

金川集团股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 9-00130 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGECERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京2401P0FJDQ





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

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

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

审计报告

大信审字[2024]第 9-00130 号

金川集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了金川集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。





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

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

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

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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





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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年四月二十三日



合并资产负债表

编制单位：金川集团股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	14,069,698,872.66	12,525,914,252.91
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	八、（二）	340,439,264.03	22,866,258.92
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产	八、（三）	1,309,261.18	9,521,618.07
应收票据	八、（四）	1,837,275,603.66	822,293,811.34
应收账款	八、（五）	5,439,512,755.18	8,598,568,500.17
应收款项融资	八、（六）	1,376,809,616.74	1,285,170,352.58
预付款项	八、（七）	2,110,255,331.76	7,011,955,811.43
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八、（八）	4,516,694,816.30	5,271,724,852.70
其中：应收股利		-	-
△买入返售金融资产			
存货	八、（九）	28,574,374,066.75	32,307,913,526.13
其中：原材料		6,578,636,031.59	8,002,934,918.09
库存商品（产成品）		6,102,917,459.56	4,803,230,826.85
合同资产	八、（十）	743,221,876.33	29,156,715.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、（十一）	-	40,577,427.21
其他流动资产	八、（十二）	1,815,383,260.08	1,147,360,740.76
流动资产合计		60,824,974,724.67	69,073,023,868.09
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资	八、（十三）	-	-
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款	八、（十四）	14,900,750.00	17,460,119.44
长期股权投资	八、（十五）	4,651,957,919.31	4,325,787,174.48
其他权益工具投资	八、（十六）	2,556,660,860.66	490,290,817.11
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八、（十七）	597,947,056.73	380,103,960.21
固定资产	八、（十八）	51,101,235,888.23	44,347,246,690.12
其中：固定资产原价		91,610,898,008.40	80,427,804,460.53
累计折旧		39,985,567,862.06	35,550,436,793.99
固定资产减值准备		524,094,258.11	530,120,976.42
在建工程	八、（十九）	17,763,127,506.39	12,069,917,157.99
生产性生物资产	八、（二十）	71,526,345.41	77,520,433.63
油气资产			
使用权资产	八、（二十一）	147,057,343.25	185,933,728.69
无形资产	八、（二十二）	10,054,926,040.81	8,940,119,889.48
开发支出	八、（二十三）	1,243,362.84	3,840,176.94
商誉	八、（二十四）	3,013,758,407.63	158,903,631.21
长期待摊费用	八、（二十五）	133,909,389.55	43,196,020.17
递延所得税资产	八、（二十六）	782,605,820.63	800,891,258.00
其他非流动资产	八、（二十七）	2,853,210,317.78	3,005,614,869.28
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		93,744,067,009.22	74,846,825,926.75
资产合计		154,569,041,733.89	143,919,849,794.84

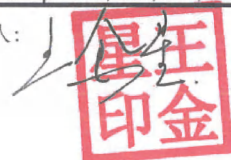
企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：金山集团股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八、（二十八）	6,833,868,460.18	11,519,620,255.62
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债		-	-
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付票据	八、（二十九）	2,495,658,299.93	5,253,345,383.09
应付账款	八、（三十）	12,397,510,949.43	15,935,393,599.87
预收款项	八、（三十一）	114,755,658.08	95,499,574.02
合同负债	八、（三十二）	2,287,053,009.98	3,199,809,370.07
△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	八、（三十三）	147,284,237.60	172,876,268.65
应交税费	八、（三十四）	838,938,786.08	1,077,968,660.60
其中：应交税金		830,898,362.84	1,062,476,070.06
其他应付款	八、（三十五）	5,248,274,769.50	4,557,887,325.99
其中：应付股利		626,024,201.14	591,460,956.57
△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	八、（三十六）	6,104,366,574.62	4,056,016,680.91
其他流动负债	八、（三十七）	1,449,939,431.74	4,703,305,302.93
流动负债合计		37,917,650,177.14	50,571,722,421.75
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八、（三十八）	30,683,266,222.64	20,690,649,503.02
应付债券	八、（三十九）	2,058,538,888.89	4,001,036,373.54
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、（四十）	22,805,594.35	43,181,457.66
长期应付款	八、（四十一）	2,825,449,322.75	1,417,258,658.21
长期应付职工薪酬	八、（四十二）	2,733,830,163.33	2,926,911,810.72
预计负债	八、（四十三）	502,230,001.07	243,144,949.29
递延收益	八、（四十四）	1,115,463,962.90	899,279,191.31
递延所得税负债	八、（二十六）	2,975,420,041.51	2,921,728,960.93
其他非流动负债	八、（四十五）	4,240,262.20	4,165,833.77
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		42,921,244,459.64	33,147,356,738.45
负 债 合 计		80,838,894,636.78	83,719,079,160.20
股东权益：			
股本	八、（四十六）	22,946,544,651.00	22,946,544,651.00
国家资本	八、（四十六）	14,126,019,662.00	14,126,019,662.00
国有法人资本		8,820,524,989.00	8,820,524,989.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
股本净额	八、（四十六）	22,946,544,651.00	22,946,544,651.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（四十七）	17,951,964,871.10	17,435,621,740.86
减：库存股			
其他综合收益		1,993,737,085.90	1,244,997,434.50
其中：外币报表折算差额		994,231,320.72	422,461,767.90
专项储备	八、（四十八）	73,110,189.34	82,271,692.43
盈余公积	八、（四十九）	4,417,653,601.86	2,649,547,063.50
其中：法定公积金		2,795,585,614.21	1,779,806,110.78
任意公积金		1,622,067,987.65	869,740,952.72
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备	八、（五十）	108,403,997.85	104,637,386.29
未分配利润	八、（五十一）	15,305,549,860.40	7,445,153,385.50
归属于母公司股东权益合计		62,796,964,257.45	51,908,773,354.08
※少数股东权益		10,933,182,839.66	8,291,997,280.56
股东权益合计		73,730,147,097.11	60,200,770,634.64
负债和股东权益总计		154,569,041,733.89	143,919,849,794.84

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：金川集团股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,835,327,878.27	7,890,043,363.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	十二、（一）	2,820,008,554.67	3,999,669,847.67
应收款项融资		6,747,231.11	1,218,222,541.80
预付款项		1,552,037,468.99	6,070,136,215.57
其他应收款	十二、（二）	21,320,470,545.09	6,070,627,257.28
其中：应收股利			
存货		5,136,810,739.65	9,833,774,596.86
其中：原材料		82,957,114.31	2,403,544,217.84
库存商品（产成品）		23,958,984.82	430,426,328.27
合同资产		-	156,197,106.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		202,453,634.32	6,121,970.54
流动资产合计		34,873,856,052.10	35,244,792,899.99
非流动资产：			
债权投资		4,855,690,336.91	1,470,133,800.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	65,324,061,949.29	46,045,423,623.38
其他权益工具投资		2,338,269,442.65	251,436,536.60
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,726,750.98	4,900,167.54
固定资产		604,717,354.74	12,415,809,323.21
其中：固定资产原价		1,175,963,387.77	26,111,405,536.17
累计折旧		564,817,315.24	13,673,032,227.27
固定资产减值准备		6,428,717.79	22,563,985.69
在建工程		136,402,206.54	1,638,804,588.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		817,738.49	111,671,346.53
无形资产		142,130,512.28	775,574,441.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		372,536,658.49	1,030,896,029.71
其他非流动资产		-	1,459,884,781.23
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		73,779,352,950.37	65,204,534,638.04
资产合计		108,653,209,002.47	100,449,327,538.03

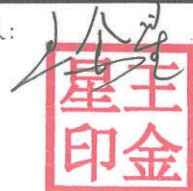
企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：金川集团股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		2,188,590,462.99	5,529,242,302.58
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付票据		-	1,210,340,000.00
应付账款		2,361,597,753.40	8,286,218,305.10
预收款项		119,802.67	2,625,665.95
合同负债		5,025,743,976.15	4,411,589,332.38
应付职工薪酬			
其中：应付工资			
应付福利费			
# 其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		22,774,276.11	554,341,349.80
其中：应交税金		21,316,178.68	547,116,273.54
其他应付款		4,977,158,593.06	2,998,711,527.87
其中：应付股利		483,227,877.90	487,077,870.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,844,882,857.16	2,937,003,520.83
其他流动负债		83,809,076.23	238,548,709.89
流动负债合计		16,504,676,797.77	26,168,620,714.40
非流动负债：			
长期借款		18,370,540,658.09	10,292,039,595.08
应付债券		2,058,538,888.89	2,058,344,444.44
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		623,725.43	
长期应付款		1,141,804,850.42	1,178,778,970.62
长期应付职工薪酬		2,709,858,824.75	2,900,467,497.25
预计负债		-	190,192,482.22
递延收益		629,940,092.09	726,677,180.56
递延所得税负债		1,924,230.80	4,776,827.00
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		24,913,231,270.47	17,351,276,997.17
负 债 合 计		41,417,908,068.24	43,519,897,711.57
股东权益：			
股本		22,946,544,651.00	22,946,544,651.00
国家资本		14,126,019,662.00	14,126,019,662.00
国有法人资本		8,820,524,989.00	8,820,524,989.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
# 减：已归还投资			
股本净额		22,946,544,651.00	22,946,544,651.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,886,079,954.24	16,798,543,200.27
减：库存股			
其他综合收益		1,010,100,298.51	948,920,281.03
其中：外币报表折算差额		116,357.28	100,003.94
专项储备		52,157.70	692,855.67
盈余公积		4,417,653,601.86	2,649,547,063.50
其中：法定公积金		2,795,585,614.21	1,779,806,110.78
任意公积金		1,622,067,987.65	869,740,952.72
# 储备基金			
# 企业发展基金			
# 利润归还投资			
未分配利润		21,974,870,270.92	13,585,181,774.99
股东权益合计		67,235,800,934.23	56,929,429,826.46
负债和股东权益总计		108,653,709,002.47	100,449,327,538.03

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

2023年度

单位：人民币元

项	附注	本期金额	上期金额	项	目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		353,259,094,823.57	332,750,825,157.84	减：营业外支出		八、（六十四）	162,639,541.81	339,493,757.56
其中：营业收入	八、（五十二）	353,259,094,823.57	332,750,825,157.84	四、利润总额（亏损总额）以“一”号填列			10,829,783,052.05	10,659,051,774.13
△利息收入				减：所得税费用		八、（六十五）	1,665,532,333.59	3,012,568,410.57
△手续费及佣金收入				五、净利润（净亏损）以“一”号填列			9,164,250,718.46	7,646,483,363.56
△手续费及佣金收入				（一）按所有权归属分类：				
二、营业总成本		339,897,992,176.96	320,833,590,374.39	归属于母公司所有者的净利润			9,623,992,258.41	7,482,929,792.80
其中：营业成本	八、（五十二）	332,625,871,432.41	313,786,865,951.27	△少数股东损益			-459,741,539.95	163,553,570.76
△利息支出				（二）按经营持续性分类：				
△手续费及佣金支出				持续经营净利润			9,164,250,718.46	7,646,483,363.56
△退保金				终止经营净利润				
△赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额			752,980,916.27	1,465,449,942.66
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		八、（六十六）	748,739,651.40	1,473,687,097.54
△保单红利支出				（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-23,576,548.56	265,504,692.77
△分保费用				1.重新计量设定受益计划变动额			66,400,000.00	232,840,000.00
税金及附加		1,452,413,297.33	1,493,901,679.61	2.权益法下不能转损益的其他综合收益			-2,442,954.99	-1,504,555.31
销售费用	八、（五十三）	481,310,152.57	462,475,795.68	3.其他权益工具投资公允价值变动			-87,533,593.57	34,169,248.08
管理费用	八、（五十四）	2,758,719,214.75	2,255,876,869.09	4.企业自身信用风险公允价值变动			-	-
研发费用	八、（五十五）	1,526,810,107.04	1,671,918,900.14	5.其他			-	-
财务费用	八、（五十六）	1,052,867,972.86	1,162,551,178.60	（二）将重分类进损益的其他综合收益			772,316,199.96	1,208,182,404.77
其中：利息费用		1,073,568,140.28	1,493,205,080.09	1.权益法下可转损益的其他综合收益			-	-
利息收入		255,858,887.86	281,436,296.07	2.其他债权投资公允价值变动			-	-
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		68,203,128.85	-138,274,476.98	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			-	-
其他				4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-	-
加：其他收益	八、（五十七）	423,709,281.17	315,016,221.45	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（五十八）	-258,091,968.86	593,911,239.25	6.其他债权投资信用减值准备			-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		145,299,389.95	-4,374,777.85	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			200,546,647.14	-148,581,702.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				8.外币财务报表折算差额			571,769,552.82	1,356,764,106.88
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		1,723.15	8,624.96	9.其他			-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				※归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			4,241,264.87	-8,237,154.88
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、（五十九）	229,110,348.33	-148,435,967.10	七、综合收益总额			9,917,231,634.73	9,111,933,306.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、（六十）	-2,047,825,436.62	-274,713,179.17	归属于母公司所有者的综合收益总额			10,372,731,909.81	8,956,616,890.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（六十一）	-876,424,417.03	-1,505,835,653.81	※归属于少数股东的综合收益总额			-455,500,275.08	155,316,415.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（六十二）	41,527,867.23	53,742,567.54	八、每股收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,873,110,043.98	10,950,928,636.57	（一）基本每股收益				
加：营业外收入	八、（六十三）	119,312,549.88	47,616,895.12	（二）稀释每股收益				
其中：政府补助								

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：金川集团股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（四）	58,028,491,570.37	92,281,241,777.35
减：营业成本	十二、（四）	43,563,399,573.36	78,766,095,614.56
税金及附加		811,901,941.12	942,702,285.12
销售费用		41,036,902.64	52,861,553.85
管理费用		955,850,907.54	944,418,967.59
研发费用		609,237,285.31	457,338,756.03
财务费用		459,791,412.82	516,252,604.84
其中：利息费用		607,207,218.31	689,630,009.76
利息收入		314,402,614.86	268,466,836.64
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		51,077,376.23	62,233,250.70
其他			
加：其他收益		83,770,866.78	86,081,196.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	89,530,240.72	104,469,892.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-54,728,344.13	8,463,850.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		121,254,393.13	-128,015,667.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）		62,597,704.43	-11,457,216.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-23,174,418.00	-155,324,476.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,382,109.33	33,060,768.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,926,634,443.97	10,530,386,491.99
加：营业外收入		28,377,822.69	5,659,177.72
其中：政府补助			
减：营业外支出		66,892,483.81	243,936,649.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,888,119,782.85	10,292,109,020.64
减：所得税费用		1,738,602,114.97	2,768,838,671.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,149,517,667.88	7,523,270,349.26
（一）持续经营净利润		10,149,517,667.88	7,523,270,349.26
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		229,175,681.25	244,257,043.73
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		23,572,388.71	278,651,004.49
1.重新计量设定受益计划变动额		66,400,000.00	232,840,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-2,442,954.99	-1,504,555.31
3.其他权益工具投资公允价值变动		-40,384,656.30	47,315,559.80
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		205,603,292.54	-34,393,960.76
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		205,586,939.20	-34,517,824.70
8.外币财务报表折算差额		16,353.34	123,863.94
9.其他			
六、综合收益总额		10,378,693,349.13	7,767,527,392.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

陈英印

主管会计工作负责人：

蔡娟印

会计机构负责人：

金王印



合并现金流量表

编制单位：金川集团股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		388,261,019,160.14	368,261,666,992.14
△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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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		631,192,052.31	728,818,124.19
收到其他与经营活动有关的现金		1,727,908,061.74	2,293,201,194.28
经营活动现金流入小计		390,620,119,274.19	371,283,686,310.61
购买商品、接受劳务支付的现金		359,840,204,169.88	344,409,253,846.02
△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		8,314,625,930.60	7,078,745,487.63
支付的各项税费		6,383,421,182.78	8,935,388,196.91
支付其他与经营活动有关的现金		3,423,044,913.84	3,565,954,383.17
经营活动现金流出小计		377,961,296,197.10	363,989,341,913.73
经营活动产生的现金流量净额		12,658,823,077.09	7,294,344,396.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		101,473,790.27	179,457,842.07
取得投资收益收到的现金		62,560,540.34	26,514,718.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,061,554.56	29,146,008.42
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		1,103,928,769.82	1,056,296,804.91
投资活动现金流入小计		1,368,024,654.99	1,291,415,374.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,451,354,520.81	5,398,664,564.90
投资支付的现金		5,249,861,861.97	1,567,242,591.87
△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		126,266,156.34	
支付其他与投资活动有关的现金		416,711,045.15	1,150,721,882.15
投资活动现金流出小计		17,244,193,584.27	8,116,629,038.92
投资活动产生的现金流量净额		-15,876,168,929.28	-6,825,213,664.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		900,154,000.00	168,080,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		900,154,000.00	168,080,000.00
取得借款收到的现金		38,666,912,025.84	42,652,869,098.74
收到其他与筹资活动有关的现金		282,994,599.42	373,782,005.03
筹资活动现金流入小计		39,850,060,625.26	43,194,731,103.77
偿还债务支付的现金		33,216,892,886.43	38,637,432,150.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,255,192,587.86	1,807,566,604.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		118,032,088.14	77,553,263.84
支付其他与筹资活动有关的现金		703,579,534.27	630,158,567.17
筹资活动现金流出小计		35,175,665,008.56	41,075,157,321.96
筹资活动产生的现金流量净额		4,674,395,616.70	2,119,573,781.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-54,290,791.11	323,254,263.61
五、现金及现金等价物净增加额		1,402,758,973.40	2,911,958,777.43
加：期初现金及现金等价物余额		11,317,124,587.92	8,405,165,810.49
六、期末现金及现金等价物余额		12,719,883,561.32	11,317,124,587.92

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：金川集团股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,486,593,896.97	119,098,046,105.48
收到的税费返还			17,102,508.35
收到其他与经营活动有关的现金		8,021,684,129.04	1,013,024,430.71
经营活动现金流入小计		94,508,278,026.01	120,128,173,044.54
购买商品、接受劳务支付的现金		76,485,666,978.61	102,226,531,445.49
支付给职工及为职工支付的现金		1,998,693,830.38	2,866,666,001.42
支付的各项税费		3,936,439,071.75	5,716,637,092.80
支付其他与经营活动有关的现金		1,222,454,717.81	1,686,519,699.58
经营活动现金流出小计		83,643,254,598.55	112,496,354,239.29
经营活动产生的现金流量净额		10,865,023,427.46	7,631,818,805.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		73,933,100.00	3,046,642.67
取得投资收益收到的现金		292,378,702.05	190,679,827.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,381,737.00	25,703,467.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			2,171,000,000.00
投资活动现金流入小计		375,693,539.05	2,390,429,938.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,194,142,840.13	1,260,918,553.29
投资支付的现金		12,792,604,453.70	5,866,540,000.00
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		4,116,624,500.55	2,982,561,066.94
投资活动现金流出小计		18,103,371,794.38	10,110,019,620.23
投资活动产生的现金流量净额		-17,727,678,255.33	-7,719,589,681.85
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		14,837,682,780.00	27,172,673,223.77
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,837,682,780.00	27,172,673,223.77
偿还债务支付的现金		11,090,806,103.02	25,035,693,447.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		608,758,562.88	1,168,893,849.83
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		295,902,748.74	415,691,527.28
筹资活动现金流出小计		11,995,467,414.64	26,620,278,824.88
筹资活动产生的现金流量净额		2,842,215,365.36	552,394,398.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-51,069,472.07	-62,357,114.64
五、现金及现金等价物净增加额		-4,071,508,934.58	402,266,407.65
加：期初现金及现金等价物余额		7,889,797,090.63	7,487,530,682.98
六、期末现金及现金等价物余额		3,818,288,156.05	7,889,797,090.63

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

英印

蔡娟

金印



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

本 年 金 额												
归属于母公司所有者权益												
行次	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	小计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	22,946,544,651.00				17,435,621,740.86	-	1,244,997,434.50	82,271,692.43	2,649,547,063.50	104,637,386.29	7,445,153,385.50	51,908,773,354.08
加：会计政策变更	-											
前期差错更正	-											
其他	-											
二、本年初余额	22,946,544,651.00				17,435,621,740.86	-	1,244,997,434.50	82,271,692.43	2,649,547,063.50	104,637,386.29	7,445,153,385.50	51,908,773,354.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额	-						748,739,651.40	-9,161,503.09	1,768,106,538.36	3,766,611.56	7,860,396,474.90	10,888,190,903.37
（二）所有者投入和减少资本	-						748,739,651.40	-	-	-	9,623,992,258.41	10,372,731,909.81
1.所有者投入的普通股	-							-	-	-		516,343,130.24
2.其他权益工具持有者投入资本	-							-	-	-		423,115,448.59
3.股份支付计入所有者权益的金额	-							-	-	-		-
4.其他	-							-	-	-		-
（三）专项储备提取和使用	-							-	-	-		93,227,681.65
1.提取专项储备	-							-9,161,503.09	-	-		-9,161,503.09
2.使用专项储备	-							529,516,539.27	-	-		529,516,539.27
（四）利润分配	-							538,678,042.36	-	-		538,678,042.36
1.提取盈余公积	-							-	1,768,106,538.36	3,766,611.56	-1,763,595,783.51	8,277,366.41
其中：法定公积金	-							-	1,767,278,801.72	-	-1,767,278,801.72	-
任意公积金	-							-	1,014,951,766.79	-	-1,014,951,766.79	-
# 储备基金	-							-	752,327,034.93	-	-752,327,034.93	-
# 企业发展基金	-							-	-	-	-	-
# 利润归还投资	-							-	-	-	-	-
△2.提取一般风险准备	-							-	-	3,766,611.56	-3,766,611.56	-
3.对所有者（或股东）的分配	-							-	-	-	-	-
4.其他	-							-	827,736.64	-	7,449,629.77	8,277,366.41
（五）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	-							-	-	-	-	-
四、本年年末余额	22,946,544,651.00				17,951,964,871.10	-	1,993,737,085.90	73,110,189.34	4,417,653,601.86	108,403,997.85	15,305,549,860.40	62,796,964,257.45
												73,730,147,097.11

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

之阮印英

之阮印娟

之阮印金



合并股东权益变动表

编制单位：金川集团股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 年 金 额											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	22,946,544,651.00			17,487,834,571.56	-	-228,689,663.04	109,245,612.76	1,897,220,028.57	88,161,324.15	1,081,273,972.30	43,381,590,497.30	51,399,656,151.08
加：会计政策变更	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	22,946,544,651.00			17,487,834,571.56	-	-228,689,663.04	109,245,612.76	1,897,220,028.57	88,161,324.15	1,081,273,972.30	43,381,590,497.30	51,399,656,151.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-52,212,830.70	-	1,473,687,097.54	-26,973,920.33	752,327,034.93	16,476,062.14	6,363,879,413.20	8,527,182,856.78	8,801,114,483.56
（一）综合收益总额				-	-	1,473,687,097.54	-	-	-	7,482,929,792.80	8,956,616,890.34	9,111,933,306.22
（二）所有者投入和减少资本				-52,212,830.70	-	-	-	-	-	-	-52,212,830.70	142,204,358.01
1.所有者投入的普通股				-	-	-	-	-	-	-	-	175,080,000.00
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				-52,212,830.70	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用				-	-	-	-26,973,920.33	-	-	-	-52,212,830.70	-32,875,641.99
1.提取专项储备				-	-	-	-26,973,920.33	-	-	-	-26,973,920.33	-30,701,638.30
2.使用专项储备				-	-	-	445,247,303.92	-	-	-	445,247,303.92	467,422,381.70
（四）利润分配				-	-	-	472,221,224.25	-	-	-	472,221,224.25	498,124,020.00
1.提取盈余公积				-	-	-	-	752,327,034.93	16,476,062.14	-1,119,050,379.60	-350,247,282.53	-422,321,542.37
其中：法定公积金				-	-	-	-	752,327,034.93	-	-752,327,034.93	-	-
任意公积金				-	-	-	-	752,327,034.93	-	-752,327,034.93	-	-
# 储备基金				-	-	-	-	-	-	-	-	-
# 企业发展基金				-	-	-	-	-	-	-	-	-
# 利润归还投资				-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2.提取一般风险准备				-	-	-	-	-	16,476,062.14	-16,476,062.14	-	-
3.对所有者（或股东）的分配				-	-	-	-	-	-	-350,000,000.00	-350,000,000.00	-422,074,259.84
4.其他				-	-	-	-	-	-	-247,282.53	-247,282.53	-247,282.53
（五）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				-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	22,946,544,651.00	-	-	17,435,621,740.86	-	1,244,997,434.50	82,271,692.43	2,649,547,063.50	104,637,386.29	7,445,153,385.50	51,908,773,354.08	60,200,770,634.64

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张之英

张之英

张之英





母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：金川集团股份有限公司

	行次	本 年 金 额										
		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、上年年末余额		22,946,544,651.00				16,798,543,200.27		948,920,281.03	692,855.67	2,649,547,063.50	13,585,181,774.99	56,929,429,826.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额		22,946,544,651.00				16,798,543,200.27		948,920,281.03	692,855.67	2,649,547,063.50	13,585,181,774.99	56,929,429,826.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						87,536,753.97		61,180,017.48	-640,697.97	1,768,106,538.36	8,389,688,495.93	10,305,871,107.77
（一）综合收益总额								229,175,681.25			10,149,517,667.88	10,378,693,349.13
（二）所有者投入和减少资本						87,536,753.97		-167,995,663.77				-80,458,909.80
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本						88,585,429.38						88,585,429.38
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他						-1,048,675.41		-167,995,663.77				-169,044,339.18
（三）专项储备提取和使用									-640,697.97			-640,697.97
1.提取专项储备									228,590,470.33			228,590,470.33
2.使用专项储备									229,231,168.30			229,231,168.30
（四）利润分配										1,768,106,538.36	-1,759,829,171.95	8,277,366.41
1.提取盈余公积										1,767,278,801.72	-1,767,278,801.72	
其中：法定公积金										1,014,951,766.79	-1,014,951,766.79	
任意公积金										752,327,034.93	-752,327,034.93	
# 储备基金												
# 企业发展基金												
# 利润归还投资												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他										827,736.64	7,449,629.77	8,277,366.41
（五）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												
四、本年年末余额		22,946,544,651.00				16,886,079,954.24		1,010,100,298.51	52,157.70	4,417,653,601.86	21,974,870,270.92	67,235,300.92

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

2023年度

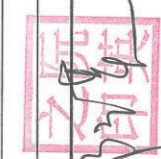
单位：人民币元

项 目	行次	上 年 金 额				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
		实收资本（或股本）	其他权益工具	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额		22,946,544,651.00					16,764,705,191.08	704,663,237.30	2,133,829.53	1,897,220,028.57	7,164,485,743.19	49,479,752,680.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额		22,946,544,651.00					16,764,705,191.08	704,663,237.30	2,133,829.53	1,897,220,028.57	7,164,485,743.19	49,479,752,680.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							33,838,009.19	244,257,043.73	-1,440,973.86	752,327,034.93	6,420,696,031.80	7,449,677,145.79
（一）综合收益总额								244,257,043.73			7,523,270,349.26	7,767,527,392.99
（二）所有者投入和减少资本							33,838,009.19					33,838,009.19
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							33,838,009.19					33,838,009.19
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备									-1,440,973.86			-1,440,973.86
2.使用专项储备									184,639,390.96			184,639,390.96
（四）利润分配									186,080,364.82			186,080,364.82
1.提取盈余公积										752,327,034.93	-1,102,574,317.46	-350,247,282.53
其中：法定公积金										752,327,034.93	-752,327,034.93	
任意公积金										752,327,034.93	-752,327,034.93	
# 储备基金												
# 企业发展基金												
# 利润归还投资												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（五）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												
四、本年年末余额		22,946,544,651.00					16,798,543,200.27	948,920,281.03	692,855.67	2,649,547,063.50	13,585,181,774.99	58,995,442,669.55

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



金川集团股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

金川集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“金川集团公司”）位于甘肃省金昌市，前身为 1961 年成立的金川有色金属公司。本公司先后隶属于中国冶金工业部、中国有色金属工业公司和中国铜铅锌集团公司，2000 年 7 月移交甘肃省人民政府管理。

2000 年 4-7 月间，金川有色金属公司与国开金融有限责任公司、中国信达资产管理公司、中国铜铅锌集团公司及甘肃省工业交通投资公司共同签订了《债权转股权合同》及《债权转股权补充协议》，约定中国铜铅锌集团公司和甘肃省工业交通投资公司以金川集团公司 2000 年 3 月 31 日为基准日剥离非经营性资产并扣除公益金后的资产负债表所反映的全部账面净资产作为出资，国开金融有限责任公司和信达资产管理公司分别以对金川集团公司的债权作为出资，共同设立“金川有色金属有限责任公司”。2000 年 11 月，国家经贸委以国经贸产业[2000]1085 号文批准了上述债转股协议及补充协议。甘肃省人民政府以甘政函[2000]131 号文同意金川集团公司整体改组设立“金川集团有限公司”。

截至 2004 年 12 月 31 日本公司实收资本为 4,152,284,381.03 元，其中甘肃省人民政府 2,426,515,202.78 元，占 58.44%；国开金融有限责任公司 936,511,053.76 元，占 22.56%；上海宝钢集团公司 336,852,110.56 元，占 8.11%；太原钢铁(集团)有限公司 336,852,110.56 元，占 8.11%；甘肃省工业交通投资公司 115,553,903.37 元，占 2.78%。

2005 年 3 月，经甘肃省财政厅、甘肃省国土资源厅甘财建[2005]12 号文批准，本公司将龙首矿、二矿区、露天矿石英石和露天矿砂石场采矿权共 1,258,869,800.00 元增加了甘肃省人民政府持有的国家资本金。

