



中国有色金属建设 股份有限公司

股票简称：中色股份

股票代码：000758

2023 年年度报告

2024 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘宇、主管会计工作负责人朱国胜及会计机构负责人李兵声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划等前瞻性陈述，不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，请投资者注意投资风险。公司可能存在国际化经营风险、货币政策变化带来的汇率风险、有色金属价格波动风险、安全生产风险和生态环保风险，具体详见“第三节 管理层讨论与分析/十一、公司未来发展的展望/（五）可能面临的风险”，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	30
第五节 环境和社会责任.....	46
第六节 重要事项.....	49
第七节 股份变动及股东情况.....	62
第八节 优先股相关情况.....	69
第九节 债券相关情况.....	70
第十节 财务报告.....	73



备查文件目录

1. 载有董事长亲笔签名的年度报告文本。
2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表。
3. 本报告期内中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
4. 公司章程。
5. 上述备查文件存在董事会办公室（战略规划部），欢迎社会各界及广大股东查阅。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、中色股份	指	中国有色金属建设股份有限公司
中国有色集团、集团公司	指	中国有色矿业集团有限公司
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
红烨投资	指	赤峰红烨投资有限公司
盛达资源	指	盛达金属资源股份有限公司
鑫都矿业	指	鑫都矿业有限公司
中色锌业	指	赤峰中色锌业有限公司
中色泵业	指	中国有色（沈阳）泵业有限公司
中色南方稀土	指	中色南方稀土（新丰）有限公司
中色白矿	指	赤峰中色白音诺尔矿业有限公司
中国瑞林	指	中国瑞林工程技术股份有限公司
中色物业	指	北京市中色安厦物业管理有限责任公司
中色机电	指	北京中色建设机电设备有限公司
中豪矿业	指	赤峰中豪矿业有限公司
达瑞矿业	指	中色印尼达瑞矿业有限公司
青海中色	指	青海中色矿业开发有限公司
中色印尼	指	中色股份印度尼西亚有限责任公司
中色毛求	指	中色毛里求斯矿业有限公司
HZL	指	HINDUSTAN ZINC LIMITED
KZ	指	NFC Kazakhstan Ltd.
DPM	指	PT Dairi Prima Mineral
敖包锌矿	指	蒙古国图木尔廷敖包锌矿
白音诺尔铅锌矿	指	内蒙古赤峰中色白音诺尔铅锌矿
达瑞铅锌矿	指	印度尼西亚达瑞铅锌矿
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	中色股份	股票代码	000758
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中国有色金属建设股份有限公司		
公司的中文简称	中色股份		
公司的外文名称（如有）	China Nonferrous Metal Industry's Foreign Engineering and Construction Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	NFC		
公司的法定代表人	刘宇		
注册地址	北京市丰台区西客站南广场驻京办一号楼 B 座中色建设大厦		
注册地址的邮政编码	100055		
公司注册地址历史变更情况	公司 1997 年上市时注册地址为：北京市海淀区复兴路乙 12 号。2000 年 12 月 27 日变更注册地址后存续至今。		
办公地址	北京市朝阳区安定路 10 号中国有色大厦		
办公地址的邮政编码	100029		
公司网址	http://www.nfc.com.cn		
电子信箱	investor@nfc-china.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱国祥	韩金鸽
联系地址	北京市朝阳区安定路 10 号中国有色大厦南楼 16 层	北京市朝阳区安定路 10 号中国有色大厦南楼 11 层
电话	010-84427227	010-84427227
传真	010-84427222	010-84427222
电子信箱	zhuguoxiang@nfc-china.com	hanjinge@nfc-china.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 http://www.szse.cn/
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	北京市朝阳区安定路 10 号中国有色大厦南楼 1106 室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91110000100001262Q
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	1.2000 年 5 月 25 日召开的 1999 年度股东大会审议通过《公司章程》修订，主营业务在原有基础上扩大如下：（1）自有房屋出租；（2）自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外（不另附进出口商品目录）；（3）开展“三来一补”、进料加工业务；（4）经营对销贸易和转口贸易。 2.2001 年 8 月 20 日召开的 2001 年中期股东大会审议通过《公司章程》第十三条：公司经营范围中

	兼营部分取消“代理报关、商检”，变更为：兼营：承办展览（销）会、仓储运输、汽车修理、室内装修；批发零售汽车（不含小汽车）及零配件；经批准的无线电通信产品的销售；自选进口的商品的国内销售（以上国家另有专项专营规定的除外）。 3.2002年5月20日召开的2001年度股东大会审议通过《公司章程》修订，将原主营业务中增加“销售机电电子产品及设备、五金矿产、化工材料、家具、金属材料、通讯器材、照相器材、日用百货”。 4.2003年12月15日召开的2003年第一次临时股东大会审议通过《公司章程》修订，将原主营业务中增加“开发国内外以铝、锌为主的有色金属资源”。 5.2006年5月12日召开的2005年度股东大会审议通过《公司章程》修订，删除原主营业务中“汽车修理”。 6.2010年6月4日召开的2010年第一次临时股东大会审议通过《公司章程》修订，将原主营业务中“矿产品”改为“金属矿产品”。
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
签字会计师姓名	史志强、郭婧

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023年	2022年	本年比上年增减	2021年
营业收入（元）	9,361,375,508.97	7,372,408,654.08	26.98%	6,532,556,475.01
归属于上市公司股东的净利润（元）	359,126,548.63	146,760,339.84	144.70%	41,452,741.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	328,727,112.30	280,791,584.00	17.07%	31,921,060.79
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,521,654,332.62	224,735,833.26	1,022.05%	2,571,134,547.08
基本每股收益（元/股）	0.1824	0.0745	144.83%	0.0210
稀释每股收益（元/股）	0.1823	0.0745	144.70%	0.0210
加权平均净资产收益率	7.13%	3.13%	4.00%	0.91%
	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减	2021年末
总资产（元）	19,523,594,247.33	20,050,396,487.83	-2.63%	18,993,212,910.28
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,247,814,179.78	4,826,869,302.54	8.72%	4,544,668,867.27

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,868,927,200.37	2,268,136,558.44	2,061,349,988.20	3,162,961,761.96
归属于上市公司股东的净利润	76,202,255.46	205,122,522.14	32,761,960.69	45,039,810.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	22,406,022.81	261,239,988.28	15,684.78	45,065,416.43
经营活动产生的现金流量净额	804,708,109.41	-193,148,874.48	74,427,961.19	1,835,667,136.50

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,199,857.33	101,342,616.19	6,687,381.19	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	63,683,819.64	40,852,582.36	22,601,144.87	
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	-34,559,647.81	-372,023,656.40	-14,531,132.64	主要系公司持有的金融工具公允价值变动损益。
债务重组损益		53,258,538.15	686,681.44	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	4,557,379.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,734,267.10	-16,687,672.74	-7,760,830.07	
减：所得税影响额	8,350,623.72	-60,718,937.91	323,615.84	
少数股东权益影响额（税后）	3,465,900.55	1,492,589.63	-2,172,051.50	
合计	30,399,436.33	-134,031,244.16	9,531,680.45	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。



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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

1. 公司所处行业

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为：采矿业（行业代码：B）- 有色金属矿采选业（行业代码：B09）。

2. 宏观经济形势、行业政策环境等

2023 年，从国际看，世界经济复苏乏力，地缘政治冲突加剧，保护主义、单边主义上升，外部环境对我国发展的不利影响持续加大。地缘政治冲突加剧等因素推高了全球避险情绪，黄金等贵金属价格走高。从国内看，中国经济总体回升向好，传统产业加快转型升级，战略性新兴产业蓬勃发展，未来产业有序布局。但经济持续回升向好的基础还不稳固，有效需求不足，部分行业产能过剩，社会预期偏弱，风险隐患仍然较多，对铅、锌等工业金属需求的拉动效果不明显，相关金属价格表现低迷，其中，锌锭现货均价较上年下降约 14%。

行业方面，有色金属行业涉及品种多、应用广、战略价值突出，是发展战略性新兴产业和国防科技工业的重要支撑，是维护国家资源安全和产业安全的重要领域。2023 年，工信部等七部委联合发布《有色金属行业稳增长工作方案》，明确指出，要以优供给、促投资、拓消费、稳外贸为着力点，培育有色金属行业增长的内生动力，提升供给结构对有效需求的适配性和可靠性，促进有色金属行业稳定增长，为促进工业经济平稳发展提供有力支撑。随着“双碳”等政策对有色金属行业的影响不断强化，绿色可持续发展成为行业主旋律。2023 年，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于进一步加强矿山安全生产工作的意见》，自然资源部办公厅印发《关于加强国土空间生态修复项目规范实施和监督管理的通知》，进一步加强矿山安全生产和生态修复项目的规范和监管，为新时代矿业高质量可持续发展保驾护航。

3. 公司所处行业发展阶段及市场地位、竞争优势等

2023 年，锌价振幅较大，对锌金属行业产生了较大的影响。供给方面，能源价格上涨、劳动力短缺等因素导致海外矿山成本攀升，海外部分高成本矿山暂停生产，全球锌矿供给有所下降。国际铅锌研究小组 (ILZG) 数据显示，2023 年全球锌矿供应同比下降 1.4%。需求方面，全球锌产品需求复苏缓慢，国内房地产投资和基建投资增速下滑，影响锌产品需求。

公司与同行业公司相比，竞争力主要体现在产业链的全覆盖。公司拥有两座在产矿山，一座在建矿山和一个锌金属冶炼厂，锌资源品位中等偏上，精矿自给率较高；冶炼厂拥有较强实力及管理能力和金属回收率高；锌产品丰富、质量好、品牌美誉度高；公司海外资源开发能力较强，成本控制能力较强。不足之处主要表现在矿产资源储量有待进一步增加，资源保有年限有待进一步延长。公司将积极扩大铅锌等有色金属矿种可控资源的保有量，积极开展赤峰、青海地区及蒙古国、印度尼西亚等周边国家的有色金属矿业项目的开发工作和现有矿山的探矿增储，稳步推进达瑞铅锌矿项目建设，加快建设东南亚铅锌基地。印尼达瑞铅锌矿项目建成投产后将大幅增加公司铅锌矿的产量，提高精矿自给率，提升公司在铅锌领域的影响力。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中土木工程建筑业的披露要求

1. 公司所处行业

2023 年年报公司还需遵守土木工程建筑业的特殊行业披露要求。

2. 宏观经济形势、行业政策环境等

2023 年，全球面临严峻的债务问题，发达国家核心通胀指数居高不下，新兴经济体和发展中国家金融风险加大，地缘政治冲突加剧等因素对全球产业链供应链产生了较大影响，国际工程承包行业面临的海外政治、金融等风险加大。

2023 年是共建“一带一路”倡议提出十周年，在全球政治经济存在极大不确定性的发展环境中，中国的稳定发展推动了中国与“一带一路”沿线国家合作。根据商务部公布的数据显示，2023 年，中国对外承包工程完成额 11,338.8 亿元（同比增长 8.8%），新签合同额 18,639.2 亿元（同比增长 9.5%），其中，在“一带一路”沿线国家或地区承包工程完成额 9,305.2 亿元（同比增长 9.8%），占比 82.1%，新签合同额 16,007.3 亿元（同比增长 10.7%），占比 85.9%，中国对外承包工程业务在“一带一路”沿线市场的比重达到近年来新高。

3. 公司所处行业发展阶段及市场地位、竞争优势等

公司国际工程承包业务深耕有色工程领域细分市场多年，拥有丰富的项目开发和管理经验，项目地域分布广阔。公司获得中国机电产品进出口商会首批大型成套设备企业 AAA 信用等级企业和中国对外承包工程商会首批中国对外承包工程企业 AAA 信用等级企业殊荣，连续多年入选美国《工程新闻记录》（ENR）公布的“全球最大 250 家国际承包商”。

公司的竞争优势包括：一是国际工程领域和有色金属行业的知名品牌（NFC）、国际重大有色金属项目业绩及相关国际人脉资源；二是丰富的海外项目开发经验和较强的技术、设计、采购和施工整合能力；三是兼具集团公司产业链协同优势和铅锌采选冶一体化经营特色；四是较高的全球化程度和专业化、国际化人才基础。

2023 年，面对地缘政治冲突和汇率宽幅波动等不利影响，公司加强项目全周期管理，全力推进在建项目的执行，继续围绕大业主，积极推动项目融资与商业模式的创新，在深耕细作传统市场的同时，以印度尼西亚、哈萨克斯坦、越南、沙特阿拉伯以及远东地区等市场为重点，加大市场开发投入力度。公司组织专业工程技术人员及商务团队拓展了一系列重大工程承包项目，实现营业收入与毛利双增长。

4.公司的行业资质类型及有效期

公司目前已拥有的主要工程资质及认证证书，详情如下：

	证书名称	证书编号	有效期限	核发单位
1	建筑业企业资质（冶金工程施工总承包特级、建筑工程施工总承包壹级、矿山工程施工总承包壹级、机电工程施工总承包壹级）	D111012075	2028年12月28日	中华人民共和国住房和城乡建设部
2	建筑业企业资质（公路工程施工总承包贰级）	D211069695	2028年12月27日	北京市住房和城乡建设委员会
3	质量管理体系认证证书	02319S20231R4M	2025年4月19日	北京中建协认证中心有限公司
4	环境管理体系认证证书	02319E20231R4M	2025年4月19日	北京中建协认证中心有限公司
5	职业健康安全管理体系认证证书	02319QJ0258R7M	2025年4月19日	北京中建协认证中心有限公司
6	对外劳务合作经营资格证书	LW110020070001	2025年4月28日	北京市商务局
7	对外贸易经营者登记备案表	03160444	长期有效	北京市商务局
8	出入境检验检疫报检企业备案表	18011610554100000231	长期有效	北京市出入境检验检疫局
9	海关报关单位注册登记证书	1106919030	长期有效	北京海关

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

（一）主要业务情况

1.主要产品及其用途

公司主营业务包括有色金属采选与冶炼和国际工程承包。公司是国内最早从事国际工程承包的企业之一，以有色金属行业的国际工程承包业务为主。经过四十年的发展，公司逐步由单一的国际工程承包商发展成为以有色金属采选与冶炼、国际工程承包等为主营业务的国际有色金属综合型企业。对国际工程承包、有色金属采选与冶炼的整合是公司完善有色金属产业链的战略部署，旨在通过上下游产业之间的相互渗透、延伸与合作，增强公司市场竞争力和抗风险能力。

公司主要产品和服务的用途及应用领域如下表所示：

业务类型	主要产品及服务	主要应用领域
有色金属采选与冶炼	铅精矿、锌精矿	铅锌金属的冶炼
	镀锌、锌基合金、氧化锌	汽车、建筑、家用电器、船舶、轻工、机械、电池等领域
国际工程承包	国际工程总承包	有色金属采选与冶炼、钢铁、化工等领域国际工程
装备制造	大型隔膜泵	有色金属、冶金、化工等领域

2.经营模式

（1）采购模式：公司在合理利用自产锌精矿资源基础上，根据需求及价格变化，外购部分锌精矿及其他原辅料。公司建立合格供应商制度，严格挑选和考核供应商，通过招标、询比价等方式确定主要原材料供应商；公司与优质供应商建立长期、稳定的合作关系，确保公司主要原材料的稳定供应。

（2）生产模式：公司建立了铅锌采选及锌冶炼的一体化生产体系。公司拥有2座在产矿山及与之配套的采选能力。公司子公司中色锌业装备国内一流的先进生产设备，采用热酸浸出-低污染沉矾除铁湿法炼锌工艺。该工艺流程具备处理当地锌精矿原料的特点，属国际领先的炼锌工艺。

（3）销售模式：公司实施大客户销售战略，以稳定的产品质量和快速供货能力与一批大客户建立长期合作关系。公司定价策略为，在参考市场同类产品售价的同时，结合自身品牌、产品品质、客户群体等因素进行综合定价。

报告期内公司有色金属采选与冶炼的主要经营模式未发生重大变化。

3.业绩驱动因素

2023 年，全球面临铅锌精矿供需两淡的格局，铅锌价格走势波动较大，其中，锌金属价格大幅下跌，对公司资源板块的经营影响较大。报告期内，公司克服了全球经济下行等不利因素，在全力保证生产的同时推进在产矿山深边部开采工程建设及产能提升工作，铅锌精矿产量较上年提高。

(二) 报告期内进行的矿产勘探活动、相关勘探支出以及固定矿产资源储量情况

2023 年公司主要围绕在产矿山开展探矿增储工作，组织开展了白音诺尔铅锌矿深边部（180 米标高以上）勘查增储项目、白音诺尔铅锌矿外围多金属矿普查项目和敖包锌矿东南部勘查找矿项目，增加铅锌金属量 8.16 万吨。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司拥有敖包锌矿、白音诺尔铅锌矿和达瑞铅锌矿等 5 宗采矿权和 4 宗探矿权。保有矿产资源总金属量：锌 380.11 万吨、铅 173.37 万吨。2023 年，白音诺尔铅锌矿生产锌金属 3.09 万吨，铅金属 0.95 万吨；敖包锌矿消耗矿石量约 28.4 万吨，生产锌金属 3.37 万吨。

1. 敖包锌矿

经核实估算，截至 2023 年 12 月 31 日，敖包锌矿采矿权全区保有资源/储量总计：矿石量 373.38 万吨，锌金属 36.44 万吨，锌平均品位 9.76%；地下开采区伴生铅金属量 1.63 万吨，银金属量 87.84 吨，铅平均品位 0.49%，银平均品位 26.83g/t。

2. 白音诺尔铅锌矿

经核实估算，截至 2023 年 12 月 31 日，白音诺尔铅锌矿全区保有资源/储量总计：矿石量 2,351.01 万吨，铅金属量 39.71 万吨，锌金属量 118.05 万吨，铅平均品位 1.69%，锌平均品位 5.02%。

其中在采矿证范围内（开采深度 1010m-181m）保有资源/储量总计：矿石量 2,235.21 万吨，铅金属量 37.20 万吨，锌金属量 112.39 万吨，铅平均品位 2.16%，锌平均品位 5.03%。

赤峰市巴林左旗赛罕其格敖瑞铅锌矿普查探矿权保有资源量总计：矿石量 115.8 万吨，铅金属量 2.5 万吨，锌金属量 5.66 万吨，铅平均品位 2.43%，锌平均品位 4.92%。

3. 达瑞铅锌矿

经核实估算，达瑞铅锌矿保有的资源/储量不变，全区保有的资源/储量总计为：矿石量 2,070.09 万吨，锌金属量 225.62 万吨，铅金属量 132.03 万吨，锌平均品位 10.90%，铅平均品位 6.38%。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中土木工程建筑业的披露要求

(一) 工程项目的业务模式、模式的特有风险和报告期内业务模式的变化情况

1. 工程项目主要业务模式

(1) 项目开发模式：国际工程承包的项目开发是建设项目前期工作的重要过程，对公司国际工程承包业务营销拓展、向客户（业主）提供高质量的服务和保证签约后合同顺利执行起着重要作用。公司以 EP 或 EPC 总承包为基本业务模式，结合客户的个性化需求，扩展到项目融资+EPC 总承包+产品包销+运营服务的模式，并将绿色发展的理念充分融入项目开发、执行的全过程，为客户提供一揽子的工程承包服务解决方案。

为适应市场需求、落实公司发展战略规划，公司持续优化调整项目开发管理模式，以市场开发为导向，进一步明确市场营销中心及海外代表处作为项目前台部门的开发职责，工程预算中心、采购物流中心、工程管理部等作为中台部门的专业性支持职责，以及其他管理部门作为后台部门的配合、监督职责；同时，市场营销中心作为总部部门，还兼有公司统一对外宣传、对海外代表处的开发管理与资源协调等职能。

(2) 主要设备的采购模式：国际工程承包业务采购最重要的环节是设备采购，主要根据各个工程项目对设备的具体要求向设备供应商采购设备并交付至客户（业主）。公司在总结多年业务经验并顺应行业发展规律的基础上，制定了《采购管理办法》《招标采购管理办法》《非招标采购管理办法》《供应商管理办法》《评标专家管理办法》《集中采购管理办法》等管理规范。采购物流中心根据各项目部的采购需求负责具体实施，以保证设备质量、项目进度及成本的有效控制。

(3) 项目施工阶段的管理模式：项目现场施工主要包括设备安装、土建工程施工等，其管理模式是由总承包商总体负责，由专门的安装工程、土建工程等施工分包商实施，项目施工阶段的管理主要体现在施工方案策划、各类资源组织和调度、技术管理、施工流程管理、施工材料管理、HSE 管理、质量控制、启动试车组织和管理、竣工验收等方面。公司对标国际工程项目管理体系模式，制定了十六项工程项目管理相关制度，最终形成矩阵式制度体系和管理架构。公司以工程项目管理体系和实践为基础，探索信息化管理工程项目方式方法，通过不断摸索与尝试，推广使用中色股份项目管理信息系统。项目管理信息系统的建立，有效提升了工程项目远程跟踪、人力资源调配、项目执行管控的工作效率，降低了多项目执行时的风险跟踪管理缺失，满足了不同管理层级对项目信息需求和管理要求，实现了项目管理的标准化、规范化和信息化；同时，项目管理信息系统将工程项目运营管理的方法、模式、特点通过信息系统进行了统一、固化和落地，实现了不同区域和国别项目的全生命周期管理，实现了项目管理的全面化、协同化、科学化、国际化。

2. 模式特有风险

公司与客户（业主）签订的国际工程承包合同除部分包括价格调整条款外，绝大多数合同为固定价格合同。国际工程承包项目是复杂的系统工程，公司无法就所有因素对成本的影响进行充分预测并在合同价格中进行反映，如自然环境、天气因素、技术性问题、原材料市场变化等，均可能造成工期延迟或成本上升。如果公司不能有效地控制成本，则可能造成项目盈利减少甚至亏损。同时，作为国际工程总承包商，外部政治和经济环境的不确定性可能影响公司国际业务。此外，公司不可避免地使用建设相关的专业机构、劳务分包商及设备供应商，合同双方可能存在信息不对称和道德风险，分包商设计及施工能力、设备质量、人员素质、后方保障等方面也存在差异，分包商或设备供应商不履行、延迟履行或不适当履行合同等情形原因均可能造成公司的违约风险。

3. 定价机制

工程业务按照公司的相关规章制度，根据国别市场情况、行业熟悉程度、客户资信、项目竞争强度、技术及管理标准、收汇保证、汇率风险等进行报价。

4. 回款安排

一般在合同中约定：客户（业主）在签订合同后支付一定比例的预付款，收到预付款后公司开始执行项目；余下进度款按合同约定的里程碑节点或者实际工程量完成情况，客户（业主）按期进行支付；部分工程约定一定比例质保金，客户（业主）在项目质保期结束后支付质保金。

5. 融资方式

根据借款人和融资产品的不同，公司工程承包业务融资方式主要分为：境外客户（业主）作为借款人，直接向银行等金融机构融资；境外客户（业主）作为借款人，公司协助其向中国境内银行申请出口买方信贷；在公司与境外客户（业主）签订延期付款合同的情况下，公司向境内银行等金融机构转让应收账款（应收保理或福费廷方式）或办理出口押汇等；公司作为借款人，向境内银行申请出口卖方信贷或子公司作为借款人，公司作为控股股东向贷款银行等金融机构提供连带责任保证或融资保函。融资渠道包括国内外银行及其他金融机构，部分融资涉及与中国出口信用保险公司等出口信用保险机构合作。

6. 政策优惠

目前公司的工程项目不涉及中国援外优惠贷款、优惠出口买方信贷等中国政府给予发展中国家政府的优惠性资金安排。报告期内公司国际工程承包业务的主要经营模式未发生重大变化。

（二）公司的质量控制体系、执行标准、控制措施及整体评价

1. 公司的质量控制体系、执行标准、控制措施及整体评价

（1）质量控制体系、执行标准方面

公司质量管理基础扎实，质量管理体系健全。公司冶炼、矿山、加工制造、建筑服务等产品和服务全部通过了质量管理体系认证。公司运用 PDCA 方法开展内外部审核工作，不断发现和解决质量管理上存在的突出问题，提升公司质量管理水平。通过质量管理体系的再认证审核，持续保持质量管理体系认证资格有效。

（2）控制措施方面

2023 年，公司大力开展品牌引领行动，以品牌建设为抓手，持续开展工艺优化、工序控制、强化检验、质量攻关、质量创优、工程创优等质量品牌提升工作，不断提升自动化生产水平、完善管理体系，提高质量标准，推动质量变革、效率变革，进一步提高主要产品、工程和服务供给质量，促进高质量发展。

公司持续加强对生产一线质量监督和检查，严抓基础管理，完善生产现场质量管理体系建设，夯实质量根基，有效防范质量事故的发生；大力开展质量月活动，积极宣贯党中央、国务院关于质量工作的政策导向和工作部署，营造良好的质量文化和质量环境，提升全员质量意识。

（3）整体评价

2023 年，公司在建工程项目质量可控，符合标准和规范要求，验收合格率 100%，合同履行率 100%，顾客满意度达到 98%；主要矿产、冶炼、加工产品质量指标稳定，出厂合格率 100%，圆满完成公司年初制定的各项质量管理目标。

2. 安全制度运行情况

本报告期内，公司未发生一般及以上生产安全事故，职业病新增发病人数为零。全年累计安全生产投入 3,332.35 万元。公司和各子公司、项目部持续完善安全管理体系，新制定、修订制度规程 644 项。持续推进安全生产标准化建设，保持职业健康安全体系认证有效，中色锌业、中色白矿实现安全标准化三级达标，中色泵业实现安全标准化二级达标。加强员工安全教育培训，实现全员覆盖。扎实开展安全管理强化年行动，进一步完善安全管理体系，杜绝重大安全隐患，通过机械化、自动化、智能化改造，实现本质安全水平稳步提升。保持双重预防体系稳定运行，加大隐患排查治理力度，有效管控各类安全风险。强化现场监督检查，推动企业安全生产。高度重视应急救援，保持高水平应急能力。综上，公司各项制度体系运行良好，安全生产形势保持稳定。

三、核心竞争力分析

1. 品牌优势

公司在国际工程承包领域具有丰富的项目开发、管理经验，项目地域分布广阔，在哈萨克斯坦、沙特阿拉伯、刚果（金）、印度、印度尼西亚、越南等国承接了有色、石油石化、矿业等领域的众多重点项目。公司多次作为总承包商完成政府间重点合作项目，基本确立了以哈萨克斯坦为中心的中北亚地区，以印尼为中心的东南亚地区，以刚果（金）为中心的中南部非洲地区以及中国周边国家等主要市场区域。公司在国际有色金属市场上建立了良好声誉，在国际工程承包业务领域形成了 NFC 知名品牌，并获得中国机电产品进出口商会首批大型成套设备企业 AAA 信用等级企业和中国对外承包工程商会首批中国对外承包工程企业 AAA 信用等级企业殊荣，连续多年入选美国《工程新闻记录》（ENR）公布的“全球最大 250 家国际承包商”。

公司生产的“红焯”牌锌锭产品已通过 ISO9002 质量体系认证和代表国际水平的英国（NQA）质量认证，并分别在上海期货交易所与 LME 获准注册。“红焯”牌锌锭较高的品牌知名度有助于公司产品获得下游消费者和贸易商的认可。

2. 技术优势

公司围绕资源开发、工程承包业务，形成了专有的技术能力和技术特色，研发设计达到国际有色金属工业领域的先进水平。近年来，公司在“一带一路”沿线国家和地区建设了哈萨克斯坦阿克托盖铜选厂项目、哈萨克斯坦巴夏库铜选厂项目和刚果（金）RTR 铜钴项目等一批世界级有色金属工业项目，工艺、装备、控制、技术经济指标等均处于国际先进水平。公司在隔膜泵装备制造领域技术领先。子公司中色泵业自主研发的第三代双缸双作用和三缸单作用系列隔膜泵产品总体技术参数的匹配技术、橡胶隔膜技术、重载曲轴结构、磁信号传感器检测技术、自动化技术、高压密封技术等具有创新性，解决了在苛刻工况条件下的连续运转率等关键问题，产品填补了国内空白，其技术和性能指标达到了当今国际同类先进水平。子公司中色锌业是国内首家 100% 采用市政中水作为炼锌生产工艺用水的大型锌冶炼企业、国内首家以湿法炼锌净化

渣为原料采用湿法冶金工艺生产电积铜的企业，同时拥有选矿废水萃取回收锌技术、水力雾化喷吹工艺制备锌粉技术。中色白矿、中色泵业为“高新技术企业”，中色泵业获批辽宁省级“专精特新”企业。

2023 年，“南方铝业 30 万吨/年的电解铝厂项目”获国家优质工程奖，“复杂难处理铜钴矿高效利用关键技术与产业化”获江西省科学技术进步奖一等奖。

3. 资源优势

公司经过多年运作构建了集勘察、设计、施工、采选、冶炼、加工、装备制造、贸易服务于一体的完整产业链，实现了内部资源互通和优势互补，显著提升了整体抗风险能力和竞争实力。公司国际化程度高，融资能力强，充分利用自身优势，采取矿产找资源、工程换资源、贸易争资源等多种方式不断提升锌、铅等有色金属资源控制能力。目前公司正加快推进赤峰、青海地区以及蒙古国、印度尼西亚等周边国家的资源基地建设，2023 年白音诺尔铅锌矿改扩建项目顺利建成，随着敖包锌矿深边部开采项目和达瑞铅锌矿项目建设的稳步推进，以及境内多个资源项目的跟踪开发，公司的资源保有量和资源自给能力将进一步提升。

4. 人才优势

作为国际大型技术管理型企业，公司在国际工程技术业务合作中，拥有相对完善的商务、技术管理体系，高素质的工程师队伍以及强大的海外机构。公司积极实施人才强企战略，对科技人才与经营管理人才实行分类管理，建立有效的激励机制留住人才。通过重大科技项目实施及深化产学研合作，培养造就一支结构合理、素质优良、创新能力强的科技人才队伍；高度重视和培养通晓国际工程及贸易、国际投资、知识产权保护、国际商事争端解决等能力的高层次人才。2023 年，公司实施限制性股票激励计划，授予对象注重向技术骨干倾斜、向基层员工倾斜，激发了员工的创造性和活力，有效增强了企业内生动力。

5. 管理优势

公司产权结构良好、法人治理结构完善，具备健全的企业内部控制体系和风险防控体系。公司积极推动“管理+经营”型组织建设，坚持以经营业绩和经济效益为导向，不断创新体制机制，持续优化组织机构、管理制度、业务流程和激励机制。公司注重加强属地化经营，提高全球资源配置效率，提高人员和物资本地化率，提升企业应对外部风险的韧性。2023 年，工程项目全周期管理体系进一步完善，总承包管理能力不断强化，全面推进项目管理信息系统的落地使用。组织重点企业中色锌业、中色白矿、中色泵业开展“6S”现场管理提升专项工作，并按期完成“6S”现场管理试点建设。

四、主营业务分析

1、概述

2023 年，公司以“六个增效”为抓手，不断夯实高质量发展基础，生产经营稳中有进，各项工作取得了新进展、新成绩，公司核心竞争力不断提高、核心功能持续增强。报告期内，公司实现营业收入 936,137.55 万元，比上年同期增长 26.98%；实现归属于母公司所有者的净利润 35,912.65 万元，较上年同期增长 144.70%。增产增效、科技增效、改革增效、管理增效、政策增效、投资增效的“六个增效”年度目标均超预期实现，为公司“十四五”后两年的发展奠定了坚实的基础。

(1) 工程承包业务：报告期内，公司工程承包业务收入 400,503.11 万元，比上年同期增长 192.22%，全年累计新签合同额 80.94 亿元。2023 年，公司工程承包业务克服地缘政治冲突、汇率宽幅波动、原材料价格上涨等一系列困难，充分发挥品牌、行业、人才等突出优势，积极开发海外工程业务，全力打造重点新兴支柱市场，高质量落实共建“一带一路”，扎实推动重点项目建设，健全项目全周期管理，项目盈利能力和管理能力显著提升。重点项目方面，刚果（金）RTR 项目解决历史遗留问题，成功取得 C5 证书，为公司贡献了较好的经营效益；阿曼项目创新采购模式，加快项目执行力度，收入和毛利水平大幅改善；铜矿项目选厂设施施工项目收到预付款正式启动。公司密切关注国际政治冲突形势，细化完善应对预案，持续推进“一带一路”国际合作深度，不断做强做优工程承包业务。

(2) 有色金属资源开发：报告期内，公司有色金属采选与冶炼收入 491,193.19 万元，比上年同期减少 10.04%。2023 年，公司有色金属资源开发业务在面临较大外部压力的情形下，统筹做好生产经营、深化改革、资源增储、科技创新等各项工作，延续稳产优产良好态势，其中：中色锌业环保和工艺优化项目取得成效，高附加值锌合金材料研发取得突破，锌铝镁等合金材料逐步成为新的利润增长点；中色白矿智能矿山建设按期推进，探矿增储取得进展，充填站建设及采空区治理项目通过竣工验收，已具备采用充填法采矿条件；公司成立青海中色矿业开发有限公司，推进做实青海资源基地。未来公司将继续做精做大资源，进一步提高资源保有量和资源供应能力。

(3) 装备制造：报告期内，公司装备制造业务收入 13,261.08 万元，比上年同期减少 38.08%。中色泵业受市场竞争加剧以及前期签订大型设备订单量较少等因素影响，导致 2023 年收入下降。2023 年，中色泵业对内加大产品研发力度，强化生产组织，提高合同履约率，推进深化改革，稳住企业生产经营基本盘，对外签订氧化铝行业最大单项隔膜泵合同，为中色泵业后续经营发展提供有力支撑。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元



	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	9,361,375,508.97	100%	7,372,408,654.08	100%	26.98%
分行业					
承包工程	4,005,031,143.49	42.78%	1,370,538,151.85	18.59%	192.22%
有色金属	4,911,931,901.75	52.47%	5,460,416,582.56	74.07%	-10.04%
装备制造	132,610,803.16	1.42%	214,150,395.15	2.90%	-38.08%
贸易	154,494,341.29	1.65%	173,181,612.64	2.35%	-10.79%
其他	157,307,319.28	1.68%	154,121,911.88	2.09%	2.07%
分产品					
承包工程	4,005,031,143.49	42.78%	1,370,538,151.85	18.59%	192.22%
有色金属	5,031,347,286.22	53.75%	5,553,519,768.40	75.33%	-9.40%
冶金机械	167,689,759.98	1.79%	293,250,108.69	3.98%	-42.82%
其他	157,307,319.28	1.68%	155,100,625.14	2.10%	1.42%
分地区					
境内	5,053,696,504.13	53.98%	5,615,444,724.17	76.17%	-10.00%
境外	4,307,679,004.84	46.02%	1,756,963,929.91	23.83%	145.18%
分销售模式					
在某一时段内履行履约义务	4,106,465,021.41	43.87%	1,473,061,012.44	19.98%	178.77%
在转让商品或服务控制时	5,254,910,487.56	56.13%	5,899,347,641.64	80.02%	-10.92%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
承包工程	4,005,031,143.49	3,318,310,821.48	17.15%	192.22%	196.09%	-1.08%
有色金属	4,847,791,536.50	4,045,006,583.97	16.56%	-6.25%	-4.35%	-1.66%
分产品						
承包工程	4,005,031,143.49	3,318,310,821.48	17.15%	192.22%	196.09%	-1.08%
铅锌精矿	653,861,108.42	228,288,971.89	65.09%	25.63%	75.22%	-9.88%
锌锭及锌合金	3,977,822,434.19	3,637,678,123.85	8.55%	-8.77%	-6.98%	-1.77%
其他有色金属产品	342,525,539.91	299,988,430.74	12.42%	-25.99%	-14.99%	-11.34%
分地区						
境内	4,849,526,768.72	4,225,631,341.59	12.87%	-2.17%	-0.94%	-1.08%
境外	4,307,679,004.84	3,415,783,330.07	20.70%	145.18%	173.57%	-8.23%
分销售模式						
在某一时段内履行履约义务	4,022,331,175.49	3,327,987,565.93	17.26%	193.49%	196.95%	-0.97%
在转让商品或服务控制时	5,134,874,598.07	4,313,427,105.73	16.00%	-3.91%	-1.83%	-1.78%

