

公司代码：601069

公司简称：西部黄金

西部黄金股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中描述了可能存在的相关风险，请查阅“第三节管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”部分内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任.....	24
第六节	重要事项.....	28
第七节	股份变动及股东情况.....	40
第八节	优先股相关情况.....	47
第九节	债券相关情况.....	48
第十节	财务报告.....	49

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	新疆乌鲁木齐经济技术开发区融合南路501号
公司注册地址的历史变更情况	2011年9月28日，公司第一届董事会第二次会议通过决议，将公司住所由“克拉玛依市友谊路128号”变更为“乌鲁木齐经济技术开发区嵩山街229号”。2015年4月27日，公司第二届董事会第二次临时会议通过决议，将公司住所由“乌鲁木齐经济技术开发区嵩山街229号”变更为“乌鲁木齐经济技术开发区融合南路501号”。
公司办公地址	新疆乌鲁木齐经济技术开发区融合南路501号
公司办公地址的邮政编码	830023
公司网址	wrgold.cn
电子信箱	wrgold@wrgold.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《证券时报》《中国证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	2,375,543,839.81	1,567,307,582.12	868,761,326.11	51.57
归属于上市公司股东的净利润	-71,838,691.64	58,913,771.85	-38,570,482.77	-221.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-59,105,754.61	-51,229,132.80	-50,885,969.44	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-170,957,876.35	-226,694,066.20	-492,002,457.90	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	4,639,013,398.94	4,748,458,965.80	4,748,458,965.80	-2.30
总资产	6,481,493,235.02	6,200,974,014.38	6,200,974,014.38	4.52

追溯调整或重述的原因说明

公司2022年9月完成以发行股份的方式购买百源丰、科邦锰业100%的股权。百源丰、科邦锰业成为公司的全资子公司，纳入合并报表范围。

公司自控股股东处购买科邦锰业、百源丰65%股权，形成同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》《企业会计准则第20号—企业合并》《企业会计准则第33号—合并财务报表》等相关规定，母公司在报告期内同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对上述报表各比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因此，按上述规定，公司对2022年1-6月相关财务报表数据进行追溯调整。因控股股东持有科邦锰业、百源丰65%股权，在对2022年1-6月相关财务报表数据进行追溯调整时，科邦锰业、百源丰2022年1-6月实现净利润的65%部分计入归属于上市公司股东的净利润，净利润的35%部分计入少数股东损益。本次追溯调整数据未经审计。

公司本报告期营业收入增加的主要原因是公司外购合质金生产的标准金销量以及销售价格较上年同期增加，致使营业收入较上年同期增加。

归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期减少的主要原因是：子公司主要矿山停产，自产金产销量较上年同期减少；以及电解金属锰销售价格较上年同期下降，致使归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期减少。

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期	上年同期	
--------	------	------	--

	(1-6月)	调整后	调整前	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0783	0.0755	-0.0606	-203.71
稀释每股收益(元/股)	-0.0778	0.0749	-0.0600	-203.87
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0644	-0.0805	-0.0800	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-1.52	1.83	-2.14	减少 3.35 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.25	-2.85	-2.83	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-48,935.30	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,553,466.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-16,276,527.80	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-492,821.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	468,118.67	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-12,732,937.03	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）黄金行业

据中国黄金协会最新统计数据显示：2023 年上半年，国内原料黄金产量为 178.598 吨，与 2022 年同期相比增产 3.911 吨，同比增长 2.24%，其中，黄金矿产金完成 139.971 吨，有色副产金完成 38.627 吨。另外，2023 年上半年进口原料产金 65.397 吨，同比增长 17.50%，若加上这部分进口原料产金，全国共生产黄金 243.996 吨，同比增长 5.93%。

2023 年上半年，全国黄金企业生产恢复正常，主力矿山全部实现复工复产，产能恢复至疫情前水平，全行业呈现出稳中向好的高质量发展趋势。大型黄金企业（集团）积极推进兼并重组和资源并购，优质黄金资源进一步集中，矿山生产布局进一步优化。2023 年上半年，全国黄金消费量 554.88 吨，与 2022 年同期相比增长 16.37%。其中：黄金首饰 368.26 吨，同比增长 14.82%；金条及金币 146.31 吨，同比增长 30.12%；工业及其他用金 40.31 吨，同比下降 7.65%。随着经济社会全面恢复常态化运行，国民经济回升向好，全国黄金消费总体呈现较快恢复态势。国家统计局数据显示，金银珠宝成为上半年商品零售类别中增长幅度最快的品类，持续为拉动经济增长贡献力量。得益于居民收入的持续稳定增长和避险需求的增加，实物黄金投资消费继续较快增长。

（二）锰行业

原料锰矿方面，2023 年上半年较 2022 年上半年同期进口量整体增加，加蓬矿、南非矿依旧是主要进口锰矿，2023 年产能均有扩张趋势。上半年海运运费波动不大，加之海外发运量顺畅以及海外锰矿产量供应充足，使得上半年进口锰矿有所增加、国内港口库存处于增幅态势。随着原料锰矿供应的增加，使锰矿市场价格拉涨受阻。

电解锰由于纯度高，被广泛应用于钢铁生产、电池及其他领域。近年来当钢铁和电池等主要用锰领域出现短期供需错配时，市场均会转向电解锰寻求供给“帮助”，电解锰已经成为锰金属商品整体应用领域中的“调节器”。2023 年上半年，钢铁市场对电解锰的市场需求不及预期，造成电解锰价格呈现下滑趋势。

（三）主营业务

公司完成重大资产重组后，已由黄金单一主业运营进阶为“黄金+锰矿”的双主业运营。

1、黄金采选冶

公司作为现代化黄金采选冶企业，拥有哈图金矿、伊犁公司所属阿希金矿和哈密金矿等主要黄金生产矿山，以及具有上海黄金交易所认证的黄金精炼企业——乌鲁木齐天山星贵金属有限公司。黄金采选及冶炼作为公司的主营业务之一，黄金是公司的主要产品和主要收入来源。公司产品主要以标准金的形式对外出售，标准金产品均在上海黄金交易所销售。

2、锰矿开采及电解锰生产加工销售

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

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

西部黄金长期从事黄金采选冶业务，拥有先进的矿产资源开发、冶炼技术和丰富的矿山管理经验。公司长期专注于黄金矿山开采与冶炼，拥有集矿山勘探、开采、选矿、冶炼、精炼、销售于一体的完整产业链，拥有自己独特的生产技术和丰富的管理经验。完成重大资产重组后，增加了锰矿石开采、电解锰生产加工，公司已经实现“黄金+锰矿”采冶双主业经营。两者之间可以充分利用各自在矿山生产管理、金属冶炼工艺技术等方面的协同，提升上市公司的盈利能力、综合竞争力和抗风险能力，促进上市公司的可持续发展。

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

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

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

三、经营情况的讨论与分析

1. 坚持党建引领，凝聚力量促发展

上半年，公司党委紧密联系企业深化改革、高质量发展、化解风险挑战等具体实际，以扎实推进主题教育作为重大政治任务，突出问题导向，统筹推进理论学习、检视整改、调查研究，在不断解决问题、破解难题中锤炼能力，激发动力。树立“重实绩、讲担当、比奉献”鲜明用人导向，积极储备专业人才，持续打造高素质专业化干部队伍。深化“五个好”标准化规范化党支部建设，持续打造“一企一品”党建工作品牌。组织开展“揭榜挂帅”、党员攻坚增效、劳动竞赛等特色党建活动等，从工作作风、技术创新、精细化管理等方面找差距、补短板，促进党建与生产经营“融入融合融通”。聚焦落实全面从严治党主体责任，充分发挥“五位一体”大监督作用，为推进全年各项目标任务提供作风纪律保障。以团结奋斗为基础，持续加强群团组织自身建设，扎实开展为民办实事工作，不断提升职工对企业的归属感和认同感。

2. 以安全帮扶为契机，推动安全管理能力提升

制定并下发《西部黄金矿山领域安全生产专项整治方案》，开展系统排查，全面摸清风险隐患。认真贯彻落实自治区国资委“117”风险研判制度，邀请第三方安全机构合作，梳理安全隐患问题，每周进行风险研判和整改工作部署，及时跟踪督办隐患排查治理情况。督导各单位组织多次应急演练、开展多次教育培训，实现井下突发事件、消防火灾、危化品泄露事故、公共卫生突发事件应急演练和人员培训全覆盖。推进“安全生产标准化建设”工作，制定西部黄金安全生产标准化实施方案，组织修订公司全员安全生产责任制，制定公司全员安全生产目标管理责任书。按期下发安全标准化推进工作要求，并对安全标准化重点单位进行现场指导。邀请应急管理专家开展金属非金属重大事故隐患判定标准和非煤地下矿山隐蔽致灾因素普查治理工作解读专题培训讲座。

3. 坚持依法合规，加快推进重点项目建设

蒙新天霸积极开展掘进工作。完成了 28 万吨/年采矿工程初步设计编制，安全设施设计已提交应急厅评审；完成了生活办公区供电、网络、水暖、污水处理等设施的建设安装，现已达到入住条件。委托开展了锰矿石磁选试验，已出具试验报告，现正在进行磁选设备选型和厂址建设规划手续办理等工作。哈图金矿积极对接政府及咨询相关专家，梳理了两渣库项目建设难点、库址的选择、手续的办理等相关问题，启动了可研的编制工作。伊犁公司冶炼厂渣库回采可行性研究报告已编制完成，后续将进行评审及办理相关手续，技术改造项目的施工许可也在办理之中，项目的环评正在等待批复。公司积极督促托管企业新疆美盛加快卡特巴阿苏金铜矿项目建设进度。

4. 坚持资源优先，不断提升资源保障能力

积极开展就矿找矿和加强矿权管理工作。加快推进钻探工作，资源增储取得新进展。持续开展延续探矿权、维护探矿权、延续采矿权相关工作。重点推进哈密金矿矿权合并和伊犁公司、哈图金矿周边矿权整合工作，在政府的支持下，正在按照统筹规划、分步实施、逐步推进的原则推进矿权整合工作。

5. 坚持科技赋能，积极开展科技创新项目

哈图金矿新立科研项目四个，其中，《薄矿脉小分段中深孔爆破工艺技术研究与应用》项目，工业实验采场布置工作有序进行；《哈图金矿（齐 I 矿区）深、边部找矿及成矿预测研究》项目，已完成探矿设计的编制以及评审工作。科邦锰业两段浸出工艺进入工业化生产阶段，制液总量由初期的日均 2290m³/天逐步提高至 4930m³/天，渣锰的含量由原来的 6.5%左右下降到 4.2%以下，渣锰含量平均下降 2.3%，并实现连续生产、工艺稳定。完成了四氧化三锰中试线的试生产工作，取得较好效果。

6. 加强法治建设，强化合规管理。

为深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义法治思想，运用法治思维，提高依法治理能力，推进高质量发展，公司依据相关要求，制定了西部黄金 2023 年法治建设方案，并加以实施。公司构建了主要领导主抓、分管领导具体抓、业务部门主办、业务人员承办的组织体系和责任体系，同时，建立了法治建设工作报告制度和法治建设考核体系。分阶段、依措施不断推进合规管理强化年工作。规范管理方面，不断推进法治建设信息化；给予法治建设学习培训、业务交流、资料印刷等工作资金保障；整理编辑西部黄金制度汇编。不断完善总法律顾问制度、充实法务人才队伍、规范外聘法律顾问的管理。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,375,543,839.81	1,567,307,582.12	51.57
营业成本	2,240,338,325.28	1,249,532,798.82	79.29
销售费用	971,738.08	1,416,492.41	-31.40
管理费用	114,014,735.49	127,957,279.52	-10.90
财务费用	15,352,688.28	16,692,069.81	-8.02
研发费用	3,053,728.46	8,614,469.57	-64.55
经营活动产生的现金流量净额	-170,957,876.35	-226,694,066.20	
投资活动产生的现金流量净额	-26,055,197.35	-13,831,571.15	
筹资活动产生的现金流量净额	450,743,655.42	251,351,464.66	79.33
其他收益	2,175,397.74	4,216,573.33	-48.41
投资收益	-14,408,860.11	23,639,321.18	-160.95
公允价值变动收益	-13,354,820.00	-6,361,802.30	
信用减值损失	-4,374,852.63	3,279,492.57	-233.40
资产减值损失	-4,586,658.69	-1,361,993.54	
资产处置收益	-48,867.30	3,391,769.32	-101.44
营业外收入	4,148,889.65	180,563.96	2,197.74
营业外支出	4,641,779.34	2,267,927.70	104.67
所得税费用	11,755,390.12	32,582,746.27	-63.92

营业收入变动原因说明：主要因为本报告期公司外购合质金生产的标准金销量以及销售价格较上年同期增加，致使营业收入较上年同期增加；

营业成本变动原因说明：主要因为本报告期公司外购合质金生产的标准金销量以及采购价格较上年同期增加，致使营业成本较上年同期增加；

销售费用变动原因说明：主要因为本报告期内公司职工薪酬、劳务费等减少所致；

研发费用变动原因说明：主要因为公司本报告期内研发项目减少，致使研发费用减少；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要因为公司黄金套期保值业务收回的现金较上年同期减少，形成投资活动现金流入减少，投资活动现金流入的减少金额大于投资活动现金流出的减少金额，故投资活动产生的现金流量净额减少；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要因为公司筹资活动收到的现金较上年同期减少，形成筹资活动现金流入减少，筹资活动现金流入的减少金额小于筹资活动现金流出的减少金额，致使筹资活动产生的现金流量净额增加；

其他收益变动原因说明：主要因为本报告期内收到的与日常经营活动相关的政府补助减少所致；

投资收益变动原因说明：主要原因本报告期公司权益法核算的长期股权投资收益较上年同期减少所致；

公允价值变动收益变动原因说明：主要因为公司为规避价格波动风险、保证外购合质金加工利润开展套期保值业务产生的损益。报告期内开展黄金套期保值业务持有期间产生的公允价值变动收益较上年同期减少所致；

信用减值损失变动原因说明：主要因为公司报告期内应收账款账龄延长，根据公司信用损失率计提的信用损失增加所致；

资产减值损失变动原因说明：主要因为公司本报告期内计提商誉减值损失增加所致；

资产处置收益变动原因说明：主要因为公司本报告期内处置长期资产产生收益较上年同期减少所致；

营业外收入变动原因说明：主要因为公司本报告期内核销无法支付的应付款项所致；

营业外支出变动原因说明：主要因为公司报告期内税收滞纳金增加所致；

所得税费用变动原因说明：主要因为按照应纳税所得额计提的当期所得税费用减少所致；

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上年期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	918,926,744.73	14.18	665,361,838.68	10.70	38.11	详见备注
衍生金融资产	5,155,407.60	0.08	16,185,540.80	0.26	-68.15	本报告期末衍生金融资产黄金期货投资余额减少所致；
预付账款	241,365,706.86	3.72	14,333,237.81	0.23	1,583.96	本报告期末预付货款增加所致；
其他应收款	24,431,656.33	0.38	14,183,470.79	0.23	72.25	本报告期支付保证金增加所致；
长期股权投资	22,171,218.23	0.34	35,436,350.47	0.57	-37.43	本报告期内联营企业亏损；同时，公司全资子公司向宏发铁合金销售锰矿石的关联交易，在合并财务报表口径中扣除了公司与联营企业发生顺流交易的未实现内部交易对应的长期股权投资；
其他非流动资产	4,382,422.43	0.07	11,150,582.31	0.18	-60.70	本报告期内设备到厂安装，将预付款项转入长期资产所致；
短期借款	600,000,000.00	9.26	130,000,000.00	2.09	361.54	本报告期内流动资金借款增加所致；
交易性金融负债	146,488,430.87	2.26	102,409,414.22	1.65	43.04	本报告期内黄金租赁业务取得资金增加所致；
预收帐款	99,205.77	0.00	66,026.29	0.00	50.25	本报告期公司预收租金增加所致；
合同负债	737,436.99	0.01	3,944,164.09	0.06	-81.30	本报告期预收货款业务在本期确认收入所致；

其他说明

备注：公司为了保证经营资金需要（采购合质金、缴纳税款、支付工程款、工资等），须保持一定的存量资金。根据公司销售策略，6月加快了黄金的销售，销售黄金1258千克，并及时取得销售货款，造成期末货币资金余额较高。

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	200,023,138.39	质押、保证金等
应收票据	56,303,270.60	已背书未终止确认的承兑汇票
合 计	256,326,408.99	

期末余额中存在银行存款使用受限金额 200,000,000.00 元，系阿克陶百源丰矿业有限公司在中国建设银行股份有限公司克孜勒苏柯尔克孜自治州支行 65050274898600000010 质押定期存款 200,000,000.00 元。该质押定期存款已于 2023 年 7 月 3 日解除质押。

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	经营范围	注册资本	本公司持股比例	总资产	净资产	主营业务收入	净利润
哈图公司	黄金、铬矿石采选；道路普通货物运输；黄金冶炼及深加工；黄金产品、铬矿石、水泥销售；铁合金、耐火材料生产与销售；农业开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	11,000	100%	76,417.71	63,035.84	19,310.69	-1,759.92
哈密公司	黄金、铁矿的开采、选矿、冶炼、销售；铁矿石深加工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	3,600	100%	27,106.55	4,794.05	466.83	-1,474.19
伊犁公司	黄金采选、冶炼，快餐服务、进出口贸易及边境小额贸易、黄金矿产品销售、百货零售；硫酸生产及销售，道路普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	11,000	100%	92,549.57	76,433.96	806.67	-8,188.89
天山星	贵金属回收、冶炼、加工、销售和检测，金、银及其他贵金属，精矿产品，矿产品，选矿药剂，采选冶设备及配件的销售；金、银、珠宝、玉石、工艺品的设计、加工和销售；贵金属投资、回购与托管业务；货物与技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	3,250	100%	12,948.96	-8,528.26	165,594.86	-619.46

矿业科技公司	矿物学研究，矿业技术咨询，化学药剂生产与销售，其他工程和技术研究与试验发展服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	300	100%	1,929.11	1,804.44	830.31	196.88
宏发铁合金	硅系、锰系铁合金深加工及产品销售；煤炭及制品、焦炭销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	12,000	49%	40,398.37	1,737.05	31,242.01	-1,883.15
科邦锰业	矿产资源（非煤矿山）开采；成品油零售；国际贸易管理货物的进出口；道路货物运输；国际道路货物运输（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）金属材料制造；黑色金属铸造；金属矿石销售；有色金属合金销售；铁合金冶炼；选矿；普通货物仓储服务；货物进出口。	26,000	100%	126,497.42	80,170.58	41,973.47	3,318.62
百源丰	矿产资源（非煤矿山）开采；金属与非金属矿产资源地质勘探（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）金属矿石销售；选矿；矿山机械销售；非金属矿及制品销售；金属材料销售；土石方工程施工；电子过磅服务；普通货物仓储服务；国内货物运输代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	5,000	100%	109,324.28	61,869.13	26,745.70	8,292.19
蒙新天霸	矿业投资；矿业开发；企业投资管理；矿业技术咨询，销售；矿产品，矿山机械设备及租赁。	5,000	100%	14,568.75	841.81	0	-264.44

说明：截至 2023 年 6 月 30 日，蒙新天霸注册资本为 5000 万元，公司于 2023 年 7 月 20 日召开的第四届董事会第三十三次会议审议通过了《关于对全资子公司增资的议案》（公告编号：2023-038），增资后蒙新天霸注册资本为 12000 万元。目前，增资事项已完成，工商变更事项正在进行中。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 政策风险

