

公司代码：600531

公司简称：豫光金铅

债券代码：110096

债券简称：豫光转债

河南豫光金铅股份有限公司 2025 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人赵金刚、主管会计工作负责人李新战及会计机构负责人（会计主管人员）苗红强声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析 五、（一）可能面对的风险”中的相关陈述。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会 18

第五节 重要事项 20

第六节 股份变动及股东情况 28

第七节 债券相关情况 31

第八节 财务报告 33

备查文件目录	载有董事长签名的报告全文及摘要；
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
报告期、本报告期	指	2025 年半年度、2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	《河南豫光金铅股份有限公司章程》
公司/本公司/豫光金铅	指	河南豫光金铅股份有限公司
豫光集团、控股股东	指	河南豫光金铅集团有限责任公司
豫光锌业	指	河南豫光锌业有限公司
合金公司	指	河南豫光合金有限公司
豫金废旧	指	济源市豫金废旧有色金属回收有限公司
江西源丰	指	江西源丰有色金属有限公司
豫光（香港）	指	豫光（香港）国际有限公司
冶金机械	指	河南豫光冶金机械制造有限公司
国之信	指	河南国之信检测检验技术有限公司
靶材公司	指	济源市豫金靶材科技有限公司
豫光（澳大利亚）	指	豫光（澳大利亚）有限责任公司
豫光金铅（北京）	指	豫光金铅（北京）科技有限公司
设计院	指	济源豫光有色冶金设计研究院有限公司
豫光炉业	指	济源豫光炉业科技开发有限公司
上海豫光	指	上海豫光金铅国际贸易有限公司
豫光国际	指	豫光国际贸易有限公司
青海稀贵	指	青海西矿稀贵金属有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	河南豫光金铅股份有限公司
公司的中文简称	豫光金铅
公司的外文名称	HENAN YUGUANG GOLD&LEAD CO., LTD.
公司的外文名称缩写	YUGUANG GOLD&LEAD
公司的法定代表人	赵金刚

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李慧玲	苗雨
联系地址	河南省济源市荆梁南街1号	河南省济源市荆梁南街1号
电话	0391-6665836	0391-6665836
传真	0391-6688986	0391-6688986
电子信箱	yuguang@yggf.com.cn	yuguang@yggf.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	河南省济源市荆梁南街1号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	河南省济源市荆梁南街1号
公司办公地址的邮政编码	459000

公司网址	http://www.yggf.com.cn
电子信箱	yuguang@yggf.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》 www.cs.com.cn 《上海证券报》 www.cnstock.com 《证券日报》 www.zqrb.cn
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	豫光金铅	600531	/

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	22,440,633,829.86	18,869,268,017.78	18.93
利润总额	626,406,279.77	534,155,459.49	17.27
归属于上市公司股东的净利润	484,647,945.23	421,008,788.19	15.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	451,683,485.85	389,275,832.67	16.03
经营活动产生的现金流量净额	-2,566,984.95	542,905,572.42	-100.47
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,753,709,283.04	5,508,522,542.95	4.45
总资产	19,471,494,462.46	17,607,400,232.67	10.59

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.4445	0.3862	15.10
稀释每股收益（元 / 股）	0.4060	0.3862	5.13
扣除非经常性损益后的基本每股收益 （元 / 股）	0.4143	0.3571	16.02
加权平均净资产收益率（%）	8.42	8.67	减少0.25个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率（%）	7.85	8.01	减少0.16个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币		
非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-46,069.16	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	29,723,109.51	
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	18,517,263.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,241,691.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减:所得税影响额	10,988,163.30	
少数股东权益影响额(税后)	-10.40	
合计	32,964,459.38	

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

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

□适用 √不适用

十一、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析**一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明****（一）报告期内公司所处行业情况**

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）及中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（证监会公告 2012[31]号），公司所处行业为有色金属冶炼和压延加工业（代码为 C32）。公司从事的主要业务为铅锭、阴极铜、黄金、白银等有色金属及贵金属产品的冶炼和销售，主要产品为铅锭、阴极铜、白银、黄金等，公司是国内铅锭和白银生产领域的龙头企业。近些年来，公司积极探索转型升级，发展循环经济，现已成为全国铅行业中资质最齐全、最具竞争优势的企业之一，开创了再生铅与原生铅相结合的新模式，使铅工业步入了“生产—消费—再生”的循环发展之路，被誉为“再生铅发展的中国样本”。公司围绕延链补链强链造链，大力推进现代化产业体系建设，加快发展新质生产力，积极拓展战略新兴产业空间，推动主导产业和服务型制造业深度融合，做大做强冶金机械、工程总包、有色金属贸易等产业链，加快布局以高纯金属、铅合金、新能源材料、稀贵稀散金属为核心的“四大”新材料产业链，不断塑造发展新动能、新优势。

2025年上半年，国际经济形势复杂严峻，在美国关税政策不断反复的情况下，有色金属板块剧烈震荡。

铅：2025年上半年，在宏观因素影响下，铅价大幅波动。2025年1-6月LME三月期铅均价1,981.0美元/吨，同比下降7.8%；国内方面，2025年1-6月SHFE主力合约均价为16,977元/吨，同比下降0.9%。

铜：2025年上半年，铜价先涨后跌再涨，呈现“N”字形走势。2025年1-6月，LME三月期铜价均价为9,445.4美元/吨，同比上涨2.42%；国内铜价走势与国际市场基本一致，SHFE三个月期铜均价为77,243.2元/吨，同比上涨3.04%。

贵金属：2025年上半年，贵金属价格在经过强劲上涨后，于高位维持震荡走势。

伦敦金突破3,000美元/盎司后，将历史新高推升至3,500美元/盎司，随后开始高位震荡调整；沪金刷新历史新高至841.28元/克后开始震荡调整行情。截至2025年6月底，COMEX黄金累计上涨25.52%，沪金累计上涨23.09%，国内Au99.99黄金6月底收盘价为764.43元/克，较年初上涨24.50%，2025年上半年均价同比涨幅38.34%。

2025年上半年，LBMA现货白银首个交易日成交价29.405美元/盎司，期内最高37.155美元/盎司，最低29.405美元/盎司，期末最后一个交易日成交价35.975美元/盎司，上半年均价32.758美元/盎司，同比上涨27.1%；上海华通铂银交易市场现货1#银首个交易日7,580元/千克，期内最高8,957元/千克，最低7,580元/千克，期末收于8,678元/千克，上半年均价8,152元/千克，同比上涨20.3%。

（二）报告期内公司的主要业务、经营模式

公司主要从事铅、铜冶炼，产出铅锭和阴极铜，同时对黄金、白银、锌、硫酸等有价金属和有价元素进行综合回收。公司利用自身技术优势和长期积累的生产经验，充分、高效回收铅、铜冶炼过程中产出的黄金、白银、锌、硫酸等副产品，增加企业效益。公司积极探索转型升级，发展循环经济，冶炼过程中注重原生矿、再生资源混合冶炼，实现节能降耗和效益最大化。公司是国内铅和白银生产领域的龙头企业。近些年来，公司积极探索转型升级，发展循环经济，现已成为全国再生铅行业中资质最齐全、最具竞争优势的企业之一，开创了再生铅与原生铅相结合的新模式，使铅工业步入了“生产—消费—再生”的循环发展之路，被誉为“再生铅发展的中国样本”。公司主要产品类别包括铅产品、铜产品、黄金产品、白银产品、锌系列产品和硫酸产品等，其中，公司铅产品以铅锭为主，铜产品以阴极铜为主，黄金产品主要为金锭，白银产品主要为银锭，锌产品以氧化锌（包括副产品氧化锌、纳米氧化锌等），硫酸锌（包括七水硫酸锌、液体硫酸锌等）

为主、硫酸产品以工业硫酸为主。用途如下表所示：

产品名称	主要用途
电解铅	主要用于制造铅酸蓄电池、电缆包衣、氧化铅和铅材。另外，电解铅还用作设备内衬、轴承合金、低熔合金、焊料、活字合金、放射性和射线的防护层等。
白银	主要应用于电子电器、感光材料、化学化工和工艺饰品等。
黄金	广泛应用于电子电器工业、航空航天、装饰、医药等领域。
阴极铜	广泛应用于电气、轻工、机械制造、建筑工业、国防工业等领域。
硫酸	主要用于硫酸铵、过磷酸钙、磷酸、硫酸铝、二氧化钛、合成药物、合成染料、合成洗涤剂制造领域。

公司经营模式：

1、生产模式

公司目前生产活动主要为有色金属冶炼及综合回收两个环节。公司通过原料加工冶炼产出铅锭、阴极铜成品，同时对冶炼副产品中黄金、白银、硫酸、铋、铊等有价金属和有价元素进行综合回收，提高资源有效利用。公司按生产流程和冶炼特点设置生产单位，分别承担金属冶炼、成品精炼、贵金属回收、综合回收等相对应的产品任务。生产任务由公司生产部按年、季、月分解落实，提供销售资源配套条件、动态平衡调整，实现整个系统的连续、满负荷、平衡生产，有相应的技术、安全、环境管理体系，有成本计划、材料计划、备件计划、检修计划等配套的计划管理体系，各生产单位按计划具体分解，依据相关作业文件和制度具体实现各生产环节的实时控制，从而保证生产运行的有序、有效组织。

此外，公司重视发展循环经济，逐步建立原生铅与再生铅共生产的循环经济产业模式。公司采用 CX 集成系统对废铅酸蓄电池进行处理回收，不仅解决了废铅酸蓄电池的环境污染问题，在一定程度上满足了公司对原料需求，把清洁生产、资源及其废弃物综合利用、生态设计和可持续发展等融为一体，从而实现绿色高效冶炼。

2、采购模式

公司生产所需的主要原料为以铅精矿、铜精矿、银精矿等为主的原生物料和以废铅蓄电池、废铜为主的再生物料，通过国内、国际市场采购。公司外购原材料的采购价格确定原则，是按照产成品市场价格扣减市场加工费的方法，综合考虑产品品位等因素确定，产成品市场价格主要参考上海有色网、上海黄金交易所、上海华通铂银交易所、伦敦金属交易所市场发布的铅、铜、金、银价来确定。公司在确定每一笔采购具体价格时，主要依据原料品位高低、品质状况、富含情况等几个因素来确定。

采购过程中，公司根据国内外市场价格走势及库存结构，及时调整采购策略，规避原料采购风险。公司成立价格委员会，每周召开价格会议，集体决策判断预测公司产品价格走向及趋势，最大限度地压缩采购成本。

3、销售模式

公司销售目前以国内市场为主，主要销售模式为对终端客户直接销售，尽量减少中间环节的销售费用使公司利润最大化。在国内市场上，公司根据客户近 3 年来的购买数量和购买价格，对客户资源进行细分，并依次制定不同的销售策略。此外，公司将客户按区域划分，并在区域内将客户按其所生产产品的特性进行市场细分，及时了解客户对产品的质量、结构层次以及服务质量的要求，根据客户的需求不断调整和改变销售策略。同时，公司注重强强联合，与国内知名企业达成战略合作协议，签订长期合同，拓宽销售渠道，增加市场占有率。因产品质量有保证、服务及时、信誉度高，公司在国内市场具有很强的竞争力。

公司产品在国内市场的销售价格主要参考上海有色网、上海期货交易所、上海黄金交易所、上海华通铂银交易市场等发布的铅、铜、金、银价适当调整作为出厂价。国际市场的销售价格确定为公司参照国际惯例，以伦敦金属交易所（LME）和伦敦金银市场协会（LBMA）为定价参照系统，为在国际市场上销售的产品做保值点价，不仅灵活而且保证了国际市场的销售利润。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明
□适用 √不适用

二、经营情况的讨论与分析

（一）主要财务指标

2025 年上半年，公司实现营业收入 224.41 亿元，同比上涨 18.93%；营业成本 212.75 亿元，同比上涨 22.44%；实现利润总额 6.26 亿元，同比增长 17.27%；归属于上市公司股东的净利润 4.85 亿元，同比增长 15.12%。

（二）主要产品产销量

主要产品		2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	变动比例 (%)
铅产品	产量（吨）	331,277.18	288,970.63	14.64
	销量（吨）	315,314.46	286,430.55	10.08
阴极铜	产量（吨）	81,406.38	85,717.19	-5.03
	销量（吨）	83,132.93	85,660.35	-2.95
黄金	产量（千克）	6,581.34	7,728.62	-14.84
	销量（千克）	6,917.14	7,322.25	-5.53
白银	产量（吨）	819.07	765.72	6.97
	销量（吨）	801.40	770.50	4.01

（三）经营情况分析

1、抓指标提效益，生产任务超额完成

坚持以稳产、高产、满产为目标，建立差异化管控模式，统筹加强生产调度，科学安排重点项目建设和系统大修，提高炉窑作业率和投料量，实现产量、效率和效益三提升。2025 年上半年，铅产品产量创近五年同期新高，综合回收产品碲、铋、锡产量均有所提升。

2、抓精益强管理，全员生产效率持续提升

统筹国内外原料采购，优化矿山贸易结构，原料保障能力不断提升。

加强质量品牌建设，实施全链条质量管控，形成了“技术革新—标准提升—绿色循环”的发展范式，公司铅、铜等产品抽检合格率达 100%。

优化管控机制，稳定战略客户，利用期货工具，实现产品销售量价齐升；优化价格管控体系，制定稳健经营策略，经营质效稳步提升。

落实精益管理理念，打造数字豫光新生态，完成流程梳理优化，管理效能持续深化，全员生产效率稳步提升。

3、抓新质促转型，新材料产业加速壮大

大力发展新质生产力，突出抓好高纯金属、铝合金、新能源材料、稀贵稀散金属等“四大”新材料产业链，推动产业深度转型。

高纯材料中试生产基地投入使用，目前顺利产出 6N 高纯锌、高纯镉、高纯碲、高纯铟 4 种产品。新研发新型铝合金产品，首次进军国际市场。攻克极薄铜箔量产稳定性难题，成功研制 5 微米中抗极薄锂电铜箔等新产品，铜箔成品率提升 2.5%，达到行业先进水平。攻克碲、铋金属回收、烟灰高值化利用等难题，稀贵稀散金属产量效益大幅提升，产品种类进一步扩展。

4、抓创新提增效，公司动力活力得以激发

坚持政策引领，聚焦优化创新生态，出台科技激励纲领性文件，构建多层级奖励体系，形成了全员创新的浓厚氛围。

抓好平台支撑，深化“1+10+20+N”创新体系建设，加快成果转化，1项课题荣获河南省科技进步奖，并成功入选《国家工业资源综合利用先进适用工艺技术设备目录》；主导完成《铅锭》国家标准外文版立项，主持和参与国家、行业及团体标准5项。

深化数智赋能，健全数智化发展制度体系，创新流程再造+数智赋能模式，部署升级生产调度、配料、数据报表等多个系统，报告期内，公司1项成果入选省人工智能创新应用名单。

突出一线创新，制定了“正向激励、试错免责”保障机制，建立了“小改小革及创效项目”评价体系，设立了基层创新奖励基金，通过重奖基层创新成果，实现了一线创新全覆盖。

5、抓安全守底线，安全生产形势稳中向好

健全安全生产责任体系和制度体系，构建“三位一体”责任落实机制，深化安全生产标准化运行，加强双体系建设，公司安全生产形势持续稳定。

健全长效机制，深化环保治理，构建新型能源体系，公司绿色低碳发展水平不断提升。报告期内，公司再次入选国家“废铅蓄电池跨省转移管理试点单位”；设计院荣获“有色金属工业环境保护与减污降碳科技创新优秀企业奖”；江西源丰荣获“江西省绿色工厂”称号。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

本报告期间，公司核心竞争力未发生显著变化。

（一）技术优势

近年来，公司一直引领着国内铅冶炼技术进步的发展方向，并超前于全行业不断进行技术创新，目前，公司铅冶炼技术处于国际领先水平，技术经济指标明显优于国内平均水平，被工信部列为有色金属行业能效标杆企业。公司拥有富氧底吹氧化-液态高铅渣直接还原炼铅、废旧铅酸蓄电池自动分离-底吹熔炼再生铅工艺、底吹炉炼金银、铜铈底吹连续吹炼等多种国际领先的核心技术。

（二）人才优势

公司拥有一支了解国内外铅铜冶炼技术最新进展和科研的技术人才队伍，拥有中高级专业技术职称技术人员210余名。拥有洞察敏锐、信息灵通和网络广泛的市场营销队伍，还拥有一批实践经验丰富的管理人才，在企业生产金融创新方面具有超前意识，是国内率先参与国际市场经营的有色金属企业；拥有一批国际化经营人才，在国内外原材料市场、金属期货市场和现货市场比较活跃，为公司大力开展套期保值业务、提升公司的抗风险能力提供了重要保障。

（三）质量优势

公司生产的铅锭、银锭、阴极铜等主要产品获得“全国用户满意产品”殊荣。豫光牌铅锭、银锭、阴极铜、铅合金锭、硫酸等产品实物质量已达到国际同类产品实物水平，中国有色金属协会多次授予有色金属产品实物质量金杯奖。公司多次荣获客户授予的“年度优质供应商”的奖牌，获得客户对公司产品的质量、品质的认可。

（四）市场优势

公司建立了完善的销售网络和售后服务体系，公司主要产品铅锭、白银、黄金、阴极铜分别在伦敦金属交易所、上海期货交易所、上海黄金交易所注册，具备较强的市场竞争力和抗风险能力。公司与国内大型蓄电池生产企业以及国际上大的原料供应商均建立了长期合作关系，拓宽了销售、采购渠道，铅锭、白银等产品拥有较高的市场占有率。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	22,440,633,829.86	18,869,268,017.78	18.93
营业成本	21,275,394,719.68	17,376,638,429.49	22.44
销售费用	38,475,308.54	28,956,850.71	32.87
管理费用	108,498,372.47	107,363,945.27	1.06
财务费用	220,492,635.98	227,305,036.69	-3.00
研发费用	138,725,046.38	108,178,073.92	28.24
经营活动产生的现金流量净额	-2,566,984.95	542,905,572.42	-100.47
投资活动产生的现金流量净额	-452,636,308.47	-436,028,395.66	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	525,651,930.81	293,802,445.09	78.91

销售费用变动原因说明：报告期内装卸费等费用增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内黄金、白银市场价格上涨导致公司购买商品、接受劳务支付的现金增加，同时公司支付的各项税费大幅增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内公司取得借款收到的现金增加。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上年期末数	上年期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上年期末变动比例（%）	情况说明
衍生金融资产	55,344,110.55	0.28	129,515,779.66	0.74	-57.27	注 1
应收票据	244,304,665.90	1.25	595,162,895.59	3.38	-58.95	注 2
应收账款	394,024,317.72	2.02	292,991,469.81	1.66	34.48	注 3
应收款项融资	217,758,788.82	1.12	96,751,442.66	0.55	125.07	注 4
预付账款	908,252,041.78	4.66	581,613,371.11	3.30	56.16	注 5
其他应收款	752,245,677.96	3.86	549,310,051.92	3.12	36.94	注 6
在建工程	517,936,130.78	2.66	801,218,763.60	4.55	-35.36	注 7
衍生金融负债	98,545,172.01	0.51	5,042,867.61	0.03	1,854.15	注 8
应付票据	457,000,000.00	2.35	274,380,000.00	1.56	66.56	注 9
合同负债	460,392,929.48	2.36	269,775,679.92	1.53	70.66	注 10
其他应付款	407,955,371.02	2.10	62,176,585.32	0.35	556.12	注 11
一年内到期的	975,628,107.85	5.01	1,887,589,692.07	10.72	-48.31	注 12

非流动负债						
其他流动负债	111,771,443.34	0.57	62,860,085.13	0.36	77.81	注 13
长期借款	3,908,701,201.09	20.07	1,887,862,190.44	10.72	107.04	注 14
递延所得税负债	27,472,586.11	0.14	46,513,863.13	0.26	-40.94	注 15
其他综合收益	-8,145,588.01	-0.04	-5,700,702.68	-0.03	不适用	注 16

