

2023年年度报告

洛阳栾川钼业集团股份有限公司



成为受人尊敬的、现代化
世界级资源公司

重要提示

- 一、 本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、 公司全体董事出席董事会会议。
- 三、 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、 公司负责人袁宏林、主管会计工作负责人李国俊及会计机构负责人（会计主管人员）许斌声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
董事会建议向全体股东每10股派发现金股利1.5425（含税），不实施送股及转增。利润分配预案详见报告第六节“公司治理”中“利润分配或资本公积金转增预案”。
- 六、 前瞻性陈述的风险声明
除历史事实陈述外，本报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，受诸多可变因素的影响，未来的实际结果或发展趋势可能会与这些前瞻性陈述出现重大差异。本报告中的前瞻性陈述为本公司于2024年3月22日作出，本公司没有义务或责任对该等前瞻性陈述进行更新，且不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
敬请投资者注意投资风险。
- 七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况
否
- 九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性
否
- 十、 重大风险提示
详见本报告第五节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”章节描述。
- 十一、 其他
关于本报告披露之信息，公司有权利结合项目所在地法律法规、适用的国际矿业标准以及国际法、合约各方签署的协议进行解释和补充。

目 录

第一节 致股东的信	3
第二节 报告摘要	5
第三节 释义	18
第四节 公司简介和主要财务指标	19
第五节 管理层讨论与分析	23
第六节 公司治理	62
第七节 环境与社会责任	84
第八节 重要事项	97
第九节 股份变动及股东情况	105
第十节 债券相关情况	110
第十一节 财务报告	115

备查文件目录	载有本公司法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	载有德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）签署的审计报告
	本报告期内于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联合交易所有限公司网站（www.hkex.com.hk）及本公司网站（www.cmoc.com）公开披露过的本公司文件正本及公告的原稿
	在香港证券市场公布的年度业绩报告
	文件存放地点：本公司董事会办公室

第一节 致股东的信

尊敬的各位投资者、各位关心洛阳钼业的朋友们：

首先，我谨代表洛阳钼业感谢您长久以来的信任和支持！

2023 年是洛阳钼业发展史上非常重要而特殊的一年。这一年，面对异常复杂的外部环境，我们历经千难万险，终以智慧和勇气破解 TFM 权益金争议，为在非洲长远发展奠定了坚实基础，积累了应对复杂局面的宝贵经验；这一年，KFM 和 TFM 混合矿两大世界级项目相继投产，铜钴产能跃上新台阶，巩固了全球新能源金属行业的领先地位；这一年，IXM 贸易板块大刀阔斧推动业务升级和组织重构，中国区钨钨板块挑战极限抢抓市场机遇，巴西铌磷板块改革在深水区稳步前行，各业务板块全面向好，公司经营业绩再创历史新高。

自 2013 年以来，我们的国际化旅程走过整整十年。10 年间，我们从初次亮相逐步走到舞台中央，不断锤炼国际化矿业公司必须具备的核心能力，初步奠定了具备世界级资源公司的底盘，现在正面临着时代赋予的全新命题：一方面，近年来逆全球化浪潮兴起，资源民族主义甚嚣尘上，在地缘政治格局重塑的大背景下，全球供应链加速重构，企业面临着更加纷繁复杂的外部环境；另一方面，“双碳”背景下，ESG 日益成为刚性指标，可持续发展凸显为矿企核心竞争力的重要组成部分。这些都考验着我们如何更加成熟、自信、开放地参与国际竞争。

2024 年，是洛阳钼业改制 20 周年，也是国际化 2.0 开启之年。我们提出了未来五年的发展目标，完成“三步走”战略第二步“上台阶”的目标，初步进入全球一流矿业公司行列：实现年产铜金属 80-100 万吨、钴金属 9-10 万吨、钼金属 2.5-3 万吨、铌金属超 1 万吨；国际化运营能力明显提高，“5233”架构搭建成功，数智化“千里钼”SAP 项目圆满完成，国际治理体系形成鲜明特色，ESG 达到世界一流企业水平。今年作为首战之年，要抓好起步，打赢开局战，定位为“精益年”，将贯彻“提质、降本、增效”的总方针，实现新突破新提升。下面，我与大家分享关于今年工作的思考：

提升运营质量，打造全球一流矿业公司

2023 年，我们在应对复杂外部环境的同时，一手抓生产、一手抓建设，TFM 混合矿和 KFM 两个新建项目均按计划建成投产，不仅实现产能跃升，也锤炼了“挑战不可能”的洛钼精神，锻炼出了一支能拼善战的优秀团队。作为完全由洛钼主导建设、并成功达产达标的世界矿山项目，充分验证了我们具备世界级项目开发的能力。

今年，TFM 和 KFM 均将进入满负荷生产的第一年，TFM 将在一季度达产，二季度达标，KFM 要实现稳产高产，确保全年完成产铜 52 万吨以上，产钴 6 万吨以上，使公司进入全球前十大铜生产商之列，保持全球第一大钴生产商。同时对比自身、对标行业，实现自我超越，打造洛钼的靓丽名片；要加强地勘工作，启动增储计划，为 TFM 三期和 KFM 二期开发做准备；我们今年还将在巴西开源增效降本、IXM 业务升级等方面继续发力，在确保高产稳产的同时实现高安全标准、高 ESG 绩效，证明我们不但有世界级资源、世界级建设，更有世界级的管理和运营水平。

加强公司治理，不断探索具有洛钼特色的国际运营体系

矿业竞争的本质是成本的竞争，决定成本的关键是资源和管理。在资源确定的前提下，管理是最大的变量，人是决定性的因素。近几年，我们在尊重国际规则、遵守当地法律习俗的前提下，将中国矿业人吃苦耐劳的美德、成本控制的理念融入海外生产运营，取得了显著成效，初步形成了具有洛钼特色的国际运营体系。我们也清醒的认识到，对标全球先进同行，我们在资源储备、盈利能力、管理水平、人才建设上还有明显的差距，距离公司“受人尊敬的、现代化、世界级资源公司”愿景还有巨大的提升空间。这要求我们持续打造“5233”国际治理体系，走出一条遵循国际 ESG 规则，又符合公司实际情况的管理之道。

管理的本质是激发人的主动性创造性，规避人性的弱点。我们要继续完善考核激励机制，继续用好“一企一策”指挥棒，推动多层激励机制，并出台专项激励措施，将压力和动力传递到每个员工，任务层层分解、激励人人有份，做到“成果分享”；适时推出第二期股权激励，完善长期激励机制。同时，我们也要强化廉政监督体系，强化风险防控手段，要进一步完善首席审计监察官制度，护航公司长远健康发展。

着力降本增效，进一步增强全球竞争优势

对矿业企业来说，成本是最核心的经营指标，降本增效是永恒的主题，应该深深融入矿业人的血脉之中。今年，我们要实现产能跃升、成本下降，这既是塑造企业竞争优势的根本保障，也是检验“精益年”工作成效的重要指标。降本的主战场永远在业务一线，为此，今年我们将设置 30%-40%用于降本增效的考核，通过政策牵引提升全员成本意识。我们要盯紧成本构成要素，开源节流，精打细算，形成全员降费、全序降耗、全域降本的局面。

技术创新是降本增效的主旋律。即使是微弱的技术指标改进，放在世界级产能的基数上，都会带来极大的经济效益。TFM 铜回收率每提高一个百分点，将带来 3,000 万美元的效益；巴西铌回收率每提升一个百分点，可实现增收约 600 万美元。我们在这方面还有巨大的提升空间。

数字化、信息化是降本增效的重要工具。近几年，以“千里钼”项目为抓手，我们的数智化能力有了长足进步，在加强管控、高效运营、降本增效方面发挥了积极作用。目前，在完成两期“千里钼”项目的基础上，要围绕降本增效这个核心目标持续升级，推动公司数字化能力再上一个台阶。

加大加快资源布局，大力培育新的利润增长点

去年以来，包括镍、锂、钴等新能源金属价格剧烈波动，加大了各方市场参与者的风险，凸显了资源并购中把握时机的极端重要性。市场波动是暂时的，我们始终高度看好我国产业升级、全球能源转型带来的资源需求，将继续聚焦新能源金属和重要的战略金属。目前公司现金和各种金融工具储备充足。当下，多个矿产品进入市场出清阶段，价格回归理性，给我们的投资并购带来更好的时机，我们要适时扩大资源布局。

巩固 ESG 领先地位，增强应对复杂局面的能力

矿产资源分布在各个国家，应对复杂的海外经营环境，处理好各利益相关方的关系，实现动态的“利益再平衡”本身就是矿业经营的题中应有之义。应对风险和挑战对于矿业公司是常态，也是检验企业国际化成色的“试金石”。

持续近两年的 TFM 权益金应对，大大锻炼了我们应对复杂局面的能力，标志着洛阳钼业通过了成为世界级资源公司必须经历的大考，也让我们更深刻地理解 ESG 工作的价值。事实证明，秉承“负责任矿业，让世界更美好”的理念，持续为所有利益相关方创造最大价值，是我们应对风险和挑战的最大底气，也是确保国际化经营长治久安的根本保障。我们要继续提升 ESG 管理体系，巩固国内领先、世界一流的 ESG 工作，筑牢公司经营的“护城河”。去年，我们发布了碳中和路线图，今年又发布了首份 TCFD 报告，要落实好各项措施，为全球碳中和事业做出应有的贡献。

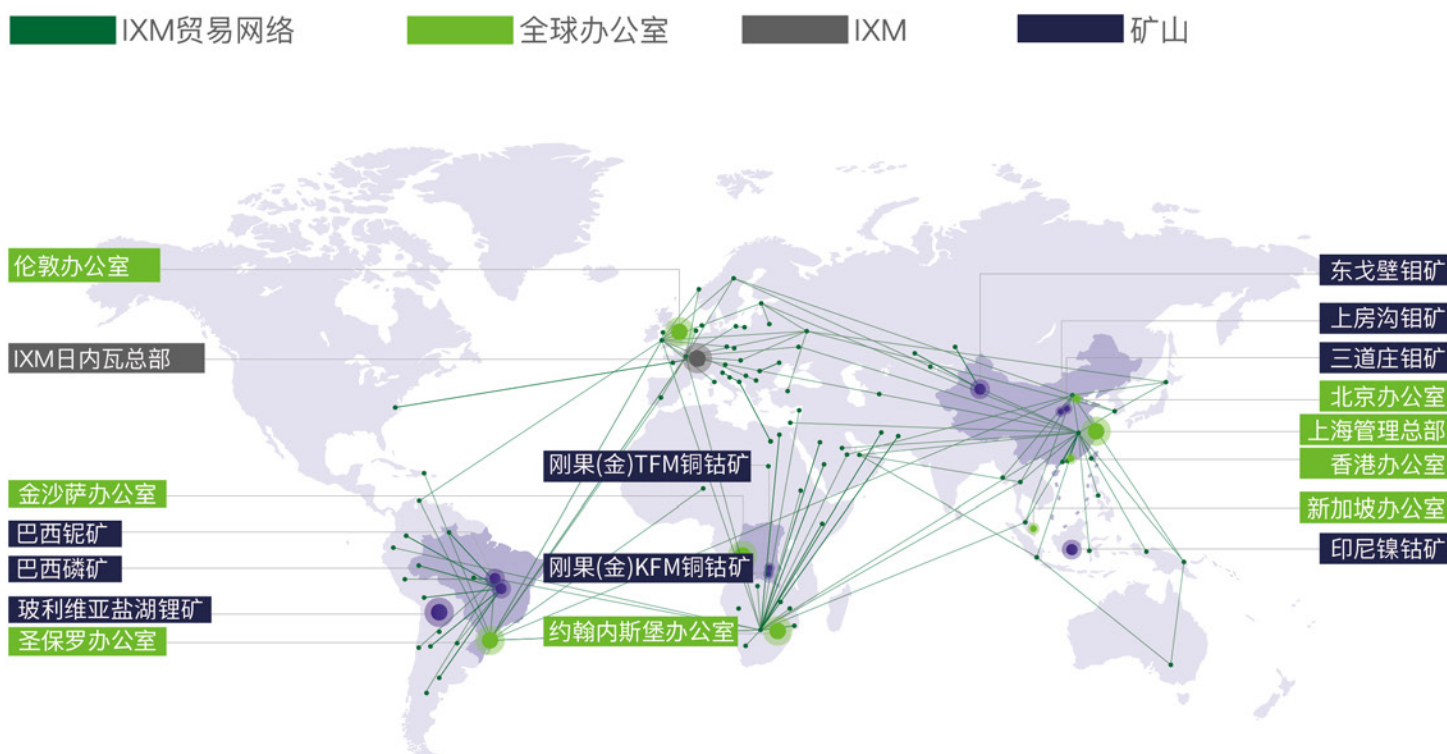
征程寥廓，共赴未来。龙是中华民族图腾，也是具有挑战不可能精神的洛钼人的信仰。今年，全球洛钼人将振奋龙马精神，以龙腾虎跃的干劲闯劲，继续将中国智慧、中国技术与全球资源相融合，以负责任的方式向全球提供矿产品，为全球能源转型贡献中国力量。

总裁孙瑞文

第二节 报告摘要

公司基本情况

本公司属于有色金属矿采选业，主要从事基本金属，稀有金属的采、选、冶等矿山采掘及加工业务和矿产贸易业务。目前，公司主要业务分布于亚洲、非洲、南美洲、大洋洲和欧洲，是全球领先的铜、钴、钼、钨、铋生产商，亦是巴西领先的磷肥生产商，同时公司基本金属贸易业务位居全球前列。公司位居《2023福布斯》全球上市公司2000强第841位，2023年全球矿企50强（市值）排行榜第28位，2023年《财富》中国500强第158位。



MSCI



首批纳入MSCI新兴市场
指数234支成分股之一

MSCI
ESG RATINGS



CCC B BB BBB A AA AAA

MSCI ESG评级AA级
全球有色金属行业前20%

财富
FORTUNE

2023《财富》中国500强
第158位

MINING.COM

2023全球矿业公司
市值前50强第28位

1,000
亿元
人民币

公司市值、总资产、营业收入
均超千亿元

80+
国家

贸易网络覆盖80+国家
矿山端布局5个国家

11,995
员工

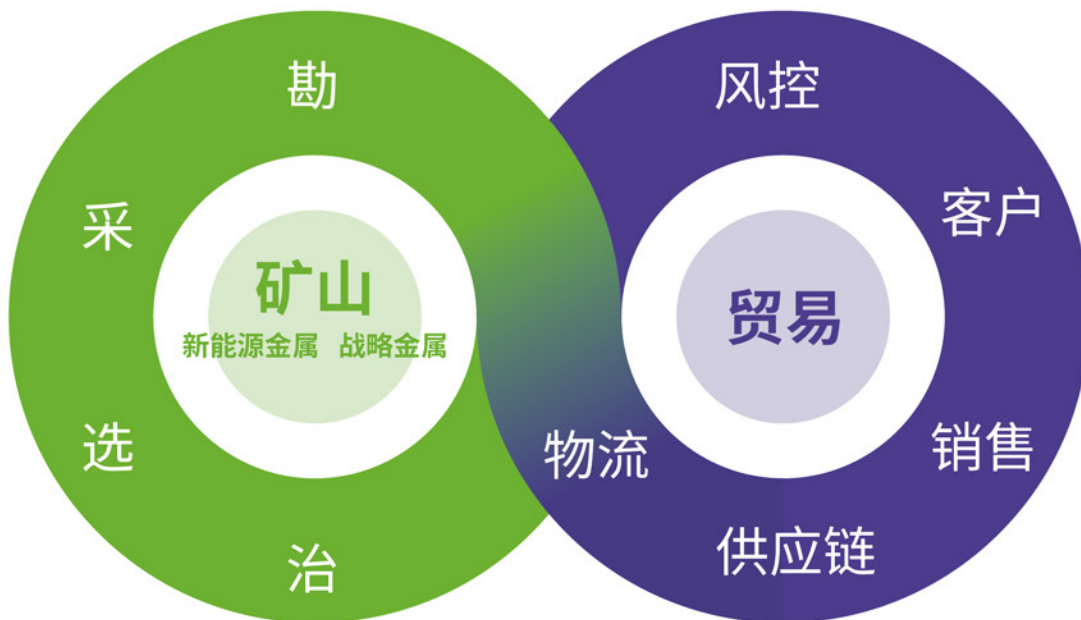
共11,995名员工
全球惠及人数27万+

A+H

上海+香港
两地上市

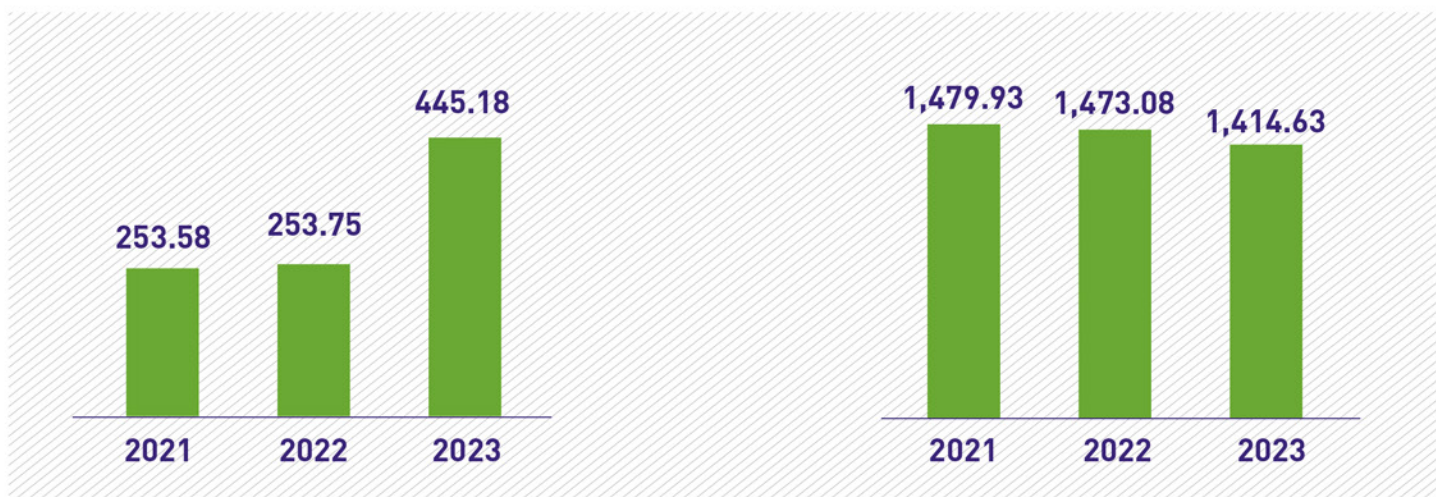
业务模式

公司“矿山+贸易”双轮驱动发展，覆盖“勘-采-选-冶-贸”5个环节。矿山端，完整布局铜-钴-镍-锂新能源金属，钼、钨、铌战略金属及磷肥。贸易端，IXM实现矿山产业链的延伸，与现有业务在客户、销售、供应链、物流、风控等高度协同。



矿山端营业收入/亿元(人民币)

贸易端主营业务收入/亿元(人民币)



产品情况

近年来，公司积极布局全球优质资产及世界级资源，长远考虑未来的增长和价值创造。报告期内，公司铜、钴、钼、钨、铌的资源量在全球保持领先地位。

资源量(以金属量计；截至2023年)

矿产品	资源量(万吨)
铜金属(TFM+KFM)	3,463.82
钴金属(TFM+KFM)	524.64
钼金属	136.25
钨金属	10.97
铌金属	203.6
磷	8,222.63

镍

公司持有华越镍钴项目30%股权，按比例包销氢氧化镍钴产品。



锂

2024年1月，在玻利维亚总统阿尔塞见证下，宁德时代-宁德邦普-洛阳钼业联合体(CBC)代表周清华与玻国家锂业公司(YLB)总裁卡尔德隆在玻总统府签署《波托西省乌尤尼盐湖基于直接提锂技术建设中试工厂协议》。



2023年 公司追求有**利润的收入**，有**现金流的利润**

营业收入创历史新高：**1,863**亿元，同比增长**8%**

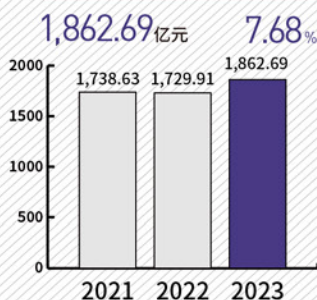
归母净利润创历史新高：**82.5**亿元，同比增长**36%**

IXM归母净利润创历史新高：**9**亿元，同比增长**613%**

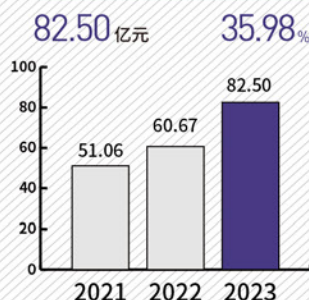
经营性现金流稳健：**155**亿元，同比增长**1%**

分红高于板块平均水平：每10股派**1.5425**元

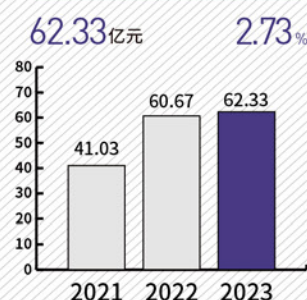
营业收入 同比增长



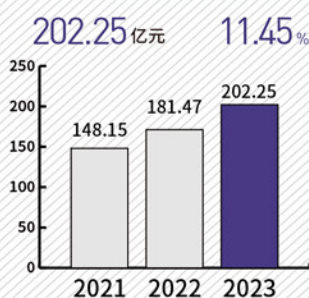
归母净利润 同比增长



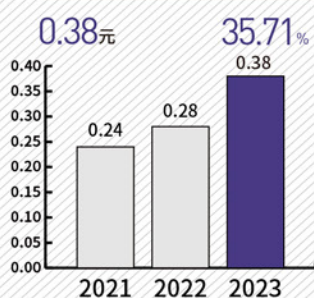
扣非后归母净利润 同比增长



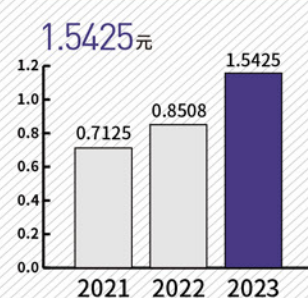
EBITDA 同比增长



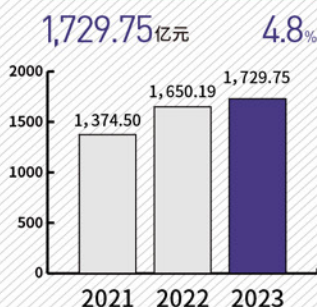
每股收益 同比增长



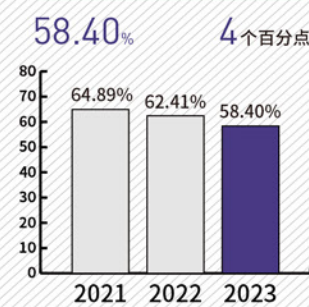
分红 (每10股派)



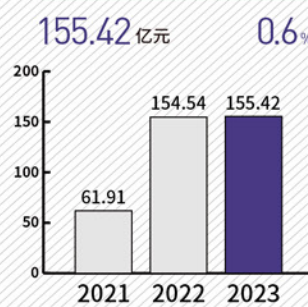
资产总额 同比增长



资产负债率 同比下降



经营性现金流 同比增长



2023年 所有产品产量同比全部实现增长

公司铜、钴、钨、磷产量创历史新高

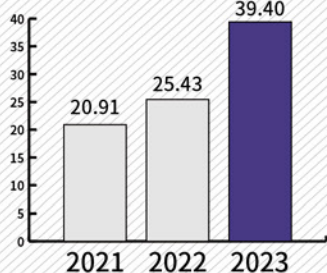
产铜量接近全球第十，成为全球第一大钴生产商

钼、钨、铌产量在全球保持领先

铜产量

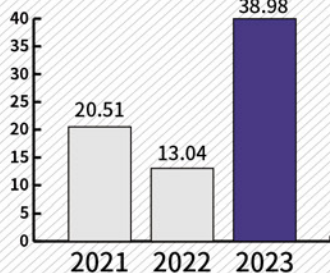
(不含NPM, 后同)

39.40 万吨



销量

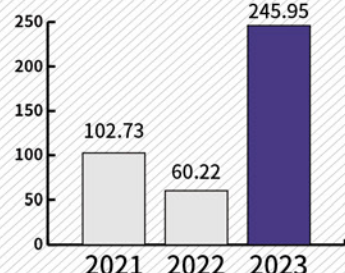
38.98 万吨



(备注：21年和22年为矿山端数据，23年为终端销量数据)

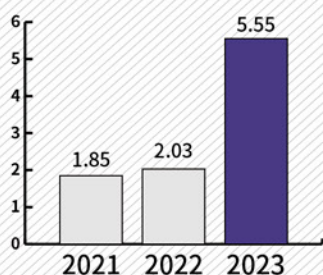
营业收入

245.95 亿元



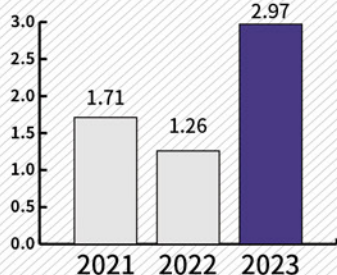
钴产量

5.55 万吨



销量

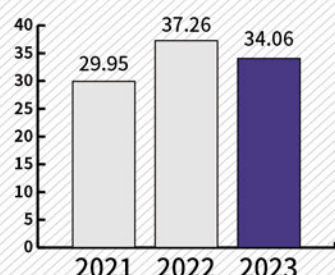
2.97 万吨



(备注：21年和22年为矿山端数据，23年为终端销量数据)

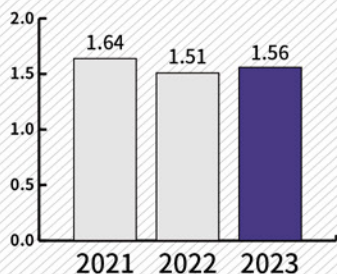
营业收入

34.06 亿元



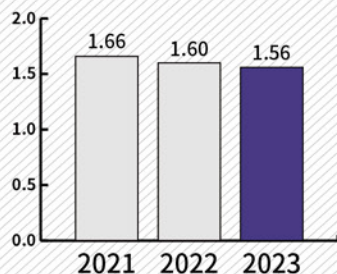
钼产量

1.56 万吨



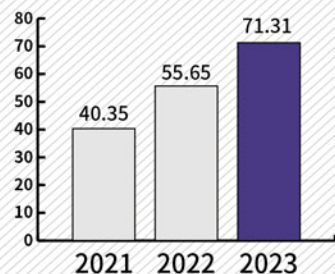
销量

1.56 万吨

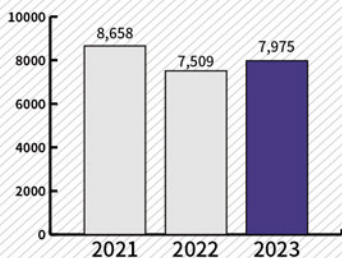


营业收入

71.31 亿元

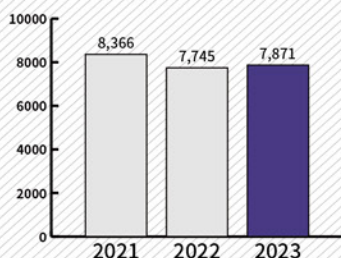


钨产量 7,975 吨

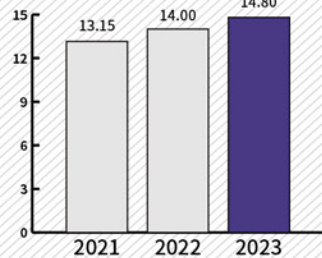


(备注: 不包含豫鑫矿业)

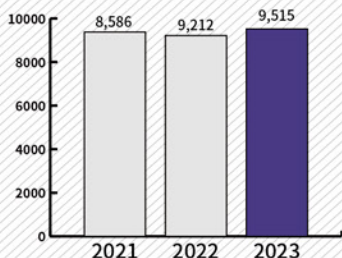
销量 7,871 吨



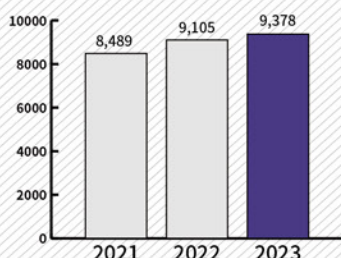
营业收入 14.80 亿元



铌产量 9,515 吨

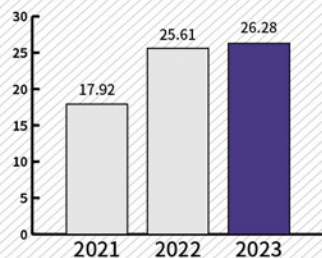


销量 9,378 吨

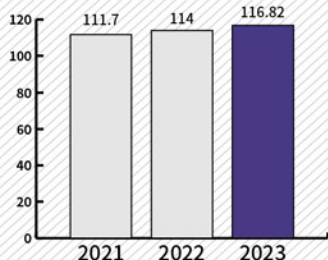


(备注: 21年-23年销量为矿山端数据)

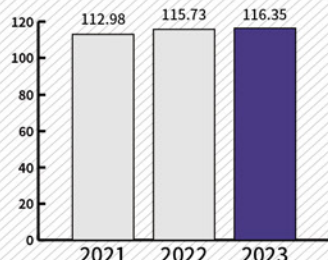
营业收入 26.28 亿元



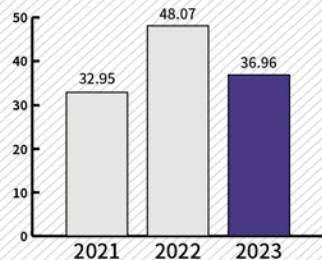
磷肥产量 116.82 万吨



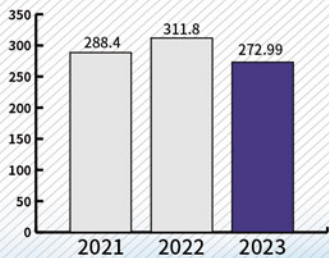
销量 116.35 万吨



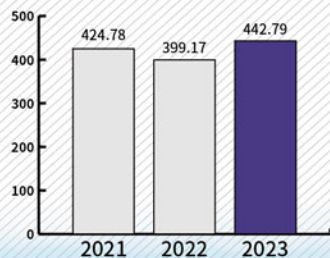
营业收入 36.96 亿元



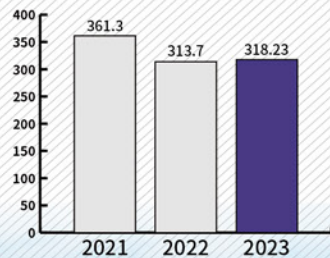
精矿产品 贸易销售量 272.99 万吨



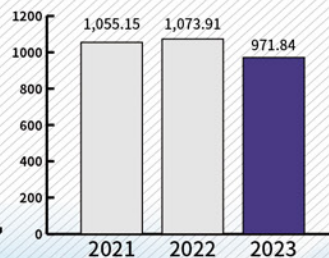
主营业务收入 442.79 亿元



精炼金属 贸易销售量 318.23 万吨

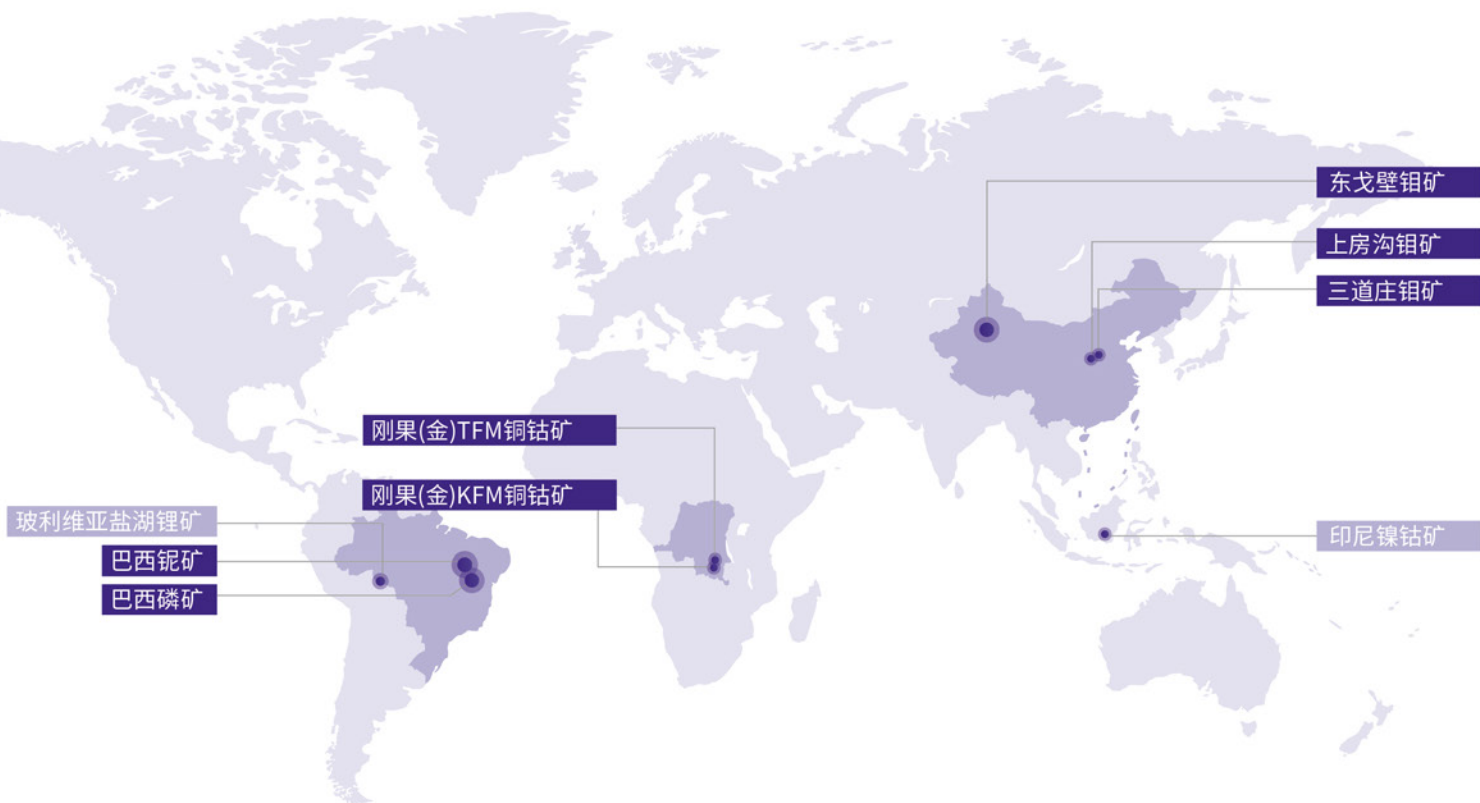


主营业务收入 971.84 亿元



全球各区域矿山情况

公司在中国、刚果（金）和巴西运营7座优质矿山。



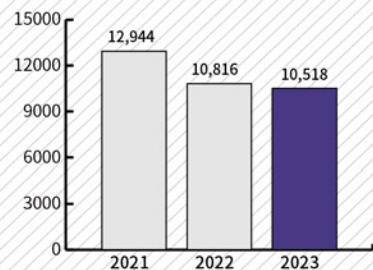
中国钨钨

2023年，中国区克服品位下降等难题，紧抓市场契机，实现**营业收入86.11亿元**，同比增长**23.63%**，**毛利37.51亿元**，创历史最佳业绩。2024年，中国区将继续成为公司业绩的“稳定锚”。

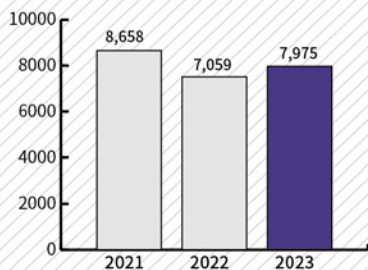
2021-2023年产量 (吨)

三道庄钨矿

钨



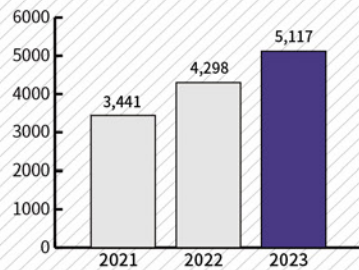
钨



(备注: 不包含豫鄂矿业)

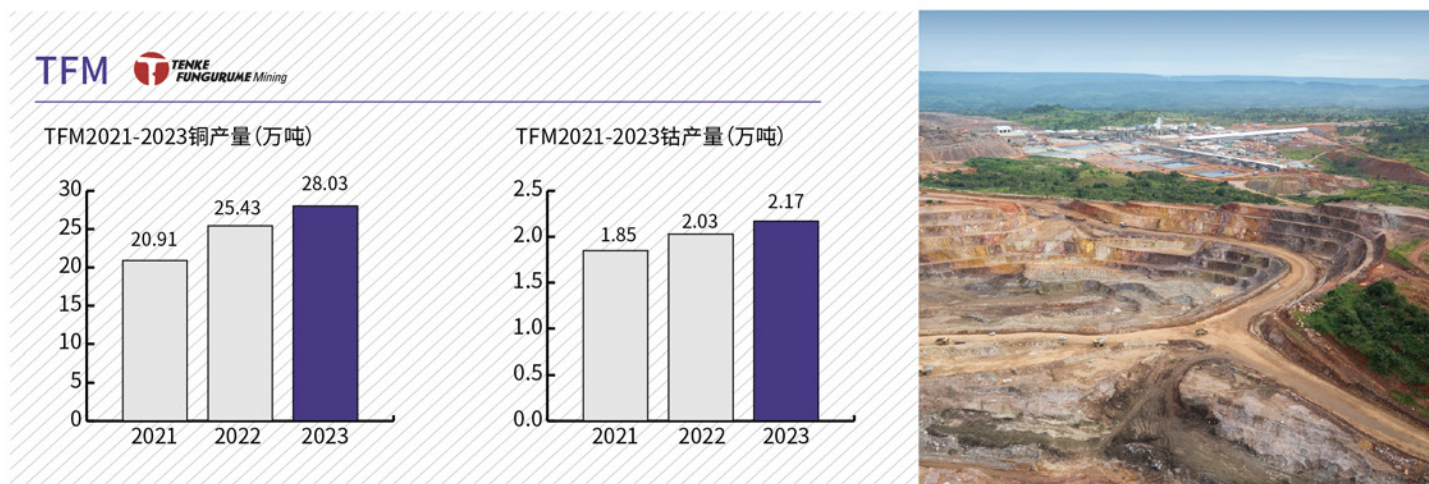
上房沟钨矿

钨



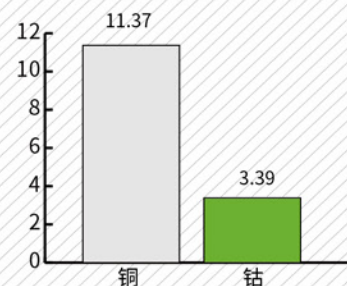
刚果(金)铜钴

公司在刚果(金)运营两座世界级矿山TFM和KFM。2023年实现**营业收入280亿元**，同比增长**187.24%**，**毛利124.02亿元**。在完成混合矿项目3条生产线的建设后，TFM拥有年产45万吨铜的规模，作为伴生矿的钴拥有3.7万吨生产规模；KFM拥有年产9万吨铜、3万吨钴以上的规模。2024年，刚果(金)矿区是公司努力跻身全球前十大产铜商的“助推器”。



KFM  KISANFU MINING

KFM2023产量(万吨)

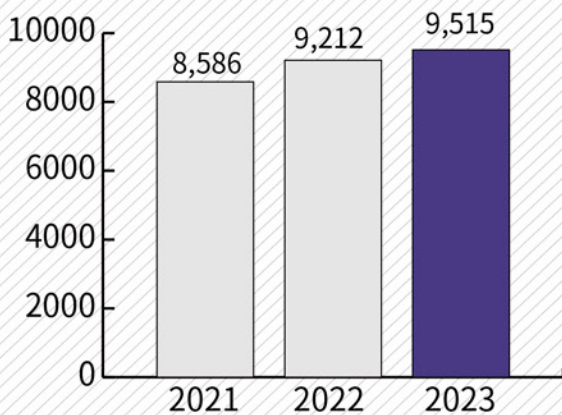




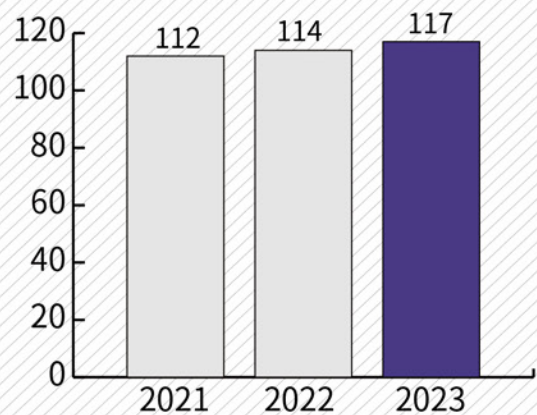
巴西铌磷

洛钼巴西是全球领先的铌生产商及巴西境内领先的磷肥生产商。铌矿业务覆盖勘探、开采、提炼、加工和销售，主要产品为铌铁。磷矿业务覆盖磷全产业链。2023年实现**营业收入63.24亿元**，**毛利15.42亿元**。2024年，洛钼巴西将在战略金属领域助力公司发展。

2021-2023铌产量(吨)

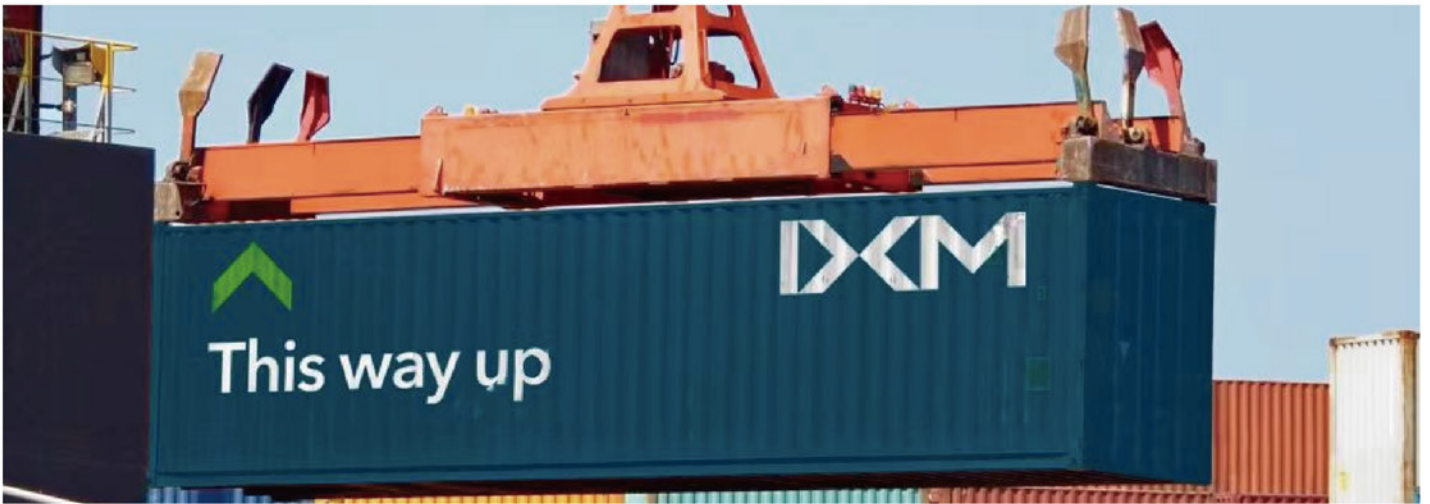


2021-2023磷肥产量(万吨)



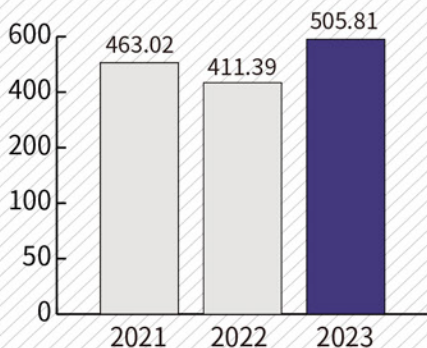
贸易情况

IXM覆盖全球80多个国家，专注铜、锌、铅和贵金属精矿及精炼铜、锌、镍的贸易，构建了全球化的物流和仓储体系，产品主要销往亚洲和欧洲。2023年，IXM管理变革落地，效率提升，由此带动贸易板块整体实现**主营业务收入1,414.63亿元，毛利20.55亿元**。

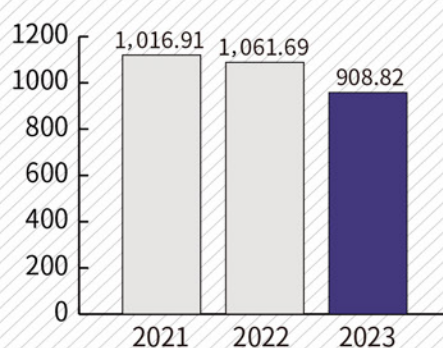


- **专注关键金属**的独特平台，运营超**17年**
- 结合洛阳钼业流程和全球第三方流程，**优化分配全球订单**
- 利用各类**融资解决方案**，优化营运资金使用，支持客户管理其资金使用
- 雇佣**超100家**经验丰富的全球运营商，履行采购和销售承诺，确保包括洛阳钼业、其他公司客户、收货方**获得一流服务**
- **降低货运成本、融资天数**，满足利益相关方的要求
- 聘请由**16名全职研究分析师组成的团队**，捕捉和分析市场情报，为公司决策**提供参考**

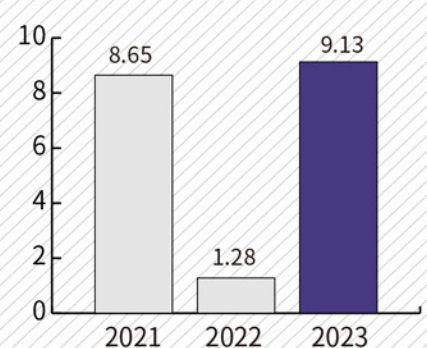
中国矿产贸易主营业务收入（亿元）



中国境外矿产贸易主营业务收入（亿元）



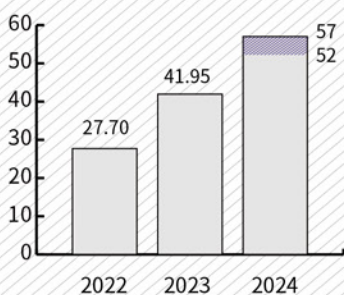
IXM归母净利润（亿元）



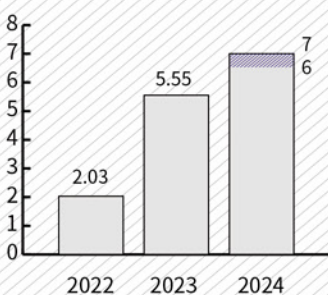


2024年产量指引

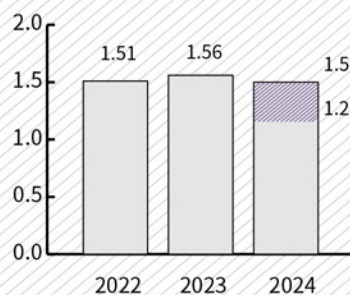
铜 (万吨)



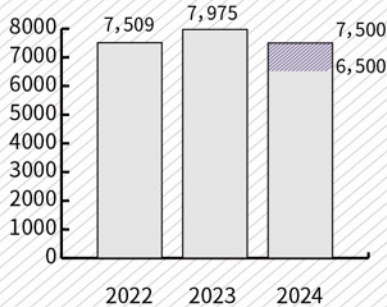
钴 (万吨)



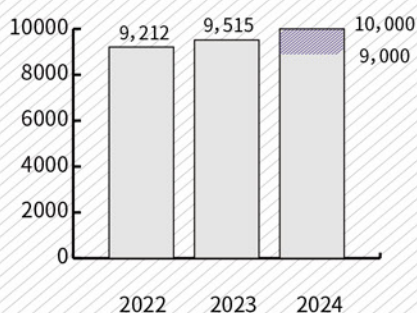
钼 (万吨)



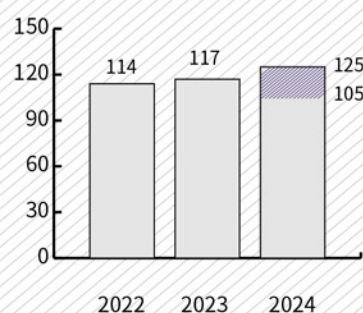
钨 (吨)



铌 (吨)



磷肥 (万吨)



注:钨金属产量不包含豫鹭矿业

ESG和可持续发展

报告期内,公司提升管理体系,巩固ESG领导者地位



MSCI评级升至AA级
位于全球有色金属矿业前20%



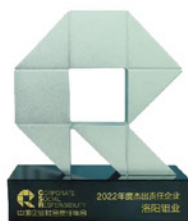
IXM的EcoVadis评级升至金牌
位于全球金属和矿石贸易商排名前3%



入围《标普全球可持续发展年鉴(中国版)2023》



中上协“上市公司乡村振兴最佳实践案例”



《南方周末》
低碳先锋和杰出责任企业



2023财联社
致远奖·ESG先锋奖

2023年工作亮点

- 持续推动ESG体系和制度建设,从总部到各运营单元设立完整的ESG管理团队
- 首次发布覆盖全集团业务的“碳中和路线图”,正式公布双碳计划;启动TCFD气候相关风险识别、评估与披露工作,披露首份TCFD报告
- 实现世界领先的环境绩效:碳强度比行业平均水平低**95%**,可再生能源占总能耗**41%**,循环用水占总用水**80%**
- 全球社区项目投入达**2.96亿元**人民币,涉及教育、医疗健康、经济发展、基础设施建设等
- 2023年全球直接经济贡献总和约**1,829亿元**人民币

第三节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
洛阳钼业、公司、本集团	指	洛阳栾川钼业集团股份有限公司
鸿商集团	指	鸿商产业控股集团有限公司，为本公司的控股股东
洛阳国宏	指	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛矿集团	指	洛阳矿业集团有限公司，为本公司的第二大股东
宁德时代	指	宁德时代新能源科技股份有限公司
四川时代	指	四川时代新能源科技有限公司
TFM 铜钴矿	指	位于刚果（金）境内的 Tenke Fungurume 铜钴矿区
KFM 铜钴矿	指	位于刚果（金）境内的 Kisanfu 铜钴矿区
三道庄钼钨矿	指	位于中国河南省栾川县，为本公司目前主要在采钼钨矿山
上房沟钼矿	指	位于中国河南省栾川县，为本公司合营公司徐州环宇钼业有限公司的控股子公司拥有
东戈壁钼矿	指	位于中国东戈壁的大型钼矿，为本公司控股子公司拥有
巴西铌矿	指	CMOC Brasil 位于巴西境内 Catalão 矿区的 Boa Vista 铌矿
巴西磷矿	指	CMOC Brasil 位于巴西境内 Catalão 矿区的 Chapadão 磷矿
NPM、Northparkes 铜金矿	指	位于澳大利亚新南威尔士州 Parkes 镇西北部 Northparkes 铜金矿
TFM	指	Tenke Fungurume Mining S.A.
KFM	指	CMOC KISANFU MINING SARL
IXM	指	泛指 IXM Holding S.A.及其子公司、成员单位
CMOC Brasil、洛钼巴西	指	CMOC Brasil Mineração Indústria e Participações Ltda
富川矿业	指	洛阳富川矿业有限公司，为徐州环宇钼业有限公司的控股子公司
豫鹭矿业	指	洛阳豫鹭矿业有限责任公司，为本公司的参股公司
Gécamines	指	刚果（金）国家矿业总公司，La Générale des Carrières et des Mines S.A.
洛钼控股	指	CMOC Limited
华越镍钴	指	华越镍钴（印尼）有限公司，为本公司的参股公司
APT	指	仲钨酸铵

第四节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	洛阳栾川钼业集团股份有限公司
公司的中文简称	洛阳钼业
公司的外文名称	CMOC Group Limited
公司的外文名称缩写	CMOC
公司的法定代表人	袁宏林

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐辉	高飞、王春雨
联系地址	河南省洛阳市栾川县城东新区画眉山路伊河以北	
电话	0379-68603993	
电子信箱	603993@cmoc.com	

三、基本情况简介

公司注册地址	河南省洛阳市栾川县城东新区画眉山路伊河以北
公司办公地址	河南省洛阳市栾川县城东新区画眉山路伊河以北
公司办公地址的邮政编码	471500
公司网址	www.cmoc.com
电子信箱	603993@cmoc.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》 www.stcn.com 《证券日报》 www.zqrb.cn 《中国证券报》 www.cs.com.cn 《上海证券报》 www.cnstock.com
公司披露年度报告的证券交易所网址	上海证券交易所 www.sse.com.cn、香港联合交易所有限公司 www.hkex.com.hk
公司年度报告备置地点	本公司董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	洛阳钼业	603993
H 股	香港联合交易所有限公司	洛阳钼业	03993

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国上海市延安东路 222 号外滩中心 30 楼
	签字会计师姓名	赵斌、鲍捷

七、近三年主要会计数据和财务指标

1 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023 年	2022 年	本期比上年同期 增减 (%)	2021 年
营业收入	186,268,971,920.54	172,990,857,221.36	7.68	173,862,586,154.82
归属于上市公司股东的净利润	8,249,711,872.51	6,066,946,564.19	35.98	5,106,017,249.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,232,811,345.95	6,066,908,349.50	2.73	4,103,233,118.22
经营活动产生的现金流量净额	15,542,003,495.74	15,453,761,072.68	0.57	6,190,648,051.98
	2023 年末	2022 年末	本期末比上年同 期末增减 (%)	2021 年末
归属于上市公司股东的净资产	59,540,269,707.03	51,698,562,059.68	15.17	39,845,286,626.30
总资产	172,974,530,702.61	165,019,219,538.77	4.82	137,449,772,623.15

2 主要财务指标

主要财务指标	2023 年	2022 年	本期比上年同期增减 (%)	2021 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.38	0.28	35.71	0.24
稀释每股收益 (元 / 股)	0.38	0.28	35.71	0.24
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.29	0.28	3.57	0.19
加权平均净资产收益率 (%)	15.00	13.41	增加 1.59 个百分点	12.93
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	11.31	13.41	减少 2.10 个百分点	10.39

八、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	44,283,515,685.33	42,442,739,968.86	44,955,987,323.93	54,586,728,942.42
归属于上市公司股东的净利润	317,121,315.82	386,022,897.87	1,739,970,859.72	5,806,596,799.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	65,706,188.35	154,270,969.48	1,135,381,314.03	4,877,452,874.09
经营活动产生的现金流量净额	4,643,002,834.66	4,118,934,305.08	1,337,843,788.30	5,442,222,567.70

九、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额
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	2,123,555,131.49	29,128,043.33	-5,274,617.13
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	104,751,583.26	85,350,604.54	58,214,845.39
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	355,074,065.85	-1,684,640,006.66	-3,663,615,218.75
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	24,077,394.94	23,307,175.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,014,863.12	-84,589,768.19	-33,359,535.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,699,579.14	1,697,549,933.24	4,845,052,558.31
减：所得税影响额	535,326,970.56	66,688,586.86	198,826,642.76
少数股东权益影响额（税后）	-2,084,605.56	-620,819.98	-592,741.53
合计	2,016,900,526.56	38,214.69	1,002,784,131.59

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

十、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	4,236,792,942.19	8,284,638,370.17	4,047,845,427.98	20,638,071.56
衍生金融资产	1,944,853,567.32	2,213,551,710.77	268,698,143.45	428,882,603.69
应收款项融资	388,389,728.54	260,311,068.16	-128,078,660.38	-30,605,262.99
存货（注）	16,709,325,831.51	12,503,588,496.71	-4,205,737,334.80	273,425,677.66
其他权益工具投资	14,827,558.48	7,729,190.40	-7,098,368.08	-
其他非流动金融资产	3,554,476,351.83	3,199,384,854.99	-355,091,496.84	-63,328,308.23
长期存货	92,386,816.09	116,523,408.99	24,136,592.90	22,699,579.14
交易性金融负债	3,651,811,361.47	2,948,580,363.16	-703,230,998.31	332,278,362.67
衍生金融负债	2,350,847,071.76	1,108,796,282.04	-1,242,050,789.72	397,503,526.95
非流动衍生金融负债	230,168,848.27	-	-230,168,848.27	38,441,263.24
合计	33,173,880,077.46	30,643,103,745.39	-2,530,776,332.07	1,419,935,513.69

注：系 IXM 贸易存货，采用公允价值减去至完成销售时估计将要发生的销售费用以及相关税费后的金额进行计量。

第五节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

(一) 经营回顾

1、经营指标创历史佳绩，公司步入发展“快车道”

围绕 2023 提升年目标，公司着力将资源优势转化为产能优势，充分发挥矿山与贸易的板块协同效应，追求有利润的收入，有现金流的利润，步入长效健康发展“快车道”。公司全年实现营业收入 1,863 亿元，同比增长 8%；归母净利润 82 亿元，同比增长 36%，双双创下历史新高。经营性净现金流 155 亿元，同比基本持平；IXM 实现归母净利润 9.13 亿元，亦创历史最好水平。

2、产品产量全线同比增长，成为全球重要铜生产商

以“保投产、早达产、争超产”为锚，公司所有产品产量全部实现同比增长，铜、钴、铌、磷创历史新高。2023 年公司产铜 41.95 万吨，钴 5.55 万吨，同比分别增长 51%和 174%，公司铜产量接近全球前十，成为全球第一大钴生产商，钼、钨、铌产量在全球保持领先。

3、顺利完成两大世界级铜钴项目，再夯实产能优势

KFM 项目于 2023 年第一季度提前产出效益，第二季度投产即达产，全年产铜 11.37 万吨，钴 3.39 万吨。TFM 混合矿项目按“里程碑”节点，顺利完成中区混合矿、东区氧化矿和混合矿三条生产线的建设，目前拥有 5 条铜钴生产线，形成年产 45 万吨铜与 3.7 万吨钴的产能规模。全年产铜 28.0 万吨，钴 2.16 万吨。

4、妥善解决 TFM 权益金事宜，为长远发展奠定坚实基础

2023 年 4 月，公司与合作伙伴就 TFM 权益金问题达成共识；7 月签署《和解协议》，妥善解决 TFM 权益金问题，验证了国际化运营中应对复杂问题的能力，为长远发展打下坚实基础。

5、资产吐故纳新，实现铜-钴-镍-锂新能源金属的完整布局

2023 年，公司出售 NPM 铜金矿 80%权益，获得丰厚收益。公司与宁德时代的联合体获取玻利维亚两座锂盐湖的开采权，由此，实现了新能源金属铜-钴-镍-锂的完整布局。

6、ESG 绩效再获提升，跻身行业领导地位

2023 年，公司 MSCI ESG 绩效提升为 AA 级，位处全球有色金属行业评级前 20%。在高标准 ESG 理念的实践中，公司达成多个“首次”——首次发布碳中和路线图；入选首次公布的《标普全球可持续发展年鉴（中国版）2023》；TFM 发布第一份单体 ESG 报告和人权报告，是第一个完成 RMI（负责任矿产倡议）审计的中资刚果（金）矿山；KFM 签署第一份《社会责任书》；IXM 发布首份 ESG 报告，Eco Vadis 可持续发展评级提升至金级。

7、全球治理进一步完善，内生发展和文化凝聚力上“新台阶”

报告期内，宁德时代成为公司第二大股东，双方在新能源领域的战略协同得以强化。公司治理稳健有力，管理效率稳步提升。公司建成具有洛钼特色的国际运营体系，“千里钼”二期项目顺利完成，数智化能力进一步提升；公司人才梯队渐次形成，“挑战不可能”精神融入公司企业文化。打造开放、坦诚、客观、真实、全面的国际形象。

免责声明：洛阳钼业使用任何 MSCI ESG RESEARCH LLC 或其附属机构 ("MSCI") 的数据，以及使用 MSCI 标志、商标、服务标志或指数名称，并不构成 MSCI 对 CMOC 的赞助、认可、推荐或推广。MSCI 服务和数据是 MSCI 或其信息提供者的财产，只阐明"现状"，不提供保证。MSCI 的名称和标志是 MSCI 的商标或服务标志。

