

西部矿业股份有限公司

财务报表及审计报告

2024年12月31日止年度

西部矿业股份有限公司

财务报表及审计报告

2024年12月31日止年度

---

| <u>内容</u>     | <u>页码</u> |
|---------------|-----------|
| 审计报告          | 1 - 5     |
| 合并及母公司资产负债表   | 6 - 9     |
| 合并及母公司利润表     | 10 - 12   |
| 合并及母公司现金流量表   | 13 - 14   |
| 合并及母公司股东权益变动表 | 15 - 18   |
| 财务报表附注        | 19 - 139  |

## 审计报告

德师报(审)字(25)第 P00004 号  
(第 1 页, 共 5 页)

西部矿业股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了西部矿业股份有限公司(以下简称“西部矿业”)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,公允反映了西部矿业 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合并及母公司现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于西部矿业,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,认为对本年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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### 三、关键审计事项 - 续

#### 固定资产、在建工程及无形资产等长期资产的减值

##### 事项描述

如财务报表附注(五)15、附注(五)16 及附注(五)18 所示, 2024 年 12 月 31 日, 西部矿业合并财务报表中列报的固定资产账面价值为人民币 26,427,857,094 元, 在建工程账面价值为人民币 1,531,218,413 元, 无形资产账面价值为人民币 6,141,117,256 元, 上述长期资产合计占西部矿业合并非流动资产及总资产的比例分别为 82% 及 62%, 对西部矿业的合并财务报表存在重大影响。

西部矿业管理层于资产负债表日判断上述长期资产是否存在可能发生减值的迹象, 存在减值迹象的, 西部矿业管理层将估计其可收回金额, 进行减值测试。西部矿业管理层在对上述长期资产进行减值测试时, 资产组可收回金额的确定依赖于管理层的判断及估计, 包括对相关资产组未来现金流量的预测、折现率及长期平均增长率等关键假设的使用, 因此我们将上述长期资产减值识别为合并财务报表审计的关键审计事项。

##### 审计应对

针对上述关键审计事项, 我们执行的审计程序主要包括:

(1) 了解和评估管理层长期资产减值测试中关键控制的设计与执行情况, 并测试相应内控的运行有效性;

(2) 复核管理层识别长期资产是否存在减值迹象的判断;

(3) 检查管理层划分长期资产所属资产组的依据并评价其合理性;

(4) 复核管理层在减值测试中使用的预计的未来现金流量、折现率及长期平均增长率等关键参数的合理性;

(5) 将预计的可收回金额中所使用的关键假设与历史数据及其他支持性证据进行分析, 并考虑其合理性;

(6) 引入内部估值专家对长期资产减值测试所采用的方法、关键假设和关键参数进行复核。

### 三、关键审计事项 - 续

#### 以摊余成本计量的发放贷款及垫款的预期信用损失

##### 事项描述

如财务报表附注(五)9 所示, 2024 年 12 月 31 日, 西部矿业合并财务报表中列报的以摊余成本计量的发放贷款及垫款账面原值合计为人民币 3,479,203,269 元, 占西部矿业合并总资产的比例为 6%。西部矿业管理层采用预期信用损失模型计提上述发放贷款及垫款的减值准备, 模型中的违约概率、违约损失率及前瞻性信息等运用了较多会计判断和会计估计, 我们将上述发放贷款及垫款的减值准备识别为合并财务报表审计的关键审计事项。

##### 审计应对

针对上述关键审计事项, 我们执行的审计程序主要包括:

(1) 了解和评估管理层与贷款发放及贷款减值测试中涉及的关键控制的设计与执行情况, 并测试相应内控的运行有效性;

(2) 选取样本执行信贷审阅程序, 基于债务人的相关信息综合分析债务人的还款能力, 复核管理层对贷款评级的判断;

(3) 抽样检查贷款合同并核对相关信息与预期信用损失模型基础数据的一致性, 并对预期信用损失模型执行重新计算程序;

(4) 引入内部评估专家对预期信用损失模型所采用的方法、关键假设和关键参数进行复核。

#### 四、其他信息

西部矿业管理层对其他信息负责。其他信息包括西部矿业 2024 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督西部矿业的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

(2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本年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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·上海

中国注册会计师: 赵 斌  
(项目合伙人)


中国注册会计师: 蒋 健


2025年4月10日

## 西部矿业股份有限公司

合并资产负债表  
2024年12月31日

人民币元

| 项目             | 附注     | 本年年末余额                | 上年年末余额                |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |        |                       |                       |
| 货币资金           | (五)1   | 4,116,112,462         | 5,435,776,722         |
| 交易性金融资产        | (五)2   | 280,172,204           | 13,165,234            |
| 应收票据           | (五)3   | 212,556,207           | 348,152,806           |
| 应收账款           | (五)4   | 126,938,582           | 290,411,824           |
| 应收款项融资         | (五)5   | 68,731,883            | 154,068,884           |
| 预付款项           | (五)6   | 155,173,957           | 65,552,971            |
| 其他应收款          | (五)7   | 865,351,731           | 247,829,210           |
| 其中：应收股利        | (五)7.2 | 229,297,500           | -                     |
| 存货             | (五)8   | 5,112,904,586         | 3,162,139,814         |
| 发放贷款及垫款        | (五)9   | 1,437,378,072         | 1,443,641,467         |
| 一年内到期的非流动资产    | (五)10  | 589,196,117           | 139,243,896           |
| 其他流动资产         | (五)11  | 342,617,457           | 109,522,360           |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>13,307,133,258</b> | <b>11,409,505,188</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 发放贷款及垫款        | (五)9   | 1,373,179,956         | 2,042,145,705         |
| 长期应收款          | (五)12  | 13,133,961            | 15,449,373            |
| 长期股权投资         | (五)13  | 4,207,350,113         | 4,368,973,371         |
| 其他权益工具投资       | (五)14  | 1,213,489,329         | 1,180,027,183         |
| 固定资产           | (五)15  | 26,427,857,094        | 22,594,821,098        |
| 在建工程           | (五)16  | 1,531,218,413         | 1,759,387,924         |
| 使用权资产          | (五)17  | 89,164,908            | 1,454,368,187         |
| 无形资产           | (五)18  | 6,141,117,256         | 6,421,242,863         |
| 商誉             | (五)19  | 15,706,944            | 15,706,944            |
| 递延所得税资产        | (五)20  | 571,791,851           | 603,935,862           |
| 其他非流动资产        | (五)21  | 48,525,657            | 201,151,179           |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>41,632,535,482</b> | <b>40,657,209,689</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>54,939,668,740</b> | <b>52,066,714,877</b> |



## 西部矿业股份有限公司

合并资产负债表 - 续  
2024年12月31日


人民币元

| 项目               | 附注      | 本年年末余额                | 上年年末余额                |
|------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>     |         |                       |                       |
| 短期借款             | (五)23   | 3,208,169,000         | 5,666,687,331         |
| 交易性金融负债          | (五)24   | 6,645,450             | 1,961,290             |
| 应付票据             | (五)25   | 536,260,499           | 666,038,693           |
| 应付账款             | (五)26   | 2,801,682,327         | 2,248,951,727         |
| 合同负债             | (五)27   | 611,790,610           | 226,256,681           |
| 吸收存款及同业存放        | (五)28   | 1,349,076,653         | 1,677,212,295         |
| 应付职工薪酬           | (五)29   | 148,801,435           | 59,198,508            |
| 应交税费             | (五)30   | 428,382,889           | 368,794,411           |
| 其他应付款            | (五)31   | 2,438,687,081         | 1,594,123,408         |
| 其中：应付股利          | (五)31.2 | 14,112,000            | 46,368,000            |
| 一年内到期的非流动负债      | (五)32   | 2,617,234,933         | 2,810,635,451         |
| 其他流动负债           | (五)33   | 122,398,817           | 29,066,871            |
| <b>流动负债合计</b>    |         | <b>14,269,129,694</b> | <b>15,348,926,666</b> |
| <b>非流动负债：</b>    |         |                       |                       |
| 长期借款             | (五)34   | 15,716,434,820        | 13,595,160,391        |
| 租赁负债             | (五)35   | 79,013,659            | 808,699,267           |
| 长期应付款            | (五)36   | 475,843,969           | 606,875,035           |
| 预计负债             | (五)37   | 1,060,237,810         | 822,184,717           |
| 递延收益             | (五)38   | 353,278,279           | 303,384,318           |
| 递延所得税负债          | (五)20   | 223,731,541           | 237,937,735           |
| <b>非流动负债合计</b>   |         | <b>17,908,540,078</b> | <b>16,374,241,463</b> |
| <b>负债合计</b>      |         | <b>32,177,669,772</b> | <b>31,723,168,129</b> |
| <b>股东权益</b>      |         |                       |                       |
| 股本               | (五)39   | 2,383,000,000         | 2,383,000,000         |
| 资本公积             | (五)40   | 4,994,778,170         | 4,980,710,223         |
| 其他综合收益           | (五)41   | 151,752,495           | 101,045,124           |
| 专项储备             | (五)42   | 49,275,287            | 32,321,363            |
| 盈余公积             | (五)43   | 1,231,715,760         | 1,210,275,978         |
| 一般风险准备           | (五)44   | 125,609,828           | 124,551,642           |
| 未分配利润            | (五)45   | 8,153,718,231         | 6,436,169,975         |
| 归属于母公司股东权益合计     |         | 17,089,849,771        | 15,268,074,305        |
| 少数股东权益           |         | 5,672,149,197         | 5,075,472,443         |
| <b>股东权益合计</b>    |         | <b>22,761,998,968</b> | <b>20,343,546,748</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |         | <b>54,939,668,740</b> | <b>52,066,714,877</b> |


附注为财务报表的组成部分



公司负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

## 西部矿业股份有限公司

母公司资产负债表  
2024年12月31日

人民币元

| 项目             | 附注      | 本年年末余额                | 上年年末余额                |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |         |                       |                       |
| 货币资金           |         | 521,056,329           | 1,220,985,146         |
| 交易性金融资产        |         | -                     | 3,287,762             |
| 应收票据           |         | 4,149,953             | 46,900,000            |
| 应收账款           | (十五)1   | 86,701                | 456,583               |
| 应收款项融资         |         | 2,908,023             | 1,100,000             |
| 预付款项           |         | 3,680,006             | 12,392,296            |
| 其他应收款          | (十五)2   | 1,490,822,751         | 619,628,915           |
| 其中：应收股利        | (十五)2.2 | 94,297,500            | -                     |
| 存货             |         | 113,206,525           | 111,792,315           |
| 一年内到期的非流动资产    |         | 6,616                 | 8,268                 |
| 其他流动资产         |         | 55,815,782            | 81,691,651            |
| <b>流动资产合计</b>  |         | <b>2,191,732,686</b>  | <b>2,098,242,936</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |         |                       |                       |
| 长期应收款          |         | 37,529                | 44,145                |
| 长期股权投资         | (十五)3   | 17,854,957,133        | 17,653,781,229        |
| 其他权益工具投资       |         | 1,212,849,473         | 1,179,375,184         |
| 固定资产           |         | 1,107,961,532         | 1,048,388,511         |
| 在建工程           |         | 133,000,891           | 178,652,978           |
| 使用权资产          |         | 89,996,666            | 78,938,272            |
| 无形资产           |         | 399,252,204           | 408,510,516           |
| 递延所得税资产        |         | 328,531,192           | 479,156,473           |
| 其他非流动资产        |         | 344,158,280           | 320,199,007           |
| <b>非流动资产合计</b> |         | <b>21,470,744,900</b> | <b>21,347,046,315</b> |
| <b>资产总计</b>    |         | <b>23,662,477,586</b> | <b>23,445,289,251</b> |

西部矿业股份有限公司

母公司资产负债表 - 续  
2024年12月31日



人民币元

| 项目               | 附注 | 本年年末余额                | 上年年末余额                |
|------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债:</b>     |    |                       |                       |
| 短期借款             |    | 1,608,561,603         | 4,019,227,191         |
| 应付账款             |    | 102,170,580           | 92,311,655            |
| 合同负债             |    | 6,985,996             | 9,320,515             |
| 应付职工薪酬           |    | 44,614,268            | 20,724,695            |
| 应交税费             |    | 38,321,789            | 27,160,687            |
| 其他应付款            |    | 73,360,011            | 95,724,657            |
| 一年内到期的非流动负债      |    | 1,960,434,474         | 2,216,410,233         |
| 其他流动负债           |    | 936,222               | 1,274,306             |
| <b>流动负债合计</b>    |    | <b>3,835,384,943</b>  | <b>6,482,153,939</b>  |
| <b>非流动负债:</b>    |    |                       |                       |
| 长期借款             |    | 6,487,290,000         | 5,970,440,000         |
| 租赁负债             |    | 79,013,659            | 68,980,352            |
| 长期应付款            |    | 165,234,526           | 199,423,356           |
| 预计负债             |    | 7,119,921             | 15,207,729            |
| 递延收益             |    | 4,110,460             | 2,612,536             |
| 递延所得税负债          |    | -                     | 17,858,024            |
| <b>非流动负债合计</b>   |    | <b>6,742,768,566</b>  | <b>6,274,521,997</b>  |
| <b>负债合计</b>      |    | <b>10,578,153,509</b> | <b>12,756,675,936</b> |
| <b>股东权益</b>      |    |                       |                       |
| 股本               |    | 2,383,000,000         | 2,383,000,000         |
| 资本公积             |    | 5,143,288,692         | 5,143,288,692         |
| 其他综合收益           |    | 119,643,911           | 97,126,995            |
| 专项储备             |    | 3,972,995             | 4,321                 |
| 盈余公积             |    | 1,191,500,000         | 1,170,060,218         |
| 未分配利润            |    | 4,242,918,479         | 1,895,133,089         |
| <b>股东权益合计</b>    |    | <b>13,084,324,077</b> | <b>10,688,613,315</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |    | <b>23,662,477,586</b> | <b>23,445,289,251</b> |

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

人民币元

| 项目                 | 附注    | 本年发生额          | 上年发生额          |
|--------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业收入             | (五)46 | 50,025,596,656 | 42,748,116,165 |
| 减：营业成本             | (五)46 | 40,068,214,562 | 35,035,996,021 |
| 税金及附加              | (五)47 | 944,767,341    | 739,462,676    |
| 销售费用               | (五)48 | 32,506,528     | 31,802,967     |
| 管理费用               | (五)49 | 1,024,026,352  | 911,043,945    |
| 研发费用               | (五)50 | 621,165,917    | 574,157,221    |
| 财务费用               | (五)51 | 765,805,845    | 822,375,491    |
| 其中：利息费用            |       | 625,152,159    | 702,653,702    |
| 利息收入               |       | 22,511,338     | 31,143,063     |
| 加：其他收益             | (五)52 | 78,383,732     | 86,138,084     |
| 投资(损失)收益           | (五)53 | (113,227,663)  | 321,970,262    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |       | 57,107,415     | 166,951,774    |
| 公允价值变动收益           | (五)54 | 152,830,753    | 72,964,539     |
| 信用减值(损失)利得         | (五)55 | (3,012,917)    | 25,689,024     |
| 资产减值损失             | (五)56 | (561,755,123)  | (54,790,712)   |
| 资产处置收益             | (五)57 | 225,613        | 205,127        |
| 二、营业利润             |       | 6,122,554,506  | 5,085,454,168  |
| 加：营业外收入            | (五)58 | 58,865,326     | 22,227,407     |
| 减：营业外支出            | (五)59 | 189,020,728    | 388,416,609    |
| 三、利润总额             |       | 5,992,399,104  | 4,719,264,966  |
| 减：所得税费用            | (五)60 | 698,691,901    | 485,984,975    |
| 四、净利润              |       | 5,293,707,203  | 4,233,279,991  |
| (一)按经营持续性分类        |       |                |                |
| 1.持续经营净利润          |       | 5,293,707,203  | 4,233,279,991  |
| (二)按所有权归属分类        |       |                |                |
| 1.归属于母公司股东的净利润     |       | 2,931,546,224  | 2,789,284,569  |
| 2.少数股东损益           |       | 2,362,160,979  | 1,443,995,422  |

本年无同一控制下企业合并，上年同一控制下企业合并中被合并方合并前的净亏损为人民币7,902,281元。

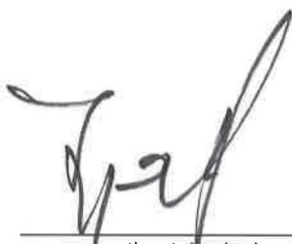
## 西部矿业股份有限公司

## 合并利润表 - 续

2024年12月31日止年度

人民币元

| 项目                      | 附注    | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------------------------|-------|---------------|---------------|
| 五、其他综合收益的税后净额           |       | 50,706,878    | 6,375,514     |
| (一)归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | (五)41 | 50,707,371    | 6,407,002     |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益       |       |               |               |
| (1)其他权益工具投资公允价值变动       |       | 22,505,266    | 10,526,620    |
| 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      |       | 29,474,926    | (5,322,310)   |
| (2)外币财务报表折算差额           |       | (1,272,821)   | 1,202,692     |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额  | (五)41 | (493)         | (31,488)      |
| 六、综合收益总额                |       | 5,344,414,081 | 4,239,655,505 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额         |       | 2,982,253,595 | 2,795,691,571 |
| 归属于少数股东的综合收益总额          |       | 2,362,160,486 | 1,443,963,934 |
| 七、每股收益                  |       |               |               |
| 基本每股收益(元/股)             | (五)61 | 1.23          | 1.17          |
| 稀释每股收益(元/股)             |       | 不适用           | 不适用           |



公司负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

人民币元


| 项目                         | 附注    | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                     | (十五)4 | 3,016,484,185 | 6,123,974,610 |
| 减：营业成本                     | (十五)4 | 1,512,324,109 | 4,982,241,979 |
| 税金及附加                      |       | 116,573,941   | 100,243,271   |
| 销售费用                       |       | 3,913,136     | 4,366,341     |
| 管理费用                       |       | 270,155,742   | 242,582,200   |
| 研发费用                       |       | 35,897,809    | 46,087,762    |
| 财务费用                       |       | 362,349,544   | 389,594,759   |
| 其中：利息费用                    |       | 375,358,579   | 421,411,123   |
| 利息收入                       |       | 32,909,878    | 53,241,149    |
| 加：其他收益                     |       | 1,530,786     | 2,264,265     |
| 投资收益                       | (十五)5 | 2,967,465,119 | 1,462,864,909 |
| 其中：对联营企业和合营企业的<br>投资收益(损失) | (十五)5 | 11,412,354    | (26,561,562)  |
| 公允价值变动(损失)收益               |       | (434,419)     | 42,613        |
| 信用减值利得                     |       | 368,837       | 71,178        |
| 资产处置收益                     |       | 328,532       | 177,211       |
| 二、营业利润                     |       | 3,684,528,759 | 1,824,278,474 |
| 加：营业外收入                    |       | 7,656,373     | 4,682,579     |
| 减：营业外支出                    |       | 9,650,075     | 9,364,914     |
| 三、利润总额                     |       | 3,682,535,057 | 1,819,596,139 |
| 减：所得税费用                    |       | 121,809,885   | 14,276,176    |
| 四、净利润                      |       | 3,560,725,172 | 1,805,319,963 |
| 其中：持续经营净利润                 |       | 3,560,725,172 | 1,805,319,963 |
| 五、其他综合收益的税后净额              |       | 22,516,916    | 9,234,679     |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益         |       |               |               |
| 1.其他权益工具投资公允价值变动           |       | 22,516,916    | 11,270,693    |
| (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          |       | -             | (2,036,014)   |
| 六、综合收益总额                   |       | 3,583,242,088 | 1,814,554,642 |



公司负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

## 西部矿业股份有限公司

## 合并现金流量表

2024年12月31日止年度

人民币元

| 项目                        | 附注    | 本年发生额                  | 上年发生额                  |
|---------------------------|-------|------------------------|------------------------|
| 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            |       | 57,363,091,509         | 46,810,921,876         |
| 客户贷款及垫款净减少额               |       | 218,387,758            | 320,626,159            |
| 存放中央银行净减少额                |       | -                      | 34,384,173             |
| 收到的税费返还                   |       | 179,961,992            | 45,038,174             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (五)62 | 621,283,684            | 651,819,622            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |       | <b>58,382,724,943</b>  | <b>47,862,790,004</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 44,473,938,942         | 36,682,387,408         |
| 客户存款净减少额                  |       | 328,135,642            | 1,214,630,996          |
| 存放中央银行净增加额                |       | 192,664,138            | -                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 1,180,668,296          | 1,109,635,945          |
| 支付的各项税费                   |       | 3,175,079,626          | 2,279,776,575          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (五)62 | 785,772,887            | 337,139,550            |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | <b>50,136,259,531</b>  | <b>41,623,570,474</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | (五)63 | <b>8,246,465,412</b>   | <b>6,239,219,530</b>   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |       |                        |                        |
| 收回投资收到的现金                 |       | 10,391,425             | -                      |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 245,138,988            | 868,387,152            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 2,639,644              | 9,774,151              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | (五)62 | 433,092,863            | 341,851,550            |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       | <b>691,262,920</b>     | <b>1,220,012,853</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 3,290,883,189          | 2,888,579,461          |
| 投资支付的现金                   |       | 26,950,000             | 791,361,593            |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | (五)63 | -                      | 254,055,073            |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | (五)62 | 1,052,934,000          | 357,700,000            |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | <b>4,370,767,189</b>   | <b>4,291,696,127</b>   |
| <b>投资活动使用的现金流量净额</b>      |       | <b>(3,679,504,269)</b> | <b>(3,071,683,274)</b> |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |       |                        |                        |
| 取得借款收到的现金                 |       | 8,117,366,253          | 13,226,510,174         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | <b>8,117,366,253</b>   | <b>13,226,510,174</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 9,085,663,872          | 11,611,268,309         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 3,673,371,328          | 4,878,023,052          |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |       | 1,820,256,000          | 879,744,000            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | (五)62 | 1,257,589,736          | 405,178,333            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | <b>14,016,624,936</b>  | <b>16,894,469,694</b>  |
| <b>筹资活动使用的现金流量净额</b>      |       | <b>(5,899,258,683)</b> | <b>(3,667,959,520)</b> |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |       | (1,271,878)            | 1,753,300              |
| <b>五、现金及现金等价物净减少额</b>     | (五)63 | <b>(1,333,569,418)</b> | <b>(498,669,964)</b>   |
| 加：年初现金及现金等价物余额            | (五)63 | 4,642,031,607          | 5,140,701,571          |
| <b>六、年末现金及现金等价物余额</b>     | (五)63 | <b>3,308,462,189</b>   | <b>4,642,031,607</b>   |

公司负责人

主管会计工作负责人

韩春春  
会计机构负责人

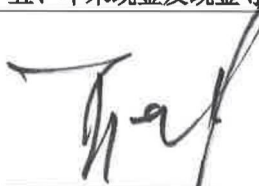
## 西部矿业股份有限公司

## 母公司现金流量表

2024年12月31日止年度

人民币元

| 项目                        | 附注 | 本年发生额                  | 上年发生额                  |
|---------------------------|----|------------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                        |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 6,137,773,498          | 6,916,036,910          |
| 收到的税费返还                   |    | 6,061,064              | 12,458,489             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 36,818,886             | 14,131,114             |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>6,180,653,448</b>   | <b>6,942,626,513</b>   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 4,339,714,538          | 5,576,184,835          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 178,218,187            | 181,476,304            |
| 支付的各项税费                   |    | 331,917,379            | 229,380,993            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 129,794,914            | 141,239,548            |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>4,979,645,018</b>   | <b>6,128,281,680</b>   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>1,201,008,430</b>   | <b>814,344,833</b>     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                        |                        |
| 收回投资收到的现金                 |    | 2,596,609              | 400,000,000            |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 2,881,048,450          | 1,418,000,000          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 1,235,205              | 8,022,225              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 1,571,635,276          | 3,498,311,106          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>4,456,515,540</b>   | <b>5,324,333,331</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 137,916,776            | 148,357,068            |
| 投资支付的现金                   |    | 208,800,000            | 2,888,361,592          |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 2,214,583,510          | 1,505,245,423          |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>2,561,300,286</b>   | <b>4,541,964,083</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>1,895,215,254</b>   | <b>782,369,248</b>     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                        |                        |
| 取得借款收到的现金                 |    | 4,186,000,000          | 9,948,000,000          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>4,186,000,000</b>   | <b>9,948,000,000</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 6,328,550,000          | 7,646,319,998          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 1,575,913,737          | 3,746,397,846          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 68,079,350             | 19,248,501             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>7,972,543,087</b>   | <b>11,411,966,345</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>(3,786,543,087)</b> | <b>(1,463,966,345)</b> |
| <b>四、现金及现金等价物净(减少)增加额</b> |    | <b>(690,319,403)</b>   | <b>132,747,736</b>     |
| 加：年初现金及现金等价物余额            |    | 1,200,526,216          | 1,067,778,480          |
| <b>五、年末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>510,206,813</b>     | <b>1,200,526,216</b>   |



公司负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



西部矿业股份有限公司

合并股东权益变动表  
2024年12月31日止年度

人民币元

| 项目                | 本年            |               |             |               |               |             |                 |                 |                 | 少数股东权益          | 股东权益合计 |
|-------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------|
|                   | 归属于母公司股东权益    |               |             |               |               |             |                 |                 | 小计              |                 |        |
|                   | 股本            | 资本公积          | 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           |                 |                 |                 |        |
| 一、本年年初余额          | 2,383,000,000 | 4,980,710,223 | 101,045,124 | 32,321,363    | 1,210,275,978 | 124,551,642 | 6,436,169,975   | 15,268,074,305  | 5,075,472,443   | 20,343,546,748  |        |
| 二、本年增减变动金额        |               |               |             |               |               |             |                 |                 |                 |                 |        |
| (一)综合收益总额         | -             | -             | 50,707,371  | -             | -             | -           | 2,931,546,224   | 2,982,253,595   | 2,362,160,486   | 5,344,414,081   |        |
| (二)所有者投入和减少资本     |               |               |             |               |               |             |                 |                 |                 |                 |        |
| 1.收购少数股权(附注(七)、2) |               | (20,052,904)  |             |               |               |             |                 | (20,052,904)    | 20,052,904      | -               |        |
| 2.其他              | -             | 34,120,851    | -           | -             | -             | -           | -               | 34,120,851      | -               | 34,120,851      |        |
| (三)利润分配           |               |               |             |               |               |             |                 |                 |                 |                 |        |
| 1.提取盈余公积          | -             | -             | -           | -             | 21,439,782    | -           | (21,439,782)    | -               | -               | -               |        |
| 2.提取一般风险准备        | -             | -             | -           | -             | -             | 1,058,186   | (1,058,186)     | -               | -               | -               |        |
| 3.对股东的分配          | -             | -             | -           | -             | -             | -           | (1,191,500,000) | (1,191,500,000) | (1,788,000,000) | (2,979,500,000) |        |
| (四)专项储备           |               |               |             |               |               |             |                 |                 |                 |                 |        |
| 1.本年提取            | -             | -             | -           | 343,010,520   | -             | -           | -               | 343,010,520     | 106,127,547     | 449,138,067     |        |
| 2.本年使用            | -             | -             | -           | (326,056,596) | -             | -           | -               | (326,056,596)   | (103,664,183)   | (429,720,779)   |        |
| 三、本年年末余额          | 2,383,000,000 | 4,994,778,170 | 151,752,495 | 49,275,287    | 1,231,715,760 | 125,609,828 | 8,153,718,231   | 17,089,849,771  | 5,672,149,197   | 22,761,998,968  |        |

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

| 项目            | 上年            |               |             |               |               |              |                 |                 |               | 少数股东权益          | 股东权益合计 |
|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|--------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|--------|
|               | 归属于母公司股东权益    |               |             |               |               |              |                 |                 |               |                 |        |
|               | 股本            | 资本公积          | 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              |               |                 |        |
| 一、上年年末余额      | 2,383,000,000 | 5,283,134,212 | 94,638,122  | 51,235,246    | 1,029,743,982 | 142,340,359  | 7,160,365,298   | 16,144,457,219  | 4,414,590,438 | 20,559,047,657  |        |
| 同一控制下企业合并     | -             | 90,030,769    | -           | 587,082       | -             | -            | (14,536,613)    | 76,081,238      | 21,016,718    | 97,097,956      |        |
| 本年年初余额        | 2,383,000,000 | 5,373,164,981 | 94,638,122  | 51,822,328    | 1,029,743,982 | 142,340,359  | 7,145,828,685   | 16,220,538,457  | 4,435,607,156 | 20,656,145,613  |        |
| 二、本年增减变动金额    |               |               |             |               |               |              |                 |                 |               |                 |        |
| (一)综合收益总额     | -             | -             | 6,407,002   | -             | -             | -            | 2,789,284,569   | 2,795,691,571   | 1,443,963,934 | 4,239,655,505   |        |
| (二)所有者投入和减少资本 |               |               |             |               |               |              |                 |                 |               |                 |        |
| 1.同一控制下企业合并   | -             | (88,270,769)  | -           | -             | -             | -            | -               | (88,270,769)    | -             | (88,270,769)    |        |
| 2.处置联营公司      | -             | (190,561,541) | -           | -             | -             | -            | -               | (190,561,541)   | -             | (190,561,541)   |        |
| 3.收购少数股权      | -             | (113,622,448) | -           | -             | -             | -            | -               | (113,622,448)   | 113,622,448   | -               |        |
| (三)利润分配       |               |               |             |               |               |              |                 |                 |               |                 |        |
| 1.提取盈余公积      | -             | -             | -           | -             | 180,531,996   | -            | (180,531,996)   | -               | -             | -               |        |
| 2.对股东的分配      | -             | -             | -           | -             | -             | -            | (3,336,200,000) | (3,336,200,000) | (912,000,000) | (4,248,200,000) |        |
| 3.一般风险准备      | -             | -             | -           | -             | -             | (17,788,717) | 17,788,717      | -               | -             | -               |        |
| (四)专项储备       |               |               |             |               |               |              |                 |                 |               |                 |        |
| 1.本年提取        | -             | -             | -           | 354,133,872   | -             | -            | -               | 354,133,872     | 86,509,791    | 440,643,663     |        |
| 2.本年使用        | -             | -             | -           | (373,634,837) | -             | -            | -               | (373,634,837)   | (92,230,886)  | (465,865,723)   |        |
| 三、本年年末余额      | 2,383,000,000 | 4,980,710,223 | 101,045,124 | 32,321,363    | 1,210,275,978 | 124,551,642  | 6,436,169,975   | 15,268,074,305  | 5,075,472,443 | 20,343,546,748  |        |



