置         | -                 | 107,412,542.55   | 24,283,580.56    | 8,247,558.30   | 17,359,758.78  | 157,303,440.19    |
| (2) 在建工程转入     | 686,960,934.07    | 86,721,851.91    | 10,863,291.55    | 619,956.63     | 1,888,310.49   | 787,054,344.65    |
| (3) 合并增加       | 4,004,294,575.29  | 2,336,445,948.44 | 295,172,673.53   | 29,956,888.36  | 54,928,291.85  | 6,720,798,377.47  |
| (4) 外币报表折算     | 18,550,637.81     | 26,231,437.86    | 14,639,087.85    | 5,342,534.35   | 872,515.27     | 65,636,213.14     |
| 3、本期减少金额       | 1,790,850.00      | 7,074,097.46     | 6,758,228.72     | 1,068,015.96   | 486,194.91     | 17,177,387.05     |
| (1) 处置或报废      | 1,790,850.00      | 7,074,097.46     | 3,758,228.72     | 1,068,015.96   | 486,194.91     | 14,177,387.05     |
| (2) 政府补助冲减固定资产 |                   |                  | 3,000,000.00     |                |                | 3,000,000.00      |
| 4、期末余额         | 15,518,598,728.75 | 6,917,640,116.20 | 2,456,327,789.75 | 628,206,362.88 | 844,628,780.97 | 26,365,401,778.55 |
| 二、累计折旧         |                   |                  |                  |                |                |                   |
| 1、期初余额         | 2,814,084,825.96  | 2,326,010,876.90 | 1,310,185,477.31 | 297,789,921.45 | 330,170,219.10 | 7,078,241,320.72  |
| 2、本期增加金额       | 1,354,657,358.33  | 1,578,057,639.48 | 246,791,282.79   | 34,695,578.37  | 65,178,016.98  | 3,279,379,875.95  |
| (1) 计提         | 224,287,366.39    | 224,033,306.77   | 56,526,672.58    | 7,446,991.27   | 17,554,300.18  | 529,848,637.19    |
| (2) 合并增加       | 1,126,746,825.47  | 1,349,691,943.89 | 187,137,695.85   | 25,616,463.03  | 46,882,755.23  | 2,736,075,683.47  |
| (3) 外币报表折算     | 3,623,166.47      | 4,332,388.82     | 3,126,914.36     | 1,632,124.07   | 740,961.57     | 13,455,555.29     |

| 项目         | 房屋及建筑物            | 专用设备             | 通用设备             | 运输设备           | 其他设备           | 合计                |
|------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 3、本期减少金额   | 664,799.90        |                  | 3,584,309.37     | 5,110,072.94   | 420,706.59     | 9,779,888.80      |
| 处置或报废      | 664,799.90        |                  | 3,584,309.37     | 5,110,072.94   | 420,706.59     | 9,779,888.80      |
| 4、期末余额     | 4,168,077,384.39  | 3,904,068,516.38 | 1,553,392,450.73 | 327,375,426.88 | 394,927,529.49 | 10,347,841,307.87 |
| 三、减值准备     |                   |                  |                  |                |                |                   |
| 1、期初余额     | 33,101,677.13     | 70,818,494.47    | 186,796,201.94   |                | 6,235,347.61   | 296,951,721.15    |
| 2、本期增加金额   | 27,906,547.52     | 10,057,753.37    | 3,599,859.17     |                | 112,965.91     | 41,677,125.97     |
| (1) 合并增加   | 27,439,497.77     | 8,774,733.42     | 215,669.00       |                |                | 36,429,900.19     |
| (2) 外币报表折算 | 467,049.75        | 1,283,019.95     | 3,384,190.17     |                | 112,965.91     | 5,247,225.78      |
| 3、本期减少金额   |                   |                  |                  |                |                |                   |
| 4、期末余额     | 61,008,224.65     | 80,876,247.84    | 190,396,061.11   |                | 6,348,313.52   | 338,628,847.12    |
| 四、账面价值     |                   |                  |                  |                |                |                   |
| 1、期末账面价值   | 11,289,513,119.71 | 2,932,695,351.98 | 712,539,277.91   | 300,830,936.00 | 443,352,937.96 | 15,678,931,623.56 |
| 2、期初账面价值   | 7,963,396,928.49  | 1,971,073,061.53 | 621,145,705.73   | 287,317,519.75 | 433,660,532.78 | 11,276,593,748.28 |

## 【注】

- (1) 本期由在建工程转入固定资产原值为 787,054,344.65 元，因本期新增合并报表单位增加固定资产原值为 6,720,798,377.47 元。
- (2) 本期计提的折旧为 529,848,637.19 元。

- ② 暂时闲置的固定资产情况：无。
- ③ 通过经营租赁租出的固定资产：无。
- ④ 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目           | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|--------------|----------------|------------|
| 本集团凡口铅锌矿部分厂房 | 492,843,093.26 | 正在办理中      |
| 本集团韶关冶炼厂部分厂房 | 295,529,041.67 | 正在办理中      |
| 本集团丹霞冶炼厂部分厂房 | 852,199,219.01 | 正在办理中      |
| 本集团广西矿业部分厂房  | 47,393,453.02  | 正在办理中      |
| 本集团子公司深汕公司厂房 | 130,146,468.27 | 正在办理中      |

## 17、在建工程

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 3,413,998,262.10 | 3,810,590,573.76 |
| 工程物资 | 28,834,186.91    | 19,731,433.41    |
| 合计   | 3,442,832,449.01 | 3,830,322,007.17 |

### (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             |
| 在建工程 | 3,413,998,262.10 |      | 3,413,998,262.10 | 3,810,590,573.76 |      | 3,810,590,573.76 |
| 合计   | 3,413,998,262.10 |      | 3,413,998,262.10 | 3,810,590,573.76 |      | 3,810,590,573.76 |

## ②重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称                       | 预算数              | 期初余额             | 本期增加金额         | 本期转入固定资产<br>金额 | 本期其他减少金<br>额   | 期末余额             |
|----------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 多米尼加矿业公司迈蒙矿年产 200 万吨采选工程项目 | 2,091,000,000.00 | 1,404,197,839.76 | 190,957,887.98 |                |                | 1,595,155,727.74 |
| 中金岭南国际贸易中心项目               | 1,081,280,000.00 | 545,890,317.60   | 33,369,351.42  |                | 579,259,669.02 |                  |
| 新材料产业大厦（中金岭南大厦）项目          | 1,537,000,000.00 | 376,264,081.10   | 52,638,241.50  |                |                | 428,902,322.60   |
| 盘龙铅锌矿 6000t/d 采选扩产改造工程     | 788,561,700.00   | 346,998,235.27   | 39,684,248.33  |                |                | 386,682,483.60   |
| 丹霞冶炼厂智慧中心建设                | 61,890,000.00    | 30,952,729.91    | 8,632,445.37   |                |                | 39,585,175.28    |
| 浮渣熔炼炉节能环保升级改造              | 43,105,000.00    | 19,197,447.18    | 9,209,781.37   | 28,407,228.55  |                |                  |
| 南矿矿山开拓、掘进开发                | 219,135,056.01   | 16,558,027.19    | 100,482,212.10 | 86,178,491.77  |                | 30,861,747.52    |
| 多孔介质燃烧技术改造                 | 8,600,000.00     | 6,784,559.38     | 1,156,518.64   | 7,941,078.02   |                |                  |
| 硫回收酸雾净化塔升级改造               | 6,400,000.00     | 6,642,690.78     | 1,798,631.87   | 8,441,322.65   |                |                  |
| 炼锌渣项目与现系统生产融合              | 15,000,000.00    | 6,037,237.55     | 2,662,576.58   |                |                | 8,699,814.13     |
| 矿区环保整改专项                   | 30,000,000.00    | 5,688,317.72     | 792,645.84     |                |                | 6,480,963.56     |
| 韶关冶炼厂电气设备节能改造              | 8,000,000.00     | 5,383,337.17     | 668,199.11     | 6,051,536.28   |                |                  |
| 盘龙铅锌矿开拓工程                  | 30,000,000.00    |                  | 14,705,252.26  |                |                | 14,705,252.26    |
| 丹霞冶炼厂锅炉升级改造项目              | 12,000,000.00    | 6,203,452.08     | 5,031,926.66   | 11,235,378.74  |                |                  |
| 其他                         |                  | 1,033,792,301.07 | 507,931,782.98 | 638,799,308.64 |                | 902,924,775.41   |
| 合计                         |                  | 3,810,590,573.76 | 969,721,702.01 | 787,054,344.65 | 579,259,669.02 | 3,413,998,262.10 |

(续)

| 项目名称                           | 工程累计投入占<br>预算比例 (%) | 工程<br>进度 | 利息资本化累计金额      | 其中：本期利息资本<br>化金额 | 本期利息资本化率<br>(%) | 资金来源 |
|--------------------------------|---------------------|----------|----------------|------------------|-----------------|------|
| 多米尼加矿业公司迈蒙矿年产 200 万吨采选工<br>程项目 | 76.29               | 在建       | 105,477,803.33 | 24,503,236.69    | 2.47            | 募集资金 |
| 中金岭南国际贸易中心项目                   |                     |          |                |                  |                 | 自筹资金 |
| 新材料产业大厦（中金岭南大厦）项目              | 27.90               | 在建       | 20,376,775.88  | 5,557,815.05     | 3.9             | 自筹资金 |
| 盘龙铅锌矿 6000t/d 采选扩产改造工程         | 49.03               | 在建       | 36,306,947.54  | 4,585,098.38     | 2.65            | 自筹资金 |
| 丹霞冶炼厂智慧中心建设                    | 63.96               | 在建       |                |                  |                 | 自筹资金 |
| 浮渣熔炼炉节能环保升级改造                  | 65.90               | 完工       |                |                  |                 | 自筹资金 |
| 南矿矿山开拓、掘进开发                    | 53.41               | 在建       |                |                  |                 | 自筹资金 |
| 多孔介质燃烧技术改造                     | 92.34               | 完工       |                |                  |                 | 自筹资金 |
| 硫回收酸雾净化塔升级改造                   | 131.90              | 完工       |                |                  |                 | 自筹资金 |
| 炼锌渣项目与现系统生产融合                  | 58.00               | 在建       |                |                  | -               | 自筹资金 |
| 矿区环保整改专项                       | 21.60               | 在建       |                |                  |                 | 自筹资金 |
| 韶关冶炼厂电气设备节能改造                  | 75.64               | 完工       |                |                  |                 | 自筹资金 |
| 盘龙铅锌矿开拓工程                      | 49.02               | 在建       |                |                  |                 | 自筹资金 |
| 丹霞冶炼厂锅炉升级改造项目                  | 93.63               | 完工       |                |                  |                 | 自筹资金 |
| 其他                             |                     |          |                |                  |                 |      |
| 合计                             |                     |          | 162,161,526.75 | 34,646,150.12    |                 |      |

【注】本期在建工程其他减少原因如下：转入存货开发商品为 579,259,669.02 元，详见附注六、10、存货。

③本期计提在建工程减值准备情况：无。

## (2) 工程物资

| 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          |
| 专用设备 | 28,834,186.91 |      | 28,834,186.91 | 19,147,156.94 |      | 19,147,156.94 |
| 专用材料 |               |      |               | 584,276.47    |      | 584,276.47    |
| 合计   | 28,834,186.91 |      | 28,834,186.91 | 19,731,433.41 |      | 19,731,433.41 |

## 18、使用权资产

| 项目       | 土地使用权         | 房屋及建筑物        | 专用设备           | 合计             |
|----------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值   |               |               |                |                |
| 1、期初余额   |               | 46,414,266.45 | 135,093,772.36 | 181,508,038.81 |
| 2、本期增加金额 | 83,789,804.51 |               | 21,671,155.55  | 105,460,960.06 |
| 3、本期减少金额 |               |               |                |                |
| 4、期末余额   | 83,789,804.51 | 46,414,266.45 | 156,764,927.91 | 286,968,998.87 |
| 二、累计折旧   |               |               |                |                |
| 1、期初余额   |               | 17,625,714.71 | 35,820,568.90  | 53,446,283.61  |
| 2、本期增加金额 | 13,964,967.42 | 5,997,228.64  | 12,235,473.27  | 32,197,669.33  |
| 3、本期减少金额 |               |               |                |                |
| 4、期末余额   | 13,964,967.42 | 23,622,943.35 | 48,056,042.17  | 85,643,952.94  |
| 三、减值准备   |               |               |                |                |
| 四、账面价值   |               |               |                |                |
| 1、期末账面价值 | 69,824,837.09 | 22,791,323.10 | 108,708,885.74 | 201,325,045.93 |
| 2、期初账面价值 |               | 28,788,551.74 | 99,273,203.46  | 128,061,755.20 |



## 19、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目                | 土地使用权            | 矿产权              | 软件            | 专有技术           | 合计               |
|-------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值            |                  |                  |               |                |                  |
| 1、期初余额            | 2,488,909,308.33 | 5,904,545,375.50 | 31,427,819.22 | 91,336,502.46  | 8,516,219,005.51 |
| 2、本期增加金额          | 494,692,155.48   | 263,385,153.10   | 2,070,001.69  | 357,978,708.17 | 1,118,126,018.44 |
| (1) 购置            | -                | 249,077,314.89   | 2,070,001.69  |                | 251,147,316.58   |
| (2) 合并增加          | 494,692,155.48   |                  |               | 357,978,708.17 | 852,670,863.65   |
| (3) 外币报表折算        |                  | 14,307,838.21    |               |                | 14,307,838.21    |
| 3、本期减少金额          | 401,082,000.00   | 126,794,770.14   | -             | -              | 527,876,770.14   |
| (1) 处置            |                  | 126,794,770.14   | -             |                | 126,794,770.14   |
| (2) 转入存货开发商品【注 3】 | 401,082,000.00   |                  |               |                | 401,082,000.00   |
| 4、期末余额            | 2,582,519,463.81 | 6,041,135,758.46 | 33,497,820.91 | 449,315,210.63 | 9,106,468,253.81 |
| 二、累计摊销            |                  |                  |               |                |                  |
| 1、期初余额            | 213,948,071.20   | 3,140,515,985.88 | 24,754,021.63 | 65,665,199.30  | 3,444,883,278.01 |
| 2、本期增加金额          | 118,078,599.00   | 70,916,904.94    | 953,923.41    | 73,756,466.26  | 263,705,893.61   |
| (1) 计提            | 29,527,342.25    | 18,851,424.53    | 953,923.41    | 9,237,284.52   | 58,569,974.71    |
| (2) 合并增加          | 88,551,256.75    |                  |               | 64,519,181.74  | 153,070,438.49   |
| (3) 外币报表折算        |                  | 52,065,480.41    |               |                | 52,065,480.41    |
| 3、本期减少金额          | 50,970,837.50    |                  |               |                | 50,970,837.50    |

| 项目            | 土地使用权            | 矿产权              | 软件            | 专有技术           | 合计               |
|---------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 转入存货开发商品【注 3】 | 50,970,837.50    |                  |               |                | 50,970,837.50    |
| 4、期末余额        | 281,055,832.70   | 3,211,432,890.82 | 25,707,945.04 | 139,421,665.56 | 3,657,618,334.12 |
| 三、减值准备        |                  |                  |               |                |                  |
| 1、期初余额        |                  | 26,544,965.81    | -             | 8,202,000.00   | 34,746,965.81    |
| 2、本期增加金额      |                  | 5,487,992.74     | -             | -              | 5,487,992.74     |
| (1) 计提        |                  | 4,881,879.31     |               |                | 4,881,879.31     |
| (2) 外币报表折算    |                  | 606,113.43       |               |                | 606,113.43       |
| 3、本期减少金额      |                  |                  |               |                |                  |
| 4、期末余额        |                  | 32,032,958.55    |               | 8,202,000.00   | 40,234,958.55    |
| 四、账面价值        |                  |                  |               |                |                  |
| 1、期末账面价值      | 2,301,463,631.11 | 2,797,669,909.09 | 7,789,875.87  | 301,691,545.07 | 5,408,614,961.14 |
| 2、期初账面价值      | 2,274,961,237.13 | 2,737,484,423.81 | 6,673,797.59  | 17,469,303.16  | 5,036,588,761.69 |