2005 年 10 月，本公司将评估确认的土地 296,042,778.44 元计入实收资本，增加甘肃省人民政府持有的国家资本金。2005 年 12 月，根据公司利润分配预案，用未分配利润转增资本金，甘肃省人民政府持有的国家资本金增加 348,763,237.90 元、甘肃省工业交通投资公司增加 11,286,833.60 元、国开金融有限责任公司增加 91,474,576.99 元；上海宝钢集团公司增加 32,902,339.16 元；太原钢铁(集团)有限公司增加 32,902,339.16 元。

2009 年 5 月，甘肃省国有资产监督管理委员会根据甘肃省人民政府常务会议的有关会议精神和《甘肃省人民政府办公厅关于部分省属企业国有股权划转问题的通知》（甘政办发[2009]80 号），下发《省政府国资委关于将部分省属企业国有股权划转至甘肃省国有资产投资集团有限公司的通知》（甘国资产权[2009]135 号），将所持有的金川集团公司 4,330,191,019.12

元的国有股权划转至甘肃省国有资产投资集团有限公司。

根据本公司 2010 年第一次股东会临时会议决议，甘肃省人民政府将其对兰州科技园投资转增为对金川集团公司的投资，增加实收资本 68,016.00 万元；同时，甘肃省人民政府将财政委托贷款转增实收资本 13,449.00 万元，按照上述股东会决议，本公司其他股东应相同比例增资，分别收到太原钢铁(集团)有限公司与上海宝钢集团公司货币出资 69,563,123.48 元，国开金融有限公司货币出资 193,398,325.35 元，甘肃省工业交通投资公司货币出资 23,862,965.96 元，上述出资已进行验资。完成上述验资后，公司实收资本为 7,395,566,934.94 元，其中甘肃省国有资产投资集团有限公司 4,330,191,019.12 元，占 58.55%；甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会 814,653,110.39 元，占 11.02%；国开金融有限责任公司 1,221,383,956.10 元，占 16.51%；甘肃省工业交通投资公司 150,703,702.93 元，占 2.04%，太原钢铁（集团）有限公司 439,317,573.20 元，占 5.94%；上海宝钢集团公司 439,317,573.20 元，占 5.94%。

根据本公司 2011 年股东会决议，金川集团有限公司整体改制为金川集团股份有限公司，本公司原股东以金川集团公司 2011 年 6 月 30 日为基准日经审计的母公司净资产作为出资。截至 2011 年 12 月 31 日，本公司股本总额为人民币 18,800,000,000.00 元，其中甘肃省国有资产投资集团有限公司 11,007,620,088.00 元，占 58.55%；甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会 2,070,899,853.00 元，占 11.02%；国开金融有限责任公司 3,104,835,448.00 元，占 16.51%；甘肃省工业交通投资公司 383,098,367.00 元，占 2.04%，太原钢铁（集团）有限公司 1,116,773,122.00 元，占 5.94%；上海宝钢集团公司 1,116,773,122.00 元，占 5.94%。上述股本变更已经国富浩华会计师事务所验证并出具了国浩验字[2011]704A223 号验资报告。

根据本公司 2012 年第一次临时股东大会决议、第一届董事会第二次会议决议、甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会“2012 年 6 月 14 日金川集团改制上市工作领导小组会议纪要”的规定，本公司申请增加注册资本人民币 4,146,544,651.00 元，由甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会以其持有的金川镍都实业有限公司 100%股权及酒泉钢铁（集团）有限责任公司、甘肃省电力投资集团公司、深圳市平安创新资本投资有限公司、中非发展基金有限公司、润渤（天津）股权投资基金合伙企业、浙江海亮股份有限公司、上海上汽环开投资管理有限公司、中国东方资产管理公司、靖远煤业集团有限责任公司、中国信达资产管理股份有限公司、北京宏达信资产经营有限公司、光大金控(兰州)金泉投资有限公司、国家开发投资公司、甘肃稀土新材料股份有限公司、中国高新投资集团公司、金城资本管理有限公司、西藏矿业发展股份有限公司等十七家特定投资者以货币资金认购。完成上述增资后，公司股本为 22,946,544,651.00 元，其中甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会 2,957,627,874.00 元，占 12.89%；甘肃省国有资产投资集团有限公司 11,007,620,088.00 元，占 47.97%；国开金融有限责任公司 3,104,835,448.00 元，占 13.53%；宝钢集团有限公司 1,116,773,122.00 元，占 4.87%；太原钢铁（集团）有限公司 1,116,773,122.00 元，占 4.87%；甘肃省工业交通投资公司 383,098,367.00 元，占 1.67%；酒泉钢铁（集团）有限责任公司 321,543,408.00 元，占 1.40%；甘肃省电力投资

集团公司 321,543,408.00 元，占 1.40%；深圳市平安创新资本投资有限公司 321,543,408.00 元，占 1.40%；中非发展基金有限公司 321,543,408.00 元，占 1.40%；润渤（天津）股权投资基金合伙企业 284,565,916.00 元，占 1.24%；浙江海亮股份有限公司 257,234,726.00 元，占 1.12%；上海上汽环开投资管理有限公司 257,220,000.00 元，占 1.12%；中国东方资产管理公司 160,780,000.00 元，占 0.70%；靖远煤业集团有限责任公司 160,771,700.00 元，占 0.70%；中国信达资产管理股份有限公司 160,771,700.00 元，占 0.70%；北京宏达信资产经营有限公司 160,771,700.00 元，占 0.70%；光大金控(兰州)金泉投资有限公司 156,401,211.00 元，占 0.68%；国家开发投资公司 128,617,363.00 元，占 0.56%；甘肃稀土新材料股份有限公司 100,000,000.00 元，占 0.44%；中国高新投资集团公司 64,308,682.00 元，占 0.28%；金城资本管理有限公司 50,000,000.00 元，占 0.22%；西藏矿业发展股份有限公司 32,200,000.00 元，占 0.14%，上述股本变更已经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具了国浩验字[2012]704B91 号验资报告。

根据甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会关于《甘肃省人民政府国资委关于划转甘肃省工业交通投资公司持有金川集团股份有限公司部分股权的批复》（甘国资产权[2013]3 号）、（甘国资产权[2013]4 号）及 2013 年第一届董事会第五次会议、临时股东大会决议，将甘肃省工业交通投资公司持有的本公司 60,661,172.00 股份无偿划转给甘肃省电力投资集团公司持有，完成上述变更后，甘肃省工业交通投资公司持有 322,437,195.00 元，占总股本 1.41%，甘肃省电力投资集团公司持有 382,204,580.00 元，占总股本 1.66%。

根据本公司 2015 年第一次临时股东大会会议决议，北京宏达信资产经营有限公司将其持有的本公司 160,771,700 股股份转让给甘肃省国有资产投资集团有限公司，完成上述变更后，甘肃省国有资产投资集团有限公司持有 11,168,391,788.00 元，占总股本 48.67%。

根据本公司 2017 年 6 月“2016 年度股东大会会议决议”，股东国家开发投资公司将其持有的公司 0.56%股权转让给中国国投高新产业投资公司，转让后中国国投高新产业投资公司持股比例变更为 0.84%。本次变更后，公司股本为 22,946,544,651.00 元，其中甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会持股比例为 12.89%；甘肃省国有资产投资集团有限公司持股比例为 48.67%；国开金融有限责任公司持股比例为 13.53%；中国宝武钢铁集团有限公司、太原钢铁（集团）有限公司、甘肃省工业交通投资公司、酒泉钢铁（集团）有限责任公司、甘肃省电力投资集团公司、深圳市平安创新资本投资有限公司、中非发展基金有限公司、润渤（天津）股权投资基金合伙企业、浙江海亮股份有限公司、上海上汽环开投资管理有限公司、中国东方资产管理股份有限公司、靖远煤业集团有限责任公司、中国信达资产管理股份有限公司、北京宏达信资产经营有限公司、光大金控（兰州）金泉投资有限公司、甘肃稀土新材料股份有限公司、中国高新投资集团公司、金城资本管理有限公司和西藏矿业发展股份有限公司合计持股比例为 24.91%。

根据本公司 2018 年 9 月“2018 年第二次临时股东大会决议”，甘肃省国有资产投资集团将其持有的公司 160,771,700.00 元无偿划转给其全资子公司甘肃兴陇资本管理公司，甘肃兴陇

资本管理有限公司为本公司股东，持有本公司 160,771,700.00 元，持股比例为 0.70%。甘肃省国有资产投资集团有限公司持股减至 11,007,620,088.00 元，持股比例由 48.67%变为 47.97%。

根据本公司 2019 年 1 月“2019 年第一次临时股东大会决议”，中国国投高新产业投资有限公司拟将其持有的股份全部无偿转让给国投资产管理有限公司，国投资产管理有限公司为本公司的股东，持有本公司 192,926,045.00 元，持股比例为 0.84%，中国国投高新产业投资有限公司不再是本公司股东。

根据本公司 2020 年 6 月“2019 年度股东大会决议”，股东金城资本管理有限公司将其持有的全部股权转让给华龙金城投资有限公司，华龙金城投资有限公司成为公司股东，持有 50,000,000.00 元，持股比例 0.22%。股东甘肃省工业交通投资公司更名为甘肃省工业交通投资有限公司，公司同步调整了股东名册。

根据本公司 2021 年 6 月 30 日“2020 年度股东大会”的决议及《甘肃省财政厅、甘肃省人力资源社会保障厅、甘肃省人民政府国资委关于划转国有股权的通知》，公司股东甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会将其直接持有的金川集团股份有限公司 12.89%股份中的 10%无偿划转至甘肃省财政厅。

2022 年度，润渤（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）将其持有的金川集团 284,565,916 股股份（占金川集团总股本的 1.24%）分别转让给海南青泓投资合伙企业（有限合伙）、广东尚熙投资合伙企业（有限合伙）、天津厚林企业管理合伙企业（有限合伙）和甘肃长城兴陇丝路基金（有限合伙）。

本公司现持有金昌市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，营业期限：2001 年 9 月 28 日至 2071 年 9 月 27 日；统一社会信用代码：91620300224690952T；注册资本：22,946,544,651.00 元；法定代表人：阮英；公司住所：金昌市金川区北京路；公司的经营范围：许可项目：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；危险化学品生产；危险化学品经营；危险化学品仓储；移动式压力容器/气瓶充装；道路货物运输（不含危险货物）；公共铁路运输；特种设备制造；特种设备检验检测；特种设备安装改造修理；特种设备设计；建设工程设计；建设工程施工；期货业务；互联网信息服务；雷电防护装置检测；认证服务；检验检测服务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；发电业务、输电业务、供（配）电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；自来水生产与供应；营利性民办技工院校；营利性民办自学考试助学教育机构；从事科技培训的营利性民办培训机构（除面向中小學生、学龄前儿童开展的学科类、语言类文化教育培训）；民用爆炸物品销售；住宿服务；餐饮服务；动物饲养；牲畜饲养；药品生产；出版物零售；道路危险货物运输；高危险性体育运动（游泳）；食品销售；烟草制品零售；离岸贸易经营。（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：选矿；常用有色金属冶炼；贵金属冶炼；金属材料制造；金属材料销售；金属矿石销售；有色金属合金制造；有色金属压延加工；有色金属合金

销售；金属制品销售；金银制品销售；电线、电缆经营；石灰和石膏制造；石灰和石膏销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；炼油、化工生产专用设备制造；炼油、化工生产专用设备销售；特种设备销售；矿山机械制造；冶金专用设备制造；冶金专用设备销售；建筑工程用机械销售；机械设备研发；机械设备销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；矿山机械销售；货物进出口；建筑材料销售；危险化学品应急救援服务；矿产资源储量估算和报告编制服务（须在中国矿业权评估师协会完成登记备案后方可从事经营活动）；基础地质勘查；地质勘查技术服务；矿产资源储量评估服务（须在中国矿业权评估师协会完成登记备案后方可从事经营活动）；矿业权评估服务；非居住房地产租赁；建筑工程用机械制造；设备监理服务；工程和技术研究和试验发展；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；电气设备修理；计量技术服务；环境保护监测；标准化服务；热力生产和供应；污水处理及其再生利用；特种作业人员安全技术培训；劳务服务（不含劳务派遣）；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；金属废料和碎屑加工处理；非金属废料和碎屑加工处理；生产性废旧金属回收；再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源销售；蔬菜种植；水果种植；园艺产品种植；园艺产品销售；牲畜销售；会议及展览服务；停车场服务；日用百货销售。（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）

本公司的母公司为甘肃省国有资产投资集团有限公司，最终控制方为甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司第三届董事会第二十五次会议决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前

所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。子公司持有本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。

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之

间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他

项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确

认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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损失准备。

2. 预期信用损失的确定方法

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

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

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、在建开发产品（开发成本）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。本公司领用和发出时采用一次加权平均法。若以计划成本核算，对存货的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 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摊销法摊销。

（十二） 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三） 长期股权投资

1. 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，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；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《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；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《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 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。本公司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，本公司应当按照《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。

(1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

(3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4)处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、(五)2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所

所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，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。

4. 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

（十四） 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

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

（十五） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-45	5	2.11-9.50
机器设备	8-22	5	4.32-11.88
运输工具	9	5	10.56
电子设备	4-7	5	13.57-23.75

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十六） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固

定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

（十七） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

（十八） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等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，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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

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。

（十九）生物资产

1. 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

2. 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

本公司生产性生物资产后续计量方法为使用寿命有限的生产性生物资产按进行直线法摊销。本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入

当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（二十） 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一） 长期待摊费用

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

（二十二） 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

1. 短期薪酬

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。企业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. 离职后福利与辞退福利

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。

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。

3. 其他长期职工福利

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，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三）应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

（二十四）预计负债

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

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

（二十五）收入

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

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。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。

1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含设计服务、招投标服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1.如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2.如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

3.如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（二十六）合同成本

本公司的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。

本公司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：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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（以下简称“与合同成本有关的资产”）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：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

（二十七）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2. 政府补助的确认时点

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

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

（二十九）租赁

1. 租入资产的会计处理

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2. 出租资产的会计处理

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实

现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十）套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，采用套期会计方法进行处理。套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作现金流量套期/公允价值套期处理。

1. 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

2. 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

3. 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）主要会计政策变更说明

1. 财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行《企业会计准则解释第 16 号》对比较期间合并资产负债表、合并利润表影响如下：

项目	会计政策变更前 2022 年 12 月 31 日余额/2022 年度	会计政策变更影响	会计政策变更后 2022 年 12 月 31 日余额/2022 年度
资产及负债：			
递延所得税资产	768,673,193.66	32,218,064.34	800,891,258.00
递延所得税负债	2,887,766,891.89	33,962,069.04	2,921,728,960.93
股东权益：			
一般风险准备	104,645,363.45	-7,977.16	104,637,386.29
未分配利润	7,446,796,657.39	-1,643,271.89	7,445,153,385.50
少数股东权益	8,292,090,036.21	-92,755.65	8,291,997,280.56
利润：			
所得税费用	3,011,351,384.03	1,217,026.54	3,012,568,410.57

（二）会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司本年度无前期会计差错更正。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	2%
资源税	按精矿含镍、含铜销售额计征，低品位减征 50%。	3%、4%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	3%、15%、16.5%、

税种	计税依据	税率
		20%、22%、25%、 28%、29%、30%、 33%

不同纳税主体企业所得税税率情况表

纳税主体名称	所得税税率
金川集团镍钴有限公司	15%
金川集团物流有限公司	25%
甘肃金川智慧物流有限公司	25%
金川集团热电有限公司	15%
兰州金川新材料科技股份有限公司	15%
金川集团铜贵有限公司	15%
甘肃金川六族新材料应用科技有限公司	20%
甘肃金川鑫洋新材料科技有限公司	15%
甘肃金川百德贵金属有限公司	15%
金川集团电线电缆有限公司	25%
甘肃金川艾克矿物绝缘电缆有限公司	25%
包头华鼎铜业发展有限公司	15%
包头九昆高和贸易有限公司	25%
上海腾誉贸易有限公司	25%
包头震雄铜业有限公司	15%
广西金川有色金属有限公司	15%
广西金川新锐气体有限公司	15%
广西金川金达矿业有限公司	25%
广西金川能源有限公司	20%
金川集团镍盐有限公司	25%
兰州金通储能动力新材料有限公司	15%
南通金通储能动力新材料有限公司	15%
金川集团新能源材料技术有限公司	25%
金川镍都实业有限公司	25%
金昌镍都矿山实业有限公司	15%
金昌奥威金属有限公司	20%
金昌金川万方实业有限责任公司	15%
金川集团机械制造有限公司	15%
甘肃金泰电力有限责任公司	15%
金刚(刚果(金))股份有限公司	3%
甘肃金川兰新电子科技有限公司	25%
金川集团精密铜材有限公司	15%
甘肃和宏新材料有限公司	15%
金川集团工程建设有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
甘肃金川集团房地产开发有限公司	25%
金昌市金建众诚房地产有限公司	25%
甘肃金川聚金物业管理有限公司	20%
金昌市金建众昇建筑劳务有限公司	25%
广西金川实业有限公司	25%
甘肃金川国际经济技术合作有限公司	25%
印尼金川建设有限公司	22%
康克瑞斯刚果金公司	33%
金昌水泥集团有限公司	15%
金昌红泉膨润土有限责任公司	25%
甘肃金泥化工有限责任公司	15%
金昌烨坤矿业有限责任公司	25%
金昌金泥商砼有限责任公司	20%
金昌金泥物流有限责任公司	20%
甘肃金泥干法乙炔有限责任公司	25%
永昌恒荣添加剂有限责任公司	20%
西藏嘉旭物资贸易有限公司	25%
永昌东大山综合服务有限公司	20%
金昌盛丰绿色建材有限责任公司	20%
金昌氨碱源化工有限公司	25%
金昌金泥营销有限责任公司	25%
金川集团化工有限责任公司	25%
金川集团化工新材料有限责任公司	15%
甘肃金川新融化工有限公司	25%
武威柏柠化工有限公司	25%
甘肃金川金瑞霖化工有限公司	25%
金川集团信息与自动化工程有限公司	15%
金昌市诚信工程建设监理有限公司	15%
金川集团金昌工程造价咨询有限公司	20%
甘肃泓瑞工程造价咨询有限公司	20%
金昌市建衡工程质量检测有限责任公司	20%
甘肃金川镍钴新材料技术创新中心有限公司	15%
金川镍钴研究设计院有限责任公司	15%
金昌居佳生态农业有限公司	25%
永登居佳大酒店有限责任公司	25%
金昌金川宾馆有限责任公司	20%
金昌聚金旅行社有限公司	20%
金川集团金昌立昇实业有限公司	25%
金川集团镍合金有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
甘肃金川节能技术有限责任公司	20%
兰州金川科技园有限公司	15%
兰州金川贵金属材料股份有限公司	15%
甘肃精普检测科技有限公司	20%
兰州金川金科资源循环科技有限公司	15%
湖南瑞翔新材料股份有限公司	25%
金川集团财务有限公司	25%
甘肃金辉矿业有限公司	25%
酒泉金辉矿业有限公司	25%
甘肃金和矿业有限公司	25%
西藏金川矿业投资有限公司	25%
西藏鑫牛矿产开发有限公司	25%
中国金川投资控股有限公司	25%
甘肃镍都私募基金管理有限公司	20%
北京金都物资贸易有限公司	25%
北京金川宾馆有限公司	20%
中港金邦（北京）国际文化咨询有限公司	20%
金川集团国际贸易有限公司	25%
金川迈科金属资源有限公司	25%
金恒（上海）融资租赁有限公司	25%
SKYHERO(HONGKONG)Limited	25%
金川迈科金属资源新加坡有限公司	25%
金川集团贸易有限公司	25%
金川启润（甘肃）供应链有限公司	25%
金川启润（上海）国际贸易发展有限公司	25%
金川集团上海金属资源有限公司	25%
上海镍都饭店有限公司	20%
金柯有色金属有限公司	25%
广东金汇金属有限公司	25%
金陇（香港）投资有限公司	16.50%
金川集团(香港)资源控股有限公司	16.50%
中金镍业有限公司	30%
金川吉田镍业有限公司	30%
南非金川资源有限公司	28%
加拿大金川资源有限公司	30%
墨西哥泰勒资源公司(巴霍拉齐铜矿)	29%

（二）税收优惠及批文

1. 增值税税收优惠及批文如下

(1) 本公司及子公司根据财税[2003]86 号文的规定, 自 2003 年 5 月 1 日起自产自销的铂金实行增值税即征即退政策。

(2) 本公司及子公司根据财税[2002]142 号文的规定, 黄金生产和经营单位销售黄金和黄金矿砂免缴增值税。

(3) 本公司的子公司兰州金川新材料科技股份有限公司根据《2015 年海关商品编码&进出口税则》, 公司的产品“四氧化三钴”享受出口退税, 海关商品码为: 28220010, 征税税率为 13%, 退税率为 13%。

(4) 本公司的子公司金昌金川万方实业有限责任公司、金昌水泥(集团)有限责任公司, 根据财政部、国家税务总局印发文件《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税[2015]78 号)、《财政部税务总局关于资源综合利用增值税政策的公告》(2019 年第 90 号)“技术标准和相关条件”、《财政部税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(2021 年第 40 号), 享受资源综合利用产品和劳务增值税即征即退的政策。

(5) 本公司的子公司甘肃金川节能技术有限责任公司根据《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税[2010]110 号)规定, 本公司从事的 48 万吨硫酸系统余热回收技术改造项目自 2015 年 7 月 1 日起至 2022 年 7 月 31 日免缴增值税。本公司从事的 70 万吨硫酸系统余热回收技术改造项目自 2018 年 1 月 1 日起至 2027 年 8 月 31 日免缴增值税。本公司从事的照明技术改造项目自 2019 年 3 月 1 日起至 2024 年 3 月 31 日免缴增值税。

2. 所得税税收优惠及批文如下

(1) 本公司及子公司金川集团镍钴有限公司、金川集团铜贵有限公司、甘肃金川鑫洋新材料科技有限公司、甘肃金川百德金贵金属有限公司、金川集团热电有限公司、金昌镍都矿山实业有限公司、金昌金川万方实业有限责任公司、甘肃金泰电力有限责任公司、金昌市诚信工程建设监理有限公司、兰州金川金科资源循环科技有限公司、兰州金川新材料科技股份有限公司、兰州金通储能动力新材料有限公司、金昌水泥集团有限公司、甘肃金泥化工有限责任公司, 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号), 第一条自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 根据《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2016〕32 号, 以下简称《认定办法》)及《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》(国科发火〔2016〕195 号)以及相关税收规定, 本公司的子公司金川集团机械制造有限公司、金川集团精密铜材有限公司、甘肃和宏新材料有限公司、金川集团镍合金有限公司、甘肃金川镍钴新材料技术创新中心有限公司、金川集团镍钴有限公司、金川集团化工新材料有限责任公司、金川集团信息与自动化工程有限公司、金川镍钴研究设计院有限责任公司、兰州金川科技园有限公司、兰州金川

贵金属材料股份有限公司、南通金通储能动力新材料有限公司、包头华鼎铜业发展有限公司、包头震雄铜业有限公司、广西金川有色金属有限公司、广西金川新锐气体有限公司被认定为高新技术企业，减按 15% 缴纳企业所得税。

(3) 本公司购置环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的投资额，经税务机关批准可按投资额的 10% 抵免企业所得税。

(4) 本公司的子公司甘肃金川节能技术有限责任公司根据《国家税务总局国家发展改革委关于落实节能服务企业合同能源管理项目企业所得税优惠政策有关征收管理问题的公告》公司从事的 48 万吨硫酸系统余热回收技术改造项目所得自 2015 年 7 月 1 日起至 2022 年 7 月 31 日免缴企业所得税；公司从事的 70 万吨硫酸系统余热回收技术改造项目所得自 2018 年 1 月 1 日起至 2027 年 8 月 31 日免缴企业所得税。

(5) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）及《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税【2023】12 号）的规定。本公司的子公司金昌奥威金属有限公司、甘肃镍都私募基金管理有限公司、甘肃金川六族新材料应用科技有限公司、甘肃金川聚金物业管理有限公司、金川集团金昌工程造价咨询有限公司、甘肃泓瑞工程造价咨询有限公司、金昌市建衡工程质量检测有限责任公司、金昌金川宾馆有限责任公司、金昌聚金旅行社有限公司、甘肃金川节能技术有限责任公司、甘肃精普检测科技有限公司、北京金川宾馆有限公司、中港金邦（北京）国际文化咨询有限公司、上海镍都饭店有限公司、广西金川能源有限公司，金昌金泥商砼有限责任公司、金昌金泥物流有限责任公司、永昌恒荣添加剂有限责任公司、永昌东大山综合服务有限公司、金昌盛丰绿色建材有限责任公司年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	单位名称	级次	性质	注册地	经营地	主要业务
1	金川集团镍钴有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	有色金属选矿冶炼、销售
2	金川集团物流有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	普通货物运输、道路危险货物运输
3	甘肃金川智慧物流有限公司	四级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	道路运输业
4	金川集团热电有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	电力、热力的生产、销售
5	兰州金川新材料科技股份有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	钴产品的生产、销售
6	金川集团铜贵有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	有色金属冶炼及销售

金川集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

序号	单位名称	级次	性质	注册地	经营地	主要业务
7	甘肃金川六族新材料应用科技有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	非金属矿物制品制造销售
8	甘肃金川鑫洋新材料科技有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	电子专用材料的生产销售
9	甘肃金川百德金贵金属有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	有色金属冶炼和压延加工
10	金川集团电线电缆有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	电线电缆销售
11	甘肃金川艾克矿物绝缘电缆有限公司	四级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	电线电缆开发及销售
12	包头华鼎铜业发展有限公司	三级	境内非金融子企业	内蒙古包头	内蒙古包头	铜矿冶炼及其附属产品的冶炼加工和产成品的销售
13	包头九昆高和贸易有限公司	四级	境内非金融子企业	内蒙古包头	内蒙古包头	铜矿冶炼及其附属产品的冶炼加工和产成品的销售
14	上海腾誉贸易有限公司	四级	境内非金融子企业	上海市嘉定区	上海市嘉定区	有色金属、矿产品购销
15	包头震雄铜业有限公司	四级	境内非金融子企业	内蒙古包头	内蒙古包头	金属丝生产与销售
16	广西金川有色金属有限公司	三级	境内非金融子企业	广西防城港市	广西防城港市	有色金属冶炼及销售
17	广西金川新锐气体有限公司	四级	境内非金融子企业	广西防城港市	广西防城港市	气体生产及销售
18	广西金川金达矿业有限公司	四级	境内非金融子企业	广西上思县	广西上思县	矿产开采技术开发咨询、服务
19	广西金川能源有限公司	四级	境内非金融子企业	广西防城港市	广西防城港市	电力供应、热力生产及销售
20	金川集团镍盐有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	镍盐产品加工销售
21	兰州金通储能动力新材料有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	锂电池二元、三元前驱体新材料的研发及销售
22	南通金通储能动力新材料有限公司	四级	境内非金融子企业	江苏省南通市	江苏省南通市	锂电池二元、三元前驱体新材料的研发及销售
23	金川集团新能源材料技术有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	新型金属的生产销售
24	金川镍都实业有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	太阳能热利用产品销售
25	金昌镍都矿山实业有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	有色金属铸造、销售及加工
26	金昌奥威金属有限公司	四级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	凿岩钎具、采矿机具、金属件制品、包装制品、粉末冶金制品、有色金属深加工生产、销售
27	金昌金川万方实业有限责任公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	包装材料及制品的加工生产
28	金川集团机械制造有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	铸锻件、通用零部件的等的加工生产
29	甘肃金泰电力有限责任公司	四级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	光伏发电及相关产品销售
30	金刚（刚果（金））股份有限公司	三级	境外子企业	刚果金卢本巴希市	刚果金卢本巴希市	矿企维保业务
31	甘肃金川兰新电子科技有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	计算机、通信和其他电子设备制造业
32	金川集团精密铜材有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	铜及铜合金管、棒、线、排、型、铸锭、管

金川集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

序号	单位名称	级次	性质	注册地	经营地	主要业务
						件、镍及镍合金管、棒加工、销售
33	甘肃和宏新材料有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	有色金属压延加工、销售
34	金川集团工程建设有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	建筑施工、建筑用品生产与销售
35	甘肃金川集团房地产开发有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	房地产开发
36	金昌市金建众诚房地产有限公司	四级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	房地产开发
37	甘肃金川聚金物业管理有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	物业管理
38	金昌市金建众昇建筑劳务有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	建筑工程劳务分包
39	广西金川实业有限公司	三级	境内非金融子企业	广西防城港市	广西防城港市	房地产开发
40	甘肃金川国际经济技术合作有限责任公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	工程物资销售、出口
41	印度尼西亚金川建设有限公司	三级	境外子企业	印度尼西亚雅加达北	印度尼西亚北马鲁古省奥比岛	矿企维保业务
42	康克瑞斯刚果金公司	三级	境外子企业	刚果金卢本巴希市	刚果金卢本巴希市	矿企维保业务
43	金昌水泥集团有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	水泥产品生产及销售
44	金昌红泉膨润土有限责任公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	膨润土加工
45	甘肃金泥化工有限责任公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	电石的生产及销售
46	金昌烨坤矿业有限责任公司	四级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	非金属矿物加工
47	金昌金泥商砼有限责任公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	混凝土的生产与销售
48	金昌金泥物流有限责任公司	四级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	物流运输服务
49	甘肃金泥干法乙炔有限责任公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	乙炔的生产与销售
50	永昌恒荣添加剂有限责任公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	水泥添加剂生产、销售
51	西藏嘉旭物资贸易有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	矿产品贸易
52	永昌东大山综合服务有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	批发、零售、餐饮、住宿服务
53	金昌盛丰绿色建材有限责任公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	水泥助磨剂、混凝土外加剂的生产与销售
54	金昌氨碱源化工有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	联碱、氯化铵的生产与销售
55	金昌金泥营销有限责任公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	水泥、化工产品的销售
56	金川集团化工有限责任公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	化学原料和化学制品制造及销售
57	金川集团化工新材料有限责任公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	化学原料和化学制品制造及销售
58	甘肃金川新融化工有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	化学原料和化学制品制造销售
59	武威柏柠化工有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省武威市	甘肃省武威市	矿产资源（非煤矿山）开采