公司负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

西部矿业股份有限公司

母公司股东权益变动表  
2024年12月31日止年度

人民币元

| 项目           | 本年            |               |             |              |               |                 | 股东权益合计          |
|--------------|---------------|---------------|-------------|--------------|---------------|-----------------|-----------------|
|              | 股本            | 资本公积          | 其他综合收益      | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润           |                 |
| 一、本年年初余额     | 2,383,000,000 | 5,143,288,692 | 97,126,995  | 4,321        | 1,170,060,218 | 1,895,133,089   | 10,688,613,315  |
| 二、本年增减变动金额   |               |               |             |              |               |                 |                 |
| (一)综合收益总额    | -             | -             | 22,516,916  | -            | -             | 3,560,725,172   | 3,583,242,088   |
| (二)股东投入和减少资本 | -             | -             | -           | -            | -             | -               | -               |
| (三)利润分配      |               |               |             |              |               |                 |                 |
| 1.提取盈余公积     | -             | -             | -           | -            | 21,439,782    | (21,439,782)    | -               |
| 2.对股东的分配     | -             | -             | -           | -            | -             | (1,191,500,000) | (1,191,500,000) |
| (四)专项储备      |               |               |             |              |               |                 |                 |
| 1.本年提取       | -             | -             | -           | 26,255,166   | -             | -               | 26,255,166      |
| 2.本年使用       | -             | -             | -           | (22,286,492) | -             | -               | (22,286,492)    |
| 三、本年年末余额     | 2,383,000,000 | 5,143,288,692 | 119,643,911 | 3,972,995    | 1,191,500,000 | 4,242,918,479   | 13,084,324,077  |



公司负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

## 西部矿业股份有限公司

## 母公司股东权益变动表 - 续

2024年12月31日止年度

人民币元

| 项目           | 上年            |               |            |              |               |                 |                 |
|--------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|-----------------|-----------------|
|              | 股本            | 资本公积          | 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          |
| 一、本年年初余额     | 2,383,000,000 | 5,333,850,233 | 87,892,316 | 619,832      | 989,528,222   | 3,606,545,122   | 12,401,435,725  |
| 二、本年增减变动金额   |               |               |            |              |               |                 |                 |
| (一)综合收益总额    | -             | -             | 9,234,679  | -            | -             | 1,805,319,963   | 1,814,554,642   |
| (二)股东投入和减少资本 |               |               |            |              |               |                 |                 |
| 处置联营公司       | -             | (190,561,541) | -          | -            | -             | -               | (190,561,541)   |
| (三)利润分配      |               |               |            |              |               |                 |                 |
| 1.提取盈余公积     | -             | -             | -          | -            | 180,531,996   | (180,531,996)   | -               |
| 2.对股东的分配     | -             | -             | -          | -            | -             | (3,336,200,000) | (3,336,200,000) |
| (四)专项储备      |               |               |            |              |               |                 |                 |
| 1.本年提取       | -             | -             | -          | 32,684,487   | -             | -               | 32,684,487      |
| 2.本年使用       | -             | -             | -          | (33,299,998) | -             | -               | (33,299,998)    |
| 三、本年年末余额     | 2,383,000,000 | 5,143,288,692 | 97,126,995 | 4,321        | 1,170,060,218 | 1,895,133,089   | 10,688,613,315  |



公司负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

## (一) 公司基本情况

### 1、公司概况

西部矿业股份有限公司(以下简称“本公司”)是在中华人民共和国青海省注册的股份有限公司,于2000年12月28日成立。本公司所发行人民币普通股A股股票,已在上海证券交易所上市。公司总部位于青海省西宁市海湖新区文逸路4号。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)的主要业务为有色金属的采矿、选矿及冶炼和金属贸易及对关联单位办理金融业务。

本集团的母公司为于中华人民共和国青海省成立的西部矿业集团有限公司(以下简称“西矿集团”)。

### 2、财务报表批准报出日

本财务报表已经本公司董事会于2025年4月10日决议批准报出。

## (二) 财务报表的编制基础

### 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

### 持续经营

截至2024年12月31日,本集团的流动负债大于流动资产人民币961,996,436元。本公司董事认为,根据本集团尚未使用的融资授信额度,及基于本集团的信用历史和来自于银行和其他金融机构的其他可利用资金来源,管理层认为本集团能够于其目前能力水平内继续营运,且预期本集团于未来十二个月将有充足流动资金支付营运所需资金。因此,本财务报表按持续经营基准编制。持续经营基准假设本集团将于可见将来继续经营,并将能够在日常业务过程中变现其资产及清偿其负债及履行承担。

### 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。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## (二) 财务报表的编制基础 - 续

### 记账基础和计价原则 - 续

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 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。
- 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) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据矿业行业实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在固定资产折旧、勘探开发成本及地质成果核算、无形资产摊销、弃置义务的核算、剥离成本和安全生产费的计提等，具体参见附注(三)19、22、26、31及32。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果、股东权益变动和现金流量。

### 2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

**(三) 重要会计政策及会计估计 - 续****3、营业周期**

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期为12个月。

**4、记账本位币**

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币。

**5、重要性标准确定方法和选择依据**

| 项目          | 重要性标准                                       |
|-------------|---|
| 重要的应收款项核销   | 单项核销金额占相应应收款项的信用损失准备总额大于5%且金额大于人民币2千万元      |
| 重要的资产组      | 单个资产组金额大于人民币10亿元                            |
| 重要的在建工程     | 单项在建工程预算金额超过5亿元                             |
| 重要的非全资子公司   | 非全资子公司净资产占合并净资产的比例超过5%且少数股东权益金额超过10亿元       |
| 重要的合营和联营企业  | 合营或联营企业的长期股权投资账面价值占合并净资产的比例超过5%且金额超过10亿元    |
| 重要的研发项目     | 单项研发项目金额占研发支出的比例超过10%且金额超过1亿元               |
| 重要的应付款项     | 单项应付款项金额占相应应付款项账面余额大于5%且金额大于人民币1亿元          |
| 重要的投资或筹资活动  | 单项投资或筹资活动现金流占投资活动现金流入或流出总额的比例超过10%且金额超过10亿元 |
| 重要的套期业务     | 对财务报表的影响金额大于人民币5亿元                          |
| 重要承诺事项及或有事项 | 事项影响金额合计超过5亿元                               |

**6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

**6.1 同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

6.1 同一控制下企业合并 - 续

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额,调整资本公积中的股本溢价,不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

6.2 非同一控制下企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

非同一控制下企业合并中所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,确认为商誉并按成本进行初始计量,商誉在合并财务报表中单独列报,并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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,对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

7.1 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,是指被本公司控制的主体。当且仅当投资方具备下列三要素时,投资方能够控制被投资方:投资方拥有对被投资方的权力;因参与被投资方的相关活动而享有可变回报;有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的,本集团重新评估是否控制被投资方。



(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法 - 续

7.2 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的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，对前期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实施控制时一直存在。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本集团内部各公司之间的所有内部交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司所有者权益中不属于母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。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**8、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注(三)“18.3.2. 按权益法核算的长期股权投资”。

**9、现金及现金等价物**

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

**10、外币业务和外币报表折算**

10.1 外币业务

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额作为公允价值变动(含汇率变动)处理，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10.2 外币财务报表折算

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率(除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当,则采用交易发生日的即期汇率折算)折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

10、外币业务和外币报表折算 - 续

10.2 外币财务报表折算 - 续

外币现金流量以及境外经营子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率(除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当,则采用交易发生日的即期汇率折算)折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量(金融资产和金融负债的公允价值的确定方法参见附注(二)中记账基础和计价原则的相关披露)。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额；金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照企业会计准则第 14 号——收入(以下简称“收入准则”)定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**11、金融工具 - 续**

**11.1 金融资产的分类、确认与计量**

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

**11.1.1 以摊余成本计量的金融资产**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、发放贷款及垫款和长期应收款等。

**11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，列示于应收款项融资。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入和减值损失确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益，该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11、金融工具 - 续

11.1 金融资产分类、确认与计量 - 续

11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 - 续

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。

11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

11.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、应收款项融资、信贷承诺以预期信用损失为基础进行减值处理并确认损失准备。

本集团对于由收入准则规范的交易形成的全部应收票据、应收款项融资和应收账款，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11、金融工具 - 续

11.2 金融工具减值 - 续

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及信贷承诺，本集团在每个资产负债表日利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，对于信贷承诺，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注(九)、2。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产和信贷承诺，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。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：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，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11、金融工具 - 续

11.2 金融工具减值 - 续

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

11.3 金融资产的转移

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转出：

- (1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未保留对该金融资产的控制。

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。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

若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，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为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，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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**11、金融工具 - 续**

**11.3 金融资产的转移 - 续**

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

**11.4 金融负债和权益工具的分类**

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

**11.4.1 金融负债的分类、确认及计量**

除了签发的财务担保合同及由于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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。金融负债的后续计量取决于其分类：

**11.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为衍生金融负债。衍生金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。

**11.4.1.2 以摊余成本计量的金融负债**

除衍生金融负债外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。



(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11、金融工具 - 续

11.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

11.4.1 金融负债的分类、确认及计量 - 续

11.4.1.2 以摊余成本计量的金融负债 - 续

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

11.4.1.2.1 财务担保合同及信贷承诺

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

11.4.2 金融负债的终止确认

如果金融负债的现时义务已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融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，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

11.4.3 权益工具

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

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**11、金融工具 - 续**

**11.5 衍生工具**

本集团使用衍生金融工具，主要包括期货合约和期权合约。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

**11.6 金融工具抵销**

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

**12、应收票据**

本集团对应收票据在单项资产的基础上确定其信用损失。应收票据预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

**13、应收账款**

**13.1 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄的计算方法**

本集团以应收账款的账龄作为信用风险特征，采用减值矩阵确定其信用损失。账龄自其初始确认日起算。修改应收账款的条款和条件但不导致应收账款终止确认的，账龄连续计算。

**13.2 按照单项计提信用损失准备的单项计提判断标准**

本集团对已有明显迹象表明债务人很可能无法履行支付义务的应收账款因信用风险显著不同而单项评估信用风险。

**14、应收款项融资**

本集团对应收款项融资在单项资产的基础上确定其信用损失。本集团在其他综合收益中确认应收款项融资信用损失准备，并将信用减值损失或利得计入当期损益，且不减少应收款项融资在资产负债表中列示的账面价值。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**15、其他应收款**

本集团对其他应收款在单项资产的基础上确定其信用损失。其他应收款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

**16、发放贷款及垫款**

本集团采用内部信用评级以共同风险特征为依据将发放贷款及垫款分别不同组别。发放贷款及垫款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

**17、存货**

存货包括原材料、在产品、产成品和低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。发出存货时，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料为低值易耗品，低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对于成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

计提存货跌价准备时，原材料、在产品、产成品和低值易耗品均按单个存货项目计提。

**18、长期股权投资**

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

**18.1 共同控制、重大影响的判断标准**

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**18、长期股权投资 - 续**

18.2 初始投资成本的确定

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本，通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。

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

除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本。

18.3 后续计量及损益确认方法

18.3.1 按成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

18.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**18、长期股权投资 - 续**

18.3 后续计量及损益确认方法 - 续

18.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

18.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

**19、固定资产**

19.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、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项资产的其他支出。

**(三) 重要会计政策及会计估计 - 续****19、固定资产 - 续****19.1 确认条件 - 续**

与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

**19.2 折旧方法**

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧除矿山构筑物采用产量法计提折旧外，其他采用年限平均法计提。

各类采用年限平均法计提折旧的固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

| 项目                | 使用寿命(年) | 预计净残值率 | 年折旧率        |
|-------------------|---------|--------|-------------|
| 矿山构筑物和机器设备—矿山机器设备 | 5-13    | 4%     | 7.4% -19.2% |
| 房屋及建筑物            | 24-36   | 4%     | 2.7% - 4.0% |
| 机器设备              | 5-18    | 4%     | 5.3% -19.2% |
| 运输工具              | 8-12    | 4%     | 8.0% -12.0% |
| 办公设备              | 3-13    | 4%     | 7.4% -32.0% |

**19.3 其他说明**

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

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

**20、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产标准如下：

| 类别         | 结转固定资产的标准    |
|------------|--------------|
| 矿山构筑物和机器设备 | 达到设计要求并完成试生产 |
| 房屋及建筑物     | 达到预定可使用状态    |
| 机器设备       | 达到设计要求并完成试生产 |

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**21、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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。当资本支出和借款费用已经发生，且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，借款费用开始资本化。购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；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计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

**22、无形资产**

22.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团的无形资产包括土地使用权、采矿权、勘探开发成本、地质成果和其他等项目，无形资产按照成本或公允价值 (若通过非同一控制下的企业合并增加) 进行初始计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，本集团对采矿权及地质成果的原值在其预计使用寿命内采用产量法摊销，对土地使用权及其他无形资产的原值在其使用寿命内采用直线法分期平均摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

土地使用权

土地使用权是指为取得一定期限土地权利而支付的成本。本集团取得的土地使用权，作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。本集团之土地使用权之摊销年限为 36-50 年。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

22、无形资产 - 续

22.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序 - 续

采矿权

采矿权代表取得采矿许可证的成本。采矿权采用产量法进行摊销。

勘探开发成本

勘探开发成本包括取得探矿权的成本及在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用。在可合理地确定矿山可作商业生产后发生的勘探支出将可予以资本化计入勘探开发支出且不进行摊销，当勘探结束且有合理依据确定勘探形成地质成果时，余额转入地质成果。当不能形成地质成果时，一次性计入当期损益。

地质成果

地质成果归集地质已形成地质成果的在勘探过程中所发生的各项支出，自相关矿山开始生产运营时，采用产量法进行摊销。

22.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区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，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出，于发生时计入当期损益。

23、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产及使用寿命确定的无形资产的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断上述资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。



(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**23、长期资产减值 - 续**

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不再转回。

**24、合同负债**

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

**25、职工薪酬**

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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

**25.1 短期薪酬**

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，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**25、职工薪酬 - 续**

25.1 短期薪酬 - 续

本集团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，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团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，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

25.2 离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

25.3 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

**26、预计负债**

当与复垦义务及信贷承诺的预期信用损失或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

复垦义务列示于预计负债，信贷承诺的预期信用损失根据流动性列示于其他流动负债或预计负债。

**27、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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**27、收入 - 续**

交易价格，是指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。对于控制权转移时点没有锁定交易价格的延迟定价合同(交易价格与公开交易平台未来某日的即时市场价格挂钩)，本集团将其视为合同对价中嵌入的一项衍生金融工具进行会计处理。按所挂钩商品在客户取得相关商品控制权日的价格计算确认收入，客户取得相关商品控制权后上述所挂钩商品价格后续变动对本集团可收取款项的影响，按照金融工具准则有关规定进行处理，不计入交易对价。

**27.1 销售商品合同**

本集团通过向客户交付有色金属矿产品等商品履行履约义务，在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入：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及商品实物资产的转移。

对于贸易业务，本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况(向客户转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是否有权自主决定交易商品的价格等)后认为，本集团在向客户转让商品前能够主导商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，拥有该商品的控制权，因此是主要责任人，在货物交付给客户完成验收时按照已收或应收对价总额确认收入。

**27.2 发放贷款及垫款对应的利息收入**

以摊余成本计量的发放贷款及垫款的利息收入按实际利率法计算并计入当期损益。利息收入包括折价或溢价，或生息资产的初始账面价值与到期日金额之间的其他差异按实际利率法计算进行的摊销。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将各期利息收入或利息支出分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期间的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。本集团支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及溢价或折价等，在确定实际利率时予以考虑。

**27.3 租赁收入**

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**27、收入 - 续**

27.4 提供服务收入

本集团与客户之间的提供服务收入为酒店运营服务收入，由于客户在集团履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，酒店运营业务根据履约进度在一段时间内确认收入。本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的服务对于客户的价值确定履约进度。

27.5 预收款销售

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。

**28、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。政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

28.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

28.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团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。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**29、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。

29.1 作为承租人

29.1.1 使用权资产

除了短期租赁，本集团在租赁开始日对租赁确认使用权资产和租赁负债。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；承租人发生的初始直接费用。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。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。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

29.1.2 租赁负债

除短期租赁外，在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额只包括固定付款额。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**29、租赁 - 续**

29.1 作为承租人 - 续

29.1.3 短期租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁，主要包括租赁土地使用权、房屋及建筑物、机器设备、运输工具及其他设备。本集团对短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

29.1.4 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

29.1.5 售后租回交易

本集团按照《企业会计准则 14 号——收入》确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。本集团售后租回交易中的资产转让均不属于销售，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。

29.2 作为出租人

本集团作为出租人的租赁均为经营租赁。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。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进行分摊，分期计入当期损益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**30、递延所得税资产/递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。

**30.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

**30.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)且不导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，本集团才确认递延所得税资产

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

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**30、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续**

**30.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续**

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

**30.3 所得税的抵销**

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

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

**31、剥离成本**

于矿产开采的运营过程中，本集团可能发现须移除的矿产废料、表层覆土以获取矿产，该等废料移除活动称为剥离。于矿产之开发阶段(开始生产前)，剥离成本通常进行资本化。该等资本性支出划分为投资活动现金流出。

在该矿产能够结束开发阶段进入生产阶段后，该等废料移除活动被称为生产剥离。当生产剥离与当期的开采相关，相关剥离成本计入当期损益表作为运营成本。当生产剥离既与存货生产相关，又改善了以后年度开采环境时，废料移除的支出应在这两项活动之间合理分配，对以后年度开采环境有利的部分应被资本化计入固定资产。某些情况下，大量废料移除并未或仅可生产出少量存货，则该度料剥离所发生的费用将全部资本化。在已探明的矿石储备量的基础上，所有资本化的废料剥离费用都按照产量法进行折旧。

由于对矿山寿命的预期或开采计划发生变化而对废料剥离成本产生的影响或剩余矿石储备量产生影响将作为会计估计变更处理。



(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**32、安全生产费**

本集团根据财政部和应急部于 2022 年 11 月 21 日颁布的[2022]136 号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，对从事的非煤矿山开采、冶金等业务计提相应的安全生产费。按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，使用在建工程归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧，但冲减金额的专项储备科目余额冲减至零为限。

**33、一般风险准备**

根据财政部颁布的《金融企业准备金计提管理办法》的规定，本集团子公司西部矿业集团财务有限公司(以下简称“西矿财务”)从税后净利润中提取一般风险准备作为利润分配处理，一般风险准备的余额不应低于风险资产年末余额的 1.5%。

**34、债务重组**

34.1 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本集团初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

**35、重大会计判断和估计**

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

35、重大会计判断和估计 - 续

35.1 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

35.1.1 与贸易相关收入确认

本集团开展有色金属贸易业务，在判断其是主要责任人还是代理人时，以本集团在特定商品转让给客户之前是否能够控制该商品为原则。本集团根据相关商品的性质、合同条款的约定以及其他所有相关事实和情况综合进行判断，这些事实和情况包括但不限于：

- (1) 本集团是否承担向客户转让商品的主要责任；
- (2) 本集团是否在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险及价格风险；
- (3) 本集团是否有权自主决定所交易商品的价格。

35.2 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

35.2.1 非流动资产减值

本集团于资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产及使用寿命确定的无形资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

35.2.2 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

35、重大会计判断和估计 - 续

35.2 估计的不确定性 - 续

35.2.3 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

35.2.4 存货跌价准备

本集团以存货的可变现净值估计为基础确认跌价准备。可变现净值的计量需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值及损益。

35.2.5 预计负债-弃置费用

根据矿山所在地相关政府部门的要求，本集团对拥有的矿山计提复垦义务相关的弃置费用。该弃置费用乃基于对矿山可开采年限、闭坑时间及闭坑时需要发生的环境恢复成本的估计进行计算，当该估计发生变化时，可能会影响本集团的经营和业绩。

36、重要会计政策变更

财政部分别于 2023 年 10 月 25 日和 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》(以下简称“解释第 17 号”)及《企业会计准则解释第 18 号》(以下简称“解释第 18 号”)。

解释第 17 号规范了“关于流动负债与非流动负债的划分”和“关于属于销售的售后租回交易的会计处理”，自 2024 年 1 月 1 日起施行(仅适用于未选择 2023 年度提前执行该规定的上市公司)。

解释第 18 号规范了“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”和“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”，自 2024 年 12 月 6 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本集团认为采用上述规定对本集团以及本公司财务报表均无显著影响。

**(四) 税项****1、主要税种及税率**

| 税种      | 计税依据                            | 税率                          |
|---------|---------------------------------|-----------------------------|
| 增值税     | 销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额 | 3%、5%、9%、13%                |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额                       | 1%、5%、7%                    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                          | 16.5%、25%                   |
| 资源税     | 销售额                             | 3%、3.5%、4%、4.8%、5%、6%、7%、8% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

| 纳税主体名称                   | 所得税税率 |
|--------------------------|-------|
| 西部矿业(香港)有限公司(以下简称“西矿香港”) | 16.5% |
| 康赛铜业投资有限公司(以下简称“康赛投资”)   | 16.5% |

**2、税收优惠**

2024年，本公司及主要子公司有效的税收优惠如下：

- 1) 根据财政部、税务总局和国家发展改革委《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。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。

《西部地区鼓励类产业目录(2020年本)》已经国务院批准，自2021年3月1日起施行。部分分子公司符合上述西部大开发企业所得税优惠政策规定，可以享受15%优惠税率。西部矿业股份有限公司锡铁山分公司(以下简称“锡铁山分公司”)、巴彦淖尔西部铜业有限公司(以下简称“西部铜业”)、四川会东大梁矿业有限公司(以下简称“会东大梁”)、四川鑫源矿业有限责任公司(以下简称“鑫源矿业”)、新疆瑞伦矿业有限责任公司(以下简称“新疆瑞伦”)、哈密博伦矿业有限责任公司(以下简称“哈密博伦”)、内蒙古双利矿业有限公司(以下简称“双利矿业”)按15%优惠税率计算所得税；子公司肃北县博伦矿业开发有限责任公司(以下简称“肃北博伦”)、青海鸿丰伟业矿产投资有限公司(以下简称“鸿丰伟业”)从2024年开始可以享受15%优惠税率计算所得税。

- 2) 根据财政部、税务总局和国家发展改革委《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。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠 - 续

2) - 续

根据藏政发[2022]11号文件中第五条第1款：“吸纳我区农牧民、残疾人员、享受城市最低生活保障人员、高校毕业生及退役士兵五类人员就业人数达到企业职工总数30%(含本数)以上的企业，免征企业所得税地方分享部分”。西藏玉龙铜业股份有限公司(以下简称“玉龙铜业”)同时满足上述两项优惠事项规定的条件，即在优惠税率15%的基础上减免6%的地方分享部分，按9%的税率征收企业所得税。

- 3) 本公司之子公司青海西矿同鑫化工有限公司(以下简称“同鑫化工”)于2022年11月29日取得编号为GR202263000009的高新技术企业证书，因此在2022年至2025年期间按照高新技术企业规定以应纳税所得额的15%计算缴纳企业所得税；

本公司之子公司青海湘和有色金属有限责任公司(以下简称“青海湘和”)于2023年11月14日取得编号为GR202363000012的高新技术企业证书，因此在2023年至2026年期间按照高新技术企业规定以应纳税所得额的15%计算缴纳企业所得税；

本公司之子公司青海西矿稀贵金属有限公司(以下简称“稀贵金属”)于2021年12月17日取得编号为GR202163000005的高新技术企业证书，于2024年11月19日取得更新后的编号为GR202463000040的高新技术企业证书，因此在2024年至2027年期间按照高新技术企业规定以应纳税所得额的15%计算缴纳企业所得税；

本公司之子公司青海西部镁业有限公司(以下简称“西部镁业”)于2023年11月14日取得编号为GR202363000045的高新技术企业证书，因此在2023年至2026年期间按照高新技术企业规定以应纳税所得额的15%计算缴纳企业所得税；

本公司之子公司肃北蒙古族自治县西矿钒科技有限公司(以下简称“西矿钒科技”)于2023年12月12日取得编号为GR202362000834的高新技术企业证书，因此在2023年至2026年期间按照高新技术企业规定以应纳税所得额的15%计算缴纳企业所得税。

## (五) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

|                                | 人民币元          |               |
|--------------------------------|---------------|---------------|
|                                | 本年年末余额        | 上年年末余额        |
| 库存现金：                          | 27,543        | 49,035        |
| 人民币                            | 27,543        | 49,035        |
| 银行存款：                          | 563,981,284   | 1,327,911,269 |
| 人民币                            | 422,681,571   | 1,190,410,600 |
| 港币                             | 989,834       | 1,491,585     |
| 美元                             | 140,309,879   | 136,001,182   |
| 欧元                             | -             | 7,902         |
| 其他货币资金 - 西矿财务存放同业款项：           | 2,744,453,362 | 3,314,071,303 |
| 人民币                            | 2,741,531,519 | 3,274,110,102 |
| 美元                             | 2,921,843     | 39,961,201    |
| 其他货币资金 - 西矿财务存放中央银行法定准备金(注 1)： | 573,607,691   | 380,943,553   |
| 人民币                            | 573,607,691   | 380,943,553   |
| 其他货币资金 - 其他受限货币资金(附注(五)、22)    | 234,042,582   | 412,801,562   |
| 合计                             | 4,116,112,462 | 5,435,776,722 |
| 其中：存放在境外的款项总额                  | 141,353,439   | 177,465,002   |

注 1：本年末其他货币资金中，西矿财务存放中央银行法定准备金为受限资金。

## 2、交易性金融资产

|                        | 人民币元        |            |
|------------------------|-------------|------------|
|                        | 本年年末余额      | 上年年末余额     |
| 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—套期保值            | 9,711,490   | -          |
| 延迟定价应收账款               | 270,460,714 | -          |
| 权益工具投资                 | -           | 13,165,234 |
| 合计                     | 280,172,204 | 13,165,234 |

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类

|        | 人民币元        |             |
|--------|-------------|-------------|
| 种类     | 本年年末余额      | 上年年末余额      |
| 银行承兑汇票 | 212,556,207 | 344,459,279 |
| 商业承兑汇票 | -           | 3,693,527   |
| 合计     | 212,556,207 | 348,152,806 |

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 3、应收票据 - 续

## (2) 年末集团已质押的应收票据

|        |         | 人民币元 |
|--------|---------|------|
| 项目     | 年末已质押金额 |      |
| 银行承兑汇票 | 948,501 |      |

于2024年12月31日，本集团以银行承兑汇票质押用于取得借款，详见附注(五)、23。

## (3) 年末集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

|        |              |               | 人民币元 |
|--------|--------------|---------------|------|
| 项目     | 年末终止<br>确认金额 | 年末未终止<br>确认金额 |      |
| 银行承兑汇票 | -            | 100,506,576   |      |

注：2024年12月31日，本集团已背书未到期的应收票据为人民币99,558,075元(2023年12月31日：人民币261,199,799元)，本集团已贴现未到期的应收票据为人民币948,501元(2023年12月31日：人民币2,000,000元)，本集团未终止确认已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据。具体情况参见附注(九)、4。

(4) 本年度，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，因此未对应收票据计提信用减值损失。

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

|          |             |             | 人民币元 |
|----------|-------------|-------------|------|
| 账龄       | 本年年末账面余额    | 上年年末账面余额    |      |
| 1年以内     | 126,255,275 | 288,483,906 |      |
| 1年至2年    | 1,370,969   | 3,892,996   |      |
| 2年至3年    | 3,719,104   | 165,684     |      |
| 3年以上     | 3,850,222   | 4,106,059   |      |
| 小计       | 135,195,570 | 296,648,645 |      |
| 减：信用损失准备 | 8,256,988   | 6,236,821   |      |
| 合计       | 126,938,582 | 290,411,824 |      |

以上应收账款账龄分析以客户取得相关商品控制权的日期为基础。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 4、应收账款 - 续

## (2) 按信用损失计提方法分类披露

人民币元

| 类别          | 本年年末余额      |       |           |         |             | 上年年末余额      |       |           |         |             |
|-------------|-------------|-------|-----------|---------|-------------|-------------|-------|-----------|---------|-------------|
|             | 账面余额        |       | 信用损失准备    |         | 账面价值        | 账面余额        |       | 信用损失准备    |         | 账面价值        |
|             | 金额          | 比例(%) | 金额        | 计提比例(%) |             | 金额          | 比例(%) | 金额        | 计提比例(%) |             |
| 按单项计提信用损失准备 | 3,889,705   | 3%    | 3,889,705 | 100     | -           | 3,363,878   | 1%    | 3,363,878 | 100     | -           |
| 按组合计提信用损失准备 | 131,305,865 | 97%   | 4,367,283 | 3       | 126,938,582 | 293,284,767 | 99%   | 2,872,943 | 1       | 290,411,824 |
| 合计          | 135,195,570 | 100%  | 8,256,988 | /       | 126,938,582 | 296,648,645 | 100%  | 6,236,821 | /       | 290,411,824 |

## 按单项计提信用损失准备

人民币元

| 名称                             | 本年年末余额    |           |         |            |
|--------------------------------|-----------|-----------|---------|------------|
|                                | 账面余额      | 信用损失准备    | 计提比例(%) | 计提理由       |
| 镇江泰鑫来金属物资有限公司                  | 3,363,878 | 3,363,878 | 100%    | 经营不佳, 全额计提 |
| 青海江仓能源发展有限责任公司<br>(以下简称“江仓能源”) | 525,827   | 525,827   | 100%    | 资不抵债, 全额计提 |
| 合计                             | 3,889,705 | 3,889,705 | 100%    | /          |

## 按组合计提信用损失准备

作为本集团信用风险管理的一部分, 本集团基于应收账款账龄采用减值矩阵确定各类业务形成的应收账款的预期信用损失。这些业务具有相同的风险特征, 账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

人民币元

| 名称    | 本年年末余额      |           |         |
|-------|-------------|-----------|---------|
|       | 应收账款        | 信用损失准备    | 计提比例(%) |
| 1年以内  | 126,255,275 | 362,427   | 1%      |
| 1年至2年 | 1,180,877   | 135,143   | 11%     |
| 2年至3年 | 3,383,369   | 3,383,369 | 100%    |
| 3年以上  | 486,344     | 486,344   | 100%    |
| 合计    | 131,305,865 | 4,367,283 | 3%      |

