



Xinjiang Xinxin Mining Industry Co., Ltd.*
新疆新鑫礦業股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

股份代號：3833



中期報告

20
24



著眼未來

*僅供識別



Xinjiang Xinxin Mining Industry Co., Ltd.*
新疆新鑫礦業股份有限公司

目錄

2	公司資料
4	公司業績
5	資源量和儲量
7	管理層討論與分析
15	董事權益
17	股本及股息
19	僱員及福利
20	企業管治
21	合併及公司資產負債表(未經審計)
24	合併及公司利潤表(未經審計)
26	合併及公司現金流量表(未經審計)
28	合併股東權益變動表(未經審計)
29	公司股東權益變動表(未經審計)
30	財務報表附註(未經審計)
196	財務報表補充資料(未經審計)

公司資料

執行董事

齊新會(主席)(於2024年3月27日獲任主席)
陳 寅(於2024年5月31日獲任)

非執行董事

郭 全(主席)(於2024年3月27日辭任主席，於
2024年5月31日辭任非執行董事)
周傳有(副主席)
王立建
陳 陽

獨立非執行董事

胡本源
王慶明(於2024年5月31日辭任)
黃 勇(於2024年5月31日獲任)
李道偉

監事

姚文英(主席)
陳 蓉
李守強
黃發凱
孟國鈞(於2024年5月31日辭任)
林 素(於2024年5月31日獲任)

審核委員會

胡本源(主席)
胡承業
李道偉

薪酬與考核委員會

胡本源(主席)
郭 全(於2024年3月27日辭任)
齊新會(於2024年3月27日獲任)
周傳有
王慶明(於2024年5月31日辭任)
黃 勇(於2024年5月31日獲任)
李道偉

提名委員會

郭 全(主席)(於2024年3月27日辭任)
齊新會(於2024年3月27日獲任)
胡本源
李道偉

戰略與可持續發展(ESG)委員會

郭 全(主席)(於2024年3月27日辭任主席，於
2024年5月31日辭任委員)
齊新會(主席)(於2024年3月27日獲任主席)
陳 寅(於2024年5月31日獲任)
周傳有
王立建
王慶明(於2024年5月31日辭任)
黃 勇(於2024年5月31日獲任)

公司秘書

林兆榮
武 寧

授權代表

齊新會
林兆榮
李道偉(替補)

香港註冊辦事處

香港中環
皇后大道中99號中環中心9樓全層

在中國的法定地址及主要營業地點

新疆烏魯木齊市
經濟技術開發區合作區
融合南路501號

法律顧問

北京國楓律師事務所(中國法律)

核數師

國際及中國審計師
信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)

香港H股過戶登記處

香港中央證券登記有限公司
香港灣仔
皇后大道東183號
合和中心17樓1712-1716號舖

公共關係

皓天財經集團有限公司

公司網址

kunlun.wsfg.hk

股份代碼

3833

公司業績

新疆新鑫礦業股份有限公司(「本公司」)之董事會(「董事會」)茲公佈本公司及其附屬公司(「本公司及其附屬公司」或「本集團」)按中國企業會計準則(「中國會計準則」)之規定所編製截至2024年6月30日止6個月(「期內」)之未經審計合併經營業績，連同截至2023年6月30日止6個月(「2023年上半年」或「去年同期」)之未經審計合併經營業績以供比較。該經營業績已獲本公司審核委員會(「審核委員會」)審閱及確認。

期內，本集團錄得合併營業收入為人民幣1,065.3百萬元，對比去年同期錄得的合併營業收入人民幣763.7百萬元，上升39.5%；及歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣145.9百萬元，對比去年同期人民幣170.4百萬元，下降14.4%。

期內，歸屬於本公司股東的每股基本收益為人民幣0.066元，對比去年同期每股人民幣0.077元下降每股人民幣0.011元。

董事會並不建議就2024年派發中期股息。

有關合併經營業績之詳情，請參閱未經審計合併中期財務報表。

資源量和儲量

本公司全資擁有的喀拉通克、黃山東、黃山和香山四座鎳銅礦截至2024年6月30日止的資源量和儲量估算如下表所示：

	礦石量	品位		金屬量	
	噸	銅 %	鎳 %	銅 噸	鎳 噸
截至2024年6月30日止的資源量					
喀拉通克鎳銅礦	27,397,382	0.98	0.57	269,623	155,382
黃山東、黃山、香山三座鎳銅礦	63,560,214	0.29	0.46	183,579	292,163
合計	90,957,596			453,202	447,545
截至2024年6月30日止的儲量					
喀拉通克鎳銅礦	17,312,212	1.04	0.63	179,643	109,929
黃山東、黃山、香山三座鎳銅礦	25,623,888	0.31	0.50	79,855	127,857
合計	42,936,100			259,498	237,786

附註：喀拉通克鎳銅礦的資源量和儲量是依據本公司日期為2007年9月27日之招股章程中獨立技術報告內刊載之2007年估算值估算，其中，儲量中不包括三號礦床升級為控制級別以上的鎳銅礦。黃山東、黃山和香山三座鎳銅礦的資源量和儲量是依據中國國土資源部於2008年批准備案的資源量和儲量估算值估算，其中，儲量中不包括可以動用的低品位鎳銅礦。期內開採活動消耗及勘探活動增加均獲內部專家確認。

資源量和儲量

湘河街和穆家河兩座鈮礦截至2024年6月30日止的資源量估算如下表所示：

	礦石量 噸	品位 五氧化二鈮 %	量 五氧化二鈮 噸
截至2024年6月30日止的資源量			
湘河街鈮礦	10,159,400	0.95	96,300
穆家河鈮礦	16,410,100	0.89	146,015
合計	26,569,500		242,315

附註：湘河街、穆家河兩座鈮礦的資源量是依據陝西省國土資源廳於2012年批准備案的資源量估算。於2020年，根據《陝西省自然資源廳頒發勘查許可證通知》(陝西自然資礦勘字[2021]045號文)，對穆家河鈮礦勘探探礦權(保留)資源量進行了估算並由內部專家確認。於2024年6月30日，湘河街、穆家河鈮礦的探礦權證已到期。本集團仍在申請將湘河街及穆家河鈮礦探礦權證有效期延長，截至本報告日相關手續未獲審批。

市場回顧

期內，倫敦金屬交易所電解鎳的三個月期貨價格平均為每噸17,750美元，較去年同期每噸24,045美元下降約26.2%；陰極銅的三個月期貨價格平均為每噸9,207美元，較去年同期每噸9,065美元上升約1.6%。

期內，上海期貨交易所電解鎳的平均結算價格(含稅)為每噸人民幣136,296元，較去年同期每噸人民幣190,084元下降約28.3%。上海長江有色金屬現貨市場電解鎳的平均現貨價格(含稅)為每噸人民幣137,660元，較去年同期每噸人民幣194,095元下降約29.1%；上海期貨交易所陰極銅的平均結算價格(含稅)為每噸人民幣74,539元，較去年同期每噸人民幣67,862元上升約9.8%；上海長江有色金屬現貨市場陰極銅的平均現貨價格(含稅)為每噸人民幣74,569元，較去年同期每噸人民幣68,077元上升約9.5%。

期內，國內電解鎳、陰極銅的價格走勢與國際市場基本一致。

業務回顧

期內，本集團錄得的營業收入約為人民幣1,065.3百萬元，比去年同期人民幣763.7百萬元上升約39.5%；錄得的淨利潤約為人民幣134.0百萬元，對比去年同期人民幣170.3百萬元，下降約21.3%；其中錄得的歸屬於本公司股東的淨利潤約為人民幣145.9百萬元，對比去年同期人民幣170.4百萬元，下降約14.4%。

期內，本集團生產電解鎳4,757噸，比去年同期1,528噸增加約211.3%；生產陰極銅4,102噸，比去年同期917噸增加約347.3%。

期內，本集團銷售電解鎳4,378噸，比去年同期3,236噸增加約35.3%；銷售陰極銅3,008噸，比去年同期1,452噸增加約107.2%。

期內，本集團電解鎳的平均銷售價格(不含稅)約為每噸人民幣124,230元，較去年同期每噸人民幣176,697元下降約29.7%；陰極銅的平均銷售價格(不含稅)約為每噸人民幣69,407元，較去年同期每噸人民幣60,872元上漲約14.0%。

管理層討論與分析

展望與對策

2024年下半年，本集團正在加大生產力度，爭取2024年年內完成2024年全年產能計劃，計劃生產電解鎳10,018噸，計劃生產陰極銅8,639噸。董事會謹此強調，由於金屬價格、國內原料市場及生產環境不確定因素較多，上述計劃僅基於現時市場情況及本集團目前形勢作出，董事會可能根據情況變化調整有關生產計劃。

於2024年下半年，本集團將加強對國際、國內電解鎳、陰極銅市場價格走勢的分析研究，結合自身的實際情況、資金能力，實施更加靈活、積極主動的營銷策略，以更高的價格實現產品銷售。同時，致力於本集團主要生產流程的升級改造，以適應國內經濟結構優化、發展方式轉變及國家、新疆政府對安全生產和環境保護提標要求的需要。並在此基礎上深挖內部潛力，努力增產增收，嚴格控制非生產性開支，進一步降低生產成本和費用支出，不斷提升本集團的經濟效益、管理水平和整體運行效率。

礦產勘探、礦業開發及礦石開採活動

礦產勘探

期內，本公司的全資附屬公司新疆喀拉通克礦業有限責任公司(「喀拉通克礦業」)主要完成地表鑽孔1個，地表鑽探900.0米，坑內鑽孔33個，坑內鑽探5,671.5米，平均孔深171.9米，可控源音頻大地電磁測深(CSAMT)138點等礦產勘探工程。新疆亞克斯資源開發股份有限公司(「新疆亞克斯」)及哈密市聚寶資源開發有限公司(「哈密聚寶」)主要完成地表鑽孔4個，地表鑽探4,258.3米，平均孔深1,064.6米，坑內鑽孔2個，坑內鑽探550.5米，平均孔深275.3米，頻譜激電(SIP)測量8.1千米，三維激電測量104點，等礦產勘探工程。期內，本集團用於礦產勘探活動的開支合計約為人民幣2.9百萬元。

礦業開發

期內，喀拉通克礦業主要完成了一號礦體530中段至883中段水平運輸巷道工程施工125.4米、充填聯絡道工程施工43.9米及斜坡道工程施工101.3米，二號礦體279中段至590中段水平運輸巷道工程施工492.8米及斜坡道工程施工64.8米等礦業開發工程。新疆亞斯及哈密聚寶主要完成黃山30號礦體150中段至390中段水平卷道工程施工507.6米，避險硐室工程施工15.2米，鑿岩進路工程施工1500.1米及斜坡道工程施工167.5米等礦業開發工程。期內，本集團用於礦業開發活動的開支合計約為人民幣5.6百萬元。

管理層討論與分析

礦石開採

期內，喀拉通克礦業生產礦石411,120噸，新疆亞克斯和哈密聚寶生產礦石566,573噸。期內，本集團用於礦石開採業務的開支合計約為人民幣82.1百萬元。

財務回顧及分析

營業額及毛利

下表列示本集團期內及去年同期按產品劃分的銷售詳情：

產品名稱	截至2024年6月30日止六個月			截至2023年6月30日止六個月		
	銷售數量 噸	金額 人民幣千元	佔 主營業務收入 %	銷售數量 噸	金額 人民幣千元	佔 主營業務收入 %
電解鎳	4,378	531,526	50.4%	3,236	592,301	78.3%
陰極銅	3,008	208,801	19.8%	1,452	88,402	11.7%
銅精礦	4,689	64,174	6.1%	3,564	43,919	5.8%
其他產品	—	249,883	23.7%	—	31,809	4.2%
其中：銅浸出尾料	6,578	204,723	19.4%	—	—	—
主營業務收入總計	—	1,054,384	100%	—	756,431	100%
公允價值變動損益	—	15,540	—	—	(20,486)	—
主營業務成本	—	(746,626)	70.8%	—	(386,754)	51.1%
毛利／毛利率*	—	323,298	30.2%	—	349,191	47.4%

* 毛利率=(主營業務收入總計±公允價值變動損益－主營業務成本)／(主營業務收入總計±公允價值變動損益)

註：為更加客觀、公允地反映公司的財務狀況和經營成果，將截止2023年6月30日止六個月的計入其他業務收入中的板框渣、水渣及其他廢渣收入7,361千元重分類至主營業務收入，對應的成本2,486千元重分類至主營業務成本。

期內，本集團電解鎳的營業額(含公允價值變動損益12.3百萬元)較去年同期下降約4.9%至人民幣543.8百萬元，電解鎳的平均銷售價格為每噸人民幣124,230元(不含稅，含公允價值變動損益)，較去年同期下降約29.7%，電解鎳的銷售量約為4,378噸，較去年同期上升約35.3%。電解鎳營業額下降是主要由於期內電解鎳銷售價格較上年同期有所下降。

管理層討論與分析

期內，本集團陰極銅的營業額較去年同期上升約137.5%至人民幣209百萬元，陰極銅的平均銷售價格為每噸人民幣69,407元(不含稅)，較去年同期上升約14.0%。陰極銅銷售量為3,008噸，較去年同期上升約107.2%。陰極銅營業額上升是由於陰極銅市場價格及銷售數量較上年同期均有所上升。

期內，本集團銅精礦的營業額(含公允價值變動損益3.2百萬元)較去年同期上升約53.5%至人民幣67.4百萬元，銅精礦的平均銷售價格約為每噸人民幣14,373元(不含稅，含公允價值變動損益)，較去年同期上升約16.6%。銅精礦銷售量約4,689噸，較去年同期增加約31.6%。銅精礦營業額上升是由於期內銅精礦銷售價格及銷售數量較去年同期均有所上升。

期內，本集團其他產品的營業額較去年同期增長約924.2%至人民幣249.9百萬元。主要是由於2024年上半年銷售銅浸出尾料實現收入約204.7百萬元，其他產品收入約26.7百萬元(含硫酸產品收入約人民幣14.4百萬元，金的產品收入約人民幣9.8百萬元及銀的產品收入約人民幣2.5百萬元)，其他料渣收入約人民幣18.5百萬元。

期內，本集團電解鎳的單位銷售成本約為每噸人民幣75,890元，較上年同期下降約4.6%；陰極銅的單位銷售成本約為每噸人民幣61,379元，較去年同期上升約31.2%。

期內，本集團主營業務毛利為人民幣323百萬元，較去年同期減少約人民幣21百萬元。期內，主營業務毛利率約為30.2%，較去年同期下降約17.1個百分點。

銷售及市場推廣開支

期內，本集團銷售及市場推廣開支較去年同期上升約64.9%至人民幣6百萬元，主要是由於期內本集團向異地銷售產品發生的運輸費用計入銷售費用。

行政開支

期內，本集團行政開支約為人民幣79百萬元，較去年同期增加約9百萬元。

財務費用淨額

本集團期內財務費用淨額由去年同期的人民幣22.1百萬元下降至人民幣18.4百萬元，主要是由公司根據市場利率變化及時調整貸款利率，並根據資金情況縮減帶息負債總額所致。

投資收益

本集團期內投資收益約為人民幣11.4百萬元，上年同期投資虧損約為人民幣16.4百萬元。期內，本集團投資收益較上年同期減少主要是由於(1)本集團確認合營企業淨利潤取得的投資收益較上年同期大幅增加，及(2)購入和鑫礦業的鎳精粉結存較期初減少，合併層面計算出內部未實現利潤在期內實現。

財務狀況

本集團的合併資產負債表仍然穩健，於2024年6月30日，股東權益較2023年12月31日上升約0.5%至人民幣5,550.9百萬元，主要是由於期內盈利所致。於2024年6月30日，資產總值較2023年12月31日下降約0.9%至人民幣7,763.4百萬元。

期內，本集團經營活動產生的現金流入淨額約為人民幣166.9百萬元，較去年同期的現金流入淨額72.4百萬元增加人民幣94.5百萬元，主要由於期內本集團主要產品電解鎳及陰極銅銷售數量較上年同期大幅上升，銷售收入增加所致。投資活動使用的現金流出淨額約為人民幣1.4百萬元，主要是本集團在期內購建固定資產和長期資產所致。融資活動產生的現金流出淨額約為人民幣13.9百萬元，主要是期內本集團歸還借款及利息現金流出所致。

管理層討論與分析

流動資金及財務資源

於2024年6月30日，本集團擁有現金及現金等價物總額約為人民幣635.3百萬元(2023年12月31日：人民幣483.7百萬元)，而本集團的總借款約為人民幣766.0百萬元(2023年12月31日：人民幣768.1百萬元)。因此，本集團的債務淨額(總借款減掉現金及現金等價物)約為人民幣130.7百萬元(2023年12月31日：人民幣284.4百萬元)，及資本負債比率(債務淨額除以總資本*)約為2.3%(2023年12月31日：4.9%)。

	於2024年 6月30日	於2023年 12月31日
流動比率(倍)	1.8	1.8
資本負債比率(債務淨額/總資本*)	2.3%	4.9%

* 總資本為債務淨額+股東權益

於2024年6月30日，本集團的借款總額為約人民幣766.0百萬元，包括：本公司營運資金貸款約人民幣396.4百萬元，新疆亞克斯的營運資金貸款約人民幣200百萬元，喀拉通克礦業的營運資金貸款約人民幣169.6百萬元。

商品價格風險

本集團的產品價格受國際及國內市場價格以及此等產品全球供求變動所影響，有色金屬價格的波動亦受全球及中國的經濟週期以及全球貨幣市場波動的影響。有色金屬國際及國內市場價格及供求波動均在本公司控制範圍以外。因此，商品價格波動可能對本集團的營業額及綜合收益造成重大影響。

匯率波動風險

本集團之交易全以人民幣進行。匯率波動可能影響國際及國內有色金屬商品價格，並對本集團的經營業績構成影響。人民幣並非自由兌換的貨幣，而人民幣兌一籃子貨幣可能出現波動。鑒於中國政府可能對人民幣自由貿易採取進一步行動及措施，匯率波動會對本集團兌換或換算成港元的淨資產、盈利及任何宣派的股息有不利影響。

環保風險

中國經濟已由高速增長階段轉向高質量發展階段，更加注重優化經濟結構和發展方式的轉變。政府的環保督查會在一定程度上加大企業產出的波動性。本集團將致力於主要生產流程的升級改造，以適應國內經濟結構優化、發展方式轉變及國家、新疆政府對安全生產和環境保護提標要求的需要。

利率風險

本集團的利率風險主要來自於銀行借款和帶息長期債務。按浮動利率借入／存出的款項令本集團承受現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於2024年6月30日，本集團帶息債務主要為人民幣計價的浮動利率借款，金額合計為人民幣565.9百萬元(2023年12月31日為人民幣568.1百萬元)，本集團並無利率互換安排。

購買、出售或贖回本公司的上市證券

期內，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

資產抵押

於2024年6月30日，本集團貨幣資金內有人民幣24.8百萬元屬受限制銀行存款用作開具銀行承兌匯票及其他用途的保證金。除前述者外，截止2024年6月30日，本集團概無任何資產抵押或質押。

或然負債

除於本集團未經審計合併中期財務報表附註十、2(4)及十三所披露者外，本集團於2024年6月30日概無任何其他重大或然負債。

主要收購及出售

期內，本集團概無進行主要收購或出售事項。

資產負債表日後事項

除上述事項外，於本報告日期，本集團並無資產負債表日後的重大事項。

管理層討論與分析

歷史資本支出

資本支出主要用於擴充本集團的生產能力，及改善本集團的採礦、選礦、冶煉及精煉業務生產技術。下表所列為期內按不同業務分列的本集團的資本支出情況以及每項業務的資本支出佔資本支出總額的比例：

	截至2024年6月30日止六個月	
	人民幣千元	佔總額百分比
喀拉通克礦業的採礦、選礦及冶煉業務及配套業務	52,219	65.3%
阜康冶煉廠的精煉及配套業務	14,855	18.6%
新疆亞克斯的採礦、選礦業務	12,928	16.1%
總額	80,002	100%

集團2024年下半年作重大投資或購入資本資產的計劃

喀拉通克礦業將進一步完善日採礦3,400噸、日選礦3,000噸、年生產水淬金屬化高冰鎳鎳金屬量8,000噸及自動化、工藝優化改造項目，計劃投資約人民幣31.2百萬元。

阜康冶煉廠將進一步完善配套提高電解鎳、陰極銅精煉加工能力及自動化、工藝優化改造項目，計劃投資約人民幣80.0百萬元。

新疆亞克斯提高生產能力、提升自動化水平改造項目，計劃投資約人民幣25.2百萬元。

本集團固定資產購置資本性開支計劃約人民幣22.1百萬元。

上述計劃的資金來源均由本集團內部營運資金支付。

除此以外，本集團於2024年6月30日並無其他重大投資或購入資本資產的計劃。

承諾事項

本集團於2024年6月30日的承諾事項已於未經審計合併中期財務報表附註十三所披露。

董事及監事的合約權益

於2024年6月30日，本公司董事或監事於期內概無於本公司、其控股公司、其附屬公司或其任何同系附屬公司所訂立對本集團業務而言屬重大的任何合約中直接或間接地擁有任何重大權益。

董事及監事於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於2024年6月30日，本公司董事及監事於本公司及其相聯法團(定義見證券及期貨條例(香港法例第571章)(「證券及期貨條例」)第XV部)的股份、相關股份及債權證中，擁有須記錄於根據證券及期貨條例第352條存置之名冊內，或根據《上市公司董事進行證券交易的標準守則》(「《標準守則》」)須知會本公司及聯交所的權益及／或淡倉(如有)如下：

董事／監事於2024年6月30日持有本公司股份或相關股份中的好倉

董事／監事	個人權益	持有股份數目		權益總額	股份類別	權益總額	權益總額
		公司權益	權益總額			佔相關類別 股份百分比	佔股本總數 百分比
周傳有		480,924,000	345,924,000	345,924,000	內資股(附註1)	27.47	15.65
			135,000,000		H股(附註2)	14.20	6.11

附註1：內資股乃由上海怡聯礦能實業有限公司(「上海怡聯」)及中金投資(集團)有限公司(「中金投資」)持有。全部上海怡聯及中金投資的股權或股本權益均由周傳有實益擁有。

附註2：H股由中金投資持有。

除上文所披露者外，於2024年6月30日，本公司董事及監事或彼等各自的聯繫人士概無於本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中，擁有任何須根據證券及期貨條例第352條須記錄於本公司須存置的名冊內，或根據《標準守則》規定須知會本公司及聯交所的權益及／或淡倉。

董事權益

股票增值權激勵計劃

根據本公司於2021年10月29日召開的股東大會決議通過的《新疆新鑫礦業股份有限公司2021年H股股票增值權激勵計劃》(「激勵計劃方案」)，本公司向150名中高級管理人員(包括本公司部分董事及監事)及經認定的其他核心骨幹人員(「激勵對象」)實施股票增值權激勵計劃，共授予激勵對象63,500,000份股票增值權。該股票增值權的行權價格為1.58港元/份，本公司及激勵對象達到預定業績條件的情況下，激勵對象自登記完成之日(2021年10月29日)起服務滿24個月後的未來36個月內分三期行權，每期行權比例分別為33%、33%、34%。股票增值權的有效期為自2021年10月29日起5年。

根據「激勵計劃方案」有關規定及股東大會授權，公司董事會於2024年5月31日審議通過了對激勵計劃的激勵對象名單、有效權益數量及行權價格進行調整的有關事宜：(1)32名激勵對象由於工作調動、辭任等原因，已不再為本計劃項下的合資格授予對象，本次激勵計劃授予對象的人數由150名調整為118名，有效權益數量由63,500,000份調整為43,985,000份。(2)根據「激勵計劃方案」的有關規定，如在行權前公司有資本公積轉增股本、派送股票紅利、股份拆細、縮股、派息、配股或增發事項，應對股票增值權的行權價格進行調整。公司派付2022年度末期股息每股人民幣0.15元(按照公司股東大會批准年度利潤分配方案的當日前五個營業日中國人民銀行公佈的人民幣兌港幣的平均匯率折算約為0.17港元，含稅)，派付2023年度末期股息每股人民幣0.05元(按照公司股東大會批准年度利潤分配方案的當日前五個營業日中國人民銀行公佈的人民幣兌港幣的平均匯率折算約為0.05港元，含稅)，調整後的行權價格=調整前的行權價格-每股派息額，即調整後的行權價格為1.36港元/份。

期末發行在外的股票增值權行權價格為1.36港元/份。截至2024年6月30日，股票增值權合同剩餘期限至2026年10月29日，為2年4個月。

期內，並無任何行權的股票增值權。

董事及監事購買股份或債權證的權利

除上文所披露者外，期內本公司任何董事或監事或彼等各自的配偶或未成年的子女概無獲授或行使任何該等可藉收購本公司股份或債權證而獲益的權利；且本公司、其控股公司、其附屬公司或其任何同系附屬公司亦概無作出任何安排，致使本公司董事或監事可於任何其他法人團體取得該等權利。

股本及股息

股本

本公司於2024年6月30日之股本如下：

	已發行股份數目	佔股本 %	面值 人民幣千元
已註冊、已發行及繳足股本			
每股人民幣0.25元的內資股	1,259,420,000	56.99%	314,855
每股人民幣0.25元的H股	950,580,000	43.01%	237,645
	2,210,000,000	100.00%	552,500

主要股東及其他人士的股份權益

就本公司董事或監事所知悉，於2024年6月30日，下列人士或公司(本公司董事或監事除外)於本公司股份或相關股份中擁有須根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部的條文向本公司披露的權益及／或淡倉，或視作直接或間接擁有附帶權利可於任何情況下在本公司的股東大會上投票的任何類別股本面值5%或以上的權益：

名稱	持有股份數目	股份類別	相關類別 股份持股量 概約百分比 (%)	股本總數的 概約百分比 (%)
新疆有色金屬工業(集團)有限公司	885,204,000 (L)	內資股	70.29	40.06
上海怡聯(附註1)	282,896,000 (L)	內資股	22.46	12.80
中金投資(附註1)	63,028,000 (L)	內資股	5.00	2.85
	135,000,000(L)	H股	14.20	6.11
紫金礦業集團股份有限公司(「紫金礦業」)	59,444,000 (L)	H股(附註2)	6.25	2.69
紫金礦業集團(廈門)投資有限公司 (「紫金礦業(廈門)」)	56,580,000 (L)	H股	5.95	2.56

(L)：好倉

股本及股息

附註1： 全部上海怡聯及中金投資的股權或股本權益均由周傳有先生實益擁有。

附註2： H股由紫金礦業(廈門)及金山(香港)國際礦業有限公司持有。全部紫金礦業(廈門)及金山(香港)國際礦業有限公司股權或股本權益均由紫金礦業實益擁有。

除上文所披露者外，於2024年6月30日，就本公司董事所知悉，概無任何其他人士(本公司董事或監事除外)於須根據《證券及期貨條例》第336條存置的名冊所記錄的本公司股份及相關股份中擁有權益及／或淡倉。

股息

董事會並不建議就2024年派發任何中期股息(2023年未派發中期股息)。

僱員及福利

於2024年6月30日，本集團共有1,712名僱員。按職能及部門劃分如下：

部門	僱員人數	佔總人數百分比
管理及行政	133	7.77%
工程技術人員	178	10.4%
生產人員	1,092	63.79%
維修及保養	231	13.49%
檢查	65	3.79%
銷售	13	0.76%
總人數	1,712	100%

