

公司代码：601069

公司简称：西部黄金

西部黄金股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人朱凌霄、主管会计工作负责人孙建华及会计机构负责人（会计主管人员）王婷声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

截至 2026 年 6 月 30 日，母公司期末未分配利润为人民币 638,089,388.99 元（未经审计）。公司 2026 年中期利润分配方案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税）。截至 2026 年 6 月 30 日，公司总股本 910,999,123 股，以此计算合计拟派发现金红利 45,549,956.15 元（含税）。本次分红不送红股，不以公积金转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

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

十一、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标..... 4

第三节 管理层讨论与分析 8

第四节 公司治理、环境和社会 26

第五节 重要事项 28

第六节 股份变动及股东情况 42

第七节 债券相关情况 46

第八节 财务报告 47

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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

	开发区嵩山街229号”变更为“乌鲁木齐经济技术开发区融合南路501号”。
公司办公地址	新疆乌鲁木齐经济技术开发区融合南路 501 号
公司办公地址的邮政编码	830023
公司网址	wrgold.cn
电子信箱	wrgold@wrgold.cn

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期		本报告期 比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	11,043,395,827.60	5,028,393,090.66	5,028,702,724.71	119.62
利润总额	693,696,511.05	160,399,617.69	191,072,556.37	332.48
归属于上市公司股东的净利润	546,703,059.57	131,522,116.30	158,797,853.88	315.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	543,373,257.31	179,514,266.15	179,280,189.83	202.69
经营活动产生的现金流量净额	1,385,369,804.24	-1,345,956,935.44	-1,312,511,105.67	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	5,139,262,306.59	4,731,450,694.59	4,731,450,694.59	8.62
总资产	13,548,118,882.77	14,367,206,669.04	14,367,206,669.04	-5.70

2025 年数据调整原因：公司于 2025 年 8 月完成购买新疆美盛矿业有限公司 100%股权的相关程序，将相关标的纳入公司合并报表范围。根据《企业会计准则》的相关规定，公司按照同一控制下企业合并原则对上年同期数进行了追溯调整；上年同期调整后数据按照追溯调整后的数据列示。

营业收入较上年同期增加的原因是：公司黄金产品销量较上年同期增加、销售价格较上年同期上升。

利润总额、归属于上市公司股东的净利润以及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期增加的原因是：自有矿山生产的黄金销量较上年同期增加、销售价格较上年同期上升，同时外购合质金生产的标准金销售期现结合收益 19,974.97 万元，较上年同期增加。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期调整后增加的主要原因：公司本期将期初库存黄金产品进行销售，并且收回期初采购锰产品代理业务应收款，使得经营活动产生的现金流量净额增加。

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益（元 / 股）	0.6001	0.1433	0.1730	318.77
稀释每股收益（元 / 股）	0.6001	0.1433	0.1730	318.77
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.5965	0.1956	0.1954	204.96
加权平均净资产收益率（%）	10.92	2.18	3.37	增加 8.74 个

				百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.86	2.97	3.79	增加 7.89 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-149,088.90	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,074,276.97	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-26,270,107.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	27,055,144.03	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	127,258.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	507,681.37	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,329,802.26	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）黄金行业

2026 年上半年，国内原料产金 152.908 吨，同比减少 26.175 吨，同比下降 14.62%；进口原料产金 77.080 吨，同比增加 3.402 吨，同比增长 4.62%。国内原料和进口原料共计生产黄金 229.988 吨，同比减少 22.773 吨，同比下降 9.01%。

2026 年上半年，我国黄金消费量 511.412 吨，同比增长 1.23%。其中：黄金首饰 132.133 吨，同比下降 33.88%；金条及金币 339.336 吨，同比增长 28.42%；工业及其他用金 39.943 吨，同比下降 2.90%。

金价高位大幅波动叠加黄金税收新政落地执行，国内黄金消费结构持续分化。黄金投资需求强劲，金条、金币成为市场热门投资品类，金价阶段性回调带动银行销售渠道金条销量增长。高金价推高了工业企业用金成本，工业用金量随之下降。

2026 年上半年，上海黄金交易所全部黄金品种累计成交量单边 1.61 万吨（双边 3.21 万吨），同比下降 4.37%；累计成交额单边 16.57 万亿元（双边 33.14 万亿元），同比上升 36.75%。上海期货交易所全部黄金期货期权累计成交量单边 5.85 万吨（双边 11.71 万吨），同比下降 22.46%；累计成交额单边 46.57 万亿元（双边 93.15 万亿元），同比上升 4.80%。

2026 年 6 月底，伦敦现货黄金定盘价为 4026.05 美元/盎司，较年初下降 8.22%；上海黄金交易所 Au9999 黄金收盘价为 879.03 元/克，较年初开盘价 990.00 元/克下降 11.21%。金价虽然下跌，但当前金价仍处于高位，短期波动加剧，市场风险增加。

2026 年上半年，国内黄金 ETF 增仓量为 28.677 吨，较 2025 年上半年下降 66.17%。至 2026 年 6 月底，国内黄金 ETF 持仓量为 276.529 吨。

2026 年上半年，我国增持黄金 40.12 吨，截至 6 月底，我国黄金储备为 2346.45 吨，位居全球第五位。从 2024 年 11 月至 2026 年 6 月，我国已连续 20 个月增持黄金。（数据来源：中国黄金协会）

（二）锰行业

2026 年上半年，国内锰行业整体呈现原料（矿石）主要辅料（硫酸）价格和电解锰价格上涨趋势，下游终端因价格上涨，房地产市场，大型基建市场开工不足，钢铁企业为降低成本纷纷寻求替代产品（低碳锰铁）导致终端需求有所下降。产业链上游锰矿价格阶段性起伏，上半年进口锰矿总量同比小幅增长，港口锰矿库存长期维持高位运行，原料成本波动进一步挤压冶炼企业利润空间。各电解锰咨询平台牌价差异化较大，下游市场需求处于下滑趋势，不锈钢行业持续承压，终端消费复苏不及预期，钢厂控产保价，冶炼企业成本管控趋严，部分钢厂调整原料结构，加大锰合金替代产品采购力度，国内电解锰传统冶金需求释放有限。上半年国内电解锰总产量维持高位，市场供需格局总体供大于求，行业内中小型冶炼企业受电价、原料成本双重压力持续承压，多地高成本产能阶段性检修减产，市场交易以刚需采购为主，贸易商普遍谨慎备货；海外出口成为行业需求重要补充，上半年电解锰出口量保持稳步增长，一定程度缓解国内现货流通压力。

中长期来看，传统冶金锰需求增长空间有限，但新能源赛道高纯度硫酸锰等锰系新材料需求保持稳步上行，为行业及企业长期发展开辟新的增长支点。短期内销售需求仍将承受一定压力。

（三）主营业务

报告期内，公司保持以黄金板块为主体，锰板块和铍板块为两翼的经营模式。

1、黄金采选冶

黄金采选及冶炼作为公司的主营业务之一，公司拥有矿山勘探、开采、选矿、冶炼、精炼、销售于一体的完整产业链，黄金是公司的主要产品和主要收入来源。公司产品主要以标准金的形式对外出售，标准金产品均在上海黄金交易所销售。

2、锰矿开采及电解锰生产加工销售

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

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年上半年生产黄金产品 9.66 吨（含金精矿、焙砂金属量），完成年计划的 87.74%，较上年同期 5.90 吨增加 3.76 吨。生产电解金属锰 4.80 万吨，生产锰矿石 14.07 万吨。

一、坚持以高质量党建引领高质量发展。加强党的创新理论武装，认真落实“第一议题”制度和党委理论学习中心组学习制度，坚持学查改一体推进树立和践行正确政绩观学习教育活动，坚持深入基层开展调研，认真查摆问题。认真开展基层党组织书记抓党建述职评议工作，层层压实管党治党责任。坚持党管意识形态，党委会专题研判意识形态工作，召开宣传思想文化工作会议，深入推进铸牢中华民族共同体意识工作，扎实做好民族团结示范创建，开展“民族团结一家亲”活动。

二、坚持以高水平安全保障高质量发展。认真贯彻落实习近平总书记关于安全生产重要论述和重要指示批示精神，坚持守好安全底线。一是细化工作目标，强化责任落实和考核，构建“横向到边、纵向到底”的责任体系；二是加强安全隐患排查和整治，开展综合检查，发现并整改隐患，持续推动重大事故隐患动态清零；三是持续推进 112 风险研判机制和班前会调度制度落地见效，强化现场风险管控。四是持续加强安全投入，安全专项资金重点用于井下监测监控系统、尾矿库在线监测系统升级、井下通风设施改造及应急救援装备更新。五是严守生态环保红线，推进绿色矿山建设。主要污染物排放指标均符合国家标准，矿区生态环境持续改善。

三、坚持推进重点项目建设，夯实高质量发展的资源基础。哈图金矿四个项目正在有序推进，其中，齐 II 矿区开发利用项目坚持压茬推进，且已完成地质储量核实报告批复、开采方案批复、有关报告编制等工作，目前正在办理采矿证变更手续，为加快齐 II 矿区开发建设奠定坚实基础；此外，哈图金矿完成新建尾矿库项目备案，有关报告正在加快编制和修改，同时，哈图金矿选厂扩能改造技改项目正开展前期工作；另外，哈图金矿完成齐 I 矿区技改工程斜坡道硐口边坡支护及掘进、斜坡道刷扩工作，并同步推进竖井联络巷、回风井等井下系统工程。哈密金矿采选建设

项目坚持“专人盯流程、节点提醒、厅局对接”工作机制，金窝子 210 金矿完成采矿工程项目野外工勘工作和土地使用权勘测定界，并提交报告；野马泉西金矿完成详查报告评审和生态修复方案编制，签订采矿权出让合同，预计年内取得采矿证，持续完善哈密金矿采选建设项目相关手续。伊犁公司二次资源综合利用项目加快推进原料预处理、粉煤上料、熔炼炉上料、烟气治理等技改工程，目前已投入生产。科邦锰业 7.5 万吨电解锰技改项目成立攻坚专班，目前已完成招投标、施工进场、主要单体施工图设计审图等工作，有关工程正在加快推进中。

四、坚持科技创新赋能高质量发展。聚焦关键技术攻关、创新平台建设、科技成果转化，坚持“揭榜挂帅”机制，产学研结合。哈图金矿被认定为“专精特新”中小企业，《残采顶底柱一次性回收技术研究》攻克无假底安全回收、老采区构筑物处理、贫化损失精准控制三大关键技术，并实现工业化应用，经济与技术指标同步提升。美盛矿业完成自治区“专精特新中小企业”的复审，《大型金属矿山破碎矿体非爆连续开采及绿色充填关键技术研究》获批自治区重点研发项目及科研经费。科邦锰业完成高新技术企业再认定、专精特新等资质申报，《锰资源综合利用与高质量发展生产研究与应用》完成菱锰矿强化浸出、磁选、现场连续浸出及锰渣有价值组分回收全链条试验。

五、坚持以市场为导向，不断提高销售收益。在生产经营末端流程发力，认真研判并把握市场行情，综合运用多种销售工具，采取积极措施应对市场行情波动，努力拓展市场，精准制定销售策略，通过加强销售进一步提升企业利润。

六、坚持治理体系建设和内控管理，提高精细化管理水平。进一步规范治理体系运转，提高科学决策水平。认真组织开展“党建引领经营管理规范年”专项行动。加强法治建设，优化业务管理流程。加强合同审核及重大事项法律审查，提高业务的合规合法性。加强资金和资产管理。强化资金计划，实现资金全流程管控。加强内部控制和风险管理，坚持以整改促治理，推动完善内控管理制度。协同开展黄金封闭式管理专项督查，提高协同监督检查成效。各单位通过开展科技创新、加强管理、回收物料实现降本增效。ESG 工作取得新进步，在 ESG 评级机构万得（Wind）公布的新一年度 ESG 评级结果中，公司荣获 A 级评级。

七、坚持资本运作，积极推进 H 股 IPO。稳步推进公司境外发行股份（H 股）并在香港联合交易所有限公司上市相关工作，积极构建双融资平台。

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

√适用 □不适用

公司全资子公司新疆美盛临时停产，现已复产。详见公司于 2026 年 2 月 28 日披露的《西部黄金股份有限公司关于全资子公司新疆美盛临时停产的公告》（公告编号：2026-008）、2026 年 4 月 17 日披露的《西部黄金股份有限公司关于子公司停产的进展公告》（公告编号：2026-021）和 2026 年 6 月 6 日披露的《西部黄金股份有限公司关于子公司新疆美盛复产的公告》（公告编号：2026-032）。

公司全资子公司百源丰和蒙新天霸临时停产。详见公司于 2026 年 6 月 30 日披露的《西部黄金股份有限公司关于全资子公司临时停产的公告》（公告编号：2026-037）和 2026 年 7 月 30 日披露的《西部黄金股份有限公司关于子公司停产的进展公告》（公告编号：2026-040）。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）业务优势

西部黄金长期从事黄金采选冶业务，拥有丰富的矿产资源开发及矿山管理经验。公司专注于黄金矿山开采与冶炼，拥有集矿山勘探、开采、选矿、冶炼、精炼、销售于一体的完整产业链，拥有独特的生产技术。在黄金矿山开采冶炼方面，拥有针对薄矿脉高效开采、破碎岩体施工的先进经验，冶炼技术实现了从“原生矿冶炼”向“二次资源循环利用”的技术跨越，符合国家“双碳”战略和循环经济发展要求。

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

（二）政策及区域经济优势

公司入选国务院国资委印发国有企业公司治理示范企业名单，未来将继续巩固“双百行动”改革成果，持续优化任期制和契约化管理。公司位于新疆维吾尔自治区首府乌鲁木齐市，为国家“一带一路”战略核心区。国家“一带一路”战略的实施必将推动新疆区域经济实现更快更大的发展，将更加有利于公司获得更多机会参与、分享由此带来的发展机遇，加快公司产业结构调整 and 升级。

（三）人才优势

近年来，西部黄金始终坚持人才强企战略，把人才队伍建设摆在企业发展的突出位置，围绕生产经营、安全管理、项目建设、技术创新、经营管控等重点工作，持续完善人才管理制度，优化人才发展环境，逐步构建起结构相对合理、梯队基本完善、能够支撑企业常态化运营的人才队伍。

西部黄金截至 2026 年 6 月共有员工 2054 人，近三年通过校园招聘、企业社会化招聘专业技术人员 260 多人，公司持续充实各岗位人员力量，常态化开展人员招录、内部竞聘、岗位调剂等工作。目前，公司在岗员工队伍能够基本覆盖行政管理、生产技术、安全监管、经营财务、党群人力等各个业务板块，有效保障了企业日常生产经营和重点工作有序推进，人才队伍总量保持稳定可控。

公司不断健全和完善人力资源制度体系，通过完善薪酬制度和员工职业发展管理办法，打通员工职业发展通道，明确岗位晋升的资格和标准，进一步规范人员招录、岗位调整、考核奖惩、晋升提拔等工作流程。通过制度化、规范化管理，杜绝人才任用随意性，让人才管理有章可循、有据可依，推动人才工作逐步走向规范化、系统化。

公司依托集中培训、岗位练兵、师徒结对、外出学习、专项轮训、现场实操等多种形式，分层分类开展干部、技术人员、一线员工教育培训。坚持把能力提升作为人才建设的重点，聚焦安全生产、专业技术、经营管理、党纪党规等重点内容开展常态化培训，有效提升了在岗人员专业素养和履职能力。

（四）资源优势

西部黄金作为一家主要从事矿山开采的公司，对资源储备工作十分重视，积极参与自然资源部门对外进行招拍挂的探矿权。对自身拥有的矿权每年投入资金开展探矿增储工作，以获取更多的资源。另外，公司高度重视地质人才队伍的建设和培养，各矿山设置专业地测队伍，配备技术人才，与专业地质队伍建立长期合作关系，在新疆地区黄金和锰矿资源储量和开采方面具备一定竞争力。

四、报告期内主要经营情况

2026 年上半年生产黄金产品 9.66 吨（含金精矿、焙砂金属量），完成年计划的 87.74%，较上年同期 5.90 吨增加 3.76 吨。生产电解金属锰 4.80 万吨，生产锰矿石 14.07 万吨。公司实现营业收入 110.43 亿元，净利润 5.47 亿元，实现工业总产值（现价）113.33 亿元，工业增加值 11.71 亿元，实际上缴各项税费 4.28 亿元，资产总额 135.48 亿元（其中：流动资产 45.95 亿元，非流动资产 89.53 亿元），负债总额 84.09 亿元（其中：流动负债 39.36 亿元，非流动负债 44.73 亿元），资产负债率 62.07%，所有者权益 51.39 亿元（归属于母公司股东权益 51.39 亿元）。

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	11,043,395,827.60	5,028,393,090.66	119.62
营业成本	9,984,045,391.58	4,596,135,027.35	117.23
销售费用	4,570,265.81	2,144,308.94	113.13
财务费用	54,753,817.29	32,755,092.58	67.16

研发费用	25,451,803.96	12,244,614.09	107.86
经营活动产生的现金流量净额	1,385,369,804.24	-1,345,956,935.44	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-460,685,015.78	-405,505,557.34	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-1,000,017,735.50	1,799,649,093.68	-155.57
资产减值损失	-79,778,062.51	-22,957,245.67	不适用
信用减值损失	3,931,701.49	-4,540,427.14	不适用
其他收益	5,067,692.01	2,903,898.38	74.51
投资收益	-997,287.04	-9,027,667.10	不适用
公允价值变动收益	-25,272,820.00	-13,761,080.00	不适用
资产处置收益	157,354.37	943,396.23	-83.32
营业外收入	653,095.01	428,111.48	52.55
营业外支出	832,279.71	11,540,021.31	-92.79
所得税费用	146,993,451.48	38,047,437.25	286.34

营业收入变动原因说明：主要原因为公司黄金产品销量较上年同期增加、销售价格较上年同期上升所致。

营业成本变动原因说明：主要原因为公司外购合质金生产的标准金采购量和采购单价较上年同期均增加所致。

销售费用变动原因说明：主要原因为公司标准金销量增加，委托代销手续费增加所致。

财务费用变动原因说明：主要原因为公司贷款利息支出较上年同期增加所致。

研发费用变动原因说明：主要原因为公司研发项目投资增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因为公司本期将期初库存黄金产品进行销售，并且收回期初采购锰产品代理业务应收款，使得经营活动产生的现金流量净额增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因为公司本期购买购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因为公司本期偿还债务支付的现金较上年同期增加所致。

资产减值损失变动原因说明：主要原因为公司外购合质金生产的标准金成本大于未来可变现净值，计提存货跌价损失；同时因电解金属锰技改项目，原部分固定资产无法继续使用，计提固定资产减值所致。

信用减值损失变动原因说明：主要原因为公司期末其他应收款减少，对应计提坏账损失减少所致。

其他收益变动原因说明：主要原因为公司收到的政府补助较上年同期增加所致。

投资收益变动原因说明：主要原因为公司处置衍生金融资产黄金期货投资收益增加所致。

公允价值变动收益变动原因说明：主要原因为公司投资衍生金融资产黄金期货公允价值变动损失较上年同期增加所致。

资产处置收益变动原因说明：主要原因为公司处置固定资产收益减少所致。

营业外收入变动原因说明：主要原因为本期公司收到的罚款收入增加所致。

营业外支出变动原因说明：主要原因为本期公司税收滞纳金减少所致。

所得税费用变动原因说明：主要原因为公司盈利增长，应交企业所得税增加所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,536,458,186.92	11.34	1,602,886,970.70	11.16	-4.14	/
应收款项	87,535,999.60	0.65	163,263,669.95	1.14	-46.38	主要原因为收到销售锰产品货款所致；
存货	1,757,801,569.34	12.97	1,923,354,121.93	13.39	-8.61	/
合同资产						/
投资性房地产	1,188,674.15	0.01	1,259,930.57	0.01	-5.66	/
长期股权投资						/
固定资产	2,787,109,436.84	20.57	2,899,708,052.80	20.18	-3.88	/
在建工程	1,205,213,055.87	8.90	969,883,648.87	6.75	24.26	/
使用权资产	7,680,394.91	0.06	8,395,013.09	0.06	-8.51	/
短期借款	2,352,288,072.17	17.36	2,618,397,937.76	18.22	-10.16	/
合同负债	15,215,455.34	0.11	20,512,037.55	0.14	-25.82	/
长期借款	2,996,323,942.21	22.12	3,471,355,246.45	24.16	-13.68	/
租赁负债	6,809,136.92	0.05	7,357,725.98	0.05	-7.46	/
衍生金融资产			40,945,114.40	0.28	-100.00	主要原因为本期期末无衍生金融资产黄金期货投资所致；
预付款项	839,412,055.23	6.20	347,711,066.42	2.42	141.41	主要原因为预付锰产品货款所致；
其他应收款	39,514,516.52	0.29	914,769,339.08	6.37	-95.68	主要原因为本期收回期初采购锰产品代理业务应收款所致；
其他非流动资产	11,229,302.18	0.08	21,176,437.85	0.15	-46.97	主要原因为本期子公司设备到厂安装，将预付款项转入固定资产所致；
预收款项	486,100.80	-	1,009,393.86	0.01	-51.84	主要原因为预收租金确认收入所致；
应交税费	48,410,639.24	0.36	228,373,491.67	1.59	-78.80	主要原因为公司支付了年初企业所得税、资源税所致；

其他流动负债	28,066,208.19	0.21	124,159,751.82	0.86	-77.40	主要原因为公司已背书转让未到期的应收票据减少所致；
--------	---------------	------	----------------	------	--------	---------------------------

其他说明
无

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

单位： 元

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,904,163.26	因子公司涉及诉讼，法院对部分资金实施保全。
应收票据	27,830,515.54	已背书未终止确认的应收票据
合 计	36,734,678.80	

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
期货	40,945,114.40	-25,272,820.00			1,005,541,943.00	1,042,892,157.40	-21,677,920.00	
合计	40,945,114.40	-25,272,820.00			1,005,541,943.00	1,042,892,157.40	-21,677,920.00	