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

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

2. 价格波动风险

黄金产品是公司主要的收入和利润来源，黄金价格的波动将会对公司的经营业绩和盈利稳定性产生显著的影响。受世界经济、政治、需求等因素的影响，黄金价格的不确定性在加剧，黄金价格的波动将导致公司的经营业绩存在不确定性，若金价出现大幅下跌，公司的经营业绩将会受到影响。

百源丰和蒙新天霸的主要产品为锰矿石，科邦锰业的主要产品为电解金属锰。受相关产品价格波动影响，可能对公司盈利能力造成不利影响。

3. 资源储量、探矿以及资源开发风险

公司资源储量规模小，探矿增储压力大，影响公司规模扩张。

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

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

4. 矿山安全风险

矿业属于安全风险较高的行业，在开采过程中存在安全生产的风险。由于采矿活动会对矿体及周围岩层地质结构造成不同程度的破坏，有可能发生片帮、冒顶、塌陷，造成安全事故而影响正常生产，采矿过程需使用爆炸物，若在储存和使用该等物料的过程中管理不当，也可能发生人员伤亡的危险；在电解金属锰生产过程中，同样存在发生意外事故、技术问题、机械故障或损坏等风险。虽然子公司已建立了安全环保部门，制定了安全控制管理制度以保障生产工作，但若安全生产事故发生，可能导致公司资产的业务运作中断，对业务、利润及企业形象等造成一定影响。

5. 环保风险

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

6. 原材料供应风险

公司生产所需的主要原材料是金精矿，除公司自产外，还需外购金精矿。如果外购金精矿供应不足，或者金精矿的品质和稳定性发生较大变化，可能对公司正常生产造成一定影响。

7. 公司治理及信息披露带来的风险

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

8. 客户集中度较高的风险

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

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023-3-3	http://www.sse.com.cn/	2023-3-4	审议通过如下议案： 1. 《关于更换公司董事的议案》 2. 《关于子公司购买合质金构成关联交易的议案》
2022 年年度股东大会决议	2023-4-14	http://www.sse.com.cn/	2023-4-15	审议通过如下议案： 1. 《关于<公司 2022 年度董事会工作报告>的议案》 2. 《关于<公司 2022 年度监事会工作报告>的议案》 3. 《关于<公司 2022 年度财务决算报告>的议案》 4. 《关于公司 2023 年度生产计划的议案》 5. 《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》 6. 《关于制定<公司未来三年（2023-2025 年度）股东分红回报规划>的议案》 7. 《关于<公司 2022 年度内部控制评价报告>的议案》 8. 《关于<公司 2022 年度内部控制审计报告>的议案》 9. 《关于<公司 2022 年度独立董事述职报告>的议案》 10. 《关于<公司 2022 年年度报告及其摘要>的议案》 11. 《关于公司 2023 年度向部分商业银行申请授信额度的议案》 12. 《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》 13. 《关于开展黄金套期保值业务申请保证金额度的议案》 14. 《关于公司 2022 年套期保值交易实施情况暨 2023 年套期保值交易额度预期的议案》 15. 《关于公司 2022 年度日常关联交易执行情况及预计 2023 年度日常关联交易的议案》 16. 《关于补选公司监事的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用
股东大会情况说明
适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
禹国军	原董事	离任
段卫东	董事	选举
李昌浩	监事	选举
段卫东	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

禹国军先生因工作调整原因申请辞去公司董事职务。

三、利润分配或资本公积金转增预案**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
---------	---

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
办理公司 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销事项，回购股份数量 2,575,805 股，注销股份数量 2,575,805 股，注销日期为 2023 年 1 月 9 日。	详见 2023 年 1 月 5 日《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《西部黄金股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销实施公告》（公告编号 2023-001）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司全面贯彻落实习近平生态文明思想和“绿水青山就是金山银山”发展理念，严格遵守国家和地方环保相关法律法规，切实履行生态环境保护主体责任，始终坚持节约资源和绿色发展，扎实推进生态文明建设。

2023 年上半年，公司没有发生突发环境事件，各子公司均严格执行国家和地方环保排放标准和要求，实现达标排放和按许可总量排放。

公司列入重点排污单位目录的有：哈图公司、伊犁公司、科邦锰业和天山星。伊犁公司报告期内停产，故无排污信息。重点排污单位哈图公司、科邦锰业以及天山星排污信息如下表：

子公司名称	主要污染物及特征污染物	排放方式	排放口数量和分布情况	排放浓度和总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准	核定的排放总量
哈图公司	生活污水	用于绿化、生产回用，不外排	1 个，生活污水处理站	COD (35 mg/l) /3.82 吨 氨氮 (16.4 mg/l) /1.55 吨	达标	GB/T 18920-2002 DB 65 4275-2019	/
	井下涌水	不外排	不设排口	0	达标	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996)	/
	选矿废水	循环利用不外排	1 个选矿厂浓密车间	89742 吨	达标	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996)	/
	冶炼废水	不外排	不设排口	0	达标		/
	锅炉烟气	有组织排放、季节排放	1 个辅助车间锅炉房	颗粒物 (67.6 mg/m ³) 0.77 吨 二氧化硫 (15 mg/m ³) 1.75 吨 氮氧化物 (104 mg/m ³) 8.24 吨	达标	《锅炉大气污染物排放标准》 (GB13271-2014)	颗粒物 9.3t/a 二氧化硫 37.2t/a 氮氧化物 46.6t/a
	炉渣	炉灰灰渣在灰渣场存贮，修路、场地平整综合利用	1 个辅助车间锅炉房	炉渣 337 吨	达标	《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》	/
	粉煤灰	综合利用	1 个辅助车间锅炉房	粉煤灰 186 吨	达标	《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》	/
	浮选尾矿	尾矿库贮存	1 个浮选尾矿坝	浮选尾矿 30062 吨	达标	《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》 GB18599-2001)	/
	中和渣	中和渣库贮存	1 个中和渣压滤	中和渣 9285 吨。	达标	《危险废物填埋污染控制标准》	/
浸出渣	浸出渣库贮存	1 个浸出渣压滤	浸出渣 6541 吨	达标	《黄金行业氰渣污染控制技术规范》(HJ 943-2018)	安全处置量：6541 吨	
科邦锰业	硫酸雾	有组织	7 个、除氯项目 1 个、化合工段 4 个 (9 月改造为 2 个) 浆化工段 2 个	总量：1.2015t 平均浓度：3.93mg/m ³	无	大气污染物排放标 GB16297-1996	43.2t
	氮氧化物	有组织	2 个、燃气锅炉 1 个阳极泥综合利用项目 1 个 (未投入使用)	总量：2.4624t 平均浓度：33mg/m ³	无	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014 无机化学工业污染物排放标 GB31573-2015	74.235t

	颗粒物	有组织	5 个、磨矿工段 3 个、破碎工段 1 个、燃气锅炉 1 个	总量: 5.53t 平均浓度: 16.77mg/m ³	无	大气污染物综合排放标准二级标准 GB16297-1996 锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	146.22t
	二氧化硫	有组织	2 个、燃气锅炉 1 个、阳极泥综合利用项目 1 个(未投入生产)	总量: <0.23328t 平均浓度: <3mg/m ³	无	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014 无机化学工业污染物排放标准 GB31573-2015	0.417t
天山星	颗粒物	间断性有组织排放	废气总排口	18.5mg/m ³ , 0.000034 (吨)	无	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	0.0117 吨
	氮氧化物	间断性有组织排放	废气总排口	2.3mg/m ³ , 0.000074 (吨)	无	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	0.0136 吨
	氯化氢	间断性有组织排放	废气总排口	0.9L, 0.000182 (吨)	无	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	0.0348 吨
	化学需氧量	间断性有组织排放	废水总排口	26.3mg/L, 0.00062	无	污水综合排放标准 GB8978-1996	0.004042 吨
	氨氮	间断性有组织排放	废水总排口	11.4mg/L, 0.000156	无	污水综合排放标准 GB8978-1996	0.001651 吨
	悬浮物	间断性有组织排放	废水总排口	4mg/L, 0.00028	无	污水综合排放标准 GB8978-1996	0.000852 吨
	PH 值	间断性有组织排放	废水总排口	7.6	无	污水综合排放标准 GB8978-1996	/

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

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

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

各子公司环评项目均合规合法进行，环境影响评价资料齐全。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

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

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

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

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司重点排污单位外的其他子公司积极采取各项措施，减少排污对环境产生的影响。如：1. 建立污水处理站，生活污水经处理后排放至蓄水池，然后利用水泵循环利用于井下生产、地表植被绿化等。2. 定期开展污染源监测，按时在新疆维吾尔自治区污染源监测数据管理与信息共享系统进行排污信息公开。3. 积极进行生活区改造，安装地理式一体化污水处理系统以及用电炒锅替代燃煤炉，一定程度上降低生活区污水和二氧化碳排放给环境带来的不利影响。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

1. 落实环保主体责任，健全环保管理体系

公司始终坚持贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想，积极履行生态环境保护主体责任，严格落实持证排污、按证排污的环境管理主体责任。按期编制上报排污许可执行报告，依法公开环境信息，建立完善排污许可管理台账。不断完善环保制度建设，根据新颁布的法律法规和标准规范要求，对现有环保制度进行梳理修订，用制度保障环保工作的开展，确保公司生态环境保护管理目标的顺利实现。

2. 持续强化环境隐患排查治理工作

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

3. 深入开展污染防治攻坚及绿色矿山建设

公司持续加大环保投入，紧盯尾矿库、危废库等环境风险源点和环境敏感点，制定年度检查计划，从大气污染、水污染、固体废物污染防治和土壤污染各方面开展污染防治攻坚工作。结合“六五”环境日活动，进一步开展生态环境保护宣传活动，增强全员生态环境保护意识，为生态环境保护营造良好氛围，全面推进公司绿色发展。

4. 加强环保培训教育，提升全员环保意识

公司有针对性的开展环保知识培训，组织全体员工共同学习减少碳排放、低碳生活等方面的知识，围绕“节能降耗、科学发展”这一主题，注重科学合理，完善节能措施，树立循环经济观念，呼吁全体员工节约一度电、一滴水、一张纸等，提高全体员工的节约、环保意识。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

1. 积极落实减污降碳增效工作。采用新技术、新材料、新工艺来代替技术落后、能耗大、效率低的设备和零部件。哈图金矿积极推进设备改造，提高效率，节约能耗，生产区供暖锅炉煤改电项目以及冶炼车间 D450 风机改造主体工程已实施完毕，目前进行至附属设备的安装。科邦锰业电解车间使用新型隔膜框，单线产能提 10%左右。运用钛阳极板替代铅阳极板，电流密度加大、电效升高，直流电单耗较年初计划值下降 2.2%。百源丰引进 10 台 PMVF420-8-11 型两级压缩永磁变频空压机，更换原有空气压缩机，减少了用电消耗，更加节能高效。

2. 生态修复，落实企业环境保护主体责任。子公司积极改善周边生态环境，科学开展土地复垦绿化及环境整治工作，大面积栽种红柳、沙棘、苜蓿草等有利于稳定生物多样性的本土植物。哈图金矿上半年在废弃平房区等区域开展绿化工作，新增绿化区面积 2 万平方米，种植红柳 50000 棵，沙枣 500 棵。同时，公司坚持文化引领，牢固树立“绿水青山就是金山银山”的环保理念，大力倡导健康的生产生活方式，形成绿色低碳的文化氛围。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

积极实施消费帮扶。实地考察、制定购进计划等工作有序开展。充分调动村民依靠自身努力稳定脱贫攻坚成果和产业持续发展的积极性。

持续推进生态振兴。落实“三清三改”，实施村庄清洁行动。以召开现场推进会的形式引导群众整改农村“脏乱差”现象。成立户厕摸排工作专班全覆盖拉网式摸排，以实现人居环境整治。同时，各工作小队积极组织农户打造“美丽庭院”示范点，稳步推进乡村现代化治理。

充分重视文化振兴。在创新宣讲方式的基础上积极开展宣传培训工作，通过早派工晚研判的方式，组织培训本村工作队和村干部学习最新文件和政策，提升业务能力。同时组织培训农户学技能、学手艺，提高其种植养殖技术。

报告期内，公司共计派出驻村干部 11 人，转移就业 4 人。涉及巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作共计投入 660,807.76 元，其中资金投入为 658,407.76 元，物资折款 2400 元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

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

		产经营场所等方面完全分开，不存在机构混同的情形。（4）保证上市公司及其子公司独立自主地运作，新疆有色不会超越股东大会直接或间接干预上市公司的决策和经营。4、关于上市公司资产独立、完整：（1）保证上市公司具有独立、完整的经营性资产。（2）保证新疆有色及新疆有色控制的其他企业（如有）不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。（3）保证不以上市公司的资产为新疆有色及新疆有色控制的其他企业（如有）的债务违规提供担保。5、关于上市公司业务独立：（1）保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖新疆有色。（2）保证严格控制关联交易事项，尽量避免或减少上市公司与新疆有色及新疆有色控制的其他企业（如有）之间发生关联交易；杜绝非法占用上市公司资金、资产的行为；对无法避免或者有合理原因发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并按相关法律、法规、规章及规范性文件、上市公司章程的规定等履行关联交易决策程序及信息披露义务；保证不通过与上市公司的关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。6、新疆有色保证不通过单独或一致行动的途径，以依法行使股东权利以外的任何方式，干预上市公司的重大决策事项，影响上市公司在人员、财务、机构、资产、业务方面的独立性；保证上市公司在其他方面与新疆有色及新疆有色控制的其他企业（如有）保持独立。					
解决同业竞争	新疆有色	“新疆有色承诺本次重组完成且资产过户后，新疆有色持有新疆阿克陶县穆呼锰矿预查探矿权、新疆阿克陶县琼喀纳什沟东锰矿预查探矿权、新疆阿克陶县琼喀纳什沟东锰矿预查探矿权、新疆阿克陶县莫洛山口锰矿预查探矿权期间，仅进行不以生产经营为目的的投资培育，不进行实际的矿山生产经营活动、不通过矿山生产经营获取经营收益，不从事与西部黄金主营业务相同或相似的生产经营活动和业务。新疆有色将在本次重组交易完成且资产过户后与西部黄金签署托管协议，将相关资产所对应的除所有权及处分权外的其他股东权利委托西部黄金管理，并按照市场价格向西部黄金支付管理费用。委托管理期间为自新疆有色与西部黄金签署托管协议之日起至矿山实现正式生产经营、产生业务收益之日止，上述委托管理期间若产生任何业务收益新疆有色将无偿转让给西部黄金。新疆有色将积极促成在本次重组完成且资产过户后九十六个月内，采取如下方式之一解决可能产生的同业竞争问题：A、根据上市公司监管规则和国资监管要求，以国有资产管理部核准或备案的评估结果为基础，在不高于新疆有色取得及培育资产的相关成本的前提下，双方协商确定转让价格由西部黄金优先购买相关资产。B、如届时西部黄金股东大会（关联股东回避表决）未能审议通过优先受让事宜或相关资产的评估结果未获得国有资产管理部门的核准或备案，新疆有色将在十二个月内向无关联的第三方转让相关资产。新疆有色将严格履行已出具的《关于避免同业竞争的承诺函》，如有任何违反上述承诺的事项发生，新疆有色愿承担由此给西部黄金造成的全部损失。” 综上，本次交易完成后，上市公司与控股股东以及其控制的其他企业之间亦不存在同业竞争情况。	长期	是	是		

		<p>新疆有色 杨生荣</p>	<p>1、本次重组完成后，科邦锰业、百源丰和蒙新天霸将成为公司全资子公司纳入合并报表范围，预计本次重组标的公司将继续向宏发铁合金销售产品，导致上市公司新增关联交易。本次重组完成后，新疆有色/杨生荣保证将促成上市公司与宏发铁合金之间的交易定价公允、合理，决策程序合法、有效，不存在显失公平的关联交易。2、本次重组完成后，新疆有色/杨生荣及本企业控制的公司将尽量减少、避免与上市公司之间的关联交易。3、在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件及上市公司《公司章程》、关联交易管理制度等规定履行交易程序及信息披露义务。在股东大会对涉及相关关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。新疆有色/杨生荣保证不会通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。4、将按照《中华人民共和国公司法》等法律法规以及上市公司《公司章程》的有关规定行使股东权利；新疆有色/杨生荣承诺不利用上市公司股东地位，损害上市公司及其他股东的合法利益。5、本承诺自签署之日起，即对新疆有色/杨生荣构成有效的、合法的、具有约束力的承诺，新疆有色/杨生荣愿意对违反上述承诺给上市公司造成的经济损失承担全部赔偿责任。</p>	<p>长期</p>	<p>是</p>	<p>是</p>		
<p>解决关联交易</p>		<p>新疆有色 杨生荣 西部黄金</p>	<p>1、本次重组完成后，杨生荣预计将持有上市公司股份的比例超过 5%，杨生荣为上市公司潜在关联方，杨生荣实际持有宏发铁合金 51%的股权，宏发铁合金为上市公司的关联方。本次重组前，本次重组标的公司向宏发铁合金销售锰矿石产品。本次重组完成后，预计本次重组标的公司将继续向宏发铁合金销售锰矿石产品，导致上市公司新增关联交易。2、为维护上市公司及其中小投资者的合法利益，自杨生荣通过本次重组成为上市公司股东之日（以中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记为准）起 12 个月内，新疆有色将积极促使上市公司通过合法方式取得宏发铁合金的控制权/杨生荣将通过合法方式将宏发铁合金控制权转让予上市公司/西部黄金将通过合法方式取得宏发铁合金的控制权，从而解决上市公司与宏发铁合金之间的关联交易问题。3、在本次重组完成后，上市公司获得宏发铁合金控制权之前，杨生荣/新疆有色保证将尽可能避免宏发铁合金与本次重组标的公司之间发生除为满足日常经营业务所需的日常关联交易之外的非日常关联交易，对于日常关联交易和无法避免或者有合理原因而发生的非日常关联交易，杨生荣/新疆有色将促成上市公司与宏发铁合金之间的交易按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件及上市公司《公司章程》、关联交易管理制度等规定履行交易程序及信息披露义务。在股东大会对涉及相关关联交易进行表决时，要求关联股东履行回避表决的义务。保证关联股东不会通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。4、西部黄金将要求关联股东按照《中华人民共和国公司法》等法律法规以及上市公司《公司章程》的有关规定行使股东权利；保证关联股东不利用上市公司股东地位，损害上市公司及其他股东的合法利益。</p>	<p>长期</p>	<p>是</p>	<p>是</p>		