(二) 业务回顾

主要产品	单位	2023 年全年产量	2022 年全年产量	同比变动 (%)
铜金属	吨	419,537	276,992	51
钴金属	吨	55,526	20,286	174
钼金属	吨	15,635	15,114	3
钨金属 (不含豫鹭矿业)	吨	7,975	7,509	6
铌金属	吨	9,515	9,212	3
磷肥	万吨	117	114	3
黄金	盎司	18,772	16,221	16
实物贸易量	万吨	591	625.5	-6

注：2023 年 NPM 铜金属及黄金产量截止其出售交割日 (2023 年 12 月 15 日)。

(三) 市场回顾

主要产品市场价格

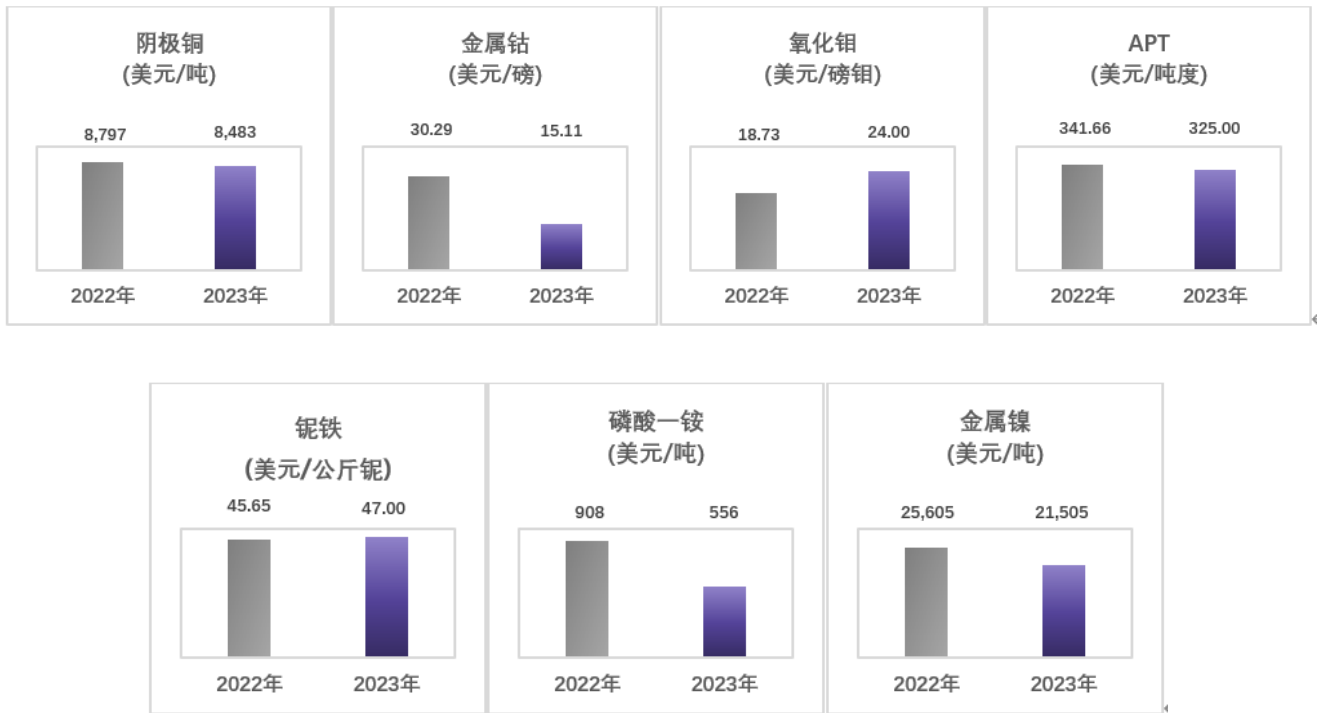
公司相关产品国内市场价格情况				
产品		2023 年	2022 年	同比 (%)
钼	钼精矿 (人民币元/吨度)	3,870	2,816	37.43
	钼铁 (人民币万元/吨)	25.69	18.74	37.09
钨	黑钨精矿 (人民币元/吨度)	1,835	1,743	5.28
	APT (人民币万元/吨)	17.90	17.34	3.23

备注：数据来自亿览网平均价格 (产品标准：钼精矿 47.5%，钼铁 60%，黑钨精矿一级国标，APTGB-0)



公司相关产品国际市场价格情况				
产品		2023 年	2022 年	同比 (%)
铜	阴极铜 (美元/吨)	8,483	8,797	-3.57
钴	金属钴 (美元/磅)	15.11	30.29	-50.12
钼	氧化钼 (美元/磅钼)	24.00	18.73	28.14
钨	APT (美元/吨度)	325.00	341.66	-4.88
铌	铌铁 (美元/公斤铌)	47.00	45.65	2.58
磷	磷酸一铵 (美元/吨)	556	908	-38.77
镍	金属镍 (美元/吨)	21,505	25,605	-16.01

备注：氧化钼价格为 MW（美国金属周刊）平均价格；铜和镍价格信息为 LME（伦敦金属交易所）现货平均价格；钴价格为 MB（英国金属导报）标准级钴低幅平均价格；磷肥价格来自 Argus Media；铌铁价格来自亚洲金属网。



二、报告期内公司所处行业情况

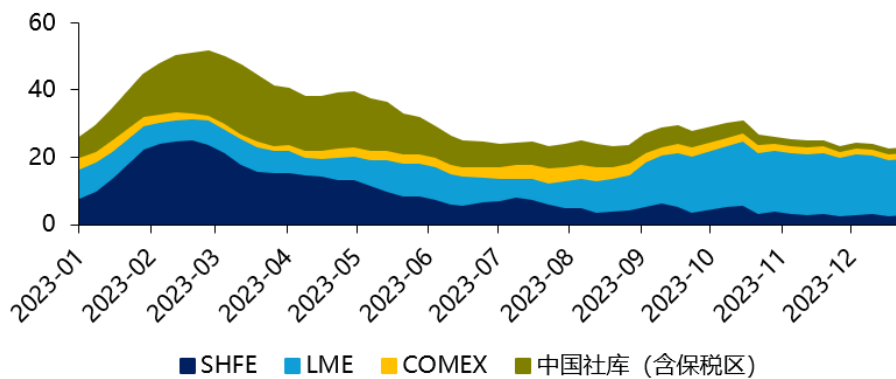
2023 年，宏观经济复苏预期和有色金属行业履行订单的强劲需求在一季度创造动能，有色金属价格出现明显反弹。进入二季度，有色金属价格在二季度之后有所回调，之后价格趋于稳定。

1、铜行业

全球铜资源丰富，集中度较高。根据美国地质勘查局（USGS）数据显示，截至 2023 年，全球已探明铜矿资源储量 10 亿吨，主要分布在智利、澳大利亚、秘鲁、俄罗斯、刚果（金）等国家，五大资源国控制了全球约 57% 的铜矿资源量。中国储量 4,100 万吨，仅占全球 4%，却是全球最大的铜消费国，约占全球消费量的一半。

2023 年末全球铜显性库存相比 2022 年末增加 12% 至 21.7 万吨，其中纽约商品交易所（COMEX）铜库存下降 46% 至 1.9 万吨，上海期货交易所铜库存下降 55% 至 3.1 万吨，上海保税区铜库存消化至 0.6 万吨，LME 铜库存提升 88% 至 16.7 万吨，仍处于历史低位。

全球铜显性库存（万吨）



数据来源：Wind

2023 年全球铜的供应量略高于需求量。根据国际铜业研究组织（ICSG）统计，2023 年全球铜产量约 2,653 万吨，同比增长 3.3%。需求约 2,650 万吨，同比增长 1.9%。供应端，新增和扩建的矿山产能主要集中于刚果（金）、秘鲁、智利等国，全球铜精矿供应宽松，铜精矿加工费维持高位，中国冶炼产能随之增值，全年铜产量达到 1,145 万吨，同比增加 116 万吨，增幅约 11.3%。需求端，传统行业的铜需求随着高通胀、紧缩货币政策、地缘政治等影响先强后弱，但新兴领域的需求增长成为铜市场的主力，带动铜需求实现正增长。

2023 年，国内需求提升推动废铜进口增加，我国累计进口废铜 1,986,567 实物吨，同比增加 12.13%。随着海外废铜冶炼厂的陆续投产，海外废铜出口量减少，预计 2024 年海外废铜供应量减少，废铜进口今年难有增量。

公司作为全球重要铜生产商，主要向全球市场销售阴极铜和铜精矿。2023 年 LME 铜现货结算均价 8,483 美元/吨，同比下降 4%。受到国内刺激政策、全球宏观经济预期、国内弱复苏及美元指数走强等影响，铜价经历了前高后低的过程，但随着美联储加息预期结束，叠加库存保持低位，年末铜价有所反弹。

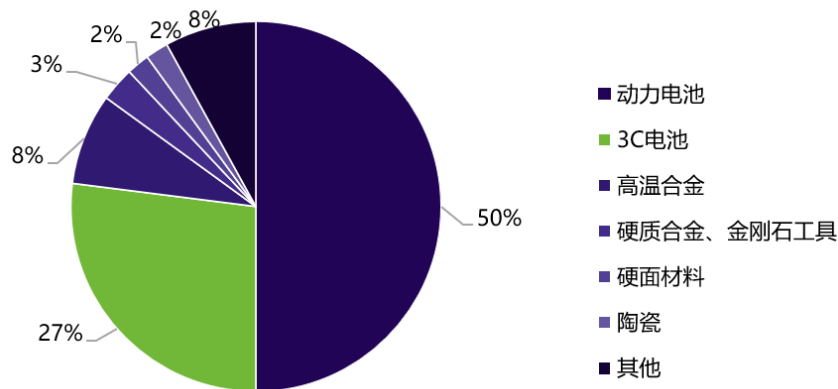
2、钴行业

钴是重要的战略金属。全球钴资源主要分布在刚果（金）、澳大利亚和印尼，三大资源国控制了全球约 73% 的钴储量。刚果（金）同时也是最大的钴生产国，2023 年全球产量占比超 70%。中国是全球最大的精炼钴生产国，2023 年精炼钴全球产量占比 75%。

钴的下游需求主要来自电池领域、高温合金、硬质合金、磁性材料等。根据安泰科统计，随着全球新能源汽车销量增长，电池领域需求占比超过 60%。

2023 年钴供应增幅超过需求增幅。根据行研机构 Benchmark Mineral Intelligence 数据显示，2023 年钴供应约 22.4 万吨金属钴，同比增加 17%；钴需求约 21.2 万吨，同比增加 14.5%。供应端，2023 年增量约 4.5 万吨，其中 81%来自刚果（金）铜钴伴生矿，17%来自印尼混合氢氧化镍钴（MHP）项目的投产爬产。需求端尽管有动力电池高镍化趋势，但全球新能源汽车产量超过 1,410 万辆，增速 34%，动力电池总量的提升是钴需求的核心驱动力。

2023年全球精炼钴消费分布



数据来源：安泰科

公司是全球最大钴生产商，主要向国际市场销售氢氧化钴。2023 年 MB 金属钴均价 15.11 美元/磅，同比下降 50%，年底跌出近五年新低，2023 年 MB 氢氧化钴计价系数均值 55.43%，下降 15.93 个百分点。新能源车产业链略低于预期且 3C 需求未见起色，叠加刚果（金）、印尼钴供应增长，导致钴价下跌。

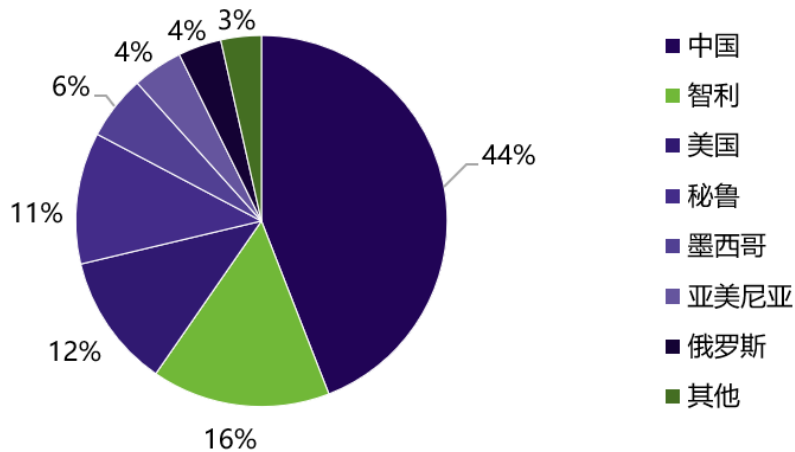
上半年，新能源汽车产业链表现不及预期，产业各环节企业主动去库存，数码电池需求未有起色，MB 金属钴和计价系数陆续下行。从 6 月中旬开始，海外金属钴挺价意愿增强，叠加现货市场原料供应的情况及预期的变化，金属钴价格和氢氧化钴计价系数均开始走强。随着三季度刚果（金）原料的大量到港，国内冶炼端从四季度开始库存过剩，港口和冶炼厂手里库存积压成为常态，叠加下半年动力电池和数码电池需求明显走弱，预期不断下调，MB 金属钴和计价系数价格均止涨转跌，金属钴价格在年底达到年内最低，由于国内外价格持续倒挂，MB 计价系数则持续下跌，进而导致了钴原料在年底跌至 5 年新低。

3、铝行业

铝是重要的战略性资源。全球铝资源主要分布在中国、美国、秘鲁和智利，据 USGS 数据统计，四大资源国控制了全球约 92%的铝资源。铝的下游应用涉及钢铁、军工、石化等多个领域，铝及其合金可以显著提高其高温强度、耐磨性和抗腐蚀性。中国是全球最大的铝生产国，2023 年全球产量占比 44%；同时由于铝消费约 79%集中在钢铁行业，全球超过一半的钢铁产能来自中国，所以中国也是最大的铝消费国，2023 年全球消费占比 45%。

根据安泰科数据显示，2023 年全球铝供应约 28.6 万吨，同比增加 7.7%；2023 年需求约 27.8 万吨，同比基本持平。供应端，随着铝价自 2022 年四季度一路大涨，2023 年国内新增项目加快投产带来约 1 万吨增量，海外铜铝伴生矿的生产也逐步恢复，形成共振；需求端，随着我国十四五规划中制造业的升级转型加快，国家对钢铁企业产品的升级更加关注，优特钢、含铝高端不锈钢产能产量持续释放；同时地缘冲突下军工用铝消费旺盛，铝需求预计持续释放，行业将呈现稳定健康的发展趋势。

2023年度全球铝产量分布



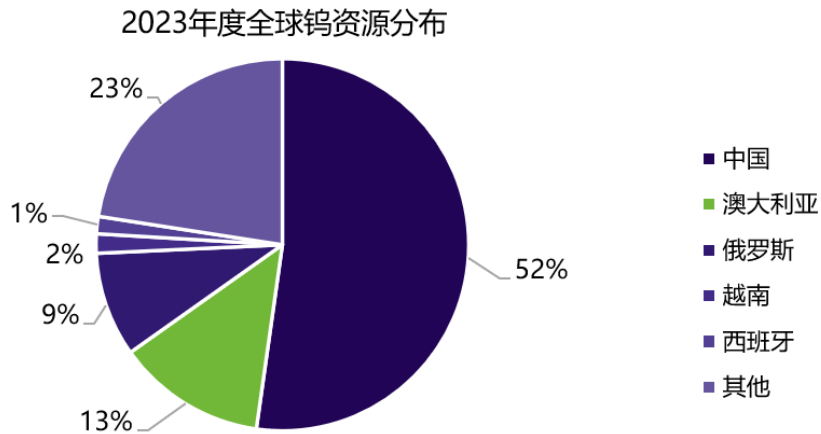
数据来源：USGS

公司主要向国内市场销售铝铁。依据国内亿览网和铝都云商网统计数据，2023 年铝铁年均价约 25.69 万元/吨，同比上涨 37%。一季度国内外铝供应紧张，推动价格重归近十年最高位 38 万元/吨，但在钢厂畏高情绪及钢铁行业利润不佳带动下，价格快速回落。二季度钢铁行业恢复不及预期，价格经历快速下行触底；三季度在钢铁行业传统旺季带动下，铝铁价格回升至年内第二高位，随后矿山出货不畅，供应端库存压力上升，价格再度回落。四季度在大型不锈钢厂增量采购及国内外市场假期备货刺激下，铝铁需求环比大增，供应逐渐出现缺口，铝价平稳回升，在相对高位结束全年行情。

4、钨行业

钨是国家重要战略资源，号称“工业牙齿”，具有出色的化学稳定性、耐高温性和耐腐蚀性，是航空航天、国防军工、切削工具等领域的理想材料。

全球钨资源集中度较高，52%集中在中国，而全球钨消费的 81%集中在中国。钨产业链价值集中于上游资源采选和下游深加工端。我国钨制品大量出口至欧洲、日本、韩国、美国等地，出口量合计 35,416 金属吨。随着国内在产矿山资源的自然衰竭，同时国家环保督察限产政策的日趋严格，国内矿山开采成本逐年上升，对钨价格产生一定的成本支撑。



数据来源：USGS

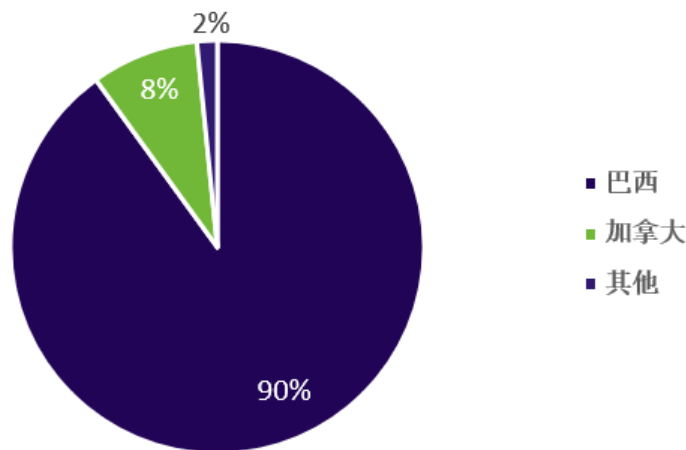
公司主要向国内市场销售仲钨酸铵（APT）。根据国内亿览网和钼都云商网统计数据，2023 年 APT 年均价 17.9 万元/吨，同比上涨 3%。钨供需全年维持在原料紧平衡，供需两弱格局，导致 APT 市场价格全年在相对高位区间（16.8-18.2 万元）震荡。

5、铌行业

铌资源供应集中度非常高，主要集中在巴西，主要消费领域为低合金高强度结构钢、汽车用钢、高建筑用钢、桥梁用钢、石油用钢及磁材非晶领域。2023 年供应结构高集中度不变。供应端，2023 年全球产量约 8.3 万吨，巴西矿冶公司 (CBMM) 占据全球市场约 75%左右的产量。全球铌消费约 7.35 万吨。随着我国对建筑钢筋的强度要求持续提高，大型基建如机场、高铁站、大型展览体育设施对钢各种性能的提高，铌铁需求持续提高，碳钢中加入 0.02%-0.03%的铌，抗震、抗腐蚀性能、抗断裂能力明显提高。

公司主要面向国际市场和国内市场销售铌铁。依据亚洲金属网数据统计，2023 年铌铁均价 47 美元/公斤铌，同比上涨 3%。今年年初，欧洲和亚洲的现货市场需求强劲，来自能源领域的钢铁需求较为乐观，印度铌需求增速显著，在提高交通安全和排放标准的背景下，汽车行业持续增加每吨钢材的铌使用量。国内全年呈现先扬后抑局面，一季度受国外经济持续恢复和国内对含铌钢战略性的看重，需求拉动铌铁价格上行，二季度受地产、基建弱势影响，国内钢铁行业恢复不及预期，铌铁价格一路阴跌，三季度末巴西强季风天气导致港口拥堵，铌铁出口海运受到极大影响，国内外到港量大幅降低，供应链的短期紧张支撑国内外铌铁价格趋稳。

2023年铌产量分布



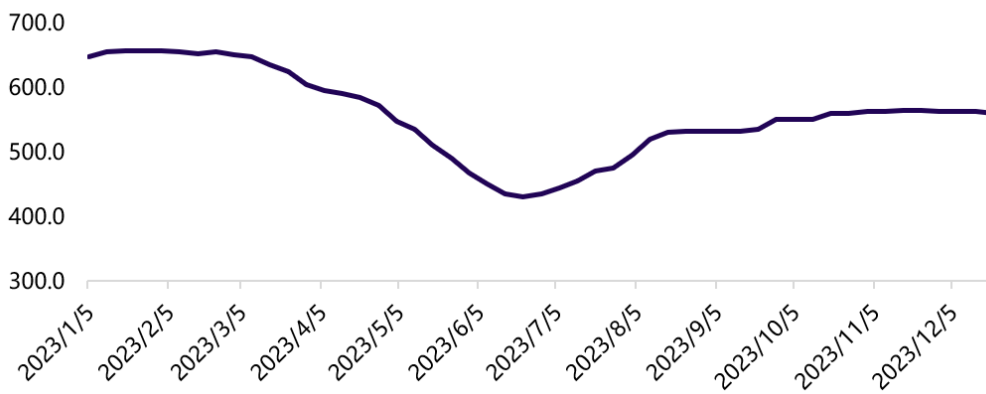
数据来源：USGS

6、磷行业

巴西是全球第四大化肥消费国，但其境内化肥生产远不能满足农业需求，通常从摩洛哥、俄罗斯、中国等国进口化肥以补充。根据价格数据提供商 Argus Media 数据显示，巴西进口化肥占到消费量的 80%以上。2023 年随着区域冲突影响的持续消化，俄罗斯对巴西化肥的出口基本恢复，磷肥主产地摩洛哥、西撒哈拉地区及中东地区的企业均在按计划扩产中；而中国环保政策的加强及国内磷化工的产业升级持续限制产能产量的扩大化。

公司主要面向巴西市场销售磷肥。依据 Argus 统计数据，2023 年 MAP（磷酸一铵）巴西到货价均价 556 美元/吨，同比下降 39%，主要系俄乌冲突影响削弱。一季度国内冬储结束，中国磷肥出口恢复，促使巴西磷肥价格见顶回落。二季度用肥淡季叠加农产品价格下跌，海内外化肥需求表现均持续偏弱，同时成本端硫磺、合成氨等原料价格大幅回落，化肥价格持续偏弱运行。三季度巴西国内化肥旺季，磷肥价格持续上行。四季度中国化肥冬储需求，减少中国 MAP 出口，推动国际磷肥价格小幅提升，但巴西国内受强季风影响，第二季农作物种植推迟，影响了巴西国内化肥需求偏弱，巴西国内 MAP 价格增长有限。

2023年MAP价格走势（美元/吨）



数据来源：Argus Media

7、矿产贸易行业

全球金属及矿产贸易行业近年来一直保持两家超大型公司占据主导地位、其他公司发挥特色拓展进取的态势。2023 年全球局部多点冲突加剧和气候影响导致全球供应链危机，加之利率维持高位等宏观因素的影响，金属及矿产品价格波动剧烈，给贸易行业带来了新的机遇和挑战。

IXM 是全球主要基本金属贸易商，主要交易品种包括铜、铅和锌等精矿、镍、钴、铋和锂等中间品以及铜、铝、锌、镍等精炼金属以及少量贵金属精矿。一直以来，IXM 保持着稳健的业务经营，建立起了良好的声誉及遍布全球的经营网络。

公司区域性主要行业政策变化情况如下：

1、中国境内

2023 年 1 月 3 日，自然资源部发布《矿业权出让交易规则》，进一步规范矿业权出让交易行为，加强矿业权市场建设，确保矿业权出让交易公开、公平、公正，不断提升矿业权出让交易的效率和效果，维护国家权益和矿业权人合法权益，为保障国家能源资源安全提供制度支撑。

2023 年 2 月 3 日，自然资源部办公厅、财政部办公厅发布《关于矿业权有偿处置有关问题的通知》（自然资办函[2023]223 号）。针对矿业权有偿处置具体问题做出进一步厘清和界定。

2023 年 3 月 24 日，财政部、自然资源部、税务总局发布《矿业权出让收益征收办法》，进一步健全矿产资源有偿使用制度，规范矿业权出让收益征收管理，维护矿产资源国家所有者权益，促进矿产资源保护和合理利用。

2023 年 5 月 6 日，自然资源部发布《自然资源部关于进一步完善矿产资源勘查开采登记管理的通知》，提高能源资源保障能力，促进矿业健康可持续发展。

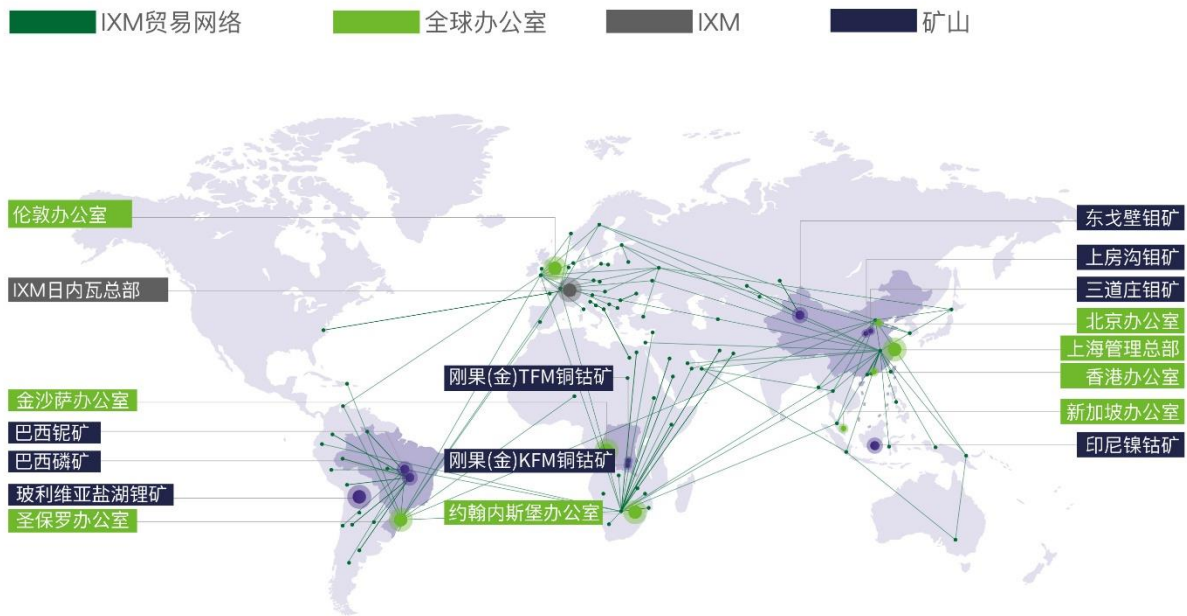
2023 年 7 月 26 日，自然资源部发布《自然资源部关于深化矿产资源管理改革若干事项的意见》（自然资规[2023]6 号），就深化矿产资源管理改革提出若干意见。

公司往期“主要行业政策”详情可参考公司往期定期报告相关章节披露之内容。

三、报告期内公司从事的业务情况

(一) 主要业务

本公司属于有色金属矿采选业，主要从事基本金属、稀有金属的采、选、冶等矿山采掘及加工业务和矿产贸易业务。目前公司主要业务分布于亚洲、非洲、南美洲、大洋洲和欧洲，是全球领先的铜、钴、钼、钨、铌生产商，亦是巴西领先的磷肥生产商，同时公司基本金属贸易业务位居全球前列。公司位居《2023 福布斯》全球上市公司 2000 强第 841 位，2023 年全球矿企 50 强（市值）排行榜第 28 位，2023 年财富中国 500 强的 158 位。



1、矿山采掘及加工业务

(1) 中国境内

报告期内，公司于中国境内主要运营三道庄钼钨矿区和合营企业所属的上房沟钼矿区，主要从事钼、钨金属的采选、冶炼、深加工、科研等，拥有采矿、选矿、冶炼、化工等上下游一体化业务，主要产品包括钼铁、仲钨酸铵、钨精矿及其他钼钨相关产品，同时回收副产铁、铜、萤石、镓等矿物。

(2) 中国境外

于刚果（金）境内运营的 TFM 铜钴矿和 KFM 铜钴矿

公司间接持有 TFM 铜钴矿 80%权益，该矿矿区面积超过 1,500 平方公里，业务范围覆盖铜、钴矿石的勘探、开采、提炼、加工和销售，拥有从开采到加工的全套工艺和流程，主要产品为阴极铜和氢氧化钴。

公司间接持有 KFM 铜钴矿 71.25%权益。KFM 开发项目（氧化矿、混合矿）工程（一期）于 2023 年第二季度达产，主要产品为阴极铜、氢氧化钴以及少量硫化铜钴精矿。

于巴西境内运营 CIL 磷矿和 NML 铌矿

公司间接持有巴西 CIL 磷矿业务 100%权益，该矿业务范围覆盖磷全产业链，主要产品包括：高浓度磷肥（MAP、NPS）、低浓度磷肥（SSG、SSP 粉末等）、动物饲料补充剂（DCP）、中间产品磷酸和硫酸（硫酸主要自用）以及相关副产品（石膏、氟硅酸）等。

公司间接持有巴西 NML 铌矿 100%权益，该矿业务范围覆盖铌矿石的勘探、开采、提炼、加工和销售，主要产品为铌铁。

于澳大利亚境内运营 NPM 铜金矿

公司间接持有 NPM 铜金矿 80%权益。该矿业务范围覆盖铜金属的采、选，主要产品为铜精矿，副产品为黄金和白银。2023 年 12 月 15 日 NPM 铜金矿出售，并完成交割。

2、矿产贸易业务

IXM 总部位于瑞士日内瓦，是全球前列的基本金属贸易商，IXM 及其成员单位构成全球金属贸易网络，业务覆盖全球 80 多个国家，主要业务地区包括中国、拉美、北美和欧洲，同时构建了全球化的物流和仓储体系，产品主要销往亚洲和欧洲。多年来 IXM 深耕矿产贸易行业，积累了丰富的经验，建立了较好的声誉，构建了一定的行业壁垒。

(二) 经营模式

1、矿山采掘及加工业务

公司矿山业务采取集中经营、分级管理的经营模式。同时，公司一直致力于在全球范围内寻求优质资源类项目投资、并购的机会。

(1) 采购模式

采取大宗物资采购招投标制度，对未达到招投标标准的物资实行集中竞价、分级听证的方式，最终实施集中采购、分级负责、分层供应。其中，用于矿山采矿的爆破器材等政府实行许可买卖管理的特殊商品，公司在法律法规许可的范围内，对该类物资实行定点采购模式。

(2) 生产模式

采用大规模、批量化、连续化的生产模式。根据矿山储量及服务年限，在充分市场调研基础上制订生产计划，决定最优的产量水平。

(3) 销售模式

主要产品有铜、钴、钼、钨、铌及磷等相关产品。其中：

①铜、钴主要产品为阴极铜、铜精矿和氢氧化钴。阴极铜、铜精矿业务建立起了矿山-IXM-终端加工厂及冶炼厂的业务模式；氢氧化钴主要通过 IXM 的贸易网络销售给下游钴冶炼厂商和新能源供应链下游生产商；

②钼、钨相关产品采用“生产厂-销售公司-消费用户”的直销模式，辅以“生产厂-第三方贸易商-消费用户”的经销模式；

③铌产品同样建立了“生产厂-IXM-消费用户”的经销模式，整合 IXM 全球销售网络和中国国内销售团队的铌铁客户销售网络，不断增厚铌铁销售利润。

④磷产品当地生产，当地销售。化肥混合商按不同的配方将公司的磷肥和其他辅料混合调制生产出混合化肥，并销售给巴西境内终端用户。

2、矿产贸易业务

IXM 现货贸易主要通过寻找价值链上的低风险套利机会，通过期货合约等衍生金融工具对冲现货持仓的价格变动风险，以减低潜在的价格风险从而获取回报。IXM 通过判断市场供需关系，监控不同等级商品的相对价格（质量差价）、不同交付地点商品的相对价格（地理差价），以及不同交付日期商品的相对价格（远期差价）从而捕捉价格错配机会。发现上述错配机会后，IXM 通过在廉价市场买入并在昂贵市场卖出来锁定利润。

(1) 矿物金属贸易

该业务毛利主要来自于加工费/精炼费 (TC/RC, 即 Treatment charge/Refining charge) 的差价, IXM 通过自身对市场供需的深刻理解和预判, 以及与矿物生产商和冶炼厂建立牢固的合作关系, 从矿山与冶炼厂之间商定的加工费/精炼费之差获取利润, 该部分业务毛利占 IXM 精矿业务毛利的比重较大。

(2) 精炼金属贸易

该业务的毛利主要来自于升贴水变化以及期现套利。凭借 IXM 在整个价值链环节中的布局, 其持仓成本维持在较低水平, 当通过期现基差 (即现货价格与期货价格之差或近期与远期期货合约之差) 获取的利润能够完全覆盖对应的持仓成本时 (包括储存、保险和融资成本等), IXM 就能以较低的风险锁定利润。

(3) 采购、销售和风控

IXM 基于在重点地区的商务和物流网络、综合供应链、以及长短期战略矿业承购投资和下游投资, 保证其采购和销售的策略得以有效实施, 确保了专属资金流的通畅。IXM 投入大量的时间和资源, 通过其市场研究团队与行业内研究机构的定期联系, 分析市场供需关系变化, 寻找可靠的交易机会。

基于全球供应链和销售链上的大型联系人网络, IXM 建立了多元化的供货商和客户组合, 包括矿山、综合矿业公司、冶炼厂和精炼金属零售商等, 主要倾向于同获得认证且表现良好的交易对手合作。

IXM 在进行有色金属现货贸易的同时, 也持有可净额结算的同样金属品种的期货合同。利用现货交易与期货交易较强的关联性, 通过期现结合的业务模式, 在现货市场上行的周期中, 期现结合商业模式中的现货贸易端的盈利弥补期货业务端的亏损; 在现货市场上行的周期中, 期现结合商业模式中的期货业务端的盈利弥补现货贸易端的亏损。这种商业模式降低了行业周期性和价格波动带来的风险, 给企业创造稳定持续的盈利。

IXM 拥有成熟的风险管控体系, 风险防控策略 (VaR 值) 由公司批准后, 再由 IXM 的风险管理和宏观策略委员会 (委员会成员) 具体执行。IXM 设置了专门的风险管理部门, 确保其风险控制政策能够得到严格执行。

四、报告期内核心竞争力分析

(一) 良好的体制机制与治理结构

洛阳钼业是中国矿业企业中治理机制改革最深入、最成功的企业之一。自 2004 年以来, 公司经过三次所有制改革, 经历了从国有体制、混合所有制到民营体制的变革, 建立了高度灵活、充分适应国际化要求的体制机制; 公司拥有实力雄厚的两大主要股东, 鸿商集团发挥战略布局与文化引领作用, 宁德时代提供市场与行业资源, 双方战略上高度一致, 战术上紧密配合, 保障公司长期稳定发展; 公司所有权与经营权分离, 决策快速扁平、经营灵活高效、文化简单透明; 公司已初步建立全球一体化的治理体系, 拥有一支能打胜仗、专业精湛、具备国际化视野的管理和技术团队, 为深入参与全球资源竞争打下坚实基础。

(二) 世界级矿产资源与独特的产品组合

矿业竞争实质是成本与价格的竞争, 决定性的因素是资源禀赋。公司拥有矿山均为世界级资源, 刚果 (金) TFM 是全球最大的铜钴矿之一, KFM 是全球第一大钴矿、巴西铌矿是世界第二大铌矿, 中国三道庄钼钨矿是世界最大的钼矿田之一。

公司资源品种覆盖基本金属、特种金属, 与能源转型和工业升级领域紧密相关, 同时通过磷介入农业应用领域。在新能源金属领域, 公司具有铜、钴、镍、锂的完整布局, 是全球领先的新能源金属生产商, 同时拥有钼、钨、铌、

磷等独特稀缺的产品组合，均具有领先的行业地位。独特而多元化的产品组合，有利于抵御资源周期波动，增强抗风险能力，享受不同资源品种价格周期轮动带来的收益。

(三) 充分验证的“逆周期并购、低成本开发”能力

矿业是周期性行业，准确把握周期是矿业扩张的关键。公司基于对行业的深刻理解和丰富经验，形成了“逆周期并购、低成本开发”的能力。在行业底部成功并购世界级矿山实现公司外延发展，由于下属各矿山均基本具备露天开采、储量大、品位高的特点，开采成本具有很强的竞争力。

以低成本实现世界级矿山储量到产量的转化，是公司内延发展的基线。公司将在中国矿区长期打磨形成的“成本领先、精益生产”能力复制到全球矿区，以领先行业的速度建成世界级铜钴矿项目，同时持续在各运营单元开展降本增效活动，大力采用先进的现代化采矿技术、工艺、装备，通过集中采购、技术改进、管理变革等方式巩固低成本运营优势，进一步验证了公司“逆周期并购、低成本开发”的能力。

(四) 矿山+贸易的现代化矿业模式

洛阳铝业是唯一掌握世界级金属贸易平台的中国矿业公司。全资子公司 IXM 是全球前列的金属贸易平台，开发超过 17 年，专注于关键金属，拥有遍布全球 80 多个国家和地区的销售网络。公司通过“矿业+贸易”相结合的现代化矿业模式，实现矿山产业链的延伸，通过资源整合降低成本，提高效益，发挥 IXM 覆盖全球的信息优势，扩大在全球资源领域的布局；同时，提升公司在全球矿产资源领域的地位及影响力，提升公司对关键矿产品的定价权。

(五) 全球领先的 ESG 管理体系及绩效

实现矿业开发与环保、生态建设高度协同，促进可持续发展，是矿业公司核心竞争力之一。洛阳铝业是最早引进国际 ESG 标准和体系的中国矿业公司之一，建立了完全符合国际标准、全球领先的 ESG 管理架构，通过董事会-执行管理层-运营管理层的三层管理架构，各运营矿区强大的环境、职业健康与安全、人力资源、社区发展等团队确保集团方针和政策的实际落地，将 ESG 理念贯穿于公司发展全过程。同时，公司确定了气候变化和生物多样性的长期愿景和短期绩效目标，制定了碳中和路线图，以实际行动助力全球绿色可持续发展和“净零”目标。目前，公司 ESG 绩效在全球权威的 MSCI ESG 排名居全球行业领先地位，护航公司发展行稳致远。

(六) 先进的技术实力和强大的创新能力

矿产资源是约束性的，人是激活资源的最大变量，创新是企业发展的动力之源。公司拥有一支强大的技术研发团队，在伴生矿综合回收、智能矿山方面具有行业领先的技术优势。公司先进的伴生矿综合回收利用技术，实现从钼尾矿中对白钨、铜、铁、萤石、镓等伴生资源的综合回收，开创全球同类低品位伴生矿回收先河；公司率先应用 5G 技术及无人驾驶，打造国内首家智慧矿山，实现远程操作的无人采矿、无人驾驶智能调度，并配备智能驾驶新模式的全电动卡车，完全实现零排放，提高安全性，生产效率提升 40% 以上。矿业技术创新的本质是集成创新，公司以经济社会效益最大化为目标，通过开放合作，研发的多项成果不但产生了显著的效益，也引领了行业进步。

五、报告期内主要经营情况

1 主营业务分析

1.1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	186,268,971,920.54	172,990,857,221.36	7.68
营业成本	168,158,197,786.94	156,926,248,131.67	7.16
销售费用	155,415,623.44	97,171,422.69	59.94
管理费用	2,386,530,147.14	1,790,812,081.35	33.27
财务费用	3,003,843,245.97	1,808,465,367.08	66.10
研发费用	327,085,170.70	388,609,726.55	-15.83
经营活动产生的现金流量净额	15,542,003,495.74	15,453,761,072.68	0.57
投资活动产生的现金流量净额	-10,658,686,268.22	-7,371,654,238.67	-44.59
筹资活动产生的现金流量净额	-8,606,467,554.41	-2,096,545,911.51	-310.51
税金及附加	3,084,375,433.21	1,235,110,800.28	149.72
投资收益	2,483,302,857.88	725,919,489.77	242.09
公允价值变动收益	1,680,503,555.45	-1,610,830,289.45	204.33
资产减值利得	-140,665,034.28	-65,273,094.66	-115.50

财务费用变动原因说明：本期美元加息导致利息支出同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期购建固定资产、无形资产等支付的现金同比增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期收到的长期预收款等现金同比减少。

税金及附加变动原因说明：本期资源税及权益金同比增加

投资收益变动原因说明：本期处置澳洲业务取得投资收益。

公允价值变动收益变动原因说明：本期基本金属贸易业务衍生金融工具公允价值变动同比增加。

资产减值利得变动原因说明：本期存货跌价损失同比增加。

1.2 收入和成本分析

1.2.1 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
矿山采掘及加工	44,517,978,048.73	26,486,438,037.67	40.50	75.44	78.80	减少 1.12 个百分点
矿产贸易 (注)	168,077,934,918.62	166,023,116,927.16	1.22	5.67	5.37	增加 0.28 个百分点
其他	98,910.15	91,986.26	7.00	-51.91	-51.87	减少 0.09 个百分点
内部交易抵销	-26,615,350,518.83	-24,615,848,222.25				
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
矿山采掘及加工						
钼	7,130,780,647.01	4,261,166,721.10	40.24	28.14	21.85	增加 3.08 个百分点
钨	1,480,269,953.19	598,864,822.74	59.54	5.70	14.37	减少 3.07 个百分点
铜 (不含 NPM)	24,595,113,783.03	13,453,322,130.50	45.30	308.41	198.26	增加 20.20 个百分点
钴	3,405,807,632.40	2,145,475,706.81	37.01	-8.59	218.68	减少 44.92 个百分点
铌	2,628,238,524.48	1,734,671,310.93	34.00	2.61	13.81	减少 6.49 个百分点
磷	3,695,793,714.44	3,046,951,575.85	17.56	-23.11	0.16	减少 19.16 个百分点
铜金 (NPM)	1,581,973,794.18	1,245,985,769.74	21.24	22.37	19.46	增加 1.92 个百分点
矿产贸易						
矿物金属贸易	44,278,866,267.80	43,548,982,414.97	1.65	10.93	13.52	减少 2.25 个百分点

精炼金属贸易	123,799,068,650.82	122,474,134,512.19	1.07	3.91	2.75	增加 1.12 个百分点
其他	98,910.15	91,986.26	7.00	-51.91	-51.87	减少 0.09 个百分点
内部交易抵销	-26,615,350,518.83	-24,615,848,222.25				

主营业务分地区情况

分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
矿山采掘及加工						
中国	8,611,050,600.20	4,860,031,543.84	43.56	23.63	20.88	增加 1.28 个百分点
澳洲	1,581,973,794.18	1,245,985,769.74	21.24	22.37	19.46	增加 1.92 个百分点
巴西	6,324,032,238.92	4,781,622,886.78	24.39	-14.17	4.72	减少 13.64 个百分点
刚果(金)	28,000,921,415.43	15,598,797,837.31	44.29	187.24	200.91	减少 2.53 个百分点
矿产贸易 (注)						
中国	50,580,696,710.71	50,089,349,153.61	0.97	22.95	38.85	减少 11.34 个百分点
中国境外	117,497,238,207.91	115,933,767,773.55	1.33	-0.35	-4.57	增加 4.36 个百分点
其他						
中国	98,910.15	91,986.26	7.00	-51.91	-51.87	减少 0.09 个百分点
内部交易抵销	-26,615,350,518.83	-24,615,848,222.25				

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

注：IXM 从事期现结合的金属贸易业务，本集团在核算矿产贸易的营业成本时按照《企业会计准则》的要求仅核算了现货业务相应的成本，期货业务相关的损益于公允价值变动收益科目中进行核算。本期 IXM 贸易业务按照国际会计准则核算的毛利率为 1.99%。

1.2.2 产销量情况分析表

主要产品	单位	生产量/采购量	销售量	库存量	生产量/采购量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
矿山采掘及加工 (注 1)							
铜	吨	393,987	389,791	139,769	54.94	125.19	3.10
钴	吨	55,526	29,733	37,111	173.71	62.02	227.89
钼	吨	15,635	15,580	815	3.45	-2.89	7.14
钨	吨	7,975	7,871	1,074	6.20	1.64	10.65
铌	吨	9,515	9,378	831	3.29	3.00	19.77
磷肥 (注 2)	吨	1,168,222	1,163,521	111,054	2.28	0.53	23.43
铜 (NPM80% 权益)	吨	25,550	24,880	不适用	12.53	13.78	不适用
金 (NPM80% 权益)	盎司	18,772	17,239	不适用	15.73	6.80	不适用
矿产贸易							
精矿产品 (注 3)	吨	2,744,524	2,729,906	352,211	-13.85	-12.44	4.33
精炼金属产品 (注 4)	吨	3,124,054	3,182,325	446,841	0.27	1.46	-11.54

产销量情况说明

注 1: 矿山采掘及加工板块生产量为公司矿山自产数据; 铜钴产品销售量为最终对外销售实现量; 库存量包含公司矿山自产数据和集团内贸易平台持有的自产库存量。

注 2: 磷肥生产量包括用于销售的最终产品与用于下一环节再生产的初级产品, 库存量仅包含最终产品。

注 3: 金属矿产初级产品, 以精矿为主。

注 4: 金属矿产冶炼、化工产品。

注 5: 2023 年 NPM 铜金属及黄金产量截止其出售交割日 (2023 年 12 月 15 日)。

1.2.3 成本分析表

单位：千元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
矿山采掘及加工	材料	11,864,121	48.67	8,926,135	48.24	32.91	
	人工	2,365,153	9.70	1,661,350	8.98	42.36	
	折旧	4,016,310	16.48	4,219,702	22.80	-4.82	
	能源	1,772,659	7.27	918,615	4.96	92.97	
	制造费用	4,357,689	17.88	2,779,339	15.02	56.79	
矿产贸易	外购成本	166,816,967	100.00	157,913,251	100.00	5.64	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
矿山采掘及加工							
钼相关产品	材料	914,653	34.89	935,637	38.99	-2.24	
	人工	377,597	14.40	279,981	11.67	34.87	
	折旧	301,343	11.49	188,683	7.86	59.71	尾矿库折旧同比增加
	能源	324,168	12.36	266,486	11.10	21.65	
	制造费用	703,958	26.85	728,998	30.38	-3.43	
钨相关产品	材料	228,429	49.68	254,286	51.37	-10.17	
	人工	91,165	19.83	76,071	15.37	19.84	
	折旧	37,648	8.19	33,633	6.79	11.94	
	能源	55,784	12.13	52,068	10.52	7.14	
	制造费用	46,745	10.17	78,956	15.95	-40.80	
铜相关产品	材料	7,403,475	56.03	5,109,019	55.23	44.91	KFM 一期、TFM 混
	人工	1,022,722	7.74	593,097	6.41	72.44	
	折旧	2,310,553	17.49	2,855,098	30.87	-19.07	
	能源	950,651	7.19	307,349	3.32	209.31	

	制造费用	1,526,078	11.55	385,436	4.17	295.94	合矿中区投产
钴相关产品	材料	1,615,472	74.93	620,584	73.76	160.31	KFM 一期、TFM 混合矿中区投产
	人工	84,115	3.90	25,109	2.98	235.00	
	折旧	206,637	9.58	133,781	15.90	54.46	
	能源	122,900	5.70	30,587	3.64	301.80	
	制造费用	126,780	5.88	31,292	3.72	305.15	
铌相关产品	材料	508,391	28.81	503,886	31.45	0.89	
	人工	191,940	10.88	160,769	10.03	19.39	
	折旧	413,242	23.42	396,752	24.76	4.16	
	能源	51,361	2.91	57,054	3.56	-9.98	
	制造费用	599,423	33.97	483,812	30.20	23.90	
磷相关产品	材料	1,035,873	35.15	1,307,964	44.44	-20.80	
	人工	397,178	13.48	343,532	11.67	15.62	
	折旧	341,861	11.60	292,828	9.95	16.74	
	能源	83,421	2.83	88,028	2.99	-5.23	
	制造费用	1,088,649	36.94	910,999	30.95	19.50	
铜金相关产品	材料	157,828	13.00	194,759	20.01	-18.96	
	人工	200,436	16.51	182,791	18.78	9.65	
	折旧	405,026	33.37	318,927	32.77	27.00	
	能源	184,374	15.19	117,043	12.02	57.53	电力合同单价同比上升
	制造费用	266,056	21.92	159,846	16.42	66.45	外包服务同比增加
矿产贸易							
精矿产品	外购成本	43,548,982	26.11	38,361,690	24.29	13.52	
精炼金属产品	外购成本	123,267,985	73.89	119,551,561	75.71	3.11	

1.2.4 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

本年度本公司分别以 755,999,999 美元 (折合人民币 5,297,650,220.27 元) 及 1 美元 (折合人民币 7.02 元) 的对价转让持有的 CMOC Mining 及 CMOC Metal 之 100% 股权, 并由 Evolution 额外支付 22,000,000 美元 (折合人民币 154,164,424.60 元) 作为对 CMOC Mining 100% 股权对价的营运资金调整, 合计 778,000,000 美元 (折合人民币 5,451,814,651.89 元), 其中包含 Evolution 代 CMOC Mining 向本集团偿还的贷款 80,000,000 美元 (折合人民币 561,892,000.00 元) 及分红款 122,000,000 美元 (折合人民币 856,885,300.00 元), 故该项股权处置价款为

576,000,000 美元(折合人民币 4,033,037,351.89 元)。该项股权转让于 2023 年 12 月 15 日完成交割, 同日起不纳入合并范围。

1.2.5 主要销售客户及主要供应商情况

A.公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 1,864,890 万元, 占年度销售总额 10.01%; 其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元, 占年度销售总额 0%。

B.公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 1,877,549 万元, 占年度采购总额 11.62%; 其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元, 占年度采购总额 0%。

1.3 费用

单位: 元 币种: 人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	情况说明
销售费用	155,415,623.44	97,171,422.69	59.94	
管理费用	2,386,530,147.14	1,790,812,081.35	33.27	
研发费用	327,085,170.70	388,609,726.55	-15.83	
财务费用	3,003,843,245.97	1,808,465,367.08	66.10	本期美元加息导致利息支出同比增加。

1.4 研发投入

1.4.1 研发投入情况表

单位: 元

本期费用化研发投入	327,085,170.70
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	327,085,170.70
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.18
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

1.4.2 研发人员情况表

公司研发人员的数量	936
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	7.8
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数

博士研究生	7
硕士研究生	127
本科	286
专科	233
高中及以下	283
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	203
30-40岁(含30岁,不含40岁)	293
40-50岁(含40岁,不含50岁)	275
50-60岁(含50岁,不含60岁)	149
60岁及以上	16

1.4.3 情况说明

公司一贯秉承通过技术创新提高公司竞争优势的发展战略,强化科学技术创新对公司的支撑和保障作用,通过技术的创新改造发现公司新的利润增长点以及降低产品生产成本,使公司产品更具市场竞争力,提高企业综合效益。2023年公司研发支出主要投入三道庄难选矿石的岩性及选矿工艺研究,上房沟技术指标提升,智能矿山优化及绿色矿山生态修复研究等。

1.5 现金流

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	增减额	增减率(%)	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	15,542,003,495.74	15,453,761,072.68	88,242,423.06	0.57	
投资活动产生的现金流量净额	-10,658,686,268.22	-7,371,654,238.67	-3,287,032,029.55	-44.59	本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-8,606,467,554.41	-2,096,545,911.51	-6,509,921,642.90	-310.51	本期收到的长期预收款等现金同比减少。

2 资产、负债情况分析

2.1 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	8,284,638,370.17	4.79	4,236,792,942.19	2.57	95.54	本期利用闲置资金办理结构性存款增加, 以及基本金属贸易业务中被指定为交易性金融资产的应收货款增加
其他流动资产	3,084,006,776.18	1.78	4,504,795,377.38	2.73	-31.54	本期基本金属贸易业务保证金减少
衍生金融负债	1,108,796,282.04	0.64	2,350,847,071.76	1.42	-52.83	本期基本金属贸易业务衍生金融负债公允价值下降
应付票据	1,142,025,881.71	0.66	2,409,419,326.42	1.46	-52.60	本期应付票据到期兑付增加
应付账款	3,556,152,616.98	2.06	1,547,305,043.03	0.94	129.83	本期铜钴业务应付货款增加
应交税费	2,118,205,384.20	1.22	804,749,758.78	0.49	163.21	本期铜钴业务应交企业所得税增加
其他流动负债	620,646,123.74	0.36	2,715,386,791.93	1.65	-77.14	本期可转换金融工具转为本集团子公司发行之优先股
其他综合收益	1,574,263,722.33	0.91	294,879,708.74	0.18	433.87	本期外币报表折算差额以及现金流量套期储备变动

2.2 境外资产情况

2.2.1 资产规模

其中：境外资产 158,657,556（单位：千元 币种：人民币），占总资产的比例为 91.72%。

(1) 境外资产占比较高的相关说明

单位：千元 币种：人民币

境外资产名称	形成原因	运营模式	本报告期 营业收入	本报告期 净利润
刚果(金)铜钴业务	非同一控制下企业合并	自营	30,984,563	3,597,944
巴西铌磷业务	非同一控制下企业合并	自营	6,311,247	986,636
IXM 金属贸易业务	非同一控制下企业合并	自营	169,368,129	913,295

2.3 截至报告期末主要资产受限情况

报告期末，公司主要资产受限情况详见公司公布的《2023 年度财务报表及审计报告》中财务报表附注（五）合并财务报表项目注释之“23.所有权或使用权受到限制的资产”。

3 行业经营性信息分析

3.1 有色金属行业经营性信息分析

1 矿石原材料的成本情况

单位：千元 币种：人民币

矿石原材料类型及来源	原材料总成本	占比 (%)	原材料总成本比上年增减 (%)
自有矿山	6,521,733.56	93.96	53.53
外部采购	419,540.58	6.04	3.91
合计	6,941,274.14	/	49.22

3.1.1 自有矿山的基本情况

矿山名称	主要品种	资源量			储量			年矿石处理量 (百万吨)	资源剩余可开采年限 (年)	许可证/采矿权有效期
		矿石量 (百万吨)	品位 (%)	金属量 (万吨)	矿石量 (百万吨)	品位 (%)	金属量 (万吨)			
刚果(金) TFM 铜钴矿	铜	1,363.08	2.25	3,063.11	264.91	2.83	749.83	12.5	17	2-11 年
	钴	1,363.08	0.25	334.12	264.91	0.29	77.13			
刚果(金) KFM 铜钴矿	铜	193.31	2.07	400.71	60.53	2.82	170.98	4.3	8.9	23 年
	钴	193.31	0.99	190.52	60.53	1.11	66.97			
巴西矿区一	铌	149.2	1.0027	149.7	41.8	0.96	40.18	3.3	12.6	长期有效
巴西矿区二	铌	159.7	0.34	53.9	33.5	0.42	14.22	5.5	33.2	
	磷	786.8	10.45	8,222.63	182.7	12.75	2,328.28			
三道庄钨钼矿	钼	280.93	0.087	24.46	100.44	0.084	8.44	13.0	9	11.5 年
	钨	64.73	0.169	10.97	26.04	0.109	2.84			
上房沟钨矿	钨	436.54	0.140	60.97	21.66	0.215	4.65	5.3	4.1	10 年
	铁	16.00	20.42	326.70	1.35	30.01	40.51			
东戈壁钨矿	钨	441	0.115	50.82	141.58	0.139	19.68	/	38	21 年

注:

1. KFM 铜钴矿根据中国相关规范开展了初步设计,资源储量估算结果与境外规范所得结果存在差异(主要原因为中国准则圈定矿体, Joint Ore Reserves Committee (JORC 联合矿山储量委员会) 准则圈定矿化带导致的资源量结果差异)。当前储量仅包括氧化矿及混合矿部分,为初步设计报告中设计的矿山前十年将利用的矿量,后续随着采矿作业的深入和勘探工作的加强,适时开展深部矿体的设计方案。
2. 报告期内,公司三道庄矿山资源储量核实报告已获得国家资源部审核通过,采矿权已延续至 2035 年 6 月 1 日。三道庄处理量为工业矿石处理量(中国标准),未包含低品位矿石量。
3. 上房沟钨矿为本公司合营公司富川矿业拥有。经富川矿业股东会批准,其生产管理权委托洛阳铝业行使。
4. 储量的更新及公司实际生产规模(因技术、设备等)的变动,将影响公司资源剩余可开采年限变动。其中,TFM 和 KFM 铜钴矿资源剩余可开采年限,考虑了不同设计规模及服务年限进行确定;巴西矿区(一)铌资源储量增加主要为年度内实施的勘探工程所致。根据巴西采矿法,采矿特许权无到期日,因此巴西铌磷矿区的采矿权长期有效;在金属价格和有效技改等有利条件下,三道庄矿综合利用共生资源,降低了工业品位并重新圈定经济合理境界,可开采矿石量增加,由此延长矿山剩余服务年限。
5. 年矿石处理量为报告期内实际矿石消耗量,巴西矿区二的铌来源于巴西矿区二的磷尾矿利用,其他矿山不包含尾矿综合利用。
6. 除国内矿山和 KFM 铜钴矿使用中国准则外,其他境外矿山均使用 JORC 准则。上述矿石资源量包含储量。
7. 储量金属量数据为理论值,未考虑选冶回收率。
8. 公司对各矿区的采矿证建立了有效的监控以及管理机制;目前不存在采矿证到期未续或到期无法续展的情形。当前各矿山均处于有利的生产运营状态:开采的主要金属价格均较为坚挺,矿山通过加强技改等一系列工作,降低了生产成本。勘探活动和矿山生产实践证明各矿区有较大的资源潜力和有利的资源量转储条件,均有延长矿山服务年限的潜力。
9. 以上信息均已获得公司专家的确认。

3.1.2 勘探、发展和采矿活动

(1) 勘探

①刚果(金)铜钴矿

TFM 铜钴矿:报告期内,地质勘探工作主要围绕石灰岩矿床开展。共完成 4.33 平方公里大比例尺地质填图工作;新发现石灰岩靶区 18 处;完成金刚石钻探进尺 21,402 米,达到预期找矿效果。

KFM 铜钴矿：报告期内，主要围绕 2024 年拟开采区域开展生产勘探工作，共完成钻孔施工 44 个，总进尺 2,866 米；达到了加密钻探网度和对矿体进行“探边摸底”的勘探效果和良好预期。

②巴西铌磷矿

铌矿：报告期内开展了金刚石钻探活动，共施工钻孔 43 个，总进尺 6,511 米，其中用于钻探网度加密、资源量升级的钻孔 14 个，累计进尺 3,632 米；用于更新地质力学模型的岩土工程钻孔 7 个，累计进尺 1,955 米；用于更新水文模型、满足当地环境法规要求的水文地质钻孔 22 个，累计进尺 924 米。

磷矿：在 Chapadão 矿区采场内共施工 132 个钻孔，总进尺 4,214 米，采集样本 1,708 个，其中包括 113 个 RC 钻孔（岩粉钻孔），进尺数 2,220 米，平均深度 20 米；19 个 DDH 钻孔（金刚石钻孔），进尺数 1,994 米；达到了对现有勘探网格（100 米×100 米或超过 200 米）的加密、资源量升级、短期和长期计划模型中的品位更新等目的。长期矿产资源钻探方面，Chapadão 矿区边部施工 2 个钻孔，总进尺 552 米，用于资源量升级转换。

绿地勘探项目：在 Monjolos 项目矿区区域（MNJ-SV）施工 3 个金刚石钻孔，进尺数 453 米，按照 QAQC 标准要求采集 220 个样品；在 Iraí de Minas 项目矿权区域（IDM-SJB）采集 652 个样品。在 ALE 棕地项目（东区），施工 9 个金刚石钻孔，总进尺数 3,640 米，在 Coqueiros 地区，施工 6 个金刚石钻孔，总进尺为 1,661 米，以探查物探异常的原因，以及证实铌矿化体的深部潜力和磷矿开采的连续性。

③中国境内矿山

三道庄钨钼矿：报告期内，在矿山中部和南部区域实施生产勘探，从露天矿地表开展钻探工作，施工 64 个岩芯钻，进尺数 6,382 米；为预防地质灾害，保障露采安全，在矿山北部和南部区域实施空区探测，从露天矿地表开展钻探工作，共实施空区勘探 3,639 米，其中探测单层空区 2,610 米、多层空区 1,030 米。勘探工作均达到了预期效果。

