

# 山东金岭矿业股份有限公司

## 2024 年半年度报告



2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王其成、主管会计工作负责人邱卫东及会计机构负责人(会计主管人员)毕伟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本半年度报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”章节中，对可能面临的风险和应对措施进行了详细描述，敬请广大投资者查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司当前总股本 595,340,230 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
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.....	8
第四节 公司治理.....	17
第五节 环境和社会责任.....	19
第六节 重要事项.....	24
第七节 股份变动及股东情况.....	30
第八节 优先股相关情况.....	34
第九节 债券相关情况.....	35
第十节 财务报告.....	36

## 备查文件目录

一、经公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表。

二、经公司法定代表人签字和公司盖章的 2024 年半年度报告摘要及全文。

三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
“金岭矿业”、“本公司”或“公司”	指	山东金岭矿业股份有限公司
“山钢集团”	指	山东钢铁集团有限公司
“金岭铁矿”	指	山东金岭铁矿有限公司
“金钢矿业”	指	塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司
“喀什球团”	指	喀什金岭球团有限公司
“金鼎矿业”	指	山东金鼎矿业有限责任公司
“金召矿业”	指	山东金召矿业有限公司
“山钢财务公司”	指	山东钢铁集团财务有限公司
“莱芜矿业”	指	莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司
“鲁南矿业”	指	莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司
“亿元、万元、元”	指	人民币“亿元、万元、元”

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	金岭矿业	股票代码	000655
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东金岭矿业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金岭矿业		
公司的外文名称（如有）	Shandong Jinling Mining Co., Ltd		
公司的法定代表人	王其成		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邱卫东	成兆鑫
联系地址	山东省淄博市张店区中埠镇	山东省淄博市张店区中埠镇
电话	0533-3088888	0533-3088888
传真	0533-3089666	0533-3089666
电子信箱	sz000655@163.com	sz000655@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	697,528,558.32	670,521,602.63	4.03%
归属于上市公司股东的净利润（元）	79,889,253.41	106,516,912.58	-25.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	80,031,946.53	105,468,820.76	-24.12%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-175,888,963.61	54,175,632.41	-424.66%
基本每股收益（元/股）	0.134	0.179	-25.14%
稀释每股收益（元/股）	0.134	0.179	-25.14%
加权平均净资产收益率	2.41%	3.41%	-1.00%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	3,779,980,605.52	3,760,193,745.54	0.53%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,276,641,429.56	3,267,002,833.03	0.30%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	136,459.39	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	140,711.91	
受托经营取得的托管费收入	707,547.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-875,667.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	31,605.90	
减：所得税影响额	265,589.19	
少数股东权益影响额（税后）	17,760.61	
合计	-142,693.12	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 □不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为个人所得税手续费返还。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### 1、公司所属行业发展情况

公司所属行业为黑色金属矿采选业，产品为钢铁行业的原料，属于钢铁行业上游，产业链前端，整条产业链的传导也呈现自下而上，下游需求影响钢铁产量，钢铁产量影响铁矿石需求，具有周期性等特点。

2024 年上半年，在国外铁矿石供应量保持稳定的情况下，下游钢铁企业一季度高炉开工率不及预期，铁矿石需求端明显不足，港口库存量逐渐增加；二季度高炉开工率逐渐提升，对铁矿石的需求由弱逐渐增强，港口库存量增幅趋缓。铁矿石价格高位下跌，而后成宽幅震荡趋势。



数据来源：西本资讯

##### (1) 公司下游钢铁行业生产情况

据国家统计局数据显示，2024 年 1-6 月累计产生生铁 43561.61 万吨，同比下降 3.6%；累计生产粗钢 53057.22 万吨，同比下降 1.1%；累计生产钢材 70101.64 万吨，同比增长 2.8%。

##### (2) 全国铁矿石生产情况

据国家统计局数据显示，2024 年 1-6 月累计生产铁矿石原矿 55410.1 万吨，同比增长 13.2%。据中国冶金矿山企业协会统计，2024 年 1-6 月累计生产铁精粉 14968.5 万吨，同比增长 5.4%。

##### (3) 铁矿石进口情况

据海关总署数据，2024 年 1-6 月累计进口铁矿石 61118 万吨，同比增长 6.2%；累计进口均价 118.48 美元/吨，同比上升 3.5%。



数据来源：西本资讯

(4) 铁矿石供需情况

2024 年 1-6 月份，全国共产生生铁 43561.61 万吨，同比下降 3.6%，国内铁矿石原矿产量 55410.1 万吨，同比增长 13.2%，铁矿石进口量 61118 万吨，同比增长 6.2%，铁矿石总供给同比增幅增大。2024 年 6 月末进口铁矿石港口库存为 14926.3 万吨，环比上升 66.9 万吨，增幅 0.5%，同比上升 2184 万吨，增幅 17.2%；现阶段铁矿石供给增长大于需求增长，港口库存持续累计，市场供需基本面继续宽松。



数据来源：西本资讯

(5) 黑色金属矿采选业固定资产投资和效益情况

2024 年 1-6 月份，全国采矿业固定资产投资额增长 17.0%，其中黑色金属矿采选业投资额增长 4.3%，增幅低于全国采矿业 12.7 个百分点。全国民间采矿业固定资产投资增速增长 18.7%，其中黑色金属矿采矿业民间投资增速增长 4.6%，增幅低于全国采矿业民间投资 14.1 个百分点。黑色金属采选业投资意愿和投资信心仍显不足。

据国家统计局数据显示，2024 年 1-6 月，黑色金属矿采选业营业收入 2675.20 亿元，同比增长 20.8%；实现利润总额 341.3 亿元，同比增长 55.1%。

(以上内容主要源自中国冶金矿山企业协会)

2、行业政策及影响

2024 年 3 月 12 日，自然资源部发布了《关于完善矿产资源规划实施管理有关事项的通知》，提出为落实国家资源

安全战略，发挥矿产资源规划引领支撑作用，服务矿产资源管理改革大局和找矿突破战略行动，更好引导矿产资源合理勘查开采，助力增储上产，推动矿业绿色转型和高质量发展，通知中进一步精简优化审核事项，提出若干措施大力支持能源资源基地和国家规划矿区国内战略性矿产勘查开采。2024年5月13日，国家发展改革委办公厅、工业和信息化部办公厅、财政部办公厅、人民银行办公厅《关于做好2024年降成本重点工作的通知》，提出要加强能源资源保障，推进实施新一轮找矿突破战略行动，加强重要能源、矿产资源国内勘探开发和增储上产，提高能源资源安全保障能力，落实好《矿业权出让收益征收办法》，推动矿产矿业健康有序发展，通知中从降低企业用地原材料成本、降低运输成本等方面提出了相关措施推动矿业的健康发展。从政策上来看，国家继续加大国内铁矿山等战略资源开发的政策支持，以做好铁矿石等资源增储上产工作，将继续对国内铁矿行业发展带来积极影响。

### 3、公司主要业务

公司属于黑色金属矿采选业，主营业务是铁矿石开采，铁精粉、球团矿的生产、销售及机械加工与销售。主要产品包括铁精粉、球团矿，副产品铜精粉。全资子公司金召矿业以铁矿石开采、销售为主，控股子公司喀什球团以生产、销售球团矿为主。

### 4、公司主要产品市场及用途

公司的主要产品铁精粉主要销售给黑色冶炼企业及各大钢厂，铜精粉属于副产品，产量占比较少，基本产销平衡。公司铁精粉铁含量基本在65%以上，含硫、磷等杂质低，主要作为钢厂的原料。

公司下属单位机械制造厂所生产的铲运机、破碎机、矿车、罐笼等设备主要用于自用、国内各规模矿山企业。

公司球团矿品位 $63\pm 0.5\%$ ，主要销售给黑色冶炼企业及各大钢厂，用于高炉冶炼。

### 5、公司产品生产工艺

公司铁矿石采用地下开采方式，主要以竖井、斜井开拓，开采方法以分段凿岩阶段矿房法、浅孔留矿法、上向分层胶结充填法为主。

开采出来的铁矿石经过提升系统进入地表矿仓，随后运输至选矿厂进行破碎、磨矿、磁选、浮选等工艺流程，从而产出最终产品铁精粉、铜精粉。

公司产品球团矿主要原材料为铁精粉和若干添加剂，主要工序包括配料、混合料预处理（烘干润磨等）、造球、筛分、干燥预热、焙烧、冷却、成品球团矿输送储存等工序。辅助工序包括煤粉制备、主抽循环风机等抽风系统、多管除尘静电除尘等除尘系统、烟气脱硫系统等。

### 6、主要经营模式

公司生产所需的主要原材料铁矿石来源于自产和外购，生产模式则是按照公司生产技术部年初制定的生产计划以及市场情况进行生产。公司产品主要销售渠道以黑色冶炼企业及各大钢厂为主。铁精粉销售价格主要参考普氏62%铁矿石价格指数确定。

### 7、市场地位

从全球铁矿石行业来看，仍呈现寡头垄断的竞争格局，从国内矿山来看，规模普遍较小，且主要服务于周边钢铁企业，矿山企业之间竞争较弱。公司是国内以铁矿石采选为主营业务的上市公司，具有优质铁矿石资源，属于国内富矿之一，公司产品为磁性铁精粉且为自熔性矿，是各大钢厂的原材料，加之品位高，S、P、 $SiO_2$ 、 $TiO_2$ 等有害元素含量低，产品销路较好。

### 8、公司主要业绩变化情况

报告期内共生产铁精粉54.06万吨，销售52.94万吨；生产铜精粉金属量270.77吨，销售293.17吨；生产球团矿7.91万吨，销售7.81万吨；加工生产钒钛球团矿18.79万吨，销售19.88万吨。报告期内公司实现营业总收入69,752.86万元，比上年同期增加4.03%；实现利润总额9,743.71万元，比上年同期减少25.08%；实现归属于上市公司股东净利润7,988.93万元，比上年同期减少25.00%。

公司业绩同比下降的原因主要有：一是投资收益较同期同比减少；二是公司主要产品铁精粉的原材料价格同比增加导致成本上升；三是研发费用等较同期有所增加。

为有效提升公司生产经营绩效，充分保障股东权益，公司制定并采取以下措施：一是坚持“高目标引领、高标准落实”，转变生产经营思维，树立市场化意识，学会算账经营，加强成本管理，划小核算单元；二是坚持“效益优先”，完善成本核算方案，做到“人人肩上有指标”，优化薪酬分配机制，不断激发内部活力，理清发展思路，寻找增效项目，

提升创效能力；三是坚持以创新为核心驱动力，加强战略规划和产业研究，为公司高质量发展提供研究支撑和决策咨询。

## 二、核心竞争力分析

公司始建于 1948 年，2006 年通过重大资产重组在深圳证券交易所上市，公司拥有全资子公司金召矿业、金钢矿业，控股喀什球团，参股金鼎矿业、山钢财务公司。公司深耕铁矿主业 70 余年，构建了从矿山开采、选矿加工到矿产品销售的完整产业链，拥有成熟的行业技术和深厚的企业文化。公司的管理团队在矿业领域拥有丰富的行业经验和管理能力，能够准确把握市场趋势和行业发展方向，同时，公司的技术人才队伍，在地质勘探、采矿工程、选矿技术等方面具备深厚的专业知识和实践经验，为公司的技术创新、工艺改进等方面提供了有力支持。公司主要产品铁精粉获得国家同类产品唯一“金质奖章”；公司拥有众多的项目专利和专利技术；公司先后荣获“全国五一劳动奖状”“全国钢铁工业先进集体”“国际质量信用 AAAA 等级企业”“淄博市综合百强企业”“淄博市工业百强企业”“淄博市高新区开发建设三十周年突出贡献集体”“中国冶金矿山企业 50 强”等荣誉称号。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	697,528,558.32	670,521,602.63	4.03%	
营业成本	574,858,797.78	532,039,645.43	8.05%	
销售费用	854,314.93	1,053,393.63	-18.90%	
管理费用	68,455,856.32	64,520,824.19	6.10%	
财务费用	-22,776,112.57	-20,044,534.04	-13.63%	
所得税费用	14,511,848.09	20,184,958.69	-28.11%	
研发投入	10,889,649.11	6,975,613.60	56.11%	主要系相关研发项目进入试验发展阶段导致费用归集增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-175,888,963.61	54,175,632.41	-424.66%	主要系本期收取现汇货款减少及到期票据金额减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-19,990,666.12	-12,477,499.84	-60.21%	主要系本报告期末收到联营企业金鼎矿业现金分红所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-72,174,987.60	-29,767,011.50	-142.47%	主要系本报告期支付派发的现金股利同比增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-268,054,617.33	11,931,121.07	-2,346.68%	主要系本期收取现汇货款减少及到期票据金额减少导致经营活动产生的现金流量净额减少；本报告期末收到联营企业金鼎矿业现金分红导致投资活动产生的现金流量净额减少；本报告期支付派发的现金股利同比增加导致筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	697,528,558.32	100%	670,521,602.63	100%	4.03%
分行业					
黑色金属	650,982,622.56	93.33%	628,077,086.85	93.67%	3.65%
机械加工	3,023,165.48	0.43%	2,054,296.47	0.31%	47.16%
其他业务收入	43,522,770.28	6.24%	40,390,219.31	6.02%	7.76%
分产品					
铁精粉	515,393,718.50	73.89%	454,364,725.87	67.76%	13.43%
铜精粉	21,320,184.51	3.06%	19,425,718.52	2.90%	9.75%
球团	114,268,719.55	16.38%	154,286,642.46	23.01%	-25.94%
机械加工	3,023,165.48	0.43%	2,054,296.47	0.31%	47.16%
其他业务收入	43,522,770.28	6.24%	40,390,219.31	6.02%	7.76%
分地区					
省内	280,786,152.02	40.25%	291,961,166.01	43.54%	-3.83%
省外	416,742,406.30	59.75%	378,560,436.62	56.46%	10.09%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
黑色金属	650,982,622.56	528,958,553.28	18.74%	3.65%	8.44%	-3.60%
分产品						
铁精粉	515,393,718.50	426,608,132.10	17.23%	13.43%	22.91%	-6.38%
球团	114,268,719.55	96,078,410.36	15.92%	-25.94%	-28.30%	2.77%
分地区						
省内	280,786,152.02	238,259,152.12	15.15%	-3.83%	1.82%	-4.70%
省外	416,742,406.30	336,599,645.66	19.23%	10.09%	12.94%	-2.04%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	44,039,489.45	45.20%	为联营企业金鼎矿业权益法核算实现的收益所致。	是
营业外收入	302,481.84	0.31%	主要为公司处置报废固定资产收益所致。	否
营业外支出	1,020,376.52	1.05%	为公司支付运输罚款、子公司支付安全罚款所致。	否
信用减值损失	-878,589.10	-0.90%	为公司计提应收账款和其他应收款坏账所致。	是
其他收益	172,317.81	0.18%	主要为公司收到政府补助所致。	否
资产处置收益	-21,313.63	-0.02%	主要为出售使用过的固定资产损失所致。	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,877,760,639.65	49.68%	2,127,823,353.39	56.59%	-6.91%	
应收账款	17,571,296.14	0.46%	10,812,624.02	0.29%	0.17%	
存货	91,472,274.32	2.42%	63,058,204.89	1.68%	0.74%	
长期股权投资	697,980,838.44	18.47%	653,941,348.99	17.39%	1.08%	
固定资产	279,629,570.46	7.40%	290,651,461.35	7.73%	-0.33%	
在建工程	43,342,005.33	1.15%	28,634,921.99	0.76%	0.39%	
使用权资产	5,078,545.98	0.13%		0.00%	0.13%	
合同负债	38,410,086.40	1.02%	36,270,429.20	0.96%	0.06%	
租赁负债	3,936,250.84	0.10%		0.00%	0.10%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	233,648,132.21	3,496,574.74	21,844,706.95					237,144,706.95
金融资产小计	233,648,132.21	3,496,574.74	21,844,706.95					237,144,706.95
应收款项融资	73,709,152.28				276,318,616.26	86,632,345.86		263,395,422.68
上述合计	307,357,284.49	3,496,574.74	21,844,706.95		276,318,616.26	86,632,345.86		500,540,129.63
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额	受限情况
货币资金	9,295,223.19	7,388,222.37	环境治理保证金及土地复垦等用途保证金
合计	9,295,223.19	7,388,222.37	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东金鼎矿业有限责任公司	参股公司	铁矿石开采、销售	100,000,000	2,054,973,963.71	1,751,166,874.59	402,704,286.38	162,253,517.02	113,988,501.05
喀什金岭球团有限公司	子公司	铁精粉、球团矿的生产、销售	70,000,000	211,432,431.26	142,490,665.03	114,368,447.34	14,549,428.60	10,119,906.99
山东金召矿业有限公司	子公司	铁矿石开采、销售	30,000,000	160,481,648.09	115,035,894.80	80,039,832.94	6,351,981.31	4,463,330.76
山东钢铁集团财务有限公司	参股公司	对成员单位办理存款、票据承兑、贴现、贷款业务	3,000,000,000	14,727,451,086.62	3,952,411,782.59	173,453,986.49	80,184,999.80	60,138,749.83