股份限售	新疆有色	<p>1、新疆有色因本次交易取得的上市公司股份，自本次股份发行结束之日起 36 个月内不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式直接或间接转让。在此之后按照中国证监会和上海证券交易所的相关规定执行。2、根据《上市公司重大资产重组管理办法》第四十八条的规定，本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者本次交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本公司因本次交易获得的上市公司股份的锁定期自动延长 6 个月。3、若本次发行股份购买资产股份发行完成后，新疆有色持有上市公司股份比例上升，则新疆有色在本次交易前持有上市公司股份在自本次发行股份购买资产所涉股份发行结束之日起 18 个月内不得转让，但向新疆有色控制的其他主体转让上市公司股份的情形除外。4、本次交易实施完成后，新疆有色通过本次交易获得的上市公司股份因上市公司送红股、转增股本等原因增加取得的股份，也应遵守前述规定。5、为保障业绩承诺补偿的可实现性，业绩承诺期内，新疆有色保证本次发行所取得的上市公司股份优先用于履行业绩补偿承诺，不通过质押股份等方式逃废补偿义务：在业绩承诺补偿义务履行完毕前质押该等股份时，新疆有色将书面告知质权人根据《业绩承诺补偿协议》上述股份具有潜在业绩承诺补偿义务情况，并在质押协议中就相关股份用于支付业绩补偿事项等与质权人作出明确约定。6、若新疆有色的上述股份锁定期承诺与证券监管机构的最新规定或监管意见不相符，新疆有色将根据相关证券监管机构的最新规定或监管意见进行相应调整。7、上述股份锁定期届满后，其转让将按照中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。8、新疆有色通过本次发行取得的股份在满足上述法定限售期的同时，且业绩承诺考核完成后可解除锁定。</p>	股份发行结束之日起三十六个月或者四十二个月	是	是		
	杨生荣	<p>1、杨生荣通过本次重组取得的上市公司股份自本次发行结束之日起 12 个月内不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式直接或间接转让。在此之后按照中国证监会和上海证券交易所的相关规定执行。若在本次发行中取得上市公司股份时，杨生荣用于认购本次发行所对应的标的公司股权（以工商登记完成日和足额缴纳出资日孰晚）持续拥有时间未满 12 个月，则杨生荣取得的前述公司股份自上市之日起至 36 个月届满之日不得转让。2、杨生荣因本次发行取得的股份在符合上述股份限售期的前提下，可按照如下方式进行解锁：（1）杨生荣以其持有的科邦锰业及百源丰股权认购取得的上市公司股权的锁定安排①第一次解锁：符合《证券法》及监管机构规定的会计师事务所已对科邦锰业及百源丰在业绩承诺补偿期（指 2022 年、2023 年、2024 年）第一年的实际净利润数进行审计并出具《专项审核报告》后，如标的公司第一年实现的净利润达到或高于当期承诺净利润，则杨生荣于本次发行中取得的上市公司股份中的 15%可解除锁定；②第二次解锁：符合《证券法》及监管机构规定的会计师事务所已对科邦锰业及百源丰在业绩承诺补偿期第二年的实际净利润数进行审计并出具《专项审核报告》后，如标的公司第一年、第二年累计实现的净利润达到或高于当期累计承诺净利润，则杨生荣于本次发行中取得的上市公司股份中的 30%可解除锁定（包括前期已解锁的部分）；③第三次解锁：符</p>	股份发行结束之日起十二个月或三十六个月	是	是		

			<p>合《证券法》及监管机构规定的会计师事务所已对科邦锰业及百源丰在业绩承诺补偿期第三年的实际净利润数进行审计并出具《专项审核报告》后，如标的公司第一年、第二年、第三年累计实现的净利润达到或高于当期累计承诺净利润，则杨生荣于本次发行中取得的上市公司股份中的 100%可解除锁定（包括前期已解锁的部分）。前述股份解锁过程中，如任一年度科邦锰业与百源丰经审核的合并实现净利润数未达到当年承诺净利润数，则本人所持公司股份在当期及以后均不解锁，直至完成全部业绩承诺考核后再行解锁。（2）杨生荣以其持有的蒙新天霸股权认购取得的上市公司股权的锁定安排①业绩承诺期第一年、第二年、第三年及第四年（即 2022 年、2023 年、2024 年及 2025 年），杨生荣因本次发行取得的股份不得解除锁定；②第一次解锁：符合《证券法》及监管机构规定的会计师事务所已对标的公司在业绩承诺补偿期第五年的实际净利润数进行审计并出具《专项审核报告》后，如标的公司第一年、第二年、第三年、第四年及第五年累计实现的净利润达到或高于当期累计承诺净利润，则杨生荣于本次发行中取得的上市公司股份中的 100%可解除锁定。</p> <p>3、为保障业绩承诺补偿的可实现性，业绩承诺期内，杨生荣保证本次发行所取得的上市公司股份优先用于履行业绩补偿承诺，不通过质押股份等方式逃废补偿义务：在业绩承诺补偿义务履行完毕前质押该等股份时，杨生荣将书面告知质权人根据《业绩承诺补偿协议》上述股份具有潜在业绩承诺补偿义务情况，并在质押协议中就相关股份用于支付业绩补偿事项等与质权人作出明确约定。4、本次发行结束后，杨生荣基于上市公司送红股、转增股本等原因增持的上市公司股份，亦应遵守上述约定。5、若杨生荣的上述股份锁定期承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，杨生荣将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。6、上述股份锁定期届满后，其转让将按照中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。</p>					
与首次公开发行相关的承诺	其他	西部黄金	<p>公司首次公开发行股票招股说明书若存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在证券监管部门或司法机关等有权机关对上述事实作出认定或处罚决定后十个工作日内召开董事会，制定股份回购方案并提交股东大会审议批准，并于股东大会审议通过后六个月内依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格不低于回购时股票的二级市场价格，且不低于股票发行价格加股票发行时至回购时的同期银行活期存款利息，或有权机关认可的其他价格。上述股票发行价格指公司首次公开发行股票的发行价格，如果公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，则按照证券交易所的有关规定作相应除权除息处理。公司首次公开发行股票招股说明书若存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。赔偿金额依据公司与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。</p>	长期	是	是		
			<p>公司将严格履行就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会及投资者监督。（一）如公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的</p>	长期	是	是		

		<p>承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：1、在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；2、不得进行再融资；3、对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；4、不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更；5、给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。</p> <p>（二）如公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：1、在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；2、尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。</p>					
	新疆有色	<p>西部黄金首次公开发行股票招股说明书若存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断西部黄金是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，新疆有色将在证券监管部门或司法机关等有权机关对上述事实作出认定或处罚决定后且取得国有资产监督管理机构的批准后六个月内依法购回已转让的原限售股份，回购价格不低于回购时股票的二级市场价格，且不低于股票发行价格加股票发行时至回购时的同期银行活期存款利息，或有权机关认可的其他价格。上述股票发行价格指西部黄金首次公开发行股票的发行价格，如果西部黄金上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，则按照证券交易所的有关规定作相应除权除息处理。致使投资者在证券交易中遭受损失的，新疆有色将依法赔偿投资者损失。若新疆有色未依法予以赔偿，自上述赔偿责任成立之日后第三十一日至新疆有色依法赔偿损失的相关承诺履行完毕，新疆有色将不得领取在上述期间所获得的西部黄金的分红；如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归西部黄金所有，并在获得收益的七个工作日内将所获收益支付给西部黄金指定账户。</p>	长期	是	是		
		<p>若因西部黄金及其子公司应政府主管部门要求或决定补缴任何社会保险和住房公积金，或因欠缴社会保险和住房公积金受到任何处罚或损失，新疆有色愿意对西部黄金及其子公司因补缴或受处罚而产生的经济损失予以全额补偿。</p>	长期	是	是		
解决同业竞争	新疆有色	<p>1、新疆有色作为西部黄金的控股股东，为保护西部黄金及其中小股东利益，新疆有色保证自身及控制下的其他企业（以下简称“附属企业”）目前没有、将来也不从事与西部黄金主营业务相同或相似的生产经营活动；2、凡新疆有色及其附属企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能与西部黄金及其子公司主营业务构成直接竞争的业务，新疆有色及其附属企业须将上述新商业机会无偿转让予西部黄金及其子公司。凡新疆有色及其附属企业出现和西部黄金及其子公司主营业务构成直接竞争的业务，该部分业务收益无偿转让予西部黄金，并且新疆有色及其附属企业承担由此给西部黄金造成的全部损失；3、对于市场上尚不具备生产经营条件、暂时不适合注入上市公司的探矿权资产投资商业机会，如经上市</p>	长期	是	是		

		<p>公司董事会、股东大会审议通过，同意放弃该等商业机会，但考虑到该等商业机会经培育成熟后，仍具备上市公司收购条件、有利于上市公司业务发展的，则新疆有色可以根据国务院国资委、中国证监会发布的《关于推动国有股东与所控股上市公司解决同业竞争规范关联交易的指导意见》（国资发产权〔2013〕202）的规定，利用自身资源、财务等优势对该等探矿权资产进行不以生产经营为目的的投资培育。新疆有色依据前述原则取得相关探矿权资产后，将完善相关探矿权资产的采矿权审批手续、矿山开工建设相关审批手续、开展矿山生产所需的可行性研究、工程设计、前期施工筹备工作，消除矿山生产的不确定性风险，但承诺不进行实际的矿山生产活动、不通过矿山生产运营获取经营收益，不从事与西部黄金主营业务相同或相似的生产经营活动和业务。新疆有色进一步承诺：（1）新疆有色将在收购探矿权资产（以办理完毕相应的工商变更登记手续为准）后与西部黄金签署托管协议，将相关资产所对应的除所有权及处分权外的其他股东权利委托西部黄金管理，并按照市场价格向西部黄金支付管理费用。委托管理期间为自新疆有色与西部黄金签署托管协议之日起至矿山实现正式生产经营、产生业务收益之日止，上述委托管理期间若产生任何业务收益新疆有色将无偿转让给西部黄金。（2）新疆有色将在矿山实现正式生产经营、产生业务收益前，采取如下方式之一解决可能产生的同业竞争：A、根据上市公司监管规则和国资监管要求，以国有资产管理部核准或备案的评估结果为基础，在不高于新疆有色收购及培育资产的相关成本的前提下，双方协商确定转让价格由西部黄金优先购买相关资产。B、如届时西部黄金股东大会（关联股东回避表决）未能审议通过优先受让事宜或相关资产的评估结果未获得国有资产管理部门的核准或备案，新疆有色将在十二个月内向无关联的第三方转让相关资产。4、新疆有色将不利用对西部黄金控股股东的地位谋求不正当利益及进行任何损害西部黄金及西部黄金其他股东利益的活动。新疆有色承诺，若因违反本承诺函的上述任何条款，而导致西部黄金遭受任何直接或者间接形成的经济损失的，本新疆有色均将予以赔偿，并妥善处置全部后续事项。</p>					
解决关联交易	新疆有色	<p>1、新疆有色作为西部黄金的控股股东，将尽可能地减少其或其控制的其他企业或其他组织、机构与西部黄金之间的关联交易。2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，新疆有色或其控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及西部黄金《公司章程》、《关联交易管理办法》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与西部黄金签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护西部黄金及其其他股东的利益。3、新疆有色不利用其作为西部黄金控股股东的地位和影响，通过关联交易损害西部黄金及其其他股东的合法权益，违规占用或转移西部黄金资金、资产及其他资源，或要求西部黄金违规提供担保。4、新疆有色愿意对违反上述承诺而给西部黄金造成的经济损失承担全部赔偿责任。</p>	长期	是	是		

其他对公司中小股东所作承诺	其他	新疆有色	如果西部黄金因 2006 年 4 月 14 日签署的《关于齐依求 II 金矿区采矿证范围内进行勘查和开发的框架协议》引发任何纠纷及损失，新疆有色同意承担因此给西部黄金造成的全部损失。	长期	是	是		
---------------	----	------	---	----	---	---	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

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

适用 不适用

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

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

2. 事后采取措施：及时缴纳罚款，对违规事项落实整改。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

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

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

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

(1) 托管情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
新疆有色	西部黄金	新疆美盛未开展生产经营活动，未形成营业收入，未实现盈利	102,149.38	2021年12月21日	新疆美盛实现正式生产经营、产生业务收益之日	50	委托管理费为每年50万元，由新疆美盛于每年年度结束之日起20个工作日内支付给公司	有利于进一步避免潜在同业竞争的发生，有利于保障上市公司及中小股东的利益	是	控股股东

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

□适用 √不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	289,429,336	31.28				-38,939,441	-38,939,441	250,489,895	27.14
1、国家持股									
2、国有法人持股	168,988,714	18.26				-25,009,091	-25,009,091	143,979,623	15.60
3、其他内资持股	120,440,622	13.02				-13,930,350	-13,930,350	106,510,272	11.54
其中：境内非国有法人持股	11,354,545	1.23				-11,354,545	-11,354,545	0	0
境内自然人持股	109,086,077	11.79				-2,575,805	-2,575,805	106,510,272	11.54
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	636,000,000	68.72				+36,363,636	+36,363,636	672,363,636	72.86
1、人民币普通股	636,000,000	68.72				+36,363,636	+36,363,636	672,363,636	72.86
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	925,429,336	100					-2,575,805	922,853,531	100

说明：公司 2022 年 12 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司证券登记股份为 925,429,336 股，回购注销的限制性股票数量为 2,575,805 股，该部分股份已于 2022 年末向中登公司提交注销申请，回购股份 2023 年 1 月 5 日完成过户登记，2023 年 1 月 9 日完成注销变更登记。故造成股份变动表中：“三、股份总数 925,429,336 股”与 57 页合并所有者权益变动表中：“二、本年期初余额 922,853,531.00 元”不一致。

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司回购注销部分限制性股票 2,575,805 股。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	18,181,818	18,181,818	0	0	非公开发行股票募集配套资金限售	2023年5月11日
欠发达地区产业发展基金有限公司	3,636,363	3,636,363	0	0	非公开发行股票募集配套资金限售	2023年5月11日
深圳前海乾元资本私募证券投资基金管理有限公司-乾元青云九号私募证券投资基金	5,263,636	5,263,636	0	0	非公开发行股票募集配套资金限售	2023年5月11日
华夏基金管理有限公司	6,090,909	6,090,909	0	0	非公开发行股票募集配套资金限售	2023年5月11日

新疆新动能宝投 定向增发股权投资 合伙企业（有 有限合伙）	3,190,910	3,190,910	0	0	非公开发行股票募 集配套资金限售	2023 年 5 月 11 日
合计	36,363,636	36,363,636	0	0	/	/

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	44,141
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
新疆有色金属工业 (集团) 有限责任公 司	0	505,292,451	54.75	143,979,623	无	0	国有法人
杨生荣	0	101,338,177	10.98	101,338,177	无	0	境内自然人
吐鲁番金源矿冶有限 责任公司	0	63,600,000	6.89	0	无	0	国有法人
中央企业乡村产业投 资基金股份有限公司	0	18,181,818	1.97	0	无	0	国有法人
中信证券股份有限公 司—前海开源金银珠 宝主题精选灵活配置 混合型证券投资基金	6,567,932	13,218,303	1.43	0	无	0	其他

2023 年半年度报告

交通银行股份有限公司—前海开源沪港深核心资源灵活配置混合型证券投资基金	3,870,900	7,984,144	0.87	0	无	0	其他
香港中央结算有限公司	1,070,390	5,160,762	0.56	0	无	0	其他
欠发达地区产业发展基金有限公司	0	3,636,363	0.39	0	无	0	国有法人
中国工商银行股份有限公司—华夏磐利一年定期开放混合型证券投资基金	0	3,418,182	0.37	0	无	0	其他
新疆新动能宝投定向增发股权投资合伙企业（有限合伙）	0	3,190,910	0.35	0	无	0	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类		数量	
新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	361,312,828			人民币普通股		361,312,828	
吐鲁番金源矿冶有限责任公司	63,114,500			人民币普通股		63,114,500	
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	18,181,818			人民币普通股		18,181,818	
中信证券股份有限公司—前海开源金银珠宝主题精选灵活配置混合型证券投资基金	13,218,303			人民币普通股		13,218,303	
交通银行股份有限公司—前海开源沪港深核心资源灵活配置混合型证券投资基金	7,984,144			人民币普通股		7,984,144	
香港中央结算有限公司	5,160,762			人民币普通股		5,160,762	
欠发达地区产业发展基金有限公司	3,636,363			人民币普通股		3,636,363	

2023 年半年度报告

中国工商银行股份有限公司—华夏磐利一年定期开放混合型证券投资基金	3,418,182	人民币普通股	3,418,182
新疆新动能宝投定向增发股权投资合伙企业（有限合伙）	3,190,910	人民币普通股	3,190,910
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—仁桥泽源股票私募证券投资基金	2,508,000	人民币普通股	2,508,000
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	吐鲁番金源矿冶有限责任公司将其持有的西部黄金无限售流通股参与转融通证券出借业务，该部分股份所有权未发生转移。除上述情况外，截止报告期末，公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，未知其是否属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	143,979,623	2025-09-10	0	自股份上市之日起至 36 个月届满及其履行完毕重大资产重组补偿义务

2	杨生荣	101,338,177	2023-09-11	11,629,124	自股份上市之日起至 12 个月届满及其履行完毕重大资产重组补偿义务（如需）并实现分期解锁
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
何建璋	董事长	170,000	113,900	56,100	限制性股票回购注销
刘俊	董事、总经理	170,000	113,900	56,100	限制性股票回购注销
孙建华	董事会秘书	140,000	93,800	46,200	限制性股票回购注销
禹国军	原董事	170,000	113,900	56,100	限制性股票回购注销
段卫东	董事、副总经理	135,840	90,960	44,880	限制性股票回购注销

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：西部黄金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		918,926,744.73	665,361,838.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产		5,155,407.60	16,185,540.80
应收票据		129,374,980.02	106,382,904.07
应收账款		318,258,994.67	393,006,177.62
应收款项融资			
预付款项		241,365,706.86	14,333,237.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		24,431,656.33	14,183,470.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		435,553,201.21	480,060,804.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,988,385.01	3,263,562.25
流动资产合计		2,077,055,076.43	1,692,777,536.77
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		22,171,218.23	35,436,350.47
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,852,267,531.99	1,937,055,561.00
在建工程		280,860,985.89	253,754,921.92
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,698,657,614.61	1,729,549,581.51
开发支出		274,027,250.61	272,981,710.61
商誉		154,087,443.98	158,701,256.11
长期待摊费用		41,477,042.67	48,355,648.46
递延所得税资产		76,506,648.18	61,210,865.22
其他非流动资产		4,382,422.43	11,150,582.31
非流动资产合计		4,404,438,158.59	4,508,196,477.61
资产总计		6,481,493,235.02	6,200,974,014.38
流动负债：			
短期借款		600,000,000.00	130,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		146,488,430.87	102,409,414.22
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		238,775,711.59	269,633,128.70
预收款项		99,205.77	66,026.29
合同负债		737,436.99	3,944,164.09
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		42,487,638.33	40,265,197.20
应交税费		23,651,846.10	64,816,951.62
其他应付款		97,757,706.18	115,014,754.55
其中：应付利息		479,005.14	100,178.65
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		42,842,576.51	39,074,078.95
其他流动负债		56,389,016.27	97,390,753.25
流动负债合计		1,249,229,568.61	862,614,468.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		169,151,991.14	168,114,918.92
长期应付职工薪酬		64,598,114.04	63,910,794.52
预计负债		110,479,994.13	106,132,124.78
递延收益		20,263,041.63	23,490,888.26
递延所得税负债		228,757,983.61	228,252,710.31
其他非流动负债			

非流动负债合计		593,251,124.55	589,901,436.79
负债合计		1,842,480,693.16	1,452,515,905.66
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		922,853,531.00	922,853,531.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,666,140,065.47	2,661,551,724.95
减：库存股		35,499,748.65	35,499,748.65
其他综合收益			
专项储备		5,552,701.38	1,056,997.59
盈余公积		127,943,727.73	125,114,313.28
一般风险准备			
未分配利润		952,023,122.01	1,073,382,147.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,639,013,398.94	4,748,458,965.80
少数股东权益		-857.08	-857.08
所有者权益（或股东权益）合计		4,639,012,541.86	4,748,458,108.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,481,493,235.02	6,200,974,014.38

