

公司代码：601069

公司简称：西部黄金

# 西部黄金股份有限公司 2023 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人唐向阳、主管会计工作负责人孙建华及会计机构负责人（会计主管人员）张锋亮声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2023年度不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中描述了可能存在的相关风险，请查阅“第三节管理层讨论与分析”中“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”中“（四）可能面对的风险”部分内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	11
第四节	公司治理.....	37
第五节	环境与社会责任.....	56
第六节	重要事项.....	64
第七节	股份变动及股东情况.....	84
第八节	优先股相关情况.....	92
第九节	债券相关情况.....	93
第十节	财务报告.....	94

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、西部黄金	指	西部黄金股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
新疆证监局	指	中国证券监督管理委员会新疆监管局
新疆有色、集团公司	指	新疆有色金属工业（集团）有限责任公司
哈图公司、哈图金矿	指	西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司
哈密公司、哈密金矿	指	西部黄金哈密金矿有限责任公司
伊犁公司	指	西部黄金伊犁有限责任公司
天山星	指	乌鲁木齐天山星贵金属有限公司
科技公司	指	西部黄金（克拉玛依）矿业科技有限责任公司
五鑫铜业	指	新疆五鑫铜业有限责任公司
金源公司	指	吐鲁番金源矿冶有限责任公司
宏发铁合金	指	新疆宏发铁合金股份有限公司
新疆美盛	指	新疆美盛矿业有限公司
百源丰	指	阿克陶百源丰矿业有限公司
科邦锰业	指	阿克陶科邦锰业制造有限公司
蒙新天霸	指	新疆蒙新天霸矿业投资有限公司
恒盛铍业	指	富蕴恒盛铍业有限责任公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	西部黄金股份有限公司
公司的中文简称	西部黄金
公司的外文名称	Western Region Gold Co., Ltd
公司的法定代表人	唐向阳

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙建华	张业英
联系地址	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市经济技术开发区融合南路501号	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市经济技术开发区融合南路501号
电话	0991-3771795	0991-3771795
传真	0991-3705167	0991-3705167
电子信箱	wrgold@wrgold.cn	wrgold@wrgold.cn

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	新疆乌鲁木齐经济技术开发区融合南路 501 号
公司注册地址的历史变更情况	2011 年 9 月 28 日，公司第一届董事会第二次会议通过决议，将公司住所由“克拉玛依市友谊路 128 号”变更为“乌鲁木齐经济技术开发区嵩山街 229 号”。2015 年 4 月 27 日，公司第二届董事会第二次临时会议通过决议，将公司住所由“乌鲁木齐经济技术开

	发区嵩山街 229 号”变更为“乌鲁木齐经济技术开发区融合南路 501 号”。
公司办公地址	新疆乌鲁木齐经济技术开发区融合南路 501 号
公司办公地址的邮政编码	830023
公司网址	wrgold.cn
电子信箱	wrgold@wrgold.cn

#### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》《证券时报》《中国证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

#### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	西部黄金	601069	不适用

#### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 楼 1003 室
	签字会计师姓名	宋岩、韩新梅
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	国泰君安证券股份有限公司
	办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
	签字的财务顾问主办人姓名	秦磊、吴博、方旭堃
	持续督导的期间	2022 年 11 月 11 日至 2023 年 12 月 31 日

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年		本期比上年同期增减 (%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	4,468,380,925.16	4,498,300,544.47	4,408,012,692.78	-0.67	5,627,072,885.83	5,536,422,555.72
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	4,276,799,794.57	3,479,852,003.90	不适用	22.90	4,063,539,076.16	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-273,956,655.16	177,441,594.84	176,192,946.10	-254.39	363,017,508.99	367,531,416.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-251,747,104.28	91,046,306.38	91,515,440.57	-376.50	5,604,765.96	5,569,862.42
经营活动产生的现金流量净额	-92,963,531.21	367,562,936.53	356,844,339.96	-125.29	424,468,966.78	413,077,873.61
	2023年末	2022年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2021年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	4,381,735,432.40	4,812,983,527.36	4,748,458,965.80	-8.96	3,117,536,766.13	3,191,856,481.19
总资产	6,744,092,208.67	6,326,133,425.86	6,200,974,014.38	6.61	6,043,992,840.20	5,921,823,974.16

2022年、2021年数据调整原因：公司于2023年12月完成购买富蕴恒盛铍业有限责任公司100%股权的相关程序，将相关标的纳入公司合并报表范围。根据《企业会计准则》的相关规定，公司按照同一控制下企业合并原则对上年同期数进行了追溯调整；同时，根据《企业会计准则解释第16号》相关规定，也对上年同期数进行了追溯调整。上年同期调整后数据按照追溯调整后的数据列示。

归属于上市公司股东的净利润以及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期减少的原因是：电解金属锰销售价格较上年同期下降；受子公司主要矿山停产的影响，自产金产销量较上年同期减少；子公司哈图公司本报告期缴纳采矿权出让收益，2006年-2022年已动用资源量缴纳

的采矿权出让收益不进行资本化，全部计入当期成本费用；本年计提资产减值损失较上年同期增加。上述原因致使公司归属于上市公司股东的净利润以及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期减少。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期调整后减少的主要原因：公司本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加，形成经营活动现金流入增加；购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加，形成经营活动现金流出增加，经营活动现金流入的增加金额小于经营活动现金流出的增加金额，故经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少。

扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入调整前说明：因公司 2022 年以及 2021 年均为盈利，故扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入调整前不适用。

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年 同期增减 (%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益 (元 / 股)	-0.2985	0.2187	0.2171	-236.49	0.4654	0.4712
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.2969	0.2182	0.2167	-236.07	0.4644	0.4702
扣除非经常性损益后的 基本每股收益 (元 / 股)	-0.2743	0.1294	0.1301	-311.98	0.0088	0.0088
加权平均净资产收益率 (%)	-5.89	5.05	4.91	减少10.94 个百分点	11.78	11.66
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率 (%)	-5.41	3.56	3.58	减少8.97个 百分点	0.31	0.31

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

**八、 境内外会计准则下会计数据差异**

**(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**

适用 不适用

**九、 2023 年分季度主要财务数据**

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	953,146,481.94	1,487,472,304.54	887,174,905.83	1,140,587,232.85
归属于上市公司股东的净利润	-57,361,672.43	-1,467,968.28	16,306,492.29	-231,433,506.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-49,499,001.79	-9,606,752.82	6,026,846.48	-198,668,196.15
经营活动产生的现金流量净额	-222,094,790.59	65,607,835.29	122,298,246.61	-58,774,822.52

季度波动变化大原因:

各季度净利润差异大主要是因为：一季度因为主要矿山停产，进行安全整改和检修，未能正常生产，导致自产金产销量较低，销售的标准金主要为外购合质金生产的标准金；第二、三季度部分主要



矿山正常生产，自产金产销量上升；第四季度子公司哈图公司本报告期缴纳采矿权出让收益，2006年-2022年已动用资源量缴纳的采矿权出让收益不进行资本化，全部计入当期成本费用；同时，2023年10月子公司哈密公司按当地政府部门的要求将矿山部分井架拆除和井口封闭，四季度将矿区无法使用的资产计提减值准备；四季度自产金产品销售价格未达到公司的预期目标，自产金未销售。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

√适用 □不适用

公司自控股股东处购买恒盛铍业100.00%股权，形成同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》《企业会计准则第20号—企业合并》《企业会计准则第33号—合并财务报表》等相关规定，母公司在报告期内同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对上述报表各比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因此，按上述规定，公司对相关财务报表数据进行追溯调整。具体调整情况如下：

#### 1. 2023年一季度（1-3月份）

项目名称	已披露定期报告 2023年1-3月数据	2023年1-3月调整后	调整数
营业收入	922,062,404.93	953,146,481.94	31,084,077.01
归属于上市公司股东的净利润	-61,587,833.61	-57,361,672.43	4,226,161.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-49,499,001.79	-49,499,001.79	
经营活动产生的现金流量净额	-233,597,645.85	-222,094,790.59	11,502,855.26

#### 2. 2023年半年度（1-6月份）

项目名称	已披露定期报告 2023年1-6月数据	2023年1-6月调整后	调整数
营业收入	2,375,543,839.81	2,440,618,786.48	65,074,946.67
归属于上市公司股东的净利润	-71,838,691.64	-58,829,640.71	13,009,050.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-59,105,754.61	-59,105,754.61	
经营活动产生的现金流量净额	-170,957,876.35	-156,486,955.30	14,470,921.05

#### 3. 2023年三季度（1-9月份）

项目名称	已披露定期报告 2023年1-9月数据	2023年1-9月调整后	调整数1-9月	已披露定期报告 2023年7-9月数据	2023年7-9月调整后	调整数7-9月
营业收入	3,223,458,055.95	3,327,793,692.31	104,335,636.36	847,914,216.14	887,174,905.83	39,260,689.69
归属于上市公司股东的净利润	-63,924,656.27	42,523,148.42	21,401,507.85	7,914,035.37	16,306,492.29	8,392,456.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-53,078,908.13	53,078,908.13		6,026,846.48	6,026,846.48	

经营活动产生的现金流量净额	-55,495,525.17	34,188,708.69	21,306,816.48			
---------------	----------------	---------------	---------------	--	--	--

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,699,554.06		3,015,749.63	-52,939.80
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,305,582.60		14,319,361.29	4,144,036.16
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-26,295,117.06		-10,018,986.29	43,485,454.51
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				428,705.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				21,034,833.54
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	29,342,559.22		221,133,546.47	521,293,478.42
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的				

损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,859,820.43		-52,723,074.21	464,607.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	3,003,201.15		24,025,290.23	70,610,814.29
少数股东权益影响额（税后）			65,306,018.20	162,774,617.52
合计	-22,209,550.88		86,395,288.46	357,412,743.03

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
衍生金融资产	16,185,540.80	9,103,796.00	-7,081,744.80	-28,218,701.97
合计	16,185,540.80	9,103,796.00	-7,081,744.80	-28,218,701.97

#### 十二、 其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2023年，全年生产黄金7.43吨（含金精矿、焙砂金属量，其中生产标准金7.17吨），完成年计划的127.95%，较上年同期7.72吨减少0.29吨。生产电解金属锰7.59万吨，生产锰矿石55.58万吨。

#### （一）坚持提质增效与降本增效并举，持续优化结构和提高精细化管理水平。

1. 坚持实施资源控制战略，提高资源保障能力。一是积极开展就矿找矿。开展槽探、地表钻探、探矿坑道、坑内钻探等工作。二是加强矿权维护和整合。对探矿权开展勘查工作和注销工作；积极推进子公司权证合证工作，完成了哈密金矿野外工程、选矿试验和圈矿工业指标论证等工作。三是积极开展矿权调查。完成资源厅挂牌出让矿权资料收集、分析，并开展调查工作。

2. 坚持科技赋能，积极开展科技创新项目。进一步推动创新资源要素不断集聚，创新格局持续优化。科邦锰业以补链、强链、延链为重点持续推进科技创新工作，锰矿资源两段浸出项目的推进，有效提升了锰矿资源浸出率；菱锰矿短流程制备电池级锰盐级锰氧化物项目的实验成功，为工业化生产及产业布局奠定了坚实的基础。哈图金矿通过实施选矿厂破碎浮选自动化控制研究应用项目实现操作目视化管理，能够及时发现运行中存在的问题，降低工人劳动强度。

3. 坚持内部挖潜，持续开展降本增效工作。哈图金矿围绕支护材料使用、支护方式优化、降低选矿药剂单耗、修旧利废等方面大力开展降本增效工作，主要生产车间根据自身生产特点制定降本增效措施，职能部门加强现场技术指导，全年降本增效取得良好成效。科邦锰业强化精细化管理，多措并举开展降本增效，加强大宗物料的商务谈判，降低物资采购成本；加强对废旧物资的处置；优化设备维修管理考核办法，降低设备维修成本，加强财税管理等，降本增效工作开展顺利。

4. 坚持强化基础管理，提高合规经营水平。一是严格按照公司治理规范召开董事会、监事会、股东大会，按时完成换届选举工作。积极履行信息披露义务，及时、准确披露信息。二是设立总法律顾问，成立法务部，持续完善公司合规管理体系。三是开展盘活处置资不抵债企业专项治理，将矿贸公司通过天山星公司吸收合并，将若羌矿业公司进行注销。四是认真开展内部控制评价和效能监察，完成了对部分子公司内部控制体系建设情况的评价工作。同时开展物资采购专项审计及黄金封闭式管理效能监察工作，提出审计意见及效能监察建议。

5. 加快推进托管企业所属卡特巴阿苏金铜矿项目建设。全力保障并推进卡特巴阿苏金铜矿建设。已完成采矿许可证、项目核准立项批复、尾矿库安全设施设计批复、采矿安全设施设计批复等合规手续办理。按照计划持续推进挡土墙、中碎产品堆场、综合车间、充填站、锅炉房、高位水池、初期雨水收集池等选厂及其它地表工程基础混凝土浇筑施工；开展了尾矿库安全设施设计评审、建设及监理单位公开招标工作；开展了110KV输变电工程塔基施工建设，以及大型设备采购；对采掘工程建设方案进行优化调整，并开展设计变更相关工作。

### **（二）以安全帮扶为契机，努力推动实现高水平安全。**

认真贯彻落实习近平总书记有关安全工作讲话和指示批示精神，全面开展矿山领域安全生产专项整治工作，制定并下发《西部黄金矿山领域安全生产专项整治方案》，开展系统排查，全面摸清风险隐患。认真贯彻落实自治区国资委“117”风险研判制度；督导各单位对国家及自治区矿山帮扶问题隐患进行整改；邀请第三方安全机构合作，梳理安全隐患问题，加强整改工作部署，及时跟踪督办隐患排查治理情况。督导各单位组织应急演练、开展教育培训，实现井下突发事故、消防火灾、危化品泄露事故、公共卫生突发事件应急演练和人员培训全覆盖。推进“安全生产标准化建设”工作，制定西部黄金股份有限公司安全生产标准化实施方案，组织修订股份公司全员安全生产责任制，制定股份公司全员安全生产目标管理责任书。认真学习贯彻《中共中央办公厅国务院办公厅关于进一步加强矿山安全生产工作的意见》，组织各单位进行分解落实，并召开专题会听取各单位的落实情况；开展隐蔽致灾因素普查治理工作，召开专题会并组织内部专家对普查治理情况进行审核。

### **（三）坚持旗帜领航，全面加强党的建设。**

2023年公司把深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想作为重大政治责任，深入学习贯彻党的二十大精神、第三次中央新疆工作座谈会、习近平总书记在新疆视察时的重要讲话精神。以高度政治责任感扎实推进主题教育。把理论学习、调查研究、推动发展、检视整改、建章立制贯通起来，从新时代中国特色社会主义思想中汲取奋发进取的智慧和力量，从习近平总书记重要论述中找方向、找思路、找办法，举全员之力、集众人之智谋思路、破难题，积极推动各项重点工作不断前进。各单位通过“火炬手”宣讲、早读30分、二十大精神诵读等方式抓实理论学习。通过检视整改，在解决问题、破解难题中有效提升企业治理效能，提振了发展信心，坚决维护并确保了企业和谐稳定的发展局面。做细做实思想政治工作。构建了西部黄金“1136”企业文化体系，持续塑强西部黄金企业文化品牌引领力，努力夯实团结奋进、共渡难关的思想基础和群众基础。着力增强基层党组织政治功能和组织功能，结合不同层级、不同类型企业业务特点，加强分类指导，调整完善“两单一评估”考核内容和部分基层党组织机构设置。以创建“五个好”、品牌和示范党支部为抓手，完善考核体系，丰富“党建+安全”载体建设，推动党建与业务工作深度融合。坚持党管干部、党管人才。动态完善后备人才库和核心人才库，将“知识结构改善、专业能力提升”贯穿年轻干部培养始终，持续开展西部黄金“金英计划”吸纳优秀人才。强化交流提升，通过外派挂职、内部双向挂职等方式有效拓宽干部视野。持续深化党风廉政建设。层层压实“四个责任”协同贯通，构建起横向到边、纵向到底的责任体系。

## **二、报告期内公司所处行业情况**

### **（一）黄金行业**

2023 年，我国国内原料黄金产量为 375.155 吨，同比增长 0.84%，其中，黄金矿产金完成 297.258 吨，有色副产金完成 77.897 吨。另外，2023 年进口原料产金 144.134 吨，同比增长 14.59%，总计全国共生产黄金 519.289 吨，同比增长 4.31%。

2023 年，全国黄金消费量 1089.69 吨，与 2022 年同期相比增长 8.78%。其中：黄金首饰 706.48 吨，同比增长 7.97%；金条及金币 299.60 吨，同比增长 15.70%；工业及其他用金 83.61 吨，同比下降 5.50%。在一系列提振消费政策推动下，全国消费市场持续恢复回升，金银珠宝成为全年各商品零售类别中增长幅度最快的品类。黄金首饰加工零售企业不断在金饰产品设计上推陈出新，小克重、新款式的黄金首饰倍受消费者青睐，促进黄金首饰消费的提升。实物黄金投资的较高关注度使溢价相对较低的金条及金币消费实现较快增长。

2023 年，国际黄金价格在高位波动。12 月底，伦敦现货黄金年终价格为 2062.40 美元/盎司，较 2023 年初开盘价 1835.05 美元/盎司上涨 12.39%，年度均价 1940.54 美元/盎司，较上一年 1800.09 美元/盎司上涨 7.80%。上海黄金交易所 Au9999 黄金 12 月底收盘价 479.59 元/克，较 2023 年初开盘价上涨 16.69%，全年加权平均价格为 449.05 元/克，较上一年上涨 14.97%。

2023 年，中国人民银行全年累计增持黄金 224.88 吨，截至 2023 年底，我国黄金储备为 2235.41 吨。2022 年 11 月至 2023 年 12 月，中国人民银行已连续十四个月增持黄金。（数据来源：中国黄金协会）

#### （二）锰行业

我国锰矿石资源量较为丰富，同时也存在品位不高、分布不平衡的特点，主要分布在广西、贵州、云南、湖南等地区。随着我国经济高速发展，锰矿石被广泛运用于有色金属、钢铁等领域。

目前，中国仍是最大的锰矿石进口和消耗国，钢铁行业依旧占据主导地位，新能源领域占比逐步提升；受产量增加影响，电解金属锰价格缓慢下降，出口保持平稳，其中欧洲为主要出口地。锰系盐类方面，二氧化锰受环保压力，导致整体产量降低，联动出口量下降；硫酸锰较 2022 年全年产量维持不变，但受供求影响，价格呈现下降趋势。1995 年至今，中国粗钢产量一直处于全球首位，粗钢出口量继续升温，进口量创纪录新低。尽管供应端受限于铁矿价格上涨，但需求端汽车、能源等行业缓解了地产行业消退带来的负面影响。关于钢铁行业对锰需求方面，锰在不锈钢领域的应用不断扩大，但电解金属锰总产能达到 200 万吨，产量维持在 120 至 150 万吨，行业仍存在产能过剩问题。（数据来源：中国锰业）

### 三、报告期内公司从事的业务情况

报告期内，公司完成对恒盛铍业 100% 股权的收购，保持“黄金+锰矿”的双主业运营，完成对恒盛铍业的收购后，为公司的生产经营提供了新的利润增长点 and 多样性，为后续进阶为以黄金板块为主体，锰业+铍业为两翼的经营模式奠定了基础。整体上提升了公司的综合竞争力和抗风险能力，降低公司的经营风险，助力公司做优做强。

#### 1、黄金采选冶

黄金采选及冶炼作为公司的主营业务之一，公司拥有矿山勘探、开采、选矿、冶炼、精炼、销售于一体的完整产业链，黄金是公司的主要产品和主要收入来源。公司产品主要以标准金的形式对外出售，标准金产品均在上海黄金交易所销售。

#### 2、锰矿开采及电解锰生产加工销售

完成资产重组后，公司拥有科邦锰业、百源丰、蒙新天霸三家锰行业全资子公司。公司拥有锰矿开采、电解锰生产加工及销售的完整产业链，利用自有锰矿为主要原料生产电解锰等产品，销售给钢铁等行业客户用作冶炼工业的重要添加剂。

### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

西部黄金长期从事黄金采选冶业务，拥有先进的矿产资源开发、冶炼技术和丰富的矿山管理经验。公司长期专注于黄金矿山开采与冶炼，拥有集矿山勘探、开采、选矿、冶炼、精炼、销售于一体的完整产业链，拥有自己独特的生产技术和丰富的管理经验。完成重大资产重组后，公司业务增加了锰矿石开采、电解锰生产加工。2023 年完成对恒盛铍业 100% 股权的收购后，公司业

务增加了镀合金产品的加工、销售。未来可充分发挥各方在冶炼、技术设备、采购销售以及运营管理等方面的协同效应，实现优势互补，提升公司的综合竞争力和抗风险能力，促进公司可持续发展。

1. 产业链优势。锰产业链的垂直一体化整合，一方面掌握优质的锰矿石资源，另一方面具备较强的锰矿深精加工能力，形成规模化生产运营能力，具有较强的综合实力。

2. 企业政策优势。继续巩固“双百行动”改革成果，持续优化任期制和契约化管理。公司入选国务院国资委印发国有企业公司治理示范企业名单。

3. 公司区域经济优势。公司位于新疆维吾尔自治区首府乌鲁木齐市，为国家“一带一路”战略核心区。国家“一带一路”战略的实施必将推动新疆区域经济实现更快更大的发展，将更加有利于公司获得更多机会参与、分享由此带来的发展机遇，加快公司产业结构调整 and 升级。

## 五、报告期内主要经营情况

全年生产黄金 7.43 吨（含金精矿、焙砂金属量，其中生产标准金 7.17 吨），完成年计划的 127.95%，较上年同期 7.72 吨减少 0.29 吨。生产电解金属锰 7.59 万吨，生产锰矿石 55.58 万吨，其中销售至科邦锰业 36.29 万吨，其余矿石对外销售。公司实现营业收入 44.68 亿元，净利润-2.74 亿元，实现工业总产值（现价）46.45 亿元，工业增加值 5.15 亿元，实际上缴各项税费 2.23 亿元，资产总额 67.44 亿元（其中：流动资产 23.01 亿元，非流动资产 44.43 亿元），负债总额 23.61 亿元（其中：流动负债 12.84 亿元，非流动负债 10.77 亿元），资产负债率 35.00%，所有者权益 43.83 亿元（归属于母公司股东权益 43.82 亿元）。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	4,468,380,925.16	4,498,300,544.47	-0.67
营业成本	4,243,468,908.54	3,723,181,554.09	13.97
销售费用	2,811,341.88	3,260,144.71	-13.77
管理费用	271,559,652.37	261,798,066.57	3.73
财务费用	25,808,882.12	41,753,915.07	-38.19
研发费用	18,406,107.81	19,408,914.47	-5.17
经营活动产生的现金流量净额	-92,963,531.21	367,562,936.53	-125.29
投资活动产生的现金流量净额	-280,956,158.79	-205,217,868.75	
筹资活动产生的现金流量净额	607,173,005.26	-257,320,873.49	
税金及附加	60,964,029.70	105,045,878.96	-41.96
投资收益	-28,817,112.79	20,494,585.03	-240.61
信用减值损失	-1,586,359.21	403,077.77	-493.56
资产减值损失	-56,961,276.09	-8,328,958.52	
资产处置收益	-1,577,843.82	3,616,666.70	-143.63
营业外收入	5,070,191.89	2,198,426.30	130.63
营业外支出	35,374,143.79	56,148,456.22	-37.00
所得税费用	-11,251,963.95	52,711,311.04	-121.35

营业成本变动原因说明：主要因为公司外购合质金生产的标准金采购价格以及销量较上年同期增加，致使营业成本较上年同期增加；

销售费用变动原因说明：主要因为公司本期职工薪酬、资产摊销等减少所致；

财务费用变动原因说明：主要因为公司本期贷款利息支出较上年同期减少所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加，形成经营活动现金流入增加；购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加，形成经营活动现金流出增加，经营活动现金流入的增加金额小于经营活动现金流出的增加金额，故经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要因为公司本期收回投资收到的现金较上年同期减

少，形成投资活动现金流入减少；购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少，形成投资活动现金流出减少，投资活动现金流入的减少金额大于投资活动现金流出的减少金额，故投资活动产生的现金流量净额减少；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因为公司本期吸收投资等收到的现金较上年同期减少，形成筹资活动现金流入减少；偿还债务支付的现金较上年同期减少，形成筹资活动现金流出减少，筹资活动现金流入的减少金额小于筹资活动现金流出的减少金额，故筹资活动产生的现金流量净额增加；

税金及附加变动原因说明：主要原因为公司自产金产销量较上年同期减少，按自产金收入比例计提的资源税减少所致；

投资收益变动原因说明：主要原因参股公司因产品市场价格因素导致亏损，本期按权益法核算的长期股权投资收益较上年同期减少所致；

信用减值损失变动原因说明：主要原因为公司本期应收款项余额增加，依据公司当期信用损失率计提的信用损失增加所致；

资产减值损失变动原因说明：主要原因为本期全资子公司哈密公司按当地政府部门的要求将矿山部分井架拆除和井口封闭，将矿区无法使用的资产计提减值准备所致；

资产处置收益变动原因说明：主要原因为公司本期处置长期资产产生收益较上年同期减少所致；

营业外收入变动原因说明：主要原因为公司本期核销长期无法支付的款项所致；

营业外支出变动原因说明：主要原因为上年伊犁公司安全事故，本期发生相关费用和损失较上年同期减少所致；

所得税费用变动原因说明：主要原因为公司当期所得税费用以及递延所得税费用减少所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

营业收入变动原因说明：营业收入与上年基本持平。

营业成本变动原因说明：主要原因为公司外购合质金生产的标准金采购价格以及销量较上年同期增加，致使营业成本较上年同期增加。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增 减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
黄金行业	3,095,887,090.50	3,211,968,408.49	-3.75	2.71	19.69	减少 14.72 个百分点
锰行业	1,171,266,843.97	895,508,917.53	23.54	-11.65	-2.20	减少 7.39 个百分点
铍行业	159,674,730.84	115,086,510.08	27.92	77.25	54.36	增加 10.69 个百分点
其他	20,240,373.40	13,224,291.87	34.66	-29.91	-39.70	增加 10.61 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增 减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
标准金	3,066,797,237.53	3,108,511,196.65	-1.36	18.68	30.12	减少 8.91 个百分点
其中：自产金	376,333,820.61	439,695,421.48	-16.84	-35.49	15.08	减少 51.34 个百分点
外购金	2,690,463,416.92	2,668,815,775.17	0.80	34.48	32.98	增加 1.12 个百分点
电解金属锰	802,264,067.50	607,956,972.43	24.22	-26.57	-18.18	减少 7.78 个百分点
锰矿石	254,605,495.89	192,656,269.16	24.33	9.23	11.61	减少 1.61 个百分点
金精矿、焙砂	24,342,687.12	99,214,942.79	-307.58	-94.34	-66.32	减少 339.10 个百分点
锰锭	103,932,992.83	83,051,844.10	20.09			增加 20.09 个百分点
铍铜合金	159,667,651.19	115,080,143.23	27.93	78.46	55.90	增加 27.93 个百分点
首饰、提金剂及其他	35,458,906.65	29,316,759.61	17.32	20.24	29.30	减少 5.79 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增 减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)



国内	4,447,069,038.71	4,235,788,127.97	4.75	-0.27	14.61	减少 12.36 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增 减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
线下	4,447,069,038.71	4,235,788,127.97	4.75	-0.27	14.61	减少 12.36 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

黄金行业毛利率较上年同期下降的主要原因为：公司本期子公司哈图公司缴纳采矿权出让收益，2006 年-2022 年已动用资源量缴纳的采矿权出让收益不进行资本化，全部计入当期成本费用，使哈图公司标准金毛利率下降 46.80%；同时，部分子公司主要矿山停产，金精矿、焙砂产量销量较上年同期减少，公司按照规定，将停工发生的折旧人工等成本计入营业成本，致使标准金-自产金以及金精矿、焙砂毛利率较上年同期下降。

锰行业毛利率较上年同期下降的主要原因为：受市场影响，电解金属锰销售价格较上年下跌，致使锰行业的毛利率较上年同期下降。

标准金毛利率较上年同期下降的主要原因为：公司本期子公司哈图公司缴纳采矿权出让收益，2006 年-2022 年已动用资源量缴纳的采矿权出让收益不进行资本化，全部计入当期成本费用，致使标准金毛利率较上年同期下降。

电解金属锰毛利率较上年同期下降的主要原因为：受市场影响，电解金属锰销售价格较上年下跌，致使电解金属锰的毛利率较上年同期下降。

金精矿毛利率较上年同期下降的主要原因为：部分子公司主要矿山停产，金精矿产量销量较上年同期减少，公司按照准则规定，将停工发生的折旧人工等成本计入营业成本，致使金精矿毛利率较上年同期下降。

铍铜合金毛利率较上年同期增长的主要原因为：铍铜合金销售价格较上年增加，致使铍铜合金的毛利率较上年同期增长。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	生产领用	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
标准金	吨	7.17	6.83		0.34	9.24	3.44	/
电解金属锰	万吨	7.59	6.58	0.94	0.21	8.61	-8.48	58.39
锰矿石	万吨	55.58	53.98		21.62	3.31	-2.57	7.98
铍铜合金	吨	734.39	769.04		2.65	51.63	63.66	-92.16

## 产销量情况说明

公司报告期内标准金生产量、销售量较上年同期增加，外购合质金生产的标准金 5.99 吨，销售 5.99 吨。锰矿石全年销售 55.58 万吨，其中销售至科邦锰业 36.29 万吨，其余矿石对外销售。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
黄金产品	直接材料	2,800,223,435.80	66.11	2,383,772,506.41	64.50	17.47	
黄金产品	人工成本	92,408,168.46	2.18	136,709,191.82	3.70	-32.41	
黄金产品	制造费用	319,336,804.23	7.54	163,112,709.57	4.41	95.78	
黄金产品	小计	3,211,968,408.49	75.83	2,683,594,407.80	72.61	19.69	
锰产品	直接材料	625,742,428.42	14.77	621,903,682.22	16.83	0.62	
锰产品	人工成本	49,647,067.85	1.17	50,623,232.69	1.37	-1.93	
锰产品	制造费用	140,126,780.55	3.31	123,880,518.18	3.35	13.11	
锰产品	销售运费	79,992,640.71	1.89	119,235,690.17	3.23	-32.91	
锰产品	小计	895,508,917.53	21.14	915,643,123.26	24.78	-2.20	
铍铜合金	直接材料	78,902,442.97	1.86	52,920,164.46	1.43	49.10	
铍铜合金	人工成本	11,955,420.93	0.28	8,641,867.03	0.23	38.34	
铍铜合金	制造费用	24,222,279.33	0.57	12,996,614.40	0.35	86.37	
铍铜合金	小计	115,080,143.23	2.72	74,558,645.89	2.02	54.35	
其他	直接材料	10,253,669.42	0.24	16,025,158.13	0.43	-36.02	
其他	人工成本	889,808.75	0.02	648,575.91	0.02	37.19	
其他	制造费用	2,087,180.55	0.05	5,257,232.30	0.14	-60.30	
其他	小计	13,230,658.72	0.31	21,930,966.34	0.59	-39.67	
	合计	4,235,788,127.97	100.00	3,695,727,143.29	100.00	14.61	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
标准金	直接材料	2,794,131,481.48	65.96	2,235,790,737.22	60.50	24.97	

标准金	人工成本	73,753,562.97	1.74	83,215,456.03	2.25	-11.37	
标准金	制造费用	240,626,152.20	5.68	70,011,716.74	1.89	243.69	
标准金	小计	3,108,511,196.65	73.39	2,389,017,909.99	64.64	30.12	
金精矿、焙砂	直接材料	5,651,346.22	0.13	147,981,769.19	4.00	-96.18	
金精矿、焙砂	人工成本	17,197,201.07	0.41	53,493,735.79	1.45	-67.85	
金精矿、焙砂	制造费用	76,366,395.50	1.80	93,100,992.83	2.52	-17.97	
金精矿、焙砂	小计	99,214,942.79	2.34	294,576,497.81	7.97	-66.32	
电解金属锰	直接材料	309,437,217.07	7.31	393,749,707.72	10.65	-21.41	
电解金属锰	燃料及动力	163,546,838.37	3.86	181,084,248.97	4.90	-9.68	
电解金属锰	人工成本	39,334,943.07	0.93	45,945,066.14	1.24	-14.39	
电解金属锰	制造费用	56,678,383.81	1.34	66,730,412.69	1.81	-15.06	
电解金属锰	销售运费	38,959,590.11	0.92	55,513,566.19	1.50	-29.82	
电解金属锰	小计	607,956,972.43	14.35	743,023,001.71	20.10	-18.18	
锰矿石	直接材料	79,232,144.11	1.87	47,069,725.53	1.27	68.33	
锰矿石	人工成本	5,476,304.38	0.13	4,678,166.55	0.13	17.06	
锰矿石	制造费用	66,914,770.07	1.58	57,150,105.49	1.55	17.09	
锰矿石	销售运费	41,033,050.60	0.97	63,722,123.98	1.72	-35.61	
锰矿石	小计	192,656,269.16	4.55	172,620,121.55	4.67	11.61	
锰锭	直接材料	46,855,111.63	1.11				
锰锭	燃料及动力	17,635,512.09	0.42				
锰锭	人工成本	4,241,548.61	0.10				
锰锭	制造费用	14,319,671.77	0.34				
锰锭	小计	83,051,844.10	1.96				
铍铜合金	直接材料	78,902,442.97	1.86	52,920,164.46	1.43	49.10	
铍铜合金	人工成本	11,955,420.93	0.28	8,641,867.03	0.23	38.34	
铍铜合金	制造费用	24,222,279.33	0.57	12,996,614.40	0.35	86.37	
铍铜合金	小计	115,080,143.23	2.72	74,558,645.89	2.02	54.35	
其他	直接材料	19,729,882.67	0.47	16,025,158.13	0.43	23.12	
其他	人工成本	2,941,484.96	0.07	648,575.91	0.02	353.53	
其他	制造费用	6,645,391.98	0.16	5,257,232.30	0.14	26.40	