**【注】**

- (1) 本期无通过本集团内部研究开发形成的无形资产。
- (2) 本期计提无形资产摊销金额 58,569,974.71 元。
- (3) 本期土地使用权转入存货开发商品原因详见附注六、10。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况：无。

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

| 项目                | 期末账面价值         | 受限原因 |
|-------------------|----------------|------|
| 本集团子公司投资发展公司土地使用权 | 279,426,850.77 | 借款抵押 |

## 20、商誉

(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 | 处置   | 其他 |                |
| 广西中金岭南矿业有限责任公司   | 70,079,321.81  |         |    |      |    | 70,079,321.81  |
| 澳大利亚佩利雅有限公司      | 51,543,152.12  |         |    |      |    | 51,543,152.12  |
| 深圳市华加日西林实业有限公司   | 3,305,067.29   |         |    |      |    | 3,305,067.29   |
| 湖南中金岭南康盟环保科技有限公司 | 15,954,813.13  |         |    |      |    | 15,954,813.13  |
| 合计               | 140,882,354.35 |         |    |      |    | 140,882,354.35 |

(2) 商誉未发生减值

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2008 年本集团收购武宣县盘龙铅锌矿有限责任公司（现名广西中金岭南矿业有限责任公司）时，企业合并成本 341,000,000.00 元，大于确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额 270,920,678.19 元，形成的差异为 70,079,321.81 元；

2009 年本集团收购澳大利亚佩利雅有限公司（以下简称“佩利雅公司”）时，企业合并成本 407,979,048.34 元，大于确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额 356,435,896.22 元，形成的差异为 51,543,152.12 元；

2009 年本集团之子公司深圳华加日铝业有限公司收购深圳市华加日西林实业有限公司时，企业合并成本 128,549,615.82 元，大于确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额 125,244,548.53 元，形成的差异为 3,305,067.29 元。

2017 年本集团之子公司广东中金岭南环保工程有限公司对湖南中金岭南康盟环保科技有限公司增资 44,970,000.00 元，大于确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额 29,015,186.87 元，形成的差异为 15,954,813.13 元。

**21、长期待摊费用**

| 项目      | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额          |
|---------|---------------|---------------|--------------|--------|---------------|
| 办公区域装修等 | 22,898,606.09 | 11,271,318.73 | 6,789,078.30 |        | 27,380,846.52 |
| 合计      | 22,898,606.09 | 11,271,318.73 | 6,789,078.30 |        | 27,380,846.52 |

**22、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 递延所得税资产明细**

| 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        |
| 计提减值准备的资产          | 118,089,337.31   | 23,255,879.70  | 126,859,718.39   | 25,176,310.13  |
| 按公允价值或摊余成本计量的资产或负债 | 63,936,589.25    | 16,714,568.56  | 83,421,265.41    | 21,572,740.02  |
| 可弥补亏损              | 760,287,632.33   | 215,633,300.53 | 599,081,377.41   | 172,642,967.63 |
| 内退及离退休薪酬           | 259,166,431.68   | 38,874,964.75  | 319,299,495.69   | 47,894,924.36  |
| 应付职工薪酬余额           | 121,364,274.82   | 36,409,282.45  | 119,204,642.16   | 35,761,392.65  |
| 未实现内部销售损益          | 94,392,585.88    | 23,598,146.47  | 100,585,721.58   | 24,080,183.91  |
| 预计负债及预提费用          | 327,393,411.04   | 98,218,023.31  | 321,567,565.60   | 96,470,269.69  |
| 与税法有差异的外币折算        | 31,070,491.41    | 9,321,147.42   | 30,859,318.68    | 9,240,709.84   |
| 其他                 | 24,635,569.81    | 4,084,608.77   | 21,426,330.33    | 6,375,659.03   |
| 合计                 | 1,800,336,323.53 | 466,109,921.96 | 1,722,305,435.25 | 439,215,157.26 |

**(2) 递延所得税负债明细**

| 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        |
| 按公允价值或摊余成本计量的资产或负债             | 83,303,275.09    | 17,354,907.90  | 56,209,506.48    | 14,865,667.39  |
| 企业合并确认的被购买方可辨认净资产公允价值与其账面价值的差额 | 901,616,293.89   | 252,539,815.35 | 897,900,385.27   | 249,894,550.91 |
| 折旧或摊销年限和税局规定不符的资产              | 1,565,217,649.11 | 451,581,194.63 | 1,539,091,493.75 | 442,223,222.82 |
| 与税法有差异的资产价值                    | 204,115,116.14   | 57,823,053.13  | 165,789,369.51   | 47,307,573.85  |
| 其他                             | 403,537,802.47   | 101,175,272.54 | 403,999,940.77   | 101,199,982.18 |
| 合计                             | 3,157,790,136.70 | 880,474,243.55 | 3,062,990,695.78 | 855,490,997.15 |

**(3) 未确认递延所得税资产明细**

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 378,648,213.13 | 349,938,788.34 |
| 可抵扣亏损    | 43,191,956.98  | 44,029,711.74  |

| 项目 | 期末余额           | 期初余额           |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 421,840,170.11 | 393,968,500.08 |

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份    | 期末余额          | 期初余额          | 备注 |
|-------|---------------|---------------|----|
| 2023年 |               | 1,249,323.12  |    |
| 2024年 | 6,600,972.88  | 6,600,972.88  |    |
| 2025年 | 3,040,708.67  | 3,040,708.67  |    |
| 2026年 | 13,450,038.29 | 13,450,038.29 |    |
| 2027年 | 19,688,668.78 | 19,688,668.78 |    |
| 2028年 | 411,568.36    |               |    |
| 合计    | 43,191,956.98 | 44,029,711.74 |    |

## 23、其他非流动资产

| 项目     | 期末余额           |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 预付工程款  | 155,036,099.88 |      | 155,036,099.88 |
| 预付设备款  | 40,125,789.88  |      | 40,125,789.88  |
| 期货会员资格 | 1,400,000.00   |      | 1,400,000.00   |
| 预付股权款  |                |      |                |
| 合计     | 196,561,889.76 |      | 196,561,889.76 |

(续)

| 项目     | 期初余额           |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 预付工程款  | 102,585,745.68 |      | 102,585,745.68 |
| 预付设备款  | 123,106,130.79 |      | 123,106,130.79 |
| 期货会员资格 | 1,400,000.00   |      | 1,400,000.00   |
| 预付股权款  | 600,000,000.00 |      | 600,000,000.00 |
| 合计     | 827,091,876.47 |      | 827,091,876.47 |

## 24、短期借款

## (1) 短期借款分类

| 项目      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 保证借款【注】 | 410,000,000.00   | 380,000,000.00   |
| 信用借款    | 5,473,300,136.43 | 4,965,311,875.04 |
| 抵押借款    | 11,259,760.94    | 9,997,789.97     |

| 项目 | 期末余额             | 期初余额             |
|----|------------------|------------------|
| 合计 | 5,894,559,897.37 | 5,355,309,665.01 |

【注】保证借款为公司作为保证人，为子公司广西中金岭南矿业有限责任公司提供全额连带保证担保的借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

## 25、衍生金融负债

| 项目               | 期末余额          | 期初余额         |
|------------------|---------------|--------------|
| 指定套期关系的衍生金融负债    | 11,603,609.70 | 4,172,875.00 |
| 其中：现金流量套期-商品期货合约 | 11,603,609.70 | 4,172,875.00 |
| 合计               | 11,603,609.70 | 4,172,875.00 |

## 26、应付票据

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 20,833,636.35 | 14,965,567.80 |
| 合计     | 20,833,636.35 | 14,965,567.80 |

## 27、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 应付货款 | 1,707,800,182.78 | 1,352,139,944.12 |
| 合计   | 1,707,800,182.78 | 1,352,139,944.12 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无。

## 28、合同负债

| 项目                  | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------------|----------------|----------------|
| 销货合同相关的合同负债         | 245,306,486.84 | 98,403,932.52  |
| 工程合同相关的合同负债         | 86,894,876.16  | 97,074,884.70  |
| 小计                  | 332,201,363.00 | 195,478,817.22 |
| 减：计入其他非流动负债【附注六、42】 | 80,239,266.05  | 80,239,266.05  |
| 合计                  | 251,962,096.95 | 115,239,551.17 |

## 29、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           | 本期减少           | 期末余额           |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬  | 246,664,856.83 | 945,845,366.48 | 883,021,437.18 | 309,488,786.13 |
| 二、离职后福利 | 50,807,508.32  | 140,747,214.08 | 154,828,813.72 | 36,725,908.68  |

| 项目             | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 设定提存计划         | 359,396.59     | 102,953,308.96   | 102,937,399.09   | 375,306.46     |
| 设定受益计划【附注六、39】 | 50,448,111.73  | 37,793,905.12    | 51,891,414.63    | 36,350,602.22  |
| 三、辞退福利【附注六、39】 | 73,071,548.84  | 36,015,319.05    | 40,841,927.21    | 68,244,940.68  |
| 合计             | 370,543,913.99 | 1,122,607,899.61 | 1,078,692,178.11 | 414,459,635.49 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 133,730,316.63 | 768,496,613.01 | 720,028,477.70 | 182,198,451.94 |
| 2、职工福利费       |                | 27,794,639.31  | 27,794,639.31  | -              |
| 3、社会保险费       | 75,500.04      | 53,684,211.04  | 53,746,065.17  | 13,645.91      |
| 其中：医疗保险费      | 75,500.04      | 40,528,657.46  | 40,591,429.55  | 12,727.95      |
| 工伤保险费         |                | 12,720,802.20  | 12,720,054.34  | 747.86         |
| 生育保险费         |                | 434,751.38     | 434,581.28     | 170.10         |
| 4、住房公积金       |                | 51,158,734.91  | 51,137,798.75  | 20,936.16      |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 5,840,488.88   | 10,744,232.63  | 10,201,065.48  | 6,383,656.03   |
| 6、短期带薪缺勤      | 107,018,551.28 | 33,966,935.58  | 20,113,390.77  | 120,872,096.09 |
| 合计            | 246,664,856.83 | 945,845,366.48 | 883,021,437.18 | 309,488,786.13 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额       | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额       |
|----------|------------|----------------|----------------|------------|
| 1、基本养老保险 |            | 77,977,780.00  | 77,973,579.77  | 4,200.23   |
| 2、失业保险费  | 359,396.59 | 1,937,166.84   | 1,936,978.10   | 359,585.33 |
| 3、企业年金缴费 |            | 23,038,362.12  | 23,026,841.22  | 11,520.90  |
| 合计       | 359,396.59 | 102,953,308.96 | 102,937,399.09 | 375,306.46 |

## 30、应交税费

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 40,055,326.32 | 83,492,839.52 |
| 企业所得税   | 58,495,343.45 | 16,353,044.98 |
| 个人所得税   | 2,556,862.94  | 7,078,913.82  |
| 城市维护建设税 | 1,997,553.30  | 1,997,553.30  |
| 房产税     | 5,688,915.53  | 6,025,570.86  |
| 教育费附加   | 1,343,419.89  | 1,853,499.04  |
| 印花税     | 9,980,396.81  | 3,175,270.47  |



| 项目                   | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------------|----------------|----------------|
| 资源税                  | 6,231,275.71   | 8,772,351.59   |
| 土地增值税                | 6,778,642.81   | 7,737,168.81   |
| 土地使用税                | 5,688,671.39   | 2,888,003.70   |
| Royalties (矿产特许权使用费) | 16,423,340.98  | 21,729,078.94  |
| 其他                   | 6,385,566.50   | 5,010,573.63   |
| 合计                   | 161,625,315.63 | 166,113,868.66 |

**31、其他应付款**

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息  | 16,893,738.58    |                  |
| 应付股利  |                  |                  |
| 其他应付款 | 1,440,262,773.54 | 1,007,932,612.66 |
| 合计    | 1,457,156,512.12 | 1,007,932,612.66 |

**(1) 应付利息**

| 项目        | 期末余额          | 期初余额 |
|-----------|---------------|------|
| 优先债权人留债利息 | 16,893,738.58 |      |
| 合计        | 16,893,738.58 |      |

**(2) 其他应付款****①按款项性质列示**

| 项目      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 往来款     | 181,661,320.83   | 267,423,020.02   |
| 应付收购股权款 | 385,620,343.74   |                  |
| 客户期货保证金 | 872,981,108.97   | 740,509,592.64   |
| 合计      | 1,440,262,773.54 | 1,007,932,612.66 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

**32、应付手续费及佣金**

| 项目    | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 经纪人佣金 | 936,407.12 | 3,224,328.72 |
| 合计    | 936,407.12 | 3,224,328.72 |

**33、一年内到期的非流动负债**

| 项目                  | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------------|------------------|------------------|
| 1 年内到期的长期借款【附注六、35】 | 1,214,394,310.67 | 1,370,393,643.53 |

| 项目                  | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------------|------------------|------------------|
| 1年内到期的租赁负债【附注六、37】  | 65,366,696.07    | 41,434,906.65    |
| 1年内到期的长期应付款【附注六、38】 | 155,208,281.58   |                  |
| 合计                  | 1,434,969,288.32 | 1,411,828,550.18 |

### 34、其他流动负债

| 项目         | 期末余额             | 期初余额          |
|------------|------------------|---------------|
| 待转销项税额     | 53,094,877.68    | 43,548,213.75 |
| 预收货款待缴纳增值税 | 8,852,238.19     | 14,777,974.14 |
| 超短期融资券     | 1,503,543,333.33 |               |
| 合计         | 1,565,490,449.20 | 58,326,187.89 |