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

(1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

衍生品投资类型	初始 投资 金额	期初账面价值	本期公允价值变 动损益	计入 权益 的累 计公 允价 值变 动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末 账面 价值	期末账 面价值 占公司 报告期 末净资 产比例 (%)
期货		40,945,114.40	-25,272,820.00		1,005,541,943.00	1,042,892,157.40		
合计		40,945,114.40	-25,272,820.00		1,005,541,943.00	1,042,892,157.40		
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司根据财政部《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》等相关规定及其指南，对开展的衍生品交易业务进行相应的核算处理，在资产负债表及损益表相关项目中反映。公司不满足《企业会计准则第 24 号-套期会计》适用条件，暂未适用套期会计核算。本报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则与上一报告期相比无重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	公司为规避因价格和汇率波动对生产经营带来的影响，确保经营业绩的持续、稳定，主要开展与主营业务相关的套期保值业务，衍生品端和现货端两者的损益可实现对冲，降低了价格波动的风险，进一步提升了公司生产经营水平和抗风险能力。报告期内，公司外购金因购销量较大，为规避价格波动影响，开展套期保值业务，衍生品交易与现货价值变动加总后盈利人民币 19,974.97 万元。							
套期保值效果的说明	公司开展的以套期保值为目的的衍生品交易，以公司生产经营为基础，充分发挥了金融衍生工具的套期保值功能，对冲了产品价格和汇率波动风险，对稳定生产经营发挥了积极作用。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	公司进行套期保值交易的主要目的是为降低黄金价格波动所带来的相关经营风险，但同时也存在一定的交易风险：1、市场风险。套期保值市场本身存在一定的系统风险，同时套期保值交易需要对价格走势作出预判，一旦价格预测发生方向性错误有可能会给公司造成损失。2、政策风险。套期保值市场的法律法规等政策如发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易，从而带来的风险。3、流动性风险。在套期保值交易中受市场流动性不足的限制，可能会使公司不能以有利的价格进出套期保值市场。4、操作风险。套期保值交易系统相对复杂，可能存在操作不当产生的风险。5、技术风险。由于无法控制和不可预测的系统故障、网络故障、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。公司针对以上风险，严格按照公司相关制度规定进行事前、事中及事后的风险控制和管理，有效防范、发现和化解风险，确保进行套期保值交易的资金相对安全。							

已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司对报告期内衍生品投资损益情况进行了确认，报告期内公允价值变动损失人民币-2,627.01 万元，按照期末交易所市场价格确定。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2026 年 4 月 7 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2026 年 4 月 29 日

(2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(五) 重大资产和股权出售
☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析
☒适用 ☐不适用

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
☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

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
西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司	子公司	黄金、铬矿石采选；道路普通货物运输；黄金冶炼及深加工；黄金产品、铬矿石、水泥销售。	11,000.00	112,675.18	86,202.35	44,996.89	27,579.97	23,339.06
西部黄金哈密金矿有限责任公司	子公司	黄金、铁矿的开采、选矿、冶炼、销售；矿石深加工。	3,600.00	27,936.53	-330.67	1,033.03	-224.23	-264.73

西部黄金伊犁有限责任公司	子公司	黄金采选、冶炼，快餐服务、进出口贸易及边境小额贸易、黄金矿产品销售、百货零售；硫酸生产及销售，道路普通货物运输。	11,000.00	110,539.23	45,204.92	34,503.19	-335.16	-346.96
乌鲁木齐天山星贵金属有限公司	子公司	贵金属回收、冶炼、加工、销售和检测，金、银及其他贵金属，精矿产品，矿产品，选矿药剂，采选冶炼设备及配件的销售；金、银、珠宝、玉石、工艺品的设计、加工和销售；贵金属投资、回购与托管业务；货物与技术的进出口业务。	8,250.00	41,479.36	12,325.15	946,130.07	12,353.61	9,322.47
西部黄金(克拉玛依)矿业科技有限责任公司	子公司	矿物学研究，矿业技术咨询，化学药剂生产与销售，其他工程和技术研究与试验发展服务。	300.00	1,859.19	1,505.81	1,118.61	435.69	364.01
阿克陶科邦锰业制造有限公司	子公司	矿产资源（非煤矿山）开采；成品油零售；国际贸易管理货物的进出口；道路货物运输；国际道路货物运输。	26,000.00	325,318.90	100,432.02	62,591.15	12,828.13	9,963.13
阿克陶百源丰矿业有限公司	子公司	矿产资源（非煤矿山）开采；金属与非金属矿产资源地质勘探（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）金属矿石销售；选矿；矿山机械销售；非金属矿及制品销售；金属材料销售；土石方工程施工；电子过磅服务；普通货物仓储服务；国内货物运输代理。	5,000.00	123,744.70	96,012.46	15,511.11	5,024.44	4,205.23
新疆蒙新天霸矿业投资有限公司	子公司	矿业投资；矿业开发；企业投资管理；矿业技术咨询，销售；矿产品，矿山机械设备及租赁。	12,000.00	33,091.00	9,334.11	1,900.99	-118.53	-30.37
新疆宏发铁合金有限责任公司	子公司	硅系、锰系铁合金深加工及产品销售；煤炭及制品、焦炭销售。	5,880.00	31,078.58	-11,798.36		-1,138.29	-1,732.09
新疆美盛矿业有限公司	子公司	非煤矿山矿产资源开采；餐饮服务；道路货物运输（不含危险货物）；矿产资源勘查；金属与非金属矿产资源地质勘探；住宿服务。	26,500.00	331,871.89	59,702.14	70,022.50	2,512.85	1,658.06

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1. 矿山安全风险和应对措施

风险：矿山采掘作业面受地压作用影响，围岩易出现变形、开裂、松动等问题。若现场敲帮问顶工作落实不彻底、支护不到位，极易引发冒顶、片帮事故，同时产生物体打击安全隐患，直接威胁井下作业人员人身安全。井下机械化设备广泛运用，设备运行巷道空间狭窄、视线受限，作业期间若人员违规穿行、设备操作不规范、车况不良，可能造成车辆伤害事故。矿区地处山区，道路崎岖、坡度较大、路况复杂，受雨雪、大雾等恶劣天气影响，路面易湿滑、塌陷，车辆上下山行驶过程中极易发生打滑、侧翻、碰撞等交通事故。井下巷道、封闭作业区域等有限空间通风条件差，易积聚有毒、有害、窒息性气体，极易引发作业人员中毒、窒息的安全风险。易燃易爆物料存放不当、动火作业等易发生火灾事故。

应对措施：严格执行顶板安全风险分级管控机制，每日对采掘工作面顶板开展动态风险研判，精准划分风险等级，实现差异化、精细化风险管控。全面推广光面爆破、机械化撬毛等先进工艺，严格落实顶板管理“三条硬措施”，坚守“短掘短支”作业原则。每班配备地质、测量、采矿专业技术人员现场跟班指导，专项设置顶板（通风）管理员，强化现场全过程安全检查。严格规范执行敲帮问顶、隐患排查、支护验收等现场制度，加大安全考核督查力度，压实岗位安全责任，从源头防范顶板事故发生，筑牢井下顶板安全防线。严格落实井下、地表人员行走保命条款，规范作业人员通行路线，严禁人员随意进入铲运机作业盲区及运行区域。铲运机司机必须严格遵守设备驾驶作业保命条款，上岗前全面检查车辆刹车、油路、声光信号等关键部件，确认设备状态完好后方可作业。严禁无证驾驶、设备带病运行、超负荷作业等违章行为。车辆行驶至巷道交叉点、转弯、盲区路段时提前鸣笛警示，严格执行“车见人停、礼让行人”安全准则，规范人车通行秩序，杜绝人车混行安全隐患。密切关注天气变化，及时发布暴雨、大雾、大风等自然灾害预警信息，强化矿区运输车辆常态化管理，严格管控车辆上下山时间，所有进出矿区车辆必须提前向公司报备，审核通过后方可通行。明确极端天气禁行制度，遇暴雨、暴雪、大雾等恶劣天气，全面禁止车辆上下山及道路运输作业。组建专业道路维护队伍，常态化开展山区道路排查、修缮、清障工作，同步做好车辆应急救援准备，全力防范道路行车安全事故。严格落实“先通风、再检测、后作业”的工作程序，严格执行有限空间作业审批管理制度。作业前开展专项安全技术交底，常态化组织有限空间安全教育培训，提升作业人员风险辨识和应急处置能力。为井下作业人员全员配备便携式气体检测仪，作业全过程开展动态气体检测，实时监测空间气体浓度，发现气体异常立即停止作业、组织人员紧急撤离。带班领导、安全管理人员加大现场巡查力度，重点核查通风设施运行、气体检测仪佩戴使用、作业流程落实等情况，对排查发现的隐患立行立改，闭环管控。规范配置并维保消防器材，在车间、库房、作业点、宿舍、办公区等区域足额匹配灭火器等消防器材，统一放置在通道醒目、便于取用的位置，张贴清晰标识。定期开展消防器材专项巡检，核查器材压力、有效期，对失效、过期、破损器材立即更换，严禁遮挡、挪动、挪用消防设施设备。严格规范动火作业管理，焊接、切割、烘烤

等动火作业前，彻底清理作业半径内可燃物、易燃物，做好防火隔离措施；作业现场提前配备足量应急消防器材，全面排查起火风险，确认安全后方可施工。深化消防安全隐患排查。常态化开展消防专项检查，重点排查消防设施隐患、电气线路老化破损、易燃易爆品违规存放、消防通道堵塞等问题，建立隐患台账，明确整改责任人和整改时限，完成隐患复查闭环，杜绝隐患遗留。强化全员消防教育培训。定期组织全体员工开展消防安全培训，讲解火灾隐患排查、消防器材实操、火场逃生自救、初期火情处置等知识，新员工必须完成消防岗前培训方可上岗，全面夯实全员消防安全意识和应急处置能力。

2.环保风险

风险：矿石开采、装卸、加工转运等全生产环节中，易产生大量生产性粉尘，存在扬尘污染风险。矿山井下开采、选矿生产加工、员工日常生活等场景会持续产生矿井涌水、工艺废水、生活污水等各类废水，存在水污染风险。矿山开采、选矿生产过程中会产生废石、尾矿等一般固体废物，设备运维过程中会产生废机油等危险废弃物，存在固体废物及危险废弃物污染风险。矿山生产过程中，若出现极端天气、设备故障、操作失误等突发情况，可能引发废水外泄等突发环境事件，会造成生态环境损害风险。

应对措施：落实全流程抑尘、防尘、降尘管控举措，构建立体化扬尘防控体系。厂区物料装卸及运输环节，严格管控运输车辆行驶车速，严禁车辆超载运行，所有运输物料车辆必须采用篷布全覆盖密闭遮盖，杜绝物料沿路抛撒、扬尘扩散。井下开采作业全程采用湿式凿岩工艺，作业面常态化开展喷雾洒水抑尘作业，从源头减少井下粉尘产生。选矿破碎工序配套安装专业除尘设备，在物料给料口、排料口、转运点等粉尘高发点位统一设置密闭集尘罩，收集的粉尘经专用除尘设备净化处理，达标后再进行排放。定期对废气收集、除尘处理设施进行巡检维护，及时更换老化、失效滤材及耗材，保障除尘设备稳定高效运行，持续达标管控扬尘污染。坚持废水资源化循环利用原则，实现各类废水分类收集、处理、回用、零外排。针对矿井涌水，搭建专用净化处理系统，井下产生的涌水经沉淀、过滤、净化达标后，全部回用于井下作业除尘、洒水及选矿生产用水，最大限度提升矿井水利用率。选矿生产废水实行闭环循环管控，生产工艺废水经浓缩、过滤处理后循环使用；员工生活污水统一收集后，依托一体化污水处理设备进行专业化处理，达标后回用于选矿生产，实现生活污水资源化利用。采矿作业产生的废石实行“资源化利用+规范贮存”模式，部分废石直接用于井下采空区充填，实现废物再利用，剩余废石统一转运至地表专用废石场，严格按照环保规范分区堆放、规整贮存。选矿产生的尾矿依托尾砂胶结充填系统，70%尾矿用于井下采空区充填治理，剩余30%尾矿输送至专用尾矿库合规贮存，杜绝尾矿乱排乱放。规范危险废弃物管理，单独设置标准化危废暂存间，对设备运维产生的废机油进行统一收集、密封存放，建立完善危险废物产生、入库、出库、处置全流程台账，做到来源可查、去向可追。定期对接具备合法资质的第三方机构处置废机油，全程跟踪处置流程及结果，确保危险废弃物合规闭环处置，杜绝环境污染隐患。健全突发环境事件应急管理体系，常态化筑牢环境应急保障防线。定期修订完善《突发环境事件应急预案》，按规范完成预案备案工作，确保预案贴合矿山生产实际、具备可操作性。足额储备环境应急沙袋、防渗布、吸油毡、应急药剂等专项物资，建立应急物资定期排查、更新、更换机制，及时补齐过期、损坏、缺失物资，保障应急物资随时可用。常态化组织开展突发环境事件应急演练，针对性演练废水泄漏、危废外泄、扬尘污染等突发场景，演练结束后全面复盘评估，查找处置短板，优化应急处置流程，提升全员突发环境事件应急处置、协同配合能力，有效防范化解突发环境风险。

3.资源获取风险

风险：公司获取资源的方式主要有，在自有的矿权范围内进行地质探矿工作，通过发现新的矿体来增加新的资源储量；通过参加竞拍矿权的方式获得新的矿业权，通过在新的探矿权范围内进行地质探矿获得新的资源；通过对其他矿业权人的矿权进行风险勘查，以获取其潜在的资源储量；通过对其他矿业权人的资源进行地质调研后，并对其进行资源评估，如果有较好的资源则通过与矿业权人协商的方式进行并购，从而获得其资源。其资源获取的风险为在自有的矿权内，通过探矿工作取得的资源太少而无法实现探转采的工作，从而造成探矿权无效和探矿资金的损失；通过竞拍获取的探矿权，由

于其竞拍价格较高，而进行地质探矿后，探明的资源较少而造成的风险；通过投资的方式对别的矿业权人进行风险勘查后，没有取得预期的可转采的资源，而造成的探矿资金的损失；对别的矿业权人的矿权进行并购后，通过地质工作获得的资源不及预期而造成的损失。

应对措施：专业的地质人员在前期收集较为详细的资料，加强并做好参与竞买的矿权和进行风险勘查的矿权的评估工作，对所并购的矿权事前进行工程验证，获取更可靠的资料，以最大限度的降低风险。

4.政策风险

风险：公司的业务遵守国家对该行业的相关法律、法规及政策。若国家相关产业政策对矿产开发的行业标准和相关政策作出更加严格的规定，导致公司控制的矿产资源无法及时获得采矿权或矿业权证到期未及时处理变更、延续，将会给公司的业务带来一定的影响。国家先后出台的环保税、资源税、矿业权出让收益等政策，可能带来增加公司成本，降低公司盈利水平的风险。公司未来的业绩增长基于良好的产业政策环境及下游行业发展的推动。国家对矿山开采实施多项行业监管政策，如探矿、采矿许可证制度，安全质量标准，环境保护行政许可等。若采矿及其下游相关产业政策环境及监管政策发生重大变化，则子公司资产相关业务的发展将面临较大的不确定性。

应对措施：公司将持续发挥党建引领作用；坚决守住安全生产底线；全力推进重点项目建设；认真落实探矿增储工作部署；持续开展科技创新项目；同时加强人才培养和储备，为公司积极应对政策变化所带来的风险提供坚实基础和保障。

5.价格波动风险

风险：公司主要产品市场价格的波动将会对公司的经营业绩和盈利稳定性产生显著的影响。受世界经济形势、地缘政治、供需关系、货币政策、行业政策等因素综合影响，价格波动具有较大不确定性。若公司产品价格出现大幅下跌，将直接影响公司销售收入和利润水平，可能导致经营业绩存在较大波动。同时，价格下跌也会导致存货发生减值，进一步影响公司利润及现金流。

应对措施：强化市场研判能力，积极加强与外部机构的交流学习，持续提升市场分析研判能力，系统跟踪产品行情走势，加强对公司产品行情走势的系统分析研判。合理制定销售策略，综合研判市场趋势及公司生产经营情况，合理制定年度、月度销售计划。不断完善风险控制体系，健全优化防范价格风险控制机制，明确止损预警，确保价格出现不利波动时能够及时应对。充分利用套期保值工具，严格落实自治区国资委《金融衍生业务管理办法（暂行）》相关规定，围绕主业风险敞口，以锁定合理利润为目标，规范开展套期保值业务。结合价格走势，对冲产品价格下跌风险，有效规避价格波动对公司经营的冲击。

（二）其他披露事项

√适用 □不适用

西部黄金股份有限公司 2026 年度“提质增效重回报”行动方案半年度评估报告

为深入贯彻落实党的二十大及历次全会精神 and 中央金融工作会议部署，积极响应上海证券交易所《关于开展沪市公司“提质增效重回报”专项行动的倡议》，严格按照国务院《关于进一步提高上市公司质量的意见》要求，自觉承担主体责任，立足公司发展战略和实际经营情况，全面提升公司质量和投资价值，切实增强投资者对资本市场的信心和获得感，西部黄金股份有限公司（以下简称“西部黄金”或“公司”）于 2026 年 4 月制定了《西部黄金股份有限公司 2026 年度“提质增效重回报”行动方案》（以下简称“行动方案”）。根据该行动方案，公司积极开展和落实各项工作，现就 2026 年上半年行动方案主要举措的进展及成效进行评估并编制本报告，具体内容如下：

一、推动高质量发展，提升经营质量

报告期内，公司实现营业收入 110.43 亿元，同比增加 119.62%；归属于上市公司股东的净利润 5.47 亿元，同比增加 315.67%。

（一）持续构建完善的管理体系。

报告期内，公司常态化学习贯彻安全生产重要论述，牢固树立“人民至上、生命至上”的安全发展理念。深入学习贯彻安全生产重要论述，牢固树立安全发展理念，严格落实“党政同责、一岗双责、齐抓共管、失职追责”和“三管三必须”要求，全面压实全员安全生产责任。严格对标安全生产法律法规及行业规范开展合规自查自纠，稳步推进依法依规安全生产，持续迭代升级安全管理体系，全方位提升矿山本质安全水平。持续健全安全管理制度与标准化体系，结合行业最新政策规定，动态修订完善全员安全生产责任制及各项安全管理制度。细化现场基础管控，规范受限空间、危险废物专项台账管理，建立全流程闭环管控机制。健全奖惩并举的安全考核体系，从严整治现场“三违”行为，落实隐患排查正向奖励机制，以刚性考核问责推动全员安全责任落地生根。持续深化“1+3+10”安全管理体系落地见效，严格执行“112”风险研判机制，固化“三级管控、五步排查”双重预防工作模式，构建科学化、系统化风险防控格局。在全面推行“一岗一册一表”的基础上，稳步修订岗位 SOP 标准化作业流程，统一岗位操作标准与风险防控要点，规范现场 4S 管理、生产工艺流程及设备运维管理，推动安全生产标准化、规范化提质升级。从严抓实生产现场安全管控与专项治理工作，精准对标安全生产治本攻坚三年行动各项部署要求，逐条细化落实攻坚举措，常态化开展安全专项整治行动，及时总结固化治理成效与长效经验，着力从根源上防范化解安全风险。持续健全风险预控与隐患闭环治理机制，常态化组织开展全域、全岗位、全工序风险辨识评估，精准梳理生产各环节安全风险，编制完善分级分类风险管控清单，实现风险分级管控、精准施策、动态防控。严格执行隐患登记、整改、复查、销号全流程闭环管理流程，严格落实重大隐患“一库四机制”管理要求，建立重大隐患专项台账，全程跟踪督办，确保各类隐患动态清零、彻底整改。持续优化应急保障、安全教育与智能管控三大核心体系，结合最新行业标准和生产实际修订完善各类生产安全应急预案，常态化开展应急演练、应急物资排查、应急队伍实训，全面提升全员应急处置能力和公司应急保障水平。针对新员工、特种作业人员、管理人员开展专项安全培训，普及安全知识、强化安全技能、筑牢安全意识，依托智能化技术赋能安全管理，升级智能安全管控系统，实现现场作业、风险监测、隐患排查的智能化、实时化监管，提升矿山安全治理现代化水平，为企业安全生产平稳运行筑牢坚实保障。

（二）持续夯实资源储量，加快矿山建设。

2026 年上半年，西部黄金对所拥有的矿权中的 14 个项目开展地质探矿工作，截至 2026 年 6 月底，已施工了其中的 9 个项目，其他项目正在进行招投标工作。2026 年上半年，已累计完成钻探 24899.12 米、槽探 3037.41 立方米，初步预计取得较好成果。

在矿山建设方面，对已经完成详查工作的探矿权，积极开展探转采的工作。对已经取得采矿权的矿山，开展矿山建设前期的立项工作。目前，已取得采矿权的拟新建矿山有哈图金矿齐 II 金矿、青河公司顿巴斯套金矿，拟进行探转采的矿山有哈密公司野马泉西金矿、金元公司尼勒克也列莫顿金矿。

哈密公司金窝子 210 金矿已取得采矿权证，目前正在办理开发建设前期相关手续。伊犁公司阿希金矿采矿证续期已签订采矿权出让合同，并缴纳采矿权出让收益，目前正在办理采矿权证延续手续。

（三）科技赋能发展，推动生产效率提升。

报告期内，公司坚持创新驱动发展战略，持续加大研发投入，已建立起投入与产出良性循环的可持续发展机制。聚焦深部资源勘探、绿色智能开采、高效选冶技术三大方向，集中力量开展科技攻关并取得显著成效。二次资源综合利用项目已成功突破复杂含金物料综合回收技术瓶颈，复杂金精矿综合利用技改工程的高效预处理技术有效提升了焙烧效率并降低了能耗，烟气资源化利用项目实现了废气治理与资源回收的协同增效。上述技术的集成应用已全面落地，有力提升了企业的生产效率和核心竞争力，推动企业向高端化、智能化、绿色化方向高质量发展迈出坚实步伐。

（四）启动 H 股上市计划，国际化融资渠道进一步拓宽。

2026 年上半年，公司召开第五届董事会第二十四次会议审议并通过《关于授权公司管理层启动公司境外发行股份（H 股）并在香港联合交易所有限公司上市相关筹备工作的议案》，公司拟在 H 股并在香港联合交易所有限公司挂牌上市。此举旨在推进公司国际化战略，满足公司业务发展的需要，增强公司治理水平和核心竞争力。目前相关工作正有序推进中。

