

陕西有色金属控股集团有限责任公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-132



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024XAAA1B0138

陕西有色金属控股集团有限责任公司

陕西有色金属控股集团有限责任公司：

一、 审计意见

我们审计了陕西有色金属控股集团有限责任公司（以下简称陕西有色集团公司）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、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了陕西有色集团公司 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，我们独立于陕西有色集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

陕西有色集团公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估陕西有色集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算陕西有色集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督陕西有色集团公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



（6）就陕西有色金属集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



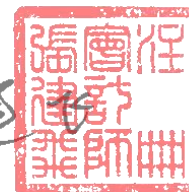
中国注册会计师：

毕宇红



中国注册会计师：

张建国



中国 北京

二〇二四年四月二十六日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：陕西有色金矿控股集团有限责任公司

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	18,604,301,526.81	17,340,355,459.36
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	八、（二）	1,911,069,566.49	1,898,779,094.68
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、（三）	1,451,087,193.05	3,293,516,364.47
应收账款	八、（四）	6,400,792,207.44	4,246,936,006.94
应收款项融资	八、（五）	2,414,772,143.44	1,764,840,536.16
预付款项	八、（六）	2,380,437,304.33	2,227,325,653.51
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	八、（七）	3,502,819,250.31	4,061,961,631.59
其中：应收股利		2,550,000.00	2,550,000.00
△买入返售金融资产			
存货	八、（八）	18,749,108,330.69	20,310,156,963.35
其中：原材料		7,695,678,663.89	9,042,193,015.60
库存商品（产成品）		3,269,561,093.66	3,680,301,381.54
合同资产	八、（九）	498,719,924.47	695,385,871.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、（十）	231,992,692.26	158,097,453.41
其他流动资产	八、（十一）	4,197,915,119.77	2,784,742,879.02
流动资产合计		60,343,015,259.06	58,782,097,913.50
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资	八、（十二）	30,000,000.00	30,000,000.00
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款	八、（十三）	171,883,504.07	219,739,624.50
长期股权投资	八、（十四）	1,063,535,577.94	1,034,308,090.75
其他权益工具投资	八、（十五）	3,377,776,750.53	3,169,981,453.07
其他非流动金融资产	八、（十六）	2,492,605,908.62	2,499,935,214.80
投资性房地产	八、（十七）	1,038,094,119.09	1,007,953,183.81
固定资产	八、（十八）	52,482,019,654.21	56,439,633,534.91
其中：固定资产原价		88,616,096,510.01	86,519,734,454.27
累计折旧		31,580,394,570.35	28,089,543,622.97
固定资产减值准备		4,562,618,983.29	2,001,603,078.12
在建工程	八、（十九）	7,371,239,889.16	7,151,684,924.04
生产性生物资产	八、（二十）	8,026,837.66	8,027,730.18
油气资产			
使用权资产	八、（二十一）	29,146,346.65	166,830,088.49
无形资产	八、（二十二）	10,157,624,443.49	10,192,129,327.71
开发支出	八、（二十三）	217,525,090.58	196,228,592.05
商誉	八、（二十四）	142,572,552.20	140,811,874.10
长期待摊费用	八、（二十五）	2,017,747,693.80	1,789,462,520.58
递延所得税资产	八、（二十六）	1,004,911,332.61	848,464,462.21
其他非流动资产	八、（二十七）	1,084,286,976.97	648,202,541.40
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		82,688,996,677.58	85,543,393,162.60
资产总计		143,032,011,936.64	144,325,491,076.10

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

单位：人民币元

编制单位：陕西有色金属控股集团有限责任公司

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八、（二十八）	18,564,359,918.81	19,053,709,693.09
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、（二十九）	488,317,921.80	1,188,877,560.43
应付账款	八、（三十）	8,361,305,814.56	7,883,639,031.09
预收款项	八、（三十一）	66,176,580.39	130,705,944.77
合同负债	八、（三十二）	3,180,693,544.90	2,556,560,006.86
△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	八、（三十三）	769,074,411.78	716,814,183.70
其中：应付工资		244,792,814.32	227,163,193.38
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八、（三十四）	1,427,756,830.43	1,466,306,181.83
其中：应交税金		1,366,346,161.17	1,324,072,078.82
其他应付款	八、（三十五）	3,976,565,879.50	3,896,283,159.64
其中：应付股利		143,475,977.79	272,404,383.36
△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	八、（三十六）	16,330,457,148.08	16,220,188,091.12
其他流动负债	八、（三十七）	2,396,662,277.35	3,842,122,970.88
流动负债合计		55,561,370,327.60	56,955,206,823.41
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八、（三十八）	22,389,870,757.88	20,846,734,793.48
应付债券	八、（三十九）	11,465,543,506.88	12,278,415,505.52
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、（四十）	14,193,709.35	23,641,375.30
长期应付款	八、（四十一）	2,313,968,477.50	2,355,061,927.46
长期应付职工薪酬	八、（四十二）	21,573,000.00	19,035,348.42
预计负债	八、（四十三）	1,510,087,720.77	1,439,111,053.65
递延收益	八、（四十四）	460,667,393.95	556,709,047.27
递延所得税负债	八、（四十五）	845,224,658.33	791,059,909.31
其他非流动负债	八、（四十六）	10,963,620.41	11,194,261.34
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		39,032,092,845.07	38,320,963,221.75
负债合计		94,593,463,172.67	95,276,170,045.16
所有者权益：			
实收资本	八、（四十六）	2,615,000,000.00	2,110,000,000.00
国家资本		2,615,000,000.00	2,110,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额		2,615,000,000.00	2,110,000,000.00
其他权益工具	八、（四十七）	9,200,000,000.00	10,700,000,000.00
其中：优先股			
永续债		9,200,000,000.00	10,700,000,000.00
资本公积	八、（四十八）	10,436,131,205.60	9,955,638,912.74
减：库存股			
其他综合收益	八、（四十九）	-26,791,294.67	-46,445,183.58
其中：外币报表折算差额			
专项储备	八、（五十）	1,667,040,980.70	1,677,353,201.85
盈余公积	八、（五十一）	1,843,215,294.84	1,843,215,294.84
其中：法定公积金		1,055,000,000.00	1,055,000,000.00
任意公积金		788,215,294.84	788,215,294.84
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备	八、（五十二）	5,269,500.00	1,692,000.00
未分配利润		13,529,631,821.76	12,929,063,015.49
归属于母公司所有者权益合计		39,269,497,508.23	39,170,517,241.34
*少数股东权益		9,169,051,255.74	9,878,803,789.60
所有者权益合计		48,438,548,763.97	49,049,321,030.94
负债和所有者权益总计		143,032,011,936.64	144,325,491,076.10

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：陕西有色金属控股集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,606,610,869.22	6,053,069,786.21
交易性金融资产		1,671,197,911.00	1,486,398,142.00
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		66,675,331.22	60,619.85
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二、（一）1.	6,800,820,965.18	9,473,659,407.08
其中：应收股利		817,604,070.00	1,002,384,870.00
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
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		30,636,718,244.89	28,369,635,654.37
流动资产合计		44,782,023,321.51	45,382,823,609.51
非流动资产：			
债权投资		30,000,000.00	30,000,000.00
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（一）2.	20,449,609,005.35	20,397,208,470.27
其他权益工具投资		2,258,676,510.35	2,058,676,510.35
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,409,123.69	5,727,942.93
其中：固定资产原价		15,060,086.63	15,122,191.05
累计折旧		10,650,962.94	9,394,248.12
固定资产减值准备			
在建工程		300,010,733.74	102,289,837.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,908,210.74	22,403,530.82
无形资产		131,207,083.69	136,492,817.58
开发支出		8,564,693.48	4,822,529.58
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,477,052.68	5,600,882.71
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		23,204,862,413.72	22,763,222,521.97
资产总计		67,986,885,735.23	68,146,046,131.48

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

3

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：陕西有色金属控股集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		3,676,241,967.18	4,401,893,748.67
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		56,976,252.45	37,000.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		6,283,052.91	6,292,933.11
其中：应付工资		2,981.00	6,500.00
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		23,376,279.96	25,833,638.88
其中：应交税金			
其他应付款		6,923,983,129.19	3,980,045,266.66
其中：应付股利		113,035,416.66	156,456,055.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,065,956,139.07	12,536,027,451.53
其他流动负债			1,054,403,700.00
流动负债合计		18,752,816,820.76	22,004,533,738.85
非流动负债：			
长期借款		14,893,532,451.39	10,261,171,379.16
应付债券		11,465,543,506.88	11,557,816,465.79
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,625,310.29	23,232,915.89
长期应付款		3,327,605,957.58	3,341,802,727.62
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		391,835,496.01	346,759,383.79
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		30,090,142,722.15	25,530,782,872.25
负债合计		48,842,959,542.91	47,535,316,611.10
所有者权益			
实收资本		2,615,000,000.00	2,110,000,000.00
国家资本		2,615,000,000.00	2,110,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额		2,615,000,000.00	2,110,000,000.00
其他权益工具		9,200,000,000.00	10,700,000,000.00
其中：优先股			
永续债		9,200,000,000.00	10,700,000,000.00
资本公积		708,484,785.61	708,484,785.61
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		1,843,215,294.84	1,843,215,294.84
其中：法定公积金		1,055,000,000.00	1,055,000,000.00
任意公积金		788,215,294.84	788,215,294.84
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润		4,777,226,111.87	5,249,029,439.93
所有者权益合计		19,143,926,192.32	20,610,729,520.38
负债和所有者权益总计		67,986,885,735.23	68,146,046,131.48

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：陕西有色金属控股集团有限责任公司

项目	附注	期末金额	期初金额
一、营业总收入		176,734,977,581.60	176,212,700,031.61
其中：营业收入	八、（五十三）	176,734,977,581.60	176,212,700,031.61
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		170,619,285,755.48	168,806,494,791.87
其中：营业成本	八、（五十三）	160,209,400,667.78	158,677,774,982.30
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		2,154,347,476.87	2,151,264,688.79
销售费用	八、（五十四）	260,851,081.28	255,808,561.51
管理费用	八、（五十五）	4,091,461,592.89	4,015,996,168.61
研发费用	八、（五十六）	1,085,146,522.16	904,284,805.93
财务费用	八、（五十七）	2,818,078,414.50	2,801,365,584.73
其中：利息费用		3,057,245,495.18	3,149,206,023.92
利息收入		277,965,948.48	306,276,187.06
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-34,674,536.22	-142,111,540.48
其他			
加：其他收益	八、（五十八）	282,685,933.57	181,100,614.45
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（五十九）	297,522,997.75	2,527,840,483.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,068,417.90	3,424,798.12
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）	八、（六十）	160,143,163.43	549,953,550.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、（六十一）	-477,306,311.13	-5,350,869,619.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（六十二）	-2,919,775,300.54	-2,115,781,347.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（六十三）	4,748,876.46	-16,011,249.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,463,711,185.66	3,182,437,671.09
加：营业外收入	八、（六十四）	120,372,481.35	82,318,158.98
其中：政府补助		23,164,749.90	10,284,318.16
减：营业外支出	八、（六十五）	134,900,543.32	146,364,472.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,449,183,123.69	3,118,391,357.46
减：所得税费用	八、（六十六）	1,737,980,892.81	1,766,114,193.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,711,202,230.88	1,352,277,163.52
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		2,128,319,800.67	1,525,938,612.76
*少数股东损益		-417,117,569.79	-173,661,449.24
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,711,202,230.88	1,352,277,163.52
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		21,262,564.53	-49,912,370.22
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		19,653,888.91	-21,735,655.86
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		9,172,542.14	23,483,560.75
1.重新计量设定受益计划变动额		-1,372,500.13	-931,383.39
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		10,545,042.27	24,414,944.14
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		10,481,346.77	-45,219,216.61
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币报表折算差额		10,481,346.77	-45,219,216.61
9.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,608,675.62	-28,176,714.36
七、综合收益总额		1,732,464,795.41	1,302,364,793.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,147,973,689.58	1,504,202,956.90
*归属于少数股东的综合收益总额		-415,508,894.17	-201,838,163.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

5

会计机构负责人：





母公司利润表

2023年度

编制单位：陕西有色金属控股集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		10,086,917.50	10,808,471.64
销售费用			
管理费用		105,496,152.90	88,637,051.59
研发费用			
财务费用		1,248,451,314.97	1,520,111,636.11
其中：利息费用		1,429,998,234.92	1,651,967,408.54
利息收入		206,092,206.58	165,747,073.78
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-8.63	
其他			
加：其他收益		30,916.32	42,022.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（一）3.	2,362,370,706.44	2,890,221,693.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		184,799,769.00	510,399,362.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-157,696.09	-2,686,259,987.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-112,500,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		68,813.96	20,012.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,183,078,124.26	-1,017,634,055.84
加：营业外收入		197,201.00	13,472.00
其中：政府补助			
减：营业外支出		85,824,200.00	11,066,396.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,097,451,125.26	-1,028,686,980.42
减：所得税费用		46,199,942.25	127,599,840.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,051,251,183.01	-1,156,286,820.92
（一）持续经营净利润		1,051,251,183.01	-1,156,286,820.92
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,051,251,183.01	-1,156,286,820.92
七、每股收益		-	-
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：陕西有色金属控股集团有限责任公司

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		181,619,656,782.92	180,468,357,247.10
△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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		152,122,984.62	992,767,190.01
收到其他与经营活动有关的现金		4,065,464,435.00	4,287,467,757.50
经营活动现金流入小计		185,837,244,202.54	185,748,592,194.61
购买商品、接受劳务支付的现金		156,991,522,387.88	158,278,578,172.01
△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		6,965,662,581.87	6,284,544,491.85
支付的各项税费		6,961,733,007.13	7,055,415,637.41
支付其他与经营活动有关的现金		5,706,944,335.67	5,101,165,399.81
经营活动现金流出小计		176,625,862,312.55	176,719,703,701.08
经营活动产生的现金流量净额	八、（七十四）	9,211,381,889.99	9,028,888,493.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		715,740,080.60	445,148,171.96
取得投资收益收到的现金		247,432,652.17	236,980,010.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,151,595.91	77,221,191.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			80,767,492.12
收到其他与投资活动有关的现金		24,943,949.06	266,845,813.09
投资活动现金流入小计		991,268,277.74	1,106,962,678.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,766,561,205.03	2,326,041,416.35
投资支付的现金		3,100,803,632.16	1,404,776,638.38
△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		189,637,339.27	300,674,074.62
投资活动现金流出小计		6,057,002,176.46	4,031,492,129.35
投资活动产生的现金流量净额		-5,065,733,898.72	-2,924,529,450.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,346,406,655.13	4,274,012,642.33
* 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,837,406,655.13	9,820,600.00
取得借款收到的现金		38,081,735,490.46	33,312,671,038.34
收到其他与筹资活动有关的现金		3,558,048,958.61	3,244,849,860.74
筹资活动现金流入小计		48,986,191,104.20	40,831,533,541.41
偿还债务支付的现金		40,624,291,638.90	34,236,020,592.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,008,863,541.37	4,649,676,199.63
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		612,182,111.60	590,243,378.02
支付其他与筹资活动有关的现金		7,273,779,042.58	4,617,464,912.42
筹资活动现金流出小计		51,906,934,222.85	43,503,161,704.84
筹资活动产生的现金流量净额		-2,920,743,118.65	-2,671,628,163.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,905,286.57	27,974,836.14
五、现金及现金等价物净增加额		1,242,810,159.19	3,460,705,715.81
加：期初现金及现金等价物余额		16,121,804,642.95	12,661,098,927.14
六、期末现金及现金等价物余额		17,364,614,802.14	16,121,804,642.95

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

2023年度

编制单位：陕西有色金矿控股集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,023,933,128.69	11,285,835,625.82
经营活动现金流入小计		19,023,933,128.69	11,285,835,625.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,049,610.34	2,452,350.98
支付给职工及为职工支付的现金		62,548,438.01	52,572,322.61
支付的各项税费		83,836,759.55	93,666,240.86
支付其他与经营活动有关的现金		14,948,699,418.14	13,649,332,494.44
经营活动现金流出小计		15,096,134,226.04	13,798,023,408.89
经营活动产生的现金流量净额	十二、（一）4.	3,927,798,902.65	-2,512,187,783.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		348,228,228.20	
取得投资收益收到的现金		2,568,815,075.98	4,323,101,611.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			53,675.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		29,864,222,323.22	34,242,000,400.00
投资活动现金流入小计		32,781,265,627.40	38,565,155,686.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		195,611,799.08	85,646,057.22
投资支付的现金		220,000,000.00	644,615,246.35
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		32,128,014,436.29	29,807,761,794.77
投资活动现金流出小计		32,543,626,235.37	30,538,023,098.34
投资活动产生的现金流量净额		237,639,392.03	8,027,132,588.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,505,000,000.00	4,200,000,000.00
取得借款收到的现金		17,636,467,589.40	13,901,980,100.00
收到其他与筹资活动有关的现金			833,070,570.50
筹资活动现金流入小计		23,141,467,589.40	18,935,050,670.50
偿还债务支付的现金		19,347,058,000.00	16,330,522,090.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,867,457,026.37	2,212,606,707.12
支付其他与筹资活动有关的现金		6,538,849,774.70	3,024,812,059.65
筹资活动现金流出小计		27,753,364,801.07	21,567,940,856.77
筹资活动产生的现金流量净额		-4,611,897,211.67	-2,632,890,186.27
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		-446,458,916.99	2,882,054,619.24
加：期初现金及现金等价物余额		6,053,069,786.21	3,171,015,166.97
六、期末现金及现金等价物余额		5,606,610,869.22	6,053,069,786.21

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	本年金额													
	实收资本	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	小计	少数股东权益	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他										
次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	2,110,000,000.00	-	10,700,000,000.00	-	9,955,638,912.74	-	-46,445,183.58	1,677,353,201.85	1,843,215,294.84	1,692,000.00	12,929,063,015.49	39,170,517,241.34	9,878,803,789.6000	49,049,321,030.9400
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
其他												-		-
二、本年初余额	2,110,000,000.00	-	10,700,000,000.00	-	9,955,638,912.74	-	-46,445,183.58	1,677,353,201.85	1,843,215,294.84	1,692,000.00	12,929,063,015.49	39,170,517,241.34	9,878,803,789.6000	49,049,321,030.9400
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	505,000,000.00	-	-1,500,000,000.00	-	480,492,292.86	-	19,653,888.91	-10,312,221.15	-	3,577,500.00	600,508,806.27	98,980,266.89	-709,752,533.8600	-610,772,266.9700
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	19,653,888.91	-	-	-	2,128,319,800.67	2,147,973,689.58	-415,508,894.1700	1,732,464,795.4100
（二）所有者投入和减少资本	505,000,000.00	-	-1,500,000,000.00	-	480,492,292.86	-	-	-	-	-	-	-514,507,707.14	223,688,350.41	-290,819,356.7300
1.所有者投入的普通股	505,000,000.00											505,000,000.00	211,770,569.4100	716,770,569.4100
2.其他权益工具持有者投入资本			-1,500,000,000.00									-1,500,000,000.00		-1,500,000,000.0000
3.股份支付计入所有者权益的金额												-		-
4.其他					480,492,292.86							480,492,292.86	11,917,781.0000	492,410,073.8600
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-10,312,221.15	-	-	-	-10,312,221.15	34,315,536.46	24,003,315.3100
1.提取专项储备								886,654,431.89				886,654,431.89	138,645,464.9100	1,025,299,896.8000
2.使用专项储备								-896,966,653.04				-896,966,653.04	-104,329,928.4500	-1,001,296,581.4900
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,577,500.00	-1,527,750,994.40	-1,524,173,494.40	-552,247,526.56	-2,076,421,020.9600
1.提取盈余公积												-		-
其中：法定公积金												-		-
任意公积金												-		-
#储备基金												-		-
#企业发展基金												-		-
#利润归还投资												-		-
△2.提取一般风险准备										3,577,500.00	-3,577,500.00	-		-
3.对所有者的分配											-1,133,661,400.00	-1,133,661,400.00	-552,247,526.5600	-1,685,908,926.5600
4.其他											-390,512,094.40	-390,512,094.40		-390,512,094.4000
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本												-		-
2.盈余公积转增资本												-		-
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												-		-
四、本年年末余额	2,615,000,000.00	-	9,200,000,000.00	-	10,436,131,205.60	-	-26,791,294.67	1,667,040,980.70	1,843,215,294.84	5,269,500.00	13,529,631,821.76	39,269,497,508.23	9,169,051,255.74	48,438,548,763.97

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表(续)