其他说明

注 1：衍生金融资产减少的主要原因：由于期末期货浮动盈利减少所致。

注 2：应收票据减少的主要原因：期末已背书或贴现现在资产负债表日尚未到期尚未终止确认的应收票据减少所致。

注 3：应收账款增加的主要原因：本期销量增加，应收客户货款增加所致。

注 4：应收款项融资增加的主要原因：由于本期销售采用票据结算增加所致。

注 5：预付账款增加的主要原因：由于本期价格上涨，采购量增加，预付原料款增加所致。

注 6：其他应收款增加的主要原因是：由于期末期货保证金增加所致。

注 7：在建工程减少的主要原因：本期公司部分在建工程项目竣工转固定资产所致。

注 8：衍生金融负债增加的主要原因：由于期末期货保值业务浮动亏损增加所致。

注 9：应付票据增加的主要原因：由于本期采购货物以票据结算增加所致。

注 10：合同负债增加的主要原因：由于销售预收的货款增加所致。

注 11：其他应付款增加的主要原因：由于本期应付股利以及往来款增加所致。

注 12：一年内到期的非流动负债减少的主要原因：由于一年内需要归还的长期借款减少所致。

注 13：其他流动负债增加的主要原因：由于已背书未终止确认的承兑汇票以及被套期项目浮动亏损增加所致。

注 14：长期借款增加的主要原因：本期市场价格上涨，公司资金需求增加，新增长期借款所致。

注 15：递延所得税负债减少的主要原因：本期公司期货保值浮动盈利减少所致。

注 16：其他综合收益减少的主要原因：由于本期其他权益工具投资亏损增加以及外币财务报表折算差额所致。

2、境外资产情况

√适用 □不适用

(1). 资产规模

其中：境外资产211,126,767.71（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为1.08%。

(2). 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	581,383,286.79	581,383,286.79	其他	票据保证金、信用证保证金、交易保证金及期货保证金
固定资产	255,426,991.47	255,426,991.47	抵押	固定资产售后回租、抵押借款
无形资产	12,181,959.13	12,181,959.13	抵押	抵押借款
合计	848,992,237.39	848,992,237.39	/	/

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司对外投资金额为 15,800 万元，具体被投资公司情况如下：

被投资公司名称	主要经营活动	占被投资公司 权益的比例 (%)	报告期投资额 (万元)
江西源丰有色金属有限公司	废旧回收处理，合金、 铅膏、塑料等本企业自 产产品的销售	100	15,000
济源豫光炉业科技开发有限公司	炉窑修砌、耐火材料销 售、炉窑修砌技术开发	100	700
周口豫光新能源科技有限公司	废旧物资回收	100	100

(1). 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2). 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

(1). 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

(2). 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

其他说明

为了应对大宗原材料价格、自产商品价格、汇率、利率、货币的波动风险，增强公司财务稳健性，降低市场波动风险，在不影响公司正常经营、风险有效控制的前提下，公司开展以套期保值为目的的期货和衍生品交易业务，为公司及股东创造更大的利益。

公司开展的以套期保值为目的的期货和衍生品交易品种为：黄金、白银、铅锭、阴极铜、锌、铝、锡、美元外汇。上述产品价格主要参考上海黄金交易所的金、银延期交收交易；上海期货交易所的金、银、铅、铜、锌、锡期货及期权合约；伦敦金属交易所的铅、铜期货合约；伦敦贵金属交易所的贵金属远期交易；银行的 OTC 交易；期权场外、场内交易等。交易工具为期货标准合约、期权标准合约、场外期权。

公司已建立较为完善的《期货套期保值业务管理制度》，制定了比较详细的组织机构、期货套期保值业务操作流程、风险管理目标，通过严格的内部控制指导和规范执行，形成了较为完整的风险管理体系；公司将商品期货套期保值业务与公司生产经营情况相匹配，根据公司生产经营规模、存货数量、净风险敞口等因素灵活确定衍生工具的头寸，卖出（买入）与现货市场对应的一定数量的期货合约，以期在未来某一时间通过买入（卖出）期货合约来补偿现货市场价格变动所带来的实际价格风险，使得公司的净头寸与公司的净风险敞口始终保持在相对合理、风险可控的比例。

公司制定了《外汇套期保值管理制度》，对外汇套期保值业务操作规定、组织机构、业务流程、保密制度、风险管理制度等做出了明确规定；为避免内部控制风险，公司所有的外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不得进行投机和套利交易，并严格按照《外汇套期保值管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。

公司期货交易较为频繁，部分套期工具和被套期项目无法一一对应，公司将已平仓部分确认为投资收益，将未平仓部分公允价值与账面余额之间的差额计入公允价值变动损益。上述套期保值交易及其财务影响披露详见第八节“财务报告”附注七-3、七-34、七-68、七-70、十二-2。

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币								
公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
合金公司	子公司	合金铅生产及销售	5,000.00	27,625.78	18,819.83	175,867.57	2,330.23	1,831.56
豫金废旧	子公司	废旧回收	100.00	875.71	842.13	171,533.33	98.22	93.31
江西源丰	子公司	废旧回收处理，合金、铅膏、塑料等本企业自产产品的销售	31,185.86	101,431.60	15,022.60	67,184.90	-8,966.44	-8,968.92
豫光（香港）	子公司	贸易	54.42	3,927.66	-17,557.53		-5,722.13	-5,722.13
冶金机械	子公司	工程施工，设备维修	1,000.00	19,415.46	9,474.92	11,291.08	2,456.55	2,088.06
靶材公司	子公司	溅射靶材等材料的研发、有色金属废料回收	6,500.00	13,577.34	2,823.01	47,525.64	-444.77	-445.22
豫光（澳大利亚）	子公司	贸易、投资	1,779.53	6,515.59	5,237.22		-54.48	-54.48

豫光金铅（北京）	子公司	投资、商贸	6,000.00	1,325.62	-82.72	67.97	19.14	18.11
设计院	子公司	研究和试验发展	1,000.00	28,575.66	3,740.19	5,705.34	710.52	678.52
豫光炉业	子公司	炉窑修砌、耐火材料销售、炉窑修砌技术开发	1,000.00	2,165.70	1,912.51	952.32	200.22	150.16
上海豫光	子公司	国际贸易	10,000.00	117,042.62	21,647.88	179.70	2,981.75	2,252.96
豫光国际	子公司	贸易	500.00	10,669.43	9,929.26		-478.87	-482.11
国之信	子公司	金属产品及原材料检验	1,000.00	2,437.49	2,303.79	457.23	248.98	215.37

豫光(澳大利亚)注册资本为 1,779.53 万澳元；
豫光(香港)注册资本 54.42 万港元；
豫光国际注册资本为 500 万美元。

报告期内取得和处置子公司的情况
☐适用 ☒不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司对参股公司阿鲁科尔沁旗龙钰矿业有限公司股权进行转让，影响公司当期损益-925,942.61 元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1、价格波动风险

作为国际大宗商品，公司主要产品不仅受实体经济供给、需求变化的影响，也易受国际金融资本短期投机和国际政治环境等多种因素的剧烈冲击，产品价格存在大幅波动的情形；公司为有色金属冶炼加工企业，原料自给率较低，有色金属价格的波动将会对公司盈利能力产生影响。

应对措施：公司将加强研判宏观经济走势，统筹国内外市场，发挥互补采购优势，加大原料、工艺和生产环节的沟通协调，精心制定月度采购计划并严格执行，密切关注库存，合理调配计划，最大限度减少资金占用。加强对市场和价格走势预测预判，充分利用预售、交割等方式，确保产品处于低库存运行，同时做好采购、销售等阶段的期货保值方案，力争做到公司整体经营风险可控。

2、安全环保风险

公司为有色金属冶炼加工行业，作业流程长，工艺复杂，涉及的安全因素较多，作业时会因为自然或人为因素而造成一定的安全隐患，这些安全隐患所造成的事故可能对公司的正常生产经营造成影响。公司在冶炼生产环节中会产生一定的废渣、废水、废气、粉尘、噪音等污染，随着国家对环境污染监管和执法力度不断加大，社会公众环保意识持续增强，对企业环保要求不断提高，以及国家“碳中和、碳达峰”目标和超低排放等相关要求不断加强，可能导致公司环保投入增加，从而对公司经营业绩造成一定影响。

应对措施：公司将坚持安全环保底线红线思维，持续完善安全管理制度体系，深化双体系建设，扎实推进企业安全生产标准化建设，提升本质安全水平。同时，公司将严格遵守国家环保政策的有关规定，继续加大环保投入，做好环保技术储备与升级，加强环保基础工作，强化源头治理，层层落实环保主体责任，进一步巩固提高环保技术管理优势，降低环保风险。

3、汇率风险

公司主要原材料铅精矿、铜精矿国外采购占一定比例，公司进出口业务和外币借款主要以美元进行结算，人民币兑美元汇率的波动对公司的采购成本和销售价格均会产生影响，从而影响公司的盈利状况。

应对措施：公司将密切关注欧美等主要经济体的经济情况、中国的经济政策和经济数据等，采取远期交易、期权交易等外汇交易工具，来降低汇率风险给公司经营带来的影响。

4、政策风险

有色金属冶炼行业在我国有相关的行业准入制度，在环境保护、能源节约、资源的综合利用等方面有严格的要求，公司的各项业务必须遵守国家相应的法律、法规及政策。另外国家的宏观经济政策、税收优惠政策、环保政策的调整都会给公司的业务产生一定的影响。

应对措施：公司将积极研究行业政策的变化和调整，严格按照国家相关法律、法规及政策的要求进行生产经营，确保公司稳定持续发展。

（二）其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
胡宇权	非独立董事	离任
王拥军	职工董事	选举

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2025 年 6 月，胡宇权先生申请辞去公司第九届董事会非独立董事职务。根据《公司章程》规定，公司董事会成员中应包含一名职工董事。经公司于 2025 年 7 月 31 日召开的第八届职工代表大会委员会第一次会议选举，王拥军先生被选举为公司第九届董事会职工董事，与经公司股东会选举产生的第九届董事会非职工董事共同组成公司第九届董事会，任期自本次职工代表大会审议通过之日起至公司第九届董事会届满之日止。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

√适用 □不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）	3
-------------------------	---

序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	豫光金铅	河南省排污企业环境信息服务门户 http://222.143.24.250:8249/qyfwmh/
2	江西源丰	企业环境信息依法披露系统管理平台（江西省） http://111.75.227.203:15001/
3	青海稀贵	青海省环境信息依法披露平台 http://125.72.26.66:8074/idp-base-app/#/

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司围绕乡村振兴战略，组织公司技工上山，对结对帮扶邵原镇牛庄村小水库进行维修，使年久失修的灌溉设施能够正常使用，解决了村民灌溉难题；公司为邵原镇神沟村捐赠的大型装载机对外租赁，每年该村可获得租赁收入 4.8 万元；继续拓宽神沟村桶装水销售渠道；进村入户，对驻村帮扶家庭进行慰问，捐献物资。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	控股股东豫光集团	今后不再开展、拓展与河南豫光金铅股份有限公司实际构成同业竞争的业务，不新设实际构成同业竞争业务的子公司或附属企业	长期有效	否	不适用	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况☐适用 ☒不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**☐适用 ☒不适用**六、破产重整相关事项**☐适用 ☒不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**☐适用 ☒不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**☒适用 ☐不适用

报告期内，公司控股股东诚信经营，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等不良诚信状况。

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
公司第九届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司2024年度日常关联交易及预计2025年度日常关联交易的议案》	详见公司于2025年1月23日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站刊登发布的《2024年度日常关联交易情况及预计2025年度日常关联交易公告》（临2025-005）
公司第九届董事会第十七次会议审议通过了《关于新增日常关联交易的议案》	详见公司于2025年7月5日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站刊登发布的《关于新增日常关联交易的公告》（临2025-047）

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项☐适用 ☒不适用**3、临时公告未披露的事项**☐适用 ☒不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
豫光金铅	公司本部	豫光集团	10,000	2023/08/09	2023/08/10	2028/08/10	连带责任担保	尚在履行中	无	否	否	0	是	是	母公司
豫光金铅	公司本部	豫光集团	1,698	2024/11/13	2024/11/14	2025/11/14	连带责任担保	尚在履行中	无	否	否	0	是	是	母公司
豫光金铅	公司本部	豫光集团	1,620	2025/02/05	2025/02/06	2026/02/06	连带责任担保	尚在履行中	无	否	否	0	是	是	母公司
豫光金铅	公司本部	豫光集团	2,340	2025/02/05	2025/02/06	2025/08/06	连带责任担保	尚在履行中	无	否	否	0	是	是	母公司
豫光金铅	公司本部	豫光集团	2,980	2025/02/07	2025/02/08	2025/08/08	连带责任担保	尚在履行中	无	否	否	0	是	是	母公司
豫光金铅	公司本部	豫光集团	2,500	2025/03/10	2025/03/11	2025/09/11	连带责任担保	尚在履行中	无	否	否	0	是	是	母公司
豫光金铅	公司本部	豫光集团	900	2025/05/11	2025/05/12	2025/11/12	连带责任担保	尚在履行中	无	否	否	0	是	是	母公司
豫光金铅	公司本部	豫光集团	3,900	2025/06/24	2025/06/25	2025/12/25	连带责任担保	尚在履行中	无	否	否	0	是	是	母公司
豫光金铅	公司本部	豫光集团	5,000	2025/04/10	2025/04/11	2025/10/11	连带责任担保	尚在履行中	无	否	否	0	是	是	母公司
豫光金铅	公司本部	豫光集团	2,500	2025/04/17	2025/04/18	2025/10/18	连带责任担保	尚在履行中	无	否	否	0	是	是	母公司
豫光金铅	公司本部	豫光集团	2,500	2025/04/20	2025/04/21	2025/10/21	连带责任担保	尚在履行中	无	否	否	0	是	是	母公司
豫光金铅	公司本部	豫光集团	5,000	2025/03/09	2025/03/10	2025/09/02	连带责任担保	尚在履行中	无	否	否	0	是	是	母公司
豫光金铅	公司本部	豫光集团	3,000	2025/1/21	2025/01/22	2028/01/22	连带责任担保	尚在履行中	无	否	否	0	是	是	母公司
豫光金铅	公司本部	豫光集团	6,000	2025/03/03	2025/03/04	2028/03/04	连带责任担保	尚在履行中	无	否	否	0	是	是	母公司
豫光金铅	公司本部	豫光锌业	7,965	2024/02/05	2024/02/06	2025/08/06	连带责任担保	尚在履行中	无	否	否	0	是	是	母公司的控股子公司
豫光金铅	公司本部	豫光锌业	4,680	2024/07/01	2024/07/02	2026/01/02	连带责任担保	尚在履行中	无	否	否	0	是	是	母公司的控股子公司
豫光金铅	公司本部	豫光锌业	10,281.25	2024/08/21	2024/08/22	2026/02/22	连带责任担保	尚在履行中	无	否	否	0	是	是	母公司的控股子公司
豫光金铅	公司本部	豫光锌业	5,000	2025/02/27	2025/02/28	2027/02/26	连带责任担保	尚在履行中	无	否	否	0	是	是	母公司的控股子公司
豫光金铅	公司本部	豫光锌业	1,500	2025/03/12	2025/03/13	2025/09/13	连带责任担保	尚在履行中	无	否	否	0	是	是	母公司的控股子公司

豫光金铅	公司本部	豫光锌业	3,292.86	2025/06/25	2025/06/26	2025/12/22	连带责任担保	尚在履行中	无	否	否	0	是	是	母公司的控股子公司
豫光金铅	公司本部	豫光锌业	5,000	2025/05/14	2025/05/15	2025/11/10	连带责任担保	尚在履行中	无	否	否	0	是	是	母公司的控股子公司
豫光金铅	公司本部	豫光锌业	5,000	2025/02/25	2025/02/26	2025/08/25	连带责任担保	尚在履行中	无	否	否	0	是	是	母公司的控股子公司
豫光金铅	公司本部	豫光锌业	2,000	2025/05/21	2025/05/22	2025/11/17	连带责任担保	尚在履行中	无	否	否	0	是	是	母公司的控股子公司
豫光金铅	公司本部	豫光锌业	4,000	2025/06/04	2025/06/05	2025/11/27	连带责任担保	尚在履行中	无	否	否	0	是	是	母公司的控股子公司
豫光金铅	公司本部	豫光锌业	3,000	2025/03/27	2025/03/28	2026/03/18	连带责任担保	尚在履行中	无	否	否	0	是	是	母公司的控股子公司
豫光金铅	公司本部	豫光锌业	6,860	2025/01/07	2025/01/08	2026/01/07	连带责任担保	尚在履行中	无	否	否	0	是	是	母公司的控股子公司
豫光金铅	公司本部	豫光锌业	8,000	2025/01/19	2025/01/20	2026/01/20	连带责任担保	尚在履行中	无	否	否	0	是	是	母公司的控股子公司
豫光金铅	公司本部	豫光锌业	2,000	2025/02/17	2025/02/18	2026/01/22	连带责任担保	尚在履行中	无	否	否	0	是	是	母公司的控股子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								50,210.50							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								118,517.11							
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计								19,339.39							
报告期末对子公司担保余额合计（B）								80,959.47							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）								199,476.58							
担保总额占公司净资产的比例(%)								34.67							
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）								118,517.11							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）								199,476.58							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）								199,476.58							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明								截至2025年6月30日，公司累计担保余额为199,476.58万元，其中：为全资子公司江西源丰、上海豫光分别提供42,937.21万元、38,022.26万元的担保；为控股股东豫光集团及其控股子公司豫光锌业合计提供118,517.11万元担保。							

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☒适用 ☐不适用

(一) 募集资金整体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
发行可转换债券	2024-08-16	71,000	69,632.24	69,632.24		43,576.02		62.58		5,973.98	8.58	
合计	/	71,000	69,632.24	69,632.24		43,576.02		/	/	5,973.98	/	

其他说明

☐适用 ☒不适用

(二) 募投项目明细

☒适用 ☐不适用

1、 募集资金明细使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进	投入进度未达计划的具体原	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研	项目可行性是否发生重大变化，如是，	节余金额
--------	------	------	--------------	----------	----------------	--------	----------------------	------------------	---------------	-------	--------------	--------------	---------	--------------	-------------------	------

			书中的 承诺投 资项目					(3) = (2) / (1)			度	因		发成果	请说明具 体情况	
发行可转 换债券	再生铅闭合 生产线项目	生产 建设	是	否	37,048.28	5,536.57	18,734.94	50.57	2026-08-31	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
发行可转 换债券	年产 200 吨新 型电接触材 料项目	生产 建设	是	否	8,300.00	43.30	690.04	8.31	2027- 8-31	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
发行可转 换债券	分布式光伏 发电项目	生产 建设	是	否	3,900.00	394.11	3,767.08	96.59	2023-12-31	是	是	不适用	不适用	不适用	否	132.92
发行可转 换债券	补充流动资 金	生产 建设	是	否	20,383.96		20,383.96	100.00	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
合计	/	/	/	/	69,632.24	5,973.98	43,576.02	/	/	/	/	/		/	/	不适用

2、 超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

☒ 适用 ☐ 不适用

经公司第九届董事会第八次会议、第九届监事会第四次会议审议通过，公司使用募集资金人民币 112,649,188.92 元置换预先已投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金。该事项已经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并出具了《关于河南豫光金铅股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》（勤信验字〔2024〕第 0038 号）。

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司第九届董事会第十次会议、第九届监事会第五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用不超过 20,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自本次董事会审议通过之日起不超过 12 个月。

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见

☐ 适用 ☒ 不适用

核查异常的相关情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十三、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其他	小计	数量	比 例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	1,090,242,634	100				14,582	14,582	1,090,257,216	100
1、人民币普通股	1,090,242,634	100				14,582	14,582	1,090,257,216	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,090,242,634	100				14,582	14,582	1,090,257,216	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司于2024年8月12日发行的“豫光转债”自2025年2月16日（非交易日顺延）起可转换为公司股份。截至2025年6月30日，累计转股股数为14,582股，占“豫光转债”转股前已发行普通股股份总额的0.0013%。

报告期内转股进度详见公司于2025年4月2日、7月2日披露于上海证券交易所网站

（<http://www.sse.com.cn>）和《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》的《可转债转股结果暨股份变动公告》（公告编号：2025-017、2025-041）。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

