

山东金岭矿业股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2025]第 3-00063 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2025]第 3-00063 号

山东金岭矿业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东金岭矿业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于贵公司，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、 关键审计事项

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

（一）收入确认

收入为公司利润表中最重要项目，是利润的首要来源，收入确认时点需要公司管理层做出重大判断。收入核算的准确性以及是否确认在恰当的会计期间可能存在潜在错报风险。因



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

此，收入确认可能构成关键审计事项。

我们针对营业收入执行的审计程序主要包括：

（1）了解并评估了公司与收入确认相关的关键内部控制，选取样本检查销售合同，识别合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；

（2）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月收入、成本、毛利波动，主要产品类别本期收入、成本、毛利率与上期比较分析，主要客户毛利率进行分析等分析程序；

（3）结合应收账款的审计，对主要客户函证交易额及往来余额，对未回函的客户执行替代测试，以确认相关收入的发生和准确性；

（4）采取抽样的方式，检查了相关收入确认的支持性文件，包括相关销售合同、销售双方认可的销售结算表、销售回款等确认文件；

（5）结合存货监盘，对销售收入的确认执行截止性测试，以判断相关的收入是否记录在恰当的会计期间。

（二）关联交易的真实公允性

公司采购、销售均存在关联交易，且关联交易占比相对较高。关联交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表产生重要影响，因此，关联交易的真实公允性可能构成关键审计事项。

针对关联交易真实公允性我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解与关联交易相关的内控制度，关注是否履行了恰当的审批决策程序，关联董事是否回避，并对相关内控制度的设计及执行情况进行测试；

（2）检查协议、出入库单、发票、收付款凭证等，结合函证、监盘等程序验证关联交易是否真实发生；

（3）将对关联方的交易价格与对非关联方同类产品的交易价格或同类产品市场价格进行比较，判断交易价格是否公允；

（4）取得管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，将其与财务记录进行核对，检查



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

关联交易是否完整记录；

(5) 查阅公司的对外公告信息，检查关联交易是否如实披露，发生额是否与经批准的预计额存在重大差异。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（五）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。

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

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中 国 • 北 京

中国注册会计师：

二〇二五年三月二十七日

合并资产负债表

编制单位：山东金岭矿业股份有限公司

2024年12月31日

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	五(一)	2,134,668,038.27	2,127,823,353.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	124,576,170.00	332,283.91
应收账款	五(三)	27,172,536.70	10,812,624.02
应收款项融资	五(四)	9,005,324.83	73,709,152.28
预付款项	五(五)	7,342,383.21	11,686,236.05
其他应收款	五(六)	6,635,629.44	1,618,388.01
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五(七)	90,117,113.70	63,058,204.89
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(八)	640,282.90	6,707,870.06
流动资产合计		2,400,157,479.05	2,295,748,112.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五(九)	2,781.35	94,349.23
长期股权投资	五(十)	620,735,283.09	653,941,348.99
其他权益工具投资	五(十一)	230,767,615.10	233,648,132.21
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(十二)	300,875,146.81	290,651,461.35
在建工程	五(十三)	38,867,777.55	28,634,921.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十四)	4,658,850.59	
无形资产	五(十五)	282,206,352.64	238,063,002.32
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五(十六)		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十七)	18,829,740.39	19,348,847.54
其他非流动资产	五(十八)	758,377.57	63,569.30
非流动资产合计		1,497,701,925.09	1,464,445,632.93
资产总计		3,897,859,404.14	3,760,193,745.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：山东金岭矿业股份有限公司

2024年12月31日

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			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(二十)	72,753,821.44	82,513,118.59
预收款项	五(二十一)	925,000.00	1,075,000.00
合同负债	五(二十二)	16,380,743.13	36,270,429.20
应付职工薪酬	五(二十三)	100,343,957.82	81,326,656.50
应交税费	五(二十四)	11,221,015.61	16,447,316.06
其他应付款	五(二十五)	27,753,038.35	25,203,721.56
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十六)	1,250,590.77	
其他流动负债	五(二十七)	92,185,613.53	5,126,399.72
流动负债合计		322,813,780.65	247,962,641.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(二十八)	3,443,945.05	
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五(二十九)	162,846,775.95	172,135,342.54
预计负债	五(三十)	2,440,914.03	27,619,426.12
递延收益	五(三十一)	1,292,745.03	1,454,705.83
递延所得税负债	五(十七)	5,384,220.04	4,587,033.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		175,408,600.10	205,796,507.56
负债合计		498,222,380.75	453,759,149.19
股东权益：			
股本	五(三十二)	595,340,230.00	595,340,230.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十三)	487,998,131.16	487,998,131.16
减：库存股			
其他综合收益	五(三十四)	11,600,711.29	13,761,099.14
专项储备	五(三十五)	10,528,575.15	9,868,974.88
盈余公积	五(三十六)	321,768,154.77	321,768,154.77
未分配利润	五(三十七)	1,929,115,092.90	1,838,266,243.08
归属于母公司股东权益合计		3,356,350,895.27	3,267,002,833.03
少数股东权益		43,286,128.12	39,431,763.32
股东权益合计		3399637023.39	3,306,434,596.35
负债和股东权益总计		3,897,859,404.14	3,760,193,745.54

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

编制单位：山东金岭矿业股份有限公司

2024年12月31日

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		2,050,374,964.48	2,036,617,012.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		108,576,170.00	332,283.91
应收账款	十五(一)	30,668,634.96	10,755,026.84
应收款项融资		9,005,324.83	73,709,152.28
预付款项		6,607,317.95	5,752,301.61
其他应收款	十五(二)	20,132,525.25	23,525,435.01
其中：应收利息			
应收股利			
存货		51,815,896.96	37,279,681.05
其中：数据资源			
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		303,023.10	259,434.99
流动资产合计		2,277,483,857.53	2,188,230,328.44
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五(三)	783,071,464.08	819,700,247.48
其他权益工具投资		230,767,615.10	233,648,132.21
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		119,046,909.81	127,038,055.84
在建工程		37,433,533.03	3,071,615.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,658,850.59	
无形资产		239,727,715.88	189,646,352.43
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,479,429.03	15,815,886.78
其他非流动资产		451,238.07	1,889.30
非流动资产合计		1,432,636,755.59	1,388,922,179.85
资产总计		3,710,120,613.12	3,577,152,508.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：山东金岭矿业股份有限公司

2024年12月31日

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			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		75,676,949.72	41,712,642.85
预收款项		925,000.00	1,075,000.00
合同负债		10,997,412.74	20,059,452.01
应付职工薪酬		81,225,676.89	69,172,339.31
应交税费		3,439,311.51	13,811,125.34
其他应付款		23,977,227.17	19,589,839.15
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,250,590.77	
其他流动负债		75,920,556.99	3,018,972.69
流动负债合计		273,412,725.79	168,439,371.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,443,945.05	
长期应付款			
长期应付职工薪酬		162,846,775.95	172,135,342.54
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		5,031,616.43	4,587,033.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		171,322,337.43	176,722,375.61
负债合计		444,735,063.22	345,161,746.96
股东权益：			
股本		595,340,230.00	595,340,230.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		487,998,131.16	487,998,131.16
减：库存股			
其他综合收益		11,600,711.29	13,761,099.14
专项储备			1,129,422.86
盈余公积		321,768,154.77	321,768,154.77
未分配利润		1,848,678,322.68	1,811,993,723.40
股东权益合计		3,265,385,549.90	3,231,990,761.33
负债和股东权益总计		3,710,120,613.12	3,577,152,508.29

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

编制单位：山东金岭矿业股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(三十八)	1,545,478,075.70	1,454,083,834.63
减：营业成本	五(三十八)	1,286,496,874.95	1,131,991,841.29
税金及附加	五(三十九)	22,731,794.87	24,742,147.36
销售费用	五(四十)	1,724,041.54	2,120,859.24
管理费用	五(四十一)	153,913,855.51	135,954,654.57
研发费用	五(四十二)	29,665,951.27	23,375,436.75
财务费用	五(四十三)	-50,298,467.01	-39,424,543.89
其中：利息费用			
利息收入		52,625,715.57	41,073,947.34
加：其他收益	五(四十四)	975,410.34	270,558.27
投资收益（损失以“－”号填列）	五(四十五)	101,898,321.29	99,876,495.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		92,960,449.70	79,407,383.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五(四十六)	878,005.83	8,898,645.35
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五(四十七)	-5,264,609.89	
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五(四十八)	11,830,084.62	1,682,670.58
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		211,561,236.76	286,051,809.07
加：营业外收入	五(四十九)	24,158,197.15	33,900.31
减：营业外支出	五(五十)	948,993.72	366,804.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		234,770,440.19	285,718,904.43
减：所得税费用	五(五十一)	25,363,407.51	45,598,610.82
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		209,407,032.68	240,120,293.61
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		209,407,032.68	240,120,293.61
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		203,963,493.52	235,250,192.37
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		5,443,539.16	4,870,101.24
五、其他综合收益的税后净额		-2,160,387.85	-6,565,708.47
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-2,160,387.85	-6,565,708.47
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-2,160,387.85	-6,565,708.47
（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		-2,160,387.85	-6,565,708.47
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		207,246,644.83	233,554,585.14
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		201,803,105.67	228,684,483.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,443,539.16	4,870,101.24
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.343	0.395
（二）稀释每股收益		0.343	0.395