2023年度

单位:人民币元

项 目	上年金额													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	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	小计			
次	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
一、上年年末余额	2,110,000,000.00	-	9,500,000,000.00	-	9,707,790,887.30	-	-25,046,598.99	1,458,841,231.39	1,843,215,294.84	-	11,786,083,004.74	36,380,883,819.28	9,867,169,744.91	46,248,053,564.19	
加：会计政策变更											20,216.89	20,216.89	293,010.72	313,227.61	
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	2,110,000,000.00	-	9,500,000,000.00	-	9,707,790,887.30	-	-25,046,598.99	1,458,841,231.39	1,843,215,294.84	-	11,786,103,221.63	36,380,904,036.17	9,867,462,755.63	46,248,366,791.80	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	1,200,000,000.00	-	247,848,025.44	-	-21,398,584.59	218,511,970.46	-	1,692,000.00	1,142,959,793.86	2,789,613,205.17	11,341,033.97	2,800,954,239.14	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-21,735,655.86	-	-	-	1,525,938,612.76	1,504,202,956.90	-201,838,163.60	1,302,364,793.30	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	1,200,000,000.00	-	247,848,025.44	-	-	-	-	-	71,467,375.34	1,519,315,400.78	667,953,171.28	2,187,238,572.06	
1.所有者投入的普通股													95,542,724.01	95,542,724.01	
2.其他权益工具持有者投入资本			1,200,000,000.00									1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					247,848,025.44						71,467,375.34	319,315,400.78	572,410,447.27	891,725,848.05	
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	218,511,970.46	-	-	-	218,511,970.46	40,123,328.64	258,635,299.10	
1.提取专项储备								536,787,290.23				536,787,290.23	107,504,109.49	644,291,399.72	
2.使用专项储备								-318,275,319.77				-318,275,319.77	-67,380,780.85	-385,656,100.62	
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,692,000.00	-454,189,122.97	-452,417,122.97	-494,897,302.35	-947,314,425.32	
1.提取盈余公积															
其中：法定公积金															
任意公积金															
#储备基金															
#企业发展基金															
#利润归还投资															
△ 2.提取一般风险准备										1,692,000.00	-1,692,000.00				
3.对所有者的分配													-692,472,516.75	-692,472,516.75	
4.其他											-452,417,122.97	-452,417,122.97	197,575,214.40	-254,841,908.57	
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	337,071.27	-	-	-	-337,071.27				
1.资本公积转增资本															
2.盈余公积转增资本															
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							337,071.27				-337,071.27				
6.其他															
四、本年年末余额	2,110,000,000.00	-	10,700,000,000.00	-	9,955,638,912.74	-	-46,445,183.58	1,677,353,201.85	1,843,215,294.84	1,692,000.00	12,929,063,015.49	39,170,517,241.34	9,878,803,789.60	49,049,321,030.94	

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司所有者权益变动表

2023年度

编制单位：广西有色金属控股集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	本年金额										
	实收资本	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							
次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	2,110,000,000.00	-	10,700,000,000.00	-	708,484,785.61	-	-	-	1,843,215,294.84	5,249,029,439.93	20,610,729,520.38
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	2,110,000,000.00	-	10,700,000,000.00	-	708,484,785.61	-	-	-	1,843,215,294.84	5,249,029,439.93	20,610,729,520.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	505,000,000.00	-	-1,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-471,803,328.06	-1,466,803,328.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,051,251,183.01	1,051,251,183.01
（二）所有者投入和减少资本	505,000,000.00	-	-1,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-995,000,000.00
1.所有者投入的普通股	505,000,000.00										505,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本			-1,500,000,000.00								-1,500,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
4.其他											-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备											-
2.使用专项储备											-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,523,054,511.07	-1,523,054,511.07
1.提取盈余公积											-
其中：法定公积金											-
任意公积金											-
#储备基金											-
#企业发展基金											-
#利润归还投资											-
2.对所有者的分配										-1,133,661,400.00	-1,133,661,400.00
3.其他										-389,393,111.07	-389,393,111.07
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本											-
2.盈余公积转增资本											-
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											-
四、本年年末余额	2,615,000,000.00	-	9,200,000,000.00	-	708,484,785.61	-	-	-	1,843,215,294.84	4,777,226,111.87	19,143,926,192.32

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

11

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

2023年度

编制单位：陕西有色金属控股集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	实收资本	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							
	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
一、上年年末余额	2,110,000,000.00	-	9,500,000,000.00	-	708,484,785.61	-	-	-	1,843,215,294.84	6,857,125,050.49	21,018,825,130.94
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	2,110,000,000.00	-	9,500,000,000.00	-	708,484,785.61	-	-	-	1,843,215,294.84	6,857,125,050.49	21,018,825,130.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	1,200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-1,608,095,610.56	-408,095,610.56
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,156,286,820.92	-1,156,286,820.92
（二）所有者投入和减少资本	-	-	1,200,000,000.00								1,200,000,000.00
1.所有者投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本			1,200,000,000.00								1,200,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
4.其他											-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备											-
2.使用专项储备											-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-451,808,789.64	-451,808,789.64
1.提取盈余公积											-
其中：法定公积金											-
任意公积金											-
#储备基金											-
#企业发展基金											-
#利润归还投资											-
2.对所有者的分配											-
3.其他										-451,808,789.64	-451,808,789.64
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本											-
2.盈余公积转增资本											-
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											-
四、本年年末余额	2,110,000,000.00	-	10,700,000,000.00	-	708,484,785.61	-	-	-	1,843,215,294.84	5,249,029,439.93	20,610,729,520.38

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

张 勤

会计机构负责人：



一、公司的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

陕西有色金属控股集团有限责任公司（以下简称本集团）前身是陕西有色金属集团有限公司，于 2000 年 11 月 3 日在陕西省工商行政管理局登记注册，注册资本为人民币 122,439.00 万元，是陕西省人民政府批准的授权投资机构和国有独资的有限公司。

2003 年经陕西省人民政府陕政函（2003）112 号文件批准同意，陕西有色金属集团有限公司变更为陕西有色金属控股集团有限责任公司，注册资本为人民币 211,000.00 万元，实收资本为人民币 261,500.00 万元，注册地址：陕西省西安市高新路 51 号高新大厦 21 层；统一社会信用代码：91610000719754006H。

2009 年 1 月 23 日国务院国有资产监督管理委员会国资产权（2009）51 号下发《关于陕西有色金属控股集团有限责任公司国有股权无偿划转有关问题的批复》：同意截至 2006 年 12 月 31 日，将中国铝业公司持有的陕西有色金属控股集团有限责任公司 72% 的国有股权无偿划转给陕西省人民政府。

截至 2023 年 12 月 31 日，法定代表人：吴群英，注册资本无变化。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本集团主要业务授权范围内国有资本（产权、股权、收益）的经营和管理；有色金属及相关产业的项目融资、投资及经营。

本集团下属子公司业务包括：常用有色金属、煤炭、黄金等产品的生产加工销售，地质勘察和建筑，有色金属、钢材等产品贸易业务。主要经营产品包含：钼产品、铅锌产品、钛产品、铝产品、煤炭产品、勘察建筑、钒产品、黄金、硅产品等。

（三）母公司以及集团总部的名称

本集团控股股东及实际控制方为陕西省人民政府。

本集团设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为 2024 年 4 月 26 日。

（五）营业期限

本集团营业期限为长期。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

本集团不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情

况。以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，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投资损益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（八）金融资产和金融负债

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团该分类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件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：①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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，

相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产具体包括：应收款项融资。

本集团按照实际利率法确认利息收入。该利息收入根据金融资产账面余额（未扣减减值准备）乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。本集团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性工具投资包括：其他权益工具投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产产生的利得或损失，计入当期损益。本集团该分类的金融资产具体包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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；②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。）

之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（3）预期信用损失

1）适用范围

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①债权投资；②租赁应收款；③合同资产；④应收账款；⑤财务担保合同等。

2）预期信用损失的确定方法及会计处理

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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，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：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分（管理层选择其一，但可以对应收款项和合同资产分别作出会计政策选择）；②应收融资租赁款（管理层选择）；③应收经营租赁款（管理层选择）。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团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。本集团考虑的信息包括：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，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

以组合为基础的评估。对于金融工具（如应收账款、其他应收款、应收票据等），本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型/信用风险评级/担保物类型/初始确认日期/剩余合同期限/借款人所处的行业/借款人所在的地理位置/贷款抵押率为共同风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

应收票据、应收账款以及其他应收款计提预期信用损失方法见“四、（十）应收票据”以及“四、（十一）应收款项”。

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为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，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够

可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（九）套期工具

套期工具，是指本集团为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。

本集团对满足套期会计准则的套期工具采用以下会计处理原则：

1. 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。

套期工具为本集团选择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（或其组成部分）的，该套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

2. 现金流量套期

（1）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失；②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

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

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

现金流量套期储备的金额，本集团按照下列规定处理：

1）被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2）对于不属于本部分 1）涉及的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3）如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本集团在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额，按照下列规定进行处理：

1）被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额应当予以保留，并按照本准则第二十五条的规定进行会计处理。

2）被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额应当从其

他综合收益中转出，计入当期损益。预期不再极可能发生的被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额应当予以保留，并按照本准则第二十五条的规定进行会计处理。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本集团按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

1）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失相应转出，计入当期损益。

2）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

（十）应收票据

1. 单项计提减值准备

对于单项风险特征明显的应收票据，根据应收票据类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

2. 按组合计提减值准备

考虑不同票据的违约风险，将应收票据划分为银行承兑汇票组合（按银行信用等级再细分组合）和商业承兑汇票组合（按交易对手的信用和财务状况再细分组合）。商业承兑汇票以及信用风险等级较低的银行承兑汇票按组合计提预期信用损失方法可参考“（十一）应收账款”中应收账款预期信用损失方法。

（十一）应收款项

1. 应收账款

（1）单项计提减值准备

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

（2）按组合计提减值准备

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款—应收暂付款组合		
其他应收款—备用金组合		

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票组合	票据类型	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		
应收款项融资-银行承兑汇票组合	票据类型	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——信用风险特征组合	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。

2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

项目	确定组合的依据
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	15%
3-4年	30%
4-5年	50%
5年以上	100%

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

2. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得

关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（十二）存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、包装物、在产品、委托加工材料、自制半成品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

（十三）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述“四、（十）应收票据”以及“四、（十一）应收款项”相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

（十四）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，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。

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。

非同一控制下的企业合并：本集团按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按照相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损

益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方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，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重大影响，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。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。

（十五）投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	——	——	——
房屋建筑物	40	3.00	2.43

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	土地资产	——	——	——
2	房屋建筑物	8-50	3.00	12.13-1.94
3	机器设备	10-14	3.00	9.7-6.93
4	运输设备	8	3.00	12.13
5	其他设备	3-6	3.00	32.33-16.17

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

（十七）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十八）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已

经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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等资产。

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

（十九）生物资产

本集团生物资产包括为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括果树林、植物林等。

生产性生物资产采用成本模式计量。

本集团生产性生物资产按年限平均法方法计提折旧。各类生产性生物资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
油松类	15	5.00	6.33
核桃树类	15	1.00	6.60
漆树类	15	2.00	6.53
苹果树类	15	5.00	6.33
刺槐类	20	1.00	4.95
板栗树类	15	2.00	6.53
桃树类	15	0.00	6.67
花椒树类	15	5.00	6.33

（二十）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认

为无形资产：1. 源于合同性权利或其他法定权利；2. 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（二十一）研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

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地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（二十二）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（二十四）非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

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. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十五）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（二十六）职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬

具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团建立企业年金，企业年金资金由本集团和个人共同缴纳。公司缴纳部分按上年度工资总额的 8%提取，从本集团的成本中列支，个人缴费部分按职工本人当年基本养老保险缴费基数的 2%缴纳，由本集团在职工工资中代扣代缴。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将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。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；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。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十八）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十九）优先股、永续债等其他金融工具

本集团将符合权益工具的优先股、永续债判断为权益工具外，其他归类为金融负债，相关会计政策详见本附注“四、（八）5. 金融负债与权益工具的区分”。

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

（三十）收入

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

本集团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，本集团在合同开始时，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。

交易价格是本集团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。本集团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负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团在合同中的履约义务满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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作为合同负债列示。

具体本集团的收入确认标准如下：

1. 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

依据上述确认标准，公司商品销售收入确认程序为：销售收入确认模式：国内销售为业务部门依据销售合同编制发货通知单、财务部门确认款项收取情况或经市场发展部销售主管和经理审批后，由储运部门负责发运货物或向客户移交货权并取得客户收货凭证时为收入确认时点；国外销售以仓库放货形式的，按放货仓单日为收入确认时点，以装运模式销售的，按提单日期为确认时点。

公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

2. 提供服务合同

本集团提供的劳务主要为运输装卸劳务，对于此类劳务收入，公司在劳务完成时一次性依据结算金额确认劳务收入。

3. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4. 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

（三十一）合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

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

3. 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十二）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴

息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（三十四）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。

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

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本集团采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十五）持有待售

1. 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

6. 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

7. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

（三十六）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（三十七）终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营

地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

1、财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《关于印发(企业会计准则解释第 16 号)的通知》，规定对于不是企业合并、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)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当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。本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

2、执行《企业会计准则解释第 16 号》对集团 2022 年度财务报表的主要影响如下：

根据解释 16 号的相关规定，对合并资产负债表项目累积影响调整如下：

资产负债表项目	2023 年 1 月 1 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	738,930,960.19	109,533,502.02	848,464,462.21
递延所得税负债	682,583,903.72	108,476,005.59	791,059,909.31
未分配利润	12,928,623,362.41	439,653.08	12,929,063,015.49
少数股东权益	9,878,185,946.25	617,843.35	9,878,803,789.60

根据解释 16 号的规定，对合并利润表相关项目调整如下：

损益表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	1,766,858,462.76	-744,268.82	1,766,114,193.94
净利润	1,351,532,894.70	744,268.82	1,352,277,163.52
归属于母公司所有者的净利润	1,525,519,176.57	419,436.19	1,525,938,612.76
少数股东损益	-173,986,281.87	324,832.63	-173,661,449.24

根据解释 16 号的相关规定，对母公司资产负债表项目累积影响调整如下：

资产负债表项目	2023 年 1 月 1 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	0.00	5,600,882.71	5,600,882.71
递延所得税负债	341,158,501.08	5,600,882.71	346,759,383.79

(二) 会计估计变更及影响

无。

(三) 前期数据调整事项

无。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入	2%、3%、5%、6%、9%、11%、13%
城市维护建设税	按应纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	按应纳流转税额	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额	5%、10%、15%、20%、25%、16.5%
房产税	计税房屋原值/房屋租金	1.2%/12%
土地使用税	应税土地面积	0.60 元-30.00 元/平方米
资源税	原矿和以自采原矿加工的精矿	8%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	宝钛集团有限公司	15.00%
2	汉中锌业有限责任公司	15.00%
3	金堆城钼业集团有限公司	25.00%
4	陕西华山半导体材料有限责任公司	25.00%
5	陕西黄金集团股份有限公司	25.00%
6	陕西煎茶岭矿业开发有限责任公司	20.00%
7	陕西锌业有限公司	15.00%
8	陕西移民（脱贫）搬迁开发集团有限公司	25.00%
9	陕西银矿矿业有限公司	15.00%
10	陕西有色集团贸易有限公司	25.00%
11	陕西有色金属科工贸服务有限公司	20.00%
12	陕西有色融资租赁有限公司	15.00%
13	陕西有色西安实业有限公司	25.00%
14	陕西有色冶金矿业集团有限公司	25.00%
15	陕西有色榆林新材料有限责任公司	25.00%

序号	纳税主体名称	所得税税率
16	西北有色地质矿业集团有限公司	25.00%
17	陕西美鑫产业投资有限公司	25.00%
18	陕西秦佳硅业科技有限公司	25.00%
19	中国有色金属工业西安勘察设计院有限公司	15.00%

(二) 税收优惠及批文

编号	二级子公司	税收优惠及批文
1	宝钛集团有限公司	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）的相关规定，企业从获得高新技术企业资格所在年度起减按 15%税率计缴企业所得税。宝钛集团有限公司及其子公司宝鸡钛业股份有限公司、南京宝色股份公司、宝鸡欧亚金属科技有限公司及宝钛华神钛业有限公司享受该政策。 2.根据《财政部税务总局公告 2023 年第 6 号》的相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。宝钛集团有限公司及其子公司上海钛坦金属材料有限公司、宝鸡宝钛运输实业有限公司、陕西宝钛泰乐精密制造有限公司、宝钛精工科技（宝鸡）有限公司、宝鸡泰福源稀有金属制品有限责任公司及宝钛（沈阳）销售有限公司享受该优惠政策。 3.根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的相关规定，减按 15%的税率征收企业所得税。宝钛集团有限公司及其子公司宝鸡宝钛金属制品有限公司、宝鸡宝钛装备科技有限公司、宝钛特种金属有限公司、宝鸡宝钛精密锻造有限公司、宝鸡宝钛合金材料有限公司及宝钛装备制造（宝鸡）有限公司享受该政策。
2	汉中锌业有限责任公司	西安中瑞有色金属有限公司按照25%执行，其他公司符合西部大开发优惠政策规定，减按15%计缴企业所得税
3	金堆城钼业集团有限公司	1.金堆城钼业股份有限公司依据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》及《高新技术企业认定管理工作指引》的有关规定，公司于2021年11月3日取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局核发的《高新技术企业证书》（编号：GR202161001023），公司自2021年起至2023年止，当年高新技术产品收入若超过总收入60%以上，可减按15%的税率计算缴纳企业所得税。 2.金堆城钼业光明（山东）股份有限公司（以下简称“金钼光明”）依据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》及《高新技术企业认定管理工作指引》的有关规定，公司于2021年12月7日取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局核发的《高新技术企业证书》（编号：GR202137002342），金钼光明自2021年起至2023年止，当年高新技术产品收入若超过总收入60%以上，可减按15%的税率计算缴纳企业所得税。 3.金堆城钼业汝阳有限责任公司（以下简称“金钼汝阳”）依据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》及《高新技术企业认定管理工作指引》的有关规定，公司于2021年10月28日取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局核发的《高新技术企业证书》（编号：GR202141002447），公司自2021年起至2023年止，当年高新技术产品收入若超过总收入60%以上，可减按15%的税率计算缴纳企业所得税。 4.陕西五洲矿业股份有限公司依据《中华人民共和国企业所得税法》、

编号	二级子公司	税收优惠及批文
		《高新技术企业认定管理办法》及《高新技术企业认定管理工作指引》的有关规定，公司于2020年12月1日取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政、国家税务总局陕西省税务局核发的《高新技术企业证书》（编号：GR202061000626），公司自2021年起至2023年止，当年高新技术产品收入若超过总收入60%以上，可减按15%的税率计算缴纳企业所得税。
4	陕西煎茶岭矿业开发有限责任公司	根据《财政部税务总局公告 2023 年第 6 号》的相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。陕西煎茶岭矿业开发有限责任公司本年度执行该文件的规定，企业所得税减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。
5	陕西锌业有限公司	根据 2020 年 4 月 23 日财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的有关规定，陕西锌业有限公司自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日享受国家鼓励类税收优惠政策，减按 15%的税率缴纳企业所得税。
6	陕西银矿矿业有限公司	根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。陕西银矿矿业有限公司符合此政策规定，按照 15%税率征收企业所得税。
7	陕西有色金属科工贸服务有限公司	1.陕西有色金属科工贸服务有限公司根据《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》（财税〔2023〕1 号），现将增值税小规模纳税人减免增值税等政策公告如下：自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。陕西有色金属科工贸服务有限公司月销售额为 10 万元以下，2023 年度免征增值税。 2.根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。陕西有色金属科工贸服务有限公司本年度执行该文件的规定，企业应纳税所得额不超过 100 万的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。
8	陕西有色融资租赁有限公司	企业所得税享受西部大开发税收优惠政策
9	陕西有色榆林新材料有限责任公司	根据 2012 年陕西省国家税务局陕国税函[2012]236 号文件子公司有色榆林煤业符合《产业结构调整目录（2011 年本）》（国家发改委令 第 9 号）鼓励类第三项煤炭第 2 条“120 万吨/年及以上高产高效煤矿（含矿井、露天）、高效选煤厂建设”所规定内容，属国家鼓励发展的产业可享受西部大开发税收优惠政策，2011 年起子公司有色榆林煤业按 15%的税率征收企业所得税。
10	西北有色地质矿业集团有限公司	1.子公司西安西北有色地质研究院有限公司 2023 年取得高新技术企业认证，适用 15%的企业所得税税率。 2.根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）和陕西省发展和改革委员会下发《关于符合<产业结构调整指导目录>通过 2009 年鼓励类企业年审（第一批）的确认函》（陕发改产业确认函[2010]024 号），西北有色地质矿业集团有限公司子公司陕西西北有色铅锌集团有限公司及其子公司本期适用 15%的企业所得税税率。
11	陕西秦佳硅业科技有限公司	1.子公司陕西有色天宏新能源有限责任公司执行“设在西部地区的鼓励类产业企业的优惠税率”政策，按 15%的税率征收。

编号	二级子公司	税收优惠及批文
		2.其余子公司企业所得税率均为 25%。
12	陕西有色冶金矿业集团有限公司	子公司洋钒、屈家山、能明、宁强纵达为 15%税率：根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司洋钒、屈家山、能明、宁强纵达符合此政策规定，按照 15%税率征收企业所得税。
13	中国有色金属工业西安勘察设计研究院有限公司	西部大开发税收优惠