金川集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

序号	单位名称	级次	性质	注册地	经营地	主要业务
60	甘肃金川金瑞霖化工有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	化学原料和化学制品制造及销售
61	金川集团信息与自动化工程有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	自动化产品研发与设计
62	金昌市诚信工程建设监理有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	工程监理
63	金川集团金昌工程造价咨询有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	工程造价监控
64	甘肃泓瑞工程造价咨询有限公司	四级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	专业技术服务
65	金昌市建衡工程质量检测有限责任公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	工程检测
66	甘肃金川镍钴新材料技术创新中心有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	新材料产品研发
67	金川镍钴研究设计院有限责任公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	设计
68	金昌居佳生态农业有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	食品、乳制品、种畜禽等的生产销售
69	永登居佳大酒店有限责任公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	住宿、餐饮服务
70	金昌金川宾馆有限责任公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	餐饮、住宿服务
71	金昌聚金旅行社有限公司	四级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	旅游产品销售及咨询服务
72	金川集团金昌立昇实业有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	印刷品印刷及销售、住宅室内装饰装修服务
73	金川集团镍合金有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	有色金属及合金材料加工
74	甘肃金川节能技术有限责任公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	能源管理
75	兰州金川科技园有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	常用有色金属冶炼、专用化学产品制造及销售
76	兰州金川贵金属材料股份有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	专用化学产品制造及销售
77	甘肃精普检测科技有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	质检技术服务
78	兰州金川金科资源循环科技有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	废旧动力蓄电池回收及梯次利用、电池销售
79	湖南瑞翔新材料股份有限公司	三级	境内非金融子企业	湖南省长沙市	湖南省长沙市	锂离子电池材料的研制、生产、销售及技术服务
80	南通瑞翔新材料有限公司	四级	境内非金融子企业	江苏省南通市	江苏省南通市	生产、研发及销售锂离子电池材料、锰系列产品
81	永州零陵瑞翔新材料有限公司	四级	境内非金融子企业	湖南省永州市	湖南省永州市	生产、研发及销售锂离子电池材料、锰系列产品
82	江苏瑞翔新材料有限公司	四级	境内非金融子企业	江苏省南通市	江苏省南通市	新材料技术研发服务、咨询；电子专用材料研发、制造及销售
83	瑞翔（香港）实业有限公司	四级	境外子企业	中国香港	中国香港	其他化学产品制造及销售
84	金川集团财务有限公司	二级	境内金融子企业	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	财务融资
85	甘肃金辉矿业有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	矿产品、有色金属销售；矿产资源研究和咨

金川集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

序号	单位名称	级次	性质	注册地	经营地	主要业务
						询服务
86	酒泉金辉矿业有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省酒泉市	甘肃省酒泉市	矿产品、有色金属销售；矿产资源研究和咨询服务
87	甘肃金和矿业有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	矿产品销售
88	西藏金川矿业投资有限公司	二级	境内非金融子企业	西藏拉萨	西藏拉萨	矿业投资、矿产品销售
89	西藏鑫牛矿产开发有限公司	三级	境内非金融子企业	西藏拉萨	西藏拉萨	矿产品开采
90	中国金川投资控股有限公司	二级	境内非金融子企业	北京市	北京市	投资管理
91	甘肃镍都私募基金管理有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	投资管理
92	北京金都物资贸易有限公司	三级	境内非金融子企业	北京市	北京市	有色金属贸易
93	北京金川宾馆有限公司	二级	境内非金融子企业	北京市	北京市	餐饮住宿服务
94	中港金邦（北京）国际文化咨询有限公司	二级	境内非金融子企业	北京市	北京市	文化艺术咨询服务
95	金川集团国际贸易有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市	上海市	有色金属贸易
96	金川迈科金属资源有限公司	三级	境内非金融子企业	上海市	上海市	有色金属贸易
97	金恒（上海）融资租赁有限公司	四级	境内非金融子企业	上海市	上海市	融资租赁、租赁业务
98	SKYHERO (HONGKONG) Limited	四级	境外子企业	中国香港	中国香港	有色金属贸易
99	GlobeHero (Singapore) Pte Ltd.	四级	境外子企业	新加坡	新加坡	有色金属贸易
100	金川集团贸易有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市	上海市	有色金属合金销售
101	金川启润（甘肃）供应链有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	金属制品销售
102	金川启润（上海）国际贸易发展有限公司	四级	境内非金融子企业	上海市	上海市	金属制品销售
103	金川集团上海金属资源有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市	上海市	有色金属贸易
104	上海镍都饭店有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市	上海市	餐饮住宿服务
105	金柯有色金属有限公司	二级	境内非金融子企业	江苏省昆山市	江苏省昆山市	硫酸镍、氯化镍生产销售
106	广东金汇金属有限公司	二级	境内非金融子企业	广东省广州市	广东省广州市	有色金属贸易
107	防城港市港口区文德酒店管理有限公司	二级	境内非金融子企业	广西防城港市	广西防城港市	酒店管理、住宿服务
108	广西顶秀房地产开发有限公司	三级	境内非金融子企业	广西防城港市	广西防城港市	房地产开发
109	金川集团（香港）资源控股有限公司	二级	境外子企业	中国香港	中国香港	矿产品开发、销售、有色金属产品贸易
110	金陇（香港）投资有限公司	二级	境外子企业	中国香港	中国香港	投资、食品批发零售
111	甘肃金陇港经贸有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	酒类、食品、日用品的批发、零售
112	甘肃金陇港跨境电子商务有限公司	四级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	跨境贸易代理及服务

金川集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

序号	单位名称	级次	性质	注册地	经营地	主要业务
113	金陇联盟（香港）有限公司	三级	境外子企业	中国香港	中国香港	投资、食品批发零售
114	中金镍业有限公司	二级	境外子企业	澳大利亚悉尼	澳大利亚悉尼	矿产品销售
115	金川吉田镍业有限公司	二级	境外子企业	澳大利亚佩斯	澳大利亚佩斯	矿产品销售
116	南非金川资源有限公司	二级	境外子企业	南非约翰内斯堡	南非约翰内斯堡	矿产品销售
117	加拿大金川资源有限公司	二级	境外子企业	加拿大多伦多	加拿大多伦多	矿产品开发
118	墨西哥泰勒资源公司	三级	境外子企业	墨西哥	墨西哥	矿产品开发

（续表）

序号	子公司全称	实收资本 （万元）	持股比例 （%）	表决权比例 （%）	投资额 （万元）	取得方式
1	金川集团镍钴有限公司	13,244.16	100.00	100.00	1,109,820.41	投资设立
2	金川集团物流有限公司	53,621.27	100.00	100.00	53,621.27	投资设立
3	甘肃金川智慧物流有限公司	500.00	100.00	100.00	500.00	投资设立
4	金川集团热电有限公司	113,362.78	100.00	100.00	113,362.78	投资设立
5	兰州金川新材料科技股份有限公司	169,326.65	99.77	99.77	331,155.50	投资设立
6	金川集团铜贵有限公司	400,804.45	100.00	100.00	925,271.61	投资设立
7	甘肃金川六族新材料应用科技有限公司	1,500.00	51.00	51.00	765.00	投资设立
8	甘肃金川鑫洋新材料科技有限公司	4,200.00	100.00	100.00	4,200.00	投资设立
9	甘肃金川百德金贵金属有限公司	5,000.00	55.00	55.00	2,750.00	投资设立
10	金川集团电线电缆有限公司	106,172.63	100.00	100.00	156,089.03	投资设立
11	甘肃金川艾克矿物绝缘电缆有限公司	2,500.00	51.00	51.00	1,275.00	投资设立
12	包头华鼎铜业发展有限公司	38,000.00	49.74	49.74	31,300.00	非同一控制下企业合并
13	包头九昆高和贸易有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	非同一控制下企业合并
14	上海腾誉贸易有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	非同一控制下企业合并
15	包头震雄铜业有限公司	20,000.00	51.00	51.00	10,200.00	非同一控制下企业合并
16	广西金川有色金属有限公司	300,000.00	70.00	70.00	210,000.00	投资设立
17	广西金川新锐气体有限公司	17,653.85	65.00	65.00	11,475.00	投资设立
18	广西金川金达矿业有限公司	600.00	51.00	51.00	306.00	投资设立
19	广西金川能源有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
20	金川集团镍盐有限公司	30,650.06	100.00	100.00	108,287.14	投资设立
21	兰州金通储能动力新材料有限公司	190,000.00	100.00	100.00	190,000.00	投资设立
22	南通金通储能动力新材料有限公司	62,990.00	100.00	100.00	62,990.00	投资设立
23	金川集团新能源材料技术有限公司	25,000.00	60.00	60.00	15,000.00	投资设立
24	金川镍都实业有限公司	188,814.00	100.00	100.00	257,361.15	非同一控制

金川集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

序号	子公司全称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	投资额 (万元)	取得方式
						下企业合并
25	金昌镍都矿山实业有限公司	26,667.35	100.00	100.00	30,651.49	投资设立
26	金昌奥威金属有限公司	393.38	100.00	100.00	307.25	投资设立
27	金昌金川万方实业有限责任公司	10,785.64	100.00	100.00	12,653.96	投资设立
28	金川集团机械制造有限公司	57,293.06	100.00	100.00	57,307.15	投资设立
29	甘肃金泰电力有限责任公司	40,000.00	52.00	52.00	22,174.87	投资设立
30	金刚（刚果（金））股份有限公司	134.40	100.00	100.00	134.40	投资设立
31	甘肃金川兰新电子科技有限公司	36,765.00	95.20	95.20	35,000.00	投资设立
32	金川集团精密铜材有限公司	40,527.00	100.00	100.00	134,599.43	投资设立
33	甘肃和宏新材料有限公司	6,000.00	51.00	51.00	3,060.00	投资设立
34	金川集团工程建设有限公司	54,308.61	100.00	100.00	70,724.70	投资设立
35	甘肃金川集团房地产开发有限公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
36	金昌市金建众诚房地产有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
37	甘肃金川聚金物业管理有限公司	500.00	100.00	100.00	500.00	投资设立
38	金昌市金建众昇建筑劳务有限公司	600.00	100.00	100.00	600.00	投资设立
39	广西金川实业有限公司	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
40	甘肃金川国际经济技术合作有限责任公司	7,551.77	100.00	100.00	7,586.58	投资设立
41	印度尼西亚金川建设有限公司	638.45	100.00	100.00	638.45	投资设立
42	康克瑞斯刚果金公司	32.50	100.00	100.00	32.50	投资设立
43	金昌水泥（集团）有限公司	10,809.72	51.83	51.83	145,200.00	非同一控制 下企业合并
44	金昌红泉膨润土有限责任公司	430.00	100.00	100.00		非同一控制 下企业合并
45	甘肃金泥化工有限责任公司	40,000.00	100.00	100.00	40,000.00	非同一控制 下企业合并
46	金昌烨坤矿业有限责任公司	1,500.00	100.00	100.00	1,500.00	非同一控制 下企业合并
47	金昌金泥商砼有限责任公司	700.00	100.00	100.00	1,238.51	非同一控制 下企业合并
48	金昌金泥物流有限责任公司	300.00	100.00	100.00	300.00	非同一控制 下企业合并
49	甘肃金泥干法乙炔有限责任公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	非同一控制 下企业合并
50	永昌恒荣添加剂有限责任公司	700.00	100.00	100.00	700.00	非同一控制 下企业合并
51	西藏嘉旭物资贸易有限公司	3,500.00	100.00	100.00	3,500.00	非同一控制 下企业合并
52	永昌东大山综合服务有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	非同一控制 下企业合并
53	金昌盛丰绿色建材有限责任公司	100.00	100.00	100.00	483.59	非同一控制 下企业合并
54	金昌氨碱源化工有限公司	11,380.00	89.63	89.63	10,200.00	非同一控制 下企业合并
55	金昌金泥营销有限责任公司	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	非同一控制 下企业合并

金川集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

序号	子公司全称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	投资额 (万元)	取得方式
56	金川集团化工有限责任公司	205,098.29	100.00	100.00	205,098.29	投资设立
57	金川集团化工新材料有限责任公 司	75,066.15	100.00	100.00	75,066.15	投资设立
58	甘肃金川新融化工有限公司	60,000.00	51.00	51.00	30,600.00	投资设立
59	武威柏柠化工有限公司		100.00	100.00		投资设立
60	甘肃金川金瑞霖化工有限公司	7,958.89	100.00	100.00	7,958.89	投资设立
61	金川集团信息与自动化工程有限 公司	7,423.44	88.48	88.48	5,710.64	投资设立
62	金昌市诚信工程建设监理有限公 司	400.00	100.00	100.00	400.00	投资设立
63	金川集团金昌工程造价咨询有限 公司	200.00	100.00	100.00	239.43	投资设立
64	甘肃泓瑞工程造价咨询有限公司	100.00	100.00	100.00	300.78	非同一控制 下企业合并
65	金昌市建衡工程质量检测有限责 任公司	100.00	100.00	100.00	120.43	投资设立
66	甘肃金川镍钴新材料技术创新中 心有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
67	金川镍钴研究设计院有限责任公 司	4,781.04	100.00	100.00	8,532.74	投资设立
68	金昌居住生态农业有限公司	54,096.08	100.00	100.00	57,986.25	投资设立
69	永登居住大酒店有限责任公司	9,719.64	97.00	97.00	9,428.05	投资设立
70	金昌金川宾馆有限责任公司	2,355.95	100.00	100.00	1,796.54	投资设立
71	金川聚金旅行社有限公司	30.00	100.00	100.00	30.00	投资设立
72	金川集团金昌立昇实业有限公司	2,470.48	100.00	100.00	5,090.09	投资设立
73	金川集团镍合金有限公司	115,052.38	100.00	100.00	202,736.22	投资设立
74	甘肃金川节能技术有限责任公司	500.00	100.00	100.00	500.00	投资设立
75	兰州金川科技园有限公司	162,647.00	100.00	100.00	165,093.57	投资设立
76	兰州金川贵金属材料股份有限公 司	2,406.51	87.78	87.78	4,413.05	投资设立
77	甘肃精普检测科技有限公司	1,706.78	100.00	100.00	1,706.78	投资设立
78	兰州金川金科资源循环科技有限 公司	4,000.00	75.00	75.00	3,000.00	投资设立
79	湖南瑞翔新材料股份有限公司	69,486.90	67.62	67.62	46,984.50	非同一控制 下企业合并
80	南通瑞翔新材料有限公司	45,180.51	76.72	76.72	34,660.37	非同一控制 下企业合并
81	永州零陵瑞翔新材料有限公司	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	非同一控制 下企业合并
82	江苏瑞翔新材料有限公司	4,500.00	100.00	100.00	4,500.00	非同一控制 下企业合并
83	瑞翔（香港）实业有限公司	8,529.95	100.00	100.00	8,529.95	非同一控制 下企业合并
84	金川集团财务有限公司	100,000.00	95.00	95.00	95,000.00	投资设立
85	甘肃金辉矿业有限公司	1,000.00	55.00	55.00	550.00	投资设立
86	酒泉金辉矿业有限公司	123.23	100.00	100.00	123.23	投资设立
87	甘肃金和矿业有限公司	6,667.00	75.00	75.00	5,000.25	投资设立
88	西藏金川矿业投资有限公司	25,000.00	100.00	100.00	25,000.00	投资设立

金川集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

序号	子公司全称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	投资额 (万元)	取得方式
89	西藏鑫牛矿产开发有限公司	11,111.00	55.00	55.00	6,111.00	投资设立
90	中国金川投资控股有限公司	76,830.00	100.00	100.00	83,243.35	投资设立
91	甘肃镍都私募基金管理有限公司	1,000.00	45.00	45.00	450.00	投资设立
92	北京金都物资贸易有限公司	2,100.00	90.00	90.00	11,025.30	投资设立
93	北京金川宾馆有限公司	71.38	100.00	100.00	71.38	投资设立
94	中港金邦（北京）国际文化咨询有限公司	500.00	100.00	100.00	500.00	投资设立
95	金川集团国际贸易有限公司	100,000.00	99.75	99.75	99,750.00	投资设立
96	金川迈科金属资源有限公司	100,000.00	70.00	70.00	70,000.00	投资设立
97	金恒（上海）融资租赁有限公司		100.00	100.00		投资设立
98	SKYHERO (HONGKONG) Limited	3,050.35	100.00	100.00	3,050.35	投资设立
99	金川迈科金属资源新加坡有限公司	18,930.83	100.00	100.00	18,930.83	投资设立
100	金川集团贸易有限公司	110,200.00	100.00	100.00	110,200.00	投资设立
101	金川启润（甘肃）供应链有限公司	20,000.00	51.00	51.00	10,200.00	投资设立
102	金川启润（上海）国际贸易发展有限公司		100.00	100.00		投资设立
103	金川集团上海金属资源有限公司	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	投资设立
104	上海镍都饭店有限公司	1,500.00	100.00	100.00	2,623.58	投资设立
105	金柯有色金属有限公司	5,357.20	100.00	100.00	9,984.56	投资设立
106	广东金汇金属有限公司	1,500.00	100.00	100.00	1,500.00	投资设立
107	防城港市港口区文德酒店管理有限公司		100.00	100.00		其他
108	广西顶秀房地产开发有限公司	5,000.00	100.00	100.00		其他
109	金川集团（香港）资源控股有限公司	1,984,477.56	100.00	100.00	1,984,477.56	投资设立
110	金陇（香港）投资有限公司	17,398.92	40.74	40.74	7,026.93	投资设立
111	甘肃金陇港经贸有限公司	1,707.42	100.00	100.00	1,707.42	投资设立
112	甘肃金陇港跨境电子商务有限公司		100.00	100.00		投资设立
113	金陇联盟（香港）有限公司	454.09	92.00	92.00	411.68	投资设立
114	中金镍业有限公司	581.50	60.00	60.00	348.90	投资设立
115	金川吉田镍业有限公司	6,456.25	98.75	98.75	6,375.54	投资设立
116	南非金川资源有限公司	0.11	100.00	100.00	3,519.61	投资设立
117	加拿大金川资源有限公司	173,399.32	100.00	100.00	173,399.32	投资设立
118	墨西哥泰勒资源公司	13,625.61	100.00	100.00	106,047.22	投资设立

(二) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并 范围原因
1	甘肃金远煤业有限公司	51.00	51.00	10 亿元	7.14 亿元	二级	注 1

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并 范围原因
2	广西顶秀房地产开发有限公司	100.00	100.00	5,000.00 万元		三级	注 2
3	甘肃镍都产业投资基金 (有限合伙)	60.00	60.00	10 亿元	15,399.00 万元		注 3

注 1：根据甘肃金远煤业有限公司章程规定，鉴于靖远煤业集团有限责任公司将发挥自身的行业优势，负责项目开发运营，靖远煤业集团有限责任公司合并甘肃金远煤业有限公司报表，故本公司未将其纳入合并范围。

注 2：广西顶秀房地产开发有限公司股权为 2022 年抵账取得，抵账价值尚未确定，故本公司未将其纳入合并范围。

注 3：根据甘肃镍都产业投资基金（有限合伙）合伙协议中约定，在投资决策委员会表决权尚未达到控制，故不予纳入合并范围。

(三) 重要的非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持 股比例(%)	当期归属于少数股东 的损益	当期向少数股东支 付的股利	期末累计少数股东 权益
1	金昌水泥集团有限 公司	48.17	-340,802,566.12		902,410,972.48
2	广西金川有色金属 有限公司	30.00	230,597,324.06	105,396,215.14	1,634,200,557.46
3	包头华鼎铜业发展 有限公司	50.26	69,958,936.52	52,127,097.26	585,550,187.26

2. 主要财务信息

项目	本年数		
	金昌水泥集团有限公司	广西金川有色金属有限公司	包头华鼎铜业发展有限公司
流动资产	1,465,878,055.81	5,313,731,443.79	2,930,980,218.28
非流动资产	2,030,103,470.40	6,336,638,926.02	1,166,043,234.71
资产合计	3,495,981,526.21	11,650,370,369.81	4,097,023,452.99
流动负债	1,290,898,572.32	5,360,374,127.76	2,545,558,213.94
非流动负债	304,770,891.52	1,084,423,493.70	514,510,066.55
负债合计	1,595,669,463.84	6,444,797,621.46	3,060,068,280.49
营业收入	1,996,509,687.25	36,074,532,697.65	11,305,100,267.41
净利润	-807,870,981.88	743,630,172.93	135,054,042.78
综合收益总额	-801,061,844.29	818,803,508.94	135,054,042.78
经营活动现金流量	-134,047,851.49	3,745,306,570.76	697,986.68

(续)

项目	上年数		
	金昌水泥集团有限公司	广西金川有色金属有限公司	包头华鼎铜业发展有限公司
流动资产	2,115,610,380.03	6,913,371,280.21	2,093,524,153.41

项目	上年数		
	金昌水泥集团有限公司	广西金川有色金属有限公司	包头华鼎铜业发展有限公司
非流动资产	2,808,595,265.98	6,258,488,751.87	609,536,506.37
资产合计	4,924,205,646.01	13,171,860,032.08	2,703,060,659.78
流动负债	1,838,868,571.08	6,658,942,533.42	1,839,761,549.95
非流动负债	376,811,873.66	1,863,937,815.53	
负债合计	2,215,680,444.74	8,522,880,348.95	1,839,761,549.95
营业收入	2,428,457,827.36	33,801,292,361.57	6,855,770,143.16
净利润	7,039,932.09	739,225,181.04	189,327,467.74
综合收益总额	7,039,932.09	684,183,256.74	189,327,467.74
经营活动现金流量	246,046,012.28	1,294,885,548.24	-27,571,665.42

(四) 本期不再纳入合并范围的原子公司或结构化主体

名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	不纳入合并范围的原因	处置日资产	处置日负债	处置日净资产
美国钴产品	美国	钴产品销售	100.00	100.00	注销	880,273.62	79,940,784.08	-79,060,510.46
甘肃金川九鼎复合材料有限公司	金昌市	生产销售建材产品	51.00	51.00	注销	40,082,478.71	575,450.45	39,507,028.26
甘肃金川纳通医疗科技有限责任公司	金昌市	科技推广和应用服务业	51.00	51.00	注销	25,542,334.17		25,542,334.17
甘肃金川太阳能有限公司	金昌市	电气机械和器材制造业	98.57	98.57	注销			
南通库博新材料有限公司	南通市	生产加工	100.00	100.00	破产清算	821,556.33	77,978,176.42	-77,156,620.09
南通奥克赛德新材料有限公司	南通市	生产加工	100.00	100.00	破产清算		38,553,187.96	-38,553,187.96
永昌凹凸棒科技开发有限公司	金昌市	生产销售建材产品	100.00	100.00	注销	18,174.39	64,571.62	-46,397.23
甘肃诺远环保咨询有限责任公司	金昌市	生产销售建材产品	100.00	100.00	注销	71,929.49		71,929.49
湖南兴瑞新材料研究发展有限公司	长沙市	汽车动力电池材料生产及销售	100.00	100.00	注销	91,224,613.94	45,010,627.98	46,213,985.96

(续)

名称	上一会计期间资产负债表日资产	上一会计期间资产负债表日负债	上一会计期间资产负债表日净资产	本期期初至处置日的收入	本期期初至处置日的费用	本期期初至处置日的净利润
----	----------------	----------------	-----------------	-------------	-------------	--------------

金川集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

名称	上一会计期间 资产负债表日 资产	上一会计期间 资产负债表日 负债	上一会计期 间资产负债 表日净资产	本期期初至 处置日的收 入	本期期初至 处置日的费 用	本期期初至 处置日的净 利润
美国钴产品	880,273.62	79,940,784.08	-79,060,510.46		2,010.88	79,745,021.96
甘肃金川九鼎复合材料有限公司	41,624,263.58	2,114,320.99	39,509,942.59	4,158,101.45	4,017,357.13	1,111,002.96
甘肃金川纳通医疗科技有限责任公司	25,500,000.00		25,500,000.00		-42,334.17	42,334.17
甘肃金川太阳能有限公司	500,831.76		500,831.76		500,831.76	-500,831.76
南通库博新材料有限公司	204,873.17	77,424,485.16	-77,219,611.99		-20,215.52	62,991.90
南通奥克赛德新材料有限公司		38,553,187.96	-38,553,187.96			
永昌凹凸棒科技开发有限公司	21,049.23	64,571.62	-43,522.39		2,874.84	-2,874.84
甘肃诺远环保咨询有限责任公司	71,853.76		71,853.76		-75.73	75.73
湖南兴瑞新材料研究发展有限公司	91,236,320.37	44,960,311.63	46,276,008.74		62,030.05	-62,022.78

注：本报告期减少 9 个子分公司，其中 7 个为注销、2 个为破产清算。

(五) 本期新纳入合并范围的主体

单位：人民币元

名称	期末净资产	本期净利润
金昌水泥集团有限公司	1,900,312,062.37	-807,870,981.88
金昌红泉膨润土有限责任公司	-1,692,991.59	1,550,168.24
甘肃金泥化工有限责任公司	160,066,909.33	-169,853,496.21
金昌烨坤矿业有限责任公司	14,601,538.74	1,322,937.20
金昌金泥商砼有限责任公司	21,372,811.74	3,740,041.53
金昌金泥物流有限责任公司	6,198,910.65	646,018.89
甘肃金泥干法乙炔有限责任公司	141,944,717.17	893,306.47
永昌恒荣添加剂有限责任公司	75,761,085.36	9,266,975.08
西藏嘉旭物资贸易有限公司	-114,153,100.54	-149,153,100.54
永昌东大山综合服务有限公司	9,061,378.17	569,029.86
金昌盛丰绿色建材有限责任公司	7,517,282.26	1,457,923.42
金昌氨碱源化工有限公司	187,600,719.71	34,754,437.36
金昌金泥营销有限责任公司	30,681,899.20	14,159,605.63
甘肃金川金瑞霖化工有限公司	79,588,940.00	
甘肃金川智慧物流有限公司	4,699,416.62	-300,583.38

名称	期末净资产	本期净利润
金川启润（甘肃）供应链有限公司	200,180,245.11	180,245.11
金川启润（上海）国际贸易发展有限公司	-45,264.91	-45,264.91
包头震雄铜业有限公司	264,134,797.12	8,537,351.86
香港金永控股有限公司	1,071,172,422.02	231,702,985.15
香港金邦投资控股有限公司	3,130,063,809.98	-7,401,411.21

本报告期增加 20 个子公司，情况如下：

金昌水泥集团有限公司系金川集团股份有限公司收购的持股 51.83%的子公司。

金昌红泉膨润土有限责任公司系金川集团股份有限公司收购的金昌水泥集团有限公司持股 100%子公司。

甘肃金泥化工有限责任公司系金川集团股份有限公司收购的金昌水泥集团有限公司持股 70%子公司。

金昌烨坤矿业有限责任公司系金川集团股份有限公司收购的甘肃金泥化工有限责任公司持股 100%子公司。

金昌金泥商砼有限责任公司系金川集团股份有限公司收购的金昌水泥集团有限公司持股 100%子公司。

金昌金泥物流有限责任公司系金川集团股份有限公司收购的金昌金泥商砼有限责任公司持股 100%子公司。

甘肃金泥干法乙炔有限责任公司系金川集团股份有限公司收购的金昌水泥集团有限公司持股 100%子公司。

永昌恒荣添加剂有限责任公司系金川集团股份有限公司收购的金昌水泥集团有限公司持股 100%子公司。

西藏嘉旭物资贸易有限公司系金川集团股份有限公司合并金泥集团导致直接和间接持股 100%子公司。

永昌东大山综合服务有限公司系金川集团股份有限公司收购的金昌水泥集团有限公司持股 100%子公司。

金昌盛丰绿色建材有限责任公司系金川集团股份有限公司收购的金昌水泥集团有限公司持股 100%子公司。

金昌氨碱源化工有限公司系金川集团股份有限公司收购的金昌水泥集团有限公司持股 89.63%子公司。

金昌金泥营销有限责任公司系金川集团股份有限公司收购的金昌水泥集团有限公司持股

100%子公司。

甘肃金川金瑞霖化工有限公司系金川集团化工有限责任公司出资设立的全资子公司。

甘肃金川智慧物流有限公司系金川集团物流有限公司出资设立的全资子公司。

金川启润（甘肃）供应链有限公司系金川集团贸易有限公司出资设立的持股 51.00%子公司。

金川启润（上海）国际贸易发展有限公司系金川启润（甘肃）供应链有限公司出资设立的全资子公司。

包头震雄铜业有限公司系包头华鼎铜业发展有限公司收购的持股 51.00%子公司。

香港金永控股有限公司系金川集团（香港）资源控股有限公司收购的持股 100%子公司。

香港金邦投资控股有限公司系金川集团（香港）资源控股有限公司收购的持股 50.10%子公司。

八、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,668,790.13	1,193,997.52
银行存款	12,734,688,164.48	11,316,169,133.95
其他货币资金	1,322,170,130.88	1,208,551,121.44
应收利息	10,171,787.17	
合计	14,069,698,872.66	12,525,914,252.91
其中：存放在境外的款项总额	4,152,071,634.31	2,295,035,089.15

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	442,450,659.64	558,079,688.40
信用证保证金	137,655,076.06	60,999,890.26
保函保证金	26,518,366.71	23,076,159.02
存放中央银行准备金	708,782,497.54	558,837,565.24
其他	24,236,924.22	7,796,362.07
合计	1,339,643,524.17	1,208,789,664.99

（二）交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	320,024,089.55	3,720,573.52
其中：权益工具投资	320,024,089.55	
衍生金融产品		3,720,573.52
指定为以公允价值计量且其变动计	20,415,174.48	19,145,685.40