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入
是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
锌锭及锌合金	销售量	吨	201,859	191,992	5.14%
	生产量	吨	205,933	197,125	4.47%
	库存量	吨	6,439	6,475	-0.56%
锌铅精矿	销售量	吨	82,010	64,936	26.29%
	生产量	吨	74,105	69,425	6.74%
	库存量	吨	4,672	12,577	-62.85%
隔膜泵	销售量	台(套)	43	30	43.33%
	生产量	台(套)	35	30	16.67%
	库存量	台(套)	5	13	-61.54%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1) 本报告期内，铅锌精矿库存量大幅减少，主要系子公司中色白矿和鑫都矿业库存减少所致。
- 2) 本报告期内，隔膜泵销售量大幅增加，主要系子公司中色泵业销售增加所致。
- 3) 本报告期内，隔膜泵库存量大幅减少，主要系子公司中色泵业销售增加所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况
适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中土木工程建筑业的披露要求
报告期内完工（已竣工验收）项目的情况：

单位：元

业务模式	项目数量	项目金额	验收情况	收入确认情况	结算情况	回款情况
EPC 总承包	4	2,164,364,412.67	已验收	按照建造合同完工百分比法确认收入	正常结算	正常回款

报告期内未完工项目的情况：

单位：元

业务模式	项目数量	项目金额	累计确认收入	未完工部分金额
EPC 总承包	30	55,371,767,563.55	27,273,798,538.44	28,097,969,025.11

其他说明：

适用 不适用

存货及合同资产中已完工未结算项目的情况：

单位：元

累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	已完工未结算的余额
15,008,498,581.96	1,853,126,107.34		16,079,387,608.85	782,237,080.45

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工程承包	工程成本	3,318,310,821.48	42.88%	1,120,705,294.44	19.05%	196.09%
有色金属	原材料	3,189,217,431.03	41.21%	3,460,752,818.83	58.83%	-7.85%
有色金属	职工薪酬	149,925,403.60	1.94%	141,625,998.24	2.41%	5.86%
有色金属	折旧	44,916,508.73	0.58%	36,508,474.40	0.62%	23.03%
有色金属	燃料和动力	509,452,170.62	6.58%	461,261,137.83	7.84%	10.45%
有色金属	其他	151,495,069.99	1.96%	128,781,964.48	2.19%	17.64%
装备制造	原材料	81,178,341.01	1.05%	114,800,973.16	1.95%	-29.29%
装备制造	职工薪酬	15,208,486.92	0.20%	14,812,979.19	0.25%	2.67%
装备制造	折旧	16,294,999.13	0.21%	18,662,851.02	0.32%	-12.69%
装备制造	燃料和动力	3,185,593.69	0.04%	3,343,124.41	0.06%	-4.71%
装备制造	其他	17,082,025.45	0.22%	21,215,041.24	0.36%	-19.48%
贸易	贸易成本	142,569,781.13	1.84%	164,826,095.06	2.80%	-13.50%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工程承包	工程成本	3,318,310,821.48	42.88%	1,120,705,294.44	19.05%	196.09%
机械设备	原材料	81,178,341.01	1.05%	114,800,973.16	1.95%	-29.29%
机械设备	职工薪酬	15,208,486.92	0.20%	14,812,979.19	0.25%	2.67%
机械设备	折旧	16,294,999.13	0.21%	18,662,851.02	0.32%	-12.69%
机械设备	燃料和动力	3,185,593.69	0.04%	3,343,124.41	0.06%	-4.71%
机械设备	其他	17,082,025.45	0.22%	21,215,041.24	0.36%	-19.48%
铅锌精矿	原材料	134,614,276.88	1.74%	51,943,515.00	0.88%	159.16%
铅锌精矿	职工薪酬	29,614,477.60	0.38%	26,087,800.76	0.44%	13.52%
铅锌精矿	折旧	17,509,429.96	0.23%	8,563,779.32	0.15%	104.46%
铅锌精矿	燃料和动力	12,480,085.29	0.16%	9,215,535.83	0.16%	35.42%
铅锌精矿	其他	34,070,702.17	0.44%	34,475,618.48	0.59%	-1.17%
锌锭及锌合金	原材料	2,965,017,915.42	38.31%	3,309,169,550.59	56.25%	-10.40%
锌锭及锌合金	职工薪酬	108,779,823.83	1.41%	103,311,747.98	1.76%	5.29%
锌锭及锌合金	折旧	24,979,509.79	0.32%	24,203,818.19	0.41%	3.20%
锌锭及锌合金	燃料和动力	493,084,099.09	6.37%	448,471,964.39	7.62%	9.95%
锌锭及锌合金	其他	112,553,747.12	1.45%	89,998,282.34	1.53%	25.06%
其他有色金属产品	原材料	89,585,238.73	1.16%	99,639,753.24	1.69%	-10.09%
其他有色金属产品	职工薪酬	11,531,102.17	0.15%	12,226,449.50	0.21%	-5.69%
其他有色金属产品	折旧	2,427,568.98	0.03%	3,740,876.89	0.06%	-35.11%
其他有色金属产品	燃料和动力	3,887,986.24	0.05%	3,573,637.61	0.06%	8.80%
其他有色金属产品	其他	125,819,563.21	1.63%	94,526,276.12	1.61%	33.11%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动
是 否

本报告期内，公司完成赤峰红烨投资有限公司、北京中色建设机电设备有限公司及赤峰中豪矿业有限公司的注销工作，合并范围减少上述三个子公司。

本报告期内，公司完成青海中色矿业开发有限公司和楚州公司的设立工作，合并范围增加上述两个子公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	4,621,145,877.73
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	49.36%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	2,704,734,913.02	28.89%
2	客户 2	901,604,315.08	9.63%
3	客户 3	363,987,225.92	3.89%
4	客户 4	332,583,112.89	3.55%
5	客户 5	318,236,310.82	3.40%
合计	--	4,621,145,877.73	49.36%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2 338,059,083.97
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	17.96%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	3.87%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	560,027,689.17	4.30%
2	供应商 2	504,171,929.02	3.87%
3	供应商 3	459,000,000.00	3.53%
4	供应商 4	427,044,902.48	3.28%
5	供应商 5	387,814,563.30	2.98%
合计	--	2 338,059,083.97	17.96%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	43,405,691.94	49,777,628.75	-12.80%	无重大变动。

管理费用	632,826,794.96	628,770,720.81	0.65%	无重大变动。
财务费用	121,868,015.95	2,069,216.15	5,789.57%	主要系本报告期内，母公司汇兑收益较上年同期减少所致。
研发费用	38,540,684.13	24,777,300.17	55.55%	主要系本报告期内，子公司中色锌业增加所致。

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
稀散金属杂质脱除工艺的研究	开路杂质元素，提高贫镉液质量，保障炼锌主系统正常运行。	结题验收	减少除杂辅材消耗，深度去除贫镉液中稀散杂质金属，提升贫镉液质量，减少锌电解“烧板”现象。	减少综合回收分厂辅材消耗，降低公司生产成本，提高生产系统稳定性。
降低贫铜渣中铜含量的工艺研究	保证阴极铜产量，降低贫铜渣含铜，提高企业效益。	结题验收	在原料含铜偏低的情况下，通过进一步提取贫铜渣中的铜，保证阴极铜产量，并尽可能降低对生产系统的影响。	提高生产系统稳定性，保障铜回收率。
锌电解阴极板制作及防腐工艺的改进研究	提高锌电解阴极板应用效率，降低劳动强度，降低生产成本。	结题验收	提高阴极板耐腐蚀性能从而提高锌电解阴极板使用效率，延长阴极板使用时间，节约生产成本。	降低公司生产成本，降低电解车间劳动强度，提高劳动生产率。
优化湿法炼锌浸出工艺，提升锌片质量	降低生产运行成本，降低环保压力，提高电能效率及锌片质量。	结题验收	优化炼锌浸出工艺，减少絮凝剂使用，保障沉矾降铁脱杂效率的同时，减少碳酸氢铵、碳酸氢钠使用量以及电解“烧板”现象。	深挖内部潜力，降本增效，提高公司竞争力。
优化锌铝镁合金生产工艺的研究	提高锌铝镁合金质量，满足下游钢厂使用需求。	结题验收	减少锌铝镁产品使用过程中，渣量多，渣发粘的现象，提高产品使用性能。	抢占合金市场，提高用户满意度，提升公司形象，增加公司产品竞争力。
锌合金中铝元素偏析的研究	减少锌铝镁合金中铝偏析程度，满足下游钢厂使用需求，提高产品销量。	结题验收	优化锌铝镁合金压铸工艺，减少锌铝镁合金重力偏析及枝晶间偏析现象，提高锌铝镁合金合格率。	抢占合金市场，提高用户满意度，提升公司形象，增加公司产品竞争力。
低温、快速浇铸无修复、无缩孔合金生产工艺的研究	改善锌产品外观质量，提高产品形象，提高产品销量，增加公司效益。	结题验收	消除锌合金表面飞边毛刺、内部缩孔，提高合金质量，消减安全隐患，并确定消除合金内部缩孔新工艺。	提高公司形象，增加公司产品竞争力，增加公司技术力量。
锌浸出渣与硫化铜精矿协同处置综合利用半工业化实验	解决浸出渣堆放问题，同时提高综合回收效益。	结题验收	验证小型试验有价金属回收率可复现性；探索解决工业化协同处置生产中可能出现的其他工艺技术问题；为锌业浸出渣项目的推进提供充分的理论和实践依据。	提高企业绿色生产水平及有价金属资源综合利用水平。
中铝中镁-锌铝镁硅合金生产工艺及铸造方法研发	扩展公司锌铝镁合金种类，提高企业经济效益。	按计划实施	成功开发锌铝镁硅合金生产工艺。	多元化公司产品，提高科技创新水平，增加公司产品竞争力。
火法渣处理系统氧化锌烟尘综合回收及砷的脱除和稳定化工艺研究	优化火法渣处理系统湿法浸出工艺，为后续生产运行提供数据支持，研究杂质砷的无害化处置工艺。	结题验收	明确复杂含砷氧化锌烟尘的组成特点和在浸出时的行为，优化铅银及铜富集工艺；开发砷的低成本（相对于硫酸铜沉砷工艺）沉淀脱除工艺和含砷渣的无害化处置工艺。	提高企业绿色生产水平及有价金属资源综合利用水平。
选矿工艺优化实验研究与应用	优化磨矿分级系统装补球制度，优化工艺流程与药剂制度，优化浮选系统，提升铅锌的选别指标，提高铅锌精矿品质，降低铅精矿中锌的	结题验收	降低磨矿能耗，选矿工艺优化	提升锌精矿产品回收率

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
	含量, 降低药剂用量及生产成本。			
内蒙古自治区巴林左旗白音诺尔铅锌矿水患防治及水资源综合利用研究	解决水文地质问题。	按计划实施	合理划分矿山水文地质勘查类型, 形成合理确切的矿山水文地质勘查报告, 对矿床水资源综合利用进行评价, 提出矿山防治水方案。	提高对矿区的水文地质情况及矿井涌水与降雨、河流流量关系等进行初步的判断和分析能力。
赤峰中色白音诺尔矿业有 限公司锌浮选作业捕收剂 工业试验研究	降低选矿成本, 解决因 pH 过高带来的问题和不利生产的影响。	结题验收	实现低碱度无白灰锌浮选, 有效改善供水水质、解决回水选矿回用管路结垢等问题	优化锌浮选工艺
油田注水用星形传动隔膜 泵	丰富公司产品类型, 提升公司核心竞争力	按计划实施	开发新产品	丰富公司产品类型, 增强企业竞争力。
提升机恒减速制动液压系 统研发	丰富公司产品类型, 提升公司核心竞争力	按计划实施	开发新产品	丰富公司产品类型, 增强企业竞争力, 更好地实现集团内部协同。
多喷嘴对置水煤浆气化工 艺系统用双缸双作用隔膜 泵研制	开发产品新结构, 适应煤化工新应用	结题验收	完善双缸作用隔膜泵的联结结构、流量均衡。实现物料双输出。	可参与多喷嘴技术煤气化工艺喂料泵投标, 增加竞争优势。
高温介质隔离器结构及试 验装置研究	开发产品新结构, 适应湿法冶金新应用	按计划实施	开发隔膜泵产品液力端新结构, 适应湿法冶金新高温输送应用	丰富公司产品类型和能效范围, 增强企业竞争力。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量 (人)	217	160	35.63%
研发人员数量占比	4.46%	3.33%	1.13%
研发人员学历结构			
本科	104	79	31.65%
硕士	25	21	19.05%
博士	2	0	100.00%
大专及以下	86	60	43.33%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	21	15	40.00%
30~40 岁	83	67	23.88%
40~50 岁	80	61	31.15%
50~60 岁	33	17	94.12%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额 (元)	38,540,684.13	24,777,300.17	55.55%
研发投入占营业收入比例	0.41%	0.34%	0.07%
研发投入资本化的金额 (元)			
资本化研发投入占研发投入的比例			

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	12,845,007,372.13	8,977,088,830.35	43.09%
经营活动现金流出小计	10,323,353,039.51	8,752,352,997.09	17.95%
经营活动产生的现金流量净额	2,521,654,332.62	224,735,833.26	1,022.05%
投资活动现金流入小计	81,324,895.04	688,495,059.58	-88.19%
投资活动现金流出小计	649,938,414.41	245,211,724.29	165.05%
投资活动产生的现金流量净额	-568,613,519.37	443,283,335.29	-228.27%
筹资活动现金流入小计	8,723,468,202.54	7,174,352,478.67	21.59%
筹资活动现金流出小计	10,018,228,955.48	8,355,067,668.09	19.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,294,760,752.94	-1,180,715,189.42	-9.66%
现金及现金等价物净增加额	677,801,260.93	-398,698,952.53	270.00%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额的增加，主要原因系本报告期工程业务有收到大额款项所致。

投资活动产生的现金流量净额的减少，主要原因系本年子公司中色白矿和中色锌业购建固定资产增加，且上年同期子公司 NFC Kazakhstan Ltd 处置联营企业股权，本期无此类事项影响所致。

报告期内公司经营产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

主要原因系本期经营性往来款项现金流入较多，导致经营活动产生的现金净流量与净利润存在差异。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	49,037,011.00	7.56%	主要系本报告期内对参股公司权益法核算收益及持有交易性金融资产期间取得的分红款所致。	其中对联营企业权益法核算收益具有可持续性。
公允价值变动损益	-34,559,647.81	-5.33%	主要系本报告期内金融资产公允价值变动所致。	是
资产减值	18,899,629.06	2.92%	主要系本报告期内对存货转回跌价准备所致。	否
营业外收入	36,737,415.22	5.67%	主要系本报告期内收到政府补助等所致。	否
营业外支出	12,136,165.25	1.87%	主要系本报告期内处置报废资产等所致。	否
信用减值损失	-94,280,188.05	-14.54%	主要系本报告期内对债权类科目计提坏账所致。	否
其他收益	47,029,426.84	7.25%	主要系本报告期内收到政府补助等所致。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,715,293,161.88	19.03%	2,984,824,430.34	14.89%	4.14%	
应收账款	1,274,024,792.84	6.53%	1,706,848,007.80	8.51%	-1.98%	
合同资产	782,625,659.26	4.01%	1,640,978,816.02	8.18%	-4.17%	主要系本报告期母公司及子公司刚果公司有大额工程项目结算所致。
存货	1,859,960,863.20	9.53%	1,877,680,501.13	9.36%	0.17%	
投资性房地产	367,813,592.20	1.88%	381,716,664.46	1.90%	-0.02%	
长期股权投资	551,389,079.26	2.82%	540,171,001.00	2.69%	0.13%	
固定资产	1,931,878,404.37	9.90%	1,905,599,988.29	9.50%	0.40%	
在建工程	1,678,025,888.61	8.59%	1,190,576,410.31	5.94%	2.65%	
短期借款	2,684,460,516.21	13.75%	4,245,763,327.22	21.18%	-7.43%	主要系本报告期母公司减少短期借款规模所致。
合同负债	1,708,421,457.21	8.75%	2,010,018,622.52	10.02%	-1.27%	
长期借款	1,914,391,342.83	9.81%	1,324,661,535.45	6.61%	3.20%	主要系本报告期母公司增加长期借款规模所致。
其他应收款	261,978,168.57	1.34%	1,015,808,208.16	5.07%	-3.73%	主要系本报告期收回大额往来款项所致。
其他非流动金融资产	1,151,118,855.86	5.90%	1,161,630,098.71	5.79%	0.11%	
无形资产	3,167,242,793.39	16.22%	3,157,675,884.18	15.75%	0.47%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	200,031,765.76	-24,048,404.96						175,983,360.80
2.其他非流动金融资产	1,161,630,098.71	-10,511,242.85						1,151,118,855.86
上述合计	1,361,661,864.47	-34,559,647.81						1,327,102,216.66

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	241,201,263.20	银行承兑汇票、保函及信用证保证金
应收账款	20,460,965.13	用于质押借款的应收账款
应收票据	5,000,000.00	票据质押
固定资产	622,678,870.15	借款抵押
无形资产	33,027,552.68	借款抵押
合计	922,368,651.16	--

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
689,591,681.21	108,069,450.17	538.10%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
青海中色矿业开发有限公司	开展青海地区矿产资源综合研究，优选资源开发项目，组织开展探转采之前的风险地质勘查、技术经济评价、矿权维护、公司运营等。	新设	30,000,000.00	60.00%	自有资金	青海省国有资产投资管理有限公司			完成			否	2022年09月29日	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网披露：公告编号 2022-068
合计	--	--	30,000,000.00	--	--	--	--	--	--			--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
印度尼西亚达瑞铅锌矿项目	自建	是	固体矿产资源业	67,376,132.04	583,543,730.97	自有资金、贷款	32.03%			项目处建设期	2019年04月19日	《中国证券报》和巨潮资讯网披露：公

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
												告编号 2019-018
赤峰中色锌业有限公司工艺优化及浸出渣处理资源综合利用项目	自建	是	C321 常用有色金属冶炼	107,540,663.37	110,118,649.03	自有资金、贷款	17.92%			项目处于建设期	2022 年 12 月 01 日	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网披露：公告编号 2022-079
合计	--	--	--	174,916,795.41	693,662,380.00	--	--			--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
沪锌期货合约	8,175.11	8,062.10		14.05	51,810.58	55,708.17	3,227.25	0.62%
合计	8,175.11	8,062.10		14.05	51,810.58	55,708.17	3,227.25	0.62%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期一致。							
报告期实际损益情况的说明	当年实际盈利 923.21 万元，浮动盈利 14.05 万元。							
套期保值效果的说明	2023 年公司严格依据相关法律法规和公司制度流程要求，结合生产经营计划开展套期保值，套期保值业务有效预防和对冲了锌产品的价格风险，减少了锌价波动对企业的预期利润造成不利影响，提高了企业抗风险能力。							

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
衍生品投资资金来源			自有资金					
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）			报告期内持仓衍生品面临市场价格上涨带来的浮动或到期亏损风险，公司对主要产品锌锭、锌精矿进行保值，合理控制保值比例，不超过董事会批准的上限，因此价格上涨带来的风险可控。合约全部为期货合约，流动性较好，经纪公司信誉良好，法律风险小。					
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定			报告期内，公司持仓的衍生品为锌期货合约，其公允价值直接按市场价格计算，无须设置各类参数。					
涉诉情况（如适用）			不涉及					
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）			2023 年 04 月 28 日					
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）			2023 年 05 月 20 日					
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见			1.公司在保证正常生产经营的前提下，使用自有资金开展期货套期保值业务履行了相关的审批程序，符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定，有利于公司降低经营风险，不存在损害公司和全体股东利益的情况。 2.公司建立了《中国有色金属建设股份有限公司商品类衍生业务套期保值管理办法》，明确了业务操作流程、审批流程及风险防控等内部控制程序，对公司控制期货风险起到了保障的作用。 3.公司编制了《中国有色金属建设股份有限公司关于开展期货套期保值业务的可行性分析报告》，公司确定的年度套期保值保证金的最高额度和交易品种合理，符合公司的实际生产经营情况，有利于公司合理地控制交易风险，有助于公司利用期货市场的套期保值功能，降低价格波动对公司的影响。 因此，我们同意公司 2023 年度按照计划开展期货套期保值业务。					

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
鑫都矿业有限公司	子公司	采矿、加工进出口业务	10 万美元	416,944,684.38	280,402,541.03	500,756,624.60	251,239,006.60	197,975,946.74
赤峰中色锌业有限公司	子公司	有色金属投资、开发、生产、销售	136,477.66 万元	3,141,380,830.41	1,884,505,746.96	4,398,666,349.71	83,132,131.47	87,658,847.95
赤峰中色白音诺尔矿业有限公司	子公司	铅锌采选、销售	70,603.03 万元	2,057,134,071.81	1,789,712,057.73	630,647,994.53	83,561,308.40	60,924,426.33
中国有色(沈阳)泵业有限公司	子公司	隔膜泵设计研发、制造、销售	30,000.00 万元	451,640,505.39	-11,742,739.16	144,260,934.44	31,448,265.02	28,530,139.16
中色印尼达瑞矿业有限公司	子公司	铅锌采选、销售	2.16 亿美元	3,730,541,837.40	3,008,792,167.63		18,047,882.54	17,819,863.17
中色股份刚果(金)有限公司	子公司	工程承包	1 万美元	1,009,398,093.58	919,982,413.57	318,689,103.62	266,801,769.33	216,779,226.15
NFC Kazakhstan Ltd.	子公司	工程承包	7.75 万坚戈	1,713,287,875.13	597,950,521.66	581,107,996.11	5,019,959.73	3,951,188.38

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京中色建设机电设备有限公司	清算注销	清算注销事项对本公司无重大影响
赤峰中蒙矿业有限公司	吸收合并注销	吸收合并注销事项对本公司无重大影响
赤峰红焊投资有限公司	吸收合并注销	吸收合并注销事项对本公司无重大影响
青海中色矿业开发有限公司	企业新设	企业新设对本公司无重大影响
楚州公司	企业新设	企业新设对本公司无重大影响

主要控股参股公司情况说明

1.鑫都矿业有限公司

本报告期，鑫都矿业统筹深边部项目建设与生产经营，强化设备管理和矿石销售回运，成功开拓毕其格图-珠恩嘎达布其口岸公路运输线路，有效降低运输成本，全年生产锌精矿含锌 3.37 万吨，销售 3.99 万吨。本报告期内，受市场价格走低影响，鑫都矿业完成营业收入 50,075.66 万元，较上年同期下降 21.55%，实现净利润 19,797.59 万元，较上年同期下降 35.52%。

2.赤峰中色锌业有限公司

本报告期，中色锌业强化精益管理，深挖科技增效潜能，系统开展冶炼工艺优化，加大锌合金产品研发和销售力度，加强与先进企业对标，有效降低冶炼运行成本，并成为国内首家享受西部大开发税收优惠政策的锌冶炼企业，全年共生产锌产品 20.59 万吨。本报告期内，中色锌业实现营业收入 439,866.63 万元，较上年同期减少 9.62%，实现净利润 8,765.88 万元，较上年同期上升 152.17%。

3.赤峰中色白音诺尔矿业有限公司

本报告期，中色白矿严格出矿管理，狠抓“降贫化 提品位”工作，加大库存产品销售，有序推进矿山智能化建设和科技兴安环三年行动，有效提升本质安全环保水平，全年生产铅锌金属 4.05 万吨。本报告期内，中色白矿实现营业收入 63,064.80 万元，较上年同期上升 31.02%，实现净利润 6,092.44 万元，较上年同期下降 14.66%。

4.中国有色（沈阳）泵业有限公司

本报告期，中色泵业坚持“整机设备创品牌，备件改造创效益”总思路，加大隔膜泵市场开发力度，坚决落实备品备件市场执行目标，新签国内氧化铝行业最大单项隔膜泵合同。但因氧化铝行业周期调整，前期签订大型设备订单量较少，下半年订单未到交货期，单位产品分摊的制造费用增加等原因，导致本期产品毛利率和经营效益明显下降。本报告期内，中色泵业完成营业收入 14,426.09 万元，较上年同期减少 33.53%，实现净利润-2,853.01 万元，较上年同期减少 739.90%。

5.中色印尼达瑞矿业有限公司

本报告期，聚焦达瑞铅锌矿项目建设重难点问题，达瑞矿业双方股东高层增强会谈互访，顺利就项目融资、资本金注入等一揽子问题达成一致，大力推进选硫无尾建设方案变更。目前达瑞铅锌矿项目尚处于建设期。

6.中色股份刚果（金）有限公司

本报告期，刚果（金）RTR 项目取得关键进展，成功取得项目 C5 证书，为公司贡献了较好的经营效益。本报告期内，中色股份刚果（金）有限公司完成营业收入 31,868.91 万元，较上年同期上升 430.63%，实现净利润 21,677.92 万元，较上年同期上升 1,642.42%。

7.中色哈萨克斯坦有限责任公司（NFC Kazakhstan Ltd.）

本报告期，KZ 公司加紧施工工作，哈萨克斯坦 VCM 项目各单项工程主要设备的安装已完成，进入施工调试尾期；哈萨克斯坦半焦项目完成项目全部设计、采购工作，施工处于收尾阶段。本报告期内，受汇率上升及 KZ 公司的项目均进入收尾期影响，KZ 公司完成营业收入 58,110.80 万元，较上年同期上升 69.62%，实现净利润 395.12 万元，较上年同期下降 96.73%。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）宏观发展环境分析

从国际看，2024 年全球经济仍将面临较大不确定性。地缘政治冲突持续，发达国家通胀居高不下，发展中国家债务问题依然严峻，美联储退出量化紧缩政策的时间节点和退出路径尚不明确，此外，多国进入大选年也将给全球经济增加不确定性。

从国内看，2024 年国内新质生产力蓄势待发，经济将继续呈现恢复态势。内需不足、房地产行业调整、地方债风险、通货紧缩风险和外部环境严峻复杂仍将是经济增长的主要挑战，随着“稳中求进、以进促稳、先立后破”的一系列宏观政策出台，将助推中国产业转型升级，进而推动经济全面回升向好。

2024 年，全球局势震荡，百年未有之大变局加速演变，国际政治经济形势错综复杂，风险挑战加剧，供应链呈现本土化趋势，但长期看合作发展仍是国际格局的主旋律。全球对基础设施建设和产能合作等领域的需求依然旺盛，共建“一带一路”、《区域全面经济伙伴关系协定》（RCEP）等国际合作将持续深化，为中资企业持续“走出去”提供了机遇。未来支撑国内经济发展的基本要素优势依然明显，国内经济回升向好、长期向好的基本趋势没有改变，围绕“双碳目标”进行的美丽中国建设，将促进新能源等战略性新兴产业发展，也将增加对战略性矿产资源和新材料的需求，进而带动相关行业的发展。

（二）行业格局和趋势

有色金属行业将继续由高速发展向高质量发展转变，进一步优化存量资源配置、扩大优质增量供给、加快产业转型升级。在矿山采选端，智能矿山、绿色矿山建设的技术水平不断提升，推动有色行业与数字技术的深度融合。在有色金属冶炼端，智慧冶炼、超低排放、废渣无害化处置、资源综合利用等技术推广和应用加速。随着“双碳”对新能源发电和电动车发展的推动，以及国防军工、航空航天等领域在新一轮科技革命引领下，新能源材料、高强高导耐腐蚀材料、高端铜合金材料、稀有金属贵金属材料、高端进口替代金属材料等需求与日俱增，有色金属新材料将迎来快速发展期。

国际工程承包行业竞争日益激烈，传统基建等非有色行业的工程公司也在强力进入海外有色市场，传统的 EPC 工程总承包模式面临盈利空间日益收窄、市场开拓难度加大的挑战，工程承包行业将更加注重降本增效和创新发展。从发展机遇看，各国对基础设施建设和更新改造升级仍存在普遍需求，“一带一路”倡议涉及的铁路、公路、能源、信息等领域仍有广阔的市场空间；各国更加重视产业链发展，纷纷加大了工业类项目建设和各类产业园区建设力度；绿色发展成为新的增长点，除绿色能源外，垃圾焚烧、烟气处理、固废处理、老厂改造等迎合绿色发展的工业项目需求也不断增长。

（三）公司发展战略

报告期内，公司对“十四五”发展战略与规划进行了调整，进一步明确了公司的使命愿景：以资源报国为使命，持续提升资源整合与行业引领能力，不断激发创新活力，逐步构建“投建营一体化的全球有色金属行业一揽子解决方案提供商”综合实力，将公司建设成为中国有色金属工业海外工程建设国家队和国际知名矿业公司。

公司“十四五”发展战略为：创新引领、改革推动；做强工程、做精资源，依托主业培育高端装备产业。以科技创新与管理创新为引领，建立公司技术中心，打造技术平台，夯实技术支撑，提升产业核心竞争力。以体制机制改革为推动，实

股权激励，配套市场化薪酬分配体系，建设高质量人才队伍。聚焦有色金属行业，做强工程承包、做精资源开发，依托主业培育高端装备产业，推动“十四五”发展战略与规划落地。

（四）2024 年经营计划

1. 聚焦高质量发展，持续提高经营效益

工程承包板块，全力推动在建工程项目保工期保进度，及时做好闭项项目收尾，持续推进项目开发，推动重点跟踪项目签约落地，力争全年新签合同额进一步取得突破。出资企业方面，中色锌业继续调整优化产品结构，加速技术优化，提高金属综合回收率，进一步降低单位加工制造成本；鑫都矿业统筹推动深边部项目，做好露采转地采的衔接，积极克服各种不利影响，确保选矿厂稳定作业，进一步压降生产成本，确保效益不出现大幅波动；中色白矿科学安排生产，提品位、降贫化，全力增产增效、降本增效，提高全年铅锌精矿产量，不断提升效益创造能力；中色泵业加大新产品开发力度，坚决做好现有合同执行，确保合理毛利水平。

2. 强化运行管理，不断提升精益化水平

项目管理方面，建立健全管理体系，不断完善优化工程项目管理流程，持续增强核心竞争力。现场管理方面，通过深入总结精益管理示范标杆试点经验，全面开展生产型企业“6S”现场管理推广，2024 年实现“6S”现场管理全覆盖。采购管理方面，聚焦企业重点问题，定期开展对标学习，提升采购业务能力，加快实现采购管理体系化和业务闭环管理，实现采购管理对降本增效的有力支撑。

3. 提升核心功能，扎实开展资源报国使命

统筹推进“矿产找资源”和“工程换资源”。在已有矿区探矿增储、就矿找矿，在青海地区以地勘探矿、投资并购等方式扩大资源储量。在哈萨克斯坦、印尼等境外优势市场，充分发挥 NFC 品牌和大业主资源的优势，创新国际产能合作方式，坚决扛起“资源报国”重视，不断增强核心功能。

4. 做实深化改革，加快建设现代新国企

做好改革深化提升行动，努力实现干部人才配置和薪酬激励政策向公司战略重点方向倾斜。优化组织体系，强化技术能力建设，完善机构设置、部门职能和岗位编制；强化劳动用工市场化，合法合规开展“优胜劣汰”各项工作，持续优化人才结构；加强人才队伍建设，加大人才培养力度，加强各子公司领导班子建设；持续深化亏损企业治理，加强经营督导，压实治亏责任，发挥内部协同。

5. 加快技术攻关，持续发挥创新引领作用

聚焦铅锌资源安全高效绿色开采，聚焦精细化管理及数字化转型。推进中色锌业开展冶炼工艺优化改进、有价金属综合回收、多元锌合金开发、水力雾化锌粉高附加值产品研究，推进自动化、信息化改造，积极探索冶炼智能化方案；推进中色白矿、鑫都矿业、达瑞矿业因地制宜、因企施策，就水文地质、采空区治理、采选工艺优化、技术指标提升，探矿增储、资源综合利用，开展安全生产、节能环保科技攻关，推进矿山机械化、自动化、智能化建设；推进中色泵业面向市场需求加大产品开发力度，培育高端装备业务；重点推进工程业务数字化赋能，提升工程项目精细化管理能力。

6. 狠抓安全环保，积极有效管控风险

坚守安全环保红线底线，坚决防范各类风险隐患。推动中色锌业火法渣项目、危险废物综合治理项目、中色白矿露天坑生态修复项目取得阶段性进展；紧盯重大安全风险，加大重大事故隐患排查整治力度，防范化解重大安全风险；加强安全环保治理能力建设，持续抓好重点领域安全排查整治，加强重点环节的针对性专项整治；持续优化完善分包方安全管理。

（五）可能面临的风险

1. 国际化经营风险

受国际政治、经济等多重因素影响，部分新兴市场国家政治、安全风险较高，部分发展中国家债务问题突出，项目融资困难，海外新项目开发难度加大，在建项目工期、成本风险以及境外员工安全风险上升，部分国家制定针对性的贸易限制、技术壁垒、经济制裁等政策，上述因素都将给公司国际业务带来一定的挑战与压力。

2. 货币政策变化带来的汇率风险

货币政策的变化、国际资金的流动给我国汇率带来较大的波动幅度，公司主营业务中的海外工程承包、境外采矿等业务涉及汇率波动风险。

3. 有色金属价格波动风险

有色金属行业具有明显的周期性特征，有色金属价格受经济环境、供需关系、通货膨胀、美元走势、地缘政治等多重因素的影响，波动幅度较为剧烈，变动趋势较难判断，可能对公司经营业绩稳定性产生一定影响。

4. 安全生产风险

铅锌矿开采作业环境复杂，采矿过程中存在采场（巷道）冒顶片帮、放炮、透水等主要危险因素，尾矿堆放过程中也可能发生渗漏、溃坝等事故。公司工程承包分布地域不断扩大，项目的规模、工作范围和建设难度增大，政治、安保、社区、公共卫生、自然环境复杂性增长，防范生产安全事故风险的难度也随之增大。

5. 生态环保风险

铅锌采选与冶炼、装备制造过程中产生的废水、废气、粉尘、噪声等污染物会对环境产生一定影响，因此国内相关环境保护部门对此进行重点监管。目前公司及控股子公司各项排放指标均达到国家或行业排放标准，但是政策要求在不断增强，污染物排放标准不断提高，地域指标管控进一步收紧，企业面临的环保成本和环保压力进一步增加。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 01 月 05 日	公司本部	实地调研	机构	建信基金、长江证券	介绍公司经营情况，公司未提供资料，具体内容详见巨潮资讯网	巨潮资讯网：投资者关系活动记录表 2023-001
2023 年 02 月 08 日	公司本部	实地调研	机构	华鑫证券	介绍公司经营情况，公司未提供资料，具体内容详见巨潮资讯网	巨潮资讯网：投资者关系活动记录表 2023-002
2023 年 02 月 16 日	公司本部	实地调研	机构	国金证券、华创证券	介绍公司经营情况，公司未提供资料，具体内容详见巨潮资讯网	巨潮资讯网：投资者关系活动记录表 2023-003
2023 年 02 月 16 日	公司本部	实地调研	机构	民生证券、中银三星人寿、广发基金	介绍公司经营情况，公司未提供资料，具体内容详见巨潮资讯网	巨潮资讯网：投资者关系活动记录表 2023-004
2023 年 05 月 10 日	公司本部现场+网络形式	其他	其他	参加业绩说明会的公众投资者	经营情况交流，具体内容详见巨潮资讯网	巨潮资讯网：投资者关系活动记录表 2023-005

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件要求和《公司章程》相关规定，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，保持企业健康稳定发展，维护公司和投资者的合法权益。