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	宝钛集团有限公司(宝钛集团)	二级	1	宝鸡市	宝鸡市高新大道88号	经营钛等金属及深加工	75,348.73	100.00	100.00	82,348.73	4
2	汉中锌业有限责任公司(汉中锌业)	二级	1	汉中市	汉中市勉县黄沙镇	铅、锌冶炼产品及副产品的生产销售	100,000.00	73.94	73.94	73,936.84	4
3	金堆城钼业集团有限公司(金钼集团)	二级	1	华县	陕西华县金堆镇	钼采矿、选矿、冶炼、加工	400,000.00	100.00	100.00	676,257.35	4
4	陕西华山半导体材料有限责任公司(华山半导体)	二级	1	西安市	西安市雁塔区电子三路	结晶硅、硅片、器件的生产、销售	3,850.00	82.50	82.50	3,176.40	4
5	陕西黄金集团股份有限公司(黄金集团)	二级	1	西安市	西安市碑林区雁塔中路	黄金及及他矿山产品、冶炼产品的开发、深加工	66,044.95	100.00	100.00	40,000.00	1
6	陕西煎茶岭矿业开发有限责任公司(煎茶岭矿业)	二级	1	西安市	西安市莲湖区北关正街	矿山工程施工；选矿、冶炼	4,338.22	41.24	41.24	833.43	2
7	陕西美鑫产业投资有限公司(陕西美鑫)	二级	1	铜川市	陕西省铜川市董家河工业园	铝及铝合金和炭素产品的生产与销售	300,000.00	66.00	66.00	138,810.46	1
8	陕西锌业有限公司(陕西锌业)	二级	1	商洛市	陕西省商洛市商州区沙	锌锭、锌制品及相关有色金属矿产品的生产、经营及深加工	20,000.00	67.41	67.41	12,381.57	2
9	陕西移民(脱贫)搬迁开发集团	二级	1	西安市	西安市高新区高	移民安置区群众住房建设和	310,000.00	64.52	64.52	200,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额(万 元)	取得 方式
	有限公司（移民搬迁）				新路 51 号	相关配套设施建设					
10	陕西银矿矿业有限公司(陕西银矿)	二级	1	柞水县	陕西省柞水县小岭镇金	银、铜、铅的采选、销售	3,649.85	100.00	100.00	9,573.94	4
11	陕西有色集团贸易有限公司(陕西有色贸易公司)	二级	1	西安市	陕西省西安市碑林区东	批发、零售	50,000.00	100.00	100.00	50,705.29	4
12	陕西有色金属科工贸服务有限公司（科工贸）	二级	1	西安市	西安市高新区高 新路 51 号	有色金属、贵金属产品的销售；	100.00	100.00	100.00	100.00	1
13	陕西有色融资租赁有限公司(融资租赁公司)	二级	2	西安市	西安国际港务区	其他金融	45,225.00	82.92	82.92	37,500.00	1
14	陕西有色西安实业有限公司(西安实业)	二级	1	西安市	西安市高新技术 开发区	有色金属工业的设计、施工、 科研、生产和产品的销售	12,300.00	100.00	100.00	12,300.17	4
15	陕西有色冶金矿业集团有限公司（冶矿集团）	二级	1	西安市	西安市高新区科 技路 50	冶金矿山开发,矿产品加工以 及冶金辅料销售	48,594.30	100.00	100.00	41,512.28	4
16	陕西有色榆林新材料集团有限责任公司（榆林新材料集团）	二级	1	榆林市	榆林经济开发区 桃园	铝及铝基合金和碳素产品生产 与销售	630,000.00	100.00	100.00	345,233.96	1
17	西北有色地质矿业集团有限公司（地矿集团）	二级	1	西安市	西安市雁塔中路 78 号	地质勘查业务管理	60,000.00	100.00	100.00	109,665.54	4
18	中国有色金属工业西安勘察设计研究院有限公司（西安勘察院）	二级	1	西安市	西安市西影路 46 号	工程地质、水文地质的勘察	50,000.00	100.00	100.00	63,876.29	4

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额(万 元)	取得 方式
19	陕西秦佳硅业科技有限公司(秦佳科技)	二级	1	西安市	高新路 51 号高新大厦	多晶硅及原、辅料、化工产品的生产和销售	100.00	100.00	100.00	154,500.00	1

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。

取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。

(二) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	煎茶岭矿业	41.24	41.24	4,338.22	833.43	二级	控制财务、经营活动

(三) 直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	蒙古国蒙泰有限责任公司	51.00	51.00	/	2,944.00	二级	已注销
2	陕西有色宏德矿业公司	51.00	51.00	/	510.00	二级	已注销
3	陕西铜川铝业公司	90.23	90.23	14,865	24,988.36	二级	已重组
4	煎茶岭镍业	51.26	51.26	/	11,250.00	二级	已申请破产

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	汉中锌业	26.06	-294,848,104.27	18,471,489.92	-241,486,334.31
2	华山半导体	17.50	-2,314,910.49	0.00	-75,550,759.25
3	煎茶岭矿业	58.76	143,086.37	0.00	-1,609,233.48
4	陕西美鑫	34.00	-365,143,055.92	0.00	-525,419,241.16
5	陕西锌业	32.59	2,919,812.47	0.00	166,685,284.94
6	移民搬迁	35.48	2,811,215.83	9,457,100.00	1,275,891,438.47
7	融资租赁公司	18.59	8,397,100.00	0.00	98,393,196.15

2. 主要财务信息

单位名称	期间	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
汉中锌业	本期数	5,593,061,787.18	2,134,611,426.70	7,727,673,213.88	6,406,131,878.51	1,064,803,187.85
	上期数	6,323,740,912.81	2,063,383,228.71	8,387,124,141.52	6,935,003,082.78	1,044,401,077.76
华山半导体	本期数	35,816,570.63	25,756,373.07	61,572,943.70	490,055,698.80	3,332,006.00
	上期数	34,996,507.66	26,855,035.53	61,851,543.19	477,103,292.69	3,332,006.00
煎茶岭矿业	本期数	7,550,394.83	3,437,493.61	10,987,888.44	13,726,543.11	0.00
	上期数	7,999,125.64	3,608,460.17	11,607,585.81	14,589,750.30	0.00
陕西美鑫	本期数	3,004,042,963.50	12,410,709,488.82	15,414,752,452.32	15,525,772,408.52	1,449,805,283.18
	上期数	3,140,643,363.72	13,734,978,412.73	16,875,621,776.45	13,267,170,447.26	4,098,953,154.43
陕西锌业	本期数	3,841,074,767.33	1,342,097,217.58	5,183,171,984.91	4,070,234,787.21	589,501,919.76
	上期数	3,809,797,733.13	1,271,269,119.70	5,081,066,852.83	3,596,515,837.06	938,315,223.82
移民搬迁	本期数	3,644,053,458.28	324,021,579.92	3,968,075,038.20	353,399,716.61	5,438,126.25
	上期数	3,625,336,346.96	322,697,962.84	3,948,034,309.80	312,837,935.91	8,275,992.17
融资租赁公司	本期数	1,372,686,998.07	256,280,510.94	1,628,967,509.01	476,429,859.45	623,835,530.86
	上期数	1,069,328,350.89	293,664,949.08	1,362,993,299.97	540,199,464.23	313,177,868.20

续表：

单位名称	期间	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
汉中锌业	本期数	7,470,935,066.36	10,106,938,480.85	-1,131,282,982.78	-1,131,282,982.78	203,941,590.60
	上期数	7,979,404,160.54	8,943,829,292.84	-951,867,070.01	-951,867,070.01	-14,421,799.77
华山半导体	本期数	493,387,704.80	2,104,227.92	-13,231,005.60	-13,231,005.60	488,414.84
	上期数	480,435,298.69	1,960,923.56	-139,925,254.29	-139,925,254.29	44,322,670.46
煎茶岭矿业	本期数	13,726,543.11	567,353.74	243,509.82	243,509.82	531,802.65
	上期数	14,589,750.30	1,512,763.42	-34,766,699.59	-34,766,699.59	-83,289.98
陕西美鑫产	本期数	16,975,577,691.70	6,823,073,354.47	-1,071,329,785.34	-1,071,329,785.34	1,558,164,877.03
	上期数	17,366,123,601.69	6,458,457,193.18	-1,177,562,802.79	-1,177,562,802.79	2,239,897,619.07
陕西锌业	本期数	4,659,736,706.97	7,522,020,554.30	8,960,398.08	8,960,398.08	240,929,113.85
	上期数	4,534,831,060.88	6,591,841,112.71	16,230,535.49	16,230,535.49	35,579,970.67
移民搬迁	本期数	358,837,842.86	385,139,628.35	-11,715,436.38	-11,715,436.38	-45,985,627.06
	上期数	321,113,928.08	462,829,968.79	70,348,011.98	70,348,011.98	-269,407.77
融资租赁公司	本期数	1,100,265,390.31	107,214,454.22	49,359,051.16	49,359,051.16	48,200,574.32
	上期数	853,377,332.43	98,236,800.68	47,731,400.26	47,731,400.26	-126,903,530.14

(五) 母子公司会计期间不一致的处理方法

无。

(六) 本期合并范围的变化

1. 本期新纳入合并范围的主体情况

无。

2. 本期不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	级次	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	陕西中科纳米材料股份有限公司	三级	陕西旬阳	工业企业	36.36	36.36	4%股权出售

续表：

序号	所属单位	报表	2023 年 12 月 31 日/处置日	2022 年 12 月 31 日 (上年末)
1	陕西中科纳米材料股份有限公司	资产	0.00	85,644,700.23
		负债	0.00	49,758,293.85
		所有者权益	0.00	35,886,406.38

续表：

序号	所属单位	报表	2023 年 1 月 1 日至处置日	2022 年度 (上年度)
1	陕西中科纳米材料股份有限公司	收入总额	36,841,270.57	80,982,345.51
		费用	38,528,247.68	82,271,635.15
		利润总额	-1,473,923.30	31,934.18

(七) 本期发生的同一控制下企业合并情况

无。

(八) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无。

(九) 本期发生的吸收合并

无。

(十) 子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(十一) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无。

(十二) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

1. 不丧失控制权的情况

本集团之子公司汉中锌业于 2023 年召开临时股东大会《关于汉中金驰金属投资有限公司股权退出的议案》决议，同意退还汉中金驰金属投资有限公司股本金 70,872,025.00 元，因退股产生的实收资本缺口由其他股东按股权比例予以承继。股权变更完成后，本集团持有汉中锌业股权比例由 69.51%变为 73.94%。

根据陕西天财工程造价咨询有限公司和西安珠阁聚利商务信息咨询有限公司出具的《关于股东缴纳第二期注册资本的回函》，本集团子公司融资租赁公司注册资本金增加，本次增资后融资租赁公司实收资本为 460,647,100.00 元，本集团出资 375,000,000.00 元，持股比例由原来的 82.92%变更为 81.41%。

2. 丧失控制权的情况

无。

(十三) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

本集团之上市子公司宝鸡钛业股份有限公司、南京宝色股份有限公司和金堆城钼业股份有限公司，其货币资金转入集团的金额受到严格限制。

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,341,773.33	3,084,291.86
银行存款	17,278,346,150.38	16,003,170,398.71
其他货币资金	1,323,613,603.10	1,334,100,768.79
合计	18,604,301,526.81	17,340,355,459.36
其中：存放在境外的款项总额	139,388,134.14	115,433,600.79

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
环境治理专项基金	643,501,178.41	480,083,204.71
信用证保证金	212,647,740.81	331,066,498.11
被冻结的银行存款	183,925,232.87	159,843,230.70
银行承兑汇票保证金	64,536,904.59	188,787,541.76
履约保证金	63,152,777.22	57,712,541.13
应收定期存款利息	2,848,595.91	1,057,800.00
劳保基金专户	69,074,294.86	0.00
合计	1,239,686,724.67	1,218,550,816.41

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,911,069,566.49	1,898,779,094.68
其中：债务工具投资	0.00	100,000,000.00
权益工具投资	1,911,069,115.10	1,796,779,094.68
其他	451.39	2,000,000.00
合计	1,911,069,566.49	1,898,779,094.68

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	571,248,573.19	0.00	571,248,573.19
商业承兑汇票	895,506,881.01	15,668,261.15	879,838,619.86
合计	1,466,755,454.20	15,668,261.15	1,451,087,193.05

续表：

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	898,864,136.50	0.00	898,864,136.50
商业承兑汇票	2,433,054,236.51	38,402,008.54	2,394,652,227.97
合计	3,331,918,373.01	38,402,008.54	3,293,516,364.47

2. 应收票据坏账准备

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,980,000.00	0.27	0.00	0.00	3,980,000.00
按组合计提坏账准备	1,462,775,454.20	99.73	15,668,261.15	1.07	1,447,107,193.05
合计	1,466,755,454.20	——	15,668,261.15	1.07	1,451,087,193.05

续表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,340,000.00	0.07	0.00	0.00	2,340,000.00
按组合计提坏账准备	3,329,578,373.01	99.93	38,402,008.54	1.15	3,291,176,364.47
合计	3,331,918,373.01	——	38,402,008.54	1.15	3,293,516,364.47

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据

名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
银行承兑汇票	3,980,000.00	0.00	0.00	——

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	895,506,881.01	15,668,261.15	1.75
商业承兑汇票	895,506,881.01	15,668,261.15	1.75
银行承兑汇票小计	567,268,573.19	0.00	0.00
银行承兑汇票	567,268,573.19	0.00	0.00
合计	1,462,775,454.20	15,668,261.15	1.07

(3) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收票据	38,402,008.54	-22,733,747.39	0.00	0.00	0.00	15,668,261.15
其中：商业承兑汇票	38,402,008.54	-22,733,747.39	0.00	0.00	0.00	15,668,261.15
合计	38,402,008.54	-22,733,747.39	0.00	0.00	0.00	15,668,261.15

3. 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,000,000.00
商业承兑汇票	4,000,000.00
合计	9,000,000.00

4. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,697,172,808.38	309,198,090.96
商业承兑汇票	6,700,000.00	676,593,634.17
合计	1,703,872,808.38	985,791,725.13

5. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	0.00
商业承兑汇票	29,740,814.86
合计	29,740,814.86

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	5,467,111,781.68	292,102,230.66	3,436,446,491.05	177,220,155.71
1 至 2 年	715,452,490.53	118,513,519.50	455,236,087.36	50,951,649.49
2 至 3 年	277,363,399.66	70,933,822.06	446,655,012.54	220,398,191.05

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
3 年以上	1,212,944,212.06	790,530,104.27	904,584,649.92	547,416,237.68
合计	7,672,871,883.93	1,272,079,676.49	5,242,922,240.87	995,986,233.93

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	590,603,881.51	7.70	511,012,880.01	86.52	79,591,001.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,082,268,002.42	92.30	761,066,796.48	10.75	6,321,201,205.94
其中：账龄组合	7,082,268,002.42	92.30	761,066,796.48	10.75	6,321,201,205.94
低风险组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	7,672,871,883.93	——	1,272,079,676.49	16.58	6,400,792,207.44

续表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	388,764,844.99	7.42	352,224,686.60	90.60	36,540,158.39
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,854,157,395.88	92.58	643,761,547.33	13.26	4,210,395,848.55
其中：账龄组合	4,854,157,395.88	92.58	643,761,547.33	13.26	4,210,395,848.55
低风险组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,242,922,240.87	——	995,986,233.93	19.00	4,246,936,006.94

1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
中航国际物流（天津）有限公司	142,558,720.78	142,558,720.78	100.00	预计无法收回
江苏长宏重工有限公司	40,395,914.88	4,039,591.49	10.00	预计无法收回
北京艾路浦科技发展有限公司	34,137,986.20	32,386,985.85	94.87	预计无法收回
王洪春	30,967,400.00	26,322,290.00	85.00	预计无法收回
洋县华新科技工贸有限公司	30,897,362.76	30,897,362.76	100.00	预计无法收回
青海盐湖镁业有限公司	28,544,653.05	28,544,653.05	100.00	破产重组
宝鸡市海汇源金属材料有限公司	28,080,000.00	28,080,000.00	100.00	预计无法收回
商洛优源生态农牧科技有限公司	26,690,396.94	26,690,396.94	100.00	预计无法收回
宝鸡市华仁矿业开发有限公司	22,672,172.05	17,001,879.04	74.99	预计无法收回
山阳县金川封幸化工有限责任公司	19,649,240.20	19,649,240.20	100.00	预计无法收回
山西宝易供应链管理有限公司	17,371,173.38	8,685,586.69	50.00	预计无法收回
东明华谊玉皇新材料有限公司	14,896,966.00	14,896,966.00	100.00	预计无法收回
山东科芯电子有限公司等共计155笔债权	14,281,194.56	14,281,194.56	100.00	预计无法收回
内蒙古泽川新能源科技有限公司	12,039,824.85	6,019,912.43	50.00	预计无法收回
华顺经销部	10,741,900.60	10,741,900.60	100.00	公司已注销
安康顺福矿业股份有限公司	10,196,487.71	10,196,487.71	100.00	预计无法收回
陕西鲜生云仓科技有限公司	8,098,207.58	8,098,207.58	100.00	预计无法收回
宝鸡德瑞钛业集团有限公司	7,818,058.05	7,818,058.05	100.00	预计无法收回
潍坊亿兴化工科技有限公司下营分公司	7,802,000.00	7,802,000.00	100.00	预计无法收回
陕西丝路创客电子商务有限公司	6,974,530.10	6,974,530.10	100.00	预计无法收回
盐城市恒达高空工程有限公司	6,215,828.40	6,215,828.40	100.00	预计无法收回
汕尾市南果农业有限公司	5,929,700.00	5,929,700.00	100.00	预计无法收回
陕西省工程监理有限责任公司	5,701,962.69	855,294.40	15.00	预计无法全额收回
其他项汇总	57,942,200.73	46,326,093.38	79.95	预计无法全额收回
合计	590,603,881.51	511,012,880.01	—	—

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,426,725,037.95	76.62	256,519,690.53
1 至 2 年	608,417,959.28	8.59	60,841,795.95
2 至 3 年	237,020,235.27	3.35	35,553,035.29
3 年以上	810,104,769.92	11.44	408,152,274.71
合计	7,082,268,002.42	——	761,066,796.48

续表:

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,416,625,701.40	70.39	170,831,285.07
1 至 2 年	436,895,307.84	9.00	43,689,530.80
2 至 3 年	253,700,576.27	5.23	38,056,494.53
3 年以上	746,935,810.37	15.38	391,184,236.93
合计	4,854,157,395.88	100.00	643,761,547.33

3. 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
中航国际物流(天津)有限公司	30,000,000.00	172,558,720.78	款项收回
宝鸡市海汇源金属材料有限公司	2,000,000.00	30,080,000.00	款项收回
重庆中建西部建设有限公司	290,795.61	290,795.61	款项收回
宝鸡顺鑫源工贸有限公司	229,428.41	229,428.41	款项收回
河南中美铝业有限公司	198,114.81	198,114.81	款项收回
重庆中建西部建设有限公司悦来分公司	108,246.79	108,246.79	款项收回
其他汇总项	76,800.94	76,800.94	款项收回
合计	32,903,386.56	203,542,107.34	——

4. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
汉中兴茂商贸有限公司	电解锰货款	1,563,760.68	公司吊销	党委会议	否
河南鹏钰集团有限公司	货款	501,967.10	执行裁定	党委会议	否
广州申迅进出口有限公司	货款	406,500.00	执行裁定	党委会议	否
陕西宏泰钛业有限公司	货款	405,672.59	公司吊销	董事会决议	否
西乡县子健运输有限责任公司	销售款	387,862.79	无法收回	总经办会议	否
新疆嘉润资源控股有限公司	货款	380,757.10	无法收回	公司核销流程	否
广州宇田聚氨酯有限公司	货款	316,973.62	诉讼完结	宝钛发【2023】120 号	否
其他项汇总	货款	1,002,946.23	无法收回	公司审批程序	否
合计	——	4,966,440.11	——	——	——

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中航特材工业(西安)有限公司	448,715,384.77	5.85	22,435,769.24
内蒙古乌海化工有限公司	248,853,111.09	3.24	12,442,655.55
中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	241,303,809.73	3.14	15,443,720.46
广东金材实业有限公司	216,811,737.47	2.83	10,840,586.87
中航国际物流（天津）有限公司	142,558,720.78	1.86	142,558,720.78
合计	1,298,242,763.84	16.92	203,721,452.90

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	1,390,669,897.68	1,225,032,058.74
应收账款	1,024,102,245.76	539,808,477.42
合计	2,414,772,143.44	1,764,840,536.16

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	2,084,669,659.72	87.21	1,936.87
1 至 2 年	136,577,306.14	5.71	5,080.33
2 至 3 年	59,311,116.30	2.48	75,000.00
3 年以上	109,896,056.18	4.60	9,934,816.81
合计	2,390,454,138.34	100.00	10,016,834.01

续表：

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	1,898,383,962.39	84.85	5,080.33
1 至 2 年	205,073,927.67	9.17	0.00
2 至 3 年	34,118,270.95	1.52	14,495.00
3 年以上	99,700,179.64	4.46	9,931,111.81
合计	2,237,276,340.65	100.00	9,950,687.14

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
陕西有色集团贸易有限公司	西安朗灵工贸有限公司	95,193,785.42	1-2 年	尚未结算
上海诺昉国际贸易有限公司	陕西百隆达跃工贸有限公司	17,987,888.04	1-2 年	合同未执行完毕
上海诺昉国际贸易有限公司	陕西博晟华鑫实业有限公司	7,249,557.52	2-3 年	合同未执行完毕
陕西有色光电科技有限公司	泾阳同辉光伏科技有限公司	6,941,000.00	3 年以上	尚未结算
陕西有色榆林新材料集团有限责任公司	陕西省西咸新区信息产业园投资发展有限公司	5,000,000.00	1 年-2 年	合同未执行完毕
汉中锌业有限责任公司	汉中市天鸿基矿业有限公司	4,902,001.73	5 年以上	合同未执行完毕
洋县钒钛磁铁矿有限责任公司	中冶集团有限公司洋县钒钛磁铁矿工程项目	4,653,367.24	3 年以上	尚未结算

