



北方铜业股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 4 月

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人魏迎辉、主管会计工作负责人薛永红及会计机构负责人(会计主管人员)薛永红声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意相关风险因素，详细描述请参见“第三节 管理层讨论与分析”中的“十一、公司未来发展的展望”中的相关内容。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：

以总股本 1,772,456,167 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	30
第五节 环境和社会责任.....	45
第六节 重要事项.....	55
第七节 股份变动及股东情况.....	71
第八节 优先股相关情况.....	78
第九节 债券相关情况.....	79
第十节 财务报告.....	80

备查文件目录	<p>(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；</p> <p>(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；</p> <p>(三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p>
--------	--

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
省国资运营公司	指	山西省国有资本运营有限公司
本公司、公司、北方铜业	指	北方铜业股份有限公司
南风化工	指	原南风化工集团股份有限公司
本次交易/本次重组/本次重大资产重组	指	南风化工集团股份有限公司重大资产置换、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易
山西云时代	指	山西云时代技术有限公司
中条山集团、控股股东	指	中条山有色金属集团有限公司
山西北铜	指	山西北方铜业有限公司，为本公司全资子公司
铜矿峪矿	指	山西北方铜业有限公司铜矿峪矿，为山西北铜分公司，公司的主要矿山
垣曲冶炼厂	指	山西北方铜业有限公司垣曲冶炼厂，为山西北铜分公司，公司的主要冶炼厂
动能分公司	指	山西北方铜业有限公司运城动能分公司
再生资源公司	指	山西北铜再生资源综合利用有限公司，为山西北铜的全资子公司
铜蓝检测公司	指	山西铜蓝检测技术有限公司，为山西北铜的全资子公司
胡家峪矿业	指	山西中条山集团胡家峪矿业有限公司，为公司控股股东的子公司
篦子沟矿业	指	山西中条山集团篦子沟矿业有限公司，为公司控股股东的子公司
侯马北铜	指	侯马北铜铜业有限公司，为本公司全资子公司
北铜新材	指	山西北铜新材料科技有限公司，为本公司全资子公司
SHFE	指	上海期货交易所
LME	指	伦敦金属交易所
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	北方铜业股份有限公司章程
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	北方铜业	股票代码	000737
变更前的股票简称（如有）	南风化工		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北方铜业股份有限公司		
公司的中文简称	北方铜业		
公司的外文名称（如有）	NORTH COPPER CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	NORTHCOPPER		
公司的法定代表人	魏迎辉		
注册地址	山西省运城市盐湖区河东东街 17600 号		
注册地址的邮政编码	044000		
公司注册地址历史变更情况	2022 年 4 月 11 日第二次临时股东大会审议通过注册地址变更议案，注册地由山西省运城市盐湖区红旗东街 376 号变更为山西省运城市盐湖区河东东街 17600 号		
办公地址	山西省运城市垣曲县东峰山		
办公地址的邮政编码	043700		
公司网址	http://www.zhongtiaoshan.com.cn/		
电子信箱	ztsjtssb@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨云涛	马雪丽
联系地址	山西省垣曲县东峰山公司办公楼	山西省垣曲县东峰山公司办公楼
电话	0359-6031930	0359-6031939
传真	0359-6036927	0359-6036927
电子信箱	ztsjtssb@163.com	ztsjtssb@163.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ http://www.szse.cn ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《上海证券报》、巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91140000113638887N
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2018 年，公司因重大资产重组，主营业务由无机盐化工业务和日用洗涤剂业务变更为无机盐化工业务。 2021 年，公司完成重大资产重组，主营业务由无机盐化工

<p>历次控股股东的变更情况（如有）</p>	<p>业务变更为铜金属的开采、冶炼及销售业务。</p> <p>1996 年 4 月 2 日，公司由山西运城盐化局、陕西省西安市日用化学工业公司、中国耀华玻璃集团公司、天津宏发集团公司、浙江升华集团公司共同发起设立，控股股东为山西运城盐化局。2008 年 12 月 22 日，山西省运城市人民政府国有资产监督管理委员会将其持有的山西运城盐化局全部国有产权无偿划转给中国盐业总公司。2009 年 2 月 25 日，经山西省运城市工商行政管理局核准，山西运城盐化局名称变更为中盐运城盐化集团有限公司。2012 年 11 月 15 日，公司间接控股股东中国盐业总公司将其持有的中盐运城盐化集团有限公司全部国有产权无偿划转给山西省运城市人民政府国有资产监督管理委员会。2012 年 12 月 10 日，山西省运城市人民政府国有资产监督管理委员会将其持有的中盐运城盐化集团有限公司全部国有产权无偿划转给山西焦煤集团有限责任公司。2013 年 2 月 26 日，经山西省运城市工商行政管理局核准，公司控股股东中盐运城盐化集团有限公司名称变更为山西焦煤运城盐化集团有限责任公司。2021 年 10 月 18 日，公司经中国证监会核准实施重大资产重组及向中条山有色金属集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金。2021 年 12 月 16 日，本次重组新增股份在深交所上市，中条山有色金属集团有限公司成为公司的控股股东。</p>
------------------------	---

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	张新发、李云飞

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
中德证券有限责任公司	北京市朝阳区建国路 81 号 华贸中心 1 号写字楼 22 层	郝国栋、梁婧锳	2021 年 10 月 27 日起至 2023 年 12 月 31 日

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	2023 年	2022 年		本年比上年 增减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	9,322,532,406.60	10,679,852,085.88	10,677,241,835.87	-12.69%	9,964,692,651.04	9,963,374,375.14
归属于上市公司股东的净利润（元）	618,824,865.21	610,033,440.32	554,715,106.65	11.56%	836,683,142.68	761,158,613.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	618,731,522.70	615,066,668.38	615,066,668.38	0.60%	52,835,152.09	52,835,152.09
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,304,115,828.06	2,128,189,246.10	2,152,501,930.44	-160.59%	693,593,537.74	694,149,860.89
基本每股收益（元/股）	0.349	0.3442	0.313	11.50%	0.4947	0.4294
稀释每股收益（元/股）	0.349	0.3442	0.313	11.50%	0.4947	0.4294
加权平均净资产收益率	12.94%	13.93%	11.48%	1.46%	23.19%	16.54%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	15,259,046,735.26	8,492,199,188.02	10,283,906,003.22	48.38%	9,097,662,452.87	9,756,204,186.49
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,874,389,652.25	4,306,076,450.07	4,579,216,698.65	6.45%	4,099,070,180.14	4,239,124,307.99

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	2,589,843,692.51	1,947,427,773.94	2,440,057,953.24	2,345,202,986.91
归属于上市公司股东的净利润	203,622,149.36	114,344,635.37	201,649,624.57	99,208,455.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	203,446,449.74	103,814,893.26	220,026,566.24	91,443,613.46
经营活动产生的现金流量净额	135,420,225.41	-82,651,732.92	-130,426,508.99	-1,226,457,811.56

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	847,665.15	-699,904.52	-90,514.33	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补	18,668,952.74	6,119,183.36	3,730,133.97	

助除外)				
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	5,514,877.52	-1,121,013.15		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			64,938.99	
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	-26,189,954.88	-61,788,673.22	932,433,699.80	
债务重组损益	4,904,352.84			
受托经营取得的托管费收入	187,924.52			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,481,416.71	-3,174,343.42	315,954.20	
减：所得税影响额	5,321,892.09	-313,189.22	228,121,735.57	
少数股东权益影响额（税后）			9,015.68	
合计	93,342.51	-60,351,561.73	708,323,461.38	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

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

1、铜价冲高后震荡回落

2023年，欧美等西方主要经济体通胀持续高企，美元加息周期延长，同时，全球精铜产量在中国的带动下出现较大幅度增长，铜消费尽管得益于新能源行业的高增长拉动，但受传统制造业的拖累，全球精铜供应仍出现过剩，导致铜价在1月冲高后整体呈震荡下跌的走势，伦铜全年最高价为1月中旬的9550美元/吨，最低价为10月下旬的7856美元/吨，年底反弹至8500美元/吨上方；同期，沪铜因人民币在下半年大幅贬值的影响，整体表现为高位震荡走势，最高价为1月中旬的71500元/吨，最低价为5月下旬的62690元/吨，大部分时间表现为66000元/吨-70000元/吨之间的区间震荡。

2023年LME三个月期货铜均价同比回落，SHFE则同比上涨，全年均价分别为8516美元/吨和67760元/吨，较2022年分别下跌3.24%和上涨1.82%。

2、铜精矿加工费维持较高水平，硫酸价格触底回升

随着全球铜精矿增量释放，以及中国铜冶炼加大对废杂铜的利用量，全球铜精矿继续保持较为宽松的供应格局，2023年铜精矿加工费处于历史较高水平。2023年铜精矿现货加工费在一季度短暂调整后，继续回升，三季度最高接近95美元/9.5美分水平，为2018年底以来最高水平，此后随着年度合同谈判季节的来临及预期2024年全球进入铜冶炼投产高峰期，加工费很快滑落至80美元/8.0美分以下。2023年现货加工费平均约为86.5美元/8.65美分，较上年的77.6美元/7.76美分上涨约11.5%。同时，即将到来的铜冶炼产能集中投产对长单加工费造成冲击，2023年12月达成的2024年度合同加工费也从上年的88美元/8.0美分降至80美元/8.0美分，降幅9.1%。

2023年国内硫酸价格先跌后涨，但整体交易重心大幅下移。上半年国内硫酸价格延续2022年下半年的下跌趋势，国内平均价于7月中旬最低跌破90元，此后出现回升，9月中旬最高接近300元，四季度基本位于220元-270元之间波动。2023年国内硫酸均价为191元/吨，较上年的560元/吨大幅下跌65.89%。

2023年，铜精矿加工费维持在较高水平，以及硫酸价格触底回升，国内铜冶炼企业生产经营的市场环境整体较好。

3、中国是全球精铜生产和消费增长的绝对主力

2023年，中国的精铜产量达到1142万吨，同比增长11.1%，同期消费量为1454万吨，同比增长5.3%，成为全球精铜生产和消费增长的绝对主力。生产方面，由于市场环境尚可以及加大了对废铜的利用量，中国的铜冶炼产能得以释放，从而实现了精铜产量的大幅增长，但中国以外地区铜冶炼产能基本稳定，在海外高利率背景下，增产意愿不大；消费方面，中国目前是全球最大的新能源汽车、光伏和风电等产业的生产和出口中心，依托新能源转型对铜带来的需求高速增长，带动中国精铜消费领涨全球。

二、报告期内公司从事的主要业务

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

（一）公司的主营业务

公司主营铜金属的开采、选矿、冶炼及压延加工等，自有一座矿山铜矿峪矿，两家冶炼厂，年处理铜精矿量 130 万吨。公司的业务覆盖铜业务主要产业链，是具有深厚行业积淀的有色金属企业。

公司主要产品为阴极铜、金锭、银锭，副产品为硫酸、海绵金、海绵钯等，其中阴极铜产能 32 万吨/年，硫酸产能 122 万吨/年。公司新建高性能压延铜带箔和覆铜板项目主要产品为铜及铜合金带材、压延铜箔，广泛用于电脑、5G 通讯、汽车电子、航空航天、新能源等领域。

公司主要产品用途如下：

产品名称	产品主要用途
阴极铜	电气、轻工、机械制造、建筑、国防等
黄金	金融、珠宝饰品、电子材料等
白银	金融、电子材料、感光材料、珠宝饰品等
工业硫酸	化工产品原料以及其他国民经济部门
铜合金带材	集成电路引线框架、通讯电缆、射频电缆、电子元件等
压延铜箔	制备屏蔽散热材料、挠性覆铜板、锂离子电池及石墨烯薄膜

（二）公司主要经营模式

1、生产模式

公司的生产流程主要包括采矿、选矿、冶炼及压延加工四个部分。在矿山进行原矿石的开采，取得原矿石后运输至附近的选矿厂进行选矿，通过碎矿、磨矿、浮选、抽水等选矿工艺取得精矿粉。之后送至冶炼厂进行冶炼，冶炼方法主要为火法冶炼，实现铜与杂质元素的逐步分离，最终生产出阴极铜。阴极铜通过熔炼、铸造形成扁锭，扁锭通过热轧、粗轧、精轧等工艺形成铜带产品，再通过箔轧、脱脂清洗、分切、退火产出铜箔产品。

2、销售模式

公司的主要产品包括阴极铜、金和银等稀贵金属。产品销售主要采用先款后货、银行汇款的结算方式，销售价格以 SHFE 现货月期货结算价和长江现货价格为参考，并结合市场行情确定。

公司设立销售部，负责销售策略制定、产品销售、铁路运输、货款回笼、客户维护等工作。公司与主要客户销售铜产品而订立的协议条款主要包括商品、数量、合同期限、品质、价格、运输、结算等。

3、采购模式

公司的采购产品主要包括原料采购、能源采购以及生产辅料采购。

（1）原料采购：原材料采购以外购铜原料为主，为释放公司电解车间产能，公司会根据情况采购一定数量的杂铜及粗铜作为补充，实际采购数量依市场情况而定。外购铜原料主要分为进口铜精矿及粗铜和外购国内铜精矿、粗铜及冰铜等。

①进口铜精矿和粗铜：在国外供应商完成铜精矿加工环节后，公司与国际贸易商在参照 LME 铜金属市场价格基础上，按照 TC/RC（铜精矿粗炼费/精炼费）的方式确定进口铜精矿的采购价格。进口铜精矿主要通过信用证方式进行结算。此外，公司也会进口一部分粗铜，粗铜定价参考 LME 铜金属市场价格基础上扣除 RC（精炼费），结算方式也是通过信用证方式结算。

②国内铜精矿、粗铜及冰铜等：国内铜精矿、粗铜及冰铜的采购价格在 SHFE 当月阴极铜结算价加权平均价的基础上，由买卖双方协商确定。国内铜精矿、粗铜及冰铜主要通过电汇方式进行结算。

（2）能源采购：公司的能源采购主要为电解环节所需的电力，由属地供电公司提供，价格均按属地供电公司所确定的电价执行。

(3) 生产辅料：生产辅料主要包括炸药、导爆管等民爆品，选矿药剂，研磨用钢球等。其中民用爆破品、危险化学品等特殊物资，按公安部门规定的采购程序向拥有合法资质的供应商采购，其余辅料的采购根据生产部门申报的物资采购计划及库存情况制定采购方案，实施采购时，物资采购部门根据价格、质量等因素综合确定供应商。

4、盈利模式

公司的业务涵盖产业链的多个环节，包括开采、选矿、冶炼及销售业务。公司采选的矿产品用于下属的火法冶炼厂生产各类铜冶炼产品。公司下属的垣曲冶炼厂采用“富氧底吹熔池熔炼—转炉吹炼—阳极炉精炼—电解精炼—熔炼渣和吹炼渣选矿”冶炼工艺流程生产阴极铜、金锭和银锭等。

阴极铜冶炼业务采用矿产铜冶炼和外购铜原料冶炼相结合的盈利模式，其中矿产铜冶炼方式的生产成本相对稳定，盈利能力直接受阴极铜销售价格波动影响。而外购铜原料冶炼的利润来源为铜精矿加工费（TC/RC），国内铜冶炼加工费的高低直接影响公司外购铜原料冶炼业务的利润水平。

公司最终通过将产品销售给电力行业、家电行业、铸造行业、下游金银厂商、珠宝首饰加工商、磷肥、焦化行业等客户获取利润。

三、核心竞争力分析

1、铜矿资源储量大

截止 2023 年底，铜矿峪矿保有铜矿石资源量 21,860.92 万吨，铜金属 133.0925 万吨，地质平均品位 0.608%。同时，公司正在积极推进铜矿峪矿现有采矿权底部 80 米标高以下深部资源勘探，有望增加 3 亿吨铜矿石储备，进一步延长服务年限。

2、铜消费市场广泛

铜的用途广泛，最终用户来自各行各业，可制造多种产品，包括电器与电子产品、工业机械与设备、运输产品及一般消费品等。根据中研网的预估，全球铜消费量预计将以年均 2.5% 的速度稳步增长，到 2026 年达到 2,800 万吨，2030 年达到 3,110 万吨。中国是全球最大的铜消费市场，2022 年中国的铜消费量超过全球的 50%。公司的阴极铜产品主要在国内销售，我国作为全球规模最大的铜产品消费市场，为公司产能的持续扩大提供了有力保障。

3、产业链一体化

目前，北方铜业已拥有从勘探、开采、选矿、冶炼到深加工的一体化产业链。一体化的铜产业链布局有利于降低公司整体的运营风险，减少产业链上各环节由于市场变化所引起的业绩波动，提高公司的抗风险能力。

4、矿山开采及铜冶炼技术先进

公司铜矿峪矿引进创新自然崩落法采矿技术，开采成本接近露天开采，各项经济技术指标在行业领先。垣曲冶炼厂年处理 50 万吨多金属矿综合捕集回收技术，采用具有我国自主知识产权的富氧底吹熔池熔炼工艺，技术节能环保，工艺世界领先，适宜处理低品位、多金属原料，能捕集多种有价金属，实现废渣综合利用。侯马北铜年处理铜精矿 80 万吨综合回收项目，采用国际先进、智能、环保、绿色的富氧侧吹熔炼+多枪顶吹连续吹炼工艺，工艺技术成熟、对原料适应性好、环保条件好、节能效果显著，实现节能减排、综合回收，具有良好的经济效益和社会效益。

公司作为山西省属唯一从事铜业务的省属国有企业，得到了省委、省政府的大力支持，控股股东成功入选山西省重点产业链“链主”企业，承担着山西省委赋予的“打造有色金属行业一流标杆企业，引领推动山西省铜产业高质量发展”的重大使命。铜矿峪矿资源深部探矿已被列入国家“十四五”重点规划的项目。

目，我们将在现有勘探规模上加大投入，力争在外围和深部再取得新的资源目标，为公司发展提供可靠的资源保障。

四、主营业务分析

（一）概述

2023 年，是承载着重要里程碑意义的攻坚之年，百年变局加速推进，市场环境错综复杂，机遇与挑战并存。在公司董事会的正确领导下，公司经理层深入践行“123456”总体战略布局和“3356”工作体系，忠诚勤勉履职，砥砺奋进，攻坚克难，最大程度把各种冲击影响降到最低，成绩来之不易，更难能可贵。

1、2023 年主要生产经营指标

2023 年公司营业收入 93.23 亿元，较上年同期下降 13.55 亿元，同比下降 12.69%；归属于上市公司股东的净利润 6.19 亿元，较上年同期增加 0.64 亿元，同比增长 11.56%。基本每股收益 0.349 元。

主要产品产量：矿山处理矿量 924 万吨，铜精矿含铜 4.32 万吨，阴极铜 13.44 万吨，硫酸 55.07 万吨，金锭 2.22 吨，银锭 26.39 吨。

2、主要工作

（1）着力推进重点项目建设，转型发展战略根基愈加稳固

三大重点项目基本建成，转型发展进入新阶段。铜矿峪矿园子沟尾矿库项目主体工程基本完工，初期坝工程创行业最短工期，为尾矿库有序衔接奠定了坚实基础；北铜新材新建高性能压延铜带箔和覆铜板项目创出 6 微米压延铜箔连续轧制 2 万米的行业纪录，拓展下游市场，推动公司向产业链高端迈进；侯马北铜综合回收项目基本建成，试车一次成功。

（2）多措并举压实责任，安全生产持续稳定向好

牢记“人民至上、生命至上”，坚持“五不为过”“五个必须”，坚定“1123”安全工作思路和“零伤害”工作目标，全面落实企业安全主体责任，推进隐患排查整治和“双重预防机制”建设，聚焦重点领域安全治理，打造特色安全文化，安全形势明显好转，为企业的高质量发展奠定坚实的安全保障。

（3）持续优化原料采购结构，保障企业稳健运营

以原料为核心统筹经营，强化供应商谈判与选择，打造公平、公正计量检验环境，成为运城市首家海关高级认证等级企业，有力推动了原料结构不断优化。进口铜精矿中矿山矿、陆运矿和长单合同取得突破，为冶炼稳定生产奠定了基础。同时，规范铜原料套期保值工作，有效防范了市场波动风险。

（4）开放创新对标一流，行业影响力显著提升

扩大开放，加强与行业协会、科研院所、金融机构及一流铜企的交流合作。走出国门，与蒙古、哈萨克斯坦等国企业建立了长期经贸合作关系。高质量举办了第一届自然崩落法技术论坛等高峰论坛及年会，产业链、供应链和创新链等多方面合作初显成效。

（5）借势借力强化研发，科技创新取得丰硕成果

全年研发投入 2.02 亿元，组织开展科技计划项目 20 项，获得授权专利 14 项，参与制修订国际、国家、行业标准 14 项，荣获中国有色金属工业科学技术一等奖 1 项。铜基新材料山西省重点实验室成功通过评审，智慧矿山和数字工厂项目可研通过评审立项，重点项目带式输送巡检机器人荣获“国有企业数字化场景创新赛”三等奖，企业核心竞争力持续增强。

3、2023 年主要财务项目变动如下：

(1) 报告期内主要资产、负债项目变动情况分析

单位：元

资产	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	同比变动幅度	变动原因
应收账款	1,384,761.85	3,412,140.32	-59.42%	主要是收回了到期应收账款
其他应收款	117,942,397.59	20,267,193.60	481.94%	主要是期货保证金和海关费收保证金增加
存货	4,787,699,227.50	1,677,413,317.84	185.42%	主要是子公司侯马北铜铜业有限公司年处理铜精矿 150（优化变更 80）万吨综合回收项目备料导致存货增加
其他流动资产	403,082,152.78	73,982,422.56	444.84%	主要是进口铜原料待抵扣进项税增加
固定资产	5,782,300,567.36	3,400,347,011.93	70.05%	主要是子公司侯马北铜铜业有限公司年处理铜精矿 150（优化变更 80）万吨综合回收项目主要部分投产转入固定资产
递延所得税资产	20,393,591.04	14,313,419.14	42.48%	主要是可抵扣暂时性差异增加
其他非流动资产	65,003,473.02	605,675,232.81	-89.27%	主要是项目预付设备已到货结算
短期借款	1,709,738,548.84	180,446,614.50	847.50%	主要是进口铜原料采购增加进口信用证押汇融资
应付票据	35,000,000.00	2,010,000.00	1641.29%	主要是增加了票据融资
应付账款	1,861,524,828.67	513,911,203.70	262.23%	主要是铜原料采购款增加
应交税费	156,247,820.24	68,898,979.48	126.78%	主要是期末增值税和企业所得税较上年末增加
长期借款	5,131,424,549.07	2,828,559,495.48	81.41%	主要是子公司侯马北铜年处理铜精矿 150（优化变更 80）万吨综合回收项目贷款和铜原料采购中长期流动资金贷款增加
长期应付款	66,257,189.45	871,941,991.88	-92.40%	主要是偿还了部分款和重分类至一年内到期的非流动负债
递延收益	39,715,458.51	18,021,240.62	120.38%	主要是收到先进制造业和现代服务业发展专项中央财政项目采购设备补贴
递延所得税负债	111,237.50	73,175.00	52.02%	主要是套期工具引起的暂时性差异增加

(2) 利润表相关科目变动分析表

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比变动幅度	变动原因
营业收入	9,322,532,406.60	10,677,241,835.87	-12.69%	主要是销售量减少、硫酸销售价格降低影响
营业成本	7,972,488,543.10	9,405,979,158.54	-15.24%	主要是销售量减少影响
销售费用	30,252,191.45	31,084,526.81	-2.68%	主要是产品销量减少，运输费用同比减少
管理费用	194,679,725.84	179,077,661.25	8.71%	主要是职工薪酬增加
研发费用	22,504,643.25	1,429,134.16	1474.70%	主要是公司加大科技研发投入
财务费用	171,111,121.12	144,136,506.98	18.71%	主要是铜原料采购流动资金借款和项目中长期借款增加

其他收益	20,222,032.97	7,646,849.74	164.45%	主要是省级商务事业发展专项资金（进口贴息）
投资收益	10,419,230.36	-1,121,013.15	不适用	主要是现金流量套期和债务重组
信用减值损失	83,559.08	-574,245.84	114.55%	主要是收回应收款项
资产减值损失	-31,270,342.36	-89,924,586.82	-65.23%	主要是存货跌价准备变化
资产处置收益	0.00	2,184,774.68	不适用	主要是上期处置了资产
所得税费用	204,603,675.60	151,874,189.78	34.72%	主要是本期盈利增加
经营活动产生的现金流量净额	-1,304,115,828.06	2,152,501,930.44	-160.59%	主要是采购铜原料增加
投资活动产生的现金流量净额	-1,708,681,619.43	-1,238,363,691.13	不适用	主要是项目建设资金支出增加
筹资活动产生的现金流量净额	2,611,447,454.33	-1,009,149,005.83	不适用	主要是项目贷款和流动资金贷款增加