公司负责人：何建璋

主管会计工作负责人：孙建华

会计机构负责人：张锋亮

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：西部黄金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		585,338,856.64	323,018,296.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			497,500.00
应收款项融资			
预付款项			796,250.00
其他应收款		620,727,074.34	523,923,027.58
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,247.97	
流动资产合计		1,206,077,178.95	848,235,074.14
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,909,502,337.69	3,917,736,655.70
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,711,121.73	2,084,816.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,503,805.06	1,528,081.90
开发支出		104,892,729.06	104,892,729.06
商誉			
长期待摊费用		2,971,885.31	2,251,272.93
递延所得税资产		14,874,993.17	14,484,035.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,036,456,872.02	4,042,977,591.25
资产总计		5,242,534,050.97	4,891,212,665.39
流动负债：			
短期借款		330,000,000.00	
交易性金融负债		146,488,430.87	102,409,414.22
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,150,812.57	5,563,341.25
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		878,465.46	966,833.70
应交税费		54,590.65	785,712.16
其他应付款		249,830,652.54	249,820,465.72
其中：应付利息		276,000.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		731,402,952.09	359,545,767.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		360,223.16	253,002.74
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		360,223.16	253,002.74
负债合计		731,763,175.25	359,798,769.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		922,853,531.00	922,853,531.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,235,702,581.40	3,231,114,240.88
减：库存股		35,499,748.65	35,499,748.65
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		82,750,773.55	79,921,359.10
未分配利润		304,963,738.42	333,024,513.27
所有者权益（或股东权益）合计		4,510,770,875.72	4,531,413,895.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,242,534,050.97	4,891,212,665.39

公司负责人：何建璋
 张锋亮

主管会计工作负责人：孙建华

会计机构负责人：张

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		2,375,543,839.81	1,567,307,582.12
其中：营业收入		2,375,543,839.81	1,567,307,582.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,400,535,590.65	1,439,999,980.09
其中：营业成本		2,240,338,325.28	1,249,532,798.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		26,804,375.06	35,786,869.96
销售费用		971,738.08	1,416,492.41
管理费用		114,014,735.49	127,957,279.52
研发费用		3,053,728.46	8,614,469.57
财务费用		15,352,688.28	16,692,069.81
其中：利息费用		17,573,741.83	20,277,616.95
利息收入		2,352,977.50	3,671,788.75
加：其他收益		2,175,397.74	4,216,573.33

投资收益（损失以“-”号填列）		-14,408,860.11	23,639,321.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,487,152.31	10,876,733.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-13,354,820.00	-6,361,802.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,374,852.63	3,279,492.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,586,658.69	-1,361,993.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-48,867.30	3,391,769.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-59,590,411.83	154,110,962.59
加：营业外收入		4,148,889.65	180,563.96
减：营业外支出		4,641,779.34	2,267,927.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-60,083,301.52	152,023,598.85
减：所得税费用		11,755,390.12	32,582,746.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-71,838,691.64	119,440,852.58
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-71,838,691.64	119,440,852.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-71,838,691.64	58,913,771.85
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			60,527,080.73
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-71,838,691.64	119,440,852.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-71,838,691.64	58,913,771.85
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			60,527,080.73
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0783	0.0755
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0778	0.0749

公司负责人：何建璋

主管会计工作负责人：孙建华

会计机构负责人：张锋亮

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		58,407.07	
减：营业成本			
税金及附加		49,868.90	22,317.78
销售费用			
管理费用		13,800,006.47	12,831,798.99
研发费用		20,900.00	5,225.00
财务费用		964,867.59	7,016,297.60
其中：利息费用		3,308,326.35	8,015,300.00
利息收入		2,418,861.02	1,024,276.21
加：其他收益		1,500.59	52,609.21
投资收益（损失以“-”号填列）		42,863,422.28	90,962,426.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,487,152.31	10,876,733.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-113,000.00	73,940.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			608,895.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,974,686.98	71,822,232.60
加：营业外收入			2,000.00
减：营业外支出		71,500.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,903,186.98	71,824,232.60

减：所得税费用		-390,957.52	-414,058.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,294,144.50	72,238,290.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,294,144.50	72,238,290.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		28,294,144.50	72,238,290.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：何建璋

主管会计工作负责人：孙建华

会计机构负责人：张锋亮

合并现金流量表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		2,468,004,140.73	1,642,090,699.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,989,145.35	5,802,311.45
收到其他与经营活动有关的现金		42,743,588.95	29,208,358.27
经营活动现金流入小计		2,516,736,875.03	1,677,101,369.25

购买商品、接受劳务支付的现金		2,297,355,074.50	1,430,482,569.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		173,685,240.50	197,289,028.59
支付的各项税费		131,455,185.61	204,894,931.49
支付其他与经营活动有关的现金		85,199,250.77	71,128,905.57
经营活动现金流出小计		2,687,694,751.38	1,903,795,435.45
经营活动产生的现金流量净额		-170,957,876.35	-226,694,066.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		210,442,442.14	261,173,812.18
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,920,133.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		210,442,442.14	266,093,945.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,808,802.75	49,524,373.12
投资支付的现金		215,688,836.74	230,401,143.29
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		236,497,639.49	279,925,516.41
投资活动产生的现金流量净额		-26,055,197.35	-13,831,571.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		720,000,000.00	730,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		146,029,250.00	362,106,500.00
筹资活动现金流入小计		866,029,250.00	1,092,106,500.00
偿还债务支付的现金		250,000,000.00	505,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,038,782.68	33,259,381.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		105,246,811.90	302,495,653.81
筹资活动现金流出小计		415,285,594.58	840,755,035.34
筹资活动产生的现金流量净额		450,743,655.42	251,351,464.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		465,173,024.62	591,074,562.11
六、期末现金及现金等价物余额			
		718,903,606.34	601,900,389.42

公司负责人：何建璋

主管会计工作负责人：孙建华

会计机构负责人：张锋亮

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,105,885,898.60	801,192,596.28
经营活动现金流入小计		2,105,885,898.60	801,192,596.28
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		7,508,500.52	6,450,742.63
支付的各项税费		794,455.84	28,970.58
支付其他与经营活动有关的现金		1,966,030,621.05	1,164,296,711.70
经营活动现金流出小计		1,974,333,577.41	1,170,776,424.91
经营活动产生的现金流量净额		131,552,321.19	-369,583,828.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		54,350,574.59	80,085,693.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			715,360.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		54,350,574.59	80,801,053.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		839,268.90	1,019,178.22
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		839,268.90	1,019,178.22
投资活动产生的现金流量净额		53,511,305.69	79,781,875.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		580,000,000.00	720,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		486,029,250.00	862,106,500.00
筹资活动现金流入小计		1,066,029,250.00	1,582,106,500.00
偿还债务支付的现金		250,000,000.00	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,525,504.90	22,493,209.65
支付其他与筹资活动有关的现金		685,246,811.90	1,022,495,653.81
筹资活动现金流出小计		988,772,316.80	1,544,988,863.46
筹资活动产生的现金流量净额		77,256,933.20	37,117,636.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		323,018,296.56	339,396,445.74

六、期末现金及现金等价物余额		585,338,856.64	86,712,128.91
----------------	--	----------------	---------------

公司负责人：何建璋 主管会计工作负责人：孙建华 会计机构负责人：张锋
亮

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他		
优先 股		永 续 债	其 他											
一、上年 期末余额	922,853, 531.00			2,661,551,724 .95	35,499,748 .65		1,056,997 .59	125,114,313 .28		1,073,382,1 47.63		4,748,458,965. 80	-857.08	4,748,458,108 .72
加：会计 政策变更										6,834,585.3 7		6,834,585.37		6,834,585.37
前期差错更 正														
同一控制下 企业合并														
其他														
二、本年期 初余额	922,853, 531.00			2,661,551,724 .95	35,499,748 .65		1,056,997 .59	125,114,313 .28		1,080,216,7 33.00		4,755,293,551. 17	-857.08	4,755,292,694 .09
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）				4,588,340.52			4,495,703 .79	2,829,414.4 5		- 128,193,610 .99		- 116,280,152.23		- 116,280,152.2 3
（一）综 合收益总 额										- 71,838,691. 64		-71,838,691.64		- 71,838,691.64

(二) 所有者投入和减少资本					4,588,340.52						4,588,340.52		4,588,340.52
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,588,340.52								4,588,340.52
4. 其他													
(三) 利润分配								2,829,414.45	-				-
1. 提取盈余公积								2,829,414.45	-				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-				-
4. 其他									53,525,504.90				53,525,504.90
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增													

资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							4,495,703.79					4,495,703.79		4,495,703.79
1. 本期提取							10,547,817.27					10,547,817.27		10,547,817.27
2. 本期使用							6,052,113.48					6,052,113.48		6,052,113.48
（六）其他														
四、本期期末余额	922,853,531.00				2,666,140,065.47	35,499,748.65	5,552,701.38	127,943,727.73		952,023,122.01		4,639,013,398.94	-857.08	4,639,012,541.86

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润	其他						

	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他			综合收益			风险准备			
一、上年期末余额	642,663,100.00				551,168,327.70	45,775,497.00	2,269,907.73	75,906,474.25		591,368,198.51		1,817,600,511.19	1,817,600,511.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					996,824,071.41			45,192,954.18		332,238,944.41		1,374,255,970.00	691,492,645.17
其他													
二、本年期初余额	642,663,100.00				1,547,992,399.11	45,775,497.00	2,269,907.73	121,099,428.43		923,607,142.92		3,191,856,481.19	691,492,645.17
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								426,730.26	7,223,829.07	29,196,733.13		36,847,292.46	60,527,080.73
(一) 综合收益总额										58,913,771.85		58,913,771.85	60,527,080.73
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配								7,223,829.07		-		22,493,209.65	-
1. 提取盈余公积								7,223,829.07		29,717,038.72			22,493,209.65
2. 提取一般风险准备										-			
3. 对所有者的分配										22,493,209.65		22,493,209.65	-
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							426,730.26					426,730.26	426,730.26
1. 本期提取							17,855,859.45					17,855,859.45	17,855,859.45

2. 本期使用						17,429,129.19				17,429,129.19		17,429,129.19
(六) 其他												
四、本期期末余额	642,663,100.00			1,547,992,399.11	45,775,497.00	2,696,637.99	128,323,257.50	952,803,876.05		3,228,703,773.65	752,019,725.90	3,980,723,499.55

公司负责人：何建璋

主管会计工作负责人：孙建华

会计机构负责人：张锋亮

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	922,853,531.00				3,231,114,240.88	35,499,748.65			79,921,359.10	333,024,513.27	4,531,413,895.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	922,853,531.00				3,231,114,240.88	35,499,748.65			79,921,359.10	333,024,513.27	4,531,413,895.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,588,340.52				2,829,414.45	-28,060,774.85	-20,643,019.88
（一）综合收益总额										28,294,144.50	28,294,144.5
（二）所有者投入和减少资本					4,588,340.52						4,588,340.52
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,588,340.52						4,588,340.52
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	922,853,531.00				3,235,702,581.40	35,499,748.65			82,750,773.55	304,963,738.42	4,510,770,875.72

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

一、上年期末余额	642,663,100.00				551,168,327.70	45,775.497.00			75,906,474.25	319,293,606.18	1,543,256,011.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	642,663,100.00				551,168,327.70	45,775.497.00			75,906,474.25	319,293,606.18	1,543,256,011.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,903,858.59				7,223,829.07	42,521,251.95	56,648,939.61
（一）综合收益总额										72,238,290.67	72,238,290.67
（二）所有者投入和减少资本					6,903,858.59						6,903,858.59
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,903,858.59						6,903,858.59
4. 其他											
（三）利润分配									7,223,829.07	-29,717,038.72	-22,493,209.65
1. 提取盈余公积									7,223,829.07	7,223,829.07	
2. 对所有者（或股东）的分配										-22,493,209.65	-22,493,209.65
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	642,663,100.00				558,072,186.29	45,775,497.00			83,130,303.32	361,814,858.13	1,599,904,950.74

公司负责人：何建璋

主管会计工作负责人：孙建华

会计机构负责人：张锋亮

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

2021年9月14日,公司第四届董事会第十一次会议及第四届监事会第十次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。中审华会计师事务所(特殊普通合伙)于2021年9月28日出具了《西部黄金股份有限公司验资报告》(CAC证验字【2021】0190号):截至2021年9月28日,公司已收到105人缴纳的出资额合计45,775,497.00元。本次激励计划授予登记的限制性股票共计666.31万股,公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记手续办理,并于2021年10月22日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》。本次激励计划授予登记完成后,公司总股本由636,000,000股增加至642,663,100股。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准西部黄金股份有限公司向新疆有色金属工业(集团)有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2022]1468号)和贵公司2022年第二次临时股东大会决议及修改后的章程规定,贵公司申请增加注册资本人民币245,317,800.00元,由贵公司向新疆有色金属工业(集团)有限责任公司、杨生荣定向发行股份购买资产。变更后的注册资本为人民币887,980,900.00元。中审华会计师事务所(特殊普通

合伙)于2022年9月5日出具了《西部黄金股份有限公司验资报告》(CAC证验字[2022]0086号):截至2022年9月5日止,变更后的累计注册资本为人民币887,980,900.00元,股本为人民币887,980,900.00元。公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记手续办理,并于2022年9月8日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》,相关工商变更手续尚在办理中。本次登记完成后,公司总股本由642,663,100股增加至887,980,900股。

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

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

2022年11月14日召开的第四届董事会第二十八次会议和第四届监事会第二十四次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》、《公司

2021年限制性股票激励计划(2022年修订)及其摘要》(以下简称“《激励计划》”)的规定,鉴于公司股权激励计划规定的第一个解除限售期对应的业绩考核条件未达成,且期间存在部分激励对象离职或岗位调整等情形,公司决定回购注销相关激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票。具体内容详见公司与本决议公告同日刊登在上海证券报和上海证券交易所网站的《关于回购注销部分限制性股票的公告》(2022-088)。本次回购注销的限制性股票数量为2,575,805股,公司总股本由925,429,336.00股减少至922,853,531股。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本(万元)	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司	克拉玛依市	克拉玛依市	11,000	贵金属采选	100.00		100.00	投资设立
西部黄金伊犁有限责任公司	伊宁县	伊宁县	11,000	贵金属采选	100.00		100.00	投资设立
西部黄金哈密金矿有限责任公司	哈密市	哈密市	3,600	贵金属采选	100.00		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本(万元)	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
乌鲁木齐天山星贵金属有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	3,250	贵金属冶炼、加工	100.00		100.00	投资设立
西部黄金青河矿业有限责任公司	青河县	青河县	1,000	矿产品技术的研究与开发	100.00		100.00	投资设立
西部黄金新疆矿产品贸易有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	5,000	贵金属贸易	100.00		100.00	投资设立
若羌金泽矿业有限责任公司	若羌县	若羌县	1,000	矿业勘探技术服务	100.00		100.00	投资设立
伊犁金元矿业开发有限公司	尼勒克县	尼勒克县	200	矿产品的加工	100.00		100.00	收购
西部黄金(克拉玛依)矿业科技有限责任公司	新疆克拉玛依市	新疆克拉玛依市	300	矿物学研究, 矿业技术咨询, 化学药剂生产与销售	100.00		100.00	投资设立
阿克陶科邦锰业制造有限公司	克州阿克陶县	克州阿克陶县	26000	金属材料制造、黑色金属铸造、金属矿石销售、铁合金冶炼、普通货物仓储	100.00		100.00	收购
阿克陶百源丰矿业公司	克州阿克陶县	克州阿克陶县	5000	金属矿石销售、选矿、矿山机械销售、非金属矿及制品销售、金属材料销售、土方石工程施工、普通货物仓储	100.00		100.00	收购
新疆蒙新天霸矿业投资有限公司	克州阿克陶县	克州阿克陶县	5000	矿业投资、矿业开发、企业投资管理、企业技术咨询、销售, 矿产品、矿山机械设备及租赁	100.00		100.00	收购

说明：截至 2023 年 6 月 30 日，蒙新天霸注册资本为 5000 万元，公司于 2023 年 7 月 20 日召开的第四届董事会第三十三次会议审议通过了《关于对全资子公司增资的议案》（公告编号：2023-038），增资后蒙新天霸注册资本为 12000 万元。目前，增资事项已完成，工商变更事项正在进行中。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 6 月 30 日止的 2023 年半年度财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本次变更涉及对公司以前年度的追溯调整，对相关科目的影响如下：

单位：元 币种：人民币

对资产负债表影响			
资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	61,210,865.22	76,053,879.65	14,843,014.43
递延所得税负债	228,252,710.31	236,261,139.37	8,008,429.06
未分配利润	1,073,382,147.63	1,080,216,733.00	6,834,585.37
对利润影响			
项目	2022 年 1-6 月（调整前）	2022 年 1-6 月（调整后）	调整数
所得税费用	32,121,291.47	32,582,746.27	461,454.80
归属于上市公司股东的净利润	59,256,935.21	58,913,771.85	-343,163.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-50,885,969.44	-51,229,132.80	-343,163.36

本次会计政策变更是公司根据财政部准则解释第 16 号的要求进行的合理变更，变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

2、非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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

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

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

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

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

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

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

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳

入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

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

1、金融工具的确认和初始计量：

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

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

2、金融资产的分类

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

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

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 以摊余成本计量的金融资产

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4、金融负债的分类和后续计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

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

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

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

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

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

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

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

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

(1) 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

1) 具有较低的信用风险

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

2) 信用风险显著增加

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

(3) 预期信用损失准备的列报

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

(4) 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

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

11. 应收票据**应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

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

12. 应收账款**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

本公司对纳入“本公司合并范围内的关联方”不计提预期信用损失准备。

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

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

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

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

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

其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期平均损失率
1 年以内	2%
1 至 2 年	14%
2 至 3 年	68%
3 至 4 年	95%
4 至 5 年	97%
5 年以上	100%

本公司对纳入“本公司合并范围内的关联方”不计提应收账款预期信用损失准备。

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

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

15. 存货

√适用 □不适用

1、存货的分类：

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

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

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

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

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

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

1、投资成本的初始计量：

① 企业合并中形成的长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

② 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

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

2、后续计量及损益确认：

① 后续计量

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

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

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

②损益调整

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

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

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

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

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

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

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

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

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

2、固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

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

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

①本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

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

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

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

25. 借款费用

√适用 □不适用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

②、借款费用已经发生；

③、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法：

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

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

30. 长期资产减值

适用 不适用

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

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

2、摊销方法：

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

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利-设定提存计划

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

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

34. 租赁负债

□适用 √不适用

35. 预计负债

√适用 □不适用

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

(1) 预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

36. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待

期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

- A. 标准金的销售收入确认：

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

B. 金精矿、铬矿石及铁精粉的销售收入确认：

根据销售模式不同，金精矿、铬矿石及铁精粉的销售收入确认方式如下：

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

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

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3) 该成本预期能够收回。

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

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

1) 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

40. 政府补助

适用 不适用

1、政府补助的类型

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

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

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

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

2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或

损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期其他收益或营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期其他收益或营业外收入。

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

3、政府补助的确认时点：

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁的识别

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，本公司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。

1、经营租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支

付的款项等。本公司的使用权资产为租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧，当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(2) 本公司作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此之外的均为经营租赁。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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

1、土地复垦及环境恢复费用

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

2、矿产储量

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

3、勘探开发成本

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

4、维简费和安全生产费

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

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

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

根据财政部、安全监管总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉》（财企[2012]16号）的规定，公司自2012年2月起对下属子公司地下矿石依据开采的原矿产量由原每吨8元标准调整至每吨10元标准计提安全费用；对下属子公司未闭库尾矿库按照每吨1.5元标准计提安全费用，对已闭库尾矿库按照已堆存尾砂的有效库容大小提取安全费用，其中库容100