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：山东金岭矿业股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五(四)	1,287,954,381.69	1,203,675,692.41
减：营业成本	十五(四)	1,123,707,251.23	952,194,649.29
税金及附加		8,277,561.88	10,957,118.69
销售费用		1,723,852.86	2,120,659.24
管理费用		142,046,381.93	117,740,156.60
研发费用		17,287,447.38	12,757,708.11
财务费用		-49,740,844.76	-40,420,065.08
其中：利息费用			
利息收入		51,909,527.68	41,940,080.37
加：其他收益		700,111.18	64,660.24
投资收益（损失以“－”号填列）	十五(五)	106,798,321.29	99,876,495.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		92,960,449.70	79,407,383.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-1,866,170.42	1,540,007.30
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		11,465,300.84	1,230,129.42
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		161,750,294.06	251,036,758.08
加：营业外收入		29,300.78	14,600.27
减：营业外支出		16,703.72	317,804.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		161,762,891.12	250,733,553.40
减：所得税费用		11,963,648.14	37,477,674.91
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		149,799,242.98	213,255,878.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		149,799,242.98	213,255,878.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		149,799,242.98	213,255,878.49
五、其他综合收益的税后净额		-2,160,387.85	-6,565,708.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,160,387.85	-6,565,708.47
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		-2,160,387.85	-6,565,708.47
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		147,638,855.13	206,690,170.02
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

编制单位：山东金岭矿业股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,707,343,001.86	1,850,953,717.84
收到的税费返还		6,174,235.13	4,180,077.28
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十二)	44,039,608.32	57,419,796.86
经营活动现金流入小计		1,757,556,845.31	1,912,553,591.98
购买商品、接受劳务支付的现金		1,164,622,981.55	1,017,814,074.99
支付给职工以及为职工支付的现金		390,232,022.90	391,336,549.70
支付的各项税费		104,259,801.45	124,042,839.64
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十二)	35,666,377.06	38,159,767.86
经营活动现金流出小计		1,694,781,182.96	1,571,353,232.19
经营活动产生的现金流量净额		62,775,662.35	341,200,359.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		136,393,029.04	120,532,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,458,729.90	3,684,403.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(五十二)	2,288,087.50	7,261,958.00
投资活动现金流入小计		145,139,846.44	131,478,361.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,348,595.39	71,236,145.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		114,348,595.39	71,236,145.50
投资活动产生的现金流量净额		30,791,251.05	60,242,215.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,533,288.29	29,767,011.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,100,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十二)	1,324,489.91	
筹资活动现金流出小计		118,857,778.20	29,767,011.50
筹资活动产生的现金流量净额		-118,857,778.20	-29,767,011.50
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		-25,290,864.80	371,675,564.01
加：期初现金及现金等价物余额		2,098,791,239.09	1,727,115,675.08
六、期末现金及现金等价物余额		2,073,500,374.29	2,098,791,239.09

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

编制单位：山东金岭矿业股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,407,922,192.10	1,479,691,404.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		48,633,905.19	34,526,154.88
经营活动现金流入小计		1,456,556,097.29	1,514,217,559.44
购买商品、接受劳务支付的现金		1,022,349,409.20	913,325,791.26
支付给职工以及为职工支付的现金		294,389,748.51	282,806,219.80
支付的各项税费		61,591,991.21	81,800,539.96
支付其他与经营活动有关的现金		34,331,448.26	17,277,136.50
经营活动现金流出小计		1,412,662,597.18	1,295,209,687.52
经营活动产生的现金流量净额		43,893,500.11	219,007,871.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		141,293,029.04	120,532,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,867,266.43	2,705,442.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		146,160,295.47	123,237,442.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,542,807.86	25,456,745.46
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		92,542,807.86	25,456,745.46
投资活动产生的现金流量净额		53,617,487.61	97,780,697.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			51,510,423.74
筹资活动现金流入小计			51,510,423.74
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,403,285.55	29,767,011.50
支付其他与筹资活动有关的现金		1,324,489.91	
筹资活动现金流出小计		115,727,775.46	29,767,011.50
筹资活动产生的现金流量净额		-115,727,775.46	21,743,412.24
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		-18,216,787.74	338,531,981.48
加：期初现金及现金等价物余额		2,011,822,244.67	1,673,290,263.19
六、期末现金及现金等价物余额		1,993,605,456.93	2,011,822,244.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：山东金岭矿业股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	595,340,230.00				487,998,131.16		13,761,099.14	9,868,974.88	321,768,154.77	1,838,266,243.08	3,267,002,833.03	39,431,763.32	3,306,434,596.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	595,340,230.00				487,998,131.16		13,761,099.14	9,868,974.88	321,768,154.77	1,838,266,243.08	3,267,002,833.03	39,431,763.32	3,306,434,596.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填							-2,160,387.85	659,600.27		90,848,849.82	89,348,062.24	3,854,364.80	93,202,427.04
（一）综合收益总额							-2,160,387.85			203,963,493.52	201,803,105.67	5,443,539.16	207,246,644.83
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										-113,114,643.70	-113,114,643.70	-2,100,000.00	-115,214,643.70
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-113,114,643.70	-113,114,643.70	-2,100,000.00	-115,214,643.70
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								659,600.27			659,600.27	510,825.64	1,170,425.91
1. 本期提取								14,434,703.48			14,434,703.48	798,664.10	15,233,367.58
2. 本期使用								-13,775,103.21			-13,775,103.21	-287,838.46	-14,062,941.67
（六）其他													
四、本期期末余额	595,340,230.00				487,998,131.16		11,600,711.29	10,528,575.15	321,768,154.77	1,929,115,092.90	3,356,350,895.27	43,286,128.12	3,399,637,023.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：山东金岭矿业股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	595,340,230.00				487,998,131.16		20,326,807.61	9,623,241.37	321,768,154.77	1,632,783,062.21	3,067,839,627.12	34,344,281.50	3,102,183,908.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	595,340,230.00				487,998,131.16		20,326,807.61	9,623,241.37	321,768,154.77	1,632,783,062.21	3,067,839,627.12	34,344,281.50	3,102,183,908.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-6,565,708.47	245,733.51		205,483,180.87	199,163,205.91	5,087,481.82	204,250,687.73
（一）综合收益总额							-6,565,708.47			235,250,192.37	228,684,483.90	4,870,101.24	233,554,585.14
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										-29,767,011.50	-29,767,011.50		-29,767,011.50
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-29,767,011.50	-29,767,011.50		-29,767,011.50
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								245,733.51			245,733.51	217,380.58	463,114.09
1. 本期提取								10,225,750.62			10,225,750.62	689,410.98	10,915,161.60
2. 本期使用								-9,980,017.11			-9,980,017.11	-472,030.40	-10,452,047.51
（六）其他													
四、本期期末余额	595,340,230.00				487,998,131.16		13,761,099.14	9,868,974.88	321,768,154.77	1,838,266,243.08	3,267,002,833.03	39,431,763.32	3,306,434,596.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：山东金岭矿业股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	595,340,230.00				487,998,131.16		13,761,099.14	1,129,422.86	321,768,154.77	1,811,993,723.40	3,231,990,761.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	595,340,230.00				487,998,131.16		13,761,099.14	1,129,422.86	321,768,154.77	1,811,993,723.40	3,231,990,761.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,160,387.85	-1,129,422.86		36,684,599.28	33,394,788.57
（一）综合收益总额							-2,160,387.85			149,799,242.98	147,638,855.13
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-113,114,643.70	-113,114,643.70
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-113,114,643.70	-113,114,643.70
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-1,129,422.86			-1,129,422.86
1. 本期提取								3,903,688.90			3,903,688.90
2. 本期使用								-5,033,111.76			-5,033,111.76
（六）其他											
四、本期期末余额	595,340,230.00				487,998,131.16		11,600,711.29		321,768,154.77	1,848,678,322.68	3,265,385,549.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：山东金岭矿业股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	595,340,230.00				487,998,131.16		20,326,807.61	2,373,991.04	321,768,154.77	1,628,504,856.41	3,056,312,170.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	595,340,230.00				487,998,131.16		20,326,807.61	2,373,991.04	321,768,154.77	1,628,504,856.41	3,056,312,170.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-6,565,708.47	-1,244,568.18		183,488,866.99	175,678,590.34
（一）综合收益总额							-6,565,708.47			213,255,878.49	206,690,170.02
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-29,767,011.50	-29,767,011.50
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-29,767,011.50	-29,767,011.50
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-1,244,568.18			-1,244,568.18
1. 本期提取											
2. 本期使用								-1,244,568.18			-1,244,568.18
（六）其他											
四、本期期末余额	595,340,230.00				487,998,131.16		13,761,099.14	1,129,422.86	321,768,154.77	1,811,993,723.40	3,231,990,761.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东金岭矿业股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

山东金岭矿业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东淄博华光陶瓷股份有限公司，成立于 1996 年 9 月 28 日。公司于 1996 年 11 月 8 日经中国证监会以证监发字[1996]322 号文批复成为社会募集的上市股份公司。公司股票在深交所挂牌交易，股票代码 000655。公司注册地及总部地址：山东省淄博市张店区中埠镇。截至 2024 年 12 月 31 日，公司总股本 595,340,230 元。

公司所属行业为黑色金属矿采选业，主要经营活动包含：铁精粉、铜精粉、球团的生产、销售；铁矿开采；机械设备及备件制造与销售；许可范围内发电业务等。

本公司将子公司塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司、山东金召矿业有限公司，控股公司喀什金岭球团有限公司（详见“本附注七、在其他主体中的权益披露”）纳入本期合并财务报表范围。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 3 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司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—基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占应收账款余额 10%以上，且金额超过 500 万元
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	单项金额超过 500 万元人民币的
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 500 万元人民币的
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，占现有固定资产规模比例超过 10%，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 500 万元

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，

计入丧失控制权当期的投资收益，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收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。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。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、长期应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期

的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：合并范围内关联方组合
- 应收票据组合 1：商业承兑汇票
- 应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为合并报表范围之内的应收账款组合，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，预期信用损失率较低，不计提减值准备；对于划分为合并报表范围之外的应收账款组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。具体如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于划分为银行承兑汇票组合的应收票据，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，预期信用损失率较低，不计提减值准备；对于划分为商业承兑汇票组合的应收票据，按照划分为合并报表范围之外的应收账款组合的原则计算预期信用损失。

②按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对如账龄超过 5 年以上、与对方存在争议或涉及诉讼仲裁、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等应收款项进行单项认定并计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据款项性质将其他金融资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：合并范围内关联方组合