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、山东金鼎矿业有限责任公司

金鼎矿业为公司参股公司，成立于 2001 年，注册资本 10,000 万元，公司出资 4,000 万元，占出资总额的 40%，淄博市临淄宏达矿业有限公司出资 3,000 万元，占出资总额的 30%，中国冶金地质总局山东局出资 3,000 万元，占出资总额的 30%。

公司现持有金鼎矿业 40% 股权，采用权益法对金鼎矿业股权投资进行核算，按照公司应享有的金鼎矿业实现的净利润或分担发生亏损的份额，确认投资收益。金鼎矿业主营业务为：铁矿石开采、销售。

金鼎矿业净利润同比增加 37.15%，主要因产品铁矿石销售价格同比增加所致。

2、喀什金岭球团有限公司

喀什球团为公司控股子公司，注册资本为 7,000 万元，公司出资 4,900 万元，占出资总额的 70%，喀什银根资产管理有限公司出资 2,100 万元人民币，占出资总额的 30%。经营范围：铁精粉、石膏、球团矿的生产与销售；原料及产品的销售。

喀什球团净利润同比减少 9.27%，主要因球团矿销售数量同比降低所致。

3、山东金召矿业有限公司

金召矿业为公司全资子公司，注册资本 3,000 万元。经营范围：开采铁矿石；普通货运；铁矿石、铁精粉、铜精粉、钴精粉的生产、销售；钢铁产品的销售；机械设备及备件制造、销售；货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目要取得许可后经营）；劳务服务（不含劳务派遣及对外劳务合作），采矿、地质、选矿、设备管理维护、设备维修技术服务；固体矿产勘查；勘查工程施工，工程测量；矿业工程设计、咨询；工业与民用建筑工程施工；机电设备安装、维修。

金召矿业净利润同比增加 127.12%，主要因产品铁矿石销售价格同比增加所致。

4、山东钢铁集团财务有限公司

山钢财务公司为公司参股公司，注册资本为 300,000 万元，股权结构为：山钢集团出资 20.39 亿元人民币（含 500 万美元），占 67.9825%；山东钢铁股份有限公司 7.81 亿元人民币（含 500 万美元），占 26.0175%；金岭矿业出资 1.80 亿元人民币，占 6%。主要业务为：对成员单位办理存款、票据承兑、贴现、贷款业务。公司参股山钢财务公司有利于实现公司多元化投资，分散经营风险，拓展公司融资渠道，促进公司资金使用效率的提高和配置的优化，推进公司持续健康发展，同时为公司日后生产项目建设等投资行为广开筹资渠道，降低资金成本。

山钢财务公司净利润同比减少 43.93%，受金融政策影响，市场利率下降所致。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用



## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、面临的风险

#### (1) 市场价格波动风险

铁矿石作为钢铁行业的原料，其价格受市场供需关系变化、经济形势、政策调整等多种因素影响，导致铁矿石价格波动，同时，国内矿山对价格没有定价权，国内铁矿石价格受国外铁矿石价格影响也较大。铁矿石市场价格的波动，会对公司业绩带来一定的影响。

#### (2) 经营风险

随着矿山的开采年限缩短，产量逐年下降，铁矿石开采难度逐步加大，成本逐渐提高，可能会影响未来公司的经营业绩。

#### (3) 安全环保风险

安全环保工作是对公司生产经营的常态化要求，增加安全环保方面的投入会暂时导致企业成本的上升，从而影响公司业绩。

### 2、应对措施

面对以上风险，公司经营管理层认清形势，攻坚克难，审慎风险，积极采取以下应对措施：

(1) 延链补链强链，由单一的铁矿石生产、加工到以满足客户需求为导向，通过提升矿产资源生产、加工核心竞争力并提供差异化产品，为客户创造价值，实现共赢。

(2) 实施划小核算单元。全面划清各单位、部室业务边界、资产边界、人员边界，建立纵向到底，横向到边的全员成本效益管控评价体系，全方位挖掘生产经营潜能，让全员担指标、会算账、创效益。

(3) 严格实施“两个清单”，健全安全生产管理制度，突出抓终端、抓末梢、抓基层、抓基础、抓岗位、抓职责，真正将安全生产主体责任落实到每一个层级、每一个岗位。抓好顶层设计，推动新质生产力在公司领域发展应用，加快矿山安全先进技术、装备推广，有序推动矿山领域设备设施更新升级。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	59.52%	2024 年 02 月 20 日	2024 年 02 月 21 日	1、审议通过关于 2024 年度日常关联交易预计的议案。
2023 年度股东大会	年度股东大会	59.53%	2024 年 05 月 21 日	2024 年 05 月 22 日	1、审议通过《2023 年度董事会工作报告》的议案；2、审议通过《2023 年度监事会工作报告》的议案；3、审议通过 2023 年年度报告全文及摘要的议案；4、审议通过《2023 年度财务决算报告》的议案；5、审议通过关于 2023 年度利润分配预案的议案；6、审议通过关于 2024 年中期分红安排的议案；7、审议通过《关于修订〈关联交易管理制度〉部分条款》的议案。

#### 2、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

### 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	类型	日期	原因
刘伟	董事	离任	2024 年 02 月 22 日	因达到退出职年龄申请辞职
戴汉强	总经理	离任	2024 年 06 月 01 日	因工作变动申请辞职
王其成	总经理	聘任	2024 年 06 月 01 日	董事会聘任

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.2
分配预案的股本基数（股）	595,340,230
现金分红金额（元）（含税）	11,906,804.60
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	11,906,804.60
可分配利润（元）	1,808,274,806.26
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

综合考虑公司经营情况及整体财务状况，为回报投资者并树立股东对公司的长期投资理念，公司以当前总股本 595,340,230 股为基数，向截至分红派息公告确定的股权登记日登记在册的全体股东按每 10 股派发现金股利 0.2 元（含税），共计派发现金 11,906,804.60 元。本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本。本次利润分配的实施不会造成公司流动资金短缺或其他不良影响。若在实施前公司总股本因可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资、新增股份上市等原因而发生变化的，依照变动后的股本为基数实施并按照上述分配比例不变的原则进行调整。

#### 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实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

山东金岭矿业股份有限公司：

公司环境空气常规污染物执行《环境空气质量标准》（GB3095-1996）二级标准；环境噪声执行《声环境质量标准》（GB3096-2008）中 2 类标准。废气排放执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）表 2 中二级标准；厂界噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）2 类标准；一般工业废物执行《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》（GB18599-2001）中的相关标准。

公司根据《排污许可申请与核发技术规范 总则》（HJ942-2018）、《排污单位自行监测技术指南总则》（HJ819-2017）等技术规范及指南要求，依据公司环评报告及环评批复，申请并办理排污许可证手续，严格按照排污许可证的规定开展各项环境保护工作。

喀什金岭球团有限公司：

环境保护政策和行业标准主要有《环境影响评价法》2014 年修订、《中华人民共和国大气污染防治法》（2016 年 1 月）、《中华人民共和国水污染防治法》（2018 年 1 月）、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》（2022 年 6 月）、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》（2020 年 4 月）、钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准 GB28662-2012、《固定污染源烟气排放连续监测技术规范》HJ75—2017 等。

环境保护行政许可情况

山东金岭矿业股份有限公司：

2024 年上半年新改扩建项目

1、铁山 1#尾矿库生态恢复项目环境影响评价：2024 年 4 月 10 日山东省淄博高新技术产业开发区环境保护局关于《对山东金岭矿业股份有限公司铁山 1#尾矿库生态恢复项目环境影响报告表的审批意见》淄高新环报告表[2024]5 号。

前期项目环境保护行政许可

1、侯庄矿区地下开采项目环境影响评价：2012 年 2 月 13 日山东省环境保护厅关于《山东金岭矿业股份有限公司侯家庄矿区地下开采项目环境影响报告书的批复》鲁环审【2012】29 号；

2、1 号尾矿库扩容项目环境影响评价：2008 年 8 月 18 日淄博市环保局关于《山东金岭矿业股份有限公司尾矿库扩容项目环境影响报告书的批复》淄环审【2008】152 号；

3、选矿厂 200 万 t/a 选矿项目环境影响评价：2012 年 2 月 9 日山东省环境保护厅关于《山东金岭矿业股份有限公司选矿厂 200 万 t/a 选矿项目环境影响报告书的批复》鲁环审【2012】21 号；

4、铁山矿区 5、6 号露天坑改建尾矿库项目环境影响评价：2018 年 7 月 23 日淄博市环境保护局张店分局关于《山东金岭矿业股份有限公司铁山矿区 5、6 号露天坑改建尾矿库项目环境影响报告书的批复》张环审【2018】146 号；

5、公司于 2020 年 3 月 31 日进行了排污登记，有效期至 2025 年 03 月 30 日。

喀什金岭球团有限公司：

1、原设计燃料为天然气环境影响评价：2011 年 3 月 17 日，喀什地区环境保护局关于《喀什金岭球团有限公司 120 万吨链篦机回转窑工程环境影响报告书的批复》（喀地环函字[2011]87 号）；

2、现气改煤环境影响评价：2016 年 3 月 9 日，喀什地区环境保护局关于《喀什金岭球团有限公司 120 万吨链篦机回转窑工程项目环境影响报告书建设内容变更的批复》的批复意见（喀地环评（2016）24 号）；

3、2017 年 12 月 26 日，通过喀什金岭球团有限公司 2X60 万吨链篦机一回转窑工程建设项目竣工环境保护验收（腾监验【2017】第 227 号 27 号）；

4、2017 年 12 月下发排污许可证；2020 年 12 月 31 日办理了排污许可证延期，2023 年 11 月 21 日变更排污许可证。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山东金岭矿业股份有限公司	大气污染物	颗粒物	有组织	3	山东金岭矿业股份有限公司选矿厂	1.34mg/m <sup>3</sup>	10mg/m <sup>3</sup>	68.36kg	-	无
喀什金岭球团有限公司	大气污染物	颗粒物	有组织	3	配料、成品转运、煤粉制备	20.98mg/m <sup>3</sup>	30mg/m <sup>3</sup>	17.66t	109.03t/a	无
			有组织	1	链篦机一回转窑一环冷机焙烧及预热废气	14.98mg/m <sup>3</sup>	50mg/m <sup>3</sup>	11.5t		无
		二氧化硫	有组织	1	链篦机一回转窑一环冷机焙烧及预热废气	65.51mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>	77.16t	245.52t/a	无
		氮氧化物	有组织	1	链篦机一回转窑一环冷机焙烧及预热废气	138.33mg/m <sup>3</sup>	300mg/m <sup>3</sup>	162.99t	409.00t/a	无

对污染物的处理

山东金岭矿业股份有限公司：

一、有组织废气防治设施的建设和运行情况

山东金岭矿业股份有限公司选矿厂粗碎、细碎、手选三处集中产尘点利用三台袋式除尘器进行除尘，除尘后废气经排气筒排放至大气，排气筒已安装在线监测系统，保证排放浓度达标。

二、无组织废气防治设施的建设和运行情况

对铁精粉等粉状物料全实现了入棚存放，新建矿石料棚矿石实现了入棚管理。部分零星物料存放点通过采取地面硬化+防风抑尘网+固定喷枪喷洒设施来对料场扬尘点实现全部和有效抑尘作业。厂区道路每天定时清扫，并由洒水车进行洒水降尘。