（二）收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	9,322,532,406.60	100%	10,677,241,835.87	100%	-12.69%
分行业					
有色金属冶炼及压延加工业	9,322,532,406.60	100.00%	10,677,241,835.87	100.00%	-12.69%
分产品					
阴极铜	7,973,437,667.74	85.53%	8,890,114,135.81	83.26%	-10.31%
贵金属	1,130,026,601.10	12.12%	1,441,626,212.56	13.50%	-21.61%
硫酸	40,745,210.70	0.44%	205,506,916.78	1.92%	-80.17%
其他	178,322,927.06	1.91%	139,994,570.72	1.32%	27.38%
分地区					
国内	9,322,532,406.60	100.00%	10,677,241,835.87	100.00%	-12.69%
分销售模式					
直销	9,322,532,406.60	100.00%	10,677,241,835.87	100.00%	-12.69%

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

适用 不适用

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属冶炼及压延加工业	9,322,532,406.60	7,972,488,543.10	14.48%	-12.69%	-15.24%	2.58%
分产品						

阴极铜	7,973,437,667.74	6,789,284,945.97	14.85%	-10.31%	-14.56%	4.23%
贵金属	1,130,026,601.10	939,155,159.02	16.89%	-21.61%	-25.36%	4.17%
硫酸	40,745,210.70	130,960,011.42	-221.41%	-80.17%	13.49%	-265.26%
其他	178,322,927.06	113,088,426.69	36.58%	27.38%	30.58%	-1.55%
分地区						
国内	9,322,532,406.60	7,972,488,543.10	14.48%	-12.69%	-15.24%	2.58%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
阴极铜	销售量	吨	132,228.12	148,877.34	-11.18%
	生产量	吨	134,426.69	142,509.95	-5.67%
	库存量	吨	4,023.64	3,173.00	26.81%
硫酸	销售量	吨	544,165.37	541,089.29	0.57%
	生产量	吨	550,715.30	527,158.25	4.47%
	库存量	吨	32,678.17	28,448.19	14.87%
黄金	销售量	千克	2,210.00	3,060.00	-27.78%
	生产量	千克	2,221.00	2,062.00	7.71%
	库存量	千克	18.00	7.00	157.14%
白银	销售量	千克	26,420.44	55,012.52	-51.97%
	生产量	千克	26,393.44	30,334.46	-12.99%
	库存量	千克	854.71	881.71	-3.06%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

销售量：白银销售量同比减少 51.97%，主要是上年销售前期库存。

库存量：黄金库存量同比增长 157.14%，库存正常。

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

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
铜精矿含铜	销售量				
	生产量	万吨	4.32	4.07	6.14%
	库存量				

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
有色金属冶炼及压延加工业	原材料	7,509,742,616.48	94.20%	9,006,848,638.97	95.76%	-16.62%
	职工薪酬	112,539,745.89	1.41%	95,586,061.98	1.02%	17.74%
	燃料和动力	174,141,088.35	2.18%	160,799,701.67	1.71%	8.30%
	制造费用	176,065,092.38	2.21%	142,744,755.92	1.52%	23.34%
合计		7,972,488,543.10	100.00%	9,405,979,158.54	100.00%	-15.24%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
阴极铜	原材料	6,450,531,320.96	80.91%	7,657,317,342.37	81.41%	-15.76%
	职工薪酬	82,489,876.84	1.03%	70,077,175.44	0.75%	17.71%
	燃料和动力	139,121,965.08	1.75%	124,275,927.56	1.32%	11.95%
	制造费用	117,141,783.09	1.47%	94,125,767.93	1.00%	24.45%
小计		6,789,284,945.97	85.16%	7,945,796,213.30	84.48%	-14.56%
贵金属	原材料	924,708,141.47	11.60%	1,243,945,231.66	13.23%	-25.66%
	职工薪酬	7,474,380.41	0.09%	7,311,283.38	0.08%	2.23%
	燃料和动力	2,017,836.14	0.03%	2,202,053.12	0.02%	-8.37%
	制造费用	4,954,801.00	0.06%	4,725,179.04	0.05%	4.86%
小计		939,155,159.02	11.78%	1,258,183,747.20	13.38%	-25.36%
硫酸	原材料	23,999,395.22	0.30%	20,456,641.00	0.22%	17.32%
	职工薪酬	22,065,180.37	0.28%	17,694,002.08	0.19%	24.70%
	燃料和动力	32,885,925.37	0.41%	33,415,160.58	0.36%	-1.58%
	制造费用	52,009,510.46	0.65%	43,826,790.59	0.47%	18.67%
小计		130,960,011.42	1.64%	115,392,594.25	1.23%	13.49%
其他产品	原材料	110,503,758.83	1.39%	85,129,423.94	0.91%	29.81%
	职工薪酬	510,308.27	0.01%	503,601.08	0.01%	1.33%
	燃料和动力	115,361.76	0.00%	906,560.41	0.01%	-87.27%
	制造费用	1,958,997.83	0.02%	67,018.36	0.00%	2,823.08%
小计		113,088,426.69	1.42%	86,606,603.79	0.92%	30.58%
合计		7,972,488,543.10	100.00%	9,405,979,158.54	100.00%	-15.24%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☑是 ☐否

2023 年 8 月 3 日，公司召开了 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于收购侯马北铜铜业有限公司 100%股权暨关联交易的议案》。2023 年 8 月 9 日，侯马市行政审批服务管理局准予侯马北铜公司变更投资人信息，8 月 14 日公司按股权收购协议约定向转让方支付了全部股权转让款，完成了侯马北铜的管理权交接，至此，侯马北铜成为公司的全资子公司。因此，公司 2023 年合并范围增加侯马北铜铜业有限公司。详见公司于 2023 年 7 月 19 日披露的《关于收购资产暨关联交易的公告》（公告编

号：2023-33）及 2023 年 8 月 4 日披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-35）。

（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

（8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	4,899,115,461.63
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	52.56%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	1,432,606,894.81	15.37%
2	客户二	1,165,649,785.68	12.50%
3	客户三	866,759,774.95	9.30%
4	客户四	781,835,450.02	8.39%
5	客户五	652,263,556.17	7.00%
合计	--	4,899,115,461.63	52.56%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	5,675,344,211.66
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	44.05%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	2,413,733,548.75	18.74%
2	供应商二	984,374,454.62	7.64%
3	供应商三	934,068,587.50	7.25%
4	供应商四	752,594,282.41	5.84%
5	供应商五	590,573,338.38	4.58%
合计	--	5,675,344,211.66	44.05%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

（三）费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	30,252,191.45	31,084,526.81	-2.68%	

管理费用	194,679,725.84	179,077,661.25	8.71%	
财务费用	171,111,121.12	144,136,506.98	18.71%	
研发费用	22,504,643.25	1,429,134.16	1,474.70%	主要是公司加大科技研发投入

(四) 研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
铜矿峪矿 5G+智慧矿山应用技术研究(含选厂数字化、智能化系统优化升级技术研究)	开展 5G+双冗余万兆工业主环网研究与应用、选厂数字化、智能化系统优化升级技术研究、通风系统网络优化及智能通风管理系统研究与应用、铲运机定位与计量数据上传系统的应用研究、电动铲运机远程控制系统应用研究、中段有轨运输无人驾驶技术研究及应用、空压车站、主扇风机等设备无人值守智能管控技术研究与应用及矿山智能管控系统等技术研究。	完成 2023 年度工作任务结转至 2024 年	1. 实现矿山井下井上数据高速可靠传输,改善矿山生产环境,提升矿山自动化、智能化管理水平; 2. 实现对碎矿流程工艺、浓密脱水流程工艺、设备实时运行的全面监测、智能故障诊断和协调生产智能控制; 3. 提高劳动生产效率,降低劳动强度,节约成本。	提升企业智能化水平,提高核心竞争力和影响力。
垣曲冶炼厂数字化、智能化技术研究与应用	开展硫酸车间制酸控制系统数字化智能化应用技术和熔炼余热锅炉出口烟气在线分析、熔炼车间冰铜和熔炼渣实现在线分析、智能化巡点检系统等技术研究与应用。	完成 2023 年度工作任务结转至 2024 年	1. 实现冶炼厂工控系统智能化控制,提升智能化管理水平; 2. 提高劳动生产效率,降低劳动强度,节约成本; 3. 完成智能冶炼厂建设,提高核心竞争力和影响力。	提升企业智能化水平,提高核心竞争力和影响力。
高性能压延铜带箔和覆铜板技术研发	开展铜基新材料相关研究,延伸铜产业链。	完成 2023 年度工作任务结转至 2024 年	年产 5 万吨高性能压延铜带箔和 200 万平方米覆铜板。	延伸公司铜产业链,提高经济效益。
侯马北铜铜业有限公司富氧侧吹熔炼+多枪顶吹连续吹炼工艺及配套技术研究	研究论证先进的铜冶炼工艺及配套技术方案,打造绿色、智能、一流的铜冶炼工厂。	完成 2023 年度工作任务结转至 2024 年	项目工艺先进、节能环保、经济指标优异。	提升公司整体冶炼水平及规模,提高经济效益
铜矿峪矿深部矿岩赋存特征研究	通过对深部矿岩体结构特征调查与分析、深部矿岩物理力学特性参数测试研究等,深入研究铜矿峪矿深部矿岩赋存特征。	按计划完成	为三期工程设计及生产提供决策依据,有针对性的施工矿山矿岩预处理技术,减少因崩落中止及大块悬顶、卡斗等导致的生产停滞、产能降低,提高矿山的生产效率,降低安全风险。	为矿山发展提供决策依据,提高生产效率,降低安全风险,
铜矿峪矿深部接替资源勘查	对铜矿峪矿 4、5 号深部矿体进行地质勘查工程控制,初步查明矿体形态、产状、厚度、品位、规模等地质特征,了解矿区水文地质与工程地质特征,开展成矿远景研究。	完成 2023 年度工作任务结转至 2024 年	查明 4、5 号矿体深部赋存状态、产状、矿石质量和规模储量,预获资源量 1.2 亿吨,为今后矿山总体规划和开采提供依据。	为今后矿山总体规划和开采提供依据,延长矿山寿命。

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
铜矿峪矿外围铜矿资源勘查（普查）	对铜矿峪矿 4、5 号外围深部矿体进行地质勘查工程控制，基本查明矿体形态、产状、厚度、品位、规模等地质特征，了解矿区水文地质与工程地质特征，开展成矿远景研究。	完成 2023 年度工作任务结转至 2024 年	基本查明 4、5 号矿体外围深部赋存状态、产状、矿石质量和规模储量，为今后矿山总体规划和进一步开展勘查提供依据。	为今后矿山总体规划和开采提供依据，延长矿山寿命。
铜矿峪矿提高铜、金、银等有价元素回收率技术研究	开展铜、金、银等有价元素提高回收率选矿指标试验研究，确定工艺技术参数，完成技术方案论证优化，完成工业试验，提高选矿经济效益。	完成 2023 年度工作任务结转至 2024 年	实现铜精矿中铜、金、银等有价元素总量提高，增加企业经济效益。	提高选矿水平，增加经济效益。
激光破岩技术解决聚矿沟中高位卡堵辅助开矿技术研究	结合聚矿沟中高位卡堵实际工况，利用激光破岩技术设计研发一种聚矿沟中高位卡堵处理装置，提高作业人员的安全性和放矿效率。	完成 2023 年度工作任务结转至 2024 年	利用激光破岩技术处理聚矿沟中高位矿石卡堵，降低聚矿沟中高位矿石卡堵处理的安全风险，保证人员作业安全，提高放矿效率。	提高作业人员的安全性和放矿效率。
铜基新材料山西省重点实验室建设	1. 开展重点实验室科研场所建设、仪器设备购置安装，凝炼研究方向并开展课题研究，建立健全运行机制，通过省科技厅组织的重点实验室立项及验收工作； 2. 开展散热屏蔽用软态压延铜箔生产技术研究、LED 用压延铜箔表面处理生产技术研究。	完成 2023 年度工作任务结转至 2024 年	完成铜基新材料山西省重点实验室建设并开展课题研究。	提升公司研发水平，延伸产业链。
低品位铜矿石生物浸出技术研究	探索低品位铜矿石生物堆浸、萃取、电积等工艺技术参数，开展生物浸出小型试验及工业试验等研究，为实现低品位铜矿石回收利用提供技术支撑。	完成 2023 年度工作任务结转至 2024 年	低品位铜矿石浸出率达到 60% 以上。	提升资源综合回收率，提升经济效益。
40m ³ 吸浆槽浮选机高浓度浮选技术研究	研究吸浆槽浮选机最佳主轴转速及电机功率，研究高浓度浮选条件下的浮选机结构，优化吸浆槽浮选机，使之既能自吸矿浆又能使用外置充气装置供气，从而达到提高浮选效率。	完成 2023 年度工作任务结转至 2024 年	通过提高浮选机主轴转速、优化浮选机结构等措施，提高吸浆槽浮选机充气量，从而提高浮选效率及金属回收利用率。	提高浮选效率及金属回收利用率，提升经济效益。
铜矿峪矿 410 泵站水泵免维护型水冷磁轮调速节能技术研究	开展 410 泵站水泵免维护型水冷磁轮调速节能技术研究，在现有设备基础上，拆卸原刚性联轴器，安装免维护型水冷磁轮调速装置及其附属设施，实现调速、软启动、过载保护于一体保护设备，同时降低能耗。	完成 2023 年度工作任务结转至 2024 年	实现 410 泵站水泵实施免维护型水冷磁轮调速、软启动、过载保护于一体，降低设备传动系统故障率，能耗降低 15%。	降低能耗，提升工作效率，增加经济效益。
提取铂钯泥中铈和铀技术研究	开展铂钯泥中铈和铀提取工艺及影响回收率研究，确定铈和铀提取工艺参数，回收提取铂钯泥中铈和铀。	完成 2023 年度工作任务结转至 2024 年	回收提取铈和铀有价金属，增加企业经济效益。	提高资源利用率，增加企业经济效益。

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
降低铜冶炼综合能耗，提升能源利用率研究	1. 对标优秀企业，细化对标技术参数，优化能源管理制度； 2. 对各车间进行节能技术研究及信息化管控，提高能源利用率，降低铜冶炼综合能耗。	按计划完成	铜冶炼综合能耗降低到新修订的国家强制标准《有色重金属冶炼企业单位产品能源消耗限额》中铜冶炼企业单位产品综合能耗限额（铜精矿冶炼工艺）1 级值指标（210kgce/t Cu）以下。	提升能源利用率，提升能源管理水平。
稀贵金属车间提升硒回收率研究	优化粗硒生产工艺技术参数，降低焙烧外排液中的硒损失，提高硒回收率。	按计划完成	硒的回收率提高到 95% 以上，使焙烧外排液中硒含量降低。	提升资源回收率，增加企业经济效益。
电解车间酸雾治理技术研究	制定电解车间酸雾治理技术方案，实现车间酸雾净化处理后外排。	按计划完成	解决电解车间酸雾问题，改善电解作业现场环境。	改善职工工作环境，提升公司环保水平。
铜矿峪矿磁选厂铁精粉提质除杂技术研究	通过开展原矿岩矿鉴定、物相分析、化学成分分析、粒级筛析及磁选试验等研究，选择最佳选矿工艺条件，达到铁精粉提质除杂目的，为生产提供技术支撑。	按计划完成	铁精矿品位达到 60% 以上，提高磁选厂铁精粉经济效益。	提升选矿水平，增加企业经济效益。
资源综合利用技术研究	1. 开展底吹炉渣的选矿试验研究，铜精矿品位分别为 15%、18%、20% 中金银的富集率的研究，为生产提供技术支撑； 2. 开展尾矿综合利用研究，实现尾矿资源化、减量化。	完成 2023 年度工作任务结转至 2024 年	实现有价金属的经济化回收，提升资源综合利用率。	提高资源综合利用水平，提高企业经济效益。
铜矿峪矿铜钼分离技术研究	通过开展原矿的化学成分分析、粒级筛析、可选性试验等研究，以寻找最佳选矿工艺条件实现铜钼分离为研究目的，为可研、设计、生产提供技术支撑。	完成 2023 年度工作任务结转至 2024 年	钼品位达到 45% 以上，钼回收率达到 55% 以上，钼精矿含铜在 1% 以下。	提高选矿技术水平，增加企业经济效益。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	216	188	14.89%
研发人员数量占比	3.23%	3.17%	0.06%
研发人员学历结构			
本科	166	135	22.96%
硕士	15	10	50.00%
其他	35	43	-18.60%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	59	30	96.66%
30~40 岁	84	75	12.00%
其他	73	83	-12.05%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	202,518,981.00	106,646,373.01	89.90%
研发投入占营业收入比例	2.17%	1.00%	1.17%
研发投入资本化的金额（元）	0	0	0
资本化研发投入占研发投入的比例	0	0	0

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

公司研发人员构成发生变化原因为收购侯马北铜，研发人员并入。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

（五）现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	11,497,977,022.30	12,892,251,266.80	-10.81%
经营活动现金流出小计	12,802,092,850.36	10,739,749,336.36	19.20%
经营活动产生的现金流量净额	-1,304,115,828.06	2,152,501,930.44	-160.59%
投资活动现金流入小计	87,313,487.76	2,102,129.25	4,053.57%
投资活动现金流出小计	1,795,995,107.19	1,240,465,820.38	44.78%
投资活动产生的现金流量净额	-1,708,681,619.43	-1,238,363,691.13	37.98%
筹资活动现金流入小计	5,873,850,602.43	3,743,090,277.79	56.93%
筹资活动现金流出小计	3,262,403,148.10	4,752,239,283.62	-31.35%
筹资活动产生的现金流量净额	2,611,447,454.33	-1,009,149,005.83	不适用
现金及现金等价物净增加额	-401,245,235.30	-101,603,983.89	不适用

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是采购铜原料增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是项目建设资金支出增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是项目贷款和流动资金贷款增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	10,419,230.36	1.27%	主要是商品期货合约平仓损益和债务重组损益	否
资产减值	-31,270,342.36	-3.80%	计提存货跌价准备	否
营业外收入	11,301,060.36	1.37%	主要是资产处置利得及赔款等	否
营业外支出	4,188,315.24	0.51%	非流动资产报废、赔偿款等	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	910,152,734.98	5.96%	1,261,447,828.61	12.27%	-6.31%	
应收账款	1,384,761.85	0.01%	3,412,140.32	0.03%	-0.02%	
存货	4,787,699,227.50	31.38%	1,677,413,317.84	16.31%	15.07%	侯马北铜年处理铜精矿 150（优化变更 80）万吨综合回收项目备料导致存货增加
固定资产	5,782,300,567.36	37.89%	3,400,347,011.93	33.06%	4.83%	
在建工程	2,117,527,596.11	13.88%	2,212,158,544.42	21.51%	-7.63%	
使用权资产	65,477,923.45	0.43%	78,415,535.90	0.76%	-0.33%	
短期借款	1,709,738,548.84	11.20%	180,446,614.50	1.75%	9.45%	
合同负债	14,745,623.16	0.10%	12,097,550.31	0.12%	-0.02%	
长期借款	5,131,424,549.07	33.63%	2,828,559,495.48	27.50%	6.13%	
租赁负债	57,033,486.03	0.37%	69,657,790.38	0.68%	-0.31%	

境外资产占比较高

□适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
2. 衍生金融资产			646,050.00					646,050.00
上述合计			646,050.00					646,050.00
金融负债			5,517,150.00				-292,700.00	5,224,450.00

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	702,337,894.71	主要为进口信用证保证金及土地复垦费等

七、投资状况分析

1、总体情况

☑适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
3,265,808,811.50	794,683,715.32	310.96%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉
侯马北铜铜业有限公司	常用有色金属冶炼、贵金属冶炼	收购	338,914,600.00	100%	自有资金	中条山有色金属集团有限公司	长期	铜、金、银、硫酸	已完成股权交割	-	-40,169,797.90	否
合计	--	--	338,914,600.00	--	--	--	--	--	--		-40,169,797.90	--

注：公司于 2023 年 7 月 19 日在巨潮资讯网披露的《关于收购资产暨关联交易的公告》（公告编号：2023-33）

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因
铜矿峪矿园子沟尾矿库	自建	是	有色金属采选业	673,695,747.26	961,812,446.78	自有资金	44.18%	尾矿库接续	不适用	建设中
铜板带箔及覆铜板项目	自建	是	铜压延加工	758,926,341.89	1,105,781,766.20	银行贷款和自有资金	46.14%	-	-26,241,849.34	建设中

侯马北铜年处理铜精矿 150 (优化变更 80) 万吨综合回收项目	自建	是	铜冶炼	1,494,272,122.35	2,392,874,076.39	银行贷款和自有资金	81.21%	-	- 40,169,797.90	试生产阶段
合计	--	--	--	2,926,894,211.50	4,460,468,289.37	--	--	--	- 66,411,647.24	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
铜期货	0	2,150.85	0	-487.11	250,487.26	150,867.08	98,725.41	20.25%
合计	0	2,150.85	0	-487.11	250,487.26	150,867.08	98,725.41	20.25%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明				无重大变化				
报告期实际损益情况的说明				报告期实际损益金额-742.84 万元。				
套期保值效果的说明				利用了期货工具的套期保值功能，规避和减少主要产品价格波动带来的经营风险。				
衍生品投资资金来源				自有资金				
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）				<p>风险分析：1、价格波动风险：商品期货市场行情变化较大时，可能产生价格波动风险，造成交易损失。2、资金风险：商品期货套期保值交易采取保证金制度和逐日盯市制度，可能会带来相应的资金风险。3、信用风险：商品期货市场出现大幅波动时，客户可能违反合同的约定，取消产品订单，从而导致公司损失。4、技术风险：因无法控制或不可预测的系统、网络、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，可能导致交易无法成交的风险。5、内部控制风险：商品期货交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内部系统不完善造成的风险。6、法律风险：公司开展商品期货业务交易时，存在交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息，导致经营活动不符合法律规定或者外部法律事件而造成的风险。</p> <p>风险控制措施：1、公司将商品期货套期保值业务与生产经营相匹配，最大程度对冲价格波动风险。2、公司严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，使用自有资金用于套期保值业务，不使用募集资金</p>				

	或银行信贷资金，直接或间接进行套期保值，同时加强资金管理的内部控制，不得超过公司董事会批准的保证金额度。3、公司严格按照中华人民共和国财政部发布的《企业会计准则第 22 号 - 金融工具确认和计量》及《企业会计准则第 24 号 - 套期保值》等相关规定执行，合理进行会计处理工作。4、公司设立符合要求的计算机系统及相关设施，确保交易工作正常开展。当发生故障时，及时采取相应处理措施以减少损失。5、公司制定了《套期保值管理制度》，将加强内部控制，落实风险防范措施及期货套期保值业务操作流程，规范期货套期保值业务操作管理。6、公司严格执行期货业务法律法规和市场规则，合规合法操作；不断加强相关政策的把握和理解，及时合理地调整套期保值思路与方案。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司持有的铜期货合约的公允价值依据上海期货交易所相应合约的结算价确定。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2022 年 12 月 10 日、2023 年 10 月 31 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2023 年 11 月 16 日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	独立董事认为：山西北铜开展商品期货套期保值业务的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。山西北铜已制定《套期保值管理制度》，明确了审批流程、风险防控和管理等内部控制程序，对山西北铜控制风险起到了保障作用。山西北铜开展商品期货套期保值业务，能有效规避和防范主要产品价格波动给其带来的经营风险，充分利用期货市场的套期保值功能，降低价格波动对山西北铜的影响，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山西北方铜业有限公司	子公司	铜产品开采冶炼及销售	494,955,696.00	11,472,442,350.99	3,542,155,635.41	11,173,044,848.17	910,339,026.26	705,197,804.88
山西北铜新材料科技有限公司	子公司	铜及铜合金、高精度铜板带、高性能压延铜箔、覆铜板的生产、销售	680,000,000.00	1,293,613,037.41	640,218,464.37	28,547,715.95	-26,556,376.48	-26,241,849.34
侯马北铜铜业有限公司	子公司	常用有色金属冶炼、贵金属冶炼	494,268,200.00	5,021,243,228.54	240,567,526.37	196,776,610.00	-48,005,561.66	-40,169,797.90

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
侯马北铜铜业有限公司	现金收购	本次交易是公司控股股东中条山集团对做出的《关于避免同业竞争的承诺函》的推进落实，有利于解决公司与中条山集团在铜冶炼板块的同业竞争问题，进一步提高公司阴极铜生产规模。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

2024 年企业发展环境依然复杂严峻，铜价预计保持高位，但冶炼加工费大幅下降，精深加工尚处于蓄势起势阶段，尾矿库衔接工程时间紧、任务重。困难与希望同在，挑战与机遇并存，公司将稳中求进，深入贯彻新发展理念，主动融入新发展格局，全面推进“123456”总体战略布局和“3356”工作体系，围绕提升核心竞争力，优化布局着力攻坚，全方位打造有色金属行业一流标杆企业，坚定扛起引领推动山西省铜产业高质量发展的历史使命。

（一）2024 年生产经营计划

主要产品产量：矿山处理矿量 900 万吨，铜精矿含铜 4.2 万吨，阴极铜 32.5 万吨，硫酸 116 万吨，金锭 5.18 吨，银锭 82.7 吨。

（二）2024 年工作安排

1、锚定新定位新使命，展现“链主”担当

主动融入国家战略，服务山西产业转型，高起点高标准谋划铜基新材料产业链发展规划。以打造高度紧密行业发展共同体、科技创新发展联盟、深度合作发展圈为首要任务，推动铜基产业链向产业集群方向发展转变。联合地方政府、开发区，发挥晋陕豫黄河金三角等区位优势，扩大招商引资，协同链上企业联合创新攻关，建圈强链，加快形成“原材料+制成品+应用”的产业链集群化发展。