长期应收款组合：账龄组合

对于划分为合并报表范围内的其他应收款组合，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，预期信用损失率较低，不计提减值准备；对于划分为合并报表范围之外的其他应收款组合、长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

(2) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、

研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-35	5	2.71-6.33
机器设备	10-22	5	4.32-9.50
运输设备	3-6	5	15.83-31.67
其他设备	4-10	5	9.50-23.75

（十五）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七)无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
采矿权	37	直线法
软件	10	直线法
探矿权		不予摊销

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：通常包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、燃料动力费、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：本公司研发项目大体要经过获取市场信息、市场需求调查、科研立项、实验室实验研究、形成研究成果、研究成果放大、

申请专利等，本公司将形成研究成果之前的研究开发活动划分为研究阶段，将形成研究成果之后的研究开发活动划分为开发阶段。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住

房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据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。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司及下属子公司销售的铁精粉、球团矿等矿产品在满足下列条件时，按从购货方应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入，确认收入的条件为：（1）约定客户自提的，货物已经发出；约定由公司运送至合同约定地点的，产品已送达合同约定地点。（2）购销双方对按照过磅单汇集的结算单已确认无误。（3）已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入。

本公司提供工程劳务在满足下列条件时，按双方确认工作量确认劳务收入，确认收入的条件为：（1）工作已完工并双方确认。（2）购销双方对工作量确认的结算单已确认无误。（3）已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入。

（二十三）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十四)政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命

内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

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

本公司对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及低价值资产的租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十七）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。本公司在首次执行日起执行该规定，上述会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%、1%
资源税	自产铁矿石销售收入	4%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,674.80	18,577.36
银行存款	1,319,595,122.00	1,323,227,632.12
其他货币资金		
存放财务公司存款	757,954,994.83	782,933,251.98
未到期应收利息	57,110,246.64	21,643,891.93
合计	2,134,668,038.27	2,127,823,353.39
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司参与了山东钢铁集团财务有限公司的资金集中管理计划。截至 2024 年 12 月 31 日，存放于山东钢铁集团财务有限公司的款项总额为 757,954,994.83 元。

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	124,576,170.00	332,283.91
商业承兑汇票	23,705.44	
小计	124,599,875.44	332,283.91
减：坏账准备	23,705.44	
合计	124,576,170.00	332,283.91

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		90,056,116.85
合计		90,056,116.85

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收票据	124,599,875.44	100.00	23,705.44	0.02	124,576,170.00
其中: 组合 1: 银行承兑汇票组合	124,576,170.00	99.98			124,576,170.00
组合 2: 商业承兑汇票组合	23,705.44	0.02	23,705.44	100.00	
合计	124,599,875.44	100.00	23,705.44	0.02	124,576,170.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收票据	332,283.91	100.00			332,283.91
其中: 组合 1: 银行承兑汇票组合	332,283.91	100.00			332,283.91
组合 2: 商业承兑汇票组合					
合计	332,283.91	100.00			332,283.91

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 组合 1: 银行承兑汇票组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	124,576,170.00			332,283.91		
合计	124,576,170.00			332,283.91		

② 组合 2: 商业承兑汇票组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	23,705.44	23,705.44	100.00			
合计	23,705.44	23,705.44	100.00			

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票		23,705.44				23,705.44
合计		23,705.44				23,705.44

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	27,746,219.48	10,699,444.71
1 至 2 年	631,189.07	206,027.47
2 至 3 年	192,027.47	657,088.62
3 至 4 年	555,694.02	
4 至 5 年		13,824.00
5 年以上	55,632,395.21	55,744,937.18
小计	84,757,525.25	67,321,321.98
减：坏账准备	57,584,988.55	56,508,697.96
合计	27,172,536.70	10,812,624.02

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	52,502,738.87	61.94	52,502,738.87	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	32,254,786.38	38.06	5,082,249.68	15.76	27,172,536.70
其中：账龄组合	32,254,786.38	38.06	5,082,249.68	15.76	27,172,536.70
合计	84,757,525.25	100.00	57,584,988.55	67.94	27,172,536.70

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	52,502,738.87	77.99	52,502,738.87	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,818,583.11	22.01	4,005,959.09	27.03	10,812,624.02
其中：账龄组合	14,818,583.11	22.01	4,005,959.09	27.03	10,812,624.02
合计	67,321,321.98	100.00	56,508,697.96	83.94	10,812,624.02

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
山东耀昌集团有限公司	33,985,782.78	33,985,782.78	100.00	清算尚未结束，按照债务人破产财产分配方案确认不能收回的金额
新疆新兴铸管金特国际贸易有限公司	17,875,857.09	17,875,857.09	100.00	清算尚未结束，按照债务人破产财产分配方案确认不能收回的金额
泰安市巨力工程机械有限公司	641,099.00	641,099.00	100.00	预计无法收回
合计	52,502,738.87	52,502,738.87	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
山东耀昌集团有限公司	33,985,782.78	33,985,782.78	100.00	清算尚未结束，按照债务人破产财产分配方案确认不能收回的金额
新疆新兴铸管金特国际贸易有限公司	17,875,857.09	17,875,857.09	100.00	清算尚未结束，按照债务人破产财产分配方案确认不能收回的金额
泰安市巨力工程机械有限公司	641,099.00	641,099.00	100.00	预计无法收回
合计	52,502,738.87	52,502,738.87	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,746,219.48	1,387,310.97	5.00	10,699,444.71	534,972.24	5.00
1 至 2 年	631,189.07	63,118.91	10.00	206,027.47	20,602.75	10.00
2 至 3 年	192,027.47	57,608.24	30.00	657,088.62	197,126.59	30.00
3 至 4 年	555,694.02	444,555.22	80.00			
4 至 5 年				13,824.00	11,059.20	80.00
5 年以上	3,129,656.34	3,129,656.34	100.00	3,242,198.31	3,242,198.31	100.00
合计	32,254,786.38	5,082,249.68	15.76	14,818,583.11	4,005,959.09	27.03

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	52,502,738.87					52,502,738.87
按组合计提坏账准备	4,005,959.09	1,079,242.77	2,952.18			5,082,249.68
其中：账龄组合	4,005,959.09	1,079,242.77	2,952.18			5,082,249.68
合计	56,508,697.96	1,079,242.77	2,952.18			57,584,988.55

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	33,985,782.78	40.10	33,985,782.78
客户 2	17,875,857.09	21.09	17,875,857.09
客户 3	16,400,718.31	19.35	820,035.92
客户 4	10,809,448.00	12.75	540,472.40
客户 5	1,936,749.02	2.29	1,936,749.02
合计	81,008,555.20	95.58	55,158,897.21

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,005,324.83	73,709,152.28
合计	9,005,324.83	73,709,152.28

注：应收款项融资均为信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票，该类票据到期无法兑付的风险很小，信用风险低，公司背书或贴现时即终止确认，故未计提资产减值准备。

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	127,478,846.58	
合计	127,478,846.58	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,815,282.10	92.82	11,263,759.88	96.38
1 至 2 年	183,236.68	2.50	282,777.88	2.42
2 至 3 年	204,166.14	2.78		
3 年以上	139,698.29	1.90	139,698.29	1.20
合计	7,342,383.21	100.00	11,686,236.05	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	1,576,468.89	21.47
供应商 2	603,868.72	8.22
供应商 3	213,360.00	2.91
供应商 4	204,166.14	2.78
供应商 5	193,109.63	2.63
合计	2,790,973.38	38.01

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,635,629.44	1,618,388.01
合计	6,635,629.44	1,618,388.01

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,958,597.09	1,631,609.15
1 至 2 年	7,498.63	75,954.82
2 至 3 年	25,540.48	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	6,412,674.96	6,460,988.00
小计	13,404,311.16	8,168,551.97
减：坏账准备	6,768,681.72	6,550,163.96
合计	6,635,629.44	1,618,388.01

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
外部单位往来	9,055,146.49	7,901,460.91
其他	4,349,164.67	267,091.06
小计	13,404,311.16	8,168,551.97
减：坏账准备	6,768,681.72	6,550,163.96
合计	6,635,629.44	1,618,388.01

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,306,232.59	47.05	6,306,232.59	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	7,098,078.57	52.95	462,449.13	6.52
其中：账龄组合	7,098,078.57	52.95	462,449.13	6.52
合计	13,404,311.16	100.00	6,768,681.72	50.50

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,306,232.59	77.20	6,306,232.59	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,862,319.38	22.80	243,931.37	13.10
其中：账龄组合	1,862,319.38	22.80	243,931.37	13.10
合计	8,168,551.97	100.00	6,550,163.96	80.19

按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司原股东	6,306,232.59	6,306,232.59	100.00	追偿存在困难，预计无法追回
合计	6,306,232.59	6,306,232.59	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,958,597.09	347,594.76	5.00
1 至 2 年	7,498.63	749.86	10.00
2 至 3 年	25,540.48	7,662.14	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	106,442.37	106,442.37	100.00
合计	7,098,078.57	462,449.13	6.52

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	243,931.37		6,306,232.59	6,550,163.96
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	218,517.79			218,517.79
本期转回	0.03			0.03
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	462,449.13		6,306,232.59	6,768,681.72

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备	6,306,232.59					6,306,232.59
按组合计提 坏账准备	243,931.37	218,517.79	0.03			462,449.13
其中：账龄组合	243,931.37	218,517.79	0.03			462,449.13
合计	6,550,163.96	218,517.79	0.03			6,768,681.72

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司原股东	其他	6,306,232.59	5 年以上	47.05	6,306,232.59
山东金岭铁矿有限公司	托管费	1,500,000.00	1 年以内	11.19	75,000.00
山东金鼎矿业有限责任公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	7.46	50,000.00
淄博市中医医院	职工医疗费	78,001.82	1 年以内	0.58	3,900.09
淄博翔宇勘探工程有限责任公司	往来款	50,000.00	5 年以上	0.37	50,000.00
合计		8,934,234.41		66.65	6,485,132.68