1.关于股东及股东大会

股东大会是公司的最高权力机构。公司现行《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东的权利和义务、股东大会的职权、股东大会的召集、召开、表决、决议等事项进行了规定，建立了和股东有效沟通的渠道，维护了股东尤其是中小股东的各项权利，确保了股东大会的操作规范、运作有效。报告期内，公司共召开 6 次股东大会，全部股东大会均采用现场投票和网络投票相结合的方式召开，为中小股东参与公司重大决策并充分表达意见和诉求提供条件，充分维护了中小股东的合法权益。

2.关于控股股东和上市公司

报告期内，公司控股股东能严格规范自己的行为，依法行使权力履行义务，公司的重大决策由股东大会依法做出，公司控股股东没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。公司拥有独立的业务和经营自主能力，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3.关于董事和董事会

董事会是公司常设的决策机构，对股东大会负责。公司现行《公司章程》及《董事会议事规则》对董事的任职资格和义务责任、董事会的职权、董事会的召集、召开、表决、决议等事项进行了规定，确保了董事会的规范运作。公司董事会下设审计、薪酬与考核、提名、战略、法治五个专门委员会，为董事会的决策提供科学和专业的意见参考。报告期内，公司共召开 14 次董事会会议，会议的召集、召开及表决程序均符合《公司法》和《公司章程》的规定。

4.关于监事及监事会

监事会是公司的内部监督机构，对全体股东负责。公司现行《公司章程》及《监事会议事规则》对监事的任职资格、监事会的职权、监事会的召集、召开、表决、决议等事项进行了规定，确保了监事会的操作规范、运作有效。公司监事具备管理、会计、审计等方面的专业知识及工作经验，公司监事会的人数及结构组成合法合规。报告期内，公司共召开 8 次监事会会议，监事会对公司财务状况、股权激励、内部控制等进行有效监督。

5.关于利益相关者

公司充分尊重并维护利益相关者的合法权利，与利益相关者积极合作，实现与社会、股东、供应商、客户、员工等各方利益的协调平衡，维护员工权益，推进环境保护，积极参与社会公益与慈善事业，共同推动公司持续、稳健发展。

6.关于绩效评价和激励约束机制

公司逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规和《公司章程》的有关规定。

7.关于信息披露及透明度

公司高度重视信息披露工作，为了规范公司的信息披露工作，促进公司依法规范运作，维护公司和投资者的合法权益，公司依据《公司法》《证券法》等国家有关法律法规及《深圳证券交易所股票上市规则》《公开发行股票公司信息披露实施细则》《公司章程》的有关规定，制定了《信息披露管理制度》《重大信息内部报告制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》及《外部信息使用人管理制度》等制度并严格执行，保证公司信息披露真实、准确、完整，简明清晰、通俗易懂，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，确保公司所有股东均能够以平等的机会获得相关信息，保障所有投资者的合法权益。

8.关于公司与投资者

为了加强与投资者的双向沟通，公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》等有关规定制定了《投资者关系管理制度》，并指定董事会办公室（战略规划部）为专门的投资者关系管理机构，公司董事会秘书为公司投资者关系管理负责人，全面负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，积极策划、安排各类投资者关系管理活动。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

□是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

1.资产完整。公司的资产独立完整，原公司改制时主要的经营性资产及所有经营业务已全部进入本公司，公司所有资产均为公司独立拥有，不存在与控股股东无法划分资产界限的情况。

2.人员分开。截止本报告期末，公司人员独立于控股股东，公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东单位兼职，均在公司领取薪酬。公司党委书记、董事长刘宇先生由控股股东中国有色矿业集团有限公司党委委员、副总经理兼任。公司财务人员无在关联公司兼职的情况；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东完全分开，人员独立管理。

3.财务分开。公司财务自上市以来已完全独立，与控股股东完全分开。公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；独立在银行开立账户。

4.机构设置。公司机构设置由公司独立负责，不存在依赖控股股东进行机构设置和由控股股东决定机构设置的情况。

5.业务独立。公司拥有独立的项目开发、开发设计、项目运营系统；公司的无形资产均为公司独立拥有。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023年第一次临时股东大会	临时股东大会	34.72%	2023年01月16日	2023年01月17日	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《2023年第一次临时股东大会决议公告》；公告编号：2023-001
2023年第二次临时股东大会	临时股东大会	35.78%	2023年03月27日	2023年03月28日	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《2023年第二次临时股东大会决议公告》；公告编号：2023-012
2022年年度股东大会	年度股东大会	34.39%	2023年05月19日	2023年05月20日	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《2022年年度股东大会决议公告》；公告编号：2023-034
2023年第三次临时股东大会	临时股东大会	1.67%	2023年06月16日	2023年06月17日	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《2023年第三次临时股东大会决议公告》；公告编号：2023-041
2023年第四次临时股东大会	临时股东大会	34.36%	2023年07月28日	2023年07月29日	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《2023年第四次临时股东大会决议公告》；公告编号：2023-051
2023年第五次临时股东大会	临时股东大会	34.25%	2023年12月29日	2023年12月30日	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《2023年第五次临时股东大会决议公告》；公告编号：2023-091

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
刘宇	男	43	党委书记、董事长	现任	2021年10月14日	至今	0	0	0	0	0	
秦军满	男	59	党委副书记、董事、总经理	现任	2018年11月15日	至今	52,174	225,200	0	0	277,374	公司2022年限制性股票激励
马引代	男	49	党委副书记、董事、工会主席	现任	2021年12月14日	至今	0	203,300	0	0	203,300	公司2022年限制性股票激励
高顺清	男	58	专职董事	现任	2023年12月29日	至今	73,000	0	73,000	0	0	
周科平	男	59	独立董事	现任	2018年12月28日	至今	0	0	0	0	0	
谢志华	男	64	独立董事	现任	2020年09月29日	至今	0	0	0	0	0	
孙浩	男	58	独立董事	现任	2020年09月29日	至今	0	0	0	0	0	
文笑梨	女	51	监事会主席	现任	2021年07月06日	至今	0	0	0	0	0	
陈伟强	男	41	监事	现任	2023年12月29日	至今	0	0	0	0	0	
林成义	男	59	职工监事	现任	2022年07月07日	至今	0	0	0	0	0	
侍璐璐	女	43	副总经理	现任	2019年02月25日	至今	0	203,300	0	0	203,300	公司2022年限制性股票激励
刘建辉	男	55	副总经理	现任	2018年11月30日	至今	0	203,300	0	0	203,300	公司2022年限制性股票激励
朱国胜	男	46	财务总监	现任	2023年06月15日	至今	0	112,600	0	0	112,600	公司2022年限制性股票激励
			董事	离任	2021年11月19日	2023年06月14日						
赵保具	男	48	副总经理	现任	2022年04月29日	至今	0	203,300	0	0	203,300	公司2022年限制性股票激励
李辉	男	36	副总经理	现任	2023年06月15日	至今	0	112,600	0	0	112,600	公司2022年限制性股票激励
朱国祥	男	51	总法律顾问	现任	2022年04月29日	至今	0	203,300	0	0	203,300	公司2022年限制性股票激励
			董事会秘书	现任	2023年08月25日	至今						
刘五丰	男	49	董事	离任	2023年07月28日	2023年12月12日	0	0	0	0	0	
牛正刚	男	50	监事	离任	2022年06月08日	2023年12月29日	0	0	0	0	0	
闫俊华	女	49	财务总监	离任	2019年06月21日	2023年02月27日	0	0	0	0	0	

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
			董事会秘书	离任	2022年06月02日	2023年02月27日						
合计	--	--	--	--	--	--	125,174	1,466,900	73,000	0	1,519,074	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

刘宇先生因工作分工调整，不再代行董事会秘书职责，刘宇先生仍将继续担任公司董事长。具体情况详见公司于 2023 年 8 月 29 日在中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报及巨潮资讯网披露的《关于聘任董事会秘书的公告》（公告编号：2023-055）。

朱国胜先生因工作调整，辞去公司董事职务及董事会下属专门委员会职务，辞职后朱国胜先生在公司担任财务总监职务。具体情况详见公司于 2023 年 6 月 16 日在中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报及巨潮资讯网披露的《关于公司董事辞职暨增补董事的公告》（公告编号：2023-040）。

刘五丰先生因工作调整，辞去公司董事职务及董事会下属专门委员会职务，辞职后刘五丰先生将不在公司担任职务。具体情况详见公司于 2023 年 12 月 14 日在中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报及巨潮资讯网披露的《关于公司董事辞职暨增补董事的公告》（公告编号：2023-078）。

牛正刚先生因工作调整，辞去公司监事职务，辞职后牛正刚先生将不在公司担任职务。具体情况详见公司于 2023 年 12 月 14 日在中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报及巨潮资讯网披露的《关于公司监事辞职暨增补监事的公告》（公告编号：2023-079）。

闫俊华女士因工作调动，辞去公司财务总监、董事会秘书职务，辞职后闫俊华女士不在公司担任职务。具体情况详见公司于 2023 年 3 月 1 日在中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报及巨潮资讯网披露的《关于财务总监兼董事会秘书辞职的公告》（公告编号：2023-003）。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈伟强	监事	被选举	2023年12月29日	股东大会选举
高顺清	董事	被选举	2023年12月29日	股东大会选举
牛正刚	监事	离任	2023年12月29日	工作调整
刘五丰	董事	离任	2023年12月12日	工作调整
朱国祥	董事会秘书	聘任	2023年08月25日	董事会聘任
刘宇	代行董事会秘书职责	离任	2023年08月25日	工作调整
刘五丰	董事	被选举	2023年07月28日	股东大会选举
李辉	副总经理	聘任	2023年06月15日	董事会聘任
朱国胜	财务总监	聘任	2023年06月15日	董事会聘任
朱国胜	董事	离任	2023年06月14日	工作调整
刘宇	代行董事会秘书职责	任免	2023年02月28日	工作调整
闫俊华	财务总监、董事会秘书	离任	2023年02月27日	工作调动

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（1）董事

刘宇，男，中国国籍，无境外永久居留权。硕士研究生学历，正高级会计师，特许公认会计师（ACCA）；澳大利亚矿业冶金学会会员（AusIMM）；中央国家机关会计领军人才；首届财政部全国大中型企事业单位总会计师高端人才。历任中国有色矿业集团有限公司企划部干部、财务部干部；预算管理处处副处长、处长；财务部（资金管理中心）副主任兼预算管理处处处长；中国有色金属建设股份有限公司党委委员、财务总监；中国有色矿业集团有限公司财务部（资金管理中心）副主任，中国有色矿业集团有限公司资本运营部主任。现任中国有色矿业集团有限公司党委委员、副总经理，中国有色金属建设股份有限公司董事长兼党委书记。主持公司全面工作，履行管党治党第一责任人职责。

秦军满，男，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历，享受国务院政府特殊津贴专家（2015）。历任中国有色金属工业对外工程公司干部，中国有色金属对外工程公司海外工程部副经理，中国有色金属建设股份有限公司副总经理、

党委委员、党委书记、董事长。现任中国有色金属建设股份有限公司董事、总经理、党委副书记。主持公司日常生产经营工作。

马引代，男，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历，高级工程师。历任中鑫资产评估事务所干部；鑫诚建设监理有限公司干部；鑫诚建设监理有限公司工程咨询部副经理、人力资源部副经理、综合办公室主任、人力资源部经理；鑫诚建设监理有限公司副总经理、工会主席。现任中国有色金属建设股份有限公司董事、党委副书记、工会主席。

高顺清，男，中国国籍，无境外永久居留权。硕士研究生学历，高级工程师、高级政工师。历任北京有色冶金设计研究院干部、党委宣传部副处长、院团委书记，中国有色金属工业总公司机关服务中心办公室副主任（副处级）、政治工作部（直属机关党委）办公室主任，中色非洲矿业有限公司总经理助理，中色建设集团公司办公室主任，中色非洲矿业有限公司北京代表处首席代表、总经理助理兼综合部经理、副总经理，北京中色建物资有限公司总经理，中色国际贸易有限公司党委书记、董事长。现任中国有色矿业集团有限公司出资企业专职董事（监事），中国十五冶金建设集团有限公司董事、外部董事召集人，中国有色集团沈阳矿业投资有限公司董事，中国有色金属建设股份有限公司董事。

周科平，男，中国国籍，无境外永久居住权。博士学历，中南大学二级教授、博士生导师，教授级高级工程师，享受国务院政府特殊津贴专家(2016)。历任中国有色金属学会采矿学委会副主任、矿山信息化智能专委会副主任，冶金矿产资源高效开发利用产业技术创新联盟专家委员会委员；兼任教育部地矿学科教学指导委员会秘书长、委员；中南大学资源与安全工程学院副院长、院长，现任中南大学高海拔寒区采矿工程研究中心主任，湖南有色金属学会副理事长，湖南省职业健康与安全协会副理事长，中国有色金属建设股份有限公司独立董事。

谢志华，男，中国国籍，无境外永久居住权。博士学历，注册会计师，教授，享受国务院政府特殊津贴专家(2000)，2018年为财政部会计名家。历任湖南国营大通湖农场教师，湘西自治州商业学校教师，北京商学院副教授、教授、副校长。现任北京工商大学教授，中国有色金属建设股份有限公司独立董事，宜宾五粮液股份有限公司独立董事。

孙浩，男，中国国籍，无境外永久居住权。博士学历，教授级高级工程师。曾任中国石油天然气集团有限公司昆仑工程公司助理工程师，中国钢研科技集团有限公司冶金自动化研究设计院工程师、高级工程师，冶金工业规划研究院高级工程师。现任冶金工业规划研究院教授级高级工程师，中国有色金属建设股份有限公司独立董事，内蒙古包钢钢铁股份有限公司独立董事，山东索通发展股份有限公司独立董事。

(2) 监事

文笑梨，女，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历，高级会计师，中国注册会计师。历任中国有色矿业集团有限公司财务部资产处调研员、处长，金晟保险经纪有限公司副总经理，中国有色矿业集团有限公司审计部副主任。现任中国有色矿业集团有限公司审计部（监督追责办公室）副主任，中国有色金属建设股份有限公司监事会主席。

陈伟强，男，中国国籍，无境外永久居留权。硕士研究生学历，高级工程师。历任中国有色矿业集团有限公司科学技术部干部，赞比亚中国经济贸易合作区资产管理部副经理，中国有色矿业集团有限公司科学技术部创新管理处副处长、企业发展部（采购管理部、派出董事监事办公室）企业改革处（产权管理处）副处长（主持工作）、处长。现任中国有色矿业集团有限公司企业发展部（采购管理部、改革办公室）副主任，中国有色金属建设股份有限公司监事。

林成义，男，中国国籍，无境外永久居留权。工商管理硕士，高级工程师。历任华东电业管理局新安江水力发电厂教育培训科科长，中国人民银行浙江省兰溪市支行资金计划科科长，中国有色金属工业总公司计划部矿山处干部、企业部矿山处干部，中国有色金属建设股份有限公司海外二部开发主管、开发与设计咨询中心主任工程师、实业投资部副经理、企业发展投资部经理、战略规划和风险管理部经理，现任中国有色金属建设股份有限公司党委巡察工作组组长、职工监事。

(3) 高级管理人员

侍璐璐，女，中国国籍，无境外永久居留权。硕士研究生学历。历任中国有色矿业集团有限公司办公室（外事办公室、法律事务办公室）首席翻译岗干部，办公厅（外事办公室、法律事务办公室）外事处副处长、主任助理，办公厅（外事办公室）主任助理、副主任，办公厅（党委办公室、外事办公室）副主任。现任中国有色金属建设股份有限公司副总经理。负责企业经营、改革发展、采购管理及部分区域工程业务。

刘建辉，男，中国国籍，无境外永久居留权。硕士研究生学历，教授级高级工程师，注册一级建造师。历任中国有色金属建设股份有限公司哈通-阿巴德铜冶炼厂项目部设备管理岗干部，钼铁项目部技术翻译，阿拉克铝厂项目部工程经理，佳加姆氧化铝厂改造项目部项目经理，海外工程部主任工程师，哈萨克电解铝项目部设计经理，哈萨克电解铝项目部常务副经理，工程事业一部常务副总经理，工程事业一部哈铜吉尔吉斯黄金选矿厂项目部项目经理，工程事业一部哈铜巴夏库铜矿选厂项目部项目经理，中色哈萨克斯坦有限责任公司副总经理，工程事业一部总经理。现任中国有色金属建设股份有限公司党委委员、副总经理。负责工程业务管理、采购物流、贸易业务等工作。

朱国胜，男，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历，高级会计师。历任中国有色金属建设股份有限公司财务部干部；鑫都矿业有限公司财务经理、总会计师；中国有色金属建设股份有限公司财务部主管、审计部副经理；中国有色矿业集团有限公司财务部会计管理处处长、财务部副主任，中国有色金属建设股份有限公司董事。现任中国有色金属建设股份有限公司党委委员、财务总监。负责财务资金管理、资产管理等工作。

赵保具，男，中国国籍，无境外永久居留权。硕士研究生学历，高级经济师。历任国家行政学院欣正实业发展总公司矿业事业部经理，中国有色金属建设股份有限公司企业发展（投资）部主管，赤峰中色库博红烨锌业有限公司总经理助理、副总经理，赤峰中色锌业有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席，中国有色（沈阳）冶金机械有限公司党委书记、副董事长。现任中国有色金属建设股份有限公司党委委员、副总经理。负责内蒙古地区出资企业管理。

李辉，男，中国国籍，无境外永久居留权。硕士研究生学历，正高级工程师。历任中色非洲矿业有限责任公司生产技术部主管工程师、技术部经理助理、主西矿体生产控制中心副经理、主西矿体生产控制中心经理、总经理助理。现任中国有色金属建设股份有限公司党委委员、副总经理。负责科技管理、信息化建设及安全生产监督管理、质量管理、环保管理、投资管理等工作。

朱国祥，男，中国国籍，无境外永久居留权。硕士研究生学历，高级经济师，拥有律师资格证。历任中国商业对外贸易总公司副主任科员，中国有色金属建设股份有限公司实业投资发展部副经理、贸易中心经理、企业发展（投资）部经理、专项任务组组长、法律风控部经理，兼任赤峰红烨投资有限公司董事长、总经理。现任中国有色金属建设股份有限公司董事会秘书、总法律顾问、首席合规官。负责法律事务、风控合规、上市公司管理和资本运作相关工作。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
刘宇	中国有色矿业集团有限公司	副总经理	2022年09月28日	至今	是
高顺清	中国有色矿业集团有限公司	控股子公司专职董事、监事	2023年02月28日	至今	是
文笑梨	中国有色矿业集团有限公司	审计部（监督追责办公室）副主任	2014年10月11日	至今	是
陈伟强	中国有色矿业集团有限公司	企业发展部（采购管理部、改革办公室）副主任	2023年08月28日	至今	是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
周科平	中南大学高海拔寒区采矿工程研究中心	主任	2018年11月01日	至今	是
谢志华	北京工商大学	教授	1994年07月01日	至今	是
谢志华	宜宾五粮液股份有限公司	独立董事	2021年06月18日	至今	是
孙浩	冶金工业规划研究院	教授级高级工程师	2014年12月01日	至今	是
孙浩	辽宁凌源钢铁股份有限公司	独立董事	2019年01月03日	2023年09月24日	是
孙浩	内蒙古包钢钢联股份有限公司	独立董事	2019年04月17日	至今	是
孙浩	山东索通发展股份有限公司	独立董事	2023年02月06日	至今	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

本年度公司董事刘五丰、高顺清和监事文笑梨、牛正刚、陈伟强未在本公司领取薪酬，上述人员的薪酬均在股东单位领取。

公司独立董事薪酬采用津贴制，经 2023 年第一次临时股东大会审议通过，公司独立董事津贴为每人每年税前 15 万元。本报告期，独立董事津贴均为每人每年税前 15 万元，由公司按月平均发放，代扣代缴个人所得税。

在公司领取薪酬的董事（不含独立董事）、监事和高级管理人员的薪酬发放原则为：基本年薪和绩效年薪按董事会确定的企业负责人薪酬管理办法按月预发，实际年薪总额在确认年度经营业绩并进行考核后于次年统一清算。报告期内在公司领取薪酬的董事（不含独立董事）、监事和高级管理人员从公司获得的税前报酬总额为归属 2023 年并在当年发放的金额。2023 年发放的 2022 年度薪酬余额及以前年度递延发放税前薪酬情况如下：刘宇 25.51 万元，秦军满 34.15 万元，马引代 32.66 万元，侍璐璐 30.46 万元，刘建辉 14.47 万元，赵保具 30.44 万元，朱国祥 33.07 万元，闫俊华 34.16 万元，林成义 30.58 万元，王首高 9.82 万元（2022 年 4 月 28 日离任副总经理）。

董事长刘宇先生 2023 年度薪酬由国资委核定，在控股股东中国有色矿业集团有限公司领取。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘宇	男	43	党委书记、董事长	现任	0	是
秦军满	男	59	党委副书记、董事、总经理	现任	60.42	否
马引代	男	49	党委副书记、董事、工会主席	现任	55.11	否
高顺清	男	58	专职董事	现任	0	是
周科平	男	59	独立董事	现任	15	否
谢志华	男	64	独立董事	现任	15	否
孙浩	男	58	独立董事	现任	15	否
文笑梨	女	51	监事会主席	现任	0	是
陈伟强	男	41	监事	现任	0	是
林成义	男	59	职工监事	现任	45.88	否
侍璐璐	女	43	副总经理	现任	55.11	否
刘建辉	男	55	副总经理	现任	55.11	否
朱国胜	男	46	财务总监	现任	31.55	是
			董事	离任		
赵保具	男	48	副总经理	现任	51.91	否
李辉	男	36	副总经理	现任	33.9	是
朱国祥	男	51	董事会秘书、总法律顾问	现任	51.7	否
刘五丰	男	49	董事	离任	0	是
牛正刚	男	50	监事	离任	0	是
闫俊华	女	49	财务总监兼董事会秘书	离任	9.69	否
合计	--	--	--	--	495.38	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第九届董事会第 52 次会议	2023 年 03 月 09 日	2023 年 03 月 10 日	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《第九届董事会第 52 次会议决议公告》；公告编号：2023-005；审议通过了《关于公司与有色矿业集团财务有限公司签署<金融服务协议>的议案》《关于在有色矿业集团财务有限公司办理金融服务业务风险处置预案的议案》《关于 2023 年度日常经营性关联交易预计的议案》《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》
第九届董事会第 53 次会议	2023 年 03 月 27 日	2023 年 03 月 28 日	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《第九届董事会第 53 次会议决议公告》；公告编号：2023-013；审议通过了《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单和授予权益数量的议案》《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》
第九届董事会第 54 次会议	2023 年 04 月 26 日	2023 年 04 月 28 日	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《第九届董事会第 54 次会议决议公告》；公告编号：2023-020；审议通过了《2022 年度总经理工作报告》《2022 年度董事会工作报告》《2022 年度财务决算报告》《2022 年年度报告及报告摘要》《2022 年度利润分配预案》《2023 年度财务预算报告》《2022 年度内部控制自我评价报告》《2022 年度社会责任报告》《有色矿业集团财

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
			务有限公司 2022 年度风险持续评估报告》《关于公司 2023 年度期货套期保值计划的议案》《关于开展期货套期保值业务的可行性分析报告》《关于召开 2022 年年度股东大会的议案》
第九届董事会第 55 次会议	2023 年 04 月 28 日	2023 年 04 月 29 日	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《第九届董事会第 55 次会议决议公告》；公告编号：2023-028；审议通过了《2023 年第一季度报告》《关于为 CNFC 增加担保额度的议案》《关于修订〈总经理工作细则〉的议案》
第九届董事会第 56 次会议	2023 年 05 月 24 日	2023 年 05 月 25 日	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《第九届董事会第 56 次会议决议公告》；公告编号：2023-035；审议通过了《关于子公司与十五冶建筑工程（印尼）有限公司关联交易的议案》《关于召开 2023 年第三次临时股东大会的议案》
第九届董事会第 57 次会议	2023 年 06 月 15 日	2023 年 06 月 16 日	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《第九届董事会第 57 次会议决议公告》；公告编号：2023-039；审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》《关于聘任公司财务总监的议案》《关于增补董事的议案》
第九届董事会第 58 次会议	2023 年 07 月 10 日	2023 年 07 月 11 日	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网披露的《第九届董事会第 58 次会议决议公告》；公告编号：2023-045；审议通过了《关于公司吸收合并全资子公司赤峰红烨投资有限公司的议案》《关于召开 2023 年第四次临时股东大会的议案》
第九届董事会第 59 次会议	2023 年 08 月 25 日	2023 年 08 月 29 日	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《第九届董事会第 59 次会议决议公告》；公告编号：2023-053；审议通过了《2023 年半年度报告及报告摘要》《有色矿业集团财务有限公司 2023 年上半年风险持续评估报告》《关于调整公司第九届董事会部分专门委员会委员的议案》《关于聘任朱国祥先生为公司董事会秘书的议案》
第九届董事会第 60 次会议	2023 年 09 月 12 日	2023 年 09 月 13 日	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《第九届董事会第 60 次会议决议公告》；公告编号：2023-057；审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》
第九届董事会第 61 次会议	2023 年 09 月 27 日	2023 年 09 月 28 日	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《第九届董事会第 61 次会议决议公告》；公告编号：2023-062；审议通过了《关于修订〈对外捐赠管理办法〉的议案》《关于制定 2023 年度经理层任期制契约化经营业绩责任书的议案》
第九届董事会第 62 次会议	2023 年 10 月 24 日	2023 年 10 月 25 日	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《第九届董事会第 62 次会议决议公告》；公告编号：2023-066；审议通过了《2023 年第三季度报告的议案》《关于聘任公司审计部负责人的议案》
第九届董事会第 63 次会议	2023 年 11 月 21 日	2023 年 11 月 22 日	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《第九届董事会第 63 次会议决议公告》；公告编号：2023-071；审议通过了《关于修订〈中国有色金属建设股份有限公司规范与关联方资金往来管理制度〉的议案》《关于修订〈中国有色金属建设股份有限公司董事、监事和高级管理人员持股及其变动管理制度〉的议案》《关于中色股份 2023-2025 年“双百行动”改革实施方案的议案》《关于调整公司所持中色南方稀土（新丰）有限公司部分股权挂牌价格的议案》
第九届董事会第 64 次会议	2023 年 12 月 13 日	2023 年 12 月 14 日	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《第九届董事会第 64 次会议决议公

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
			告》；公告编号：2023-076；审议通过了《关于增补董事的议案》《关于变更会计师事务所的议案》《关于召开 2023 年第五次临时股东大会的议案》
第九届董事会第 65 次会议	2023 年 12 月 27 日	2023 年 12 月 28 日	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《第九届董事会第 65 次会议决议公告》；公告编号：2023-085；审议通过了《关于 2024 年度日常关联交易预计的议案》《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》《关于修订〈中国有色金属建设股份有限公司独立董事工作制度〉的议案》《关于召开 2024 年第一次临时股东大会的议案》

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘宇	14	3	9	2	0	否	4
秦军满	14	5	9	0	0	否	4
马引代	14	5	9	0	0	否	5
朱国胜	5	2	3	0	0	否	2
刘五丰	5	3	2	0	0	否	0
周科平	14	5	9	0	0	否	5
谢志华	14	5	9	0	0	否	5
孙浩	14	5	9	0	0	否	6

连续两次未亲自出席董事会的说明
无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了宝贵意见，经过充分沟通讨论形成决议及会议记录，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	谢志华、朱国胜、周科平	4	2023年02月21日	1.听取审计部关于2022年内部审计相关工作汇报 2.听取大华会计师事务所工作汇报	1.内部审计监督发现的问题，及时整改，为公司制度体系建设和公司决策提供依据。 2.建议公司开展ESG、生物多样性保护相关工作。		
			2023年03月24日	2023年度内部审计计划	同意。		
			2023年04月26日	1.听取大华会计师事务所关于公司2022年年度报告审计工作汇报 2.《2022年度利润分配预案》 3.《2023年度财务预算报告》 4.《2022年度内部控制自我评价报告》	同意。		
			2023年04月27日	《2023年第一季度报告》	同意。		
审计委员会	谢志华、周科平	1	2023年08月25日	《2023年半年度报告及报告摘要》	同意。		
审计委员会	谢志华、刘五丰、周科平	2	2023年10月24日	1.《2023年第三季度报告》 2.《关于聘任公司审计部负责人的议案》	同意。		
			2023年12月12日	《关于变更会计师事务所的议案》	同意。		
提名委员会	周科平、秦军满、孙浩	3	2023年06月14日	1.《关于聘任公司副总经理的议案》 2.《关于聘任公司财务总监的议案》 3.《关于增补董事的议案》	同意。		
			2023年08月24日	《关于聘任朱国祥先生为董事会秘书的议案》	同意。		
			2023年12月12日	《关于增补董事的议案》	同意。		
薪酬与考核委员会	孙浩、周科平、朱国胜	1	2023年03月24日	1.《关于调整公司2022年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单和授予权益数量的议案》 2.《关于向2022年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》	同意。		
薪酬与考核委员会	孙浩、周科平、刘五丰	2	2023年09月12日	《关于向2022年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》	同意。		
			2023年09月26日	《关于制定2023年度经理层任期制契约化经营业绩责任书的议案》	同意。		

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
薪酬与考核委员会	孙浩、周科平	1	2023 年 12 月 26 日	《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》	同意。		
战略委员会	刘宇、秦军满、孙浩	1	2023 年 04 月 25 日	《2022 年度董事会工作报告》	同意。		
法治委员会	刘宇、马引代、谢志华	6	2023 年 03 月 08 日	1.《关于在财务公司办理金融服务业务风险处置预案的议案》 2.《中色股份 2023 年度重大风险评估报告》	同意。		
			2023 年 04 月 25 日	1.《2022 年年度报告及报告摘要》 2.《2022 年度内部控制自我评价报告》 3.《有色矿业集团财务有限公司 2022 年度风险持续评估报告》 4.《关于公司 2023 年度期货套期保值计划的议案》 5.《关于开展期货套期保值业务的可行性分析报告》	同意。		
			2023 年 04 月 27 日	《关于修订<总经理工作细则>的议案》	同意。		
			2023 年 08 月 24 日	《有色矿业集团财务有限公司 2023 年上半年风险持续评估报告》	同意。		
			2023 年 11 月 20 日	1.《关于修订<中国有色金属建设股份有限公司规范与关联方资金往来管理制度>的议案》 2.《关于修订<中国有色金属建设股份有限公司董事、监事和高级管理人员持股及其变动管理制度>的议案》	同意。		
			2023 年 12 月 26 日	《关于修订<中国有色金属建设股份有限公司独立董事工作制度>的议案》	同意。		

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	304
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	4,570
报告期末在职员工的数量合计（人）	4,874
当期领取薪酬员工总人数（人）	5,588
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	95
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,847
销售人员	55
技术人员	280
财务人员	110
行政人员	423
管理人员	886
其它	273
合计	4,874
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	14
硕士研究生	282
本科	819
大专及以下	3,759
合计	4,874

2、薪酬政策

为充分调动员工工作积极性、吸引人才，实现员工薪酬的合理分配，公司遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的指导思想，体现公平性、竞争性、倾向性和经济性的原则，建立了以岗位价值、个人能力和工作业绩为主，兼顾工作艰苦性等其他工作因素的薪酬体系。

3、培训计划

为适应公司业务发展的需要，结合部门工作开展和员工素质能力等实际情况，公司采用公司级通用知识培训、部门专项业务培训和员工岗位任职能力提高的三级教育培训模式，集中培训、外派学习、自主学习相结合，在职培训为主，脱产、半脱产培训为辅，进一步丰富培训资源与培训模式。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2023年3月9日，公司收到控股股东中国有色集团转发的国务院国有资产监督管理委员会《关于中国有色金属建设股份有限公司实施股票期权激励计划的批复》（国资考分【2023】64号），原则同意公司实施限制性股票激励计划，公司披露了《关于2022年限制性股票激励计划获得国务院国有资产监督管理委员会批复的公告》（公告编号：2023-004）。

2023年3月27日，公司召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2022年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于公司〈2022年限制性股票激励计划管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司2022年限制性股票激励计划相关事项的议案》。公司实施本激励计划获得批准，董事会被授权全权办理与实施本激励计划相关的全部事项，包括确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票等（公告编号：2023-012）。

2023年3月27日，公司召开第九届董事会第53次会议和第九届监事会第16次会议，审议通过了《关于调整公司2022年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单和授予权益数量的议案》《关于向2022年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》（公告编号：2023-013、014、015、016）。

2023年5月15日，公司披露了《关于2022年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号：2023-033），公司已完成本次激励计划首次授予登记工作，本次激励计划首次实际授予激励对象为214人，实际申请办理首次授予登记的限制性股票数量为2,364.545万股，首次授予限制性股票的上市日期为2023年5月16日。

2023年9月12日，公司召开第九届董事会第60次会议和第九届监事会第20次会议，审议通过了《关于向2022年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》（公告编号：2023-057、058、059）。

2023年10月12日，公司披露了《关于2022年限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》（公告编号：2023-064），公司已完成本次激励计划预留授予登记工作，本次激励计划预留授予登记人数为2人，预留授予登记完成的限制性股票数量为22.52万股，预留授予限制性股票的上市日期为2023年10月13日。

2023年12月27日，公司召开第九届董事会第65次会议和第九届监事会第23次会议，审议通过了《关于回购注销2022年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》（公告编号：2023-085、086、088），公司2022年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的214名激励对象中，1名激励对象因组织安排调动不在公司任职，2名激励对象因个人原因离职，公司将前述人员已获授但尚未解除限售的限制性股票合计40.771万股予以回购注销。

2024年1月12日，公司2024年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销2022年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》（公告编号：2024-001）。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
秦军满	董事、总经理、党委副书记	0	0	0	0		0		0	0	225,200	2.57	225,200

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
马引代	董事、党委副书记、工会主席	0	0	0	0		0		0	0	203,300	2.57	203,300
侍璐璐	副总经理	0	0	0	0		0		0	0	203,300	2.57	203,300
刘建辉	副总经理	0	0	0	0		0		0	0	203,300	2.57	203,300
朱国胜	财务总监	0	0	0	0		0		0	0	112,600	2.51	112,600
赵保具	副总经理	0	0	0	0		0		0	0	203,300	2.57	203,300
李辉	副总经理	0	0	0	0		0		0	0	112,600	2.51	112,600
朱国祥	董事会秘书、总法律顾问	0	0	0	0		0		0	0	203,300	2.57	203,300
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	0	0	1,466,900	--	1,466,900

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司制定了《中国有色金属建设股份有限公司经理层经营业绩考核管理办法》和《中国有色金属建设股份有限公司经理层薪酬管理办法》，对经理层成员业绩考核内容、考核目标、考核评价、管理程序、薪酬构成、年度薪酬、任期激励、薪酬管理、薪酬监督等进行了详细的规定，进一步落实公司董事会对经理层的业绩考核权和薪酬分配权。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规，建立健全内部控制体系，报告期内，公司修订了《总经理工作细则》《独立董事工作制度》《对外捐赠管理办法》《董事、监事和高级管理人员持股及其变动管理制度》《规范与关联方资金往来管理制度》等制度，进一步规范业务流程，加强监督检查，防范相关风险，确保各项制度有效落实，提升了企业经营管理水平和风险防控能力。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