公司股份数量变动较少，对每股收益、每股净资产等财务指标无显著影响。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	59,878
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
河南豫光金铅集团有限 责任公司	0	322,799,737	29.61	0	质押	91,000,000	国有法人
济源投资集团有限公司	0	75,152,132	6.89	0	质押	37,256,000	国有法人
香港中央结算有限公司	22,508,486	34,101,207	3.13	0	无	0	其他
高健	10,482,370	10,482,370	0.96	0	无	0	境内自然人
郑秋红	4,476,500	7,619,200	0.70	0	无	0	境内自然人
招商银行股份有限公司 －南方中证 1000 交易型 开放式指数证券投资基金	760,300	7,052,200	0.65	0	无	0	其他
李荣国	0	5,080,087	0.47	0	无	0	境内自然人
中国银行股份有限公司 －招商量化精选股票型 发起式证券投资基金	4,880,000	4,880,000	0.45	0	无	0	其他
中国农业银行股份有限 公司－永赢中证沪深港 黄金产业股票交易型开 放式指数证券投资基金	3,395,700	4,822,200	0.44	0	无	0	其他
北京久阳润泉资本管理 中心（有限合伙）－润 泉 1 期私募证券投资基金	167,400	4,170,100	0.38	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
河南豫光金铅集团有限 责任公司	322,799,737	人民币普通股	322,799,737				
济源投资集团有限公司	75,152,132	人民币普通股	75,152,132				
香港中央结算有限公司	34,101,207	人民币普通股	34,101,207				
高健	10,482,370	人民币普通股	10,482,370				
郑秋红	7,619,200	人民币普通股	7,619,200				
招商银行股份有限公司－南方中证 1000 交易型开 放式指数证券投资基金	7,052,200	人民币普通股	7,052,200				
李荣国	5,080,087	人民币普通股	5,080,087				
中国银行股份有限公司－招商量化精选股票型发 起式证券投资基金	4,880,000	人民币普通股	4,880,000				

中国农业银行股份有限公司－永赢中证沪深港黄金产业股票交易型开放式指数证券投资基金	4,822,200	人民币普通股	4,822,200
北京久阳润泉资本管理中心（有限合伙）－润泉 1 期私募证券投资基金	4,170,100	人民币普通股	4,170,100
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东与其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于法律、法规规定的一致行动人		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

（一）现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况
☐适用 ☒不适用

其它情况说明
☐适用 ☒不适用

（二）董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况
☐适用 ☒不适用

（三）其他说明
☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☒适用 ☐不适用

(一)转债发行情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意河南豫光金铅股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2024〕887号）核准，公司于2024年8月12日向不特定对象发行710万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额为71,000.00万元，存续期限为自发行之日起6年，即2024年8月12日至2030年8月11日（如遇法定节假日或休息日延至其后的第一个交易日），票面利率为：第一年0.10%，第二年0.30%，第三年0.60%，第四年1.00%，第五年1.50%，第六年2.00%。经上海证券交易所自律监管决定书〔2024〕116号文同意，公司本次发行的可转换公司债券于2024年9月3日起在上海证券交易所上市交易，债券简称“豫光转债”，债券代码“110096”。

根据《募集说明书》的约定，“豫光转债”自2025年2月16日（非交易日顺延）起可转换为公司股票，初始转股价为6.17元/股；因公司实施2024年度利润分配，转股价格调整为5.95元/股，调整后价格自2025年7月11日起生效。

(二)报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	豫光转债	
期末转债持有人数	5,879	
本公司转债的担保人	无	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量 （元）	持有比例 （%）
河南豫光金铅集团有限责任公司	210,143,000	29.60
中国工商银行股份有限公司—中欧可转债债券型证券投资基金	47,311,000	6.66
招商银行股份有限公司—博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	31,303,000	4.41
平安稳健配置3号固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	27,994,000	3.94
国泰金色年华固定收益型（1号）养老金产品—招商银行股份有限公司	27,289,000	3.84
中国光大银行股份有限公司—招商安本增利债券型证券投资基金	20,042,000	2.82
招商银行股份有限公司—华宝可转债债券型证券投资基金	18,152,000	2.56
广发银行股份有限公司—中欧增强回报债券型证券投资基金	12,000,000	1.69
中信证券股份有限公司—海富通上证投资级可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	10,312,000	1.45
中国农业银行股份有限公司—鹏华可转债债券型证券投资基金	10,222,000	1.44

(三)报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	

豫光转债	710,000,000	90,000			709,910,000
------	-------------	--------	--	--	-------------

(四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	豫光转债
报告期转股额（元）	90,000
报告期转股数（股）	14,582
累计转股数（股）	14,582
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.0013
尚未转股额（元）	709,910,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.9873

(五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	豫光转债			
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2025-07-11	5.95 元/股	2025-07-04	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券日报》	实施 2024 年度利润分配
截至本报告期末最新转股价格		6.17		

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

公司各方面经营情况稳定，资产结构合理，资信情况良好，有充裕的资金偿还债券本息。

根据公司可转债评级机构联合资信评估股份有限公司于 2025 年 6 月 25 日出具的《河南豫光金铅股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券 2025 年跟踪评级报告》，公司本次主体信用等级结果为“AA”，“豫光转债”信用等级为“AA”，评级展望为“稳定”。目前公司运转正常，具备较强的偿债能力和抗风险能力。

(七) 转债其他情况说明

无

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位： 河南豫光金铅股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七-1	1,739,382,809.89	1,487,887,291.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七-2		
衍生金融资产	七-3	55,344,110.55	129,515,779.66
应收票据	七-4	244,304,665.90	595,162,895.59
应收账款	七-5	394,024,317.72	292,991,469.81
应收款项融资	七-7	217,758,788.82	96,751,442.66
预付款项	七-8	908,252,041.78	581,613,371.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七-9	752,245,677.96	549,310,051.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七-10	10,430,979,429.36	9,457,901,247.47
其中：数据资源			
合同资产	七-6		
持有待售资产	七-11		
一年内到期的非流动资产	七-12		
其他流动资产	七-13	48,011,376.11	57,947,767.06
流动资产合计		14,790,303,218.09	13,249,081,316.46
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	七-14		
其他债权投资	七-15		
长期应收款	七-16		
长期股权投资	七-17	78,179,096.15	77,119,044.70
其他权益工具投资	七-18	22,668,070.87	21,938,877.32
其他非流动金融资产	七-19		
投资性房地产	七-20	35,681,191.80	36,607,025.70
固定资产	七-21	3,645,948,005.77	3,009,435,224.63
在建工程	七-22	517,936,130.78	801,218,763.60
生产性生物资产	七-23		

油气资产	七-24		
使用权资产	七-25	9,475,028.84	10,214,698.60
无形资产	七-26	265,925,790.82	269,422,640.17
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七-27		
长期待摊费用	七-28	5,914,511.17	6,639,020.69
递延所得税资产	七-29	99,463,418.17	125,723,620.80
其他非流动资产	七-30		
非流动资产合计		4,681,191,244.37	4,358,318,916.21
资产总计		19,471,494,462.46	17,607,400,232.67
流动负债：			
短期借款	七-32	4,511,536,956.23	4,986,653,105.49
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七-33		
衍生金融负债	七-34	98,545,172.01	5,042,867.61
应付票据	七-35	457,000,000.00	274,380,000.00
应付账款	七-36	1,760,366,420.79	1,571,436,889.56
预收款项	七-37		
合同负债	七-38	460,392,929.48	269,775,679.92
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	七-39	65,147,464.71	87,428,700.31
应交税费	七-40	137,391,102.24	151,679,060.35
其他应付款	七-41	407,955,371.02	62,176,585.32
其中：应付利息			
应付股利		245,307,582.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	七-42		
一年内到期的非流动负债	七-43	975,628,107.85	1,887,589,692.07
其他流动负债	七-44	111,771,443.34	62,860,085.13
流动负债合计		8,985,734,967.67	9,359,022,665.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七-45	3,908,701,201.09	1,887,862,190.44
应付债券	七-46	655,023,559.45	646,492,275.96
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七-47	6,982,854.32	7,492,924.42
长期应付款	七-48	66,243,732.96	89,993,366.27
长期应付职工薪酬	七-49		
预计负债	七-50		
递延收益	七-51	67,091,846.36	60,898,256.32

递延所得税负债	七-29	27,472,586.11	46,513,863.13
其他非流动负债	七-52		
非流动负债合计		4,731,515,780.29	2,739,252,876.54
负债合计		13,717,250,747.96	12,098,275,542.30
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七-53	1,090,257,216.00	1,090,242,634.00
其他权益工具	七-54	38,936,726.27	38,941,981.59
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七-55	1,454,450,512.91	1,454,375,581.67
减：库存股	七-56		
其他综合收益	七-57	-8,145,588.01	-5,700,702.68
专项储备	七-58	62,054,108.28	53,847,104.01
盈余公积	七-59	397,679,532.11	397,679,532.11
一般风险准备			
未分配利润	七-60	2,718,476,775.48	2,479,136,412.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,753,709,283.04	5,508,522,542.95
少数股东权益		534,431.46	602,147.42
所有者权益（或股东权益）合计		5,754,243,714.50	5,509,124,690.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,471,494,462.46	17,607,400,232.67

公司负责人：赵金剛

主管会计工作负责人：李新战

会计机构负责人：苗红强

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：河南豫光金铅股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,269,490,354.44	1,067,600,701.74
交易性金融资产			
衍生金融资产		44,521,130.00	83,642,402.07
应收票据		69,676,767.19	144,129,776.84
应收账款	十九-1	157,699,826.54	213,613,177.54
应收款项融资		198,549,752.53	94,611,589.19
预付款项		810,715,730.83	580,922,669.45
其他应收款	十九-2	740,889,329.72	541,887,171.59
其中：应收利息			
应收股利			
存货		9,424,297,415.84	8,890,888,152.12
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		31,665,958.03	15,634,947.15

流动资产合计		12,747,506,265.12	11,632,930,587.69
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	十九-3	772,011,191.04	614,534,535.78
其他权益工具投资		22,668,070.87	21,938,877.32
其他非流动金融资产			
投资性房地产		35,681,191.80	36,607,025.70
固定资产		3,165,061,853.13	2,895,346,159.16
在建工程		514,640,787.98	589,842,208.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		171,207.91	509,895.53
无形资产		242,104,037.70	245,245,909.89
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		90,478,379.10	119,101,854.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,842,816,719.53	4,523,126,466.16
资产总计		17,590,322,984.65	16,156,057,053.85
流动负债：			
短期借款		3,798,574,785.92	4,092,917,184.33
交易性金融负债			
衍生金融负债		64,998,427.90	5,010,532.61
应付票据		160,000,000.00	100,000,000.00
应付账款		1,513,544,889.56	1,487,234,710.52
预收款项			
合同负债		79,804,272.50	113,399,344.85
应付职工薪酬		50,654,910.59	73,068,793.43
应交税费		104,787,198.59	119,619,538.89
其他应付款		481,796,940.24	223,582,341.47
其中：应付利息			
应付股利		245,307,582.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		959,973,807.19	1,880,212,101.52
其他流动负债		83,136,534.11	56,661,423.85
流动负债合计		7,297,271,766.60	8,151,705,971.47
非流动负债：			
长期借款		3,684,659,077.39	1,700,915,922.94
应付债券		655,023,559.45	646,492,275.96
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		66,243,732.96	89,993,366.27

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		67,091,846.36	60,898,256.32
递延所得税负债		21,196,340.81	37,870,971.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,494,214,556.97	2,536,170,792.84
负债合计		11,791,486,323.57	10,687,876,764.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,090,257,216.00	1,090,242,634.00
其他权益工具		38,936,726.27	38,941,981.59
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,465,924,014.62	1,465,849,083.38
减：库存股			
其他综合收益		492,193.53	1,368,921.64
专项储备		55,518,677.16	45,410,207.33
盈余公积		397,679,532.11	397,679,532.11
未分配利润		2,750,028,301.39	2,428,687,929.49
所有者权益（或股东权益）合计		5,798,836,661.08	5,468,180,289.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,590,322,984.65	16,156,057,053.85

公司负责人：赵金刚

主管会计工作负责人：李新战

会计机构负责人：苗红强

合并利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		22,440,633,829.86	18,869,268,017.78
其中：营业收入	七-61	22,440,633,829.86	18,869,268,017.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,873,024,037.51	17,924,444,490.24
其中：营业成本	七-61	21,275,394,719.68	17,376,638,429.49
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	七-62	91,437,954.46	76,002,154.16
销售费用	七-63	38,475,308.54	28,956,850.71
管理费用	七-64	108,498,372.47	107,363,945.27
研发费用	七-65	138,725,046.38	108,178,073.92
财务费用	七-66	220,492,635.98	227,305,036.69

其中：利息费用		156,914,152.77	136,147,875.26
利息收入		5,930,500.70	13,461,027.66
加：其他收益	七-67	175,512,926.45	112,462,943.09
投资收益（损失以“－”号填列）	七-68	79,097,493.24	-227,722,719.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-541,025.13	-509,287.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）	七-69		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七-70	-120,230,945.70	-312,140,042.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七-71	-4,570,526.49	-1,938,722.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七-72	-66,724,699.28	21,104,610.20
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七-73	-45,919.59	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		630,648,120.98	536,589,596.71
加：营业外收入	七-74	14,939.57	729,290.11
减：营业外支出	七-75	4,256,780.78	3,163,427.33
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		626,406,279.77	534,155,459.49
减：所得税费用	七-76	141,826,050.50	112,966,981.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		484,580,229.27	421,188,477.73
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		484,580,229.27	421,188,477.73
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）		484,647,945.23	421,008,788.19
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-67,715.96	179,689.54
六、其他综合收益的税后净额	七-77	-2,444,885.33	-2,238,815.75
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,444,885.33	-2,238,815.75
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-876,728.11	-888,813.81
（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		-876,728.11	-888,813.81
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收		-1,568,157.22	-1,350,001.94

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		-1,568,157.22	-1,350,001.94
(7) 其他			
(二) 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		482,135,343.94	418,949,661.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		482,203,059.90	418,769,972.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-67,715.96	179,689.54
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.4445	0.3862
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.4060	0.3862

公司负责人：赵金刚

主管会计工作负责人：李新战

会计机构负责人：苗红强

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	十九-4	23,558,079,729.06	20,041,689,627.54
减：营业成本	十九-4	22,412,646,375.48	18,662,990,362.00
税金及附加		69,555,480.68	61,668,769.51
销售费用		35,643,655.41	26,315,317.81
管理费用		91,608,498.78	89,490,015.04
研发费用		120,237,077.89	97,463,644.36
财务费用		201,931,844.10	216,423,813.47
其中：利息费用		139,515,262.58	109,753,162.45
利息收入		6,699,110.00	11,957,318.27
加：其他收益		138,093,683.34	80,722,434.45
投资收益（损失以“－”号填列）	十九-5	28,874,265.65	-82,619,127.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-523,344.74	-451,866.66
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）		-53,214,785.46	-350,068,576.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,041,854.78	-309,611.89

列)			
资产减值损失（损失以“-”号填列)		-46,492,401.82	20,785,376.29
资产处置收益（损失以“-”号填列)		-45,919.59	
二、营业利润（亏损以“-”号填列)		695,713,493.62	555,848,200.60
加：营业外收入		11,937.02	729,289.35
减：营业外支出		4,224,246.40	3,130,847.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列)		691,501,184.24	553,446,642.28
减：所得税费用		124,853,230.34	98,714,266.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列)		566,647,953.90	454,732,375.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列)		566,647,953.90	454,732,375.67
（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		-876,728.11	-888,813.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-876,728.11	-888,813.81
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		-876,728.11	-888,813.81
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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		565,771,225.79	453,843,561.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：赵金刚

主管会计工作负责人：李新战

会计机构负责人：苗红强

合并现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		24,579,645,306.84	20,409,384,011.32
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七-78	230,166,191.90	201,060,859.70
经营活动现金流入小计		24,809,811,498.74	20,610,444,871.02
购买商品、接受劳务支付的现金		23,742,312,746.65	19,306,718,954.17
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			
支付给职工及为职工支付的现金		292,132,116.75	247,254,722.32
支付的各项税费		613,066,040.14	390,772,460.77
支付其他与经营活动有关的现金	七-78	164,867,580.15	122,793,161.34
经营活动现金流出小计		24,812,378,483.69	20,067,539,298.60
经营活动产生的现金流量净额		-2,566,984.95	542,905,572.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		560,348,290.80	387,492,626.12
取得投资收益收到的现金		180,000.00	255,000.00
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	七-78	837,000.00	239,980.59
投资活动现金流入小计		561,365,290.80	387,987,606.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		215,843,336.23	116,573,243.60
投资支付的现金		797,784,853.04	707,442,758.77
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	七-78	373,410.00	
投资活动现金流出小计		1,014,001,599.27	824,016,002.37

投资活动产生的现金流量净额		-452,636,308.47	-436,028,395.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			45,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			45,000.00
取得借款收到的现金		6,638,905,647.20	5,822,646,387.90
收到其他与筹资活动有关的现金	七-78		428,209,080.00
筹资活动现金流入小计		6,638,905,647.20	6,250,900,467.90
偿还债务支付的现金		5,961,511,119.37	5,493,653,886.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,222,797.54	142,758,951.28
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	七-78	8,519,799.48	320,685,184.79
筹资活动现金流出小计		6,113,253,716.39	5,957,098,022.81
筹资活动产生的现金流量净额		525,651,930.81	293,802,445.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,168,223.72	-66,384,080.88
五、现金及现金等价物净增加额	七-79	44,280,413.67	334,295,540.97
加：期初现金及现金等价物余额		1,113,719,109.43	942,971,731.99
六、期末现金及现金等价物余额		1,157,999,523.10	1,277,267,272.96

公司负责人：赵金刚

主管会计工作负责人：李新战

会计机构负责人：苗红强

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		25,768,526,337.89	21,512,206,740.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		189,655,974.11	228,274,332.41
经营活动现金流入小计		25,958,182,312.00	21,740,481,072.91
购买商品、接受劳务支付的现金		24,773,970,219.24	20,721,468,636.72
支付给职工及为职工支付的现金		249,401,757.85	217,129,675.75
支付的各项税费		521,757,371.28	325,424,152.19
支付其他与经营活动有关的现金		170,066,767.49	82,200,863.85
经营活动现金流出小计		25,715,196,115.86	21,346,223,328.51
经营活动产生的现金流量净额		242,986,196.14	394,257,744.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		227,476,641.71	227,800,496.15
取得投资收益收到的现金		180,000.00	255,000.00
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		226,577,220.00	2,487,205.00
投资活动现金流入小计		454,233,861.71	230,542,701.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		242,319,991.09	96,136,200.07

投资支付的现金		758,535,151.43	378,380,174.81
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		201,313,978.61	35,683,450.00
投资活动现金流出小计		1,202,169,121.13	510,199,824.88
投资活动产生的现金流量净额		-747,935,259.42	-279,657,123.73
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		6,227,508,614.22	5,485,740,209.73
收到其他与筹资活动有关的现金		64,667,400.00	464,501,140.00
筹资活动现金流入小计		6,292,176,014.22	5,950,241,349.73
偿还债务支付的现金		5,475,190,205.94	5,197,314,781.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,687,518.66	123,402,719.21
支付其他与筹资活动有关的现金		72,446,199.48	517,595,925.38
筹资活动现金流出小计		5,674,323,924.08	5,838,313,425.78
筹资活动产生的现金流量净额		617,852,090.14	111,927,923.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-25,610,533.88	-67,032,409.16
五、现金及现金等价物净增加额		87,292,492.98	159,496,135.46
加：期初现金及现金等价物余额		838,534,061.99	662,754,817.53
六、期末现金及现金等价物余额		925,826,554.97	822,250,952.99

公司负责人：赵金刚

主管会计工作负责人：李新战

会计机构负责人：苗红强

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	
	实收资本（或股本）	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	1,090,242,634.00			38,941,981.59	1,454,375,581.67		-5,700,702.68	53,847,104.01	397,679,532.11		2,479,136,412.25		5,508,522,542.95	602,147.42	5,509,124,690.37
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,090,242,634.00			38,941,981.59	1,454,375,581.67		-5,700,702.68	53,847,104.01	397,679,532.11		2,479,136,412.25		5,508,522,542.95	602,147.42	5,509,124,690.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,582.00			-5,255.32	74,931.24		-2,444,885.33	8,207,004.27			239,340,363.23		245,186,740.09	-67,715.96	245,119,024.13
（一）综							-2,444,885.33				484,647,945.23		482,203,059.90	-67,715.96	482,135,343.94