其他	小计	29,316,759.61	0.70	21,930,966.34	0.59	33.68	
	合计	4,235,788,127.97	100.00	3,695,727,143.29	100.00	14.61	

成本分析其他情况说明

标准金成本占总成本比例增长的主要原因是外购合质金生产的标准金采购价格以及销量增长，使标准金成本占总成本比例增长；

电解金属锰成本占总成本比例下降的主要原因为电解锰产销量减少，同时电解锰的单位成本较上年同期下降，致使电解金属锰成本占总成本的比重减少。

铍铜合金成本占总成本比例增长主要原因为铍铜合金销量增加，致使铍铜合金成本占总成本的比重增加。

**(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化**

√适用 □不适用

公司收购新疆有色持有的富蕴恒盛铍业有限责任公司（以下简称“恒盛铍业”）100%股权，完成股权交割后，该公司纳入公司合并报表范围。

**(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□适用 √不适用

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况****A. 公司主要销售客户情况**

√适用 □不适用

前五名客户销售额 397,397.04 万元，占年度销售总额 88.93%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 20,290.78 万元，占年度销售总额 4.56%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	上海黄金交易所	306,679.72	68.96

公司生产的标准金均通过上海黄金交易所进行销售。

**B. 公司主要供应商情况**

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 301,413.90 万元，占年度采购总额 72.58%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	公司 1	220,439.30	53.08

**其他说明**

该供应商为本公司供应合质金。公司拥有集矿山勘探、开采、选矿、冶炼、精炼、销售于一体的完整产业链，经营业绩主要来源于公司所属矿山，为有效合理利用天山星精炼厂产能，加工销售外购合质金。由于行业特点，并不存在采购依赖少数供应商的市场风险。

**3. 费用**

√适用 □不适用

科目名称	本期数	上年同期数	变动比例	说明
销售费用	2,811,341.88	3,260,144.71	-13.77	公司本期职工薪酬、资产摊销等减少
管理费用	271,559,652.37	261,798,066.57	3.73	基本与上年同期持平
财务费用	25,808,882.12	41,753,915.07	-38.19	公司本期贷款利息支出较上年同期减少

#### 4. 研发投入

##### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	18,406,107.81
本期资本化研发投入	7,162,154.58
研发投入合计	25,568,262.39
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.57
研发投入资本化的比重 (%)	28.01

##### (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	293
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	14.84
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	1
硕士研究生	3
本科	92
专科	151
高中及以下	46
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	53
30-40岁(含30岁,不含40岁)	97
40-50岁(含40岁,不含50岁)	77
50-60岁(含50岁,不含60岁)	66
60岁及以上	0

##### (3). 情况说明

√适用 □不适用

我公司目前研发人员总数 293 人，其中克拉玛依哈图金矿成立研发小组，科邦锰业组建研发技术中心，科技公司组建自己的研发团队，恒盛铍业组建研发小组。企业研发人员主要以采矿、选矿、冶炼、地质、测量、机械、化学分析、计算机、信息工程、机电一体化、电气自动化专业为主。公司技术中心以产品化验质检、工艺试验研究、计量技术检测、信息交互共享、企业人才培养开发、技术创新改造六大功能，通过以合作研发交流、化验分析质检、实验测试、信息化平台及人才培养平台五个平台为内核来强化技术中心的作用。研发的产品拥有自己的核心技术和自主知识产权。科邦锰业对电解锰尾渣无害化资源化回收项目开发，进行锰渣无害化煅烧的工艺技术研究。硫酸锰净化液相合成制备电池级四氧化三锰项目完成了中试研究开发工作，有效缩短了工艺流程，锰的回收率大于 90%，产品的各项化学指标全部达标，为企业产业布局打下了基础。科技公司自成立以来，自主研发了“阿希环保提金剂”产品，具有显著的经济、环保、社会效益，在疆内占据 40%左右市场份额，获得自治区、克拉玛依市、白碱滩区相关财政资金支持累计 135 万元，产品先后获得国家发明专利授权一项、自治区新产品鉴定一项、自治区首次产品鉴定一项、自治区科技进步三等奖一项、自治区优秀新产品三等奖一项。公司完成《低毒提金剂制备工艺研究与规模化生产》、《生物氧化工艺处理冶炼行业高含砷酸、渣的工艺研究》、《生物冶金提金工艺研究》、《非金属矿预先拣选与低温分离工艺研究》等科技项目。获得国家发明专利授权 2 项，实用新型专利授权 25 项。恒盛铍业现有研发项目两项。

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

适用 不适用

**5. 现金流**

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加，形成经营活动现金流入增加；购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加，形成经营活动现金流出增加，经营活动现金流入的增加金额小于经营活动现金流出的增加金额，故经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因为公司本期收回投资收到的现金较上年同期减少，形成投资活动现金流入减少；购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少，形成投资活动现金流出减少，投资活动现金流入的减少金额大于投资活动现金流出的减少金额，故投资活动产生的现金流量净额减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因为公司本期吸收投资等收到的现金较上年同期减少，形成筹资活动现金流入减少；偿还债务支付的现金较上年同期减少，形成筹资活动现金流出减少，筹资活动现金流入的减少金额小于筹资活动现金流出的减少金额，故筹资活动产生的现金流量净额增加。

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

适用 不适用



## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
衍生金融资产	9,103,796.00	0.13	16,185,540.80	0.26	-43.75	衍生金融资产黄金期货投资余额减少所致；
应收票据	144,539,902.98	2.14	106,382,904.07	1.68	35.87	年末子公司已背书转让未到期的应收票据增加所致；
应收账款	520,833,835.96	7.72	393,006,177.62	6.21	32.53	本期应收电解金属锰货款增加所致；
应收款项融资	17,257,540.00	0.26				本期应收票据未到期不能承兑所致；
预付款项	244,978,411.36	3.63	15,568,823.34	0.25	1,473.52	本期预付电解金属锰货款所致；
其他应收款	22,866,535.41	0.34	14,368,374.88	0.23	59.14	本期支付保证金增加所致；
其他流动资产	8,343,735.02	0.12	3,263,562.25	0.05	155.66	本期增值税待抵扣进项税增加所致
长期股权投资	1,842,709.93	0.03	35,436,350.47	0.56	-94.80	主要原因为联营企业亏损；同时，公司全资子公司向宏发铁合金销售锰矿石的关联交易，在合并财务报表口径中扣除了公司与联营企业发生顺流交易的未实现内部交易对应的长期股权投资；
投资性房地产	634,482.02	0.01				本期将自用房产转为出租所致；
使用权资产	10,750,727.35	0.16				本期租赁办公房产，并计划长期租赁所致；
长期待摊费用	81,051,586.24	1.20	48,355,648.46	0.76	67.62	本期长期待摊费用项目增加所致；
递延所得税资产	120,752,107.27	1.79	80,538,450.50	1.27	49.93	本期计提资产减值准备、无形资产摊销对应的递延所得税资产增加所致；
其他非流动资产	2,580,555.95	0.04	13,303,358.87	0.21	-80.60	本期子公司设备到厂安装，将预付款项转入长期资产等所致；
短期借款	450,399,444.44	6.68	130,000,000.00	2.05	246.46	本期公司流动资金借款增加所致；
交易性金融负债	146,943,474.24	2.18	102,409,414.22	1.62	43.49	本期公司黄金租赁业务取得资金增加所致；

预收款项	190,572.83	0.00	66,026.29	0.00	188.63	本期公司预收租金增加所致；
合同负债	3,613,916.61	0.05	11,009,565.30	0.17	-67.17	上期公司预收货款业务在本期确认收入所致；
应交税费	30,202,810.78	0.45	65,725,168.69	1.04	-54.05	本期公司按照自产金收入比例计提的资源税减少所致；
其他应付款	98,425,784.66	1.46	143,467,838.10	2.27	-31.40	本期公司支付事故救援费用以及同一控制下企业合并恒盛铍业偿还部分集团公司往来款等所致；
一年内到期的非流动负债	102,501,829.32	1.52	39,074,078.95	0.62	162.33	公司下年度需支付的矿业权出让收益、偿还长期借款所致；
长期借款	303,000,000.00	4.49				本期公司长期资金借款增加所致；
长期应付款	329,365,136.36	4.88	168,114,918.92	2.66	95.92	本期哈图公司与新疆维吾尔自治区自然资源厅签订采矿权出让合同，公司需分期缴纳矿业权出让收益所致；
租赁负债	9,918,964.06	0.15				本期公司租赁办公房产，并计划长期租赁所致；
专项储备	3,426,846.89	0.05	1,607,911.53	0.03	113.12	本期公司子公司计提专项储备未完全使用；
少数股东权益	1,698,670.86	0.03	-857.08	-0.00	-198,292.80	子公司控股子公司新疆锰跃环保科技有限公司的其他股东缴纳注册资金

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,000.00	保证金等
应收票据	104,513,918.78	期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据未终止确认
应收账款	17,671,362.16	已转让未终止确认的应收账款
合 计	122,202,280.94	

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

参见“二、报告期内公司所处行业情况”。

## 有色金属行业经营性信息分析

## 1 矿石原材料的成本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

矿石原材料类型及来源	原材料总成本	占比 (%)	原材料总成本比上年增减 (%)
自有矿山	42,290.26	100.00	-29.11
国内采购			
境外采购			
合计	42,290.26	/	-29.11

## 2 自有矿山的基本情况（如有）

√适用 □不适用

矿山名称	主要品种	资源量							储量					资源剩余可开采年限	许可证/采矿权有效期
		探明	控制	探明+控制	推断	总计	品位	黄金金属量	证实	可信	总计	品位	黄金金属量		
单位		万吨					金克/吨, 锰%	吨	万吨			金克/吨, 锰%	吨	年	
伊犁公司	金	-	226.19	226.19	257.61	483.80	2.81	13.59	-	218.89	218.89	3.27	7.16	10.56	采矿权（2023.4.10）
哈图金矿	金	-	50.08	50.08	203.35	253.43	4.23	10.69	-	51.79	51.79	4.23	2.19	6.50	采矿权（2027.11.1） 采矿权（2025.11.6）
哈密金矿	金	-	74.50	74.50	63.67	138.17	3.79	5.24	-	71.48	71.48	4.01	2.86	13.60	采矿权（2026.11.1） 采矿权（2028.8.22）
百源丰	锰矿石	160.14	217.25	377.39	167.72	545.12	36.04	-	160.14	217.25	377.39	36.53	-	9.60	采矿权（2031.11.5） 采矿权（2028.6.15） 采矿权（2032.3.1） 采矿权（2027.12.22）
蒙新天霸	锰矿石	-	348.00	348.00	248.00	596.00	25.52	-	-	328.67	328.67	23.51	-	19.80	采矿权（2033.6.15）

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

公司 2023 年通过协议转让的方式完成了对富蕴恒盛铍业有限责任公司的收购。收购完成后，西部黄金持有恒盛铍业 100% 股权。

**1. 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2. 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
期货	16,185,540.80	-24,402,260.00			332,125,251.56	341,453,936.36	-26,649,200.00	9,103,796.00
合计	16,185,540.80	-24,402,260.00			332,125,251.56	341,453,936.36	-26,649,200.00	9,103,796.00

**证券投资情况**

□适用 √不适用

**证券投资情况的说明**

□适用 √不适用

**私募基金投资情况**

□适用 √不适用

## 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：元 币种：人民币

衍生品投资类型	初始投资金额	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	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末账面价值	期末账面价值占公司报告期末净资产比例(%)
期货		16,185,540.80	-24,402,260.00		332,125,251.56	341,453,936.36	9,103,796.00	0.13
合计		16,185,540.80	-24,402,260.00		332,125,251.56	341,453,936.36	9,103,796.00	0.13
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	公司根据财政部《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》等相关规定及其指南，对开展的衍生品交易业务进行相应的核算处理，在资产负债表及损益表相关项目中反映。公司不满足《企业会计准则第 24 号-套期会计》适用条件，暂未适用套期会计核算。本报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则与上一报告期相比无重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	公司为规避因价格和汇率波动对生产经营带来的影响，确保经营业绩的持续、稳定，主要开展与主营业务相关的套期保值业务，衍生品端和现货端两者的损益可实现对冲，降低了价格波动的风险，进一步提升了公司生产经营水平和抗风险能力。报告期内，衍生品交易与现货价值变动加总后盈利人民币 499.63 万元。							
套期保值效果的说明	公司开展的以套期保值为目的的衍生品交易，以公司生产经营为基础，充分发挥了金融衍生工具的套期保值功能，对冲了产品价格和汇率波动风险，对稳定生产经营发挥了积极作用。							
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）	<p>公司进行套期保值交易的主要目的是为降低黄金价格波动所带来的相关经营风险，但同时也存在一定的交易风险：</p> <p>1、市场风险。套期保值市场本身存在一定的系统风险，同时套期保值交易需要对价格走势作出预判，一旦价格预测发生方向性错误有可能会给公司造成损失。</p> <p>2、政策风险。套期保值市场的法律法规等政策如发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易，从而带来的风险。</p> <p>3、流动性风险。在套期保值交易中受市场流动性不足的限制，可能会使公司不能以有利的价格进出套期保</p>							

	<p>值市场。</p> <p>4、操作风险。套期保值交易系统相对复杂，可能存在操作不当产生的风险。</p> <p>5、技术风险。由于无法控制和不可预测的系统故障、网络故障、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。</p> <p>公司针对以上风险，严格按照公司相关制度规定进行事前、事中及事后的风险控制和管理，有效防范、发现和化解风险，确保进行套期保值交易的资金相对安全。</p>
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	公司对报告期内衍生品投资损益情况进行了确认，报告期内公允价值变动损失人民币 2,440.23 万元，按照期末交易所市场价格确定。
涉诉情况（如适用）	
衍生品投资审批董事会公告披露日期	2023 年 3 月 24 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期	2023 年 4 月 15 日

(2). 报告期内以投机为目的的衍生品投资  
适用 不适用

其他说明



## 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

## (六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	经营范围	注册资本	本公司持股比例	总资产	净资产	净利润	营业收入
西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司	黄金、铬矿石采选；道路普通货物运输；黄金冶炼及深加工；黄金产品、铬矿石、水泥销售；铁合金、耐火材料生产与销售；农业开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	11,000.00	100%	89,776.82	51,899.98	-12,671.35	37,401.21
西部黄金哈密金矿有限责任公司	黄金、铁矿的开采、选矿、冶炼、销售；铁矿石深加工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	3,600.00	100%	22,320.46	-552.39	-6,776.32	2,286.58
西部黄金伊犁有限责任公司	黄金采选、冶炼，快餐服务、进出口贸易及边境小额贸易、黄金矿产品销售、百货零售；硫酸生产及销售，道路普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	11,000.00	100%	87,944.82	66,853.86	-17,610.65	1,564.52
乌鲁木齐天山星贵金属有限公司	贵金属回收、冶炼、加工、销售和检测，金、银及其他贵金属，精矿产品，矿产品，选矿药剂，采选冶设备及配件的销售；金、银、珠宝、玉石、工艺品的设计、加工和销售；贵金属投资、回购与托管业务；货物与技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	8,250.00	100%	6,927.80	-8,516.92	-1,593.64	269,451.28
西部黄金（克拉玛依）矿业科技有限责任公司	矿物学研究，矿业技术咨询，化学药剂生产与销售，其他工程和技术研究与试验发展服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	300.00	100%	2,043.94	1,932.06	333.50	2,023.49

阿克陶科邦锰业制造有限公司	矿产资源（非煤矿山）开采；成品油零售；国际贸易管理货物的进出口；道路货物运输；国际道路货物运输（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）金属材料制造；黑色金属铸造；金属矿石销售；有色金属合金销售；铁合金冶炼；选矿；普通货物仓储服务；货物进出口。	26000	100%	138,277.93	80,956.56	3,863.45	99,731.46
阿克陶百源丰矿业有限公司	矿产资源（非煤矿山）开采；金属与非金属矿产资源地质勘探（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）金属矿石销售；选矿；矿山机械销售；非金属矿及制品销售；金属材料销售；土石方工程施工；电子过磅服务；普通货物仓储服务；国内货物运输代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	5000	100%	114,766.54	75,579.90	22,071.43	61,324.23
新疆蒙新天霸矿业投资有限公司	矿业投资；矿业开发；企业投资管理；矿业技术咨询，销售；矿产品，矿山机械设备及租赁。	12000	100%	18,064.72	7,547.21	-559.04	0.06
富蕴恒盛铍业有限责任公司	铍及铍合金产品的加工、销售，矿产品收购、加工、销售，采矿选矿设备的加工，采矿工艺设计技术咨询，对外贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	23,500.74	100%	12,971.43	8,564.93	2,837.13	15,990.71
新疆宏发铁合金股份有限公司	硅系、锰系铁合金深加工及产品销售；煤炭及制品、焦炭销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	12000	49%	54,183.50	-1,395.08	-4,996.23	64,027.52

## (八) 公司控制的结构化主体情况

 适用  不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

#### 1. 黄金行业

##### (1) 黄金企业生产与管理

黄金价格的向好趋势不断振奋黄金生产企业向高质量发展迈进。一是各黄金生产企业积极优化生产组织管理。对企业运营实行内部精细化管理，从决策、工序、技术创新等方面入手，全过程进行成本管控，以实现降本增效。二是黄金企业不断扩充黄金矿产资源。于内加大地质勘探，于外积极开展海外优质矿山的并购。三是各黄金生产企业严守安全生产底线，开展安全教育和培训、完善安全生产相关制度等多措并举，严防安全生产问题，牢固树立安全生产理念。

##### (2) 黄金消费和投资

近年来，消费者对于金饰消费保持较高的积极情绪，对实物黄金的需求不断增长，持续的保值避险需求可能会继续推动投资者转向实物黄金投资，由于股票和房地产等国内资产表现疲软，人民币金价的亮眼增长表现吸引了寻求避险资产的投资者，因而促使金条金币需求量增加，黄金投资需求旺盛强劲。（数据来源：中国黄金协会）

#### 2. 锰行业

目前，我国电解锰行业集中度相对较低，市场格局较为分散。随着我国持续加大对锰行业企业的环保、能耗整顿，锰行业的市场竞争格局持续向好，有利于掌握优质矿石资源。在当前电解锰需求紧缩、产能相对过剩的状况下，未来我国电解锰行业产能有望进一步向头部企业集中，电解锰行业集中度将会进一步提高。同时，在国家“碳达峰、碳中和”的大背景下，锰行业将会向更加低碳环保、绿色智能的先进制造模式迈进。

### (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大精神，完整准确全面贯彻新发展理念和新时代党的治疆方略，立足新发展阶段，贯彻新发展理念，构建新发展格局，坚持推进高质量发展。认真落实集团公司工作部署，以党的建设为统领，以依法治企、合规经营为主线，以安全生产为保障，以创新驱动为动力，以降本增效为抓手，以资本运作为手段，持续夯实发展基础，不断优化产业结构，进一步提升核心竞争力、核心功能、效益及员工的幸福感，推动西部黄金高质量发展步伐。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

黄金板块：公司全年计划生产标准金 9099.2 千克（含金精矿折算金属量）。其中，自产标准金 1099.2 千克（含金精矿折算金属量）；外购合质金生产的标准金 8000 千克。（目前，伊梨公司仍处于停产状态；为进一步加强哈密金矿金窝子一带金矿资源的整体规划和开发利用，开展地质勘查和矿权整合工作，哈密公司处于停产状态）。

锰产业板块：锰矿石计划采出量 55 万吨，生产电解锰 7.85 万吨。

铍产业板块：铍铜合金 800 吨。

公司将切实抓好生产经营、安全、环保等各项工作，细化生产经营任务，完善各项工作措施，确保公司各项生产任务的顺利完成。以上生产计划董事会将根据市场情况进行动态调整。

### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

#### 1. 政策风险

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对矿产开发的行业标准和相关政策作出更加严格的规定，导致公司控制的矿产资源无法及时获得采矿权或矿业权证到期未及时办理变更、延续，将会给公司的业务带来一定的影响。国家先后出台的环保税、资源税、矿业权出让收益政策，可能带来增加公司成本，降低公司盈利水平的风险。

公司未来的业绩增长基于良好的产业政策环境及下游行业发展的推动。国家对电解金属锰生产及锰矿矿山开采实施多项行业监管政策，如探矿、采矿许可证制度，安全质量标准，环境保护行政许可等。若锰矿及其下游相关产业政策环境及监管政策发生重大变化，则子公司资产相关业务的发展将面临较大的不确定性。

#### 2. 矿山安全风险

矿业属于安全风险较高的行业，在开采过程中存在安全生产的风险。由于采矿活动会对矿体及周围岩层地质结构造成不同程度的破坏，有可能发生片帮、冒顶、塌陷，造成安全事故而影响正常生产，采矿过程需使用爆炸物，若在储存和使用该等物料的过程中管理不当，也可能发生人员伤亡的危险；在电解金属锰生产过程中，同样存在发生意外事故、技术问题、机械故障或损坏等风险。虽然随着各级政府安全生产监管标准和要求的趋严，公司安全管理工作不断加强和完善，各子公司已建立了安全环保部门，制定了安全控制管理制度以保障生产工作，但部分子公司的安全生产工作在基础管理、装备、系统及人员素质等方面还存在一些薄弱环节，以上因素可能对公司业务、利润及企业形象等造成一定影响。

#### 3. 价格波动风险

公司主要产品市场价格的波动将会对公司的经营业绩和盈利稳定性产生显著的影响。受世界经济、政治、需求等因素的影响，以及货币政策、行业政策、地区发展等相关国家政策的变化都会对公司产品价格产生一定的影响。受产品价格波动影响，可能导致公司的经营业绩存在不确定性，若产品价格出现大幅下跌，公司的经营业绩将会受到一定影响，进而影响公司利润。

#### 4. 资源储量、探矿以及资源开发风险

公司资源储量规模小，探矿增储压力大，影响公司规模扩张。

为使资源得到充分利用，国家有关部门划定了各矿山的勘探开采范围，公司未来勘探开采范围的扩大亦受到此政策的限制，对公司寻找后备资源形成了一定制约。公司欲寻找后备资源，关键在于新资源及潜在资源的勘探开发，由于勘探获取资源储量可能产生较大开支，初期的勘探是否能获得有价值的资源储量具有不确定性。若公司不能通过勘探增加现有矿区的资源储量，则未来的业务发展可能会受到不利影响。

此外，国家对矿山生产企业权证办理的管控和审批程序越来越严格，若在矿权审批过程中出现延滞现象，则会影响到公司的黄金产量和经营业绩。

#### 5. 环保风险

近年来，国家对环保工作的日益重视，国家和地方政府将制定和实施更为严格的环保法规和标准，公司在环保方面的投入将会增加，从而导致存在未来生产经营成本增加的风险。此外，如果公司在生产经营过程中违反相关法律法规，企业将会面临环境保护处罚相关风险。

#### 6. 公司治理及信息披露带来的风险

公司职能部门及子公司管控交叉或缺失，或内控制度执行不到位，影响公司持续健康发展。公司信息披露不及时、不充分都有可能带来经济处罚、期限内禁止再融资、退市等风险。

#### 7. 客户集中度较高的风险

百源丰和科邦锰业主要客户为电解金属锰贸易商和下游生产企业，客户集中度较高。如果下游企业的经营状况发生重大不利变化；主要客户因市场竞争加剧、经营不善等内外原因导致其市场份额缩减，或如果公司在产能扩张、质量控制、交货时间等方面不能满足客户需求导致主要客户转向其他厂商，百源丰经营业绩和科邦锰业的业务收入会随之受到较大影响。

### (五)其他

适用 不适用

### 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规的规定以及中国证监会、上海证券交易所等监管机构的要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作。目前，公司已经形成了权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，公司治理符合相关法律法规的要求。公司股东大会、董事会、监事会各尽其责、恪尽职守、规范运作，切实维护了广大投资者和公司的利益。

#### 1. 股东和股东大会

公司严格按照《公司法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规以及《公司章程》《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，确保所有股东都享有平等的地位和权利，会议记录完整，保证了股东大会的合法有效。

#### 2. 控股股东与公司

公司具有独立的业务及自主经营能力，与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动的行为。

#### 3. 董事及董事会

公司根据《公司法》《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，董事的任职资格和选举程序均符合有关法律法规的规定。各董事严格遵守所作的董事声明和承诺，认真履行公司章程赋予的权力义务，忠实、勤勉、诚信地履行职责。公司独立董事人数为3人，占公司董事会成员1/3以上。报告期内，公司独立董事认真参加了公司董事会议，对公司的重大事项发表了专业性意见，对董事会科学决策和公司的健康发展起到了积极作用。

#### 4. 监事及监事会

公司严格按照《公司法》《公司章程》及《监事会议事规则》规定的选聘程序选举监事，公司监事会由5名监事组成，其中2名为职工代表监事，人数和人员构成符合法律、法规的要求，各位监事能够依据《监事会议事规则》认真履行职责，本着对全体股东尤其是中小股东负责的精神，对公司财务以及董事和高级管理人员履职的合法、合规性进行监督。

#### 5. 信息披露和透明度

公司指定董事会秘书负责公司信息披露工作、接待投资者来访和咨询，指定《中国证券报》《证券时报》和《上海证券报》为公司信息披露报纸。公司严格遵守信息披露的有关规定，有效防止了选择性信息披露情况和内幕交易的发生，做到公平、公正、公开。公司能够依照相关法律、法规和《公司章程》的有关规定，真实、准确、完整、及时的披露有关信息。

#### 6. 关于投资者关系及利益相关者

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的平衡，共同推动公司持续、健康的发展。公司根据《公司投资者关系管理制度》推进投资者关系管理工作，开展投资者网上集体接待日活动，召开业绩说明会，通过上证e互动平台与投资者保持良好沟通。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

### 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

√适用 □不适用

公司与控股股东在资产、业务、机构、财务、人员等方面完全保持独立。公司具有独立完整的业务体系及独立经营能力。报告期，公司未发现控股股东直接或间接干预公司的决策及依法开展生产经营活动的行为，不存在损害公司及其他股东的权益的情形。

（一）资产方面：公司资产独立完整，与控股股东之间产权关系明确和清晰。公司拥有独立于控股股东、实际控制人的与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施。控股股东不存在以显失公平的方式与公司共用商标、专利、非专利技术；不存在以无偿或者以明显不公平的条件占有、使用、收益或者处分公司的资产以及不存在未按照法律规定及合同约定及时办理投入或者转让给公司资产的过户手续的情况。

（二）人员方面：公司建立了独立的人事劳动管理体系并制定相应的规章制度，拥有独立的员工队伍和完整的劳动、人事、工资管理体系。公司董事、监事及高级管理人员的任免严格遵守董事会及股东大会审议程序，控股股东未通过行使相关法律法规及《公司章程》规定的股东权利以外的方式，干预公司人事任免或者限制董事、监事和高级管理人员履行职责。公司高级管理人员未在控股股东单位或其控制的企业担任除董事、监事以外的其他行政职务。控股股东不存在要求公司人员为其无偿提供服务、向公司高级管理人员支付薪金或者其他报酬、指使公司董事、监事和高级管理人员以及其他在上市公司任职的人员实施损害公司利益的决策或者行为的情况。

（三）财务方面：公司建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立作出财务决策，财务部门独立行使职能，不存在控股股东干预公司资金使用的情形。公司独立在银行开户并依法纳税。控股股东、实际控制人严格遵守法律法规，不通过借款、违规担保等方式非经营性占用公司资金。

（四）机构方面：公司建立和完善了法人治理结构，设立了完全独立于控股股东的健全的组织机构体系，公司董事会、监事会、业务经营部门或者其他机构及其人员的独立运作，公司机构的设立、调整或者撤销严格按照《公司章程》及相关法律法规的要求进行。

（五）业务方面：公司在业务方面具有独立、完整的业务体系，自主开展业务经营活动，完全独立于控股股东。报告期内，控股股东与上市公司发生关联交易，均遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，不存在要求公司与其进行显失公平的关联交易、要求公司无偿或者以明显不公平的条件为其提供商品、服务或者其他资产等情况。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划  
适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023-3-3	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2023-3-4	审议通过如下议案： 1. 《关于更换公司董事的议案》 2. 《关于子公司购买合质金构成关联交易的议案》
2022 年年度股东大会	2023-4-14	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2023-4-15	审议通过如下议案： 1. 《关于〈公司 2022 年度董事会工作报告〉的议案》 2. 《关于〈公司 2022 年度监事会工作报告〉的议案》 3. 《关于〈公司 2022 年度财务决算报告〉的议案》 4. 《关于公司 2023 年度生产计划的议案》 5. 《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》 6. 《关于制定〈公司未来三年（2023-2025 年度）股东分红回报规划〉的议

				<p>案》</p> <p>7. 《关于〈公司 2022 年度内部控制评价报告〉的议案》</p> <p>8. 《关于〈公司 2022 年度内部控制审计报告〉的议案》</p> <p>9. 《关于〈公司 2022 年度独立董事述职报告〉的议案》</p> <p>10. 《关于〈公司 2022 年年度报告及其摘要〉的议案》</p> <p>11. 《关于公司 2023 年度向部分商业银行申请授信额度的议案》</p> <p>12. 《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》</p> <p>13. 《关于开展黄金套期保值业务申请保证金额度的议案》</p> <p>14. 《关于公司 2022 年套期保值交易实施情况暨 2023 年套期保值交易额预期的议案》</p> <p>15. 《关于公司 2022 年度日常关联交易执行情况及预计 2023 年度日常关联交易的议案》</p> <p>16. 《关于补选公司监事的议案》</p>
2023 年第二次临时股东大会	2023-8-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2023-8-30	审议通过《关于控股股东、公司及关联方规范关联交易承诺延期履行的议案》
2023 年第三次临时股东大会	2023-9-15	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2023-9-16	<p>审议通过如下议案：</p> <p>1. 《关于公司 2023 年上半年关联交易执行情况暨调整全年日常关联交易预计的议案》</p> <p>2. 《关于确定公司第五届董事会独立董事薪酬的议案》</p> <p>3. 《关于公司董事会（非独立董事）换届选举的议案》</p> <p>3.01 唐向阳</p> <p>3.02 杨生荣</p> <p>3.03 段卫东</p> <p>3.04 金国彬</p> <p>3.05 伊新辉</p> <p>3.06 钟秋</p> <p>4. 《关于公司董事会（独立董事）换届选举的议案》</p> <p>4.01 夏军民</p> <p>4.02 许新强</p> <p>4.03 冯念仁</p> <p>5. 《关于公司监事会（股东监事）换届选举的议案》</p> <p>5.01 蔡莉</p> <p>5.02 丁鲲</p> <p>5.03 李昌浩</p>

2023 年第四次临时股东大会	2023-12-18	<a href="http://www.se.com.cn">http://www.se.com.cn</a>	2023-12-19	审议通过如下议案： 1. 《关于修改重大资产重组房产剥离承诺事项的议案》 2. 《关于修改〈公司章程〉的议案》 3. 《关于修改〈公司独立董事制度〉的议案》
-----------------	------------	---	------------	---

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

股东大会情况说明

适用 不适用



## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
唐向阳	董事长	男	58	2023年9月15日	2026年9月15日	90,700	90,700	0		0	是
杨生荣	副董事长	男	58	2022年9月27日	2026年9月15日	101,338,177	101,338,177	0		31.88	否
金国彬	董事、总经理	男	43	2023年9月15日	2026年9月15日	0	0	0		6.74	否
钟秋	董事	男	40	2022年4月27日	2026年9月15日	0	0	0		0.00	是
伊新辉	董事	男	51	2023年9月15日	2026年9月15日	0	0	0		20.70	否
夏军民	独立董事	男	53	2023年9月15日	2026年9月15日	0	0	0		2.01	否
许新强	独立董事	男	57	2023年9月15日	2026年9月15日	0	0	0		2.01	否
冯念仁	独立董事	男	59	2023年9月15日	2026年9月15日	0	0	0		2.01	否
蔡莉	监事会主席	女	52	2020年9月15日	2026年9月15日	0	0	0		0.00	是
丁鲲	监事	男	50	2021年2月25日	2026年9月15日	0	0	0		0.00	是
李昌浩	监事	男	34	2023年4月14日	2026年9月15日	0	0	0		0.00	否
张世均	监事	男	54	2021年3月12日	2026年9月15日	0	0	0		20.37	否
王卫虎	监事	男	46	2023年9月15日	2026年9月15日	0	0	0		16.69	否
朱凌霄	副总经理	男	53	2022年4月27日	2026年9月15日	93,300	93,300	0		35.59	否
胡建明	副总经理	男	59	2021年8月26日	2026年9月15日	90,700	90,700	0		31.39	否
杨顺	副总经理	男	35	2024年1月12日	2026年9月15日	0	0	0		14.12	否
张新华	总工程师	男	53	2024年1月12日	2026年9月15日	100,000	67,000	33,000	见其他情况说明	0	是
孙建华	董事会秘书、财	男	48	2018年7月27日	2026年9月15日	140,000	93,800	46,200	见其他情	43.61	否