无。

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网上披露了《2023 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	99.65%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	①如果存在包括但不限于下列问题的，对企业目标实现造成严重影响，直接认定为重大缺陷：董事、监事及高级管理人员出现舞弊行为；重述以前披露的财务报表，更正重大财务错报；发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现；内部控制失效而导致公司资产发生重大损失。 ②如果存在包括但不限于下列问题的，考虑是否存在财务报告内部控制重要缺陷：中层管理人员舞弊、其他员工发生较严重集体舞弊行为，并对企业造成较大损失；公司更正已公布的财务报告，并对公司造成较大影响；发现当期财务报告存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；关键或重要不相容岗位未能恰当分离。 ③不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，应认定为一般缺陷。	定性标准主要根据缺陷直接或潜在负面影响的性质、范围和特点等因素确定。 ①如果存在包括但不限于下列问题的，对企业目标实现造成严重影响，应直接认定为重大缺陷：缺乏民主决策程序或重大决策程序不科学；严重违法国家法律、法规；重要管理人员或技术人员严重流失；媒体负面新闻频现，国内外重要知名媒体发布或转载企业重大事件，引起社会广泛关注；重要制度或管控缺失，导致内部控制系统性失效；以前年度的重大缺陷未能得到及时整改。 ②如果存在包括但不限于下列问题的，考虑是否存在重要缺陷：关键岗位业务人员流失严重；媒体出现负面新闻，波及局部区域；以前年度的重要缺陷未得到整改；受到国家政府部门处罚但未达到信息披露标准。
定量标准	1.重大缺陷：错报金额 \geq 利润总额的 5%；错报金额 \geq 经营收入总额的 0.5%；错报金额 \geq 资产总额的 0.5%；错报金额 \geq 所有者权益总额的 0.5%。 2.重要缺陷：利润总额的 3% \leq 错报金额 $<$ 利润总额的 5%；经营收入总额的 0.3% \leq 错报金额 $<$ 经营收入总额的 0.5%；资产总额的 0.3% \leq 错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%；所有者权益总额的 0.3% \leq 错报金额 $<$ 所有者权益总额的 0.5%。 3.一般缺陷：错报金额 $<$ 利润总额的 3%；错报金额 $<$ 经营收入总额的 0.3%；错报金额 $<$ 资产总额的 0.3%；错报金额 $<$ 所有者权益总额的 0.3%。	1.重大缺陷：损失金额 \geq 利润总额 5%；损失金额 \geq 经营收入总额的 0.5%。 2.重要缺陷：利润总额的 3% \leq 损失金额 $<$ 利润总额的 5%；经营收入总额的 0.3% \leq 损失金额 $<$ 经营收入总额的 0.5%。 3.一般缺陷：损失金额 $<$ 利润总额的 3%；损失金额 $<$ 经营收入总额的 0.3%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，中色股份于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网上披露的《内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否



会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司下属生产企业主要污染物排放执行标准有：《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《铅、锌工业污染物排放标准》（GB25466-2010）、《工业涂装工序挥发性有机物排放标准》（DB21/3160-2019）。

环境保护行政许可情况

建设项目环境影响评价方面：2023 年，中色锌业新建锌冶炼工艺优化及浸出渣处理资源综合利用项目，编制环境影响报告书并获得属地生态环境局批复；新建工业废渣填埋场建设项目，编制环境影响报告书并获得属地生态环境局批复；新建工业废渣填埋场建设项目（稳定化预处理部分），编制环境影响报告表并获得属地生态环境局批复；新建危险废物贮存场综合整治项目，填报环境影响登记表并完成备案；中色白矿新建疏干水处理系统建设工程项目，编制环境影响报告表并获得属地生态环境局批复；新建南区 2、3、4 号露天采坑生态修复项目，编制环境影响报告表并获得属地生态环境局批复。

排污行政许可方面：公司及境内各层级生产企业均已取得排污行政许可。公司本部于 2019 年申领排污许可证，按照属地有关部门要求，2022 年变更为固定污染源排污登记管理；中色锌业总厂和林东分厂于 2017 年 12 月首次申领行业排污许可证和锅炉排污许可证（二证合一），两个排污许可证于 2020 年 12 月完成延续，2021 年 11 月、2022 年 4 月和 2023 年 9 月补充更新部分污染物排放口信息后重新申领排污许可证；中色白矿于 2019 年 10 月首次申领排污许可证，2022 年 10 月完成延续，2023 年 12 月补充部分污染物排放口信息后重新申领排污许可证；中色泵业于 2021 年 9 月首次申领排污许可证，按照属地有关部门要求，2023 年 7 月变更为排污许可重点管理。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
中色锌业	大气污染物	二氧化硫，氮氧化物，颗粒物	有组织排放	1	4#锅炉尾气排放口	二氧化硫 91.65mg/m ³ ，氮氧化物 116.32mg/m ³ ，颗粒物 14.79mg/m ³	锅炉大气污染物排放标准（GB13271-2014）	二氧化硫 15.12 吨，氮氧化物 17.55 吨，颗粒物 3.42 吨	二氧化硫 32.27 吨/年，氮氧化物 40.33 吨/年，颗粒物 8.07 吨/年	无
中色锌业	大气污染物	二氧化硫，氮氧化物，颗粒物	有组织排放	1	5#锅炉尾气排放口	二氧化硫 89.86mg/m ³ ，氮氧化物 200.18mg/m ³ ，颗粒物 18.99mg/m ³	锅炉大气污染物排放标准（GB13271-2014）	二氧化硫 23.46 吨，氮氧化物 46.88 吨，颗粒物 5.21 吨	二氧化硫 73.31 吨/年，氮氧化物 80.60 吨/年，颗粒物 18.33 吨/年	无
中色锌业	大气污染物	二氧化硫，氮氧化物，颗粒物	有组织排放	1	6-7#锅炉尾气排放口	二氧化硫 82.70mg/m ³ ，氮氧化物 127.17mg/m ³ ，颗粒物 24.40mg/m ³	锅炉大气污染物排放标准（GB13271-2014）	二氧化硫 69.51 吨，氮氧化物 110.54 吨，颗粒物 18.68 吨	二氧化硫 119.55 吨/年，氮氧化物 114.22 吨/年，颗粒物 24.90 吨/年	无
中色锌业	大气污染物	二氧化硫、颗粒物	有组织排放	1	总厂四期制酸尾气排口	二氧化硫 107.86mg/m ³ ，颗粒物 6.60mg/m ³	铅、锌工业污染物排放标准（GB25466-2010）	二氧化硫 54.87 吨，颗粒物 3.45 吨	二氧化硫 200.00 吨/年，颗粒物 40.00 吨/年	无
中色锌业	水体污染物	COD、氨氮	集中排放	1	总厂废水总排口	COD 53.99mg/L，氨氮 20.91mg/L	铅、锌工业污染物排放标准（GB25466-2010）	COD 8.12 吨，氨氮 2.72 吨	COD 160.00 吨/年，氨氮 20.00 吨/年	无

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
中色锌业	大气污染物	二氧化硫、颗粒物	有组织排放	1	林东分厂制酸总排口	二氧化硫 47.46mg/m ³ , 颗粒物 1.40mg/m ³	铅、锌工业污染物排放标准 (GB25466-2010)	二氧化硫 28.60 吨, 颗粒物 1.0 吨	二氧化硫 56.63 吨/年, 颗粒物 44.00 吨/年	无
中色锌业	水体污染物	COD、氨氮	集中排放	1	林东分厂废水总排口	COD 25.59mg/L, 氨氮 0.72mg/L	铅、锌工业污染物排放标准 (GB25466-2010)	COD 7.40 吨, 氨氮 0.34 吨	COD 52.80 吨/年, 氨氮 7.04 吨/年	无
中色白矿	大气污染物	二氧化硫、氮氧化物、颗粒物	有组织排放	3	水暖站锅炉, 南区锅炉, 北区锅炉	二氧化硫 123.30mg/m ³ , 氮氧化物 145.58mg/m ³ , 颗粒物 32.33mg/m ³	锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2014)	二氧化硫 21.30 吨, 氮氧化物 24.14 吨, 颗粒物 5.48 吨	二氧化硫 42.975 吨, 氮氧化物 37.19 吨, 颗粒物 9.977 吨	无
中色泵业	大气污染物	非甲烷总烃	有组织排放	2	喷漆废气排气筒	非甲烷总烃 0.0265kg/h	工业涂装工序挥发性有机物排放标准 DB21/3160-2019	非甲烷总烃 13.38kg	/	无

对污染物的处理

2023 年, 公司下属生产企业正常生产期间所有污染防治设施全部正常运行, 污染物得到有效处理, 所有污染物排放浓度和总量均满足排污许可要求, 主要污染物排放指标持续下降, COD 排放量同比下降 56.4%, 二氧化硫排放量同比下降 10.1%。

突发环境事件应急预案

公司各层级生产企业均编制了企业层面突发环境事件综合应急预案和专项应急预案, 按要求在地方政府有关部门完成备案, 并按期开展演练。

环境自行监测方案

2023 年, 公司下属生产企业均按照排污许可证要求频次, 编制年度环境自行监测方案并按期开展环境监测工作。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023 年, 公司用于节能环保工作和与节能环保相关的项目投资共计 43,693.83 万元; 下属排污单位共缴纳环境保护税 116.22 万元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

1. 为扎实推进党和国家的部署安排, 助力“碳达峰、碳中和”目标按期实现, 公司成立“碳达峰、碳中和”领导小组, 负责公司双碳工作的组织领导和统筹协调, 下设办公室开展境内外各单位碳排放普查工作及相关资料收集。按照上级要求, 积极稳妥推进碳达峰行动方案中重点项目实施, 2023 年共完成 2 项, 正在实施 1 项。

2. 各生产企业积极实施节能技改项目, 对照《高耗能落后机电设备(产品)淘汰目录》(第一至第四批)排查落后机电设备并实施淘汰更新。2022 年至 2023 年下属企业共排查出 912 台(套)高耗能落后机电设备, 已全部完成更新淘汰。

3. 认真开展重点领域产品设备能效水平排查, 分析设备用能合理性, 完成公司 2019 年至 2023 年碳排放数据核查, 初步建立碳排放监测体系。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无。

其他应当公开的环境信息

公司严格按照党中央、国务院批准的《中国有色矿业集团有限公司贯彻落实第二轮中央生态环境保护督察报告整改方案》推进督察反馈问题整改。

2023 年, 中色锌业危险废物贮存场综合整治项目(污染防治工程)可研报告和初步设计已编制完成并通过专家评审, 前期治理工程已开始实施; 锌冶炼工艺优化及浸出渣处理资源综合利用项目已开工 22 个子项。中色白矿铅冶炼厂土壤污染风险管控项目已完成现场施工和效果评估工作; 矿山地质环境恢复治理实施工程已全面完成, 14 个废石场和北区 1 号露天采坑治理效果通过地方有关部门现场核查。

其他环保相关信息

无。

二、社会责任情况

公司《2023 年度社会责任暨 ESG 报告》经公司第九届董事会第 71 次会议审议通过，全文于 2024 年 4 月 26 日刊登在巨潮资讯网。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司坚持把消费帮扶作为推进乡村振兴工作的重要抓手，推动梁河县农产品进企业食堂、进项目现场、进职工家庭、进走访慰问，助力梁河县巩固拓展脱贫攻坚成果，全面推进乡村振兴战略实施。结合传统节日慰问及夏送清凉活动，公司工会全年为广大职工采购梁河县扶贫商品山茶籽油、大米及茶叶，共计人民币 23.34 万元。中色锌业领导干部到内蒙古赤峰市红山区文钟镇南大营子社区进行调研，了解村民的切实需求。中色白矿为内蒙古赤峰市白音勿拉镇采购冬季采暖用煤，并开展平安社区建设、助学捐赠及嘎查妇女节、青年节活动等融合党建活动。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	中国有色矿业集团有限公司	股份减持承诺	中国有色集团部分限售上市流通时，中国有色集团表示：没有在本次解除限售后 6 个月内通过交易系统减持 5%及以上股份的计划，并承诺：如果控股股东未来通过证券交易系统出售所持公司解除限售流通股，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到 5%及以上的，中国有色集团将于第一次减持前两个交易日内通过上市公司对外披露出售提示性公告，披露内容包括拟出售的数量、拟出售的时间、拟出售的价格区间、减持原因等。	2011 年 07 月 26 日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。
资产重组时所作承诺	中国有色金属建设股份有限公司	其他承诺	1.将继续遵循公开、公平、公正的市场定价原则，以市场公允价格与银都矿业进行交易，不利用该类交易从事任何损害银都矿业及上市公司（盛达资源）利益的行为；2.不利用上市公司（盛达资源）第二大股东的地位及影响谋求在与银都矿业日常交易方面优于市场第三方的权利。	2010 年 11 月 03 日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。
承诺是否按时履行			是			
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划			不适用			

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的,本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号--所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。本公司采用本会计政策变更对财务报表无影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本报告期内，公司完成赤峰红烨投资有限公司、北京中色建设机电设备有限公司及赤峰中豪矿业有限公司的注销工作，合并范围减少上述三个子公司。

本报告期内，公司完成青海中色矿业开发有限公司和楚州公司的设立工作，合并范围增加上述两个子公司。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	140
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	史志强、郭婧
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

原审计机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）已经连续多年为公司提供审计服务，为确保上市公司审计工作的独立性与客观性，本报告期，经公司第九届董事会第 64 次会议和 2023 年第五次临时股东大会审议批准，公司改聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告审计机构，审计费用为人民币 140 万元。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本报告期，经公司第九届董事会第 64 次会议和 2023 年第五次临时股东大会审议批准，公司改聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度内部控制审计机构，审计费用为人民币 58 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
中色股份诉吴悦控股有限公司买卖合同纠纷案	77,379.56	否	截至本报告披露日已结案。	胜诉，本次诉讼执行未对公司本期利润产生影响，后续因抵押物金额变化或变现金额差异可能会对公司利润产生一定影响。	未发现被执行人有足额可供执行的财产，已对被执行人采取限制消费措施。	2023 年 08 月 23 日	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网披露：公告编号 2023-052
中色股份诉宁波众仁宏有限公司买卖合同纠纷案	14,231.98	否	截至本报告披露日已结案。	胜诉，公司已对本案涉诉账款的账面金额全额计提坏账准备，本次诉讼执行未对公司本期利润产生影响。	未发现被执行人有足额可供执行的财产，已对被执行人采取限制消费措施。	2023 年 09 月 02 日	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网披露：公告编号 2023-056

十二、一般诉讼、仲裁事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司未取得终审判决或裁决的一般诉讼、仲裁案件共计 15 起（含被诉与主动起诉），涉及标的金额合计约为 2.04 亿元。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
中国有色金属建设股份有限公司	其他	重大诉讼未及时披露	中国证监会采取行政监管措施	出具警示函	2023 年 09 月 16 日	公告编号：2023-060

整改情况说明

适用 不适用

1. 诉讼进展情况已公告，未对公司本期利润产生影响，具体内容详见公司于 2023 年 8 月 23 日披露的《关于重大诉讼的进展公告（吴悦控股有限公司）》（公告编号：2023-052）。

2. 公司高度重视警示函中指出的问题，严格按照北京证监局的要求充分吸取教训，加强对《上市公司信息披露管理办法》及相关法律法规的学习，进一步完善公司内部控制，提升公司信息披露质量，杜绝此类事件再次发生。



十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
鑫诚建设监理咨询有限公司	受同一实际控制人控制	接受劳务	服务	市场定价	1,660,210.00	166.02	0.02%	425.61	否	银行转账	1,660,210.00		
鑫诚建设监理咨询有限公司	受同一实际控制人控制	接受劳务	服务	市场定价	6,032,715.00	603.27	0.07%	1,200.00	否	银行转账	6,032,715.00	2022/4/16	2022-023
鑫诚建设监理咨询有限公司	受同一实际控制人控制	接受劳务	服务	市场定价	4,298,207.47	429.82	0.05%	2,645.25	否	银行转账	4,298,207.47	2023/3/10	2023-007
十五冶对外工程有限公司	受同一实际控制人控制	接受劳务	工程	市场定价	14,920,378.00	1,492.04	0.17%	1,506.80	否	银行转账	14,920,378.00	2021/12/24	2021-083
十五冶对外工程有限公司	受同一实际控制人控制	接受劳务	工程	市场定价	7,928,355.73	792.84	0.09%	19,452.90	否	银行转账	7,928,355.73	2020/3/26	2020-019
十五冶对外工程有限公司	受同一实际控制人控制	接受劳务	工程	市场定价	10,154,701.83	1,015.47	0.11%	1,318.00	否	银行转账	10,154,701.83	2020/12/9	2020-089
中国瑞林工程技术股份有限公司	联营企业	接受劳务	服务	市场定价	36,299,063.45	3,629.91	0.41%	13,297.12	否	银行转账	36,299,063.45	2022/5/20	2022-042
中国瑞林工程技术股份有限公司	联营企业	采购商品	机器设备	市场定价	67,442,259.43	6,744.23	0.76%	9,650.00	否	银行转账	67,442,259.43	2023/3/10	2023-007
中国瑞林工程技术股份有限公司	联营企业	接受劳务	服务	市场定价	12,413,351.00	1,241.34	0.14%	1,229.42	是	银行转账	12,413,351.00	2023/12/28	2023-087
中国瑞林工程技术股份有限公司	联营企业	接受劳务	服务	市场定价	2,520,000.00	252.00	0.03%	280.00	否	银行转账	2,520,000.00		
东北大学设计研究院（有限公司）	联营企业	接受劳务	服务	市场定价	10,191,520.82	1,019.15	0.11%	6,350.00	否	银行转账	10,191,520.82	2023/3/10	2023-007
湖北中色矿山工程技术有限公司	受同一实际控制人控制	接受劳务	服务	市场定价	5,455,667.01	545.57	0.06%	780.00	否	银行转账	5,455,667.01	2023/3/10	2023-007
湖北金格实业发展有限公司	受同一实际控制人控制	采购商品	原材料	市场定价	2,887,328.33	288.73	0.03%	288.73	否	银行转账	2,887,328.33	2023/12/28	2023-087
中国十五冶金建设集团有限公司	受同一实际控制人控制	提供劳务	服务	市场定价	201,226.42	20.12	0.10%	74.71	否	银行转账	201,226.42	2023/12/28	2023-087
中国十五冶金建设集团有限公司	受同一实际控制人控制	采购商品	机器设备	市场定价	44,573,231.82	4,457.32	0.50%	6,417.93	否	银行转账	44,573,231.82	2022/6/23	2022-050
中色国际贸易有限公司	受同一实际控制人控制	销售商品	隔膜泵备件	市场定价	41,150.44	4.12	0.00%	150.00	否	银行转账	41,150.44	2023/3/10	2023-007



关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中色国际矿业股份有限公司	受同一实际控制人控制	销售商品	隔膜泵备件	市场定价	50,442.48	5.04	0.00%	100.00	否	银行转账	50,442.48	2023/3/10	2023-007
中国瑞林工程技术股份有限公司	联营企业	销售商品	隔膜泵备件	市场定价	4,389,380.56	438.94	0.05%	600.00	否	银行转账	4,389,380.56	2023/3/10	2023-007
谦比希铜冶炼有限公司	受同一实际控制人控制	销售商品	机器设备	市场定价	2,676,942.14	267.69	0.03%	500.00	否	银行转账	2,676,942.14	2023/3/10	2023-007
中国有色集团刚果矿业有限公司	受同一实际控制人控制	销售商品	机器设备	市场定价	4,527,454.04	452.75	0.05%	700.00	否	银行转账	4,527,454.04	2023/3/10	2023-007
中国有色集团抚顺红透山矿业有限公司	受同一实际控制人控制	采购商品	采购锌精矿粉	市场定价	22,189,900.45	2,218.99	0.25%	3,900.00	否	银行转账	22,189,900.45	2023/3/10	2023-007
赤峰富邦铜业有限责任公司	受同一实际控制人控制	销售商品	销售阴极铜	市场定价	62,963,870.24	6,296.39	0.69%	8,160.00	否	银行转账	62,963,870.24	2023/3/10	2023-007
铁岭选矿药剂有限公司	受同一实际控制人控制	采购商品	药剂	市场定价	7,715,263.93	771.53	0.09%	1,691.82	否	银行转账	7,715,263.93	2023/3/10	2023-007
铁岭选矿药剂有限公司	受同一实际控制人控制	接受劳务	服务	市场定价	181,132.08	18.11	0.00%	18.11	否	银行转账	181,132.08	2023/12/28	2023-087
大冶有色金属集团控股有限公司	受同一实际控制人控制	接受劳务	服务	市场定价	17,811.32	1.78	0.00%	0.73	是	银行转账	17,811.32	2023/12/28	2023-087
中国有色桂林矿产地质研究院有限公司	受同一实际控制人控制	接受劳务	地质勘查	市场定价	2,992,814.86	299.28	0.03%	520.00	否	银行转账	2,992,814.86	2023/3/10	2023-007
中色非洲矿业有限公司	受同一实际控制人控制	销售商品	机器设备	市场定价	9,335,741.11	933.57	0.10%	2,000.00	否	银行转账	9,335,741.11	2023/3/10	2023-007
中国有色矿业集团有限公司下属子公司	受同一实际控制人控制	销售商品	销售HDPE管	市场定价	2,421,678.65	242.17	0.03%	3,400.00	否	银行转账	2,421,678.65	2023/3/10	2023-007
中国有色矿业集团有限公司	受同一实际控制人控制	提供劳务	服务	市场定价	330,188.67	33.02	0.16%	74.71	否	银行转账	330,188.67	2023/12/28	2023-087
中色发展投资有限公司	受同一实际控制人控制	接受劳务	服务	市场定价	39,181.47	3.92	0.00%	8.00	否	银行转账	39,181.47	2023/3/10	2023-007
沈阳有色冶金设计研究有限公司	受同一实际控制人控制	接受劳务	服务	市场定价	188,679.24	18.87	0.00%	25.00	否	银行转账	188,679.24	2023/3/10	2023-007
科万古普有限责任公司	受同一实际控制人控制	接受劳务	工程	市场定价	140,188,272.12	14,018.83	1.57%	26,546.09	否	银行转账	140,188,272.12	2022/4/16	2022-021
湖北中色矿山工程技术有限公司	受同一实际	提供劳务	服务	市场定价	215,659.49	21.57	0.11%	74.71	否	银行转账	215,659.49	2023/12/28	2023-087



关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
	控制人控制												
十五冶建筑工程（印尼）有限公司	受同一实际控制人控制	接受劳务	工程	市场定价	183,606,022.94	18,360.60	2.06%	59,826.48	否	银行转账	183,606,022.94	2022/11/8	2022-074
十五冶建筑工程（印尼）有限公司	受同一实际控制人控制	接受劳务	工程	市场定价	320,565,906.08	32,056.59	3.60%	73,814.18	否	银行转账	320,565,906.08	2023/5/25	2023-035
合计						99,161.59		247,026.30					
大额销货退回的详细情况				无。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2023 年度日常关联交易预计总金额约 63,065.63 万元，加上逐笔审批的关联交易，上述日常关联交易获批额度 247,026.30 万元，实际发生金额约 99,165.17 万元，实际发生额占获批额度的 40.14%，公司日常关联交易实际发生金额低于获批额度的原因主要是部分项目生产实际消耗未达到预计水平，减少相关原材料采购，部分合同以签署的合同金额进行预计或审批，合同尚未执行完毕等。公司在日常经营管理中，遵照公平、公正的市场原则进行业务合作，交易根据市场原则定价，公允、合理，没有损害公司及中小股东的利益，有利于公司的持续稳健发展。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用。									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款 限额（万元）	存款利率范围	期初余额 （万元）	本期发生额		期末余额 （万元）
					本期合计存入 金额（万元）	本期合计取出 金额（万元）	
有色矿业集团财务有限公司	同一母公司	250,000	0.35%-2.925%	135,955.35	2,020,297.95	2,031,687.21	124,566.09

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万 元）	贷款利率 范围	期初余额（万 元）	本期发生额		期末余额（万 元）
					本期合计贷款 金额（万元）	本期合计还款 金额（万元）	
有色矿业集团财务有限公司	同一母公司	350,000	2.5%	172,000	292,000	288,000	176,000

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
有色矿业集团财务有限公司	同一母公司	授信	327,000	180,224

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

1.公司及公司全资子公司北京市中色安厦物业管理有限责任公司与中国有色矿业集团有限公司及其控股子公司进行房屋出租及物业服务等关联交易事项，租金每天每平方米 4.57 元，物业费每天每平方米 1.41 元，交易总金额为 169,877,848.06 元人民币。该关联交易事项已经公司第九届董事会第 35 次会议和 2021 年年度股东大会审议批准。

2.公司控股子公司中色印尼与十五冶建筑工程（印尼）有限公司（以下称“十五冶印尼公司”）签署《印尼阿曼铜冶炼项目第二标段施工承包合同》，由十五冶印尼公司负责印尼阿曼铜冶炼项目第二标段的施工，合同金额为 104,750,000 美元（不含税价）。该关联交易事项已经公司第九届董事会第 56 次会议及 2023 年第三次临时股东大会审议批准。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于公司房屋出租等关联交易的公告》	2022 年 01 月 21 日	巨潮资讯网
《关于子公司与十五冶建筑工程（印尼）有限公司关联交易的公告》	2023 年 05 月 25 日	巨潮资讯网

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
NFC Kazakhstan Ltd.	2019 年 07 月 30 日	45,169	2019 年 07 月 30 日	38,559	连带责任保证			至项目完工	否	否
CNFC	2021 年 03 月 12 日	4,800	2021 年 03 月 18 日	4,800	连带责任保证			2025-5-31	否	否
CNFC	2021 年 06 月 29 日	2,100	2021 年 08 月 20 日	2,100	连带责任保证			2025-5-31	否	否
中国有色金属建设股份有限公司与两家全资子公司 NFC Kazakhstan Ltd、Acxap-Tay 组成的联合体	2021 年 11 月 26 日	19,539	2021 年 11 月 26 日		连带责任保证			2025-7-13	否	否
CNFC	2022 年 03 月 19 日	2,200	2022 年 06 月 22 日	1,480	连带责任保证			2025-5-31	否	否
CNFC	2022 年 03 月	1,222	2022 年 07 月	1,222	连带责任			2024-3-13	否	否

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
	19 日		22 日		保证					
CNFC	2023 年 04 月 29 日	6,111	2023 年 07 月 10 日	6,111	连带责任保证			2025-5-31	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			6,111	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			6,111			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			81,141	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			54,272			
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			6,111	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			6,111			
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			81,141	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			54,272			
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				10.34%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无。						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无。						

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。



4、其他重大合同

☑适用 ☐不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
中色股份	KAZ Minerals	哈萨克斯坦VCM竖井项目	2019年06月03日			无		市场定价	55,627.14	否	非关联方	本报告期,项目按序推进,与业主进度要求匹配。		
中色股份	HZL	印度RAM斜坡道开拓项目	2019年09月28日			无		市场定价	10,595.02	否	非关联方	本报告期,项目竣工结算已完成。		
中色股份子公司	GDK	铜矿施工营地项目	2021年01月12日			无		市场定价	157,680.75	否	非关联方	本报告期,营地部分一期室外施工基本完成,为二期启动做好前期准备。		
中色股份子公司	GDK	铜矿原水系统项目	2021年12月22日			无		市场定价	10,674.09	否	非关联方	该标段因设计变更等因素,应业主要求推迟启动。		
中色股份及子公司	Shubarkol Komir JSC	哈萨克半焦项目	2021年09月13日			无		市场定价	59,913.34	否	非关联方	本报告期,完成项目全部设计、采购工作,处于施工收尾阶段。	2021年09月16日	《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网披露;公告编号2021-058
中色股份	PT AMMAN MINERAL INDUSTRI	印尼阿曼铜冶炼厂项目采购合同	2021年12月10日			无		市场定价	352,821.56	否	非关联方	本报告期,项目详细设计基本完成,设备采购已基本完成,钢结构和主要工艺设备已发至现场。	2021年12月13日	《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网披露;公告编号2021-079
中色股份子公司	PT AMMAN MINERAL INDUSTRI	印尼阿曼铜冶炼厂项目设计施工服务合同	2021年12月10日			无		市场定价	225,574.44	否	非关联方	本报告期,现场桩基施工已全部完成,土建工作收尾中,现场进入施工安装高峰期。	2021年12月29日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网披露;公告编号2021-084
中色股份子公司	GDK	铜矿选厂项目	2022年10月21日			无		市场定价	1,629,851.28	否	非关联方	本报告期,收到业主开工通知正式启动。	2022年10月21日	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网披露;公告编号2022-069



合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
中色股份子公司	GDK	铜矿项目选厂设备供货补充协议	2023年04月12日			无		市场定价	377,569.73	否	非关联方	按计划执行	2023年04月18日	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网披露：公告编号 2023-019
中色股份子公司	GDK	铜矿项目设备供货补充协议	2023年10月10日			无		市场定价	336,762.89	否	非关联方	按计划执行		

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

1. 转让中色南方稀土 41.56% 股权

2023 年 6 月 19 日，公司在北京产权交易所正式公开挂牌转让所持中色南方稀土 41.56% 股权，挂牌底价为 175,722,355 元人民币。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 20 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网披露的《关于挂牌转让中色南方稀土（新丰）有限公司部分股权的进展公告》（公告编号：2023-042）。

2023 年 11 月 21 日，公司第九届董事会第 63 次会议审议通过了《关于调整公司所持中色南方稀土（新丰）有限公司部分股权挂牌价格的议案》，董事会同意将公司所持中色南方稀土 41.56% 股权的公开挂牌转让底价调整为 168,262,930 元人民币，同意授权公司管理层依据国有资产交易管理办法和上市公司监管规则要求，后续根据市场情况办理挂牌价格调整等事宜，受让方和公司正式签署的产权交易合同须经公司权力机构批准后生效。具体情况详见公司于 2023 年 7 月 26 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网披露的《关于挂牌转让中色南方稀土（新丰）有限公司部分股权的进展公告》（公告编号：2023-072）。

公开挂牌期间，公司征得一个意向受让方中国稀土集团有限公司，2024 年 3 月 4 日，双方就转让中色南方稀土 41.56% 股权签订了《产权交易合同》，交易价格为 168,262,930 元人民币。2024 年 3 月 5 日，公司第九届董事会第 68 次审议通过了《关于公司与中国稀土集团有限公司签署〈产权交易合同〉的议案》，具体情况详见公司于 2024 年 3 月 6 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网披露的《关于挂牌转让中色南方稀土（新丰）有限公司部分股权的进展公告》（公告编号：2024-010）。

2024 年 3 月 22 日，公司召开 2024 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司与中国稀土集团有限公司签署〈产权交易合同〉的议案》，具体情况详见公司于 2024 年 3 月 23 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网披露的《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-012）。

2. 吸收合并红烨投资

2023 年 7 月 28 日，公司 2023 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司吸收合并全资子公司赤峰红烨投资有限公司的议案》，同意吸收合并全资子公司赤峰红烨投资有限公司。为进一步整合及优化资源配置，提高资产的管理效率，降低管理成本，同时进一步优化公司管理架构，减少股权层级，公司拟吸收合并全资子公司红烨投资。具体内容详见公司于 2023 年 7 月 11 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《关于吸收合并全资子公司的公告》（公告编号：2023-046）。

2023 年 11 月 27 日，公司取得了赤峰市红山区市场监督管理局颁发的《登记通知书》，已完成对红烨投资的工商注销登记。吸收合并完成后，公司承继红烨投资的全部资产、债权、债务及其他一切权利与义务。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 4 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网上披露的《关于完成吸收合并全资子公司的公告》（公告编号：2023-074）。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

1. 2023 年 2 月 27 日，公司子公司青海中色完成工商设立登记，取得营业执照。本报告期，青海中色已完成筹建和基本管理制度建设，实现顺利运营。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	49,330	0.00%	23,870,650	0	0	14,700	23,885,350	23,934,680	1.20%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	49,330	0.00%	23,870,650	0	0	14,700	23,885,350	23,934,680	1.20%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	49,330	0.00%	23,870,650	0	0	14,700	23,885,350	23,934,680	1.20%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,969,329,094	100.00%	0	0	0	-14,700	-14,700	1,969,314,394	98.80%
1、人民币普通股	1,969,329,094	100.00%	0	0	0	-14,700	-14,700	1,969,314,394	98.80%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,969,378,424	100.00%	23,870,650	0	0	0	23,870,650	1,993,249,074	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

本报告期内，公司实施了 2022 年限制性股票激励计划，本次激励计划限制性股票的首次授予日为 2023 年 3 月 27 日，首次授予登记完成数量 2,364.545 万股，上市日期为 2023 年 5 月 16 日；本次激励计划限制性股票的预留部分授予日为 2023 年 9 月 12 日，预留部分授予登记完成数量 22.52 万股，上市日期为 2023 年 10 月 13 日。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2023 年 3 月 9 日，公司收到控股股东中国有色矿业集团有限公司转发的国资委《关于中国有色金属建设股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》（国资考分【2023】64 号），国资委原则同意中国有色金属建设股份有限公司实施限制性股票激励计划。

2023 年 3 月 27 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过了股权激励相关议案，同日公司召开第九届董事会第 53 次会议审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。

2023 年 9 月 12 日，公司召开第九届董事会第 60 次会议审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2023 年 5 月 15 日，公司完成了 2022 年限制性股票激励计划首次授予登记，经深交所审核通过后，2023 年 5 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记上市。

2023 年 10 月 12 日，公司完成了 2022 年限制性股票激励计划预留部分授予登记，经深交所审核通过后，2023 年 10 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记上市。

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

适用 不适用

本报告期内，公司实施了 2022 年限制性股票激励计划，总股本由 1,969,378,424 股增加至 1,993,249,074 股。上述股份变动对公司最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标影响较小，具体每股收益和每股净资产等财务指标详见本报告“第二节公司简介和主要财务指标”中“六、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
秦军满	39,130	225,200	0	264,330	1.高管锁定股 2.股权激励限售股	1.按照监管部门对董监高持股有关规定执行。 2.按照《中国有色金属建设股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划》有关规定执行。
马引代	0	203,300	0	203,300	股权激励限售股	按照《中国有色金属建设股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划》有关规定执行。
侍璐璐	0	203,300	0	203,300	股权激励限售股	按照《中国有色金属建设股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划》有关规定执行。
刘建辉	0	203,300	0	203,300	股权激励限售股	按照《中国有色金属建设股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划》有关规定执行。
朱国胜	0	112,600	0	112,600	股权激励限售股	按照《中国有色金属建设股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划》有关规定执行。
赵保具	0	203,300	0	203,300	股权激励限售股	按照《中国有色金属建设股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划》有关规定执行。
李辉	0	112,600	0	112,600	股权激励限售股	按照《中国有色金属建设股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划》有关规定执行。
朱国祥	0	203,300	0	203,300	股权激励限售股	按照《中国有色金属建设股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划》有关规定执行。
2022 年限制性股票激励计划中层管理人员及核心骨干（208 人）	0	22,403,750	0	22,403,750	股权激励限售股	按照《中国有色金属建设股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划》有关规定执行。
马金平（原副总经理）	10,200	14,700	0	24,900	高管锁定股	按照监管部门对董监高持股有关规定执行。
合计	49,330	23,885,350	0	23,934,680	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2023年05月15日	2.57元/股	23,645,450	2023年05月16日	23,645,450		《中国证券报》 《证券时报》 《上海证券报》 《证券日报》 和巨潮资讯网 披露：公告编号 2023-033	2023年05月15日
人民币普通股	2023年10月12日	2.51元/股	225,200	2023年10月13日	225,200		《中国证券报》 《证券时报》 《上海证券报》 《证券日报》 和巨潮资讯网 披露：公告编号 2023-064	2023年10月12日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经公司第九届董事会第 50 次会议和 2023 年第二次临时股东大会审议通过，2023 年 5 月 15 日，公司完成了 2022 年限制性股票激励计划首次授予登记，首次授予登记完成数量 2,364.545 万股，本次激励计划限制性股票的首次授予日为 2023 年 3 月 27 日，首次授予登记人数 214 人，首次授予价格 2.57 元/股，上市日期为 2023 年 5 月 16 日。

