



北方铜业股份有限公司

2025 年半年度财务报告

2025 年 8 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北方铜业股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	782,712,583.22	888,787,281.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	2,236,060.00	1,256,000.00
应收票据	3,786,868.04	10,784,335.00
应收账款	37,184,154.01	30,775,483.24
应收款项融资	14,965,349.27	11,912,742.12
预付款项	996,944,395.91	714,467,147.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	304,300,314.20	256,418,698.90
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	7,767,514,473.69	6,430,185,081.12
其中：数据资源		
合同资产	4,593,952.71	4,465,937.35

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	581,444,700.87	465,105,837.33
流动资产合计	10,495,682,851.92	8,814,158,544.77
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	7,637,255,470.58	7,840,853,580.82
在建工程	805,248,014.50	664,603,434.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	58,318,375.80	58,757,831.47
无形资产	512,169,595.52	440,722,934.39
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,038,440.37	
递延所得税资产	105,114,774.65	108,584,332.90
其他非流动资产	57,329,366.67	73,442,744.54
非流动资产合计	9,176,474,038.09	9,186,964,858.91
资产总计	19,672,156,890.01	18,001,123,403.68
流动负债：		
短期借款	3,037,843,865.67	1,322,793,552.41
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	20,978,700.00	13,911,550.00
应付票据		50,000.00
应付账款	1,589,118,011.00	2,003,045,929.01
预收款项		
合同负债	71,281,238.25	47,377,808.75
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		

代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	59,510,228.68	40,894,176.64
应交税费	244,267,892.01	213,543,487.47
其他应付款	425,039,974.53	182,125,161.37
其中：应付利息		
应付股利	209,518,807.85	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,915,213,774.29	1,730,017,422.34
其他流动负债	78,977,197.97	84,445,505.63
流动负债合计	7,442,230,882.40	5,638,204,593.62
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	5,322,457,894.51	5,770,918,912.05
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	54,418,909.19	49,542,326.89
长期应付款	72,218,820.39	70,842,380.05
长期应付职工薪酬	16,111,514.92	19,217,513.48
预计负债	124,428,815.00	172,386,083.88
递延收益	113,603,657.08	47,589,262.03
递延所得税负债	10,910.11	
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,703,250,521.20	6,130,496,478.38
负债合计	13,145,481,403.60	11,768,701,072.00
所有者权益：		
股本	1,904,716,435.00	1,904,716,435.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,733,797,979.35	2,733,797,979.35
减：库存股		
其他综合收益	-16,288,280.00	-9,559,975.00
专项储备	67,760,913.18	44,334,578.16
盈余公积	244,299,080.90	244,299,080.90
一般风险准备		
未分配利润	1,592,389,357.98	1,314,834,233.27

归属于母公司所有者权益合计	6,526,675,486.41	6,232,422,331.68
少数股东权益		
所有者权益合计	6,526,675,486.41	6,232,422,331.68
负债和所有者权益总计	19,672,156,890.01	18,001,123,403.68

法定代表人：魏迎辉 主管会计工作负责人：薛永红 会计机构负责人：薛永红

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	127,211,361.05	158,035,217.83
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		7,703,893.23
预付款项	120,000.00	120,000.00
其他应收款	1,561,155,899.59	1,512,634,010.94
其中：应收利息		
应收股利	187,500,000.00	250,000,000.00
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,157,333.19	1,976,643.27
流动资产合计	1,690,644,593.83	1,680,469,765.27
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,511,178,431.94	4,511,178,431.94
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
其中：数据资源		

开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,511,178,431.94	4,511,178,431.94
资产总计	6,201,823,025.77	6,191,648,197.21
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	860,000.00	1,644,126.53
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费	136,916.32	388,183.34
其他应付款	226,975,595.63	17,949,170.29
其中：应付利息		
应付股利	209,518,807.85	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	50,213,799.64	46,204,149.33
其他流动负债		
流动负债合计	278,186,311.59	66,185,629.49
非流动负债：		
长期借款	261,493,333.35	258,466,666.68
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,600,000.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	265,093,333.35	258,466,666.68
负债合计	543,279,644.94	324,652,296.17
所有者权益：		
股本	1,904,716,435.00	1,904,716,435.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	3,606,784,539.28	3,606,784,539.28
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	133,276,189.81	133,276,189.81
未分配利润	13,766,216.74	222,218,736.95
所有者权益合计	5,658,543,380.83	5,866,995,901.04
负债和所有者权益总计	6,201,823,025.77	6,191,648,197.21

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	12,810,895,390.34	12,460,484,037.40
其中：营业收入	12,810,895,390.34	12,460,484,037.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	12,079,709,533.17	11,805,425,042.39
其中：营业成本	11,660,093,363.75	11,452,262,531.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	112,622,940.58	62,556,416.58
销售费用	31,604,236.02	32,543,918.68
管理费用	110,744,892.99	84,300,301.29
研发费用	26,463,031.92	17,808,413.71
财务费用	138,181,067.91	155,953,460.18
其中：利息费用	130,243,587.60	148,873,425.64
利息收入	2,664,636.19	3,321,242.55
加：其他收益	10,716,809.30	7,786,520.57
投资收益（损失以“—”号填列）	3,824,871.60	13,287,386.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		

汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-52,376.77	49,480.36
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-82,257,413.29	-82,627,475.11
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-201,973.12	394,210.36
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	663,215,774.89	593,949,117.35
加：营业外收入	3,016,881.86	386,237.28
减：营业外支出	4,475,404.81	1,462,053.13
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	661,757,251.94	592,873,301.50
减：所得税费用	174,683,319.38	132,719,376.50
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	487,073,932.56	460,153,925.00
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	487,073,932.56	460,153,925.00
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	487,073,932.56	460,153,925.00
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-6,728,305.00	-9,386,197.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,728,305.00	-9,386,197.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-6,728,305.00	-9,386,197.50
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价		

值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	-6,728,305.00	-9,386,197.50
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	480,345,627.56	450,767,727.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	480,345,627.56	450,767,727.50
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.256	0.260
（二）稀释每股收益	0.256	0.260

法定代表人：魏迎辉

主管会计工作负责人：薛永红

会计机构负责人：薛永红

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	46,981.14	46,981.14
减：营业成本		
税金及附加	2,223.28	6,332.35
销售费用		
管理费用	3,386,618.29	5,093,681.63
研发费用		
财务费用	-4,309,178.30	2,017,249.23
其中：利息费用	5,109,912.46	5,840,136.00
利息收入	9,427,725.26	3,839,200.46
加：其他收益	102,748.42	126.04
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,778.75	-3,030.29
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,066,287.54	-7,073,186.32
加：营业外收入	0.10	
减：营业外支出		18.43
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,066,287.64	-7,073,204.75
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,066,287.64	-7,073,204.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,066,287.64	-7,073,204.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	1,066,287.64	-7,073,204.75
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	14,363,767,767.37	13,915,228,188.90
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	44,528,903.32	
收到其他与经营活动有关的现金	284,699,437.51	444,981,132.87
经营活动现金流入小计	14,692,996,108.20	14,360,209,321.77
购买商品、接受劳务支付的现金	14,354,107,478.30	12,302,564,700.32
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	522,152,361.73	444,955,819.45
支付的各项税费	539,605,882.64	258,521,250.51
支付其他与经营活动有关的现金	154,633,064.37	482,508,321.60
经营活动现金流出小计	15,570,498,787.04	13,488,550,091.88
经营活动产生的现金流量净额	-877,502,678.84	871,659,229.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	386,235,893.00	85,354,337.72
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,760.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	386,235,893.00	85,372,097.72

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	303,747,148.34	601,552,571.51
投资支付的现金	575,938,661.03	222,654,753.21
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	879,685,809.37	824,207,324.72
投资活动产生的现金流量净额	-493,449,916.37	-738,835,227.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,118,484,658.58	3,537,197,170.01
收到其他与筹资活动有关的现金	329,678,140.00	163,850,944.36
筹资活动现金流入小计	3,448,162,798.58	3,701,048,114.37
偿还债务支付的现金	1,710,571,576.12	2,614,142,928.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	132,421,919.28	309,715,441.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	228,456,184.87	767,667,355.79
筹资活动现金流出小计	2,071,449,680.27	3,691,525,725.24
筹资活动产生的现金流量净额	1,376,713,118.31	9,522,389.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,521.31	37,837.79
五、现金及现金等价物净增加额	5,763,044.41	142,384,229.81
加：期初现金及现金等价物余额	538,499,308.78	207,988,923.59
六、期末现金及现金等价物余额	544,262,353.19	350,373,153.40

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	49,800.00	49,800.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,007,103.93	10,180,142.24
经营活动现金流入小计	12,056,903.93	10,229,942.24
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,046,952.48	1,183,458.72
支付的各项税费	239,600.30	18,001.62
支付其他与经营活动有关的现金	4,182,946.53	16,094,690.95
经营活动现金流出小计	5,469,499.31	17,296,151.29

经营活动产生的现金流量净额	6,587,404.62	-7,066,209.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	62,500,000.00	340,373,166.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	77,900,000.00	40,326,833.34
投资活动现金流入小计	140,400,000.00	380,700,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	70,000,000.00	43,640,000.00
投资活动现金流出小计	70,000,000.00	43,640,000.00
投资活动产生的现金流量净额	70,400,000.00	337,060,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	262,472,105.47	402,680,000.00
筹资活动现金流入小计	292,472,105.47	502,680,000.00
偿还债务支付的现金	22,933,333.33	22,733,333.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,140,262.15	168,959,212.00
支付其他与筹资活动有关的现金	372,209,771.39	627,711,569.10
筹资活动现金流出小计	400,283,366.87	819,404,114.43
筹资活动产生的现金流量净额	-107,811,261.40	-316,724,114.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-30,823,856.78	13,269,676.52
加：期初现金及现金等价物余额	158,035,217.83	14,053,002.34
六、期末现金及现金等价物余额	127,211,361.05	27,322,678.86

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库 存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他	小计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末 余额	1,904,716,435.0 0				2,733,797,979.3 5		-9,559,975.00	44,334,578.1 6	244,299,080.9 0		1,314,834,233.2 7		6,232,422,331.6 8		6,232,422,331.6 8
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
其他															
二、本年期初 余额	1,904,716,435.0 0				2,733,797,979.3 5		-9,559,975.00	44,334,578.1 6	244,299,080.9 0		1,314,834,233.2 7		6,232,422,331.6 8		6,232,422,331.6 8
三、本期增减 变动金额（减 少以“—”号 填列）							-6,728,305.00	23,426,335.0 2			277,555,124.71		294,253,154.73		294,253,154.73
（一）综合收 益总额							-6,728,305.00				487,073,932.56		480,345,627.56		480,345,627.56
（二）所有者 投入和减少资 本															
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工															

项目	2025 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库 存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风 险 准 备	未分配利润	其他		
优先 股		永续 债	其他											
具持有者投入 资本														
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额														
4. 其他														
（三）利润分 配											- 209,518,807.85		- 209,518,807.85	-209,518,807.85
1. 提取盈余公 积														
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有 者（或股东）的 分配											- 209,518,807.85		- 209,518,807.85	-209,518,807.85
4. 其他														
（四）所有者 权益内部结转														
1. 资本公积转 增资本（或股 本）														
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）														
3. 盈余公积弥 补亏损														