本公司于2023年5月5日发行了2023年度第一期超短期融资券，发行规模为人民币5亿元，期限90天，发行利率为2.65%；于2023年6月7日发行了2023年度第二期超短期融资券（科创票据），发行规模为人民币10亿元，期限180天，发行利率为2.32%。详见附注十四、7、4）。

### 35、长期借款

| 项目                   | 期末余额             | 期初余额             |
|----------------------|------------------|------------------|
| 质押借款【注1】             | 788,494,289.34   | 633,487,620.63   |
| 保证借款【注2】             | 892,158,974.42   | 1,593,645,463.44 |
| 信用借款                 | 4,512,044,257.51 | 1,599,538,007.37 |
| 减：一年内到期的长期借款【附注六、33】 | 1,214,394,310.67 | 1,370,393,643.53 |
| 合计                   | 4,978,303,210.60 | 2,456,277,447.91 |

【注】（1）质押借款中26,100万元借款由公司和中国建基控股有限公司（子公司深圳市中金岭南投资发展有限公司之少数股东）按52%和48%的持股比例提供股权质押。

（2）保证借款为公司作为保证人，为子公司澳大利亚佩利雅有限公司提供全额连带保证担保的借款。

### 36、应付债券

#### （1）应付债券

| 项目      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 可转换公司债券 | 2,806,295,201.50 | 2,749,384,361.88 |
| 合计      | 2,806,295,201.50 | 2,749,384,361.88 |

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

| 债券名称          | 面值               | 发行日期    | 债券期限 | 发行金额             | 期初余额             | 本期发行 | 按面值计提利息      | 溢折价摊销         | 本期转股     | 本期偿还利息 | 期末余额             |
|---------------|------------------|---------|------|------------------|------------------|------|--------------|---------------|----------|--------|------------------|
| 可转换公司债券       | 3,800,000,000.00 | 2020年7月 | 6年   | 3,800,000,000.00 | 2,749,384,361.88 |      | 9,068,346.30 | 47,847,506.58 | 5,013.26 |        | 2,806,295,201.50 |
| 小计            | 3,800,000,000.00 |         |      | 3,800,000,000.00 | 2,749,384,361.88 |      | 9,068,346.30 | 47,847,506.58 | 5,013.26 |        | 2,806,295,201.50 |
| 减：一年内到期部分期末余额 |                  |         |      |                  |                  |      |              |               |          |        |                  |
| 合计            | 3,800,000,000.00 |         |      | 3,800,000,000.00 | 2,749,384,361.88 |      | 9,068,346.30 | 47,847,506.58 | 5,013.26 |        | 2,806,295,201.50 |

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

经证监会证监许可[2020]1181号文核准，公司于2020年7月20日发行人民币3,800,000,000元可转换公司债券，每张面值为人民币100元，按面值发行，共计38,000,000份。

## 可转换公司债券转股条件、转股时间说明

- 1) 债券期限：本次发行的可转换公司债券期限为发行之日起6年，即自2020年7月20日至2026年7月19日。
- 2) 票面利率：第一年0.20%、第二年0.40%、第三年0.60%、第四年1.00%、第五年1.50%，第六年2.00%。
- 3) 还本付息的期限和方式：每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息。
- 4) 转股期限：自可转换公司债券发行结束之日起满六个月后第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即2020年1月25日至2026年7月19日。
- 5) 转股价格：可转换公司债券的初始转股价格为4.71元/股。在可转换公司债券存续期间，当公司A股股票在任意连续三十个交易日中至少十五

个交易日的收盘价低于当期转股价格的 85%（不含 85%）时，公司董事会有权提出转股价格向下修正方案并提交公司股东大会审议表决。公司于 2023 年 6 月 16 日实施 2022 年度权益分配方案后，中金转债的转股价格由 4.54 元/股调整为 4.44 元/股。

（4）可转换公司债券本期转股情况

本年度公司可转换公司债券 5,400.00 元（54 张）完成转股，致应付债券减少 5,013.26 元，股本增加 1188 元，其他权益工具减少 908.66 元，资本公积股本溢价增加 4,733.92 元。

**37、租赁负债**

| 项目                   | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额           |
|----------------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 租赁负债                 | 85,022,016.63 | 83,789,804.51 | 3,469,340.39 | 165,342,480.75 |
| 减：一年内到期的租赁负债【附注六、34】 | 41,434,906.65 | —             | —            | 65,366,696.07  |
| 合计                   | 43,587,109.98 | 83,789,804.51 | 3,469,340.39 | 99,975,784.68  |

**38、长期应付款**

| 项目         | 期末余额             | 期初余额           |
|------------|------------------|----------------|
| 应付采矿权出让收益金 | 680,950,500.00   | 520,950,500.00 |
| 减：一年内到期部分  | 40,000,000.00    |                |
| 优先债权人留债【注】 | 1,152,082,815.75 |                |
| 减：一年内到期部分  | 115,208,281.58   |                |
| 合计         | 1,677,825,034.17 | 520,950,500.00 |

【注】公司参与东营方圆有色金属有限公司等 20 家公司破产重整，根据公司与管理人签署的《关于东营方圆有色金属有限公司等 20 家公司之重整投资协议》，按有财产担保债权人优先受偿部分 50% 债权金额 1,152,082,815.75 元作留债安排。详见附注十四、七、（1）。

**39、长期应付职工薪酬**

| 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       | 339,788,307.14 | 379,822,523.43 |
| 减：将于一年内支付的离职后福利【附注六、29】 | 36,350,602.22  | 50,448,111.73  |
| 二、辞退福利                  | 155,378,283.29 | 185,577,408.84 |
| 减：将于一年内支付的辞退福利【附注六、29】  | 68,244,940.68  | 73,071,548.84  |
| 三、其他长期福利                | 13,913,240.79  | 12,563,500.18  |
| 合计                      | 404,484,288.32 | 454,443,771.88 |

**40、预计负债**

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           | 形成原因   |
|------------|----------------|----------------|--------|
| 矿山环境复原义务负债 | 290,113,984.51 | 278,012,944.56 | 矿山复原预提 |
| 合计         | 290,113,984.51 | 278,012,944.56 |        |

**41、递延收益**

| 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 | 58,910,661.48 | 27,298,837.02 | 3,000,000.00 | 83,209,498.50 |      |
| 合计   | 58,910,661.48 | 15,047,837.02 | 3,000,000.00 | 83,209,498.50 |      |

其中，涉及政府补助的项目：

| 负债项目                        | 期初余额          | 本期新增补助金额【注】   | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减固定资产金额   | 年末余额          | 与资产/收益相关 |
|-----------------------------|---------------|---------------|-------------|------------|--------------|---------------|----------|
| 居民避险改造项目                    | 9,373,969.85  | 10,000,000.00 |             |            |              | 19,373,969.85 | 与资产相关    |
| 全资源化绿色矿山综合利用项目              | 9,000,000.00  | -             |             |            |              | 9,000,000.00  | 与资产相关    |
| 后山渣场综合整治工程环境保护              | 8,952,830.19  | -             |             |            |              | 8,952,830.19  | 与收益相关    |
| 建筑区塌陷治理项目                   | 5,931,330.17  | -             |             |            |              | 5,931,330.17  | 与资产相关    |
| 坪山工业和信息化局 2021 年度经济发展专项资金资助 | 5,302,134.00  |               |             |            |              | 5,302,134.00  | 与收益相关    |
| 炼锌渣绿色化升级改造资金                | 4,975,000.00  | -             |             |            |              | 4,975,000.00  | 与资产相关    |
| 坪山科技创新局 2021 年度专项资金第二批资助项目  | 4,240,000.00  | -             |             |            |              | 4,240,000.00  | 与收益相关    |
| 2022 年省级打好污染防治攻坚战专项资金       | 2,581,822.52  | 1,000,000.00  |             |            |              | 3,581,822.52  | 与资产相关    |
| 社区公共服务提升项目（医疗、教育）           | 1,749,000.00  | 1,251,000.00  |             |            | 3,000,000.00 | -             | 与资产相关    |
| 激发企业发展活力类军民融合专项资助           | 1,515,000.00  | -             |             |            | -            | 1,515,000.00  | 与资产相关    |
| 5G 赋能传统制造业典型密码嵌入项目          | 1,500,000.00  | -             |             |            | -            | 1,500,000.00  | 与资产相关    |
| 面向增材制造金属粉体关键技术创新资金          | 1,500,000.00  | -             |             |            | -            | 1,500,000.00  | 与收益相关    |
| 其他                          | 2,289,574.75  | 15,047,837.02 |             |            | -            | 17,337,411.77 |          |
| 合计                          | 58,910,661.48 | 27,298,837.02 |             |            | 3,000,000.00 | 83,209,498.50 |          |

【注】本期因新增合并报表单位增加金额为 13,510,562.73 元。

**42、其他非流动负债**

| 项目                 | 期末余额             | 期初余额          |
|--------------------|------------------|---------------|
| 合同负债【附注六、28】       | 80,239,266.05    | 80,239,266.05 |
| 预计收购子公司少数股东股权负债【注】 | 2,587,949,022.19 |               |
| 合计                 | 2,668,188,288.24 | 80,239,266.05 |

【注】公司参与东营方圆有色金属有限公司等 20 家公司破产重整，根据公司与管理人签署的《关于东营方圆有色金属有限公司等 20 家公司之重整投资协议》、公司与中国信达签订的合作协议、公司与中国信达、光耀致新签订的增资协议及其补充协议约定【详见附注十四、7、（1）】，按照会计准则和证监会监管指引的相关规定，公司对未来预计收购子公司中金荣晟及中金铜业公司少数股东股权所需支付金额的现值确认金融负债 2,587,949,022.19 元，同时冲减资本公积 2,279,325,888.79 元，资本公积不足冲减部分，冲减留存收益 308,623,133.40 元。

**43、股本**

| 项目   | 期初余额             | 本期增减变动（+、-） |    |       |          | 期末余额             |
|------|------------------|-------------|----|-------|----------|------------------|
|      |                  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他【注】    |                  |
| 股份总数 | 3,737,543,730.00 |             |    |       | 1,188.00 | 3,737,544,918.00 |

【注】股本本期增加 1,188.00 元，是由于可转换公司债券本期转股导致，详见附注六、36、（4）。

**44、其他权益工具**

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

| 发行在外的金融工具  | 期初余额 |                | 本期增加 |      | 本期减少 |        | 期末余额 |                |
|------------|------|----------------|------|------|------|--------|------|----------------|
|            | 数量   | 账面价值           | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值   | 数量   | 账面价值           |
| 可转换公司债券【注】 |      | 508,643,409.72 |      |      |      | 908.66 |      | 508,642,501.06 |
| 合计         |      | 508,643,409.72 |      |      |      | 908.66 |      | 508,642,501.06 |

【注】其他权益工具本期减少 908.66 元，是由于可转换公司债券本期转股导致，详见附注六、36、（4）。

**45、资本公积**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| 项目           | 期初余额             | 本期增加     | 本期减少             | 期末余额              |
|--------------|------------------|----------|------------------|-------------------|
| 股本（或资本）溢价【注】 | 1,904,454,409.81 | 4,733.92 |                  | 1,904,459,143.73  |
| 其他资本公积       | 374,866,745.06   |          |                  | 374,866,745.06    |
| 其他【注】        |                  |          | 2,279,325,888.79 | -2,279,325,888.79 |
| 合计           | 2,279,321,154.87 | 4,733.92 | 2,279,325,888.79 | 0.00              |

【注】1.股本（或资本）溢价本期增加 4,733.92 元，是由于可转换公司债券本期转股导致，详见附注六、36、（4）。

2.其他本期减少详见附注六、42。



## 46、其他综合收益

| 项目                 | 期初余额            | 本期发生金额         |                    |                      |             |                |           | 期末余额            |
|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------------|-------------|----------------|-----------|-----------------|
|                    |                 | 本期所得税前发生额      | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用     | 税后归属于母公司       | 税后归属于少数股东 |                 |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益  | -228,797,843.02 | 2,714,402.26   | -                  |                      | 814,320.68  | 1,900,081.58   |           | -226,897,761.44 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额   | -229,352,896.12 | -              | -                  |                      |             |                |           | -229,352,896.12 |
| 其他权益工具投资公允价值变动     | 555,053.10      | 2,714,402.26   |                    |                      | 814,320.68  | 1,900,081.58   |           | 2,455,134.68    |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   | -126,042,239.32 | 154,668,244.66 | 7,734,713.93       |                      | -709,233.48 | 147,642,764.21 |           | 21,600,524.89   |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | -460,467.70     |                |                    |                      |             |                |           | -460,467.70     |
| 现金流量套期储备           | 6,431,732.31    | 5,697,116.60   | 7,734,713.93       |                      | -709,233.48 | -1,328,363.85  |           | 5,103,368.46    |
| 外币财务报表折算差额         | -132,013,503.93 | 148,971,128.06 |                    |                      |             | 148,971,128.06 |           | 16,957,624.13   |
| 其他综合收益合计           | -354,840,082.34 | 157,382,646.92 | 7,734,713.93       |                      | 105,087.19  | 149,542,845.79 |           | -205,297,236.55 |

**47、专项储备**

| 项目    | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|-------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 安全生产费 | 8,736,020.41 | 69,604,182.03 | 39,022,179.83 | 39,318,022.61 |
| 合计    | 8,736,020.41 | 69,604,182.03 | 39,022,179.83 | 39,318,022.61 |

**48、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 | 1,127,323,262.32 |      |      | 1,127,323,262.32 |
| 任意盈余公积 | 106,430,512.83   |      |      | 106,430,512.83   |
| 合计     | 1,233,753,775.15 |      |      | 1,233,753,775.15 |

**49、未分配利润**

| 项目               | 本期               | 上年               |
|------------------|------------------|------------------|
| 调整前期初未分配利润       | 7,343,351,496.93 | 6,575,430,400.10 |
| 调整后期初未分配利润       | 7,343,351,496.93 | 6,575,430,400.10 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 540,335,753.96   | 1,212,289,355.25 |
| 减：提取法定盈余公积       |                  | 90,315,952.12    |
| 应付普通股股利          | 373,752,842.25   | 354,052,306.30   |
| 其他【注】            | 308,623,133.40   |                  |
| 期末未分配利润          | 7,201,311,275.24 | 7,343,351,496.93 |

注：其他本期减少详见附注六、42。

**50、营业收入和营业成本**

| 项目       | 本期发生额             |                   | 上期发生额             |                   |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|          | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 主营业务     | 37,043,924,447.03 | 35,482,251,948.93 | 35,557,654,722.68 | 33,984,890,700.92 |
| 其他业务     | 164,443,940.13    | 89,974,896.12     | 259,250,268.29    | 180,938,405.21    |
| 利息收入     | 6,892,111.48      | 1,817,023.16      | 6,403,841.46      | 199,744.26        |
| 手续费及佣金收入 | 11,963,013.94     | 8,570,143.66      | 54,341,631.81     | 37,502,715.86     |
| 合计       | 37,227,223,512.58 | 35,582,614,011.87 | 35,877,650,464.24 | 34,203,531,566.25 |