## (3) 信用损失准备的情况

人民币元

| 类别          | 上年年末余额    | 本年变动金额    |           |         |          | 本年年末余额    |
|-------------|-----------|-----------|-----------|---------|----------|-----------|
|             |           | 计提        | 收回或转回     | 转销或核销   | 其他变动     |           |
| 按单项计提信用损失准备 | 3,363,878 | 486,402   | -         | -       | 39,425   | 3,889,705 |
| 按组合计提信用损失准备 | 2,872,943 | 3,493,712 | 1,830,077 | 129,870 | (39,425) | 4,367,283 |
| 合计          | 6,236,821 | 3,980,114 | 1,830,077 | 129,870 | -        | 8,256,988 |



## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 4、应收账款 - 续

## (3) 信用损失准备的情况 - 续

按预期信用损失模型计提信用损失准备

人民币元

| 信用损失准备         | 整个存续期预期<br>信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失<br>(已发生信用减值) | 合计        |
|----------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
| 2024年1月1日余额    | 2,872,943                    | 3,363,878                    | 6,236,821 |
| 2024年1月1日余额在本年 |                              |                              |           |
| 本年计提           | 3,493,712                    | 486,402                      | 3,980,114 |
| 本年转回           | 1,830,077                    | -                            | 1,830,077 |
| 本年核销           | 129,870                      | -                            | 129,870   |
| 其他变动           | (39,425)                     | 39,425                       | -         |
| 2024年12月31日余额  | 4,367,283                    | 3,889,705                    | 8,256,988 |

## (4) 本年实际核销的应收账款情况

人民币元

| 项目        | 核销金额    |
|-----------|---------|
| 实际核销的应收账款 | 129,870 |

本年无重要的应收账款核销。

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

| 单位名称 | 应收账款<br>本年年末余额 | 占应收账款年末<br>余额的比例(%) | 应收账款<br>信用损失准备<br>本年年末余额 |
|------|----------------|---------------------|--------------------------|
| 单位 A | 17,092,445     | 13%                 | 90,590                   |
| 单位 B | 15,851,819     | 12%                 | 84,015                   |
| 单位 C | 12,804,447     | 9%                  | 67,864                   |
| 单位 D | 11,424,421     | 8%                  | 60,549                   |
| 单位 E | 10,923,986     | 8%                  | 57,897                   |
| 合计   | 68,097,118     | 50%                 | 360,915                  |

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

人民币元

| 项目          | 年末余额       | 年初余额        |
|-------------|------------|-------------|
| 银行承兑汇票(注 1) | 68,731,883 | 154,068,884 |

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 5、应收款项融资 - 续

(2) 本年末本集团不存在已质押的应收款项融资。

(3) 年末集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

人民币元

|            | 年末终止<br>确认金额 | 年末未终止<br>确认金额 |
|------------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票(注2) | 286,994,429  | -             |

注1：本集团在管理企业流动性的过程中会在部分银行承兑汇票到期前进行贴现或背书转让，并基于已将几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之情况终止确认已贴现或背书的银行承兑汇票。本集团部分子公司管理应收银行承兑汇票的业务模式是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，因此该业务模式下应收银行承兑汇票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，公允价值的确定方法参见附注(十)、1。

注2：于2024年12月31日，本集团已贴现或已背书未到期的应收款项融资为人民币286,994,429元(2023年12月31日：人民币875,826,275元)，本集团终止确认已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。具体情况参见附注(九)、4。

(4) 本年度，本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未对应收款项融资计提信用减值损失。

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

| 账龄   | 本年年末余额      |       | 上年年末余额     |       |
|------|-------------|-------|------------|-------|
|      | 账面余额        | 比例(%) | 账面余额       | 比例(%) |
| 1年以内 | 155,173,957 | 100%  | 65,552,971 | 100%  |

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 6、预付款项 - 续

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

人民币元

| 单位名称 | 年末余额        | 占预付款项<br>年末余额<br>合计数的比例(%) |
|------|-------------|----------------------------|
| 单位 F | 41,555,476  | 27%                        |
| 单位 G | 24,266,021  | 16%                        |
| 单位 H | 19,865,565  | 13%                        |
| 单位 I | 17,140,455  | 11%                        |
| 单位 J | 11,699,290  | 8%                         |
| 合计   | 114,526,807 | 75%                        |

## 7、其他应收款

## 7.1 项目列示

人民币元

| 项目    | 本年年末余额      | 上年年末余额      |
|-------|-------------|-------------|
| 应收股利  | 229,297,500 | -           |
| 其他应收款 | 636,054,231 | 247,829,210 |
| 合计    | 865,351,731 | 247,829,210 |

## 7.2 应收股利

## (1) 应收股利

人民币元

| 项目                            | 本年年末余额      | 上年年末余额 |
|-------------------------------|-------------|--------|
| 青海东台吉乃尔锂资源股份有限公司(以下简称“东台锂资源”) | 135,000,000 | -      |
| 青海泰丰先行锂能科技有限公司(以下简称“泰丰先行”)    | 94,297,500  | -      |
| 合计                            | 229,297,500 | -      |

(2) 本年末本集团无账龄超过 1 年的应收股利。

(3) 本年度，本集团认为应收股利不存在重大的信用风险，因此未对应收股利计提信用减值损失。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 7、其他应收款 - 续

## 7.3 其他应收款

## (1) 按账龄披露

人民币元

| 账龄       | 本年年末账面余额    | 上年年末账面余额    |
|----------|-------------|-------------|
| 1年以内     | 631,502,502 | 230,224,446 |
| 1年至2年    | 496,769     | 5,315,528   |
| 2年至3年    | 174,414     | 8,153,319   |
| 3年以上     | 180,254,470 | 248,830,531 |
| 小计       | 812,428,155 | 492,523,824 |
| 减：信用损失准备 | 176,373,924 | 244,694,614 |
| 合计       | 636,054,231 | 247,829,210 |

## (2) 按款项性质分类情况

人民币元

| 款项性质       | 本年年末账面余额    | 上年年末账面余额    |
|------------|-------------|-------------|
| 保证金(注)     | 621,614,997 | 239,748,303 |
| 往来款        | 72,644,426  | 127,460,816 |
| 备用金        | 1,895,012   | 1,064,450   |
| 原生矿产品生态补偿费 | 106,193,204 | 106,193,204 |
| 其他         | 10,080,516  | 18,057,051  |
| 小计         | 812,428,155 | 492,523,824 |
| 减：信用损失准备   | 176,373,924 | 244,694,614 |
| 合计         | 636,054,231 | 247,829,210 |

注：于2024年12月31日，本集团其他应收款中的期货/期权保证金为人民币615,534,394元(2023年12月31日：人民币233,654,616元)。

## (3) 信用损失准备计提情况

人民币元

| 信用损失准备         | 第一阶段             | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计          |
|----------------|------------------|------------------------------|------------------------------|-------------|
|                | 未来12个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失<br>(已发生信用减值) |             |
| 2024年1月1日余额    | -                | 119,511                      | 244,575,103                  | 244,694,614 |
| 2024年1月1日余额在本年 |                  |                              |                              |             |
| 本年计提           | -                | 89,430                       | -                            | 89,430      |
| 本年转回           | -                | 3,800                        | 3,206,680                    | 3,210,480   |
| 本年核销           | -                | -                            | 65,298,121                   | 65,298,121  |
| 其他变动           | -                | -                            | 98,481                       | 98,481      |
| 2024年12月31日余额  | -                | 205,141                      | 176,168,783                  | 176,373,924 |

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 7、其他应收款 - 续

## 7.3 其他应收款 - 续

## (4) 信用损失准备的情况

| 类别          | 上年年末余额      | 本年变动金额 |           |            |        | 本年年末余额      |
|-------------|-------------|--------|-----------|------------|--------|-------------|
|             |             | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销      | 其他变动   |             |
| 按单项计提信用损失准备 | 244,694,614 | 89,430 | 3,210,480 | 65,298,121 | 98,481 | 176,373,924 |

人民币元

## (5) 本年实际核销的其他应收款情况

| 项目         | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 65,298,121 |

人民币元

## 其中重要的其他应收款核销情况

| 单位名称         | 应收账款性质 | 核销金额       | 核销原因         | 履行的核销程序  | 款项是否由关联交易产生 |
|--------------|--------|------------|--------------|----------|-------------|
| 青海西部铝业股份有限公司 | 往来款    | 65,298,121 | 已破产清算，款项无法收回 | 经本集团内部审批 | 是           |

人民币元

## (6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 年末余额        | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 款项的性质      | 账龄   | 信用损失准备年末余额  |
|------|-------------|---------------------|------------|------|-------------|
| 单位 K | 166,954,290 | 21%                 | 期货/期权保证金   | 1年以内 | -           |
| 单位 L | 164,438,013 | 20%                 | 期货/期权保证金   | 1年以内 | -           |
| 单位 M | 108,621,869 | 13%                 | 期货/期权保证金   | 1年以内 | -           |
| 单位 N | 106,193,204 | 13%                 | 原生矿产品生态补偿费 | 3年以上 | 106,193,204 |
| 单位 O | 101,547,855 | 13%                 | 期货/期权保证金   | 1年以内 | -           |
| 合计   | 647,755,231 | 80%                 | /          | /    | 106,193,204 |

人民币元

## 8、存货

## (1) 存货分类

| 项目    | 本年年末余额        |             |               | 上年年末余额        |            |               |
|-------|---------------|-------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|       | 账面余额          | 存货跌价准备      | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备     | 账面价值          |
| 原材料   | 1,000,164,676 | 10,389,401  | 989,775,275   | 624,787,880   | 427,362    | 624,360,518   |
| 在产品   | 3,711,948,525 | 118,932,753 | 3,593,015,772 | 2,324,847,493 | 22,999,612 | 2,301,847,881 |
| 产成品   | 528,965,452   | 53,672,156  | 475,293,296   | 192,626,641   | 29,787,889 | 162,838,752   |
| 低值易耗品 | 60,837,728    | 6,017,485   | 54,820,243    | 76,425,088    | 3,332,425  | 73,092,663    |
| 合计    | 5,301,916,381 | 189,011,795 | 5,112,904,586 | 3,218,687,102 | 56,547,288 | 3,162,139,814 |

人民币元

本年末无用于抵押的存货。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 8、存货 - 续

## (2) 存货跌价准备

人民币元

| 项目    | 上年年末余额     | 本年增加/减少金额   |            |    | 本年年末余额      |
|-------|------------|-------------|------------|----|-------------|
|       |            | 计提          | 转回或转销      | 核销 |             |
| 原材料   | 427,362    | 10,095,254  | 133,215    | -  | 10,389,401  |
| 在产品   | 22,999,612 | 118,932,753 | 22,999,612 | -  | 118,932,753 |
| 产成品   | 29,787,889 | 32,333,611  | 8,449,344  | -  | 53,672,156  |
| 低值易耗品 | 3,332,425  | 5,660,746   | 2,975,686  | -  | 6,017,485   |
| 合计    | 56,547,288 | 167,022,364 | 34,557,857 | -  | 189,011,795 |

注：于2024年12月31日，部分存货的可变现净值低于账面价值，本年计提存货跌价准备人民币167,022,364元(2023年：人民币60,006,587元)；因价值回升转回存货跌价准备人民币26,459,377元(2023年：人民币5,215,875元)。本年因销售转销存货跌价准备人民币8,098,480元(2023年：人民币40,866,391元)。

## 9、发放贷款及垫款

## (1) 按款项性质分类情况

人民币元

|                       | 本年年末余额        | 上年年末余额        |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 公司贷款                  | 3,458,658,611 | 3,697,591,027 |
| 银行承兑汇票贴现              | 20,544,658    | -             |
| 小计                    | 3,479,203,269 | 3,697,591,027 |
| 减：减值准备                | 81,764,535    | 75,453,494    |
| 合计                    | 3,397,438,734 | 3,622,137,533 |
| 其中分类为：                |               |               |
| 流动资产                  | 1,437,378,072 | 1,443,641,467 |
| 一年内到期的非流动资产(附注(五)、10) | 586,880,706   | 136,350,361   |
| 非流动资产                 | 1,373,179,956 | 2,042,145,705 |

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 9、发放贷款及垫款 - 续

## (2) 信用损失准备计提情况

本集团使用预期信用损失模型对发放贷款及垫款的信用损失进行了评估。本集团采用的共同风险特征详见附注(三)、16。

人民币元

|      | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失<br>(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失<br>(已发生信用减值) | 合计         |
|------|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------|
| 年初余额 | 75,453,494               | -                                    | -                                    | 75,453,494 |
| 本年计提 | 55,190,558               | -                                    | -                                    | 55,190,558 |
| 本年转回 | 48,879,517               | -                                    | -                                    | 48,879,517 |
| 年末余额 | 81,764,535               | -                                    | -                                    | 81,764,535 |

## 10、一年内到期的非流动资产

人民币元

| 项目                  | 本年年末余额      | 上年年末余额      |
|---------------------|-------------|-------------|
| 一年内到期的长期应收款         | 2,769,925   | 2,992,016   |
| 减：一年内到期的长期应收款减值准备   | 454,514     | 98,481      |
| 一年内到期的发放贷款及垫款       | 654,319,671 | 147,473,504 |
| 减：一年内到期的发放贷款及垫款减值准备 | 67,438,965  | 11,123,143  |
| 合计                  | 589,196,117 | 139,243,896 |

## 11、其他流动资产

人民币元

| 项目       | 本年年末余额      | 上年年末余额      |
|----------|-------------|-------------|
| 待抵扣进项税额  | 235,101,035 | 72,463,457  |
| 预缴企业所得税  | 47,323,422  | 37,058,903  |
| 定期存款(注1) | 60,193,000  | -           |
| 合计       | 342,617,457 | 109,522,360 |

注1：定期存款为本集团持有的期限超过3个月且将在未来一年内到期、无计划提前支取的定期存款和应计利息，对应利率为1.25%-5.06% (2023年12月31日：无)。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 12、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

人民币元

| 项目            | 本年年末余额     |           |            | 上年年末余额     |           |            | 折现率<br>区间 |
|---------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|-----------|
|               | 账面余额       | 减值准备      | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备      | 账面价值       |           |
| 应收债务重组款项      | 18,482,077 | 3,032,705 | 15,449,372 | 21,474,094 | 3,131,186 | 18,342,908 | 8.52%     |
| 减：一年内到期的非流动资产 | 2,769,925  | 454,514   | 2,315,411  | 2,992,016  | 98,481    | 2,893,535  | 8.52%     |
| 合计            | 15,712,152 | 2,578,191 | 13,133,961 | 18,482,078 | 3,032,705 | 15,449,373 | /         |

## (2) 按信用损失准备计提方法分类披露

人民币元

| 种类              | 本年年末余额     |           |           |             |            | 上年年末余额     |           |           |             |            |
|-----------------|------------|-----------|-----------|-------------|------------|------------|-----------|-----------|-------------|------------|
|                 | 账面余额       |           | 信用损失准备    |             | 账面价值       | 账面余额       |           | 信用损失准备    |             | 账面价值       |
|                 | 金额         | 比例<br>(%) | 金额        | 计提比<br>例(%) |            | 金额         | 比例<br>(%) | 金额        | 计提比<br>例(%) |            |
| 按单项计提<br>信用损失准备 | 18,482,077 | 100%      | 3,032,705 | 16%         | 15,449,372 | 21,474,094 | 100%      | 3,131,186 | 15%         | 18,342,908 |

## (3) 按预期信用损失模型计提信用损失准备

人民币元

| 信用损失准备 | 第一阶段<br>未来 12 个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失<br>(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失<br>(已发生信用减值) | 合计        |
|--------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------|
| 年初余额   | -                          | -                                    | 3,131,186                            | 3,131,186 |
| 其他变动   | -                          | -                                    | (98,481)                             | (98,481)  |
| 年末余额   | -                          | -                                    | 3,032,705                            | 3,032,705 |

## (4) 信用损失准备的情况

人民币元

| 类别          | 上年年末余额    | 本年变动金额 |       |       |          | 本年年末余额    |
|-------------|-----------|--------|-------|-------|----------|-----------|
|             |           | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动     |           |
| 长期应收款信用损失准备 | 3,131,186 | -      | -     | -     | (98,481) | 3,032,705 |



## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 13、长期股权投资

人民币元

| 被投资单位                               | 上年年末余额        | 本年变动       |      |                 |              |            |                 |        |              | 本年年末余额        | 减值准备<br>年末余额 |
|-------------------------------------|---------------|------------|------|-----------------|--------------|------------|-----------------|--------|--------------|---------------|--------------|
|                                     |               | 追加投资       | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合收益<br>调整 | 其他权益变动     | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值准备 | 其他           |               |              |
| 一、合营企业                              |               |            |      |                 |              |            |                 |        |              |               |              |
| 内蒙古西矿中基矿业有限公司                       | 348,197,854   | -          | -    | 36,652,750      | -            | 34,120,851 | -               | -      | (44,784,762) | 374,186,693   | -            |
| 小计                                  | 348,197,854   | -          | -    | 36,652,750      | -            | 34,120,851 | -               | -      | (44,784,762) | 374,186,693   | -            |
| 二、联营企业                              |               |            |      |                 |              |            |                 |        |              |               |              |
| 昌都市创合工程有限公司                         | 12,706,553    | -          | -    | 3,955,341       | -            | -          | (3,400,000)     | -      | -            | 13,261,894    | -            |
| 兰州有色冶金设计研究院有限公司<br>(以下简称“兰州有色”)     | 85,599,078    | -          | -    | 1,822,660       | -            | -          | (3,036,450)     | -      | -            | 84,385,288    | -            |
| 西藏开投果多水电有限公司<br>(以下简称“开投果多水电”)      | 230,225,048   | -          | -    | 37,794,918      | -            | -          | (340,000)       | -      | -            | 267,679,966   | -            |
| 西矿(天津)融资租赁有限公司<br>(以下简称“西矿融资租赁”)    | 292,950,137   | -          | -    | 11,746,856      | 29,474,926   | -          | (32,500,000)    | -      | -            | 301,671,919   | -            |
| 西矿(天津)商业保理有限公司<br>(以下简称“西矿商业保理”)    | 62,601,237    | -          | -    | 836,463         | -            | -          | -               | -      | -            | 63,437,700    | -            |
| 东台锂资源                               | 3,326,348,903 | -          | -    | 9,673,861       | -            | -          | (270,000,000)   | -      | -            | 3,066,022,764 | -            |
| 青海西矿镁基生态材料科技有限公司<br>(以下简称“西矿镁基材料”)  | 10,344,561    | -          | -    | (590,672)       | -            | -          | -               | -      | -            | 9,753,889     | -            |
| 西矿(成都)信息技术有限公司<br>(以下简称“西矿信息技术”)(注) | -             | 26,950,000 | -    | -               | -            | -          | -               | -      | -            | 26,950,000    | -            |
| 小计                                  | 4,020,775,517 | 26,950,000 | -    | 65,239,427      | 29,474,926   | -          | (309,276,450)   | -      | -            | 3,833,163,420 | -            |
| 合计                                  | 4,368,973,371 | 26,950,000 | -    | 101,892,177     | 29,474,926   | 34,120,851 | (309,276,450)   | -      | (44,784,762) | 4,207,350,113 | -            |

注：于2024年9月12日，本公司与本公司的子公司玉龙铜业、青海西矿信息技术有限公司(以下简称“西矿信息”)、西矿集团签订投资协议，共同投资设立西矿信息技术，各方持股比例分别为16%、33%、34%、17%。根据西矿信息技术的公司章程，西矿信息技术董事会由五名董事组成，本公司、玉龙铜业及西矿集团分别推荐1名董事人选，西矿信息推荐2名人选(包括董事长)。本集团可以对西矿信息技术施加重大影响，因此西矿信息技术为本集团的联营企业。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 14、其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

人民币元

| 项目                               | 上年年末余额        | 本年增减变动 |      |               |               |    | 本年年末余额        | 本年确认的股利收入  | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|----------------------------------|---------------|--------|------|---------------|---------------|----|---------------|------------|---------------|---------------|---------------------------|
|                                  |               | 追加投资   | 减少投资 | 本年计入其他综合收益的利得 | 本年计入其他综合收益的损失 | 其他 |               |            |               |               |                           |
| 青海甘河工业园开发建设有限公司<br>(以下简称“甘河工业园”) | 341,317,396   | -      | -    | -             | 71,806,317    | -  | 269,511,079   | -          | 31,212,579    | -             | 长期持有                      |
| 青海昆仑黄金有限公司<br>(以下简称“昆仑黄金”)       | 43,026,641    | -      | -    | 84,547,153    | -             | -  | 127,573,794   | 12,000     | 86,893,794    | -             | 长期持有                      |
| 德令哈工业园供水有限公司<br>(以下简称“德令哈供水”)    | 651,999       | -      | -    | -             | 12,143        | -  | 639,856       | -          | -             | 394,144       | 长期持有                      |
| 泰丰先行                             | 795,031,147   | -      | -    | 20,733,453    | -             | -  | 815,764,600   | 94,297,500 | 24,403,007    | -             | 长期持有                      |
| 合计                               | 1,180,027,183 | -      | -    | 105,280,606   | 71,818,460    | -  | 1,213,489,329 | 94,309,500 | 142,509,380   | 394,144       | /                         |

(2) 本年不存在终止确认其他权益工具投资的情况。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 15、固定资产

## 15.1 固定资产汇总

人民币元

| 项目     | 本年年末余额         | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 26,418,288,205 | 22,594,821,098 |
| 固定资产清理 | 9,568,889      | -              |
| 合计     | 26,427,857,094 | 22,594,821,098 |

## 15.2 固定资产

## (1) 固定资产情况

人民币元

| 项目         | 矿山构筑物<br>和机器设备 | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具        | 办公设备        | 合计             |
|------------|----------------|---------------|---------------|-------------|-------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |               |               |             |             |                |
| 1.年初余额     | 23,061,112,426 | 5,288,633,812 | 3,663,842,767 | 178,658,341 | 317,929,101 | 32,510,176,447 |
| 2.本年增加金额   | 2,504,630,636  | 1,977,021,593 | 1,907,351,658 | 10,458,883  | 50,164,067  | 6,449,626,837  |
| (1)购置      | 363,327,202    | 37,091,845    | 28,888,519    | 10,458,883  | 29,634,432  | 469,400,881    |
| (2)在建工程转入  | 2,141,303,434  | 1,123,998,428 | 947,152,399   | -           | 20,529,635  | 4,232,983,896  |
| (3)使用权资产转入 | -              | 815,931,320   | 931,310,740   | -           | -           | 1,747,242,060  |
| 3.本年减少金额   | 173,074,395    | 257,083,815   | 348,552,190   | 14,418,171  | 18,469,347  | 811,597,918    |
| (1)处置或报废   | 173,074,395    | 257,083,815   | 348,552,190   | 14,418,171  | 18,469,347  | 811,597,918    |
| 4.年末余额     | 25,392,668,667 | 7,008,571,590 | 5,222,642,235 | 174,699,053 | 349,623,821 | 38,148,205,366 |
| 二、累计折旧     |                |               |               |             |             |                |
| 1.年初余额     | 6,519,116,013  | 1,216,630,293 | 1,148,384,729 | 73,264,267  | 253,312,208 | 9,210,707,510  |
| 2.本年增加金额   | 1,397,953,908  | 288,380,903   | 488,551,780   | 8,538,845   | 26,192,583  | 2,209,618,019  |
| (1)计提      | 1,397,953,908  | 158,015,185   | 190,950,767   | 8,538,845   | 26,192,583  | 1,781,651,288  |
| (2)使用权资产转入 | -              | 130,365,718   | 297,601,013   | -           | -           | 427,966,731    |
| 3.本年减少金额   | 147,657,282    | 106,925,722   | 185,116,653   | 12,281,068  | 17,321,833  | 469,302,558    |
| (1)处置或报废   | 147,657,282    | 106,925,722   | 185,116,653   | 12,281,068  | 17,321,833  | 469,302,558    |
| 4.年末余额     | 7,769,412,639  | 1,398,085,474 | 1,451,819,856 | 69,522,044  | 262,182,958 | 10,951,022,971 |
| 三、减值准备     |                |               |               |             |             |                |
| 1.年初余额     | 188,991,976    | 146,184,554   | 367,736,172   | 56,977      | 1,678,160   | 704,647,839    |
| 2.本年增加金额   | 219,746,857    | 78,879,619    | 80,780,881    | 94,144      | 287,089     | 379,788,590    |
| (1)计提      | 219,746,857    | 78,879,619    | 80,780,881    | 94,144      | 287,089     | 379,788,590    |
| 3.本年减少金额   | 13,293,729     | 138,597,873   | 153,029,134   | 103,527     | 517,976     | 305,542,239    |
| (1)处置或报废   | 13,293,729     | 138,597,873   | 153,029,134   | 103,527     | 517,976     | 305,542,239    |
| 4.年末金额     | 395,445,104    | 86,466,300    | 295,487,919   | 47,594      | 1,447,273   | 778,894,190    |
| 四、账面价值     |                |               |               |             |             |                |
| 1.年末账面价值   | 17,227,810,924 | 5,524,019,816 | 3,475,334,460 | 105,129,415 | 85,993,590  | 26,418,288,205 |
| 2.年初账面价值   | 16,353,004,437 | 3,925,818,965 | 2,147,721,866 | 105,337,097 | 62,938,733  | 22,594,821,098 |

于2024年12月31日，本集团无所有权或使用权受到限制的固定资产(2023年12月31日：人民币158,883,147元)，详见附注(五)、22。

(2) 本年末，本集团主要生产经营固定资产中无暂时闲置的固定资产。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 15、固定资产 - 续

## 15.2 固定资产 - 续

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

人民币元

| 项目         | 年末账面价值      | 年初账面价值     |
|------------|-------------|------------|
| 矿山构筑物和机器设备 | 3,828,555   | 20,231,935 |
| 房屋及建筑物     | 112,778,090 | 75,199,215 |
| 运输工具       | 613,649     | 29,190     |

## (4) 未办妥产权证书的资产情况

人民币元

| 项目     | 账面价值        | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|-------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 245,331,065 | 正在办理中      |

上述未办妥产权证书的固定资产对本集团的经营不存在重大影响。

## (5) 固定资产的减值测试情况

重要资产的减值情况说明

本集团归属于有色金属采选冶分部的青海铜业有限责任公司(以下简称“青海铜业”)资产组出现连续亏损,管理层评估该资产组存在减值迹象,因此,管理层对这部分资产执行了减值测试。管理层在对上述资产进行减值测试时,根据相关资产组的预计未来现金流量的现值确定其可收回金额。

该资产组预计未来现金流量的现值是根据管理层批准的五年期预算和对于未来市场趋势的估计综合确定。对于超过预算期的未来现金流量,本集团管理层基于相关市场趋势报告中对于未来市场趋势的预测确定。用于预计未来现金流量现值的相关关键假设和依据如下:

- 本集团根据历史数据、未来产能及预计未来市场变化预测包括未来产量、单位售价、单位生产成本、预计费用及资本性支出等相关数据。
- 本集团基于行业对相关资产投资收益率的最佳估计,采用长期加权平均资本成本作为现金流量预测所用的年折现率,该税前折现率为12.02%(2023年:13.01%)。

根据减值测试结果,本集团本年度未计提上述重要资产组的固定资产减值准备。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、固定资产 - 续

15.3 固定资产清理

人民币元

| 项目         | 年末账面价值    | 年初账面价值 |
|------------|-----------|--------|
| 矿山构筑物和机器设备 | 6,332,896 | -      |
| 机器设备       | 3,235,993 | -      |
| 合计         | 9,568,889 | -      |

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 16、在建工程

## (1) 在建工程情况

人民币元

| 项目                   | 本年年末余额        |      |               | 上年年末余额        |      |               |
|----------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                      | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 环保升级多金属综合循环利用改造项目    | -             | -    | -             | 276,718,271   | -    | 276,718,271   |
| 一二选厂工艺技术提升改造项目       | 12,624,457    | -    | 12,624,457    | 1,382,225     | -    | 1,382,225     |
| 双利矿业二号铁矿改扩建工程        | 208,485,033   | -    | 208,485,033   | 81,443,174    | -    | 81,443,174    |
| 诺玛弄沟尾矿库续建项目          | -             | -    | -             | 428,224,973   | -    | 428,224,973   |
| 双利矿业二号铁矿选矿系统升级改造扩能工程 | 2,605,109     | -    | 2,605,109     | -             | -    | -             |
| 其他                   | 1,307,503,814 | -    | 1,307,503,814 | 971,619,281   | -    | 971,619,281   |
| 合计                   | 1,531,218,413 | -    | 1,531,218,413 | 1,759,387,924 | -    | 1,759,387,924 |

## (2) 重要在建工程本年变动情况

人民币元

| 工程项目名称               | 预算            | 上年年末余额        | 本年增加          | 本年转入固定资产      | 本年其他减少金额(注1) | 本年年末余额        | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额  | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率(%) | 资金来源    |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|---------|------------|--------------|-------------|---------|
| 环保升级多金属综合循环利用改造项目    | 2,140,490,000 | 276,718,271   | 1,641,898,002 | 1,918,616,273 | -            | -             | 90%            | 100%    | 31,449,888 | 29,894,814   | 3.83%       | 自有资金/借款 |
| 一二选厂工艺技术提升改造项目       | 1,320,990,000 | 1,382,225     | 519,120,112   | 507,877,880   | -            | 12,624,457    | 94%            | 100%    | -          | -            | -           | 自有资金    |
| 双利矿业二号铁矿改扩建工程        | 788,980,800   | 81,443,174    | 127,041,859   | -             | -            | 208,485,033   | 26%            | 40%     | 312,540    | 312,540      | 3.70%       | 自有资金/借款 |
| 诺玛弄沟尾矿库续建项目          | 635,000,000   | 428,224,973   | 53,559,388    | 481,784,361   | -            | -             | 76%            | 99%     | -          | -            | -           | 自有资金    |
| 双利矿业二号铁矿选矿系统升级改造扩能工程 | 504,576,100   | -             | 2,605,109     | -             | -            | 2,605,109     | 1%             | 1%      | -          | -            | -           | 自有资金    |
| 其他                   |               | 971,619,281   | 1,736,346,877 | 1,324,705,382 | 75,756,962   | 1,307,503,814 |                |         | -          | -            | -           |         |
| 合计                   |               | 1,759,387,924 | 4,080,571,347 | 4,232,983,896 | 75,756,962   | 1,531,218,413 |                |         | 31,762,428 | 30,207,354   |             |         |