三、废水设施的建设和运行情况

1、生产废水：循环利用，不外排；

2、生活污水：经城镇管网输送至淄博市中埠镇中创污水处理厂进行集中处理。

四、固体废物设施的建设和运行情况

1、各除尘器收集的除尘灰采用湿式回收，进入球磨系统进行回收利用；

2、破碎废石和经压滤后的尾矿用于井下采空区充填。

喀什金岭球团有限公司：

一、有组织废气防治设施的建设和运行情况

1、焙烧、预热烟气及环冷机废气

对链篦机一回转窑一环冷机工艺系统中的回热循环烟气，先采用组合式高温高效多管除尘器净化处理后再经干燥 I 段利用。利用后的低温烟气再经 1 台 140m<sup>2</sup> 四电场电除尘器和 1 套石灰石膏法脱硫装置处理后，达标排入大气。烟尘、SO<sub>2</sub> 和 NO<sub>2</sub> 排放浓度符合《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》(GB28662-2012) 中表 2 标准的要求。

## 2、配料含尘废气

配料含尘废气主要污染物是粉尘，设有 2 套 HMC-64 仓顶脉冲袋式收尘器，除尘后，废气不外排，在仓内循环。仓外使用 1 套 480m<sup>2</sup> 低压脉冲布袋除尘器，除尘后，粉尘排放浓度符合《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》(GB28662-2012) 中表 2 标准的要求。

## 3、成品转运站废气

成品转运站废气主要污染物是粉尘，通过设置 1 套 864m<sup>2</sup> 低压脉冲布袋除尘器，除尘后，粉尘排放浓度符合《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》(GB28662-2012) 中表 2 标准的要求。

## 4、燃煤制粉废气

燃煤制粉站废气主要污染物是粉尘，通过设置 1 套 672m<sup>2</sup> 低压脉冲布袋除尘器，除尘后，粉尘排放浓度符合《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》(GB28662-2012) 中表 2 标准的要求。

## 二、无组织废气防治设施的建设和运行情况

对料场扬尘，通过采取地面硬化+防风抑尘网+固定喷枪喷洒设施来对料场扬尘点实现全部和有效抑尘作业。

## 三、废水设施的建设和运行情况

1、生产废水：循环利用，不外排；

2、生活污水：生活污水经埋地式二级生化系统处理并消毒后回用于厂区绿化，冬季则处理后送至厂区内蓄水池（容积 5800m<sup>3</sup>）待用。

## 四、固体废物设施的建设和运行情况

1、各除尘器收集的除尘灰采用干式回收，经气力输送至配料仓内重新参与配料、混合、造球；

2、脱硫系统产生的脱硫石膏全部外售水泥厂利用。一般固体废弃物石膏：上半年产量 2442t，处置方式为外销，销售石膏 969t；库存石膏 1473t。

## 突发环境事件应急预案

山东金岭矿业股份有限公司：

2021 年 9 月 30 日《山东金岭矿业股份有限公司突发环境事件应急预案》《山东金召矿业有限公司突发环境事件应急预案》及《山东金岭矿业股份有限公司尾矿库突发环境事件应急预案》通过淄博市生态环境局高新区分局的备案。

喀什金岭球团有限公司：

2019 年 6 月 12 日，喀什金岭球团有限公司《突发环境事件应急预案》在喀什地区环保局备案并在网上登录填报信息。本预案实施后建立了动态管理机制，通过演练，查找不足，及时查缺补漏，于 2022 年 5 月 1 日，重新修订了公司《突发环境事件应急预案》，并在地区环保局备案，备案号 653100-2022-052-L。

## 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司及子公司环保投入主要包括两部分：（1）环保设施投入，即购买、安装环保设施、设备等固定资产的投入金额合计为 0.56 万元；（2）环保费用支出，包括排污费/环境保护税、向第三方机构支付的处置费以及环保检测、环保检测设备维护等费用，公司环保费用为 39.40 万元。

## 环境自行监测方案

山东金岭矿业股份有限公司：

2024 年委托山东华度检测有限公司对山东金岭矿业股份有限公司所有有组织和无组织排放点进行了环境检测，现已取得检测报告。选矿厂在线监测系统每季度进行比对监测。其他项目按照环评要求定期开展环境检测工作。

喀什金岭球团有限公司：

喀什金岭球团有限公司于 2024 年 3 月 7 日和 6 月 4 日，委托新疆新环监测检测研究院（有限公司）进行了第一、二季度自行监测，并于 6 月 3 日进行了上半年对比检测。收到监测报告后及时在网上发布。

## 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
山东金岭矿业股份有限公司	不适用	无	不适用	不适用	不适用
喀什金岭球团有限公司	违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第二十四条第一款	未保证大气污染物排放自动监测设备正常运行	罚款 2.9 万元	未造成重大不利影响	已整改完成

其他应当公开的环境信息

无

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

公司严格执行建设项目环评和“三同时”制度，贯彻清洁生产思想，推进实施超低排放，加强环保设施日常运行和维护管理，不断提高环保绩效。

1、根据既定的环保目标责任，强化在月度、季度及不定时的检查、抽查工作，严格制度执行，确保目标完成。

2、加大教育培训力度，按照年度环保培训计划，分层次、分岗位、分季节定期开展培训，重点培训大气污染防治相关法律法规、标准规范、企业环保责任制和规章制度、操作规程、典型案例等，通过强化培训教育，提高干部职工的环保意识和环保技能。

3、切实加强环保治理设施管理，加强环保设施防护设施的运行维护，做好日常点检与维保，确保设备设施与主体生产设备的同步运行，充分发挥治理设施的减排治污作用。

4、通过不断加大环保投入，持续开展环保深度治理和矿区生态文明建设，有组织无组织排放点得到有效控制。

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

### 一、股东与债权人权益保护

1. 根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，公司不断完善公司治理，形成了以股东大会、董事会、监事会及经理层为主体结构的决策与经营体系，并严格按照《公司章程》等规定，召集召开股东大会、董事会、监事会以及各专业委员会会议，做到了程序合法合规，形成的决议合法有效。报告期内，公司召开股东大会 2 次，董事会 5 次，监事会 2 次，召开的股东大会，均采用了现场会议和网络投票相结合的方式，便于中小投资者参与决策，充分让股东行使了表决权。公司持续加强信息披露管理，提高信息透明度，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息，确保没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。同时，公司积极为中小投资者与公司交流创造便利，通过股东大会、网上业绩说明会、互动易平台、投资者热线等多种方式，保持了与投资者的有效沟通。

2. 公司在自身成长与发展的同时，注重对股东的回报，坚持与投资者共享公司发展成果，创建和谐股东关系。公司严格按照《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》《公司章程》《未来三年（2024-2026 年）股东回报规划》等规定执行利润分配政策，根据公司股东大会审议通过的 2023 年度利润分配方案，在规定期限内顺利完成分红派息工作。2024 年半年度公司也提出了《2024 年半年度利润分配预案》，通过现金分红方式积极回馈股东。

3. 公司秉承稳健、诚信的经营原则，严格遵守相关合同及制度，充分考虑债权人的合法权益，及时通报与其权益相关的重大信息，保障债权人的合法权益。

### 二、职工权益保护

1. 在劳动卫生制定、社会保障等方面，公司严格执行国家法律法规和有关劳动用工规定和标准，加强劳动用工管理和劳动保护工作，持续改善职工工作环境。

2. 制定年度职工教育培训重点教育项目配档表，统筹各单位、部门持续深化全员培训，组织优秀骨干员工参加外部机构、协会组织的专业培训，提升了全员综合素质。制定《职工教育经费管理办法（试行）》《外出学习管理办法》，合理使用培训经费，激励职工自主学习，为职工发放自学成才奖励。加强培训机构管理，调整充实兼职教师队伍，持续开展特种作业培训，为公司安全生产提供重要支撑。

3. 每年组织全体在岗职工进行健康查体，对全公司涉及职业危害因素的岗位员工进行年度职业健康体检，公司环保管理部及各单位职业卫生管理人员全程协助，到各单位工作现场为职工进行职业健康查体服务，切实保障全体职工的身体健康，体现企业对职工的关怀和重视，促使广大职工以健康的体魄、愉悦的心情积极投入到工作中去。

### 三、供应商、客户利益保护

1. 公司秉承诚信经营的理念，以高标准、高质量为产品质量体系，与客户建立长期战略合作关系，坚持以市场为导向，以用户满意为标准，不断强化员工质量效益观念、客户服务意识，调动各部门员工积极性与创造性，健全完善质量与服务体系。

2. 公司重视供应商的合法权益，遵循公开、公平、公正、透明、可追溯的采购原则，严格按照公司物资采购的相关制度和流程开展采购工作，实现招采分离，为供应商提供了公平、透明、可追溯的环境。

### 四、安全生产投入和教育培训

1. 2024 年上半年，总计提取安全生产费用 559.38 万元，使用安全生产费用 702.61 万元，通过加大安全投入，持续推进“机械化换人、自动化减人、智能化无人”，强化了本质化安全水平。

2. 制定落实年度安全教育培训计划，紧盯关键少数，上半年公司组织 32 名主要负责人、安全管理人员参加安全生产管理知识与能力培训、考试，对 370 名特种作业人员进行了初审、复审、换证培训，开展“领导讲安全”活动 42 人次；组织好“开工第一课”，公司及各单位主要负责人亲自授课，讲形势、讲政策、讲案例，部署安全工作，提出安全要求，上半年共组织开工第一课 5 次；强化专业、专项培训，机动部、保卫部、地测质计部分别组织制定、落实公司年度专业安全教育培训计划，开展专业安全培训 5 次；全面推行职能科室“安全学习周”活动，共 39 个科室参与，每周至少组织一次包含全员的安全学习活动；组织好“大学习、大培训、大考试”专项行动，制定了工作方案、学习计划，分层次开展培训，上半年共培训 1847 人次。上半年，公司共组织各级各类培训 18400 余人次（含开工第一课）。

### 五、公共关系和社会公益事业

1. 公司坚持诚信经营、依法纳税。2024 年上半年公司支付各项税费共计 5,541.93 万元，为国家和地方经济建设做出了积极贡献。

2. 2024 年上半年度，公司青年志愿者服务队，开展学雷锋志愿服务，走访周边养护院的老人，送温暖，献爱心，为其提供生活帮助；对 41 名职工开展帮扶救助，发放救助金 8.2 万元；积极落实上级工会要求，开展“帮扶送教育”活动，为困难职工的子女送去书籍、书包等学习用品；组织对因病致贫的职工、恢复期较长以及遭受重大变故家庭职工进行摸底，为职工申请大病救助资金，组织开展捐款等活动为困难职工提供帮扶。



## 第六节 重要事项

### 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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	山东钢铁集团有限公司	关于保持上市公司独立性的承诺 关于避免同业竞争的承诺 关于减少和规范关联交易的承诺	<p>《关于保持上市公司独立性的承诺函》，具体承诺如下：</p> <p>“（一）人员独立</p> <p>1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在本公司及本公司控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司及本公司控制的其他企业中领薪。</p> <p>2、保证上市公司的财务人员独立，不在本公司及本公司控制的其他企业中兼职或领取报酬。</p> <p>3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本公司及本公司控制的其他企业之间完全独立。</p> <p>（二）资产独立</p> <p>1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。保证本公司及本公司控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。</p> <p>2、保证不以上市公司的资产为本公司及本公司控制的其他企业的债务违规提供担保。</p> <p>（三）财务独立</p> <p>1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。</p> <p>2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对其子公司的财务管理制度。</p> <p>3、保证上市公司独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用银行账户。</p> <p>4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，本公司及本公司控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。</p> <p>5、保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>（四）机构独立</p> <p>1、保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。</p> <p>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、法规和公司章程独立行使职权。</p> <p>3、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与本公司及本公司控制的其他企业间不存在机构混同的情形。</p> <p>（五）业务独立</p> <p>1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。</p> <p>2、保证尽量减少本公司及本公司控制的其他企业与上市公司的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。</p> <p>（六）保证上市公司在其他方面与本公司及本公司控制的其他企业保持独立</p>	2023年08月28日	长期	正常履行中

			<p>本公司保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，本公司将承担相应的赔偿责任。 本承诺在本公司控制上市公司期间持续有效。”</p> <p>为避免与上市公司产生同业竞争，山钢集团出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体承诺如下： “1、本次收购完成后，本公司承诺不新增在中国境内及境外直接或间接从事任何在商业上对金岭矿业及其下属公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。 2、本次收购完成后，如本公司或下属直接或间接控股企业存在任何与金岭矿业主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务机会，本公司将放弃或将促使本公司下属直接或间接控股企业放弃可能发生同业竞争的业务机会，或将促使该业务机会按公平合理的条件优先提供给金岭矿业或其全资及控股子公司，或转让给其他无关联关系的第三方。 3、本次收购完成后，本公司将严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所有关规定及金岭矿业《公司章程》等有关规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务、不利用大股东的地位谋取不当利益，不损害金岭矿业和其他股东的合法权益。 4、本承诺将始终有效。若本公司违反上述承诺而给金岭矿业及其他股东造成的损失将由本公司承担。”</p> <p>为减少和规范与上市公司的关联交易，山钢集团出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，具体承诺如下： “本公司及本公司控制的公司将尽可能避免和减少与上市公司及其控制的公司关联交易；就本公司及本公司控制的其他公司与上市公司及其控制的公司之间将来无法避免或有合理原因而发生的关联交易事项，本公司及本公司控制的其他公司将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务。本公司保证本公司及本公司控制的其他公司将不通过与上市公司及其控制的公司关联交易取得任何不正当的利益或使上市公司及其控制的公司承担任何不正当的义务。 本公司保证严格履行本承诺函中的各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，本公司将承担相应的赔偿责任。本承诺函在本公司控制上市公司期间持续有效。”</p>			
<p>承诺是否按时履行</p>	<p>是</p>					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

#### 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

#### 十一、重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
山东金鼎矿业	联营企业(公	购买商品	铁矿石	协议价	380.53元/吨	16,247.95	41.07%	40,000	否	现汇	随行就市	2024年02	公司在巨潮资讯网