## (1) 本期合同产生的收入情况

| 合同分类         | 铅锌铜采选冶            | 铝镍锌加工          | 有色金属贸易            | 其他             | 分部间抵消           | 合计                |
|--------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-----------------|-------------------|
| 按经营地区分类      |                   |                |                   |                |                 |                   |
| 营业收入         | 17,847,641,865.78 | 791,357,396.34 | 18,665,404,736.86 | 406,505,502.17 | -502,541,113.99 | 37,208,368,387.16 |
| 其中：中国大陆      | 16,995,912,037.12 | 765,668,578.47 | 2,784,273,898.01  | 406,505,502.17 | -207,524,833.71 | 20,744,835,182.06 |
| 其他国家和地区      | 851,729,828.66    | 25,688,817.87  | 15,881,130,838.85 |                | -295,016,280.28 | 16,463,533,205.10 |
| 按商品转让的时间分类   |                   |                |                   |                |                 |                   |
| 营业收入         | 17,847,641,865.78 | 791,357,396.34 | 18,665,404,736.86 | 406,505,502.17 | -502,541,113.99 | 37,208,368,387.16 |
| 其中：在某一时点确认收入 | 17,847,641,865.78 | 727,796,135.92 | 18,665,404,736.86 | 347,156,538.63 | -502,541,113.99 | 37,085,458,163.20 |
| 在某一时段内确认收入   |                   | 63,561,260.42  |                   | 59,348,963.54  |                 | 122,910,223.96    |

## (2) 分摊至剩余履约义务的说明

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 332,201,363.00 元，其中：224,332,421.74 元预计将于 2023 年度确认收入，27,629,675.21 元预计将于 2024 年度确认收入，80,239,266.05 元预计将于 2025 年度确认收入。

**51、税金及附加**

| 项目                   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------|----------------|----------------|
| 城市维护建设税              | 6,940,385.17   | 2,420,645.84   |
| 教育费附加                | 4,176,540.93   | 1,729,707.16   |
| 资源税                  | 33,841,639.20  | 47,396,194.48  |
| Royalties (矿产特许权使用费) | 35,260,076.01  | 40,049,880.74  |
| 房产税                  | 13,859,262.38  | 6,294,213.78   |
| 土地使用税                | 17,349,632.03  | 8,056,414.63   |
| 车船使用税                | 30,185.30      | 32,627.85      |
| 印花税                  | 23,328,854.50  | 11,725,178.11  |
| 其他                   | 2,690,578.91   | 1,900,156.99   |
| 合计                   | 137,477,154.43 | 119,605,019.58 |

【注】各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**52、销售费用**

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 37,404,842.04 | 40,045,180.33 |
| 折旧与摊销 | 2,160,500.89  | 2,296,979.33  |
| 广告费   | 40,518.31     | 166,609.31    |
| 运输装卸费 | 11,556,153.04 | 5,357,769.63  |
| 包装费   | 5,641,724.15  | 7,539,104.64  |
| 办公费   | 473,804.47    | 407,845.78    |
| 差旅费   | 1,164,505.58  | 401,250.78    |
| 销售代理费 | 658,709.11    | 746,251.40    |
| 修理费   | 753,599.70    | 693,604.68    |
| 仓储费   | 486,140.04    | 587,766.87    |
| 租赁费   | 2,788,749.26  | 2,166,387.80  |
| 其他    | 7,392,147.28  | 4,428,475.43  |
| 合计    | 70,521,393.87 | 64,837,225.98 |

**53、管理费用**

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 151,459,504.00 | 142,981,338.65 |
| 折旧摊销 | 65,617,477.58  | 37,445,933.44  |
| 租赁费  | 5,003,815.68   | 7,702,832.21   |

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 水电费     | 3,200,937.38   | 1,836,429.62   |
| 业务招待费   | 4,872,858.86   | 3,925,309.74   |
| 办公费     | 4,790,792.71   | 4,817,847.00   |
| 差旅费     | 4,953,251.58   | 3,103,669.67   |
| 修理费     | 1,939,515.08   | 1,638,328.38   |
| 自有汽车费   | 1,586,075.78   | 1,503,881.60   |
| 会议费     | 251,032.05     | 121,802.16     |
| 财产保险费   | 1,690,429.28   | 1,273,705.36   |
| 中介机构服务费 | 11,092,059.69  | 4,217,190.02   |
| 其他      | 48,427,745.63  | 31,599,977.43  |
| 合计      | 304,885,495.30 | 242,168,245.28 |

**54、研发费用**

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 人员人工费用 | 73,328,839.59  | 65,555,322.65  |
| 直接投入费用 | 69,670,226.67  | 68,036,254.71  |
| 折旧费用   | 7,862,525.76   | 5,199,640.44   |
| 无形资产摊销 | 839,546.15     | 721,683.20     |
| 新产品设计费 |                | 702.09         |
| 其他     | 11,457,586.86  | 13,920,446.74  |
| 合计     | 163,158,725.03 | 153,434,049.83 |

**55、财务费用**

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------|----------------|---------------|
| 利息支出      | 246,500,518.97 | 97,832,261.74 |
| 减：利息收入    | 31,506,625.37  | 17,267,696.17 |
| 汇兑净损失     | -35,080,026.58 | -7,206,309.31 |
| 手续费支出     | 9,192,333.20   | 3,863,213.16  |
| 未确认融资费用摊销 | 7,639,763.02   | 10,648,245.28 |
| 其他        | 1,350,988.82   | 1,329,424.67  |
| 合计        | 198,096,952.06 | 89,199,139.37 |

**56、其他收益**

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 37,839,691.57 | 32,451,366.77 | 37,839,691.57 |

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 个税手续费返还 | 1,019,533.13  | 990,075.81    | 1,019,533.13  |
| 合计      | 38,859,224.70 | 33,441,442.58 | 38,859,224.70 |

## 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/与收益相关 |
|----------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 2022年省级促进经济高质量发展专项资金（普惠性制造业投资奖励） | 2,707,600.00  |               | 与收益相关       |
| 罗湖区产业转型升级专项资金                    | 1,740,900.00  | 4,560,200.00  | 与收益相关       |
| 促商贸发展政策奖                         | 2,034,400.00  |               | 与收益相关       |
| 促外贸稳增长补贴                         | 3,149,910.00  |               | 与收益相关       |
| 金融业专项资金补助                        | 1,333,400.00  |               | 与收益相关       |
| 坪山科技创新局 2021年度专项资金第二批资助项目        | 4,240,000.00  |               | 与收益相关       |
| 其他                               | 22,633,481.57 | 27,891,166.77 | 与收益相关       |
| 合计                               | 37,839,691.57 | 32,451,366.77 |             |

## 57、投资收益

| 项目                     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益         | 18,498,363.82 | 33,962,907.03 |
| 未指定为套期关系的衍生金融工具产生的投资收益 |               | 1,218,119.10  |
| 交易性金融资产实现的投资收益         | 10,095,867.57 |               |
| 理财产品及资产管理计划取得的投资收益     | 6,863,833.03  | -2,882,893.86 |
| 现金流量套期已实现收益的非高度有效部分    | 3,183,408.24  | -6,086,207.91 |
| 其他                     | -299,682.50   |               |
| 合计                     | 38,341,790.16 | 26,211,924.36 |

## 58、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源              | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------------------------|---------------|----------------|
| 交易性金融资产公允价值变动收益            | 39,363,872.97 | -81,796,972.02 |
| 未指定为套期关系的衍生金融工具产生的公允价值变动收益 |               | 6,558,700.75   |
| 合计                         | 39,363,872.97 | -75,238,271.27 |

## 59、信用减值损失

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款减值损失  | 1,966,051.97  | 1,114,485.20  |
| 其他应收款坏账损失 | -1,093,364.42 | -809,475.77   |
| 其他        |               | -2,178,762.41 |

| 项目 | 本期发生额      | 上期发生额         |
|----|------------|---------------|
| 合计 | 872,687.55 | -1,873,752.98 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 60、资产减值损失

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额       |
|----------|----------------|-------------|
| 存货跌价损失   | -10,493,337.99 | -100,922.15 |
| 合同资产减值损失 | 719,736.90     | -419,066.86 |
| 无形资产减值损失 | -4,881,879.31  | -248,380.45 |
| 合计       | -14,655,480.40 | -768,369.46 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 61、资产处置收益

| 项目                   | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------------|--------------|--------------|---------------|
| 处置非流动资产的利得<br>（“损失”） | 2,710,226.34 | 3,312,888.76 | 2,710,226.34  |
| 合计                   | 2,710,226.34 | 3,312,888.76 | 2,710,226.34  |

#### 62、营业外收入

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 78,643.75    | 72,618.21    | 78,643.75     |
| 罚款收入        | 553,424.00   | 199,100.00   | 553,424.00    |
| 其他          | 921,511.95   | 3,260,147.99 | 921,511.95    |
| 合计          | 1,553,579.70 | 3,531,866.20 | 1,553,579.70  |

#### 63、营业外支出

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 186,781.14 | 7,345,848.49 | 186,781.14    |
| 对外捐赠支出      | 40,000.00  |              | 40,000.00     |
| 其他          | 580,465.15 | 920,694.10   | 580,465.15    |
| 合计          | 807,246.29 | 8,266,542.59 | 807,246.29    |

#### 64、所得税费用

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 102,955,613.59 | 140,918,257.63 |
| 递延所得税费用 | 72,006,535.78  | -16,102,740.10 |
| 合计      | 174,962,149.37 | 124,815,517.53 |

**65、其他综合收益**

详见附注六、46。

**66、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 利息收入       | 31,506,625.37  | 17,267,696.17  |
| 客户期货保证金净增加 | 132,471,516.33 |                |
| 收到的政府补助等   | 52,162,012.43  | 82,986,323.47  |
| 合计         | 216,140,154.13 | 100,254,019.64 |

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

| 项目                | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 支付的其他往来款          | 94,486,308.78  | 344,683,156.92 |
| 各项经营、管理费用及手续费     | 161,996,170.40 | 57,105,595.22  |
| 存放于期货交易所的货币保证金净增加 | 91,882,687.75  | 275,517,468.70 |
| 客户期货保证金净减少        |                | 88,422,916.36  |
| 营业外支出等            | 620,465.15     | 920,694.10     |
| 合计                | 348,985,632.08 | 766,649,831.30 |

**(3) 收到其他与投资活动有关的现金**

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额            |
|-------------|----------------|------------------|
| 收回的结构性存款款项等 | 100,000,000.00 | 1,180,000,000.00 |
| 合计          | 100,000,000.00 | 1,180,000,000.00 |

**(4) 支付其他与投资活动有关的现金**

| 项目          | 本期发生额 | 上期发生额          |
|-------------|-------|----------------|
| 支付的结构性存款款项等 |       | 440,000,000.00 |
| 合计          |       | 440,000,000.00 |

**(5) 支付其他与筹资活动有关的现金**

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------|----------------|---------------|
| 租赁负债支付的现金 | 12,724,004.14  | 23,756,316.66 |
| 受限货币资金增加  | 693,087,435.87 | 214,406.24    |
| 合计        | 705,811,440.01 | 23,970,722.90 |

**67、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**



| 补充资料                             | 本期金额              | 上期金额             |
|----------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                   |                  |
| 净利润                              | 701,746,285.38    | 860,410,886.02   |
| 加：资产减值准备                         | 14,655,480.40     | 768,369.46       |
| 信用减值损失                           | -872,687.55       | 1,873,752.98     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 540,157,588.47    | 286,582,872.14   |
| 使用权资产折旧                          | 32,197,669.33     | 12,890,268.94    |
| 无形资产摊销                           | 58,569,974.71     | 43,601,933.60    |
| 长期待摊费用摊销                         | 6,789,078.30      | 4,563,934.12     |
| 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） | -2,602,088.95     | 7,273,230.28     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                   |                  |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -39,363,872.97    | 75,238,271.27    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 229,603,577.44    | 79,892,474.83    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -38,341,790.16    | -26,211,924.36   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 4,631,107.92      | 37,333,792.15    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 24,983,246.40     | 25,367,762.45    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -2,417,007,052.50 | -362,823,070.32  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 97,166,164.88     | -121,865,833.65  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 834,910,373.71    | -434,217,897.45  |
| 其他                               |                   |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 47,223,054.80     | 490,678,822.46   |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                   |                  |
| 债务转为资本                           |                   |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                   |                  |
| 融资租入固定资产                         |                   |                  |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                   |                  |
| 现金的期末余额                          | 3,426,751,988.93  | 3,420,732,175.85 |
| 减：现金的期初余额                        | 2,943,612,520.65  | 1,630,010,837.43 |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                   |                  |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                   |                  |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 483,139,468.28    | 1,790,721,338.42 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

## (4) 现金及现金等价物的构成

| 项目               | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------|------------------|------------------|
| 一、现金             | 3,426,751,988.93 | 2,943,612,520.65 |
| 其中：库存现金          | 139,230.77       | 97,954.86        |
| 可随时用于支付的银行存款     | 2,888,897,246.31 | 1,842,888,754.91 |
| 可随时用于支付的其他货币资金   | 51,196,388.92    | 115,207,661.31   |
| 可随时用于支付的存放财务公司款项 | 486,519,122.93   | 985,418,149.57   |
| 二、现金等价物          |                  |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额   | 3,426,751,988.93 | 2,943,612,520.65 |

## 68、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     | 852,644,343.98   | 环保履约保证金、保函保证金等   |
| 存货       | 345,933,225.00   | 借款抵押             |
| 固定资产     | 1,833,625,733.15 | 未办妥房产证的房产、短期借款抵押 |
| 无形资产     | 279,426,850.77   | 借款抵押             |
| 其他权益工具投资 | 10,000,750.00    | 受限股权             |
| 合计       | 3,321,630,902.90 |                  |