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益															
5. 其他综合收 益结转留存收 益															
6. 其他															
（五）专项储 备								23,426,335.0 2					23,426,335.02	23,426,335.02	
1. 本期提取								108,161,642. 85					108,161,642.85	108,161,642.85	
2. 本期使用								84,735,307.8 3					84,735,307.83	84,735,307.83	
（六）其他															
四、本期期末 余额	1,904,716,435.0 0				2,733,797,979.3 5		- 16,288,280.00	67,760,913.1 8	244,299,080.9 0		1,592,389,357.9 8		6,526,675,486.4 1	6,526,675,486.4 1	

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库 存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准	未分配利润	其 他	小计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											

									备				
一、上年期末余额	1,772,456,167.00				1,967,035,994.75	-3,433,800.00	26,333,176.00	215,330,669.12		896,667,445.38		4,874,389,652.25	4,874,389,652.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他					30,000,000.00			5,349,646.73		6,212,675.14		41,562,321.87	41,562,321.87
二、本年期初余额	1,772,456,167.00				1,997,035,994.75	-3,433,800.00	26,333,176.00	220,680,315.85		902,880,120.52		4,915,951,974.12	4,915,951,974.12
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					30,763,500.00	-9,386,197.50	31,498,652.24			282,908,308.30		335,784,263.04	335,784,263.04
（一）综合收益总额						-9,386,197.50				460,153,925.00		450,767,727.50	450,767,727.50
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										-		-	-177,245,616.70
1. 提取盈余公积										177,245,616.70		177,245,616.70	
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者 (或股东)的 分配											- 177,245,616.70		- 177,245,616.70		-177,245,616.70
4. 其他															
(四)所有者 权益内部结转															
1. 资本公积转 增资本(或股 本)															
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)															
3. 盈余公积弥 补亏损															
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益															
5. 其他综合收 益结转留存收 益															
6. 其他															
(五)专项储 备								31,498,652.2 4					31,498,652.24		31,498,652.24
1. 本期提取								91,045,140.3 6					91,045,140.36		91,045,140.36
2. 本期使用								59,546,488.1 2					59,546,488.12		59,546,488.12
(六)其他					30,763,500.00								30,763,500.00		30,763,500.00
四、本期期末 余额	1,772,456,167.0 0				2,027,799,494.7 5	-12,819,997.50		57,831,828.2 4	220,680,315. 85		1,185,788,428. 82		5,251,736,237. 16		5,251,736,237.1 6

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,904,716,435.00				3,606,784,539.28				133,276,189.81	222,218,736.95		5,866,995,901.04
加：会计政策 变更												
前期差错 更正												
其他												
二、本年期初余额	1,904,716,435.00				3,606,784,539.28				133,276,189.81	222,218,736.95		5,866,995,901.04
三、本期增减变动 金额（减少以 “－” 号填列）										- 208,452,520.21		-208,452,520.21
（一）综合收益总 额										1,066,287.64		1,066,287.64
（二）所有者投入 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												
3. 股份支付计入所 有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										- 209,518,807.85		-209,518,807.85
1. 提取盈余公积												

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
2. 对所有者（或股 东）的分配										- 209,518,807.85		-209,518,807.85
3. 其他												
（四）所有者权益 内部结转												
1. 资本公积转增资 本（或股本）												
2. 盈余公积转增资 本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏 损												
4. 设定受益计划变 动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结 转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								1, 262. 14				1, 262. 14
2. 本期使用								1, 262. 14				1, 262. 14
（六）其他												
四、本期期末余额	1,904,716,435.00				3,606,784,539.28				133,276,189.81	13,766,216.74		5,658,543,380.83

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,772,456,167.00				2,828,285,788.89				109,657,424.76	186,895,468.22		4,897,294,848.87

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
加：会计政策变 更												
前期差错更 正												
其他												
二、本年期初余额	1,772,456,167.00				2,828,285,788.89				109,657,424.76	186,895,468.22		4,897,294,848.87
三、本期增减变动金 额（减少以“－”号 填列）										- 184,318,821.45		-184,318,821.45
（一）综合收益总额										-7,073,204.75		-7,073,204.75
（二）所有者投入和 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												
3. 股份支付计入所有 者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										- 177,245,616.70		-177,245,616.70
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股 东）的分配										- 177,245,616.70		-177,245,616.70
3. 其他												
（四）所有者权益内 部结转												
1. 资本公积转增资本 （或股本）												

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
2. 盈余公积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,772,456,167.00				2,828,285,788.89				109,657,424.76	2,576,646.77		4,712,976,027.42

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

北方铜业股份有限公司是经山西省人民政府晋政函（1996）47 号文批准，由山西运城盐化局、陕西省西安市日用化学工业公司、中国耀华玻璃集团公司、天津宏发集团公司、浙江升华集团公司共同发起设立的股份有限公司，于 1996 年 4 月 2 日成立。根据中国证券监督管理委员会证监发（1997）98 号、99 号文件批复，本公司于 1997 年 4 月 28 日在深交所挂牌交易。

2021 年，公司收到中国证监会出具的《关于核准南风化工集团股份有限公司重大资产重组及向中条山有色金属集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2021] 3284 号），本公司完成重大资产重组。公司将截至评估基准日（2021 年 8 月 31 日）的全部资产和负债置出交割至中条山有色金属集团有限公司。公司向中条山有色金属集团有限公司发行 829,972,894 股股份、宁波保税区三晋国投股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行 72,006,767 股股份、晋创投资有限公司发行 72,006,767 股股份、上海潞安投资有限公司发行 72,006,767 股股份、山证创新投资有限公司发行 72,006,767 股股份、中车永济电机实业管理有限公司发行 6,689,284 股股份、矿冶科技集团有限公司发行 6,689,284 股股份、中国有色工程有限公司发行 6,689,284 股股份、中国有色金属工业华北供销有限公司发行 4,459,522 股股份购买相关资产。同时，本公司非公开发行股份募集配套资金，发行 81,168,831 股股份。

根据 2023 年 5 月 30 日本公司第九届董事会第十六次会议决议、2023 年 8 月 21 日本公司 2023 年第三次临时股东大会决议、2024 年 1 月 9 日本公司第九届董事会第二十二次会议决议、2024 年 6 月 28 日本公司 2024 年第二次临时股东大会决议，山西省国有资本运营有限公司批准和深圳证券交易所的审核通过，并于 2024 年 2 月 23 日经中国证券监督管理委员会《关于同意北方铜业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可【2024】323 号）核准，本公司获准向特定对象发行 A 股股票。截至 2024 年 12 月 23 日止，根据发行结果，本公司本次向 18 名特定对象发行 A 股股票 132,260,268 股。每股面值人民币 1 元，每股发行价格人民币 7.30 元，募集资金总额 965,499,956.40 元。申请增加注册资本人民币 132,260,268.00 元，本次发行后，本公司注册资本变更为人民币 1,904,716,435.00 元。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司累计发行股本总数 1,904,716,435.00 股，注册资本为 1,904,716,435.00 元。本公司法定代表人：魏迎辉；注册地址：山西省运城市盐湖区河东东街 17600 号。

本公司的母公司为中条山有色金属集团有限公司，本公司的实际控制人为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属于有色金属冶炼及压延加工业行业，公司主营铜金属的开采、选矿、冶炼及销售等，主要产品为阴极铜、金锭、银锭、铜合金带材及压延铜箔，副产品为硫酸、海绵钼等。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 6 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
侯马北铜铜业有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
山西北铜新材料科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
山西北方铜业有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
山西北铜再生资源综合利用有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
山西铜蓝检测技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
山西中条山机电设备有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

四、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除应收款项融资、衍生金融资产、衍生金融负债等以公允价值计量外，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。

五、重要会计政策及会计估计

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

本公司根据生产经营特点，依据企业会计准则的相关规定，制定了收入确认等具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
账龄超过 1 年且金额重要的应收款项	账龄超过 1 年且金额超过人民币 200.00 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	账龄超过 1 年且金额超过人民币 500.00 万元
重要的在建工程	单个项目的预算金额占资产总额的 0.5%以上或当期发生额或余额占在建工程总额的 5%以上
账龄超过一年的重要合同负债	账龄超过 1 年且金额超过人民币 200.00 万元
账龄超过 1 年或逾期的的重要应付账款	单项账龄超过 1 年且金额大于 300.00 万元的应付账款
账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年且金额大于 200.00 万元的其他应付款
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 2 亿元
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支，对当期报表影响大于净资产 10%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集

团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）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。

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十一）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融资产的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

（4）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包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

2）金融资产已转移，且已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）金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的

金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，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。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	无风险组合	本组合为应收关联方款项及无风险保证金，预计能正常回款。
	账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

（十二）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（十一）6. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法。

（十三）存货

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

（1）存货类别

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

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。

（2）存货发出计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法;
- 2) 包装物采用一次转销法。

2、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

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。

(十四) 持有待售和终止经营**1、持有待售**

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权利机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记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。

2、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 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；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，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损益列报。

(十五) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十六）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十七）固定资产

1、固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-50	3	1.94-12.13
运输设备	年限平均法	6-10	3	9.70-16.17
专用设备	年限平均法	10-20	3	4.85-9.70
通用设备	年限平均法	5-30	3	3.23-19.40

3、固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（十八）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

本公司在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已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，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间

不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

（二十）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括采矿权、土地使用权、软件及其他等。

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	30-50	可使用年限
软件及其他	3-20	可使用年限

3、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

（二十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二）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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十三）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十五）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十六）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公

司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、收入确认的具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

具体确认时点为公司将产品交付并经客户签收后，确认销售收入。本公司提供的服务类业务通常属于某一时点履约的情形，在服务最终完成时一次确认收入。

利息收入

按照资金使用人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十七）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（二十八）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

（1）商誉的初始确认；

（2）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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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；

（2）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。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五（二十一）长期资产减值”所述原则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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 1) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 4) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 5) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，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，将差额计入当期损益：

- 1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况

与原评估结果不一致的，本公司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；

2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

- 1) 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；
- 2) 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，公司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，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五（十一）金融工具进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该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；
- 2) 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

1) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

2) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注五（十一）金融工具关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注五（二十六）收入所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注五（三十）租赁 1、本公司作为承租人。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注五（十一）金融工具。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注五（十一）金融工具”。

（三十一）套期会计

1、套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系;

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

3) 采用适当的套期比率, 该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡, 从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当, 但套期风险管理目标没有改变的, 应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整, 以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动, 计入当期损益, 同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言, 对被套期项目账面价值所作的调整, 在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销, 计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始, 并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认, 则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的, 该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债, 相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分, 直接确认为其他综合收益, 属于无效套期的部分, 计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的, 如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时, 则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本, 则原在其他综合收益中确认的金额转出, 计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额(或者原在其他综合收益中确认的, 在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出, 计入当期损益)。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生, 则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出, 计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期), 或者撤销了对套期关系的指定, 则以前计入其他综合收益的金额不转出, 直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期, 包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期, 其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益, 而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时, 任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 计入当期损益。

(三十二) 安全生产费

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

(三十三) 债务重组

1、本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益

工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注五（十一）金融工具确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注五（十一）金融工具确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注五（十一）金融工具确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（三十四）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

