

新疆宝地矿业股份有限公司

审 阅 报 告

大信阅字[2025]第 12-00002 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

审阅报告

大信阅字[2025]第 12-00002 号

新疆宝地矿业股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的新疆宝地矿业股份有限公司（以下简称“宝地矿业”）按备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2025 年 3 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表、2025 年 1-3 月、2024 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些财务报表的编制是宝地矿业管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问宝地矿业有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考财务报表附注三所述的编制基础及方法编制，未能在所有重大方面公允反映宝地矿业 2025 年 3 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2025 年 1-3 月、2024 年度备考合并经营成果。

本审阅报告仅供宝地矿业向中国证券监督管理委员会、上海证券交易所报送文件时使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审阅业务的注册会计师及会计师事务所无关。



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

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

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

(此页为新疆宝地矿业股份有限公司大信阅字[2025]第12-00002号的签章页，此页无正文。)

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二五年七月二日

备考合并资产负债表

编制单位：新疆宝地矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年3月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	七（一）	408,824,215.91	930,528,800.77
交易性金融资产	七（二）	719,306,030.51	360,766,962.76
衍生金融资产			
应收票据	七（三）	113,538,032.87	156,892,591.13
应收账款	七（四）	100,740,381.67	19,650,432.87
应收款项融资	七（五）	45,678,515.19	32,523,976.38
预付款项	七（六）	8,784,460.73	6,392,471.47
其他应收款	七（七）	162,897,111.45	80,820,833.54
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七（八）	163,531,206.85	182,627,900.02
合同资产			
持有待售资产	七（九）	457,041.94	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（十）	83,107,465.32	96,549,585.79
流动资产合计		1,806,864,462.44	1,866,753,554.73
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七（十一）	177,080,012.79	177,080,012.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七（十二）	1,145,874,980.90	1,135,105,561.09
在建工程	七（十三）	980,562,580.12	923,393,436.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七（十四）	23,004,033.73	23,525,888.38
无形资产	七（十五）	3,272,090,523.73	3,222,646,684.61
开发支出			
商誉	七（十六）	75,736,126.83	75,736,126.83
长期待摊费用	七（十七）	125,941,817.42	105,271,292.58
递延所得税资产	七（十八）	87,260,000.93	87,192,044.86
其他非流动资产	七（十九）	99,994,247.13	113,874,104.04
非流动资产合计		5,987,544,323.58	5,863,825,151.57
资产总计		7,794,408,786.02	7,730,578,706.30

法定代表人：

马永平

主管会计工作负责人：

张

会计机构负责人：

江涛



备考合并资产负债表（续）

编制单位：新疆宝地矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年3月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	七（二十一）	323,365,692.46	312,472,943.99
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七（二十二）	142,759,910.13	104,913,603.90
应付账款	七（二十三）	476,555,494.39	441,729,361.59
预收款项	七（二十四）	84,799.36	162,997.46
合同负债	七（二十五）	25,206,544.51	42,987,950.06
应付职工薪酬	七（二十六）	53,098,247.08	54,212,321.44
应交税费	七（二十七）	19,949,311.65	20,845,017.15
其他应付款	七（二十八）	354,553,245.47	357,580,822.33
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七（二十九）	155,916,373.86	231,186,373.86
其他流动负债	七（三十）	42,912,955.29	55,748,171.31
流动负债合计		1,594,402,574.20	1,621,839,563.09
非流动负债：			
长期借款	七（三十一）	167,867,894.09	100,041,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七（三十二）	19,953,769.58	20,711,679.63
长期应付款	七（三十三）	1,000,329,360.00	1,026,369,680.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	七（三十四）	292,348,793.38	291,646,925.58
递延收益	七（三十五）	12,156,721.95	8,660,281.41
递延所得税负债	七（十八）	146,030,915.12	147,638,368.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,638,687,454.12	1,595,068,435.55
负债合计		3,233,090,028.32	3,216,907,998.64
所有者权益（或股东权益）：			
归属于母公司所有者权益合计	七（三十六）	3,715,034,086.35	3,692,292,547.03
少数股东权益	七（三十六）	846,284,671.35	821,378,160.63
所有者权益（或股东权益）合计		4,561,318,757.70	4,513,670,707.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,794,408,786.02	7,730,578,706.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：新疆宝地矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-3月	2024年度
一、营业收入	七（三十七）	328,888,017.64	1,551,589,375.56
减：营业成本	七（三十七）	227,723,418.80	876,780,153.41
税金及附加	七（三十八）	16,834,810.35	92,675,814.46
销售费用	七（三十九）	665,577.76	4,016,829.94
管理费用	七（四十）	34,020,271.41	161,855,628.99
研发费用	七（四十一）	1,572,580.45	5,505,773.51
财务费用	七（四十二）	2,746,430.04	10,589,673.01
其中：利息费用		1,861,739.40	7,725,822.98
利息收入		775,940.78	7,056,192.35
加：其他收益	七（四十三）	687,144.22	16,849,697.63
投资收益（损失以“-”号填列）	七（四十四）	1,479,074.23	15,495,074.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-745,704.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七（四十五）	1,539,067.75	-332,966.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七（四十六）	-1,034,010.93	-3,724,093.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七（四十七）	3,987.56	-9,812,989.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七（四十八）	187,173.18	50,989.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,187,364.84	418,691,214.54
加：营业外收入	七（四十九）	270,321.70	3,031,135.06
减：营业外支出	七（五十）	241,341.53	8,053,172.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,216,345.01	413,669,177.48
减：所得税费用	七（五十一）	8,631,014.82	68,307,979.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,585,330.19	345,361,197.62
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,585,330.19	345,361,197.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,886,668.45	209,315,611.03
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		21,698,661.74	136,045,586.59
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		39,585,330.19	345,361,197.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		17,886,668.45	209,315,611.03
（二）归属于少数股东的综合收益总额		21,698,661.74	136,045,586.59
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.02	0.23
（二）稀释每股收益		0.02	0.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新疆宝地矿业股份有限公司 备考财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

新疆宝地矿业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）曾用名：新疆宝地矿业有限责任公司，系经新疆维吾尔自治区地质矿产勘查开发局新地发【2001】170 号文件批准，于 2001 年 11 月 14 日由吐鲁番金源矿冶有限责任公司、新疆宝地投资有限责任公司、新疆维吾尔自治区地质调查院共同出资设立，2013 年整体变更为股份有限公司。2023 年 3 月 10 日公司在上海证券交易所挂牌上市，股票代码 601121，所属行业为黑色金属矿采选业；公司统一社会信用代码为 91650000731825217N 的营业执照，注册资本为 80,000.00 万元，注册地址和总部地址：新疆乌鲁木齐市沙依巴克区克拉玛依东街 390 号深圳城大厦 15 楼。

（二）企业实际从事的主要经营活动

一般经营项目：岩石矿物测试；矿产开发及加工；房屋租赁；矿业投资；矿产品、钢材的销售。本公司属于黑色金属矿采选业，主要产品为铁精粉。

二、重组交易的情况

（一）重组交易方案

根据新疆宝地矿业股份有限公司第四届董事会第十三次会议审议通过的《新疆宝地矿业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》，本次重大资产重组基本情况如下：

本次重组方案由发行股份购买资产以及募集配套资金两部分组成。

1、发行股份购买资产

上市公司拟通过发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金购买克州葱岭实业有限公司（以下简称“葱岭实业”）持有新疆葱岭能源有限公司（以下简称“葱岭能源”）的 82% 股权、购买 JAAN INVESTMENTS CO.LTD 持有葱岭能源的 5% 股权。本次交易完成后，葱岭能源将成为上市公司的全资子公司。

本次重组中标的资产的最终交易价格将以符合《证券法》规定的资产评估机构出具并经

有权国有资产监督管理机构备案的资产评估报告载明的评估值为参考依据，由交易各方协商确定。

2、发行股份购买资产的发行情况

(1) 定价基准日：上市公司审议本次交易事项的第四届董事会第八次会议决议公告日；

(2) 发行价格：5.1125 元/股；

(3) 发行数量：116,528,117.00 股（不含募集配套资金）；

(4) 发行价格调整方案：在定价基准日至发行日期间，上市公司如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权、除息事项，本次发行价格将按照中国证监会和上交所的相关规则进行相应调整；

(5) 锁定期安排：交易对方葱岭实业因本次交易取得的宝地矿业股份，自股份登记在葱岭实业名下之日起 12 个月（以下简称“法定锁定期”）内不进行转让或者委托他人管理，也不由宝地矿业回购其持有的宝地矿业股份。葱岭实业如在前述法定锁定期内将取得的宝地矿业股份进行质押的，设定质押的宝地矿业股份数不得超过葱岭实业因本次交易取得的宝地矿业股份数的 90%。为担保本次交易相关协议项下葱岭实业义务的履行，葱岭实业自愿承诺，葱岭实业因本次交易取得的宝地矿业股份数的 10%（“自愿锁定股份”）在前款法定锁定期届满之日起 24 个月（“自愿锁定期”）内，未经上市公司书面同意，不得通过任何方式进行转让，也不得设定质押、任何其他权利负担或任何第三方权利（“自愿锁定承诺”）。葱岭实业如果违反前述自愿锁定承诺的，葱岭实业应将减持自愿锁定股份取得的对价全部上交上市公司。

在上述股份法定锁定期、自愿锁定期内，葱岭实业通过本次交易所取得的相关股份及其因上市公司进行权益分派、公积金转增股本等原因增加的部分，均应遵守上述股份锁定安排。

上述股份法定锁定期、自愿锁定期届满后，相关股份的转让和交易将按照中国证券监督管理委员会及上海证券交易所的有关规定执行。如相关法律、法规、规范性文件、中国证券监督管理委员会、上海证券交易所就股份锁定或股份交易出台了新的规定，且上述承诺不能满足相关规定或要求时，则葱岭实业将根据相关证券监管机构的最新监管意见对锁定期安排进行相应调整。

3、募集配套资金安排及具体方案

(1) 募集配套资金金额：本次募集配套资金总额不超过 56,000.00 万元，不超过本次发行股份购买资产交易价格的 100%，且发行股份数量不超过本次发行股份购买资产完成前上市公司总股本的 30%，最终发行数量以经上交所审核通过并经中国证监会予以注册的发行数量为

上限。

(2) 发行对象：上市公司拟向不超过 35 名符合中国证监会条件的特定投资者发行股份募集配套资金。

(3) 募集配套资金用途：本次募集配套资金总额不超过 56,000.00 万元，扣除发行费用及中介机构相关费用后，拟用于支付现金对价、标的公司项目建设、补充上市公司及标的公司流动资金、偿还债务等用途。

(4) 定价基准日：本次募集配套资金的发行期首日；

(5) 发行价格：本次发行股份募集配套资金采取询价发行的方式，不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 80%。最终发行价格将在本次交易获得上交所审核通过并经中国证监会予以注册后，按照相关法律、法规的规定和监管部门的要求，由上市公司董事会根据股东大会的授权，依据发行对象申购报价的情况，与本次募集配套资金的主承销商根据市场询价的情况协商确定。

在定价基准日至股份发行日期间，上市公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权、除息事项，则上述发行价格将根据中国证监会及上交所的相关规则进行相应调整。

(6) 锁定期安排：本次募集配套资金的认购方中，新矿集团所认购的上市公司股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让，其他发行对象所认购的上市公司股份自发行结束之日起 6 个月内不得转让。本次交易完成后，发行对象因公司分配股票股利、转增股本等情形所增持的股份，亦应遵守上述限售安排。锁定期限届满后，其转让和交易依照届时有效的法律法规和上交所的规则办理。

(二) 交易标的基本情况

1. 葱岭能源基本情况

企业名称	新疆葱岭能源有限公司
企业类型	有限责任公司（外商投资、非独资）
注册地址	新疆克孜勒苏柯尔克孜自治州阿克陶县奥依塔克镇重工业园区
法定代表人	刘军华
注册资本	25,000.00 万元
成立日期	2004 年 3 月 27 日
统一社会信用代码	916530220995149832
经营范围	许可项目：矿产资源（非煤矿山）开采；矿产资源勘查；水力发电；供电业务；发电业务、输电业务、供（配）电业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：选矿；矿物洗选加工；金属矿石销售；水资源管理；机械设备租赁；特种设备出租；运输设备租赁

	服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
营业期限	2004 年 3 月 27 日至 2064 年 3 月 26 日
登记机关	克孜勒苏柯尔克孜自治州市场监督管理局

2. 截至 2025 年 3 月 31 日，葱岭能源的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	克州葱岭实业有限公司	20,500.00	82.00%
2	新疆宝地矿业股份有限公司	3,250.00	13.00%
3	JAAN INVESTMENTS CO.LTD	1,250.00	5.00%
合计		25,000.00	100.00%

三、备考财务报表的编制基础

本备考财务报表系假设本次重组已于 2024 年 1 月 1 日（以下简称“合并基准日”）完成，并依据本次重组完成后的股权架构（即：于合并基准日，本公司采用向特定对象发行股份购买拟购买资产），在可持续经营的前提下，根据以下假设编制：

（一）备考财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准。

（二）假设于 2024 年 1 月 1 日，本公司已完成本次重组发行的股份，并且于 2024 年 1 月 1 日与购买资产相关的手续已全部完成。

（三）根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》及其应用指南的规定，公司本次发行股份购买葱岭能源 87%股权的交易为非同一控制下的企业合并，因此公司对葱岭能源的备考合并报表已按《企业会计准则第 20 号—企业合并》的相关规定编制。

（四）支付方式及对价：采用发行股份及现金支付结合的方式。截至备考合并财务报告日，确定股权对价是以 2024 年 12 月 31 日为基准日的评估净资产公允价值的基础上扣除分红款 4,373.67 万元，同时考虑股权出让方的折价后确定 87%股权对价金额为 68,512.5 万元，其中现金支付 8,937.5 万元，股份支付 59,575.00 万元；

（五）根据天津华夏金信资产评估有限公司出具的《新疆宝地矿业股份有限公司拟发行股份购买资产所涉及的新疆葱岭能源有限公司股东全部权益价值资产评估报告》，报告文号：华夏金信评报字[2025]119 号，以 2024 年 12 月 31 日为基准日，采用资产基础法对葱岭能源资产组进行评估，评估可辨认净资产公允价值为 84,065.59 万元，较审定后账面净资产 32,412.35 万元增值 51,653.24 万元。