有限责 任公司	司高管 在其担 任董事	设备租 赁	设备租 赁	协议价	协议价	60.13	53.57%	150	否	现汇	随行就 市	月 03 日  (http://ww w.cninfo.co m.cn) 上披 露的《关于 2024 年度日 常关联交易 预计的公 告》(公告 编号: 2024- 005)
		销售商 品	电力	协议价	0.7522 元/度	113.24	78.93%	400	否	现汇	随行就 市	
		销售商 品	废石	协议价	协议价	41.57	7.10%	150	否	现汇	随行就 市	
		提供劳 务	劳务费	协议价	协议价	260.43	100.00 %	500	否	现汇	随行就 市	
		维护费	维护费	协议价	协议价	3.1	100.00 %	3.5	否	现汇	随行就 市	
		工程施 工	工程施 工	协议价	协议价	3,116. 61	100.00 %	6,000	否	现汇	随行就 市	
		培训费	培训费	协议价	协议价	2.32	90.82%		是	现汇	随行就 市	
合计				--	--	19,845 .35	--	47,203 .5	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				根据 2024 年日常关联交易预计情况,本期发生向关联人采购原材料 16,247.95 万元(含税金额为 18,236.61 万元),向关联人进行设备租赁 60.13 万元(含税金额 67.05 万元)向关联人销售产品、商品及其他 3,276.84 万元(含税金额为 3,667.05 万元),向关联人提供劳务 260.43 万元(含税金额为 276.05 万元)。								
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不存在价格差异。表中“关联交易价格”为不含增值税价格。								

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款 限额(万元)	存款利率范 围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计存入 金额(万元)	本期合计取出 金额(万元)	
山东钢铁集团 财务有限公司	参股公 司	80,000	1.15%-3.5%	78,293.33	240,405.91	245,086.29	73,612.95

## 贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度 (万元)	贷款利率范 围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计贷 款金额 (万 元)	本期合计还 款金额 (万 元)	
山东钢铁集团 财务有限公司	参股公司	0		0	0	0	0

## 授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额 (万元)	实际发生额 (万元)
山东钢铁集团财务有限公司	参股公司	授信	50,000	0

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

## 十二、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

## (1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

2022年1月21日，公司召开第九届董事会第六次会议（临时），审议通过了《关于与控股股东及其关联方签署股权托管协议暨关联交易的议案》，托管山东彭集矿业有限公司100%股权、莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司35%股权、莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司34%股权和淄博铁鹰球团制造有限公司100%股权。具体内容详见2022年1月22日公司在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《第九届董事会第六次会议（临时）决议公告》（公告编号：2022-006）和《关于与控股股东及其关联方签署股权托管协议暨关联交易的公告》（公告编号：2022-007）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的托管项目。

## (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

本公司作为出租方，将井筒等资产租给山东金鼎矿业有限责任公司使用，年租赁收入为 15 万元；

本公司作为承租方，租赁山东金鼎矿业有限责任公司设备使用，半年度租金 60.13 万元；

本公司作为承租方，租赁山东钢铁集团有限公司房屋使用，年度租金 13.29 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

### (一) 子公司金召矿业停产及复产事项

报告期内，子公司金召矿业停产及复产事项，具体内容详见公司分别于 2024 年 3 月 23 日和 4 月 30 日在《中国证券报》《证券日报》《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《关于子公司金召矿业停产的公告》（公告编号：2024-019）和《关于子公司金召矿业复产的公告》（公告编号：2024-023）。

### (二) 子公司金钢矿业采矿权延续完成事项

报告期内，子公司金钢矿业采矿权延续完成事项，具体内容详见公司分别于 2024 年 3 月 7 日、2024 年 3 月 21 日、2024 年 6 月 25 日在《中国证券报》《证券日报》《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《关于子公司金钢矿业采矿权拟延续的公告》（公告编号：2024-009）、《关于子公司金钢矿业采矿权拟延续的进展公告》（公告编号：2024-010）、《关于子公司金钢矿业采矿权延续完成的公告》（公告编号：2024-030）。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	595,340,230	100.00%						595,340,230	100.00%
1、人民币普通股	595,340,230	100.00%						595,340,230	100.00%
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	595,340,230	100.00%						595,340,230	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	35,660			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
山东金岭铁矿有限公司	国有法人	58.41%	347,740,145	0	0	347,740,145	不适用	0
淄博市城市资产运营集团有限公司	国有法人	1.10%	6,530,000	0	0	6,530,000	不适用	0
王艳珍	境内自然人	0.76%	4,500,000	42,000	0	4,500,000	不适用	0
吴吉林	境内自然人	0.68%	4,039,644	-597,900	0	4,039,644	不适用	0
徐开东	境内自然人	0.55%	3,282,400	0	0	3,282,400	不适用	0
万锦良	境内自然人	0.47%	2,808,168	304,300	0	2,808,168	不适用	0
董优群	境内自然人	0.45%	2,657,604	2,657,604 备注 1	0	2,657,604	不适用	0
吴郡	境内自然人	0.36%	2,160,205	2,160,205 备注 2	0	2,160,205	不适用	0
秦涛	境内自然人	0.32%	1,900,800	0	0	1,900,800	不适用	0
李黎	境内自然人	0.32%	1,880,000	1,880,000 备注 3	0	1,880,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	山东金岭铁矿有限公司与其他股东无关联关系和一致行动；未知其他股东之间是否存在关联关系和一致行动。							

备注 1 公司未知董优群期初是否持有公司股份，报告期内增减变动情况按照期末数量考虑

备注 2 公司未知吴郡期初是否持有公司股份，报告期内增减变动情况按照期末数量考虑

备注 3 公司未知李黎期初是否持有公司股份，报告期内增减变动情况按照期末数量考虑



上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	2023年8月28日，金岭铁矿与山钢集团签订了《山东金岭铁矿有限公司与山东钢铁集团有限公司之股份托管协议》，金岭铁矿将持有的金岭矿业347,740,145股股份（占金岭矿业总股本的58.41%）所对应的协议约定的股东权利无条件且不可撤销地全权委托山钢集团行使。本次权益变动后，山钢集团能够直接支配占公司总股本58.41%股份的表决权，公司实际控制人不变，仍为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。具体内容详见2023年9月1日公司在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《收购报告书》。		
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注11）	不适用		
前10名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
山东金岭铁矿有限公司	347,740,145	人民币普通股	347,740,145
淄博市城市资产运营集团有限公司	6,530,000	人民币普通股	6,530,000
王艳珍	4,500,000	人民币普通股	4,500,000
吴吉林	4,039,644	人民币普通股	4,039,644
徐开东	3,282,400	人民币普通股	3,282,400
万锦良	2,808,168	人民币普通股	2,808,168
董优群	2,657,604	人民币普通股	2,657,604
吴郡	2,160,205	人民币普通股	2,160,205
秦涛	1,900,800	人民币普通股	1,900,800
李黎	1,880,000	人民币普通股	1,880,000
前10名无限售条件普通股股东之间，以及前10名无限售条件普通股股东和前10名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	山东金岭铁矿有限公司与其他股东无关联关系和一致行动；未知其他股东之间是否存在关联关系和一致行动。		
前10名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注4）	王艳珍通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股票4,500,000股，普通账户持有0股，合计持股4,500,000股；吴吉林通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股票4,039,644股，普通账户持有0股，合计持股4,039,644股；徐开东通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股票1,720,800股，普通账户持有1,561,600股，合计持股3,282,400股；万锦良通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股票2,808,168股，普通账户持有0股，合计持股2,808,168股；吴郡通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股票2,160,205股，普通账户持有0股，合计持股2,160,205股；秦涛通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股票941,600股，普通账户持有959,200股，合计持股1,900,800股；李黎通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股票1,880,000股，普通账户持有0股，合计持股1,880,000股。		

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见2023年年报。

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东金岭矿业股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,877,760,639.65	2,127,823,353.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		332,283.91
应收账款	17,571,296.14	10,812,624.02
应收款项融资	263,395,422.68	73,709,152.28
预付款项	8,293,007.51	11,686,236.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,444,239.83	1,618,388.01
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	91,472,274.32	63,058,204.89
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,695,285.61	6,707,870.06
流动资产合计	2,265,632,165.74	2,295,748,112.61

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	94,349.23	94,349.23
长期股权投资	697,980,838.44	653,941,348.99
其他权益工具投资	237,144,706.95	233,648,132.21
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	279,629,570.46	290,651,461.35
在建工程	43,342,005.33	28,634,921.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,078,545.98	
无形资产	233,840,419.46	238,063,002.32
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,174,434.63	19,348,847.54
其他非流动资产	63,569.30	63,569.30
非流动资产合计	1,514,348,439.78	1,464,445,632.93
资产总计	3,779,980,605.52	3,760,193,745.54
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	83,895,587.48	82,513,118.59
预收款项	1,075,000.00	1,075,000.00
合同负债	38,410,086.40	36,270,429.20
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	86,340,406.94	81,326,656.50
应交税费	7,220,283.67	16,447,316.06
其他应付款	29,331,113.62	25,203,721.56
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	1,095,404.68	
其他流动负债	4,993,311.23	5,126,399.72
流动负债合计	252,361,194.02	247,962,641.63
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	3,936,250.84	
长期应付款		
长期应付职工薪酬	170,324,563.36	172,135,342.54
预计负债	27,135,066.03	27,619,426.12
递延收益	1,373,725.43	1,454,705.83
递延所得税负债	5,461,176.77	4,587,033.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	208,230,782.43	205,796,507.56
负债合计	460,591,976.45	453,759,149.19
所有者权益：		
股本	595,340,230.00	595,340,230.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	487,998,131.16	487,998,131.16
减：库存股		
其他综合收益	16,383,530.18	13,761,099.14
专项储备	8,436,714.56	9,868,974.88
盈余公积	321,768,154.77	321,768,154.77
一般风险准备		
未分配利润	1,846,714,668.89	1,838,266,243.08
归属于母公司所有者权益合计	3,276,641,429.56	3,267,002,833.03
少数股东权益	42,747,199.51	39,431,763.32
所有者权益合计	3,319,388,629.07	3,306,434,596.35
负债和所有者权益总计	3,779,980,605.52	3,760,193,745.54

法定代表人：王其成      主管会计工作负责人：邱卫东      会计机构负责人：毕伟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,790,383,202.04	2,036,617,012.75

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		332,283.91
应收账款	18,854,391.40	10,755,026.84
应收款项融资	263,395,422.68	73,709,152.28
预付款项	7,026,168.76	5,752,301.61
其他应收款	34,271,503.33	23,525,435.01
其中：应收利息		
应收股利		
存货	32,605,566.42	37,279,681.05
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	564,109.25	259,434.99
流动资产合计	2,147,100,363.88	2,188,230,328.44
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	860,317,019.43	819,700,247.48
其他权益工具投资	237,144,706.95	233,648,132.21
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	123,153,077.90	127,038,055.84
在建工程	15,470,330.84	3,071,615.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,078,545.98	
无形资产	190,058,041.39	189,646,352.43
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	14,558,033.11	15,815,886.78
其他非流动资产	1,889.30	1,889.30
非流动资产合计	1,445,781,644.90	1,388,922,179.85
资产总计	3,592,882,008.78	3,577,152,508.29
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		



衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	53,851,667.59	41,712,642.85
预收款项	1,075,000.00	1,075,000.00
合同负债	23,464,819.26	20,059,452.01
应付职工薪酬	73,795,751.47	69,172,339.31
应交税费	3,116,837.99	13,811,125.34
其他应付款	23,917,097.95	19,589,839.15
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,095,404.68	
其他流动负债	3,050,426.50	3,018,972.69
流动负债合计	183,367,005.44	168,439,371.35
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,936,250.84	
长期应付款		
长期应付职工薪酬	170,324,563.36	172,135,342.54
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	5,461,176.77	4,587,033.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	179,721,990.97	176,722,375.61
负债合计	363,088,996.41	345,161,746.96
所有者权益：		
股本	595,340,230.00	595,340,230.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	487,998,131.16	487,998,131.16
减：库存股		
其他综合收益	16,383,530.18	13,761,099.14
专项储备	28,160.00	1,129,422.86
盈余公积	321,768,154.77	321,768,154.77
未分配利润	1,808,274,806.26	1,811,993,723.40
所有者权益合计	3,229,793,012.37	3,231,990,761.33
负债和所有者权益总计	3,592,882,008.78	3,577,152,508.29

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	697,528,558.32	670,521,602.63
其中：营业收入	697,528,558.32	670,521,602.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	642,685,494.57	596,772,120.83
其中：营业成本	574,858,797.78	532,039,645.43
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	10,402,989.00	12,227,178.02
销售费用	854,314.93	1,053,393.63
管理费用	68,455,856.32	64,520,824.19
研发费用	10,889,649.11	6,975,613.60
财务费用	-22,776,112.57	-20,044,534.04
其中：利息费用		
利息收入	23,925,314.64	20,786,663.79
加：其他收益	172,317.81	167,504.84
投资收益（损失以“—”号填列）	44,039,489.45	53,014,054.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	44,039,489.45	32,482,054.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-878,589.10	2,867,302.88
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-21,313.63	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	98,154,968.28	129,798,344.19
加：营业外收入	302,481.84	613,292.21
减：营业外支出	1,020,376.52	363,545.52
四、利润总额（亏损总额以“—”号	97,437,073.60	130,048,090.88

填列)		
减：所得税费用	14,511,848.09	20,184,958.69
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	82,925,225.51	109,863,132.19
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	82,925,225.51	109,863,132.19
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）	79,889,253.41	106,516,912.58
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	3,035,972.10	3,346,219.61
六、其他综合收益的税后净额	2,622,431.04	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,622,431.04	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,622,431.04	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	2,622,431.04	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	85,547,656.55	109,863,132.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	82,511,684.45	106,516,912.58
归属于少数股东的综合收益总额	3,035,972.10	3,346,219.61
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.134	0.179
（二）稀释每股收益	0.134	0.179

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

法定代表人：王其成 主管会计工作负责人：邱卫东 会计机构负责人：毕伟

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	605,792,343.42	540,552,835.23
减：营业成本	520,692,580.24	438,778,408.62
税金及附加	4,568,013.00	5,149,925.12
销售费用	854,314.93	1,053,393.63
管理费用	61,736,975.53	54,342,699.11
研发费用	6,710,498.62	2,464,594.77
财务费用	-22,703,748.30	-20,859,829.72
其中：利息费用		
利息收入	23,790,261.55	21,538,811.86
加：其他收益	39,817.42	62,260.24
投资收益（损失以“—”号填列）	44,039,489.45	53,014,054.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	44,039,489.45	32,482,054.67
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）	-1,162,445.73	-193,917.69
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-21,313.63	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	76,829,256.91	112,506,040.92
加：营业外收入	138,794.45	450,918.91
减：营业外支出	88,086.52	186,432.72
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	76,879,964.84	112,770,527.11
减：所得税费用	9,158,054.38	15,587,068.82
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	67,721,910.46	97,183,458.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	67,721,910.46	97,183,458.29
（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	2,622,431.04	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,622,431.04	
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	2,622,431.04	