本集團的僱員酬金組合包括工資、獎金及津貼。本集團已參與中國地方政府推行的社會保險供款計劃。根據有關國家及地方勞動與社會福利法律和法規，本集團須為僱員每月支付社會保險費，包括養老保險、醫療保險、失業保險、住房公積金及企業年金。根據現行適用的地方法規，本集團須就養老保險、醫療保險、失業保險、住房公積金及企業年金供款的百分比分別為各僱員的基本月薪總額的16%、6.5%至8%、0.5%、12%及8%。本集團亦就工傷保險按僱員基本月薪總額的1.05%至2.85%供款。

企業管治

遵守企業管治守則

本公司相信有效的企業管治常規是保障股東及其他利益相關人士權益與提升股東價值的基本要素，因此本公司致力達致並維持最符合本公司及其附屬公司需要與利益的較高的企業管治水平。

本公司於期內全面遵守上市規則附錄C1所載之企業管治守則(「企業管治守則」)的所有守則條文。

董事會

董事會現由九名董事組成，包括兩名執行董事、四名非執行董事及三名獨立非執行董事。期內，董事會舉行了3次會議(出席率為85%)。

監事會

本公司的監事會由五名監事組成，負責對董事會及其成員以及高級管理人員進行監督，防止其濫用職權損害本公司、其股東及其僱員的合法權益。監事會於期內舉行3次會議(出席率為87%)。

上市公司董事進行證券交易的標準守則

本公司已採用標準守則作為本公司董事、監事及高級管理人員證券交易的標準守則。經向本公司全體董事、監事及高級管理人員作出特定查詢後，本公司全體董事、監事及高級管理人員於期內一直遵守標準守則所載的規定。

審核委員會

董事會已採納根據香港會計師公會頒佈的「審核委員會有效運作指引」作為主要依據，制訂董事會審核委員會(「審核委員會」)的書面職權範圍。就本集團的審核範疇事宜，審核委員會為董事會及本集團的審計師提供重要溝通橋樑。審核委員會檢討外部審核及內部監控的效果、評估風險，並向董事會提供意見及建議。審核委員會由一名非執行董事胡承業先生及兩名獨立非執行董事胡本源先生及李道偉先生組成，並由胡本源先生擔任主席。審核委員會已審閱本集團於期內的未經審計財務業績及中期報告，並認為彼等已遵守有關會計準則，以及本公司已於本報告中作出適當披露。

承董事會命
新疆新鑫礦業股份有限公司
齊新會
主席

中國，新疆，2024年8月30日

合併及公司資產負債表(未經審計)

2024年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2024年6月30日 合併	2023年12月31日 合併	2024年6月30日 公司	2023年12月31日 公司
流動資產：					
貨幣資金	五、1	660,106,535.67	553,829,081.81	592,744,691.84	506,166,108.09
交易性金融資產	五、2	-	11,000,000.00	-	-
應收票據	五、3	25,153,408.66	9,785,954.00	18,920,855.00	614,676.72
應收賬款	五、4、十六、1	36,287,622.14	130,201,500.12	24,656,960.14	117,750,308.26
應收款項融資	五、5	257,489,302.93	119,680,583.62	225,781,650.62	84,067,005.22
預付款項	五、7	29,916,470.58	26,694,576.52	492,943,455.28	647,011,653.15
其他應收款	五、6、十六、2	22,393,720.09	14,503,432.54	73,831,738.33	73,599,452.99
存貨	五、8	1,159,756,174.46	1,284,579,340.20	933,205,583.55	977,323,920.03
一年內到期的非流動資產		-	-	150,400,000.00	3,400,000.00
其他流動資產	五、9	10,660,069.84	13,743,583.32	7,147.49	1,525,625.64
流動資產合計		2,201,763,304.37	2,164,018,052.13	2,512,492,082.25	2,411,458,750.10
非流動資產：					
長期應收款		-	-	570,000,000.00	718,700,000.00
長期股權投資	五、10、十六、3	197,843,221.86	186,085,773.69	2,516,274,004.39	2,515,600,405.91
投資性房地產	五、11	222,972,250.85	224,135,064.33	4,114,595.46	4,157,717.58
固定資產	五、12	3,484,435,841.74	3,566,730,673.97	460,926,860.18	483,236,907.12
在建工程	五、13	460,835,092.37	438,516,248.15	97,769,788.33	90,273,138.85
使用權資產	五、14	669,309.65	1,338,619.31	669,309.65	1,338,619.31
無形資產	五、15	1,079,076,970.96	1,124,051,923.48	38,686,639.24	39,244,330.94
開發支出		20,310,949.28	20,075,100.22	4,944,548.85	4,708,699.79
商譽	五、16	9,987,911.01	9,987,911.01	-	-
長期待攤費用	五、18	2,023,519.33	2,344,603.51	2,023,519.33	2,344,603.51
遞延所得稅資產	五、19	61,840,282.49	88,258,987.09	46,340,817.94	57,915,712.24
其他非流動資產	五、20	21,630,475.12	12,035,265.42	-	-
非流動資產合計		5,561,625,824.66	5,673,560,170.18	3,741,750,083.37	3,917,520,135.25
資產總計		7,763,389,129.03	7,837,578,222.31	6,254,242,165.62	6,328,978,885.35

合併及公司資產負債表(未經審計)

2024年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2024年6月30日 合併	2023年12月31日 合併	2024年6月30日 公司	2023年12月31日 公司
流動負債：					
短期借款	五、22	200,000,000.00	200,000,000.00	-	-
交易性金融負債	五、23	-	48,976,869.63	-	48,976,869.63
應付票據	五、24	51,026,761.09	224,100,000.00	63,600,000.00	237,150,000.00
應付賬款	五、25	269,243,196.02	302,062,627.82	80,709,250.87	93,753,206.57
預收款項	五、27	384,143.73	-	-	-
合同負債	五、28	46,742,582.80	16,763,619.58	34,697,238.41	5,995,217.48
應付職工薪酬	五、29	92,724,054.05	120,083,444.53	47,171,266.46	55,825,479.42
應交稅費	五、30	56,802,780.08	16,738,776.22	29,680,496.11	4,001,824.57
其他應付款	五、26	313,343,554.82	212,210,363.97	164,789,103.06	55,806,875.92
一年內到期的非流動負債	五、31	193,449,898.74	41,854,448.85	151,799,165.55	4,772,093.89
其他流動負債	五、32	6,076,535.76	2,179,270.55	4,510,640.99	779,378.28
流動負債合計		1,229,793,507.09	1,184,969,421.15	576,957,161.45	507,060,945.76
非流動負債：					
長期借款	五、33	414,500,000.00	563,700,000.00	246,000,000.00	394,700,000.00
租賃負債	五、34	-	-	-	-
長期應付款	五、35	336,830,181.64	333,569,458.80	216,381.50	62,770.30
長期應付職工薪酬	五、36	1,843,383.71	-	1,843,383.71	-
預計負債	五、37	124,278,084.77	120,468,806.02	-	-
遞延收益	五、38	24,344,754.13	25,181,706.31	7,115,742.19	7,328,758.15
遞延所得稅負債	五、19	80,930,394.54	89,180,418.57	-	-
非流動負債合計		982,726,798.79	1,132,100,389.70	255,175,507.40	402,091,528.45
負債總計		2,212,520,305.88	2,317,069,810.85	832,132,668.85	909,152,474.21

合併及公司資產負債表(未經審計)

2024年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2024年6月30日 合併	2023年12月31日 合併	2024年6月30日 公司	2023年12月31日 公司
股東權益：					
股本	五、39	552,500,000.00	552,500,000.00	552,500,000.00	552,500,000.00
資本公積	五、40	4,259,048,821.29	4,258,569,997.76	4,255,233,681.02	4,254,754,857.49
專項儲備	五、41	6,403,764.33	-	1,770,743.91	-
盈餘公積	五、42	276,250,000.00	276,250,000.00	276,250,000.00	276,250,000.00
未分配利潤	五、43	452,296,184.63	416,872,671.59	336,355,071.84	336,321,553.65
歸屬於母公司股東權益合計		5,546,498,770.25	5,504,192,669.35	5,422,109,496.77	5,419,826,411.14
少數股東權益		4,370,052.90	16,315,742.11	-	-
股東權益合計		5,550,868,823.15	5,520,508,411.46	5,422,109,496.77	5,419,826,411.14
負債和股東權益總計		7,763,389,129.03	7,837,578,222.31	6,254,242,165.62	6,328,978,885.35

合併及公司利潤表(未經審計)

截至2024年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	截至 2024年6月30日 止六個月期間 合併	截至 2023年6月30日 止六個月期間 合併	截至 2024年6月30日 止六個月期間 公司	截至 2023年6月30日 止六個月期間 公司
一、營業總收入		1,065,347,200.66	763,744,123.62	975,500,546.27	706,308,713.32
其中：營業收入	五、44，十六、4	1,065,347,200.66	763,744,123.62	975,500,546.27	706,308,713.32
二、營業總成本		888,091,819.20	519,489,055.09	848,609,984.85	574,661,460.70
其中：營業成本	五、44	753,069,776.81	390,345,449.06	811,491,037.70	546,397,479.31
税金及附加	五、45	22,563,448.81	20,360,673.69	5,359,813.06	9,305,299.73
銷售費用	五、46	6,443,080.66	3,907,606.00	6,213,035.89	3,426,170.81
管理費用	五、47	79,095,822.34	70,290,922.06	27,482,884.75	23,527,437.67
研發費用	五、48	8,563,222.76	12,527,132.70	2,937,557.37	1,270,951.24
財務費用	五、49	18,356,467.82	22,057,271.58	-4,874,343.92	-9,265,878.06
其中：利息費用		11,788,655.11	19,791,808.79	6,456,817.78	7,986,705.71
利息收入		3,827,410.37	7,926,840.67	11,371,196.74	17,313,737.50
加：其他收益	五、50	13,166,824.67	3,808,509.85	2,819,122.88	1,184,614.38
投資收益	五、52，十六、5	11,396,550.67	-16,434,163.32	194,774.95	225,463.28
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		194,774.95	225,463.28	194,774.95	225,463.28
公允價值變動收益	五、51	15,539,621.24	-20,486,134.51	12,315,436.91	-20,486,134.51
信用減值損失	五、53	1,989,841.64	138,318.68	1,633,297.46	119,858.94
資產減值損失	五、54	-42,556,760.60	-	-630,577.25	-
三、營業利潤		176,791,459.08	211,281,599.23	143,222,616.37	112,691,054.71
加：營業外收入	五、55	2,529,948.89	283,146.38	1,905,232.25	230,646.38
減：營業外支出	五、56	1,537,783.88	479,651.81	361,862.98	27,087.04
四、利潤總額		177,783,624.09	211,085,093.80	144,765,985.64	112,894,614.05
減：所得稅費用	五、57	43,805,800.26	40,782,252.46	34,232,467.45	22,207,674.53
五、淨利潤		133,977,823.83	170,302,841.34	110,533,518.19	90,686,939.52
(一) 按經營持續性分類		133,977,823.83	170,302,841.34	110,533,518.19	90,686,939.52
1. 持續經營淨利潤		133,977,823.83	170,302,841.34	110,533,518.19	90,686,939.52
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-	-	-
(二) 按所有權歸屬分類		-	-	-	-
1. 歸屬於母公司所有者的淨利潤		145,923,513.04	170,403,273.13	110,533,518.19	90,686,939.52
2. 少數股東損益		-11,945,689.21	-100,431.79	-	-

合併及公司利潤表(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	截至 2024年6月30日 止六個月期間 合併	截至 2023年6月30日 止六個月期間 合併	截至 2024年6月30日 止六個月期間 公司	截至 2023年6月30日 止六個月期間 公司
六. 其他綜合收益的稅後淨額		-	-	-	-
歸屬母公司所有者的其他綜合收益 的稅後淨額		-	-	-	-
歸屬於少數股東的其他綜合收益的 稅後淨額		-	-	-	-
七. 綜合收益總額		133,977,823.83	170,302,841.34	110,533,518.19	90,686,939.52
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		145,923,513.04	170,403,273.13	110,533,518.19	90,686,939.52
歸屬於少數股東的綜合收益總額		-11,945,689.21	-100,431.79	-	-
八. 每股收益：		-	-	-	-
(一) 基本每股收益(元/股)		0.066	0.077	-	-
(二) 稀釋每股收益(元/股)		0.066	0.077	-	-

法定代表人：
齊新會

主管會計工作負責人：
何洪峰

會計機構負責人：
金淑芳

合併及公司現金流量表(未經審計)

截至2024年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	截至 2024年6月30日 止六個月期間 合併	截至 2023年6月30日 止六個月期間 合併	截至 2024年6月30日 止六個月期間 公司	截至 2023年6月30日 止六個月期間 公司
一、經營活動產生的現金流量					
銷售商品、提供勞務收到的現金		814,043,238.58	535,522,634.53	710,255,618.17	456,084,075.40
收到的稅費返還		2,877,400.51	-	2,877,400.51	-
收到其他與經營活動有關的現金	五、59(1)	32,919,385.31	15,992,560.53	18,941,613.37	113,135,176.40
經營活動現金流入小計		849,840,024.40	551,515,195.06	732,074,632.05	569,219,251.80
二、投資活動產生的現金流量					
購買商品、接受勞務支付的現金		386,411,676.78	131,667,262.42	498,585,700.79	353,789,365.71
支付給職工以及為職工支付的現金		165,218,908.88	164,502,837.60	65,709,513.31	62,048,705.39
支付的各項稅費		85,434,351.68	161,020,703.41	22,789,929.21	120,336,048.43
支付其他與經營活動有關的現金	五、59(1)	45,906,122.88	21,913,674.02	29,484,959.81	17,805,954.89
經營活動現金流出小計		682,971,060.22	479,104,477.45	616,570,103.12	553,980,074.42
經營活動產生的現金流量淨額	五、60(1)	166,868,964.18	72,410,717.61	115,504,528.93	15,239,177.38
三、投資活動產生的現金流量					
取得投資收益所收到的現金		117,926.03	10,592,502.74	18,000,000.00	142,450,000.00
處置固定資產及其他長期資產收回的現金淨額		-	19,660.00	-	19,660.00
處置金融資產收回的現金		-	11,000,000.00	-	-
收到其他與投資活動有關的現金	五、59(2)	11,000,000.00	-	8,156,817.78	-
投資活動現金流入小計		11,117,926.03	21,612,162.74	26,156,817.78	142,469,660.00
四、融資活動產生的現金流量					
購建固定資產和其他長期資產支付的現金		12,491,312.03	14,645,694.62	620,069.46	3,521,513.05
投資支付的現金		-	-	-	45,000,000.00
購買金融資產支付的現金		-	11,000,000.00	-	-
給子公司提供借款支付的現金		-	-	-	-
支付其他與投資活動有關的現金		-	-	-	-

合併及公司現金流量表(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	截至 2024年6月30日 止六個月期間 合併	截至 2023年6月30日 止六個月期間 合併	截至 2024年6月30日 止六個月期間 公司	截至 2023年6月30日 止六個月期間 公司
投資活動現金流出小計		12,491,312.03	25,645,694.62	620,069.46	48,521,513.05
投資活動(使用)/產生的現金流量淨額		-1,373,386.00	-4,033,531.88	25,536,748.32	93,948,146.95
三. 籌資活動產生的現金流量					
取得借款收到的現金		100,000,000.00	400,000,000.00	-	-
籌資活動現金流入小計		100,000,000.00	400,000,000.00	-	-
償還債務支付的現金		102,200,000.00	358,700,000.00	1,700,000.00	48,700,000.00
償付利息支付的現金		11,719,851.11	19,635,011.28	6,456,817.78	7,986,705.71
支付其他與籌資活動有關的現金	五、59(3)		2,843,489.04		117,443.76
籌資活動現金流出小計		113,919,851.11	381,178,500.32	8,156,817.78	56,804,149.47
籌資活動使用的現金流量淨額		-13,919,851.11	18,821,499.68	-8,156,817.78	-56,804,149.47
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響		-	-	-	-
五. 現金及現金等價物淨增加額	五、60(2)	151,575,727.07	87,198,685.41	132,884,459.47	52,383,174.86
加：期初現金及現金等價物餘額	五、60(2)	483,702,769.38	621,470,686.87	442,353,832.37	596,436,866.09
六. 期末現金及現金等價物餘額	五、60(2)	635,278,496.45	708,669,372.28	575,238,291.84	648,820,040.95

法定代表人：
齊新會

主管會計工作負責人：
何洪峰

會計機構負責人：
金淑芳

合併股東權益變動表(未經審計)

截至2024年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	歸屬於本公司股東權益							
	股本 (附註四(33))	資本公積 (附註四(34))	專項儲備 (附註四(35))	盈餘公積 (附註四(36))	未分配利潤/ (累計虧損) (附註四(37))	小計	少數股東權益 (附註五(1))	股東權益合計
2023年1月1日期初餘額	552,500,000.00	4,258,569,997.76		276,250,000.00	585,709,023.40	5,673,029,021.16	16,636,813.99	5,689,665,835.15
2023年6月30日止六個月期間								
增減變動額								
綜合利潤總額	-	-	-	-	170,403,273.13	170,403,273.13	-100,431.79	170,302,841.34
—淨利潤	-	-	-	-	170,403,273.13	170,403,273.13	-100,431.79	170,302,841.34
提取專項儲備	-	-	17,040,718.97	-	-	17,040,718.97	-	17,040,718.97
使用專項儲備	-	-	-15,035,761.82	-	-	-15,035,761.82	-	-15,035,761.82
對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-331,500,000.00	-331,500,000.00	-	-331,500,000.00
2023年6月30日期末餘額	552,500,000.00	4,258,569,997.76	2,004,957.15	276,250,000.00	424,612,296.53	5,513,937,251.44	16,536,382.20	5,530,473,633.64
2024年1月1日期初餘額	552,500,000.00	4,258,569,997.76		276,250,000.00	416,872,671.59	5,504,192,669.35	16,315,742.11	5,520,508,411.4
2024年6月30日止六個月期間								
增減變動額								
綜合利潤總額	-	-	-	-	145,923,513.04	145,923,513.04	-11,945,689.21	133,977,823.83
—淨利潤	-	-	-	-	145,923,513.04	145,923,513.04	-11,945,689.21	133,977,823.83
提取專項儲備	-	-	27,151,088.22	-	-	27,151,088.22	-	27,151,088.22
使用專項儲備	-	-	-20,747,323.89	-	-	-20,747,323.89	-	-20,747,323.89
所有者投入和減少資本	-	478,823.53	-	-	-	478,823.53	-	478,823.53
對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-11,050,000.00	-11,050,000.00	-	-11,050,000.00
2024年6月30日期末餘額	552,500,000.00	4,259,048,821.29	6,403,764.33	276,250,000.00	452,296,184.63	5,546,498,770.25	4,370,052.90	5,550,868,823.15

公司股東權益變動表(未經審計)

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	(累計虧損)/ 未分配利潤	股東權益合計
2023年1月1日期初餘額	552,500,000.00	4,254,754,857.49	-	276,250,000.00	600,717,115.95	5,684,221,973.44
截至2023年6月30日止六個月期間增減變動額						
綜合利潤淨額	-	-	-	-	90,686,939.52	90,686,939.52
- 淨利潤	-	-	-	-	90,686,939.52	90,686,939.52
提取專項儲備	-	-	4,787,608.08	-	-	4,787,608.08
使用專項儲備	-	-	-3,043,542.89	-	-	-3,043,542.89
對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-331,500,000.00	-331,500,000.00
2023年6月30日期末餘額	552,500,000.00	4,254,754,857.49	1,744,065.19	276,250,000.00	359,904,055.47	5,445,152,978.15
2024年1月1日期初餘額	552,500,000.00	4,254,754,857.49	-	276,250,000.00	336,321,553.65	5,419,826,411.14
截至2024年6月30日止六個月期間增減變動額						
綜合利潤淨額	-	-	-	-	110,533,518.19	110,533,518.19
- 淨利潤	-	-	-	-	110,533,518.19	110,533,518.19
提取專項儲備	-	-	3,983,279.27	-	-	3,983,279.27
使用專項儲備	-	-	-2,212,535.36	-	-	-2,212,535.36
所有者投入和減少資本	-	478,823.53	-	-	-	478,823.53
對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-110,500,000.00	-110,500,000.00
2024年6月30日期末餘額	552,500,000.00	4,255,233,681.02	1,770,743.91	276,250,000.00	336,355,071.84	5,422,109,496.77

法定代表人：
齊新會

主管會計工作負責人：
何洪峰

會計機構負責人：
金淑芳

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一. 公司的基本情況

新疆新鑫礦業股份有限公司(以下簡稱本公司，在包含子公司時，簡稱本集團)是由新疆有色金屬工業(集團)有限責任公司(以下簡稱有色集團)、上海怡聯礦能實業有限公司(以下簡稱上海怡聯)、中金投資(集團)有限公司(以下簡稱中金投資)、廈門紫金科技股份有限公司(現名稱變更為紫金礦業集團(廈門)投資有限公司，以下簡稱廈門紫金)、新疆信盈新型材料有限公司(以下簡稱新疆信盈)以及陝西鴻浩實業有限公司(以下簡稱陝西鴻浩)於2005年9月1日共同發起設立的股份有限公司。註冊地及總部辦公地址為中華人民共和國新疆維吾爾自治區烏魯木齊市。有色集團為本公司控股公司。本公司設立時總股本為300,000,000.00元，每股面值1元。

於2006年5月19日，本公司再次發行80,000,000新股，每股面值人民幣1元，註冊股本由300,000,000.00元增加至380,000,000.00元。增加的股本由有色集團以其擁有於喀拉通克銅鎳礦及阜康冶煉廠的土地使用權作為出資款，上海怡聯、中金投資、廈門紫金、新疆信盈及陝西鴻浩等其他股東各以現金形式繳納出資款。

根據2007年5月11日的股東大會決議並經中國證券監督管理委員會於2007年8月29日批准，本公司每股面值為人民幣1元的股份分拆為四股，分拆後每股人民幣0.25元，股份總數為1,520,000,000股，自2007年9月27日起生效。

於2007年10月，本公司完成了發行690,000,000股每股面值為人民幣0.25元的H股。該等H股以每股港幣6.5元(約人民幣6.3元)的價格以首次公開發售的形式出售並於香港聯合交易所有限公司主板上市。同時經中國國有資產監督管理委員會批准，有色集團向全國社會保障基金轉讓內資股69,000,000股，每股面值人民幣0.25元，並轉換為相同數目的H股，由全國社會保障基金持有。發行後總股本增至552,500,000.00元。

於2016年3月9日，陝西鴻浩以協議轉讓方式將其持有的內資股6,272,000股轉讓給陝西廣優貿易有限公司(以下簡稱陝西廣優)。

本集團營業範圍主要為從事銅礦、鎳礦、鈳礦開採、選礦、冶煉以及銅、鎳及其他有色金屬的加工和銷售。

本財務報表於2024年8月30日由本公司董事會批准報出。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二. 財務報表的編製基礎

1. 編製基礎

本集團財務報表根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則》及其應用指南、解釋及其他相關規定(以下合稱企業會計準則)，以及中國證券監督管理委員會(以下簡稱證監會)《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2023年修訂)的披露相關規定編製。

本財務報表的若干相關事項已根據香港《公司條例》的要求進行披露。

2. 持續經營

本公司有近期獲利經營的歷史且有財務資源支持，認為以持續經營為基礎編製財務報表是合理的。

三. 重要會計政策及會計估計

本集團根據實際生產經營特點制定的具體會計政策和會計估計包括應收款項預期信用損失的計提方法、存貨的計價方法、固定資產折舊、無形資產和使用權資產攤銷、開發支出资本化的判斷標準、長期資產減值、收入的確認和計量等。

1. 遵循企業會計準則的聲明

本公司2024年中期財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2024年6月30日的合併及公司財務狀況以及2024年中期的合併及公司經營成果和現金流量等有關信息。

2. 會計年度

本集團的會計年度為公曆1月1日至12月31日。

3. 記賬本位幣

本公司記賬本位幣為人民幣。本財務報表以人民幣列示。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

4. 重要性標準確定方法和選擇依據

本集團編製和披露財務報表遵循重要性原則。本財務報表附註中披露事項涉及重要性標準判斷的事項及其重要性標準確定方法和選擇依據如下：

涉及重要性標準判斷的披露事項	重要性標準確定方法和選擇依據
重要的單項計提壞賬準備的應收款項	單項計提金額佔各類應收款項壞賬準備總額的10%以上且金額大於100萬元
重要的壞賬準備收回或轉回	單項收回或轉回金額佔各類應收款項壞賬準備總額10%以上且金額大於100萬元
重要的應收款項核銷	單項核銷金額佔各類應收款項總額的10%以上且金額大於100萬元
賬齡超過1年的應付賬款／其他應付款	單項賬齡超過1年的應付賬款／其他應付款佔應付賬款／其他應付款總額的10%以上且金額大於100萬元
重要的在建工程項目	單項在建工程項目預算大於4,000萬元
重要的預計負債	單個類型的預計負債佔預計負債總額的1%以上且金額大於2,000萬元
重要的合營企業或聯營企業	對單個被投資單位的長期股權投資賬面價值佔集團淨資產的2%以上且金額大於10,000萬元

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

(1) 同一控制下的企業合併

本集團支付的合併對價及取得的淨資產均按賬面價值計量，如被合併方是最終控制方以前年度從第三方收購來的，則以被合併方的資產、負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)在最終控制方合併財務報表中的賬面價值為基礎。本集團取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積(股本溢價)；資本公積(股本溢價)不足以沖減的，調整留存收益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

(2) 非同一控制下的企業合併

本集團發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

6. 合併財務報表的編製方法

編製合併財務報表時，合併範圍包括本公司及全部子公司。

從取得子公司的實際控制權之日起，本集團開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於同一控制下企業合併取得的子公司，自其與本公司同受最終控制方控制之日起納入本公司合併範圍，並將其於合併日前實現的淨利潤在合併利潤表中單列項目反映。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。子公司的股東權益、當期淨損益及綜合收益中不歸屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益、少數股東損益及歸屬於少數股東的綜合收益總額在合併財務報表中股東權益、淨利潤及綜合收益總額項下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額的，其餘額沖減少數股東權益。

本公司向子公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，全額抵銷歸屬於母公司股東的淨利潤；子公司向本公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，按本公司對該子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。子公司之間出售資產所發生的未實現內部交易損益，按照母公司對出售方子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。

如果以本集團為會計主體與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從本集團的角度對該交易予以調整。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

7. 現金及現金等價物

現金及現金等價物是指庫存現金，可隨時用於支付的存款，以及持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金及價值變動風險很小的投資。

8. 外幣交易

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣入賬。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣，為購建符合借款費用資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額在資本化期間內予以資本化；其他匯兌差額直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，採用交易發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額在現金流量表中單獨列示。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融資產並形成其他方的金融負債或權益工具的合同。當本集團成為金融工具合同的一方時，確認相關的金融資產或金融負債。

(1) 金融資產

1) 分類和計量

本集團根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為：(1)以攤餘成本計量的金融資產；(2)以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；(3)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收賬款或應收票據，本集團按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

(1) 金融資產(續)

1) 分類和計量(續)

債務工具

本集團持有的債務工具是指從發行方角度分析符合金融負債定義的工具，分別採用以下三種方式進行計量：

以攤餘成本計量：

本集團管理此類金融資產的業務模式為以收取合同現金流量為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致，即在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。本集團對於此類金融資產按照實際利率法確認利息收入。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收票據及應收賬款、其他應收款、債權投資和長期應收款等。本集團將自資產負債表日起一年內(含一年)到期的債權投資和長期應收款，列示為一年內到期的非流動資產；取得時期限在一年內(含一年)的債權投資列示為其他流動資產。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益：