注1：本年在建工程转入无形资产的金额为人民币 45,081,514 元(2023年：无)，转入其他非流动资产的金额为人民币 20,525,109 元(2023年：无)。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 17、使用权资产

## 使用权资产情况

人民币元

| 项目          | 土地使用权       | 房屋及建筑物      | 机器设备        | 合计            |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 一、账面原值      |             |             |             |               |
| 1.年初余额      | 105,907,291 | 813,943,746 | 924,980,708 | 1,844,831,745 |
| 2.本年增加金额    | 26,092,383  | 6,941,559   | 7,845,449   | 40,879,391    |
| (1)外币报表折算差额 | -           | 68,077      | -           | 68,077        |
| (2)租赁变更     | 26,092,383  | 6,873,482   | 7,845,449   | 40,811,314    |
| 3.本年减少金额    | -           | 819,880,831 | 931,310,740 | 1,751,191,571 |
| (1)租赁到期     | -           | 3,949,511   | -           | 3,949,511     |
| (2)转出至固定资产  | -           | 815,931,320 | 931,310,740 | 1,747,242,060 |
| 4.年末余额      | 131,999,674 | 1,004,474   | 1,515,417   | 134,519,565   |
| 二、累计折旧      |             |             |             |               |
| 1.年初余额      | 30,724,240  | 111,050,505 | 248,688,813 | 390,463,558   |
| 2.本年增加金额    | 12,530,508  | 24,101,787  | 50,175,046  | 86,807,341    |
| (1)计提       | 12,530,508  | 24,101,787  | 50,175,046  | 86,807,341    |
| 3.本年减少金额    | -           | 134,315,229 | 297,601,013 | 431,916,242   |
| (1)租赁到期     | -           | 3,949,511   | -           | 3,949,511     |
| (2)转出至固定资产  | -           | 130,365,718 | 297,601,013 | 427,966,731   |
| 4.年末余额      | 43,254,748  | 837,063     | 1,262,846   | 45,354,657    |
| 三、账面价值      |             |             |             |               |
| 年末账面价值      | 88,744,926  | 167,411     | 252,571     | 89,164,908    |
| 年初账面价值      | 75,183,051  | 702,893,241 | 676,291,895 | 1,454,368,187 |

本年度与租赁相关的总现金流出为人民币 1,022,662,942 元(2023 年度：330,325,762 元)。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 18、无形资产

## (1) 无形资产情况

人民币元

| 项目        | 勘探开发成本        | 土地使用权         | 地质成果        | 采矿权           | 其他          | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |             |               |             |               |
| 1.年初余额    | 1,477,983,297 | 1,509,278,654 | 269,693,292 | 5,545,492,393 | 230,353,561 | 9,032,801,197 |
| 2.本年增加金额  | 8,553,813     | 26,788,771    | -           | 547,727       | 47,492,030  | 83,382,341    |
| (1)购置     | 8,553,813     | 26,788,771    | -           | 547,727       | 2,410,516   | 38,300,827    |
| (2)在建工程转入 | -             | -             | -           | -             | 45,081,514  | 45,081,514    |
| 3.本年减少金额  | 7,870,759     | 885,114       | -           | -             | -           | 8,755,873     |
| (1)处置     | 7,870,759     | 885,114       | -           | -             | -           | 8,755,873     |
| 4.年末余额    | 1,478,666,351 | 1,535,182,311 | 269,693,292 | 5,546,040,120 | 277,845,591 | 9,107,427,665 |
| 二、累计摊销    |               |               |             |               |             |               |
| 1.年初余额    | 4,836,701     | 296,741,551   | 124,355,428 | 1,857,970,279 | 122,771,824 | 2,406,675,783 |
| 2.本年增加金额  | -             | 37,890,912    | 10,109,518  | 255,566,824   | 10,126,845  | 313,694,099   |
| (1)计提     | -             | 37,890,912    | 10,109,518  | 255,566,824   | 10,126,845  | 313,694,099   |
| 3.本年减少金额  | -             | 345,570       | -           | -             | -           | 345,570       |
| (1)处置     | -             | 345,570       | -           | -             | -           | 345,570       |
| 4.年末余额    | 4,836,701     | 334,286,893   | 134,464,946 | 2,113,537,103 | 132,898,669 | 2,720,024,312 |
| 三、减值准备    |               |               |             |               |             |               |
| 1.年初余额    | 193,378,518   | 1,482,479     | -           | 10,004,367    | 17,187      | 204,882,551   |
| 2.本年增加金额  | -             | 41,403,546    | -           | -             | -           | 41,403,546    |
| (1)计提     | -             | 41,403,546    | -           | -             | -           | 41,403,546    |
| 3.年末余额    | 193,378,518   | 42,886,025    | -           | 10,004,367    | 17,187      | 246,286,097   |
| 四、账面价值    |               |               |             |               |             |               |
| 1.年末账面价值  | 1,280,451,132 | 1,158,009,393 | 135,228,346 | 3,422,498,650 | 144,929,735 | 6,141,117,256 |
| 2.年初账面价值  | 1,279,768,078 | 1,211,054,624 | 145,337,864 | 3,677,517,747 | 107,564,550 | 6,421,242,863 |

于2024年12月31日，本集团账面价值为人民币477,295,215元(2023年12月31日：人民币351,453,347元)的无形资产所有权或使用权受到限制，详见附注(五)、22。

## 19、商誉

人民币元

| 被投资单位名称  | 年末及年初余额    |
|----------|------------|
| 鑫源矿业     | 6,021,041  |
| 玉龙铜业     | 9,685,903  |
| 小计       | 15,706,944 |
| 减：商誉减值准备 | -          |
| 合计       | 15,706,944 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息如下：

| 名称      | 所属资产组或资产组组合的构成及依据                     | 所属经营分部及依据                 | 是否与以前年度保持一致 |
|---------|---------------------------------------|---------------------------|-------------|
| 鑫源矿业资产组 | 由鑫源矿业构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入 | 基于内部管理目的，该资产组归属于有色金属采选冶分部 | 是           |
| 玉龙铜业资产组 | 由玉龙铜业构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入 | 基于内部管理目的，该资产组归属于有色金属采选冶分部 | 是           |



## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 19、商誉- 续

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

人民币元

| 项目      | 账面价值           | 可收回金额          | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数                            | 预测期内的参数的确定依据         | 稳定期的关键参数                            | 稳定期的关键参数的确定依据        |
|---------|----------------|----------------|------|--------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|
| 鑫源矿业资产组 | 1,156,016,705  | 2,725,950,652  | -    | 5年     | 收入增长率：0%<br>利润率：40%<br>税前折现率：10.93% | 基于该资产组过去的业绩及对市场发展的预期 | 收入增长率：0%<br>利润率：40%<br>税前折现率：10.93% | 基于该资产组过去的业绩及对市场发展的预期 |
| 玉龙铜业资产组 | 12,701,317,603 | 52,082,443,619 | -    | 5年     | 收入增长率：0%<br>利润率：61%<br>税前折现率：10.53% | 基于该资产组过去的业绩及对市场发展的预期 | 收入增长率：0%<br>利润率：61%<br>税前折现率：10.53% | 基于该资产组过去的业绩及对市场发展的预期 |
| 合计      | 13,857,334,308 | 54,808,394,271 | -    |        |                                     |                      |                                     |                      |

## 20、递延所得税资产/负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

| 项目            | 本年年末余额        |             | 上年年末余额        |             |
|---------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
|               | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产     | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产     |
| 资产减值准备及信用损失准备 | 731,764,327   | 112,937,483 | 523,534,554   | 101,058,545 |
| 未实现内部收益       | 118,067,134   | 28,568,913  | 23,601,183    | 5,900,296   |
| 可抵扣亏损         | 1,444,179,518 | 280,250,134 | 1,977,204,658 | 394,536,628 |
| 预计负债          | 1,016,170,281 | 127,615,129 | 822,184,717   | 113,333,876 |
| 租赁负债          | 94,212,365    | 19,008,615  | 85,166,334    | 13,188,013  |
| 其他            | 1,026,922,763 | 174,115,594 | 563,353,041   | 84,384,408  |
| 合计            | 4,431,316,388 | 742,495,868 | 3,995,044,487 | 712,401,766 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

| 项目               | 本年年末余额        |             | 上年年末余额        |             |
|------------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
|                  | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债     | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债     |
| 非同一控制下企业合并公允价值调整 | 839,200,959   | 209,800,240 | 875,400,886   | 218,850,221 |
| 弃置义务资产           | 880,685,620   | 108,438,877 | 579,423,818   | 73,503,576  |
| 使用权资产            | 89,164,908    | 17,989,386  | 80,878,989    | 12,536,481  |
| 其他               | 300,355,667   | 58,207,055  | 216,213,468   | 41,513,361  |
| 合计               | 2,109,407,154 | 394,435,558 | 1,751,917,161 | 346,403,639 |

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 20、递延所得税资产/负债 - 续

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产和递延所得税负债

人民币元

| 项目      | 本年年末余额      |             | 上年年末余额      |             |
|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|         | 抵销金额        | 抵销后余额       | 抵销金额        | 抵销后余额       |
| 递延所得税资产 | 170,704,017 | 571,791,851 | 108,465,904 | 603,935,862 |
| 递延所得税负债 | 170,704,017 | 223,731,541 | 108,465,904 | 237,937,735 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

人民币元

| 项目       | 本年年末余额        | 上年年末余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 845,880,811   | 941,543,431   |
| 可抵扣亏损    | 4,291,625,243 | 2,974,232,290 |
| 合计       | 5,137,506,054 | 3,915,775,721 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

| 年份    | 本年年末余额        | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 2024年 | -             | 264,085,259   |
| 2025年 | 407,512,752   | 437,588,539   |
| 2026年 | 666,200,385   | 666,200,385   |
| 2027年 | 677,564,719   | 679,084,755   |
| 2028年 | 815,024,384   | 927,273,352   |
| 2029年 | 1,725,323,003 | -             |
| 合计    | 4,291,625,243 | 2,974,232,290 |

除未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损外，本集团认为在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和可抵扣亏损，因此确认相关递延所得税资产。

## 21、其他非流动资产

人民币元

| 项目       | 本年年末余额     | 上年年末余额      |
|----------|------------|-------------|
| 预付水费     | 12,919,920 | 14,868,474  |
| 预付工程及设备款 | 9,053,550  | 175,822,345 |
| 其他       | 26,552,187 | 10,460,360  |
| 合计       | 48,525,657 | 201,151,179 |

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 22、所有权或使用权受到限制的资产

2024年12月31日

人民币元

| 项目(注) | 账面余额          | 受限类型  | 受限情况              |
|-------|---------------|-------|-------------------|
| 货币资金  | 147,300,633   | 保证金   | 承兑汇票及信用证保证金       |
| 货币资金  | 82,324,133    | 保证金   | 矿山复垦保证金           |
| 货币资金  | 573,607,691   | 法定准备金 | 央行法定准备金           |
| 货币资金  | 264,944       | 冻结    | 诉讼冻结资金            |
| 货币资金  | 4,152,872     | 受限    | 受托支付受限资金          |
| 应收票据  | 948,501       | 质押    | 质押取得银行借款          |
| 无形资产  | 477,295,215   | 抵押    | 采矿权及土地使用权抵押取得银行借款 |
| 合计    | 1,285,893,989 |       |                   |

2023年12月31日

人民币元

| 项目(注) | 账面余额          | 受限类型  | 受限情况        |
|-------|---------------|-------|-------------|
| 货币资金  | 296,191,037   | 保证金   | 承兑汇票保证金     |
| 货币资金  | 116,600,525   | 保证金   | 矿山复垦保证金     |
| 货币资金  | 380,943,553   | 法定准备金 | 央行法定准备金     |
| 货币资金  | 10,000        | 保证金   | 黄金交易所保证金    |
| 应收票据  | 2,000,000     | 质押    | 质押取得银行借款    |
| 固定资产  | 158,883,147   | 抵押    | 抵押取得借款      |
| 无形资产  | 351,453,347   | 抵押    | 采矿权抵押取得银行借款 |
| 合计    | 1,306,081,609 |       |             |

注：于2024年12月31日，本公司以其持有的子公司青海铜业10%股权提供质押取得借款余额为人民币10,000,000元(2023年12月31日：人民币20,000,000元)，子公司西部铜业以其持有的子公司双利矿业100%股权提供质押为双利矿业取得借款余额为人民币40,000,000元(2023年12月31日：无)。

## 23、短期借款

## (1) 短期借款分类

人民币元

| 项目       | 本年年末余额        | 上年年末余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 质押借款(注1) | 945,845       | 2,000,000     |
| 保证借款     | 963,944,192   | 999,858,423   |
| 信用借款     | 2,243,278,963 | 4,664,828,908 |
| 合计       | 3,208,169,000 | 5,666,687,331 |

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 23、短期借款 - 续

## (1) 短期借款分类 - 续

于2024年12月31日，上述银行借款(不含供应商融资安排及票据贴现)的年利率为2.90%至3.80%(2023年12月31日：1.45%至4.20%)，借款期限为160至365天(2023年12月31日：187至365天)。

注1：于2024年12月31日，本集团以银行承兑汇票质押用于取得借款人民币945,845元(2023年12月31日：人民币2,000,000元)，贴现息为人民币2,656元(2023年12月31日：人民币18,194元)。

(2) 本年末，本集团无逾期借款。

(3) 与供应商融资安排相关的借款

供应商融资安排

本集团与银行达成了供应商融资安排协议。根据该协议，银行在原应付账款到期日前向供应商支付本集团应支付的货款，而本集团不再负有对供应商的支付义务。本集团在银行支付相关款项之后的64至365天与银行结算，利率为0.3%至3.24%。该安排延后了原应付账款的到期日，所附利率与本集团同期短期借款利率一致。考虑到上述安排的性质和实质，本集团将该安排下应付银行的款项列报于短期借款，支付给银行的款项在现金流量表中分类为筹资活动产生的现金流量，银行支付给供应商的款项作为非现金交易披露。

## 24、交易性金融负债

人民币元

| 项目          | 本年年末余额    | 上年年末余额    |
|-------------|-----------|-----------|
| 衍生金融负债—套期保值 | 6,645,450 | 1,961,290 |

## 25、应付票据

人民币元

| 种类     | 本年年末余额      | 上年年末余额      |
|--------|-------------|-------------|
| 商业承兑汇票 | 49,883,578  | 34,507,877  |
| 银行承兑汇票 | 486,376,921 | 631,530,816 |
| 合计     | 536,260,499 | 666,038,693 |

本年末无已到期未支付的应付票据。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 26、应付账款

## (1) 应付账款列示

人民币元

| 项目    | 本年年末余额        | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 1年以内  | 2,649,288,749 | 2,119,098,172 |
| 1年至2年 | 86,362,525    | 93,066,605    |
| 2年以上  | 66,031,053    | 36,786,950    |
| 合计    | 2,801,682,327 | 2,248,951,727 |

(2) 本年末，本集团无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

## (3) 与供应商融资安排相关的事项

本集团订立的与供应商融资安排相关的条款和条件的安排，详见附注(五)、23。

## 付款到期日区间

| 描述                | 金融负债的付款到期日区间   |
|-------------------|----------------|
| 属于供应商融资安排的金融负债    | 发票日后64至365天    |
| 不属于供应商融资安排的可比应付账款 | 发票日后当天至发票日后90天 |

## 不涉及现金收支的当期变动

根据本集团与部分供应商以及相关银行达成的融资安排，在相关银行按照融资协议代替本公司向供应商支付相关应付款项后，本集团相应终止确认对供应商的应付款项，同时确认对相关银行的短期借款。本年融资安排下的供应商均已从相关银行收到款项，因此2024年融资安排下的应付账款在资产负债表中列报于短期借款，账面余额为人民币588,055,528元。

本集团本年首次执行解释第17号关于供应商融资安排的披露的规定，无需披露可比期间相关信息。

## 27、合同负债

## (1) 合同负债情况

人民币元

| 项目   | 本年年末余额      | 上年年末余额      |
|------|-------------|-------------|
| 预收货款 | 611,790,610 | 226,256,681 |

(2) 本年末，本集团无账龄超过1年的重要合同负债。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 27、合同负债 - 续

- (3) 对于有色金属矿产品销售，收入在商品的控制权转移给客户时(商品交付给客户时)确认。当客户预先支付商品采购货款时，本集团将收到的交易价款确认为合同负债，直至商品被交付至客户。
- (4) 年初合同负债账面价值人民币 226,256,681 元已于本年度确认为收入。年末合同负债账面价值预计将于 2025 年度确认为收入。

## 28、吸收存款及同业存放

| 项目     | 人民币元          |               |
|--------|---------------|---------------|
|        | 本年年末余额        | 上年年末余额        |
| 活期存款   | 1,287,792,560 | 1,556,157,770 |
| 定期存款   | 23,250,633    | 2,520,556     |
| 通知存款   | 38,033,460    | 118,533,969   |
| 合计     | 1,349,076,653 | 1,677,212,295 |
| 其中：    |               |               |
| 短期吸收存款 | 1,349,076,653 | 1,677,212,295 |

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 29、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

人民币元

| 项目            | 上年年末余额     | 本年增加          | 本年减少          | 本年年末余额      |
|---------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| 短期薪酬          | 58,902,453 | 1,116,816,101 | 1,026,917,119 | 148,801,435 |
| 离职后福利(设定提存计划) | 296,055    | 153,455,122   | 153,751,177   | -           |
| 合计            | 59,198,508 | 1,270,271,223 | 1,180,668,296 | 148,801,435 |

## (2) 短期薪酬列示

人民币元

| 项目          | 上年年末余额     | 本年增加          | 本年减少          | 本年年末余额      |
|-------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 38,476,554 | 810,623,803   | 718,446,855   | 130,653,502 |
| 职工福利费       | -          | 143,548,319   | 143,548,319   | -           |
| 社会保险费       | 308,229    | 64,635,257    | 64,943,486    | -           |
| 其中：医疗保险费    | 114,699    | 55,692,013    | 55,806,712    | -           |
| 工伤保险费       | 193,530    | 6,287,691     | 6,481,221     | -           |
| 生育保险费       | -          | 2,655,553     | 2,655,553     | -           |
| 住房公积金       | 175,421    | 77,380,049    | 77,555,470    | -           |
| 工会经费和职工教育经费 | 19,942,249 | 20,628,673    | 22,422,989    | 18,147,933  |
| 合计          | 58,902,453 | 1,116,816,101 | 1,026,917,119 | 148,801,435 |

## (3) 设定提存计划列示

人民币元

| 项目      | 上年年末余额  | 本年增加        | 本年减少        | 本年年末余额 |
|---------|---------|-------------|-------------|--------|
| 基本养老保险费 | 139,124 | 112,350,462 | 112,489,586 | -      |
| 失业保险费   | 83,492  | 3,575,929   | 3,659,421   | -      |
| 企业年金缴费  | 73,439  | 37,528,731  | 37,602,170  | -      |
| 合计      | 296,055 | 153,455,122 | 153,751,177 | -      |

本集团建立了企业年金计划。企业年金所需费用由企业和职工个人共同缴纳。本集团享受年金计划的职工均以上年工资作为缴存基数。职工本人缴存比例为 3%，企业缴存比例为 8%，款项缴存后本集团无其他法定或推定的后续义务，本集团将其作为设定提存计划进行处理。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 30、应交税费

| 项目      | 人民币元        |             |
|---------|-------------|-------------|
|         | 本年年末余额      | 上年年末余额      |
| 增值税     | 101,017,167 | 110,114,066 |
| 企业所得税   | 128,727,794 | 98,173,829  |
| 个人所得税   | 3,589,001   | 5,322,401   |
| 城市维护建设税 | 5,706,245   | 6,442,935   |
| 资源税     | 131,959,680 | 101,786,658 |
| 其他税金    | 57,383,002  | 46,954,522  |
| 合计      | 428,382,889 | 368,794,411 |

## 31、其他应付款

## 31.1 项目列示

| 项目    | 人民币元          |               |
|-------|---------------|---------------|
|       | 本年年末余额        | 上年年末余额        |
| 应付股利  | 14,112,000    | 46,368,000    |
| 其他应付款 | 2,424,575,081 | 1,547,755,408 |
| 合计    | 2,438,687,081 | 1,594,123,408 |

## 31.2 应付股利

| 项目       | 人民币元       |            |
|----------|------------|------------|
|          | 本年年末余额     | 上年年末余额     |
| 应付少数股东股利 | 14,112,000 | 46,368,000 |

## 31.3 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目       | 人民币元          |               |
|----------|---------------|---------------|
|          | 本年年末余额        | 上年年末余额        |
| 往来款      | 10,548,315    | 100,255,938   |
| 保证金      | 458,558,108   | 358,609,787   |
| 应付工程及设备款 | 1,866,293,203 | 1,008,078,839 |
| 其他       | 89,175,455    | 80,810,844    |
| 合计       | 2,424,575,081 | 1,547,755,408 |

(2) 本年末，本集团无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。



## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 32、一年内到期的非流动负债

人民币元

| 项目          | 本年年末余额        | 上年年末余额        |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款  | 2,488,845,089 | 2,539,310,439 |
| 一年内到期的租赁负债  | 15,198,706    | 194,165,402   |
| 一年内到期的长期应付款 | 113,191,138   | 77,159,610    |
| 合计          | 2,617,234,933 | 2,810,635,451 |

## 33、其他流动负债

人民币元

| 项目                   | 本年年末余额      | 上年年末余额     |
|----------------------|-------------|------------|
| 待转销项税                | 22,261,789  | 29,066,871 |
| 已背书未到期且无法终止确认的银行承兑汇票 | 99,558,075  | -          |
| 信用承诺减值准备             | 578,953     | -          |
| 合计                   | 122,398,817 | 29,066,871 |

信用承诺减值准备系西矿财务公司针对其承兑汇票业务计提。

## 34、长期借款

人民币元

| 项目                   | 本年年末余额         | 上年年末余额         |
|----------------------|----------------|----------------|
| 质押借款(注1)             | 50,000,000     | 20,000,000     |
| 抵押借款(注2)             | 6,640,101,516  | 6,921,230,125  |
| 保证借款                 | 2,907,546,396  | 1,068,087,546  |
| 信用借款                 | 8,607,631,997  | 8,125,153,159  |
| 小计                   | 18,205,279,909 | 16,134,470,830 |
| 减：一年内到期的长期借款(附注五、32) | 2,488,845,089  | 2,539,310,439  |
| 合计                   | 15,716,434,820 | 13,595,160,391 |

于2024年12月31日，上述借款的年利率为1.20%至4.00%(2023年12月31日：1.20%至5.04%)，借款期限为2年至15年(2023年12月31日：2年至15年)。

注1：于2024年12月31日，本公司以其持有的子公司青海铜业10%股权提供质押取得借款余额为人民币10,000,000元(2023年12月31日：人民币20,000,000元)，子公司西部铜业以其持有的子公司双利矿业100%股权提供质押为双利矿业取得借款余额为人民币40,000,000元(2023年12月31日：无)。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 34、长期借款 - 续

注2：于2024年12月31日，子公司西部铜业以其多金属选矿(二选)项目土地提供抵押取得借款余额为人民币81,499,656元(2023年12月31日：无)，子公司玉龙铜业以其采矿权提供抵押取得借款余额为人民币6,558,601,860元(2023年12月31日：人民币6,909,438,137元)，本公司、紫金矿业集团股份有限公司及昌都市投资有限公司分别就该抵押借款的61.75%、22%、16.25%向贷款人提供担保。于2023年12月31日，子公司肃北博伦以固定资产抵押取得借款余额为人民币11,791,988元，本年该借款已全部归还。

## 35、租赁负债

人民币元

| 项目                   | 本年年末余额     | 上年年末余额        |
|----------------------|------------|---------------|
| 租赁负债                 | 94,212,365 | 1,002,864,669 |
| 减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债 | 15,198,706 | 194,165,402   |
| 净额                   | 79,013,659 | 808,699,267   |

本集团的租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目     | 1年以内        | 1至5年        | 5年以上       | 合计            |
|--------|-------------|-------------|------------|---------------|
| 本年年末余额 | 16,623,035  | 66,314,319  | 16,982,935 | 99,920,289    |
| 上年年末余额 | 253,319,991 | 884,603,900 | 15,404,023 | 1,153,327,914 |

## 36、长期应付款

人民币元

| 项目                    | 本年年末余额      | 上年年末余额      |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 应付矿业权权益金              | 409,551,801 | 483,778,256 |
| 售后回租应付款               | 179,483,306 | 200,256,389 |
| 合计                    | 589,035,107 | 684,034,645 |
| 减：计入一年内到期的非流动负债的长期应付款 | 113,191,138 | 77,159,610  |
| 净额                    | 475,843,969 | 606,875,035 |

## 37、预计负债

人民币元

| 项目       | 上年年末余额      | 本年增加        | 本年减少        | 本年年末余额        |
|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 弃置义务     | 819,278,654 | 345,271,926 | 104,312,770 | 1,060,237,810 |
| 信用承诺减值准备 | 2,906,063   | -           | 2,906,063   | -             |
| 合计       | 822,184,717 | 345,271,926 | 107,218,833 | 1,060,237,810 |

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 37、预计负债 - 续

预计负债主要为矿山预计在未来发生的弃置费用的金额。本集团对矿产相关的生产经营及开发活动所造成的环境影响负有复垦及环境恢复等义务，本集团管理层根据上述义务所可能产生未来经济利益流出的最佳估计数折现后确认为预计负债。上述估计根据行业惯例及所在地现行使用的法律法规厘定，相关法律法规的重大变化可能对本集团所作出的估计产生重大影响。

## 38、递延收益

递延收益情况

人民币元

| 项目   | 上年年末余额      | 本年增加       | 本年减少       | 本年年末余额      |
|------|-------------|------------|------------|-------------|
| 政府补助 | 303,384,318 | 89,262,786 | 39,368,825 | 353,278,279 |
| 合计   | 303,384,318 | 89,262,786 | 39,368,825 | 353,278,279 |

于2024年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

人民币元

| 项目                         | 上年年末余额      | 本年新增补助金额   | 本年计入其他收益金额   | 本年其他变动      | 本年年末余额      | 与资产/收益相关     |
|----------------------------|-------------|------------|--------------|-------------|-------------|--------------|
| 玉龙改扩建专项资金                  | 56,158,167  | -          | (5,616,000)  | -           | 50,542,167  | 与资产相关        |
| 100kt/a电锌氧压浸出新<br>技术工程环保项目 | 24,904,616  | -          | (3,246,924)  | -           | 21,657,692  | 与资产相关        |
| 项目专项补贴                     | 29,369,706  | -          | (843,148)    | -           | 28,526,558  | 与资产相关        |
| 多金属资源综合循环利用<br>及环保升级项目     | 23,019,833  | 23,410,000 | (1,658,208)  | -           | 44,771,625  | 与资产相关        |
| 其他                         | 169,931,996 | 65,852,786 | (24,031,373) | (3,973,172) | 207,780,237 | 与资产/<br>收益相关 |
| 合计                         | 303,384,318 | 89,262,786 | (35,395,653) | (3,973,172) | 353,278,279 |              |

## 39、股本

2024年及2023年

人民币元

| 项目   | 上年年末余额        | 本年变动 |    |       |    |    | 本年年末余额        |
|------|---------------|------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 2,383,000,000 | -    | -  | -     | -  | -  | 2,383,000,000 |

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 40、资本公积

本年

人民币元

| 项目  | 上年<br>年末余额    | 本年增加       | 本年减少       | 本年<br>年末余额    |
|---|---------------|------------|------------|---------------|
| 股本溢价                                      | 5,477,386,825 | -          | -          | 5,477,386,825 |
| 收购少数股权((附注(七)、2)                          | (784,898,397) | -          | 20,052,904 | (804,951,301) |
| 按照权益法核算的在被投资单位其他权益<br>变动中所享有的份额(附注(五)、13) | 4,463,084     | 34,120,851 | -          | 38,583,935    |
| 其他  | 283,758,711   | -          | -          | 283,758,711   |
| 合计  | 4,980,710,223 | 34,120,851 | 20,052,904 | 4,994,778,170 |

上年

人民币元

| 项目                              | 上年<br>年末余额    | 本年增加 | 本年减少        | 本年<br>年末余额    |
|---------------------------------|---------------|------|-------------|---------------|
| 股本溢价                            | 5,477,386,825 | -    | -           | 5,477,386,825 |
| 收购少数股权                          | (671,275,949) | -    | 113,622,448 | (784,898,397) |
| 按照权益法核算的在被投资单位其他<br>权益变动中所享有的份额 | 195,024,625   | -    | 190,561,541 | 4,463,084     |
| 其他                              | 372,029,480   | -    | 88,270,769  | 283,758,711   |
| 合计                              | 5,373,164,981 | -    | 392,454,758 | 4,980,710,223 |

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 41、其他综合收益

人民币元

| 项目                  | 上年年末余额      | 本年发生额       |                    |                      |            |             |           | 本年年末余额      |
|---------------------|-------------|-------------|--------------------|----------------------|------------|-------------|-----------|-------------|
|                     |             | 本年所得税前发生额   | 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   |             |             |                    |                      |            |             |           |             |
| 其中：权益法下不能转损益的其他综合收益 | (380,132)   | -           | -                  | -                    | -          | -           | -         | (380,132)   |
| 其他权益工具投资公允价值变动      | 90,810,010  | 33,462,146  | -                  | -                    | 10,957,373 | 22,505,266  | (493)     | 113,315,276 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益    |             |             |                    |                      |            |             |           |             |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益  | 2,698,208   | 29,474,926  | -                  | -                    | -          | 29,474,926  | -         | 32,173,134  |
| 外币报表折算差额            | 7,917,038   | (1,272,821) | -                  | -                    | -          | (1,272,821) | -         | 6,644,217   |
| 合计                  | 101,045,124 | 61,664,251  | -                  | -                    | 10,957,373 | 50,707,371  | (493)     | 151,752,495 |

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 42、专项储备

人民币元

| 项目     | 上年年末余额     | 本年增加        | 本年减少        | 本年年末余额     |
|--------|------------|-------------|-------------|------------|
| 安全生产费  | 30,485,502 | 339,900,866 | 322,942,620 | 47,443,748 |
| 环境保护基金 | 1,835,861  | 3,109,654   | 3,113,976   | 1,831,539  |
| 合计     | 32,321,363 | 343,010,520 | 326,056,596 | 49,275,287 |