2、抓紧抓实重点项目，引领企业加速转型

精准实施“上游强链、中游补链、下游延链”战略，狠抓项目建设和投产达效，塑造全产业链竞争新优势。

矿山：加快铜矿峪矿园子沟尾矿库项目一期收尾工程和试运行，启动十八河尾矿库闭库工程，有序衔接保障矿山生产持续。高标准推进铜矿峪矿深部绿色智慧开采工程，建设“国际一流绿色智慧现代化矿山”，加快工程立项等工作，招标选用专业实力强的施工队伍，加快建设保障工期。

冶炼：加快侯马北铜综合回收项目稀贵金属车间建设。主工艺巩固试生产成效，强化生产技术管理，创新突破、科学操作，主要技术指标争创行业一流，确立侯马北铜公司在铜冶炼行业中的领先地位。

精深加工：加快高性能压延铜带箔和覆铜板项目收尾工程及达产达标进程。创立自主品牌与代工知名品牌“两条腿”走路，生产一流产品，进军国内外新兴产业领域头部厂商供应体系，走中高端、差异化铜箔带材的定制供应商发展之路。

3、全方位扩大开放，实现原料保障有力

充分利用国际国内“两个市场、两种资源”和企业技术品牌优势，推动形成资源扩张布局与国际合作竞争布局。

加强铜矿资源勘探开发和增储上产，加速推进铜矿峪深部接替资源勘查。紧紧围绕国家“新一轮找矿突破战略行动”，持续推动与科研院所、勘查单位深度合作，争取国内矿山勘探开发政策支持，实现自有矿山周边和国内铜矿资源勘探的新突破。积极推进高水平对外开放，深度融入国家“一带一路”战略，强化铜矿产资源的国际合作开发，拓展铜原料进口贸易规模，提升铜产业链供应链的安全保障能力和发展韧性。

4、激发创新创效动能，加速培育新质生产力

深入实施数智化行动计划，推进 5G+智慧矿山和数智化工厂建设，应用新建投产项目智能系统，实现多场景应用。打造数智化转型新引擎，赋能传统生产经营模式提档升级。

加强科技攻关，充分回收各种有价元素。矿山方面做好低品位矿石资源的回收，并加强对伴生金、银、钼等的综合回收；冶炼单位加强研究突破，增加综合回收元素品种，实现冶炼原料的“吃干榨净”，进一步提升冶炼效益。

在铜基新材料领域加大研发投入，主动融入国家发展战略，积极承担高导高韧性铜合金、超薄箔材等高端前沿领域核心技术攻关，引领企业制造出更多高附加值的“高端产品”，打造具有自主知识产权的核心竞争力。

5、对标一流，提升运营管理水平

对标行业翘楚，广泛吸纳优秀管理理念和手段，不断提升精益化管理水平。坚持问题导向、目标导向，强化成本管控，降低企业运营成本。完善风险预警和危机防范机制，筑牢风险防控基础，不断提升企业核心实力和稳健盈利能力，着力打造一流队伍、一流管理、一流产品。

6、推进高水平安全环保工作，为高质量发展保驾护航

坚持“两个至上”“五不为过”，做到“五个必须”，坚定“1123”安全工作思路和“零伤害”目标不动摇。强化“第一责任人”责任落实，深入推进安全生产专项整治，加强现场安全管理，提升应急能力，培塑安全文化素质，多措并举彻底消除安全隐患，从根本上保护企业利益和职工根本权益，牢牢守住“生命线”。严格履行环保主体责任，巩固提升环保工作成效；推进生态恢复治理；以“双碳”目标为引领，协同推进降碳、减污、扩绿、增长，让绿色成为企业高质量发展的底色。

上述内容不构成公司对投资者的实质性承诺，能否实现取决于经济环境、行业发展状况等诸多变化因素，可能存在一定的不确定性，请投资者注意投资风险。

可能面对的风险

1、产品及原材料价格波动风险

公司主要产品阴极铜价格是影响公司利润水平最直接和最重要的因素，其销售价格参照市场价格确定，受到全球供需平衡状况、主要产铜国的生产情况和重大经济政治事件以及市场投机、海运价格因素等影响，铜价波动将直接影响公司自产铜精矿的利润水平。因此铜价格的波动将对公司业绩带来不确定性。

公司将研判不断变化的内外部环境，加强成本控制，同时利用金融工具对冲价格风险，尽可能降低铜价波动对公司业绩的影响。

2、安全生产风险

铜矿石开采（尤其是地下开采）作业环境复杂，受断层、顶板、涌水量、滑坡等地质条件的影响，存在发生水淹、塌方、溃坝、岩爆等多种自然灾害的可能性，尾矿堆放过程中也可能发生渗漏、垮塌等事故。若防护不当可能造成人员或财产损失；生产过程中因技术或操作不规范，也可能造成安全事故并进而影响生产。

公司将深入推进安全文化建设，坚持“零伤害”目标不动摇。扎实开展安全生产治本攻坚三年行动，严格落实安全生产责任制。强化安全生产基础工作，持续推进安全标准化建设提档升级，不断筑牢安全生产基础。

3、资源储量风险

铜矿石采选行业对资源的依赖性较强，企业所拥有的矿石资源储量及其品位高低，是决定其综合竞争力的重要因素，公司铜矿峪矿保有储量按照现有开采能力粗算，可开采年限约 25 年，从长远来看，如果公司不能持续获得新的矿石资源，将会对公司的长期持续发展产生不利影响。

公司正在积极推进铜矿峪矿现有采矿权底部 80 米标高以下深部资源勘探，有望增加 3 亿吨铜矿石储备，进一步延长服务年限。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 11 日	线上业绩说明会	网络平台线上交流	其他	网上业绩说明会参加人员	1、同业竞争问题进展情况；2、北铜新材压延铜箔的市场前景和项目建设进展情况；3、铜矿峪矿深部探矿权协议事项进展情况；4、套期保值业务情况；5、铜价走势的判断	巨潮资讯网（投资者关系活动记录表 2023-01）

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，进一步规范公司运作，建立健全内部管理和控制制度，强化信息披露，积极开展投资者关系管理工作，不断提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

（一）股东与股东大会

股东大会是公司的最高权力机构。公司确保股东充分行使法律、法规赋予的权力，按照规定行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的合法权利。公司严格按照《股东大会议事规则》召集、召开股东大会，开辟网上投票平台，使尽可能多的股东参加股东大会和行使自己的权利。报告期内公司召开了 5 次股东大会，审议事项 25 项，并采用网络投票和现场投票相结合的表决方式，充分维护了中小股东的合法权益。见证律师出具的法律意见书认为公司 2023 年度的各次股东大会的召集和召开程序、出席会议人员的资格和召集人资格、表决程序和表决结果均符合法律法规及《公司章程》的规定，合法有效。

（二）董事与董事会

公司董事按照相关规定依法履行董事职责和诚实守信、勤勉尽责的义务，并积极参加相关培训，熟悉有关法律法规。独立董事按照法律、法规及《公司章程》等规定履行职责，诚实、勤勉、独立地履行职责，积极出席董事会，认真审议关联交易、股权收购、利润分配、续聘会计师事务所、再融资等重大事项并予以重点关注，为董事会科学高效决策提供了有力保障。公司按照《公司章程》规定程序提名及选聘董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规及《公司章程》的有关规定，确保了董事会能够充分发挥作用。报告期内，公司共召开 9 次董事会，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合法律法规和《公司章程》的规定。公司董事会下设提名、薪酬与考核、审计及战略委员会，各专业委员会根据各自职责对公司发展提出了相关的专业意见和建议，促进了公司的规范发展。

（三）监事与监事会

监事会是公司的监督机构，对股东大会负责，对董事、高级管理人员的行为及公司、各子分公司的财务状况进行监督检查，向股东大会负责并报告工作。公司监事会的人数和人员构成符合法律法规和公司章程的要求。各位监事通过列席股东大会、董事会、召开监事会、听取经理层报告和专项调研等途径，认真履行了法定职责，对公司财务状况进行了监督，对公司运作、董事及高级管理人员执行公司职务的行为进行了监督。

（四）公司与控股股东

公司拥有独立的业务和自主经营能力，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上实行“五分开”，关联交易活动遵循商业原则，关联交易价格公平合理，并对定价依据予以充分披露。控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，公司没有为控股股东及其关联方提供担保，也不存在控股股东及其关联方非经营性占用公司资金的行为。

（五）经理层

公司经理层通过各子分公司及职能部门行使经营管理权，主持公司日常经营管理工作，保证公司正常运转。

（六）信息披露

公司严格按照有关法律、法规以及《信息披露管理制度》等相关制度的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息。公司董事会秘书负责信息披露工作，保证公司运作的公开性和透明度，确保所有股东有平等的机会获得信息。

（七）投资者关系

公司一直重视投资者关系管理工作，认真执行制定的《投资者关系管理制度》。公司证券部为投资者关系管理责任部门，董事会秘书为投资者关系管理的直接负责人，通过电话、电子邮件、公司网站等多种渠道保持与投资者的沟通，并在法律法规、公司制度的框架内耐心细致的解答投资者的问题，做好公司与投资者的纽带工作。

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

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

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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面实行分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、**业务方面**：公司独立开展经营活动、自主经营，拥有独立的采购、生产、销售系统。

2、**人员方面**：公司董事、监事及高级管理人员根据《公司法》和《公司章程》规定的程序产生，总经理、副总经理及其他高级管理人员均由公司董事会聘任。公司具有独立的人力资源部，从事人力资源开发和管理的工作，独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩，并已按照国家规定与员工签订《劳动合同》，独立支付工资并为员工办理社会保险。

3、**资产方面**：公司资产独立，产权完整，权属清晰，拥有独立的经营资产和配套设施。不存在控股股东占用、支配或干预公司资产的情况。

4、**机构方面**：公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，拥有健全的公司决策及管理体系。控股股东的职能部门与公司职能部门各自独立运作，不存在上下级关系。公司控股股东依照法定程序参与公司决策，未影响公司经营管理的独立性。

5、**财务方面**：公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，并建立了独立的财务核算体系，制定了规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，独立进行税务登记，独立依法纳税。控股股东未干预公司的财务、会计活动。

三、同业竞争情况

适用 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	控股股东	山西中条山集团胡家峪矿业有限公司	地方国资委	胡家峪矿业主营业务为铜矿采选业务，与上市公司在铜矿采选业务存在一定的业务重合	中条山集团承诺，胡家峪矿不直接对外销售产品，从该铜矿采选后的铜精矿仅销售给北方铜业，胡家峪矿不参与铜精矿的冶炼及销售，也不参与北方铜业的销售决策，不享有终端销售毛利。因此，胡家峪矿业与上市公司不存在	中条山集团承诺胡家峪矿业目前及今后开采的铜矿仅以公允价格向北方铜业销售，不对外销售，同时，上市公司与中条山集团已于2021年2月5日签署了《托管协议》，对胡家峪矿进行托管，约定由上市公司依法行使托管标的除所有权、处置权、收益权以外的其他股东

					市场竞争的情况，不存在实质性同业竞争。	权利，包括但不限于股东决定权/股东会表决权、提案权、股东会召开提议权、董事委派权等股东权利，托管的起始期限为中条山集团成为南风化工控股股東之日，以解决同业竞争问题。
同业竞争	控股股东	山西中条山集团箆子沟矿业有限公司	地方国资委	箆子沟矿业主营业务为铜矿采选业务，持有铜矿采矿权，与上市公司在铜矿采选业务存在一定的业务重合	中条山集团承诺，箆子沟矿业不直接对外销售产品，从该铜矿采选后的铜精矿仅销售给北方铜业，箆子沟矿业不参与铜精矿的冶炼及销售，也不参与北方铜业的销售决策，不享有终端销售毛利。因此，重组完成后，箆子沟矿业与上市公司不存在市场竞争的情况，不存在实质性同业竞争。	中条山集团承诺箆子沟矿业目前及今后开采的铜矿仅以公允价格向北方铜业销售，不对外销售，同时，上市公司与中条山集团已于 2021 年 2 月 5 日签署了《托管协议》，对箆子沟矿业进行托管，约定由上市公司依法行使托管标的除所有权、处置权、收益权以外的其他股东权利，包括但不限于股东决定权/股东会表决权、提案权、股东会召开提议权、董事委派权等股东权利，托管的起始期限为中条山集团成为南风化工控股股東之日，以解决同业竞争问题。

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	66.84%	2023 年 04 月 10 日	2023 年 04 月 11 日	详见公司在巨潮资讯网发布的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-11)
2022 年年度股东大会	年度股东大会	70.84%	2023 年 05 月 11 日	2023 年 05 月 12 日	详见公司在巨潮资讯网发布的《2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-22)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	55.07%	2023 年 08 月 03 日	2023 年 08 月 04 日	详见公司在巨潮资讯网发布的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-35)
2023 年第三次股东大会	临时股东大会	71.15%	2023 年 08 月 21 日	2023 年 08 月 22 日	详见公司在巨潮资讯网发布的《2023 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-43)
2023 年第四次临时股东大会	临时股东大会	70.85%	2023 年 11 月 15 日	2023 年 11 月 16 日	详见公司在巨潮资讯网发布的《2023 年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-56)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股数(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
魏迎辉	男	51	董事长	现任	2022年04月11日	2024年12月31日		30,400			30,400	股份增持计划
姜卫东	男	54	总经理	现任	2021年12月31日	2024年12月31日	37,000				37,000	
高建忠	男	51	董事	现任	2021年12月31日	2024年12月31日	3,000	21,000			24,000	股份增持计划
李晨光	男	49	董事	现任	2022年09月06日	2024年12月31日	10,000	7,700			17,700	股份增持计划
丁宏	男	53	董事	现任	2021年12月31日	2024年12月31日	38,300				38,300	股份增持计划
孙勇	男	55	董事	现任	2021年12月31日	2024年12月31日						
辛茂荀	男	66	独立董事	现任	2021年02月22日	2024年12月31日						
李英奎	男	60	独立董事	现任	2021年12月31日	2024年12月31日						
王志林	男	46	独立董事	现任	2021年12月31日	2024年12月31日						
咎月法	男	58	监事会主席	离任	2021年12月31日	2023年04月10日	10,000	7,500			17,500	股份增持计划
王小政	男	54	监事会主席	现任	2023年04月10日	2024年12月31日						
贾卫刚	男	41	监事	现任	2016年04月07日	2024年12月31日						
崔钢	男	50	职工代表监事	现任	2021年12月31日	2024年12月31日	3,800	9,500			13,300	股份增持计划
吕仁杰	男	55	副总经理	现任	2022年08月19日	2024年12月31日		15,400			15,400	股份增持计划
贾文清	男	50	副总经理	现任	2023年11月15日	2024年12月31日						
吕勇	男	50	副总经	现任	2021年	2024年		20,60			20,60	股份

			理		12月31日	12月31日		0			0	增持计划
柴胜利	男	51	总工程师	现任	2023年11月15日	2024年12月31日						
薛永红	男	52	财务总监	现任	2021年12月31日	2024年12月31日	19,600				19,600	
杨云涛	男	53	董事会秘书	现任	2021年12月31日	2024年12月31日		15,500			15,500	股份增持计划
合计	--	--	--	--	--	--	121,700	127,600	0	0	249,300	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，咎月法因工作调动离任监事会主席，详见公司于3月23日在巨潮资讯网发布的《关于监事会主席辞职及补选监事的公告》（公告编号：2023-10）。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
咎月法	监事会主席	离任	2023年04月10日	工作调动
王小政	监事	被选举	2023年04月10日	工作调动
贾文清	副总经理	聘任	2023年11月15日	工作调动
柴胜利	总工程师	聘任	2023年11月15日	工作调动

2、任职情况

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

魏迎辉：男，1973年出生，硕士研究生，高级工程师。曾任阳煤集团兆丰铝冶分公司总工程师、副总经理，阳煤集团兆丰铝业公司氧化铝分公司总经理，阳煤集团兆丰铝电公司董事、总经理、董事长，兆丰铝业公司党委委员、董事长，华阳集团铝镁合金新材料事业部总经理、兆丰铝电公司党委书记、董事长，兆丰铝业公司党委书记、董事长。现任山西云时代技术有限公司副总经理，中条山有色金属集团有限公司党委书记、董事长，北方铜业股份有限公司党委书记、董事长。

姜卫东：男，1970年出生，大学本科，注册会计师。曾任篦子沟矿业有限公司财务科会计，中条山有色金属集团有限公司财务部会计、成本科副科长、成本科科长，山西北方铜业有限公司财务部主任，中条山有色金属集团有限公司财务部主任、副总经理，山西北方铜业有限公司总经理。现任北方铜业股份有限公司党委副书记、副董事长、总经理。

高建忠：男，1973年出生，硕士研究生，高级政工师。曾任山西垣曲中心小学教导处教师、小学二级教师、团总支书记、大队辅导员、教导处副主任、大队辅导员，山西垣曲普教中心团委副书记、团委书记，中条山有色金属集团有限公司团委副书记，山西垣曲冶炼厂纪委书记、工会主席，篦子沟矿业有限公司党委副书记、纪委书记，中条山有色金属集团有限公司党委委员、董事、工会主席，山西北方铜业有限公司董事。现任中条山有色金属集团有限公司党委副书记、副董事长，北方铜业股份有限公司党委副书记、副董事长。

李晨光：男，1975年出生，工商管理硕士，高级会计师。曾任山西煤炭运销集团阳泉有限公司党委委员、总会计师，山西云时代技术有限公司副总会计师、兼计财部部长，兼任山西大数据产业基金管理有限公司董事、山西云时代技术有限公司政务云分公司总会计师，山西云时代技术有限公司财务管理部副部长、战略规划部副部长、资产资本部副部长。现任山西云时代技术有限公司副总会计师，兼任中条山有色金属集团有限公司党委委员、董事、财务总监，北方铜业股份有限公司党委委员、董事。

丁宏：男，1971 年出生，硕士研究生，高级会计师。曾任中条山有色金属集团有限公司财务部综合科科长、成本科助理会计师、副科长、会计科副科长、科长、成本科科长、副主任，山西中条山自强铜业有限公司党委书记、纪委书记、工会主席，运输分公司党委书记，山西北方铜业有限公司证券部部长。现任北方铜业股份有限公司董事、副总经理。

孙勇：男，1969 年出生，大专，中级工程师。曾任西安高科塑业科技有限公司人力资源部经理、改制办主任、企业发展部经理、企业策划部经理，西安高科建材科技有限公司总经理助理，西安高科环保科技有限公司董事长，高科建材（咸阳）管道科技有限公司董事长，西安高科建材科技有限公司副总经理、纪委书记，西安高科建材新材料公司执行董事。现任西安高科建材科技有限公司党委书记、董事长，北方铜业股份有限公司董事。

辛茂荀：男，1958 年出生，大学本科，注册会计师、会计学教授。曾任石楼县龙交中学教师，山西财经学院会计学系教师，山西财经大学会计学院教师，山西财经大学财务处副处长、处长，山西财经大学 MBA 教育学院院长，现任山西省会计学会常务副会长，北方铜业股份有限公司独立董事、华丽家族股份有限公司独立董事、山西美锦能源股份有限公司独立董事、山煤国际能源集团股份有限公司独立董事。

李英奎：男，1964 年出生，大学本科，地质矿产正高级工程师。曾任山西省地矿局物理探矿队大组长，山西省地球物理化学勘查院矿长、厂长、副经理、科长、分院长。现任山西省地球物理化学勘查院副院长，北方铜业股份有限公司独立董事。

王志林：男，1978 年出生，法学博士。现任山西财经大学法学院副教授，北京德和衡（太原）律师事务所律师高级合伙人，中国银行法研究会理事，山西省法学会金融法学研究会秘书长，山西财经大学法律顾问，山西省首批普法依法治省讲师团成员，山西省政协专家智库成员，山西省国有资本投资运营有限公司常年和专项法律顾问，山西省公路局太原分局常年和专项法律顾问，晋能集团山西三元煤业股份有限公司常年和专项法律顾问，太原市日神实业发展有限公司常年和专项法律顾问，北方铜业股份有限公司独立董事。

王小政：男，1970 年出生，研究生学历，高级环保工程师。曾任北方铜业垣曲冶炼厂硫酸车间主任、垣曲冶炼厂副厂长，侯马北铜铜业有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席，山西舜王建筑工程有限公司党委书记，中条山集团纪委常务副书记、监察部部长，中条山集团、北方铜业党委委员、纪委书记。现任北方铜业股份有限公司监事会主席。

贾卫刚：男，1983 年出生，大学本科。现任西安高科建材科技有限公司财务主管，北方铜业股份有限公司监事会监事。

崔钢：男，1974 年出生，大学本科，经济师。曾任北方铜业铜矿峪矿选矿厂磨浮一段球磨工、办公室通讯员、物资设备室材料员、物资设备室计划员、办公室副主任，北方铜业铜矿峪矿磁选铁厂副厂长、湿法炼铜厂副厂长、公共关系科副科长、公共关系科科长。现任北方铜业铜矿峪矿工会主席，北方铜业股份有限公司职工代表监事。

吕仁杰：男，1969 年出生，大学本科，机械高级工程师，曾任铜矿峪矿运输一队副队长、队长，铜矿峪矿运输队代党支部书记、队长，山西中条山建筑有限公司机电设备制造安装分公司经理助理、副经理，山西中条山机电设备有限公司副经理、经理、党委书记，中条山有色金属集团有限公司副总经理。现任北方铜业股份有限公司党委委员、副总经理。

贾文清：男，1974 年出生，大学本科，冶炼高级工程师。曾任北方铜业股份有限公司垣曲冶炼厂电解车间副主任、吹炼车间主任、阳极炉车间主任；中条山有色金属集团有限公司董事会秘书处副主任；侯马北铜铜业有限公司党委副书记、执行董事、经理；中条山有色金属集团有限公司副总经理。现任北方铜业股份有限公司副总经理。

吕勇：男，1974 年出生，大学本科，经济师。曾任中条山有色金属集团有限公司供销处销售科科长、铜产品销售科副科长、硫酸销售科科长、销售部副经理、经理。现任北方铜业股份有限公司副总经理。

柴胜利，男，1973 年出生，大学本科，冶炼高级工程师。曾任北方铜业股份有限公司垣曲冶炼厂鼓风机车间主任、生产技术部冶炼工程师、副厂长、厂长；公司总经理助理。现任北方铜业股份有限公司总工程师。

薛永红：男，1972 年出生，大学本科，高级会计师。曾任中条山有色金属集团有限公司篦子沟矿财务科会计，中条山有色金属集团有限公司财务部成本科会计、副科长、科长、财务部副主任、财务部部长，现任北方铜业股份有限公司财务总监。

杨云涛：男，1971 年出生，大学本科，高级经济师。曾任中条山有色金属集团有限公司工程管理处助理工程师、公共关系部企业法律顾问、董事会秘书处秘书、副科级秘书、公共关系部法律科科长、副主任，山西北方铜业有限公司上市办公室副主任，山西北方铜业有限公司证券部副部长。现任北方铜业股份有限公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
魏迎辉	中条山有色金属集团有限公司	党委书记、董事长	2022 年 03 月 23 日		是
高建忠	中条山有色金属集团有限公司	党委副书记、副董事长	2021 年 12 月 01 日		是
李晨光	中条山有色金属集团有限公司	党委委员、董事、财务总监	2022 年 06 月 06 日		是
孙勇	西安高科建材科技有限公司	党委书记、董事长	2020 年 03 月 01 日		是
贾卫刚	西安高科建材科技有限公司	财务主管			是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
魏迎辉	山西云时代技术有限公司	副总经理			
李晨光	山西云时代技术有限公司	副总会计师			
辛茂荀	华丽家族股份有限公司，山西美锦能源股份有限公司，山煤国际能源集团股份有限公司	独立董事			是
王志林	山西财经大学	高级合伙人、法学院副教授	2017 年 01 月 01 日		是
王志林	北京德和衡（太原）律师事务所	兼职律师	2013 年 03 月 01 日		是
李英奎	山西省地球物理化学勘查院	副院长			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：董事、监事的薪酬计划由股东大会审议，高级管理人员的薪酬计划由董事会审议。

确定依据：董事、监事、高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性及其他相关企业相关岗位的薪酬水平。