二、重视投资者回报，实行稳定分红政策

公司始终将投资者回报作为重要目标，严格按照《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》和《公司章程》等相关要求制定利润分配政策。2026 年上半年，公司完成 2025 年年度权益分派实施，本次利润分配以方案实施前的公司总股本 910,999,123 股为基数，每股派发现金红利 0.156 元（含税），共计派发现金红利 142,115,863.19 元。

2026 年上半年，公司拟首次实施中期分红，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税）。截至 2026 年 6 月 30 日，公司总股本 910,999,123 股，以此计算合计拟派发现金红利 45,549,956.15 元（含税），以此不断持续增强投资者获得感。

公司始终以股东利益为第一目标，未来将继续严格执行《未来三年（2026-2028 年度）股东分红回报规划》，在确保满足日常生产经营资金需求和公司稳健运营的前提下，坚持优先现金分红的利润分配方式，积极回馈广大投资者，与股东共享发展成果。

三、加快发展新质生产力，聚焦数字化、绿色化发展

报告期内，公司立足各矿山实际条件与技术装备水平，持续推进因地制宜制定智能化建设的总体方案与阶段目标，按照“一矿一策”的差异化实施路径，逐步形成经济实用、可持续的运行模式，确保智能化建设真正落地见效。从项目规划源头入手，将数字化理念贯穿于设计、建设、运营全过程，重点推进采剥、掘进、运输等核心环节的自动化改造与远程控制，逐步实现高危岗位替减、关键工序少人化乃至无人化作业，切实降低现场安全风险，提升资源综合回收与利用水平。在此基础上，加快构建覆盖全面、技术领先、运行可靠的矿山智能化体系，推动矿山生产向安全高效、绿色低碳方向转型升级，为行业高质量发展注入新动能。

四、强化投资者关系管理，提升信息披露质量

公司通过投资者专线、上证 E 互动、业绩说明会等多种方式与投资者保持高频且深度的互动，及时、全面地向市场传递公司经营状况与发展亮点。报告期内，公司召开 2025 年年度暨 2026 年第一季度业绩说明会，并参加新疆辖区上市公司 2026 年投资者网上集体接待日活动，公司董事长、总经理、董事会秘书、财务总监及独立董事积极参加，就关切问题予以充分回应，切实保障中小股东的知情权与参与权。

报告期内，公司严格遵守信息披露相关规定，依照“真实、准确、完整、及时、公平”的信息披露原则，认真履行信息披露义务。2026 年上半年，披露公司首份 ESG 报告，即《西部黄金股份有限公司 2025 年度环境、社会和公司治理(ESG)报告》，并在 ESG 评级机构万得（Wind）公布的新一年度 ESG 评级结果中，荣获 A 级评级。

五、优化公司治理，保障规范运作

公司严格遵循《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的最新要求，持续完善法人治理结构，不断强化法律合规与内部控制体系建设，提升规范运作水平。今年上半年，公司修订并发布《西部黄金股份有限公司信息披露暂缓与豁免业务管理制度》《西部黄金股份有限公司董事及高级管理人员薪酬管理制度》，规范对外信息管理、理顺管理层权责分配，进一步夯实内控合规底座。

六、强化“关键少数”责任，践行“义利共生”理念

2026 年上半年，公司积极组织董事、高级管理人员参与监管机构、上市公司协会举办的《上市公司独立董事后续培训》《上市公司高质量发展系列培训》等各类专题合规培训。并常态化向控股股东、董事、高级管理人员宣导监管动态，持续夯实关键治理主体法治与合规底线思维，全面提升董事、高管规范履职与科学决策能力，不断提高公司治理运行质效，为公司高质量发展筑牢根基。

同时，公司严格落实《西部黄金股份有限公司董事及高级管理人员薪酬管理制度》，牢固树立业绩导向考核准则，将董事、高级管理人员薪酬与公司经营成效深度绑定，持续完善管理层与全体股东利益共享、风险共担的长效机制，切实强化核心管理人员的履职担当和使命感，护航公司长期稳健发展。

未来，公司将持续扎实推进“提质增效重回报”专项行动方案，努力通过提升经营业绩、完善公司治理和优化投资者回报，推动公司高质量发展，切实维护全体股东的合法权益。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
杨顺	副总经理	离任	工作调动	无
杨生荣	副董事长	离任	个人原因	无
李志军	副总经理	聘任	工作调动	无

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

1.公司原副总经理杨顺先生因工作调整原因辞去职务。具体内容详见 2026 年 1 月 29 日刊登在《中国证券报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的《西部黄金股份有限公司关于副总经理辞职的公告》（公告编号：2026-004）。

2.公司原副董事长杨生荣先生因个人原因辞去职务。具体内容详见 2026 年 5 月 20 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的《西部黄金股份有限公司关于公司副董事长辞职的公告》（公告编号：2026-031）。

3.2026 年 6 月 16 日公司召开第五届董事会第二十六次会议，审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》，同意聘任李志军先生为公司副总经理。具体内容详见 2026 年 6 月 17 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的《西部黄金股份有限公司关于聘任公司副总经理的公告》（公告编号：2026-034）。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	0.50
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

√适用 □不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量 (个)		4
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	阿克陶科邦锰业制造有限公司	https://xxpl.xjpmic.cn:9015/index#menu_2070
2	西部黄金伊犁有限责任公司	https://xxpl.xjpmic.cn:9015/index#menu_2063
3	富蕴恒盛铍业有限责任公司	https://xxpl.xjpmic.cn:9015/index#menu_2091
4	西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司	https://xxpl.xjpmic.cn:9015/index#menu_2091

其他说明

□适用 √不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

2026 年上半年，公司深入贯彻落实党中央关于巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的战略部署，统筹推进驻村帮扶与消费助农各项工作。公司驻村专干坚持常态化入户走访机制，精准掌握村情民意，切实解决群众“急难愁盼”问题。教育帮扶靶向发力，聚焦困难学子，对其提供帮助和志愿填报辅导，常态化组织村民国语学习，以月度测评和积分评比为抓手，营造比学赶超氛围，增强群众国家通用语言应用水平，为增收致富拓宽语言通道。通过盘活村集体闲置资源，激活沉睡资产，促进村级集体经济发展。立足当地资源禀赋，因地制宜发展特色产业，大力发展多胎羊、家禽及蛋白桑等特色种养殖，拓宽群众增收渠道，实现产业帮扶由“输血”向“造血”转变。聚焦基础设施短板，协助修缮农户庭院、灌溉水渠及污水处理设施，改善农村人居环境，提升村民生活品质，打造宜居宜业和美乡村。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	新疆有色	1、关于上市公司人员独立：（1）保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书及其他高级管理人员专职在上市公司工作，不在新疆有色及新疆有色控制的其他企业（如有，不包含上市公司及其控制的企业，下同）担任除董事以外的职务，且不在新疆有色及新疆有色控制的其他企业（如有）领取薪酬。（2）保证上市公司的财务人员独立，不在新疆有色及新疆有色控制的其他企业（如有）中兼职或领取报酬。（3）保证上市公司的人事关系、劳动关系、薪酬管理体系独立于新疆有色。（4）保证新疆有色推荐出任上市公司董事、监事的人选都通过合法的程序进行。2、关于上市公司财务独立：（1）保证上市公司建立独立的财务会计部门和独立的财务核算体系。（2）保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。（3）保证上市公司及其子公司能够独立做出财务决策，新疆有色及新疆有色控制的其他企业（如有）不干预上市公司的资金使用、调度。（4）保证上市公司及其子公司独立在银行开户，不与新疆有色及新疆有色控制的其他企业（如有）共用一个银行账户。（5）保证上市公司及其子公司依法独立纳税。3、关于上市公司机构独立：（1）保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构。（2）保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和上市公司章程独立行使职权。（3）保证上市公司及其子公司与新疆有色及新疆有	2022年9月2日	是	长期有效	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			色控制的其他企业（如有）之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开，不存在机构混同的情形。（4）保证上市公司及其子公司独立自主地运作，新疆有色不会超越股东大会直接或间接干预上市公司的决策和经营。4、关于上市公司资产独立、完整：（1）保证上市公司具有独立、完整的经营性资产。（2）保证新疆有色及新疆有色控制的其他企业（如有）不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。（3）保证不以上市公司的资产为新疆有色及新疆有色控制的其他企业（如有）的债务违规提供担保。5、关于上市公司业务独立：（1）保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖新疆有色。（2）保证严格控制关联交易事项，尽量避免或减少上市公司与新疆有色及新疆有色控制的其他企业（如有）之间发生关联交易；杜绝非法占用上市公司资金、资产的行为；对无法避免或者有合理原因发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并按相关法律、法规、规章及规范性文件、上市公司章程的规定等履行关联交易决策程序及信息披露义务；保证不通过与上市公司的关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。6、新疆有色保证不通过单独或一致行动的途径，以依法行使股东权利以外的任何方式，干预上市公司的重大决策事项，影响上市公司在人员、财务、机构、资产、业务方面的独立性；保证上市公司在其他方面与新疆有色及新疆有色控制的其他企业（如有）保持独立。						
	解决同业竞争	新疆有色	“新疆有色承诺本次重组完成且资产过户后，新疆有色持有新疆阿克陶县穆呼锰矿预查探矿权、新疆阿克陶县琼喀纳什沟东锰矿预查探矿权、新疆阿克陶县莫洛山口锰矿预查探矿权期间，仅进行不以生产经营为目的的投资培育，不进行实际的矿山生产经营活动、不通过矿山生产经营获取经营收益，不从事与西部黄金主营业务相同或相似的生产经营活动和业务。新疆有色将在本次重组交易完成且资产过户后与西部黄金签署托管协议，将相关资产所对应的除所有权及处分权外的其他股东权利委托西部黄金管理，并按照市	2022年9月2日	是	长期有效	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			场价格向西部黄金支付管理费用。委托管理期间为自新疆有色与西部黄金签署托管协议之日起至矿山实现正式生产经营、产生业务收益之日止，上述委托管理期间若产生任何业务收益新疆有色将无偿转让给西部黄金。新疆有色将积极促成在本次重组完成且资产过户后九十六个月内，采取如下方式之一解决可能产生的同业竞争问题：A、根据上市公司监管规则和国资监管要求，以国有资产管理部核准或备案的评估结果为基础，在不高于新疆有色取得及培育资产的相关成本的前提下，双方协商确定转让价格由西部黄金优先购买相关资产。B、如届时西部黄金股东大会（关联股东回避表决）未能审议通过优先受让事宜或相关资产的评估结果未获得国有资产管理部门的核准或备案，新疆有色将在十二个月内向无关联的第三方转让相关资产。新疆有色将严格履行已出具的《关于避免同业竞争的承诺函》，如有任何违反上述承诺的事项发生，新疆有色愿承担由此给西部黄金造成的全部损失。” 综上，本次交易完成后，上市公司与控股股东以及其控制的其他企业之间亦不存在同业竞争情况。						
	解决关联交易	新疆有色杨生荣	1、本次重组完成后，科邦锰业、百源丰和蒙新天霸将成为公司全资子公司纳入合并报表范围，预计本次重组标的公司将继续向宏发铁合金销售产品，导致上市公司新增关联交易。本次重组完成后，新疆有色/杨生荣保证将促成上市公司与宏发铁合金之间的交易定价公允、合理，决策程序合法、有效，不存在显失公平的关联交易。2、本次重组完成后，新疆有色/杨生荣及本企业控制的公司将尽量减少、避免与上市公司之间的关联交易。3、在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件及上市公司《公司章程》、关联交易管理制度等规定履行交易程序及信息披露义务。在股东大会对涉及相关关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。新疆有色/杨生荣保证不会通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。4、将按照《中华人民共和国公司法》等法律法规以及上市公司《公司章程》的有关规定行使股东权利；新疆有色/杨生荣承诺不利用上市公司股东地位，损	2022年9月2日	是	长期有效	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			害上市公司及其他股东的合法利益。5、本承诺自签署之日起，即对新疆有色/杨生荣构成有效的、合法的、具有约束力的承诺，新疆有色/杨生荣愿意对违反上述承诺给上市公司造成的经济损失承担全部赔偿责任。						
		新疆有色杨生荣西部黄金	1、本次重组完成后，杨生荣预计将持有上市公司股份的比例超过 5%，杨生荣为上市公司潜在关联方，杨生荣实际持有宏发铁合金 51%的股权，宏发铁合金为上市公司的关联方。本次重组前，本次重组标的公司向宏发铁合金销售锰矿石产品。本次重组完成后，预计本次重组标的公司将继续向宏发铁合金销售锰矿石产品，导致上市公司新增关联交易。2、为维护上市公司及其中小投资者的合法利益，自杨生荣通过本次重组成为上市公司股东之日起至 2024 年 12 月 31 日，本公司将积极促使上市公司通过合法方式取得宏发铁合金的控制权/本人将通过合法方式将宏发铁合金控制权转让予上市公司/上市公司将通过合法方式取得宏发铁合金的控制权，从而解决上市公司与宏发铁合金之间的关联交易问题。3、在本次重组完成后，上市公司获得宏发铁合金控制权之前，杨生荣/新疆有色保证将尽可能避免宏发铁合金与本次重组标的公司之间发生除为满足日常经营业务所需的日常关联交易之外的非日常关联交易，对于日常关联交易和无法避免或者有合理原因而发生的非日常关联交易，杨生荣/新疆有色将促成上市公司与宏发铁合金之间的交易按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件及上市公司《公司章程》、关联交易管理制度等规定履行交易程序及信息披露义务。在股东大会对涉及相关关联交易进行表决时，要求关联股东履行回避表决的义务。保证关联股东不会通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。4、西部黄金将要求关联股东按照《中华人民共和国公司法》等法律法规以及上市公司《公司章程》的有关规定行使股东权利；保证关联股东不利用上市公司股东地位，损害上市公司及其他股东的合法利益。	2022 年 9 月 2 日	是	长期有效	是		
	股	新	1、新疆有色因本次交易取得的上市公司股份，自本次股份发行结束之日起 36 个月内不	2022	是	股	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	份限售	疆有色	以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式直接或间接转让。在此之后按照中国证监会和上海证券交易所的相关规定执行。2、根据《上市公司重大资产重组管理办法》第四十八条的规定，本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者本次交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本公司因本次交易获得的上市公司股份的锁定期自动延长 6 个月。3、若本次发行股份购买资产股份发行完成后，新疆有色持有上市公司股份比例上升，则新疆有色在本次交易前持有上市公司股份在自本次发行股份购买资产所涉股份发行结束之日起 18 个月内不得转让，但向新疆有色控制的其他主体转让上市公司股份的情形除外。4、本次交易实施完成后，新疆有色通过本次交易获得的上市公司股份因上市公司送红股、转增股本等原因增加取得的股份，也应遵守前述规定。5、为保障业绩承诺补偿的可实现性，业绩承诺期内，新疆有色保证本次发行所取得的上市公司股份优先用于履行业绩补偿承诺，不通过质押股份等方式逃废补偿义务：在业绩承诺补偿义务履行完毕前质押该等股份时，新疆有色将书面告知质权人根据《业绩承诺补偿协议》上述股份具有潜在业绩承诺补偿义务情况，并在质押协议中就相关股份用于支付业绩补偿事项等与质权人作出明确约定。6、若新疆有色的上述股份锁定期承诺与证券监管机构的最新规定或监管意见不相符，新疆有色将根据相关证券监管机构的最新规定或监管意见进行相应调整。7、上述股份锁定期届满后，其转让将按照中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。8、新疆有色通过本次发行取得的股份在满足上述法定限售期的同时，且业绩承诺考核完成后可解除锁定。	年 9 月 8 日		份发行结束之日起三十六个月或者四十二个月			
		杨生荣	1、杨生荣通过本次重组取得的上市公司股份自本次发行结束之日起 12 个月内不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式直接或间接转让。在此之后按照中国证监会和上海证券交易所的相关规定执行。若在本次发行中取得上市	2022 年 9 月 8 日	是	股份发	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			公司股份时，杨生荣用于认购本次发行所对应的标的公司股权（以工商登记完成日和足额缴纳出资日孰晚）持续拥有时间未满 12 个月，则杨生荣取得的前述公司股份自上市之日起至 36 个月届满之日不得转让。2、杨生荣因本次发行取得的股份在符合上述股份限售期的前提下，可按照如下方式进行解锁：（1）杨生荣以其持有的科邦锰业及百源丰股权认购取得的上市公司股权的锁定安排①第一次解锁：符合《证券法》及监管机构规定的会计师事务所已对科邦锰业及百源丰在业绩承诺补偿期（指 2022 年、2023 年、2024 年）第一年的实际净利润数进行审计并出具《专项审核报告》后，如标的公司第一年实现的净利润达到或高于当期承诺净利润，则杨生荣于本次发行中取得的上市公司股份中的 15%可解除锁定；②第二次解锁：符合《证券法》及监管机构规定的会计师事务所已对科邦锰业及百源丰在业绩承诺补偿期第二年的实际净利润数进行审计并出具《专项审核报告》后，如标的公司第一年、第二年累计实现的净利润达到或高于当期累计承诺净利润，则杨生荣于本次发行中取得的上市公司股份中的 30%可解除锁定（包括前期已解锁的部分）；③第三次解锁：符合《证券法》及监管机构规定的会计师事务所已对科邦锰业及百源丰在业绩承诺补偿期第三年的实际净利润数进行审计并出具《专项审核报告》后，如标的公司第一年、第二年、第三年累计实现的净利润达到或高于当期累计承诺净利润，则杨生荣于本次发行中取得的上市公司股份中的 100%可解除锁定（包括前期已解锁的部分）。前述股份解锁过程中，如任一年度科邦锰业与百源丰经审核的合并实现净利润数未达到当年承诺净利润数，则本人所持公司股份在当期及以后均不解锁，直至完成全部业绩承诺考核后再行解锁。（2）杨生荣以其持有的蒙新天霸股权认购取得的上市公司股权的锁定安排①业绩承诺期第一年、第二年、第三年及第四年（即 2022 年、2023 年、2024 年及 2025 年），杨生荣因本次发行取得的股份不得解除锁定；②第一次解锁：符合《证券法》及监管机构规定的会计师事务所已对标的公司在业绩承诺补偿期第五年的实际净利润数进行审计并出具《专项审核报告》后，如标的公司第一	日		行结束之日起十二个月或三十六个月			