经公司第九届董事会第 60 次会议审议通过，2023 年 10 月 12 日，公司完成了 2022 年限制性股票激励计划预留授予登记，预留授予登记完成数量 22.52 万股，本次激励计划限制性股票的预留授予日为 2023 年 9 月 12 日，预留授予登记人数 2 人，预留授予价格 2.51 元/股，上市日期为 2023 年 10 月 13 日。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司股份总数由 1,969,378,424 股增加至 1,993,249,074 股。详见本节一、1、股份变动情况。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	111,965	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	109,377	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中国有色矿业集团有限公司	国有法人	33.34%	664,613,232	0	0	664,613,232	不适用	
香港中央结算有限公司	境外法人	0.64%	12,763,001	-29,963,371	0	12,763,001	不适用	
何书军	境内自然人	0.41%	8,260,800	3,101,900	0	8,260,800	不适用	
夏重阳	境内自然人	0.32%	6,420,000	-3,260,000	0	6,420,000	不适用	
中国建设银行股份有限公司—嘉实中证稀土产业交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.30%	6,026,400	-919,700	0	6,026,400	不适用	
周光华	境内自然人	0.22%	4,465,500	4,465,500	0	4,465,500	不适用	
李波	境内自然人	0.22%	4,396,800	118,800	0	4,396,800	不适用	
黄迎	境内自然人	0.20%	4,063,800	4,063,800	0	4,063,800	不适用	
马超	境内自然人	0.20%	4,001,974	0	0	4,001,974	不适用	
李炎	境内自然人	0.20%	4,000,000	1,000,000	0	4,000,000	不适用	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，第一名股东与其他九名股东不存在关联方关系，公司无法确认其他流通股股东之间是否存在关联关系，也无法确认是否为《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》所规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国有色矿业集团有限公司	664,613,232	人民币普通股	664,613,232					
香港中央结算有限公司	12,763,001	人民币普通股	12,763,001					
何书军	8,260,800	人民币普通股	8,260,800					
夏重阳	6,420,000	人民币普通股	6,420,000					
中国建设银行股份有限公司—嘉实中证稀土产业交易型开放式指数证券投资基金	6,026,400	人民币普通股	6,026,400					
周光华	4,465,500	人民币普通股	4,465,500					
李波	4,396,800	人民币普通股	4,396,800					
黄迎	4,063,800	人民币普通股	4,063,800					
马超	4,001,974	人民币普通股	4,001,974					
李炎	4,000,000	人民币普通股	4,000,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，第一名股东与其他九名股东不存在关联方关系，公司无法确认其他流通股股东之间是否存在关联关系，也无法确认是否为《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》所规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	公司前 10 名普通股股东中何书军及李波参与融资融券业务。其							

(如有) (参见注 4)	中, 何书军普通证券账户持有公司股份 0 股, 信用证券账户持有 8,260,800 股; 李波普通证券账户持有公司股份 38,800 股, 信用证券账户持有 4,358,000 股。
--------------	--

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位: 股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国建设银行股份有限公司-嘉实中证稀土产业交易型开放式指数证券投资基金	6,946,100	0.35%	937,300	0.05%	6,026,400	0.30%	936,100	0.05%

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质: 中央国有控股

控股股东类型: 法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国有色矿业集团有限公司	奚正平	1997 年 01 月 30 日	91110000100024915R	承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目; 国内外金属矿山的投资及经营管理; 承担有色金属工业及其他各类型工业、能源、交通、公用、民用、市政及机电安装工程项目的施工总承包; 公路、铁路、桥梁、水电工程项目的承包; 房地产开发与经营; 供配电设备和自动化设备的研制、开发和销售; 进出口业务; 与上述业务相关的技术咨询和技术服务; 汽车仓储、展览展示; 汽车的销售。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	1.中国有色矿业集团有限公司持有中色(宁夏)东方集团有限公司 60%股权, 中色(宁夏)东方集团有限公司持有宁夏东方铝业股份有限公司(东方铝业 000962.SZ) 39.97%股权; 中国有色矿业集团有限公司直接持有东方铝业 0.88%股权。 2.中国有色矿业集团有限公司持有中色矿业发展有限公司 100%股权, 中色矿业发展有限公司持有中国有色矿业有限公司(中国有色矿业 01258.HK) 69.54%股权。 3.中国有色矿业集团有限公司持有大冶有色金属集团控股有限公司 57.99%股权, 大冶有色金属集团控股有限公司持有中时发展有限公司 100%股权, 中时发展有限公司持有中国大冶有色金属矿业有限公司(中国大冶有色金属 00661.HK) 66.85%股权。 4.中国有色矿业集团有限公司持有中色国际矿业股份有限公司 70.45%股权, 中色国际矿业股份有限			

公司持有中国有色黄金有限公司（CNG）38.36%股权，持有恰拉特黄金控股有限公司 3.24%股权。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

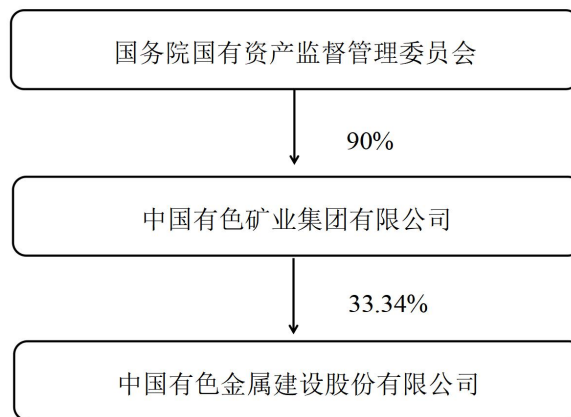
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
国务院国有资产监督管理委员会	不适用		不适用	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用



四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用



第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

1、非金融企业债务融资工具基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
中国有色金属建设股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券	23 中国有色 SCP001	012383825	2023 年 10 月 19 日	2023 年 10 月 20 日	2023 年 12 月 15 日	0	2.35%	到期一次还本付息	全国银行间债券市场
中国有色金属建设股份有限公司 2023 年度第二期超短期融资券	23 中国有色 SCP002	012384064	2023 年 11 月 08 日	2023 年 11 月 09 日	2023 年 12 月 21 日	0	2.28%	到期一次还本付息	全国银行间债券市场

逾期未偿还债券

适用 不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
中国有色金属建设股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	刘学传、杨雁杰	刘学传	010-58350137
中国有色金属建设股份有限公司 2023 年度第二期超短期融资券	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	刘学传、杨雁杰	刘学传	010-58350137

报告期内上述机构是否发生变化

是 否

4、募集资金使用情况

单位：万元

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
中国有色金属建设股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券	100,000.00	100,000.00	0.00			是
中国有色金属建设股份有限公司 2023 年度第二期超短期融资券	60,000.00	60,000.00	0.00			是

募集资金用于建设项目

适用 不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用 不适用

5、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

6、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元



项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.18	1.10	7.27%
资产负债率	55.70%	59.58%	-3.88%
速动比率	0.94	0.90	4.44%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	32,872.71	28,079.16	17.07%
EBITDA 全部债务比	20.50%	14.18%	6.32%
利息保障倍数	4.45	4.10	8.54%
现金利息保障倍数	13.41	1.30	931.54%
EBITDA 利息保障倍数	5.68	5.54	2.53%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 24 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	天职业字[2024]26806 号
注册会计师姓名	史志强、郭婧

审计报告正文

天职业字[2024]26806 号

中国有色金属建设股份有限公司股东：

一、审计意见

我们审计了中国有色金属建设股份有限公司（以下简称“中色股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）应收账款可回收性的确定	
<p>本期中色股份应收款项的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、(十三)(十四)、附注六、(五)（八）（五十四）。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，中色股份应收账款账面原值 17.87 亿元，坏账准备余额 5.13 亿元；其他应收款账面原值 9.07 亿元，坏账准备余额 6.45 亿元。</p> <p>中色股份通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，中色股份使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，中色股份考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。</p> <p>由于应收款项金额重大，且在确定预期信用损</p>	<p>针对应收款项可回收性事项，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解、评估和测试管理层与应收款项可回收性评估相关的内部控制；</p> <p>（2）对于按照单项金额评估的应收款项，选取样本复核管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据。我们将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证，包括客户的背景信息、以往的交易历史和回款情况、前瞻性考虑因素等；</p> <p>（3）对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收款项，复核管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的重新计算，参考历史审计经验及前瞻性信息，对预期损失率的合理性进行评估，并选取样本测试应收款项的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性；</p> <p>（4）选取样本检查期后回款情况。</p>

失时涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，我们将应收款项可回收性确定为关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(二) 收入	
<p>本期中色股份收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三(三十四)、附注六(四十五)。</p> <p>2023 年度，中色股份主营业收入 91.57 亿元，其中有色金属产品收入 49.12 亿元，承包工程收入 40.05 亿元，合计收入占其营业收入的比例为 95.26%，是公司的主要利润来源，影响公司的关键业绩指标，因此我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>针对有色金属收入事项，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别合同中公司的单项履约义务，分析公司是否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，是否按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、验收单等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；</p> <p>(4) 执行毛利率分析，包括分客户、分产品销售毛利率分析，进一步拆分至销售单价检查和生产成本分析，确认不同业务毛利率变动的合理性；</p> <p>(5) 对重大客户实施函证程序，函证本期销售金额和往来余额；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试。</p> <p>针对承包工程收入事项，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 检查项目成本预算表、开工报告、工程量计量表、各期工程进度表、各期工程款支付申请表等资料，核对履约进度的确认是否与合同约定进度、工程形象进度、工程量签证比例、结算收款进度匹配一致；</p> <p>(2) 比较营业成本中料、工、费的比例是否合理，是否与业务匹配及是否与预算存在重大差异；</p> <p>(3) 实地了解发包人、工程地址、工程内容、实际开工日、预计完工日、工程施工人员清单、截至监盘日工程实际完工进度、工程现场管理情况、工程现场拍照、工程结算情况等，并与财务、工程资料等进行核对。依据形象进度等自行估计完工百分比或向监理方或施工方的专业人员询问工程实际进度,以辅证履约进度的相符性；</p> <p>(4) 检查工程项目累计已结转的成本与该项目实际工程施工成本是否存在偏差，检查偏差原因。</p>

四、其他信息

中色股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括中色股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中色股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中色股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就中色股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国注册会计师

中国·北京

（项目合伙人）：_____

二〇二四年四月二十四日

中国注册会计师：_____



二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	3,715,293,161.88	2,984,824,430.34
交易性金融资产	175,983,360.80	200,031,765.76
衍生金融资产	140,500.00	11,429,770.00
应收票据	182,725,459.15	
应收账款	1,274,024,792.84	1,706,848,007.80
应收款项融资	417,409,658.25	412,657,311.24
预付款项	501,637,564.43	541,550,985.20
其他应收款	261,978,168.57	1,015,808,208.16
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,859,960,863.20	1,877,680,501.13
合同资产	782,625,659.26	1,640,978,816.02
持有待售资产		
其他流动资产	262,906,435.90	248,041,133.41
流动资产合计	9,434,685,624.28	10,639,850,929.06
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		4,246,080.66
长期股权投资	551,389,079.26	540,171,001.00
其他非流动金融资产	1,151,118,855.86	1,161,630,098.71
投资性房地产	367,813,592.20	381,716,664.46
固定资产	1,931,878,404.37	1,905,599,988.29
在建工程	1,678,025,888.61	1,190,576,410.31
无形资产	3,167,242,793.39	3,157,675,884.18
开发支出		
商誉	88,422,844.20	87,144,254.22
长期待摊费用	48,531,904.86	2,321,332.16
递延所得税资产	919,470,395.71	911,487,884.21
其他非流动资产	185,014,864.59	67,975,960.57
非流动资产合计	10,088,908,623.05	9,410,545,558.77
资产总计	19,523,594,247.33	20,050,396,487.83

法定代表人：刘宇

主管会计工作负责人：朱国胜

会计机构负责人：李兵

合并资产负债表（续）

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动负债：		
短期借款	2,684,460,516.21	4,245,763,327.22
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	83,737,185.36	29,159,768.82
应付账款	1,643,116,066.86	1,300,194,722.23
预收款项		
合同负债	1,708,421,457.21	2,010,018,622.52
应付职工薪酬	409,238,842.53	365,723,094.79
应交税费	327,379,016.17	193,984,900.16
其他应付款	429,472,184.94	341,514,428.08
其中：应付利息		
应付股利	3,032,217.13	2,350,621.37
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	615,735,106.20	1,209,289,417.51
其他流动负债	121,003,125.88	
流动负债合计	8,022,563,501.36	9,695,648,281.33
非流动负债：		
长期借款	1,914,391,342.83	1,324,661,535.45
应付债券		
长期应付款	40,982,656.57	47,879,050.45
长期应付职工薪酬	22,524,121.58	40,346,777.14
预计负债	43,443,552.10	7,628,326.59
递延收益	29,816,111.01	33,679,846.67
递延所得税负债	801,217,247.09	795,328,991.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,852,375,031.18	2,249,524,527.44
负债合计	10,874,938,532.54	11,945,172,808.77
所有者权益：		
股本	1,993,249,074.00	1,969,378,424.00
其他权益工具		
资本公积	1,011,786,294.59	954,358,718.11
减：库存股	61,334,058.50	
其他综合收益	-399,073,941.60	-435,525,609.69
专项储备	24,893,005.95	19,490,513.41
盈余公积	391,194,179.81	391,194,179.81
一般风险准备		
未分配利润	2,287,099,625.53	1,927,973,076.90
归属于母公司所有者权益合计	5,247,814,179.78	4,826,869,302.54
少数股东权益	3,400,841,535.01	3,278,354,376.52
所有者权益合计	8,648,655,714.79	8,105,223,679.06
负债和所有者权益总计	19,523,594,247.33	20,050,396,487.83

法定代表人：刘宇

主管会计工作负责人：朱国胜

会计机构负责人：李兵

2、母公司资产负债表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	530,575,597.15	648,778,640.08
交易性金融资产	175,983,360.80	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,137,525,535.72	1,528,009,818.37
应收款项融资	259,119,656.33	172,337,190.84
预付款项	260,970,831.81	305,906,533.75
其他应收款	865,286,368.18	1,160,833,034.25
其中：应收利息		
应收股利	375,351,892.40	2,471,100.00
存货	250,075,662.95	125,223,795.86
合同资产	494,388,122.72	1,429,005,118.23
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	147,905,526.50	189,613,911.84
流动资产合计	4,121,830,662.16	5,559,708,043.22
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	2,686,038,802.31	2,736,274,813.39
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,150,872,797.73	1,160,977,437.60
投资性房地产	367,813,592.20	381,716,664.46
固定资产	347,296,661.57	356,365,930.29
在建工程	510,286.74	1,256,847.33
无形资产	1,338,732.43	1,884,731.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	840,068.78	
递延所得税资产	997,707,583.43	965,635,942.18
其他非流动资产	1,021,845,320.88	1,005,098,740.88
非流动资产合计	6,574,263,846.07	6,609,211,107.44
资产总计	10,696,094,508.23	12,168,919,150.66

法定代表人：刘宇

主管会计工作负责人：朱国胜

会计机构负责人：李兵



母公司资产负债表（续）

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：		
短期借款	2,684,460,516.21	4,245,763,327.22
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,225,062,490.63	960,416,595.41
预收款项		
合同负债	808,755,070.06	1,534,419,939.23
应付职工薪酬	309,786,208.91	265,806,111.94
应交税费	944,034.96	5,779,427.31
其他应付款	797,457,456.21	771,050,638.01
其中：应付利息		
应付股利		
一年内到期的非流动负债	101,149,694.44	1,202,098,547.61
其他流动负债		
流动负债合计	5,927,615,471.42	8,985,334,586.73
非流动负债：		
长期借款	1,733,329,656.33	779,661,535.45
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	1,400,424.92	-
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	191,045,139.04	193,672,949.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,925,775,220.29	973,334,485.20
负债合计	7,853,390,691.71	9,958,669,071.93
所有者权益：		
股本	1,993,249,074.00	1,969,378,424.00
其他权益工具		
资本公积	821,711,779.99	734,183,935.57
减：库存股	61,334,058.50	
其他综合收益	34,342,052.22	30,101,452.32
专项储备		
盈余公积	391,194,179.81	391,194,179.81
未分配利润	-336,459,211.00	-914,607,912.97
所有者权益合计	2,842,703,816.52	2,210,250,078.73
负债和所有者权益总计	10,696,094,508.23	12,168,919,150.66

法定代表人：刘宇

主管会计工作负责人：朱国胜

会计机构负责人：李兵

3、合并利润表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	9,361,375,508.97	7,372,408,654.08
其中：营业收入	9,361,375,508.97	7,372,408,654.08
二、营业总成本	8,723,711,567.14	6,758,210,248.63
其中：营业成本	7,738,568,534.11	5,882,670,977.98
税金及附加	148,501,846.05	170,144,404.77
销售费用	43,405,691.94	49,777,628.75
管理费用	632,826,794.96	628,770,720.81
研发费用	38,540,684.13	24,777,300.17
财务费用	121,868,015.95	2,069,216.15
其中：利息费用	188,095,754.61	173,408,783.97
利息收入	33,744,382.96	30,035,169.48
加：其他收益	47,029,426.84	12,508,050.48
投资收益（损失以“-”号填列）	49,037,011.00	389,807,515.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26,699,689.04	48,238,037.12
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-34,559,647.81	-370,893,556.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-94,280,188.05	-101,148,354.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	18,899,629.06	-18,893,254.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-39,278.31	879,452.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	623,750,894.56	526,458,258.85
加：营业外收入	36,737,415.22	30,248,186.60
减：营业外支出	12,136,165.25	18,325,780.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	648,352,144.53	538,380,665.01
减：所得税费用	124,292,825.64	157,287,340.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	524,059,318.89	381,093,324.45
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	524,059,318.89	381,093,324.45
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	359,126,548.63	146,760,339.84
2.少数股东损益	164,932,770.26	234,332,984.61
六、其他综合收益的税后净额	68,736,572.63	215,644,200.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	36,451,668.09	115,182,073.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	398,922.02	105,091.01
1.重新计量设定受益计划变动额	398,922.02	105,091.01
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	36,052,746.07	115,076,982.73
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-1,255,845.04	3,203,927.40
2.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
3.其他债权投资信用减值准备		
4.现金流量套期储备	66,949.65	
5.外币财务报表折算差额	37,241,641.46	111,873,055.33
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	32,284,904.54	100,462,126.62
七、综合收益总额	592,795,891.52	596,737,524.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	395,578,216.72	261,942,413.58
归属于少数股东的综合收益总额	197,217,674.80	334,795,111.23
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.1824	0.0745
（二）稀释每股收益	0.1823	0.0745

法定代表人：刘宇

主管会计工作负责人：朱国胜

会计机构负责人：李兵



4、母公司利润表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	2,454,377,134.26	986,668,540.78
减：营业成本	2,085,611,842.12	751,690,909.70
税金及附加	13,336,719.00	16,258,175.63
销售费用	6,103,074.20	6,049,234.64
管理费用	328,610,341.89	338,256,991.79
研发费用		
财务费用	103,338,299.68	38,564,071.65
其中：利息费用	165,332,652.11	155,000,212.29
利息收入	5,641,630.58	6,582,084.99
加：其他收益	40,499,210.34	434,708.48
投资收益（损失以“-”号填列）	582,549,110.15	613,710,015.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26,711,859.87	51,957,595.29
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-41,407,869.09	-371,705,134.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-103,237,139.02	-287,758,659.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	877,186.77	509,180.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		268,832.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	396,657,356.52	-208,691,899.57
加：营业外收入	14,987,900.26	28,281,798.90
减：营业外支出	3,198,940.88	191,619.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	408,446,315.90	-180,601,719.76
减：所得税费用	-35,921,854.23	-65,512,667.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	444,368,170.13	-115,089,052.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	444,368,170.13	-115,089,052.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	4,240,599.90	25,986,282.36
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	4,240,599.90	25,986,282.36
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-1,255,845.04	3,203,927.40
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	5,496,444.94	22,782,354.96
7.其他		
六、综合收益总额	448,608,770.03	-89,102,770.30
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.2256	-0.0584
（二）稀释每股收益	0.2256	-0.0584

法定代表人：刘宇

主管会计工作负责人：朱国胜

会计机构负责人：李兵

5、合并现金流量表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	10,279,416,252.03	7,945,217,457.62
收到的税费返还	107,849,565.94	38,255,775.73
收到其他与经营活动有关的现金	2,457,741,554.16	993,615,597.00
经营活动现金流入小计	12,845,007,372.13	8,977,088,830.35
购买商品、接受劳务支付的现金	7,122,970,789.75	5,576,736,135.23
支付给职工以及为职工支付的现金	922,297,785.80	816,952,723.92
支付的各项税费	498,807,972.56	562,300,762.51
支付其他与经营活动有关的现金	1,779,276,491.40	1,796,363,375.43
经营活动现金流出小计	10,323,353,039.51	8,752,352,997.09
经营活动产生的现金流量净额	2,521,654,332.62	224,735,833.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		471,484,416.82
取得投资收益收到的现金	40,142,282.44	203,472,822.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	64,728.57	545,267.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	41,117,884.03	12,992,552.86
投资活动现金流入小计	81,324,895.04	688,495,059.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	612,004,747.09	199,956,450.79
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	37,933,667.32	45,255,273.50
投资活动现金流出小计	649,938,414.41	245,211,724.29
投资活动产生的现金流量净额	-568,613,519.37	443,283,335.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	81,970,986.67	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	20,636,928.17	
取得借款收到的现金	8,623,461,692.85	7,141,727,798.09
收到其他与筹资活动有关的现金	18,035,523.02	32,624,680.58
筹资活动现金流入小计	8,723,468,202.54	7,174,352,478.67
偿还债务支付的现金	9,655,385,967.27	7,270,100,511.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	334,376,867.59	395,356,495.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	148,083,173.02	220,458,025.45
支付其他与筹资活动有关的现金	28,466,120.62	689,610,660.86
筹资活动现金流出小计	10,018,228,955.48	8,355,067,668.09
筹资活动产生的现金流量净额	-1,294,760,752.94	-1,180,715,189.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	19,521,200.62	113,997,068.34
五、现金及现金等价物净增加额	677,801,260.93	-398,698,952.53
加：期初现金及现金等价物余额	2,788,250,370.55	3,186,949,323.08
六、期末现金及现金等价物余额	3,466,051,631.48	2,788,250,370.55

法定代表人：刘宇

主管会计工作负责人：朱国胜

会计机构负责人：李兵

6、母公司现金流量表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,364,385,497.61	1,903,746,530.63
收到的税费返还	91,560,562.18	214,416.25
收到其他与经营活动有关的现金	2,242,043,866.94	814,837,456.38
经营活动现金流入小计	4,697,989,926.73	2,718,798,403.26
购买商品、接受劳务支付的现金	1,869,413,143.35	943,181,724.55
支付给职工以及为职工支付的现金	350,190,716.55	299,751,666.06
支付的各项税费	22,392,690.80	115,220,861.43
支付其他与经营活动有关的现金	1,519,381,326.33	1,526,129,897.95
经营活动现金流出小计	3,761,377,877.03	2,884,284,149.99
经营活动产生的现金流量净额	936,612,049.70	-165,485,746.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	193,644,391.85	502,405,947.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		265,332.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	115,627,407.88	20,636,915.54
投资活动现金流入小计	309,271,799.73	523,308,194.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	597,262.01	1,615,970.10
投资支付的现金	30,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	84,672,000.00	430,551,200.00
投资活动现金流出小计	115,269,262.01	432,167,170.10
投资活动产生的现金流量净额	194,002,537.72	91,141,024.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	61,334,058.50	
取得借款收到的现金	8,103,503,970.12	6,511,118,546.72
收到其他与筹资活动有关的现金	1,545,230.29	
筹资活动现金流入小计	8,166,383,258.91	6,511,118,546.72
偿还债务支付的现金	9,286,210,166.35	6,881,172,575.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	165,815,321.65	153,792,107.54
支付其他与筹资活动有关的现金		4,331,945.96
筹资活动现金流出小计	9,452,025,488.00	7,039,296,629.31
筹资活动产生的现金流量净额	-1,285,642,229.09	-528,178,082.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	18,014,545.86	6,231,773.91
五、现金及现金等价物净增加额	-137,013,095.81	-596,291,030.66
加：期初现金及现金等价物余额	469,422,358.48	1,065,713,389.14
六、期末现金及现金等价物余额	332,409,262.67	469,422,358.48

法定代表人：刘宇

主管会计工作负责人：朱国胜

会计机构负责人：李兵



7、合并所有者权益变动表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	2023 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,969,378,424.00				954,358,718.11		435,525,609.69	19,490,513.41	391,194,179.81		1,927,973,076.90	4,826,869,302.54	3,278,354,376.52	8,105,223,679.06
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,969,378,424.00				954,358,718.11		435,525,609.69	19,490,513.41	391,194,179.81		1,927,973,076.90	4,826,869,302.54	3,278,354,376.52	8,105,223,679.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,870,650.00				57,427,576.48	61,334,058.50	36,451,668.09	5,402,492.54			359,126,548.63	420,944,877.24	122,487,158.49	543,432,035.73
（一）综合收益总额							36,451,668.09				359,126,548.63	395,578,216.72	197,217,674.80	592,795,891.52
（二）所有者投入和减少资本	23,870,650.00				57,427,576.48	61,334,058.50						19,964,167.98	71,432,119.90	91,396,287.88
1. 所有者投入的普通股	23,870,650.00				37,463,408.50							61,334,058.50	69,488,273.31	130,822,331.81
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					19,147,377.40							19,147,377.40		19,147,377.40
4. 其他					816,790.58	61,334,058.50						-60,517,267.92	1,943,846.59	-58,573,421.33
（三）利润分配													-150,532,042.96	-150,532,042.96
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-150,532,042.96	-150,532,042.96
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								5,402,492.54				5,402,492.54	4,369,406.75	9,771,899.29



1. 本期提取							23,223,827.30					23,223,827.30	19,871,522.79	43,095,350.09
2. 本期使用							17,821,334.76					-17,821,334.76	-15,502,116.04	-33,323,450.80
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,993,249,074.00				1,011,786,294.59	61,334,058.50	399,073,941.60	24,893,005.95	391,194,179.81		2,287,099,625.53	5,247,814,179.78	3,400,841,535.01	8,648,655,714.79

法定代表人：刘宇

主管会计工作负责人：朱国胜

会计机构负责人：李兵

合并所有者权益变动表 - 上期金额

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,969,378,424.00				934,447,559.77		550,707,683.43	19,143,650.06	391,194,179.81		1,781,212,737.06		4,544,668,867.27	3,911,530,098.21	8,456,198,965.48
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,969,378,424.00				934,447,559.77		550,707,683.43	19,143,650.06	391,194,179.81		1,781,212,737.06		4,544,668,867.27	3,911,530,098.21	8,456,198,965.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					19,911,158.34		115,182,073.74	346,863.35			146,760,339.84		282,200,435.27	633,175,721.69	350,975,286.42
（一）综合收益总额							115,182,073.74				146,760,339.84		261,942,413.58	334,795,111.23	596,737,524.81
（二）所有者投入和减少资本					19,911,158.34								19,911,158.34	725,943,377.28	706,032,218.94
1. 所有者投入的普通股														-83,377.28	-83,377.28
2. 其他权益工具持有者投入资本														725,860,000.00	725,860,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					19,911,158.34								19,911,158.34		19,911,158.34
（三）利润分配														241,639,334.87	241,639,334.87
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-	-



1. 所有者投入的普通股	23,870,650.00				37,463,408.50							61,334,058.50
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					19,147,377.40							19,147,377.40
4. 其他					30,917,058.52	61,334,058.50					133,780,531.84	103,363,531.86
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,993,249,074.00				821,711,779.99	61,334,058.50	34,342,052.22		391,194,179.81	336,459,211.00	-	2,842,703,816.52

法定代表人：刘宇

主管会计工作负责人：朱国胜

会计机构负责人：李兵

母公司所有者权益变动表 -上期金额

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,969,378,424.00				714,356,154.51		4,115,169.96		391,194,179.81	799,518,860.31	-	2,279,525,067.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,969,378,424.00				714,356,154.51		4,115,169.96		391,194,179.81	-		2,279,525,067.97



					1			81	799,518,860.31		7
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					19,827,781.06				-		-69,274,989.24
（一）综合收益总额									-		-89,102,770.30
（二）所有者投入和减少资本					19,827,781.06						19,827,781.06
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					19,827,781.06						19,827,781.06
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,969,378,424.00				734,183,935.57			391,194,179.81	914,607,912.97		2,210,250,078.73

法定代表人：刘宇

主管会计工作负责人：朱国胜

会计机构负责人：李兵

三、公司基本情况

中国有色金属建设股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经中国有色金属工业总公司中色研字[1997]0060号及中华人民共和国国家经济体制改革委员会体改字[1997]20号文件批准，由中国有色矿业集团有限公司作为独家发起人，以募集方式设立的股份有限公司。公司设立时股本总额 14,000.00 万股。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 199,324.91 万股。

公司注册地为北京市丰台区西客站南广场驻京办一号楼 B 座中色建设大厦，办公地址为北京市朝阳区安定路 10 号中国有色大厦，法定代表人为刘宇，公司法人营业执照统一社会信用代码为 91110000100001262Q，组织形式为股份有限公司，母公司为中国有色矿业集团有限公司，最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

公司主营业务包括有色金属采选与冶炼和国际工程承包。公司是国内最早从事国际工程承包的企业之一，以有色金属行业的国际工程承包业务为主。经过近四十年的发展，公司逐步由单一的国际工程承包商发展成为以有色金属采选与冶炼、国际工程承包等为主营业务的国际有色金属综合型企业。对国际工程承包、有色金属采选与冶炼的整合是公司完善有色金属产业链的战略部署，旨在通过上下游产业之间的相互渗透、延伸与合作，增强公司市场竞争力和抗风险能力。

本公司属于固体矿产资源业、土木工程建筑业，主要产品和服务为承包本行业国外工程、境内外资工程；国外有色金属工程的咨询、勘测和设计；资源开发；进出口业务；承担有色工业及其它工业、能源、交通、公用建设项目的施工总承包；承办展览（销）会、仓储、室内装修；批发零售汽车及零配件；经批准的无线电通信产品的销售；自有房屋租赁；机械电子设备、电子产品、五金交电、金属矿产品、化工材料（不含化学危险品）、建筑材料、金属材料及制品、家具、通讯器材、日用百货、照相器材的销售；向境外派遣各类劳务人员（不含港澳台地区，有效期至 2025 年 04 月 28 日）。

财务报告批准报出日为 2024 年 4 月 24 日。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。

报告期合并范围详见“本节十、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团的构成”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

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

1、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、完整地反映了公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1-12 月、2023 年 1-12 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、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。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司除境外子公司及代表处外，其他组成部分均以人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项计提的明细的余额大于 800 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项计提的明细的余额大于 500 万元
重要的应收款项实际核销	实际核销金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	1 年以上应付账款余额大于 1500 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	1 年以上其他应付款余额大于 500 万元
重要的在建工程项目	单个项目的预算大于 2000 万元
重要的非全资子公司	当期净利润大于 6000 万元或净资产大于 10 亿元
重要的联营企业	归属于母公司股东权益大于 2 亿元
收到的重要的与投资活动有关的现金	现金流入大于 2000 万元
支付的重要的与投资活动有关的现金	现金流出大于 2000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

(1) 同一控制下企业合并的会计处理

①一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

②多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理

①一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

②多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

(3) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

③不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

(1) 共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

(2) 合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用报告期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

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

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;

2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

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

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五/11 金融工具/6 金融工具减值。

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

- 应收票据组合 1 商业承兑汇票
- 应收票据组合 2 银行承兑汇票

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五/11 金融工具/6 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

对于不含重大融资成分的应收款项, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。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:

类别	计提方法
单项计提预期信用损失的应收账款	单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。
按组合计提预期信用损失的应收账款	
其中: 组合 1	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, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 / 五/11 金融工具/6 金融工具减值。

正常商业往来形成的具有一定信用期限的应收账款及应收票据，企业可以根据需要随时向银行出售部分，属于出售该金融资产为目标，符合合同现金流量特征，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，会计科目为“应收款项融资”。本公司及其下属子公司视其日常资金管理的需要将银行承兑汇票进行背书、贴现，并非仅仅持有到期托收，管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标（“双重目标”）；本公司将可以根据需要随时向银行出售的特定工程项目对应收账款余额，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在“应收款项融资”列示。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五/11 金融工具/6 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

类别	计提方法
单项计提预期信用损失的其他应收款	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。
按组合计提预期信用损失的其他应收款	
其中：组合 1	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见本节五/11 金融工具/6 金融工具减值。

17、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、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、工程施工等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，可单独认定的采用个别计价法，无法单独认定的采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

18、持有待售资产

本公司划分为持有待售资产的确认标准：

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：①该资产在当前状况下可以立即出售；②本公司已经就处置该项资产作出决议，并获取权力机构审批；③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④该项转让将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产在资产负债表日单独列报为流动资产。

19、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

①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，应当按照取得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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②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；

③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；

④非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

①确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

②确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，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：

- i. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ii. 参与被投资单位的政策制定过程；
- iii. 向被投资单位派出管理人员；
- iv. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- v. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本模式计量。具体各类投资性房地产的折旧或摊销方法如下：

类别	预计使用寿命/摊销年限（年）	年折旧率	折旧或摊销方法
房屋建筑物	20-40	4.85%-2.425%	年限平均法

21、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，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：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	3.00%	4.85-2.425
机器设备	年限平均法	5-10	3.00%	19.40-9.70
办公设备	年限平均法	3-5	3.00%	32.33-19.40
运输设备	年限平均法	3-6	3.00%	32.33-16.17

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的确认依据：实质上转移了与所有权相关全部风险和报酬租赁。具体为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立价款预计将远低于行使时公允价值，因而在开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占用寿命大部分；④承租人在租赁开始日的最低付款额现值，几乎相当于资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

22、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①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；
- ②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；
- ③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；
- ④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。

23、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：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。

暂停资本化期间：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期间。

资本化金额计算：①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；②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；③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。

24、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

②使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：i运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；ii技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；iii以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；iv现在或潜在的竞争者预期采取的行动；v为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；vi对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；vii与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

③使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：i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；ii综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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确定。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

25、长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

(1) 长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

但企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，资产负债表日都进行减值测试。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率以资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率为基础结合资产特定风险来确定。

(2) 长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(3) 商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按包括分摊商誉的

资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

26、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。

27、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。

①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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

满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

29、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

30、股份支付

（1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

2) 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(5) 关于本公司将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日,本公司应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。上述规定同样适用于修改发生在等待期结束后的情形。

如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司应当按照修改后的等待期进行上述会计处理(无需考虑不利修改的有关会计处理规定)。

如果本公司取消一项以现金结算的股份支付,授予一项以权益结算的股份支付,并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付(因未满足可行权条件而被取消的除外)的,同适用上述规定。

31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务,是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是某一时点履行。满足下列条件之一的,属于在某一时间段内履行的履约义务,本公司按照履约进度,在一段时间内确认收入:(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则,本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司根据商品和劳务的性质,采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度(投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度)。当履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

2、特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1）因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2）应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

3、收入确认的具体方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部经济利益。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中土木工程建筑业的披露要求

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

建造合同履约进度的确定方法

本公司按照投入法确定提供建造合同的履约进度，具体而言，本公司按照累计实际发生的建造成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括本公司向客户转移商品过程中所发生的直接成本和间接成本。本公司认为，与客户之间的建造合同价款以建造成本为基础确定，实际发生的建造成本占预计总成本的比例能够如实反映建造服务的履约进度。本公司按照累计实际发生的建造成本占预计总成本的比例确定履约进度，并据此确认收入。鉴于建造合同存续期间较长，可能跨越几个会计期间，本公司会随着建造合同的推进复核并修订预算，相应调整收入确认金额。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品，该时点通常为货物发出时。