项目	期末公允价值	期初公允价值
入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资	20,415,174.48	19,145,685.40
合计	340,439,264.03	22,866,258.92

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
利率掉期	1,309,261.18	9,521,618.07
合计	1,309,261.18	9,521,618.07

(四) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,738,597,844.63		1,738,597,844.63	355,729,155.30		355,729,155.30
商业承兑汇票	91,396,739.72	1,830,368.94	89,566,370.78	489,015,521.10	24,435,776.06	464,579,745.04
信用证	9,111,388.25		9,111,388.25	1,984,911.00		1,984,911.00
合计	1,839,105,972.60	1,830,368.94	1,837,275,603.66	846,729,587.40	24,435,776.06	822,293,811.34

2. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,009,733,510.92	778,661,996.57
商业承兑汇票		5,996,172.50
合计	12,009,733,510.92	784,658,169.07

(五) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	5,064,127,031.92	191,868,192.96	8,369,536,206.52	248,443,555.04
1 至 2 年	358,954,762.34	35,895,476.24	392,660,096.46	43,312,139.65
2 至 3 年	312,519,615.33	93,755,884.60	162,608,818.44	59,215,854.40
3 至 4 年	49,236,362.58	24,618,181.30	48,508,096.30	25,743,533.40
4 至 5 年	3,939,344.34	3,126,626.23	8,140,533.53	6,170,168.59
5 年以上	678,422,184.03	678,422,184.03	1,350,562,418.44	1,350,562,418.44
合计	6,467,199,300.54	1,027,686,545.36	10,332,016,169.69	1,733,447,669.52

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失 率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	112,719,356.11	1.74	112,719,356.11	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,354,479,944.43	98.26	914,967,189.25	14.40	5,439,512,755.18
合计	6,467,199,300.54	—	1,027,686,545.36	—	5,439,512,755.18

(续)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失 率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	281,561,062.85	2.73	281,561,062.85	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,050,455,106.84	97.27	1,451,886,606.67	14.45	8,598,568,500.17
合计	10,332,016,169.69	—	1,733,447,669.52	—	8,598,568,500.17

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失 率(%)	计提理由
北京龙源冷却技术有限公司	2,792,150.47	2,792,150.47	100.00	预计收回的可能性小
徽县鸿远矿业有限责任公司	10,783.98	10,783.98	100.00	业主单位破产
德昌士达炭素有限公司	17,513,130.00	17,513,130.00	100.00	已涉诉无力偿还
眉山市达新材料有限公司	23,673,650.93	23,673,650.93	100.00	已涉诉无力偿还
上海吉田投资集团有限公司	68,729,640.73	68,729,640.73	100.00	预计收回的可能性很小
合计	112,719,356.11	112,719,356.11	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	5,022,940,250.99	79.05	150,681,412.03	8,369,536,206.52	83.28	248,443,555.04
1至2年	358,954,762.34	5.65	35,895,476.24	388,164,396.46	3.86	38,816,439.65
2至3年	312,519,615.33	4.92	93,755,884.60	147,704,234.34	1.47	44,311,270.30
3至4年	49,236,362.58	0.77	24,618,181.30	45,529,125.82	0.45	22,764,562.92
4至5年	2,709,060.36	0.04	1,896,342.25	6,567,883.06	0.07	4,597,518.12
5年以上	608,119,892.83	9.57	608,119,892.83	1,092,953,260.64	10.87	1,092,953,260.64
合计	6,354,479,944.43	—	914,967,189.25	10,050,455,106.84	—	1,451,886,606.67

3. 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已 计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
金川神雾资源综合利用技术有限公司	1,606.84	1,606.84	以前计提本期收回
宁夏科捷锂电池股份有限公司	204,979.66	3,295,760.27	以前核销本期收回

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
龙能科技(苏州)有限责任公司	127,747.84	271,164.55	以前核销本期收回
宁夏科捷锂电池股份有限公司	1,793.65	1,985,525.00	以前核销本期收回
合计	336,127.99	5,554,056.66	—

4. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海吉田投资集团有限公司	业务款	34,319,196.71	欠款公司无力偿还或失联	董事会决议	否
杭州富云工贸有限公司	业务款	154,460,920.36	欠款公司无力偿还或失联	董事会决议	否
金昌开发区国有资产经营公司	蒸汽费	1,003,840.23	诉讼事项, 无法收回	总经理办公会	否
金川神雾资源综合利用技术有限公司	蒸汽费	297,078.36	诉讼事项, 无法收回	总经理办公会	是
西藏汇利投资有限公司	货款	284,281,853.65	诉讼事项, 无法收回	董事会决议	否
邯郸市煜琦盛轩具有限公司	货款	512,000.00	诉讼事项, 无法收回	董事会决议	否
金川神雾资源综合利用技术有限公司	货款	144,950.56	诉讼事项, 无法收回	董事会决议	是
永昌汇泽水电开发有限公司	货款	72,622.00	诉讼事项, 无法收回	董事会决议	否
陕西特变电工新能源有限公司	货款	455,455.74	公司已注销	公司已注销	否
新疆新元亨复合材料有限公司	货款	130,957.00	公司已注销	公司已注销	否
金昌奔马复合肥有限责任公司	往来款	524,000.00	对方公司已破产	股东会议决议	否
中兴高能技术有限责任公司	货款	14,392,584.10	账龄长无法收回	董事会决议	否
上海腾航金属材料有限公司	业务款	3,442,391.36	欠款公司无力偿还或失联	董事会决议	否
江苏皇润能源有限公司	业务款	28,265,658.17	欠款公司无力偿还或失联	董事会决议	否
上海鑫可矿产品股份有限公司	业务款	9,380,396.32	欠款公司无力偿还或失联	董事会决议	否
INKEMININGGROUP CO., LIMITED	业务款	14,373,767.32	欠款公司无力偿还或失联	董事会决议	否
MCCNon-FerrousTradingInc	业务款	947,727.73	欠款公司无力偿还或失联	子公司董事会决议	否
合计	—	547,005,399.61	—	—	—

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款账面余额共计 3,284,677,132.20 元, 占应收账款合计的比例为 50.79%, 计提的坏账准备共计 339,885,374.52 元。

(六) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,376,809,616.74	1,285,170,352.58
应收账款		

项目	期末余额	期初余额
合计	1,376,809,616.74	1,285,170,352.58

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,007,139,127.09	93.80		6,954,489,444.79	98.79	
1 至 2 年	78,678,037.59	3.68		33,048,861.35	0.47	
2 至 3 年	8,152,653.89	0.38		5,107,006.78	0.07	
3 年以上	45,912,848.66	2.14	29,627,335.47	46,741,774.51	0.67	27,431,276.00
合计	2,139,882,667.23	100.00	29,627,335.47	7,039,387,087.43	100.00	27,431,276.00

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
阿特拉斯·科普柯(上海)工艺设备有限公司	26,958,000.00	1-2 年	未到结算期
SOUTHWIRECOMPANY	20,287,933.94	1-2 年	未到结算期
CONGOINTERNATIONALMININGCOR	18,902,700.00	5 年以上	时间过长无法收回
杭州德玛仕气体设备工程有限公司	18,520,000.00	1-2 年	未到结算期
CITICHICAustraliaPtyLTD(中信重工澳洲公司)	11,435,515.19	1-2 年	未到结算期
合计	96,104,149.13	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名预付款项账面余额共计 1,237,696,108.80 元, 占预付款项合计的比例为 57.84%。

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,516,694,816.30	5,271,724,852.70
合计	4,516,694,816.30	5,271,724,852.70

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	3,095,865,367.84	217,425,575.10	3,131,170,840.65	246,885,512.15
1 至 2 年	658,012,416.10	65,031,219.94	51,505,059.54	5,150,505.98

2至3年	27,368,783.41	8,210,635.02	76,939,417.45	23,186,825.24
3至4年	52,687,352.67	26,418,676.34	169,824,487.34	150,453,646.68
4至5年	32,031,378.09	22,746,806.47	2,747,286,285.97	664,803,927.81
5年以上	3,553,258,606.45	2,562,696,175.39	1,626,333,897.13	1,440,854,717.52
合计	7,419,223,904.56	2,902,529,088.26	7,803,059,988.08	2,531,335,135.38

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,430,950,472.37	46.24	2,440,009,132.28	71.12	990,941,340.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,988,273,432.19	53.76	462,519,955.98	11.60	3,525,753,476.21
合计	7,419,223,904.56	—	2,902,529,088.26	—	4,516,694,816.30

(续)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	4,959,422,461.27	63.56	2,078,254,295.05	41.91	2,881,168,166.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,843,637,526.81	36.44	453,080,840.33	15.93	2,390,556,686.48
合计	7,803,059,988.08	—	2,531,335,135.38	—	5,271,724,852.70

①期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
甘肃金远煤业集团有限公司	451,197,436.58	451,197,436.58	100.00	预计无法收回
韩文朝	264,909,593.00	264,909,593.00	100.00	预计无法收回
中国黄金集团阳山金矿有限公司	159,632,187.17	159,632,187.17	100.00	预计无法收回
沈阳艾克电缆科技有限公司	463,926.37			债务人存在股权质押
金川集团工程建设有限公司巴基斯坦代表处	1,073,895.62	1,073,895.62	100.00	欠款时间长, 未回收
古浪鑫淼精细化工(集团)有限公司	17,112,688.35	17,112,688.35	100.00	预计无法收回
南通奥克赛德新材料有限公司	36,982,060.61	36,982,060.61	100.00	预计无法收回
南通库博新材料有限公司	75,668,805.07	75,668,805.07	100.00	预计无法收回
湖南国昱锂能实业有限公司	126,771,987.45	126,771,987.45	100.00	预计无法收回
湖南国源基础设施有限公司	27,475,000.00	27,475,000.00	100.00	预计无法收回
长沙市长沙经济技术开发区	1,087,946.28	1,087,946.28	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
税务局				
江苏丰逸置业有限公司	255,653.21	255,653.21	100.00	预计无法收回
唐顺国	513,000.00	513,000.00	100.00	预计无法收回
南通市经济技术开发区财政局	37,896.00	37,896.00	100.00	预计无法收回
AMERICAGUOYULLC	1,996,188.20	1,996,188.20	100.00	预计无法收回
永州市零陵区锰资源综合开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回
唐斌峰	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
零陵工业园萍洲建设投资有限公司	4,178,700.00	4,178,700.00	100.00	预计无法收回
永州市零陵区税务局	1,736,339.85	1,736,339.85	100.00	预计无法收回
米卡伯 809 有限公司	188,624,384.09			经评估预期损失
甘肃省新业资产经营有限公司	1,039,914,000.39	637,139,102.89	61.27	经评估预期损失
甘肃省经济合作有限公司	1,021,288,784.13	622,210,652.00	60.92	经评估预期损失
合计	3,430,950,472.37	2,440,009,132.28	—	—

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,965,637,887.47	74.36	87,662,021.10	2,283,729,428.15	80.31	66,502,372.15
1 至 2 年	658,012,416.10	16.50	65,031,219.94	51,505,059.54	1.81	5,150,505.98
2 至 3 年	27,368,783.41	0.69	8,210,635.02	76,789,417.45	2.70	23,036,825.24
3 至 4 年	52,537,352.67	1.32	26,268,676.34	38,741,681.34	1.36	19,370,840.68
4 至 5 年	30,948,572.09	0.78	21,664,000.47	187,430,309.44	6.59	133,578,665.39
5 年以上	253,768,420.45	6.36	253,683,403.11	205,441,630.89	7.22	205,441,630.89
合计	3,988,273,432.19	—	462,519,955.98	2,843,637,526.81	—	453,080,840.33

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	66,497,546.13	169,663,915.65	2,295,173,673.60	2,531,335,135.38
期初余额在本期	66,497,546.13	169,663,915.65	2,295,173,673.60	2,531,335,135.38
—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	19,977,753.92	-51,279,443.67	1,125,096,442.34	1,093,794,752.59

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)	
本期转回			-379,639.59	-379,639.59
本期核销			904,603,673.08	904,603,673.08
其他变动	1,186,721.05	2,790,059.79	177,646,452.94	181,623,233.78
期末余额	87,662,021.10	121,174,531.77	2,693,692,535.39	2,902,529,088.26

(4) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海金川国际贸易有限公司	内部贷款	577,161,450.00	已达到核销条件	董事会决议	否
澳大利亚阿比顿有限公司	往来款	89,339,000.00	已达到核销条件	董事会决议	否
甘肃金川神雾资源综合利用技术有限公司	往来款	166,161,045.70	已达到核销条件	董事会决议	否
墨西哥泰勒资源公司(巴霍拉齐铜矿)	往来款	50,518,943.49	已达到核销条件	董事会决议	否
甘肃金宇物资有限公司	内部贷款	19,792,975.56	已达到核销条件	董事会决议	否
印尼金圣矿业	往来款	63,377.86	已达到核销条件	董事会决议	否
MujingaMutondo	押金	31,872.15	诉讼事项, 无法收回	董事会决议	否
甘肃金川神雾资源综合利用技术有限公司	投资款	1,535,008.32	欠款公司无力偿还或失联	总经理办公会	否
合计	—	904,603,673.08	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款账面余额共计 3,784,229,208.42 元, 占其他应收款合计的比例为 51.01%, 计提的坏账准备共计 1,311,040,547.61 元。

(九) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资/材料采购	4,339,685,360.06	73,266,690.84	4,266,418,669.22
原材料	6,623,115,256.61	44,479,225.02	6,578,636,031.59
在产品	854,985,028.82	60,035,107.48	794,949,921.34
自制半成品	9,368,044,607.62	75,896,323.86	9,292,148,283.76
库存商品	6,711,321,556.43	608,404,096.87	6,102,917,459.56
周转材料(包装物及低值易耗品)	395,904,926.70	11,641.93	395,893,284.77
委托加工物资	776,699,832.58	2,102,931.21	774,596,901.37
发出商品	291,535,115.57	4,690,188.97	286,844,926.60
在建开发产品及已开发完工产品	32,811,904.57		32,811,904.57

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	4,909,440.00		4,909,440.00
消耗性生物资产	44,898,426.81	651,182.84	44,247,243.97
合计	29,443,911,455.77	869,537,389.02	28,574,374,066.75

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资/材料采购	6,282,395,296.59	56,452,694.98	6,225,942,601.61
原材料	8,134,866,756.33	131,931,838.24	8,002,934,918.09
在产品	659,216,059.96	49,840,602.04	609,375,457.92
自制半成品	10,665,703,730.49	109,780,470.93	10,555,923,259.56
库存商品	5,233,922,193.36	430,691,366.51	4,803,230,826.85
周转材料(包装物及低值易耗品)	373,291,977.77	1,010,080.97	372,281,896.80
发出商品	920,878,149.07	5,864,472.69	915,013,676.38
在建开发产品	783,909,827.12		783,909,827.12
合同履约成本	24,694,898.07		24,694,898.07
消耗性生物资产	14,606,163.73		14,606,163.73
合计	33,093,485,052.49	785,571,526.36	32,307,913,526.13

(十) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以内的合同质保金	15,332,692.96	91,058.32	15,241,634.64	1,027,977.96	8,670.00	1,019,307.96
合同结算	727,980,241.69		727,980,241.69	28,738,327.23	600,919.32	28,137,407.91
合计	743,312,934.65	91,058.32	743,221,876.33	29,766,305.19	609,589.32	29,156,715.87

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
一年以内的合同质保金	8,670.00	82,388.32			91,058.32	
合同结算	600,919.32	-600,919.32				
合计	609,589.32	-518,531.00			91,058.32	—

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
香港上市固定利息债务证券		40,577,427.21
合计		40,577,427.21

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,569,353,551.26	1,048,241,884.10
预缴税金	245,951,824.13	97,888,341.68
待摊费用	405,162.44	1,230,514.98
小计	1,815,710,537.83	1,147,360,740.76
减：坏账准备	327,277.75	
合计	1,815,383,260.08	1,147,360,740.76

(十三) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
甘肃大河种植业有限责任公司委托贷款	427,104.71	427,104.71				
兰州宏胜天和有限公司委托贷款	685,768,938.63	685,768,938.63				
甘肃固安金盛房地产公司委托贷款	12,175,225.00	12,175,225.00				
合计	698,371,268.34	698,371,268.34				

(十四) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折 现率区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁				659,369.44		659,369.44	
其中：未实现融资收益				-108,418.16		-108,418.16	
保证金	15,685,000.00	784,250.00	14,900,750.00	17,685,000.00	884,250.00	16,800,750.00	
合计	15,685,000.00	784,250.00	14,900,750.00	18,344,369.44	884,250.00	17,460,119.44	—

(十五) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对联营企业投资	4,695,860,569.61	311,170,744.83	102,321,617.62	4,904,709,696.82
小计	4,695,860,569.61	311,170,744.83	102,321,617.62	4,904,709,696.82
减：长期股权投资减值准备	370,073,395.13		117,321,617.62	252,751,777.51
合计	4,325,787,174.48	—	—	4,651,957,919.31

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

金川集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	4,256,490,583.46	4,695,860,569.61	190,090,000.00	102,321,617.62	145,299,389.95	-2,442,954.99
联营企业	4,256,490,583.46	4,695,860,569.61	190,090,000.00	102,321,617.62	145,299,389.95	-2,442,954.99
中国黄金集团阳山金矿有限公司	360,000,000.00	252,202,737.19				
中冶金吉矿业开发有限公司	216,060,000.00					
陕西煎茶岭镍业有限公司	35,000,000.00					
甘肃电投陇原电力有限公司	6,000,000.00	9,153,765.33			-5,620,498.26	
甘肃德通国钛金属有限公司	300,000,000.00	307,812,323.55			-3,329,613.05	
中国恩菲工程技术有限公司	101,752,266.67	152,801,555.98			10,397,121.55	196,313.91
山西太钢不锈钢科技有限公司	5,700,000.00	9,026,269.85			-187,699.12	
哈尔滨东轻特种材料有限责任公司	56,298,812.11	56,811,225.11			2,140,385.92	5,511.70
先进储能材料国家工程研究中心有限责任公司	10,000,000.00	13,061,935.48			-734,706.67	
甘肃银行股份有限公司	1,175,388,779.00	2,117,546,331.95			14,432,671.30	-2,644,780.60
青海黄河矿业有限责任公司	306,392,400.00	301,992,236.75			122,557,623.49	
甘肃金远煤业有限公司	714,000,000.00	682,573,887.17			-6,540,590.49	
敦煌文博投资有限公司	123,170,000.00	128,229,744.77			-65,285,415.31	
甘肃金川金顶汇新材料科技有限公司	12,150,000.00	10,787,843.01			5,068.46	
广西汇金新能源有限公司	30,600,000.00		30,600,000.00		-2,951,211.68	
广西丰联铜业有限公司	7,500,000.00	7,654,344.73			633,053.87	
甘肃正宇高能环保科技有限公司	30,200,000.00	37,134,414.98			1,073,613.19	
甘肃金川章鼓流体技术有限公司	10,400,000.00	8,506,796.87			539,965.97	
甘肃金川恒信高分子科技有限公司	14,400,000.00	23,634,339.63			2,305,312.39	
金昌首途新材料发展有限公司	2,873,900.00				-635,847.09	

金川集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
蓝天众成（金昌）环保科技有限公司	1,529,700.00					
甘肃金川智慧测控技术有限公司	1,500,000.00	1,804,066.97			78,662.00	
兰州金川科力远电池有限公司	249,900,000.00	245,355,570.40			7,946,165.22	
浙江新锐空分设备有限公司	11,770,000.00	29,934,457.68			9,936,395.19	
甘肃金川神雾资源综合利用技术有限公司	52,500,000.00	102,321,617.62		102,321,617.62		
甘肃镍都产业投资基金（有限合伙）	153,990,000.00		153,990,000.00			
甘肃镍都乡村发展投资基金（有限合伙）	5,500,000.00		5,500,000.00			
PTRimbaKurnia Alam	126,914,725.68	111,062,505.85			9,991,531.81	
甘肃金泥化工有限责任公司	120,000,000.00	71,452,598.74			48,547,401.26	
西藏嘉旭物资贸易有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00				

（续）

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	115,138,209.87	-6,317,500.00	-102,321,617.62	-130,596,400.00	4,904,709,696.82	252,751,777.51
联营企业	115,138,209.87	-6,317,500.00	-102,321,617.62	-130,596,400.00	4,904,709,696.82	252,751,777.51
中国黄金集团阳山金矿有限公司					252,202,737.19	252,202,737.19
中冶金吉矿业开发有限公司						
陕西煎茶岭镍业有限公司						
甘肃电投陇原电力有限公司	36,022,783.50				39,556,050.57	
甘肃德通国钛金属有限公司	31,612.22				304,514,322.72	
中国恩菲工程技术有限公司	-129,024.05				163,265,967.39	
山西太钢不锈钢科技有限公司	24,537.82				8,863,108.55	
哈尔滨东轻特种材料有限责任公司	-27,880.00				58,929,242.73	
先进储能材料国家工程研究中心有限责任公司	26,385,205.55				38,712,434.36	

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
甘肃银行股份有限公司	25,442,643.10				2,154,776,865.75	
青海黄河矿业有限责任公司	4,642,252.27				429,192,112.51	
甘肃金远煤业有限公司					676,033,296.68	
敦煌文博投资有限公司	835,551.24				63,779,880.70	
甘肃金川金顶汇新材料科技有限公司					10,792,911.47	
广西汇金新能源有限公司					27,648,788.32	
广西丰联铜业有限公司		-212,500.00			8,074,898.60	
甘肃正宇高能环保科技有限公司		-3,955,000.00			34,253,028.17	
甘肃金川章鼓流体技术有限公司					9,046,762.84	549,040.32
甘肃金川恒信高分子科技有限公司					25,939,652.02	
金昌首途新材料发展有限公司				2,873,900.00	2,238,052.91	
蓝天众成（金昌）环保科技有限公司				1,529,700.00	1,529,700.00	
甘肃金川智慧测控技术有限公司		-150,000.00			1,732,728.97	
兰州金川科力远电池有限公司					253,301,735.62	
浙江新锐空分设备有限公司		-2,000,000.00			37,870,852.87	
甘肃金川神雾资源综合利用技术有限公司			-102,321,617.62			
甘肃镍都产业投资基金（有限合伙）					153,990,000.00	
甘肃镍都乡村发展投资基金（有限合伙）					5,500,000.00	
PT Rimba Kurnia Alam	21,910,528.22				142,964,565.88	
甘肃金泥化工有限责任公司				-120,000,000.00		
西藏嘉旭物资贸易有限公司				-15,000,000.00		

（十六）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
润渤（天津）股权投资基金合伙企业		100,000,000.00
金昌市丝路情餐饮管理有限公司	1,772,165.63	
甘肃省融资担保集团金昌有限公司	5,481,098.52	
甘肃电投陇原电力有限公司	2,637,070.04	
金昌宇恒镍网股份有限公司	34,101,534.64	
甘肃兴陇有色金属新材料创业投资基金有限公司	20,547,478.32	10,942,846.30

项目	期末余额	期初余额
海通齐东（威海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	64,527,751.28	68,196,214.57
甘肃金川优洛斯动力科技有限公司	540,000.00	540,000.00
武汉君成投资股份有限公司	32,610.00	32,610.00
甘肃省国企信用保障基金合伙企业（有限合伙）	2,200,000,000.00	
Belvedere 公司	3,364,444.67	1,610,511.70
中色国际矿业股份有限公司		-
中盐雅布赖盐化集团有限公司	189,784.85	563,921.33
西藏银行股份有限公司	56,082,855.03	74,289,354.53
甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司	7,856,364.72	8,700,001.20
甘肃电力交易中心有限公司	6,857,655.00	6,857,655.00
戈壁矿业有限公司		75,117,162.25
红石资源有限公司	16,193.66	25,190.55
澳大利亚金属 X 有限公司	61,865,584.00	79,851,772.00
澳大利亚 fox 公司	319,024.72	310,168.04
新西兰亚洲矿物资源公司	1,717,536.00	4,110,800.00
内蒙古银行股份有限公司	32,200,312.00	
中国黄金国际资源有限公司	52,874,027.85	35,700,917.12
MaseveLtd	3,677,369.73	23,441,692.52
合计	2,556,660,860.66	490,290,817.11

2. 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
澳大利亚金属 X 公司			80,882,256.18		非交易性权益工具	
澳大利亚 Fox 公司			128,157,806.48		非交易性权益工具	
戈壁矿业公司		9,461,428.66		14,715,049.41	非交易性权益工具	处置戈壁矿业
新西兰亚洲矿物资源公司			45,932,164.00		非交易性权益工具	
西藏银行股份有限公司	1,056,000.00	11,082,855.03			非交易性权益工具	
Belvedere 公司			34,288,766.44		非交易性权益工具	
甘肃酒钢宏兴钢铁股份有限公司		4,006,364.72			非交易性权益工具	
红石资源有限公司			997,053.43		非交易性权益工具	

中盐雅布赖盐化集团有限公司			370,215.15		非交易性权益工具	
甘肃省国企信用保障基金合伙企业（有限合伙）	12,360,984.40	12,360,984.40			非交易性权益工具	
甘肃兴陇有色金属新材料创业投资基金有限公司			9,452,521.68		非交易性权益工具	
Maseve Ltd			663,392,630.27		非交易性权益工具	
合 计	13,416,984.40	36,911,632.81	963,473,413.63	14,715,049.41		

(十七) 投资性房地产

1. 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	494,767,010.33	286,366,244.99	7,970,074.00	773,163,181.32
其中：房屋、建筑物	476,707,084.74	286,366,244.99	7,970,074.00	755,103,255.73
土地使用权	18,059,925.59			18,059,925.59
二、累计折旧和累计摊销合计	114,663,050.12	25,632,925.88	499,973.76	139,796,002.24
其中：房屋、建筑物	110,164,935.36	25,271,727.33	499,973.76	134,936,688.93
土地使用权	4,498,114.76	361,198.55		4,859,313.31
三、投资性房地产账面净值合计	380,103,960.21	—	—	633,367,179.08
其中：房屋、建筑物	366,542,149.38	—	—	620,166,566.80
土地使用权	13,561,810.83	—	—	13,200,612.28
四、投资性房地产减值准备累计合计		35,420,122.35		35,420,122.35
其中：房屋、建筑物		35,420,122.35		35,420,122.35
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	380,103,960.21	—	—	597,947,056.73
其中：房屋、建筑物	366,542,149.38	—	—	584,746,444.45
土地使用权	13,561,810.83	—	—	13,200,612.28

(十八) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	51,101,235,888.23	44,347,246,690.12
固定资产清理		
合 计	51,101,235,888.23	44,347,246,690.12

1. 固定资产情况

金川集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	80,427,804,460.53	13,702,691,342.28	2,519,597,794.41	91,610,898,008.40
其中：房屋及建筑物	46,979,870,279.46	4,984,952,062.96	1,873,886,534.82	50,090,935,807.60
机器设备	32,633,126,827.73	8,432,949,527.33	595,777,006.67	40,470,299,348.39
运输工具	511,018,843.44	156,087,929.62	27,210,142.49	639,896,630.57
电子设备	23,579,165.88	19,074,706.85	873,661.02	41,780,211.71
办公设备	333,247.27	1,258,379.41	67,755.37	1,523,871.31
土地资产	46,743,003.44	1,717,898.03		48,460,901.47
在建工程暂估转入	199,018,697.92	97,347,842.37	20,967,608.75	275,398,931.54
其他设备	34,114,395.39	9,302,995.71	815,085.29	42,602,305.81
二、累计折旧合计	35,550,436,793.99	5,243,677,920.32	808,546,852.25	39,985,567,862.06
其中：房屋及建筑物	17,290,141,434.74	2,266,314,020.28	260,337,445.09	19,296,118,009.93
机器设备	17,883,703,510.04	2,892,605,982.22	517,589,144.30	20,258,720,347.96
运输工具	354,586,972.25	75,359,508.26	25,856,604.65	404,089,875.86
电子设备	9,818,178.21	6,587,503.41	818,374.38	15,587,307.24
办公设备	282,624.51	992,860.86	67,755.37	1,207,730.00
土地资产				
在建工程暂估转入	3,187,076.53	30,317.99	3,187,076.53	30,317.99
其他设备	8,716,997.71	1,787,727.30	690,451.93	9,814,273.08
三、固定资产账面净值合计	44,877,367,666.54	—	—	51,625,330,146.34
其中：房屋及建筑物	29,689,728,844.72	—	—	30,794,817,797.67
机器设备	14,749,423,317.69	—	—	20,211,579,000.43
运输工具	156,431,871.19	—	—	235,806,754.71
电子设备	13,760,987.67	—	—	26,192,904.47
办公设备	50,622.76	—	—	316,141.31
土地资产	46,743,003.44	—	—	48,460,901.47
在建工程暂估转入	195,831,621.39	—	—	275,368,613.55
其他设备	25,397,397.68	—	—	32,788,032.73
四、减值准备合计	530,120,976.42	164,748.75	6,191,467.06	524,094,258.11
其中：房屋及建筑物	113,362,384.65	164,345.24		113,526,729.89
机器设备	412,780,576.29	403.51	6,191,467.06	406,589,512.74
运输工具	3,965,793.32			3,965,793.32
电子设备	12,222.16			12,222.16
办公设备				
土地资产				
在建工程暂估转入				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	44,347,246,690.12	—	—	51,101,235,888.23
其中：房屋及建筑物	29,576,366,460.07	—	—	30,681,291,067.78

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
机器设备	14,336,642,741.40	—	—	19,804,989,487.69
运输工具	152,466,077.87	—	—	231,840,961.39
电子设备	13,748,765.51	—	—	26,180,682.31
办公设备	50,622.76	—	—	316,141.31
土地资产	46,743,003.44	—	—	48,460,901.47
在建工程暂估转入	195,831,621.39	—	—	275,368,613.55
其他设备	25,397,397.68	—	—	32,788,032.73