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
	部			
陕西有色榆林煤业有限公司	中煤（北京）环保工程有限公司	4,338,428.40	3 年以上	尚未结算
陕西金品置业有限公司	西安荣都商贸有限公司	3,201,196.05	3 年以上	尚未结算
陕西有色置业有限公司	国网陕西省电力公司西安供电公司	3,072,264.94	3 年以上	尚未结算
金堆城钼业集团有限公司	国电陕西省电力公司西安供电公司	3,051,546.05	1 年-3 年以上	尚未结算
陕西华山半导体材料有限责任公司	山西潞安太阳能科技有限责任公司	2,985,025.85	3 年以上	历史原因，全额计提坏账
陕西有色榆林煤业有限公司	陕西诚业建筑工程有限公司	2,973,617.93	3 年以上	尚未结算
洋县钒钛磁铁矿有限责任公司	洋县国土局	2,923,116.45	3 年以上	尚未结算
陕西天宏硅材料有限责任公司	上饶市宏阳科技有限公司	2,905,242.58	3 年以上	尚未结算
陕西省紫阳县湘贵锰业有限公司	河北乐恒化工设备制造有限公司	2,774,325.00	1-2 年	尚未结算
陕西有色四佳物资有限公司	陕西华山创业公司	2,700,000.00	3 年以上	尚未结算
陕西有色榆林煤业有限公司	陕西万衡建设有限公司	2,551,278.84	3 年以上	尚未结算
陕西五洲矿业股份有限公司	山阳县中村镇人民政府	2,200,000.00	4-5 年	尚未结算
陕西五洲矿业股份有限公司	杨文发	2,105,261.66	2-4 年	尚未结算
洋县钒钛磁铁矿有限责任公司	西乡县国土局	2,000,000.00	3 年以上	尚未结算
陕西华晔工贸有限公司	陕西正康建设工程有限公司	2,000,000.00	2-3 年	尚未结算
陕有色（天津）供应链有限公司	寿光市泽浩新能源有限公司	1,980,000.00	2-3 年	尚未结算
陕西锌业有限公司	陕西中科纳米材料股份有限公司	1,831,768.28	1-3 年	尚未结算
宝钛集团有限公司	西安北辰亿科电子科技有限公司	1,740,000.00	1-2 年	尚未结算
陕西天宏硅材料有限责任公司	咸阳市建筑业劳保基金统筹办公室	1,473,300.00	3 年以上	尚未结算
甘肃康县华泰黄金矿业有限公司	陇南市华业建筑有限责任公司	1,408,990.06	5 年以上	尚未结算

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
陕西天宏硅材料有限公司	江阴东升新能源有限公司	1,401,709.42	3 年以上	尚未结算
陕西华晔工贸有限公司	陕西昊晟实业有限公司	1,048,578.96	5 年以上	尚未结算
陕西天宏硅材料有限公司	陕西铭强电子科技有限公司	1,040,000.00	3 年以上	尚未结算
宝鸡宝钛装备科技有限公司	新疆湘润新材料科技有限公司	1,000,000.00	1 年以上	合同未执行完毕
陕西有色新能源发展有限公司	山西致诚伟业建设工程有限公司	1,000,000.00	1-2 年	尚未结算
其他项汇总	——	41,500,465.39	——	尚未结算
合计		239,133,715.81	——	——

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
陕西融信易邦供应链管理有限公司	231,141,381.14	9.67	0.00
陕西飞成能源有限公司	150,190,000.00	6.28	0.00
北供资源有限公司	124,443,416.00	5.21	0.00
西安朗灵工贸有限公司	95,193,785.42	3.98	0.00
西藏秦兴能源金属有限责任公司	79,579,206.92	3.33	0.00
合计	680,547,789.48	28.47	0.00

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	126,356,052.35	107,395,588.13
应收股利	2,550,000.00	2,550,000.00
其他应收款项	3,373,913,197.96	3,952,016,043.46
合计	3,502,819,250.31	4,061,961,631.59

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	15,530,000.00	56,833.34
委托贷款	1,338,773.75	1,408,842.24
债券投资	0.00	0.00

项目	期末余额	期初余额
其他	109,487,278.60	105,929,912.55
合计	126,356,052.35	107,395,588.13

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间 (月)	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
陕西省国际信托股份有限公司	100,000,000.00	4	已超过合同期	否
白水县经济发展有限公司	2,984,951.39	60	项目运营较困难, 利息无法及时归还	是
合阳县城市建设投资开发有限公司	2,034,970.96	36	项目运营较困难, 利息无法及时归还	是
蒲城县投资发展有限公司	1,528,786.98	36	项目运营较困难, 利息无法及时归还	是
澄城县现代农业发展投资有限公司	1,203,175.26	36	项目运营较困难, 利息无法及时归还	是
渭南市华州区恒辉城镇建设有限公司	925,554.80	24	项目运营较困难, 利息无法及时归还	是
合阳县添缘现代农业有限责任公司	809,839.21	12	项目运营较困难, 利息无法及时归还	是
合计	109,487,278.60	——	——	——

(3) 应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初余额	186,242.05	330,531.40	0.00	516,773.45
期初余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	74,585.58	435,098.61	0.00	509,684.19
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00

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)	
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	260,827.63	765,630.01	0.00	1,026,457.64

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回 原因	是否发生减值及 其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	0.00	0.00	——	——
账龄 1 年以上的应收股利	2,550,000.00	2,550,000.00	——	——
其中：陕西有色万通建材有 限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	尚未发 放	2018 年按照 70%计提减值
合计	2,550,000.00	2,550,000.00	——	——

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	3,101,667,928.50	868,577,948.45	3,621,426,427.28	1,456,560,457.54
1 至 2 年	1,521,426,427.28	1,213,863,006.14	647,394,004.86	165,847,601.33
2 至 3 年	468,006,758.78	302,847,436.94	1,090,169,739.58	966,621,605.60
3 年以上	7,015,227,489.58	6,347,127,014.65	7,192,012,477.22	6,009,956,941.01
合计	12,106,328,604.14	8,732,415,406.18	12,551,002,648.94	8,598,986,605.48

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	10,694,026,639.05	88.33	8,497,424,252.72	79.46	2,196,602,386.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,412,301,965.09	11.67	234,991,153.46	16.64	1,177,310,811.63

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
其中：账龄组合	557,569,677.95	4.61	234,991,153.46	42.15	322,578,524.49
低风险组合	854,732,287.14	7.06	0.00	0.00	854,732,287.14
合计	12,106,328,604.14	—	8,732,415,406.18	72.13	3,373,913,197.96

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	10,959,924,783.66	87.32	8,378,409,466.97	76.45	2,581,515,316.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,591,077,865.28	12.68	220,577,138.51	13.86	1,370,500,726.77
其中：账龄组合	690,074,283.48	5.50	220,577,138.51	31.96	469,497,144.97
低风险组合	901,003,581.80	7.18	0.00	0.00	901,003,581.80
合计	12,551,002,648.94	—	8,598,986,605.48	68.51	3,952,016,043.46

1) 单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
金堆城加拿大资源有限公司	2,256,182,344.03	2,256,182,344.03	100.00	公司清算无法收回
陕西煎茶岭镍业有限公司	2,239,100,000.00	1,639,086,726.67	73.20	无法收回
陕西麓苑实业有限公司	1,503,924,772.09	1,045,606,731.90	69.53	公司清算无法收回
陕西华源矿业有限责任公司	1,266,862,681.57	737,947,512.01	58.25	公司清算无法全额收回
陕西有色旺峪矿业有限公司	969,005,270.11	936,430,489.55	96.64	公司清算无法全额收回
汉中市天鸿基矿业有限公司	624,099,800.00	624,099,800.00	100.00	公司清算无法收回

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
宝鸡市华仁矿业开发公司	308,267,432.85	308,267,432.85	100.00	无法收回
陕西有色万通建材有限公司	185,451,555.48	123,635,108.30	66.67	清产核资计提减值
上海巨伊国际贸易有限公司	156,548,954.73	7,827,447.74	5.00	财产保全
铝海（台州）贸易有限公司	149,576,889.76	7,478,844.49	5.00	财产保全
上海迈科金属集团有限公司	137,457,981.47	83,457,569.59	60.71	铝锭挤兑，无法全额收回
宁波港九龙仓仓储有限公司	125,073,475.36	125,061,868.15	99.99	铝锭挤兑，无法全额收回
火地岛电力化工股份有限公司	117,648,416.52	117,648,416.52	100.00	无法收回
佛山市中金圣源仓储管理有限公司	112,385,005.93	84,286,027.40	75.00	破产重组
马泉金矿（何永红）	81,887,300.00	81,887,300.00	100.00	无法收回
柞水宝盛贵金属加工有限公司	60,875,608.10	55,354,691.52	90.93	公司清算无法全额收回
上海节升供应链管理有限公司	57,934,164.48	2,896,708.22	5.00	财产保全
南储仓储管理集团有限公司上海分公司	52,900,176.42	39,675,132.31	75.00	铝锭挤兑，无法全额收回
铜川市财政局	50,700,000.00	50,700,000.00	100.00	无法收回
上海海石榕实业有限公司	25,259,658.34	1,262,982.92	5.00	财产保全
四川宏达龙腾贸易有限公司	22,282,192.56	4,456,438.51	20.00	无法全额收回
上海迈科金属集团有限公司	15,520,857.90	7,760,428.95	50.00	破产重组
青铜峡市盛通再生资源有限公司	25,447,700.00	25,447,700.00	100.00	公司清算无法收回
其他项目汇总	149,634,401.35	130,966,551.09	87.52	——
合计	10,694,026,639.05	8,497,424,252.72	——	——

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	102,961,045.94	18.47	5,149,172.15
1 至 2 年	154,520,515.51	27.71	15,452,051.57
2 至 3 年	80,311,321.02	14.40	12,081,242.05
3 年以上	219,776,795.48	39.42	202,308,687.69
合计	557,569,677.95	——	234,991,153.46

续表:

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	355,520,695.40	51.52	17,776,034.77
1 至 2 年	89,751,608.70	13.01	8,975,160.87
2 至 3 年	22,345,859.60	3.24	3,351,878.94
3 年以上	222,456,119.78	32.24	190,474,063.93
合计	690,074,283.48	——	220,577,138.51

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
备用金及押金组合	10,971,078.76	0.00	0.00	26,474,847.98	0.00	0.00
无风险组合	843,761,208.38	0.00	0.00	874,528,733.82	0.00	0.00
合计	854,732,287.14	——	0.00	901,003,581.80	——	0.00

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	17,776,034.77	69,551,813.95	8,511,658,756.76	8,598,986,605.48
期初余额在本期	——	——	——	——

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)	
--转入第二阶段	-685,547.86	685,547.86	0.00	0.00
--转入第三阶段	-7,399,584.04	-46,759.51	7,446,343.55	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	-1,907,830.75	160,375,828.25	-19,741,649.97	138,726,347.53
本期转回	-54,515.54	-1,396,092.18	-769,729.79	-2,220,337.51
本期转销	0.00	0.00	-2,104,827.83	-2,104,827.83
本期核销	-380,000.00	-636,094.09	0.00	-1,016,094.09
其他变动	-2,199,384.43	1,307,737.03	935,360.00	43,712.60
期末余额	5,149,172.15	229,841,981.31	8,497,424,252.72	8,732,415,406.18

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
国有土地使用权出让收支核算户	1,216,822.50	1,216,822.50	购买土地手续办妥
事故处理费	447,586.09	447,586.09	事故应收款已处理
陕西榆林亿科矿岩工程有限公司	200,000.00	200,000.00	通过协商阶段收回, 现金收回
邹平县宏达机械制作有限公司	144,000.00	1,127,100.00	应收、应付款抵账
汉中美一方实业有限公司	50,000.00	50,000.00	已收回
陕西秦电配售有限责任公司	40,000.00	40,000.00	收回部分欠款
中国恩菲工程技术有限公司	35,000.00	35,000.00	可研发票收回
茅草梁村委会	30,000.00	30,000.00	已收回
其他汇总项	56,928.92	56,928.92	——
合计	2,220,337.51	3,203,437.51	——

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
沛县防腐保温工程总公司	往来款	380,000.00	无法收回	公司审批程序	否
大唐陕西发电有限公司	往来款	287,384.94	单位已注销	总经理办公会审议	否

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
宁强鑫润矿冶有限公司	货款	204,285.65	无法收回	上级单位批准	否
陕西森根贸易有限公司	货款	75,719.45	无法收回	上级单位批准	否
其他项目汇总	——	68,704.05	——	——	否
合计	——	1,016,094.09	——	——	——

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
金堆城加拿大资源有限公司	往来款	2,255,672,867.78	5 年以上	18.63	2,255,672,867.78
陕西煎茶岭镍业有限公司	往来款	2,239,100,000.00	1-2 年	18.50	1,639,086,726.67
陕西麓苑实业有限公司	往来款	1,502,577,041.50	1-2 年	12.41	1,046,826,724.88
陕西华源矿业有限责任公司	往来款	1,266,862,681.57	5 年以上	10.46	737,947,512.01
陕西有色旺峪矿业有限公司	往来款	969,005,270.11	2-4 年	8.00	936,430,489.55
合计	——	8,233,217,860.96	——	68.00	6,615,964,320.89

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,355,142,431.70	659,463,767.81	7,695,678,663.89
自制半成品及在产品	6,348,483,811.72	125,275,025.83	6,223,208,785.89
其中：开发成本	0.00	0.00	0.00
库存商品	3,484,208,690.97	214,647,597.31	3,269,561,093.66
其中：开发产品	179,839,618.64	0.00	179,839,618.64
周转材料	566,300,205.23	21,957,961.00	544,342,244.23
合同履约成本	858,513,978.84	16,375,353.98	842,138,624.86
其他	174,231,296.06	52,377.90	174,178,918.16
合计	19,786,880,414.52	1,037,772,083.83	18,749,108,330.69

续表：

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,712,435,645.28	670,242,629.68	9,042,193,015.60
自制半成品及在产品	6,218,396,934.32	114,568,192.29	6,103,828,742.03
其中：开发成本	59,599,196.09	0.00	59,599,196.09
库存商品	3,789,785,016.54	109,483,635.00	3,680,301,381.54
其中：开发产品	112,076,505.48	0.00	112,076,505.48
周转材料	475,356,315.21	21,957,961.00	453,398,354.21
合同履约成本	856,309,335.60	16,375,353.98	839,933,981.62
其他	190,553,866.25	52,377.90	190,501,488.35
合计	21,242,837,113.20	932,680,149.85	20,310,156,963.35

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	359,552,656.25	1,212,225.45	358,340,430.80
销售质保金	123,286,476.79	7,915,203.15	115,371,273.64
质保期内的应收账款	25,465,214.78	456,994.75	25,008,220.03
合计	508,304,347.82	9,584,423.35	498,719,924.47

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	565,188,357.47	1,554,572.82	563,633,784.65
销售质保金	100,014,911.56	6,483,783.50	93,531,128.06
质保期内的应收账款	41,345,509.31	3,124,551.01	38,220,958.30
合计	706,548,778.34	11,162,907.33	695,385,871.01

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销 / 核销	其他变动	期末余额	原因
销售质保金	6,483,783.50	1,431,419.65	0.00	0.00	0.00	7,915,203.15	—

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销 / 核销	其他变动	期末余额	原因
合同履约成本	1,227,141.63	117,113.48	132,029.66	0.00	0.00	1,212,225.45	—
质保期内的应收账款	3,451,982.20	50,473.27	3,045,460.72	0.00	0.00	456,994.75	—
合计	11,162,907.33	1,599,006.40	3,177,490.38	0.00	0.00	9,584,423.35	—

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	231,992,692.26	158,097,453.41
合计	231,992,692.26	158,097,453.41

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	890,817,406.27	1,111,806,924.49
委托理财	2,871,610,793.32	1,467,653,149.88
预缴税金	125,751,310.01	104,450,349.96
待认证进项税额	7,455,222.70	41,600,701.82
征地工作经费	10,925,520.00	10,925,520.00
未贴现的信用证	80,000,000.00	0.00
其他	211,354,867.47	48,306,232.87
合计	4,197,915,119.77	2,784,742,879.02

(十二) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
发债保证金	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00
金堆城加拿大资源有限公司CCAA贷款	133,842,491.38	133,842,491.38	0.00
合计	163,842,491.38	133,842,491.38	30,000,000.00

续表:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
发债保证金	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
金堆城加拿大资源有限公司 CCAA 贷款	133,842,491.38	133,842,491.38	0.00
合计	163,842,491.38	133,842,491.38	30,000,000.00

2. 期末重要的债权投资情况

其他债权投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值准备金额
金堆城加拿大资源有限公司 CCAA 贷款	133,842,491.38	0.00	0.00	0.00	133,842,491.38

(十三) 长期应收款

项目	期末余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	177,326,880.43	5,486,948.96	171,839,931.47	5.76%-12.37%
其中：未实现融资收益	-27,230,340.83	0.00	-27,230,340.83	5.76%-12.37%
其他	43,572.60	0.00	43,572.60	——
合计	177,370,453.03	5,486,948.96	171,883,504.07	——

续表：

项目	期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	212,872,036.61	4,621,768.59	208,250,268.02	5.76%-12.37%
其中：未实现融资收益	-10,544,210.33	0.00	-10,544,210.33	5.76%-12.37%
其他	11,489,356.48	0.00	11,489,356.48	——
合计	224,361,393.09	4,621,768.59	219,739,624.50	——

(十四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,986,930,291.92	0.00	0.00	1,986,930,291.92
对合营企业投资	5,335,741.83	0.00	479,339.12	4,856,402.71
对联营企业投资	1,247,708,509.31	39,428,200.37	9,721,374.06	1,277,415,335.62
小计	3,239,974,543.06	39,428,200.37	10,200,713.18	3,269,202,030.25
减：长期股权投资减值准备	2,205,666,452.31	0.00	0.00	2,205,666,452.31
合计	1,034,308,090.75	39,428,200.37	10,200,713.18	1,063,535,577.94

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	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、子公司	1,986,930,291.92	1,986,930,291.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,986,930,291.92	1,986,930,291.92
蒙古国蒙泰有限责任公司	29,440,000.00	29,440,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,440,000.00	29,440,000.00
陕西有色宏德矿业有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,100,000.00	5,100,000.00
陕西铜川铝业有限公司	249,883,573.95	249,883,573.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	249,883,573.95	249,883,573.95
陕西有色万通建材有限公司	32,691,996.00	32,691,996.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,691,996.00	32,691,996.00
陕西华源矿业有限责任公司	161,302,100.00	161,302,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	161,302,100.00	161,302,100.00
金堆城加拿大资源有限公司	1,302,398,821.97	1,302,398,821.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,302,398,821.97	1,302,398,821.97
陕西煎茶岭镍业有限公司	112,500,000.00	112,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	112,500,000.00	112,500,000.00
陕西麓苑实业有限公司	91,213,800.00	91,213,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	91,213,800.00	91,213,800.00
柞水宝盛贵金属加工有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,400,000.00	2,400,000.00

被投资单位	投资成本	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		
二、合营企业	5,950,000.00	5,335,741.83	0.00	0.00	-479,339.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,856,402.71	0.00
江苏澳墨环境科技有限公司	3,500,000.00	3,893,524.36	0.00	0.00	7,458.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,900,983.33	0.00
西安科创海光仪器有限公司	2,450,000.00	1,442,217.47	0.00	0.00	-486,798.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	955,419.38	0.00
三、联营企业	1,254,624,261.72	1,247,708,509.31	11,612,841.11	9,721,374.06	19,547,757.02	0.00	8,267,602.24	0.00	0.00	0.00	1,277,415,335.62	218,736,160.39
陕西中科纳米材料股份有限公司	11,321,258.71	0.00	11,612,841.11	0.00	-476,961.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,135,879.53	0.00
宝鸡市华鼎投资管理有限公司	4,801,408.01	10,165,103.35	0.00	0.00	-38,354.63	0.00	-119,258.70	0.00	0.00	0.00	10,007,490.02	0.00
湖州宝钛久立钛焊管科技有限公司	15,300,000.00	11,741,974.32	0.00	0.00	1,003,265.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,745,240.25	0.00
柞水县宏源矿业有限公司	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	200,000.00
吉林天池铝业有限公司	300,000,000.00	293,275,495.60	0.00	0.00	21,925,373.08	0.00	8,386,860.94	0.00	0.00	0.00	323,587,729.62	0.00
渭南产投金铂物业管理有限公司	2,450,000.00	2,820,334.12	0.00	0.00	-2,820,334.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
西安金铂众创科技有限责任公司	250,000.00	276,103.58	0.00	267,135.84	-8,967.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

被投资单位	投资成本	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		
中稀金钼(大连)科技有限公司	9,750,000.00	9,490,502.14	0.00	9,454,238.22	-36,263.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
火地岛电力化工股份有限公司	71,351,595.00	71,351,595.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	71,351,595.00	71,351,595.00
安徽金沙钼业有限公司	839,200,000.00	848,387,401.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	848,387,401.20	147,184,565.39
合计	3,247,504,553.64	3,239,974,543.06	11,612,841.11	9,721,374.06	19,068,417.90	0.00	8,267,602.24	0.00	0.00	0.00	3,269,202,030.25	2,205,666,452.31

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	西安科创海光 仪器有限公司	江苏澳墨环境 科技有限公司	西安科创海光 仪器有限公司	江苏澳墨环境 科技有限公司
流动资产	1,908,763.09	8,275,115.03	2,933,498.05	7,444,253.94
非流动资产	121,875.00	7,304,801.69	141,454.97	7,498,853.69
资产合计	2,030,638.09	15,579,916.72	3,074,953.02	14,943,107.63
流动负债	80,802.59	4,326,910.10	131,652.04	3,711,412.35
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	80,802.59	4,326,910.10	131,652.04	3,711,412.35
净资产	1,949,835.50	11,253,006.62	2,943,300.98	11,231,695.28
按持股比例计算的净资产 份额	955,419.38	3,938,552.32	1,442,217.48	3,931,093.35
调整事项	0.00	0.00	0.00	0.00
对合营企业权益投资的账 面价值	2,450,000.00	3,500,000.00	2,450,000.00	3,500,000.00
存在公开报价的权益投资 的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	0.00	8,637,646.35	0	5,204,169.02
净利润	-3,946.95	48,345.98	-6,968.66	134,138.62
其他综合收益	0.00	46,438.86	0.00	0.00
综合收益总额	-3,946.95	94,784.84	-6,968.66	148,066.72
本期收到的来自合营企业 的股利	0.00	0.00	0.00	0.00

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	吉林天池铝业 有限公司	安徽金沙铝业 有限公司	吉林天池铝业 有限公司	安徽金沙铝业 有限公司
流动资产	375,558,015.36	38,614,700.94	37,361,146.86	41,593,103.29
非流动资产	2,490,661,463.38	256,086,239.46	2,602,440,442.51	252,224,820.94
资产合计	2,866,219,478.74	294,700,940.40	2,639,801,589.37	293,817,924.23
流动负债	1,245,267,685.56	2,826,928.40	1,190,970,561.51	1,943,912.23
非流动负债	65,578,347.58	0.00	59,128,080.31	0.00
负债合计	1,310,846,033.14	2,826,928.40	1,250,098,641.82	1,943,912.23
净资产	1,555,373,445.60	291,874,012.00	1,389,702,947.55	291,874,012.00