本集團管理此類金融資產的業務模式為既以收取合同現金流量為目標又以出售為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致。此類金融資產按照公允價值計量且其變動計入其他綜合收益，但減值損失或利得、匯兌損益和按照實際利率法計算的利息收入計入當期損益。此類金融資產主要包括應收款項融資、其他債權投資等，本集團自資產負債表日起一年內(含一年)到期的其他債權投資，列示為一年內到期的非流動資產；取得時期限在一年內(含一年)的其他債權投資列示為其他流動資產。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

(1) 金融資產(續)

1) 分類和計量(續)

以公允價值計量且其變動計入當期損益：

本集團將持有的未劃分為以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具，以公允價值計量且其變動計入當期損益。在初始確認時，本集團為了消除或顯著減少會計錯配，將部分金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。自資產負債表日起超過一年到期且預期持有超過一年的，列示為其他非流動金融資產，其餘列示為交易性金融資產。

權益工具

本集團將對其沒有控制、共同控制和重大影響的權益工具投資按照公允價值計量且其變動計入當期損益，列示為交易性金融資產；自資產負債表日起預期持有超過一年的，列示為其他非流動金融資產。

此外，本集團將部分非交易性權益工具投資於初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，列示為其他權益工具投資。該類金融資產的相關股利收入計入當期損益。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

(1) 金融資產(續)

2) 減值

本集團對於以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、合同資產、應收租賃款和財務擔保合同等，以預期信用損失為基礎確認損失準備。

本集團考慮在資產負債表日無須付出不必要的額外成本和努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

對於因銷售商品、提供勞務等日常經營活動形成的應收票據、應收賬款、應收款項融資和合同資產，無論是否存在重大融資成分，本集團均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。對於應收租賃款，本集團亦選擇按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

除上述應收票據、應收賬款、應收款項融資、合同資產和應收租賃款外，於每個資產負債表日，本集團對處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本集團按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

(1) 金融資產(續)

2) 減值(續)

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，認定為處於第一階段的金融工具，按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

本集團對於處於第一階段和第二階段的金融工具，按照其未扣除減值準備的賬面餘額和實際利率計算利息收入。對於處於第三階段的金融工具，按照其賬面餘額減已計提減值準備後的攤餘成本和實際利率計算利息收入。

當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，本集團依據信用風險特徵將應收款項劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

關聯方組合

關聯方客戶

非關聯方組合

非關聯方客戶

對於劃分為組合的應收賬款、應收租賃款和因銷售商品、提供勞務等日常經營活動形成的應收票據和應收款項融資，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。除此以外的應收票據、應收款項融資和劃分為組合的其他應收款及長期應收款，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

本集團將計提或轉回的損失準備計入當期損益。對於持有的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具，本集團在將減值損失或利得計入當期損益的同時調整其他綜合收益。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

(1) 金融資產(續)

3) 終止確認

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；(3)該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

其他權益工具投資終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入留存收益；其餘金融資產終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入當期損益。

(2) 金融負債

金融負債於初始確認時分類為以攤餘成本計量的金融負債和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

本集團的金融負債主要為以攤餘成本計量的金融負債，包括應付票據、應付賬款、其他應付款、借款及應付債券等。該類金融負債按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法進行後續計量。期限在一年以下(含一年)的，列示為流動負債；期限在一年以上但自資產負債表日起一年內(含一年)到期的，列示為一年內到期的非流動負債；其餘列示為非流動負債。

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，本集團終止確認該金融負債或義務已解除的部分。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

(3) 金融工具的公允價值確定

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。

10. 存貨

(1) 分類

存貨包括原材料、在產品、自製半成品、產成品等，按成本與可變現淨值孰低法列示。

(2) 發出存貨的計價方法

存貨發出時的成本按加權平均法核算。產成品、自製半成品和在產品成本包括原材料、直接人工以及在正常生產能力下按照一定方法分配的製造費用。

(3) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提。可變現淨值按日常活動中，以存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的合同履約成本和銷售費用以及相關稅費後的金額確定。

(4) 存貨盤存制度

本集團存貨的盤存制度採用永續盤存制。

(5) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

低值易耗品採用分次攤銷法、包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

11. 長期股權投資

長期股權投資包括：本公司對子公司的長期股權投資；本集團對合營企業的長期股權投資。

子公司為本公司能夠對其實施控制的被投資單位。合營企業為本集團通過單獨主體達成，能夠與其他方實施共同控制，且基於法律形式、合同條款及其他事實與情況僅對其淨資產享有權利的合營安排。

對子公司的投資，在公司財務報表中按照成本法確定的金額列示，在編製合併財務報表時按權益法調整後進行合併；對合營企業投資採用權益法核算，合營企業所採用的會計政策與本集團的會計政策一致。

(1) 投資成本確定

同一控制下企業合併形成的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為投資成本；非同一控制下企業合併形成的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。

對於以企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按發行權益性證券的公允價值確認為初始投資成本。

(2) 後續計量及損益確認方法

採用成本法核算的長期股權投資，按照初始投資成本計量，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以初始投資成本作為長期股權投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，並相應調增長期股權投資成本。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

11. 長期股權投資(續)

(2) 後續計量及損益確認方法(續)

採用權益法核算的長期股權投資，本集團按應享有或應分擔的被投資單位的淨損益份額確認當期投資損益。確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，但本集團負有承擔額外損失義務且符合預計負債確認條件的，繼續確認預計將承擔的損失金額。被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。被投資單位分派的利潤或現金股利於宣告分派時按照本集團應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。

本集團與被投資單位之間未實現的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分，予以抵銷，在此基礎上確認公司財務報表的投資損益。在編製合併財務報表時，對於本集團向被投資單位投出或出售資產的順流交易而產生的未實現內部交易損益中歸屬於本集團的部分，本集團在公司財務報表抵銷的基礎上，對有關未實現的收入和成本或資產處置損益等中歸屬於本集團的部分予以抵銷，並相應調整投資收益；對於被投資單位向本集團投出或出售資產的逆流交易而產生的未實現內部交易損益中歸屬於本集團的部分，本集團在公司財務報表抵銷的基礎上，對有關資產賬面價值中包含的未實現內部交易損益中歸屬於本集團的部分予以抵銷，並相應調整長期股權投資的賬面價值。本集團與被投資單位發生的內部交易損失，其中屬於資產減值損失的部分，相應的未實現損失不予抵銷。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

11. 長期股權投資(續)

(3) 確定對被投資單位具有控制、共同控制、重大影響的依據

控制是指擁有對被投資單位的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

共同控制是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過本集團及分享控制權的其他參與方一致同意後才能決策。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

(4) 長期股權投資減值

對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資，當其可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註三、20)。

12. 投資性房地產

投資性房地產包括已出租的土地使用權和以出租為目的的建築物以及正在建造或開發過程中將來用於出租的建築物，以成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠的計量時，計入投資性房地產成本；否則，於發生時計入當期損益。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

12. 投資性房地產(續)

本集團採用成本模式對所有投資性房地產進行後續計量，採用年限平均法並按其預計使用壽命及淨殘值率對建築物和土地使用權計提折舊或攤銷。投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊(攤銷)率列示如下：

類別	折舊年限 (年)	預計殘值率 (%)	年折舊率 (%)
土地使用權	50	0.00	2.00
房屋建築物	50	5.00	1.90

投資性房地產的用途改變為自用時，自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，自改變之日起，將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

對投資性房地產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊(攤銷)方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

當投資性房地產被處置、或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

當投資性房地產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註三、20)。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

13. 固定資產

(1) 固定資產確認及初始計量

固定資產包括房屋及建築物、井巷構築物、機器設備、運輸工具以及電子及辦公設備等。

固定資產在相關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。公司制改建時國有股股東投入的固定資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。

與固定資產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠的計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

(2) 固定資產的折舊方法

固定資產折舊除井巷構築物以外採用年限平均法並按其入賬價值減去預計淨殘值後依預計使用年限計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。

除井巷構築物外的固定資產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

序號	類別	折舊年限 (年)	預計殘值率 (%)	年折舊率 (%)
1	房屋及建築物	5-50	3或5	1.90-19.00
2	機器設備	5-30	3或5	3.23-19.40
3	運輸工具	4-15	3或5	6.47-24.25
4	電子及辦公設備	3-20	3或5	4.75-31.67

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

13. 固定資產(續)

(2) 固定資產的折舊方法

井巷構築物包括地下巷道以及輔助巷道，井巷構築物的折舊按產量法計提。

對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

(3) 固定資產減值

當固定資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註三、20)。

(4) 固定資產的處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

14. 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。當在建工程的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註三、20)。

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產，標準如下：

項目	結轉固定資產的標準
房屋及建築物	自達到預定可使用狀態之日起
機器設備	完成安裝調試、達到設計要求並完成試生產

15. 借款費用

發生的可直接歸屬於需要經過相當長時間的購建活動才能達到預定可使用狀態之資產的購建的借款費用，在資產支出及借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始時，開始資本化並計入該資產的成本。當購建的資產達到預定可使用狀態時停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果資產的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建活動重新開始。

對於為購建符合資本化條件的資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的利息費用減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定專門借款借款費用的資本化金額。

對於為購建符合資本化條件的資產而佔用的一般借款，按照累計資產支出超過專門借款部分的資本支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均實際利率計算確定一般借款借款費用的資本化金額。實際利率為將借款在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量折現為該借款初始確認金額所使用的利率。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

16. 無形資產

無形資產包括採礦權、探礦權及土地使用權等，以實際成本或公允價值作為初始計量。

(1) 採礦權

採礦權按實際取得成本入賬，但企業合併中取得的採礦權於收購日首先按公允價值確認，期後按成本扣除累計攤銷和減值虧損入賬。待礦體正式開採後，採礦權按產量法攤銷。

(2) 探礦權

本集團的探礦權為非同一控制企業合併所取得的探礦權。於收購日首先按公允價值確認。其後待變更為採礦權時，按採礦權的會計政策計量。

(3) 土地使用權

股東投入的土地使用權按本公司各股東協商認可的價格為入賬價值，股東協商價值不公允的除外。外購土地使用權以實際成本計量，但企業合併中取得的土地使用權於收購日先按公允價值確認，期後按成本扣除累計攤銷和減值虧損入賬。土地使用權採用直線法按可使用年限(10年至70年)平均攤銷。

(4) 定期覆核使用壽命和攤銷方法

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

16. 無形資產(續)

(5) 研究與開發

內部研究開發項目支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，被分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益；開發階段的支出，同時滿足下列條件的，予以資本化：

- 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- 管理層具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- 能夠證明該無形資產將如何產生經濟利益；
- 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發並有的能力使用或出售該無形資產；以及歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。以前期間已計入損益的開發支出不在以後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日起轉為無形資產。

(6) 無形資產減值

當無形資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註三、20)。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

17. 勘探資產及充填成本

本集團的勘探資產包括地形及地質勘查、勘探鑽井、取樣、槽探及有關商業和技術的可行性研究，以及擴大現有礦體勘探及提高礦體產能的開支。

於勘探項目的初期，勘探及評價支出於發生時計入損益。當項目具有技術可行性和商業可行性時，勘探及評價支出(包括購買探礦權證發生的成本)按單個項目資本化為勘探及評價資產。

勘探及評價資產於在建工程中歸集。當該等資產達到預定可使用狀態時，結轉為固定資產或無形資產。在使用壽命內提折舊或攤銷。當項目被放棄時，相關不可回收成本會實時沖銷計入損益。

礦藏採掘後發生的充填成本，計入生產成本。

18. 商譽

非同一控制下的企業合併，其合併成本超過合併中取得的被購買方可辨認淨資產於購買日的公允價值份額的差額確認為商譽。

19. 長期待攤費用

長期待攤費用包括使用權資產改良及其他已經發生但應由本期和以後各期負擔的、分攤期限在一年以上的各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

20. 長期資產減值

固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產、以成本模式計量的投資性房地產及對子公司、合營企業和聯營企業的長期股權投資等，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試；尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入資產減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

在財務報表中單獨列示的商譽，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試時，商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。

減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

21. 職工薪酬

職工薪酬是本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償，包括短期薪酬、離職後福利和辭退福利。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

21. 職工薪酬(續)

(1) 短期薪酬

短期薪酬包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、工傷保險費、生育保險費、住房公積金、工會和教育經費、短期帶薪缺勤等。本集團在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。其中，非貨幣性福利按照公允價值計量。

(2) 離職後福利

本集團將離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。設定提存計劃是本集團向獨立的基金繳存固定費用後，不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定受益計劃是除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。於報告期內，本集團的離職後福利主要是為員工繳納的基本養老保險、失業保險和企業年金，均屬於設定提存計劃。

基本養老保險

本集團職工參加了由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。本集團以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例，按月向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。職工退休後，當地勞動及社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金。本集團在職工提供服務的會計期間，將根據上述社保規定計算應繳納的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(3) 辭退福利

集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係、或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償，在本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

21. 職工薪酬(續)

(4) 現金股票增值權

本集團向符合一定條件的在職員工提供現金股票增值權，並根據預定時間表支付。本集團按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行現金股票增值權負債的初始計量並計入當期費用。於初始計量時，本集團綜合考慮離職率等因素。於資產負債表日，對現金股票增值權負債的賬面價值進行覆核並作適當調整，以反映當前的最佳估計數。

22. 股份支付

(1) 以現金結算的股份支付

本集團的股票增值權計劃為以現金結算的股份支付，按照本集團承擔的以本公司股份為基礎確定的負債的公允價值計量。該以現金結算的股份支付須完成等待期內的服務或達到規定業績條件以後才可行權，在等待期的每個資產負債表日以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本集團承擔負債的公允價值金額，將當期取得的服務計入成本或費用，相應增加負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

(2) 確認可解鎖或可行權權益工具最佳估計的依據

等待期的每個資產負債表日，本集團根據最新取的可解鎖或可行權職工人數變動等後續信息作出最佳估計，修正預計可解鎖或可行權的權益工具數量。在可解鎖或可行權日，最終預計可解鎖或可行權權益工具的數量與實際可解鎖或可行權數量一致。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

23. 專項應付款

專項應付款為本集團取得的政府作為企業所有者投入的具有專項或特定用途的款項，在實際收到撥款的時候計入專項應付款。撥款項目完成後，形成資產部分，按照實際成本將專項應付款轉入遞延收益；未形成資產並需要上交或核銷部分，報批准後核銷沖減專項應付款。

24. 股利分配

現金股利於股東大會批准的當期，確認為負債。

25. 預計負債

因尾礦關閉與環境恢復準備形成的現時義務，當履行該義務很可能導致經濟利益的流出，且其金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。滿足預計負債確認條件的固定資產棄置義務確認為預計負債，同時計入相關固定資產的原價，金額等於根據當地條件及相關要求作為預計未來支出的現值。這部分價值作為固定資產成本的一部分進行折舊。在固定資產的使用壽命內，固定資產棄置義務採用實際利率法確定各期間應承擔的利息費用。不符合預計負債確認條件的，在廢棄時發生的拆卸、搬移、場地清理等支出實際發生時作為清理費用計入當期損益。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數；因隨著時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債賬面價值的增加金額，確認為利息費用。

於資產負債表日，對預計負債的賬面價值進行覆核並做適當調整，以反映當前的最佳估計數。

預期在資產負債表日起一年內需支付的預計負債，列示為流動負債。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

26. 收入確認

本集團在客戶取得相關商品或服務的控制權時，按預期有權收取的對價金額確認收入。

(1) 銷售商品

本集團將產品按照合同規定運至約定交貨地點，在客戶驗收且簽署貨物交接單後確認收入。本集團給予客戶的信用期根據客戶的信用風險特徵確定，與行業慣例一致，不存在重大融資成分。從客戶處預收款項在資產負債表中以合同負債列出。

27. 安全生產費用

本集團根據財政部財資[2022]136號文《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》的規定計提安全生產費用，安全生產費用專門用於完善和改進企業安全生產條件。

根據財政部2010年6月21日發佈的財會[2010]8號文《企業會計準則解釋第3號》，高危行業企業按照國家規定提取的安全生產費，應當計入相關產品的成本或當期損益，同時記入專項儲備。本集團使用提取的安全生產費時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備。本集團使用提取的安全生產費形成固定資產的，通過在建工程歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

28. 政府補助

政府補助為本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，包括稅費返還、財政補貼等。

政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件以及能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值，或確認為遞延收益並在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分攤計入損益；與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益或沖減相關成本，用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。本集團對同類政府補助採用相同的列報方式。

與日常活動相關的政府補助納入營業利潤，與日常活動無關的政府補助計入營業外收支。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

29. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)，且初始確認的資產和負債未導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的非企業合併交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限。

對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

- 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債與同一稅收徵管部門對本集團向同一納稅主體徵收的所得稅相關；
- 本集團內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

30. 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

本集團作為承租人

本集團於租賃期開始日確認使用權資產，並按尚未支付的租賃付款額的現值確認租賃負債。租賃付款額包括固定付款額，以及在合理確定將行使購買選擇權或終止租賃選擇權的情況下需支付的款項等。按銷售額的一定比例確定的可變租金不納入租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。本集團將自資產負債表日起一年內(含一年)支付的租賃負債，列示為一年內到期的非流動負債。

本集團的使用權資產包括租入的房屋及建築物及土地使用權。使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括租賃負債的初始計量金額、租賃期開始日或之前已支付的租賃付款額、初始直接費用等，並扣除已收到的租賃激勵。本集團能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；若無法合理確定租賃期屆滿時是否能夠取得租賃資產所有權，則在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。當可收回金額低於使用權資產的賬面價值時，本集團將其賬面價值減記至可收回金額。

對於租賃期不超過12個月的短期租賃和單項資產全新時價值較低的低價值資產租賃，本集團選擇不確認使用權資產和租賃負債，將相關租金支出在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

本集團作為出租人

實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃。其他的租賃為經營租賃。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

30. 租賃(續)

本集團作為出租人(續)

(1) 經營租賃

本集團經營租出自有的房屋建築物、機器設備及運輸工具時，經營租賃的租金收入在租賃期內按照直線法確認。本集團將按銷售額的一定比例確定的可變租金在實際發生時計入租金收入。

當租賃發生變更時，本集團自變更生效日起將其作為一項新租賃，並將與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額作為新租賃的收款額。

31. 公允價值計量

本集團於每個資產負債表日以公允價值計量權益工具投資。公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，相關資產或負債的不可觀察輸入值。

對於在活躍市場上交易的金融工具，本集團以其活躍市場報價確定其公允價值；對於不在活躍市場上交易的金融工具，本集團採用估值技術確定其公允價值，所使用的估值模型主要為現金流量折現模型。估值技術的輸入值主要包括：債權類為無風險利率、信用溢價和流動性溢價；股權類為估值乘數和流動性折價。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

31. 公允價值計量(續)

第三層級的公允價值以本集團的評估模型為依據確定，例如現金流折現模型。本集團還會考慮初始交易價格，相同或類似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。於2024年6月30日，以公允價值計量的第三層級金融資產在估值時使用貼現率等重大不可觀察的輸入值，但其公允價值對這些重大不可觀察輸入值的合理變動無重大敏感性。

本集團採用資產負債表日的淨資產價值確定對非上市股權投資的公允價值。

每個資產負債表日，本集團對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

32. 分部信息

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：(1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。如果兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則合併為一個經營分部。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

33. 重要會計估計和判斷

本集團根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵判斷進行持續的評價。

(1) 採用會計政策的關鍵判斷

1) 金融資產的分類

本集團在確定金融資產的分類時涉及的重大判斷包括業務模式及合同現金流量特徵的分析等。

本集團在金融資產組合的層次上確定管理金融資產的業務模式，考慮的因素包括評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式、以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。

本集團在評估金融資產的合同現金流量是否與基本借貸安排相一致時，存在以下主要判斷：本金是否可能因提前還款等原因導致在存續期內的時間分佈或者金額發生變動；利息是否僅包括貨幣時間價值、信用風險、其他基本借貸風險以及成本和利潤的對價。例如，提前償付的金額是否僅反映了尚未支付的本金及以未償付本金為基礎的利息，以及因提前終止合同而支付的合理補償。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

33. 重要會計估計和判斷(續)

(1) 採用會計政策的關鍵判斷(續)

2) 信用風險顯著增加的判斷

本集團在區分金融工具所處的不同階段時，對信用風險顯著增加和已發生信用減值的判斷如下：

本集團判斷信用風險顯著增加的主要標準為逾期天數超過180日，或者以下一個或多個指標發生顯著變化：債務人所處的經營環境、內外部信用評級、實際或預期經營成果的顯著變化、擔保物價值或擔保方信用評級的顯著下降等。

本集團判斷已發生信用減值的主要標準為逾期天數超過360日(即，已發生違約)，或者符合以下一個或多個條件：債務人發生重大財務困難，進行其他債務重組或很可能破產等。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

33. 重要會計估計和判斷(續)

(2) 重要會計估計及其關鍵假設

下列重要會計估計及關鍵假設存在會導致下一會計年度資產和負債的賬面價值出現重大調整的重要風險：

1) 非流動資產減值準備的會計估計

本集團對存在減值跡象的固定資產、在建工程、土地使用權、採礦權及探礦權進行減值測試時，當減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入資產減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者，其計算需要採用會計估計(附註五、15)。

如果管理層對資產組未來現金流量計算中採用的增長率進行修訂，修訂後的增長率低於目前採用的增長率，本集團需對固定資產增加計提減值準備。

如果管理層對資產組未來現金流量計算中採用的毛利率進行修訂，修訂後的毛利率低於目前採用的毛利率，本集團需對固定資產增加計提減值準備。

如果管理層對應用於現金流量折現的折現率進行修訂，修訂後的折現率高於目前採用的折現率，本集團需對固定資產增加計提減值準備。

如果實際增長率和毛利率高於或實際折現率低於管理層的估計，本集團不能轉回原已計提的固定資產減值損失。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

33. 重要會計估計和判斷(續)

(2) 重要會計估計及其關鍵假設(續)

2) 商譽減值準備的會計估計

本集團每年對商譽進行減值測試。包含商譽的資產組或資產組組合的可收回金額為資產組或資產組組合的公允價值減去處置費用後的淨額與其預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者，其計算需要採用會計估計(附註五、16)。

於2024年6月30日，本集團針對收購新疆亞克斯資源開發股份有限公司(以下簡稱新疆亞克斯)及哈密市聚寶資源開發有限公司(以下簡稱哈密聚寶)產生的商譽採用預計未來現金流量的現值確定其可收回金額。由於未來產量、價格、成本等參數因技術進步、政策以及經濟形勢變化等因素存在不確定性，預計的未來現金流量中所採用的增長率、毛利率及折現率亦存在不確定性。

管理層對資產組或資產組組合未來現金流量計算中採用的增長率進行修訂，修訂後的增長率低於目前採用的增長率，本集團需對商譽增加計提減值準備。

如果管理層對資產組或資產組組合未來現金流量計算中採用的毛利率進行修訂，修訂後的毛利率低於目前採用的毛利率，本集團需對商譽增加計提減值準備。

如果實際增長率和毛利率高於或實際折現率低於管理層的估計，本集團不能轉回原已計提的商譽減值損失。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

33. 重要會計估計和判斷(續)

(2) 重要會計估計及其關鍵假設(續)

3) 所得稅

本集團在多個地區繳納企業所得稅。在正常的經營活動中，部分交易和事項的最終稅務處理存在不確定性。在計提各個地區的所得稅費用時，本集團需要作出重大判斷。如果這些稅務事項的最終認定結果與最初入賬的金額存在差異，該差異將對作出上述最終認定期間的所得稅費用和遞延所得稅的金額產生影響。

根據附註三、29所述的會計政策，本集團每年編製盈利預測，對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異，確認相應的遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產的估計需要對未來各個年度的應納稅所得額及適用稅率進行估計，遞延所得稅資產的實現取決於集團未來是否很可能獲得足夠的應納稅所得額。未來稅率的變化和暫時性差異的轉回時間也可能影響所得稅費用以及遞延所得稅的餘額。上述估計的變化可能導致對遞延所得稅的重要調整。

於2024年6月30日，本集團共確認遞延所得稅資產61,840,282.49元。如附註五、19(4)所述，於2024年6月30日，本集團尚有金額為43,888,330.72元的可抵扣虧損未予確認。因該些公司處於虧損狀態，是否在未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣具有較大的不確定性，或損失獲得稅務局批覆的可能性較低，故該些公司亦未對該等遞延所得稅資產予以確認。如果該等公司未來應納稅所得額多於或少於目前預期，或損失獲得稅務局批准，本集團將需進一步確認或者轉回遞延所得稅資產。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

33. 重要會計估計和判斷(續)

(2) 重要會計估計及其關鍵假設(續)

4) 固定資產、無形資產的可使用年限

本集團管理層確定固定資產、無形資產的預計可使用年限及有關折舊費用和攤銷費用。該估計以相似性質及功能的固定資產、無形資產的實際可使用年限的過往經驗為基準計算，並可能因科技創新及競爭對手對嚴峻行業週期的反應而大幅改變。若可使用年限與先前所估計的年限相比較短，則管理層將重新估計使用年限。

5) 礦產儲量

鑒於編製礦產儲量資料涉及主觀的判斷，本集團礦產儲量的技術估計不可能做到十分精確，只能估計到近似的數字。

在估計礦產儲量可確定為「探明」和「可能」儲量之前，本集團需要遵從若干有關技術標準的權威性指引。探明及可能儲量的估計定期更新，並考慮各個礦最近的生產和技術數據。此外，由於價格及成本水平逐年變更，因此，探明及可能礦產儲量的估計也會出現變動。從會計處理的角度而言，此變動視為會計估計變更處理，並按未來基準反映在有關折舊率中。

儘管該等儲量估計技術存在固有限制，這些估計被用作確定折舊費用及減值損失。折舊比率是以期末探明已開發經濟可採儲量及當期礦石產量為基準確定。採礦構築物的資本化成本按已生產的有色金屬單位攤銷。

6) 預期信用損失的計量

本集團通過違約風險敞口和預期信用損失率計算預期信用損失，並基於違約概率和違約損失率確定預期信用損失率。在確定預期信用損失率時，本集團使用內部歷史信用損失經驗等數據，並結合當前狀況和前瞻性信息對歷史數據進行調整。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

34. 重要會計政策和會計估計變更

(1) 重要會計政策變更

本集團無重要會計政策變更。

(2) 重要會計估計變更

本集團無重要會計估計變更。

四. 稅項

本集團適用的主要稅種及其稅率列示如下：

稅種	計稅依據	稅率／徵收率／稅額
增值稅	應納稅增值額(除簡易徵收外，應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算)	5%、6%、9%、13%
資源稅	應稅資源產品的銷售額	4%、8%
城市維護建設稅	應繳納流轉稅額	5%、1%
教育費附加	應繳納流轉稅額	3%
地方教育費附加	應繳納流轉稅額	2%
房產稅	計稅餘值、應稅租金收入	1.2%、12%
土地使用稅	實際使用土地面積	12元／m ² 、4.2元／m ² 、1.5元／m ² 、1.05元／m ²
環境保護稅	不同品目排放物排放量	1.2元／單位污染當量
企業所得稅	應納稅所得額	15%、20%、25%

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四. 稅項(續)