安全生产费主要系本集团根据财政部和应急部于 2022 年 11 月 21 日颁布的[2022]136 号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，对从事的非煤矿山开采、冶金等业务计提相应的安全生产费，并依据管理办法的规定进行使用。

环境保护基金主要系本集团根据海西州环境保护局、海西州经济和信息化委员会于 2018 年 3 月 30 日印发的西环字[2018]58 号文《关于督促企业建立生态补偿基金的通知》的规定建立的环保专项基金。

## 43、盈余公积

人民币元

| 项目     | 上年年末余额        | 本年增加       | 本年年末余额        |
|--------|---------------|------------|---------------|
| 法定盈余公积 | 1,210,098,247 | 21,439,782 | 1,231,538,029 |
| 任意盈余公积 | 177,731       | -          | 177,731       |
| 合计     | 1,210,275,978 | 21,439,782 | 1,231,715,760 |

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 44、一般风险准备

人民币元

| 项目     | 本年年末余额      | 上年年末余额      |
|--------|-------------|-------------|
| 一般风险准备 | 125,609,828 | 124,551,642 |

根据财务部相关规定，本公司之子公司西矿财务需要从净利润中提取一般风险准备作为利润分配处理。一般风险准备的余额不应低于风险资产年末余额的 1.5%。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 45、未分配利润

人民币元

| 项目           | 本年            | 上年            |
|--------------|---------------|---------------|
| 上年年末未分配利润    | 6,436,169,975 | 7,160,365,298 |
| 加：同一控制下企业合并  | -             | (14,536,613)  |
| 年初未分配利润      | 6,436,169,975 | 7,145,828,685 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 2,931,546,224 | 2,789,284,569 |
| 减：提取法定盈余公积   | 21,439,782    | 180,531,996   |
| 应付普通股现金股利(注) | 1,191,500,000 | 3,336,200,000 |
| 提取(转回)风险准备金  | 1,058,186     | (17,788,717)  |
| 年末未分配利润      | 8,153,718,231 | 6,436,169,975 |

注：本年度按已发行之股份 2,383,000,000 股(每股面值人民币 1 元)计算，以每十股向全体股东派发现金红利人民币 5 元，共计分配人民币 1,191,500,000 元。

## 46、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

人民币元

| 项目          | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 营业收入-主营业务   | 49,083,384,469 | 39,535,645,780 | 42,176,586,317 | 34,766,759,857 |
| 营业收入-其他业务   | 727,659,178    | 515,740,078    | 320,372,913    | 241,762,551    |
| 利息、手续费及佣金收入 | 214,553,009    | 16,828,704     | 251,156,935    | 27,473,613     |
| 合计          | 50,025,596,656 | 40,068,214,562 | 42,748,116,165 | 35,035,996,021 |

## (2) 营业收入分解信息

2024 年

人民币元

| 报告分部     | 有色金属采选冶        | 金属贸易           | 管理、租赁及其他   | 分部间抵消        | 合计             |
|----------|----------------|----------------|------------|--------------|----------------|
| 商品类型     |                |                |            |              |                |
| 销售商品     | 37,971,392,043 | 11,840,555,232 | -          | (23,123,416) | 49,788,823,859 |
| 提供服务     | 9,386,428      | -              | 14,611,066 | (1,777,706)  | 22,219,788     |
| 合计       | 37,980,778,471 | 11,840,555,232 | 14,611,066 | (24,901,122) | 49,811,043,647 |
| 经营地区     |                |                |            |              |                |
| 中国大陆     | 37,980,778,471 | 9,432,201,620  | 14,611,066 | (24,901,122) | 47,402,690,035 |
| 中国大陆以外   | -              | 2,408,353,612  | -          | -            | 2,408,353,612  |
| 合计       | 37,980,778,471 | 11,840,555,232 | 14,611,066 | (24,901,122) | 49,811,043,647 |
| 商品转让的时间  |                |                |            |              |                |
| 在某一时点转让  | 37,971,392,043 | 11,840,555,232 | -          | (23,123,416) | 49,788,823,859 |
| 在某一时段内转让 | 9,386,428      | -              | 14,611,066 | (1,777,706)  | 22,219,788     |
| 合计       | 37,980,778,471 | 11,840,555,232 | 14,611,066 | (24,901,122) | 49,811,043,647 |

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 46、营业收入和营业成本 - 续

## (2) 营业收入分解信息 - 续

2023年

人民币元

| 报告分部     | 有色金属<br>采选冶    | 金属贸易           | 管理、租赁及其他  | 分部间抵消       | 合计             |
|----------|----------------|----------------|-----------|-------------|----------------|
| 商品类型     |                |                |           |             |                |
| 销售商品     | 29,456,039,963 | 13,027,120,258 | -         | (1,959,792) | 42,481,200,429 |
| 提供服务     | 10,956,506     | -              | 7,508,001 | (2,705,706) | 15,758,801     |
| 合计       | 29,466,996,469 | 13,027,120,258 | 7,508,001 | (4,665,498) | 42,496,959,230 |
| 经营地区     |                |                |           |             |                |
| 中国大陆     | 29,466,996,469 | 10,111,140,307 | 7,508,001 | (4,665,498) | 39,580,979,279 |
| 中国大陆以外   | -              | 2,915,979,951  | -         | -           | 2,915,979,951  |
| 合计       | 29,466,996,469 | 13,027,120,258 | 7,508,001 | (4,665,498) | 42,496,959,230 |
| 商品转让的时间  |                |                |           |             |                |
| 在某一时点转让  | 29,456,039,963 | 13,027,120,258 | -         | (1,959,792) | 42,481,200,429 |
| 在某一时段内转让 | 10,956,506     | -              | 7,508,001 | (2,705,706) | 15,758,801     |
| 合计       | 29,466,996,469 | 13,027,120,258 | 7,508,001 | (4,665,498) | 42,496,959,230 |

## (3) 营业成本分解信息

2024年

人民币元

| 报告分部     | 有色金属<br>采选冶    | 金属贸易           | 管理、租赁及其他  | 分部间抵消        | 合计             |
|----------|----------------|----------------|-----------|--------------|----------------|
| 商品类型     |                |                |           |              |                |
| 销售商品     | 28,271,098,659 | 11,776,695,273 | -         | (20,162,656) | 40,027,631,276 |
| 提供服务     | 18,822,444     | -              | 4,932,138 | -            | 23,754,582     |
| 合计       | 28,289,921,103 | 11,776,695,273 | 4,932,138 | (20,162,656) | 40,051,385,858 |
| 经营地区     |                |                |           |              |                |
| 中国大陆     | 28,289,921,103 | 9,368,480,281  | 4,932,138 | (20,162,656) | 37,643,170,866 |
| 中国大陆以外   | -              | 2,408,214,992  | -         | -            | 2,408,214,992  |
| 合计       | 28,289,921,103 | 11,776,695,273 | 4,932,138 | (20,162,656) | 40,051,385,858 |
| 商品转让的时间  |                |                |           |              |                |
| 在某一时点转让  | 28,271,098,659 | 11,776,695,273 | -         | (20,162,656) | 40,027,631,276 |
| 在某一时段内转让 | 18,822,444     | -              | 4,932,138 | -            | 23,754,582     |
| 合计       | 28,289,921,103 | 11,776,695,273 | 4,932,138 | (20,162,656) | 40,051,385,858 |



## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 46、营业收入和营业成本 - 续

## (3) 营业成本分解信息 - 续

2023年

人民币元

| 报告分部     | 有色金属采选冶        | 金属贸易           | 管理、租赁及其他  | 分部间抵消       | 合计             |
|----------|----------------|----------------|-----------|-------------|----------------|
| 商品类型     |                |                |           |             |                |
| 销售商品     | 21,980,611,634 | 13,010,586,977 | -         | (1,260,258) | 34,989,938,353 |
| 提供服务     | 14,373,971     | -              | 4,210,084 | -           | 18,584,055     |
| 合计       | 21,994,985,605 | 13,010,586,977 | 4,210,084 | (1,260,258) | 35,008,522,408 |
| 经营地区     |                |                |           |             |                |
| 中国大陆     | 21,994,985,605 | 10,094,672,050 | 4,210,084 | (1,260,258) | 32,092,607,481 |
| 中国大陆以外   | -              | 2,915,914,927  | -         | -           | 2,915,914,927  |
| 合计       | 21,994,985,605 | 13,010,586,977 | 4,210,084 | (1,260,258) | 35,008,522,408 |
| 商品转让的时间  |                |                |           |             |                |
| 在某一时点转让  | 21,980,611,634 | 13,010,586,977 | -         | (1,260,258) | 34,989,938,353 |
| 在某一时段内转让 | 14,373,971     | -              | 4,210,084 | -           | 18,584,055     |
| 合计       | 21,994,985,605 | 13,010,586,977 | 4,210,084 | (1,260,258) | 35,008,522,408 |

## (4) 本集团与履约义务相关的信息

| 项目   | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款                              | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 承担的预期将退还给客户的款项 | 提供的质量保证类型及相关义务 |
|------|-----------|--------------------------------------|-------------|----------|----------------|----------------|
| 销售商品 | 交付时       | 预收款项                                 | 有色金属矿产品     | 是        | 无              | 保证类质量保证        |
| 销售商品 | 交付时       | 除预收款项外，对于应收款项的付款期限一般约定在产品交付后30天至90天内 | 有色金属矿产品     | 是        | 无              | 保证类质量保证        |
| 提供服务 | 服务提供时     | 预收款项                                 | 酒店服务/租赁服务   | 是        | 无              | 无              |

于2024年12月31日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计时间如下：

人民币元

| 项目   | 本年发生额       | 上年发生额       |
|------|-------------|-------------|
| 1年以内 | 611,790,610 | 226,256,681 |

## (5) 属于日常活动的试运行销售的损益情况

人民币元

| 项目   | 本年发生额       | 上年发生额      |
|------|-------------|------------|
| 营业收入 | 747,181,219 | 88,343,002 |
| 营业成本 | 743,906,031 | 75,935,397 |

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 47、税金及附加

人民币元

| 项目      | 本年发生额       | 上年发生额       |
|---------|-------------|-------------|
| 资源税     | 668,473,225 | 515,231,585 |
| 教育费附加   | 70,454,920  | 49,499,679  |
| 城市维护建设税 | 86,498,387  | 56,206,200  |
| 房产税     | 39,822,181  | 38,943,659  |
| 印花税     | 31,816,964  | 33,362,099  |
| 土地使用税   | 18,135,186  | 17,172,958  |
| 其他      | 29,566,478  | 29,046,496  |
| 合计      | 944,767,341 | 739,462,676 |

## 48、销售费用

人民币元

| 项目    | 本年发生额      | 上年发生额      |
|-------|------------|------------|
| 员工成本  | 22,935,564 | 24,504,001 |
| 折旧及摊销 | 6,149,438  | 5,342,812  |
| 办公费   | 387,086    | 315,919    |
| 差旅费   | 685,146    | 839,561    |
| 其他    | 2,349,294  | 800,674    |
| 合计    | 32,506,528 | 31,802,967 |

## 49、管理费用

人民币元

| 项目     | 本年发生额         | 上年发生额       |
|--------|---------------|-------------|
| 员工成本   | 575,509,877   | 500,343,540 |
| 折旧及摊销  | 135,167,706   | 147,480,406 |
| 差旅费    | 12,069,462    | 10,070,926  |
| 行政招待费用 | 4,865,404     | 4,857,813   |
| 资源补偿费  | 13,356,700    | 18,746,739  |
| 咨询及审计费 | 30,439,936    | 26,462,027  |
| 维修费    | 7,136,105     | 12,234,131  |
| 办公费    | 5,869,261     | 6,805,126   |
| 水电及取暖费 | 33,866,957    | 30,040,045  |
| 物料消耗   | 10,778,450    | 6,897,862   |
| 租赁费    | 12,975,128    | 13,418,198  |
| 物业管理费  | 59,656,979    | 41,758,918  |
| 其他     | 122,334,387   | 91,928,214  |
| 合计     | 1,024,026,352 | 911,043,945 |

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 50、研发费用

人民币元

| 项目     | 本年发生额       | 上年发生额       |
|--------|-------------|-------------|
| 员工成本   | 57,873,843  | 67,559,716  |
| 折旧及摊销  | 43,401,809  | 48,032,437  |
| 技术研究费  | 29,590,637  | 15,737,795  |
| 水电及取暖费 | 147,709,296 | 129,691,836 |
| 物料消耗   | 337,401,975 | 308,520,678 |
| 其他     | 5,188,357   | 4,614,759   |
| 合计     | 621,165,917 | 574,157,221 |

## 51、财务费用

人民币元

| 项目          | 本年发生额       | 上年发生额       |
|-------------|-------------|-------------|
| 借款利息支出      | 654,148,167 | 694,208,722 |
| 减：借款利息资本化金额 | 30,207,354  | 1,555,074   |
| 借款利息费用化金额   | 623,940,813 | 692,653,648 |
| 票据贴现利息费用    | 1,211,346   | 10,000,054  |
| 未确认融资费用利息支出 | 128,332,187 | 147,982,539 |
| 减：利息收入      | 22,511,338  | 31,143,063  |
| 汇兑损益        | (2,009,064) | (1,924,802) |
| 其他          | 36,841,901  | 4,807,115   |
| 合计          | 765,805,845 | 822,375,491 |

## 52、其他收益

人民币元

| 按性质分类        | 本年发生额      | 上年发生额      |
|--------------|------------|------------|
| 政府补助—财政奖励款   | 41,161,865 | 42,632,198 |
| 政府补助—科研/教育拨款 | 6,961,681  | 6,004,000  |
| 政府补助—项目专项补贴  | 5,957,199  | 5,853,484  |
| 政府补助—其他      | 1,848,350  | 1,663,127  |
| 税收减免         | 20,143,558 | 29,338,631 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 2,311,079  | 604,079    |
| 债务重组收益       | -          | 42,565     |
| 合计           | 78,383,732 | 86,138,084 |

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 53、投资(损失)收益

人民币元

| 项目                   | 本年发生额         | 上年发生额        |
|----------------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 57,107,415    | 166,951,774  |
| 交易性金融资产投资(损失)收益      | (265,814,377) | 559,388      |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入  | 94,309,500    | -            |
| 处置联营公司收益             | -             | 192,597,555  |
| 处置交易性金融资产取得的投资(损失)收益 | (737,637)     | -            |
| 债务重组收益(损失)           | 1,907,436     | (38,138,455) |
| 合计                   | (113,227,663) | 321,970,262  |

## 54、公允价值变动收益

人民币元

| 产生公允价值变动收益的来源             | 本年发生额       | 上年发生额       |
|---------------------------|-------------|-------------|
| 交易性金融资产                   |             |             |
| 其中：权益工具投资                 | (2,036,172) | 823,001     |
| 衍生金融工具产生的公允价值变动收益         | 9,711,490   | (1,349,700) |
| 延迟定价公允价值变动                | 149,839,595 | 75,078,428  |
| 交易性金融负债—衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | (4,684,160) | (1,587,190) |
| 合计                        | 152,830,753 | 72,964,539  |

## 55、信用减值(损失)利得

人民币元

| 项目              | 本年发生额       | 上年发生额       |
|-----------------|-------------|-------------|
| 应收账款信用减值(损失)利得  | (2,150,037) | 103,838     |
| 其他应收款信用减值利得     | 3,121,050   | 1,030,427   |
| 长期应收款信用减值损失     | -           | (3,131,186) |
| 发放贷款及垫款减值(损失)利得 | (6,311,041) | 30,592,008  |
| 信贷承诺减值利得(损失)    | 2,327,111   | (2,906,063) |
| 合计              | (3,012,917) | 25,689,024  |

## 56、资产减值损失

人民币元

| 项目       | 本年发生额         | 上年发生额        |
|----------|---------------|--------------|
| 存货跌价损失   | (140,562,987) | (54,790,712) |
| 固定资产减值损失 | (379,788,590) | -            |
| 无形资产减值损失 | (41,403,546)  | -            |
| 合计       | (561,755,123) | (54,790,712) |

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 57、资产处置收益

人民币元

| 项目           | 本年发生额     | 上年发生额     |
|--------------|-----------|-----------|
| 固定资产处置(损失)收益 | (102,919) | 229,773   |
| 无形资产处置收益(损失) | 328,532   | (282,483) |
| 使用权资产处置收益    | -         | 257,837   |
| 合计           | 225,613   | 205,127   |

## 58、营业外收入

人民币元

| 项目           | 本年发生额      | 上年发生额      | 计入2024年非经常性损益 |
|--------------|------------|------------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | 169,700    | 1,455,607  | 169,700       |
| 无法支付的款项      | 34,370,581 | 13,810,196 | 34,370,581    |
| 罚款净收入        | 5,879,934  | 4,702,170  | 5,879,934     |
| 固定资产报废利得     | 13,981,603 | -          | 13,981,603    |
| 其他           | 4,463,508  | 2,259,434  | 4,463,508     |
| 合计           | 58,865,326 | 22,227,407 | 58,865,326    |

## 59、营业外支出

人民币元

| 项目          | 本年发生额       | 上年发生额       | 计入2024年非经常性损益 |
|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 非流动资产报废损失合计 | 14,455,133  | 374,983,696 | 14,455,133    |
| 其中：固定资产报废损失 | 14,455,133  | 374,983,696 | 14,455,133    |
| 罚款及违约金      | 169,846,857 | 6,260,066   | 169,846,857   |
| 对外捐赠        | 2,460,324   | 6,932,448   | 2,460,324     |
| 其他          | 2,258,414   | 240,399     | 2,258,414     |
| 合计          | 189,020,728 | 388,416,609 | 189,020,728   |

## 60、所得税费用

人民币元

| 项目      | 本年发生额       | 上年发生额       |
|---------|-------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 691,711,457 | 461,402,726 |
| 递延所得税费用 | 6,980,444   | 24,582,249  |
| 合计      | 698,691,901 | 485,984,975 |

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 60、所得税费用 - 续

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项目                      | 人民币元            |               |
|-------------------------|-----------------|---------------|
|                         | 本年发生额           | 上年发生额         |
| 利润总额                    | 5,992,399,104   | 4,719,264,966 |
| 按法定25%税率计算的所得税费用(注1)    | 1,498,099,776   | 1,179,816,242 |
| 部分子公司适用不同税率的影响          | (1,179,731,856) | (577,550,410) |
| 归属于合营企业和联营企业的损益         | (14,276,854)    | (299,630,576) |
| 研发费用加计扣除的影响             | (32,746,242)    | (32,445,921)  |
| 不可抵扣的费用                 | 41,317,915      | 20,424,765    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | (35,961,202)    | (41,527,700)  |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响       | 298,414         | 13,982,863    |
| 转回期初确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异  | 70,486,170      | -             |
| 未确认的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损的影响   | 351,205,780     | 222,915,712   |
| 按本集团实际税率计算的所得税费用        | 698,691,901     | 485,984,975   |

注 1：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在地所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

## 61、每股收益

| 项目     | 人民币元 |      |
|--------|------|------|
|        | 本年   | 上年   |
| 基本每股收益 | 1.23 | 1.17 |

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益的具体计算如下：

| 项目                      | 人民币元          |               |
|-------------------------|---------------|---------------|
|                         | 本年发生额         | 上年发生额         |
| 收益                      |               |               |
| 归属于本公司普通股股东的当期净利润(人民币元) | 2,931,546,224 | 2,789,284,569 |
| 股份                      |               |               |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数(股)     | 2,383,000,000 | 2,383,000,000 |

本集团于 2024 年和 2023 年无稀释性潜在普通股。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 62、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

人民币元

| 项目              | 本年发生额       | 上年发生额       |
|-----------------|-------------|-------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金  |             |             |
| 政府补助            | 112,107,307 | 98,551,679  |
| 除存放中央银行外受限资金的减少 | 397,354,401 | 532,515,354 |
| 其他              | 111,821,976 | 20,752,589  |
| 合计              | 621,283,684 | 651,819,622 |
| 支付其他与经营活动有关的现金  |             |             |
| 管理费用            | 313,348,769 | 263,219,999 |
| 销售费用            | 3,421,526   | 1,956,155   |
| 营业外支出           | 174,565,595 | 13,432,913  |
| 除存放中央银行外受限资金的增加 | 218,595,421 | -           |
| 支付往来款           | 75,841,576  | 58,530,483  |
| 合计              | 785,772,887 | 337,139,550 |

## (2) 与投资活动有关的现金

人民币元

| 项目             | 本年发生额         | 上年发生额       |
|----------------|---------------|-------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金 |               |             |
| 收回期货保证金        | 421,237,104   | 284,632,353 |
| 取得存款利息收入收到的现金  | 11,855,759    | 31,143,063  |
| 其他             | -             | 26,076,134  |
| 合计             | 433,092,863   | 341,851,550 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 |               |             |
| 支付期货保证金        | 994,000,000   | 357,700,000 |
| 购买定期存款         | 58,934,000    | -           |
| 合计             | 1,052,934,000 | 357,700,000 |

## (3) 与筹资活动有关的现金

人民币元

| 项目               | 本年发生额         | 上年发生额       |
|------------------|---------------|-------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金   |               |             |
| 支付租赁付款额          | 1,009,687,814 | 316,907,564 |
| 供应商融资安排中支付给银行的款项 | 117,566,313   | -           |
| 支付长期应付款          | 130,335,609   | -           |
| 同一控制下企业合并所支付的对价  | -             | 88,270,769  |
| 合计               | 1,257,589,736 | 405,178,333 |

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 62、现金流量表项目注释 - 续

## (3) 与筹资活动有关的现金 - 续

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

人民币元

| 项目                         | 上年年末余额         | 本年增加          |               | 本年减少           |             | 本年年末余额         |
|----------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|-------------|----------------|
|                            |                | 现金变动          | 非现金变动         | 现金变动           | 非现金变动       |                |
| 其他应付款-应付股利                 | 46,368,000     | -             | 2,979,500,000 | 3,011,756,000  | -           | 14,112,000     |
| 短期借款及长期借款<br>(含一年内到期的长期借款) | 21,801,158,161 | 8,117,366,253 | 1,242,203,695 | 9,747,279,200  | -           | 21,413,448,909 |
| 长期应付款(含一年内到期的长期应付款)        | 684,034,645    | -             | 35,336,071    | 130,335,609    | -           | 589,035,107    |
| 租赁负债(含一年内到期的租赁负债)          | 1,002,864,669  | -             | 101,035,510   | 1,009,687,814  | -           | 94,212,365     |
| 应付账款-供应商融资                 | 51,202,227     | -             | 642,016,626   | 105,163,325    | 588,055,528 | -              |
| 应付利息-供应商融资                 | -              | -             | 12,402,988    | 12,402,988     | -           | -              |
| 合计                         | 23,585,627,702 | 8,117,366,253 | 5,012,494,890 | 14,016,624,936 | 588,055,528 | 22,110,808,381 |

## (4) 以净额列报的现金流量

| 项目       | 相关事实情况 | 净额列报的依据   | 财务影响  |
|----------|--------|-----------|-------|
| 存放中央银行存款 | 以净额填列  | 金融企业的有关项目 | 无重大影响 |
| 发放贷款及垫款  | 以净额填列  | 金融企业的有关项目 | 无重大影响 |
| 吸收存款     | 以净额填列  | 金融企业的有关项目 | 无重大影响 |

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

## 票据背书转让

人民币元

| 项目                     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------------------------|---------------|---------------|
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让 | 1,087,250,895 | 1,219,407,803 |

## 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

供应商融资安排详见附注(五)、23 (3)，除此之外本年不存在其他不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。



## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 63、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

|                       | 人民币元            |                 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 补充资料                  | 本年发生额           | 上年发生额           |
| 净利润                   | 5,293,707,203   | 4,233,279,991   |
| 加：资产减值损失              | 561,755,123     | 54,790,712      |
| 信用减值损失(利得)            | 3,012,917       | (25,689,024)    |
| 固定资产折旧                | 1,781,651,288   | 1,685,686,038   |
| 使用权资产折旧               | 86,807,341      | 100,033,955     |
| 无形资产摊销                | 313,694,099     | 326,783,426     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益 | (225,613)       | (205,127)       |
| 固定资产报废损失              | 473,530         | 374,983,696     |
| 公允价值变动收益              | (2,991,158)     | (72,964,539)    |
| 财务费用                  | 752,820,229     | 810,416,057     |
| 投资损失(收益)              | 115,135,099     | (321,970,262)   |
| 递延所得税资产减少             | 32,144,011      | 49,970,543      |
| 递延所得税负债减少             | (25,163,567)    | (25,388,294)    |
| 存货的(增加)减少             | (2,091,327,759) | 306,774,014     |
| 经营性应收项目的减少            | 223,297,837     | 1,109,974,337   |
| 经营性应付项目的增加(减少)        | 1,201,674,832   | (2,367,255,993) |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 8,246,465,412   | 6,239,219,530   |

现金及现金等价物净变动情况：

|              | 人民币元            |               |
|--------------|-----------------|---------------|
| 补充资料         | 本年发生额           | 上年发生额         |
| 现金的年末余额      | 3,308,462,189   | 4,642,031,607 |
| 减：现金的年初余额    | 4,642,031,607   | 5,140,701,571 |
| 现金及现金等价物净变动额 | (1,333,569,418) | (498,669,964) |

## (2) 取得子公司及其他营业单位的现金净额

|                              | 人民币元  |             |
|------------------------------|-------|-------------|
|                              | 本年发生额 | 上年发生额       |
| 本年取得子公司及其他营业单位于本年支付的现金和现金等价物 | -     | 254,055,589 |
| 减：购买日子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物   | -     | 516         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          | -     | 254,055,073 |

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 63、现金流量表补充资料 - 续

## (3) 现金及现金等价物的构成

人民币元

| 项目           | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 现金           |               |               |
| 其中：库存现金      | 27,543        | 49,035        |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,308,434,646 | 4,641,982,572 |
| 年末现金及现金等价物余额 | 3,308,462,189 | 4,642,031,607 |

## 64、外币货币性项目

人民币元

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率    | 期末折算人民币余额   |
|-------|------------|---------|-------------|
| 货币资金  |            |         |             |
| 其中：美元 | 19,925,397 | 7.1884  | 143,231,722 |
| 港币    | 1,068,889  | 0.92604 | 989,834     |
| 其他应收款 |            |         |             |
| 其中：港币 | 896,650    | 0.92604 | 830,334     |
| 短期借款  |            |         |             |
| 其中：美元 | 20,000,000 | 7.1884  | 143,768,000 |

## 65、租赁

## (1) 作为承租人

人民币元

| 项目                   | 本年发生额         | 上年发生额       |
|----------------------|---------------|-------------|
| 租赁负债利息费用             | 60,155,176    | 73,546,740  |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 12,975,128    | 13,418,198  |
| 与租赁相关的总现金流出          | 1,022,662,942 | 330,325,762 |
| 售后租回交易产生的相关损益        | 6,900,724     | 37,632,127  |
| 售后租回交易现金流出           | 27,549,954    | 200,697,936 |

本集团的售后租回交易中，相关资产转让不属于销售。租赁合同期满，本集团享有相关资产的回购权利且回购价格远低于原售价，因此在转让时点出租人并没有取得相关资产的控制权，不符合关于销售成立的条件。因此本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 65、租赁 - 续

## (1) 作为承租人 - 续

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的土地使用权、房屋及建筑物、机器设备、运输工具和其他设备，土地使用权的租赁期通常为 1 至 6 年，房屋及建筑物和机器设备的租赁期通常为 1 至 3 年，运输工具和其他设备的租赁期通常为 1 年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。上述使用权资产无法用于借款抵押、担保等目的。

## (2) 作为出租人

## 作为出租人的经营租赁

| 项目         | 租赁收入       | 人民币元                     |
|------------|------------|--------------------------|
|            |            | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
| 矿山构筑物及机器设备 | 3,622,668  | -                        |
| 房屋及建筑物     | 14,533,037 | -                        |
| 运输工具       | 155,621    | -                        |
| 土地使用权      | 330,275    | -                        |
| 合计         | 18,641,601 | -                        |

本集团作为出租人的经营租赁与矿山构筑物及机器设备、房屋及建筑物、运输工具及土地使用权相关，租期为 1-10 年，无续租选择权。

根据与承租人签订的租赁合同，未折现最低租赁收款额如下：

| 项目         | 人民币元       |            |
|------------|------------|------------|
|            | 本年年末数      | 上年年末数      |
| 资产负债表日后第1年 | 17,057,188 | 9,979,220  |
| 资产负债表日后第2年 | 12,210,025 | 10,415,993 |
| 资产负债表日后第3年 | 11,428,049 | 10,217,706 |
| 资产负债表日后第4年 | 2,745,325  | 10,267,453 |
| 资产负债表日后第5年 | 330,275    | 5,264,808  |
| 以后年度       | 660,551    | -          |
| 未折现租赁收款额合计 | 44,431,413 | 46,145,180 |

经营租出固定资产，参见附注(五)、15。

(六) 研发支出

1、按费用性质列示

人民币元

| 项目         | 本年发生额       | 上年发生额       |
|------------|-------------|-------------|
| 员工成本       | 57,873,843  | 67,559,716  |
| 折旧及摊销      | 43,401,809  | 48,032,437  |
| 技术研究费      | 29,590,637  | 15,737,795  |
| 水电及取暖费     | 147,709,296 | 129,691,836 |
| 物料消耗       | 337,401,975 | 317,278,268 |
| 其他         | 5,188,357   | 5,350,380   |
| 合计         | 621,165,917 | 583,650,432 |
| 其中：费用化研发支出 | 621,165,917 | 574,157,221 |
| 资本化研发支出    | -           | 9,493,211   |