项目	本期数		上期数	
	吉林天池铝业 有限公司	安徽金沙铝业 有限公司	吉林天池铝业 有限公司	安徽金沙铝业 有限公司
按持股比例计算的净资产 产份额	284,582,013.22	29,187,401.20	254,269,779.20	29,187,401.20
调整事项	39,005,716.40	672,015,434.61	39,005,716.40	672,015,434.61
对联营企业权益投资的 账面价值	323,587,729.62	701,202,835.81	293,275,495.60	701,202,835.81
存在公开报价的权益投 资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	1,048,357,970.94	0.00	1,284,224.83	0.00
净利润	121,664,668.99	0.00	-16,949,482.92	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	121,664,668.99	0.00	-16,949,482.92	0.00
本期收到的来自联营企 业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00

(十五) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
长安银行股份有限公司	1,329,176,360.35	1,329,176,360.35
锦江开曼铝业（三门峡）有限公司	548,437,500.00	548,437,500.00
陕西钢铁有限责任公司	400,000,000.00	400,000,000.00
国核宝钛锆业股份公司	261,758,841.41	257,805,548.72
西部信托有限公司	155,682,272.85	150,087,019.38
陕西聚力果业产业发展合伙企业（有限合伙）	150,000,000.00	0.00
陕西法门寺文化发展有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00
陕西宾馆有限责任公司	110,000,000.00	110,000,000.00
陕西环保产业集团有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00
陕西氢动氢能发展合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	0.00
榆林文化产业投资有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
陕西循环经济工程技术学院	20,000,000.00	20,000,000.00
陕西文化产业投资管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
西北妇女儿童医院	20,000,000.00	20,000,000.00
陕西长安华科发展股份有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
陕西企业对外投资服务有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
陕西电力交易中心有限公司	1,500,150.00	1,500,150.00
陕西亿创钛锆检测有限公司	1,279,810.19	1,276,723.13
东北特殊钢集团股份有限公司	423,421.99	2,182,237.44
陕西华秦建设监理有限责任公司	500,000.00	500,000.00
陕西富盛投资有限公司	400,000.00	400,000.00
西安博凯地质矿业有限责任公司	486,193.74	483,714.05
中节能（安康）环保能源有限公司	112,200.00	112,200.00
安康康润信恒水环境有限公司	20,000.00	20,000.00
合计	3,377,776,750.53	3,169,981,453.07

2. 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
国核宝钛锆业股份公司	0.00	0.00	31,217,741.71	0.00	——	——
西部信托有限公司收益	6,127,410.62	28,921,490.18	0.00	0.00	——	——
东北特殊钢集团股份有限公司	0.00	88,509.99	0.00	0.00	——	——
陕西华秦建设监理有限责任公司	50,000.00	125,000.00	0.00	0.00	——	——
汉中天鸿基矿业公司	0.00	0.00	9,000,000.00	0.00	——	——
西安博凯地质矿业有限责任公司	2,479.69	286,193.74	0.00	0.00	——	——
榆林文化产业投资有限公司	0.00	527,379.09	0.00	0.00	——	——
长安银行股份有限公司	68,030,807.68	116,165,813.60	0.00	0.00	——	——
合计	74,210,697.99	146,114,386.60	40,217,741.71	0.00	——	——

(十六) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
陕西省国际信托股份有限公司	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
永安财产保险股份有限公司	418,750,000.00	418,750,000.00
摩洛哥中摩矿业公司	412,918,977.66	411,908,684.71
榆林市榆阳区煤矿疏干水环境治理有限公司	119,750,000.00	119,750,000.00
西安纵横投资管理有限公司	10,513,602.86	10,961,835.37
陕西木王森林公园有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
南召鑫地矿业有限公司	8,272,410.75	0.00
榆林煤炭交易市场股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
西部信托投资股份有限公司	2,390,315.00	2,390,315.00
陕西延长石油钻井工程有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
中色国际矿业股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
重庆钢铁股份有限公司	500,030.26	568,379.72
东营金茂铝业高科技有限公司	404,572.09	0.00
根河市农村信用合作联社	106,000.00	106,000.00
安康顺福矿业股份有限公司	0.00	16,500,000.00
合计	2,492,605,908.62	2,499,935,214.80

(十七) 投资性房地产

1. 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,355,640,387.87	72,151,710.63	4,882,416.15	1,422,909,682.35
其中：房屋、建筑物	1,283,738,142.13	72,151,710.63	4,882,416.15	1,351,007,436.61
土地使用权	71,902,245.74	0.00	0.00	71,902,245.74
二、累计折旧和累计摊销合计	345,188,976.06	37,128,359.20	0.00	382,317,335.26
其中：房屋、建筑物	320,793,858.60	37,128,359.20	0.00	357,922,217.80
土地使用权	24,395,117.46	0.00	0.00	24,395,117.46
三、投资性房地产账面净值合计	1,010,451,411.81	——	——	1,040,592,347.09
其中：房屋、建筑物	962,944,283.53	——	——	993,085,218.81
土地使用权	47,507,128.28	——	——	47,507,128.28
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	2,498,228.00	0.00	0.00	2,498,228.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋、建筑物	2,498,228.00	0.00	0.00	2,498,228.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
五、投资性房地产账面价值合计	1,007,953,183.81	——	——	1,038,094,119.09
其中：房屋、建筑物	960,446,055.53	——	——	990,586,990.81
土地使用权	47,507,128.28	——	——	47,507,128.28

2. 以公允价值计量

无。

3. 披露未办妥产权证书的投资性房地产账面价值及原因

无。

(十八) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	52,473,082,956.37	56,428,587,753.18
固定资产清理	8,936,697.84	11,045,781.73
合计	52,482,019,654.21	56,439,633,534.91

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	86,519,734,454.27	3,536,991,587.71	1,440,629,531.97	88,616,096,510.01
其中：土地资产	4,903,314.41	0.00	0.00	4,903,314.41
房屋及建筑物	38,136,551,440.47	1,157,575,314.38	757,302,858.60	38,536,823,896.25
机器设备	45,925,869,547.62	2,192,591,824.37	597,446,992.86	47,521,014,379.13
运输工具	674,470,640.11	49,390,747.60	46,469,321.59	677,392,066.12
电子设备	806,408,554.64	72,980,458.09	33,889,195.80	845,499,816.93
办公设备	69,496,632.36	12,745,542.04	1,064,086.03	81,178,088.37
酒店业家具	93,084,312.66	553,171.11	81,388.54	93,556,095.23
其他	808,950,012.00	51,154,530.12	4,375,688.55	855,728,853.57
二、累计折旧合计：	28,089,543,622.97	3,907,049,207.57	416,198,260.19	31,580,394,570.35
其中：土地资产	——	——	——	——
房屋及建筑物	9,366,791,471.00	1,253,016,443.96	83,306,186.19	10,536,501,728.77
机器设备	17,180,407,410.13	2,486,830,225.27	255,287,623.67	19,411,950,011.73
运输工具	465,014,370.62	51,051,271.43	43,269,071.75	472,796,570.30

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	554,420,337.54	56,303,660.52	29,537,600.28	581,186,397.78
办公设备	46,212,600.38	9,751,080.71	867,227.92	55,096,453.17
酒店业家具	40,622,017.52	6,157,248.60	71,404.79	46,707,861.33
其他	436,075,415.78	43,939,277.08	3,859,145.59	476,155,547.27
三、固定资产账面净值合计	58,430,190,831.30	——	——	57,035,701,939.66
其中：土地资产	4,903,314.41	——	——	4,903,314.41
房屋及建筑物	28,769,759,969.47	——	——	28,000,322,167.48
机器设备	28,745,462,137.49	——	——	28,109,064,367.40
运输工具	209,456,269.49	——	——	204,595,495.82
电子设备	251,988,217.10	——	——	264,313,419.15
办公设备	23,284,031.98	——	——	26,081,635.20
酒店业家具	52,462,295.14	——	——	46,848,233.90
其他	372,874,596.22	——	——	379,573,306.30
四、减值准备合计	2,001,603,078.12	2,585,919,051.86	24,903,146.69	4,562,618,983.29
其中：土地资产	——	——	——	——
房屋及建筑物	439,139,438.20	226,333,166.24	6,735,163.63	658,737,440.81
机器设备	1,555,719,288.09	2,196,969,100.75	16,079,018.50	3,736,609,370.34
运输工具	1,976,879.60	18,850.09	697,900.56	1,297,829.13
电子设备	4,180,532.18	844,161.47	1,391,064.00	3,633,629.65
办公设备	0.00	0.00	0.00	0.00
酒店业家具	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	586,940.05	161,753,773.31	0.00	162,340,713.36
五、固定资产账面价值合计	56,428,587,753.18	——	——	52,473,082,956.37
其中：土地资产	4,903,314.41	——	——	4,903,314.41
房屋及建筑物	28,330,620,531.27	——	——	27,341,584,726.67
机器设备	27,189,742,849.40	——	——	24,372,454,997.06
运输工具	207,479,389.89	——	——	203,297,666.69
电子设备	247,807,684.92	——	——	260,679,789.50
办公设备	23,284,031.98	——	——	26,081,635.20
酒店业家具	52,462,295.14	——	——	46,848,233.90
其他	372,287,656.17	——	——	217,232,592.94

2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	287,454,710.42	146,070,688.46	125,029,987.04	16,354,034.92	设备过时淘汰
房屋及建筑物	71,061,997.85	23,707,171.09	26,739,080.58	20,615,746.18	废旧厂房设备拆除
电子设备	496,006.46	297,537.27	181,535.80	16,933.39	报废

3. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
榆林新材料公司尚未办理房屋产权证书	5,038,068,736.40	正在办理
金堆城钼业汝阳有限责任公司房屋建筑物	263,421,953.01	正在办理
金堆城钼业股份有限公司冶炼分公司房屋建筑物	214,910,086.63	正在办理
金堆城钼业股份有限公司矿山分公司房屋建筑物	97,543,987.70	正在办理
金堆城钼业股份有限公司金属分公司房屋建筑物	60,761,619.39	正在办理
金堆城钼业股份有限公司化学分公司房屋建筑物	5,236,322.77	正在办理

4. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
待报废固定资产	8,936,697.84	11,045,781.73	报废
合计	8,936,697.84	11,045,781.73	——

(十九) 在建工程

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	7,358,104,596.46	33,147,126.98	7,324,957,469.48
工程物资	46,282,419.68	0.00	46,282,419.68
合计	7,404,387,016.14	33,147,126.98	7,371,239,889.16

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	7,190,733,618.04	40,432,509.06	7,150,301,108.98
工程物资	1,383,815.06	0.00	1,383,815.06
合计	7,192,117,433.10	40,432,509.06	7,151,684,924.04

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产 金额	本期其他减少金额	期末余额
金堆城东区新建住宅小区项目	1,581,240,000.00	1,456,255,314.02	159,454,156.02	0.00	0.00	1,615,709,470.04
毕机沟采选工程	4,350,000,000.00	1,412,874,748.84	10,621,727.59	0.00	0.00	1,423,496,476.43
东阳钨矿 1000t/d 采选项目	967,850,000.00	500,735,990.84	114,579,775.33	120,316,029.53	45,620,924.09	449,378,812.55
陕西有色研发大厦项目	350,000,000.00	102,289,837.73	197,720,896.01	0.00	0.00	300,010,733.74
渣处理二期	363,133,000.00	1,394,334.12	217,551,434.93	0.00	0.00	218,945,769.05
金钼集团国有工矿棚户区改造项目	266,230,000.00	163,075,365.81	36,978,087.67	0.00	0.00	200,053,453.48
铜川市耀州区民营经济产业园标准化厂房二期建设项目	160,000,000.00	136,814,617.74	772,204.43	0.00	0.00	137,586,822.17
年产 43 万吨铝基新材料项目	837,210,000.00	8,833,909.90	109,590,975.15	0.00	0.00	118,424,885.05
东沟钼矿东帮渡河剥离工程	269,010,000.00	33,528,342.20	79,737,602.98	0.00	0.00	113,265,945.18
金堆城钼矿总体采矿升级改造项 目	606,230,000.00	98,631,534.81	11,235,661.77	0.00	0.00	109,867,196.58
山阳县吕东沟钒矿采选工程	797,218,400.00	69,584,190.01	23,928,522.44	0.00	0.00	93,512,712.45
和尚沟尾矿库工程	88,000,000.00	87,706,497.86	2,628,482.64	0.00	100,000.00	90,234,980.50
物流园项目	212,979,300.00	81,846,591.25	264,123.46	0.00	0.00	82,110,714.71
洗选系统设备安装工程	882,860,000.00	4,873,085.44	589,424,721.26	515,007,750.49	0.00	79,290,056.21
矿山系统	177,740,000.00	122,916,435.88	20,977,544.60	68,438,241.39	0.00	75,455,739.09

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产 金额	本期其他减少金额	期末余额
8 万吨电子级粒状多晶硅产业升级项目（二期项目）	9,678,760,000.00	4,582,766.34	50,701,944.98	0.00	0.00	55,284,711.32
高品质钛锭、管材、型材生产线建设项目	512,436,000.00	93,789,705.66	51,648,021.48	103,717,194.39	0.00	41,720,532.75
宇航级宽幅钛合金板材、带箔材建设项目	779,987,000.00	359,496,370.50	159,199,077.07	502,994,466.88	0.00	15,700,980.69
金属复合材生产线搬迁扩能项目	112,840,000.00	97,127,883.78	0.00	89,421,321.36	7,706,562.42	0.00
合计	22,993,723,700.00	4,836,357,522.73	1,837,014,959.81	1,399,895,004.04	53,427,486.51	5,220,049,991.99

续表：

项目名称	工程累计投入占 预算比例（%）	工程进度 （%）	利息资本化累计金 额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率（%）	资金来源
金堆城东区新建住宅小区项目	102.18	90.00	0.00	0.00	0.00	自筹
毕机沟采选工程	32.72	34.63	547,002,868.14	0.00	0.00	委贷
东阳钨矿 1000t/d 采选项目	63.58	63.58	149,306,262.01	30,614,167.55	4.00	委贷
陕西有色研发大厦项目	0.01	0.01	0.00	0.00	0.00	自有资金
渣处理二期	60.29	89.00	4,110,048.32	4,110,048.32	3.80	银行借款、自筹
金钼集团国有工矿棚户区改造项目	75.14	75.14	0.00	0.00	0.00	自筹
铜川市耀州区民营经济产业园标准化厂房二期建设项目	85.99	85.99	0.00	0.00	0.00	注册资本金
年产 43 万吨铝基新材料项目	14.15	14.15	0.00	0.00	0.00	自有资金

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金 额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
东沟钼矿东帮渡河剥离工程	42.10	43.00	0.00	0.00	0.00	自筹
金堆城钼矿总体采矿升级改造项目	83.73	60.00	0.00	0.00	0.00	自筹
山阳县吕东沟钒矿采选工程	11.73	11.73	1,123,145.84	0.00	0.00	自筹
和尚沟尾矿库工程	102.65	99.00	13,161,792.76	2,401,330.58	5.00	自筹
物流园项目	38.55	38.55	0.00	0.00	0.00	自筹
洗选系统设备安装工程	67.32	67.32	0.00	0.00	0.00	企业自筹
矿山系统	80.96	80.96	48,053,629.21	0.00	0.00	企业自筹
8 万吨电子级粒状多晶硅产业升级项目（二期项目）	0.57	0.57	60,802.78	60,802.78	0.25	30%资本金，70%借款
高品质钛锭、管材、型材生产线建设项目	28.38	38.38	0.00	0.00	0.00	自有资金+募集资金
宇航级宽幅钛合金板材、带箔材建设项目	66.50	76.00	0.00	0.00	0.00	自有资金+募集资金
金属复合材生产线搬迁扩能项目	86.08	86.08	0.00	0.00	0.00	自有及政府拨款
合计	——	——	762,818,549.06	37,186,349.23	——	——

2. 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
物流园在建工程	27,972,190.01	项目长期停滞
合计	27,972,190.01	——

(二十) 生产性生物资产

1. 以成本计量

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业	8,027,730.18	0.00	892.52	8,026,837.66
其中：公益性生物资产	8,001,139.51	0.00	0.00	8,001,139.51
生产性生物资产	26,590.67	0.00	892.52	25,698.15
合计	8,027,730.18	0.00	892.52	8,026,837.66

2. 以公允价值计量：无

3. 说明生产性生物资产相关的风险情况与管理措施：无

(二十一) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	206,449,917.13	13,174,535.09	160,131,424.12	59,493,028.10
其中：土地	10,764,034.79	0.00	5,991,750.82	4,772,283.97
房屋及建筑物	103,529,345.27	9,431,343.55	65,586,509.66	47,374,179.16
机器运输办公设备	88,756,877.52	365,308.12	88,553,163.64	569,022.00
其他	3,399,659.55	3,377,883.42	0.00	6,777,542.97
二、累计折旧合计：	39,619,828.64	27,041,175.56	36,314,322.75	30,346,681.45
其中：土地	5,156,814.30	524,002.28	3,803,713.88	1,877,102.70
房屋及建筑物	14,349,212.39	23,179,038.94	12,909,502.89	24,618,748.44
机器运输办公设备	18,343,120.20	1,532,496.78	19,601,105.98	274,511.00
其他	1,770,681.75	1,805,637.56	0.00	3,576,319.31
三、使用权资产账面净值合计	166,830,088.49	——	——	29,146,346.65
其中：土地	5,607,220.49	——	——	2,895,181.27
房屋及建筑物	89,180,132.88	——	——	22,755,430.72
机器运输办公设备	70,413,757.32	——	——	294,511.00
其他	1,628,977.80	——	——	3,201,223.66
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地	——	——	——	——
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器运输办公设备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
五、使用权资产账面价值合计	166,830,088.49	——	——	29,146,346.65
其中：土地	5,607,220.49	——	——	2,895,181.27
房屋及建筑物	89,180,132.88	——	——	22,755,430.72
机器运输办公设备	70,413,757.32	——	——	294,511.00
其他	1,628,977.80	——	——	3,201,223.66

(二十二) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	13,997,716,671.69	458,681,145.29	49,887,659.35	14,406,510,157.63
其中：软件	95,549,468.76	15,691,337.35	4,421,474.66	106,819,331.45
土地使用权	6,404,996,142.44	262,972,193.94	44,650,939.56	6,623,317,396.82
专利权	1,526,919,890.90	150,000.00	815,244.47	1,526,254,646.43
非专利技术	54,836,861.68	7,824,625.47	0.00	62,661,487.15
商标权	1,394,484.91	0.00	0.00	1,394,484.91
特许权	177,099,713.50	98,594,363.00	0.00	275,694,076.50
采矿权	3,812,569,469.79	59,406,754.53	0.00	3,871,976,224.32
探矿权	1,529,083,506.42	0.00	0.00	1,529,083,506.42
其他	395,267,133.29	14,041,871.00	0.66	409,309,003.63
二、累计摊销合计	3,805,587,343.98	452,935,622.41	14,113,442.78	4,244,409,523.61
其中：软件	54,638,048.35	13,498,392.17	4,423,844.58	63,712,595.94
土地使用权	1,288,832,644.56	149,662,279.78	7,205,376.67	1,431,289,547.67
专利权	646,917,975.69	78,645,583.93	815,244.47	724,748,315.15
非专利技术	33,102,660.69	0.00	1,596,817.97	31,505,842.72
商标权	1,370,528.25	358.44	72,159.09	1,298,727.60
特许权	25,337,806.56	6,722,841.51	0.00	32,060,648.07
采矿权	1,240,330,300.48	133,062,183.48	0.00	1,373,392,483.96
探矿权	464,725,880.09	55,280,935.04	0.00	520,006,815.13
其他	50,331,499.31	16,063,048.06	0.00	66,394,547.37
三、无形资产减值准备合计	0.00	4,476,190.53	0.00	4,476,190.53

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：软件	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00
特许权	0.00	0.00	0.00	0.00
采矿权	0.00	0.00	0.00	0.00
探矿权	0.00	4,476,190.53	0.00	4,476,190.53
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值合计	10,192,129,327.71	——	——	10,157,624,443.49
其中：软件	40,911,420.41	——	——	43,106,735.51
土地使用权	5,116,163,497.88	——	——	5,192,027,849.15
专利权	880,001,915.21	——	——	801,506,331.28
非专利技术	21,734,200.99	——	——	31,155,644.43
商标权	23,956.66	——	——	95,757.31
特许权	151,761,906.94	——	——	243,633,428.43
采矿权	2,572,239,169.31	——	——	2,498,583,740.36
探矿权	1,064,357,626.33	——	——	1,004,600,500.76
其他	344,935,633.98	——	——	342,914,456.26