合收益 总额														
（二）所有者投入和减少资本	14,582.00			-5,255.32	74,931.24							84,257.92		84,257.92
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	14,582.00			-5,255.32	74,931.24							84,257.92		84,257.92
（三）利润分配										-245,307,582.00		-245,307,582.00		-245,307,582.00
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										-245,307,582.00		-245,307,582.00		-245,307,582.00
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							8,207,004.27					8,207,004.27		8,207,004.27
1. 本期提取							19,756,775.83					19,756,775.83		19,756,775.83
2. 本期使用							11,549,771.56					11,549,771.56		11,549,771.56
（六）其														

他															
四、本期末余额	1,090,257,216.00			38,936,726.27	1,454,450,512.91		-8,145,588.01	62,054,108.28	397,679,532.11		2,718,476,775.48		5,753,709,283.04	534,431.46	5,754,243,714.50

项目	2024 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	
	实收资本(或股本)	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	1,090,242,634.00				1,454,375,581.67		-6,193,963.72	39,687,604.10	323,992,103.46		1,920,078,852.99		4,822,182,812.50	292,528.36	4,822,475,340.86
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,090,242,634.00				1,454,375,581.67		-6,193,963.72	39,687,604.10	323,992,103.46		1,920,078,852.99		4,822,182,812.50	292,528.36	4,822,475,340.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,238,815.75	11,146,522.07			246,569,966.75		255,477,673.07	224,689.54	255,702,362.61

（一）综合收益总额							-2,238,815.75					421,008,788.19		418,769,972.44	179,689.54	418,949,661.98
（二）所有者投入和减少资本															45,000.00	45,000.00
1．所有者投入的普通股															45,000.00	45,000.00
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												-174,438,821.44		-174,438,821.44		-174,438,821.44
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												-174,438,821.44		-174,438,821.44		-174,438,821.44
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							11,146,522.07					11,146,522.07		11,146,522.07
1. 本期提取							18,191,157.06					18,191,157.06		18,191,157.06
2. 本期使用							7,044,634.99					7,044,634.99		7,044,634.99

(六) 其他															
四、本期末余额	1,090,242,634.00				1,454,375,581.67		-8,432,779.47	50,834,126.17	323,992,103.46		2,166,648,819.74		5,077,660,485.57	517,217.90	5,078,177,703.47

公司负责人：赵金刚

主管会计工作负责人：李新战

会计机构负责人：苗红强

母公司所有者权益变动表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,090,242,634.00			38,941,981.59	1,465,849,083.38		1,368,921.64	45,410,207.33	397,679,532.11	2,428,687,929.49	5,468,180,289.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,090,242,634.00			38,941,981.59	1,465,849,083.38		1,368,921.64	45,410,207.33	397,679,532.11	2,428,687,929.49	5,468,180,289.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,582.00			-5,255.32	74,931.24		-876,728.11	10,108,469.83		321,340,371.90	330,656,371.54
（一）综合收益总额							-876,728.11			566,647,953.90	565,771,225.79
（二）所有者投入和减少资本	14,582.00			-5,255.32	74,931.24						84,257.92
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	14,582.00			-5,255.32	74,931.24						84,257.92
（三）利润分配										-245,307,582.00	-245,307,582.00
1．提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-245,307,582.00	-245,307,582.00
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								10,108,469.83			10,108,469.83
1. 本期提取								17,549,748.12			17,549,748.12
2. 本期使用								7,441,278.29			7,441,278.29
（六）其他											
四、本期期末余额	1,090,257,216.00			38,936,726.27	1,465,924,014.62		492,193.53	55,518,677.16	397,679,532.11	2,750,028,301.39	5,798,836,661.08

项目	2024 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,090,242,634.00				1,465,849,083.38		597,942.72	33,832,346.60	323,992,103.46	1,939,939,893.08	4,854,454,003.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,090,242,634.00				1,465,849,083.38		597,942.72	33,832,346.60	323,992,103.46	1,939,939,893.08	4,854,454,003.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-888,813.81	8,954,330.36		280,293,554.23	288,359,070.78
（一）综合收益总额							-888,813.81			454,732,375.67	453,843,561.86
（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									-174,438,821.44	-174,438,821.44	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-174,438,821.44	-174,438,821.44	
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							8,954,330.36				8,954,330.36
1. 本期提取							15,465,670.14				15,465,670.14
2. 本期使用							6,511,339.78				6,511,339.78
（六）其他											
四、本期期末余额	1,090,242,634.00				1,465,849,083.38	-290,871.09	42,786,676.96	323,992,103.46	2,220,233,447.31	5,142,813,074.02	

公司负责人：赵金刚

主管会计工作负责人：李新战

会计机构负责人：苗红强

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

河南豫光金铅股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2000年1月由河南豫光金铅集团有限责任公司、中国黄金集团公司、济源市财务开发公司、河南省济源市金翔铅盐有限公司、天水荣昌工贸有限责任公司等五家公司共同发起设立，现总部位于河南省济源市荆梁南街1号。

本公司及各子公司主要从事电解铅、阴极铜、黄金、白银等有色金属及贵金属产品的冶炼和销售，废旧物资回收，工程施工、设备维修，金属产品及材料检验，以及相关产品的贸易业务。

本财务报表业经本公司董事会于2025年8月28日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的40项具体会计准则、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（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、套期会计等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、34“收入”、“39、其他重要的会计政策和会计估计”（1）套期会计各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、39“其他重要的会计政策和会计估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

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

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于 500.00 万元
重要的在建工程	金额大于 8,000.00 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额大于 500.00 万元
账龄超过 1 年的重要的应付账款、其他应付款	金额大于 500.00 万元
重要的合营企业或联营企业	长期股权投资金额大于 8,000.00 万元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关

于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(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予以确定。控制是指本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该回报金额。其中,本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动,而不论本公司是否实际行使该权利,视为本公司拥有对被投资方的权力;本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的,视为享有可变回报;本公司以主要责任人身份行使决策权的,视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括:被投资方的设立目的;被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策;本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动;本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报;本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额;本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后,对该部分剩余股权按照《企

业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，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。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额

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

（2）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合为应收合并范围内公司款项。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。

④ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 应收押金和保证金	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2 借款及往来款	本组合为日常经营活动中应收取的借款及往来款等应收款项。
组合 3 备用金	本组合为日常经营活动中的备用金等款项。
组合 4 其他	本组合为日常经营活动中的其他款项。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

具体详见附注五、11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

具体详见附注五、11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

具体详见附注五、11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

具体详见附注五、11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

16、 存货

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制**(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11、金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☒适用 ☐不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19、长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投

资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

20、 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，本公司以转换前固定资产或无形资产的账面价值作为转换后投资性房地产的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	10-15	5	9.50-6.33
电仪设备	年限平均法	5-12	5	19.00-7.92
运输设备	年限平均法	5-8	5	19.00-11.87

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

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

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

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

22、 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

23、 借款费用

☒适用 ☐不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；软件、非专利技术及其他无形资产以预期能够给本公司带来经济利益的年限作为使用寿命。使用寿命有限的无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
-----	------	------

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	30-50	直线法
软件	10	直线法
非专利技术	10	直线法
其他	10	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括职工薪酬、材料费、折旧及摊销费、其他费用等。

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组

或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

29、 合同负债

√适用 □不适用

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

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

31、 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

32、 股份支付

☐适用 ☒不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☒适用 ☐不适用

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、23“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

34、 收入

（1）. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体方法如下：

在将产品移交给客户并经客户签收确认后（若公司负责运输，产品交付时点为货物运送至客户指定场地，若为客户自提，则产品交付时点为产品出库手续办理完毕），客户取得产品的控制权，确认收入的实现。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已

明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、21“固定资产”），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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

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

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评估。

公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

(2) 安全生产费用

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

40、重要会计政策和会计估计的变更**(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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

41、 其他

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注五、34、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁**①租赁的识别**

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事

项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注、十三中披露。

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴	7%、5%
企业所得税	详见下表	详见下表

教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
河南豫光金铅股份有限公司、江西源丰有色金属有限公司、济源豫光金靶材科技有限公司、河南豫光合金有限公司、上海豫光金铅国际贸易有限公司、济源豫光炉业科技开发有限公司	25
豫光金铅(北京)科技有限公司、济源市豫金废旧有色金属回收有限公司、临汾豫光城矿环保科技有限公司、运城豫光城矿再生资源有限公司、郑州豫光再生资源有限公司、驻马店豫光城矿再生资源有限公司、洛阳豫光城市再生资源有限公司、周口豫光新能源科技有限公司	20
河南豫光冶金机械制造有限公司、济源豫光有色冶金设计研究院有限公司、河南国之信检测检验技术有限公司	15
豫光(澳大利亚)有限责任公司	30
豫光（香港）国际有限公司	应纳税所得额低于 2,000,000.00 港币的部分，香港企业所得税适用 8.25%的税率； 应纳税所得额高于 2,000,000.00 港币的部分，香港企业所得税适用 16.5%的税率
豫光国际贸易有限公司	17

2、 税收优惠

√适用 □不适用

根据财政部、国家税务总局印发的《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022年版）》（财税〔2021〕40号）规定,利用工业烟气进行脱硫生产的副产品硫酸（其浓度不低于15%）、利用废旧电池生产的铅金属，对外销售实现的增值税实行即征即退50%的优惠政策；利用废塑料等生产的改性再生专用料，对外销售实现的增值税实行即征即退70%的优惠政策。此政策从2022年3月1日起开始执行。

根据《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）、财政部等四部门关于公布《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021年版）》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021年版）》的公告（财政部 税务总局 发展改革委 生态环境部公告2021年第36号）规定，利用废旧电池生产的产品对外销售取得的收入，享受所得税优惠政策，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。

根据《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）规定：对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。根据上述规定，本公司子公司豫光金铅(北京)科技有限公司、济源市豫金废旧有色金属回收有限公司、临汾豫光城矿环保科技有限公司、运城豫光城矿再生资源有限公司、郑州豫光再生资源有限公司、驻马店豫光城矿再生资源有限公司、洛阳豫光城市再生资源有限公司、周口豫光新能源科技有限公司享受小型微利企业的税收优惠。

本公司子公司河南豫光冶金机械制造有限公司于 2024 年 10 月 28 日取得证书编号 GR202441000290 的高新技术企业证书，有效期三年，适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司济源豫光有色冶金设计研究院有限公司于 2023 年 11 月 22 日取得证书编号 GR202341003374 的高新技术企业证书，有效期三年，适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司河南国之信检测检验技术有限公司于 2024 年 10 月 28 日取得证书编号 GR202441001333 的高新技术企业证书，有效期三年，适用的企业所得税税率为 15%。

3、 其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	114,204.44	99,790.58
银行存款	1,157,882,818.66	1,113,597,818.85
其他货币资金	581,385,786.79	374,189,681.75
存放财务公司存款		
合计	1,739,382,809.89	1,487,887,291.18
其中：存放在境外的款项总额	59,760,676.97	68,678,218.06

其他说明

注：其他货币资金主要为使用受限的票据保证金、信用证保证金、交易保证金等。

2、 交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、 衍生金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
指定套期关系的衍生金融资产	41,808,480.00	82,687,241.04
公允价值套期	41,808,480.00	82,687,241.04
现金流量套期		
未指定套期关系的衍生金融资产	13,535,630.55	46,828,538.62
商品期货合约、远期商品合约及延期交易等	13,535,630.55	46,828,538.62
合计	55,344,110.55	129,515,779.66

其他说明：

注：衍生金融资产期末余额较期初减少 74,171,669.11 元，减少比例 57.27%，主要是由于期末期货浮动盈利减少所致。

4、 应收票据

(1)． 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	244,304,665.90	595,162,895.59
商业承兑票据		
合计	244,304,665.90	595,162,895.59

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		203,031,026.99
商业承兑票据		
合计		203,031,026.99

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注：应收票据期末余额较期初减少 350,858,229.69 元，减少比例 58.95%，主要是期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期尚未终止确认的应收票据减少 355,146,067.92 元所致。

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	399,084,877.38	299,967,826.65
其中：1 年以内	399,084,877.38	299,967,826.65
1 至 2 年	16,472,459.53	8,817,861.97
2 至 3 年	85,588.33	107,448.43
3 年以上	13,671,360.07	13,671,314.97
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	429,314,285.31	322,564,452.02

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	7,839,235.15	1.83	7,839,235.15	100.00		7,839,235.15	2.43	7,839,235.15	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	421,475,050.16	98.17	27,450,732.44	6.51	394,024,317.72	314,725,216.87	97.57	21,733,747.06	6.91	292,991,469.81
其中：										
账龄组合	421,475,050.16	98.17	27,450,732.44	6.51	394,024,317.72	314,725,216.87	97.57	21,733,747.06	6.91	292,991,469.81
合计	429,314,285.31	/	35,289,967.59	/	394,024,317.72	322,564,452.02	/	29,572,982.21	/	292,991,469.81

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	7,839,235.15	7,839,235.15	100.00	预计无法收回
合计	7,839,235.15	7,839,235.15	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	399,084,877.38	19,954,243.88	5.00
1 至 2 年	16,472,459.53	1,647,245.97	10.00
2 至 3 年	85,588.33	17,117.67	20.00
3 年以上	5,832,124.92	5,832,124.92	100.00
合计	421,475,050.16	27,450,732.44	6.51

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
单项计提	7,839,235.15					7,839,235.15
账龄组合	21,733,747.06	5,716,985.38				27,450,732.44
合计	29,572,982.21	5,716,985.38				35,289,967.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	78,417,472.06		78,417,472.06	18.27	3,920,873.60
单位二	54,969,480.82		54,969,480.82	12.80	2,748,474.04
单位三	31,561,118.51		31,561,118.51	7.35	1,578,055.93
单位四	30,124,500.15		30,124,500.15	7.02	1,506,225.01
单位五	29,980,912.30		29,980,912.30	6.98	1,499,045.62

合计	225,053,483.84		225,053,483.84	52.42	11,252,674.20
----	----------------	--	----------------	-------	---------------

其他说明：

☒适用 ☐不适用

注：应收账款期末余额较期初增加 101,032,847.91 元，增加比例 34.48%，主要是本期销量增加，应收客户货款增加所致。

6、合同资产

(1). 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	217,758,788.82	96,751,442.66
应收账款		
合计	217,758,788.82	96,751,442.66

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3). 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,240,837,480.55	
商业承兑汇票		
合计	2,240,837,480.55	

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	217,758,788.82	100.00			217,758,788.82	96,751,442.66	100.00			96,751,442.66
其中：										
银行承兑汇票	217,758,788.82	100.00			217,758,788.82	96,751,442.66	100.00			96,751,442.66
合计	217,758,788.82	/		/	217,758,788.82	96,751,442.66	/		/	96,751,442.66

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☒适用 ☐不适用

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	96,751,442.66		121,007,346.16		217,758,788.82	
应收账款						
合 计	96,751,442.66		121,007,346.16		217,758,788.82	

(8). 其他说明：

☒适用 ☐不适用

注：应收款项融资期末余额较期初增加 121,007,346.16 元，增加比例 125.07%，主要是由于本期销售采用票据结算增加所致。

8、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	897,731,865.13	98.84	566,979,613.82	97.48
1 至 2 年	6,083,004.04	0.67	10,078,845.36	1.73
2 至 3 年	1,788,031.70	0.20	1,953,544.83	0.34
3 年以上	2,649,140.91	0.29	2,601,367.10	0.45
合计	908,252,041.78	100.00	581,613,371.11	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位一	57,977,173.64	6.38
单位二	56,000,000.00	6.17
单位三	38,289,409.81	4.21
单位四	37,989,648.91	4.18
单位五	32,571,911.20	3.59
合计	222,828,143.56	24.53

其他说明

√适用 □不适用

注：预付账款期末余额较期初增加 326,638,670.67 元，增加比例 56.16%，主要是由于本期价格上涨，采购量增加，预付原料款增加所致。

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	752,245,677.96	549,310,051.92
合计	752,245,677.96	549,310,051.92

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	750,626,786.56	546,057,834.91
其中：1 年以内	750,626,786.56	546,057,834.91
1 至 2 年	1,396,060.07	2,343,097.54
2 至 3 年	4,519,361.99	8,400,506.64
3 年以上	58,848,318.42	56,799,920.80
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	815,390,527.04	613,601,359.89

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	739,802,720.19	544,070,558.64
借款及往来款	24,496,330.01	15,810,593.66
备用金	855,882.63	782,764.25
其他	50,235,594.21	52,937,443.34
合计	815,390,527.04	613,601,359.89

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	928,832.71	41,105,251.69	22,257,223.57	64,291,307.97
2025年1月1日余				

额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	484,238.83			484,238.83
本期转回	159,414.13	1,469,581.81	1,701.78	1,630,697.72
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日 余额	1,253,657.41	39,635,669.88	22,255,521.79	63,144,849.08

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
单项计提	7,971,738.28		1,174,125.53			6,797,612.75
账龄组合	56,319,569.69	484,238.83	456,572.19			56,347,236.33
合计	64,291,307.97	484,238.83	1,630,697.72			63,144,849.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
上海黄金交易所	175,371,640.56	21.51	保证金	1 年以内	
方正中期期货有限公司	82,369,890.86	10.10	保证金	1 年以内	

中辉期货有限公司	66,406,554.59	8.14	保证金	1 年以内	
济源市公共资源交易中心	62,600,000.00	7.68	保证金	1 年以内	
中粮期货有限公司	29,811,235.36	3.66	保证金	1 年以内	
合计	416,559,321.37	51.09	/	/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

注：其他应收款期末余额较期初增加 202,935,626.04 元，增加比例 36.94%，主要是由于期末期货保证金增加所致。

10、 存货

(1). 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	3,726,048,879.86	75,811,849.42	3,650,237,030.44	3,761,353,851.48	63,194,684.89	3,698,159,166.59
在产品	5,094,240,935.81	21,575,798.77	5,072,665,137.04	4,539,108,182.61	60,628,790.24	4,478,479,392.37
库存商品	1,747,903,521.67	39,826,259.79	1,708,077,261.88	1,323,934,469.23	42,671,780.72	1,281,262,688.51
合计	10,568,193,337.34	137,213,907.98	10,430,979,429.36	9,624,396,503.32	166,495,255.85	9,457,901,247.47

(2). 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	63,194,684.89	12,617,164.53				75,811,849.42
在产品	60,628,790.24	11,497,324.18		50,550,315.65		21,575,798.77
库存商品	42,671,780.72	93,160,526.22		96,006,047.15		39,826,259.79
合计	166,495,255.85	117,275,014.93		146,556,362.80		137,213,907.98

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☒适用 ☐不适用

(1). 一年内到期的债权投资情况

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资☐适用 ☒不适用**13、其他流动资产**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴及待抵扣税款	16,522,267.06	45,810,735.50
增值税保证金	28,752,188.73	11,106,098.57
待摊利息等	2,736,920.32	1,030,932.99
合计	48,011,376.11	57,947,767.06

14、债权投资**(1). 债权投资情况**☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用**(2). 期末重要的债权投资**☐适用 ☒不适用**(3). 减值准备计提情况**☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用**(4). 本期实际的核销债权投资情况**☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值 准备 期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
SORBY HILLS	61,924,126.49		1,211,539.69		-17,680.39					389,536.89	63,507,522.68	
济源市萃聚环 保科技有限公 司	15,194,918.21				-523,344.74						14,671,573.47	
小计	77,119,044.70		1,211,539.69		-541,025.13					389,536.89	78,179,096.15	
合计	77,119,044.70		1,211,539.69		-541,025.13					389,536.89	78,179,096.15	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认的 股利收入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入其 他综合收益 的损失	指定为以公 允价值计量 且其变动计
		追加 投资	减少 投资	本期计入 其他综合	本期计入其 他综合收益	其他					