（六）葱岭能源各项资产、负债在假设购买日（2024 年 1 月 1 日）的初始计量

1. 对于按照公允价值进行后续计量的各项资产、负债，按照 2024 年 1 月 1 日的公允价值确定。对于按照历史成本进行后续计量的各项资产和负债，本备考合并财务报表以本次交易评估基准日资产基础法下评估值为基础调整确定 2024 年 1 月 1 日葱岭能源各项可辨认资产、负债的公允价值，并以此为基础在备考合并财务报表中根据本附注所述的会计政策和会计估计进行后续计量。对于 2024 年 1 月 1 日存在而于重组交易评估基准日已不存在的资产和负债按照账面价值进行备考。

2. 本次备考报表评估增减值 2024 年 1 月 1 日剩余折旧及摊销年限在 2024 年 12 月 31 日评估剩余年限基础上前推 12 个月。

（七）假设股权收购价格（即合并成本）根据资产评估机构出具的采用本章节第（六）段假设下调整后确定的 2024 年 1 月 1 日可辨认净资产公允价值份额确认；

（八）商誉：本备考合并财务报表以本章节第（四）段描述的购买成本，减去享有的葱岭能源于交易评估基准日（2024 年 12 月 31 日）的可辨认净资产公允价值扣除本章节第（四）段描述的分红款后的 87% 股权份额并考虑递延所得税影响后的差额，确认为备考合并财务报表本次交易新增的商誉，商誉金额在 2024 年 1 月 1 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 3 月 31 日各时点保持不变，并假定商誉在本报告期内未发生减值。

（九）本备考合并财务报表编制期内公司合并范围内企业的利润分配方式，延续历史财务报表的股权架构和财务处理方式；2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日，标的公司对原股东的利润分配，视同本公司对少数股东的利润分配。

（十）除上述所述的假设外，本备考财务报表未考虑其他与本次交易可能相关的事项的影响。本备考财务报表未考虑向特定对象发行股份募集重组配套资金事项。

（十一）本备考财务报表未考虑本次重组中可能产生的相关税费。

（十二）由于假设购买日的确定与实际购买日不同，被购买方资产和负债的计量基础存在差异，故与将来收购完成后的法定合并财务报表是不衔接的。本备考合并财务报表仅供本次拟实施的重大资产重组申报方案之参考，不适用于其他用途。

（十三）鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露本公司财务信息、每股收益、每股净资产。本备考合并财务报表的所有者权益按“股东权益”列示，不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。本备考合并财务报表仅列示与上述备考合并财务报表编制基础相关的有限备考合并附注，未具体披露与本次重组交易无直接关系的金融工具及风险管理等信息。

由于本次重组方案尚待本公司股东大会的批准及中国证监会的核准，最终经批准的本次重组方案，包括本公司实际发行的股份及其作价，以及发行费用等都可能与本备考财务报表中所采用的上述假设存在差异，则相关资产及负债，都将在本次重组完成后实际入账时作出相应调整。

四、遵循企业会计准则的声明

本备考财务报表按照企业会计准则和本附注三所述的编制基础编制，真实、完整地反映了本公司备考的财务状况和经营成果等有关信息。

五、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2025 年 3 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年 1-3 月、2024 年度的经营成果等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报

表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上或金额超过 100.00 万元或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上或金额超过 10.00 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上且金额超过 50.00 万元
重要的在建工程项目	单项工程期末金额 1,000.00 万以上；
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上或金额超过 50.00 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上或金额超过 50.00 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	单体公司剔除内部往来后的期末资产总额 5,000.00 万以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 1000.00 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上

(六) 企业合并

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

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账

面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

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

（4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

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

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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

2. 预期信用损失的确定方法

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

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

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

应收票据按照信用风险特征组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用等级较高银行出具的银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量，预期信用损失为零
信用等级一般银行出具的银行承兑票据组合	承兑人为信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑人为信用较高的非银行企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款按照信用风险特征组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收合并范围内关联方组合	合并范围内的母子公司之间的无风险交易	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失为零
账龄分析法组合	账龄周期一致，信用损失风险相同	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

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

账龄组合的预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账

龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

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

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收合并范围内关联方组合	合并范围内的母子公司之间的无风险交易	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失为零
账龄分析法组合	账龄周期一致，信用损失风险相同	以账龄为基础预计信用损失

账龄组合的预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(十三) 合同负债和合同资产

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方

法采用年限平均法或工作量法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线摊销法/产量法	5-50	0-5	1.90-20.00
其中：井巷工程	产量法	---	---	---
机器设备	直线摊销法	2-15	0-5	6.33-50.00
电子设备及其他	直线摊销法	2-10	0-5	9.50-50.00
运输设备	直线摊销法	3-10	0-5	9.50-33.33
固定资产弃置费用	产量法	---	---	---

(十六)在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照

累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用年限	土地使用权证载明期限
采矿权	产量法	预计可开采量
地质成果	产量法	预计可开采量
矿业权出让收益	产量法	预计可开采量
软件	2-5 年	预计使用年限

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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十九）勘探开发支出

勘探开发支出是指在地质勘查活动中进行详查和勘探所发生的支出，以矿区为核算对象。

本公司在详查和勘探过程中，钻探、坑探完成后，如果确定该活动未发现探明经济可采储量的，直接费用化；如果确定该活动发现了探明经济可采储量的，将其发生的勘探开发支出进行资本化。

如果未能确定该勘探活动是否发现探明经济可采储量的，在勘查完成后一年内予以暂时资本化。一年后仍未能确定是否发现探明经济可采储量，同时满足下列条件的，将勘探的资本化支出继续暂时资本化，否则计入当期损益：（1）该勘探已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动；（2）进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在

减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

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

长期待摊费用在受益期内按直线法和产量法摊销，如下表所示：

类别	摊销年限	备注
装修费	3-5 年	预计可使用期限
井巷开拓	产量法	
挂帮矿工程	产量法	
矿体剥岩	产量法	
磨选车间耐磨材料	产量法	

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十四）收入

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

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

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

本公司商品销售方式确认收入具体原则如下：

（1）根据合同约定，以本公司检测结果为依据的销售，在本公司产品过磅并交付给客户后确认收入；

（2）根据合同约定，以客户检测结果为依据的销售，双方都进行检测，本公司产品运到客户堆场后，如果双方对含水量、品位无异议，则按照市场定价，签署结算单，本公司收到结算单后确认收入；如果双方对含水量、品位有异议，则聘请双方认可的机构进行检测，以检测结果为准，并签署结算单，本公司收到结算单后确认收入。

本公司运输业务确认收入的具体原则如下：

公司承运货物按运输的吨数和距离与客户进行结算，收到客户的结算单据（磅单）时确认收入。

（二十五）合同成本

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

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

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

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

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

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

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

（二十六）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

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

且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十九）安全生产经费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

根据财政部、应急部印发新《企业安全生产费用提取和使用管理办法》按照办法，本公司提取安全生产费如下：

矿山生产：“第二节第十条非煤矿山开采企业依据当月开采的原矿产量，于月末提取企业安全生产费用。提取标准如下：

（1）金属矿山，其中露天矿山每吨 5 元，地下矿山每吨 15 元；

（2）尾矿库运行按当月入库尾矿量计提企业安全生产费用，其中三等及三等以上尾矿库每吨 4 元，四等及五等尾矿库每吨 5 元。”

运输服务：“第六节第二十四条交通运输企业以上一年度营业收入为依据，确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：

（3）普通货运业务 1%。

第五十三条企业作为承揽人或承运人向客户提供纳入本办法规定范围的服务，且外购材料和服务成本高于自客户取得营业收入 85%以上的，可以将营业收入扣除相关外购材料和服务成本的净额，作为企业安全生产费用计提依据。”

(4) 暂停提取。

第五十条企业安全生产费用月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上的，自当月开始暂停提取企业安全生产费用，直至企业安全生产费用结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。

(三十) 弃置费用

弃置费用是指根据国家法律和行政法规的规定，公司承担的环境保护和生态恢复等义务所确定的支出。

弃置费用形成的预计负债在确认后，按照实际利率法计算的利息费用应当确认为财务费用；由于技术进步、法律要求或市场环境变化等原因，特定固定资产的履行弃置义务可能发生支出金额、预计弃置时点、折现率等变动而引起的预计负债变动，应按照以下原则调整该固定资产成本：

(1) 对于预计负债的减少，以该固定资产账面价值为限扣除固定资产成本。如果预计负债的减少额超过该固定资产的账面价值，超出部分确认为当期损益。

(2) 对于预计负债的增加，增加该固定资产成本。

按照上述原则调整的固定资产，在资产剩余使用年限内计提折旧。一旦该固定资产的使用寿命结束，预计负债的所有后续变动应在发生时确认为损益。

(三十一) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。该项会计政策变更对公司无影响

2023 年 10 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》，明确了企业对于贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件，该等契约条件影响资产负债表日流动性的划分。资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估，影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分；企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件，不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类

为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。本公司自 2024 年 1 月 1 日首次执行该规定，该项会计政策变更对公司无影响。

2. 重要会计估计变更

本期无会计估计变更。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%	
	提供交通运输服务	9%	
资源税	原矿、精矿（或原矿加工品）的销售额	8.5%、5%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	简称	所得税税率	备注
新疆宝地矿业股份有限公司	宝地矿业	25%	
鄯善宝地矿业有限责任公司	鄯善宝地	25%	
伊吾县宝山矿业有限责任公司	伊吾宝山	15%	注 1
新疆天华矿业有限责任公司	天华矿业	15%	注 1
新疆宝顺新兴供应链有限公司	宝顺新兴	15%	注 2
青海省哈西亚图矿业有限公司	哈西亚图	15%	注 1
和静县和静备战有限责任公司	和静备战	15%	注 1
新疆葱岭能源有限公司	葱岭能源	15%	注 1

(二) 重要税收优惠及批文

注 1：根据财政部“2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税”。

公司之子公司伊吾宝山、天华矿业、哈西亚图、和静备战、葱岭能源符合“西部地区鼓励类产业目录（2020）之（十）新疆维吾尔自治区（含新疆生产建设兵团）5.铁、锰、铜、镍、铅、锌、钨（锡）、锑、稀有金属勘探、有序开采、精深加工、加工新技术开发及应用，废铁、废钢、废铜、废铝以及稀有金属再生资源回收利用体系建设及运营（《产业结构调整指导目录》

限制类、淘汰类项目除外)”，自 2021 年 1 月 1 日起，按 15%的税率缴纳企业所得税。

注 2：根据财政部“2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税”。宝顺新兴符合“西部地区鼓励类产业目录（2020）之（十）新疆维吾尔自治区（含新疆生产建设兵团）25.公路旅客运输，公路、铁路货物运输及多式联运”，自 2021 年 1 月 1 日起，按 15%的税率缴纳企业所得税。

七、备考合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	16,603.14	16,603.14
银行存款	354,539,512.48	862,324,842.29
其他货币资金	54,268,100.29	68,187,355.34
存放财务公司款项		
合计	408,824,215.91	930,528,800.77
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 交易性金融资产

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	指定理由和依据
1.分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	719,306,030.51	360,766,962.76	——
其中：债务工具投资	719,306,030.51	360,766,962.76	——
合计	719,306,030.51	360,766,962.76	——

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	31,553,679.13	31,689,235.13
商业承兑汇票	86,210,411.08	132,126,577.20
小计	117,764,090.21	163,815,812.33
减：坏账准备	4,226,057.34	6,923,221.20
合计	113,538,032.87	156,892,591.13

2. 期末无已质押的应收票据

3. 截止 2025 年 3 月 31 日已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2025 年 3 月 31 日终止确认金额	2025 年 3 月 31 日未终止确认金额
----	-----------------------	------------------------

项目	2025 年 3 月 31 日终止确认金额	2025 年 3 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		8,086,000.00
商业承兑汇票		42,720,754.96
合计		50,806,754.96

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	117,764,090.21	100.00	4,226,057.34	3.59	113,538,032.87
其中：信用等级一般银行出具的银行承兑票据组合	31,553,679.13	26.79	315,536.79	1.00	31,238,142.34
商业承兑汇票组合	86,210,411.08	73.21	3,910,520.55	4.54	82,299,890.53
合计	117,764,090.21	100.00	4,226,057.34	3.59	113,538,032.87

续：

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	163,815,812.33	100.00	6,923,221.20	4.23	156,892,591.13
其中：信用等级一般银行出具的银行承兑票据组合	31,689,235.13	19.34	316,892.35	1.00	31,372,342.78
商业承兑汇票组合	132,126,577.20	80.66	6,606,328.85	5.00	125,520,248.35
合计	163,815,812.33	100.00	6,923,221.20	4.23	156,892,591.13

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 组合 1：信用等级一般银行出具的银行承兑票据组合

账龄	2025 年 3 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	31,553,679.13	315,536.79	1.00	31,689,235.13	316,892.35	1.00
合计	31,553,679.13	315,536.79	1.00	31,689,235.13	316,892.35	1.00

② 组合 2：商业承兑汇票组合

账龄	2025 年 3 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	86,210,411.08	3,910,520.55	4.54	132,126,577.20	6,606,328.85	5.00
合计	86,210,411.08	3,910,520.55	4.54	132,126,577.20	6,606,328.85	5.00

5. 坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日	本期计提	本期收回或	本期	其他	2024 年 12 月
----	----------------	------	-------	----	----	-------------

			转回	核销	变动	31 日
按组合计提坏账准备的应收票据	2,384,188.90	4,987,383.49	448,351.19			6,923,221.20
其中：信用等级一般银行出具的银行承兑汇票组合	691,400.00	73,843.54	448,351.19			316,892.35
商业承兑汇票组合	1,692,788.90	4,913,539.95				6,606,328.85
合计	2,384,188.90	4,987,383.49	448,351.19	-	-	6,923,221.20

类别	2025 年 1 月 1 日	本期计提	本期收回或转回	本期核销	其他变动	2025 年 3 月 31 日
按组合计提坏账准备的应收票据	6,923,221.20		2,697,163.86			4,226,057.34
其中：信用等级一般银行出具的银行承兑汇票组合	316,892.35		1,355.56			315,536.79
商业承兑汇票组合	6,606,328.85		2,695,808.30			3,910,520.55
合计	6,923,221.20		2,697,163.86			4,226,057.34