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	79,052,915.38	7,607,792.05	71,445,123.33	43,695,255.18	7,607,792.05	36,087,463.13
自制半成品及在产品	8,623,874.73	2,599,741.11	6,024,133.62	9,805,377.09	2,599,741.11	7,205,635.98
库存商品	13,052,628.17	404,771.42	12,647,856.75	20,169,877.20	404,771.42	19,765,105.78
合计	100,729,418.28	10,612,304.58	90,117,113.70	73,670,509.47	10,612,304.58	63,058,204.89

2. 存货跌价准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,607,792.05					7,607,792.05
自制半成品及在产品	2,599,741.11					2,599,741.11
库存商品	404,771.42					404,771.42
合计	10,612,304.58					10,612,304.58

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	337,259.80	1,608,715.76
预缴所得税	303,023.10	5,099,154.30
合计	640,282.90	6,707,870.06

(九) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
疏勒县人民政府	13,906.75	11,125.40	2,781.35	2,301,994.25	2,207,645.02	94,349.23
合计	13,906.75	11,125.40	2,781.35	2,301,994.25	2,207,645.02	94,349.23

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,906.75	100.00	11,125.40	80.00
其中：账龄组合	13,906.75	100.00	11,125.40	80.00
合计	13,906.75	100.00	11,125.40	80.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,301,994.25	100.00	2,207,645.02	95.90
其中：账龄组合	2,301,994.25	100.00	2,207,645.02	95.90
合计	2,301,994.25	100.00	2,207,645.02	95.90

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	13,906.75	11,125.40	80.00
5 年以上			
合计	13,906.75	11,125.40	80.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,207,645.02			2,207,645.02
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,196,519.62			2,196,519.62
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	11,125.40			11,125.40

3. 长期应收款坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,207,645.02		2,196,519.62			11,125.40
其中：账龄组合	2,207,645.02		2,196,519.62			11,125.40
合计	2,207,645.02		2,196,519.62			11,125.40

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
山东金鼎矿业有限责任公司	781,779,827.65			92,960,449.70			126,166,515.60			748,573,761.75	127,838,478.66
合计	781,779,827.65			92,960,449.70			126,166,515.60			748,573,761.75	127,838,478.66

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加 投资	减少 投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他	
山东钢铁集团财务 有限公司	233,648,132.21				2,880,517.11		230,767,615.10
合计	233,648,132.21				2,880,517.11		230,767,615.10

(续)

项目	本期确认的股利收 入	累计计入其他 综合收益的利得	累计计入其他 综合收益的损失	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原因
山东钢铁集团财务有限公司	10,226,513.44	15,467,615.10		持有股权目的为非 交易性
合计	10,226,513.44	15,467,615.10		

(十二) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	298,553,210.43	287,832,843.62
固定资产清理	2,321,936.38	2,818,617.73
合计	300,875,146.81	290,651,461.35

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	405,741,574.08	342,481,836.07	26,916,283.71	17,318,982.18	792,458,676.04
2. 本期增加金额	34,241,029.95	15,936,834.62	12,822.75	2,631,206.82	52,821,894.14
(1) 购置	1,455,210.08	5,580,720.86	12,822.75	746,251.06	7,795,004.75
(2) 在建工程转入	32,785,819.87	10,356,113.76		1,884,955.76	45,026,889.39
3. 本期减少金额	1,767,554.30	9,001,622.98	1,668,206.94	1,041,832.12	13,479,216.34
(1) 处置或报废	1,680,032.93	9,001,622.98	1,668,206.94	1,041,832.12	13,391,694.97
(2) 其他	87,521.37				87,521.37
4. 期末余额	438,215,049.73	349,417,047.71	25,260,899.52	18,908,356.88	831,801,353.84
二、累计折旧					
1. 期初余额	250,031,785.22	186,195,745.15	21,669,770.60	9,856,484.79	467,753,785.76
2. 本期增加金额	12,253,795.40	20,201,492.17	871,235.81	2,058,233.22	35,384,756.60
(1) 计提	12,253,795.40	20,201,492.17	871,235.81	2,058,233.22	35,384,756.60
3. 本期减少金额	819,904.66	8,055,374.75	1,584,796.59	1,157,437.06	11,617,513.06

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废	819,904.66	8,055,374.75	1,584,796.59	1,157,437.06	11,617,513.06
4.期末余额	261,465,675.96	198,341,862.57	20,956,209.82	10,757,280.95	491,521,029.30
三、减值准备					
1.期初余额	16,875,501.68	19,713,578.90	42,006.94	240,959.14	36,872,046.66
2.本期增加金额		5,264,609.89			5,264,609.89
(1) 计提		5,264,609.89			5,264,609.89
3.本期减少金额	143,770.30	63,778.02	163.98	201,830.14	409,542.44
(1) 处置或报废	143,770.30	63,778.02	163.98	201,830.14	409,542.44
4.期末余额	16,731,731.38	24,914,410.77	41,842.96	39,129.00	41,727,114.11
四、账面价值					
1.期末账面价值	160,017,642.39	126,160,774.37	4,262,846.74	8,111,946.93	298,553,210.43
2.期初账面价值	138,834,287.18	136,572,512.02	5,204,506.17	7,221,538.25	287,832,843.62

注 1：截至 2024 年 12 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 472,608,747.08 元。

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	8,501,368.03	2,054,007.22	6,375,826.38	71,534.43	
机器设备	5,662,302.57	3,874,988.72	1,613,933.86	173,379.99	
其他设备	357,748.72	337,837.61	2,021.10	17,890.01	
合计	14,521,419.32	6,266,833.55	7,991,781.34	262,804.43	

(3) 截至 2024 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	365,390.12
运输设备	71,364.16
合计	436,754.28

2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	61,783.86	45,731.26
机器设备	2,208,102.38	2,734,636.75
运输设备	15,340.00	28,552.10
其他	36,710.14	9,697.62
合计	2,321,936.38	2,818,617.73

(十三) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	38,867,777.55	28,634,921.99
工程物资		

类 别	期末余额	期初余额
合计	38,867,777.55	28,634,921.99

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
召口矿防治水项目（含水文地质调查和治水方案论证项目）	35,595,502.59		35,595,502.59	2,218,396.17		2,218,396.17
职工食堂改造项目	1,008,440.36		1,008,440.36			
选矿厂生产系统升级改造	829,590.08		829,590.08			
北金召矿床延伸开拓工程				8,533,406.65		8,533,406.65
选矿厂集中控制改造项目				853,219.64		853,219.64
金召矿业设备升级替换改造项目	138,672.56		138,672.56	17,029,899.53		17,029,899.53
金召矿业充填系统升级改造	1,295,571.96		1,295,571.96			
合计	38,867,777.55		38,867,777.55	28,634,921.99		28,634,921.99

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
召口矿防治水项目（含水文地质调查和治水方案论证项目）	5,160.00	2,218,396.17	33,377,106.42			35,595,502.59
选矿厂集中控制改造项目	365.00	853,219.64	1,990,845.82	2,844,065.46		
北金召矿床延伸开拓工程	3,510.00	8,533,406.65	1,014,352.14	9,547,758.79		
金召矿业设备升级替换改造项目	3,318.00	17,029,899.53	12,663,944.31	29,555,171.28		138,672.56
金召矿业充填系统升级改造	1,243.90		1,295,571.96			1,295,571.96
合计	13,596.90	28,634,921.99	50,341,820.65	41,946,995.53		37,029,747.11

重大在建工程项目变动情况（续）

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
召口矿防治水项目（含水文地质调查和治水方案论证项目）	75.19	75.19				自有资金
选矿厂集中控制改造项目	84.93	100.00				自有资金
北金召矿床延伸开拓工程	105.50	100.00				自有资金
金召矿业设备升级替换改造项目	101.95	99.00				自有资金
金召矿业充填系统升级改造	11.35	11.35				自有资金
合计	—	—				

(十四)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	5,479,775.35	353,610.41	5,833,385.76
(1) 新增租赁	5,479,775.35	353,610.41	5,833,385.76
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,479,775.35	353,610.41	5,833,385.76
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	1,095,955.08	78,580.09	1,174,535.17
(1) 计提	1,095,955.08	78,580.09	1,174,535.17
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,095,955.08	78,580.09	1,174,535.17
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,383,820.27	275,030.32	4,658,850.59
2. 期初账面价值			

(十五)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	321,301,515.65	86,668,684.67		1,255,106.38	409,225,306.70
2. 本期增加金额			55,280,000.00	72,051.33	55,352,051.33
(1) 购置			55,280,000.00	72,051.33	55,352,051.33
3. 本期减少金额	4,242,432.31				4,242,432.31
(1) 处置	4,242,432.31				4,242,432.31
4. 期末余额	317,059,083.34	86,668,684.67	55,280,000.00	1,327,157.71	460,334,925.72
二、累计摊销					
1. 期初余额	113,232,681.67	55,051,807.50		1,046,346.99	169,330,836.16
2. 本期增加金额	6,396,297.60	2,052,540.29		80,060.03	8,528,897.92

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	软件	合计
(1) 计提	6,396,297.60	2,052,540.29		80,060.03	8,528,897.92
3. 本期减少金额	1,562,629.22				1,562,629.22
(1) 处置	1,562,629.22				1,562,629.22
4. 期末余额	118,066,350.05	57,104,347.79		1,126,407.02	176,297,104.86
三、减值准备					
1. 期初余额		1,831,468.22			1,831,468.22
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		1,831,468.22			1,831,468.22
四、账面价值					
1. 期末账面价值	198,992,733.29	27,732,868.66	55,280,000.00	200,750.69	282,206,352.64
2. 期初账面价值	208,068,833.98	29,785,408.95		208,759.39	238,063,002.32

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司	14,803,890.72			14,803,890.72
合 计	14,803,890.72			14,803,890.72