				收益的利 得	的损失						入其他综合 收益的原因
河南豫光国际经济 技术合作有限公司	210,907.15					1,898,164.36	2,109,071.51				非交易目的 长期持有
北京安泰科信息科 技股份有限公司	6,326,365.08				625,914.97		5,700,450.11	180,000.00		2,624,549.89	非交易目的 长期持有
青海西矿稀贵金属 有限公司											非交易目的 长期持有
乌拉特后旗瑞峰铅 冶炼有限公司											非交易目的 长期持有
陕西豫光城矿环保 科技有限公司											非交易目的 长期持有
上海盛鸿融信国际 贸易有限公司	15,401,605.09				543,055.84		14,858,549.25		3,280,807.93		非交易目的 长期持有
合计	21,938,877.32				1,168,970.81	1,898,164.36	22,668,070.87	180,000.00	3,280,807.93	2,624,549.89	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1)、采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	57,921,529.19			57,921,529.19
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	57,921,529.19			57,921,529.19
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	21,314,503.49			21,314,503.49
2.本期增加金额	925,833.90			925,833.90
(1) 计提或摊销	925,833.90			925,833.90
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	22,240,337.39			22,240,337.39
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	35,681,191.80			35,681,191.80
2.期初账面价值	36,607,025.70			36,607,025.70

(2)、未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3)、采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,645,948,005.77	3,009,435,224.63
固定资产清理		
合计	3,645,948,005.77	3,009,435,224.63

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电仪设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,858,781,562.04	2,760,073,635.00	14,620,609.20	800,346,294.18	5,433,822,100.42
2.本期增加 金额	296,392,229.57	496,615,903.23	146,918.90	38,947,445.87	832,102,497.57
(1) 购置		213,722,653.84	123,142.60	2,799,198.06	216,644,994.50
(2) 在建 工程转入	296,392,229.57	282,893,249.39	23,776.30	36,148,247.81	615,457,503.07
(3) 企业 合并增加					
3.本期减少 金额	45,945.95	7,742,455.94	370,911.45	116,687.87	8,276,001.21
(1) 处置 或报废	45,945.95	7,742,455.94	370,911.45	116,687.87	8,276,001.21
4.期末余额	2,155,127,845.66	3,248,947,082.29	14,396,616.65	839,177,052.18	6,257,648,596.78
二、累计折旧					
1.期初余额	512,007,825.78	1,358,901,529.92	8,865,962.65	489,593,940.38	2,369,369,258.73
2.本期增加 金额	31,707,036.90	86,410,058.46	534,758.73	23,644,071.73	142,295,925.82
(1) 计提	31,707,036.90	86,410,058.46	534,758.73	23,644,071.73	142,295,925.82
3.本期减少 金额	11,154.99	5,252,737.09	301,729.28	73,117.72	5,638,739.08
(1) 处置 或报废	11,154.99	5,252,737.09	301,729.28	73,117.72	5,638,739.08
4.期末余额	543,703,707.69	1,440,058,851.29	9,098,992.10	513,164,894.39	2,506,026,445.47
三、减值准备					
1.期初余额	24,752,864.69	28,075,272.20	355.26	2,189,124.91	55,017,617.06
2.本期增加 金额	6,704,687.28	40,902,798.82		5,472,713.90	53,080,200.00
(1) 计提	6,704,687.28	40,902,798.82		5,472,713.90	53,080,200.00
3.本期减少 金额	34,790.96	2,384,637.09		4,243.47	2,423,671.52
(1) 处置	34,790.96	2,384,637.09		4,243.47	2,423,671.52

或报废					
4.期末余额	31,422,761.01	66,593,433.93	355.26	7,657,595.34	105,674,145.54
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,580,001,376.96	1,742,294,797.07	5,297,269.29	318,354,562.45	3,645,948,005.77
2.期初账面价值	1,322,020,871.57	1,373,096,832.88	5,754,291.29	308,563,228.89	3,009,435,224.63

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	41,831,389.98	21,820,218.48	17,710,856.59	2,300,314.91	
机器设备	18,476,797.34	4,117,803.08	13,205,155.05	1,153,839.21	
电仪设备	3,100,459.43	728,019.37	2,189,124.91	183,315.15	
运输设备	2,991.45	2,486.62	355.26	149.57	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	523,926,051.92	正在办理中

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	517,936,130.78	801,218,763.60
工程物资		
合计	517,936,130.78	801,218,763.60

其他说明：

注：在建工程期末余额较期初减少 283,282,632.82 元，减少比例 35.36%，主要是本期公司部分在建工程项目竣工转固定资产所致。

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
再生铅资源循环利用及高效清洁生产技改工程项目	114,103,386.65		114,103,386.65	110,751,015.09		110,751,015.09
年产 1 万吨铜箔项目	47,872,880.64		47,872,880.64	160,648,927.51	53,080,200.00	107,568,727.51
年产 200 吨新型电接触材料	3,636,922.40		3,636,922.40	3,175,346.72		3,175,346.72
再生铅闭合生产线	1,502,522.91		1,502,522.91	152,260,773.16		152,260,773.16
再生铅资源高效利用及清洁生产技改项目	5,791,536.76		5,791,536.76	232,873,379.52		232,873,379.52
24 万吨/年再生铅短流程绿色冶炼工程	144,479,549.16		144,479,549.16	60,447,741.20		60,447,741.20
其他	200,549,332.26		200,549,332.26	134,141,780.40		134,141,780.40
合计	517,936,130.78		517,936,130.78	854,298,963.60	53,080,200.00	801,218,763.60

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
再生铅资源循环利用及高效清洁生产技改工程项目	1,190,960,000.00	110,751,015.09	3,352,371.56			114,103,386.65	138.65	97.00	19,305,182.26			自筹及募集资金
年产 1 万吨铜箔项目	566,929,600.00	160,648,927.51	3,655,692.22	116,431,739. 09		47,872,880.64	28.97	51.00				自筹
年产 200 吨新型电接触材料	88,659,600.00	3,175,346.72	461,575.68			3,636,922.40	6.20	48.00				自筹及募集资金
再生铅闭合生产线	385,951,000.00	152,260,773.16	83,272,718.41	234,030,968.66		1,502,522.91	61.03	65.00				自筹及募集资金
再生铅资源高效利用及清洁生产技改项目	285,303,900.00	232,873,379.52	143,258,829.62	370,340,672.38		5,791,536.76	131.83	100.00	7,847,168.52	4,165,559.06		自筹
24 万吨/年再生铅短流程绿色冶炼工程	500,000,000.00	60,447,741.20	84,031,807.96			144,479,549.16	28.90	80.00				自筹
合计	3,017,804,100.00	720,157,183.20	318,032,995.45	720,803,380.13		317,386,798.52			27,152,350.78	4,165,559.06		

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
年产 1 万吨铜箔项目	53,080,200.00		53,080,200.00		
合计	53,080,200.00		53,080,200.00		/

注：年产 1 万吨铜箔项目部分资产由在建工程转入固定资产，对应的在建工程减值准备转入固定资产减值准备。

(4). 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	16,638,084.61	16,638,084.61
2.本期增加金额	956,479.88	956,479.88
增加	956,479.88	956,479.88
3.本期减少金额	446,612.60	446,612.60
4.期末余额	17,147,951.89	17,147,951.89

二、累计折旧		
1.期初余额	6,423,386.01	6,423,386.01
2.本期增加金额	1,528,669.94	1,528,669.94
(1)计提	1,528,669.94	1,528,669.94
3.本期减少金额	279,132.90	279,132.90
(1)处置	279,132.90	279,132.90
4.期末余额	7,672,923.05	7,672,923.05
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	9,475,028.84	9,475,028.84
2.期初账面价值	10,214,698.60	10,214,698.60

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	359,527,068.94	2,993,890.00	5,682,277.36	2,213,625.85	370,416,862.15
2.本期增加金额	896,078.60				896,078.60
(1)购置	896,078.60				896,078.60
(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	360,423,147.54	2,993,890.00	5,682,277.36	2,213,625.85	371,312,940.75
二、累计摊销					
1.期初余额	94,131,994.80	2,193,890.08	3,215,497.78	1,452,839.32	100,994,221.98
2.本期增加金额	3,924,725.29	100,000.02	284,113.73	84,088.91	4,392,927.95
(1)计提	3,924,725.29	100,000.02	284,113.73	84,088.91	4,392,927.95
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	98,056,720.09	2,293,890.10	3,499,611.51	1,536,928.23	105,387,149.93
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	262,366,427.45	699,999.90	2,182,665.85	676,697.62	265,925,790.82
2.期初账面价值	265,395,074.14	799,999.92	2,466,779.58	760,786.53	269,422,640.17

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2). 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
装修费及其他	6,639,020.69	122,528.30	847,037.82		5,914,511.17
合计	6,639,020.69	122,528.30	847,037.82		5,914,511.17

29、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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应收款项坏账准备	93,939,021.48	22,855,516.04	92,539,473.94	22,673,104.82
存货跌价准备	106,409,739.67	26,602,434.92	155,923,385.00	38,980,846.25
固定资产、在建工程减值准备	107,557,491.81	26,889,372.94	107,557,491.81	26,889,372.95
衍生金融资产公允价值变动			32,335.00	8,083.75
交易性金融负债公允价值变动				
衍生金融负债公允价值变动	30,383,356.02	7,595,839.01	5,010,532.61	1,252,633.15
其他权益工具公允价值变动	2,624,549.89	656,137.47	1,998,634.92	499,658.73
递延收益	46,451,476.55	11,612,869.14	49,449,985.55	12,362,496.39
抵销未实现内部销售利润	3,350,538.80	837,634.70	2,588,897.64	647,224.41
租赁负债	9,999,321.81	2,413,613.95	10,351,199.73	2,544,613.84
被套期项目公允价值变动			79,462,346.04	19,865,586.51
合计	400,715,496.03	99,463,418.17	504,914,282.24	125,723,620.80

(2). 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				

其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	3,280,807.93	820,201.98	3,823,863.77	955,965.94
衍生金融资产公允价值变动	19,016,355.66	4,754,088.92	108,929,010.12	27,232,252.53
使用权资产	9,303,295.55	2,243,120.86	9,998,165.29	2,448,713.65
抵销未实现内部销售损失				
可转换公司债券税会差异	54,886,440.55	13,721,610.13	63,507,724.04	15,876,931.01
被套期项目公允价值变动	23,734,256.89	5,933,564.22		
合计	110,221,156.58	27,472,586.11	186,258,763.22	46,513,863.13

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☐适用 ☒不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	35,299,963.50	11,896,687.09
可抵扣亏损	366,181,936.39	209,169,406.04
合计	401,481,899.89	221,066,093.13

(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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	1,886,553.21	2,207,198.95	
2026 年	85,576,959.80	85,616,363.42	
2027 年	31,693,086.49	31,796,364.26	
2028 年	61,114,631.72	61,292,806.02	
2029 年	47,233,297.86	28,256,673.40	
2030 年	138,677,407.31		
合计	366,181,936.39	209,169,406.04	/

其他说明：

☒适用 ☐不适用

注：递延所得税负债期末余额较期初减少 19,041,277.02 元，减少比例 40.94%，主要是本期公司期货保值浮动盈利减少所致。

30、其他非流动资产

☐适用 ☒不适用

31、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	受限情况

							类型	
货币资金	581,383,286.79	581,383,286.79	其他	票 据 保 证 金、信 用 证 保 证 金、交 易 保 证 金 及 期 货 保 证 金	374,168,181.75	374,168,181.75	其 他	票 据 保 证 金、信 用 证 保 证 金、交 易 保 证 金 及 期 货 保 证 金
固定资产	255,426,991.47	255,426,991.47	抵押	固 定 资 产 售 后 回 租、抵 押 借 款	159,493,080.72	159,493,080.72	抵 押	固 定 资 产 售 后 回 租、抵 押 借 款
无形资产	12,181,959.13	12,181,959.13	抵押	抵 押 借 款				
合计	848,992,237.39	848,992,237.39	/	/	533,661,262.47	533,661,262.47	/	/

32、短期借款

(1)、短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,024,430.09	20,000,000.00
抵押借款	33,789,920.40	1,512,071.07
保证借款	1,504,794,930.23	1,899,508,023.90
信用借款	2,386,877,396.69	2,065,859,231.24
黄金租赁	370,738,410.82	478,151,632.56
其他借款	165,311,868.00	521,622,146.72
合计	4,511,536,956.23	4,986,653,105.49

(2)、已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注 1：质押借款 50,024,430.09 元，系本公司以保证金 50,000,000 元作为质押物进行借款。

注 2：抵押借款 33,789,920.40 元，系子公司江西源丰有色金属有限公司土地使用权及房屋建筑物作为抵押物进行借款。

注 3：保证借款 1,504,794,930.23 元，其中子公司江西源丰有色金属有限公司 210,000,000.00 元借款由本公司提供连带责任担保；子公司上海豫光金铅国际贸易有限公司 270,172,249.91 元借款由本公司提供连带责任担保；子公司济源豫金靶材科技有限公司 10,000,000.00 元借款由河南豫光金铅集团有限责任公司提供连带责任担保；本公司 1,014,622,680.32 元借款由河南豫光金铅集团有限责任公司提供连带责任担保。

注 4：黄金租赁 370,738,410.82 元，系本公司与银行签订黄金租赁合同租入黄金，并通过上海黄金交易所卖出所租赁黄金融得资金，在租赁到期日通过归还银行相同数量和规格的黄金。本公司在租入黄金时与提供黄金租赁的同一家银行签订与该黄金租赁对应的相同数量、规格和到期日的远期合约，约定到期日本公司以约定的人民币价格从该银行购入相同数量和规格的黄金，用以归还所租赁黄金。本公司认为这种黄金租赁的业务模式下，黄金租赁期间的黄金价格波动风险完

全由银行承担，本公司只承担约定的黄金租赁费及相关手续费，因此本公司将该交易形成的负债作为短期借款。

注 5：其他借款 165,311,868.00 元系已贴现尚未到期的应收票据，资产负债表日本公司将已贴现未到期尚未终止的应收票据计入短期借款核算。

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
指定套期关系的衍生金融负债	59,017,746.89	
套期工具	59,017,746.89	
未指定套期关系的衍生金融负债	38,508,014.72	5,042,867.61
商品期货合约、远期商品合约及延期交易等	38,508,014.72	5,042,867.61
远期结售汇	1,019,410.40	
合计	98,545,172.01	5,042,867.61

其他说明：

注：衍生金融负债期末余额较期初增加 93,502,304.40 元，增加比例 1,854.15%，主要是由于期末期货保值业务浮动亏损增加所致。

35、应付票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	457,000,000.00	274,380,000.00
合计	457,000,000.00	274,380,000.00

注：应付票据期末余额较期初增加 182,620,000.00 元，增加比例 66.56%，主要是本期采购货物以票据结算增加所致。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,569,467,803.05	1,351,663,874.75
1 至 2 年	102,795,398.07	109,294,256.84
2 至 3 年	46,124,395.27	60,334,942.41
3 年以上	41,978,824.40	50,143,815.56
合计	1,760,366,420.79	1,571,436,889.56

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济源市豫光冶金建筑工程有限公司	13,970,725.83	尚未结算
中铁五局集团有限公司	9,444,976.04	尚未结算
洛阳豫特新材料科技有限公司	6,782,068.82	尚未结算
上海巨伊国际贸易有限公司	5,823,461.61	尚未结算
河南省济源市第一建筑工程有限公司	4,591,444.77	尚未结算
合计	40,612,677.07	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	496,176,723.83	288,704,560.78
减：计入其他流动负债	35,783,794.35	18,928,880.86
合计	460,392,929.48	269,775,679.92

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注：合同负债期末余额较期初增加 190,617,249.56 元，增加比例 70.66%，主要是由于预收的货款增加所致。

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	75,628,199.96	241,328,391.86	260,951,153.10	56,005,438.72
二、离职后福利-设定提存计划	11,800,500.35	34,874,173.95	37,532,648.31	9,142,025.99
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	87,428,700.31	276,202,565.81	298,483,801.41	65,147,464.71

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	64,873,972.82	185,888,660.70	208,437,894.37	42,324,739.15
二、职工福利费		2,780,477.03	2,780,477.03	
三、社会保险费	2,900,659.38	18,015,180.80	17,392,743.42	3,523,096.76
其中：医疗保险费	1,945,165.53	15,847,404.91	15,032,455.82	2,760,114.62
工伤保险费	920,581.96	2,115,732.19	2,304,569.85	731,744.30
生育保险费	34,911.89	52,043.70	55,717.75	31,237.84
四、住房公积金	4,722,351.12	31,113,067.08	28,078,466.00	7,756,952.20
五、工会经费和职工教育经费	3,131,216.64	3,531,006.25	4,261,572.28	2,400,650.61
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	75,628,199.96	241,328,391.86	260,951,153.10	56,005,438.72

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	9,401,766.16	33,515,228.64	36,063,104.96	6,853,889.84
2、失业保险费	2,398,734.19	1,358,945.31	1,469,543.35	2,288,136.15
3、企业年金缴费				
合计	11,800,500.35	34,874,173.95	37,532,648.31	9,142,025.99

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	74,943,500.03	59,335,166.23

消费税	9,279.38	
企业所得税	23,911,504.13	60,647,219.29
个人所得税	246,418.38	1,067,394.00
城市维护建设税	6,921,271.41	3,862,197.62
资源税	1,670,128.60	1,451,626.50
教育费附加	5,121,626.72	2,843,957.71
环境保护税	443,514.33	1,901,518.41
房产税	4,321,111.62	3,700,683.14
土地使用税	3,075,686.31	3,071,771.64
印花税	16,727,061.33	13,797,525.81
其他		
合计	137,391,102.24	151,679,060.35

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	245,307,582.00	
其他应付款	162,647,789.02	62,176,585.32
合计	407,955,371.02	62,176,585.32

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	245,307,582.00	
合计	245,307,582.00	

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	29,419,070.41	21,177,178.57
往来款	128,336,276.84	37,750,705.45
其他	4,892,441.77	3,248,701.30
合计	162,647,789.02	62,176,585.32

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注：其他应付款期末余额较期初增加 345,778,785.70 元，增加比例 556.12%，主要是由于本期应付股利以及往来款增加所致。

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、1年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	917,709,598.06	1,823,711,034.39
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	54,712,042.30	61,020,382.37
1年内到期的租赁负债	3,206,467.49	2,858,275.31
合计	975,628,107.85	1,887,589,692.07

其他说明：

注：一年内到期的非流动负债期末余额较期初减少 911,961,584.22 元，减少比例 48.31%，主要是由于一年内需要归还的长期借款减少所致。

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	35,783,794.35	36,554,948.19
未终止确认的承兑汇票	37,719,158.99	19,057,406.94
其他	38,268,490.00	7,247,730.00
合计	111,771,443.34	62,860,085.13

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

注：其他流动负债期末余额较期初增加 48,911,358.21 元，增加比例 77.81%，主要是由于已背书未终止确认的承兑汇票增加以及被套期项目浮动亏损增加所致。

45、长期借款

(1). 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,302,385,457.71	200,203,333.33
抵押借款		
保证借款	2,728,292,577.54	3,353,174,891.50
信用借款	795,732,763.90	158,195,000.00

减：一年内到期的长期借款	917,709,598.06	1,823,711,034.39
合计	3,908,701,201.09	1,887,862,190.44

其他说明

√适用 □不适用

注 1：质押借款 1,302,385,457.71 元，系本公司以定期存单 147,000,000.00 元作为质押物进行借款。

注 2：保证借款 2,728,292,577.54 元，其中子公司河南豫光冶金机械制造有限公司 8,000,000.00 元借款由河南豫光锌业有限公司提供连带责任担保；子公司江西源丰有色金属有限公司 219,372,123.70 元借款由本公司提供连带责任担保；本公司 430,863,118.71 元借款由河南济源钢铁（集团）有限责任公司提供连带责任担保，本公司 10,221,016.56 元借款由河南济源钢铁（集团）有限责任公司、河南豫光金铅集团有限责任公司提供连带责任担保，本公司 485,856,526.49 元借款由河南豫光锌业有限公司提供连带责任担保，本公司 1,333,391,828.89 元借款由河南豫光金铅集团有限责任公司提供连带责任担保，本公司 240,587,963.19 元借款由河南省济源市建设投资有限公司提供连带责任担保。

注 3：长期借款期末余额较期初增加 2,020,839,010.65 元，增加比例 107.04%，主要是本期市场价格上涨，公司资金需求增加，新增长期借款所致。

46、应付债券

(1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	655,023,559.45	646,492,275.96
合计	655,023,559.45	646,492,275.96