6. 本期无核销的应收票据，本报告期公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	98,377,434.12	15,326,014.63
1—2 年（含 2 年）	1,705,423.45	5,655,613.00
2—3 年（含 3 年）	5,655,613.00	953.24
3—4 年（含 4 年）	953.24	
4—5 年（含 5 年）		
5 年以上	9,532,241.66	9,532,241.66
小计	115,271,665.47	30,514,822.53
减：坏账准备	14,531,283.80	10,864,389.66
合计	100,740,381.67	19,650,432.87

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	9,532,241.66	8.27	9,532,241.66	100.00	
其中：单项评估的应收账款	9,532,241.66	8.27	9,532,241.66	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	105,739,423.81	91.73	4,999,042.14	4.73	100,740,381.67

类别	2025 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄分析法组合	105,739,423.81	91.73	4,999,042.14	4.73	100,740,381.67
合计	115,271,665.47	100.00	14,531,283.80	12.61	100,740,381.67

续：

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	9,532,241.66	31.24	9,532,241.66	100.00	
其中：单项评估的应收账款	9,532,241.66	31.24	9,532,241.66	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	20,982,580.87	68.76	1,332,148.00	6.35	19,650,432.87
其中：账龄分析法组合	20,982,580.87	68.76	1,332,148.00	6.35	19,650,432.87
合计	30,514,822.53	100.00	10,864,389.66	35.60	19,650,432.87

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2025 年 3 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
鄯善县金汇公司（新疆金汇铸管有限公司）	9,532,241.66	9,532,241.66	100.00	债务人债务重组预计无法收回
合计	9,532,241.66	9,532,241.66		

续：

单位名称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
鄯善县金汇公司（新疆金汇铸管有限公司）	9,532,241.66	9,532,241.66	100.00	债务人债务重组预计无法收回
合计	9,532,241.66	9,532,241.66		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄分析法组合：

账龄	2025 年 3 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	98,377,434.12	3,131,339.27	3.18	15,326,014.63	766,300.73	5.00
1—2 年（含 2 年）	1,705,423.45	170,542.35	10.00	5,655,613.00	565,561.30	10.00
2—3 年（含 3 年）	5,655,613.00	1,696,683.90	30.00	953.24	285.97	30.00
3—4 年（含 4 年）	953.24	476.62	50.00			
合计	105,739,423.81	4,999,042.14	4.73	20,982,580.87	1,332,148.00	6.35

3. 坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日	本期计提	本期收回或转	本期核销	其	2024 年 12 月
----	----------------	------	--------	------	---	-------------

			回		他 变 动	31 日
单项计提预期信用损失的应收款	9,572,962.87		40,721.21			9,532,241.66
按组合计提预期信用损失的应收款	1,669,448.65	611,743.57	478,613.38	470,430.84		1,332,148.00
其中：账龄分析法组合	1,669,448.65	611,743.57	478,613.38	470,430.84		1,332,148.00
合计	11,242,411.52	611,743.57	519,334.59	470,430.84	-	10,864,389.66

类别	2025 年 1 月 1 日	本期计提	本期收回或转回	本期核销	其 他 变 动	2025 年 3 月 31 日
单项计提预期信用损失的应收款	9,532,241.66					9,532,241.66
按组合计提预期信用损失的应收款	1,332,148.00	3,666,894.14				4,999,042.14
其中：账龄分析法组合	1,332,148.00	3,666,894.14				4,999,042.14
合计	10,864,389.66	3,666,894.14				14,531,283.80

4. 本期实际核销的应收账款情况

2024 年度实际核销的应收账款金额为 648,754.64 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

截止 2025 年 3 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
新疆昕昊达矿业有限责 任公司	38,356,518.30		38,356,518.30	33.27	1,648,685.54
新疆伊犁钢铁有限责任 公司	28,801,648.48		28,801,648.48	24.99	686,694.36
新疆天山钢铁巴州有限 公司	20,288,382.37		20,288,382.37	17.60	582,959.64
新疆金汇铸管有限公司	9,532,241.66		9,532,241.66	8.27	9,532,241.66
新疆八一钢铁股份有限 公司	4,432,248.77		4,432,248.77	3.85	476.62
合计	101,411,039.58		101,411,039.58	87.98	12,451,057.82

截止 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
新疆金汇铸管有限公司	9,532,241.66		9,532,241.66	31.24	9,532,241.66
新疆昕昊达矿业有限责	10,363,338.71		10,363,338.71	33.96	518,166.94

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和合同 资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
任公司					
克州山岭工程机械租赁 有限公司	3,762,558.00		3,762,558.00	12.33	376,255.80
新疆宝地工程建设有限 公司	3,144,820.72		3,144,820.72	10.31	157,241.04
新疆彩光机械设备租赁 有限公司	1,893,055.00		1,893,055.00	6.20	189,305.50
合计	28,696,014.09		28,696,014.09	94.04	10,773,210.94

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收票据	45,678,515.19	32,523,976.38
应收账款		
合计	45,678,515.19	32,523,976.38

注：应收票据主要系信用等级较高银行出具的银行承兑汇票组合；公司收到的信用等级较高银行出具的银行承兑票据由于期限较短，以账面价值作为公允价值进行计量。

本公司认为，所持有的信用等级较高银行出具的银行承兑票据组合的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，历史上也未发生信用损失，因此未计提减值准备。

2. 本期末无质押的应收款项融资

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2025 年 3 月 31 日终止确认金额	2025 年 3 月 31 日未终止确认金额
应收票据	16,657,153.87	
合计	16,657,153.87	

项目	2024 年 12 月 31 日终止确认金额	2024 年 12 月 31 日未终止确认金额
应收票据	89,161.19	
合计	89,161.19	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2025 年 3 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5,845,996.75	66.55	5,443,258.99	85.15
1—2 年（含 2 年）	2,714,827.56	30.90	807,364.80	12.63
2—3 年（含 3 年）	142,811.76	1.63	54,200.00	0.85

账龄	2025 年 3 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
3 年以上	80,824.66	0.92	87,647.68	1.37
合计	8,784,460.73	100.00	6,392,471.47	100.00

截止 2025 年 3 月 31 日，账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
新疆宝顺新兴供应链有限公司和静分公司	和静骏疆供应链有限公司	1,600,000.00	1-2 年	未结算
合计	——	1,600,000.00	——	——

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

截止 2025 年 3 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
和静骏疆供应链有限公司	1,600,000.00	18.21
新疆安能爆破工程有限公司	1,500,000.00	17.08
太原众益建筑工程有限公司	1,060,549.99	12.07
核工业烟台同兴实业集团有限公司	477,826.09	5.44
国网新疆电力有限公司伊吾县供电公司	387,637.04	4.41
合计	5,026,013.12	57.21

截止 2024 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
和静骏疆供应链有限公司	1,600,000.00	25.03
太原众益建筑工程有限公司	1,060,549.99	16.59
中石油新疆销售有限公司哈密分公司	659,979.33	10.32
国网新疆电力有限公司阿克陶县供电公司	353,457.56	5.53
核工业烟台同兴实业集团有限公司	337,484.66	5.28
合计	4,011,471.54	62.75

(七) 其他应收款

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	162,897,111.45	80,820,833.54
合计	162,897,111.45	80,820,833.54

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	104,042,335.12	9,023,072.52

1—2 年（含 2 年）	5,663,055.61	16,571,962.97
2—3 年（含 3 年）	16,531,065.92	55,437,259.73
3—4 年（含 4 年）	36,936,637.13	20,600.90
4—5 年（含 5 年）	20,360.90	1,088,599.41
5 年以上	44,017,252.76	42,928,653.35
小计	207,210,707.44	125,070,148.88
减：坏账准备	44,313,595.99	44,249,315.34
合计	162,897,111.45	80,820,833.54

（2）按款项性质披露

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
押金及保证金、质保金	100,479,791.00	1,551,000.00
其他单位往来款	106,469,570.68	123,414,042.47
个人往来	261,345.76	105,106.41
小计	207,210,707.44	125,070,148.88
减：坏账准备	44,313,595.99	44,249,315.34
合计	162,897,111.45	80,820,833.54

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	9,096,645.73		36,070,298.62	45,166,944.35
2024 年 1 月 1 日余额在 本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	907,201.72		145.79	907,347.51
本期转销				
本期核销	10,281.50			10,281.50
其他变动				
2024 年 12 月 31 日	8,179,162.51	-	36,070,152.83	44,249,315.34

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	8,179,162.51	-	36,070,152.83	44,249,315.34

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2025 年 1 月 1 日余额在 本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提	64,280.65			64,280.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 3 月 31 日	8,243,443.16	-	36,070,152.83	44,313,595.99

(4) 坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日	本期计提	本期收回或 转回	本期核销	其他变 动	2024 年 12 月 31 日
单项计提预期信用损失 的其他应收款	36,070,298.62		145.79			36,070,152.83
按组合计提预期信用损 失的其他应收款	9,096,645.73		907,201.72	10,281.50		8,179,162.51
其中：账龄分析法组合	9,096,645.73		907,201.72	10,281.50		8,179,162.51
合计	45,166,944.35		907,347.51	10,281.50	-	44,249,315.34

类别	2025 年 1 月 1 日	本期计提	本期收回或 转回	本期核销	其他变 动	2025 年 3 月 31 日
单项计提预期信用损失 的其他应收款	36,070,152.83					36,070,152.83
按组合计提预期信用损 失的其他应收款	8,179,162.51	64,280.65				8,243,443.16
其中：账龄分析法组合	8,179,162.51	64,280.65				8,243,443.16
合计	44,249,315.34	64,280.65			-	44,313,595.99

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

2024 年度实际核销的其他应收款金额为 25,805.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2025 年 3 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额比例（%）	坏账准备
新疆维吾尔自治区 政务服务和公共资 源交易中心	投标保证金	100,000,000.00	1 年以内	48.26	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额比例（%）	坏账准备
克州葱岭实业有限公司	借款及利息	58,797,096.56	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	28.38	
中建东方控股有限公司	其他往来	33,630,352.83	5 年以上	16.23	33,630,352.83
新疆维吾尔自治区地质矿产勘查开发局第十一地质大队	其他往来	5,691,832.39	3-4 年、5 年以上	2.75	5,629,433.16
沈阳重型华扬机械有限公司	其他往来	2,439,800.00	5 年以上	1.18	2,439,800.00
合计	——	200,559,081.78	——	96.80	41,699,585.99

截止 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额比例（%）	坏账准备
中建东方控股有限公司	其他往来	33,630,352.83	5 年以上	26.89	33,630,352.83
克州葱岭实业有限公司	借款及利息	76,765,889.87	1 年以内、1-2 年、2-3 年	61.38	
新疆维吾尔自治区地质矿产勘查开发局第十一地质大队	其他往来	5,691,832.39	3-4 年、5 年以上	4.55	5,629,433.16
沈阳重型华扬机械有限公司	其他往来	2,439,800.00	5 年以上	1.95	2,439,800.00
和静县峻硕砂石料有限责任公司	其他往来	1,494,642.14	1 年以内	1.20	74,732.11
合计	——	120,022,517.23	——	95.97	41,774,318.10

（7）不存在因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

（八）存货

1. 存货的分类

存货项目	2025 年 3 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,812,179.55	4,694,319.03	21,117,860.52	23,180,300.99	4,698,306.59	18,481,994.40
自制半成品及在产品	11,997,032.73		11,997,032.73	28,142,806.26		28,142,806.26
产成品（库存商品）	113,315,863.72		113,315,863.72	115,439,468.58		115,439,468.58
发出商品	17,100,449.88		17,100,449.88	20,563,630.78		20,563,630.78
合计	168,225,525.88	4,694,319.03	163,531,206.85	187,326,206.61	4,698,306.59	182,627,900.02

2. 确认为存货的数据资源

本公司无数据资源存货。

3. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

（1）存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,875,066.06	1,870,347.84		1,047,107.31		4,698,306.59
合计	3,875,066.06	1,870,347.84		1,047,107.31		4,698,306.59

注：2024 年度转回存货跌价准备的原因：下属子公司和静备战矿业公司已计提存货跌价的原材料，本期已领用。

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 3 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,698,306.59			3,987.56		4,694,319.03
合计	4,698,306.59			3,987.56		4,694,319.03

(2) 按组合计提的存货跌价准备

组合名称	2025 年 3 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	跌价准备 计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	跌价准备 计提比例 (%)
原材料	25,812,179.55	4,694,319.03	18.19	23,180,300.99	4,698,306.59	20.27
自制半成品及在产品	11,997,032.73			28,142,806.26		-
产成品（库存商品）	113,315,863.72			115,439,468.58		-
发出商品	17,100,449.88			20,563,630.78		
合计	168,225,525.88	4,694,319.03	2.79	187,326,206.61	4,698,306.59	2.51

4. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本公司存货期末余额中不含有的借款费用资本化金额。

(九) 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
2025 年 3 月 31 日						
持有待售固定资产	853,908.58	396,866.64	457,041.94	1,800,000.00		2025 年
合计	853,908.58	396,866.64	457,041.94	1,800,000.00		

(十) 其他流动资产

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
增值税留抵扣额/待认证进项税	75,968,438.77	84,066,583.41
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	7,093,961.19	12,483,002.38
大宗材料待摊费用	45,065.36	
合计	83,107,465.32	96,549,585.79

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	2024年1月1日	本期增减变动金额							2024年12月31日余额	2024年12月31日减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
新疆金宝鑫矿业有限公司	6,656,830.88			-807.88					6,656,023.00	
新疆中亚华宝矿业有限公司	134,906.67								134,906.67	134,906.67
新疆华金丰源矿业有限公司	1,474,031.66								1,474,031.66	1,474,031.66
新疆蒙西矿业有限公司	3,158,184.52			34,406.48		-2,000,000.00			1,192,591.00	
鄯善昌平矿业有限公司										
新疆和田广汇锌业有限公司	166,352,516.60			5,735.70					166,358,252.30	
新疆怡盛华矿业有限公司										
新疆金昆仑矿业有限公司										
新疆荣景矿业有限公司	3,658,185.47			-785,038.98					2,873,146.49	
小计	181,434,655.80			-745,704.68		-2,000,000.00			178,688,951.12	1,608,938.33
合计	181,434,655.80			-745,704.68		-2,000,000.00			178,688,951.12	1,608,938.33