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	70,344,341.50	97,183,458.29
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	603,861,273.45	747,495,386.43
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		
收到其他与经营活动有关的现金	22,174,307.69	22,542,509.03
经营活动现金流入小计	626,035,581.14	770,037,895.46
购买商品、接受劳务支付的现金	531,136,450.67	474,148,713.13
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	175,370,772.47	179,862,049.66
支付的各项税费	55,419,270.48	39,781,883.16
支付其他与经营活动有关的现金	39,998,051.13	22,069,617.10
经营活动现金流出小计	801,924,544.75	715,862,263.05
经营活动产生的现金流量净额	-175,888,963.61	54,175,632.41

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		20,532,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	346,008.39	859,127.16
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		2,831,958.00
投资活动现金流入小计	346,008.39	24,223,085.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,336,674.51	36,700,585.00
投资支付的现金		
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	20,336,674.51	36,700,585.00
投资活动产生的现金流量净额	-19,990,666.12	-12,477,499.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,440,827.60	29,767,011.50
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	734,160.00	
筹资活动现金流出小计	72,174,987.60	29,767,011.50
筹资活动产生的现金流量净额	-72,174,987.60	-29,767,011.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-268,054,617.33	11,931,121.07
加：期初现金及现金等价物余额	2,098,791,239.09	1,727,115,675.08
六、期末现金及现金等价物余额	1,830,736,621.76	1,739,046,796.15

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	486,684,694.63	563,379,963.45
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	21,720,897.26	22,386,903.45
经营活动现金流入小计	508,405,591.89	585,766,866.90
购买商品、接受劳务支付的现金	463,496,541.25	456,019,721.49
支付给职工以及为职工支付的现金	136,932,340.16	127,087,790.50
支付的各项税费	41,380,795.46	13,853,086.36
支付其他与经营活动有关的现金	42,526,137.96	-20,842,586.37
经营活动现金流出小计	684,335,814.83	576,118,011.98
经营活动产生的现金流量净额	-175,930,222.94	9,648,854.92

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		20,532,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	140,384.14	490,166.72
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	140,384.14	21,022,166.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,279,880.22	11,755,804.20
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	14,279,880.22	11,755,804.20
投资活动产生的现金流量净额	-14,139,496.08	9,266,362.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,440,827.60	29,767,011.50
支付其他与筹资活动有关的现金	734,160.00	
筹资活动现金流出小计	72,174,987.60	29,767,011.50
筹资活动产生的现金流量净额	-72,174,987.60	-29,767,011.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-262,244,706.62	-10,851,794.06
加：期初现金及现金等价物余额	2,011,822,244.67	1,673,290,263.19
六、期末现金及现金等价物余额	1,749,577,538.05	1,662,438,469.13

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	595,340,230.00				487,998,131.16		13,761,099.14	9,868,974.88	321,768,154.77		1,838,266,243.08		3,267,002,833.03	39,431,763.32	3,306,434,596.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	595,340,230.00				487,998,131.16		13,761,099.14	9,868,974.88	321,768,154.77		1,838,266,243.08		3,267,002,833.03	39,431,763.32	3,306,434,596.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,622,431.04	-1,432,260.32			8,448,425.81		9,638,596.53	3,315,436.19	12,954,032.72
（一）综合收益总额							2,622,431.04				79,889,253.41		82,511,684.45	3,035,972.10	85,547,656.55
（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															





		益工具			： 库存股				股 风险 准备	他				
		优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	595,340,230.00				487,998,131.16		20,326,807.61	9,623,241.37	321,768,154.77		1,632,783,062.21	3,067,839,627.12	34,344,281.50	3,102,183,908.62
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	595,340,230.00				487,998,131.16		20,326,807.61	9,623,241.37	321,768,154.77		1,632,783,062.21	3,067,839,627.12	34,344,281.50	3,102,183,908.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								319,057.30			76,749,901.08	77,068,958.38	3,493,618.05	80,562,576.43
（一）综合收益总额											106,516,912.58	106,516,912.58	3,346,219.61	109,863,132.19
（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											-29,767,011.50	-29,767,011.50		-29,767,011.50
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-29,767,011.50	-29,767,011.50		-29,767,011.50
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							319,057.30			319,057.30	147,398.44		466,455.74
1. 本期提取							5,118,087.81			5,118,087.81	147,398.44		5,265,486.25
2. 本期使用							-4,799,030.51			-4,799,030.51			-4,799,030.51
(六) 其他													
四、本期期末余额	595,340,230.00			487,998,131.16		20,326,807.61	9,942,298.67	321,768,154.77		1,709,532,963.29	3,144,908,585.50	37,837,899.55	3,182,746,485.05

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	595,340,230.00				487,998,131.16		13,761,099.14	1,129,422.86	321,768,154.77	1,811,993,723.40		3,231,990,761.33

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	595,340,230.00				487,998,131.16		13,761,099.14	1,129,422.86	321,768,154.77	1,811,993,723.40		3,231,990,761.33
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							2,622,431.04	-1,101,262.86		-3,718,917.14		-2,197,748.96
（一）综合收益总额							2,622,431.04			67,721,910.46		70,344,341.50
（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										-71,440,827.60		-71,440,827.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-71,440,827.60		-71,440,827.60
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								-1,101,262.86				-1,101,262.86
1. 本期提取								1,520,552.30				1,520,552.30
2. 本期使用								-2,621,815.16				-2,621,815.16
（六）其他												
四、本期期末余额	595,340,230.00				487,998,131.16		16,383,530.18	28,160.00	321,768,154.77	1,808,274,806.26		3,229,793,012.37

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	595,340,230.00				487,998,131.16		20,326,807.61	2,373,991.04	321,768,154.77	1,628,504,856.41		3,056,312,170.99
加：会计政策变更												
前期差												

错更正												
其他												
二、本年期初余额	595,340,230.00				487,998,131.16		20,326,807.61	2,373,991.04	321,768,154.77	1,628,504,856.41		3,056,312,170.99
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								-526,462.52		67,416,446.79		66,889,984.27
（一）综合收益总额										97,183,458.29		97,183,458.29
（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										-29,767,011.50		-29,767,011.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-29,767,011.50		-29,767,011.50
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								-526,462.52				-526,462.52
1. 本期提取												
2. 本期使用								-526,462.52				-526,462.52
(六) 其他												
四、本期期末余额	595,340,230.00				487,998,131.16		20,326,807.61	1,847,528.52	321,768,154.77	1,695,921,303.20		3,123,202,155.26

### 三、公司基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

山东金岭矿业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东淄博华光陶瓷股份有限公司，成立于 1996 年 9 月 28 日，1996 年 11 月 8 日经中国证监会以证监发字[1996]322 号文批复为社会募集的上市股份公司。公司于深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91370000164100307E 的营业执照。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 59,534.023 万股，注册资本为 59,534.023 万元，注册地址：山东省淄博市张店区中埠镇，总部地址：山东省淄博市张店区中埠镇，母公司为山东金岭铁矿有限公司（58.41%表决权已委托给山东钢铁集团有限公司），实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

#### （二）公司业务性质和主要经营活动

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

#### （三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 3 户，详见附注九、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

#### （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 22 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 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：

#### （1）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。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。形成固定资产的，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。

#### （2）资源税

本公司按照国家规定按应税产品的销售收入提取资源税，计入税金及附加。



## 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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

采用人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于 500 万元
重要的应收款项核销	金额大于等于 500 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，当期的发生额或余额超过 500 万元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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. 同一控制下的企业合并

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

本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

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

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

### 2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

##### 2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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事项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其他至少一项交易的发生；
- 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

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

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

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，且管理该金融资产的商业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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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）和初始确认时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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合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。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：



- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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) 债权人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;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当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的, 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。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本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。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10 第 6 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑人信用评级远低于银行，发生票据违约、信用损失风险较高，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力相对较弱	参照应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10 第 6 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计算预期信用损失
账龄分析法组合	以账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失

## 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注 11。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10 第 6 金融工具减值。

## 14、其他应收款

其他应收款的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的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10 第 6 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计算预期信用损失
账龄分析法组合	以账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄按账龄与未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备。

## 15、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10 第 6 金融工具减值。

## 16、存货

### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）存货类别

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

#### 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### （2）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### （3）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

### 2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低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，在正常生产经营过程中，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

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

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。

## 17、持有待售资产

## 18、债权投资

## 19、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10 第 6 金融工具减值。

## 20、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10 第 6 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计算预期信用损失
账龄分析法组合	以账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失

## 21、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注 6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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，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。

#### (4) 成本法转权益法

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，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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## 成本法计量

### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

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

## 23、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	15-35	5	2.71-6.33
机器设备	年限平均法	10-22	5	4.32-9.50
运输设备	年限平均法	3-6	5	15.83-31.67
其他设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75

## 24、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 29 长期资产减值。

## 25、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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以支付现金、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购建或者生产活动已经开始。

## 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的各部分分别完工，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借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 26、生物资产

无

## 27、油气资产

无

## 28、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、采矿权及软件等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。



在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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	直线法
采矿权	30	直线法
软件	10	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 29 长期资产减值。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## 29、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 30、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 31、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 32、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，2019 年 1 月 1 日之后退休的员工可以自愿参加本公司设立的企业年金计划。在职工为本公司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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 33、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

当或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

### 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。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 34、股份支付

无

## 35、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 36、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 铁精粉、铜金属、球团等销售
- (2) 提供工程劳务

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

### 2. 收入确认的具体方法

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

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

## 37、合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 38、政府补助

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 39、递延所得税资产/递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的

递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 40、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### （2）作为出租方租赁的会计处理方法

#### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 41、其他重要的会计政策和会计估计

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。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。形成固定资产的，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。

#### 42、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。解释第 17 号规定，对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。	无	0.00

解释第 17 号对本报告期内财务报表相关项目无影响。

## (2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

## (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 不适用

## 43、其他

无

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,511.86	18,577.36
银行存款	1,141,611,627.52	1,344,871,524.05
存放财务公司款项	736,129,500.27	782,933,251.98
合计	1,877,760,639.65	2,127,823,353.39

其他说明

本公司参与了山东钢铁集团财务有限公司的资金集中管理计划。截止 2024 年 6 月 30 日，存放于财务公司的款项总额为 736,129,500.27 元。

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
环境治理保证金及土地复垦等用途保证金	9,295,223.19	7,388,222.37
合计	9,295,223.19	7,388,222.37



## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		332,283.91
合计		332,283.91

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						332,283.91	100.00%			332,283.91
其中：										
合计						332,283.91	100.00%			332,283.91

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	17,596,484.45	10,699,444.71
1 至 2 年	643,641.07	206,027.47
2 至 3 年	206,027.47	657,088.62
3 年以上	56,414,459.80	55,758,761.18
3 至 4 年	655,698.62	
4 至 5 年		13,824.00
5 年以上	55,758,761.18	55,744,937.18
合计	74,860,612.79	67,321,321.98

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款	52,502,738.87	70.13%	52,502,738.87	100.00%		52,502,738.87	77.99%	52,502,738.87	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	22,357,873.92	29.87%	4,786,577.78	21.41%	17,571,296.14	14,818,583.11	22.01%	4,005,959.09	27.03%	10,812,624.02
其中:										
账龄组合	22,357,873.92	29.87%	4,786,577.78	21.41%	17,571,296.14	14,818,583.11	22.01%	4,005,959.09	27.03%	10,812,624.02
合计	74,860,612.79	100.00%	57,289,316.65	76.53%	17,571,296.14	67,321,321.98	100.00%	56,508,697.96	83.94%	10,812,624.02

按单项计提坏账准备类别名称：债务人破产或停业

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	17,596,484.45	879,824.22	5.00%
1-2年	643,641.07	64,364.11	10.00%
2-3年	206,027.47	61,808.24	30.00%
3-4年	655,698.62	524,558.90	80.00%
4-5年			
5年以上	3,256,022.31	3,256,022.31	100.00%
合计	22,357,873.92	4,786,577.78	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	52,502,738.87					52,502,738.87
按组合计提坏账准备	4,005,959.09	802,203.98	21,585.29			4,786,577.78
合计	56,508,697.96	802,203.98	21,585.29			57,289,316.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
山东耀昌集团有限公司	33,985,782.78		33,985,782.78	45.40%	33,985,782.78
新疆新兴铸管金特国际贸易有限公司	17,875,857.09		17,875,857.09	23.88%	17,875,857.09
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	9,088,407.54		9,088,407.54	12.14%	454,420.38
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	6,256,567.43		6,256,567.43	8.36%	312,828.37
山东源源矿业有限公司	1,936,749.02		1,936,749.02	2.59%	1,936,749.02
合计	69,143,363.86		69,143,363.86	92.37%	54,565,637.64

### 4、应收款项融资

#### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	263,395,422.68	73,709,152.28

合计	263,395,422.68	73,709,152.28
----	----------------	---------------

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,532,283.91	
合计	13,532,283.91	

## (3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，由于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资未来应收回期限较短，公允价值与账面价值相比不存在重大差异。

## (4) 其他说明

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,444,239.83	1,618,388.01
合计	3,444,239.83	1,618,388.01

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
外部单位往来	8,376,644.67	7,901,460.91
其他	1,715,729.53	267,091.06
合计	10,092,374.20	8,168,551.97

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	3,599,845.69	1,631,609.15
1至2年	11,540.48	75,954.82
2至3年	20,000.00	
3年以上	6,460,988.03	6,460,988.00
5年以上	6,460,988.03	6,460,988.00
合计	10,092,374.20	8,168,551.97

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

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	6,306,232.59	62.49%	6,306,232.59	100.00%		6,306,232.59	77.20%	6,306,232.59	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,786,141.61	37.51%	341,901.78	9.03%	3,444,239.83	1,862,319.38	22.80%	243,931.37	13.10%	1,618,388.01
其中：										
账龄组合	3,786,141.61	37.51%	341,901.78	9.03%	3,444,239.83	1,862,319.38	22.80%	243,931.37	13.10%	1,618,388.01
合计	10,092,374.20	100.00%	6,648,134.37	65.87%	3,444,239.83	8,168,551.97	100.00%	6,550,163.96	80.19%	1,618,388.01