2、本年无重要的资本化研发项目。

3、本年无重要的外购在研项目。

## (七) 在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

本公司子公司的情况如下：

| 子公司名称                                  | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质          | 注册资本(注 1)    | 持股比例 |      | 取得方式             |
|--|-------|-----|---------------|--------------|------|------|------------------|
|  |       |     |               |              | 直接   | 间接   |                  |
| 西部铜业                                   | 内蒙古   | 内蒙古 | 铜、铅锌矿采选       | 5.18 亿元      | 100% | -    | 通过设立或投资等方式取得的子公司 |
| 鑫源矿业                                   | 四川    | 四川  | 矿产品采选         | 4 亿元         | 76%  | -    | 通过设立或投资等方式取得的子公司 |
| 青海赛什塘铜业有限责任公司(以下简称“赛什塘铜业”)             | 青海    | 青海  | 铜矿采选          | 7,965 万元     | -    | 51%  | 通过设立或投资等方式取得的子公司 |
| 稀贵金属                                   | 青海    | 青海  | 铅冶炼           | 19.07 亿元     | 98%  | -    | 通过设立或投资等方式取得的子公司 |
| 巴彦淖尔西部铜材有限公司(以下简称“西部铜材”)               | 内蒙古   | 内蒙古 | 铜冶炼           | 10 亿元        | -    | 100% | 通过设立或投资等方式取得的子公司 |
| 西矿香港                                   | 香港    | 香港  | 有色金属贸易        | 港币 20,000 万元 | 100% | -    | 通过设立或投资等方式取得的子公司 |
| 西部矿业(上海)有限公司(以下简称“西矿上海”)               | 上海    | 上海  | 有色金属贸易        | 1 亿元         | 100% | -    | 通过设立或投资等方式取得的子公司 |
| 康赛投资                                   | 香港    | 香港  | 投资控股          | 港币 1 元       | -    | 100% | 通过设立或投资等方式取得的子公司 |
| 西矿财务                                   | 青海    | 青海  | 金融            | 32.33 亿元     | 60%  | -    | 通过设立或投资等方式取得的子公司 |
| 西矿钒科技(附注(七)、2(1))                      | 甘肃    | 甘肃  | 钒相关产品深加工      | 4.09 亿元      | -    | 92%  | 通过设立或投资等方式取得的子公司 |
| 会东大梁                                   | 四川    | 四川  | 矿产品采选         | 6 亿元         | 100% | -    | 同一控制下企业合并取得的子公司  |
| 新疆瑞伦                                   | 新疆    | 新疆  | 矿产品采选         | 1.80 亿元      | 80%  | -    | 同一控制下企业合并取得的子公司  |
| 西部镁业                                   | 青海    | 青海  | 镁系列产品生产和销售    | 10.59 亿元     | 96%  | -    | 同一控制下企业合并取得的子公司  |
| 青海西部镁业新材料有限公司(以下简称“镁业新材料”)             | 青海    | 青海  | 镁系列产品研发、生产和销售 | 0.4 亿元       | -    | 57%  | 同一控制下企业合并取得的子公司  |
| 玉龙铜业                                   | 西藏    | 西藏  | 铜矿采选、铜冶炼      | 28 亿元        | 58%  | -    | 非同一控制下企业合并取得的子公司 |
| 青海湘和                                   | 青海    | 青海  | 锌产品冶炼         | 10 亿元        | 100% | -    | 非同一控制下企业合并取得的子公司 |
| 青海铜业                                   | 青海    | 青海  | 阴极铜冶炼         | 27 亿元        | 100% | -    | 非同一控制下企业合并取得的子公司 |
| 双利矿业                                   | 内蒙古   | 内蒙古 | 矿/生铁产品的生产销售等  | 4 亿元         | -    | 100% | 非同一控制下企业合并取得的子公司 |
| 肃北博伦(附注(七)、2(3))                       | 甘肃    | 甘肃  | 铁矿和钒矿的开采加工及销售 | 4.62 亿元      | 100% | -    | 非同一控制下企业合并取得的子公司 |
| 哈密博伦                                   | 新疆    | 新疆  | 铁矿的开发与销售      | 3.40 亿元      | 100% | -    | 非同一控制下企业合并取得的子公司 |
| 格尔木西矿资源开发有限公司(以下简称“格尔木西矿”)             | 青海    | 青海  | 矿产品开发、加工及销售   | 43.44 亿元     | 100% | -    | 非同一控制下企业合并取得的子公司 |
| 青海西矿野马泉矿业开发有限责任公司(以下简称“野马泉”)           | 青海    | 青海  | 矿产品开发、加工及销售   | 1,000 万元     | -    | 85%  | 非同一控制下企业合并取得的子公司 |
| 青海鸿丰伟业矿产投资有限公司(以下简称“鸿丰伟业”)(附注(七)、2(2)) | 青海    | 青海  | 矿产项目投资        | 2.84 亿元      | -    | 93%  | 非同一控制下企业合并取得的子公司 |
| 同鑫化工                                   | 青海    | 青海  | 化学产品生产        | 8.3 亿元       | -    | 95%  | 同一控制下企业合并取得的子公司  |
| 青海淦鑫矿业开发有限公司(以下简称“淦鑫矿业”)               | 青海    | 青海  | 矿产资源开采        | 4,000 万元     | -    | 100% | 资产收购取得的子公司       |

注 1：上表所列示的注册资本金额系经过四舍五入后得出。

## (七) 在其他主体中的权益 - 续

## 1、在子公司中的权益 - 续

## (2) 重要的非全资子公司

存在重要少数股东权益的子公司如下：

人民币元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本年归属少数股东损益    | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余额    |
|-------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 西矿财务  | 40%      | 53,279,969    | 60,000,000     | 1,508,713,701 |
| 玉龙铜业  | 42%      | 2,272,815,374 | 1,680,000,000  | 3,680,254,372 |

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

## 2024年

人民币元

| 项目                | 西矿财务           | 玉龙铜业           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 流动资产              | 8,389,296,575  | 5,583,353,004  |
| 非流动资产             | 3,600,075,263  | 13,000,529,650 |
| 资产合计              | 11,989,371,838 | 18,583,882,654 |
| 流动负债              | 8,016,716,475  | 2,976,442,459  |
| 非流动负债             | 200,871,111    | 6,844,929,785  |
| 负债合计              | 8,217,587,586  | 9,821,372,244  |
| 营业收入              | 351,443,920    | 10,620,320,124 |
| 净利润               | 133,199,923    | 5,411,465,175  |
| 综合收益总额            | 133,199,923    | 5,411,465,175  |
| 经营活动(使用)产生的现金流量净额 | (372,095,212)  | 6,717,104,493  |

## 2023年

人民币元

| 项目                | 西矿财务           | 玉龙铜业           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 流动资产              | 7,178,483,253  | 4,008,842,772  |
| 非流动资产             | 3,906,705,698  | 12,677,326,418 |
| 资产合计              | 11,085,188,951 | 16,686,169,190 |
| 流动负债              | 7,293,698,559  | 2,429,316,817  |
| 非流动负债             | 2,906,063      | 6,900,924,084  |
| 负债合计              | 7,296,604,622  | 9,330,240,901  |
| 营业收入              | 355,172,107    | 7,392,800,447  |
| 净利润               | 191,234,382    | 3,304,300,958  |
| 综合收益总额            | 191,234,382    | 3,304,300,958  |
| 经营活动(使用)产生的现金流量净额 | (848,207,348)  | 4,492,698,330  |

## (七) 在其他主体中的权益 - 续

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且未影响控制权的交易

- (1) 2024年12月，本集团以人民币2亿元完成对控股子公司西矿钒科技的增资，增资完成后，西矿钒科技注册资本增加至人民币4.09亿元，本集团持股比例由85%增至92%，因被动稀释少数股权，此交易为权益性交易并相应调减资本公积人民币8,883,797元。本公司对子公司控制权未发生变化。
- (2) 2024年12月，本集团以人民币17,857.48万元完成对控股子公司鸿丰伟业的增资，增资完成后，鸿丰伟业注册资本增加至人民币2.84亿元，本集团持股比例由80%增至93%，因被动稀释少数股权，此交易为权益性交易并相应调减资本公积人民币11,169,107元。本公司对子公司控制权未发生变化。
- (3) 2024年12月，本集团以人民币2亿元完成对全资子公司肃北博伦的增资，增资完成后，肃北博伦注册资本增加至人民币4.62亿元。本公司对子公司控制权未发生变化。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或<br>联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例 |     | 对合营企业或联营企业<br>投资的会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|-------|------|-----|-------------------------|
|                 |       |     |       | 直接   | 间接  |                         |
| 东台锂资源           | 青海    | 青海  | 锂资源开发 | -    | 27% | 权益法                     |

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

本集团的重要联营企业东台锂资源从事碳酸锂的加工与销售，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。

下表列示了东台锂资源的财务信息，下述财务信息考虑了取得的可辨认净资产公允价值持续计量的影响。

## (七) 在其他主体中的权益 - 续

## 3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

## (2) 重要联营企业的主要财务信息 - 续

人民币元

| 项目              | 本年年末余额/<br>本年发生额 | 上年年末余额/<br>上年发生额 |
|-----------------|------------------|------------------|
|                 | 东台锂资源            | 东台锂资源            |
| 流动资产            | 629,202,023      | 606,321,065      |
| 非流动资产           | 2,244,751,171    | 2,153,472,360    |
| 资产合计            | 2,873,953,194    | 2,759,793,425    |
| 流动负债            | 930,131,584      | 286,786,477      |
| 非流动负债           | 15,078,061       | 16,377,166       |
| 负债合计            | 945,209,645      | 303,163,643      |
| 净资产             | 1,928,743,549    | 2,456,629,782    |
| 少数股东权益          | 153,024,367      | 145,512,619      |
| 归属于母公司股东权益      | 1,775,719,182    | 2,311,117,163    |
| 按持股比例享有的净资产份额   | 479,444,179      | 624,001,634      |
| 调整事项—无形资产及其他    | 2,586,578,585    | 2,702,347,269    |
| 对联营企业权益投资的账面价值  | 3,066,022,764    | 3,326,348,903    |
| 营业收入            | 1,478,058,512    | 1,457,850,274    |
| 净利润             | 35,829,114       | 326,994,907      |
| 综合收益总额          | 35,829,114       | 326,994,907      |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 270,000,000      | 405,000,000      |

## (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

人民币元

| 项目              | 本年发生额       | 上年发生额       |
|-----------------|-------------|-------------|
| 合营企业            |             |             |
| 投资账面价值合计        | 374,186,693 | 348,197,854 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |             |             |
| --净(亏损)利润       | (8,132,012) | 31,868,173  |
| --综合(亏损)收益总额    | (8,132,012) | 31,868,173  |
| --资本公积          | 34,120,851  | -           |
| 联营企业            |             |             |
| 投资账面价值合计        | 767,140,656 | 694,426,614 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |             |             |
| --净利润           | 55,565,566  | 46,794,976  |
| --其他综合收益(亏损)    | 29,474,926  | (3,286,295) |
| --综合收益总额        | 85,040,492  | 43,508,681  |

本集团无对合营企业及联营企业投资相关的或有负债。



## (八) 政府补助

1、本年末，本集团无按应收金额确认的政府补助。

2、涉及政府补助的负债项目

人民币元

| 负债项目 | 上年年末余额      | 本年新增<br>补助金额 | 本年计入其他收<br>益金额 | 本年其他减少    | 本年年末余额      | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|------|-------------|--------------|----------------|-----------|-------------|-----------------|
| 递延收益 | 277,750,695 | 81,608,722   | 25,574,483     | -         | 333,784,934 | 与资产相关           |
| 递延收益 | 25,633,623  | 7,654,064    | 9,821,170      | 3,973,172 | 19,493,345  | 与收益相关           |
|      | 303,384,318 | 89,262,786   | 35,395,653     | 3,973,172 | 353,278,279 |                 |

3、计入当期损益的政府补助

人民币元

| 类型         | 本年发生额      | 上年发生额      |
|------------|------------|------------|
| 与资产相关的政府补助 |            |            |
| 计入其他收益     | 25,574,483 | 34,259,477 |
| 与收益相关的政府补助 |            |            |
| 计入其他收益     | 30,354,612 | 51,231,963 |
| 计入营业外收入    | 169,700    | 1,455,607  |
| 其他         | -          | 1,629,999  |
| 合计         | 56,098,795 | 88,577,046 |

## (九) 与金融工具相关的风险

## 1、金融工具分类

本年末，本集团持有的金融工具如下，详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

人民币元

|                            | 本年年末数          | 上年年末数          |
|----------------------------|----------------|----------------|
| <b>金融资产</b>                |                |                |
| <b>以公允价值计量且其变动计入当期损益</b>   |                |                |
| 交易性金融资产                    | 280,172,204    | 13,165,234     |
| <b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益</b> |                |                |
| 应收款项融资                     | 68,731,883     | 154,068,884    |
| 其他权益工具投资                   | 1,213,489,329  | 1,180,027,183  |
| <b>以摊余成本计量</b>             |                |                |
| 货币资金                       | 4,116,112,462  | 5,435,776,722  |
| 应收票据                       | 212,556,207    | 348,152,806    |
| 应收账款                       | 126,938,582    | 290,411,824    |
| 其他应收款                      | 865,351,731    | 247,829,210    |
| 一年内到期的非流动资产                | 589,196,117    | 139,243,896    |
| 长期应收款                      | 13,133,961     | 15,449,373     |
| 发放贷款及垫款                    | 2,810,558,028  | 3,485,787,172  |
| <b>金融负债</b>                |                |                |
| <b>以公允价值计量且其变动计入当期损益</b>   |                |                |
| 交易性金融负债                    | 6,645,450      | 1,961,290      |
| <b>以摊余成本计量</b>             |                |                |
| 短期借款                       | 3,208,169,000  | 5,666,687,331  |
| 应付票据                       | 536,260,499    | 666,038,693    |
| 应付账款                       | 2,801,682,327  | 2,248,951,727  |
| 吸收存款及同业存放                  | 1,349,076,653  | 1,677,212,295  |
| 其他应付款                      | 2,438,687,081  | 1,594,123,408  |
| 一年内到期的非流动负债                | 2,617,234,933  | 2,810,635,451  |
| 长期借款                       | 15,716,434,820 | 13,595,160,391 |
| 长期应付款                      | 475,843,969    | 606,875,035    |

## (九) 与金融工具相关的风险 - 续

## 2、风险管理目标、政策和程序，以及本年发生的变化

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，导致主要包括风险是市场风险、信用风险及流动性风险。本集团对此的风险管理策略概述如下：

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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。

## 2.1 市场风险

## 2.1.1 利率风险 – 现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团持续密切关注利率变动对于本集团利率风险的影响，本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，目前并无利率互换等安排。

利率风险敏感性分析

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

人民币元

| 项目 | 基点增加<br>(减少) | 本年度            |                  | 上年度            |                  |
|----|--------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|    |              | 对利润的影响<br>人民币元 | 对股东权益的影响<br>人民币元 | 对利润的影响<br>人民币元 | 对股东权益的影响<br>人民币元 |
| 借款 | 10           | (16,436,721)   | (16,436,721)     | (10,918,503)   | (10,918,503)     |
| 借款 | (10)         | 16,436,721     | 16,436,721       | 10,918,503     | 10,918,503       |

## 2.1.2 汇率风险

本集团的业务主要位于中国，本集团的销售及采购主要以人民币进行结算。于资产负债表日，本集团的主要资产及负债均为人民币余额。管理层认为外汇汇率变动对本集团的净利润及股东权益并无重大影响。

## (九) 与金融工具相关的风险 - 续

## 2、风险管理目标、政策和程序，以及本年发生的变化 - 续

## 2.1 市场风险 - 续

## 2.1.3 商品价格风险

本集团主要面临未来铜、铅和锌等主要金属的价格变动风险，这些商品价格的波动可能会影响本集团的经营业绩。本集团对有色金属的未来销售开展了套期业务，公司所有套期业务操作均由本公司营销分公司期货部统一执行。下表为资产负债表日金属市场价格的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，金属市场价格发生合理、可能的变动时，本集团期末未点价的延迟定价合同将对利润总额和股东权益产生的税前影响。

人民币元

| 项目     | 增加(减少)比例 | 本年度          |              | 上年度    |          |
|--------|----------|--------------|--------------|--------|----------|
|        |          | 对利润的影响       | 对股东权益的影响     | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 金属市场价格 | 5%       | 13,523,036   | 13,523,036   | -      | -        |
| 金属市场价格 | (5%)     | (13,523,036) | (13,523,036) | -      | -        |

## 2.1.4 其他价格风险

本集团的价格风险主要产生于其他权益工具投资。

## 其他价格风险敏感性分析

本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。本集团通过持有不同风险的投资组合来管理风险。

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因个别证券价值的变化而变动的风险。于2024年12月31日，在所有其他变量保持不变且不考虑任何税务影响的情况下，本集团的其他综合收益对权益工具投资的公允价值(以各年末账面价值为基础)的每5%的变动为人民币60,674,466元(2023年：人民币59,001,359元)。

## 2.2 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于境外交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

2、风险管理目标、政策和程序，以及本年发生的变化- 续

2.2 信用风险 - 续

本集团其他主要金融资产包括应收账款、其他应收款及发放贷款及垫款等。这些金融资产的信用风险源自因交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

于2024年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团对前五大客户的应收账款余额占本集团应收账款余额的50%(2023年12月31日：78%)；本集团对前五大客户的其他应收款余额占本集团其他应收款余额的80%(2023年12月31日：67%)，具体参见附注(五)4(5)和附注(五)7.3(6)。于2024年12月31日，本集团对前五大客户的发放贷款及垫款为人民币3,275,271,645元(2023年12月31日：人民币3,365,183,931元)，占本集团发放贷款及垫款余额的94%(2023年12月31日：91%)。除此之外，本集团无其他重大信用风险敞口集中于单一金融资产或有类似特征的金融资产组合。

2.2.1 信用风险显著增加判断标准

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：(1)对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；(2)预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化；(3)债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；(4)债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变；(5)预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；(6)债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

2.2.2 已发生信用减值资产的定义

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：(1)发行方或债务人发生重大财务困难；(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；(3)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

## (九) 与金融工具相关的风险 - 续

## 2、风险管理目标、政策和程序，以及本年发生的变化 - 续

## 2.2 信用风险 - 续

## 2.2.3 信用风险敞口

本集团金融资产的信用风险等级较上年没有发生变化，按照信用风险等级披露金融资产的账面余额如下：

2024年

人民币元

| 项目                  | 账面余额(无担保)        |                 | 账面余额(有担保)        |                 |
|---------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|                     | 未来12个月<br>预期信用损失 | 整个存续期<br>预期信用损失 | 未来12个月<br>预期信用损失 | 整个存续期<br>预期信用损失 |
| 货币资金                | 4,116,112,462    | -               | -                | -               |
| 应收票据                | -                | 212,556,207     | -                | -               |
| 应收账款                | -                | 135,195,570     | -                | -               |
| 应收款项融资              | -                | 68,731,883      | -                | -               |
| 其他应收款               | 860,800,002      | 180,925,653     | -                | -               |
| 发放贷款及垫款             | 3,453,673,660    | -               | 25,529,609       | -               |
| 长期应收款(含一年内到期的长期应收款) | -                | 18,482,077      | -                | -               |

2023年

人民币元

| 项目                  | 账面余额(无担保)        |                 | 账面余额(有担保)        |                 |
|---------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|                     | 未来12个月<br>预期信用损失 | 整个存续期<br>预期信用损失 | 未来12个月<br>预期信用损失 | 整个存续期<br>预期信用损失 |
| 货币资金                | 5,435,776,722    | -               | -                | -               |
| 应收票据                | -                | 348,152,806     | -                | -               |
| 应收账款                | -                | 296,648,645     | -                | -               |
| 应收款项融资              | -                | 154,068,884     | -                | -               |
| 其他应收款               | 230,224,446      | 262,299,378     | -                | -               |
| 发放贷款及垫款             | 3,536,906,380    | -               | 160,684,647      | -               |
| 长期应收款(含一年内到期的长期应收款) | -                | 21,474,094      | -                | -               |

## (九) 与金融工具相关的风险 - 续

## 2、风险管理目标、政策和程序，以及本年发生的变化 - 续

## 2.3 流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024年

人民币元

| 项目                  | 1年以内          | 1年至5年          | 5年以上          | 合计             |
|---------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 短期借款                | 3,300,043,708 | -              | -             | 3,300,043,708  |
| 长期借款(含一年内到期的长期借款)   | 2,961,258,532 | 10,952,942,549 | 6,756,663,442 | 20,670,864,523 |
| 交易性金融负债             | 6,645,450     | -              | -             | 6,645,450      |
| 应付票据                | 536,260,499   | -              | -             | 536,260,499    |
| 应付账款                | 2,801,682,327 | -              | -             | 2,801,682,327  |
| 吸收存款及同业存放           | 1,352,274,710 | -              | -             | 1,352,274,710  |
| 其他应付款               | 2,438,687,081 | -              | -             | 2,438,687,081  |
| 长期应付款(含一年内到期的长期应付款) | 152,105,046   | 459,059,209    | 50,883,840    | 662,048,095    |

2023年

人民币元

| 项目                  | 1年以内          | 1年至5年         | 5年以上          | 合计             |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 短期借款                | 5,723,196,415 | -             | -             | 5,723,196,415  |
| 长期借款(含一年内到期的长期借款)   | 3,046,708,177 | 9,141,673,277 | 6,837,000,747 | 19,025,382,201 |
| 交易性金融负债             | 1,961,290     | -             | -             | 1,961,290      |
| 应付票据                | 666,038,693   | -             | -             | 666,038,693    |
| 应付账款                | 2,248,951,727 | -             | -             | 2,248,951,727  |
| 吸收存款及同业存放           | 1,696,261,289 | -             | -             | 1,696,261,289  |
| 其他应付款               | 1,594,123,408 | -             | -             | 1,594,123,408  |
| 长期应付款(含一年内到期的长期应付款) | 111,954,122   | 606,656,816   | 80,391,200    | 799,002,138    |

## 3、套期

于本年末，本集团不存在需要披露的重要套期业务。

## (九) 与金融工具相关的风险 - 续

## 4、金融资产转移

## 转移方式分类

| 转移方式      | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额   | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据                |
|-----------|-----------|-------------|--------|----------------------------|
| 票据背书/票据贴现 | 应收票据      | 100,506,576 | 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/票据贴现 | 应收票据      | 286,994,429 | 终止确认   | 转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬      |
| 合计        |           | 387,501,005 |        |                            |

## 4.1 已转移但未整体终止确认的金融资产

于2024年12月31日，本集团已贴现给银行的银行承兑汇票的账面价值为人民币948,501元(2023年12月31日：人民币2,000,000元)。本集团认为，本集团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短期借款。贴现后，本集团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。于2024年12月31日，本集团确认的短期借款账面价值总计为人民币945,845元(2023年12月31日：人民币2,000,000元)。

于2024年12月31日，本集团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人民币99,558,075元(2023年12月31日：人民币261,199,799元)。本集团认为，本集团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款项。背书后，本集团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。于2024年12月31日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付款项账面价值总计为人民币99,558,075元(2023年12月31日：人民币261,199,799元)。

## 4.2 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2024年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或贴现的银行承兑汇票的账面价值为人民币286,994,429元(2023年12月31日：人民币875,826,275元)。于2024年12月31日，其到期日为1至12个月。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，全额终止确认其及与之相关的已结算应付账款。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。



## (十) 公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2024年

人民币元

| 项目               | 年末公允价值      |            |               | 合计            |
|------------------|-------------|------------|---------------|---------------|
|                  | 第一层次公允价值计量  | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量    |               |
| <b>持续的公允价值计量</b> |             |            |               |               |
| 交易性金融资产          | 280,172,204 | -          | -             | 280,172,204   |
| 应收款项融资           | -           | 68,731,883 | -             | 68,731,883    |
| 其他权益工具投资         | -           | -          | 1,213,489,329 | 1,213,489,329 |
| 合计               | 280,172,204 | 68,731,883 | 1,213,489,329 | 1,562,393,416 |
| 交易性金融负债          | 6,645,450   | -          | -             | 6,645,450     |

2023年

人民币元

| 项目               | 年末公允价值     |             |               | 合计            |
|------------------|------------|-------------|---------------|---------------|
|                  | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量  | 第三层次公允价值计量    |               |
| <b>持续的公允价值计量</b> |            |             |               |               |
| 交易性金融资产          | 13,165,234 | -           | -             | 13,165,234    |
| 应收款项融资           | -          | 154,068,884 | -             | 154,068,884   |
| 其他权益工具投资         | -          | -           | 1,180,027,183 | 1,180,027,183 |
| 合计               | 13,165,234 | 154,068,884 | 1,180,027,183 | 1,347,261,301 |
| 交易性金融负债          | 1,961,290  | -           | -             | 1,961,290     |

## 2、第一层次公允价值计量

本年末本集团持续第一层次公允价值计量项目主要为期货合约及延迟定价应收账款项目。相关公允价值参考活跃市场中相同资产或负债的报价。

## 3、第二层次公允价值计量

本年末本集团持续第二层次公允价值计量项目主要为应收款项融资。没有活跃市场的金融工具的公允价值利用估值技术确定。估值技术尽量利用可获得的可观测市场数据，尽量少依赖主体的特定估计。当确定某项金融工具的公允价值所需的所有重大数据均为可观测数据时，该金融工具列入第二层级。

## (十) 公允价值的披露 - 续

## 4、第三层次公允价值计量

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数，如企业价值乘数、市销率乘数或市净率乘数。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

| 项目       | 年份    | 估值技术    | 不可观察输入值 | 范围区间<br>(加权平均值) |
|----------|-------|---------|---------|-----------------|
| 其他权益工具投资 | 2024年 | 上市公司比较法 | 流动性折价   | 2024年：21%-31%   |
| 其他权益工具投资 | 2023年 | 上市公司比较法 | 流动性折价   | 2023年：18%-37%   |

## 5、未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

以下是本集团除长期应收款以及账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

2024年

人民币元

| 项目    | 账面价值           | 公允价值           | 公允价值披露使用的输入值     |                    |                     |
|-------|----------------|----------------|------------------|--------------------|---------------------|
|       |                |                | 活跃市场报价<br>(第一层次) | 重要可观察输入<br>值(第二层次) | 重要不可观察输<br>入值(第三层次) |
| 金融负债  |                |                |                  |                    |                     |
| 长期借款  | 18,205,279,909 | 15,755,364,401 | -                | -                  | 15,755,364,401      |
| 长期应付款 | 589,035,107    | 540,632,038    | -                | -                  | 540,632,038         |
| 合计    | 18,794,315,016 | 16,295,996,439 | -                | -                  | 16,295,996,439      |

2023年

人民币元

| 项目    | 账面价值           | 公允价值           | 公允价值披露使用的输入值     |                    |                     |
|-------|----------------|----------------|------------------|--------------------|---------------------|
|       |                |                | 活跃市场报价<br>(第一层次) | 重要可观察输入<br>值(第二层次) | 重要不可观察输<br>入值(第三层次) |
| 金融负债  |                |                |                  |                    |                     |
| 长期借款  | 16,134,470,830 | 15,455,563,164 | -                | -                  | 15,455,563,164      |
| 长期应付款 | 684,034,645    | 581,238,574    | -                | -                  | 581,238,574         |
| 合计    | 16,818,505,475 | 16,036,801,738 | -                | -                  | 16,036,801,738      |

长期应付款和长期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2024年12月31日，针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。

**(十一) 关联方及关联方交易****1、本公司的母公司情况**

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质         | 注册资本人民币 | 母公司对本公司的直接及间接持股比例 | 母公司对本公司的直接及间接表决权比例 |
|-------|-----|--------------|---------|-------------------|--------------------|
| 西矿集团  | 青海  | 投资和经营矿产及其他资源 | 16 亿元   | 31.33%            | 31.33%             |

本公司最终控制方是青海省人民政府国有资产监督管理委员会。

**2、本公司的子公司情况**

本公司的子公司情况详见附注(七)、1。

**3、本公司的合营企业和联营企业情况**

本公司重要的合营企业和联营企业详见附注(七)、3。

本年度与本集团发生关联方交易，或上年与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|-----------|--------|
| 兰州有色      | 联营企业   |
| 东台锂资源     | 联营企业   |
| 西矿镁基材料    | 联营企业   |
| 西矿融资租赁    | 联营企业   |
| 西矿商业保理    | 联营企业   |

## (十一) 关联方及关联方交易 - 续

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称                            | 其他关联方与本公司关系 |
|------------------------------------|-------------|
| 西矿集团                               | 母公司         |
| 西部矿业集团科技发展有限公司(以下简称“集团科技”)         | 母公司的控股子公司   |
| 青海西部矿业科技有限公司(以下简称“西矿科技”)(注1)       | 母公司的控股子公司   |
| 青海西部矿业工程技术研究有限公司(以下简称“西矿工程技术”)     | 母公司的控股子公司   |
| 青海西部矿业规划设计咨询有限公司(以下简称“西矿规划”)       | 母公司的全资子公司   |
| 西矿建设有限公司(以下简称“西矿建设”)               | 母公司的全资子公司   |
| 青海西矿资产管理有限公司(以下简称“西矿资产”)           | 母公司的全资子公司   |
| 北京西矿建设有限公司(以下简称“北京西矿建设”)           | 母公司的控股子公司   |
| 青海西矿杭萧钢构有限公司(以下简称“西矿杭萧钢构”)         | 母公司的控股子公司   |
| 西矿(天津)国际贸易有限公司(以下简称“西矿国际贸易”)       | 母公司的全资子公司   |
| 青海西矿能源开发有限责任公司(以下简称“西矿能源”)(注2)     | 母公司的全资子公司   |
| 青海西矿物业有限责任公司(以下简称“西矿物业”)           | 母公司的全资子公司   |
| 青海西矿文化旅游有限公司(以下简称“西矿文旅”)           | 母公司的控股子公司   |
| 青海省盐业股份有限公司(以下简称“青海盐业”)            | 母公司的控股子公司   |
| 青海茶卡盐湖文化旅游发展股份有限公司(以下简称“茶卡旅游”)     | 母公司的控股子公司   |
| 西矿信息                               | 母公司的全资子公司   |
| 青海宝矿工程咨询有限公司(以下简称“青海宝矿”)           | 母公司的控股子公司   |
| 海东西矿建设有限公司(以下简称“海东建设”)             | 母公司的全资子公司   |
| 伊吾西矿胡杨文化旅游有限公司(以下简称“西矿胡杨”)         | 母公司的控股子公司   |
| 青海茶卡盐业有限公司(以下简称“茶卡盐业”)             | 母公司的控股子公司   |
| 三亚海湖酒店管理有限公司(以下简称“海湖酒店”)           | 母公司的全资子公司   |
| 西部矿业集团(香港)有限公司(以下简称“集团香港”)         | 母公司的全资子公司   |
| 青海钢城物业管理有限公司(以下简称“钢城物业”)(注3)       | 母公司的全资子公司   |
| 青海卡约初禾生态农业科技有限公司(以下简称“卡约初禾”)       | 母公司的全资子公司   |
| 青海西矿建筑安装工程有限责任公司(以下简称“西矿建安”)       | 母公司的全资子公司   |
| 北京西矿建设有限公司新青海喜来登酒店分公司(以下简称“喜来登酒店”) | 母公司的控股子公司   |
| 青海西矿多彩铜业有限公司(以下简称“多彩铜业”)(注4)       | 母公司的全资子公司   |
| 青海柯柯制盐有限公司(以下简称“柯柯制盐”)             | 母公司的控股子公司   |
| 青海国祥保安服务有限公司(以下简称“国祥保安”)           | 母公司的全资子公司   |
| 西矿(海南)国际贸易有限公司(以下简称“西矿海南贸易”)       | 母公司的全资子公司   |
| 西矿镁基材料                             | 母公司的控股子公司   |
| 西矿融资租赁                             | 母公司的控股子公司   |
| 西矿商业保理                             | 母公司的控股子公司   |
| 西宁特殊钢股份有限公司(以下简称“西钢股份”)            | 母公司的联营公司    |
| 青海西钢自动化信息技术有限公司(以下简称“西钢自动化”)(注5)   | 西钢集团的子公司    |
| 西宁西钢福利有限公司(以下简称“西钢福利”)(注6)         | 母公司联营公司的子公司 |
| 青海西钢再生资源综合利用开发有限公司(以下简称“西钢再生资源”)   | 母公司联营公司的子公司 |
| 青海西钢矿冶科技有限公司(以下简称“矿冶科技”)           | 母公司联营公司的子公司 |
| 西宁特殊钢新材料科技有限公司(以下简称“特殊钢新材料”)       | 母公司联营公司的子公司 |
| 西藏博利建筑新材料科技有限公司(以下简称“博利建筑”)        | 母公司联营公司的子公司 |
| 江仓能源                               | 母公司联营公司的子公司 |