不同企業所得稅稅率納稅主體說明：

納稅主體名稱	所得稅稅率
新疆新鑫礦業股份有限公司	15%
新疆亞克斯資源開發股份有限公司	15%
哈密市聚寶資源開發有限公司	15%
新疆喀拉通克礦業有限責任公司	15%
新疆蒙西礦業有限公司	20%
新疆眾鑫礦業有限責任公司	15%
北京鑫鼎順澤高科技有限公司	25%
陝西新鑫礦業有限公司	25%

1. 企業所得稅

- (1) 本公司為新疆維吾爾自治區高新技術企業。於2020年12月1日取得新疆維吾爾自治區科學技術廳、新疆維吾爾自治區財政廳、國家稅務總局新疆維吾爾自治區稅務局聯合下發的高新技術企業證書，證書編號：GR202065000296，有效期：三年。於2023年10月16日重新取得上述單位聯合下發的高新技術企業證書，證書編號：GR202365000012，有效期：三年。本公司另於以前年度取得了新疆維吾爾自治區經濟與信息化委員會認定的符合鼓勵類產業目錄的文件，屬於目錄中鼓勵類產業(2023年度：15%)。
- (2) 本公司的子公司新疆亞克斯於以前年度取得了新疆維吾爾自治區經濟與信息化委員會認定的符合鼓勵類產業目錄的文件。新疆亞克斯截止2024年6月30日止六個月期間沿用該稅收優惠政策按15%稅率計算和繳納企業所得稅(2023年度：15%)。
- (3) 本公司的子公司哈密聚寶於以前年度取得了新疆維吾爾自治區經濟與信息化委員會認定的符合鼓勵類產業目錄的文件。哈密聚寶截止2024年6月30日止六個月期間沿用該稅收優惠政策按15%稅率計算和繳納企業所得稅(2023年度：15%)。
- (4) 本公司的子公司新疆喀拉通克礦業有限責任公司(以下簡稱喀拉通克礦業)於以前年度取得了新疆維吾爾自治區經濟與信息化委員會認定的符合鼓勵類產業目錄的文件。喀拉通克礦業截止2024年6月30日止六個月期間沿用該稅收優惠政策按15%稅率計算和繳納企業所得稅(2023年度：15%)。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四. 稅項(續)

1. 企業所得稅(續)

- (5) 本公司之子公司新疆蒙西礦業有限公司(以下簡稱蒙西礦業)根據國家稅務總局公告2021年第8號通知：小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅(2023年度：20%)。
- (6) 本公司之子公司新疆眾鑫礦業有限責任公司(以下簡稱眾鑫礦業)為新疆維吾爾自治區高新技術企業。於2021年11月25日取得新疆維吾爾自治區科學技術廳、新疆維吾爾自治區財政廳、國家稅務總局新疆維吾爾自治區稅務局聯合下發的高新技術企業證書，證書編號：GR2021165000397，有效期：三年，眾鑫礦業截止2024年6月30日止六個月期間享受該稅收優惠政策按15%稅率計算和繳納企業所得稅。(2023年度：15%)。
- (7) 本公司上海銷售分公司及其他子公司，包括北京鑫鼎順澤高科技有限責任公司(以下簡稱北京鑫鼎)，陝西新鑫礦業有限公司(以下簡稱陝西新鑫)，截止2024年6月30日止六個月期間適用的企業所得稅稅率均為25%(2023年度：25%)。

2. 增值稅

根據財政部、稅務總局及海關總署頒佈的《關於深化增值稅改革有關政策的公告》(財政部稅務總局海關總署公告[2019]39號)及相關規定，自2019年4月1日起，本集團主要產品銷售業務及租賃業務適用的增值稅銷項稅率分別為13%及9%，簡易徵收率5%。

購買原材料、燃料、動力、設備等支付的增值稅進項稅額可以抵扣銷項稅。增值稅應納稅額為當期銷項稅額抵減可以抵扣的進項稅額後的餘額。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四. 稅項(續)

3. 資源稅

根據《新疆維吾爾自治區人民代表大會常務委員會關於自治區資源稅具體適用稅率、計徵方式及減免稅辦法的決定》，喀拉通克礦業混合精礦按照消耗應稅產品視同銷售的銷售額的4%繳納資源稅，特富礦按照消耗應稅產品視同銷售的銷售額的8%繳納資源稅。新疆亞克斯和哈密聚寶按收訖銷售款、取得銷售款憑據的應稅產品的銷售額的4%繳納資源稅。

4. 環保稅

根據《關於環境保護稅有關問題的通知》(財稅[2018]23號)，自2018年1月1日起，喀拉通克礦業、新疆亞克斯、哈密聚寶、眾鑫礦業和阜康冶煉廠按照污染物排放量折合的污染當量數(千克/天)以1.2元/污染當量繳納環保稅。

5. 土地使用稅

本公司之子公司喀拉通克礦業根據國家稅務局《關於對礦山企業征免土地使用稅問題的通知》(國稅地字[1989]122號)：「對礦山的採礦場、排土場、尾礦庫、炸藥庫的安全區、採區運礦及運巖公路、尾礦輸送管道及回水系統用地，免徵土地使用稅。對礦山企業採掘地下礦造成的塌陷地以及荒山佔地，在未利用之前，暫免徵收土地使用稅」，部分土地免繳土地使用稅。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋

1. 貨幣資金

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
銀行存款	660,106,535.67	553,829,081.81
合計	660,106,535.67	553,829,081.81

使用受到限制的貨幣資金

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
銀行承兌匯票保證金	17,500,000.00	63,808,475.72
礦山環境治理恢復基金	7,224,346.61	6,173,974.81
ETC保證金	15,800.00	12,000.00
因凍結對使用有限制的款項	—	43,969.29
專戶及對公活期保證金	87,892.61	87,892.61
合計	24,828,039.22	70,126,312.43

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

2. 交易性金融資產

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	—	11,000,000.00
其中：結構性存款	—	11,000,000.00
合計	—	11,000,000.00

3. 應收票據

(1) 應收票據分類列示

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
銀行承兌匯票	24,340,097.38	9,785,954.00
商業承兌匯票	813,311.28	—
合計	25,153,408.66	9,785,954.00

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收票據(續)

(2) 按壞賬計提方法分類列示

類別	2024年6月30日				
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	計提比例 (%)	賬面價值
按組合計提壞賬準備	25,166,297.38	100.00	12,888.72	0.05	25,153,408.66
其中：銀行承兌匯票	24,340,097.38	96.72	-	-	24,340,097.38
商業承兌匯票	826,200.00	3.28	12,888.72	1.56	813,311.28
合計	25,166,297.38	100.00	12,888.72	0.05	25,153,408.66

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收票據(續)

(2) 按壞賬計提方法分類列示(續)

續表：

類別	2023年12月31日		壞賬準備		賬面價值
	賬面餘額 金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按組合計提壞賬準備	9,785,954.00	100.00	-	-	9,785,954.00
其中：銀行承兌匯票	9,785,954.00	100.00	-	-	9,785,954.00
商業承兌匯票	-	-	-	-	-
合計	9,785,954.00	100.00	-	-	9,785,954.00

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收票據(續)

(3) 應收票據計提、收回或轉回的壞賬準備情況

於2024年6月30日，本集團認為所持該組合內的銀行承兌匯票不存在重大的信用風險，故未對銀行承兌匯票計提壞賬準備。

(4) 於2024年6月30日已質押的應收票據

於2024年6月30日，本集團無列示於應收票據的已質押的應收票據。

(5) 於2024年6月30日，已經背書或貼現但尚未到期的應收票據

項目	終止確認金額	未終止確認金額
銀行承兌匯票	—	16,638,026.38
商業承兌匯票	—	—
合計	—	16,638,026.38

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收票據(續)

(6) 實際核銷的應收票據

於2024年6月30日，本集團無實際核銷的應收票據。

(7) 應收票據的賬齡

於2024年6月30日，本集團應收票據的賬齡均在365天之內。

4. 應收賬款

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
應收賬款	41,227,563.59	137,079,515.46
減：壞賬準備	4,939,941.45	6,878,015.34
賬面價值	36,287,622.14	130,201,500.12

本集團大部分的銷售以賒銷的方式進行，其銷售附有不超過180天的信用期。

(1) 應收賬款按其入賬日期的賬齡列示

賬齡	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以內(含1年)	33,463,631.48	130,702,701.35
1-2年	3,612,184.88	459,944.88
2-3年	157,815.75	310,050.12
3-4年	—	559,164.12
4-5年	249,114.00	310,050.12
5年以上	3,744,817.48	4,737,604.87
合計	41,227,563.59	137,079,515.46

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示

本集團對於應收賬款，無論是否存在重大融資成分，均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

類別	2024年6月30日				
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	計提比例 (%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備	6,305,666.28	15.29	630,566.63	10.00	5,675,099.65
按組合計提壞賬準備	34,921,897.31	84.71	4,309,374.82	12.34	30,612,522.49
其中：應收關聯方客戶	733,915.29	2.10	84,209.32	11.47	649,705.97
應收非關聯方客戶	34,187,982.02	97.90	4,225,165.50	12.36	29,962,816.52
合計	41,227,563.59	100.00	4,939,941.45	11.98	36,287,622.14

續表：

類別	2023年12月31日				
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	計提比例 (%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備	6,612,184.88	4.82	661,218.49	10.00	5,950,966.39
按組合計提壞賬準備	130,467,330.58	95.18	6,216,796.85	4.77	124,250,533.73
其中：應收關聯方客戶	2,597,760.99	1.90	1,815,640.29	69.89	782,120.70
應收非關聯方客戶	127,869,569.59	93.28	4,401,156.56	3.44	123,468,413.03
合計	137,079,515.46	100.00	6,878,015.34	5.02	130,201,500.12

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示(續)

1) 應收賬款按單項計提壞賬準備

名稱	2023年12月31日		2024年6月30日			
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	計提理由
北京元航天匯智 造谷科技產業 有限公司	6,612,184.88	661,218.49	6,305,666.28	630,566.63	10.00	經營不善，還款 能力下降
合計	6,612,184.88	661,218.49	6,305,666.28	630,566.63	-	-

2) 應收賬款按組合計提壞賬準備

組合一 應收關聯方客戶

賬齡	2024年6月30日		
	賬面餘額	整個存續期 預期信用損失率 (%)	壞賬準備
未逾期	-	-	-
逾期1-6個月	-	-	-
逾期7-18個月	733,915.29	11.47	84,209.32
逾期超過18個月	-	-	-
合計	733,915.29	11.47	84,209.32

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示(續)

2) 應收賬款按組合計提壞賬準備(續)

組合一應收關聯方客戶(續)

續表：

賬齡	賬面餘額	2023年12月31日	
		整個存續期 預期信用損失率 (%)	壞賬準備
未逾期	372,694.12	11.47	42,750.52
逾期1-6個月	-	-	-
逾期7-18個月	310,050.12	37.69	116,857.89
逾期超過18個月	1,915,016.75	86.48	1,656,031.88
合計	2,597,760.99	69.89	1,815,640.29

組合一應收非關聯方客戶

賬齡	賬面餘額	2024年6月30日	
		整個存續期 預期信用損失率 (%)	壞賬準備
未逾期	30,036,234.78	0.25	73,929.02
逾期1-6個月	-	-	-
逾期7-18個月	-	-	-
逾期超過18個月	4,151,747.24	99.99	4,151,236.48
合計	34,187,982.02	12.36	4,225,165.50

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示(續)

2) 應收賬款按組合計提壞賬準備(續)

組合－應收非關聯方客戶(續)

續表：

賬齡	賬面餘額	2023年12月31日	
		整個存續期 預期信用損失率 (%)	壞賬準備
未逾期	123,717,822.35	0.25	309,024.41
逾期1-6個月	-	-	-
逾期7-18個月	149,894.76	60.23	90,279.67
逾期超過18個月	4,001,852.48	100.00	4,001,852.48
合計	127,869,569.59	3.44	4,401,156.56

(3) 應收賬款本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	2023年12月31日	變動金額				2024年6月30日
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他	
單項計提壞賬準備	661,218.49	-30,651.86	-	-	-	630,566.63
按組合計提壞賬準備	6,216,796.85	-1,907,422.03	-	-	-	4,309,374.82
合計	6,878,015.34	-1,938,073.89	-	-	-	4,939,941.45

(4) 本期實際核銷的應收賬款

本集團本期未發生應收賬款的核銷。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(5) 已質押的應收賬款

於2024年6月30日和2023年12月31日，本集團無質押給銀行作為取得借款擔保的應收賬款。

(6) 於2024年6月30日，按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款

單位名稱	應收賬款期末餘額	佔應收賬款餘額 合計數的比例	應收賬款壞賬 準備餘額
餘額前五名的應收賬款總額	36,782,780.39	89.22%	2,255,426.73

5. 應收款項融資

(1) 應收款項融資分類列示

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
應收票據	257,489,302.93	119,680,583.62
合計	257,489,302.93	119,680,583.62

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 應收款項融資(續)

(2) 應收款項融資按壞賬計提方法分類列示

類別	2024年6月30日				
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	計提比例 (%)	賬面價值
按組合計提壞賬準備	257,489,302.93	100.00	-	-	257,489,302.93
其中：銀行承兌匯票	257,489,302.93	100.00	-	-	257,489,302.93
商業承兌匯票	-	-	-	-	-
合計	257,489,302.93	100.00	-	-	257,489,302.93

續表：

類別	2023年12月31日				
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	計提比例 (%)	賬面價值
按組合計提壞賬準備	119,680,583.62	100.00	-	-	119,680,583.62
其中：銀行承兌匯票	119,680,583.62	100.00	-	-	119,680,583.62
商業承兌匯票	-	-	-	-	-
合計	119,680,583.62	100.00	-	-	119,680,583.62

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 應收款項融資(續)

(3) 應收款項融资本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

於2024年6月30日，本集團所持有的應收款項融資均為銀行承兌匯票。本集團認為所持該組合內的銀行承兌匯票不存在重大的信用風險，故未對銀行承兌匯票計提壞賬準備。

(4) 期末已質押的應收款項融資

於2024年6月30日，本集團無列示於應收款項融資的已質押的應收票據。

(5) 期末已經背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收款項融資

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
銀行承兌匯票	237,413,086.97	390,185,612.54
合計	237,413,086.97	390,185,612.54

(6) 本期實際核銷的應收款項融資

本集團本期無實際核銷的應收款項融資。

6. 其他應收款

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
其他應收款	22,393,720.09	14,503,432.54
合計	22,393,720.09	14,503,432.54

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

6.1 其他應收款

(1) 其他應收款按款項性質分類

款項性質	2024年6月30日	2023年12月31日
應收關聯方款項	674,830.56	9,400,219.56
應收代墊社保款	3,206,261.84	491,159.49
保證金	16,347,634.00	76,293.64
其他	5,232,863.47	7,668,286.10
減：壞賬準備	3,067,869.78	3,132,526.25
合計	22,393,720.09	14,503,432.54

(2) 其他應收款按賬齡列示

賬齡	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以內(含1年)	21,726,572.35	4,374,719.78
1-2年	1,012,712.71	1,107,522.50
2-3年	66,000.00	532,126.79
3-4年	254,987.30	288,704.30
4-5年	179,243.00	13,260.41
5年以上	2,222,074.51	11,319,625.01
合計	25,461,589.87	17,635,958.79

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

6.1 其他應收款(續)

(3) 其他應收款按壞賬計提方法分類列示

類別	2024年6月30日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	1,845,241.20	7.25	1,845,241.20	100.00	-
按組合計提壞賬準備	23,616,348.67	92.75	1,222,628.58	5.18	22,393,720.09
其中：關聯方組合	691,330.56	2.93	17,731.58	2.56	673,598.98
非關聯方組合	22,925,018.11	97.07	1,204,897.00	5.26	21,720,121.11
合計	25,461,589.87	100.00	3,067,869.78	12.05	22,393,720.09

續表：

類別	2023年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	10,985,661.40	62.29	2,217,424.86	20.18	8,768,236.54
按組合計提壞賬準備	6,650,297.39	37.71	915,101.39	13.76	5,735,196.00
其中：關聯方組合	1,264,220.17	19.01	156,126.47	12.35	1,108,093.70
非關聯方組合	5,386,077.22	80.99	758,974.92	14.09	4,627,102.30
合計	17,635,958.79	100.00	3,132,526.25	17.76	14,503,432.54

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

6.1 其他應收款(續)

(3) 其他應收款按壞賬計提方法分類列示(續)

1) 其他應收款按單項計提壞賬準備

名稱	2023年12月31日		2024年6月30日			
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	計提理由
北京東林華懋有限公司	625,935.00	625,935.00	625,935.00	625,935.00	100.00	本公司認為存在回收風險
青島捷能高新技術有限責任公司	84,000.00	84,000.00	84,000.00	84,000.00	100.00	本公司認為存在回收風險
上海贛江機電有限公司	75,100.00	75,100.00	75,100.00	75,100.00	100.00	本公司認為存在回收風險
銅陵有色控股銅冠礦冶設備有限公司	73,430.39	73,430.39	73,430.39	73,430.39	100.00	因企業已註銷，本公司認為該筆投資款項難以收回，因此全額計提壞賬準備
烏魯木齊市魯盛源商貿有限公司	59,660.00	59,660.00	59,660.00	59,660.00	100.00	因企業已註銷，本公司認為該筆投資款項難以收回，因此全額計提壞賬準備
烏魯木齊經濟技術開發區精益電子維修部	63,200.00	63,200.00	63,200.00	63,200.00	100.00	因企業已註銷，本公司認為該筆投資款項難以收回，因此全額計提壞賬準備
新疆特電商貿有限公司	900.00	900.00	900.00	900.00	100.00	因企業已註銷，本公司認為該筆投資款項難以收回，因此全額計提壞賬準備
烏魯木齊潤天源環境檢測有限公司	71,000.00	71,000.00	71,000.00	71,000.00	100.00	本公司認為存在回收風險

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

6.1 其他應收款(續)

(3) 其他應收款按壞賬計提方法分類列示(續)

1) 其他應收款按單項計提壞賬準備(續)

名稱	2023年12月31日		2024年6月30日			
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	計提理由
新疆富蘊宏志焦化有限公司	629,827.80	629,827.80	629,827.80	629,827.80	100.00	因企業已註銷，本公司認為該筆投資款項難以收回，因此全額計提壞賬準備
新疆上高閥門有限公司	6,344.01	6,344.01	6,344.01	6,344.01	100.00	因企業已註銷，本公司認為該筆投資款項難以收回，因此全額計提壞賬準備
艾維爾溝煤礦(新疆焦煤礦集團公司)	155,844.00	155,844.00	155,844.00	155,844.00	100.00	因企業已註銷，本公司認為該筆投資款項難以收回，因此全額計提壞賬準備；
哈密金輝房地產開發有限責任公司	9,140,420.20	372,183.66	-	-	-	-
合計	10,985,661.40	2,217,424.86	1,845,241.20	1,845,241.20	100.00	

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

6.1 其他應收款(續)

(3) 其他應收款按壞賬計提方法分類列示(續)

2) 其他應收款按組合計提壞賬準備

賬齡	2024年6月30日		計提比例 (%)
	賬面餘額	壞賬準備	
1年以內(含1年)	21,726,572.35	553,001.17	2.55
1-2年	1,012,712.71	83,516.36	8.25
2-3年	66,000.00	24,269.56	36.77
3-4年	254,987.30	64,601.89	25.34
4-5年	179,243.00	120,406.29	67.17
5年以上	376,833.31	376,833.31	100.00
合計	23,616,348.67	1,222,628.58	5.18

續表：

賬齡	2023年12月31日		計提比例 (%)
	賬面餘額	壞賬準備	
1年以內(含1年)	4,374,719.78	93,577.05	2.14
1-2年	1,107,522.50	82,593.84	7.46
2-3年	515,280.79	216,512.00	42.02
3-4年	288,704.30	163,936.41	56.78
4-5年	13,260.41	7,672.48	57.86
5年以上	350,809.61	350,809.61	100.00
合計	6,650,297.39	915,101.39	13.76

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

6.1 其他應收款(續)

(3) 其他應收款按壞賬計提方法分類列示(續)

3) 其他應收款按照預期信用損失一般模型計提壞賬準備

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2024年1月1日餘額	1,287,285.05	-	1,845,241.20	3,132,526.25
2024年1月1日餘額				
在本期	-	-	-	-
-轉入第二階段	-	-	-	-
-轉入第三階段	-	-	-	-
-轉回第二階段	-	-	-	-
-轉回第一階段	-	-	-	-
本期計提	-64,656.47			-64,656.47
本期轉回	-	-	-	-
本期轉銷	-	-	-	-
本期核銷	-	-	-	-
其他變動	-	-	-	-
2024年6月30日餘額	1,222,628.58	-	1,845,241.20	3,067,869.78

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

6.1 其他應收款(續)

(4) 於2024年6月30日，其他應收款計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	2023年12月31日	變動金額			2024年6月30日
		計提	收回或轉回	轉銷	
單項計提壞賬準備	2,217,424.86	-372,183.66	-	-	1,845,241.20
按組合計提壞賬準備	915,101.39	307,527.19	-	-	1,222,628.58
合計	3,132,526.25	-64,656.47	-	-	3,067,869.78

(5) 本期實際核銷的其他應收款

本集團本期無核銷的其他應收款。

(6) 於2024年6月30日，按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	餘額	賬齡	佔其他應收款 餘額合計數 的比例 (%)	壞賬準備
新疆維吾爾自治區政務服務和公共 資源交易中心	保證金	15,000,000.00	1年以內	58.91	408,773.00
新疆梅花氨基酸有限責任公司	保證金	1,000,000.00	1-2年	3.93	82,593.01
新疆富蘊宏志焦化有限公司	應收暫付款	629,827.80	5年以上	2.47	629,827.80
北京東林華懋科技有限公司	應收暫付款	625,935.00	5年以上	2.46	625,935.00
富蘊縣自然資源局	其他	454,340.88	1年以內	1.78	9,301.92
合計	-	17,710,103.68	-	69.55	1,756,430.73

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 預付款項

(1) 預付款項賬齡

項目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	18,479,243.39	61.76	24,230,065.94	90.76
1-2年	9,620,507.76	32.16	136,553.12	0.51
2-3年	381,546.43	1.28	620,738.86	2.33
3年以上	1,435,173.00	4.80	1,707,218.60	6.40
合計	29,916,470.58	100.00	26,694,576.52	100.00

註：於2024年6月30日，賬齡超過一年的預付款項為11,437,227.19元(2023年12月31日：2,464,510.58元)，主要為預付材料採購款，因所採購貨物尚未到貨，該款項尚未結清。

(2) 於2024年6月30日，按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

	餘額	佔預付款項期 餘額合計數 的比例 (%)
餘額前五名的預付款項總額	16,113,429.38	53.86

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 存貨

(1) 存貨分類

項目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	105,053,831.65	12,924,161.29	92,129,670.36	149,954,700.58	6,878,465.43	143,076,235.15
在產品	253,869,002.21	-	253,869,002.21	161,192,925.31	-	161,192,925.31
自製半成品	389,146,789.09	-	389,146,789.09	623,242,230.27	-	623,242,230.27
產成品	439,534,755.89	14,924,043.09	424,610,712.80	379,160,192.19	22,092,242.72	357,067,949.47
合計	1,187,604,378.84	27,848,204.38	1,159,756,174.46	1,313,550,048.35	28,970,708.15	1,284,579,340.20

(2) 存貨跌價準備

項目	2023年 12月31日		本期增加		本期減少		2024年 6月30日
			計提	其他	轉銷	其他	
原材料	6,878,465.43	6,045,695.86	-	-	-	-	12,924,161.29
產成品	22,092,242.72	4,756,901.77	-	11,925,101.40	-	-	14,924,043.09
合計	28,970,708.15	10,802,597.63	-	11,925,101.40	-	-	27,848,204.38

註：本集團存貨按照成本與可變現淨值孰低計量確定可變現淨值。可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。產成品本期轉銷存貨跌價準備的原因為已銷售。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 其他流動資產

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
待抵扣進項稅額	564,389.05	1,963,585.98
待認證進項稅額	5,103,654.73	4,925,113.32
預繳所得稅	4,813,498.19	6,735,180.00
預繳增值稅	—	119,704.02
預繳房產稅	178,527.87	—
合計	10,660,069.84	13,743,583.32

10. 長期股權投資

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
對合營企業投資	197,843,221.86	186,085,773.69
小計	197,843,221.86	186,085,773.69
減：長期股權投資減值準備	—	—
合計	197,843,221.86	186,085,773.69

註：本集團所投資企業為非上市公司，且不存在長期股權投資變現的重大限制。

(1) 長期股權投資明細

項目	2023年12月31日 (賬面價值)	按權益法			2024年6月30日 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
		調整的 淨損益	其他權益變動	內部交易未實現 利潤抵銷		
和鑫礦業	186,085,773.69	194,774.95	478,823.53	11,083,849.69	—	—
合計	186,085,773.69	194,774.95	478,823.53	11,083,849.69	—	—

註：和鑫礦業的註冊地及主要經營地均在中國境內，和鑫礦業是本集團原材料的主要供應商之一，對確保本集團的原材料供應具有重要的戰略意義。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 投資性房地產

(1) 採用成本計量模式的投資性房地產

項目	房屋、建築物	土地使用權	合計
一. 賬面原值			
1. 2023年12月31日	190,992,566.70	68,551,732.40	259,544,299.10
2. 本期增加金額	1,856,057.12	—	1,856,057.12
(1) 外購	—	—	—
(2) 固定資產轉入	1,856,057.12	—	1,856,057.12
3. 本期減少金額	—	—	—
(1) 處置	—	—	—
(2) 其他轉出	—	—	—
4. 2024年6月30日	192,848,623.82	68,551,732.40	261,400,356.22
二. 累計折舊和累計攤銷			
1. 2023年12月31日	18,956,818.81	16,452,415.96	35,409,234.77
2. 本期增加金額	2,333,353.26	685,517.34	3,018,870.60
(1) 計提或攤銷	1,851,544.47	685,517.34	2,537,061.81
(2) 固定資產轉入	481,808.79	—	481,808.79
3. 本期減少金額	—	—	—
4. 2024年6月30日	21,290,172.07	17,137,933.30	38,428,105.37
三. 賬面價值			
1. 2024年6月30日	171,558,451.75	51,413,799.10	222,972,250.85
2. 2023年12月31日	172,035,747.89	52,099,316.44	224,135,064.33

截止2024年6月30日止六個月期間投資性房地產計提折舊和攤銷金額為2,537,061.81元(截止2023年6月30日止六個月期間：2,382,337.44元)。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 固定資產

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
固定資產	3,484,266,897.39	3,566,561,729.62
固定資產清理	168,944.35	168,944.35
合計	3,484,435,841.74	3,566,730,673.97