上房沟钨矿：报告期内，在矿山重点生产区域实施生产勘探，从露天矿地表开展钻探工作，生产勘探方面施工 52 个岩芯钻，进尺数 5,084 米；在矿区标高 1,520 米至 885 米实施深部勘探，深部勘探方面施工钻孔 38 个岩芯钻，进尺数 15,956 米；为确保生产安全，围绕 1,154 米至 1,342 米水平空区开展空区探测，利用反循环钻机施工空区探测孔 43 个，进尺数 3,745 米，其中单层空区 2,272 米，多层空区 1,473 米；勘探工作均达到了预期效果。

东戈壁钨矿：报告期内，未进行勘探活动。

(2) 发展

①刚果（金）铜钴矿

TFM 铜钴矿：报告期内完成 3 个采场的基建剥离及开拓准备，完成东区 2 个原矿堆场的建设，混合矿开发基建施工全面完成。完成多个排土场延伸清表工作；完成铁路移线地下涌水治理，开挖边沟、天沟 7.39 万立方米，完成路基换填 1.8 万立方米；完成疏干排水钻井 18 口，共计 2,492 米；完成监测孔 6 个，共 870 米；在矿区周边、排土场及采矿覆盖区域的社区附近进行地表水管理，共修建地表水控制护堤 3,447 米，铺设道路及排水涵管 477 米，开挖护坡坡顶沟渠 3,709 米，有效控制水环境影响及采区内部道路积水问题。

KFM 铜钴矿：报告期内，排水工作逐步形成采场为主、疏干井为辅的排水模式：采场设一、二级排水系统，接力排水；在矿区地下水主要补给通道开启 5 口疏干井排水，确保新阶段开拓和出矿作业顺利实施。采场边坡监测采用人工、GNSS 和雷达三种方法联合监测机制，本年度新安装 10 个 GNSS 监测点，对边坡进行实时监测；已完成边坡雷达监测服务及采场边坡稳定性研究工作的招标。完成 4,000 米矿石运输道路的硬化处理，保证雨季正常供矿。采场内部优化运输系统，增加临时斜坡道 4 条，减少约 400 万立方米废石的运输距离，节约采矿运输成本。

②巴西铌磷矿

铌矿：报告期内，完成 Boa Vista 矿继续运营所需的主要 CAPEX 支出事项；完成排水系统改造，在加深矿坑的同时提高抽水能力；对超过 20 万平方米的废石堆进行植被重建，以符合环境条件要求；完成容量约为 2.2 万立方米的新集水坑建设，以确保每年干旱期的防尘用水。

磷矿：报告期内，通过优化运输路线项目改造，缩短平均运输距离、提高矿山的运营效率。对铌矿渣堆的搬迁工程，进行概念性工程项目的设计工作，以便规划磷矿南部设施结构的搬迁（Fagundes、Metal Ar 和地质棚），目前已经将相关资料提交巴西环境部，等待巴西环境部的审核。

③中国境内矿山

三道庄钼钨矿：报告期内，进一步加强生态修复工作，绿化复垦面积达 5.54 万平方米；边坡治理面积 1.34 万平方米；硬化道路 880 平方米；排土场及采场最终边坡截、排水渠及挡墙修建工程修建排水渠 5,471 米。

上房沟钼矿：报告期内，按照国家绿色矿山建设要求，进一步加强生态修复工作，完成矿山生态修复面积约 3.23 万平方米；边坡治理 5,431 平方米；道路硬化 5,570 平方米；修建临时渠 4,500 米，混凝土渠 300 米。

东戈壁钼矿：报告期内未进行矿山发展活动。

3.1.3 采矿活动

单位：万吨

境内矿山采矿活动	
三道庄钼钨矿采矿量	1,299.26
上房沟钼矿采矿量	522.5
境外矿山采矿活动	
刚果（金）TFM 铜钴矿采矿量	1,803.00
刚果（金）KFM 铜钴矿采矿量	437.16
巴西铌矿采矿量	342.79
巴西磷矿采矿量	552.68

注：1、三道庄钼钨矿采矿量为工业矿石处理量（中国标准），未包含低品位矿石量。

3.1.4 勘探、发展及采矿支出

项目	采矿支出	勘探支出	发展支出
境内矿山（万元人民币）			
三道庄钼钨矿	59,452.28	280.18	2,102.13
上房沟钼矿	38,446.01	907.44	803.98
境外矿山（百万美元）			
刚果（金）TFM 铜钴矿	481.94	7.61	127.56
刚果（金）KFM 铜钴矿	127.92	0.53	8.78
巴西铌矿	35.52	4.58	5.18
巴西磷矿	14.88	1.71	1.19

4 投资状况分析

4.1 重大的非股权投资

项目名称	项目金额	项目进度	报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
TFM 铜钴矿混合矿项目	25.1 亿美元	刚果（金）TFM 混合矿项目主工艺全部打通，实现投产目标。	9.77 亿美元	19.70 亿美元	2023 年 TF Holdings Limited 归母净利润 19.40 亿人民币
刚果（金）KFM 开发项目（氧化矿、混合矿）工程（一期）	18.26 亿美元	刚果（金）KFM 开发项目（氧化矿、混合矿）一期工程项目已建成投产并达产。	3.60 亿美元	12.04 亿美元	2023 年 KFM Holding Limited 归母净利润 16.58 亿人民币。

注：TFM 铜钴矿混合矿项目经公司第六届董事会第二次临时会议批准；刚果（金）KFM 开发项目（氧化矿、混合矿）工程（一期）经公司第六届董事会第六次临时会议批准，详见公司于指定信息披露媒体发布的相关公告。

4.2 以公允价值计量的金融资产

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售/赎回金额	本期投资收益	其他变动	期末数
股票	12,160,856.65	-1,437,375.50	-98,066,385.84	-	-	-	41,132.04	3,675,657.35
信托产品	350,656,539.92	9,015,926.60	-	-	359,672,466.52	-	-	-
私募基金	824,298,264.61	-9,632,331.38	-	2,633,868.75	5,689,156.50	-	13,871,108.26	825,481,753.74
期货（注 2）	713,117,168.22	160,184,460.24	18,167,539.84	-	695,242,812.65	-	1,639,904.62	179,698,720.43
货币基金	20,764,481.75	403,716.32	-	-	-	-	-	21,168,198.07
结构性存款	100,000,000.00	48,478,628.19	-	353,770,669.68	-	-	-	502,249,297.87
理财产品	101,187,703.05	5,028,563.28	-	40,206,569.99	-	-	573,705.57	146,996,541.89
非上市公司股权	156,332,956.79	-31,652,089.66	-	-	-	-	2,286,500.56	126,967,367.69
合伙企业份额	1,063,680,603.86	-78,903,686.87	-	50,000,000.00	39,765,481.84	18,311,395.31	1,274,649.72	996,286,084.87
定向资管计划	1,071,213,564.32	28,235,032.75	-	-	-	-	18,402,145.57	1,117,850,742.64
国库券	4,928.00	-	-	-	-	-	-	4,928.00
合计	4,413,417,067.17	129,720,843.97	-79,898,846.00	446,611,108.42	1,100,369,917.51	18,311,395.31	38,089,146.34	3,920,379,292.55

注 1：其他变动系外币报表折算差额。

注 2：公司从事铜钴产品的开采和销售业务，预期销售的铜钴产品面临价格变动导致的现金流量风险。公司购买期货合约作为套期工具，以降低产品预期销售的商品价格变动导致的现金流量风险，根据《企业会计准则》的要求将套期有效部分的公允价值变动计入其他综合收益。

IXM 从事期现结合的金属贸易业务，其期货及衍生品交易系主营业务，不属于投资业务。

注 3：IXM 金属贸易业务形成的应收账款以公允价值计量，根据《企业会计准则》的要求计入交易性金融资产，相关业务系主营业务，不属于投资业务，详见公司公布的《2023 年度财务报表及审计报告》中财务报表附注（五）合并财务报表项目注释之“2.交易性金融资产”。

注 4：公司根据日常资金需求将主营业务活动收取的部分应收票据进行贴现或背书，相关应收票据根据《企业会计准则》的要求计入应收款项融资，不属于投资业务，详见公司公布的《2023 年度财务报表及审计报告》中财务报表附注（五）合并财务报表项目注释之“5.应收款项融资”。

4.3 证券投资情况

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的本期公允价值变动	计入权益的累计公允价值变动	其他变动	期末账面价值	会计核算科目
股票	ONCR	Oncorus	8,016,360.00	自有资金	364,870.38	-184,926.24			4,632.44	184,576.58	其他非流动金融资产
股票	DM	Desktop Metal	9,686,973.33	自有资金	2,773,416.27	-1,252,449.26			36,499.60	1,557,466.61	其他非流动金融资产
股票	836012.NQ	百姓网	100,000,000.00	自有资金	9,022,570.00		-7,088,955.84	-98,066,385.84		1,933,614.16	其他权益工具投资
基金	000917	嘉实快线	9,714,945.42	自有资金	10,415,359.09	206,081.87				10,621,440.96	交易性金融资产
基金	003473	天天利 A	9,713,108.53	自有资金	10,349,122.66	197,634.45				10,546,757.11	交易性金融资产
合计	/	/	137,131,387.28	/	32,925,338.40	-1,033,659.18	-7,088,955.84	-98,066,385.84	41,132.04	24,843,855.42	/

4.4 衍生品投资情况

公司利用期货市场从事铜钴产品的套期保值等风险管理活动，以应对铜钴产品预期销售价格变动导致的现金流量风险。

IXM 主要从事大宗商品（铜、铅、锌精矿、精炼金属等）贸易业务，在进行有色金属现货贸易的同时，也持有可净额结算的同样金属品种的期货合同。利用现货交易与期货交易较强的关联性，通过期现结合的业务模式降低行业周期性和价格波动带来的风险。IXM 拥有成熟的风险管控体系，风险防控策略经公司批准后，由 IXM 的风险管理和宏观策略委员会具体执行。IXM 设置了专门的风险管理部门，确保其风险控制政策能够得到严格执行。

本报告期，公司衍生品投资情况详见公司公布的《2023 年度财务报表及审计报告》中财务报表附注（五）合并财务报表项目注释之“3.衍生金融资产”、“26.衍生金融负债”。

（1）报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

单位：元 币种：人民币

衍生品投资类型	初始投资金额	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末账面价值	期末账面价值占公司报告期末净资产比例 (%)
商品期货	245,444,746.33	73,932,715.90	414,491,685.69	-82,605,188.74	50,100,966.38	351,489,151.35	104,431,027.88	0.15
外汇远期	81,985,829.00	17,617,501.99	8,207,573.69		5,868,180.59	12,752,919.00	18,940,337.27	0.03
合计	327,430,575.33	91,550,217.89	422,699,259.38	-82,605,188.74	55,969,146.97	364,242,070.35	123,371,365.15	0.18
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司根据财政部《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 24 号—套期保值》等相关规定及其指南，对拟开展的期货与衍生品交易业务进行相应的核算处理，在资产负债表及损益表相关项目中反映。会计政策、会计核算原则与上一报告期相比无重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	实际损益 340,094,070.64 元							
套期保值效果的说明	详见公司公布的《2023 年度财务报表及审计报告》之（三）重要会计政策和会计估计之“36.2 套期会计”							
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）

一、风险分析

由于期货和衍生品交易的特性，业务开展过程中依然会存在一定的风险，主要如下：

1、市场风险

受国内外经济政策和形势、汇率和利率波动、商品市场波动等多种因素影响，交易标的的市场价格产生较大波动时，公司的资金安全、套期保值效果存在一定的不确定性。公司将根据经济形势以及金融市场的变化适时适量的介入。

2、流动性风险

交易标的的买入、出售及投资收益的实现受到相应标的的价格因素影响，需遵守相应交易结算规则及协议约定，相比于货币资金存在着一定的流动性风险；当公司没有及时补足保证金时，可能会被强制平仓而遭受损失。

3、信用风险

开展期货和衍生品交易业务存在标的的合约到期无法履约造成违约而带来的风险。公司将审慎选择交易对手和衍生产品标的，与具有合法资质的金融机构开展期货和衍生品交易业务，最大程度降低交易对手信用风险。

4、操作风险

期货和衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行交易操作或未能充分理解交易标的的信息，将带来操作风险。

5、法律风险

因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成交易标的的合约无法正常执行而给公司带来损失。

二、风险控制措施

1、制度完善：严格按照公司《对外投资管理制度》《套期保值管理制度》《衍生品交易业务管理办法》《投资委员会工作细则》等有关规定，对期货和衍生品交易业务进行决策、授权、执行、风控等。

2、专业团队：由公司相关人员组成的工作小组，负责期货和衍生品交易前的风险评估，分析套期保值的有效性，交易的可行性及必要性，负责交易的具体操作办理，当市场发生重大变化时及时上报风险评估变化情况并提出可行的应急止损措施。

3、市场分析：在进行期货和衍生品交易前，在多个市场与多种产品之间进行比较分析，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险较可控的交易标的开展业务。

4、交易管控：充分了解办理期货和衍生品的金融机构的经营资质、实施团队、涉及的交易人员、授权体系，慎重选择信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构。必要时可聘请专业机构对期货和衍生品的交易模式、交易对手进行分析比较。

5、风险预案：预先确定风险应对预案及决策机制，专人负责跟踪期货和衍生品公允价值的变化，及时评估已交易的期货和衍生品的风险敞口变化情况，定期汇报。在市场波动剧烈或风险增大的情况下，增加汇报频次，确保风险预案得以及时启动并执行。

	<p>6、例行检查：公司公开市场委员会、内外部审计部门定期或不定期对业务相关交易流程、审批手续、办理记录及账务信息进行核查。</p> <p>7、及时披露：严格按照法律、法规及上市所在地证券交易所的相关规定要求及时完成信息披露工作。</p>
<p>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</p>	<p>外汇远期： 年初外汇市场普遍预期中国经济将快速复苏，同时对美欧等主要经济体加息见顶预期抬升，支撑人民币在开年快速升值来到 6.7 附近。春节后，房地产销售回落，经济复苏信心受到挑战，人民币回到年初的 7.0 附近。二、三季度，国内经济需求收缩、供给冲击、预期转弱；美国经济韧性强劲、美联储持续加息。受到中美政策分化带来的利差变化和美元阶段性走强的影响，叠加中资海外上市企业季节性分红购汇，人民币汇率一度贬值到 7.3 上方。在监管出台一系列稳定汇率政策后，人民币汇率自三季度未企稳，之后维持在 7.3 附近。11 月中旬，伴随美国就业数据不及预期和人民币空头力量消耗殆尽，人民币对美元单周迅速升值 1%。之后伴随美元下行，导致人民币汇率企稳走强，一度升值到 7.1 附近，境内外人民币汇率和中间价的背离逐渐弥合，并在年底均收盘于 7.10 下方。公司操作的所有外汇衍生品均为市场流动性较好的简单远期和掉期，公允价值清晰明确，公司使用银行提供的年底估值报告对外汇衍生品进行估值。</p> <p>商品期货： 公司交易的商品期货主要为 LME 流动性较好的标准化期货合约或以 LME 期货合约为标的的掉期，该类合约均有清晰明确的计量和计价，统计数据均为时点对账单实时市场价格估值，公允价值清晰明确。</p>
<p>衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）</p>	<p>已经公司 2024 年 1 月 20 日召开的第六届董事会第十五次临时会议、第六届监事会第十九次会议分别审议通过。</p>

5 重大资产和股权出售

本年度本公司分别以 755,999,999 美元 (折合人民币 5,297,650,220.27 元) 及 1 美元 (折合人民币 7.02 元) 的对价转让持有的 CMOC Mining 及 CMOC Metal 之 100% 股权, 并由 Evolution 额外支付 22,000,000 美元 (折合人民币 154,164,424.60 元) 作为对 CMOC Mining 100% 股权对价的营运资金调整, 合计 778,000,000 美元 (折合人民币 5,451,814,651.89 元), 其中包含 Evolution 代 CMOC Mining 向本集团偿还的贷款 80,000,000 美元 (折合人民币 561,892,000.00 元) 及分红款 122,000,000 美元 (折合人民币 856,885,300.00 元), 故该项股权处置价款为 576,000,000 美元 (折合人民币 4,033,037,351.89 元)。该项股权转让于 2023 年 12 月 15 日完成交割。

6 主要控股参股公司分析

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	主要业务	持股方式	持有权益	营业收入	营业利润	归母净利润	资产总额	净资产
TF Holdings Limited	铜钴矿山资产/业务	间接	80%	22,840,948,357.59	5,036,690,273.27	1,940,187,579.78	74,266,556,514.07	42,617,916,048.00
KFM Holding Limited	铜钴矿山资产/业务	间接	71.25%	8,143,615,270.64	3,404,807,526.94	1,657,755,825.50	16,721,918,441.41	4,019,283,993.17
CMOC Brasil	铌磷矿山资产/业务	间接	100%	6,311,246,918.82	1,068,228,831.98	986,636,386.85	12,687,339,379.67	8,441,323,585.24
IXM	贸易业务	间接	100%	169,368,128,531.52	1,178,991,743.47	913,294,852.36	37,257,353,185.09	7,661,638,400.29

六、关于公司未来发展的讨论与分析

1 行业格局和趋势

(1) 铜市场

2024 年全球经济依然面临挑战，但随着美联储加息周期进入尾声，宏观压力将逐渐减轻。中国政府将继续推出稳增长措施来稳定经济，政策预期持续偏积极。虽然面临外需回落、内需缓慢恢复的情况，但随着更多的经济政策出台，预计政策端的宏观调控将继续支持实体经济和终端消费的复苏，特别是电动汽车、可再生能源、电力传输和分布网络等行业，对铜的需求将进一步增加，从而支撑铜价表现。

(2) 钴市场

2024 年国内经济总体处于复苏的状态，钴终端需求具有不确定性，取决于三元动力电池领域的复苏程度、3C 电子需求的转好程度以及硬质合金的需求增幅。政策端明确表示将继续支持新能源汽车发展，将利好钴的消费。但随着供应量持续增加和磷酸铁锂的份额挤压，价格恢复具有明显的波动性，主要受到原料到港量以及季节性去库存的影响。

(3) 钼市场

2024 年，钼供应端无大型新增产能，同时国内大型钼矿山面临不同程度的原矿品位下滑，而消费端在国家高质量发展要求下，含钼钢种等高端钢种的需求依旧可期。安泰科预计未来至 2050 年，国家对风电的持续投入将累计增加 30 万吨钼需求；同时国家“十四五”制造业整体升级的战略要求也将促使钢铁产业整体升级，特钢产量和需求将持续增加，因此 2024 年的基本面处于紧平衡状态，价格趋于稳健。

(4) 钨市场

2024 年国内外制造业景气水平有所回升，汽车、消费电子和工程机械领域稳中向好，国内硬质合金消费总体略有好转；同时硅片太阳能板切割领域的升级，光伏钨丝的逐步推广，业内机构预计，未来 5 年-10 年光伏领域将新增约 1 万金属吨钨的需求量。APT 市场将稳中偏强运行。同时 3C 电子领域经过 3 年周期，也将进入新的替代周期，2024 年 3C 电子领域的逐步恢复和新能源光伏钨丝应用的扩大，钨价仍将在历史相对高位持稳。

(5) 铌市场

2024 年全球对铌铁的需求量预计稳步提高，因其行业供需稳定性较高，在汇率的影响下呈窄幅区间波动趋势。2024 年铌铁价格将持续偏强运行。全球经济有望持续复苏，美元加息进程逐步结束，新兴经济体提振全球经济活力；然而，地区性冲突对经济增长仍会带来一些不确定性。根据世界钢铁协会报告，全球钢铁需求在 2024 年将继续保持增长 1.9%，达到 18.491 亿吨。对于中国而言，2024 年是“十四五”规划的关键年，政策上对于行业发展和结构优化方面会有更大支持力度，也将推动钢材消费升级，从而拉动铌需求。

(6) 磷市场

2024 年全球粮食作物产量仍受厄尔尼诺气候、区域战争、出口规管的不稳定因素影响，但机构预测 2024 年阿根廷与巴西粮食产出仍将维持在历史高位，从而冲淡负面影响，全球粮食价格将进一步下降。中国 2024 年磷肥供需情况维持 2023 年基本面不变，摩洛哥和西撒哈拉地区磷肥产量依然按计划持续增产，俄罗斯磷肥出口受战争影响越来越小，预期持续恢复，全球整体磷肥供应预计高于 2023 年度，而巴西国内磷肥需求增量有限。上半年巴西国内化肥需求淡季，预计一季度磷肥价格自高位小幅回落，二季度未触底，下半年巴西国内化肥需求旺季，磷肥价格将持续上涨。2024 年整体维持 2023 年水平；据世界粮食安全组织预测，2024 年巴西、阿根廷等国粮食产量仍然维持在历史高位，对化肥需求仍有较强支撑，预计巴西磷肥市场价格相比 2023 年呈现稳中略降的趋势。

本部分内容仅供参考，不构成任何投资建议。本公司对本部分的资料已力求准确可靠，但并不对其中全部或部分内容的准确性、完整性或有效性承担任何责任或提供任何形式之保证，如有错失遗漏，本公司恕不负责。本部分内容

中可能存在一些基于对未来政治和经济的某些主观假定和判断而作出的预见性陈述，因此可能具有不确定性。本公司并无责任更新数据或改正任何其后显现之错误。本文中所述的意见、估算及其他数据可予更改或撤回，恕不另行通知。本部分涉及的信息主要来源于安泰科、亿览网、美国金属周刊、伦敦金属交易所、Fastmarkets MB 等。

2 公司发展战略

公司的愿景是成为受人尊敬的、现代化、世界级资源公司。在全球“碳中和”战略背景下，公司制定了清晰的发展战略和“三步走”发展目标：第一步“打基础”降本增效，通过组织升级和全球管控模式的建立，构建系统，完善机制，筑巢引凤，吸引矿业精英，做好储备。第二步“上台阶”产能倍增，加快 TFM 混合矿、KFM 两个世界级项目建设、投产。伴随产能的提升，队伍在建设世界级项目中得到锤炼。用现代化的治理方式，更加有效管控分子公司，全球治理水平全面上台阶。第三步“大跨越”创世界一流，企业规模、现金流水平达到新的高度，人才队伍和项目储备达到新的要求，围绕重点区域和重点品种，谋求更大的发展，实现愿景目标。

3 经营计划

1、2024 年度公司矿业、贸易业务板块主要产品产量、实物贸易量指引为：

主要产品	单位	2024 年产量、实物贸易量指引
铜金属	吨	520,000-570,000
钴金属	吨	60,000-70,000
钼金属	吨	12,000-15,000
钨金属	吨	6,500-7,500
铌金属	吨	9,000-10,000
磷肥	万吨	105-125
实物贸易量	万吨	500-600

注：钨金属产量不包含豫鹭矿业。

以上生产指引是基于现有经济环境及预计经济发展趋势的判断，能否实现取决于宏观经济环境、行业发展状况、市场情况等诸多因素，存在不确定性，董事会将根据市场状况及公司业务实际对上述生产指引进行适时调整。

2、公司 2024 年重点工作

2024 年要以“精益年”统领全年工作，贯彻“提质、降本、增效”总方针，重点抓好非洲区产能满产达标、巴西开源降本增效和新战略项目落地三项重点工作，确保达成运营目标、HSE 目标和经营目标。

(1) 管理精雕细琢，进一步提升全球治理能力

完善具有洛钼特色的国际运营体系，即以“中方主导+中外融合”为管理模式、“5233”为战略架构、数智化为治理工具、“矿业+贸易”为产业结构、“总部+区域总部+核心业务单元+平台公司”的集群式格局；深入推进信息化建设，通过信息化工具实现对全球各业务板块管控，突破 IXM 信息系统瓶颈；推行长期激励政策，对核心、骨干人才绑定，适时推出第二期股权激励；完善首席审计检察官制度，强化廉政监督机制建设；深入推进企业文化建设，让“挑战不可能”的洛钼精神深入人心，围绕“更负责任”、“充满活力”、“国际化”和“现代化”四个维度提升公司全球品牌影响力；积极主动做好信息发布及解读，提升投资者对公司的认知、理解和支持，创造良好外部环境。

(2) 加速资源优势转化产能优势，大幅提升盈利能力

存量项目全面达产达标，增量项目高效快速推进。铜钴板块：TFM 全力推进东区收尾，一季度达产、二季度达标，KFM 保持生产稳定，TFM 和 KFM 完成 LME 铜商标注册，全年实现铜产量 52 万吨以上，钴产量 6 万吨以上；谋划非洲产能扩充，适时启动 TFM 三期和 KFM 二期扩建项目；钼钨板块：加快推进三道庄协同开采和上房沟扩能；整体推进梨树洼、红石窑沟、小石渣排土场建设；铌磷板块：实现铌回收率的进一步提升，铌铁产量争取突破 1 万吨大关；启动磷板块磁铁矿综合回收项目。

(3) 持续抓好降本增效，巩固低成本竞争优势

通过技术创新和管理提升，撬开降本增值空间。发挥全球共享、集采、商贸作用，迅速形成生产、建设、物流、采购、人力及工程技术“一体化”全流程成本可控；TFM 和 KFM 把技术创新、工艺流程优化列入重点工作，研究硫化矿、氧化矿和混合矿高效综合利用，创造资源价值最大化；巴西 BVFR 回收率工业试验加快转向实际技改，切实提高铌回收率和铌铁产量；中国区加快落实北矿院药剂实验成果，实现上房沟回收率和三道庄钨指标的突破。

(4) 加大加快资源布局，着力培育新的利润增长点

利用两大股东丰富的投研资源与领先的行业地位，发挥 IXM 的网络优势，加强投资研究，制定项目开发中长期规划；依托公司在非洲、南美洲和东南亚的已有布局，聚焦新能源金属和其他优势金属，重点围绕新能源产业相关和国内短缺的资源品种，积极储备优质项目，适时实施逆周期并购；深化与宁德时代合作，加快推进非洲电池价值链项目和玻利维亚锂湖产业链项目。

(5) 深化矿产与贸易协同，充分发挥 IXM 在全球贸易领域的竞争力

研究全球最大钴生产商和贸易商的市场策略，维持市场地位，提升话语权；制定有效的产品销售计划和配套机制，全面完成销售任务；巩固结构性改革成果，优化组织结构和产品线结构，加快信息化建设和流程建设，提升物流能力和贸易能力，应对铜钴产能进一步释放。

(6) 不断完善可持续发展治理模式，巩固 ESG 全球行业领先地位

根据两地交易所关于环境、社会及管治披露的要求，进一步完善在可持续发展领域的战略规划，巩固业界领先地位；落实碳中和计划，持续履行联合国契约组织承诺，保持世界一流的 ESG 矿业公司地位；细化 ESG 管理体系，加强环境领域的战略指导，引入新的管理体系，建立具有洛钼特色的评价标准；发布社会影响中长期策略，社会投资围绕重点战略形成合力，打造洛钼独有的 ESG 品牌。

4 可能面对的风险

(一) 矿业板块

1、主要产品价格波动风险

公司主营的铜、钴、钼、钨、铌、磷产品等是公司主要利润来源，若未来相关矿产品价格波动剧烈，公司经营业绩可能承受较大压力。

公司通过持续降本增效、技术攻关，巩固低成本竞争优势，提升在产项目产能、产量和效益。同时加强市场研究，合理、审慎使用金融衍生工具，缓解价格波动风险。

2、地缘政治及政策风险

公司主要运营项目分布于中国、刚果（金）和巴西等国家和地区，不同国家政治、经济发展水平、社会结构存在较大差异，全球资源民族主义日渐加深，政府换届、国家政策变化可能会对公司的运营造成一定影响。

识别矿山运营所在国家或地区宏观环境、矿业法规等，坚持依法合规运营；与利益相关方保持积极的建设性关系，保障生产运营有序展开。

3、利率风险

公司承受的利率风险来自银行借款利率变动。因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。结合市场判断，公司灵活使用利率掉期工具对美元贷款的利率波动进行锁定，以应对美国加息带来的利率上行风险。

4、汇率风险

公司外汇风险主要来自所持有的非本位币资产及负债，承受外汇风险主要与美元、港币、欧元、加拿大元、人民币、巴西雷亚尔、英镑及刚果法郎有关。公司位于境内子公司主要业务活动均以人民币计价结算；本集团位于巴西的钼、磷业务主要以美元、巴西雷亚尔计价结算；本集团位于刚果(金)的铜钴业务，主要以美元、刚果法郎计价结算。

本集团因汇率变动产生的总体风险敞口不大，外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对公司的经营业绩产生影响。公司密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响，适时利用远期外汇合约等金融工具对冲外汇风险。

5、安全环保及自然灾害风险

公司从事矿产资源开采及加工业务，在生产过程中可能会发生安全、环保相关事故，以及暴雨、干旱、地震等自然灾害，可能对尾矿库、排渣场等造成危害。

制定并完善安全制度，强化安全环保责任制，加大安全环保投入，强力推动安全管理标准化，以防范和控制安全风险。

(二) 贸易板块

贸易公司使用多种金融工具，面临多种风险，包括价格波动、外汇、交易对手信用和流动性风险。综合风险管理框架是 IXM 治理战略和实现可持续长期价值创造目标的重要组成部分。除了管理价格和外汇风险外，IXM 还对交易对手的信用实施严格监控，并确保有足够现金，以降低流动性风险。根据 IXM 的风险政策，公司对认定为存在风险的未实现收益及应收账款计提相应准备。

IXM 会不断更新风险登记册，由所有关键职能部门提供意见，并与执行管理团队讨论更新内容。公司会对各种职能和流程进行定期评估，重点是相应的政策、执行情况和监控措施。

1、市场风险

市场风险是指 IXM 持有的资产和负债的公允价值或未来现金流因市场变量（如现货和远期商品价格、相对价差和波动率、利率和汇率）的变化而波动的风险。

市场风险敞口分为交易活动和非交易活动。在风险委员会的监督下，通过分散风险、控制头寸性质、规模和到期日、进行压力测试、监控风险限额来管理交易活动的市场风险。风险限额以市场风险敞口的每日衡量标准为基础，称为风险价值（VaR）。VaR 值置信水平为 95%，基于各种假设的模型估算。VaR 值模型定期进行回溯测试，以检验其基本假设的有效性。为了补充 VaR 值的使用，其他各种控制措施也在被实施，如金属集中度限制、非流动性市场的名义交易量限制以及对投资组合进行高频率的压力测试。

2、流动性风险

流动性风险产生于 IXM 商品交易活动的一般融资和头寸管理。它既包括无法以适当的期限和利率为集团的资产组合提供资金的风险，也包括无法以合理的价格及时清算头寸的风险。

对流动资金状况的管理旨在确保集团能够及时偿还到期债务。资金来源包括计息和无息存款、银行票据、交易账户负债、回购协议、长期债务、借款安排和关联方的财务垫款。

3、信贷风险

IXM 从事多元化商品组合的贸易业务。因此，很大一部分贷款风险（应收账款和预付账款）以及（当前和未来潜在的）交易对手 MtM 风险都是与大宗商品市场中多个行业的公司发生的。

IXM 已实施风险管理程序，以监控其风险敞口，并将交易对手风险降至最低。这些程序包括初始信用和限额审批、信用保险、银行贴现、保证金要求、净额结算安排、信用证、其他担保和契约。

金融资产和其他流动资产的信用质量参照信用评级、交易对手违约率的历史信息、现有的风险缓解工具、现有的市场条件、基于市场的（“系统性”）风险因素和特定贷款的（“特异性”）风险因素进行评估。评级方法包括若干财务指标、每个信用评级的具体财务比率等值、ESG 指标、运营和行业风险指标、母公司/集团支持、国家风险等。

4、合规性

IXM 充分认识到商业道德和可持续发展在获取资源、市场和融资方面的重要性。IXM 致力于全面遵守开展业务的所有司法管辖区的适用法律和法规。为此，IXM 制定了全面的合规计划，以满足行业的具体要求。该计划包括定期审查的政策、程序和内部控制，以确保遵守法律和监管义务。对影响业务运营的法律、法规和行业标准的变化进行监控，并与时俱进。

公司其他“可能面对的风险”详情可参考公司往期定期报告相关章节披露之内容。

第六节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》和《香港联交所上市规则》等境内外法律法规的要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作，提升公司治理水平，目前，公司已经建立了较为完善的公司治理结构和公司治理制度。

（一）股东与股东大会

报告期内，公司召开了 1 次年度股东大会、2 次临时股东大会，公司严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开股东大会，能够保证公司全体股东特别是中小股东享有平等的权利，充分行使自己的表决权。

（二）与控股股东关系

公司与控股股东完全做到资产、人员、财务、机构和业务的独立、分开；公司董事会、监事会和内部机构独立运作，控股股东不干预公司的日常运营；公司控股股东严格遵守对公司做出的避免相互之间同业竞争的承诺。报告期内没有发生公司控股股东利用其特殊地位侵占和损害上市公司和其他股东利益的行为。

（三）董事与董事会

截至报告日，公司董事会由 8 人组成，其中独立非执行董事 3 人，董事会的人数和人员构成符合有关法律、法规。董事会成员专业结构合理，具备履行职务所需的知识、技能和素质，公司董事能够按时出席股东大会和董事会，认真、诚信、勤勉地履行职务，积极参加业务培训，熟悉有关法律法规，明确董事的权利、义务及承担的责任。公司董事会下设战略及可持续发展委员会、审计及风险委员会、提名及管治委员会与薪酬委员会四个专门委员会，进一步完善了公司董事会的决策机制。

（四）监事与监事会

公司监事会由 3 人组成，其中职工代表监事 1 人，监事会的组成人数和人员构成符合法律法规的要求，全部监事具有会计、审计等方面的专业知识和工作经历。监事会根据公司章程赋予的职权，定期召开监事会会议，本着对股东负责的态度，认真履行职责，对董事和高级管理人员履职情况和公司财务的合法、合规性进行监督检查，充分维护公司及股东的合法权益。

（五）制度修订与完善

截至报告期，根据有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，公司修订、完善了《洛阳钼业薪酬委员会工作细则》规范公司治理。

（六）公司的绩效评价与激励约束机制

公司已经建立起较为合理的绩效评价体系，公司各岗位均有明确的绩效考评指标。公司严格按照董事会、监事会和高级管理人员的绩效评价标准和程序，建立了目标、责任、绩效评价标准与激励约束机制，并不断地进行修正，使其更具科学性和激励性。报告期内公司第一期员工持股计划 2022 年度对应权益分配期权益分配完毕，以期实现公司中长期发展战略规划，建立和完善员工、股东的利益共享机制。

（七）信息披露

公司严格按照两地上市规则，依法履行信息披露义务，严格遵守“公平、公正、公开”的原则，真实、准确、及时、完整地披露公司定期报告和临时公告等相关信息；董事会秘书负责公司信息披露工作，公司董事会办公室负责接待投资者来访及咨询，加强与投资者的沟通和交流。

(八) 内幕知情人登记管理

报告期，公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》等规定的要求，根据相关重大事项及需保密事项的进展情况，做好内幕信息知情人的登记和报备工作，不存在因内幕信息泄露导致公司股价异常波动的情形，维护公司信息披露的公平原则，切实保护了公司股东的合法权益。

(九) 利益相关方

共同发展、诚实守信、坚守规则是公司的重要价值观，公司能充分尊重和维护包括客户和供应商等相关利益者的合法权益，建立良好的沟通渠道和合作关系，实现共赢。公司积极关注所在地区的社区发展，通过帮扶、共建、捐赠等方式履行社会责任。

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

本公司控股股东、实际控制人承诺保证上市公司具有独立经营能力，在采购、生产、销售、知识产权等方面与控股股东及实际控制人保持独立。具体承诺内容详见本报告第六节“重要事项”中“承诺事项履行情况”关于保证上市公司独立性的描述。

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023/5/5	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2023/5/6	议案全部审议通过， 不存在议案被否决的情况。
2022 年年度股东大会	2023/6/9	及香港联合交易所有限公司网站	2023/6/10	
2023 年第二次临时股东大会	2023/12/8	(www.hkex.com.hk)	2023/12/9	

股东大会情况说明

2023 年度，公司共召开了 3 次股东大会。公司聘请律师对股东大会的召开程序进行见证，公司股东大会的召集和召开程序符合《公司法》《证券法》《上市公司股东大会规则》等法律法规和《公司章程》《股东大会议事规则》的规定，出席会议人员的资格、召集人资格合法有效，会议的表决程序合法，表决结果合法有效。股东大会通过的各项议案均获得有效通过，不存在否决议案的情况。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

1 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：万股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
袁宏林	非执行董事、董事长	男	57	2020/6	2024/6	345.46	585.86	240.40	员工持股计划授予	555	否
李朝春	执行董事、副董事长、首席投资官	男	47	2020/6	2024/6	383.77	608.77	225.00	员工持股计划授予	547	否
孙瑞文	执行董事、总裁	男	54	2021/5	2024/6	540.00	1,080.00	540.00	员工持股计划授予	694	否
林久新	非执行董事	男	56	2023/6/9	2024/6	0	0	0	不适用	0	是
蒋理	非执行董事	男	45	2023/6/9	2024/6	0	0	0	不适用	0	是
王友贵	独立非执行董事	男	62	2018/8	2024/6	31.1	31.1	0	不适用	30	是
严冶	独立非执行董事	女	66	2018/8	2024/6	0	0	0	不适用	30	是
李树华	独立非执行董事	男	53	2018/8	2024/6	0	0	0	不适用	30	是
郑舒	监事	男	45	2023/6/9	2024/6	0	0	0	不适用	0	是
张振昊	监事	男	50	2009/8	2024/6	106.35	106.35	0	不适用	9	是
许文辉	职工代表监事	男	44	2021/3	2024/6	0	0	0	不适用	302	否
周俊	运营副总裁	男	51	2020/6	2024/6	0	225.00	225.00	员工持股计划授予	405	否
李国俊	首席财务官	男	49	2022/8	2024/6	0	0	0	不适用	430	否
梁玮	副总裁	女	41	2022/8	2024/6	0	0	0	不适用	412	否

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
徐辉	董事会秘书、联席公司秘书	男	46	2022/10	2024/6	0	0	0	不适用	335	否
郭义民 (离任)	非执行董事、副董事长	男	60	2019/3	2023/6	0	0	0	不适用	0	是
程云雷 (离任)	非执行董事	男	42	2015/6	2023/6	0	0	0	不适用	0	是
寇幼敏 (离任)	监事	女	58	2015/6	2023/6	0	0	0	不适用	0	是
王含渊 (离任)	副总裁	男	60	2022/8	2023/8	11.00	11.00	0	不适用	313	否
合计	/	/	/	/	/	1,417.68	2,648.08	1,230.4	/	4,092	/

注：

1、2023年4月28日，公司收到非执行董事郭义民先生、非执行董事程云雷先生及监事寇幼敏女士的辞职报告。因工作变动，郭义民先生向公司董事会申请辞去副董事长、非执行董事职务；程云雷先生申请辞去非执行董事职务；寇幼敏女士申请辞去监事会主席职务。辞任自2023年6月9日补选后生效。

2、2023年6月9日，公司2022年年度股东大会分别审议通过关于《增补蒋理先生为本公司第六届董事会非执行董事》、《增补林久新先生为本公司第六届董事会非执行董事》及《增补本公司第六届监事会非职工代表监事》的议案，选举蒋理先生、林久新先生为公司非执行董事，郑舒先生为公司非职工代表监事。

3、2023年8月25日，公司收到副总裁王含渊先生的辞职报告，申请辞去公司副总裁职务。辞任后，王含渊先生将继续担任公司首席专家，同时担任TFM总经理。

4、2023年12月2日，经员工持股计划管理委员会同意，2021年第一期员工持股计划向2022年度对应权益分配期内考核达标的相关激励对象分配相关权益，其中袁宏林、李朝春、孙瑞文、周俊分别被授予240.40万股、225万股、540万、225万股。

5、林久新先生、蒋理先生和郑舒先生自愿放弃洛阳铝业提供的岗位薪酬。

姓名	主要工作经历
袁宏林	2013 年 11 月 25 日起担任本公司非执行董事；2020 年 6 月 12 日起担任本公司董事长、战略及可持续发展委员会主任。
李朝春	2007 年 1 月至 2014 年 1 月，任本公司副董事长、执行董事；2014 年 1 月至 2020 年 6 月担任本公司董事长、执行董事、战略及可持续发展委员会主任；2020 年 6 月 12 日起担任本公司执行董事、副董事长兼首席投资官。
孙瑞文	2020 年 8 月起担任本公司总裁，2021 年 5 月起任本公司执行董事。
林久新	厦门大学硕士研究生，林先生 2001 年 8 月至 2016 年 1 月在厦门市海沧区政府担任副区长职务，2016 年 1 月至 2017 年 2 月在厦门市翔安区担任区委常委、区政府常务副区长职务。2017 年 3 月至今，林先生在宁德时代就职，现担任宁德时代安全生产委员会副主任、资源委员会委员、宜春时代新能源资源有限公司董事长等职务。2023 年 6 月 9 日起任本公司董事。
蒋理	北京大学硕士研究生，2004 年至 2007 年，任中国银河证券股份有限公司投资银行部业务经理。2008 年至 2015 年，历任瑞银证券有限责任公司投资银行部副董事、董事、执行董事。2015 年至 2017 年，任国开证券有限责任公司董事会办公室主任。2017 年 6 月至今，任宁德时代副总经理、董事会秘书，现兼任天津市滨海产业基金管理有限公司、宁普时代电池科技有限公司、小康人寿保险有限责任公司等董事。2023 年 6 月 9 日起任本公司董事。
王友贵	1983 年获得上海海事大学航海学士学位，1986 年在联合国经济及社会理事会亚太项目资助下获得国际经济硕士学位，1993 年获得英属哥伦比亚大学（温哥华）MBA 学位。1986 年至 1989 年，王先生任香港招商局集团公司秘书、业务发展部副经理。王先生于 1990 年加入加拿大温哥华 Seaspan 公司，开拓了集装箱船租赁业务，成功带领 Seaspan 于 2005 年在纽交所主板成功上市，并担任 Seaspan (NYSE:SSW) CEO 兼董事长长达 12 年，使之成为世界最大的集装箱船租赁公司。王先生于 2017 年年底卸任，转向清洁能源领域投资发展，创办 Tiger Gas。王先生被评为 2016 年度全球最有影响力的海运人士。王先生还是美国宾夕法尼亚大学香港中国区顾问，也是 BLOOMBERG TV, CNBC 海运经济方面专家。2018 年 8 月 3 日起担任本公司独立非执行董事。
严冶	1982 年获得北京大学法律学系政法专业法学学士学位，1984 年获得中国人民大学法律系民法专业法学硕士学位。1984 年至 1994 年任中央党校法学教研室教师、副教授。1994 年至 2003 年任陕西协晖律师事务所律师。2003 年至 2008 年任陕西维恩律师事务所律师。2008 年至今任陕西言锋律师事务所律师、合伙人。2018 年 8 月 3 日起担任本公司独立非执行董事。
李树华	1993 年获得西南大学审计学专业学士学位，1996 年获得厦门大学会计学专业硕士学位，1999 年获得上海财经大学会计学专业博士学位，2002 年至 2004 年于北京大学从事金融与法学博士后研究，2013 年至 2015 年于上海高级金融学院获得金融 EMBA 硕士学位。1999 年至 2010 年历任中国证监会会计部综合处主任科员、审计处副处长、综合处副处长、财务预算管理处处长、综合处处长。2010 年至 2018 年，任中国银河证券股份有限公司首席风险官/合规总监、执行委员会委员。2018 年 2 月起，兼任国家会计学院（厦门）、中国人民大学实践讲席教授。2018 年 8 月 3 日起担任本公司独立非执行董事。
郑舒	福州大学会计学、计算机科学与技术双学士，会计师。2002 年至 2006 年，任中国铁通集团福建分公司财务部副经理。2006 年至 2009 年，任华为技术有限公司海外区域预算经理、子公司财务负责人。2009 年至 2013 年，任万鼎硅钢集团有限公司财务部总经理。2013 年至 2016 年，任搜狐畅游（纳斯达克股票代码：CYOU）财务总监。2016 年 4 月至 2017 年 6 月，任宁德时代财务部负责人。2017 年 6 月至今，任宁德时代财务总监，现兼任晋江闽投电力储能科技有限公司、北京普莱德新材料有限公司及上海捷能智电新能源科技有限公司董事。2023 年 6 月起任本公司监事。

姓名	主要工作经历
张振昊	天津工业大学纺织工程学学士学位，中国社会科学院研究生院金融学硕士学位，拥有特许金融分析师协会注册金融分析师(CFA)资格。2002年至2007年，先后任中富证券有限责任公司筹备组成员、海口证券营业部总经理、营销管理部执行董事、公司董事会秘书、总裁办公室及人力资源部总经理；2007年6月起任鸿商产业控股集团有限公司财务部总经理。2009年8月起担任本公司监事。
许文辉	2015年7月至2020年1月，历任洛阳钼业董事会办公室副主任、主任。2020年1月至2021年12月，任洛阳钼业中国区财务管理部部长。2021年12月至2023年1月任洛阳富川矿业有限公司董事长兼总经理。2023年1月起任公司中国区副总经理兼任洛阳富川矿业有限公司董事长。2021年3月起，担任本公司职工监事。
周俊	大学本科，高级工程师，1992年至2008年，周先生分别在中铁三局长治北水泥厂、潞州水泥实业发展公司工作；2008年至2010年，任中铁资源国金矿业副总经理；2010年至2013年，任中铁资源MKM矿业总经理；2013年至2018年，历任中铁资源华刚矿业商贸总监、运营总监、现场负责人、党委委员、总经理等职务；2019年4月起任洛阳钼业刚果（金）TFM矿业总经理；2020年6月12日起担任本公司副总裁。
李国俊	管理学博士，财政部第一届会计准则咨询委员会委员，财政部第三届管理会计咨询专家，安徽大学MPAcc兼职导师。2005年7月至2012年4月，历任奇瑞汽车股份有限公司财务经理、控股公司财务总监，浙江正泰电器股份有限公司财务中心副总经理；2012年5月至2022年6月，任阳光电源股份有限公司集团财务总监，2022年8月起任公司首席财务官。
梁玮	2005年毕业于上海外国语大学，获法语文学学士学位，2009年毕业于巴黎高等翻译学院，获会议口译硕士学位。在加入洛钼之前，曾于2005年至2015年就职于上海市政府外事办公室，2016年至2017年任上海外国语大学高级翻译学院讲师。2017年加入本公司，任公司ESG总监，主要负责公司ESG管理体系的建设和完善，2022年8月起任公司副总裁。
徐辉	河北经贸大学投资经济管理专业学士学位；2001年7月至2022年9月在长城汽车股份有限公司负责信息披露、投资者关系管理、公司融资、股权投资、法务合规、产业金融管理等相关工作，历任证券法务部部长、董事会秘书、金融板块董事长等岗位和职务。2022年10月起任公司董事会秘书、联席公司秘书。

2 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(1) 在股东单位任职情况

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
袁宏林	鸿商产业控股集团有限公司	董事	2012年10月
蒋理	洛阳矿业集团有限公司	执行董事兼总经理	2023年7月
张振昊	鸿商产业控股集团有限公司	董事	2007年6月

(2) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
袁宏林	鸿商产业（新加坡）有限公司	董事
袁宏林	鸿商产业国际有限公司	董事
袁宏林	鸿商控股有限公司	董事
袁宏林	鸿商投资有限公司	董事
袁宏林	鸿商资本股权投资有限公司	董事
袁宏林	纳晶科技股份有限公司	董事长
袁宏林	上海鸿商材荟投资有限公司	执行董事
袁宏林	上海鸿商创业投资管理有限公司	执行董事
袁宏林	西藏鸿辉新材料科技有限公司	执行董事
袁宏林	西藏鸿商资本投资有限公司	执行董事
袁宏林	小康人寿保险有限责任公司	董事长
李朝春	小康人寿保险有限责任公司	董事
林久新	宜春时代新能源资源有限公司	董事长
林久新	万载时代志存新能源材料有限公司	执行董事
林久新	奉新时代新能源资源有限公司	执行董事
林久新	宜春时代新能源矿业有限公司	董事长
林久新	雅江县斯诺威矿业发展有限公司	董事长
郑舒	厦门新能和科技有限公司	监事
郑舒	福鼎时代新能源科技有限公司	监事
郑舒	上海捷能智电新能源科技有限公司	董事
郑舒	宁德时代润智软件科技有限公司	执行董事
郑舒	苏州时代新安能源科技有限公司	监事
郑舒	宁德蕉城时代新能源科技有限公司	执行董事
郑舒	时代上汽动力电池有限公司	监事
郑舒	宁德时代新能源科技股份有限公司	财务负责人
郑舒	宁德时代（上海）智能科技有限公司	监事

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
郑舒	山东时代新能源科技有限公司	董事
郑舒	中州时代新能源科技有限公司	监事
郑舒	厦门时代新能源科技有限公司	监事
郑舒	宁德时代（贵州）新能源科技有限公司	监事
郑舒	宜春时代新能源科技有限公司	董事
郑舒	时代一汽动力电池有限公司	董事
郑舒	时代广汽动力电池有限公司	董事
郑舒	时代绿色能源有限公司	董事
郑舒	时代电服科技有限公司	董事
郑舒	四川时代新能源资源有限公司	监事
郑舒	云南时代新能源科技有限公司	经理,执行董事
郑舒	厦门新能达科技有限公司	监事
郑舒	宜宾三江时代新能源科技有限公司	监事
郑舒	锦州时代新材料科技有限公司	监事
郑舒	宁德时代（贵州）新能源材料有限公司	监事
郑舒	宜春时代新能源资源有限公司	监事
郑舒	宜春时代新能源矿业有限公司	监事
郑舒	广东瑞庆时代新能源科技有限公司	监事
郑舒	成都市新津时代新能源科技有限公司	董事
郑舒	时代吉利动力电池有限公司	监事
郑舒	江苏时代新能源科技有限公司	监事
郑舒	贵州时代矿业有限公司	监事
郑舒	厦门新能安科技有限公司	监事
郑舒	瑞庭时代（上海）新能源科技有限公司	监事
郑舒	时代吉利（四川）动力电池有限公司	监事
郑舒	上海融和电科融资租赁有限公司	监事
郑舒	上汽时代动力电池系统有限公司	监事
郑舒	北京普莱德新材料有限公司	监事
郑舒	屏南润能新材料科技有限公司	董事
郑舒	宁德时代未来能源（上海）研究院有限公司	监事
郑舒	屏南时代电子科技有限公司	监事
郑舒	宁德时代融资租赁有限公司	监事
郑舒	宁德时代储能发展有限公司	董事长
郑舒	宁德时代电船科技有限公司	监事

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
郑舒	贵州磷化新能源科技有限责任公司	监事
郑舒	宁德时代（上海）新能源科技有限公司	监事
郑舒	成都金堂时代新材料科技有限公司	监事
郑舒	宜宾时代储能科技有限公司	监事
郑舒	晋江闽投电力储能科技有限公司	监事
郑舒	东风时代（武汉）电池系统有限公司	董事
郑舒	解放时代新能源科技有限公司	董事
郑舒	上海快卜新能源科技有限公司	监事
郑舒	宁德时代新能源产业投资有限公司	监事
郑舒	宜宾时代凯翼新能源科技有限公司	执行董事兼总经理
郑舒	苏州天华时代新能源产业投资有限责任公司	董事
郑舒	福建宁德智享无限科技有限公司	监事主席
郑舒	宁德时代新能源供应链管理有限公司	监事
蒋理	宁德时代新能源科技股份有限公司	副总经理、董事会秘书
蒋理	宜春时代新能源科技有限公司	董事长
蒋理	中州时代新能源科技有限公司	董事
蒋理	宁德时代（贵州）新能源科技有限公司	董事长
蒋理	福建闽海时代投资发展有限责任公司	执行董事兼总经理
蒋理	宁德时代（贵州）新能源材料有限公司	董事长兼总经理
蒋理	贵州时代矿业有限公司	董事长兼总经理
蒋理	厦门新能安科技有限公司	董事
蒋理	厦门新能和科技有限公司	董事
蒋理	苏州时代新安能源科技有限公司	董事
蒋理	广东邦普循环科技有限公司	董事
蒋理	宁波邦普时代新能源有限公司	董事
蒋理	宁波普勤时代有限公司	董事
蒋理	龙岩思康新材料有限公司	董事
蒋理	时代思康新材料有限公司	董事
蒋理	贵州时代思康新材料有限公司	董事
蒋理	宁德时代电船科技有限公司	董事
蒋理	时代绿色能源有限公司	董事
蒋理	雅江县斯诺威矿业发展有限公司	董事
蒋理	小康人寿保险有限责任公司	董事
蒋理	宁普时代电池科技有限公司	董事

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
蒋理	天津市滨海产业基金管理有限公司	董事
蒋理	重庆蚂蚁消费金融有限公司	董事
蒋理	南京市卡睿创新创业管理服务有限公司	董事
蒋理	广州汇宁时代新能源发展有限公司	董事
蒋理	厦门新能达科技有限公司	董事
蒋理	解放时代新能源科技有限公司	董事
蒋理	时代宏宇（厦门）智能科技有限公司	执行董事兼总经理
蒋理	洛阳矿业集团有限公司	执行董事兼总经理
王友贵	Tiger gas	董事长
严冶	陕西言锋律师事务所	合伙人
严冶	北京盛诺基医药科技股份有限公司	董事
李树华	深圳市东方富海投资管理股份有限公司	并购基金主管合伙人
李树华	常州光洋控股有限公司	董事、总经理
李树华	常州光洋轴承股份有限公司	董事长、董事
李树华	威海世一电子有限公司	董事长
李树华	广东生益科技股份有限公司	独立董事
李树华	西安陕鼓动力股份有限公司	独立董事
李树华	杭州海康威视数字技术股份有限公司	独立董事
李树华	深圳市远致富海投资管理股份公司	监事会主席
李树华	中集天达控股有限公司	独立董事
李树华	巨正源股份有限公司	独立董事
张振昊	北京汇桥私募基金管理有限公司	执行董事
张振昊	北京开睿生命科学研究有限公司	执行董事
张振昊	纳晶科技股份有限公司	监事
张振昊	上海迪巍企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表
张振昊	上海鸿矜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表
张振昊	上海捷慷企业管理服务有限公司	执行董事
张振昊	上海伊牡企业管理有限公司	执行董事
张振昊	上海亦氩企业管理咨询有限公司	执行董事
张振昊	小康人寿保险有限责任公司	监事
张振昊	中美绿色基金管理有限公司	董事
张振昊	鸿商产业（新加坡）有限公司	董事
张振昊	鸿商产业国际有限公司	董事
张振昊	鸿商海外投资有限公司	执行董事

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
张振昊	鸿商控股有限公司	董事
张振昊	鸿商投资有限公司	董事
张振昊	鸿商资本股权投资有限公司	董事
张振昊	上海鸿槃管理咨询有限公司	执行董事
张振昊	上海鸿商大通实业有限公司	执行董事
张振昊	上海鸿商普源投资管理有限公司	执行董事
张振昊	上海鸿栈企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表
张振昊	上海商聚实业有限公司	执行董事
张振昊	上海商略贸易有限公司	执行董事
张振昊	上海匀盛国际贸易有限公司	执行董事
张振昊	西藏鸿铭投资有限公司	执行董事
张振昊	西藏鸿胤企业管理服务有限公司	执行董事
张振昊	西藏永策投资有限公司	执行董事
张振昊	北京鸿燧实业发展有限公司	执行董事
徐辉	天津易和信息科技有限公司	董事长
郭义民（离任）	洛阳国宏投资集团有限公司	董事、总经理
程云雷（离任）	洛阳国宏投资集团有限公司	副总经理
寇幼敏（离任）	洛阳国宏投资集团有限公司	副总经理

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	公司董事、监事和高级管理人员的薪酬由董事会薪酬委员会向董事会提出建议，公司第六届董事会董事及监事会监事薪酬经由股东大会授权董事会厘定。高级管理人员薪酬由董事会审议批准。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司薪酬委员会审议通过关于董事、监事和高级管理人员年度薪酬方案的议案，并提交董事会审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事和高级管理人员的薪酬结构分为基本底薪和年度激励组成。基本底薪按月发放。社会保险个人承担部分由公司履行代扣代缴义务按月从底薪中扣除缴纳；个人所得税由公司代扣代缴。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事及高级管理人员在公司领取薪酬严格按照公司股东大会授权董事会厘定或董事会批准数额兑现。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计（万元）	4,092

4 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形
郭义民	非执行董事、副董事长	离任
程云雷	非执行董事	离任
寇幼敏	监事	离任
林久新	非执行董事	选举
蒋理	非执行董事	选举
郑舒	监事	选举
王含渊	副总裁	离任

注：公司董事、监事、高级管理人员变动情况请参阅前文“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”表格后内容。详情请参阅公司在指定信息披露媒体发布的相关公告。

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第六届董事会第九次临时会议	2023年1月30日	详情请参阅公司在指定信息披露媒体发布的相关公告。议案全部审议通过，不存在议案被否决的情况。
第六届董事会第八次会议	2023年3月17日	
第六届董事会第十次临时会议	2023年4月7日	
第六届董事会第九次会议	2023年4月28日	
第六届董事会第十一次临时会议	2023年6月9日	
第六届董事会第十二次临时会议	2023年7月21日	
第六届董事会第十次会议	2023年8月25日	
第六届董事会第十一次会议	2023年10月27日	
第六届董事会第十三次临时会议	2023年11月17日	
第六届董事会第十四次临时会议	2023年12月4日	

六、董事履行职责情况

董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
袁宏林	否	10	10	2	0	0	否	3
李朝春	否	10	10	3	0	0	否	3
孙瑞文	否	10	10	3	0	0	否	3
林久新	否	6	6	3	0	0	否	1
蒋理	否	6	6	3	0	0	否	1
王友贵	是	10	10	5	0	0	否	3
严冶	是	10	10	4	0	0	否	3
李树华	是	10	10	4	0	0	否	3
郭义民 (离任)	否	4	4	1	0	0	否	2
程云雷 (离任)	否	4	4	1	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	6

七、董事会下设专门委员会情况

董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计及风险委员会	李树华、严冶、袁宏林
提名及管治委员会	王友贵、袁宏林、严冶、李树华
薪酬委员会	王友贵、李树华、袁宏林
战略及可持续发展委员会	袁宏林、孙瑞文、李朝春、王友贵

1 报告期内审计及风险委员会召开 7 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2023 年 1 月 30 日	六届董事会审计及风险委员会第八次会议	审计及风险委员会严格按照《审计及风险委员会工作细则》及相关法律法规的规定对审议事项进行核查审议，审议通过会议事项并同意提交董事会审议。

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2023年3月17日	六届董事会审计及风险委员会第九次会议	审计及风险委员会严格按照《审计及风险委员会工作细则》及相关法律法规的规定对审议事项进行核查审议, 审议通过会议事项并同意提交董事会审议。
2023年4月28日	六届董事会审计及风险委员会第十次会议	审计及风险委员会严格按照《审计及风险委员会工作细则》及相关法律法规的规定对审议事项进行核查审议, 审议通过会议事项并同意提交董事会审议。
2023年6月9日	六届董事会审计及风险委员会第十一次会议	审计及风险委员会严格按照《审计及风险委员会工作细则》及相关法律法规的规定对审议事项进行核查审议, 审议通过会议事项并同意提交董事会审议。
2023年7月21日	六届董事会审计及风险委员会第十二次会议	审计及风险委员会严格按照《审计及风险委员会工作细则》及相关法律法规的规定对审议事项进行核查审议, 审议通过会议事项并同意提交董事会审议。
2023年8月25日	六届董事会审计及风险委员会第十三次会议	审计及风险委员会严格按照《审计及风险委员会工作细则》及相关法律法规的规定对审议事项进行核查审议, 审议通过会议事项并同意提交董事会审议。
2023年10月27日	六届董事会审计及风险委员会第十四次会议	审计及风险委员会严格按照《审计及风险委员会工作细则》及相关法律法规的规定对审议事项进行核查审议, 审议通过会议事项并同意提交董事会审议。

2 报告期内提名及管治委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2023年3月17日	第六届董事会提名及管治委员会第五次会议	提名及管治委员会严格按照《提名及管治委员会工作细则》及相关法律法规的规定对审议事项进行核查审议, 审议通过会议事项并同意提交董事会审议。
2023年4月28日	第六届董事会提名及管治委员会第六次会议	提名及管治委员会严格按照《提名及管治委员会工作细则》及相关法律法规的规定对审议事项进行核查审议, 审议通过会议事项并同意提交董事会审议。