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司	14,803,890.72			14,803,890.72
合 计	14,803,890.72			14,803,890.72

注：公司采用未来现金流量折现方法对商誉进行减值测试，全资子公司金钢矿业生产及生活厂区的建筑、设备及工程已在当地政府的要求下，于2018年度全部进行了拆除，生产及生活土地已平整，平硐等工程已封闭，未来无可持续的现金流入，已全额计提减值准备。

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

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
递延所得税资产：				
资产减值准备	10,847,865.62	43,391,462.47	11,067,367.06	44,269,468.25
递延收益	1,173,633.96	4,694,535.82		
可抵扣亏损			2,543,566.33	10,174,265.32
内部交易未实现利润	735,601.93	2,942,407.70	183,812.92	735,251.68
已计提未发放的职工薪酬	5,462,410.37	21,849,641.49	5,304,846.99	21,219,387.97

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
预计负债	610,228.51	2,440,914.03	601,822.28	2,407,289.12
小计	18,829,740.39	75,318,961.51	19,701,415.58	78,805,662.34
递延所得税负债：				
使用权资产	1,164,712.65	4,658,850.59		
其他权益工具投资公允价值变动	3,866,903.78	15,467,615.10	4,587,033.07	18,348,132.28
预计负债确认固定资产折旧差异	352,603.61	1,410,414.43	352,568.04	1,410,272.16
小计	5,384,220.04	21,536,880.12	4,939,601.11	19,758,404.44

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	31,609,343.22	29,632,523.76
可抵扣亏损	955,399.86	589,323.03
长期股权投资减值准备	127,838,478.66	127,838,478.66
固定资产减值准备	36,348,193.00	36,872,046.66
无形资产减值准备		1,831,468.22
商誉减值准备	14,803,890.72	14,803,890.72
预计负债		25,212,136.98
合计	211,555,305.46	236,779,868.03

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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2025 年度	589,323.03	589,323.03	
2029 年度	366,076.83		
合计	955,399.86	589,323.03	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	758,377.57		758,377.57	63,569.30		63,569.30
合计	758,377.57		758,377.57	63,569.30		63,569.30

(十九) 所有权或使用权受限资产

项目	期末余额	期初余额	受限情况
货币资金	4,057,417.34	7,388,222.37	环境治理保证金及土地复垦等用途保证金
合计	4,057,417.34	7,388,222.37	

(二十) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	48,600,773.50	72,721,273.27
1 年以上	24,153,047.94	9,791,845.32
合计	72,753,821.44	82,513,118.59

(二十一) 预收款项

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		
1 年以上	925,000.00	1,075,000.00
合计	925,000.00	1,075,000.00

(二十二) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	16,380,743.13	36,270,429.20
合计	16,380,743.13	36,270,429.20

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	48,349,761.51	325,452,251.86	306,825,195.61	66,976,817.76
离职后福利-设定提存计划	1,400,186.24	52,819,142.19	52,783,354.75	1,435,973.68
辞退福利	15,570,556.03	15,397,982.72	14,411,317.49	16,557,221.26
一年内到期的其他福利	16,006,152.72	15,373,945.12	16,006,152.72	15,373,945.12
合计	81,326,656.50	409,043,321.89	390,026,020.57	100,343,957.82

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		256,247,434.79	237,947,434.79	18,300,000.00
职工福利费		14,306,722.61	14,306,722.61	
社会保险费		21,106,822.48	21,106,822.48	
其中：医疗保险费		17,101,627.08	17,101,627.08	
工伤保险费		4,005,195.40	4,005,195.40	
住房公积金		24,873,045.84	24,873,045.84	
工会经费和职工教育经费	48,349,761.51	8,918,226.14	8,591,169.89	48,676,817.76

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	48,349,761.51	325,452,251.86	306,825,195.61	66,976,817.76

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		34,186,810.72	34,186,810.72	
失业保险费		1,491,189.29	1,491,189.29	
企业年金缴费	1,400,186.24	17,141,142.18	17,105,354.74	1,435,973.68
合计	1,400,186.24	52,819,142.19	52,783,354.75	1,435,973.68

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,700,009.19	3,388,653.60
资源税	699,495.93	817,639.13
水资源税	517,126.00	334,653.00
企业所得税	3,936,234.70	7,862,785.11
房产税	285,598.44	285,598.44
土地使用税	896,959.80	917,619.32
个人所得税	310,988.95	1,982,631.19
城市维护建设税	207,965.01	232,574.08
教育费附加	89,339.11	100,097.22
地方教育附加	59,559.41	66,731.48
印花税	253,649.90	268,942.15
环保税	170,125.67	120,387.34
水土保持补偿费	93,963.50	69,004.00
合计	11,221,015.61	16,447,316.06

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	27,753,038.35	25,203,721.56
合计	27,753,038.35	25,203,721.56

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	7,539,683.04	5,670,596.71
非金融机构暂借款		1,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
关联方资金	320,000.00	320,000.00
代扣款项及党员活动经费	13,894,334.33	13,382,092.15
其他	5,999,020.98	4,831,032.70
合计	27,753,038.35	25,203,721.56

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,250,590.77	
合计	1,250,590.77	

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,129,496.68	4,794,115.81
背书转让不满足终止确认的银行承兑票据	90,056,116.85	332,283.91
合计	92,185,613.53	5,126,399.72

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,054,179.82	
减：未确认融资费用	359,644.00	
减：一年内到期的租赁负债	1,250,590.77	
合计	3,443,945.05	

(二十九) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	151,744,773.08	164,988,818.64
辞退福利	11,102,002.87	7,146,523.90
其他长期福利		
合计	162,846,775.95	172,135,342.54

2. 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	182,492,663.32	198,498,816.04
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		

3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动	15,373,945.12	16,006,152.72
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	15,373,945.12	16,006,152.72
五、期末余额	167,118,718.20	182,492,663.32

(三十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费用	2,440,914.03	27,619,426.12	地质环境恢复治理
合计	2,440,914.03	27,619,426.12	

注：2017 年度，本公司子公司金钢矿业受环保政策影响，矿山关闭，采矿权注销，公司计提地质环境保护与恢复治理费用 55,141,448.11 元。2024 年 3 月 5 日，新疆维吾尔自治区自然资源厅网站发布了《自治区自然资源厅 2024 年第六次厅长办公会审查通过矿业权申请公示》，其中包括金钢矿业采矿权延续。2024 年 6 月 24 日，金钢矿业完成采矿权延续相关材料的补充工作，重新取得采矿许可证，可在采矿许可证证范围内继续进行开采，至此，金钢矿业因受环保政策闭矿而承担的矿山地质环境保护与治理恢复的责任和义务终止，将无须再支付的治理费用余额转回，转回金额为 24,083,474.07 元。

(三十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	1,454,705.83		161,960.80	1,292,745.03	疏勒县政府补助
合计	1,454,705.83		161,960.80	1,292,745.03	

(三十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	595,340,230.00						595,340,230.00

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	463,862,791.52			463,862,791.52
其他资本公积	24,135,339.64			24,135,339.64
合计	487,998,131.16			487,998,131.16

(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	13,761,099.14	-2,880,517.11			-720,129.26	-2,160,387.85		11,600,711.29
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转								

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	13,761,099.14	-2,880,517.11			-720,129.26	-2,160,387.85	11,600,711.29
企业自身信用风险公允价值变动							
其他综合收益合计	13,761,099.14	-2,880,517.11			-720,129.26	-2,160,387.85	11,600,711.29

(三十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	9,868,974.88	14,434,703.48	13,775,103.21	10,528,575.15
合计	9,868,974.88	14,434,703.48	13,775,103.21	10,528,575.15

(三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	321,768,154.77			321,768,154.77
合计	321,768,154.77			321,768,154.77

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,838,266,243.08	1,632,783,062.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,838,266,243.08	1,632,783,062.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	203,963,493.52	235,250,192.37
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	113,114,643.70	29,767,011.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,929,115,092.90	1,838,266,243.08

(三十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,448,862,761.34	1,187,645,177.66	1,369,379,871.23	1,036,961,584.20
铁精粉	1,095,771,120.83	894,007,814.39	1,011,358,428.34	744,696,095.90
铜精粉	44,891,269.70	13,072,824.33	52,440,909.61	13,716,429.45
球团	301,786,222.13	269,789,679.12	251,943,765.13	231,496,199.77
机械加工	4,345,654.84	9,024,837.94	3,925,642.47	7,235,351.64
钒钛球团	2,068,493.84	1,750,021.88	49,711,125.68	39,817,507.44

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	96,615,314.36	98,851,697.29	84,703,963.40	95,030,257.09
合计	1,545,478,075.70	1,286,496,874.95	1,454,083,834.63	1,131,991,841.29

2. 营业收入、营业成本分解信息

按商品转让的时间分类	收入	成本
其中：按时点确认收入		
铁精粉	1,095,771,120.83	894,007,814.39
铜精粉	44,891,269.70	13,072,824.33
球团	301,786,222.13	269,789,679.12
机械加工	4,345,654.84	9,024,837.94
钒钛球团	2,068,493.84	1,750,021.88
其他业务	96,615,314.36	98,851,697.29
合计	1,545,478,075.70	1,286,496,874.95

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	8,141,530.97	7,984,810.98
房产税	1,149,179.44	1,150,716.90
土地使用税	3,649,892.77	4,007,301.33
城市维护建设税	3,473,707.53	4,008,653.50
教育费附加	1,575,366.23	1,946,778.94
地方教育费附加	1,050,244.15	1,297,852.63
车船使用税	47,153.73	57,809.42
印花税	938,058.57	905,218.52
环境保护税	590,960.48	271,044.14
水资源税	2,115,701.00	3,111,961.00
合计	22,731,794.87	24,742,147.36

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,716,769.72	2,084,752.08
其他	7,271.82	36,107.16
合计	1,724,041.54	2,120,859.24