## 69、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额         | 折算汇率   | 期末折算人民币余额        |
|-------|----------------|--------|------------------|
| 货币资金  |                |        |                  |
| 其中：美元 | 225,390,934.28 | 7.2258 | 1,628,629,812.92 |
| 港币    | 1,202,244.28   | 0.9220 | 1,108,445.18     |
| 欧元    | 31,235,253.69  | 4.7992 | 149,904,229.51   |
| 澳元    | 306,300.48     | 7.8771 | 2,412,759.51     |
| 加元    | 168,088.57     | 5.4673 | 918,994.69       |
| 比索币   | 113,632,323.14 | 0.1310 | 14,887,284.60    |
| 应收账款  |                |        |                  |
| 其中：美元 | 14,806,377.95  | 7.2258 | 106,987,925.81   |
| 澳元    | 1,873,544.62   | 4.7992 | 8,991,515.33     |
| 其他应收款 |                |        |                  |
| 其中：美元 | 49,579.88      | 7.2258 | 358,254.30       |
| 港币    | 79,160.00      | 0.9220 | 72,983.94        |

| 项目          | 期末外币余额         | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|-------------|----------------|--------|----------------|
| 澳元          | 417,917.89     | 4.7992 | 2,005,671.54   |
| 短期借款        |                |        |                |
| 其中：美元       | 19,969,455.78  | 7.2258 | 144,295,293.58 |
| 合同负债        |                |        |                |
| 其中：美元       | 74,139.21      | 7.2258 | 535,715.10     |
| 应付账款        |                |        |                |
| 其中：美元       | 130,218,977.28 | 0.0010 | 124,164.25     |
| 港币          | 2,785.61       | 0.9220 | 2,568.28       |
| 澳元          | 29,974,788.16  | 4.7992 | 143,855,003.34 |
| 加元          | 5,847,678.67   | 5.4673 | 31,971,154.61  |
| 比索币         | 248,391,877.30 | 0.1310 | 32,542,506.14  |
| 一年内到期的非流动负债 |                |        |                |
| 其中：美元       | 69,386,750.21  | 7.2258 | 501,374,779.66 |
| 澳元          | 5,922,133.98   | 4.7992 | 28,421,505.42  |
| 长期借款        |                |        |                |
| 其中：美元       | 123,250,000.00 | 7.2258 | 890,579,850.00 |
| 租赁负债        |                |        |                |
| 其中：澳元       | 5,530,915.22   | 4.7992 | 26,543,968.33  |

## (2) 境外经营实体说明

本集团境外主要经营地包括香港、澳大利亚等，各经营实体按其主要业务货币作为记账本位币。于2023年6月30日，合并财务报表中包含的香港子公司及澳大利亚子公司的财务报表均已折算为人民币列示，资产负债项目折算汇率为中国人民银行2023年6月30日公布的港币、美元及澳元对人民币的汇率，具体为1港币=0.92198人民币，1美元=7.2258人民币及1澳元=4.7992人民币。损益表项目已按照2023年1-6月日平均汇率进行折算。

## 70、套期

本集团使用商品期货合约对本集团承担的商品价格风险进行套期保值。本集团使用的商品期货合约主要为上海期货交易所和伦敦金属交易所的铅、锌和铜期货标准合约。本集团在开展套期业务进行风险管理时，套期工具为铅、锌、铜和银等商品期货合约，被套期项目为铅、锌、铜和银等商品的预期销售，套期方式是通过商品期货合约来锁定铅、锌、铜和银等商品预期销售价格波动，以此来规避本集团承担的铅、锌、铜和银等金属市场价

格的波动导致铅、锌、铜和银等金属产品的预期销售带来的预计未来现金流量发生波动的风险。

本集团采用的套期保值为现金流量套期。在套期开始时，本集团对套期工具和被套期项目进行了正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理策略和风险管理目标等书面文件，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。

截至2023年6月30日，本集团已经计入其他综合收益的现金流量套期工具现金流量变动产生的累计利得为5,103,368.46元（税后），并预期将在本年内逐步转入利润表。

除以上外，公司无其他套期项目及相关套期工具。

## 71、政府补助

| 种类                               | 金额            | 列报项目      | 计入当期损益的金额     |
|----------------------------------|---------------|-----------|---------------|
| 坪山科技创新局2021年度专项资金第二批资助项目         | 4,240,000.00  | 其他收益      | 4,240,000.00  |
| 促外贸稳增长补贴                         | 3,149,910.00  | 其他收益      | 3,149,910.00  |
| 2022年省级促进经济高质量发展专项资金（普惠性制造业投资奖励） | 2,707,600.00  | 其他收益      | 2,707,600.00  |
| 罗湖区产业转型升级专项资金                    | 1,740,900.00  | 其他收益      | 1,740,900.00  |
| 促商贸发展政策奖                         | 2,034,400.00  | 其他收益      | 2,034,400.00  |
| 金融业专项资金补助                        | 1,333,400.00  | 其他收益      | 1,333,400.00  |
| 社区公共服务提升项目（医疗、教育）                | 1,251,000.00  | 递延收益      |               |
| 其他                               | 34,151,222.73 | 其他收益/递延收益 | 22,634,191.85 |
| 合计                               | 50,608,432.73 | —         | 37,840,401.85 |

## 72、其他

无。

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：万元

| 被购买方名称           | 股权取得时点    | 股权取得成本     | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日       | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|------------------|-----------|------------|--------|--------|-----------|----------|---------------|----------------|
| 东营鲁方金属材料有限公司【注1】 | 2023-5-25 | 299,875.90 | 61.30% | 购买     | 2023-2-16 | 实现了控制权转移 | 1,084,033.62  | 24,532.64      |
| 佛山通              | 2023-6-   | 25,485.00  | 75%    | 购买     | 2023-6-   | 实现了      | 4,364.19      | 166.77         |

|                |           |           |      |    |           |    |          |           |        |
|----------------|-----------|-----------|------|----|-----------|----|----------|-----------|--------|
| 宝精密合金股份有限公司    | 15        |           |      |    |           | 15 | 控制权转移    |           |        |
| 东营方圆铜业有限公司【注2】 | 2023-5-31 | 60,637.84 | 100% | 购买 | 2023-5-31 |    | 实现了控制权转移 | 16,271.68 | 413.56 |

注：1.根据公司并购重组安排（详见附注十四、7、1），公司通过控股子公司中金荣晟（公司持股 63%）持有东营鲁方金属材料有限公司（已于 2023 年 5 月 25 日更名为山东中金岭南铜业有限责任有限公司，以下简称“中金铜业”）股权 61.30%，公司实际拥有中金铜业权益 38.62%。中金铜业全资控股东营方圆有色金属有限公司、山东方圆有色金属科技有限公司和东营方泰金属回收利用有限公司三家企业。

2.根据公司并购重组安排（详见附注十四、7、1），公司通过全资子公司中金科技收购东营方圆铜业有限公司（以下简称“方圆铜业”）100%股权，方圆铜业全资控股十四家下属企业分别是东营方圆电气有限公司、东营前滩安全技术服务有限公司、东营方圆废旧物资回收有限责任公司、东营冠宇物流有限公司、东营市亿德金属制品有限公司、东营鲁鑫化工有限公司、东营隆越金属材料有限公司、上海臣禧国际贸易有限公司、上海振铎国际贸易有限公司、东营汇筑建筑工程有限公司、东营华方轨道交通有限公司、利津天仁金属有限公司、东营方圆有色国际物流中心有限公司、东营开发区方圆有色金属工贸有限公司。

## （2）合并成本及商誉

单位：万元

| 合并成本                        | 东营鲁方金属材料有限公司 | 佛山通宝精密合金股份有限公司 | 东营方圆铜业有限公司 |
|-----------------------------|--------------|----------------|------------|
| --现金                        | 299,875.90   | 25,485.00      | 60,637.84  |
| --非现金资产的公允价值                |              |                |            |
| --发行或承担的债务的公允价值             |              |                |            |
| --发行的权益性证券的公允价值             |              |                |            |
| --或有对价的公允价值                 |              |                |            |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值       |              |                |            |
| --其他                        |              |                |            |
| 合并成本合计                      | 299,875.90   | 25,485.00      | 60,637.84  |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 299,875.90   | 25,485.00      | 60,637.84  |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 |              |                |            |

合并成本公允价值的确定方法详见附注十四、7、1-2。

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：万元

|          | 东营鲁方金属材料有限公司 |            | 佛山通宝精密合金股份有限公司 |           | 东营方圆铜业有限公司 |           |
|----------|--------------|------------|----------------|-----------|------------|-----------|
|          | 购买日公允价值      | 购买日账面价值    | 购买日公允价值        | 购买日账面价值   | 购买日公允价值    | 购买日账面价值   |
| 资产：      |              |            |                |           |            |           |
| 货币资金     | 7,730.49     | 7,730.49   | 3,574.17       | 3,574.17  | 517.01     | 517.01    |
| 应收款项     | 318.67       | 318.67     | 8,959.08       | 8,959.08  | 35,289.66  | 35,289.66 |
| 存货       | 139,403.79   | 139,403.79 | 8,535.88       | 8,535.88  |            |           |
| 固定资产     | 364,975.08   | 369,991.68 | 13,375.98      | 9,820.72  | 8,583.17   | 8,754.48  |
| 无形资产     | 54,983.79    | 54,983.79  | 5,072.89       | 1,228.76  | 9,133.22   | 2,463.86  |
| 其他资产     | 78,672.31    | 78,672.31  | 4,828.92       | 4,828.93  | 7,205.27   | 7,205.27  |
| 负债：      |              |            |                |           |            |           |
| 借款       |              |            | 2,970.00       | 2,970.00  |            |           |
| 应付款项     | 25,498.80    | 25,498.80  | 4,462.32       | 4,462.32  |            |           |
| 递延所得税负债  |              |            | 249.70         | 249.70    |            |           |
| 其他负债     | 156,895.97   | 156,895.97 | 2,684.90       | 2,684.90  | 90.49      | 90.49     |
| 净资产      | 489,188.17   | 494,204.77 | 33,980.00      | 26,580.62 | 60,637.84  | 54,139.79 |
| 减：少数股东权益 | 189,312.27   | 191,257.25 | 8,495.00       | 6,645.16  |            |           |
| 取得的净资产   | 299,875.90   | 302,947.53 | 25,485.00      | 19,935.47 | 60,637.84  | 54,139.79 |

合并成本公允价值的确定方法详见附注十四、7、1-2。

**2、 同一控制下企业合并**

无。

**3、 反向购买**

无。

**4、 处置子公司**

无。

**5、 其他原因的合并范围变动**

无

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 本集团的构成

| 序号 | 子公司名称                 | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质                            | 持股比例（%） |        | 取得方式     |
|----|-----------------------|--------|--------|---------------------------------|---------|--------|----------|
|    |                       |        |        |                                 | 直接      | 间接     |          |
| 1  | 深业有色金属有限公司            | 香港     | 香港     | 贸易                              | 99.79   |        | 设立       |
| 2  | 中金岭南（香港）矿业有限公司        | 香港     | 香港     | 实施股权收购项目                        | 100.00  |        | 设立       |
| 3  | 澳大利亚佩利雅有限公司           | 澳大利亚   | 澳大利亚   | 铅锌矿等勘探、开采、加工、销售                 |         | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 4  | 加拿大全球星矿业有限公司          | 加拿大    | 加拿大    | 铜金银矿等勘探、开采、加工、销售                |         | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 5  | 深圳市康发实业发展有限公司         | 深圳市    | 深圳市    | 物业管理                            | 100.00  |        | 同一控制下合并  |
| 6  | 深圳市有色金属财务有限公司         | 深圳市    | 深圳市    | 同业拆借、成员单位内金融业务                  | 100.00  |        | 同一控制下合并  |
| 7  | 深圳华加日铝业有限公司           | 深圳市    | 深圳市    | 生产经营铝门窗及铝合金制品                   | 72.00   |        | 同一控制下合并  |
| 8  | 深圳市华加日西林实业有限公司        | 深圳市    | 深圳市    | 铝型材、铝制品生产加工及销售                  |         | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 9  | 广东中金岭南军芑智能装备有限责任公司    | 韶关市    | 韶关市    | 智能基础制造装备销售                      |         | 65.57  | 设立       |
| 10 | 广东中金岭南鑫晟技术投资有限公司      | 韶关市    | 韶关市    | 投资活动，技术服务，新材料技术研发，有色金属铸造        | 100.00  |        | 设立       |
| 11 | 深圳市中金岭南科技有限公司         | 深圳市    | 深圳市    | 高性能粉体材料研发生产销售                   | 100.00  |        | 设立       |
| 12 | 深圳市中金岭南鑫越新材料有限公司      | 深圳市    | 深圳市    | 电池材料、功能材料、稀贵金属等新材料、新产品的技术开发及其销售 |         | 100.00 | 设立       |
| 13 | 赣州市中金高能电池材料股份有限公司     | 江西省赣州市 | 江西省赣州市 | 高能电池材料生产销售                      |         | 60.00  | 设立       |
| 14 | 深圳市深汕特别合作区中金岭南新材料有限公司 | 深汕合作区  | 深汕合作区  | 复合金属新材料技术开发                     |         | 100.00 | 设立       |
| 15 | 广西中金岭南矿业有限责任公司        | 武宣县    | 武宣县    | 铅锌矿开采、加工、销售                     | 100.00  |        | 非同一控制下合并 |

| 序号 | 子公司名称              | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质  | 持股比例（%） |        | 取得方式       |
|----|--------------------|--------|--------|---|---------|--------|------------|
|    |                    |        |        |   | 直接      | 间接     |            |
| 16 | 深圳市中金岭南期货有限公司      | 深圳市    | 深圳市    | 期货经纪业务、咨询、培训  | 100.00  |        | 同一控制下合并    |
| 17 | 深圳中金岭南金汇资本管理有限公司   | 深圳市    | 深圳市    | 投资管理、投资咨询   |         | 100.00 | 设立         |
| 18 | 中金岭南经贸（深圳）有限公司     | 深圳市    | 深圳市    | 国内贸易、进出口业务、矿产品及矿物制品、金属材料、非金属矿及制品的销售。                              |         | 100.00 | 设立         |
| 19 | 广东中金岭南工程技术有限公司     | 韶关市    | 韶关市    | 工程施工总承包   | 100.00  |        | 同一控制下合并    |
| 20 | 仁化伟达发展有限公司         | 韶关市    | 韶关市    | 建筑材料、建材产品的销售；国内贸易；房产出租  | 100.00  |        | 同一控制下合并    |
| 21 | 广东中金岭南有色冶金设计研究有限公司 | 韶关市    | 韶关市    | 从事冶金行业和建筑行业的项目咨询、工程设计、规划设计、工程监理、项目管理、工程总承包服务及工程技术应用研究和试验发展、技术推广服务 | 100.00  |        | 设立         |
| 22 | 广东中金岭南环保工程有限公司     | 韶关市    | 韶关市    | 从事环保工程、环境监测领域内的技术研发、技术转让、技术咨询及技术服务                                | 100.00  |        | 设立         |
| 23 | 湖南中金岭南康盟环保科技有限公司   | 湖南省长沙市 | 湖南省长沙市 | 环保技术开发、服务和咨询  |         | 51.00  | 非同一控制下企业合并 |
| 24 | 广州中金国际商贸有限公司       | 广州市    | 广州市    | 批发业   | 100.00  |        | 设立         |
| 25 | 韶关市中金岭南营销有限公司      | 韶关市    | 韶关市    | 贸易  | 100.00  |        | 设立         |
| 26 | 广州市南沙区中金岭南国际贸易有限公司 | 广州市    | 广州市    | 贸易  | 100.00  |        | 设立         |
| 27 | 深圳市中金岭南投资发展有限公司    | 深圳市    | 深圳市    | 投资、物业管理   | 52.00   |        | 设立         |
| 28 | 深圳市中金岭南资本运营有限公司    | 深圳市    | 深圳市    | 资本投资服务  | 100.00  |        | 设立         |
| 29 | 广东韶关金字绿色矿业发展有限公司   | 韶关市    | 韶关市    | 矿产资源（非煤矿山）开采  |         | 65.00  | 设立         |
| 30 | 中金岭南荣晟（东营）投资有限公司   | 东营市    | 东营市    | 投资、选矿、冶炼  | 63.00   |        | 设立         |
| 31 | 中金岭南（东营）供应链有限公司    | 东营市    | 东营市    | 供应链管理服务   | 100.00  |        | 设立         |
| 32 | 山东中金岭南铜业有限责任公司【注】  | 东营市    | 东营市    | 铜、金、银等金属材料、化工产品的生产销售  |         | 61.30  | 非同一控制下合并   |
| 33 | 东营方圆有色金属有限公司【注】    | 东营市    | 东营市    | 铜制品加工、销售  |         | 100.00 | 非同一控制下合并   |