3 报告期内薪酬委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2023年3月17日	第六届董事会薪酬委员会第六次会议	薪酬委员会严格按照《薪酬委员会工作细则》及相关法律法规的规定对审议事项进行核查审议, 审议通过会议事项并同意提交董事会审议。
2023年6月9日	第六届董事会薪酬委员会第七次会议	薪酬委员会严格按照《薪酬委员会工作细则》及相关法律法规的规定对审议事项进行核查审议, 审议通过会议事项并同意提交董事会审议。

4 报告期内战略及可持续发展委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2023年3月17日	第六届董事会战略及可持续发展委员会第三次会议	战略及可持续发展委员会严格按照《战略及可持续发展委员会工作细则》及相关法律法规的规定对审议事项进行核查审议, 审议通过会议事项并同意提交董事会审议。

八、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

1 员工情况

母公司在职员工的数量	3,003
主要子公司在职员工的数量	8,992
在职员工的数量合计	11,995
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	2,972
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	7,146
销售人员	2,161
技术人员	975
财务人员	358
行政人员	1,355
合计	11,995
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
大学本科及以上	2,529
大专以上	2,445
高中及以下	7,021
合计	11,995

2 薪酬政策

本公司员工的薪酬政策主要是实行以岗位职责及量化考核结果为基础的宽带薪酬工资制，并采取员工薪酬与公司业绩、员工工作表现作为依据进行薪酬考核，为所有员工提供一个始终如一的、公平、公正的薪酬系统。本公司位于中国境内的员工已参与中国地方政府推行的社会保险供款计划。根据有关中国国家及地方劳动与社会福利法律和法规，本公司需为员工每月支付社会保险费，包括养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险及住房公积金。根据现行适用的中国地方法规，若干保险的百分比如下：养老保险的百分比为 16%、医疗保险的百分比为 7.5-10%、失业保险的百分比为 0.5-0.7%、工伤保险的百分比为 0.16-1.43%。而住房公积金供款的百分比为我们中国雇员每月基本薪酬总额的 7-12%。

本公司位于境外的员工则遵守所在国家法律的规定参加所需的退休金及保健计划。其中在刚果（金）的公司，为员工每月支付社会保险费，缴纳比例 13%，承担员工及家属全部医疗。同时，结合刚果（金）本地情况，为稳定员工队伍，制定员工职业发展计划，每年按员工人数 5%比例给予优秀员工晋升；根据岗位需求，招聘录用部分优秀劳务公司员工充实员工队伍的内容；设置忠诚奖，员工工作满 5 年可领取忠诚奖金；工作满 10 年，可领取建筑材料，用于自建房屋；为帮助员工子女教育，发放员工子女助学补贴；员工退休，可领取一笔退休补助金等；在巴西公司，为员工每月支付社会保险费和工龄保障金，缴纳比例 37%，员工入职满一年享受休假津贴（休年假期间发双薪），为员工及家属提供医疗援助及牙科保险，发放员工育儿津贴、年度体检、提供工作餐之外的餐食补助、设置员工忠诚奖、员工退休可领取一笔退休补助金等。

公司开展月度、年度考核，推行生产建设任务考核、劳动竞赛考核等办法，实施“工效挂钩”，激励员工“多劳多得”、“按劳分配”。

3 培训计划

本公司员工的培训计划主要是以适应公司发展战略需要，增强管理人员的管理水平和提升员工的业务技能及受教育程度为目的来制定的，通过培训提高员工队伍的整体素质。

于集团总部，集团总部为了更好地支持员工发展、盘活人才存量，提高组织效能，特别针对员工职业生涯发展路径，建立完善的培养体系。

（一）通过打造“矿世奇才”管培生培养项目，为集团选拔和培养一批具备国际视野且“能打敢拼”的青年人才。优秀毕业生们将经过定制化的企业文化、专业知识、通用技能等课程学习，完成从校园到职场的转变。2023 年集团共为各核心业务单元培养和输送了 123 名采矿、选矿、冶金、供应链等专业的管培生。

（二）组织内部技术专家和高管干部萃取个人经验和最佳实践，根据具体的工作场景定制开发成精品课程。同时引进行业最新专业知识和课程，为干部的领导力和专业力进行赋能。2023 年累计开发 12 门大课和 55 个精品微课，并组织干部学习超过 1,400 人次。

（三）为打造学习型组织，集团总部搭建在线学习平台，开放 1,800 余门通用类课程和学习资料，并上线了内部定制开发的专业课程，供员工自主学习。2023 年全员累计在线学习时长超过 50 万小时，人均学习时长超过 25 小时。

于中国矿区，对公司人才队伍的复盘梳理，将人才发展工作统一整合进“三航两海”计划，全面覆盖中高层、青年骨干、大学生队伍、技术人员队伍和技能工人队伍，积极践行人才强企战略及拓宽人才成长途径，以多种形式灵活组织各级干部员工的赋能之旅。

（一）围绕人才池建设，着力推进见习部级/科级的选拔与培养，在加大单位自主权的同时，鼓励跨部门/单位轮岗，深化人才池管理，培养复合型人才；

（二）对管理类人才创新培训方式，分层级进行管理类培训。中高层通过集体头脑风暴、外聘高管顾问授课、引入教练技术、标杆企业参访等形式，进一步革新理念，提升市场化经营意识，并举办 ESG 专项培训；对基层管理人员通过开展沟通、商务礼仪主题培训提升职业素养；

（三）对技术类人才实施不同的专业技术培训，专业技术人员通过技术委员会组织外出对标学习开阔研发视野；

（四）围绕提升员工岗位技能，建立“职工创新工作室”，依托政策优惠导向，优化自主评价机制，使技能培训与技能等级评定配套开展，助力技能提升；

（五）各职能管理条线及各分子公司围绕安全、业务提升等开展内部培训；组织内训师进行微课赋能。在集团统一部署下，上线洛钼线上学习平台“培训宝”，通过线上学习与线下培训相结合，中国区全年培训员工达 45,618 人次，累计学时 184,321 课时。

于 TFM 公司，根据矿区安全生产需要，通过相关培训课程让员工了解 TFM 公司管理模式与制度，促进员工快速融入多元文化公司的工作生活、增强员工的安全防范意识、规避安全风险，提高员工在特定岗位的安全工作技能。

(一) 在人员培训方面，根据员工工作内容、工作周期、工作性质等开展人员入场安全培训、特种作业安全培训、消防安全培训、疲劳管理培训、年度“事故预防”培训、年度专职安全员培训、年度安全进修继续教育培训等培训课程。培训课程包含 TFM 公司简介、企业生产与安全文化简介、刚果（金）情况简介、中刚方融合、零容忍规则、风险识别与防控、常见疾病介绍与防治、环境治理、火灾预防、疲劳管理、变更管理、高空作业须知、动火作业须知、密闭空间作业须知等内容，旨在加深员工对 TFM 公司的企业文化、管理模式和规章制度的理解以便快速融入 TFM 公司工作生活，同时提高员工安全风险防范意识、团结协助意识，提高员工特殊工种作业安全防范意识及操作技能；

(二) 在设备操作、维修培训方面，根据各部门或单位的需求，对需要操作相应设备的员工开展固定设备或移动设备的操作、养护、交通规则等项目培训及操作技能测试，确保矿区内设备的安全操作或行驶，避免交通或设备安全事故的发生。

(三) 在管理培训方面，开展合规性培训、ISO14001\ISO45001 培训、绩效考核培训、人权培训以及铜标志审计标准培训及 ESG 相关内容培训等。

2023 年 TFM 公司全年培训员工及承包商达 111,719 人次，巴西公司全年培训员工及承包商达 10,256 人次。

于其他国际矿区，遵循各矿区培训计划，积极实施安全、技能及专业发展方面的培训课程，促进员工安全理念及专业技能提升，以符合公司战略发展。

4 劳务外包情况

单位：千元 币种：人民币

劳务外包的工时总数	以工程量结算
劳务外包支付的报酬总额	940,222

十、利润分配或资本公积金转增预案

1 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据《公司章程》规定，公司的利润分配重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，公司利润分配政策应保持一定的连续性和稳定性。

公司采取积极的现金或股票股利分配政策并依据法律法规及监管规定的要求切实履行股利分配政策。现金分红相对于股票股利在利润分配方式中具有优先性，如具备现金分红条件的，公司应采用现金分红方式进行利润分配。在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。

在符合届时法律法规和监管规定的前提下，公司可供分配利润为正且公司的现金流可以兼顾公司日常经营和可持续发展需求时，公司进行现金分红。如公司进行现金分红，则现金分红比例应同时符合下列要求：在符合届时法律法规和监管规定的前提下，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 30%。

公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。“重大资金支出安排”是指公司在一年内购买资产以及对外投资等交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产 30%以上（包括 30%）的事项。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分上述情形，提出具体现金分红方案。

公司当年盈利且可供分配利润为正时，在保证公司股本规模和股权结构合理的前提下，基于回报投资者和分享企业价值的考虑，当公司股票估值处于合理范围内，公司可以发放股票股利。

2、现金分红政策的执行

公司于 2023 年 6 月 9 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过 2022 年年度利润分配方案，利润分配以方案实施前的公司总股本 21,599,240,583 股为基数，扣除本公司回购专用证券账户上的 204,930,407 股本公司 A 股股份，每 10 股派发现金红利 0.8508 元（含税），共计派发现金红利 1,820,227,909.77 元（含税），报告期内已完成现金红利派发。

3、2023 年度现金分红预案

2024 年 3 月 22 日，公司第六届董事会第十二次会议审议通过《关于本公司 2023 年度利润分配预案的议案》，董事会建议向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5425 元（含税）。根据截至 2023 年 12 月 31 日本公司总股本（扣除公司回购专用证券账户所持股份数），2023 年末期股息派发总额预计为人民币 3,300,072,344.65 元（含税），现金分红比例约为 40.00%。本分配预案尚待股东大会审议。

2 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

3 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.5425
每 10 股转增数 (股)	0
现金分红金额 (含税)	3,300,072,344.65
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	8,249,711,872.51
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	40
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额 (含税)	3,300,072,344.65
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	40

注：以上分配预案经公司第六届董事会第十二次会议审议通过，尚待股东大会审议。

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情况及其影响

1 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
<p>公司 2020 年年度股东大会已审议通过《公司 2021 年第一期员工持股计划（方案）》，公司 2021 年第一期员工持股计划股票来源为公司回购专用账户的 4,851.3287 万股公司 A 股普通股股票，受让回购股票的价格为人民币 2 元/股。公司回购专用证券账户所持有的 4,851.3287 万股公司股票，于 2021 年 6 月 17 日通过非交易过户形式过户至公司 2021 年第一期员工持股计划专用证券账户，上述股份占公司总股本的比例为 0.22%，实际认购总金额为人民币 9,702.6574 万元。2022 年 6 月 10 日，公司召开 2021 年第一期员工持股计划第二次持有人会议、第六届董事会第五次临时会议及第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于调整洛阳栾川钼业集团股份有限公司 2021 年第一期员工持股计划的议案》、《关于修订〈洛阳栾川钼业集团股份有限公司 2021 年第一期员工持股计划〉的议案》及《关于修订〈洛阳栾川钼业集团股份有限公司 2021 年第一期员工持股计划管理办法〉的议案》，同意对员工持股计划进行修订并实施。</p> <p>2022 年 9 月 22 日，经员工持股计划管理委员会同意，2021 年第一期员工持股计划向 2021 年度对应权益分配期考核达标的相关激励对象分配相关权益；2023 年 12 月 2 日，经员工持股计划管理委员会同意，2021 年第一期员工持股计划向 2022 年度对应权益分配期考核达标的相关激励对象分配相关权益。</p>	<p>详情请参阅公司在指定信息披露媒体发布的相关公告。</p>

2 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

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	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元)
袁宏林	非执行董事、董事长	3,454,586	2,403,986	2,403,986	2,403,986	2	5,858,572	5.20
孙瑞文	执行董事、总裁	5,400,000	5,400,000	5,400,000	5,400,000	2	10,800,000	5.20
李朝春	执行董事、副董事长、首席投资官	3,837,692	2,250,000	2,250,000	2,250,000	2	6,087,692	5.20
周俊	副总裁	0	2,250,000	2,250,000	2,250,000	2	2,250,000	5.20
合计	/	12,692,278	12,303,986	12,303,986	12,303,986	/	24,996,264	/

3 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

始终贯彻能者重权、功者厚禄、忠者有所依的用人理念，坚持价值创造导向、以业绩论英雄、以贡献定回报、以奋斗价值观、激励和管理机制牵引驱动价值创造，综合考虑公司所在行业和地区平均薪酬水平及公司的实际情况，将高级管理人员薪酬与公司的盈利能力、年度经营目标完成情况以及个人履职能力挂钩，经薪酬委员会审核同意后报董事会批准。

同时建立了与本公司业绩和长期战略紧密挂钩的长期激励机制，报告期内 2021 年第一期员工持股计划 2022 年度对应权益分配期完成分配，并将持续推进后续员工持股计划、及针对中高层管理人员、技术骨干的股权激励计划。完善本公司整体薪酬结构体系，为本公司业绩长期持续发展奠定人力资源竞争优势。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

本年度公司未发现内部控制存在重大缺陷。公司本年度加强了内部控制建设和全面风险管理工作，制定及更新了廉政监督、工程审计、投资规划、工程全过程管理、物资供应管理、HSE、预算、税务等方面的相关制度，起到了较好的管控效果，达到提高经营效率和效果，促进实现发展战略的目的。

十三、报告期内对子公司的管理控制情况

本年度不存在重要子公司与公司的制度不一致的情况，亦不存在子公司重大决策不符合公司规定及未及时报告的情况。本年度公司加强了对子公司的组织和人员的控制，向子公司增派了董事及经验丰富的管理人员，有效的控制了子公司的经营。本年度完善了公司对子公司的廉政监督、工程审计、投资规划、工程全过程管理、物资供应管理、HSE、预算、税务等方面的相关制度等重大方面的管理制度，约束和引导子公司各业务的开展。公司与子公司建立了有效沟通机制，公司及时掌握子公司的经营状况。公司建立了对子公司的监督检查机制，对子公司的运营中面临的重大风险进行有效的识别、评估和控制。

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

详情请参阅公司在指定信息披露媒体发布的相关公告。

第七节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金 (单位: 万元)	25,100

1 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

1.1 排污信息

单位	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	分布情况	排放浓度 (月均值) 和总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准
选矿一公司	废气: 颗粒物	有组织排放	5	碎矿车间破碎排气筒出口	颗粒物: 4.35mg/m ³ 总量: 1.278t	截止 12 月底无超标情况	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 表 2 二级标准 颗粒物 浓度限值: 120mg/m ³
				筛分车间排气筒出口	颗粒物: 4.57mg/m ³ 总量: 0.707t		
				中间料仓排气筒出口	颗粒物: 4.13mg/m ³ 总量: 1.519t		
				5 号带料仓排气筒出口	颗粒物: 4.73mg/m ³ 总量: 1.343t		
				高压辊磨排气筒出口	颗粒物: 4.25mg/m ³ 总量: 0.623t		
	废水: COD、氨氮	循环利用	0	无	COD: 0mg/L 氨氮: 0mg/L 总量: 0t	截止 12 月底无超标情况	选矿废水禁止排放

单位	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	分布情况	排放浓度 (月均值) 和总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准					
选矿二公司	废气：颗粒物	有组织排放	6	碎一车间 1#中碎排气筒出口	颗粒物：6.32mg/m ³ 总量：0.611t	截止 12 月底无超标情况	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 表 2 二级标准 颗粒物 浓度限值：120mg/m ³					
				碎一车间 2#中碎排气筒出口	颗粒物：7.62mg/m ³ 总量：1.312t							
				碎一车间振动筛破碎排气筒出口	颗粒物：5.93mg/m ³ 总量：4.517t							
				碎二车间圆锥破碎排气筒出口	颗粒物：7.39mg/m ³ 总量：1.308t							
				碎二车间振动筛破碎排气筒出口	颗粒物：4.83mg/m ³ 总量：0.844t							
				包装车间排气筒出口	颗粒物：4.26mg/m ³ 总量：0.370t							
				废水：COD、氨氮	循环利用			0	无	COD：0mg/L 氨氮：0mg/L 总量：0t	截止 12 月底无超标情况	选矿废水禁止排放
									选矿三公司	废气：颗粒物	有组织排放	12
圆锥破碎车间废气处理后排气筒外排口	颗粒物： 6.99mg/m ³ mg/m ³ 总量：1.888t											
新 8 号带带外旧废气处理后排气筒外排口	颗粒物：6.55mg/m ³ 总量：1.976t											

单位	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	分布情况	排放浓度 (月均值) 和总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准
				辊磨车间废气处理后排气筒外排口	颗粒物: 6.96t 总量: 0.854t		
				新 8 号带带外新废气处理后排气筒外排口	颗粒物: 6.50mg/m ³ 总量: 2.350t		
				9 号带尾废气处理后排气筒外排口	颗粒物: 7.21mg/m ³ 总量: 0.493t		
				粉矿仓外废气处理后排气筒外排口	颗粒物: 6.94mg/m ³ 总量: 1.801t		
				新 4 号带废气处理后排气筒外排口	颗粒物: 5.70mg/m ³ 总量: 0.545t		
				新 6 号带废气处理后排气筒外排口	颗粒物: 6.70mg/m ³ 总量: 0.305t		
				新 5 号带废气处理后排气筒外排口	颗粒物: 6.75mg/m ³ 总量: 0.303t		
				磨浮车间 17 号带废气处理后排气筒外排口	颗粒物: 6.94mg/m ³ 总量: 0.290t		
				磨浮车间 10 号带尾废气处理后排气筒外排口	颗粒物: 6.37mg/m ³ 总量: 0.289t		
				废水: COD、氨氮	循环利用		
废气: 颗粒物		3		颗粒物: 6.38mg/m ³		《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 表 2 二级标准	

单位	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	分布情况	排放浓度 (月均值) 和总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准
大东坡钨钼矿业有限公司		有组织排放		碎矿废气除尘后排气筒外排口	总量: 1.744t	截止 12 月底无超标情况	颗粒物浓度限值: 120mg/m ³
				碎矿振动筛废气除尘后排气筒外排口	颗粒物: 6.47mg/m ³ 总量: 0.480t		
				钨烘干车间烘干废气除尘后排气筒外排口	颗粒物: 5.58mg/m ³ 总量: 0.071t		
大东坡钨钼矿业有限公司	废水: COD、氨氮	循环利用	0	无	COD: 0mg/L	截止 12 月底无超标情况	选矿废水禁止排放
					氨氮: 0mg/L		
					总量: 0t		
三强钨钼有限公司	废气: 颗粒物	有组织排放	2	圆锥破碎废气处理后排气筒外排口	颗粒物: 4.84mg/m ³ 总量: 0.623t	截止 12 月底无超标情况	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 表 2 二级标准 颗粒物浓度限值: 120mg/m ³
				振动筛破碎除尘后排气筒外排口	颗粒物: 4.23mg/m ³ 总量: 0.586t		
三强钨钼有限公司	废水: COD、氨氮	循环利用	0	无	COD: 0mg/L	截止 12 月底无超标情况	选矿废水禁止排放
					氨氮: 0mg/L		
					总量: 0t		
冶炼有限责任公司	废气主要污染物: 颗粒物、SO ₂ 、NO _x 、	有组织排放	13	制酸废气排气筒 (硫酸车间西侧山顶)	颗粒物: 0.989mg/m ³ 总量: 0.177597t	截止 12 月底无超标情况	主要污染物: 《河南省工业炉窑大气污染物排放标准》(DB41/1066—2020) 表 1 颗粒物≤10mg/m ³ 、SO ₂ ≤50mg/m ³ 、NO _x ≤100mg/m ³ 特征污染物:
					SO ₂ : 22.901mg/m ³ 总量: 4.218672t		
					NO _x : 6.967mg/m ³ 总量: 1.272998t		
					硫酸雾: 6.7575mg/m ³ 总量: 0.997111t		

单位	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	分布情况	排放浓度 (月均值) 和总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准
					铅: /, 总量: 0t		《河南省重有色金属冶炼及压延加工行业综合治理技术规范》限值: 硫酸雾 $\leq 20\text{mg}/\text{m}^3$ 。
					铬: /, 总量: 0t		《河南省工业炉窑大气污染物排放标准》(DB41/1066—2020) 表 2 (续) 限值: 铅及其化合物 $\leq 0.7\text{mg}/\text{m}^3$ 。
							《铁合金工业污染物排放标准》(GB28666-2012) 表 6 限值: 铬及其化合物 $\leq 3\text{mg}/\text{m}^3$ 。
	废气主要污染物: 颗粒物、SO ₂ 、NO _x 、铅、铬、烟气黑度	有组织排放		冶炼废气排气筒 (硫酸车间西侧山顶)	颗粒物: 0.816mg/m ³ 总量: 0.606118t		主要污染物: 《河南省工业炉窑大气污染物排放标准》(DB41/1066—2020) 表 1
					SO ₂ : 0.511mg/m ³ 总量: 0.541142t		颗粒物 $\leq 10\text{mg}/\text{m}^3$ 、SO ₂ $\leq 50\text{mg}/\text{m}^3$ 、NO _x $\leq 100\text{mg}/\text{m}^3$
					NO _x : 5.874mg/m ³ 总量: 6.612813t		
					铅: <0.01mg/m ³ 总量: 0t		特征污染物:
					铬: /, 总量: 0t		《河南省工业炉窑大气污染物排放标准》(DB41/1066—2020) 表 2 (续) 限值: 铅及其化合物 $\leq 0.7\text{mg}/\text{m}^3$ 。
							《铁合金工业污染物排放标准》(GB28666-2012) 表 6 限值: 铬及其化合物 $\leq 3\text{mg}/\text{m}^3$ 。
							《洛阳市污染防治攻坚战领导小组关于印发洛阳市 2019 年大气污染防治攻坚战实施方案的通知》(洛环攻坚办[2019]11 号) 中重点行业超低排放改造要求, 颗粒物 $\leq 10\text{mg}/\text{m}^3$ 。
废气主要污染物: 颗粒物、铅、铬	有组织排放		焙烧车间 1#上料排气筒出口	颗粒物: 6.25mg/m ³ , 总量: 0.2376384t			
				铅: /, 总量: 0t	特征污染物:		

单位	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	分布情况	排放浓度 (月均值) 和总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准	
					铬: /, 总量: 0t		《河南省工业炉窑大气污染物排放标准》(DB41/1066—2020) 表 2 (续) 限值: 铅及其化合物 $\leq 0.7\text{mg}/\text{m}^3$ 。	
							《铁合金工业污染物排放标准》(GB28666-2012) 表 6 限值: 铬及其化合物 $\leq 3\text{mg}/\text{m}^3$ 。	
							《洛阳市污染防治攻坚战领导小组关于印发洛阳市 2019 年大气污染防治攻坚战实施方案的通知》(洛环攻坚办[2019]11 号) 中重点行业超低排放改造要求, 颗粒物 $\leq 10\text{mg}/\text{m}^3$ 。	
							特征污染物:	
	废气主要污染物: 颗粒物、铅、铬	有组织排放			焙烧车间 2#上料排气筒出口		颗粒物: $6.2\text{mg}/\text{m}^3$ 总量: 0.2348772t	《河南省工业炉窑大气污染物排放标准》(DB41/1066—2020) 表 2 (续) 限值: 铅及其化合物 $\leq 0.7\text{mg}/\text{m}^3$ 。
							铅: /, 总量: 0t	《铁合金工业污染物排放标准》(GB28666-2012) 表 6 限值: 铬及其化合物 $\leq 3\text{mg}/\text{m}^3$ 。
							铬: /, 总量: 0t	《洛阳市污染防治攻坚战领导小组关于印发洛阳市 2019 年大气污染防治攻坚战实施方案的通知》(洛环攻坚办[2019]11 号) 中重点行业超低排放改造要求, 颗粒物 $\leq 10\text{mg}/\text{m}^3$ 。
								特征污染物:
	废气主要污染物: 颗粒物、铅、铬	有组织排放			焙烧车间 1#破碎包装排气筒出口		颗粒物: $7.25\text{mg}/\text{m}^3$, 总量: 0.4010574t	《河南省工业炉窑大气污染物排放标准》(DB41/1066—2020) 表 2 (续) 限值: 铅及其化合物 $\leq 0.7\text{mg}/\text{m}^3$ 。
							铅: /, 总量: 0t	《铁合金工业污染物排放标准》(GB28666-2012) 表 6 限值: 铬及其化合物 $\leq 3\text{mg}/\text{m}^3$ 。
							铬: $0.00709\text{mg}/\text{m}^3$, 总量: 0.000168912t	《洛阳市污染防治攻坚战领导小组关于印发洛阳市 2019 年大气污染防治攻坚战实施方案的通知》(洛环攻坚办[2019]11 号) 中重点行业超低排放改造要求, 颗粒物 $\leq 10\text{mg}/\text{m}^3$ 。
								特征污染物:
废气主要污染物: 颗粒物、铅、铬	有组织排放			焙烧车间 2#破碎包装排气筒出口	颗粒物: $7.2\text{mg}/\text{m}^3$, 总量: 0.3895788t	《河南省工业炉窑大气污染物排放标准》(DB41/1066—2020) 表 2 (续) 限值: 铅及其化合物 $\leq 0.7\text{mg}/\text{m}^3$ 。		
					铅: /, 总量: 0t	《铁合金工业污染物排放标准》(GB28666-2012) 表 6 限值: 铬及其化合物 $\leq 3\text{mg}/\text{m}^3$ 。		
							《洛阳市污染防治攻坚战领导小组关于印发洛阳市 2019 年大气污染防治攻坚战实施方案的通知》(洛环攻坚办[2019]11 号) 中重点行业超低排放改造要求, 颗粒物 $\leq 10\text{mg}/\text{m}^3$ 。	
							特征污染物:	

单位	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	分布情况	排放浓度 (月均值) 和总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准
					铬: ND, 总量: 0t		《河南省工业炉窑大气污染物排放标准》(DB41/1066—2020) 表 2 (续) 限值: 铅及其化合物 $\leq 0.7\text{mg}/\text{m}^3$ 。
							《铁合金工业污染物排放标准》(GB28666-2012) 表 6 限值: 铬及其化合物 $\leq 3\text{mg}/\text{m}^3$ 。
							《洛阳市污染防治攻坚战领导小组关于印发洛阳市 2019 年大气污染防治攻坚战实施方案的通知》(洛环攻坚办[2019]11 号) 中重点行业超低排放改造要求, 颗粒物 $\leq 10\text{mg}/\text{m}^3$ 。
							特征污染物:
	废气主要污染物: 颗粒物、铅、铬	有组织排放		焙烧车间钼精矿预处理车间排气筒出口	颗粒物: $6.15\text{mg}/\text{m}^3$, 总量: 0.1827672t		《河南省工业炉窑大气污染物排放标准》(DB41/1066—2020) 表 2 (续) 限值: 铅及其化合物 $\leq 0.7\text{mg}/\text{m}^3$ 。
					铅: /, 总量: 0t		《铁合金工业污染物排放标准》(GB28666-2012) 表 6 限值: 铬及其化合物 $\leq 3\text{mg}/\text{m}^3$ 。
					铬: $< 0.3\mu\text{g}/\text{m}^3$, 总量: 0t		《洛阳市污染防治攻坚战领导小组关于印发洛阳市 2019 年大气污染防治攻坚战实施方案的通知》(洛环攻坚办[2019]11 号) 中重点行业超低排放改造要求, 颗粒物 $\leq 10\text{mg}/\text{m}^3$ 。
							特征污染物:
	废气主要污染物: 颗粒物、铅、铬	有组织排放		钼铁配料废气排气筒出口	颗粒物: $5.5\text{mg}/\text{m}^3$, 总量: 0.14521082t		《河南省工业炉窑大气污染物排放标准》(DB41/1066—2020) 表 2 (续) 限值: 铅及其化合物 $\leq 0.7\text{mg}/\text{m}^3$ 。
					铅: /, 总量: 0t		《铁合金工业污染物排放标准》(GB28666-2012) 表 6 限值: 铬及其化合物 $\leq 3\text{mg}/\text{m}^3$ 。
					铬: /, 总量: 0t		《洛阳市污染防治攻坚战领导小组关于印发洛阳市 2019 年大气污染防治攻坚战实施方案的通知》(洛环攻坚办[2019]11 号) 中重点行业超低排放改造要求, 颗粒物 $\leq 10\text{mg}/\text{m}^3$ 。
							特征污染物:
废气主要污染物: 颗粒物、铅、铬	有组织排放		钼铁破碎筛分废气排气筒出口	颗粒物: $7.5\text{mg}/\text{m}^3$, 总量: 0.6938442t	《河南省工业炉窑大气污染物排放标准》(DB41/1066—2020) 表 2 (续) 限值: 铅及其化合物 $\leq 0.7\text{mg}/\text{m}^3$ 。		
				铅: /, 总量: 0t	《铁合金工业污染物排放标准》(GB28666-2012) 表 6 限值: 铬及其化合物 $\leq 3\text{mg}/\text{m}^3$ 。		
							《洛阳市污染防治攻坚战领导小组关于印发洛阳市 2019 年大气污染防治攻坚战实施方案的通知》(洛环攻坚办[2019]11 号) 中重点行业超低排放改造要求, 颗粒物 $\leq 10\text{mg}/\text{m}^3$ 。
							特征污染物:

单位	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	分布情况	排放浓度 (月均值) 和总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准
					铬: 0.00954mg/m ³ , 总量: 0.0003273342t		《河南省工业炉窑大气污染物排放标准》(DB41/1066—2020) 表 2 (续) 限值: 铅及其化合物≤0.7mg/m ³ 。
					《铁合金工业污染物排放标准》(GB28666-2012) 表 6 限值: 铬及其化合物≤3mg/m ³ 。		
					《洛阳市污染防治攻坚战领导小组关于印发洛阳市 2019 年大气污染防治攻坚战实施方案的通知》(洛环攻坚办[2019]11 号) 中重点行业超低排放改造要求, 颗粒物≤10mg/m ³ 。		
					特征污染物:		
	废气主要污染物: 颗粒物、铅、铬	有组织排放		焙烧车间 5、6#内部废气排气筒出口	颗粒物: 6.85mg/m ³ , 总量: 0.1239132t		《河南省工业炉窑大气污染物排放标准》(DB41/1066—2020) 表 2 (续) 限值: 铅及其化合物≤0.7mg/m ³ 。
					铅: /, 总量: 0t		《铁合金工业污染物排放标准》(GB28666-2012) 表 6 限值: 铬及其化合物≤3mg/m ³ 。
					铬: 0.00838mg/m ³ , 总量: 0.00004482t		《洛阳市污染防治攻坚战领导小组关于印发洛阳市 2019 年大气污染防治攻坚战实施方案的通知》(洛环攻坚办[2019]11 号) 中重点行业超低排放改造要求, 颗粒物≤10mg/m ³ 。
					特征污染物:		
	废气主要污染物: 颗粒物、铅	有组织排放		焙烧车间 7、8#内部废气排气筒出口	颗粒物: 6.5mg/m ³ , 总量: 0.421044t		《河南省工业炉窑大气污染物排放标准》(DB41/1066—2020) 表 2 (续) 限值: 铅及其化合物≤0.7mg/m ³ 。
					铅: /, 总量: 0t		《铁合金工业污染物排放标准》(GB28666-2012) 表 6 限值: 铬及其化合物≤3mg/m ³ 。
					铬: <0.01mg/m ³ , 总量: 0t		《洛阳市污染防治攻坚战领导小组关于印发洛阳市 2019 年大气污染防治攻坚战实施方案的通知》(洛环攻坚办[2019]11 号) 中重点行业超低排放改造要求, 颗粒物≤10mg/m ³ 。
					特征污染物:		
废气主要污染物: 颗粒物、铅	有组织排放		铝铁原料预处理排气筒出口	颗粒物: 5.6mg/m ³ , 总量: 0.2555033113708t	《河南省工业炉窑大气污染物排放标准》(DB41/1066—2020) 表 2 (续) 限值: 铅及其化合物≤0.7mg/m ³ 。		
				铅: /, 总量: 0t	《铁合金工业污染物排放标准》(GB28666-2012) 表 6 限值: 铬及其化合物≤3mg/m ³ 。		
					《洛阳市污染防治攻坚战领导小组关于印发洛阳市 2019 年大气污染防治攻坚战实施方案的通知》(洛环攻坚办[2019]11 号) 中重点行业超低排放改造要求, 颗粒物≤10mg/m ³ 。		
				特征污染物:			

单位	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	分布情况	排放浓度 (月均值) 和总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准
	废气主要污染物: 氯化氢、二氧化氮、氨	有组织排放	0	实验室废气排气筒出口	氯化氢: 1.5mg/m ³ , 总量: 0.0312444t		大气污染物综合排放标准 GB
					二氧化氮: <3mg/m ³ , 总量: /		16297-1996
					氨: 0.82mg/m ³ , 总量: 0.01754736t		氯化氢≤100mg/Nm ³ 。
							恶臭污染物排放标准 (GB14554-93)
							氨≤1.5mg/m ³ 。
							参照《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 氮氧化物排放限值
							NO ₂ ≤240mg/Nm ³ 。
	废水: COD、氨氮	循环利用	0	无	COD: 0mg/L	截止 12 月底无超标情况	废水禁止排放
					氨氮: 0mg/L		
					总量: 0t		

1.2 防治污染设施的建设和运行情况

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》等环境保护法律法规，按照国家十四五规划“深入打好蓝天、碧水、净土污染防治攻坚战”、“双碳”任务等政策要求，公司履行企业主体责任，进一步加大环境保护投入力度，加快推动绿色低碳发展，切实维护生态环境安全，提升环境保护管理水平，为有力推动国家生态文明建设迈上新台阶贡献绵薄之力。

公司扎实推进大气污染防治，聚焦工业源（固定源、移动源等），采取过硬措施全面整治。通过改用天然气和电能替代燃煤和煤制气，采用新能源车辆逐步代替燃油燃气运输车辆，实施清洁生产，降低尾气排放；通过安装覆膜滤袋除尘器等措施排气筒达标排放；通过燃气锅炉实施低氮燃烧器改造，建立了冶炼厂无炭焙烧系统、低浓度非稳态二氧化硫废气制酸系统、化工工艺废气收集处理系统及废气在线监测系统试点单位挥发性有机气体综合整治，大大减少了燃烧废气污染物的排放；通过对厂内废水集中处理，对厂区及尾矿库实施雨污分流，对循环管路进行改造，将冷却水和生活污水接入中水回用系统等措施，使厂区所有的废水全部回用，有效的提高了企业整体水循环使用率；所有危废通过委托有资质第三方单位实施清运和无害化处置，对暂时无法处理的危废设置了专用危废仓库，确保危废不流失、不外排；全面完成土壤污染状况调查评估，加强建设用地土壤污染风险管控，定期实施监测，确保土壤不被污染。

于中国境外业务均遵从业务所在国及所在地的相关法律、法规和政策。

1.3 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司涉及到的新、改、扩建项目严格按照立项、备案、设计、环评、批复、验收等合法合规流程稳步推进。中国区现有建设项目均办理了排污许可证，进行了排污许可登记备案；均编制了环境影响评价报告，取得了环评批复，项目严格按照环评报告实施。

于中国境外业务均遵从业务所在国及所在地的相关法律、法规和政策。

1.4 突发环境事件应急预案

于中国境内各分子公司均编制了突发环境事件应急预案，并在环保部门备案，建立了应急响应小组，配备了相应的应急设施和装备，明确了应急管理组织机构及其职责，每年按应急预案内容进行定期演练，对突发环境事件及时组织有效救援，控制事件危害的蔓延，减小环境影响。

于中国境外业务均遵从业务所在国及所在地的相关法律、法规和政策。

1.5 环境自行监测方案

公司于中国境内业务严格遵守中国国家及地方政府环保法律、法规和相关规定，采用委外检测和在线监测两种方式实施检测。定期委托第三方检测机构对公司进行水、噪声、废气、土壤等检测，出具正式有效检测报告（检测结果均合格），及时上传“河南省自行检测信息公开平台”。

于中国境外业务均遵从业务所在国及所在地的相关法律、法规和政策。

1.6 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

报告期内，公司境内外各业务单元合规合法运营，未因环保问题受到重大行政处罚。

1.7 其他应当公开的环境信息

报告期内，公司突破瓶颈抓难点，以冶炼公司为试点单位，积极对标绿色工厂创建标准，推动开展绿色工厂创建工作，荣获“2023 年度河南省绿色工厂”称号，此项殊荣提升了公司在业界中的知名度和影响力。

2 重点排污单位之外的公司环保情况说明

2.1 未披露其他环境信息的原因

公司于中国境内目前有 9 个非重点排污单位，近年来严格遵守环保法律法规，合法合规生产运营，因环境影响较小，未被环保部门列入 2023 年度重点排污名单之列。

3 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

公司依据“精准治污、科学治污、依法治污”的环保工作原则，有效针对重污染天气应急响应工作，改善大气环境质量。公司高度重视，采取过硬措施，对现场进行了整治与改造，现场管理有了明显提升。中国区下属矿山公司、选矿一公司、选矿二公司、选矿三公司、三强公司、富川公司、钨业一公司、钨业二公司等八家单位达到了 A 级企业标准，已成功申报 A 级企业；冶炼公司、大东坡公司、钨业公司等三家单位达到了 B 级企业标准。

4 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量 (单位: 吨)	1,325,580.11
减碳措施类型 (如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等)	1、清洁能源替代，采用天然气、木屑、生物柴油、乙醇等替代煤炭、柴油、汽油等传统能源； 2、利用生产工艺的余热进行发电再利用，主要是利用制酸厂的余热； 3、推行太阳能措施进行减排。

具体说明

一是实施能源替代。公司逐步向清洁、可再生能源方面实施转型，加大节能管理与减排设备的投入与应用，不断采取如煤改气、工艺过程中使用药剂的替换等措施，降低或减少碳排放。

二是提高资源综合回收利用。在钼、钨选矿的基础上，同步实现和推进铜、铁、萤石等伴生矿的回收利用。

三是持续强化绿色建设。牢固树立生态恢复治理理念，加大绿色环保投入力度，重点对尾矿库坝面、排渣场、厂区部分道路等区域实施培土植草。

四是淘汰落后高排放老旧车辆。严格落实环保措施，统一淘汰国三以下非移动道路机械及国五以下运输车辆，极力推广纯电动运矿新能源车辆。

二、社会责任工作情况

1 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

报告期内，公司高度重视社会责任履行，并披露年度环境、社会及管治报告暨年度可持续发展报告。详情请参阅公司在指定信息披露媒体发布的相关公告。

2 社会责任工作具体情况

对外捐赠、公益项目	数量/内容
总投入 (万元)	29,560
其中：资金 (万元)	29,544
物资折款 (万元)	16
惠及人数 (人)	271,831

具体说明

洛阳铝业的社区投资策略是基于社区的重点需求，包括直接投资、向社区基金会捐款、参与政府及私营机构主导的项目等形式。我们的社区投资也围绕着联合国可持续发展目标 (SDGs)，特别是目标 1：无贫穷；目标 2：消除饥饿；目标 3：良好健康与福祉；目标 4：优质教育；目标 5：女性赋权；目标 6：清洁饮水和卫生设施；目标 7：经济适用的清洁能源；目标 8：体面工作和经济增长；和目标 9：产业、创新和基础设施。公司在社区项目上的投资领域广泛，特别注重教育、医疗健康、经济发展、基础设施、环境、土地安置等领域。2023 年，洛阳铝业全球业务社区项目投资总额达 295.60 百万元人民币。

详情请参阅公司在指定信息披露媒体发布的《洛阳铝业 2023 年环境、社会及管治报告》“社区章节”。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容
总投入 (万元)	1,516
其中：资金 (万元)	1,500
物资折款 (万元)	16
惠及人数 (人)	2,500
帮扶形式 (如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等)	产业扶贫与教育扶贫相结合

注：上表为公司中国区巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况。

具体说明

报告期内洛钼中国区在持续落实“四个不摘”的基础上，巩固脱贫成果，做好与乡村振兴有效衔接。公司向栾川县捐赠 800 万元乡村振兴专项基金，捐赠 500 万元用于环境治理公益事业，公司又专项捐赠 200 万元支持当地教育事业。公司用实际行动支持当地乡村振兴，履行社会责任。公司持续开展送温暖活动，为困难群众送去价值 16 万元慰问物资，公司帮扶小河村修建大桥一座，进一步完善基础设施，方便群众出行，目前大桥正在建设之中。公司落实帮扶工作责任制，全年深入帮扶村开展专题调研活动 5 次以上。同时进一步加强对帮扶责任人管理，及时传达贯彻落实省市县乡相关会议精神，组织帮扶责任人入户对接，全面排查，做好重点人群的监测帮扶工作，通过 2023 年度脱贫户和监测对象收入采集，全村脱贫年人均收入达 17,153.73 元，增幅 11.48%；圆满实现“两个高于一个增加”目标。公司帮扶的小河村先后获得洛阳市乡村振兴示范村、乡村旅游示范村、河南省休闲观光园区、河南省康养旅游示范村、中国美丽乡村等荣誉。公司中国区主动履行社会责任，先后被授予 2023 年中国上市公司协会《造血式扶贫栾川县小河村》上市公司乡村振兴最佳实践案例奖，2023 第一届中国新杯 ESG 金牛奖乡村振兴二十强”大奖。

第八节 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或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	于泳	2014年1月披露收购报告书，于泳先生成为实际控制人并承诺将采取各种有效措施避免与本公司产生同业竞争。	2014/1/23	否	长期有效	是
	解决同业竞争	鸿商集团	2014年1月披露收购报告书，鸿商集团成为控股股东并承诺将采取各种有效措施避免与本公司产生同业竞争。	2014/1/23	否	长期有效	是
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	于泳	2014年1月披露收购报告书，于泳先生成为实际控制人并承诺将采取各种有效措施解决关联交易。	2014/1/23	否	长期有效	是
	解决关联交易	鸿商集团	2014年1月披露收购报告书，鸿商集团成为控股股东并承诺将采取各种有效措施解决关联交易。	2014/1/23	否	长期有效	是
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	于泳	2014年1月披露收购报告书，于泳先生成为实际控制人并承诺将保证洛阳铝业业务独立性。	2014/1/23	否	长期有效	是
	其他	鸿商集团	2014年1月披露收购报告书，鸿商集团成为控股股东并承诺将保证洛阳铝业独立性。	2014/1/23	否	长期有效	是
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	鸿商集团	2011年洛阳铝业拟A股上市时，鸿商集团作为5%以上股东承诺将采取各种有效措施避免与本公司产生同业竞争。	2011/1/30	否	长期有效	是
	解决同业竞争	洛矿集团	2011年洛阳铝业拟A股上市时，洛矿集团作为控股股东承诺将采取各种有效措施避免与本公司产生同业竞争。	2011/5/18	否	长期有效	是

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
其他承诺	其他	宁德时代	2022年9月30日宁德时代控股子公司四川时代披露交易告知函，宁德时代无意谋求公司的控股权，未来36个月内无进一步增持公司股份的计划。	2022/9/30	是	36个月	是
	其他	四川时代	2022年9月30日四川时代披露交易告知函，四川时代无意谋求公司的控股权，未来36个月内无进一步增持公司股份的计划。	2022/9/30	是	36个月	是
	其他	四川时代	2022年10月31日披露收购报告书，四川时代对可能涉及的关联交易履行回避表决义务，如发生必要的关联交易，将履行合法程序。	2022/10/31	否	长期有效	是

二、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	928
境内会计师事务所审计年限	18 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	赵斌、鲍捷

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	214 万元

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供母公司及合并财务报告审计，以及内控有效性审计。2023 年公司境外业务年度财务审计分别由 Deloitte Touche Tohmatsu（澳大利亚）、Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes（巴西）、Deloitte Services SARL（刚果（金））和 Deloitte SA（瑞士）担任，境外业务年度财务报表及内控审计费用约 604.9 万元人民币。

三、重大诉讼、仲裁事项

1 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

2008 年 12 月 30 日，栾川县成凌钼业有限公司（以下简称“成凌钼业”）向河南省高级人民法院提起诉讼。成凌钼业诉称公司在其主要采矿区上方建设万吨选矿厂，直接压覆成凌钼业矿区钼金属仅第一期工程计算 2,083 吨，致使成凌钼业减少可得利益人民币 1.3 亿元；同时，成凌钼业诉称公司在建设选矿厂过程中直接将试车时的尾矿排入成凌钼业巷道内，填埋了成凌钼业的全部巷道和采矿工程设施，造成成凌钼业直接经济损失人民币 517.23 万元。因此，成凌钼业诉请要求公司承担相应侵权责任并赔偿人民币 13,517.23 万元。后河南省高级人民法院将此案移送洛阳市中级人民法院审理。

2019 年 1 月 25 日洛阳中院对成凌案件开庭审理，后于 2019 年 4 月 11 日作出（2018）豫 03 民初 920 号民事判决书，判决驳回了成凌钼业的诉讼请求。成凌钼业、公司均不服上诉至河南省高级人民法院。河南省高级人民法院于 2020 年 10 月 10 日作出（2019）豫民终 856 号民事终审判决书，判决公司赔偿成凌钼业各种损失共计人民币 200 万元并驳回成凌钼业其他诉讼请求。公司已依照生效终审判决书完成执行。

2021 年 5 月 21 日，成凌钼业向最高人民法院申请再审，最高人民法院作出（2021）最高法民申 1145 号《民事裁定书》，裁定驳回成凌钼业再审申请。

2023 年 6 月 21 日，公司接到河南省检察院（下称“省检”）通知，成凌钼业不服河南省高级人民法院（2019）豫民终 856 号民事判决书，于 2023 年 5 月向省检申请监督，省检认为符合受理条件，决定予以受理。本案目前在省检受理阶段。

公司基于当前获得的信息，认为该监督申请的结果不会对相关业务的财务状况、经营成果或现金流量产生重大不利影响。

2 其他说明

本公司日常经营活动中面临一些法律诉讼、索赔及负债诉求。管理层以事实为依据，并基于已获取的信息或专业律师意见认为，该等诉讼、仲裁事项的结果不会对相关业务的财务状况、经营成果或现金流量产生重大不利影响。

四、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内，公司控股股东及实际控制人不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

1 与日常经营相关的关联交易

1.1 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

单位：万元 币种：人民币

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	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
富川矿业	其他	向关联人销售产品、提供加工服务	钼相关产品及服务	市场价格	市场价格	3,610.45	0.02	现金结算	无
富川矿业	其他	向关联人购买产品	钼原材料及生产相关劳务	市场价格	市场价格	55,120.92	0.33	现金结算	无
鸿商集团	控股股东	向关联人承租房屋服务	承租房屋	市场价格	市场价格	2,963.19	17.58	现金结算	无
宁德时代及其控股子公司	间接持股 5% 以上股东	向关联人购买产品、接受劳务	镍等相关产品	市场价格	市场价格	39.54	0.0002	现金结算	无
宁德时代及其控股子公司	间接持股 5% 以上股东	向关联人出售商品、提供劳务	镍钴镍锂等相关产品	市场价格	市场价格	211,022.30	1.13	现金结算	无
合计				/	/	272,756.40	/	/	/

五、重大合同及其履行情况

1 担保情况

单位:千元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	洛阳富川矿业有限公司	200,000.00	2023/11/13	2023/11/13	2027/11/13	连带责任担保	无	否	否	0.00	是	是	其他
本公司	公司本部	洛阳富川矿业有限公司	200,000.00	2022/12/2	2022/12/2	2027/12/1	连带责任担保	无	否	否	0.00	是	是	其他
本公司	公司本部	洛阳富川矿业有限公司	160,000.00	2023/3/31	2023/3/31	2029/3/30	连带责任担保	无	否	否	0.00	是	是	其他
本公司	公司本部	洛阳富川矿业有限公司	100,000.00	2023/5/26	2023/5/26	2026/5/29	连带责任担保	无	否	否	0.00	是	是	其他
本公司	公司本部	洛阳富川矿业有限公司	100,000.00	2023/5/29	2023/5/29	2027/5/31	连带责任担保	无	否	否	0.00	是	是	其他

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	洛阳富川矿业有限公司	100,000.00	2023/6/12	2023/6/12	2027/6/7	连带责任担保	无	否	否	0.00	是	是	其他
本公司	公司本部	华越镍钴(印尼)有限公司	1,668,684.12	2021/9/30	2021/9/30	2032/3/21	连带责任担保	股权质押	否	否	0.00	否	否	不适用
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											660,000.00			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											2,239,251.31			
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计											24,414,320.03			
报告期末对子公司担保余额合计（B）											22,354,314.68			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）											24,593,565.99			
担保总额占公司净资产的比例(%)											41.31			
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											856,000.00			
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金额（D）											3,077,763.37			
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）											0.00			
上述三项担保金额合计（C+D+E）											3,077,763.37			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明											无			

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
担保情况说明							C 为公司无向合营企业富川矿业提供担保； D 为公司或子公司向资产负债率超过 70%的企业提供担保； 公司对合营企业富川矿业提供的担保同时满足 C、D，担保金额合计只计算一次。							

2 委托他人进行现金资产管理的情况

2.1 委托理财情况

2.1.1 委托理财总体情况

单位：千元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	160,000.00	70,000.00	
其他				
资产管理计划	自有资金	450,000.00	1,117,850.74	
结构性存款	自有资金	5,440,000.00	500,000.00	

2.1.2 单项委托理财情况

单位：千元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
平安养老保险股份有限公司河南分公司	其他	10,000.00	2022/1/28	无固定期限	自有资金	年金保险	否	固定收益	2.50%			10,000.00		是		
中原银行洛阳分行	银行理财产品	60,000.00	2019/1/23	2026/1/24	自有资金	固定收益债券资产	否	浮动收益	4.39%			60,000.00		是		
兴业银行	其他	300,000.00	2023/9/13	2024/3/15	自有资金	银行理财资金池	是	浮动收益	1.8 或 2.5			300,000.00		是		
NEW CHINA CAPTIAL MANAGEMENT	其他	1,117,850.74	2017/9/8	无固定期限	自有资金	组合投资	否	到期兑付	-			1,117,850.74		是		
北京银行	其他	200,000.00	2023/8/10	2024/2/7	自有资金	银行理财资金池	是	浮动收益	1.55 或 2.4			200,000.00		是		

第九节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、股东和实际控制人情况

1 股东总数

截至报告期末普通股股东总数 (户)	278,578
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数 (户)	230,104

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

单位：万股

前十名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份 数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
鸿商产业控股集团有限公司	0	533,322.00	24.69	0	无	0	境内非国有法人
洛阳矿业集团有限公司	0	532,978.04	24.68	0	无	0	境内非国有法人
HKSCCNO MINEES LIMITED	109.60	359,756.88	16.66	0	无	0	境外法人
香港中央结算有限公司	15,820.08	64,110.30	2.97	0	无	0	境外法人
中信建投证券 - 中国华融资产管理股份有限公司 - 中信建投 - 先锋单一资产管理计划	3,016.30	35,570.98	1.65	0	无	0	未知

中国国有企业结构调整基金股份有限公司	0	18,148.26	0.84	0	无	0	国有法人
宁波杉杉创业投资有限公司	1.00	15,000.00	0.69	0	无	0	境内非国有法人
代德明	0	7,773.45	0.36	0	无	0	境内自然人
中国农业银行股份有限公司 - 大成新锐产业混合型证券投资基金	6,279.49	6,279.49	0.29	0	无	0	未知
全国社保基金一一八组合	5,838.87	5,838.87	0.27	0	无	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
鸿商产业控股集团有限公司	533,322.00	人民币普通股	533,322.00
洛阳矿业集团有限公司	532,978.04	人民币普通股	532,978.04
HKSCCNO MINEES LIMITED	359,756.88	境外上市外资股	359,756.88
香港中央结算有限公司	64,110.30	人民币普通股	64,110.30
中信建投证券 - 中国华融资产管理股份有限公司 - 中信建投 - 先锋单一资产管理计划	35,570.98	人民币普通股	35,570.98
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	18,148.26	人民币普通股	18,148.26
宁波杉杉创业投资有限公司	15,000.00	人民币普通股	15,000.00
代德明	7,773.45	人民币普通股	7,773.45
中国农业银行股份有限公司 - 大成新锐产业混合型证券投资基金	6,279.49	人民币普通股	6,279.49
全国社保基金一一八组合	5,838.87	人民币普通股	5,838.87
前十名股东中回购专户情况说明	公司回购专户未在“前十名股东持股情况”中列示。截至本报告期末，公司回购专用账户股份数为204,930,407股。		

上述股东关联关系或一致行动的说明

鸿商产业控股集团有限公司全资子公司鸿商产业国际有限公司和间接全资子公司鸿商投资有限公司合计持有本公司的 H 股股份 303,000,000 股登记在 HKSCCNO MINEES LIMITED 名下，鸿商产业控股集团有限公司共持有公司股份 5,333,220,000 股，持股比例 24.69%，为公司第一大股东。

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

单位：万股

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	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
宁波杉杉创业投资有限公司	14,999.00	0.69	1.00	0.00005	15,000.00	0.69	0.00	0

单位：万股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
中国农业银行股份有限公司 - 大成新锐产业混合型证券投资基金	新增	-	-	-	-
全国社保基金一一八组合	新增	-	-	-	-
中国建设银行股份有限公司 - 华夏能源革新股票型证券投资基金	退出	-	-	-	-
建信基金 - 工商银行 - 陕西省国际信托 - 陕国投·金玉 6 号定向投资集合资金信托计划	退出	-	-	-	-

三、控股股东及实际控制人情况

1 控股股东情况

1.1 法人

名称	鸿商产业控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	于泳
成立日期	2003-07-07
主要经营业务	实业投资，投资管理，投资咨询，企业形象策划（除广告），资产管理；计算机专业技术四技服务；计算机及配件，生产，销售。【依法须经批准的项目。经相关部门批准后方可开展经营活动】
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	纳晶科技股份有限公司

1.2 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

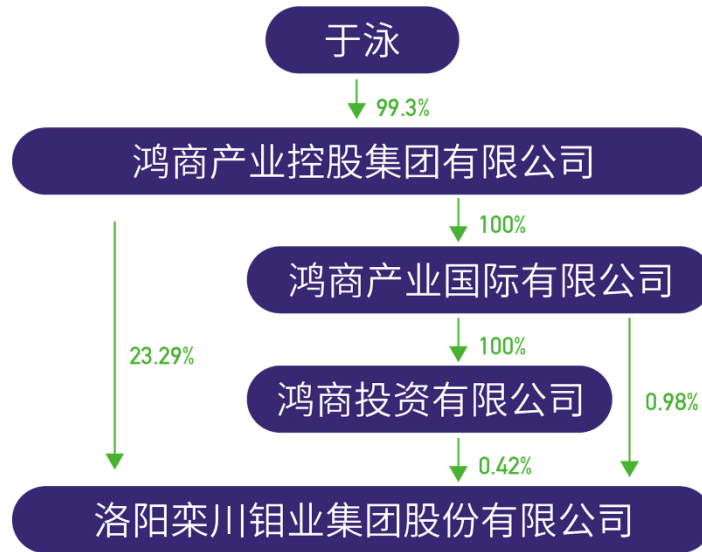


2 实际控制人情况

2.1 自然人

姓名	于泳
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	鸿商集团董事长兼总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	纳晶科技股份有限公司

2.2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



四、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：亿元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
洛阳矿业集团有限公司	蒋理	2006-07-03	91410300790627544J	12	矿产品（不含国家专控产品）的销售、投资管理。矿产资源采选、冶炼、深加工（限分支机构经营）；房屋租赁。

第十节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

1 公司债券

1.1 公司债券基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	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	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
洛阳栾川钼业集团股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券 (第一期)	22 洛钼 Y1	138732	2022-12-16	2022-12-16	2025/12/16 (拟定)	1,000,000,000.00	5.62	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所		公开交易	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

公司自身经营现金流充沛，合作银行可使用授信额度充足，现金及现金等价物足以覆盖债券本息。

报告期内债券付息兑付情况

债券名称	付息兑付情况的说明
洛阳栾川钼业集团股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行 可续期公司债券（第一期）	本期债券于 2022 年 12 月 16 日起息，公司按照规定每年如期支付一次利息。

1.2 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

本期债券未触发、未执行发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款。

1.3 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
国开证券股份有限 公司	北京市西城区阜成门外 大街 29 号	不适用	周松、汪志鸿、戴海 瑶、甘昊、姚雪妮	010-88300742

1.4 报告期末募集资金使用情况

单位:元 币种:人民币

债券名称	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
22 洛钼 Y1	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	/	/	是

1.5 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和变化情况及其影响

现状	执行情况	是否发生 变更	变更后情况	变更原因	变更是否已 取得有权机 构批准	变更对债券 投资者权益 的影响
22 洛钼 Y1：本期债券无担保；本 期债券于 2022 年 12 月 16 日起 息，公司按照募集说明书约定每年 如期支付一次利息。	债券存续期 内，公司按照 上述偿债计划 按期付息。	否	不适用	不适用	不适用	不适用

1.6 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	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	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
洛阳栾川钼业集团股份有限公司 2020 年度第一期中期票据	20 栾川钼业 MTN001	102001086	2020-05-26	2020-05-28	2025-05-28	1,000,000,000.00	4.20	每年付息一次, 到期一次还本	银行间市场		银行间债券市场交易以询价方式达成, 交易双方自主谈判, 逐笔成交, 即交易双方通过交易系统、电话、传真或电子邮件等媒体对交易要素进行谈判, 达成一致后逐笔订立成交合同。目前交易主要通过同业中心的本币交易系统进行。	否
洛阳栾川钼业集团股份有限公司 2021 年度第一期绿色中期票据	21 栾川钼业 MTN001 (绿色)	102101306	2021-07-14	2021-07-16	2024-07-16	150,000,000.00	3.90	每年付息一次, 于本金兑付日一次性兑付本金及最后一期利息	银行间市场		银行间债券市场交易以询价方式达成, 交易双方自主谈判, 逐笔成交, 即交易双方通过交易系统、电话、传真或电子邮件等媒体对交易要素进行谈判, 达成一致后逐笔订立成交合同。目前交易主要通过同业中心的本币交易系统进行。	否
洛阳栾川钼业集团股份有限公司 2022 年度第一期中期票据 (可持续挂钩)	22 栾川钼业 MTN001 (可持续挂钩)	102280263	2022-02-14	2022-02-16	2025-02-16	1,000,000,000.00	3.80	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。	银行间市场		银行间债券市场交易以询价方式达成, 交易双方自主谈判, 逐笔成交, 即交易双方通过交易系统、电话、传真或电子邮件等媒体对交易要素进行谈判, 达成一致后逐笔订立成交合同。目前交易主要通过同业中心的本币交易系统进行。	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

公司自身经营现金流充沛，合作银行可使用授信额度充足，现金及现金等价物足以覆盖债券本息。

报告期内债券付息兑付情况

债券名称	付息兑付情况的说明
20 栾川钼业 MTN001	本期债券于 2020 年 5 月 28 日起息，公司按照规定每年如期支付一次利息。
21 栾川钼业 MTN001 (绿色)	本期债券于 2021 年 7 月 16 日起息，公司按照规定每年如期支付一次利息。
22 栾川钼业 MTN001 (可持续挂钩)	本期债券于 2022 年 2 月 16 日起息，公司按照规定每年如期支付一次利息。

1.7 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

本期中期票据未触发、未执行发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款。

1.8 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	联系人	联系电话
中诚信国际信用评级有限责任公司	北京市东城区朝阳门内大街南竹杆胡同 2 号银河 SOHO5 号楼	吕卓林、霍飞	010-66428877
招商银行股份有限公司	广东省深圳市深南大道 7088 号	张琳雍、田鹏飞	0755-88026149
中信银行股份有限公司	北京市东城区朝阳门北大街 9 号东方文化大厦 11 层	盖正宗	010-89937969
中诚信绿金科技（北京）有限公司	北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 4 层 50532	左嫣然、赵薇、张一平、王雨哲、李钊欣	010-57310307
中国银行股份有限公司	北京市复兴门内大街 1 号	徐苏、荀雅梅、刘新铨	010-66595011、010-66592749、010-66595079
中国建设银行股份有限公司	北京市西城区金融大街 25 号	李国良	010-67595447

1.9 报告期末募集资金使用情况

单位:元 币种:人民币

债券名称	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
20 栾川钼业 MTN001	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	0 /	/	/	是

21 栾川钼业 MTN001 (绿色)	150,000,000.00	150,000,000.00	0 /	/	是
22 栾川钼业 MTN001 (可持续挂钩)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	0 /	/	是