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	104,515,213.10	90,572,142.01
折旧费	9,043,066.40	10,253,418.47
无形资产摊销	8,528,897.92	8,275,330.48
审计咨询费	1,680,688.22	2,389,523.79
水电及维修费	2,997,746.65	2,178,548.60
取暖费	1,666,181.32	930,202.12
物料消耗	2,498,869.79	3,276,177.83
差旅费	818,838.70	751,417.46

项目	本期发生额	上期发生额
财产保险费	946,838.39	931,642.31
业务招待费	828,244.54	669,611.38
办公费	296,238.21	361,074.63
运杂费	323,133.04	287,856.54
水土保持补偿费	288,915.50	430,150.50
辞退福利	14,782,614.52	9,336,768.80
其他	4,698,369.21	5,310,789.65
合计	153,913,855.51	135,954,654.57

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	20,362,351.04	19,938,132.75
材料	45,229,936.75	2,019,473.60
折旧费	613,607.82	649,367.97
动力费	5,979,190.39	768,462.43
小计	72,185,086.00	23,375,436.75
减：转入研发产品成本	42,519,134.73	
合计	29,665,951.27	23,375,436.75

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	52,625,715.57	41,073,947.34
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	86,112.26	53,345.35
其他支出	2,241,136.30	1,596,058.10
合计	-50,298,467.01	-39,424,543.89

(四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	943,804.44	188,623.83	与收益相关
个税返还	31,605.90	81,934.44	与收益相关
合计	975,410.34	270,558.27	

(四十五) 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	92,960,449.70	79,407,383.06
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	10,226,513.44	20,532,000.00
票据贴现收益	-1,288,641.85	-62,887.50
合计	101,898,321.29	99,876,495.56

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-23,705.44	

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,076,290.59	1,840,009.61
其他应收款信用减值损失	-218,517.76	32,550.83
长期应收款信用减值损失	2,196,519.62	7,026,084.91
合计	878,005.83	8,898,645.35

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-5,264,609.89	
合计	-5,264,609.89	

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	11,830,084.62	1,682,670.58
合计	11,830,084.62	1,682,670.58

(四十九) 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
罚没收入	67,922.30	29,600.00	67,922.30
其他	24,090,274.85 注	4,300.31	24,090,274.85
合计	24,158,197.15	33,900.31	24,158,197.15

注：详见五（三十）预计负债注释。

(五十) 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
罚款及滞纳金	935,703.72	366,804.95	935,703.72
其他	13,290.00		13,290.00
合计	948,993.72	366,804.95	948,993.72

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,326,984.13	35,030,821.84
递延所得税费用	2,036,423.38	10,567,788.98
合计	25,363,407.51	45,598,610.82

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	234,770,440.19

项 目	金 额
按法定/适用税率计算的所得税费用	58,692,610.05
调整以前期间所得税的影响	-711,131.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,374,364.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-166,484.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-5,423,827.03
专项储备的变动	292,606.47
权益法下投资收益的影响	-23,240,112.43
符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资	-2,556,628.36
残疾人保证金等调减项的影响	-291,584.63
研究开发费加计扣除的影响	-2,484,123.12
资源综合利用减计收入	-1,122,281.74
所得税费用	25,363,407.51

(五十二) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	30,387,684.22	35,531,789.21
政府补助	781,843.64	26,663.03
受限银行存款转回		20,929,362.83
往来款	12,763,751.48	
其他	106,328.98	931,981.79
合计	44,039,608.32	57,419,796.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用中的付现支出	24,700,899.82	36,751,243.58
往来	10,016,483.52	1,347,687.25
其他	948,993.72	60,837.03
合计	35,666,377.06	38,159,767.86

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到前期代政府支付的修路款项	2,288,087.50	7,261,958.00
合计	2,288,087.50	7,261,958.00

3. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债本金及利息	1,324,489.91	
合计	1,324,489.91	

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 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	209,407,032.68	240,120,293.61
加：资产减值准备	5,264,609.89	
信用减值损失	-878,005.83	-8,898,645.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	35,384,756.60	33,626,856.09
使用权资产折旧	1,174,535.17	
无形资产摊销	8,528,897.92	8,275,330.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-11,830,084.62	-1,682,670.58
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	330,978.79	
投资损失（收益以“－”号填列）	-101,898,321.29	-99,876,495.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	519,107.15	10,567,788.98
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,517,316.23	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-27,058,908.81	-3,421,630.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-106,424,976.67	188,037,789.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	48,738,725.14	-25,548,256.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	62,775,662.35	341,200,359.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,073,500,374.29	2,098,791,239.09

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	2,098,791,239.09	1,727,115,675.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-25,290,864.80	371,675,564.01

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,073,500,374.29	2,098,791,239.09
其中：库存现金	7,674.80	18,577.36
可随时用于支付的银行存款	2,073,492,699.49	2,098,772,661.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,073,500,374.29	2,098,791,239.09
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		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行存款	4,057,417.34	7,388,222.37	受限资金
未到期应收利息	57,110,246.64	21,643,891.93	应收利息
合计	61,167,663.98	29,032,114.30	—

(五十四) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本	5,833,385.76
计入财务费用的租赁负债利息	185,639.97
与租赁相关的总现金流出	1,324,489.91

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
井筒等资产租赁	150,000.00	
房屋租赁	4,403.67	
设备租赁	832,553.96	
合计	986,957.63	

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
工资	20,362,351.04	19,938,132.75
材料	45,229,936.75	2,019,473.60
折旧费	613,607.82	649,367.97
动力费	5,979,190.39	768,462.43
合计	72,185,086.00	23,375,436.75
其中：费用化研发支出	72,185,086.00	23,375,436.75
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司	新疆喀什地区塔什库尔干塔吉克自治县	120 万元人民币	新疆喀什地区塔什库尔干塔吉克自治县	铁矿石开采、加工、销售	100.00		非同一控制下的合并
喀什金岭球团有限公司	新疆喀什地区疏勒县	7000 万元人民币	新疆喀什地区疏勒县	铁精粉、球团矿的生产、销售	70.00		投资设立
山东金召矿业有限公司	山东淄博	3000 万元人民币	山东淄博	铁矿石开采、销售	100.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	喀什金岭球团有限公司	30.00%	5,443,539.16	2,100,000.00	43,286,128.12

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
喀什金岭球团有限公司	97,298,504.21	85,814,584.39	183,113,088.60	37,533,249.85	1,292,745.03	38,825,994.88

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
喀什金岭球团有限公司	105,303,335.26	93,601,878.58	198,905,213.84	66,011,296.94	1,454,705.83	67,466,002.77

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
喀什金岭球团有限公司	303,854,715.97	18,145,130.52	18,145,130.52	16,818,555.74

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
喀什金岭球团有限公司	302,442,744.40	16,233,670.81	16,233,670.81	83,211,333.19

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东金鼎矿业有限责任公司	山东淄博	山东淄博	铁矿石开采	40.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	189,324,665.54	217,840,086.49
其中：现金和现金等价物	155,353,428.11	146,934,231.94
非流动资产	1,606,827,896.56	1,722,001,500.66
资产合计	1,796,152,562.10	1,939,841,587.15
流动负债	60,084,954.68	103,848,516.97
非流动负债	176,897,914.46	198,814,696.64
负债合计	236,982,869.14	302,663,213.61
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,559,169,692.96	1,636,958,636.37
按持股比例计算的净资产份额	623,667,877.18	654,783,454.55
调整事项	5,006,484.16	1,090,845.95
其中：内部交易未实现利润	5,006,484.16	1,090,845.95
对联营企业权益投资的账面价值	620,735,283.09	653,941,348.99
营业收入	801,181,722.84	771,876,245.68
财务费用	21,109,461.30	-812,651.70
所得税费用	94,080,588.78	84,484,496.03
净利润	237,407,608.42	199,609,303.61
综合收益总额	237,407,608.42	199,609,303.61
本年度收到的来自联营企业的股利	126,166,515.60	100,000,000.00

八、政府补助

（一）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
失业动态监测补贴	2,400.00	2,400.00
稳岗补贴	779,443.64	24,263.03
余热工程补助	161,960.80	161,960.80
合计	943,804.44	188,623.83

九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

本公司生产经营的目标是使股东利益最大化，基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，会面临以下金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。

1、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和价格风险。

（1）外汇风险：本公司无进出口业务，因此无重大的外汇风险。

（2）利率风险：本公司目前流动资金充足无借款业务，因此无重大的利率风险。

（3）价格风险：由于市场环境的活跃，市场的整体需求上升，本年度精粉的售价得到回升，但由于市场环境多变，企业已采取了各种措施，预防销售价格跌破成本价的风险，包括但不限于降低采矿的成本，生产中节能降耗等。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。公司的政策是根据金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金

额。

本公司应收票据金额较大，银行承兑汇票由银行承兑，不会产生因出票人违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险；商业承兑汇票由国有大型企业出票，抗风险能力较强，不存在重大的信用风险。

公司的产品主要为铁精粉等，面对的客户为大型钢铁企业，公司对长期合作的重点客户采用了较为宽松的应收账款账期，产生了较大金额的应收账款，应收账款是公司资产的重要组成部分，如果应收账款不能收回，对公司资产质量以及财务状况将产生较大不利影响。

公司通过建立制定《销售及货款回收内控管理制度》来控制风险。本公司从客户合同（定单）签订、发货、开票及催收货款等方面建立严格的内部控制制度。主要的赊销对象为抗风险能力较强的大型钢铁公司。本公司管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成重大损失。同时作为信用管理的一部分，公司制定了应收款项、其他应收款、长期应收款等金融资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

3、流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以确保公司维持充裕的现金储备，以满足长短期的流动资金需求。

（二）金融资产转移

1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
票据背书、贴现	应收票据中已背书转让或贴现但尚未到期的银行承兑汇票	90,056,116.85	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书、贴现	应收款项融资中已背书转让或贴现但尚未到期的银行承兑汇票	127,478,846.58	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		217,534,963.43		

2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收款项融资	票据背书	127,478,846.58	
合计		127,478,846.58	