按单项计提坏账准备类别名称：债务人破产或停业

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司原股东	6,306,232.59	6,306,232.59	6,306,232.59	6,306,232.59	100.00%	追偿存在困难，预计无法收回
合计	6,306,232.59	6,306,232.59	6,306,232.59	6,306,232.59		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,599,845.69	179,992.29	5.00%
1 至 2 年	11,540.48	1,154.05	10.00%
2 至 3 年	20,000.00	6,000.00	30.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	154,755.44	154,755.44	100.00%
合计	3,786,141.61	341,901.78	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	243,931.37		6,306,232.59	6,550,163.96
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	124,773.71			124,773.71
本期转回	26,803.30			26,803.30

2024 年 6 月 30 日余额	341,901.78		6,306,232.59	6,648,134.37
-------------------	------------	--	--------------	--------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	6,306,232.59					6,306,232.59
按组合计提坏账准备	243,931.37	124,773.71	26,803.30			341,901.78
合计	6,550,163.96	124,773.71	26,803.30			6,648,134.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司原股东	其他	6,306,232.59	5 年以上	62.49%	6,306,232.59
山东金鼎矿业有限责任公司	安全保证金	1,000,000.00	1 年以内	9.91%	50,000.00
山东金岭铁矿有限公司	托管费	750,000.00	1 年以内	7.43%	37,500.00
淄博市中医医院	职工医疗费	57,580.61	1 年以内	0.57%	2,879.03
淄博翔宇勘探工程有限公司	其他	50,000.00	5 年以上	0.50%	50,000.00
合计		8,163,813.20		80.90%	6,446,611.62

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	7,949,142.58	95.86%	11,263,759.88	96.38%
1 至 2 年			282,777.88	2.42%
2 至 3 年	204,166.64	2.46%		
3 年以上	139,698.29	1.68%	139,698.29	1.20%
合计	8,293,007.51		11,686,236.05	

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：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
国网山东省电力公司淄博供电公司	3,500,000.00	42.20	2024 年 6 月	尚未到结算期
山东北金选矿有限公司	1,163,972.27	14.04	2024 年 6 月	尚未到结算期
莱芜金山矿产资源有限公司	709,962.41	8.56	2024 年 6 月	尚未到结算期
中国石化销售有限公司山东淄博石油分公司	619,593.72	7.47	2024 年 6 月	尚未到结算期
中滕勘察设计院有限公司	348,000.00	4.20	2023 年 11 月	尚未到结算期
合计	6,341,528.40	76.47		

其他说明：

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	65,103,322.56	7,607,792.05	57,495,530.51	43,695,255.18	7,607,792.05	36,087,463.13
在产品	8,966,249.99	2,599,741.11	6,366,508.88	9,805,377.09	2,599,741.11	7,205,635.98
库存商品	28,015,006.35	404,771.42	27,610,234.93	20,169,877.20	404,771.42	19,765,105.78
合计	102,084,578.90	10,612,304.58	91,472,274.32	73,670,509.47	10,612,304.58	63,058,204.89

### (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 一年内到期的其他债权投资

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,342,651.63	1,608,715.76
预缴企业所得税	2,352,633.98	5,099,154.30
合计	3,695,285.61	6,707,870.06

其他说明：

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
山东钢铁集团财务有限公司	233,648,132.21	3,496,574.74		21,844,706.95			237,144,706.95	持有股权目的为非交易性
合计	233,648,132.21	3,496,574.74		21,844,706.95			237,144,706.95	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元



项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
山东钢铁集团财务有限公司		126,382,358.21				持有股权目的为非交易性

其他说明：

## 10、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
疏勒县人民政府	2,301,994.25	2,207,645.02	94,349.23	2,301,994.25	2,207,645.02	94,349.23	
合计	2,301,994.25	2,207,645.02	94,349.23	2,301,994.25	2,207,645.02	94,349.23	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,301,994.25	100.00%	2,207,645.02	95.90%	94,349.23	2,301,994.25	100.00%	2,207,645.02	95.90%	94,349.23
其中：										
账龄组合	2,301,994.25	100.00%	2,207,645.02	95.90%	94,349.23	2,301,994.25	100.00%	2,207,645.02	95.90%	94,349.23
合计	2,301,994.25	100.00%	2,207,645.02	95.90%	94,349.23	2,301,994.25	100.00%	2,207,645.02	95.90%	94,349.23

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年	471,746.17	377,396.94	80.00%
4-5 年			
5 年以上	1,830,248.08	1,830,248.08	100.00%
合计	2,301,994.25	2,207,645.02	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	

	损失	失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	2,207,645.02			2,207,645.02
2024年1月1日余额 在本期				
2024年6月30日余额	2,207,645.02			2,207,645.02

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	
按组合计提坏账准备	2,207,645.02					2,207,645.02
合计	2,207,645.02					2,207,645.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	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													
二、联营企业													
山东金鼎矿业有限责任公司	653,941.3 48.99	127,838,478 .66			44,039,48 9.45							697,980,838 .44	127,838,478 .66
小计	653,941.3 48.99	127,838,478 .66			44,039,48 9.45							697,980,838 .44	127,838,478 .66
合计	653,941.3 48.99	127,838,478 .66			44,039,48 9.45							697,980,838 .44	127,838,478 .66

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	276,908,463.99	287,832,843.62
固定资产清理	2,721,106.47	2,818,617.73
合计	279,629,570.46	290,651,461.35

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	405,741,574.08	342,481,836.07	26,916,283.71	17,318,982.18	792,458,676.04
2. 本期增加金额	3,102,583.66	2,451,534.05	7,752.22	665,221.24	6,227,091.17
(1) 购置	31,292.91	2,451,534.05	7,752.22	665,221.24	3,155,800.42
(2) 在建工程转入	3,071,290.75				3,071,290.75
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	220,092.65		550,000.00		770,092.65
(1) 处置或报废	220,092.65		550,000.00		770,092.65
4. 期末余额	408,624,065.09	344,933,370.12	26,374,035.93	17,984,203.42	797,915,674.56
二、累计折旧					
1. 期初余额	250,031,785.22	186,195,745.15	21,669,770.60	9,856,484.79	467,753,785.76
2. 本期增加金额	10,457,107.62	5,479,173.08	679,759.62	423,392.74	17,039,433.06
(1) 计提	10,457,107.62	5,479,173.08	679,759.62	423,392.74	17,039,433.06
3. 本期减少金额	121,835.85		522,500.00		644,335.85
(1) 处置或报废	121,835.85		522,500.00		644,335.85
4. 期末余额	260,367,056.99	191,674,918.23	21,827,030.22	10,279,877.53	484,148,882.97
三、减值准备					
1. 期初余额	16,875,501.68	19,713,578.90	42,006.94	240,959.14	36,872,046.66
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额	13,719.06				13,719.06
(1) 处置或报废	13,719.06				13,719.06
4. 期末余额	16,861,782.62	19,713,578.90	42,006.94	240,959.14	36,858,327.60
四、账面价值					
1. 期末账面价值	131,395,225.48	133,544,872.99	4,504,998.77	7,463,366.75	276,908,463.99
2. 期初账面价值	138,834,287.18	136,572,512.02	5,204,506.17	7,221,538.25	287,832,843.62

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	8,501,368.03	2,050,279.24	6,375,826.38	75,262.41	
机器设备	5,662,302.57	3,874,930.42	1,613,933.86	173,438.29	
其他	357,748.72	337,823.81	2,021.10	17,903.81	
合计	14,521,419.32	6,263,033.47	7,991,781.34	266,604.51	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	56,600.63

(4) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	45,731.26	45,731.26
机器设备	2,637,125.49	2,734,636.75
运输设备	28,552.10	28,552.10
其他	9,697.62	9,697.62
合计	2,721,106.47	2,818,617.73

其他说明：

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	43,342,005.33	28,634,921.99
合计	43,342,005.33	28,634,921.99

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
召口矿防治水项目	15,068,782.88		15,068,782.88	2,218,396.17		2,218,396.17
选矿厂粉矿料棚建设工程	401,547.96		401,547.96			
选矿厂集中控制改造项目				853,219.64		853,219.64
北金召矿床延伸开拓工程	8,927,947.48		8,927,947.48	8,533,406.65		8,533,406.65
金召矿业设备升级替换改造项目	18,943,727.01		18,943,727.01	17,029,899.53		17,029,899.53
合计	43,342,005.33		43,342,005.33	28,634,921.99		28,634,921.99

注：召口矿防治水项目上年度列示名称为水文地质调查和治水方案论证项目

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
选矿厂集中控制改造项目	3,650,000.00	853,219.64	1,990,845.82	2,844,065.46			77.92%	77.92%				其他
召口矿防治水项目	46,880,000.00	2,218,396.17	12,850,386.71			15,068,782.88	32.14%	32.14%				其他
选矿厂铁过滤系统改造	4,880,000.00		224,263.63	224,263.63			72.16%	100.00%				其他
供水项目改造	997,000.00		2,961.66	2,961.66			92.04%	100.00%				其他
选矿厂粉矿料棚建设工程	1,780,000.00		401,547.96			401,547.96	22.56%	22.56%				其他
北金召矿床延伸开拓工程	35,100,000.00	8,533,406.65	394,540.83			8,927,947.48	94.61%	94.61%				其他
金召矿业设备升级替换改造项目	33,180,000.00	17,029,899.53	1,913,827.48			18,943,727.01	61.13%	26.54%				其他
合计	126,467,000.00	28,634,921.99	17,778,374.09	3,071,290.75		43,342,005.33						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 14、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器运输办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	349,338.68	5,276,238.90	5,625,577.58
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	349,338.68	5,276,238.90	5,625,577.58
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	19,407.70	527,623.90	547,031.60
(1) 计提	19,407.70	527,623.90	547,031.60
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	19,407.70	527,623.90	547,031.60
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	329,930.98	4,748,615.00	5,078,545.98
2. 期初账面价值			

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

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	321,301,515.65			86,668,684.67	1,255,106.38	409,225,306.70
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(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	321,301,515.65			86,668,684.67	1,255,106.38	409,225,306.70
二、累计摊销						
1. 期初余额	113,232,681.67			55,051,807.50	1,046,346.99	169,330,836.16
2. 本期增加金额	3,213,015.24			971,263.32	38,304.30	4,222,582.86
(1) 计提	3,213,015.24			971,263.32	38,304.30	4,222,582.86
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	116,445,696.91			56,023,070.82	1,084,651.29	173,553,419.02
三、减值准备						
1. 期初余额				1,831,468.22		1,831,468.22
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				1,831,468.22		1,831,468.22
四、账面价值						
1. 期末账面价值	204,855,818.74			28,814,145.63	170,455.09	233,840,419.46
2. 期初账面价值	208,068,833.98			29,785,408.95	208,759.39	238,063,002.32

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

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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		
塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司	14,803,890.72					14,803,890.72
合计	14,803,890.72					14,803,890.72

(2) 商誉减值准备

单位：元

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		
塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司	14,803,890.72					14,803,890.72
合计	14,803,890.72					14,803,890.72

17、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

单位：元

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	45,148,057.40	11,287,014.35	44,269,468.25	11,067,367.06
内部交易未实现利润	1,518,355.04	379,588.76	735,251.68	183,812.92
可抵扣亏损	5,632,433.04	1,408,108.26	10,174,265.32	2,543,566.33
应付职工薪酬	15,296,386.40	3,824,096.60	21,219,387.97	5,304,846.99
预计负债	2,467,118.80	616,779.70	2,407,289.12	601,822.28
合计	70,062,350.68	17,515,587.67	78,805,662.34	19,701,415.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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



其他权益工具投资公允价值变动	21,844,707.08	5,461,176.77	18,348,132.28	4,587,033.07
预计负债确认固定资产折旧差异	1,364,612.16	341,153.04	1,410,272.16	352,568.04
合计	23,209,319.24	5,802,329.81	19,758,404.44	4,939,601.11

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	341,153.04	17,174,434.63	352,568.04	19,348,847.54
递延所得税负债	341,153.04	5,461,176.77	352,568.04	4,587,033.07

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	31,609,343.25	29,632,523.76
可抵扣亏损	388,028.75	589,323.03
长期股权投资减值准备	127,838,478.66	127,838,478.66
固定资产减值准备	36,858,327.60	36,872,046.66
无形资产减值准备	1,831,468.22	1,831,468.22
商誉减值准备	14,803,890.72	14,803,890.72
预计负债	24,667,947.26	25,212,136.98
合计	237,997,484.46	236,779,868.03

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度			
2024 年度			
2025 年度	388,028.75	589,323.03	
合计	388,028.75	589,323.03	

其他说明

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	1,889.30		1,889.30	1,889.30		1,889.30
预付设备款	61,680.00		61,680.00	61,680.00		61,680.00
合计	63,569.30		63,569.30	63,569.30		63,569.30

其他说明：

## 19、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	76,055,688.19	62,861,242.86
应付工程款	5,321,730.28	12,342,106.03
应付设备款	2,202,510.47	6,861,770.86
应付服务费	315,658.54	447,998.84
合计	83,895,587.48	82,513,118.59

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东省远洋建设有限公司淄博分公司	250,000.00	尚未结算
中煤第三建设公司总机厂	100,000.00	尚未结算
山东汇联管业有限公司	241,591.00	尚未结算
山东汇联工矿设备有限公司	479,084.94	尚未结算
青岛东部电气工程有限公司	184,000.00	尚未结算
合计	1,254,675.94	

其他说明：

## 20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	29,331,113.62	25,203,721.56
合计	29,331,113.62	25,203,721.56

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	9,308,016.04	5,670,596.71
非金融机构暂借款	1,000,000.00	1,000,000.00
关联方资金	320,000.00	320,000.00
代扣社保及党员活动经费	11,959,741.21	13,382,092.15
其他	6,743,356.37	4,831,032.70
合计	29,331,113.62	25,203,721.56

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
喀什银根资产管理有限公司	1,000,000.00	未结算暂借款

合计	1,000,000.00
----	--------------

其他说明

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	1,075,000.00	1,075,000.00
合计	1,075,000.00	1,075,000.00