注：所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、（七十）所有权和使用权受到限制的资产。

（十九） 在建工程

1. 在建工程情况

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	17,811,180,863.66	12,809,988,066.40
工程物资	796,212,542.43	247,741,598.69
减：减值准备	844,265,899.70	987,812,507.10
合计	17,763,127,506.39	12,069,917,157.99

（1）在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金川民营经济产业园一般设施配套	5,596,330.28		5,596,330.28	1,853,211.01		1,853,211.01
金川集团数字中心项目	3,490,566.05		3,490,566.05	2,792,452.84		2,792,452.84
金川集团人才公寓	41,998,469.63		41,998,469.63			
龙首矿西部贫矿开采工程				18,413,032.34		18,413,032.34
龙首矿东部矿石堆场新建6m3卸载系统技术改造	8,137,528.13		8,137,528.13	330,188.68		330,188.68
龙首矿混合井850中段新增车场工程	2,705,716.64		2,705,716.64	1,237,826.73		1,237,826.73
龙首矿食堂危房改造项目	5,058,930.98		5,058,930.98			
甘肃省金昌市白家嘴子镍铜矿龙首矿	6,693,935.79		6,693,935.79	4,036,697.25		4,036,697.25

金川集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合 治 理 项目						
龙首矿东 采区工程 项目	129,083,527.41		129,083,527.41	75,467,812.61		75,467,812.61
龙首矿西 二采区工程 项目	205,924,087.42		205,924,087.42	99,606,145.05		99,606,145.05
二矿区深 部开采工程	731,694,010.64		731,694,010.64	560,008,161.88		560,008,161.88
三矿区 F17 以东矿山 1090 副中 段工程	19,670,477.77		19,670,477.77	13,980,958.98		13,980,958.98
三矿区 A3 组、A4 组 充填钻孔 工程	21,517,548.03		21,517,548.03	18,577,981.65		18,577,981.65
三 矿 区 1400m 副 中段工程	11,681,297.62		11,681,297.62	3,883,132.48		3,883,132.48
三 矿 区 1300m 副 中段工程	14,406,219.72		14,406,219.72	3,855,761.01		3,855,761.01
三矿区井 下混凝土 湿喷搅拌 站	10,943,971.75		10,943,971.75			
金川 IV 矿 区贫矿资 源综合开 发利用项 目	2,702,830.19		2,702,830.19			
三矿区 F17 以西井下 矿石转运 系统优化 工程	2,752,293.58		2,752,293.58			
三矿区河 东砂石矿 工艺循环 沉淀池防 渗及周边 生态修复 工程（一 期）	11,952,570.55		11,952,570.55			
选矿厂第 三尾矿库 接续工程	2,860,377.35		2,860,377.35	1,897,169.80		1,897,169.80
选矿厂升 级改造项 目	76,188,812.42		76,188,812.42	7,156,785.25		7,156,785.25
选矿厂设 备大修项 目	5,845,639.08		5,845,639.08			
顶吹炉提 升改造项 目				161,321,459.85		161,321,459.85
镍电解二 车间碱库				2,430,103.84		2,430,103.84

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
溶碱系统改造						
液氯充装站安全性能提升续建项目				5,391,575.92		5,391,575.92
镍火法系统集成创新改造闪速炉提升改造				184,667,296.78		184,667,296.78
羰基镍及铂族金属原料制备技术改造项目二期工程				111,797,081.57		111,797,081.57
铜熔炼系统安全环保优化提升改造项目				12,560,305.33		12,560,305.33
镍冶炼厂物料堆场优化提升治理项目子项中转料场提升改造项目				8,875,542.12		8,875,542.12
镍精炼加压系统优化提升技术改造				67,427,892.31		67,427,892.31
镍冶炼厂酸性废水中和处理项目				65,658,242.08		65,658,242.08
镍电解二车间过滤系统“三化”改造				26,250,436.30		26,250,436.30
镍冶炼厂低浓度冶炼烟气综合治理改造项目				33,119,419.16		33,119,419.16
熔铸 45m2 反射炉阳极板自动起模改造				2,836,745.30		2,836,745.30
复杂难处理镍原料火法处理生产线建设项目	64,788,550.72		64,788,550.72	415,004.70		415,004.70
镍冶炼厂料场粉尘治理项目（二标段）				2,458,823.25		2,458,823.25
镍冶炼厂				3,965,192.72		3,965,192.72

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
料场粉尘治理项目（一标段）						
镍电解一车间始极片准备机组国产化改造项目	4,813,695.79		4,813,695.79			
闪速炉生产系统智能化冶炼研究及应用项目精矿配料系统智能化				1,887,610.62		1,887,610.62
高硫磨浮车间一次合金提取技术改造				1,093,539.82		1,093,539.82
制酸环集系统收尘设施优化提升改造项目	3,109,888.46		3,109,888.46			
镍冶炼厂物料仓建设项目	2,122,193.09		2,122,193.09			
镍电解系统优化改造项目	6,082,215.14		6,082,215.14			
羰化冶金产线设备设施技术改造项目	13,587,999.88		13,587,999.88	94,339.62		94,339.62
冶金炉窑循环水泵房可靠性提升和集中监控	10,002,427.73		10,002,427.73	4,832,884.47		4,832,884.47
三厂区配套供电系统建设项目	34,415,215.55		34,415,215.55	452,830.19		452,830.19
集团公司电力管控系统建设（一期）	27,241,623.51		27,241,623.51	1,508,719.32		1,508,719.32
循环水节能及系统优化项目	3,260,110.83		3,260,110.83			
供氧系统应急调峰技术改造项目	52,051,839.71		52,051,839.71			
电机变压器维检修基地建设	3,809,772.84		3,809,772.84			
二厂区压缩风系统	5,411,047.45		5,411,047.45			

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
扩能改造						
动力厂生活水管网优化技术改造	3,863,773.43		3,863,773.43			
动力厂 6# 配电所电气技术改造	5,542,247.33		5,542,247.33			
外购原料火试金实验室建设	7,818,824.42		7,818,824.42	807,339.45		807,339.45
金川专用线车站信号联锁系统技术改造				5,448,258.83		5,448,258.83
新建河西堡金川铜冶炼技术提升项目配套铁路专用线	2,431,486.10		2,431,486.10	828,679.25		828,679.25
热电二分厂 2 × 150MW 机组供热及灵活性改造项目	3,793,973.94		3,793,973.94			
5KtCo/a 钴盐溶液生产线扩能改造项目				88,331,565.89		88,331,565.89
电积钴系统工艺优化改造项目（二期）	5,220,934.21		5,220,934.21			
高电压四氧化三钴工艺优化项目				7,777,694.53		7,777,694.53
材料二厂碳酸系废水回收再利用项目	42,280,539.35		42,280,539.35	3,141,167.93		3,141,167.93
4000T 萃取自控系统升级改造项目	5,047,957.87		5,047,957.87	1,061,915.33		1,061,915.33
2ktCo/a 钴盐晶体生产线建设项目	6,670,405.46		6,670,405.46	225,377.36		225,377.36
金川铜冶炼工艺技术提升项目	557,599,472.50		557,599,472.50	85,330,482.50		85,330,482.50
铜业有限公司铜阳极炉环保	2,712,017.33		2,712,017.33			

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
系统优化改造						
金川集团 40 万吨/年智能铜电解项目	50,254,827.88		50,254,827.88			
铜业公司工业硫酸铜节能降耗技术改造	12,487,003.65		12,487,003.65			
铜业公司熔炼制酸烟气管网优化改造	5,782,076.97		5,782,076.97			
铜业公司郴州分公司金银二次资源回收项目	3,486,285.73		3,486,285.73			
250kt/a 铜材深加工项目	15,806,253.78		15,806,253.78			
10 万吨铜电解工程	63,210,642.59		63,210,642.59	438,053.42		438,053.42
30kt/a 新能源电子材料铜箔项目				134,113,125.88		134,113,125.88
动力空压	4,307,318.83		4,307,318.83			
脱硫电除雾器	3,606,315.92		3,606,315.92			
广西金川公司铜系统工艺及数字化升级项目	505,947,306.54		505,947,306.54	95,443,330.81		95,443,330.81
广西金川园区工业余热梯级循环再利用节能项目	8,420,662.02		8,420,662.02	748,673.69		748,673.69
广西金川有色金属加工项目一围海造地工程	29,309,568.00		29,309,568.00	29,309,568.00		29,309,568.00
广西金川公司阳极板及阴极铜基于 5G+智慧物流系统的开发	15,998,023.30		15,998,023.30	5,777,953.04		5,777,953.04
广西金川码头项目	3,415,258.49	3,415,258.49		3,415,258.49	3,415,258.49	
100kt/a 动力锂离子电池用三元前驱体	245,948,984.75		245,948,984.75	100,801,685.15		100,801,685.15

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目后 7 万吨工程						
28 万吨/年动力电池用硫酸镍产品提升项目	8,909,690.18		8,909,690.18	9,005,414.74		9,005,414.74
金川集团东大滩 300MW 光伏发电项目（实业）	7,148,834.83		7,148,834.83	544,416,708.49		544,416,708.49
20kt/a 高精电子铜带项目（高精铜带）	26,391,229.18		26,391,229.18	14,249,168.33		14,249,168.33
镍都实业有限公司铸造技术升级及产能提升改造项目（铸造厂）	11,627,493.14		11,627,493.14	8,278,848.91		8,278,848.91
电子引线框架异型铜带扩能项目（半导体）	7,946,539.30		7,946,539.30	1,923,298.89		1,923,298.89
K648 高温合金旋流器成型工艺研究及产业化生产（铸造）	4,740,857.16		4,740,857.16	2,016,814.15		2,016,814.15
10 万吨/年动力电池用硫酸镍溶液提升项目				88,020,893.87		88,020,893.87
镍都实业有限公司矿山毛石资源二次综合利用项目（矿机）	4,126,497.98		4,126,497.98			
高端电镀用镍球工业技术研发及装备的产业化项目（电子新材料）	23,372,602.09		23,372,602.09	235,398.23		235,398.23
风电堆厂项目	10,251,684.28	10,251,684.28		10,251,684.28	10,251,684.28	
太阳能真空镀膜生				40,720,159.32	40,720,159.32	

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产线安装工程						
半导体封装新材料（兰州）生产线建设项目（一期）（兰新）	107,405,836.24		107,405,836.24	1,375,542.46		1,375,542.46
4000 吨铜生产项目	4,422,419.09		4,422,419.09	3,057,562.36		3,057,562.36
矿山工程分公司搬迁设施维修	9,312,973.70		9,312,973.70			
复合肥项目	24,560,038.27		24,560,038.27			
合成炉余热回收利用项目	21,208,455.42		21,208,455.42	16,806,531.40		16,806,531.40
一期脱硝装置优化项目	2,506,896.46		2,506,896.46	76,716.86		76,716.86
2 万吨/年高端 PVDF 树脂产业链项目（一期）	49,318,262.69		49,318,262.69			
信息与自动化公司视觉产线建设项目	2,391,667.58		2,391,667.58			
金川选矿药剂生产线建设	2,657,354.63		2,657,354.63	2,452,024.45		2,452,024.45
金川食品配送中心项目	2,720,277.48		2,720,277.48	911,556.88		911,556.88
北京光与金属展馆建设项目	15,254,582.62		15,254,582.62	9,829,708.12		9,829,708.12
金昌居佳生态农业有限公司羊产业项目	15,576,829.20		15,576,829.20			
金川宾馆一招东楼改造项目	3,266,055.05		3,266,055.05			
镍合金有限公司镍基合金生产技术提升填平补齐项目	30,231,889.00		30,231,889.00	26,740,864.91		26,740,864.91
镍合金有限公司高端镍合金生产系统升级改造项目	23,822,811.20		23,822,811.20	6,304,846.80		6,304,846.80

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建高 COD、氨氮废水处理站项目	3,706,463.39		3,706,463.39			
200Kt/a 磷酸铁锂生产线建设项目	3,531,729.53		3,531,729.53	377,358.49		377,358.49
12000T 项目	377,360,948.54		377,360,948.54	59,200,754.74		59,200,754.74
30000T 项目	295,720,300.67		295,720,300.67	298,504,823.01		298,504,823.01
非项目	112,420,876.05		112,420,876.05	11,955,817.44		11,955,817.44
4600T 项目 N3 后处理	19,194,524.00		19,194,524.00	9,734,816.19		9,734,816.19
MES 系统工程项目	6,853,435.39		6,853,435.39	5,213,784.70		5,213,784.70
8000T 项目	2,328,326.71		2,328,326.71	7,678,739.32		7,678,739.32
6000T 项目	138,722,145.34		138,722,145.34	170,872.36		170,872.36
窑炉新增配套设备工程	3,796,999.28		3,796,999.28			
厂南区过路综合管架与地埋工程	2,135,779.82		2,135,779.82			
厂前区主干道北侧室外总体工程	2,031,192.66		2,031,192.66			
室外道路给排水消防工程	2,722,708.62	2,722,708.62		2,722,708.62	2,722,708.62	
宿舍工程	6,160,055.36	6,160,055.36		6,160,055.36	6,160,055.36	
厂房 2#、3#工程	21,990,220.10	21,990,220.10		21,990,220.10	21,990,220.10	
雄村铜矿项目	429,878,140.98		429,878,140.98	381,022,330.19		381,022,330.19
梅特瑞斯项目	2,874,236,406.13		2,874,236,406.13	1,308,083,245.94		1,308,083,245.94
思威铂项目	8,305,246,650.73	799,725,972.85	7,505,520,677.88	7,256,874,908.50	902,552,420.93	6,354,322,487.57
寰宇项目	1,441,400,854.60		1,441,400,854.60			
巴霍拉齐铜矿国际银行级可研	169,219,964.82		169,219,964.82	149,665,647.24		149,665,647.24
其他工程项目	10,787,482.05		10,787,482.05	428,815,748.37		428,815,748.37
合计	17,811,180,863.66	844,265,899.70	16,966,914,963.96	12,809,988,066.40	987,812,507.10	11,822,175,559.30

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
金川民营经济产业园一般设	14,950,000.00	1,853,211.01	3,743,119.27			5,596,330.28

金川集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少额	期末余额
施配套						
金川集团数字 中心项目	695,000,000.00	2,792,452.84	698,113.21			3,490,566.05
金川集团人才 公寓	467,301,600.00		41,998,469.63			41,998,469.63
龙首矿西部贫 矿开采工程	1,039,300,000.00	18,413,032.34	11,904,905.24	30,317,937.58		
龙首矿东部矿 石堆场新建 6m3 卸载系统 技术改造	15,190,000.00	330,188.68	7,807,339.45			8,137,528.13
龙首矿混合井 850 中段新增 车场工程	25,480,000.00	1,237,826.73	1,467,889.91			2,705,716.64
龙首矿食堂危 房改造项目	8,930,000.00		5,058,930.98			5,058,930.98
甘肃省金昌市 白家嘴子镍铜 矿龙首矿综合 治理项目	5,531,050.00	4,036,697.25	2,657,238.54			6,693,935.79
龙首矿东采区 工程项目	395,798,700.00	75,467,812.61	53,615,714.80			129,083,527.41
龙首矿西二采 区工程项目	450,740,000.00	99,606,145.05	106,317,942.37			205,924,087.42
二矿区深部开 采工程	2,722,590,000.00	560,008,161.88	171,685,848.76			731,694,010.64
金川东部贫矿 开采工程-锅 炉房	1,856,715.83		1,856,715.83	1,856,715.83		
三矿区 F17 以 东矿山 1090 副中段工程	85,570,000.00	13,980,958.98	5,689,518.79			19,670,477.77
三矿区 A3 组、A4 组充 填钻孔工程	33,350,000.00	18,577,981.65	2,939,566.38			21,517,548.03
三矿区 1400m 副中段工程	99,560,000.00	3,883,132.48	7,798,165.14			11,681,297.62
三矿区 1300m 副中段工程	61,400,000.00	3,855,761.01	10,550,458.71			14,406,219.72
三矿区井下混 凝土湿喷搅拌 站	16,850,000.00		10,943,971.75			10,943,971.75
金川 IV 矿区 贫矿资源综合 开发利用项目	2,370,925,400.00		2,702,830.19			2,702,830.19
三矿区 F17 以 西井下矿石转 运系统优化工 程	47,490,000.00		2,752,293.58			2,752,293.58
三矿区河东砂 石矿工艺循环 沉淀池防渗及 周边生态修复 工程（一期）	19,265,300.00		11,952,570.55			11,952,570.55
选矿厂第三尾 矿库接续工程		1,897,169.80	963,207.55			2,860,377.35

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少额	期末余额
选矿厂升级改造 项目	158,400,000.00	7,156,785.25	69,032,027.17			76,188,812.42
选矿厂设备大 修项目	8,504,500.00		5,845,639.08			5,845,639.08
顶吹炉提升改 造项目	341,290,000.00	161,321,459.85	92,236,370.55	253,557,830.40		
镍电解二车间 碱库溶碱系统 改造	3,660,000.00	2,430,103.84	542,806.81	2,972,910.65		
液氯充装站安 全性能提升续 建项目	8,810,000.00	5,391,575.92	466,743.35	5,858,319.27		
镍火法系统集 成创新改造- 闪速炉提升改 造	357,195,100.00	184,667,296.78	73,635,666.19	258,302,962.97		
羰基镍及铂族 金属原料制备 技术改造项目 二期工程	153,280,000.00	111,797,081.57	3,450,470.83	115,247,552.40		
铜熔炼系统安 全环保优化提 升改造项目	16,018,100.00	12,560,305.33	526,792.82	13,087,098.15		
镍冶炼厂物料 堆场优化提升 治理项目子项 -中转料场提 升改造项目	27,520,000.00	8,875,542.12	14,224,293.25	23,099,835.37		
镍精炼加压系 统优化提升技 术改造	382,060,000.00	67,427,892.31	163,601,835.62	231,029,727.93		
镍冶炼厂酸性 废水中和处理 项目	74,350,000.00	65,658,242.08	1,422,166.24	67,080,408.32		
镍电解二车间 过滤系统“三 化”改造	99,790,000.00	26,250,436.30	43,610,707.49	69,861,143.79		
镍冶炼厂低浓 度冶炼烟气综 合治理改造项 目	44,300,000.00	33,119,419.16	8,695,579.80	41,814,998.96		
熔铸 45m2 反 射炉阳极板自 动起模改造	3,351,000.00	2,836,745.30		2,836,745.30		
复杂难处理镍 原料火法处理 生产线建设项 目	416,174,100.00	415,004.70	64,373,546.02			64,788,550.72
镍熔铸系统综 合技术改造项 目	405,172,800.00		69,979,403.83	69,979,403.83		
镍精炼电解系 统装备自动化 提升改造—镍 电解一车间净 化系统扩能改	193,500,000.00		11,488,014.81	11,488,014.81		

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少额	期末余额
镍精炼电镍节能降耗扩能改造项目	141,528,100.00		17,518,738.51	17,518,738.51		
镍冶炼厂料场粉尘治理项目（二标段）	5,091,400.00	2,458,823.25			2,458,823.25	
镍冶炼厂料场粉尘治理项目（一标段）	9,761,400.00	3,965,192.72			3,965,192.72	
镍电解一车间始极片准备机组国产化改造项目	9,400,000.00		4,813,695.79			4,813,695.79
闪速炉生产系统智能化冶炼研究及应用项目-精矿配料系统智能化	11,950,000.00	1,887,610.62			1,887,610.62	
高硫磨浮车间一次合金提取技术改造	10,860,000.00	1,093,539.82		1,093,539.82		
制酸环集系统收尘设施优化提升改造项目	90,443,400.00		3,109,888.46			3,109,888.46
镍冶炼厂 70 万吨硫酸系统节能降耗升级改造	49,400,000.00		26,935,548.90	26,935,548.90		
镍冶炼厂物料仓建设项目	15,064,300.00		2,122,193.09			2,122,193.09
镍电解系统优化改造项目	48,600,000.00		6,082,215.14			6,082,215.14
羰化冶金产线设备设施技术改造项目	27,100,000.00	94,339.62	13,493,660.26			13,587,999.88
冶金炉窑循环水泵房可靠性提升和集中监控	16,906,900.00	4,832,884.47	5,169,543.26			10,002,427.73
三厂区配套供电系统建设项目	85,740,000.00	452,830.19	33,962,385.36			34,415,215.55
集团公司电力管控系统建设（一期）	59,290,000.00	1,508,719.32	25,732,904.19			27,241,623.51
循环水节能及系统优化项目	3,980,000.00		3,260,110.83			3,260,110.83
供氧系统应急调峰技术改造项目	75,657,400.00		52,051,839.71			52,051,839.71
电机变压器检修基地建设	4,414,850.00		3,809,772.84			3,809,772.84
二厂区压缩风系统扩能改造	33,880,000.00		5,411,047.45			5,411,047.45
动力厂生活水管网优化技术	16,900,000.00		3,863,773.43			3,863,773.43

金川集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少额	期末余额
改造						
动力厂 6#配 电所电气技术 改造	8,171,000.00		5,542,247.33			5,542,247.33
外购原料火试 金实验室建设	20,695,000.00	807,339.45	15,901,838.99	8,890,354.02		7,818,824.42
金川专用线车 站信号联锁系 统技术改造	8,810,000.00	5,448,258.83	1,641,947.50	7,090,206.33		
新建河西堡金 川铜冶炼技术 提升项目配套 铁路专用线	469,000,000.00	828,679.25	1,602,806.85			2,431,486.10
热电二分厂 2 ×150MW 机 组供热及灵活 性改造项目	74,050,000.00		3,793,973.94			3,793,973.94
5KtCo/a 钴盐 溶液生产线扩 能改造项目	122,000,000.00	88,331,565.89	23,709,705.43	112,041,271.32		
电积钴系统工 艺优化改造项 目（二期）	9,700,000.00		5,220,934.21			5,220,934.21
高电压二氧化 三钴工艺优化 项目	15,830,000.00	7,777,694.53	3,984,757.47	11,762,452.00		
材料二厂碳酸 系废水回收再 利用项目	49,200,000.00	3,141,167.93	39,139,371.42			42,280,539.35
4000T 萃取自 控系统升级改 造项目	17,343,000.00	1,061,915.33	3,986,042.54			5,047,957.87
2ktCo/a 钴盐 晶体生产线建 设项目	23,870,000.00	225,377.36	6,445,028.10			6,670,405.46
5KT 新能源电 子材料铜箔项 目-高档电解 铜箔项目	250,000,000.00		63,317,831.78	63,317,831.78		
1000t/a 铂族 贵金属二次资 源火法预处理 系统建设	17,440,000.00		10,685,821.39	10,685,821.39		
金川铜冶炼工 艺技术提升项 目	5,521,297,200.00	85,330,482.50	472,268,990.00			557,599,472.50
30kt/a 新能源 电子材料铜箔 项目	2,545,950,000.00	134,113,125.88	328,007,937.01	462,121,062.89		
铜业有限公司 铜阳极炉环保 系统优化改造	4,600,000.00		2,712,017.33			2,712,017.33
金川集团 40 万吨/年智能 铜电解项目	1,014,000,000.00		50,254,827.88			50,254,827.88

金川集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少额	期末余额
铜业公司工业 硫酸铜节能降 耗技术改造	29,900,000.00		12,487,003.65			12,487,003.65
铜业公司熔炼 制酸烟气管网 优化改造	12,060,000.00		5,782,076.97			5,782,076.97
铜业公司郴州 分公司金银二 次资源回收项 目	18,130,000.00		3,486,285.73			3,486,285.73
250kt/a 铜材 深加工项目	717,651,900.00		15,806,253.78			15,806,253.78
10 万吨铜电 解工程	110,000,000.00	438,053.42	62,772,589.17			63,210,642.59
动力空压	25,000,000.00		4,307,318.83			4,307,318.83
脱硫电除雾器	12,000,000.00		3,606,315.92			3,606,315.92
广西金川公司 铜系统工艺及 数字化升级项 目	2,253,110,000.00	95,443,330.81	410,503,975.73			505,947,306.54
广西金川园区 工业余热梯级 循环再利用节 能项目	23,723,000.00	748,673.69	7,671,988.33			8,420,662.02
广西金川有色 金属加工项目 一围海造地工 程	29,309,568.00	29,309,568.00				29,309,568.00
广西金川公司 阳极板及阴极 铜基于 5G+智 慧物流系统的 开发	28,420,000.00	5,777,953.04	10,220,070.26			15,998,023.30
广西金川码头 项目		3,415,258.49				3,415,258.49
10 万吨/年动 力电池用硫酸 镍溶液提升项 目	889,666,200.00	88,020,893.87	611,477,254.91	699,498,148.78		
100kt/a 动力 锂离子电池用 三元前驱体项 目后 7 万吨工 程	1,743,068,600.00	100,801,685.15	270,368,751.02	125,221,451.42		245,948,984.75
28 万吨/年动 力电池用硫酸 镍产品提升项 目	2,497,496,900.00	9,005,414.74	-95,724.56			8,909,690.18
金川集团东大 滩 300MW 光 伏发电项目 (实业)	1,700,000,000.00	544,416,708.49	747,651,280.66	1,284,919,154.32		7,148,834.83
20kt/a 高精电 子铜带项目 (高精铜带)	103,420,000.00	14,249,168.33	12,142,060.85			26,391,229.18

金川集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少额	期末余额
镍都实业有限公司铸造技术升级及产能提升改造项目（铸造厂）	16,820,000.00	8,278,848.91	3,348,644.23			11,627,493.14
电子引线框架异型铜带扩能项目（半导体）	19,970,000.00	1,923,298.89	6,023,240.41			7,946,539.30
K648 高温合金旋流器成型工艺研究及产业化生产（铸造）	9,525,500.00	2,016,814.15	2,724,043.01			4,740,857.16
镍都实业有限公司矿山毛石资源二次综合利用项目（矿机）	35,000,000.00		4,126,497.98			4,126,497.98
高端电镀用镍球工业技术研发及装备的产业化项目（电子新材料）	30,000,000.00	235,398.23	23,137,203.86			23,372,602.09
风电堆厂项目	15,000,000.00	10,251,684.28				10,251,684.28
太阳能真空镀膜生产线安装工程		40,720,159.32			40,720,159.32	
半导体封装新材料（兰州）生产线建设项目（一期）（兰新）	400,000,000.00	1,375,542.46	106,030,293.78			107,405,836.24
4000 吨铜生产项目	10,000,000.00	3,057,562.36	1,364,856.73			4,422,419.09
矿山工程分公司搬迁设施维修	26,000,000.00		9,312,973.70			9,312,973.70
复合肥项目	90,000,000.00		24,560,038.27			24,560,038.27
化工有限责任公司 2000 吨/年氯化氢有机溶液工业化试验配套装置项目	22,500,000.00		18,051,197.54	18,051,197.54		
合成炉余热回收利用项目	20,000,000.00	16,806,531.40	4,401,924.02			21,208,455.42
一期脱硝装置优化项目	8,000,000.00	76,716.86	2,430,179.60			2,506,896.46
2 万吨/年高端 PVDF 树脂产业链项目（一期）	1,098,790,000.00		49,318,262.69			49,318,262.69
信息与自动化公司视觉产线	26,030,000.00		2,391,667.58			2,391,667.58

金川集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少额	期末余额
建设项目						
金川选矿药剂 生产线建设	27,829,600.00	2,452,024.45	205,330.18			2,657,354.63
金川食品配送 中心项目	3,000,000.00	911,556.88	1,808,720.60			2,720,277.48
北京光与金属 展馆建设项目	19,686,900.00	9,829,708.12	5,424,874.50			15,254,582.62
金昌居佳生态 农业有限公司 羊产业项目	18,200,000.00		15,576,829.20			15,576,829.20
金川宾馆一招 东楼改造项目	11,863,900.00		3,266,055.05			3,266,055.05
镍合金有限公 司镍基合金生 产技术提升填 平补齐项目	57,000,000.00	26,740,864.91	3,491,024.09			30,231,889.00
镍合金有限公 司高端镍合金 生产系统升级 改造项目	65,204,000.00	6,304,846.80	17,517,964.40			23,822,811.20
新建高 COD、氨氮废 水处理站项目	18,353,500.00		3,706,463.39			3,706,463.39
200Kt/a 磷酸 铁锂生产线建 设项目	3,142,978,800.00	377,358.49	3,154,371.04			3,531,729.53
12000T 项目	670,158,100.00	59,200,754.74	318,519,596.45	359,402.65		377,360,948.54
30000T 项目	1,214,227,800.00	298,504,823.01	287,439,104.77	290,223,627.11		295,720,300.67
非项目		11,955,817.44	131,334,330.27	30,459,153.11	410,118.55	112,420,876.05
4600T 项目- N3 后处理	28,500,000.00	9,734,816.19	9,595,487.62	135,779.81		19,194,524.00
MES 系统工 程项目	7,500,000.00	5,213,784.70	1,639,650.69			6,853,435.39
8000T 项目	228,000,000.00	7,678,739.32		5,350,412.61		2,328,326.71
6000T 项目	261,706,100.00	170,872.36	138,551,272.98			138,722,145.34
窑炉新增配套 设备工程	4,800,000.00		3,796,999.28			3,796,999.28
厂南区过路综 合管架与地理 工程	4,800,000.00		2,135,779.82			2,135,779.82
厂前区主干道 北侧室外总体 工程	4,266,000.00		2,031,192.66			2,031,192.66
室外道路给排 水消防工程		2,722,708.62				2,722,708.62
宿舍工程		6,160,055.36				6,160,055.36
厂房 2#、3# 工程		21,990,220.10				21,990,220.10
雄村铜矿项目		381,022,330.19	48,855,810.79			429,878,140.98
梅特瑞斯项目	6,076,956,600.00	1,308,083,245.94	1,655,934,058.42	89,780,898.23		2,874,236,406.13
思威铂项目		7,256,874,908.50	1,048,371,742.23			8,305,246,650.73