| 序号 | 子公司名称                | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质                               | 持股比例(%) |        | 取得方式     |
|----|----------------------|-------|-----|------------------------------------|---------|--------|----------|
|    |                      |       |     |                                    | 直接      | 间接     |          |
| 34 | 山东方圆有色金属科技有限公司【注】    | 东营市   | 东营市 | 有色金属工程设计、咨询及技术服务                   |         | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 35 | 东营方泰金属回收利用有限公司【注】    | 东营市   | 东营市 | 稀贵金属生产及销售                          |         | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 36 | 佛山通宝精密合金股份有限公司       | 佛山市   | 佛山市 | 生产经营热双金属材料、复合金属材料和双金属原件、电工触头材料及元件等 |         | 75     | 非同一控制下合并 |
| 37 | 东营方圆铜业有限公司【注】        | 东营市   | 东营市 | 铜材的生产销售                            |         | 100    | 非同一控制下合并 |
| 38 | 东营方圆电气有限公司【注】        | 东营市   | 东营市 | 高低压配电箱、电子设备的销售                     |         | 100    | 同一控制下合并  |
| 39 | 东营前滩安全技术服务有限公司【注】    | 东营市   | 东营市 | 安全生产技术服务及咨询                        |         | 100    | 同一控制下合并  |
| 40 | 东营方圆废旧物资回收有限责任公司【注】  | 东营市   | 东营市 | 废旧杂铜、租铜的回收销售。                      |         | 100    | 同一控制下合并  |
| 41 | 东营冠宇物流有限公司【注】        | 东营市   | 东营市 | 普通货运                               |         | 100    | 同一控制下合并  |
| 42 | 东营市亿德金属制品有限公司【注】     | 东营市   | 东营市 | 金属结构制品加工及予制铝合金制品加工                 |         | 100    | 同一控制下合并  |
| 43 | 东营鲁鑫化工有限公司【注】        | 东营市   | 东营市 | 流酸、盐酸:腐蚀品过氧化氢的批发                   |         | 100    | 同一控制下合并  |
| 44 | 东营隆越金属材料有限公司【注】      | 东营市   | 东营市 | 金属材料、金属制品、矿产品、化工产品销售               |         | 100    | 同一控制下合并  |
| 45 | 上海臣禧国际贸易有限公司【注】      | 东营市   | 上海市 | 货物及技术的进出口业务。                       |         | 100    | 同一控制下合并  |
| 46 | 上海振铎国际贸易有限公司【注】      | 东营市   | 上海市 | 货物及技术的进出口业务。                       |         | 100    | 同一控制下合并  |
| 47 | 东营汇筑建筑工程有限公司【注】      | 东营市   | 东营市 | 房屋建筑工程                             |         | 100    | 同一控制下合并  |
| 48 | 东营华方轨道交通有限公司【注】      | 东营市   | 东营市 | 轨道交通设备制造、机件加工。                     |         | 100    | 同一控制下合并  |
| 49 | 利津天仁金属有限公司【注】        | 东营市   | 东营市 | 金属材料加工、销售                          |         | 100    | 同一控制下合并  |
| 50 | 东营方圆有色国际物流中心有限公司【注】  | 东营市   | 东营市 | 普通货运:装卸搬运:仓储服务                     |         | 100    | 同一控制下合并  |
| 51 | 东营开发区方圆有色金属工贸有限公司【注】 | 东营市   | 东营市 | 生产、销售电解铜及制品                        |         | 100    | 同一控制下合并  |

注：详见附注七、1

## (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称       | 少数股东的持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东分派的股利  | 期末少数股东权益余额     |
|-------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 深业有色金属有限公司  | 0.21          |              |               | 228,285.00     |
| 深圳华加日铝业有限公司 | 28.00         | 6,490,848.74 | 13,223,263.67 | 309,647,085.08 |

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称       | 期末余额             |                |                  |                  |                |                  |
|-------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|             | 流动资产             | 非流动资产          | 资产合计             | 流动负债             | 非流动负债          | 负债合计             |
| 深业有色金属有限公司  | 2,379,682,884.56 | 51,765,228.20  | 2,431,448,112.76 | 1,964,258,348.63 | 1,505,298.05   | 1,965,763,646.68 |
| 深圳华加日铝业有限公司 | 415,450,875.38   | 944,738,722.68 | 1,360,189,598.06 | 140,946,602.50   | 113,360,548.85 | 254,307,151.35   |

(续)

| 子公司名称       | 期初余额           |                |                  |                |                |                |
|-------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|             | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计             | 流动负债           | 非流动负债          | 负债合计           |
| 深业有色金属有限公司  | 404,500,046.70 | 49,908,765.51  | 454,408,812.21   | 342,329,889.72 | 1,458,423.81   | 343,788,313.53 |
| 深圳华加日铝业有限公司 | 445,506,249.89 | 933,768,169.12 | 1,379,274,419.01 | 136,934,301.93 | 112,097,337.67 | 249,031,639.60 |

(续)

| 子公司名称       | 本期发生额             |               |               |                 | 上期发生额             |               |               |                 |
|-------------|-------------------|---------------|---------------|-----------------|-------------------|---------------|---------------|-----------------|
|             | 营业收入              | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量        | 营业收入              | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量        |
| 深业有色金属有限公司  | 22,197,758,964.01 | 44,629,782.94 | 55,063,967.40 | -771,830,255.73 | 22,582,237,263.73 | 3,356,729.84  | -91,355.25    | -118,731,125.29 |
| 深圳华加日铝业有限公司 | 304,498,368.09    | 23,181,602.65 | 23,181,602.65 | 62,473,860.73   | 365,434,208.16    | 28,454,579.28 | 28,454,579.28 | 41,107,928.50   |

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称     | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质               | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|--------------------|---------|----|---------------------|
|                 |       |     |                    | 直接      | 间接 |                     |
| 深圳市金洲精工科技股份有限公司 | 深圳市   | 深圳市 | 生产精密微型钻头、铣刀及各类精密模具 | 25.00   |    | 权益法                 |
| 北京安泰科信息股份有限公司   | 北京市   | 北京市 | 提供专业技术服务类公司        | 29.48   |    | 权益法                 |

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目             | 深圳市金洲精工科技股份有限公司  |                  | 北京安泰科信息股份有限公司  |                |
|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|                | 期末余额/本期发生额       | 期初余额/上期同期发生额     | 期末余额/本期发生额     | 期初余额/上期同期发生额   |
| 流动资产           | 885,497,010.46   | 682,058,533.94   | 159,482,679.51 | 184,605,447.47 |
| 非流动资产          | 591,865,354.39   | 621,647,382.84   | 21,057,302.88  | 23,135,743.82  |
| 资产合计           | 1,477,362,364.85 | 1,303,705,916.78 | 180,539,982.39 | 207,741,191.29 |
| 流动负债           | 565,802,840.44   | 202,461,957.53   | 16,118,177.95  | 20,953,073.40  |
| 非流动负债          | 226,778,054.67   | 195,041,596.68   | 504,242.65     | 375,975.52     |
| 负债合计           | 792,580,895.11   | 397,503,554.21   | 16,622,420.60  | 21,329,048.92  |
| 少数股东权益         |                  |                  |                |                |
| 归属于母公司股东权益     | 684,781,469.74   | 906,202,362.57   | 163,917,561.79 | 186,412,142.37 |
| 营业收入           | 465,789,408.10   | 589,950,679.65   | 9,492,828.43   | 6,332,139.80   |
| 净利润            | 78,736,582.49    | 122,603,827.17   | -13,893,740.13 | -12,040,603.95 |
| 综合收益总额         | 78,736,582.49    | 122,603,827.17   | -13,893,740.13 | -12,550,603.95 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 |                  |                  | 2,535,280.00   | 2,915,276.45   |

## 4、重要的共同经营

无。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：

无。

## 九、公允价值的披露

**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

| 项目                       | 期末公允价值                  |            |                       | 合计                      |
|--------------------------|-------------------------|------------|-----------------------|-------------------------|
|                          | 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            |                         |
| 一、持续的公允价值计量              |                         |            |                       |                         |
| （一）交易性金融资产               | 1,030,617,569.03        |            |                       | 1,030,617,569.03        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产   | 1,030,617,569.03        |            |                       | 1,030,617,569.03        |
| （1）权益工具投资                | 434,786,974.18          |            |                       | 434,786,974.18          |
| （2）资产管理计划                | 139,868,298.92          |            |                       | 139,868,298.92          |
| （3）银行理财产品及货币基金           | 455,962,295.93          |            |                       | 455,962,295.93          |
| （4）衍生金融资产                |                         |            |                       |                         |
| （二）衍生金融资产                | 3,839,536.74            |            |                       | 3,839,536.74            |
| 商品期货合约                   | 3,839,536.74            |            |                       | 3,839,536.74            |
| （三）应收款项融资                |                         |            | 61,257,730.57         | 61,257,730.57           |
| 应收票据                     |                         |            | 61,257,730.57         | 61,257,730.57           |
| （四）其他权益工具投资              |                         |            | 216,506,242.41        | 216,506,242.41          |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>    | <b>1,034,457,105.77</b> |            | <b>277,763,972.98</b> | <b>1,312,221,078.75</b> |
| （五）交易性金融负债               | 11,603,609.70           |            |                       | 11,603,609.70           |
| 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 11,603,609.70           |            |                       | 11,603,609.70           |
| 其中：衍生金融负债                | 11,603,609.70           |            |                       | 11,603,609.70           |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>    | <b>11,603,609.70</b>    |            |                       | <b>11,603,609.70</b>    |

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

本公司持有的交易性金融资产及衍生金融负债，以相应产品及投资项目在公开市场上的报价作为市价的确定依据。

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

无。

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，主要为无可观察的活跃市场数据验证，采用其自身数据作出的财务预测的股权投资项目。

本公司持有的第三层次的应收款项融资，主要为背书转让的银行承兑汇票，采用票面原值为价格确认依据。

#### 5、持续的公允价值计量项目，报告期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

#### 6、报告期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

#### 7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

### 十、关联方及关联交易

#### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称         | 注册地 | 业务性质                         | 注册资本   | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） |
|---------------|-----|------------------------------|--------|-----------------|------------------|
| 广东省广晟控股集团有限公司 | 广州市 | 资产管理和运营，<br>股权管理和运营，<br>投资经营 | 100 亿元 | 35.72           | 35.72            |

【注】本公司的最终控制方是广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

#### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

#### 3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称      | 与本集团的关系       |
|----------------|---------------|
| 华日轻金（深圳）有限公司   | 本公司控股子公司之联营企业 |
| 深圳市华加日金属制品有限公司 | 本公司控股子公司之联营企业 |
| 广州华立颜料化工有限公司   | 本公司之联营企业      |

#### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本集团关系                  |
|-----------------|------------------------------|
| 佛山电器照明股份有限公司    | 本公司控股股东广东省广晟控股集团有限公司之间接控股子公司 |
| 东江环保股份有限公司      | 本公司控股股东广东省广晟控股集团有限公司之控股子公司   |
| 广东广晟有色金属进出口有限公司 | 本公司控股股东广东省广晟控股集团有限公司之间接控股子公司 |

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本集团关系                  |
|-------------------|------------------------------|
| 广东省广晟韶关投资发展有限公司   | 本公司控股股东广东省广晟控股集团有限公司之间接控股子公司 |
| 广东广晟稀有金属光电新材料有限公司 | 本公司控股股东广东省广晟控股集团有限公司之间接控股子公司 |
| 南储仓储管理集团有限公司      | 本公司控股股东广东省广晟控股集团有限公司之间接控股子公司 |
| 广东省广晟财务有限公司       | 本公司控股股东广东省广晟控股集团有限公司之控股子公司   |

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

| 关联方             | 关联交易内容    | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------------|-----------|--------------|---------------|
| 华日轻金(深圳)有限公司    | 回购废料      | 2,325,463.11 | 4,936,383.19  |
| 广东广晟有色金属进出口有限公司 | 采购铝锭及锌锭   |              | 9,999,852.46  |
| 深圳市华加日金属制品有限公司  | 铝制品加工     | 1,679,550.57 | 1,428,465.49  |
| 东江环保股份有限公司      | 固废处理及污水处理 | 827,156.58   | 25,035.85     |
| 佛山电器照明股份有限公司    | 采购商品      | 451,844.25   | 720,985.51    |
| 南储仓储管理集团有限公司    | 运输仓储      | 4,505,769.89 | 1,522,922.62  |
| 合计              |           | 9,789,784.40 | 18,633,645.12 |

#### ② 出售商品/提供劳务情况

| 关联方               | 关联交易内容  | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-------------------|---------|---------------|----------------|
| 华日轻金(深圳)有限公司      | 销售型材    | 29,580,930.01 | 79,493,105.05  |
| 广东广晟稀有金属光电新材料有限公司 | 工程施工    | 178,178.00    | 2,756,349.82   |
| 华日轻金(深圳)有限公司      | 物业管理等服务 | 1,123,912.31  | 1,179,942.16   |
| 广东广晟有色金属进出口有限公司   | 手续费收入   | 3,914.91      |                |
| 广东广晟有色金属进出口有限公司   | 销售精矿    | 398,330.35    | 4,534,492.64   |
| 广东广晟有色金属集团有限公司    | 销售精矿    |               | 58,610,834.50  |
| 东江环保股份有限公司        | 销售固废等   |               | 15,572,141.39  |
| 合计                |         | 31,285,265.58 | 162,146,865.56 |

### (2) 本集团本期无关联受托管理/委托管理情况

### (3) 本集团本期无关联承包情况

### (4) 关联租赁情况

#### ① 本集团作为出租方

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

| 承租方名称          | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入    | 上期确认的租赁收入    |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 华日轻金（深圳）有限公司   | 厂房     | 2,541,386.52 | 2,541,386.52 |
| 深圳市华加日金属制品有限公司 | 厂房     | 225,755.18   | 0.00         |
| 合计             |        | 2,767,141.70 | 2,541,386.52 |