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东金鼎矿业有限责任公司	1,075,000.00	预收租赁费，按每年租金确认收入
合计	1,075,000.00	

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	38,410,086.40	36,270,429.20
合计	38,410,086.40	36,270,429.20

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	48,349,761.51	135,963,859.27	130,594,752.15	53,718,868.63
二、离职后福利-设定提存计划	1,400,186.24	27,012,136.94	27,004,262.38	1,408,060.80

三、辞退福利	15,570,556.03	7,724,531.65	7,539,132.49	15,755,955.19
四、一年内到期的其他福利	16,006,152.72	15,457,522.32	16,006,152.72	15,457,522.32
合计	81,326,656.50	186,158,050.18	181,144,299.74	86,340,406.94

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		103,393,315.89	97,643,315.89	5,750,000.00
2、职工福利费		5,802,699.32	5,802,699.32	
3、社会保险费		10,597,393.51	10,597,393.51	
其中：医疗保险费		8,832,847.40	8,832,847.40	
工伤保险费		1,764,546.11	1,764,546.11	
4、住房公积金		12,340,754.56	12,340,754.56	
5、工会经费和职工教育经费	48,349,761.51	3,829,695.99	4,210,588.87	47,968,868.63
合计	48,349,761.51	135,963,859.27	130,594,752.15	53,718,868.63

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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		17,711,054.40	17,711,054.40	
2、失业保险费		770,406.30	770,406.30	
3、企业年金缴费	1,400,186.24	8,530,676.24	8,522,801.68	1,408,060.80
合计	1,400,186.24	27,012,136.94	27,004,262.38	1,408,060.80

其他说明

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,542,776.29	3,388,653.60
企业所得税	1,233,687.64	7,862,785.11
个人所得税	211,125.36	1,982,631.19
城市维护建设税	178,974.54	232,574.08
资源税	951,662.14	817,639.13
水资源税	284,594.00	334,653.00
房产税	285,598.44	285,598.44
土地使用税	917,619.31	917,619.32
教育费附加	84,055.21	100,097.22
地方教育费附加	56,036.80	66,731.48
印花税	292,058.14	268,942.15
环保税	132,653.80	120,387.34
水土保持补偿费	49,442.00	69,004.00

合计	7,220,283.67	16,447,316.06
----	--------------	---------------

其他说明

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,095,404.68	
合计	1,095,404.68	

其他说明：

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,993,311.23	4,794,115.81
背书转让不满足终止确认的银行承兑票据		332,283.91
合计	4,993,311.23	5,126,399.72

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

## 27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,655,479.81	
减：未确认的融资费用	-623,824.29	
重分类至一年内到期的非流动负债	-1,095,404.68	
合计	3,936,250.84	

其他说明：

## 28、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

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	174,723,120.48	182,492,663.32

二、辞退福利	11,058,965.20	7,146,523.90
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	-15,457,522.32	-17,503,844.68
合计	170,324,563.36	172,135,342.54

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	182,492,663.32	198,498,816.04
四、其他变动	7,769,542.84	8,078,121.04
2. 已支付的福利	7,769,542.84	8,078,121.04
五、期末余额	174,723,120.48	190,420,695.00

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费用	27,135,066.03	27,619,426.12	地质环境恢复治理
合计	27,135,066.03	27,619,426.12	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

30、递延收益

单位：元

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	1,454,705.83		80,980.40	1,373,725.43	疏勒县政府补助
合计	1,454,705.83		80,980.40	1,373,725.43	

其他说明：

31、股本

单位：元

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

其他说明:

### 32、资本公积

单位: 元

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)	463,862,791.52			463,862,791.52
其他资本公积	24,135,339.64			24,135,339.64
合计	487,998,131.16			487,998,131.16

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

### 33、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	13,761,099.14	3,496,574.74			874,143.70	2,622,431.04		16,383,530.18
其他权益工具投资公允价值变动	13,761,099.14	3,496,574.74			874,143.70	2,622,431.04		16,383,530.18
其他综合收益合计	13,761,099.14	3,496,574.74			874,143.70	2,622,431.04		16,383,530.18

单位: 元

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

### 34、专项储备

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,868,974.88	5,593,822.09	7,026,082.41	8,436,714.56
合计	9,868,974.88	5,593,822.09	7,026,082.41	8,436,714.56

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

### 35、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,838,266,243.08	1,632,783,062.21
调整后期初未分配利润	1,838,266,243.08	1,632,783,062.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,889,253.41	235,250,192.37
应付普通股股利	71,440,827.60	29,767,011.50
期末未分配利润	1,846,714,668.89	1,838,266,243.08

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	654,005,788.04	535,922,801.22	630,131,383.32	495,087,215.76
其他业务	43,522,770.28	38,935,996.56	40,390,219.31	36,952,429.67
合计	697,528,558.32	574,858,797.78	670,521,602.63	532,039,645.43

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客								



户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

### 2. 收入确认的具体方法

本公司及下属子公司销售的铁精粉、球团矿等矿产品在满足下列条件时，按从购货方应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入，确认收入的条件为：(1) 约定客户自提的，货物已经发出；约定由公司运送至合同约定地点的，产

品已送达合同约定地点。(2) 购销双方对按照过磅单汇集的结算单已确认无误。(3) 已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

### 38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,829,376.47	1,810,503.33
教育费附加	790,947.71	941,920.77
资源税	3,187,829.73	3,894,518.93
房产税	574,589.72	576,127.18
土地使用税	1,835,276.14	2,059,775.50
车船使用税	19,367.07	29,748.96
印花税	411,284.42	388,510.78
地方教育费附加	527,298.47	627,947.18
环境保护税	225,835.27	55,394.85
水资源税	1,001,184.00	1,797,956.00
其他		44,774.54
合计	10,402,989.00	12,227,178.02

其他说明：

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,195,764.48	35,980,993.91
折旧费	4,583,235.87	5,620,367.73
无形资产摊销	4,222,582.86	4,223,932.74
审计咨询费	924,904.61	1,062,900.84
水电及维修费	1,377,876.65	3,102,421.48
取暖费	1,446,008.25	997,425.10
物料消耗	966,851.37	805,920.49
差旅费	360,823.09	345,139.41
财产保险费	241,127.68	370,632.99
业务招待费	330,319.24	302,749.52
办公费	161,357.36	204,225.44
运杂费	147,201.72	406,143.86
党组织工作经费	10,772.96	
辞退福利	6,771,336.23	4,886,772.11

其他	5,715,693.95	6,211,198.57
合计	68,455,856.32	64,520,824.19

其他说明

#### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	849,831.51	918,467.94
其他	4,483.42	134,925.69
合计	854,314.93	1,053,393.63

其他说明：

#### 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	7,392,739.96	3,534,933.80
材料	733,109.01	906,207.33
折旧费	337,088.02	331,625.57
动力费	2,426,712.12	274,909.09
其他		1,927,937.81
合计	10,889,649.11	6,975,613.60

其他说明

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	23,925,314.64	20,786,663.79
银行手续费	46,407.81	30,565.95
其他	1,102,794.26	711,563.80
合计	-22,776,112.57	-20,044,534.04

其他说明

#### 43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
返还党费		4,590.00
余热工程补助	80,980.40	80,980.40
稳岗补贴	49,231.51	
一次性扩岗补贴	10,500.00	
个税返还	31,605.90	81,934.44
合计	172,317.81	167,504.84

## 44、投资收益

单位：元

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	44,039,489.45	32,482,054.67
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		20,532,000.00
合计	44,039,489.45	53,014,054.67

其他说明

## 45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-780,618.69	21,418.20
其他应收款坏账损失	-97,970.41	13,926.68
长期应收款坏账损失		2,831,958.00
合计	-878,589.10	2,867,302.88

其他说明

## 46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	-21,313.63	
合计	-21,313.63	

## 48、营业外收入

单位：元

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	243,159.54	607,791.94	243,159.54
罚没收入	22,700.00	5,500.00	22,700.00
其他	36,622.30	0.27	36,622.30
合计	302,481.84	613,292.21	302,481.84

其他说明：

## 49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款及滞纳金	921,700.00	16,600.00	921,700.00
非流动资产毁损报废损失	85,386.52	346,945.52	85,386.52
其他	13,290.00		13,290.00
合计	1,020,376.52	363,545.52	1,020,376.52

其他说明：

## 50、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,337,435.18	22,575,397.70
递延所得税费用	2,174,412.91	-2,390,439.01
合计	14,511,848.09	20,184,958.69

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	97,437,073.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,359,268.40
非应税收入的影响	-11,009,872.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,841,884.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-50,323.57
研究开发费加计扣除的影响	-629,109.25
所得税费用	14,511,848.09

其他说明

## 51、其他综合收益

详见附注七、33。

## 52、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	22,023,647.98	20,786,663.79
政府补助	91,337.41	85,570.40

其他	59,322.30	1,670,274.84
合计	22,174,307.69	22,542,509.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用中的付现支出	34,952,490.48	21,769,197.21
往来	2,203,569.83	283,819.89
受限的环境治理保证金	1,907,000.82	
支付的其他付现支出	934,990.00	16,600.00
合计	39,998,051.13	22,069,617.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到前期代政府支付的修路款项		2,831,958.00
合计		2,831,958.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁设备、办公室	734,160.00	
合计	734,160.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### 53、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	82,925,225.51	109,863,132.19
加：资产减值准备	878,589.10	-2,867,302.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,039,433.06	16,217,307.89
使用权资产折旧	547,031.60	
无形资产摊销	4,222,582.86	4,223,932.74
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	21,313.63	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-157,773.02	-260,846.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-44,039,489.45	-53,014,054.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,174,412.91	2,390,439.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,414,069.43	13,416,217.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-205,489,277.38	-29,810,455.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,596,943.00	-5,982,737.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-175,888,963.61	54,175,632.41
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	1,830,736,621.76	1,739,046,796.15
减：现金的期初余额	2,098,791,239.09	1,727,115,675.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-268,054,617.33	11,931,121.07

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,830,736,621.76	2,098,791,239.09
其中：库存现金	19,511.86	18,577.36
可随时用于支付的银行存款	1,830,717,109.90	2,098,772,661.73
三、期末现金及现金等价物余额	1,830,736,621.76	2,098,791,239.09

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	9,295,223.19	7,388,222.37	受限资金
未到期应收利息	37,728,794.70	21,643,891.93	应收利息
合计	47,024,017.89	29,032,114.30	

其他说明：

54、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
井筒等	150,000.00	
合计	150,000.00	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用



未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	7,392,739.96	3,534,933.80
材料	733,109.01	906,207.33
折旧费	337,088.02	331,625.57
动力费	2,426,712.12	274,909.09
其他		1,927,937.81
合计	10,889,649.11	6,975,613.60
其中：费用化研发支出	10,889,649.11	6,975,613.60

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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司	1,200,000.00	新疆塔什库尔干塔吉克自治县	新疆塔什库尔干塔吉克自治县	铁矿石开采、加工、销售	100.00%		非同一控制下的合并
喀什金岭球团有限公司	70,000,000.00	新疆疏勒县	新疆疏勒县	铁精粉、球团矿的生产、销售	70.00%		投资设立
山东金召矿业有限责任公司	30,000,000.00	山东淄博	山东淄博	铁矿石开采、销售	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
喀什金岭球团有限公司	30.00%	3,035,972.10		42,747,199.51

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
喀什金岭球团有限公司	122,727,422.52	88,705,008.74	211,432,431.26	67,568,040.80	1,373,725.43	68,941,766.23	105,303,335.26	93,601,878.58	198,905,213.84	66,011,296.94	1,454,705.83	67,466,002.77

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
喀什金岭球团有限公司	114,368,447.34	10,119,906.99	10,119,906.99	-5,579,135.74	154,403,361.77	11,154,065.36	11,154,065.36	4,255,874.25

其他说明：

**2、在合营安排或联营企业中的权益**

**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	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	
山东金鼎矿业有限责任公司	山东淄博	山东淄博	铁矿石开采	40.00%		权益法

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：

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：

**(2) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	392,029,777.86	217,840,086.49
非流动资产	1,662,944,185.85	1,722,001,500.66
资产合计	2,054,973,963.71	1,939,841,587.15
流动负债	126,802,623.48	103,848,516.97
非流动负债	177,004,465.64	198,814,696.64
负债合计	303,807,089.12	302,663,213.61
扣除专项储备的净资产	1,750,947,137.42	1,636,958,636.37
专项储备金额	219,737.17	219,737.17
少数股东权益		

归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	700,378,854.97	654,783,454.55
调整事项	3,889,777.43	1,908,722.72
--商誉		
--内部交易未实现利润	3,889,777.43	1,908,722.72
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	697,980,838.44	653,941,348.99
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	402,704,286.38	359,744,179.59
净利润	113,988,501.05	83,113,859.40
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	113,988,501.05	83,113,859.40
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	49,231.51	
返还党费		4,590.00
余热工程补助	80,980.40	80,980.40
一次性扩岗补助	10,500.00	

其他说明：

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险合规部按照董事会批准的政策开展。风险合规部通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 金融工具产生的各类风险

##### 1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产，这些包括货币资金、其他应收款金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收票据		
应收账款	74,860,612.79	57,289,316.65
其他应收款	10,092,374.20	6,648,134.37
长期应收款（含一年内到期的款项）	2,301,994.25	2,207,645.02
合计	87,254,981.24	66,145,096.04

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

公司通过建立制定《销售及货款回收内控管理制度》来控制风险。本公司从客户合同（定单）签订、发货、开票及催收货款等方面建立严格的内部控制制度。主要的赊销对象为抗风险能力较强的大型钢铁公司。本公司管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成重大损失。

## 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以确保公司维持充裕的现金储备，以满足长短期的流动资金需求。

## 3. 市场风险

### （1）汇率风险

本公司无进出口业务，因此无重大的外汇风险。

### （2）利率风险

本公司目前流动资金充足无借款业务，因此无重大的利率风险。

### （3）价格风险

由于市场环境的活跃，本年度精粉的售价变动频繁，但由于市场环境多变，企业已采取了各种措施，预防销售价格跌破成本价的风险，包括但不限于降低采矿的成本，生产中节能降耗等。

## 十二、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

单位：元

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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			237,144,706.95	237,144,706.95
应收款项融资			263,395,422.68	263,395,422.68
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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

本公司第三层次公允价值计量项目应收款项融资，期限较短，面值与公允价值相近。

本公司第三层次公允价值计量项目其他权益工具投资，被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，按持有的权益作为公允价值的合理估计进行计量。