	财务总监								况说明		
何建璋	原董事长	男	59	2020年9月15日	2023年9月15日	170,000	113,900	56,100	见其他情况说明	47.28	否
唐向阳	原董事	男	58	2021年2月25日	2023年9月15日	0	0	0		84.78	是
禹国军	原董事	男	60	2019年4月10日	2023年2月14日	170,000	113,900	56,100	见其他情况说明	8.15	否
唐方	原财务总监	男	47	2021年12月8日	2023年8月10日	90,700	90,700	0		22.10	否
段卫东	原董事、原副总经理	男	56	2023年2月15日	2024年1月2日	136,000	91,120	44,880	见其他情况说明	39.40	否
刘俊	原董事、原总经理	男	58	2020年12月23日	2023年9月15日	170,000	113,900	56,100	见其他情况说明	32.57	否
朱凌霄	原总工程师	男	53	2023年9月15日	2024年1月13日	0	0	0		0	否
陈建国	原独立董事	男	/	2017年9月15日	2023年9月15日	0	0	0		4.99	否
杨丽芳	原独立董事	女	59	2017年9月15日	2023年9月15日	0	0	0		4.99	否
陈盈如	原独立董事	女	57	2020年9月15日	2023年9月15日	0	0	0		4.99	否
徐钢	原监事	男	49	2021年3月12日	2023年9月15日	0	0	0		12.26	否
合计	/	/	/	/	/	102,589,577	102,297,197	292,380	/	488.63	/

姓名	主要工作经历
唐向阳	曾任喀拉通克铜镍矿工程师、生产技术科副科长（代科长），新疆有色金属工业公司生产技术处主任工程师，新疆有色公司营销部市场开发办经理，新疆阿希金矿党委书记兼副矿长，新疆有色金属研究所所长，西部黄金副总经理及董事会秘书，科邦锰业党委书记、董事、总经理，百源丰董事，蒙新天霸董事。现任新疆有色金属工业（集团）有限责任公司党委委员、副总经理，西部黄金董事长。
杨生荣	曾任科邦锰业董事长、百源丰董事长、蒙新天霸董事长及陕西同辉置业有限公司监事，现任西安新荣基房地产开发有限责任公司法定代表人及董事长、陕西名苑置业有限责任公司法定代表人及董事长、新疆宏发铁合金股份有限公司董事长、西部黄金副董事长。
金国彬	曾任科邦锰业和百源丰财务总监，科邦锰业党委委员、副总经理，新疆有色金属工业（集团）有限责任公司财务部经理、财务总监。现任西部黄金董事、总经理。
钟秋	曾任新疆地矿局第九地质大队团委副书记、办公室主任、机关第二党支部书记、总经济师；（曾在新疆地矿局驻阿克苏地区温宿县吐木秀克镇吐木秀克村参加“访惠聚”工作，任工作队副队长、党支部书记）；曾在新疆地矿局第一地质大队挂职，任党委委员。现任吐鲁

	番金源矿冶有限责任公司党委委员、副总经理，西部黄金董事。
伊新辉	曾任新疆有色金属研究所矿业开发部副主任、主任、副总工程师、总工程师（其间“西部之光”访问学者中国科学院学习、挂职任西藏中凯矿业股份有限公司副总经理、总经理），新疆有色金属研究所党委委员、副所长，党委委员、所长，党委书记、所长。现任科邦锰业党委书记、董事、总经理，百源丰董事、蒙新天霸董事、西部黄金董事。
夏军民	现任新疆方夏有限责任会计师事务所董事长、党支部书记、主任会计师；同致信德（北京）资产评估有限公司副总裁、新疆分公司负责人；北京君益致同工程项目管理有限公司新疆分公司负责人；西部黄金独立董事。
许新强	曾任新疆财经大学资产管理处处长。现任新疆财经大学会计学院教授，兼任新振坤物流股份有限公司（拟上市）独立董事、西部黄金独立董事。
冯念仁	曾任新疆司法厅科员，新疆律师事务所律师、事务所主任，本公司第三届董事会独立董事。现任新疆资本律师事务所事务所主任，新疆律师协会副会长，西部黄金独立董事。
蔡莉	曾任新疆证券有限责任公司项目经理、新疆宏昌天圆有限责任公司会计师事务所和新疆华盛资产评估有限责任公司项目经理、新疆第一窖古城酒业有限公司财务总监、新疆现代石油化工股份有限公司财务经理。现任新疆有色金属工业（集团）有限责任公司证券投资部主任，西部黄金监事会主席。
丁鲲	曾任新疆有色阿勒泰矿柯鲁木特矿场党政办主任兼团总支书记及工会副主席、青海格尔木台吉乃尔盐湖有限公司财务科副科长、新疆有色黄金建设公司劳动人事科副科长、新疆有色工业集团全鑫建设公司经理助理、新疆有色金属工业（集团）有限责任公司审计部副主任。现任新疆有色金属工业（集团）有限责任公司审计部主任，西部黄金监事。
李昌浩	2014年5月参加工作，现任国投创益产业基金管理有限公司投资团队总监，西部黄金监事。
张世均	曾在新疆阿勒泰矿柯鲁木特矿场供应办工作，曾任新疆阿希金矿计划员、销售部副主任、主任、供销科科长，西部黄金股份有限公司营销部经理。现任西部黄金新疆矿产品贸易有限责任公司和乌鲁木齐齐天山星贵金属有限公司副经理。西部黄金职工代表监事。
王卫虎	曾任西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司采矿一车间副主任，现任西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司采矿二车间副主任。西部黄金职工代表监事。
朱凌霄	曾任喀拉通克公司党委委员、副经理，党委书记、经理；哈密和鑫矿业有限公司党委书记、经理；新疆新鑫矿业股份有限公司党委委员、副总经理；新疆美盛矿业有限公司党支部书记、总经理、董事长。现任西部黄金党委委员、副总经理。
胡建明	曾任新疆维吾尔自治区地质矿产勘查开发局第二地质大队党委委员及大队长，第三地质大队党委委员、党委书记及大队长，第一地质大队大队长、党委委员、党委书记，新疆宝地矿业股份有限公司总经理、党委书记、纪委书记、董事及董事长，新疆宝地投资有限责任公司董事长。现任新疆和田广汇汇鑫投资有限公司董事，新疆和田广汇锌业有限公司董事，西部黄金副总经理。
杨顺	曾任长沙矿山研究院矿山安全主任工程师、副总工程师；西部黄金股份有限公司安全总监。现任西部黄金股份有限公司副总经理。
张新华	曾任新疆阿希金矿采矿车间主任、生产技术部主任；阿克陶百源丰矿业有限公司总经理；千鑫矿业股份有限公司副总经理；西部黄金哈密金矿有限责任公司党委委员、副书记、总经理；新疆美盛矿业有限公司党支部副书记、总经理。现任西部黄金总工程师。
孙建华	曾任哈密金矿出纳、会计、主管会计、财务部副主任、主任；西部黄金财务部经理、财务总监。现任西部黄金董事会秘书兼财务总监。

## 其它情况说明

√适用 □不适用

原董事长何建璋，原董事、原总经理刘俊，原董事、原副总经理段卫东，原董事禹国军，董事会秘书、财务总监孙建华，总工程师张新华，持股系公司 2021 年限制性股票激励计划授予的限制性股票。根据公司 2021 年报计算，公司未完成激励计划约定的 2021 年度业绩目标。根据《公司 2021 年限制性股票激励计划（2022 年修订）》及摘要、《公司 2021 年限制性股票激励计划业绩考核办法（修订稿）》规定，公司拟对 2021 年度即第一个解除限售期对应的相关限制性股票实施回购。2022 年 11 月 14 日召开的第四届董事会第二十八次会议和第四届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，回购注销的限制性股票数量为 2,575,805 股，回购股份 2023 年 1 月 5 日完成过户登记，2023 年 1 月 9 日完成注销变更登记。因此何建璋、刘俊、禹国军、段卫东及孙建华 2023 年年度内持股数有所减少。

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
唐向阳	新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	副总经理	2023年4月	
蔡莉	新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	证券投资部主任	2017年11月	
丁鲲	新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	审计监察部主任	2019年3月	
钟秋	吐鲁番金源矿冶有限责任公司	党委委员、副总经理	2021年11月	
何建璋	新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	总工程师	2020年12月	
刘俊	新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	副总工程师，兼任专家委员会办公室主任	2023年9月	
在股东单位任职情况的说明	无			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
唐向阳	阿克陶百源丰矿业有限公司	董事	2022年8月	2023年6月
	新疆蒙新天霸矿业投资有限公司	董事	2022年8月	2023年6月
	阿克陶科邦锰业制造有限公司	董事兼总经理	2019年11月	2023年6月
杨生荣	新疆宏发铁合金股份有限公司	法定代表人、董事长	2019年10月	
	西安新荣基房地产开发有限责任公司	执行董事、法定代表人	2000年4月	
	陕西名苑置业有限责任公司	法定代表人、董事长兼总经理	2005年5月	
	新疆兴华投资发展有限公司	执行董事兼总经理，法定代表人	2016年6月	
金国彬	新疆五鑫铜业有限责任公司	董事	2021年10月	
	新疆哈巴河阿舍勒铜业股份有限公司	监事	2021年9月	
钟秋	且末邦泰矿业投资有限公司	董事长	2022年6月	2023年11月
伊新辉	阿克陶科邦锰业制造有限公司	执行董事兼总经理、法定代表人	2023年6月	
	新疆有色金属研究所	党委书记、所长、法人代表	2021年10月	2023年6月

	新疆亚欧稀有金属股份有限公司	监事	2020年6月	
夏军民	乌鲁木齐高新投资发展集团有限公司	董事	2019年1月	
	石河子城市建设投资集团有限公司	董事	2020年10月	
	新疆国兴农业发展集团有限公司	董事	2021年10月	
	铁门关市泽源集团有限公司	董事	2021年11月	
	乌鲁木齐丝路黄金投资有限公司	董事	2020年9月	
	同致信德（北京）资产评估有限公司	董事	2013年10月	
	新疆生产建设兵团第六师五家渠市供销合作社联合社有限公司	董事	2022年3月	
	新疆方夏有限责任会计师事务所	执行董事兼总经理、法定代表人	2004年12月	
	北京君益致同工程项目管理有限公司新疆分公司	负责人	2010年3月	
	同致信德（北京）资产评估有限公司新疆分公司	负责人	2010年7月	
	中德华建（北京）国际工程技术有限公司乌鲁木齐分公司	负责人	2013年8月	
冯念仁	新疆新业国有资产经营（集团）有限责任公司	兼职外部董事	2021年7月	
许新强	振坤物流股份有限公司	独立董事	2021年6月	
蔡莉	新疆亚欧稀有金属股份有限公司	董事	2018年6月	
丁鲲	新疆五鑫铜业有限责任公司	监事会主席	2021年10月	
	新疆美盛矿业有限公司	监事	2021年12月	
	新疆金辉房地产开发有限责任公司	监事会主席	2021年10月	
李昌浩	国投创益产业基金管理有限公司	总监	2014年5月	
	中旅广西德天瀑布旅游开发有限公司	副董事长	2019年7月	
	云南铝业股份有限公司	监事	2020年12月	
	温州康宁医院股份有限公司	董事	2021年7月	
	中化资本有限公司	监事	2020年4月	

	沈阳何氏眼产业集团有限公司	监事	2021 年 8 月	
	中化资本投资管理有限责任公司	监事	2020 年 4 月	
	宁夏银星能源股份有限公司	监事	2023 年 10 月	
	金凯(辽宁)生命科技股份有限公司	监事	2021 年 3 月	
胡建明	新疆宝地矿业股份有限公司	董事	2020 年 10 月	2023 年 10 月
	新疆和田广汇汇鑫投资有限公司	董事	2016 年 8 月	
	新疆和田广汇锌业有限公司	董事	2016 年 8 月	
孙建华	新疆宏发铁合金股份有限公司	董事	2021 年 11 月	
张新华	新疆美盛矿业有限公司	总经理	2021 年 11 月	2024 年 1 月
在其他单位任职情况的说明	无			

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会薪酬与考核委员会提交年度薪酬报告由公司董事会审议。公司高级管理人员的薪酬方案由董事会审议批准；公司董事、监事的薪酬方案提交股东大会审议批准。2023 年末审议高级管理人员的薪酬方案。董事、监事未在股份公司任其他职务的不在股份公司领取薪酬。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	报告期内，对第五届董事会独立董事薪酬发表了同意的意见
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司独立董事的年度报酬由股东大会审议批准。其他在公司领取报酬的监事和高级管理人员按年度经营绩效考核，按月预发底薪，年度公司经营目标完成情况考核后，结算年度薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员报酬的支付情况符合相关考核办法的规定。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 488.63 万元。

### (四) 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	变动情形	变动原因
唐向阳	董事长	选举	换届选举
金国彬	董事、总经理	选举、聘任	换届选举

伊新辉	董事	选举	换届选举
夏军民	独立董事	选举	换届选举
许新强	独立董事	选举	换届选举
冯念仁	独立董事	选举	换届选举
李昌浩	监事	选举	换届选举
王卫虎	职工监事	选举	换届选举
孙建华	财务总监	聘任	换届选举
张新华	总工程师	聘任	工作调整
杨顺	副总经理	聘任	工作调整
何建璋	原董事长	离任	换届选举
刘俊	原董事、总经理	离任	换届选举
段卫东	原董事、副总经理	离任	换届选举、工作调整
唐向阳	原董事	离任	换届选举
陈建国	原独立董事	离任	换届选举
杨立芳	原独立董事	离任	换届选举
陈盈如	原独立董事	离任	换届选举
徐钢	原职工监事	离任	换届选举
唐方	原财务总监	离任	个人原因
朱凌霄	原总工程师	离任	工作调整
禹国军	原董事	离任	工作调整

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第四届董事会第三十次会议	2023-2-15	审议通过如下议案： 1. 《关于聘任公司副总经理的议案》 2. 《关于更换公司董事的议案》 3. 《关于子公司购买合质金构成关联交易的议案》 4. 《关于召开公司 2023 年第一次临时股东大会的议案》
第四届董事会第三十一次会议	2023-3-23	审议通过如下议案： 1. 《关于〈公司 2022 年度董事会工作报告〉的议案》 2. 《关于〈公司 2022 年度总经理工作报告〉的议案》 3. 《关于〈公司 2022 年度财务决算报告〉的议案》 4. 《关于公司 2023 年度生产计划的议案》 5. 《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》 6. 《关于制定〈公司未来三年（2023-2025 年度）股东分红回报规划〉的议案》 7. 《关于〈公司 2022 年度社会责任报告〉的议案》 8. 《关于〈公司 2022 年度内部控制评价报告〉的议案》 9. 《关于〈公司 2022 年度内部控制审计报告〉的议案》 10. 《关于〈公司 2022 年度独立董事述职报告〉的议案》 11. 《关于〈公司 2022 年度董事会审计委员会工作报告〉的议案》



		<p>12. 《关于〈公司 2022 年年度报告及其摘要〉的议案》</p> <p>13. 《关于重大资产重组 2022 年业绩承诺完成情况的议案》</p> <p>14. 《关于〈2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》</p> <p>15. 《关于公司 2023 年度向部分商业银行申请授信额度的议案》</p> <p>16. 《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》</p> <p>17. 《关于开展黄金套期保值业务申请保证金额度的议案》</p> <p>18. 《关于公司 2022 年套期保值交易实施情况暨 2023 年套期保值交易额度预期的议案》</p> <p>19. 《关于公司 2022 年度日常关联交易执行情况及预计 2023 年度日常关联交易的议案》</p> <p>20. 《关于调整公司各专门委员会成员的议案》</p> <p>21. 《关于公司计提 2022 年度减值损失的议案》</p> <p>22. 《关于召开公司 2022 年年度股东大会的议案》</p>
第四届董事会第三十二次会议	2023-4-27	<p>审议通过如下议案：</p> <p>1. 《关于〈公司 2023 年第一季度报告〉的议案》</p> <p>2. 《关于会计政策变更的议案》</p>
第四届董事会第三十三次会议	2023-7-20	<p>审议通过如下议案：</p> <p>1. 《关于对全资子公司增资的议案》</p> <p>2. 《关于公司内部管理机构设置的议案》</p>
第四届董事会第三十四次会议	2023-8-11	<p>审议通过如下议案：</p> <p>1. 《关于控股股东、公司及关联方规范关联交易承诺延期履行的议案》</p> <p>2. 《关于指定董事会秘书代行财务总监职责的议案》</p> <p>3. 《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》</p>
第四届董事会第三十五次会议	2023-8-29	<p>审议通过如下议案：</p> <p>1. 《关于公司〈2023 年半年度报告及其摘要〉的议案》</p> <p>2. 《关于公司 2023 年上半年关联交易执行情况暨调整全年日常关联交易预计的议案》</p> <p>3. 《关于天山星公司吸收合并矿贸公司的议案》</p> <p>4. 《关于注销若羌公司的议案》</p> <p>5. 《关于确定公司第五届董事会独立董事薪酬的议案》</p> <p>6. 《关于公司董事会（非独立董事）换届选举的议案》</p> <p>7. 《关于公司董事会（独立董事）换届选举的议案》</p> <p>8. 《关于召开公司 2023 年第三次临时股东大会的议案》</p>
第五届董事会第一次会议	2023-9-15	<p>审议通过如下议案：</p> <p>1. 《关于选举公司董事长、副董事长的议案》</p> <p>2. 《关于选举公司各专门委员会成员的议案》</p> <p>3. 《关于聘任公司总经理的议案》</p> <p>4. 《关于聘任公司副总经理及总工程师的议案》</p> <p>5. 《关于聘任公司董事会秘书及财务总监的议案》</p> <p>6. 《关于聘任公司证券事务代表的议案》</p>
第五届董事会第二次会议	2023-10-27	<p>审议通过如下议案：</p> <p>1. 《关于〈公司 2023 年第三季度报告〉的议案》</p>
第五届董事会第三次会议	2023-12-1	<p>审议通过如下议案：</p> <p>1. 《关于修改重大资产重组房产剥离承诺事项的议案》</p> <p>2. 《关于修改〈公司章程〉的议案》</p> <p>3. 《关于修改〈公司独立董事制度〉的议案》</p> <p>4. 《关于修改〈公司董事会审计委员会工作细则〉的议案》</p>

		5. 《关于修改〈公司董事会提名委员会工作细则〉的议案》 6. 《关于修改〈公司董事会薪酬与考核委员会工作细则〉的议案》 7. 《关于召开公司 2023 年第四次临时股东大会的议案》
第五届董事会第四次次会议	2023-12-25	审议通过如下议案： 1. 《关于收购恒盛铍业 100%股权暨关联交易的议案》

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
何建璋	否	6	6	3	0	0	否	4
杨生荣	否	10	10	6	0	0	否	5
刘俊	否	6	6	1	0	0	否	4
段卫东	否	9	9	1	0	0	否	4
唐向阳	否	10	10	6	0	0	否	5
钟秋	否	10	10	6	0	0	否	5
陈建国	是	6	6	3	0	0	否	4
杨立芳	是	6	6	2	0	0	否	4
陈盈如	是	6	6	2	0	0	否	4
金国彬	否	4	4	1	0	0	否	1
伊新辉	否	4	4	3	0	0	否	1
夏军民	是	4	4	2	0	0	否	1
许新强	是	4	4	0	0	0	否	1
冯念仁	是	4	4	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	10

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
---------	------

审计委员会	夏军民（主任委员）、许新强、段卫东。
提名委员会	冯念仁（主任委员）、唐向阳、许新强。
薪酬与考核委员会	许新强（主任委员）、夏军民、冯念仁。
战略委员会	唐向阳（主任委员）、金国彬、夏军民。

**(二) 报告期内审计委员会召开 5 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-2-14	审议并通过如下议案： 1. 《关于子公司购买合质金构成关联交易的议案》	同意	无
2023-3-23	审议并通过如下议案： 1. 《关于公司 2022 年度财务决算报告》的议案 2. 《关于公司 2022 年度内部控制评价报告》的议案 3. 《关于公司计提 2022 年度减值损失的议案》的议案 4. 《关于公司 2022 年度日常关联交易执行情况及预计 2023 年度日常关联交易》的议案 5. 《关于公司续聘 2023 年度会计师事务所》的议案 6. 《西部黄金股份有限公司 2023 年内部审计工作计划》的议案	同意	无
2023-4-24	审议并通过如下议案： 1. 《西部黄金股份有限公司 2023 年度第一季度财务报告》 2. 《关于会计政策变更的的议案》	同意	无
2023-8-29	审议并通过如下议案： 1. 《2023 年半年度报告》 2. 《关于 2023 年上半年关联交易执行情况暨调整全年日常关联交易预计的议案》	同意	无
2023-10-26	审议并通过如下议案： 1. 《2023 年第三季度财务报告》	同意	无

**(三) 报告期内提名委员会召开 4 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-2-6	审议并通过如下议案： 1. 《关于变更董事的审查意见》	同意	无
2023-8-25	审议并通过如下议案： 1. 《关于公司董事会非独立董事换届选举的议案》 2. 《关于公司董事会独立董事换届选举的议案》	同意	无
2023-9-12	审议并通过如下议案： 1. 《关于董事会秘书资格审查的议案》	同意	无
2023-9-14	审议并通过如下议案： 1. 《关于公司高管资格审查的议案》	同意	无

**(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-5-17	审议并通过如下议案： 1. 《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期及预留授予部分第一个解除限售期业绩考核条件达成的议案》	同意	无

2023-8-25	审议并通过如下议案： 1. 《关于确定公司第五届董事会独立董事薪酬的议案》	同意	无
-----------	--	----	---

**(五) 报告期内战略委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-3-21	审议并通过如下议案： 1. 《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》 2. 《关于制定〈公司未来三年（2023-2025 年度）股东分红回报规划〉的议案》	同意	无
2023-12-22	审议并通过如下议案： 1. 《关于收购恒盛铝业 100%股权暨关联交易的议案》	同意	无

**(六) 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	55
主要子公司在职员工的数量	1867
在职员工的数量合计	1,974
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	424
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1327
销售人员	9
技术人员	209
财务人员	34
行政人员	395
合计	1,974
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	317
大专学历	413
高中（含中专）学历	664
初中及以下学历	580
合计	1,974

**(二) 薪酬政策**

适用 不适用

全面深化“双百企业”改革工作，实行以岗定薪的原则，薪随岗变，动态管理。执行“效率优先，兼顾公平”的原则，充分体现保障性、公平性，向岗位技能倾斜、向一线倾斜、向专业

技术倾斜、向有突出贡献的倾斜，充分调动广大员工的生产积极性。按照定编、定岗、定员指标和公司确定的基数来确定单位薪酬包干总额。在公司下达的总额范围内，根据公司签订《绩效合约》《党建目标绩效合约》实行绩效考核，工资与效益挂钩的联动机制，规范分配行为，合理调整内部分配关系。内部中层以上管理人员推行任期制和契约化管理，积极推行职业经理人制度，公司通过与聘任的职业经理人签订聘用合同、年度《绩效合约》、任期《绩效合约》使职业经理人的薪资待遇、岗位等与考核指标直接挂钩，以此激励和约束职业经理人。

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

2023 年通过培训进一步全面提升员工综合安全素质，公司对管理人员能力提升培训，生产工艺中具体问题培训，组织开展员工三级安全教育培训，安全生产劳动保护培训、企业班组长培训、新员工岗前培训、提升岗位技能培训、岗前培训、转岗培训、职业健康培训、消防培训、应急救援培训、党建培训等。保证了特种作业、安全资格证复审和取证人员的人数，保证特种作业人员持证上岗；完成了爆破人员许可证的管理工作，其中包括取证、复审、注销等工作。选矿、冶炼、地质、化验等专业技术教育；开展低压电工、金属焊接与热切割处理(焊工)、爆破作业人员许可、道路运输从业人员资格继续教育培训；选派管理和技术人员参加有关部门和培训机构举办的税制改革中新增知识培训、会计专业继续教育、机电工程类继续教育、政工师继续教育、管理人员安全资格培训、对标管理培训等。

### (四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	233416 小时
劳务外包支付的报酬总额	1469.24 万元

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）及《上市公司监管指引第3号-上市公司现金分红指引》（证监会公告[2013]43号）和《上海证券交易所上市公司现金分红指引》等相关法律法规及《公司章程》的相关规定，结合公司的实际情况，制定《西部黄金股份有限公司未来三年（2023-2025年度）股东分红回报规划》并经公司2022年年度股东大会审议通过，内容如下：1. 未来三年，公司将继续实行持续、稳定的利润分配政策，采用现金、股票、现金与股票相结合的方式分配利润。2. 在满足现金分红条件时，公司若无重大资金支出安排则每年以现金方式分配的利润应不少于当年合并报表口径下实现的归属于母公司股东的可供分配利润的百分之三十，且三个会计年度以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十。3. 如果未来三年内公司净利润保持持续稳定增长，公司可提高现金分红比例或者实施股票股利分配，加大对投资者的回报力度。4. 未来三年（2023-2025年）公司原则上若无重大资金支出安排，则每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

经中审华会计师事务所审计，公司2023年度实现归属上市公司股东的净利润为人民币-273,956,655.16元，董事会审议公司2023年度利润分配预案为：公司2023年度不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。

### (二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

事项概述	查询索引
2022年11月14日，第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第二十四次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，决定以6.835元/股的价格回购限制性股票2,293,829股；以6.835元/股加上银行同期定期存款利息的价格回购限制性股票281,976股。共计回购限制性股票2,575,805股。本次限制性股票于2023年1月9日完成注销。	详见《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《西部黄金股份有限公司关于回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号2022-088）、《西部黄金股份有限公司2021年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销实施公告》（公告编号2023-001）。

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

#### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

依据《西部黄金股份有限公司契约经理人和职业经理人绩效考核办法》《西部黄金股份有限公司契约经理人和职业经理人薪酬分配办法》，并结合公司的实际情况，制定公司年度经营绩效考核方案。公司高级管理人员的年度薪酬，与公司年度的经营绩效及管理绩效考核指标挂钩。其中，基本薪酬按月平均发放；绩效薪酬采取“月度预考核，年终综合考核，多退少补”的原则进行考核兑现。年度结束，由公司董事会薪酬与考核委员会依据公司经审计财务报表所示的考核指标的实际完成情况进行全年综合考核。

#### 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司 2023 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。《西部黄金股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司依照法律、法规和公司章程承担股东义务、行使股东权利。公司通过制度的制定和执行，促进子公司规范运作。公司对子公司建立了严格的目标经营责任制，公司各部门对子公司的相应对口部门进行专业指导、支持及监督。公司对子公司通过生产经营、财务管理、投融资管理、人事管理、内部审计、信息披露等实行管理控制和考核监督，保证子公司经营管理合法合规，提高整体经营效率和抗风险能力，促进公司发展战略的实现。

#### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行独立审计，并出具了标准无保留意见的 CAC 证内字[2024]0004 号《内部控制审计报告》，详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

#### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司认真贯彻落实《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》（国发〔2020〕14 号）和中国证监会〔2020〕69 号公告精神，根据新疆证监局 2020 年 12 月 22 日印发的《关于开展辖区上市公司治理专项行动的通知》（新证监函〔2020〕310 号），积极开展公司治理专项自查，对照上市公司治理专项自查清单，认真梳理查找存在的问题，总结公司治理经验，按时完成专项自查工作。公司在自查过程中未发现重大问题。

报告期内，公司整体运作规范、治理情况良好。公司将继续贯彻落实关于进一步提高上市公司质量的有关精神，不断完善公司治理水平，推动公司高质量发展。

#### 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	2,773.79

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

##### 1. 排污信息

√适用 □不适用

公司全面贯彻落实习近平绿水青山就是金山银山的理念，不断加强生态环境保护，建立健全环保管理体系，严格遵守国家和地方环保相关法律法规。各子公司均严格执行国家和地方环保排放标准和要求，积极履行生态环境保护主体责任，向绿色、循环、低碳发展迈出坚实步伐。

公司列入重点排污单位目录的有：哈图公司、伊犁公司、哈密公司、天山星、科邦锰业。哈密公司报告期内停产，故无排污信息。上述其他重点排污单位排污信息如下表：

子公司名称	主要污染物及特征污染物	排放方式	排放口数量和分布情况	排放浓度和总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准	核定的排放总量
哈图公司	生活污水	用于绿化、生产回用，不外排	1个，生活污水处理站	COD (42.5 mg/l) /6.3 吨 氨氮 (13.7 mg/l) /2.7 吨	达标	GB/T 18920-2002 DB 654275—2019	无
	井下涌水	不外排	不设排口	0	达标	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996)	无
	选矿废水	循环利用不外排	1个选矿厂浓密车间	0	达标	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996)	无
	冶炼废水	不外排	不设排口	0	达标		无
	锅炉烟气	有组织排放、季节排	1个辅助车间锅炉房	颗粒物(67.6 mg/m <sup>3</sup> )3.18 吨 二氧化硫(15 mg/m <sup>3</sup> )2.24 吨	达标	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	颗粒物 9.3t/a 二氧化硫 37.2t/a



		放		氮氧化物 (104 mg/m <sup>3</sup> ) 10.55 吨			氮氧化物 46.6t/a
	炉渣	炉灰灰渣在灰渣场存贮, 修路、场地平整综合利用	1 个辅助车间锅炉房	炉渣 337 吨	达标	/	无
	粉煤灰		1 个辅助车间锅炉房	粉煤灰 204 吨	达标	/	无
	浮选尾矿	尾矿库贮存	1 个浮选尾矿坝	浮选尾矿 100275.23 吨	达标	《一般工业固体废物贮存、处置场污染物控制标准》GB18599-2001)	环评未给总量控制指标
	中和渣	中和渣库贮存	1 个中和渣压滤	中和渣 14931.3 吨	达标	/	无
	浸出渣	浸出渣库贮存	1 个浸出渣压滤	浸出渣 12225.29 吨	达标	《黄金行业氰渣污染控制技术规范》(HJ 943—2018)	安全处置量: 12225.29 吨
伊犁公司	颗粒物	矿区取暖锅炉烟气季节性排放; 冶炼厂制酸尾气连续性排放	矿区和冶炼厂共有 3 个主要排放口。阿希矿区锅炉烟气排放口、伊东工业园 A 区冶炼厂制酸尾气排放口和冶炼厂炼金室废气排放口。其中, 冶炼厂炼金室排放口	锅炉排放口: 颗粒物平均浓度 13.03mg/m <sup>3</sup> , 排放量 0.672 吨。 制酸尾气排放口: 颗粒物排放平均浓度 2.57mg/m <sup>3</sup> , 排放量 0.0429 吨。	达标	1、矿区锅炉污染物排放执行《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014) 中二类区 II 时段标准。 2、冶炼厂制酸尾气排放口执行《工业炉窑大气污染物排放标准》(GB 9078-1996)。 3、冶炼厂炼金室废气排放口执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-	阿希矿区核定颗粒物排放量: 4.524359 吨。 冶炼厂核定颗粒物排放量: 22.340736 吨。
	二氧化硫			锅炉排放口: 二氧化硫平均浓度 123.03mg/m <sup>3</sup> , 排放量 6.437 吨; 制酸尾气排放口: 二氧化硫排放平均浓度 23.38mg/m <sup>3</sup> , 排放量 0.42 吨。	达标		

	氮氧化物		全年停产。	锅炉排放口：氮氧化物平均浓度 122.92mg/m <sup>3</sup> ，排放量 6.287 吨。 制酸尾气排放口：氮氧化物排放平均浓度 23.66mg/m <sup>3</sup> ，排放量 0.507 吨。	达标	1996)	阿希矿区核定氮氧化物排放量：22.621797 吨。 冶炼厂核定氮氧化物排放量：27.943027 吨。
天山星公司	氮氧化物	有组织排放	烟气总排口一个(高度 15 米, 内径 0.4 米), 位于精炼厂房楼顶。	240mg/Nm <sup>3</sup> 总量 0.0032 吨	无	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	无
	氯化氢	有组织排放	/	100mg/Nm <sup>3</sup> 总量 0	无	无	无
	烟尘	无组织排放	/	1mg/Nm <sup>3</sup> 总量 0.0025 吨	无	无	无
	粉尘	无组织排放	/	1mg/Nm <sup>3</sup> 总量 0.0018 吨	无	无	无
科邦锰业	氮氧化物	有组织	燃气锅炉 1 个	总量: 3.096 平均浓度: 52.3 mg/m <sup>3</sup>	无	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014 200 mg/m <sup>3</sup>	5.08 t/a
	颗粒物	有组织	燃气锅炉 1 个	总量: 0.45t 平均浓度: 7.8mg/m <sup>3</sup>	无	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014 20 mg/m <sup>3</sup>	0.58t/a
	二氧化硫	有组织	燃气锅炉 1 个	总量: <0.1291t 平均浓度: <3 mg/m <sup>3</sup>	无	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014 50 mg/m <sup>3</sup>	0.74 t/a
	氨气	无组织	6 个电解车间 共计 59 组轴流风机	厂界无组织平均浓度 0.0194mg/ m <sup>3</sup>	无	恶臭污染物排放标准 GB14554-93 1.5mg/ m <sup>3</sup>	

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司高度重视污染防治工作，所属各子公司新、改、扩建项目严格按照项目设计和环评要求建设环保设施，严格落实环保“三同时”要求，定期清理、维护环保设施，确保所有环保设施均正常运转。生活污水、生产工艺产生的废水处理后回用，废气经处理达标后排放。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