## ②本集团作为承租方

| 出租方名称         | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费      | 上期确认的租赁费     |
|---------------|--------|---------------|--------------|
| 广东省广晟控股集团有限公司 | 土地租赁费  | 13,964,967.42 | 3,000,000.00 |

注：本期增加使用权资产 83,789,804.51 元，本期因租赁产生的财务费用-利息费用为 1,428,266.48 元。

## (5) 本集团本期与存在关联关系的财务公司的往来情况

## 存款业务

| 关联方         | 每日最高存款限额         | 存款利率范围      | 期初余额           | 本期发生额            |                  | 期末余额           |
|-------------|------------------|-------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
|             |                  |             |                | 本期合计存入金额         | 本期合计取出金额         |                |
| 广东省广晟财务有限公司 | 1,500,000,000.00 | 1.35%-1.90% | 985,418,149.57 | 5,294,558,663.18 | 5,793,457,689.82 | 486,519,122.93 |

## 贷款业务

| 关联方         | 贷款额度             | 贷款利率    | 拆借金额           | 起始日             | 到期日              |
|-------------|------------------|---------|----------------|-----------------|------------------|
| 广东省广晟财务有限公司 | 2,000,000,000.00 | 3.3500% | 90,000,000.00  | 2023 年 1 月 17 日 | 2024 年 1 月 17 日  |
|             |                  | 3.3000% | 100,000,000.00 | 2023 年 3 月 27 日 | 2024 年 3 月 27 日  |
|             |                  | 3.3600% | 9,000,000.00   | 2023 年 4 月 20 日 | 2030 年 4 月 20 日  |
|             |                  | 3.6500% | 800,000,000.00 | 2023 年 5 月 23 日 | 2024 年 5 月 23 日  |
|             |                  | 3.3600% | 25,000,000.00  | 2023 年 5 月 24 日 | 2029 年 12 月 21 日 |

【注】2022 年 8 月 26 日，本公司第九届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司拟与广东省广晟财务有限公司签署<金融服务协议>的议案》，为满足经营业务发展需要、提高资金管理运用效率，同意公司与广东省广晟财务有限公司（以下简称“广晟财务公司”）签订《金融服务协议》（以下简称“服务协议”），此项关联交易已经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过。根据服务协议约定，公司在广晟财务公司的每日最高存款余额为不超过 15 亿元人民币，公司向广晟财务公司申请不超过 20 亿元人民币的综合授信额度（包括但不限于贷款、票据承兑、票据贴现、担保及其他形式的资金融通业务）以及其他金融服务项目（另签协议约定），协议经股东大会审议通过之日起有效期两年。截至 2023 年 6 月 30 日，公司存放在广晟财务公司的银行存款 486,519,122.93 元，短期借款 990,000,000.00 元，长期借款 34,000,000.00，本期产生存款利息收入 5,566,654.47 元，利息支出 8,897,903.33 元。



(6) 本集团本期无关联方资产转让、债务重组情况

(7) 其他关联交易：无。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

| 项目名称              | 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：             |               |            |               |            |
| 广东广晟稀有金属光电新材料有限公司 | 17,635,470.91 | 88,177.35  | 18,635,470.91 | 91,870.71  |
| 华日轻金（深圳）有限公司      | 15,604,515.30 | 78,022.58  | 27,337,203.29 | 136,686.02 |
| 合计                | 33,239,986.21 | 166,199.93 | 45,972,674.20 | 228,556.73 |
| 预付账款：             |               |            |               |            |
| 东江环保股份有限公司        |               |            | 24,000.00     |            |
| 合计                |               |            | 24,000.00     |            |
| 其他应收款：            |               |            |               |            |
| 南储仓储管理集团有限公司      | 5,000.00      | 25.00      | 5,000.00      | 25.00      |
| 广东省广晟韶关投资发展有限公司   | 40,409,364.72 | 202,046.82 | 40,409,364.72 | 202,046.82 |
| 合计                | 40,414,364.72 | 202,071.82 | 40,414,364.72 | 202,071.82 |

### (2) 应付项目

| 项目名称              | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 应付账款：             |               |               |
| 佛山电器照明股份有限公司      | 172,617.9     | 812,127.00    |
| 东江环保股份有限公司        |               | 235,493.00    |
| 深圳市华加日金属制品有限公司    | 1,052,980.21  | 1,016,837.24  |
| 合计                | 1,225,598.11  | 2,064,457.24  |
| 其他应付款：            |               |               |
| 广州华立颜料化工有限公司      | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 华日轻金(深圳)有限公司      | 889,485.28    | 889,485.28    |
| 广东广晟有色金属进出口有限公司   | 5,510,675.20  |               |
| 广东省广晟控股集团有限公司     | 15,522,800.00 | 6,000,000.00  |
| 合计                | 31,922,960.48 | 16,889,485.28 |
| 合同负债：             |               |               |
| 广东广晟有色金属进出口有限公司   | 99,427.19     | 73,344.43     |
| 广东广晟稀有金属光电新材料有限公司 | 1,382,138.05  | 1,339,449.54  |

| 项目名称              | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 合计                | 1,481,565.24 | 1,412,793.97 |
| 其他流动负债：           |              |              |
| 广东广晟有色金属进出口有限公司   | 12,925.53    | 9,534.78     |
| 广东广稀有色金属光电新材料有限公司 | 179,677.95   | 120,550.46   |
| 合计                | 192,603.48   | 130,085.24   |

## 7、关联方承诺

无。

## 十一、股份支付

无。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 资本化支出承诺

本公司之子公司佩利雅公司已签约但未计入负债的资本化支出承诺为 72,628,566.48 澳元（其中一年内支出为 72,628,566.48 澳元。）

#### (2) 勘探及开采资本性支出承诺

为保留现有勘探区域的探矿权，根据相关规定，佩利雅公司每年应支付最低勘探及开采资本性支出为 7,677,000 澳元。

### 2、或有事项

无。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

无。

### 3、销售退回

无。

### 4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

### 5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

#### 十四、其他重要事项

##### 1、前期差错更正

无。

##### 2、债务重组

无。

##### 3、资产置换

无。

##### 4、年金计划

本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立了《深圳市中金岭南有色金属股份有限公司企业年金方案》（以下简称“年金方案”）。本集团按照上一年度工资总额的一定比例计提企业年金，并为符合年金方案条件的职工缴纳企业年金。

本集团的企业年金计划经深圳市人力资源社会保障行政部门备案，于 2015 年 1 月 1 日全面实施，该年金计划的托管人及账户管理人为中国银行股份有限公司，受托管理人为平安养老保险股份有限公司，投资管理人为平安养老保险股份有限公司及中国人民养老保险有限责任公司。

根据与受托管理人签订的《深圳市中金岭南有色金属股份有限公司企业年金计划受托管理（含投资管理条款）》合同规定，由投资管理人在合同存续期间内，负责企业年金的投资管理运作。

##### 5、终止经营

无。

##### 6、分部信息

###### （1）报告分部的确定依据与会计政策

本集团从行业角度将集团业务划分为铅锌铜采选冶分部、铝镍锌加工分部、有色金属贸易分部及其他分部。分部报告信息所采用的会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策与计量基础保持一致。

## (2) 报告分部的财务信息

| 项目   | 铅锌铜采选冶            | 铝镍锌加工            | 有色金属贸易            | 其他               | 分部间抵销             | 合计                |
|------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 营业收入 | 17,847,641,865.78 | 791,357,396.34   | 18,665,404,736.86 | 406,505,502.17   | -502,541,113.99   | 37,208,368,387.16 |
| 营业成本 | 16,398,627,953.27 | 696,593,057.56   | 18,638,579,444.68 | 340,967,503.53   | -502,541,113.99   | 35,572,226,845.05 |
| 资产总额 | 36,774,745,264.64 | 2,899,644,975.67 | 1,392,753,618.86  | 4,722,398,998.60 | -2,689,152,340.62 | 43,100,390,517.15 |
| 负债总额 | 23,171,068,944.46 | 773,625,308.39   | 851,360,936.64    | 3,732,880,257.30 | -1,718,668,881.69 | 26,810,266,565.10 |

## 7、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 关于公司参与东营方圆有色金属有限公司等 20 家公司破产重整事项

经公司第九届董事会第八次会议及公司 2022 年第一次临时股东大会决议审议通过，公司参与了东营方圆有色金属有限公司等 20 家公司之破产重整投资事项。

公司于 2022 年 8 月 25 日与东营方圆有色金属有限公司等 20 家公司管理人签署了《关于东营方圆有色金属有限公司等 20 家公司之重整投资协议》（详见公告 2022-072）。

2022 年 12 月 20 日，公司收到东营方圆有色金属有限公司等 20 家公司管理人转来的山东省东营市中级人民法院《民事裁定书》[(2022)鲁 05 破 1-20 号之二]，根据前述《民事裁定书》，山东省东营市中级人民法院批准《东营方圆有色金属有限公司等二十家公司实质合并重整案重整计划（草案）》，并终止方圆有色等 20 家公司重整程序。

2022 年 12 月 26 日，公司第九届董事会第十六次会议审议通过《关于在中金岭南荣晟（东营）投资有限公司引入财务投资人的议案》《关于与资产管理公司签署〈合作协议〉的议案》：（1）同意中金荣晟引入农银金融资产投资有限公司、中国信达资产管理股份有限公司、杭州光曜致新钟泉股权投资合伙企业（有限合伙）三家财务投资人，三家财务投资人的合计出资金额 11.1 亿元。在公司及上述三家财务投资人增资完成后，中金荣晟注册资本为 30 亿元，公司共出资 18.9 亿元持有中金荣晟股权比例为 63.00%。（2）同意公司以及中金荣晟与中国信达资产管理股份有限公司、深圳市招商平安资产管理有限责任公司、杭州光曜致新钟泉股权投资合伙企业（有限合伙）三家资产管理公司合作收债收股，合计投资收购金额不超过人民币 19.4 亿元，最终收购金额以资产管理公司实际支付的收购金额为准。（详见公告 2022-128、公告 2022-129）

2022 年 12 月，公司对重整企业资产进行了盘点，并完成资产交割程序。

本报告期，公司已正式接管上述重整企业，并派出管理团队全面主导与铜冶炼相关企业的生产运营管理。

目前重整计划仍在如期执行中，公司已完成第三期投资款的支付，公司相关收购主体股权变更登记已完成，具体情况如下：

1) 与铜冶炼相关企业四家公司投资金额、股权架构及持股比例

a.四家公司资产估值调整情况

公司在对收购资产清查盘点交割中，根据《重整投资协议》约定调减部分资产价值合计 8,576,887.01 元。调整后，中金岭南对鲁方金属等四家公司收购资产的投资估值为 6,043,964,499.83 元。

### b. 优先债权留债金额

据《重整计划草案》，按有财产担保债权人优先受偿部分的 50% 债权金额作留债安排，根据目前管理人对留债金额初步审查确认情况，优先债权确认金额为 2,304,165,631.50 元，留债金额确认为 1,152,082,815.75 元。

因目前尚有三家债权人正在就优先债权金额与管理人进行协商或向东营中院提起了诉讼，优先债权金额、留债金额尚存在不确定性。如法院终审裁定结果与上述预计留债金额不符，将根据最终法院裁定情况予以调整优先债权、留债金额和股权比例。

### c. 四家公司股权架构及持股比例

根据四家公司估值调整及优先债权留债，四家公司净资产估值为 4,891,881,684.08 元，公司通过中金荣晟出资金额为 2,998,759,011.84 元，占四家公司股权比例为 61.30%，剩余股权 38.70% 由转股债权人直接或间接持有。

公司投资四公司的股权结构为：公司通过控股子公司中金荣晟（公司持股 63%）持有东营鲁方金属材料有限公司（已更名为山东中金岭南铜业有限责任公司，以下简称“中金铜业”）股权 61.30%，中金铜业全资控股方圆有色等三家企业。本报告期，与公司相关的股权变更工商登记手续已完成，转股债权人股权变更工商登记手续尚未完成。

### 2) 非主业资产（十五家公司）投资金额及股权架构

十五家公司收购资产的估值维持 606,378,396.94 元，公司通过全资子公司科技公司出资 606,378,396.94 元收购东营方圆铜业有限公司（以下简称“方圆铜业”）等十五家公司剥离全部负债、不收购资产后的 100% 股权。

目前方圆铜业股权已完成工商变更手续。公司通过全资子公司科技公司全资控股方圆铜业，其余十四家公司为方圆铜业全资子公司。

### 3) 投资款支付进度

截至本报告期末，已根据重整投资协议累计支付了 90% 投资款，具体如下：

公司累计支付中金荣晟 18.9 亿元的投资款，三家财务投资人合计支付中金荣晟投资款 11.1 亿元，中金荣晟收到上述资金后累计向管理人支付 2,998,759,011.84 元投资款。

科技公司本期支付管理人 245,864,656.26 元投资款。

#### (2) 收购佛山通宝精密合金股份有限公司股权

为做优做强新材料加工板块，本期公司通过全资子公司科技公司收购佛山通宝精密合金股份有限公司（以下简称“佛山精密”）股权。

根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的评估报告，评估基准日为 2022

年 12 月 31 日，佛山精密资产基础法估值结果为 42,059.98 万元，收益法估值结果为 42,254.71 万元。综合评估项目实际情况，公司选取资产基础法评估结果作为项目估值。根据佛山精密股东要求收购前进行 8,000 万元分红款，分红后佛山精密 100% 股权估值为 34,059.98 万元。

2023 年 6 月 7 日科技公司与佛山通宝股份有限公司（以下简称“佛山通宝”）签订股权转让协议，协议约定科技公司以 25,485 万元收购佛山通宝持有的佛山精密 75% 股权。本期科技公司已按协议支付 22,936.5 万元股权转让款，相关工商变更登记已完成。

根据协议佛山通宝需协助除核心管理团队外的所有自然人股东（自然人股东持有佛山精密 25% 股权）中超过 90%（力争 100%）的人员股权转让予科技公司，目前相关工作正在进行中。

### （3）对子公司增资事项

#### 1）对子公司深业有色金属有限公司增资事项

为满足公司进入铜冶炼行业后新增的进口铜精矿采购需求，公司决定增加深业有色金属有限公司注册资本人民币 3 亿元，本期已完成 3 亿元增资事项。

#### 2）对子公司深圳市中金岭南科技有限公司增资事项

根据重整投资协议，公司决定由科技公司参与方圆有色等 20 家公司破产重整，公司先向科技公司增资 6.06 亿元，再由科技公司出资 606,378,396.94 元收购方圆铜业等十五家公司 100% 股权【详见附注十四.7.(1)】。本期公司已向科技公司增资 3.19 亿元。

#### 3）对全资子公司中金岭南（香港）矿业有限公司增资

为顺利推进多米尼加矿业公司工程项目建设，公司本期增资中金岭南（香港）矿业有限公司（以下简称“香港矿业”）人民币 60,850 万元，香港矿业本期支付 4,040 万美元用于上述工程项目建设。