12.1 固定資產

(1) 固定資產情況

項目	房屋建築物	井巷構築物	機器設備	運輸工具	電子設備及 辦公設備	合計
一. 賬面原值						
1. 2023年12月31日	2,068,654,990.51	2,026,175,670.30	1,899,598,503.31	45,824,105.12	126,799,926.39	6,167,053,195.63
2. 本期增加金額	10,707,825.62	-	32,126,239.00	892,176.43	6,985,382.02	50,711,623.07
(1) 購置	264,774.20	-	24,325,300.44	892,176.43	5,188,884.30	30,671,135.37
(2) 在建工程轉入	10,654,491.42	-	7,800,938.56	-	1,585,057.72	20,040,487.70
(3) 其他	-211,440.00	-	-	-	211,440.00	-
3. 本期減少金額	4,954,376.55	-	12,879,622.86	1,389,587.28	1,100,932.45	20,324,519.14
(1) 處置或報廢	2,364,374.48	-	12,879,622.86	1,389,587.28	1,100,932.45	17,734,517.07
(2) 轉入投資性房地產	1,856,057.12	-	-	-	-	1,856,057.12
(3) 其他	733,944.95	-	-	-	-	733,944.95
4. 2024年6月30日	2,074,408,439.58	2,026,175,670.30	1,918,845,119.45	45,326,694.27	132,684,375.96	6,197,440,299.56
二. 累計折舊						
1. 2023年12月31日	751,303,899.66	470,101,830.39	1,194,849,367.68	28,931,197.55	83,423,653.64	2,528,609,948.92
2. 本期增加金額	30,921,062.99	38,976,290.55	50,211,905.90	1,645,872.78	6,815,144.23	128,570,276.45
(1) 計提	27,412,971.32	38,976,290.55	50,211,905.90	1,645,872.78	6,815,144.23	125,062,184.78
(2) 其他	3,508,091.67	-	-	-	-	3,508,091.67

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 固定資產(續)

12.1 固定資產(續)

(1) 固定資產情況(續)

項目	房屋建築物	井巷構築物	機器設備	運輸工具	電子設備及 辦公設備	合計
3. 本期減少金額	2,362,394.92	-	11,525,838.40	1,350,775.99	649,330.98	15,888,340.29
(1) 處置或報廢	1,880,586.13	-	11,525,838.40	1,350,775.99	649,330.98	15,406,531.50
(2) 轉入投資性房地產	481,808.79	-	-	-	-	481,808.79
4. 2024年6月30日	779,862,567.73	509,078,120.94	1,233,535,435.18	29,226,294.34	89,589,466.89	2,641,291,885.08

三. 減值準備

1. 2023年12月31日	38,119,351.70	-	33,737,028.20	-	25,137.19	71,881,517.09
2. 本期增加金額	-	-	-	-	-	-
(1) 計提	-	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	-	-	-	-	-	-
4. 2024年6月30日	38,119,351.70	-	33,737,028.20	-	25,137.19	71,881,517.09

四. 賬面價值

1. 2024年6月30日	1,256,426,520.15	1,517,097,549.36	651,572,656.07	16,100,399.93	43,069,771.88	3,484,266,897.39
2. 2023年12月31日	1,279,231,739.15	1,556,073,839.91	671,012,107.43	16,892,907.57	43,351,135.56	3,566,561,729.62

截止2024年6月30日止六個月期間固定資產計提的折舊金額為125,062,184.78元(截止2023年6月30日止六個月期間：142,589,688.62元)，其中計入營業成本、管理費用、銷售費用及研發費用的折舊費用分別為113,592,343.22元、10,331,075.60元、16,102.83元及1,122,663.13元(截止2023年6月30日止六個月期間：134,076,453.28元、8,467,090.08元、34,760.58元及11,384.68元)。

由在建工程轉入固定資產的原價為20,040,487.70元(截止2023年6月30日止六個月期間：12,156,528.30元)。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 固定資產(續)

12.1 固定資產(續)

(2) 暫時閒置的固定資產

於2024年6月30日，賬面價值為2,705,922.18元(原價：51,256,691.54元)的固定資產(2023年12月31日：2,705,922.18元，原價：51,256,691.54元)由於生產線擴容改造原因暫時閒置，具體分析如下：

項目	賬面原值	累計折舊	賬面價值
房屋建築物	19,138,972.96	18,172,187.82	966,785.14
機器設備	24,893,069.78	23,515,165.24	1,377,904.54
辦公及電子設備	7,224,648.80	6,863,416.30	361,232.50
合計	51,256,691.54	48,550,769.36	2,705,922.18

(3) 未辦妥產權證書的固定資產

於2024年6月30日，賬面價值為74,242,272.59元的房屋及建築物尚在辦理房產證。本集團管理層認為上述房產證辦理並無實質性障礙，亦不會對本集團的營運造成重大不利影響。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 固定資產(續)

12.2 固定資產清理

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
房屋及建築物	7,614.50	7,614.50
機器設備	96,168.96	96,168.96
運輸工具	40,985.46	40,985.46
辦公設備及其他設備	24,175.43	24,175.43
合計	168,944.35	168,944.35

13. 在建工程

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
在建工程	460,835,092.37	438,516,248.15
合計	460,835,092.37	438,516,248.15

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 在建工程(續)

(1) 在建工程情況

項目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
阜康冶煉廠						
2萬噸電鎳擴建	-	-	-	2,979,586.57	-	2,979,586.57
加壓廠房擴建	1,111,111.11	-	1,111,111.11	1,111,111.11	-	1,111,111.11
鎳始極片加工機組及鎳包裝機組安裝	1,700,000.00	-	1,700,000.00	1,700,000.00	-	1,700,000.00
排水管網改造項目	-	-	-	247,808.61	-	247,808.61
鈷車間除油項目	4,434,014.99	-	4,434,014.99	4,434,014.99	-	4,434,014.99
鈹銅合金項目	821,474.08	-	821,474.08	821,474.08	-	821,474.08
6.3kv線路改造	8,786,633.11	-	8,786,633.11	8,786,633.11	-	8,786,633.11
鈷車間萃取廠房、磨礦自動化控制	8,164,236.38	-	8,164,236.38	8,164,236.38	-	8,164,236.38
廢水處理設計及開發項目	21,677,259.70	-	21,677,259.70	20,801,957.97	-	20,801,957.97
高效環保電解槽應用技術改造	2,321,080.01	-	2,321,080.01	2,273,190.34	-	2,273,190.34
能源管控平台項目	3,509,855.57	-	3,509,855.57	3,509,855.57	-	3,509,855.57
制酸煙氣脫硝項目	1,212,030.39	-	1,212,030.39	1,212,030.39	-	1,212,030.39
硫基鎳鈷渣多組份深度分離 提取關鍵技術及工程示範項目	23,603,537.34	-	23,603,537.34	22,209,399.33	-	22,209,399.33
智能發酸裝置採購安裝項目	422,123.92	-	422,123.92	422,123.92	-	422,123.92
廠區內部電力支線管廊及照明線路改造	2,580,344.64	-	2,580,344.64	722,346.85	-	722,346.85
網絡升級改造項目	-	-	-	759,226.53	-	759,226.53
安全風險監測預警系統	397,703.08	-	397,703.08	397,703.08	-	397,703.08
氧壓新增中壓風備用系統	343,699.36	-	343,699.36	343,699.36	-	343,699.36
道路維護項目	10,651,010.51	-	10,651,010.51	8,568,186.05	-	8,568,186.05
加壓泵更新項目	2,638,539.89	-	2,638,539.89	-	-	-
其他工程	3,395,134.25	-	3,395,134.25	808,554.61	-	808,554.61
本公司小計	97,769,788.33	-	97,769,788.33	90,273,138.85	-	90,273,138.85

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 在建工程(續)

(1) 在建工程情況(續)

項目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
子公司						
喀拉通克礦業						
工業區廠房維修工程	636,605.19	-	636,605.19	1,981,121.73	-	1,981,121.73
新建及維簡工程	7,272,968.07	-	7,272,968.07	7,438,757.06	-	7,438,757.06
通風系統優化改造	-	-	-	1,076,654.86	-	1,076,654.86
環集煙氣脫硫工程	-	-	-	7,925,978.65	-	7,925,978.65
職工食堂工程	-	-	-	4,730,349.69	-	4,730,349.69
富蘊縣生活基地	79,259,012.17	-	79,259,012.17	78,426,928.17	-	78,426,928.17
1號斜坡道地表更新改造工程	2,730,451.93	-	2,730,451.93	1,609,733.53	-	1,609,733.53
公園建設項目	935,309.46	-	935,309.46	935,309.46	-	935,309.46
濃密池項目	1,506,953.51	-	1,506,953.51	815,971.09	-	815,971.09
視頻監控系統	526,468.77	-	526,468.77	626,468.77	-	626,468.77
採礦充填系統技術改造工程	4,206,879.84	-	4,206,879.84	4,206,879.84	-	4,206,879.84
通風系統優化改造	1,798,188.68	-	1,798,188.68	-	-	-
職工更衣室建設項目	1,064,405.45	-	1,064,405.45	1,040,030.87	-	1,040,030.87
加烏爾尾礦庫排洪系統工程	1,193,476.19	-	1,193,476.19	1,110,907.38	-	1,110,907.38
六大系統優化升級改造EPC項目	-	-	-	949,589.10	-	949,589.10
貧化電爐技改工程	-	-	-	489,088.00	-	489,088.00
冶煉廠污水處理系統EPC工程	3,113,556.96	-	3,113,556.96	3,113,556.96	-	3,113,556.96
鍍銅合金項目	1,733,084.68	-	1,733,084.68	1,733,084.68	-	1,733,084.68
水套流量監測系統	1,923,451.31	-	1,923,451.31	1,923,451.31	-	1,923,451.31
採礦優化三維礦業軟件	1,564,070.80	-	1,564,070.80	1,564,070.80	-	1,564,070.80
危險廢物貯存庫建設項目	3,725,386.62	-	3,725,386.62	3,712,690.94	-	3,712,690.94
採礦後期工程	469,811.31	-	469,811.31	469,811.31	-	469,811.31
1#井筒維護工程	1,642,194.97	-	1,642,194.97	1,642,194.97	-	1,642,194.97
水渣堆場防滲項目	207,547.17	-	207,547.17	207,547.17	-	207,547.17
生產擴建工程	8,697,224.82	-	8,697,224.82	-	-	-
9#充填孔工程	684,330.27	-	684,330.27	-	-	-
其他工程	15,388,206.58	-	15,388,206.58	7,250,034.62	-	7,250,034.62

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 在建工程(續)

(1) 在建工程情況(續)

項目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
新疆亞克斯						
黃山西礦山採選工程	104,140,470.18	-	104,140,470.18	94,572,284.56	-	94,572,284.56
其他工程	-	-	-	667,459.43	-	667,459.43
哈密聚寶						
黃山東12號礦技改工程	116,611,176.11	-	116,611,176.11	115,989,081.35	-	115,989,081.35
陝西新鑫						
礦山勘探項目	2,034,073.00	-	2,034,073.00	2,034,073.00	-	2,034,073.00
子公司小計	363,065,304.04	-	363,065,304.04	348,243,109.30	-	348,243,109.30
合計	460,835,092.37	-	460,835,092.37	438,516,248.15	-	438,516,248.15

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

工程名稱	2023年12月31日	本期增加	本期減少 轉入固定資產	其他減少	2024年6月30日
黃山西礦山採選工程	94,572,284.56	9,896,966.96	328,781.34	-	104,140,470.18
黃山東12號礦技改工程	115,989,081.35	622,094.76	-	-	116,611,176.11
富蘊縣生活基地項目	78,426,928.17	832,084.00	-	-	79,259,012.17
廢水處理設計及開發	20,801,957.97	875,301.73	-	-	21,677,259.70
高效環保電解槽應用技術改造	2,273,190.34	47,889.67	-	-	2,321,080.01
合計	312,063,442.39	12,274,337.12	328,781.34	-	324,008,998.17

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 在建工程(續)

(2) 重要在建工程項目本期變動情況(續)

工程名稱	預算數	工程累計投入		利息資本化 累計金額	其中：		資金來源
		佔預算比例 (%)	工程進度 (%)		本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率 (%)	
黃山西礦山採選工程	1,185,673,185.74	97.70	97.70	-	-	-	自籌
黃山東12號礦技改工程	177,312,100.00	65.77	65.77	-	-	-	自籌
富蘊縣生活基地項目	142,755,100.00	55.52	55.52	-	-	-	自籌
廢水處理設計及開發 高效環保電解槽應用 技術改造	150,297,100.00	14.42	14.42	-	-	-	自籌
	111,597,100.00	2.08	2.08	-	-	-	自籌
合計	1,767,634,585.74	-	-	-	-	-	-

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 使用權資產

項目	房屋及建築物	土地使用權	合計
一. 賬面原值			
1. 2023年12月31日	3,697,175.19	-	3,697,175.19
2. 本期增加金額	-	-	-
3. 本期減少金額	-	-	-
(1) 處置	-	-	-
4. 2024年6月30日	3,697,175.19	-	3,697,175.19
二. 累計折舊			
1. 2023年12月31日	2,358,555.88	-	2,358,555.88
2. 本期增加金額	669,309.66	-	669,309.66
(1) 計提	669,309.66	-	669,309.66
3. 本期減少金額	-	-	-
(1) 處置	-	-	-
4. 2024年6月30日	3,027,865.54	-	3,027,865.54
三. 賬面價值			
1. 2024年6月30日	669,309.65	-	669,309.65
2. 2023年12月31日	1,338,619.31	-	1,338,619.31

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 無形資產

(1) 無形資產明細

項目	土地使用權	探礦權	探礦權	其他	合計
一. 賬面原值					
1. 2023年12月31日	182,448,986.33	208,153,000.00	1,212,621,629.76	7,521,625.37	1,610,745,241.46
2. 本期增加金額	837,499.67	-	-	62,222.41	899,722.08
(1) 購置	837,499.67	-	-	62,222.41	899,722.08
3. 本期減少金額	-	-	-	-	-
(1) 處置	-	-	-	-	-
4. 2024年6月30日	183,286,486.00	208,153,000.00	1,212,621,629.76	7,583,847.78	1,611,644,963.54
二. 累計攤銷					
1. 2023年12月31日	52,791,888.55	-	293,662,037.97	4,695,770.01	351,149,696.53
2. 本期增加金額	1,804,160.09	-	11,915,627.25	400,724.29	14,120,511.63
(1) 計提	1,804,160.09	-	11,915,627.25	400,724.29	14,120,511.63
3. 2024年6月30日	54,596,048.64	-	305,577,665.22	5,096,494.30	365,270,208.16
三. 減值準備					
1. 2023年12月31日	-	135,543,621.45	-	-	135,543,621.45
2. 本期增加額	-	31,754,162.97	-	-	31,754,162.97
(1) 計提	-	31,754,162.97	-	-	31,754,162.97
3. 2024年6月30日	-	167,297,784.42	-	-	167,297,784.42
四. 賬面價值					
1. 2024年6月30日	128,690,437.36	40,855,215.58	907,043,964.54	2,487,353.48	1,079,076,970.96
2. 2023年12月31日	129,657,097.78	72,609,378.55	918,959,591.79	2,825,855.36	1,124,051,923.48

註：截止2024年6月30日止六個月期間無形資產攤銷為14,120,511.63元(截止2023年6月30日止六個月期間：23,039,671.07元)

本期末通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產餘額的比例0.00%。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 無形資產(續)

(1) 無形資產明細(續)

本集團擁有的探礦權為2011年度收購的陝西新鑫湘河街釩礦和穆家河釩礦，於2024年6月30日，湘河街釩礦、穆家河釩礦的探礦權證均已到期，其中，穆家河釩礦探礦權已申請並經商南縣自然資源局同意保留(商南自然資函[2023]307號)，本集團仍在申請將湘河街及穆家河釩礦探礦權證有效期延長，截至本報告日相關手續未獲審批。

(2) 未辦妥產權證書的土地使用權

於2024年6月30日，賬面價值為23,443,520.37元的土地尚在辦理產權證書。本集團管理層認為上述產權證書辦理並無實質性障礙，亦不會對本集團的營運造成重大不利影響。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 無形資產(續)

(3) 無形資產的減值測試情況

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

項目	賬面價值	可收回金額	減值金額	預測期的年限	預測期的關鍵參數	穩定期的關鍵參數	穩定期的關鍵參數的確定依據
穆家河探礦權	37,940,004.17	28,753,003.42	9,187,000.75	28.46年	收入增長率0%、 利潤率7.54%、 折現率8.00%	收入增長率0%、 利潤率7.54%、 折現率8.00%	穩定期收入增長率為0%、利潤率、折現率與預測期一致
湘河街探礦權	34,669,374.38	12,102,212.16	22,567,162.22	25.19年	收入增長率0%、 利潤率8.05%、 折現率8.35%	收入增長率0%、 利潤率8.05%、 折現率8.35%	穩定期收入增長率為0%、利潤率、折現率與預測期一致
合計	72,609,378.55	40,855,215.58	31,754,162.97	-	-	-	-

因產品價格波動，存在減值跡象，本集團將上述探礦權作為資產組進行減值測試。在進行減值測試時，採用未來現金流量的現值與資產公允價值減去處置費用後的金額孰高確定可回收金額，並計提無形資產減值準備31,754,162.97元。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 商譽

(1) 商譽原值

被投資單位名稱或形成商譽事項	2023年12月31日	本期增加	本期減少	2024年6月30日
眾鑫礦業	17,844,894.10	-	-	17,844,894.10
新疆亞克斯及哈密聚寶	9,987,911.01	-	-	9,987,911.01
陝西新鑫	254,745.09	-	-	254,745.09
合計	28,087,550.20	-	-	28,087,550.20

(2) 商譽減值準備

被投資單位名稱或形成商譽事項	2023年12月31日	本期增加	本期減少	2024年6月30日
眾鑫礦業	17,844,894.10	-	-	17,844,894.10
新疆亞克斯及哈密聚寶	-	-	-	-
陝西新鑫	254,745.09	-	-	254,745.09
合計	18,099,639.19	-	-	18,099,639.19

(3) 商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

本集團商譽均為收購上述公司股權時形成，將每一公司認定為一個資產組，期末商譽所在資產組與購買日、以前年度商譽減值測試時所確定的資產組一致。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 商譽(續)

(4) 可收回金額的具體確定方法

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

項目	賬面價值	可收回金額	減值金額	預測期的年限	預測期的 關鍵參數	穩定期的 關鍵參數	穩定期的關鍵參數 的確定依據
新疆亞克斯及 哈密聚寶	2,474,838,816.79	2,905,678,439.85	-	2024年-2026年	收入增長率2%、毛利 率41.14%、折現率 12.2%	收入增長率2%、毛利 率47.67%、折現率 12.2%	穩定期收入增長率為 2%、毛利率、折現 率與預測期最後一年 一致
合計	2,474,838,816.79	2,905,678,439.85	-	-	-	-	-

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

17. 資產減值及損失準備情況

項目	2023年12月31日	本期增加	本期減少轉回	轉銷	2024年6月30日
應收票據壞賬準備	-	12,888.72	-	-	12,888.72
應收賬款壞賬準備	6,878,015.34	-1,938,073.89	-	-	4,939,941.45
其中：單項計提壞賬準備	661,218.49	-30,651.86	-	-	630,566.63
組合計提壞賬準備	6,216,796.85	-1,907,422.03	-	-	4,309,374.82
其他應收款壞賬準備	3,132,526.25	-64,656.47	-	-	3,067,869.78
其中：單項計提壞賬準備	2,217,424.86	-372,183.66	-	-	1,845,241.20
組合計提壞賬準備	915,101.39	307,527.19	-	-	1,222,628.58
存貨跌價準備	28,970,708.15	10,802,597.63	-	11,925,101.40	27,848,204.38
固定資產減值準備	71,881,517.09	-	-	-	71,881,517.09
無形資產減值準備	135,543,621.45	31,754,162.97	-	-	167,297,784.42
商譽減值準備	18,099,639.19	-	-	-	18,099,639.19
合計	264,506,027.47	40,566,918.96	-	11,925,101.40	293,147,845.03

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 長期待攤費用

項目	2023年12月31日	本期增加	本期攤銷	本期其他減少	2024年6月30日
經營租入固定資產改良支出	2,344,603.51	-	321,084.18	-	2,023,519.33
合計	2,344,603.51	-	321,084.18	-	2,023,519.33

19. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	258,606,050.27	26,751,358.12	187,483,202.84	28,122,480.43
內部交易未實現利潤	67,112,372.04	16,778,093.01	183,697,556.87	27,554,633.53
衍生金融工具公允價值變動	-	-	48,976,869.63	7,346,530.44
遞延收益	24,322,134.69	3,648,320.21	25,181,706.32	3,777,255.95
股權激勵	433,016.01	64,952.41	127,080.50	19,062.08
使用權資產折舊	33,474.57	5,021.19	33,474.57	5,021.19
固定資產折舊	30,128,380.23	4,519,257.03	30,498,439.27	4,574,765.89
礦產資源權益金	83,617,348.33	12,542,602.25	87,791,870.34	13,168,780.55
環境恢復治理預計負債	129,648,268.87	19,447,240.34	127,078,113.86	19,061,717.09
可抵扣虧損	47,252,615.27	7,087,892.29	101,794,606.45	15,269,190.97
合計	641,153,660.28	90,844,736.85	792,662,920.65	118,899,438.12

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
非同一控制企業合併資產				
評估增值	321,687,076.84	80,421,769.21	593,315,448.67	88,997,317.30
固定資產折舊	29,076,508.86	4,361,476.33	30,119,831.48	4,517,974.72
無形資產攤銷	13,862,671.17	2,079,400.68	6,325,919.40	948,887.92
長期應付款	45,662,959.29	6,849,443.89	58,420,882.86	8,763,132.42
環境恢復治理預計負債	108,164,613.93	16,224,692.10	110,623,714.90	16,593,557.24
合計	518,453,830.09	109,936,782.21	798,805,797.31	119,820,869.60

註： 遞延所得稅負債主要是由於非同一控制下企業合併中被收購企業採礦權、探礦權，固定資產、探礦權及土地使用權公允價值與計稅基礎之間的差異產生。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	互抵金額	抵銷後遞延所得稅 資產或負債	互抵金額	抵銷後遞延所得稅 資產或負債
遞延所得稅資產	29,004,454.36	61,840,282.49	30,640,451.03	88,258,987.09
遞延所得稅負債	29,006,387.67	80,930,394.54	30,640,451.03	89,180,418.57

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
可抵扣暫時性差異	7,085,505.91	1,069,924.80
可抵扣虧損	43,888,330.72	46,975,048.80
合計	50,973,836.63	48,044,973.60

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	2024年6月30日	2023年12月31日
2024年	-	13,161,700.75
2025年	11,182,452.27	11,182,452.27
2026年	12,048,226.32	12,048,226.32
2027年	9,040,311.81	9,040,311.81
2028年	4,254,519.50	1,542,357.65
2029年	7,362,820.82	-
合計	43,888,330.72	46,975,048.80

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

20. 其他非流動資產

項目	2024年6月30日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
預付動力費	12,035,265.42	–	12,035,265.42
預計長期資產款	9,595,209.70	–	9,595,209.70
合計	21,630,475.12	–	21,630,475.12

項目	2023年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
預付動力費	12,035,265.42	–	12,035,265.42
合計	12,035,265.42	–	12,035,265.42

註： 預付動力費為新疆亞克斯預付的水電費，用於抵扣以後年度將要產生的動力費用。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	期初餘額			受限情況
	賬面餘額	賬面價值	受限類型	
貨幣資金	24,828,039.22	24,828,039.22	保證	承兌匯票保證金、 環境恢復和安全 生產保證金
合計	24,828,039.22	24,828,039.22	-	-

項目	2024年6月30日			受限情況
	賬面餘額	賬面價值	受限類型	
貨幣資金	70,126,312.43	70,126,312.43	保證	承兌匯票保證金、 環境恢復和安全 生產保證金
合計	70,126,312.43	70,126,312.43	-	-

22. 短期借款

借款類別	2024年6月30日	2023年12月31日
信用借款	200,000,000.00	200,000,000.00
合計	200,000,000.00	200,000,000.00

註： 於2024年6月30日，信用借款的利率為2.9%(2023年12月31日：3.00%)。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

23. 交易性金融負債

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
交易性金融負債	—	48,976,869.63
其中：衍生金融負債	—	48,976,869.63
合計	—	48,976,869.63

註： 衍生金融負債係衍生金融工具—金屬交易合同的公允價值變動產生的負債。

24. 應付票據

票據種類	2024年6月30日	2023年12月31日
銀行承兌匯票	51,026,761.09	224,100,000.00
合計	51,026,761.09	224,100,000.00

註： 本集團上述期末應付票據的賬齡均在365天以內。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

25. 應付賬款

(1) 應付賬款按款項性質列示

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
應付材料款	214,228,017.62	229,117,304.31
應付勞務費	47,975,692.15	63,933,010.05
應付運費	6,364,289.62	6,872,187.79
其他	675,196.63	2,140,125.67
合計	269,243,196.02	302,062,627.82

(2) 應付賬款按賬齡列示

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以內	208,475,561.98	263,446,171.17
1-2年	46,981,923.72	23,114,727.75
2-3年	5,413,650.63	4,793,518.54
3年以上	8,372,059.69	10,708,210.36
合計	269,243,196.02	302,062,627.82

註：於2024年6月30日，賬齡超過一年的應付賬款為60,767,634.04元(2023年12月31日：38,616,456.65元)，主要為應付材料款，該款項尚未進行最後清算。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

26. 其他應付款

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
應付利息	—	145,444.45
應付股利	106,806,305.00	
其他應付款	206,537,249.82	212,064,919.52
合計	313,343,554.82	212,210,363.97

26.1 應付利息

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
分期付息到期還本的長期借款利息	—	145,444.45
合計	—	145,444.45

26.2 應付股利

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
普通股股利	106,806,305.00	—
合計	106,806,305.00	—

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

26. 其他應付款(續)

26.3 其他應付款

按款項性質列示其他應付款

款項性質	2024年6月30日	2023年12月31日
關聯方款項	91,648,988.09	97,804,405.62
工程款	54,490,425.39	66,978,125.11
設備款	19,163,964.63	16,903,578.16
中介機構費	2,580,799.07	2,052,664.07
押金及保證金	19,571,861.71	6,386,661.93
應付其他款	19,081,210.93	21,939,484.63
合計	206,537,249.82	212,064,919.52

註：於2024年6月30日，賬齡超過一年的其他應付款為17,624,043.06元(2023年12月31日：38,000,854.95元)，主要為應付工程及設備款項，鑒於工程決算尚未完成，該款項尚未結清。

27. 預收賬款

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
房租	362,166.26	—
物業服務收入	21,977.47	—
合計	384,143.73	—

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

28. 合同負債

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
預收貨款	46,742,582.80	16,763,619.58
合計	46,742,582.80	16,763,619.58

註：於2024年6月30日，本集團合同負債的餘額為46,742,582.80元，其中期初賬面價值中16,763,619.58元已於本期轉入營業收入。

29. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬分類

項目	2023年12月31日	本期增加	本期減少	2024年6月30日
短期薪酬	120,076,568.92	117,864,776.38	145,967,346.42	91,973,998.88
離職後福利—設定提存計劃	6,875.61	21,636,241.28	21,634,109.72	9,007.17
辭退福利	—	741,048.00	—	741,048.00
一年內到期的其他福利	—	5,369.66	5,369.66	—
合計	120,083,444.53	140,247,435.32	167,606,825.80	92,724,054.05

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

29. 應付職工薪酬(續)

(2) 短期薪酬

項目	2023年12月31日	本期增加	本期減少	2024年6月30日
工資、獎金、津貼和補貼	110,264,175.19	90,342,620.31	117,579,463.36	83,027,332.14
職工福利費	-	3,298,123.31	3,075,816.50	222,306.81
社會保險費	3,985.03	9,093,842.95	9,092,509.65	5,318.33
其中：醫療保險費	3,938.77	7,368,623.67	7,367,317.04	5,245.40
工傷保險費	46.26	1,696,447.55	1,696,420.88	72.93
其他	-	28,771.73	28,771.73	-
住房公積金	-	11,011,704.00	11,011,704.00	-
工會經費和職工教育經費	9,510,749.70	2,400,511.38	3,193,239.48	8,718,021.60
其他短期薪酬	297,659.00	1,717,974.43	2,014,613.43	1,020.00
合計	120,076,568.92	117,864,776.38	145,967,346.42	91,973,998.88