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			年、第二年、第三年、第四年及第五年累计实现的净利润达到或高于当期累计承诺净利润，则杨生荣于本次发行中取得的上市公司股份中的 100%可解除锁定。3、为保障业绩承诺补偿的可实现性，业绩承诺期内，杨生荣保证本次发行所取得的上市公司股份优先用于履行业绩补偿承诺，不通过质押股份等方式逃废补偿义务：在业绩承诺补偿义务履行完毕前质押该等股份时，杨生荣将书面告知质权人根据《业绩承诺补偿协议》上述股份具有潜在业绩承诺补偿义务情况，并在质押协议中就相关股份用于支付业绩补偿事项等与质权人作出明确约定。4、本次发行结束后，杨生荣基于上市公司送红股、转增股本等原因增持的上市公司股份，亦应遵守上述约定。5、若杨生荣的上述股份锁定期承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，杨生荣将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。6、上述股份锁定期届满后，其转让将按照中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。						
与首次公开发行相关的承诺	其他	西部黄金	公司首次公开发行股票招股说明书若存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在证券监管部门或司法机关等有权机关对上述事实作出认定或处罚决定后十个工作日内召开董事会，制定股份回购方案并提交股东大会审议批准，并于股东大会审议通过后六个月内依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格不低于回购时股票的二级市场价格，且不低于股票发行价格加股票发行时至回购时的同期银行活期存款利息，或有权机关认可的其他价格。上述股票发行价格指公司首次公开发行股票的发行价格，如果公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，则按照证券交易所的有关规定作相应除权除息处理。公司首次公开发行股票招股说明书若存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。赔偿金额依据公司与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。	2015年1月22日	是	长期	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			公司将严格履行就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会及投资者监督。（一）如公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：1、在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；2、不得进行再融资；3、对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；4、不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更；5、给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。（二）如公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：1、在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；2、尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。	2015年1月22日	是	长期	是		
		新疆有色	西部黄金首次公开发行股票招股说明书若存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断西部黄金是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，新疆有色将在证券监管部门或司法机关等有权机关对上述事实作出认定或处罚决定后且取得国有资产监督管理机构的批准后六个月内依法购回已转让的原限售股份，回购价格不低于回购时股票的二级市场价格，且不低于股票发行价格加股票发行时至回购时的同期银行活期存款利息，或有权机关认可的其他价格。上述股票发行价格指西部黄金首次公开发行股票的发行价格，如果西部黄金上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，则按照证券交易所的有关规定作相应除权除息处理。致使投资者在证券交易中遭受损失的，新疆有色将依法赔偿投资者损失。若新疆有色未依法予以赔偿，自上述赔偿责任成	2015年1月22日	是	长期	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			立之日后第三十一日至新疆有色依法赔偿损失的相关承诺履行完毕，新疆有色将不得领取在上述期间所获得的西部黄金的分红；如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归西部黄金所有，并在获得收益的七个工作日内将所获收益支付给西部黄金指定账户。						
			若因西部黄金及其子公司应政府主管部门要求或决定补缴任何社会保险和住房公积金，或因欠缴社会保险和住房公积金受到任何处罚或损失，新疆有色愿意对西部黄金及其子公司因补缴或受处罚而产生的经济损失予以全额补偿。	2015年1月22日	是	长期	是		
	解决同业竞争	新疆有色	1、新疆有色作为西部黄金的控股股东，为保护西部黄金及其中小股东利益，新疆有色保证自身及控制下的其他企业（以下简称“附属企业”）目前没有、将来也不从事与西部黄金主营业务相同或相似的生产经营活动；2、凡新疆有色及其附属企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能与西部黄金及其子公司主营业务构成直接竞争的业务，新疆有色及其附属企业须将上述新商业机会无偿转让予西部黄金及其子公司。凡新疆有色及其附属企业出现和西部黄金及其子公司主营业务构成直接竞争的业务，该部分业务收益无偿转让予西部黄金，并且新疆有色及其附属企业承担由此给西部黄金造成的全部损失；3、对于市场上尚不具备生产经营条件、暂时不适合注入上市公司的探矿权资产投资商业机会，如经上市公司董事会、股东大会审议通过，同意放弃该等商业机会，但考虑到该等商业机会经培育成熟后，仍具备上市公司收购条件、有利于上市公司业务发展的，则新疆有色可以根据国务院国资委、中国证监会发布的《关于推动国有股东与所控股上市公司解决同业竞争规范关联交易的指导意见》（国资发产权〔2013〕202）的规定，利用自身资源、财务等优势对该等探矿权资产进行不以生产经营为目的的投资培育。新疆有色依据前述原则取得相关探矿权资产后，将完善相关探矿权资产的采矿权审批手续、矿山开工建设相关审批手续、开展矿山生产所需的可行性研究、工程设计、	2015年1月22日	是	长期有效	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			前期施工筹备工作，消除矿山生产的不确定性风险，但承诺不进行实际的矿山生产活动、不通过矿山生产运营获取经营收益，不从事与西部黄金主营业务相同或相似的生产经营活动和业务。新疆有色进一步承诺：（1）新疆有色将在收购探矿权资产（以办理完毕相应的工商变更登记手续为准）后与西部黄金签署托管协议，将相关资产所对应的除所有权及处分权外的其他股东权利委托西部黄金管理，并按照市场价格向西部黄金支付管理费用。委托管理期间为自新疆有色与西部黄金签署托管协议之日起至矿山实现正式生产经营、产生业务收益之日止，上述委托管理期间若产生任何业务收益新疆有色将无偿转让给西部黄金。（2）新疆有色将在矿山实现正式生产经营、产生业务收益前，采取如下方式之一解决可能产生的同业竞争：A、根据上市公司监管规则和国资监管要求，以国有资产管理部核准或备案的评估结果为基础，在不高于新疆有色收购及培育资产的相关成本的前提下，双方协商确定转让价格由西部黄金优先购买相关资产。B、如届时西部黄金股东大会（关联股东回避表决）未能审议通过优先受让事宜或相关资产的评估结果未获得国有资产管理部门的核准或备案，新疆有色将在十二个月内向无关联的第三方转让相关资产。4、新疆有色将不利用对西部黄金控股股东的地位谋求不正当利益及进行任何损害西部黄金及西部黄金其他股东利益的活动。新疆有色承诺，若因违反本承诺函的上述任何条款，而导致西部黄金遭受任何直接或者间接形成的经济损失的，新疆有色均将予以赔偿，并妥善处置全部后续事项。						
	解决关联交易	新疆有色	1、新疆有色作为西部黄金的控股股东，将尽可能地减少其或其控制的其他企业或其他组织、机构与西部黄金之间的关联交易。2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，新疆有色或其控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及西部黄金《公司章程》、《关联交易管理办法》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与西部黄金签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护西部黄金及其他股东的利益。3、新疆有	2015年1月22日	是	长期有效	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			色不利用其作为西部黄金控股股东的地位和影响，通过关联交易损害西部黄金及其他股东的合法权益，违规占用或转移西部黄金资金、资产及其他资源，或要求西部黄金违规提供担保。4、新疆有色愿意对违反上述承诺而给西部黄金造成的经济损失承担全部赔偿责任。						
其他对公司中小股东所作承诺	其他	新疆有色	如果西部黄金因 2006 年 4 月 14 日签署的《关于齐依求 II 金矿区采矿证范围内进行勘查和开发的框架协议》引发任何纠纷及损失，新疆有色同意承担因此给西部黄金造成的全部损失。	2015 年 1 月 22 日	是	长期有效	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☐不适用

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

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

2026年4月7日，公司召开第五届董事会第二十四次会议，审议并通过《关于公司2025年度日常关联交易执行情况及预计2026年度日常关联交易的议案》。2026年4月29日，公司召开2025年年度股东会审议通过该事项。公司预计2026年全年与关联方发生日常关联交易金额为880,922.58万元。详见公司相关公告（公告编号：2026-010、2026-013、2026-023）。

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	67,577
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	

新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	-3,824,424	497,124,524	54.57	0	无		国有法人
杨生荣	-2,218,700	88,881,276	9.76	23,810,680	质押	65,000,000	境内自然人
吐鲁番金源矿冶有限责任公司	-9,109,900	45,380,200	4.98	0	无		国有法人
中信证券股份有限公司—前海开源金 银珠宝主题精选灵 活配置混合 型证券投资基金	9,620,117	20,453,718	2.25	0	无		其他
香港中央 结算有限 公司	2,943,910	8,418,301	0.92	0	无		其他
高盛国际 —自有资金	3,969,321	4,130,963	0.45	0	无		境外法人
张梦凡	226,400	3,858,706	0.42	0	无		境内自然人
中国农业 银行股份 有限公司 —永赢中 证沪深港 黄金产业 股票交易 型开放式 指数证券 投资基金	-1,168,100	3,437,402	0.38	0	无		其他
中国工商 银行股份 有限公司 —华富永 鑫灵活配 置混合 型证券投资 基金	2,631,100	3,386,200	0.37	0	无		其他

中国农业银行股份有限公司—银华内需精选混合型证券投资基金（LOF）	-35,400	3,174,600	0.35	0	无	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	497,124,524	人民币普通股	497,124,524			
杨生荣	65,070,596	人民币普通股	65,070,596			
吐鲁番金源矿冶有限责任公司	45,380,200	人民币普通股	45,380,200			
中信证券股份有限公司—前海开源金珠宝主题精选灵活配置混合型证券投资基金	20,453,718	人民币普通股	20,453,718			
香港中央结算有限公司	8,418,301	人民币普通股	8,418,301			
高盛国际—自有资金	4,130,963	人民币普通股	4,130,963			
张梦凡	3,858,706	人民币普通股	3,858,706			
中国农业银行股份有限公司—永赢中证沪深港黄金产业股票交易型开放式指数证券投资基金	3,437,402	人民币普通股	3,437,402			
中国工商银行股份有限公司—华富永鑫灵活配置混合型证券投资基金	3,386,200	人民币普通股	3,386,200			
中国农业银行股份有限公司—银华内需精选混合型证券投资基金（LOF）	3,174,600	人民币普通股	3,174,600			
前十名股东中回购专户情况说明	不适用					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用					
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联方关系或属于一致行动人。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用					

持股 5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☒适用 ☐不适用

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限 售条件股份 数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交 易股份数量	
1	杨生荣	23,810,680	2027 年 9 月 9 日	-	自股份上市之日起至 12 个月届满及其履行 完毕重大资产重组补 偿义务（如需）并实 现分期解锁
上述股东关联关系或 一致行动的说明		无			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
杨生荣	原副董事长	91,099,976	88,881,276	-2,218,700	履行减持计划

说明：杨生荣先生于 2025 年 11 月 7 日至 2026 年 1 月 6 日期间，通过集中竞价方式累计减持公司股份 9,109,900 股，占公司总股本的 1%；通过大宗交易方式减持公司股份 9,109,991 股，占公司总股本的 1%，合计减持公司股份 18,219,891 股，占公司总股本的 2%。其中，本报告期内减持股份数量为 2,218,700 股。详见公司于 2025 年 10 月 16 日披露的《西部黄金股份有限公司持股 5% 以上股东兼董事减持股份计划公告》（公告编号：2025-072）、《西部黄金股份有限公司关于持股 5% 以上股东权益变动触及 1%刻度的提示性公告》（公告编号：2025-083）、《西部黄金股份有限公司关于持股 5% 以上股东权益变动触及 5%刻度的提示性公告》（公告编号：2025-084）和《西部黄金股份有限公司持股 5% 以上股东兼董事减持股份结果公告》（公告编号：2026-001）。

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：西部黄金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	1, 536, 458, 186. 92	1, 602, 886, 970. 70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	七、3		40, 945, 114. 40
应收票据	七、4	50, 229, 127. 73	179, 695, 407. 68
应收账款	七、5	87, 535, 999. 60	163, 263, 669. 95
应收款项融资	七、7	70, 223, 359. 54	89, 494, 620. 53
预付款项	七、8	839, 412, 055. 23	347, 711, 066. 42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	39, 514, 516. 52	914, 769, 339. 08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	1, 757, 801, 569. 34	1, 923, 354, 121. 93
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	七、13	213, 735, 194. 23	189, 739, 176. 11
流动资产合计		4, 594, 910, 009. 11	5, 451, 859, 486. 80
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	1, 188, 674. 15	1, 259, 930. 57
固定资产	七、21	2, 787, 109, 436. 84	2, 899, 708, 052. 80
在建工程	七、22	1, 205, 213, 055. 87	969, 883, 648. 87
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	7,680,394.91	8,395,013.09
无形资产	七、26	3,995,824,698.57	4,049,254,160.89
其中：数据资源			
开发支出		278,739,673.78	273,668,205.96
其中：数据资源			
商誉	七、27	374,703,061.07	380,290,478.57
长期待摊费用	七、28	96,904,527.92	94,497,440.55
递延所得税资产	七、29	194,616,048.37	217,213,813.09
其他非流动资产	七、30	11,229,302.18	21,176,437.85
非流动资产合计		8,953,208,873.66	8,915,347,182.24
资产总计		13,548,118,882.77	14,367,206,669.04
流动负债：			
短期借款	七、32	2,352,288,072.17	2,618,397,937.76
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33	147,940,932.65	149,782,820.58
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	544,164,058.47	702,106,645.34
预收款项	七、37	486,100.80	1,009,393.86
合同负债	七、38	15,215,455.34	20,512,037.55
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	七、39	58,745,161.74	62,719,278.04
应交税费	七、40	48,410,639.24	228,373,491.67
其他应付款	七、41	387,636,401.37	327,281,410.37
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	七、43	352,524,728.80	350,651,145.54
其他流动负债	七、44	28,066,208.19	124,159,751.82
流动负债合计		3,935,477,758.77	4,584,993,912.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	2,996,323,942.21	3,471,355,246.45
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	6,809,136.92	7,357,725.98
长期应付款	七、48	726,857,631.10	815,123,537.42
长期应付职工薪酬	七、49	56,815,257.29	63,015,426.59
预计负债	七、50	178,257,078.53	173,541,788.81

递延收益	七、51	29,812,077.44	29,128,149.96
递延所得税负债	七、29	478,503,693.92	491,240,186.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,473,378,817.41	5,050,762,061.92
负债合计		8,408,856,576.18	9,635,755,974.45
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	910,999,123.00	910,999,123.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,485,943,603.89	2,485,943,603.89
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-6,748,451.35	-6,748,451.35
专项储备	七、58	21,502,570.91	18,278,155.00
盈余公积	七、59	185,735,533.30	144,290,162.19
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,541,829,926.84	1,178,688,101.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,139,262,306.59	4,731,450,694.59
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		5,139,262,306.59	4,731,450,694.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,548,118,882.77	14,367,206,669.04

公司负责人：朱凌霄

主管会计工作负责人：孙建华

会计机构负责人：王婷

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：西部黄金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		706,726,797.34	392,526,971.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,192,021.56	
应收账款	十九、1		
应收款项融资		3,823,134.69	
预付款项		57,256.55	412,599.25
其他应收款	十九、2	1,897,920,909.65	3,017,303,105.25
其中：应收利息			
应收股利			
存货			19,443,502.84
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			
流动资产合计		2,614,720,119.79	3,429,686,178.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	5,080,474,597.95	5,080,474,597.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		271,383.96	298,785.96
固定资产		1,457,980.92	1,786,840.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,387,732.92	7,956,020.04
无形资产		1,382,173.16	1,402,108.34
其中：数据资源			
开发支出		105,723,465.32	105,723,465.32
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,669,737.92	2,874,042.36
递延所得税资产		15,572,350.96	15,694,773.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,214,939,423.11	5,216,210,634.60
资产总计		7,829,659,542.90	8,645,896,813.31
流动负债：			
短期借款		1,251,233,097.70	1,723,443,953.68
交易性金融负债		147,940,932.65	149,782,820.58
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,609,636.96	1,477,100.76
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		5,693,710.41	5,719,006.89
应交税费		244,615.04	309,093.10
其他应付款		310,255,142.94	466,410,275.60
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		155,143,835.38	150,953,744.13
其他流动负债		4,379,178.09	
流动负债合计		1,876,500,149.17	2,498,095,994.74
非流动负债：			
长期借款		1,692,525,000.00	2,158,850,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,809,136.92	7,357,725.98

长期应付款			
长期应付职工薪酬		521,630.64	485,242.24
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,846,933.23	1,989,005.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,701,702,700.79	2,168,681,973.23
负债合计		3,578,202,849.96	4,666,777,967.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		910,999,123.00	910,999,123.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,561,913,546.90	2,561,913,546.90
减：库存股			
其他综合收益		-87,945.07	-87,945.07
专项储备			
盈余公积		140,542,579.12	99,097,208.01
未分配利润		638,089,388.99	407,196,912.50
所有者权益（或股东权益）合计		4,251,456,692.94	3,979,118,845.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,829,659,542.90	8,645,896,813.31

公司负责人：朱凌霄

主管会计工作负责人：孙建华

会计机构负责人：王婷

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	七、61	11,043,395,827.60	5,028,393,090.66
其中：营业收入		11,043,395,827.60	5,028,393,090.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,252,628,710.17	4,810,442,437.84
其中：营业成本	七、61	9,984,045,391.58	4,596,135,027.35
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	七、62	54,384,500.20	47,840,843.98
销售费用	七、63	4,570,265.81	2,144,308.94
管理费用	七、64	129,422,931.33	119,322,550.90

研发费用	七、65	25,451,803.96	12,244,614.09
财务费用	七、66	54,753,817.29	32,755,092.58
其中：利息费用		82,504,027.67	47,437,212.75
利息收入		28,326,858.41	14,778,688.41
加：其他收益	七、67	5,067,692.01	2,903,898.38
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-997,287.04	-9,027,667.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			536,794.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-25,272,820.00	-13,761,080.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	3,931,701.49	-4,540,427.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-79,778,062.51	-22,957,245.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	157,354.37	943,396.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		693,875,695.75	171,511,527.52
加：营业外收入	七、74	653,095.01	428,111.48
减：营业外支出	七、75	832,279.71	11,540,021.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		693,696,511.05	160,399,617.69
减：所得税费用	七、76	146,993,451.48	38,047,437.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		546,703,059.57	122,352,180.44
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		546,703,059.57	122,352,180.44
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）		546,703,059.57	131,522,116.30
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-9,169,935.86
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益			

的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		546,703,059.57	122,352,180.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		546,703,059.57	131,522,116.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-9,169,935.86
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.6001	0.1433
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.6001	0.1433

公司负责人：朱凌霄

主管会计工作负责人：孙建华

会计机构负责人：王婷

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	22,320,648.34	346,657.31
减：营业成本	十九、4	19,470,904.84	27,402.00
税金及附加		148,392.40	41,871.48
销售费用			
管理费用		11,581,401.41	12,232,533.44
研发费用			
财务费用		26,322,216.83	6,179,325.74
其中：利息费用		36,705,770.98	11,412,586.24
利息收入		10,463,349.65	5,270,821.67
加：其他收益		0.63	2.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	449,675,828.76	98,087,472.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			536,794.75
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）			-51,439.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		414,473,562.25	79,901,560.79
加：营业外收入			6,000.00
减：营业外支出		39,500.00	39,080.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		414,434,062.25	79,868,480.79
减：所得税费用		-19,648.83	-30,615.84

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		414,453,711.08	79,899,096.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		414,453,711.08	79,899,096.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		414,453,711.08	79,899,096.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：朱凌霄

主管会计工作负责人：孙建华

会计机构负责人：王婷

合并现金流量表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025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		11,628,546,334.52	5,297,523,856.62
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		56,008.38	2,796.77
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	2,323,880,135.86	506,222,058.78
经营活动现金流入小计		13,952,482,478.76	5,803,748,712.17

购买商品、接受劳务支付的现金		9,505,554,241.93	4,704,420,755.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		205,251,577.62	181,697,836.44
支付的各项税费		421,139,685.94	158,315,081.67
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	2,435,167,169.03	2,105,271,973.64
经营活动现金流出小计		12,567,112,674.52	7,149,705,647.61
经营活动产生的现金流量净额		1,385,369,804.24	-1,345,956,935.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,038,769,611.51	225,534,735.39
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			985,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,038,769,611.51	226,519,735.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		475,360,023.14	358,289,119.89
投资支付的现金		1,024,094,604.15	273,736,172.84
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		1,499,454,627.29	632,025,292.73
投资活动产生的现金流量净额		-460,685,015.78	-405,505,557.34
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		2,063,173,727.40	2,963,516,093.37
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	147,532,350.00	223,582,260.00
筹资活动现金流入小计		2,210,706,077.40	3,187,098,353.37
偿还债务支付的现金		2,844,660,434.87	1,116,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		211,933,070.61	74,099,186.75
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	七、78（3）	154,130,307.42	197,350,072.94
筹资活动现金流出小计		3,210,723,812.90	1,387,449,259.69
筹资活动产生的现金流量净额		-1,000,017,735.50	1,799,649,093.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,602,886,970.70	1,180,778,091.47

六、期末现金及现金等价物余额		1, 527, 554, 023. 66	1, 228, 964, 692. 37
----------------	--	----------------------	----------------------

公司负责人：朱凌霄

主管会计工作负责人：孙建华

会计机构负责人：王婷

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025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		22, 209, 840. 09	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10, 807, 641, 985. 64	4, 373, 791, 961. 25
经营活动现金流入小计		10, 829, 851, 825. 73	4, 373, 791, 961. 25
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		6, 874, 476. 04	6, 872, 455. 65
支付的各项税费		734, 017. 57	83, 578. 64
支付其他与经营活动有关的现金		8, 523, 890, 432. 86	3, 695, 043, 846. 17
经营活动现金流出小计		8, 531, 498, 926. 47	3, 701, 999, 880. 46
经营活动产生的现金流量净额		2, 298, 352, 899. 26	671, 792, 080. 79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		449, 675, 828. 76	97, 550, 677. 69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		449, 675, 828. 76	97, 550, 677. 69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			452, 139. 82
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			452, 139. 82
投资活动产生的现金流量净额		449, 675, 828. 76	97, 098, 537. 87
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		1, 430, 000, 000. 00	1, 940, 376, 200. 00
收到其他与筹资活动有关的现金		907, 362, 863. 88	1, 127, 379, 300. 29
筹资活动现金流入小计		2, 337, 362, 863. 88	3, 067, 755, 500. 29
偿还债务支付的现金		2, 363, 195, 500. 00	931, 000, 000. 00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186, 341, 151. 82	57, 811, 104. 63
支付其他与筹资活动有关的现金		2, 221, 655, 114. 11	2, 712, 574, 320. 89
筹资活动现金流出小计		4, 771, 191, 765. 93	3, 701, 385, 425. 52
筹资活动产生的现金流量净额		-2, 433, 828, 902. 05	-633, 629, 925. 23
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		314,199,825.97	135,260,693.43
加：期初现金及现金等价物余额		392,526,971.37	821,069,966.30
六、期末现金及现金等价物余额		706,726,797.34	956,330,659.73

公司负责人：朱凌霄 主管会计工作负责人：孙建华 会计机构负责人：王婷

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合 计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他	小计	
		优 先 股	永续债	其 他										
一、上年 期末余额	910,999, 123.00				2,485,943 ,603.89		-6,748,451 .35	18,278,155 .00	144,290,162 .19		1,178,688,101 .86		4,731,450,694 .59	4,731,450,694 .59
加：会计 政策变更														
前期 差错更正														
其他														
二、本年 期初余额	910,999, 123.00				2,485,943 ,603.89		-6,748,451 .35	18,278,155. 00	144,290,162 .19		1,178,688,101 .86		4,731,450,694 .59	4,731,450,694 .59
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）								3,224,415.9 1	41,445,371. 11		363,141,824.9 8		407,811,612.0 0	407,811,612.0 0
（一）综 合收益总 额											546,703,059.5 7		546,703,059.5 7	546,703,059.5 7
（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								41,445,371.11		-183,561,234.59		-142,115,863.48		-142,115,863.48	
1. 提取盈余公积								41,445,371.11		-41,445,371.11					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-142,115,863.48		-142,115,863.48		-142,115,863.48	
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							3, 224, 415. 9 1					3, 224, 415. 91		3, 224, 415. 91
1. 本期提 取							17, 181, 456. 41					17, 181, 456. 41		17, 181, 456. 41
2. 本期使 用							-13, 957, 040 . 50					-13, 957, 040. 5 0		-13, 957, 040. 5 0
（六）其 他														
四、本期 期末余额	910, 999, 123. 00				2, 485, 943 , 603. 89	-6, 748, 451 . 35	21, 502, 570. 91	185, 735, 533 . 30		1, 541, 829, 926 . 84		5, 139, 262, 306 . 59		5, 139, 262, 306 . 59

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											

一、上年 期末余额	917,681, 436.00			-76,512, 483.85	4,221,788,3 49.54		-6,748,451 .35	6,456,45 5.38	127,825,17 1.29		768,357,11 4.09		5,958,847,5 91.10	1,307,33 8.82	5,960,154,9 29.92
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
其他															
二、本年 期初余额	917,681, 436.00			-76,512, 483.85	4,221,788,3 49.54		-6,748,451 .35	6,456,45 5.38	127,825,17 1.29		768,357,11 4.09		5,958,847,5 91.10	1,307,33 8.82	5,960,154,9 29.92
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）					-7,792,657. 81			4,058,79 5.39	7,989,909. 66		78,369,824 .64		82,625,871. 88	-1,307,3 38.82	81,318,533. 06
（一）综 合收益总 额											131,522,11 6.30		131,522,116 .30	-9,169,9 35.86	122,352,180 .44
（二）所 有者投入 和减少资 本					-1.00								-1.00		-1.00
1.所有者 投入的普 通股					-1.00								-1.00		-1.00
2.其他权 益工具持 有者投入 资本															
3.股份支 付计入所 有者权益 的金额															
4.其他															
（三）利 润分配									7,989,909. 66		-53,152,29 1.66		-45,162,382 .00		-45,162,382 .00