2、重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

3、2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部	13%、9%、6%、5%

	分为应交增值税。	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入） 为纳税基准	1.2%、12%
资源税	应税资源产品的销售额	3%、3.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山西中条山机电设备有限公司	15%
山西铜蓝检测技术有限公司	20%

2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于黄金税收政策问题的通知》（财税[2002]142 号）的规定，黄金免征增值税。

根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]47 号）以及《资源综合利用企业所得税优惠目录 2021 年版》，在计算应纳税所得额时，本公司之子公司山西北铜公司利用化工废气生产的硫酸产品收入减按 90%计入当年收入总额，本公司之子公司再生资源公司利用冶炼渣回收的精矿粉和冶炼弃渣收入减按 90%计入当年收入总额。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司铜蓝检测公司被认定为小微企业，享受该项税收优惠政策。

2024 年 11 月 01 日，本公司之子公司山西中条山机电设备有限公司取得山西省科学技术厅、山西省财政厅和国家税务总局山西省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 202414000800，有效期为三年，有效期内享受 15%的企业所得税优惠税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行存款	474,940,140.12	420,757,460.17
其他货币资金	307,772,443.10	468,029,821.62
合计	782,712,583.22	888,787,281.79

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	192,278,028.20	304,158,195.35
专户存储的土地复垦金	45,971,583.35	45,928,324.04
其他	200,618.48	201,453.62
合计	238,450,230.03	350,287,973.01

2、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具	2,236,060.00	1,256,000.00
合计	2,236,060.00	1,256,000.00

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,786,868.04	8,804,335.00
财务公司承兑汇票		1,980,000.00
合计	3,786,868.04	10,784,335.00

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,786,868.04	100.00%			3,786,868.04	10,784,335.00	100.00%			10,784,335.00
其中：										
银行承	3,786,86	100.00%			3,786,86	8,804,33	81.64%			8,804,33

兑汇票	8.04				8.04	5.00				5.00
财务公司承兑汇票						1,980,000.00	18.36%			1,980,000.00
合计	3,786,868.04	100.00%			3,786,868.04	10,784,335.00	100.00%			10,784,335.00

- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无
- (4) 期末公司已质押的应收票据：无
- (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,092,743.24
合计		2,092,743.24

- (6) 本期实际核销的应收票据情况：无

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	36,524,116.61	28,606,722.07
1 至 2 年	2,108,842.25	2,061,071.95
2 至 3 年	840,407.44	2,419,597.60
3 年以上	1,272,389.14	1,272,389.14
5 年以上	1,272,389.14	1,272,389.14
合计	40,745,755.44	34,359,780.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,272,389.14	3.12%	1,272,389.14	100.00%		1,272,389.14	3.70%	1,272,389.14	100.00%	
其中：										
洛阳龙	1,272,389.14	3.12%	1,272,389.14	100.00%		1,272,389.14	3.70%	1,272,389.14	100.00%	

羽山川 铝业有 限公司	9.14		9.14			9.14		9.14		
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	39,473,3 66.30	96.88%	2,289,21 2.29	5.80%	37,184,1 54.01	33,087,3 91.62	96.30%	2,311,90 8.38	6.99%	30,775,4 83.24
其 中：										
无风险 组合						1,008,28 3.98	2.93%			1,008,28 3.98
账龄组 合	39,473,3 66.30	96.88%	2,289,21 2.29	5.80%	37,184,1 54.01	32,079,1 07.64	93.37%	2,311,90 8.38	7.21%	29,767,1 99.26
合计	40,745,7 55.44	100.00%	3,561,60 1.43		37,184,1 54.01	34,359,7 80.76	100.00%	3,584,29 7.52		30,775,4 83.24

按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
洛阳龙羽山川 铝业有限公司	1,272,389.14	1,272,389.14	1,272,389.14	1,272,389.14	100.00%	预计无法收回
合计	1,272,389.14	1,272,389.14	1,272,389.14	1,272,389.14		

按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	36,524,116.61	1,826,205.83	5.00%
1 至 2 年	2,108,842.25	210,884.23	10.00%
2 至 3 年	840,407.44	252,122.23	30.00%
合计	39,473,366.30	2,289,212.29	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏 账准备	1, 272, 389. 14					1, 272, 389. 14
按信用风险特 征组合计提坏 账准备	2, 311, 908. 38	-22, 696. 09				2, 289, 212. 29
合计	3, 584, 297. 52	-22, 696. 09				3, 561, 601. 43

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	6,035,752.91	2,884,261.70	8,920,014.61	19.57%	301,787.65
第二名	7,190,280.04		7,190,280.04	15.77%	359,514.00
第三名	5,722,149.95	300,000.00	6,022,149.95	13.21%	286,107.50
第四名	2,347,739.55		2,347,739.55	5.15%	117,386.98
第五名	1,936,800.00	215,200.00	2,152,000.00	4.72%	96,840.00
合计	23,232,722.45	3,399,461.70	26,632,184.15	58.43%	1,161,636.13

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	4,835,739.70	241,786.99	4,593,952.71	4,700,986.68	235,049.33	4,465,937.35
合计	4,835,739.70	241,786.99	4,593,952.71	4,700,986.68	235,049.33	4,465,937.35

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金	6,737.66			
合计	6,737.66			

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	14,965,349.27	11,912,742.12
合计	14,965,349.27	11,912,742.12

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	38,838,201.11	
合计	38,838,201.11	

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	304,300,314.20	256,418,698.90
合计	304,300,314.20	256,418,698.90

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	6,298,726.68	9,322,483.68
押金、保证金	302,856,471.69	252,294,633.32
备用金及其他	1,732,709.19	1,314,102.40
小计	310,887,907.56	262,931,219.40
减：坏账准备	6,587,593.36	6,512,520.50
合计	304,300,314.20	256,418,698.90

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	304,118,367.85	256,097,865.72
1至2年	248,104.64	295,918.61
2至3年	28,000.00	71,111.39
3年以上	6,493,435.07	6,466,323.68
3至4年	47,111.39	220,000.00
4至5年	200,000.00	
5年以上	6,246,323.68	6,246,323.68
合计	310,887,907.56	262,931,219.40

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	6,212,326.68	2.00%	6,212,326.68	100.00%		6,212,326.68	2.36%	6,212,326.68	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	304,675,580.88	98.00%	375,266.68	0.12%	304,300,314.20	256,718,892.72	97.64%	300,193.82	0.12%	256,418,698.90

账准备										
其中:										
无风险组合	301,448,297.64	96.96%			301,448,297.64	253,812,434.85	96.53%			253,812,434.85
账龄组合	3,227,283.24	1.04%	375,266.68	11.63%	2,852,016.56	2,906,457.87	1.11%	300,193.82	10.33%	2,606,264.05
合计	310,887,907.56	100.00%	6,587,593.36		304,300,314.20	262,931,219.40	100.00%	6,512,520.50		256,418,698.90

按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福根（北京）资产管理有限公司	3,882,453.31	3,882,453.31	3,882,453.31	3,882,453.31	100.00%	预计无法收回
江苏嘉盛工贸实业公司	2,329,873.37	2,329,873.37	2,329,873.37	2,329,873.37	100.00%	预计无法收回
合计	6,212,326.68	6,212,326.68	6,212,326.68	6,212,326.68		

按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,690,070.21	134,503.51	5.00%
1－2 年	248,104.64	24,810.47	10.00%
2－3 年	28,000.00	8,400.00	30.00%
3－4 年	27,111.39	13,555.70	50.00%
4－5 年	200,000.00	160,000.00	80.00%
5 年以上	33,997.00	33,997.00	100.00%
合计	3,227,283.24	375,266.68	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	300,193.82		6,212,326.68	6,512,520.50
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	75,072.86			75,072.86
2025 年 6 月 30 日余额	375,266.68		6,212,326.68	6,587,593.36

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	6,212,326.68					6,212,326.68
按组合计提坏账准备	300,193.82	75,072.86				375,266.68
合计	6,512,520.50	75,072.86				6,587,593.36

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金、保证金	132,871,667.30	1 年以内	42.74%	
第二名	押金、保证金	28,560,793.41	1 年以内	9.19%	
第三名	押金、保证金	28,541,850.00	1 年以内	9.18%	
第四名	押金、保证金	27,957,200.00	1 年以内	8.99%	
第五名	押金、保证金	25,945,487.50	1 年以内	8.35%	
合计		243,876,998.21		78.45%	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	981,935,687.04	98.50%	714,121,260.97	99.95%
1 至 2 年	14,786,482.66	1.48%	123,660.74	0.02%
2 至 3 年			222,226.21	0.03%
3 年以上	222,226.21	0.02%		
合计	996,944,395.91		714,467,147.92	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	315,062,312.06	31.60%
第二名	312,212,149.36	31.32%
第三名	309,205,540.54	31.02%
第四名	14,652,600.00	1.47%
第五名	9,463,556.93	0.95%
合计	960,596,158.89	96.36%

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	4,309,120,987.67	19,245,814.60	4,289,875,173.07	2,298,295,845.12	30,505,920.74	2,267,789,924.38
在产品	3,072,871,017.62	40,672,577.41	3,032,198,440.21	3,503,355,670.90	55,756,038.88	3,447,599,632.02
产成品	457,676,471.44	12,235,611.03	445,440,860.41	729,999,816.52	15,204,291.80	714,795,524.72
合计	7,839,668,476.73	72,154,003.04	7,767,514,473.69	6,531,651,332.54	101,466,251.42	6,430,185,081.12

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	30,505,920.74	44,680,551.47		55,940,657.61		19,245,814.60	
在产品	55,756,038.88	23,125,349.27		38,208,810.74		40,672,577.41	
产成品	15,204,291.80	14,444,774.89		17,413,455.66		12,235,611.03	
合计	101,466,251.42	82,250,675.63		111,562,924.01		72,154,003.04	

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	749,779.04	759,664.53
待抵扣进项税	580,232,895.43	462,597,566.40
预缴税费	3,669.49	633,386.90
其他	458,356.91	1,115,219.50
合计	581,444,700.87	465,105,837.33

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,637,255,470.58	7,840,853,580.82
合计	7,637,255,470.58	7,840,853,580.82