万立方米以下的，每年提取 5 万元，库容 200 万立方米以下的，每年提取 8 万元，库容, 300 万立方米以下的，每年提取 11 万元，库容, 400 万立方米以下的，每年提取 14 万元。

根据财政部、应急部《关于〈印发企业安全生产费用提取和使用管理办法〉》（财资〔2022〕136 号）的规定，公司自 2022 年 12 月起对下属子公司地下矿石依据开采的原矿产量由原每吨 10 元调整至每吨 15 元标准计提安全费用；对下属子公司未闭库尾矿库按照有每吨 1.5 元调整为每吨 5 元标准计提安全费用。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
解释第 16 号的规定，公司因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。将累积影响数调整财务报表列报 2022 年初留存收益及其他相关财务报表项目。	第四届董事会第三十二次会议审议通过	详见下表

其他说明：

本次变更涉及对公司以前年度的追溯调整，对相关科目的影响如下：

单位：元 币种：人民币

对资产负债表影响			
资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	61,210,865.22	76,053,879.65	14,843,014.43
递延所得税负债	228,252,710.31	236,261,139.37	8,008,429.06
未分配利润	1,073,382,147.63	1,080,216,733.00	6,834,585.37
对利润影响			
项目	2022 年 1-6 月（调整前）	2022 年 1-6 月（调整后）	调整数
所得税费用	32,121,291.47	32,582,746.27	461,454.80
归属于上市公司股东的净利润	59,256,935.21	58,913,771.85	-343,163.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-50,885,969.44	-51,229,132.80	-343,163.36

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

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

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	665,361,838.68	665,361,838.68	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	16,185,540.80	16,185,540.80	
应收票据	106,382,904.07	106,382,904.07	
应收账款	393,006,177.62	393,006,177.62	
应收款项融资			
预付款项	14,333,237.81	14,333,237.81	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	14,183,470.79	14,183,470.79	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	480,060,804.75	480,060,804.75	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,263,562.25	3,263,562.25	
流动资产合计	1,692,777,536.77	1,692,777,536.77	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	35,436,350.47	35,436,350.47	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,937,055,561.00	1,937,055,561.00	
在建工程	253,754,921.92	253,754,921.92	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,729,549,581.51	1,729,549,581.51	
开发支出	272,981,710.61	272,981,710.61	
商誉	158,701,256.11	158,701,256.11	

长期待摊费用	48,355,648.46	48,355,648.46	
递延所得税资产	61,210,865.22	76,053,879.65	14,843,014.43
其他非流动资产	11,150,582.31	11,150,582.31	
非流动资产合计	4,508,196,477.61	4,523,039,492.04	14,843,014.43
资产总计	6,200,974,014.38	6,215,817,028.81	14,843,014.43
流动负债：			
短期借款	130,000,000.00	130,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	102,409,414.22	102,409,414.22	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	269,633,128.70	269,633,128.70	
预收款项	66,026.29	66,026.29	
合同负债	3,944,164.09	3,944,164.09	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	40,265,197.20	40,265,197.20	
应交税费	64,816,951.62	64,816,951.62	
其他应付款	115,014,754.55	115,014,754.55	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	39,074,078.95	39,074,078.95	
其他流动负债	97,390,753.25	97,390,753.25	
流动负债合计	862,614,468.87	862,614,468.87	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	168,114,918.92	168,114,918.92	
长期应付职工薪酬	63,910,794.52	63,910,794.52	
预计负债	106,132,124.78	106,132,124.78	
递延收益	23,490,888.26	23,490,888.26	
递延所得税负债	228,252,710.31	236,261,139.37	8,008,429.06
其他非流动负债			
非流动负债合计	589,901,436.79	597,909,865.85	8,008,429.06
负债合计	1,452,515,905.66	1,460,524,334.72	8,008,429.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	922,853,531.00	922,853,531.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	2,661,551,724.95	2,661,551,724.95	
减：库存股	35,499,748.65	35,499,748.65	
其他综合收益			
专项储备	1,056,997.59	1,056,997.59	
盈余公积	125,114,313.28	125,114,313.28	
一般风险准备			
未分配利润	1,073,382,147.63	1,080,216,733.00	6,834,585.37
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	4,748,458,965.80	4,755,293,551.17	6,834,585.37
少数股东权益	-857.08	-857.08	
所有者权益(或股东权益) 合计	4,748,458,108.72	4,755,292,694.09	6,834,585.37
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计	6,200,974,014.38	6,215,817,028.81	14,843,014.43

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	323,018,296.56	323,018,296.56	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	497,500.00	497,500.00	
应收款项融资			
预付款项	796,250.00	796,250.00	
其他应收款	523,923,027.58	523,923,027.58	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	848,235,074.14	848,235,074.14	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,917,736,655.70	3,917,736,655.70	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,084,816.01	2,084,816.01	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	1,528,081.90	1,528,081.90	
开发支出	104,892,729.06	104,892,729.06	
商誉			
长期待摊费用	2,251,272.93	2,251,272.93	
递延所得税资产	14,484,035.65	14,484,035.65	
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,042,977,591.25	4,042,977,591.25	
资产总计	4,891,212,665.39	4,891,212,665.39	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	102,409,414.22	102,409,414.22	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5,563,341.25	5,563,341.25	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	966,833.70	966,833.70	
应交税费	785,712.16	785,712.16	
其他应付款	249,820,465.72	249,820,465.72	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	359,545,767.05	359,545,767.05	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	253,002.74	253,002.74	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	253,002.74	253,002.74	
负债合计	359,798,769.79	359,798,769.79	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	922,853,531.00	922,853,531.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,231,114,240.88	3,231,114,240.88	
减：库存股	35,499,748.65	35,499,748.65	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	79,921,359.10	79,921,359.10	

未分配利润	333,024,513.27	333,024,513.27	
所有者权益（或股东权益）合计	4,531,413,895.60	4,531,413,895.60	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,891,212,665.39	4,891,212,665.39	

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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

2. 税收优惠

适用 不适用

（1）企业所得税税收优惠政策：

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

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》

（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）文件第一条：“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税”规定，阿克陶百源丰矿业有限公司、阿克陶科邦锰业制造有限公司适用 15% 所得税优惠税率。

（2）增值税税收优惠政策：

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

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,109.17	26,821.17
银行存款	855,210,125.98	657,553,329.94
其他货币资金	63,698,509.58	7,781,687.57
合计	918,926,744.73	665,361,838.68
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

期末余额中存在银行存款使用受限金额 200,023,138.39 元，系阿克陶百源丰矿业有限公司在中国建设银行股份有限公司克孜勒苏柯尔克孜自治州支行 65050274898600000010 质押定期存款 200,000,000.00 元。其他公司保证金类等冻结资金 23,138.39 元。

公司为了保证经营资金需要（采购合质金、缴纳税款、支付工程款、工资等），须保持一定的存量资金。根据公司销售策略，6月加快了黄金的销售，销售黄金 1258 千克，并及时取得销售货款，造成期末货币资金余额较高。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
黄金期货业务	5,155,407.60	16,185,540.80
合计	5,155,407.60	16,185,540.80

其他说明：

本期期末较期初减少 11,030,133.20 元，下降 68.15%，主要原因为本期黄金期货投资余额减少所致。

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	46,789,980.02	48,722,654.07
商业承兑票据	83,000,000.00	57,950,000.00

减：坏账准备	-415,000.00	-289,750.00
合计	129,374,980.02	106,382,904.07

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	24,980,313.90	27,139,935.80
商业承兑票据		28,850,000.00
合计	24,980,313.90	55,989,935.80

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	46,789,980.02	36.05			46,789,980.02	48,722,654.07	45.67			48,722,654.07
其中：										
银行承兑汇票	46,789,980.02	36.05			46,789,980.02	48,722,654.07	45.67			48,722,654.07
按组合计提坏账准备	83,000,000.00	63.95	415,000.00	0.50	82,585,000.00	57,950,000.00	54.33	289,750.00	0.50	57,660,250.00
其中：										
银行承兑汇票										
商业承兑汇票	83,000,000.00	63.95	415,000.00	0.50	82,585,000.00	57,950,000.00	54.33	289,750.00	0.50	57,660,250.00
合计	129,789,980.02	/	415,000.00	/	129,374,980.02	106,672,654.07	/	289,750.00	/	106,382,904.07

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	83,000,000.00	415,000.00	0.50
合计	83,000,000.00	415,000.00	0.50

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生减值)	整个存续期预期信用损失(已发生减值)	
上年期末数		289,750.00		289,750.00
本年期初数		289,750.00		289,750.00
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提		125,250.00		125,250.00
收回坏账				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
其他变化				
期末数		415,000.00		415,000.00

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	289,750.00	125,250.00			415,000.00
合计	289,750.00	125,250.00			415,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	307,550,153.19
1 年以内小计	307,550,153.19
1 至 2 年	15,706,717.73
2 至 3 年	601,040.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	49,272.84
5 年以上	1,265,886.60
合计	325,173,070.36

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	325,173,070.36	100.00	6,914,075.69	2.13	318,258,994.67	396,650,871.15	100.00	3,644,693.53	0.92	393,006,177.62
其中：										
以账龄表为基础预期信用损失组合	325,173,070.36	100.00	6,914,075.69	2.13	318,258,994.67	396,650,871.15	100.00	3,644,693.53	0.92	393,006,177.62
合计	325,173,070.36	/	6,914,075.69	/	318,258,994.67	396,650,871.15	/	3,644,693.53	/	393,006,177.62

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 以账龄表为基础预期信用损失组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	307,550,153.19	1,537,750.76	0.50
1 至 2 年(含 2 年)	15,706,717.73	3,769,612.26	24.00
2 至 3 年(含 3 年)	601,040.00	294,509.60	49.00
3 至 4 年(含 4 年)			
4 至 5 年(含 5 年)	49,272.84	46,316.47	94.00
5 年以上	1,265,886.60	1,265,886.60	100.00
合计	325,173,070.36	6,914,075.69	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生减值)	整个存续期预期信用损失(已发生减值)	
上年期末数		3,644,693.53		3,644,693.53
本年期初数		3,644,693.53		3,644,693.53
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提		3,269,382.16		3,269,382.16
收回坏账				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
其他变化				
期末数		6,914,075.69		6,914,075.69

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

组合计提	3,644,693.53	3,269,382.16				6,914,075.69
合计	3,644,693.53	3,269,382.16				6,914,075.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备期末余 额
青岛锰系投资合伙企业(有限合伙)	127,079,680.00	39.08	635,398.40
新疆宏发铁合金股份有限公司	123,004,300.40	37.83	615,021.50
新疆长乐锰业有限公司	39,690,453.00	12.21	198,452.27
湖南金龙锰业有限公司	14,749,277.73	4.54	3,539,826.66
青岛科达宝资源有限公司	8,411,446.68	2.59	42,057.23
合计	312,935,157.81	96.24	5,030,756.06

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	238,971,893.21	99.01	13,285,025.65	92.69
1至2年	2,139,146.39	0.89	761,824.00	5.32
2至3年			214,042.63	1.49
3年以上	254,667.26	0.11	72,345.53	0.50
合计	241,365,706.86	100.00	14,333,237.81	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：
无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁夏天元锰业集团有限公司	200,000,000.00	82.86
江苏丹源环保科技有限公司	7,081,040.76	2.93
长沙市聚鹏新材料科技有限公司	5,013,857.50	2.08
青岛金联铜业有限公司	4,279,213.59	1.77
新疆山川工程爆破技术工程开发有限公司	3,242,716.91	1.34
合计	219,616,828.76	90.99

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,431,656.33	14,183,470.79
合计	24,431,656.33	14,183,470.79

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	18,913,398.37
1 年以内小计	18,913,398.37
1 至 2 年	7,100,551.55
2 至 3 年	30,888.77
3 至 4 年	135,180.00
4 至 5 年	2,615,000.00
5 年以上	5,651,506.01
合计	34,446,524.70

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	17,490,000.00	5,697,395.68
借款	7,364,500.63	7,718,590.37
其他暂收代付款	9,592,024.07	9,802,132.64
合计	34,446,524.70	23,218,118.69

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		3,992,156.04	5,042,491.86	9,034,647.90
2023年1月1日余额在本期		3,992,156.04	5,042,491.86	9,034,647.90
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		980,220.47		980,220.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2023年6月30日余额		4,972,376.51	5,042,491.86	10,014,868.37

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	5,042,491.86					5,042,491.86
按组合计提坏账准备	3,992,156.04	980,220.47				4,972,376.51
合计	9,034,647.90	980,220.47				10,014,868.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海黄金交易所	黄金交易保证金	10,940,000.00	1年以内, 1-2年	31.76	200,000.00
喀什诚德拍卖有限公司	土地拍卖保证金	6,100,000.00	1年以内	17.71	122,000.00
阿克陶江西工业园区管理委员会	大电融资费	5,475,255.75	1-2年	15.89	766,535.81
山西彰桂文化传媒有限公司	其他	2,610,000.00	4-5年	7.58	2,610,000.00
温州井巷队林江	其他	1,711,738.83	5年以上	4.97	1,711,738.83
合计	/	26,836,994.58	/	77.91	5,410,274.64

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	114,054,538.78	198,166.47	113,856,372.31	103,858,117.84	198,166.47	103,659,951.37
在产品	73,896,987.61		73,896,987.61	79,744,759.82		79,744,759.82
库存商品	228,434,853.11		228,434,853.11	293,823,364.36	27,153.44	293,796,210.92
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
在途物资	13,818,448.47		13,818,448.47	1,476,546.45		1,476,546.45
委托加工物资	1,344,534.12		1,344,534.12	309,082.48		309,082.48
发出商品	4,202,005.59		4,202,005.59	1,074,253.71		1,074,253.71
合计	435,751,367.68	198,166.47	435,553,201.21	480,286,124.66	225,319.91	480,060,804.75

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	198,166.47					198,166.47
在产品						
库存商品	27,153.44	-27,153.44				
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	225,319.91	-27,153.44				198,166.47

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴税金		6,868.85

待摊费用	3,988,385.01	3,249,822.64
其他		6,870.76
合计	3,988,385.01	3,263,562.25

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
新疆金鼎贵金属冶炼有限责任公司	309,255.93			-11,816.59						297,439.34	
新疆宏发铁合金股份有限公司	35,127,094.54			-13,253,315.65						21,873,778.89	
小计	35,436,350.47			-13,265,132.24						22,171,218.23	
合计	35,436,350.47			-13,265,132.24						22,171,218.23	

其他说明

本报告期内联营企业亏损，同时，公司全资子公司向宏发铁合金销售锰矿石的关联交易，在合并财务报表口径中扣除了公司与联营企业发生顺流交易的未实现内部交易对应的长期股权投资。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,852,267,531.99	1,937,055,561.00
固定资产清理		
合计	1,852,267,531.99	1,937,055,561.00

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	2,395,394,273.38	1,109,048,988.76	61,836,864.47	71,405,656.33	93,649,576.87	3,731,335,359.81
2. 本期增加金额	3,005,412.21	19,119,669.39	4,915,088.87	1,199,781.87		28,239,952.34
(1) 购置	2,390,822.27	8,296,696.07	3,843,938.43	1,199,781.87		15,731,238.64
(2) 在建工程转入	614,589.94	10,822,973.32	1,071,150.44			12,508,713.70
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			4,517,169.16	1,360.00		4,518,529.16
(1) 处置或报废			4,517,169.16	1,360.00		4,518,529.16
4. 期末余额	2,398,399,685.59	1,128,168,658.15	62,234,784.18	72,604,078.20	93,649,576.87	3,755,056,782.99
二、累计折旧						
1. 期初余额	914,737,221.51	659,697,493.23	48,496,864.64	54,522,972.37	40,625,127.67	1,718,079,679.42
2. 本期增加金额	71,287,458.22	35,979,927.45	1,756,049.95	2,469,500.44	1,309,118.84	112,802,054.90
(1) 计提	71,287,458.22	35,979,927.45	1,756,049.95	2,469,500.44	1,309,118.84	112,802,054.90
3. 本期减少金额			4,180,328.22	1,225.47		4,181,553.69

2023 年半年度报告

(1) 处置或报废			4,180,328.22	1,225.47		4,181,553.69
4. 期末余额	986,024,679.73	695,677,420.68	46,072,586.37	56,991,247.34	41,934,246.51	1,826,700,180.63
三、减值准备						
1. 期初余额	46,776,864.91	27,981,724.38	958,026.15	483,503.95		76,200,119.39
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额			110,982.49	66.53		111,049.02
(1) 处置或报废			110,982.49	66.53		111,049.02
4. 期末余额	46,776,864.91	27,981,724.38	847,043.66	483,437.42		76,089,070.37
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,365,598,140.95	404,509,513.09	15,315,154.15	15,129,393.44	51,715,330.36	1,852,267,531.99
2. 期初账面价值	1,433,880,186.96	421,369,771.15	12,381,973.68	16,399,180.01	53,024,449.20	1,937,055,561.00

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	280,860,985.89	253,754,921.92
工程物资		
合计	280,860,985.89	253,754,921.92

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
哈图金矿深部采矿工程	31,471,820.39		31,471,820.39	27,999,904.17		27,999,904.17
哈图金矿矿区生态修复治理项目	18,857,910.31		18,857,910.31	17,431,720.74		17,431,720.74
新疆阿克陶县玛尔坎土锰矿宿舍区、办公区及阳光房施工项目	11,594,072.62		11,594,072.62	11,577,421.86		11,577,421.86
新疆阿克陶县玛尔坎土锰矿基建项目	20,793,047.25		20,793,047.25	12,157,889.32		12,157,889.32
中转站建设	293,871.94		293,871.94	293,871.94		293,871.94
井巷开拓工程	43,878,693.99		43,878,693.99	38,178,096.63		38,178,096.63
待安装设备及其他	5,551,734.10		5,551,734.10	6,402,388.55		6,402,388.55
蓄水池	75,262.14		75,262.14	75,262.14		75,262.14
污水处理项目	7,608.32		7,608.32	7,608.32		7,608.32
露天坑首层	4,898,939.98		4,898,939.98	4,898,939.98		4,898,939.98
井下消防	1,086,279.44		1,086,279.44	1,048,935.38		1,048,935.38
建设发电机房	1,224.05		1,224.05	1,224.05		1,224.05
集排水项目	455,015.49		455,015.49	455,015.49		455,015.49
河道治理	2,805,148.43		2,805,148.43	2,803,936.40		2,803,936.40
安全避险“六大系统”二期建设项目	1,692,014.42		1,692,014.42	1,615,228.63		1,615,228.63
二区锰矿地下采矿工程	94,339.62		94,339.62	94,339.62		94,339.62
三区锰矿建设项目	128,712.88		128,712.88	128,712.88		128,712.88
隔膜框集散中心项目	7,177,369.78		7,177,369.78	5,044,425.39		5,044,425.39
制液车间化合酸雾净化工程	1,715,624.05		1,715,624.05	1,360,680.23		1,360,680.23
生产调度中心综合楼工程	5,253,831.14		5,253,831.14	3,929,506.86		3,929,506.86
压滤机改造购置安装				7,420,248.50		7,420,248.50
设备投资	6,189,449.91		6,189,449.91	8,202,290.65		8,202,290.65