(3) 設定提存計劃

項目	2023年12月31日	本期增加	本期減少	2024年6月30日
基本養老保險	6,690.25	14,742,694.72	14,740,561.44	8,823.53
失業保險費	185.36	460,543.40	460,545.12	183.64
企業年金繳費	-	6,433,003.16	6,433,003.16	-
合計	6,875.61	21,636,241.28	21,634,109.72	9,007.17

註：本集團以當地勞動和社會保障部門規定的繳納基數和比例，按月向相關經辦機構繳納養老保險費及失業保險費，且繳納後不可用於抵減本集團未來期間應為員工交存的款項。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

30. 應交稅費

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
增值稅	28,921,332.59	6,365,212.20
資源稅	8,081,333.02	5,194,638.86
企業所得稅	16,230,012.69	3,676,700.47
教育費附加	1,434,800.38	318,199.19
城市維護建設稅	1,222,730.84	313,635.33
個人所得稅	229,303.70	157,256.56
印花稅	597,519.32	608,583.56
環保稅	79,721.88	72,342.02
房產稅	5,950.66	32,133.03
土地使用稅	75.00	75.00
合計	56,802,780.08	16,738,776.22

31. 一年內到期的非流動負債

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
一年內到期的長期借款	151,531,833.33	4,400,000.00
一年內到期的長期應付款	40,518,899.86	36,082,354.96
一年內到期的租賃負債	1,399,165.55	1,372,093.89
合計	193,449,898.74	41,854,448.85

32. 其他流動負債

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
待轉銷項稅額	6,076,535.76	2,179,270.55
合計	6,076,535.76	2,179,270.55

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

33. 長期借款

(1) 長期借款分類

借款類別	2024年6月30日	2023年12月31日
信用借款	566,031,833.33	568,100,000.00
減：一年內到期的長期借款	151,531,833.33	4,400,000.00
合計	414,500,000.00	563,700,000.00

註：於2024年6月30日，長期借款的利率區間為3.20%至3.70%(2023年12月31日：3.20%至4.20%)。

34. 租賃負債

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
租賃負債	1,399,165.55	1,372,093.89
減：一年內到期的租賃負債	1,399,165.55	1,372,093.89
合計	—	—

註：於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團無未納入租賃負債，但將導致未來潛在現金流出的事項。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

35. 長期應付款

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
長期應付款	333,215,001.96	329,954,279.12
專項應付款	3,615,179.68	3,615,179.68
合計	336,830,181.64	333,569,458.80

(1) 長期應付款按款項性質分類

款項性質	2024年6月30日	2023年12月31日
礦產資源權益金	373,300,885.81	365,909,553.59
應付現金股票增值權	433,016.01	127,080.49
減：一年內到期的長期應付款項	40,518,899.86	36,082,354.96
合計	333,215,001.96	329,954,279.12

註：本集團已將礦產資源權益金的現值計入無形資產採礦權原值(附註五、15)

(2) 專項應付款

項目	2023年12月31日	本期增加	本期減少	2024年6月30日
三供一業維修改造補助資金項目	3,615,179.68	-	-	3,615,179.68
合計	3,615,179.68	-	-	3,615,179.68

36. 長期應付職工薪酬

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
辭退福利	1,843,383.71	-
合計	1,843,383.71	-

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

37. 預計負債

項目	2024年6月30日	2023年12月31日	形成原因
關閉與環境恢復準備	124,278,084.77	120,468,806.02	詳見本頁註釋
合計	124,278,084.77	120,468,806.02	-

註： 新疆喀拉通克礦業有限責任公司、新疆亞克斯資源開發股份有限公司和哈密市聚寶資源開發有限公司就礦井關閉成本和尾礦壩關閉成本確認關閉與環境恢復準備。管理層根據往年經驗以及對未來環境恢復所需支出的最佳預計，將預計未來支出折現至淨現值。此項預計負債在以後年限中可能隨著採礦活動對土地及環境影響的日趨明顯而作出修正。相關關閉與環境恢復成本金額將根據情況每年進行審閱並進行更新。

本集團根據礦山地質環境保護與土地復墾方案將礦山地質環境恢復治理費用按照企業會計準則相關規定確認棄置費用，計入相關資產的入賬成本，在預計開採年限內按照產量比例等方法攤銷，並計入生產成本。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

38. 遞延收益

(1) 遞延收益分類

項目	2023年12月31日	本期增加	本期減少	2024年6月30日	形成原因
政府補助	25,181,706.31	-	836,952.18	24,344,754.13	政府補助
合計	25,181,706.31	-	836,952.18	24,344,754.13	-

(2) 政府補助項目

負債項目	2023年12月31日	本期新增 補助金額	本期沖減 成本費用金額	本期計入 其他收益金額	2024年6月30日	與資產相關/ 與收益相關
本公司：						
硫化床改造及集中洗鈉項目	296,458.00	-	-	30,666.00	265,792.00	與資產相關
自治區節能減排專項資金	600,000.14	-	-	49,999.98	550,000.16	與資產相關
中央大氣污染防治資金	6,432,300.01	-	-	132,349.98	6,299,950.03	與資產相關
本公司小計	7,328,758.15	-	-	213,015.96	7,115,742.19	-

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

38. 遞延收益(續)

(2) 政府補助項目(續)

負債項目	2023年12月31日	本期新增 補助金額	本期計入		2024年6月30日	與資產相關/ 與收益相關
			營業外 收入金額	本期計入 其他收益金額		
子公司:						
財政局撥入技術改造專項資金	925,555.28	-	-	73,333.44	852,221.84	與資產相關
財政局撥入節能減排專項資金	116,667.11	-	-	9,999.84	106,667.27	與資產相關
自治區財政廳環保撥款	320,000.61	-	-	39,999.84	280,000.77	與資產相關
新疆維吾爾自治區安全生產監督管理 局「六大系統」專項資金	500,000.00	-	-	35,714.28	464,285.72	與資產相關
制酸雙吸項目政府補助	324,000.00	-	-	72,000.00	252,000.00	與資產相關
攤銷土地評估增值	7,027,556.92	-	-	104,888.94	6,922,667.98	與資產相關
銅鎳礦區二號礦床西段礦體詳查項目 補貼	5,253,334.30	-	-	131,333.28	5,122,001.02	與資產相關
環集煙氣複合脫硫裝置項目補貼	2,250,000.16	-	-	41,666.64	2,208,333.52	與資產相關
鎳冶煉技改擴建工程項目補貼	145,833.7	-	-	87,499.98	58,333.72	與資產相關
擴建採礦後期項目補貼	990,000.08	-	-	27,499.98	962,500.10	與資產相關
子公司小計	17,852,948.16	-	-	623,936.22	17,229,011.94	-
合計	25,181,706.31	-	-	836,952.18	24,344,754.13	-

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

39. 股本

項目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	股數	股權比例 (%)	股數	股權比例 (%)
未上市流通股份	1,259,420,000.00	56.99	1,259,420,000.00	56.99
其他境外上市外資股(H股)持有人	950,580,000.00	43.01	950,580,000.00	43.01
合計	2,210,000,000.00	100.00	2,210,000,000.00	100.00

註：本公司每股面值為0.25元，總股本552,500,000.00元。

於2024年6月30日，本公司股本沒有增減變動。

40. 資本公積

項目	2023年12月31日	本期增加	本期減少	2024年6月30日
與採礦權相關控股股東投入	35,393,957.53	-	-	35,393,957.53
股本溢價	4,219,360,899.96	-	-	4,219,360,899.96
其他資本公積	3,815,140.27	478,823.53	-	4,293,963.80
合計	4,258,569,997.76	478,823.53	-	4,259,048,821.29

註：

1. 向有色集團收購的採礦權的公允價值與長期應付採礦權款的現值之間的差額35,393,957.53元作為有色集團對本公司的投入，該資本公積為2007年本公司於香港聯合交易所有限公司主板上市之前形成；
2. 實繳出資款與股本之間的差額4,219,360,899.96元作為出資溢價計入資本公積；
3. 有色集團向本集團提供長期無息借款，初始確認時，借款本金和其公允價值之間的差額3,815,140.27元作為有色集團對本集團的投入計入資本公積，於2017年該借款已償還。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

41. 專項儲備

項目	2023年12月31日	本期增加	本期減少	2024年6月30日
安全生產費	-	27,151,088.22	20,747,323.89	6,403,764.33
合計	-	27,151,088.22	20,747,323.89	6,403,764.33

註： 依據國家安全生產監督管理總局財資[2022]136號的相關規定，喀拉通克礦業、新疆亞克斯和哈密聚寶需按照每噸銅鎳礦石15元的標準提取安全生產基金(2023年度：每噸15元)；喀拉通克礦業、新疆亞克斯尾礦庫按入庫尾礦量計算，三等及三等以上尾礦每噸4元(2023年度：每噸4元)，四等及五等尾礦庫每噸5元(2023年度：每噸5元)。眾鑫礦業、喀拉通克礦業需按照上年度硫酸消耗/銷售收入金額的4.5%提取安全生產基金(2023年度：4.5%)；眾鑫礦業、阜康冶煉廠、喀拉通克礦業以上年度冶煉收入為計提依據，採用超額累退方式提取安全生產基金。安全生產基金計提時計入生產成本及專項儲備，屬於費用性質的支出於發生時直接沖減專項儲備；使用專項儲備形成固定資產時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊，相關資產在以後期間不再計提折舊。截止2024年6月30日止六個月期間安全生產基金用於安全相關項目支出的金額為20,747,323.89元(截止2023年6月30日止六個月期間：15,035,761.82元)。

42. 盈餘公積

項目	2023年12月31日	本期增加	本期減少	2024年6月30日
法定盈餘公積	276,250,000.00	-	-	276,250,000.00
合計	276,250,000.00	-	-	276,250,000.00

註： 根據《中華人民共和國公司法》及本公司章程，本公司按年度淨利潤的10%提取法定盈餘公積，當法定盈餘公積金累計額達到股本的50%以上時，可不再提取。法定盈餘公積金經批准後可用於彌補虧損，或者增加股本。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

43. 未分配利潤

項目	2024年6月30日	2023年6月30日
期初未分配利潤	416,872,671.59	585,709,023.40
加：本期歸屬於本公司股東的淨利潤	145,923,513.04	170,403,273.13
減：應付普通股股利	110,500,000.00	331,500,000.00
期末餘額	452,296,184.63	424,612,296.53

44. 營業收入、營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

項目	截至2024年6月30日 止六個月期間		截至2023年6月30日 止六個月期間	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,054,384,266.84	746,625,875.02	756,431,135.70	386,753,507.66
其他業務	10,962,933.82	6,443,901.79	7,312,987.92	3,591,941.40
合計	1,065,347,200.66	753,069,776.81	763,744,123.62	390,345,449.06

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

44. 營業收入、營業成本(續)

(2) 營業收入、營業成本的分解信息

合同分類	截至2024年6月30日止六個月期間			
	分部1 營業收入	營業成本	合計 營業收入	營業成本
按業務類型分類				
主營業務	1,054,384,266.84	746,625,875.02	1,054,384,266.84	746,625,875.02
電解鎳	531,526,235.51	332,222,964.37	531,526,235.51	332,222,964.37
陰極銅	208,800,500.55	184,649,723.23	208,800,500.55	184,649,723.23
銷售板礦渣、水渣及 其他廢渣	218,680,602.70	142,510,517.82	218,680,602.70	142,510,517.82
其他	95,376,928.08	87,242,669.60	95,376,928.08	87,242,669.60
其他業務	10,962,933.82	6,443,901.79	10,962,933.82	6,443,901.79
材料收入	2,473,817.06	1,746,745.50	2,473,817.06	1,746,745.50
房租收入	2,801,909.70	2,389,305.33	2,801,909.70	2,389,305.33
售電收入	883,968.88	867,329.43	883,968.88	867,329.43
礦區供暖	24,562.40	28,178.90	24,562.40	28,178.90
其他	4,778,675.78	1,412,342.63	4,778,675.78	1,412,342.63
按經營地區分類				
境內	1,065,347,200.66	753,069,776.81	1,065,347,200.66	753,069,776.81
境外	-	-	-	-
按商品轉讓的時間分類				
某一時點轉讓	1,061,276,785.46	749,387,680.77	1,061,276,785.46	749,387,680.77
某一時段內轉讓	4,070,415.20	3,682,096.04	4,070,415.20	3,682,096.04
按銷售渠道分類				
直接銷售	1,065,347,200.66	753,069,776.81	1,065,347,200.66	753,069,776.81
合計	1,065,347,200.66	753,069,776.81	1,065,347,200.66	753,069,776.81

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

44. 營業收入、營業成本(續)

(2) 營業收入、營業成本的分解信息(續)

合同分類	截至2023年6月30日止六個月期間			
	分部1 營業收入	營業成本	合計 營業收入	營業成本
按業務類型分類				
主營業務	756,431,135.70	386,753,507.66	756,431,135.70	386,753,507.66
電解鍊	592,300,939.74	257,560,963.23	592,300,939.74	257,560,963.23
陰極銅	88,402,038.46	67,956,548.47	88,402,038.46	67,956,548.47
銷售板礮渣·水渣及 其他廢渣	7,360,711.61	2,486,256.45	7,360,711.61	2,486,256.45
其他	68,367,445.89	58,749,739.51	68,367,445.89	58,749,739.51
其他業務	7,312,987.92	3,591,941.40	7,312,987.92	3,591,941.40
材料收入	998,410.60	182,233.10	998,410.60	182,233.10
房租收入	1,599,452.24	2,382,337.44	1,599,452.24	2,382,337.44
售電收入	264,048.40	244,581.03	264,048.40	244,581.03
礦區供暖	85,099.02	72,525.90	85,099.02	72,525.90
其他	4,365,977.66	710,263.93	4,365,977.66	710,263.93
按經營地區分類				
境內	763,744,123.62	390,345,449.06	763,744,123.62	390,345,449.06
境外	-	-	-	-
按商品轉讓的時間分類				
某一時點轉讓	761,795,523.96	387,646,004.69	761,795,523.96	387,646,004.69
某一時段內轉讓	1,948,599.66	2,699,444.37	1,948,599.66	2,699,444.37
按銷售渠道分類				
直接銷售	763,744,123.62	390,345,449.06	763,744,123.62	390,345,449.06
合計	763,744,123.62	390,345,449.06	763,744,123.62	390,345,449.06

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

44. 營業收入、營業成本(續)

(3) 與履約義務相關的信息

本集團銷售電解鎳、陰極銅等產品，根據銷售合同約定均屬於某一時點履行，對於在某一時點履行的履約義務，在客戶取得控制權時點確認收入。

45. 稅金及附加

項目	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30 日止六個月期間
資源稅	7,809,210.31	5,519,426.87
房產稅	6,262,581.32	5,105,505.05
教育費附加	2,973,627.78	3,879,145.18
城市維護建設稅	2,341,637.12	3,390,801.93
土地使用稅	1,960,889.63	1,908,997.93
印花稅	949,123.20	489,613.69
其他	266,379.45	67,183.04
合計	22,563,448.81	20,360,673.69

46. 銷售費用

項目	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30 日止六個月期間
裝卸及運輸費用	3,891,084.91	1,318,690.21
職工薪酬	2,116,098.22	2,296,703.88
行政及差旅費用	27,046.75	16,251.48
折舊費	16,102.83	34,760.58
其他	392,747.95	241,199.85
合計	6,443,080.66	3,907,606.00

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

47. 管理費用

項目	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30 日止六個月期間
職工薪酬	40,380,922.13	42,600,013.78
折舊及攤銷費用	12,624,353.69	11,507,027.25
中介機構費	3,094,652.75	2,258,678.22
行政辦公費	4,456,561.40	4,113,368.56
綜合支援服務費	1,613,207.52	1,613,207.52
租賃費	1,571,320.43	262,637.79
其他	15,354,804.42	7,935,988.94
合計	79,095,822.34	70,290,922.06

48. 研發費用

項目	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30 日止六個月期間
物料消耗	3,615,754.74	6,148,734.75
職工薪酬	2,057,230.09	4,217,448.12
折舊及攤銷	1,122,663.13	11,384.68
檢驗檢測及其他費用	1,767,574.80	2,149,565.15
合計	8,563,222.76	12,527,132.70

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

49. 財務費用

項目	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30 日止六個月期間
利息費用	11,788,655.11	19,791,808.79
減：利息收入	3,827,410.37	7,926,840.67
加：其他支出	10,395,223.08	10,192,303.46
合計	18,356,467.82	22,057,271.58

50. 其他收益

產生其他收益的來源	截至 2024年6月30 日止六個月期間	截至 2023年6月30 日止六個月期間	與資產相關/ 與收益相關
節能減排專項補貼資金	253,332.96	218,333.16	與資產相關
技術改造專項資金	478,730.28	915,265.78	與資產相關
其他	104,888.94	176,888.94	與資產相關
小計	836,952.18	1,310,487.88	-
企業社保補助	800,456.50	2,314,132.42	與收益相關
增值稅返還	11,101,995.68	18,000.00	與收益相關
其他	427,420.31	165,889.55	與收益相關
小計	12,329,872.49	2,498,021.97	-
合計	13,166,824.67	3,808,509.85	-

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

51. 公允價值變動收益

	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30日 止六個月期間
產生公允價值變動收益的來源		
衍生金融資產和衍生金融負債—金屬交易合同	15,539,621.24	-20,486,134.51
合計	15,539,621.24	-20,486,134.51

52. 投資收益

項目	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30日 止六個月期間
按權益法分攤的合營企業淨收益的份額	194,774.95	225,463.28
合營企業與本集團之間內部未實現淨利潤	11,083,849.69	-16,802,129.34
處置交易性金融資產取得的投資收益	117,926.03	142,502.74
合計	11,396,550.67	-16,434,163.32

註：本集團不存在投資收益匯回的重大限制。

53. 信用減值損失

項目	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30日 止六個月期間
應收票據壞賬損失	-12,888.72	-
應收賬款壞賬損失	1,938,073.89	138,318.68
其他應收款壞賬損失	64,656.47	-
合計	1,989,841.64	138,318.68

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

54. 資產減值損失

項目	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30日 止六個月期間
存貨跌價損失	-10,802,597.63	-
無形資產減值損失	-31,754,162.97	-
合計	-42,556,760.60	-

55. 營業外收入

項目	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30日 止六個月期間	計入 截止2024年 6月30日止 六個月期間 非經常性 損益的金額
罰沒收入	624,852.13	52,500.00	624,852.13
無需支付款項	1,856,296.57	-	1,856,296.57
其他	48,800.19	230,646.38	48,800.19
合計	2,529,948.89	283,146.38	2,529,948.89

56. 營業外支出

項目	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30日 止六個月期間	計入 截止2024年 6月30日止 六個月期間 非經常性 損益的金額
非流動資產毀損報廢損失	293,922.29	103.15	293,922.29
對外捐贈支出	37,857.04	10,000.00	37,857.04
賠償金、違約金、罰款支出	656,320.41	18,317.14	656,320.41
其他	549,684.14	451,231.52	549,684.14
合計	1,537,783.88	479,651.81	1,537,783.88

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

57. 所得稅費用

(1) 所得稅費用

項目	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30日 止六個月期間
當年所得稅費用	25,637,119.69	25,842,504.23
遞延所得稅費用	18,168,680.57	14,939,748.23
合計	43,805,800.26	40,782,252.46

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	截至 2024年6月30日 止六個月期間
合併利潤總額	177,783,624.09
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	26,667,543.62
子公司適用不同稅率的影響	369,832.45
調整以前期間所得稅的影響	7,458,324.43
非應稅收入的影響	4,165,968.61
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	3,205,010.59
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-256,948.92
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	2,196,069.48
所得稅費用	43,805,800.26

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

58. 每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益以歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤除以本公司發行在外普通股加權平均數計算：

項目	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30日 止六個月期間
歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤	145,923,513.04	170,403,273.13
本公司發行在外普通股的加權平均數	2,210,000,000.00	2,210,000,000.00
基本每股收益	0.066	0.077
其中：持續經營基本每股收益	0.066	0.077
終止經營基本每股收益	—	—

(2) 稀釋每股收益

稀釋每股收益以根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於本公司普通股股東的合併淨收益除以調整後的本公司發行在外普通股的加權平均數計算。截止2024年6月30日止六個月期間，本公司不存在具有稀釋性的潛在普通股(截止2023年6月30日止六個月期間：無)，因此稀釋每股收益等於基本每股收益。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

59. 現金流量表項目

(1) 與經營活動有關的現金

1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30日 止六個月期間
利息收入	3,827,410.37	7,926,840.67
收到政府補助	904,179.05	2,543,843.48
備用金、押金及保證金	10,513,473.72	-
其他	17,674,322.17	5,521,876.38
合計	32,919,385.31	15,992,560.53

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30日 止六個月期間
受限制銀行存款	1,051,571.80	240,990.65
支付裝卸及運輸費	361,958.66	2,930,212.47
支付中介機構費	4,398,522.33	2,258,678.22
研究服務及勘探費	5,633,582.15	765,572.37
機物料修理費	865,708.35	4,369,635.60
支付行政及辦公費	3,073,864.97	2,894,293.44
綜合支援服務費	1,655,421.40	1,613,207.52
支付綠化費	180,952.52	615,715.00
租賃費	253,200.87	262,637.79
支付銀行手續費	31,316.34	34,186.84
車輛交通費	824,002.27	1,091,593.53
其他零星支出	27,576,021.22	4,836,950.59
合計	45,906,122.88	21,913,674.02

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

59. 現金流量表項目(續)

(2) 與投資活動有關的現金

1) 收到的與投資活動有關的現金

項目	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30日 止六個月期間
結構性存款贖回	11,000,000.00	-
合計	11,000,000.00	-

(3) 與籌資活動有關的現金

1) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30日 止六個月期間
租賃負債付款額	-	2,843,489.04
合計	-	2,843,489.04

(4) 不涉及當期現金收支、但影響企業財務狀況或在未來可能影響企業現金流量的重大活動及財務影響

項目	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30日 止六個月期間
以銀行承兌匯票支付的存貨採購款	553,302,529.49	122,649,077.94
以銀行承兌匯票支付的長期資產採購款	134,751,783.44	122,534,132.00
合計	688,054,312.93	245,183,209.94

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

60. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

項目	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30日 止六個月期間
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：	—	—
淨利潤	133,977,823.83	170,302,841.34
加：資產減值準備	42,556,760.60	—
信用減值損失	-1,989,841.64	-138,318.68
折舊費用	131,776,647.92	146,062,115.96
無形資產攤銷	14,120,511.63	23,039,671.07
長期待攤費用攤銷	321,084.18	316,739.64
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產的損失(收益以「-」填列)	-161,263.33	—
固定資產報廢損失(收益以「-」填列)	293,922.29	103.15
公允價值變動損失(收益以「-」填列)	-15,539,621.24	20,486,134.51
財務費用(收益以「-」填列)	11,815,726.77	29,949,925.41
投資損失(收益以「-」填列)	-11,396,550.67	16,434,163.32
遞延所得稅資產的減少 (增加以「-」填列)	26,418,704.60	16,093,462.53
遞延所得稅負債的增加 (減少以「-」填列)	-8,250,024.03	-1,153,714.30
存貨的減少(增加以「-」填列)	125,945,669.51	-130,125,260.26
經營性應收項目的減少 (增加以「-」填列)	-60,794,741.77	-129,492,866.55
經營性應付項目的增加 (減少以「-」填列)	-222,225,844.47	-89,364,279.53
經營活動產生的現金流量淨額	166,868,964.18	72,410,717.61

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

60. 現金流量表補充資料(續)

(1) 現金流量表補充資料(續)

項目	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30日 止六個月期間
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	—	—
一年內到期的可轉換公司債券	—	—
融資租入固定資產	—	—
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	635,278,496.45	708,669,372.28
減：現金的期初餘額	483,702,769.38	621,470,686.87
加：現金等價物的期末餘額	—	—
減：現金等價物的期初餘額	—	—
現金及現金等價物淨增加額	151,575,727.07	87,198,685.41

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

60. 現金流量表補充資料(續)

(2) 現金和現金等價物的構成

項目	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30日 止六個月期間
現金	635,278,496.45	708,669,372.28
其中：庫存現金	—	370.81
可隨時用於支付的銀行存款	635,278,496.45	708,669,001.47
現金等價物	—	—
期末現金和現金等價物餘額	635,278,496.45	708,669,372.28

61. 租賃

本集團不存在通過融資租賃租入固定資產。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六. 在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	註冊資本	法人類型	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
新疆亞克斯資源開發股份有限公司	500,000,000.00	股份有限公司	中國哈密市	中國哈密市	採礦	99.51	0.49	非同一控制下的企業合併
哈密市聚寶資源開發有限公司	120,000,000.00	有限責任公司	中國哈密市	中國哈密市	採礦	98.96	1.04	非同一控制下的企業合併
新疆眾鑫礦業有限公司	120,000,000.00	有限責任公司	中國哈密市	中國哈密市	冶煉	97.58	-	非同一控制下的企業合併
新疆喀拉通克礦業有限公司	1,230,000,000.00	有限責任公司	中國富蘊縣	中國富蘊縣	採礦、冶煉	100.00	-	設立或投資
陝西新鑫礦業有限公司	10,000,000.00	有限責任公司	中國商南縣	中國商南縣	採礦	51.00	-	非同一控制下的企業合併
新疆蒙西礦業有限公司	15,918,400.00	有限責任公司	中國哈密市	中國哈密市	採礦	51.00	-	設立或投資
北京鑫鼎順澤高科技有限公司	145,000,000.00	有限責任公司	中國北京市	中國北京市	研發、物業管理	100.00	-	設立或投資

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六. 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(2) 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東持股比例	截至	截至	2024年 6月30日少數股東 權益餘額
		2024年 6月30日止六個月 期間歸屬於 少數股東的損益	2024年 6月30日止六個月 期間向少數股東 分派股利	
新疆眾鑫礦業有限責任公司	2.42%	-223,417.65	-	-5,460,070.09
陝西新鑫礦業有限公司	49.00%	-11,742,280.39	-	6,651,755.67
新疆蒙西礦業有限公司	49.00%	20,008.83	-	3,178,367.32

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

子公司名稱	2024年6月30日					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
新疆眾鑫礦業 有限責任 公司	26,219,617.76	74,880,056.05	101,099,673.81	36,183,055.63	213,342,617.85	249,525,673.48
陝西新鑫礦業 有限公司	247,340.38	42,890,661.67	43,138,002.05	22,599,186.58	6,963,803.89	29,562,990.47
新疆蒙西礦業 有限公司	6,487,310.01	-	6,487,310.01	846.09	-	846.09

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六. 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息(續)

(續表)

子公司名稱	2023年12月31日					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
新疆眾鑫礦業 有限責任 公司	34,759,508.40	77,184,617.34	111,944,125.74	37,540,684.31	213,597,306.95	251,137,991.26
陝西新鑫礦業 有限公司	262,080.69	74,645,034.87	74,907,115.56	22,465,921.81	14,902,344.63	37,368,266.44
新疆蒙西礦業 有限公司	11,927,529.57	-	11,927,529.57	5,481,900.00	-	5,481,900.00

(續表)

子公司名稱	截至2024年6月30日止六個月期間			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動 現金流量
新疆眾鑫礦業 有限責任公司	37,327.89	-9,232,134.15	-9,232,134.15	-175,950.99
陝西新鑫礦業有限公司	-	-23,963,837.54	-23,963,837.54	-11,399.91
新疆蒙西礦業有限公司	-	40,834.35	40,834.35	-5,514,053.90