被投资单位	2025年1月1日	本期增减变动金额							2025年3月31日 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业									
二、联营企业									
新疆金宝鑫矿业有限公司	6,656,023.00								6,656,023.00
新疆中亚华宝矿业有限公司	134,906.67								134,906.67
新疆华金丰源矿业有限公司	1,474,031.66								1,474,031.66
新疆蒙西矿业有限公司	1,192,591.00								1,192,591.00
鄯善昌平矿业有限公司									
新疆和田广汇锌业有限公司	166,358,252.30								166,358,252.30
新疆怡盛华矿业有限公司									
新疆金昆仑矿业有限公司									
新疆荣景矿业有限公司	2,873,146.49								2,873,146.49
小计	178,688,951.12								178,688,951.12
合计	178,688,951.12								1,608,938.33

(十二) 固定资产

类 别	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产	1,145,564,226.45	1,134,736,806.64
固定资产清理	310,754.45	368,754.45
合计	1,145,874,980.90	1,135,105,561.09

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	弃置费用	合计
一、账面原值						
1.2024 年 1 月 1 日	1,085,108,274.73	422,076,418.83	29,116,150.48	37,775,245.06	146,212,757.94	1,720,288,847.04
2.本期增加金额	250,935,230.72	34,951,699.65	2,631,814.42	5,323,722.92	144,705,081.88	438,547,549.59
（1）购置	1,213,697.50	21,104,351.90	4,159,381.05	6,420,186.36		32,897,616.81
（2）在建工程转入	250,162,104.19	9,162,169.53		1,620,577.18		260,944,850.90
（3）企业合并增加						
（4）汇率影响						
（5）其他	-440,570.97	4,685,178.22	-1,527,566.63	-2,717,040.62	144,705,081.88	144,705,081.88
3.本期减少金额	9,404,791.14	80,454,384.64	757,107.97	6,056,759.90		96,673,043.65
（1）处置或报废	9,404,791.14	80,454,384.64	757,107.97	6,056,759.90		96,673,043.65
（2）其他						
4.2024 年 12 月 31 日	1,326,638,714.31	376,573,733.84	30,990,856.93	37,042,208.08	290,917,839.82	2,062,163,352.98
二、累计折旧						
1.2024 年 1 月 1 日	454,144,663.60	275,027,898.74	15,479,660.78	30,885,593.37	49,213,634.62	824,751,451.11
2.本期增加金额	79,582,047.21	41,050,453.00	4,927,879.89	-59,996.33	24,408,919.50	149,909,303.27
（1）计提	79,580,839.68	38,893,889.78	3,956,341.79	3,069,312.52	24,408,919.50	149,909,303.27
（2）企业合并增加						
（3）汇率影响						

新疆宝地矿业股份有限公司
备考财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2025 年 3 月 31 日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	弃置费用	合计
(4) 其他	1,207.53	2,156,563.22	971,538.10	-3,129,308.85		
3.本期减少金额	6,767,925.91	76,976,665.63	723,091.95	5,871,133.67		90,338,817.16
(1) 处置或报废	6,767,925.91	76,976,665.63	723,091.95	5,871,133.67		90,338,817.16
(2) 其他						
4. 2024 年 12 月 31 日	526,958,784.90	239,101,686.11	19,684,448.72	24,954,463.37	73,622,554.12	884,321,937.22
三、减值准备						
1. 2024 年 1 月 1 日	25,017,945.86	8,705,327.11	202,912.22	246,321.55		34,172,506.74
2.本期增加金额	2,187,006.54	6,499,883.50	83,883.99	218,975.12		8,989,749.15
(1) 计提	2,187,006.54	6,499,883.50	83,883.99	218,975.12		8,989,749.15
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3.本期减少金额		57,646.77				57,646.77
(1) 处置或报废		57,646.77				57,646.77
(2) 其他						
4. 2024 年 12 月 31 日	27,204,952.40	15,147,563.84	286,796.21	465,296.67		43,104,609.12
四、账面价值						
1. 2024 年 12 月 31 日账面价值	772,474,977.01	122,324,483.89	11,019,612.00	11,622,448.04	217,295,285.70	1,134,736,806.64
2. 2024 年 1 月 1 日账面价值	605,945,665.27	138,343,192.98	13,433,577.48	6,643,330.14	96,999,123.32	861,364,889.19

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	弃置费用	合计
一、账面原值						
1.2025 年 1 月 1 日	1,326,638,714.31	376,573,733.84	30,990,856.93	37,042,208.08	290,917,839.82	2,062,163,352.98
2.本期增加	-394,937.80	42,571,972.06		797,424.27		42,974,458.53

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	弃置费用	合计
金额						
(1) 购置	-394,937.80	42,571,972.06		797,424.27		42,974,458.53
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率影响						
(5) 其他						
3.本期减少金额	1,431,214.67	7,225,122.75	471,855.13			9,128,192.55
(1) 处置或报废	1,431,214.67	4,481,759.92	471,855.13			6,384,829.72
(2) 其他		2,743,362.83				2,743,362.83
4.2025 年 3 月 31 日	1,324,812,561.84	411,920,583.15	30,519,001.80	37,839,632.35	290,917,839.82	2,096,009,618.96
二、累计折旧						
1. 2025 年 1 月 1 日	526,958,784.90	239,101,686.11	19,684,448.72	24,954,463.37	73,622,554.12	884,321,937.22
2.本期增加金额	18,162,503.32	7,300,864.66	1,710,319.96	1,093,942.60	3,708,175.27	31,975,805.81
(1) 计提	18,162,503.32	7,300,864.66	1,710,319.96	1,093,942.60	3,708,175.27	31,975,805.81
(2) 企业合并增加						
(3) 汇率影响						
(4) 其他						
3.本期减少金额	373,692.03	5,598,457.62	838,779.52			6,810,929.17
(1) 处置或报废	373,692.03	3,709,003.37	838,779.52			4,921,474.92
(2) 其他		1,889,454.25				1,889,454.25
4. 2025 年 3 月 31 日	544,747,596.19	240,804,093.15	20,555,989.16	26,048,405.97	77,330,729.39	909,486,813.86
三、减值准备						
1. 2025 年 1 月 1 日	27,204,952.40	15,147,563.84	286,796.21	465,296.67		43,104,609.12
2.本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	弃置费用	合计
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3.本期减少金额	1,039,170.80	1,090,618.02	16,241.65			2,146,030.47
(1) 处置或报废	1,039,170.80	693,751.38	16,241.65			1,749,163.83
(2) 其他		396,866.64				396,866.64
4.2025 年 3 月 31 日	26,165,781.60	14,056,945.82	270,554.56	465,296.67		40,958,578.65
四、账面价值						
1.2025 年 3 月 31 日账面价值	753,899,184.05	157,059,544.18	9,692,458.08	11,325,929.71	213,587,110.43	1,145,564,226.45
2.2025 年 1 月 1 日账面价值	772,474,977.01	122,324,483.89	11,019,612.00	11,622,448.04	217,295,285.70	1,134,736,806.64

(2) 截止 2025 年 3 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	83,264,554.12	56,684,653.56	26,155,494.96	424,405.60	
机器设备	82,643,903.26	61,812,086.00	12,959,141.72	7,872,675.54	
运输设备	1,278,559.19	842,655.41	270,554.56	165,349.22	
电子设备及其他	3,126,358.88	2,441,303.40	348,936.68	336,118.80	
合计	170,313,375.45	121,780,698.37	39,734,127.92	8,798,549.16	

(3) 截止 2025 年 3 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	28,296,071.41	正在办理中
合计	28,296,071.41	

2. 固定资产清理

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
机器设备	272,083.14	330,083.14
电子设备及其他	38,671.31	38,671.31
合计	310,754.45	368,754.45

(十三) 在建工程

类 别	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

类 别	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
在建工程项目	983,623,422.70	926,454,278.97
工程物资		
减：减值准备	3,060,842.58	3,060,842.58
合计	980,562,580.12	923,393,436.39

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2025 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
松湖铁矿工程	81,863,611.43		81,863,611.43
格尔木市哈西亚图 C11 磁异常铁多金属矿项目	530,013,825.70		530,013,825.70
百灵山 1 号井工程	3,060,842.58	3,060,842.58	
和静县备战铁矿 1000 万吨/年采选工程	66,150,270.59		66,150,270.59
其他零星工程	1,260,565.96		1,260,565.96
新选厂建设工程	3,515,405.66		3,515,405.66
孜洛依北铁矿露天采剥工程	297,758,900.78		297,758,900.78
合计	983,623,422.70	3,060,842.58	980,562,580.12

续

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
松湖铁矿工程	111,897,850.76		111,897,850.76
格尔木市哈西亚图 C11 磁异常铁多金属矿项目	505,991,730.29		505,991,730.29
百灵山 1 号井工程	3,060,842.58	3,060,842.58	
和静县备战铁矿 1000 万吨/年采选工程	23,634,198.54		23,634,198.54
其他零星工程	212,852.89		212,852.89
新选厂建设工程	2,952,239.46		2,952,239.46
孜洛依北铁矿露天采剥工程	278,704,564.45		278,704,564.45
合计	926,454,278.97	3,060,842.58	923,393,436.39

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2024 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	2024 年 12 月 31 日
松湖铁矿工程	滚动发生	153,694,726.87	127,933,028.56	62,952,199.87	106,777,704.80	111,897,850.76
备战矿业二期尾矿库工程	170,836,100.00	63,159,126.31	86,631,528.10	149,790,654.41		
格尔木市哈西亚图 C11 磁异常铁多金属矿项目	812,457,500.00	133,094,690.94	412,715,267.86	39,818,228.51		505,991,730.29

项目名称	预算数	2024 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	2024 年 12 月 31 日
和静县备战铁矿 1000 万吨/年采选工程	5,233,982,100.00	5,951,324.51	17,682,874.03			23,634,198.54
孜洛依北铁矿露天采剥工程	滚动发生	210,369,315.24	138,345,872.08		70,010,622.87	278,704,564.45
合计	--	566,269,183.87	783,308,570.63	252,561,082.79	176,788,327.67	920,228,344.04

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
松湖铁矿工程	-	-				募集资金+自筹
备战矿业二期尾矿库	87.68	100.00				自筹
格尔木市哈西亚图 C11 磁异常铁多金属矿项目	67.18	67.18	1,870,135.00	1,870,135.00	2.45	银行贷款+自筹
和静县备战铁矿 1000 万吨/年采选工程	0.45	0.45				自筹
孜洛依北铁矿露天采剥工程	-	-	4,861,621.28	3,735,309.70	基准 LPR	银行贷款+自筹
合计	——	——	6,731,756.28	5,605,444.70	——	——

项目名称	预算数	2025 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	2025 年 3 月 31 日
松湖铁矿工程	滚动发生	111,897,850.76	7,662,072.37		37,696,311.70	81,863,611.43
格尔木市哈西亚图 C11 磁异常铁多金属矿项目	812,457,500.00	505,991,730.29	24,022,095.41			530,013,825.70
和静县备战铁矿 1000 万吨/年采选工程	5,233,982,100.00	23,634,198.54	42,516,072.05			66,150,270.59
孜洛依北铁矿露天采剥工程	滚动发生	278,704,564.45	36,432,263.78		17,377,927.45	297,758,900.78
合计	--	920,228,344.04	110,632,503.61		55,074,239.15	975,786,608.50

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
松湖铁矿工程	-	-				募集资金+自筹

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
格尔木市哈西亚图 C11 磁异常铁多金属矿项目	70.31	70.31	3,806,565.04	1,936,430.04	2.45	银行贷款+自筹
和静县备战铁矿 1000 万吨/年采选工程	1.26	1.26				自筹
孜洛依北铁矿露天采剥工程	-	-	5,773,980.10	912,358.82	基准 LPR	银行贷款+自筹
合计	—	—	9,580,545.14	2,848,788.86	—	—

(3) 在建工程项目减值准备：本期无新增在建工程减值准备，截至资产负债表日在建工程减值项目是百灵山 1 号井工程，在建工程账面余额 3,060,842.58 元，减值准备金额 3,060,842.58 元。

(十四) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2024 年 1 月 1 日	6,220,162.59		6,220,162.59
2. 本期增加金额	6,415,042.85	18,761,838.80	25,176,881.65
(1) 新增租赁	6,415,042.85	18,761,838.80	25,176,881.65
(2) 企业合并增加			
(3) 重估调整			
(4) 其他			
3. 本期减少金额	6,220,162.59		6,220,162.59
(1) 处置	6,220,162.59		6,220,162.59
(2) 其他			
4. 2024 年 12 月 31 日	6,415,042.85	18,761,838.80	25,176,881.65
二、累计折旧			
1. 2024 年 1 月 1 日	622,016.26		622,016.26
2. 本期增加金额	1,336,945.08	314,048.19	1,650,993.27
(1) 计提	1,336,945.08	314,048.19	1,650,993.27
(2) 其他			
3. 本期减少金额	622,016.26		622,016.26
(1) 处置	622,016.26		622,016.26
(2) 其他			
4. 2024 年 12 月 31 日	1,336,945.08	314,048.19	1,650,993.27
三、减值准备			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 2024 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 2024 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2024 年 12 月 31 日账面价值	5,078,097.77	18,447,790.61	23,525,888.38
2. 2024 年 1 月 1 日账面价值	5,598,146.33		5,598,146.33

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2025 年 1 月 1 日	6,415,042.85	18,761,838.80	25,176,881.65
2. 本期增加金额			
(1) 新增租赁			
(2) 企业合并增加			
(3) 重估调整			
(4) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 2025 年 3 月 31 日	6,415,042.85	18,761,838.80	25,176,881.65
二、累计折旧			
1. 2025 年 1 月 1 日	1,336,945.08	314,048.19	1,650,993.27
2. 本期增加金额	334,236.27	187,618.38	521,854.65
(1) 计提	334,236.27	187,618.38	521,854.65
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 2025 年 3 月 31 日	1,671,181.35	501,666.57	2,172,847.92
三、减值准备			
1. 2025 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			

新疆宝地矿业股份有限公司
备考财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2025 年 3 月 31 日

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他			
4.2025 年 3 月 31 日			
四、账面价值			
1.2025 年 3 月 31 日账面价值	4,743,861.50	18,260,172.23	23,004,033.73
2.2025 年 1 月 1 日账面价值	5,078,097.77	18,447,790.61	23,525,888.38