32、合同成本

（1）合同履约成本

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

1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

3）该成本预期能够收回。

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

（2）合同取得成本

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

（3）合同成本摊销

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

(4) 合同成本减值

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

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

33、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的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，在确认相关费用或损失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，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 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。

(3) 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。

35、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。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的情况下需支付的款项等。公司的使用权资产为租入的房屋及建筑物。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、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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，公司将其账面价值减记至可收回金额。公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

36、套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

2. 公允价值套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

(2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

(3) 被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

3. 现金流量套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额，为当期现金流量套期储备的变动额。

(2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

(3) 现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

(1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

(4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

6. 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

- （1）金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；
- （2）金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

37、其他重要的会计政策和会计估计

无。

38、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号--所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。本公司采用本会计政策变更对财务报表无影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

39、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入的 20%、13%、12%、10%、6% 税率计算销项税，并按抵扣进项税后的余额缴纳。	20%、13%、12%、10%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%，其他见下表
资源税	应税产品金额或应税产品的课税数量	5%、6%、20 元/吨
教育费附加	应交流转税额	3%、2%
房产税	房产价值扣除 10%-30% 为基数、房租收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京市中色安厦物业管理有限责任公司	20%
中国有色（沈阳）泵业有限公司	15%
中国有色金属（二连浩特）有限公司	20%
NFC Kazakhstan Ltd.	20%
赤峰中色白音诺尔矿业有限公司	15%
赤峰中色锌业有限公司	15%
Acxap-Tay	20%
鑫都矿业有限公司	60 亿蒙图以内 10%，以上 25%
Baisheng Fulcrum Company (Pty) Ltd.	28%
NFC DEVELOPMENT (DRC) COMPANY LTD	30%
NFC Metal Pte. Ltd.	17%
凯丰资源控股有限公司	10%
蒙古工业建筑有限责任公司	10%
中色股份（沙特）有限公司	20%
CNFC	20%
NFC (Mauritius) Mining Company Limited	15%
NFC (Hong Kong) Metal Resources Company Limited	16.5%
中色股份印度尼西亚有限责任公司	收入额的 2.65%
楚州公司	盈利开始第一年至第五年所得税率为 0%，第六年到第十年所得税率减半为 10%

2、税收优惠

(1) 根据财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税〔2022〕13号）规定，子公司北京市中色安厦物业管理有限责任公司符合小微企业标准，按规定自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

(2) 根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局 2023 年 12 月 20 日发放的高新技术企业证书 GR202321001385，子公司中国有色沈阳（泵业）有限公司适用所得税税率为 15%，享受税收优惠期间为 2023 年 12 月至 2026 年 12 月。

(3) 子公司 NFC Metal Pte.Ltd. 所在国规定：营业利润 10,000 新币以内所得税加计扣除 75%，营业利润 10,000 新币到 290,000 新币之间加计扣除 50%，并减征 40% 所得税，最高上限 15,000 新币。

(4) 根据财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税〔2022〕13号）规定，子公司中国有色金属（二连浩特）有限公司符合小微企业标准，按规定自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。同时根据内蒙古自治区税收减免优惠政策，对年应纳税所得额，减按 60% 缴纳企业所得税。

(5) 子公司中色股份印度尼西亚有限责任公司所在国所得税法第 4 条第（2）款最终所得税规定，居民企业、常设机构、外资企业代表处、组织机构、或被指派的个人需就支付给纳税居民和常设机构的下列总支出中代扣最终所得税：其中，工程施工费按照 2.65% 的税率缴纳企业所得税。

(6) 子公司赤峰中色白音诺尔矿业有限公司及赤峰中色锌业有限公司根据内蒙古自治区发展和改革委员会的内发改开放函（2020）600 号，确认公司有色金属现有矿山接替资源勘探开发项目属于西部大开发鼓励类产业范围，所得税减按 15% 征收。

(7) 子公司赤峰中色锌业有限公司根据赤经合函(2022)112 号，确认公司四期扩建项目，生产锌锭采用的“热酸浸出-低污染沉矾除铁湿法炼锌工艺”符合《产业结构调整指导目录(2019 年本)》第一类“鼓励类”，第九项“有色金属”中的第 2 款“高效、低耗、低污染、新型冶炼技术开发”条目。所得税减按 15% 征收。

(8) 楚州公司所在国税法规定“符合条件的纳税人从跨越式发展区投资项目取得的收入至少占所有收入的 90% 以上，且对投资项目的单独进行会计核算并按规定保存会计资料凭证，其从跨越式发展区投资项目获得第一笔利润的纳税期开始 5 个纳税期内，应计入联邦预算的税率为 0%；应计入联邦主体预算的企业所得税税率前 5 个纳税期内不高于 5%，之后的第 6-10 个纳税期内不低于 10%，具体由各有关联邦主体立法确定”。楚州公司享受税收优惠，从盈利开始第一年至第五年所得税率为 0%，第六年到第十年所得税率减半为 10%。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,192,259.92	2,399,657.49
银行存款	2,184,964,005.82	1,409,011,287.21
其他货币资金	281,476,002.89	213,859,940.94
存放财务公司款项	1,245,660,893.25	1,359,553,544.70
合计	3,715,293,161.88	2,984,824,430.34
其中：存放在境外的款项总额	2,164,239,623.78	1,280,627,727.85

其他说明：

报告期末，存放于境外的货币资金折美元合计为 305,567,032.88 美元。

报告期末，其他货币资金中包括保函及信用证保证金 208,944,437.71 元，其他 32,256,825.49 元，前述款项合计 241,201,263.20 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	175,983,360.80	200,031,765.76
其中：		
权益工具投资	175,983,360.80	200,031,765.76
合计	175,983,360.80	200,031,765.76

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具	140,500.00	11,429,770.00
合计	140,500.00	11,429,770.00

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	139,621,839.15	
商业承兑票据	43,103,620.00	
合计	182,725,459.15	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按单项计提坏账准备的应收票据										
按组合计提坏账准备的应收票据	182,811,839.15	100.00%	86,380.00	0.05%	182,725,459.15					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	182,811,839.15	100.00%	86,380.00	0.05%	182,725,459.15					
合计	182,811,839.15	100.00%	86,380.00	0.05%	182,725,459.15					

按组合计提坏账准备：86,380.00 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收票据	182,811,839.15	86,380.00	0.05%
合计	182,811,839.15	86,380.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据		86,380.00				86,380.00
合计		86,380.00				86,380.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	5,000,000.00
合计	5,000,000.00

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		59,770,339.15
商业承兑票据		39,400,000.00
合计		99,170,339.15

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,045,224,241.12	1,417,032,137.64
1 至 2 年	111,068,749.96	56,496,594.46
2 至 3 年	32,748,537.09	85,213,446.23
3 年以上	597,620,263.29	609,685,827.90
3 至 4 年	82,743,435.95	123,847,995.46
4 至 5 年	58,315,873.26	131,055,851.11
5 年以上	456,560,954.08	354,781,981.33
合计	1,786,661,791.46	2,168,428,006.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	576,278,332.75	32.25%	326,266,471.90	56.62%	250,011,860.85	536,415,409.44	24.74%	343,524,049.21	64.04%	192,891,360.23
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	576,278,332.75	32.25%	326,266,471.90	56.62%	250,011,860.85	536,415,409.44	24.74%	343,524,049.21	64.04%	192,891,360.23
按组合计提坏账准备的应收账款	1,210,383,458.71	67.75%	186,370,526.72	15.40%	1,024,012,931.99	1,632,012,596.79	75.26%	118,055,949.22	7.23%	1,513,956,647.57
其中：										
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,210,383,458.71	67.75%	186,370,526.72	15.40%	1,024,012,931.99	1,632,012,596.79	75.26%	118,055,949.22	7.23%	1,513,956,647.57
合计	1,786,661,791.46	100.00%	512,636,998.62	28.69%	1,274,024,792.84	2,168,428,006.23	100.00%	461,579,998.43	21.29%	1,706,848,007.80

按单项计提坏账准备：1,671,300.83 元。

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提预期信用损失的应收账款	536,415,409.44	343,524,049.21	576,278,332.75	326,266,471.90	56.62%	预计可收回金额小于账面余额
合计	536,415,409.44	343,524,049.21	576,278,332.75	326,266,471.90		

按组合计提坏账准备：68,857,140.40 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,210,383,458.71	186,370,526.72	15.40%
合计	1,210,383,458.71	186,370,526.72	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	343,524,049.21	1,671,300.83		18,526,217.03	-402,661.11	326,266,471.90
按组合计提预期信用损失的应收账款	118,055,949.22	68,857,140.40		546,294.10	3,731.20	186,370,526.72
合计	461,579,998.43	70,528,441.23		19,072,511.13	-398,929.91	512,636,998.62

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	19,072,511.13

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中国有色（沈阳）冶金机械有限公司	货款	17,672,939.44	对方企业破产重整	内部审批	是
合计		17,672,939.44			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	779,772,041.16		779,772,041.16	30.35%	1,135,466.22
客户 2	76,498,394.17		76,498,394.17	2.98%	2,294,951.83
客户 3	67,783,810.17	28,079,503.68	95,863,313.85	3.73%	46,796,020.02
客户 4	65,042,962.07		65,042,962.07	2.53%	130,085.92
客户 5	58,250,000.00		58,250,000.00	2.27%	58,250,000.00
合计	1,047,347,207.57	28,079,503.68	1,075,426,711.25	41.86%	108,606,523.99

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
项目 1				971,871,620.55		971,871,620.55
项目 2	315,115,264.63		315,115,264.63	301,390,163.79		301,390,163.79
项目 3	243,892,584.52		243,892,584.52	126,344,274.87		126,344,274.87
项目 4	57,497,019.62		57,497,019.62	81,550,403.20		81,550,403.20
项目 5	11,438,247.49		11,438,247.49	67,615,549.74		67,615,549.74
项目 6				37,062,165.24		37,062,165.24
项目 7	97,698,189.98		97,698,189.98			
其他项目	56,984,353.02		56,984,353.02	55,144,638.63		55,144,638.63
合计	782,625,659.26		782,625,659.26	1,640,978,816.02		1,640,978,816.02

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
项目 1	-971,871,620.55	主要系该项目本报告期有大额的结算
项目 3	117,548,309.65	主要系该项目本报告期内未到结算期
项目 7	97,698,189.98	主要系该项目本报告期内未到结算期
项目 5	-56,177,302.25	主要系该项目本报告期有大额的结算
合计	-812,802,423.17	——

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	158,290,001.92	351,274,415.80
应收账款转让	259,119,656.33	61,382,895.44
合计	417,409,658.25	412,657,311.24

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	261,978,168.57	1,015,808,208.16
合计	261,978,168.57	1,015,808,208.16

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及其他	887,500,757.96	3,688,778,530.62
备用金	19,265,177.23	21,248,989.81
合计	906,765,935.19	3,710,027,520.43

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	38,649,292.03	773,246,930.20
1 至 2 年	36,903,401.57	79,305,379.69
2 至 3 年	45,279,431.55	97,080,697.64
3 年以上	785,933,810.04	2,760,394,512.90
3 至 4 年	98,546,627.39	423,383,762.45
4 至 5 年	118,599,658.46	194,366,069.99
5 年以上	568,787,524.19	2,142,644,680.46
合计	906,765,935.19	3,710,027,520.43

3) 按坏账计提方法分类披露

 适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	581,712,194.13	64.15%	467,411,593.85	80.35%	114,300,600.28	2,719,341,225.28	73.30%	2,567,328,465.78	94.41%	152,012,759.50
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	521,879,646.58	57.55%	413,888,048.80	79.31%	107,991,597.78	2,651,526,667.93	71.47%	2,510,220,908.45	94.67%	141,305,759.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	59,832,547.55	6.60%	53,523,545.05	89.46%	6,309,002.50	67,814,557.35	1.83%	57,107,557.33	84.21%	10,707,000.02

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	325,053,741.06	35.85%	177,376,172.77	54.57%	147,677,568.29	990,686,295.15	26.70%	126,890,846.49	12.81%	863,795,448.66
其中:										
按组合计提坏账准备的其他应收款	325,053,741.06	35.85%	177,376,172.77	54.57%	147,677,568.29	990,686,295.15	26.70%	126,890,846.49	12.81%	863,795,448.66
合计	906,765,935.19	100.00%	644,787,766.62	71.11%	261,978,168.57	3,710,027,520.43	100.00%	2,694,219,312.27	72.62%	1,015,808,208.16

按单项计提坏账准备: -26,692,720.54 元。

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,651,526,667.93	2,510,220,908.45	521,879,646.58	413,888,048.80	79.31%	预计可收回金额小于账面余额
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	67,814,557.35	57,107,557.33	59,832,547.55	53,523,545.05	89.46%	预计可收回金额小于账面余额
合计	2,719,341,225.28	2,567,328,465.78	581,712,194.13	467,411,593.85		

按组合计提坏账准备: 50,358,087.36 元。

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的其他应收款	325,053,741.06	177,376,172.77	54.57%
合计	325,053,741.06	177,376,172.77	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	86,256,224.51	40,634,621.98	2,567,328,465.78	2,694,219,312.27
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	50,982,227.04	-624,139.68	-26,692,720.54	23,665,366.82
本期核销	78,284.90		2,020,933,326.39	2,021,011,611.29
其他变动	205,523.82		-52,290,825.00	-52,085,301.18
2023 年 12 月 31 日余额	137,365,690.47	40,010,482.30	467,411,593.85	644,787,766.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,567,328,465.78		26,692,720.54	2,020,933,326.39	-52,290,825.00	467,411,593.85
按组合计提预期信用损失的其他应收款	126,890,846.49	50,358,087.36		78,284.90	205,523.82	177,376,172.77
合计	2,694,219,312.27	50,358,087.36	26,692,720.54	2,021,011,611.29	-52,085,301.18	644,787,766.62

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
往来款及货款	2,021,011,611.29

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
昊悦控股有限公司	其他	144,669,360.74	法院终结裁定	公司内部流程	否
宁波众仁宏电子有限公司	其他	210,181,650.40	法院终结裁定	公司内部流程	否
中国有色（沈阳）冶金机械有限公司	其他	1,665,272,524.69	企业破产重整	公司内部流程	是
合计		2,020,123,535.83			

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
昊悦控股有限公司	其他	440,591,111.27	5年以上	48.59%	332,599,513.49
上海沃能金属资源有限公司	其他	39,955,207.91	4-5年	4.41%	39,955,207.91
包头吉泰稀土铝业股份有限公司	其他	36,063,327.40	5年以上	3.98%	36,063,327.40
蒙古国东苑矿业发展有限公司	其他	19,400,000.00	5年以上	2.14%	19,400,000.00
征地备用金	备用金	15,066,537.81	2-3年、3-4年、4-5年	1.66%	10,517,427.25
合计		551,076,184.39		60.78%	438,535,476.05

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	394,198,498.22	78.58%	448,320,749.13	82.78%
1至2年	36,092,718.54	7.20%	43,091,621.52	7.96%

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
2至3年	28,408,541.84	5.66%	23,500,999.12	4.34%
3年以上	42,937,805.83	8.56%	26,637,615.43	4.92%
合计	501,637,564.43		541,550,985.20	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	时间	占预付款项总额的比例(%)
供应商 1	39,409,942.93	1 年以内	7.86
供应商 2	38,432,387.55	1 年以内	7.66
供应商 3	20,950,372.82	1 年以内、2-3 年	4.18
供应商 4	19,941,551.57	1 年以内、1-2 年	3.98
供应商 5	19,316,454.56	2-3 年	3.85
合计	138,050,709.43	--	27.53

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	793,379,724.48	7,247,040.18	786,132,684.30	806,352,018.36	11,445,856.28	794,906,162.08
在产品	654,053,436.82	29,752,158.78	624,301,278.04	703,821,437.81	34,577,986.29	669,243,451.52
库存商品	481,093,968.04	35,296,213.84	445,797,754.20	455,315,783.16	45,156,421.72	410,159,361.44
周转材料	3,729,146.66		3,729,146.66	3,371,526.09		3,371,526.09
合计	1,932,256,276.00	72,295,412.80	1,859,960,863.20	1,968,860,765.42	91,180,264.29	1,877,680,501.13

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,445,856.28		14,777.57	4,213,593.67		7,247,040.18
在产品	34,577,986.29			4,825,827.51		29,752,158.78
库存商品	45,156,421.72	464,733.74		10,324,941.62		35,296,213.84
周转材料						
合计	91,180,264.29	464,733.74	14,777.57	19,364,362.80		72,295,412.80

1) 确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：①原材料及在产品：依据期末市场价格扣除进一步加工费用、销售费用和税金后的金额作为可变现净值，并将其与账面金额之差确认计提和转回跌价准备。②库存商品：依据市场价格扣除相应销售费及税后的金额作为可变现净值，并将其与账面金额之差确认计提或转回跌价准备。

上述市场价格的确认依据如下：A.有公开市场报价的产品是以报表日 LME、上海有色金属网、亚洲金属网、瑞道金属网相关有色金属及稀土产品报价为相关产品市场价格；B.无公开市场报价的产品是以报表日当月成交平均价为相关产品市场价格。C.签订销售合同的，以合同价格为基础扣除相应销售费及税后的金额与账面金额之差确认计提或转回跌价准备；未签订销售合同的，依据市场价格扣除相应销售费及税后的金额与账面金额之差确认计提或转回跌价准备。

2) 本报告期内公司计提存货跌价准备 46.47 万元，是由于本报告期末公司部分存货的市场价格有所下降，计提存货跌价准备所致；本报告期内公司转回存货跌价准备 1,936.44 万元，是由于本报告期公司部分存货的市场价格有所回升，转回已计提存货跌价准备所致；本报告期内公司转销存货跌价准备 0.00 万元。

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税及预缴税费	262,906,435.90	169,817,758.60
其他		78,223,374.81
合计	262,906,435.90	248,041,133.41

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
森林复垦义务保证金				4,246,080.66		4,246,080.66	
对原子公司借款				295,000,000.00	295,000,000.00		
合计				299,246,080.66	295,000,000.00	4,246,080.66	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备						299,246,080.66	100.00%	295,000,000.00	98.58%	4,246,080.66
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的长期应收款						295,000,000.00	98.58%	295,000,000.00	100.00%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的长期应收款						4,246,080.66	1.42%			4,246,080.66
合计						299,246,080.66	100.00%	295,000,000.00	98.58%	4,246,080.66

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额重大并单项计提坏账准备的长期应收款	295,000,000.00	295,000,000.00				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的长期应收款	4,246,080.66					
合计	299,246,080.66	295,000,000.00				

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额			295,000,000.00	295,000,000.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期核销			295,000,000.00	295,000,000.00
2023 年 12 月 31 日余额				

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项金额重大并单项计提坏账准备的长期应收款	295,000,000.00			295,000,000.00		
合计	295,000,000.00			295,000,000.00		

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的长期应收款	295,000,000.00

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中国有色（沈阳）冶金机械有限公司	借款	295,000,000.00	企业破产重整	公司内部流程	是



13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
中国瑞林工程技术股份有限公司	396,192,890.50				34,471,954.88	-1,255,845.04	1,101,696.10	13,455,000.00			417,055,696.44	
Terramin Australia Limited	19,727,436.10				-953,992.54						18,773,443.56	
东北大学设计院（有限公司）	50,574,155.00				1,206,200.47			1,747,399.31			50,032,956.16	
包头稀土产品交易所有限公司	10,479,583.72				286,557.73						10,766,141.45	
厦门盛炯贸易有限公司		545,433.95										545,433.95
联合产权交易所		645,256.41										645,256.41
北京汇稀智鼎咨询有限公司		1,361,893.70										1,361,893.70
威海市正大环保设备股份有限公司	5,572,301.56				-392,001.32						5,180,300.24	
沈冶重型装备(沈阳)有限责任公司	52,290,825.00				-8,262,386.73						44,028,438.27	
河北雄安稀土功能材料创新中心有限公司	5,333,809.12				343,356.55			125,062.53			5,552,103.14	
小计	540,171,001.00	2,552,584.06			26,699,689.04	-1,255,845.04	1,101,696.10	15,327,461.84			551,389,079.26	2,552,584.06
合计	540,171,001.00	2,552,584.06			26,699,689.04	-1,255,845.04	1,101,696.10	15,327,461.84			551,389,079.26	2,552,584.06

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
联营企业	551,389,079.26	551,389,079.26	0.00	被投资单位的公允价值	投资单位可比公司市净率、市销率	可比公司市净率、同行业可比上市公司的相关参数
合计	551,389,079.26	551,389,079.26	0.00			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
按公允价值计量变动计当期损益的权益工具	1,151,118,855.86	1,161,630,098.71
合计	1,151,118,855.86	1,161,630,098.71

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	585,954,325.43	585,954,325.43
2.本期增加金额	99,193.19	99,193.19
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 其他	99,193.19	99,193.19
3.本期减少金额		
4.期末余额	586,053,518.62	586,053,518.62
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	204,237,660.97	204,237,660.97
2.本期增加金额	14,031,436.33	14,031,436.33
(1) 计提或摊销	14,031,436.33	14,031,436.33
(2) 其他		
3.本期减少金额	29,170.88	29,170.88
(1) 处置		
(2) 其他	29,170.88	29,170.88
4.期末余额	218,239,926.42	218,239,926.42
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	367,813,592.20	367,813,592.20
2.期初账面价值	381,716,664.46	381,716,664.46

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,931,511,984.54	1,905,599,988.29
固定资产清理	366,419.83	
合计	1,931,878,404.37	1,905,599,988.29

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,758,540,747.58	1,861,890,271.93	112,784,551.32	102,930,490.56	4,836,146,061.39
2.本期增加金额	122,199,024.07	73,534,342.50	16,668,230.55	11,422,489.35	223,824,086.47
(1) 购置	39,691,293.89	48,951,758.43	14,720,099.44	9,333,938.35	112,697,090.11
(2) 在建工程转入	56,241,372.63	19,896,844.11	1,219,911.32	734,623.39	78,092,751.45
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	26,266,357.55	4,685,739.96	728,219.79	1,353,927.61	33,034,244.91
3.本期减少金额	7,705,611.19	64,096,339.55	2,066,813.95	5,241,427.17	79,110,191.86
(1) 处置或报废	7,074,893.11	41,048,639.98	1,787,485.63	5,241,427.17	55,152,445.89
(2) 其他	630,718.08	23,047,699.57	279,328.32		23,957,745.97
4.期末余额	2,873,034,160.46	1,871,328,274.88	127,385,967.92	109,111,552.74	4,980,859,956.00
二、累计折旧					
1.期初余额	1,238,890,775.37	1,424,468,525.47	97,300,618.11	83,051,075.69	2,843,710,994.64
2.本期增加金额	104,259,246.57	50,646,325.25	8,955,004.40	7,291,078.84	171,151,655.06
(1) 计提	99,359,893.52	47,574,581.96	8,787,427.68	6,126,836.02	161,848,739.18
(2) 其他	4,899,353.05	3,071,743.29	167,576.72	1,164,242.82	9,302,915.88
3.本期减少金额	4,477,819.52	34,236,278.80	1,723,883.04	5,070,253.92	45,508,235.28
(1) 处置或报废	4,470,937.14	34,236,278.80	1,648,465.48	5,070,253.92	45,425,935.34
(2) 其他	6,882.38		75,417.56		82,299.94
4.期末余额	1,338,672,202.42	1,440,878,571.92	104,531,739.47	85,271,900.61	2,969,354,414.42
三、减值准备					
1.期初余额	47,782,705.88	38,882,416.40	110,874.95	59,081.23	86,835,078.46
2.本期增加金额					
3.本期减少金额	1,841,852.89	4,997,584.30	2,084.23		6,841,521.42
(1) 处置或报废	1,841,852.89	4,997,584.30	2,084.23		6,841,521.42
4.期末余额	45,940,852.99	33,884,832.10	108,790.72	59,081.23	79,993,557.04
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,488,421,105.05	396,564,870.86	22,745,437.73	23,780,570.90	1,931,511,984.54
2.期初账面价值	1,471,867,266.33	398,539,330.06	15,373,058.26	19,820,333.64	1,905,599,988.29

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	13,900,936.70	5,816,432.86		8,084,503.84	
机器设备	609,190.38	583,102.71		26,087.67	
合计	14,510,127.08	6,399,535.57		8,110,591.51	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	12,655,234.14	正在办理中

(4) 固定资产的减值测试情况
适用 不适用

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备报废	366,419.83	
合计	366,419.83	

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,677,183,224.67	1,190,576,410.31
工程物资	842,663.94	
合计	1,678,025,888.61	1,190,576,410.31

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
达瑞铅锌矿项目	1,127,084,261.32		1,127,084,261.32	1,059,708,129.28		1,059,708,129.28
露天转地下开采工程	162,152,690.57		162,152,690.57	28,911,381.01		28,911,381.01
锌冶炼工艺优化及浸出渣处理资源综合利用项目	110,118,649.03		110,118,649.03	2,577,985.66		2,577,985.66
膏体填充项目	69,626,908.23		69,626,908.23	2,763,624.55		2,763,624.55
7000吨/年稀土分离建设项目	69,224,347.77		69,224,347.77	69,224,347.77		69,224,347.77
3000t/d采选工程扩建	51,924,411.81		51,924,411.81	9,168,974.09		9,168,974.09
疏干水处理系统	36,409,022.56		36,409,022.56	117,924.53		117,924.53
双电源建设-变 66KV 输变电工程	18,819,832.05		18,819,832.05	3,949,183.23		3,949,183.23
其他	35,089,459.55	3,266,358.22	31,823,101.33	17,381,091.99	3,226,231.80	14,154,860.19
合计	1,680,449,582.89	3,266,358.22	1,677,183,224.67	1,193,802,642.11	3,226,231.80	1,190,576,410.31



(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
达瑞铅锌矿项目	3,254,429,700.00	1,059,708,129.28	67,376,132.04			1,127,084,261.32	32.03%	32.03%				自有资金
露天转地下开采工程	391,857,900.00	28,911,381.01	141,134,779.21		7,893,469.65	162,152,690.57	47.31%	47.31%				其他
锌冶炼工艺优化及浸出渣处理资源综合利用项目	614,330,000.00	2,577,985.66	107,540,663.37			110,118,649.03	17.92%	17.92%	704,767.47	704,767.47	3.20%	其他
膏体填充项目	78,400,000.00	2,763,624.55	66,863,283.68			69,626,908.23	89.11%	89.11%				自有资金
7000吨/年稀土分离建设项目	443,350,000.00	69,224,347.77				69,224,347.77	15.61%	15.61%				自有资金
3000t/d 采选工程扩建	70,000,000.00	9,168,974.09	42,755,437.72			51,924,411.81	74.18%	74.18%				自有资金
疏干水处理系统	46,000,000.00	117,924.53	36,291,098.03			36,409,022.56	79.15%	79.15%				自有资金
双电源建设-变66KV 输变电工程	45,548,100.00	3,949,183.23	14,870,648.82			18,819,832.05	41.32%	41.32%				自有资金
其他		17,381,091.99	150,487,138.34	78,092,751.45	54,686,019.33	35,089,459.55	--	--	3,750.27	3,750.27	--	
合计	4,943,915,700.00	1,193,802,642.11	627,319,181.21	78,092,751.45	62,579,488.98	1,680,449,582.89			708,517.74	708,517.74		

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备物资	842,663.94		842,663.94			
合计	842,663.94		842,663.94			

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	探矿权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	675,438,442.60	2,600,000.00	3,305,305,568.78	24,203,183.26	4,007,547,194.64
2.本期增加金额	30,553,054.33		41,368,078.63	23,516.94	71,944,649.90
(1) 购置	29,644,449.65				29,644,449.65
(2) 其他	908,604.68		41,368,078.63	23,516.94	42,300,200.25
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	705,991,496.93	2,600,000.00	3,346,673,647.41	24,226,700.20	4,079,491,844.54
二、累计摊销					
1.期初余额	146,618,786.41	2,600,000.00	680,186,702.18	20,312,063.62	849,717,552.21
2.本期增加金额	12,700,496.85		48,494,145.19	1,183,098.65	62,377,740.69
(1) 计提	12,700,496.85		48,479,422.44	1,175,657.60	62,355,576.89
(2) 其他			14,722.75	7,441.05	22,163.80
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.期末余额	159,319,283.26	2,600,000.00	728,680,847.37	21,495,162.27	912,095,292.90
三、减值准备					
1.期初余额	153,758.25				153,758.25
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	153,758.25				153,758.25
四、账面价值					
1.期末账面价值	546,518,455.42		2,617,992,800.04	2,731,537.93	3,167,242,793.39
2.期初账面价值	528,665,897.94		2,625,118,866.60	3,891,119.64	3,157,675,884.18

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京中色建设机电设备有限公司	14,916.47			14,916.47		
中色国际氧化铝开发有限公司	39,148.19					39,148.19
赤峰中色锌业有限公司	8,992,498.56					8,992,498.56
Acxap-Tay	281,305.45					281,305.45
NFC Kazakhstan Ltd.	1,535,648.65					1,535,648.65
PT Dairi Prima Mineral	76,280,736.90		1,293,506.45			77,574,243.35
合计	87,144,254.22		1,293,506.45	14,916.47		88,422,844.20

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京中色建设机电设备有限公司	已注销，不涉及	已注销，不涉及	是
中色国际氧化铝开发有限公司	固定资产、商誉	现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	是
赤峰中色锌业有限公司	固定资产、在建工程、无形资产、商誉	现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	是
Acxap-Tay	固定资产、无形资产、商誉	现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	是
NFC Kazakhstan Ltd.	固定资产、商誉	现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	是
PT Dairi Prima Mineral	固定资产、在建工程、无形资产、商誉、其他非流动资产	现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	是

(3) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
中色国际氧化铝开发有限公司	129,277.79	924,800.00		2024年-永续期	-6.65%(-8.42%)	-6.65%	企业管理层批准的最近财务预算或者预测数据
赤峰中色锌业有限公司	1,113,354,518.85	1,166,862,700.00		2024年-永续期	2.24%-2.38%	2.24%	企业管理层批准的最近财务预算或者预测数据
Acxap-Tay	1,895,149.24	5,460,200.00		2024年-永续期	69.54%-69.67%	69.61%	企业管理层批准的最近财务预算或者预测数据
NFC Kazakhstan Ltd.	26,823,625.40	33,494,500.00		2024年-永续期	-1.93%---3.03%	3.03%	企业管理层批准的最近财务预算或者预测数据
PT Dairi Prima Mineral	3,831,325,132.77	4,071,000,000.00		2024年-2042年	16%-47%	-	企业管理层批准的最近财务预算或者预测数据
合计	4,973,527,704.05	5,277,742,200.00					

(4) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
触媒		475,877.00	158,625.68		317,251.32
勘探支出		3,146,785.14	87,410.70		3,059,374.44
边坡治理		44,589,309.61	1,857,887.90		42,731,421.71
预付房租	2,321,332.16	2,567,894.22	3,334,930.58	-29,492.81	1,583,788.61
数据中心		918,657.17	78,588.39		840,068.78
合计	2,321,332.16	51,698,523.14	5,517,443.25	-29,492.81	48,531,904.86

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,814,196,120.13	679,402,627.74	3,399,658,268.36	819,825,802.43
内部交易未实现利润	12,034,735.07	3,008,683.76	58,510,147.18	14,627,536.79
可抵扣亏损	873,417,956.68	218,354,489.17	295,230,796.73	68,860,298.32
辞退福利	26,764,036.40	4,154,647.95	33,784,654.41	5,067,698.16
预计负债	40,224,702.81	6,272,029.13	4,427,388.63	664,108.29
递延收益（基础设施）	14,309,140.00	2,146,371.00	15,486,630.00	2,322,994.50
金融工具公允价值变动	24,526,187.84	6,131,546.96	477,782.88	119,445.72
合计	3,805,472,878.93	919,470,395.71	3,807,575,668.19	911,487,884.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,428,424,748.32	602,548,807.91	2,392,992,959.72	598,248,239.93
固定资产的弃置费用	50,681,500.94	7,602,225.14	22,718,676.40	3,407,801.46
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	764,180,556.15	191,045,139.04	774,691,799.00	193,672,949.75
衍生金融工具估值	140,500.00	21,075.00		
合计	3,243,427,305.41	801,217,247.09	3,190,403,435.12	795,328,991.14

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	64,277,895.46	41,273,759.81
可抵扣亏损	952,217,637.91	442,122,903.46
合计	1,016,495,533.37	483,396,663.27

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		107,293,509.84	
2024 年	7,524,432.96	48,235,067.65	
2025 年	77,689,963.51	229,761,665.62	
2026 年	57,816,309.08	22,361,581.97	
2027 年	97,443,595.52	34,471,078.38	
2028 年及以后	711,743,336.84		
合计	952,217,637.91	442,122,903.46	

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
采矿勘探开发支出	114,386,034.53	46,233,304.78	68,152,729.75	99,031,809.41	40,601,417.29	58,430,392.12
与购建长期资产相关的预付账款	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
工程项目质保金	87,759,032.59		87,759,032.59			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
复垦保证金	4,399,750.72		4,399,750.72			
其他	15,703,351.53		15,703,351.53	545,568.45		545,568.45
合计	231,248,169.37	46,233,304.78	185,014,864.59	108,577,377.86	40,601,417.29	67,975,960.57

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,682,188,970.12	4,241,118,546.72
应付利息	2,271,546.09	4,644,780.50
合计	2,684,460,516.21	4,245,763,327.22

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	970,000.00	
银行承兑汇票	82,767,185.36	29,159,768.82
合计	83,737,185.36	29,159,768.82

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	177,678,718.92	195,286,729.59
工程款	1,388,565,002.50	1,056,575,322.03
材料设备款	76,872,345.44	48,332,670.61
合计	1,643,116,066.86	1,300,194,722.23

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	263,913,240.55	未到结算期
供应商 2	27,318,579.20	未到结算期
供应商 3	20,835,589.49	未到结算期
供应商 4	17,849,469.24	未到结算期
供应商 5	16,458,937.21	未到结算期
合计	346,375,815.69	

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	3,032,217.13	2,350,621.37
其他应付款	426,439,967.81	339,163,806.71
合计	429,472,184.94	341,514,428.08

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,032,217.13	2,350,621.37
合计	3,032,217.13	2,350,621.37

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他往来款及其他	426,439,967.81	339,163,806.71
合计	426,439,967.81	339,163,806.71

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
ORD River Resources Limited	40,328,473.75	对方未要求偿付
中国有色矿业集团有限公司	16,280,130.40	对方未要求偿付
科万古普有限责任公司（项目质保金）	7,725,757.16	对方未要求偿付
沈阳有色冶金机械经济技术开发公司	6,592,383.31	对方未要求偿付
新华人寿保险股份有限公司北京分公司	5,981,985.16	对方未要求偿付
中国十五冶金建设集团有限公司	5,012,420.42	对方未要求偿付
合计	81,921,150.20	

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	220,458,841.65	371,854,266.43
工程款	1,397,520,386.09	1,318,472,786.44
工程结算大于工程施工	90,442,229.47	319,691,569.65
合计	1,708,421,457.21	2,010,018,622.52

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	363,862,475.77	856,304,768.22	824,035,479.91	396,131,764.08
二、离职后福利-设定提存计划	1,860,619.02	83,246,551.40	82,065,391.55	3,041,778.87
三、辞退福利		698,600.90	698,600.90	
四、一年内到期的其他福利		21,714,919.44	11,649,619.86	10,065,299.58
五、其他		73,041.87	73,041.87	
合计	365,723,094.79	962,037,881.83	918,522,134.09	409,238,842.53