1. 提取盈余公积								7,989,909.66		-7,989,909.66				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-45,162,382.00	-45,162,382.00		-45,162,382.00	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转					-7,792,656.81						-7,792,656.81	7,792,656.81		
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					-7,792,656.81						-7,792,656.81	7,792,656.81		
（五）专项储备							4,058,795.39				4,058,795.39	69,940.23	4,128,735.62	

1. 本期提取							16,769,356.95					16,769,356.95	608,353.02	17,377,709.97
2. 本期使用							-12,710,561.56					-12,710,561.56	-538,412.79	-13,248,974.35
（六）其他														
四、本期期末余额	917,681,436.00			-76,512,483.85	4,213,995,691.73		-6,748,451.35	10,515,250.77	135,815,080.95		846,726,938.73		6,041,473,462.98	6,041,473,462.98

公司负责人：朱凌霄

主管会计工作负责人：孙建华

会计机构负责人：王婷

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	910,999,123.00				2,561,913,546.90		-87,945.07		99,097,208.01	407,196,912.50	3,979,118,845.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	910,999,123.00				2,561,913,546.90		-87,945.07		99,097,208.01	407,196,912.50	3,979,118,845.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									41,445,371.11	230,892,476.49	272,337,847.60
（一）综合收益总额										414,453,711.08	414,453,711.08
（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								41,445,371.11	-183,561,234.59	-142,115,863.48	
1. 提取盈余公积								41,445,371.11	-41,445,371.11		
2. 对所有者（或股东）的分配									-142,115,863.48	-142,115,863.48	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	910,999,123.00				2,561,913,546.90		-87,945.07		140,542,579.12	638,089,388.99	4,251,456,692.94

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	917,681,436.00			-76,512,483.85	3,233,732,588.74		-87,945.07		82,632,217.11	304,174,376.40	4,461,620,189.33
加：会计政策变更											

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	917,681,436.00			-76,512,483.85	3,233,732,588.74		-87,945.07		82,632,217.11	304,174,376.40	4,461,620,189.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1.00				7,989,909.66	26,746,804.97	34,736,713.63
（一）综合收益总额										79,899,096.63	79,899,096.63
（二）所有者投入和减少资本					-1.00						-1.00
1. 所有者投入的普通股					-1.00						-1.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									7,989,909.66	-53,152,291.66	-45,162,382.00
1. 提取盈余公积									7,989,909.66	-7,989,909.66	
2. 对所有者（或股东）的分配										-45,162,382.00	-45,162,382.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	917,681,436.00			-76,512,483.85	3,233,732,587.74		-87,945.07		90,622,126.77	330,921,181.37	4,496,356,902.96

公司负责人：朱凌霄

主管会计工作负责人：孙建华

会计机构负责人：王婷

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质:有色金属矿采选业

公司经营范围: 许可项目:非煤矿山矿产资源开采;金属与非金属矿产资源地质勘探;道路货物运输(不含危险货物)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:金属材料制造;黑色金属铸造;金属矿石销售;铁合金冶炼;选矿;金银制品销售;珠宝首饰零售;贵金属冶炼;耐火材料生产;耐火材料销售;有色金属合金销售;有色金属合金制造。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

(二) 公司历史沿革

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

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

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

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

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

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

2021年9月14日,公司第四届董事会第十一次会议及第四届监事会第十次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。中审华会计师事务所(特殊普通合伙)于2021年9月28日出具了《西部黄金股份有限公司验资报告》(CAC证验字【2021】0190号):截至2021

年9月28日，公司已收到105人缴纳的出资额合计45,775,497.00元。本次激励计划授予登记的限制性股票共计666.31万股，公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记手续办理，并于2021年10月22日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》。本次激励计划授予登记完成后，公司总股本由636,000,000股增加至642,663,100股。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准西部黄金股份有限公司向新疆有色金属工业（集团）有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2022〕1468号）和公司2022年第二次临时股东大会决议及修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币245,317,800.00元，由公司向新疆有色金属工业（集团）有限责任公司、杨生荣定向发行股份购买资产。变更后的注册资本为人民币887,980,900.00元。中审华会计师事务所（特殊普通合伙）于2022年9月5日出具了《西部黄金股份有限公司验资报告》（CAC证验字〔2022〕0086号）：截至2022年9月5日止，变更后的累计注册资本为人民币887,980,900.00元，股本为人民币887,980,900.00元。公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记手续办理，并于2022年9月8日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》。本次登记完成后，公司总股本由642,663,100股增加至887,980,900股。

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

根据公司第四届董事会第十四次会议、第四届董事会第十七次会议、第四届董事会第二十一次会议、2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易符合相关法律、法规规定的议案》、《关于公司发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》、《关于公司发行股份募集配套资金方案的议案》等相关议案，并经中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕1468号文《关于核准西部黄金股份有限公司向新疆有色金属工业（集团）有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，核准公司向新疆有色金属工业（集团）有限责任公司、杨生荣发行股份购买相关资产，并向不超过35名符合条件的特定投资者发行股份募集配套资金不超过4亿元。2022年10月28日，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了CAC证验字〔2022〕0111号《西部黄金股份有限公司验资报告》。本次向特定对象发行人民币普通股A股36,363,636股登记完成后，公司总股本由889,065,700股增加至925,429,336股。

2022年11月14日召开的第四届董事会第二十八次会议和第四届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》、《公司2021年限制性股票激励计划（2022年修订）及其摘要》（以下简称“《激励计划》”）的规定，鉴于公司股权激励计划规定的第一个解除限售期对应的业绩考核条件未达成，且期间存在部分激励对象离职或岗位调整等情形，公司决定回购注销相关激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票。具体内容详见公司与本决议公告同日刊登在上海证券报和上海证券交易所网站的《关于回购注销部分限制性股票的公告》（2022-088）。本次回购注销的限制性股票数量为2,575,805股，公司总股本由925,429,336股减少至922,853,531股。

2024年5月13日召开的第五届董事会第七次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于终止实施2021年限制性股票激励计划暨回购注销部分限制性股票的议案》。同时一并终止与本激励计划配套的公司《2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法（2022修订）》等文件，并回购注销激励对象已获授但尚未解除限售的全部限制性股票，限制性股票回购数量5,172,095股，限制性股票回购价格：回购价格为6.78元/股的限制性股3,762,289股；回购价格为6.78元/股加上银行同期定期存款利息的限制性股票1,409,806股。本次回购注销完成后，公司总股本由922,853,531股减少至917,681,436股。

2025 年 7 月，根据第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第十次会议以及 2024 年度股东大会审议通过的《关于 2024 年度业绩承诺完成情况和科邦锰业、百源丰业绩承诺未完成暨回购注销补偿股份的议案》，阿克陶科邦锰业制造有限公司、阿克陶百源丰矿业有限公司净利润业绩承诺未完成，新疆有色金属工业（集团）有限责任公司和杨生荣按照补偿方案分别应补偿公司 4,343,503 股和 2,338,810 股，公司以 1 元总价向新疆有色金属工业（集团）有限责任公司、杨生荣定向回购应补偿的股份数量，并于 2025 年 7 月依法予以注销所回购的股份 6,682,313 股。完成注销后，公司股本由 917,681,436 股变更为 910,999,123 股。

(三) 合并财务报表范围

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)		表决权 比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司	克拉玛依市	克拉玛依市	11,000.00	贵金属采选	100		100	投资设立
西部黄金伊犁有限责任公司	伊宁县	伊宁县	11,000.00	贵金属采选	100		100	投资设立
西部黄金哈密金矿有限责任公司	哈密市	哈密市	3,600.00	贵金属采选	100		100	投资设立
乌鲁木齐天山星贵金属冶炼有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	8,250.00	贵金属冶炼、加工	100		100	投资设立
西部黄金青河矿业有限责任公司	青河县	青河县	1,000.00	矿产品技术的研究与开发	100		100	投资设立
伊犁金元矿业开发有限公司	尼勒克县	尼勒克县	200.00	矿产品加工	100		100	收购
西部黄金(克拉玛依)矿业科技有限责任公司	新疆克拉玛依市	新疆克拉玛依市	300.00	矿物学研究, 矿业技术咨询, 化学药剂生产与销售	100		100	投资设立
阿克陶科邦锰业制造有限公司	新疆克州阿克陶县	新疆克州阿克陶县	26,000.00	金属材料制造、黑色金属铸造、金属矿石销售、铁合金冶炼、普通货物仓储	100		100	收购
阿克陶百源丰矿业有限公司	新疆克州阿克陶县	新疆克州阿克陶县	5,000.00	金属矿石销售、选矿、矿山机械销售、非金属矿及制品销售、金属材料销售、土方石工程施工、普通货物仓储	100		100	收购
新疆蒙新天霸矿业投资有限公司	新疆克州阿克陶县	新疆克州阿克陶县	12,000.00	矿业投资、矿业开发、企业投资管理、企业技术咨询、销售, 矿产品、矿山机械设备及租赁	100		100	收购
富蕴恒盛铍业有限责任公司	新疆阿勒泰地区富蕴县	新疆阿勒泰地区富蕴县	23,500.74	铍及铍合金产品的加工、销售、矿产品收购、加工、销售, 采矿选矿设备的加工, 采选矿工艺设计技术咨询, 对外贸易。	100		100	收购
新疆宏发铁合金有限责任公司	阿克苏库车市	阿克苏库车	5,880.00	铁合金冶炼, 煤炭及制品	100		100	收购

		市		销售				
新疆美盛矿业有限公司	新源县	新源县	26,500.00	贵金属采选	100		100	收购

四、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、 持续经营

√适用 □不适用

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2026 年 6 月 30 日止的 2026 年半年度财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

□适用 √不适用

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

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

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 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	100 万
本期重要的应收款项核销	100 万
重要的账龄超过一年的预付账款	500 万
重要的在建工程	1000 万
重要的账龄超过一年的应付账款	500 万
重要的账龄超过一年的预收账款	500 万
重要的账龄超过一年的其他应付款	500 万
重要的非全资子公司	1000 万
重要的合营企业或联营企业	300 万

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下企业合并

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

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

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

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

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

（3）其他合同安排产生的权利。

（4）企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

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

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

（1）本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

（2）本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

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

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

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

☐ 适用 ☒ 不适用

11、 金融工具

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

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

预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（一）预期信用损失的范围

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

（二）预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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

（三）预期信用损失的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

1) 具有较低的信用风险

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

2) 信用风险显著增加

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

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

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

②已发生信用减值的金融资产

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

③预期信用损失准备的列报

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

④核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

参见本报告第八节财务报告五、13. “应收账款”按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据之说明。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

参见第八节五 13 “应收账款”基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

参见第八节五 13 “应收账款”基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法。

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融工具划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票组合	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据—商业承兑汇票组合	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款—账龄组合	按照账龄划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款—账龄组合	按照账龄划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

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

账龄	预期平均损失率
1 年以内	0.50%
1 至 2 年	41%
2 至 3 年	63%

3 至 4 年	86%
4 至 5 年	95%
5 年以上	100%

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

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

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

参见本报告第八节财务报告五、13. “应收账款”按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据之说明。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

参见第八节五 13 “应收账款”基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

参见第八节五 13 “应收账款”按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准。

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

参见本报告第八节财务报告五、13. “应收账款”按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据之说明。基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期平均损失率
1 年以内	0.50%
1 至 2 年	5%
2 至 3 年	33%
3 至 4 年	54%
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

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

16、 存货

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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

发出存货的计价方法：存货取得时按照实际成本核算，存货发出时，库存商品及原材料采取加权平均法确定其发出的实际成本。

存货的盘存制度：存货盘存制度为永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

17、 合同资产

□适用 √不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

□适用 √不适用

终止经营的认定标准和列报方法

□适用 √不适用

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

① 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

② 初始投资成本确定

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

③ 后续计量及损益确认方法

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

20、 投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。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，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

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

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

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

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

22、 在建工程

√适用 □不适用

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

(1) 在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

(3) 在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

①本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

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

④ 其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

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

23、 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货（仅指购建和生产过程超过一年的存货）等资产。借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法：

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

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

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

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 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

☒适用 ☐不适用

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

(2) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

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

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

⑤ 属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回，即使资产的价值得以恢复。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29、 合同负债

√适用 □不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

30、 职工薪酬**(1) 短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

31、 预计负债

√适用 □不适用

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

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

32、 股份支付

√适用 □不适用

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

A. 标准金的销售收入确认：

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

B. 金精矿、电解金属锰、锰矿石及铍铜合金等产品的销售收入确认：

根据销售模式不同，金精矿、电解金属锰、锰矿石及铍铜合金等产品的销售收入确认方式如下：

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

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

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐ 适用 ☒ 不适用

35、 合同成本

☒ 适用 ☐ 不适用

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的该资产在转回日的账面价值。

36、 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；或：财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司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：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；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。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

（1）土地复垦及环境恢复费用

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

（2）矿产储量

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

（3）勘探开发成本

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

（4）维简费和安全生产费

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

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

同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。企业提取的维简费及其他具有类似性质的费用，比照上述规定处理。根据财政部、应急部《关于印发企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定：

本公司专项储备计提标准为：公司下属子公司地下矿石依据开采的原矿产量每吨15元标准计提安全费用；对下属子公司未闭库尾矿库按标准计提：三等及三等以上尾矿库每吨4元，四等及五等尾矿库每吨5元。尾矿库回采按当月回采尾矿量计提企业安全生产费用，其中三等及三等以上尾矿库每吨1元，四等及五等尾矿库每吨1.5元。

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”。

(3) 2026年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
西部黄金伊犁有限责任公司	15

西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司	15
西部黄金（克拉玛依）矿业科技有限责任公司	15
阿克陶百源丰矿业有限公司	15
富蕴恒盛铍业有限责任公司	15
阿克陶蒙新天霸矿业投资有限公司	15

2、 税收优惠

√适用 □不适用

（1）企业所得税税收优惠政策：

①根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15%税率缴纳企业所得税规定，西部黄金（克拉玛依）矿业科技有限责任公司适用 15%所得税优惠税率。

②根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2020 年第 23 号）文件规定，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》（自 2021 年 3 月 1 日起施行）中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，经企业申请，可减按 15%税率缴纳企业所得税”规定，西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司、阿克陶百源丰矿业有限公司、西部黄金伊犁有限责任公司、富蕴恒盛铍业有限责任公司、阿克陶蒙新天霸矿业投资有限公司符合西部地区新增鼓励类产业中第十条：新疆维吾尔自治区第 5 条关于铁、锰、铜、镍、铅、锌、钨（锡）、锑、稀有金属勘探、有序开采、精深加工、加工新技术开发及应用，故企业所得税减按 15%税率缴纳。

（2）增值税税收优惠政策：

根据财政部、税务总局公告 2025 年第 11 号《财政部税务总局关于黄金有关税收政策的公告》，会员单位或客户通过上海黄金交易所、上海期货交易所交易标准黄金销售时，免征增值税。未发生实物交割出库的，交易所免征增值税；发生实物交割出库的，会员单位购入标准黄金用于投资性用途的，交易所实行增值税即征即退，同时免征城市维护建设税、教育费附加；买入方会员单位将标准黄金加工成非投资性用途黄金产品并销售的或者直接销售或者加工后销售的，按照现行规定缴纳增值税。不通过交易所销售标准黄金，应按照现行规定缴纳增值税。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,776.10	3,776.10
银行存款	1,394,899,053.46	1,522,322,108.60
其他货币资金	141,555,357.36	80,561,086.00
存放财务公司存款		
合计	1,536,458,186.92	1,602,886,970.70
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末余额中存在冻结资金 8,904,163.26 元,系西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司涉及诉讼,法院对部分资金实施财产保全。

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
黄金期货业务		40,945,114.40
合计		40,945,114.40

其他说明：

本期期末较期初减少 40,945,114.40 元，主要原因为本期期末无衍生金融资产黄金期货投资。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	42,736,763.24	161,994,834.99
商业承兑票据	7,530,014.56	17,789,520.32
减：坏账准备	37,650.07	88,947.63
合计	50,229,127.73	179,695,407.68

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	135,015,916.41	27,102,697.92
商业承兑票据		727,817.62
合计	135,015,916.41	27,830,515.54

(4) 按坏账计提方法分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	42,736,763.24	85.02			42,736,763.24	161,994,834.99	90.11			161,994,834.99
其中：										
银行承兑汇票	42,736,763.24	85.02			42,736,763.24	161,994,834.99	90.11			161,994,834.99
按组合计提坏账准备	7,530,014.56	14.98	37,650.07	0.50	7,492,364.49	17,789,520.32	9.89	88,947.63	0.50	17,700,572.69
其中：										
商业承兑汇票	7,530,014.56	14.98	37,650.07	0.50	7,492,364.49	17,789,520.32	9.89	88,947.63	0.50	17,700,572.69
合计	50,266,777.80	/	37,650.07	/	50,229,127.73	179,784,355.31	/	88,947.63	/	179,695,407.68

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银行承兑汇票	42,736,763.24			银行信用坏账风险低的票据不计提坏账准备
合计	42,736,763.24			/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 商业承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	7,530,014.56	37,650.07	0.50
合计	7,530,014.56	37,650.07	0.50

按组合计提坏账准备的说明

√适用 □不适用

应收票据—商业承兑汇票组合参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额		88,947.63		88,947.63
2026年1月1日余额在本期		88,947.63		88,947.63
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-51,297.56		-51,297.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额		37,650.07		37,650.07

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	88,947.63	-51,297.56				37,650.07
合计	88,947.63	-51,297.56				37,650.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	78,408,470.00	155,103,514.55
1 年以内（含 1 年）小计	78,408,470.00	155,103,514.55
1 至 2 年	15,911,911.92	14,183,305.12
2 至 3 年		1,287,456.65
3 至 4 年	887,456.65	196,000.00
4 至 5 年	146,000.00	1,274,480.00
5 年以上	2,863,774.64	1,639,294.64
合计	98,217,613.21	173,684,050.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备	394,135.20	0.40	394,135.20	100.00		394,135.20	0.23	394,135.20	100.00	
其中：										
预计全部无法收回	394,135.20	0.40	394,135.20	100.00		394,135.20	0.23	394,135.20	100.00	
按组合计提坏账准备	97,823,478.01	99.60	10,287,478.41	10.52	87,535,999.60	173,289,915.76	99.77	10,026,245.81	5.79	163,263,669.95
其中：										
以账龄表为基础预期信用损失组合	97,823,478.01	99.60	10,287,478.41	10.52	87,535,999.60	173,289,915.76	99.77	10,026,245.81	5.79	163,263,669.95
合计	98,217,613.21	/	10,681,613.61	/	87,535,999.60	173,684,050.96	/	10,420,381.01	/	163,263,669.95

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
石嘴山市正通工贸有限公司	394,135.20	394,135.20	100.00	无法收回
合计	394,135.20	394,135.20	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 以账龄表为基础预期信用损失组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	78,408,470.00	392,042.36	0.50
1至2年	15,911,911.92	6,523,883.89	41.00
2至3年			63.00
3至4年	887,456.65	763,212.72	86.00
4至5年	146,000.00	138,700.00	95.00
5年以上	2,469,639.44	2,469,639.44	100.00
合计	97,823,478.01	10,287,478.41	

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

应收账款—账龄组合参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收状况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。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额		10,026,245.81	394,135.20	10,420,381.01
2026年1月1日余额在本期		10,026,245.81	394,135.20	10,420,381.01
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		261,232.60		261,232.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2026年6月30日余额		10,287,478.41	394,135.20	10,681,613.61

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	10,420,381.01	261,232.60				10,681,613.61
合计	10,420,381.01	261,232.60				10,681,613.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况
☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
公司 14	50,756,250.00		50,756,250.00	51.68	253,781.25
青岛科达宝资源有限公司	17,630,156.20		17,630,156.20	17.95	88,150.78
新疆长乐锰业有限公司	10,050,126.81		10,050,126.81	10.23	3,808,206.93
新疆艾斯米尔锰合金有限公司	8,117,283.85		8,117,283.85	8.26	2,714,791.05

湖南华锰工贸有 限公司	3,353,385.66		3,353,385.66	3.41	16,766.93
合计	89,907,202.52		89,907,202.52	91.54	6,881,696.94

其他说明

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 89,907,202.52 元，占应收账款期末余额合计数的比例 91.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,881,696.94 元。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	70,223,359.54	89,494,620.53
合计	70,223,359.54	89,494,620.53

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	135,015,916.41	
商业承兑票据		
合计	135,015,916.41	

(4) 按坏账计提方法分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	70,223,359.54	100.00			70,223,359.54	89,494,620.53	100.00			89,494,620.53
其中：										
应收票据	70,223,359.54	100.00			70,223,359.54	89,494,620.53	100.00			89,494,620.53
合计	70,223,359.54	/		/	70,223,359.54	89,494,620.53	/		/	89,494,620.53

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：应收票据

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收票据	70,223,359.54		
合计	70,223,359.54		

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	823,036,309.98	98.05	344,023,556.56	98.94
1至2年	12,771,995.44	1.52	2,005,694.42	0.58
2至3年	1,921,934.37	0.23	1,676,715.44	0.48
3年以上	1,681,815.44	0.20	5,100.00	
合计	839,412,055.23	100.00	347,711,066.42	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
公司3	557,798,388.50	66.45
南方锰业集团有限责任公司	214,320,796.46	25.53
新疆紫金有色金属有限公司	16,133,133.90	1.92
安徽云企汇供应链管理服务有限公司	13,750,000.00	1.64
伊犁哈萨克自治州利融投资有限公司	12,092,417.06	1.44
合计	814,094,735.92	96.98

其他说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	39,514,516.52	914,769,339.08
合计	39,514,516.52	914,769,339.08

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1) 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	30,844,677.78	910,693,884.46
1 年以内 (含 1 年) 小计	30,844,677.78	910,693,884.46
1 至 2 年	8,651,561.36	9,162,331.25
2 至 3 年	1,017,043.98	336,557.83
3 至 4 年	310,785.69	317,929.83
4 至 5 年	310,175.47	
5 年以上	8,540,175.81	8,560,175.81
合计	49,674,420.09	929,070,879.18