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

4、其他关联方情况 - 续

- 注 1：西矿科技已于 2024 年 10 月 23 日被注销，不再为本集团的关联方。为反映全部交易信息，本集团 2024 年继续披露西矿科技与本集团的 2023 年度及截止 2024 年 10 月 22 日的交易。
- 注 2：西矿能源已于 2023 年 12 月 25 日被注销，不再为本集团的关联方。为反映全部交易信息，本集团 2024 年继续披露西矿能源与本集团的截止 2023 年度 12 月 24 日的交易。
- 注 3：钢城物业已于 2023 年 12 月 29 日被注销，不再为本集团的关联方。为反映全部交易信息，本集团 2024 年继续披露钢城物业与本集团的截止 2023 年度 12 月 28 日的交易。
- 注 4：多彩铜业已于 2024 年 8 月 8 日被注销，不再为本集团的关联方。为反映全部交易信息，本集团 2024 年继续披露多彩铜业与本集团的 2023 年度及截止 2024 年 8 月 7 日的交易。
- 注 5：2023 年 11 月 6 日，西宁市中级人民法院批准了西宁特殊钢集团有限责任公司(以下简称“西钢集团”)的重整计划。根据重整计划，重整投资人北京建龙重工集团有限公司出资人民币 30,000,000 元受让西钢集团全部股权，重整完成后原股东不再持有西钢集团的股权，本集团丧失对西钢集团的重大影响，因此西钢集团不再为本集团的联营企业，西钢集团的全资子公司西钢自动化也不再为本集团的关联方。为反映全部交易信息，本集团 2024 年继续披露西钢集团及其子公司与本集团截止 2023 年 11 月 5 日的交易。
- 注 6：西钢福利已于 2024 年 1 月 16 日被注销，不再为本集团的关联方。为反映全部交易信息，本集团 2024 年继续披露西钢福利与本集团的 2023 年度及截止 2024 年 1 月 15 日的交易。

## (十一) 关联方及关联方交易 - 续

## 5、本集团与关联方的主要交易

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

## 采购商品/接受劳务情况表

人民币元

| 关联方    | 关联交易内容       | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------|--------------|---------------|---------------|
| 西矿集团   | 土地使用权转让、利息支出 | 19,631,022    | 783,064       |
| 西矿信息   | 采购设备、技术服务    | 98,767,315    | 40,768,710    |
| 集团科技   | 采购药剂、技术服务    | 29,054,103    | 177,345,774   |
| 兰州有色   | 设计服务、咨询服务    | 12,801,887    | 5,624,434     |
| 西矿物业   | 物业服务、采购劳保    | 98,848,735    | 65,230,048    |
| 西矿规划   | 咨询服务         | 42,960,173    | 9,677,141     |
| 西矿工程技术 | 检测服务         | 3,458,838     | 4,014,939     |
| 博利建筑   | 采购钢球         | -             | 30,675,073    |
| 青海盐业   | 利息支出、采购工业盐   | 422,510       | 610,830       |
| 特殊钢新材料 | 采购钢球         | 128,371,909   | 73,706,688    |
| 西矿杭萧钢构 | 基建服务         | 147,959,605   | 41,299,422    |
| 西矿建安   | 技改及检修服务      | 686,341,514   | 500,307,449   |
| 卡约初禾   | 采购食材         | 21,607,270    | 15,963,062    |
| 西钢福利   | 采购劳保用品       | -             | 557,599       |
| 西矿国际贸易 | 采购精矿、咨询服务    | 2,185,847,140 | 2,588,052,002 |
| 钢城物业   | 绿化服务、采购劳保    | 不适用           | 8,950,659     |
| 茶卡盐业   | 采购工业盐        | 118,063       | 179,649       |
| 西钢自动化  | 检测服务         | -             | 569,627       |
| 海湖酒店   | 住宿服务         | 4,833,813     | 6,552,408     |
| 西矿商业保理 | 反保理服务        | -             | 4,129,037     |
| 茶卡旅游   | 采购工业盐、住宿服务   | 118,679       | 21,333        |
| 青海宝矿   | 技术服务         | 6,077,835     | 4,081,067     |
| 西矿融资租赁 | 售后回租服务       | 7,147,046     | 6,503,778     |
| 喜来登酒店  | 会议服务、住宿服务    | 667,057       | 70,685        |
| 西钢再生资源 | 采购生石灰        | -             | 916,600       |
| 西矿胡杨   | 住宿服务         | 4,340         | 9,798         |
| 柯柯制盐   | 采购燃煤         | -             | 1,061,369     |
| 西矿镁基材料 | 研发服务、采购药剂    | 966,122       | 82,832        |
| 国祥保安   | 安保服务         | 684,306       | 114,051       |
| 西矿建设   | 购买办公楼、项目管理费  | 2,377,358     | 14,070,081    |
| 北京西矿建设 | 项目管理费        | 800,984       | -             |
| 西矿海南贸易 | 采购精矿         | 263,230       | -             |
| 合计     | /            | 3,500,130,854 | 3,601,929,209 |

## (十一) 关联方及关联方交易 - 续

## 5、本集团与关联方的主要交易 - 续

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易 - 续

## 出售商品/提供劳务情况表

|        |               |             | 人民币元        |  |
|--------|---------------|-------------|-------------|--|
| 关联方    | 关联交易内容        | 本年发生额       | 上年发生额       |  |
| 西矿杭萧钢构 | 销售气体          | 1,689,136   | 595,240     |  |
| 西矿建安   | 销售渣尾矿         | 92,150      | 11,853      |  |
| 江仓能源   | 销售硫酸          | -           | 168,223     |  |
| 西钢股份   | 销售废旧钢材        | -           | 12,869,000  |  |
| 集团香港   | 托管服务          | 4,273,991   | 4,328,138   |  |
| 西矿国际贸易 | 销售锌锭、铜精矿、电解铜等 | 253,502,352 | 319,516,511 |  |
| 西矿物业   | 承包服务          | -           | 9,174       |  |
| 东台锂资源  | 销售废石          | -           | 36,767      |  |
| 卡约初禾   | 销售设备          | -           | 12,931      |  |
| 西矿资产   | 销售货物          | -           | 153,165,934 |  |
| 矿冶科技   | 销售铁精粉         | 196,626,218 | 154,847,606 |  |
| 合计     | /             | 456,183,847 | 645,561,377 |  |

## (2) 关联租赁情况

## 本集团作为出租方

|        |        |               | 人民币元          |  |
|--------|--------|---------------|---------------|--|
| 承租方名称  | 租赁资产种类 | 本年确认的<br>租赁收入 | 上年确认的<br>租赁收入 |  |
| 西矿集团   | 房屋及建筑物 | 2,198,716     | 1,466,486     |  |
| 西矿文旅   | 房屋及建筑物 | 1,628,658     | 1,629,358     |  |
| 西矿镁基材料 | 土地使用权  | 330,275       | 330,275       |  |
| 青海宝矿   | 房屋及建筑物 | 8,807         | 8,807         |  |
| 西矿建安   | 房屋及建筑物 | -             | 72,661        |  |
| 西矿建安   | 运输工具   | -             | 84,071        |  |
| 西矿物业   | 房屋及建筑物 | 92,147        | 77,284        |  |
| 西矿信息   | 房屋及建筑物 | 1,275,375     | -             |  |
| 西矿规划   | 房屋及建筑物 | 370,130       | -             |  |
| 北京西矿建设 | 运输工具   | 133,069       | -             |  |
| 合计     | /      | 6,037,177     | 3,668,942     |  |

## (十一) 关联方及关联方交易 - 续

## 5、本集团与关联方的主要交易 - 续

## (2) 关联租赁情况 - 续

本集团作为承租方

人民币元

| 出租方名称  | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 |            | 支付的租金      |            | 承担的租赁负债利息支出 |           | 增加的使用权资产   |       |
|--------|--------|------------------------|------------|------------|------------|-------------|-----------|------------|-------|
|        |        | 本年发生额                  | 上年发生额      | 本年发生额      | 上年发生额      | 本年发生额       | 上年发生额     | 本年发生额      | 上年发生额 |
| 西矿集团   | 土地使用权  | 11,273,945             | 10,676,697 | 26,677,968 | 26,080,720 | 3,703,476   | 4,283,369 | 26,092,383 | -     |
| 西矿集团   | 房屋及建筑物 | -                      | 1,438,625  | -          | 1,438,625  | -           | -         | -          | -     |
| 西矿物业   | 房屋及建筑物 | 1,438,625              | -          | 1,438,625  | -          | -           | -         | -          | -     |
| 青海盐业   | 房屋及建筑物 | 14,001                 | 372,027    | 14,001     | 372,027    | -           | -         | -          | -     |
| 西矿镁基材料 | 房屋及建筑物 | -                      | -          | 897,621    | 897,621    | 43,822      | 35,955    | -          | -     |
| 合计     | /      | 12,726,571             | 12,487,349 | 29,028,215 | 28,788,993 | 3,747,298   | 4,319,324 | 26,092,383 | -     |



## (十一) 关联方及关联方交易 - 续

## 5、本集团与关联方的主要交易 - 续

## (3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

人民币元

| 担保方  | 担保金额        | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否履行完毕 |
|------|-------------|------------|------------|----------|
| 西矿集团 | 20,000,000  | 2024/12/30 | 2025/12/30 | 否        |
| 西矿集团 | 20,000,000  | 2024/2/28  | 2025/2/27  | 否        |
| 西矿集团 | 10,000,000  | 2024/12/30 | 2025/12/30 | 否        |
| 西矿集团 | 7,126,800   | 2024/7/30  | 2025/1/30  | 否        |
| 西矿集团 | 6,489,000   | 2024/8/15  | 2025/2/15  | 否        |
| 西矿集团 | 2,436,600   | 2024/8/27  | 2025/2/27  | 否        |
| 西矿集团 | 5,830,500   | 2024/9/27  | 2025/3/27  | 否        |
| 西矿集团 | 7,034,900   | 2024/10/29 | 2025/4/29  | 否        |
| 西矿集团 | 3,959,200   | 2024/11/27 | 2025/5/27  | 否        |
| 西矿集团 | 98,000,000  | 2024/12/17 | 2025/5/26  | 否        |
| 西矿集团 | 59,000,000  | 2024/6/25  | 2027/6/25  | 否        |
| 西矿集团 | 15,200,000  | 2024/8/15  | 2025/2/15  | 否        |
| 西矿集团 | 59,200,000  | 2024/7/26  | 2025/1/26  | 否        |
| 西矿集团 | 100,000,000 | 2024/2/20  | 2025/2/19  | 否        |
| 西矿集团 | 14,000,000  | 2024/10/30 | 2025/4/30  | 否        |
| 西矿集团 | 12,000,000  | 2024/12/12 | 2025/6/12  | 否        |
| 西矿集团 | 8,000,000   | 2024/11/27 | 2025/5/27  | 否        |
| 西矿集团 | 26,000,000  | 2024/4/23  | 2025/4/22  | 否        |
| 西矿集团 | 30,000,000  | 2024/5/23  | 2025/5/23  | 否        |
| 西矿集团 | 20,818,700  | 2024/12/10 | 2025/12/10 | 否        |
| 西矿集团 | 22,588,000  | 2024/11/11 | 2025/11/10 | 否        |
| 西矿集团 | 4,443,200   | 2024/7/30  | 2025/1/30  | 否        |
| 西矿集团 | 6,492,100   | 2024/8/28  | 2025/2/28  | 否        |
| 西矿集团 | 4,544,900   | 2024/9/24  | 2025/3/24  | 否        |
| 西矿集团 | 6,044,200   | 2024/10/24 | 2025/3/24  | 否        |
| 西矿集团 | 6,413,600   | 2024/11/26 | 2025/5/26  | 否        |
| 西矿集团 | 3,671,400   | 2024/12/27 | 2025/6/27  | 否        |
| 西矿集团 | 77,000,000  | 2024/1/22  | 2025/1/22  | 否        |
| 西矿集团 | 5,275,200   | 2024/10/25 | 2029/10/25 | 否        |
| 西矿集团 | 43,000,000  | 2024/12/25 | 2025/12/25 | 否        |
| 西矿集团 | 2,437,900   | 2024/12/27 | 2029/12/27 | 否        |
| 西矿集团 | 6,413,400   | 2024/11/26 | 2029/11/26 | 否        |
| 西矿集团 | 18,504,000  | 2024/10/30 | 2027/10/30 | 否        |
| 西矿集团 | 9,884,600   | 2024/11/29 | 2027/11/29 | 否        |
| 西矿集团 | 25,611,400  | 2024/12/27 | 2027/12/27 | 否        |
| 西矿集团 | 10,000,000  | 2024/9/23  | 2027/9/23  | 否        |
| 西矿集团 | 30,000,000  | 2024/4/29  | 2025/4/29  | 否        |
| 西矿集团 | 1,110,200   | 2024/3/28  | 2025/3/26  | 否        |
| 西矿集团 | 25,000,000  | 2024/2/6   | 2025/2/5   | 否        |

## (十一) 关联方及关联方交易 - 续

## 5、本集团与关联方的主要交易 - 续

## (3) 关联担保情况 - 续

## 本集团作为被担保方 - 续

人民币元

| 担保方  | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否履行完毕 |
|------|---------------|------------|------------|----------|
| 西矿集团 | 147,000,000   | 2023/9/14  | 2026/9/13  | 否        |
| 西矿集团 | 50,000,000    | 2024/7/18  | 2025/7/18  | 否        |
| 西矿集团 | 4,000,000     | 2024/8/22  | 2025/2/21  | 否        |
| 西矿集团 | 12,000,000    | 2024/7/26  | 2025/1/26  | 否        |
| 西矿集团 | 3,000,000     | 2024/6/24  | 2025/6/24  | 否        |
| 西矿集团 | 1,380,000     | 2024/1/11  | 2025/1/11  | 否        |
| 西矿集团 | 200,000,000   | 2024/9/27  | 2027/9/27  | 否        |
| 西矿集团 | 50,000,000    | 2024/10/17 | 2027/9/27  | 否        |
| 西矿集团 | 50,000,000    | 2023/11/15 | 2033/11/15 | 否        |
| 西矿集团 | 31,287,100    | 2024/12/19 | 2033/11/15 | 否        |
| 西矿集团 | 50,000,000    | 2023/12/18 | 2033/12/18 | 否        |
| 西矿集团 | 7,700,000     | 2024/7/18  | 2025/1/18  | 否        |
| 西矿集团 | 3,640,000     | 2024/8/23  | 2025/2/23  | 否        |
| 西矿集团 | 40,000,000    | 2024/7/15  | 2036/4/30  | 否        |
| 西矿集团 | 66,311,300    | 2024/8/23  | 2037/8/23  | 否        |
| 西矿集团 | 2,088,000     | 2024/8/30  | 2037/8/30  | 否        |
| 西矿集团 | 39,463,800    | 2024/9/12  | 2037/9/12  | 否        |
| 西矿集团 | 61,770,800    | 2024/9/14  | 2037/9/14  | 否        |
| 西矿集团 | 20,923,800    | 2024/9/29  | 2037/9/29  | 否        |
| 西矿集团 | 66,000,000    | 2024/10/11 | 2037/10/11 | 否        |
| 西矿集团 | 11,492,900    | 2024/10/29 | 2037/10/29 | 否        |
| 西矿集团 | 2,193,200     | 2024/11/29 | 2037/11/29 | 否        |
| 西矿集团 | 51,051,900    | 2024/12/25 | 2037/12/25 | 否        |
| 西矿集团 | 12,499,600    | 2024/8/26  | 2037/8/26  | 否        |
| 合计   | 1,817,332,200 |            |            |          |

于2023年12月31日，本集团向开投果多水电提供关联方担保金额为人民币756,054,600元，该担保已于本年履行完毕。本年末，本集团未向关联方提供担保。

## (4) 关联方资金融通情况

## 西矿财务对关联方发放贷款及垫款金额变动情况

人民币元

| 发放贷款及垫款情况     | 西矿集团之子公司(注)   |
|---------------|---------------|
| 2024年1月1日余额   | 3,697,591,027 |
| 本年发放贷款及垫款     | 1,786,120,399 |
| 本年收回贷款及垫款     | 2,004,508,157 |
| 2024年12月31日余额 | 3,479,203,269 |

## (十一) 关联方及关联方交易 - 续

## 5、本集团与关联方的主要交易 - 续

## (4) 关联方资金融通情况 - 续

## 西矿财务对关联方吸收存款金额变动情况

人民币元

| 吸收存款情况        | 西矿集团<br>之联营企业 | 西矿集团<br>之子公司(注) | 合计             |
|---------------|---------------|-----------------|----------------|
| 2024年1月1日余额   | 33            | 1,677,212,108   | 1,677,212,141  |
| 本年吸收存款增加      | -             | 75,725,328,361  | 75,725,328,361 |
| 本年吸收存款减少      | 33            | 76,053,463,816  | 76,053,463,849 |
| 2024年12月31日余额 | 不适用           | 1,349,076,653   | 1,349,076,653  |

注：西矿镁基材料、西矿融资租赁及西矿商业保理既为西矿集团之子公司，又为本公司之联营公司，此处上述公司与西矿财务有关发放贷款及垫款、吸收存款交易及余额，均以“西矿集团之子公司”的关系进行列示。

## (5) 关联方资金拆借

## 资金拆入

截至2024年12月31日，本集团与关联方之间无资金拆入(2023年12月31日：无)。

## 资金拆出

截至2024年12月31日，本集团与关联方之间无资金拆出(2023年12月31日：无)。

## (6) 关键管理人员报酬

人民币元

| 项目       | 本年发生额     | 上年发生额     |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员薪酬 | 5,676,447 | 6,370,060 |

## (7) 其他关联方交易

本年度，本集团通过本公司之子公司西矿财务向西矿集团及其附属公司提供贷款并取得相应贷款利息收入合计人民币123,366,100元(2023年：人民币126,105,097元)；集团未通过本公司之子公司西矿财务向西矿集团能够实施重大影响的其他关联方提供贷款并取得相应贷款利息收入(2023年：无)。

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

5、本集团与关联方的主要交易 - 续

(7) 其他关联方交易 - 续

本年度，本集团通过本公司之子公司西矿财务吸收西矿集团及其附属公司的存款并向其支付存款利息人民币 16,640,794 元(2023年：人民币 27,136,571 元)；本集团未通过本公司之子公司西矿财务吸收西矿集团能够实施重大影响的其他关联方的存款并向其支付存款利息(2023年：无)。

本年度，本集团通过本公司之子公司西矿财务向西矿集团及其附属公司提供贴现并取得相应贴现利息收入合计人民币 401,012 元(2023年：人民币 66,557 元)。

本年度，本集团通过本公司之子公司西矿财务向西矿集团及其附属公司收取手续费收入合计人民币 677,547 元(2023年：人民币 1,317,925 元)。

本集团通过本公司之子公司西矿财务向西矿集团及其附属公司承兑票据余额合计人民币 782,400,000 元(2023年：人民币 1,412,000,000 元)，本集团通过本公司之子公司西矿财务向西矿集团及其附属公司承兑票据已支付金额合计人民币 2,066,000,000 元(2023年：人民币 3,425,500,000 元)。

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团与关联方之间无其他交易(2023 年 12 月 31 日：无)。

6、本集团与关联方的承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团与关联方之间无其他承诺(2023 年 12 月 31 日：无)。

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注

2024年12月31日止年度

## (十一) 关联方及关联方交易 - 续

## 7、应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1) 应收项目

人民币元

| 项目名称          | 关联方    | 本年年末余额        |            | 上年年末余额        |            |
|---------------|--------|---------------|------------|---------------|------------|
|               |        | 账面余额          | 信用损失准备     | 账面余额          | 信用损失准备     |
| 应收账款          | 西钢股份   | -             | -          | 350,000       | 1,845      |
| 应收账款          | 江仓能源   | 525,827       | 525,827    | 525,827       | 39,425     |
| 应收账款          | 西矿镁基材料 | 30,000        | 159        | 2,849,729     | 15,023     |
| 应收账款          | 矿冶科技   | 130,905       | 694        | 2,198,648     | 11,591     |
| 应收账款          | 西矿资产   | -             | -          | 173,077,505   | 912,408    |
| 应收账款          | 西矿杭萧钢构 | 37,226        | 197        | -             | -          |
| 合计            |        | 723,958       | 526,877    | 179,001,709   | 980,292    |
| 应收股利          | 东台锂资源  | 135,000,000   | -          | -             | -          |
| 其他应收款         | 西钢股份   | 170,670       | 6,620      | -             | -          |
| 其他应收款         | 矿冶科技   | 2,320,684     | 91,861     | -             | -          |
| 合计            |        | 2,491,354     | 98,481     | -             | -          |
| 应收票据          | 矿冶科技   | 50,292,221    | -          | -             | -          |
| 其他非流动资产       | 西矿建设   | -             | -          | 50,750,000    | -          |
| 其他非流动资产       | 西矿杭萧钢构 | -             | -          | 3,068,778     | -          |
| 合计            |        | -             | -          | 53,818,778    | -          |
| 预付款项          | 西矿国际贸易 | -             | -          | 898,027       | -          |
| 发放贷款及垫款(流动)   | 西矿镁基材料 | 20,022,000    | 2,278,390  | 20,022,000    | 2,111,133  |
| 发放贷款及垫款(流动)   | 青海盐业   | 300,275,000   | 428,120    | 300,311,667   | 309,064    |
| 发放贷款及垫款(流动)   | 西矿杭萧钢构 | -             | -          | 28,030,800    | 2,114,214  |
| 发放贷款及垫款(流动)   | 西矿国际贸易 | 1,101,041,940 | 1,766,063  | 1,100,944,440 | 1,133,029  |
| 合计            |        | 1,421,338,940 | 4,472,573  | 1,449,308,907 | 5,667,440  |
| 发放贷款及垫款(票据贴现) | 西矿国际贸易 | 20,544,658    | 32,953     | -             | -          |
| 发放贷款及垫款(非流动)  | 西矿杭萧钢构 | 23,500,000    | 760,159    | 132,653,847   | 10,005,375 |
| 发放贷款及垫款(非流动)  | 西矿建设   | 41,000,000    | 4,665,569  | 500,141,364   | 37,723,006 |
| 发放贷款及垫款(非流动)  | 西矿集团   | 1,140,000,000 | 1,625,379  | 1,221,267,443 | 3,231,304  |
| 发放贷款及垫款(非流动)  | 西矿文旅   | 56,000,000    | 129,745    | 60,076,000    | 310,640    |
| 发放贷款及垫款(非流动)  | 西矿胡杨   | 28,000,000    | 2,420,247  | 61,532,462    | 6,488,024  |
| 发放贷款及垫款(非流动)  | 西矿物业   | 69,000,000    | 159,865    | 125,137,500   | 904,562    |
| 发放贷款及垫款(非流动)  | 西矿建安   | 25,500,000    | 59,080     | -             | -          |
| 合计            |        | 1,383,000,000 | 9,820,044  | 2,100,808,616 | 58,662,911 |
| 一年内到期的非流动资产   | 西矿杭萧钢构 | 2,029,608     | 65,650     | 34,540,058    | 2,605,173  |
| 一年内到期的非流动资产   | 西矿建设   | 558,103,853   | 63,509,072 | 112,933,446   | 8,517,970  |
| 一年内到期的非流动资产   | 西矿集团   | 41,225,889    | 58,779     | -             | -          |
| 一年内到期的非流动资产   | 西矿文旅   | 2,067,344     | 4,790      | -             | -          |
| 一年内到期的非流动资产   | 西矿胡杨   | 43,779,585    | 3,784,193  | -             | -          |
| 一年内到期的非流动资产   | 西矿物业   | 4,080,300     | 9,454      | -             | -          |
| 一年内到期的非流动资产   | 西矿建安   | 3,033,092     | 7,027      | -             | -          |
| 一年内到期的非流动资产   | 矿冶科技   | 2,583,725     | 423,961    | 2,790,885     | 91,861     |
| 一年内到期的非流动资产   | 西钢股份   | 186,200       | 30,553     | 201,131       | 6,620      |
| 合计            |        | 657,089,596   | 67,893,479 | 150,465,520   | 11,221,624 |

人民币元

| 项目名称  | 关联方  | 本年年末余额     |           | 上年年末余额     |           |
|-------|------|------------|-----------|------------|-----------|
|       |      | 账面余额       | 信用损失准备    | 账面余额       | 信用损失准备    |
| 长期应收款 | 矿冶科技 | 14,655,940 | 2,404,878 | 17,239,664 | 2,828,839 |
| 长期应收款 | 西钢股份 | 1,056,212  | 173,313   | 1,242,414  | 203,866   |
| 合计    |      | 15,712,152 | 2,578,191 | 18,482,078 | 3,032,705 |

## (十一) 关联方及关联方交易 - 续

## 7、应收、应付关联方等未结算项目情况 - 续

## (2) 应付项目

人民币元

| 项目名称        | 关联方    | 本年年末账面余额    | 上年年末账面余额    |
|-------------|--------|-------------|-------------|
| 应付账款        | 西矿建安   | 26,365,187  | 32,916,468  |
| 应付账款        | 西矿物业   | 1,137,495   | 2,229,549   |
| 应付账款        | 兰州有色   | 3,106,759   | 1,178,868   |
| 应付账款        | 西矿信息   | 15,123,506  | 561,809     |
| 应付账款        | 集团科技   | 523,112     | 8,827,796   |
| 应付账款        | 茶卡盐业   | -           | 5,683       |
| 应付账款        | 西矿规划   | 18,142,893  | 8,206,183   |
| 应付账款        | 西矿工程技术 | 125,479     | -           |
| 应付账款        | 特殊钢新材料 | 28,708,918  | 25,862,843  |
| 应付账款        | 西矿国际贸易 | 89,235,461  | 10,820,721  |
| 应付账款        | 青海盐业   | -           | 10,301      |
| 应付账款        | 西钢自动化  | 不适用         | 21,778      |
| 应付账款        | 青海宝矿   | 288,447     | 113,638     |
| 应付账款        | 西矿海南贸易 | 263,230     | -           |
| 合计          |        | 183,020,487 | 90,755,637  |
| 应付票据        | 西矿信息   | -           | 744,183     |
| 应付票据        | 兰州有色   | -           | 688,000     |
| 合计          |        | -           | 1,432,183   |
| 合同负债        | 矿冶科技   | 5,047,337   | 62,014      |
| 合同负债        | 西矿国际贸易 | 370,022     | -           |
| 合计          |        | 5,417,359   | 62,014      |
| 其他应付款       | 西矿建安   | 298,823,683 | 49,874,263  |
| 其他应付款       | 西矿物业   | 208,775     | 29,079      |
| 其他应付款       | 西矿信息   | 41,131,374  | 255,115     |
| 其他应付款       | 西矿杭萧钢构 | 16,844,284  | 71,865,010  |
| 其他应付款       | 西矿规划   | 18,921,297  | 215,377     |
| 其他应付款       | 兰州有色   | 150,943     | 204,000     |
| 其他应付款       | 西矿融资租赁 | -           | 183,284     |
| 其他应付款       | 卡约初禾   | 799,927     | -           |
| 其他应付款       | 喜来登酒店  | 457,795     | -           |
| 合计          |        | 377,338,078 | 122,626,128 |
| 其他流动负债      | 矿冶科技   | 656,154     | 8,062       |
| 其他流动负债      | 西矿国际贸易 | 48,103      | -           |
| 合计          |        | 704,257     | 8,062       |
| 一年内到期的非流动负债 | 西矿融资租赁 | 377,652     | 945,877     |
| 一年内到期的非流动负债 | 西矿镁基材料 | 434,429     | 853,799     |
| 一年内到期的非流动负债 | 西矿集团   | 14,764,277  | 11,700,547  |
| 合计          |        | 15,576,358  | 13,500,223  |