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	专用设备	通用设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	5,556,931,660.06	107,362,606.51	2,570,380,126.86	2,711,933,744.77	10,946,608,138.20
2.本期增加金额	1,015,286.14	544,780.37	18,727,398.26	10,811,515.75	31,098,980.52
(1) 购置	197,693.00			2,280,455.09	2,478,148.09
(2) 在建工程转入	817,593.14	544,780.37	18,727,398.26	8,531,060.66	28,620,832.43
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	12,386,274.75		21,226,902.41	15,072,561.89	48,685,739.05
(1) 处置或报废	221,910.00		21,226,902.41	15,072,561.89	36,521,374.30
(2) 其他减少	12,164,364.75				12,164,364.75
4.期末余额	5,545,560,671.45	107,907,386.88	2,567,880,622.71	2,707,672,698.63	10,929,021,379.67
二、累计折旧					
1.期初余额	1,277,106,991.92	54,030,901.57	760,776,339.21	1,012,386,462.11	3,104,300,694.81
2.本期增加金额	73,347,698.66	1,942,257.41	98,472,443.64	59,601,975.01	233,364,374.72
(1) 计提	73,347,698.66	1,942,257.41	98,472,443.64	59,601,975.01	233,364,374.72
3.本期减少金额	12,260,537.54		20,591,592.42	14,500,893.05	47,353,023.01
(1) 处置或报废	96,172.79		20,591,592.42	14,500,893.05	35,188,658.26
(2) 其他减少	12,164,364.75				12,164,364.75
4.期末余额	1,338,194,153.04	55,973,158.98	838,657,190.43	1,057,487,544.07	3,290,312,046.52
三、减值准备					
1.期初余额	178,340.06			1,275,522.51	1,453,862.57
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	178,340.06			1,275,522.51	1,453,862.57
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,207,188,178.35	51,934,227.90	1,729,223,432.28	1,648,909,632.05	7,637,255,470.58
2.期初账面价值	4,279,646,328.08	53,331,704.94	1,809,603,787.65	1,698,271,760.15	7,840,853,580.82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	796,161.00	617,820.94	178,340.06		
通用设备	4,318,502.20	3,042,979.69	1,275,522.51		
合计	5,114,663.20	3,660,800.63	1,453,862.57		

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	803,094,535.56	正在办理
合计	803,094,535.56	

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	793,535,674.77	651,821,564.84
工程物资	11,712,339.73	12,781,869.95
合计	805,248,014.50	664,603,434.79

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山西北方铜业有限公司铜矿峪矿园子沟尾矿库项目	97,060,339.83		97,060,339.83			
年产 5 万吨高性能压延铜带箔和 200 平方米覆铜板项目	556,709,486.91		556,709,486.91	538,927,579.09		538,927,579.09
年处理铜精矿 150（优化变更 80）万吨综合回收项目	61,485,048.41		61,485,048.41	53,605,329.03		53,605,329.03
铜矿峪矿二期技术改造工程	2,775,572.92		2,775,572.92	2,775,572.92		2,775,572.92
铜矿峪矿深部工程	54,323,428.38		54,323,428.38	41,272,486.63		41,272,486.63
其他零星工程	21,181,798.32		21,181,798.32	15,240,597.17		15,240,597.17
合计	793,535,674.77		793,535,674.77	651,821,564.84		651,821,564.84

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
山西北方铜业有限公司铜矿峪矿园子沟尾矿库项目	2,177,020,000.00		97,060,339.83			97,060,339.83	63.33%	63.33%				自筹
年产 5 万吨高性能压延铜带箔和 200 平方米覆铜板项目	2,396,480,200.00	538,927,579.09	19,125,782.42	1,343,874.60		556,709,486.91	59.54%	59.54%	85,269,168.40	8,521,743.86	1.96%	募集资金、自筹
年处理铜精矿 150（优化变更 80）万吨综合回收项目	2,946,591,700.00	53,605,329.03	7,879,719.38			61,485,048.41	85.60%	85.60%	112,971,428.16			自筹

铜矿峪矿二期 技术改造工程	719,080,000.0 0	2,775,572.92				2,775,572.9 2	93.36%	93.36%				自筹
铜矿峪矿深部 工程	2,496,250,000. 00	41,272,486.6 3	13,050,941.7 5			54,323,428. 38	2.17%	2.17%				自筹
其他零星工程		15,240,597.1 7	33,218,158.9 8	27,276,95 7.83		21,181,798. 32						自筹
合计		651,821,564. 84	170,334,942. 36	28,620,83 2.43		793,535,674 .77			198,240,596 .56	8,521,743.86		

(3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	11,712,339.73		11,712,339.73	12,781,869.95		12,781,869.95
合计	11,712,339.73		11,712,339.73	12,781,869.95		12,781,869.95

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	12,269,984.93	98,929,131.86	111,199,116.79
2.本期增加金额	7,771,211.58		7,771,211.58
-租赁	7,771,211.58		7,771,211.58
3.本期减少金额		1,128,085.06	1,128,085.06
-其他		1,128,085.06	1,128,085.06
4.期末余额	20,041,196.51	97,801,046.80	117,842,243.31
二、累计折旧			
1.期初余额	1,763,161.41	50,678,123.91	52,441,285.32
2.本期增加金额	1,001,635.81	6,306,563.34	7,308,199.15
(1) 计提	1,001,635.81	6,306,563.34	7,308,199.15
3.本期减少金额		225,616.96	225,616.96
(1) 处置		225,616.96	225,616.96
4.期末余额	2,764,797.22	56,759,070.29	59,523,867.51
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	17,276,399.29	41,041,976.51	58,318,375.80
2.期初账面价值	10,506,823.52	48,251,007.95	58,757,831.47

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	采矿权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	456,283,496.23	50,253,000.00	3,647,989.64	510,184,485.87
2.本期增加金额	79,772,256.56			79,772,256.56

(1) 购置	79,772,256.56			79,772,256.56
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	536,055,752.79	50,253,000.00	3,647,989.64	589,956,742.43
二、累计摊销				
1.期初余额	44,604,505.93	21,878,465.06	2,978,580.49	69,461,551.48
2.本期增加金额	7,642,455.66	658,874.43	24,265.34	8,325,595.43
(1) 计提	7,642,455.66	658,874.43	24,265.34	8,325,595.43
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	52,246,961.59	22,537,339.49	3,002,845.83	77,787,146.91
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	483,808,791.20	27,715,660.51	645,143.81	512,169,595.52
2.期初账面价值	411,678,990.30	28,374,534.94	669,409.15	440,722,934.39

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用		1,038,440.37			1,038,440.37
合计		1,038,440.37			1,038,440.37

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	57,069,901.18	13,962,307.31	77,926,410.22	19,166,077.22

内部交易未实现利润	328,853,014.64	82,213,253.67	279,761,832.73	69,940,458.18
套期工具	12,053,500.00	3,013,375.00	13,638,300.00	3,409,575.00
辞退福利	10,865,222.80	2,716,305.70	12,451,716.18	3,112,929.05
租赁负债及其他	180,271,837.73	44,935,628.98	237,413,141.27	59,051,906.75
合计	589,113,476.35	146,840,870.66	621,191,400.40	154,680,946.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产及其他	164,711,964.46	41,177,991.12	184,386,453.18	46,096,613.30
套期工具	2,236,060.00	559,015.00		
合计	166,948,024.46	41,737,006.12	184,386,453.18	46,096,613.30

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	41,726,096.01	105,114,774.65	46,096,613.30	108,584,332.90
递延所得税负债	41,726,096.01	10,910.11	46,096,613.30	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	358,186,134.60	364,952,742.77
辞退福利	890,945.00	2,382,969.66
存货跌价准备	37,393,295.93	39,666,933.98
坏账准备	671,302.48	648,515.00
衍生金融负债	5,720,700.00	273,250.00
合计	402,862,378.01	407,924,411.41

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年			
2025 年	39,444,057.99	119,664,978.79	
2026 年	58,719,425.01	58,719,425.01	
2027 年	37,051,199.73	37,051,199.73	
2028 年	62,839,935.62	62,839,935.62	
2029 年	86,677,203.62	86,677,203.62	
2030 年	73,454,312.63		
合计	358,186,134.60	364,952,742.77	

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	57,329,366.67		57,329,366.67	73,442,744.54		73,442,744.54
合计	57,329,366.67		57,329,366.67	73,442,744.54		73,442,744.54

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	238,450,230.03	238,450,230.03		信用证保证金及土地复垦基金	350,287,973.01	350,287,973.01		信用证保证金及土地复垦基金
合计	238,450,230.03	238,450,230.03			350,287,973.01	350,287,973.01		

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,037,843,865.67	1,322,793,552.41
合计	3,037,843,865.67	1,322,793,552.41

20、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具	20,978,700.00	13,911,550.00
合计	20,978,700.00	13,911,550.00

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		50,000.00
合计		50,000.00

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付供应商货款	879,617,766.94	1,169,722,407.67
应付工程款及设备款	709,500,244.06	833,323,521.34
合计	1,589,118,011.00	2,003,045,929.01

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西舜王建筑工程有限公司	76,332,201.80	未结算
合计	76,332,201.80	

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	209,518,807.85	
其他应付款	215,521,166.68	182,125,161.37
合计	425,039,974.53	182,125,161.37

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	209,518,807.85	
合计	209,518,807.85	

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来	68,113,212.85	23,974,964.69
押金、保证金	102,009,854.00	113,425,560.22
垫付款及其他	45,398,099.83	44,724,636.46
合计	215,521,166.68	182,125,161.37

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南风化工（运城）集团有限公司	17,194,025.26	未结算
山西舜王建筑工程有限公司	9,838,380.37	未结算
五矿二十三冶建设集团有限公司	6,631,291.68	未结算
山西省安装集团股份有限公司	6,260,038.39	未结算
河南开元空分集团有限公司	6,298,000.00	未结算
山西昌泰能源有限公司	5,000,000.00	未结算
合计	51,221,735.70	

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	71,281,238.25	47,377,808.75
合计	71,281,238.25	47,377,808.75

25、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,637,777.64	469,147,323.92	459,887,828.08	49,897,273.48
二、离职后福利-设定提存计划		75,011,094.56	65,398,139.36	9,612,955.20
三、辞退福利	256,399.00	3,640,386.00	3,896,785.00	
合计	40,894,176.64	547,798,804.48	529,182,752.44	59,510,228.68

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,945,542.56	379,877,581.70	373,699,378.11	34,123,746.15
2、职工福利费		22,083,286.30	22,083,286.30	
3、社会保险费		35,859,708.48	35,859,708.48	
其中：医疗保险费		24,935,556.03	24,935,556.03	
工伤保险费		10,924,152.45	10,924,152.45	
4、住房公积金		22,888,872.55	19,051,366.39	3,837,506.16
5、工会经费和职工教育经费	12,692,235.08	8,437,874.89	9,194,088.80	11,936,021.17
合计	40,637,777.64	469,147,323.92	459,887,828.08	49,897,273.48

（3）设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		60,720,092.54	60,720,092.54	
2、失业保险费		2,590,716.77	2,590,716.77	
3、企业年金缴费		11,700,285.25	2,087,330.05	9,612,955.20
合计		75,011,094.56	65,398,139.36	9,612,955.20

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	102,473,206.20	113,654,591.77
企业所得税	109,883,102.45	68,437,325.41
个人所得税	83,598.40	2,488,843.86
城市维护建设税	5,107,084.52	5,651,673.03
资源税	5,896,051.29	7,551,818.17
教育费附加	5,125,268.45	5,669,856.99
水资源税	6,491,978.60	3,200,351.56
印花税	8,655,843.21	6,226,843.55
房产税	94,646.20	94,646.20
其他	457,112.69	567,536.93
合计	244,267,892.01	213,543,487.47

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,906,077,061.86	1,716,204,068.72
一年内到期的租赁负债	9,136,712.43	13,813,353.62
合计	1,915,213,774.29	1,730,017,422.34

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	9,175,476.37	6,097,241.58
未终止确认的应收票据	2,092,743.24	10,654,335.00
未终止确认的其他票据	67,708,978.36	67,693,929.05
合计	78,977,197.97	84,445,505.63