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值(元)	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
豫光转债	100.00	第一年 0.10%，第二年 0.30%，第三年 0.60%，第四年 1.00%，第五年 1.50%，第六年 2.00%	2024/8/12	6 年	710,000,000.00	646,492,275.96		354,920.25	8,266,363.24	90,000.00	655,023,559.45	否
合计	/	/	/	/	710,000,000.00	646,492,275.96		354,920.25	8,266,363.24	90,000.00	655,023,559.45	/

(3). 可转换公司债券的说明

√适用 □不适用

项目	转股条件	转股时间
豫光转债	可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日	本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日起满 6 个月后的第 1 个交易日起至可转债到期日止，即 2025 年 2 月 16 日至 2030 年 8 月 11 日止。

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意河南豫光金铅股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2024〕887号）核准，公司于2024年8月12日向不特定对象发行710万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额为71,000.00万元，存续期限为自发行之日起6年，即2024年8月12日至2030年8月11日（如遇法定节假日或休息日延至其后的第一个交易日），票面利率为：第一年0.10%，第二年0.30%，第三年0.60%，第四年1.00%，第五年1.50%，第六年2.00%。

经上海证券交易所自律监管决定书〔2024〕116号文同意，公司本次发行的可转换公司债券于2024年9月3日起在上海证券交易所上市交易，债券简称“豫光转债”，债券代码“110096”。

根据《河南豫光金铅股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》的约定，“豫光转债”自2025年2月16日（非交易日顺延）起可转换为公司股票，初始转股价为6.17元/股；因公司实施2024年度利润分配，转股价格调整为5.95元/股，调整后价格自2025年7月11日起生效。

截至2025年6月30日，累计有人民币90,000元“豫光转债”转换成公司股票，转股数量为14,582股。

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付租赁费	10,189,321.81	10,351,199.73
减：一年内到期的租赁负债	3,206,467.49	2,858,275.31
合计	6,982,854.32	7,492,924.42

48、长期应付款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	66,243,732.96	89,993,366.27
专项应付款		
合计	66,243,732.96	89,993,366.27

长期应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款：	120,955,775.26	151,013,748.64
其中：远东国际融资租赁有限公司	75,870,291.02	99,949,125.63
交银金融租赁有限责任公司	45,085,484.24	51,064,623.01
减：一年内到期部分	54,712,042.30	61,020,382.37
合计	66,243,732.96	89,993,366.27

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	60,898,256.32	10,000,000.00	3,806,409.96	67,091,846.36	
合计	60,898,256.32	10,000,000.00	3,806,409.96	67,091,846.36	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	1,090,242,634.00				14,582.00	14,582.00	1,090,257,216.00

54、其他权益工具**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

√适用 □不适用

公司期末其他权益工具为 2024 年 8 月 12 日发行的总额为 71,000 万元的可转换公司债券。

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券		38,941,981.59				5,255.32		38,936,726.27
合计		38,941,981.59				5,255.32		38,936,726.27

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	1,442,404,464.40	74,931.24		1,442,479,395.64
其他资本公积	11,971,117.27			11,971,117.27
合计	1,454,375,581.67	74,931.24		1,454,450,512.91

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,368,921.64	-1,168,970.81			-292,242.70	-876,728.11		492,193.53
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其								

他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	1,368,921.64	-1,168,970.81			-292,242.70	-876,728.11		492,193.53
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-7,069,624.32	-1,568,157.22				-1,568,157.22		-8,637,781.54
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-7,069,624.32	-1,568,157.22				-1,568,157.22		-8,637,781.54
其他综合收益合计	-5,700,702.68	-2,737,128.03			-292,242.70	-2,444,885.33		-8,145,588.01

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

注：其他综合收益期末余额较期初减少 2,444,885.33 元，主要是本期其他权益工具投资亏损增加以及外币财务报表折算差额所致。

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	53,847,104.01	19,756,775.83	11,549,771.56	62,054,108.28
合计	53,847,104.01	19,756,775.83	11,549,771.56	62,054,108.28

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	397,679,532.11			397,679,532.11
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				

其他			
合计	397,679,532.11		397,679,532.11

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,479,136,412.25	1,920,078,852.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,479,136,412.25	1,920,078,852.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	484,647,945.23	807,183,809.35
减：提取法定盈余公积		73,687,428.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	245,307,582.00	174,438,821.44
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,718,476,775.48	2,479,136,412.25

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,400,982,446.03	21,243,047,198.87	18,839,226,449.02	17,367,794,408.42
其他业务	39,651,383.83	32,347,520.81	30,041,568.76	8,844,021.07
合计	22,440,633,829.86	21,275,394,719.68	18,869,268,017.78	17,376,638,429.49

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	国内		国外		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	20,721,484,670.14	19,681,554,146.90	1,719,149,159.72	1,593,840,572.78	22,440,633,829.86	21,275,394,719.68
其中：铅产品	4,877,678,116.69	5,140,557,782.34			4,877,678,116.69	5,140,557,782.34
铜产品	5,635,617,904.86	5,541,757,646.31	141,784,243.74	124,968,097.02	5,777,402,148.60	5,666,725,743.33
金产品	4,665,665,552.95	4,095,570,231.94	131,646,561.85	110,820,901.48	4,797,312,114.80	4,206,391,133.42
银产品	4,366,226,105.68	4,292,202,449.64	1,445,718,354.13	1,358,051,574.28	5,811,944,459.81	5,650,254,023.92
锌产品	371,201,922.54	232,190,876.20			371,201,922.54	232,190,876.20
硫酸	147,155,778.25	70,722,741.88			147,155,778.25	70,722,741.88
铋产品	371,976,814.18	230,654,136.75			371,976,814.18	230,654,136.75
其他	285,962,474.99	77,898,281.84			285,962,474.99	77,898,281.84
按商品转让的时间分类	20,721,484,670.14	19,681,554,146.90	1,719,149,159.72	1,593,840,572.78	22,440,633,829.86	21,275,394,719.68
在某一时点转让	20,721,484,670.14	19,681,554,146.90	1,719,149,159.72	1,593,840,572.78	22,440,633,829.86	21,275,394,719.68
在某一时段内转让						
合计	20,721,484,670.14	19,681,554,146.90	1,719,149,159.72	1,593,840,572.78	22,440,633,829.86	21,275,394,719.68

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3). 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	26,335,832.13	21,774,512.54
教育费附加	19,540,790.75	15,727,506.91
资源税		
房产税	8,397,666.37	7,770,452.03
土地使用税	6,148,976.90	6,143,971.38
印花税	29,891,771.31	23,795,304.85
环境保护税	1,009,366.97	554,952.59
其他	113,550.03	235,453.86
合计	91,437,954.46	76,002,154.16

其他说明：

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

63、销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	1,143,763.93	948,055.60
保险费		
仓储费	1,323,132.50	1,614,885.90
差旅费	322,130.19	301,822.37
处置费	24,660,900.09	20,169,847.83
职工薪酬	1,736,695.00	1,469,764.00
其他	9,288,686.83	4,452,475.01
合计	38,475,308.54	28,956,850.71

其他说明：

注：销售费用本期较上期增加 9,518,457.83 元，增加比例 32.87%，主要是由于装卸费等费用增加。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,037,371.99	25,490,357.99
办公费	1,809,553.12	1,086,671.98
差旅费	2,395,577.05	1,666,434.06
水电费	3,057,781.61	2,773,740.13
绿化费	1,391,548.64	902,461.88
会议费	25,574.01	32,186.66
业务招待费	1,203,114.40	1,603,607.07
业务宣传费	1,438,429.48	1,275,529.98
修理费	28,428,327.18	47,087,091.26
财产保险	263,448.49	648,098.71
折旧费	8,794,839.42	7,505,188.62
综合服务费	2,818,639.87	1,299,731.54
无形资产摊销	4,373,724.41	4,368,780.84
咨询费	570,833.41	396,622.30
审计费	1,340,595.77	1,307,465.80
车辆费	717,960.77	497,573.99
使用权资产摊销	567,825.60	605,600.30
其他费用	11,263,227.25	8,816,802.16
合计	108,498,372.47	107,363,945.27

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,167,203.19	20,419,957.20
材料费	118,011,768.65	83,636,015.00
折旧及摊销费	2,165,997.99	3,259,770.84
新工艺规程制定费		618,867.92
其他费用	380,076.55	243,462.96
合计	138,725,046.38	108,178,073.92

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	156,914,152.77	136,147,875.26
利息收入	-5,930,500.70	-13,461,027.66
汇兑损益	46,448,796.04	80,978,099.91
银行手续费	23,060,187.87	23,640,089.18
合计	220,492,635.98	227,305,036.69

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	175,020,899.34	111,415,843.95
增值税进项税加计抵减	443,712.33	28,620.43
个税扣缴税款手续费	48,314.78	1,018,478.71
其他		
合计	175,512,926.45	112,462,943.09

其他说明：

注 1：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十一、“政府补助”；

注 2：其他收益本期较上期增加 63,049,983.36 元，增加比例 56.06%，本年收到政府补助增加所致。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-541,025.13	-509,287.34
处置长期股权投资产生的投资收益	-925,942.61	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	180,000.00	255,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置衍生金融工具取得的投资收益	80,486,296.62	-226,084,002.06
应收款项融资贴现损失		-1,384,429.95
其他	-101,835.64	
合计	79,097,493.24	-227,722,719.35

其他说明：

注：投资收益本期较上期增加 306,820,212.59 元，主要是本年处置衍生金融工具盈利增加所致。

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		-58,635,510.00
按公允价值计量的投资性房地产		
衍生金融工具	-123,793,560.70	-255,355,247.47
套期损益	3,562,615.00	1,850,715.00
合计	-120,230,945.70	-312,140,042.47

其他说明：

注：公允价值变动损益本期较上期增加 191,909,096.77 元，主要是本期衍生金融工具亏损减少所致。

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-5,716,985.38	-2,005,306.14
其他应收款坏账损失	1,146,458.89	66,583.84
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-4,570,526.49	-1,938,722.30

其他说明：

注 1：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列；

注 2：信用减值损失本期较上期增加 2,631,804.19 元，增加比例 135.75%，主要是本期应收账款坏账损失计提增加所致。

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-66,724,699.28	21,104,610.20
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		

十二、其他		
合计	-66,724,699.28	21,104,610.20

其他说明：

注 1：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列；

注 2：资产减值损失本年较上年增加 87,829,309.48 元，主要是本年存货跌价损失计提增加所致。

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置净收益	-45,919.59	
合计	-45,919.59	

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
赔偿金		257,000.00	
其他收入	14,939.57	472,290.11	14,939.57
债务重组利得			
合计	14,939.57	729,290.11	14,939.57

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	149.57		149.57
其中：固定资产处置损失	149.57		149.57
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠	4,005,000.00	580,000.00	4,005,000.00
对外补偿款		2,534,933.94	
滞纳金	35,301.02		35,301.02
其他	216,330.19	48,493.39	216,330.19
合计	4,256,780.78	3,163,427.33	4,256,780.78

其他说明：

注：营业外支出本期较上期增加 1,093,353.45 元，增加比例 34.56%，主要是本期公司计提对河南女篮冠名赞助款所致。

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	134,312,977.84	165,240,229.45
递延所得税费用	7,513,072.66	-52,273,247.69
合计	141,826,050.50	112,966,981.76

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	626,406,279.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	156,601,569.93
子公司适用不同税率的影响	1,748,067.19
调整以前期间所得税的影响	-791,601.76
非应税收入的影响	-41,901,744.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	90,890.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-893,064.31
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	27,850,964.83
研究开发费加成扣除的纳税影响	-678,022.22
残疾人工资加计扣除	
税收优惠的影响	-201,009.38
所得税费用	141,826,050.50

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57。

78、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及各种奖励资金	169,013,142.84	106,549,943.38
往来款	54,688,148.73	80,766,547.66
备用金	69,294.00	1,100.00
利息收入	5,930,500.70	13,461,027.66
赔偿款	4,010.00	257,000.00
其他	461,095.63	25,241.00
合计	230,166,191.90	201,060,859.70

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	131,180,285.43	76,928,354.20
销售费用、管理费用等	33,427,467.34	39,527,174.02
补偿捐赠支出等	5,000.00	580,000.00
备用金	254,827.38	235,000.00
其他		5,522,633.12
合计	164,867,580.15	122,793,161.34

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置衍生金融资产（结售汇）所收到的现金	837,000.00	239,980.59
合计	837,000.00	239,980.59

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置衍生金融资产（结售汇）所支付的现金	373,410.00	
合计	373,410.00	

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁业务收到的现金		318,209,080.00

融资租赁业务收到的现金		110,000,000.00
合计		428,209,080.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁业务支付的现金		301,119,788.27
融资租赁业务支付的现金	6,919,105.44	17,896,877.52
租赁负债支付的现金	1,600,694.04	1,418,519.00
发行可转债支付的现金		250,000.00
合计	8,519,799.48	320,685,184.79

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	4,986,653,105.49	2,190,391,792.69	1,536,727,235.76	3,965,924,898.99	236,310,278.72	4,511,536,956.23
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	3,711,573,224.83	2,873,925,856.20	72,991,849.43	1,832,080,131.31		4,826,410,799.15
长期应付款（含一年内到期的非流动负债）	151,013,748.64		4,301,132.06	6,919,105.44	27,440,000.00	120,955,775.26
应付股利			245,307,582.00			245,307,582.00
应付债券	646,492,275.96		8,621,336.08		90,052.59	655,023,559.45
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	10,351,199.73		1,194,923.19	111,600.00	1,245,201.11	10,189,321.81
合计	9,506,083,554.65	5,064,317,648.89	1,869,144,058.52	5,805,035,735.74	265,085,532.42	10,369,423,993.90

(4). 以净额列报现金流量的说明

√适用 □不适用

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
销售商品、提供劳务收到的现金	贸易业务	周转快、金额大、期限短项目的现金流入	23,240,075,144.69
购买商品、接受劳务支付的现金	贸易业务	周转快、金额大、期限短项目的现金流入	23,240,075,144.69

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
背书转让的票据金额	152,978,201.24
其中：支付货款	84,985,405.67
支付固定资产等长期资产购置款	40,552,795.57

项 目	金 额
支付融资租赁业务支付的现金	27,440,000.00

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	484,580,229.27	421,188,477.73
加：资产减值准备	66,724,699.28	-21,104,610.20
信用减值损失	4,570,526.49	1,938,722.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	143,221,759.72	141,219,600.38
使用权资产摊销	1,528,669.94	1,677,384.92
无形资产摊销	4,392,927.95	4,387,984.38
长期待摊费用摊销	847,037.82	561,589.94
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）	45,919.59	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	120,230,945.70	312,140,042.47
财务费用（收益以“-”号填列）	205,337,171.34	159,787,964.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-79,097,493.24	227,722,719.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	26,416,681.37	-54,442,382.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-18,903,608.71	1,872,863.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,039,802,881.17	-1,935,089,235.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-521,171,887.01	32,530,702.120
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	602,318,726.67	1,254,057,001.320
其他	-3,806,409.96	-5,543,251.98
经营活动产生的现金流量净额	-2,566,984.95	542,905,572.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,157,999,523.10	1,277,267,272.96
减：现金的期初余额	1,113,719,109.43	942,971,731.99
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	44,280,413.67	334,295,540.97

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,157,999,523.10	1,113,719,109.43
其中：库存现金	114,204.44	99,790.58
可随时用于支付的银行存款	1,157,882,818.66	1,113,597,818.85
可随时用于支付的其他货币资金	2,500.00	21,500.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,157,999,523.10	1,113,719,109.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
信用证保证金	213,394,491.58	202,921,885.71	使用受限
票据保证金	367,271,807.89	165,980,721.04	使用受限
交易保证金	716,987.32	1,911,042.00	使用受限
期货保证金		3,354,533.00	使用受限
合计	581,383,286.79	374,168,181.75	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

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	16,129,068.76	7.1586	115,461,551.63

欧元	0.01	8.4024	0.08
澳元	109,051.00	4.6817	510,544.07
港币	100,937.93	0.9120	92,055.39
应收账款	-	-	
其中：美元	1,423,672.76	7.1586	10,191,503.82
其他应收款	-	-	
其中：美元	15,250,356.36	7.1586	109,171,201.03
澳元	17,080.00	4.6817	79,963.44
应付账款	-	-	
其中：美元	50,764,064.09	7.1586	363,399,629.21
澳元	277,207.00	4.6817	1,297,800.01
短期借款	-	-	
其中：美元	6,885,616.02	7.1586	49,291,370.84

其他说明：

(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

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
豫光(澳大利亚)有限责任公司	澳大利亚	澳元	境外公司经营地主要币种
豫光(香港)国际有限公司	香港	美元	境外公司经营地主要币种
豫光国际贸易有限公司	新加坡	美元	境外公司经营地主要币种

82、租赁

(1). 作为承租人

☒ 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

本年度简化处理的短期租赁费用为 259,265.44 元。

售后租回交易及判断依据

☐ 适用 ☒ 不适用

与租赁相关的现金流出总额2,085,388.02(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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
租赁收入	3,433,546.09	
合计	3,433,546.09	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,167,203.19	20,419,957.20
投入材料费	118,011,768.65	83,636,015.00
折旧摊销费	2,165,997.99	3,259,770.84
新工艺规程制定费		618,867.92
其他费用	380,076.55	243,462.96
合计	138,725,046.38	108,178,073.92
其中：费用化研发支出	138,725,046.38	108,178,073.92
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
-------	-------	------	-----	------	---------	----

					直接	间接	方式
豫光金铅(北京)科技有限公司	北京市	6,000.00	北京市	投资、商贸	100		设立
济源市豫金废旧有色金属回收有限公司	济源市	100.00	济源市	商贸	100		设立
江西源丰有色金属有限公司	江西永丰县	31,185.86	江西永丰县	废旧回收处理、工业	100		设立
豫光(澳大利亚)有限责任公司	澳大利亚墨尔本	1,779.53	澳大利亚墨尔本	贸易、投资	100		设立
豫光(香港)国际有限公司	香港	7.00	香港	贸易	100		设立
河南豫光冶金机械制造有限公司	济源市	1,000.00	济源市	工程施工、设备维修	100		设立
河南豫光合金有限公司	济源市	5,000.00	济源市	工业	100		设立
济源豫金靶材科技有限公司	济源市	6,500.00	济源市	工业	100		设立
济源豫光炉业科技开发有限公司	济源市	1,000.00	济源市	工业	100		设立
上海豫光金铅国际贸易有限公司	上海市	10,000.00	上海市	国际贸易	100		设立
洛阳豫光城市再生资源有限公司	洛阳市	100.00	洛阳市	废旧物资回收	100		设立
河南国之信检测检验技术有限公司	济源市	1,000.00	济源市	金属产品及原材料检验	100		设立
驻马店豫光城矿再生资源有限公司	驻马店市	200.00	驻马店市	废旧物资回收	51		设立
郑州豫光再生资源有限公司	荥阳市	320.00	荥阳市	废旧物资回收	80		设立
运城豫光城矿再生资源有限公司	运城市	300.00	运城市	废旧物资回收	51		设立
济源豫光有色冶金设计研究院有限公司	济源市	1,000.00	济源市	研究和试验发展	100		设立
临汾豫光城矿环保科技有限公司	临汾市	300.00	临汾市	废旧物资回收	51		设立
豫光国际贸易有限公司	新加坡	500.00	新加坡	国际贸易	100		设立
周口豫光新能源科技有限公司	周口市	100.00	周口市	废旧物资回收	100		设立

(2). 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

1、豫光(澳大利亚)有限责任公司注册资本为 1,779.53 万澳元;

2、豫光(香港)国际有限公司注册资本为 7.00 万美元;

3、豫光国际贸易有限公司注册资本为 500.00 万美元。

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

□适用 √不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	78,179,096.15	77,119,044.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-541,025.13	-509,287.34
--其他综合收益		
--综合收益总额	-541,025.13	-509,287.34

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	60,898,256.32	10,000,000.00		3,806,409.96		67,091,846.36	与资产相关
合计	60,898,256.32	10,000,000.00		3,806,409.96		67,091,846.36	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	3,806,409.96	5,543,251.98
与收益相关	171,214,489.38	106,919,691.11
合计	175,020,899.34	112,462,943.09

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）以及对国外客户均由信用担保公司进行风险评定并提供限额内担保。

公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(2) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计1年内到期。

(3) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

① 汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司对外出口业务均以美元作为结算货币，使用外汇保值工具以规避贸易中面临的汇率风险。