各子公司环评项目均合规合法进行，环境影响评价资料齐全。

### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

各子公司均按要求编制了《企业突发环境应急预案》，并向地方生态环境部门备案，并定期组织开展突发环境应急预案演练，及时根据演练评估结果修订完善应急预案。具体如下：

- 《西部黄金克拉玛依哈图金矿突发环境事件应急预案》
- 《西部黄金克拉玛依哈图金矿尾矿库突发环境事件应急预案》
- 《西部黄金哈密金矿有限责任公司突发环境事件应急预案》
- 《西部黄金哈密金矿有限责任公司尾矿库突发环境事件应急预案》
- 《西部黄金伊犁有限责任公司突发环境事件应急预案》
- 《西部黄金伊犁有限责任公司选矿厂尾矿库突发环境事件应急预案》
- 《西部黄金伊犁有限责任公司冶炼厂突发环境事件应急预案》
- 《西部黄金伊犁有限责任公司冶炼厂尾矿库突发环境事件应急预案》
- 《乌鲁木齐天山星贵金属有限公司突发环境事件应急预案》
- 《西部黄金（克拉玛依）矿业科技有限责任公司突发环境事件应急预案》
- 《阿克陶科邦锰业制造有限公司突发环境事故应急预案》
- 《阿克陶科邦锰业制造有限公司尾渣库突发环境事件应急预案》
- 《百源丰奥尔托喀讷什锰矿及三区锰矿突发环境事件应急预案》
- 《富蕴恒盛铍业有限责任公司突发环境事件应急预案》
- 《富蕴恒盛铍业有限责任公司尾矿库突发环境事件应急预案》

### 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

各子公司均编制了环境自行监测方案，严格按照企业自行监测相关规范标准、环评报告和环评批复的有关监测要求开展自行监测工作，并定期委托有资质的第三方检测机构进行监测。

**6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况**

适用 不适用

**7. 其他应当公开的环境信息**

适用 不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

适用 不适用

**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**

适用 不适用

**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**

适用 不适用

1. 百源丰建立污水处理站，生活污水经污水处理站处理后排放至蓄水池，用于井下生产，做到了循环使用，减少了污水排放；建立了危废暂存间，收集废机油，做好台账记录，并委托相关机构对废机油进行拉运处理；将燃煤锅炉更换为电力锅炉，淘汰了传统烧煤供暖方式，减少了煤炭使用量，降低了碳排放量。

2. 科技公司定期开展污染源手工监测，按时在新疆维吾尔自治区污染源监测数据管理与信息共享系统进行排污信息公开，并定期完成全国排污许可证管理信息平台内执行报告的填写上报及台账上传。通过改造喷淋塔水仓，进行三级沉淀，回收沉淀物，提升喷淋塔吸附率。

3. 蒙新天霸以“污染物有组织达标排放、全年不发生环保事故”为目标，成立了环境保护委员会，明确了环委会及相关成员的职责。蒙新天霸目前属于基建期，在生产区域设置废石临时堆场，目前废石暂时进行集中堆放，待后期充填、破碎系统建成后，将废石集中进入破碎系统破碎筛分处理后全部用于井下采空区的充填，确保废石不出井。建立污水处理站，生活污水经地压式一体化污水处理系统处理后用于地表道路洒水降尘、地表植被绿化，做到了循环使用，进一步减少了污水排放。

**3. 未披露其他环境信息的原因**

适用 不适用

**(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

### 1. 落实环保主体责任，健全环保管理体系

公司坚持以习近平生态文明思想为指导，深入贯彻落实国家、自治区有关生态环境保护工作要求，积极履行生态环境保护主体责任，牢固树立“绿色、低碳、安全、高效”环保核心理念，全面加强生态环境保护，严密防控生态环境风险，落实减污降碳总要求，深入打好污染防治攻坚战。严格落实持证排污、按证排污的环境管理主体责任，处于基建期的蒙新天霸公司以“污染物有组织达标排放、全年不发生环保事故”为目标，成立了环境保护委员会，明确了环委会及相关成员的职责。按期编制上报排污许可执行报告，依法公开环境信息，建立完善排污许可管理台账。不断完善环保制度建设，根据新颁布的法律法规和标准规范要求，对现有环保制度进行梳理修订，用制度保障环保工作的开展，确保公司生态环境保护管理目标的顺利实现。

### 2. 持续强化环境隐患排查治理工作

公司始终坚持依法合规经营，严格按照监管要求开展各项工作。紧盯尾矿库、危废库等环境风险源点和环境敏感点，从大气污染、水污染、固体废物污染防治和土壤污染各方面开展隐患排查工作。严格执行排污许可、排污登记制度，依法进行排污申报，围绕环保“三同时”、排污许可管理、污染防治、危险废物规范化管理、尾砂利用与处置、尾矿库、矿石堆场等重点环节或区域，开展环境隐患排查治理工作，强化问题发现与整改落实，实现“闭环”管理，提高企业环境风险及应急防范能力。

### 3. 深入开展污染防治攻坚及绿色矿山建设

公司持续加大环保投入，紧盯尾矿库、危废库等环境风险源点和环境敏感点，制定年度检查计划，从大气污染、水污染、固体废物污染防治和土壤污染各方面开展污染防治攻坚工作。开展生态修复治理工程，通过拉运种植土，边坡处理等方式，对生态恢复区进行表层土壤的尾砂收集。结合“六五”环境日活动，进一步开展生态环境保护宣传活动，增强全员生态环境保护意识，为生态环境保护营造良好氛围，全面推进公司绿色发展。

### 4. 加强环保培训教育，提升全员环保意识

公司有针对性的开展环保知识培训，组织全体员工共同学习减少碳排放、低碳生活等方面的知识，结合“六五”环境日围绕《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、危险废物规范化管理相关标准，对员工进行培训。井下、办公区、生活区安装使用节能灯，有效降低了电磁辐射和有害射线，且节能灯较普通灯泡光转化率高；以悬挂条幅、捡拾垃圾、观看主体活动等方式进一步开展生态环境保护宣传活动，增强全员生态环境保护意识，为生态环境保护营造良好氛围。

## (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	1,560
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	督导子公司执行减排增效计划，引进推广先进节能技术、新装备、新材料，加快企业工艺技术升级改造，推动工艺流程节能减碳。

具体说明

√适用 □不适用

科邦锰业引进一体式隔膜框，降低直流电电耗；采用钛阳极板替代铅阳极板，达到了二级清洁生产标准；积极开展通风式电解槽工业化试验，实现废气有组织处理并达标排放。哈图金矿实施排水自动化和空压机集中控制系统，建立集控平台，实现设备的集中控制和统一调度，降低电能消耗。淘汰

高能耗落后设备，优化水泵、变压器、电机，降低空载损耗。科技公司推杆式加热炉进行技术升级，有效提升炉体保温效果，减少热能损失，优化能源使用效率。

另外，部分子公司将燃煤锅炉更换为电力锅炉，淘汰了传统烧煤供暖方式，减少了煤炭使用量，降低了碳排放量。建立地理式一体化污水处理系统，生活区产生的污水在经过处理后，水的质量从原来的污染情况通过一次次的过滤和消除，让水的污染程度大幅度下降，减少了对环境的污染。倡导员工低碳生活，通过低碳生活指南、相应奖励等手段，鼓励员工节能、低碳出行、减少碳足迹；强化员工对环保的意识和参与意识。

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

√适用 □不适用

公司第五届董事会第六次会议审议通过了《公司 2023 年度社会责任报告》，全文详见 2024 年 4 月 26 日上海证券交易所网站。

### (二) 社会责任工作具体情况

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	6	
其中：资金（万元）	6	为托里县开展青少年足球赛进行捐赠 5 万元；向富蕴县妇联捐款 1 万元。
物资折款（万元）	0	

具体说明

□适用 √不适用

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明

总投入（万元）	363.98	-
其中：资金（万元）	282.94	驻村干部工资、转移就业人员工资、访惠聚慰问支出
物资折款（万元）	81.04	消费农副产品
惠及人数（人）	589	-
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	就业扶贫、教育扶贫	2023 年公司持续提升企业的社会责任感，通过招收本地少数民族员工和招聘当地实习生等方式为就业扶贫贡献力量；积极组织广大干部职工积极参与消费帮扶，特别是加大对“南疆四地州”等优质粮油、瓜果蔬菜、中草药材、手工艺品等特色农产品和疆内棉纺制品的购买消费力度，对特色产品进行帮销助销，帮助脱贫地区实现既丰产又丰收。

具体说明

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未及履行应说明未完成履行的具体原因	如未及履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	新疆有色	<p>1、关于上市公司人员独立：（1）保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书及其他高级管理人员专职在上市公司工作，不在新疆有色及新疆有色控制的其他企业（如有，不包含上市公司及其控制的企业，下同）担任除董事以外的职务，且不在新疆有色及新疆有色控制的其他企业（如有）领取薪酬。（2）保证上市公司的财务人员独立，不在新疆有色及新疆有色控制的其他企业（如有）中兼职或领取报酬。（3）保证上市公司的人事关系、劳动关系、薪酬管理体系独立于新疆有色。（4）保证新疆有色推荐出任上市公司董事、监事的人选都通过合法的程序进行。2、关于上市公司财务独立：（1）保证上市公司建立独立的财务会计部门和独立的财务核算体系。（2）保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。（3）保证上市公司及其子公司能够独立做出财务决策，新疆有色及新疆有色控制的其他企业（如有）不干预上市公司的资金使用、调度。（4）保证上市公司及其子公司独立在银行开户，不与新疆有色及新疆有色控制的其他企业（如有）共用一个银行账户。（5）保证上市公司及其子公司依法独立纳税。3、关于上市公司机构独立：（1）保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构。（2）保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法</p>	2022年9月2日	是	长期有效	是		



		<p>规和上市公司章程独立行使职权。(3) 保证上市公司及其子公司与新疆有色及新疆有色控制的其他企业(如有)之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开,不存在机构混同的情形。(4) 保证上市公司及其子公司独立自主地运作,新疆有色不会超越股东大会直接或间接干预上市公司的决策和经营。</p> <p>4、关于上市公司资产独立、完整:</p> <p>(1) 保证上市公司具有独立、完整的经营性资产。(2) 保证新疆有色及新疆有色控制的其他企业(如有)不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。(3) 保证不以上市公司的资产为新疆有色及新疆有色控制的其他企业(如有)的债务违规提供担保。</p> <p>5、关于上市公司业务独立:(1) 保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力,在产、供、销等环节不依赖新疆有色。(2) 保证严格控制关联交易事项,尽量避免或减少上市公司与新疆有色及新疆有色控制的其他企业(如有)之间发生关联交易;杜绝非法占用上市公司资金、资产的行为;对无法避免或者有合理原因发生的关联交易,将遵循市场公正、公平、公开的原则,按照公允、合理的市场价格进行交易,并按相关法律、法规、规章及规范性文件、上市公司章程的规定等履行关联交易决策程序及信息披露义务;保证不通过与上市公司的关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。</p> <p>6、新疆有色保证不通过单独或一致行动的途径,以依法行使股东权利以外的任何方式,干预上市公司的重大决策事项,影响上市公司在人员、财务、机构、资产、业务方面的独立性;保证上市公司在其他方面与新疆有色及新疆有色控制的其他企业(如有)保持独立。</p>					
解决同业竞争	新疆有色	<p>“新疆有色承诺本次重组完成且资产过户后,新疆有色持有新疆阿克陶县穆呼锰矿预查探矿权、新疆阿克陶县琼喀纳什沟东锰矿预查探矿权、新疆阿克陶县琼喀纳什沟东锰矿预查探矿权、新疆阿克陶县莫洛山口锰矿预查探矿权期间,仅进行不以生产经营为目的的投资培育,不进行实际的矿山生产经营活动、不通过矿山生产经营获取经营收益,不从事与西部黄金主营业务相同或相似的生产经营活动和业务。新疆有色将在本次重组交易完成且资产过户后与西部黄金签署托管协议,将相关资产所对应的除所有权及处分权外的其他股东权利委托西部黄金管理,并按照市场价格向西部黄金支付管理费用。委托管理期间为自新疆有色与西部黄金签署托管协议之日起至矿山实现正式生产经营、产生业务收益之日止,上述委托管理期间若产生任何业务收益新疆有色将无偿转让给西部黄金。新疆有色将积极促成在本次重组完成且资产过户后九十六个月内,采取如下方式之一解决可能产生的同业竞争问题:A、根据上市公司监管规则和国资监管要求,以国有资产管理部门核准或备案的评估结果为基础,在不高于新疆有色取得及培育资产的相关成本的前提下,双方协商确定转让价格由西部黄金优先购买相关资产。B、如届时西部黄金股东大会(关联股东回避表决)未能审议通过优先受让事宜或相关资产的评估结果</p>	2022年9月2日	是	长期有效	是	

		未获得国有资产管理部门的核准或备案，新疆有色将在十二个月内向无关联的第三方转让相关资产。新疆有色将严格履行已出具的《关于避免同业竞争的承诺函》，如有任何违反上述承诺的事项发生，新疆有色愿承担由此给西部黄金造成的全部损失。” 综上，本次交易完成后，上市公司与控股股东以及其控制的其他企业之间亦不存在同业竞争情况。					
解决关联交易	新疆有色杨生荣	1、本次重组完成后，科邦锰业、百源丰和蒙新天霸将成为公司全资子公司纳入合并报表范围，预计本次重组标的公司将继续向宏发铁合金销售产品，导致上市公司新增关联交易。本次重组完成后，新疆有色/杨生荣保证将促成上市公司与宏发铁合金之间的交易定价公允、合理，决策程序合法、有效，不存在显失公平的关联交易。2、本次重组完成后，新疆有色/杨生荣及本企业控制的公司将尽量减少、避免与上市公司之间的关联交易。3、在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件及上市公司《公司章程》、关联交易管理制度等规定履行交易程序及信息披露义务。在股东大会对涉及相关关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。新疆有色/杨生荣保证不会通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。4、将按照《中华人民共和国公司法》等法律法规以及上市公司《公司章程》的有关规定行使股东权利；新疆有色/杨生荣承诺不利用上市公司股东地位，损害上市公司及其他股东的合法利益。5、本承诺自签署之日起，即对新疆有色/杨生荣构成有效的、合法的、具有约束力的承诺，新疆有色/杨生荣愿意对违反上述承诺给上市公司造成的经济损失承担全部赔偿责任。	2022年9月2日	是	长期有效	是	
	新疆有色杨生荣西部黄金	1、本次重组完成后，杨生荣预计将持有上市公司股份的比例超过 5%，杨生荣为上市公司潜在关联方，杨生荣实际持有宏发铁合金 51%的股权，宏发铁合金为上市公司的关联方。本次重组前，本次重组标的公司向宏发铁合金销售锰矿石产品。本次重组完成后，预计本次重组标的公司将继续向宏发铁合金销售锰矿石产品，导致上市公司新增关联交易。2、为维护上市公司及其中小投资者的合法利益，自杨生荣通过本次重组成为上市公司股东之日起至 2024 年 12 月 31 日，本公司将积极促使上市公司通过合法方式取得宏发铁合金的控制权/本人将通过合法方式将宏发铁合金控制权转让予上市公司/上市公司将通过合法方式取得宏发铁合金的控制权，从而解决上市公司与宏发铁合金之间的关联交易问题。 <sup>备注①</sup> 3、在本次重组完成后，上市公司获得宏发铁合金控制权之前，杨生荣/新疆有色保证将尽可能避免宏发铁合金与本次重组标的公司之间发生除为满足日常经营业务所需的日常关联交易之外的非日常关联交易，对于日常关联交易和无法避免或者有合理原因而发生的非日常关联交易，杨生荣/新疆有色将促成上市公司与宏发铁合	2022年9月2日	是	长期有效	是	

		金之间的交易按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件及上市公司《公司章程》、关联交易管理制度等规定履行交易程序及信息披露义务。在股东大会对涉及相关关联交易进行表决时，要求关联股东履行回避表决的义务。保证关联股东不会通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。4、西部黄金将要求关联股东按照《中华人民共和国公司法》等法律法规以及上市公司《公司章程》的有关规定行使股东权利；保证关联股东不利用上市公司股东地位，损害上市公司及其他股东的合法权益。					
股份限售	新疆有色	1、新疆有色因本次交易取得的上市公司股份，自本次股份发行结束之日起 36 个月内不得以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式直接或间接转让。在此之后按照中国证监会和上海证券交易所的相关规定执行。2、根据《上市公司重大资产重组管理办法》第四十八条的规定，本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者本次交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本公司因本次交易获得的上市公司股份的锁定期自动延长 6 个月。3、若本次发行股份购买资产股份发行完成后，新疆有色持有上市公司股份比例上升，则新疆有色在本次交易前持有上市公司股份在自本次发行股份购买资产所涉股份发行结束之日起 18 个月内不得转让，但向新疆有色控制的其他主体转让上市公司股份的情形除外。4、本次交易实施完成后，新疆有色通过本次交易获得的上市公司股份因上市公司送红股、转增股本等原因增加取得的股份，也应遵守前述规定。5、为保障业绩承诺补偿的可实现性，业绩承诺期内，新疆有色保证本次发行所取得的上市公司股份优先用于履行业绩补偿承诺，不通过质押股份等方式逃废补偿义务；在业绩承诺补偿义务履行完毕前质押该等股份时，新疆有色将书面告知质权人根据《业绩承诺补偿协议》上述股份具有潜在业绩承诺补偿义务情况，并在质押协议中就相关股份用于支付业绩补偿事项等与质权人作出明确约定。6、若新疆有色的上述股份锁定期承诺与证券监管机构的最新规定或监管意见不相符，新疆有色将根据相关证券监管机构的最新规定或监管意见进行相应调整。7、上述股份锁定期届满后，其转让将按照中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。8、新疆有色通过本次发行取得的股份在满足上述法定限售期的同时，且业绩承诺考核完成后可解除锁定。	2022 年 9 月 8 日	是	股份发行结束之日起三十六个月或者四十二个月	是	
	杨生荣	1、杨生荣通过本次重组取得的上市公司股份自本次发行结束之日起 12 个月内不得以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式直接或间接转让。在此之后按照中国证监会和上海证券交易所的相关规定执行。若在本次发行中取得上市公司股份时，杨生荣用于认购本次发行所对应的标的公司股权（以工商登记完成日和足	2022 年 9 月 8 日	是	股份发行	是	

	<p>额缴纳出资日孰晚)持续拥有时间未满 12 个月, 则杨生荣取得的前述公司股份自上市之日起至 36 个月届满之日不得转让。2、杨生荣因本次发行取得的股份在符合上述股份限售期的前提下, 可按照如下方式进行解锁: (1) 杨生荣以其持有的科邦锰业及百源丰股权认购取得的上市公司股权的锁定安排①第一次解锁: 符合《证券法》及监管机构规定的会计师事务所已对科邦锰业及百源丰在业绩承诺补偿期(指 2022 年、2023 年、2024 年)第一年的实际净利润数进行审计并出具《专项审核报告》后, 如标的公司第一年实现的净利润达到或高于当期承诺净利润, 则杨生荣于本次发行中取得的上市公司股份中的 15%可解除锁定; ②第二次解锁: 符合《证券法》及监管机构规定的会计师事务所已对科邦锰业及百源丰在业绩承诺补偿期第二年的实际净利润数进行审计并出具《专项审核报告》后, 如标的公司第一年、第二年累计实现的净利润达到或高于当期累计承诺净利润, 则杨生荣于本次发行中取得的上市公司股份中的 30%可解除锁定(包括前期已解锁的部分); ③第三次解锁: 符合《证券法》及监管机构规定的会计师事务所已对科邦锰业及百源丰在业绩承诺补偿期第三年的实际净利润数进行审计并出具《专项审核报告》后, 如标的公司第一年、第二年、第三年累计实现的净利润达到或高于当期累计承诺净利润, 则杨生荣于本次发行中取得的上市公司股份中的 100%可解除锁定(包括前期已解锁的部分)。前述股份解锁过程中, 如任一年度科邦锰业与百源丰经审核的合并实现净利润数未达到当年承诺净利润数, 则本人所持公司股份在当期及以后均不解锁, 直至完成全部业绩承诺考核后再行解锁。(2) 杨生荣以其持有的蒙新天霸股权认购取得的上市公司股权的锁定安排①业绩承诺期第一年、第二年、第三年及第四年(即 2022 年、2023 年、2024 年及 2025 年), 杨生荣因本次发行取得的股份不得解除锁定; ②第一次解锁: 符合《证券法》及监管机构规定的会计师事务所已对标的公司在业绩承诺补偿期第五年的实际净利润数进行审计并出具《专项审核报告》后, 如标的公司第一年、第二年、第三年、第四年及第五年累计实现的净利润达到或高于当期累计承诺净利润, 则杨生荣于本次发行中取得的上市公司股份中的 100%可解除锁定。3、为保障业绩承诺补偿的可实现性, 业绩承诺期内, 杨生荣保证本次发行所取得的上市公司股份优先用于履行业绩补偿承诺, 不通过质押股份等方式逃废补偿义务: 在业绩承诺补偿义务履行完毕前质押该等股份时, 杨生荣将书面告知质权人根据《业绩承诺补偿协议》上述股份具有潜在业绩承诺补偿义务情况, 并在质押协议中就相关股份用于支付业绩补偿事项等与质权人作出明确约定。4、本次发行结束后, 杨生荣基于上市公司送红股、转增股本等原因增持的上市公司股份, 亦应遵守上述约定。5、若杨生荣的上述股份锁定期承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符, 杨生荣将根据相关证券监管机构的监</p>		<p>结束之日起十二个月或三十六个月</p>			
--	--	--	------------------------	--	--	--

			管意见进行相应调整。6、上述股份锁定期届满后，其转让将按照中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。						
与首次公开发行相关的承诺	其他	西部黄金	公司首次公开发行股票招股说明书若存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在证券监管部门或司法机关等有权机关对上述事实作出认定或处罚决定后十个工作日内召开董事会，制定股份回购方案并提交股东大会审议批准，并于股东大会审议通过后六个月内依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格不低于回购时股票的二级市场价格，且不低于股票发行价格加股票发行时至回购时的同期银行活期存款利息，或有权机关认可的其他价格。上述股票发行价格指公司首次公开发行股票的价格，如果公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，则按照证券交易所的有关规定作相应除权除息处理。公司首次公开发行股票招股说明书若存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。赔偿金额依据公司与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。	2015年1月22日	是	长期	是		
			公司将严格履行就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会及投资者监督。（一）如公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：1、在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；2、不得进行再融资；3、对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；4、不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更；5、给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。（二）如公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：1、在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；2、尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。	2015年1月22日	是	长期	是		
	新疆有色	西部黄金首次公开发行股票招股说明书若存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断西部黄金是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，新疆有色将在证券监管部门或司法机关等有权机关对上述事实作出认定或处罚决定后且取得国有资产监督管理机构的批准后六个月内依法购回已转让的原限售股份，回购价格不低于回购时股票	2015年1月22日	是	长期	是			

		<p>的二级市场价格，且不低于股票发行价格加股票发行时至回购时的同期银行活期存款利息，或有权机关认可的其他价格。上述股票发行价格指西部黄金首次公开发行股票的发 行价格，如果西部黄金上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的， 则按照证券交易所的有关规定作相应除权除息处理。致使投资者在证券交易中遭受损失 的，新疆有色将依法赔偿投资者损失。若新疆有色未依法予以赔偿，自上述赔偿责任成 立之日后第三十一日至新疆有色依法赔偿损失的相关承诺履行完毕，新疆有色将不得领 取在上述期间所获得的西部黄金的分红；如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所 获收益归西部黄金所有，并在获得收益的七个工作日内将所获收益支付给西部黄金指定 账户。</p>					
		<p>若因西部黄金及其子公司应政府主管部门要求或决定补缴任何社会保险和住房公积金， 或因欠缴社会保险和住房公积金受到任何处罚或损失，新疆有色愿意对西部黄金及其子 公司因补缴或受处罚而产生的经济损失予以全额补偿。</p>	2015 年1 月22 日	是	长期	是	
解决 同业 竞争	新疆 有色	<p>1、新疆有色作为西部黄金的控股股东，为保护西部黄金及其中小股东利益，新疆有色 保证自身及控制下的其他企业（以下简称“附属企业”）目前没有、将来也不从事与西 部黄金主营业务相同或相似的生产经营活动；2、凡新疆有色及其附属企业有任何商业 机会可从事、参与或入股任何可能与西部黄金及其子公司主营业务构成直接竞争的业 务，新疆有色及其附属企业须将上述新商业机会无偿转让予西部黄金及其子公司。凡新 疆有色及其附属企业出现和西部黄金及其子公司主营业务构成直接竞争的业务，该部分 业务收益无偿转让予西部黄金，并且新疆有色及其附属企业承担由此给西部黄金造成 的全部损失；3、对于市场上尚不具备生产经营条件、暂时不适合注入上市公司的探矿权 资产投资商业机会，如经上市公司董事会、股东大会审议通过，同意放弃该等商业机 会，但考虑到该等商业机会经培育成熟后，仍具备上市公司收购条件、有利于上市公司 业务发展的，则新疆有色可以根据国务院国资委、中国证监会发布的《关于推动国有股 东与所控股上市公司解决同业竞争规范关联交易的指导意见》（国资发产权〔2013〕 202）的规定，利用自身资源、财务等优势对该等探矿权资产进行不以生产经营为目的 的投资培育。新疆有色依据前述原则取得相关探矿权资产后，将完善相关探矿权资产 的采矿权审批手续、矿山开工建设相关审批手续、开展矿山生产所需的可行性研究、工 程设计、前期施工筹备工作，消除矿山生产的不确定性风险，但承诺不进行实际的矿 山生产活动、不通过矿山生产运营获取经营收益，不从事与西部黄金主营业务相同或 相似的生产经营活动和业务。新疆有色进一步承诺：（1）新疆有色将在收购探矿权 资产（以办理完毕相应的工商变更登记手续为准）后与西部黄金签署托管协议，将相 关资产所对</p>	2015 年1 月22 日	是	长期 有效	是	

		应的除所有权及处分权外的其他股东权利委托西部黄金管理，并按照市场价格向西部黄金支付管理费用。委托管理期间为自新疆有色与西部黄金签署托管协议之日起至矿山实现正式生产经营、产生业务收益之日止，上述委托管理期间若产生任何业务收益新疆有色将无偿转让给西部黄金。（2）新疆有色将在矿山实现正式生产经营、产生业务收益前，采取如下方式之一解决可能产生的同业竞争：A、根据上市公司监管规则和国资监管要求，以国有资产管理部核准或备案的评估结果为基础，在不高于新疆有色收购及培育资产的相关成本的前提下，双方协商确定转让价格由西部黄金优先购买相关资产。B、如届时西部黄金股东大会（关联股东回避表决）未能审议通过优先受让事宜或相关资产的评估结果未获得国有资产管理部门的核准或备案，新疆有色将在十二个月内向无关联的第三方转让相关资产。4、新疆有色将不利用对西部黄金控股股东的地位谋求不正当利益及进行任何损害西部黄金及西部黄金其他股东利益的活动。新疆有色承诺，若因违反本承诺函的上述任何条款，而导致西部黄金遭受任何直接或者间接形成的经济损失的，本新疆有色均将予以赔偿，并妥善处置全部后续事项。						
	解决关联交易	新疆有色	1、新疆有色作为西部黄金的控股股东，将尽可能地减少其或其控制的其他企业或其他组织、机构与西部黄金之间的关联交易。2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，新疆有色或其控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及西部黄金《公司章程》、《关联交易管理办法》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与西部黄金签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护西部黄金及其其他股东的利益。3、新疆有色不利用其作为西部黄金控股股东的地位和影响，通过关联交易损害西部黄金及其其他股东的合法权益，违规占用或转移西部黄金资金、资产及其他资源，或要求西部黄金违规提供担保。4、新疆有色愿意对违反上述承诺而给西部黄金造成的经济损失承担全部赔偿责任。	2015年1月22日	是	长期有效	是	
其他对公司中小股东所作承诺	其他	新疆有色	如果西部黄金因2006年4月14日签署的《关于齐依求II金矿区采矿证范围内进行勘查和开发的框架协议》引发任何纠纷及损失，新疆有色同意承担因此给西部黄金造成的全部损失。	2015年1月22日	是	长期有效	是	

备注①：公司于2023年8月11日召开第四届董事会第三十四次会议和第四届监事会第二十八次会议，会议分别审议通过《关于控股股东、公司及关联方规范关联交易承诺延期履行的议案》，并且该议案于2023年8月29日经公司2023年第二次临时股东大会审议通过。具体内容详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）相关公告，公告编号2023-039、2023-040、2023-041、2023-053。

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目****是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

根据公司《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》及与交易对方签订的《业绩承诺补偿协议》及其补充协议的约定，科邦锰业、百源丰及蒙新天霸做出了业绩承诺，详见公司于 2022 年 7 月 22 日在上海证券交易所网站披露的《西部黄金股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》。根据中审华会计师事务所出具的专项审核报告（CAC 证专字[2024]0212 号），2023 年相关业绩承诺完成情况如下：

单位：万元

项目	百源丰、科邦锰业净利润	科邦锰业专利权资产营业收入	百源丰矿业权资产净利润	蒙新天霸净利润	蒙新天霸矿业权资产净利润
承诺业绩	26,206.00	98.70	22,561.53	-726.00	-322.68
实际完成	23,546.08	117.25	24,081.76	-557.60	-271.94

百源丰、科邦锰业 2022 年和 2023 年累计承诺实现净利润 59336.00 万元，实际完成 59194.31 万元。

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用



二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

##### （一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

根据《企业会计准则解释第 16 号》的规定，公司因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。将累积影响数调整财务报表列报 2022 年初留存收益及其他相关财务报表项目。

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

##### （二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

##### （三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

##### （四）审批程序及其他说明

适用 不适用

该事项经公司第四届董事会第三十一次会议审议通过。

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	1,000,000.00
境内会计师事务所审计年限	15
境内会计师事务所注册会计师姓名	宋岩、韩新梅
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	3年、2年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	300,000
财务顾问	国泰君安证券股份有限公司	-

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

报告期内续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

□适用 √不适用

## 七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

□适用 √不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

适用 不适用

**(三) 面临终止上市的情况和原因**

适用 不适用

**八、破产重整相关事项**

适用 不适用

**九、重大诉讼、仲裁事项**

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

其他说明：公司（第二被告）与中国黄金河南有限公司（原告）关于确认出资人权益的确权诉讼，2020 年一审判决驳回原告诉讼请求。对方提起上诉，本案正在审理当中，尚未收到判决。

**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用 不适用

（一）哈图公司于 2023 年 3 月 23 日收到托里县应急管理局出具的行政处罚决定书【（托）应急罚（2023）3 号】给予哈图公司如下行政处罚：罚款拾伍万元整（150,000 元）。

1. 处罚详情：哈图金矿（齐 I 矿区）（1）井上井下对照图未在最新更新图纸中标注矿山开采岩石移动范围、地表塌陷区位置。（2）矿山对 1094m 中段以上采空区位置、现状未在图纸中明确标注且未掌握采空区状况，矿山未按 2018 年《安全设施设计》对采空区进行顶板、采空区监测。（3）带式输送机、高低压开关柜（箱）没有取得矿安认证的产品。（4）千米井各中段马头门阻车器未与提升机信号系统连锁。（5）多绳摩擦式提升机没有按规定每半年委托有资质的检测检验机构进行检测检验，并出具检测检验报告。以上事实违反了《中华人民共和国安全生产法》中相关规定。

2. 事后采取措施：及时缴纳罚款，对违规事项落实整改。

（二）哈图公司于 2023 年 8 月 2 日收到托里县应急管理局出具的行政处罚决定书【（托）应急罚（2023）11 号】给予哈图公司如下行政处罚：罚款陆万伍仟元整（65,000 元）。

1. 处罚详情：经托里县应急管理局现场检查，发现哈图金矿存在：5 月 16 日县应急管理局组织专家检查采一车间，提出采一车间 893 中段采场电缆使用非阻燃安全设备防护，责令于 5 月 22 日整改完成，经 7 月 24 日检查该问题仍未整改到位。以上事实违反了《中华人民共和国安全生产法》第三十六条第一款的规定。

2. 事后采取措施：及时缴纳罚款，对违规事项落实整改。

(三) 哈图公司于 2023 年 11 月 6 日收到伊犁哈萨克自治州塔城地区应急管理局出具的行政处罚决定书【(塔地) 应急罚(2023) 14 号】给予哈图公司如下行政处罚: 罚款捌万元整(80,000 元)。

1. 处罚详情: 1. 2023 年 2 月 27 日, 西部黄金股份有限公司聘吴健为西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司副总经理兼安全总监(西部黄金(2023) 22 号), 2023 年 2 月 27 日, 西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司聘吴健为安全矿长(西部黄金哈图(2023) 30 号), 造成未配备具有矿山相关专业专职分管安全的副矿长。2. 2023 年 9 月 20 日早班, 现场 3 次实测 575m 中段 607 分段 14 线采场联络巷掘进工作面的风速, 风速最大值为 0.25m/s。以上事实违反了《中华人民共和国安全生产法》和《安全生产违法行为行政处罚办法》相关规定。

2. 事后采取措施: 及时缴纳罚款, 对违规事项落实整改。

(四) 百源丰于 2023 年 10 月 26 日收到克孜勒苏柯尔克孜自治州应急管理局出具的行政处罚决定书【(克) 应急罚(2023) 17 号】给予百源丰如下行政处罚: 罚款伍万元整(50,000 元)。

1. 处罚详情: 现场检查时, 奥尔托喀纳什锰矿 3640m 以下建设工程未同步建立监测监控、人员定位、通讯联络系统, 属重大事故隐患。以上事实违反了《中华人民共和国安全生产法》第四十一条第二款的规定。