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,267,831,628.01	1,364,655,746.97
信用借款	5,960,703,328.36	6,122,467,233.80
小计	7,228,534,956.37	7,487,122,980.77
减：一年内到期的长期借款	1,906,077,061.86	1,716,204,068.72
合计	5,322,457,894.51	5,770,918,912.05

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	63,555,621.62	63,355,680.51
减：一年内到期的租赁负债	9,136,712.43	13,813,353.62
合计	54,418,909.19	49,542,326.89

31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	72,218,820.39	70,842,380.05
合计	72,218,820.39	70,842,380.05

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付节能改造款	900,450.10	900,450.10
应付垫资款	71,318,370.29	69,941,929.95
减：一年内到期的长期应付款		
合计	72,218,820.39	70,842,380.05

32、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	11,756,167.80	14,834,685.84
三、其他长期福利	4,355,347.12	4,382,827.64
合计	16,111,514.92	19,217,513.48

其他长期福利系子公司预提应支付给职工的工龄折扣及住房补贴。工龄折扣系子公司于 2004 年房改时按职工的工龄（从参加工作到 2004 年）及身份（分处级、科级、学生、工人）等每年 300-400 元预提；住房补贴按 2001-2002 年在册职工前三项工资 7%计提。上述款项于职工购买中条山集团的公有住房时支付。

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	563,908.25	572,049.22	
应付退货款	759,396.45	770,359.61	
矿山环境治理、生态环境恢复基金和土地复垦费	123,105,510.30	171,043,675.05	
合计	124,428,815.00	172,386,083.88	

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	47,461,562.03	67,206,517.00	4,782,121.95	109,885,957.08	
与收益相关政府补助	127,700.00	8,709,330.00	5,119,330.00	3,717,700.00	
合计	47,589,262.03	75,915,847.00	9,901,451.95	113,603,657.08	

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,904,716,435.00						1,904,716,435.00

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,733,797,979.35			2,733,797,979.35
合计	2,733,797,979.35			2,733,797,979.35

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 9,559,975.00	- 6,087,090.00			641,215.00	- 6,728,305.00		- 16,288,280.00

现金 流量套期 储备	- 9,559,975.0 0	- 6,087,090.0 0			641,215.00	- 6,728,305.0 0		- 16,288,280. 00
其他综合 收益合计	- 9,559,975.0 0	- 6,087,090.0 0			641,215.00	- 6,728,305.0 0		- 16,288,280. 00

38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	44,334,578.16	108,161,642.85	84,735,307.83	67,760,913.18
合计	44,334,578.16	108,161,642.85	84,735,307.83	67,760,913.18

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	244,299,080.90			244,299,080.90
合计	244,299,080.90			244,299,080.90

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,314,834,233.27	896,667,445.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		6,212,675.14
调整后期初未分配利润	1,314,834,233.27	902,880,120.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	487,073,932.56	612,818,494.50
减：提取法定盈余公积		23,618,765.05
应付普通股股利	209,518,807.85	177,245,616.70
期末未分配利润	1,592,389,357.98	1,314,834,233.27

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,772,084,669.19	11,646,489,430.39	12,422,323,774.01	11,425,741,633.99
其他业务	38,810,721.15	13,603,933.36	38,160,263.39	26,520,897.96
合计	12,810,895,390.34	11,660,093,363.75	12,460,484,037.40	11,452,262,531.95

合同产生的收入情况：

单位：元

合同分类	分部 1	
	本期发生额	上期发生额
业务类型		
其中：		
阴极铜	9,438,745,728.46	10,243,292,204.85
金锭	2,189,200,235.70	1,509,896,641.00
银锭	340,007,895.99	153,668,375.15
铜带及压延铜箔等	631,560,864.02	413,892,492.21
其他	211,380,666.17	139,734,324.19
按经营地区分类		
其中：		
山西	12,810,895,390.34	12,460,484,037.40
市场或客户类型		
其中：		
东北	8,723.26	21,221.73
华北	345,403,846.35	1,071,943,369.25
华东	5,510,571,215.09	7,454,863,646.38
华南	149,766,921.79	621,514,723.48
华中	4,442,377,712.79	2,095,028,308.00
西北	29,390,533.09	45,907,622.86
西南	2,333,376,437.97	1,171,205,145.70
合同类型		
其中：		
客户合同产生的收入	12,810,818,486.67	12,460,469,358.50
租赁收入	76,903.67	14,678.90
按商品转让的时间分类		
其中：		
在某一时点转让	12,810,818,486.67	12,460,469,358.50

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,938,438.45	2,693,126.91
教育费附加	13,938,438.41	2,692,574.06
资源税	45,503,308.70	36,239,497.33
房产税	5,211,272.75	4,382,311.25
印花税	17,446,573.37	9,271,852.50
水资源税	13,904,479.68	4,864,798.00
其他	2,680,429.22	2,412,256.53
合计	112,622,940.58	62,556,416.58

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	73,258,599.99	56,256,612.99
财产保险	7,492,497.95	6,883,371.40

折旧摊销费	6,987,524.96	3,442,798.52
办公费用	6,209,183.00	5,881,465.80
中介服务费	4,264,213.40	6,174,947.03
党组织经费	3,307,587.46	2,962,927.30
租赁费用	1,742,883.10	332,896.08
仓储费用	1,642,656.75	2,058,539.75
差旅费	1,250,896.19	1,460,522.23
业务招待费	1,135,420.37	1,095,353.28
运输费用	955,756.33	597,647.36
修理费	931,900.43	1,031,244.58
其他	1,565,773.06	-3,878,025.03
合计	110,744,892.99	84,300,301.29

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	15,577,408.18	18,701,251.06
人工费用	8,332,390.33	7,093,919.73
业务费	353,702.54	613,687.92
运杂费	3,039,438.56	1,832,798.95
仓储费用	917,627.79	894,436.69
办公费	262,308.44	578,860.99
折旧费	1,600,627.89	1,591,488.90
业务招待费	95,679.33	201,757.75
差旅费	317,616.04	359,265.69
其他	1,107,436.92	676,451.00
合计	31,604,236.02	32,543,918.68

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,990,095.86	4,654,598.84
研发领料	6,891,654.61	8,487,753.33
动力费	8,139,280.33	3,547,267.03
折旧费	1,472,426.90	136,961.08
委外费用	1,602,905.66	466,019.42
其他	366,668.56	515,814.01
合计	26,463,031.92	17,808,413.71

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	130,243,587.60	148,873,425.64
减：利息收入	2,664,636.19	3,321,242.55
银行手续费	12,964,197.81	10,031,320.58
汇兑损益	-2,362,081.31	369,956.51
合计	138,181,067.91	155,953,460.18

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,901,451.95	7,239,655.86
直接减免的增值税	599,593.89	471,932.39
代扣税费手续费	215,763.46	74,932.32
合计	10,716,809.30	7,786,520.57

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）	3,824,871.60	13,287,386.16
合计	3,824,871.60	13,287,386.16

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-22,696.09	-152,613.56
其他应收款坏账损失	75,072.86	103,133.20
合计	52,376.77	-49,480.36

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	82,250,675.63	82,548,731.13
十一、合同资产减值损失	6,737.66	78,743.98
合计	82,257,413.29	82,627,475.11

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益	-201,973.12	394,210.36
合计	-201,973.12	394,210.36

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收益	14,766.37	181,470.62	14,766.37
罚没利得	810,640.00	180,000.00	810,640.00

违约赔偿收入	2,191,475.00		2,191,475.00
其他	0.49	24,766.66	0.49
合计	3,016,881.86	386,237.28	3,016,881.86

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	1,332,716.04	327,401.45	1,332,716.04
赔偿款、罚款及滞纳金	3,029,209.51	1,134,651.68	3,029,209.51
其他	113,479.26		113,479.26
合计	4,475,404.81	1,462,053.13	4,475,404.81

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	169,096,403.41	132,617,052.92
递延所得税费用	5,586,915.97	102,323.58
合计	174,683,319.38	132,719,376.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	661,757,251.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	165,439,312.98
子公司适用不同税率的影响	-85,501.23
调整以前期间所得税的影响	1,008.54
非应税收入的影响	-3,867,222.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,250,156.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,602,211.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	18,547,776.87
所得税费用	174,683,319.38

55、其他综合收益

详见附注 37

56、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款、代垫款等	6,956,434.60	18,321,180.42
收到的保证金、押金等	214,083,073.67	414,427,654.75
收到的补贴收入等	60,750,770.21	9,125,153.86
收到的利息收入、备用金等	2,909,159.03	3,107,143.84
合计	284,699,437.51	444,981,132.87

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来代垫款	4,018,073.99	6,737,425.27
费用支出	34,336,422.85	44,889,147.22
支付的保证金、押金等	102,535,056.21	418,272,110.79
支付其他备用金手续费等	13,743,511.32	12,609,638.32
合计	154,633,064.37	482,508,321.60

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资性质往来款	165,000,000.00	64,571,064.36
黄金租赁业务收到的款项	164,678,140.00	99,279,880.00
合计	329,678,140.00	163,850,944.36

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资性质往来款	117,000,000.00	705,125,145.11
黄金租赁业务支付的款项	102,832,650.09	53,870,175.40
租赁费用	8,623,534.78	8,672,035.28
合计	228,456,184.87	767,667,355.79

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,322,793,552.41	3,152,998,998.58	24,659,684.94	1,460,248,810.26	2,359,560.00	3,037,843,865.67
长期借款	7,487,122,980.77	130,000,000.00	113,709,130.05	502,297,154.45		7,228,534,956.37
长期应付款	70,842,380.05		1,376,440.34			72,218,820.39

租赁负债	63,355,680.51		11,552,306.72	8,328,931.00	3,023,434.61	63,555,621.62
合计	8,944,114,593.74	3,282,998,998.58	151,297,562.05	1,970,874,895.71	5,382,994.61	10,402,153,264.05

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	487,073,932.56	460,153,925.00
加：信用减值损失	52,376.77	-49,480.36
资产减值准备	82,257,413.29	82,627,475.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	233,364,374.72	202,362,159.45
使用权资产折旧	7,308,199.15	6,468,806.22
无形资产摊销	8,325,595.43	7,081,832.31
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	201,973.12	-394,210.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,317,949.67	234,490.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	130,243,587.60	148,873,425.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,824,871.60	-13,287,386.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,469,558.25	-166,218.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,910.11	-111,237.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,308,017,144.19	-768,408,695.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-436,418,442.56	222,846,742.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-82,868,091.16	523,427,601.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-877,502,678.84	871,659,229.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-

当期新增使用权资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	544,262,353.19	350,373,153.40
减: 现金的期初余额	538,499,308.78	207,988,923.59
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,763,044.41	142,384,229.81

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	544,262,353.19	538,499,308.78
可随时用于支付的银行存款	474,940,140.12	420,757,460.17
可随时用于支付的其他货币资金	69,322,213.07	117,741,848.61
三、期末现金及现金等价物余额	544,262,353.19	538,499,308.78

58、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项: 无

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	2,275,550.08	7.1586	16,289,752.79
欧元			
港币			
应付账款			
其中: 美元	44,097,416.18	7.1586	315,675,763.45
欧元			
港币			
短期借款			
其中: 美元	26,700,000.00	7.1586	191,134,620.00
欧元			
港币			
长期借款			
其中: 美元	26,700,000.00	7.1586	191,134,620.00
欧元			