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司借款大部分系固定利率，故受人民币利率变动风险影响较小。

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
铅、金、银、铜、锌等期货套期保值业务	根据公司生产经营规模、存货数量、净风险敞口等因素灵活确定衍生工具的头寸，卖出（买入）与现货市场对	公司成立相应的期货业务部，结合市场价格变动情况，分析公	被套期项目与套期工具的价值因面临相同的被套期风险而	公司已建立套期相关内控制度，将原材料采购价格、产品销售价格、库存商品减	买入或卖出相应的期货合约，来对冲公司现货业务端存在的

	应的一定数量的期货合约，以期在未来某一时间通过买入（卖出）期货合约来补偿现货市场价格变动所带来的实际价格风险，使得公司的净头寸与公司的净风险敞口始终保持在相对合理、风险可控的比例	司所面临的风险状况，根据公司生产经营规模、存货或在途商品规模自主动态决定公司的衍生工具头寸和套保比例	发生方向相反的变动，存在风险相互对冲的关系	值风险控制在合理范围，从而稳定生产经营活动	敞口风险
--	---	--	-----------------------	-----------------------	------

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

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				
商品价格波动风险	6,524,990.00	6,524,990.00	套期有效性：套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的部分套期无效性：套期工具和被套期项目的公允价值或现金流量变动难以实现完全抵销，因而会出现套期无效部分	套期保值无效部分计入当期损益金额18,517,263.57 元
套期类别				
公允价值套期	6,524,990.00	6,524,990.00	套期有效性：套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的部分套期无效性：套期工具和被套期项目的公允价值或现金流量变动难以实现完全抵销，因而会出现套期无效部分	套期保值无效部分计入当期损益金额18,517,263.57 元

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

√适用 □不适用

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
铅、金、银、铜、锌等期货套期保值业务	公司期货交易较为频繁，部分套期工具和被套期项目无法一一对应	将已平仓部分确认为投资收益，将未平仓部分公允价值与账面余额之间的差额计入公允价值变动损益

其他说明

□适用 √不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

□适用 √不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
(一) 交易性金融资产	55,344,110.55			55,344,110.55
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	55,344,110.55			55,344,110.55
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	55,344,110.55			55,344,110.55
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资			217,758,788.82	217,758,788.82
(1) 应收票据			217,758,788.82	217,758,788.82
(2) 应收账款				
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资			22,668,070.87	22,668,070.87

(五) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	55,344,110.55		240,426,859.69	295,770,970.24
(七) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	98,545,172.01			98,545,172.01
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	98,545,172.01			98,545,172.01
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	98,545,172.01			98,545,172.01
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

☒ 适用 ☐ 不适用

第一层次公允价值计量项目市价的确定依据是本公司在资产负债表日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，本公司采用账面价值作为公允价值。

对于不在活跃市场交易的权益工具投资，由于本公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司采用收益法或市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，此外，本公司从获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，所以本公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
河南豫光金铅集团有限责任公司	河南省济源市荆梁南街1号	贸易、投资及技术服务	50,194.20	29.61	29.61

本企业最终控制方是济源产城融合示范区国有资产监督管理局

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☒适用 ☐不适用

本公司重要的合营和联营企业详见附注十、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

☒适用 ☐不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
济源市萃聚环保科技有限公司	联营企业
SORBY HILLS	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南豫光锌业有限公司	母公司的控股子公司
济源市新纪元矿业有限公司	母公司的全资子公司
济源市五龙口温泉度假有限公司	母公司的控股子公司
甘洛县尔呷地吉铅锌矿业有限公司	母公司的控股子公司
济源奔月铝业有限公司	母公司的控股子公司
河南豫光新能源材料有限公司	母公司的控股子公司
济源豫光安居房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
甘肃宝徽实业集团有限公司	母公司的控股子公司
甘肃洛坝有色金属集团有限公司	母公司的控股子公司
徽县星源投资有限公司	母公司的控股子公司
云浮星辰矿业有限公司	母公司的控股子公司
甘肃中盛矿业有限责任公司	母公司的控股子公司
甘肃宝徽实业集团植物生化有限公司	母公司的控股子公司
甘肃宝徽金源房地产开发有限公司	母公司的控股子公司
两当西山林业开发有限公司	母公司的控股子公司
甘肃金普香银杏产业开发有限公司	母公司的控股子公司
徽县福源物业服务有限责任公司	母公司的控股子公司
徽县金源酒店有限责任公司	母公司的控股子公司
济源市锦华置业有限公司	母公司的控股子公司
济源豫光防腐安装有限公司	母公司的控股子公司
河南豫光物流有限公司	母公司的全资子公司
河南豫光热镀锌有限公司	母公司的控股子公司
济源市豫光冶金建筑工程有限公司	母公司的全资子公司
河南豫光供应链管理有限公司	母公司的全资子公司
豫光（成都）科技有限公司	母公司的全资子公司
甘洛尔呷地吉贸易有限公司	母公司的控股子公司
豫光租赁（天津）有限公司	母公司的控股子公司
成都豫光供应链管理有限公司	母公司的控股子公司
河南豫光金属材料有限公司	母公司的全资子公司
江西省豫光矿业有限责任公司	母公司的全资子公司
济源中豫金属新材料有限公司	母公司的控股子公司
豫光（天津）科技有限公司	母公司的控股子公司
济源市佰银光电新材料有限公司	母公司的控股子公司
腾冲县恒丰矿业有限责任公司	母公司的控股子公司
腾冲县佳鑫矿业有限责任公司	母公司的控股子公司
上海豫锌实业有限公司	母公司的控股子公司
豫光（天津）物贸有限公司	母公司的控股子公司
沽源富安矿业有限公司	母公司的控股子公司
济源市泰信小额贷款有限公司	其他
济源资本运营集团有限公司	其他
济源市润民人力资源服务有限公司	其他
济源市沁园物业管理有限公司	其他
河南国信保安服务有限公司	其他

济源市煤气有限责任公司	其他
济源市济水苑物业管理有限公司	其他
济源市开源物业有限公司	其他
济源市迎宾楼后勤服务有限公司	其他
济源市贵宾楼后勤服务有限公司	其他
济源一中后勤服务有限公司	其他
济源市明法实业有限公司	其他
济源北斗勘测设计院有限公司	其他
济源黄河绿洲实业有限公司	其他
济源纳米产业园有限公司	其他
济源市清源后勤综合管理有限公司	其他
济源市城乡规划设计院有限公司	其他
河南再华新材料科技有限公司	其他
济源市粮业有限公司	其他
河南华豫科技产业发展有限公司	其他
济源市诚亿服务有限公司	其他
济源市民政发展有限责任公司	其他
河南金泓信息技术服务有限公司	其他
济源市农业综合开发有限公司	其他
济源市城投建设发展集团有限公司	其他
济源市交通投资集团有限公司	其他
济源市水利建设投资有限责任公司	其他
河南迈越建筑工程有限公司	其他
济源爱馨养老服务有限责任公司	其他
济源市丰泽后勤服务有限公司	其他
济源盛世建筑工程有限公司	其他
济源绿洲服务有限公司	其他
济源市绿源林业开发有限公司	其他
济源山河林业发展有限公司	其他
济源市良卓农业开发有限公司	其他
济源上阳台农业开发有限公司	其他
济源太行山森林步道运营管理有限公司	其他
济源市创森林业发展有限公司	其他
济源农盈花石乡村建设发展有限公司	其他
济源市农开物业管理有限公司	其他
济源福寿康殡葬礼仪服务有限公司	其他
济源市汇才人力资源服务有限公司	其他
济源市开源建设工程有限公司	其他
济源市豫航建筑材料有限公司	其他
济源开瑞陵园建设有限公司	其他
济源愚公故里实业发展有限公司	其他
济源市城市供热有限责任公司	其他
济源市城投热力运维有限公司	其他
济源市城市环卫服务有限公司	其他
济源市城投市政道路工程有限公司	其他
济源市城投广告有限公司	其他
济源市城投建设工程有限公司	其他
济源市城投市政管护有限公司	其他
济源市城投园林绿化有限公司	其他

济源市城投园林管护有限公司	其他
济源市城投置业有限公司	其他
济源市城投久安置业有限公司	其他
济源市城投贸易有限公司	其他
济源市城投财税咨询服务有限公司	其他
济源市城投物业管理有限公司	其他
济源市城投工程管理有限公司	其他
济源城投工程咨询有限公司	其他
济源市城投停车场服务有限公司	其他
济源市城建工程有限公司	其他
济源市城投燃气经营有限公司	其他
济源市城投热力建设安装有限公司	其他
济源市阳光康养产业发展有限公司	其他
济源市恒豫织业有限公司	其他
济源市南方粮业有限公司	其他
济源市粮丰制粉厂	其他
济源市东方粮业有限公司	其他
济源市兴粮制粉厂	其他
济源市东方面粉厂	其他
济源市粮业军粮供应有限公司	其他
济源市济粮贸易有限公司	其他
河南济源国家粮食储备库有限公司	其他
济源市西方粮业有限公司	其他
河南源聚数字科技有限公司	其他
济源市水投水利工程有限责任公司	其他
济源市水投水务有限责任公司	其他
济源市水投水质检测中心有限责任公司	其他
济源水投水利水电管理有限公司	其他
济源市和平水电有限公司	其他
济源市小浪底北岸罐区水务有限责任公司	其他
河南省豫水工程设计有限公司	其他
济源市水投建筑材料有限公司	其他
济源市水投贸易有限公司	其他
济源水投大沟河供水有限公司	其他
济源水投蟒河口供水有限公司	其他
济源水投工程管理有限公司	其他
济源水投工程咨询有限公司	其他
济源水投智慧能源有限责任公司	其他
河南济之源饮品有限责任公司	其他
济源欣荣供销实业有限公司	其他
河南豫源科技园区运营管理有限公司	其他
济源鑫圆商业经营管理有限公司	其他
济源市城投水务工程有限公司	其他
河南省粮馨食品有限公司	其他
济源市军粮供应服务有限公司	其他
济源愚公驿站酒店有限公司	其他
济源市城投金程热能有限公司	其他
济源市通途实业有限公司	其他
济源市路通路桥工程有限公司	其他

济源市万里行监理咨询有限公司	其他
济源市交运公共交通有限公司	其他
济源市交通客运有限公司	其他
济源市路途实业有限公司	其他
济源市正润渣土清运有限公司	其他
济源市路盛公路工程监理咨询有限公司	其他
济源市路盛公路工程检测有限公司	其他
济源市衡润公路货运信息有限公司	其他
济源市交通航运发展有限公司	其他
济源市公路工程有限公司	其他
济源市公路工程检测中心	其他
济源市通腾实业有限公司	其他
济源市安正交通工程检测有限公司	其他
济源市汇济实业有限公司	其他
济源市汇济置业有限公司	其他
济源市汇济康养有限公司	其他
济源市交通勘察设计院有限公司	其他
济源市焦济洛城际铁路建设有限公司	其他
济源市汇济物业服务有限公司	其他
济源市交运客运南站有限公司	其他
济源市汇济新能源有限公司	其他
济源市交投供应链管理有限公司	其他
济源汇济特来电新能源科技有限公司	其他
济源汇济豪能汇新能源科技有限公司	其他
济源启明工程管理咨询有限公司	其他
济源源创置业开发有限公司	其他
河南广源供应链有限公司	其他
河南万家新型建材有限公司	其他
济源城投锦承智慧城市运营服务有限公司	其他
海南驰誉贸易有限公司	其他
济源城投网络科技有限公司	其他
海南锦城工程管理咨询有限公司	其他
济源市水工管理有限公司	其他
济源市源宇宙科技实业有限公司	其他
上海巍启国际贸易有限公司	其他
济源投资集团有限公司	其他
河南中兴物流有限公司	其他
济源市阳光机动车驾驶员考练有限公司	其他
河南省中兴陆港供应链有限公司	其他
河南中兴新材料有限公司	其他
河南中兴陆港物流有限公司	其他
河南中兴能源有限公司	其他
济源现代物流集团有限公司	其他
河南省济源市建设投资有限公司	其他
河南玉川能源有限公司	其他
济源市文化旅游开发有限公司	其他
济源市城市运营管理有限公司	其他
济源市河清投资开发集团有限公司	其他
河南白银城慕光珠宝有限公司	其他

济源市济康实业有限公司	其他
济源市城市运营供应链管理有限公司	其他
长春国检（济源）检测科技有限公司	其他
河南中原黄金实业发展有限公司	其他
河北峪耳崖黄金技术咨询服务有限责任公司	其他
湖南一二三智能科技有限公司株洲分公司	其他
长沙合君法律咨询有限公司	其他
《科学决策》杂志社	其他
中金钻石（三门峡）有限公司	其他
中国黄金集团投资有限公司	其他
中国黄金集团科技有限公司	其他
济源市太行建材有限公司	其他
济源豫光源丽电子化学品有限公司	其他
济源鼎新农业发展有限公司	其他
济源市茂成商砼有限公司	其他
济源市豫砼贸易有限公司	其他
徽县鸿远矿业有限责任公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易 额度（如适 用）	是否超 过交易 额度（如 适用）	上期发生额
河南豫光金铅集团有限责 任公司	采购铅矿粉、铅渣、 金精矿、铜精矿等	704,539,996.03	1,000,000,000	否	263,669,159.78
河南豫光金铅集团有限责 任公司	餐饮服务费等	3,929.00			483,612.35
河南豫光锌业有限公司	采购银精粉、铅渣、 铜渣、银浮选渣等	369,142,184.20	570,000,000	否	289,744,468.63
河南豫光锌业有限公司	采购锌锭	3,663.72			
河南豫光锌业有限公司	采购钢锭	718,768.46			
河南豫光锌业有限公司	采购镉锭	167,289.82			15,185.18
河南豫光物流有限公司	接受劳务	18,834,585.49			24,807,308.72
济源市豫光冶金建筑工程 有限公司	接受劳务	36,904,491.81			13,131,398.13
济源豫光防腐安装有限公 司	接受劳务	7,588,899.43			667,890.01
江西省豫光矿业有限责任 公司	采购铅粉矿等	132,189,112.74	350,000,000	否	109,701,960.11
河南豫光金属材料有限公司	采购铜精矿等		100,000,000	否	2,296,356.39
济源市萃聚环保科技有限公司	脱硫石膏处置费	2,693,307.08			838,917.38
河南豫光新能源材料有限 公司	采购铝硅合金	36,294.31			36,061.92

河南国信保安服务有限公司	接受劳务	12,000.00			12,000.00
济源水投蟒河口供水有限公司	水费	127,789.46			36,312.94
长春国检（济源）检测科技有限公司	化验费	609,740.57			
济源豫光源丽电子化学品有限公司	采购精制酸、分析纯	17,880.17			6,438.58

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南豫光锌业有限公司	销售氧化锌系列	217,211,042.28	226,406,822.85
河南豫光锌业有限公司	销售三氧化二锑		137,168.14
河南豫光锌业有限公司	销售白银	9,348,235.04	17,703,728.27
河南豫光锌业有限公司	销售粗镉	4,003,718.60	3,845,670.93
河南豫光锌业有限公司	销售液氧	5,593.81	106,954.87
河南豫光锌业有限公司	销售银制品	3,982.30	3,484.96
河南豫光锌业有限公司	销售非标设备等		17,699.12
河南豫光锌业有限公司	销售铅锭	1,819,911.50	3,533,628.32
河南豫光锌业有限公司	销售液氩	2,341.60	6,952.21
河南豫光锌业有限公司	代购服务费	645,263.32	832,711.62
河南豫光锌业有限公司	化验费	1,574,524.64	955,475.06
河南豫光锌业有限公司	电解铜箔		1,653,783.19
河南豫光锌业有限公司	炉窑砌筑	272,752.29	
河南豫光锌业有限公司	工程项目（脱硫）	231,439.40	
河南豫光新能源材料有限公司	销售银制品	6,327.43	6,453.98
河南豫光新能源材料有限公司	化验费	55,146.23	
济源市佰银光电新材料有限公司	销售银锭	21,336,693.45	
济源市佰银光电新材料有限公司	零星工程	119,653.18	
济源市佰银光电新材料有限公司	工程设计	188,679.25	
豫光（天津）科技有限公司	销售银制品		6,637.16
甘肃中盛矿业有限责任公司	销售银制品	2,920.35	18,351.34
甘肃宝徽实业集团有限公司	销售银制品	88,495.58	178,491.15
甘肃宝徽实业集团有限公司	销售副产品氧化锌	64,360,695.62	9,884,532.41
甘肃宝徽实业集团有限公司	销售三氧化二锑	104,424.78	78,318.58
甘肃宝徽实业集团有限公司	销售非标设备	363,803.95	
济源市豫光冶金建筑工程有限公司	销售水电		7,795.57
济源豫光防腐安装有限公司	销售水电		106.19
济源市五龙口温泉度假有限公司	销售银制品	884.96	
甘洛县尔呷地吉铅锌矿业有限公司	检测、化验费	6,490.57	30,566.04
甘洛县尔呷地吉铅锌矿业有限公司	银制品	7,787.61	
腾冲县恒丰矿业有限责任公司	银制品	6,637.17	
河南豫光物流有限公司	服务费	6,509.43	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

注：报告期内，济源市豫光冶金建筑工程有限公司为公司提供的劳务项目及河南豫光物流有限公司为公司提供的物流服务，均参与公司公开招标，且招标价格公允。根据上海证券交易所《股票上市规则》6.3.18 条“（六）一方参与另一方公开招标、拍卖等，但是招标、拍卖等难以形成公允价格的除外”规定，上市公司与关联人发生的交易，可以免于按照关联交易的方式审议和披露。

(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：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
河南豫光金铅集团有限责任公司	办公楼	233,333.33	233,333.33
河南豫光锌业有限公司	办公楼	350,000.00	350,000.00

本公司作为承租方：
□适用 √不适用

关联租赁情况说明
□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西源丰有色金属有限公司	20,000,000.00	2024/11/13	2025/11/13	否
江西源丰有色金属有限公司	10,000,000.00	2024/7/18	2025/7/18	否
江西源丰有色金属有限公司	35,000,000.00	2025/4/2	2026/3/24	否
江西源丰有色金属有限公司	10,000,000.00	2024/11/14	2025/10/28	否
江西源丰有色金属有限公司	3,374,289.55	2024/11/19	2025/10/28	否
江西源丰有色金属有限公司	20,000,000.00	2024/11/21	2025/10/28	否
江西源丰有色金属有限公司	11,001,320.04	2025/1/2	2025/10/28	否
江西源丰有色金属有限公司	2,718,096.87	2025/1/3	2025/10/28	否
江西源丰有色金属有限公司	2,906,293.54	2025/1/7	2025/10/28	否
江西源丰有色金属有限公司	45,000,000.00	2025/5/14	2026/6/13	否
江西源丰有色金属有限公司	20,000,000.00	2025/5/16	2026/5/11	否
江西源丰有色金属有限公司	10,000,000.00	2025/6/11	2026/6/11	否
江西源丰有色金属有限公司	20,000,000.00	2025/6/12	2026/6/11	否
江西源丰有色金属有限公司	20,000,000.00	2025/1/13	2027/1/12	否
江西源丰有色金属有限公司	6,250,000.00	2025/1/21	2027/1/12	否
江西源丰有色金属有限公司	6,788,100.00	2024/3/26	2031/3/4	否
江西源丰有色金属有限公司	2,885,200.00	2024/4/10	2031/3/4	否
江西源丰有色金属有限公司	10,390,000.00	2024/4/12	2031/3/4	否
江西源丰有色金属有限公司	4,419,787.50	2024/4/26	2031/3/4	否
江西源丰有色金属有限公司	1,755,800.00	2024/5/17	2031/3/4	否
江西源丰有色金属有限公司	2,583,220.00	2024/6/7	2031/3/4	否
江西源丰有色金属有限公司	2,750,000.00	2024/6/14	2031/3/4	否
江西源丰有色金属有限公司	1,204,800.00	2024/6/20	2031/3/4	否
江西源丰有色金属有限公司	5,927,120.00	2024/6/30	2031/3/4	否
江西源丰有色金属有限公司	4,328,600.00	2024/7/8	2031/3/4	否
江西源丰有色金属有限公司	5,477,200.00	2024/7/15	2031/3/4	否
江西源丰有色金属有限公司	9,602,600.00	2024/7/25	2031/3/4	否
江西源丰有色金属有限公司	3,786,800.00	2024/8/5	2031/3/4	否
江西源丰有色金属有限公司	16,532,780.00	2024/9/2	2031/3/4	否
江西源丰有色金属有限公司	12,428,200.00	2024/9/10	2031/3/4	否
江西源丰有色金属有限公司	8,533,120.00	2024/9/25	2031/3/4	否
江西源丰有色金属有限公司	1,162,800.00	2024/9/29	2031/3/4	否
江西源丰有色金属有限公司	11,786,000.00	2024/10/20	2031/3/4	否
江西源丰有色金属有限公司	68,800.00	2024/10/18	2031/3/4	否
江西源丰有色金属有限公司	13,227,280.00	2024/10/31	2031/3/4	否
江西源丰有色金属有限公司	13,603,830.00	2024/11/13	2031/3/4	否
江西源丰有色金属有限公司	6,405,420.00	2024/11/21	2031/3/4	否
江西源丰有色金属有限公司	17,851,400.00	2024/11/29	2031/3/4	否
江西源丰有色金属有限公司	8,477,600.00	2024/12/5	2031/3/4	否
江西源丰有色金属有限公司	10,469,810.00	2024/12/19	2031/3/4	否
江西源丰有色金属有限公司	5,458,700.00	2025/1/13	2031/3/4	否