2. 事后采取措施: 及时缴纳罚款, 对违规事项落实整改。

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 不适用

公司及其控股股东、实际控制人诚信情况良好, 不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被上交所公开谴责的情形。

## 十二、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 不适用

1. 2023 年 2 月 15 日, 公司召开第四届董事会第三十次会议、第四届监事会第二十五次会议, 审议并通过《关于子公司购买合质金构成关联交易的议案》。2023 年 3 月 3 日, 公司召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过该事项。详见公司相关公告(公告编号: 2023-003、2023-004、2023-006、2023-008)。西部黄金全资子公司天山星拟向五鑫铜业购买副产的合质金锭约 2 吨, 总价约 8.5 亿元。

2. 2023 年 3 月 23 日，公司召开第四届董事会第三十一次会议、第四届监事会第二十六次会议，审议并通过《关于公司 2022 年度日常关联交易执行情况及预计 2023 年度日常关联交易的议案》。2023 年 4 月 14 日，公司召开 2022 年年度股东大会审议通过该事项。详见公司相关公告（公告编号：2023-011、2023-012、2023-018、2023-025）。公司预计 2023 年全年与关联方发生日常关联交易金额为 121,144.33 万元。

3. 2023 年 8 月 29 日，公司召开第四届董事会第三十五次会议、第四届监事会第二十九次会议，审议并通过《关于公司 2023 年上半年关联交易执行情况暨调整全年日常关联交易预计的议案》，对全年关联交易预计数进行了调整。详见公司相关公告（公告编号：2023-050）。2023 年 9 月 15 日，公司召开 2023 年第三次临时股东大会审议通过该事项。详见公司相关公告（公告编号：2023-055）。公司预计 2023 年全年与关联方发生日常关联交易有所减少，共计发生关联交易总额不超过 101714.76 万元。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>公司于 2023 年 12 月 25 日召开公司第五届董事会第四次会议，审议通过了《关于收购恒盛铍业 100%股权暨关联交易的议案》，公司收购控股股东新疆有色所持有的恒盛铍业的 100%的股权，签订股权转让协议。</p> <p>根据北京晟明资产评估有限公司出具的晟明评报字（2023）344《评估报告》，恒盛铍业 100%股权评估值为 10,693.12 万元。本次交易标的资产恒盛铍业 100%股权的交易价格确认为 10,693.12 万元。西部黄金向恒盛铍业持有人新疆有色支付现金 10,693.12 万元，购买恒盛铍业 100%股权。2023 年 12 月 29 日，恒盛铍业收到富蕴县市场监督管理局出具的《准予变更登记（备案）通知书》，完成工商变更，恒盛铍业成为西部黄金的全资子公司。</p>	<p>具体内容详见上海证券交易所网站（<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>）《西部黄金股份有限公司关于购买资产暨关联交易的公告》（公告编号：2023-069）。</p>

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

√适用 □不适用

根据公司《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》及与交易对方签订的《业绩承诺补偿协议》及其补充协议的约定，科邦锰业、百源丰及蒙新天霸做出了业绩承诺，详见公司于 2022 年 7 月 22 日在上海证券交易所网站披露的《西部黄金股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》。根据中审华会计师事务所出具的专项审核报告（CAC 证专字[2024]0212 号），2023 年相关业绩承诺完成情况如下：

单位：万元

项目	百源丰、科邦锰业净利润	科邦锰业专利权资产营业收入	百源丰矿业权资产净利润	蒙新天霸净利润	蒙新天霸矿业权资产净利润
承诺业绩	26,206.00	98.70	22,561.53	-726.00	-322.68
实际完成	23,546.08	117.25	24,081.76	-557.60	-271.94

百源丰、科邦锰业 2022 年和 2023 年累计承诺实现净利润 59336.00 万元，实际完成 59194.31 万元。

**(三)共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四)关联债权债务往来**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用**(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六)其他**适用 不适用**十三、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
新疆有色	西部黄金	新疆美盛未开展生产经营活动,未形成营业收入,未实现盈利	123,938.80	2021年12月21日	新疆美盛实现正式生产经营、产生业务收益之日	50	委托管理费为每年50万元,由新疆美盛于每年度结束之日起20个	有利于进一步避免潜在同业竞争的发生,有利于保障上市公司及中小股东的利益	是	控股股东



							工作日内支付给公司			
--	--	--	--	--	--	--	-----------	--	--	--

托管情况说明

该委托管理事项由公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过，详见公司公告 2022-003。

## 2、 承包情况

适用 不适用

## 3、 租赁情况

适用 不适用

**(二) 担保情况**

适用 不适用

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**

**1. 委托理财情况**

**(1) 委托理财总体情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(2) 单项委托理财情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十四、募集资金使用进展说明**

适用 不适用

**十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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	289,429,336	31.28				-50,568,565	-50,568,565	238,860,771	25.88%
1、国家持股									
2、国有法人持股	168,988,714	18.26				-25,009,091	-25,009,091	143,979,623	15.60%
3、其他内资持股	120,440,622	13.02				-25,559,474	-25,559,474	94,881,148	10.28%
其中：境内非国有法人持股	11,354,545	1.23				-11,354,545	-11,354,545	0	0.00%
境内自然人持股	109,086,077	11.79				-14,204,929	-14,204,929	94,881,148	10.28%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	636,000,000	68.72				+47,992,760	+47,992,760	683,992,760	74.12%
1、人民币普通股	636,000,000	68.72				+47,992,760	+47,992,760	683,992,760	74.12%
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	925,429,336	100				-2,575,805	-2,575,805	922,853,531	100.00%

**2、 股份变动情况说明**

√适用 □不适用

公司 2022 年 12 月 31 日股份总数为 925,429,336 股。根据公司 2021 年第三次临时股东大会的授权，2022 年 11 月 14 日召开的第四届董事会第二十八次会议和第四届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，回购注销的限制性股票数量为 2,575,805 股，回购股份 2023 年 1 月 5 日完成过户登记，2023 年 1 月 9 日完成注销变更登记。变动后公司股份合计为 922,853,531 股。

**3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、 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

**(二) 限售股份变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	361,312,828	0	-	361,312,828	重组前持有的上市公司的股份，限售 18 个月	2024 年 3 月 9 日
	143,979,623	0	-	143,979,623	发行股份购买资产涉及的新增股份	2025 年 9 月 9 日
杨生荣	11,629,124	11,629,124	-	0	发行股份购买资产涉及的新增股份限售	2023 年 10 月 16 日
	11,629,124	0	-	11,629,124	发行股份购买资产涉及的新增股份限售	2024 年 9 月 9 日
	54,269,249	0	-	54,269,249	发行股份购买资产涉及的新增股份限售	2025 年 9 月 9 日
	23,810,680	0	-	23,810,680	发行股份购买资产涉及的新增股份限售	2027 年 9 月 9 日
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	18,181,818	18,181,818	-	0	非公开发行股票募集配套资金限售	2023 年 5 月 11 日

欠发达地区产业发展基金有限公司	3,636,363	3,636,363	-	0	非公开发行股票募集配套资金限售	2023年5月11日
深圳前海乾元资本私募证券投资基金管理有限公司-乾元青云九号私募证券投资基金	5,263,636	5,263,636	-	0	非公开发行股票募集配套资金限售	2023年5月11日
华夏基金管理有限公司	6,090,909	6,090,909	-	0	非公开发行股票募集配套资金限售	2023年5月11日
新疆新动能宝投资定向增发股权投资合伙企业(有限合伙)	3,190,910	3,190,910	-	0	非公开发行股票募集配套资金限售	2023年5月11日
合计	642,994,264	47,992,760	-	595,001,504	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一)截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

### (二)公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

报告期内，公司因回购注销限制性股票 2,575,805 股，使公司股份总数由 925,429,336 股变动为 922,853,531 股。

### (三)现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	43,031
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	47,487
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或 冻结情况		股东性 质
					股份状态	数量	
新疆有色金属工业(集团)有限责任公司	0	505,292,451	54.75	143,979,623	无		国有法人
杨生荣	0	101,338,177	10.98	89,709,053	无		境内自然人
吐鲁番金源矿冶有限责任公司	6,050,300	63,290,300	6.86	0	无		国有法人
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	0	18,181,818	1.97	0	无		国有法人
中信证券股份有限公司—前海开源金银珠宝主题精选灵活配置混合型证券投资基金	5,396,932	12,047,303	1.31	0	无		其他
建信理财有限责任公司—建信理财“诚鑫”多元配置混合类最低持有2年开放式产品	9,997,953	9,997,953	1.08	0	无		其他
香港中央结算有限公司	1,030,731	5,121,103	0.55	0	无		其他
交通银行股份有限公司—金鹰红利价值灵活配置混合型证券投资基金	4,170,000	4,170,000	0.45	0	无		其他

中国建设银行股份有限公司—华泰柏瑞富利灵活配置混合型证券投资基金	3,833,000	3,833,000	0.42	0	无		其他
欠发达地区产业发展基金有限公司	0	3,636,363	0.39	0	无		国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类		数量		
新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	361,312,828		人民币普通股		361,312,828		
吐鲁番金源矿冶有限责任公司	63,290,300		人民币普通股		63,290,300		
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	18,181,818		人民币普通股		18,181,818		
中信证券股份有限公司—前海开源金银珠宝主题精选灵活配置混合型证券投资基金	12,047,303		人民币普通股		12,047,303		
杨生荣	11,629,124		人民币普通股		11,629,124		
建信理财有限责任公司—建信理财“诚鑫”多元配置混合类最低持有2年开放式产品	9,997,953		人民币普通股		9,997,953		
香港中央结算有限公司	5,121,103		人民币普通股		5,121,103		
交通银行股份有限公司—金鹰红利价值灵活配置混合型证券投资基金	4,170,000		人民币普通股		4,170,000		
中国建设银行股份有限公司—华泰柏瑞富利灵活配置混合型证券投资基金	3,833,000		人民币普通股		3,833,000		
欠发达地区产业发展基金有限公司	3,636,363		人民币普通股		3,636,363		
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联方关系或属于一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

## 前十名股东参与转融通业务出借股份情况

√适用 □不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)



吐鲁番金源矿冶有限责任公司	57,240,000	6.20	6,360,000	0.69	63,290,300	6.86	309,700	0.03
---------------	------------	------	-----------	------	------------	------	---------	------

前十名股东较上期发生变化

√适用 □不适用

单位：股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
建信理财有限责任公司—建信理财“诚鑫”多元配置混合类最低持有2年开放式产品	新增	0	0	9,997,953	1.08
交通银行股份有限公司—金鹰红利价值灵活配置混合型证券投资基金	新增	0	0	4,170,000	0.45
中国建设银行股份有限公司—华泰柏瑞富利灵活配置混合型证券投资基金	新增	0	0	3,833,000	0.42
深圳前海乾元资始私募证券投资基金管理有限公司—乾元青云九号私募证券投资基金	退出	0	0	0	0
交通银行股份有限公司—前海开源沪港深核心资源灵活配置混合型证券投资基金	退出	0	0	0	0
中信证券股份有限公司	退出	0	0	162,046	0.02

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	143,979,623	2025年9月9日	0	自股份上市之日起至36个月届满及其履行完毕重大资产重组补偿义务

2	杨生荣	89,709,053	-	-	自股份上市之日起至12个月届满及其履行完毕重大资产重组补偿义务（如需）并实现分期解锁
		其中：	2024年9月9日	11,629,124	同上
			2025年9月9日	54,269,249	同上
			2027年9月9日	23,810,680	同上
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	新疆有色金属工业（集团）有限责任公司
单位负责人或法定代表人	张国华
成立日期	2002年3月15日
主要经营业务	职业技能鉴定；有色金属工业的投资；有色金属产品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有新疆新鑫矿业股份有限公司（股票代码 HK03833）885,204,000 股，占总股本的 40.06%。
其他情况说明	无

#### 2 自然人

适用 不适用

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

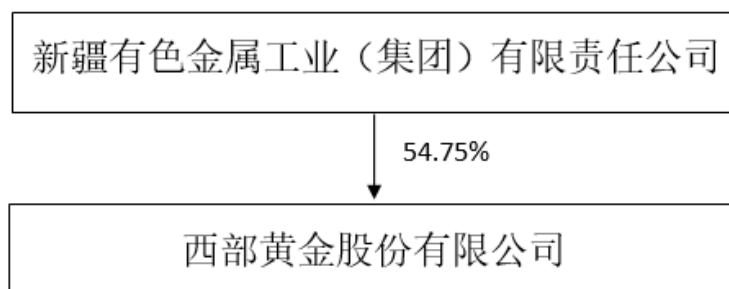
适用 不适用

#### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

#### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

**(二) 实际控制人情况****1 法人**

适用 不适用

名称	新疆维吾尔自治区国有资产监督管理委员会
----	---------------------

**2 自然人**

适用 不适用

**3 公司不存在实际控制人情况的特别说明**

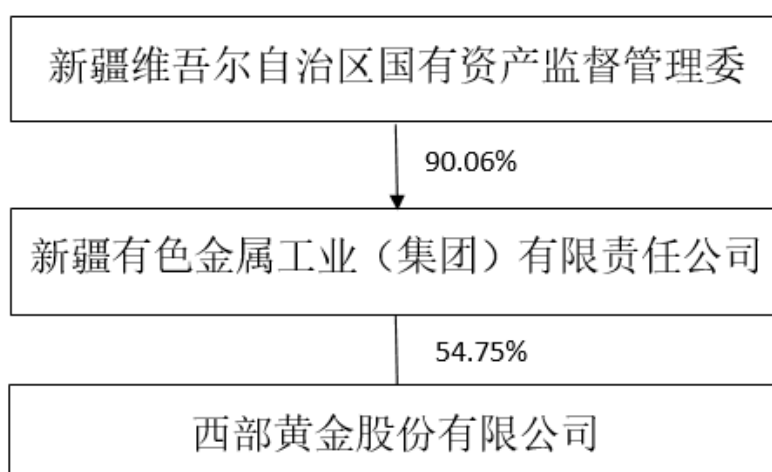
适用 不适用

**4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明**

适用 不适用

**5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**

适用 不适用

**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

适用 不适用

**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**

□适用 √不适用

**五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上**

□适用 √不适用

**六、其他持股在百分之十以上的法人股东**

□适用 √不适用

**七、股份限制减持情况说明**

□适用 √不适用

**八、股份回购在报告期的具体实施情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

回购股份方案名称	《关于回购注销部分限制性股票的议案》
回购股份方案披露时间	2022 年 11 月 15 日
拟回购股份数量及占总股本的比例 (%)	0.28
拟回购金额	17,630,636.55
拟回购期间	决议通过后 12 个月内
回购用途	回购注销
已回购数量(股)	2,575,805
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例 (%) (如有)	33.29
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	不适用

**第八节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

#### 西部黄金股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西部黄金2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、 形成审计意见的基础

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

##### 三、 关键审计事项

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

##### 固定资产的存在和计价分摊

###### 1、 事项描述

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

###### 2、 审计应对

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

- （1）实地检查重要固定资产，确定其是否存在，关注是否存在闲置或毁损的固定资产；
- （2）检查固定资产增加、减少的计价是否正确，手续是否齐备，会计处理是否正确；
- （3）检查固定资产弃置费用及其会计处理是否正确；
- （4）检查固定资产的所有权或控制权，获取是否抵押、质押或受他人控制的相关证据；
- （5）检查固定资产的后续支出，确定固定资产有关的后续支出是否满足资产确认条件；
- （6）检查折旧政策和方法是否符合准则规定，是否保持一贯性，预计使用寿命和预计净残值是否合理；
- （7）重新计算折旧计提是否正确，检查折旧费用的分配是否正确；
- （8）评价固定资产是否存在减值迹象，复核固定资产减值准备计提的依据及合理性；
- （9）检查有无与关联方的固定资产购售活动，是否经适当授权，交易价格是否公允。

##### 四、 其他信息

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

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

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

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

##### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督西部黄金的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中国注册会计师：宋岩

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 天津

中国注册会计师：韩新梅

2024 年 4 月 25 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：西部黄金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	719,822,394.60	686,744,893.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	七、3	9,103,796.00	16,185,540.80
应收票据	七、4	144,539,902.98	106,382,904.07
应收账款	七、5	520,833,835.96	393,006,177.62
应收款项融资	七、7	17,257,540.00	
预付款项	七、8	244,978,411.36	15,568,823.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	22,866,535.41	14,368,374.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	613,710,728.84	509,293,440.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	8,343,735.02	3,263,562.25
流动资产合计		2,301,456,880.17	1,744,813,717.16
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	1,842,709.93	35,436,350.47
其他权益工具投资	七、18		290,829.09
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	668,254.89	
固定资产	七、21	1,943,450,115.79	1,988,348,551.65
在建工程	七、22	198,866,538.50	253,754,921.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	10,750,727.35	
无形资产	七、26	1,654,684,975.29	1,729,608,631.02
开发支出		280,013,312.74	272,981,710.61
商誉	七、27	147,974,444.55	158,701,256.11
长期待摊费用	七、28	81,051,586.24	48,355,648.46
递延所得税资产	七、29	120,752,107.27	80,538,450.50



其他非流动资产	七、30	2,580,555.95	13,303,358.87
非流动资产合计		4,442,635,328.50	4,581,319,708.70
资产总计		6,744,092,208.67	6,326,133,425.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	450,399,444.44	130,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33	146,943,474.24	102,409,414.22
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	276,915,300.91	283,430,566.15
预收款项	七、37	190,572.83	66,026.29
合同负债	七、38	3,613,916.61	11,009,565.30
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	52,043,960.97	41,498,046.49
应交税费	七、40	30,202,810.78	65,725,168.69
其他应付款	七、41	98,425,784.66	143,467,838.10
其中：应付利息	七、41 (2)		100,178.65
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	102,501,829.32	39,074,078.95
其他流动负债	七、44	122,664,719.94	97,423,305.22
流动负债合计		1,283,901,814.70	914,104,009.41
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	303,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	9,918,964.06	
长期应付款	七、48	329,365,136.36	168,114,918.92
长期应付职工薪酬	七、49	79,905,342.83	64,521,674.84
预计负债	七、50	114,830,194.60	106,132,124.78
递延收益	七、51	18,680,323.10	24,016,888.26
递延所得税负债	七、29	221,056,329.76	236,261,139.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,076,756,290.71	599,046,746.17
负债合计		2,360,658,105.41	1,513,150,755.58
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	922,853,531.00	922,853,531.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	七、55	2,795,115,083.78	2,900,559,124.95
减：库存股	七、56	35,499,748.65	35,499,748.65
其他综合收益	七、57	-850,000.00	-709,170.91
专项储备	七、58	3,426,846.89	1,607,911.53
盈余公积	七、59	125,114,313.28	125,114,313.28
一般风险准备			
未分配利润	七、60	571,575,406.10	899,057,566.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,381,735,432.40	4,812,983,527.36
少数股东权益		1,698,670.86	-857.08
所有者权益（或股东权益）合计		4,383,434,103.26	4,812,982,670.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,744,092,208.67	6,326,133,425.86

公司负责人：唐向阳

主管会计工作负责人：孙建华

会计机构负责人：张锋亮

## 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：西部黄金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		638,834,100.80	323,018,296.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	497,500.00	497,500.00
应收款项融资			
预付款项		92,302.34	796,250.00
其他应收款	十九、2	526,233,661.31	523,923,027.58
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		182,784.03	
流动资产合计		1,165,840,348.48	848,235,074.14
<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	十九、3	4,035,449,452.07	3,917,736,655.70
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		408,393.96	

固定资产		2,372,149.73	2,084,816.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,750,727.35	
无形资产		1,481,849.06	1,528,081.90
开发支出		104,830,327.63	104,892,729.06
商誉			
长期待摊费用		3,720,534.44	2,251,272.93
递延所得税资产		16,984,657.76	14,484,035.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,175,998,092.00	4,042,977,591.25
资产总计		5,341,838,440.48	4,891,212,665.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款		310,276,944.44	
交易性金融负债		146,943,474.24	102,409,414.22
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,584,458.35	5,563,341.25
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		938,993.96	966,833.70
应交税费		18,740.05	785,712.16
其他应付款		91,973,750.17	249,820,465.72
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,299,871.23	
其他流动负债			
流动负债合计		570,036,232.44	359,545,767.05
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		303,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,918,964.06	
长期应付款			
长期应付职工薪酬		250,011.68	253,002.74
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,687,681.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计		315,856,657.57	253,002.74
负债合计		885,892,890.01	359,798,769.79
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		922,853,531.00	922,853,531.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		3,209,336,791.40	3,231,114,240.88
减：库存股		35,499,748.65	35,499,748.65
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		79,921,359.10	79,921,359.10
未分配利润		279,333,617.62	333,024,513.27
所有者权益（或股东权益）合计		4,455,945,550.47	4,531,413,895.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,341,838,440.48	4,891,212,665.39

公司负责人：唐向阳

主管会计工作负责人：孙建华

会计机构负责人：张锋亮

## 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	七、61	4,468,380,925.16	4,498,300,544.47
其中：营业收入		4,468,380,925.16	4,498,300,544.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,623,018,922.42	4,154,448,473.87
其中：营业成本	七、61	4,243,468,908.54	3,723,181,554.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	60,964,029.70	105,045,878.96
销售费用	七、63	2,811,341.88	3,260,144.71
管理费用	七、64	271,559,652.37	261,798,066.57
研发费用	七、65	18,406,107.81	19,408,914.47
财务费用	七、66	25,808,882.12	41,753,915.07
其中：利息费用		36,342,542.50	47,835,162.82
利息收入		10,741,180.50	6,286,701.78
加：其他收益	七、67	13,077,709.90	12,628,864.74
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-28,817,112.79	20,494,585.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-26,924,255.73	6,929,344.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	七、70	-24,402,260.00	-23,258,102.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-1,586,359.21	403,077.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-56,961,276.09	-8,328,958.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-1,577,843.82	3,616,666.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-254,905,139.27	349,408,204.02
加：营业外收入	七、74	5,070,191.89	2,198,426.30
减：营业外支出	七、75	35,374,143.79	56,148,456.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-285,209,091.17	295,458,174.10
减：所得税费用	七、76	-11,251,963.95	52,711,311.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-273,957,127.22	242,746,863.06
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-273,957,127.22	242,746,863.06
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-273,956,655.16	177,441,594.84
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-472.06	65,305,268.22
六、其他综合收益的税后净额		-140,829.09	-84,825.01
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-140,829.09	-84,825.01
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		-274,097,956.31	242,662,038.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-274,097,484.25	177,356,769.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-472.06	65,305,268.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.2985	0.2187
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.2969	0.2182

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

公司负责人：唐向阳

主管会计工作负责人：孙建华

会计机构负责人：张锋亮

### 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	726,659.74	646,919.35
减：营业成本		18,268.00	
税金及附加		14,976.44	2,054,770.02
销售费用			
管理费用		25,846,596.59	37,965,047.17
研发费用			5,225.00
财务费用		619,701.63	8,404,086.97
其中：利息费用		5,313,007.47	11,016,484.89
利息收入		4,784,705.29	2,679,031.35
加：其他收益		52,446.05	82,184.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	25,487,759.14	87,015,037.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-26,924,255.73	6,929,344.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		17,446.70	49,800.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		368,400.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			608,471.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		153,168.97	39,973,283.46
加：营业外收入			2,000.00
减：营业外支出		131,500.00	140,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,668.97	39,835,283.46
减：所得税费用		187,059.72	-313,565.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-165,390.75	40,148,848.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-165,390.75	40,148,848.48

(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-165,390.75	40,148,848.48
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：唐向阳

主管会计工作负责人：孙建华

会计机构负责人：张锋亮

## 合并现金流量表

2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,382,338,856.24	4,130,764,295.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,904,680.49	8,492,336.73
收到其他与经营活动有关的现金	七、78 (1)	284,692,308.65	621,648,193.74
经营活动现金流入小计		4,676,935,845.38	4,760,904,826.20
购买商品、接受劳务支付的现金		3,927,575,637.07	2,781,647,081.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		377,590,234.05	407,777,821.92
支付的各项税费		228,458,921.27	322,021,991.21
支付其他与经营活动有关的现金	七、78 (1)	236,274,584.20	881,894,995.01
经营活动现金流出小计		4,769,899,376.59	4,393,341,889.67
经营活动产生的现金流量净额		-92,963,531.21	367,562,936.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		321,872,166.88	552,150,677.88
取得投资收益收到的现金		2,030,000.00	1,159,381.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,759,265.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78 (2)		319,678.64
投资活动现金流入小计		323,902,166.88	559,389,004.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,918,001.62	283,738,018.06
投资支付的现金		449,940,324.05	480,830,481.56
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78 (2)		38,373.18
投资活动现金流出小计		604,858,325.67	764,606,872.80
投资活动产生的现金流量净额		-280,956,158.79	-205,217,868.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,700,000.00	386,583,664.36
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,700,000.00	
取得借款收到的现金		1,350,000,000.00	1,570,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78 (3)	146,029,250.00	361,925,730.68
筹资活动现金流入小计		1,497,729,250.00	2,318,509,395.04
偿还债务支付的现金		710,000,000.00	1,905,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,763,546.55	48,300,811.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78 (3)	107,792,698.19	622,379,456.76
筹资活动现金流出小计		890,556,244.74	2,575,830,268.53
筹资活动产生的现金流量净额		607,173,005.26	-257,320,873.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			



五、现金及现金等价物净增加额		233,253,315.26	-94,975,805.71
加：期初现金及现金等价物余额		486,552,079.34	581,527,885.05
六、期末现金及现金等价物余额		719,805,394.60	486,552,079.34

公司负责人：唐向阳

主管会计工作负责人：孙建华 会计机构负责人：张锋亮

## 母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

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

筹资活动产生的现金流量净额		35,940,380.26	15,025,481.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		315,815,804.24	-16,378,149.18
加：期初现金及现金等价物余额		323,018,296.56	339,396,445.74
六、期末现金及现金等价物余额		638,834,100.80	323,018,296.56

公司负责人：唐向阳

主管会计工作负责人：孙建华 会计机构负责人：张锋亮

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度														少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资 本(或股 本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存 股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其 他	小计			
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年年末余额	922,853,531.00				2,661,551,724.95	35,499,748.65		1,056,997.59	125,114,313.28		1,073,382,147.63		4,748,458,965.80	-857.08	4,748,458,108.72	
加: 会计政策变更											6,834,585.47		6,834,585.47		6,834,585.47	
前期差错更正																
其他					239,007,400.00		-709,170.91	550,913.94			-181,159,166.94		57,689,976.09		57,689,976.09	
二、本年期初余额	922,853,531.00				2,900,559,124.95	35,499,748.65	-709,170.91	1,607,911.53	125,114,313.28		899,057,566.16		4,812,983,527.36	-857.08	4,812,982,670.28	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-105,444,041.17		-140,829.09	1,818,935.36			-327,482,160.06		-431,248,094.96	1,699,527.94	-429,548,567.02	
(一) 综合收益总额							-140,829.09				-273,956,655.16		-274,097,484.25	-472.06	-274,097,956.31	

2023 年年度报告

(二) 所有者投入和减少资本					- 105,444,041 .17								- 105,444, 041.17	1,700, 000. 00	- 103,744, 041.17
1. 所有者投入的普通股														1,700, 000. 00	1,700,0 00.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,487,158.8 3								1,487,1 58.83		1,487,1 58.83
4. 其他					- 106,931,200 .00								- 106,931, 200.00		- 106,931, 200.00
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

2023 年年度报告

(五) 专项储备								1,818,935.36					1,818,935.36		1,818,935.36
1. 本期提取								35,250,381.32					35,250,381.32		35,250,381.32
2. 本期使用								33,431,445.96					33,431,445.96		33,431,445.96
(六) 其他															
四、本期期末余额	922,853,531.00				2,795,115,083.78	35,499,748.65	850,000.00	3,426,846.89	125,114,313.28		571,575.40	6.10	4,381,735,432.40	1,698,670.86	4,383,434,103.26

项目	2022 年度													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利 润	其他	小计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年 年末余额	642,663,100.00				551,168,327.70	45,775,497.00		2,269,907.73	75,906,474.25		591,368,198.51		1,817,600,511.19		1,817,600,511.19
加：会计 政策变更											7,303,719.56		7,303,719.56		7,303,719.56
前期差 错更正															
其他					1,096,824,071.41			1,877,861.05	45,192,954.18		149,361,994.64		1,292,632,535.38	691,492,645.17	1,984,125,180.55
二、本年 期初余额	642,663,100.00				1,647,992,399.11	45,775,497.00		4,147,768.78	121,099,428.43		748,033,912.71		3,117,536,766.13	691,492,645.17	3,809,029,411.30
三、本期 增减变动 金额（减）	280,190,431.00				1,252,566,725.84	10,275,748.35		2,539,857.25	4,014,884.85		151,023,653.45		1,695,446,761.23	691,492,645.17	1,003,953,258.98

2023 年年度报告

少以 “一”号 填列)													93,50 2.25	
(一) 综 合收益总 额						- 84,82 5.01				177,441, 594.84		177,356,769 .83	65,30 5,268 .22	242,662,0 38.05
(二) 所 有者投入 和减少资 本	280,190,4 31.00				1,252,566,72 5.84	- 10,275, 748.35						1,543,032,9 05.19	- 756,7 98,77 0.47	786,234,1 34.72
1. 所有 者投入的 普通股	280,190,4 31.00				1,117,009,04 8.57	- 17,695, 780.35						1,414,895,2 59.92		1,414,895 ,259.92
2. 其他 权益工具 持有者投 入资本														
3. 股份 支付计入 所有者权益 的金额					5,558,905.44	7,420,0 32.00						- 1,861,126.5 6		- 1,861,126 .56
4. 其他					129,998,771. 83							129,998,771 .83	- 756,7 98,77 0.47	- 626,799,9 98.64
(三) 利 润分配									4,014,884.8 5	- 26,417,9 41.39		- 22,403,056. 54		- 22,403,05 6.54
1. 提取 盈余公积									4,014,884.8 5	- 4,014,88 4.85				
2. 提取 一般风险 准备														
3. 对所 有者(或										- 22,403,0 56.54		- 22,403,056. 54		- 22,403,05 6.54

2023 年年度报告

股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备								-					-		-
								2,539,857.25					2,539,857.25		2,539,857.25
1. 本期提取								41,489,497.84					41,489,497.84		41,489,497.84
2. 本期使用								44,029,355.09					44,029,355.09		44,029,355.09
(六)其他															

2023 年年度报告

四、本期期末余额	922,853,531.00			2,900,559,124.95	35,499,748.65	-709,170.91	1,607,911.53	125,114,313.28		899,057,566.16		4,812,983,527.36	-857.08	4,812,982,670.28
----------	----------------	--	--	------------------	---------------	-------------	--------------	----------------	--	----------------	--	------------------	---------	------------------

公司负责人：唐向阳

主管会计工作负责人：孙建华

会计机构负责人：张锋亮

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	922,853,531.00				3,231,114,240.88	35,499,748.65			79,921,359.10	333,024,513.27	4,531,413,895.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	922,853,531.00				3,231,114,240.88	35,499,748.65			79,921,359.10	333,024,513.27	4,531,413,895.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-21,777,449.48					-53,690,895.65	75,468,345.13
（一）综合收益总额										-165,390.75	165,390.75
（二）所有者投入和减少资本					-21,777,449.48						21,777,449.48
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,487,158.83						1,487,158.83



2023 年年度报告

4. 其他					-23,264,608.31							-	23,264,608.31
(三) 利润分配												-	53,525,504.90
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配												-53,525,504.90	53,525,504.90
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	922,853,531.00				3,209,336,791.40	35,499,748.65				79,921,359.10	279,333,617.62		4,455,945,550.47

项目	2022 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

2023 年年度报告

一、上年年末余额	642,663,100.00				551,168,327.70	45,775,497.00			75,906,474.25	319,293,606.18	1,543,256,011.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	642,663,100.00				551,168,327.70	45,775,497.00			75,906,474.25	319,293,606.18	1,543,256,011.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	280,190,431.00				2,679,945,913.18	-10,275,748.35			4,014,884.85	13,730,907.09	2,988,157,884.47
（一）综合收益总额										40,148,848.48	40,148,848.48
（二）所有者投入和减少资本	280,190,431.00				2,679,945,913.18	-10,275,748.35					2,970,412,092.53
1. 所有者投入的普通股	280,190,431.00				2,674,387,007.74	-17,695,780.35					2,972,273,219.09
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,558,905.44	7,420,032.00					-1,861,126.56
4. 其他											
（三）利润分配									4,014,884.85	-26,417,941.39	-22,403,056.54
1. 提取盈余公积									4,014,884.85	-4,014,884.85	
2. 对所有者（或股东）的分配										-22,403,056.54	-22,403,056.54
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

2023 年年度报告

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	922,853,531.00				3,231,114,240.88	35,499,748.65			79,921,359.10	333,024,513.27	4,531,413,895.60

公司负责人：唐向阳

主管会计工作负责人：孙建华

会计机构负责人：张锋亮

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：有色金属矿采选业

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

(二) 公司历史沿革

公司前身新疆有色金属工业集团金铬矿业有限责任公司（以下简称“金铬矿业”）于2002年5月14日由新疆有色金属工业(集团)有限责任公司出资组建，属国有独资公司，原注册资本1,000.00万元。公司根据新疆有色金属工业(集团)有限责任公司（新色集投资[2010]15号）文件《关于金铬矿业有限责任公司变更企业名称的批复》于2010年将名称变更为“西部黄金有限责任公司”。