(二十三) 开发支出

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	
子午线矿业有限公司	165,660,839.73	10,171,491.64	0.00	0.00	0.00	0.00	175,832,331.37
钒电池技术开发费用	10,246,969.24	293,831.93	0.00	0.00	0.00	0.00	10,540,801.17
高纯度锰盐（锰氧化物）生产工艺研发	8,663,166.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,663,166.89
四主体一联合锌基新材料工程技术	466,589.89	6,952,155.87	0.00	0.00	0.00	0.00	7,418,745.76
综合协同办公平台	4,749,029.58	72,339.62	0.00	0.00	0.00	0.00	4,821,369.20
产业监控及应急指挥中心	0.00	2,265,236.10	0.00	0.00	0.00	0.00	2,265,236.10
硅钙合金生产关键装备技术改造升级	2,056,456.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,056,456.93
贵金属增材制造技术成果转化与产业化应用	0.00	7,610,425.09	0.00	0.00	6,163,757.29	0.00	1,446,667.80
数智化报表平台建设项目	0.00	1,170,132.74	0.00	0.00	0.00	0.00	1,170,132.74
贵金属增材制造技术研究与应用示范	871,859.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	871,859.06
锰矿浸出尾渣综合利用工艺研发	824,135.58	590,773.05	0.00	0.00	590,773.05	0.00	824,135.58
高性能银浆用超细银粉产业化关键技术研究	589,520.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	589,520.82
贵金属增材制造技术在文创领域中的研究与 应用示范	0.00	2,127,194.01	0.00	0.00	1,722,835.12	0.00	404,358.89
高强高导 Au—Ag—Cu 复合材料关键技术研究	0.00	1,452,821.92	0.00	0.00	1,176,654.60	0.00	276,167.32
巡察巡视信息化管理系统	0.00	234,455.44	0.00	0.00	0.00	0.00	234,455.44

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	
“三重一大”决策和运行应用系统	73,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	73,500.00
30 吨超细银粉中试平台建设	0.00	36,185.51	0.00	0.00	0.00	0.00	36,185.51
湿法除尘系统	24,412.38	8,498.64	0.00	0.00	0.00	32,911.02	0.00
酸浸原矿降杂提质	45,283.02	105,660.38	0.00	0.00	150,943.40	0.00	0.00
EHR 信息化系统	1,956,828.93	221,698.11	0.00	2,178,527.04	0.00	0.00	0.00
合计	196,228,592.05	33,312,900.05	0.00	2,178,527.04	9,804,963.46	32,911.02	217,525,090.58

(二十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉事项	商誉账面原值			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
子午线矿业有限公司	190,700,130.51	5,445,338.70	0.00	196,145,469.21
陕西美鑫产业投资有限公司	189,406,535.76	0.00	0.00	189,406,535.76
根河市森鑫矿业开发有限责任公司	40,258,378.43	0.00	0.00	40,258,378.43
巴西蒙哥尼斯孔戈尼亚尔有限公司	20,913,810.26	0.00	0.00	20,913,810.26
陕西有色建设有限公司	15,120,800.00	0.00	0.00	15,120,800.00
洋县钒钛磁铁矿有限责任公司	12,896,051.32	0.00	0.00	12,896,051.32
陕西城安矿业发展有限公司	4,685,905.21	0.00	0.00	4,685,905.21
陕西省紫阳县湘贵锰业有限公司	3,914,022.93	0.00	0.00	3,914,022.93
根河市圣方工贸有限责任公司	878,500.00	0.00	0.00	878,500.00
陕西凤县四方金矿有限责任公司	591,473.40	0.00	0.00	591,473.40
合计	479,365,607.82	5,445,338.70	0.00	484,810,946.52

续表：

被投资单位名称或形成商誉事项	商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
子午线矿业有限公司	129,039,770.62	3,684,660.60	0.00	132,724,431.22
陕西美鑫产业投资有限公司	189,406,535.76	0.00	0.00	189,406,535.76
根河市森鑫矿业开发有限责任公司	20,107,427.34	0.00	0.00	20,107,427.34
合计	338,553,733.72	3,684,660.60	0.00	342,238,394.32

(二十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
榆林新材料集团移民搬迁费用	435,365,632.70	32,626,000.00	35,999,359.61	0.00	431,992,273.09	——
金钼集团采矿厂周边居民搬迁	220,613,234.42	24,493,628.27	32,176,929.69	0.00	212,929,933.00	——
金钼集团东沟露天采场项目	190,982,346.26	0.00	12,125,863.18	0.00	178,856,483.08	——
金钼集团边坡采空区处理工程费用	181,953,641.69	0.00	11,431,642.44	0.00	170,521,999.25	——
金钼集团露天开拓扩邦工程	179,261,910.16	0.00	12,017,558.28	0.00	167,244,351.88	——
金钼集团南露天开采	184,194,918.29	0.00	23,514,244.80	0.00	160,680,673.49	——
西安勘察院聚联酒店装修费用	87,408,844.20	0.00	4,923,884.10	0.00	82,484,960.10	——
金钼集团基建剥离一二期	62,221,451.18	0.00	11,025,754.08	0.00	51,195,697.10	——
陕西锌业二三期搬迁费	51,396,530.46	0.00	10,342,088.40	0.00	41,054,442.06	——
金钼集团采场北帮安全隐患治理	21,831,669.26	0.00	3,118,810.08	0.00	18,712,859.18	——
汉中锌业生态移民搬迁	25,132,658.69	157,240.00	5,267,522.36	1,486,537.50	18,535,838.83	——
地矿集团采矿经营权	9,140,220.00	0.00	887,079.20	0.00	8,253,140.80	——
其他项目汇总	139,959,463.27	376,823,934.52	41,498,355.85	0.00	475,285,041.94	——
合计	1,789,462,520.58	434,100,802.79	204,329,092.07	1,486,537.50	2,017,747,693.80	——

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	1,004,911,332.61	5,379,315,334.51	848,464,462.21	4,513,465,584.54
资产减值准备	451,444,204.74	2,370,110,313.83	384,615,961.24	2,001,117,368.49
预计负债	235,507,066.30	1,263,006,947.58	139,124,445.23	700,686,971.60
未实现内部交易	49,098,181.42	288,566,108.41	68,168,971.83	346,458,308.63
递延收益	47,440,643.67	308,821,905.12	46,733,476.16	303,205,011.33
专项储备	38,115,178.72	152,460,714.89	39,251,733.09	157,006,932.34
应付职工薪酬	29,679,521.14	172,319,597.30	26,524,942.74	152,722,284.97
可抵扣亏损	95,417,804.15	549,291,351.04	18,482,133.15	122,397,517.12
租赁负债	41,458,728.22	167,149,236.35	109,533,502.02	623,081,332.00
固定资产折旧	5,826,655.67	34,864,258.21	10,127,028.58	67,513,523.87
境外投资收益	5,087,131.49	33,914,209.92	5,087,131.49	33,914,209.92
捐赠支出	4,396,815.00	29,312,100.00	0.00	0.00
其他应付款	449,019.40	2,896,040.57	237,568.19	1,511,667.69
长期待摊费用	332,913.19	2,219,421.27	332,913.19	2,219,421.27
开办费	0.00	0.00	244,655.30	1,631,035.31
其他	657,469.50	4,383,130.02	0.00	0.00
二、递延所得税负债	845,224,658.33	4,113,585,838.89	791,059,909.31	3,966,697,371.20
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	387,358,443.34	1,549,433,773.32	341,158,501.08	1,364,634,004.32
固定资产加速折旧	166,837,529.09	1,106,960,175.84	182,990,421.32	1,213,843,724.00
资产评估增值	121,597,292.71	583,671,464.86	128,700,628.83	636,579,095.50
使用权资产	102,445,852.30	584,514,442.83	108,476,005.59	619,167,422.41
预计负债	65,458,989.40	266,439,470.01	28,507,818.32	114,031,273.26
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	651,030.15	15,792,032.65	684,158.49	14,826,621.67
应收利息	581,934.25	3,429,654.79	442,109.59	2,947,397.27

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
未实现内部交易	250,658.03	3,058,630.85	57,186.62	381,244.13
金融资产公允价值变动收益	42,929.06	286,193.74	42,557.11	283,714.05
其他	0.00	0.00	522.36	2,874.59

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,584,737,817.89	7,955,883,926.58
可抵扣亏损	15,219,103,377.00	13,558,701,417.52
合计	26,803,841,194.89	21,514,585,344.10

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023	0.00	1,631,462,001.18	——
2024	2,302,621,239.16	2,339,010,749.95	——
2025	2,869,522,940.30	2,862,441,942.32	——
2026	2,912,897,945.13	2,550,237,565.58	——
2027	3,152,831,894.62	3,337,448,467.16	——
2028	3,128,441,851.11	75,034,138.34	——
2029	0.00	0.00	——
2030	195,818,213.32	201,449,282.12	——
2031	292,211,557.74	292,211,557.74	——
2032	269,405,713.13	269,405,713.13	——
2032	95,352,022.49	0.00	——
合计	15,219,103,377.00	13,558,701,417.52	——

(二十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
扶贫项目投资	339,622,866.73	316,210,058.00
探矿权	146,314,118.72	152,138,562.34
预付设备及土地款	562,887,575.52	134,456,223.10
预缴税费	11,141,021.00	11,141,021.00
黄金地质勘查基金	24,321,395.00	24,321,395.00

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	0.00	9,900,000.00
短期无法使用的待抵扣进项税	0.00	35,281.96
合计	1,084,286,976.97	648,202,541.40

(二十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,958,400.00	0.00
抵押借款	0.00	6,000,000.00
保证借款	13,462,984,606.34	13,487,022,026.82
信用借款	5,079,313,428.86	5,487,684,016.37
未到期应付利息	18,103,483.61	73,003,649.90
合计	18,564,359,918.81	19,053,709,693.09

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(二十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	245,800,000.00	150,000,000.00
银行承兑汇票	242,517,921.80	1,038,877,560.43
合计	488,317,921.80	1,188,877,560.43

(三十) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,733,571,825.32	5,956,555,688.81
1-2 年	1,193,489,391.49	601,319,333.09
2-3 年	441,032,735.02	446,359,081.93
3 年以上	993,211,862.73	879,404,927.26
合计	8,361,305,814.56	7,883,639,031.09

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
陕西煤业化工建设（集团）有限公司	241,058,955.97	未到结算期
渭南市华州区人民政府	200,215,675.46	土地使用证未办理
宝鸡市华仁矿业开发有限公司	65,024,843.48	工程未结算
西北电力建设第三工程有限公司	63,410,466.30	华仁矿业公司欠二里河款
西北电力建设第一工程有限公司	55,427,770.69	未到结算期
西咸新区秦汉新城住房和建设局--劳保统筹管理中心	45,567,197.20	未到结算期
洋县天健矿业资源开发再利用有限公司	43,520,000.00	结算未完成
陕西建工安装集团有限公司	76,538,848.85	未达到结算条件
福建龙净环保股份有限公司	31,266,000.00	结算未完成
宝钛置业公司职工住宅小区代建办	30,183,465.27	资金困难
陕西省电力公司铜川市供电公司	29,065,788.16	结算未完成
西北电力建设第三工程公司	27,983,102.08	结算未完成
西藏产权交易中心有限责任公司	25,403,773.68	结算未完成
浙江隧道工程公司	23,707,160.22	未到结算期
八冶建设集团有限公司	22,850,484.76	未到结算期
威立雅(中国)环境服务有限公司	19,569,162.44	未到结算期
合计	1,000,792,694.56	——

(三十一) 预收款项

1. 预收款项账龄

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,702,696.59	122,935,809.20
1 年以上	59,473,883.80	7,770,135.57
合计	66,176,580.39	130,705,944.77

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
晋能控股煤业集团外经贸有限责任公司	30,338,906.25	与对应上游供应商存在涉诉，待协商
同至嘉(浙江自贸区)能源有限公司	12,226,500.00	与对应上游供应商存在涉诉，待协商
兰州新区路港国际供应链管理有限公司	8,286,134.00	与对应上游供应商存在涉诉，待协商

债权单位名称	期末余额	未结转原因
陕西永宁茶叶有限公司	2,350,000.00	保证金
陕西瑞盈矿业有限公司	954,358.25	预收尾款待清退
姚明生	500,000.00	尚未结算
合计	54,655,898.50	——

(三十二) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,749,279,455.82	2,151,354,074.47
预收房款物业费	336,334,263.96	331,579,047.80
预收工程款	95,079,825.12	73,626,884.59
合计	3,180,693,544.90	2,556,560,006.86

(三十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	667,662,134.37	6,207,904,056.03	6,174,168,146.95	701,398,043.45
二、离职后福利-设定提存计划	44,296,049.33	911,613,684.51	890,369,391.75	65,540,342.09
三、辞退福利	4,856,000.00	1,973,429.00	4,693,402.76	2,136,026.24
合计	716,814,183.70	7,121,491,169.54	7,069,230,941.46	769,074,411.78

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	227,163,193.38	4,858,239,300.92	4,840,609,679.98	244,792,814.32
二、职工福利费	0.00	404,617,655.49	404,617,655.49	0.00
三、社会保险费	8,543,736.39	343,885,730.05	346,997,356.27	5,432,110.17
其中：医疗保险费及生育保险费	7,563,147.43	291,630,414.38	294,279,896.27	4,913,665.54
工伤保险费	373,695.64	51,662,866.20	51,706,599.78	329,962.06
其他	606,893.32	592,449.47	1,010,860.22	188,482.57
四、住房公积金	17,020,143.82	436,112,019.40	437,237,933.02	15,894,230.20
五、工会经费和职工教育经费	414,935,060.78	164,502,427.60	144,158,823.06	435,278,665.32
六、短期带薪缺勤	0.00	8,666.18	8,442.74	223.44

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
七、其他短期薪酬	0.00	538,256.39	538,256.39	0.00
合计	667,662,134.37	6,207,904,056.03	6,174,168,146.95	701,398,043.45

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	10,007,487.53	645,515,509.37	642,905,768.40	12,617,228.50
二、失业保险费	2,381,051.29	26,977,778.45	27,051,273.42	2,307,556.32
三、企业年金缴费	31,907,510.51	239,120,396.69	220,412,349.93	50,615,557.27
合计	44,296,049.33	911,613,684.51	890,369,391.75	65,540,342.09

(三十四) 应交税费

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	344,002,008.17	2,899,367,422.90	2,860,996,116.83	382,373,314.24
消费税	51,587.50	158,321.85	167,746.01	42,163.34
资源税	168,933,631.38	1,341,554,779.05	1,407,618,245.58	102,870,164.85
企业所得税	683,823,824.26	1,811,444,175.25	1,811,708,475.47	683,559,524.04
城市维护建设税	14,251,299.47	138,102,879.87	140,308,401.77	12,045,777.57
房产税	65,624,832.12	210,222,585.58	222,334,652.22	53,512,765.48
土地使用税	19,533,430.46	88,899,576.96	88,786,146.23	19,646,861.19
个人所得税	27,851,465.46	118,689,271.93	110,737,876.38	35,802,861.01
教育费附加	12,644,685.21	127,823,770.75	129,565,870.73	10,902,585.23
其他税费	129,589,417.80	287,292,466.29	289,881,070.61	127,000,813.48
合计	1,466,306,181.83	7,023,555,250.43	7,062,104,601.83	1,427,756,830.43

(三十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	122,902,067.80	124,988,391.08
应付股利	143,475,977.79	272,404,383.36
其他应付款项	3,710,187,833.91	3,498,890,385.20
合计	3,976,565,879.50	3,896,283,159.64

1. 应付利息情况

(1) 应付利息分类

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	122,902,067.80	122,902,067.80
其他利息	0.00	2,086,323.28
合计	122,902,067.80	124,988,391.08

(2) 重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
人民银行镇安支行	116,100,747.80	正在结算
北京鑫达金银开发中心	6,801,320.00	正在结算
合计	122,902,067.80	——

2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	30,440,561.13	115,948,327.78
划分为权益工具的优先股\永续债股利	113,035,416.66	156,456,055.58
合计	143,475,977.79	272,404,383.36

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	896,181,913.65	547,458,301.19
代收代付款	731,120,270.26	176,875,042.22
往来款	2,082,885,650.00	2,774,557,041.79
合计	3,710,187,833.91	3,498,890,385.20

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
陕西省机关事业单位社会保险基金管理中心	253,400,633.17	尚未支付的事业人员社保款
维修基金	104,730,813.39	计提职工住房维修基金
Sun wo hol (孙华凯)	67,029,549.56	资金紧张
西安东新科技贸易中心有限公司	35,010,000.00	往来款, 尚未偿还
职工住房补贴	31,457,526.67	按计划偿还

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
深圳爱德威实业发展有限公司	30,550,000.00	未到支付期
西安纵横投资管理有限公司	22,200,000.00	资金紧张
洋县桑溪沟东沟口至石泉界公路项目管理办公室	22,070,271.48	资金紧张
陕西泰凯电子科技有限公司	12,480,000.00	未完成结算
大冶市富金贸易有限公司	11,100,000.00	保证金
榆林市榆阳区林业局	10,626,000.00	未完成结算
汝阳县付店镇财政所	10,490,000.00	未到期
上海沃客金属有限公司	10,050,000.00	未完成结算
陕西金融控股集团有限公司	10,000,000.00	未到期
合计	631,194,794.27	——

(三十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	15,668,722,602.83	15,566,906,991.44
1 年内到期的应付债券	424,903,943.38	3,627,934.25
1 年内到期的长期应付款	226,862,097.23	626,715,038.11
1 年内到期的其他长期负债	182,000.00	323,614.28
1 年内到期的租赁负债	8,408,837.19	16,129,969.94
1 年内到期的应付利息	1,377,667.45	6,484,543.10
合计	16,330,457,148.08	16,220,188,091.12

(三十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
黄金租赁	168,053,430.00	1,249,447,481.47
已背书未到期且未终止确认的应收票据	1,017,391,725.13	2,026,202,539.25
待转销进项税	352,073,775.72	297,341,535.20
短期售后回租融资租赁	844,069,941.15	200,027,382.04
其他	15,073,405.35	69,104,032.92
合计	2,396,662,277.35	3,842,122,970.88

(三十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款	565,498,518.21	276,293,818.77	3.85-5.30
抵押借款	35,837,000.00	0.00	4.38

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
保证借款	5,410,720,997.25	9,480,914,684.10	2.49-6.10
信用借款	16,356,900,000.00	11,073,400,000.00	2.49-4.30
未到期应付利息	20,914,242.42	16,126,290.61	
合计	22,389,870,757.88	20,846,734,793.48	——

（三十九）应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
2020 陕西有色金属控股集团有限责任公司公司债券	1,873,645,287.69	1,966,216,328.79
陕西有色金属控股集团有限责任公司 2019 陕有色第三期中期票据	2,029,346,849.32	2,029,346,849.32
陕西有色金属控股集团有限责任公司 2020 陕有色第一期中期票据	2,082,800,000.00	2,082,800,000.00
陕西有色金属控股集团有限责任公司 2020 陕有色第二期中期票据	2,043,857,534.25	2,043,857,534.25
陕西有色金属控股集团有限责任公司 2021 年度第一期中期票据	1,571,550,000.00	1,571,550,000.00
陕西有色金属控股集团有限责任公司 2021 年度第二期中期票据	1,037,143,835.62	1,037,143,835.62
陕西有色金属控股集团有限责任公司 2021 年度第五期中期票据	827,200,000.00	826,901,917.81
2019 宝鸡钛业股份有限公司公司债券	0.00	720,599,039.73
合计	11,465,543,506.88	12,278,415,505.52

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限（年）	发行金额	期初余额
2020 陕西有色金属控股集团有限责任公司公司债券	1,000,000,000.00	2020-4-20	6	1,000,000,000.00	1,966,216,328.79
陕西有色金属控股集团有限责任公司 2019 陕有色第三期中期票据	2,000,000,000.00	2019-9-20	5	2,000,000,000.00	2,029,346,849.32
陕西有色金属控股集团有限责任公司 2020 陕有色第一期中期票据	2,000,000,000.00	2020-1-10	5	2,000,000,000.00	2,082,800,000.00
陕西有色金属控股集团有限责任公司 2020 陕有色第二期中票票据	2,000,000,000.00	2020-7-31	5	2,000,000,000.00	2,043,857,534.25
陕西有色金属控股集团有限责任公司 2021 陕有色第一期中期票据	1,500,000,000.00	2021-1-20	5	1,500,000,000.00	1,571,550,000.00
陕西有色金属控股集团有限责任公司 2021 陕有色第二期中期票据	1,000,000,000.00	2021-3-31	5	1,000,000,000.00	1,037,143,835.62
陕西有色金属控股集团有限责任公司 2021 陕有色第五期中期票据	800,000,000.00	2022-1-4	5	800,000,000.00	826,901,917.81
2019 宝鸡钛业股份有限公司公司债券一	900,000,000.00	2019-10-30	5	900,000,000.00	366,445,486.91
2019 宝鸡钛业股份有限公司公司债券二	300,000,000.00	2019-10-30	5	300,000,000.00	354,153,552.82
合计	11,500,000,000.00	——	——	11,500,000,000.00	12,278,415,505.52

续表：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2020 陕西有色金属控股集团有限责任公司公司债券	0.00	67,845,917.80	0.00	160,416,958.90	1,873,645,287.69
陕西有色金属控股集团有限责任公司 2019 陕有色第三期中期票据	0.00	87,800,000.00	0.00	87,800,000.00	2,029,346,849.32
陕西有色金属控股集团有限责任公司 2020 陕有色第一期中期票据	0.00	82,800,000.00	0.00	82,800,000.00	2,082,800,000.00
陕西有色金属控股集团有限责任公司 2020 陕有色第二期中票票据	0.00	87,000,000.00	0.00	87,000,000.00	2,043,857,534.25
陕西有色金属控股集团有限责任公司 2021 陕有色第一期中期票据	0.00	71,550,000.00	0.00	71,550,000.00	1,571,550,000.00
陕西有色金属控股集团有限责任公司 2021 陕有色第二期中期票据	0.00	49,300,000.00	0.00	49,300,000.00	1,037,143,835.62
陕西有色金属控股集团有限责任公司 2021 陕有色第五期中期票据	0.00	27,498,082.19	0.00	27,200,000.00	827,200,000.00
2019 宝鸡钛业股份有限公司公司债券一	0.00	0.00	0.00	366,445,486.91	0.00
2019 宝鸡钛业股份有限公司公司债券二	0.00	0.00	0.00	354,153,552.82	0.00
合计	0.00	473,793,999.99	0.00	1,286,665,998.63	11,465,543,506.88