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少额	期末余额
寰宇项目			1,441,400,854.60			1,441,400,854.60
巴霍拉齐铜矿 国际银行级可 研		149,665,647.24	26,140,716.68		6,586,399.10	169,219,964.82
其他工程项目	6,194,447,220.14	428,815,748.37	1,037,526,603.65	1,449,601,884.71	5,952,985.26	10,787,482.05
合计	52,238,448,503.97	12,809,988,066.40	10,976,623,628.89	5,913,449,542.81	61,981,288.82	17,811,180,863.66

重要在建工程项目本期变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
金川民营经 济产业园一般设 施配套	37.43	40.18				自筹资金
金川集团数字 中心项目	0.50	1.00				自筹资金
金川集团人才 公寓	8.99	10.00				自筹资金
龙首矿西部贫 矿开采工程	112.21	100.00				自筹资金
龙首矿东部矿 石堆场新建 6m3 卸载系统 技术改造	53.57	62.22				自筹资金
龙首矿混合井 850 中段新增 车场工程	10.62	83.98				自筹资金
龙首矿食堂危 房改造项目	56.65	60.00				自筹资金
甘肃省金昌市 白家嘴子镍铜 矿龙首矿综合 治理项目	121.02	95.00				自筹资金
龙首矿东采区 工程项目	28.20	30.00				自筹资金
龙首矿西二采 区工程项目	56.03	60.00				自筹资金
二矿区深部开 采工程	26.42	59.43				自筹资金
金川东部贫矿 开采工程锅炉 房	100.00	100.00				自筹资金
三矿区 F17 以 东矿山 1090 副 中段工程	22.99	75.00				自筹资金
三矿区 A3 组、A4 组充填 钻孔工程	64.52	90.00				自筹资金
三矿区 1400m 副中段工程	11.73	50.00				自筹资金
三矿区 1300m 副中段工程	23.46	55.00				自筹资金
三矿区井下混 凝土湿喷搅拌	64.95	90.00				自筹资金

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
站						
金川 IV 矿区贫 矿资源综合开 发利用项目	0.11					自筹资金
三矿区 F17 以 西井下矿石转 运系统优化工 程	5.80	50.00				自筹资金
三矿区河东砂 石矿工艺循环 沉淀池防渗及 周边生态修复 工程（一期）	62.04	70.00				自筹资金
选矿厂第三尾 矿库接续工程						自筹资金
选矿厂升级改 造项目	45.30	70.00				自筹资金
选矿厂设备大 修项目	77.44	50.00				自筹资金
顶吹炉提升改 造项目	74.29	100.00				自筹资金
镍电解二车间 碱库溶碱系统 改造	81.23	100.00				自筹资金
液氯充装站安 全性能提升续 建项目	66.50	100.00				自筹资金
镍火法系统集 成创新改造闪 速炉提升改造	72.31	75.00				自筹资金
羰基镍及铂族 金属原料制备 技术改造项目 二期工程	75.19	100.00				自筹资金
铜熔炼系统安 全环保优化提 升改造项目	81.70	100.00				自筹资金
镍冶炼厂物料 堆场优化提升 治理项目子项 中转料场提升 改造项目	83.94	100.00				自筹资金
镍精炼加压系 统优化提升技 术改造	60.47	63.00				自筹资金
镍冶炼厂酸性 废水中和处理 项目	90.22	100.00				自筹资金
镍电解二车间 过滤系统“三 化”改造	70.01	72.00				自筹资金
镍冶炼厂低浓 度冶炼烟气综 合治理改造项 目	94.39	100.00				自筹资金

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
熔铸 45m2 反 射炉阳极板自 动起模改造	84.65	100.00				自筹资金
复杂难处理镍 原料火法处理 生产线建设项 目	15.57	17.00				自筹资金
镍熔铸系统综 合技术改造项 目	17.27	20.00				自筹资金
镍精炼电解系 统装备自动化 提升改造—镍 电解一车间净 化系统扩能改	5.94	6.00				自筹资金
镍精炼电镍节 能降耗扩能改 造项目	12.38	15.00				自筹资金
镍冶炼厂料场 粉尘治理项目 (二标段)	48.29					自筹资金
镍冶炼厂料场 粉尘治理项目 (一标段)	40.62					自筹资金
镍电解一车间 始极片准备机 组国产化改造 项目	51.21	54.00				自筹资金
闪速炉生产系 统智能化冶炼 研究及应用项 目精矿配上料 系统智能化	15.80					自筹资金
高铈磨浮车间 一次合金提取 技术改造	10.07	11.00				自筹资金
制酸环集系统 收尘设施优化 提升改造项目	3.44	4.00				自筹资金
镍冶炼厂 70 万 吨硫酸系统节 能降耗升级改 造	54.53	55.00				自筹资金
镍冶炼厂物料 仓建设项目	14.09	16.00				自筹资金
镍电解系统优 化改造项目	12.51	13.00				自筹资金
羰化冶金产线 设备设施技术 改造项目	50.14	65.00				自筹资金
冶金炉窑循环 水泵房可靠性 提升和集中监 控	59.16	76.00				自筹资金
三厂区配套供 电系统建设项	40.14	89.00				自筹资金

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
目						
集团公司电力 管控系统建设 (一期)	45.95	51.00				自筹资金
循环水节能及 系统优化项目	81.91	82.00				自筹资金
供氧系统应急 调峰技术改造 项目	68.80	79.00				自筹资金
电机变压器维 检修基地建设	86.29	89.00				自筹资金
二厂区压缩风 系统扩能改造	15.97	20.00				自筹资金
动力厂生活水 管网优化技术 改造	22.86	23.00				自筹资金
动力厂 6#配电 所电气技术改 造	67.83	70.00				自筹资金
外购原料火试 金实验室建设	80.74	97.00				上级拨款
金川专用线车 站信号联锁系 统技术改造	89.65	100.00				自筹资金
新建河西堡金 川铜冶炼技术 提升项目配套 铁路专用线	0.52					自筹资金
热电二分厂 2 ×150MW 机组 供热及灵活性 改造项目	5.12	5.00				自筹资金
5KtCo/a 钴盐溶 液生产线扩能 改造项目	89.43	100.00				自筹资金
电积钴系统工 艺优化改造项 目(二期)	53.82	95.00				自筹资金
高电压二氧化 三钴工艺优化 项目	74.30	100.00				自筹资金
材料二厂碳酸 系废水回收再 利用项目	85.94	95.00				自筹资金
4000T 萃取自 控系统升级改 造项目	29.11	30.00				自筹资金
2ktCo/a 钴盐晶 体生产线建设 项目	27.94	90.00				自筹资金
5KT 新能源电 子材料铜箔项 目高档电解铜 箔项目	83.22	100.00	4,217,273.27	1,953,448.99	2.88	金融机构借款+ 自筹资金
1000t/a 铂族贵 金属二次资源	93.61	100.00				自筹资金

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
火法预处理系 统建设						
金川铜冶炼工 艺技术提升项 目	10.10	54.13	3,947,358.46	3,947,358.46	3.05	金融机构借款+ 自筹资金
30kt/a 新 能 源 电子材料铜箔 项目	23.06	35.00	5,915,456.42	5,366,639.75	3.24	金融机构借款+ 自筹资金
铜业有限公司 铜阳极炉环保 系统优化改造	96.74	100.00				自筹资金
金川集团 40 万 吨/年智能铜电 解项目	4.96	33.90				自筹资金
铜业公司工业 硫酸铜节能降 耗技术改造	41.76	80.00				自筹资金
铜业公司熔炼 制酸烟气管网 优化改造	59.28	54.50				自筹资金
铜业公司郴州 分公司金银二 次资源回收项 目	19.23	19.00				自筹资金
250kt/a 铜材深 加工项目	20.00	60.00				自筹资金
10 万吨铜电解 工程	57.46	60.00	464,753.86	464,753.86	0.42	金融机构借款+ 自筹资金
动力空压	17.23	30.00				自筹资金
脱硫电除雾器	30.05	50.00				自筹资金
广西金川公司 铜系统工艺及 数字化升级项 目	22.46	30.00	15,210.27	15,210.27	0.13	自筹资金
广西金川园区 工业余热梯级 循环再利用节 能项目	35.50	80.00				自筹资金
广西金川有色 金属加工项目 一围海造地工 程						自筹资金
广西金川公司 阳极板及阴极 铜基于 5G+智 慧物流系统的 开发	56.29	90.00				自筹资金
广西金川码头 项目						
10 万吨/年动力 电池用硫酸镍 溶液提升项目	78.62	100.00	7,682,638.88	7,682,638.88	3.35	金融机构借款+ 自筹资金
100kt/a 动力锂 离子电池用三 元前驱体项目	21.29	21.29	8,068,694.43	5,208,592.83	2.83	金融机构借款

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
后 7 万吨工程						
28 万吨/年动力 电池用硫酸镍 产品提升项目	0.36	1.00				自筹资金
金川集团东大 滩 300MW 光 伏发电项目 (实业)	76.00	95.00	13,810,055.11	11,987,497.33	3.20	金融机构借款
20kt/a 高精电 子铜带项目 (高精铜带)	39.07	55.50				
镍都实业有限 公司铸造技术 升级及产能提 升改造项目 (铸造厂)	69.13	75.00				自筹资金
电子引线框架 异型铜带扩能 项目(半导体)	39.79	40.33				自筹资金
K648 高温合金 旋流器成型工 艺研究及产业 化生产(铸造)	49.77	55.00				自筹资金
镍都实业有限 公司矿山毛石 资源二次综合 利用项目(矿 机)	11.79	36.27				自筹资金
高端电镀用镍 球工业技术研 发及装备的产 业化项目(电 子新材料)	77.91	85.00				自筹资金
风电堆厂项目	68.34					自筹资金
太阳能真空镀 膜生产线安装 工程						自筹资金
半导体封装新 材料(兰州) 生产线建设项 目(一期)(兰 新)	26.85	44.49				自筹资金
4000 吨铜生产 项目	102.43	97.50				自筹资金
矿山工程分公 司搬迁设施维 修	35.82	70.00				自筹资金
复合肥项目	27.29	50.00				自筹资金
化工有限责任 公司 2000 吨/ 年氯化氢有机 溶液工业化试 验配套装置项	80.23	100.00				自筹资金

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
目						
合成炉余热回 收利用项目	106.00	95.00				自筹资金
一期脱硝装置 优化项目	31.00	39.00				自筹资金
2 万吨/年高端 PVDF 树脂产 业链项目（一 期）	4.49	7.00				自筹资金
信息与自动化 公司视觉产线 建设项目	9.19	15.00				自筹资金
金川选矿药剂 生产线建设	9.55	15.00				自筹资金
金川食品配送 中心项目	90.68	91.04				自筹资金
北京光与金属 展馆建设项目	77.49	80.00				自筹资金
金昌居住生态 农业有限公司 羊产业项目	85.59	90.00				自筹资金
金川宾馆一招 东楼改造项目	27.53	40.00				自筹资金
镍合金有限公 司镍基合金生 产技术提升填 平补齐项目	53.04	57.00				自筹资金
镍合金有限公 司高端镍合金 生产系统升级 改造项目	36.54	41.00				自筹资金
新建高 COD、 氨氮废水处理 站项目	20.19	40.00				自筹资金
200Kt/a 磷酸铁 锂生产线建设 项目	0.11	3.00				自筹资金
12000T 项目	56.36	57.00				自筹资金
30000T 项目	48.73	49.00				自筹资金
非项目						自筹资金
4600T 项目 N3 后处理	70.11	71.00				自筹资金
MES 系统工程 项目	91.38	92.00				自筹资金
8000T 项目	75.87	76.00				自筹资金
6000T 项目	53.01	54.00				自筹资金
窑炉新增配套 设备工程	79.10	80.00				自筹资金
厂南区过路综 合管架与地理 工程	44.50	45.00				自筹资金
厂前区主干道 北侧室外总体	47.61	48.00				自筹资金

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
工程						
室外道路给排水消防工程						
宿舍工程						
厂房 2#、3#工程						
雄村铜矿项目						自筹资金
梅特瑞斯项目	62.15	47.30				自筹资金
思威铂项目						自筹资金
寰宇项目						自筹资金
巴霍拉齐铜矿 国际银行级可研						
其他工程项目	59.19	69.21				自筹资金
合计			44,121,440.70	36,626,140.37		

注：所有权受到限制的在建工程情况详见附注八、（七十）所有权和使用权受到限制的资产。

（二十） 生产性生物资产

1. 以成本计量的生物资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	92,305,155.14	111,505,210.63	109,165,353.33	94,645,012.44
畜牧养殖业-成熟	63,845,094.98	74,427,110.43	74,797,926.27	63,474,279.14
畜牧养殖业-未成熟	28,460,060.16	37,078,100.20	34,367,427.06	31,170,733.30
二、累计摊销合计	14,784,721.51	12,948,039.45	4,614,093.93	23,118,667.03
畜牧养殖业-成熟	14,784,721.51	12,948,039.45	4,614,093.93	23,118,667.03
畜牧养殖业-未成熟				
三、减值准备合计				
畜牧养殖业-成熟				
畜牧养殖业-未成熟				
四、账面价值合计	77,520,433.63	111,505,210.63	117,499,298.85	71,526,345.41
畜牧养殖业-成熟	49,060,373.47	74,427,110.43	83,131,871.79	40,355,612.11
畜牧养殖业-未成熟	28,460,060.16	37,078,100.20	34,367,427.06	31,170,733.30

（二十一） 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	268,853,291.11	5,050,223.31	18,082,368.83	255,821,145.59
其中：房屋及建筑物	107,756,689.05	3,956,461.03	17,536,886.59	94,176,263.49
机器设备	6,576,499.15	1,093,762.28	545,482.24	7,124,779.19
土地资产	154,520,102.91			154,520,102.91
二、累计折旧和累计摊销合计	82,919,562.42	41,489,286.44	15,645,046.52	108,763,802.34

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	42,855,479.67	25,021,636.49	15,645,046.52	52,232,069.64
机器设备	937,854.63	389,853.63		1,327,708.26
土地资产	39,126,228.12	16,077,796.32		55,204,024.44
三、使用权资产账面净值合计	185,933,728.69	—	—	147,057,343.25
其中：房屋及建筑物	64,901,209.38	—	—	41,944,193.85
机器设备	5,638,644.52	—	—	5,797,070.93
土地资产	115,393,874.79	—	—	99,316,078.47
四、使用权资产减值准备累计合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
土地资产				
五、使用权资产账面价值合计	185,933,728.69	—	—	147,057,343.25
其中：房屋及建筑物	64,901,209.38	—	—	41,944,193.85
机器设备	5,638,644.52	—	—	5,797,070.93
土地资产	115,393,874.79	—	—	99,316,078.47

(二十二) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	14,064,147,867.15	1,775,257,897.89	64,585,536.39	15,774,820,228.65
其中：土地使用权	2,301,260,003.83	428,305,211.45	39,541,467.91	2,690,023,747.37
采矿及探矿权	11,596,923,254.60	1,324,041,332.54	22,379,207.19	12,898,585,379.95
海域使用权	84,638,490.00			84,638,490.00
专有技术	53,386,992.89	11,876,378.85	2,000,000.00	63,263,371.74
软件	20,939,125.43	9,034,975.05	664,861.29	29,309,239.19
非专利技术	7,000,000.40	2,000,000.00		9,000,000.40
二、累计摊销额合计	3,958,964,158.17	609,041,987.67	19,772,249.36	4,548,233,896.48
其中：土地使用权	314,414,236.16	76,667,538.05	17,115,868.95	373,965,905.26
采矿及探矿权	3,569,771,026.71	523,055,774.25		4,092,826,800.96
海域使用权	18,854,362.15	1,692,769.80		20,547,131.95
专有技术	42,644,737.62	3,222,314.25	1,976,642.60	43,890,409.27
软件	6,279,795.13	4,282,757.99	679,737.81	9,882,815.31
非专利技术	7,000,000.40	120,833.33		7,120,833.73
三、无形资产减值准备合计	1,165,063,819.50	6,596,471.86		1,171,660,291.36
其中：土地使用权	338,672,990.13			338,672,990.13
采矿及探矿权	819,821,122.05	6,485,068.13		826,306,190.18
海域使用权				
专有技术	6,569,707.32	111,403.73		6,681,111.05
软件				
非专利技术				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、无形资产账面价值合计	8,940,119,889.48	—	—	10,054,926,040.81
其中：土地使用权	1,648,172,777.54	—	—	1,977,384,851.98
采矿及探矿权	7,207,331,105.84	—	—	7,979,452,388.81
海域使用权	65,784,127.85	—	—	64,091,358.05
专有技术	4,172,547.95	—	—	12,691,851.42
软件	14,659,330.30	—	—	19,426,423.88
非专利技术		—	—	1,879,166.67

注：所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、（七十）所有权和使用权受到限制的资产。

（二十三）开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
钛种板智能清洗及一体式包边技术的研发	1,017,699.12						1,017,699.12
铜业公司铜电解智能工厂样板工程	623,893.81	831,858.40			1,455,752.21		
高纯氧化铜生产制造技术的研究与开发	225,663.72	549,463.71			549,463.71		225,663.72
酸水系统达标除钙研究	132,212.39				132,212.39		
脱铜终液酸盐分离技术研发	106,194.70				106,194.70		
增材制造用镍基高温合金粉末开发与产业化	1,734,513.20	11,999,256.40			5,061,203.60	8,672,566.00	
合计	3,840,176.94	13,380,578.51			7,304,826.61	8,672,566.00	1,243,362.84

（二十四）商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
非同一控制下合并香港金永控股有限公司		1,321,208,909.65		1,321,208,909.65
非同一控制下合并香港金邦投资控股有限公司		1,531,400,563.85		1,531,400,563.85
非同一控制下合并金川镍都实业有限公司	267,508,495.91			267,508,495.91
非同一控制下合并湖南瑞翔新材料股份有限公司	158,903,631.21			158,903,631.21
非同一控制下合并金昌水泥（集团）有限公司		109,399,800.15		109,399,800.15
非同一控制下合并包头震雄铜业有限公司		2,245,302.92		2,245,302.92

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	426,412,127.12	2,964,254,576.57		3,390,666,703.69

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
非同一控制下合并金川镍都实业有限公司	267,508,495.91			267,508,495.91
非同一控制下合并金昌水泥（集团）有限公司		109,399,800.15		109,399,800.15
合计	267,508,495.91	109,399,800.15		376,908,296.06

注：公司期末对本年度收购金昌水泥（集团）有限公司形成的商誉进行减值测试，根据甘肃永诚资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的甘永诚报字【2024】第 007 号资产评估报告，期末包含商誉的资产组组合未来现金流量现值为 139,726.67 万元，包含商誉的资产组组合账面价值为 160,837.68 万元，因此本公司对收购金昌水泥（集团）有限公司形成的商誉 10,939.98 万元全额计提减值。

（二十五）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	1,101,175.93	11,156,571.00	685,088.26		11,572,658.67	
触媒	5,731,366.80	1,975,221.25	3,815,257.04		3,891,331.01	
矿权款	4,685,572.55	0.03			4,685,572.58	
机器设备及建筑物改造支出	31,677,904.89	79,325,891.29	16,630,111.00	198,956.73	94,174,728.45	处置报废设备
其他		19,923,033.96	337,935.12		19,585,098.84	
合计	43,196,020.17	112,380,717.53	21,468,391.42	198,956.73	133,909,389.55	——

（二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：	782,605,820.63	5,073,243,454.74	800,891,258.00	5,049,423,262.67
各项资产减值准备	407,433,203.68	2,628,471,684.14	531,137,496.20	3,293,974,867.16
计提的未发放的绩效工资	309,025.32	2,060,168.78	6,979,367.10	46,529,114.00
交易性金融资产公允价值变动	600,570.96	4,003,806.42	6,337,938.22	42,252,921.44
期货浮动盈亏	1,026,585.37	4,522,533.61	32,210,668.44	201,433,052.41
其他权益工具投资公允价值变动	54,809,508.20	359,049,012.41	59,630,656.43	394,704,748.73
预计负债	31,584,187.53	210,561,250.17	31,014,256.39	206,761,709.30
递延收益	141,257,696.11	941,717,974.08	120,942,689.31	806,284,595.37

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
合并抵消内销利润	16,792,016.30	67,168,065.19	8,088,635.94	32,354,543.75
租赁负债	3,982,995.72	24,003,220.02	3,689,192.01	21,774,695.86
可抵扣亏损	124,695,690.53	831,304,603.54	727,399.01	2,909,596.02
其他	114,340.91	381,136.38	132,958.95	443,418.63
二、递延所得税负债：	2,975,420,041.51	17,989,631,830.43	2,921,728,960.93	20,308,324,086.72
交易性金融资产公允价值变动	2,355,435.00	15,702,900.00	558,086.03	3,720,573.52
其他权益工具投资公允价值变动			15,574,576.30	62,298,305.21
期货浮动盈亏	21,176,305.07	130,273,002.84		
固定资产折旧	42,558,248.61	283,721,657.42	54,882,582.04	365,883,880.32
固定资产评估增值	73,455,600.07	429,054,388.56	3,248,183.82	17,243,949.32
长期股权投资评估增值	41,808,820.95	179,973,489.14	39,899,843.50	179,973,489.15
其他	2,794,065,631.81	16,950,906,392.47	2,807,565,689.24	19,679,203,889.20

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,623,080,853.38	5,172,051,217.98
可抵扣亏损	7,067,407,303.12	6,198,731,695.34
合计	13,690,488,156.50	11,370,782,913.32

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末余额	期初余额	备注
2022		226,963,230.25	
2023	321,539,936.83	435,154,935.99	
2024	1,785,905,100.97	1,844,276,816.67	
2025	227,985,632.19	248,892,315.52	
2026	2,187,833,491.27	2,195,370,927.07	
2027	1,200,999,950.41	1,248,073,469.84	
2028	1,343,143,191.45		
合计	7,067,407,303.12	6,198,731,695.34	—

(二十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	328,655,697.18	384,428,384.68
合同质保金		30,919,362.50
贴现资产	1,729,949,158.87	1,002,045,235.84
增值税退税	1,071,506,720.80	
勘探支出	53,300,438.93	103,610,106.11
预付的权利金及投资款	102,081,201.57	1,526,343,448.59

项目	期末余额	期初余额
小计	3,285,493,217.35	3,047,346,537.72
减：减值准备	432,282,899.57	41,731,668.44
合计	2,853,210,317.78	3,005,614,869.28

（二十八）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		15,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	1,368,194,891.68	1,146,573,304.28
信用借款	5,032,506,315.57	9,790,486,237.83
未终止确认的承兑汇票	372,300,048.49	448,652,982.75
未到期应付利息	10,867,204.44	68,907,730.76
合计	6,833,868,460.18	11,519,620,255.62

（二十九）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,081,658,299.93	5,033,596,174.91
商业承兑汇票	91,000,000.00	
信用证	323,000,000.00	219,749,208.18
合计	2,495,658,299.93	5,253,345,383.09

（三十）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	11,231,212,538.12	14,342,568,069.09
1 至 2 年（含 2 年）	762,446,353.03	1,141,590,932.52
2 至 3 年（含 3 年）	161,665,491.37	143,285,945.18
3 年以上	242,186,566.91	307,948,653.08
合计	12,397,510,949.43	15,935,393,599.87

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
西藏瑞佳贸易有限责任公司	91,756,723.49	未到结算期
吉林吉恩镍业股份有限公司	48,371,629.50	未达到付款条件
中合镍业有限公司	27,661,408.25	未达到付款条件
浙江环益资源利用股份有限公司	24,367,011.57	未达到付款条件
安徽友进冠华新材料科技股份有限公司	24,347,711.19	未到结算期
合计	216,504,484.00	—

（三十一）预收款项

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	31,763,868.30	7,825,660.43
1 年以上	82,991,789.78	87,673,913.59
合计	114,755,658.08	95,499,574.02

账龄超过 1 年的重要预收账款：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
湖南金丰有色金属有限公司	24,785,933.93	存在诉讼争议
佛山聚德富钢业有限公司	17,450,000.00	存在诉讼争议
临沂华能达贸易有限公司	12,304,165.12	存在诉讼争议
无锡集盛金属材料有限公司	10,000,000.00	存在诉讼争议
无锡达鑫利国际贸易有限公司	4,360,120.00	企业已被吊销
合计	68,900,219.05	—

（三十二）合同负债

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,949,787,865.38	3,116,995,613.31
1 至 2 年	280,569,890.39	80,655,697.73
2 至 3 年	53,235,745.61	943,679.42
3 年以上	3,459,508.60	1,214,379.61
合 计	2,287,053,009.98	3,199,809,370.07

（三十三）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	153,588,573.78	7,433,259,574.19	7,451,923,637.04	134,924,510.93
二、离职后福利-设定提存计划	18,143,576.43	940,114,823.77	947,186,006.30	11,072,393.90
三、辞退福利	1,144,118.44	3,181,498.53	3,038,284.20	1,287,332.77
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		2,987,724.86	2,987,724.86	
合计	172,876,268.65	8,379,543,621.35	8,405,135,652.40	147,284,237.60

2. 短期职工薪酬列示

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	149,388,103.02	5,481,830,938.59	5,506,367,369.98	124,851,671.63
二、职工福利费		502,736,948.93	502,736,948.93	
三、社会保险费	2,281,376.97	419,283,976.07	418,735,815.34	2,829,537.70
其中：医疗保险费	672,340.54	326,368,867.66	326,424,668.78	616,539.42
工伤保险费	461,411.97	75,920,795.02	75,538,666.63	843,540.36
生育保险费	15,230.64	8,960,236.57	8,975,467.14	0.07
大病救助金	20,141.84	6,444,254.14	6,453,038.87	11,357.11

其他保险费	1,112,251.98	1,589,822.68	1,343,973.92	1,358,100.74
四、住房公积金	1,141.00	447,650,090.98	445,377,391.75	2,273,840.23
五、工会经费和职工教育经费	637,174.46	111,702,754.31	107,605,109.96	4,734,818.81
六、非货币性福利		66,604.04	66,604.04	
七、劳务费	174,569.32	452,223,613.70	452,398,183.02	
八、短期带薪缺勤				
九、短期利润分享计划				
十、其他短期薪酬	1,106,209.01	17,764,647.57	18,636,214.02	234,642.56
合计	153,588,573.78	7,433,259,574.19	7,451,923,637.04	134,924,510.93

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	3,517,624.02	681,735,756.57	682,922,296.80	2,331,083.79
二、失业保险费	1,456,280.21	29,900,771.83	31,340,104.95	16,947.09
三、企业年金缴费	13,169,672.20	228,478,295.37	232,923,604.55	8,724,363.02
合计	18,143,576.43	940,114,823.77	947,186,006.30	11,072,393.90

(三十四) 应交税费

税种	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	172,954,491.11	2,287,609,271.59	2,296,294,545.91	164,269,216.79
资源税及矿产资源补偿费	112,780,989.76	731,306,420.47	767,179,905.77	76,907,504.46
企业所得税	512,148,074.61	1,660,267,924.49	1,858,404,157.58	314,011,841.52
房产税	612,498.17	149,764,790.25	149,133,922.83	1,243,365.59
土地使用税	143,489.72	118,842,347.08	118,722,379.97	263,456.83
个人所得税	43,345,481.81	200,279,831.71	200,668,699.87	42,956,613.65
城市维护建设税	21,566,160.95	140,601,744.44	150,912,681.92	11,255,223.47
教育费附加（含地方教育费附加）	15,492,590.54	101,065,815.82	108,517,983.12	8,040,423.24
其他税费	198,924,883.93	960,923,977.35	939,857,720.75	219,991,140.53
合计	1,077,968,660.60	6,350,662,123.20	6,589,691,997.72	838,938,786.08

(三十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	626,024,201.14	591,460,956.57
其他应付款项	4,622,250,568.36	3,966,426,369.42
合计	5,248,274,769.50	4,557,887,325.99

1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	626,024,201.14	591,460,956.57
合计	626,024,201.14	591,460,956.57

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,314,777,308.92	2,930,636,936.93
押金、保证金	383,173,020.10	430,080,093.50
代垫款项	65,713,957.22	1,396,724.92
其他	858,586,282.12	604,312,614.07
合计	4,622,250,568.36	3,966,426,369.42

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
金宇(香港)国际矿业有限公司	762,529,843.47	股东借款尚未到期
新希望化工投资有限公司	278,451,465.19	合同尚未执行完
永登县爱萍大酒店有限责任公司	6,348,698.55	合同尚未执行完
甘肃苍盛矿山工程有限公司	5,244,377.00	合同尚未执行完
广西宙斯矿业有限公司	4,416,335.30	合同尚未执行完
合计	1,056,990,719.51	—

(三十六) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,993,253,819.93	3,927,200,948.61
一年内到期的应付债券	2,016,065,272.31	
一年内到期的长期应付款	75,855,162.23	108,534,003.44
一年内到期的租赁负债	19,192,320.15	20,281,728.86
合计	6,104,366,574.62	4,056,016,680.91

(三十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	195,804,625.07	212,701,323.89
短期拨备	32,885,677.57	46,613,474.97
未终止确认的承兑汇票	412,358,120.58	275,100,754.17
应收账款保理	808,891,008.52	4,168,889,749.90
合计	1,449,939,431.74	4,703,305,302.93

(三十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	723,325,000.00	700,730,000.00
保证借款	6,347,613,530.49	6,536,092,898.17
信用借款	27,577,952,285.64	17,360,625,304.00
未到期应付利息	27,629,226.44	20,402,249.46
小计	34,676,520,042.57	24,617,850,451.63

项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期部分	3,993,253,819.93	3,927,200,948.61
合计	30,683,266,222.64	20,690,649,503.02

(三十九) 应付债券

1. 应付债券情况

项目	期末余额	期初余额
中期票据	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
企业债	2,016,065,272.31	1,942,691,929.10
企业债券利息	58,538,888.89	58,344,444.44
小计	4,074,604,161.20	4,001,036,373.54
减：一年内到期部分	2,016,065,272.31	
合计	2,058,538,888.89	4,001,036,373.54