## (十一) 关联方及关联方交易 - 续

## 7、应收、应付关联方等未结算项目情况 - 续

## (2) 应付项目 - 续

人民币元

| 项目名称  | 关联方    | 本年年末余额        | 上年年末余额        |
|-------|--------|---------------|---------------|
| 租赁负债  | 西矿镁基材料 | -             | 434,429       |
| 租赁负债  | 西矿集团   | 79,013,659    | 67,685,553    |
| 合计    |        | 79,013,659    | 68,119,982    |
| 长期应付款 | 西矿融资租赁 | 179,105,654   | 199,433,346   |
| 吸收存款  | 西矿集团   | 430,940,203   | 313,389,494   |
| 吸收存款  | 集团科技   | 34,528,730    | 84,619,057    |
| 吸收存款  | 西矿科技   | -             | 7,692,023     |
| 吸收存款  | 西矿工程技术 | 7,442,602     | 7,176,672     |
| 吸收存款  | 西矿能源   | 不适用           | 1,185         |
| 吸收存款  | 西矿物业   | 15,579,334    | 62,909,042    |
| 吸收存款  | 青海盐业   | 53,974,197    | 41,488,576    |
| 吸收存款  | 西矿信息   | 48,251,733    | 40,464,432    |
| 吸收存款  | 北京西矿建设 | 34,974,595    | 61,353,685    |
| 吸收存款  | 西矿建设   | 28,490,457    | 142,893,714   |
| 吸收存款  | 西矿杭萧钢构 | 15,023,364    | 13,331,467    |
| 吸收存款  | 青海宝矿   | 50,371,013    | 47,502,199    |
| 吸收存款  | 西矿文旅   | 41,185,851    | 32,738,109    |
| 吸收存款  | 茶卡旅游   | 42,154,659    | 51,136,103    |
| 吸收存款  | 西矿胡杨   | 1,506,335     | 3,112,007     |
| 吸收存款  | 西矿规划   | 15,991,962    | 14,018,624    |
| 吸收存款  | 西矿建安   | 19,039,689    | 18,380,594    |
| 吸收存款  | 西矿商业保理 | 9,611,900     | 7,840,547     |
| 吸收存款  | 西矿国际贸易 | 218,555,971   | 449,508,258   |
| 吸收存款  | 西矿融资租赁 | 210,173,461   | 244,303,741   |
| 吸收存款  | 海东建设   | 5,742         | 68,616        |
| 吸收存款  | 西矿资产   | 36,850,847    | 14,106,200    |
| 吸收存款  | 海湖酒店   | 1,747,498     | 9,061,195     |
| 吸收存款  | 卡约初禾   | 9,053,770     | 3,948,093     |
| 吸收存款  | 柯柯制盐   | 2,821,104     | 84,138        |
| 吸收存款  | 西钢集团   | 不适用           | 33            |
| 吸收存款  | 茶卡盐业   | 4,206,203     | 56,546        |
| 吸收存款  | 多彩铜业   | -             | 29            |
| 吸收存款  | 国祥保安   | 2,819,570     | 618,537       |
| 吸收存款  | 西矿镁基材料 | 2,651,842     | 5,409,225     |
| 吸收存款  | 西矿海南贸易 | 11,124,021    | -             |
| 合计    |        | 1,349,076,653 | 1,677,212,141 |

**(十二) 承诺及或有事项****1、重要承诺事项**资本承诺

| 项目              | 人民币元        |               |
|-----------------|-------------|---------------|
|                 | 本年年末金额      | 上年年末金额        |
| 已签约但尚未于财务报表中确认的 |             |               |
| —购建长期资产承诺       | 966,721,333 | 1,811,770,634 |

**2、或有事项**

于本年末，本集团不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他**

本年末，西矿财务对西矿集团及其附属企业提供的尚未使用的授信额度为人民币3,871,888,200元(2023年12月31日：人民币4,504,114,200元)。

**(十三) 资产负债表日后事项**利润分配情况

|                 | 人民币元          |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利       | 2,383,000,000 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 2,383,000,000 |

于2025年4月10日，本公司第八届董事会第十九次会议，提出2025年度利润分配预案，以2024年度末本公司总股本2,383,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币10元，共计分配人民币2,383,000,000元。

**(十四) 其他重要事项****1、分部报告**经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下四个经营分部及报告分部：

- (1) 有色金属采选冶分部：有色金属的采矿、选矿及冶炼，主要包括锌、铅、铜等；
- (2) 金属贸易分部：金属的贸易；
- (3) 金融服务分部：对西矿集团内部成员单位及其他关联方办理金融业务；
- (4) 公司管理及其他分部：提供公司管理服务。



## (十四) 其他重要事项 - 续

## 1、分部报告 - 续

## 经营分部 - 续

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

分部资产不包括递延所得税资产、以公允价值计量的金融资产和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括以公允价值计量的金融负债、银行借款、应交税费、递延所得税负债以及其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

2024年

人民币元

| 项目                      | 有色金属<br>采选冶    | 金属贸易           | 金融服务           | 公司管理<br>及其他    | 分部间抵销            | 合计             |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| 收入                      |                |                |                |                |                  |                |
| 对外交易收入                  | 37,977,322,934 | 11,820,887,353 | 216,273,813    | 11,112,556     | -                | 50,025,596,656 |
| 分部间交易收入                 | 3,455,537      | 19,667,879     | 135,170,107    | 1,777,706      | (160,071,229)    | -              |
|                         | 37,980,778,471 | 11,840,555,232 | 351,443,920    | 12,890,262     | (160,071,229)    | 50,025,596,656 |
| 对合营企业和联营企业的投资收益         | 43,537,899     | 2,157,162      | -              | 11,412,354     | -                | 57,107,415     |
| 资产减值损失                  | 561,755,123    | -              | -              | -              | -                | 561,755,123    |
| 折旧和摊销                   | 2,151,885,531  | 2,127,095      | 5,526,269      | 22,613,833     | -                | 2,182,152,728  |
| 对合营企业和联营企业的长期股权投资       | 3,812,492,906  | 166,437,964    | -              | 228,419,243    | -                | 4,207,350,113  |
| 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额(注1) | 4,504,168,473  | 147,718        | 8,307,318      | 75,649,546     | -                | 4,588,273,055  |
| 利润总额                    |                |                |                |                |                  |                |
| 分部利润(亏损)                | 6,678,890,568  | 53,038,249     | 206,915,241    | (140,266,293)  | (163,522,177)    | 6,635,055,588  |
| 未分配亏损                   |                |                |                |                |                  | (642,656,484)  |
|                         |                |                |                |                |                  | 5,992,399,104  |
| 所得税费用                   | 451,257,116    | 11,145,355     | 77,767,689     | 158,521,741    | -                | 698,691,901    |
| 资产总额                    | 52,942,766,126 | 521,461,977    | 12,108,071,372 | 20,877,978,370 | (33,660,501,316) | 52,789,776,529 |
| 未分配资产(注2)               |                |                |                |                |                  | 2,149,892,211  |
|                         |                |                |                |                |                  | 54,939,668,740 |
| 负债总额                    | 10,366,452,471 | 264,603,702    | 8,207,434,134  | 305,685,489    | (9,038,714,813)  | 10,105,460,983 |
| 未分配负债(注3)               |                |                |                |                |                  | 22,072,208,789 |
|                         |                |                |                |                |                  | 32,177,669,772 |

## (十四) 其他重要事项 - 续

## 1、分部报告 - 续

## 经营分部 - 续

2023年

人民币元

| 项目                      | 有色金属采选冶        | 金属贸易           | 金融服务           | 公司管理及其他        | 分部间抵销            | 合计             |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| 收入                      |                |                |                |                |                  |                |
| 对外交易收入                  | 29,462,330,972 | 13,027,120,258 | 252,863,576    | 5,801,359      | -                | 42,748,116,165 |
| 分部间交易收入                 | 4,665,497      | -              | 102,308,531    | -              | (106,974,028)    | -              |
|                         | 29,466,996,469 | 13,027,120,258 | 355,172,107    | 5,801,359      | (106,974,028)    | 42,748,116,165 |
| 对合营企业和联营企业的投资收益         | 84,010,197     | 8,037,417      | -              | 74,904,160     | -                | 166,951,774    |
| 资产减值损失                  | 54,790,712     | -              | -              | -              | -                | 54,790,712     |
| 折旧和摊销                   | 2,101,265,268  | 102,273        | 6,058,766      | 16,945,263     | -                | 2,124,371,570  |
| 对合营企业和联营企业的长期股权投资       | 3,990,424,156  | 151,305,876    | -              | 227,243,339    | -                | 4,368,973,371  |
| 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额(注1) | 3,298,788,929  | 30,304         | 13,278,969     | -              | -                | 3,312,098,202  |
| 利润总额                    |                |                |                |                |                  |                |
| 分部利润                    | 4,030,852,217  | 8,193,769      | 273,116,764    | 1,296,158,533  | (33,823,547)     | 5,574,497,736  |
| 未分配亏损                   |                |                |                |                |                  | (855,232,770)  |
|                         |                |                |                |                |                  | 4,719,264,966  |
| 所得税费用                   | 423,568,855    | 457,143        | 43,370,956     | 18,588,021     | -                | 485,984,975    |
| 资产总额                    | 28,710,286,267 | 493,859,765    | 11,186,572,739 | 20,489,822,234 | (10,583,669,881) | 50,296,871,124 |
| 未分配资产(注2)               |                |                |                |                |                  | 1,769,843,753  |
|                         |                |                |                |                |                  | 52,066,714,877 |
| 负债总额                    | 8,161,850,645  | 255,453,469    | 7,281,096,488  | 55,780,332     | (10,582,580,127) | 5,171,600,807  |
| 未分配负债(注3)               |                |                |                |                |                  | 26,551,567,322 |
|                         |                |                |                |                |                  | 31,723,168,129 |

注 1：长期股权投资以外的其他非流动资产增加额包括固定资产、在建工程及无形资产各年度购置金额。

注 2：未分配资产包括交易性金融资产、应收款项融资、其他权益工具投资、商誉及递延所得税资产金额。

注 3：未分配负债包括借款、交易性金融负债、应交税费及递延所得税负债金额。

## (十四) 其他重要事项 - 续

## 1、分部报告 - 续

集团信息产品和劳务信息

| 项目        | 人民币元           |                |
|-----------|----------------|----------------|
|           | 本年发生额          | 上年发生额          |
| 产品销售收入    |                |                |
| 铅类产品      | 961,369,696    | 1,868,397,883  |
| 锌类产品      | 3,071,214,501  | 4,967,651,452  |
| 铜类产品      | 38,248,900,490 | 28,466,096,151 |
| 银锭        | 186,871,837    | 724,633,488    |
| 镍         | 805,694,084    | 138,683,752    |
| 阳极泥       | 1,882,381,117  | 724,419,317    |
| 铝类产品      | 302,377,482    | 720,255,182    |
| 镁类产品      | 410,359,591    | 462,471,873    |
| 其他        | 3,919,655,061  | 4,408,591,331  |
|           | 49,788,823,859 | 42,481,200,429 |
| 租赁收入      | 18,641,601     | 11,744,071     |
| 利息、手续费及佣金 | 214,553,009    | 251,156,935    |
| 服务收入      | 3,578,187      | 4,014,730      |
| 合计        | 50,025,596,656 | 42,748,116,165 |

地理信息

## 对外交易收入—按收入来源地划分

| 项目      | 人民币元           |                |
|---------|----------------|----------------|
|         | 本年发生额          | 上年发生额          |
| 中国大陆    | 47,617,243,044 | 39,832,136,214 |
| 其他国家或地区 | 2,408,353,612  | 2,915,979,951  |
| 合计      | 50,025,596,656 | 42,748,116,165 |

## 非流动资产总额—资产所在地划分

| 项目      | 人民币元           |                |
|---------|----------------|----------------|
|         | 本年年末余额         | 上年年末余额         |
| 中国大陆    | 38,278,790,222 | 36,662,386,259 |
| 其他国家或地区 | 166,443,219    | 153,265,307    |
| 合计      | 38,445,233,441 | 36,815,651,566 |

上述非流动资产总额不包括金融资产、递延所得税资产和商誉。

## (十四) 其他重要事项 - 续

## 1、分部报告 - 续

## 集团信息 - 续

主要客户信息

营业收入人民币 1,210,208,945 元来自于贸易分部对某一单个客户的收入(2023 年：人民币元 1,931,514,804 元)。

## (十五) 公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

人民币元

| 账龄       | 本年年末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|----------|----------|----------|
| 1 年以内    | 87,163   | 459,003  |
| 3 年以上    | 188,259  | 188,259  |
| 小计       | 275,422  | 647,262  |
| 减：信用损失准备 | 188,721  | 190,679  |
| 合计       | 86,701   | 456,583  |

以上应收账款账龄分析以客户取得相关商品控制权的日期为基础。

## (2) 按信用损失准备计提方法分类披露

人民币元

| 类别          | 本年年末余额  |        |         |          |        | 上年年末余额  |        |         |          |         |
|-------------|---------|--------|---------|----------|--------|---------|--------|---------|----------|---------|
|             | 账面余额    |        | 信用损失准备  |          | 账面价值   | 账面余额    |        | 信用损失准备  |          | 账面价值    |
|             | 金额      | 比例 (%) | 金额      | 计提比例 (%) |        | 金额      | 比例 (%) | 金额      | 计提比例 (%) |         |
| 按组合计提信用损失准备 | 275,422 | 100%   | 188,721 | 69%      | 86,701 | 647,262 | 100%   | 190,679 | 29%      | 456,583 |

按组合计提信用损失准备

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司基于应收账款账龄采用减值矩阵确定各类业务形成的应收账款的预期信用损失。这些业务具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 1、应收账款 - 续

## (2) 按信用损失准备计提方法分类披露 - 续

## 按组合计提信用损失准备 - 续

人民币元

| 名称   | 本年余额    |         |         |
|------|---------|---------|---------|
|      | 应收账款    | 信用损失准备  | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 87,163  | 462     | 1%      |
| 3年以上 | 188,259 | 188,259 | 100%    |
| 合计   | 275,422 | 188,721 | 69%     |

## (3) 信用损失准备的情况

人民币元

| 类别          | 上年年末余额  | 本年变动金额 |       |       |      | 本年年末余额  |
|-------------|---------|--------|-------|-------|------|---------|
|             |         | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |         |
| 按组合计提信用损失准备 | 190,679 | 439    | 2,397 | -     | -    | 188,721 |

## 按预期信用损失模型计提信用损失准备

人民币元

| 信用损失准备         | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) | 合计      |
|----------------|--------------------------|--------------------------|---------|
| 2024年1月1日余额    | 2,420                    | 188,259                  | 190,679 |
| 2024年1月1日余额在本年 |                          |                          |         |
| 本年计提           | 439                      | -                        | 439     |
| 本年转回           | 2,397                    | -                        | 2,397   |
| 2024年12月31日余额  | 462                      | 188,259                  | 188,721 |

## (4) 本年末本公司无实际核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

| 单位名称 | 应收账款年末余额 | 占应收账款年末余额的比例(%) | 应收账款信用损失准备年末余额 |
|------|----------|-----------------|----------------|
| 单位 P | 168,721  | 61%             | 168,721        |
| 单位 Q | 45,092   | 16%             | 239            |
| 单位 R | 41,939   | 15%             | 222            |
| 单位 S | 19,538   | 7%              | 19,538         |
| 单位 T | 72       | 0%              | 1              |
| 合计   | 275,362  | 99%             | 188,721        |

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 2、其他应收款

## 2.1 项目列示

人民币元

| 项目    | 本年年末余额        | 上年年末余额      |
|-------|---------------|-------------|
| 应收股利  | 94,297,500    | -           |
| 其他应收款 | 1,396,525,251 | 619,628,915 |
| 合计    | 1,490,822,751 | 619,628,915 |

## 2.2 应收股利

## (1) 应收股利

人民币元

| 项目   | 本年年末余额     | 上年年末余额 |
|------|------------|--------|
| 泰丰先行 | 94,297,500 | -      |

(2) 本年末，本公司无账龄超过1年的应收股利。

(3) 本年度，本公司认为所应收的应收股利不存在重大的信用风险，因此未对应收股利计提信用减值损失。

## 2.3 其他应收款

## (1) 按账龄披露

人民币元

| 账龄       | 本年年末余额        | 上年年末余额      |
|----------|---------------|-------------|
| 1年以内     | 901,927,041   | 515,210,538 |
| 1年至2年    | 430,628,377   | 29,980,991  |
| 3年以上     | 210,441,409   | 286,573,681 |
| 小计       | 1,542,996,827 | 831,765,210 |
| 减：信用损失准备 | 146,471,576   | 212,136,295 |
| 合计       | 1,396,525,251 | 619,628,915 |

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 2、其他应收款 - 续

## 2.3 其他应收款 - 续

## (2) 按款项性质分类情况

人民币元

| 款项性质       | 本年年末账面余额      | 上年年末账面余额    |
|------------|---------------|-------------|
| 保证金        | 48,141        | 1,463,644   |
| 往来款        | 49,155,378    | 49,141,790  |
| 备用金        | 1,200         | 1,200       |
| 原生矿产品生态补偿费 | 93,571,104    | 93,571,104  |
| 应收子公司款项    | 1,395,677,534 | 682,217,513 |
| 其他         | 4,543,470     | 5,369,959   |
| 合计         | 1,542,996,827 | 831,765,210 |
| 减：信用损失准备   | 146,471,576   | 212,136,295 |
| 合计         | 1,396,525,251 | 619,628,915 |

## (3) 信用损失准备计提情况

人民币元

| 信用损失准备         | 第一阶段             | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计          |
|----------------|------------------|------------------------------|------------------------------|-------------|
|                | 未来12个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失<br>(已发生信用减值) |             |
| 2024年1月1日余额    | -                | 1,102                        | 212,135,193                  | 212,136,295 |
| 2024年1月1日余额在本年 |                  |                              |                              |             |
| 本年转回           | -                | -                            | 366,879                      | 366,879     |
| 本年核销           | -                | -                            | 65,298,121                   | 65,298,121  |
| 其他变动           | -                | -                            | 281                          | 281         |
| 2024年12月31日余额  | -                | 1,102                        | 146,470,474                  | 146,471,576 |

## (4) 信用损失准备的情况

人民币元

| 类别          | 上年年末<br>余额  | 本年变动金额 |         |            | 本年年末<br>余额 |             |
|-------------|-------------|--------|---------|------------|------------|-------------|
|             |             | 计提     | 收回或转回   | 转销或核销      |            | 其他变动        |
| 按单项计提信用损失准备 | 212,136,295 | -      | 366,879 | 65,298,121 | 281        | 146,471,576 |

## (5) 本年实际核销的其他应收款情况

人民币元

| 项目         | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 65,298,121 |

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 2、其他应收款 - 续

## 2.3 其他应收款 - 续

## (5) 本年实际核销的其他应收款情况 - 续

其中重要的其他应收款核销情况

人民币元

| 单位名称         | 应收账款性质 | 核销金额       | 核销原因          | 履行的核销程序  | 款项是否由关联交易产生 |
|--------------|--------|------------|---------------|----------|-------------|
| 青海西部铝业股份有限公司 | 往来款    | 65,298,121 | 已破产清算, 款项无法收回 | 经本公司内部审批 | 是           |

## (6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

| 单位名称 | 年末余额          | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄             | 信用损失准备年末余额 |
|------|---------------|---------------------|-------|----------------|------------|
| 单位 U | 560,326,444   | 36%                 | 内部往来  | 1 年以内          | -          |
| 单位 V | 227,109,399   | 15%                 | 内部往来  | 1 年以内及 1 至 2 年 | -          |
| 单位 W | 171,163,240   | 11%                 | 内部往来  | 1 年以内及 1 至 2 年 | -          |
| 单位 X | 164,902,811   | 11%                 | 内部往来  | 1 年以内          | -          |
| 单位 Y | 100,097,778   | 6%                  | 内部往来  | 2 年以内          | -          |
| 合计   | 1,223,599,672 | 79%                 | /     | /              | -          |

## 3、长期股权投资

人民币元

| 项目         | 本年年末余额         |      |                | 上年年末余额         |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 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     | 17,626,537,890 | -    | 17,626,537,890 | 17,426,537,890 | -    | 17,426,537,890 |
| 对联营或合营企业投资 | 228,419,243    | -    | 228,419,243    | 227,243,339    | -    | 227,243,339    |
| 合计         | 17,854,957,133 | -    | 17,854,957,133 | 17,653,781,229 | -    | 17,653,781,229 |



## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 3、长期股权投资 - 续

## (1) 对子公司投资

人民币元

| 被投资单位   | 上年年末余额         | 本年增加        | 本年减少 | 本年年末余额         | 本年计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------|----------------|-------------|------|----------------|----------|----------|
| 格尔木西矿   | 4,341,679,052  | -           | -    | 4,341,679,052  | -        | -        |
| 青海铜业    | 2,698,735,200  | -           | -    | 2,698,735,200  | -        | -        |
| 稀贵金属    | 1,844,668,000  | -           | -    | 1,844,668,000  | -        | -        |
| 玉龙铜业    | 1,600,639,882  | -           | -    | 1,600,639,882  | -        | -        |
| 肃北博伦(注) | 1,316,372,600  | 200,000,000 | -    | 1,516,372,600  | -        | -        |
| 西矿财务    | 1,200,000,000  | -           | -    | 1,200,000,000  | -        | -        |
| 西部镁业    | 1,017,165,717  | -           | -    | 1,017,165,717  | -        | -        |
| 青海湘和    | 1,001,110,000  | -           | -    | 1,001,110,000  | -        | -        |
| 哈密博伦    | 645,075,600    | -           | -    | 645,075,600    | -        | -        |
| 西部铜业    | 518,000,000    | -           | -    | 518,000,000    | -        | -        |
| 会东大梁    | 405,198,681    | -           | -    | 405,198,681    | -        | -        |
| 鑫源矿业    | 364,000,000    | -           | -    | 364,000,000    | -        | -        |
| 西矿香港    | 183,781,268    | -           | -    | 183,781,268    | -        | -        |
| 新疆瑞伦    | 190,111,890    | -           | -    | 190,111,890    | -        | -        |
| 西矿上海    | 100,000,000    | -           | -    | 100,000,000    | -        | -        |
| 合计      | 17,426,537,890 | 200,000,000 | -    | 17,626,537,890 | -        | -        |

注： 本公司对肃北博伦的增资详见附注(七)、2。

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 3、长期股权投资-续

## (2) 对联营或合营企业投资

人民币元

| 被投资单位     | 上年年末余额      | 本年变动      |      |                     |              |            |                     |            |    | 本年年末余额      | 减值准备<br>年末余额 |
|-----------|-------------|-----------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|-------------|--------------|
|           |             | 追加投资      | 减少投资 | 权益法下<br>确认的<br>投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提<br>减值准备 | 其他 |             |              |
| 联营企业      |             |           |      |                     |              |            |                     |            |    |             |              |
| 兰州有色      | 85,599,078  | -         | -    | 1,822,660           | -            | -          | (3,036,450)         | -          | -  | 84,385,288  | -            |
| 西矿融资租赁    | 141,644,261 | -         | -    | 9,589,694           | -            | -          | (16,000,000)        | -          | -  | 135,233,955 | -            |
| 西矿信息技术(注) | -           | 8,800,000 | -    | -                   | -            | -          | -                   | -          | -  | 8,800,000   | -            |
| 合计        | 227,243,339 | 8,800,000 | -    | 11,412,354          | -            | -          | (19,036,450)        | -          | -  | 228,419,243 | -            |

注： 本公司对西矿信息技术的投资详见附注(五)、13。

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 4、营业收入和营业成本

人民币元

| 项目        | 本年发生额         |               | 上年发生额         |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 营业收入-主营业务 | 3,000,071,888 | 1,509,058,723 | 6,114,435,716 | 4,982,239,259 |
| 营业收入-其他业务 | 16,412,297    | 3,265,386     | 9,538,894     | 2,720         |
| 合计        | 3,016,484,185 | 1,512,324,109 | 6,123,974,610 | 4,982,241,979 |

营业收入分解信息如下：

2024年

人民币元

| 报告分部      | 有色金属<br>采选冶   | 金属贸易          | 管理及其他      | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 商品类型      |               |               |            |               |
| 销售商品      | 1,890,653,589 | 1,112,940,334 | -          | 3,003,593,923 |
| 提供服务      | -             | -             | 12,890,262 | 12,890,262    |
| 合计        | 1,890,653,589 | 1,112,940,334 | 12,890,262 | 3,016,484,185 |
| 经营地区      |               |               |            |               |
| 中国大陆      | 1,890,653,589 | 1,112,940,334 | 12,890,262 | 3,016,484,185 |
| 合计        | 1,890,653,589 | 1,112,940,334 | 12,890,262 | 3,016,484,185 |
| 商品转让的时间   |               |               |            |               |
| 在某一时点转让收入 | 1,890,653,589 | 1,112,940,334 | -          | 3,003,593,923 |
| 在某一时段转让收入 | -             | -             | 12,890,262 | 12,890,262    |
| 合计        | 1,890,653,589 | 1,112,940,334 | 12,890,262 | 3,016,484,185 |

2023年

人民币元

| 报告分部      | 有色金属<br>采选冶   | 金属贸易          | 管理及其他     | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| 商品类型      |               |               |           |               |
| 销售商品      | 1,541,698,478 | 4,576,474,773 | -         | 6,118,173,251 |
| 提供服务      | -             | -             | 5,801,359 | 5,801,359     |
| 合计        | 1,541,698,478 | 4,576,474,773 | 5,801,359 | 6,123,974,610 |
| 经营地区      |               |               |           |               |
| 中国大陆      | 1,541,698,478 | 4,576,474,773 | 5,801,359 | 6,123,974,610 |
| 合计        | 1,541,698,478 | 4,576,474,773 | 5,801,359 | 6,123,974,610 |
| 商品转让的时间   |               |               |           |               |
| 在某一时点转让收入 | 1,541,698,478 | 4,576,474,773 | -         | 6,118,173,251 |
| 在某一时段转让收入 | -             | -             | 5,801,359 | 5,801,359     |
| 合计        | 1,541,698,478 | 4,576,474,773 | 5,801,359 | 6,123,974,610 |

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 4、营业收入和营业成本 - 续

营业成本分解信息如下：

2024年

人民币元

| 报告分部      | 有色金属<br>采选冶 | 金属贸易          | 管理及其他     | 合计            |
|-----------|-------------|---------------|-----------|---------------|
| 商品类型      |             |               |           |               |
| 销售商品      | 401,653,111 | 1,107,476,741 | -         | 1,509,129,852 |
| 提供服务      | -           | -             | 3,194,257 | 3,194,257     |
| 合计        | 401,653,111 | 1,107,476,741 | 3,194,257 | 1,512,324,109 |
| 经营地区      |             |               |           |               |
| 中国大陆      | 401,653,111 | 1,107,476,741 | 3,194,257 | 1,512,324,109 |
| 合计        | 401,653,111 | 1,107,476,741 | 3,194,257 | 1,512,324,109 |
| 商品转让的时间   |             |               |           |               |
| 在某一时点转让收入 | 401,653,111 | 1,107,476,741 | -         | 1,509,129,852 |
| 在某一时段转让收入 | -           | -             | 3,194,257 | 3,194,257     |
| 合计        | 401,653,111 | 1,107,476,741 | 3,194,257 | 1,512,324,109 |

2023年

人民币元

| 报告分部      | 有色金属<br>采选冶 | 金属贸易          | 管理及其他     | 合计            |
|-----------|-------------|---------------|-----------|---------------|
| 商品类型      |             |               |           |               |
| 销售商品      | 402,814,169 | 4,576,977,837 | -         | 4,979,792,006 |
| 提供服务      | -           | -             | 2,449,973 | 2,449,973     |
| 合计        | 402,814,169 | 4,576,977,837 | 2,449,973 | 4,982,241,979 |
| 经营地区      |             |               |           |               |
| 中国大陆      | 402,814,169 | 4,576,977,837 | 2,449,973 | 4,982,241,979 |
| 合计        | 402,814,169 | 4,576,977,837 | 2,449,973 | 4,982,241,979 |
| 商品转让的时间   |             |               |           |               |
| 在某一时点转让收入 | 402,814,169 | 4,576,977,837 | -         | 4,979,792,006 |
| 在某一时段转让收入 | -           | -             | 2,449,973 | 2,449,973     |
| 合计        | 402,814,169 | 4,576,977,837 | 2,449,973 | 4,982,241,979 |

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

人民币元

| 项目   | 本年发生额     | 上年发生额     |
|------|-----------|-----------|
| 销售商品 | 9,320,515 | 6,161,233 |
| 合计   | 9,320,515 | 6,161,233 |

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 4、营业收入和营业成本 - 续

本公司与履约义务相关的信息如下：

| 项目   | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款                              | 承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 承担的预期将退还给客户的款项 | 提供的质量保证类型及相关义务 |
|------|-----------|--------------------------------------|-----------|----------|----------------|----------------|
| 销售商品 | 交付时       | 除预收款项外，对于应收款项的付款期限一般约定在产品交付后30天至90天内 | 有色金属矿产品   | 是        | 无              | 保证类质量保证        |
| 提供服务 | 服务提供时     | 预收款项                                 | 租赁服务      | 是        | 无              | 无              |

于2024年12月31日，分摊至剩余履约义务的交易价格为人民币6,985,996元(2023年：人民币9,320,515元)，本公司预计该金额将随着销售产品的交付，在未来12个月内确认为收入。

## 5、投资收益

人民币元

| 项目                  | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益      | 2,862,000,000 | 1,388,000,000 |
| 权益法核算的长期股权投资收益(损失)  | 11,412,354    | (26,561,562)  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益     | -             | 101,465,721   |
| 交易性金融资产取得的投资收益      | -             | 314,738       |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | 94,309,500    | -             |
| 处置交易性金融资产取得的投资损失    | (256,735)     | -             |
| 其他                  | -             | (353,988)     |
| 合计                  | 2,967,465,119 | 1,462,864,909 |

## 补充资料

### 1、非经常性损益明细表

人民币元

| 项目   | 金额            |
|--|---------------|
| 非流动性资产处置及报废损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                       | (247,917)     |
| 计入当期损益的政府补助(与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、对损益产生持续影响的政府补助除外)         | 56,098,795    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | (2,773,809)   |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 3,210,480     |
| 债务重组损失   | 1,907,436     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | (129,851,572) |
| 上述项目合计   | (71,656,587)  |
| 所得税影响数   | (4,399,739)   |
| 少数股东权益影响数(税后)  | 60,467,053    |
| 合计   | (15,589,273)  |

本集团对非经常性损益项目的确认按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2023]65号)的规定执行。本集团日常通过运用商品期货合约及商品期权合约，延迟定价安排等工具抵减因商品价格变化导致的正常经营盈利能力产生波动的风险。本集团认为上述衍生工具及延迟定价安排与日常经营业务直接相关，因此将相关商品期货合约及商品期权合约，延迟定价安排所形成的损益作为经常性损益列示。

### 2、净资产收益率和每股收益

2024年

| 项目                      | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益  |       |
|-------------------------|-------------------|-------|-------|
|                         |                   | 基本元/股 | 稀释元/股 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 18.23%            | 1.23  | 不适用   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 18.33%            | 1.24  | 不适用   |

2023年

| 项目                      | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益  |       |
|-------------------------|-------------------|-------|-------|
|                         |                   | 基本元/股 | 稀释元/股 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 17.72%            | 1.17  | 不适用   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 16.36%            | 1.07  | 不适用   |

本公司无稀释性潜在普通股。