港币			

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

☐适用 ☒不适用

60、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	1,776,279.10	1,647,053.04
短期租赁及低价值租赁费用	660,289.01	1,134,979.84

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	76,903.67	
合计	76,903.67	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	30,609.40	196,718.80
第二年	61,218.80	61,218.80
第三年	49,218.80	49,218.80
第四年		49,218.80
第五年		
合计	141,047.00	356,375.20

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,990,095.86	4,654,598.84
研发领料	6,891,654.61	8,487,753.33
动力费	8,139,280.33	3,547,267.03
折旧费	1,472,426.90	136,961.08
委外费用	1,602,905.66	466,019.42
其他	366,668.56	515,814.01
合计	26,463,031.92	17,808,413.71
其中：费用化研发支出	26,463,031.92	17,808,413.71

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：万元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
侯马北铜铜业有限公司	49,426.82	山西	山西	铜冶炼、金冶炼、银冶炼及销售	100.00%		现金收购（同控合并）
山西北铜新材料科技有限公司	68,000.00	山西	山西	铜板带箔、覆铜板的生产和销售	100.00%		现金收购（同控合并）
山西北方铜业有限公司	49,495.57	山西	山西	有色金属采选、冶炼及销售	100.00%		发行股份、支付现金及资产置换
山西北铜再生资源综合利用有限公司	5,000.00	山西	山西	渣选铜矿		100.00%	发行股份、支付现金及资产置换
山西铜蓝检测技术有限公司	300.00	山西	山西	计量检测		100.00%	发行股份、支付现金及资产置换
山西中条山机电设备有限公司	6,076.35	山西	山西	矿山机械制造	100.00%		现金收购（同控合并）

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	47,589,262.0 3	75,915,847.0 0		9,901,451.95		113,603,657.08	
合计	47,589,262.0 3	75,915,847.0 0		9,901,451.95		113,603,657.08	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
垣曲县工业信息化和科技局下发山西省 2025 年第二批技术改造专项奖励资金	2,280,000.00		与收益相关
先进制造业和现代服务业发展专项中央财政项目采购设备补贴	2,001,918.90		与资产相关
2025 年省级商务事业发展专项资金（进口贴息）	1,920,000.00		与收益相关
垣曲县社保中心稳岗返还	1,851,517.00		与收益相关
收运城经济技术开发区财政金融部国库支付管理中心奖励资金	801,030.00		与收益相关
运城经济技术开发区财政金融部国库支付管理中心 2025 年技改资金	712,181.57		与资产相关
2023 年“小升规”市级奖励	100,000.00		与收益相关
热电厂脱硫脱硝工程	87,005.64	87,005.64	与资产相关
两化融合管理体系贯标评定项目	40,416.66	40,416.66	与资产相关
制酸尾气和环境集烟特别限值排放改造	37,500.00	37,500.00	与资产相关
省级数字经济发展专项资金	17,246.58		与资产相关
山西省高性能铸件工程技术研究中心	15,348.12	15,348.12	与资产相关
制造业领域设备更新奖励资金	13,843.47		与资产相关
高新技术企业奖补资金	10,000.00	6,000.00	与收益相关
垣曲县工业信息化和科技局拨 2024 年战略性新兴产业奖补市级配套资金（第一批）	8,300.00		与收益相关
省财政厅拨 2023 年省级基本建设投资补助资金	3,425.25		与资产相关
泵站、黄河水源流量计政府补助	1,718.76	1,718.77	与资产相关
热电厂回水系统移位工程		1,666.67	与资产相关
垣曲县工业信息化和科技局转省级事业发展专项资金		6,650,000.00	与收益相关
垣曲县小企业发展促进中心拨 2020 年首次入规“小升规”连续两年在规工业企业奖励资金		100,000.00	与收益相关
省级专精特新中小企业奖励资金		300,000.00	与收益相关
合计	9,901,451.95	7,239,655.86	

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

截至 2025 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	40,745,755.44	3,561,601.43
其他应收款	310,887,907.56	6,587,593.36
合计	351,633,663.00	10,149,194.79

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司金融资产、金融负债和表外担保项目按合同剩余期限列示如下：

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
货币资金	782,712,583.22			782,712,583.22	782,712,583.22
应收账款	37,184,154.01			37,184,154.01	37,184,154.01
其他应收款	304,300,314.20			304,300,314.20	304,300,314.20
应收款项融资	14,965,349.27			14,965,349.27	14,965,349.27
衍生金融资产	2,236,060.00			2,236,060.00	2,236,060.00
金融资产合计	1,141,398,460.70			1,141,398,460.70	1,141,398,460.70
短期借款	3,057,268,954.13			3,057,268,954.13	3,037,843,865.67
应付账款	1,589,118,011.00			1,589,118,011.00	1,589,118,011.00
其他应付款	425,039,974.53			425,039,974.53	425,039,974.53
长期借款	2,037,384,153.13	5,119,224,843.58	465,484,865.34	7,622,093,862.05	7,228,534,956.37
租赁负债	11,948,749.37	24,195,933.67	56,551,796.69	92,696,479.73	63,555,621.62
长期应付款		72,218,820.39		72,218,820.39	72,218,820.39
衍生金融负债	20,978,700.00			20,978,700.00	20,978,700.00
金融负债合计	7,141,738,542.16	5,215,639,597.64	522,036,662.03	12,879,414,801.83	12,437,289,949.58

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☒适用 ☐不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
预期采购和预期销售	生产的产品（铜、金、银）需要采购原材料，采用上海期货交易所标准期货合约来管理预期采购面临的价格风险，以及预期销售面临的价格风险	通过定性与定量分析，确定公司生产的产品（铜、金、银）以及所需的原材料与期货合约对应的产品相同，套期工具与被套期项目的基础变量均为标准价格	公司生产的产品（铜、金、银）以及所需的原材料与期货合约对应的产品相同，套期工具与被套期项目的基础变量均为标准价格	公司通过套期保值内部控制制度，持续对套期有效性进行评价；公司通过期货交易锁定原材料采购价格或产品销售价格，达到预期经营管理目的	相应的套期保值活动对冲了原材料预期采购和产品预期销售的价格风险

其他说明

为了规避和减少主要产品价格波动带来的经营风险，锁定预期利润或减少价格波动造成的损失，公司开展了商品期货套期保值业务。本公司使用的商品期货合约主要为上海期货交易所的阴极铜期货标准合约。

本公司的套期保值分类为现金流量套期，公司将商品期货套期保值业务与生产经营相匹配，最大程度对冲价格波动风险。公司制定了《套期保值管理制度》，对套期保值业务额度、套期保值业务品种范围、审批权限、责任部门及责任人、内部风险报告制度及风险处理程序等作出明确规定，能够有效保证套期保值业务的顺利进行，并对风险形成有效控制。

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
商品价格风险	计入衍生金融资产浮动盈利 2,236,060.00 元，计入衍生金融负债浮动亏损 20,978,700.00 元。	不适用	套期无效部分主要来自于基差风险	计入当期损益金额 -74,837,367.31 元
套期类别				
现金流量套期	计入衍生金融资产浮动盈利 2,236,060.00 元，计入衍生金融负债浮动亏损 20,978,700.00 元。	不适用	套期无效部分主要来自于基差风险	计入当期损益金额 -74,837,367.31 元

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	2,092,743.24	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	11,138,463.05	终止确认	已转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	57,850,892.03	终止确认	已转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		71,082,098.32		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	11,138,463.05	
应收款项融资	票据背书	57,850,892.03	
合计		68,989,355.08	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	2,092,743.24	2,092,743.24
合计		2,092,743.24	2,092,743.24

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(3) 衍生金融资产	2,236,060.00			2,236,060.00
应收款项融资			14,965,349.27	14,965,349.27
衍生金融负债	20,978,700.00			20,978,700.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司将期货合约形成的金融资产或金融负债划分为第一层次公允价值计量的项目，其公允价值按照期货合约在公开市场（期货交易所、证券交易所）的报价确定。

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

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票和商业承兑汇票。由于票据到期期限较短，票面金额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中条山有色金属集团有限公司	山西	加工制造	87,386.10	43.57%	43.57%

本企业的母公司情况的说明

企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

注册地址：山西省运城市垣曲县东峰山

注册资本：87,386.10 万元

法定代表人：魏迎辉

经营范围：一般项目：矿山机械制造；建筑工程用机械制造；汽车零部件及配件制造；常用有色金属冶炼；石墨及碳素制品制造；工程管理服务；工业工程设计服务；门窗制造加工；水泥制品制造；铸造用造型材料销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工；矿产资源勘查；水泥生产；住宿服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本企业最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
连云港中条山有色金属有限公司	同受中条山集团控制
南风化工（运城）集团有限公司	同受中条山集团控制
南风集团山西日化销售有限公司	同受云时代公司控制
山西大数据产业发展有限公司	同受云时代公司控制
山西省信息产业技术研究院有限公司	同受云时代公司控制
山西舜王建筑工程有限公司	同受中条山集团控制
山西云时代同昌智能技术有限公司	同受云时代公司控制
山西中条山工程设计研究有限公司	同受中条山集团控制
山西中条山工程造价咨询有限公司	同受中条山集团控制
山西中条山集团陶瓷科技有限公司	同受中条山集团控制
山西中条山集团篦子沟矿业有限公司	同受中条山集团控制
山西中条山集团胡家峪矿业有限公司	同受中条山集团控制
山西中条山建筑有限公司	同受中条山集团控制
山西中条山自强铜业有限公司	同受中条山集团控制
太原中条山有色金属有限公司	同受中条山集团控制
垣曲同兴废旧物资回收有限公司	同受中条山集团控制
垣曲铜城建设监理有限公司	同受中条山集团控制

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山西中条山集团胡家峪矿业有限公司	铜原料	69,984,843.68	137,000,000.00	否	122,307,841.62
中条山有色金属集团有限公司	辅料及其他	32,519,718.58	85,650,000.00	否	77,014,050.32
太原中条山有色金属有限公司	辅料及其他	27,867,394.99	23,010,000.00	是	9,145,171.97
连云港中条山有色金属有限公司	接货费	24,601,877.97	61,650,000.00	否	29,051,756.40
山西中条山集团隗子沟矿业有限公司	铜原料	23,634,615.12	162,000,000.00	否	57,582,353.30
山西舜王建筑工程有限公司	工程及其他劳务	8,184,314.96	110,060,000.00	否	69,352,060.48
山西中条山建筑有限公司	辅料及其他	5,817,557.63	16,100,000.00	否	6,294,483.08
山西中条山自强铜业有限公司	辅料及其他	4,592,716.08	25,300,000.00	否	4,832,143.24
山西中条山工程设计研究有限公司	工程及其他劳务	1,823,408.50	2,550,000.00	否	348,237.75
山西省信息产业技术研究院有限公司	辅料及其他	589,380.53	500,000.00	是	
南风集团山西日化销售有限公司	辅料及其他	123,911.50	270,000.00	否	
山西云时代同昌智能技术有限公司	工程及其他劳务	115,609.73	1,760,000.00	否	
山西大数据产业发展有限公司	工程及其他劳务	66,037.74	550,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西中条山自强铜业有限公司	辅料及其他	2, 816, 226. 52	1, 479, 603. 71
山西中条山集团隗子沟矿业有限公司	辅料及其他	1, 829, 224. 41	2, 409, 843. 36
山西中条山建筑有限公司	辅料及其他	1, 715, 774. 69	2, 130, 975. 64
山西中条山集团胡家峪矿业有限公司	辅料及其他	1, 625, 620. 64	1, 843, 549. 92
中条山有色金属集团有限公司	辅料及其他	1, 034, 324. 45	1, 427, 111. 88
山西舜王建筑工程有限公司	辅料及其他	503, 215. 47	674, 486. 29
连云港中条山有色金属有限	辅料及其他	315, 670. 03	425, 533. 42