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,796,888.79	891,744,404.84
保证金	29,847,145.74	25,881,689.61
借款	1,948,428.69	1,944,935.88
其他暂收代付款	4,678,725.18	3,323,613.24
其他	5,403,231.69	6,176,235.61
合计	49,674,420.09	929,070,879.18

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额		8,403,264.08	5,898,276.02	14,301,540.10
2026年1月1日余额在本期		8,403,264.08	5,898,276.02	14,301,540.10
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		-4,121,636.53	-20,000.00	-4,141,636.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额		4,281,627.55	5,878,276.02	10,159,903.57

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
按单项评估 计提坏账准 备的其他应 收款	5,898,276.02	-20,000.00				5,878,276.02
按组合计提 坏账准备的 其他应收款	8,403,264.08	-4,121,636.53				4,281,627.55
合计	14,301,540.10	-4,141,636.53				10,159,903.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
公司 14	9,100,000.00	18.32	保证金	1 年以内	45,500.00
新源县林业和草原局	9,000,533.55	18.12	保证金	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	575,986.15
上海黄金交易所	5,920,000.00	11.92	保证金	1 年以内	29,600.00
新疆维吾尔自治区公 共资源交易中心	5,000,000.00	10.07	保证金	1 年以内	25,000.00
中华人民共和国国家 金库新源县支库	3,771,432.00	7.59	保证金	1 年以内、1 至 2 年	29,369.34
合计	32,791,965.55	66.02	/	/	705,455.49

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	169,007,579.59	1,779,466.35	167,228,113.24	609,082,565.19	1,779,466.35	607,303,098.84
在产品	36,198,361.81	1,143,454.33	35,054,907.48	63,787,421.13	1,143,454.33	62,643,966.80
库存商品	1,650,935,424.95	97,493,743.12	1,553,441,681.83	1,291,653,145.94	38,372,163.61	1,253,280,982.33
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
在途物资	51,563.91		51,563.91	38,920.22		38,920.22
委托加工物资	2,025,302.88		2,025,302.88	87,153.74		87,153.74
合计	1,858,218,233.14	100,416,663.80	1,757,801,569.34	1,964,649,206.22	41,295,084.29	1,923,354,121.93

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,779,466.35					1,779,466.35
在产品	1,143,454.33					1,143,454.33
库存商品	38,372,163.61	59,121,579.51				97,493,743.12
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	41,295,084.29	59,121,579.51				100,416,663.80

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
补偿性资产		
待摊费用	3,879,401.43	8,467,180.26
待抵扣进项税额	209,291,275.10	178,371,922.29
其他	564,517.70	2,900,073.56
合计	213,735,194.23	189,739,176.11

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

14、债权投资**(1) 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2) 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,065,660.71			4,065,660.71
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,065,660.71			4,065,660.71
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,805,730.14			2,805,730.14
2.本期增加金额	71,256.42			71,256.42
(1) 计提或摊销	71,256.42			71,256.42
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,876,986.56			2,876,986.56
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,188,674.15			1,188,674.15
2.期初账面价值	1,259,930.57			1,259,930.57

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,787,109,436.84	2,899,708,052.80
固定资产清理		
合计	2,787,109,436.84	2,899,708,052.80

其他说明：

无

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	酒店业家具及其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	3,702,230,510.11	1,512,697,441.86	76,387,290.81	90,088,858.73	11,231,161.12	146,872,537.12	5,539,507,799.75
2. 本期增加金额	12,258,359.46	28,708,404.66	2,192,021.45	6,753,041.18	502,178.09	1,312,845.37	51,726,850.21
(1) 购置	10,221,645.05	12,658,619.77	2,192,021.45	1,955,570.89	502,178.09	302,810.14	27,832,845.39
(2) 在建工程转入	2,036,714.41	16,049,784.89		4,797,470.29		1,010,035.23	23,894,004.82
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	1,162,549.10	111,470.09	461,556.94		40,000.00		1,775,576.13
(1) 处置或报废	1,162,549.10	111,470.09	461,556.94		40,000.00		1,775,576.13
4. 期末余额	3,713,326,320.47	1,541,294,376.43	78,117,755.32	96,841,899.91	11,693,339.21	148,185,382.49	5,589,459,073.83
二、累计折旧							
1. 期初余额	1,437,101,138.46	861,370,971.39	58,713,698.22	64,037,681.90	6,592,537.82	65,844,018.49	2,493,660,046.28
2. 本期增加金额	91,915,040.98	42,938,301.55	2,975,391.55	6,102,040.99	390,273.71	4,620,511.80	148,941,560.58
(1) 计提	91,915,040.98	42,938,301.55	2,975,391.55	6,102,040.99	390,273.71	4,620,511.80	148,941,560.58
3. 本期减少金额	709,772.72	99,801.87	435,290.81		34,283.94		1,279,149.34
(1) 处置或报废	709,772.72	99,801.87	435,290.81		34,283.94		1,279,149.34
4. 期末余额	1,528,306,406.72	904,209,471.07	61,253,798.96	70,139,722.89	6,948,527.59	70,464,530.29	2,641,322,457.52
三、减值准备							
1. 期初余额	86,481,529.88	56,688,644.18	644,982.17	1,063,243.07	1,261,301.37		146,139,700.67
2. 本期增加金额	15,069,065.50						15,069,065.50
(1) 计提	15,069,065.50						15,069,065.50
3. 本期减少金额	168,746.53	8,324.11			4,516.06		181,586.70
(1) 处置或报废	168,746.53	8,324.11			4,516.06		181,586.70
4. 期末余额	101,381,848.85	56,680,320.07	644,982.17	1,063,243.07	1,256,785.31		161,027,179.47
四、账面价值							
1. 期末账面价值	2,083,638,064.90	580,404,585.29	16,218,974.19	25,638,933.95	3,488,026.31	77,720,852.20	2,787,109,436.84

2. 期初账面价值	2, 178, 647, 841. 77	594, 637, 826. 29	17, 028, 610. 42	24, 987, 933. 76	3, 377, 321. 93	81, 028, 518. 63	2, 899, 708, 052. 80
-----------	----------------------	-------------------	------------------	------------------	-----------------	------------------	----------------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、 在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,205,213,055.87	969,883,648.87
工程物资		
合计	1,205,213,055.87	969,883,648.87

其他说明：

无

在建工程

(1) 在建工程情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程及井巷工程	87,402,462.54	9,895,415.03	77,507,047.51	87,260,305.57	9,895,415.03	77,364,890.54
2023 年哈图金矿（齐 I 矿区）地下采矿技改工程	3,444,752.46		3,444,752.46	3,185,515.35		3,185,515.35
科邦锰业实验室项目	23,584.91		23,584.91	23,584.91		23,584.91
15 万吨电解锰二期建设项目	69,503,497.51		69,503,497.51	6,857,941.63		6,857,941.63
11#硫酸罐制作安装工程				463,542.23		463,542.23
电解车间 6#作业区自动化示范线项目	6,596,879.47		6,596,879.47	11,944,494.58		11,944,494.58
30kt/a 电池级四氧化三锰项目	11,591,808.65		11,591,808.65	11,703,700.83		11,703,700.83
设备投资	814,945.78		814,945.78	2,574,909.64		2,574,909.64
待安装设备及其他	99,557.52		99,557.52	785,398.22		785,398.22
二区锰矿地下采矿工程	94,339.62		94,339.62	94,339.62		94,339.62
设备安装	265,142.12		265,142.12	1,233,430.99		1,233,430.99
卡特巴阿苏金（铜）矿采选工程	762,031,582.37		762,031,582.37	612,773,007.33		612,773,007.33
伊犁公司办公楼修缮工程	6,159,824.75		6,159,824.75	6,099,151.51		6,099,151.51
二次资源综合利用项目	200,691,207.39		200,691,207.39	184,408,920.92		184,408,920.92
复杂金精矿综合开发利用技改工程	51,857,451.07		51,857,451.07	40,808,679.36		40,808,679.36
湿磨水洗矿中转系统改造				1,655,907.73		1,655,907.73
矿粉磁选系统的改造				1,863,855.68		1,863,855.68
溶液输送及过滤系统				1,209,969.24		1,209,969.24
污水处理站改造				2,627,210.45		2,627,210.45
采矿权整合（三合一）	2,368,304.91		2,368,304.91	2,205,198.11		2,205,198.11
哈图金矿新建尾矿库工程	792,526.00		792,526.00			
齐二基建项目	1,286,598.80		1,286,598.80			
冶炼厂尾矿库整治项目	2,095,418.52		2,095,418.52			

45 万吨 3591 中段开拓工程	4,012,612.60		4,012,612.60			
玛尔坎土锰矿基建项目	3,975,973.91		3,975,973.91			
合计	1,215,108,470.90	9,895,415.03	1,205,213,055.87	979,779,063.90	9,895,415.03	969,883,648.87

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
卡特巴阿苏金（铜）矿采选工程	2,039,886,600.00	612,773,007.33	152,240,663.54	2,982,088.50		762,031,582.37	37.36	37.36	60,551,397.09	6,602,173.32	47.45	自筹、银行借款
30kt/a 电池级三氧化二锰项目	249,000,000.00	11,703,700.83			111,892.18	11,591,808.65	4.66	4.66				自筹
二次资源综合利用项目	222,287,700.00	184,408,920.92	16,282,286.47			200,691,207.39	90.28	90.28	1,429,941.04	929,776.25	95.50	银行借款及自筹
15 万吨电解锰二期建设项目	200,000,000.00	6,857,941.63	62,645,555.88			69,503,497.51	34.75	34.75	1,430,111.12	1,430,111.12	9.44	银行借款及自筹
（齐 I 矿区）地下采矿技改工程	136,386,800.00	3,185,515.35	3,555,237.11	3,296,000.00		3,444,752.46	2.53	2.53				自筹
采矿权整合（三合一）	100,000,000.00	2,205,198.11	163,106.80			2,368,304.91	2.37	2.37				自筹

45 万吨 3591 中段开拓工程	6, 419, 500. 00		4, 012, 61 2. 60			4, 012, 612. 60	62. 51	62. 51				自筹
玛尔坎土锰矿基建项目	12, 232, 500 . 00		3, 975, 97 3. 91			3, 975, 973. 91	32. 50	32. 50				自筹
合计	2, 966, 213, 100. 00	821, 134, 284. 17	242, 875, 436. 31	6, 278, 08 8. 50	111, 892 . 18	1, 057, 619, 73 9. 80	/	/	63, 411, 4 49. 25	8, 962, 06 0. 69	/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
哈密金矿-金窝子3#脉群金矿采选扩能工程	4,591,069.68			4,591,069.68	子公司矿山部分井架拆除和井口封闭
哈密金矿-210金矿350吨/日选厂建设项目	968,070.71			968,070.71	子公司矿山部分井架拆除和井口封闭
哈密金矿-哈密金矿300吨/日选厂技改工程	277,000.00			277,000.00	子公司矿山部分井架拆除和井口封闭
哈密金矿-绿色矿山项目	1,819,344.75			1,819,344.75	子公司矿山部分井架拆除和井口封闭
哈密金矿-选厂尾矿库改扩建工程	1,351,478.89			1,351,478.89	子公司矿山部分井架拆除和井口封闭
哈密金矿-金窝子金矿500吨/日选厂建设项目	145,430.00			145,430.00	子公司矿山部分井架拆除和井口封闭
零星工程及井巷工程	743,021.00			743,021.00	
合计	9,895,415.03			9,895,415.03	/

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	12,359,213.59	12,359,213.59
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	12,359,213.59	12,359,213.59
二、累计折旧		
1.期初余额	3,964,200.50	3,964,200.50
2.本期增加金额	714,618.18	714,618.18
(1)计提	714,618.18	714,618.18
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	4,678,818.68	4,678,818.68
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	7,680,394.91	7,680,394.91
2.期初账面价值	8,395,013.09	8,395,013.09

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	软件	黄金交易席位	合计
一、账面原值							
1.期初余额	466,154,442.25	596,727.73	1,689,805.87	5,008,148,633.49	9,344,532.93	1,150,000.00	5,487,084,142.27
2.本期增加金额	9,748,676.68	3,371.29			613,097.35		10,365,145.32
(1)购置	9,748,676.68	3,371.29			613,097.35		10,365,145.32
(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	475,903,118.93	600,099.02	1,689,805.87	5,008,148,633.49	9,957,630.28	1,150,000.00	5,497,449,287.59
二、累计摊销							
1.期初余额	70,398,287.70	250,406.48	1,689,805.87	1,358,521,381.77	5,614,903.49	1,150,000.00	1,437,624,785.31
2.本期增加金额	4,737,544.87	28,219.57		58,730,804.86	298,038.34		63,794,607.64
(1)计提	4,737,544.87	28,219.57		58,730,804.86	298,038.34		63,794,607.64
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	75,135,832.57	278,626.05	1,689,805.87	1,417,252,186.63	5,912,941.83	1,150,000.00	1,501,419,392.95
三、减值准备							
1.期初余额	153,592.76			51,603.31			205,196.07
2.本期增加金额							
(1)计提							
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	153,592.76			51,603.31			205,196.07
四、账面价值							

1.期末账面价值	400,613,693.60	321,472.97		3,590,844,843.55	4,044,688.45		3,995,824,698.57
2.期初账面价值	395,602,561.79	346,321.25		3,649,575,648.41	3,729,629.44		4,049,254,160.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
阿克陶百源丰矿业 有限公司	99,240,536.47					99,240,536.47
新疆蒙新天霸矿业 投资有限公司	35,812,769.78					35,812,769.78
新疆美盛矿业有限 公司	287,681,050.74					287,681,050.74
合计	422,734,356.99					422,734,356.99

(2) 商誉减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
阿克陶百源丰矿业 有限公司	32,160,755.59	3,258,220.56				35,418,976.15
新疆蒙新天霸矿业 投资有限公司	876,976.28	206,190.24				1,083,166.52
新疆美盛矿业有限 公司	9,406,146.55	2,123,006.70				11,529,153.25
合计	42,443,878.42	5,587,417.50				48,031,295.92

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

注：1. 蒙新天霸商誉的形成，公司购买蒙新天霸 100%股权，形成非同一控制下企业合并，在企业合并中，资产评估增值导致其账面价值高于计税基础，从而形成一项应纳税暂时性差异，根据所得税会计准则，企业合并中产生的应纳税暂时性差异不满足初始确认豁免的要求，均应确认递延所得税负债，同时确认同等金额的商誉，该部分商誉亦不是“核心商誉”。应逐步就以后各期递延所得税负债的转回确认商誉减值准备 206,190.24 元。

2. 百源丰商誉的形成，公司 2022 年自于有色集团（控股股东）购买百源丰 65%股权，形成同一控制下企业合并。有色集团以前年度从第三方收购百源丰股权，应视同合并后形成的报告主体自有色集团开始实施控制时起，一直是一体化存续下来的，应以百源丰的资产、负债（包括有色集团收购百源丰而形成的商誉）在有色集团财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。有色集团收购百源丰矿业 65%股权时形成商誉，故公司同一控制企业合并百源丰时合并该商誉，该商誉是因资产评估增值导致其账面价值高于计税基础，形成应纳税暂时性差异，确认为递延所得税负债，从而产生了商誉，该部分商誉亦不是“核心商誉”。应逐步就以后各期递延所得税负债的转回确认商誉减值准备 3,258,220.56 元。

3. 新疆美盛商誉的形成，公司购买新疆美盛 100%股权，形成同一控制下企业合并，在企业合并中，资产评估增值导致其账面价值高于计税基础，从而形成一项应纳税暂时性差异，根据所得税会计准则，企业合并中产生的应纳税暂时性差异不满足初始确认豁免的要求，均应确认递延所得税负债，同时确认同等金额的商誉，该部分商誉亦不是“核心商誉”。应逐步就以后各期递延所得税负债的转回确认商誉减值准备 2,123,006.70 元。

(4) 可收回金额的具体确定方法

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,381,194.36		229,283.40		3,151,910.96
租赁费	1,334,481.44		259,838.88		1,074,642.56
维修改造支出	3,415,039.24	315,253.44	1,433,962.71		2,296,329.97
其他	232,929.57		24,427.14		208,502.43
阴极板	2,623,634.42	5,648,814.16	1,640,533.24		6,631,915.34

铜排	713,202.31		713,202.31		-
道路建设	1,757,795.16		148,571.16		1,609,224.00
钛阳极、隔膜框	16,509,338.57	11,077,486.74	7,300,757.19		20,286,068.12
哈图金矿矿区生态修复治理项目	10,500,000.00		1,800,000.00		8,700,000.00
河道治理	981,816.42		490,908.24		490,908.18
1号阳极池清理费用	469,834.63		82,468.44		387,366.19
输变电工程	5,180,049.58		271,157.34		4,908,892.24
科邦建筑可燃物改造	3,789,818.36		239,356.92		3,550,461.44
卡特巴阿苏金铜矿矿区地质灾害治理	43,608,306.49				43,608,306.49
合计	94,497,440.55	17,041,554.34	14,634,466.97		96,904,527.92

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	313,993,674.27	74,621,343.22	266,404,912.83	62,724,152.87
内部交易未实现利润	190,013,989.13	55,624,985.51	480,468,459.66	87,104,080.60
可抵扣亏损				
应付职工薪酬-离职福利	68,758,603.73	11,420,968.42	74,238,422.23	12,396,509.45
公允价值计量	1,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00	150,000.00
股权激励				
应交矿产资源补偿费	521,987.23	130,496.81	521,987.23	130,496.81
预计负债	167,396,280.63	25,372,735.63	163,205,990.57	24,711,208.83
租赁负债	7,982,664.92	2,013,166.23	8,720,632.30	2,180,158.08
无形资产	125,961,248.07	18,894,187.21	134,813,727.14	20,222,059.08
信用减值准备	16,116,171.37	3,187,540.34	20,192,082.99	4,225,397.37
递延收益	12,802,500.00	3,200,625.00	13,479,000.00	3,369,750.00
合计	904,547,119.35	194,616,048.37	1,163,045,214.95	217,213,813.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

非同一控制企业合并资产评估增值	2,216,626,453.05	465,250,600.41	2,267,300,287.63	474,439,834.19
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	7,680,394.91	1,920,098.73	8,395,013.09	2,098,753.27
固定资产-弃置费用	70,417,267.25	10,562,590.08	74,123,782.77	11,118,567.41
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			12,536,680.00	3,134,170.00
其他	5,136,031.33	770,404.70	2,992,412.28	448,861.84
合计	2,299,860,146.54	478,503,693.92	2,365,348,175.77	491,240,186.71

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	574,228,097.11	564,860,354.24
合计	574,228,097.11	564,860,354.24

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年度		39,147,355.21	
2026 年度	44,562,442.07	44,562,442.07	
2027 年度	196,008,231.05	196,008,231.05	
2028 年度	131,450,364.40	131,450,364.40	
2029 年度	153,691,961.51	153,691,961.51	
2030 年度	48,515,098.08		
合计	574,228,097.11	564,860,354.24	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
补偿性资产						
其他长期资产	11,229,302.18		11,229,302.18	21,176,437.85		21,176,437.85
合计	11,229,302.18		11,229,302.18	21,176,437.85		21,176,437.85

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

本账户期末数比期初数减少 9,947,135.67 元，下降 46.97%，主要原因为本期子公司设备到厂安装，将预付款项转入固定资产等。

31、 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,904,163.26	8,904,163.26	冻结	因子公司涉及诉讼,法院对部分资金实施保全。				
应收票据	27,830,515.54	27,830,515.54	其他	已背书未终止确认的应收票据	125,711,676.70	125,711,676.70	其他	已背书未终止确认的应收票据
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
合计	36,734,678.80	36,734,678.80	/	/	125,711,676.70	125,711,676.70	/	/

其他说明：
无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		2,395,225.01
抵押借款		
保证借款		
信用借款	2,352,288,072.17	2,616,002,712.75
合计	2,352,288,072.17	2,618,397,937.76

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	指定的理由和依据
交易性金融负债	149,782,820.58	147,940,932.65	/
其中：			
其他-黄金租赁	149,782,820.58	147,940,932.65	/
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			
其中：			
合计	149,782,820.58	147,940,932.65	/

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	385,831,923.07	640,551,793.95
1 年以上	158,332,135.40	61,554,851.39

合计	544,164,058.47	702,106,645.34
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆九华建设工程有限公司	17,406,692.79	尚未结算完毕
合计	17,406,692.79	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租	486,100.80	1,009,393.86
合计	486,100.80	1,009,393.86

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	15,215,455.34	20,512,037.55
合计	15,215,455.34	20,512,037.55

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	51,482,867.04	182,097,120.03	186,778,171.77	46,801,815.30
二、离职后福利-设定提存计划	13,415.36	34,384,600.75	34,398,016.11	
三、辞退福利		492,266.49	492,266.49	
四、一年内到期的其他福利	11,222,995.64	6,852,781.47	6,132,430.67	11,943,346.44
合计	62,719,278.04	223,826,768.74	227,800,885.04	58,745,161.74

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,374,105.02	122,921,571.16	126,018,787.24	25,276,888.94
二、职工福利费		18,792,380.85	18,792,380.85	
三、社会保险费		17,211,641.55	17,211,641.55	
其中：医疗保险费		14,357,451.36	14,357,451.36	
工伤保险费		2,854,190.19	2,854,190.19	
生育保险费				
四、住房公积金	206,592.00	13,407,365.00	13,613,451.00	506.00
五、工会经费和职工教育经费	22,114,884.80	3,193,019.79	4,627,572.48	20,680,332.11
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	787,285.22	6,571,141.68	6,514,338.65	844,088.25
合计	51,482,867.04	182,097,120.03	186,778,171.77	46,801,815.30

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	13,415.36	25,884,656.77	25,898,072.13	
2、失业保险费		811,009.48	811,009.48	
3、企业年金缴费		7,688,934.50	7,688,934.50	
合计	13,415.36	34,384,600.75	34,398,016.11	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	5,838,061.85	6,468,603.97
消费税		
营业税		
企业所得税	32,786,880.54	192,550,452.01
个人所得税	318,061.39	3,684,555.98
城市维护建设税	93,460.83	162,366.39
土地使用税		
资源税	6,291,118.45	21,378,531.92
房产税	16,504.23	18,104.23
矿产资源补偿费	521,987.23	521,987.23
教育费附加	174,716.24	193,724.99
地方教育附加	116,477.46	129,150.00
其他税费	2,253,371.02	3,266,014.95
合计	48,410,639.24	228,373,491.67