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

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

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

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

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

2021年9月14日，公司第四届董事会第十一次会议及第四届监事会第十次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。中审华会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年9月28日出具了《西部黄金股份有限公司验资报告》（CAC证验字【2021】0190号）：截至2021年9月28日，公司已收到105人缴纳的出资额合计45,775,497.00元。本次激励计划授予

登记的限制性股票共计 666.31 万股，公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记手续办理，并于 2021 年 10 月 22 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》。本次激励计划授予登记完成后，公司总股本由 636,000,000 股增加至 642,663,100 股。

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

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

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

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

### （三）合并财务报表范围

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本(万元)	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司	克拉玛依市	克拉玛依市	11000	贵金属采选	100.00		100.00	投资设立
西部黄金伊犁有限责任公司	伊宁县	伊宁县	11000	贵金属采选	100.00		100.00	投资设立
西部黄金哈密金矿有限责任公司	哈密市	哈密市	3600	贵金属采选	100.00		100.00	投资设立
乌鲁木齐天山星贵金属有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	8250	贵金属冶炼、加工	100.00		100.00	投资设立
西部黄金清河矿业有限责任公司	青河县	青河县	1000	矿产品技术的研究与开发	100.00		100.00	投资设立
伊犁金元矿业开发有限公司	尼勒克县	尼勒克县	200	矿产品的加工	100.00		100.00	收购
西部黄金(克拉玛依)矿业科技有限责任公司	新疆克拉玛依市	新疆克拉玛依市	300	矿物学研究, 矿业技术咨询, 化学药剂生产与销售	100.00		100.00	投资设立
阿克陶科邦锰业制造有限公司	克州阿克陶县	克州阿克陶县	26000	金属材料制造、黑色金属铸造、金属矿石销售、铁合金冶炼、普通货物仓储	100.00		100.00	收购
阿克陶百源丰矿业公司	克州阿克陶县	克州阿克陶县	5000	金属矿石销售、选矿、矿山机械销售、非金属矿及制品销售、金属材料销售、土石方工程施工、普通货物仓储	100.00		100.00	收购
富蕴恒盛铍业有限责任公司	阿勒泰富蕴县	阿勒泰富蕴县	23500.74	铍及铍合金产品的加工、销售、矿产品收购、加工、销售, 采矿选矿设备的加工, 采选矿工艺设计技术咨询, 对外贸易。	100.00		100.00	收购
新疆蒙新天霸矿业投资有限公司	克州阿克陶县	克州阿克陶县	5000	矿业投资、矿业开发、企业投资管理、企业技术咨询、销售, 矿产品、矿山机械设备及租赁	100.00		100.00	收购

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### 2. 持续经营

√适用 □不适用

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

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

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

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

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

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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

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

（1）企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

（2）企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

（3）其他合同安排产生的权利。

（4）企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

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

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

（1）本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

（2）本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

（3）本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

（4）本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

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

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

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



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

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

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

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十五）2中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 11. 金融工具

适用 不适用

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

### （1）金融工具的确认和初始计量：

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

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三、（二十九）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### （2）金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

### (3) 金融资产的后续计量

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### ②以摊余成本计量的金融资产

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### ④以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### (4) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

#### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### (5) 金融资产及金融负债的列报

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

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (6) 金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

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

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

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

#### (7) 金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

#### ①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

#### 1) 具有较低的信用风险

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

#### 2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

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

#### ②已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### ③预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### ④核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (8) 权益工具

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

## 12. 应收票据

√适用 □不适用

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 □不适用

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

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

参见本报告第十节财务报告五、13. “应收账款”按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据之说明。

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

参见第十节五 13 “应收账款”基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法。

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

参见第十节五 13 “应收账款”按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准。

### 13. 应收账款

√适用 □不适用

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融工具划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票组合	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据—商业承兑汇票组合	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款—账龄组合	按照账龄划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款—账龄组合	按照账龄划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

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

账 龄	预期平均损失率
1 年以内	0.5%
1 至 2 年	24%
2 至 3 年	49%
3 至 4 年	77%
4 至 5 年	94%
5 年以上	100%

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司对纳入“本公司合并范围内的关联方”不计提应收账款预期信用损失准备。

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

#### 14. 应收款项融资

√适用 □不适用

##### 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

##### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

参见本报告第十节财务报告五、13.“应收账款”按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据之说明。

##### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

参见第十节五 13“应收账款”基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法。

##### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

参见第十节五 13“应收账款”按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准。

#### 15. 其他应收款

√适用 □不适用

##### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

##### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

参见本报告第十节财务报告五、13.“应收账款”按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据之说明。

##### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率
1年以内	2%
1至2年	14%
2至3年	68%

3 至 4 年	95%
4 至 5 年	97%
5 年以上	100%

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用  不适用

本公司对纳入“本公司合并范围内的关联方”不计提其他应收款预期信用损失准备。

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

#### 16. 存货

适用  不适用

##### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用  不适用

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

##### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用  不适用

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

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

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

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

##### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用  不适用

##### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用  不适用

#### 17. 合同资产

适用  不适用

#### 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用  不适用

##### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用  不适用



**终止经营的认定标准和列报方法**

□适用 √不适用

**19. 长期股权投资**

√适用 □不适用

(1) 投资成本的初始计量:

## ①企业合并中形成的长期股权投资

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

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

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

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

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

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

## ② 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## (2) 后续计量及损益确认：

### ① 后续计量

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

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

### ② 损益调整

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

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

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### (4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	10-50 年	3%-5%	1.90%-9.70%
机器设备	直线法	4-25 年	3%-5%	3.80%-24.25%
运输设备	直线法	6-13 年	3%-5%	7.31%-16.16%
电子设备及其他	直线法	3-13 年	3%-5%	7.31%-32.33%

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

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

#### (1) 在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

#### (3) 在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

①本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

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

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

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

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法：

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

## 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

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

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

(1) 长期待摊费用的定义和计价方法：

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

(2) 摊销方法：

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

## 29. 合同负债

√适用 □不适用

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或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 30. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

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

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①离职后福利-设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②离职后福利-设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：1) 修改设定受益

计划时；2) 本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

## 31. 预计负债

√适用 □不适用

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

(1) 预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

## 32. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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



## ② 以现金结算的股份支付

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

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

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

## 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 34. 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

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

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### A. 标准金的销售收入确认：

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

#### B. 金精矿、电解金属锰、锰矿石及铍铜合金等产品的销售收入确认：

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

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

b. 到厂销售：客户根据实际收到的产品数量（产品到达客户场地，客户的过磅数量；运输过程的合理损耗由公司承担计入销售费用，非正常损耗由运输公司承担）、双方共同认可的化验结果及到达客户时点的市场价格填制产品结算单，公司依据经双方确认的产品结算单确认销售收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

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

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

- 1) 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

### 36. 政府补助

√适用 □不适用

#### (1) 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

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

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

#### (2) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

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

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

#### (3) 政府补助的确认时点：

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

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

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

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

### 38. 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### (1) 土地复垦及环境恢复费用

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

#### (2) 矿产储量

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

#### (3) 勘探开发成本

勘探开发成本包括在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用，即包括地质及地理测量、勘探性钻孔、取样、挖掘及与商业和技术可行性研究有关活动而发生的支出。在可合理地肯定矿山可作商业生产后发生的勘探支出将可予以资本化，计入无形资产采矿权，按照产量法摊销。公司对于处于预查、普查阶段的勘探支出直接费用化，对于处于详查、勘探阶段的开发支出列入开发支出中暂时资本化。

#### (4) 维简费和安全生产费

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

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

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

根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉》（财资[2022]136号）的规定：

本公司专项储备计提标准为：公司下属子公司地下矿石依据开采的原矿产量每吨 15 元标准计提安全费用；对下属子公司未闭库尾矿库按标准计提：三等及三等以上尾矿库每吨 4 元，四等及五等尾矿库每吨 5 元。尾矿库回采按当月回采尾矿量计提企业安全生产费用，其中三等及三等以上尾矿库每吨 1 元，四等及五等尾矿库每吨 1.5 元。

#### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《企业会计准则解释第 16 号》的规定，公司因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。将累积影响数调整财务报表列报 2022 年初留存收益及其他相关财务报表项目。	递延所得税资产	14,843,014.43
	递延所得税负债	8,008,429.06
	未分配利润	7,303,719.56
	所得税费用	469,134.19

其他说明

无

##### (2). 重要会计估计变更

适用  不适用

##### (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用  不适用

#### 41. 其他

适用  不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用  不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、3%
消费税	黄金饰品及珠宝销售额	5%
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
资源税	应税销售额	4%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
西部黄金伊犁有限责任公司	15
西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司	15
西部黄金（克拉玛依）矿业科技有限责任公司	15
阿克陶科邦锰业制造有限公司	15
阿克陶百源丰矿业有限公司	15
富蕴恒盛铍业有限责任公司	15

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

（1）企业所得税税收优惠政策：

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

②根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2020 年第 23 号）文件规定，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》（自 2021 年 3 月 1 日起施行）中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，经企业申请，可减按 15%税率缴纳企业所得税”规定，阿克陶科邦锰业制造有限公司、阿克陶百源丰矿业有限公司、富蕴恒盛铍业有限责任公司符合西部地区新增鼓励类产业中第十条：新疆维吾尔自治区第 5 条关于铁、锰、铜、镍、铅、锌、钨（锡）、锑、稀有金属勘探、有序开采、精深加工、加工新技术开发及应用，故企业所得税减按 15%税率缴纳。

（2）增值税税收优惠政策：

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

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

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,164.17	26,821.17
银行存款	692,042,239.62	666,886,555.15
其他货币资金	27,741,990.81	19,831,517.08
存放财务公司存款		

合计	719,822,394.60	686,744,893.40
其中：存放在境外的款项总额		

## 其他说明

期末余额中存在银行存款使用受限金额 4000 元，系富蕴恒盛铍业有限责任公司新疆富蕴农村商业银喀拉通克支行 8234090001201100003834ETC 保证金；冻结资金 13,000.00 元，系西部黄金伊犁有限责任公司建设银行 6505016560570000011 户 ETC 保证金。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

## 其他说明：

本期期末较期初减少 7,081,744.80 元，下降 43.75%，主要原因为本期衍生金融资产黄金期货投资余额减少。

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	52,674,864.32	48,722,654.07
商业承兑票据	92,326,672.02	57,950,000.00
减：坏账准备	-461,633.36	-289,750.00
合计	144,539,902.98	106,382,904.07

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	52,674,864.32	36.33			52,674,864.32	48,722,654.07	45.67			48,722,654.07
其中：										
银行承兑汇票	52,674,864.32	36.33			52,674,864.32	48,722,654.07	45.67			48,722,654.07
按组合计提坏账准备	92,326,672.02	63.67	461,633.36	0.5	91,865,038.66	57,950,000.00	54.33	289,750.00	0.5	57,660,250.00
其中：										
商业承兑汇票	92,326,672.02	63.67	461,633.36	0.5	91,865,038.66	57,950,000.00	54.33	289,750.00	0.5	57,660,250.00
合计	145,001,536.34	/	461,633.36	/	144,539,902.98	106,672,654.07	/	289,750.00	/	106,382,904.07



按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	52,674,864.32			银行信用好坏账风险低的票据不计提坏账准备
合计	52,674,864.32			/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:商业承兑汇票

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	92,326,672.02	461,633.36	0.5
合计	92,326,672.02	461,633.36	0.5

按组合计提坏账准备的说明

√适用 □不适用

应收票据—商业承兑汇票组合参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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		289,750.00		289,750.00
2023年1月1日余额在本期		289,750.00		289,750.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		171,883.36		171,883.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		461,633.36		461,633.36

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
商业承兑汇票	289,750.00	171,883.36				461,633.36
合计	289,750.00	171,883.36				461,633.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 5、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	508,774,535.44	393,855,231.71
1 年以内小计	508,774,535.44	393,855,231.71
1 至 2 年	14,749,277.73	1,450,480.00
2 至 3 年	1,400,480.00	
3 至 4 年		49,272.84
4 至 5 年	49,272.84	208,742.00
5 年以上	1,690,021.80	1,598,196.81
合计	526,663,587.81	397,161,923.36

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	494,135.20	0.09	494,135.20	100.00		494,135.20	0.12	494,135.20	100.00	
其中：										
预计全部无法收回	494,135.20	0.09	494,135.20	100.00		494,135.20	0.12	494,135.20	100.00	
按组合计提坏账准备	526,169,452.61	99.91	5,335,616.65	1.01	520,833,835.96	396,667,788.16	99.88	3,661,610.54	0.92	393,006,177.62
其中：										
以账龄表为基础预期信用损失组合	526,169,452.61	99.91	5,335,616.65	1.01	520,833,835.96	396,667,788.16	99.88	3,661,610.54	0.92	393,006,177.62
合计	526,663,587.81	/	5,829,751.85	/	520,833,835.96	397,161,923.36	/	4,155,745.74	/	393,006,177.62

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
石嘴山市正通工贸 有限公司	394,135.20	394,135.20	100.00	无法收回
宁夏宝塔能源化工 有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回
合计	494,135.20	494,135.20	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:以账龄表为基础预期信用损失组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	508,774,535.44	2,543,872.69	0.5
1至2年(含2年)	14,749,277.73	1,327,435.00	9.00
2至3年(含3年)	1,400,480.00	224,076.80	16.00
3至4年(含4年)			59.00
4至5年(含5年)	49,272.84	44,345.56	90.00
5年以上	1,195,886.60	1,195,886.60	100.00
合计	526,169,452.61	5,335,616.65	

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

应收账款一账龄组合参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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		3,661,610.54	494,135.20	4,155,745.74
2023年1月1日余额在本期		3,661,610.54	494,135.20	4,155,745.74
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,674,006.11		1,674,006.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2023年12月31日余额		5,335,616.65	494,135.20	5,829,751.85
---------------	--	--------------	------------	--------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
应收账款 坏账准备	4,155,745.74	1,674,006.11				5,829,751.85
合计	4,155,745.74	1,674,006.11				5,829,751.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明：  
无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况  
适用 不适用

应收账款核销说明：  
适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司 1	252,599,320.00			47.96	1,262,996.60
公司 2	173,471,300.38			32.94	867,356.50
公司 3	46,680,676.00			8.86	233,403.38
公司 4	16,779,824.48			3.19	83,899.12
公司 5	14,749,277.73			2.80	1,327,435.00
合计	504,280,398.59			95.75	3,775,090.60

其他说明

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 504,280,398.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,775,090.60 元。

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	17,257,540.00	
合计	17,257,540.00	

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	17,257,540.00	100			17,257,540.00					
其中：										
应收票据	17,257,540.00	100			17,257,540.00					
合计	17,257,540.00	/		/	17,257,540.00		/		/	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 应收票据

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收票据	17,257,540.00		
合计	17,257,540.00		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

#### (8). 其他说明:

适用 不适用

### 8、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------



	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	244,621,234.08	99.85	14,436,730.38	92.73
1至2年	87,615.00	0.04	761,824.00	4.89
2至3年			289,621.37	1.86
3年以上	269,562.28	0.11	80,647.59	0.52
合计	244,978,411.36	100.00	15,568,823.34	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明

无

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,866,535.41	14,368,374.88
合计	22,866,535.41	14,368,374.88

其他说明：

适用 不适用

应收利息

### (1). 应收利息分类

适用 不适用

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		

其中：1 年以内分项		
1 年以内	22,739,596.82	14,827,566.06
1 年以内小计	22,739,596.82	14,827,566.06
1 至 2 年	640,761.77	65,058.83
2 至 3 年	6,000.00	135,180.00
3 至 4 年	21,476.57	2,629,800.00
4 至 5 年	2,610,000.00	4,600.00
5 年以上	6,971,710.48	7,088,710.48
合计	32,989,545.64	24,750,915.37

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	16,792,810.29	5,697,395.68
借款	6,081,016.95	7,718,590.37
其他暂收代付款	10,115,718.40	11,334,929.32
合计	32,989,545.64	24,750,915.37

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		4,160,729.46	6,221,811.03	10,382,540.49
2023年1月1日余额在本期		4,160,729.46	6,221,811.03	10,382,540.49
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-379,975.05	120,444.79	-259,530.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		3,780,754.41	6,342,255.82	10,123,010.23

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
其他应收款 坏账准备	10,382,540.49	-259,530.26				10,123,010.23
合计	10,382,540.49	-259,530.26				10,123,010.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
新疆维吾尔自治区政务服务和公共资源交易中心	15,000,000.00	45.47	保证金	1年以内	75,000.00
阿克陶江西工业园区管理委员会	4,092,801.65	12.41	大电融资费	1年以内	20,464.01
山西彰桂文化传媒有限公司	2,610,000.00	7.91	其他	4-5年	2,610,000.00
温州井巷队林江	1,711,738.83	5.19	其他	5年以上	1,711,738.83
上海黄金交易所	940,000.00	2.85	保证金	1年以内、 3-4年	14,800.00
合计	24,354,540.48	73.83	/	/	4,432,002.84

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			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	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	136,034,276.08	197,412.25	135,836,863.83	120,954,397.62	198,166.47	120,756,231.15
在产品	65,902,028.98		65,902,028.98	85,069,600.93		85,069,600.93
库存商品	410,347,281.77	1,835,023.09	408,512,258.68	297,016,248.28	2,099,086.07	294,917,162.21
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
在途物资	2,507,985.99		2,507,985.99	1,476,546.45		1,476,546.45
委托加工物资	374,451.80		374,451.80	411,345.15		411,345.15
发出商品	577,139.56		577,139.56	6,662,554.91		6,662,554.91
合计	615,743,164.18	2,032,435.34	613,710,728.84	511,590,693.34	2,297,252.54	509,293,440.80

**(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	转回或转销	其他	
原材料	198,166.47			754.22		197,412.25
在产品						
库存商品	2,099,086.07	-15,895.01		248,167.97		1,835,023.09
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	2,297,252.54	-15,895.01		248,922.19		2,032,435.34

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

公司以前会计期间计提的减值准备，在本期存货处置，转销减值准备金额。

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

**(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据**

□适用 √不适用

**(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**一年内到期的债权投资**

□适用 √不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明



无

### 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴税金		6,868.85
待摊费用	1,885,961.38	3,249,822.64
增值税-待抵扣进项税额	6,457,773.64	6,870.76
合计	8,343,735.02	3,263,562.25

其他说明

其他流动资产期末较期初增加 5,080,172.77 元，增长 1.56 倍，主要原因是本期增值税待抵扣进项税增加所致。

### 14、债权投资

#### (1). 债权投资情况

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

#### (2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

#### (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

#### (4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**15、其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、长期应收款**

**(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
新疆金鼎贵金属冶炼有限责任公司	309,255.93			-23,991.08						285,264.85
新疆宏发铁合金股份有限公司	35,127,094.54			-33,569,649.46						1,557,445.08
小计	35,436,350.47			-33,593,640.54						1,842,709.93
合计	35,436,350.47			-33,593,640.54						1,842,709.93

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
新疆北阿铁路有限责任公司	290,829.09				-290,829.09				1,000,000.00		
合计	290,829.09				-290,829.09				1,000,000.00	/	

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	2,346,101.98			2,346,101.98
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,346,101.98			2,346,101.98
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,346,101.98			2,346,101.98
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	1,677,847.09			1,677,847.09
(1) 计提或摊销	6,706.95			6,706.95
(2) 其他增加	1,671,140.14			1,671,140.14
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,677,847.09			1,677,847.09
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	668,254.89			668,254.89
2. 期初账面价值				

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

□适用 √不适用

**(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,943,450,115.79	1,988,348,551.65
固定资产清理		
合计	1,943,450,115.79	1,988,348,551.65

其他说明：

适用 不适用



## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

2. 本期增加金额	34,011,461.48	3,190,988.18	6,740.70	505,343.12		37,714,533.48
(1) 计提	34,011,461.48	3,190,988.18	6,740.70	505,343.12		37,714,533.48
3. 本期减少金额	473,190.59	604,596.81	110,982.49	66.53		1,188,836.42
(1) 处置或报废	473,190.59	604,596.81	110,982.49	66.53		1,188,836.42
4. 期末余额	82,613,058.76	41,620,578.64	853,784.36	1,034,920.31		126,122,342.07
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,423,004,536.03	436,059,935.77	13,084,550.61	18,050,465.27	53,250,628.11	1,943,450,115.79
2. 期初账面价值	1,461,699,833.87	444,138,758.75	12,683,120.75	16,802,389.08	53,024,449.20	1,988,348,551.65

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	198,866,538.50	253,754,921.92
工程物资		
合计	198,866,538.50	253,754,921.92

其他说明：

适用 不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

隔膜框集散中心项目				5,044,425.39		5,044,425.39
制液车间化合酸雾净化工程				1,360,680.23		1,360,680.23
生产调度中心综合楼工程				3,929,506.86		3,929,506.86
压滤机改造购置安装				7,420,248.50		7,420,248.50
设备投资	5,488,529.31		5,488,529.31	8,202,290.65		8,202,290.65
湿磨上料系统改造	1,241,094.32		1,241,094.32	661,848.56		661,848.56
制液车间-化合作业区管道系统改造				154,000.00		154,000.00
排气管塔架工程				546,011.36		546,011.36
菱锰矿两段浸出工艺试验研究				517,278.13		517,278.13
二氧化硒库房建设工程				573,225.40		573,225.40
两段浸出技术改造项目				1,977,685.51		1,977,685.51
15万吨电解锰二期建设项目	4,160,233.66		4,160,233.66	4,160,233.66		4,160,233.66
2023年哈图金矿(齐I矿区)地下采矿技改工程	500,000.00		500,000.00			
哈图金矿千米井开采过程中采场地压活动在线监测 525m-375m	780,000.00		780,000.00			
西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司浮选尾矿库技改项目	1,388,825.67		1,388,825.67			
千米井人员定位、监测监控及通信联络	258,833.36		258,833.36			
设备待安装	7,740,425.00		7,740,425.00			
球磨机及轴流风机检修	72,456.31		72,456.31			
酸氨库易地新建项目土建工程	2,875,213.49		2,875,213.49			
酸氨库易地新建项目待摊支出	656,351.58		656,351.58			
安全风险监测预警平台建设项目	387,472.08		387,472.08			
设备安装	739,809.76		739,809.76			

菱锰矿制备锰酸锂用四氧化三锰技术研发	1,007,550.46		1,007,550.46			
30kt/a 电池级四氧化三锰项目	504,152.28		504,152.28			
辊磨技改项目	247,031.51		247,031.51			
科邦车间消防整改及消防控制室搬迁	769,525.02		769,525.02			
科邦锰业实验室项目	23,584.91		23,584.91			
科邦三号职工宿舍楼修缮工程	304,453.30		304,453.30			
合计	208,761,953.53	9,895,415.03	198,866,538.50	254,497,942.92	743,021.00	253,754,921.92

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
哈图金矿深部采矿工程		27,999,904.17	9,785,985.22	37,785,889.39								自筹
哈图金矿矿区生态修复治理项目		17,431,720.74	3,455,071.13		18,000,000.00	2,886,791.87						自筹
1130 中段开拓		12,062,373.90				12,062,373.90						自筹
选矿试验项目		14,766,181.32			5,107,889.13	9,658,292.19						自筹

新疆阿克陶县玛尔坎土锰矿宿舍区、办公区及阳光房施工项目		11,577,421.86	818,522.18	12,395,944.04									自筹
新疆阿克陶县玛尔坎土锰矿基建项目		12,157,889.32	32,750,426.51			44,908,315.83							自筹
井巷开拓工程		38,178,096.63	27,316,288.70	39,765,369.40		25,729,015.93							自筹
待安装设备及其他		6,402,388.55	8,672,485.35	13,746,720.14	11,228.93	1,316,924.83							自筹
合计		140,575,976.49	82,798,779.09	103,693,922.97	23,119,118.06	96,561,714.55	/	/				/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
金窝子 3#脉群金矿采选扩能工程		4,591,069.68		4,591,069.68	子公司矿山部分井架拆除和井口封闭
210 金矿 350 吨/日选厂建设项目		968,070.71		968,070.71	子公司矿山部分井架拆除和井口封闭
哈密金矿 300 吨/日选厂技改工程		277,000.00		277,000.00	子公司矿山部分井架拆除和井口封闭
绿色矿山项目		1,819,344.75		1,819,344.75	子公司矿山部分井架拆除和井口封闭
选厂尾矿库改扩建工程		1,351,478.89		1,351,478.89	子公司矿山部分井架拆除和井口封闭
金窝子金矿 500 吨/日选厂建设项目		145,430.00		145,430.00	子公司矿山部分井架拆除和井口封闭
零星工程及井项工程	743,021.00			743,021.00	
合计	743,021.00	9,152,394.03		9,895,415.03	/

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用



其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产****(1) 油气资产情况**

□适用 √不适用

**(2) 油气资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**25、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	11,945,252.61	11,945,252.61
(1) 外购增加	11,945,252.61	11,945,252.61
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	11,945,252.61	11,945,252.61
<b>二、累计折旧</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,194,525.26	1,194,525.26
(1) 计提	1,194,525.26	1,194,525.26
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,194,525.26	1,194,525.26
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	10,750,727.35	10,750,727.35
2. 期初账面价值		

**(2) 使用权资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：  
无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	软件	黄金交易席位 费	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	200,436,238.94	596,727.73	1,689,805.87	2,250,150,417.39	5,415,093.04	1,150,000.00	2,459,438,282.97
2. 本期增加金额	9,262,543.20			240,410,960.58	34,088.49		249,707,592.27
(1) 购置	9,262,543.20			240,410,960.58	34,088.49		249,707,592.27
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	460,669.59			5,426,900.00			5,887,569.59
(1) 处置							
(2) 其他减少	460,669.59			5,426,900.00			5,887,569.59
4. 期末余额	209,238,112.55	596,727.73	1,689,805.87	2,485,134,477.97	5,449,181.53	1,150,000.00	2,703,258,305.65
二、累计摊销							
1. 期初余额	45,229,469.72	80,815.13	1,689,805.87	676,784,579.82	4,689,785.34	1,150,000.00	729,624,455.88
2. 本期增加金额	5,582,425.84	57,246.98		313,374,189.84	190,485.34		319,204,348.00
(1) 计提	5,582,425.84	57,246.98		313,374,189.84	190,485.34		319,204,348.00
3. 本期减少金额	460,669.59						460,669.59
(1) 处置							
(2) 其他减少	460,669.59						460,669.59
4. 期末余额	50,351,225.97	138,062.11	1,689,805.87	990,158,769.66	4,880,270.68	1,150,000.00	1,048,368,134.30
三、减值准备							

1. 期初余额	153,592.76			51,603.31			205,196.07
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	153,592.76			51,603.31			205,196.07
四、账面价值							
1. 期末账面价值	158,733,293.82	458,665.62		1,494,924,105.00	568,910.85		1,654,684,975.29
2. 期初账面价值	155,053,176.46	515,912.60		1,573,314,234.26	725,307.70		1,729,608,631.02

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

**(3) 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**27、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		处置		
阿克陶百源丰矿 业有限公司	99,240,536.47					99,240,536.47
新疆蒙新天霸矿 业投资有限公司	60,005,214.41					60,005,214.41
合计	159,245,750.88					159,245,750.88

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

注：1. 蒙新天霸商誉的形成，公司购买蒙新天霸 100%股权，形成非同一控制下企业合并，在企业合并中，资产评估增值导致其账面价值高于计税基础，从而形成一项应纳税暂时性差异，根据所得税会计准则，企业合并中产生的应纳税暂时性差异不满足初始确认豁免的要求，均应确认递延所得税负债，同时确认同等金额的商誉，该部分商誉亦不是“核心商誉”。

2. 百源丰商誉的形成，公司 2022 年自有色集团（控股股东）购买百源丰 65%股权，形成同一控制下企业合并。有色集团以前年度从第三方收购百源丰股权，应视同合并后形成的报告主体自有色集团开始实施控制时起，一直是一体化存续下来的，应以百源丰的资产、负债（包括有色集团收购被百

源丰而形成的商誉) 在有色集团财务报表中的账面价值为基础, 进行相关会计处理。有色集团收购百源丰矿业 65% 股权时形成商誉, 故公司同一控制企业合并百源丰时合并该商誉, 该商誉是因资产评估增值导致其账面价值高于计税基础, 形成应纳税暂时性差异, 确认为递延所得税负债, 从而产生了商誉, 该部分商誉亦不是“核心商誉”。应逐步就以后各期递延所得税负债的转回确认商誉减值准备 11,271,306.33 元。

#### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用  不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用  不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用  不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

#### 28、长期待摊费用

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
装修费	2,068,980.13	1,811,847.21	291,809.78		3,589,017.56
租赁费	336,893.58	2,478,103.00	441,159.62		2,373,836.96
维修改造支出	3,659,133.28	2,608,409.37	2,023,079.51		4,244,463.14
其他	274,957.08		28,942.80		246,014.28
阴极板	7,817,851.98	1,197,079.65	4,288,882.98		4,726,048.65
厂区西围墙封堵、垃圾箱底座工程	74,220.68		74,220.68		
铜排	4,347,031.14	4,279,213.58	3,179,030.53		5,447,214.19
园区道路建设	2,617,737.03		293,578.00		2,324,159.03
钛阳极、新型隔膜框	21,577,133.97	13,197,403.38	9,478,442.52		25,296,094.83
1号阳极池清理费用		393,491.86	39,349.20		354,142.66
电解车间防腐维修		1,041,357.30	57,853.18		983,504.12
制液车间防腐维修		142,570.56	7,920.59		134,649.97

科邦建筑可燃物改造		4,468,002.25	37,233.35		4,430,768.90
输变电工程	5,581,709.59	1,132,613.20	458,100.22		6,256,222.57
河道治理		2,945,449.38			2,945,449.38
哈图金矿矿区生态修复治理项目		18,000,000.00	300,000.00		17,700,000.00
合计	48,355,648.46	53,695,540.74	20,999,602.96		81,051,586.24

其他说明：

本账户期末数比期初数增加 40,213,656.77 元，上升 49.93%，主要原因为：本期公司矿区生态修复治理项目、新建钛阳极、隔膜框等发生相关费用，按摊销年限进行摊销。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	1,247,334,654.19	211,292,642.76	1,360,401,771.19	228,252,710.31
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
租赁负债	10,750,727.35	2,687,681.83		
固定资产-弃置费用	45,962,558.32	7,076,005.17	52,178,717.55	8,008,429.06

合计	1,304,047,939.86	221,056,329.76	1,412,580,488.74	236,261,139.37
----	------------------	----------------	------------------	----------------

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用  不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	431,219,459.92	277,877,827.39
合计	431,219,459.92	277,877,827.39

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	58,935,194.39	42,666,598.52	
2025	63,396,095.16	58,935,194.39	
2026	68,317,497.25	63,396,095.16	
2027	44,562,442.07	68,317,497.25	
2028	196,008,231.05	44,562,442.07	
合计	431,219,459.92	277,877,827.39	/

其他说明：

□适用  不适用

## 30、其他非流动资产

√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程款	15,211.95		15,211.95	4,553,720.32		4,553,720.32
预付设备款	2,565,344.00		2,565,344.00	7,758,760.90		7,758,760.90
其他长期资产款				990,877.65		990,877.65
合计	2,580,555.95		2,580,555.95	13,303,358.87		13,303,358.87



其他说明：

本账户期末数比期初数减少 10,722,802.92 元，下降 80.60%，主要原因为：本期子公司设备到厂安装，将预付款项转入固定资产等。

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	17,000.00	17,000.00			200,192,814.06	200,192,814.06		
其中：履约保证金	17,000.00	17,000.00	冻结		192,814.06	192,814.06	冻结	保证金
其中：借款保证金					200,000,000.00	200,000,000.00	质押	保证金
应收票据	104,513,918.78	104,513,918.78	其他	期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据未终止确认	73,627,652.37	73,627,652.37	其他	期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据未终止确认
存货								
固定资产								
无形资产								
应收账款	17,671,362.16	17,671,362.16	其他	已转让未终止确认的应收账款	36,023,790.98	36,023,790.98	其他	已转让未终止确认的应收账款
合计	122,202,280.94	122,202,280.94	/	/	309,844,257.41	309,844,257.41	/	/

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		130,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	450,399,444.44	
合计	450,399,444.44	130,000,000.00

短期借款分类的说明：

本账户本期期末余额较上期期末余额增加了 320,399,444.44 元，上升了 2.46 倍，主要系本期流动资金借款增加所致。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	指定的理由和依据
交易性金融负债	102,409,414.22	146,943,474.24	/
其中：			
其他-黄金租赁	102,409,414.22	146,943,474.24	/
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
其中：			
合计	102,409,414.22	146,943,474.24	/

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

## 36、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	9,817,596.55	工程未结算
温州二井建设有限公司	6,146,449.99	工程未结算
合计	15,964,046.54	/

其他说明

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租	190,572.83	66,026.29
合计	190,572.83	66,026.29

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,613,916.61	10,668,153.62

预收废石款		341,411.68
合计	3,613,916.61	11,009,565.30

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	977,140.14	32,786,787.34	32,786,787.34	977,140.14
2、失业保险费		1,017,820.00	1,017,820.00	
3、企业年金缴费		9,785,447.24	9,785,447.24	
合计	977,140.14	43,590,054.58	43,590,054.58	977,140.14

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	75,120.67	3,974,839.80
消费税	3,023.26	3,421.09
营业税		
企业所得税	25,532,317.26	22,169,828.13
个人所得税	209,336.71	762,715.22
城市维护建设税	58,478.74	270,938.53
教育费附加	158,513.48	205,294.42
地方教育费附加	105,675.64	136,862.94
土地使用税		2,810,333.45
房产税	34,462.13	24,219.38
资源税	2,635,805.64	33,431,284.14
印花税	802,044.33	1,375,886.81
矿产资源补偿费	521,987.23	521,987.23
环境保护税	11,604.15	37,557.55
契税	54,441.54	
合计	30,202,810.78	65,725,168.69