### （4）公司发行超短期融资券

2023 年 2 月 1 日，本公司收到交易商协会核发的《接受注册通知书》（中市协注（2023）SCP23 号），交易商协会决定接受公司超短期融资券注册，注册金额为人民币 30 亿元，注册额度自通知书落款之日起 2 年内有效，在注册有效期内可分期发行。

本公司于 2023 年 5 月 5 日成功发行了 2023 年度第一期超短期融资券，发行规模为人民币 5 亿元，期限 90 天，发行利率为 2.65%，该超短期融资券已全部偿还。

本公司于 2023 年 6 月 7 日成功发行了 2023 年度第二期超短期融资券（科创票据），发行规模为人民币 10 亿元，期限 180 天，发行利率为 2.32%。

本公司于 2023 年 8 月 1 日成功发行 2023 年度第三期超短期融资券，发行规模为人民币 5 亿元，期限 120 天，发行利率为 2.34%。

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           |
|---------|----------------|
| 未逾期     | 233,621,384.34 |
| 1 年以内   | 14.60          |
| 1 至 2 年 | 63,066.95      |
| 3 至 4 年 | 79,065,383.48  |
| 5 年以上   | 19,084,228.92  |
| 小计      | 331,834,078.29 |
| 减：坏账准备  | 19,918,638.61  |
| 合计      | 311,915,439.68 |

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 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 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |          |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 331,834,078.29 | 100.00 | 19,918,638.61 | 6.00     | 311,915,439.68 |
| 其中：(1) 合并范围内组合 | 148,310,917.27 | 44.69  | -             | -        | 148,310,917.27 |
| (2) 未逾期款项      | 164,375,850.55 | 49.54  | 824,948.92    | 0.50     | 163,550,901.63 |
| (3) 逾期款项       | 19,147,310.47  | 5.77   | 19,093,689.69 | 99.72    | 53,620.78      |
| 合计             | 331,834,078.29 | 100.00 | 19,918,638.61 | 6.00     | 311,915,439.68 |

(续)

| 类别             | 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 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |          |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 284,552,096.53 | 100    | 19,683,382.13 | 6.92     | 264,868,714.40 |



| 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 (%) |                |
| 其中: (1) 合并范围内组合 | 149,164,214.74 | 52.42  |               |          | 149,164,214.74 |
| (2) 未逾期款项       | 115,911,766.37 | 40.73  | 579,558.82    | 0.5      | 115,332,207.55 |
| (3) 逾期款项        | 19,476,115.42  | 6.85   | 19,103,823.31 | 98.09    | 372,292.11     |
| 合计              | 284,552,096.53 | 100    | 19,683,382.13 | 6.92     | 264,868,714.40 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款：无。

②组合中，按逾期组合计提坏账准备的应收账款

| 项目   | 期末余额          |               |          |
|------|---------------|---------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 14.60         | 0.73          | 5.00     |
| 1至2年 | 63,066.95     | 9,460.04      | 50.00    |
| 5年以上 | 19,084,228.92 | 19,084,228.92 | 100.00   |
| 合计   | 19,147,310.47 | 19,093,689.69 |          |

(续)

| 项目   | 期初余额          |               |          |
|------|---------------|---------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 391,886.38    | 19,594.32     | 5.00     |
| 3至4年 | 0.04          | 0.02          | 50.00    |
| 5年以上 | 19,084,229.00 | 19,084,228.97 | 100.00   |
| 合计   | 19,476,115.42 | 19,103,823.31 |          |

(3) 坏账准备的情况

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额          |
|------|---------------|------------|-------|-------|------|---------------|
|      |               | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 坏账准备 | 19,683,382.13 | 235,256.48 |       |       |      | 19,918,638.61 |
| 合计   | 19,683,382.13 | 235,256.48 |       |       |      | 19,918,638.61 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 131,662,738.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 39.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 14,627,014.32 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 2、其他应收款

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  |                  |                  |
| 应收股利  | 130,473,577.28   | 130,473,577.28   |
| 其他应收款 | 5,402,742,724.45 | 2,346,296,130.47 |
| 合计    | 5,533,216,301.73 | 2,476,769,707.75 |

### (1) 应收股利

#### ①应收股利情况

| 项目（或被投资单位）     | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 广西中金岭南矿业有限责任公司 | 130,473,577.28 | 130,473,577.28 |
| 小计             | 130,473,577.28 | 130,473,577.28 |
| 减：坏账准备         |                |                |
| 合计             | 130,473,577.28 | 130,473,577.28 |

#### ②重要的账龄超过1年的应收股利

| 项目（或被投资单位）     | 期末余额           | 账龄   | 未收回原因 | 是否发生减值及其判断依据         |
|----------------|----------------|------|-------|----------------------|
| 广西中金岭南矿业有限责任公司 | 130,473,577.28 | 1-2年 | 未到期   | 未发生减值，该公司为经营良好的全资子公司 |
| 合计             | 130,473,577.28 |      |       |                      |

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

| 账龄     | 期末余额             |
|--------|------------------|
| 未逾期    | 5,333,799,649.85 |
| 1年以内   | 596,533.60       |
| 2至3年   | 2,718,966.27     |
| 5年以上   | 146,641,675.16   |
| 小计     | 5,483,756,824.88 |
| 减：坏账准备 | 81,014,100.43    |
| 合计     | 5,402,742,724.45 |

#### ②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        |
|--------|--------------|---------------|
| 保证金及押金 | 4,065,412.04 | 12,337,437.26 |

| 款项性质   | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 代垫款项   | 4,419,387.05     | 4,215,278.59     |
| 往来款及其他 | 5,475,272,025.79 | 2,410,812,911.09 |
| 小计     | 5,483,756,824.88 | 2,427,365,626.94 |
| 减：坏账准备 | 81,014,100.43    | 81,069,496.47    |
| 合计     | 5,402,742,724.45 | 2,346,296,130.47 |

## ③坏账准备计提情况

| 坏账准备         | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|--------------|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
|              | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |               |
| 2023年1月1日余额  | 288,021.89   |                      | 80,781,474.58        | 81,069,496.47 |
| 本期计提         | 33,245.21    |                      | -88,641.25           | -55,396.04    |
| 本期转回         |              |                      |                      |               |
| 本期转销         |              |                      |                      |               |
| 本期核销         |              |                      |                      |               |
| 其他变动         |              |                      |                      |               |
| 2023年6月30日余额 | 321,267.10   |                      | 80,692,833.33        | 81,014,100.43 |

## ④坏账准备的情况

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额          |
|------|---------------|------------|-------|-------|------|---------------|
|      |               | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 坏账准备 | 81,069,496.47 | -55,396.04 |       |       |      | 81,014,100.43 |
| 合计   | 81,069,496.47 | -55,396.04 |       |       |      | 81,014,100.43 |

【注】本期无重要的坏账准备转回或收回。

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无。

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项性质 | 期末余额             | 账龄  | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|------|------------------|-----|---------------------|----------|
| 中金岭南（东营）供应链有限公司 | 往来款  | 1,564,294,753.04 | 未逾期 | 28.53               |          |
| 深业有限责任公司        | 往来款  | 1,059,673,203.69 | 未逾期 | 19.32               |          |
| 韶关市中金岭南营销有限公司   | 往来款  | 833,156,437.10   | 未逾期 | 15.19               |          |
| 澳大利亚佩利雅有限公司     | 往来款  | 626,280,460.43   | 未逾期 | 11.42               |          |
| 深圳市中金岭南科技有限公司   | 往来款  | 367,337,834.52   | 未逾期 | 6.70                |          |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额             | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|------------------|----|---------------------|----------|
| 合计   |      | 4,450,742,688.78 |    | 81.16               |          |

⑦涉及政府补助的应收款项：无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

⑩资金集中管理情况：无。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 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     | 10,856,116,941.63 |      | 10,856,116,941.63 | 8,338,616,941.63 |      | 8,338,616,941.63 |
| 对联营、合营企业投资 | 442,712,833.69    |      | 442,712,833.69    | 429,680,667.78   |      | 429,680,667.78   |
| 合计         | 11,298,829,775.32 |      | 11,298,829,775.32 | 8,768,297,609.41 |      | 8,768,297,609.41 |

#### (2) 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 |
|--------------------|------------------|----------------|------|------------------|----------|----------|
| 深圳市中金岭南科技有限公司      | 310,889,707.44   | 319,000,000.00 |      | 629,889,707.44   |          |          |
| 深圳市有色金属财务有限公司      | 406,014,575.32   | -              |      | 406,014,575.32   |          |          |
| 深圳市康发实业发展有限公司      | 20,000,000.00    | -              |      | 20,000,000.00    |          |          |
| 广州中金国际商贸有限公司       | 300,000,000.00   | -              |      | 300,000,000.00   |          |          |
| 香港深业有色金属有限公司       | 23,989,278.00    | 300,000,000.00 |      | 323,989,278.00   |          |          |
| 深圳华加日铝业有限公司        | 125,713,687.80   | -              |      | 125,713,687.80   |          |          |
| 深圳市中金岭南期货有限公司      | 556,124,532.18   | -              |      | 556,124,532.18   |          |          |
| 澳大利亚佩利雅有限公司        | 1,511,289,364.37 | -              |      | 1,511,289,364.37 |          |          |
| 广东中金岭南有色冶金设计研究有限公司 | 10,000,000.00    | -              |      | 10,000,000.00    |          |          |
| 深圳市中金岭南资本运营有限公司    | 600,000,000.00   | -              |      | 600,000,000.00   |          |          |
| 仁化伟达发展有限公司         | 42,621,565.38    | -              |      | 42,621,565.38    |          |          |

| 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 |
|--------------------|------------------|------------------|------|-------------------|----------|----------|
| 广西中金岭南矿业有限责任公司     | 1,038,337,400.00 |                  |      | 1,038,337,400.00  |          |          |
| 中金岭南（香港）矿业有限公司     | 1,243,072,387.31 | 608,500,000.00   |      | 1,851,572,387.31  |          |          |
| 广东中金岭南环保工程有限公司     | 90,000,000.00    | -                |      | 90,000,000.00     |          |          |
| 韶关市中金岭南营销有限公司      | 330,000,000.00   | -                |      | 330,000,000.00    |          |          |
| 广州市南沙区中金岭南国际贸易有限公司 | 100,000,000.00   | -                |      | 100,000,000.00    |          |          |
| 广东中金岭南工程技术有限公司     | 188,350,343.83   | -                |      | 188,350,343.83    |          |          |
| 深圳市中金岭南投资发展有限公司    | 192,214,100.00   | -                |      | 192,214,100.00    |          |          |
| 广东中金岭南鑫晟技术投资有限公司   | 50,000,000.00    | -                |      | 50,000,000.00     |          |          |
| 中金岭南（东营）供应链有限公司    | 600,000,000.00   |                  |      | 600,000,000.00    |          |          |
| 中金岭南荣晟（东营）投资有限公司   | 600,000,000.00   | 1,290,000,000.00 |      | 1,890,000,000.00  |          |          |
| 合计                 | 8,338,616,941.63 | 2,517,500,000.00 |      | 10,856,116,941.63 |          |          |

## (3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位           | 期初余额           | 本期增减变动 |      |               |          |        |             |        | 期末余额 | 减值准备期末余额       |
|-----------------|----------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|------|----------------|
|                 |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |      |                |
| 联营企业            |                |        |      |               |          |        |             |        |      |                |
| 深圳市金洲精工科技股份有限公司 | 228,198,009.07 |        |      | 19,684,145.62 |          |        |             |        |      | 247,882,154.69 |
| 广州华立颜料化工有限公司    | 31,331,242.54  |        |      | -345,337.18   |          |        |             |        |      | 30,985,905.36  |
| 深圳金粤幕墙装饰工程有限公司  | 11,718,206.47  |        |      | 330,077.79    |          |        |             |        |      | 12,048,284.26  |

| 被投资单位                  | 期初余额           | 本期增减变动   |          |                 |              |            |                 |            |    | 期末余额           | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------------|----------------|----------|----------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|----------------|--------------|
|                        |                | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益法下确认的<br>投资损益 | 其他综合收<br>益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |                |              |
| 爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司 | 26,866,182.86  |          |          | -6,237.93       |              |            |                 |            |    | 26,859,944.93  |              |
| 北京安泰科信息股份有限公司          | 131,567,026.84 |          |          | -4,095,459.39   |              |            | 2,535,023.00    |            |    | 124,936,544.45 |              |
| 合计                     | 429,680,667.78 |          |          | 15,567,188.91   |              |            | 2,535,023.00    |            |    | 442,712,833.69 |              |

**4、营业收入和营业成本**

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 4,024,381,530.68 | 3,341,923,268.64 | 3,915,663,288.09 | 2,848,716,706.23 |
| 其他业务 | 70,154,592.66    | 32,981,634.57    | 52,325,501.19    | 15,807,401.69    |
| 合计   | 4,094,536,123.34 | 3,374,904,903.21 | 3,967,988,789.28 | 2,864,524,107.92 |

**5、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         | 34,002,678.00 |               |
| 权益法核算的长期股权投资收益         | 15,567,188.91 | 26,981,860.39 |
| 理财产品投资收益               |               | 609,066.98    |
| 未指定为套期关系的衍生金融工具产生的投资收益 |               | 1,218,119.10  |
| 现金流量套期已实现收益的非高度有效部分    | 1,114,537.20  | -7,869,736.92 |
| 合计                     | 50,684,404.11 | 20,939,309.55 |

**十六、补充资料****1、本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  | 2,602,088.95  |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外  | 37,844,691.57 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 2,939,770.58  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 1,869,003.93  |    |
| 小计  | 45,255,555.03 |    |
| 减：所得税影响额  | 7,956,060.02  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 307,157.80    |    |
| 合计  | 36,992,337.21 |    |



将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明：

| 项目              | 涉及金额          | 原因  |
|-----------------|---------------|---|
| 交易性金融资产取得的投资收益  | 16,959,700.60 | 根据公司战略发展规划，公司金融板块子公司深圳市中金岭南资本运营有限公司和深圳市中金岭南期货有限公司业务范围包括证券投资、资产管理和投资咨询等投资管理业务，投资业务属于上述公司的主要业务且具备可持续性。按照《中国证券监督管理委员会公告（2008）43 号》关于非经常性损益的定义，公司认为，对外投资并获取投资收益是上述公司的正常经营业务，上述公司持有和处置交易金融资产产生的损益不符合非经常性损益的定义。 |
| 交易性金融资产公允价值变动收益 | 39,363,872.97 |   |
| 合计              | 56,323,573.57 |   |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|----------------------|---------------|--------|--------|
|                      |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 3.91          | 0.14   | 0.13   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 3.64          | 0.13   | 0.12   |

法定代表人：王碧安

2023 年 8 月 30 日