公司			
垣曲同兴废旧物资回收有限公司	辅料及其他	26,295.13	
山西中条山工程设计研究有限公司	辅料及其他	16,505.67	21,537.80
垣曲铜城建设监理有限公司	辅料及其他	3,233.55	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
中条山有色金属集团有限公司	北方铜业股份有限公司	依法行使托管标的除所有权、处置权、收益权以外的其他股东权利	2021 年 11 月 16 日			46,981.14

关联托管/承包情况说明

公司与中条山集团已于 2021 年 2 月 5 日签署了《托管协议》，对山西中条山集团胡家峪矿业有限公司和山西中条山集团篦子沟矿业有限公司进行托管，约定由本公司依法行使托管标的除所有权、处置权、收益权以外的其他股东权利，包括但不限于股东决定权/股东会表决权、提案权、股东会召开提议权、董事委派权等股东权利，托管的起始期限为中条山集团成为本公司控股股东之日，以解决同业竞争问题。本期托管费收入为 46,981.14 元。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山西中条山集团陶瓷科技有限公司			13,761.47

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 (如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中条山有色金属集团有限公司	房屋、土地	70,034.40	333,210.65			8,725,262.18	9,022,836.40	1,446,887.05	1,645,289.92	7,678,635.95	
山西中条山建筑有限	房屋					455,000.00		104,596.35		92,575.63	

公司											
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2025 年 11 月 07 日	2028 年 11 月 07 日	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2025 年 11 月 20 日	2028 年 11 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2026 年 05 月 07 日	2029 年 05 月 07 日	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2026 年 05 月 20 日	2029 年 05 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2026 年 11 月 07 日	2029 年 11 月 07 日	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2026 年 11 月 20 日	2029 年 11 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2027 年 05 月 07 日	2030 年 05 月 07 日	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2027 年 05 月 20 日	2030 年 05 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2027 年 11 月 07 日	2030 年 11 月 07 日	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2027 年 11 月 20 日	2030 年 11 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2028 年 05 月 07 日	2031 年 05 月 07 日	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2028 年 05 月 20 日	2031 年 05 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2028 年 11 月 07 日	2031 年 11 月 07 日	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2028 年 11 月 20 日	2031 年 11 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2029 年 05 月 07 日	2032 年 05 月 07 日	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2029 年 05 月 20 日	2032 年 05 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2029 年 11 月 07 日	2032 年 11 月 07 日	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2029 年 11 月 20 日	2032 年 11 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2030 年 05 月 07 日	2033 年 05 月 07 日	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2030 年 05 月 20 日	2033 年 05 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2030 年 11 月 07 日	2033 年 11 月 07 日	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2030 年 11 月 20 日	2033 年 11 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2031 年 05 月 07 日	2034 年 05 月 07 日	否
中条山有色金属集团	20,000,000.00	2031 年 05 月 20 日	2034 年 05 月 20 日	否

有限公司				
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2031 年 11 月 07 日	2034 年 11 月 07 日	否
中条山有色金属集团有限公司	10,000,000.00	2031 年 11 月 20 日	2034 年 11 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2032 年 05 月 07 日	2035 年 05 月 07 日	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2032 年 11 月 07 日	2035 年 11 月 07 日	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.22	2033 年 05 月 07 日	2036 年 05 月 07 日	否
中条山有色金属集团有限公司	5,439,000.00	2025 年 07 月 10 日	2028 年 07 月 10 日	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2025 年 10 月 25 日	2028 年 10 月 25 日	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2025 年 11 月 20 日	2028 年 11 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	5,439,000.00	2026 年 01 月 10 日	2029 年 01 月 10 日	否
中条山有色金属集团有限公司	30,000,000.00	2026 年 04 月 25 日	2029 年 04 月 25 日	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2026 年 05 月 20 日	2029 年 05 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	8,325,000.00	2026 年 07 月 10 日	2029 年 07 月 10 日	否
中条山有色金属集团有限公司	28,099,495.48	2026 年 10 月 25 日	2029 年 10 月 25 日	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2026 年 11 月 20 日	2029 年 11 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	8,325,000.00	2027 年 01 月 10 日	2030 年 01 月 10 日	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2027 年 05 月 20 日	2030 年 05 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	8,325,000.00	2027 年 07 月 10 日	2030 年 07 月 10 日	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2027 年 11 月 20 日	2030 年 11 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	8,325,000.00	2028 年 01 月 10 日	2031 年 01 月 10 日	否
中条山有色金属集团有限公司	25,000,000.00	2028 年 05 月 20 日	2031 年 05 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	8,325,000.00	2028 年 07 月 10 日	2031 年 07 月 10 日	否
中条山有色金属集团有限公司	25,000,000.00	2028 年 11 月 20 日	2031 年 11 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	8,325,000.00	2029 年 01 月 10 日	2032 年 01 月 10 日	否
中条山有色金属集团有限公司	25,000,000.00	2029 年 05 月 20 日	2032 年 05 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	8,325,000.00	2029 年 07 月 10 日	2032 年 07 月 10 日	否
中条山有色金属集团有限公司	25,000,000.00	2029 年 11 月 20 日	2032 年 11 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	8,325,000.00	2030 年 01 月 10 日	2033 年 01 月 10 日	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2030 年 05 月 20 日	2033 年 05 月 20 日	否

中条山有色金属集团有限公司	14,763,000.00	2030 年 07 月 10 日	2033 年 07 月 10 日	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2030 年 11 月 20 日	2033 年 11 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	14,763,316.73	2031 年 01 月 10 日	2034 年 01 月 10 日	否
中条山有色金属集团有限公司	10,000,000.00	2031 年 04 月 21 日	2034 年 04 月 21 日	否
合计	1,266,682,759.58			

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中条山有色金属集团有限公司	165,000,000.00	不定期	不定期	
拆出				

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,398,086.00	1,249,981.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西中条山集团 隰子沟矿业有限公司			93,163.40	
预付账款	山西省信息产业 技术研究院有限公司			29,469.03	
其他应收款	中条山有色金属 集团有限公司	21,951.56		3,021,951.56	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山西大数据产业发展有限公司	1,833,628.32	1,833,628.32
应付账款	山西舜王建筑工程有限公司	214,251,322.77	278,268,216.88
应付账款	山西云时代同昌智能技术有限公司	395,912.48	389,380.53
应付账款	山西中条山集团隰子沟矿业		13,473,751.34

	有限公司		
应付账款	山西中条山集团胡家峪矿业有限公司	2,186,612.69	19,606,178.05
应付账款	山西中条山建筑有限公司	2,565,000.00	2,565,000.00
应付账款	太原中条山有色金属有限公司	8,234,069.48	5,148,357.15
应付账款	中条山有色金属集团有限公司		56,195.00
应付账款	山西中条山工程设计研究有限公司		2,550.94
其他应付款	连云港中条山有色金属有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	南风化工（运城）集团有限公司	17,194,025.26	17,194,025.26
其他应付款	山西舜王建筑工程有限公司	10,367,314.10	10,790,092.14
其他应付款	山西云时代同昌智能技术有限公司	76,200.00	76,200.00
其他应付款	太原中条山有色金属有限公司	516,481.09	1,279,654.48
其他应付款	中条山有色金属集团有限公司	48,068,666.67	
长期应付款及一年内到期的其他非流动负债	山西舜王建筑工程有限公司	71,318,370.29	69,941,929.95
租赁负债及一年内到期的其他非流动负债	山西中条山建筑有限公司	6,101,935.29	607,263.39
租赁负债及一年内到期的其他非流动负债	中条山有色金属集团有限公司	57,105,542.03	13,273,628.47

十四、承诺及或有事项

1、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至 2025 年 6 月 30 日，未履行完毕的不可撤销信用证情况如下：

信用证号	受益人	银行	币种	信用证金额	到期日	未使用金额
0900LC25000012	TRAFIGURA PTE.LTD	中国民生银行股份有限公司运城分行	美元	7,872,120.00	2025/9/10	1,852,954.26
LC3100002500026	ADVAITA TRADE DMCC	富邦华一银行有限公司西安分行	美元	28,215,468.00	2025/11/27	5,765,969.43
LC3100002500016	TRAFIGURA PTE.LTD	富邦华一银行有限公司西安分行	美元	11,595,298.00	2025/10/2	5,552,192.17
LC3100002400053	TRAFIGURA PTE.LTD	富邦华一银行有限公司西安分行	美元	9,901,452.00	2025/7/15	1,711,845.05
LC680125000022	MINERA ESCONDIDA LIMITADA	上海浦东发展银行股份有限公司运城分行	美元	14,947,958.44	2025/9/22	1,137,918.55
LC14378C400013	IXM S.A.	中国工商银行股份有限公司垣曲中条支行	美元	16,824,668.75	2025/9/15	3,218,658.09
LC14378C500001	ELON METAL AG	中国工商银行股份有限公司垣曲中条支行	美元	7,813,462.30	2025/8/19	1,018,573.84
LC14378C500002	OYU TOLGOI LLC	中国工商银行股份有限公司垣曲中条支行	美元	21,091,719.55	2025/9/6	2,251,758.84
LC14378C500003	FREEPOINT METALS AND CONCENTRATES LLC	中国工商银行股份有限公司垣曲中条支行	美元	12,760,000.00	2025/9/25	1,912,366.41
LC14378C500004	OYU TOLGOI LLC	中国工商银行股份有限公司垣曲中条支行	美元	26,566,273.31	2025/12/4	5,918,621.67
045002LC2500000 3	OYU TOLGOILLC	中国农业银行股份有限公司运城分行	美元	24,155,627.08	2025/11/15	5,036,635.11
LC2201202400007	TRAFIGURA PET.LTD.	平安银行股份有限公司太原分行	美元	15,885,716.00	2024/12/20	2,721,129.06
LC2201202400009	TRAFIGURA PET.LTD.	平安银行股份有限公司太原分行	美元	24,043,395.00	2025/7/23	6,166,909.13
LC2201202400013	TRAFIGURA PET.LTD.	平安银行股份有限公司太原分行	美元	20,547,149.28	2025/8/13	797,405.59
LC2201202500010	TRAFIGURA PET.LTD.	平安银行股份有限公司太原分行	美元	9,191,336.00	2025/7/22	297,386.14
129LC2500074	MITSUBISHI	招商银行股份有限公司西安城东支行	美元	14,596,118.76	2025/11/26	2,568,692.91