2023 年半年度报告

湿磨上料系统改造	1,241,094.32		1,241,094.32	661,848.56		661,848.56
制液车间-化工作业区管道系统改造	154,000.00		154,000.00	154,000.00		154,000.00
排气管塔架工程	546,011.36		546,011.36	546,011.36		546,011.36
菱锰矿两段浸出工艺试验研究	517,278.13		517,278.13	517,278.13		517,278.13
二氧化硒库房建设工程	588,076.89		588,076.89	573,225.40		573,225.40
两段浸出技术改造项目	2,155,912.56		2,155,912.56	1,977,685.51		1,977,685.51
15万吨电解锰二期建设项目	4,160,233.66		4,160,233.66	4,160,233.66		4,160,233.66
科邦建筑可燃物改造工程	1,608,418.42		1,608,418.42			
菱锰矿制备锰酸锂用四氧化三锰技术研发	5,361.90		5,361.90			
压滤机安装项目	62,230.66		62,230.66			
阿克陶科邦锰业制造有限公司压滤机设备升级改造	7,441,165.03		7,441,165.03			
电解车间通风式电解槽工业化试验项目	21,365.21		21,365.21			
零星工程及井项工程	99,080,888.50	743,021.00	98,337,867.50	94,780,012.57	743,021.00	94,036,991.57
合计	281,604,006.89	743,021.00	280,860,985.89	254,497,942.92	743,021.00	253,754,921.92

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
哈图金矿深部采矿工程		27,999,904.17	3,471,916.22			31,471,820.39						自筹

哈图金矿 矿区生态 修复治理 项目		17,431,720.74	1,426,189.57			18,857,910.31						自筹
选矿试验 项目		14,766,181.32				14,766,181.32						自筹
新疆阿克 陶县玛尔 坎土锰矿 宿舍区、 办公区及 阳光房施 工项目		11,577,421.86	16,650.76			11,594,072.62						自筹
新疆阿克 陶县玛尔 坎土锰矿 基建项目		12,157,889.32	8,635,157.93			20,793,047.25						自筹
井巷开拓 工程		38,178,096.63	5,700,597.36			43,878,693.99						自筹
待安装设 备及其他		6,402,388.55	6,670,876.51	7,521,530.96		5,551,734.10						自筹
露天坑首 层		4,898,939.98				4,898,939.98						自筹
隔膜框集 散中心项 目		5,044,425.39	2,663,917.84	530,973.45		7,177,369.78						自筹
生产调度 中心综合 楼工程		3,929,506.86	1,324,324.28			5,253,831.14						自筹
压滤机改 造购置安 装		7,879,925.63	2,091,511.57	3,781,987.29		6,189,449.91						自筹

2023 年半年度报告

15 万吨 电解锰二 期建设项 目		4,160,233.66				4,160,233.66						自筹
合计		154,426,634.11	32,001,142.04	11,834,491.70		174,593,284.45	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	199,975,569.35	534,351.49	1,689,805.87	2,251,300,417.39	5,353,209.42	2,458,853,353.52
2.本期增加金额	176,496.00					176,496.00
(1)购置	176,496.00					176,496.00
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	200,152,065.35	534,351.49	1,689,805.87	2,251,300,417.39	5,353,209.42	2,459,029,849.52
二、累计摊销						
1.期初余额	44,768,800.13	77,488.40	1,689,805.87	677,934,579.82	4,627,901.72	729,098,575.94
2.本期增加金额	1,628,083.45	24,967.56		29,292,030.73	123,381.16	31,068,462.90
(1)计提	1,628,083.45	24,967.56		29,292,030.73	123,381.16	31,068,462.90
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	46,396,883.58	102,455.96	1,689,805.87	707,226,610.55	4,751,282.88	760,167,038.84
三、减值准备						
1.期初余额	153,592.76			51,603.31		205,196.07
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	153,592.76			51,603.31		205,196.07
四、账面价值						
1.期末账面价值	153,601,589.01	431,895.53		1,544,022,203.53	601,926.54	1,698,657,614.61

2.期初账面价值	155,053,176.46	456,863.09		1,573,314,234.26	725,307.70	1,729,549,581.51
----------	----------------	------------	--	------------------	------------	------------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额			本期减少金额			期末 余额
		内部开发支出	其他		确认为无形 资产	转入当期损益		
新疆若羌县沟口泉西铁矿	30,144,597.46							30,144,597.46
新疆青河县顿巴斯套金矿	25,427,791.00							25,427,791.00
新疆青河县依提加勒金矿	652,305.00							652,305.00
新疆青河县喀拉达巴金矿	2,077,190.00							2,077,190.00
新疆青河县克泽勒金矿	582,193.00							582,193.00
新疆青河县顿巴斯套外围金矿	46,008,652.60							46,008,652.60
201708 齐II矿区地质探矿	26,439,835.00							26,439,835.00
西部黄金哈图金矿齐1金矿区 L27-14 脉 893 中段及 375 水平以下普查	1,417,675.00							1,417,675.00
哈图金矿萨尔托海 24 群铬矿三维建模及物探新方法试验研究项目	1,209,646.00							1,209,646.00
其他-齐I采矿权	299,600.00							299,600.00
哈图金矿老尾矿库尾矿回收利用		177,092.49				177,092.49		

选矿厂破碎磨浮自动化控制研究应用		215,705.42				215,705.42		
哈图金矿摇床无人操作值守		3,060.00				3,060.00		
哈图金矿综合信息管控云平台系统的研究与应用		82,314.56				82,314.56		
机械化安全高效回采顶柱采矿技术研究								
含金矿石磨矿分级工艺的研究与应用		189,384.17				189,384.17		
全尾砂连续浓缩高效充填工艺的研究与应用								
薄矿脉小分段中深孔爆破工艺技术研究与应用		468,270.33				468,270.33		
哈图金矿排水自动化研究与应用		175,851.55				175,851.55		
中和槽内部结构优化及应用		187,690.85				187,690.85		
哈图金矿（齐I矿区）深、边部找矿及成矿预测研究		165,059.91				165,059.91		
也列莫顿金矿	13,015,010.92							13,015,010.92
科克萨依金矿	5,000.00							5,000.00
《红柳河金矿普查》探矿权	4,786,765.00	23,940.00						4,810,705.00
金窝子地区地质勘查项目工程款	40,546,760.24							40,546,760.24
新疆哈密市野马泉西金矿普查	36,470,289.24							36,470,289.24
金窝子勘探工程款	7,416,595.34							7,416,595.34

新疆哈密市金窝子金矿深部普查	280,000.00	1,600.00						281,600.00
矿山土地证办理	564,356.44							564,356.44
2022 年“就矿找矿”项目	596,884.79							596,884.79
金窝子储量核实项目		1,020,000.00						1,020,000.00
短流程熔盐无氰提金项目	7,467,934.88							7,467,934.88
提高阿希金矿选矿回收率项目	1,855,111.53							1,855,111.53
阿希金矿提高尾砂利用率及低成本高质量充填技术研究	13,181,874.10							13,181,874.10
阿希金矿井下充填优化研究项目	1,901,961.25							1,901,961.25
提高阿希金矿回收率选矿工艺试验研究	6,792,664.69							6,792,664.69
阿希金矿掘进机机械采矿技术研究	1,585,932.83							1,585,932.83
阿希金矿深部探矿	387,679.90							387,679.90
顿巴斯套矿区钻探工程	1,558,500.00							1,558,500.00
顿巴斯套矿区地质服务	308,904.40							308,904.40
合计	272,981,710.61	2,709,969.28				1,664,429.28		274,027,250.61

其他说明：
无

28、商誉**(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
阿克陶百源丰矿 业有限公司	99,240,536.47					99,240,536.47
新疆蒙新天霸矿 业投资有限公司	60,005,214.41					60,005,214.41
合计	159,245,750.88					159,245,750.88

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
阿克陶百源丰矿 业有限公司	544,494.77	4,613,812.13				5,158,306.90
合计	544,494.77	4,613,812.13				5,158,306.90

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

公司自有色集团（控股股东）购买百源丰 65% 股权，形成同一控制下企业合并。有色集团以前年度从第三方收购百源丰股权，应视同合并后形成的报告主体自有色集团开始实施控制时起，一直是一体化存续下来的，应以百源丰的资产、负债（包括有色集团收购被百源丰而形成的商誉）在有色集团财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。有色集团收购百源丰矿业 65% 股权时形成商誉，故公司同一控制企业合并百源丰时合并该商誉，该商誉是因资产评估增值导致其账面价值高于计税基础，形成应纳税暂时性差异，确认为递延所得税负债，从而产生了商誉，该部分商誉亦不是“核心商誉”。应逐步就以后各期递延所得税负债的转回确认商誉减值准备 5,158,306.90 元。

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,068,980.13	772,713.90	34,971.10		2,806,722.93
租赁费	336,893.58		222,622.46		114,271.12
维修改造支出	3,659,133.28		942,724.19		2,716,409.09
其他	274,957.08		14,471.40		260,485.68
阴极板	7,817,851.98	1,197,079.65	2,195,667.72		6,819,263.91
铜排	4,347,031.14		1,302,863.53		3,044,167.61
厂区西围墙封堵、垃圾箱底座工程	74,220.68		74,220.68		
道路建设	2,617,737.03		146,788.98		2,470,948.05
钛阳极、隔膜框	21,577,133.97		3,692,279.52		17,884,854.45
输变电工程	5,581,709.59		221,789.76		5,359,919.83
合计	48,355,648.46	1,969,793.55	8,848,399.34		41,477,042.67

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	210,802,881.61	45,086,381.67	192,714,009.13	44,447,350.47
内部交易未实现利润	11,387,990.27	1,708,198.54	22,792,051.25	3,223,227.38
可抵扣亏损				
公允价值计量	1,738,726.67	260,809.00	3,603,040.00	556,614.00
应付职工薪酬-离职福利	72,486,564.62	11,372,591.50	71,811,082.58	11,243,933.30
股权激励	12,985,710.10	2,490,634.88	8,397,369.37	1,609,243.26
应交矿产资源补偿费	521,987.23	130,496.81	521,987.23	130,496.81
预计负债-弃置费用	101,054,419.45	15,457,535.78	97,013,036.83	14,843,014.43
合计	410,978,279.94	76,506,648.18	396,852,576.39	76,053,879.65

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				

其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
企业合并资产评估增值	1,311,661,011.99	220,941,596.43	1,360,401,771.19	228,252,710.31
固定资产-弃置费用	50,898,438.35	7,816,387.18	52,178,717.55	8,008,429.06
合计	1,362,559,450.34	228,757,983.61	1,412,580,488.74	236,261,139.37

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	366,014,352.96	277,877,827.39
合计	366,014,352.96	277,877,827.39

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	58,935,194.39	42,666,598.52	
2022 年	63,396,095.16	58,935,194.39	
2023 年	68,317,497.25	63,396,095.16	
2024 年	44,562,442.07	68,317,497.25	
2025 年	130,803,124.09	44,562,442.07	
合计	366,014,352.96	277,877,827.39	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						

预付工程款及设备款等	4,382,422.43		4,382,422.43	11,150,582.31		11,150,582.31
合计	4,382,422.43		4,382,422.43	11,150,582.31		11,150,582.31

其他说明：

其他非流动资产期末较期初减少 6,768,159.88 元，下降 60.70%，主要原因为本报告期内设备到厂安装，将预付款项转入长期资产所致。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	130,000,000.00	130,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	470,000,000.00	
合计	600,000,000.00	130,000,000.00

短期借款分类的说明：

短期借款期末较期初增加 470,000,000.00 元，增长 3.6 倍，主要原因是本报告期内流动资金借款增加。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	102,409,414.22	147,288,990.87	103,209,974.22	146,488,430.87
其中：				
其他-黄金租赁	102,409,414.22	147,288,990.87	103,209,974.22	146,488,430.87
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：				
合计	102,409,414.22	147,288,990.87	103,209,974.22	146,488,430.87

其他说明：

无

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款及货款	114,014,553.30	123,148,178.49
设备款及工程款	90,275,906.27	108,773,685.71
劳务款	27,567,963.30	33,200,353.98
其他	6,917,288.72	4,510,910.52
合计	238,775,711.59	269,633,128.70

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
温州二井建设有限公司	7,869,360.57	质保金未到期
新疆维吾尔自治区有色地质勘查局七〇一队	3,031,995.38	工程款尚未结算
甘肃省水利水电工程局电力建设工程处	2,580,000.00	工程款尚未结算
新疆辉盛瑞祥金属铸造有限公司	2,692,380.53	材料款尚未结算
安捷诚栋国际集成房屋（北京）有限公司	2,096,162.58	工程款尚未结算
合计	18,269,899.06	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	99,205.77	66,026.29
合计	99,205.77	66,026.29

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	396,025.31	3,602,752.41
预收废石款	341,411.68	341,411.68
合计	737,436.99	3,944,164.09

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	35,735,785.66	153,586,576.30	150,854,296.43	38,468,065.53
二、离职后福利-设定提存计划	977,140.14	22,193,517.28	21,909,330.48	1,261,326.94
三、辞退福利	205,862.71			205,862.71
四、一年内到期的其他福利	3,346,408.69	127,588.05	921,613.59	2,552,383.15
合计	40,265,197.20	175,907,681.63	173,685,240.50	42,487,638.33

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,279,930.73	115,010,435.80	112,199,174.07	17,091,192.46
二、职工福利费		13,922,069.53	13,922,069.53	
三、社会保险费		9,792,391.05	9,791,736.99	654.06
其中：医疗保险费		8,293,681.39	8,293,643.83	37.56
工伤保险费		1,498,709.66	1,498,093.16	616.50
生育保险费				
四、住房公积金	584,333.00	9,828,898.00	9,848,394.00	564,837.00
五、工会经费和职工教育经费	20,725,768.81	3,009,257.81	3,045,308.20	20,689,718.42
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	145,753.12	2,023,524.11	2,047,613.64	121,663.59
合计	35,735,785.66	153,586,576.30	150,854,296.43	38,468,065.53

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	977,140.14	16,267,218.62	16,267,218.62	977,140.14
2、失业保险费		505,373.36	505,170.56	202.80

3、企业年金缴费		5,420,925.30	5,136,941.30	283,984.00
合计	977,140.14	22,193,517.28	21,909,330.48	1,261,326.94

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,957,543.32	3,191,313.17
消费税	4,844.67	3,421.09
营业税		
企业所得税	12,927,967.13	22,169,828.13
个人所得税	229,610.89	757,431.98
城市维护建设税	107,612.72	214,416.98
资源税	6,656,738.36	33,431,284.14
房产税	11,735.60	24,219.38
土地使用税		2,810,333.45
教育费附加（含地方教育费附加）	322,902.33	285,649.84
印花税	909,160.60	1,375,886.81
矿产资源补偿费	521,987.23	521,987.23
环境保护税	1,743.25	31,179.42
合计	23,651,846.10	64,816,951.62

其他说明：

本账户本期期末余额较期初余额减少了 41,165,105.52 元，下降了 63.51%，主要系本期支付了年初企业所得税、增值税、资源税等所致。

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	479,005.14	100,178.65
应付股利		
其他应付款	97,278,701.04	114,914,575.90
合计	97,757,706.18	115,014,754.55

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	479,005.14	100,178.65
划分为金融负债的优先股\永续债利息		

合计	479,005.14	100,178.65
----	------------	------------

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	21,470,063.01	23,862,851.01
其他应付暂收款	7,688,669.36	9,976,008.28
往来款及其他	68,119,968.67	81,075,716.61
合计	97,278,701.04	114,914,575.90

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆安壹健鑫建设工程有限责任公司	7,504,150.00	工程未完结
新疆聚鼎工程建设有限公司	3,000,000.00	工程未完结
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	2,096,552.59	工程未完结
喀什亨茂汽车运输有限公司阿克陶分公司	2,000,000.00	未完结
阿克陶铭鑫运输有限公司	2,000,000.00	未完结
合计	16,600,702.59	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	42,842,576.51	39,074,078.95
1 年内到期的租赁负债		
合计	42,842,576.51	39,074,078.95

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	85,745.67	231,266.18
应收票据背书转让未到期	56,303,270.60	97,159,487.07
合计	56,389,016.27	97,390,753.25

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

□适用 √不适用

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	169,151,991.14	168,114,918.92
专项应付款		
合计	169,151,991.14	168,114,918.92

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
矿业权出让收益	169,151,991.14	168,114,918.92
合计	169,151,991.14	168,114,918.92

其他说明：

无

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	64,570,143.37	63,882,823.85
二、辞退福利	27,970.67	27,970.67
三、其他长期福利		
合计	64,598,114.04	63,910,794.52

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	63,812,713.86	59,894,323.58
二、计入当期损益的设定受益成本	1,986,733.37	1,066,648.26
1.当期服务成本	1,279,210.61	691,375.50
2.过去服务成本		

3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4、利息净额	707,522.76	375,272.76
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动	-1,201,333.19	
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-1,201,333.19	
五、期末余额	64,598,114.04	60,960,971.84

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	63,812,713.86	59,894,323.58
二、计入当期损益的设定受益成本	1,986,733.37	1,066,648.26
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动	-1,201,333.19	
五、期末余额	64,598,114.04	60,960,971.84

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

适用 不适用

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

本公司离职后福利支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、福利增长率等。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。精算评估涉及以下风险：

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

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			

待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
固定资产弃置费用	106,132,124.78	110,479,994.13	弃置费用
合计	106,132,124.78	110,479,994.13	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,490,888.26	256,500.00	3,484,346.63	20,263,041.63	政府补助
合计	23,490,888.26	256,500.00	3,484,346.63	20,263,041.63	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
(1)黄金地质勘探项目资金	1,983,962.62			177,387.03		1,806,575.59	资产
(2)金精矿综合开发利用项目	5,383,300.00			250,002.00		5,133,298.00	资产
(3)2012年矿产资源节约与综合利用(480吨选厂)	3,444,444.43			138,888.89		3,305,555.54	资产
(4)矿产资源专项资金	199,999.66			100,000.02		99,999.64	资产
(5)齐1深度采矿技改	9,313,825.48			440,000.00		8,873,825.48	资产
(6)金矿氧化氰化高效反应器的研制与工业应用	50,000.00					50,000.00	资产
(7)阿克陶县规上企业奖励及贷款贴息贷款补助	1,647,479.16				910,191.78	737,287.38	收益
(8)阿克陶县企业贷款贴息贷款补助	1,467,876.91				1,467,876.91		收益
(9)专精特新专项培育资金		256,500.00				256,500.00	资产
合计	23,490,888.26	256,500.00		2,378,068.69	1,106,277.94	20,263,041.63	

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用**53、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**适用 不适用**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**55、资本公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,652,074,916.71			2,652,074,916.71
其他资本公积	9,476,808.24	4,588,340.52		14,065,148.76
合计	2,661,551,724.95	4,588,340.52		2,666,140,065.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加 4,588,340.52 元，主要原因为本期实施限制性股票的股权激励计划增加的其他资本公积。

56、库存股适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

合计	35,499,748.65			35,499,748.65
----	---------------	--	--	---------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	263,196.70	8,867,308.47	5,567,609.73	3,562,895.44
维简费	793,800.89	1,680,508.80	484,503.75	1,989,805.94
合计	1,056,997.59	10,547,817.27	6,052,113.48	5,552,701.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期计提安全生产费及维简费 10,547,817.27 元，使用安全生产费及维简费 6,052,113.48 元。

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	125,114,313.28	2,829,414.45		127,943,727.73
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	125,114,313.28	2,829,414.45		127,943,727.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期计提法定盈余公积 2,829,414.45 元。