已转移但未整体终止确认的金融资产：

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为 90,056,116.85 元（信用风险较低的银行出具的银行承兑汇票）。本公司认为，本公司保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本公司不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司以其结算且供应商有追索权的应付账款账面价值总计为 90,056,116.85 元。

十、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			9,005,324.83	9,005,324.83
其他权益工具投资			230,767,615.10	230,767,615.10
资产合计			239,772,939.93	239,772,939.93

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

应收款项融资主要为银行承兑汇票，其公允价值根据银行承兑汇票的票面价值确定。

其他权益工具投资系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，根据被投资单位净资产及本公司所持有的比例确认公允价值。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山东金岭铁矿有限公司	山东淄博	铁矿开采，铁精粉等销售	20,000.00 万	58.41	0.00

2023 年 8 月 28 日，金岭铁矿与山东钢铁集团有限公司签订了《山东金岭铁矿有限公司与山东钢铁集团有限公司之股份托管协议》以下简称“《股份托管协议》”，金岭铁矿将持有的金岭矿业 347,740,145 股股份(占金岭矿业总股本的 58.41%)所对应的协议约定的股东权利无条件且不可撤销地全权委托山钢集团行使，本次权益变动后，山钢集团能够直接支配占公司总股本 58.41%股份的表决权。

本公司最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司联营企业情况

重要的联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
山东钢铁集团有限公司	公司之控股股东
山东钢铁集团矿业有限公司	同受山东钢铁集团有限公司控制
淄博铁鹰球团制造有限公司	同受山东钢铁集团有限公司控制
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	同受山东钢铁集团有限公司控制
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	同受山东钢铁集团有限公司控制
山东钢铁集团财务有限公司	同受山东钢铁集团有限公司控制
山东莱钢永锋钢铁有限公司	集团最终控制方子公司的联营企业
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	集团最终控制方子公司的联营企业
山东钢铁股份有限公司	同受山东钢铁集团有限公司控制
山东耐火材料集团有限公司	同受山东钢铁集团有限公司控制
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	集团最终控制方子公司的联营企业
山信软件股份有限公司	同受山东钢铁集团有限公司控制

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易 额度（如适用）	是否超过交易额 度（如适用）	上期发生额
山东金鼎矿业有限责任公司	铁矿石	316,181,361.05	400,000,000.00	否	304,153,034.61
山东耐火材料集团有限公司	耐火材料				416,765.85
山信软件股份有限公司	服务费	2,338,393.90	零星采购，未提前 预估获取交易额度	不适用	3,719,024.57
淄博铁鹰球团制造有限公司	维修费、服务费	4,082,311.51	零星采购，未提前 预估获取交易额度	不适用	

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	铁精粉	133,080,081.85	56,213,218.07
淄博铁鹰球团制造有限公司	铁精粉		9,557,086.88
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	铁精粉	124,262,562.15	29,884,291.38
淄博铁鹰球团制造有限公司	零部件		224,329.20

2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

山东金鼎矿业有限责任公司	工程施工	64,024,851.42	55,694,001.94
山东金鼎矿业有限责任公司	零部件		391,238.94
淄博铁鹰球团制造有限公司	电	252,292.25	741,119.85
山东金岭铁矿有限公司	取暖费	2,827.52	
淄博铁鹰球团制造有限公司	取暖费	2,119.27	
山东金鼎矿业有限责任公司	电	2,865,869.57	2,760,630.08
山东金鼎矿业有限责任公司	废石款	997,198.73	1,177,498.34
山东金鼎矿业有限责任公司	劳务费	5,527,858.33	4,714,754.14
山东金鼎矿业有限责任公司	培训费	30,000.00	13,301.89
山东金鼎矿业有限责任公司	维护费	30,973.45	30,973.45
山东钢铁集团矿业有限公司	住宿费		13,339.66
淄博铁鹰球团制造有限公司	材料费	761.06	3,627.19
合计		331,077,395.60	161,419,411.01

2. 关联受托管理情况

委托方名称	受托名称	受托资产类型	受托/承包 起始日	受托/承包 终止日	本期确认的受托 /承包收益	受托/承包收益 定价依据
山东金岭铁矿有限公司	山东金岭矿业股份有限公司	莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司 35%股权、莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司 34%股权、淄博铁鹰球团制造有限公司 100%股权经营管理权、山东彭集矿业有限公司 100%股权经营管理权	2022-1-21	2025-1-20	1,415,094.34	管理成本（包括董事、监事等人员履行职务发生的补贴、差旅费等）的基础上协商确定委托管理费

3. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东金鼎矿业有限责任公司	井筒等	150,000.00	150,000.00
淄博铁鹰球团制造有限公司	机械设备	832,553.96	

（2）本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山东钢铁集团有限公司	房屋建筑物	121,889.91				353,610.41	
山东金鼎矿业有限责任公司	机器设备	601,300.00		10,196.53		5,479,775.35	

4. 本公司在山东钢铁集团财务有限公司的存款情况

(1) 本公司在山东钢铁集团财务有限公司的存款变动情况

关联方	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
山东钢铁集团财务有限公司	82,933,251.98	3,489,686,779.25	3,514,665,036.40	57,954,994.83	活期存款
山东钢铁集团财务有限公司	700,000,000.00	700,000,000.00	700,000,000.00	700,000,000.00	定期存款

(2) 本公司在山东钢铁集团财务有限公司的定期存款明细

关联方	存款单位	金额	起始日	到期日	利率
山东钢铁集团财务有限公司	山东金岭矿业股份有限公司	20,000,000.00	2024/7/10	2027/7/10	3.50%
山东钢铁集团财务有限公司	山东金岭矿业股份有限公司	20,000,000.00	2024/7/31	2027/7/31	3.50%
山东钢铁集团财务有限公司	山东金岭矿业股份有限公司	20,000,000.00	2024/9/30	2027/9/30	3.50%
山东钢铁集团财务有限公司	山东金岭矿业股份有限公司	100,000,000.00	2024/8/29	2027/8/29	3.50%
山东钢铁集团财务有限公司	山东金岭矿业股份有限公司	60,000,000.00	2024/9/6	2027/9/6	3.50%
山东钢铁集团财务有限公司	山东金岭矿业股份有限公司	30,000,000.00	2024/1/29	2025/1/29	3.50%
山东钢铁集团财务有限公司	山东金岭矿业股份有限公司	20,000,000.00	2024/1/29	2025/1/29	3.50%
山东钢铁集团财务有限公司	山东金岭矿业股份有限公司	50,000,000.00	2024/2/28	2025/2/28	3.50%
山东钢铁集团财务有限公司	山东金岭矿业股份有限公司	30,000,000.00	2024/3/7	2025/3/7	3.50%
山东钢铁集团财务有限公司	山东金岭矿业股份有限公司	20,000,000.00	2024/3/26	2025/3/26	3.50%
山东钢铁集团财务有限公司	山东金岭矿业股份有限公司	30,000,000.00	2024/3/28	2025/3/28	3.50%
山东钢铁集团财务有限公司	山东金岭矿业股份有限公司	50,000,000.00	2024/4/3	2025/4/3	3.50%
山东钢铁集团财务有限公司	山东金岭矿业股份有限公司	50,000,000.00	2024/4/15	2025/4/15	3.50%
山东钢铁集团财务有限公司	山东金岭矿业股份有限公司	100,000,000.00	2024/5/9	2027/5/9	3.50%
山东钢铁集团财务有限公司	山东金岭矿业股份有限公司	30,000,000.00	2024/5/20	2027/5/20	3.50%
山东钢铁集团财务有限公司	山东金岭矿业股份有限公司	50,000,000.00	2024/6/13	2027/6/13	3.50%
山东钢铁集团财务有限公司	山东金岭矿业股份有限公司	20,000,000.00	2024/6/28	2027/6/28	3.50%
合计		700,000,000.00			

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,933,269.65	1,523,716.00

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	44,510,000.00			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	68,990.00			
	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	2,180,000.00			
应收账款					
	山东钢铁股份有限公司 莱芜分公司	25,256.16	1,262.81	3,298,560.90	164,928.05
	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	16,400,718.31	820,035.92	5,390,225.80	269,511.29
	淄博铁鹰球团制造有限公司	54,815.72	2,740.79	471,564.66	23,578.23
应收款项融资					
	山东钢铁股份有限公司莱芜分公司			4,000,000.00	
	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	9,005,324.83		22,600,000.00	
其他应收款					
	山东金岭铁矿有限公司	1,500,000.00	75,000.00	1,010,860.00	50,543.00
	山东金鼎矿业有限责任公司	1,000,000.00	50,000.00		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	山东金鼎矿业有限责任公司	12,049,282.54	19,973,881.72
	山东耐火材料集团有限公司		61,855.64
	山信软件股份有限公司	159,000.00	152,500.00
其他应付款			
	山东金岭铁矿有限公司	320,000.00	320,000.00
	山东钢铁股份有限公司	589,887.71	
预收款项			
	山东金鼎矿业有限责任公司	925,000.00	1,075,000.00
合同负债			
	山东钢铁股份有限公司		522,024.52
	莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	161,938.05	
其他流动负债			
	山东钢铁股份有限公司		67,863.19
	莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	21,051.95	

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至财务报表日，无需要披露的承诺事项。

(二)或有事项

截至财务报表日，无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2025 年 3 月 27 日，公司第十届董事会第五次会议审议通过了《关于 2024 年度利润分配预案》的议案，公司拟以当前总股本 595,340,230 股为基数，向截至分红派息公告确定的股权登记日登记在册的全体股东按每 10 股派发现金股利 1.1 元(含税)，不送红股，不以资本公积金转增股本，共计派发现金 65,487,425.30 元。本预案将在股东会审议通过之日起两个月内实施完毕。若在实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，依照变动后的股本为基数实施并按照上述分配比例不变的原则进行调整。本预案尚需经 2024 年度股东会审议通过。