实际支付情况：董事、监事、高级管理人员的基本薪酬按月支付，绩效薪酬按绩效考核结果发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
魏迎辉	男	51	董事长、党委书记	现任	0	是
姜卫东	男	54	总经理、董事、党委副书记	现任	70.89	否
高建忠	男	51	董事、党委副书记	现任	0	是
李晨光	男	49	董事	现任	0	是
丁宏	男	53	董事、副总经理	现任	43.61	否
孙勇	男	55	董事	现任	0	否
辛茂荀	男	66	独立董事	现任	8	否
李英奎	男	60	独立董事	现任	8	否
王志林	男	46	独立董事	现任	8	否
昝月法	男	58	监事会主席	离任	6	否
王小政	男	54	监事会主席	现任	37.61	否
贾卫刚	男	41	监事	现任	0	是
崔钢	男	50	监事	现任	17.82	否
吕仁杰	男	55	副总经理	现任	43.61	否
贾文清	男	50	副总经理	现任	43.61	否
吕勇	男	50	副总经理	现任	43.61	否
柴胜利	男	51	总工程师	现任	43.61	否
薛永红	男	52	财务总监	现任	43.61	否
杨云涛	男	53	董事会秘书	现任	43.61	否
合计	--	--	--	--	461.59	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第九届董事会第十三次会议	2023-03-21	2023-03-23	详见公司在巨潮资讯网发布的《第九届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2023-04）
第九届董事会第十四次会议	2023-04-10	2023-04-12	详见公司在巨潮资讯网发布的《第九届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2023-13）
第九届董事会第十五次会议	2023-04-20		仅审议通过《2023年第一季度报告》一项议案且无投反对票或弃权票情形，可免于披露决议公告
第九届董事会第十六次会议	2023-05-30	2023-05-31	详见公司在巨潮资讯网发布的《第九届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2023-23）
第九届董事会第十七次会议	2023-07-18	2023-07-19	详见公司在巨潮资讯网发布的《第九届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2023-30）
第九届董事会第十八次会议	2023-08-03	2023-08-04	详见公司在巨潮资讯网发布的《第九届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2023-36）
第九届董事会第十九次会议	2023-08-30		仅审议通过《2023年半年度报告全文及其摘要》一项议案且无投反对票或弃权票情形，可免于披露决议公告
第九届董事会第二十次会议	2023-10-30	2023-10-31	详见公司在巨潮资讯网发布的《第九届董事会第二十次会议决议公告》（公告编号：2023-48）
第九届董事会第二十一次会议	2023-11-15	2023-11-16	详见公司在巨潮资讯网发布的《第九届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2023-57）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
魏迎辉	9	6	3	0	0	否	5
姜卫东	9	5	3	1	0	否	5
高建忠	9	5	3	1	0	否	5
李晨光	9	5	4	0	0	否	5
丁宏	9	4	4	1	0	否	5
孙勇	9	1	8	0	0	否	5
辛茂荀	9	1	8	0	0	否	5
李英奎	9	4	5	0	0	否	5
王志林	9	1	8	0	0	否	5

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事均能够严格按照《公司法》《证券法》《上市公司独立董事管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《公司章程》等法律法规的有关规定，忠实、勤勉地履行职责，董事按时出席相关会议，认真审议各项议案。

公司已收到所有独立董事按照《上市公司独立董事管理办法》进行的独立性的自查报告，就其独立性向公司做出确认；公司及董事会认为所有独立董事均具有独立性。独立董事通过电话、邮件、现场考察和参加业绩说明会等形式与公司其他董事、高级管理人员及相关人员保持沟通，积极了解公司的生产经营情况及财务状况，对公司的发展战略、公司治理等方面提出了积极建议，充分发挥“参与决策、监督制衡、专业咨询”作用。

公司董事均恪尽职守，勤勉尽职，努力维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	辛茂荀、王志林、李晨光	4	2023年03月21日	1、立信会计师汇报了公司年报审计进展情况，目前已完成现场审计工作，提交所内二次内核；2、立信会计师就 2022 年	建议会计师事务所就讨论意见按时完成审计任务并出具		不适用

				审计报告中的某些事项与公司进行沟通和确认	审计报告		
			2023 年 04 月 06 日	1、立信会计事务所签字会计师王会颖汇报北方铜业 2022 年度审计工作情况；2、财务管理部汇报公司 2022 年度财务决算情况；3、财务管理部汇报公司 2023 年度财务预算情况；4、审计风控部汇报公司 2022 年度内部控制自我评价报告；5、证券事务代表汇报公司 2022 年度募集资金存放使用情况	同意会议相关事项，并提交董事会审议		不适用
			2023 年 10 月 27 日	1、财务管理部汇报 2023 年第三季度财务情况；2、财务管理部汇报北方铜业年审会计师事务所选聘情况	同意会议相关事项，并提交董事会审议		不适用
			2023 年 12 月 30 日	大华会计师事务所签字会计师李云飞说明 2023 年度审计工作相关事项	审计委员会同意上述审计安排，同时提出大华会计师事务所本年度第一次审计北方铜业，要跟前任会计师事务所做好沟通对接工作，按时完成 2023 年度审计工作，审计过程中发现问题及时与公司管理层及审计委员会沟通。		不适用
提名委员会	李英奎、王志林、高建忠	1	2023 年 11 月 15 日	讨论拟聘任贾文清、柴胜利为公司高级管理人员	同意会议相关事项，并提交董事会审议		不适用

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	68
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	6,619
报告期末在职员工的数量合计（人）	6,687
当期领取薪酬员工总人数（人）	6,687
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	5,323
销售人员	80
技术人员	549
财务人员	56
行政人员	679
合计	6,687
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上学历	31
大学及大专学历	3,753
中专及以下学历	2,903
合计	6,687

2、薪酬政策

公司实行全员劳动合同制度，与员工签订劳动合同，为员工办理社会保险。公司实行岗位绩效工资制度，根据绩效工资考核有关管理办法，对员工按月、年进行综合考评，考评结果作为员工晋升、培训、提薪、奖惩的重要依据。公司根据企业效益和员工个人表现，不定期调整薪酬。薪酬水平坚持在企业经营发展、效益和劳动生产率提高的基础上逐步增长。

3、培训计划

公司实行全员培训制度，设有专门的内部培训机构负责员工的培训工作，培训体系由新员工入职培训体系、在岗专项培训与员工自我开发体系、员工待岗培训体系三部分构成。培训使员工增强技能、改进心智、提升素质，更好地胜任现职工作或促进职业生涯发展。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

为进一步健全和完善公司对利润分配事项的决策程序和机制，提高投资者合理回报，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37号）、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告〔2022〕3号）及《公司章程》等相关规定和公司的实际情况，特制定公司未来三年（2023年-2025年）股东回报规划，并经公司2023年第三次临时股东大会审议通过。

公司在未分配利润为正且现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十，连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十。具体以现金方式分配的利润比例由董事会根据公司盈利水平和经营发展计划提出，报股东大会批准。当公司经营活动现金流量连续两年为负数时，不得进行高比例现金分红。

公司拟以总股本 1,772,456,167 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	公司 2023 年第三次临时股东大会决议审议通过《未来三年（2023-2025 年）股东回报规划》

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1
每 10 股转增数（股）	
分配预案的股本基数（股）	1,772,456,167
现金分红金额（元）（含税）	177,245,616.70
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	177,245,616.70
可分配利润（元）	186,895,468.22
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>公司 2023 年度合并报表实现归属于母公司所有者净利润 618,824,865.21 元，母公司实现净利润 507,207,364.19 元，提取法定盈余公积 20,766,163.14 元后，母公司当年实际可供股东分配的利润 486,441,201.05 元，加上年初未分配利润-299,545,732.83 元，年末母公司未分配利润为 186,895,468.22 元。</p> <p>以 2023 年末总股本 1,772,456,167 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税），合计分配现金股利 177,245,616.70 元（含税）。</p>	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司以建立健全严格、规范、全面、有效的内控体系为目标。进一步树立和强化管理制度化、制度流程化、流程信息化的内控理念，通过完善各项规章制度，将风险管理和合规管理要求嵌入业务流程，促使企业依法合规开展各项经营活动，切实全面提升内控体系有效性，加快实现高质量发展。报告期内，公司新增、修订制度共计 54 项，对重要业务领域、关键环节的内部控制制度进行了完善，针对国家相关法律法规等外部监管规定，将环境保护责任追究内容纳入企业内部管理制度中，强化制度执行刚性约束。同时，通过开展专项检查、制度宣贯等方式强化制度执行。

报告期内，公司不存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。公司的内控体系能够为公司的经营管理保驾护航，公司的内控体系的设计是适当的，且得到了有效执行，可以有效地保护公司资产的安全和完整，维护公司股东利益。未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
侯马北铜铜业有限公司	1、建立股东会、董事会等治理机制；2、完善公司组织架构；3、完善公司内部管理制度；4、强化财务管理体系；5、交接人事、财务管理档案。	1、已建立公司治理机制；2、已完善公司组织架构、内部管理制度及财务管理体系；4、纳入合并报表范围；5、相关档案交接完成。	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司同日在巨潮资讯网 (http://www.chinfo.com.cn) 披露的《2023 年度内部控制自我评价报告》。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	定性标准主要根据缺陷潜在负面影响的性质、范围和特点等因素确定。 (一) 当公司出现下列情形的任意一项，则表明内部控制可能对公司目标	(一) 重大缺陷： 1. 决策程序不科学导致重大失误； 2. 严重违反国家法律法规，并受到处罚；

	<p>实现造成严重影响，定性为重大缺陷：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 缺乏民主决策程序； 2. 决策程序导致重大失误； 3. 违反国家法律法规并受到处罚； 4. 中高级管理人员和高级技术人员流失严重； 5. 媒体频现负面新闻，涉及面广； 6. 重要业务缺乏制度控制或制度体系失效； 7. 内部控制重大或重要缺陷未得到整改。 <p>（二）当公司出现下列情形的任意一项，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但是仍有可能导致企业偏离控制目标，定性为重要缺陷：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 民主决策程序存在但不够完善； 2. 决策程序导致出现一般失误； 3. 违反企业内部规章，形成损失； 4. 关键岗位业务人员流失严重； 5. 媒体出现负面新闻，波及局部区域； 6. 重要业务制度或系统存在缺陷； 7. 内部控制重要或一般缺陷未得到整改。 <p>（三）除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷，定性为一般缺陷：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 决策程序效率不高； 2. 违反内部规章，但未形成损失； 3. 一般岗位业务人员流失严重； 4. 媒体出现负面新闻，但影响不大； 5. 一般业务制度或系统存在缺陷； 6. 一般缺陷未得到整改。 7. 存在的其他缺陷。 	<ol style="list-style-type: none"> 3. 高级管理人员和高级技术人员流失严重； 4. 重要业务缺乏制度控制或制度控制失效； 5. 内部控制重大缺陷未得到整改。 <p>（二）重要缺陷：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 决策程序不科学导致重要失误； 2. 违反企业内部规章，形成严重损失； 3. 关键岗位业务人员流失严重； 4. 重要业务制度存在缺陷； 5. 内部控制重要缺陷未得到整改。 <p>（三）一般缺陷：不构成重大或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>（一）财务报表的潜在错报金额在以下区间的，定义为重大缺陷：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 错报 \geq 利润总额的 5%； 2. 错报 \geq 资产总额的 1%； 3. 错报 \geq 经营收入总额的 1%； 4. 错报 \geq 所有者权益总额的 1%，且每股收益 ≥ 1 元； 5. 错报 \geq 费用总额 5%； 6. 经济损失 ≥ 500 万元。 <p>（二）财务报表的潜在错报金额在以下区间的，定义为重要缺陷：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 利润总额的 $3\% <$ 错报 $<$ 利润总额的 5%； 2. 资产总额的 $0.5\% <$ 错报 $<$ 资产总额的 1%； 3. 经营收入总额的 $0.5\% <$ 错报 $<$ 经营收入总额的 1%； 4. 所有者权益总额的 $0.5\% <$ 错报 $<$ 所有者权益总额的 1%，且 0.5 元 $<$ 每股收益 < 1 元； 5. 费用总额的 $3\% <$ 错报 $\leq 5\%$； 6. 经济损失 ≥ 50 万元，但 < 500 万元。 <p>（三）财务报表的潜在错报金额在以</p>	<p>（一）存在潜在影响的，直接财产损失 500 万元（含）以上的，定义为重大缺陷：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响； 2. 企业关键岗位人员流失严重； 3. 被媒体频频曝光负面新闻。 <p>（二）存在潜在影响的，直接财产损失 50 万元（含）—500 万元的，定义为重要缺陷：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响； 2. 被媒体曝光且产生负面影响。 <p>（三）受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响，存在潜在影响的，直接财产损失 50 万元以下的，定义一般缺陷。</p>

	下区间的，定义为一般缺陷： 1. 错报 < 利润总额的 3%； 2. 错报 < 资产总额的 0.5%； 3. 错报 < 经营收入总额的 0.5%； 4. 错报 < 所有者权益总额的 0.5%，且每股收益 < 0.5 元； 5. 错报 < 费用总额 3%； 6. 经济损失 < 50 万元。	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
大华会计师事务所认为，北方铜业于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司同日在巨潮资讯网（ http://www.chinfo.com.cn ）披露的《内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

2023 年公司严格遵守《铜、镍、钴工业污染物排放标准》（GB25467-2010）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-1993）、《地表水环境质量控制标准》（GB3838-2002）、山西省《锅炉大气污染物排放标准》（DB14/1929-2019）、《危险废物贮存污染控制标准》、《运城市工业企业无组织排放深度治理工作方案》等环境保护相关政策和行业标准，各类污染物实现稳定达标排放。

环境保护行政许可情况

公司下属各分（子）公司严格遵守环境保护行政许可要求，按要求办理排污许可证等环保手续。相关信息如下：

序号	单位	发证单位	管理类别	申领时间	有效期限	排污许可证编号
1	山西北方铜业有限公司垣曲冶炼厂	运城市行政审批服务管理局	重点管理	2023 年 07 月 26 日	2023 年 7 月 26 日—2028 年 07 月 25 日	91140827814024941L001P
2	山西北方铜业有限公司运城动能分公司	运城市行政审批服务管理局	重点管理	2020 年 6 月 22 日	2020 年 6 月 22 日—2025 年 6 月 21 日	9114082778100381XC001P
3	侯马北铜铜业有限公司	临汾市行政审批服务管理局	重点管理	2023 年 10 月 12 日	2023 年 10 月 12 日—2028 年 10 月 11 日	911410815684928292001P
4	山西北铜新材料科技有限公司	运城经济技术开发区行政审批局	简化管理	2022 年 9 月 8 日	2022 年 9 月 8 日—2027 年 9 月 7 日	91140899MA0KWP CB4G001Q
5	山西北方铜业有限公司铜矿峪矿	自行登记	登记管理	2024 年 1 月 16 日	2024 年 1 月 16 日—2029 年 1 月 15 日	9114082781402495XC001W
6	山西北铜再生资源综合利用有限公司	自行登记	登记管理	2022 年 07 月 19 日	2020 年 05 月 18 日—2025 年 05 月 17 日	91140827MA0KMK EJ4N001X

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司生产经营型子公司包括有色金属矿山采选和有色金属冶炼等行业，其中垣曲冶炼厂、侯马北铜、动能分公司被列入重点排污单位名录。三家重点排污单位按要求申领了排污许可证，排放的污染物全部达到国家或地方污染物排放标准限值和总量控制指标要求，突发环境事件为零。相关信息如下：

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
动能分公司	氮氧化物	氮氧化物	有组织排放	1	锅炉烟气出口(80m烟筒)	16.44mg/m ³	山西省《锅炉大气污染物排放标准》(DB14/1929-2019)50mg/m ³	3.97t	24.15t	无
动能分公司	二氧化硫	二氧化硫	有组织排放	1	锅炉烟气出口(80m烟筒)	8.55mg/m ³	山西省《锅炉大气污染物排放标准》(DB14/1929-2019)35mg/m ³	2.21t	16.9t	无
动能分公司	颗粒物	颗粒物	有组织排放	1	锅炉烟气出口(80m烟筒)	1.81mg/m ³	山西省《锅炉大气污染物排放标准》(DB14/1929-2019)10mg/m ³	0.44t	4.83t	无
垣曲冶炼厂	二氧化硫	二氧化硫	有组织排放	2	制酸尾气、环集烟气出口(120米烟筒)、贵金属车间回转窑酸雾吸收塔	制酸尾气、环集烟气出口(120米烟筒):17.572mg/m ³ 、贵金属车间回转窑酸雾吸收塔:3mg/m ³	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》(GB25467-2010)100mg/m ³	39.735t	202.38t	无
垣曲冶炼厂	氮氧化物	氮氧化物	有组织排放	1	制酸尾气、环集烟气出口(120米烟筒)	15.898mg/m ³	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》(GB25467-2010)100mg/m ³	33.831t	199.65t	无
垣曲冶炼厂	颗粒物	颗粒物	有组织排放	7	制酸尾气、环集烟气出口(120米烟筒)、精矿仓厂房西侧布袋除尘器、配料厂房北部房顶布袋除尘器、熔炼车间顶部西侧布袋除尘器、配料厂房南部房顶布袋除尘器、熔炼车间顶部东侧布袋除尘器、贵金属西侧布袋除尘器	制酸尾气、环集烟气出口(120米烟筒):1.681mg/m ³ 、精矿仓厂房西侧布袋除尘器:1.8mg/m ³ 、配料厂房北部房顶布袋除尘器:2.275mg/m ³ 、熔炼车间顶部西侧布袋除尘器:2.05mg/m ³ 、配料厂房南部房顶布袋除尘器:3.125mg/m ³ 、熔炼车间顶部东侧布	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》(GB25467-2010)10mg/m ³	6.311t	19.965t	无

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
						袋除尘器： 2.8mg/m ³ 、 贵金属西侧 布袋除尘： 1.975mg/m ³				
垣冶厂	砷及其化合物	砷及其化合物	有组织排放	1	制酸尾气、环集烟气出口（120米烟囱）	0.00569mg/m ³	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》（GB 25467-2010） 0.4mg/m ³	0.02779t	0.10048t	无
垣冶厂	汞及其化合物	汞及其化合物	有组织排放	1	制酸尾气、环集烟气出口（120米烟囱）	0.0025mg/m ³	0.012mg/m ³	0.005293t	0.00727t	无
垣冶厂	铅及其化合物	铅及其化合物	有组织排放	1	制酸尾气、环集烟气出口（120米烟囱）	0.0101mg/m ³	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》（GB 25467-2010） 0.7mg/m ³	0.06788t	0.43719t	无
垣冶厂	氨（氨气）	氨（氨气）	有组织排放	1	贵金属车间北部分银吸收塔	0.787kg/h	《恶臭污染物排放标准》（GB14554-1993）14kg/h	3.82t	/	无
垣冶厂	硫酸雾	硫酸雾	有组织排放	7	制酸尾气、环集烟气出口（120米烟囱）、净液1#车间酸雾吸收塔、净液2#车间酸雾吸收塔、电解车间酸雾吸收塔、电解车间1、2#酸雾吸收塔、贵金属西部银电解酸雾吸收塔、贵金属车间北部分金酸雾吸收塔	制酸尾气、环集烟气出口（120米烟囱）： 5mg/m ³ 、净液1#车间酸雾吸收塔： 0mg/m ³ 、净液2#车间酸雾吸收塔： 5mg/m ³ 、电解车间酸雾吸收塔： 5mg/m ³ 、电解车间1、2#酸雾吸收塔： 5mg/m ³ 、贵金属西部银电解酸雾吸收塔： 5mg/m ³ 、贵金属车间北部分金酸雾吸收塔： 5mg/m ³	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》（GB 25467-2010） 20mg/m ³	12.738t	/	无

对污染物的处理

公司严格按照国家生态环境保护法律法规、环境影响评价及验收文件相关要求,落实生态保护、水土保持措施,建设了完善的污染防治设施对生产过程中产生的污染物进行规范处理,确保了生产运行中产生的各类污染物达标排放。各单位污染防治设施建设、运行及污染物的处理情况如下:

(一) 垣曲冶炼厂

1、废气处理

垣曲冶炼厂共设有 10 台布袋除尘器、2 台电除尘器、1 套离子液脱硫系统、8 台酸雾净化塔针对不同产污环节进行废气治理,全年设施运行正常,废气经防治污染设施处理后达标排放,满足《铜镍钴工业污染物排放标准》(GB25467-2010)修改单中特别排放限值要求。其中二氧化硫、颗粒物的排放量同比减少 9.745 吨、1.089 吨。

(1) 原料系统

涉及环境污染环节:铜精矿卸料过程产生的扬尘和铜精矿上料过程中产生粉尘。

主要污染物:粉尘

主要处理设施:精矿仓为全封闭仓库,仓内配备雾炮机;皮带运输采用先进的管式输送机;上料过程中产生的粉尘采用布袋除尘器处理。

(2) 配料系统

涉及环境污染环节:混合铜精矿经封闭的带式输送机、定量给料机、移动带式输送机上料、转载过程中产生粉尘;吹炼所需石英石和返料等原料输送至吹炼上料皮带上料、转载过程中产生粉尘。

主要污染物:粉尘

主要处理设施:4 台布袋除尘器

(3) 熔炼、精炼、制酸系统

涉及环境污染环节:熔炼、吹炼、火法精炼过程产生烟气,熔炼炉、吹炼炉、火法精炼炉加料口产生溢散烟气(环集烟气);熔炼、吹炼、火法精炼烟气制酸后剩余的制酸尾气。

主要污染物:二氧化硫、氮氧化物、烟尘、硫酸雾、铅及化合物、砷及化合物、汞及化合物。

主要处理设施:2 台电除尘器,4 台布袋除尘器,1 套离子液脱硫系统和电除雾系统。离子液脱硫为国内先进的脱硫工艺,该工艺节能环保,可进一步将烟气中的二氧化硫转化为硫酸,具有较好的环保和经济效益。

(4) 电解车间废气

涉及环境污染环节:铜电解过程中产生硫酸雾

主要污染物:硫酸雾

主要处理设施:2 台酸雾吸收塔

(5) 稀贵金属生产系统

涉及环境污染环节:回转窑硫酸化焙烧过程中产生硫酸雾;焙烧产生的焙砂经稀硫酸水溶液浸出产生硫酸铜与硫酸银浸出液在分离过程中产生氨气;银电解过程中产生酸雾;粗银粉烘干过程中产生粉尘;氯化分金系统生产过程中产生硫酸雾。

主要污染物:硫酸雾、氨气、粉尘

主要处理设施:4 台酸雾吸收塔,1 台布袋除尘器

(6) 净液车间废气

涉及环境污染环节:电解车间的废电解液经净液车间废电解液贮槽两段脱铜电解。

主要污染物:硫酸雾

主要处理设施:2 台酸雾吸收塔

2、废水处理

垣曲冶炼厂严格按照清污分流和雨污分流的原则配套建设了雨排水系统、生产水供应系统、循环水回用系统、污水分类处理系统,并在厂区南侧地势最低处设置了初期雨水收集池。烟气制酸过程中产

生的污酸采用“分步硫化+石灰中和法”，有效回收污酸中的铜等有价金属，同时去除其它重金属；污酸处理后的酸性废水以及硫酸车间电除雾冲洗水、阳极泥处理酸性废水等采用“石灰+铁盐”外加铝盐法除氟工艺，处理后生产废水全部循环利用，不外排；冶炼区和电解区生活污水均配套建设了地埋式生活污水处理站，处理后的生活污水全部厂区综合利用，不外排。

铜矿峪矿

铜矿峪矿共设有 17 台 CJ 湿式除尘器、7 台湿式高效除尘机组、6 台滤筒式除尘器、1 台布袋除尘器，针对不同产污环节进行废气治理，全年设施运行正常，废气经防治污染设施处理后达标排放，满足《铜镍钴工业污染物排放标准》(GB25467-2010) 修改单中特别排放限值要求。

1、废气处理

(1) 破碎系统

涉及环境污染环节：矿石在井下粗碎后，运送至选矿厂的过程以及选矿厂破碎系统在破碎、转运过程产生粉尘。

主要污染物：粉尘

主要处理设施：6 台 CJ 湿式除尘器、4 台湿式高效除尘机组

(2) 筛分系统

涉及环境污染环节：铜矿石在破碎系统与筛分系统运输的过程、筛分后运输到磨浮系统的过程，以及圆振筛生产过程中产生的粉尘。

主要污染物：粉尘

主要处理设施：6 台 CJ 湿式除尘器、4 台滤筒式除尘器

(3) 磨浮系统

涉及环境污染环节：破碎、筛分后的矿石皮带输运转至球磨系统产生粉尘

主要污染物：粉尘

主要处理设施：5 台 CJ 湿式除尘器、3 台湿式高效除尘机组、2 台滤筒除尘器

(4) 石灰乳化系统

涉及环境污染环节：白灰输送、上料过程中产生粉尘

主要污染物：粉尘

主要处理设施：1 台布袋除尘器

2、废水处理

生产过程中产生的生活污水全部排入垣曲县城市污水系统，进入垣曲县污水处理厂进行处理；采矿废水在井下经沉淀净化后循环使用；选矿废水通过流槽全部排入尾矿库，经沉淀净化自然降解后循环用于选矿系统，不外排。

(三) 再生资源公司

再生资源公司共设有 11 台滤筒除尘器，针对不同产污环节进行废气治理，全年设施运行正常，废气经防治污染设施处理后达标排放，满足《铜镍钴工业污染物排放标准》(GB25467-2010) 修改单中特别排放限值要求。