江西源丰有色金属有限公司	1,881,400.00	2025/2/18	2031/3/4	否
江西源丰有色金属有限公司	636,000.00	2025/4/18	2031/3/4	否
江西源丰有色金属有限公司	632,000.00	2025/5/16	2031/3/4	否
江西源丰有色金属有限公司	165,600.00	2025/6/12	2031/3/4	否
江西源丰有色金属有限公司	1,175,198.00	2025/6/19	2031/3/4	否
江西源丰有色金属有限公司	726,958.20	2025/6/29	2031/3/4	否
上海豫光金铅国际贸易有限公司	50,055,420.75	2024/9/27	2025/9/19	否
上海豫光金铅国际贸易有限公司	22,500,000.00	2024/9/27	2025/9/15	否
上海豫光金铅国际贸易有限公司	7,500,000.00	2024/10/16	2025/10/15	否
上海豫光金铅国际贸易有限公司	7,500,000.00	2024/10/25	2025/10/22	否
上海豫光金铅国际贸易有限公司	20,017,266.76	2025/1/22	2026/1/16	否
上海豫光金铅国际贸易有限公司	10,000,000.00	2025/2/18	2026/2/13	否
上海豫光金铅国际贸易有限公司	20,021,111.11	2025/3/19	2025/12/30	否
上海豫光金铅国际贸易有限公司	30,031,666.67	2025/4/3	2025/12/30	否
上海豫光金铅国际贸易有限公司	50,048,736.84	2025/6/23	2025/9/23	否
上海豫光金铅国际贸易有限公司	30,000,000.00	2025/5/14	2025/11/14	否
上海豫光金铅国际贸易有限公司	24,997,500.00	2025/4/8	2025/10/8	否
上海豫光金铅国际贸易有限公司	20,022,001.20	2024/10/15	2025/10/14	否
上海豫光金铅国际贸易有限公司	30,028,824.36	2024/10/30	2025/10/30	否
上海豫光金铅国际贸易有限公司	7,500,000.00	2025/6/11	2026/6/10	否
上海豫光金铅国际贸易有限公司	50,000,000.00	2025/3/3	2025/9/3	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	100,000,000.00	2023/8/10	2028/8/10	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	16,980,000.00	2024/11/14	2025/11/14	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	16,200,000.00	2025/2/6	2026/2/6	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	23,400,000.00	2025/2/6	2025/8/6	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	29,800,000.00	2025/2/8	2025/8/8	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	25,000,000.00	2025/3/11	2025/9/11	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	9,000,000.00	2025/5/12	2025/11/12	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	39,000,000.00	2025/6/25	2025/12/25	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	50,000,000.00	2025/4/11	2025/10/11	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	25,000,000.00	2025/4/18	2025/10/18	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	25,000,000.00	2025/4/21	2025/10/21	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	50,000,000.00	2025/3/10	2025/9/2	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	30,000,000.00	2025/1/22	2028/1/22	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	60,000,000.00	2025/3/4	2028/3/4	否
河南豫光锌业有限公司	79,650,000.00	2024/2/6	2025/8/6	否
河南豫光锌业有限公司	46,800,000.00	2024/7/2	2026/1/2	否
河南豫光锌业有限公司	102,812,500.00	2024/8/22	2026/2/22	否
河南豫光锌业有限公司	50,000,000.00	2025/2/28	2027/2/26	否
河南豫光锌业有限公司	15,000,000.00	2025/3/13	2025/9/13	否
河南豫光锌业有限公司	32,928,614.40	2025/6/26	2025/12/22	否
河南豫光锌业有限公司	50,000,000.00	2025/5/15	2025/11/10	否
河南豫光锌业有限公司	50,000,000.00	2025/2/26	2025/8/25	否
河南豫光锌业有限公司	20,000,000.00	2025/5/22	2025/11/17	否
河南豫光锌业有限公司	40,000,000.00	2025/6/5	2025/11/27	否
河南豫光锌业有限公司	30,000,000.00	2025/3/28	2026/3/18	否
河南豫光锌业有限公司	68,600,000.00	2025/1/8	2026/1/7	否
河南豫光锌业有限公司	80,000,000.00	2025/1/20	2026/1/20	否
河南豫光锌业有限公司	20,000,000.00	2025/2/18	2026/1/22	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
河南豫光金铅集团有限责任公司	100,000,000.00	2024/10/23	2025/11/18	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	100,000,000.00	2025/1/8	2026/1/20	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	100,000,000.00	2024/7/12	2025/7/11	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	100,000,000.00	2024/9/18	2025/9/18	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	100,000,000.00	2024/11/11	2025/11/11	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	120,000,000.00	2025/3/10	2026/2/27	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	243,781,632.99	2025/5/13	2025/11/6	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	50,841,047.33	2025/5/13	2025/8/8	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	100,000,000.00	2024/5/17	2025/7/10	否
河南济源钢铁（集团）有限公司、 河南豫光金铅集团有限责任公司	10,221,016.56	2021/6/30	2025/12/20	否
河南豫光锌业有限公司	100,174,770.04	2024/8/9	2026/7/30	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	97,169,526.94	2024/11/22	2026/11/20	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	47,583,015.78	2024/12/10	2026/12/6	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	47,082,141.91	2024/12/18	2026/12/17	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	95,166,031.53	2025/1/10	2027/1/8	否
河南豫光锌业有限公司	95,166,031.53	2025/1/17	2027/1/17	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	95,166,031.53	2025/2/14	2027/2/14	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	100,233,026.73	2025/5/20	2028/5/16	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	100,190,100.74	2025/2/28	2027/2/28	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	99,685,878.40	2023/10/23	2026/10/23	否
河南省济源市建设投资有限公司	180,440,972.40	2020/4/13	2030/4/12	否
河南省济源市建设投资有限公司	60,146,990.79	2020/6/15	2030/4/12	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	651,116,075.34	2024/10/18	2026/10/16	否
河南豫光锌业有限公司	290,515,724.92	2025/5/29	2027/5/28	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	8,210,512.09	2022/11/30	2025/11/30	否
河南豫光锌业有限公司	8,000,000.00	2025/2/28	2028/2/28	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	10,000,000.00	2025/3/31	2026/3/31	否

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	168.56	210.94

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	甘肃宝徽实业集团有限公司	1,350,160.62	67508.03	1,920,000.00	96,000.00
	河南豫光锌业有限公司			22,568,074.69	1,148,783.18
	济源市萃聚环保科技有限公司			557,400.00	55,740.00
	济源市佰银光电新材料有限公司			2,286,106.07	228,610.61
其他应收款	河南豫光锌业有限公司			3,000.00	300.00
	甘肃宝徽实业集团有限公司			4,300.00	215.00
	阿鲁科尔沁旗龙钰矿业有限公司	9629.22	481.46	596,355.10	29,817.76

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	河南豫光金铅集团有限责任公司	98,841,203.26	75,088,005.18
	河南豫光新能源材料有限公司	36,294.31	
	河南豫光物流有限公司	1,913,754.18	1,006,759.37
	济源市豫光冶金建筑工程有限公司	28,755,370.16	17,488,336.73
	济源豫光防腐安装有限公司	5,018,705.28	596,250.12
	济源市太行建材有限公司	2,132,226.11	3,902,137.61
	河南豫光锌业有限公司	70,815,889.70	
	济源市茂成商砼有限公司		880,627.16
	济源豫光源丽电子化学品有限公司	12,180.20	10,986.73
	济源水投蟒河口供水有限公司	5,628.96	5,628.95
	河南豫光金属材料有限公司		1,984,155.56
	江西省豫光矿业有限责任公司		9,080,323.51
其他应付款	济源市豫光冶金建筑工程有限公司	40,796.00	40,796.00
	济源豫光防腐安装有限公司	9,950.00	9,950.00
合同负债	甘肃宝徽实业集团有限公司		107,531.11
	济源市豫光冶金建筑工程有限公司		70,258.85

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1). 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况☐适用 ☒不适用**3、销售退回**☐适用 ☒不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**☐适用 ☒不适用**十八、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**☐适用 ☒不适用**(2). 未来适用法**☐适用 ☒不适用**2、重要债务重组**☐适用 ☒不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**☐适用 ☒不适用**(2). 其他资产置换**☐适用 ☒不适用**4、年金计划**☐适用 ☒不适用**5、终止经营**☐适用 ☒不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**☒适用 ☐不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了2个报告分部，分别为境内、境外分部。这些报告分部是以集团业务模式为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
一、营业收入	26,652,252,230.83	1,719,149,159.72	5,930,767,560.69	22,440,633,829.86
二、营业成本	25,613,455,154.47	1,593,840,572.78	5,931,901,007.57	21,275,394,719.68
三、资产减值损失	-66,724,699.28			-66,724,699.28
四、折旧费和摊销费	138,499,817.03	11,490,578.40		149,990,395.43
五、利润总额	635,065,517.69	-9,866,839.87	-1,207,601.95	626,406,279.77
六、所得税费用	131,106,841.21	10,909,619.58	190,410.29	141,826,050.50
七、净利润	503,958,676.48	-20,776,459.45	-1,398,012.24	484,580,229.27
八、资产总额	19,158,721,212.76	1,800,621,922.06	1,487,848,672.36	19,471,494,462.46
九、负债总额	13,094,156,697.37	1,321,388,444.40	698,294,393.81	13,717,250,747.96

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☒适用 ☐不适用

对外交易收入信息

A、每一类产品和劳务的对外交易收入

项 目	本年发生额
有色金属	10,655,080,265.29
贵金属	10,609,256,574.61
化工	518,357,700.79
其他	657,939,289.17
合 计	22,440,633,829.86

B、地理信息

对外交易收入的分布：

项 目	本年发生额
中国大陆地区	20,721,484,670.14
中国大陆地区以外的国家和地区	1,719,149,159.72
合 计	22,440,633,829.86

注：对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额的分布：

项 目	年末余额
中国大陆地区	4,480,880,659.18
中国大陆地区以外的国家和地区	
合 计	4,480,880,659.18

注：非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☒适用 ☐不适用

(1) 2024年10月22日，公司控股股东河南豫光金铅集团有限责任公司（以下简称“豫光集团”）将原质押给国泰君安证券股份有限公司（以下简称“国泰君安”）的87,550,000股公司股份办理了股票质押延期手续，同时办理了股票补充质押登记业务，将其持有的公司3,450,000股公司股份补

充质押给国泰君安，质押到期日为2025年10月22日。

豫光集团累计质押公司股份数量为91,000,000股，占其持股总数的28.19%，占公司总股本的8.35%。

(2) 2022年1月，公司第二大股东济源投资集团有限公司（以下简称“投资集团”）将原质押给中原银行股份有限公司济源分行的27,256,000股公司股份办理解除质押及再质押手续，质押到期日为2027年1月13日。

2024年9月4日，投资集团将原质押给国泰君安的8,000,000股公司股份办理解除质押手续；9月5日，投资集团将其持有的10,000,000股公司股份再次质押给国泰君安证券股份有限公司，质押到期日为2025年9月4日。

济源投资集团有限公司累计质押公司股份 37,256,000 股，占其持股总数的 49.57%，占公司总股本的 3.42%。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	161,922,636.59	220,062,858.78
其中：1 年以内	161,922,636.59	220,062,858.78
1 至 2 年	2,591,597.16	2,591,597.16
2 至 3 年		
3 年以上	12,133,368.98	12,133,368.98
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	176,647,602.73	234,787,824.92

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	7,839,235.15	4.44	7,839,235.15	100.00		7,839,235.15	3.34	7,839,235.15	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	168,808,367.58	95.56	11,108,541.04	6.58	157,699,826.54	226,948,589.77	96.66	13,335,412.23	5.88	213,613,177.54
其中：										
账龄组合	137,990,680.73	81.74	11,108,541.04	8.05	126,882,139.69	182,528,104.55	80.43	13,335,412.23	7.31	169,192,692.32
关联方组合	30,817,686.85	18.26			30,817,686.85	44,420,485.22	19.57			44,420,485.22
合计	176,647,602.73	/	18,947,776.19	/	157,699,826.54	234,787,824.92	/	21,174,647.38	/	213,613,177.54

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	7,839,235.15	7,839,235.15	100.00	预计无法收回
合计	7,839,235.15	7,839,235.15	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	131,104,949.74	6,555,247.49	5.00
1 至 2 年	2,591,597.16	259,159.72	10.00
2 至 3 年			0.00
3 年以上	4,294,133.83	4,294,133.83	100.00
合计	137,990,680.73	11,108,541.04	8.05

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
单项计提	7,839,235.15					7,839,235.15
账龄组合	13,335,412.23		2,226,871.19			11,108,541.04
合计	21,174,647.38		2,226,871.19			18,947,776.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	71,459,199.20		71,459,199.20	40.45	3,572,959.96
客户二	23,460,443.06		23,460,443.06	13.28	
客户三	18,738,312.59		18,738,312.59	10.61	936,915.63
客户四	13,138,244.79		13,138,244.79	7.44	656,912.24
客户五	10,191,503.60		10,191,503.60	5.77	509,575.18
合计	136,987,703.24		136,987,703.24	77.55	5,676,363.01

其他说明：

□适用 √不适用

2、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	740,889,329.72	541,887,171.59
合计	740,889,329.72	541,887,171.59

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	726,919,305.04	524,419,181.07
其中：1 年以内	726,919,305.04	524,419,181.07
1 至 2 年	8,385,653.07	3,281,491.77
2 至 3 年	5,513,712.00	9,449,999.64
3 年以上	56,621,027.18	61,101,850.27
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	797,439,697.29	598,252,522.75

(2). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	486,571,325.67	233,212,776.70
往来款	260,119,914.13	314,257,864.94
备用金	753,738.64	693,664.26
其他	49,994,718.85	50,088,216.85
合计	797,439,697.29	598,252,522.75

(3). 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	813,268.72	33,294,858.87	22,257,223.57	56,365,351.16
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	482,174.47			482,174.47
本期转回		295,456.28	1,701.78	297,158.06
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	1,295,443.19	32,999,402.59	22,255,521.79	56,550,367.57

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
单项计提	410,506.16		1,701.78			408,804.38
组合计提	55,954,845.00	482,174.47	295,456.28			56,141,563.19
合计	56,365,351.16	482,174.47	297,158.06			56,550,367.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
豫光（香港）国际有限公司	185,085,062.42	23.21	往来款	1 年以内	
上海黄金交易所	175,371,640.56	21.99	保证金	1 年以内	
方正中期期货有限公司	82,369,890.86	10.33	保证金	1 年以内	
中辉期货有限公司	66,406,554.59	8.33	保证金	1 年以内	
济源市公共资源交易中心	62,600,000.00	7.85	保证金	1 年以内	
合计	571,833,148.43	71.71	/	/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	757,339,617.57		757,339,617.57	599,339,617.57		599,339,617.57
对联营、合营企业投资	14,671,573.47		14,671,573.47	15,194,918.21		15,194,918.21
合计	772,011,191.04		772,011,191.04	614,534,535.78		614,534,535.78

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
济源市豫金废旧有色金属回收有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
豫光科技(北京)有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
江西源丰有色金属有限公司	180,715,160.00		150,000,000.00				330,715,160.00	
豫光(澳大利亚)有限责任公司	102,561,994.57						102,561,994.57	
豫光(香港)国际有限公司	442,463.00						442,463.00	
济源豫金靶材科技有限公司	65,000,000.00						65,000,000.00	
河南豫光合金有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
河南豫光冶金机械制造有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
济源豫光炉业科技开发有限公司	3,000,000.00		7,000,000.00				10,000,000.00	
上海豫光金铅国际贸易有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
河南国之信检测检验技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
郑州豫光再生资源有限公司	2,560,000.00						2,560,000.00	
驻马店豫光城矿再生资源有限公司	1,020,000.00						1,020,000.00	
运城豫光城矿再生资源有限公司	1,020,000.00						1,020,000.00	

临汾豫光城矿环保科技有限公司	1,020,000.00						1,020,000.00	
济源豫光有色冶金设计研究院有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
洛阳豫光城市再生资源有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
周口豫光新能源科技有限公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
合计	599,339,617.57		158,000,000.00				757,339,617.57	

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额（账 面价值）	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
济源市萃聚环保 科技有限公司	15,194,918.21				-523,344.74						14,671,573.47	
小计	15,194,918.21				-523,344.74						14,671,573.47	
合计	15,194,918.21				-523,344.74						14,671,573.47	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,534,762,188.45	22,394,506,842.16	20,002,765,792.16	18,645,453,183.27
其他业务	23,317,540.61	18,139,533.32	38,923,835.38	17,537,178.73
合计	23,558,079,729.06	22,412,646,375.48	20,041,689,627.54	18,662,990,362.00

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	国内		国外		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	21,838,930,569.34	20,818,805,802.70	1,719,149,159.72	1,593,840,572.78	23,558,079,729.06	22,412,646,375.48
其中：铅产品	5,957,789,779.32	6,186,926,953.33			5,957,789,779.32	6,186,926,953.33
铜产品	5,632,795,604.77	5,667,492,166.13	141,784,243.74	124,968,097.02	5,774,579,848.51	5,792,460,263.15
金产品	4,665,665,552.95	4,095,570,231.94	131,646,561.85	110,820,901.48	4,797,312,114.80	4,206,391,133.42
银产品	4,369,091,004.51	4,295,068,570.47	1,445,718,354.13	1,358,051,574.28	5,814,809,358.64	5,653,120,144.75
锌产品	365,058,765.30	233,036,701.69			365,058,765.30	233,036,701.69
硫酸	143,362,666.08	65,481,696.29			143,362,666.08	65,481,696.29
锑产品	371,976,814.18	230,654,136.75			371,976,814.18	230,654,136.75
其他	333,190,382.23	44,575,346.10			333,190,382.23	44,575,346.10
按商品转让的时间分类	21,838,930,569.34	20,818,805,802.70	1,719,149,159.72	1,593,840,572.78	23,558,079,729.06	22,412,646,375.48
其中：在某一时点确认收入	21,838,930,569.34	20,818,805,802.70	1,719,149,159.72	1,593,840,572.78	23,558,079,729.06	22,412,646,375.48
合计	21,838,930,569.34	20,818,805,802.70	1,719,149,159.72	1,593,840,572.78	23,558,079,729.06	22,412,646,375.48

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-523,344.74	-451,866.66
处置长期股权投资产生的投资收益	-925,942.61	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	180,000.00	255,000.00

债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置衍生金融工具取得的投资收益	30,245,388.64	-81,037,830.99
处置交易性金融负债取得的投资收益（黄金租赁）		
应收款项融资贴现损失		-1,384,429.95
其他	-101,835.64	
合计	28,874,265.65	-82,619,127.60

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-46,069.16	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	29,723,109.51	
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	18,517,263.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,241,691.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	10,988,163.30	
少数股东权益影响额（税后）	-10.40	
合计	32,964,459.38	

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.42	0.4445	0.4060
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.85	0.4143	0.3788

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

董事长：赵金刚

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 28 日

修订信息

☐适用 ☒不适用