十四、其他重要事项

(一)本公司主营业务为生产、销售铁精粉及其铁精粉生产的球团矿产品。目前公司的产品比较单一，主要经营铁精粉及其球团业务，公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

(二)2024 年 3 月，新疆维吾尔自治区自然资源厅发布了《自治区自然资源厅 2024 年第六次厅长办公会审查通过矿业权申请公示》审查通过 26 个探矿权和 7 个采矿权申请，其中包括金钢矿业采矿权延续。2024 年 6 月，金钢矿业完成采矿权延续相关材料的补充工作，并取得采矿许可证。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	31,243,425.48	10,640,315.30
1 至 2 年	631,189.07	204,444.98
2 至 3 年	190,444.98	657,088.62
3 至 4 年	555,694.02	
4 至 5 年		13,824.00
5 年以上	37,748,788.04	37,861,330.01
小计	70,369,541.59	49,377,002.91

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	39,700,906.63	38,621,976.07
合计	30,668,634.96	10,755,026.84

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	34,626,881.78	49.21	34,626,881.78	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	35,742,659.81	50.79	5,074,024.85	14.20
其中：账龄组合	32,245,453.81	45.82	5,074,024.85	15.74
合并范围内关联方组合	3,497,206.00	4.97		
合计	70,369,541.59	100.00	39,700,906.63	56.42

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	34,626,881.78	70.13	34,626,881.78	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	14,750,121.13	29.87	3,995,094.29	27.09
其中：账龄组合	14,750,121.13	29.87	3,995,094.29	27.09
合并范围内关联方组合				
合计	49,377,002.91	100.00	38,621,976.07	78.22

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
山东耀昌集团有限公司	33,985,782.78	33,985,782.78	100.00	清算未结束，按照债务人破产财产分配方案确认不能收回的金额
泰安市巨力工程机械有限公司	641,099.00	641,099.00	100.00	预计无法收回
合计	34,626,881.78	34,626,881.78		

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
山东耀昌集团有限公司	33,985,782.78	33,985,782.78	100.00	清算未结束，按照债务人破产财产分配方案确认不能收回的金额
泰安市巨力工程机械有限公司	641,099.00	641,099.00	100.00	预计无法收回
合计	34,626,881.78	34,626,881.78		

(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	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	27,746,219.48	1,387,310.97	5.00	10,640,315.30	532,015.77	5.00
1 至 2 年	631,189.07	63,118.91	10.00	204,444.98	20,444.50	10.00
2 至 3 年	190,444.98	57,133.49	30.00	657,088.62	197,126.59	30.00
3 至 4 年	555,694.02	444,555.22	80.00			
4 至 5 年				13,824.00	11,059.20	80.00
5 年以上	3,121,906.26	3,121,906.26	100.00	3,234,448.23	3,234,448.23	100.00
合计	32,245,453.81	5,074,024.85	15.74	14,750,121.13	3,995,094.29	27.09

③ 合并范围内关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,497,206.00					
合计	3,497,206.00					

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	34,626,881.78					34,626,881.78
按组合计提坏账准备	3,995,094.29	1,078,930.56				5,074,024.85
其中：账龄组合	3,995,094.29	1,078,930.56				5,074,024.85
合计	38,621,976.07	1,078,930.56				39,700,906.63

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	33,985,782.78	48.3	33,985,782.78
客户 2	16,400,718.31	23.31	820,035.92
客户 3	10,809,448.00	15.36	540,472.40
客户 4	1,936,749.02	2.75	1,936,749.02
客户 5	873,620.02	1.24	204,896.02
合计	64,006,318.13	90.96	37,487,936.14

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,132,525.25	23,525,435.01
合计	20,132,525.25	23,525,435.01

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	20,998,999.28	13,667,368.16
1 至 2 年	608,017.33	11,087,806.11
2 至 3 年	585,324.41	832,520.05
3 至 4 年	814,291.00	2,912,014.00
4 至 5 年	2,912,014.00	12,743,243.27
5 年以上	638,318,147.71	625,623,217.48
小计	664,236,793.73	666,866,169.07
减：坏账准备	644,104,268.48	643,340,734.06
合计	20,132,525.25	23,525,435.01

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借	657,239,984.80	665,248,882.21
外部单位往来	2,647,644.26	1,350,195.80
其他	4,349,164.67	267,091.06
小计	664,236,793.73	666,866,169.07
减：坏账准备	644,104,268.48	643,340,734.06
合计	20,132,525.25	23,525,435.01

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	643,658,142.88	96.90	643,658,142.88	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	20,578,650.85	3.10	446,125.60	2.17
其中：账龄组合	6,990,107.04	1.05	446,125.60	6.38
合并范围内关联方组合	13,588,543.81	2.05		
合计	664,236,793.73	100.00	644,104,268.48	96.97

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	643,121,352.08	96.44	643,121,352.08	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	23,744,816.99	3.56	219,381.98	0.92
其中：账龄组合	1,617,286.86	0.24	219,381.98	13.56
合并范围内关联方组合	22,127,530.13	3.32		
合计	666,866,169.07	100.00	643,340,734.06	96.47

按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司	643,658,142.88	643,658,142.88	100.00	2017 年度，金钢矿业受环保政策影响，矿山关闭，采矿许可证注销。2018 年度，金钢矿业生产及生活厂区的建筑、设备及工程已在当地政府的要求下，全部进行了拆除，金钢矿业严重资不抵债，已发生信用减值，其预期信用损失率 100%
合计	643,658,142.88	643,658,142.88	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,873,664.67	343,683.23	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	20,000.00	6,000.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	96,442.37	96,442.37	100.00
合计	6,990,107.04	446,125.60	6.38

②合并范围内关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	13,588,543.81		
合计	13,588,543.81		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	219,381.98		643,121,352.08	643,340,734.06
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	226,743.62		536,790.80	763,534.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	446,125.60		643,658,142.88	644,104,268.48

（4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
按单项计提坏账准备	643,121,352.08	536,790.80				643,658,142.88
按组合计提坏账准备	219,381.98	226,743.62				446,125.60
其中：账龄组合	219,381.98	226,743.62				446,125.60
合并范围内关联方组合						
合计	643,340,734.06	763,534.42				644,104,268.48

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司	资金拆借	643,658,142.88	注 1	96.90	643,658,142.88
山东金召矿业有限公司	往来款	8,072,133.67	1 年以内	1.22	403,606.68
喀什金岭球团有限公司	往来款	5,509,708.25	1 年以内	0.83	275,485.41
山东金岭铁矿有限公司	托管费	1,500,000.00	1 年以内	0.23	75,000.00
山东金鼎矿业有限责任公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	0.15	50,000.00
合计		659,739,984.80		99.33	644,462,234.97

注 1：公司应收金钢矿业的款项账龄情况：1 年以内 536,790.80 元，1 至 2 年 608,017.33 元，2 至 3 年 565,324.41 元，3 至 5 年 3,726,305.00 元，5 年以上 638,221,705.34 元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	223,373,801.45	61,037,620.46	162,336,180.99	226,796,518.95	61,037,620.46	165,758,898.49
对联营、合营企业投资	748,573,761.75	127,838,478.66	620,735,283.09	781,779,827.65	127,838,478.66	653,941,348.99
合计	971,947,563.20	188,876,099.12	783,071,464.08	1,008,576,346.60	188,876,099.12	819,700,247.48

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司		61,037,620.46						61,037,620.46
喀什金岭球团有限公司	49,000,000.00						49,000,000.00	
山东金召矿业有限公司	116,758,898.49			3,422,717.50			113,336,180.99	
合计	165,758,898.49	61,037,620.46		3,422,717.50			162,336,180.99	61,037,620.46

(2) 对联营企业投资

投资单位	期初余额	减值准备 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、 联营企业												
山东金鼎 矿业有限 责任公司	781,779,827.65	127,838,478.66			92,960,449.70			126,166,515.60			748,573,761.75	127,838,478.66
合计	781,779,827.65	127,838,478.66			92,960,449.70			126,166,515.60			748,573,761.75	127,838,478.66

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,148,102,917.96	989,736,577.29	1,069,642,421.26	804,989,799.32
铁精粉	1,095,771,120.83	960,244,213.96	1,011,358,428.34	779,858,176.63
铜精粉	44,891,269.70	13,072,824.33	52,440,909.61	14,380,349.40
机械加工	7,440,527.43	16,419,539.00	5,843,083.31	10,751,273.29
其他业务	139,851,463.73	133,970,673.94	134,033,271.15	147,204,849.97
合计	1,287,954,381.69	1,123,707,251.23	1,203,675,692.41	952,194,649.29

2. 营业收入、营业成本分解信息

按商品转让的时间分类	收入	成本
其中：按时点确认收入		
铁精粉	1,095,771,120.83	960,244,213.96
铜精粉	44,891,269.70	13,072,824.33
机械加工	7,440,527.43	16,419,539.00
其他业务	139,851,463.73	133,970,673.94
合计	1,287,954,381.69	1,123,707,251.23

(五) 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	92,960,449.70	79,407,383.06
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	10,226,513.44	20,532,000.00
子公司分红	4,900,000.00	
票据贴现收益	-1,288,641.85	-62,887.50
合计	106,798,321.29	99,876,495.56

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,830,084.62	1,682,670.58
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	781,843.64	188,623.83
3. 个税返还手续费	31,605.90	81,934.44
4. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		4,293,334.26
5. 受托经营取得的托管费收入	1,415,094.34	1,415,094.34
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,209,203.43	-332,904.64
减：所得税影响额	3,292,983.91	882,188.21
少数股东权益影响额（税后）	-109,679.57	42,867.87
合计	34,084,527.59	6,403,696.73

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	6.13	8.09	0.343	0.395	0.343	0.395
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.10	7.87	0.285	0.384	0.285	0.384

山东金岭矿业股份有限公司
二〇二五年三月二十七日

第 18 页至第 81 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人：	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：_____	签名：_____	签名：_____
日期：_____	日期：_____	日期：_____