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
22 金川 MTN001	1,000,000,000.00	2022/2/23	36 个月	1,000,000,000.00	1,030,052,777.77
22 金川 MTN002	1,000,000,000.00	2022/3/14	36 个月	1,000,000,000.00	1,028,291,666.67
金川香港企业债	1,809,444,000.00	2021/2/1	36 个月	1,809,444,000.00	1,942,691,929.10
减：一年内到期部分年末余额					
合计	3,809,444,000.00	—	—	3,809,444,000.00	4,001,036,373.54

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 金川 MTN001		30,052,777.78		30,052,777.77	1,030,052,777.78
22 金川 MTN002		28,486,111.11		28,291,666.67	1,028,486,111.11
金川香港企业债		32,909,272.31	40,464,070.90		2,016,065,272.31
减：一年内到期部分年末余额					2,016,065,272.31
合计		131,912,232.10	40,464,070.90	58,344,444.44	2,058,538,888.89

(四十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	44,656,790.97	72,084,804.63
减：未确认的融资费用	2,658,876.47	8,621,618.11
一年内到期的租赁负债	19,192,320.15	20,281,728.86
合计	22,805,594.35	43,181,457.66

(四十一) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款项	2,817,651,806.64	1,341,086,916.86

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	7,797,516.11	76,171,741.35
合计	2,825,449,322.75	1,417,258,658.21

1. 长期应付款项

项目	期末余额	期初余额
其中：矿山治理恢复费用		172,562,514.05
投资款		
股权回购款	1,134,007,334.31	1,084,037,378.27
非金融机构借款	1,683,212,472.33	80,013,891.79
其他	432,000.00	4,473,132.75
合计	2,817,651,806.64	1,341,086,916.86

2. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国有工矿棚户区 12#住宅楼项目	3,570,000.00			3,570,000.00
保障性安居工程配套基础设施建	20,115,757.50		15,898,225.24	4,217,532.26
退休职工医疗保险	52,485,983.85		52,476,000.00	9,983.85
合计	76,171,741.35		68,374,225.24	7,797,516.11

(四十二) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利	26,444,313.47		2,472,974.89	23,971,338.58
三、其他长期福利	2,900,467,497.25	67,750,000.00	258,358,672.50	2,709,858,824.75
其中：离退休及遗属统筹外费用	2,214,157,826.70	67,750,000.00	146,798,841.26	2,135,108,985.44
中人过渡补偿资金	686,309,670.55		111,559,831.24	574,749,839.31
合计	2,926,911,810.72	67,750,000.00	260,831,647.39	2,733,830,163.33

(四十三) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
复垦费	383,627,880.27	226,575,722.21
未决诉讼	18,217,682.42	
财务公司表外资产预计损失	83,384,411.40	
危险废物填埋场退役费用	17,000,026.98	16,569,227.08
合计	502,230,001.07	243,144,949.29

(四十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	899,279,191.31	341,386,293.76	125,201,522.17	1,115,463,962.90
合计	899,279,191.31	341,386,293.76	125,201,522.17	1,115,463,962.90

政府补助项目情况

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	与资产、收益相关
热电二车间锅炉脱销改造	14,550,000.00		970,000.00			13,580,000.00	与资产相关
工业企业能源管理中心建设示范项目	7,500,000.00		500,000.00			7,000,000.00	与资产相关
矿产资源节约与综合利用	12,000,000.00		2,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
矿产资源综合利用示范基地建设资金（甘肃省金川铜镍多金属矿产资	379,200,000.00		30,500,000.00			348,700,000.00	与资产相关
龙首山矿山地地质环境治理项目	22,500,000.00		1,500,000.00			21,000,000.00	与资产相关
二矿区 850 中段开采工程（2041002）	36,000,000.00		2,400,000.00			33,600,000.00	与资产相关
稀贵金属高效利用技术开发	12,525,000.00		835,000.00			11,690,000.00	与资产相关
2013 年中央财政重金属污染项目资金	11,250,000.00		750,000.00			10,500,000.00	与资产相关
2014 年中央财政重金属污染防治专项资金	13,500,000.00		900,000.00			12,600,000.00	与资产相关
2014 年节能重点工程循环经济和资源节约重大项目及重点工	7,500,000.00		500,000.00			7,000,000.00	与资产相关
42kt/a 镍阳极泥硫磺回收技术改造项目	6,750,000.00		450,000.00			6,300,000.00	与资产相关

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	与资产、收益相关
热电一车间环保技术改造项目	6,750,000.00		450,000.00			6,300,000.00	与资产相关
国家园区循环化改造示范试点剩余补助资金（第一批）（冶炼烟气综	7,125,000.00		475,000.00			6,650,000.00	与资产相关
高温合金专用镍金属品质提升关键技术研究及应用	10,000,000.00		1,297,584.23		900,000.00	7,802,415.77	与资产相关
二矿区深部开采工程（700 米中段及以下）项目	16,170,000.00	30,040,000.00	646,800.00			45,563,200.00	与资产相关
收金昌市应急管理局 2023 年安全生产预防和应急救援能力建设补助金		33,250,000.00				33,250,000.00	与资产相关
侧吹（底吹）熔池熔炼处理镍原料生产工艺研究	28,579,245.28		2,598,113.21			25,981,132.07	与资产相关
镍冶炼顶吹炉区域环保集气达标治理	29,260,435.77		7,315,108.94			21,945,326.83	与资产相关
镍冶炼厂环集烟气脱硫系统性能提升改造项目	10,300,000.00		2,575,000.00			7,725,000.00	与资产相关
顶吹炉提升改造		10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
金川集团股份有限公司 2×150MW 机	11,040,000.00		480,000.00			10,560,000.00	与资产相关

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	与资产、收益相关
组超低排放技术改造							
甘肃省金昌市危险废物资源化处置	16,430,400.00		758,400.00			15,672,000.00	与资产相关
铜冶炼合成炉区域环保集气达标治理	8,800,000.00		440,000.00			8,360,000.00	与资产相关
贵金属一二次资源综合利用项目	18,850,800.00		819,600.00			18,031,200.00	与资产相关
金川铜冶炼工艺技术提升项目-火法熔炼		30,970,000.00				30,970,000.00	与资产相关
35kt/a 高端电镀用镍盐项目	33,590,908.44		3,999,516.72			29,591,391.72	与资产相关
100Kt/a 动力锂离子电池用三元前驱体项目	8,750,000.08	766,800.00	833,333.28			8,683,466.80	与资产相关
16 万吨/年乙炔生产装置循环化改造项目专项资金拨款		12,187,930.00	1,741,132.86			10,446,797.14	与资产相关
2019 年中央预算内投资补助-4515 项目		45,150,000.00	4,440,983.61			40,709,016.39	与资产相关
与资产相关的其他收益零星项目	161,750,146.38	86,973,373.77	26,541,020.55		5,335,000.00	216,847,499.60	与资产相关
与收益相关的其他收益零星项目	8,607,255.36	92,048,189.99	18,824,928.77		3,425,000.00	78,405,516.58	与收益相关
合计	899,279,191.31	341,386,293.76	115,541,522.17		9,660,000.00	1,115,463,962.90	

(四十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
长期职工福利负债	4,240,262.20	4,165,833.77

项目	期末余额	期初余额
合计	4,240,262.20	4,165,833.77

(四十六) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	22,946,544,651.00	100.00			22,946,544,651.00	100.00
甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会	2,661,865,087.00	11.60			2,661,865,087.00	11.60
甘肃省国有资产投资集团有限公司	11,007,620,088.00	47.97			11,007,620,088.00	47.97
甘肃兴陇资本管理有限公司	160,771,700.00	0.70			160,771,700.00	0.70
甘肃省工业交通投资有限公司	322,437,195.00	1.41			322,437,195.00	1.41
国开金融有限责任公司	3,104,835,448.00	13.53			3,104,835,448.00	13.53
太原钢铁(集团)有限公司	1,116,773,122.00	4.87			1,116,773,122.00	4.87
西藏矿业发展股份有限公司	32,200,000.00	0.14			32,200,000.00	0.14
浙江海亮股份有限公司	257,234,726.00	1.12			257,234,726.00	1.12
中国信达资产管理股份有限公司	160,771,700.00	0.70			160,771,700.00	0.70
甘肃省电力投资集团有限责任公司	382,204,580.00	1.67			382,204,580.00	1.67
甘肃稀土新材料股份有限公司	100,000,000.00	0.44			100,000,000.00	0.44
上海上汽环开投资管理有限公司	257,220,000.00	1.12			257,220,000.00	1.12
酒泉钢铁（集团）有限责任公司	321,543,408.00	1.40			321,543,408.00	1.40
靖远煤业集团有限责任公司	160,771,700.00	0.70			160,771,700.00	0.70
海南青泓投资合伙企业（有限合伙）	123,794,211.00	0.54			123,794,211.00	0.54
广东尚熙投资合伙企业（有限合伙）	96,463,023.00	0.42			96,463,023.00	0.42
天津厚林企业管理合伙企业（有限合伙）	32,154,341.00	0.14			32,154,341.00	0.14
甘肃长城兴陇丝路基金（有限合伙）	32,154,341.00	0.14			32,154,341.00	0.14
深圳市平安创新资本投资有限公司	321,543,408.00	1.40			321,543,408.00	1.40
光大金控（兰州）金泉投资有限公司	156,401,211.00	0.68			156,401,211.00	0.68
中非发展基金有限公司	321,543,408.00	1.40			321,543,408.00	1.40
中国宝武钢铁集团有限公司	1,116,773,122.00	4.86			1,116,773,122.00	4.86
中国东方资产管理股份有限公司	160,780,000.00	0.70			160,780,000.00	0.70

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
华龙金城投资有限公司	50,000,000.00	0.22			50,000,000.00	0.22
国投资产管理有限公司	192,926,045.00	0.84			192,926,045.00	0.84
甘肃省财政厅	295,762,787.00	1.29			295,762,787.00	1.29

(四十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	15,838,105,604.58	449,222,497.87	26,107,049.28	16,261,221,053.17
二、其他资本公积	1,597,516,136.28	93,227,681.65		1,690,743,817.93
合计	17,435,621,740.86	542,450,179.52	26,107,049.28	17,951,964,871.10
其中：国有独享资本公积				

注：1、收购包头震雄铜业有限公司、甘肃泓瑞工程造价咨询有限公司股权，永昌凹凸棒科技开发有限公司注销影响资本公积减少 26,107,049.28 元；2、南通瑞翔新材料有限公司增资溢价影响资本公积增加 449,222,497.87 元；3、权益法核算长期股权投资影响资本公积增加 93,227,681.65 元。

(四十八) 专项储备

项目	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额		备注
	其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东			其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东	
安全生产费	82,271,692.43	5,453,995.44	578,915,632.44	589,768,654.37	73,110,189.34	3,762,476.60	
合计	82,271,692.43	5,453,995.44	578,915,632.44	589,768,654.37	73,110,189.34	3,762,476.60	

(四十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,779,806,110.78	1,015,779,503.43		2,795,585,614.21
任意盈余公积	869,740,952.72	752,327,034.93		1,622,067,987.65
合计	2,649,547,063.50	1,768,106,538.36		4,417,653,601.86

(五十) 一般风险准备

项目	计提比例	期末余额	期初余额
金融风险准备金	净利润 10%	108,403,997.85	104,637,386.29

(五十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	7,445,153,385.50	1,081,273,972.30
会计政策变更		

项目	本期金额	上期金额
前期差错更正		
本期期初余额	7,445,153,385.50	1,081,273,972.30
本期增加额	9,623,992,258.41	7,482,929,792.80
其中：本期净利润转入	9,623,992,258.41	7,482,929,792.80
其他调整因素		
本期减少额	1,763,595,783.51	1,119,050,379.60
其中：本期提取盈余公积数	1,767,278,801.72	752,327,034.93
本期提取一般风险准备	3,766,611.56	16,476,062.14
本期分配现金股利数		350,000,000.00
转增资本		
其他减少	-7,449,629.77	247,282.53
本期期末余额	15,305,549,860.40	7,445,153,385.50

注：本期未分配利润其他减少主要系本年度处置其他权益工具投资戈壁矿业有限公司股份，致未分配利润增加 7,449,629.77 元。

（五十二）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	351,893,608,492.95	331,562,452,601.02	331,422,616,410.21	312,829,964,688.30
二、其他业务小计	1,365,486,330.62	1,063,418,831.39	1,328,208,747.63	956,901,262.97
合计	353,259,094,823.57	332,625,871,432.41	332,750,825,157.84	313,786,865,951.27

（五十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	115,727,708.24	110,349,538.64
仓储、包装费	36,469,999.60	33,158,595.82
化验、保险、商检等	19,993,978.51	23,598,710.07
装卸费	17,552,293.84	26,481,486.96
包干费	179,954,901.43	192,032,500.13
广告宣传展览费	3,777,300.08	1,545,381.43
行政办公费等	18,676,061.90	7,379,798.63
摊销折旧	194,760.36	186,341.58
服务费	24,173,460.29	14,269,087.94
其他	64,789,688.32	53,474,354.48
合计	481,310,152.57	462,475,795.68

（五十四）管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,353,058,597.85	1,177,070,559.78

项目	本年发生额	上年发生额
折旧摊销、消耗	808,152,635.06	484,759,028.73
信息系统费	14,761,349.92	34,572,718.04
服务费、审计、咨询费等	90,499,766.52	102,148,366.37
行政费用	48,004,905.87	56,295,562.63
取暖、租赁、仓库费等	38,843,501.99	28,732,104.88
绿化费	14,853,453.85	20,126,230.11
修理费	57,948,645.54	166,205,254.99
团体团委党务费	14,195,855.99	12,467,909.48
水电费	9,438,917.12	13,795,984.67
机物料消耗	21,340,734.55	15,644,307.68
保险费	20,779,742.41	17,971,142.58
劳动保护费	5,010,183.12	5,403,832.68
差旅费	29,488,870.81	18,933,454.30
试验检验费	12,060,922.41	17,279,148.90
其他	220,281,131.74	84,471,263.27
合计	2,758,719,214.75	2,255,876,869.09

(五十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	243,274,399.45	294,963,520.58
折旧及摊销	76,015,472.51	120,537,139.22
物料消耗	846,281,579.22	1,006,068,191.47
其他	361,238,655.86	250,350,048.87
合计	1,526,810,107.04	1,671,918,900.14

(五十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,073,568,140.28	1,493,205,080.09
减：利息收入	255,858,887.86	281,436,296.07
汇兑损失	248,131,213.78	32,221,047.36
减：汇兑收益	179,928,084.93	170,495,524.34
手续费支出	81,739,770.17	78,791,922.49
未确认融资费用摊销	4,929,542.56	3,304,833.83
其他支出	80,286,278.86	6,960,115.24
合计	1,052,867,972.86	1,162,551,178.60

(五十七) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
热电二车间锅炉脱销改造	970,000.00	970,000.00	与资产相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
工业企业能源管理中心建设示范项目	500,000.00	500,000.00	与资产相关
10kt/a 基镍高技术产业化项目	250,000.00	250,000.00	与资产相关
矿产资源节约与综合利用	2,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
矿产资源综合利用示范基地建设资金（甘肃省金川铜镍多金属矿产资源综合利用示范基地）	30,500,000.00	30,500,000.00	与资产相关
龙首矿硫化铜镍矿产资源节约与综合利用奖励资金	500,000.00	500,000.00	与资产相关
龙首山矿山地地质环境治理项目	1,500,000.00	1,500,000.00	与资产相关
项目建设三期用地	455,500.00	455,500.00	与资产相关
热电二车间循环冷却水低温余热项目（2112044）	455,000.00	455,000.00	与资产相关
二矿区 850 中段开采工程（2041002）	2,400,000.00	2,400,000.00	与资产相关
稀贵金属高效利用技术开发	835,000.00	835,000.00	与资产相关
园区循环化改造专项资金（40 万吨离子膜烧碱二期）	200,000.00	200,000.00	与资产相关
高压风机改造	500,000.00	500,000.00	与资产相关
42kt/a 镍阳极泥硫磺回收技术改造项目	450,000.00	450,000.00	与资产相关
热电一车间环保技术改造项目	450,000.00	450,000.00	与资产相关
国家园区循环化改造示范点剩余补助资金（第一批）	1,315,000.00	1,315,000.00	与资产相关
铜镍矿伴生铂族金属高效回收与综合利用项目		2,150,694.44	与收益相关
打造特色载体、带动大中小融通发展资金（政府专项）		798,720.00	与资产相关
省级军民融合专项-高性能镍钴高温合金及军工用精密铸造制品研发	542,368.75	198,566.37	与资产相关
镍钴高温合金及高镍单晶三元正极材料关键技术研究及工程化应用	795,898.01	2,681,080.98	与资产相关
高温合金专用镍金属品质提升关键技术研究及应用	1,297,584.23		与资产相关
复杂铜基多金属固废绿色协同冶炼技术与成套装备研究	127,911.83	1,028,427.36	与资产相关
5G 镍铜智能选厂建设关键技术研究与应用	707,920.79	-	与资产相关
医用 3D 打印镍钴合金粉末开发及应用	151,157.26	120,353.98	与资产相关
有色冶金产业集聚区域网络协同制造集成平台开发及应用示范		667,470.80	与资产相关
选矿过程关键设备故障诊断与产品质量在线管控技术	1,238,310.67		与资产相关
镍冶炼厂治理、改造项目	12,645,108.94	3,023,113.21	与资产相关
硫化氢高效除铜技术在镍电解混酸体系中的研发与应用（扩大试验）		1,318,679.24	与收益相关
硫化氢高效除铜技术在镍电解混酸体系中的研发与应用（扩大试验）		3,094,528.30	与收益相关
金川集团股份有限公司 2×150MW 机组超低排放技术改造	480,000.00	480,000.00	与资产相关
金昌工信局省级 2021 入规奖励	150,000.00	610,000.00	与收益相关
甘肃省金昌市危险废物资源化处置	758,400.00	758,400.00	与资产相关
铜阳极泥贵金属综合回收项目	160,000.00	160,000.00	与资产相关
铜冶炼合成炉区域环保集气达标治理	440,000.00	440,000.00	与资产相关
贵金属一二次资源综合回收利用项目	819,600.00	819,600.00	与资产相关

金川集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
30kt/a 新能源电子材料铜箔项目	120,000.00		与资产相关
广西壮族自治区科学技术厅热态铜冶项目补助资金	1,217,794.78		与资产相关
防城港市工业和信息化局 2021 年自治区工业节能项目补助资金	233,646.00	233,646.00	与资产相关
自治区工业节能项目补助资金	100,134.00	100,134.00	与资产相关
防城港市生态环境局工业三废环保处理系统综合技术改造补助资金	2,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
防城港市工业和信息化局工业绿色发展示范节能技术改造项目补助资金	345,800.01	345,800.00	与资产相关
2020 年中央大气污染防治资金	2,221,620.60	1,621,621.68	与资产相关
35kt/a 高端电镀用镍盐项目	3,999,516.72	1,999,733.28	与资产相关
10 万吨/年动力电池用硫酸镍溶液提升项目	118,750.00		与资产相关
100Kt/a 动力锂离子电池用三元前驱体项目(兰州转金昌递延)	1,667,432.28	1,603,532.28	与资产相关
磷铜球生产线建设项目补助资金	730,833.35	1,556,984.82	与资产相关
金昌市金川区商务局加工贸易转型升级项目中央经贸发展专项资金		1,000,000.00	与收益相关
医用防护生产线项目建设		276,923.08	与资产相关
16 万吨/年乙炔生产装置循环化改造项目专项资金拨款	1,741,132.86		与资产相关
40 万吨电石项目	1,014,573.46		与收益相关
2019 年中央预算内投资补助-4515 项目	4,440,983.61		与资产相关
化工厂新建 300kt/aPVC 项目-预留子项	137,600.00	3,037,600.00	与资产相关
化工厂 400kt/a 离子膜烧碱(二期)-预留子项	1,650,600.00	1,650,600.00	与资产相关
医疗用钴铬钼合金棒材产品开发应用人才培养项目	500,000.00		与资产相关
硫酸镍绿色冶炼关键共性技术和装备研究及产业化	637,177.96	1,017,649.00	与资产相关
济南邦德激光股份有限公司	6,220,000.00		与收益相关
基础设施建设资金	1,104,961.44	1,104,961.44	与资产相关
镍钴高温合金及高镍单晶三元正极材料关键技术研究及工程化应用	889,166.67		与资产相关
年产 3600 吨镍钴锰酸锂/锰酸锂电池正极材料技术改造项目	1,980,000.00		与收益相关
年产 8000 吨镍钴锰酸锂/锰酸锂电池正极材料技术改造项目	10,000,000.00		与收益相关
个人所得税及手续费返还	1,646,288.07	907,106.19	
社保局补助	525,012.56	1,242,692.82	
人力资源补助及返还	9,909,461.90	1,375,370.06	
稳岗补贴	1,744,952.96	22,301,130.24	
一次扩岗补助	168,160.85	100,247.63	
一次性留工补助		618,000.00	
培训补助	1,457,165.75	1,161,324.97	
税费返还、递减及加计扣除	112,673,529.29	79,043,424.87	
创新发展补助资金	2,406,119.51	7,049,426.14	
政府发放补助	104,475,215.25	87,141,777.02	

项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
与收益相关的其他收益零星项目	81,521,786.54	34,896,401.25	与收益相关
与资产相关的其他收益零星项目	515,104.27		与资产相关
合计	423,709,281.17	315,016,221.45	

(五十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	145,299,389.95	-4,374,777.85
处置长期股权投资产生的投资收益	5,628,156.28	651,560,879.11
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,789,235.95	
债权投资持有期间的利息收益	4,638,883.71	3,534,188.35
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	16,719,205.81	4,812,671.87
委托贷款投资收益	181,508.89	
已平仓的商品期货合约	-276,961,340.96	664,888.92
外汇锁汇合约结算汇兑损益	10,078,088.24	9,438,803.98
其他	-165,465,096.73	-71,725,415.13
合计	-258,091,968.86	593,911,239.25

(五十九) 公允价值变动收益

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	52,426,975.85	-16,221,814.74
交易性金融负债	-3,720,573.52	14,602,266.70
期货浮动盈亏	183,436,667.00	-146,816,419.06
嵌入衍生金融工具公允价值变动损益	-3,650,377.37	
其他	617,656.37	
合计	229,110,348.33	-148,435,967.10

(六十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,349,454,168.28	-274,713,179.17
债权投资信用减值损失	-698,371,268.34	
合计	-2,047,825,436.62	-274,713,179.17

(六十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-766,630,999.03	-521,715,280.07
合同资产减值损失	518,531.00	-590,831.12
长期股权投资减值损失	35,000,000.00	-640,262.84
投资性房地产减值损失	-35,420,122.35	
固定资产减值损失	-164,748.75	-52,573,739.13
在建工程减值损失		-898,769,748.85

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产减值损失		-31,545,791.80
商誉减值损失	-109,399,800.15	
其他减值损失	-327,277.75	
合计	-876,424,417.03	-1,505,835,653.81

(六十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	41,335,694.94	51,702,567.54
其中：固定资产处置利得	3,230,506.65	40,602,683.41
无形资产处置利得	38,105,188.29	11,099,884.13
非货币性资产交换利得		2,040,000.00
其他	192,172.29	
合计	41,527,867.23	53,742,567.54

(六十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿	14,441,498.66	6,418,626.88	14,441,498.66
其他	104,871,051.22	41,198,268.24	104,871,051.22
合计	119,312,549.88	47,616,895.12	119,312,549.88

(六十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	12,908,397.30	2,691,243.35	12,908,397.30
非流动资产损坏报废损失	85,237,094.74	132,127,517.00	85,237,094.74
罚款支出	21,347,128.37	20,040,250.66	21,347,128.37
其他	43,146,921.40	184,634,746.55	43,146,921.40
合计	162,639,541.81	339,493,757.56	162,639,541.81

(六十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,712,392,315.91	3,079,290,189.43
递延所得税调整	-46,859,982.32	-66,721,778.86
合计	1,665,532,333.59	3,012,568,410.57

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,829,783,052.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,624,467,457.81
子公司适用不同税率的影响	20,562,883.13

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	-1,530,165.54
非应税收入的影响	-37,020,745.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,496,459.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	27,095,099.04
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	618,574,885.89
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-106,245,514.28
税法规定的额外可扣除费用	-506,868,026.34
所得税费用	1,665,532,333.59

(六十六) 归属母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-33,342,451.33	-9,765,902.77	-23,576,548.56	191,670,577.82	-73,834,114.95	265,504,692.77
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	66,400,000.00		66,400,000.00	232,840,000.00		232,840,000.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-2,442,954.99		-2,442,954.99	-1,504,555.31		-1,504,555.31
3.其他权益工具投资公允价值变动	-97,299,496.34	-9,765,902.77	-87,533,593.57	-39,664,866.87	-73,834,114.95	34,169,248.08
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	798,296,072.76	25,979,872.80	772,316,199.96	1,183,492,078.73	-24,690,326.04	1,208,182,404.77
1.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	57,614,407.69	25,979,872.80	31,634,534.89	-232,736,733.88	-24,690,326.04	-208,046,407.84
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益	-168,912,112.25		-168,912,112.25	-59,464,705.73		-59,464,705.73
小计	226,526,519.94	25,979,872.80	200,546,647.14	-173,272,028.15	-24,690,326.04	-148,581,702.11
2.外币财务报表折算差额	571,769,552.82		571,769,552.82	1,356,764,106.88		1,356,764,106.88
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	571,769,552.82		571,769,552.82	1,356,764,106.88		1,356,764,106.88
三、其他综合收益合计	764,953,621.43	16,213,970.03	748,739,651.40	1,375,162,656.55	-98,524,440.99	1,473,687,097.54

(六十七) 借款费用

项目	资产类别	当期资本化借款费用	当期资本化利率%
5KT 新能源电子材料铜箔项目-高档电解铜箔项目	在建工程	1,953,448.99	2.88
金川铜冶炼工艺技术提升项目	在建工程	3,947,358.46	3.05
30kt/a 新能源电子材料铜箔项目	在建工程	5,366,639.75	3.24
10 万吨铜电解工程	在建工程	464,753.86	0.42
广西金川公司铜系统工艺及数字化升级项目	在建工程	15,210.27	0.13
10 万吨/年动力电池用硫酸镍溶液提升项目	在建工程	7,682,638.88	3.35
100kt/a 动力锂离子电池用三元前驱体项目后 7 万吨工程	在建工程	5,208,592.83	2.83

金川集团东大滩 300MW 光伏发电项目（实业）	在建工程	11,987,497.33	3.20
合计	—	36,626,140.37	—

（六十八）合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	9,164,250,718.46	7,646,483,363.56
加：资产减值损失	876,424,417.03	1,505,835,653.81
信用减值损失	2,047,825,436.62	274,713,179.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧、投资性房地产折旧	3,898,782,166.59	3,467,075,196.55
使用权资产折旧	40,314,613.30	39,166,130.42
无形资产摊销	384,487,331.04	246,739,966.71
长期待摊费用摊销	21,468,391.42	12,234,135.64
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）	-41,527,867.23	-53,742,567.54
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	85,237,094.74	132,127,517.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-229,110,348.33	148,435,967.10
财务费用（收益以“—”号填列）	1,151,630,354.25	1,358,235,436.94
投资损失（收益以“—”号填列）	258,091,968.86	-676,506,649.26
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	4,701,181.68	29,229,604.85
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-22,069,101.88	149,802,394.88
存货的减少（增加以“—”号填列）	2,409,839,092.97	-5,576,568,254.37
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,468,863,652.09	-7,327,908,943.21
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-8,777,894,134.10	5,926,313,829.47
其他	-82,491,890.42	-7,321,564.84
经营活动产生的现金流量净额	12,658,823,077.09	7,294,344,396.88
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	12,719,883,561.32	11,317,124,587.92
减：现金的期初余额	11,317,124,587.92	8,405,165,810.49
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	1,402,758,973.40	2,911,958,777.43

2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,719,883,561.32	11,317,124,587.92
其中：库存现金	2,668,790.13	1,193,997.52
可随时用于支付的银行存款	12,717,214,771.19	11,315,930,590.40
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,719,883,561.32	11,317,124,587.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(六十九) 外币货币性项目

项目	期末折算人民币余额
货币资金	4,778,827,551.85
应收账款	1,019,896,819.90
其他应收款	2,716,789,266.87
应付账款	1,730,713,284.16
其他应付款	5,601,412,337.14
短期借款	1,368,194,891.68
长期借款	6,347,613,530.48
一年内到期的非流动负债	2,016,065,272.31

(七十) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,339,643,524.17	银行承兑汇票保证金 442,450,659.64 元；专用存款账户 473,393.29 元；保函保证金 26,518,366.71 元；保证金存款 40,600 元；按揭贷款保证金 5,380,043.56 元；农名工工资保证金 805,723.27 元；公积金贷款保证金 507,164.10 元；法院冻结资金 17,000,000.00 元；信用证保证金 137,655,076.06 元；黄金租赁保证金 30,000.00 元；存放中央银行准备金 708,782,497.54 元。
在建工程	524,044,634.83	将价值 289.58 万元的若干在建工程设备抵押给招银金融租赁有限公司取得长期应付款 79,92.25 万元；将价值 96,021.00 万元的金川集团东大滩 300 兆瓦光伏发电项目电费收费权抵押给中国农业发展银行金昌市分行营业部取得 15,000.00 万元的借款；将价值 24,594.90 万元的 100kt/a 动力锂离子电池用三元前驱体项目分别抵押给工商银行、农业发展银行和甘肃银行，取得了 51,400.00 万元的借款。
固定资产	1,753,025,049.47	将价值 3,879.14 万元的若干固定资产设备抵押给远东国际融资租赁有限公司取得长期应付款 500.00 万元；将价值 21,314.17 万元的若干固定资产设备抵押给招银金融租赁有限公司取得长期应付 7,492.25 万元；将价值 96,021.00 万元的金川集团东大滩 300 兆瓦光伏发电项目电费收费权抵押给中国农业发展银行金昌市分行营业部取得 15,000.00 万元的借款；将价值 12,532.24 万元的固定资产建筑物抵押给中国农业发展银行取得 5,932.50 万元借款；将价值 11,077.43 万元的房屋建筑物抵押给甘肃银行取得 5,000.00 万元借款。
无形资产	46,378,040.81	将价值 4,010.08 万元的土地抵押给甘肃银行取得 5,000.00 万元借款；将价