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

21 栾川钼业 MTN001 (绿色)：募集资金中 512.89 万元用于智能电机与智能空压机购置改造。该类项目 2023 年度实现节电 797.60 万千瓦时，节约 2,404.78 吨标准煤，减排 4,548.74 吨二氧化碳。

募集资金中剩余 14,487.11 万元用于偿还金融机构绿色借款，穿透用于购买伴生矿石。23 年实际采购此类矿石 490 万吨，相较于河南省国土资源厅发布的《钼矿资源合理开发利用“三率”指标要求（试行）》的最低值，可减少 11.09 万吨矿产资源浪费。

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

因公司资金运用安排发生变化，于 2023 年 10 月 16 日发布公告对 21 栾川钼业 MTN001 (绿色) 募集资金用途进行变更调整，原 1.5 亿元募集资金计划全部用于绿色项目建设，变更为其中 512.89 万元用于绿色项目建设，剩余 14,487.11 万元用于偿还金融机构绿色借款，穿透用于购买伴生矿石。经评估机构确认，变更后的新增用途符合国家发展和改革委员会等七部委发布的《绿色产业指导目录（2019 年版）》的相关内容。变更用途后募集资金已于 2023 年 10 月 24 日使用完毕。

1.10 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和变化情况及影响

现状	执行情况	是否发生变更	变更后情况	变更原因	变更是否已取得有权机构批准	变更对债券投资者权益的影响
20 栾川钼业 MTN001：无担保，于 2020 年 5 月 28 日起息，按照募集说明书约定每年支付一次利息。	债券存续期内，公司按照偿债计划按期付息。	否	不适用	不适用	不适用	不适用
21 栾川钼业 MTN001 (绿色)：无担保，于 2021 年 7 月 16 日起息，按照募集说明书约定每年支付一次利息。	债券存续期内，公司按照偿债计划按期付息。	否	不适用	不适用	不适用	不适用
22 栾川钼业 MTN001 (可持续挂钩)：无担保，于 2022 年 2 月 16 日起息，按照募集说明书约定每年支付一次利息。	债券存续期内，公司按照偿债计划按期付息。	否	不适用	不适用	不适用	不适用

2 截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

单位:千元 币种:人民币

主要指标	2023 年	2022 年	本期比上年同期增减 (%)
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,232,811.35	6,066,908.35	2.73
流动比率	1.71	1.71	0.00
速动比率	1.07	1.07	0.00
资产负债率 (%)	58.40	62.41	-6.43
EBITDA 全部债务比	0.42	0.35	20.00
利息保障倍数	3.82	3.72	2.69
现金利息保障倍数	5.62	7.36	-23.64
EBITDA 利息保障倍数	4.45	5.36	-16.98
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00	0.00
利息偿付率 (%)	100.00	100.00	0.00

第十一节 财务报告

详见下文：《审计报告》

董事长：袁宏林

董事会批准报送日期：2024 年 3 月 22 日

洛阳栾川钼业集团股份有限公司

财务报表及审计报告
2023 年 12 月 31 日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并及母公司资产负债表	5 - 8
合并及母公司利润表	9 - 10
合并及母公司现金流量表	11 - 12
合并及母公司股东权益变动表	13 - 16
财务报表附注	17 - 133

审计报告

德师报(审)字(24)第 P02686 号
(第 1 页, 共 4 页)

洛阳栾川钼业集团股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了洛阳栾川钼业集团股份有限公司(“洛阳钼业”)的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了洛阳钼业 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合并及母公司现金流量。

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,我们独立于洛阳钼业,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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一)收入确认

事项描述

我们识别收入确认为关键审计事项,主要是由于洛阳钼业作为 A+H 股上市公司,收入是一项关键的经营指标。如财务报表附注(五)、50 所述,洛阳钼业的收入包括来自于矿山采掘及加工业务的钼钨相关产品、铌磷相关产品、铜钴相关产品及铜金相关产品的销售收入以及来自于矿产贸易板块的矿物金属及精炼金属相关的贸易收入。相关收入流程和对应的内部控制复杂,我们将收入确认作为关键审计事项。

审计应对

我们对收入确认所执行的主要审计程序包括:

- 1、了解和评估洛阳钼业销售及收款循环中的相关内部控制,并测试其运行的有效性;
- 2、检查重要的销售合同,识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件,评价洛阳钼业的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;

三、关键审计事项 - 续

(一)收入确认 - 续

审计应对 - 续

- 3、对收入确认执行细节测试,从已记录的收入交易选取样本,获取支持性文件,以测试是否已经在收入确认的时点履行了相关履约义务并进行了相应会计处理。
- 4、针对销售商品业务收入,我们结合商品的市场销售价格与实际销售量对商品收入执行分析性复核程序,复核当期收入确认的整体合理性。
- 5、针对金属贸易业务收入,我们选取金属贸易合同样本,将相关合同的条款和交易日期与业务系统中的交易信息进行核对,以测试收入确认的完整性。

(二)IXM Holding S.A 及其子公司(“IXM”)之金属贸易相关的金融工具及贸易存货的公允价值计量

事项描述

IXM 金属贸易相关业务涉及大量以公允价值计量的金融工具及贸易存货,在确认相关资产及负债的公允价值时涉及的输入值包括活跃市场中类似资产或负债的报价等可观察输入值以及非公开市场类似金融产品收益率等不可观察输入值。于 2023 年 12 月 31 日,IXM 持有的相关金融工具包括交易性金融资产人民币 7,579,846,013.59 元、衍生金融资产人民币 693,496,770.83 元、交易性金融负债人民币 2,507,809,678.06 元、衍生金融负债人民币 411,077,859.82 元以及以公允价值计量的贸易存货人民币 12,503,588,496.71 元。输入值的选取可能对财务报表造成重大影响,因此,我们将 IXM 之金属贸易相关的金融工具及贸易存货的公允价值计量作为关键审计事项。

审计应对

我们对 IXM 之金属贸易相关的金融工具及贸易存货的公允价值计量所执行的主要审计程序包括:

- 1、了解和评估 IXM 金属贸易业务循环中与公允价值计量相关的内部控制,并测试其运行的有效性;
- 2、了解 IXM 采用的计量公允价值的方法,评估其是否符合企业会计准则的要求;
- 3、从远期商品合约、以公允价值计量且其变动计入当期损益的应收款项以及应付款项中选取样本,复核相关合同条款,了解被选取样本公允价值的估值方法,对公允价值计量中所采用的活跃市场中类似资产或负债的报价或其他输入值以及计量结果进行验证,以评价其期末公允价值的合理性;
- 4、从以公允价值计量的贸易存货中选取样本,对公允价值计量中采用的活跃市场中类似资产的报价、行业研报中存货所属地或所属地附近区域的升贴水价格等输入值以及计量结果进行验证,以评价其期末公允价值的合理性。

审计报告 - 续

德师报(审)字(24)第 P02686 号
(第 3 页, 共 4 页)

四、其他信息

洛阳铝业管理层对其他信息负责。其他信息包括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

洛阳铝业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,管理层负责评估洛阳铝业的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算洛阳铝业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督洛阳铝业的财务报告过程。

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。

审计报告 - 续

德师报(审)字(24)第 P02686 号
(第 4 页, 共 4 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

- (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, 就可能对洛阳钼业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洛阳钼业不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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) 就洛阳钼业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(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国 上海



中国注册会计师:
(项目合伙人)

赵斌



中国注册会计师:

鲍捷



2024 年 3 月 22 日

2023年12月31日

合并资产负债表

人民币元

资产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	(五)1	30,716,077,208.96	32,647,565,268.28
交易性金融资产	(五)2	8,284,638,370.17	4,236,792,942.19
衍生金融资产	(五)3	2,213,551,710.77	1,944,853,567.32
应收账款	(五)4	1,132,003,814.45	800,256,289.83
应收款项融资	(五)5	260,311,068.16	388,389,728.54
预付款项	(五)6	1,181,770,447.66	2,129,545,006.22
其他应收款	(五)7	4,252,138,393.05	5,017,084,484.19
其中：应收利息	(五)7.2	263,164,810.93	618,379,463.56
应收股利	(五)7.3	13,108,902.07	-
存货	(五)8	31,430,496,020.23	32,254,722,426.64
一年内到期的非流动资产	(五)9	1,092,589,539.03	1,757,787,239.02
其他流动资产	(五)10	3,084,006,776.18	4,504,795,377.38
流动资产合计		83,647,583,348.66	85,681,792,329.61
非流动资产：			
长期股权投资	(五)11	2,228,736,782.08	1,933,910,294.77
其他权益工具投资	(五)12	7,729,190.40	14,827,558.48
其他非流动金融资产	(五)13	3,199,384,854.99	3,554,476,351.83
固定资产	(五)15	35,603,658,029.61	28,055,742,014.75
在建工程	(五)16	10,621,107,850.33	13,659,085,249.76
存货	(五)8	7,136,659,350.36	7,001,735,495.28
使用权资产	(五)17	345,706,233.11	264,313,360.66
无形资产	(五)18	22,960,384,817.88	19,447,513,419.29
商誉	(五)19	430,141,140.73	422,968,781.50
长期待摊费用	(五)20	227,766,417.14	217,666,607.09
递延所得税资产	(五)21	1,665,443,079.84	1,111,487,581.86
其他非流动资产	(五)22	4,900,229,607.48	3,653,700,493.89
非流动资产合计		89,326,947,353.95	79,337,427,209.16
资产总计		172,974,530,702.61	165,019,219,538.77

2023年12月31日



人民币元

负债和股东权益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	(五)24	24,954,249,917.03	20,107,509,714.04
交易性金融负债	(五)25	2,948,580,363.16	3,651,811,361.47
衍生金融负债	(五)26	1,108,796,282.04	2,350,847,071.76
应付票据	(五)27	1,142,025,881.71	2,409,419,326.42
应付账款	(五)28	3,556,152,616.98	1,547,305,043.03
合同负债	(五)29	2,515,301,405.33	1,689,792,175.08
应付职工薪酬	(五)30	1,472,512,919.45	1,017,993,590.42
应交税费	(五)31	2,118,205,384.20	804,749,758.78
其他应付款	(五)32	4,773,801,730.98	6,861,265,106.60
其中：应付利息	(五)32.2	-	234,561,190.61
应付股利	(五)32.3	27,885,796.67	27,885,796.67
一年内到期的非流动负债	(五)33	3,769,999,779.97	6,905,036,819.39
其他流动负债	(五)34	620,646,123.74	2,715,386,791.93
流动负债合计		48,980,272,404.59	50,061,116,758.92
非流动负债：			
非流动衍生金融负债	(五)14	-	230,168,848.27
长期借款	(五)35	18,767,717,544.93	18,975,172,198.88
应付债券	(五)36	2,000,000,000.00	2,150,000,000.00
租赁负债	(五)37	230,938,527.58	209,349,065.29
长期应付职工薪酬	(五)38	471,660,892.08	356,539,615.25
预计负债	(五)39	2,837,087,652.97	3,167,361,155.32
递延收益	(五)40	38,532,783.50	45,713,239.10
递延所得税负债	(五)21	5,991,178,925.91	6,092,532,551.64
其他非流动负债	(五)41	21,694,967,763.74	21,693,849,406.96
非流动负债合计		52,032,084,090.71	52,920,686,080.71
负债合计		101,012,356,495.30	102,981,802,839.63
股东权益：			
股本	(五)42	4,319,848,116.60	4,319,848,116.60
其他权益工具	(五)43	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：永续债		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	(五)44	27,694,825,276.01	27,681,918,087.25
减：库存股	(五)45	1,266,543,810.15	1,325,021,131.22
其他综合收益	(五)46	1,574,263,722.33	294,879,708.74
专项储备	(五)47	140,310,748.25	22,655,587.06
盈余公积	(五)48	2,099,837,960.76	1,684,388,527.69
未分配利润	(五)49	23,977,727,693.23	18,019,893,163.56
归属于母公司股东权益合计		59,540,269,707.03	51,698,562,059.68
少数股东权益		12,421,904,500.28	10,338,854,639.46
股东权益合计		71,962,174,207.31	62,037,416,699.14
负债和股东权益总计		172,974,530,702.61	165,019,219,538.77

附注为财务报表的组成部分

本财务报表由下列负责人签署：

法定代表人： 李国俊 主管会计工作负责人： 李国俊 会计机构负责人： 许娟

2023年12月31日

公司资产负债表

人民币元

资产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	(十六)1	9,480,998,128.25	8,958,241,995.55
交易性金融资产		10,149,030.84	65,004,265.31
应收账款	(十六)2	1,013,718,567.21	846,728,976.47
应收款项融资		11,700,000.00	23,568,174.55
预付款项		28,612,571.55	48,180,221.62
其他应收款	(十六)3	8,882,661,447.55	6,523,434,232.49
其中：应收利息		295,803,008.94	582,664,067.06
应收股利		1,544,006,084.08	244,006,084.08
存货		166,593,689.27	196,779,778.83
一年内到期的非流动资产	(十六)4	460,673,819.59	1,485,000,000.00
其他流动资产		20,393,245.43	20,820,228.33
流动资产合计		20,075,500,499.69	18,167,757,873.15
非流动资产：			
长期股权投资	(十六)5	35,667,685,946.41	31,383,435,254.25
其他非流动金融资产		68,039,832.38	441,617,664.08
固定资产		2,245,847,925.86	2,314,140,257.30
在建工程		232,686,529.68	168,974,058.10
无形资产		169,515,081.85	248,332,438.02
长期待摊费用		112,040,348.37	72,268,173.79
递延所得税资产		159,871,373.47	64,894,436.49
其他非流动资产		474,813,884.98	47,752,981.20
非流动资产合计		39,130,500,923.00	34,741,415,263.23
资产总计		59,206,001,422.69	52,909,173,136.38

2023年12月31日

公司资产负债表 - 续

人民币元

负债和股东权益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,101,657,777.78	997,000,000.00
交易性金融负债		418,253,537.70	676,512,725.59
应付票据		1,000,059,603.31	714,014,262.47
应付账款		296,964,576.00	442,894,736.90
合同负债		252,772,663.01	46,694,091.36
应付职工薪酬		132,448,236.93	104,910,055.17
应交税费		286,749,773.28	84,739,146.59
其他应付款		6,360,013,544.50	3,589,599,404.72
其中：应付利息		43,098,117.98	182,145,756.58
应付股利		-	-
一年内到期的非流动负债		521,168,227.38	998,200,000.00
其他流动负债		222,405,242.66	474,168,460.69
流动负债合计		10,592,493,182.55	8,128,732,883.49
非流动负债：			
非流动衍生金融负债		-	230,168,848.27
长期借款		7,808,274,584.70	6,764,400,000.00
应付债券		2,000,000,000.00	2,150,000,000.00
预计负债		94,190,807.77	71,753,870.18
递延收益		17,245,652.90	17,631,238.70
其他非流动负债		580,280,900.00	-
非流动负债合计		10,499,991,945.37	9,233,953,957.15
负债合计		21,092,485,127.92	17,362,686,840.64
股东权益			
股本		4,319,848,116.60	4,319,848,116.60
其他权益工具		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：永续债		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积		27,930,079,604.42	27,800,962,401.65
减：库存股		1,266,543,810.15	1,325,021,131.22
专项储备		122,482,119.17	21,113,064.91
盈余公积		2,099,837,960.76	1,684,388,527.69
未分配利润		3,907,812,303.97	2,045,195,316.11
股东权益合计		38,113,516,294.77	35,546,486,295.74
负债和股东权益总计		59,206,001,422.69	52,909,173,136.38

本财务报表由下列负责人签署：

法定代表人： 袁海林

主管会计工作负责人： 李刚俊

会计机构负责人： 许娟

2023年12月31日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		186,268,971,920.54	172,990,857,221.36
其中：营业收入		186,268,971,920.54	172,990,857,221.36
二、营业总成本		177,115,447,407.40	162,246,417,529.62
其中：营业成本	(五)50	168,158,197,786.94	156,926,248,131.67
税金及附加	(五)51	3,084,375,433.21	1,235,110,800.28
销售费用	(五)52	155,415,623.44	97,171,422.69
管理费用	(五)53	2,386,530,147.14	1,790,812,081.35
研发费用		327,085,170.70	388,609,726.55
财务费用	(五)54	3,003,843,245.97	1,808,465,367.08
其中：利息费用		4,138,052,209.88	2,795,047,621.88
利息收入		1,643,253,592.10	1,189,038,307.66
加：其他收益	(五)55	112,142,038.86	85,350,604.54
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)56	2,483,302,857.88	725,919,489.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		374,876,198.04	645,307,049.56
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五)57	1,680,503,555.45	(1,610,830,289.45)
信用减值利得(损失以“-”号填列)	(五)58	(3,664,369.40)	(19,677,971.29)
资产减值利得(损失以“-”号填列)	(五)59	(140,665,034.28)	(65,273,094.66)
资产处置收益(损失以“-”号填列)		2,834,594.73	29,128,043.33
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		13,287,978,156.38	9,889,056,473.98
加：营业外收入	(五)60	25,173,020.39	19,666,081.51
减：营业外支出	(五)61	105,187,883.51	104,255,849.70
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		13,207,963,293.26	9,804,466,705.79
减：所得税费用	(五)62	4,677,340,664.42	2,612,765,878.42
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		8,530,622,628.84	7,191,700,827.37
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		6,756,372,961.63	7,084,625,495.13
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	(十五)1	1,774,249,667.21	107,075,332.24
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		8,249,711,872.51	6,066,946,564.19
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		280,910,756.33	1,124,754,263.18
六、其他综合收益的税后净额	(五)46	1,447,456,637.93	7,493,237,348.93
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,279,384,013.59	6,701,106,739.39
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(4,443,560.37)	(28,675,646.01)
1.重新计量设定受益计划变动额		880,215.69	10,901,976.24
2.其他权益工具投资公允价值变动		(5,323,776.06)	(39,577,622.25)
(二)将重分类进损益的其他综合收益		1,283,827,573.96	6,729,782,385.40
1.现金流量套期储备		311,627,988.37	3,064,856,969.64
2.外币财务报表折算差额		972,199,585.59	3,664,925,415.76
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		168,072,624.34	792,130,609.54
七、综合收益总额		9,978,079,266.77	14,684,938,176.30
归属于母公司股东的综合收益总额		9,529,095,886.10	12,768,053,303.58
归属于少数股东的综合收益总额		448,983,380.67	1,916,884,872.72
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.38	0.28
(二)稀释每股收益		0.38	0.28

本财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

2023年12月31日止年度

公司利润表

人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	(十六)6	7,267,921,552.86	5,551,311,403.06
减：营业成本	(十六)6	3,583,855,804.32	3,112,252,750.50
税金及附加		589,715,680.14	354,487,861.86
销售费用		-	99,900.70
管理费用		224,642,485.18	237,301,913.95
研发费用		258,452,329.11	193,262,184.08
财务费用		81,188,016.40	10,583,950.47
其中：利息费用		603,902,314.80	527,962,835.54
利息收入		534,277,736.02	538,862,249.68
加：其他收益		15,636,573.38	15,594,711.94
投资收益(损失以“-”号填列)	(十六)7	2,392,487,403.20	696,323,714.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		64,573,515.66	(91,275,045.47)
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		9,155,993.00	164,008,127.71
信用减值利得(损失以“-”号填列)		1,676,557.83	(1,584,511.41)
资产减值利得(损失以“-”号填列)		(3,932,040.31)	(8,908,424.44)
资产处置收益(损失以“-”号填列)		109,478,406.90	13,907,723.17
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		5,054,570,131.71	2,522,664,183.00
加：营业外收入		20,384,273.61	3,675,130.44
减：营业外支出		52,319,048.74	63,836,083.73
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,022,635,356.58	2,462,503,229.71
减：所得税费用		868,141,025.88	252,327,519.31
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,154,494,330.70	2,210,175,710.40
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		4,154,494,330.70	2,210,175,710.40
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		4,154,494,330.70	2,210,175,710.40

本财务报表由下列负责人签署：

法定代表人： 袁海林

主管会计工作负责人： 李国俊

会计机构负责人： 许娟

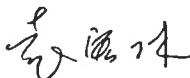
2023年12月31日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注(五)	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		188,702,400,717.88	181,115,607,819.21
收到的税费返还		220,971,353.25	179,958,356.30
收到的其他与经营活动有关的现金	63(1)	3,543,808,317.28	5,824,961,505.57
经营活动现金流入小计		192,467,180,388.41	187,120,527,681.08
购买商品、接受劳务支付的现金		162,817,147,360.25	158,344,577,825.15
支付给职工以及为职工支付的现金		3,466,771,675.00	3,036,911,440.69
支付的各项税费		9,781,686,371.45	9,598,244,714.12
支付的其他与经营活动有关的现金	63(1)	859,571,485.97	687,032,628.44
经营活动现金流出小计		176,925,176,892.67	171,666,766,608.40
经营活动产生的现金流量净额	64(1)	15,542,003,495.74	15,453,761,072.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		4,012,517,610.49	7,994,947,087.13
取得投资收益所收到的现金		2,467,269,032.47	1,599,113,255.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		397,535,162.96	48,037,339.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	64(2)	1,010,846,451.20	73,757,200.00
收到其他与投资活动有关的现金	63(2)	596,070,181.89	1,910,915,060.38
投资活动现金流入小计		8,484,238,439.01	11,626,769,943.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,924,398,131.61	10,517,759,270.88
投资支付的现金		5,645,523,061.67	6,264,524,646.22
支付其他与投资活动有关的现金	63(2)	573,003,513.95	2,216,140,264.62
投资活动现金流出小计		19,142,924,707.23	18,998,424,181.72
投资活动产生的现金流量净额		(10,658,686,268.22)	(7,371,654,238.67)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	997,034,823.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	34,823.00
取得借款收到的现金		71,744,175,889.11	59,482,719,800.04
收到的其他与筹资活动有关的现金	63(3)	3,150,518,801.15	5,076,200,366.50
筹资活动现金流入小计		74,894,694,690.26	65,555,954,989.54
偿还债务所支付的现金		73,908,354,465.49	61,359,033,301.53
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		6,762,255,256.09	4,791,671,968.37
其中：子公司支付给少数股东的股利		491,655,500.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	63(3)	2,830,552,523.09	1,501,795,631.15
筹资活动现金流出小计		83,501,162,244.67	67,652,500,901.05
筹资活动产生的现金流量净额		(8,606,467,554.41)	(2,096,545,911.51)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		796,365,652.48	2,667,296,884.74
五、现金及现金等价物净(减少)增加额		(2,926,784,674.41)	8,652,857,807.24
加：年初现金及现金等价物余额	64(3)	29,045,548,650.93	20,392,690,843.69
六、年末现金及现金等价物余额	64(3)	26,118,763,976.52	29,045,548,650.93

本财务报表由下列负责人签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,310,519,384.32	6,773,737,153.89
收到的其他与经营活动有关的现金		445,921,838.45	373,265,310.30
经营活动现金流入小计		8,756,441,222.77	7,147,002,464.19
购买商品、接受劳务支付的现金		3,043,710,220.63	2,504,881,793.24
支付给职工以及为职工支付的现金		436,385,030.82	516,894,003.33
支付的各项税费		1,980,456,242.36	997,126,184.43
支付的其他与经营活动有关的现金		181,921,763.28	405,371,641.75
经营活动现金流出小计		5,642,473,257.09	4,424,273,622.75
经营活动产生的现金流量净额	(十六)、8	3,113,967,965.68	2,722,728,841.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,557,920,820.85	3,383,008,588.50
取得投资收益收到的现金		433,165,008.91	839,737,810.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		243,903,265.20	40,037,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	73,757,200.00
收到其他与投资活动有关的现金		19,578,404,933.06	23,798,982,937.56
投资活动现金流入小计		24,813,394,028.02	28,135,524,036.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		635,504,782.75	121,185,245.99
投资支付的现金		7,879,257,221.65	2,311,510,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		15,939,444,947.54	26,121,365,223.86
投资活动现金流出小计		24,454,206,951.94	28,554,060,469.85
投资活动产生的现金流量净额		359,187,076.08	(418,536,433.64)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	997,000,000.00
取得借款收到的现金		11,087,074,584.70	21,592,375,668.34
收到其他与筹资活动有关的现金		26,167,863,675.23	24,294,908,105.01
筹资活动现金流入小计		37,254,938,259.93	46,884,283,773.35
偿还债务所支付的现金		10,773,200,000.00	17,789,186,168.34
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		2,549,301,707.45	1,963,775,834.64
支付其他与筹资活动有关的现金		26,872,545,636.86	24,736,280,802.33
筹资活动现金流出小计		40,195,047,344.31	44,489,242,805.31
筹资活动产生的现金流量净额		(2,940,109,084.38)	2,395,040,968.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		(8,281,491.92)	(6,276,664.01)
五、现金及现金等价物净增加额		524,764,465.46	4,692,956,711.83
加：年初现金及现金等价物余额		8,901,293,066.14	4,208,336,354.31
六、年末现金及现金等价物余额		9,426,057,531.60	8,901,293,066.14

本财务报表由下列负责人签署：

法定代表人： 李国俊 主管会计工作负责人： 李国俊 会计机构负责人： 许斌



2023年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	本年年金额											
	归属母公司股东权益					少数股东权益					股东权益合计	
	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	未分配利润	普通股	优先股		
一、2023年年初余额	4,319,848,116.60	1,000,000,000.00	27,681,918,087.23	1,325,021,131.22	294,879,708.74	22,655,587.06	1,684,388,527.69	18,019,893,163.56	10,338,854,639.46	-	62,037,416,699.14	
二、本年年增减变动金额	-	-	-	-	1,279,384,013.59	-	-	8,249,711,872.51	411,406,853.17	37,576,527.50	-	9,978,079,266.77
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(附注(五)、34)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	12,907,188.76	(58,477,321.07)	-	-	-	-	-	-	-	71,384,509.83
(附注(五)、44及45)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	415,449,433.07	(415,449,433.07)	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(1,820,227,909.77)	(491,655,500.00)	-	-	(2,311,883,409.77)
3.分配永续债股利	-	-	-	-	-	-	-	(56,200,000.00)	-	-	-	(56,200,000.00)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	199,607,810.60	-	-	-	-	-	203,275,444.06
2.本年使用	-	-	-	-	-	(81,952,649.41)	-	-	-	-	-	(84,708,302.72)
三、2023年年末余额	4,319,848,116.60	1,000,000,000.00	27,694,825,276.01	1,266,543,810.15	1,574,263,722.33	140,310,748.25	2,099,837,960.76	23,977,727,693.23	10,259,517,972.78	2,162,386,527.50	71,962,174,207.31	

2023年12月31日止年度

合并股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	上年金额										
	股本		其他权益工具		资本公积		归属母公司股东权益		少数股东权益		股东权益合计
	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	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	
一、2022年初余额	4,319,848,116.60	-	27,645,855,518.39	876,357,019.96	(6,406,227,030.65)	487,314.82	1,463,370,956.65	13,698,308,770.45	8,418,925,710.77	48,264,212,337.07	
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	6,701,106,739.39	-	-	6,066,946,564.19	1,916,884,872.72	14,684,938,176.30	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	6,701,106,739.39	-	-	6,066,946,564.19	1,916,884,872.72	14,684,938,176.30	
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入的普通股	-	-	22,447,195.19	-	-	-	-	-	34,823.00	22,482,018.19	
2.回购库存股	-	-	-	499,999,996.32	-	-	-	-	-	(499,999,996.32)	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	16,615,373.67	(51,335,885.06)	-	-	-	-	-	67,951,258.73	
4.其他权益工具持有者投入资本	-	1,000,000,000.00	(3,000,000.00)	-	-	-	-	-	-	997,000,000.00	
(附注(五)、43)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	2,755,966.27	2,755,966.27	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	(221,017,571.04)	-	-	
1.本年提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	221,017,571.04	(221,017,571.04)	-	-	
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(1,524,344,600.04)	-	(1,524,344,600.04)	
(四)专项储备	-	-	-	-	-	147,803,291.66	-	-	1,618,778.26	149,422,069.92	
1.本年提取	-	-	-	-	-	(125,635,019.42)	-	-	(1,365,511.56)	(127,000,530.98)	
2.本年使用	-	-	-	-	-	22,655,587.06	-	-	10,338,854,639.46	62,037,416,699.14	
三、2022年年末余额	4,319,848,116.60	1,000,000,000.00	27,681,918,087.25	1,325,021,131.22	294,879,708.74	22,655,587.06	1,684,388,527.69	18,019,893,163.56	10,338,854,639.46	62,037,416,699.14	

本财务报表由下列负责人签署：

法定代表人： 李国俊 主管会计工作负责人： 李国俊 会计机构负责人： 许娟

2023年12月31日止年度

母公司股东权益变动表

项目	本年年末余额						人民币元
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	
一、2023年初余额	4,319,848,116.60	1,000,000,000.00	27,800,962,401.65	1,325,021,131.22	21,113,064.91	1,684,388,527.69	35,546,486,295.74
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	4,154,494,330.70
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	12,907,188.76	(58,477,321.07)	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取盈余公积	-	-	-	-	-	415,449,433.07	(415,449,433.07)
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,820,227,909.77)
3.分配永续债股利	-	-	-	-	-	-	(56,200,000.00)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	176,901,289.83	-	176,901,289.83
2.本年使用	-	-	-	-	(75,532,235.57)	-	(75,532,235.57)
(五)其他(注)	-	-	116,210,014.01	-	-	-	116,210,014.01
三、2023年年末余额	4,319,848,116.60	1,000,000,000.00	27,930,079,604.42	1,266,543,810.15	122,482,119.17	2,099,837,960.76	38,113,516,294.77

注： 本公司于 2023 年 9 月 11 日与本公司之全资子公司洛阳钼业控股有限公司(“洛钼控股”)签署股权转让协议，协议约定本公司以 401,746,589 美元(折合人民币 2,898,521,290.99 元)的对价购买洛钼控股所持 CMOC Mining Pty Ltd 之 100%股权，该项股权转让已于当月完成交割。本公司将初始投资成本与支付的现金差额调整资本公积计人民币 116,210,014.01 元。



2023年12月31日止年度

母公司股东权益变动表 - 续

项目	上年金额						人民币元
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	
一、2022年年初余额	4,319,848,116.60	-	27,699,294,622.38	876,357,019.96	373,559,650.28	370,956.65	34,345,358,726.28
二、本年增减变动金额							
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,210,175,710.40
(二)股东投入和减少资本							
1.所有者投入的普通股	-	-	22,447,195.19	-	-	-	22,447,195.19
2.回购库存股	-	-	-	499,999,996.32	-	-	(499,999,996.32)
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	16,615,373.67	(51,335,885.06)	-	-	67,951,258.73
4.其他权益工具持有者投入资本	-	1,000,000,000.00	(3,000,000.00)	-	-	-	997,000,000.00
5.其他	-	-	65,605,210.41	-	222,285.23	-	(158,446,714.17)
(三)利润分配							
1.本年提取盈余公积	-	-	-	-	-	221,017,571.04	(221,017,571.04)
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,524,344,600.04)
(四)股东权益内部结转							
1.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备							
1.本年提取	-	-	-	-	121,778,450.74	-	121,778,450.74
2.本年使用	-	-	-	-	(101,261,230.71)	-	(101,261,230.71)
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-
三、2022年年末余额	4,319,848,116.60	1,000,000,000.00	27,800,962,401.65	1,325,021,131.22	21,113,064.91	1,684,388,527.69	35,546,486,295.74

本财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：李国俊

主管会计工作负责人：李国俊

会计机构负责人：许斌

(一)、 公司基本情况

1、 公司概况

洛阳栾川钼业集团股份有限公司(“本公司”)是由洛阳矿业集团有限公司(“矿业集团”)和鸿商产业控股集团有限公司(“鸿商控股”)在洛阳栾川钼业集团有限公司基础上,于2006年8月25日整体变更设立股份有限公司。股本情况详见附注(五)、42。

本公司及其子公司(“本集团”)实际从事的主要经营活动是钼钨系列产品的采选、冶炼、深加工,钼钨系列产品、化工产品的出口,铜、钴、铈系列产品的采选、冶炼,磷系列产品的采选、深加工,黄金、白银的采选、生产和销售以及金属贸易等。

2、 财务报表批准报出日

本公司的公司及合并财务报表于2024年3月22日已经本公司董事会批准。

(二)、 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。本集团还按照《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(2023年修订)》披露有关财务信息。此外,本财务报表还包括按照香港《公司条例》和香港联合交易所《上市规则》所要求之相关披露。

持续经营

本集团对自2023年12月31日起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和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具及贸易存货以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的,在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

以公允价值计量非金融资产时,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值,且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产,在估值过程中校正该估值技术,以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

(二)、 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则 - 续

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三)、 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点针对重要性标准确定方法和选择依据、存货跌价准备、固定资产折旧、在建工程结转固定资产、无形资产摊销、收入确认、剥离成本确认及勘探、评估和开发支出确认相关交易或事项，制定了具体会计政策和会计估计。本集团在确认重要的会计政策时所运用的重要判断和会计估计及其关键假设，详见附注(三)、37。

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、完整地反映了本公司于2023年12月31日的公司及合并财务状况以及2023年度的公司及合并经营成果、公司及合并现金流量和公司及合并股东权益变动。

2、 会计期间

本集团的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

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期通常为12个月。

4、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定相应的货币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
本期重要的应收款项坏账准备收回或转回金额	人民币 1,000 万元
本期重要的应收款项核销	人民币 1,000 万元
本期重要的在建工程	人民币 1,000 万元
本期重要的投资活动有关的现金	人民币 2,000 万元
本期重要的非全资子公司	少数股东权益余额占股东权益余额比例 \geq 5%
本期重要的合营企业或联营企业	长期股权投资账面价值 \geq 人民币 7,500 万元

(三)、 重要会计政策和会计估计 - 续

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

6.1 同一控制下的企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

6.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

对于非同一控制下的购买交易，购买方在判断取得的组合是否构成一项业务时，考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍按照是否构成业务的条件进行判断。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在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。

当合并协议中约定根据未来多项或有事项的发生，购买方需追加合并对价时，本集团将合并协议约定的或有对价确认为一项负债，作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。购买日后12个月内，若出现对购买日已存在情况的新的或者进一步证据而需要调整或有对价的，将予以确认并对原计入商誉/营业外收入的金额进行调整。其他情况下发生的或有对价变化或调整，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》等相关规定计量，发生的变化或调整计入当期损益。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(三)、 重要会计政策和会计估计 - 续

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

7.1 控制的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

7.2 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司或吸收合并下的被合并方，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(三)、 重要会计政策和会计估计 - 续

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营双方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体详见附注(三)“17.3.2.按权益法核算的长期股权投资”。

本集团根据共同经营的安排确认本集团单独所持有的资产以及按本集团份额确认共同持有的资产；确认本集团单独所承担的负债以及按本集团份额确认共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。本集团按照适用于特定资产、负债、收入和费用的规定核算确认的与共同经营相关的资产、负债、收入和费用。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

10.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，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：(1)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；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

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

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

10.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

(三)、 重要会计政策和会计估计 - 续

10、 外币业务和外币报表折算 - 续

10.2 外币财务报表折算 - 续

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

11、 金融工具

本集团在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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

对于能够以现金或其他金融工具净额结算，或者通过交换金融工具结算的买入或卖出非金融项目的合同，当本集团按照预定的购买、销售或使用要求签订并持有旨在收取或交付非金融项目时，适用收入准则。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量(金融资产和金融负债的公允价值的确定方法参见附注(二)中记账基础和计价原则的相关披露)。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》(“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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)。

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

11、金融工具 - 续

11.1 金融资产的分类、确认和计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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，且本集团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，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产中的衍生金融工具保证金和其他非流动资产中的应收借款、应收少数股东款项、诉讼保证金、供应商贷款、关联方借款及大额存单等。

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，且本集团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的，则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。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内(含一年)项目列示于其他流动资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的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。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、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。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除衍生金融资产外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

(三)、 重要会计政策和会计估计 - 续

11、 金融工具 - 续

11.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

11.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，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。
- 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，本集团在后续期间，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，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转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。

11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。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。

指定为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的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，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。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团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集团，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。

11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

11.2 金融工具减值

本集团对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不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款及应收票据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。

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

11、金融工具 - 续

11.2 金融工具减值 - 续

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。信用损失准备的增加或转回金额，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，作为减值损失或利得计入当期损益。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，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前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，本集团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。

11.2.1 信用风险显著增加

本集团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，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)；
- (2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- (3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- (4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- (5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化，如收入、利润等经营指标出现明显不利变化且预期短时间内难以好转；
- (6) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- (7) 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，如技术变革、国家或地方政府拟出台相关政策是否对债务人产生重大不利影响；
- (8) 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；
- (9) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- (10) 借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- (11) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (12) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

11、金融工具 - 续

11.2 金融工具减值 - 续

11.2.1 信用风险显著增加 - 续

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

11.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产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。

11.2.3 预期信用损失的确定

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失应为本集团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。
- 对于财务担保合同(具体会计政策参见附注(三)11.4.1.2.1)，信用损失为本集团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，减去本集团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。
- 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。

本集团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。

11.2.4 减记金融资产

当本集团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。

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

11、金融工具 - 续

11.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团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，且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该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而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之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为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，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。

金融资产部分转移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之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为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，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。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

11.4 金融负债和权益工具的分类

本集团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。

11.4.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(三)、 重要会计政策和会计估计 - 续

11、金融工具 - 续

11.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

11.4.1 金融负债的分类、确认及计量 - 续

11.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期出售或回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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)该指定可以消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础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；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于被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，该金融负债由本集团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，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

11.4.1.2 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

11、金融工具 - 续

11.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

11.4.1 金融负债的分类、确认及计量 - 续

11.4.1.2 其他金融负债 - 续

11.4.1.2.1 财务担保合同

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。对于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或者因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依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

11.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)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，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

11.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

11.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、商品期货合约、商品远期合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独存在的衍生工具处理。

- (1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- (2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

11、金融工具 - 续

11.5 衍生工具与嵌入衍生工具 - 续

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同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。

11.6 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11.7 复合工具

本集团发行的同时包含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入其他权益工具。

后续计量时，可转换债券负债部分采用实际利率法按摊余成本计量；划分为权益的转换选择权的价值继续保留在权益工具。可转换债券到期或转换时不产生损失或收益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与权益工具成份相关的交易费用直接计入权益；与负债成份相关的交易费用计入负债的账面价值，并采用实际利率法于可转换债券的期限内进行摊销。

12、应收账款

12.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定应收账款的信用损失。应收账款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

12.2 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团依据内部信用风险评级将应收账款分为不同组合。本集团采用的内部信用风险评级考虑了应收账款客户于资产负债表日的账龄及历史还款情况。

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

13.1 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

本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，在其他综合收益中确认应收款项融资信用损失准备，并将信用减值损失或利得计入当期损益，且不减少应收款项融资在资产负债表中列示的账面价值。

13.2 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收款项融资全部为银行承兑汇票，因银行违约而产生重大损失的可能性较低，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险。

14、其他应收款

14.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对其他应收款在单项资产的基础上确定其信用损失。其他应收款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

15、存货

15.1 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

15.1.1 存货类别

本集团的存货主要包括原材料、在产品、产成品及贸易存货等。除中国境外的贸易存货外，存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

贸易存货主要来自于本集团的子公司 IXM(包括 IXM Holding 及其子公司)。IXM 作为大宗商品贸易商，在其按国际财务报告准则编制的财务报表中，贸易存货采用公允价值减去至完成销售时估计将要发生的销售费用以及相关税费后的金额进行计量，当期的公允价值变动计入当期损益。

根据《企业会计准则解释第 1 号》，中国境内企业设在境外的子公司在境外发生的交易或事项，境内不存在且受法律法规等限制或交易不常见，企业会计准则未作出规范的，可以将境外子公司已经进行的会计处理结果，在符合《企业会计准则——基本准则》的原则下，按照国际财务报告准则并入境内母公司合并财务报表的相关项目。因此在编制本财务报表时，IXM 于中国境外的贸易存货仍按上述会计政策计量。

15.1.2 发出存货的计价方法

除中国境外的贸易存货外的存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

15.1.3 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(三)、 重要会计政策和会计估计 - 续

15、 存货 - 续

15.1 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法 - 续

15.1.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

15.2 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，除中国境外的贸易存货外的存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目或存货类别的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

16、 持有待售非流动资产或处置组

16.1 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

当本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

16、持有待售非流动资产或处置组 - 续

16.2 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营损益在利润表中与持续经营损益分别列示，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营列报。对于当期列报的终止经营，本集团在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营列报。

17、长期股权投资

17.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制的判断标准详见附注(三)7.1。共同控制是指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。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

17.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为指定为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的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入留存收益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(三)、 重要会计政策和会计估计 - 续

17、长期股权投资 - 续

17.3 后续计量及损益确认方法

17.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

17.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

17.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(三)、 重要会计政策和会计估计 - 续

18、 固定资产

18.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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

18.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法或工作量法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧方法、折旧年限、残值率及年折旧率如下：

本集团位于中国资源相关业务的子公司

类别	折旧方法	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权、房屋建筑物	年限平均法	8-45	0-5	2.1~12.5
采矿工程	工作量法	预计矿山使用寿命	0	年采矿量
机器设备	年限平均法	8-10	5	9.5~11.9
电子设备、器具及家具	年限平均法	5	5	19.0
运输设备	年限平均法	8	5	11.9

本集团位于澳大利亚资源相关业务的子公司

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	8-45	0~5	2.1~12.5
采矿工程	工作量法	预计矿山使用寿命	0	年采矿量
机器及其他设备	年限平均法	8-10	5	9.5~11.9

本集团位于巴西资源相关业务的子公司

类别	折旧方法	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
土地所有权	不适用	永久	-	-
房屋建筑物	年限平均法	20-50	0~5	1.9~5.0
采矿工程	工作量法	预计矿山使用寿命	0	年采矿量
机器及其他设备	年限平均法	5-20	0~5	4.8~20.0

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

18、固定资产 - 续

18.2 折旧方法 - 续

本集团位于刚果(金)资源相关业务的子公司

类别	折旧方法	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
土地所有权	不适用	永久	-	-
采矿工程	工作量法	预计矿山使用寿命	0	年采矿量
房屋建筑物	年限平均法	5-33	0~5	2.9~20.0
机器及其他设备	年限平均法	3-20	0~5	4.8~33.3

本集团金属贸易相关业务的子公司

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	5	4.8
机器设备	年限平均法	3-5	5	19.0~31.7
电子设备、器具及家具	年限平均法	5	5	19.0

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

18.3 其他说明

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

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

19、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转为固定资产的标准	结转为固定资产的时点
土地、房屋建筑物及采矿工程	(1) 主体建设工程及配套工程已完工、达到预定设计要求并完成验收 (2) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产	达到预定可使用状态
需安装的机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备等	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕 (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行	达到预定可使用状态

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

20、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

21、生物资产

本集团的生物资产为在将来收获为农产品的用材林。

用材林在收获时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

用材林有活跃的交易市场，而且本集团能够从交易市场上取得同类或类似用材林的市场价格及其他相关信息，从而对用材林的公允价值作出合理估计，本集团对用材林采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

22、无形资产

22.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、探矿及采矿权、铜矿供应特许权、供应商关系等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法或产量法摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计残值率如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)及确定依据	残值率(%)
土地使用权	直线法	50年，土地可供使用的时间	0
探矿及采矿权	产量法	不适用	0
铜矿供应特许权	购买量法	不适用	0
供应商关系	直线法	15年，预计能为公司带来经济利益的期限	0

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

22、无形资产 - 续

22.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

研发支出的归集范围包括直接从事研发活动人员的工资薪金和福利费用、研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用、研发活动的仪器和设备的折旧费、研发场地租赁和维护费用、研究与试验开发所需的差旅、交通和通讯费用等。本集团以产品设计通过评审作为研发项目划分研究阶段和开发阶段的具体标准。

23、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

25、合同负债

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

26.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团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。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

26.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失)；
- 设定受益计划净负债或净资产的利息净额(包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息)；以及
- 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

服务成本及设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动(包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额)计入其他综合收益。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

26、职工薪酬 - 续

26.3 辞退福利的会计处理方法

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

27、预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

28、股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

28.1 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

28.2 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

28.3 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

28、股份支付 - 续

28.3 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理 - 续

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

29、优先股、永续债等其他金融工具

本集团发行的优先股和永续债等其他金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的其他金融工具以外，本集团发行的其他金融工具归类为金融负债。

归类为金融负债的优先股和永续债等其他金融工具，利息支出或股利分配按照借款费用处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。如金融负债以摊余成本计量，相关交易费用计入初始计量金额。

归类为权益工具的优先股和永续债等其他金融工具，利息支出或股利分配作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，相关交易费用从权益中扣减。

30、收入

30.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入主要来源于：

(1) 销售商品与金属贸易

本集团向客户销售包括钼、钨、铌、磷、铜、钴、金等自产矿产品以及铜、铅、锌精矿和铜、铝、锌精炼金属等贸易矿产品。通常，相关销售商品的合同中仅有交付商品一项履约业务，销售产品的对价按照销售合同中约定的价格确认。本集团在相关商品的控制权转移给客户的时点确认收入。同时，本集团根据交易对手的信用状况相应采取预收或者信用销售的方式开展业务。

(2) 金属流交易

关于本集团的金属流交易，本集团向客户预收销售商品(金、银等矿产品)的款项，首先将该款项确认为负债(合同负债和其他非流动负债-金属流交易合同负债)，待履行了相关履约义务，即在将商品的控制权转移给客户时再转为收入。该金属流交易合同存在重大融资成分的，本集团在签订金属流交易合同时按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同中存在可变对价的，本集团按照矿产储备量、预期交付商品的时间及数量及预测商品市场价格等确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

30、收入 - 续

30.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策 - 续

(3) 酒店服务收入

本集团通过自营的酒店向客户提供客房服务和餐饮服务并获取收入，与客房服务相关收入在客户获得并消耗相关服务的期间内确认，餐饮服务相关收入在客户取得相关商品控制权的时点确认。

(4) 其他收入

本集团同时向客户销售废料等辅助材料。通常，相关销售产品的合同中仅有交付商品一项履约义务。相关收入在相关产品控制权转移给客户的时点确认。销售产品的对价按照销售合同中约定的固定价格确定。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

31、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

31.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括示范基地项目补贴等，由于直接与固定资产投资建设相关，该等政府补助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，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

31.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括收到的税费返还等，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。

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

32、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(三)、 重要会计政策和会计估计 - 续

32、 租赁 - 续

32.1 本集团作为承租人

32.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

32.1.2 使用权资产

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

32.1.3 租赁负债

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益。

32.1.4 作为承租方对短期租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本集团对运输设备、机器设备等的短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。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。本集团将短期租赁的租赁付款额，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。

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

32、租赁 - 续

32.1 本集团作为承租人 - 续

32.1.5 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

33.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

33.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)且不导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

33、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

33.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

33.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

34、剥离成本

于矿产开采的运营过程中，本集团可能发现须移除的矿产废料、表层覆土以获取矿产，该等废料移除活动称为剥离。于矿产之开发阶段(开始生产前)，剥离成本通常进行资本化。该等资本性支出划分为投资活动现金流出。

在该矿产能够结束开发阶段进入生产阶段后，该等废料移除活动被称为生产剥离。

当生产剥离与当期的开采相关，相关剥离成本计入当期损益表作为运营成本。当生产剥离既与存货生产相关，又改善了以后年度开采环境时，废料移除的支出应在这两项活动之间合理分配，对以后年度开采环境有利的部分应被资本化计入固定资产。某些情况下，大量废料移除并未或仅可生产出少量存货，则该废料剥离所发生的费用将全部资本化。

在已探明的矿石储备量的基础上，所有资本化的废料剥离费用都按照产量法进行折旧。

由于对矿山寿命的预期或开采计划发生变化而对废料剥离成本产生的影响或剩余矿石储备量产生影响将作为会计估计变更处理。

35、勘探、评估和开发支出

勘探和评估费用在其发生期间直接确认为费用。当一处矿产被判断为具有经济价值时，所有后续的评估以及勘探支出，包括开发阶段的开发支出都资本化计入相关资产的成本内。上述资本化在矿产达到商业生产阶段后终止。由收购产生的勘探资产在资产负债表上以评估价值入账。

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

36、其他重要的会计政策和会计估计

36.1 安全生产费用

根据财企[2012]16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，本集团中位于中国境内的矿山开采企业按照开采露天矿山原矿产量每吨人民币5元，井下矿山原矿产量每吨人民币10元，同时根据尾矿库入库尾矿量按每吨1元计提安全费；本集团位于中国境内的冶金企业的安全费计提以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- (一) 营业收入不超过1000万元的，按照3%提取；
- (二) 营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1.5%提取；
- (三) 营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；
- (四) 营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.2%提取；
- (五) 营业收入超过50亿元至100亿元的部分，按照0.1%提取；
- (六) 营业收入超过100亿元的部分，按照0.05%提取。

根据财资〔2022〕136号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，自2022年12月1日起，本集团中位于中国境内的矿山开采企业按照开采露天矿山原矿产量每吨人民币5元，井下矿山原矿产量每吨人民币15元，同时根据尾矿库入库尾矿量按每吨4元计提安全费。

企业按规定标准提取安全费用等时，借记“制造费用”科目，贷记“专项储备”科目。

按规定范围使用安全生产储备购建安全防护设备、设施等资产时，按应计入相关资产成本的金额，借记“在建工程”等科目，贷记“银行存款”等科目，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，借记“专项储备”科目，贷记“累计折旧”科目，该固定资产在以后期间不再计提折旧，但结转金额以“专项储备”科目余额冲减至零为限。

按规定范围使用安全生产储备支付安全生产检查和评价支出、安全技能培训及进行应急救援演练支出等费用性支出时，应当直接冲减专项储备，借记“专项储备”，贷记“银行存款”等科目，结转金额以“专项储备”科目余额冲减至零为限。

36.2 套期会计

36.2.1 采用套期会计的依据与会计处理方法

为管理外汇风险、利率风险及价格风险等特定风险引起的风险敞口，本集团指定某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期以及现金流量套期。

本集团在套期开始时，正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法(包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法)等内容的书面文件。

(三)、 重要会计政策和会计估计 - 续

36、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

36.2套期会计 - 续

36.2.1 采用套期会计的依据与会计处理方法 - 续

发生下列情形之一的，本集团将终止运用套期会计：

- 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。
- 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- 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。
- 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

公允价值套期

本集团将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进行套期的，套期工具产生的利得或损失则计入其他综合收益。

本集团将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的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期

本集团将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，属于套期无效的部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额以下列两项的绝对额中较低者确定：套期工具自套期开始的累计利得或损失；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。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团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，本集团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。对于不属于上述情况涉及的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果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，在本集团在预计不能弥补时，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。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，并按照上述方式进行会计处理；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

36、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

36.2套期会计 - 续

36.2.2 套期有效性评估方法

本集团在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期同时满足下列条件的，本集团将认定套期关系符合套期有效性要求：

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- 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。
- 套期关系的套期比率，将等于本集团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。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团将进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

36.3 与回购公司股份相关的会计处理方法

回购股份支付的对价和交易费用从权益中扣除，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

37、会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注(三)所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

矿产储备量估计

本集团矿产储备量的估计是基于相关行业专家或其他类似司法权威指引编制的资料而确定。以此方法确定之矿产储备量及其他矿产资源量并用于计算资产折旧及摊销、评估减值迹象、评估矿山年期、计算金属流交易及预测关闭及复原的复垦成本付款时间。

就会计目的评估矿山寿命时，仅计算具有开采价值的矿产资源。对矿产储备的估计本身涉及多项不确定性因素，作出估计当时有效的假设可能与实际数据存在重大变动。预测产品市场价格、汇率、生产成本或回收率变动可能改变储备量的经济现状，并最终导致重估储备量。

(三)、 重要会计政策和会计估计 - 续

37、 会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

固定资产的使用寿命

管理层判断固定资产的估计使用年限及其残值。估计须基于对类似固定资产实际使用年限的经验及须假定政府于采矿权到期后会予以的更新。科技革新及行业剧烈竞争均对使用年限的估计具有重大影响。如发生使用年限不同于原预计使用年限的情况，管理层将调整折旧额。

除金融资产之外的非流动资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。对使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产以及商誉无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。难以对单项资产的可回收金额进行评估的，则以资产组为基础确定。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。在考虑公允价值减去处置费用后的净额时，参考可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在考虑预计未来现金流量时，本集团所采用的如预算毛利、折现率及原材料价格通货膨胀率等假设的变化，可能会对减值测试中所使用的未来现金流量的现值产生重大影响。

收入确认-金属流交易

本集团的金属流交易合同存在可变对价，并包含重大融资成分。相关的未确认融资费用于每个报告期进行摊销，同时相应调整合同负债和其他非流动负债(金属流交易合同负债)余额。在运用收入准则对金属流交易进行会计处理时，本集团所采用的关键假设包括重大融资成分的折现率、矿产储备量、预期交付商品的时间及数量，以及预测商品市场价格等。如上述估计发生变化，可能会影响可变对价的调整以及合同负债和其他非流动负债(金属流交易合同负债)的计量等。

预计关闭及复原、复垦费用

预计关闭及复原、复垦费用由管理层根据最佳估算厘定。管理层根据供应商进行工作时将花费的未来现金流量金额及时间，估计最终恢复及关闭矿山产生的负债。该金额按通胀率逐年增加，随后按反映现行市场评估的货币时间价值及负债的特定风险的贴现率贴现，以使预计复垦费用反映预计履行责任时所需的开支的现值。然而，鉴于现时开采活动对土地及环境的影响将于未来期间变得明朗，相关成本的估算可能须于短期内改变，管理层对预计复垦费用定期检查，以核实其是否真实反映现时及过去的开采活动所产生的责任现值。本年对预计复垦费用的调整详见附注(五)、15。

递延所得税资产

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及应纳税暂时性差异。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回发生期间的合并利润表中。

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

37、会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

所得税

本集团位于巴西及刚果(金)的子公司所处经营环境特殊,当地税务机关对若干交易的最终税务决定具有不确定性,本报告期内相关子公司计提的所得税费用乃基于现有税收法律和其他相关税收政策而做出的客观估计。在计提时运用了重大的会计估计,按照管理层预计未来需要缴纳所得税的最佳估计相应计提负债。

本集团位于刚果(金)业务的子公司适用刚果(金)当地出台的一系列法规,包括但不限于2018年通过的矿业法(“刚果(金)2018年矿业法”)及不断更新的财政法案;在相关法律体系下,本公司可能涉及包括特许权使用费、超额利润税等一系列税务和经营费用敞口。刚果(金)的税务法规和法律体系复杂且不断更新,随时出台和更新的相关法律法规以及当地税务机关对于相关法律法规的解读均可能对本集团当前确认的所得税产生重大影响。

或有负债

本集团在持续经营过程中会面对众多的法律纠纷,相关纠纷的结果均具有很大程度上的不确定性。

当与特定行政及法律纠纷有关的经济利益被认为是极有可能流出且可以计量时,本集团管理层会根据专业的法律意见计提相应的准备。管理层运用判断决定相关的行政及法律纠纷是否应该计提一项准备或者作为或有负债进行披露。具体参见附注(五)、39及附注(十三)。

公允价值计量和估值程序

本集团与IXM业务相关的交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债以及以公允价值计量的贸易存货按公允价值进行计量。在确认相关资产及负债的公允价值时,本集团管理层会根据相关资产负债的性质选择合适的估值方法以及公允价值计量的输入值。对于输入值的选择,本集团将会尽可能采用可观察的市场数据。对于部分无法获得第一层次输入值的金融工具,本集团会成立内部评估小组或聘请第三方有资质的评估师进行评估。本集团财务部门与评估小组或有资质的外部估价师紧密合作,以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见附注(十)。

38、本年新执行的会计规定

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(以下简称“解释16号”),明确了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。解释16号对《企业会计准则第18号——所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订,明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,不适用《企业会计准则第18号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。该规定自2023年1月1日起施行,可以提前执行。本集团自2023年1月1日起施行该规定。

经评估,本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

(四)、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
中国增值税	公司为一般纳税人，应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额	13%，9%，6%
中国城市维护建设税	已缴流转税额	城市市区，税率为7%； 县城、建制镇，税率为5%； 其他，税率为1%。
中国资源税	精矿销售额	6.5%，8%从价征收(注1)
中国教育费附加	按照已缴流转税额	3%
中国地方教育费附加	按照已缴流转税额	2%
中国采矿权出让收益	相关矿产品销售额	钼精矿 2.3%，钨精矿 2.3%，铁精矿 1.8%，铜精矿 1.2%
澳大利亚商品及服务税	澳大利亚境内提供商品和服务的收入减可抵扣采购成本后的余额。出口货物无需缴纳货物服务税，且可享受货物服务税出口退税。	商品或服务销售价格的10%
澳大利亚矿产使用费	对于矿产使用费可采取从量或从价征收。从量征收：按照开采的档位矿石征收。从价征收，按照总体开采矿石价值或售价的4%征收。	矿产销售计税价值4%
巴西社会贡献税及货物流转税	洛钼巴西适用巴西当地的社会贡献税(PIS&CONFINS)及货物流转税(ICMS)，其计税基础为在巴西境内销售商品和提供服务的收入抵减可抵扣成本后的余额，出口货物无需缴纳社会贡献税及货物流转税。	社会贡献税为商品或服务销售价格的9.25%，货物流转税为商品或服务销售价格的4%-25%，巴西当地各州所征收的税率不同。
刚果(金)增值税	CMOC Kisanfu Mining S.A.R.L.("KFM")和 Tenke Fungurume Mining S.A.("TFM")适用刚果民主共和国("刚果(金)")当地的增值税	销项税额根据相关税收规定计算的销售额的16%计算。
刚果(金)矿权权利金	相关产品销售额	注2
刚果(金)外汇税	向刚果(金)以外的国家收取或支付的外币金额	0.2%
企业所得税	应纳税所得额，应纳税所得额系按有关税法规定对本期税前会计利润作相应调整后得出的应纳税所得额乘以法定税率计算。	注3

注1：根据《中华人民共和国资源税法》的规定，资源税按照《税目税率表》实行从价计征或者从量计征。钨、钼资源税为从价定率计征，钨资源税适用税率为6.5%，钼资源税适用税率为8%。

注2：根据刚果(金)新矿业法的规定，本集团刚果(金)业务的铜和钴相关产品销售收入分别按照3.5%和10%计算和缴纳矿权权利金。

注3：适用税率：

除以下披露的税收优惠外，本公司及中国境内下属子公司适用的企业所得税税率为25%。

根据利得税两级制，符合资格的香港公司首个2,000,000港币应税利润的利得税率为8.25%，而超过2,000,000港币的应税利润则按16.5%的税率缴纳利得税。同一集团的关联企业只可提名一家企业受惠。洛阳钼业(香港)有限公司以及洛阳钼业控股有限公司("洛钼控股")于香港注册成立，洛阳钼业(香港)有限公司适用的企业所得税税率为16.5%，洛钼控股适用的企业所得税税率为8.25%和16.5%。

CMOC Mining Pty Ltd("CMOC Mining")以及CMOC Mining Services Pty. Limited("CMOC Mining Services")于澳大利亚成立，适用的企业所得税税率为30%。

(四)、 税项 - 续

1、主要税种及税率 - 续

注 3： 适用税率： - 续

CMOC UK Limited(“洛钼英国”)于英国成立，适用的所得税率为 25%。

CMOC Brasil Mineração, Indústria e Participações Ltda.(“洛钼巴西”)于巴西成立，适用的所得税率为 34%。

本集团位于百慕大群岛及英属维尔京群岛(“BVI”)的子公司，无企业所得税。

TFM 和 KFM 于刚果(金)成立，适用的企业所得税税率为 30%。此外，当材料或商品的价格与公司申报的可行性研究中披露的价格相比平均显著上涨 25%以上时，矿业企业需按照利润的 50% 缴纳超额利润税。

IXM 及其子公司的主要经营地为瑞士及中国，其于瑞士的公司适用的所得税税率为 13.99%。

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例的规定，企业综合利用资源，生产符合国家产业政策规定的产品所取得的收入，可以在计算应纳税所得额时减计收入。所称减计收入，是指企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入收入总额。前款所称原材料占生产产品材料的比例不得低于《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的标准。本公司钨精粉(白钨精矿)产品属于《资源综合利用企业所得税优惠目录》范围，因此 2022 年度及 2023 年度本公司出售钨精粉(白钨精矿)取得的收入仍减按 90%计入应税收入总额。