1、废气治理

(1) 破碎系统

涉及环境污染环节：缓冷渣破碎、转运过程产生粉尘

主要污染物：粉尘

主要处理设施：缓冷渣粗碎产生的粉尘采用 2 台滤筒除尘器处理，中细碎产生的粉尘采用 3 台滤筒除尘器处理。

(2) 筛分系统

涉及环境污染环节：破碎后的缓冷渣筛分、皮带转运过程产生粉尘

主要污染物：粉尘

主要处理设施：1-6#振动筛筛分及皮带输送、转运过程产生的粉尘经 6 台滤筒除尘器。

2、废水治理

生产过程中产生的生活污水全部排入垣曲县城市污水系统，进入垣曲县污水处理厂进行处理；选矿废水经浓密池浓缩过滤沉淀后返回选矿系统，不外排。

（四）动能分公司

1、废气治理

动能分公司燃煤锅炉运行过程中产生烟气经过一级陶瓷多管除尘器、二级文丘里除尘器、三级氧化镁脱硫法 XP 型麻石水膜湿式脱硫除尘器、四级高效蜂窝式湿法电除尘装置，炉膛内采用 SNCR+SCR 联合脱硝装置处理。全年设备设施运行正常，废气经防治污染设施处理后达标排放，满足山西省《锅炉大气污染物排放标准》（DB14/1929-2019）中排放限值要求。其中颗粒物、二氧化硫、氮氧化物的排放量同比去年减少 3.62 吨、12.77 吨、18.15 吨。

2、废水治理

运城动能分公司脱硫系统废水循环使用，不外排；除尘系统产生的粉煤灰采用水力冲灰方式，灰水通过灰浆管道排入到十八河尾矿库，经自然沉降后再回收利用。

根据政府部门要求，为监督环保设施运行状况，公司各单位环保设施、主要生产设施和总电源安装了用电监控系统，并与运城市生态环境局联网，实时监管环保设施、生产设施运行情况，同时，各单位加强环保设备设施日常管理，确保环保设施与生产设施同步运行、同步检修保养，实现了 2023 年度环保设施 100%正常稳定运行，污染物全面达标排放。

突发环境事件应急预案

为有效防控环境风险，预防和减少突发环境事件造成的不良影响及损失，公司下属各分（子）公司均制定了《突发环境事件应急预案》，其中垣曲冶炼厂、汽运分公司等单位在《突发环境事件应急预案》到期前及时对其进行了延续，并按要求在运城市环保部门备案。2023 年度未发生一般、较大、重大、特别重大等级别突发环境事件，无环境责任事故及造成重大社会影响。

环境自行监测方案

根据《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》要求，国家重点监控企业需制定自行监测方案。垣曲冶炼厂、运城动能分公司两家重点排污单位于年初根据《排污单位自行监测技术指南总则》（HJ819-2017）等相关标准要求编制了自行监测方案，并按照自行监测方案开展监测工作，报所在地环保主管部门备案。通过在线监测、委托第三方监测机构等进行监测，实现排污口环境监测全覆盖。2023 年各单位均无超标排放现象。各单位自行监测内容如下表：

垣曲冶炼厂大气污染物污染源监测内容一览表

序号	污染源类型	污染源名称	排放口名称	监测点位	监测项目	监测频次	样品个数
1	固定源 废气	精矿仓布袋除尘器	DA001	废气排放口	颗粒物	每季 1 次， 每次一天	每次非连续 采样至少 3 个
2		6、7#皮带布袋除尘器	DA002	废气排放口	颗粒物		
3		6#皮带布袋除尘器	DA003	废气排放口	颗粒物		
4		2#皮带布袋除尘器	DA004	废气排放口	颗粒物		
5		7#皮带布袋除尘器	DA005	废气排放口	颗粒物		
6		120 米高烟囱	DA006	废气排放口	硫酸雾	每季 1 次，	

7					氟化物	每次一天	
8					铅及其化合物	每月 1 次， 每次一天	
9				汞及其化合物			
10				砷及其化合物			
11					二氧化硫	实时监测	
12					氮氧化物	实时监测	
13					颗粒物	实时监测	
14		电解车间酸雾吸收塔	DA007	废气排放口	硫酸雾	每季 1 次， 每次一天	
15		电解车间 1、2#系统酸雾吸收塔	DA029	废气排放口	硫酸雾		
16		净液车间 1#	DA022	废气排放口	硫酸雾		
17		净液车间 2#	DA023	废气排放口	硫酸雾		
18		回转窑酸雾吸收塔	DA024	废气排放口	二氧化硫	每月 1 次， 每次一天	
19		银电解酸雾吸收塔	DA025	废气排放口	硫酸雾	每季 1 次， 每次一天	
20		贵金属布袋收尘器	DA026	废气排放口	颗粒物		
21		分金吸收塔	DA027	废气排放口	硫酸雾		
22		分银吸收塔	DA028	废气排放口	氨（氨气）		
23	无组织废气	厂界	/	厂界外上风向 1 个、下风向 3 个监控点	硫酸雾、二氧化硫、颗粒物、氟化物、砷及其化合物、铅及化合物、汞及化合物、氯化氢、氯气	每季 1 次， 每次一天	每次采样至少 4 个

动能分公司大气污染物污染源监测内容一览表

序号	污染源类型	污染源名称	排放口名称	监测点位	监测项目	监测频次	样品个数
1	固定源废气	4#锅炉	DA002	废气排放口	汞及其化合物	每季 1 次，每次一天	每次非连续采样 3 个
					烟气黑度		/
					二氧化硫	实时监测	/
					氮氧化物	实时监测	/
					颗粒物	实时监测	/
2	无组织	厂界	/	上风向 1 个参照点，下风向 4 个监测点	颗粒物	每季 1 次，每次一天	每次非连续采样 4 个
		氨罐区	/	氨罐区周围 4 个监控点	氨	每季 1 次，每次一天	每次非连续采样 3 个

此外,公司严格落实《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法》相关要求,将重点排污单位的基础信息、排污信息包括主要污染物及特征污染物的名称、排放方式、排放口数量和分布情况、排放浓度和总量、超标情况,以及自行监测结果按时在运城市排污单位自行监测信息实时发布平台等相关平台上进行信息公开,并按要求编制了《企业年度自行监测报告》在平台进行公开。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司持续加大环保资金投入力度,2023年共实施环保治理工程7项,投资2,224.26万元,环保设施运行费用4,255.70万元,确保了公司污染物达标排放;根据《中华人民共和国环境保护税法》及其他相关法律法规要求,公司按时依法缴纳环境保护税。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

2023年为积极稳妥推进碳达峰工作,全面促进企业绿色低碳转型发展,公司制定了碳达峰行动方案,成立了领导组织机构,明确了奋斗目标和工作要求,从加强能源精细化管理水平;淘汰完成高耗能设备设施;持续实施矿山生态绿化等十个方面有序推进节能降碳工作。其中垣曲冶炼厂、动能分公司通过实施煤改电蒸汽锅炉项目,从源头上减少了煤炭的使用量,降低了各类污染物排放;铜矿峪矿通过节能技术改造,将文丘里除尘器改为滤筒除尘器,提高了污染物的收集效率,减少了污染物排放。2023年公司用煤量同比减少1,572吨,同比下降4.92%;用电量同比减少1,829万KWH,同比下降3.24%;二氧化碳排放量同比减少13,759吨,同比下降3.44%。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

2023年公司严格遵守《铜、镍、钴工业污染物排放标准》(GB25467-2010)、山西省《锅炉大气污染物排放标准》(DB14/1929-2019)、《危险废物贮存污染控制标准》、《运城市工业企业无组织排放深度治理工作方案》等环境保护相关政策和行业标准,各类污染物实现稳定达标排放,未受到环保行政处罚。

其他应当公开的环境信息

1、重点排污单位废气自动在线监测设备与市、县环保部门在线联网,并接受政府环保部门委托的第三方机构监测。

2、根据《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等相关法律法规要求,在公司网站上按时公开固体废物污染环境防治信息,主动接受社会监督。

其他环保相关信息

1、加强基础管理,坚持依法生产。2023年成立了环境保护委员会,并制定了环境保护责任追究办法;按照环保部门要求,按时完成了环境统计年报、危险废物管理计划备案、辐射安全和防护年度评估报告编制和上报;涉及排污许可证的单位按时在“全国排污许可管理信息平台”填报了排污许可证执行报告季度、年度。

2、严格执行重污染天气应急减排措施。编制印发了《关于做好2023-2024年秋冬防及重污染天气预警期间重点工作的通知》,严格落实省市县各级政府关于“秋冬防”和重污染天气应急减排期间的工作要求,同时各单位按照环保部门新修订的应急减排清单更新、完善了“一厂一策”实施方案,重污染天气预警期间,严格按照方案及重污染天气调度令要求生产运输,做到了科学、精准减排。

3、强化辐射管理,确保万无一失。严格按照《放射性同位素与射线装置安全和防护管理办法》(环保部第18号令)要求,定期对辐射工作人员及工作场所开展个人剂量检测和工作区域辐射水平监测。特殊节假日期间按要求开展了核技术利用单位辐射安全与防护工作自查,确保公司整体辐射安全。

4、深入践行绿色发展理念。为进一步减少尾矿堆存对周边环境的影响,发展循环经济,公司投入大量科研资金开展铜尾矿开发利用与研究。目前已开展尾矿制备建筑用砂技术研究、尾矿制备微粉和超细

粉技术研究、尾矿制备干混砂浆技术研究、尾矿制备粘结砂浆和高强灌浆料技术研究等铜尾矿综合利用项目和研究工作，逐步实现尾矿的“资源化、无害化、减量化”。

二、社会责任情况

2023 年，公司始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，贯彻落实省委、省政府关于社会责任工作的部署要求，坚持将经济效益、环境效益、社会效益相统一，围绕安全生产、生态环保、职工福祉、社会公益等方面开展了系列扎实有效工作，有力履行了企业社会责任。

（一）安全生产方面

公司始终践行“人民至上，生命至上”理念，牢固树立安全发展理念，坚定“1123”安全工作思路和“零伤害”目标不动摇。全面开展隐患排查治理，完善落实各项规章制度，扎实开展安全培训工作，积极推进安全文化建设。

（二）生态环保方面

公司牢固树立“绿水青山就是金山银山”理念，严格按照国家和各级政府打赢“污染防治攻坚战”战略布局和工作要求，秉持“清洁生产、绿色发展”企业环保理念，积极推进碳达峰碳中和，着力解决环保突出问题，最大程度杜绝了环境污染事故，实现了环保“零处罚”。

（三）职工福祉方面

公司推行职业病危害告知，健全各子（分）公司职业卫生档案，强化防护设施运行管理，完成了职业病危害现状评价、定期检测、风险评估、健康检查等工作，全年共开展职业病危害因素监测 498 次。以更加安全的工作环境，保障了职工健康。

公司常态化开展职工健康体检、节日福利、困难职工帮扶、春送安康、夏送清凉、金秋助学、冬送温暖等惠民活动，职工的获得感、幸福感和满意度不断增强。

公司工会着力发挥群团组织、社团组织作用，广泛开展“七一”颂党恩文艺汇演、羽毛球、乒乓球比赛等丰富多彩的文化体育活动，为职工营造一个和谐、健康、幸福的工作和生活环境。

（四）社会公益方面

公司开展一系列社会捐助及助残活动，鼓励广大职工积极参与献血活动，深入开展民族团结进步创建工作，协同垣曲县做好积雪除运工作，保障了雪后交通畅通、职工群众出行安全。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2023 年，公司在省委省政府领导下，巩固拓展脱贫成果，全面推进乡村振兴，按照省委省政府关于做好巩固拓展脱贫成果同乡村振兴有效衔接的工作要求，高位推动、持续发力，主动担当、履职尽责，用帮扶工作的精准度和实干度提升群众的满意度和美誉度，取得了明显的帮扶成效和良好的社会效果。

根据党中央关于实施乡村振兴国家战略的决策部署要求，公司定点帮扶山西省平陆县张店镇的西牛村和鞞桥村。目前两个村正扎实开展脱贫成果巩固同乡村振兴衔接工作。西牛村特色产业以菊花、辣椒、中药材、夏宝西瓜种植和猪羊养殖为主，鞞桥村以玉露香梨示范产业为主。在党和政府亲切关怀以及公司的真帮实扶下，两村 2023 年人均收入达到 13,646 元。西牛村被国家卫健委评为“全国老年友好型示范社区”，被运城市和平陆县评为“五面红旗”示范村和文明村，鞞桥村被评为运城市水果出口交易示范基地。

（一）驻村帮扶情况

1、扎实开展入户大走访专项行动。做细做实“两不愁三保障”的“回头看”和“八必访”工作。两村共走访 750 户 2004 人次，共排查出 7 个问题，已解决 5 个，正在与有关部门协调解决中 2 个。通过“望闻问切”四步法补短板、强弱项、固实效。

2、建立启用防返贫监测帮扶机制。紧盯因病、因灾、因意外事故等刚性支出较大或收入大幅度缩减导致基本生活出现严重困难户 19 户 57 人，进行分析研判，制定精准帮扶措施，已解除风险 15 户 46 人，其余 4 户 11 人正在采取措施兜底帮扶。通过一些过硬举措，切实编织起稳定脱贫和防范返贫的“安全网”。

3、配合做好人居环境改善大提升。从实际出发，根据职责定位，充分发挥作用，与支村两委“齐抓共管”。规范垃圾清理，设立保洁公益岗 12 人；定点设立垃圾站点 24 处；开展改厕回头看，两村改厕覆盖率达到 92%；建立工作台账，推动取得成效。

4、抓党建创五面红旗促基层治理。用高质量党建引领全方位高质量发展，共创五面红旗，共促基层治理，共享和美乡村。西牛村被评为全市“五面红旗”示范村，鞞桥村基层治理和村容村貌明显提升。

（二）产业帮扶情况

1、西牛村发展的菊花、玫瑰花、辣椒、夏宝西瓜的特色产业规模化培育，已经辐射和带动周边群众 3500 人，增加集体经济收入 40 万元，群众人均收入增加 2821 元。

2、鞞桥村发展的玉露香梨特色产业已经成为平陆县玉露香梨示范基地，已经打造成为运城市水果进出口标准示范园，已经辐射和带动周边群众 3500 人，进入丰收季，年底集体经济收入达到了 20 万元，群众人均收入增加 3000 元。

（三）就业帮扶情况

1、扩大就业帮扶关注面。两村全部解决“三保障”和饮水安全动态保障，尽最大可能解决产业就业问题；按照公司招用大学生和用工协议规定，招聘建档立卡脱贫户大学生和健康协议工到公司所属进出口部就业，彰显了“一人就业、全家脱贫”的生动实践。公司援建的帮扶车间吸纳 29 名帮扶村富余劳动力就地就近就业。

2、扩大技术培训，提升整体素质。农民是种植、养殖等农业生产经营的主体，通过技能培训和实用技术培训，充分提升农村经济发展的后劲，巩固脱贫成效，有效防范因缺技术和缺发展后劲而造成的返贫风险。

（四）消费帮扶情况

公司与帮扶的市县签订工会两节福利采购农副产品不少于 50 万元的意向协议，两个“双节”职工福利活动，共订单式消费认购帮扶村面粉、玉露香梨、杂粮等农副产品 112 万元，巩固了脱贫成果，履行了社会责任。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所 作承诺	南风化工集团股份有限公司	关于置出资产权属情况之承诺函	注 1	2020 年 09 月 28 日	长期有效	正常履行中
	中条山有色金属集团有限公司、晋创投资有限公司、宁波保税区三晋国投股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海潞安投资有限公司	关于锁定期的声明与承诺	注 2	2020 年 09 月 28 日	2024 年 12 月 16 日	正常履行中
	山西云时代技术有限公司	关于保持上市公司独立性的声明与承诺	注 3	2020 年 12 月 30 日	长期有效	正常履行中
	中条山有色金属集团有限公司	关于保持上市公司独立性的声明与承诺	注 4	2020 年 09 月 28 日	长期有效	正常履行中
	山西云时代技术有限公司、中条山有色金属集团有限公司	关于避免同业竞争的承诺	注 5	2023 年 07 月 18 日	长期有效	正常履行中 (注 16)
	山西云时代技术有限公司、中条山有色金属集团有限公司	关于减少及规范关联交易的承诺	注 6	2020 年 12 月 30 日（山西云时代）及 2021 年 1 月 22 日（中条山集团）	长期有效	正常履行中
	中条山有色金属集团有限公司、山西焦煤运城盐化集团有限责任公司	关于摊薄即期回报采取填补措施的承诺	注 7	2021 年 01 月 22 日	长期有效	正常履行中
	南风化工集团股份有限公司董事、高级管理人员	关于摊薄即期回报采取填补措施的承诺	注 8	2021 年 01 月 21 日	长期有效	正常履行中
	中条山有色金属集团有限公司、晋创投资有限公司、宁波保税区三晋国投股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海潞安投资有限公司	关于保证对价股份优先用于履行业绩补偿承诺的声明和承诺	注 9	2021 年 01 月 22 日	长期有效	正常履行中
	中条山有色金属集	关于解决和避免资	注 10	2021 年 01 月	长期有效	正常履行中

	团有限公司	金占用的承诺		22 日		
	中条山有色金属集团有限公司	关于实际开采规模超过证载生产规模而受到处罚的兜底承诺	注 11	2021 年 01 月 22 日	长期有效	正常履行中
	山西焦煤运城盐化集团有限责任公司	关于南风集团淮安元明粉有限公司矿业权出让收益的兜底承诺	注 12	2021 年 01 月 22 日	长期有效	正常履行中
	中条山有色金属集团有限公司、宁波保税区三晋国股权投资基金合伙企业（有限合伙）、晋创投资有限公司、上海潞安投资有限公司	关于保证对价股份优先用于履行业绩补偿承诺		2021 年 02 月 08 日	长期有效	正常履行中（注 16）
	中条山有色金属集团有限公司	关于实际开采规模超过证载生产规模而受到处罚的补充承诺	注 13	2021 年 01 月 08 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	中条山有色金属集团有限公司	关于摊薄即期回报及填补回报措施的承诺	注 14	2023 年 05 月 31 日	长期有效	正常履行中
	北方铜业股份有限公司董事、高级管理人员	关于摊薄即期回报及填补回报措施的承诺	注 15	2023 年 05 月 31 日	长期有效	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
其他承诺						
承诺是否按时履行	是					

注 1：本承诺人合法拥有拟置出资产的完整权利，拟置出资产权属清晰，不存在任何权属纠纷，该等拟置出资产最终过户至置出资产承接方不存在法律障碍。本承诺人合法拥有土地、房屋、设备以及知识产权等的所有权或者使用权，该等资产不存在权属纠纷；本承诺人合法拥有拟置出股权资产完整的所有权，依法拥有该等股权有效的占有、使用、收益及处分权，本承诺人不存在出资不实、虚假出资、抽逃出资等违反本承诺人作为股东应当承担的义务及责任的行为。除根据法律法规需取得相关政府部门审批或备案之外，拟置出资产在交割日过户及转移至置出资产承接方不存在法律障碍。无论是否于交割日完成该置出资产的过户及转移手续，本承诺人对该等资产的占有、使用、收益、处分权及相关风险、义务和责任自交割日起转移至置出资产承接方，该等事项不会导致置出资产过户或转让存在重大法律障碍，对本次

资产置出不构成重大障碍。本承诺函对本承诺人具有法律约束力，本承诺人愿意就前述承诺承担个别和连带的法律责任。

注 2：本承诺人在本次交易中以资产认购取得的上市公司非公开发行的股份，自发行结束之日起 36 个月内将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，但是，在适用法律许可的前提下的转让不受此限。本次交易完成后，本承诺人基于本次认购而享有的上市公司拟送股、转增股本等新增股份，亦遵守相应锁定期的约定。锁定期届满后，本承诺人转让和交易上市公司股份将依据届时有效的法律法规和深圳证券交易所的规则办理。若本承诺人基于本次交易所取得股份的锁定期承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，本承诺人将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。

注 3：1、在本次交易完成后，本承诺人将维护上市公司的独立性，保证上市公司人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立。2、本次交易完成后，保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员及其他财务人员均无在本承诺人及本承诺人控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，无在本承诺人及本承诺人控制的其他企业领取薪水的情况；保证上市公司的高级管理人员的任命依据法律法规以及上市公司章程的规定履行合法程序；保证上市公司的劳动、人事、社会保障制度、工资管理等完全独立于本承诺人及本承诺人控制的其他企业。3、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营；保证不会发生干预上市公司资产管理以及违规占用上市公司资金、资产的情况。4、保证上市公司开展经营活动不依赖于本承诺人及本承诺人控制的其他企业；保证上市公司独立对外签订合同、开展业务，形成了独立完整的业务体系，实行经营管理独立核算、独立承担责任与风险，具有面向市场独立自主持续经营的能力。5、保证上市公司按照相关会计制度的要求，设置独立的财务部门，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策；保证上市公司独立在银行开户并进行收支结算，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。6、保证上市公司按照《中华人民共和国公司法》、《上市公司章程指引》等相关法律法规及其公司章程的规定，独立建立其法人治理结构及内部经营管理机构，并保证该等机构独立行使各自的职权；保证上市公司的经营管理机构与本承诺人及本承诺人控制的其他企业的经营机构不存在混同、合署办公的情形。

注 4：1、在本次交易完成后，本承诺人将维护上市公司的独立性，保证上市公司人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立。2、本次交易完成后，保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员及其他财务人员均无在本承诺人及本承诺人控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，无在本承诺人及本承诺人控制的其他企业领取薪水的情况；保证上市公司的高级管理人员的任命依据法律法规以及上市公司章程的规定履行合法程序；保证上市公司的劳动、人事、社会保障制度、工资管理等完全独立于本承诺人及本承诺人控制的其他企业。3、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营；保证不会发生干预上市公司资产管理以及违规占用上市公司资金、资产的情况。4、保证上市公司开展经营活动不依赖于本承诺人及本承诺人控制的其他企业；保证上市公司独立对外签订合同、开展业务，形成了独立完整的业务体系，实行经营管理独立核算、独立承担责任与风险，具有面向市场独立自主持续经营的能力。5、保证上市公司按照相关会计制度的要求，设置独立的财务部门，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策；保证上市公司独立在银行开户并进行收支结算，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。6、保证上市公司按照《中华人民共和国公司法》、《上市公司章程指引》等相关法律法规及其公司章程的规定，独立建立其法人治理结构及内部经营管理机构，并保证该等机构独立行使各自的职权；保证上市公司的经营管理机构与本承诺人及本承诺人控制的其他企业的经营机构不存在混同、合署办公的情形。

注 5：一、北方铜业与本公司及下属企业在以下方面存在一定程度的同业竞争，但下列情况均不构成实质性同业竞争：1、山西中条山集团胡家峪矿业有限公司为中条山集团的全资子公司，胡家峪矿业主营业务为铜矿开采业务，截至本函出具日，胡家峪矿业持有胡家峪铜矿采矿权证（采矿许可证号：C1400002012033140123507），中条山有色金属集团有限公司持有胡家峪铜矿外围详查探矿权（保留）（勘查许可证号：T14120081202020549）。胡家峪铜矿建矿较早，胡家峪铜矿采矿权（采矿许可证号：C1400002012033140123507）对应的储量已基本开采完毕，仅剩余少量铜矿石尚未开采。胡家峪矿业从胡家峪铜矿开采并加工后的铜精矿仅销售给北方铜业，不对外销售。中条山集团持有的胡家峪铜矿外围详查探矿权（勘查许可证号：T14120081202020549），尚未转为采矿权。本公司承诺，胡家峪矿业目前及今后开采并加工后的铜精矿仅以公允价格向北方铜业销售，不对其他主体进行销售，不参与市场竞争，在中条山集团取得胡家峪铜矿外围采矿权后的 24 个月内，向上市公司非公开协议转让或在产权交易机构公开挂牌转让胡家峪矿业部分或全部股权及对应的

胡家峪铜矿外围采矿权。上市公司已与中条山集团签署《托管协议》，对胡家峪矿业进行托管，约定由上市公司依法行使托管标的除处置权、收益权外的其它股东权利，包括但不限于决策权、股东投票权、董事委派权等股东权利，以解决同业竞争问题。 2、中条山集团直接及间接合计持有山西中条山集团箆子沟矿业有限公司 100%股权，箆子沟矿业主营业务为铜矿开采业务，截至本函出具日，箆子沟矿业持有铜矿采矿权证（采矿许可证号：C1400002012033140123506）。箆子沟矿业建矿较早，箆子沟矿业铜矿采矿权对应的储量已基本开采完毕，仅剩少量矿石和残矿。箆子沟矿业从箆子沟铜矿开采并加工后的铜精矿仅销售给北方铜业，不对外销售。本公司承诺，箆子沟矿业目前及今后开采并加工后的铜精矿仅以公允价格向北方铜业销售，不对其他主体进行销售，不参与市场竞争。上市公司已与中条山集团签署《托管协议》，对箆子沟矿业进行托管，约定由上市公司依法行使托管标的除处置权、收益权外的其它股东权利，包括但不限于决策权、股东投票权、董事委派权等股东权利，以解决同业竞争问题。 3、侯马北铜为中条山集团的全资子公司，侯马北铜主营业务为铜矿冶炼业务。自上市公司股东大会审议通过收购侯马北铜事项相关决议之日起的 6 个月内，中条山集团向上市公司非公开协议转让侯马北铜全部股权，以解决同业竞争问题。 二、本公司及本公司控制的其他企业将避免直接或间接从事与上市公司构成或可能构成竞争关系的业务或活动；本公司及本公司控制的其他企业不会利用从上市公司了解或知悉的信息协助第三方从事或参与和上市公司从事业务存在竞争关系的业务或活动；若本公司或本公司控制的其他企业将来拥有任何与上市公司主营业务存在竞争的新业务机会，本公司将立即通知上市公司，并尽力促使该新业务机会按照合理和公平的条件优先提供给上市公司，上市公司决定放弃该等新业务机会的，本公司或本公司控制的其他企业方可从事；如上市公司放弃该等新业务机会，且本公司或本公司控制的其他企业从事该等新业务，则上市公司有权随时一次性或分多次向本公司或本公司控制的其他企业收购在该等新业务机会中的任何股权、资产及其他权益，或由上市公司根据法律法规许可的方式选择委托经营、租赁或承包经营本公司或本公司控制的其他企业在该等新业务机会中的资产或业务。 三、自本函出具日，若本公司或本公司控制的其他企业违反上述承诺，本公司将采取有利于上市公司的积极措施消除同业竞争，包括但不限于将同业竞争业务相关资产注入上市公司、终止同业竞争业务或将同业竞争业务相关资产出售予无关联关系的第三方等；造成上市公司经济损失的，本公司将承担相应的赔偿责任。 四、上述各项承诺在本公司作为上市公司直接或间接控股股东期间持续有效且不可撤销。