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	地质成果	矿业权出让收益	软件	专利技术	合计
一、账面原值							
1.2024年1月1日	142,871,368.43	1,332,103,847.86	156,306,169.59	1,750,225,659.96	3,243,809.90		3,384,750,855.74
2.本期增加金额	17,734,028.18	160,011,209.26	3,008,277.69	-150,618,483.79	3,742,017.70	5,716.98	33,882,766.02
(1) 购置	17,734,028.18		3,008,277.69		3,742,017.70	5,716.98	24,490,040.55
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 汇率影响							
(5) 其他		160,011,209.26		-150,618,483.79			9,392,725.47
3.本期减少金额				23,159,510.00	500,471.70		23,659,981.70
(1) 处置					500,471.70		500,471.70
(2) 失效且终止确认的部分				23,159,510.00			23,159,510.00
(3) 其他							
4.2024年12月31日	160,605,396.61	1,492,115,057.12	159,314,447.28	1,576,447,666.17	6,485,355.90	5,716.98	3,394,973,640.06
二、累计摊销							
1.2024年1月1日	11,082,933.88	6,288,915.52	40,886,179.06	69,021,013.83	1,823,152.80		129,102,195.09
2.本期增加金额	3,696,479.16	20,778,599.68	5,135,894.30	30,406,314.91	341,547.87	285.84	60,359,121.76
(1) 计提	3,696,479.16	7,303,996.91	5,135,894.30	43,880,917.68	341,547.87	285.84	60,359,121.76
(2) 企业合并增加							
(3) 汇率影响							
(4) 其他		13,474,602.77		-13,474,602.77			

项目	土地使用权	采矿权	地质成果	矿业权出让收益	软件	专利技术	合计
3.本期减少金额				17,127,380.28	6,981.12		17,134,361.40
(1) 处置					6,981.12		6,981.12
(2) 失效且终止确认的部分				17,127,380.28			17,127,380.28
(3) 其他							
4. 2024 年 12 月 31 日	14,779,413.04	27,067,515.20	46,022,073.36	82,299,948.46	2,157,719.55	285.84	172,326,955.45
三、减值准备							
1. 2024 年 1 月 1 日							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 企业合并增加							
(3) 其他							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 失效且终止确认的部分							
(3) 其他							
4. 2024 年 12 月 31 日							
四、账面价值							
1. 2024 年 12 月 31 日账面价值	145,825,983.57	1,465,047,541.92	113,292,373.92	1,494,147,717.71	4,327,636.35	5,431.14	3,222,646,684.61
2. 2024 年 1 月 1 日账面价值	131,788,434.55	1,325,814,932.34	115,419,990.53	1,681,204,646.13	1,420,657.10		3,255,648,660.65

项目	土地使用权	采矿权	地质成果	矿业权出让收益	软件	专利技术	合计
一、账面原值							

项目	土地使用权	采矿权	地质成果	矿业权出让收益	软件	专利技术	合计
1.2025年1月1日	160,605,396.61	1,492,115,057.12	159,314,447.28	1,576,447,666.17	6,485,355.90	5,716.98	3,394,973,640.06
2.本期增加金额	58,843,087.92	820,754.72					59,663,842.64
(1) 购置	58,843,087.92	820,754.72					59,663,842.64
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 汇率影响							
(5) 其他							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 失效且终止确认的部分							
(3) 其他							
4. 2025年3月31日	219,448,484.53	1,492,935,811.84	159,314,447.28	1,576,447,666.17	6,485,355.90	5,716.98	3,454,637,482.70
二、累计摊销							
1. 2025年1月1日	14,779,413.04	27,067,515.20	46,022,073.36	82,299,948.46	2,157,719.55	285.84	172,326,955.45
2.本期增加金额	1,949,322.23	3,890,379.31	134,806.63	4,018,071.65	227,280.78	142.92	10,220,003.52
(1) 计提	1,949,322.23	3,890,379.31	134,806.63	4,018,071.65	227,280.78	142.92	10,220,003.52
(2) 企业合并增加							
(3) 汇率影响							
(4) 其他							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 失效且终止确认的部分							
(3) 其他							

项目	土地使用权	采矿权	地质成果	矿业权出让收益	软件	专利技术	合计
4. 2025年3月31日	16,728,735.27	30,957,894.51	46,156,879.99	86,318,020.11	2,385,000.33	428.76	182,546,958.97
三、减值准备							
1. 2025年1月1日							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 企业合并增加							
(3) 其他							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 失效且终止确认的部分							
(3) 其他							
4. 2025年3月31日							
四、账面价值							
1. 2025年3月31日账面价值	202,719,749.26	1,461,977,917.33	113,157,567.29	1,490,129,646.06	4,100,355.57	5,288.22	3,272,090,523.73
2. 2025年1月1日账面价值	145,825,983.57	1,465,047,541.92	113,292,373.92	1,494,147,717.71	4,327,636.35	5,431.14	3,222,646,684.61

2. 截止 2025 年 3 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥原因	预计办妥时间
尾矿库防洪、防渗及废石堆场建设用地	15,722,601.18	正在办理	2025 年
工业用地	38,896,107.92	正在办理	2025 年
合计	54,618,709.10	——	——

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位	2024 年 1 月 1 日	本期增加额		本期减少额		2024 年 12 月 31 日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
和静县备战矿业有限责任公司	6,450,990.44					6,450,990.44
新疆葱岭能源有限公司	69,285,136.39					69,285,136.39
合计	75,736,126.83					75,736,126.83

被投资单位	2025 年 1 月 1 日	本期增加额		本期减少额		2025 年 3 月 31 日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
和静县备战矿业有限责任公司	6,450,990.44					6,450,990.44
新疆葱岭能源有限公司	69,285,136.39					69,285,136.39
合计	75,736,126.83					75,736,126.83

商誉说明：（1）公司于 2023 年 9 月 22 日支付 11,500,000.00 元合并对价收购了和静备战 1%的股权。合并对价超过取得的可辨认净资产公允价值份额的差额 6,450,990.44 元，确认为收购和静备战形成的商誉。

（2）根据附注三、备考财务报表的编制基础的（七）、（八）、（九）假设确认为备考合并财务报表本次交易新增收购新疆葱岭能源有限公司股权形成的商誉，商誉金额 69,285,136.39 元在 2024 年 1 月 1 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 3 月 31 日各时点保持不变，并假定商誉在本报告期内未发生减值。

（3）以下与商誉相关的披露不含新疆葱岭能源有限公司相关假设形成的商誉。

2. 商誉减值准备

本年无商誉减值准备。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组合或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
备战矿业含商誉的资产组	资产组的固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用(不包含期初营运资金、溢余资产、非经营性资产及有息负债)	备战矿业	是

4. 商誉可收回金额的确定方法

项目	2024 年 12 月 31 日账面价值 (万元)	可收回金额 (万元)	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数 (增长率、利润率等)	稳定期的关键参数 (增长率、利润率、折现率等)

备战矿业含商誉的资产组	94,511.32	97,870.00		7.58	2025 年-2027 年毛 利率为 32.62%-44.51%	2027 年至 2032 年 毛利率为 31.64-33.56%
合计	94,511.32	97,870.00		/	/	/

预测期及稳定期的关键参数的确定依据：根据《关于对<和静县备战矿业有限责任公司备战铁矿矿产资源开发利用方案>专家意见的认定》（新自然资开审发[2021]008 号）、《（和静县备战矿业有限责任公司备战铁矿 2023 年储量年度报告）核查意见》的批复（巴矿协资储核（2024）11 号）、《最新资产评估常用数据与参数手册》（中国统计出版社）、中盛华资产评估有限公司出具的《新疆宝地矿业股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的和静县备战矿业有限责任公司相关资产组可收回金额资产评估报告》。

商誉所在资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其未来现金流量预测基于备战矿业现《采矿许可证》有效期限至 2032 年 1 月 6 日，本次预测期至 2032 年 7 月 31 日，假设资产组所处企业《采矿许可证》到期后可以办理延续确定。未来现金流量现值 97,870.00 万元，预测所用的税前折现率 2025 年至 2030 年为 13.19%、2031 年至 2032 年为 14.76%（注：企业评估基准只享受西部大开发政策优惠，收益法评估中 2030 年前按照 15% 的所得税率进行预测，2031 年至 2032 年按照 25%预测）。

(十七) 长期待摊费用

项目	2024 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		2024 年 12 月 31 日
			本年摊销额	其他减少额	
井巷开拓	19,801,271.87	96,810,172.18	46,850,897.38		69,760,546.67
挂帮矿项目	21,361,839.97	16,644,546.42	18,676,222.37		19,330,164.02
选矿车间耐磨材料	3,360,250.07	6,570,807.42	4,306,960.86		5,624,096.63
经营租入固定资产改良	2,462,431.03		547,206.85		1,915,224.18
备战公司选矿浓密车间屋面修缮费用	984,438.54		347,448.88		636,989.66
备战公司 1 号宿舍楼修缮费用	1,744,954.00	2,213,888.90	113,860.81		3,844,982.09
深圳城 15/17 层办公区装修		2,565,386.42	256,538.64		2,308,847.78
西区干选站配件费用	277,578.65		184,828.33		92,750.32
东区干选站圆锥破设备维修费	384,014.76		384,014.76		0.00
其他	546,737.11	2,359,461.76	1,148,507.64		1,757,691.23
合计	50,923,516.00	127,164,263.10	72,816,486.52		105,271,292.58

项目	2025 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		2025 年 3 月 31 日
			本年摊销额	其他减少额	
井巷开拓	69,760,546.67	37,696,311.70	11,770,951.69		95,685,906.68
挂帮矿项目	19,330,164.02		4,249,101.57		15,081,062.45
选矿车间耐磨材料	5,624,096.63	313,439.33	910,743.99		5,026,791.97
经营租入固定资产改良	1,915,224.18		136,801.74		1,778,422.44
备战公司选矿浓密车间屋面修缮费用	636,989.66		86,862.24		550,127.42
备战公司 1 号宿舍楼修缮费用	3,844,982.09		198,878.37		3,646,103.72
深圳城 15/17 层办公区装修	2,308,847.78		128,269.32		2,180,578.46
西区干选站配件费用	92,750.32		35,081.13		57,669.19
东区干选站圆锥破设备维修费					
其他	1,757,691.23	449,167.22	271,703.36		1,935,155.09
合计	105,271,292.58	38,458,918.25	17,788,393.41		125,941,817.42

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债明细表

项目	2025 年 3 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：		
资产减值准备	10,190,602.00	80,224,667.65
递延收益		
可抵扣亏损	493,035.74	3,286,904.93
预计负债	43,991,462.26	292,024,490.79
固定资产账面价值小于计税基础	24,108,076.04	159,776,929.99
租赁负债	3,641,388.80	21,470,303.44
无形资产账面价值小于计税基础	4,835,436.09	32,236,240.61
小计	87,260,000.93	589,019,537.41
递延所得税负债：		
固定资产账面价值大于计税基础	36,127,325.52	239,744,746.28
金融工具公允价值变动	497,632.96	1,990,531.84
非同一控制企业合并资产评估增值	105,431,421.98	636,356,399.22
使用权资产	3,974,534.66	23,004,033.73
小计	146,030,915.12	901,095,711.07

续：

项目	2024 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异

递延所得税资产：		
资产减值准备	10,040,075.02	66,712,691.47
递延收益		
可抵扣亏损	532,578.74	3,550,524.93
预计负债	43,747,038.84	291,646,925.58
固定资产账面价值小于计税基础	24,104,954.59	160,699,697.32
租赁负债	3,841,365.32	22,228,213.49
无形资产账面价值小于计税基础	4,926,032.35	32,840,215.64
小计	87,192,044.86	577,678,268.43
递延所得税负债：		
固定资产账面价值大于计税基础	36,770,822.80	245,138,818.69
金融工具公允价值变动	110,067.20	440,268.80
非同一控制企业合并资产评估增值	106,729,775.31	633,532,075.51
使用权资产	4,027,703.62	23,525,888.38
小计	147,638,368.93	902,637,051.38

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	47,598,342.02	51,294,432.51
可抵扣亏损	47,810,582.44	49,558,891.25
其他		
合计	95,408,924.46	100,853,323.76

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	备注
2025 年度			
2026 年度	10,298,733.37	10,298,733.37	
2027 年度	11,003,714.98	11,003,714.98	
2028 年度	9,806,581.09	9,806,581.09	
2029 年度	16,701,553.00	18,449,861.81	
合计	47,810,582.44	49,558,891.25	——

(十九) 其他非流动资产

项目	2025 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	40,418,744.41		40,418,744.41
勘探支出	37,223,405.88		37,223,405.88
被注销矿权已缴纳尚未开采矿产资源储量对应的价款	22,352,096.84		22,352,096.84
合计	99,994,247.13		99,994,247.13

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	59,503,815.05		59,503,815.05
勘探支出	32,018,192.15		32,018,192.15
被注销矿权已缴纳尚未开采矿产资源储量对应的价款	22,352,096.84		22,352,096.84
合计	113,874,104.04		113,874,104.04

(二十)所有权或使用权受限资产

项目	2025 年 3 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	54,268,100.29	54,268,100.29	保证金	受限资金
合计	54,268,100.29	54,268,100.29	——	——

续：

项目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	68,187,355.34	68,187,355.34	保证金	受限资金
合计	68,187,355.34	68,187,355.34	——	——

(二十一)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
信用借款	312,203,231.60	286,310,483.13
商业承兑汇票贴现还原	11,162,460.86	26,162,460.86
合计	323,365,692.46	312,472,943.99

2. 不存在已逾期未偿还的短期借款情况

(二十二)应付票据

项 目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	86,833,514.38	95,729,574.86
商业承兑汇票	55,926,395.75	9,184,029.04
合计	142,759,910.13	104,913,603.90

注：截止 2025 年 3 月 31 日，已到期未支付的总额为 24,648.36 元，到期未支付的原因
为对方未办理承兑。

(二十三)应付账款

1. 按账龄分类

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	246,170,501.26	425,448,603.37
1 年以上	230,384,993.13	16,280,758.22

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
合计	476,555,494.39	441,729,361.59

2. 截止 2025 年 3 月 31 日，账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
新疆宝地工程建设有限公司	108,576,438.37	暂未结算
陕西日升矿业工程有限责任公司和静分公司	16,890,698.31	暂未结算
江苏通用环保集团有限公司	4,245,396.94	暂未结算
新疆暖洋洋矿业企业管理有限公司	3,502,271.37	暂未结算
安丘瑞兴机械制造有限公司	1,108,273.84	暂未结算
温州二井建设有限公司	685,955.37	暂未结算
新疆安迈新能源科技有限公司	537,136.19	暂未结算
新疆天翼德工业机械制造有限公司	1,055,654.88	暂未结算
鸿基建设工程有限公司	528,197.85	暂未结算
中安国泰(北京)科技发展有限公司	508,849.56	暂未结算
合计	137,638,872.68	——