根据《中华人民共和国资源税法》(以下简称“新资源税法”)，钼矿的资源税率为 8%，共生矿资源税免征或者减征由省级人民代表大会决定；依据 2020 年 7 月 31 日河南省第十三届人民代表大会常务委员会第十九次会议的决定，伴生矿免征资源税。自 2020 年 9 月 1 日起，公司伴生钨、铁等伴生矿继续免征资源税，共生钨、铁等共生矿分别按适用的优惠税率缴纳资源税。

2023 年 11 月 22 日，本公司收到河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局、河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR202341002662。本次系公司原高新技术企业证书有效期满后进行的重新认定，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，于上述期间内本公司适用 15%的企业所得税征收税率(2022 年：15%)。

根据西藏自治区人民政府印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法(暂行)》(藏政发(2022)11 号)以及《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》，其中上述文件的第五条以及第六条规定符合特定条件的企业自 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日免征企业所得税地方分享部分。本集团子公司西藏施莫克投资有限公司(“西藏施莫克”)符合上述文件规定的享受税收优惠的特定条件，免征企业所得税地方分享部分的条件，故于上述期间西藏施莫克适用 9%的企业所得税征收税率。

(五)、合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金：			3,109,309.28			1,503,981.98
人民币	2,172.77	1.0000	2,172.77	3,020.77	1.0000	3,020.77
美元	413,838.94	7.0827	2,931,097.06	194,753.93	6.9646	1,356,383.22
刚果法郎	64,019,400.00	0.0026	166,091.44	42,017,001.00	0.0034	142,330.45
南非兰特	25,738.71	0.3865	9,948.01	5,491.82	0.4093	2,247.54
银行存款：			26,115,654,667.24			29,044,044,668.95
人民币	10,554,299,407.74	1.0000	10,554,299,407.74	10,655,159,604.42	1.0000	10,655,159,604.42
美元	2,163,822,989.91	7.0827	15,325,709,088.79	2,400,935,097.76	6.9646	16,721,552,539.10
欧元	1,030,701.30	7.8245	8,064,728.58	1,111,313.24	7.4229	8,249,167.07
港币	3,202,514.62	0.9070	2,904,557.97	3,422,391.04	0.8934	3,057,623.63
加拿大元	-	-	-	1,199,223.00	5.1385	6,162,207.39
澳元	8.62	4.8231	41.58	11,841,302.91	4.7185	55,873,383.15
巴西雷亚尔	97,364,658.09	1.4630	142,442,043.27	1,173,035,499.92	1.3348	1,565,770,941.75
英镑	103,009.71	9.0204	929,186.85	254,150.79	8.4011	2,135,140.42
新加坡币	490,270.78	5.3755	2,635,474.37	537,385.49	5.1852	2,786,470.85
刚果法郎	23,203,787,584.00	0.0026	59,828,234.20	1,632,641,810.18	0.0034	5,530,513.64
南非兰特	31,574,085.11	0.3865	12,203,236.20	34,364,272.91	0.4093	14,063,684.48
阿联酋迪拉姆	-	-	-	2,583.99	1.8964	4,900.22
瑞士法郎	226,753.59	8.4228	1,909,891.35	59,872.18	7.5350	451,136.84
智利比索	52,981,172.00	0.0080	424,207.55	8,721,054.00	0.0081	70,666.66
墨西哥比索	4,938,096.85	0.4193	2,070,326.40	4,504,865.20	0.3597	1,620,462.47
纳米比亚元	-	-	-	120,117.69	0.4088	49,102.10
秘鲁索尔	1,086,115.26	1.9075	2,071,809.02	716,776.56	1.8232	1,306,823.42
新土耳其里拉	1,974.19	0.2402	474.12	-	-	-
印尼盾	352,872,526.00	0.0005	161,881.62	448,424,717.00	0.0004	200,301.34
津巴布韦元	4,150.70	0.0187	77.63	-	-	-
其他货币资金：			4,597,313,232.44			3,602,016,617.35
人民币	1,011,489,900.71	1.0000	1,011,489,900.71	989,428,127.50	1.0000	989,428,127.50
美元	505,550,691.44	7.0827	3,580,663,882.26	361,932,083.73	6.9646	2,520,712,190.35
欧元	200.96	7.8245	1,572.78	7,379,165.13	7.4229	54,774,804.84
巴西雷亚尔	3,525,608.66	1.4630	5,157,876.69	3,512,820.65	1.3348	4,688,922.45
刚果法郎	-	-	-	9,579,133,255.00	0.0034	32,412,572.21
合计			30,716,077,208.96			32,647,565,268.28
其中：存放在境外的款项总额			17,233,756,701.75			19,377,543,546.96

注： 本年末上述其他货币资金中使用受限的主要有矿山保证金、借款利息保证金、为获取短期借款被质押的大额存单、票据保证金、其他保证金，分别为人民币 52,701,895.53 元、787,061,566.40 元、200,000,000.00 元、3,452,242,259.14 元和 105,307,511.37 元(上年末为人民币 53,906,031.56 元、1,197,708,898.92 元、737,000,000.00 元、1,299,988,003.89 元和 313,413,682.98 元)。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

2、交易性金融资产

人民币元

项目	年末公允价值	年初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：应收款项(注 1)	7,751,071,843.39	4,105,796,953.55
结构性存款(注 2)	502,249,297.87	100,000,000.00
理财产品	10,149,030.84	10,231,506.89
金融机构基金产品	21,168,198.07	20,764,481.75
合计	8,284,638,370.17	4,236,792,942.19

注 1： 本集团主要产品铜、铅、锌精矿、氢氧化钴等的售价根据交付时的市场价格暂时确定，价格通常根据交付后指定时期或期间内伦敦金属交易所所报的月平均现货价格或其他约定的组价方式确定。本集团将相关业务形成的应收账款分类为按公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值为 901,438,528.91 美元(折合人民币 6,384,618,668.71 元)的应收款项用于获取短期借款的质押(2022 年：367,659,035.48 美元(折合人民币 2,560,598,118.50 元))。

注 2： 系本集团本年向境内金融机构购买的人民币结构性存款，收益率与上海黄金交易所之上海金基准价及汇率挂钩，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3、衍生金融资产

人民币元

项目	年末公允价值	年初公允价值
未指定套期关系的衍生金融工具(注 1)		
远期商品合约	693,496,770.83	804,889,379.70
远期外汇合约	60,971,669.73	71,907,037.93
商品期货合约	1,429,986,975.53	535,447,878.84
商品期权合约	10,928,754.84	37,497,782.49
指定套期关系的衍生金融工具		
商品期货合约(注 2)	18,167,539.84	495,111,488.36
合计	2,213,551,710.77	1,944,853,567.32

注 1： 本集团使用大宗商品(铜、铅、锌精矿、精炼金属等)期货合约，远期商品合约及商品期权合约对大宗商品的采购以及未来的销售等进行风险管理，以此来规避本集团承担的随着市场价格的波动相关产品的价格发生重大波动的风险。此外本集团使用远期外汇合约进行风险管理，以此来规避本集团承担的汇率及利率风险。

以上远期商品合约、远期外汇合约、商品期货合约及商品期权合约未被指定为套期工具，其公允价值变动而产生的收益或损失，直接计入当期损益，参见附注(五)、57。

注 2： 系本集团购买的商品期货合约，用于对冲集团部分铜产品的价格波动导致的公允价值风险或预期销售导致的现金流量风险。本集团按照套期会计核算上述套期工具和对应的被套期项目，详见附注(五)、67。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	2023年12月31日		
	应收账款	损失准备	计提比例(%)
1年以内	1,176,353,599.92	44,995,130.13	3.82
1至2年	602,954.78	69,694.48	11.56
2至3年	268,431.20	156,346.84	58.24
3年以上	20,016,173.85	20,016,173.85	100.00
合计	1,197,241,159.75	65,237,345.30	5.45

人民币元

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	损失准备	计提比例(%)
1年以内	818,672,585.69	35,816,949.44	4.38
1至2年	19,540,745.67	2,164,593.52	11.08
2至3年	59,384.78	34,883.35	58.74
3年以上	20,636,571.91	20,636,571.91	100.00
合计	858,909,288.05	58,652,998.22	6.83

(2) 应收账款信用风险

本集团根据资产负债表日的账龄及历史还款情况将客户分为不同组别，并确定各组别应收账款的预期损失率。于资产负债表日，本集团基于减值矩阵确认应收账款的预期信用损失准备。

人民币元

内部信用 风险评级	2023年12月31日				2022年12月31日			
	预期平均 损失率	账面余额	损失准备	账面价值	预期平均 损失率	账面余额	损失准备	账面价值
低风险	0.08%	287,944,020.37	238,399.95	287,705,620.42	0.09%	417,676,924.84	390,328.82	417,286,596.02
正常类	2.83%	846,020,079.27	23,965,445.14	822,054,634.13	2.59%	158,382,584.69	4,103,048.24	154,279,536.45
关注类	9.86%	1,329,703.51	131,088.10	1,198,615.41	6.86%	228,194,762.60	15,664,851.04	212,529,911.56
可疑类(已减值)	44.79%	38,114,673.43	17,069,728.94	21,044,944.49	52.50%	34,018,444.02	17,858,198.22	16,160,245.80
损失(已减值)	100.00%	23,832,683.17	23,832,683.17	-	100.00%	20,636,571.90	20,636,571.90	-
合计		1,197,241,159.75	65,237,345.30	1,132,003,814.45		858,909,288.05	58,652,998.22	800,256,289.83

上述预期平均损失率基于历史实际减值率并考虑了当前状况及未来经济状况的预测。于2023年度和2022年度本集团的评估方式与重大假设并未发生变化。

(3) 应收账款预期信用损失准备变动情况

人民币元

	整个存续期预期信用损失
2023年1月1日	58,652,998.22
本年计提预期信用损失	5,523,776.38
本年转回预期信用损失	(1,859,406.98)
汇率变动	2,919,977.68
2023年12月31日	65,237,345.30

(五)、合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

(4) 按欠款方归集的各报告期末余额前五名的应收账款情况：

人民币元

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	信用减值损失
2023年12月31日			
香港邦普资源循环科技有限公司 (“香港邦普循环”)(附注(十一)、6)	520,744,775.10	43.50	-
单位 BM	66,762,937.67	5.58	6,545,970.28
单位 BA	64,929,560.74	5.42	1,645,574.79
单位 BC	25,319,670.63	2.11	30,957.12
单位 BN	22,563,085.46	1.88	29,168.26
合计	700,320,029.60	58.49	8,251,670.45

人民币元

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	信用减值损失
2022年12月31日			
单位 B	94,479,430.46	11.00	109,806.26
单位 BA	74,652,318.58	8.69	86,762.72
单位 BB	42,797,049.62	4.98	429,101.19
单位 BC	39,448,979.65	4.59	1,002,964.88
单位 BD	33,798,846.29	3.94	39,281.83
合计	285,176,624.60	33.20	1,667,916.88

5、应收款项融资

人民币元

种类	2023年12月31日	2022年12月31日
应收票据	260,311,068.16	388,389,728.54
其中：银行承兑汇票	260,311,068.16	388,389,728.54
合计	260,311,068.16	388,389,728.54

本集团根据日常资金需求将部分应收票据进行贴现或背书，因而相关的应收票据被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。

2023年12月31日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为因银行违约而产生重大损失的可能性较低，所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险。

(1) 于年末及年初，本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

人民币元

种类	2023年末终止确认金额	2022年末终止确认金额
银行承兑汇票	2,311,782,673.46	2,134,119,780.31
合计	2,311,782,673.46	2,134,119,780.31

(2) 于2023年12月31日，本集团有人民币234,755,241.41元(2022年：人民币255,797,055.59元)应收款项融资用于质押开具应付票据。

(五)、合并财务报表项目注释 - 续

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,154,734,879.55	97.71	2,111,763,603.37	99.17
1至2年	24,879,900.40	2.11	15,643,210.42	0.73
2至3年	-	-	1,894,588.39	0.09
3年以上	2,155,667.71	0.18	243,604.04	0.01
合计	1,181,770,447.66	100.00	2,129,545,006.22	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

人民币元

2023年12月31日			2022年12月31日		
单位名称	金额	占预付款项 总额的比例(%)	单位名称	金额	占预付款项 总额的比例(%)
单位BO	118,776,483.08	10.05	单位BE	169,594,265.25	7.96
单位BP	68,673,427.44	5.81	单位BF	125,347,717.30	5.89
单位P	52,558,942.84	4.45	单位BG	104,591,145.10	4.91
单位BH	50,562,000.01	4.28	单位G	97,945,710.24	4.60
单位G	46,621,803.43	3.95	单位BH	73,201,128.00	3.44
合计	337,192,656.80	28.54	合计	570,679,965.89	26.80

7、其他应收款

7.1 其他应收款汇总

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息	263,164,810.93	618,379,463.56
应收股利	13,108,902.07	-
其他应收款	3,975,864,680.05	4,398,705,020.63
合计	4,252,138,393.05	5,017,084,484.19

7.2 应收利息

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
银行存款利息	94,098,798.35	503,666,797.68
关联方借款利息(附注(十一)、6)	121,439,999.13	95,540,087.29
第三方借款利息	47,626,013.45	19,172,578.59
合计	263,164,810.93	618,379,463.56

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他应收款 - 续

7.3 应收股利

人民币元

单位名称	2023年12月31日	2022年12月31日
浙江友青贸易有限公司(“友青贸易”)	9,958,646.03	-
桐乡华昂贸易有限公司(“桐乡华昂”)	3,150,256.04	-
合计	13,108,902.07	-

7.4 其他应收款

(1) 按款项性质分类情况:

人民币元

其他应收款性质	2023年12月31日	2022年12月31日
巴西可抵扣社会贡献税(注1)	226,407,457.32	409,920,481.10
刚果(金)应收增值税退税款及其他税款(注2)	3,291,825,248.44	2,149,432,124.83
押金保证金	25,484,157.08	62,159,430.02
平仓收益(注3)	26,231,718.55	107,227,531.80
澳洲应收增值税退税款	-	56,471,337.10
其他	434,327,814.88	1,641,905,832.00
合计	4,004,276,396.27	4,427,116,736.85

注1： 详见附注(五)、22、注3。

注2： 主要系刚果(金)子公司出口业务形成的增值税应退税款，公司已向政府申请退税。

注3： 系本集团远期商品合约已平仓部分，待期后交割时收取之收益。

(2) 其他应收款的信用风险

本集团其他应收款中以预期信用损失为基础确认损失准备的款项如下：

人民币元

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	损失准备	账面价值	账面余额	损失准备	账面价值
以预期信用损失为基础确认损失准备的其他应收款	4,004,276,396.27	28,411,716.22	3,975,864,680.05	4,427,116,736.85	28,411,716.22	4,398,705,020.63

于2023年12月31日，上述应收款中除金额为人民币28,411,716.22元(2022年12月31日：人民币28,411,716.22元)的款项已发生信用减值并全额计提减值准备，其余应收款项本集团管理层认为其信用风险自初始确认后未显著增加，无重大预期信用损失。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他应收款 - 续

7.4 其他应收款 - 续

(3) 其他应收款预期信用损失准备变动情况

2023年:

人民币元

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少		2023年12月31日
			转回	核销	
减值准备	28,411,716.22	-	-	-	28,411,716.22

2022年:

人民币元

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少		2022年12月31日
			转回	核销	
减值准备	28,799,115.01	314.50	-	387,713.29	28,411,716.22

注： 其他应收款预期信用损失准备均为已发生信用减值的其他应收款项计提。

(4) 按其他应收对象归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备年末余额
2023年12月31日					
刚果(金)政府	3,291,825,248.44	82.21	应收退税款	四年以内	-
巴西联邦政府	226,407,457.32	5.65	可抵扣税款	两年以内	-
单位BS	155,819,400.00	3.89	应收代垫款	一年以内	-
单位BK	60,828,633.66	1.52	往来款	一年以内	-
单位BR	42,506,708.89	1.06	往来款	一年以内	-
合计	3,777,387,448.31	94.33			-
2022年12月31日					
刚果(金)政府	2,149,432,124.83	48.55	应收退税款	四年以内	-
单位G	705,000,000.00	15.92	往来款	一年以内	-
巴西联邦政府	409,920,481.10	9.26	可抵扣税款	两年以内	-
单位BJ	283,726,723.35	6.41	应收代垫款	一年以内	-
单位BK	226,586,483.47	5.12	往来款	一年以内	-
合计	3,774,665,812.75	85.26			-

(5) 本报告期内无涉及政府补助的其他应收款。

(五)、合并财务报表项目注释 - 续

8、存货

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
	账面价值	账面价值
存货：		
-按成本计量	25,947,043,464.89	22,454,745,274.32
-按公允价值计量	12,620,111,905.70	16,801,712,647.60
合计	38,567,155,370.59	39,256,457,921.92

注：于2023年12月31日，本集团为获取短期借款而质押的按公允价值计量的存货账面价值为1,820,375,085.09美元，折合人民币12,893,170,615.17元(2022年：1,911,370,964.52美元，折合人民币13,311,934,219.50元)。

于2023年12月31日，本集团无质押的仓单(于2022年12月31日：本集团将以成本计量的存货账面价值为人民币8,669,184.00元的仓单进行质押，以获取期货交易额度)。

(1) 按成本计量的存货

(a) 存货分类

人民币元

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
流动：						
原材料	5,854,562,293.87	43,695,082.42	5,810,867,211.45	3,972,682,344.55	25,158,733.08	3,947,523,611.47
在产品	5,076,700,334.99	60,202,950.00	5,016,497,384.99	3,862,193,117.31	1,089,446.58	3,861,103,670.73
产成品	4,396,462,793.89	1,783,359.59	4,394,679,434.30	6,279,844,864.63	1,699,897.96	6,278,144,966.67
贸易存货	3,704,863,492.78	-	3,704,863,492.78	1,458,624,346.26	-	1,458,624,346.26
小计	19,032,588,915.53	105,681,392.01	18,926,907,523.52	15,573,344,672.75	27,948,077.62	15,545,396,595.13
非流动：						
原材料(注)	7,020,135,941.37	-	7,020,135,941.37	6,928,568,085.30	19,219,406.11	6,909,348,679.19
小计	7,020,135,941.37	-	7,020,135,941.37	6,928,568,085.30	19,219,406.11	6,909,348,679.19
合计	26,052,724,856.90	105,681,392.01	25,947,043,464.89	22,501,912,758.05	47,167,483.73	22,454,745,274.32

注：非流动的原材料为本集团储备的用于未来生产或销售的矿石，主要为刚果(金)铜钴矿在开采过程中生产出低品位矿石，由于未来需要进一步的矿石回收工艺处理，管理层预计一年内无法达到可销售状态，因此作为非流动资产列报。

(b) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	2023年1月1日	本年增加	本年减少		其他转出(注)	外币报表折算差异	2023年12月31日
		计提	转回	转销			
原材料	25,158,733.08	67,373,614.23	49,410,967.73	-	-	573,702.84	43,695,082.42
在产品	1,089,446.58	63,634,358.60	300,876.60	4,721,903.58	-	501,925.00	60,202,950.00
产成品	1,699,897.96	83,461.63	-	-	-	-	1,783,359.59
小计	27,948,077.62	131,091,434.46	49,711,844.33	4,721,903.58	-	1,075,627.84	105,681,392.01
非流动：							
原材料	19,219,406.11	58,595,582.67	-	-	77,977,942.36	162,953.58	-
合计	47,167,483.73	189,687,017.13	49,711,844.33	4,721,903.58	77,977,942.36	1,238,581.42	105,681,392.01

注：系本集团处置子公司而转出的存货跌价准备计人民币77,977,942.36元，详见附注(六)、1。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

8、 存货 - 续

(2) 按公允价值计量的存货

(a) 存货分类

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
	账面价值	账面价值
流动：于中国境外的贸易存货	12,503,588,496.71	16,709,325,831.51
非流动：消耗性生物资产	116,523,408.99	92,386,816.09
合计	12,620,111,905.70	16,801,712,647.60

(b) 消耗性生物资产增减变动如下：

人民币元

项目	数量	2023年1月1日	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	2023年12月31日
			公允价值变动	使用		
巴西桉树林	1951公顷	92,386,816.09	22,699,579.14	317,777.18	1,754,790.94	116,523,408.99

9、 一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收SNEL借款(附注(五)、22)	85,014,547.11	83,843,527.02
供应商贷款(附注(五)、22)	7,082,700.00	18,943,712.00
一年内到期的大额存款(附注(五)、22)	1,000,492,291.92	1,655,000,000.00
合计	1,092,589,539.03	1,757,787,239.02

10、 其他流动资产

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
衍生金融工具保证金(注1)	1,964,801,843.90	3,676,924,347.48
待抵扣进项税	668,029,632.24	458,285,373.37
预缴企业所得税	290,049,878.37	101,943,837.59
待摊保险费(注2)	4,839,619.44	66,739,930.10
预缴增值税	128,423,592.05	176,950,530.58
其他	27,862,210.18	23,951,358.26
合计	3,084,006,776.18	4,504,795,377.38

本集团按照预期信用损失模型核算其他流动资产中相关金融资产的预期信用损失准备。于2023年12月31日，本集团管理层认为相关金融资产的信用风险较低。

注1： 系本集团为取得衍生金融工具支付之保证金。

注2： 系本集团为海外业务支付的保险费，按照对应的受益期间进行摊销。

洛阳栾川钼业集团股份有限公司

财务报表附注

2023年12月31日止年度

(五)、合并财务报表项目注释 - 续

11、长期股权投资

被投资单位	备注	2023年1月1日	本年增减变动					2023年12月31日
			新增投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
二、合营企业								
赣州环宇钼业有限公司(“环宇”)	注1	498,114,521.25	-	-	(18,954,863.10)	-	-	479,159,658.15
USHAKA CARGO TERMINAL PROPRIETARY LIMITED (“USHAKA”)	注14	-	1,912,539.97	-	-	-	16,079.32	1,928,619.29
小计		498,114,521.25	1,912,539.97	-	(18,954,863.10)	-	16,079.32	481,088,277.44
三、联营企业								
洛阳豫鸞矿业有限责任公司(“豫鸞矿业”)	注2	68,919,332.33	-	-	81,994,163.73	(73,100,000.00)	-	77,813,496.06
美国立纳米钼公司(“纳米钼”)	注3	-	-	-	-	-	-	-
洛阳申南钼业有限责任公司(“洛阳申南”)	注4	3,657,842.51	-	-	1,606,654.70	-	-	5,264,497.21
友普贸易	注5	15,570,169.76	-	-	230,655.74	-	-	5,842,179.47
Walvis Bay Cargo Terminal Pty Ltd (“Walvis Bay”)	注6	15,986,766.75	-	-	11,475,252.76	(9,958,646.03)	-	23,928,615.95
华越贸易(印度尼西亚有限公司(“华越贸易”))	注7	1,324,676,890.53	-	-	308,609,552.95	(3,527,219.08)	(6,184.48)	1,623,145,755.20
北京海永盛科技有限公司(“北京海永”))	注8	1,629,784.44	-	-	(1,629,784.44)	-	-	-
桐乡岳昂	注9	5,118,190.80	-	-	1,472,013.84	(3,150,256.04)	-	3,439,948.60
ENERLOG SA	注10	236,796.40	-	-	-	-	-	240,811.82
HongKong GBC Investment Limited (“GBC”)	注11	-	7,164,123.00	-	(7,091,668.47)	-	(72,454.53)	-
微创智能(鞍山装备研究院(洛阳)有限公司(“微创智能”))	注12	-	4,000,000.00	-	(72,439.67)	-	-	3,927,560.33
宁波邦亚贸易有限公司(“宁波邦亚”)	注13	-	6,800,000.00	-	(2,754,340.00)	-	-	4,045,660.00
小计		1,435,795,773.52	17,964,123.00	-	393,831,061.14	(89,736,121.15)	-	1,747,648,504.64
合计		1,933,910,294.77	19,876,662.97	-	374,876,198.04	(89,736,121.15)	-	2,228,736,782.08

人民币元

注1： 本集团持有50%之合营企业环宇持有洛阳富川矿业有限公司(“富川”)90%的股权，同时本集团直接持有富川10%股权。

根据与当地政府的协议，当地政府享有富川8%的分红权，故本集团按权益法实际享有富川47%的损益。

注2： 根据豫鸞矿业2007年度股东大会决议，自2008年起投资双方各按50%分享公司净利润。因此，本集团持有豫鸞矿业40%股权，但按照50%比例确认投资收益。

注3： 本集团持有纳米钼40%股权，按照权益法核算对其的投资。根据纳米钼的公司章程，本集团对超额亏损不承担额外之义务。截至本年末，本集团对纳米钼之投资已经减记至零。

注4： 2016年4月，本公司与第三方签订合作协议，本公司以无形资产出资作价150万元，对方以现金850万元出资注册成立洛阳申南，同时本公司向洛阳申南派驻一名董事及一名监事，因具有重大影响，故作为联营企业核算。

(五)、合并财务报表项目注释 - 续

11、长期股权投资 - 续

- 注 5: 2019 年 10 月, 本公司与第三方签订股权转让协议以人民币 150 万元现金对价购买第三方持有的友青贸易 30% 股权。2022 年依据公司章程, 本公司补充资本金 150 万元, 持股比例不变。同时本公司派驻两名董事及一名监事, 因具有重大影响, 故作为联营公司核算。
- 注 6: Walvis Bay 系本公司之全资子公司 IXM Holding SA 的联营公司。
- 注 7: 2019 年 11 月, 本集团全资子公司洛钼控股与 Newstride Limited 签订股权转让协议, 约定以 1,125.87 美元的对价受让沃源控股有限公司(“沃源控股”)100% 股份, 从而间接取得沃源控股持有的华越镍钴 21% 股份。2020 年 7 月 25 日, 洛钼控股通过沃源控股认购华越镍钴新增注册资本的方式将对华越镍钴持有的股权增持至 30%。沃源控股向华越镍钴派驻一名董事及一名监事, 因具有重大影响, 故作为联营企业核算。
- 注 8: 2020 年 8 月, 北京友鸿注册成立, 本公司作为持股 30% 的股东以人民币 90 万元现金出资, 并派驻一名董事及一名监事, 因具有重大影响, 故作为联营公司核算。本集团对超额亏损不承担额外义务, 截至本年末, 本集团对北京友鸿之投资已减记至零。
- 注 9: 2019 年 8 月, 桐乡华昂注册成立, 本公司作为持股 30% 的股东以人民币 60 万元现金出资。2022 年依据公司章程, 本公司补充资本金人民币 90 万元, 持股比例不变。本公司派驻一名董事及一名监事, 因具有重大影响, 故作为联营公司核算。
- 注 10: 2021 年 7 月, 本公司作为持股 34% 的股东以 3.4 万美元现金出资, 因具有重大影响, 故作为联营公司核算。
- 注 11: 2022 年 3 月, 本公司作为持股 34% 的股东以 3,400 美元现金出资, 并派驻一名董事, 因具有重大影响, 故作为联营公司核算。本年 CBC 将 1,020,000 美元股东借款转增资本, 本公司持股比例不变。
- 注 12: 2023 年 2 月, 本公司以人民币 400 万元现金出资国创智能, 股权占比 20%, 派驻一名董事, 因具有重大影响, 故作为联营公司核算。
- 注 13: 2023 年 3 月, 宁波邦亚注册成立, 2023 年 4 月, 本公司作为持股 34% 的股东以人民币 680 万元现金出资, 并派驻一名董事及一名监事, 因具有重大影响, 故作为联营公司核算。
- 注 14: 2023 年 4 月, USHAKA 注册成立, 2023 年 10 月, 本集团作为持股 50% 的股东以南非兰特 500 万元现金出资, 作为合营公司核算。

本集团长期股权投资不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

本集团长期股权投资之企业均为非上市公司。

12、其他权益工具投资

人民币元

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额	累计计入其他综合收益的利得(损失)
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得(损失)	其他		
Z 公司股权	9,022,570.00	-	-	(7,088,955.84)	-	1,933,614.16	(98,066,385.84)
AA 公司股权	5,795,576.24	-	-	-	-	5,795,576.24	-
AB 公司股权	9,412.24	-	-	(9,412.24)	-	-	(425,592.24)
合计	14,827,558.48	-	-	(7,098,368.08)	-	7,729,190.40	(98,491,978.08)

注: 本集团及其子公司的权益工具投资是本集团及其子公司计划长期持有的投资, 因此本集团及其子公司将其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。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

13、其他非流动金融资产

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产如下：

项目	2023年1月1日	增加	公允价值变动	处置	外币报表折算差额	2023年12月31日	人民币元
							分红
银行金融机构委托理财产品(注1)	90,956,196.16	-	2,725,408.22	(25,646,700.00)	-	68,034,904.38	-
资金信托(注2)	350,656,539.92	-	9,015,926.60	(359,672,466.52)	-	-	-
AC 合伙企业份额(注3)	599,927,415.40	-	(22,051,154.86)	(39,765,481.84)	-	538,110,778.70	2,945,180.68
AD 合伙企业份额	176,580,895.79	-	(37,852,172.43)	-	-	138,728,723.36	10,008,804.50
AE 合伙企业份额	84,200,874.32	-	(18,217,474.47)	-	1,274,649.73	67,258,049.58	3,616,427.87
AF 基金份额	273,807,564.20	2,633,868.75	(24,848,531.09)	(5,689,156.50)	4,408,409.06	250,312,154.42	-
定向资管计划(注4)	1,071,213,564.32	-	28,235,032.75	-	18,402,145.68	1,117,850,742.75	1,740,982.26
AI 公司股权	364,870.38	-	(184,926.24)	-	4,632.44	184,576.58	-
AJ 公司股权	150,527,550.42	-	(31,642,677.43)	-	2,286,493.50	121,171,366.49	-
AK 基金份额	550,490,700.41	-	15,216,199.71	-	9,462,699.11	575,169,599.23	-
AL 合伙企业	202,971,418.35	50,000,000.00	(782,885.11)	-	-	252,188,533.24	-
AM 公司股权	2,773,416.27	-	(1,252,449.26)	-	36,499.60	1,557,466.61	-
IXM 基金投资(注5)	-	68,238,901.10	-	-	573,705.57	68,812,606.67	-
其他	5,345.89	-	-	-	7.09	5,352.98	-
合计	3,554,476,351.83	120,872,769.85	(81,639,703.61)	(430,773,804.86)	36,449,241.78	3,199,384,854.99	18,311,395.31

注 1： 系本集团购买之中国境内银行金融机构非保本浮动收益理财产品，预期收益率为 5.00%，期限为 5 年，本期收回部分投资成本计人民币 25,646,700.00 元。

注 2： 系本集团购买之中国境内非银行金融机构资金信托产品，本期已全部处置。

注 3： 系本集团投资于合伙企业之份额，本期收到相关投资项目分红人民币 2,945,180.68 元。根据合伙协议的相关约定，本集团本年从合伙企业收回投资成本人民币 39,765,481.84 元及相应的投资收益人民币 2,945,180.68 元。

注 4： 系本集团投资定向资管计划，该定向资管计划主要为股票及基金投资。

注 5： 系本公司全资子公司 IXM 投资 Efficient Pure Trend 基金，该基金主要投资于大宗商品及相关衍生工具。

(五)、合并财务报表项目注释 - 续

14、非流动衍生金融负债

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
非流动衍生金融负债		
-利率互换合同(注)	-	230,168,848.27
合计	-	230,168,848.27

注：系本集团购买的远期利率互换合约，用于对冲集团账面部分浮动利率借款对应的现金流量风险。本集团按照套期会计核算上述套期工具和对应的被套期项目，详见附注(五)、67。

15、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	土地、房屋建筑物及采矿工程	机器设备	电子设备、器具及家具	运输设备	合计
一、账面原值合计:					
1.2023年1月1日余额	20,946,128,448.15	24,775,256,410.22	269,037,229.36	106,577,858.02	46,096,999,945.75
2.本年增加金额	8,155,208,999.24	4,903,071,511.56	72,623,807.02	50,283,829.68	13,181,188,147.50
(1)购置	931,172,834.83	10,083,052.81	7,008,930.60	2,172,233.39	950,437,051.63
(2)在建工程转入	7,224,036,164.41	4,892,988,458.75	65,614,876.42	48,111,596.29	12,230,751,095.87
3.本年减少金额	5,040,995,709.71	1,508,417,004.10	59,491,819.25	9,721,959.02	6,618,626,492.08
(1)处置或报废	411,362,383.80	386,428,534.76	59,491,819.25	9,721,959.02	867,004,696.83
(2)转入在建工程	1,182,318,109.53	-	-	-	1,182,318,109.53
(3)处置子公司(附注(六)、1)	3,447,315,216.38	1,121,988,469.34	-	-	4,569,303,685.72
4.复垦及资产弃置成本重估(注1)	(87,279,367.68)	-	-	-	(87,279,367.68)
5.外币报表折算差异	285,407,876.18	440,452,522.47	938,030.62	749,672.66	727,548,101.93
6.2023年12月31日余额	24,258,470,246.18	28,610,363,440.15	283,107,247.75	147,889,401.34	53,299,830,335.42
二、累计折旧					
1.2023年1月1日余额	7,671,721,791.35	10,024,121,663.23	206,743,063.42	51,689,382.21	17,954,275,900.21
2.本年增加金额	1,240,219,928.43	908,634,143.93	30,641,766.17	14,752,941.73	2,194,248,780.26
(1)计提	1,240,219,928.43	908,634,143.93	30,641,766.17	14,752,941.73	2,194,248,780.26
3.本年减少金额	1,816,770,246.66	924,185,585.89	45,923,839.50	8,124,764.51	2,795,004,436.56
(1)处置或报废	243,628,452.83	321,473,491.59	45,923,839.50	8,124,764.51	619,150,548.43
(2)转入在建工程	108,764,148.57	-	-	-	108,764,148.57
(3)处置子公司(附注(六)、1)	1,464,377,645.26	602,712,094.30	-	-	2,067,089,739.56
4.外币报表折算差异	98,317,384.61	166,381,914.96	195,791.74	132,404.22	265,027,495.53
5.2023年12月31日余额	7,193,488,857.73	10,174,952,136.23	191,656,781.83	58,449,963.65	17,618,547,739.44
三、减值准备					
1.2023年1月1日余额	29,238,730.65	56,054,142.51	1,553,588.21	135,569.42	86,982,030.79
2.本年增加金额	21,407.04	569,646.48	65,384.33	33,423.63	689,861.48
(1)计提	21,407.04	569,646.48	65,384.33	33,423.63	689,861.48
3.本年减少金额	635,651.93	9,653,525.20	37,603.19	60,594.13	10,387,374.45
(1)处置或报废	635,651.93	9,653,525.20	37,603.19	60,594.13	10,387,374.45
4.外币报表折算差异	-	340,048.55	-	-	340,048.55
5.2023年12月31日余额	28,624,485.76	47,310,312.34	1,581,369.35	108,398.92	77,624,566.37
四、账面价值					
1.2023年末账面价值	17,036,356,902.69	18,388,100,991.58	89,869,096.57	89,331,038.77	35,603,658,029.61
2.2023年初账面价值	13,245,167,926.15	14,695,080,604.48	60,740,577.73	54,752,906.39	28,055,742,014.75

注1：于本年末，本集团重新复核了刚果(金)业务未来的复垦及资产弃置义务，并按照更新的复垦计划调整了复垦及资产弃置成本的账面金额。

于2023年12月31日，本集团无用作抵押之固定资产。

(五)、合并财务报表项目注释 - 续

15、固定资产 - 续

(2) 于年末及年初，本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
高压辊磨系统厂房	20,296,532.22	已竣工结算，产权尚在办理中
高压辊磨边坡支护	6,513,704.79	已竣工结算，产权尚在办理中
萃取车间主厂房	4,911,299.29	已竣工结算，产权尚在办理中
分解车间主厂房	5,000,385.20	已竣工结算，产权尚在办理中
萃取钨钼分离厂房	5,086,124.43	已竣工结算，产权尚在办理中
机关职工餐厅	4,594,838.48	已竣工结算，产权尚在办理中
结晶车间主厂房	4,120,471.85	已竣工结算，产权尚在办理中
其他	16,614,855.81	已竣工结算，产权尚在办理中
合计	67,138,212.07	

16、在建工程

(1) 在建工程情况：

人民币元

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
KFM开发前期费用	43,211,344.68	-	43,211,344.68	839,479,959.31	-	839,479,959.31
TFM铜钨矿混合矿项目	7,459,720,387.62	-	7,459,720,387.62	6,729,949,863.12	-	6,729,949,863.12
TFM脱水设备安装工程	45,790,343.73	-	45,790,343.73	45,026,815.75	-	45,026,815.75
TFM矿区运输道路修建工程	36,084,813.18	-	36,084,813.18	35,483,119.41	-	35,483,119.41
TFM矿山电力分配项目	26,471,172.59	-	26,471,172.59	21,459,439.11	-	21,459,439.11
TFM生产过程建模和评估项目	10,022,679.62	-	10,022,679.62	9,855,557.13	-	9,855,557.13
Copebras 磷生产厂维护项目	397,864,370.88	-	397,864,370.88	205,947,223.16	-	205,947,223.16
Copebras 磷生产工艺改进项目	53,673,051.62	-	53,673,051.62	164,876,321.25	-	164,876,321.25
Niobras 钨生产厂维护项目	131,691,511.86	-	131,691,511.86	68,925,660.89	-	68,925,660.89
Niobras 尾矿坝加高工程	16,783,997.00	-	16,783,997.00	60,574,358.68	-	60,574,358.68
KFM前期工程	157,099,703.97	-	157,099,703.97	4,623,510,854.58	-	4,623,510,854.58
酒店房屋购置与装修工程	1,002,710,747.10	-	1,002,710,747.10	-	-	-
东戈壁钨矿项目	105,515,426.89	31,615,388.19	73,900,038.70	95,099,450.68	31,615,388.19	63,484,062.49
选三尾矿库接替库项目	94,825,326.46	-	94,825,326.46	41,179,924.78	-	41,179,924.78
钨业二公司三道沟尾矿库二期工程	21,933,071.48	-	21,933,071.48	7,101,978.00	-	7,101,978.00
钨业二公司三道沟尾矿库一期工程-北支沟排洪系统工程	16,784,880.05	-	16,784,880.05	6,610,666.21	-	6,610,666.21
选矿二公司粗选工艺合并及磨浮自动化升级改造项目	-	-	-	15,921,928.79	-	15,921,928.79
其他	1,032,540,409.79	-	1,032,540,409.79	719,697,517.10	-	719,697,517.10
合计	10,652,723,238.52	31,615,388.19	10,621,107,850.33	13,690,700,637.95	31,615,388.19	13,659,085,249.76

(五)、合并财务报表项目注释 - 续

16、在建工程 - 续

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2023年12月31日	本年增加	转入固定资产	转入无形资产	其他减少	外币折算差额	2023年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	
Nickelstar 镍钴冶炼工程	155,672,302.66	60,574,258.68	59,479,488.54	103,776,099.04	147,268.24	-	653,517.06	16,783,997.00	78	78	-	-	-	自有资金	
Copeland 铜业有限公司技改项目	1,451,083,139.25	205,947,223.16	336,150,772.73	149,290,371.58	-	6,477.07	5,063,223.64	397,864,370.88	59	58	-	-	-	自有资金	
Copeland 铜业有限公司技改项目	339,814,508.74	164,876,321.25	43,370,346.29	156,413,312.81	-	5,705.94	1,845,402.83	53,673,051.62	85	85	-	-	-	自有资金	
Nickelstar 镍钴冶炼工程	721,779,835.91	68,925,660.89	165,136,537.28	103,899,150.72	118,024.85	35,843.86	1,682,333.12	131,691,511.86	61	61	-	-	-	自有资金	
IFM 废水处理安装工程	120,942,069.39	45,026,815.75	-	-	-	-	763,527.98	45,790,443.73	99	99	-	-	-	自有资金	
IFM 矿区道路修建工程	167,169,674.64	35,463,119.41	-	-	-	-	601,693.77	36,064,813.18	45	45	-	-	-	自有资金	
IFM 矿山提升系统项目	2,177,221,980.00	9,855,557.13	-	-	-	-	167,122.49	10,022,679.62	98	99	-	-	-	自有资金	
IFM 矿山提升系统项目	100,970,971.20	21,439,459.11	4,609,091.77	-	-	-	402,641.71	26,471,172.59	96	96	-	-	-	自有资金	
洛阳栾川钼业镍钴冶炼工程(注)	1,080,918,330.67	-	1,082,710,747.10	-	-	-	-	1,082,710,747.10	93	93	-	-	-	自有资金	
东电能源项目	2,849,000,000.00	63,484,062.49	10,415,976.21	-	-	-	-	73,900,038.70	3	3	-	-	-	自有资金	
三矿矿体基建项目	697,460,000.00	-1,179,924.78	53,730,954.12	75,552.44	-	-	-	94,825,236.46	27	26	-	-	-	自有资金	
KFM 开发辅助费用	12,162,167,186.10	839,479,959.31	17,146,472.50	820,892,957.32	-	-	7,477,870.19	43,211,344.68	56	55	-	-	-	自有资金	
KFM 前期工程	917,191,376.63	4,623,570,854.58	998,080,066.44	5,314,167,509.83	-	-	-49,766,352.78	137,699,703.97	49	50	-	-	-	自有资金	
铜业二公司三选沟尾库二期工程	87,660,000.00	7,101,978.00	14,831,093.48	-	-	-	-	21,933,071.48	40	40	-	-	-	自有资金	
铜业二公司三选沟尾库二期工程	37,760,000.00	6,610,666.21	10,174,213.84	-	-	-	-	16,784,880.05	77	80	-	-	-	自有资金	
洛阳二公司新建工艺备件及磨磁自给站基建改造项目	39,000,000.00	15,921,928.79	1,517,043.88	17,438,972.67	-	-	-	-	100	100	-	-	-	自有资金	
IFM 铜钴矿综合改造项目	17,272,577,000.00	6,729,949,863.12	5,430,452,998.24	4,827,938,099.97	-	-	137,255,626.23	7,459,720,387.62	81	8.0	227,804,743.22	227,804,743.22	7	7	自有资金

注：本年度，酒店房屋购置与装修工程项目由固定资产转入在建工程的金额为人民币 1,002,710,747.10 元。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团管理层未识别出在建工程存在减值迹象，故未执行减值测试。

(五)、合并财务报表项目注释 - 续

17、使用权资产

人民币元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值合计：				
1.2023年1月1日余额	403,431,245.62	81,674,404.39	1,401,358.74	486,507,008.75
2.本期增加金额	21,530,662.44	177,872,536.79	-	199,403,199.23
(1)租入	21,530,662.44	177,872,536.79	-	199,403,199.23
3.本期减少金额	9,544,683.50	56,135,303.11	1,425,121.84	67,105,108.45
(1)处置	8,558,914.39	56,135,303.11	1,425,121.84	66,119,339.34
(2)处置子公司	985,769.11	-	-	985,769.11
4.外币报表折算差异	3,558,727.00	2,400,865.79	23,763.10	5,983,355.89
5.2023年12月31日余额	418,975,951.56	205,812,503.86	-	624,788,455.42
二、累计折旧				
1.2023年1月1日余额	163,012,991.55	57,779,297.80	1,401,358.74	222,193,648.09
2.本期增加金额	63,035,501.56	55,123,511.56	-	118,159,013.12
(1)计提	63,035,501.56	55,123,511.56	-	118,159,013.12
3.本期减少金额	6,418,157.22	56,135,303.11	1,425,121.84	63,978,582.17
(1)处置	6,034,172.87	56,135,303.11	1,425,121.84	63,594,597.82
(2)处置子公司	383,984.35	-	-	383,984.35
4.外币报表折算差异	1,720,697.14	963,683.03	23,763.10	2,708,143.27
5.2023年12月31日余额	221,351,033.03	57,731,189.28	-	279,082,222.31
三、减值准备				
1.2023年1月1日余额	-	-	-	-
2.2023年12月31日余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2023年末账面价值	197,624,918.53	148,081,314.58	-	345,706,233.11
2.2023年初账面价值	240,418,254.07	23,895,106.59	-	264,313,360.66

本集团的租赁负债详见附注(五)、37，租赁负债利息支出详见附注(五)、54。截至2023年12月31日止，除本集团向出租人支付的押金作为租入资产的担保权益外，租赁协议不附加任何其他担保条款。

于2023年12月31日，本集团无已签署协议，但尚未达到租赁期开始日的租赁。

于2023年12月31日，本集团管理层未识别出使用权资产存在减值迹象，故未执行减值测试。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

18、 无形资产

无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	探矿及采矿权 (注1)	铜矿供应特许权 (注2)	供应商关系 (注2)	其他	合计
一、 账面原值合计:						
1.2023年1月1日余额	574,485,754.27	28,674,459,687.64	133,578,386.81	285,548,600.00	312,918,312.68	29,980,990,741.40
2.本年增加金额	-	5,101,113,495.67	-	-	172,815,954.38	5,273,929,450.05
(1)购置	-	5,101,113,495.67	-	-	82,656,399.68	5,183,769,895.35
(2)在建工程转入	-	-	-	-	90,159,554.70	90,159,554.70
3.本年减少金额	254,671,700.98	2,789,565,266.81	-	-	82,238,294.32	3,126,475,262.11
(1)处置	254,671,700.98	-	-	-	70,943,203.14	325,614,904.12
(2)处置子公司	-	2,789,565,266.81	-	-	11,295,091.18	2,800,860,357.99
4.外币报表折算差异	-	476,231,904.96	2,265,113.22	4,842,100.00	5,063,719.61	488,402,837.79
5.2023年12月31日余额	319,814,053.29	31,462,239,821.46	135,843,500.03	290,390,700.00	408,559,692.35	32,616,847,767.13
二、 累计摊销:						
1.2023年1月1日余额	157,168,002.96	10,087,447,028.07	52,437,591.15	65,041,625.87	150,898,754.46	10,512,993,002.51
2.本年增加金额	9,330,634.63	378,608,418.67	21,204,854.41	1,000,253.17	90,830,669.82	500,974,830.70
(1)计提	9,330,634.63	378,608,418.67	21,204,854.41	1,000,253.17	90,830,669.82	500,974,830.70
3.本年减少金额	63,878,944.34	1,460,749,250.85	-	-	13,199,100.39	1,537,827,295.58
(1)处置	63,878,944.34	-	-	-	2,067,582.16	65,946,526.50
(2)处置子公司	-	1,460,749,250.85	-	-	11,131,518.23	1,471,880,769.08
4.外币报表折算差异	-	154,928,923.09	1,067,469.63	1,111,332.22	2,730,367.08	159,838,092.02
5.2023年12月31日余额	102,619,693.25	9,160,235,118.98	74,709,915.19	67,153,211.26	231,260,690.97	9,635,978,629.65
三、 减值准备:						
1.2023年1月1日余额	-	20,484,319.60	-	-	-	20,484,319.60
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
4.外币报表折算差异	-	-	-	-	-	-
5.2023年12月31日余额	-	20,484,319.60	-	-	-	20,484,319.60
四、 账面价值:						
1.2023年末账面价值	217,194,360.04	22,281,520,382.88	61,133,584.84	223,237,488.74	177,299,001.38	22,960,384,817.88
2.2023年初账面价值	417,317,751.31	18,566,528,339.97	81,140,795.66	220,506,974.13	162,019,558.22	19,447,513,419.29

于2023年12月31日，本集团无通过内部研发形成的无形资产。

于2023年12月31日，土地使用权及采矿权未用作抵押。

于2023年12月31日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权情况。

于2023年12月31日，本集团管理层未识别出无形资产存在减值迹象，故未执行减值测试。

本集团土地使用权租赁期为50年，并位于中国大陆。

注1： 本年增加主要系本集团与Gecamine就权益金问题需支付的和解金，详见附注(五)、41。

注2： 铜矿供应特许权与供应商关系通过收购IXM获得。

(五)、合并财务报表项目注释 - 续

19、商誉

(1) 商誉账面原值

人民币元

被投资单位名称	2023年1月1日	外币报表折算差额	2023年12月31日
巴西磷业务	658,371,482.79	11,164,126.03	669,535,608.82

(2) 商誉减值准备

人民币元

被投资单位名称	2023年1月1日	外币报表折算差额	2023年12月31日
巴西磷业务	235,402,701.29	3,991,766.80	239,394,468.09

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组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
巴西磷业务	洛钼巴西所拥有的“巴西磷业务”主要现金流入独立于其他资产或者资产组	铌磷相关产品分部 根据产品类型归集	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

人民币元

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	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
巴西磷业务	5,316,199,575.61	5,637,745,552.65	-	5年	预算毛利、折现率、原材料价格通货膨胀	市场金属价格、采矿权利余年限	预算毛利、折现率	市场金属价格、采矿权利余年限

资产组巴西磷业务的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的未来5年的财务预算以及基于现有储量和未来开采计划的可开采年限为基础确定，并采用10.64%的折现率。由于磷业务的产品销售以美元计价并以雷亚尔进行结算，管理层认为相关业务在经营过程中所面临的通货膨胀风险主要来自于美元货币环境中的通胀风险，因此用于推断5年以后的资产组现金流量的通货膨胀率是2.30%(基于美元货币环境中)。

20、长期待摊费用

人民币元

项目	2023年1月1日	本年增加数	本年摊销金额	外币报表折算差额	2023年12月31日
搬迁补偿费(注1)	51,902,257.72	-	12,288,918.50	-	39,613,339.22
地质博物馆项目(注2)	24,000,000.00	-	600,000.00	-	23,400,000.00
尾矿库维护费(注3)	-	67,971,701.31	8,496,462.66	-	59,475,238.65
其他	141,764,349.37	7,607,665.58	44,104,860.28	10,684.60	105,277,839.27
合计	217,666,607.09	75,579,366.89	65,490,241.44	10,684.60	227,766,417.14

注1： 公司支付尾矿坝及产业园周边地区村民的搬迁补偿费。

注2： 根据2012年12月18日本公司与栾川县财政局签订的地质博物馆使用协议，自2013年1月1日起50年内本公司可占地质博物馆内2000平方米的展区用于公司宣传及陈列产品等。

注3： 公司支付涩草湖尾矿库防渗工程维护费。

(五)、合并财务报表项目注释 - 续

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

人民币元

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	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	387,413,825.73	113,657,899.29	475,152,868.03	137,167,266.73
可抵扣亏损	242,324,697.12	60,115,890.17	532,913,250.63	137,817,596.30
存货成本差异	-	-	292,374,924.83	87,712,477.45
未实现毛利	6,239,028,221.59	1,363,087,054.46	5,425,551,350.11	767,423,698.46
政府补助递延收益	37,092,783.50	7,548,630.59	44,483,239.13	9,357,685.91
公允价值变动损益	56,702,232.74	14,993,951.71	261,531,958.87	43,550,529.19
应付未付费用净额	2,556,199,156.68	563,214,051.91	2,593,955,675.86	654,634,327.39
尚待备案的固定资产报废	-	-	21,611,375.27	3,241,706.29
未解锁的股权激励费用	34,888,798.56	8,722,199.64	79,675,908.82	19,918,977.20
固定资产折旧差异	16,857,022.33	4,838,663.16	29,406,953.47	5,391,099.21
租赁负债	360,645,474.23	104,809,050.87	255,268,937.00	66,625,925.70
其他	152,000,942.01	44,671,639.79	63,631,587.48	12,558,706.76
合计	10,083,153,154.49	2,285,659,031.59	10,075,558,029.50	1,945,399,996.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	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
预提利息收入	429,482,483.62	73,512,461.72	738,772,989.32	126,423,047.64
非货币性项目的汇率影响(注1)	599,298,603.77	216,275,987.93	1,490,152,821.68	506,054,198.16
固定资产折旧差异	8,152,435,110.79	2,451,579,819.27	8,422,501,055.62	2,526,680,139.15
公允价值变动损益	698,450,651.52	141,466,134.37	794,645,829.00	151,605,716.10
瑞士税法下多计提的准备(注2)	3,315,289,617.99	497,293,442.68	2,684,245,476.72	375,794,366.74
非同一控制下企业合并中资产公允价值调整(注3)	10,454,616,334.27	3,117,372,476.04	10,602,549,111.50	3,158,968,672.94
存货成本差异	14,383,653.40	4,315,096.02	-	-
使用权资产	337,534,633.50	97,861,819.00	255,268,937.00	66,625,925.70
其他	46,632,601.84	11,717,640.63	45,799,699.13	14,292,899.94
合计	24,048,123,690.70	6,611,394,877.66	25,033,935,919.97	6,926,444,966.37

注1：本集团巴西业务中部分企业以美元为记账本位币，同时根据巴西当地税务规定以雷亚尔作为记账本位币进行纳税申报和汇算清缴。管理层将相关雷亚尔报表中的税务亏损相应确认为一项递延所得税资产，并作为纳税调节项。同时，该部分子公司账面的存货、固定资产等非货币性项目以历史汇率进行确认和后续计量，因此导致税务核算时非货币性项目的计税基础与账面价值之间存在暂时性差异，公司将相关暂时性差异相应确认为一项递延所得税资产/负债，并作为纳税调节项。

注2：瑞士税法下允许存货按照账面价值在一定范围内计提额外减值准备所产生的应纳税暂时性差异。

注3：主要系本集团于2016年度收购刚果(金)业务、2016年收购巴西业务和2019年收购瑞士金属贸易平台业务中资产公允价值调整产生的递延所得税负债。其中，2020年本集团进行了结构重组合并巴西铌磷业务的三个法律实体，对其账面资产及负债的税务基础进行重新认定，并调整上述递延所得税负债。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

21、 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	620,215,951.75	1,665,443,079.84	833,912,414.73	1,111,487,581.86
递延所得税负债	620,215,951.75	5,991,178,925.91	833,912,414.73	6,092,532,551.64

递延所得税资产本年变动中因外币报表折算增加人民币 3,348,016.96 元，递延所得税负债本年变动中因外币报表折算增加人民币 192,131,343.24 元，因澳洲业务处置转出递延所得税资产人民币 103,415,266.85 元。

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
可抵扣亏损	162,391,568.52	215,258,960.76
可抵扣暂时性差异	76,615,194.42	65,528,667.71
小计	239,006,762.94	280,787,628.47

注： 由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产。

(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

人民币元

年份	2023年12月31日	2022年12月31日
2023	-	17,664,151.79
2024	21,539,923.95	39,602,210.83
2025	31,388,110.61	61,388,666.96
2026	49,202,064.55	49,202,064.55
2027	47,401,866.63	47,401,866.63
2028	12,859,602.78	-
小计	162,391,568.52	215,258,960.76

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

22、其他非流动资产

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收 SNEL 借款(注 1)	1,793,209,596.46	1,325,169,661.53
应收 TFM 少数股东款项(注 2)	495,458,667.48	437,173,313.17
巴西可抵扣社会贡献税(注 3)	134,012,223.75	109,317,920.49
预付水费(注 4)	63,000,000.00	63,000,000.00
补偿性资产(注 5)	133,411,133.27	126,963,338.90
诉讼保证金(注 6)	69,579,701.33	37,993,936.27
供应商贷款(注 7)	28,330,800.00	50,702,281.04
关联方借款(注 8)	404,663,682.00	397,916,144.92
一年以上的大额存单(注 9)	1,673,016,233.39	2,155,000,000.00
预付工程及设备款	1,186,620,198.94	674,652,540.75
其他	11,516,909.89	33,598,595.84
减：一年内到期的非流动资产(附注(五)、9)	1,092,589,539.03	1,757,787,239.02
合计	4,900,229,607.48	3,653,700,493.89

本集团以预期信用损失为基础确认其他非流动资产中相关金融资产的预期信用损失准备。于 2023 年 12 月 31 日，本集团管理层认为相关金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加，且无重大预期信用损失。

注 1：系刚果(金)子公司应收 SNEL 的借款。借款适用的利率根据 6 个月 LIBOR 利率上浮 3%厘定，未来通过应付电费进行抵减。其中预计未来一年内可抵扣的部分详见附注(五)、9。

注 2：系刚果(金)子公司应收 La Générale des Carrières et des Mines(以下简称“Gécamines”)的借款。于 2023 年 12 月 31 日，刚果(金)子公司应收之本金计 30,000,000.00 美元(折合人民币 212,481,000.00 元)，应收利息计 39,953,360.65 美元(折合人民币 282,977,667.48 元)，借款适用的利率根据 1 年期 LIBOR 利率上浮 6%厘定，未来通过对 Gécamines 的股利进行抵减。

注 3：洛钼巴西适用巴西当地的社会贡献税，其计税基础为在巴西境内销售商品和提供服务的收入抵减可抵扣成本后的余额。由于出口货物无需缴纳社会贡献税及货物流转税，故公司年末形成留抵税额。其中社会贡献税为巴西联邦政府征收，故该留抵税额可以抵扣同为联邦政府所征收的企业所得税，且该留抵税额无过期期限。本集团将预计 1 年内可以抵扣的部分作为其他应收款核算，详见附注(五)、7。

注 4：系新矿洛钼预付之水资源使用费。

注 5：根据本集团与英美资源在收购巴西铌磷业务过程中所达成之协议，收购日前洛钼巴西子公司在经营过程中与税务相关的或有事项若于未来期间导致现金流出，本集团将获得英美资源的补偿。本集团于收购日将洛钼巴西子公司相关或有事项以公允价值核算并确认为一项预计负债(附注(五)、39)，同时将其中与税务相关之预计负债对应的收款权利确认为一项非流动资产。

注 6：系洛钼巴西在经营过程中产生的一些与税项、劳工及民事相关的法律诉讼。其中的部分诉讼需要根据法院的要求提交诉讼保证金。该保证金提取受限，并在此期间内按照巴西基准利率进行计息。待未来诉讼终结后，根据诉讼结果公司可以相应取回保证金或者使用保证金进行赔偿。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

22、其他非流动资产 - 续

注 7： 系 IXM 提供其给供应商的贷款。截至 2023 年 12 月 31 日， 供应商贷款余额 4,000,000.00 美元(折合人民币 28,330,800.00 元)系本集团提供给第三方乙供应商之贷款， 年利率为 6.24%； 其中一年到期的部分详见附注(五)、 9。

注 8： 系本集团向华越镍钴提供的股东借款。

注 9： 于 2023 年 12 月 31 日， 本集团持有的大额存单中， 账面价值人民币 925,000,000.00 元存单质押用于为本集团获取长期借款。

23、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	受限原因	账面余额	受限原因
货币资金	4,597,313,232.44	短期借款融资质押、保证金等	3,602,016,617.35	短期借款融资质押、保证金等
交易性金融资产	6,384,618,668.71	短期借款融资质押	2,560,598,118.50	短期借款融资质押
应收款项融资	234,755,241.41	开具应付票据质押	255,797,055.39	开具应付票据质押
存货	12,893,170,615.17	短期借款融资质押	13,311,934,219.50	短期借款融资质押
一年内到期的非流动资产	925,000,000.00	一年内到期的长期借款融资质押	1,485,000,000.00	一年内到期的长期借款融资质押
其他非流动资产	-	/	500,000,000.00	长期借款融资质押
合计	25,034,857,757.73	/	21,715,346,010.94	/

24、短期借款

(1) 短期借款分类：

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
信用借款	4,221,837,631.73	5,091,192,711.82
质押借款(注)	20,732,412,285.30	15,016,317,002.22
合计	24,954,249,917.03	20,107,509,714.04

注： 质押借款之质押详情参见附注(五)1、附注(五)2 及附注(五)8。

(2) 于本年末， 本集团无已逾期未偿还之短期借款。

25、交易性金融负债

人民币元

项目	年末公允价值	年初公允价值
1、公允价值计量的远期商品合约及黄金租赁形成的负债(注 1)	418,253,537.70	676,512,725.59
2、按公允价值计量且其变动计入当期损益的应付款项(注 2)	2,530,326,825.46	2,975,298,635.88
合计	2,948,580,363.16	3,651,811,361.47

注 1： 本集团与银行签订黄金租赁协议。在租赁期内， 本集团可以将租入的黄金销售给第三方， 至租赁期满， 返还银行相同规格和重量的黄金。 本集团返还黄金的义务被确认为以公允价值计量的金融负债。 同时， 为了对冲相关负债的商品价格风险， 本集团使用黄金远期合约对黄金租赁协议下返还银行等量等质黄金的义务进行风险管理， 以此来规避本集团承担的随着黄金市场价格的波动， 与该交易性金融负债的公允价值发生波动的风险。

(五)、合并财务报表项目注释 - 续

25、交易性金融负债 - 续

注 2：本集团主要产品铜、铅、锌精矿等的采购价根据交付时的市场价格暂时确定，价格通常根据交付后指定时期或期间内伦敦金属交易所所报的铜、铅、锌精矿等现货价格附加升贴水确定。本集团将相关业务形成的应付款项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。