注 6：1. 本次交易完成后，本公司及本公司控制的其他企业将尽可能减少与上市公司及其子公司之间的关联交易。 2. 本次交易完成后，若发生无法避免或有合理理由存在的关联交易，本公司及本公司控制的其他企业将与上市公司或其子公司依法规范地签订协议，按照遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行交易，并按照有关法律法规及上市公司章程、关联交易管理制度的规定履行关联交易审批程序，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害上市公司或上市公司其他股东的合法权益。 3. 本公司保证本公司及本公司控制的其他企业不以任何方式非法转移或违规占用上市公司或其子公司的资金、资产，亦不要求上市公司或其子公司为本公司或本公司控制的其他企业进行违规担保。本公司将严格遵守上述承诺，如因本公司或本公司控制的其他企业违反上述承诺而导致上市公司的权益受到损害的，本公司将依法承担相应的赔偿责任。

注 7：1、承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、承诺不动用公司资产从事与本单位履行职责无关的投资、消费活动；3、若违反上述承诺并给公司或者投资者造成损失的，承诺将依法承担相应的法律责任；4、若中国证券监督管理委员会或深圳证券交易所对本承诺人有关确保本次交易摊薄即期回报事项的填补回报措施得以切实履行的承诺有不同要求的，本承诺人将自愿无条件按照中国证监会或深交所的要求予以承诺；5、作为填补回报措施相关责任主体之一，本承诺人承诺严格履行上述承诺事项，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。本承诺人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本承诺人同意按照中国证监会和深交所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本承诺人作出相关处罚或采取相关管理措施。

注 8：1、本人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；2、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；3、承诺对本人的职务消费行为进行约束；4、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；5、承诺在本人合法权限范围内，促使由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、若公司未来拟公告或实施股权激励政策，承诺在本人合法权限范围内，促使拟公告或实施的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；7、作为填补回报措施相关责任主体之一，承诺严格履行上述承诺事项，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意接受中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）和深圳证券交易所等证券监管机构按照

其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施；8、自本承诺出具日至本次交易实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。

注 9：本企业保证通过本次交易获得的用于承担《南风化工集团股份有限公司与中条山有色金属集团有限公司、宁波保税区三晋国投股权投资基金合伙企业（有限合伙）、晋创投资有限公司、上海瀚安投资有限公司之业绩补偿协议》（以下简称“《业绩补偿协议》”）约定的业绩补偿义务的对价股份（以下简称“对价股份”）优先用于履行业绩补偿承诺，不通过质押股份等方式逃废补偿义务。未来质押对价股份时（如有），将书面告知质权人根据《业绩补偿协议》约定拟质押股份具有潜在业绩补偿义务情况，并在质押协议中就相关股份用于支付业绩补偿事项等与质权人作出明确约定。本承诺人自愿对上述声明承诺承担个别和连带的法律责任。

注 10：1、在中国证券监督管理委员会受理本次交易申报材料前，本公司及所控制的其他企业将解决对北方铜业的非经营性资金占用问题。2、本次交易完成后，本公司及所控制的其他企业将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件的规定，坚决预防和杜绝本公司及所控制的其他企业对上市公司的非经营性占用资金情况发生，不得以任何方式违规占用或使用上市公司的资金或其他资产、资源，不得以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害北方铜业、上市公司及其他股东利益的行为。本公司若违反上述承诺，将承担因此给北方铜业、上市公司造成的一切损失。

注 11：北方铜业已于 2020 年 12 月取得变更生产规模后的采矿权证，报告期内亦不存在因实际开采规模超过证载生产规模被国土、安监、环保等相关部门实施处罚的情况。本公司承诺，本次交易完成后，如果北方铜业因上述超过采矿权证证载规模开采情形被有关部门处罚，因此给北方铜业、上市公司造成损失的，则由本公司足额赔偿或补偿给北方铜业，维护上市公司及其中小股东的合法权益。

注 12：南风集团淮安元明粉有限公司为上市公司南风化工集团股份有限公司控股 94%的子公司，成立于 2001 年 3 月 6 日，持有证号为 C3200002010036210058327 的采矿许可证，矿山名称为南风集团淮安元明粉有限公司苏庄石盐、芒硝矿（以下简称“苏庄盐矿”），有效期为 2017 年 4 月 4 日至 2022 年 4 月 4 日。淮安南风于 2001 年 3 月无偿取得上述采矿许可证，自取得日至今尚未缴纳相关采矿权价款/矿业权出让收益。淮安南风自成立至今，一直无偿使用苏庄盐矿，且从未被所在地自然资源部门要求缴纳采矿权价款/矿业权出让收益。其后若自然资源部门要求淮安南风缴纳采矿权价款/矿业权出让收益，淮安南风将及时缴纳。本公司承诺对淮安南风及上市公司因淮安南风未缴纳采矿权价款/矿业权出让收益所需补缴的采矿权价款/矿业权出让收益及可能遭受的行政处罚或任何损失承担全额赔偿责任。

注 13：北方铜业已于 2020 年 12 月取得变更生产规模后的采矿权证，报告期内亦不存在因实际开采规模超过证载生产规模被自然资源、应急管理、生态环境等相关部门实施处罚的情况。本公司承诺，本次交易完成后，如果北方铜业因上述超过采矿权证证载规模开采情形被有关部门处罚，因此给北方铜业、上市公司造成损失的，中条山集团按照如下方式对北方铜业进行足额补偿：就罚款部分，中条山集团按照北方铜业实际向主管部门缴纳罚款的金额进行补偿；就因罚款而给北方铜业生产经营造成的其他损失，北方铜业将聘请评估或审计机构对北方铜业实际遭受的损失进行评估，并按照评估结果向北方铜业进行补偿。本承诺长期有效。

注 14：本公司承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。本公司将依据职责权限切实推动公司有效实施有关填补即期回报的措施，切实履行承诺。若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或投资者的补偿责任。自本承诺出具日至本次发行实施完毕前，若中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会、深圳证券交易所前述新规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会、深圳证券交易所的最新规定出具补充承诺。

注 15：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、承诺若公司后续推出股权激励政策，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、自本承诺函出具日至公司本次向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。7、作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，承担相关主管部门对本人作出的相关处罚或采取的相关管理措施。

注 16: 山西云时代与中条山集团对本次承诺事项进行变更, 详见公司于 2023 年 7 月 19 日在巨潮资讯网发布的《关于公司控股股东变更承诺事项的公告》(公告编号: 2023-32) 及 2023 年 8 月 4 日发布的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-35)

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性资金占用。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

2022 年 12 月 13 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释 16 号”), 解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行, 允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。详见公司于 2023 年 4 月 21 日在巨潮资讯网发布的《关于会计政策变更的公告》(公告编号: 2023-19)。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

七、与上年度财务报告相比, 合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

2023 年 8 月 3 日, 公司召开了 2023 年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于收购侯马北铜铜业有限公司 100%股权暨关联交易的议案》。2023 年 8 月 9 日, 侯马市行政审批服务管理局准予侯马北铜公司变更投资人信息, 8 月 14 日公司按股权收购协议约定向转让方支付了全部股权转让款, 完成了侯

马北铜的管理权交接，至此，侯马北铜成为公司的全资子公司。因此，公司 2023 年合并范围增加侯马北铜铜业有限公司。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	177
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	张新发、李云飞
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司前任会计师事务所为立信会计师事务所，已连续十年为公司提供审计服务，根据财政部、国务院国资委、证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，需变更会计师事务所。为满足公司审计工作需要，综合考虑公司自身发展情况，经邀请招标，公司聘任大华会计师事务所为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构，该事项已经公司 2023 年第四次临时股东大会审议通过，详见公司于 2023 年 10 月 31 日在巨潮资讯网发布的《关于聘任会计师事务所的公告》（公告编号：2023-51）及 2023 年 11 月 16 日发布的《2023 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-56）。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）担任内部控制审计会计师事务所，期间共支付审计费用 43 万元；公司因向特定对象发行股票事项，聘请中德证券有限责任公司为保荐人，截至目前，项目尚未发行完毕，公司未支付相关费用。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价
山西中条山集团胡家峪矿业有限公司	受同一母公司控制	采购原料	铜原料	市场价	市场价格	27,476.99	4.73%	28,571.17	否	银行转账	公允价格
山西中条山集团篦子沟矿业有限公司	受同一母公司控制	采购原料	铜原料	市场价	市场价格	21,059.79	3.63%	17,953.15	是	银行转账	公允价格
垣曲同兴废旧物资回收有限公司	受同一母公司控制	采购原料	铜原料	市场价	市场价格	177.25	0.03%	1,684.00	否	银行转账	公允价格
中条山有色金属集团有限公司	控股股东	采购原料	辅料及其他	市场价	市场价格	7,786.47	14.34%	6,506.84	是	银行转账	公允价格
太原中条山有色金属有限公司	受同一母公司控制	采购原料	辅料	市场价	市场价格	1,855.51	3.42%	2,218.95	否	银行转账	公允价格
山西中条山机电设备有限公司	受同一母公司控制	采购原料	辅料及其他	市场价	市场价格	12,699.34	23.39%	12,192.70	是	银行转账	公允价格

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获的同类交易市价
运城市华新城市燃气有限公司垣曲分公司	省国资运营公司直接或间接持股5%以上的企业	采购原料	辅料及其他	市场价	市场价格	1,567.17	2.89%	1,600.00	否	银行转账	公允价格
山西中条山建筑有限公司	受同一母公司控制	采购原料	水泥及其他	市场价	市场价格	1,668.58	3.07%	2,475.00	否	银行转账	公允价格
山西中条山自強铜业有限公司	受同一母公司控制	采购原料	辅料及其他	市场价	市场价格	496.47	0.91%	520.00	否	银行转账	公允价格
山西中条山工程设计研究有限公司	受同一母公司控制	采购原料	辅料及其他	市场价	市场价格	539.79	0.99%	655.50	否	银行转账	公允价格
侯马北铜铜业有限公司	受同一母公司控制	采购原料	辅料及其他	市场价	市场价格	0.00	0.00%	7.00	否	银行转账	公允价格
南风集团山西销售有限公司	省国资运营公司直接或间接持股5%以上的企业	采购原料	辅料及其他	市场价	市场价格	26.18	0.05%	40.00	否	银行转账	公允价格
南风化工(运城)集团有限公司	省国资运营公司直接或间接持股6%以上的企业	采购原料	辅料及其他	市场价	市场价格	0.12	0.00%	0.00	是	银行转账	公允价格
连云港中条山有色金属有限公司	受同一母公司控制	接受劳务	进口货代	市场价	市场价格	3,968.00	87.53%	3,423.00	是	银行转账	公允价格

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获的同类交易市价
运城 中条山医疗有限公司	受同一母公司控制	接受劳务	职工体检	市场价	市场价格	413.17	4.02%	366.00	是	银行转账	公允价格
山西 舜王建筑工程有限公司	受同一母公司控制	接受劳务	在建工程	市场价	市场价格	8,181.50	79.64%	8,817.00	否	银行转账	公允价格
上海 中条山实业有限公司	受同一母公司控制	接受劳务	综合服务	市场价	市场价格	89.62	0.87%	0.00	是	银行转账	公允价格
山西 兴新安全生产技术服务有限公司	省国资运营公司直接或间接持股5%以上的企业	接受劳务	技术服务	市场价	市场价格	211.82	2.06%	46.00	是	银行转账	公允价格
山西省 安装集团股份有限公司	省国资运营公司直接或间接持股5%以上的企业	接受劳务	设备安装	市场价	市场价格	3,014.30	29.34%	5,000.00	否	银行转账	公允价格
霍州 煤电集团云厦建筑工程有限公司	省国资运营公司直接或间接持股5%以上的企业	接受劳务	在建工程	市场价	市场价格	2,595.89	25.27%	2,100.00	是	银行转账	公允价格
山西 中条山集团篦子沟矿业有限公司	受同一母公司控制	提供租赁	尾矿库设施	市场价	市场价格	374.87	100.00%	378.00	否	银行转账	公允价格
中条山 有色金属集团有限公司	受同一母公司控制	接受租赁	办公楼、工业用地租赁	市场价	市场价格	1,591.20	85.96%	1,613.95	否	银行转账	公允价格

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获的同类交易市价
上海中条山实业有限公司	受同一母公司控制	接受租赁	房屋	市场价	市场价格	135.00	10.29%	190.44	否	银行转账	公允价格
上海中条山有色金属有限公司	受同一母公司控制	接受租赁	房屋	市场价	市场价格	120.53	3.75%	120.51	是	银行转账	公允价格
山西中条山集团胡家峪矿业有限公司	受同一母公司控制	销售商品	辅料及其他	市场价	市场价格	352.13	4.65%	640.00	否	银行转账	公允价格
山西中条山机电设备有限公司	受同一母公司控制	销售商品	辅料及其他	市场价	市场价格	1,722.99	22.73%	1,596.00	是	银行转账	公允价格
山西中条山集团篦子沟矿业有限公司	受同一母公司控制	销售商品	辅料及其他	市场价	市场价格	239.74	3.16%	278.50	否	银行转账	公允价格
山西中条山集团陶瓷科技有限公司	受同一母公司控制	销售商品	辅料及其他	市场价	市场价格	2.64	0.03%	0.00	是	银行转账	公允价格
山西焦化股份有限公司	省国资运营公司直接或间接持股5%以上的企业	销售商品	硫酸	市场价	市场价格	466.63	13.35%	1,048.67	否	银行转账	公允价格
山西舜王建筑工程有限公司	受同一母公司控制	销售商品	辅料及其他	市场价	市场价格	216.04	2.85%	265.00	否	银行转账	公允价格
山西中条山建筑有限公司	受同一母公司控制	销售商品	辅料及其他	市场价	市场价格	356.67	4.71%	394.00	否	银行转账	公允价格
山西中条山新型建材有限公司	受同一母公司控制	销售商品	辅料及其他	市场价	市场价格	18.83	0.25%	18.50	是	银行转账	公允价格

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获的同类交易市价
山西中条山自強铜业有限公司	受同一母公司控制	销售商品	辅料及其他	市场价	市场价格	594.12	7.84%	320.00	是	银行转账	公允价格
中条山有色金属集团有限公司	控股股东	销售商品	辅料及其他	市场价	市场价格	260.43	3.44%	264.30	否	银行转账	公允价格
山西中条山工程设计研究院有限公司	受同一母公司控制	销售商品	辅料及其他	市场价	市场价格	4.19	0.06%	3.85	是	银行转账	公允价格
侯马北铜铜业有限公司	受同一母公司控制	销售商品	辅料及其他	市场价	市场价格	491.94	6.49%	608.50	否	银行转账	公允价格
运城条山中条山医疗有限公司	受同一母公司控制	销售商品	辅料及其他	市场价	市场价格	6.51	0.09%	9.20	否	银行转账	公允价格
太原中条山有色金属有限公司	受同一母公司控制	销售商品	辅料及其他	市场价	市场价格	0.00	0.00%	0.03	否	银行转账	公允价格
垣曲同兴废旧物资回收有限公司	受同一母公司控制	销售商品	辅料及其他	市场价	市场价格	29.45	0.39%	19.95	是	银行转账	公允价格
连云港中条山有色金属有限公司	受同一母公司控制	销售商品	辅料及其他	市场价	市场价格	0.44	0.01%	0.50	否	银行转账	公允价格
山西省工业设备安装集团有限公司	省国资运营公司直接或间接持股5%以上的企业	销售商品	辅料及其他	市场价	市场价格	139.67	1.84%	0.00	是	银行转账	公允价格
合计				--	--	100,951.97	--	101,946.21	--	--	--
大额销货退回的详细情况				报告期内无大额销货退回的情况							

关联交 易方	关联 关系	关联交易 类型	关联交 易内容	关联交 易定价 原则	关联 交易 价格	关联交易金 额（万元）	占同类 交易金 额的比例	获批的交易 额度（万 元）	是否 超过 获批 额度	关联 交易 结算 方式	可获 得的 同类 交易 市价
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				<p>2023 年，公司预计与关联人之间日常关联交易情况：采购商品金额为 74,424.31 万元；接受劳务金额为 19,752.00 万元；销售金额为 5,467.00 万元；租入资产 1,924.90 万元，租出资产 378.00 万元；实际发生采购金额为 75,353.66 万元；接受劳务金额为 18,474.30 万元；销售金额为 4,902.42 万元；租入资产 1,846.73 万元，租出资产 374.87 万元。</p> <p>公司 2023 年度日常关联交易实际发生情况与预计存在差异系公司实际市场需求和业务发展需要，属于企业正常的经营调整，未对公司日常经营及业绩产生较大影响，交易价格根据市场原则确定，定价公允、公平、公正，不存在损害公司及中小股东利益的情况。</p>							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							

注：披露索引详见 2023 年 3 月 23 日在巨潮资讯网公告的《2023 年日常关联交易预计公告》（公告编号：2023-06）及 2023 年 4 月 11 日发布的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-11）。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联 关系	关联交 易类型	关联 交易 内容	关联交 易定价 原则	转让资产的 账面价值 （万元）	转让资产的 评估价值 （万元）	转让价格 （万元）	关联 交易 结算 方式	交易损益 （万元）
中条山有色 金属集团有 限公司	控股 股东	股权收 购	股权	评估值	26,299.98	33,891.45	33,891.46	现金	不适用
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				不适用					
对公司经营成果与财务状况的影响情况				侯马北铜的主要项目处于试生产阶段，待达产后对于公司未来财务状况和经营成果具有一定的积极影响，不存在损害公司及股东利益的情形。					
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用					

注：披露索引详见公司 2023 年 7 月 19 日在巨潮资讯网发布的《关于收购资产暨关联交易的公告》（公告编号 2023-33）

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

2021 年，公司实施重大资产重组时，为维护上市公司及中小股东的权益，有效解决公司与控股股东中条山集团子公司之间的同业竞争问题，中条山集团做出如下承诺：1、从胡家峪矿业开采并加工后的铜精矿仅销售给上市公司，在取得胡家峪矿业外围采矿权后 24 个月内向上市公司非公开协议转让胡家峪矿业部分或全部股权及对应的外围采矿权，在转入上市公司前，对胡家峪矿业除处置权、收益权以外的其他股东权益交由上市公司托管。2、篦子沟矿采矿权对应的储量基本开采完毕，仅剩 50 万吨铜矿石及 200 万吨残矿，从篦子沟矿业开采并加工后的铜精矿仅销售给上市公司，对篦子沟矿业除处置权、收益权以外的其他股东权益交由上市公司托管。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司报告期不存在重大租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	150,000 ¹⁷	3,302.05	0	0

注 17：指在报告期内该类委托理财单日最高额度。

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司向特定对象发行股票事项

为满足项目建设资金需求，促进产业升级，提高综合竞争力，同时补充营运资金，优化财务结构，公司启动向特定对象发行股票项目，拟募集资金 10 亿元，用于北铜新材年产 5 万吨高性能压延铜带箔和 200 万平方米覆铜板项目中的铜板带箔生产线建设及补充流动资金。

本次项目申请于 2023 年 8 月 25 日获深圳证券交易所正式受理，2024 年 1 月 17 日获深圳证券交易所审核通过，2024 年 3 月 2 日获中国证监会同意注册。

详见公司于 2023 年 5 月 31 日、8 月 22 日、8 月 28 日、2024 年 1 月 18 日、3 月 2 日在巨潮资讯网发布的相关公告。

2、公司收购侯马北铜事项

为解决侯马北铜建成投产后与公司产生同业竞争的问题，扩大公司生产规模，提升公司主营业务盈利水平，公司以现金方式收购中条山集团持有的侯马北铜 100%股权，交易双方以评估值为基础，协商确定转让价款 33,891.46 万元。

2023 年 8 月侯马北铜完成股权的过户、章程修订及相关工商变更登记手续，公司按股权收购协议约定向转让方支付了全部股权转让款，并完成了侯马北铜的管理权交接，股权交割完成。

详见公司于 2023 年 7 月 19 日在巨潮资讯网发布的《关于收购资产暨关联交易的公告》（公告编号 2023-33）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,046,084,470	59.02%				95,700	95,700	1,046,180,170	59.02%
1、国家持股									
2、国有法人持股	973,986,428	54.95%						973,986,428	54.95%
3、其他内资持股	72,098,042	4.07%				95,700	95,700	72,193,742	4.07%
其中：境内法人持股	72,006,767	4.06%						72,006,767	4.06%
境内自然人持股	91,275	0.01%				95,700	95,700	186,975	0.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	726,371,697	40.98%				-95,700	-95,700	726,275,997	40.98%
1、人民币普通股	726,371,697	40.98%				-95,700	-95,700	726,275,997	40.98%
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	1,772,456,167	100.00%						1,772,456,167	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2022年11月8日，公司部分董事、监事和高级管理人员合计11人计划通过深圳证券交易所系统集中竞价交易方式增持公司股份，合计增持公司股份使用金额不低于140万元人民币。2023年3月31

日，11 名董监高合计增持公司股份 245,500 股，增持金额 1,445,407 元，增持计划实施完成，增加高管锁定股。详见公司 2023 年 3 月 13 日巨潮资讯网发布的《关于董事、监事、高级管理人员增持公司股份计划实施完成公告》（公告编号 2023-03）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中条山有色金属集团有限公司	829,972,894	0	0	829,972,894	重大资产重组	2024 年 12 月 16 日
晋创投资有限公司	72,006,767	0	0	72,006,767	重大资产重组	2024 年 12 月 16 日
上海潞安投资有限公司	72,006,767	0	0	72,006,767	重大资产重组	2024 年 12 月 16 日
宁波保税区三晋国投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	72,006,767	0	0	72,006,767	重大资产重组	2024 年 12 月 16 日
魏迎辉	0	22,800	0	22,800	高管锁定股	通过二级市场购买本公司无限售条件股份，按 75%自动锁定
姜卫东	27,750	0	0	27,750	高管锁定股	通过二级市场购买本公司无限售条件股份，按 75%自动锁定
高建忠	2,250	15,750	0	18,000	高管锁定股	通过二级市场购买本公司无限售条件股份，按 75%自动锁定
李晨光	7,500	5,775	0	13,275	高管锁定股	通过二级市场购买本公司无限售条件股份，按 75%自动锁定
丁宏	28,725	0	0	28,725	高管锁定股	通过二级市场购买本公司无限售条件股份，按 75%自动锁定
吕仁杰	0	11,550	0	11,550	高管锁定股	通过二级市场购买本公司无限售条件股份，按 75%自动锁定
吕勇	0	15,450	0	15,450	高管锁定股	通过二级市场购买本公司无限售条件股份，按 75%自动锁定
薛永红	14,700		0	14,700	高管锁定股	通过二级市场购买本

						公司无限售条件股份，按 75%自动锁定
杨云涛	0	11,625	0	11,625	高管锁定股	通过二级市场购买本公司无限售条件股份，按 75%自动锁定
崔钢	2,850	7,125	0	9,975	高管锁定股	通过二级市场购买本公司无限售条件股份，按 75%自动锁定
咎月法	7,500	5,625	0	13,125	高管锁定股	报告期内离职，根据相关规定解除限售
合计	1,046,084,470	95,700	0	1,046,180,170	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	38,130	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	62,887	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中条山有色金属集团有限公司	国有法人	46.83%	829,972,894	无变动	829,972,894	0	不适用	0
山西焦煤运城盐化集团有限责任公司	国有法人	7.95%	140,970,768	无变动	0	140,970,768	质押	70,485,384
上海潞安投资有限	国有法人	4.06%	72,006,767	无变动	72,006,767	0	不适用	0