### 3、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

#### 4、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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、一年内到期的非流动负债。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

### 十三、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

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
山东金岭铁矿有限公司	山东淄博	铁矿开采、铁精粉等销售	20,000.00	58.41%	0.00%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

#### 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九、2 在合营安排或联营企业中的权益。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
山东金鼎矿业有限责任公司	参股公司

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东钢铁集团有限公司	集团最终控制方
山东钢铁集团矿业股份有限公司	同受山东钢铁集团有限公司控制
淄博铁鹰球团制造有限公司	同受山东钢铁集团有限公司控制
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	同受山东钢铁集团有限公司控制
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	同受山东钢铁集团有限公司控制
山东钢铁集团财务有限公司	同受山东钢铁集团有限公司控制
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	集团最终控制方子公司的联营企业
山东钢铁股份有限公司	同受山东钢铁集团有限公司控制
山东耐火材料集团有限公司	同受山东钢铁集团有限公司控制
山信软件股份有限公司	同受山东钢铁集团有限公司控制

其他说明

## 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东金鼎矿业有限责任公司	铁矿石	162,479,478.45	400,000,000.00	否	147,157,764.04
山信软件股份有限公司	服务费	157,079.65			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	铁精粉	56,370,072.36	34,886,956.64
淄博铁鹰球团制造有限公司	铁精粉		9,557,086.88
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	铁精粉	50,405,315.51	20,898,349.25
山东金鼎矿业有限责任公司	工程施工	31,166,055.35	27,384,273.29
淄博铁鹰球团制造有限公司	电	79,271.11	613,408.14
山东金岭铁矿有限公司	取暖费	2,827.52	3,593.58
山东金鼎矿业有限责任公司	电	1,132,422.31	1,291,748.55
山东金鼎矿业有限责任公司	废石款	415,666.41	604,306.69
山东金鼎矿业有限责任公司	劳务费	2,604,281.06	2,093,642.91
山东金鼎矿业有限责任公司	培训费	23,207.55	9,622.64
山东金鼎矿业有限责任公司	维护费	30,973.45	30,973.45
山东钢铁集团矿业有限公司	住宿费		6,867.95
淄博铁鹰球团制造有限公司	设备租赁费	521,210.57	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

1、山东金鼎矿业有限责任公司关联交易说明：表中获批的交易额度为公司在 2024 年 2 月 3 日披露的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》中预计额度，该额度含有增值税，表中本期发生额和上期发生额为不含增值税，对应的含增值税本期发生额为 182,366,074.38 元，含增值税上期发生额为 165,399,120.34 元。

2、山信软件股份有限公司属于偶发性的关联交易，未达到审议标准。

3、与其他关联方关联交易说明：表中本期发生额和上期发生额为不含增值税数据。

### (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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
山东金岭铁矿有限公司	山东金岭矿业股份有限公司	莱芜钢铁集团莱芜矿业有限责任公司 35% 股权、莱芜钢铁集团鲁南矿业	2022 年 01 月 21 日	2025 年 01 月 20 日	管理成本（包括董事、监事等人员履行职务发生的补贴、差旅费	707,547.18

		有限公司 34% 股权、淄博铁鹰球团制造有限公司 100% 股权经营管理权、山东彭集矿业有限公司 100% 股权经营管理权			等) 的基础上协商确定委托管理费	
--	--	---	--	--	------------------	--

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

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
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (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
山东金鼎矿业有限责任公司	设备					601,300.00		129,267.85		5,276,238.90	
山东钢铁集团有限公司	房屋					132,860.00				349,338.68	

关联租赁情况说明: 支付的租金为包含增值税金额。

### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

### (5) 关键管理人员报酬

单位: 元



项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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	山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	6,256,567.43	312,828.37	3,298,560.90	164,928.05
应收账款	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	9,088,407.54	454,420.38	5,390,225.80	269,511.29
应收账款	淄博铁鹰球团制造有限公司	98,988.20	4,949.41	471,564.66	23,578.23
应收款项融资	山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	54,000,000.00		4,000,000.00	
应收款项融资	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	60,000,000.00		22,600,000.00	
其他应收款	山东金岭铁矿有限公司	750,000.00	37,500.00	1,010,860.00	50,543.00

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东金鼎矿业有限责任公司	26,337,183.13	19,973,881.72
应付账款	山东耐火材料集团有限公司	61,855.64	61,855.64
应付账款	山信软件股份有限公司		152,500.00
其他应付款	山东金岭铁矿有限公司	320,000.00	320,000.00
预收款项	山东金鼎矿业有限责任公司	1,075,000.00	1,075,000.00
合同负债	山东钢铁股份有限公司	522,024.52	522,024.52

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.2
利润分配方案	2024 年 8 月 22 日，经公司第九届董事会第二十六次会议审议通过关于 2024 年半年度利润分配预案的议案，公司以当前总股本 595,340,230 股为基数，向截至分红派息公告确定的股权登记日登记在册的全体股东按每 10 股派发现金股利 0.2 元(含税)，不送红股，不以资本公积金转增股本，共计派发现金 11,906,804.60 元。若在实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，依照变动后的股本为基数实施并按照上述分配比例不变的原则进行调整。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、年金计划

本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），制定了《企业年金实施细则》并经第八届董事会第十七次会议审议通过，自 2019 年 1 月 1 日开始实施，员工可以自愿参加该年金计划。企业年金所需费用由单位和职工共同承担。单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行；职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《企业年金实施细则》。

### 2、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

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

### 3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2024 年 6 月 24 日，公司收到子公司塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司的通知，金钢矿业已完成采矿权延续相关材料的补充工作，并取得了金钢矿业采矿许可证，本次采矿权完成并取得采矿许可证后，预计暂不会对公司 2024 年度业绩产生影响，具体会计处理及影响以会计师年度审计确认后的结果为准。详情请见公司于 2024 年 6 月 25 日在《中国证券报》《证券日报》《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于子公司金钢矿业采矿权延续完成的公告》（公告编号：2024-030）。

## 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

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	18,880,687.45	10,640,315.30
1 至 2 年	643,641.07	204,444.98
2 至 3 年	204,444.98	657,088.62
3 年以上	38,530,852.63	37,875,154.01
3 至 4 年	655,698.62	
4 至 5 年		13,824.00
5 年以上	37,875,154.01	37,861,330.01
合计	58,259,626.13	49,377,002.91

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款	34,626,881.78	59.44%	34,626,881.78	100.00%		34,626,881.78	70.13%	34,626,881.78	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	23,632,744.35	40.56%	4,778,352.95	20.22%	18,854,391.40	14,750,121.13	29.87%	3,995,094.29	27.09%	10,755,026.84
其中：										
账龄组合	22,348,541.35	38.36%	4,778,352.95	21.38%	17,570,188.40	14,750,121.13	29.87%	3,995,094.29	27.09%	10,755,026.84
合并范围内关联方组合	1,284,203.00	2.20%			1,284,203.00					
合计	58,259,626.13	100.00%	39,405,234.73	67.64%	18,854,391.40	49,377,002.91	100.00%	38,621,976.07	78.22%	10,755,026.84

按单项计提坏账准备类别名称：债务人破产或停业

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东耀昌集团有限公司	33,985,782.78	33,985,782.78	33,985,782.78	33,985,782.78	100.00%	按照债务人破产财产分配方案确认不能收回的金额
泰安市巨力工程机械有限公	641,099.00	641,099.00	641,099.00	641,099.00	100.00%	预计无法收回

司						
合计	34,626,881.78	34,626,881.78	34,626,881.78	34,626,881.78		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,596,484.45	879,824.22	5.00%
1—2 年	643,641.07	64,364.11	10.00%
2—3 年	204,444.98	61,333.49	30.00%
3—4 年	655,698.62	524,558.90	80.00%
4—5 年			
5 年以上	3,248,272.23	3,248,272.23	100.00%
合计	22,348,541.35	4,778,352.95	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	34,626,881.78					34,626,881.78
按组合计提坏账准备	3,995,094.29	801,887.48	18,628.82			4,778,352.95
合计	38,621,976.07	801,887.48	18,628.82			39,405,234.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
山东耀昌集团有限公司	33,985,782.78		33,985,782.78	58.34%	33,985,782.78
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	9,088,407.54		9,088,407.54	15.60%	454,420.38
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	6,256,567.43		6,256,567.43	10.74%	312,828.37

司					
山东源源矿业有限公司	1,936,749.02		1,936,749.02	3.32%	1,936,749.02
淄博金润矿业有限公司	1,449,439.95		1,449,439.95	2.49%	72,472.00
合计	52,716,946.72		52,716,946.72	90.49%	36,762,252.55

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	34,271,503.33	23,525,435.01
合计	34,271,503.33	23,525,435.01

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借	664,089,080.49	665,248,882.21
内部单位往来	10,198,493.02	
外部单位往来	1,998,121.45	1,350,195.80
其他	1,705,729.50	267,091.06
合计	677,991,424.46	666,866,169.07

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	31,569,336.05	13,667,368.16
1 至 2 年	4,309,322.66	11,087,806.11
2 至 3 年	834,291.00	832,520.05
3 年以上	641,278,474.75	641,278,474.75
3 至 4 年	2,912,014.00	2,912,014.00
4 至 5 年	12,743,243.27	12,743,243.27
5 年以上	625,623,217.48	625,623,217.48
合计	677,991,424.46	666,866,169.07

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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	643,392,210.94	94.90%	643,392,210.94	100.00%		643,121,352.08	96.44%	643,121,352.08	100.00%	

其中:										
按组合计提坏账准备	34,599,213.52	5.10%	327,710.19	0.95%	34,271,503.33	23,744,816.99	3.56%	219,381.98	0.92%	23,525,435.01
其中:										
账龄组合	3,703,850.95	0.54%	327,710.19	8.85%	3,376,140.76	1,617,286.86	0.24%	219,381.98	13.56%	1,397,904.88
合并范围内关联方组合	30,895,362.57	4.56%			30,895,362.57	22,127,530.13	3.32%			22,127,530.13
合计	677,991,424.46	100.00%	643,719,921.13	94.95%	34,271,503.33	666,866,169.07	100.00%	643,340,734.06	96.47%	23,525,435.01

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司	643,121,352.08	643,121,352.08	643,392,210.94	643,392,210.94	100.00%	2017 年度, 新疆维吾尔自治区国土资源厅发布《关于自然保护区内有有效勘查许可证采矿许可证办理注销登记的公告》, 金钢矿业受该政策影响, 2018 年度金钢矿业对生产及生活厂区的建筑、设备及工程已在当地政府的要求下, 全部进行了拆除, 金钢矿业目前已严重资不抵债, 已发生信用减值, 其预期信用损失率为 100%。
合计	643,121,352.08	643,121,352.08	643,392,210.94	643,392,210.94		

按组合计提坏账准备类别名称: 账龄分析法

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,539,095.54	176,954.78	5.00%
1—2 年			
2—3 年	20,000.00	6,000.00	30.00%
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	144,755.41	144,755.41	100.00%
合计	3,703,850.95	327,710.19	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	219,381.98		643,121,352.08	643,340,734.06
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	121,371.21		270,858.86	392,230.07
本期转回	13,043.00			13,043.00
2024 年 6 月 30 日余额	327,710.19		643,392,210.94	643,719,921.13

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	643,121,352.08	270,858.86				643,392,210.94
按组合计提坏账准备	219,381.98	121,371.21	13,043.00			327,710.19
合计	643,340,734.06	392,230.07	13,043.00			643,719,921.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司	资金拆借	643,392,210.94	1 年以内 878,876.19; 1-2 年 565,324.41; 2-3 年 814,291.00; 3-4 年 2,912,014; 4-5 年	94.90%	643,392,210.94

			12,743,243.27; 5年以上 625,478,462.07		
喀什金岭球团有限公司	资金拆借	20,696,869.55	1年以内 16,952,871.30; 1-2年 3,743,998.25;	3.05%	
山东金召矿业有限公司	外供电费	11,560,630.00	1年以内	1.71%	
山东金鼎矿业有限责任公司	安全保证金	1,000,000.00	1年以内	0.15%	50,000.00
山东金岭铁矿有限公司	托管费	750,000.00	1年以内	0.11%	37,500.00
合计		677,399,710.49		99.92%	643,479,710.94

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	223,373,801.45	61,037,620.46	162,336,180.99	226,796,518.95	61,037,620.46	165,758,898.49
对联营、合营企业投资	825,819,317.10	127,838,478.66	697,980,838.44	781,779,827.65	127,838,478.66	653,941,348.99
合计	1,049,193,118.55	188,876,099.12	860,317,019.43	1,008,576,346.60	188,876,099.12	819,700,247.48

#### (1) 对子公司投资

单位：元

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

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		



一、合营企业											
二、联营企业											
山东金鼎矿业有限责任公司	653,941,348.99	127,838,478.66			44,039,489.45					697,980,838.44	127,838,478.66
小计	653,941,348.99	127,838,478.66			44,039,489.45					697,980,838.44	127,838,478.66
合计	653,941,348.99	127,838,478.66			44,039,489.45					697,980,838.44	127,838,478.66

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	540,873,531.31	459,783,788.88	476,872,443.58	377,931,791.96
其他业务	64,918,812.11	60,908,791.36	63,680,391.65	60,846,616.66
合计	605,792,343.42	520,692,580.24	540,552,835.23	438,778,408.62

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								

其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

### 2. 收入确认的具体方法

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

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	44,039,489.45	32,482,054.67
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		20,532,000.00
合计	44,039,489.45	53,014,054.67

## 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

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	136,459.39	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	140,711.91	
受托经营取得的托管费收入	707,547.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-875,667.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	31,605.90	
减：所得税影响额	265,589.19	
少数股东权益影响额（税后）	17,760.61	
合计	-142,693.12	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为个人所得税手续费返还。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.41%	0.134	0.134

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.42%	0.134	0.134
-------------------------	-------	-------	-------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

[以下无正文，为“山东金岭矿业股份有限公司 2024 年半年度报告全文”签字盖章页]

[本页无正文，为“山东金岭矿业股份有限公司 2024 年半年度报告全文”签字盖章页]

公司法定代表人签字：王其成\_\_\_\_\_

山东金岭矿业股份有限公司  
二〇二四年八月二十二日