(四十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	26,345,029.35	45,938,752.04
减：未确认的融资费用	3,742,482.81	6,167,406.80
重分类至一年内到期的非流动负债	8,408,837.19	16,129,969.94
租赁负债净额	14,193,709.35	23,641,375.30

(四十一) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	1,817,511,966.80	3,617,058,444.06	3,608,552,165.35	1,826,018,245.51
专项应付款	537,549,960.66	31,242,816.64	80,842,545.31	487,950,231.99
合计	2,355,061,927.46	3,648,301,260.70	3,689,394,710.66	2,313,968,477.50

1. 长期应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
附有回购条款转让子公司股权	1,312,246,904.36	1,326,443,674.40
交银金融租赁有限责任公司	207,751,788.69	0.00
采矿权价款	54,033,680.00	0.00
国家开发银行国开发展基金	50,000,000.00	50,000,000.00
钨矿采矿权收益	47,151,885.97	55,448,005.70
合计	1,671,184,259.02	1,431,891,680.10

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三供一业专项资金	230,308,344.17	5,505,438.59	8,000,636.80	227,813,145.96
黄金地质勘查基金	117,636,465.30	3,889,000.00	7,009,000.00	114,516,465.30
棚户区改造专项资金	60,735,544.46	0.00	0.00	60,735,544.46
中央大气污染防治专项资金	0.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00
烟气深度治理技术升级改造项目	19,000,000.00	0.00	0.00	19,000,000.00
合计	427,680,353.93	29,394,438.59	15,009,636.80	442,065,155.72

(四十二) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	16,900,651.58	279,000.00	134,000.00	17,045,651.58
二、辞退福利	2,134,696.84	8,082,000.00	5,689,348.42	4,527,348.42
合计	19,035,348.42	8,361,000.00	5,823,348.42	21,573,000.00

(四十三) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
弃置费用	1,341,024,796.03	1,321,645,573.42
环境治理恢复与土地复垦	122,202,787.99	115,775,524.69
其他	46,860,136.75	1,689,955.54
合计	1,510,087,720.77	1,439,111,053.65

(四十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	556,709,047.27	98,515,896.34	194,557,549.66	460,667,393.95
合计	556,709,047.27	98,515,896.34	194,557,549.66	460,667,393.95

政府补助：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
矿产资源综合利用示范基地建设补助资金	148,638,087.37	0.00	91,957,079.43	56,681,007.94
特种钛合金产业化能力建设	44,690,592.04	0.00	11,172,648.00	33,517,944.04
两机专项	14,400,000.00	26,800,000.00	10,300,000.00	30,900,000.00
高品质钛及钛合金大卷和大规格薄壁焊管技术改造及产业升级项目	32,550,000.00	0.00	2,959,090.91	29,590,909.09
桑石公路建设资金	28,800,000.00	0.00	1,600,000.00	27,200,000.00
新能源汽车燃料电池双极板用高品质超薄钛基材(BG2022—4)	28,280,400.00	0.00	2,729,922.29	25,550,477.71
宇航用钛合金型材产业化建设项目	26,550,000.00	0.00	5,400,000.00	21,150,000.00
寺坪公租房政府补助	16,529,625.00	0.00	400,000.00	16,129,625.00
钛带生产线建设项目	17,916,666.76	0.00	3,071,428.56	14,845,238.20

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
污水深度净化处理及重金属治理专项资金	15,300,000.00	0.00	1,700,000.00	13,600,000.00
政府拆迁补偿款	13,804,543.81	0.00	484,901.03	13,319,642.78
4 万吨氯化镁基础设施建设	607,474.00	13,968,427.75	1,891,269.71	12,684,632.04
渣处理 2 期中央预算内项目补助款	0.00	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00
高性能钛及钛合金板材产业升级改造项目	12,749,999.86	0.00	1,285,714.32	11,464,285.54
燃煤电厂超低排放改造政府补助	12,527,244.65	0.00	1,353,665.78	11,173,578.87
宝钛产业园建设项目	10,000,000.00	0.00	27,206.63	9,972,793.37
万吨自由锻压项目	9,166,666.76	0.00	1,571,428.56	7,595,238.20
大尺寸高品质钼板材产品生产线建设项目	8,929,999.97	0.00	1,488,333.34	7,441,666.63
职业技能提升补贴款	6,765,990.00	0.00	0.00	6,765,990.00
一万吨海绵钛项目专项资金	322,205.00	7,408,872.25	1,003,131.92	6,727,945.33
工信部项目	6,392,500.00	0.00	0.00	6,392,500.00
拆迁补偿款	6,411,349.76	0.00	366,837.24	6,044,512.52
智能制造新模式应用项目	7,059,703.66	0.00	1,763,484.00	5,296,219.66
铜川市财政局专项资金	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
铜川市耀州区民营经济产业园标准化厂房二期建设项目基建资金	5,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	5,000,000.00
其他	78,315,998.63	34,338,596.34	48,031,407.94	64,623,187.03
合计	556,709,047.27	98,515,896.34	194,557,549.66	460,667,393.95

(四十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待结算施工单位用电、用水费用	10,963,620.41	11,194,261.34
合计	10,963,620.41	11,194,261.34

(四十六) 实收资本

投资者 名称	期初余额		本期增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
陕西省 人民政 府	2,110,000,000.00	100.00	505,000,000.00	0.00	2,615,000,000.00	100.00
合计	2,110,000,000.00	100.00	505,000,000.00	0.00	2,615,000,000.00	100.00

注：根据《陕西省财政厅关于拨付 2023 年新增省级国资预算资本金的通知》（陕财办资[2023]187 号），本集团增加实收资本金 500,000,000.00 元、《关于下达 2023 年度省级国有资本经营预算科技创新专项资金项目计划的通知》（陕国资发(2023) 116 号）相关通知，本集团增加实收资本金 5,000,000.00 元。

(四十七) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
金雀 135 号可续期信托贷款(2023-3-30)	0.00	0.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00
金雀 135 号可续期信托贷款(2023-4-27)	0.00	0.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00
金雀 135 号可续期信托贷款(2023-5-17)	0.00	0.00	5,000,000.00	500,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	500,000,000.00
兴业永续中票(2023-8-15)	0.00	0.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00
兴业永续中票(2023-10-20)	0.00	0.00	5,000,000.00	500,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	500,000,000.00
兴业类永续债(2020-3-18)	15,000,000.00	1,500,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00	0.00	0.00
兴业类永续债(2020-6-25)	15,000,000.00	1,500,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00	0.00	0.00
浦发永续中票(2020-10-22)	10,000,000.00	1,000,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	0.00	0.00
浦发永续中票(2021-6-4)	10,000,000.00	1,000,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	0.00	0.00
浦发永续中票(2021-8-13)	15,000,000.00	1,500,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00	0.00	0.00
浦发永续中票(2022-2-11)	15,000,000.00	1,500,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00
浦发永续中票(2022-3-4)	7,000,000.00	700,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,000,000.00	700,000,000.00
浦发永续中票(2022-7-8)	10,000,000.00	1,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00
浦发永续中票(2022-8-5)	10,000,000.00	1,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	——	10,700,000,000.00	——	5,000,000,000.00	——	6,500,000,000.00	——	9,200,000,000.00

(四十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	8,389,484,489.91	517,717,147.69	39,258,597.30	8,867,943,040.30
二、其他资本公积	1,566,154,422.83	9,812,962.39	7,779,219.92	1,568,188,165.30
合计	9,955,638,912.74	527,530,110.08	47,037,817.22	10,436,131,205.60
其中：国有独享资本公积	1,067,040,690.00	0.00	46,976,001.74	1,020,064,688.26

注：1. 本集团之三级子公司南京宝色股份公司少数股东增资导致资本溢价增加 269,571,903.38 元。

2. 本集团之子公司金钼集团因处置子公司金钼股份 0.47% 股权，增加资本溢价 131,357,636.79 元；因三级子公司金钼股份其他资本公积变动，增加其他资本公积 6,039,851.11 元。

3. 本集团之三级子公司陕西有色天宏瑞科硅材料有限责任公司增资导致资本溢价增加 116,787,607.52 元。

4. 本集团之三级子公司铅锌集团少数股东对铅锌集团增资，增资前后因持股比例不同导致归属于母公司的资本溢价减少 39,258,597.30 元，其他资本公积减少 7,717,404.44 元。

5. 本集团之三级子公司宝鸡钛业股份有限公司收到国家拨付的外经贸发展资本金投入，增加资本溢价 2,054,067.00 元。

(四十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,348,932,080.89	766,508,646.48	730,096,296.59	1,385,344,430.78
维简费	328,421,120.96	117,872,823.30	164,604,354.97	281,689,589.29
其他	0.00	2,272,962.11	2,266,001.48	6,960.63
合计	1,677,353,201.85	886,654,431.89	896,966,653.04	1,667,040,980.70

(五十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,055,000,000.00	0.00	0.00	1,055,000,000.00
任意盈余公积金	788,215,294.84	0.00	0.00	788,215,294.84
合计	1,843,215,294.84	0.00	0.00	1,843,215,294.84

(五十一) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
风险准备金	1,692,000.00	3,577,500.00	0.00	5,269,500.00
合计	1,692,000.00	3,577,500.00	0.00	5,269,500.00

(五十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	12,929,063,015.49	11,786,083,004.74
期初差错更正	0.00	0.00
会计政策变更	0.00	20,216.89
本期期初余额	12,929,063,015.49	11,786,103,221.63
本期增加	2,128,319,800.67	1,597,405,988.10
其中：本期净利润转入	2,128,319,800.67	1,525,938,612.76
其他因素调整	0.00	71,467,375.34
本期减少	1,527,750,994.40	454,446,194.24
其中：本期提取一般风险准备	3,577,500.00	1,692,000.00
本期分配现金股利	1,133,661,400.00	0.00
其他减少	390,512,094.40	452,754,194.24
本期期末余额	13,529,631,821.76	12,929,063,015.49

(五十三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
1. 主营业务小计	175,457,675,443.76	159,117,937,480.63
2. 其他业务小计	1,277,302,137.84	1,091,463,187.15
合计	176,734,977,581.60	160,209,400,667.78

续表：

项目	上期发生额	
	收入	成本
1. 主营业务小计	175,153,404,882.14	157,820,651,912.82
2. 其他业务小计	1,059,295,149.47	857,123,069.48
合计	176,212,700,031.61	158,677,774,982.30

(五十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	137,965,803.66	129,558,228.80
委托代销手续费	14,926,394.06	10,102,872.77
业务经费	14,517,020.53	7,275,133.18
运输费	10,042,062.76	13,078,469.35
仓储保管费	7,416,950.69	5,735,200.53
销售服务费	6,353,372.20	7,099,427.43
广告费	3,630,674.16	2,684,260.50
保险费	3,085,188.07	3,333,996.46
包装费	3,057,637.07	3,089,506.92
折旧费	2,078,910.18	9,894,478.05
装卸费	1,959,860.63	1,959,532.88
展览费	1,589,897.99	20,471,000.64
样品及产品损耗	1,139,809.62	762,957.40
修理费	252,253.31	98,456.29
其他	52,835,246.35	40,665,040.31
合计	260,851,081.28	255,808,561.51

(五十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,020,673,375.07	1,943,518,308.78
折旧费	938,099,340.28	987,720,651.80
无形资产摊销	187,623,612.40	179,976,901.22
办公费	98,938,525.21	50,890,759.04
咨询费	44,665,868.65	39,807,506.01
聘请中介机构费	43,493,231.72	44,200,365.51
其中：年度决算审计费用	12,319,930.10	12,226,702.37
修理费	33,345,259.54	42,205,835.88
差旅费	30,947,786.31	17,088,299.82
业务招待费	25,516,389.26	19,805,822.29
保险费	10,163,169.27	12,924,168.53
会议费	5,470,332.99	2,764,829.15
诉讼费	3,103,082.89	8,521,603.86

项目	本期发生额	上期发生额
董事会费	568,485.68	448,496.41
排污费	429,846.00	1,458,802.79
存货盘亏	8,265.39	22,282,229.81
其他	648,415,022.23	642,381,587.71
合计	4,091,461,592.89	4,015,996,168.61

(五十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	374,151,607.66	267,997,672.96
材料费	266,457,575.63	229,066,430.66
物料费用	89,577,719.18	137,064,959.51
技术服务费	114,240,645.70	94,081,898.92
设备费	33,221,137.22	36,969,803.74
办公费	69,348,458.62	33,351,496.71
折旧费	47,903,225.19	28,257,069.84
差旅费	2,955,003.13	1,186,151.39
无形资产摊销	18,831.84	408,453.60
其他	87,272,317.99	75,900,868.60
合计	1,085,146,522.16	904,284,805.93

(五十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,057,245,495.18	3,149,206,023.92
减：利息收入	277,965,948.48	306,276,187.06
汇兑损益	-34,674,536.22	-142,111,540.48
其他支出	73,473,404.02	100,547,288.35
合计	2,818,078,414.50	2,801,365,584.73

(五十八) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
矿产资源综合利用示范基地建设补助资金	91,957,079.43	17,658,218.28
“特种钛合金产业化能力建设项目”“两机专项项目”	21,472,648.00	14,120,000.00
增值税减免	21,382,622.52	37,436,578.58
中小企业技改、矿业权退出补偿、重金属污染防治资金	13,857,344.83	2,540,494.91

项目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	9,670,508.98	6,146,804.03
特殊用途用大尺寸钛及钛合金铸件产业升级项目	9,000,000.00	0.00
1300MPa 级钛合金锻坯（棒材）研制	7,250,000.00	0.00
650°C-750°C短时热强钛合金大型复杂薄壁构件研制	4,110,000.00	0.00
陕西省科学技术厅技术创新补贴	3,500,000.00	2,000,000.00
2022 年商贸流通发展和外经贸发展专项资金促进对外贸易发展--出口信保补助及外贸信用补贴项目	3,445,000.00	0.00
“钛带生产线建设项目”递延收益	3,071,428.56	3,071,428.56
高效节能型钼冶炼工艺研究（专项）	3,054,497.89	0.00
1000MPa 级钛合金研制及大规格宽厚板制备加工技术	3,000,000.00	3,959,984.00
650°C高温钛合金厚板研制	2,970,000.00	0.00
高品质钛及钛合金大卷重钛带和大规格薄壁焊管技术改造及产业升级项目	2,959,090.91	0.00
递延收益的政府补助本期摊销	2,894,401.63	3,718,716.00
升华法制备高纯三氧化钼（专项）	1,940,006.77	0.00
高性能钛合金返回料回收利用技术	1,817,000.00	2,800,000.00
高疲劳高韧钛合金棒材、锻件研制	1,800,000.00	0.00
智能制造新模式应用项目	1,763,484.00	1,763,484.00
渭南市生态环境局华州分局奖励重点涉气行业企业绩效分级资金	1,670,490.00	0.00
桑石公路政府补助资金	1,600,000.00	3,200,000.00
“万吨自由锻压机项目”递延收益	1,571,428.56	1,571,428.56
2022 年石油开采用超长钛合金连续管开发及产业化	1,425,600.00	0.00
西安高新技术产业开发区信用服务中心 2020 年普惠政策补助	1,374,000.00	0.00
高性能钛及钛合金板材产业升级改造项目	1,285,714.32	1,285,714.32
收到职业技能补贴	1,190,101.49	5,480,825.00
政策性扶持资金	1,132,565.45	4,161,001.71
基于优化多相反应过程的氧化钼焙烧、水洗、氨浸高效生产工艺（专项）	1,103,423.31	0.00
山阳县应急管理局尾矿库治理以奖代补	1,100,000.00	0.00
2022 年省级工业转型升级专项资金	1,100,000.00	0.00
市工信局回转窑环保节能升级项目中央预算内资金	780,000.00	780,000.00
废渣综合利用项目环境治理资金	620,000.00	620,000.00
资源税返还	611,667.50	2,462,149.44
科研拨款	339,400.00	2,000,000.00

项目	本年发生额	上年发生额
房产税减免	0.00	3,465,190.49
收宝钛集团有限公司转付中共宝鸡高新区工委、宝鸡高新区管委会关于对 2020 年宝鸡高新区创新驱动促进高质量发展项目进行奖励的通报	0.00	3,310,000.00
摊销递延收益	0.00	3,158,304.43
福利企业增值税退税	0.00	2,434,812.79
外经贸专项资金促进对外贸易发展	0.00	2,355,000.00
商洛市生态环境局山阳县分局燃煤锅炉淘汰项目资金	0.00	2,100,000.00
卧龙寺土地及房产搬迁费及停产补偿	0.00	2,076,808.00
航空航天紧固件用 TC3 钛合金大单重高性能盘圆丝材制备技术研究	0.00	2,000,000.00
烟气制酸项目中央节能技术改造奖励资金	0.00	865,000.00
全流程控制的国产钛合金锻件在大型客机上的工程化应用	0.00	500,000.00
2012 年中央重金属污染防治资金	0.00	300,000.00
其他	54,866,429.42	41,758,671.35
合计	282,685,933.57	181,100,614.45

(五十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	19,068,417.90	3,424,798.12
处置长期股权投资产生的投资收益	-11,720,138.67	2,436,092,802.28
交易性金融资产持有期间的投资收益	69,631,126.16	112,254,988.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	-1,954,174.70
其他权益工具投资持有期间的投资收益	261,637,072.36	57,216,875.89
其他	-41,093,480.00	-79,194,806.97
合计	297,522,997.75	2,527,840,483.09

(六十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	160,659,745.40	550,869,951.45
其他非流动金融资产	-516,581.97	-916,400.82
合计	160,143,163.43	549,953,550.63

(六十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-448,701,311.13	-5,357,113,791.24
债权投资信用减值损失	0.00	6,244,171.96
其他	-28,605,000.00	0.00
合计	-477,306,311.13	-5,350,869,619.28

(六十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-336,317,756.40	-454,081,067.68
合同资产减值损失	1,578,483.98	-1,975,135.55
长期股权投资减值损失	0.00	-438,349,195.28
固定资产减值损失	-2,552,587,647.58	-1,198,344,436.07
在建工程减值损失	-27,972,190.01	-741,637.71
无形资产减值损失	-4,476,190.53	0.00
商誉减值损失	0.00	-22,620,247.89
其他	0.00	330,372.32
合计	-2,919,775,300.54	-2,115,781,347.86

(六十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	3,737,168.11	-20,398,937.19	3,737,168.11
无形资产处置收益	1,011,708.35	4,387,687.51	1,011,708.35
合计	4,748,876.46	-16,011,249.68	4,748,876.46

(六十四) 营业外收入

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
与企业日常活动无关的政府补助	23,164,749.90	10,284,318.16	23,164,749.90
罚款违约金	12,464,989.14	11,620,984.30	12,464,989.14
非流动资产毁损报废利得	6,189,717.74	1,466,879.02	6,189,717.74
无需支付的款项	24,698,890.19	21,264,728.31	24,698,890.19
长期股权投资初始投资利得	35,994,511.57	0.00	35,994,511.57
接受捐赠	0.00	0.00	0.00

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
其他	17,859,622.81	37,681,249.19	17,859,622.81
合计	120,372,481.35	82,318,158.98	120,372,481.35

与企业日常活动无关的政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
西安办事处拆迁补偿款	9,324,468.39	0.00
财政补贴收益	6,500,000.00	0.00
生态恢复补偿金收益	1,949,070.81	0.00
宝鸡市工业和信息化局（2022 年第一批工业发展专项企业培育补助资金）	1,500,000.00	0.00
南郑区经贸局省级中小企业发展专项资金	551,900.00	0.00
公租房改造资金	520,000.00	520,000.00
西安高新产业开发区信用服务中心拨付政府补贴	500,000.00	0.00
寺坪公租房改造	400,000.00	400,000.00
南京地铁一号线南延线建设江宁区协调服务领导小组办公室	366,837.24	366,837.24
新能源汽车补贴	300,833.33	582,500.00
稳增长奖励	260,000.00	0.00
南郑区稳增长奖励款	218,225.00	0.00
省级中小企业发展专项资金奖励	201,000.00	0.00
收到经贸局超产奖励	100,000.00	0.00
南郑区经贸外经贸发展专项资金	100,000.00	0.00
2022 年省级国有资本经营预算科技创新补助	0.00	2,000,000.00
收 2021 年促销费稳外贸奖励	0.00	300,000.00
收进口贴息补助款	0.00	3,364,800.00
收南郑区 2022 年工业稳增长奖励款	0.00	360,000.00
土壤修复项目补贴	0.00	500,000.00
向阳区过渡房 1-4 号及寺坪周转楼 1-9 号政府补助	0.00	1,009,875.00
其他	372,415.13	880,305.92
合计	23,164,749.90	10,284,318.16

（六十五）营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	14,128,874.20	12,814,794.80	14,128,874.20

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
对外捐赠支出	44,915,366.46	17,608,124.09	44,915,366.46
停工损失	15,864,131.77	67,962,687.01	15,864,131.77
罚款、滞纳金	51,087,274.20	39,507,942.58	51,087,274.20
其他	8,904,896.69	8,470,924.13	8,904,896.69
合计	134,900,543.32	146,364,472.61	134,900,543.32

(六十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,836,772,590.01	1,543,582,726.44
递延所得税调整	-97,146,166.37	226,733,574.72
其他	-1,645,530.83	-4,202,107.22
合计	1,737,980,892.81	1,766,114,193.94

(六十七) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	17,853,679.12	8,681,136.98	9,172,542.14
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-1,387,650.13	-15,150.00	-1,372,500.13
2.其他权益工具投资公允价值变动	19,241,329.25	8,696,286.98	10,545,042.27
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	10,481,346.77	0.00	10,481,346.77
1.外币财务报表折算差额	10,481,346.77	0.00	10,481,346.77
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	10,481,346.77	0.00	10,481,346.77
三、其他综合收益合计	28,335,025.89	8,681,136.98	19,653,888.91