公司								
晋创投资有限公司	国有法人	4.06%	72,006,767	无变动	72,006,767	0	不适用	0
宁波保税区三晋国投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.06%	72,006,767	无变动	72,006,767	0	不适用	0
山证创新投资有限公司	国有法人	3.73%	66,038,967	-5,967,800	0	66,038,967	不适用	0
西安高科建材科技有限公司	国有法人	1.64%	29,021,400	无变动	0	29,021,400	不适用	0
徐建强	境内自然人	0.82%	14,571,812	-740,600	0	14,571,812	不适用	0
招商银行股份有限公司-华夏鸿阳6个月持有期混合型证券投资基金	其他	0.47%	8,377,800	8,377,800	0	8,377,800	不适用	0
矿冶科技集团有限公司	国有法人	0.38%	6,689,284	无变动	0	6,689,284	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	中条山有色金属集团有限公司、上海潞安投资有限公司、晋创投资有限公司、宁波保税区三晋国投股权投资基金合伙企业（有限合伙）所持股份限售期：2021年12月16日—2024年12月16日。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，国有法人股东中条山集团、山焦盐化均为山西云时代控制的企业，属于一致行动人。除上述关系外，从公开披露资料了解到，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注10）	无							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
山西焦煤运城盐化集团有限责任公司	140,970,768	人民币普通股	140,970,768					
山证创新投资有限公司	66,038,967	人民币普通股	66,038,967					
西安高科建材科技有限公司	29,021,400	人民币普通股	29,021,400					
徐建强	14,571,812	人民币普通股	14,571,812					
招商银行股份有限公司	8,377,800	人民币普	8,377,800					

有限公司-华夏鸿阳6个月持有期混合型证券投资基金			普通股	
矿冶科技集团有限公司		6,689,284	人民币普通股	6,689,284
中国有色工程有限公司		6,689,284	人民币普通股	6,689,284
中车永济电机实业管理有限公司		6,689,284	人民币普通股	6,689,284
中国黄金集团资产管理有限公司		6,390,000	人民币普通股	6,390,000
香港中央结算有限公司		5,882,474	人民币普通股	5,882,474
前10名无限售流通股股东之间,以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	中条山集团、山焦盐化均为山西云时代控制的企业,属于一致行动人。除上述关系外,从公开披露资料了解到,公司未知上述流通股股东之间或上述流通股股东和前10名股东之间是否存在关联关系、是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。			
前10名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注4)	无			

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位:股

前十名股东较上期未发生变化情况					
股东名称(全称)	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
四川发展证券投资基金管理有限公司-四川资本市场纾困发展证券投资基金合伙企业(有限合伙)	退出	0	0.00%	0	0.00%
李志华	退出	0	0.00%	5,650,059	0.32%
招商银行股份有限公司-华夏鸿阳6个月持有期混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	8,377,800	0.47%
矿冶科技集团有限公司	新增	0	0.00%	6,689,284	0.38%

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质:地方国有控股

控股股东类型:法人

控股股东名称	法定代表人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
--------	-------	------	--------	--------

中条山有色金属集团有限公司	魏迎辉	1989年07月20日	91140000110014497J	一般项目：矿山机械制造；建筑工程用机械制造；汽车零部件及配件制造；常用有色金属冶炼；石墨及碳素制品制造；工程管理服务；工业设计服务；门窗制造加工；水泥制品制造；铸造用造型材料销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工；矿产资源勘查；水泥生产；住宿服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况			不适用	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

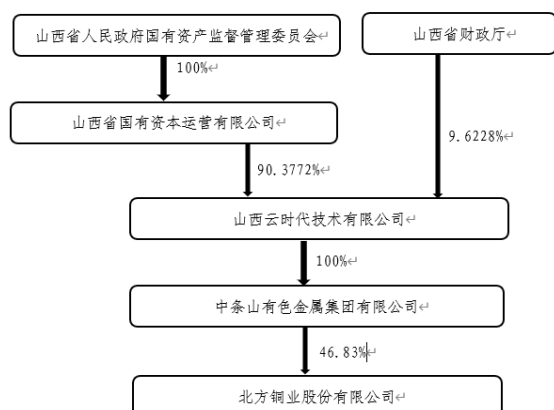
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
山西省人民政府国有资产监督管理委员会	-	2003年01月01日	11140000762459192J	省政府授权的国资监管机构
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 24 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
注册会计师姓名	张新发、李云飞

审计报告正文

(一) 审计意见

我们审计了北方铜业股份有限公司（以下简称“北方铜业”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

(二) 形成审计意见的基础

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

(三) 关键审计事项

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

我们确定收入确认是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、事项描述

请参阅附注五“重要会计政策、会计估计（三十三）”所述及附注七“合并财务报表主要项目注释 37”。

北方铜业主营铜金属的开采、选矿、冶炼及销售等，主要产品为阴极铜、金锭、银锭。

由于营业收入是北方铜业的关键业绩指标之一，存在错误和舞弊的固有风险，故我们将营业收入确认作为关键审计事项予以关注。

2、审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试关键控制的运行有效性；
- （2）了解并评价收入确认的政策是否符合收入准则的规定；
- （3）对营业收入实施分析程序，分产品类型对收入以及毛利情况进行分析；
- （4）对本年记录的收入交易选取样本，核对合同、记账凭证、销售台账、提货单、结算单等支持性文件；
- （5）对收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期。
- （6）对应收账款及合同负债有余额及本年交易额较大的客户选取一定的样本量对其交易额及余额进行函证。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对收入确认的相关判断及估计是合理的：

(四) 其他信息

北方铜业管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

（五）管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，北方铜业管理层负责评估北方铜业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北方铜业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北方铜业的财务报告过程。

（六）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就北方铜业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北方铜业股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	910,152,734.98	1,261,447,828.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	646,050.00	
应收票据		
应收账款	1,384,761.85	3,412,140.32
应收款项融资		
预付款项	560,880,554.65	496,708,782.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	117,942,397.59	20,267,193.60
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,787,699,227.50	1,677,413,317.84
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	403,082,152.78	73,982,422.56
流动资产合计	6,781,787,879.35	3,533,231,685.58
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	5,782,300,567.36	3,400,347,011.93
在建工程	2,117,527,596.11	2,212,158,544.42
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	65,477,923.45	78,415,535.90

无形资产	426,555,704.93	439,764,573.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	20,393,591.04	14,313,419.14
其他非流动资产	65,003,473.02	605,675,232.81
非流动资产合计	8,477,258,855.91	6,750,674,317.64
资产总计	15,259,046,735.26	10,283,906,003.22
流动负债:		
短期借款	1,709,738,548.84	180,446,614.50
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	5,224,450.00	
应付票据	35,000,000.00	2,010,000.00
应付账款	1,861,524,828.67	513,911,203.70
预收款项		
合同负债	14,745,623.16	12,097,550.31
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	45,775,101.80	36,897,179.58
应交税费	156,247,820.24	68,898,979.48
其他应付款	98,616,293.80	81,536,869.40
其中: 应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,030,486,710.19	902,311,322.92
其他流动负债	1,855,524.39	1,572,681.49
流动负债合计	4,959,214,901.09	1,799,682,401.38
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	5,131,424,549.07	2,828,559,495.48
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债	57,033,486.03	69,657,790.38
长期应付款	66,257,189.45	871,941,991.88
长期应付职工薪酬	16,191,561.36	18,381,809.83

预计负债	114,708,700.00	98,371,400.00
递延收益	39,715,458.51	18,021,240.62
递延所得税负债	111,237.50	73,175.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,425,442,181.92	3,905,006,903.19
负债合计	10,384,657,083.01	5,704,689,304.57
所有者权益：		
股本	1,772,456,167.00	1,772,456,167.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,967,035,994.75	2,300,281,445.21
减：库存股		
其他综合收益	-3,433,800.00	219,525.00
专项储备	26,333,176.00	13,086,312.15
盈余公积	215,330,669.12	194,564,505.98
一般风险准备		
未分配利润	896,667,445.38	298,608,743.31
归属于母公司所有者权益合计	4,874,389,652.25	4,579,216,698.65
少数股东权益		
所有者权益合计	4,874,389,652.25	4,579,216,698.65
负债和所有者权益总计	15,259,046,735.26	10,283,906,003.22

法定代表人：魏迎辉

主管会计工作负责人：薛永红

会计机构负责人：薛永红

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	14,053,002.34	18,759,375.68
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	160,000.00	
其他应收款	722,489,880.21	549,342,583.33
其中：应收利息	1,036,958.34	5,442,583.33
应收股利	520,000,000.00	543,900,000.00
存货		
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	851,701.34	339,009.34

流动资产合计	737,554,583.89	568,440,968.35
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,438,678,166.15	3,929,053,878.16
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,438,678,166.15	3,929,053,878.16
资产总计	5,176,232,750.04	4,497,494,846.51
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	563,500.00	130,000.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费	21,237.09	6,680.00
其他应付款	28,068,997.41	20,087,955.04
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	34,534,166.67	
其他流动负债		
流动负债合计	63,187,901.17	20,224,635.04
非流动负债：		
长期借款	215,750,000.00	
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	215,750,000.00	
负债合计	278,937,901.17	20,224,635.04
所有者权益：		
股本	1,772,456,167.00	1,772,456,167.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,828,285,788.89	2,915,468,515.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	109,657,424.76	88,891,261.62
未分配利润	186,895,468.22	-299,545,732.83
所有者权益合计	4,897,294,848.87	4,477,270,211.47
负债和所有者权益总计	5,176,232,750.04	4,497,494,846.51

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	9,322,532,406.60	10,677,241,835.87
其中：营业收入	9,322,532,406.60	10,677,241,835.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,505,671,090.96	9,884,362,546.37
其中：营业成本	7,972,488,543.10	9,405,979,158.54
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		

税金及附加	114,634,866.20	122,655,558.63
销售费用	30,252,191.45	31,084,526.81
管理费用	194,679,725.84	179,077,661.25
研发费用	22,504,643.25	1,429,134.16
财务费用	171,111,121.12	144,136,506.98
其中：利息费用	160,439,257.09	142,901,048.43
利息收入	9,371,454.82	12,175,843.38
加：其他收益	20,222,032.97	7,646,849.74
投资收益（损失以“-”号填列）	10,419,230.36	-1,121,013.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	83,559.08	-574,245.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-31,270,342.36	-89,924,586.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,184,774.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	816,315,795.69	711,091,068.11
加：营业外收入	11,301,060.36	802,422.73
减：营业外支出	4,188,315.24	5,304,194.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	823,428,540.81	706,589,296.43
减：所得税费用	204,603,675.60	151,874,189.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	618,824,865.21	554,715,106.65
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	618,824,865.21	554,715,106.65
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	618,824,865.21	554,715,106.65
2.少数股东损益		

六、其他综合收益的税后净额	-3,653,325.00	219,525.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,653,325.00	219,525.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-3,653,325.00	219,525.00
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	-3,653,325.00	219,525.00
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	615,171,540.21	554,934,631.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	615,171,540.21	554,934,631.65
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
(一)基本每股收益	0.349	0.313
(二)稀释每股收益	0.349	0.313

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-26,189,954.88 元，上期被合并方实现的净利润为：-55,318,333.67 元。

法定代表人：魏迎辉

主管会计工作负责人：薛永红

会计机构负责人：薛永红

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	513,679.22	
减：营业成本	709,978.28	
税金及附加	362,877.29	
销售费用		

管理费用	11,661,660.78	5,370,914.98
研发费用		
财务费用	80,828.23	-5,553,773.14
其中：利息费用	3,942,500.00	
利息收入	3,876,569.14	5,570,401.72
加：其他收益	10,000.00	11,623.97
投资收益（损失以“-”号填列）	520,000,000.00	830,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-970.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	507,707,364.19	830,194,482.13
加：营业外收入		
减：营业外支出	500,000.00	100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	507,207,364.19	830,194,382.13
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	507,207,364.19	830,194,382.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	507,207,364.19	830,194,382.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	507,207,364.19	830,194,382.13
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	10,422,017,968.40	11,858,054,676.09
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	8,759,000.00	145,127,999.85
收到其他与经营活动有关的现金	1,067,200,053.90	889,068,590.86
经营活动现金流入小计	11,497,977,022.30	12,892,251,266.80
购买商品、接受劳务支付的现金	10,469,802,796.07	7,884,249,487.08
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	833,129,322.02	728,780,070.68
支付的各项税费	365,845,906.53	603,006,424.77
支付其他与经营活动有关的现金	1,133,314,825.74	1,523,713,353.83

经营活动现金流出小计	12,802,092,850.36	10,739,749,336.36
经营活动产生的现金流量净额	-1,304,115,828.06	2,152,501,930.44
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	79,362,178.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,951,309.76	2,102,129.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	87,313,487.76	2,102,129.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,627,350,446.47	1,231,807,132.85
投资支付的现金	168,644,660.72	8,658,687.53
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,795,995,107.19	1,240,465,820.38
投资活动产生的现金流量净额	-1,708,681,619.43	-1,238,363,691.13
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		6,289,511.98
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,547,624,227.27	3,252,836,387.15
收到其他与筹资活动有关的现金	326,226,375.16	483,964,378.66
筹资活动现金流入小计	5,873,850,602.43	3,743,090,277.79
偿还债务支付的现金	2,465,901,100.00	3,873,842,171.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	199,328,304.42	185,073,589.33
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	597,173,743.68	693,323,523.03
筹资活动现金流出小计	3,262,403,148.10	4,752,239,283.62
筹资活动产生的现金流量净额	2,611,447,454.33	-1,009,149,005.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	104,757.86	-6,593,217.37
五、现金及现金等价物净增加额	-401,245,235.30	-101,603,983.89
加:期初现金及现金等价物余额	609,060,075.57	710,664,059.46
六、期末现金及现金等价物余额	207,814,840.27	609,060,075.57

6、母公司现金流量表

单位:元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	199,200.00	

收到的税费返还		3,441,978.63
收到其他与经营活动有关的现金	448,880.61	335,011.10
经营活动现金流入小计	648,080.61	3,776,989.73
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,741,800.76	234,116.00
支付的各项税费	348,320.20	3,584,888.00
支付其他与经营活动有关的现金	8,648,640.45	25,836,019.45
经营活动现金流出小计	11,738,761.41	29,655,023.45
经营活动产生的现金流量净额	-11,090,680.80	-25,878,033.72
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	543,900,000.00	286,100,000.00
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	71,797,183.33	
投资活动现金流入小计	615,697,183.33	286,100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	596,807,014.78	467,605,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	265,000,000.00	
投资活动现金流出小计	861,807,014.78	467,605,800.00
投资活动产生的现金流量净额	-246,109,831.45	-181,505,800.00
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	250,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	76,424,131.63	194,682,632.83
筹资活动现金流入小计	326,424,131.63	194,682,632.83
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,658,333.33	
支付其他与筹资活动有关的现金	70,271,659.39	205,968,608.20
筹资活动现金流出小计	73,929,992.72	205,968,608.20
筹资活动产生的现金流量净额	252,494,138.91	-11,285,975.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-4,706,373.34	-218,669,809.09
加: 期初现金及现金等价物余额	18,759,375.68	237,429,184.77
六、期末现金及现金等价物余额	14,053,002.34	18,759,375.68

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,772,456,16 7.00				1,571,083,98 5.22		219,525.00	12,456,453.34	194,564,50 5.98		755,295,81 3.53		4,306,076,45 0.07	4,306,076,45 0.07	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企 业合并					729,197,459. 99			629,858.81			- 456,687,07 0.22		273,140,248. 58	273,140,248. 58	
二、本年期初余额	1,772,456,16 7.00				2,300,281,44 5.21		219,525.00	13,086,312.15	194,564,50 5.98		298,608,74 3.31		4,579,216,69 8.65	4,579,216,69 8.65	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)					- 333,245,450. 46		-3,653,325.00	13,246,863.85	20,766,163 .14		598,058,70 2.07		295,172,953. 60	295,172,953. 60	
(一) 综合收益总额							-3,653,325.00				618,824,86 5.21		615,171,540. 21	615,171,540. 21	
(二) 所有者投入和减 少资本					- 333,245,450. 46								- 333,245,450. 46	- 333,245,450. 46	
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					- 333,245,450. 46								- 333,245,450. 46	- 333,245,450. 46	

(三) 利润分配								20,766,163.14		-			
1. 提取盈余公积								20,766,163.14		-			
2. 提取一般风险准备										20,766,163.14			
3. 对所有者(或股东)的分配													
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							13,246,863.85				13,246,863.85		13,246,863.85
1. 本期提取							188,043,073.62				188,043,073.62		188,043,073.62
2. 本期使用							-174,796,209.77				-174,796,209.77		-174,796,209.77
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,772,456,167.00				1,967,035,994.75		-3,433,800.00	26,333,176.00	215,330,669.12	896,667,445.38	4,874,389,652.25		4,874,389,652.25

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优 先 股		永 续 债	其他												
一、上年期末余额	1,772,456,167.00				1,922,520,27 3.24			64,266,860.7 1	194,564,505. 98		145,262,37 3.21		4,099,070,18 0.14	4,099,070,18 0.14	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他					723,320,149. 35			800,215.05			- 401,368,73 6.55		322,751,627. 85	322,751,627. 85	
二、本年期初余额	1,772,456,167.00				2,645,840,42 2.59			65,067,075.7 6	194,564,505. 98		- 256,106,36 3.34		4,421,821,80 7.99	4,421,821,80 7.99	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					- 345,558,977. 38		219,525. 00	- 51,980,763.6 1			554,715,10 6.65		157,394,890. 66	157,394,890. 66	
(一) 综合收益总额							219,525. 00				554,715,10 6.65		554,934,631. 65	554,934,631. 65	
(二) 所有者投入和减少 资本					- 345,558,977. 38								- 345,558,977. 38	- 345,558,977. 38	
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					- 345,558,977.								- 345,558,977.	- 345,558,977.	

					38								38		38
(三) 利润分配															
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															
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								-					-		-
								51,980,763.61					51,980,763.61		51,980,763.61
1. 本期提取								122,831,941.44					122,831,941.44		122,831,941.44
2. 本期使用								-174,812,705.05					-174,812,705.05		-174,812,705.05
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,772,456,167.00				2,300,281,445.21	219,525.00	13,086,312.15	194,564,505.98		298,608,743.31		4,579,216,698.65		4,579,216,698.65	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,772,456,167.00				2,915,468,515.68				88,891,261.62	-299,545,732.83		4,477,270,211.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,772,456,167.00				2,915,468,515.68				88,891,261.62	-299,545,732.83		4,477,270,211.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-87,182,726.79				20,766,163.14	486,441,201.05		420,024,637.40
（一）综合收益总额										507,207,364.19		507,207,364.19
（二）所有者投入和减少资本					-87,182,726.79							-87,182,726.79
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					-87,182,726.79							-87,182,726.79
（三）利润分配									20,766,163.14	-20,766,163.14		
1. 提取盈余公积									20,766,163.14	-20,766,163.14		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,772,456,167.00				2,828,285,788.89				109,657,424.76	186,895,468.22		4,897,294,848.87

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,772,456,167.00				2,969,733,418.81				88,891,261.62	-1,129,740,114.96		3,701,340,732.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,772,456,167.00				2,969,733,418.81				88,891,261.62	-1,129,740,114.96		3,701,340,732.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-54,264,903.13					830,194,382.13		775,929,479.00
(一) 综合收益总额										830,194,382.13		830,194,382.13
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-54,264,903.13							-54,264,903.13
四、本期期末余额	1,772,456,167.00				2,915,468,515.68				88,891,261.62	-299,545,732.83		4,477,270,211.47

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

上述重大资产重组及非公开发行股份后，截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 1,772,456,167.00 股，注册资本为 1,772,456,167.00 元。本公司法定代表人：魏迎辉；注册地址：山西省运城市盐湖区河东东街 17600 号。

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

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属于有色金属冶炼及压延加工业行业，公司主营铜金属的开采、选矿、冶炼及销售等，主要产品为阴极铜、金锭、银锭，副产品为硫酸、海绵金、海绵钯等。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 5 户，具体包括：

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

四、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除应收款项融资、衍生金融资产、衍生金融负债等以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

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

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

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2、同一控制下的企业合并

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

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

4、为合并发生的相关费用

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

2、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调

整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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，本公司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。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

（十一）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1、金融资产的分类、确认和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金

额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模

式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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

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

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

（2）其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3、金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

形处理:

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同等, 以预

期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收款项，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款等，无论是否包含重大融资成分，均按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(4) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加。

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

(1) 已发生信用减值的金融资产

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

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(2) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

（3）减记金融资产

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

7、金融资产及金融负债的抵销

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

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

（十二）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。
商业承兑汇票	出票人为具有较高的信用评级的企业，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。

（十三）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	本组合为应收关联方款项，预计能正常回款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5

1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

(十四) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十一）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项融资，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收款项融资单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据详见本附注（十三）。

(十五) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、关联方往来等其他应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内预期信用损失率，计算预期信用损失。
账龄组合	包括除上述组合之外的其他应收款。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30

3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

（十六）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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

（十七）存货

1、存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）存货类别

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

（2）存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

2、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十九) 债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

(二十) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

(二十一) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

(二十二) 长期股权投资

1、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据

表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在

追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(二十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十八）长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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的金额计入当期损益。

（二十四）固定资产

1、固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	5-30	3	3.23-19.40

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十八）长期资产减值。

（4）固定资产处置

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

（二十五）在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括建筑成本、安装成本、工程用物资成本、人工成本应予以资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十八）长期资产减值。

（二十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用

停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

对于购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十七）无形资产与开发支出

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

1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；其中，对采矿权按照产量法进行摊销，对其他使用有限的无形资产按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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

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，必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

项目	使用寿命不确定的依据
上海期货会员资格投资	本公司估计在有限的未来，将持续在上海期货交易所进行套期保值业务，因此该资产为本公司带来未来经济利益的期限从目前情况看无法可靠估计。

期末，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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十八）长期资产减值。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

（二十八）长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十九）长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2、摊销年限

按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

（三十）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（三十一）职工薪酬

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

1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负

债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，2023 年 1 月 1 日之后退休的员工可以自愿参加本公司设立的全程企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（三十二）预计负债

1、预计负债的确认标准

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

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别按以下情况处理：

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

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

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

（三十三）收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (5) 客户已接受该商品或服务。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2、收入确认的具体方法

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

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

利息收入

按照资金使用人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

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

(三十四) 合同成本

1、合同履约成本

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

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

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

2、合同取得成本

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

3、合同成本摊销

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

4、合同成本减值

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

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

（三十五）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补

助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产相关的，如与在建工程、固定资产相关补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十六）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十七) 租赁

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

1、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，本公司符合低价值资产租赁的资产全新状态下的绝对价值应低于人民币 40,000 元。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

4、本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值

相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5、售后租回交易

(1) 本公司为卖方兼承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司为买方兼出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格

收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十八）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（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）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（三十九）套期会计

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

1、对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

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

（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

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

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

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

2、公允价值套期会计处理

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

（2）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的

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

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

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

3、现金流量套期会计处理

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

1）套期工具自套期开始的累计利得或损失；

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

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

（3）现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

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

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

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

4、境外经营净投资套期

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

（1）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

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

（2）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

5、终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

（1）因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

（2）套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

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

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

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

6、信用风险敞口的公允价值选择

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

（1）金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

（2）金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

（四十）安全生产费

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

（四十一）债务重组

1、作为债务人记录债务重组义务

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

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

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

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

2、作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，

其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（四十二）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	2023 年 1 月 1 日开始执行

2、会计政策变更说明

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，应按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

3、会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
资源税	按铜精矿销售量为基础计算纳税基数	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
铜蓝检测公司	20%

2、税收优惠

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

根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]47号）以及《资源综合利用企业所得税优惠目录 2021 年版》，在计算应纳税所得额时，本公司之子公司山西北铜利用化工废气生产的硫酸产品收入减按 90% 计入当年收入总额，本公司之子公司再生资源公司利用冶炼渣回收的精矿粉和冶炼弃渣收入减按 90% 计入当年收入总额。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司铜蓝检测公司被认定为小微企业，享受该项税收优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	180,879,224.23	537,200,489.91
其他货币资金	729,273,510.75	724,247,338.70
合计	910,152,734.98	1,261,447,828.61

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		4,500,000.00
信用证保证金	657,442,996.53	602,904,093.56
专户存储的土地复垦金	44,874,898.18	43,815,349.62
其他	20,000.00	1,168,309.86
合计	702,337,894.71	652,387,753.04

2、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具	646,050.00	
合计	646,050.00	

截至 2023 年 12 月 31 日，衍生金融资产为套保业务持仓浮动盈亏金额。

3、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,409,810.81	3,591,726.65
1 - 2 年	50,490.64	
小计	1,460,301.45	3,591,726.65
减：坏账准备	75,539.60	179,586.33
合计	1,384,761.85	3,412,140.32

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,460,301.45	100.00	75,539.60	5.17	1,384,761.85
其中：账龄组合	1,460,301.45	100.00	75,539.60	5.17	1,384,761.85

合计	1,460,301.45	100.00	75,539.60		1,384,761.85
----	--------------	--------	-----------	--	--------------

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,591,726.65	100.00	179,586.33	5.00	3,412,140.32
其中: 账龄组合	3,591,726.65	100.00	179,586.33	5.00	3,412,140.32
合计	3,591,726.65	100.00	179,586.33		3,412,140.32

(3) 按单项计提坏账准备: 无

(4) 按组合计提坏账准备: 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,409,810.81	70,490.54	5.00
1 - 2 年	50,490.64	5,049.06	10.00
合计	1,460,301.45	75,539.60	