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	318,095,394.37	582,349,614.42	543,770,783.98	356,674,224.81
2、职工福利费	10,421,813.07	31,815,069.72	38,513,683.14	3,723,199.65
3、社会保险费	7,096,987.21	42,915,007.03	43,099,199.38	6,912,794.86
其中：医疗保险费	7,003,428.27	36,501,043.19	36,615,335.47	6,889,135.99
工伤保险费	15,297.31	4,896,761.18	4,894,700.22	17,358.27
其他	78,261.63	1,517,202.66	1,589,163.69	6,300.60
4、住房公积金	1,322,143.40	28,949,999.18	30,272,142.58	
5、工会经费和职工教育经费	26,911,137.61	13,697,595.68	13,506,647.17	27,102,086.12
其他	15,000.11	156,577,482.19	154,873,023.66	1,719,458.64
合计	363,862,475.77	856,304,768.22	824,035,479.91	396,131,764.08

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,184,908.32	72,309,247.22	71,949,870.00	1,544,285.54
2、失业保险费	36,552.36	2,326,002.74	2,319,888.37	42,666.73
3、补充养老保险	639,158.34	8,611,301.44	7,795,633.18	1,454,826.60
合计	1,860,619.02	83,246,551.40	82,065,391.55	3,041,778.87

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	216,237,526.35	74,331,664.01
企业所得税	82,803,424.58	70,433,558.13
个人所得税	1,754,786.62	6,541,954.48

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	86,049.17	1,726,493.11
资源税	6,727,830.07	14,649,226.16
矿产资源补偿费	12,129,662.02	19,973,272.62
水利基金		47,193.89
教育费附加	61,463.73	1,428,681.31
其他	7,578,273.63	4,852,856.45
合计	327,379,016.17	193,984,900.16

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	608,838,712.32	1,202,098,547.61
一年内到期的长期应付款	6,896,393.88	7,190,869.90
合计	615,735,106.20	1,209,289,417.51

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	21,832,786.73	
背书转让未终止确认的应收票据	99,170,339.15	
合计	121,003,125.88	

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,460,965.13	61,382,895.44
保证借款		545,000,000.00
信用借款	1,893,930,377.70	715,976,074.36
未到期应付利息		2,302,565.65
合计	1,914,391,342.83	1,324,661,535.45

33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	40,982,656.57	47,879,050.45
合计	40,982,656.57	47,879,050.45

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采矿权出让收益金	40,982,656.57	47,879,050.45
合计	40,982,656.57	47,879,050.45

34、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	5,825,384.76	6,562,122.73
二、辞退福利	16,698,736.82	33,784,654.41
合计	22,524,121.58	40,346,777.14

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	6,562,122.73	6,538,368.40
二、计入当期损益的设定受益成本	912,495.02	891,708.89
1.当期服务成本	411,881.17	457,673.51
2.利息净额	500,613.85	434,035.38
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-778,222.19	-198,848.31
1.精算利得（损失以“-”表示）	-778,222.19	-198,848.31
四、其他变动	-871,010.80	-669,106.25
1.已支付的福利	-1,131,370.16	-789,834.10
2.其他	260,359.36	120,727.85
五、期末余额	5,825,384.76	6,562,122.73

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	6,562,122.73	6,538,368.40
二、计入当期损益的设定受益成本	912,495.02	891,708.89
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-778,222.19	-198,848.31
四、其他变动	-871,010.80	-669,106.25
五、期末余额	5,825,384.76	6,562,122.73

35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同	4,766,475.41		工程承包合同

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	38,677,076.69	7,628,326.59	尾矿弃置费
合计	43,443,552.10	7,628,326.59	

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	33,679,846.67		3,863,735.66	29,816,111.01	相关部门拨付的与资产相关的政府补助
合计	33,679,846.67		3,863,735.66	29,816,111.01	--

37、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,969,378,424.00	23,870,650.00				23,870,650.00	1,993,249,074.00

其他说明：本报告期，股本增加系授予员工限制性股票收到认购款所致，详见本附注十五、1。

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	870,871,259.68	37,463,408.50		908,334,668.18
其他资本公积	83,487,458.43	20,249,073.50	284,905.52	103,451,626.41
合计	954,358,718.11	57,712,482.00	284,905.52	1,011,786,294.59

其他说明：本报告期，增加原因系授予员工限制性股票收到认购款所致，详见本附注十五、2。

39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票		61,334,058.50		61,334,058.50
合计		61,334,058.50		61,334,058.50

其他说明：本报告期，库存股增加原因系公司授予员工限制性股票所致，详见本附注十五、1。

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	793,327.22	782,199.64				398,922.02	383,277.62	1,192,249.24
其中：重新计量设定受益计划变动额	793,327.22	782,199.64				398,922.02	383,277.62	1,192,249.24
二、将重分类进损益的其他综合收益	436,318,936.91	67,975,447.99			21,075.00	36,052,746.07	31,901,626.92	400,266,190.84
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	394,529.35	-1,255,845.04				-1,255,845.04		-861,315.69
现金流量套期储备		140,500.00			21,075.00	66,949.65	52,475.35	66,949.65
外币财务报表折算差额	436,713,466.26	69,090,793.03				37,241,641.46	31,849,151.57	399,471,824.80
其他综合收益合计	435,525,609.69	68,757,647.63			21,075.00	36,451,668.09	32,284,904.54	399,073,941.60

41、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	19,490,513.41	23,223,827.30	17,821,334.76	24,893,005.95
合计	19,490,513.41	23,223,827.30	17,821,334.76	24,893,005.95

其他说明，

系由于本公司之子公司赤峰中色锌业有限公司、赤峰中色白音诺尔矿业有限公司、中国有色（沈阳）泵业有限公司根据财政部、安全监管总局下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企【2012】16号文）提取安全生产费所致。

42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	391,194,179.81			391,194,179.81
合计	391,194,179.81			391,194,179.81

43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,927,973,076.90	1,781,212,737.06
调整后期初未分配利润	1,927,973,076.90	1,781,212,737.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	359,126,548.63	146,760,339.84
期末未分配利润	2,287,099,625.53	1,927,973,076.90

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

44、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,157,205,773.56	7,641,414,671.66	6,954,255,541.20	5,698,983,734.96
其他业务	204,169,735.41	97,153,862.45	418,153,112.88	183,687,243.02
合计	9,361,375,508.97	7,738,568,534.11	7,372,408,654.08	5,882,670,977.98

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否



营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	承包工程		有色金属		装备制造		贸易		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型												
其中：												
承包工程	4,005,031,143.49	3,318,310,821.48									4,005,031,143.49	3,318,310,821.48
有色金属产品			4,847,791,536.50	4,045,006,583.97			119,415,384.47	115,533,752.94	64,140,365.25	25,060,099.14	5,031,347,286.22	4,185,600,436.05
冶金机械					132,588,720.28	125,850,740.63	35,078,956.82	27,036,028.19	22,082.88		167,689,759.98	152,886,768.82
其他									157,307,319.28	81,770,507.76	157,307,319.28	81,770,507.76
小计	4,005,031,143.49	3,318,310,821.48	4,847,791,536.50	4,045,006,583.97	132,588,720.28	125,850,740.63	154,494,341.29	142,569,781.13	221,469,767.41	106,830,606.90	9,361,375,508.97	7,738,568,534.11
市场或客户类型												
其中：												
承包工程	4,005,031,143.49	3,318,310,821.48									4,005,031,143.49	3,318,310,821.48
有色金属			4,911,931,901.75	4,070,066,683.11							4,911,931,901.75	4,070,066,683.11
装备制造					132,610,803.16	125,850,740.63					132,610,803.16	125,850,740.63
贸易							154,494,341.29	142,569,781.13			154,494,341.29	142,569,781.13
其他									157,307,319.28	81,770,507.76	157,307,319.28	81,770,507.76
小计	4,005,031,143.49	3,318,310,821.48	4,911,931,901.75	4,070,066,683.11	132,610,803.16	125,850,740.63	154,494,341.29	142,569,781.13	157,307,319.28	81,770,507.76	9,361,375,508.97	7,738,568,534.11
按商品转让的时间分类												
其中：												
在某一时点转让			4,911,931,901.75	4,070,066,683.11	132,610,803.16	125,850,740.63	154,494,341.29	142,569,781.13	55,873,441.36	39,946,860.91	5,254,910,487.56	4,378,434,065.78
在某一时段内转让	4,005,031,143.49	3,318,310,821.48							101,433,877.92	41,823,646.85	4,106,465,021.41	3,360,134,468.31



	9	8							2		1	3
小计	4,005,031,143.49	3,318,310,821.48	4,911,931,901.75	4,070,066,683.11	132,610,803.16	125,850,740.63	154,494,341.29	142,569,781.13	157,307,319.28	81,770,507.76	9,361,375,508.97	7,738,568,534.11

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 28,097,969,025.11 元。

45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,858,744.87	7,358,608.47
教育费附加	4,743,840.26	6,009,121.14
资源税	89,081,258.96	112,257,889.52
房产税	21,730,033.65	21,382,951.15
土地使用税	14,325,275.01	13,578,357.52
车船使用税	153,887.40	175,145.93
印花税	4,685,298.32	2,813,831.39
其他	7,923,507.58	6,568,499.65
合计	148,501,846.05	170,144,404.77

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	412,227,682.28	474,995,171.64
办公费	25,663,682.04	23,929,463.83
折旧及摊销	42,511,342.12	40,708,625.22
差旅费	16,156,588.34	11,340,963.78
其他	136,267,500.18	77,796,496.34
合计	632,826,794.96	628,770,720.81

47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输及装卸费	10,285,349.72	13,219,002.28
职工薪酬	16,252,965.81	19,489,484.13
业务费	11,819,223.06	12,628,777.37
其他	5,048,153.35	4,440,364.97
合计	43,405,691.94	49,777,628.75

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
隔膜泵研发项目	7,965,982.47	7,813,160.88
矿山选矿与开采项目	19,459,844.40	16,337,584.04
含硫尾矿膏体填充关键技术研究项目		626,555.25
锌冶炼研发项目	11,114,857.26	
合计	38,540,684.13	24,777,300.17

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	188,095,754.61	173,408,783.97
利息收入	-33,744,382.96	-30,035,169.48
汇兑损失	28,252,434.84	36,588,987.77
汇兑收益	-63,250,607.66	-181,306,759.40
其他	2,514,817.12	3,413,373.29
合计	121,868,015.95	2,069,216.15

50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	46,772,742.64	12,186,947.06
个人所得税返还	256,684.20	253,465.06
其他		67,638.36
合计	47,029,426.84	12,508,050.48

51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-24,048,404.96	811,578.08
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		1,130,100.00
其他非流动金融资产	-10,511,242.85	-371,705,134.48
合计	-34,559,647.81	-370,893,556.40

52、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	26,699,689.04	48,238,037.12
处置长期股权投资产生的投资收益	626,830.91	100,762,668.99
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	12,340,000.00	185,100,000.00
债务重组收益		52,693,486.11
其他	9,370,491.05	3,013,323.72
合计	49,037,011.00	389,807,515.94

53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-86,380.00	
应收账款坏账损失	-70,528,441.23	-27,105,578.35
其他应收款坏账损失	-23,665,366.82	-74,042,776.03
合计	-94,280,188.05	-101,148,354.38

54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	18,899,629.06	-18,893,254.46
合计	18,899,629.06	-18,893,254.46

55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-39,278.31	879,452.22
合计	-39,278.31	879,452.22

56、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	16,911,077.00	28,344,531.88	16,911,077.00
无需支付款项	16,077,623.45		16,077,623.45
债务重组利得		863,338.60	
资产报废利得	231,469.44		231,469.44
其他	3,517,245.33	1,040,316.12	3,517,245.33
合计	36,737,415.22	30,248,186.60	36,737,415.22

57、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,515,713.37	1,691,537.10	2,515,713.37
资产报废损失	2,018,879.37	308,645.32	2,018,879.37
债务重组损失		298,286.56	
无法收到款项	4,888,871.67		4,888,871.67
其他	2,712,700.84	16,027,311.46	2,712,700.84
合计	12,136,165.25	18,325,780.44	12,136,165.25

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	136,345,256.97	195,480,906.68
递延所得税费用	-12,052,431.33	-38,193,566.12
合计	124,292,825.64	157,287,340.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	648,352,144.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	162,088,036.13
子公司适用不同税率的影响	-30,998,227.45
调整以前期间所得税的影响	-22,931,374.31
非应税收入的影响	-9,759,922.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-80,759,507.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-28,050,567.96
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	134,704,389.45
所得税费用	124,292,825.64

59、其他综合收益

详见附注 40。

60、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	2,382,924,114.47	961,984,692.84
收到利息收入	33,744,382.96	30,035,169.48
收到补贴款	41,073,056.73	1,595,734.68
合计	2,457,741,554.16	993,615,597.00

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付管理费	129,245,948.46	81,976,661.04
支付销售费用	8,830,833.03	4,231,139.90
支付往来款	1,638,684,892.79	1,706,742,201.20
手续费	2,514,817.12	3,413,373.29
合计	1,779,276,491.40	1,796,363,375.43

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金	41,117,884.03	12,992,552.86
合计	41,117,884.03	12,992,552.86

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置联营企业股权		471,484,416.82
取得投资收益	27,674,961.84	201,471,177.38
合计	27,674,961.84	672,955,594.20

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金	32,719,568.70	45,255,273.50
定期存款投资款	5,214,098.62	
合计	37,933,667.32	45,255,273.50

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建在建工程支付的现金	463,026,439.75	101,832,675.30
购建固定资产支付的现金	48,799,675.84	41,679,862.30
购建无形资产支付的现金	33,338,286.46	20,001,177.25
合计	545,164,402.05	163,513,714.85

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金减少	18,035,523.02	32,624,680.58
合计	18,035,523.02	32,624,680.58

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金增加	28,466,120.62	17,530,660.86
支付优先股回购款		672,080,000.00
合计	28,466,120.62	689,610,660.86

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	4,245,763,327.22	4,379,293,970.12		5,938,223,546.72	2,373,234.41	2,684,460,516.21
超短期融资券		1,600,000,000.00		1,600,000,000.00		
一年内到期的非流动负债	1,209,289,417.51	614,585,411.76	1,149,694.44	1,209,289,417.51		615,735,106.20
长期借款	1,324,661,535.45	2,029,582,310.97		907,873,003.04	531,979,500.55	1,914,391,342.83
合计	6,779,714,280.	8,623,461,692.	1,149,694.44	9,655,385,967.2	534,352,734.9	5,214,586,965.

	18	85	7	6	24
--	----	----	---	---	----

(4) 以净额列报现金流量的说明

无。

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

无。

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	524,059,318.89	381,093,324.45
加：资产减值准备	75,380,558.99	120,041,608.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	164,658,948.46	182,865,884.24
使用权资产折旧		
无形资产摊销	62,355,576.89	59,628,854.35
长期待摊费用摊销	5,517,443.25	6,939,243.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	39,278.31	-879,452.22
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,787,409.93	308,645.32
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	34,559,647.81	370,893,556.40
财务费用（收益以“－”号填列）	153,097,581.79	28,691,012.34
投资损失（收益以“－”号填列）	-49,037,011.00	-389,807,515.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,982,511.50	51,820,185.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-4,069,919.83	-40,437,765.69
存货的减少（增加以“－”号填列）	894,957,646.18	-172,187,677.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	347,951,932.83	-750,934,187.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	318,378,431.62	376,700,116.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,521,654,332.62	224,735,833.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,466,051,631.48	2,788,250,370.55
减：现金的期初余额	2,788,250,370.55	3,186,949,323.08
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	677,801,260.93	-398,698,952.53

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,466,051,631.48	2,788,250,370.55
其中：库存现金	3,192,259.92	2,399,657.49
可随时用于支付的银行存款	3,422,584,631.87	2,768,564,831.91
可随时用于支付的其他货币资金	40,274,739.69	17,285,881.15
三、期末现金及现金等价物余额	3,466,051,631.48	2,788,250,370.55

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	211,271,388.96	183,241,281.60	保函业务保证金
其他原因受限	20,355,283.17	1,899,451.32	在途资金、期权保证金等
银行承兑票据保证金	8,090,651.44	9,459,768.82	银行承兑票据保证金
定期存款	8,040,267.20		定期存款
诉讼冻结	1,483,939.63	1,973,558.05	诉讼冻结
合计	249,241,530.40	196,574,059.79	

(7) 其他重大活动说明

无。

62、所有者权益变动表项目注释

无。

63、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,081,165,997.47
其中：美元	115,936,769.68	7.0827	821,145,358.60
欧元	391.75	7.8592	3,078.84
哈萨克坚戈	4,698,332,770.14	0.0157	73,542,496.99
其他			186,475,063.04
应收账款			1,168,497,737.79
其中：美元	154,925,310.54	7.0827	1,097,289,496.95
欧元	7,001,431.21	7.8592	55,025,648.16
其他			16,182,592.68
其他应收款			282,361,480.87
其中：美元	37,043,310.88	7.0827	262,366,657.98
港币	1,206.37	0.9062	1,093.21
哈萨克坚戈	26,362,273.25	0.0157	413,887.69
其他		-	19,579,841.99
应付账款			686,690,412.30
其中：美元	28,215,286.58	7.0827	199,840,410.27
欧元	47,412,514.79	7.8592	372,624,436.23
其他			114,225,565.80
其他应付款			35,873,092.44
其中：美元	1,276,113.41	7.0827	9,038,328.45
其他			26,834,763.99

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

适用 不适用

重要境外经营实体名称	与本公司关系	主要经营地	记账本位币	选择依据
鑫都矿业有限公司	子公司	北亚地区	图格里克	经营环境中的主要货币
鑫都货运有限公司	子公司之子公司	北亚地区	图格里克	经营环境中的主要货币
中色湄公矿业有限公司	子公司之子公司	东南亚地区	美元	经营环境中的主要货币
蒙古工业建筑有限责任公司	子公司之子公司	北亚地区	图格里克	经营环境中的主要货币
中澳资源（老挝）香港有限公司	子公司之子公司	中国香港	港币	经营环境中的主要货币
中色股份印度私人有限责任公司	子公司	南亚地区	卢比	经营环境中的主要货币
中色股份（沙特）有限公司	子公司	中东地区	美元	经营环境中的主要货币
CNFC	子公司	远东地区	美元	经营环境中的主要货币
楚州公司	子公司之子公司	远东地区	人民币	经营环境中的主要货币
NFC Metal Pte.Ltd.	子公司	东南亚	美元	经营环境中的主要货币
Baisheng Fulcrum Company (Pty)Ltd	子公司	非洲南部地区	美元	经营环境中的主要货币
NFC DEVELOPMENT (DRC) COMPANY LIMITED SARL	子公司	非洲中南部地区	美元	经营环境中的主要货币
凯丰资源控股有限公司	子公司	英属维尔京群岛	美元	经营环境中的主要货币

重要境外经营实体名称	与本公司关系	主要经营地	记账本位币	选择依据
中澳资源（老挝）有限公司	子公司之子公司	东南亚地区	美元	经营环境中的主要货币
Acxap-Tay	子公司	中亚地区	坚戈	经营环境中的主要货币
NFC Kazakhstan Ltd.	子公司	中亚地区	坚戈	经营环境中的主要货币
NFC (Mauritius) Mining Company Limited	子公司	非洲东部地区	美元	经营环境中的主要货币
NFC (Hong Kong) Metal Resources Company Limited	子公司之子公司	中国香港	美元	经营环境中的主要货币
PT Dairi Prima Mineral	子公司之子公司	东南亚地区	美元	经营环境中的主要货币
中色股份印度尼西亚有限责任公司	子公司	东南亚地区	美元	经营环境中的主要货币

64、租赁

（1）本公司作为承租方

适用 不适用

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
办公楼出租	49,880,513.31	
合计	49,880,513.31	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

（3）作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

65、其他

无。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	19,766,053.38	11,028,402.32
直接投入费用	14,558,044.44	12,469,403.96
折旧摊销费用	712,429.99	580,981.86

设计费用	1,476,415.09	
其他费用	2,027,741.23	698,512.03
合计	38,540,684.13	24,777,300.17
其中：费用化研发支出	38,540,684.13	24,777,300.17

1、符合资本化条件的研发项目

无。

2、重要外购在研项目

无。

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

1.本期新增合并范围单位

（1）2023 年 2 月 27 日，公司与青海省国有资产投资管理有限公司共同出资设立青海中色矿业开发有限公司，注册资金 5,000.00 万元，实收资本 5,000.00 万元。

青海中色矿业开发有限公司自成立之日起纳入合并范围。

（2）2023 年 12 月 11 日，楚州公司收到 CNFC 990 万卢和 NFC Kazakhstan Ltd.10 万卢布注资款，注册资本 1000 万卢布。

楚州公司自 2023 年纳入合并范围。

2.本期减少合并范围单位

（1）公司控股子公司北京中色建设机电设备有限公司本年清算注销，2023 年 11 月 23 日取得税务完税证明，2023 年 12 月 14 日完成工商注销；

（2）公司全资子公司赤峰红辉投资有限公司被吸收合并，2023 年 11 月 23 日取得税务完税证明，2023 年 11 月 27 日完成工商注销；

（3）公司控股子公司赤峰中豪矿业有限公司被吸收合并，2023 年 12 月 12 日完成工商注销。

2、其他

无。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：万元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京市中色安厦物业管理有限责任公司	110.00	北京市	北京市	物业管理	100.00%		设立
鑫都矿业有限公司	10 万美元	北亚地区	北亚地区	采矿、加工进出口业务	50.00%		设立
赤峰中色锌业有限公司	136,477.66	赤峰市	赤峰市	有色金属投资、	47.08%		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
				开发、销售			
中色国际氧化铝开发有限公司	5,000.00	北京市	北京市	技术开发、技术、货物及代理进出口	55.00%		设立
中国有色金属（二连浩特）有限公司	100.00	二连浩特市	二连浩特市	承包工程所需的设备、材料的出口、一般贸易	100.00%		设立
中色南方稀土（新丰）有限公司	34,879.32	新丰县	新丰县	稀土产品矿加工、生产	82.37%		设立
青海中色矿业开发有限公司	5,000.00	西宁市	西宁市	铅锌采选	60.00%		设立
鑫都货运有限公司	1200 万图克里克	北亚地区	北亚地区	货物运输		51.00%	设立
中色湄公矿业有限公司	100 万美元	东南亚地区	东南亚地区	铝土矿普查和勘探		100.00%	设立
中国有色（沈阳）泵业有限公司	30,000.00	沈阳市	沈阳市	隔膜泵设计研发、制造、销售	100.00%		设立
赤峰中色白音诺尔矿业有限公司	70,603.03	赤峰市	赤峰市	铅锌采选、销售	56.06%		设立
蒙古工业建筑有限责任公司	14.3 万美元	北亚地区	北亚地区	矿产普查和勘探	70.00%		设立
中澳资源（老挝）香港有限公司	1 万港币	中国香港	中国香港	铝土矿普查和勘探		51.00%	设立
中色印度私人有限责任公司	10 万美元	南亚地区	南亚地区	承包工程	99.00%	1.00%	设立
中色股份（沙特）有限公司	13.33 万美元	中东地区	中东地区	承包工程	95.00%	5.00%	设立
CNFC	20 万美元	远东地区	远东地区	承包工程	100.00%		设立
楚州公司	1000 万卢布	远东地区	远东地区	承包工程		100.00%	设立
凯丰资源控股有限公司	80 万美元	英属维京群岛	英属维京群岛	有色金属资源开发	100.00%		同一控制下企业合并
中澳资源（老挝）有限公司	97.5 万美元	东南亚地区	东南亚地区	有色金属资源开发		51.00%	同一控制下企业合并
Acxap-Tay	10 万坚戈	中亚地区	中亚地区	承包工程	100.00%		非同一控制下企业合并
NFC Kazakhstan Ltd.	7.75 万坚戈	中亚地区	中亚地区	承包工程	100.00%		非同一控制下企业合并
NFC Metal Pte.Ltd	200 万美元	东南亚地区	东南亚地区	有色金属贸易	100.00%		设立
沈阳中裕橡胶制品有限公司	450.00	沈阳市	沈阳市	橡胶、塑料原材料及其制品（不含易燃易爆危险品）的研发、制造、销售		51.00%	设立
Baisheng Fulcrum Company (Pty) Ltd	50 万美元	非洲南部地区	非洲南部地区	承包工程	100.00%		设立
NFC DEVELOPMENT (DRC) COMPANY LTD	1 万美元	非洲中南部地区	非洲中南部地区	承包工程	100.00%		设立
NFC (Mauritius) Mining Company Limited	4,503.5 万美元	非洲东部地区	非洲东部地区	铅锌采选、销售	100.00%		设立
NFC (Hong Kong) Metal Resources Company Limited	24,720 万美元	中国香港	中国香港	铅锌采选、销售		100.00%	设立
PT Dairi Prima Mineral	2.16 亿美元	东南亚	东南亚	铅锌采选、销售		51.00%	非同一控制

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
		地区	区				下企业合并
中色股份印度尼西亚有限责任公司	400 万美元	东南亚地区	东南亚地区	承包工程	67.00%		设立

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

公司占子公司中色锌业董事会 2/3 席位，且实际上控制该公司的生产与经营，故将其纳入合并范围。

公司占子公司鑫都矿业董事会 1/2 席位，鑫都矿业关键管理人员均由中色股份委派，实际上控制该公司的生产与经营，故将其纳入合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
鑫都矿业有限公司	50.00%	98,998,087.08	98,481,865.36	140,836,983.64
赤峰中色白音诺尔矿业有限公司	43.94%	26,770,192.94	43,940,000.00	786,399,478.15
赤峰中色锌业有限公司	52.92%	46,389,062.33	5,292,000.00	947,907,858.42
PT Dairi Prima Mineral	49.00%	-8,731,733.02		1,474,308,162.13

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。



(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鑫都矿业有限公司	143,378,322.02	273,566,362.36	416,944,684.38	44,467,043.35	92,075,100.00	136,542,143.35	249,305,298.22	73,496,037.79	322,801,336.01	52,295,051.47		52,295,051.47
赤峰中色锌业有限公司	2,031,386,148.80	1,109,994,681.61	3,141,380,830.41	1,018,090,381.39	238,784,702.06	1,256,875,083.45	1,793,975,015.26	917,362,293.48	2,711,337,308.74	332,170,535.51	575,328,563.06	907,499,098.57
赤峰中色白音诺尔矿业有限公司	965,337,691.35	1,091,796,380.46	2,057,134,071.81	203,439,493.00	63,982,521.08	267,422,014.08	1,122,464,674.46	958,216,343.67	2,080,681,018.13	164,982,824.55	89,498,894.95	254,481,719.50
PT Dairi Prima Mineral	49,739,275.62	3,680,802,561.78	3,730,541,837.40	116,992,697.44	604,756,972.33	721,749,669.77	87,370,646.39	3,597,141,246.55	3,684,511,892.94	241,888,229.30	595,875,954.23	837,764,183.53

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鑫都矿业有限公司	500,756,624.60	197,975,946.74	203,382,244.62	216,019,473.81	638,314,573.77	307,050,368.98	280,521,190.46	291,932,738.89
赤峰中色锌业有限公司	4,398,666,349.71	87,658,847.95	87,658,847.95	249,939,860.56	4,867,108,236.20	34,761,719.56	34,761,719.56	73,443,530.95
赤峰中色白音诺尔矿业有限公司	630,647,994.53	60,924,426.33	61,043,851.33	225,797,958.04	481,323,413.42	71,387,825.06	71,387,825.06	62,760,708.57
PT Dairi Prima Mineral		-17,819,863.17	44,200,218.82	-18,290,537.20		-14,591,825.00	227,056,197.41	-11,286,233.05

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东北大学设计院（有限公司）	沈阳	沈阳	设计	20.00%		权益法
中国瑞林工程技术股份有限公司	南昌	南昌	工程	23.00%		权益法
沈冶重型装备（沈阳）有限责任公司	沈阳	沈阳	专业设备制造	13.89%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

1) 本公司向 Terramin Australia Limited、包头稀土产品交易所派驻董事，对其有重大影响，故对上述两家公司按权益法核算。

2) 本公司持有河北雄安稀土功能材料创新中心有限公司 6.49%股权，为公司第 5 大股东，并向其派驻董事一名，对其有重大影响，按权益法核算。

3) 本公司持有沈冶重型装备（沈阳）有限责任公司 13.89%股权，为公司第 3 大股东，并向其派驻董事一名，对其有重大影响，按权益法核算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	东北大学设计院（有限公司）	中国瑞林工程技术股份有限公司	沈冶重型装备（沈阳）有限责任公司	东北大学设计院（有限公司）	中国瑞林工程技术股份有限公司	沈冶重型装备（沈阳）有限责任公司
流动资产	609,553,433.70	4,737,890,969.40	445,846,592.55	468,027,928.09	3,697,622,404.95	428,065,698.32
非流动资产	11,846,148.71	517,519,609.36	905,270,139.95	13,050,659.64	534,927,021.37	953,630,469.58
资产合计	621,399,582.41	5,255,410,578.76	1,351,116,732.50	481,078,587.73	4,232,549,426.32	1,381,696,167.90
流动负债	396,380,975.73	3,315,012,341.99	668,530,350.53	259,288,697.12	2,419,364,195.28	623,604,463.77
非流动负债	40,212.58	145,094,101.68	440,720,429.49	40,212.58	111,813,226.01	466,370,110.10
负债合计	396,421,188.31	3,460,106,443.67	1,109,250,780.02	259,328,909.70	2,531,177,421.29	1,089,974,573.87
少数股东权益		13,922,846.21			10,698,568.05	
归属于母公司股东权益	224,978,394.10	1,781,381,288.88	241,865,952.48	221,749,678.03	1,690,673,436.98	291,721,594.03
按持股比例计算的净资产份额	44,995,678.82	409,717,696.44	33,595,180.80	44,349,935.61	388,854,890.51	40,520,129.41
调整事项						

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	东北大学设计院 (有限公司)	中国瑞林工程技 术股份有限公司	沈冶重型装备(沈 阳)有限责任公司	东北大学设计院 (有限公司)	中国瑞林工程技 术股份有限公司	沈冶重型装备(沈 阳)有限责任公司
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	50,032,956.16	417,055,696.44	44,028,438.27	50,574,155.00	396,192,890.50	52,290,825.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	236,494,496.48	2,865,627,058.40	401,587,026.92	401,609,303.04	2,616,652,967.99	
净利润	6,031,002.36	152,242,342.84	-59,484,853.93	6,106,496.17	149,667,918.15	
终止经营的净利润						
其他综合收益		-5,460,195.84			-726,100.00	
综合收益总额	6,031,002.36	146,782,147.00	-59,484,853.93	6,106,496.17	148,941,818.15	
本年度收到的来自联营企业的股利	1,747,399.31	13,455,000.00		2,303,819.38	13,455,000.00	

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	40,271,988.39	41,113,130.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-23,841,296.66	42,211,081.99
--综合收益总额	-23,841,296.66	42,211,081.99

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无。

6、其他

无。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	33,679,846.67		1,177,490.00	2,686,245.66		29,816,111.01	与资产相关
合计	33,679,846.67		1,177,490.00	2,686,245.66		29,816,111.01	--

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	46,772,742.64	12,508,050.48
营业外收入	16,911,077.00	28,344,531.88
合计	63,683,819.64	40,852,582.36

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险、信用风险、流动风险、市场风险、汇率风险和利率风险。本公司采取的风险管理政策就是为了控制这些风险，以减低其对本公司的不利影响。

1.信用风险

本公司的信用风险主要来自包括货币资金、应收款项等金融资产，可能引起公司财务损失的最大信用敞口即为这些金融资产的账面金额。公司有相应的措施来管理这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金主要存放于商业银行等金融机构，这些商业银行均具有较高的信誉，该部分资金的信用风险较低。

对于应收款项，公司制订了相应管理办法，对各项业务相应的客户进行财务、信用状况履约能力进行调查，并进行动态监管。同时，公司定期对每项应收款的回收情况进行审核、催收，并对无法回收的款项充分计提减值准备。因此，本公司承担的信用风险相对较低。

2.流动性风险

本公司的流动风险主要是公司无法按期履行财务义务的风险。为了保证公司的经营需要、控制该风险，本公司会根据未来业务预期的资金需求，保持充足的货币资金，并对其进行监控；同时与主要金融机构协商，获取足够资金额度的承诺，从而满足公司长短期流动资金的需求。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行授信额度为人民币 254.22 亿元。

3.利率风险

本公司面临的利率风险主要来自于按浮动利率获得的借款。

敏感性分析：假定其他因素不变，利率可能发生的变动对当期损益的影响如下：

项目	利率变动	对本年度利润总额的影响
带息负债	增加 0.25 个百分点	-4,386,721.95
带息负债	减少 0.25 个百分点	4,386,721.95

上述分析针对的是公司所有按浮动利率取得的借款，按固定利率取得的借款并未考虑。

4.汇率风险

本公司面临的汇率风险主要是以外币计价的金融资产与负债因汇率变动产生损失的风险。本公司的主营业务中的海外工程承包、境外采矿等业务将涉及汇率风险。

针对汇率变动对海外工程承包业务的影响，本公司在签订海外工程承包合同时，已逐渐增加了以人民币作为结算货币的项目，同时根据汇率变动趋势，采取各种措施做好锁定汇率的工作。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司以外币计价的金融资产与负债见本附注七、合并财务报表项目注释 63 外币货币性项目，汇率变动对当期损益的影响如下：

项目	汇率变动	对本年度利润总额的影响
外币货币性项目	对人民币升值 1%	18,094,617.11
外币货币性项目	对人民币贬值 1%	-18,094,617.11

随着公司境外业务的不断发展，汇率变动将持续对公司产生较大影响，公司将加强对汇率风险管理的政策研究与管理，尽量减少汇率风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
锌精矿现金流量套期	公司为管理锌精矿价格风险引起的风险敞口，指定锌精矿期货合约作为套期工具，通过（卖出）与现货市场数量一定比例、但交易方向相反的期货合同。利用期货工具的避险保值功能开展锌精矿期货套期保值业务，有效规避锌精矿产品市场价格波动风险。	锌精矿是公司产品，存在产品销售价格波动引起的风险敞口。	公司所生产的锌精矿产品与锌精矿期货中的锌精矿相同，套期工具（锌精矿期货）和被套期项目（锌精矿的预期销售）的基础变量相同。套期工具的价值波动能够抵销被套期风险引起的被套期项目的价值波动。	有效	有效对冲了锌精矿销售的价格波动风险。
锌锭现金流量套期	公司为管理锌锭价格风险引起的风险敞口，指定锌锭期货合约作为套期工具，通过（卖出）与现货市场数量一定比例、但交易方向相反的期	锌锭是公司产品，存在产品销售价格波动引起的风险敞	公司所生产的锌锭产品与锌锭期货中的锌锭相同，套期工具（锌锭期货）和被套期项目（锌锭的预期销售）的基础变量相同。套	有效	有效对冲了锌锭销售的价格波动风

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
	货合同。利用期货工具的避险保值功能开展锌锭期货套期保值业务，有效规避锌锭产品市场价格波动风险。	口。	期工具的价值波动能够抵销被套期风险引起的被套期项目的价值波动。		险。

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
锌精矿现金流量套期	140,500.00		套期有效性：套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的部分套期无效性：套期工具和被套期项目的公允价值或现金流量变动难以实现完全抵销，因而会出现套期无效部分。	年末锌精矿期货持仓公允价值变动确认衍生金融资产 140,500.00 元、其综合收益 140,500.00 元。

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

适用 不适用

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
锌锭现金流量套期	未明确指定套期关系	产生 9,232,100.00 元收益

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的“6+9”银行承兑汇票	153,566,229.03	已终止确认	此类银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
背书	应收款项融资中尚未到期的其他承兑汇票	99,170,339.15	未终止确认	此类承兑汇票的信用风险和延期付款风险较高，不应终止确认。
合计		252,736,568.18		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的“6+9”银行承兑汇票	背书	153,566,229.03	
合计		153,566,229.03	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(1) 权益工具投资	175,983,360.80			175,983,360.80
(2) 应收款项融资		417,409,658.25		417,409,658.25
(3) 其他非流动金融资产			1,151,118,855.86	1,151,118,855.86
持续以公允价值计量的资产总额	175,983,360.80	417,409,658.25	1,151,118,855.86	1,744,511,874.91