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,073,382,147.63	591,368,198.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	6,834,585.37	332,238,944.41
调整后期初未分配利润	1,080,216,733.00	923,607,142.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-71,838,691.64	176,192,946.10
减：提取法定盈余公积	2,829,414.45	4,014,884.85
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	53,525,504.90	22,403,056.54
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	952,023,122.01	1,073,382,147.63

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 6,834,585.37 元。
 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,370,921,849.93	2,236,632,531.85	1,545,440,918.32	1,233,823,256.66
其他业务	4,621,989.88	3,705,793.43	21,866,663.80	15,709,542.16
合计	2,375,543,839.81	2,240,338,325.28	1,567,307,582.12	1,249,532,798.82

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	20,771.06	151,836.37
营业税		
城市维护建设税	812,385.68	1,726,926.83
教育费附加	1,977,433.74	2,869,851.44
资源税	18,256,612.78	26,043,902.85
房产税	2,846,166.49	2,969,828.52
土地使用税	1,292,977.04	1,004,602.38
车船使用税	70,795.50	65,335.00
印花税	1,492,990.38	912,643.98
环境保护税	34,242.39	41,942.59
合计	26,804,375.06	35,786,869.96

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	270,728.83	416,736.72
仓储保管费	59,406.00	32,048.39
委托代销手续费	504,970.97	209,136.16
劳务费	22,800.00	263,893.44
中介费		73,803.83
其他	113,832.28	420,873.87
合计	971,738.08	1,416,492.41

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	78,878,474.27	73,496,101.35
办公费	1,196,998.73	950,792.82
业务招待费	425,253.95	420,545.70
差旅费	1,114,310.20	547,466.51
保险费	4,224.00	21,595.64
折旧费	11,457,553.24	12,194,231.31
修理费	1,209,189.64	2,314,187.51
车辆费	1,754,583.37	1,628,613.35
会议费	28,120.00	1,995.00
董监事会费用	104,999.94	133,435.20
水电费	1,215,915.45	1,044,877.34
取暖费	1,551,131.55	1,916,340.17
物业管理费	215,925.35	3,128.42
运输费	79,045.94	697,281.26
绿化费	313,610.94	881,578.11
排污费	25,741.99	500.00
警卫消防费	764,058.00	766,519.41
中介费	3,421,367.16	3,771,363.37
交通费	544,082.63	761,262.73
劳动保护费	405,489.98	342,377.97
租赁费	1,046,855.30	871,823.39
诉讼费		12,317.00
协会会费	212,457.13	291,886.79
技术服务费	643,099.61	1,565,976.95
残疾人就业保障金	1,268,523.70	1,256,233.16
低值易耗品摊销	489,395.44	1,211,278.18
长期待摊费用摊销	1,131,292.91	1,082,617.32
无形资产摊销	2,173,374.68	1,775,968.87
试验检验费	290,838.34	286,279.15
停工损失		15,125,016.51
其他	2,048,822.05	2,583,689.03
合计	114,014,735.49	127,957,279.52

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
新疆青河县克泽勒金矿勘探项目	20,900.00	5,225.00
复杂多变地质条件下采掘施工支护优化实验		791,062.05
哈图金矿老尾矿库尾矿回收利用	177,092.49	1,237,363.74
选矿厂破碎磨浮自动化控制研究应用	215,705.42	400,454.03
哈图金矿千米井开采过程中为震监测数据处理与分析技术研究		115,000.00
高品位金精矿综合利用		193,977.13
哈图金矿摇床无人操作值守	3,060.00	194,408.95
降低环保提金剂单耗的研究与应用		258,114.99
哈图金矿综合信息管控云平台系统的研究与应用	82,314.56	131,603.62
机械化安全高效回采顶柱采矿技术研究		748,892.67
无采准盘区机械化分层充填连续高效残采工艺研究		1,239,966.31
含金矿石磨矿分级工艺的研究与应用	189,384.17	249,651.71
金银精炼废液回收、处理工艺的研究		216,195.08
全尾砂连续浓缩高效充填工艺的研究与应用		258,955.45
构造叠加晕方法在哈图金矿带典型金矿床的示范应用研究		169,209.88
薄矿脉小分段中深孔爆破工艺技术研究与应用	468,270.33	
哈图金矿排水自动化研究与应用	175,851.55	
中和槽内部结构优化及应用	187,690.85	
哈图金矿（齐I矿区）深、边部找矿及成矿预测研究	165,059.91	
低毒提金剂制备工艺研究与规模化生产	171,637.60	198,365.15
生物冶金工艺研究	24,619.79	111,734.00
非金属矿预先拣选与低温分离工艺研究		79,525.06
采矿技术优化项目		280,000.00
菱锰矿两段浸出工艺试验研究		141,446.76
低能耗电解锰技术的工艺试验研究		923,600.07
科邦电解金属锰阳极泥资源综合利用研究		198,019.80
电解锰阳极泥制备硫酸锰工艺研究		358,490.57
菱锰矿制备锰酸锂用四氧化三锰技术研发		113,207.55
锰资源高效利用关键技术研究	672,406.89	
渣锰无害化处理的工艺研究	499,734.90	
合计	3,053,728.46	8,614,469.57

其他说明：

本期发生研发费用 3,053,728.46 元，较上年同期减少 5,560,741.11 元，降幅 64.55%，主要原因为公司本报告期内研发项目减少，致使研发费用减少。

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	17,573,741.83	20,277,616.95
减：利息收入	-2,352,977.50	-3,671,788.75
手续费	131,923.95	86,241.61
合计	15,352,688.28	16,692,069.81

其他说明：

无

67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,175,397.74	4,216,573.33
合计	2,175,397.74	4,216,573.33

其他说明：

本期发生其他收益 2,175,397.74 元，较上年同期减少 2,041,175.59 元，降幅 48.41%，主要原因为主要原因为本报告期内收到的与日常经营活动相关的政府补助减少所致。

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,487,152.31	10,876,733.43
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,921,707.80	12,762,587.75
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-14,408,860.11	23,639,321.18

其他说明：

本期发生额较上期发生额减少了38,048,181.29元，降幅160.95%，主要原因本报告期公司权益法核算的长期股权投资收益以及处置交易性金融资产取得的投资收益较上年同期减少所致；

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-13,354,820.00	-6,361,802.30
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-13,354,820.00	-6,361,802.30
交易性金融负债		

按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-13,354,820.00	-6,361,802.30

其他说明：

本期发生公允价值变动损益-13,354,820.00元，较上年同期减少6,993,017.70元，主要原因为为规避价格波动风险、保证外购合质金加工利润开展套期保值业务产生的损益。报告期内开展黄金套期保值业务持有期间产生的公允价值变动收益较上年同期减少所致。

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-125,250.00	1,958,199.17
应收账款坏账损失	-3,269,382.16	889,359.87
其他应收款坏账损失	-980,220.47	431,933.53
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-4,374,852.63	3,279,492.57

其他说明：

本期发生公允价值变动损益-4,374,852.63元，较上年同期减少7,654,345.20元，主要原因为公司报告期内应收账款账龄延长，根据公司信用损失率计提的信用损失增加所致。

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	27,153.44	-1,361,993.54
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-4,613,812.13	
十二、其他		
合计	-4,586,658.69	-1,361,993.54

其他说明：

主要原因为公司本报告期内商誉减值损失增加所致；

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置固定资产利得	-48,867.30	3,391,769.32
合计	-48,867.30	3,391,769.32

其他说明：

√适用 □不适用

本期发生资产处置收益-48,867.30元，较上年同期减少3,440,636.62元，主要原因为公司本报告期内处置长期资产产生收益较上年同期减少所致

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		3,293.76	
其中：固定资产处置利得		3,293.76	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠	30,000.00		30,000.00
政府补助			
违约金及罚款收入	176,140.36	155,843.16	176,140.36
无法支付的款项	3,939,856.00	21,390.24	3,939,856.00
其他	2,893.29	36.80	2,893.29
合计	4,148,889.65	180,563.96	4,148,889.65

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	68.00	77,333.02	68.00
其中：固定资产处置损失	68.00	77,333.02	68.00
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	50,980.20	176,731.56	50,980.20
税收滞纳金及罚款支出等	4,590,731.14	2,013,863.12	4,590,731.14
合计	4,641,779.34	2,267,927.70	4,641,779.34

其他说明：

本账户本期发生额较上期发生额增加了2,373,851.64元，增长104.67%，主要原因为公司报告期内税收滞纳金增加所致

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,711,314.41	29,563,965.93
递延所得税费用	-7,955,924.29	3,018,780.34
合计	11,755,390.12	32,582,746.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-60,083,301.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,020,825.38
子公司适用不同税率的影响	8,794,439.75
调整以前期间所得税的影响	1,052,200.48
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,929,575.27
所得税费用	11,755,390.12

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,038,013.36	2,971,691.77
利息收入	2,352,977.50	3,671,788.75
罚款收入	176,140.36	155,843.16
往来及其他	39,176,457.73	22,409,034.59
合计	42,743,588.95	29,208,358.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的与主要费用有关的现金	19,032,860.19	22,148,327.80
对外捐赠	50,980.20	176,731.56
支付往来款及其他	66,115,410.38	48,803,846.21
合计	85,199,250.77	71,128,905.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁业务取得资金	146,029,250.00	362,106,500.00
合计	146,029,250.00	362,106,500.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还黄金租赁支付金额	105,246,811.90	302,495,653.81
合计	105,246,811.90	302,495,653.81

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-71,838,691.64	119,440,852.58
加：资产减值准备	4,586,658.69	1,361,993.54
信用减值损失	4,374,852.63	-3,279,492.57

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	112,802,054.90	104,015,045.96
使用权资产摊销		
无形资产摊销	31,068,462.90	33,466,215.68
长期待摊费用摊销	8,848,399.34	7,384,087.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	48,867.3	-3,391,769.32
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	68.00	39,758.25
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	13,354,820.00	6,361,802.30
财务费用(收益以“-”号填列)	17,573,741.83	20,277,616.95
投资损失(收益以“-”号填列)	14,408,860.11	-23,639,321.18
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-452,639.15	-2,086,654.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-7,503,155.76	
存货的减少(增加以“-”号填列)	44,507,603.54	-84,210,876.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-185,353,908.03	-341,421,633.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-157,383,871.01	-61,011,691.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-170,957,876.35	-226,694,066.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	718,903,606.34	601,900,389.42
减: 现金的期初余额	465,173,024.62	591,074,562.11
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	253,730,581.72	10,825,827.31

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	718,903,606.34	465,173,024.62
其中: 库存现金	18,109.17	26,821.17
可随时用于支付的银行存款	655,210,125.98	457,553,329.94
可随时用于支付的其他货币资金	63,675,371.19	7,592,873.51
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	718,903,606.34	465,173,024.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	200,023,138.39	200,188,814.06

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	200,023,138.39	用于质押以及保证金
应收票据	56,303,270.60	已背书未终止确认的承兑汇票
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	256,326,408.99	/

其他说明：

货币资金受限 200,023,138.39 元，系阿克陶百源丰矿业有限公司在中国建设银行股份有限公司克孜勒苏柯尔克孜自治州支行 65050274898600000010 质押定期存款 200,000,000.00 元。该质押定期存款已于 2023 年 7 月 3 日解除质押，其他公司保证金类等冻结资金 23,138.39 元。

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
(1) 齐 1 深度采矿技改	13,200,000.00	其他收益	440,000.00

(2)阿希金矿日处理 200 吨金精矿项目投资补助	10,000,000.00	其他收益	250,002.00
(3)矿产资源专项资金	2,000,000.00	其他收益	100,000.02
(4)2012 年矿产资源节约与综合利用	5,000,000.00	其他收益	138,888.89
(5)黄金地质勘探项目	6,800,000.00	其他收益	177,387.03
(6)社保补贴	25,059.84	其他收益	25,059.84
(7)个税手续费返还	332,424.64	其他收益	332,424.64
(8)税费减免	31,106.44	其他收益	31,106.44
(9)大学生扩岗补助	18,000.00	其他收益	18,000.00
(10)稳岗补贴	16,907.42	其他收益	16,907.42
(11)克拉玛依市白碱滩区高新技术补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
(12)高新企业奖励款	800.00	其他收益	800.00
(13)社保补贴就业补助款	288,595.04	其他收益	288,595.04
(14)人才专项补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
(15)阿克陶县商务科技和工业信息化局 2022 年产业发展奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
(16)自治区科学技术厅 2023 天山英才项目经费	56,226.42	其他收益	56,226.42
(17)阿克陶县规上企业奖励及贷款贴息贷款补助	11,550,000.00	财务费用	910,191.78
(18)阿克陶县企业贷款贴息贷款补助	6,649,100.00	财务费用	1,467,876.91

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

(1) 齐 1 深度采矿技改:根据自治区发展改革委《经信委关于下达产业转型升级项目(产业振兴和技术改造第一批及第二批)2014 年中央预算内投资计划的通知》(新发改投资【2014】1590 号),拨付给哈图金矿齐 1 深度采矿技改资金 1,320.00 万元。2023 年半年度结转 440,000.00 元至其他收益,累计结转 4,326,174.52 元。

(2) 金精矿综合开发利用项目:根据伊宁县财政局文件《关于下达 2012 年财源建设资金的通知》(伊县财字【2012】176 号),公司于 2012 年 6 月收到拨付西部黄金伊犁有限责任公司复杂精金矿综合开发利用项目建设资金 600 万元,2013 年 11 月份收到拨付西部黄金伊犁有限责任公司复杂精金矿综合开发利用项目建设资金 300 万元。2014 年 11 月份收到拨付西部黄金伊犁有限责任公司复杂精金矿综合开发利用项目建设资金 100 万元。2023 年半年度结转 250,002.00 元至其他收益,累计转入 4,866,702.00 元。

(3) 矿产资源专项资金:根据新疆维吾尔自治区国土资源厅《关于下达 2012 年度中央矿产资源节约与综合利用专项以奖代补资金使用方案审查意见的通知》(新国土资函【2013】852 号),收到拨付西部黄金伊犁有限责任公司选矿尾矿水的处理与回收利用项目专项资金 200.00 万元,2023 年半年度结转 100,000.02 元至其他收益,累计结转 1,900,000.36 元。

(4) 2012 年矿产资源节约与综合利用(480 吨选厂):根据新疆维吾尔自治区国土资源厅文件《关于下达 2012 年度中央矿产资源节约与综合利用专项以奖代补资金使用方案审查意见的通知》(新国土资函【2013】852 号),公司于 2014 年 9 月收到新疆维吾尔自治区国土资源厅拨付的 500 万元。2023 年半年度结转 138,888.89 元至其他收益,累计转入 1,694,444.46 元。

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

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

根据伊犁哈萨克自治州塔城地区财政局《关于下达 2009 年中央补助黄金地质勘探项目资金预算的通知》（塔地财建【2009】112 号），拨付新疆有色金属工业集团金铭矿业有限责任公司黄金地质勘探项目资金 50.00 万元。2023 年半年度结转 177,387.03 元至其他收益，累计结转损益 4,993,424.41 元。

（6）社保补贴 25,059.84 元

根据《关于修订《哈密市社会保险补贴实施细则》的通知》（哈市人社发[2022]24 号），西部黄金哈密金矿有限责任公司收到社保补贴 25,059.84 元

（7）个税手续费返还 332,424.64 元

《中华人民共和国个人所得税法》第九条规定“个人所得税，以所得人为纳税义务人，以支付所得的单位或者个人为扣缴义务人。”“《中华人民共和国个人所得税法》第十七条规定“对扣缴义务人按照所扣缴的税款，付给百分之二的手续费。”乌鲁木齐天山星贵金属有限公司收到个税返还 2,368.28 元、西部黄金新疆矿产品贸易有限责任公司收到个税返还 53.98 元、西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司收到个税返还 13,852.82 元、阿克陶科邦锰业制造有限公司收到个税返还 22,967.97 元、阿克陶百源丰矿业有限公司收到个税返还 287,239.37 元、西部黄金哈密金矿有限责任公司收到个税返还 3,425.97 元、西部黄金（克拉玛依）矿业科技有限责任公司收到个税返还 1,208.06 元，新疆蒙新天霸矿业投资有限公司收到个税返还 1,308.19 元。

（8）税费减免 31,106.44 元

根据财政部国家税务总局《关于增值税征收率政策的通知》（财税【2019】21 号）文件，“企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。”乌鲁木齐天山星贵金属有限公司增值税减免 24,071.80 元、西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司增值税减免 7,034.05 元。

（9）大学生扩岗补助 18,000.00 元

根据《关于做好延续实施一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（新人社发〔2023〕77 号），西部黄金股份有限公司本部收到扩岗补助 1,500.00 元，西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司收到扩岗补助 3,000.00 元、阿克陶科邦锰业制造有限公司收到收到扩岗补助 12,000.00 元、阿克陶百源丰矿业有限公司收到扩岗补助 1,500.00 元。

（10）稳岗补贴 16,907.42 元

根据《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（新人社发〔2022〕23 号），乌鲁木齐天山星贵金属有限公司收到稳岗补贴 16,907.42 元。

（11）克拉玛依市白碱滩区高新技术补助 100,000.00 元

根据《白碱滩区（克拉玛依高新区）关于进一步深化创新驱动发展的若干措施》（克白（高）党办发【2020】10 号），西部黄金（克拉玛依）矿业科技有限责任公司收到高新技术补助 100,000.00 元。

（12）高新企业奖励款 800.00 元

根据克拉玛依市白碱滩区安全环保协会第三届第三次会员代表大会会议决议，西部黄金（克拉玛依）矿业科技有限责任公司收到高新企业奖励款 800.00 元。

（13）社保补贴就业补助款 288,595.04 元

根据新疆维吾尔自治区财政厅、人力资源和社会保障厅文件《新疆维吾尔自治区就业资金管理暂行办法》（新财社【2018】241 号），西部黄金伊犁有限责任公司收到 2023 年就业补助（就业见习补贴）288,595.04 元。

（14）人才专项补助 100,000.00 元

根据新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅、新疆生产建设兵团人力资源和社会保障局文件《关于公布首批“新疆工匠”项目入选人员名单的通知》（新人社函【2023】27 号），西部黄金伊犁有限责任公司收到人才专项补助 100,000.00 元。

（15）阿克陶县商务科技和工业信息化局 2022 年产业发展奖励资金

根据《阿克陶县商务科技和工业信息化局财经工作领导小组会议纪要》研究讨论项目资金使用事宜，阿克陶科邦锰业制造有限公司收到 2022 年产业发展奖励资金 100,000.00 元。

(16) 自治区科学技术厅天山英才项目经费

根据自治区科技厅《关于发布 2022 年度“天山英才”培养计划申报指南的通知》，阿克陶科邦锰业制造有限公司收到天山英才项目经费 56,226.42 元

(17) 根据《关于〈印发新疆维吾尔自治区支持产业发展专项资金监督管理暂行办法〉的通知》（新财建〔2021〕73 号），阿克陶科邦锰业制造有限公司 2021 年共收到贷款贴息贷款补助 11,550,000.00 元。按补贴利率及本金分期摊销冲减财务费用，本期摊销 910,191.78 元。

(18) 根据阿克陶县商务科技和工业信息化局（陶商信纪字[2021]52 号），阿克陶百源丰矿业有限公司 2021 年共收到产业补助资金 6,649,100.00 元。按补贴利率及本金分期摊销冲减财务费用，本期摊销 1,467,876.91 元。