(二十四) 预收款项

1. 按账龄分类

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）		65,932.90
1 年以上	84,799.36	97,064.56
合计	84,799.36	162,997.46

(二十五) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收货款	25,206,544.51	42,987,950.06
合计	25,206,544.51	42,987,950.06

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
短期薪酬	41,935,086.77	195,915,142.37	184,148,160.48	53,702,068.66
离职后福利-设定提存计划	167,552.78	22,976,366.39	22,633,666.39	510,252.78
辞退福利	428,677.39	300,117.65	728,795.04	
一年内到期的其他福利				
合计	42,531,316.94	219,191,626.41	207,510,621.91	54,212,321.44

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 3 月 31 日
短期薪酬	53,702,068.66	45,164,539.64	47,621,163.08	51,245,445.22
离职后福利-设定提存计划	510,252.78	6,796,194.21	5,453,645.13	1,852,801.86
辞退福利		29,050.53	29,050.53	
一年内到期的其他福利				
合计	54,212,321.44	51,989,784.38	53,103,858.74	53,098,247.08

2. 短期职工薪酬情况

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	37,057,315.97	152,315,015.26	140,772,234.00	48,600,097.23
2. 职工福利费		12,124,565.12	12,124,565.12	
3. 社会保险费	82,367.28	11,817,158.81	11,817,158.81	82,367.28
其中：医疗保险费	67,575.04	9,869,833.17	9,869,833.17	67,575.04
工伤保险费	14,792.24	1,947,325.64	1,947,325.64	14,792.24
生育保险费				
其他				
4. 住房公积金		13,019,932.50	13,019,932.50	
5. 工会经费和职工教育经费	4,795,403.52	3,907,272.73	3,683,072.10	5,019,604.15
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他短期薪酬		2,731,197.95	2,731,197.95	
合计	41,935,086.77	195,915,142.37	184,148,160.48	53,702,068.66

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 3 月 31 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	48,600,097.23	34,477,239.43	36,655,113.19	46,422,223.47
2. 职工福利费		2,904,828.65	2,859,781.65	45,047.00
3. 社会保险费	82,367.28	3,466,832.57	3,466,832.57	82,367.28
其中：医疗保险费	67,575.04	2,809,777.73	2,809,777.73	67,575.04
工伤保险费	14,792.24	650,604.49	650,604.49	14,792.24
生育保险费				
其他		6,450.35	6,450.35	
4. 住房公积金		3,581,170.00	3,581,170.00	
5. 工会经费和职工教育经费	5,019,604.15	758,512.49	1,082,309.17	4,695,807.47
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他短期薪酬		777,524.54	777,524.54	
合计	53,702,068.66	45,966,107.68	48,422,731.12	51,245,445.22

3. 设定提存计划情况

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
基本养老保险	162,470.65	17,084,229.14	16,741,529.14	505,170.65
失业保险费	5,082.13	523,430.94	523,430.94	5,082.13
企业年金缴费		5,368,706.31	5,368,706.31	
合计	167,552.78	22,976,366.39	22,633,666.39	510,252.78

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 3 月 31 日
基本养老保险	505,170.65	5,823,566.07	5,248,601.24	1,080,135.48
失业保险费	5,082.13	162,938.69	162,938.69	5,082.13
企业年金缴费		809,689.45	42,105.20	767,584.25
合计	510,252.78	6,796,194.21	5,453,645.13	1,852,801.86

(二十七) 应交税费

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
增值税	1,867,905.80	1,919,560.92
资源税	9,223,467.36	5,669,068.99
企业所得税	6,551,619.82	11,345,886.27
个人所得税	348,249.29	396,513.49
城市维护建设税	90,461.88	43,390.23
教育费附加	54,567.08	56,115.95
地方教育附加	36,378.05	37,410.63
其他税费	1,776,662.37	1,377,070.67
合计	19,949,311.65	20,845,017.15

(二十八) 其他应付款

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	354,553,245.47	357,580,822.33
合计	354,553,245.47	357,580,822.33

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付往来款	325,069,192.91	326,320,406.15
押金及保证金、质保金	28,752,679.64	30,418,015.69
代收代付款	522,582.56	582,271.67

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
员工往来	208,790.36	260,128.82
合计	354,553,245.47	357,580,822.33

(2) 截止 2025 年 3 月 31 日，账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
新疆和田广汇锌业有限公司	148,071,000.00	关联方往来款
紫金矿业集团股份有限公司	73,500,000.00	尚未达到支付期
新疆宝地工程建设有限公司	5,000,000.00	未达到保证金支付条件
新疆昌茂矿业有限责任公司	4,000,000.00	其他往来款
陕西日升矿业工程有限责任公司新疆分公司	3,050,000.00	尚未达到结算条件
新疆中亚华宝矿业有限公司	2,610,000.00	关联方往来款
浙江鑫旺矿山工程有限公司	2,200,000.00	保证金未到期
陕西日升矿业工程有限责任公司和静分公司	2,123,300.53	保证金未到期
新疆暖洋洋矿业企业管理有限公司	2,050,000.00	保证金未到期
鄯善昌平矿业有限公司	990,202.00	其他往来款
兰州有色冶金设计研究院有限公司	634,000.00	其他往来款
新疆地质工程有限公司	590,640.00	保证金未到期
合计	244,819,142.53	—

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款	154,399,840.00	229,669,840.00
一年内到期的租赁负债	1,516,533.86	1,516,533.86
合计	155,916,373.86	231,186,373.86

(三十) 其他流动负债

项 目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待转销项税	3,268,661.19	5,582,475.09
已背书未到期不能终止确认的应收票据对应的负债	39,644,294.10	50,165,696.22
合计	42,912,955.29	55,748,171.31

(三十一) 长期借款

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	利率区间
信用借款及利息	167,867,894.09	100,041,500.00	2.49%-2.7%
小计	167,867,894.09	100,041,500.00	
减：一年内到期的长期借款			
合计	167,867,894.09	100,041,500.00	—

(三十二) 租赁负债

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
租赁付款额	27,199,959.85	28,095,102.71
减：未确认融资费用	5,729,656.41	5,866,889.22
减：一年内到期的租赁负债	1,516,533.86	1,516,533.86
租赁负债净额	19,953,769.58	20,711,679.63

(三十三) 长期应付款

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
长期应付款	1,000,329,360.00	1,026,369,680.00
专项应付款		
合计	1,000,329,360.00	1,026,369,680.00

1. 长期应付款分类

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
探矿权成本	200,000,000.00	200,000,000.00
松湖铁矿矿业权出让收益	132,660,000.00	132,660,000.00
哈西亚图铁矿矿业权出让收益	155,549,200.00	155,549,200.00
察汉乌苏铁矿矿业权出让收益	618,190,320.00	618,190,320.00
备战铁矿矿业权出让收益	48,329,680.00	149,640,000.00
小计	1,154,729,200.00	1,256,039,520.00
减：一年内到期的长期应付款	154,399,840.00	229,669,840.00
合计	1,000,329,360.00	1,026,369,680.00

(三十四) 预计负债

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	形成原因
弃置费用	292,348,793.38	291,646,925.58	土地复垦及环境治理
合计	292,348,793.38	291,646,925.58	

(三十五) 递延收益

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日	形成原因
支持先进制造业和现代服务业发展专项资金	7,467,683.40		1,603,668.66	5,864,014.74	政府补助
阿克陶县应急管理局安全生产预防和应急救援能力建设资金		880,000.00	29,333.33	850,666.67	政府补助
西天山阿吾拉勒铁矿带防灾减灾、绿色可循环再生矿山建设关键技术与应用示范		362,400.00	120,800.00	241,600.00	政府补助
尾矿库闭库风险隐患治理补助资金		12,530,000.00	12,530,000.00		政府补助
AI 视频智能监控子系统		310,000.00		310,000.00	政府补助
2024 年工业转型升级（工业投资及技术改造领域）专项资金		800,000.00		800,000.00	政府补助
尾矿库在线监测系统补助		340,000.00		340,000.00	政府补助
安全信息网络建设财政补助		254,000.00		254,000.00	政府补助

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日	形成原因
合计	7,467,683.40	15,476,400.00	14,283,801.99	8,660,281.41	——

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 3 月 31 日	形成原因
支持先进制造业和现代服务业发展专项资金	5,864,014.74		190,860.36	5,673,154.38	政府补助
阿克陶县应急管理局安全生产预防和应急救援能力建设资金	850,666.67		43,999.10	806,667.57	政府补助
西天山阿吾拉勒铁矿带防灾减灾、绿色可循环再生矿山建设关键技术与应用示范	241,600.00		30,200.00	211,400.00	政府补助
尾矿库闭库风险隐患治理补助资金					政府补助
AI 视频智能监控子系统	310,000.00		15,500.00	294,500.00	政府补助
2024 年工业转型升级（工业投资及技术改造领域）专项资金	800,000.00			800,000.00	政府补助
尾矿库在线监测系统补助	340,000.00			340,000.00	政府补助
安全信息网络建设财政补助	254,000.00			254,000.00	政府补助
自治区高海拔金属矿山绿色开采及固体废物综合利用研究与示范项目		3,600,000.00		3,600,000.00	政府补助
深地国家科技重大专项“昆仑-阿尔金金锰铁区域成矿规律与智能找矿预测”项目		177,000.00		177,000.00	政府补助
合计	8,660,281.41	3,777,000.00	280,559.46	12,156,721.95	——

(三十六) 股东权益

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
归属于母公司股东权益合计	3,715,034,086.35	3,692,292,547.03
少数股东权益	846,284,671.35	821,378,160.63
合计	4,561,318,757.70	4,513,670,707.66

(三十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	2025 年 1-3 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	325,226,721.57	225,523,210.63	1,522,470,914.94	860,762,075.88
二、其他业务	3,661,296.07	2,200,208.17	29,118,460.62	16,018,077.53
合计	328,888,017.64	227,723,418.80	1,551,589,375.56	876,780,153.41

2. 主营业务收入、主营业务成本分解信息

收入分类	自产铁精粉销售（总额法）	贸易类手续费收入（净额法）	合计
------	--------------	---------------	----

收入分类	自产铁精粉销售（总额法）		贸易类手续费收入（净额法）		合计	
	2025 年 1-3 月主营业务收入	2025 年 1-3 月主营业务成本	2025 年 1-3 月主营业务收入	2025 年 1-3 月主营业务成本	2025 年 1-3 月主营业务收入	2025 年 1-3 月主营业务成本
按经营地区	325,226,721.57	225,523,210.63			325,226,721.57	225,523,210.63
疆内	325,226,721.57	225,523,210.63			325,226,721.57	225,523,210.63
疆外						
按商品类型	325,226,721.57	225,523,210.63			325,226,721.57	225,523,210.63
铁精粉	325,226,721.57	225,523,210.63			325,226,721.57	225,523,210.63
其他						
合计	325,226,721.57	225,523,210.63			325,226,721.57	225,523,210.63

收入分类	自产铁精粉销售（总额法）		贸易类手续费收入（净额法）		合计	
	2024 年主营业务收入	2024 年主营业务成本	2024 年主营业务收入	2024 年主营业务成本	2024 年主营业务收入	2024 年主营业务成本
按经营地区	1,522,084,448.76	860,762,075.88	386,466.18		1,522,470,914.94	860,762,075.88
疆内	1,522,084,448.76	860,762,075.88	386,466.18		1,522,470,914.94	860,762,075.88
疆外						
按商品类型	1,522,084,448.76	860,762,075.88	386,466.18		1,522,470,914.94	860,762,075.88
铁精粉	1,522,084,448.76	860,762,075.88	124,772.18		1,522,209,220.94	860,762,075.88
其他			261,694.00		261,694.00	
合计	1,522,084,448.76	860,762,075.88	386,466.18		1,522,470,914.94	860,762,075.88

（三十八）税金及附加

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度
资源税	16,003,470.33	75,428,901.33
城市维护建设税	190,917.92	2,636,615.65
教育费附加	127,627.41	4,258,447.98
地方教育附加	85,084.94	2,838,965.35
其他	427,709.75	7,512,884.15
合计	16,834,810.35	92,675,814.46

（三十九）销售费用

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度
职工薪酬	545,215.29	3,499,729.92
业务经费		4,196.00
折旧费	13,018.92	62,237.11

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度
修理费		810.00
差旅费	4,551.38	72,456.33
办公费	2,508.30	38,049.01
其他	100,283.87	339,351.57
合计	665,577.76	4,016,829.94

(四十)管理费用

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度
职工薪酬	23,395,235.35	100,221,804.83
折旧费	4,597,742.88	15,576,405.38
无形资产摊销	863,586.23	3,877,519.75
业务招待费	73,508.46	1,664,815.75
差旅费	292,944.98	1,614,331.83
办公费	275,929.30	1,982,279.47
会议费	5,795.56	47,281.75
聘请中介机构费	548,932.68	5,879,773.34
勘探支出		11,342,905.16
劳务费	206,402.81	1,699,513.82
长期待摊费用摊销	681,850.02	1,870,648.21
水土保持费及资源保持费	886,814.12	4,585,473.36
绿化费用	55,507.11	498,721.75
车辆费	196,020.46	2,031,333.38
技术服务费	301,520.93	1,183,915.79
物业管理费及水电暖费用	541,946.48	1,999,331.24
其他	1,096,534.04	5,779,574.18
合计	34,020,271.41	161,855,628.99

(四十一)研发费用

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度
职工薪酬	1,232,774.62	4,925,629.14
差旅费		16,665.31
研发服务费	339,805.83	277,815.53
折旧费		285,663.53
合计	1,572,580.45	5,505,773.51

(四十二)财务费用

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度
利息支出	1,861,739.40	7,725,822.98
减：利息收入	775,940.78	7,056,192.35
汇兑损失		

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度
减：汇兑收益		
手续费支出	31,141.90	297,701.88
其他支出	1,629,489.52	9,622,340.50
合计	2,746,430.04	10,589,673.01