其他说明：

本账户期末数比期初数减少 35,522,357.91 元，下降 54.05%，主要系本期公司按照收入比例计提的资源税减少所致。

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		100,178.65
应付股利		
其他应付款	98,425,784.66	143,367,659.45
合计	98,425,784.66	143,467,838.10

其他说明：

适用 不适用

##### (2). 应付利息

分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		100,178.65
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		100,178.65

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(3). 应付股利**

分类列示

□适用 √不适用

**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	23,191,232.01	24,687,851.01
其他应付暂收款	7,028,970.85	9,976,008.28
往来款及其他	68,205,581.80	108,703,800.16
合计	98,425,784.66	143,367,659.45

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	21,926,771.25	未结算
新疆安壹健鑫建设工程有限责任公司	7,504,150.00	保证金
合计	29,430,921.25	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42. 持有待售负债**

□适用 √不适用

**43. 1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	17,266,666.66	
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	84,201,958.09	39,074,078.95
1年内到期的租赁负债	1,033,204.57	
合计	102,501,829.32	39,074,078.95

其他说明：

本账户期末余额较期初余额增加了 63,427,750.37 元，上升了 1.62 倍，主要系公司下年度需支付的矿业权出让收益、偿还长期借款所致。

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	479,439.00	263,818.15
已背书未到期票据	104,513,918.78	97,159,487.07
通宝	17,671,362.16	
合计	122,664,719.94	97,423,305.22



短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	303,000,000.00	
合计	303,000,000.00	

长期借款分类的说明：

无

其他说明：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	12,891,719.70	
未确认的融资费用	1,939,551.07	
重分类至一年内到期的非流动负债	1,033,204.57	
合计	9,918,964.06	

其他说明：

无

**48、长期应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	329,365,136.36	168,114,918.92
专项应付款		
合计	329,365,136.36	168,114,918.92

其他说明：

√适用 □不适用

本账户期末余额较期初余额增加了 161,250,217.44 元，上升 95.92%，主要系本期公司全资子公司哈图公司与新疆维吾尔自治区自然资源厅签订采矿权出让合同，公司需缴纳矿业权出让收益所致。

**长期应付款**

(1). 按款项性质列示长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
矿业权出让收益	329,365,136.36	168,114,918.92

其他说明：

无

**专项应付款**

(1). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	79,905,342.83	64,493,704.17
二、辞退福利		27,970.67
三、其他长期福利		
合计	79,905,342.83	64,521,674.84

**(2). 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	64,493,704.17	60,578,572.51
二、计入当期损益的设定受益成本	26,804,861.18	6,577,651.54
1. 当期服务成本	26,265,496.74	3,897,137.09
2. 过去服务成本		17,218.96
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	539,364.44	2,663,295.49
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动	-11,393,222.52	-2,662,519.88
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利		
3. 一年内到期福利	-11,393,222.52	-2,662,519.88
五、期末余额	79,905,342.83	64,493,704.17

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

√适用 □不适用

本公司设定受益计划是根据国家及地方相关政策等，公司为职工（包括在职职工、离退休职工、内退职工）在退休或与企业解除劳动关系后提供的生活补贴、医药费用等福利。根据《企业会计准则第9号—职工薪酬》及公司会计政策，需对此部分福利支出作为长期应付职工薪酬进行精算评估。

本公司离职后福利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、福利增长率等。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。精算评估涉及以下风险：

利率风险：计算计划福利义务现值时所采用的折现率的选取依据是中国国债收益率。国债收益率的下降会产生精算损失。

福利水平增长风险：计算计划福利义务现值时所采用的各项福利增长率假设的选取依据是各项福利的历史增长水平和公司管理层对各项福利增长率的长期预期。若实际福利增长率水平高于精算假设，会产生精算损失。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
固定资产弃置费用	106,132,124.78	114,830,194.60	
合计	106,132,124.78	114,830,194.60	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

适用 不适用

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	冲减成本费用	期末余额	与资产相关/与收益相关
(1) 黄金地质勘探项目资金	1,983,962.62		337,427.69			1,646,534.93	资产
(2) 矿产资源综合开发利用项目	3,444,444.43		277,777.76			3,166,666.67	资产
(3) 哈图齐 I 深部采矿技改	9,313,825.48		880,000.00			8,433,825.48	资产
(4) 金矿氧化氧化高效反应器的研制与工业应用	50,000.00		50,000.00				资产

(5) 阿希金矿日处理200吨金精矿项目	5,383,300.00		500,003.98			4,883,296.02	资产
(6) 矿产资源专项收入	199,999.66		199,999.66				资产
(7) 政府补助-贷款贴息	1,647,479.16				1,647,479.16		资产
(8) 阿克陶县企业贷款贴息贷款补助	1,467,876.91				1,467,876.91		资产
(9) 氟化物熔盐电解产物及雾化制粉技术研究”项目	526,000.00	24,000.00				550,000.00	资产
合计	24,016,888.26	24,000.00	2,245,209.09		3,115,356.07	18,680,323.10	—

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,891,082,316.71		106,931,200.00	2,784,151,116.71
其他资本公积	9,476,808.24	1,487,158.83		10,963,967.07

合计	2,900,559,124.95	1,487,158.83	106,931,200.00	2,795,115,083.78
----	------------------	--------------	----------------	------------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本账户本期期末余额较上期期末余额减少了 105,444,041.17 元，下降了 3.77%，主要系本期公司以现金方式购买恒盛铝业 100% 股权。合并日持续计算的可辨认净资产账面价值与支付对价之间的差异形成了资本公积。

## 56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	35,499,748.65			35,499,748.65
合计	35,499,748.65			35,499,748.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	709,170.91					140,829.09	850,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不							



能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	709,170.91					140,829.09		850,000.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重								

分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	709,170.91					140,829.09		850,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

#### 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期计提安全生产费及维简费 35,250,381.32 元，使用安全生产费及维简费 33,431,445.96 元。

#### 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

法定盈余公积	125,114,313.28			125,114,313.28
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	125,114,313.28			125,114,313.28

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,073,382,147.63	591,368,198.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-174,324,581.47	156,665,714.20
调整后期初未分配利润	899,057,566.16	748,033,912.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-273,956,655.16	177,441,594.84
减：提取法定盈余公积		4,014,884.85
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	53,525,504.90	22,403,056.54
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	571,575,406.10	899,057,566.16

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 6,834,585.47 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-181,159,166.94 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	4,468,380,925.16		4,498,300,544.47	
营业收入扣除项目合计金额	191,581,130.59		1,018,448,540.57	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	4.29	/	22.64	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	21,079,508.54		20,518,448.86	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	10,594,513.30			
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	159,907,108.75		997,930,091.71	
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	191,581,130.59		1,018,448,540.57	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				

1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	4,276,799,794.57		3,479,852,003.90	

**(3). 营业收入、营业成本的分解信息**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(4). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(6). 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

本账户本期发生额较上年同期减少 44,081,849.26 元，减少 41.96%，主要系本期按照收入比例计提的资源税减少所致。

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,210,341.06	1,559,132.35
办公费	3,087.52	2,931.53
差旅费	113,308.99	108,684.90

折旧	3,798.77	11,794.78
材料物料消耗费		70,457.00
资产摊销		214,712.82
业务招待费	119,650.97	22,066.53
中介代理服务费等	15,997.34	74,397.83
车辆使用费	3,295.17	
水电暖费	3,583.68	10,416.59
广告费		60,070.03
邮电通讯费	5,756.81	6,255.39
仓储费	94,611.67	78,852.62
装卸费	18,294.99	16,800.00
检验费	9,262.29	47,096.23
包装费	165,458.99	110,655.97
委托代销手续费	835,371.44	695,265.09
销售服务费	2,922.00	
其他	206,600.19	170,555.05
合计	2,811,341.88	3,260,144.71

其他说明：

本期发生额较上年同期减少 448,802.83 元，下降 13.77%，主要系本期公司职工薪酬、资产摊销等减少所致。

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	193,787,883.63	171,754,294.82
办公费	3,056,636.45	1,942,262.38
差旅费	3,160,282.25	1,341,613.11
折旧	24,215,318.50	23,940,437.10
低值易耗品摊销	1,567,799.74	2,602,638.77
资产摊销	7,956,811.88	6,778,072.97
修理费	4,157,850.17	3,874,663.05
业务招待费	1,069,949.26	859,220.36
咨询费		10,401,500.00
中介代理服务费等	9,007,827.11	9,120,743.06
车辆使用费	4,171,023.12	4,002,055.05
运输费	50,096.53	180,741.24
水电暖费	5,223,611.18	6,230,430.38
保险费	197,366.05	178,029.57
业务宣传费	91,637.00	176,195.94
会议费	150,162.59	79,205.07
交通费	1,171,836.53	1,357,929.17
租赁费	497,352.68	1,990,499.60
物业管理费	461,191.97	291,658.25
技术服务费	4,099,378.39	3,610,655.93
诉讼费	2,908.42	5,054.23
排污费	23,600.00	9,900.00
环保费	866,496.26	1,242,533.79

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

其他说明：

无

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
低毒提金剂的研究与生产	1,061,633.66	823,866.04
薄矿脉盘区脉内采准机械化连续安全高效采矿工艺优化应用研究	3,424,886.62	
复杂多变地质条件下采掘施工支护优化实验		1,723,413.64
高品位金精矿综合利用		341,200.37
哈图金矿老尾矿库尾矿回收利用	851,112.49	2,092,387.39
哈图金矿摇床无人操作值守	3,060.00	448,333.48
哈图金矿综合信息管控云平台系统的研究与应用	242,915.97	224,047.74
机械化安全高效回采顶柱采矿技术研究		1,711,704.55
降低环保提金剂单耗的研究与应用		387,833.35
水源泵站供水系统改造		46,460.00
无采准盘区机械化分层充填连续高效残采工艺研究		1,917,057.94
选矿厂破碎磨浮自动化控制研究应用	629,817.43	1,224,301.38
菱锰矿浸出系统技术改造		48,283.19
菱锰矿制备锰酸锂用四氧化三锰技术研发		656,908.46
低能耗电解锰技术的工艺试验研究		1,593,581.72
氟化物熔盐电解产物铍的纯化及雾化制粉技术研究项目	1,282,014.84	
菱锰矿两段浸出工艺试验研究		19,843.87
菱锰矿制备电池级硫酸锰工艺研究		562,795.18
电解锰阳极泥制备硫酸锰工艺研究		358,490.57
残采顶底柱一次性回收技术研究与应用	2,280,068.80	
矿用喷射型超高韧性水泥基复合材料研发与应用示范	1,629,344.32	
G料+哈图全尾砂充填物料胶凝材料试验研究	383,751.21	
哈图金矿（齐I矿区）深、边部找矿及成矿预测研究	4,039,343.74	
锰资源高效利用关键技术研究	1,115,075.12	
渣锰无害化处理的工艺研究	939,711.80	
含金矿石磨矿分级工艺的研究与应用	523,371.81	733,134.18
金银精炼废液回收、处理工艺的研究		351,622.57
全尾砂连续高效充填工艺的研究与应用		2,054,105.78
构造叠加晕方法在哈图金矿带典型金矿床的示范应用研究		254,521.11



新疆青河县克泽勒金矿		5,225.00
采矿技术优化项目		280,000.00
地压在线监测与预警项目		1,069,796.96
金窝子金矿石选矿工艺项目		480,000.00
合计	18,406,107.81	19,408,914.47

其他说明：

无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

本期发生额较上年同期减少 15,945,032.95 元，下降 38.19%，主要系本期公司贷款利息支出较上年同期减少所致。

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,719,490.03	12,547,155.70
代扣个人所得税手续费	358,219.87	81,709.04
合计	13,077,709.90	12,628,864.74

其他说明：

无

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-26,924,255.73	6,929,344.02
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,923,584.91	1,151,921.03
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,816,441.97	12,413,319.98
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-28,817,112.79	20,494,585.03

其他说明：

本期发生额较上年同期减少49,311,697.82元，下降240.61%，主要系本期公司权益法核算的长期股权投资收益较上年同期减少所致。

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	-24,402,260.00	-23,258,102.30
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-24,402,260.00	-23,258,102.30

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-171,883.36	1,968,268.47
应收账款坏账损失	-1,674,006.11	-944,971.78
其他应收款坏账损失	259,530.26	-620,218.92
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-1,586,359.21	403,077.77

其他说明：

本期损失增加 1,989,436.98 元，下降 493.56%，主要系本期公司应收款项余额增加，依据公司当期信用损失率计提的信用损失增加所致。

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	264,062.98	-27,822.01
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-37,714,533.48	-7,756,641.74
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失	-9,152,394.03	

八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-10,726,811.56	-544,494.77
十二、其他		
十三、开发支出减值损失	368,400.00	
合计	-56,961,276.09	-8,328,958.52

其他说明：

本期损失增加 48,632,317.57 元，增加 5.84 倍，主要系本期哈密公司计提减值所致。

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		3,801,841.02
固定资产处置损失	-1,577,843.82	-185,174.32
合计	-1,577,843.82	3,616,666.70

其他说明：

无

### 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		3,293.76	
其中：固定资产处置利得		3,293.76	
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠	30,000.00		30,000.00
政府补助			
违约金及罚款收入	663,361.22	794,148.24	663,361.22
无法支付的款项	4,372,667.70	1,282,367.68	4,372,667.70
其他	4,162.97	118,616.62	4,162.97
合计	5,070,191.89	2,198,426.30	5,070,191.89

其他说明：

√适用 □不适用

本期发生额较上年同期增加 2,871,765.59 元，增加 130.63%，主要系本期无法支付的款项增加所致。

### 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计	7,385,926.47	974,164.23	7,385,926.47
其中：固定资产处置损失	7,385,926.47	974,164.23	7,385,926.47
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	183,315.00	2,624,675.60	183,315.00
非常损失	17,050,053.06	47,521,500.20	17,050,053.06
罚款支出	345,000.00	1,991,092.93	345,000.00
违约金支出	158,500.00	1,510.00	158,500.00
赔偿金支出	5,002,989.80	54,000.00	5,002,989.80
滞纳金	5,027,178.77	2,669,598.27	5,027,178.77
其他	221,180.69	311,914.99	221,180.69
合计	35,374,143.79	56,148,456.22	35,374,143.79

其他说明：

本账户本期发生额较上年同期减少 20,774,312.43 元，减少 130.63%，主要系本期上年同期子公司伊犁公司安全事故影响，发生相关费用和损失所致。

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	44,016,502.43	73,101,574.76
递延所得税费用	-55,268,466.38	-20,390,263.72
合计	-11,251,963.95	52,711,311.04

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-285,209,091.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-71,302,272.79
子公司适用不同税率的影响	19,610,984.70
调整以前期间所得税的影响	357,673.90
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,429,429.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,628,244.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	37,280,465.43
所得税费用	-11,251,963.95

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

**78、现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司支付的现金净额		319,678.64
合计		319,678.64

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产清理费		38,373.18
合计		38,373.18

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁业务取得资金	146,029,250.00	361,925,730.68
合计	146,029,250.00	361,925,730.68

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	130,000,000.00	1,030,000,000.00	399,444.44	710,000,000.00		450,399,444.44
交易性金融负债	102,409,414.22	146,029,250.00	4,865,094.91	106,360,284.89		146,943,474.24
其他流动负债	97,159,487.07		122,185,280.94		97,159,487.07	122,185,280.94
长期借款（含一年内到期的非流动负债）		320,000,000.00	266,666.66			320,266,666.66
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）			12,384,581.93	1,432,413.30		10,952,168.63
合计	329,568,901.29	1,496,029,250.00	140,101,068.88	817,792,698.19	97,159,487.07	1,050,747,034.91

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

## (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-273,957,127.22	242,746,863.06
加：资产减值准备	56,961,276.09	8,328,958.52
信用减值损失	1,586,359.21	-403,077.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	232,697,497.77	225,595,181.30
使用权资产摊销	1,194,525.26	
无形资产摊销	319,204,348.00	135,435,718.16
长期待摊费用摊销	20,999,602.96	14,623,875.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,577,843.82	-3,468,944.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,385,926.47	823,148.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	24,402,260.00	23,258,102.30
财务费用（收益以“-”号填列）	36,342,542.50	47,840,956.67
投资损失（收益以“-”号填列）	28,817,112.79	-20,494,585.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-40,063,656.77	-364,754.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,204,809.61	-20,025,509.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-104,152,470.84	54,676,075.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-227,640,663.72	-346,111,747.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-163,114,097.92	5,102,676.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-92,963,531.21	367,562,936.53
<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		135,007,400.00
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	719,805,394.60	486,552,079.34
减：现金的期初余额	486,552,079.34	581,527,885.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	233,253,315.26	-94,975,805.71

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用



## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
履约保证金	17,000.00	192,814.06	冻结受限
借款保证金		200,000,000.00	保证金受限
合计	17,000.00	200,192,814.06	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 80. 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81. 外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

□适用 √不适用

(2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	本期发生额	上期发生额
短期租赁	2,389,701.15	3,696,271.95

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 2,389,701.15 (单位: 元 币种: 人民币)

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

## 83、其他

□适用 √不适用

## 八、研发支出

## (1). 按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

## (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额			本期减少金额			期末 余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资 产	转入当期损益	其他	
短流程熔盐无氰 提金项目	7,467,934.88						7,467,934.88	
提高选矿回收率 项目	1,855,111.53							1,855,111.53
阿希金矿掘进机 机械采矿技术研 究	1,585,932.83							1,585,932.83
阿希金矿提高尾 砂利用率及低成 本高质量充填技 术研究	13,181,874.10							13,181,874.10
提高阿希金矿回 收率选矿工艺试 验研究	6,792,664.69							6,792,664.69
阿希金矿掘进机 机械采矿技术研 究	1,585,932.83							1,585,932.83
哈图金矿排水自 动化研究与应用		2,089,723.89						2,089,723.89
中和槽内部结构 优化及应用		1,583,135.63						1,583,135.63
深部通风系统优 化研究与应用		2,100,162.30						2,100,162.30
合计	32,469,450.86	5,773,021.82					7,467,934.88	30,774,537.80

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

**(3). 重要的外购在研项目**

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易**

适用 不适用

**(2). 合并成本及商誉**

适用 不适用

**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

适用 不适用

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

适用 不适用

**(6). 其他说明**

适用 不适用

## 2、同一控制下企业合并

√适用 □不适用

## (1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
富蕴恒盛铍业有限责任公司	100.00%	合并前后共同受新疆有色金属工业(集团)有限责任公司控制	2023.12.31	完成股权交割,控制权转移	159,907,108.75	26,668,358.53	90,287,851.69	1,717,782.93

其他说明:

根据公司 2023 年第五届董事会第四次会议决议审议通过了《关于收购恒盛铍业 100%股权暨关联交易的议案》，公司以自有资金收购新疆有色持有的恒盛铍业 100%股权,本次交易的交易价格为 10,693.12 万元。

**(2). 合并成本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

或有对价及其变动的说明：

根据天津华夏金信评估出具并经新疆国资委备案的《资产评估报告》，本次评估以 2023 年 9 月 30 日为评估基准日，采用收益法和资产基础法两种方法对标的资产进行评估，并选取资产基础法评估结果为最终评估结论。

其他说明：

无

**(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	富蕴恒盛铍业有限责任公司	
	合并日	上期期末
资产：	127,731,611.96	110,316,397.05
货币资金	24,741,450.31	21,383,054.72
应收款项		
存货	36,213,142.94	29,232,636.05
固定资产		
无形资产		
预付款项	2,438,230.73	1,235,585.53
其他应收款	286,540.18	184,904.09
其他流动资产	477,833.36	
其他权益工具投资		290,829.09
固定资产	54,773,069.22	51,292,990.65
在建工程	3,604,021.38	
无形资产	1,786,644.13	59,049.51
长期待摊费用	691,103.89	
递延所得税资产	2,704,363.87	4,484,570.85
其他非流动资产	15,211.95	2,152,776.56
负债：		
借款		
应付款项		
应付账款	16,484,221.36	13,797,437.45
合同负债		7,065,401.21
应付职工薪酬	2,585,471.76	1,232,849.29
应交税费	663,904.79	908,217.07

其他应付款	23,170,542.04	28,453,083.55
其他流动负债		32,551.97
长期应付职工薪酬	610,880.32	610,880.32
递延收益	550,000.00	526,000.00
净资产	83,666,591.69	57,689,976.19
减：少数股东权益		
取得的净资产	83,666,591.69	57,689,976.19

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

### 3、反向购买

适用 不适用



**4、 处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本期不再纳入合并范围的子公司情况：

单位：元 币种：人民币

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

**6、 其他**

适用 不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

①根据公司 2023 年第五届董事会第四次会议决议审议通过了《关于收购恒盛铍业 100%股权暨关联交易的议案》，公司以自有资金收购新疆有色持有的恒盛铍业 100%股权，本次交易的交易价格为 10,693.12 万元。公司于 2023 年 12 月完成购买富蕴恒盛铍业有限责任公司 100%股权的相关程序，将相关标的纳入公司合并报表范围。根据《企业会计准则》的相关规定，公司按照同一控制下企业合并原则对上年同期数进行了追溯调整。

②根据《企业会计准则解释第 16 号》的规定，公司因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。将累积影响数调整财务报表列报 2022 年初留存收益及其他相关财务报表项目。

上述因素对公司 2022 年度合并会计报表项目具体影响如下：

1、合并资产负债表

单位：元

资 产	2022 年 12 月 31 日		调整数③=①-②		
	调整后金额①	调整前金额②	小计③	其中：16 号解释	其中：钹业同控
<b>流动资产：</b>					
货币资金	686,744,893.40	665,361,838.68	21,383,054.72		21,383,054.72
交易性金融资产					
衍生金融资产	16,185,540.80	16,185,540.80			
应收票据	106,382,904.07	106,382,904.07			
应收账款	393,006,177.62	393,006,177.62			
应收款项融资					
预付款项	15,568,823.34	14,333,237.81	1,235,585.53		1,235,585.53
其他应收款	14,368,374.88	14,183,470.79	184,904.09		184,904.09
存货	509,293,440.80	480,060,804.75	29,232,636.05		29,232,636.05
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	3,263,562.25	3,263,562.25			
<b>流动资产合计</b>	<b>1,744,813,717.16</b>	<b>1,692,777,536.77</b>	<b>52,036,180.39</b>		<b>52,036,180.39</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	35,436,350.47	35,436,350.47			
其他权益工具投资	290,829.09		290,829.09		290,829.09

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

续表

负债和所有者权益	2022年12月31日		调整数③=①-②		
	调整后金额①	调整前金额②	小计	其中：16号解释	其中：铍业同控
<b>流动负债：</b>					
短期借款	130,000,000.00	130,000,000.00			
交易性金融负债	102,409,414.22	102,409,414.22			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	283,430,566.15	269,633,128.70	13,797,437.45		13,797,437.45
预收款项	66,026.29	66,026.29			
合同负债	11,009,565.30	3,944,164.09	7,065,401.21		7,065,401.21
应付职工薪酬	41,498,046.49	40,265,197.20	1,232,849.29		1,232,849.29

应交税费	65,725,168.69	64,816,951.62	908,217.07		908,217.07
其他应付款	143,467,838.10	115,014,754.55	28,453,083.55		28,453,083.55
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	39,074,078.95	39,074,078.95			
其他流动负债	97,423,305.22	97,390,753.25	32,551.97		32,551.97
<b>流动负债合计</b>	<b>914,104,009.41</b>	<b>862,614,468.87</b>	<b>51,489,540.54</b>		<b>51,489,540.54</b>
<b>非流动负债:</b>					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款	168,114,918.92	168,114,918.92			
长期应付职工薪酬	64,521,674.84	63,910,794.52	610,880.32		610,880.32
预计负债	106,132,124.78	106,132,124.78			
递延收益	24,016,888.26	23,490,888.26	526,000.00		526,000.00
递延所得税负债	236,261,139.37	228,252,710.31	8,008,429.06	8,008,429.06	0.00
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>599,046,746.17</b>	<b>589,901,436.79</b>	<b>9,145,309.38</b>	<b>8,008,429.06</b>	<b>1,136,880.32</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,513,150,755.58</b>	<b>1,452,515,905.66</b>	<b>60,634,849.92</b>	<b>8,008,429.06</b>	<b>52,626,420.86</b>
<b>股东权益:</b>					
股本	922,853,531.00	922,853,531.00			
其他权益工具					
其中: 优先股					

永续债					
资本公积	2,900,559,124.95	2,661,551,724.95	239,007,400.00		239,007,400.00
减：库存股	35,499,748.65	35,499,748.65			
其他综合收益	-709,170.91		-709,170.91		-709,170.91
专项储备	1,607,911.53	1,056,997.59	550,913.94		550,913.94
盈余公积	125,114,313.28	125,114,313.28			
未分配利润	899,057,566.16	1,073,382,147.63	-174,324,581.47	6,834,585.47	-181,159,166.94
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>4,812,983,527.36</b>	<b>4,748,458,965.80</b>	<b>64,524,561.56</b>	<b>6,834,585.47</b>	<b>57,689,976.09</b>
少数股东权益	-857.08	-857.08			
<b>股东权益合计</b>	<b>4,812,982,670.28</b>	<b>4,748,458,108.72</b>	<b>64,524,561.56</b>	<b>6,834,585.47</b>	<b>57,689,976.09</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>6,326,133,425.86</b>	<b>6,200,974,014.38</b>	<b>125,159,411.48</b>	<b>14,843,014.53</b>	<b>110,316,396.95</b>

## 2、合并利润表

单位：元

项 目	2022 年度		调整数③=①-②		
	调整后金额①	调整前金额②	小计	其中：16 号解释	其中：铍业同控
<b>一、营业收入</b>	4,498,300,544.47	4,408,012,692.78	90,287,851.69		90,287,851.69
减：营业成本	3,723,181,554.09	3,648,622,014.05	74,559,540.04		74,559,540.04
税金及附加	105,045,878.96	104,201,726.78	844,152.18		844,152.18
销售费用	3,260,144.71	2,711,643.31	548,501.40		548,501.40
管理费用	261,798,066.57	253,959,858.88	7,838,207.69		7,838,207.69
研发费用	19,408,914.47	19,408,914.47			
财务费用	41,753,915.07	36,930,254.84	4,823,660.23		4,823,660.23
其中：利息费用	47,840,956.67	42,627,228.76	5,213,727.91		5,213,727.91
利息收入	6,286,701.78	5,900,817.19	385,884.59		385,884.59

加：其他收益	12,628,864.74	12,602,623.91	26,240.83		26,240.83
投资收益	20,494,585.03	20,494,585.03			
其中：对联营、合营企业的投资收益	6,929,344.02	6,929,344.02			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益					
公允价值变动收益	-23,258,102.30	-23,258,102.30			
信用减值损失	403,077.77	487,419.14	-84,341.37		-84,341.37
资产减值损失	-8,328,958.52	-8,288,221.11	-40,737.41		-40,737.41
资产处置收益	3,616,666.70	3,616,666.70	0.00		
<b>二、营业利润</b>	<b>349,408,204.02</b>	<b>347,833,251.82</b>	<b>1,574,952.20</b>		<b>1,574,952.20</b>
加：营业外收入	2,198,426.30	2,036,224.56	162,201.74		162,201.74
减：营业外支出	56,148,456.22	55,995,057.66	153,398.56		153,398.56
<b>三、利润总额</b>	<b>295,458,174.10</b>	<b>293,874,418.72</b>	<b>1,583,755.38</b>		<b>-15,848,667.35</b>
减：所得税费用	52,711,310.94	52,376,204.40	335,106.54	-469,134.09	804,240.63
<b>四、净利润</b>	<b>242,746,863.16</b>	<b>241,498,214.32</b>	<b>1,248,648.84</b>	<b>-469,134.09</b>	<b>-25,262,681.35</b>
（一）按经营持续性分类：					
1、持续经营净利润	242,746,863.16	241,498,214.32	1,248,648.84	-469,134.09	1,717,782.93
2、终止经营净利润					
（二）按所有权归属分类：					
1、归属于母公司所有者的净利润	177,441,594.94	176,192,946.10	1,248,648.84	-469,134.09	1,717,782.93
2、少数股东损益	65,305,268.22	65,305,268.22			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>					
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					

1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>	242,746,863.16	241,498,214.32	1,248,648.84	-469,134.09	1,717,782.93
归属于母公司的综合收益总额	177,441,594.94	176,192,946.10	1,248,648.84	-469,134.09	1,717,782.93
归属于少数股东的综合收益总额	65,305,268.22	65,305,268.22			

**3、合并现金流量表**

单位：元

项 目	2022 年度		调整数③=①-②
	调整后金额①	调整前金额②	
<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	4,130,764,295.73	4,035,709,994.94	95,054,300.79
收到的税费返还	8,492,336.73	8,319,705.47	172,631.26
收到其他与经营活动有关的现金	621,648,193.74	619,646,874.61	2,001,319.13
现金流入小计	4,760,904,826.20	4,663,676,575.02	97,228,251.18

购买商品、接受劳务支付的现金	2,781,647,081.53	2,722,233,475.31	59,413,606.22
支付给职工以及为职工支付的现金	407,777,821.92	388,425,274.47	19,352,547.45
支付的各项税费	322,021,991.21	316,986,781.65	5,035,209.56
支付其他与经营活动有关的现金	881,894,995.01	879,186,703.63	2,708,291.38
现金流出小计	4,393,341,889.67	4,306,832,235.06	86,509,654.61
经营活动产生的现金流量净额	367,562,936.53	356,844,339.96	10,718,596.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	552,150,677.88	552,150,677.88	
取得投资收益收到的现金	1,159,381.58	1,159,381.58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,759,265.95	5,759,265.95	
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	319,678.64	319,678.64	
现金流入小计	559,389,004.05	559,389,004.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	283,738,018.06	280,901,314.75	2,836,703.31
投资支付的现金	480,830,481.56	480,830,481.56	
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	38,373.18	38,373.18	
现金流出小计	764,606,872.80	761,770,169.49	2,836,703.31
投资活动产生的现金流量净额	-205,217,868.75	-202,381,165.44	-2,836,703.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	386,583,664.36	386,583,664.36	
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	1,570,000,000.00	1,570,000,000.00	
发行债券收到的现金	0.00	0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	361,925,730.68	361,925,730.68	
现金流入小计	2,318,509,395.04	2,318,509,395.04	
偿还债务支付的现金	1,905,150,000.00	1,905,000,000.00	150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,300,811.77	48,300,811.77	
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	622,379,456.76	622,379,456.76	
现金流出小计	2,575,830,268.53	2,575,680,268.53	150,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-257,320,873.49	-257,170,873.49	-150,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-94,975,805.71	-102,707,698.97	7,731,893.26
加：期初现金及现金等价物余额	581,527,885.05	567,880,723.59	13,647,161.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	486,552,079.34	465,173,024.62	21,379,054.72

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司	克拉玛依市	11,000.00	克拉玛依市	贵金属采选	100		投资设立
西部黄金伊犁有限责任公司	伊宁县	11,000.00	伊宁县	贵金属采选	100		投资设立
西部黄金哈密金矿有限责任公司	哈密市	3,600.00	哈密市	贵金属采选	100		投资设立
乌鲁木齐天山星贵金属有限公司	乌鲁木齐市	8,250.00	乌鲁木齐市	贵金属冶炼、加工	100		投资设立
西部黄金清河矿业有限责任公司	青河县	1,000.00	青河县	矿产品技术的研究与开发	100		投资设立
伊犁金元矿业开发有限公司	尼勒克县	200.00	尼勒克县	矿产品加工	100		收购
西部黄金(克拉玛依)矿业科技有限责任公司	新疆克拉玛依市	300.00	新疆克拉玛依市	矿物学研究,矿业技术咨询,化学药剂生产与销售	100		投资设立
阿克陶科邦锰业制造有限公司	新疆克州阿克陶县	26,000.00	新疆克州阿克陶县	有色金属冶炼和压延加工业	100		收购
阿克陶百源丰矿业有限公司	新疆克州阿克陶县	5,000.00	新疆克州阿克陶县	其他常用有色金属矿采选	100		收购
新疆蒙新天霸矿业投资有限公司	新疆克州阿克陶县	5,000.00	新疆克州阿克陶县	投资与资产管理	100		收购
富蕴恒盛铍业有限责任公司	新疆阿勒泰地区富蕴县	23,500.74	新疆阿勒泰地区富蕴县	铍产品的加工、销售,矿产品收购、加工、销售,采选设备加工、工业设计,对外贸易	100		收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

## (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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 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

□适用 √不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

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	
新疆宏发铁合金股份有限公司	阿克苏	阿克苏	硅系、锰系铁合金深加工及产品销售；煤炭及制品、焦炭销售	49.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额