	CORPORATION RTM INTERNATIONAL PTE.LTD.					
129LC2500056	ADVAITA TRADE DMCC	招商银行股份有限公司西安城东支行	美元	13,651,621.92	2025/10/23	1,895,895.40
129LC2500027	mitsubishi CORPORATION RTM INTERNATIONAL PTE.LTD.	招商银行股份有限公司西安城东支行	美元	11,582,127.40	2025/8/24	2,036,209.07
129LC2400164	ELON METAL AG	招商银行股份有限公司西安城东支行	美元	8,590,412.43	2025/6/24	579,690.70
129LC2400155	TRAFIGURA PTE LTD.	招商银行股份有限公司西安城东支行	美元	20,547,149.28	2025/8/15	797,405.59
LC0377024000298	TRAFIGURA PTE.LTD	中国银行股份有限公司山西省分行	美元	14,057,190.00	2025/4/30	1,027,892.98
LC0377024000325	TRAFIGURA PTE.LTD	中国银行股份有限公司山西省分行	美元	17,154,500.00	2025/7/20	2,119,022.79
LC0377024000373	ADVAITA TRADE DMCC	中国银行股份有限公司山西省分行	人民币	100,848,554.23	2025/6/24	3,893,998.34
LC0377025000001	OCEAN PARTNERS USA INC	中国银行股份有限公司山西省分行	美元	3,784,374.60	2025/7/6	694,956.29
LC0377025000010	OYU TOLGOI LLC	中国银行股份有限公司山西省分行	美元	17,934,697.53	2025/7/13	1,665,575.18
LC0377025000011	IXM S.A.	中国银行股份有限公司山西省分行	美元	16,764,525.41	2025/8/25	2,651,557.29
LC0377025000037	TRAFIGURA PTE.LTD	中国银行股份有限公司山西省分行	美元	10,735,348.00	2025/7/25	385,318.39
LC0377025000052	OYU TOLGOI LLC	中国银行股份有限公司山西省分行	美元	19,440,400.34	2025/8/8	3,045,954.69
LC0377025000061	mitsubishi CORPORATION RTM INTERNATIONAL PTE.LTD	中国银行股份有限公司山西省分行	美元	10,529,206.73	2025/8/24	2,036,209.07
LC0377025000070	ADVAITA TRADE DMCC	中国银行股份有限公司山西省分行	人民币	221,517,573.51	2025/8/24	39,753,687.51
LC0377025000082	TRAFIGURA PTE.LTD	中国银行股份有限公司山西省分行	美元	18,767,700.00	2025/9/10	325,612.11
LC0377025000106	OYU TOLGOI LLC	中国银行股份有限公司山西省分行	美元	23,410,341.95	2025/10/10	6,224,207.36

LC0377025000124	ADVAITA TRADE DMCC	中国银行股份有限公司山西省分行	美元	12,410,565.38	2025/10/24	3,445,879.69
LC0377025000142	OYU TOLGOI LLC	中国银行股份有限公司山西省分行	美元	24,155,627.08	2025/11/15	4,667,301.82
LC0377025000196	ADVAITA TRADE DMCC	中国银行股份有限公司山西省分行	美元	26,618,916.00	2025/12/24	29,280,807.60
23100IL000208300	TRAFIGURA PTE LTD.	中国进出口银行山西省分行	美元	14,277,549.00	2024/12/16	2,309,224.16
23100IL000293700	Mitsubishi Corporation RtM International Pte.Ltd.	中国进出口银行山西省分行	美元	11,153,714.53	2025/6/30	2,525,446.97
23100IL000316300	TRAFIGURA PTE LTD.	中国进出口银行山西省分行	美元	8,481,380.00	2025/5/31	1,829,412.24
23100IL000264500	TRAFIGURA PTE LTD.	中国进出口银行山西省分行	美元	14,472,080.00	2025/2/22	2,705,459.16
23100IL000297100	IXM S.A.	中国进出口银行山西省分行	美元	19,214,398.06	2025/3/23	3,733,240.76
23100IL000266700	KAZ Minerals Sales DMCC	中国进出口银行山西省分行	人民币	111,830,350.07	2025/1/31	8,795,317.14
23100IL000334300	OYU TOLGOI LLC	中国进出口银行山西省分行	美元	12,366,693.11	2025/5/13	1,976,857.94
23100IL000356700	OYU TOLGOI LLC	中国进出口银行山西省分行	美元	17,934,697.53	2025/7/13	1,867,025.62
23100IL000254400	OYU TOLGOI LLC	中国进出口银行山西省分行	美元	39,066,868.04	2025/1/3	11,390,534.28
23100IL000362400	OYU TOLGOI LLC	中国进出口银行山西省分行	美元	19,440,400.34	2025/8/8	2,045,869.21
23100IL000350100	OYU TOLGOI LLC	中国进出口银行山西省分行	美元	10,874,925.41	2025/6/23	2,518,970.69
23100IL000370300	Mitsubishi Corporation RtM International Pte.Ltd.	中国进出口银行山西省分行	美元	22,046,512.65	2025/8/24	5,491,777.10
23100IL000376900	OYU TOLGOI LLC	中国进出口银行山西省分行	美元	21,091,719.55	2025/9/6	884,230.90
23100IL000306200	KAZ Minerals Sales DMCC	中国进出口银行山西省分行	人民币	140,468,009.56	2025/3/24	18,174,210.76
23100IL000329700	KAZ Minerals Sales DMCC	中国进出口银行山西省分行	人民币	144,973,122.67	2025/4/23	36,046,660.38
23100IL000246500	TRAFIGURA PTE LTD.	中国进出口银行山西省分行	美元	9,012,864.00	2025/4/20	4,245.55
23100IL000336500	TRAFIGURA PTE LTD.	中国进出口银行山西省分行	美元	17,851,792.00	2025/6/30	531,119.44
IXM01IL00009230 0	TRAFIGURA PTE.LTD	中国建设银行股份有限公司垣曲支行	美元	16,884,500.00	2025/5/15	908,957.06
IXM01IL00009670	IXM S.A.	中国建设银行股份有限公司垣曲支行	美元	16,764,525.41	2025/7/22	3,116,204.88

0						
IXM01IL00009780 0	MINERA ESCONDIDA LIMITADA	中国建设银行股份有限公司垣曲支行	美元	14,947,958.44	2025/9/25	2,645,346.53
IXM01IL00009890 0	ADVAITA TRADE DMCC	中国建设银行股份有限公司垣曲支行	人民币	147,689,090.90	2025/9/28	17,927,396.98
IXM01IL00009900 0	FREEPOINT METALS AND CONCENTRATES LLC	中国建设银行股份有限公司垣曲支行	美元	12,760,000.00	2025/9/30	3,078,454.62
LCC314120250000 4	ADVAITA TRADE DMCC	交通银行股份有限公司山西省分行	人民币	98,435,083.93	2025/7/13	12,064,510.11
LCC314120250001 5	MITSUBISHI CORPORATION RTM INTERNATIONAL PTE.LTD.	交通银行股份有限公司山西省分行	美元	22,046,512.65	2025/8/24	6,574,256.78
LCC314120250003 0	ADVAITA TRADE DMCC	交通银行股份有限公司山西省分行	人民币	68,029,843.20	2025/9/28	5,852,906.26
LCC314120250003 5	OYU TOLGOI LIC	交通银行股份有限公司山西省分行	美元	23,410,341.95	2025/10/10	3,545,143.28
LCC314120250007 8	OYU TOLGOI LIC	交通银行股份有限公司山西省分行	美元	26,566,273.31	2025/12/4	26,566,273.31
LC7525240042AA	TRAFIGURA PTE.LTD	中国光大银行股份有限公司太原分行	美元	18,333,574.60	2025/4/25	1,813,329.78
LC7525240039AA	FREEPOINT METALS AND CONCENTRATES LLC	中国光大银行股份有限公司太原分行	美元	11,593,725.00	2025/3/25	1,098,269.12
LC7525240048AA	TRAFIGURA PTE.LTD	中国光大银行股份有限公司太原分行	美元	6,910,398.00	2025/7/30	6,910,398.00
LC7525240035AA	FREEPOINT METALS	中国光大银行股份有限公司太原分行	美元	6,040,235.75	2025/2/24	564,113.94

	AND CONCENTRATES LLC					
08101LC25800159 C	TRAFIGURA PTE.LTD	兴业银行股份有限公司太原分行	美元	6,893,502.00	2025/7/25	695,010.20
美元小计				956,579,607.85		208,137,683.79
人民币小计				1,033,791,628.07		142,508,687.48

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	187,500,000.00	250,000,000.00
其他应收款	1,373,655,899.59	1,262,634,010.94
合计	1,561,155,899.59	1,512,634,010.94

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山西北方铜业有限公司	187,500,000.00	250,000,000.00
合计	187,500,000.00	250,000,000.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	1,373,551,118.39	1,262,601,025.99
备用金及其他	110,296.00	34,721.00
合计	1,373,661,414.39	1,262,635,746.99

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,373,661,414.39	1,262,635,746.99
合计	1,373,661,414.39	1,262,635,746.99

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按组合计提坏账准备	1,373,661,414.39	100.00%	5,514.80		1,373,655,899.59	1,262,635,746.99	100.00%	1,736.05		1,262,634,010.94
其中:										
无风险组合	1,373,551,118.39	99.99%			1,373,551,118.39	1,262,601,025.99	100.00%			1,262,601,025.99
账龄组合	110,296.00	0.01%	5,514.80	5.00%	104,781.20	34,721.00		1,736.05	5.00%	32,984.95
合计	1,373,661,414.39		5,514.80		1,373,655,899.59	1,262,635,746.99		1,736.05		1,262,634,010.94

按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	110,296.00	5,514.80	5.00%
合计	110,296.00	5,514.80	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,736.05			1,736.05
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,778.75			3,778.75
2025 年 6 月 30 日余额	5,514.80			5,514.80

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,736.05	3,778.75				5,514.80
合计	1,736.05	3,778.75				5,514.80

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山西北铜新材料科技有限公司	往来款	696,515,875.57	1 年以内	50.71%	
山西北方铜业有限公司	往来款	563,024,421.40	1 年以内	40.99%	
山西中条山机电设备有限公司	往来款	114,010,821.42	1 年以内	8.30%	
合计		1,373,551,118.39		100.00%	

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,511,178,431.94		4,511,178,431.94	4,511,178,431.94		4,511,178,431.94
合计	4,511,178,431.94		4,511,178,431.94	4,511,178,431.94		4,511,178,431.94

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山西北方铜业 有限公司	3,515,712,981.29						3,515,712,981.29	
山西北铜新材料科技有限公司	671,233,311.65						671,233,311.65	
侯马北铜铜业有限公司	251,731,873.21						251,731,873.21	
山西中条山机电设备有限公司	72,500,265.79						72,500,265.79	
合计	4,511,178,431.94						4,511,178,431.94	

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
其他业务	46,981.14		46,981.14	
合计	46,981.14		46,981.14	

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,519,922.79	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,901,451.95	
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	3,824,871.60	
受托经营取得的托管费收入	46,981.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,573.28	
减：所得税影响额	1,914,415.46	
合计	10,198,393.16	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.55%	0.256	0.256
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.39%	0.250	0.250