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六. 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息(續)

(續表)

子公司名稱	截至2023年6月30日止六個月期間			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動 現金流量
新疆眾鑫礦業 有限責任公司	1,057,559.64	-2,105,844.38	-2,105,844.38	-4,118,464.52
陝西新鑫礦業有限公司	-	-158,847.06	-158,847.06	-5,004.40
新疆蒙西礦業有限公司	-	139,380.94	139,380.94	201.52

2. 在合營企業中的權益

(1) 重要的合營企業

合營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業 投資的會計 處理方法
				直接	間接	
哈密和鑫礦業 有限公司	中國哈密市	中國哈密市	採礦	50.00	-	權益法

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六. 在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(2) 重要的合營企業的主要財務信息

項目	2024年 6月30日	2023年 12月31日
流動資產	108,216,683.25	116,091,851.65
其中：現金和現金等價物	32,749,374.01	29,952,309.21
非流動資產	430,553,440.12	438,729,277.93
資產合計	538,770,123.37	554,821,129.58
流動負債	163,367,210.16	180,265,413.34
非流動負債	55,136,205.37	55,636,205.37
負債合計	218,503,415.53	235,901,618.71
淨資產合計	320,266,707.84	318,919,510.87
其中：少數股東權益	—	—
歸屬於母公司股東權益	320,266,707.84	318,919,510.87
按持股比例計算的淨資產份額	160,133,353.92	159,459,755.44
調整事項	—	—
— 商譽	44,668,386.35	44,668,386.35
— 內部交易未實現利潤	-6,958,518.41	-18,042,368.10
對合營企業權益投資的賬面價值	197,843,221.86	186,085,773.69
存在公開報價的合營企業權益 投資的公允價值	—	—

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六. 在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(2) 重要的合營企業的主要財務信息(續)

項目	截至 2024年 6月30日 止六個月期間	截至 2023年 6月30日 止六個月期間
營業收入	68,907,996.29	69,633,221.96
財務費用	1,734,921.55	2,030,002.43
淨利潤	-982,526.89	1,550,926.56
其他綜合收益	—	—
綜合收益總額	-982,526.89	1,550,926.56
收到的來自合營企業的股利	—	11,000,000.00

註： 本集團以合營企業財務報表的淨利潤為基礎按持股比例計算相應的淨資產份額。合營企業財務報表中的金額考慮了取得投資時合營企業可辨認資產和負債的公允價值以及統一會計政策的影響。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七. 金融工具及其風險

本集團的經營活動會面臨各種金融風險，主要包括市場風險(主要為外匯風險、利率風險和集中性風險)、信用風險和流動性風險。上述金融風險以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述：

董事會負責規劃並建立本集團的風險管理架構，制定本集團的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本集團已制定風險管理政策以識別和分析本集團所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本集團定期評估市場環境及本集團經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本集團的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本集團其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本集團內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本集團的審計委員會。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七. 金融工具及其風險(續)

1. 市場風險

(1) 外匯風險

本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。本集團已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易(外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元和港幣)存在外匯風險。本集團持續監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險；為此，本集團可能通過簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約的方式來達到規避外匯風險的目的。於截至2024年6月30日止六個月期間及2023年度，本集團未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。

於2024年6月30日以及2023年12月31日，本集團未持有外幣金融資產和外幣金融負債。

(2) 利率風險

本集團的利率風險產生於銀行借款。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於2024年6月30日，本集團的帶息債務為人民幣計價的浮動利率借款合同，金額合計為766,031,833.33元(2023年12月31日：768,100,000.00元)。

本集團持續監控集團利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本集團的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。於截至2024年6月30日止六個月期間及2023年度本集團並無利率互換安排。

於2024年6月30日，如果以浮動利率計算的借款利率下降或上升10%，而其他因素保持不變，本集團的淨利潤會增加或減少1,249,108.28元(2023年12月31日：淨利潤會增加或減少3,386,997.15元)

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七. 金融工具及其風險(續)

1. 市場風險(續)

(3) 集中性風險

本集團收益主要來自銷售電解鎳、陰極銅和其他尾料，截至2024年6月30日止六個月期間58.00%(截至2023年6月30日止六個月期間77.00%)的銷售收入來自於前三大客戶，而本集團並無與這三大客戶等訂立任何長期銷售合同。如果主要客戶與本集團終止業務關係，而本集團沒有簽訂新客戶，則可能對本集團的財政狀況及營運業績構成重大不利影響。

2. 信用風險

本集團信用風險主要產生於貨幣資金、應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款、合同資產和財務擔保合同等。於資產負債表日，本集團金融資產的賬面價值已代表其最大信用風險敞口；資產負債表表外的最大信用風險敞口為履行財務擔保所需支付的最大金額52,500,000.00元。

於2024年6月30日，本集團為和鑫礦業提供財務擔保的金額為本金52,500,000.00元，無代償、逾期利息或罰息。本集團判斷該項財務擔保合同未發生信用減值。

本集團所提供的財務擔保均為對合營公司的擔保。本集團持續監控合營企業的經營財務狀況，通過控制擔保總額、與合營方共同擔保等機製管理信用風險敞口，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。

本集團貨幣資金主要存放於聲譽良好並擁有較高信用評級的國有銀行和其他大中型上市銀行，本集團認為其不存在重大的信用風險，幾乎不會產生因銀行違約而導致的重大損失。

此外，對於應收票據、應收賬款、合同資產、應收款項融資和其他應收款等，本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。

於2024年6月30日，本集團無重大的因債務人抵押而持有的擔保物和其他信用增級(2023年12月31日：無)。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七. 金融工具及其風險(續)

3. 流動性風險

本集團內各子公司負責其自身的現金流量預測。本集團在匯總各子公司現金流量預測的基礎上，在集團層面持續監控短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

(1) 本集團各項金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

項目	2024年6月30日				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
短期借款	203,254,444.44	-	-	-	203,254,444.44
交易性金融負債	-	-	-	-	-
應付票據	51,026,761.09	-	-	-	51,026,761.09
應付賬款	269,243,196.02	-	-	-	269,243,196.02
其他應付款	313,343,554.82	-	-	-	313,343,554.82
長期借款	160,926,233.89	323,415,076.25	95,004,266.67	-	579,345,576.81
長期應付款	54,855,160.00	54,855,160.00	159,062,570.00	143,373,701.67	412,146,591.67
租賃負債	1,399,165.55	-	-	-	1,399,165.55
合計	1,054,048,515.81	378,270,236.25	254,066,836.67	143,373,701.67	1,829,759,290.40

項目	2023年12月31日				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
短期借款	203,703,791.67	-	-	-	203,703,791.67
交易性金融資產	48,976,869.63	-	-	-	48,976,869.63
應付票據	224,100,000.00	-	-	-	224,100,000.00
應付賬款	302,062,627.82	-	-	-	302,062,627.82
其他應付款	212,210,363.97	-	-	-	212,210,363.97
長期借款	23,577,606.94	480,489,455.28	97,749,333.33	-	601,816,395.55
長期應付款	50,482,376.00	50,482,376.00	145,944,218.00	136,344,082.67	383,253,052.67
租賃負債	1,372,093.89	-	-	-	1,372,093.89
合計	1,066,485,729.92	530,971,831.28	243,693,551.33	136,344,082.67	1,977,495,195.20

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七. 金融工具及其風險(續)

3. 流動性風險(續)

- (2) 於資產負債表日，本集團對外提供的財務擔保的最大擔保金額按照相關方能夠要求支付的最早時間段列示如下：

項目	2024年6月30日				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
財務擔保	52,500,000.00	-	-	-	52,500,000.00

續表：

項目	2023年12月31日				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
財務擔保	62,750,000.00	-	-	-	62,750,000.00

- (3) 本集團銀行借款償還期分析如下：

項目	2024年6月30日 銀行借款	2023年12月31日 銀行借款
一年以內	351,531,833.33	204,400,000.00
一至二年	319,500,000.00	467,700,000.00
二至五年	95,000,000.00	96,000,000.00

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八. 公允價值的披露

公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重要意義的輸入值所屬的最低層次決定：

第一層次： 相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

第二層次： 除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

第三層次： 相關資產或負債的不可觀察輸入值。

1. 持續的以公允價值計量的資產和負債

於2024年6月30日，持續的以公允價值計量的資產和負債按上述三個層次列示如下：

項目	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	合計
交易性金融資產－結構性存款	-	-	-	-
應收款項融資－應收票據	-	-	257,489,302.93	257,489,302.93
金融資產合計	-	-	257,489,302.93	257,489,302.93
交易性金融負債	-	-	-	-
金融負債合計	-	-	-	-

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八. 公允價值的披露(續)

1. 持續的以公允價值計量的資產和負債(續)

於2023年12月31日，持續的以公允價值計量的資產和負債按上述三個層次列示如下：

項目	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	合計
交易性金融資產－結構性存款	-	-	11,000,000.00	11,000,000.00
應收款項融資－應收票據	-	-	119,680,583.62	119,680,583.62
金融資產合計	-	-	130,680,583.62	130,680,583.62
交易性金融負債	48,976,869.63	-	-	48,976,869.63
金融負債合計	48,976,869.63	-	-	48,976,869.63

本集團以導致各層次之間轉換的事項發生日為確認各層次之間轉換的時點。本期無第一層次與第二層次間的轉換。

對於在活躍市場上交易的金融工具，本集團以其活躍市場報價確定其公允價值；對於不在活躍市場上交易的金融工具，本集團採用估值技術確定其公允價值。所使用的估值模型主要為現金流量折現模型。估值技術的輸入值主要包括無風險利率、基準利率以及預期收益率等。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八. 公允價值的披露(續)

1. 持續的以公允價值計量的資產和負債(續)

上述第三層次資產和負債變動如下：

於2024年6月30日：

項目	2023年12月31日	增加	減少	本期利得或損失總額		2024年6月30日	2024年6月30日 仍持有的資產計入 截至2024年6月30日 止六個月期間損益的 未實現利得或損失的 變動—公允價值變動損益
				計入 當期損益的 利得或損失	計入其他 綜合收益的 利得或損失		
交易性金融資產—							
結構性存款	11,000,000.00	-	11,000,000.00	117,926.03	-	-	-
應收款項融資—應收票據	119,680,583.62	661,920,188.73	524,111,469.42	-	-	257,489,302.93	-
小計	130,680,583.62	661,920,188.73	535,111,469.42	117,926.03	-	257,489,302.93	-

於2023年12月31日：

項目	2022年12月31日	增加	減少	本期利得或損失總額		2023年12月31日	2023年12月31日 仍持有的資產計入 2023年度損益的未實現 利得或損失的變動— 公允價值變動損益
				計入 當期損益的 利得或損失	計入其他 綜合收益的 利得或損失		
交易性金融資產—							
結構性存款	11,000,000.00	22,000,000.00	22,000,000.00	211,908.22	-	11,000,000.00	-
應收款項融資—應收票據	145,854,590.43	1,340,937,367.78	1,367,111,374.59	-	-	119,680,583.62	-
小計	156,854,590.43	1,362,937,367.78	1,389,111,374.59	211,908.22	-	130,680,583.62	-

計入損益的利得或損失分別計入利潤表中的公允價值變動收益、投資收益、信用減值損失等項目。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八. 公允價值的披露(續)

1. 持續的以公允價值計量的資產和負債(續)

第三層次公允價值計量的相關信息如下：

項目	2024年6月30日 公允價值	估值技術	名稱	輸入值		
				範圍區間 (加權平均值)	與公允價值 之間的關係	可觀察/ 不可觀察
交易性金融資產—結構性存款	-	-	-	-	-	-
應收款項融資—應收票據	257,489,302.93	現金流量折現模型	折現率	3.45%	反向變動	不可觀察

續表：

項目	2023年12月31日 公允價值	估值技術	名稱	輸入值		
				範圍區間 (加權平均值)	與公允價值 之間的關係	可觀察/ 不可觀察
交易性金融資產—結構性存款	11,000,000.00	現金流量折現模型	預期收益率	1.45%~2.35%	同向變動	不可觀察
應收款項融資—應收票據	119,680,583.62	現金流量折現模型	折現率	3.45%	反向變動	不可觀察

2. 本集團不存在非持續的以公允價值作為後續計量的資產。

3. 不以公允價值作為後續計量但披露其公允價值的資產和負債

本集團以攤餘成本計量的金融資產和金融負債主要包括：應收票據、應收款項、短期借款、應付款項、長期借款和長期應付款等。除上述金融資產和金融負債以外，其他不以公允價值計量的金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值差異很小。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九. 資本管理

本集團資本管理政策的目標是為了保障本集團能夠持續經營，從而為股東提供回報，並使其他利益相關者獲益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付給股東的股利金額、向股東返還資本、發行新股或出售資產以減低債務。

同行業內其他公司一樣，本集團利用資本負債比率監控其資本。該比率按照債務淨額除以總資本計算。債務淨額為總借款(包括短期借款、長期借款、應付債券和長期應付款等)減去現金和現金等價物。總資本為合併資產負債表中所列示的股東權益與債務淨額之和。

於截至2024年6月30日止六個月期間，本集團的策略為將資本負債比率維持在5%與30%之間，該策略與上年保持一致。於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團的資本負債比率如下：

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
總借款	766,031,833.33	768,100,000.00
其中：短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00
長期借款	414,500,000.00	563,700,000.00
一年內到期的長期借款	151,531,833.33	4,400,000.00
減：現金及現金等價物	635,278,496.45	483,702,769.38
債務淨額(a)	130,753,336.88	284,397,230.62
股東權益(b)	5,550,868,823.15	5,520,508,411.46
總資本(c)=(a)+(b)	5,681,622,160.03	5,804,905,642.08
資本負債比率(a)/(c)	2.30%	4.90%

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十. 關聯方及關聯交易

1. 關聯方關係

(1) 本公司的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	母公司對 本公司的 持股比例 (%)	母公司對 本公司的 表決權比例 (%)
新疆有色金屬工業(集團) 有限責任公司	中國烏魯木齊市	有色及貴金屬的 採選、冶煉及 加工	163,035.61	40.06	40.06

註：本公司的最終控制方為有色集團，註冊地為中國烏魯木齊市。

(2) 本公司的子公司情況

子公司情況詳見本附註「六、1.(1)企業集團的構成」相關內容。

(3) 本企業合營企業情況

本公司重要的合營企業詳見本附註「六、1.(2)重要的合營企業」相關內容。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十. 關聯方及關聯交易(續)

1. 關聯方關係(續)

(4) 其他關聯方

其他關聯方名稱	與本企業關係
新疆有色金屬工業(集團)全鑫建設有限公司	同為有色集團控制
新疆有色藍鑽進出口有限責任公司	同為有色集團控制
新疆有色金屬研究所有限公司	同為有色集團控制
阜康有色發展有限責任公司	同為有色集團控制
新疆有色金屬工業集團藍鑽貿易有限責任公司	同為有色集團控制
新疆有色建築檢驗中心有限公司	同為有色集團控制
西部黃金哈密金礦有限責任公司	同為有色集團控制
富蘊鑫盛通商貿有限公司	同為有色集團控制

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十. 關聯方及關聯交易(續)

1. 關聯方關係(續)

(4) 其他關聯方(續)

其他關聯方名稱	與本企業關係
烏魯木齊從鑫人力資源服務有限公司	同為有色集團控制
阜康市有色苑物業服務有限公司	同為有色集團控制
新疆東三環商貿有限公司	同為有色集團控制
新疆有色金屬工業(集團)富蘊興銅服務有限公司	同為有色集團控制
新疆全鑫礦冶機械製造有限公司	同為有色集團控制
新疆五鑫銅業有限責任公司	同為有色集團控制
新疆昊鑫鋰鹽開發有限公司	同為有色集團控制
富蘊恒盛鈹業有限責任公司	同為有色集團控制
哈密金輝房地產開發有限責任公司	同為有色集團控制

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十. 關聯方及關聯交易(續)

1. 關聯方關係(續)

(4) 其他關聯方(續)

其他關聯方名稱	與本企業關係
新疆華甌礦業有限公司	同為有色集團控制
新疆金輝房地產開發有限責任公司	同為有色集團控制
新疆展鑫防火保溫材料有限公司	同為有色集團控制
新疆有色金屬工業集團稀有金屬有限責任公司	同為有色集團控制
新疆有色金屬研究所有限公司	同為有色集團控制
新疆有色冶金設計研究院有限公司	同為有色集團控制
新疆華創天元實業有限責任公司	有色集團的聯營企業
烏魯木齊天山星貴金屬有限公司	同為有色集團控制
新疆昆侖藍鑽礦業開發有限責任公司	同為有色集團控制
陝西金爾鑫礦業有限公司	其他股東
陝西明泰工程建設有限責任公司	其他股東

註： 2024年3月12日烏魯木齊高新技術產業開發區市場監督管理局下發登記通知書(市監)登字[2024]第7465號)同意新疆有色藍鑽進出口有限責任公司註銷登記。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十. 關聯方及關聯交易(續)

2. 關聯交易

(1) 定價政策

本集團對關聯方的銷售價格，從關聯方的採購價格、關聯方提供的勞務和向關聯方租賃有關資產均以雙方協議價格作為定價基礎。

(2) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

1) 採購貨物

關聯方	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30日 止六個月期間
同為有色集團控制/有色集團的 聯營企業：		
採購生產輔助材料/設備		
新疆有色金屬工業集團藍鑽貿易有限責任公司	5,878,318.39	2,146,409.82
新疆東三環商貿有限公司	—	8,501,880.88
阜康有色發展有限責任公司	154,305.42	269,355.34
富蘊鑫盛通商貿有限公司	1,534,955.64	218,981.78
西部黃金哈密金礦有限責任公司	—	63,489.64
新疆有色金屬工業(集團) 富蘊興銅服務有限公司	700,341.73	2,415,734.72
新疆有色金屬工業(集團) 全鑫建設有限公司	—	1,919,433.32
中國有色金屬進出口新疆公司	—	360,745.13
新疆金輝房地產開發有限責任公司	—	3,692,310.09
採購機械加工零部件		
新疆全鑫礦冶機械製造有限公司	—	441,350.44
華創天元實業有限責任公司	266,341.58	—
小計	8,534,262.76	20,029,691.16
本集團的合營企業		
採購鎳精粉		
哈密和鑫礦業有限公司	37,358,412.81	47,435,714.63
小計	37,358,412.81	47,435,714.63
合計	45,892,675.57	67,465,405.79

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十. 關聯方及關聯交易(續)

2. 關聯交易(續)

(2) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

2) 接受勞務

關聯方	截至 2024年6月30 日止六個月期間	截至 2023年6月30 日止六個月期間
同為有色集團控制/有色集團的聯營企業：		
工程及勞務款		
新疆有色金屬工業(集團)全鑫建設有限公司	9,136,735.81	15,658,933.59
新疆有色金屬工業(集團)富蘊興銅服務有限公司	1,099,644.49	—
烏魯木齊從鑫人力資源服務有限公司	892,282.52	—
運費		
阜康有色發展有限責任公司	5,613,819.03	2,946,402.00
新疆有色金屬工業(集團)富蘊興銅服務有限公司	31,926.60	914,130.87
其他服務費		
新疆有色金屬工業(集團)富蘊興銅服務有限公司	434,169.78	1,120,701.02
烏魯木齊從鑫人力資源服務有限公司	—	1,517,830.32
新疆有色金屬研究所有限公司	255,273.06	413,814.35
阜康有色發展有限責任公司	—	17,142.86
阜康市有色苑物業服務有限公司	14,284.52	7,891.91
西部黃金哈密金礦有限責任公司	82,984.30	—
綜合服務費		
新疆有色金屬工業(集團)富蘊興銅服務有限公司	1,613,207.52	2,681,455.73
合計	19,174,327.63	25,278,302.65

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十. 關聯方及關聯交易(續)

2. 關聯交易(續)

(2) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

3) 銷售產品及能源

關聯方	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30日 止六個月期間
同為有色集團控制/有色集團的 聯營企業：		
新疆五鑫銅業有限責任公司	208,800,500.55	48,452,642.36
烏魯木齊天山星貴金屬有限公司	9,798,433.92	8,719,999.05
富蘊恒盛鈹業有限責任公司	309,030.31	3,988,240.68
新疆有色金屬工業集團藍鑽貿易 有限責任公司	4,482,879.81	3,983,428.65
新疆有色金屬工業(集團)全鑫建設 有限公司	477,255.13	387,061.22
西部黃金哈密金礦有限責任公司	779,433.97	-
新疆有色金屬工業(集團) 富蘊興銅服務有限公司	1,499.47	1,529.41
合計	224,649,033.16	65,532,901.37

4) 提供勞務

關聯方	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30日 止六個月期間
本集團的母公司：		
新疆有色金屬工業(集團)有限責任公司	38,532.11	-
同為有色集團控制/有色集團的 聯營企業：		
新疆五鑫銅業有限責任公司	-	318,135.85
合計	38,532.11	318,135.85

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十. 關聯方及關聯交易(續)

2. 關聯交易(續)

(3) 關聯租賃情況

1) 出租情況

承租方名稱	租賃資產種類	截至 2024年6月30日 止六個月期間 確認的租賃收入	截至 2023年6月30日 止六個月期間 確認的租賃收入
新疆有色金屬工業(集團)全鑫建設有限公司	房屋建築物	100,000.00	-
新疆有色金屬工業(集團)有限責任公司	房屋建築物	38,532.11	-
新疆華甌礦業有限公司	運輸工具	18,348.62	-
合計		156,880.73	-

2) 承租情況

本集團作為承租方當年支付的租賃負債：

	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30日 止六個月期間
新疆有色金屬研究所	-	110,796.00

本集團作為承租方當年承擔的租賃負債利息支出：

	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30日 止六個月期間
新疆有色金屬研究所	27,071.66	46,219.88

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十. 關聯方及關聯交易(續)

2. 關聯交易(續)

(4) 關聯擔保情況

1) 作為擔保方

被擔保方 名稱	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保 是否 已經履行 完畢
哈密和鑫礦業有限公司	25,000,000.00	2023-5-17	2024-5-17	是
哈密和鑫礦業有限公司	27,500,000.00	2023-9-22	2025-9-22	否
哈密和鑫礦業有限公司	25,000,000.00	2024-5-17	2025-5-17	否

(5) 關鍵管理人員薪酬

項目名稱	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30日 止六個月期間
薪酬合計	1,779,107.78	1,660,521.49

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十. 關聯方及關聯交易(續)

2. 關聯交易(續)

(5) 關鍵管理人員薪酬(續)

(1) 董事、監事及執行總裁薪酬

截至2024年6月30日，每位董事、監事及執行總裁的薪酬如下：

項目	薪金	工資及補貼	養老金 計劃供款	獎金	其他 津貼福利	就管理 本公司或 子公司而 提供的其他 服務的薪酬	合計
董事							
- 齊新會 ¹	-	-	-	-	-	-	-
- 陳寅 ²	-	216,995.37	21,960.00	-	-	-	238,955.37
- 陳陽	-	-	-	-	-	-	-
- 郭全 ³	-	-	-	-	-	-	-
- 王立建	-	-	-	-	-	-	-
- 周傳有	-	-	-	-	-	-	-
- 胡承業	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事							
- 胡本源	35,000.00	-	-	-	-	-	35,000.00
- 王慶明 ⁴	29,166.00	-	-	-	-	-	29,166.00
- 李道偉	58,500.00	-	-	-	-	-	58,500.00
- 黃勇 ⁵	5,833.33	-	-	-	-	-	5,833.33

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十. 關聯方及關聯交易(續)

2. 關聯交易(續)

(5) 關鍵管理人員薪酬(續)

(1) 董事、監事及執行總裁薪酬(續)

項目	酬金	工資及補貼	養老金 計劃供款	獎金	其他 津貼福利	就管理	合計
						本公司或 子公司而 提供的其他 服務的薪酬	
監事							
- 孟國鈞 ⁶	16,666.66	-	-	-	-	-	16,666.66
- 林素 ⁷	3,333.33	-	-	-	-	-	3,333.33
- 李守強	-	-	-	-	-	174,343.67	174,343.67
- 黃發凱	-	-	-	-	-	96,704.00	96,704.00
- 姚文英	20,000.00	-	-	-	-	-	20,000.00
- 陳蓉	-	-	-	-	-	-	-
其他關鍵管理人員							
- 何洪峰	-	177,269.07	21,960.00	-	-	-	199,229.07
- 董國慶 ⁸	-	144,143.34	18,300.00	-	-	-	162,443.34
- 沙根別克	-	156,220.27	21,960.00	-	-	-	178,180.27
- 李江平 ⁹	-	169,780.27	21,960.00	-	-	-	191,740.27
- 林兆榮	-	200,000.00	-	-	-	-	200,000.00
- 武寧	-	147,052.47	21,960.00	-	-	-	169,012.47
合計	168,499.32	1,211,460.79	128,100.00	-	-	271,047.67	1,779,107.78

註： 1. 齊新會先生於2024年1月5日辭任公司總經理，2. 陳寅先生於2024年2月29日獲任為公司總經理，於2024年5月31日獲任為執行董事，3. 郭全先生於2024年5月31日辭任非執行董事，4. 王慶明先生於2024年5月31日辭任獨立非執行董事，5. 黃勇先生於2024年5月31日獲任獨立非執行董事，6. 孟國鈞先生於2024年5月31日辭任公司獨立監事，7. 林素女士於2024年5月31日獲任為公司獨立監事，8. 董國慶先生於2024年6月3日辭任公司副總經理，9. 李江平先生於2024年2月29日獲任為公司副總經理。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十. 關聯方及關聯交易(續)

2. 關聯交易(續)

(5) 關鍵管理人員薪酬(續)

(1) 董事、監事及執行總裁薪酬(續)

截至2023年6月30日止六個月期間度每位董事、監事及執行總裁的薪酬如下：

姓名	薪金	工資及補貼	養老金 計劃供款	獎金	其他 津貼福利	就管理 本公司或 子公司而 提供的其他 服務的薪酬	合計
董事：							
-齊新會	-	177,280.00	20,416.32	-	-	-	197,696.32
-于文江	-	92,007.48	20,416.32	-	-	-	112,423.8
-張國華	-	-	-	-	-	-	-
-郭全	-	-	-	-	-	-	-
-王立建	-	-	-	-	-	-	-
-周傳有	-	-	-	-	-	-	-
-胡承業	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事：							
-胡本源	35,000.00	-	-	-	-	-	35,000.00
-王慶明	35,000.00	-	-	-	-	-	35,000.00
-李道偉	58,500.00	-	-	-	-	-	58,500.00
監事：							
-孟國鈞	20,000.00	-	-	-	-	-	20,000.00
-史克力	-	75,665.00	18,485.76	-	-	-	94,150.76
-單正忠	-	103,059.01	20,416.32	-	-	-	123,475.33
-姚文英	20,000.00	-	-	-	-	-	20,000.00
-鍾如標	-	-	-	-	-	-	-
其他關鍵管理人員：							
-林灼輝	-	318,000.00	-	-	-	-	318,000.00
-李振振	-	114,340.00	20,416.32	-	-	-	134,756.32
-何洪峰	-	155,590.00	20,416.32	-	-	-	176,006.32
-董國慶	-	147,340.00	20,416.32	-	-	-	167,756.32
-沙根別克	-	147,340.00	20,416.32	-	-	-	167,756.32
合計	168,500.00	1,330,621.49	161,400.00	-	-	-	1,660,521.49