	新疆宏发铁合金股份有限公司	XX 公司	新疆宏发铁合金股份有限公司	XX 公司
流动资产	443,427,649.90		357,209,222.12	
非流动资产	98,407,315.96		107,689,098.32	
资产合计	541,834,965.86		464,898,320.44	
流动负债	465,785,767.61		338,431,454.53	
非流动负债	90,000,000.00		90,000,000.00	
负债合计	555,785,767.61		428,431,454.53	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-13,950,801.75		36,466,865.91	
按持股比例计算的净资产份额	-6,835,892.86		17,868,764.30	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	640,275,231.31		718,200,777.03	
净利润	-49,962,308.57		23,388,342.71	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-49,962,308.57		23,388,342.71	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十一、 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
(1) 齐 1 深度采矿技改	9,313,825.48			880,000.00		8,433,825.48	资产
(2) 阿希金矿日处理 200 吨金精矿项目投资补助	5,383,300.00			500,003.98		4,883,296.02	资产
(3) 矿产资源专项资金	199,999.66			199,999.66			资产
(4) 2012 年矿产资源节约与综合利用	3,444,444.43			277,777.76		3,166,666.67	资产
(5) 黄金地质勘探项目	1,983,962.62			337,427.69		1,646,534.93	资产
(6) 阿克陶县企业奖励及贷款贴息贷款补助	1,647,479.16				1,647,479.16		贴息贷款补助
(7) 阿克陶县企业贷款贴息贷款补助	1,467,876.91				1,467,876.91		贴息贷款补助
(8) 氟化物熔盐电解产物及雾化制粉技术研究	526,000.00	24,000.00				550,000.00	
(9) 金矿氧化氰化高效反应器的研制与工业应用	50,000.00			50,000.00			
合计	24,016,888.26	24,000.00		2,245,209.09	3,115,356.07	18,680,323.10	/

## 3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型		本期发生额	上期发生额
与资产相关	递延收益摊销	2,195,209.09	2,635,161.69
与收益相关	克州高氯矿石湿法冶炼除氯工艺补助		50,000.00

2023 年年度报告

与收益相关	个税手续费返还	358,219.87	81,709.04
与收益相关	稳岗补贴	1,297,710.04	2,085,504.62
与收益相关	一次性留工补助培训补助	34,500.00	914,500.00
与收益相关	社保补贴	40,071.84	1,140,261.75
与收益相关	商务科技和工业信息化局阳极泥奖补资金		200,000.00
与收益相关	商务科技和工业化信息化局节能减排奖励资金		1,000,000.00
与收益相关	新疆维吾尔自治区工业和信息化厅奖励		30,000.00
与收益相关	高企发展专项资金	350,800.00	1,500,000.00
与收益相关	2022 年就业补助（就业见习补贴）		18,480.00
与收益相关	高新区先进单位奖励		800.00
与收益相关	科技局低毒提金剂补贴		400,000.00
与收益相关	“三供一业”补助		2,050,813.12
与收益相关	减免税费	114,607.78	521,634.52
与收益相关	专精特新中小企业培育项目奖励资金	256,500.00	
与收益相关	金矿氧化氰化高效反应器的研制与工业应用	50,000.00	
与收益相关	伊犁哈萨克自治州科学技术协会企业成立科协奖补资金	3,000.00	
与收益相关	新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅人才专项补助	190,000.00	
与收益相关	社保补贴就业补助款	274,043.87	
与收益相关	阿克陶县商务科技和工业信息化局 2022 年产业发展奖励资金	100,000.00	
与收益相关	第三批绿色制造企业奖励	50,000.00	
与收益相关	自治区工业节能减排资金	1,026,226.42	
与收益相关	增值税加计抵减	6,736,820.99	
合计		13,077,709.90	12,628,864.74

其他说明：

2023 年度政府补助说明如下：

(1) 递延收益摊销

①齐 1 深度采矿技改：根据自治区发展改革委《经信委关于下达产业转型升级项目（产业振兴和技术改造第一批及第二批）2014 年中央预算内投资计划的通知》（新发改投资【2014】1590 号），拨付给哈图金矿齐 1 深度采矿技改资金 1,320.00 万元。2023 年度结转 880,000.00 元至其他收益，累计结转 4,766,174.52 元。



②金精矿综合开发利用项目：根据伊宁县财政局文件《关于下达 2012 年财源建设资金的通知》（伊县财字【2012】176 号），公司于 2012 年 6 月收到拨付西部黄金伊犁有限责任公司复杂精金矿综合开发利用项目建设资金 600 万元，2013 年 11 月份收到拨付西部黄金伊犁有限责任公司复杂精金矿综合开发利用项目建设资金 300 万元。2014 年 11 月份收到拨付西部黄金伊犁有限责任公司复杂精金矿综合开发利用项目建设资金 100 万元。2023 年度结转 500,004.00 元至其他收益，累计转入 5,116,704.00 元。

③矿产资源专项资金：根据新疆维吾尔自治区国土资源厅《关于下达 2012 年度中央矿产资源节约与综合利用专项以奖代补资金使用方案审查意见的通知》（新国土资函【2013】852 号），收到拨付西部黄金伊犁有限责任公司选矿尾矿水的处理与回收利用项目专项资金 200.00 万元，2023 年度结转 199,999.64 元至其他收益，累计结转 1,999,999.98 元。

④2012 年矿产资源节约与综合利用（480 吨选厂）：根据新疆维吾尔自治区国土资源厅文件《关于下达 2012 年度中央矿产资源节约与综合利用专项以奖代补资金使用方案审查意见的通知》（新国土资函【2013】852 号），公司于 2014 年 9 月收到新疆维吾尔自治区国土资源厅拨付的 500 万元。2023 年度结转 277,777.76 元至其他收益，累计转入 1,833,333.33 元。

⑤黄金地质勘探项目资金：根据新疆维吾尔自治区财政厅《关于下达中央 2003 年矿产资源补偿费保护项目经费的通知》（新财建【2003】205 号），2003 年拨付托里县哈图金矿齐 I 金矿区西端及东深部普查设计项目补助 200.00 万元；2004 年拨付托里县哈图金矿齐 I 金矿区东深部普查设计项目补助 110.00 万元；2005 年拨付托里县哈图金矿齐 I 金矿区东深部普查设计项目补助 200.00 万元。

根据新疆维吾尔自治区财政厅《关于下达 2006 年中央补助黄金地质勘探项目资金预算的通知》（新财建【2006】402 号），拨付金铬矿业有限责任公司哈图金矿黄金地质勘探项目资金 120.00 万元。

根据伊犁哈萨克自治州塔城地区财政局《关于下达 2009 年中央补助黄金地质勘探项目资金预算的通知》（塔地财建【2009】112 号），拨付新疆有色金属工业集团金铬矿业有限责任公司黄金地质勘探项目资金 50.00 万元。2023 年度结转 337,427.69 元至其他收益，累计结转损益 5,153,465.07 元。

#### （2）个税手续费返还

《中华人民共和国个人所得税法》第九条规定“个人所得税，以所得人为纳税义务人，以支付所得的单位或者个人为扣缴义务人。”“《中华人民共和国个人所得税法》第十七条规定“对扣缴义务人按照所扣缴的税款，付给百分之二的手续费。”西部黄金（克拉玛依）矿业科技有限责任公司 1,208.06 元、乌鲁木齐天山星贵金属有限公司收到个税返还 2,422.26 元、西部黄金股份有限公司收到个税返还 23,731.48 元、富蕴恒盛铍业有限责任公司收到个税返还 2,063.75 元、西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司收到个税返还 13,852.82 元、阿克陶科邦锰业制造有限公司收到个税返还 22,967.97 元、阿克陶百源丰矿业有限责任公司收到个税返还 287,239.37 元、新疆蒙新天霸矿业投资有限公司 1,308.19 元、西部黄金哈密金矿有限责任公司收到个税返还 3,425.97 元。

#### （3）稳岗补贴

根据《自治区人民政府办公厅关于优化调整稳就业政策措施的通知》（新政办发[2023]49 号）文件精神，文件西部黄金股份有限公司本部收到稳岗补贴款 27,213.98 元，西部黄金伊犁有限责任公司收到稳岗补贴款 369,585.59 元，西部黄金哈密金矿有限责任公司收到稳岗补贴款 86,242.91 元，乌鲁木齐天山星贵金属有限公司收到稳岗补贴款 29,813.55 元，西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司收到稳岗补贴款 399,100.22 元、西部黄金（克拉玛依）矿业科技有限责任公司收到稳岗补贴款 4,747.50 元、阿克陶科邦锰业制造有限公司收到稳岗补贴款 176,705.23 元、阿克陶百源丰矿业有限责任公司收到稳岗补贴款 53,132.17 元、新疆蒙新天霸矿业投资有限公司 2,570.26 元、富蕴恒盛铍业有限责任公司 148,598.63 元。

#### （4）一次性扩岗补助培训补助

根据《关于做好延续实施一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（新人社发〔2023〕77 号），西部黄金股份有限公司本部收到扩岗补助 1,500.00 元、阿克陶科邦锰业制造有限公司收到扩岗补助 25,500.00 元、阿克陶百源丰矿业有限责任公司收到扩岗补助 7,500.00 元。

## (5) 社保补贴

根据哈密市人力资源和社会保障局、哈密市财政局《哈密市社会保险补贴实施细则》（哈密人社发【2021】3号），西部黄金哈密金矿有限责任公司收到社保补贴 40,071.84 元。

## (6) 高企发展专项资金

①根据《白碱滩区（克拉玛依高新区）关于进一步深化创新驱动发展的若干措施》（克白（高）党办发【2020】10号），西部黄金（克拉玛依）矿业科技有限责任公司收到高新技术补助 100,000.00 元。

②根据克拉玛依市白碱滩区安全环保协会第三届第三次会员代表大会会议决议，西部黄金（克拉玛依）矿业科技有限责任公司收到高新企业奖励款 800.00 元。

③根据新疆维吾尔自治区科技厅《关于公示新疆维吾尔自治区 2023 年享受高新技术企业发展专项资金企业名单的通知》，西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司收到高新技术企业研发费用后补助奖励 100,000.00 元；阿克陶科邦锰业制造有限公司收到高新技术企业研发费用后补助奖励 100,000.00 元。

④克孜勒苏柯尔克孜自治州科学技术局文件《关于下达 2023 年第一批克州可研项目计划的通知》（克科字[2023]13 号），阿克陶科邦锰业制造有限公司收到高新技术企业研发奖励 50000.00 元

## (7) 税费减免

根据财政部国家税务总局《关于增值税征收率政策的通知》（财税【2019】21 号）文件，“企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。”西部黄金伊犁有限责任公司增值税减免 12,059.93 元、西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司增值税减免 11,085.03 元、乌鲁木齐天山星贵金属有限公司增值税减免 36,000.00 元；根据财政部国家税务总局《关于增值税征收率政策的通知》（财税【2014】57 号）文件，西部黄金股份有限公司增值税减免 0.59 元、伊犁金元矿业开发有限公司 297.03 元、西部黄金（克拉玛依）矿业科技有限责任公司 55,165.20 元。

## (8) 专精特新中小企业培育项目奖励资金

根据新疆维吾尔自治区工业和信息化厅文件《关于公布认定的 2022 年度自治区专精特新中小企业名单和复核通过的 2019 年度自治区专精特新中小企业名单的通告》（2023 年第 3 号），收到专精特新中小企业培育项目奖励资金 256,500.00 元。

## (9) 金矿氧化氰化高效反应器的研制与工业应用

根据新疆维吾尔自治区科学技术厅《关于下达自治区重点研发计划项目的通知》，西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司收到新疆维吾尔自治区科学技术厅拨付的 50,000.00 元。

## (10) 新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅人才专项补助

根据新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅、新疆生产建设兵团人力资源和社会保障局文件《关于公布首批“新疆工匠”项目入选人员名单的通知》（新人社函【2023】27 号），西部黄金伊犁有限责任公司收到人才专项补助 190,000.00 元。

## (11) 社保补贴就业补助款

根据新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅、新疆维吾尔自治区教育厅、新疆维吾尔自治区财政厅文件《关于落实企业吸纳就业社会保险补贴“直补快办”助力稳岗扩就业的通知》（新人社函【2022】169 号）部黄金伊犁有限责任公司社保补贴就业补助款 274,043.87 元。

## (12) 阿克陶县商务科技和工业信息化局 2022 年产业发展奖励资金

根据《阿克陶县商务科技和工业信息化局财经工作领导小组会议纪要》（陶商信纪字[2023]5 号）研究讨论项目资金费用事宜，阿克陶科邦锰业制造有限公司收到 2022 年产业发展奖励资金 100,000.00 元。

## (13) 新疆维吾尔自治区工业和信息化厅第三批绿色制造企业奖励

新疆维吾尔自治区工业和信息化厅文件《关于公布自治区第三批绿色制造示范名单的通知》（新工信节能[2019]14号），阿克陶科邦锰业制造有限公司收到第三批绿色制造企业奖励 50000.00 元。

（14）自治区工业节能减排资金

根据新疆维吾尔自治区工业和信息化厅《关于下达 2023 年自治区工业节能减排专项资金计划的通知》（新工信节能〔2023〕15 号）文件，阿克陶科邦锰业制造有限公司收到自治区工业节能减排资金 1,130,000.00 元。

（15）增值税加计抵减

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）文件，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，阿克陶科邦锰业制造有限公司可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额 6,736,820.99 元。

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险、汇率风险、其他价格风险。

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

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

#### （一）信用风险

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

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

#### 1、应收款项

对于应收款项，本公司[风险管理委员会][类似机构名称][专门部门]已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。[有关的应收款项自出具账单日起[X]天内到期。应收款项逾期[X]个月以上的债务人会[被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度][收到本公司书面催款、被缩短信用期或被取消赊购额度]。在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。[本公司 X%以上的客户与本公司有 X 年以上的业务往来，很少出现信用损失。]此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

#### 2、债券投资

本集团一般只会投资于有活跃市场的证券（长远战略投资除外），而且交易对方的信用评级至少为[X]（来自[评级机构 X]的评级）或[X]（来自[评级机构 Y]的评级），以此来限制其信用风险敞口。

本集团通过追踪公布的外部信用评级来监控信用风险的变化。为确定公布的评级是否保持最新，并评估报告日信用风险是否发生显著增长但尚未反映在公布的评级中，本集团通过审查债券收益率的变化，以及可获得的有关发行方的新闻和监管信息来进行补充。

本集团基于[评级机构 X]就每项信贷评级所提供的历史数据确定 12 个月及整个存续期间发生违约的可能性，并根据当前的债券收益率重新校准。通常情况下，违约损失率参数反映假设的回收率为[XX]%，但在已发生信用损失的情况下，本集团基于金融工具的当前市场价格及原始实际利率对损失进行估计。

#### （二）流动性风险

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

#### （三）利率风险

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- ①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- ②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

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

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

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、 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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	9,103,796.00			9,103,796.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	9,103,796.00			9,103,796.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	9,103,796.00			9,103,796.00
(六) 交易性金融负债	146,943,474.24			146,943,474.24
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他	146,943,474.24			146,943,474.24
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	146,943,474.24			146,943,474.24
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</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

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、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

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
新疆有色金属工业(集团)有限责任公司	乌鲁木齐市友好北路4号	有色金属工业的投资、有色金属产品(专项审批)的销售	163,035.61	54.75	54.75

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是新疆维吾尔自治区国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九. 1. (1)

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注十. 1. (1)

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
新疆宏发铁合金股份有限公司	联营企业
新疆金鼎贵金属冶炼有限责任公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

### 4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新疆美盛矿业有限公司	股东的子公司
新疆有色金属工业（集团）售电有限责任公司	股东的子公司
新疆有色地质工程公司	股东的子公司
新疆有色金属工业（集团）富蕴兴铜服务有限公司	股东的子公司
北京宝地新迪科贸有限公司	股东的子公司
新疆有色金属研究所有限公司	股东的子公司
阜康有色发展有限责任公司	股东的子公司
新疆金辉房地产开发有限责任公司	股东的子公司
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	股东的子公司
新疆有色金属工业集团蓝钻贸易有限责任公司	股东的子公司
新疆华瓯矿业有限公司	股东的子公司
新疆有色金属集团稀有金属有限责任公司	股东的子公司
新疆昆仑蓝钻矿业开发有限责任公司	股东的子公司
新疆新鑫矿业股份有限公司	股东的子公司
新疆亚欧稀有金属股份有限公司	股东的子公司
新疆五鑫铜业有限责任公司	股东的子公司
乌鲁木齐博鳌矿业技术发展有限公司	股东的子公司
新疆蓝钻晶泰矿业开发有限责任公司	股东的子公司
新疆千鑫矿业有限公司	股东的子公司
新疆哈巴河阿舍勒铜业股份有限公司	股东的子公司
新疆托里润新矿业开发有限责任公司	股东的子公司
中广核铀业新疆发展有限公司	股东的子公司
新疆有色冶金设计研究院有限公司	股东的子公司
新疆国有资本产业投资基金有限合伙企业	股东的子公司
乌鲁木齐市亚欧稀有金属有限责任公司	股东的子公司
新疆展鑫防火保温材料有限公司	股东的子公司
新疆全鑫矿冶机械制造有限公司	股东的子公司
新疆东三环商贸有限公司	股东的子公司
乌鲁木齐从鑫人力资源服务有限公司	股东的子公司
新疆有色瑞鑫物业服务有限责任公司	股东的子公司



奎屯陆海物资储运有限责任公司	股东的子公司
伊犁金盟房地产开发有限公司	股东的子公司
新疆有色集团明苑置业管理有限公司	股东的子公司
哈密金辉房地产开发有限责任公司	股东的子公司
新疆金辉龙泽农业开发有限公司	股东的子公司
新疆有色金属工业集团宏鑫商贸有限公司	股东的子公司
乌鲁木齐天山星贵金属有限公司	股东的子公司
伊犁金元矿业开发有限公司	股东的子公司
阜康市有色苑物业服务有限责任公司	股东的子公司
阿勒泰阿山商贸有限责任公司	股东的子公司
新疆喀拉通克矿业有限责任公司	股东的子公司
北京鑫鼎顺泽高科技有限责任公司	股东的子公司
裕民县利宝矿业开发有限公司	股东的子公司
伊犁建锦铝业有限公司	股东的子公司
新疆昊鑫锂盐开发有限公司	股东的子公司
新疆有色建筑检验中心有限公司	股东的子公司
阜康市鑫磷化工有限责任公司	股东的子公司
新疆昆仑蓝钻锂业有限责任公司	股东的子公司
昌吉市衡鑫热力有限公司	股东的子公司
陕西新鑫矿业有限公司	股东的子公司
新疆蒙西矿业有限公司	股东的子公司
哈密聚宝资源开发有限公司	股东的子公司
新疆亚克斯资源开发股份有限公司	股东的子公司
新疆众鑫矿业有限责任公司	股东的子公司
阿克陶县卡拉库里铜矿开发有限公司	股东的子公司
哈密和鑫矿业有限公司	股东的子公司
富蕴鑫盛通商贸有限公司	股东的子公司
新疆可可托海北疆明珠旅游发展有限责任公司	股东的子公司
新疆天山筑友混凝土有限责任公司	股东的子公司
阜康市聚鑫工贸有限公司	股东的子公司
新疆鸿鑫伟业合金科技有限公司	股东的子公司
新疆有色金属工业集团天池矿业有限责任公司	股东的子公司
福海县宝德生矿业勘查有限公司	股东的子公司
新疆华创天元实业有限责任公司	股东的子公司
伊铝玛纳斯碳素厂	股东的子公司
新疆锰跃环保科技有限公司	股东的子公司
乌鲁木齐华源热力股份有限公司	股东的子公司
富蕴新锂矿业有限责任公司	股东的子公司
杨生荣	参股股东
王凤贞	其他
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	参股股东
欠发达地区产业发展基金有限公司	参股股东
吐鲁番金源矿冶有限责任公司	参股股东

其他说明

无

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
阜康有色发展有限责任公司	劳保服	1,438,341.23			195,090.05
阜康有色发展有限责任公司	运费	3,749,901.69			13,989,236.61
新疆新鑫矿业股份有限公司	合质金	26,541,187.04			10,768,717.62
新疆新鑫矿业股份有限公司	阴极铜	24,002,534.72			29,715,822.48
新疆华创天元实业有限责任公司	高强度聚乙烯复合管	1,441,846.56			
新疆五鑫铜业有限责任公司	硫酸				10,179,107.71
富蕴鑫盛通商贸有限公司	油料款	4,945,074.29			5,149,848.05
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	材料、u型钢拱架	1,985,587.16			344,050.98
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	运费	56,277.93			
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	工程款	18,985,449.75			46,079,381.32
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	服务费				28,301.89
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	修理费	5,620,963.92			
新疆五鑫铜业有限责任公司	住宿费				875.00
新疆有色金属研究所	停车费	7,142.86			1,200.00
新疆有色金属研究所	检测费	426,411.25			182,348.18
新疆有色金属研究所	技术服务费	1,873,787.24			1,118,089.36
新疆有色金属研究所	物业费	324,986.40			295,429.96
新疆有色金属研究所	杂志费	2,466.00			2,160.00
新疆有色金属研究所	广告费	1,000.00			1,000.00
新疆有色金属研究所	食堂租赁费	136,553.98			
新疆有色金属研究所	絮凝剂				3,539.82
新疆有色集团明苑置业管理有限公司	物业费	37,060.51			38,660.99
新疆有色冶金设计研究院有限公司	技术服务费	916,606.92			920,842.09
新疆有色冶金设计研究院有限公司	设计费、监理费	514,905.66			732,510.98

## 2023 年年度报告

新疆有色冶金设计研究院有限公司	咨询费	473,207.51			194,543.69
新疆有色金属工业(集团)有限责任公司	培训费	731,630.00			189,380.00
新疆有色金属工业(集团)有限责任公司	车辆	9,407.04			
新疆有色金属工业(集团)有限责任公司	中介服务费	1,528.30			
新疆有色建筑检验中心有限公司	工程检测试验费	6,000.00			590,100.00
乌鲁木齐从鑫人力资源服务有限公司	铲车服务费	116,760.00			126,000.00
新疆有色金属工业集团蓝钻贸易有限责任公司	中介费	10,840.57			69,244.13
新疆有色金属工业集团蓝钻贸易有限责任公司	水泥款、大宗物资、尿素	4,958,328.80			8,650,623.41
新疆五鑫铜业有限责任公司	加工费				842,633.57
新疆五鑫铜业有限责任公司	阴极铜	19,630,532.59			1,874,536.85
新疆五鑫铜业有限责任公司	合质金	82,422,919.40			
新疆亚克斯资源开发股份有限公司	住宿费	493.21			
新疆有色金属工业(集团)富蕴兴铜有限责任公司	垃圾清运、维修清理	29,203.78			14,486.79
新疆喀拉通克矿业有限责任公司	硫酸、水电暖等	652,822.46			579,657.66
合计		202,051,758.77			132,877,419.19

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆有色金属研究所	提金剂	109,026.54	138,053.11
新疆有色金属研究所	物资		19,604.60
新疆有色金属研究所	标准金	11,309.73	
富蕴鑫盛通商贸有限公司	加油站承包费	45,871.56	45,871.56
富蕴鑫盛通商贸有限公司	电费收入	7,726.87	2,929.09
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	培训费		3,200.00
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	水电费	46,790.98	286,212.16
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	运输费	1,005.00	4,740.00
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	材料款	194,283.42	265,963.81
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	劳务费	14,150.94	
阜康有色发展有限责任公司	材料费		1,317.92
阜康有色发展有限责任公司	水电费	20,505.09	59,094.95
新疆五鑫铜业有限责任公司	金精矿、焙砂	4,675,434.09	334,129,105.64
新疆五鑫铜业有限责任公司	废旧铜排	6,162,006.67	
新疆宏发铁合金股份有限公司	锰矿石	202,907,847.22	183,033,648.14
新疆众鑫矿业有限责任公司	电费	196,259.99	368,525.77
新疆华创天元实业有限责任公司	水电、零星材料	357.53	
新疆美盛矿业有限公司	托管费	471,698.10	471,698.11
新疆昆仑蓝钻锂业有限责任公司	破碎机	3,580,912.62	
合计		218,445,186.35	518,829,964.86

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

注：公司全资子公司向新疆宏发铁合金股份有限公司销售锰矿石的关联交易，在合并财务报表口径中扣除了公司与联营企业发生顺流交易的未实现内部交易对应的收入 1,654 万元。

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	房屋	41,883.79	
新疆美盛矿业有限公司	车辆	286,725.67	175,221.24

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
新疆有色金属研究所	房屋		1,303,807.80			1,454,013.30	1,303,807.80	439,329.32		10,750,727.35	
奎屯陆海物资储运有限责任公司	房屋	108,000.00	109,000.00								
新疆有色金属工业（集团）富蕴兴铜服务有限公司	房屋	5,714.29	6,000.00								
合计		113,714.29	1,418,807.80			1,432,413.30	1,303,807.80	439,329.32		10,750,727.35	

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

无

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	488.63	520.53

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	新疆宏发铁合金股份有限公司	92,836,068.02	361,633.36	46,450,000.00	232,250.00
应收账款	新疆宏发铁合金股份有限公司	173,471,300.38	867,356.50	88,328,310.60	441,641.55
应收账款	新疆美盛矿业有限公司	500,000.00	2,500.00	500,000.00	2,500.00
应收账款	新疆五鑫铜业有限责任公司			80,490,500.81	402,452.50
应收账款	新疆众鑫矿业有限责任公司	45,467.52	227.34	14,737.00	73.69
应收账款	新疆昆仑蓝钴锂业有限责任公司	3,616,000.00	18,080.00		
其他应收款	新疆金鼎贵金属冶炼有限责任公司	560,000.00	560,000.00	560,000.00	560,000.00
预付账款	新疆有色金属工业集团蓝钴贸易有限责任公司			364,132.40	

预付账款	新疆华创天元实业有限责任公司			822,737.62	
预付账款	新疆有色金属工业(集团)富蕴兴铜服务有限公司	1,000.00		1,000.00	
预付账款	新疆新鑫矿业股份有限公司	28,737.28		204,384.06	
预付账款	新疆有色金属工业集团稀有金属有限责任公司	70,167.35		70,167.35	
预付账款	新疆五鑫铜业有限责任公司			8,173.35	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	新疆有色金属工业(集团)全鑫建设有限公司	16,701,691.22	16,927,514.29
应付账款	新疆全鑫矿冶机械制造有限公司	322,972.71	322,972.71
应付账款	富蕴鑫盛通商贸有限公司	1,912,544.24	3,834,766.99
应付账款	新疆东三环商贸有限公司	293,996.88	293,996.88
应付账款	新疆华创天元实业有限责任公司	601,415.32	
应付账款	阜康有色发展有限责任公司	5,523,909.51	3,066,611.30
应付账款	新疆有色金属工业集团蓝钻贸易有限责任公司	812,106.20	259,561.20
应付账款	新疆有色金属研究所	399,219.31	239,652.61
应付账款	新疆喀拉通克矿业有限责任公司	247,532.22	574,918.88
应付账款	新疆有色冶金设计研究院有限公司	744,060.38	551,823.85
应付账款	新疆有色建筑检验中心有限公司	30,000.00	30,000.00
应付账款	新疆有色金属工业(集团)有限责任公司	1,050.00	
应付账款	新疆新鑫矿业股份有限公司阜康冶炼厂		1,155,416.10
其他应付款	新疆有色金属工业(集团)全鑫建设有限公司	2,146,552.59	2,246,552.59
其他应付款	新疆有色冶金设计研究院有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	新疆地质工程有限公司	42,765.00	42,765.00
其他应付款	新疆有色金属工业(集团)有限责任公司	21,926,771.25	26,926,771.25
其他应付款	阜康有色发展有限责任公司	858,500.00	858,500.00
其他应付款	富蕴鑫盛通商贸有限公司	20,000.00	
预收账款	富蕴鑫盛通商贸有限公司		45,871.56
租赁负债	新疆有色金属研究所	10,952,168.63	

## (3). 其他项目

□适用 √不适用

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用



**8、其他**

□适用 √不适用

**十五、股份支付****1、各项权益工具**

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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

其他说明

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

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

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、本期股份支付费用**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高级管理人员	32.14	
核心技术（业务）人员	109.51	
青年优秀骨干人才	7.07	
合计	148.72	

其他说明

无

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 重要债务重组

适用 不适用

**3、 资产置换**

**(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

**6、 分部信息**

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

根据本公司内部管理及报告制度，所有业务均属于同一分部。分部报告信息的计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	标准金	电解金属锰	锰矿石	金精矿/焙砂	锰锭	铍铜合金	首饰、提金剂及其他	分部间抵销	合计
2023 年 主营业 务收入	3,066,797,23 7.53	802,264,067.50	254,605,495.89	24,342,687.12	103,932,992.83	159,667,651.19	35,458,906.65		4,447,069,0 38.71
2023 年 主营业 务成本	3,108,511,19 6.65	607,956,972.43	192,656,269.16	99,214,942.79	83,051,844.10	115,080,143.23	29,316,759.61		4,235,788,127 .97
2022 年 主营业 务收入	2,584,005,69 1.50	1,092,610,108. 13	233,099,173.97	430,213,765.2 1		89,469,565.03	29,490,150.31		4,458,888,454 .15
2022 年 主营业 务成本	2,389,017,90 9.99	743,023,001.70	172,620,121.55	294,576,497.8 1		73,815,426.21	22,674,186.03		3,695,727,143 .29

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	500,000.00	500,000.00
1 年以内小计	500,000.00	500,000.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	500,000.00	500,000.00

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	500,000.00	100.00	2,500.00	0.50	497,500.00	500,000.00	100.00	2,500.00	0.50	497,500.00
其中：										
以账龄表为基础预期信用损失组合	500,000.00	100.00	2,500.00	0.50	497,500.00	500,000.00	100.00	2,500.00	0.50	497,500.00
合计	500,000.00	/	2,500.00	/	497,500.00	500,000.00	/	2,500.00	/	497,500.00

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：以账龄表为基础预期信用损失组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
以账龄表为基础预期信用损失组合	500,000.00	2,500.00	0.5
合计	500,000.00	2,500.00	0.5

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		2,500.00		2,500.00
2023年1月1日余额在本期		2,500.00		2,500.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		2,500.00		2,500.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	

以账龄表为基础预期信用损失组合	2,500.00					2,500.00
合计	2,500.00					2,500.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆美盛矿业有限公司	500,000.00			100.00	2,500.00
合计	500,000.00			100.00	2,500.00

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

适用 不适用



**应收利息**

**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	259,027,564.24	243,340,888.98
1 年以内小计	259,027,564.24	243,340,888.98
1 至 2 年	26,333,000.00	28,835,090.00
2 至 3 年	28,835,090.00	30,911,740.00
3 至 4 年	30,911,740.00	90,650,425.20
4 至 5 年	90,650,425.20	30,569,325.00
5 年以上	90,490,695.17	99,647,858.40
合计	526,248,514.61	523,955,327.58

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	940,000.00	940,000.00
员工借款	9,923.49	15,000.00
内部往来	525,297,853.34	523,000,327.58
代收代付款	737.78	
合计	526,248,514.61	523,955,327.58

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		32,300.00		32,300.00
2023年1月1日余额在本期		32,300.00		32,300.00
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		-17,446.70		-17,446.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2023年12月31日 余额		14,853.30		14,853.30

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
账龄组合	32,300.00	-17,446.70				14,853.30
合计	32,300.00	-17,446.70				14,853.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
西部黄金哈 密金矿有限 责任公司	181,518,490.27	34.49	往来款	1-5年、5 年以上	
乌鲁木齐天 山星贵金属 有限公司	150,434,904.39	28.59	往来款	1年以内	

西部黄金伊犁有限责任公司	64,809,498.58	12.32	往来款	1年以内	
伊犁金元矿业开发有限公司	54,253,549.14	10.31	往来款	1年以内、2-5年、5年以上	
西部黄金青河矿业有限责任公司	44,248,910.96	8.41	往来款	1-5年、5年以上	
合计	495,265,353.34	94.11	/	/	

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆蒙新天霸矿业投资有限公司	253,702,796.92	70,000,000.00		323,702,796.92		
西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司	307,981,696.33	117,902.28		308,099,598.61		
西部黄金伊犁有限责任公司	758,441,682.80	106,352.62		758,548,035.42		
西部黄金哈密金矿有限责任公司	99,903,411.82	91,990.90		99,995,402.72		
乌鲁木齐天山星贵金属冶炼有限责任公司	32,643,871.00	50,000,119.00		82,643,990.00		
西部黄金清河矿业有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
西部黄金新疆矿产品贸易有限责任公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
伊犁金元矿业开发有限公司	29,800,000.00			29,800,000.00		
若羌金泽矿业有限责任公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
西部黄金（克拉玛依）矿业科技有限责任公司	3,163,658.83	-43,667.16		3,119,991.67		
阿克陶科邦锰业制造有限公司	702,642,878.31	426,130.10		703,069,008.41		
阿克陶百源丰矿业有限公司	1,621,009,725.38	271,632.67		1,621,281,358.05		
富蕴恒盛铍业有限责任公司		83,666,591.69		83,666,591.69		
合计	3,879,289,721.39	204,637,052.10	60,000,000.00	4,023,926,773.49		

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
新疆金鼎 贵金属冶 炼有限责 任公司	309,255. 93			-23,991.08						285,264.8 5	
新疆宏发 铁合金股 份有限公 司	38,137,6 78.38			-26,900,264.65						11,237,41 3.73	
小计	38,446,9 34.31			-26,924,255.73						11,522,67 8.58	
合计	38,446,9 34.31			-26,924,255.73						11,522,67 8.58	

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	54,350,574.59	80,085,693.44
权益法核算的长期股权投资收益	-26,924,255.73	6,929,344.02
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,938,559.72	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		



处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	25,487,759.14	87,015,037.46

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,699,554.06	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,305,582.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-26,295,117.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	29,342,559.22	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,859,820.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,003,201.15	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-22,209,550.88	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.89	-0.2985	-0.2969
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.41	-0.2743	-0.2728

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(1). 同时按照国际会计准则与按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

(2). 同时按照境外会计准则与按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

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：唐向阳

董事会批准报送日期：2024年4月25日

## 修订信息

适用 不适用