其他说明：

本账户期末数比期初数减少 179,962,852.43 元，下降 78.80%，主要系公司支付了年初企业所得税、资源税所致。

41、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	387,636,401.37	327,281,410.37
合计	387,636,401.37	327,281,410.37

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

□适用 √不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	39,494,764.95	34,640,452.97
其他应付暂收款	9,252,020.84	21,441,905.47
往来款及其他	338,889,615.58	271,199,051.93
合计	387,636,401.37	327,281,410.37

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江鑫旺矿山工程有限公司	10,240,094.57	未结算
新疆安壹健鑫建设工程有限责任公司	5,004,150.00	保证金
合计	15,244,244.57	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、一年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	243,776,020.61	242,163,722.92
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	107,505,180.18	107,124,516.30
一年内到期的租赁负债	1,243,528.01	1,362,906.32
合计	352,524,728.80	350,651,145.54

其他说明：

无

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
已背书未到期票据	27,830,515.54	123,316,451.69
待转销项税	235,692.65	843,300.13
合计	28,066,208.19	124,159,751.82

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		

信用借款	2,996,323,942.21	3,471,355,246.45
合计	2,996,323,942.21	3,471,355,246.45

长期借款分类的说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,024,426.70	9,851,421.97
未确认融资费用	971,761.77	1,130,789.67
一年内到期的租赁负债	1,243,528.01	1,362,906.32
合计	6,809,136.92	7,357,725.98

其他说明：

无

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	726,857,631.10	815,123,537.42
专项应付款		
合计	726,857,631.10	815,123,537.42

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
矿业权出让收益	726,857,631.10	815,123,537.42
合计	726,857,631.10	815,123,537.42

其他说明：

无

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	56,815,257.29	63,015,426.59
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	56,815,257.29	63,015,426.59

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	63,015,426.59	75,170,549.40
二、计入当期损益的设定受益成本	598,816.26	422,723.56
1.当期服务成本	448,204.02	307,963.50
2.过去服务成本		
3.结算利得（损失以“-”表示）		

4.利息净额	150,612.24	114,760.06
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1.精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动	-6,798,985.56	-195,073.67
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利		
2.其他	-6,798,985.56	-195,073.67
五、期末余额	56,815,257.29	75,398,199.29

计划资产：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划净负债（净资产）

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	63,015,426.59	75,170,549.40
二、计入当期损益的设定受益成本	598,816.26	422,723.56
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动	-6,798,985.56	-195,073.67
五、期末余额	56,815,257.29	75,398,199.29

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

☒适用 ☐不适用

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

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

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

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			

产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他	4,710,788.31	3,187,654.66	
固定资产弃置费用	173,546,290.22	170,354,134.15	
合计	178,257,078.53	173,541,788.81	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,128,149.96	3,000,000.00	2,316,072.52	29,812,077.44	政府补助
合计	29,128,149.96	3,000,000.00	2,316,072.52	29,812,077.44	/

其他说明：

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
齐1深度采矿技改	6,673,825.48		138,888.88	6,534,936.60
阿希金矿日处理200吨金精矿项目投资补助	3,883,288.02		250,002.00	3,633,286.02
2012年矿产资源节约与综合利用	2,611,111.16		440,000.00	2,171,111.16
黄金地质勘探项目	975,286.65		124,904.10	850,382.55
新疆阿克陶县玛尔坎土锰矿井下精准定位子系统		490,000.00	6,504.42	483,495.58
天山英才项目补助经费	29,477.30		19,858.49	9,618.81
锰资源高效利用关键技术研究	346,360.56		293,182.23	53,178.33
智能化锰电解技术研究及应用	94,800.79	180,000.00	94,640.46	180,160.33
电解车间6#作业区自动化示范线项目	13,479,000.00		676,500.00	12,802,500.00
高纯铍盐绿色制备关键技术研究及产业化示范	1,035,000.00			1,035,000.00
锰资源综合利用与高质量发展生产研究与应用		1,995,000.00	271,591.94	1,723,408.06
奥尔托喀讷什锰矿井下精准定位子系统建设项目		175,000.00		175,000.00
托吾恰克东区锰矿井下精准定位子系统建设项		160,000.00		160,000.00

目				
合计	29,128,149.96	3,000,000.00	2,316,072.52	29,812,077.44

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	910,999,123.00						910,999,123.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,469,989,295.18			2,469,989,295.18
其他资本公积	15,954,308.71			15,954,308.71
合计	2,485,943,603.89			2,485,943,603.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						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	-6,748,451.35							-6,748,451.35
其中：重新计 量设定受益计 划变动额	-5,898,451.35							-5,898,451.35
权益法下不 能转损益的其 他综合收益								
其他权益工 具投资公允价 值变动	-850,000.00							-850,000.00
企业自身信 用风险公允价 值变动								
二、将重分类 进损益的其 他综合收益								
其中：权益法 下可转损益的 其他综合收益								
其他债权投 资公允价值变								

项目	期初 余额	本期发生金额						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	
动								
金融资产重 分类计入其他 综合收益的金 额								
其他债权投 资信用减值准 备								
现金流量套 期储备								
外币财务报 表折算差额								
其他综合收益 合计	-6,748,451.35							-6,748,451.35

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：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	18,275,860.87	13,942,179.29	10,745,371.57	21,472,668.59
维简费	2,294.13	3,239,277.12	3,211,668.93	29,902.32
合计	18,278,155.00	17,181,456.41	13,957,040.50	21,502,570.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期计提安全生产费及维简费 17,181,456.41 元，使用安全生产费及维简费 13,957,040.50 元。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	144,290,162.19	41,445,371.11		185,735,533.30
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	144,290,162.19	41,445,371.11		185,735,533.30

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期计提法定盈余公积41,445,371.11元。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,178,688,101.86	858,859,942.01
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		-90,502,827.92
调整后期初未分配利润	1,178,688,101.86	768,357,114.09
加:本期归属于母公司所有者的净利润	546,703,059.57	471,958,360.67
减:提取法定盈余公积	41,445,371.11	16,464,990.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	142,115,863.48	45,162,382.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,541,829,926.84	1,178,688,101.86

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

61、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,039,248,499.88	9,982,546,922.73	5,015,248,838.37	4,590,316,523.07
其他业务	4,147,327.72	1,498,468.85	13,144,252.29	5,818,504.28
合计	11,043,395,827.60	9,984,045,391.58	5,028,393,090.66	4,596,135,027.35

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	52,279.48	6,503.07
营业税		
城市维护建设税	1,335,635.04	1,392,663.48
教育费附加	1,971,244.51	2,118,209.98
资源税	36,576,721.95	31,286,404.21
房产税	4,427,238.70	6,545,679.90
土地使用税	1,476,948.87	1,476,134.47
车船使用税	94,727.90	138,974.86
印花税	7,566,503.81	4,217,052.98
环境保护税	11,536.35	448,488.30
水资源税	871,663.59	210,732.73
合计	54,384,500.20	47,840,843.98

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	382,427.96	366,842.34
仓储保管费	102,483.29	76,424.06
委托代销手续费	3,039,006.44	1,137,012.24
劳务费	15,216.60	64,799.00
包装费	110,071.91	110,479.07
租赁费	495,896.60	99,082.57
其他	425,163.01	289,669.66
合计	4,570,265.81	2,144,308.94

其他说明：

本账户本期发生额较上年同期增加 2,425,956.87 元，增长 1.13 倍，主要系本期公司标准金销量增加，委托代销手续费增加所致。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	81,195,514.78	68,133,193.55
办公费	1,348,706.91	1,326,294.38
业务招待费	242,029.84	366,100.95
差旅费	1,173,261.06	1,403,188.81
保险费	13,136.00	5,305.85
折旧费	17,713,480.84	14,853,187.16
修理费	559,811.43	562,936.12
车辆费	1,162,447.24	1,159,730.20
会议费		22,231.06
董监事会费用	104,999.94	105,567.94
水电费	2,936,815.94	2,895,812.02
取暖费	481,871.44	437,629.93
物业管理费	165,265.50	129,053.32
运输费	701,378.82	68,840.45
绿化费	481,013.19	324,105.72
排污费	38,230.53	11,600.00
警卫消防费	440,770.30	452,034.51
中介费	3,220,063.75	4,156,052.23
劳动保护费	402,757.85	504,681.43
租赁费	41,040.97	418,214.26
协会会费	366,433.96	119,683.96
技术服务费	1,872,566.18	7,397,765.54
残疾人就业保障金	1,319,866.70	1,299,532.10
低值易耗品摊销	1,992,792.12	1,247,137.69
长期待摊费用摊销	1,099,523.56	1,026,553.43
无形资产摊销	5,572,367.02	5,574,540.01

党建经费	1,394,185.37	988,225.95
其他	3,382,600.09	4,333,352.33
合计	129,422,931.33	119,322,550.90

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
氟化物熔盐电解产物铍的纯化及雾化制粉技术	581,997.27	667,866.72
锰资源高效利用关键技术研究		718,088.00
低毒提金剂制备工艺研究与规模化生产		202,817.16
选矿厂破碎磨浮自动化控制研究应用		138,733.08
哈图金矿综合信息管控云平台系统的研究与应用		26,262.03
含金矿石磨矿分级工艺的研究与应用		82,498.64
薄矿脉小分段中深孔爆破工艺技术研究与应用		605,029.08
矿用喷射型超高韧性水泥基复合材料研发与应用示范		279,580.91
G料+哈图全尾砂充填物料胶凝材料试验研究1		3,530,574.28
哈图金矿（齐I矿区）深、边部找矿及成矿预测研究		165,100.00
低品位尾砂绿色浸出-定向回收一体化工艺研发		525,091.30
铍冶炼过程关键技术研究与应用		1,289,833.07
含铍废料综合回收利用的研究	75,116.87	2,252,785.78
含铍废水循环综合利用技术的研究		868,107.98
电解锰渣资源化利用技术研究与开发		170,649.26
锰电解自动化控制技术研究与应用		114,487.42
体系水平衡及废水分类回收梯级利用技术研究		128,092.41
阳极泥湿法还原技术研究及应用		261,016.97
（氧化矿）柱浸工艺研究		36,000.00
（氧化矿）选矿试验研究		60,000.00
选矿工艺试验研究技术服务		90,000.00
复杂地质条件下掘进爆破参数优化研究		32,000.00
氧化矿石新工艺研发	336,000.00	
通风优化方案研究	282,524.00	
残采顶底柱一次性回收技术研究	4,069,486.90	
机械化下向进路高效精准回采工艺关键技术研究	5,443,314.84	
集中运输系统动态优化与智能调度技术创新研发	3,292,196.19	
深部资源开发的环境保护体系	246,899.12	
哈图金矿含金尾砂二次资源综合利用技术研究	1,085,495.38	
嗣后-上向分层充填协同排水技术研究	277,309.18	
高适性膨胀材料在充填采场动态结顶关键技术研究	247,010.35	
炮孔水袋-药卷耦合装药提升爆破效率与成型质量技术研究	393,977.71	
低品位金尾矿资源化利用研究	464,734.40	
全流程机械化高效采矿技术研究	462,600.26	
哈图金矿智能管控平台设计与研究	51,342.83	
电解金属锰槽外冷却循环电解工艺研究	1,210,604.04	
锰矿高效交互催化活化浸出新技术研发	1,172,247.46	
锰渣+石膏制酸的研究	825,793.81	

锰资源高效利用关键技术研究	951,850.93	
锰资源综合利用与高质量发展生产研究与应用	1,525,043.87	
新疆克州锰资源高值化利用研究（“天山英才”培养计划）	20,658.49	
智能化锰电解技术研究及应用（第三批天山英才培养计划项目）	94,640.46	
含金硫铁矿（硫含量 $\geq 45\%$ ）无尾渣高质回收	256,768.00	
高铜金精矿脱铜预处理工艺研究	247,107.18	
选矿厂尾矿综合回收试验研究	70,139.31	
高纯铍盐绿色制备关键技术研究及产业化示范	685,048.08	
含铍废水废渣的循环利用及无害化处置关键技术研究	514,928.66	
低品位铍精矿强化转型及高效浸出关键技术	566,968.37	
合计	25,451,803.96	12,244,614.09

其他说明：

本账户本期发生额较上年同期增加 13,207,189.87 元，增长 1.08 倍，主要系本期研发项目增加所致。

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	82,504,027.67	47,437,212.75
减：利息收入	28,326,858.41	14,778,688.41
其他支出	576,648.03	96,568.24
合计	54,753,817.29	32,755,092.58

其他说明：

本期发生额较上年同期增加 21,998,724.71 元，上升 67.16%，主要系本期公司贷款利息支出较上年同期增加所致。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,847,492.68	2,842,438.04
增值税加计抵减和减免	138,256.36	
代扣个人所得税手续费	81,942.97	61,460.34
合计	5,067,692.01	2,903,898.38

其他说明：

本期发生额较上年同期增加 2,163,793.63 元，增长 74.51%，主要系本期公司收到政府补助较上年同期增加所致。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		536,794.75

处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-997,287.04	-9,564,461.85
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-997,287.04	-9,027,667.10

其他说明：

本期发生额较上期同期增加8,030,380.06元，主要系本公司处置衍生金融资产黄金期货投资收益增加所致。

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-25,272,820.00	-13,761,080.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-25,272,820.00	-13,761,080.00

其他说明：

本期公允价值变动损失较上年同期增加 11,511,740.00 元，主要系公司为规避价格波动风险、保证外购合质金加工利润开展套期保值业务产生的损益。报告期内开展黄金套期保值业务持有期间产生的公允价值变动损失较上年同期增加所致。

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	51,297.56	451,715.45
应收账款坏账损失	-261,232.60	2,078,247.39
其他应收款坏账损失	4,141,636.53	-7,070,389.98
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		

财务担保相关减值损失		
合计	3,931,701.49	-4,540,427.14

其他说明：

本期损失减少 8,472,128.63 元，主要系本公司期末其他应收款减少，对应计提坏账损失减少所致。

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-59,121,579.51	-18,725,280.71
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-15,069,065.50	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-5,587,417.50	-4,231,964.96
十二、其他		
合计	-79,778,062.51	-22,957,245.67

其他说明：

本期损失增加 56,820,816.84 元，上升 2.48 倍，公司外购合质金生产的标准金成本大于未来可变现净值，计提存货跌价损失；同时因电解金属锰技改项目，原部分固定资产无法继续使用，计提固定资产减值所致。

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	157,354.37	943,396.23
合计	157,354.37	943,396.23

其他说明：

√适用 □不适用

本期发生额较上年同期减少 786,041.86 元，下降 83.32%，主要系本期处置固定资产收益减少所致。

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置利得合计	-13,327.54	6,720.83	-13,327.54
其中：固定资产处置利得	-13,327.54	6,720.83	-13,327.54
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约金及罚款收入	666,421.68	276,172.20	666,421.68
无法支付的款项		73,877.12	
其他	0.87	71,341.33	0.87
合计	653,095.01	428,111.48	653,095.01

其他说明：

√适用 □不适用

本期发生额较上期增加 224,983.53 元，增长 52.55%，主要系本期公司违约金及罚款收入增加所致。

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	293,115.73	3,307.94	293,115.73
其中：固定资产处置损失	293,115.73	3,307.94	293,115.73
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
税收滞纳金及罚款支出等	499,663.98	11,368,543.70	499,663.98
其他	39,500.00	168,169.67	39,500.00
合计	832,279.71	11,540,021.31	832,279.71

其他说明：

本期发生额较上期减少 10,707,741.60 元，下降 92.79%，主要系本期公司税收滞纳金减少所致。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	137,132,179.55	51,108,694.92
递延所得税费用	9,861,271.93	-13,061,257.67
合计	146,993,451.48	38,047,437.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	693,696,511.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	174,230,231.74
子公司适用不同税率的影响	-47,194,476.94
调整以前期间所得税的影响	-5,435,315.73
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,913,014.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	22,479,997.99
所得税费用	146,993,451.48

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

78、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,694,415.04	4,007,230.56
利息收入	1,271,714.38	2,163,666.01
罚款赔偿款等收入	227,071.56	207,872.20
保证金及押金	172,439,823.87	71,850,697.81
往来及其他	2,144,247,111.01	427,992,592.20
合计	2,323,880,135.86	506,222,058.78

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

手续费支出	576,648.03	96,568.24
付现销售费用	4,186,333.01	1,776,218.44
付现管理费用	20,005,364.39	30,042,787.01
付现研发费用	25,109,770.45	12,026,614.09
保证金及押金	182,802,702.88	49,326,251.51
往来款及其他	2,202,486,350.27	2,012,003,534.35
合计	2,435,167,169.03	2,105,271,973.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁业务取得资金	147,532,350.00	148,582,260.00
往来款		75,000,000.00
合计	147,532,350.00	223,582,260.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还黄金租赁支付金额	151,147,765.07	151,487,799.87
使用权资产租赁支付金额	860,820.02	710,320.02
其他公司还款及利息	2,121,722.33	45,151,952.05
股份回购		1.00
合计	154,130,307.42	197,350,072.94

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,618,397,937.76	2,030,000,000.00	46,555,859.42	2,340,270,500.00	2,395,225.01	2,352,288,072.17
长期负债(含一年内到期的非流动负债)	3,713,518,969.37	33,173,727.40		504,389,934.87	2,202,799.08	3,240,099,962.82
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	8,720,632.30		159,027.90	826,995.27		8,052,664.93
交易性金融负债	149,782,820.58	147,532,350.00	1,773,527.14	151,147,765.07		147,940,932.65
其他应付款	200,000,000.00		214,088,617.59	214,088,617.69		199,999,999.90
合计	6,690,420,360.01	2,210,706,077.40	262,577,032.05	3,210,723,812.90	4,598,024.09	5,948,381,632.47

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	546,703,059.57	122,352,180.44
加：资产减值准备	79,778,062.51	22,957,245.67
信用减值损失	-3,931,701.49	4,540,427.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	149,012,817.00	113,882,461.37
使用权资产摊销	714,618.18	714,618.18
无形资产摊销	63,794,607.64	54,298,307.39
长期待摊费用摊销	14,634,466.97	13,408,899.50
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）	-157,354.37	-943,396.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	306,443.27	-3,412.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	25,272,820.00	13,761,080.00
财务费用（收益以“-”号填列）	82,504,027.67	47,437,212.75
投资损失（收益以“-”号填列）	997,287.04	9,027,667.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	22,597,764.72	-4,987,856.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,736,492.79	-8,073,401.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	106,430,973.08	-554,383,883.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	587,811,365.34	-966,195,889.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-278,362,960.10	-213,749,194.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,385,369,804.24	-1,345,956,935.44
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	1,527,554,023.66	1,228,964,692.37
减：现金的期初余额	1,602,886,970.70	1,180,778,091.47
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	-75,332,947.04	48,186,600.90

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,527,554,023.66	1,602,886,970.70
其中：库存现金	3,776.10	3,776.10
可随时用于支付的银行存款	1,385,994,890.20	1,522,322,108.60
可随时用于支付的其他货币资金	141,555,357.36	80,561,086.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,527,554,023.66	1,602,886,970.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	8,904,163.26	

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
财产保全	8,904,163.26		因子公司涉及诉讼，法院对部分资金实施保全。
合计	8,904,163.26		/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、 外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

□适用 √不适用

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

□适用 √不适用

82、 租赁**(1) 作为承租人**

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期发生额	上期发生额
短期租赁	1,160,378.90	14,228.58

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额2,036,651.43(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
租赁收入	1,015,444.67	
合计	1,015,444.67	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(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

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,171,973.46	2,002,454.48
折旧与摊销费	342,033.51	205,955.95
研发活动直接耗用的材料、燃料、动力费用	12,635,023.76	9,417,982.33
与研发活动直接相关的其他费用	1,302,773.23	618,221.33
合计	25,451,803.96	12,244,614.09
其中：费用化研发支出	25,451,803.96	12,244,614.09
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司	克拉玛依市	11,000.00	克拉玛依市	贵金属采选	100		投资设立
西部黄金伊犁有限责任公司	伊宁县	11,000.00	伊宁县	贵金属采选	100		投资设立
西部黄金哈密金矿有限责任公司	哈密市	3,600.00	哈密市	贵金属采选	100		投资设立
乌鲁木齐天山星贵金属冶炼有限责任公司	乌鲁木齐市	8,250.00	乌鲁木齐市	贵金属冶炼、加工	100		投资设立
西部黄金青河矿业有限责任公司	青河县	1,000.00	青河县	矿产品技术的研究与开发	100		投资设立
伊犁金元矿	尼勒克县	200.00	尼勒克县	矿产品加工	100		收购

业开发有限公司							
西部黄金(克拉玛依)矿业科技有限责任公司	克拉玛依市	300.00	新疆克拉玛依市	矿物学研究, 矿业技术咨询, 化学药剂生产与销售	100		投资设立
阿克陶科邦锰业制造有限公司	克州阿克陶县	26,000.00	新疆克州阿克陶县	有色金属冶炼和压延加工业	100		收购
阿克陶百源丰矿业有限公司	克州阿克陶县	5,000.00	新疆克州阿克陶县	其他常用有色金属矿采选	100		收购
新疆蒙新天霸矿业投资有限公司	克州阿克陶县	12,000.00	新疆克州阿克陶县	投资与资产管理	100		收购
富蕴恒盛铍业有限责任公司	阿勒泰地区富蕴县	23,500.74	新疆阿勒泰地区富蕴县	铍产品的加工、销售, 矿产品收购、加工、销售, 采选设备加工、工业设计, 对外贸易	100		收购
新疆宏发铁合金有限责任公司	阿克苏库车市	5,880.00	阿克苏库车市	铁合金冶炼, 煤炭及制品销售	100		收购
新疆美盛矿业有限公司	新源县	26,500.00	新源县	非煤矿山矿产资源开采; 矿产资源勘查; 金属与非金属矿产资源地质勘探	100		收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十一、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