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十. 關聯方及關聯交易(續)

2. 關聯交易(續)

(5) 關鍵管理人員薪酬(續)

- (2) 於截止2024年6月30日止六個月期間，本集團不存在董事的退休福利(截止2023年6月30日止六個月期間：無)。
- (3) 於截止2024年6月30日止六個月期間，本集團不存在董事的終止福利(截止2023年6月30日止六個月期間：無)。
- (4) 於截止2024年6月30日止六個月期間，本集團沒有就獲得董事服務而向第三方支付對價(截止2023年6月30日止六個月期間：無)。
- (5) 於截止2024年6月30日止六個月期間，本集團未向董事、受董事控制的法人團體及該等董事的有關連實體作出的貸款、類似貸款和惠及該等人士的其他交易資料(截止2023年6月30日止六個月期間：無)。
- (6) 於截止2024年6月30日止六個月期間，本集團沒有簽訂任何與本集團之業務相關而本集團的董事直接或間接在其中擁有重大權益的重要交易、安排或合同(截止2023年6月30日止六個月期間：無)。
- (7) 於截止2024年6月30日止六個月期間，沒有從本集團獲得任何薪酬的董事及監事，其薪酬由本公司的股東和／或其子公司支付，本集團並未向該等董事及監事支付薪酬。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十. 關聯方及關聯交易(續)

2. 關聯交易(續)

(5) 關鍵管理人員薪酬(續)

(8) 薪酬最高的前五位

截至2024年6月30日止六個月期間本集團薪酬最高的前五位中包括1位董事(截至2023年6月30日止六個月期間：1位董事)，其薪酬已反映在上表中；其他4位(截至2023年6月30日止六個月期間：4位)的薪酬合計金額列示如下：

項目	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30日 止六個月期間
基本工資、住房補貼以及其他補貼	703,269.61	768,270.00
獎金		
養老金計劃供款	65,880.00	61,248.96
合計	769,149.61	829,518.96

項目	人數	
	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2022年6月30日 止六個月期間
薪酬範圍：		
港幣1,000,000以內	4	4

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

十. 關聯方及關聯交易(續)

3. 關聯方應收應付餘額

(1) 應收賬款

關聯方	2024年6月30日		2023年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
新疆五鑫銅業有限責任公司	733,915.29	84,209.32	301,201.70	301,201.70
新疆昊鑫鋰鹽開發有限公司	-	-	2,233,915.29	1,507,250.83
富蘊恒盛鈹業有限責任公司	-	-	62,644.00	7,187.76
合計	733,915.29	84,209.32	2,597,760.99	1,815,640.29

(2) 其他應收款

關聯方	2024年6月30日		2023年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
哈密金輝房地產開發有限責任公司	-	-	9,140,420.20	372,183.66
新疆金輝房地產開發有限責任公司	-	-	393,029.00	102,855.69
新疆華甌礦業有限公司	154,247.75	3,882.46	368,010.42	11,483.00
富蘊恒盛鈹業有限責任公司	204,832.06	6,256.27	184,888.22	5,647.12
哈密和鑫礦業有限公司	128,373.39	651.73	128,373.39	29,434.61
新疆有色金屬工業(集團) 全鑫建設有限公司	-	-	74,911.14	2,809.17
富蘊鑫盛通商貿有限公司	55,488.00	2,080.80	55,488.00	2,080.80
新疆昆侖藍鑽礦業開發有限責任公司	88,869.36	3,332.60	-	-
新疆展鑫防火保溫材料有限公司	43,020.00	1,023.75	43,020.00	1,312.11
新疆有色金屬工業(集團) 有限責任公司	16,500.00	503.97	16,500.00	503.97
合計	691,330.56	17,731.58	10,404,640.37	528,310.13

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十. 關聯方及關聯交易(續)

3. 關聯方應收應付餘額(續)

(3) 預付款項

關聯方	2024年6月30日	2023年12月31日
新疆有色金屬工業(集團)全鑫建設有限公司	—	100,000.00
合計	—	100,000.00

(4) 應付賬款

關聯方	2024年6月30日	2023年12月31日
新疆有色金屬工業(集團)全鑫建設有限公司	332,400.00	41,263,664.79
哈密和鑫礦業有限公司	32,792,826.05	23,627,819.58
新疆有色金屬工業集團藍鑽貿易有限責任公司	6,306,998.35	8,151,725.98
阜康有色發展有限責任公司	2,985,680.83	6,161,598.14
新疆有色金屬工業(集團)富蘊興銅服務有限公司	3,083,389.60	4,223,042.96
新疆全鑫礦冶機械製造有限公司	—	2,214,742.80
新疆華創天元實業有限責任公司	36,822.60	—
富蘊鑫盛通商貿有限公司	349,486.89	458,298.44
新疆東三環商貿有限公司	156,195.20	156,195.20
新疆有色建築檢驗中心有限公司	67,989.00	67,989.00
西部黃金哈密金礦有限責任公司	—	45,467.52
新疆有色金屬研究所有限公司	27,200.00	30,800.00
新疆有色金屬工業集團稀有金屬有限責任公司	10,300.00	10,300.00
烏魯木齊從鑫人力資源服務有限公司	—	4,195.00
合計	46,149,288.52	86,415,839.41

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

十. 關聯方及關聯交易(續)

3. 關聯方應收應付餘額(續)

(5) 合同負債

關聯方	2024年6月30日	2023年12月31日
新疆五鑫銅業有限責任公司	1,912,302.68	1,912,302.68
新疆有色金屬工業集團藍鑽貿易有限責任公司	1,541,710.24	1,777,719.86
富蘊恒盛鈹業有限責任公司	13,708.00	25,431.22
合計	3,467,720.92	3,715,453.76

(6) 其他應付款

關聯方	2024年6月30日	2023年12月31日
新疆有色金屬工業(集團)全鑫建設有限公司	81,197,299.20	96,113,936.10
新疆有色金屬工業(集團)富蘊興銅 服務有限公司	644,815.99	644,815.99
阜康有色發展有限責任公司	500,000.00	500,000.00
新疆全鑫礦冶機械製造有限公司	500,000.00	500,000.00
新疆有色金屬工業(集團)有限責任公司	5,000.00	—
陝西金爾鑫礦業有限公司	4,922,145.24	—
陝西明泰工程建設有限責任公司	3,834,074.13	—
新疆有色集團明苑置業管理有限公司	44,914.32	44,914.32
新疆華創天元實業有限責任公司	739.21	739.21
合計	91,648,988.09	97,804,405.62

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十. 關聯方及關聯交易(續)

4. 其他

根據與有色集團簽訂的商標使用權協議，本集團自2019年1月1日至2029年3月2日止期間無償使用有色集團註冊的「博峰」商標。

十一. 股份支付

1. 股份支付總體情況

根據本公司於2021年10月29日召開的股東大會決議通過的《新疆新鑫礦業股份有限公司2021年H股股票增值權激勵計劃》(「激勵計劃方案」)，本公司向150名中高級管理人員及經認定的其他核心骨幹人員(「激勵對象」)實施股票增值權激勵計劃，共授予激勵對象63,500,000份股票增值權。該股票增值權的行權價格為1.58港元/份，本公司及激勵對象達到預定業績條件的情況下，激勵對象自登記完成之日(2021年10月29日)起服務滿24個月後的未來36個月內分三期行權，每期行權比例分別為33%、33%、34%。股票增值權的有效期為自2021年10月29日起5年。

根據「激勵計劃方案」有關規定及股東大會授權，公司董事會於2024年5月31日審議通過了對激勵計劃的激勵對象名單、有效權益數量及行權價格進行調整的有關事宜，本公司激勵計劃授予對象的人數由150名調整為118名，有效權益數量由63,500,000份調整為43,985,000份；行權價格由1.58港元/份調整為1.36港元/份。

期末發行在外的股票期權或其他權益工具

授予對象類別	期末發行在外的股票期權		期末發行在外的其他權益工具	
	行權價格的範圍	合同剩餘期限	行權價格的範圍	合同剩餘期限
中高級管理人員及其他 核心骨幹人員	1.36港元/份	本激勵計劃的 有效期自首次授 予登記之日起 五年	-	-

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十一. 股份支付(續)

2. 以現金結算的股份支付情況

項目	本期
公司承擔的、以股份或其他權益工具為基礎計算確定的負債的公允價值確定方法	布萊克－斯科爾斯－默頓(B S M)模型
公司承擔的、以股份或其他權益工具為基礎計算確定的負債的公允價值重要參數	無風險利率、波動率、股息率
負債中以現金結算的股份支付產生的累計負債金額	433,016.01

3. 本期股份支付費用

授予對象類別	股份支付費用 以權益結算的	股份支付費用 以現金結算的
中高級管理人員及其他核心骨幹人員	—	304,355.10
合計	—	304,355.10

十二. 分部信息

本集團主要從事銅礦、鎳礦的開採、選礦、冶煉及精煉，銅、鎳及其他有色金屬的加工和銷售。根據本集團的內部組織結構、管理要求、內部報告制度，以及《企業會計準則解釋第3號》中有關企業報告分部信息的規定，管理層認為本集團整體為一個經營分部。

截至2024年6月30日止六個月期間及截至2023年6月30日止六個月期間，本集團的銷售業務均在中國境內進行，且本集團的資產和負債均在中國。

截至2024年6月30日止六個月期間本集團的前三大客戶的銷售收入分別佔本集團銷售收入24%、20%和14%(截至2023年6月30日止六個月期間：37%、23%和17%)。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十三. 承諾及或有事項

1. 資本性支出承諾事項

於2024年6月30日，本集團無已簽約而尚不必在財務表上列示的資本性支出承諾。

2. 或有事項

(1) 環境或有項目

本集團過去並未因環境問題產生任何重大支出。此外，除附註五、37所披露者外，本集團目前並無捲入任何環境事件，亦未就任何與經營相關的環境補償產生應計款項。在現行法律規定下，管理層相信不會發生任何將會對本集團的財務狀況或經營業績有重大不利影響的可能負債。然而，中國政府可能進一步實施更為嚴格的环境保護標準。

環境負債受限於多項不確定因素，並可能影響本集團估計最終補救成本的能力。該等不確定因素包括：(1)多個不同地點(包括但不限於經營中、已關閉或已出售的礦場及土地開發區)所發生污染的確切性質和範圍；(2)所須清理工作的規模；(3)各種補救策略的成本；(4)環境補救規定的改變；及(5)需要補救的新地點的識別工作。由於未知可能受污染的程度以及未知所需採取的補救措施的確切時間和範圍，此等因素令該等未來成本金額未能釐定。因此，目前無法依據未來的環境保護法律規定而合理地確定環境負債帶來的影響，但影響可能重大。

(2) 保險

本集團為其於地底工作的僱員購買個人意外傷害的商業保險，並為其地底採礦設備購買商業保險。然而，該等保險可能不足以彌補未來的潛在損失。儘管目前未能合理地預計投保不足對未來意外可能造成的影響，但管理層相信上述事項可對本集團的經營業績或財務狀況造成重大不利影響。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十三. 承諾及或有事項(續)

2. 或有事項(續)

(3) 提供擔保

詳見附註十、2.(4)。

(4) 未決訴訟

本公司之子公司新疆亞克斯根據2017年9月12日與哈密市射月溝水庫建設管理站(以下簡稱射月溝建管站)(隸屬於哈密市水利局)簽訂的《供水協定書》(預繳水費以2.5元/m³價格沖抵預繳款)及2009年8月28日哈密市水利局下發的《關於催收射月溝水庫工程款的通知》累計預繳水費42,239,500.00元。

截至2018年7月31日射月溝水庫毀損，已沖抵預繳款24,004,234.58元，剩餘18,235,265.42元尚未沖抵。2018年9月1日，新疆亞克斯與哈密市伊州區工業水庫管理總站(以下簡稱伊州區水庫總站)(隸屬於哈密市水利局)簽訂《用水協定》，協議約定由伊州區水庫總站自建管道配水，新疆亞克斯需預繳28,000,000.00元水費(預繳水費以2.5元/m³價格沖抵預繳款)，供水期限自2018年10月30日至預繳水費沖抵完畢。因哈密市水利局改制，原哈密市水利局變更為哈密市伊州區水利局，並將哈密市射月溝水庫建管站及伊州區水庫總站劃撥給新疆哈密東天山水務集團有限公司供水分公司(以下簡稱東天山水務公司)。2022年2月東天山水務公司提出只認可2018年新疆亞克斯與伊州區水庫總站簽訂的《用水協定》中約定的28,000,000.00元預繳款及尚未沖抵的6,964,767.50元水費，對2018年以前預繳尚未沖抵完畢的18,235,265.42元水費不予認可。

因各方多次協商後仍未對預繳尚未沖抵完畢的18,235,265.42元水費達成一致意見，新疆亞克斯公司向哈密鐵路運輸法院提起訴訟，請求依法判令哈密市伊州區工業水庫管理總站、哈密市水利局、新疆哈密東天山水務集團有限公司供水分公司、哈密市伊州區水利局共同返還預繳水費18,235,265.42元、支付資金佔用利息6,643,731.45元及自2023年12月21日起以欠付金額為基數按照五年期LPR利率計算至水費還清為止的資金佔用利息。哈密鐵路運輸法院已於2024年2月立案受理並經兩次庭審，截至目前尚未判決。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四. 資產負債表日後事項

本集團並無其他需要披露或調整的資產負債表日後事項。

十五. 其他重要事項

於資產負債表日，本集團無需要披露的其他對投資者決策有影響的重要交易和事項重要承諾事項。

十六. 公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(1) 應收賬款按賬齡列示

賬齡	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以內(含1年)	24,799,907.71	117,567,221.75
1-2年	—	459,944.88
2-3年	157,815.75	310,050.12
3-4年	—	310,050.12
4-5年	—	310,050.12
5年以上	2,516,187.28	3,508,974.67
合計	27473,910.74	122,466,291.66

(2) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示

類別	2024年6月30日				
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	計提比例 (%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備	27,473,910.74	100.00	2,816,950.60	10.25	24,656,960.14
其中：關聯方組合	733,915.29	2.67	84,209.32	11.47	649,705.97
非關聯方組合	26,739,995.45	97.33	2,732,741.28	10.22	24,007,254.17
合計	27,473,910.74	100.00	2,816,950.60	10.25	24,656,960.14

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六. 公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示(續)

續表：

類別	2023年12月31日				
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	計提比例 (%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備	122,466,291.66	100.00	4,715,983.40	3.85	117,750,308.26
其中：關聯方組合	2,535,116.99	2.07	1,808,452.52	71.34	726,664.47
非關聯方組合	119,931,174.67	97.93	2,907,530.88	2.42	117,023,643.79
合計	122,466,291.66	100.00	4,715,983.40	3.85	117,750,308.26

1) 按組合計提應收賬款壞賬準備

組合一 應收關聯方客戶

賬齡	2024年6月30日 整個存續期		
	賬面餘額	預期信用損失率 (%)	壞賬準備
未逾期	-	-	-
逾期1-6個月	-	-	-
逾期7-18個月	733,915.29	11.47	84,209.32
逾期超過18個月	-	-	-
合計	733,915.29	11.47	84,209.32

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六. 公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示(續)

1) 按組合計提應收賬款壞賬準備(續)

組合一應收關聯方客戶(續)

續表：

賬齡	賬面餘額	2023年12月31日	
		整個存續期 預期信用損失率 (%)	壞賬準備
未逾期	310,050.12	11.47	35,562.75
逾期1-6個月	-	-	-
逾期7-18個月	310,050.12	37.69	116,857.89
逾期超過18個月	1,915,016.75	86.48	1,656,031.88
合計	2,535,116.99	71.34	1,808,452.52

組合一應收非關聯方客戶

賬齡	賬面餘額	2024年6月30日	
		整個存續期 預期信用損失率 (%)	壞賬準備
未逾期	24,065,992.41	0.25	59,249.00
逾期1-6個月	-	-	-
逾期7-18個月	-	-	-
逾期超過18個月	2,674,003.04	99.98	2,673,492.28
合計	26,739,995.45	10.22	2,732,741.28

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六. 公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示(續)

1) 按組合計提應收賬款壞賬準備(續)

組合－應收非關聯方客戶(續)

續表：

賬齡	賬面餘額	2023年12月31日	
		整個存續期 預期信用損失率 (%)	壞賬準備
未逾期	117,257,171.63	0.25	293,142.93
逾期1-6個月	-	-	-
逾期7-18個月	149,894.76	60.23	90,279.67
逾期超過18個月	2,524,108.28	100	2,524,108.28
合計	119,931,174.67	2.42	2,907,530.88

(3) 應收賬款本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	計提	本期變動金額		其他	期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷		
按組合計提壞賬準備	4,715,983.40	-1,899,032.80	-	-	-	2,816,950.60
合計	4,715,983.40	-1,899,032.80	-	-	-	2,816,950.60

(4) 本期實際核銷的應收賬款

本期未發生應收賬款的核銷。

(5) 已質押的應收賬款

於2024年6月30日和2023年12月31日，本公司無質押給銀行作為取得借款擔保的應收賬款。

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六. 公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款

	應收賬款期末餘額	佔應收賬款期末 餘額合計數的比例	應收賬款壞賬 準備期末餘額
餘額前五名的應收賬款總額	25,943,743.70	94.43	1,353,374.63

2. 其他應收款

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
應收利息	42,783,750.00	41,327,750.00
應收股利		18,000,000.00
其他應收款	31,047,988.33	14,271,702.99
合計	73,831,738.33	73,599,452.99

2.1 應收利息

(1) 應收利息分類

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
委託貸款	42,783,750.00	41,327,750.00
合計	42,783,750.00	41,327,750.00

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

十六. 公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

2.2 應收股利

(1) 應收股利分類(續)

被投資單位	2024年6月30日	2023年12月31日
新疆喀拉通克礦業有限責任公司	—	18,000,000.00
合計	—	18,000,000.00

2.3 其他應收款

(1) 其他應收款按款項性質分類

款項性質	2024年6月30日	2023年12月31日
應收關聯方代墊社保款	14,508,721.25	12,496,633.13
應收代墊社保款	1,482,898.43	491,159.49
其他	15,740,848.57	1,702,654.95
合計	31,732,468.25	14,690,447.57

(2) 其他應收款按賬齡列示

賬齡	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以內(含1年)	18,991,280.56	1,678,907.28
1-2年	259,306.00	562,407.64
2-3年	511,750.54	624,527.50
3-4年	1,333,297.30	1,352,924.30
4-5年	1,260,462.75	4,110,711.29
5年以上	9,376,371.10	6,360,969.56
合計	31,732,468.25	14,690,447.57

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六. 公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

2.3 其他應收款(續)

(3) 其他應收款按壞賬計提方法分類列示

類別	2024年6月30日		壞賬準備		賬面價值
	賬面餘額 金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備	31,732,468.25	100.00	684,479.92	2.16	31,047,988.33
其中：關聯方組合	14,508,721.25	45.72	4,598.93	0.03	14,504,122.32
非關聯方組合	17,223,747.00	54.28	679,880.99	3.95	16,543,866.01
合計	31,732,468.25	100.00	684,479.92	2.16	31,047,988.33

類別	2023年12月31日		壞賬準備		賬面價值
	賬面餘額 金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備	14,690,447.57	100.00	418,744.58	2.85	14,271,702.99
其中：關聯方組合	13,392,111.93	91.16	143,699.65	1.07	13,248,412.28
非關聯方組合	1,298,335.64	8.84	275,044.93	21.18	1,023,290.71
合計	14,690,447.57	100.00	418,744.58	2.85	14,271,702.99

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六. 公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

2.3 其他應收款(續)

(3) 其他應收款按壞賬計提方法分類列示(續)

1) 其他應收款按組合計提壞賬準備

賬齡	2024年6月30日		計提比例 (%)
	賬面餘額	壞賬準備	
1年以內(含1年)	18,991,280.56	459,081.76	2.42
1-2年	259,306.00	—	—
2-3年	511,750.54	24,269.56	4.74
3-4年	1,333,297.3	63,773.29	4.78
4-5年	1,260,462.75	120,406.29	9.55
5年以上	9,376,371.10	16,949.02	0.18
合計	31,732,468.25	684,479.92	2.16

續表：

賬齡	2023年12月31日		計提比例 (%)
	賬面餘額	壞賬準備	
1年以內(含1年)	1,678,907.28	30,277.82	1.80
1-2年	562,407.64	—	—
2-3年	624,527.50	213,070.75	34.12
3-4年	1,352,924.30	163,107.81	12.06
4-5年	4,110,711.29	6,399.49	0.16
5年以上	6,360,969.56	5,888.71	0.09
合計	14,690,447.57	418,744.58	2.85

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六. 公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

2.3 其他應收款(續)

(3) 其他應收款按壞賬計提方法分類列示(續)

2) 其他應收款按照預期信用損失一般模型計提壞賬準備

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	第三階段整個 存續期預期 信用損失 (已發生信用減值)	
2024年1月1日餘額	418,744.58	-	-	418,744.58
2024年1月1日餘額在				
本期	-	-	-	-
-轉入第二階段	-	-	-	-
-轉入第三階段	-	-	-	-
-轉回第二階段	-	-	-	-
-轉回第一階段	-	-	-	-
本期計提	265,735.34	-	-	265,735.34
本期轉回	-	-	-	-
本期轉銷	-	-	-	-
本期核銷	-	-	-	-
其他變動	-	-	-	-
2024年6月30日餘額	684,479.92	-	-	684,479.92

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六. 公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

2.3 其他應收款(續)

(4) 其他應收款本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動金額			其他	期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷		
按組合計提壞賬準備	418,744.58	265,735.34	-	-	-	684,479.92
合計	418,744.58	265,735.34	-	-	-	684,479.92

(5) 本期實際核銷的其他應收款

本期未發生其他應收款款的核銷。

(6) 按欠款方歸集的期末餘額較大的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額合計數 的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
新疆維吾爾自治區政務服務和公共資源 交易中心	往來款	15,000,000.00	1年以內	47.27	408,773.00
陝西新鑫礦業有限公司	往來款	12,639,289.29	1年以內、1-2年、 2-3年、3-4年、 4-5年、5年以上	39.83	-
新疆喀拉通克礦業有限責任公司	往來款	1,503,917.97	1年以內	4.74	-
甘肅酒鋼集團宏興鋼鐵股份有限公司	往來款	150,000.00	4-5年	0.47	100,762.34
胡新軍	其他	14,352.00	1年以內	0.05	391.11
合計	-	29,307,559.26	-	92.36	509,926.45

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六. 公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資

項目	2024年6月30日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	2,510,131,420.87	198,659,156.75	2,311,472,264.12
對合營企業投資	204,801,740.27	—	204,801,740.27
合計	2,714,933,161.14	198,659,156.75	2,516,274,004.39

續表：

項目	2023年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	2,510,131,420.87	198,659,156.75	2,311,472,264.12
對合營企業投資	204,128,141.79	—	204,128,141.79
合計	2,714,259,562.66	198,659,156.75	2,515,600,405.91

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六. 公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(1) 對子公司投資

被投資單位	2023年12月31日 (賬面價值)	減值準備 期初餘額	本期增減變動				2024年6月30日 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
			追加投資	減少投資	計提減值準備	其他		
新疆喀拉通克礦業有限責任公司	1,230,000,000.00	-	-	-	-	-	1,230,000,000.00	-
新疆亞克斯資源開發股份有限公司	720,171,915.12	-	-	-	-	-	720,171,915.12	-
哈密市聚寶資源開發有限公司	206,100,349.00	-	-	-	-	-	206,100,349.00	-
北京鑫鼎順澤高科技有限責任公司	145,000,000.00	-	-	-	-	-	145,000,000.00	-
陝西新鑫礦業有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	-	-	-	-	80,000,000.00	80,000,000.00
新疆眾鑫礦業有限責任公司	118,659,156.75	118,659,156.75	-	-	-	-	118,659,156.75	118,659,156.75
新疆蒙西礦業有限公司	10,200,000.00	-	-	-	-	-	10,200,000.00	-
合計	2,510,131,420.87	198,659,156.75	-	-	-	-	2,510,131,420.87	198,659,156.75

(2) 對合營企業投資

被投資單位	2023年		本期增減變動							2024年		
	12月31日 (賬面價值)	減值準備 期初餘額	權益法下			宣告發放			6月30日 (賬面價值)	減值準備 期末餘額		
			追加投資	減少投資	確認的投資 損益	其他綜合 收益調整	其他 權益變動	現金股利 或利潤			計提減值 準備	
哈密和鑫礦業有限公司	204,128,141.79	-	-	-	194,774.95	-	478,823.53	-	-	-	204,801,740.27	-
小計	204,128,141.79	-	-	-	194,774.95	-	478,823.53	-	-	-	204,801,740.27	-

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六. 公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入、營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

項目	截至2024年6月30日止六個月期間		截至2023年6月30日止六個月期間	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	972,380,103.76	811,046,267.77	702,632,293.86	546,396,745.07
其他業務	3,120,442.51	444,769.93	3,676,419.46	734.24
合計	975,500,546.27	811,491,037.70	706,308,713.32	546,397,479.31

(2) 主營業務收入和主營業務成本

項目	截至2024年6月30日止六個月期間		截至2023年6月30日止六個月期間	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
電解鎳	531,526,235.51	475,474,704.30	592,300,939.74	446,949,590.92
陰極銅	208,800,500.55	187,171,067.35	88,402,038.46	85,277,383.00
其他	232,053,367.70	148,400,496.12	21,929,315.66	14,169,771.15
合計	972,380,103.76	811,046,267.77	702,632,293.86	546,396,745.07

財務報表附註(未經審計)

截至2024年6月30日止六個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

十六. 公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入、營業成本(續)

(3) 其他業務收入和其他業務成本

	截至2024年6月30日止六個月期間		截至2023年6月30日止六個月期間	
	其他業務收入	其他業務成本	其他業務收入	其他業務成本
其他	3,120,442.51	444,769.93	3,676,419.46	734.24
合計	3,120,442.51	444,769.93	3,676,419.46	734.24

(4) 與履約義務相關的信息

本集團銷售電解鎳、陰極銅等產品,根據銷售合同約定均屬於某一時點履行,對於在某一時點履行的履約義務,在客戶取得控制權時點確認收入。

5. 投資收益

項目	截至2024年6月30日 止六個月期間	截至2023年6月30日 止六個月期間
成本法核算的長期股權投資收益	-	-
權益法核算的長期股權投資收益	194,774.95	225,463.28
合計	194,774.95	225,463.28

財務報表補充資料(未經審計)

截至2024年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

1. 本期非經常性損益明細表

項目	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30日 止六個月期間
出售交易性金融資產取得的投資權益	117,926.03	142,502.74
計入當期損益的政府補助(與公司正常經營業務密切 相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、 對公司損益產生持續影響的政府補助除外)	12,138,433.75	3,808,509.85
債務重組損益	161,263.33	-
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	992,165.01	-196,505.43
小計	13,409,788.12	3,754,507.16
減：所得稅影響額	2,017,364.52	548,926.57
少數股東權益影響額(稅後)	47,278.68	73,491.71
合計	11,345,144.92	3,132,088.88

2. 淨資產收益率及每股收益

	加權平均淨資產 收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀釋每股收益	
	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30日 止六個月期間	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30日 止六個月期間	截至 2024年6月30日 止六個月期間	截至 2023年6月30日 止六個月期間
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	2.64%	3.04%	0.066	0.077	0.066	0.077
扣除非經常性報益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	2.44%	2.99%	0.061	0.076	0.061	0.076