26、衍生金融负债

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
未指定套期关系的衍生金融工具(注 1)		
商品期货合约	452,681,705.25	1,588,876,522.42
远期外汇及汇率期权合约	203,227,841.98	50,483,773.27
远期商品合约	411,077,859.85	642,398,639.69
指定套期关系的衍生金融工具		
商品期货合约(注 2)	41,808,874.96	69,088,136.38
合计	1,108,796,282.04	2,350,847,071.76

注 1：详见附注(五)、3 之注 1。

注 2：系本集团购买的商品期货合约，用于对冲集团部分铜产品的价格波动导致的公允价值风险或预期销售导致的现金流量风险。本集团按照套期会计核算上述套期工具和对应的被套期项目，详见附注(五)、67。

27、应付票据

人民币元

种类	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	1,141,803,023.40	1,691,293,255.29
商业承兑汇票	222,858.31	718,126,071.13
合计	1,142,025,881.71	2,409,419,326.42

28、应付账款

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
购货款	2,334,813,883.56	1,017,848,408.19
其他	1,221,338,733.42	529,456,634.84
合计	3,556,152,616.98	1,547,305,043.03

应付账款的账龄分析如下：

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	3,353,086,776.83	1,533,137,566.72
1至2年	190,080,109.00	5,395,397.35
2年以上	12,985,731.15	8,772,078.96
合计	3,556,152,616.98	1,547,305,043.03

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

29、合同负债

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预收货款(注1)	2,515,301,405.33	1,595,864,677.29
金属流交易合同负债(注2)	-	93,927,497.79
合计	2,515,301,405.33	1,689,792,175.08

注1： 本集团将基于商品销售合同所收取的预收货款作为合同负债核算，相关合同负债在商品的控制权转移给客户时确认为销售收入。

年初预收货款已全部于本年度确认为收入。年末合同负债账面价值中人民币 2,513,371,390.47 元预计将于 2024 年度确认为收入，合同负债账面价值中人民币 12,474,197,965.52 元(含其他非流动负债中的合同负债)预计将于 2025 年度及以后年度确认收入。

注2： 于 2020 年 7 月 10 日，本集团之全资子公司 CMOC Metals Holding Limited(“CMOC Metals”)与 Triple Flag Precious Metals Corp. 旗下全资子公司 Triple Flag Mining Finance Bermuda Ltd.(合称 “TripleFlag”)订立金属购买和销售协议(“金属流协议”)。根据合同，Triple Flag 向本集团支付 5.5 亿美元的现金预付款，且对根据金属流协议交付的每盎司金、银，Triple Flag 将于实际交付时按现货金、银价格的 10%向本集团支付额外货款。

本集团于收到预付款时，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务，即在将商品的控制权转移给客户时再转为收入。本集团根据未来 12 个月的预期交付量估计合同负债的金额，剩余金额分类为其他非流动负债。

于 2023 年 12 月 15 日，本集团向第三方 Evolution Mining Limited(“Evolution”)出售子公司 CMOC Metals 之 100% 股权，本集团金属流交易项下与 CMOC Metals 相关的所有权利和义务由 Evolution 继承，故本集团终止对应金属流业务项下的合同负债计人民币 302,398,615.81 元及其他非流动负债计人民币 3,560,402,746.73 元。

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	2023年12月31日
1、短期薪酬	964,916,548.02	3,825,279,024.85	3,353,692,532.58	26,828,196.44	1,463,331,236.73
2、离职后福利-设定提存计划	1,968,145.54	110,738,250.71	109,406,206.85	(339.97)	3,299,849.43
3、其他(注)	51,108,896.86	13,713,306.78	59,028,858.40	88,488.05	5,881,833.29
合计	1,017,993,590.42	3,949,730,582.34	3,522,127,597.83	26,916,344.52	1,472,512,919.45

注： 系本集团下属刚果(金)公司为雇员计提的短期带薪休假预计于 12 个月内支付的相关负债。

(五)、合并财务报表项目注释 - 续

30、应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	2023年 1月1日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2023年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	906,254,375.65	3,463,468,896.02	3,005,734,539.30	25,453,958.65	1,389,442,691.02
二、职工福利费	129,202.31	33,510,971.83	33,262,631.83	2,190.91	379,733.22
三、社会保险费	46,083,820.77	242,709,782.61	229,603,140.93	1,371,427.57	60,561,890.02
其中：医疗保险费	39,400,164.74	115,009,641.30	106,911,493.70	690,937.62	48,189,249.96
工伤保险费	6,683,656.03	127,700,141.31	122,691,647.23	680,489.95	12,372,640.06
四、住房公积金	675,811.65	68,914,437.67	68,083,204.27	-	1,507,045.05
五、工会经费和职工教育经费	11,773,337.64	16,674,936.72	17,009,016.25	619.31	11,439,877.42
合计	964,916,548.02	3,825,279,024.85	3,353,692,532.58	26,828,196.44	1,463,331,236.73

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额以及非货币性福利，本年末余额预计在2024年全部发放完毕。

(3) 离职后福利-设定提存计划

人民币元

项目	2023年 1月1日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2023年 12月31日
1、基本养老保险	1,913,952.79	107,161,946.62	105,855,591.62	(339.97)	3,219,967.82
2、失业保险	54,192.75	3,576,304.09	3,550,615.23	-	79,881.61
合计	1,968,145.54	110,738,250.71	109,406,206.85	(339.97)	3,299,849.43

本集团按规定参加由政府机构或其指定的金融机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团员工按员工基本工资一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币107,161,946.62元及人民币3,576,304.09元(2022年：人民币114,824,415.17元及人民币4,088,701.01元)。于2023年12月31日，本集团尚有人民币3,219,967.82及人民币79,881.61元(2022年12月31日：1,913,952.79及人民币54,192.75元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

31、应交税费

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
境内企业所得税	160,086,783.27	195,288,763.93
澳大利亚企业所得税	-	15,946,427.37
巴西企业所得税	87,298,132.76	190,253,786.21
刚果(金)所得税	1,144,364,915.93	-
英国企业所得税	17,829,819.28	2,361,974.44
IXM及其子公司企业所得税	115,318,728.90	78,471,729.80
城市维护建设税	2,936,757.63	2,477,948.55
增值税	112,923,796.42	187,307,610.61
资源税及矿权权利金	304,873,515.05	42,081,380.39
教育费附加	2,837,094.81	2,433,318.05
个人所得税	50,617,731.77	36,839,940.08
刚果(金)外汇税	6,002,486.40	120,508.40
其他	113,115,621.98	51,166,370.95
合计	2,118,205,384.20	804,749,758.78

(五)、合并财务报表项目注释 - 续

32、其他应付款

(1) 其他应付款汇总

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付利息	-	234,561,190.61
应付股利	27,885,796.67	27,885,796.67
其他应付款	4,745,915,934.31	6,598,818,119.32
合计	4,773,801,730.98	6,861,265,106.60

(2) 应付利息

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
银行借款利息	-	173,556,670.01
分期付息到期还本的中期票据应付利息(附注(五)、36)	-	61,004,520.60
合计	-	234,561,190.61

(3) 应付股利

人民币元

单位名称	2023年12月31日	2022年12月31日
栾川县泰峰工贸有限公司(注1)	6,623,109.24	6,623,109.24
栾川县宏基矿业有限公司(注1)	15,943,017.89	15,943,017.89
栾川县诚志实业有限公司(注1)	5,319,669.54	5,319,669.54
合计	27,885,796.67	27,885,796.67

注1：本集团之子公司的少数股东。

(4) 其他应付款

(a) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
工程及设备款	1,972,602,370.20	3,559,787,516.21
应付 Gécamines 特许权使用费	197,831,534.21	41,699,358.66
劳务及运输费	68,961,940.96	99,943,254.04
押金、保证金及代垫款项	672,713,042.43	1,331,093,114.30
应付服务费	483,703,789.24	174,826,980.98
应付能源费	16,402,893.63	24,857,953.71
应付 Gécamines 生产进度金	35,413,500.00	34,823,000.00
限制性股票回购义务	39,210,628.85	68,643,782.18
应付关联方款项(注)	973,871,250.00	957,632,500.00
其他	285,204,984.79	305,510,659.24
合计	4,745,915,934.31	6,598,818,119.32

注：于2022年7月21日 KFM Holding Limited 与时代新能源签订协议，时代新能源向本集团支付1.375亿美元(折合人民币973,871,250.00元)的关联方款项。

(五)、合并财务报表项目注释 - 续

33、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的长期借款(附注(五)、35)	2,043,334,309.40	6,818,773,757.29
一年内到期的应付债券(附注(五)、36)	211,004,520.60	-
一年内到期的租赁负债(附注(五)、37)	167,419,827.96	86,263,062.10
一年内到期的其他负债(附注(五)、41)	1,348,241,122.01	-
合计	3,769,999,779.97	6,905,036,819.39

34、其他流动负债

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预提费用	620,646,123.74	622,176,261.93
可转换金融工具(注)	-	2,093,210,530.00
合计	620,646,123.74	2,715,386,791.93

注：本集团之子公司洛钼控股于2021年12月30日与独立第三方签订一系列协议，约定本集团应于提款日一年内偿还相关款项，同时协议约定在协议期限内若达成特定认购条件，独立第三方将其债权转为本集团子公司发行之优先股或永续债。因此本集团将该协议项下收取之款项于可转换金融工具进行核算。截至2022年12月31日，本集团已累计提款300,000,000.00美元。于2023年9月，前述特定认购条件达成，独立第三方将上述债权300,000,000.00美元(折合人民币2,124,810,000.00元)转为本集团子公司发行之优先股。

35、长期借款

(1) 长期借款分类

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
质押借款(注)	7,374,391,266.67	9,260,316,730.23
信用借款	13,436,660,587.66	16,533,629,225.94
减：一年内到期的长期借款(附注(五)、33)	2,043,334,309.40	6,818,773,757.29
合计	18,767,717,544.93	18,975,172,198.88

注：为本集团以大额存单和所持子公司之权益进行质押所获取的银行借款，质押资产金额详见附注(五)、23。本集团质押所持子公司之权益为本集团将所持有的洛钼刚果100%权益质押给银行并提供连带担保。

(2) 一年以上长期借款到期日分析如下：

人民币元

到期日	2023年12月31日	2022年12月31日
不超过二年	4,701,524,647.91	10,989,079,078.88
二年以上但不超过五年	12,950,459,756.32	7,986,093,120.00
五年以上	1,115,733,140.70	-
合计	18,767,717,544.93	18,975,172,198.88

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

35、长期借款 - 续

(3) 其他说明

于2023年12月31日，上述借款的年利率为2.5000%至8.1723%(2022年12月31日：2.7000%至7.4073%)。

根据本集团与部分银行签订的借款协议，本集团需要符合约定的一系列财务指标和要求，若违反相关条款，银行有权要求本公司提前偿还借款。于2023年12月31日，本集团无违反相关条款的情况。

36、应付债券

(1) 应付债券

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
中期票据	2,211,004,520.60	2,150,000,000.00
减：一年内到期的应付债券(附注(五)、33)	211,004,520.60	-
合计	2,000,000,000.00	2,150,000,000.00

(2) 一年以上应付债券到期日分析如下：

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
不超过二年	2,000,000,000.00	150,000,000.00
二年以上但不超过五年	-	2,000,000,000.00
合计	2,000,000,000.00	2,150,000,000.00

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

36、 应付债券 - 续

(3) 应付债券的增减变动

名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	2023年 1月1日	本年发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本年末余额	2023年 12月31日	一年内 到期金额	人民币元 是否违约
20 栾川钼业MTN001 (注1)	1,000,000,000.00	4.20	2020年05月26日	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	42,000,000.00	-	42,000,000.00	1,000,000,000.00	25,084,931.50	否
21 栾川钼业MTN001 (绿色)(注2)	150,000,000.00	3.90	2021年07月14日	3年	150,000,000.00	150,000,000.00	-	5,850,000.00	-	5,850,000.00	-	152,708,630.20	否
22 栾川钼业MTN001 (可续贷挂钩)(注3)	1,000,000,000.00	3.80	2022年02月14日	3年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	38,000,000.00	-	38,000,000.00	1,000,000,000.00	33,210,958.90	否
合计					2,150,000,000.00	2,150,000,000.00	-	85,850,000.00	-	85,850,000.00	2,000,000,000.00	211,004,520.60	

注 1: 本公司于 2020 年 5 月 28 日发行的中期票据, 相关债券于全国银行间债券市场交易流通。发行该中期融资券所得款项用于补给本公司及其附属公司的运营资金及偿还银行贷款。该中期票据在存续期内每年付息一次。

注 2: 本公司于 2021 年 7 月 16 日发行的绿色中期票据, 相关债券于全国银行间债券市场交易流通。发行该绿色中期融资券所得款项用于工业低碳改造类项目建设。该中期票据在存续期内每年付息一次。

注 3: 本公司于 2022 年 7 月 16 日发行的可续贷挂钩中期票据, 相关债券于全国银行间债券市场交易流通。发行该可续贷挂钩所得款项用于工业节能改造类项目建设。该中期票据在存续期内每年付息一次。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

37、 租赁负债

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
经营租赁应付款	398,358,355.54	295,612,127.39
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债 (附注(五)、33)	167,419,827.96	86,263,062.10
合计	230,938,527.58	209,349,065.29

本集团未面临重大的与租赁负债相关的流动性风险。

(1) 一年以上租赁负债到期日分析如下：

人民币元

到期日	2023年12月31日	2022年12月31日
不超过二年	56,634,717.82	66,160,314.00
二年以上但不超过五年	131,395,218.72	97,296,099.87
五年以上	42,908,591.04	45,892,651.42
合计	230,938,527.58	209,349,065.29

38、 长期应付职工薪酬

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
1、离职后福利-设定受益计划净负债	459,735,819.08	340,701,027.05
2、其他长期福利		
-长期服务休假(注)	9,694,433.30	13,645,143.15
-其他	2,230,639.70	2,193,445.05
合计	471,660,892.08	356,539,615.25

注： 为本集团海外公司为雇员计提的年假、长期服务休假相关负债。其中预计在12个月内支付部分在应付职工薪酬核算。

39、 预计负债

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
复垦费及资产弃置成本(注1)	2,559,804,098.29	2,912,266,738.54
法律诉讼(注2)	277,283,554.68	255,094,416.78
合计	2,837,087,652.97	3,167,361,155.32

注1： 集团对矿产相关的生产经营及开发活动所造成的环境影响负有复垦、环境恢复及相关资产拆除义务。集团管理层根据上述义务所可能产生未来经济利益流出的最佳估计数折现后确认为预计负债。上述估计根据行业惯例及所在地现行使用的法律法规厘定，相关法律法规的重大变化可能对集团所作出的估计产生重大影响。

注2： 集团位于巴西的铌磷业务在经营过程中面临当地一系列与税务事项、劳工及其他民事案件相关的诉讼。当相关诉讼很可能败诉并导致经济利益流出时，本集团管理层会对潜在的经济利益流出金额进行估计并相应计提预计负债。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

40、 递延收益

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
土地返还款(注1)	13,045,652.90	13,431,238.70
示范基地项目补贴(注2)	19,847,130.60	26,852,000.40
其他	5,640,000.00	5,430,000.00
合计	38,532,783.50	45,713,239.10

注1： 为集团收到的土地出让金返还款，计入递延收益，在土地使用年限内按照直线法平均摊销。

注2： 为集团收到的河南省重大科技专项资金、矿产资源节约与综合利用专项资金以及中央矿产资源综合利用示范基地补贴，计划用于钨钼选矿及深加工关键技术研究，计入递延收益，在发生相关技术研究费用时确认为当期其他收益。

41、 其他非流动负债

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
以现金结算的股份支付	5,724,883.28	82,570,114.18
金属流交易合同负债(注1)	6,134,900,956.16	7,921,995,824.86
合同负债	12,472,267,950.66	13,689,283,467.92
权益金应付款(注2)	3,082,073,973.64	-
合计	21,694,967,763.74	21,693,849,406.96

注1： 本集团与 Triple Flag 的金属流业务详见附注(五)、29。

于2022年12月9日，本集团与第三方订立金属流协议。根据合同，第三方需向本集团支付现金预付款8.3亿美元，且对根据金属流协议交付的矿产品，第三方将于实际交付时按现货矿产品价格的一定比例向本集团支付额外货款。根据金属购买和销售协议，未来本集团需要参照金属购买和销售协议约定将自有矿区内所销售自身矿产品的一定比例交付给第三方。此金属购买和销售协议并无最低交付量的约定。于2023年12月31日，上述金属流业务项下的负债计人民币6,134,900,956.16元(2022年12月31日：人民币4,178,760,000.00元)。

注2： 主要系本集团历年以由刚果(金)政府、Gecamines、Lundin Holdings Limited (后更名为 TF Holdings Limited)以及TFM于2005年9月28日签署的《经修改和重述的采矿协定》以及于2010年12月11日签订的《经修改和重述的采矿协定》第1号补充协议(前述文件简称“采矿协定”)和由TFM、Lundin Holdings Limited (后更名为 TF Holdings Limited)、Chui LTD、Faru LTD、Mboko LTD、Mofia LTD、Tembo LTD与Gecamines于2005年9月28日签订的《经修改和重述的股东协议》以及于2010年12月11日签署的《经修改和重述的股东协议》第1号补充协议(前述文件简称“股东协议”)为依据计算并向Gecamines(同时也是本集团少数股东)支付增储权益金。自2021年三季度起，本集团及下属刚果(金)TFM铜钴业务的管理团队与刚果(金)各方进行了持续的会议沟通，讨论包括刚果(金)TFM铜钴业务正在实施的TFM混合矿开发项目拟增加的矿产储量，以及基于此储量应向少数股东Gecamines支付的相关增储权益金等问题。

于2023年4月18日，本集团与Gecamines就上述权益金问题达成共识。根据与Gecamines签订的和解协议，TFM需要向Gecamines支付和解金总额计8亿美元，自2023年至2028年6年内分期支付。本集团将相关和解金的现值计701,982,485.00美元(折合人民币4,930,479,277.46元)确认为一项无形资产(详见附注(五)、18)，同时根据支付进度将相关款项列示为其他非流动负债以及一年内到期的非流动负债。

(五)、合并财务报表项目注释 - 续

42、股本

于2023年12月31日，本公司总计发行股数21,599,240,583股，每股面值人民币0.2元，股本总额计人民币4,319,848,116.60元。股份种类及其结构如下：

单位：股数

	2023年 1月1日股数	本年变动额		2023年 12月31日股数
		增加	减少	
一、有限售条件股份				
1.国有法人持股	-	-	-	-
2.其他内资持股	-	-	-	-
有限售条件股份合计	-	-	-	-
二、无限售条件股份				
1.人民币普通股	17,665,772,583	-	-	17,665,772,583
2.境外上市外资股	3,933,468,000	-	-	3,933,468,000
无限售条件股份合计	21,599,240,583	-	-	21,599,240,583
三、股份总数	21,599,240,583	-	-	21,599,240,583

43、其他权益工具

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
第一期永续期公司债券(注)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

注：2022年12月本公司于上海交易所面向专业投资者公开发售第一期永续期公司债券，本金总额为人民币10亿元。根据该债券发行条款，本集团无交付现金或其他金融资产合同义务。本公司认为该债券不符合金融负债的定义，故将其计入其他权益工具。于本年度内，本公司向债券投资者分配股利计人民币56,200,000.00元。

44、资本公积

人民币元

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
2023年度：				
资本溢价合计	27,602,242,178.42	-	-	27,602,242,178.42
其中：投资者投入的资本	27,603,120,138.42	-	-	27,603,120,138.42
其他	(877,960.00)	-	-	(877,960.00)
其他资本公积(注1)	79,675,908.83	41,951,356.50	29,044,167.74	92,583,097.59
合计	27,681,918,087.25	41,951,356.50	29,044,167.74	27,694,825,276.01
项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
2022年度：				
资本溢价合计	27,582,794,983.23	22,447,195.19	3,000,000.00	27,602,242,178.42
其中：投资者投入的资本	27,580,672,943.23	22,447,195.19	-	27,603,120,138.42
其他	2,122,040.00	-	3,000,000.00	(877,960.00)
其他资本公积(注1)	63,060,535.16	63,616,600.57	47,001,226.90	79,675,908.83
合计	27,645,855,518.39	86,063,795.76	50,001,226.90	27,681,918,087.25

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

44、资本公积 - 续

注 1： 其他资本公积之本期增加系公司实施限制性股票激励计划分摊的成本。

其他资本公积之本期减少系 2023 年 6 月 9 日，公司第六届董事会第五次临时会议审议通过《关于 2021 年第一期员工持股计划 2022 年度对应权益分配期业绩考核指标达成的议案》，认可公司 2021 年第一期员工持股计划的第二个解锁期解锁条件达成，同意将第二个权益分配期内解锁的份额及附属的权益归属于激励对象个人。本次解锁的股份总数为获授持股计划总数的 30%，即解锁 5 名激励对象获授的 14,553,986 股，相应结转已确认的库存股成本扣减收到的行权对价之间的差额并冲减其他资本公积。

45、库存股

人民币元

项目	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少(注)	2023 年 12 月 31 日
回购库存股	1,325,021,131.22	-	58,477,321.07	1,266,543,810.15
合计	1,325,021,131.22	-	58,477,321.07	1,266,543,810.15

注： 本期公司 2021 年第一期员工持股计划的第二个解锁期解锁条件达成，解锁流通上市 14,553,986 股，转回库存股人民币 58,152,139.74 元。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

46、 其他综合收益

项目	2023年 1月1日	本年发生额					2023年 12月31日
		本年所得 税前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 当期损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司股东	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	(63,920,844.96)	(2,512,917.56)	-	490,690.96	(4,443,560.37)	1,439,951.85	(68,364,405.33)
其中：其他权益工具投资公允价值变动	(76,720,359.57)	(7,098,368.08)	-	(1,774,592.02)	(5,323,776.06)	-	(82,044,135.63)
重新计量设定受益计划净负债或 净资产的变动	12,799,514.61	4,585,450.52	-	2,265,282.98	880,215.69	1,439,951.85	13,679,730.30
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	358,800,553.70	904,363,948.86	(550,819,662.65)	4,723,365.06	1,283,827,573.96	166,632,672.49	1,642,628,127.66
其中：现金流量套期储备	(377,015,009.73)	(90,338,727.47)	(406,690,080.90)	4,723,365.06	311,627,988.37	-	(65,387,021.36)
外币财务报表折算差额	735,815,563.43	994,702,676.33	(144,129,581.75)	-	972,199,585.59	166,632,672.49	1,708,015,149.02
其他综合收益合计	294,879,708.74	901,851,031.30	(550,819,662.65)	5,214,056.02	1,279,384,013.59	168,072,624.34	1,574,263,722.33

人民币元

(五)、合并财务报表项目注释 - 续

47、专项储备

人民币元

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
2023年度:				
安全生产费	22,655,587.06	199,607,810.60	81,952,649.41	140,310,748.25
合计	22,655,587.06	199,607,810.60	81,952,649.41	140,310,748.25
项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
2022年度:				
安全生产费	487,314.82	147,803,291.66	125,635,019.42	22,655,587.06
合计	487,314.82	147,803,291.66	125,635,019.42	22,655,587.06

48、盈余公积

人民币元

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
2023年度:				
法定盈余公积(注)	1,684,388,527.69	415,449,433.07	-	2,099,837,960.76
项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
2022年度:				
法定盈余公积(注)	1,463,370,956.65	221,017,571.04	-	1,684,388,527.69

注：根据国家的相关法律规定，本公司按2023年度净利润的10%提取法定盈余公积，总计人民币415,449,433.07元(2022年：人民币221,017,571.04元)。

49、未分配利润

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
本年年初未分配利润	18,019,893,163.56	13,698,308,770.45
加：本年归属母公司股东的净利润	8,249,711,872.51	6,066,946,564.19
减：提取法定盈余公积(注1)	415,449,433.07	221,017,571.04
应付普通股股利(注2)	1,820,227,909.77	1,524,344,600.04
应付永续债股利(附注(五)、43)	56,200,000.00	-
本年末未分配利润	23,977,727,693.23	18,019,893,163.56

注1：详见附注(五)、48。

注2：本年度股东大会已批准的现金股利。

根据2023年6月9日通过的本公司2022年度股东大会决议，公司向全体股东每10股派发现金红利0.8508元，共计派发现金红利计人民币1,820,227,909.77元(2022年：人民币1,524,344,600.04元)。

注3：资产负债表日后决议的利润分配情况。

根据董事会的提议，2023年度按已发行之股份(扣除公司回购专户中的股份数)21,394,310,176股(每股面值人民币0.2元)计算，拟向全体股东每10股派发现金红利人民币1.5425元(含税)(2022年度：每10股派发现金红利人民币0.8508元(含税))。

(五)、合并财务报表项目注释 - 续

50、营业收入、营业成本

(1) 营业收入(按业务类型)

人民币元

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	185,980,661,358.67	167,893,798,728.84	172,682,807,359.00	156,634,041,102.69
其他业务	288,310,561.87	264,399,058.10	308,049,862.36	292,207,028.98
合计	186,268,971,920.54	168,158,197,786.94	172,990,857,221.36	156,926,248,131.67

按业务板块划分的收入信息参见附注(十五)、2。

(2) 主营业务(按产品)

人民币元

产品名称	2023年度		2022年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钼钨相关产品	8,611,050,600.20	4,860,031,543.84	6,965,368,091.42	4,020,610,663.20
铌磷相关产品	6,324,032,238.92	4,714,605,946.47	7,368,147,038.65	4,566,124,333.17
铜钴相关产品	28,000,921,415.43	17,665,317,074.20	9,748,225,331.68	5,183,855,582.32
铜金相关产品	1,581,973,794.18	1,245,985,769.74	1,292,786,434.09	1,042,987,983.36
矿物金属贸易	44,278,866,267.80	43,548,982,414.97	39,916,885,676.01	38,361,690,395.27
精炼金属贸易	97,183,718,131.99	95,858,783,993.36	107,391,189,099.50	103,458,581,035.47
其他	98,910.15	91,986.26	205,687.65	191,109.90
合计	185,980,661,358.67	167,893,798,728.84	172,682,807,359.00	156,634,041,102.69

(3) 履约义务

具体会计政策详见附注(三)、30。

51、税金及附加

人民币元

项目	2023年度	2022年度	计缴标准
城市维护建设税	38,454,277.99	30,611,139.20	附注(四)
教育费附加	38,159,448.83	29,860,529.87	附注(四)
资源税及矿权权利金	2,700,186,600.80	1,026,101,445.20	附注(四)
其他	307,575,105.59	148,537,686.01	
合计	3,084,375,433.21	1,235,110,800.28	

52、销售费用

人民币元

项目	2023年度	2022年度
工资及附加	38,980,941.01	20,231,902.83
业务招待费	3,488,586.91	2,097,683.64
差旅费	3,122,392.78	1,549,873.70
市场咨询费	91,382,091.32	57,244,047.81
其他	18,441,611.42	16,047,914.71
合计	155,415,623.44	97,171,422.69

(五)、合并财务报表项目注释 - 续

53、管理费用

人民币元

项目	2023年度	2022年度
工资及附加	1,348,833,979.00	912,914,277.75
折旧及摊销	278,832,114.45	200,430,998.83
咨询及中介机构费用	284,986,620.34	209,768,758.84
业务招待费	36,921,765.55	23,656,095.67
保险费	83,706,602.38	102,213,097.32
差旅费	89,691,374.83	50,574,671.58
租赁费	17,076,601.08	14,156,871.52
其他	246,481,089.51	277,097,309.84
合计	2,386,530,147.14	1,790,812,081.35

54、财务费用

人民币元

项目	2023年度	2022年度
债券利息支出	88,877,431.73	160,152,211.17
租赁负债利息支出	34,315,770.43	14,155,868.23
银行借款及其他利息支出	3,646,014,948.54	2,508,544,973.03
金属流项目融资费用	368,844,059.18	112,194,569.45
利息支出合计	4,138,052,209.88	2,795,047,621.88
减：利息收入	1,643,253,592.10	1,189,038,307.66
汇兑差额	223,809,616.04	128,024,089.36
黄金租赁手续费	6,310,860.10	12,167,370.39
其他	278,924,152.05	62,264,593.11
合计	3,003,843,245.97	1,808,465,367.08

55、其他收益

人民币元

按性质分类	2023年度	2022年度
与资产相关的政府补助	7,390,455.60	7,390,455.60
与收益相关的政府补助	104,751,583.26	77,960,148.94
合计	112,142,038.86	85,350,604.54

56、投资收益

人民币元

项目	2023年度	2022年度
权益法核算的长期股权投资收益	374,876,198.04	645,307,049.56
交易性金融资产在持有期间的投资收益(附注(五)、2)	-	75,482.70
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益(附注(五)、13)	18,311,395.31	59,023,405.87
处置子公司取得的投资收益(附注(六)、1)	2,120,720,536.76	52,011,903.43
其他	(30,605,272.23)	(30,498,351.79)
合计	2,483,302,857.88	725,919,489.77

本集团的投资收益汇回不存在重大限制。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

57、公允价值变动收益(损失)

人民币元

	2023 年度	2022 年度
产生公允价值变动损失的来源:		
衍生金融工具公允价值变动收益(损失)	1,386,527,245.63	(1,183,715,039.95)
公允价值计量的黄金租赁及远期合约公允价值变动损失(附注(五)、25)	(3,833,633.96)	(5,944,298.13)
消耗性生物资产的公允价值变动收益(附注(五)、8)	22,699,579.14	43,386,848.12
公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产的公允价值变动损失(附注(五)、13)	(81,639,703.61)	(532,575,964.16)
结构性存款公允价值变动收益	48,056,375.03	57,879,414.81
其他交易性金融资产公允价值变动收益	308,693,693.22	10,138,749.86
合计	1,680,503,555.45	(1,610,830,289.45)

58、信用减值(损失)利得

人民币元

产生信用减值损失的来源	2023 年度	2022 年度
应收票据信用减值利得	-	487.12
应收账款信用减值损失	(3,664,369.40)	(19,678,143.91)
其他应收款信用减值损失	-	(314.50)
合计	(3,664,369.40)	(19,677,971.29)

59、资产减值损失

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	(139,975,172.80)	(10,118,475.59)
固定资产减值损失	(689,861.48)	(34,670,299.47)
无形资产减值损失	-	(20,484,319.60)
合计	(140,665,034.28)	(65,273,094.66)

60、营业外收入

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
搬迁奖励	25,113,098.00	-
违约金等	59,922.39	19,666,081.51
合计	25,173,020.39	19,666,081.51

61、营业外支出

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
非流动资产报废损失	19,853,483.34	33,638,491.33
对外捐赠	17,888,511.28	17,335,872.14
其他	67,445,888.89	53,281,486.23
合计	105,187,883.51	104,255,849.70

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

62、 所得税费用

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,172,316,109.28	3,206,035,984.64
上年所得税清算差异	446,343,790.77	64,839,105.05
递延所得税调整	(941,319,235.63)	(658,109,211.27)
合计	4,677,340,664.42	2,612,765,878.42

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

	2023 年度	2022 年度
会计利润	13,207,963,293.26	9,804,466,705.79
按 15% 的税率计算的所得税费用(2022 年度：15%)	1,981,194,493.99	1,470,670,005.87
不可抵扣费用的纳税影响	289,982,919.36	68,978,876.23
免税收入/额外抵扣费用等项目的纳税影响	(363,305,580.42)	(351,561,772.11)
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(7,209,426.48)	(622,779.30)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,591,919.40	4,660,276.29
非货币性项目的汇率影响及企业重组的税务影响 (附注(五)、21(2)、注 1 及注 3)	(67,493,319.66)	(71,286,637.30)
税务报表所形成的可抵扣亏损	28,897,754.07	64,979,731.97
在其他地区的子公司税率不一致的影响	2,365,338,113.39	1,298,530,815.90
上年所得税清算差异	446,343,790.77	64,839,105.05
子公司分红代扣代缴所得税	-	63,578,255.82
合计	4,677,340,664.42	2,612,765,878.42

63、 现金流量表项目注释

(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

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
IXM 收到衍生金融工具投资收益结算净额	639,075,467.55	638,654,951.32
收到的利息收入	1,163,279,598.02	914,252,806.58
收到的补贴收入	104,751,583.26	77,960,148.94
金属流交易收到的现金	1,615,439,500.00	4,178,760,000.00
其他	21,262,168.45	15,333,598.73
合计	3,543,808,317.28	5,824,961,505.57

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

63、现金流量表项目注释 - 续

(1) 与经营活动有关的现金 - 续

支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2023年度	2022年度
支付的咨询费、技术开发费和运费等其他费用	649,449,086.18	316,324,849.96
支付的银行手续费等	56,448,066.43	28,091,234.04
支付的捐赠款项、罚款等	39,124,400.17	70,617,358.37
金属流交易支付的现金	-	135,515,850.05
其他	114,549,933.19	136,483,336.02
合计	859,571,485.97	687,032,628.44

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

人民币元

项目	2023年度	2022年度
收回银行结构性存款和其他金融机构理财产品投资收到的现金	3,563,432,410.32	7,825,281,095.99
收回其他非流动金融资产收到的现金	449,085,200.17	169,665,991.14

支付的重要投资活动有关的现金

人民币元

项目	2023年度	2022年度
购买银行结构性存款和其他金融机构理财产品支付的现金	5,274,035,364.85	6,159,100,000.00
购买非流动金融资产	120,872,769.85	103,001,967.71
结算衍生金融工具	237,902,387.00	-

收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2023年度	2022年度
收回第三方及关联方的借款收到的现金	596,070,181.89	1,910,915,060.38
合计	596,070,181.89	1,910,915,060.38

支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2023年度	2022年度
借予第三方款项	528,753,292.07	148,298,067.94
借予供应商贷款	-	1,804,165,561.90
衍生金融工具保证金	44,250,221.88	263,676,634.78
合计	573,003,513.95	2,216,140,264.62

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

63、现金流量表项目注释 - 续

(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

人民币元

项目	2023年度	2022年度
黄金租赁业务收到的现金	415,518,801.15	671,682,966.50
预收货款	-	4,404,517,400.00
解除存单质押收到的现金	2,735,000,000.00	-
合计	3,150,518,801.15	5,076,200,366.50

支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2023年度	2022年度
偿还黄金租赁业务支付的现金	677,611,623.00	785,261,400.00
黄金租赁及开立借款业务相关手续费	6,310,860.10	12,167,370.39
借款保证金及安排费	49,319,297.69	26,895,154.80
支付租赁负债	172,310,742.30	177,090,877.79
质押存单支付的现金	1,925,000,000.00	-
回购库存股	-	499,999,996.32
其他	-	380,831.85
合计	2,830,552,523.09	1,501,795,631.15

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

64、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2023年度	2022年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	8,530,622,628.84	7,191,700,827.37
加: 资产减值准备	140,665,034.28	65,273,094.66
信用减值准备(利得以“-”号填列)	3,664,369.40	19,677,971.29
固定资产折旧	2,194,248,780.26	2,818,747,503.94
使用权资产折旧	118,159,013.12	148,800,769.68
无形资产摊销	500,974,830.70	1,518,732,561.97
长期待摊费用摊销	65,490,241.44	44,259,617.92
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)	(2,834,594.73)	(29,128,043.33)
公允价值变动(收益)损失	(1,680,503,555.45)	1,610,830,289.45
财务费用	4,590,648,771.64	2,969,412,440.70
投资收益	(2,483,302,857.88)	(725,919,489.77)
递延所得税资产/负债变动	(665,124,764.99)	313,764,292.21
存货的增加(减少)	411,755,387.37	(5,612,705,132.90)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(2,637,805,522.83)	2,863,481,919.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,792,176,657.20	1,178,488,649.61
预计负债的增加	76,457,958.18	200,448,317.27
递延收益摊销	(7,390,455.60)	(7,390,455.60)
专项储备的增加	117,655,161.19	22,168,272.24
固定资产报废损失	19,853,483.34	33,638,491.33
其他综合收益当期转入当期损益	456,592,930.26	829,479,175.00
经营活动产生的现金流量净额	15,542,003,495.74	15,453,761,072.68
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本(附注(五)、34注)	2,124,810,000.00	-
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	26,118,763,976.52	29,045,548,650.93
减: 现金的年初余额	29,045,548,650.93	20,392,690,843.69
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物的净(减少)增加额	(2,926,784,674.41)	8,652,857,807.24

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

人民币元

	2023年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,402,374,600.00
其中: CMOC Mining	1,402,374,592.92
CMOC Metals	7.08
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	391,528,148.80
其中: CMOC Mining	391,524,357.71
CMOC Metals	3,791.09
处置子公司收到的现金净额	1,010,846,451.20

(五)、合并财务报表项目注释 - 续

64、现金流量表补充资料 - 续

(3) 现金及现金等价物的构成

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
一、现金	26,118,763,976.52	29,045,548,650.93
其中：库存现金	3,109,309.28	1,503,981.98
可随时用于支付的银行存款	26,115,654,667.24	29,044,044,668.95
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	26,118,763,976.52	29,045,548,650.93

现金和现金等价物不含本公司及子公司使用受限制的现金和现金等价物以及期限在三个月以上的货币资金。

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	理由
其他货币资金	4,597,313,232.44	3,602,016,617.35	被质押的大额存单及保证金
合计	4,597,313,232.44	3,602,016,617.35	

65、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

人民币元

项目	2023年末 原币余额	折算汇率	2023年末 折算人民币余额
货币资金			
其中：人民币	7,861,551.31	1.0000	7,861,551.31
美元	141,181,496.20	7.0827	999,946,183.12
欧元	1,030,902.26	7.8245	8,066,301.36
港币	3,202,514.62	0.9070	2,904,557.97
澳元	8.62	4.8231	41.58
巴西雷亚尔	100,890,266.75	1.4630	147,599,919.92
英镑	103,009.71	9.0204	929,186.85
新加坡币	490,270.78	5.3755	2,635,474.37
刚果法郎	23,267,806,984.00	0.0026	59,994,325.64
南非兰特	31,599,784.08	0.3865	12,213,184.21
瑞士法郎	226,753.59	8.4228	1,909,891.35
智利比索	52,981,172.00	0.0080	424,207.55
墨西哥比索	4,938,096.85	0.4193	2,070,326.4
秘鲁索尔	1,086,115.26	1.9075	2,071,809.02
新土耳其里拉	1,974.19	0.2402	474.12
印尼盾	352,872,526.00	0.0005	161,881.62
津巴布韦元	4,150.70	0.0187	77.63
短期借款			
其中：欧元	5,189,301.45	7.8245	40,603,689.17
墨西哥比索	225,324,973.93	0.4193	94,478,761.57
秘鲁索尔	166,827,771.67	1.9075	318,223,974.46
一年内到期的非流动负债			
其中：人民币	35,054,297.59	1.0000	35,054,297.59
秘鲁索尔	1,588,395.90	1.9075	3,029,865.17
长期借款			
其中：人民币	703,234,746.80	1.0000	703,234,746.80
秘鲁索尔	168,412,500.02	1.9075	321,246,843.79

(五)、合并财务报表项目注释 - 续

65、外币货币性项目 - 续

(2) 重要境外经营实体说明

子公司名称	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
洛钼巴西	巴西	美元	根据所处经济环境决定
TFM 及 KFM	刚果(金)	美元	根据所处经济环境决定
Purveyors South Africa Mine Services CMOC(“洛钼南非”)	南非共和国	美元	根据所处经济环境决定
IXM Holding SA	瑞士	美元	根据所处经济环境决定

66、租赁

(1) 作为承租人

本集团租赁了多项资产，包括房屋租赁、机器设备和运输设备租赁，租赁期分别为：房屋租赁约 1-11 年，机器设备租赁约 1-5 年，运输设备租赁约 4 年。上述使用权资产无法用于借款抵押、担保等目的。租赁条款系在个别基础上磋商，包括各种不同条款及条件。在厘定租期及评估不可撤销期间的长度时，本集团应用合同的定义并厘定合同可强制执行的期间。

本集团的租赁付款额均为固定付款额。

本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 17,076,601.08 元(上年度: 人民币 10,951,796.97 元)，无低价值资产。

本年度与租赁相关的总现金流出为人民币 189,387,343.38 元(上年度: 人民币 188,042,674.76 元)。

67、套期

现金流量套期

利率互换合同

本集团采用利率互换合同以降低其浮动利率银行借款的现金流量风险，即将部分浮动利率借款转换成固定利率。本集团将购入的利率互换合同指定为套期工具，该等利率互换合同与相应的银行借款的条款相同，本集团通过定性分析，确定套期工具与被套期项目的数量比例为 1: 1，认为其高度有效。

截至资产负债表日，本年计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的损益为人民币 -6,573,507.92 元(2022 年: 人民币 127,035,646.44 元)。本集团持有的利率互换合同均已到期。

本年度，本集团自其他综合收益重分类进损益的金额为人民币 49,902,849.36 元(2022 年: 人民币 -50,153,016.75)。

商品期货合约

本集团从事铜产品的开采和销售业务，预期销售的铜产品面临铜的价格变动导致的现金流量风险。因此本集团采用铜期货合约以降低铜产品预期销售的商品价格变动导致的现金流量风险。本集团生产销售的精炼铜与铜期货合同中对应的精炼铜相同，本集团通过定性分析，确定套期工具与被套期项目的数量比例为 1: 1，认为其高度有效。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

67、套期 - 续

现金流量套期 - 续

商品期货合约 - 续

截至资产负债表日，本年计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的损益为人民币-88,488,584.61元(2022年：人民币2,121,248,696.36元)。

本年度，本集团自其他综合收益重分类进损益的金额为人民币-456,592,930.26元(2022年：人民币-801,742,989.07元)。

公允价值套期

精炼铜期货合约

本集团采用精炼铜期货合约对精炼铜存货的价格波动风险进行套期。通过定性分析，确定套期工具与被套期项目的数量比例为1:1，认为其高度有效。截至资产负债表日，存货中包含人民币9,018,316.92元(2022年：人民币9,686,491.04元)的公允价值变动作为被套期项目。

套期工具

本集团套期工具主要信息如下：

	2023年12月31日	包含套期工具的 资产负债表列示项目
	套期工具的账面价值	
<u>现金流量套期</u>		
利率风险-利率互换合同	-	非流动衍生金融负债
商品价格风险-商品期货合约	18,167,539.84	衍生金融资产
商品价格风险-商品期货合约	41,808,874.96	衍生金融负债
<u>公允价值套期</u>		
商品价格风险-商品期货合约	9,018,316.92	衍生金融负债

(六)、合并范围的变更

1、处置子公司

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日合并财务报表中剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表中剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资收益的金额或留存收益的金额
CMOC Mining及CMOC Metals	2023年12月15日	4,033,037,351.89	100	协议转让	完成股权变更登记且不再参与公司经营决策和管理	2,264,850,118.51	-	-	不适用	(144,129,581.75)

人民币元

本公司于2023年12月5日与第三方 Evolution 签订股权转让协议，协议约定本公司分别以 755,999,999 美元(折合人民币 5,297,650,220.27 元)及 1 美元(折合人民币 7.02 元)的对价转让持有的 CMOC Mining 及 CMOC Metals 之 100% 的股权，并由 Evolution 额外支付 22,000,000 美元(折合人民币 154,164,424.60 元)作为对 CMOC Mining 100% 股权对价的营运资金调整，合计 778,000,000 美元(折合人民币 5,451,814,651.89 元)，其中包含 Evolution 代 CMOC Mining 向本集团偿还的贷款 80,000,000 美元(折合人民币 561,892,000.00 元)及分红款 122,000,000 美元(折合人民币 856,885,300.00 元)，故该项股权处置价款为 576,000,000 美元(折合人民币 4,033,037,351.89 元)。该项股权转让于 2023 年 12 月 15 日完成交割。

此外，本公司与 Evolution 约定自 2024 年 7 月 1 日至 2027 年 6 月 30 日期间，根据 CMOC Mining 旗下 NPM 铜金矿产生的铜矿销售收入(按 CMOC Mining 在 NPM 的 80% 权益计算)，结合本公司与 Evolution 约定的标准计算或有对价。于股权转让交割日，本公司对该或有对价的公允价值进行评估后认为其公允价值不重大。

(七)、 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

重要子公司名称	主要经营地	实收资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
洛阳栾川钼业集团金属材料有限公司(“金属材料”)	中国	人民币 170,000,000.00	河南洛阳	矿产品加工、销售	100	-	投资设立
洛阳栾川钼业集团钨业有限公司(“钨业”)	中国	人民币 100,000,000.00	河南栾川	矿产品冶炼、销售	100	-	投资设立
栾川县富凯商贸有限公司(“富凯”)	中国	人民币 100,000.00	河南栾川	钼、钨产品的购销	100	-	投资设立
洛阳栾川钼业集团冶炼有限责任公司(“冶炼”)	中国	人民币 305,638,250.27	河南栾川	矿产品冶炼、销售	100	-	投资设立
洛阳钼业(香港)有限公司(“洛钼香港”)	中国香港	港币 2,148,552,236.38	中国香港	矿产品销售	100	-	投资设立
洛阳钼都国际饭店有限公司(“国际饭店”)	中国	人民币 290,000,000.00	河南洛阳	酒店	100	-	投资设立
新疆洛钼矿业有限公司(“新矿洛钼”)	中国	人民币 1,400,000,000.00	哈密	矿产品采选、销售	65.1	-	投资设立
栾川县九扬矿业有限公司(“九扬”)	中国	人民币 33,390,000.00	河南栾川	矿产品冶炼、销售	51	-	投资设立
栾川县三强钨钼有限公司(“三强”)	中国	人民币 55,480,000.00	河南栾川	矿产品冶炼、销售	51	-	投资设立
栾川县天东坡钨钼矿业有限公司(“天东坡”)	中国	人民币 65,654,411.50	河南栾川	矿产品冶炼、销售	51	-	投资设立
洛阳栾川钼业集团销售有限公司(“销售公司”)	中国	人民币 50,000,000.00	河南栾川	矿产品销售	100	-	投资设立
洛钼控股	中国香港	美元 3,731,449,582.10	中国香港	投资控股	100	-	投资设立
施莫克(上海)国际贸易有限公司(“施莫克”)	中国	人民币 660,000,000.00	上海	货物及技术的进出口业务	100	-	投资设立
北京永昂资源投资控股有限公司(“北京永昂”)	中国	人民币 267,800,000.00	北京	咨询、资产管理、销售	100	-	投资设立
CMOC DRC Limited(“洛钼刚果”)	中国香港	-	中国香港	矿业服务	-	100	投资设立
CMOC UK Limited(“洛钼英国”)	英国	美元 1.30	英国	矿业服务、销售	-	100	投资设立
CMOC Luxembourg S.A.R.L.(“洛钼卢森堡”)	卢森堡	美元 600,020,000.00	卢森堡	投资控股	-	100	投资设立
CMOC Capital Limited(“洛钼资本”)	英属维尔京群岛	-	英属维尔京群岛	投资控股	-	100	投资设立
上海睿朝投资有限公司(“睿朝”)	中国	人民币 250,000,000.00	上海	咨询、企业策划、管理	-	100	投资设立
西藏施莫克投资有限公司(“西藏施莫克”)	中国	人民币 10,000,000.00	西藏	咨询、资产管理、销售	-	100	投资设立
上海睿采商贸有限公司(“睿采”)	中国	人民币 50,000,000.00	上海	金属材料、矿产品销售	-	100	投资设立
上海虹翔技术服务有限公司	中国	-	上海	技术服务	-	100	投资设立
Natural Resource Elite Investment Limited(“NREIL”)	中国香港	美元 212,400,000.00	中国香港	投资控股	-	100	投资设立
W-Source Holding Limited	中国香港	美元 1,125.87	中国香港	投资控股	-	100	非同一控制下合并
Ridgeway Commodities SA	瑞士	美元 99,108.42	瑞士	金属贸易	-	100	投资设立
DKM Holding SA	瑞士	美元 102,818.49	瑞士	投资控股	-	100	非同一控制下合并
DKM B.V.及其子公司	瑞士	美元 0.05	荷兰	金属贸易	-	100	非同一控制下合并
洛阳鼎鸿贸易有限公司(“鼎鸿”)	中国	人民币 211,120,000.00	河南洛阳	金属材料、矿产品销售等	-	100	投资设立
CMOC Singapore Pte. Ltd.	新加坡	-	新加坡	金属贸易	-	100	投资设立
KFM Holding Limited	中国香港	美元 5,000.00	中国香港	投资控股	-	75	投资设立
CMOC Brasil Mineração, Indústria e Participações Ltda.(“洛钼巴西”)	巴西	美元 830,000,000.00	巴西	矿产开采、加工、销售	-	100	投资设立
宁波百亚投资有限公司(“宁波百亚”)	中国	人民币 11,000,000.00	浙江宁波	投资管理	-	100	投资设立
海南南兴商贸有限公司	中国	-	海南海口	进出口贸易	-	100	投资设立
Purveyors South Africa Mine Services CMOC(“洛钼南非”)	南非共和国	-	南非共和国	物流运输	-	100	非同一控制下合并
CMOC International DRC Holdings Limited(“CIDHL”)	百慕大	-	百慕大	投资控股	-	100	非同一控制下合并
BHR Newwood Investment Management Limited(“BHR”)	英属维尔京群岛	美元 470,000,000.00	英属维尔京群岛	投资控股	-	100	非同一控制下合并
Congo Construction Company SARL	刚果(金)	美元 100,000.00	刚果(金)	矿产品冶炼、销售	-	100	非同一控制下合并
TF Holdings Limited(“TFHL”)	百慕大	美元 \$,400.00	百慕大	投资控股	-	100	非同一控制下合并

(七)、 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

重要子公司名称	主要经营地	实收资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海澳邑德贸易有限公司(“上海澳邑德”)	中国	人民币 60,000,000.00	上海	国内有色金属贸易	-	100	投资设立
上海林响工程技术咨询有限公司	中国	人民币 10,000,000.00	上海	咨询业务	-	100	投资设立
上海辅直工程技术咨询有限公司	中国	人民币 10,000,000.00	上海	咨询业务	-	100	投资设立
Kisanfu Holding Ltd.	百慕大	美元 97,876,162.00	百慕大	投资控股	-	75	资产收购
Tenke Fungurume Mining S.A. (“TFM”)	刚果(金)	-	刚果(金)	矿产开采、加工	-	80	非同一控制下合并
CMOC Kisanfu Mining SARL	刚果(金)	美元 102,132,800.00	刚果(金)	矿产开采、加工	-	71.25	资产收购
CMOC Commodity	中国香港	-	中国香港	投资控股	-	100	投资设立
上海铂胤企业管理有限公司	中国	-	上海	咨询服务	-	100	投资设立
Artemida Limited	中国香港	-	中国香港	金属贸易	-	100	投资设立
CMOC Zeta Limited	中国香港	-	中国香港	投资控股	-	100	投资设立
CMOC Fortune Limited	中国香港	-	中国香港	投资控股	-	100	投资设立
CMOC New Resources Limited	中国香港	-	中国香港	投资控股	-	100	投资设立
CMOC ZIMBABWE (PRIVATE) LIMITED	津巴布韦	美元 1,000,000.00	哈拉雷	矿业开发、销售	-	100	投资设立
鸿德矿信(注)	中国	人民币 60,000,000.00	上海	技术服务及软件开发	-	100	投资设立

注： 2023年2月14日，本集团在上海设立二级子公司鸿德矿信，主要业务为技术服务、软件开发。

2023年12月4日，本公司召开第六届董事会第十四次临时会议，审议通过了《关于本公司对外出售资产的议案》，公司将其所持 CMOC Mining 之 100% 股权、公司之全资子公司洛钼控股将其所持 CMOC Metals 之 100% 股权分别作价 755,999,999 美元、1 美元转让予第三方 Evolution。该交易已于 2023 年 12 月 15 日完成交割，本集团不再持有 CMOC Mining、CMOC Metals 之股权，CMOC Mining、CMOC Metals 不再构成公司合并报表范围内子公司，相关披露详见附注(六)、1。

本集团于中国境内注册成立的子公司均为有限责任公司。

(2) 重要的非全资子公司

人民币元

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
TFM	20.00%	403,341,682.27	(491,655,500.00)	6,818,683,404.88

人民币元

子公司名称	少数股东持股比例	上期归属于少数股东的损益	上期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
TFM	20.00%	425,834,491.13	-	6,906,997,222.61

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

人民币元

子公司名称	2023年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
TFM	16,678,771,327.51	53,918,556,265.34	70,597,327,592.85	8,963,450,779.22	27,040,592,515.39	36,004,043,294.61

人民币元

子公司名称	2022年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
TFM	14,595,086,607.05	39,969,642,272.01	54,564,728,879.06	8,031,034,825.23	12,079,376,443.96	20,110,411,269.19

(七)、 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息 - 续

人民币元

子公司名称	2023年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营现金流量
TFM	22,840,948,357.59	2,147,722,516.21	2,154,922,275.11	1,985,903,394.64

人民币元

子公司名称	2022年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营现金流量
TFM	9,777,843,840.52	2,058,584,612.61	2,058,584,612.61	531,211,553.09

2、 在合营企业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	
环宇	江苏徐州	江苏徐州	投资	50	-	权益法核算
豫鹭矿业	河南洛阳	河南洛阳	矿产品冶炼、销售	40	-	权益法核算
华越镍钴	印度尼西亚	印度尼西亚	矿产品冶炼、销售	-	30	权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

人民币元

合营企业	2023年12月31日/ 2023年度	2022年12月31日/ 2022年度
	环宇(注1)	环宇(注1)
流动资产	375,207,616.44	426,635,906.90
其中：现金和现金等价物	84,258,894.16	19,768,940.39
非流动资产	1,738,227,617.64	1,975,383,423.54
资产合计	2,113,435,234.08	2,402,019,330.44
流动负债	944,763,453.61	816,749,078.61
非流动负债	182,414,045.26	574,970,732.21
负债合计	1,127,177,498.87	1,391,719,810.82
少数股东权益	(4,850,206.05)	(20,015,218.41)
归属于母公司股权权益	991,107,941.26	1,030,314,738.03
按持股比例计算的净资产份额	495,553,970.63	515,157,369.02
调整事项(注2)	(16,394,312.48)	(17,042,847.77)
对合营企业权益投资的账面价值	479,159,658.15	498,114,521.25
存在公开报价的合营企业投资的公允价值	不适用	不适用
营业收入	838,558,282.34	811,051,631.27
财务费用	33,972,148.67	51,255,942.51
所得税费用	65,235,937.19	71,127,098.30
净亏损	(40,329,495.96)	(352,694,499.60)
综合收益总额	(40,329,495.96)	(352,694,499.60)
本期收到的来自合营企业的股利	-	-

(七)、 在其他主体中的权益 - 续

2、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(2) 重要合营企业的主要财务信息 - 续

注 1： 本集团之合营企业环宇持有富川 90%的股权，同时本公司直接有富川剩余的 10%股权。

注 2： 根据与当地政府的协议，当地政府享有富川 8%的分红权，故本集团按权益法实际享有富川 47%的损益。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

人民币元

联营企业	2023年12月31日/2023年度		2022年12月31日/2022年度	
	豫鹭矿业(注)	华越镍钴	豫鹭矿业(注)	华越镍钴
流动资产	163,477,163.93	3,357,236,547.81	156,244,957.44	3,633,626,160.83
其中：现金和现金等价物	458,561.59	141,857,305.65	434,946.27	674,003,080.01
非流动资产	49,641,474.27	9,171,225,702.08	52,959,692.21	8,972,281,515.59
资产合计	213,118,638.20	12,528,462,249.89	209,204,649.65	12,605,907,676.42
流动负债	30,536,266.95	1,058,712,006.84	45,041,962.45	1,410,493,814.67
非流动负债	-	6,059,264,459.05	-	6,779,824,226.65
负债合计	30,536,266.95	7,117,976,465.89	45,041,962.45	8,190,318,041.32
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股权权益	182,582,371.25	5,410,485,784.00	164,162,687.20	4,415,589,635.10
按持股比例计算的净资产份额	73,032,948.50	1,623,145,735.20	65,665,074.88	1,324,676,890.53
调整事项(注)	4,780,547.56	-	3,254,257.45	-
对联营企业权益投资的账面价值	77,813,496.06	1,623,145,735.20	68,919,332.33	1,324,676,890.53
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	不适用	不适用	不适用	不适用
营业收入	367,556,361.42	6,788,427,872.44	322,057,239.48	6,572,850,933.99
财务费用	1,456.02	(381,779,835.52)	14,633.44	(225,882,500.24)
所得税费用	(50,932,713.83)	2,188,705.18	(35,643,077.94)	(694.50)
净利润	163,988,327.45	914,521,380.82	146,270,822.01	2,506,235,245.59
终止经营净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	80,374,768.08	-	262,729,072.50
综合收益总额	163,988,327.45	994,896,148.90	146,270,822.01	2,768,964,318.09
本年收到的来自联营企业的股利	73,100,000.00	-	78,750,000.00	-

注： 本集团持有豫鹭矿业 40%股权，但按照 50%比例享有分红权。详见附注(五)、11。

3、重要的共同经营

共同控制经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	2023年12月31日 持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接
Northparkes Joint Venture(“NJV”)(注)	澳大利亚	澳大利亚	铜金矿的开采	-	-

注： 2013年12月1日，本公司之子公司 CMOC Mining 完成了收购 Northparkes 铜金矿的非法人合营公司 NJV80%的共同控制权益以及 North Mining Limited 持有的与 Northparkes 铜金矿经营业务相关的若干关联资产。收购后，非法人合营公司 NJV 成为本公司的一个共同控制经营。于 2023年12月15日，本集团向第三方 Evolution 出售子公司 CMOC Mining 之 100%股权，相应完成了对 NJV 的处置。

(八)、 金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括在货币资金、交易性金融资产、衍生金融资产、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、其他非流动资产、交易性金融负债、衍生金融负债、应付票据、应付账款、其他应付款、借款、其他流动负债、非流动衍生金融负债、一年内到期的非流动负债、应付债券、其他非流动负债等科目中，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

人民币千元

	2023年12月31日	2022年12月31日
金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
交易性金融资产	8,284,638	4,236,793
衍生金融资产	2,213,552	1,944,854
其他非流动金融资产	3,199,385	3,554,476
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
应收款项融资	260,311	388,390
其他权益工具投资	7,729	14,828
以摊余成本计量		
货币资金	30,716,077	32,647,565
应收账款	1,132,004	800,256
其他应收款	1,509,478	2,401,261
其他流动资产	1,964,802	3,676,924
一年内到期的非流动资产	1,007,575	1,673,944
其他非流动资产	1,301,427	1,531,805
金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
交易性金融负债	2,948,580	3,651,811
衍生金融负债	1,108,796	2,350,847
非流动衍生金融负债	-	230,169
以摊余成本计量		
短期借款	24,954,250	20,107,510
应付票据	1,142,026	2,409,419
应付账款	3,556,153	1,547,305
其他应付款	4,773,802	6,861,265
一年内到期的非流动负债	3,602,580	6,818,774
其他流动负债	-	2,093,211
长期借款	18,767,718	18,975,172
应付债券	2,000,000	2,150,000
其他非流动负债	3,082,074	-

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

(八)、 金融工具及风险管理 - 续

1、风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1.市场风险

1.1.1.外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、人民币及巴西雷亚尔等主要外币有关。本集团位于境内子公司主要业务活动均以人民币计价结算，本集团位于澳大利亚的子公司主要以澳元或美元计价结算；本集团位于巴西的钨、磷业务主要以美元、巴西雷亚尔计价结算；本集团位于刚果(金)的铜钴业务，主要以美元、刚果法郎计价结算。外币交易主要为境内的以美元计价结算的融资活动，位于澳大利亚以美元为记账本位币的子公司的以澳元结算的经营活动，位于巴西以美元为本位币的子公司以巴西雷亚尔结算的经营活动，以及位于刚果(金)以美元为本位币的子公司以刚果法郎结算的经营活动。本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响，并通过购买远期外汇合约及汇率期权合约进行外汇风险管理，详见附注(五)、3、14及26。

于2023年12月31日，本集团主要外币的金融资产及金融负债如下表所示。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

	人民币千元	
	2023年12月31日	2022年12月31日
美元		
货币资金	999,946	466,016
短期借款	-	(102,360)
小计	999,946	363,656
人民币		
货币资金	7,862	3,177
一年内到期的非流动负债	(35,054)	(700,000)
长期借款	(703,235)	-
小计	(730,427)	(696,823)
巴西雷亚尔		
货币资金	147,600	1,570,460
小计	147,600	1,570,460
刚果法郎		
货币资金	59,994	38,085
小计	59,994	38,085
澳元		
货币资金	1	55,873
小计	1	55,873