(四十三)其他收益

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	与资产相关/与收益相关
支持先进制造业和现代服务业发展专项资金	190,860.36	1,603,668.66	资产相关
社保补贴款		1,714,212.14	收益相关
失业稳岗补贴		362,112.40	收益相关
个人所得税手续费返还	68,661.13	77,086.53	收益相关
税收优惠补助	728.15	1,622.88	收益相关
格尔木市水利局计量监测体系建设项目		35,524.80	收益相关
西天山阿吾拉勒铁矿带防灾减灾、绿色可循环再生矿山建设关键技术与应用示范	30,200.00	120,800.00	资产相关
高新技术企业认定补助	300,000.00	200,000.00	收益相关
扩岗补贴	58,372.80	19,500.00	收益相关
重点群体人员增值税减免	-31,350.00	155,836.89	收益相关
尾矿库闭库风险隐患治理补助资金		12,530,000.00	资产相关
安全生产预防和应急救援能力建设资金	43,999.10	29,333.33	资产相关
AI 视频智能监控子系统	15,500.00		资产相关
其他	10,172.68		收益相关
合计	687,144.22	16,849,697.63	—

(四十四)投资收益

类别	2025 年 1-3 月	2024 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-745,704.68
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,479,074.23	16,240,779.43
合计	1,479,074.23	15,495,074.75

(四十五)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年 1-3 月	2024 年度
交易性金融资产	1,539,067.75	-332,966.13
合计	1,539,067.75	-332,966.13

(四十六)信用减值损失

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度
应收票据信用减值损失	2,697,163.86	-4,539,032.30
应收账款信用减值损失	-3,666,894.14	-92,408.98

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度
其他应收款信用减值损失	-64,280.65	907,347.51
合计	-1,034,010.93	-3,724,093.77

(四十七) 资产减值损失

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,987.56	-823,240.53
固定资产减值损失		-8,989,749.15
合计	3,987.56	-9,812,989.68

(四十八) 资产处置收益

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	187,173.18	50,989.50
合计	187,173.18	50,989.50

(四十九) 营业外收入

项目	2025 年 1-3 月	计入 2025 年 1-3 月 非经常性损益的金 额	2024 年度	计入 2024 年非经常 性损益的金额
罚款赔偿收入	147,289.30	147,289.30	1,641,980.00	1,641,980.00
销售废品收入			423,700.28	423,700.28
往来清理收入	97,962.85	97,962.85	673,913.41	673,913.41
违约金收入	3,000.00	3,000.00	29,112.00	29,112.00
其他	22,069.55	22,069.55	262,429.37	262,429.37
合计	270,321.70	270,321.70	3,031,135.06	3,031,135.06

(五十) 营业外支出

项目	2025 年 1-3 月	计入 2025 年 1-3 月 非经常性损益的金 额	2024 年度	计入 2024 年非经常 性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	18,351.84	18,351.84	5,282,161.36	5,282,161.36
赔偿、罚款及滞纳金支出			1,406,685.60	1,406,685.60
对外捐赠			686,319.58	686,319.58
慰问支出	221,897.69	221,897.69	154,475.80	154,475.80
其他	1,092.00	1,092.00	523,529.78	523,529.78
合计	241,341.53	241,341.53	8,053,172.12	8,053,172.12

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	10,306,424.70	97,784,725.51
递延所得税费用	-1,675,409.88	-29,680,354.36

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度
其他		203,608.71
合计	8,631,014.82	68,307,979.86

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度
利润总额	48,216,345.01	413,669,177.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,054,086.25	103,417,294.37
子公司适用不同税率的影响	-1,662,564.54	-25,953,369.29
调整以前期间所得税的影响	542,487.61	203,608.71
非应税收入的影响（负数列示）	-32,662.13	-13,552,162.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,516,926.88	9,132,183.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响（负数列示）	-3,737,480.20	-6,515,175.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	186,108.02	2,401,466.26
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-235,887.07	-825,866.03
其他影响		
所得税费用	8,631,014.82	68,307,979.86

八、研发支出

（一）按项目性质列示

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度
职工薪酬	1,232,774.62	4,925,629.14
差旅费		16,665.31
研发服务费	339,805.83	277,815.53
折旧费		285,663.53
合计	1,572,580.45	5,505,773.51
其中：费用化研发支出	1,572,580.45	5,505,773.51
资本化研发支出		

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

本期无符合资本化条件的研发项目。

九、合并范围的变更

（一）本年发生的非同一控制下企业合并；

本备考财务报表系假设本次重组已于 2024 年 1 月 1 日前完成新疆葱岭能源有限公司的非同一控制下企业合并。

（二）本报告期发生同一控制下企业吸收合并

1、本期本公司下属子公司股权架构调整，根据 2024 年 4 月 25 日召开的股东会决议，审议通过了《关于和静县备战矿业有限责任公司吸收合并新疆华健投资有限责任公司的议案》。会议同意，由和静县备战矿业有限责任公司吸收合并新疆华健投资有限责任公司，吸收合并后和静县备战矿业有限责任公司注册资本由 21,000.00 万元变更为 79,215.6863 万元，股东及股权比例不变，同时注销新疆华健投资有限责任公司。此事项未导致本公司的合并范围发生变更。

(三) 本报告期未发生反向购买

本期无此业务。

(四) 本报告期未处置子公司

本期无此业务。

(五) 本报告期无其他原因的合并范围变动

十、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
鄯善宝地	吐鲁番市鄯善县	15,000.00	吐鲁番市鄯善县	选矿生产	100.00	---	设立
伊吾宝山	哈密市伊吾县	5,000.00	哈密市伊吾县	原矿开采、选矿生产	100.00	---	收购
华健投资	巴音郭楞蒙古自治州和静县		巴音郭楞蒙古自治州和静县	投资、服务业	51.00	---	设立
天华矿业	伊犁州尼勒克县	20,000.00	伊犁州尼勒克县	原矿开采、选矿生产	68.00	---	设立
宝顺新兴	乌鲁木齐、哈密	3,000.00	乌鲁木齐	道路运输	51.00	---	设立
哈西亚图	青海省格尔木	30,000.00	青海省格尔木	原矿开采、选矿生产	100.00	---	收购
和静备战	和静县	79,215.69	巴音郭楞蒙古自治州和静县	原矿开采、选矿生产	51.00	---	收购
葱岭能源	喀什阿克陶县	25,000.00	喀什阿克陶县	原矿开采、选矿生产	100.00		收购

注：(1). 本期下属子公司股权架构调整，根据 2024 年 4 月 25 日召开的股东会决议，审议通过了《关于和静县备战矿业有限责任公司吸收合并新疆华健投资有限责任公司的议案》。会议同意，由和静县备战矿业有限责任公司吸收合并新疆华健投资有限责任公司，吸收合并后和静县备战矿业有限责任公司注册资本由 21,000.00 万元变更为 79,215.6863 万元，股东及股权比例不变，同时注销新疆华健投资有限责任公司。

(2). 葱岭能源是假设本次重组已于 2024 年 1 月 1 日完成收购其 87%股权纳入合并范围。

2. 重要的非全资子公司情况

序号	子公司名称	少数股东持股比例	2025 年 1-3 月归属于少数股东的损益	2025 年 1-3 月向少数股东宣告分派的股利	2025 年 3 月 31 日累计少数股东权益
1	天华矿业	32.00	3,154,810.27		143,813,450.27
2	和静备战	49.00	18,149,864.62		677,854,447.08
3	宝顺新兴	49.00	393,986.85		24,616,774.00

序号	子公司名称	少数股东持股比例	2024 年归属于少数股东的损益	2024 年向少数股东宣告分派的股利	2024 年 12 月 31 日累计少数股东权益
1	天华矿业	32.00	27,376,896.41	12,800,000.00	140,087,640.85
2	和静备战	49.00	104,942,936.70		657,079,158.37
3	宝顺新兴	49.00	3,725,753.48		24,211,361.41

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	2025 年 3 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天华矿业	202,349,161.24	706,498,490.08	908,847,651.32	277,468,268.73	181,962,350.49	459,430,619.22
和静备战	231,686,048.27	2,405,846,638.93	2,637,532,687.20	590,248,407.72	825,750,839.62	1,415,999,247.34
宝顺新兴	76,783,392.13	491,453.96	77,274,846.09	27,036,531.81		27,036,531.81

(续：)

子公司名称	2025 年 1-3 月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天华矿业	88,328,597.55	9,858,782.09	9,858,782.09	-9,930,679.33
和静备战	181,821,372.27	37,040,540.06	37,040,540.06	56,886,377.58
宝顺新兴	5,325,508.49	804,054.80	804,054.80	72,704.13

子公司名称	2024 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天华矿业	224,054,685.07	719,198,898.76	943,253,583.83	323,605,097.90	181,874,608.27	505,479,706.17
和静备战	280,112,497.59	2,336,958,231.48	2,617,070,729.07	590,108,908.04	851,862,113.95	1,441,971,021.99
宝顺新兴	81,112,039.95	484,050.62	81,596,090.57	32,185,148.92		32,185,148.92

(续：)

子公司名称	2024 年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天华矿业	404,460,849.25	85,552,801.28	85,552,801.28	134,829,553.65

和静备战	653,573,731.36	220,854,377.99	220,854,377.99	242,330,540.56
宝顺新兴	45,440,000.43	7,603,578.53	7,603,578.53	14,741,044.82

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
新疆金宝鑫矿业有限公司	精河县	精河县	工业企业	16.10	---	权益法
新疆中亚华宝矿业有限公司	新源县	新源县	工业企业	29.00	---	权益法
新疆黄金丰源矿业有限公司	新源县	新源县	工业企业	19.10	---	权益法
新疆蒙西矿业有限公司	伊吾县	伊吾县	工业企业	49.00	---	权益法
新疆金昆仑矿业有限责任公司	且末县	且末县	工业企业	30.00	---	权益法
鄯善昌平矿业有限责任公司	鄯善县	鄯善县	工业企业	20.00	---	权益法
新疆荣景矿业有限责任公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	工业企业	43.00	---	权益法
新疆怡盛华矿业有限责任公司	尼勒克县	尼勒克县	工业企业	19.00	---	权益法
新疆和田广汇锌业有限公司	和田地区	和田地区	工业企业	19.23	---	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2025 年 3 月 31 日余额/2025 年 1-3 月发生额	2024 年 12 月 31 日余额/2024 年发生额
	新疆和田广汇锌业有限公司	新疆和田广汇锌业有限公司
流动资产	906,364,138.22	906,353,237.58
其中：现金和现金等价物	2,837,737.65	2,826,242.36
非流动资产		
资产合计	906,364,138.22	906,353,237.58
流动负债	27,142,165.14	27,136,868.45
非流动负债		
负债合计	27,142,165.14	27,136,868.45
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	879,221,973.08	879,216,369.13
按持股比例计算的净资产份额	169,074,385.42	169,073,307.78
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他	-2,716,133.12	-2,715,055.48
对联营企业权益投资的账面价值	166,358,252.30	166,358,252.30

项目	2025 年 3 月 31 日余额/2025 年 1-3 月发 生额	2024 年 12 月 31 日余额/2024 年发生额
	新疆和田广汇锌业有限公司	新疆和田广汇锌业有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	6,605.50	358,939.68
财务费用	-6,135.96	-204,486.85
所得税费用		
净利润	5,603.95	29,826.82
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,603.95	29,826.82
本期收到的来自联营企业的股利		

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2025 年 3 月 31 日余额/2025 年 1-3 月发生额	2024 年 12 月 31 日余额/2024 年发生额
一、合营企业		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
二、联营企业		
投资账面价值合计	10,721,760.49	10,721,760.49
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润		-751,440.38
其他综合收益		
综合收益总额		-751,440.38

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联 营企业名称	累积未确认前期累计的 损失	2024 年末确认的损失 （或本期分享的净利润）	2024 年 12 月 31 日 累积未确认的损失
新疆怡盛华矿业有限责任公司	-8,855,995.61	-55.13	-8,856,050.74
新疆金昆仑矿业有限责任公司	-90,595,225.39	7,968.00	-90,587,257.39

合营企业或联 营企业名称	累积未确认前期累计的 损失	2025 年 1-3 月末确认的损失 （或本期分享的净利润）	2025 年 3 月 31 日累 积未确认的损失
新疆怡盛华矿业有限责任公司	-8,856,050.74	-12.43	-8,856,063.17
新疆金昆仑矿业有限责任公司	-90,587,257.39	3,679.50	-90,583,577.89

十一、 政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	2024 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2024 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
递延收益	7,467,683.40	15,476,400.00		14,283,801.99		8,660,281.41	与资产相关
合计	7,467,683.40	15,476,400.00		14,283,801.99		8,660,281.41	

财务报表项目	2025 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2025 年 3 月 31 日	与资产/收益相关
递延收益	8,660,281.41	3,600,000.00		280,559.46		11,979,721.95	与资产相关
递延收益		177,000.00				177,000.00	与收益相关
合计	8,660,281.41	3,777,000.00		280,559.46		12,156,721.95	

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	2025 年 1-3 月	2024 年
与资产相关	280,559.46	14,283,801.99
与收益相关	406,584.76	2,565,895.64
合计	687,144.22	16,849,697.63

十二、 与金融工具相关的风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委

员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

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

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

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

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

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

截止 2025 年 3 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收票据	117,764,090.21	4,226,057.34
应收账款	115,271,665.47	14,531,283.80
其他应收款	207,210,707.44	44,313,595.99

项目	账面余额	减值准备
合计	440,246,463.12	63,070,937.13

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2025 年 3 月 31 日止，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 33.67 亿元，其中：已使用授信金额为 4.64 亿元。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。报告期内本公司未签署远期外汇合约或货币互换合约，各期末账面不存在外币金融资产和外币金融负债，不存在汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司借款均为固定利率；本报告期公司无利率互换安排。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

（四）金融资产转移

1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	2025 年 1-3 月已转移的金融资产金额	2024 年已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
------	------------	------------------------	------------------	---------	-------------

银行承兑汇票背书 转让	应收票据	16,657,153.87	89,161.19	未到期背书转 让已终止确认	银行承兑汇票 信用等级较高
合计		16,657,153.87	89,161.19		

2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	2025 年 1-3 月终止 确认的金融资产金 额	2024 年终止确认的 金融资产金额	与终止确认相关的利 得和损失
应收票据	银行承兑汇票背书 转让	16,657,153.87	89,161.19	

十三、 公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
交易性金融资产		719,306,030.51	45,678,515.19	764,984,545.70
其中：1.分类为公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资产		719,306,030.51	45,678,515.19	764,984,545.70
（1）应收款项融资			45,678,515.19	45,678,515.19
（2）债务工具投资		719,306,030.51		719,306,030.51