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目系持有的上市公司股票及期货，以活跃市场报价确定其公允价值。

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

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资。应收款项融资其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

本公司第三层次公允价值计量项目系持有的非上市的权益工具投资。非上市的权益工具投资，采用市场比较法或收益法估值模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本公司通过聘请资产评估机构获得对股权价值的估值，并认为评估机构通过估值技术估计的公允价值及其变动是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

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

不适用。

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

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

9、其他

无。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国有色矿业集团有限公司	北京市	金属矿山投资、经营管理及施工总承包	605,304.29	33.34%	33.34%

本企业的母公司情况的说明

中国有色矿业集团有限公司主营业务为许可经营项目：承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目；国内外金属矿山的投资及经营管理；承担有色金属工业及其他各类型工业、能源、交通、公用、民用、市政及机电安装工程建设项目的施工总承包；公路、铁路、桥梁、水电工程项目的承包；房地产开发与经营；供配电设备和自动化设备的研制、开发和销售；进出口业务；与上述业务相关的技术咨询和技术服务；汽车仓储、展览展示；汽车的销售。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十 2、在联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
中国瑞林工程技术股份有限公司	联营企业
东北大学设计研究院（有限公司）	联营企业
江西瑞林建设监理有限公司	联营企业子公司
江西瑞林电气自动化有限公司	联营企业子公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国有色矿业集团有限公司	母公司
DEZIWA 矿业股份有限公司	受同一集团公司控制
赤峰富邦铜业有限责任公司	受同一集团公司控制
大冶有色金属集团控股有限公司	受同一集团公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大冶有色金属有限责任公司	受同一集团公司控制
刚波夫矿业有限公司	受同一集团公司控制
湖北金格实业发展有限公司	受同一集团公司控制
湖北中色矿山工程技术有限公司	受同一集团公司控制
黄石市金通物资设备有限公司	受同一集团公司控制
金晟保险经纪有限公司	受同一集团公司控制
科万古普有限责任公司	受同一集团公司控制
卢阿拉巴铜冶炼股份有限公司	受同一集团公司控制
谦比希铜冶炼有限公司	受同一集团公司控制
沈阳有色冶金设计研究院有限公司	受同一集团公司控制
沈阳有色冶金研究院有限公司	受同一集团公司控制
十五冶对外工程有限公司	受同一集团公司控制
十五冶建筑工程（印尼）有限公司	受同一集团公司控制
铁岭选矿药剂有限公司	受同一集团公司控制
香港鑫晟贸易有限公司	受同一集团公司控制
鑫诚建设监理咨询有限公司	受同一集团公司控制
有色矿业集团财务有限公司	受同一集团公司控制
赞比亚谦比希湿法冶炼有限公司	受同一集团公司控制
赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司	受同一集团公司控制
中国十五冶金建设集团有限公司	受同一集团公司控制
中国有色桂林矿产地质研究院有限公司	受同一集团公司控制
中国有色集团抚顺红透山矿业有限公司	受同一集团公司控制
中国有色集团刚果矿业有限公司	受同一集团公司控制
中国有色矿业有限公司	受同一集团公司控制
中色发展投资有限公司	受同一集团公司控制
中色非洲矿业有限公司	受同一集团公司控制
中色国际矿业股份有限公司	受同一集团公司控制
中色国际贸易有限公司	受同一集团公司控制
中色华鑫马本德矿业股份有限公司	受同一集团公司控制
中色华鑫湿法冶炼股份有限公司	受同一集团公司控制
中色经贸刚果（金）有限公司	受同一集团公司控制
中色卢安夏铜业有限公司	受同一集团公司控制
中色镍业有限公司	受同一集团公司控制

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
鑫诚建设监理咨询有限公司	接受劳务	1,660,210.00	4,256,050.00	否	
鑫诚建设监理咨询有限公司	接受劳务	6,032,715.00	12,000,000.00	否	
鑫诚建设监理咨询有限公司	接受劳务	4,298,207.47	26,452,509.25	否	
鑫诚建设监理咨询有限公司	接受劳务		18,062,000.00	否	2,771,693.44
十五冶对外工程有限公司	接受劳务	7,928,355.73	194,529,017.00	否	15,064,670.45
十五冶对外工程有限公司	接受劳务	14,920,378.00	15,067,954.00	否	
十五冶对外工程有限公司	接受劳务	10,154,701.83	13,180,000.00	否	
中国瑞林工程技术股份有限公司	接受劳务	36,299,063.45	132,971,229.00	否	
中国瑞林工程技术股份有限公司	购买商品	67,442,259.43	96,500,000.00	否	
中国瑞林工程技术股份有限公司	接受劳务	12,413,351.00	12,294,237.82	是	
中国瑞林工程技术股份有限公司	接受劳务		30,080,000.00	否	29,509,433.95

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国瑞林工程技术股份有限公司	接受劳务		118,885,722.00	否	28,916,985.14
中国瑞林工程技术股份有限公司	接受劳务		42,000,000.00	否	924,528.30
中国瑞林工程技术股份有限公司	接受劳务	2,520,000.00	2,800,000.00	否	1,403,047.83
中国瑞林工程技术股份有限公司	接受劳务		734,858.00	否	379,913.38
东北大学设计研究院（有限公司）	接受劳务	10,191,520.82	63,500,000.00	否	
东北大学设计研究院（有限公司）	接受劳务				20,025,000.07
沈阳有色冶金设计研究院有限公司	接受劳务	188,679.24	250,000.00	否	
沈阳有色冶金设计研究院有限公司	接受劳务		695,000.00	否	466,981.12
中国十五冶金建设集团有限公司	接受劳务		144,825,852.00	否	9,406,526.00
中国十五冶金建设集团有限公司	购买商品	44,573,231.82	64,179,300.00	否	
中国有色集团抚顺红透山矿业有限公司	购买商品	22,189,900.45	39,000,000.00	否	24,855,072.43
铁岭选矿药剂有限公司	购买商品	7,715,263.93	16,918,216.00	否	
铁岭选矿药剂有限公司	购买商品		16,050,329.19	否	11,785,084.96
铁岭选矿药剂有限公司	接受劳务	181,132.08	192,000.00	否	
中国有色桂林矿产地质研究院有限公司	接受劳务	2,992,814.86	5,200,000.00	否	
中国有色桂林矿产地质研究院有限公司	接受劳务		4,928,333.33	否	2,269,415.11
十五冶建筑工程（印尼）有限公司	接受劳务		24,564,977.36	否	615,234.10
十五冶建筑工程（印尼）有限公司	接受劳务	183,606,022.94	598,264,830.00	否	27,751,931.15
十五冶建筑工程（印尼）有限公司	接受劳务	320,565,906.08	738,141,825.00	否	
中色发展投资有限公司	接受劳务	39,181.47	80,000.00	否	39,955.06
江西瑞林建设监理有限公司	接受劳务	251,350.00	251,350.00	否	239,400.00
科万古普有限责任公司	接受劳务	140,188,272.12	265,460,864.26	否	56,693,150.80
湖北金格实业发展有限公司	采购商品	2,887,328.33	2,887,328.33	否	
湖北金格实业发展有限公司	接受劳务		4,871,843.00	否	699,177.01
湖北金格实业发展有限公司	接受劳务		9,916,900.00	否	6,229,357.78
大冶有色金属集团控股有限公司	接受劳务	17,811.32	7,283.01	是	
湖北中色矿山工程技术有限公司	接受劳务		48,970,991.20	否	9,027,305.24
黄石市金通物资设备有限公司	采购商品	607,993.67	712,933.80	否	
湖北中色矿山工程技术有限公司	接受劳务	5,455,667.01	7,800,000.00	否	
合计		905,321,318.05	2,777,483,733.55		249,073,863.32

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中色国际贸易有限公司	销售商品	41,150.44	53,982.30
中色国际矿业股份有限公司	销售商品	50,442.48	183,982.30
黄石市金通物资设备有限公司	销售商品		491,079.65
赤峰富邦铜业有限责任公司	销售商品	62,963,870.24	102,709,411.63
谦比希铜冶炼有限公司	销售商品	2,676,942.14	15,615,937.05
中国十五冶金建设集团有限公司	提供劳务	201,226.42	1,354,027.21
中色镍业有限公司	物业服务	136,874.80	136,261.17
中色国际贸易有限公司	物业服务	2,010,865.52	1,933,315.87
中色国际矿业股份有限公司	物业服务	250,505.99	248,851.78
中色发展投资有限公司	物业服务	397,487.05	555,119.40
中国有色矿业有限公司	物业服务	340,032.27	338,776.99
中国有色矿业集团有限公司	物业服务	9,653,980.10	9,540,264.49
中国有色集团刚果矿业有限公司	物业服务	73,595.54	119,031.06
中色卢安夏铜业有限公司	物业服务	77,479.71	77,479.77
中色非洲矿业有限公司	物业服务	73,595.52	73,595.61
赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司	物业服务	82,249.19	80,560.72
赞比亚谦比希湿法冶炼有限公司	物业服务	74,760.75	74,760.81
谦比希铜冶炼有限公司	物业服务	197,731.20	196,886.95
金晟保险经纪有限公司	物业服务	610,046.37	368,133.83

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中色华鑫马本德矿业股份有限公司	物业服务	80,052.91	80,052.93
DEZIWA 矿业股份有限公司	物业服务	85,936.34	1,189.03
有色矿业集团财务有限公司	物业服务	693.47	120,267.10
香港鑫晟贸易有限公司	物业服务	133,840.04	133,185.49
刚波夫矿业有限公司	物业服务	45,435.44	
中国有色矿业集团有限公司下属子公司	销售商品	2,421,678.65	2,885,286.49
中国有色集团刚果矿业有限公司	销售商品	4,527,454.04	24,193,923.91
卢阿拉巴铜冶炼股份有限公司	销售商品		4,755,432.67
中色非洲矿业有限公司	销售商品	9,335,741.11	32,922,296.66
科万古普有限责任公司	提供劳务		3,931,474.90
大冶有色金属有限责任公司	提供劳务		6,422,018.35
十五冶建筑工程（印尼）有限公司	提供劳务		10,948.52
湖北中色矿山工程技术有限公司	提供劳务	215,659.49	
中国有色矿业集团有限公司	提供劳务	330,188.67	
中色卢安夏铜业有限公司	销售商品		1,987,112.22
中色非洲矿业有限公司	提供劳务	36,000.00	
中国瑞林工程技术股份有限公司	销售商品	4,389,380.56	
合计		101,514,896.45	211,594,646.86

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国有色矿业集团有限公司	办公楼	29,169,660.89	28,357,368.19
中色国际矿业股份有限公司	办公楼	798,725.88	800,064.00
赞比亚谦比希湿法冶炼有限公司	办公楼	211,222.79	211,222.79
赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司	办公楼	208,680.99	210,867.59
中色镍业有限公司	办公楼	431,484.82	432,750.36
中色国际贸易有限公司	办公楼	6,096,484.46	5,629,256.75
中色发展投资有限公司	办公楼	1,162,031.19	1,693,388.03
金晟保险经纪有限公司	办公楼	1,109,938.39	1,186,160.60
中国有色矿业有限公司	办公楼	1,069,807.84	1,074,017.73
中色卢安夏铜业有限公司	办公楼	220,119.06	220,119.06
卢阿拉巴铜冶炼股份有限公司	办公楼		545.59
中色华鑫马本德矿业股份有限公司	办公楼	228,538.74	228,538.74
中国有色集团刚果矿业有限公司	办公楼	207,410.10	322,680.30
谦比希铜冶炼有限公司	办公楼	633,668.37	634,782.78
中色非洲矿业有限公司	办公楼	207,410.10	207,410.10
DEZIWA 矿业股份有限公司	办公楼	265,632.99	266,972.53
有色矿业集团财务有限公司	办公楼		384,504.49
香港鑫晟贸易有限公司	办公楼	328,145.15	328,145.15
刚波夫矿业有限公司	办公楼	115,270.20	
合计		42,464,231.96	42,188,794.78

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	7,953,436.00	8,026,011.00

(4) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中色卢安夏铜业有限公司			1,055,218.68	2,110.44
应收账款	中色国际贸易有限公司			153,825.00	3,279.50
应收账款	谦比希铜冶炼有限公司			11,867,476.15	23,734.95
应收账款	中色非洲矿业有限公司	36,000.00	72.00	29,836,841.64	59,673.68
应收账款	赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司			4,107.50	
应收账款	黄石市金通物资设备有限公司	113,448.00	3,403.44	113,448.00	226.90
应收账款	大冶有色金属有限责任公司	1,221,108.66	36,633.26	1,221,108.66	2,442.22
应收账款	中国有色集团刚果矿业有限公司			7,321,514.89	14,643.03
应收账款	中色经贸刚果（金）有限公司	5,572,947.77		5,480,022.03	
应收账款	卢阿拉巴铜冶炼股份有限公司			1,174,549.31	2,349.10
应收账款	中色国际矿业股份有限公司			34,401.00	614.83
应收账款	中色华鑫湿法冶炼股份有限公司	31,631.34		1,034,677.41	
应收账款	赤峰富邦铜业有限责任公司	407,891.98	815.78	327,332.08	654.66
应收账款	刚波夫矿业有限公司	1,820,719.38		1,368,927.23	
应收账款	中国瑞林工程技术股份有限公司	1,984,000.00	3,968.00		
预付账款	中国有色集团抚顺红透山矿业有限公司	2,509.64		1,558,653.44	
预付账款	十五冶建筑工程（印尼）有限公司			54,373,916.82	
预付账款	科万古普有限责任公司	20,950,372.82		21,578,295.86	
预付账款	江西瑞林电气自动化有限公司	8,904,000.00			
其他应收款	东北大学设计研究院（有限公司）	324,300.00	324,300.00	324,300.00	227,010.00
其他应收款	中国十五冶金建设集团有限公司	41,353.36	82.71		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	东北大学设计研究院（有限公司）	2,408,611.67	1,504,599.62
应付账款	十五冶对外工程有限公司	3,331,359.19	68,703,529.75
应付账款	铁岭选矿药剂有限公司	304,480.00	1,725,093.00
应付账款	中国十五冶金建设集团有限公司	43,553,714.81	89,600,883.59
应付账款	鑫诚建设监理咨询有限公司	202,790.75	2,441,578.19
应付账款	中国有色桂林矿产地质研究院有限公司	119,931.54	
应付账款	中国瑞林工程技术股份有限公司	22,594,100.65	185,204.00
应付账款	湖北金格实业发展有限公司	2,268,750.50	2,866,955.20
应付账款	十五冶建筑工程（印尼）有限公司	89,998,492.80	28,758,644.75
应付账款	江西瑞林建设监理有限公司		239,400.00
应付账款	湖北中色矿山工程技术有限公司	446,854.52	4,413,804.67
应付账款	沈阳有色冶金研究院有限公司		145,000.00
应付账款	科万古普有限责任公司		13,601,856.97
合同负债	中色国际贸易有限公司	180,792.04	
合同负债	中国瑞林工程技术股份有限公司		1,488,000.00
其他应付款	中国十五冶金建设集团有限公司	5,012,420.42	4,972,034.36

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	中色国际矿业股份有限公司	1,374,074.26	1,351,162.35
其他应付款	鑫诚建设监理咨询有限公司	200,000.00	
其他应付款	中国有色矿业集团有限公司	16,384,707.97	16,381,421.25
其他应付款	中国瑞林工程技术股份有限公司	2,520,000.00	
其他应付款	铁岭选矿药剂有限公司	550,000.00	550,000.00
其他应付款	赤峰富邦铜业有限责任公司	3,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	湖北金格实业发展有限公司	10,000.00	300,000.00
其他应付款	科万古普有限责任公司	24,380,154.01	9,654,137.69
其他应付款	十五冶建筑工程（印尼）有限公司		1,786,711.16
其他应付款	东北大学设计研究院（有限公司）	1,050,000.00	
其他应付款	江西瑞林电气自动化有限公司	250,000.00	
其他应付款	有色矿业集团财务有限公司	3,352,250.00	
其他应付款	黄石市金通物资设备有限公司	10,000.00	
其他非流动负债	中色国际贸易有限公司	41,507.96	

7、关联方承诺

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	中国有色矿业集团有限公司	股份减持承诺	中国有色集团部分限售上市流通时，中国有色集团表示：没有在本次解除限售后 6 个月内通过交易系统减持 5%及以上股份的计划，并承诺：如果控股股东未来通过证券交易系统出售所持公司解除限售流通股，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到 5%及以上的，中国有色集团将于第一次减持前两个交易日内通过上市公司对外披露出售提示性公告，披露内容包括拟出售的数量、拟出售的时间、拟出售的价格区间、减持原因等。	2011 年 07 月 26 日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。
资产重组时所作承诺	中国有色金属建设股份有限公司	其他承诺	1.将继续遵循公开、公平、公正的市场定价原则，以市场公允价格与银都矿业进行交易，不利用该类交易从事任何损害银都矿业及上市公司（盛达资源）利益的行为；2.不利用上市公司（盛达资源）第二大股东的地位及影响谋求在与银都矿业日常交易方面优于市场第三方的权利。	2010 年 11 月 03 日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。

8、其他

无。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、总经理、党委副书记	225,200	578,764.00						
董事、党委副书记、工会主席	203,300	522,481.00						
其他高级管理人员（首次授予）	813,200	2,089,924.00						

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
其他高级管理人员（预留授予）	225,200	565,252.00						
中层管理人员及核心骨干	22,403,750	57,577,637.50						
合计	23,870,650	61,334,058.50						

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日公司股票的收盘价减去限制性股票的授予价格的差额，作为授予日权益工具的公允价值。
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票收盘价、授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	以对分期解锁的每一期的公司业绩实现预定目标可能性的判断，结合员工的个人绩效达标情况的预判，预估可行权权益工具的数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	56,610,785.90
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,147,377.40

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、总经理、党委副书记	181,803.96	
董事、党委副书记、工会主席	164,124.09	
其他高级管理人员（首次授予）	656,496.36	
其他高级管理人员（预留授予）	58,405.62	
中层管理人员及核心骨干	18,086,547.37	
合计	19,147,377.40	

5、股份支付的修改、终止情况

无。

6、其他

无。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

详见本报告第十节财务报告/十四关联方及关联方交易/7 关联方承诺。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 担保事项

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
NFC Kazakhstan Ltd.	385,586,490.00	2019/7/30	至项目完工	否
CNFC	48,000,000.00	2021/3/18	2025/5/31	否
CNFC	21,000,000.00	2021/8/20	2025/5/31	否
CNFC	14,804,499.47	2022/6/22	2025/5/31	否
CNFC	12,220,000.00	2022/7/22	2024/3/13	否
CNFC	61,110,000.00	2023/7/10	2025/5/31	否
合计	542,720,989.47	-	-	-

2) 诉讼事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司未取得终审判决或裁决的一般诉讼、仲裁案件共计 15 起（含被诉与主动起诉），涉及标的金额合计约为 2.04 亿元。本公司评估胜诉概率后，未确认预计负债（被诉案件胜诉概率预计大于等于 50%）或资产（主动起诉案件胜诉概率无法确保大于 95%）。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

不适用。

3、其他

无。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 回购注销部分限制性股票

公司于 2023 年 12 月 27 日召开第九届董事会第 65 次会议和第九届监事会第 23 次会议，于 2024 年 1 月 12 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》以及公司《2022 年限制性股票激励计划（草案）》等有关法律、法规和规范性文件的规定，公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的 214 名激励对象中，1 名激励对象因组织安排调动不在公司任职，2 名激励对象因个人原因离职，公司将前述人员已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 407,710 股予以回购注销。

公司本次回购注销完成后，公司股份总数将由 1,993,249,074 股减少至 1,992,841,364 股，注册资本将由人民币 1,993,249,074 元变更为人民币 1,992,841,364 元。

(2) 转让子公司部分股权

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
转让子公司股权	转让中色南方稀土（新丰）有限公司部分股权	2,702.93 万元	

2024 年 3 月 6 日发布《关于挂牌转让中色南方稀土（新丰）有限公司部分股权的进展公告》，2024 年 3 月 5 日，召开第九届董事会同意与受让方中国稀土集团有限公司签署《产权交易合同》，转让中色南方稀土（新丰）有限公司 41.56% 股权，交易价格为 168,262,930.00 元人民币。本次股权转让完成后，公司所持中色南方稀土的股权比例由 65.37% 降低至 23.81%（实缴资本占实收资本的比例由 82.37% 降低至 30%），中色南方稀土将不再纳入公司合并财务报表范围。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无。

（2）其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、经营管理要求等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：
该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，能够通过分析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。

本公司从行业和产品角度将公司业务划分为有色金属采选冶分部、承包工程分部、装备制造贸易分部。分部报告信息所采用的会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	有色金属	承包工程	装备制造	贸易	其他	分部间抵销	合计
资产总额	9,816,290,572.81	5,131,998,203.17	451,640,505.39	653,823,448.78	4,628,983,430.63	1,159,141,913.45	19,523,594,247.33
负债总额	4,180,813,535.71	2,449,352,289.28	463,383,244.55	64,660,646.61	5,928,723,949.32	2,211,995,132.93	10,874,938,532.54
营业收入	4,911,931,901.75	4,073,381,663.78	144,260,934.44	626,342,465.10	100,829,879.78	495,371,335.88	9,361,375,508.97
其中：主营业务收入	4,847,791,536.50	4,002,223,023.50	141,894,914.97	624,784,752.66	35,855,712.00	495,344,166.07	9,157,205,773.56
其他业务收入	64,140,365.25	71,158,640.28	2,366,019.47	1,557,712.44	64,974,167.78	-27,169.81	204,169,735.41
营业成本	4,083,832,731.38	3,372,137,071.69	133,137,134.47	609,055,997.70	35,776,934.75	495,371,335.88	7,738,568,534.11
其中：主营业务成本	4,058,864,375.36	3,318,277,306.29	132,949,446.20	608,825,272.70	17,869,606.99	495,371,335.88	7,641,414,671.66
其他业务成本	24,968,356.02	53,859,765.40	187,688.27	230,725.00	17,907,327.76		97,153,862.45

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

不适用。

(4) 其他说明

不适用。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用。



8、其他

不适用。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	748,008,379.05	1,086,935,708.45
1 至 2 年	81,353,996.08	22,158,565.41
2 至 3 年	22,397,820.58	82,065,978.68
3 年以上	1,138,278,949.67	1,112,153,242.22
3 至 4 年	82,065,978.68	227,841,792.68
4 至 5 年	169,761,863.47	125,570,246.95
5 年以上	886,451,107.52	758,741,202.59
合计	1,990,039,145.38	2,303,313,494.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	353,821,516.52	17.78%	258,386,386.77	73.03%	95,435,129.75	415,895,318.49	18.06%	257,076,134.63	61.81%	158,819,183.86
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	353,821,516.52	17.78%	258,386,386.77	73.03%	95,435,129.75	415,895,318.49	18.06%	257,076,134.63	61.81%	158,819,183.86
按组合计提坏账准备的应收账款	1,636,217,628.86	82.22%	594,127,222.89	36.31%	1,042,090,405.97	1,887,418,176.27	81.94%	518,227,541.76	27.46%	1,369,190,634.51
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,636,217,628.86	82.22%	594,127,222.89	36.31%	1,042,090,405.97	1,887,418,176.27	81.94%	518,227,541.76	27.46%	1,369,190,634.51
合计	1,990,039,145.38	100.00%	852,513,609.66		1,137,525,535.72	2,303,313,494.76	100.00%	775,303,676.39		1,528,009,818.37

按单项计提坏账准备：1,310,252.14 元。

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提预期信用损失的应收账款	415,895,318.49	257,076,134.63	353,821,516.52	258,386,386.77	73.03%	预计可收回金额小于账面余额
合计	415,895,318.49	257,076,134.63	353,821,516.52	258,386,386.77		

按组合计提坏账准备：75,899,681.13 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,636,217,628.86	594,127,222.89	36.31%
合计	1,636,217,628.86	594,127,222.89	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	257,076,134.63	1,310,252.14				258,386,386.77
按组合计提坏账准备的应收账款	518,227,541.76	75,899,681.13				594,127,222.89
合计	775,303,676.39	77,209,933.27				852,513,609.66

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	657,582,554.18	8,278,641.78	665,861,195.96	26.80%	402,344,206.77
客户 2	567,733,111.42		567,733,111.42	22.85%	1,135,466.22
客户 3	104,502,391.25	114,398,442.10	218,900,833.35	8.81%	9,067,261.51
客户 4	76,498,394.17		76,498,394.17	3.08%	2,294,951.83
客户 5	67,783,810.17	28,079,503.68	95,863,313.85	3.86%	46,796,020.02
合计	1,474,100,261.19	150,756,587.56	1,624,856,848.75	65.40%	461,637,906.35

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	375,351,892.40	2,471,100.00
其他应收款	489,934,475.78	1,158,361,934.25
合计	865,286,368.18	1,160,833,034.25

(1) 应收股利
1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
中色南方稀土(新丰)有限公司		2,471,100.00
NFC Kazakhstan Ltd.	375,351,892.40	
合计	375,351,892.40	2,471,100.00

2) 按坏账计提方法分类披露
适用 不适用

(2) 其他应收款
1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来、借款及其他	1,192,310,805.52	3,904,503,121.03
备用金	2,473,196.59	5,095,494.63
合计	1,194,784,002.11	3,909,598,615.66

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	64,466,322.06	729,206,017.34
1至2年	37,883,311.42	56,189,917.57
2至3年	44,099,314.40	98,173,181.64
3年以上	1,048,335,054.23	3,026,029,499.11
3至4年	99,605,161.84	446,364,803.56
4至5年	142,909,585.11	204,865,308.44
5年以上	805,820,307.28	2,374,799,387.11
合计	1,194,784,002.11	3,909,598,615.66

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	850,845,388.73	71.21%	515,795,117.51	60.62%	335,050,271.22	2,922,339,820.46	74.75%	2,610,015,370.39	89.31%	312,324,450.07
其中：										

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的其他应收款	850,845,388.73	71.21%	515,795,117.51	60.62%	335,050,271.22	2,922,339,820.46	74.75%	2,610,015,370.39	89.31%	312,324,450.07
按组合计提坏账准备	343,938,613.38	28.79%	189,054,408.82	54.97%	154,884,204.56	987,258,795.20	25.25%	141,221,311.02	14.30%	846,037,484.18
其中:										
按组合计提坏账准备的其他应收款	343,938,613.38	28.79%	189,054,408.82	54.97%	154,884,204.56	987,258,795.20	25.25%	141,221,311.02	14.30%	846,037,484.18
合计	1,194,784,002.11	100.00%	704,849,526.33		489,934,475.78	3,909,598,615.66	100.00%	2,751,236,681.41		1,158,361,934.25

按单项计提坏账准备: -21,805,892.05 元。

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	2,922,339,820.46	2,610,015,370.39	850,845,388.73	515,795,117.51	60.62%	预计可收回金额小于账面余额
合计	2,922,339,820.46	2,610,015,370.39	850,845,388.73	515,795,117.51		

按组合计提坏账准备: 47,833,097.80 元。

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	343,938,613.38	189,054,408.82	54.97%
合计	343,938,613.38	189,054,408.82	54.97%

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	93,913,493.90	47,307,817.12	2,610,015,370.39	2,751,236,681.41
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	46,771,199.77	1,061,898.03	-21,805,892.05	26,027,205.75
本期核销			2,020,123,535.83	2,020,123,535.83
其他变动			-52,290,825.00	-52,290,825.00
2023 年 12 月 31 日余额	140,684,693.67	48,369,715.15	515,795,117.51	704,849,526.33

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	2,610,015,370.39		21,805,892.05	2,020,123,535.83	-52,290,825.00	515,795,117.51

					0	
按组合计提坏账准备的其他应收款	141,221,311.02	47,833,097.80				189,054,408.82
合计	2,751,236,681.41	47,833,097.80	21,805,892.05	2,020,123,535.83	52,290,825.00	704,849,526.33

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,020,123,535.83

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中国有色（沈阳）冶金机械有限公司	其他	1,665,272,524.69	企业破产重整	已履行公司内部审批程序	是
昊悦控股有限公司	其他	144,669,360.74	法院终结裁定	已履行公司内部审批程序	否
宁波众仁宏电子有限公司	其他	210,181,650.40	法院终结裁定	已履行公司内部审批程序	否
合计		2,020,123,535.83			

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
昊悦控股有限公司	其他	440,591,111.27	5 年以上	36.88%	332,599,513.49
中国有色(沈阳)泵业有限公司	往来款	227,058,673.44	1 年以内、2-5 年、5 年以上	19.00%	
中澳资源(老挝)有限公司	往来款	52,204,566.76	4-5 年、5 年以上	4.37%	52,204,566.76
上海沃能金属资源有限公司	往来款	39,955,207.91	4-5 年	3.34%	39,955,207.91
包头吉泰稀土铝业股份有限公司	往来款	36,063,327.40	5 年以上	3.02%	36,063,327.40
合计	--	795,872,886.78	--	66.61%	460,822,615.56

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,136,703,331.93		2,136,703,331.93	2,702,202,464.93	500,526,350.98	2,201,676,113.95
对联营、合营企业投资	551,888,054.44	2,552,584.06	549,335,470.38	537,151,283.50	2,552,584.06	534,598,699.44

合计	2,688,591,386.37	2,552,584.06	2,686,038,802.31	3,239,353,748.43	503,078,935.04	2,736,274,813.39
----	------------------	--------------	------------------	------------------	----------------	------------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京市中色安厦物业管理有限责任公司	800,000.00		2,873,769.99				3,673,769.99	
北京中色建设机电设备有限公司	44,000,000.00			44,000,000.00				
青海中色矿业开发有限公司			30,000,000.00				30,000,000.00	
中国有色金属(二连浩特)有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
中色国际氧化铝有限公司	30,474,814.17						30,474,814.17	
赤峰中色锌业有限公司	492,614,126.65						492,614,126.65	
中国有色(沈阳)冶金机械有限公司		500,526,350.98		500,526,350.98				
中国有色(沈阳)泵业有限公司	292,408,980.00						292,408,980.00	
中色南方稀土(新丰)有限公司	228,000,000.00						228,000,000.00	
赤峰红烨投资有限公司	54,000,000.00			54,000,000.00				
鑫都矿业有限公司	422,280.00						422,280.00	
凯丰资源控股有限公司	6,306,891.01						6,306,891.01	
蒙古工业建筑有限责任公司	683,467.16						683,467.16	
中色稀土有限公司								
中色股份印度私人有限责任公司	611,701.20						611,701.20	
中色股份(沙特)有限公司	2,915,511.72		153,447.99				3,068,959.71	
中色股份吉尔吉斯有限公司								
赤峰中豪矿业有限公司	705,385,873.35			705,385,873.35				
赤峰中色白音诺尔矿业有限公司			705,385,873.35				705,385,873.35	
CNFC	1,229,180.00						1,229,180.00	
中色新加坡有限公司	12,233,800.00						12,233,800.00	
中国有色南非有限公司	3,057,600.00						3,057,600.00	
中色股份刚果(金)有限公司	64,936.00						64,936.00	
NFC Kazakhstan Ltd.	2,598.45						2,598.45	
Acxap-Tay	4,104.24						4,104.24	
中色毛里求斯矿业有限公司	306,472,182.00						306,472,182.00	
中色股份印度尼西亚有限责任公司	18,988,068.00						18,988,068.00	
合计	2,201,676,113.95	500,526,350.98	738,413,091.33	1,303,912,224.33	-	-	2,136,703,331.93	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备		
二、联营企业											
中国瑞林工程技术股份有限公司	396,192,890.50				34,471,954.88	-1,255,845.04	1,101,696.10	13,455,000.00		417,055,696.44	
TerraminAustraliaLimited	19,727,436.10				-953,992.54					18,773,443.56	
东北大学设计院(有限公司)	50,574,155.00				1,206,200.47			1,747,399.31		50,032,956.16	
包头稀土产品交易所有限公司	10,479,583.72				286,557.73					10,766,141.45	
厦门盛炯贸易有限公司		545,433.95									545,433.95
联合产权交易所		645,256.41									645,256.41
北京汇稀智鼎咨询有限公司		1,361,893.70									1,361,893.70
河北雄安稀土功能材料创新中心有限公司	5,333,809.12				343,356.55			125,062.53		5,552,103.14	
沈冶重型装备(沈阳)有限责任公司	52,290,825.00				-8,262,386.73					44,028,438.27	
威海市正大环保设备股份有限公司			3,506,521.85		-379,830.49					3,126,691.36	
小计	534,598,699.44	2,552,584.06	3,506,521.85		26,711,859.87	-1,255,845.04	1,101,696.10	15,327,461.84		549,335,470.38	2,552,584.06
合计	534,598,699.44	2,552,584.06	3,506,521.85		26,711,859.87	-1,255,845.04	1,101,696.10	15,327,461.84		549,335,470.38	2,552,584.06

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,404,273,982.42	2,071,717,141.92	936,194,957.09	737,462,360.95
其他业务	50,103,151.84	13,894,700.20	50,473,583.69	14,228,548.75
合计	2,454,377,134.26	2,085,611,842.12	986,668,540.78	751,690,909.70

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	承包工程		贸易		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
承包工程	2,231,262,909.60	1,925,773,425.39					2,231,262,909.60	1,925,773,425.39
有色金属产品			126,417,546.02	120,948,942.51			126,417,546.02	120,948,942.51
其他			10,737,814.80	6,877,048.01	85,958,863.84	32,012,426.21	96,696,678.64	38,889,474.22
小计	2,231,262,909.60	1,925,773,425.39	137,155,360.82	127,825,990.52	85,958,863.84	32,012,426.21	2,454,377,134.26	2,085,611,842.12
市场或客户类型								
承包工程	2,231,262,909.60	1,925,773,425.39					2,231,262,909.60	1,925,773,425.39
贸易			137,155,360.82	127,825,990.52			137,155,360.82	127,825,990.52
其他					85,958,863.84	32,012,426.21	85,958,863.84	32,012,426.21
小计	2,231,262,909.60	1,925,773,425.39	137,155,360.82	127,825,990.52	85,958,863.84	32,012,426.21	2,454,377,134.26	2,085,611,842.12
按商品转让的时间分类								
在某一时段内履行履约义务	2,231,262,909.60	1,925,773,425.39			50,098,551.84	13,894,700.20	2,281,361,461.44	1,939,668,125.59
在转让商品或服务控制时			137,155,360.82	127,825,990.52	35,860,312.00	18,117,726.01	173,015,672.82	145,943,716.53
合计	2,231,262,909.60	1,925,773,425.39	137,155,360.82	127,825,990.52	85,958,863.84	32,012,426.21	2,454,377,134.26	2,085,611,842.12

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,772,448,594.39 元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	537,457,529.77	307,009,469.07
权益法核算的长期股权投资收益	26,711,859.87	51,957,595.29
处置长期股权投资产生的投资收益	4,938,870.26	406,108.75
交易性金融资产在持有期间的投资收益	12,340,000.00	185,100,000.00
债务重组收益		52,290,825.00
其他	1,100,850.25	16,946,017.72
合计	582,549,110.15	613,710,015.83

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,199,857.33	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	63,683,819.64	
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	-34,559,647.81	主要系公司持有的金融工具公允价值变动损益。
债务重组损益		
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	4,557,379.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,734,267.10	
减：所得税影响额	8,350,623.72	
少数股东权益影响额（税后）	3,465,900.55	
合计	30,399,436.33	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.13%	0.1824	0.1823
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.53%	0.1669	0.1668

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无。

4、其他

无。

董事长: 刘宇

董事会批准日期: 2024 年 4 月 24 日