续表：

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	23,316,632.88	-166,927.87	23,483,560.75
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-1,098,311.26	-166,927.87	-931,383.39
2.其他权益工具投资公允价值变动	24,414,944.14	0.00	24,414,944.14
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-45,219,216.61	0.00	-45,219,216.61
1.外币财务报表折算差额	-45,219,216.61	0.00	-45,219,216.61

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	-45,219,216.61	0.00	-45,219,216.61
三、其他综合收益合计	-21,902,583.73	-166,927.87	-21,735,655.86

(六十八) 债务重组

1. 债权人披露情况

债务重组方式	债权 账面价值	债务重组 损失金额	长期股权投资增 加金额	占债务人股 权的比例
低于债权账面价值的现金收回债权	177,050.00	35,410.00	0.00	——
以非现金资产收回债权	0.00	0.00	0.00	——
债权转为股权	8,272,410.75	0.00	8,272,410.75	50.00
修改其它债务条件	0.00	0.00	0.00	——
混合重组方式	8,449,460.75	35,410.00	8,272,410.75	50.00

续表：

项目	公允价值金额	确定方法及依据
非现金资产	0.00	——
债权转成的投资	8,272,410.75	评估及法院强制执行

注：本集团之子公司陕西锌业有限公司（以下简称陕西锌业）2017 年与南召鑫鑫矿业有限公司开展锌精矿购销业务中，预付对方货款 15,000,000.00 元，对方供给陕西锌业部分锌精矿后因停产导致陕西锌业长期挂账未结算。陕西锌业将对方单位诉至商洛市商州区人民法院。2023 年 10 月，根据（2023）陕 1002 执恢 327-1 号《执行裁定书》裁定将南召鑫鑫矿业有限公司原股东张金亮持有的南召鑫地矿业有限公司 50%股权按评估价 8,272,410.75 元抵偿南召鑫鑫矿业有限公司所欠陕西锌业的部分债务。

(六十九) 借款费用

项目	资本化率	资本化金额
东阳钨矿 1000t/d 采选项目	4.650-6.000	30,614,167.55
渣处理二期	3.200-4.700	4,110,048.32
综合科技大楼	4.350-6.150	2,425,876.73
和尚沟尾矿库工程	4.000	2,401,330.58
宝钛 13MWP 项目	3.000-6.080	1,120,000.00
竖井工程	4.650-6.000	531,157.54

项目	资本化率	资本化金额
中试基地	4.350-6.150	435,000.00
光电项目	3.000-6.080	160,000.00
关中监狱	3.000-6.080	160,000.00
宝鸡监狱	3.000-6.080	160,000.00
8 万吨电子级粒状多晶硅产业升级项目(二期项目)	3.000-6.080	60,802.78
合计	——	42,178,383.50

(七十) 外币折算

项目	本期发生额
计入当期损益的汇兑差额	-34,674,536.22
处置境外经营转入当期损益的外币财务报表折算差额	0.00
合计	-34,674,536.22

(七十一) 租赁

1. 融资租赁出租情况

融资租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	——
销售损益	0.00
租赁投资净额的融资收益	107,214,454.22
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	0.00
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	1,504,052,379.76
第 1 年	746,235,531.87
第 2 年	534,413,510.59
第 3 年	203,403,337.30
第 4 年	20,000,000.00
第 5 年	0.00
5 年以上	0.00
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	——
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	1,504,052,379.76
减：未实现融资收益	107,791,106.97
加：未担保余值的现值	0.00
租赁投资净额	1,396,261,272.79

2. 经营租赁租出资产情况

经营租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	125,293,305.07
租赁收入	184,081,084.58
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	3,649,175.94
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	347,992,062.32
第 1 年	69,115,625.72
第 2 年	67,670,540.39
第 3 年	68,848,812.96
第 4 年	57,259,306.29
第 5 年	46,323,437.28
5 年以上	38,774,339.68

3. 承租人信息

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	9,754,238.83
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,499,641.96
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	0.00
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0.00
其中：售后租回交易产生部分	0.00
转租使用权资产取得的收入	55,046.11
与租赁相关的总现金流出	16,881,122.44
售后租回交易产生的相关损益	0.00
售后租回交易现金流入	0.00
售后租回交易现金流出	0.00
其他	1,699,750.00

(七十二) 终止经营

无。

(七十三) 分部信息

无。

(七十四) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	1,711,202,230.88	1,352,277,163.52
加：资产减值损失	2,919,775,300.54	2,115,781,347.86
信用减值损失	477,306,311.13	5,350,869,619.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,944,177,566.77	4,061,026,845.59
使用权资产折旧	31,043,614.35	22,358,784.32
无形资产摊销	451,266,645.35	488,670,940.68
长期待摊费用摊销	204,329,092.07	313,545,804.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-4,748,876.46	16,011,249.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,939,156.46	31,746,852.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-160,143,163.4300	-549,953,550.63
财务费用（收益以“-”号填列）	3,057,598,120.18	3,149,206,023.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-297,522,997.75	-2,527,840,483.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-156,446,870.40	96,682,287.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	54,164,749.02	137,859,680.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,455,956,698.68	-1,391,819,753.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,475,460,047.44	-3,124,239,855.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,164,058,587.03	-330,746,328.10
其他	155,002,947.07	-182,548,135.85
经营活动产生的现金流量净额	9,211,381,889.99	9,028,888,493.53
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	17,364,614,802.14	16,121,804,642.95
减：现金的期初余额	16,121,804,642.95	12,661,098,927.14
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	1,242,810,159.19	3,460,705,715.81

2. 现金和现金等价物的构成。

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,364,614,802.14	16,121,804,642.95
其中：库存现金	2,341,773.33	3,084,291.86
可随时用于支付的银行存款	17,278,346,150.38	16,003,170,398.71
可随时用于支付的其他货币资金	83,926,878.43	115,549,952.38
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	17,364,614,802.14	16,121,804,642.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	1,239,686,724.67	1,218,550,816.41

(七十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	——	——	387,327,521.24
其中：美元	35,411,460.25	7.0827	250,808,749.51
欧元	8,337,514.40	7.8592	65,526,193.17
港币	54,308.13	0.9062	49,214.03
澳元	14,632,325.00	4.8484	70,943,364.53
应收账款	——	——	533,952,101.66
其中：美元	74,671,827.10	7.0827	528,878,149.80
欧元	645,606.66	7.8592	5,073,951.86

(七十六) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,239,686,724.67	各类保证金
应收票据	9,000,000.00	质押
在建工程	32,809,284.00	项目融资借款合同提供抵押担保

九、或有事项

(一) 截止 2023 年 12 月 31 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

1、本集团之子公司金堆城钼业集团有限公司国际贸易分公司及陆港分公司因贸易

合同纠纷案件涉诉金额 38,742.87 万元。

金堆城铝业集团有限公司国际贸易分公司（以下简称国际贸易分公司）诉南储仓储管理有限公司上海分公司、佛山市中金圣源仓储管理有限公司和宁波港九龙仓仓储有限公司铝锭无法提货一案，涉案铝锭 16,433.92 吨，涉案金额 29,031.92 万元（不含税），其中 16,528.02 万元已完成财产保全。目前案件正在审理中，国际贸易分公司对上述涉案款项累计计提坏账 24,901.91 万元。

国际贸易分公司与中航国际物流(天津)有限公司合同纠纷一案。涉案金额 9,710.95 万元。2023 年 2 月，西安市中级人民法院下达终本裁定；同年 4 月西安市中级人民法院对中航物流位于天津市空港经济区启航路 81 号工业用途的国有土地使用权及地上建筑物组织第一次司法拍卖，形成流拍。2023 年 6 月，天津捷讯报关有限公司与天津航物国际贸易有限公司针对国际贸易分公司执行一案提起执行异议之诉，2024 年初判决驳回该异议人起诉。2024 年 2 月西安市中级人民法院对上述土地使用权及地上建筑物进行第二次拍卖后流拍，目前已向法院申请“以地抵债”，国际贸易分公司对上述款项累计计提坏账 9,710.95 万元。

金堆城铝业集团有限公司下属金堆城铝业贸易有限公司陆港分公司（以下简称“陆港分公司”）于 2022 年 1 月与上海迈科金属集团有限公司（以下简称“上海迈科”）签订电解铜采购合同，截止 2023 年 12 月 31 日预付款项余额为 13,745.80 万元。2023 年 2 月上海迈科母公司西安迈科金属国际集团有限公司向法院提出预重整申请。2024 年 1 月西安市中级人民法院作出裁定对西安迈科、上海迈科、会所公司等 26 家公司进行实质合并重整。目前陆港分公司计划就上述裁定向陕西省高级人民法院申请复议，请求撤销西安市中级人民法院作出的民事裁定，并将西安国际陆港商务会所有限有限公司、上海迈科金属集团有限公司从拟合并重整的 26 家公司名单中剥离。如上海迈科、会所公司都进入实质合并重整，将按照法院和管理人制作的重整计划开展相关债权清偿工作。陆港分公司对上述款项累计计提坏账金额 8,345.76 万元。

2、本集团子公司陕西有色集团贸易有限公司（陕西有色贸易公司）及其下属子公司因贸易合同纠纷案件涉诉金额 13,574.38 万元。

陕西有色贸易公司及下属子公司与榆林市昊光工贸有限公司、北京金兴伟业科技有限公司、内蒙古乌海化工有限公司和鸿达兴业股份有限公司、内蒙古合佳恒科技铝业有限公司、江苏长宏重工有限公司、山西宝易供应链管理有限公司于 2023 年产生的贸易合同纠纷案件，涉案金额共计 11,910.63 万元，目前上述 7 个案件均正在审理中，对上述款项累计计提坏账金额 1,697.85 万元。

陕西有色贸易公司与上海迈科金属集团有限公司、西安国际陆港商务会所有限有限公司贸易合同纠纷一案，涉案金额 1,663.75 万元。因被申请人未履行生效裁决，陕西有色贸易公司向西安市中级人民法院申请强制执行。根据西安市灞桥区人民法院民事裁定书，法院已对西安国际陆港商务会所有限有限公司名下位于西安市国际港务区港务大道 7 号 1 幢 10000 室房屋、7 号 10000 室 2 幢 1 单元 294 套房屋、2 幢 1F101 室车位、3 幢 1 单元

272 套房屋、3 幢 10101 室房屋、3 幢 1F101 室车位进行轮候查封。贸易公司上述款项累计计提坏账准备 776.04 万元。

（二）截至 2023 年 12 月 31 日，本集团其它事项形成的或有负债情况

无。

（三）截至 2023 年 12 月 31 日，本集团或有资产的情况

无。

（四）除存在上述或有事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、关联方关系及其交易

（一）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
陕西省人民政府	陕西省	——	261,500.00	100.00	100.00

（二）子企业

本集团子企业有关信息详见本附注七（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况所示。

（三）合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八（十四）长期股权投资披露的相关信息。

（四）关联担保

担保方名称	被担保方名称	担保方式	担保金额（万元）	是否逾期	是否被诉
本集团	汉中锌业	连带责任担保	639,398.60	否	否
本集团	陕西美鑫	连带责任担保	488,177.09	否	否
本集团	陕西有色天宏瑞科硅材料有限责任公司	连带责任担保	443,372.62	否	否
本集团	陕西锌业	连带责任担保	387,546.72	否	否
本集团	宝钛集团	连带责任担保	232,116.62	否	否
本集团	西安勘察院	连带责任担保	117,880.00	否	否

担保方名称	被担保方名称	担保方式	担保金额（万元）	是否逾期	是否被诉
本集团	陕西有色贸易公司	连带责任担保	105,000.00	否	否
本集团	融资租赁公司	连带责任担保	103,853.00	否	否
本集团	冶矿集团	连带责任担保	83,705.00	否	否
本集团	地矿集团	连带责任担保	79,256.58	否	否
本集团	宝鸡钛业股份有限公司	连带责任担保	42,400.00	否	否
黄金集团	陕西黄金集团营销有限公司	连带责任担保	4,256.97	否	否
黄金集团	陕西黄金洛南秦金矿业有限公司	连带责任担保	3,885.00	否	否
黄金集团	陕西黄金集团西安秦金有限责任公司	连带责任担保	2,519.78	否	否
地矿集团	宝鸡西北有色七一七总队有限公司	连带责任担保	170,800.00	否	否
地矿集团	陕西西北有色铅锌集团有限公司	连带责任担保	33,600.00	否	否
地矿集团	汉中西北有色七一总队有限公司	连带责任担保	16,580.00	否	否
地矿集团	咸阳西北有色七一总队有限公司	连带责任担保	11,370.00	否	否
地矿集团	山阳纵横矿业有限公司	连带责任担保	3,880.00	否	否
宝钛集团	南京宝色股份公司	连带责任担保	19,400.00	否	否
宝钛集团	宝钛装备制造（宝鸡）有限公司	连带责任担保	8,970.00	否	否
宝钛集团	宝钛特种金属有限公司	连带责任担保	8,000.00	否	否
西安勘察院	陕西有色建设有限公司	连带责任担保	23,000.00	否	否

十二、母公司会计报表的主要项目附注

（一）主要财务报表项目注释

1. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,338,773.75	1,338,773.75
应收股利	817,604,070.00	1,002,384,870.00
其他应收款项	5,981,878,121.43	8,469,935,763.33
合计	6,800,820,965.18	9,473,659,407.08

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	1,338,773.75	1,338,773.75

2) 重要逾期利息：无。

3) 应收利息坏账准备计提情况：无。

(2) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	756,845,800.00	948,122,470.00	——	——
其中：子公司分红	756,845,800.00	948,122,470.00	子公司资金紧张	报表显示的经营情况正常
账龄 1 年以上的应收股利	60,758,270.00	54,262,400.00	——	——
其中：子公司分红	60,758,270.00	54,262,400.00	子公司资金紧张	报表显示的经营情况正常
合计	817,604,070.00	1,002,384,870.00	——	——

(3) 其他应收款项

1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	640,056,859.58	15,983.10	5,168,791,568.47	44,100,522.00
1-2 年	3,966,243,034.68	2,722,914,854.05	1,124,916,600.00	137,579,600.00
2-3 年	152,649,600.00	137,579,600.00	1,837,811,809.19	660,139,522.10
3 年以上	5,433,682,032.56	1,350,242,968.24	4,549,011,494.97	3,368,776,065.20
合计	10,192,631,526.82	4,210,753,405.39	12,680,531,472.63	4,210,595,709.30

2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	5,220,987,589.43	51.22	4,146,464,312.70	79.42	1,074,523,276.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,971,643,937.39	48.78	64,289,092.69	1.29	4,907,354,844.70
其中：账龄组合	65,010,433.62	0.64	64,289,092.69	98.89	721,340.93
低风险组合	4,906,633,503.77	48.14	0.00	0.00	4,906,633,503.77
合计	10,192,631,526.82	——	4,210,753,405.39	41.31	5,981,878,121.43

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	5,211,430,589.43	41.10	4,146,464,312.70	79.56	1,064,966,276.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,469,100,883.20	58.90	64,131,396.60	0.86	7,404,969,486.60
其中：账龄组合	64,712,261.22	0.51	64,131,396.60	99.10	580,864.62
低风险组合	7,404,388,621.98	58.39	0.00	0.00	7,404,388,621.98
合计	12,680,531,472.63	——	4,210,595,709.30	33.21	8,469,935,763.33

A. 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
陕西煎茶岭镍业有限公司	2,239,100,000.00	1,639,086,726.67	73.2	公司清算无法收回
陕西麓苑实业有限公司	1,495,477,400.00	1,039,727,083.38	69.52	公司清算无法收回
陕西有色旺峪矿业有限公司	651,600,000.00	651,600,000.00	100.00	公司清算无法收回
汉中市天鸿基矿业有限公司	623,599,800.00	623,599,800.00	100.00	公司清算无

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
公司				法收回
陕西华山半导体材料有 限责任公司	205,210,389.43	186,450,702.65	95.30	公司清算无 法收回
陕西银矿矿业有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	公司清算无 法收回
合计	5,220,987,589.43	4,146,464,312.70	——	——

B. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	319,662.00	0.49	15,983.10	10,440.00	0.02	522.00
1 至 2 年	10,440.00	0.02	1,044.00	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00	4,814.00	0.01	722.10
3 年以上	64,680,331.62	99.49	64,272,065.59	64,697,007.22	99.97	64,130,152.50
合计	65,010,433.62	100.00	64,289,092.69	64,712,261.22	100.00	64,131,396.60

②低风险组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账 准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账 准备
无风险组合	4,906,238,710.18	0.00	0.00	7,403,998,993.35	0.00	0.00
备用金及押金汇总	394,793.59	0.00	0.00	389,628.63	0.00	0.00
合计	4,906,633,503.77	0.00	0.00	7,404,388,621.98	0.00	0.00

3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	0.00	64,131,396.60	4,146,464,312.70	4,210,595,709.30
期初余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	157,696.09	0.00	157,696.09
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	0.00	64,289,092.69	4,146,464,312.70	4,210,753,405.39

4) 收回或转回坏账准备：无。

5) 本期实际核销的其他应收款项：无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例 (%)	坏账准备
陕西有色天宏新能源有限责任公司	关联方往来款	3,425,972,968.00	1-5 年	33.61	0.00
陕西煎茶岭镍业有限公司	关联方往来款	2,239,100,000.00	1-2 年	21.97	1,639,086,726.67
陕西麓苑实业有限公司	关联方往来款	1,495,477,400.00	1-2 年	14.67	1,039,727,083.38
陕西有色旺峪矿业有限公司	关联方往来款	651,600,000.00	2-4 年	6.39	651,600,000.00
汉中市天鸿基矿业有限公司	关联方往来款	623,599,800.00	2-5 年	6.12	623,599,800.00
合计	——	8,435,750,168.00	——	82.76	3,954,013,610.05

2. 长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资	20,794,132,044.22	52,400,535.08	0.00	20,846,532,579.30
对合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	20,794,132,044.22	52,400,535.08	0.00	20,846,532,579.30

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减：长期股权投资减值准备	396,923,573.95	0.00	0.00	396,923,573.95
合计	20,397,208,470.27	52,400,535.08	0.00	20,449,609,005.35

3. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	841,730,935.08	1,477,253,870.00
交易性金融资产持有期间的投资收益	0.00	107,999,865.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	242,430,589.68	48,662,385.01
其他	1,278,209,181.68	1,256,305,573.73
合计	2,362,370,706.44	2,890,221,693.74

4. 母公司现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	——	——
净利润	1,051,251,183.01	-1,156,286,820.92
加：资产减值准备	0.00	112,500,000.00
信用减值损失	157,696.09	2,686,259,987.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,256,714.82	1,244,828.78
使用权资产折旧	0.00	0.00
无形资产摊销	5,407,534.76	4,526,844.87
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-184,799,769.00	-510,399,362.00
财务费用（收益以“—”号填列）	1,430,350,859.92	1,615,951,229.18
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,362,370,706.44	-2,890,221,693.74
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	45,076,112.22	127,599,840.50
存货的减少（增加以“—”号填列）	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	954,110,775.82	-3,826,113,845.23
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,987,358,501.45	1,322,751,207.99
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	3,927,798,902.65	-2,512,187,783.07

项目	本期发生额	上期发生额
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	——	——
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况	——	——
现金的期末余额	5,606,610,869.22	6,053,069,786.21
减：现金的期初余额	6,053,069,786.21	3,171,015,166.97
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-446,458,916.99	2,882,054,619.24

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无。

十四、财务报表的批准

本集团 2023 年度财务报表已经本集团董事会批准。

陕西有色金属控股集团有限责任公司

二〇二四年四月二十六日





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)₍₃₋₁₎



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

再次复印无效

登记机关



2024 年 01 月 26 日

会计师事务所
执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 张宇红
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1969-07-13
Date of birth
工作单位 上海东华会计师事务所陕西
Working unit 五联分所
身份证号 610103690713202
Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章
2013年3月20日

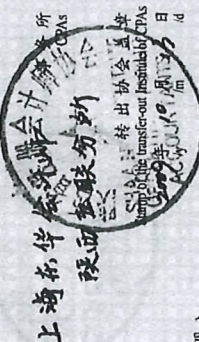
证书编号: 610000020059
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 11 月 30 日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

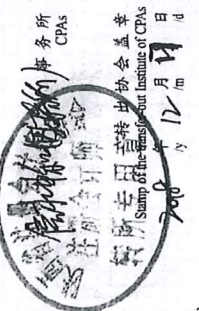


同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入:

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

姓名 张建飞
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-11-28
Date of birth
工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 610121197911283295
Identity card No.



姓名: 张建飞
证书编号: 110001590523



- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告并声明作废后，办理补发手续。
- 2018年12月28日
NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent authority of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent institute of CPAs immediately and through the procedure of revocation and making up of the certificate of loss on the newspaper.

再次复印无效



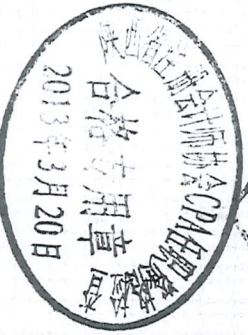
登记
gistration

合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 110001590523

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 陕西省注册会计师协会

发证日期: 二〇一一年一月十八日
Date of issuance



第七章 备查文件

一、备查文件

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签章及公章的财务报表；
- 2、报告期内在交易商协会指定网站上公开披露过的所有公司文件正本和公告的原稿；
- 3、信息披露事务管理制度及信息披露负责人公告。

二、查询地址

发行人：陕西有色金属控股集团有限责任公司

联系地址：陕西省西安市高新区高新路 51 号高新大厦 21 层

联系人：李英智

联系电话：029-83323637

传真号码：029-83323637

电子邮件地址：11147924@qq.com

邮政编码：710075

三、查询网站

投资者可通过中国货币网（www.chinamoney.com.cn）或上海清算所网（www.shclearing.com）查询公司已公开披露的相关文件。