项目	期末账面价值	受限原因
		值 627.72 万元的土地使用权抵押给中国农业发展银行取得 5,932.50 万元借款。
合计	3,663,091,249.28	—

九、或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、根据本公司第三届董事会第二十五次会议 2023 年利润分配预案，本公司拟提取任意盈余公积金 101,495 万元，拟不对股东分配现金股利。该利润分配预案尚需股东大会审议批准。

2、截止本报告签发日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后非调整事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
甘肃省国有资产投资集团有限公司	甘肃兰州	投、融资管理	123.13 亿元	47.97	47.97

（二）本企业的子公司

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

（三）本企业的合营和联营企业情况

详见附注八、(十五)长期股权投资。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
甘肃省新业资产经营有限责任公司	股东控制的其他企业、子公司股东	916200007190339464
江阴和宏精工科技有限公司	子公司股东	913202817311568935
甘肃省经济合作有限公司	股东控制的其他企业、子公司股东	91620000224334368K
RiemannHoldingsPteLtd	子公司股东	

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
采购商品、接受劳务：					
中国恩菲工程技术有限公司	采购商品	工程、材料	617,407,080.61	0.19	市场价格
中国恩菲工程技术有限公司	接受劳务	工程、咨询	27,721,413.80	0.01	市场价格

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销 货的比例%	定价政策及决 策程序
甘肃金川章鼓流体技术有限公司	采购商品	材料设备	1,255,520.35	0.00	市场价格
甘肃金川恒信高分子科技有限公司	采购商品	材料	420,353.98	0.00	市场价格
甘肃金川恒信高分子科技有限公司	接受劳务	技术服务	997,959.39	0.00	市场价格
浙江新锐空分设备有限公司	采购商品	设备	3,484,955.76	0.00	市场价格
浙江新锐空分设备有限公司	接受劳务	工程服务	36,528,318.40	0.01	市场价格
甘肃电投陇原电力有限公司	接受劳务	咨询费	84,339.62	0.00	市场价格
兰州金川科力远电池有限公司	接受劳务	服务费	9,433.96	0.00	市场价格
甘肃金川金顶汇新材料科技有限公司	采购商品	铜系列产品	34,570.45	0.00	市场价格
甘肃正宇高能环保科技有限公司	采购商品	镍系列产品	34,540,967.75	0.01	市场价格
广西丰联铜业有限公司	采购商品	材料款	5,140,818.20	0.00	市场价格
销售商品、提供劳务：					
中国恩菲工程技术有限公司	销售商品	电器、电缆	1,630,554.07	0.00	市场价格
甘肃金川章鼓流体技术有限公司	销售商品	能源动力、维修服务	5,806,975.36	0.00	市场价格
甘肃金川恒信高分子科技有限公司	销售商品	化工产品、能源动力、备品备件	23,347,475.55	0.01	市场价格
甘肃金川恒信高分子科技有限公司	提供劳务	工程服务	1,075,596.33	0.00	市场价格
甘肃正宇高能环保科技有限公司	销售商品	镍系列产品、能源动力	34,893,336.92	0.01	市场价格
甘肃德通国钛金属有限公司	销售商品	能源动力、维修检测、化工产品、备品备件	203,132,167.45	0.06	市场价格
甘肃德通国钛金属有限公司	提供劳务	维修费	2,230,020.00	0.00	市场价格
兰州金川科力远电池有限公司	销售商品	镍系列产品、能源动力	13,332,840.84	0.00	市场价格
兰州金川科力远电池有限公司	提供劳务	检测费、综合服务	392,366.70	0.00	市场价格
青海黄河矿业有限责任公司	销售商品	铜系列产品	16,136,637.18	0.00	市场价格
甘肃金川章鼓流体技术有限公司	销售商品	能源动力、备品备件	624,933.25	0.00	市场价格
金昌首途新材料发展有限公司	销售商品	化工产品	3,127,164.17	0.00	市场价格
甘肃正宇高能环保科技有限公司	销售商品	铜产品	9,987,003.30	0.00	市场价格
甘肃正宇高能环保科技有限公司	提供劳务	酸水处理费	1,021,796.16	0.00	市场价格

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁费用	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
甘肃金川金顶汇	金川集团镍	电解铜粉	597,452.20	2021/1/1	2025/12/31		合同约定	收益减少

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁费用	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
材料有限公司	钴有限公司新产品分公司	C、D 生产线						
兰州金川科力远电池有限公司	甘肃精普检测科技有限公司	房屋租赁	53,131.74	2023/1/10	2028/1/9		合同约定	收益减少
兰州金川科力远电池有限公司	兰州金川金科资源循环科技有限公司	房屋租赁	14,600.00	2022/12/10	2023/12/10		合同约定	收益减少
金川集团镍合金有限公司	兰州金川科力远电池有限公司	线棒材生产线		2022/10/1	2023/10/1	505,309.73	合同约定	收益增加
金川集团股份有限公司采购供应中心	甘肃德通国钛金属有限公司	物资库 6#库房		2023/6/15	2023/12/14	70,000.00	合同约定	收益增加

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	南非梅特瑞斯公司—金森达	4,957.89	2024/5/29	2026/5/29	否
本公司	南非梅特瑞斯公司—穆松尼	148,028.43	2031/6/10	2034/6/10	否
本公司	南非思威铂业公司	357,739.39	2029/1/5	2031/1/5	否
本公司	印尼 PT.WP 公司	141,600.00	2028/6/4	2030/6/4	否
本公司	印尼 PT.WP 公司	69,004.39	2028/6/4	2030/6/4	否
本公司	金川金海资本有限公司	198,315.60	2024/2/10	2024/2/10	否
本公司	敦煌文博投资有限公司	20,000.00	2032/1/23	2034/1/23	否
本公司	青海黄河矿业有限责任公司	71,000.00	2035/3/9	2038/3/9	否
兰州金川新材料科技股份有限公司	兰州金通储能动力新材料有限公司	26,800.00	2028/12/31	2031/12/31	否
兰州金川新材料科技股份有限公司	兰州金通储能动力新材料有限公司	15,475.00	2028/12/31	2031/12/31	否
兰州金川新材料科技股份有限公司	兰州金通储能动力新材料有限公司	9,125.00	2028/12/31	2031/12/31	否
包头华鼎铜业发展有限公司	震雄铜业集团有限公司	3,000.00	2024/9/15	2024/9/15	否
金昌水泥（集团）有限责任公司	金昌氨碱源化工有限公司	9,750.00	2034/5/20	2036/5/20	否
金昌水泥（集团）有限责任公司	金昌氨碱源化工有限公司	3,800.00	2034/5/20	2036/5/20	否
金昌水泥（集团）有限责任公司	金昌氨碱源化工有限公司	3,200.00	2034/5/20	2036/5/20	否

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

金川集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

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	甘肃德通国钛金属有限公司	16,768,722.41	503,061.67	50,458.94	1,513.77
应收账款	中国恩菲工程技术有限公司	1,221,706.97	36,651.21	1,777,299.46	53,318.98
应收账款	甘肃金川恒信高分子科技有限公司	57,535.97	1,726.08	1,172,400.00	351,720.00
应收账款	甘肃金川神雾资源综合利用技术有限公司			446,066.59	446,066.59
应收账款	兰州金川科力远电池有限公司	68,825.40	2,064.76	97,436.83	4,076.00
应收账款	甘肃金远煤业集团有限公司	1,150,935.00	1,150,935.00	1,150,935.00	1,150,935.00
应收账款	甘肃正宇高能环保科技有限公司	10,106.91	1,010.69	910,660.43	27,319.81
应收账款	青海黄河矿业有限责任公司	769,211.00	23,076.33		
应收账款	金昌首途新材料发展有限公司	2,666,985.03	80,009.55	1,968,342.54	110,202.09
应收账款	甘肃金泥化工有限责任公司			370,476.00	11,114.28
合计		22,714,028.69	1,798,535.29	5,975,733.25	2,046,064.43
其他应收款	中国恩菲工程技术有限公司	136,288.00	5,488.64	20,000.00	600.00
其他应收款	甘肃德通国钛金属有限公司	2,467,991.70	74,039.75	58,200.00	1,746.00
其他应收款	甘肃金川神雾资源综合利用技术有限公司			252,044,996.04	252,044,996.04
其他应收款	甘肃金川章鼓流体技术有限公司	265,964.51	7,978.94		
其他应收款	甘肃金川恒信高分子科技有限公司	10,697,650.00	9,356,826.17	13,592,900.00	11,414,742.00
其他应收款	兰州金川科力远电池有限公司			67,667.40	2,030.02
其他应收款	甘肃金远煤业集团有限公司	451,197,436.58	451,197,436.58	451,197,436.58	451,197,436.58
其他应收款	中国黄金集团阳山金矿有限公司	159,632,187.17	159,632,187.17	159,632,187.17	159,632,187.17
其他应收款	印尼金圣矿业有限公司			63,377.86	58,179.64
其他应收款	青海黄河矿业有限责任公司	1,439,722.22	43,191.67		
其他应收款	甘肃省新业资产经营有限责任公司	1,208,843,726.81	806,068,829.31	1,192,438,355.84	168,929,726.42
其他应收款	甘肃金泥化工有限责任公司			15,000.00	450.00
合计		1,834,680,966.99	1,426,385,978.23	2,069,130,120.89	1,043,282,093.87
预付账款	中国恩菲工程技术有限公司			316,000.00	
预付账款	浙江新锐空分设备有限公司	283,922.70			
合计		283,922.70		316,000.00	
其他非流动资产	中国恩菲工程技术有限公司			10,393,571.41	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中国恩菲工程技术有限公司	35,016,350.57	3,028.30
应付账款	甘肃金川章鼓流体技术有限公司	523,743.00	61,592.00
应付账款	甘肃金川恒信高分子科技有限公司	85,852.20	
应付账款	浙江新锐空分设备有限公司	33,000.00	33,000.00
应付账款	兰州金川科力远电池有限公司	15,914.00	
应付账款	甘肃正宇高能环保科技有限公司		12,176,162.72
应付账款	甘肃金川金顶汇新材料科技有限公司	297,035.89	297,035.89
应付账款	江阴和宏精工科技有限公司	25,236.39	4,996,001.56
应付账款	甘肃金泥化工有限责任公司		268,868,687.80
合计		35,997,132.05	286,435,508.27
其他应付款	中国恩菲工程技术有限公司	2,965,900.00	168,900.00
其他应付款	浙江新锐空分设备有限公司	463,932.00	437,032.00
其他应付款	甘肃金川章鼓流体技术有限公司	45,887.00	
其他应付款	金昌首途新材料发展有限公司	1,000.00	
其他应付款	甘肃正宇高能环保科技有限公司	602,000.00	502,000.00
合计		4,078,719.00	1,107,932.00
长期应付款	RiemannHoldingsPteLtd	1,679,145,090.83	

(七) 关联方合同负债和租赁负债

1. 合同负债

关联方	期末余额	期初余额
甘肃金川章鼓流体技术有限公司	104,705.76	88,495.58
甘肃金川恒信高分子科技有限公司	64,992.83	133,787.09
甘肃德通国钛金属有限公司	329,050.38	150,883.27
甘肃正宇高能环保科技有限公司	3,165,225.72	10,753,312.70
中国恩菲工程技术有限公司	175,221.24	
兰州金川科力远电池有限公司		1,699.12
甘肃金川金顶汇新材料科技有限公司	32,685.44	
金昌首途新材料发展有限公司	53,298.70	
合计	3,925,180.07	11,128,177.76

2. 租赁负债

关联方	期末余额	期初余额
甘肃金川金顶汇新材料科技有限公司	915,486.08	1,792,808.63

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	1,598,121,497.24	1,112,961,789.30
1至2年		2,617,504,366.77
2至3年	1,157,457,852.55	
3至4年		
4至5年		
5年以上	65,090,407.00	557,428,729.89
小计	2,820,669,756.79	4,287,894,885.96
减：坏账准备	661,202.12	288,225,038.29
合计	2,820,008,554.67	3,999,669,847.67

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,820,669,756.79	100.00	661,202.12	0.02	2,820,008,554.67
合计	2,820,669,756.79	—	661,202.12	—	2,820,008,554.67

（续）

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	136,575,823.95	3.19	136,575,823.95	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,151,319,062.01	96.81	151,649,214.34	3.65	3,999,669,847.67
合计	4,287,894,885.96	—	288,225,038.29	—	3,999,669,847.67

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,598,121,497.24	56.66	661,202.12	1,112,961,789.30	26.81	578,926.54
1至2年				2,617,504,366.77	63.05	
2至3年	1,157,457,852.55	41.03				
3至4年						
4至5年						
5年以上	65,090,407.00	2.31		420,852,905.94	10.14	151,070,287.80
合计	2,820,669,756.79	—	661,202.12	4,151,319,062.01	—	151,649,214.34

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款账面余额共计 1,410,239,334.24 元，占应收账款合计的比例为 49.99%。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		19,342,719.40
应收股利		
其他应收款项	21,320,470,545.09	6,051,284,537.88
合计	21,320,470,545.09	6,070,627,257.28

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		19,342,719.40
其他		
合计		19,342,719.40

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	18,809,371,291.33	3,250,381,095.71
1 至 2 年	296,982,110.59	1,124,028,634.91
2 至 3 年	99,832,556.84	1,591,054,159.25
3 至 4 年	995,047,043.36	10,470,046.90
4 至 5 年	3,875,929.13	1,082,978,856.85
5 年以上	2,294,944,142.81	3,879,578,355.15
小计	22,500,053,074.06	10,938,491,148.77
减：坏账准备	1,179,582,528.97	4,887,206,610.89
合计	21,320,470,545.09	6,051,284,537.88

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	875,739,216.75	3.89	875,739,216.75	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,624,313,857.31	96.11	303,843,312.22	1.41	21,320,470,545.09
合计	22,500,053,074.06	—	1,179,582,528.97	—	21,320,470,545.09

(续)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,722,305,305.01	15.75	1,722,305,305.01	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,216,185,843.76	84.26	3,164,901,305.88	34.34	6,051,284,537.88
合计	10,938,491,148.77	—	4,887,206,610.89	—	6,051,284,537.88

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	18,809,371,291.33	86.98	71,014,207.50	3,250,381,095.71	35.27	156,252,533.28
1 至 2 年	296,982,110.59	1.37	4,357,538.54	1,124,028,634.91	12.20	44,267.54
2 至 3 年	99,832,556.84	0.46	13,933.60	1,591,054,159.25	17.26	98,312.94
3 至 4 年	995,047,043.36	4.60		10,470,046.90	0.11	5,233,115.35
4 至 5 年	3,875,929.13	0.02	2,713,150.39	22,850,024.47	0.25	
5 年以上	1,419,204,926.06	6.56	225,744,482.19	3,217,401,882.52	34.91	3,003,273,076.77
合计	21,624,313,857.31	—	303,843,312.22	9,216,185,843.76	—	3,164,901,305.88

(3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
甘肃金远煤业集团有限公司	451,197,436.58	451,197,436.58	100.00	预计收回的可能性小
韩文朝	264,909,593.00	264,909,593.00	100.00	预计收回的可能性小
中国黄金集团阳山金矿有限公司	159,632,187.17	159,632,187.17	100.00	预计收回的可能性小
合计	875,739,216.75	875,739,216.75	—	—

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	156,252,533.28	5,375,695.83	4,725,578,381.78	4,887,206,610.89
期初余额在本期	156,252,533.28	5,375,695.83	4,725,578,381.78	4,887,206,610.89
—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	-85,238,325.78	1,708,926.70	19,424,860.05	-64,104,539.03

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期转回				
本期核销			3,643,155,984.46	
其他变动			363,558.43	
期末余额	71,014,207.50	7,084,622.53	1,101,483,698.94	1,179,582,528.97

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京金都物资贸易有限公司	内部贷款	2,459,416,191.84	已达到核销条件	董事会决议	是
上海金川国际贸易有限公司	信用证借款	577,161,450.00	已达到核销条件	董事会决议	否
澳大利亚阿比顿有限公司	往来款	370,042,000.00	已达到核销条件	董事会决议	否
甘肃金川神雾资源综合利用技术有限公司	往来款	166,161,045.70	已达到核销条件	董事会决议	是
墨西哥泰勒资源公司(巴霍拉齐铜矿)	往来款	50,518,943.50	已达到核销条件	董事会决议	否
甘肃金宇物资有限公司	内部贷款	19,792,975.56	已达到核销条件	董事会决议	否
印尼金圣矿业	往来款	63,377.86	已达到核销条件	董事会决议	否
合计	—	3,643,155,984.46	—	—	—

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款账面余额共计 18,428,689,151.37 元，占其他应收款合计的比例为 81.90%，计提的坏账准备共计 60,690,792.72 元。

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	42,297,960,139.24	28,489,502,218.81	8,940,285,786.41	61,847,176,571.64
对联营企业投资	4,031,212,013.13	-270,578,106.49		3,760,633,906.64
小计	46,329,172,152.37	28,218,924,112.32	8,940,285,786.41	65,607,810,478.28
减：长期股权投资减值准备	283,748,528.99			283,748,528.99
合计	46,045,423,623.38	—	—	65,324,061,949.29

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	64,950,546,429.42	46,329,172,152.37	28,489,502,218.81	8,940,285,786.41	-54,728,344.13	-2,442,954.99
一、子公司	61,847,176,571.64	42,297,960,139.24	28,489,502,218.81	8,940,285,786.41		
金川集团自动化工程有限公司	57,106,400.00	57,106,400.00				

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
司						
金川集团（香港）资源控股有限公司	19,844,775,583.83	13,748,353,379.83	6,096,422,204.00			
中非金川投资有限公司	659,884,950.00	659,884,950.00				
南非金川资源有限公司	35,196,105.00	35,196,105.00				
金川集团财务有限公司	923,000,000.00	923,000,000.00				
中港金邦（北京）国际文化咨询有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00				
金川集团国际贸易有限公司	997,500,000.00	997,500,000.00				
金陇（香港）投资有限公司	70,269,311.37	70,269,311.37				
金川集团热电有限公司		1,091,973,191.62	41,654,578.38	1,133,627,770.00		
金川集团物流有限公司		536,212,712.73		536,212,712.73		
金川集团铜贵有限公司	9,252,716,098.87	4,008,044,537.76	5,244,671,561.11			
金川集团化工有限责任公司	2,050,982,900.42	889,262,900.42	1,161,720,000.00			
金川集团贸易有限公司	1,102,000,000.00	1,000,000,000.00	102,000,000.00			
金川集团新能源材料技术有限公司		150,000,000.00		150,000,000.00		
金川集团金昌水泥有限责任公司	1,452,000,000.00		1,452,000,000.00			
金川集团工程建设有限公司	619,274,792.85	619,274,792.85				
兰州金川科技园有限公司	1,650,935,653.08	1,224,465,653.08	426,470,000.00			

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
广西金川有色金属有限公司	-	2,100,000,000.00		2,100,000,000.00		
西藏金川矿业投资有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00				
金川镍钴研究设计院有限责任公司	85,327,429.74	85,327,429.74				
金川集团镍盐有限公司	1,082,871,356.35	932,871,355.35	150,000,001.00			
金川集团电线电缆有限公司	-	1,311,890,268.01	249,000,000.00	1,560,890,268.01		
金川集团精密铜材有限公司	1,345,994,252.54	1,345,994,252.54				
金川集团镍钴有限公司	11,098,204,131.54	251,352,506.92	10,846,851,624.62			
金川集团镍合金有限公司	2,027,362,180.40	1,955,182,180.40	72,180,000.00			
金川镍都实业有限公司	2,573,611,469.19	1,839,862,733.19	733,748,736.00			
甘肃金川节能技术有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00				
金昌居佳生态农业有限公司	579,862,545.06	542,412,545.06	37,450,000.00			
甘肃金川镍钴新材料技术创新中心有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				
甘肃金辉矿业有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00				
中国金川投资控股有限公司	832,433,513.70	500,100,000.00	480,333,513.70	148,000,000.00		
金柯有色金属有限公司	99,845,646.25	99,845,646.25				
甘肃金和矿业有限公司	50,002,500.00	50,002,500.00				
兰州金川新材料科		2,711,555,035.67	600,000,000.00	3,311,555,035.67		

金川集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
技 股 份 有 限 公 司						
加 拿 大 金 川 资 源 有 限 公 司	1,733,993,209.72	1,733,993,209.72				
金 田 镍 业 有 限 公 司	63,755,420.83	63,755,420.83				
中 金 镍 业 有 限 公 司	3,489,028.43	3,489,028.43				
广 东 金 汇 金 属 有 限 公 司	15,000,000.00	15,000,000.00				
金 川 集 团 上 海 金 属 资 源 有 限 公 司	1,000,000,000.00	205,000,000.00	795,000,000.00			
湖 南 瑞 翔 新 材 料 股 份 有 限 公 司	233,332,500.00	233,332,500.00				
金 昌 市 诚 信 工 程 建 设 监 理 有 限 公 司	4,000,000.00	4,000,000.00				
北 京 金 川 宾 馆 有 限 公 司	713,813.47	713,813.47				
上 海 镍 都 饭 店 有 限 公 司	26,235,779.00	26,235,779.00				
二、联营企业	3,103,369,857.78	4,031,212,013.13			-54,728,344.13	-2,442,954.99
中 国 黄 金 集 团 阳 山 金 矿 有 限 公 司	360,000,000.00	252,202,737.19				
中 冶 金 吉 矿 业 开 发 有 限 公 司	216,060,000.00					
陕 西 煎 茶 岭 镍 业 有 限 公 司	35,000,000.00					
甘 肃 电 投 陇 原 电 力 有 限 公 司	6,000,000.00	9,153,765.33			-5,620,498.26	
甘 肃 德 通 国 钛 金 属 有 限 公 司	300,000,000.00	307,812,323.55			-3,329,613.05	
中 国 恩 菲 工 程 技 术 有 限 公 司	101,752,266.67	152,801,555.98			10,397,121.55	196,313.91
山 西 太 钢 不 锈 钢 科 技 有 限 公 司	5,700,000.00	9,026,269.85			-187,699.12	

金川集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
司						
哈尔滨东轻特种材料有限责任公司	56,298,812.11	56,811,225.11			2,140,385.92	5,511.70
先进储能材料国家工程研究中心有限责任公司	10,000,000.00	13,061,935.48			-734,706.67	
甘肃银行股份有限公司	1,175,388,779.00	2,117,546,331.95			14,432,671.30	-2,644,780.60
青海黄河矿业有限责任公司		301,992,236.75				
甘肃金远煤业有限公司	714,000,000.00	682,573,887.17			-6,540,590.49	
敦煌文博投资有限公司	123,170,000.00	128,229,744.77			-65,285,415.31	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计					65,607,810,478.28	283,748,528.99
一、子公司					61,847,176,571.64	31,545,791.80
金川集团自动化工程有限公司					57,106,400.00	
金川集团（香港）资源控股有限公司					19,844,775,583.83	
中非金川投资有限公司					659,884,950.00	
南非金川资源有限公司					35,196,105.00	
金川集团财务有限公司					923,000,000.00	
中港金邦（北京）国际文化咨询有限公司					5,000,000.00	
金川集团国际贸易有限公司					997,500,000.00	
金陇（香港）投资有限公司					70,269,311.37	
金川集团铜贵有限公司						
金川集团化工有限责任公司						
金川集团贸易有限公司					9,252,716,098.87	
金川集团金昌水泥有限责任公司					2,050,982,900.42	
金川集团工程建设有限公司					1,102,000,000.00	

金川集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
兰州金川科技园有限公司						
西藏金川矿业投资有限公司					1,452,000,000.00	
金川镍钴研究设计院有限责 任公司					619,274,792.85	
金川集团镍盐有限公司					1,650,935,653.08	
金川集团精密铜材有限公司						
金川集团镍钴有限公司					250,000,000.00	
金川集团镍合金有限公司					85,327,429.74	
金川镍都实业有限公司					1,082,871,356.35	
甘肃金川节能技术有限责任 公司						
金昌居佳生态农业有限公司					1,345,994,252.54	
甘肃金川镍钴新材料技术创 新中心有限公司					11,098,204,131.54	
甘肃金辉矿业有限公司					2,027,362,180.40	
中国金川投资控股有限公司					2,573,611,469.19	
金柯有色金属有限公司					5,000,000.00	
甘肃金和矿业有限公司					579,862,545.06	
加拿大金川资源有限公司					10,000,000.00	
金田镍业有限公司					5,500,000.00	
中金镍业有限公司					832,433,513.70	
广东金汇金属有限公司					99,845,646.25	
金川集团上海金属资源有限 公司					50,002,500.00	
湖南瑞翔新材料股份有限公 司						
金昌市诚信工程建设监理有 限公司					1,733,993,209.72	31,545,791.80
北京金川宾馆有限公司					63,755,420.83	
上海镍都饭店有限公司					3,489,028.43	
二、联营企业	88,585,429.38			-301,992,236.75	3,760,633,906.64	252,202,737.19
中国黄金集团阳山金矿有限 公司					252,202,737.19	252,202,737.19
中冶金吉矿业开发有限公司						
陕西煎茶岭镍业有限公司						
甘肃电投陇原电力有限公司	36,022,783.50				39,556,050.57	
甘肃德通国钛金属有限公司	31,612.22				304,514,322.72	
中国恩菲工程技术有限公司	-129,024.05				163,265,967.39	
山西太钢不锈钢科技有限公 司	24,537.82				8,863,108.55	
哈尔滨东轻特种材料有限责	-27,880.00				58,929,242.73	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
任公司						
先进储能材料国家工程研究 中心有限责任公司	26,385,205.55				38,712,434.36	
甘肃银行股份有限公司	25,442,643.10				2,154,776,865.75	
青海黄河矿业有限责任公司				-301,992,236.75		
甘肃金远煤业有限公司					676,033,296.68	
敦煌文博投资有限公司	835,551.24				63,779,880.70	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	57,740,209,725.20	43,312,764,597.40	92,102,352,231.75	78,633,337,296.56
二、其他业务小计	288,281,845.17	250,634,975.96	178,889,545.60	132,758,318.00
合计	58,028,491,570.37	43,563,399,573.36	92,281,241,777.35	78,766,095,614.56

(五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-54,728,344.13	8,463,850.90
处置长期股权投资产生的投资收益		809,703.39
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	13,416,984.40	1,056,000.00
子公司分红	277,000,000.00	186,569,280.00
已平仓的商品期货合约	-134,496,923.52	-67,963,332.79
票据贴现息	-10,627,688.33	-24,265,609.46
其他	-1,033,787.70	-200,000.00
合计	89,530,240.72	104,469,892.04

(六) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,149,517,667.88	7,523,270,349.26
加：资产减值损失	23,174,418.00	155,324,476.07
信用减值损失	-62,597,704.43	11,457,216.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	928,924,539.20	961,511,099.11
使用权资产折旧	13,791,146.26	14,795,042.30
无形资产摊销	44,097,857.36	51,836,429.83
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-5,382,109.33	-33,060,768.73

金川集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	231,264.82	19,059,750.77
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-121,254,393.13	128,015,667.48
财务费用（收益以“－”号填列）	658,376,102.10	752,085,830.42
投资损失（收益以“－”号填列）	-89,530,240.72	-128,735,501.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	586,835,201.57	71,719,369.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-3,876,926.87
存货的减少（增加以“－”号填列）	410,996,010.81	-4,978,866,675.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,467,846,829.67	-4,834,630,504.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,188,730,265.37	7,923,332,654.23
其他	48,727,102.77	-1,418,703.09
经营活动产生的现金流量净额	10,865,023,427.46	7,631,818,805.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,818,288,156.05	7,889,797,090.63
减：现金的期初余额	7,889,797,090.63	7,487,530,682.98
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	-4,071,508,934.58	402,266,407.65

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司第三届董事会第二十五次会议决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。



第 16 页至第 144 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人

签名： 张贵

日期： 2024.4.23

主管会计工作负责人

签名： 蔡娟

日期： 2024.4.23

会计机构负责人

签名： 王全生

日期： 2024.4.23



统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副本) (6-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 4840万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关



2023 年 07 月 31 日



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二二年十二月二日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 宫岩
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1971年08月01日
工作单位 Working unit 国富浩华会计师事务所有限公司
五联联合会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 620102710801391

2010.10.17 11:28:00 1298

年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2015.10.17
年 / 月 / 日

5

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs immediately after stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书编号：
No. of Certificate

620100020060

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

2009年 03 月 16 日
/y /m /d



姓名 Full name 周婵娟
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1983年11月5日
工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所甘肃分所
身份证号码 Identity card No. 612129198311053725

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



周婵娟 110101300648

2016年3月14日

5

证书编号:
No. of Certificate 110101300648

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 甘肃省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2016年07月16日

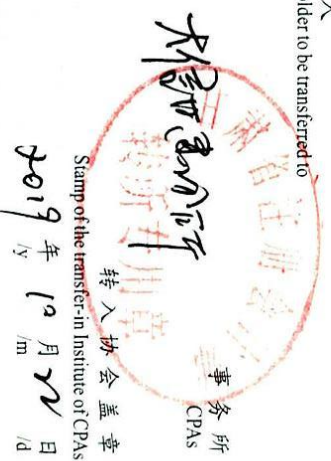
注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

11