单位：元 币种：人民币							
财务报表项目	期初余额	本期新增补助金 额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入其他 收益	本期 其他 变动	期末余额	与资 产/ 收益 相关
齐 1 深度采矿技改	6,673,825.48			440,000.00		6,233,825.48	资产
阿希金矿日处理 200 吨金精矿项目投资补助	3,883,288.02			250,002.00		3,633,286.02	资产
2012 年矿产资源节约与综合利用	2,611,111.16			138,888.88		2,472,222.28	资产
黄金地质勘探项目	975,286.65			124,904.10		850,382.55	资产
新疆阿克陶县玛尔坎土锰矿井下精准定位子系统		490,000.00		6,504.42		483,495.58	资产
天山英才项目补助经费	29,477.30			19,858.49		9,618.81	资产
锰资源高效利用关键技术研究	346,360.56			293,182.23		53,178.33	资产
智能化锰电解技术研究及应用	94,800.79	180,000.00		94,640.46		180,160.33	资产
电解车间 6#作业区自动化示范线项目	13,479,000.00			676,500.00		12,802,500.00	资产
高纯铍盐绿色制备关键技术研究及产业化示范	1,035,000.00					1,035,000.00	资产
锰资源综合利用与高质量发展生产研究与应用		1,995,000.00		271,591.94		1,723,408.06	资产
奥尔托喀讷什锰矿井下精准定位子系统建设项目		175,000.00				175,000.00	资产
托吾恰克东区锰矿井下精准定位子系统建设项目		160,000.00				160,000.00	资产
合计	29,128,149.96	3,000,000.00		2,316,072.52		29,812,077.44	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关	递延收益摊销	2,316,072.52	911,378.31
与收益相关	社保补贴	1,788,420.16	803,059.73
与收益相关	高新企业奖励款		150,000.00
与收益相关	托里县应急管理局尾矿在线监测平台补助		55,000.00
与收益相关	“塔城英才”培养计划优秀工程师项目资金		100,000.00
与收益相关	高新技术企业研发费用后补助奖励	700,000.00	250,000.00
与收益相关	尾矿库闭库改造补贴		448,000.00
与收益相关	2024 年两区实验室补助		100,000.00
与收益相关	白碱滩区安全生产先进单位奖励	1,000.00	1,000.00
与收益相关	扩岗留工补助		24,000.00
与收益相关	失业保险补贴	42,000.00	
合计		4,847,492.68	2,842,438.04

其他说明：

2026 年半年度政府补助说明如下：

(1) 递延收益摊销

①齐 1 深度采矿技改：根据自治区发展改革委《经信委关于下达产业转型升级项目（产业振兴和技术改造第一批及第二批）2014 年中央预算内投资计划的通知》（新发改投资〔2014〕1590 号），拨付给哈图金矿齐 1 深度采矿技改资金 1,320.00 万元。2025 年半年度结转 440,000.00 元至其他收益，累计结转 6,966,174.52 元。

②金精矿综合开发利用项目：根据伊宁县财政局文件《关于下达 2012 年财源建设资金的通知》（伊县财字〔2012〕176 号），公司于 2012 年 6 月收到拨付西部黄金伊犁有限责任公司复杂精金矿综合开发利用项目建设资金 600.00 万元，2013 年 11 月份收到拨付西部黄金伊犁有限责任公司复杂精金矿综合开发利用项目建设资金 300.00 万元。2014 年 11 月份收到拨付西部黄金伊犁有限责任公司复杂精金矿综合开发利用项目建设资金 100.00 万元。2026 年半年度结转 250,002.00 元至其他收益，累计转入 6,366,714.00 元。

③2012 年矿产资源节约与综合利用（480 吨选厂）：根据新疆维吾尔自治区国土资源厅文件《关于下达 2012 年度中央矿产资源节约与综合利用专项以奖代补资金使用方案审查意见的通知》（新国土资函〔2013〕852 号），公司于 2014 年 9 月收到新疆维吾尔自治区国土资源厅拨付的 500.00 万元。2026 年半年度结转 138,888.88 元至其他收益，累计转入 2,527,777.72 元。

④黄金地质勘探项目资金：根据新疆维吾尔自治区财政厅《关于下达中央 2003 年矿产资源补偿费保护项目经费的通知》（新财建〔2003〕205 号），2003 年拨付托里县哈图金矿齐 I 金矿区西端及东深部普查设计项目补助 200.00 万元；2004 年拨付托里县哈图金矿齐 I 金矿区东深部普查设计项目补助 110.00 万元；2005 年拨付托里县哈图金矿齐 I 金矿区东深部普查设计项目补助 200.00 万元。

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

根据伊犁哈萨克自治州塔城地区财政局《关于下达 2009 年中央补助黄金地质勘探项目资金预算的通知》（塔地财建〔2009〕112 号），拨付新疆有色金属工业集团金铭矿业有限责任公司黄金地质勘探项目资金 50.00 万元。2026 年半年度结转 124,904.10 元至其他收益，累计结转损益 5,949,617.45 元。

⑤新疆阿克陶县玛尔坎土锰矿井下精准定位子系统，2026 年中央安全生产预防和应急救援能力建设补助资金 49.00 万元，6 月已收到阿克陶县政府补助，上半年已结转其他收益 6,504.42 元。

（2）社保补贴

根据人力资源社会保障部办公厅、财政部办公厅《关于延续实施扩大社会保险补贴范围政策有关工作的通知》人社厅发〔2026〕25号，西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司收到补贴28,939.60元，西部黄金伊犁有限责任公司收到补贴359,235.18元，西部黄金哈密金矿有限责任公司收到补贴162,848.78元，西部黄金（克拉玛依）矿业科技有限责任公司收到补贴6,665.60元，阿克陶科邦锰业制造有限公司收到补贴1,196,232.15元，新疆美盛矿业有限公司收到补贴28,500.00元，新疆宏发铁合金有限责任公司收到补贴5,998.85元。

（3）高新技术企业研发费用后补助奖励

根据新疆维吾尔自治区2026年享受高新技术企业研发费用后补助奖励企业名单，西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司收到奖励200,000.00元、西部黄金（克拉玛依）矿业科技有限责任公司收到奖励150,000.00元、阿克陶科邦锰业制造有限公司收到奖励100,000.00元，富蕴恒盛铍业有限责任公司收到奖励250,000.00元。

（4）白碱滩区安全生产先进单位奖励

根据克拉玛依市2025年度安全生产先进单位奖励名单，西部黄金（克拉玛依）矿业科技有限责任公司收到白碱滩区安全生产先进单位奖励1,000.00元。

（5）失业保险补贴

根据人力资源社会保障部《人力资源社会保障部 教育部 财政部 国家税务总局关于失业保险支持企业稳岗扩岗的通知》（人社部发〔2026〕39号），西部黄金伊犁有限责任公司收到补助6,000.00元，西部黄金哈密金矿有限责任公司收到补助22,500.00元，富蕴恒盛铍业有限责任公司收到补贴13,500.00元。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险、汇率风险、其他价格风险。公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

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

（一）信用风险

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

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

1、应收款项

对于应收款项，本公司[风险管理委员会]类似机构名称[专门部门]已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录(如有可能)。并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。[有关的应收款项自出具账单日起[X]天内到期。应收款项逾期[X]个月以上的债务人会[被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度]收到本公司书面催款、被缩短信用期或被取消赊购额度]在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。[本公司X%以上的客户与本公司有X年以上的业务往来，很少出现信用损失]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，以确保对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、债券投资

本集团一般只会投资于有活跃市场的证券(长远战略投资除外),而且交易对方的信用评级至少为[X](来自[评级机构X]的评级)或[X](来自[评级机构Y]的评级),以此来限制其信用风险敞口。

本集团通过追踪公布的外部信用评级来监控信用风险的变化。为确定公布的评级是否保持最新,并评估报告日信用风险是否发生显著增长但尚未反映在公布的评级中,本集团通过审查债券收益率的变化,以及可获得的有关发行方的新闻和监管信息来进行补充。

本集团基于[评级机构X]就每项信贷评级所提供的历史数据确定12个月及整个存续期间发生违约的可能性,并根据当前的债券收益率重新校准。通常情况下,违约损失率参数反映假设的回收率为[XX]%,但在已发生信用损失的情况下,本集团基于金融工具的当前市场价格及原始实际利率对损失进行估计。

(二)流动性风险

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

(三)利率风险

利率风险敏感性分析基于下述假设:

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(六) 交易性金融负债	147,940,932.65			147,940,932.65
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	147,940,932.65			147,940,932.65
二、非持续的公允价值计				

量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	新疆乌鲁木齐	以自有资金从事投资活动；有色金属合金销售	163,035.6129	54.57	54.57

本企业的母公司情况的说明
无

本企业最终控制方是新疆维吾尔自治区国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

详见附注“十.1.（1）

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新疆有色金属工业（集团）售电有限责任公司	母公司的控股子公司
新疆有色地质工程公司	母公司的控股子公司
新疆有色金属工业（集团）富蕴兴铜服务有限公司	母公司的控股子公司
新疆有色金属研究所有限公司	母公司的控股子公司
阜康有色发展有限责任公司	母公司的控股子公司
新疆金辉房地产开发有限责任公司	母公司的控股子公司
新疆五鑫铜业有限责任公司	母公司的控股子公司
新疆有色金属工业集团蓝钻贸易有限责任公司	母公司的控股子公司
新疆东三环商贸有限公司	母公司的控股子公司
乌鲁木齐从鑫人力资源服务有限公司	母公司的控股子公司
奎屯陆海物资储运有限责任公司	母公司的控股子公司
新疆有色集团明苑置业管理有限公司	母公司的控股子公司
新疆喀拉通克矿业有限责任公司	母公司的控股子公司
新疆有色建筑检验中心有限公司	母公司的控股子公司
新疆可可托海北疆明珠旅游发展有限责任公司	母公司的控股子公司
新疆众鑫矿业有限责任公司	母公司的控股子公司
新疆蓝钻锂能科技有限责任公司	母公司的控股子公司
富蕴鑫盛通商贸有限公司	母公司的控股子公司
新疆华创天元实业有限责任公司	其他
新疆哈巴河阿舍勒铜业股份有限公司	其他
新疆有色冶金设计研究院有限公司	其他

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
阜康有色发展有限责任公司	运输费	7,196,014.29	43,970,600.00	否	5,504,588.71
阜康有色发展有限责任公司	购买劳保用品				615,635.14
新疆五鑫铜业有限责任公司	购买阴极铜	42,410,918.04	4,293,990,000.00	否	29,839,181.31
新疆五鑫铜业有限责任公司	购买合质金	479,209,980.56		否	461,128,010.86
新疆有色金属研究所有限公司	研究费、技术费	721,144.53	13,659,300.00	否	198,281.66
新疆有色金属研究所有限公司	物业费等				197,773.43
新疆有色金属研究所有限公司	书报费	630.00		否	
新疆有色金属研究所有限公司	检测费	121,481.13		否	316,082.95
新疆有色金属研究所有限公司	广告费	947,215.56		否	1,042.48
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	施工费	101,999,788.47	779,665,100.00	否	24,533,352.65
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	购买锚杆、锚网等	2,876,876.00		否	6,028,383.03
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	安全奖励				20,800.00
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	修理费	806,881.56		否	184,828.00
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	购买挖掘机	1,240,000.00		否	
新疆有色金属工业集团蓝钻贸易有限责任公司	购买水泥、片碱等	99,050.00	1,080,000.00	否	4,677,204.15
新疆有色金属工业集团蓝钻贸易有限责任公司	平台服务费				8,149.74
新疆有色冶金设计研究院有限公司	技术服务费	397,511.96	2,957,600.00	否	35,849.06
新疆有色冶金设计研究院有限公司	监理费				76,415.10
新疆有色金属工业（集团）富蕴兴铜服务有限公司	维修清理		25,000.00		4,107.15
新疆有色金属工业（集团）富蕴兴铜服务有限公司	技术服务费	5,660.38		否	
新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	培训费	171,974.98	2,739,900.00	否	38,629.09
新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	利息费用	2,121,722.33		否	14,925,143.92

新疆华创天元实业有限责任公司	购买电熔套筒等材料	11,923.54	220,000.00	否	286,020.67
富蕴鑫盛通商贸有限公司	购买成品油	2,937,703.12	6,000,000.00	否	1,833,051.47
新疆有色集团明苑置业管理有限公司	物业费等	171,158.00	357,200.00	否	
新疆有色建筑检验中心有限公司	检测费	58,252.43	1,000,000.00	否	
新疆哈巴河阿舍勒铜业股份有限公司	购买硫精矿	3,594,013.78	11,600,000.00	否	766,458.36
新疆喀拉通克矿业有限责任公司	硫酸及水、电暖等	3,707,187.68	4,890,000.00	否	356,316.10
新疆有色金属公司医院	体检费	560,700.00	300,000.00	是	
新疆可可托海北疆明珠旅游发展有限责任公司	采购加工食品	99,000.00		是	
乌鲁木齐从鑫人力资源服务有限公司	劳务	175,000.00		是	
新疆金辉房地产开发有限责任公司	服务费	274,528.31		是	
新疆有色金属工业集团稀有金属有限责任公司	购买铍精矿				48,318.58
新疆有色金属工业（集团）售电有限责任公司	技术服务费				47,169.81
新疆喀拉通克矿业有限责任公司	业务招待费等				244,940.00
合计		651,916,316.65	5,162,454,700.00		551,915,733.42

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	材料费		288,835.14
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	电费收入等	178,677.31	18,410.82
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	劳务费收入	168,845.00	
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	水洗砂、骨料等	11,953.86	
新疆五鑫铜业有限责任公司	销售废铜等		1,968,408.81
新疆五鑫铜业有限责任公司	焙砂、金精矿		302,594,352.98
新疆有色金属研究所有限公司	提金剂	54,867.25	65,840.71
新疆有色金属研究所有限公司	氧化铍		31,979.78
新疆众鑫矿业有限责任公司	电费收入	68,482.23	78,330.88
新疆蓝钻锂能科技有限责任公司	劳务费收入	103,729.44	
新疆有色金属工业集团蓝钻贸易有限责任公司	招标服务费		18,699.35
新疆有色金属工业集团蓝钻贸易有限责任公司	住宿费	471.70	
合计		587,026.79	305,064,858.47

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

公司全资子公司哈图公司、伊犁公司、新疆美盛向五鑫铜业销售金精矿，五鑫铜业向天山星销售合质金，在合并财务报表口径扣除相应收入 51,698.76 万元，扣除相应成本 45,378.66 万元。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	房屋	73,491.70	42,666.66
合计		73,491.70	42,666.66

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		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	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
新疆有色金属研究所有限公司	房屋建筑物	10,800.00		710,320.02	154,815.09		10,800.00		715,326.80	175,290.06	
奎屯陆海物资储运有限责任公司	房屋建筑物	20,416.67									
新疆有色金属工业	房屋建筑物						2,857.14				

(集团) 富 蕴兴铜服 务有限公 司											
合计		31, 216. 67		710, 320. 02	154, 815. 09		13, 657. 14		715, 326. 80	175, 290. 06	

关联租赁情况说明
√适用 □不适用
无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	113.20	95.92

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应 收 账款	新疆有色金属研究所有限公司	24,800.00	124.00	62,000.00	310.00
应 收 账款	新疆有色金属工业集团蓝钻贸易有 限责任公司			277,742.74	1,388.71
应 收 账款	新疆众鑫矿业有限责任公司			11,000.00	55.00
其 他 应 收 款	新疆有色金属工业（集团）全鑫建 设有限公司	174,445.32	872.23	127,120.01	635.60
其 他 应 收 款	新疆蓝钻锂能科技有限责任公司	103,729.44	518.65	60,717.63	303.59
其 他 应 收 款	阜康有色发展有限责任公司	18,204.98	91.02	7,177.67	35.89

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
其他应收款	奎屯陆海物资储运有限责任公司	4,000.00	200.00	4,000.00	20.00
其他应收款	新疆有色金属工业集团蓝钻贸易有限责任公司			29,467.38	147.34
预付款项	新疆五鑫铜业有限责任公司	3,440,120.00		334,279.82	
预付款项	新疆哈巴河阿舍勒铜业股份有限公司			7,985,425.05	
预付款项	新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司			1,000.00	
预付款项	新疆喀拉通克矿业有限责任公司	1,117,084.17		233,008.28	
预付款项	奎屯陆海物资储运有限责任公司			20,416.67	

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	阜康有色发展有限责任公司	7,984,764.89	17,512,541.72
应付账款	富蕴鑫盛通商贸有限公司	718,132.63	852,300.62
应付账款	新疆东三环商贸有限公司	293,996.88	293,996.88
应付账款	新疆华创天元实业有限责任公司	158,539.16	620,480.22
应付账款	新疆喀拉通克矿业有限责任公司		179,943.31
应付账款	新疆全鑫矿冶机械制造有限公司	189,600.30	189,600.30
应付账款	新疆有色建筑检验中心有限公司	733,091.76	733,091.76
应付账款	新疆有色金属工业（集团）富蕴兴铜服务有限公司		3,000.00
应付账款	新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	42,903,391.92	49,137,221.04
应付账款	新疆有色金属工业集团蓝钻贸易有限责任公司	6,813.70	365,065.09
应付账款	新疆有色金属研究所有限公司	573,470.00	949,980.00
应付账款	新疆有色金属公司医院	40,300.00	210,400.00
应付账款	新疆有色冶金设计研究院有限公司	590,760.93	452,682.95
其他应付款	阜康有色发展有限责任公司	2,071,400.00	2,500,000.00
其他应付款	新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	3,760,122.25	785,255.75
其他应付款	新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	199,999,999.90	200,000,000.00
其他应付款	新疆有色地质工程公司	45,000.00	45,000.00
其他应付款	新疆五鑫铜业有限责任公司	124,435,675.74	36,973,285.75
其他应付款	新疆有色冶金设计研究院有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	新疆有色金属工业（集团）富蕴兴铜服务有限公司	3,000.00	
租赁负债	新疆有色金属研究所有限公司	7,901,164.93	7,357,725.98

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

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

(2) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币							
项目	黄金产品	电解金属锰及锰锭	锰矿石	加工费、提金剂及其他	硅锰合金	分部间抵销	合计
2026 年 1-6 月主营业务收入	10,324,980,892.11	624,587,804.25		89,679,803.52			11,039,248,499.88
2026 年 1-6 月主营业务成本	9,512,505,565.99	387,937,288.11		73,091,676.94	9,012,391.69		9,982,546,922.73
2025 年 1-6 月主营业务收入	4,338,405,064.10	431,001,101.43	9,010,632.73	113,881,662.08	122,950,378.03		5,015,248,838.37
2025 年 1-6 月主营业务成本	4,017,570,186.93	341,293,119.54	7,117,579.81	75,485,472.43	148,850,164.36		4,590,316,523.07

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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,897,920,909.65	3,017,303,105.25
合计	1,897,920,909.65	3,017,303,105.25

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

√适用 □不适用

无

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,550,413,386.38	2,773,169,770.42
1 年以内（含 1 年）（小计）	1,550,413,386.38	2,773,169,770.42
1 至 2 年	123,369,588.44	27,532,847.33
2 至 3 年	27,532,847.33	12,820,000.00
3 至 4 年	12,820,000.00	26,333,000.00
4 至 5 年	26,333,000.00	28,835,090.00
5 年以上	157,452,087.50	148,616,997.50
合计	1,897,920,909.65	3,017,307,705.25

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	920,000.00	920,000.00
内部往来	1,897,000,909.65	3,016,387,705.25
合计	1,897,920,909.65	3,017,307,705.25

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额		4,600.00		4,600.00
2026年1月1日余额在本期		4,600.00		4,600.00
—转入第二阶段				

—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额		4,600.00		4,600.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	4,600.00					4,600.00
合计	4,600.00					4,600.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
新疆美盛矿业有限公司	560,242,637.02	29.52	往来款	1 年以内	
阿克陶科邦锰业制造有限公司	400,000,000.00	21.08	往来款	1 年以内	
乌鲁木齐天山星贵金属有限公司	280,517,671.31	14.78	往来款	1 年以内	
西部黄金伊犁有限责任公司	237,892,244.47	12.53	往来款	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	
西部黄金哈密金矿有限责任公司	231,161,623.51	12.18	往来款	1 年以内	
合计	1,709,814,176.31	90.09	/	/	

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,080,474,597.95		5,080,474,597.95	5,080,474,597.95		5,080,474,597.95
对联营、合营企业投资						
合计	5,080,474,597.95		5,080,474,597.95	5,080,474,597.95		5,080,474,597.95

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（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		
新疆蒙新天霸矿业投资有限公司	323,702,796.92						323,702,796.92	
西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司	309,004,968.28						309,004,968.28	
西部黄金伊犁有限责任公司	759,452,842.47						759,452,842.47	
西部黄金哈密金矿有限责任公司	100,508,488.77						100,508,488.77	
乌鲁木齐天山星贵金属冶炼有限责任公司	82,688,496.00						82,688,496.00	
西部黄金青河矿业有限责任公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
伊犁金元矿业开发有限公司	29,800,000.00						29,800,000.00	
西部黄金（克拉玛依）矿业科技有限责任公司	3,157,080.00						3,157,080.00	
阿克陶科邦锰业制造有限公司	703,706,082.47						703,706,082.47	
阿克陶百源丰矿业有限公司	1,621,655,421.34						1,621,655,421.34	
富蕴恒盛铍业有限责任公司	83,666,591.69						83,666,591.69	
新疆宏发铁合金有限责任公司								
新疆美盛矿业有限公司	1,053,131,830.01						1,053,131,830.01	
合计	5,080,474,597.95						5,080,474,597.95	

(2) 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,209,840.09	19,443,502.84		
其他业务	110,808.25	27,402.00	346,657.31	27,402.00
合计	22,320,648.34	19,470,904.84	346,657.31	27,402.00

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	449,675,828.76	97,550,677.69
权益法核算的长期股权投资收益		536,794.75
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		

处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	449,675,828.76	98,087,472.44

其他说明：

无

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-149,088.90	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,074,276.97	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-26,270,107.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	27,055,144.03	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	127,258.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	507,681.37	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,329,802.26	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.92	0.6001	0.6001
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.86	0.5965	0.5965

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：朱凌霄

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 24 日

修订信息

☐适用 ☒不适用