注 1：对于公司持有的结构性存款等，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

注 2：按未来现金流量及贴现率折现而估计，因票据期限较短，可简化为账面价值为公允价值的最佳估计数。

注 3：本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2025 年 3 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

十四、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
新疆地矿投资（集团）有限责任公司	乌鲁木齐市	投资与管理	100.00 亿元	35.25	35.25

本公司最终控制方是新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

注：（1）本公司原控股股东新疆宝地投资有限责任公司将其持有的股权比例 35.25% 无偿划转至新疆地矿投资（集团）有限责任公司；本次变更属于国有股份无偿划转。

（2）新疆地矿投资（集团）有限责任公司的下属全资子公司吐鲁番金源矿冶有限责任公司持有本公司股权比例 17.25%，故新疆地矿投资（集团）有限责任公司对本公司直接及间接持股比例合计 52.5%。

注：以上持股比例暂未考虑新增发股数量的影响；

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“十、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
吐鲁番金源矿冶有限责任公司	本公司第二大股东，同时是大股东下属全资子公司
新疆地质工程勘察院有限公司	控股股东控制的公司
乌鲁木齐市深圳城物业服务有限责任公司	控股股东控制的公司
新疆宝地建设工程有限公司	控股股东控制的公司
新疆地质工程有限公司	控股股东控制的公司
新疆新矿物资有限公司	控股股东控制的公司
哈密鑫源矿业有限责任公司	控股股东控制的公司
鄯善县彩宏矿业有限责任公司	控股股东控制的公司
鄯善县众源矿业有限责任公司	控股股东控制的公司
新疆宝晨供应链有限责任公司	控股股东控制的公司
新疆宝地管理咨询有限责任公司	控股股东控制的公司
新疆深圳城有限公司	控股股东控制的公司
新疆盛宝矿业有限责任公司	金源公司董事尚德担任董事的公司
克州葱岭实业有限公司	模拟备考合并后持股 5% 以上的法人股东
克州葱岭实业有限公司阿克陶县加油加气站	模拟备考合并后持股 5% 以上的法人股东所控制的企业

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2025 年 1-3 月	2024 年
乌鲁木齐市深圳城物业服务有限责任公司	水电费、物业费	290,561.03	688,871.66
乌鲁木齐市深圳城物业服务有限责任公司	维修费、暖气费	8,367.26	83,220.95
新疆宝晨供应链有限责任公司	办公家具		27,982.30
新疆宝晨供应链有限责任公司	物资采购		68,300.94
新疆宝晨供应链有限责任公司	福利费等	288,809.49	1,194,042.28
新疆宝地建设工程有限公司	工程建设	75,332,857.70	285,454,533.51
新疆宝地管理咨询有限责任公司	培训服务	636.79	114,301.91
新疆宝地管理咨询有限责任公司	住宿费	3,204.26	106,894.80
新疆地质工程勘察院有限公司	勘查服务	854,952.83	404,716.98
新疆新矿物资有限公司	耗材	631,667.95	4,374,830.32
克州葱岭实业有限公司阿克陶县加油加气站	油料采购	115,982.16	507,277.95
合计		77,527,039.47	293,024,973.60

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2025 年 1-3 月	2024 年
哈密鑫源矿业有限责任公司	运输费	257,558.93	13,597,536.17
鄯善县彩宏矿业有限责任公司	水费		57,018.35
新疆宝晨供应链有限责任公司	标书费		188.68
新疆宝地建设工程有限公司	电力及租赁	1,638,281.44	3,436,130.49
新疆宝地建设工程有限公司	销售废石		982,410.24
新疆宝地建设工程有限公司	标书费		188.68
新疆地质工程勘察院有限公司	标书费等		2,188.68
新疆新矿物资有限公司	标书费		188.68
克州葱岭实业有限公司	借款利息收入	501,138.39	2,841,673.14
赵顾炜	餐费		70.75
王灵	餐费		70.75
合计		2,396,978.76	20,917,664.61

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	2025 年 1-3 月确认的租金收入	2024 年确认的租赁收入
鄯善县众源矿业有限责任公司	场地租赁		120,476.19

(2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产	简化处理的短期租赁	支付的租金	承担的租赁	增加的使用
-------	------	-----------	-------	-------	-------

	种类	期租赁的租金 费用		负债利息支 出	权资产
		2025 年 1-3 月发 生额	2025 年 1-3 月 发生额	2025 年 1-3 月发生额	2025 年 1-3 月 发生额
新疆深圳城有限公司	车位				
新疆深圳城有限公司	深圳城 17、30 楼		895,142.86	32,242.74	
新疆宝晨供应链有限责任公司	家具租赁				
乌鲁木齐市深圳城物业服务有 限责任公司	停车费				
新疆葱岭房地产开发有限公司 乌鲁木齐分公司	车辆				
新疆葱岭房地产开发有限公司	车辆				
合计			895,142.86	32,242.74	

出租方名称	租赁资产 种类	简化处理的短 期租赁的租金 费用	支付的租金	承担的租赁 负债利息支 出	增加的使用 权资产
		2024 年发生额	2024 年发生 额	2024 年发生 额	2024 年发生 额
新疆深圳城有限公司	车位	41,904.76	44,000.00		
新疆深圳城有限公司	深圳城 17、30 楼		1,399,700.00	169,126.11	15,091.92
新疆宝晨供应链有限责任公司	家具租赁	95,791.89	108,244.84		
乌鲁木齐市深圳城物业服务有 限责任公司	停车费	715.59	780.00		
新疆葱岭房地产开发有限公司 乌鲁木齐分公司	车辆	27,722.77	28,000.00		
新疆葱岭房地产开发有限公司	车辆	12,621.36	13,000.00		
合计		178,756.37	1,593,724.84	169,126.11	15,091.92

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆出	金额	起始日	到期日	说明
克州葱岭实业 有限公司	拆出	75,461,403.42	2025 年 1 月 1 日	2025 年 6 月 30 日	年利率为 3.45%
克州葱岭实业 有限公司	拆出	75,461,403.42	2024 年 7 月 1 日	2024 年 12 月 31 日	按照 1 年期贷款 LPR 市场报 价利率计算利息收入
克州葱岭实业 有限公司	拆出	100,411,231.54	2023 年 7 月 1 日	2024 年 6 月 30 日	年利率为 3.45%

注：本公司与克州葱岭实业有限公司签订约定本金 75,461,403.42 元的借款合同，在 2025 年 1 月 1 日收到还款 10,000,000.00 元，2025 年 2 月 18 日收到还款 8,500,000.00 元；截止

2025 年 3 月 31 日克州葱岭实业有限公司借款合同本金余额 56,961,403.42 元，2025 年 4 月 7 日克州葱岭实业有限公司已提前还款。

4. 关键管理人员报酬

项目	2025 年 1-3 月发生额（万元）	2024 年发生额（万元）
关键管理人员报酬	108.22	454.45

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	2025 年 3 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	乌鲁木齐市深圳城物业服务有限责任公司	2,000.00	1,600.00
其他应收款	新疆华金丰源矿业有限责任公司	168,758.14	168,758.14
其他应收款	新疆金宝鑫矿业有限责任公司	1,207,965.20	1,207,965.20
其他应收款	新疆盛宝矿业有限责任公司	926,400.00	926,400.00
其他应收款	克州葱岭实业有限公司	58,797,096.56	
应收账款	新疆宝地工程建设有限公司	1,789,039.73	89,451.99
应收账款	哈密鑫源矿业有限责任公司	5,960,214.28	348,833.22
预付款项	新疆地质工程勘察院有限公司		
应收票据	哈密鑫源矿业有限责任公司	8,000,000.00	80,000.00
应收款项融资	哈密鑫源矿业有限责任公司	12,733,727.00	-
合计		89,585,200.91	2,823,008.55

续：

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	乌鲁木齐市深圳城物业服务有限责任公司	2,000.00	1,000.00
其他应收款	新疆华金丰源矿业有限责任公司	168,758.14	168,758.14
其他应收款	新疆金宝鑫矿业有限责任公司	1,207,965.20	1,207,965.20
其他应收款	新疆盛宝矿业有限责任公司	926,400.00	926,400.00
其他应收款	克州葱岭实业有限公司	76,765,889.87	
应收账款	新疆宝地工程建设有限公司	3,144,820.72	157,241.04
应收账款	哈密鑫源矿业有限责任公司	1,016,450.00	50,822.50
预付款项	新疆地质工程勘察院有限公司	2,000.00	
应收票据	哈密鑫源矿业有限责任公司	16,620,000.00	166,200.00
应收款项融资	哈密鑫源矿业有限责任公司	14,250,000.00	
合计		114,104,283.93	2,678,386.88

2. 应付项目

项目名称	关联方	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
------	-----	-----------------	------------------

项目名称	关联方	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款	新疆新矿物资有限公司	1,622,757.18	1,594,537.39
应付账款	新疆宝地工程建设有限公司	239,532,870.37	194,273,136.84
应付账款	乌鲁木齐市深圳城物业服务有限责任公司	24,248.00	24,248.00
应付账款	克州葱岭实业有限公司阿克陶县加油加气站	49,714.04	50,440.60
应付账款	新疆地质工程勘察院有限公司	904,250.00	
应付票据	新疆新矿物资有限公司	1,070,716.70	1,410,000.20
应付票据	新疆宝地工程建设有限公司	2,473,147.03	441,462.96
其他应付款	新疆中亚华宝矿业有限公司	2,610,000.00	2,610,000.00
其他应付款	新疆新矿物资有限公司		102,600.00
其他应付款	新疆和田广汇锌业有限公司	148,071,000.00	148,071,000.00
其他应付款	新疆地质工程有限公司	590,640.00	590,640.00
其他应付款	新疆地质工程勘察院有限公司	144,125.00	144,125.00
其他应付款	新疆宝地工程建设有限公司	5,686,005.92	5,186,005.92
其他应付款	鄯善昌平矿业有限公司	990,202.00	990,202.00
其他应付款	乌鲁木齐市深圳城物业服务有限责任公司	400.00	
租赁负债	新疆深圳城有限公司	2,875,385.26	3,738,285.38
一年内到期的租赁负债	新疆深圳城有限公司	1,333,047.62	1,333,047.62
合计		407,978,509.12	360,559,731.91

(七) 关联方承诺

本年无关联方承诺事项。

十五、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本年无承诺事项。

(二) 或有事项

本年无或有事项。

十六、 资产负债表日后事项

2025 年 4 月 2 日，葱岭能源召开 2025 年第二次临时股东会决议，审批通过股利分配议案，其主要内容“会议同意根据可供分配利润情况分红金额 4,373.67 万元，依据股权比例计算，当期克州葱岭实业有限公司可分配 3,586.41 万元，新疆宝地矿业股份有限公司可分配 568.58 万元，JAAN INVESTMENTS CO.LTD 可分配 218.68 万元。”根据 2025 年 4 月 2 日克州葱岭实业有限公司（以下简称“葱岭实业”）出具的说明，经葱岭实业公司股东协商一致决定，葱岭能源应分配葱岭实业的 3,586.41 万元股利全额冲减其向葱岭能源的借款。

截至 2025 年 4 月 7 日，葱岭能源挂账的应收葱岭实业的借款及本期余额为零，其中：葱岭实业以现金方式归还本公司借款本金及利息金额 41,454,045.93 元，以股利分配方式还借款本金及利息 35,864,077.37 元，共计归还葱岭能源借款及利息金额 77,318,123.30 元（含 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 7 期间的借款利息）。

十七、 其他重要事项

（一）年金计划

本公司于 2021 年 11 月 2 日与中国人寿养老保险股份有限公司签订国寿永丰安享稳赢企业年金集合计划受托管理合同，合同期限 3 年已到期，经本公司党委会决议（2024（党纪 17-7）号）通过，决议内容：“经会议研究，同意与中国人寿养老保险股份有限公司续签受托管理合同，期限 3 年，企业缴费比例为本企业上年度员工工资总额的 6%，将国寿永丰安享稳赢企业年金集合计划调整为单一年金计划后采取固定收益类组合方案由公司职工代表大会进行表决。”；截止 2025 年 3 月 31 日无变化。

（二）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务主要为生产销售铁精粉，其他业务未达到上述标准，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十八、 补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	2025 年 1-3 月	2024 年
1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	168,821.34	-5,231,171.86
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的	556,709.46	16,615,151.33

项目	2025 年 1-3 月	2024 年
政府补助除外		
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,479,074.23	15,907,813.30
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-156,887.78	231,894.29
5. 委托他人投资或管理资产的损益		
6. 对外委托贷款取得的损益		
7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		40,867.00
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
11. 非货币性资产交换损益		
12. 债务重组损益		
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益		
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20. 受托经营取得的托管费收入		
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	171,347.85	260,124.30
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		-745,704.68
23. 所得税影响额（按所得税税率计算，负数列示）	-70,442.37	-1,284,578.38
24. 少数股东权益影响额（税后）（按少数股东持股比例计算，负数列示）	-18,158.91	-3,989,274.08
合计	2,130,463.82	21,805,121.22

(此页无正文)



第 6 页至第 91 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

签名：

高伟

日期：

主管会计工作负责人：

签名：

张

日期：

会计机构负责人：

签名：

江涛

日期：



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码
了解市场主体身份
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，
能更多办理业务。

(副本)(6-1)

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 5110万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

登记机关



2025年03月03日

此文件仅用于出具报告使用



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
此文件仅供出具审计报告使用

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



证书序号：0017384

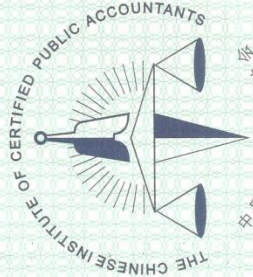
说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制



李春玲

姓 名	李春玲
性 别	女
出 生 日 期	1970-06-18
工 作 单 位	大信会计师事务所(特殊普通合伙) 新疆分所
身 份 证 号 码	652301197006185526
Identity card No.	



此文件仅用于出具报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 650800520088
No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 06 月 27 日
Date of Issuance

2018年4月16日(换证)



此文件仅用于出具报告使用

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



10

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



11



中国注册会计师协会

计峰

姓名 Full name 计峰
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1971-11-13
工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所
身份证号码 Identity card No. 652301197111135539



此文件仅用于出具报告使用

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 650800520024
No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 09 25 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

此文件仅用于出具报告使用