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司	克拉玛依市	克拉玛依市	贵金属采选	100		投资设立
西部黄金伊犁有限责任公司	伊宁县	伊宁县	贵金属采选	100		投资设立
西部黄金哈密金矿有限责任公司	哈密市	哈密市	贵金属采选	100		投资设立
乌鲁木齐天山星贵金属有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	贵金属冶炼、加工	100		投资设立
西部黄金青河矿业有限责任公司	青河县	青河县	矿产品技术的研究与开发	100		投资设立
西部黄金新疆矿产品贸易有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	贵金属贸易	100		投资设立
若羌金泽矿业有限责任公司	若羌县	若羌县	矿业勘探技术服务	100		投资设立
伊犁金元矿业开发有限公司	尼勒克县	尼勒克县	矿产品的加工	100		收购
西部黄金(克拉玛依)矿业科技有限责任公司	新疆克拉玛依市	新疆克拉玛依市	矿物学研究, 矿业技术咨询, 化学药剂生产与销售	100		投资设立
阿克陶科邦锰业制造有限公司	克州阿克陶县	克州阿克陶县	有色金属冶炼和压延加工业	100		收购
阿克陶百源丰矿业有限责任公司	克州阿克陶县	克州阿克陶县	其他常用有色金属矿采选	100		收购

新疆蒙新 天霸矿业 投资有限 公司	克州阿克陶 县	克州阿克陶 县	矿业投资、 矿业开发企 业投资管理	100		收购
----------------------------	------------	------------	-------------------------	-----	--	----

说明：截至 2023 年 6 月 30 日，蒙新天霸注册资本为 5000 万元，公司于 2023 年 7 月 20 日召开的第四届董事会第三十三次会议审议通过了《关于对全资子公司增资的议案》（公告编号：2023-038），增资后蒙新天霸注册资本为 12000 万元。目前，增资事项已完成，工商变更事项正在进行中。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆宏发铁合金股份有限公司	阿克苏	阿克苏	硅系、锰系铁合金深加工及产品销售；煤炭及制品、焦炭销售	49.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	新疆宏发铁合金股份有限公司	XX 公司	新疆宏发铁合金股份有限公司	XX 公司
流动资产	397,611,317.86		357,209,222.12	
非流动资产	101,813,226.73		107,689,098.32	
资产合计	499,424,544.59		464,898,320.44	
流动负债	392,054,044.18		338,431,454.53	
非流动负债	90,000,000.00		90,000,000.00	
负债合计	482,054,044.18		428,431,454.53	
少数股东权益	21,873,778.89		35,127,094.54	
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	312,420,131.26		441,641,763.42	
财务费用	3,485,351.51		3,991,453.17	
所得税费用	-117,936.54		9,086,232.83	
净利润	-18,831,487.51		27,258,698.48	

终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-18,831,487.51		27,258,698.48	
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

无

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险等。以下主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本期发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本期发生的变化等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）信用风险

可能引起本公司信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

应收款项：本公司主要生产和销售黄金产品（标准金），均通过金交所网上交易平台出售。作为金交所的综合类会员，公司可以直接在金交所进行销售，所有交易均遵照《上海黄金交易所现货交易规则》执行。交易的结算与交收均由金交所处理，在作出购买订单前，买方须在金交所指定交易账户存入足够的金额，而卖方必须将黄金存入金交所指定的金库。本公司于金交所指定的金库进行交收，销售款项自动由买方的账户扣除并存入本公司的账户。金交所回收资金速度较快，且有保障。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（二）流动性风险

管理流动风险时，本公司负责自身的现金管理工作，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准），以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（三）利率风险

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- ①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- ②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- ③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- ④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	5,155,407.60			5,155,407.60
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	5,155,407.60			5,155,407.60
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	5,155,407.60			5,155,407.60
(六) 交易性金融负债	146,488,430.87			146,488,430.87
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他	146,488,430.87			146,488,430.87
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	146,488,430.87			146,488,430.87
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				

非持续以公允价值计量的 负债总额				
---------------------	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
新疆有色金属工业(集团)有限责任公司	乌鲁木齐市友好北路4号	有色金属工业的投资、有色金属产品(专项审批)的销售	158,035.61	54.75	54.75

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是新疆维吾尔自治区国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九.1.(1)

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	关联关系	信用代码号
新疆金鼎贵金属冶炼有限责任公司	有限责任	乌鲁木齐市	王西楠	贵金属冶炼	400.00	39.25	39.25	联营企业	91650109742224257K
新疆宏发铁合金股份有限公司	股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)	阿克苏	杨生荣	硅系、锰系铁合金深加工及产品销售; 煤炭及制品、焦炭销售	12000.00	49%	49%	联营企业	91652900552428048F

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
新疆宏发铁合金股份有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	股东的子公司
吐鲁番金源矿冶有限责任公司	参股股东
新疆美盛矿业有限公司	股东的子公司
新疆有色金属工业（集团）售电有限责任公司	股东的子公司
新疆有色地质工程公司	股东的子公司
敦煌市立安钒业有限责任公司	股东的子公司
新疆有色金属工业（集团）富蕴兴铜服务有限公司	股东的子公司
北京宝地新迪科贸有限公司	股东的子公司
新疆有色金属工业集团宏鑫商贸有限公司	股东的子公司
新疆有色金属研究所	股东的子公司
阜康有色发展有限责任公司	股东的子公司
新疆金辉房地产开发有限责任公司	股东的子公司
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	股东的子公司
中国有色金属进出口新疆公司	股东的子公司
新疆有色金属工业集团蓝钻贸易有限责任公司	股东的子公司
新疆有色金属集团稀有金属有限责任公司	股东的子公司
新疆昆仑蓝钻矿业开发有限责任公司	股东的子公司
新疆新鑫矿业股份有限公司	股东的子公司
新疆亚欧稀有金属股份有限公司	股东的子公司

新疆五鑫铜业有限责任公司	股东的子公司
富蕴恒盛铍业有限责任公司	股东的子公司
新疆千鑫矿业有限公司	股东的子公司
新疆新亚通股权投资管理有限公司	股东的子公司
新疆哈巴河阿舍勒铜业股份有限公司	股东的子公司
新疆托里润新矿业开发有限责任公司	股东的子公司
中广核铀业新疆发展有限公司	股东的子公司
新疆有色冶金设计研究院有限公司	股东的子公司
新疆国有资本产业投资基金有限合伙企业	股东的子公司
乌鲁木齐市亚欧稀有金属有限责任公司	股东的子公司
新疆展鑫防火保温材料有限公司	股东的子公司
乌鲁木齐正邦益民物业服务有限公司	股东的子公司
新疆全鑫矿冶机械制造有限公司	股东的子公司
新疆东三环商贸有限公司	股东的子公司
乌鲁木齐从鑫人力资源服务有限公司	股东的子公司
新疆有色瑞鑫物业服务有限责任公司	股东的子公司
乌鲁木齐兴锂热力开发有限责任公司	股东的子公司
奎屯陆海物资储运有限责任公司	股东的子公司
伊犁金盟房地产开发有限公司	股东的子公司
新疆有色集团明苑置业管理有限公司	股东的子公司
哈密金辉房地产开发有限责任公司	股东的子公司
新疆金辉龙泽农业开发有限公司	股东的子公司
阜康市有色苑物业服务有限公司	股东的子公司
阿勒泰阿山商贸有限责任公司	股东的子公司
新疆喀拉通克矿业有限责任公司	股东的子公司
北京鑫鼎顺泽高科技有限责任公司	股东的子公司
裕民县利宝矿业开发有限公司	股东的子公司
伊犁建锦铝业有限公司	股东的子公司
新疆昊鑫锂盐开发有限公司	股东的子公司
新疆有色建筑检验中心有限公司	股东的子公司
阜康市鑫磷化工有限责任公司	股东的子公司
昌吉市衡鑫热力有限公司	股东的子公司
陕西新鑫矿业有限公司	股东的子公司
新疆蒙西矿业有限公司	股东的子公司
哈密聚宝资源开发有限公司	股东的子公司
新疆亚克斯资源开发股份有限公司	股东的子公司
新疆众鑫矿业有限责任公司	股东的子公司
阿克陶县卡拉库里铜矿开发有限公司	股东的子公司
哈密和鑫矿业有限公司	股东的子公司
乌鲁木齐博鳌矿业技术发展有限公司	股东的子公司
富蕴鑫盛通商贸有限公司	股东的子公司
新疆可可托海北疆明珠旅游发展有限责任公司	股东的子公司
乌鲁木齐华源热力股份有限公司	股东的子公司
新疆天山筑友混凝土有限责任公司	股东的子公司
新疆宏发铁合金股份有限公司	股东的子公司
阜康市聚鑫工贸有限公司	股东的子公司
新疆金鼎贵金属冶炼有限公司	股东的子公司
新疆鸿鑫伟业合金科技有限公司	股东的子公司
新疆有色金属工业集团天池矿业有限责任公司	股东的子公司

新疆华创天元实业有限责任公司	股东的子公司
伊铝玛纳斯碳素厂	股东的子公司
富蕴新锂矿业有限责任公司	股东的子公司
杨生荣	参股股东
陕西名苑置业有限责任公司	股东的子公司
西安新荣基房地产开发有限责任公司	股东的子公司
西安唐兴科创投资基金合伙企业（有限合伙）	股东的子公司
西安合力同辉企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东的子公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	建筑安装工程	4,296,481.98			16,558,469.23
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	运费	7,200.00			1,312,036.93
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	修理费	1,188,979.91			1,791,389.78
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	材料费（锚网款）	701,480.00			
阜康有色发展有限责任公司	运输费	814,357.57			6,731,594.21
阜康有色发展有限责任公司	劳保服	895,796.75			71,990.00
阜康有色发展有限责任公司	工程款				227,495.00
中国有色金属进出口新疆公司	设备配件	269,388.00			60,212.00
新疆有色集团明苑置业管理有限公司	物业费、停车费	6,353.24			38,660.99
新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	培训费	266,470.00			74,610.00
富蕴鑫盛通商贸有限公司	汽油、柴油	2,372,486.35			281,158.12
新疆有色冶金设计研究院有限公司	技术服务费	88,312.00			317,906.93
新疆有色冶金设计研究院有限公司	咨询费	512,150.94			255,660.39
新疆有色冶金设计研究院有限公司	监理费	94,339.62			
新疆新鑫矿业股份有限公司	合质金	8,719,999.05			7,049,979.50
新疆有色金属研究所	检测费	80,340.00			12,720.00
新疆有色金属研究所	技术服务费	481,132.06			467,954.30
新疆有色金属研究所	停车费	6,000.00			
新疆有色金属研究所	物业费	164,825.64			73,857.49
新疆有色金属研究所	广告费	2,160.00			
乌鲁木齐从鑫人力资源服务有限公司	劳务	116,760.00			126,000.00
新疆五鑫铜业有限责任公司	住宿费				875.00
新疆五鑫铜业有限责任公司	合质金款	82,422,919.40			
新疆华创天元实业有限责任公司	劳保费	593,215.56			

新疆有色建筑检验中心有限公司	工程检测 试验费	6,000.00		419,825.00
新疆有色金属工业集团蓝钻贸易有限责任公司	水泥、石灰等	797,898.28		5,958,505.86
合计		104,905,046.35		41,830,900.73

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	材料费	1,924.04	196,241.47
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	水电费、取暖费	38,212.86	157,022.70
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	劳务费	15,000.00	
新疆五鑫铜业有限责任公司	金精矿		23,976,620.39
新疆五鑫铜业有限责任公司	白银	3,397.69	
新疆众鑫矿业有限责任公司	电费	63,489.64	
新疆有色金属研究所	阿希提金剂销售	48,800.00	36,000.00
新疆有色金属研究所	合质金	11,309.73	
阜康有色发展有限责任公司	水电费	20,505.09	31,216.47
富蕴鑫盛通商贸有限公司	电费	7,726.87	
富蕴鑫盛通商贸有限公司	加油站承包费	45,871.56	
新疆宏发铁合金股份有限公司	锰矿石	58,907,117.69	117,653,091.68
合计		59,163,355.17	142,050,192.71

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

公司全资子公司向新疆宏发铁合金股份有限公司销售锰矿石的关联交易，在合并财务报表口径中扣除了公司与联营企业发生顺流交易的未实现内部交易对应的收入 3,638.14 万元。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
新疆美盛矿业有限公司	车辆	58,407.08	

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
新疆有色金属研究所	房屋	808,150.86	642,903.90			808,150.86	642,903.90				
奎屯陆海物资储运有限责任公司	房屋	108,000.00	109,000.00			108,000.00	109,000.00				

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	121.23	93.49

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆众鑫矿业有限责任公司			14,737.00	73.69
应收账款	新疆五鑫铜业有限责任公司			80,490,500.81	402,452.50
应收账款	新疆美盛矿业有限公司			500,000.00	2,500.00
应收账款	新疆宏发铁合金股份有限公司	123,004,300.40	615,021.50	88,328,310.60	441,641.55
应收账款	新疆五鑫铜业有限责任公司	172,502.07	862.51		
其他应收款	新疆金鼎贵金属冶炼有限责任公司	560,000.00	560,000.00	560,000.00	560,000.00
预付账款	新疆有色金属工业集团蓝钻贸易有限责任公司			200,515.40	

预付账款	新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	20,000.00			
预付账款	新疆华创天元实业有限责任公司	167,554.02		822,737.62	
应收票据	新疆宏发铁合金股份有限公司	73,000,000.00	365,000.00	46,450,000.00	232,250.00

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	新疆有色金属研究所	146,366.30	69,784.78
应付账款	新疆东三环商贸有限公司	293,996.88	293,996.88
应付账款	新疆有色蓝钻进出口有限责任公司	335,024.62	259,561.20
应付账款	新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	16,919,653.33	16,927,514.29
应付账款	新疆全鑫矿冶机械制造有限公司	310,800.30	310,800.30
应付账款	阜康有色发展有限责任公司	3,429,176.86	3,010,845.77
应付账款	新疆有色冶金设计研究院有限公司	662,196.23	551,823.85
应付账款	富蕴鑫盛通商贸有限公司	822,109.92	3,834,766.99
应付账款	新疆有色建筑检验中心有限公司	30,000.00	
其他应付款	新疆地质工程有限公司	42,765.00	42,765.00
其他应付款	新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	2,146,552.59	2,246,552.59
其他应付款	新疆有色冶金设计研究院有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	阜康有色发展有限责任公司	858,500.00	858,500.00

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票的市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量做出估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,065,148.76
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,588,340.52

其他说明

本次激励计划的首次授予日为 2021 年 9 月 14 日，根据授予日限制性股票的公允价值确认激励成本。经测算，本次限制性股票激励成本 3,731.34 万元，则 2021 年—2025 年限制性股票成本摊销情况见下表：

授予的限制性股票（万股）	需摊销的总费用（万元）	2021 年（万元）	2022 年（万元）	2023 年（万元）	2024 年（万元）	2025 年（万元）	2026 年（万元）
517.21	3731.34	391.79	555.89	917.67	768.09	315.27	38.79

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额
无

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本公司内部管理及报告制度，所有业务均属于同一分部。分部报告信息的计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	标准金	电解金属锰	锰矿石	金精矿	硫酸	加工费、金饰、提金剂及其他	分部间抵销	合计
2023年1-6月主营业务收入	1,851,711,768.35	404,271,822.56	82,596,447.77	7,492,493.65	305,952.57	24,543,365.03		2,370,921,849.93
2023年1-6月主营业务成本	1,822,980,089.84	290,838,107.49	45,838,009.31	58,732,003.47	235,375.52	18,008,946.22		2,236,632,531.85
2022年1-6月主营业务收入	800,154,838.80	561,333,096.99	126,891,693.44	42,737,335.46	4,587,465.85	9,736,487.78		1,545,440,918.32
2022年1-6月主营业务成本	732,784,930.52	345,685,436.24	102,019,257.64	41,305,227.52	4,031,896.87	7,996,507.87		1,233,823,256.66

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合						500,000.00	100	2,500.00	0.5	497,500.00
合计		/		/		500,000.00	/	2,500.00	/	497,500.00

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
以账龄表为基础预期信用损失组合	2,500.00	-2,500.00				
合计	2,500.00	-2,500.00				

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

□适用 √不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	620,727,074.34	523,923,027.58
合计	620,727,074.34	523,923,027.58

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	352,733,923.97
1 年以内小计	352,733,923.97
1 至 2 年	26,690,000.00
2 至 3 年	18,861,250.00
3 至 4 年	30,911,740.00
4 至 5 年	88,640,477.20
5 年以上	103,037,483.17
合计	620,874,874.34

(8). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	940,000.00	940,000.00
员工借款		15,000.00
内部往来	619,934,874.34	523,000,327.58
合计	620,874,874.34	523,955,327.58

(9). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		32,300.00		32,300.00
2023年1月1日余额在本期		32,300.00		32,300.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		115,500.00		115,500.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		147,800.00		147,800.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	32,300.00	115,500.00				147,800.00
合计	32,300.00	115,500.00				147,800.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
乌鲁木齐天山星贵金属有限公司	内部往来	213,186,673.97	一年以内	34.34	

西部黄金哈密金矿有限责任公司	内部往来	179,658,490.27	1 年以内,、1-2 年,、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5-6 年、6 年以上	28.94	
阿克陶科邦锰业制造有限公司	内部往来	130,107,250.00	一年以内	20.96	
西部黄金清河矿业有限责任公司	内部往来	43,198,910.96	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 4-5 年、5-6 年	6.96	
伊犁金元矿业开发有限公司	内部往来	53,783,549.14	1-2 年、2-3 年、3-4 年,、4-5 年、6 年以上	8.66	
合计	/	619,934,874.34	/	99.86	

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,882,542,555.69		3,882,542,555.69	3,879,289,721.39		3,879,289,721.39
对联营、合营企业投资	26,959,782.00		26,959,782.00	38,446,934.31		38,446,934.31
合计	3,909,502,337.69		3,909,502,337.69	3,917,736,655.70		3,917,736,655.70

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司	307,981,696.33	1,003,145.64		308,984,841.97		
西部黄金伊犁有限责任公司	758,441,682.80	1,015,419.24		759,457,102.04		
西部黄金哈密金矿有限责任公司	99,903,411.82	540,206.82		100,443,618.64		
乌鲁木齐天山星贵金属有限公司	32,643,871.00	55,692.00		32,699,563.00		
西部黄金新疆矿产品贸易有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
西部黄金青河矿业有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
伊犁金元矿业开发有限公司	29,800,000.00			29,800,000.00		
若羌金泽矿业有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
西部黄金（克拉玛依）矿业科技有限责任公司	3,163,658.83	46,410.00		3,210,068.83		
阿克陶科邦锰业制造有限公司	702,642,878.31	374,121.72		703,017,000.03		

阿克陶百源丰矿业有限公司	1,621,009,725.38	217,838.88		1,621,227,564.26	
新疆蒙新天霸矿业投资有限公司	253,702,796.92			253,702,796.92	
合计	3,879,289,721.39	3,252,834.30		3,882,542,555.69	

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
新疆金鼎贵金属冶炼有限责任公司	309,255.93			- 11,816.59							297,439.34
新疆宏发铁合金股份有限公司	38,137,678.38			- 11,475,335.72							26,662,342.66
小计	38,446,934.31			- 11,487,152.31							26,959,782.00
合计	38,446,934.31			- 11,487,152.31							26,959,782.00

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	58,407.07			
合计	58,407.07			

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	54,350,574.59	80,085,693.44
权益法核算的长期股权投资收益	-11,487,152.31	10,876,733.43
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	42,863,422.28	90,962,426.87

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-48,935.30	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,553,466.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-16,276,527.80	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-492,821.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	468,118.67	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-12,732,937.03	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.52	-0.0783	-0.0778
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.25	-0.0644	-0.0641

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：何建璋

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用