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、人民币及巴西雷亚尔等主要外币汇率发生合理、可能的变动时，对当期损益和股东权益的税前影响如下。在进行如下的敏感性分析时，本集团不考虑现有远期外汇合约和外汇期权合约的相关影响。

(八)、 金融工具及风险管理 - 续

1、风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化 - 续

1.1.市场风险 - 续

1.1.1.外汇风险 - 续

人民币千元

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
本位币为人民币的实体					
利润及权益	美元对人民币贬值 10%	(84,995)	(84,995)	(36,366)	(36,366)
本位币为美元的实体					
利润及权益	人民币兑美元贬值 10%	60,991	60,991	69,682	69,682
	巴西雷亚尔兑美元贬值 10%	(9,742)	(9,742)	(157,046)	(157,046)

本集团管理层认为年底外汇风险并不能反映年度外汇风险，敏感度分析并不能反映固有外汇风险。

1.1.2.利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本集团银行借款情况详见附注(五)、24 和附注(五)、35，其中本集团本年末浮动利率借款余额为人民币 31,945,142 千元。本集团密切关注利率变动对本集团现金流量变动风险的影响，同时亦使用利率互换合约对本集团承担的部分利率风险进行套期保值(详见附注(五)、67)。

利率风险敏感性分析假设：市场利率变化影响浮动利率金融工具的利息收入或费用。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当年损益和股东权益的税前影响如下：

人民币千元

项目	利率变动	2023 年度		2022 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率	利率增加 50 个基点	(135,767)	(135,767)	(81,034)	(81,034)
浮动利率	利率下降 50 个基点	135,767	135,767	81,034	81,034

1.1.3.商品价格风险

国际铜价对本集团刚果(金)子公司的经营业绩有重大影响。铜价在以往曾经出现波动，且引起波动的因素是本集团所不能控制的，本集团并未对所有铜价波动风险进行套期保值。另外，IXM 从事金属贸易平台业务，铝、镍等国际金属价格的波动对其经营业绩有重大影响。IXM 利用商品期货合约及商品期权合约对金属价格的波动风险进行套期保值，详见附注(五)、3 及 25。

下表为资产负债表日铜市场价格的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，铜市场价格发生合理、可能的变动时，本集团期末未点价的应收账款将对利润总额和股东权益产生的税前影响。

人民币千元

项目	增加/(减少)比例	2023 年度		2022 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
铜市场价格	5%	-	-	10,408	10,408
铜市场价格	(5%)	-	-	(10,408)	(10,408)

(八)、 金融工具及风险管理 - 续

1、风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化 - 续

1.1.市场风险 - 续

1.1.4.其他价格风险

本集团持有的权益工具投资，包括分类为以公允价值计量的其他非流动金融资产，在资产负债表日以公允价值计量。于本期末，本集团持有之权益工具投资包括上市之证券和资管计划，因此，本集团直接或间接承担着证券市场价格波动的风险。如果本集团于本年末直接及间接持有之权益工具投资的证券市场价格增加或减少 5%而其他所有变量维持不变，本集团于本年末之股东权益及损益会增加或减少人民币 95,688 千元(未考虑所得税影响)(2022 年 83,714 千元)。

1.2.信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括本集团资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团由信用管理部门专门人员负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的具体方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等参见附注(三)、11.2.1，附注(三)、11.2.2，附注(三)、11.2.3 以及附注(三)、11.2.4。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

本集团持有银行承兑汇票。其中，大部分的银行承兑汇票的出票行均为信用评级较高的银行，因此本集团管理层认为相关银行承兑汇票的信用风险较低，详见附注(五)、5。

本集团仅与知名及信用良好的客户进行交易。本年末应收账款前五大客户占应收账款总额的 58.49%(上年末：33.20%)。本集团对应收账款余额持续进行监控，使本集团承受的信用风险可控。本集团仅向经信用评估在可接受范围内的客户出售产品，并对大部分客户设立信用限额，这些客户均有系统的监控。海外销售则一般采用信用证方式付款。相关信用风险的分析详见附注(五)、4。

就本集团其他应收款、其他流动资产以及其他非流动资产产生的信用风险而言，由于对方拥有良好的信用状况，所以本集团因对方拖欠款项而产生的信用风险有限，而本集团预期不会因无法收回此等实际的垫款而产生任何重大亏损。相关信用风险的分析详见附注(五)、7、10 以及 22。

(八)、 金融工具及风险管理 - 续

1、风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化 - 续

1.3.流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币千元

2023 年度	一年以内	一年至两年	两年至五年	五年以上	合计
非衍生金融负债					
短期借款	25,609,299	-	-	-	25,609,299
长期借款	2,316,909	4,975,099	13,394,862	1,125,656	21,812,526
交易性金融负债	2,948,580	-	-	-	2,948,580
应付票据	1,142,026	-	-	-	1,142,026
应付账款	3,556,153	-	-	-	3,556,153
其他应付款	4,773,802	-	-	-	4,773,802
应付债券	234,551	2,022,228	-	-	2,256,779
租赁负债	174,451	61,492	153,286	54,923	444,152
其他非流动负债	1,571,540	863,270	2,589,810	-	5,024,620
衍生金融工具					
衍生金融负债	1,108,796	-	-	-	1,108,796
合计	43,436,107	7,922,089	16,137,958	1,180,579	68,676,733

人民币千元

2022 年度	一年以内	一年至两年	两年至五年	五年以上	合计
非衍生金融负债					
短期借款	20,710,735	-	-	-	20,710,735
长期借款	7,023,337	11,658,314	8,796,118	-	27,477,769
交易性金融负债	3,651,811	-	-	-	3,651,811
应付票据	2,409,419	-	-	-	2,409,419
应付账款	1,547,305	-	-	-	1,547,305
其他应付款	6,861,265	-	-	-	6,861,265
其他流动负债	2,093,211	-	-	-	2,093,211
应付债券	-	159,149	2,184,672	-	2,343,821
租赁负债	89,886	71,834	112,478	58,742	332,940
衍生金融工具					
衍生金融负债	2,350,847	-	-	-	2,350,847
非流动衍生金融负债	-	230,169	-	-	230,169
合计	46,737,816	12,119,466	11,093,268	58,742	70,009,292

(九)、 政府补助

1、 涉及政府补助的负债项目

人民币元

负债项目	2023年1月1日	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	2023年12月31日	与资产相关 /与收益相关
低品位白钨矿示范工程补贴	26,852,000.40	-	(7,004,869.80)	19,847,130.60	与资产相关
南泥湖土地出让金补偿款	13,431,238.70	-	(385,585.80)	13,045,652.90	与资产相关
其他	5,430,000.00	210,000.00	-	5,640,000.00	与资产相关
合计	45,713,239.10	210,000.00	(7,390,455.60)	38,532,783.50	

2、 计入当期损益的政府补助

人民币元

补助项目	2023年度	2022年度
政府稳岗补贴	6,298,783.66	1,693,883.34
南泥湖土地出让金补偿款	385,585.80	385,585.80
低品位白钨矿示范工程补贴	7,004,869.80	7,004,869.80
研发奖励资金	2,745,000.00	1,756,000.00
制造业发展专项资金	5,000,000.00	5,000,000.00
税收返还	62,867,793.04	53,359,741.13
保税区扶持资金	16,803,434.37	-
中信保财政扶持资金	3,164,100.00	2,835,900.00
税局返还个税手续费	2,271,011.86	3,355,861.68
专项奖补资金	5,142,070.96	6,516,050.00
其他	459,389.37	3,442,712.79
合计	112,142,038.86	85,350,604.54

(十)、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

人民币千元

项目	2023年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)交易性金融资产：				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	7,772,240	512,398	8,284,638
-应收账款	-	7,751,072	-	7,751,072
-结构性存款	-	-	502,249	502,249
-理财产品	-	-	10,149	10,149
-其他	-	21,168	-	21,168
(二)其他权益工具：				
-权益工具投资	-	-	7,729	7,729
(三)存货：				
-贸易存货	-	12,503,588	-	12,503,588
-消耗性生物资产	-	-	116,523	116,523
(四)应收款项融资：	-	-	260,311	260,311
(五)其他非流动金融资产：				
-银行金融机构委托理财产品	-	-	68,035	68,035
-合伙企业份额	-	-	996,286	996,286
-基金份额	-	-	894,294	894,294
-定向资管计划	-	-	1,117,851	1,117,851
-非上市公司股权	-	-	121,177	121,177
-上市公司股权	1,742	-	-	1,742
(六)衍生金融资产：				
-商品期货合约	1,448,155	-	-	1,448,155
-远期外汇合约	-	60,972	-	60,972
-远期商品合约	-	693,497	-	693,497
-商品期权合约	10,929	-	-	10,929
持续以公允价值计量的资产总额	1,460,826	21,030,297	4,094,604	26,585,727
(七)交易性金融负债：				
-应付账款	-	2,530,327	-	2,530,327
-公允价值计量的远期商品合约及黄金租赁形成的负债	-	418,254	-	418,254
(八)衍生金融负债：				
-商品期货合约	494,491	-	-	494,491
-远期外汇合约	-	203,228	-	203,228
-远期商品合约	-	411,078	-	411,078
持续以公允价值计量的负债总额	494,491	3,562,887	-	4,057,378

(十)、公允价值的披露 - 续

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值 - 续

人民币千元

项目	2022年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)交易性金融资产:				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	4,126,561	110,232	4,236,793
-应收账款	-	4,105,797	-	4,105,797
-结构性存款	-	-	100,000	100,000
-理财产品	-	-	10,232	10,232
-其他	-	20,764	-	20,764
(二)其他权益工具:				
-权益工具投资	-	-	14,828	14,828
(三)存货:				
-贸易存货	-	16,709,326		16,709,326
-消耗性生物资产	-	-	92,387	92,387
(四)应收款项融资:	-	-	388,390	388,390
(五)其他非流动金融资产:				
-银行金融机构委托理财产品	-	-	90,956	90,956
-资金信托	-	-	350,657	350,657
-合伙企业份额	-	-	1,063,681	1,063,681
-基金份额	-	-	824,298	824,298
-定向资管计划	-	-	1,071,214	1,071,214
-非上市公司股权	-	-	150,533	150,533
-上市公司股权	3,138	-	-	3,138
(六)衍生金融资产:				
-商品期货合约	1,030,559	-	-	1,030,559
-远期外汇合约	-	71,907	-	71,907
-远期商品合约	-	804,889	-	804,889
-商品期权合约	37,498	-	-	37,498
持续以公允价值计量的资产总额	1,071,195	21,712,683	4,157,176	26,941,054
(七)交易性金融负债:				
-应付账款	-	2,975,299	-	2,975,299
-公允价值计量的远期商品合约及黄金租赁形成的负债	-	676,513	-	676,513
(八)衍生金融负债:				
-商品期货合约	1,657,965	-	-	1,657,965
-远期外汇合约	-	50,484	-	50,484
-远期商品合约	-	642,399	-	642,399
(九)非流动衍生金融负债:	-	230,169	-	230,169
持续以公允价值计量的负债总额	1,657,965	4,574,864	-	6,232,829

2、持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续以第二层次公允价值计量的项目为分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的应收账款、金融机构基金产品、贸易存货、衍生金融资产、交易性金融负债及衍生金融负债，相关公允价值参考活跃市场中类似资产或负债的报价或除报价以外的输入值、行业研报中存货所属地或所属地附近区域的升贴水价格、远期报价以及类似债务工具公开市场收益率确定。

(十)、公允价值的披露 - 续

3、持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续以第三层次公允价值计量的项目包括交易性金融资产、应收款项融资、消耗性生物资产、衍生金融资产、其他权益工具投资、及其他非流动金融资产。交易性金融资产及其他非流动金融资产中理财产品之公允价值参考第三方金融机构提供之预期收益率以及未来现金流折现计算得出，消耗性生物资产之公允价值参考市场同类木材成品价格、相关树种的生长周期、后续预计投入及维护费用并折现计算得出；应收款项融资之公允价值参考第三方金融资产提供之票据贴现率以及未来现金流折现计算得出；其他权益工具及其他非流动金融资产中合伙企业份额、基金份额、定向资管计划、非上市公司股权之公允价值根据可比公司法、协议转让价格或以第三方金融机构提供之净值报告或被投资单位提供之财务报表为基础做适当调整后得出。

人民币千元

以公允价值计量的资产/负债	2023年12月31日的公允价值	估值技术	输入值	重大无法观察的输入数据	无法观察的输入数据与公允价值的关系
交易性金融资产/其他非流动金融资产	580,433	现金流量折现法	产品预期现金流量，非公开市场类似金融产品收益率	非公开市场类似金融产品收益率	较高的非公开市场类似金融产品收益率，较低的公允价值
其他权益工具投资/其他非流动金融资产	3,137,337	可比公司法/协议转让价格/净资产调整法	市销率，近期交易价格，缺乏流动性折扣，锁定期折扣	缺乏流动性折扣/锁定期折扣	折扣越高，公允价值越低
消耗性生物资产	116,523	现金流量折现法	木材价格，生长周期，后续预计投入	后续预计投入	较高的后续预计投入，较低的公允价值
应收款项融资	260,311	现金流量折现法	票据预期现金流量，非公开市场票据贴现率	非公开市场票据贴现率	较高的非公开市场票据贴现率，较低的公允价值

4、不以公允价值作为后续计量的金融工具

本集团管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、一年内到期的非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团不以公允价值作为后续计量的金融资产包括其他非流动资产，金融负债包括长期借款，应付债券及其他非流动负债，本集团浮动利率的长期借款利率与市场利率挂钩。

(十一)、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
鸿商控股	上海	投资管理	人民币 18,181.82 万	24.69%	24.69%

截至 2023 年 12 月 31 日，鸿商控股实际持有本公司 5,333,220,000 股股份约占公司股本总额的 24.69%。鸿商控股为本公司实际控制人。

(十一)、关联方及关联交易 - 续

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(七)、1。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见附注(七)、2。

本年与本集团发生关联交易，或前期与本集团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	与本公司关系
富川	合营企业的子公司
富兴	合营企业的子公司
启兴	合营企业的子公司
豫鹰矿业	联营企业
洛阳申雨	联营企业
国创智能	联营企业
华越镍钴	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联公司名称	其他关联方与本公司关系
矿业集团	公司股东
鸿商控股	公司股东
宁德时代新能源科技股份有限公司(“宁德时代”)(注)	公司股东
上海商聚实业有限公司(“商聚”)	公司股东的子公司
上海匀盛国际贸易有限公司(“匀盛”)	公司股东的子公司
湖南邦普科技循环有限公司(“湖南邦普科技”)	公司股东的子公司
香港邦普循环	公司股东的子公司
宜春时代新能源科技有限公司(“宜春时代”)	公司股东的子公司
时代绿色能源有限公司(“时代绿色能源”)	公司股东的子公司
时代新能源	公司股东的子公司

注：于2022年10月31日，公司之股东洛阳国宏投资控股集团有限公司(以下简称“洛阳国宏”)与四川时代新能源科技有限公司(以下简称“四川时代”)与宁德时代签订投资协议，洛阳国宏以其持有的矿业集团100%的股权向四川时代进行增资。上述交易于2023年3月6日完成，洛阳国宏不再直接或通过其控制的主体间接持有公司任何股份，宁德时代控股子公司四川时代将通过矿业集团间接持有公司24.68%的股份，成为洛阳钼业间接第二大股东。公司管理层认为自投资协议生效之日起即2022年10月31日起，认定宁德时代以及其下属子公司为公司之关联方。

(十一)、关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务等关联方交易

人民币元

关联方	关联交易内容	2023年度	2022年度
洛阳申雨	销售产品	52,710,651.16	39,020,349.31
洛阳申雨	提供服务	14,166.67	976,666.64
洛阳申雨	采购产品	7,086,409.79	-
洛阳申雨	购买服务	-	479,174.11
豫鹭矿业	提供服务	40,463,586.91	11,139,783.42
豫鹭矿业	采购产品	140,670,629.85	125,197,849.38
豫鹭矿业	销售产品	490,846.84	-
富川	采购产品	547,750,207.83	518,923,069.44
富川	购买服务	-	7,791,173.81
富川	销售产品	29,412,274.14	44,023,424.59
富川	提供服务	5,987,309.1	6,004,540.89
富川	股权处置	-	26,757,200.00
富川	购买技术支持	3,025,656.25	-
启兴	购买技术支持	107,092.18	-
华越镍钴	采购产品	2,372,238,888.25	1,944,031,475.06
华越镍钴	利息收入	24,077,394.94	-
富兴	采购产品	-	21,367,082.43
富兴	销售产品	-	84,492.65
富兴	提供服务	704,876.26	485,820.41
富兴	购买技术支持	326,280.35	-
湖南邦普科技	销售产品	7,801,581.96	29,866,476.62
时代新能源	销售产品	-	1,186,775.70
时代新能源	采购产品	395,406.84	37,179,434.96
宜春时代	提供服务	2,644,220	446,218.30
香港邦普循环	销售产品	2,099,777,205.16	-
香港邦普循环	利息支出	722,941,813.82	-
国创智能	购买技术支持	399,056.61	-

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租方

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		2023年度	2022年度	2023年度	2022年度	2023年度	2022年度
商聚	房屋建筑物	18,866,397.48	18,866,397.48	1,701,866.73	2,369,752.50	-	-
匀盛	房屋建筑物	10,257,857.88	10,257,857.88	925,322.77	1,288,459.25	-	-

(十一)、关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(3) 关键管理人员报酬

人民币千元

项目名称	2023年度	2022年度
关键管理人员报酬	60,685	74,869

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

人民币元

项目名称	关联方	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	豫鹭矿业	-	-	14,040,363.71	1,082,996.84
应付账款	豫鹭矿业	13,552,405.84	-	11,421,620.43	-
其他应收款	洛阳申雨	-	-	583,333.33	-
合同负债	洛阳申雨	908,816.14	-	4,531,916.20	-
其他应付款	洛阳申雨	14,966.65	-	-	-
应收账款	富川	4,433,250.57	112,356.30	27,516,142.49	699,580.19
其他应收款	富川	-	-	2,514,333.21	-
应付账款	富川	12,862,348.59	-	131,262,273.71	-
其他应付款	富川	2,050,758.00	-	90,000.00	-
其他应收款	商聚	4,716,599.37	-	4,716,599.37	-
一年内到期的非流动负债	商聚	21,454,613.59	-	20,758,130.27	-
租赁负债	商聚	13,196,920.12	-	30,159,534.30	-
其他应收款	匀盛	2,564,464.47	-	2,564,464.47	-
一年内到期的非流动负债	匀盛	11,665,097.38	-	11,286,412.31	-
租赁负债	匀盛	7,175,303.70	-	16,398,054.63	-
应收账款	富兴	28,082.17	711.71	64,755.40	4,994.11
应付账款	富兴	48,358.75	-	26,636,947.19	-
其他应付款	富兴	102,629.36	-	-	-
应收利息	华越镍钴	121,439,999.13	-	95,540,087.29	-
预付款项	华越镍钴	-	-	41,063,174.21	-
其他非流动资产	华越镍钴	404,663,682.00	-	397,916,144.92	-
应付账款	华越镍钴	592,741,926.45	-	-	-
其他非流动负债	香港邦普循环	12,472,267,950.66	-	13,689,283,467.91	-
合同负债	香港邦普循环	1,986,007,022.04	-	841,497,690.87	-
应收账款	香港邦普循环	520,744,775.10	-	-	-
其他应收款	启兴	131,521.14	-	-	-
应付账款	启兴	37,800.83	-	-	-
其他应付款	启兴	18,833.89	-	-	-
其他应付款	时代绿色能源	100,000.00	-	-	-
其他应付款	时代新能源	973,871,250.00	-	957,632,500.00	-

(十一)、关联方及关联交易 - 续

7、董事及监事薪酬

2023年度每位董事的薪酬如下：

人民币千元

	董事薪金	工资及津贴	奖金	养老金	除养老金以外的 社保及公积金	股份支付	合计
执行董事：							
李朝春(注1)	-	3,120.00	2,200.00	67.91	84.36	5,610.62	11,082.89
孙瑞文(注1)	-	2,471.49	4,300.00	84.24	84.36	13,465.50	20,405.59
非执行董事：							
袁宏林(注1)	-	3,194.40	2,200.00	67.91	84.36	5,994.61	11,541.28
郭义民(注1、2、3)	-	-	-	-	-	-	-
程云雷(注1、2、3)	-	-	-	-	-	-	-
林久新(注4)	-	-	-	-	-	-	-
蒋理(注4)	-	-	-	-	-	-	-
独立非执行董事：							
王友贵(注1)	300.00	-	-	-	-	-	300.00
严治(注1)	300.00	-	-	-	-	-	300.00
李树华(注1)	300.00	-	-	-	-	-	300.00
合计	900.00	8,785.89	8,700.00	220.06	253.08	25,070.73	43,929.76

2022年度每位董事的薪酬如下：

人民币千元

	董事薪金	工资及津贴	奖金	养老金	除养老金以外的 社保及公积金	股份支付	合计
执行董事：							
李朝春(注1)	-	3,106.53	1,980.00	57.95	64.64	11,698.75	16,907.87
孙瑞文(注1)	-	2,431.55	4,240.00	94.82	109.35	28,077.00	34,952.72
非执行董事：							
袁宏林(注1)	-	3,184.43	2,082.50	57.95	64.64	12,499.39	17,888.91
郭义民(注1、2)	-	-	-	-	-	-	-
程云雷(注1、2)	-	-	-	-	-	-	-
独立非执行董事：							
王友贵(注1)	300.00	-	-	-	-	-	300.00
严治(注1)	300.00	-	-	-	-	-	300.00
李树华(注1)	300.00	-	-	-	-	-	300.00
合计	900.00	8,722.51	8,302.50	210.72	238.63	52,275.14	70,649.50

2023年度每位监事的薪酬如下：

人民币千元

	工资及津贴	奖金	养老金	除养老金以外的 社保及公积金	合计
郑舒(注4)	-	-	-	-	-
寇幼敏(注1、2、3)	-	-	-	-	-
张振昊(注1)	90.00	-	-	-	90.00
许文辉(注1)	1,859.49	1,050.00	41.24	70.78	3,021.51
合计	1,949.49	1,050.00	41.24	70.78	3,111.51

(十一)、关联方及关联交易 - 续

7、董事及监事薪酬 - 续

2022年度每位监事的薪酬如下：

人民币千元

	工资及津贴	奖金	养老金	除养老金以外的 社保及公积金	合计
寇幼敏(注1、2)	-	-	-	-	-
张振昊(注1)	90.00	-	-	-	90.00
许文辉(注1)	455.66	577.44	31.71	48.99	1,113.80
合计	545.66	577.44	31.71	48.99	1,203.80

注1： 2021年5月21日，公司召开2020年年度股东大会，完成董事会、监事会换届选举，由袁宏林先生、郭义民先生、李朝春先生、孙瑞文先生、程云雷先生、王友贵先生、严治女士、李树华先生共同组成公司第六届董事会，李发本先生作为执行董事、常务副总裁任期于2021年6月结束；由寇幼敏女士、张振昊先生与职工代表许文辉先生共同组成公司第六届监事会，王争艳女士作为职工代表监事职务任期结束。相关董事任期至公司2023年年度股东大会召开之日止。

注2： 郭义民先生、程云雷先生和寇幼敏女士2022年度及2023年度作为本公司董事或监事的约定薪酬均为人民币90.00千元。由于郭义民先生、程云雷先生和寇幼敏女士同时于本公司股东洛阳矿业集团有限公司担任董事或监事职务，根据《国有企业领导人廉洁从业若干规定》关于国有企业领导人员不得“未经批准兼任本企业所出资企业或者其他企业、事业单位、社会团体、中介机构的领导职务，或者经批准兼职的，擅自领取薪酬及其他收入”的规定，郭义民先生、程云雷先生和寇幼敏女士自愿放弃担任本公司第五届和第六届董事会董事或监事会监事期间本公司提供的岗位津贴。

注3： 2023年4月28日，公司收到非执行董事郭义民先生、非执行董事程云雷先生及监事寇幼敏女士的辞职报告。因工作变动，郭义民先生向公司董事会申请辞去副董事长、非执行董事职务；程云雷先生申请辞去非执行董事职务；寇幼敏女士申请辞去监事会主席职务。彼等之辞任自2023年6月9日补选非执行董事及非职工代表监事后生效。

注4： 2023年6月9日，公司2022年年度股东大会分别审议通过关于《增补蒋理先生为本公司第六届董事会非执行董事》、《增补林久新先生为本公司第六届董事会非执行董事》及《增补本公司第六届监事会非职工代表监事》的议案，选举蒋理先生、林久新先生为公司非执行董事，郑舒先生为公司非职工代表监事。

2023年度薪酬前五名人员中有2名公司董事(2022年度薪酬前五名人员中有3名公司董事)，薪酬前五名人员中非董事或监事的薪酬如下：

人民币千元

	2023年度	2022年度
工资、奖金及补贴	97,758.61	39,298.52
养老金	312.81	1,149.57
以股份支付为基础支付	11,270.00	-
合计	109,341.42	40,448.09

(十一)、关联方及关联交易 - 续

7、董事及监事薪酬 - 续

薪酬前五名人员中非董事或监事的薪酬范围如下：

薪酬范围	本年人数	上年人数
港币 15,000,001 元至港币 15,500,000 元 (折合人民币 12,832 千元至 13,259 千元)	-	1
港币 16,500,001 元至港币 17,000,000 元 (折合人民币 14,982 千元至 15,436 千元)	1	-
港币 21,000,001 元至港币 21,500,000 元 (折合人民币 19,068 千元至 19,522 千元)	1	-
港币 32,000,001 元至港币 32,500,000 元 (折合人民币 27,374 千元至 27,802 千元)	-	1
港币 82,000,001 元至港币 82,500,000 元 (折合人民币 74,456 千元至 74,910 千元)	1	-

(十二)、股份支付

2021 年第一期员工持股计划

经洛阳钼业 2021 年 5 月 21 日召开的股东大会审议通过，洛阳钼业拟向 5 名被激励对象(“持有人”)授予员工持股计划。本员工持股计划的授予日为 2021 年 5 月 21 日，股票来源为公司回购专用账户回购的洛阳钼业 A 股普通股股票，授予激励对象股票数量合计 48,513,287 股，授予价格为每股 2 元。

根据员工持股计划的约定，本员工持股计划存续期不超过 48 个月，所获标的股票的锁定期为 12 个月，均自本员工持股计划经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划专用账户名下之日(2021 年 6 月 17 日)起计算。标的股票锁定期满后，本员工持股计划所持权益将依据设定的业绩目标考核结果分三期分配至持有人，每期分配比例分别为 30%、30%和 40%。任一考核期内未达到业绩考核条件时，该权益分配期对应的权益不得进行分配，相关权益由管理委员会以授予价格强制收回，并由管理委员会决定按照本员工持股计划价格转让给其它符合本员工持股计划参与资格的员工。

于 2022 年 6 月 10 日，经 2021 年第一期员工持股计划第二次持有人会议、第六届董事会第五次临时会议及第六届监事会第九次会议审议通过《关于调整洛阳栾川钼业集团股份有限公司 2021 年第一期员工持股计划的议案》、《关于修订<洛阳栾川钼业集团股份有限公司 2021 年第一期员工持股计划>的议案》及《关于修订<洛阳栾川钼业集团股份有限公司 2021 年第一期员工持股计划管理办法>的议案》，因参加公司员工持股计划的 1 名员工离职，公司将该离职员工持有的未归属的员工持股计划份额收回并授予经公司确定的符合公司员工持股计划的 1 名激励对象，新的激励对象将受让原激励对象所持有的相关份额，共计 7,500,000 股。

本集团以权益结算的股份支付进行后续计量。

(十二)、股份支付 - 续

1、各项权益工具

人民币元

授予对象类别	本期授予		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量(股)	金额	数量	金额
董事	-	-	10,053,986.00	38,406,226.90	-	-
高级管理人员	-	-	2,250,000.00	8,595,000.00	-	-
管理人员	-	-	2,250,000.00	8,280,000.00	-	-
合计	-	-	14,553,986.00	55,281,226.90	-	-

期末发行在外的持股计划

授予对象类别	期末发行在外的持股计划	
	行权价格的范围	合同剩余期限
董事	人民币 2 元	约 0.5 年
高级管理人员	人民币 2 元	约 1.5 年
管理人员	人民币 2 元	约 0.5 年

2、以权益结算的股份支付情况

人民币元

	2021年第一期员工持股计划
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照股份支付计划授予日公司 A 股股票收盘价为 基础确定
可行权权益工具数量的确定依据	持有人达到持股计划“持有人权益的处置”中的约 定条件，并满足公司业绩和个人业绩考核条件， 其对应的权益工具即为可行权权益工具
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	92,583,097.59
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	41,951,356.50

3、本期股份支付费用

人民币元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
董事	25,070,731.50
高级管理人员	11,270,000.00
管理人员	5,610,625.00
合计	41,951,356.50

(十三)、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

人民币千元

	2023 年度	2022 年度
已签约但尚未于财务报表中确认的：		
-购建长期资产承诺	3,141,146	1,767,465
-对外投资承诺(注)	205,196	257,721
合计	3,346,342	2,025,186

注：上述对外投资承诺为本集团对一项其他非流动金融资产的投资款。

于2023年12月31日，本集团不存在需要披露的其他承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼

本集团位于刚果(金)的铜钴业务

本集团位于刚果(金)的铜钴业务在日常经营活动中涉及到部分法律诉讼、索赔及负债诉求。管理层认为基于当前可以获得的信息，该等或有事项的结果不会对相关业务的财务状况、经营成果或现金流量产生重大不利影响。

本集团位于巴西的铌磷业务

本集团位于巴西的铌磷业务在日常经营活动中涉及到各种诉讼，管理层根据所掌握之信息以及外部法律专家的专业意见判断相关诉讼败诉及导致经济利益流出的可能性，经济利益流出可能性较小则作为或有事项，该等或有事项的结果不会对相关业务的财务状况、经营成果或现金流量产生重大不利影响。

(十四)、资产负债表日后事项说明

1、2023 年度股利分配预案

根据董事会的提议，2023 年度按已发行之股份(扣除公司回购专户中的股份数)21,394,310,176 股(每股面值人民币 0.2 元)计算，拟向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.5425 元(含税)(2022 年度：每 10 股派发现金红利人民币 0.8508 元(含税))。

2、除本附注披露的资产负债表日后事项说明外，其他期后事项说明见各附注

(十五)、其他重要事项

1、终止经营

人民币元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
CMOC Mining	1,619,741,180.93	45,727,907.35	200,388,902.08	36,640,478.85	163,748,423.23	163,748,423.23
CMOC Metals	-	14,108.12	(13,877.95)	-	(13,877.95)	(13,877.95)

CMOC Mining 及 CMOC Metals 的经营业务均为铜金相关产品业务，能够代表本集团一项独立的主要业务，且均已于本年内处置。处置子公司信息详见附注(六)、1。

(1) 终止经营损益

本集团在合并利润表中已将 CMOC Mining 及 CMOC Metals 列报为终止经营，并对比较数据进行了重述。CMOC Mining 及 CMOC Metals 终止经营损益情况如下：

人民币元

项目	2023年1月1日至 2023年12月15日止期间	2022年度
营业收入	1,619,741,180.93	1,387,760,981.75
减：营业成本	1,265,366,588.15	1,041,089,229.61
税金及附加	64,968,387.75	64,447,720.51
销售费用	10,284,733.34	9,042,790.12
管理费用	35,457,282.13	28,770,673.36
财务费用	54,895,221.10	63,606,431.69
资产减值损失	58,595,582.67	2,802,365.34
加：公允价值变动收益	72,205,295.82	-
资产处置收益	19,645.54	445,303.54
营业利润	202,398,327.15	178,447,074.66
减：营业外支出	2,023,303.02	2,330,492.14
利润总额	200,375,024.13	176,116,582.52
减：所得税费用	36,640,478.85	69,041,250.28
净利润	163,734,545.28	107,075,332.24
处置净损益(注)	1,610,515,121.93	-
终止经营损益	1,774,249,667.21	107,075,332.24

注：上述股权处置产生投资收益人民币2,120,720,536.76元(附注(五)、56)，扣减交易税费后的处置净损益为人民币1,610,515,121.93元。

(2) 终止经营资产减值损失

人民币元

项目	2023年1月1日至 2023年12月15日止期间	2022年度
当期确认的减值损失	58,595,582.67	2,802,365.34

(十五)、其他重要事项 - 续

1、终止经营 - 续

(3) 终止经营现金流量净额

人民币元

项目	2023年1月1日至 2023年12月15日止期间	2022年度
经营活动现金流量净额	714,772,916.25	388,938,275.92
投资活动现金流量净额	(588,292,010.06)	(215,093,045.36)
筹资活动现金流量净额	(472,974,598.31)	(45,755,475.88)
汇率变动对现金的影响	7,317,470.47	58,356,840.15
现金流量净额	(339,176,221.65)	186,446,594.83
加：年初现金及现金等价物余额	730,700,579.27	544,253,984.44
期末：现金及现金等价物余额	391,524,357.62	730,700,579.27

(4) 归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益

人民币元

项目	2023年1月1日至 2023年12月15日止期间	2022年度
归属于母公司所有者的持续经营损益	6,475,462,205.30	5,959,856,683.56
归属于母公司所有者的终止经营损益	1,774,249,667.21	107,089,880.63
归属于母公司所有者的净利润	8,249,711,872.51	6,066,946,564.19

2、分部报告

(1) 报告分部的确定依据和会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，将本集团的经营业务划分为5个经营分部，分别为钼钨相关产品、铌磷相关产品、铜钴相关产品、金属贸易及其他，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩；铜金相关产品业务的经营分部在本年度终止经营，未包括在本年度的分部报告中。有关终止经营的业务详情请见附注(六)、1及附注(十五)、1。

这些报告分部是以内部管理及报告制度为基础确定的。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。2022年度分部报告已按照同口径重述。

(十五)、其他重要事项 - 续

2、分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息 - 续

2022年度 (已重述)	钼钨相关产品	锑钴相关产品	镍磷相关产品	铜钴相关产品	金属贸易	其他	未分配项目	分部间相互抵减	合计
营业收入									
交易收入	6,965,368	7,368,147		9,748,225	159,052,713	308,256	-	(11,744,638)	171,698,071
分部营业收入合计	6,965,368	7,368,147		9,748,225	159,052,713	308,256	-	(11,744,638)	171,698,071
营业成本	4,020,611	4,566,124		5,183,856	157,561,247	292,398	-	(15,740,970)	155,883,260
税金及附加							1,170,663	-	1,170,663
销售费用							88,128	-	88,128
管理费用							1,762,143	-	1,762,143
研发费用							388,520	-	388,520
财务费用							1,744,860	-	1,744,860
加：公允价值变动损益							(1,610,830)	-	(1,610,830)
投资收益							725,919	-	725,919
资产处置收益							28,683	-	28,683
其他收益							85,350	-	85,350
资产减值损失							(62,471)	-	(62,471)
信用减值损失							(19,678)	-	(19,678)
分部营业利润							9,807,469	-	9,807,469
加：营业外收入							19,666	-	19,666
减：营业外支出							101,925	-	101,925
利润总额							9,725,210	-	9,725,210
减：所得税费用							2,543,725	-	2,543,725
净利润							7,181,485	-	7,181,485

人民币千元

(十五)、其他重要事项 - 续

2、分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息 - 续

(a) 本集团主要于中国、巴西、刚果(金)和瑞士经营，向中国及其他国家客户进行销售。本集团按客户地理位置分类的营业额及分部业绩乃根据产品付运的目的地而定。

人民币千元

	2023 年度	2022 年度 (已重述)
营业额		
中国	93,868,687	79,622,218
印度	733,503	294,221
荷兰	351,464	1,008,199
韩国	10,411,410	10,949,721
中国台湾	1,091,154	1,181,992
比利时	1,808,612	7,323,137
保加利亚	878,686	287,233
芬兰	-	1,036,428
法国	101,076	164,670
德国	5,361,902	3,381,500
意大利	311,700	162,383
斯洛文尼亚	319,350	-
西班牙	38,844	349,449
瑞典	611,995	825,031
瑞士	8,065,190	4,934,772
土耳其	3,686,726	2,448,170
阿联酋	3,740,439	3,701,211
美国	8,353,572	6,193,292
加拿大	80,638	140,367
巴西	4,285,086	6,862,127
墨西哥	3,713,931	5,040,988
南非	52,196	38,521
澳大利亚	1,938,692	234,518
日本	2,754,245	3,284,233
英国	9,381,391	15,845,507
新加坡	15,955,697	10,598,684
智利	3	367,487
马来西亚	194,311	494,195
泰国	839,815	2,202,655
爱尔兰	-	48,237
其他	5,756,683	2,676,925
合计	184,686,998	171,698,071

(十五)、其他重要事项 - 续

2、分部报告 - 续

(3) 按资源或业务所在地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

人民币千元

项目	2023 年度	2022 年度 (已重述)
来源于中国资源业务的对外交易收入	15,301,232	11,425,144
来源于巴西资源业务的对外交易收入	6,324,032	7,586,832
来源于刚果(金)资源业务的对外交易收入	28,000,921	9,748,225
来源于瑞士贸易业务的对外交易收入	135,060,813	142,937,870
小计	184,686,998	171,698,071

人民币千元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日 (已重述)
位于中国资源业务的非流动资产	17,890,472	9,281,073
位于巴西资源业务的非流动资产	9,712,562	9,410,277
位于刚果(金)资源业务的非流动资产	53,376,489	49,410,406
位于瑞士贸易业务的非流动资产	297,328	423,144
小计	81,276,851	68,524,900

注： 上述非流动资产不包括递延所得税资产、其他权益工具投资及其他非流动金融资产。

(4) 对主要客户的依赖程度

2023 及 2022 年度，本集团无本年收入占本集团营业收入的 10% 以上的主要客户。

(十六)、母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			-			-
人民币	-	-	-	-	-	-
银行存款：			9,426,057,531.60			8,901,293,066.14
人民币	-	-	9,419,309,348.52	-	-	8,898,451,155.17
美元	952,769.86	7.0827	6,748,183.08	408,048.09	6.9646	2,841,891.74
欧元	-	-	-	2.59	7.4229	19.23
其他货币资金：			54,940,596.65			56,948,929.41
人民币	-	-	54,940,596.65	-	-	56,948,929.41
合计			9,480,998,128.25			8,958,241,995.55

注： 上述其他货币资金中包括矿山保证金、票据保证金、其他保证金和衍生金融工具保证金分别为人民币 51,888,953.53 元、人民币 3,026,824.52 元和人民币 24,818.60 元(上年末为人民币 53,906,105.21 元、人民币 3,018,062.00 元和人民币 24,762.20 元)。

(十六)、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款

人民币元

种类	2023年12月31日	2022年12月31日
应收账款	1,013,718,567.21	846,728,976.47
合计	1,013,718,567.21	846,728,976.47

应收账款信用风险：

本公司应收账款中以预期信用损失为基础确认损失准备的款项如下：

人民币元

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	损失准备	账面价值	账面余额	损失准备	账面价值
以预期信用损失为基础确认损失准备的应收账款	1,028,291,114.76	14,572,547.55	1,013,718,567.21	862,978,081.85	16,249,105.38	846,728,976.47

3、其他应收款

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息	295,803,008.94	582,664,067.06
应收股利	1,544,006,084.08	244,006,084.08
其他应收款	7,042,852,354.53	5,696,764,081.35
合计	8,882,661,447.55	6,523,434,232.49

其他应收款信用风险：

本公司其他应收款中以预期信用损失为基础确认损失准备的款项如下：

人民币元

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	损失准备	账面价值	账面余额	损失准备	账面价值
以预期信用损失为基础确认损失准备的其他应收款	7,070,558,191.89	27,705,837.36	7,042,852,354.53	5,724,469,918.71	27,705,837.36	5,696,764,081.35

于2023年12月31日，上述应收款中除金额为人民币27,705,837.36元(2022年12月31日：人民币27,705,837.36元)的款项已发生信用减值并全额计提减值准备外，其余应收款项本公司管理层认为无重大预期信用损失。

4、一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的定期存款	460,673,819.59	1,485,000,000.00
合计	460,673,819.59	1,485,000,000.00

(十六)、母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、长期股权投资

长期股权投资详细情况如下：

人民币元

被投资公司名称	初始投资成本	2023年12月31日	2022年12月31日
按权益法核算			
豫鹭矿业	20,000,000.00	77,813,496.06	68,919,332.33
环宇	973,335,000.00	201,518,840.71	245,281,662.35
富川矿业	-	49,286,315.55	24,478,357.01
洛阳申雨	1,500,000.00	5,264,497.21	3,657,842.51
国创智能(注1)	4,000,000.00	3,927,560.33	-
小计	998,835,000.00	337,810,709.86	342,337,194.20
按成本法核算-子公司			
冶炼	5,638,250.27	305,638,250.27	305,638,250.27
大东坡	33,483,749.86	33,483,749.86	33,483,749.86
九扬	17,028,900.00	17,028,900.00	17,028,900.00
三强	28,294,800.00	33,397,038.41	33,397,038.41
国际饭店	210,000,000.00	290,000,000.00	290,000,000.00
钨业	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
洛钼香港	1,869,455,300.96	1,869,455,300.96	1,869,455,300.96
金属材料	650,000,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00
新矿洛钼	980,000,000.00	980,000,000.00	980,000,000.00
富凯	261,520,000.00	261,520,000.00	261,520,000.00
销售公司(注2)	50,000,000.00	50,700,000.00	50,700,000.00
洛钼控股(注2)	575,797,299.48	30,175,675,029.48	25,889,849,209.48
施莫克	500,000,000.00	660,000,000.00	660,000,000.00
北京永鼎	10,000,000.00	267,800,000.00	277,191,666.69
CMOC Mining Pty	-	-	39,000,000.00
上海相冕(注3)	-	168,628,492.23	117,285,469.04
小计	5,291,218,300.57	35,383,326,761.21	31,094,549,584.71
合计	6,290,053,300.57	35,721,137,471.07	31,436,886,778.91
减：减值准备(注4)		53,451,524.66	53,451,524.66
长期股权投资净额		35,667,685,946.41	31,383,435,254.25

注 1： 详见附注(五)、11。

注 2： 本公司为下属子公司的美元借款提供担保并根据担保的公允价值相应确认投资成本。

注 3： 本公司为下属子公司结算员工持股计划而确认的投资成本。

注 4： 本公司的下属子公司九扬、三强、大东坡计提的减值准备金额。

(十六)、母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、营业收入、营业成本

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
主营业务收入	7,016,315,120.34	5,255,978,801.34
其他业务收入	251,606,432.52	295,332,601.72
合计	7,267,921,552.86	5,551,311,403.06
主营业务成本	3,371,554,947.35	2,823,935,875.39
其他业务成本	212,300,856.97	288,316,875.11
合计	3,583,855,804.32	3,112,252,750.50

7、投资收益

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益(损失)	64,573,515.66	(91,275,045.47)
子公司股利	1,300,000,000.00	809,141,584.21
处置子公司投资收益(损失)	1,027,913,887.54	(20,300,706.15)
其他	-	(1,242,118.06)
合计	2,392,487,403.20	696,323,714.53

8、现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2023 年度	2022 年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	4,154,494,330.70	2,210,175,710.40
加: 资产减值准备	3,932,040.31	8,908,424.44
信用减值(利得)准备	(1,676,557.83)	1,584,511.41
固定资产折旧	317,833,188.93	296,679,296.15
无形资产摊销	9,159,348.53	12,136,768.65
长期待摊费用摊销	33,486,371.43	20,377,381.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(109,478,406.90)	(13,907,723.17)
固定资产报废损失	127,317.01	-
公允价值变动收益	(9,155,993.00)	(164,008,127.71)
财务费用	480,462,509.16	473,812,464.38
投资收益	(2,392,487,403.20)	(696,323,714.53)
递延所得税资产增加	(94,976,936.98)	(8,414,548.13)
存货的减少	26,553,632.79	1,520,255.64
经营性应收项目的减少	158,642,052.36	474,516,573.08
经营性应付项目的增加	436,069,003.91	85,539,934.67
递延收益的摊销	(385,585.80)	(385,585.80)
专项储备的增加	101,369,054.26	20,517,220.03
经营活动产生的现金流量净额	3,113,967,965.68	2,722,728,841.44
2.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	9,426,057,531.60	8,901,293,066.14
减: 现金的年初余额	8,901,293,066.14	4,208,336,354.31
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物的净增加额	524,764,465.46	4,692,956,711.83

(十六)、母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、关联方及关联交易

本公司的子公司情况详见附注(七)、1，本公司的合营企业和联营企业详见附注(五)、11。

(1) 关联交易情况

(1.1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价	2023年度	2022年度
			方式及决策程序	金额	金额
销售公司	货物	销售产品	按协议价执行	131,827,268.19	86,181,842.56
冶炼	货物	销售产品	按协议价执行	4,728,727,930.39	3,489,963,767.94
大东坡	货物	销售产品/提供排尾服务	按协议价执行	55,855,842.44	63,337,262.35
九扬	货物	销售产品	按协议价执行	244,958.60	321,498.71
三强	货物	销售产品	按协议价执行	51,258,600.49	57,413,395.40
钨业	货物	销售产品	按协议价执行	1,022,606,134.84	1,160,901,867.26
新矿洛钼	服务	提供服务	按协议价执行	6,147,826.01	3,046.97
国际饭店	货物	销售产品	按协议价执行	-	180,000.00
施莫克	服务	提供服务	按协议价执行	-	728.47
IXM	货物	销售产品	按协议价执行	14,174,144.32	213,045,886.64
鼎鸿	货物	销售产品	按协议价执行	757,939,131.22	251,180,369.25
合计				6,768,781,836.50	5,322,529,665.55
九扬	货物	物资采购	按协议价执行	12,877,323.70	31,685,408.42
冶炼	货物	物资采购	按协议价执行	3,578,334.22	1,344,911.92
国际饭店	服务	接受服务	按协议价执行	-	3,509.43
大东坡	服务/货物	接受服务/物资采购	按协议价执行	158,694,188.64	146,705,354.18
钨业	货物	物资采购	按协议价执行	83,460.68	63,537.70
三强	服务/货物	接受服务/物资采购	按协议价执行	101,602,256.50	86,409,855.30
施莫克	货物	物资采购	按协议价执行	9,888,498.59	-
合计				286,724,062.33	266,212,576.95

(1.2) 关联方资金占用

除附注(十一)、6中已经披露的关联方资金占用外，公司与其他关联方资金拆借情况如下：

人民币元

	本年借出	本年收回	本年年末余额	上年借出	上年收回	上年年末余额
借出						
销售公司	8,385,774,584.70	8,457,973,700.42	-	5,770,071,183.23	6,223,000,000.00	72,199,115.72
冶炼	4,615,518,801.15	4,661,518,801.15	-	2,790,000,000.00	2,970,799,060.39	46,000,000.00
国际饭店	-	-	-	215,000,000.00	215,000,000.00	-
九扬	20,180,117.86	12,267,466.64	112,292,257.55	16,460,247.59	32,987,868.44	104,379,606.33
洛阳香港	-	-	-	1,924,901,230.96	1,924,901,230.96	-
洛阳控股	4,953,246,574.85	854,497,010.79	4,146,610,385.98	1,001,807,123.29	989,678,904.11	47,860,821.92
启兴	-	-	-	5,304,259.26	73,377,254.12	-
施莫克	1,293,762,411.32	2,656,094,514.53	2,715,777,772.00	3,701,747,465.21	690,660,000.00	4,078,109,875.21
富润	-	-	-	325,636.99	11,903,832.24	-
钨业	200,000,000.00	200,000,000.00	-	600,000,000.00	600,000,000.00	-
北京永鼎	49,200,000.00	49,200,000.00	-	22,400,000.00	22,400,000.00	-
鼎鸿	2,071,063,649.53	2,686,853,439.53	95,281.41	1,888,050,773.74	2,076,050,000.00	615,885,071.41
IXM	-	-	-	6,922,459,528.34	6,993,387,012.05	-
君龙矿业	-	-	-	7,837,775.25	7,837,775.25	-
合计	21,588,746,139.41	19,578,404,933.06	6,974,775,696.94	24,866,365,223.86	22,833,982,937.56	4,964,434,490.59

(十六)、母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、关联方及关联交易 - 续

(1) 关联交易情况 - 续

(1.2) 关联方资金占用 - 续

人民币元

	本年借入	本年偿还	本年年末余额	上年借入	上年偿还	上年年末余额
借入						
销售公司	10,592,148,318.05	10,472,934,935.58	1,058,038,889.33	7,840,865,024.61	7,369,204,062.15	938,825,506.86
钨业	169,000,000.00	169,065,802.06	511,863.22	2,348,915,252.09	2,353,774,611.63	577,665.28
金属材料	179,191,529.29	8,592,439.32	192,578,838.12	27,948,573.04	10,276,873.71	21,979,748.15
三强	664,040.19	586,343.28	325,669.18	17,470,232.00	17,639,702.61	247,972.27
大东坡	-	-	-	137,444,132.55	137,956,202.99	-
新矿洛钼	27,570,312.27	90,050,513.50	81,552,722.50	1,374,572.74	23,584,461.42	144,032,923.73
富凯	-	-	1,295,366.25	-	-	1,295,366.25
冶炼	1,900,143,345.55	1,900,032,344.30	616,303.89	6,028,027,111.63	6,027,521,608.99	505,502.64
施莫克	5,046,770,084.14	4,537,830,432.60	735,017,209.89	2,103,757,413.58	2,468,927,938.23	226,077,558.35
北京永信	303,632,891.00	175,650,200.00	201,996,898.28	108,883,802.79	359,670,004.98	74,014,207.28
洛钼控股	3,858,630,266.25	2,391,780,952.71	2,918,866,810.07	917,368,971.64	1,125,126,919.11	1,452,017,496.53
鼎鸿	6,502,297,043.10	6,371,625,133.57	189,130,201.95	3,821,326,344.65	3,828,818,794.72	58,458,292.42
DXM	-	-	-	-	35.66	-
元扬	2,305,562.41	1,648,646.03	1,363,078.52	18,295,666.28	27,363,614.94	706,162.14
国际饭店	69,252,235.37	66,687,215.73	2,565,019.64	55,682,635.67	75,710,438.60	-
洛钼香港	300,536.77	-	18,023,808.69	2,038,865.90	540,253.66	17,723,271.92
CMOC Singapore Pte. Ltd.	566,616,000.00	-	566,616,000.00	-	-	-
合计	29,218,522,164.39	26,186,485,158.68	5,968,498,679.53	23,429,398,599.17	23,826,115,523.40	2,936,461,673.82

(1.3) 关联方利息

公司与关联方资金拆借利息情况如下：

人民币元

	2023年度	2022年度
向子公司支付的利息	172,738,434.74	97,828,788.28
向子公司收取的利息	151,127,986.55	129,959,269.54

(十六)、母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、关联方及关联交易 - 续

(1) 关联交易情况 - 续

(1.4) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保总额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	洛钼刚果	美元 235,000 万元	2022 年 11 月 4 日	2031 年 5 月 25 日	否
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	洛钼控股	美元 5,000 万元	2023 年 11 月 13 日	2028 年 11 月 8 日	是
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	洛钼控股	美元 73,100 万元	2023 年 3 月 10 日	2028 年 9 月 10 日	否
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	洛钼控股	美元 10,000 万元	2023 年 6 月 25 日	2026 年 4 月 23 日	是
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	洛钼控股	人民币 75,000 万元	2023 年 3 月 10 日	2028 年 9 月 10 日	否
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	洛钼控股	美元 5,000 万元	2023 年 2 月 8 日	2026 年 8 月 31 日	是
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	上海澳邑德	美元 2,500 万元	2023 年 6 月 13 日	2024 年 6 月 12 日	否
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	上海澳邑德	美元 2,000 万元	2023 年 6 月 13 日	2024 年 6 月 12 日	否
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	上海澳邑德	人民币 5,000 万元	2023 年 8 月 15 日	2026 年 8 月 14 日	是
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	鼎鸿贸易	人民币 15,000 万元	2023 年 8 月 2 日	2026 年 12 月 29 日	是
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	鼎鸿贸易	人民币 20,000 万元	2022 年 7 月 29 日	2024 年 7 月 29 日	否
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	鼎鸿贸易、上海董丞、海南钼兴、澳邑德	美元 20,000 万元	2023 年 11 月 3 日	2026 年 11 月 2 日	否
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	富川	人民币 20,000 万元	2022 年 12 月 2 日	2027 年 12 月 1 日	否
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	富川	人民币 20,000 万元	2023 年 11 月 13 日	2027 年 11 月 13 日	否
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	富川	人民币 16,000 万元	2023 年 3 月 31 日	2029 年 3 月 30 日	否
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	富川	人民币 10,000 万元	2023 年 5 月 26 日	2026 年 5 月 29 日	否
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	富川	人民币 10,000 万元	2023 年 5 月 29 日	2027 年 5 月 31 日	否
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	富川	人民币 10,000 万元	2023 年 6 月 12 日	2027 年 6 月 7 日	否
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	铄业	人民币 17,500 万元	2023 年 3 月 28 日	2024 年 4 月 8 日	否
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	铄业	人民币 25,000 万元	2023 年 8 月 15 日	2024 年 12 月 20 日	否
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	销售	人民币 19,000 万元	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 23 日	是
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	销售	人民币 35,000 万元	2023 年 9 月 15 日	2024 年 3 月 13 日	否
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	销售	人民币 10,000 万元	2023 年 12 月 19 日	2029 年 12 月 14 日	否
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	华越镍钴	美元 23,560 万元	2021 年 9 月 30 日	2032 年 3 月 21 日	否
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	洛钼巴西	美元 70,000 万元	2021 年 12 月 31 日	2029 年 5 月 18 日	否
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	上海董丞	美元 5,000 万元	2022 年 1 月 20 日	2030 年 1 月 19 日	是
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	上海董丞	美元 2,000 万元	2022 年 7 月 1 日	2027 年 6 月 30 日	是
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	上海董丞	人民币 10,000 万元	2023 年 1 月 11 日	2026 年 1 月 11 日	否
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	上海董丞	人民币 10,000 万元	2023 年 4 月 26 日	2027 年 4 月 25 日	否
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	上海董丞	人民币 12,000 万元	2023 年 9 月 14 日	2026 年 2 月 28 日	是
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	上海董丞、鼎鸿贸易	美元 1,000 万元	2023 年 3 月 30 日	2026 年 3 月 30 日	否
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	上海董丞、鼎鸿贸易	美元 150 万元	2023 年 5 月 30 日	2026 年 3 月 30 日	是
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	上海董丞、海南钼兴	美元 5,000 万元	2023 年 12 月 29 日	2026 年 12 月 29 日	否
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	上海董丞、澳邑德	人民币 60,000 万元	2023 年 10 月 27 日	2027 年 10 月 27 日	是
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	海南钼兴	人民币 20,000 万元	2023 年 11 月 21 日	2028 年 2 月 8 日	否
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	Artemida Limited	美元 83,000 万元	-	-	是
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	鼎鸿贸易	人民币 43,900 万元	2023 年 4 月 27 日	2024 年 4 月 27 日	是
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	上海董丞	人民币 60,000 万元	2022 年 10 月 13 日	2023 年 10 月 13 日	是

(十六)、母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、关联方及关联交易 - 续

(2) 关联方应收应付款项

人民币元

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
应收账款	冶炼	720,390,380.25	500,766,358.78
	三强	143,316,517.46	151,398,807.52
	大东坡	41,646,739.67	91,343,699.85
	销售公司	1,390,017.35	17,966,580.55
	鼎鸿	98,278,097.04	17,937,823.25
	九扬	59,835.15	181,445.48
	施莫克	-	823.17
	新矿洛钼	27,447.36	-
	应收股利	施莫克	1,500,000,000.00
九扬		26,993,751.76	26,993,751.76
三强		10,118,892.09	10,118,892.09
大东坡		6,893,440.23	6,893,440.23
其他应收款	施莫克	2,715,777,772.00	4,078,109,875.21
	鼎鸿	95,281.41	615,885,071.41
	九扬	112,292,257.55	104,379,606.33
	销售公司	71,183.23	72,199,115.72
	洛钼控股	4,146,610,385.98	47,860,821.92
	冶炼	-	46,000,000.00
	新矿洛钼	6,336,196.44	-
	大东坡	117,507.84	-
	应收利息	洛钼香港	115,823,345.23
施莫克		71,923,493.63	86,325,291.01
销售公司		1,304,657.55	39,129,031.51
鼎鸿		7,566,252.35	25,974,026.27
冶炼		15,030,674.68	14,139,180.98
九扬		13,594,299.97	13,594,299.97
北京永帛		57,442.20	-
洛钼控股		7,247,868.15	82,291,819.47
应付利息	施莫克	2,272,714.04	11,757,866.94
	新矿洛钼	863,312.27	2,882,452.25
	冶炼	16,679,219.26	2,725,560.96
	销售公司	16,919,773.85	2,579,977.04
	钨业	1,473,697.04	923,749.74
	九扬	838,535.84	838,535.84
	金属材料	1,202,099.07	373,206.73
	鼎鸿	2,049,300.80	252,590.55
	国际饭店	241,223.20	227,755.22
	大东坡	53,970.74	74,920.14
	北京永帛	158,192.08	65,288.63

(十六)、母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、关联方及关联交易 - 续

(2) 关联方应收应付款项 - 续

人民币元

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应付款	洛钼控股	2,918,866,810.07	1,452,017,496.53
	销售公司	1,058,038,889.33	938,825,506.86
	施莫克	735,017,209.89	226,077,558.35
	新矿洛钼	81,552,722.50	144,032,923.73
	北京永昂	201,996,898.28	74,014,207.28
	鼎鸿	189,130,201.95	58,458,292.42
	金属材料	192,578,838.12	21,979,748.15
	洛钼香港	18,023,808.69	17,723,271.92
	富凯	1,295,366.25	1,295,366.25
	九扬	1,363,078.52	706,162.14
	钨业	511,863.22	577,665.28
	冶炼	616,303.89	505,502.64
	三强	325,669.18	247,972.27
	国际饭店	2,565,019.64	-
	洛钼英国	53,581,391.56	-
	CMOC Singapore Pte. Ltd.	566,616,000.00	-
应付账款	大东坡	74,141,328.67	94,400,381.93
	三强	48,052,642.21	45,089,181.31
	销售公司	-	20,279,340.00
	冶炼	7,453.08	1,519,750.46
	钨业	94,310.57	71,797.60
	九扬	2,070,322.12	-
	施莫克	3,727,625.25	-
合同负债	钨业	240,466,616.23	29,519,165.07
	金属材料	-	6,255,260.02
预付款项	九扬	-	706,162.14
	国际饭店	-	602,878.09
	北京永昂	-	73,586.68
交易性金融资产	IXM	-	54,772,758.42

(十七)、补充资料

1、非经常性损益明细表

人民币元

项目	2023 年度
净利润	8,530,622,628.84
加(减): 非经常性损益项目	
-非流动资产处置收益(注)	(2,123,555,131.49)
-计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	(104,751,583.26)
-计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	(24,077,394.94)
-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	(355,074,065.85)
-其他公允价值变动损失	(22,699,579.14)
-除上述各项之外的其他营业外收支净额	80,014,863.12
小计	(2,550,142,891.56)
非经常性损益的所得税影响数	535,326,970.56
扣除非经常性损益后的净利润	6,515,806,707.84
其中: 归属于母公司股东的净利润	6,232,811,345.95
归属于少数股东的净利润	282,995,361.89

注: 本集团因处置子公司而产生的非流动资产处置收益为人民币 2,120,720,536.76 元, 详见附注(五)、56。

本集团矿产贸易板块中的 IXM Holding S.A 及其子公司(“IXM”)系一家大宗商品贸易商, 其日常经营活动为通过使用商品期货合约、商品期权合约及远期商品合约来对冲现货贸易产生的价格风险, 从而实现期现结合的盈利, 其现货贸易业务包括以公平市场价格采购自本集团内其他公司的商品。根据《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(2023 年修订)》中非经常性损益的认定应基于行业特点和业务模式判断的原则, 本集团认为 IXM 相关衍生金融工具的运用符合大宗商品贸易的行业特点和业务模式, 为其日常经营活动, 因此将 IXM 持有的商品期货合约、商品期权合约及远期商品合约所形成的公允价值变动损益作为经常性损益列示。

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是洛阳栾川钼业集团股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

人民币元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.00	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.31	0.29	0.29