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	179,586.33	-104,046.73				75,539.60
其中: 账龄组合	179,586.33	-104,046.73				75,539.60
合计	179,586.33	-104,046.73				75,539.60

(6) 本期实际核销的应收账款情况: 无

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中铝洛阳铜加工有限公司	950,054.74		950,054.74	65.06%	47,502.74
中铜华中铜业有限公司	454,264.70		454,264.70	31.11%	22,713.23
山西俱安新材料科技有限公司	50,490.64		50,490.64	3.46%	5,049.06

山西春雷铜材有 限责任公司	5,491.37		5,491.37	0.37%	274.57
合计	1,460,301.45		1,460,301.45	100.00%	75,539.60

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款		
合计		

(2) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

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	5,913,995.40	
合计	5,913,995.40	

(3) 期末公司已质押的应收票据：无

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	560,658,328.44	99.96	496,573,413.23	99.97
1 至 2 年	222,226.21	0.04	6,622.13	0.00
2 至 3 年				
3 年以上			128,747.29	0.03
合计	560,880,554.65	100.00	496,708,782.65	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间
供应商一	181,544,877.21	32.37	2023 年
供应商二	172,669,788.53	30.79	2023 年
供应商三	121,334,684.55	21.63	2023 年
供应商四	46,253,407.54	8.25	2023 年

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间
供应商五	19,703,311.69	3.51	2023 年
合计	541,506,069.52	96.55	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	117,942,397.59	20,267,193.60
合计	117,942,397.59	20,267,193.60

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	5,964,265.55	6,212,326.68
押金、保证金	117,241,601.37	19,340,645.65
备用金及其他	1,105,392.28	1,062,595.23
小计	124,311,259.20	26,615,567.56
减：坏账准备	6,368,861.61	6,348,373.96
合计	117,942,397.59	20,267,193.60

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	117,778,374.13	20,055,531.49
1-2 年	86,561.39	283,712.39
2-3 年	200,000.00	
3-4 年		
4-5 年		6,242,326.68
5 年以上	6,246,323.68	33,997.00
小计	124,311,259.20	26,615,567.56
减：坏账准备	6,368,861.61	6,348,373.96
合计	117,942,397.59	20,267,193.60

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	6,212,326.68	5.00%	6,212,326.68	100.00%		6,212,326.68	23.34%	6,212,326.68	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	118,098,932.52	95.00%	156,534.93	0.13%	117,942,397.59	20,403,240.88	76.66%	136,047.28	0.67%	20,267,193.60
其中：										
无风险组合	116,700,738.24	93.88%			116,700,738.24	19,061,950.65	71.62%			19,061,950.65
账龄组合	1,398,194.28	1.12%	156,534.93	11.20%	1,241,659.35	1,341,290.23	5.04%	136,047.28	10.14%	1,205,242.95
合计	124,311,259.20	100.00%	6,368,861.61		117,942,397.59	26,615,567.56	100.00%	6,348,373.96		20,267,193.60

按单项计提坏账准备：福根（北京）资产管理有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福根（北京）资产管理有限公司	3,882,453.31	3,882,453.31	3,882,453.31	3,882,453.31	100.00%	预计无法收回
合计	3,882,453.31	3,882,453.31	3,882,453.31	3,882,453.31		

按单项计提坏账准备：江苏嘉盛工贸实业公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏嘉盛工贸实业公司	2,329,873.37	2,329,873.37	2,329,873.37	2,329,873.37	100.00%	预计无法收回
合计	2,329,873.37	2,329,873.37	2,329,873.37	2,329,873.37		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,077,635.89	53,881.79	5.00%
1-2年	86,561.39	8,656.14	10.00%
2-3年	200,000.00	60,000.00	30.00%
3-4年			
4-5年			
5年以上	33,997.00	33,997.00	100.00%
合计	1,398,194.28	156,534.93	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	136,047.28		6,212,326.68	6,348,373.96
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	20,487.65			20,487.65
2023 年 12 月 31 日余额	156,534.93		6,212,326.68	6,368,861.61

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	6,212,326.68					6,212,326.68
按组合计提坏账准备	136,047.28	20,487.65				156,534.93
合计	6,348,373.96	20,487.65				6,368,861.61

5) 本期实际核销的其他应收款情况: 无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海期货交易所	押金、保证金	59,103,345.00	1 年以内	47.54%	
阿拉山口海关收费业务内部账户	押金、保证金	16,707,000.00	1 年以内	13.44%	
中信建投期货有限公司	押金、保证金	12,509,622.00	1 年以内	10.06%	
上海东证期货有限公司	押金、保证金	8,548,340.00	1 年以内	6.88%	
乌拉特海关收费业务内部账户	押金、保证金	7,249,265.77	1 年以内	5.83%	
合计		104,117,572.77		83.75%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	2,290,025,529. 25	395,249.13	2,289,630,280. 12	369,984,946. 97	1,356,407.68	368,628,539. 29
在产品	2,252,663,792. 66	18,275,757.16	2,234,388,035. 50	1,148,736,23 4.98	18,639,019.8 8	1,130,097,21 5.10
库存商品	269,086,448.37	5,405,536.49	263,680,911.88	181,627,868. 98	2,940,305.53	178,687,563. 45
合计	4,811,775,770. 28	24,076,542.78	4,787,699,227. 50	1,700,349,05 0.93	22,935,733.0 9	1,677,413,31 7.84

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,356,407.68	14,324,453.43		15,285,611.98		395,249.13
在产品	18,639,019.88	786,047.85		1,149,310.57		18,275,757.16
库存商品	2,940,305.53	16,159,841.08		13,694,610.12		5,405,536.49
合计	22,935,733.09	31,270,342.36		30,129,532.67		24,076,542.78

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明：无

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	403,082,152.78	54,419,938.55
预缴税费		19,562,484.01
合计	403,082,152.78	73,982,422.56

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,782,300,567.36	3,400,347,011.93
固定资产清理		
合计	5,782,300,567.36	3,400,347,011.93

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	专用设备	通用设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,093,042,250.44	77,889,074.81	963,096,753.53	1,747,662,800.06	5,881,690,878.84
2. 本期增加金额	980,903,846.12	31,688,721.52	1,381,484,074.29	262,688,403.18	2,656,765,045.11
(1) 购置	16,814.16	9,699,115.04	510,413.29	2,410,738.43	12,637,080.92
(2) 在建工程转入	964,549,731.96	21,989,606.48	1,380,973,661.00	260,277,664.75	2,627,790,664.19
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	16,337,300.00				16,337,300.00
3. 本期减少金额	727,059.00	58,208.55	54,178,125.46	34,839,143.78	89,802,536.79
(1) 处置或报废	727,059.00	58,208.55	54,178,125.46	34,839,143.78	89,802,536.79
4. 期末余额	4,073,219,037.56	109,519,587.78	2,290,402,702.36	1,975,512,059.46	8,448,653,387.16
二、累计折旧					
1. 期初余额	972,754,278.20	53,808,957.09	615,089,673.23	835,746,117.29	2,477,399,025.81
2. 本期增加金额	143,188,659.62	5,730,489.55	44,678,255.33	80,048,463.63	273,645,868.13
(1) 计提	143,188,659.62	5,730,489.55	44,678,255.33	80,048,463.63	273,645,868.13
3. 本期减少金额	420,245.67	56,462.29	52,542,390.38	33,126,838.37	86,145,936.71
(1) 处置或报废	420,245.67	56,462.29	52,542,390.38	33,126,838.37	86,145,936.71
4. 期末余额	1,115,522,692.15	59,482,984.35	607,225,538.18	882,667,742.55	2,664,898,957.23
三、减值准备					
1. 期初余额	485,153.39	1,746.26	1,334,904.28	2,123,037.17	3,944,841.10

2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	306,813.33	1,746.26	1,334,904.28	847,514.66	2,490,978.53
(1) 处置或报废	306,813.33	1,746.26	1,334,904.28	847,514.66	2,490,978.53
4. 期末余额	178,340.06			1,275,522.51	1,453,862.57
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,957,518,005.35	50,036,603.43	1,683,177,164.18	1,091,568,794.40	5,782,300,567.36
2. 期初账面价值	2,119,802,818.85	24,078,371.46	346,672,176.02	909,793,645.60	3,400,347,011.93

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,333.77
运输设备	204,000.00
合计	205,333.77

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	612,004,530.61	正在办理
运输设备	139,002.00	正在办理
合计	612,143,532.61	

其他说明：

子公司侯马北铜公司未办妥产权证固定资产账面价值为 586,480,632.10 元，产权证正在办理中。子公司北铜新材料公司未办妥产权证的固定资产账面价值为 12,361,696.67 元，产权证正在办理中。子公司山西北铜公司未办妥产权证的固定资产账面价值为 13,301,203.84 元。

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,105,480,265.04	1,578,748,962.93
工程物资	12,047,331.07	633,409,581.49
合计	2,117,527,596.11	2,212,158,544.42

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山西北方铜业有限公司铜矿峪矿园子沟尾矿库项目	961,812,446.78		961,812,446.78	288,116,699.52		288,116,699.52
铜板带箔及覆铜板工程	1,091,535,919.07		1,091,535,919.07	346,855,424.31		346,855,424.31
年处理铜精矿150（优化变更80）万吨综合回收项目	6,136,865.62		6,136,865.62	905,591,134.41	6,989,180.37	898,601,954.04
铜矿峪矿二期技术改造工程	11,946,657.74		11,946,657.74	22,256,951.85		22,256,951.85
其他零星工程	34,048,375.83		34,048,375.83	22,917,933.21		22,917,933.21
合计	2,105,480,265.04		2,105,480,265.04	1,585,738,143.30	6,989,180.37	1,578,748,962.93

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
山西北方铜业有限公司铜矿峪矿园子沟尾矿库项目	2,177,020.00	288,116,699.52	673,695,747.26			961,812,446.78	44.18%	44.18%				自筹
铜板带箔及覆铜板工程	2,396,480.20	346,855,424.31	758,926,341.89	14,245,847.13		1,091,535,919.07	46.14%	46.14%	56,162,776.24	23,841,234.32	4.31%	自筹
年处理铜精矿150（优化变更80）万吨综合回收项目	2,946,591,700.00	898,601,954.04	1,494,272,122.35	2,386,737,210.77		6,136,865.62	81.21%	81.21%	112,971,428.16	68,709,973.69	4.54%	自筹
铜矿峪矿二期技术改造工程	719,080,000.00	22,256,951.85	6,267,218.74	16,577,512.85		11,946,657.74	92.54%	92.54%				自筹
其他零星工		22,917,933.21	221,360,210.23	210,230,090.00		34,048,375.83						自筹

程		,933.2 1	536.06	3.44		.83						
合计	8,23 9,17 1,90 0.00	1,578, 748.96 2.93	3,154.52 1,966.30	2,627,790, 664.19		2,105,480, 265.04			169,13 4,204. 40	92,551 ,208.0 1		

(3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	10,718,920.5 6		10,718,920.5 6	616,424,033. 24		616,424,033. 24
材料及备件	1,328,410.51		1,328,410.51	16,985,548.2 5		16,985,548.2 5
合计	12,047,331.0 7		12,047,331.0 7	633,409,581. 49		633,409,581. 49

11、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,361,628.85	98,929,131.86	104,290,760.71
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,361,628.85	98,929,131.86	104,290,760.71
二、累计折旧			
1. 期初余额	536,162.90	25,339,061.91	25,875,224.81
2. 本期增加金额	268,081.45	12,669,531.00	12,937,612.45
(1) 计提	268,081.45	12,669,531.00	12,937,612.45
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	804,244.35	38,008,592.91	38,812,837.26
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	4,557,384.50	60,920,538.95	65,477,923.45
2. 期初账面价值	4,825,465.95	73,590,069.95	78,415,535.90

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	采矿权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	425,530,093.45	50,253,000.00	2,765,261.05	478,548,354.50
2. 本期增加金额	1,411,785.00			1,411,785.00
(1) 购置	1,411,785.00			1,411,785.00
(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	426,941,878.45	50,253,000.00	2,765,261.05	479,960,139.50
二、累计摊销				
1. 期初余额	18,043,366.85	19,372,056.20	1,368,358.01	38,783,781.06
2. 本期增加金额	12,700,444.32	1,251,116.96	669,092.23	14,620,653.51
(1) 计提	12,700,444.32	1,251,116.96	669,092.23	14,620,653.51
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	30,743,811.17	20,623,173.16	2,037,450.24	53,404,434.57
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	396,198,067.28	29,629,826.84	727,810.81	426,555,704.93
2. 期初账面价值	407,486,726.60	30,880,943.80	1,396,903.04	439,764,573.44

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,079,264.96	7,519,816.24	30,893,555.95	7,723,388.99
内部交易未实现利润	35,563,090.17	8,890,772.54	18,867,851.68	4,716,962.92
租赁负债	69,657,790.43	17,414,447.62		
套期工具	5,224,450.00	1,306,112.50		
辞退福利	6,728,792.00	1,682,198.00	7,492,268.90	1,873,067.23
合计	147,253,387.56	36,813,346.90	57,253,676.53	14,313,419.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	65,477,923.45	16,369,480.86		
套期工具	646,050.00	161,512.50	292,700.00	73,175.00
合计	66,123,973.45	16,530,993.36	292,700.00	73,175.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-16,419,755.86	20,393,591.04		14,313,419.14
递延所得税负债	16,419,755.86	111,237.50		73,175.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	475,532,951.30	797,928,664.73
内部交易未实现利润	7,168,656.62	
辞退福利	5,482,874.37	
存货跌价准备	1,894,571.15	
坏账准备	970.45	24,000.00
在建工程减值准备		6,989,180.37
固定资产减值准备		2,490,978.53
合计	490,080,023.89	807,432,823.63

说明：2023 年 12 月 31 日未确认递延所得税资产的暂时性差异主要系子公司侯马北铜公司、北铜新材料公司处于投产初期。由于预计转回期间较长，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，故未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		385,235,649.05	
2024 年	80,735,286.61	80,735,286.61	
2025 年	236,187,104.33	236,187,104.33	
2026 年	58,719,425.01	58,719,425.01	
2027 年	37,051,199.73	37,051,199.73	
2028 年	62,839,935.62		
合计	475,532,951.30	797,928,664.73	

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	65,003,473.02		65,003,473.02	605,675,232.81		605,675,232.81
合计	65,003,473.02		65,003,473.02	605,675,232.81		605,675,232.81

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,706,775,810.54	180,185,800.00
未到期应付利息	2,962,738.30	260,814.50
合计	1,709,738,548.84	180,446,614.50

16、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具	5,224,450.00	
合计	5,224,450.00	

截至 2023 年 12 月 31 日，衍生金融负债为套保业务持仓浮动盈亏金额。

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,000,000.00	2,010,000.00
合计	35,000,000.00	2,010,000.00

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付供应商货款	904,101,715.08	242,977,074.49
应付工程款及设备款	957,423,113.59	270,934,129.21
合计	1,861,524,828.67	513,911,203.70

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西舜王建筑工程有限公司	18,017,756.42	未结算
人科机械设备(陕西)有限公司	4,115,044.18	未结算
合计	22,132,800.60	

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	98,616,293.80	81,536,869.40
合计	98,616,293.80	81,536,869.40

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来	27,765,366.43	19,967,101.04
押金、保证金	55,239,440.56	39,971,986.56
垫付款及其他	15,611,486.81	21,597,781.80
合计	98,616,293.80	81,536,869.40

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南风化工(运城)集团有限公司	19,967,101.04	未结算
山西舜王建筑工程有限公司	5,427,043.98	未结算
五矿二十三冶建设集团有限公司	4,976,160.04	未结算
山西省安装集团股份有限公司	2,263,123.21	未结算
合计	32,633,428.27	

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,745,623.16	12,097,550.31
合计	14,745,623.16	12,097,550.31

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,358,782.58	780,216,203.02	768,799,883.80	45,775,101.80
二、离职后福利-设定提存计划		111,086,203.94	111,086,203.94	
三、辞退福利	2,538,397.00	382,173.00	2,920,570.00	
合计	36,897,179.58	891,684,579.96	882,806,657.74	45,775,101.80

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,717,298.70	628,799,323.77	615,991,467.20	28,525,155.27
2、职工福利费		50,659,074.87	50,659,074.87	
3、社会保险费		46,724,654.95	46,724,654.95	
其中：医疗保险费		36,365,931.86	36,365,931.86	
工伤保险费		10,358,723.09	10,358,723.09	
4、住房公积金	5,395,270.08	36,304,905.04	38,476,605.12	3,223,570.00
5、工会经费和职工教育经费	13,246,213.80	17,728,244.39	16,948,081.66	14,026,376.53
合计	34,358,782.58	780,216,203.02	768,799,883.80	45,775,101.80

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		89,513,314.02	89,513,314.02	
2、失业保险费		3,585,688.46	3,585,688.46	
3、企业年金缴费		17,987,201.46	17,987,201.46	
合计		111,086,203.94	111,086,203.94	

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	76,428,378.51	42,466,345.48
企业所得税	63,697,488.76	3,608,024.06
个人所得税	1,113,453.70	1,182,582.10
城市维护建设税	2,580,856.79	2,093,530.19
资源税	3,605,269.93	10,631,148.60
教育费附加	2,599,040.72	5,305,915.75
水资源税	1,859,657.00	586,695.00
印花税	2,395,979.33	1,350,099.63
房产税	1,188,602.90	292,709.60
土地使用税	299,114.22	365,223.05
其他	479,978.38	1,016,706.02
合计	156,247,820.24	68,898,979.48

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	412,302,895.05	890,243,167.08
一年内到期的长期应付款	605,559,510.74	
一年内到期的租赁负债	12,624,304.40	12,068,155.84
合计	1,030,486,710.19	902,311,322.92

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,855,524.39	1,572,681.49
合计	1,855,524.39	1,572,681.49

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,714,099,812.21	2,357,959,495.48
信用借款	3,822,700,000.00	1,357,600,000.00
未到期应付利息	6,927,631.91	3,243,167.08
减：一年内到期的长期借款	412,302,895.05	890,243,167.08
合计	5,131,424,549.07	2,828,559,495.48

说明：保证借款中，子公司山西北铜公司向银行借款 205,000,000.00 元，由中条山集团提供保证；子公司北铜新材料公司向银行借款 529,099,812.21 元，由中条山集团提供保证；子公司侯马北铜公司向银行借款 980,000,000.00 元，

由中条山集团提供保证。信用借款中，本公司向银行借款 250,000,000.00 元，子公司山西北铜公司向银行借款 3,572,700,000.00 元。一年内到期的长期借款中，261,105,263.14 元为保证借款，144,270,000.00 元为信用借款。

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	94,319,958.62	110,238,369.05
未确认融资费用	-24,662,168.19	-28,512,422.83
减：一年内到期的租赁负债	12,624,304.40	12,068,155.84
合计	57,033,486.03	69,657,790.38

本期确认租赁负债利息费用 3,850,254.64 元。

27、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	66,257,189.45	871,941,991.88
合计	66,257,189.45	871,941,991.88

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付节能改造款	1,049,306.93	1,853,449.44
应付垫资款	670,767,393.26	870,088,542.44
减：一年内到期的长期应付款	605,559,510.74	
合计	66,257,189.45	871,941,991.88

28、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期辞退福利	12,211,666.37	14,284,893.27
其他长期福利	3,979,894.99	4,096,916.56
合计	16,191,561.36	18,381,809.83

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

29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
矿山环境治理、生态环境恢	114,708,700.00	98,371,400.00	计提对开发利用资源、实施

复基金和土地复垦费			保护、监测和恢复矿山环境、预防和治理矿山生产对土地造成的损毁及对生态环境的影响
合计	114,708,700.00	98,371,400.00	

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	18,021,240.62	21,950,000.00	255,782.11	39,715,458.51	
与收益相关政府补助		18,413,170.63	18,413,170.63		
合计	18,021,240.62	40,363,170.63	18,668,952.74	39,715,458.51	--

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,772,456,167.00						1,772,456,167.00

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,300,281,445.21	5,669,149.54	338,914,600.00	1,967,035,994.75
合计	2,300,281,445.21	5,669,149.54	338,914,600.00	1,967,035,994.75

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	219,525.00	- 4,871,100.00			- 1,217,775.00	- 3,653,325.00		- 3,433,800.00
现金流量套期储备	219,525.00	- 4,871,100.00			- 1,217,775.00	- 3,653,325.00		- 3,433,800.00
其他综合收益合计	219,525.00	- 4,871,100.00			- 1,217,775.00	- 3,653,325.00		- 3,433,800.00

34、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,086,312.15	188,043,073.62	174,796,209.77	26,333,176.00
合计	13,086,312.15	188,043,073.62	174,796,209.77	26,333,176.00

按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定，子公司侯马北铜公司因投产不足一年，以本年营业收入为依据，按照规定标准计算提取安全生产费用。子公司山西北铜公司拥有的铜矿峪矿，依据当月开采的原矿产量、当月入库尾矿量，按照规定标准计算提取安全生产费用；其他单位以上一年度营业收入为依据，按照规定标准计算提取安全生产费用。

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	194,564,505.98	20,766,163.14		215,330,669.12
合计	194,564,505.98	20,766,163.14		215,330,669.12

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，可以不再提取。

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	755,295,813.53	145,262,373.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-456,687,070.22	-401,368,736.55
调整后期初未分配利润	298,608,743.31	-256,106,363.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	618,824,865.21	554,715,106.65
减：提取法定盈余公积	20,766,163.14	
期末未分配利润	896,667,445.38	298,608,743.31

调整期初未分配利润明细：

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-456,687,070.22元。

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,230,676,819.54	7,910,192,616.28	10,572,876,529.97	9,329,009,366.78
其他业务	91,855,587.06	62,295,926.82	104,365,305.90	76,969,791.76
合计	9,322,532,406.60	7,972,488,543.10	10,677,241,835.87	9,405,979,158.54

合同产生的收入情况

单位：元

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、 业务或商品类型		
阴极铜	7,973,437,667.74	8,890,114,135.81
金锭	998,084,750.00	1,199,818,793.50
银锭	131,941,851.10	241,807,419.06
其他	219,068,137.76	345,501,487.50
二、 按经营地区分类		
山西	9,322,532,406.60	10,677,241,835.87
三、 市场或客户类型		
东北	39,874.00	6,475,309.55
华北	905,266,462.51	579,644,569.31
华东	4,582,628,580.79	6,022,915,223.38
华南	308,877,062.23	463,934,594.69
华中	1,965,282,866.34	1,892,438,522.37
西北	11,271,406.26	204,374,432.58
西南	1,549,166,154.47	1,507,459,183.99
四、 合同类型		
客户合同产生的收入	9,321,269,637.18	10,675,828,944.79
租赁收入	1,262,769.42	1,412,891.08
五、 按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	9,321,269,637.18	10,675,828,944.79
在某一时段内转让		

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,541,860.37	14,173,076.59
教育费附加	6,541,860.34	14,172,766.60
资源税	71,410,256.45	65,819,858.49
房产税	4,128,638.15	2,455,115.32
印花税	7,437,499.36	6,709,010.76
水资源税	9,019,416.00	8,588,448.00
其他	9,555,335.53	10,737,282.87
合计	114,634,866.20	122,655,558.63

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	12,455,833.19	15,780,700.89
人工费用	11,826,992.51	9,918,186.97
业务费	970,846.74	1,182,603.18
运杂费	2,561,811.25	2,069,902.32
仓储费用	596,823.59	839,198.77
办公费	470,647.09	479,485.97
折旧费	533,129.15	116,630.60
业务招待费	234,693.58	274,802.00
差旅费	299,392.67	56,497.82
其他	302,021.68	366,518.29
合计	30,252,191.45	31,084,526.81

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	133,506,615.47	120,405,475.22
办公费用	10,091,679.43	9,203,248.02
中介服务费	12,132,205.94	11,324,931.74
开办费		11,287,677.69
财产保险	5,997,453.23	5,993,786.51
党组织经费	5,099,937.61	4,091,688.86
折旧摊销费	4,926,376.70	4,816,238.11
租赁费用	3,074,695.48	1,272,301.98
差旅费	2,594,012.37	835,149.43
业务招待费	2,046,962.47	1,012,199.31
修理费	4,942,639.28	3,043,210.90
仓储费用	3,900,273.50	2,850,093.80
运输费用	1,708,231.06	514,923.75
其他	4,658,643.30	2,426,735.93
合计	194,679,725.84	179,077,661.25

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,697,457.72	141,731.00
研发领料	7,714,323.77	812,755.00
动力费	4,001,078.30	474,648.16
折旧费	1,361,737.19	
委外费用	1,036,792.45	
其他	693,253.82	
合计	22,504,643.25	1,429,134.16

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	160,439,257.09	142,901,048.43
减：利息收入	9,371,454.82	12,175,843.38
银行手续费	12,112,533.39	10,891,984.56

汇兑损益	7,930,785.46	2,519,317.37
合计	171,111,121.12	144,136,506.98

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,668,952.74	6,119,183.36
直接减免的增值税	1,505,616.80	1,489,969.10
代扣税费手续费	47,463.43	37,697.28
合计	20,222,032.97	7,646,849.74

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	4,904,352.84	
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）	5,514,877.52	-1,121,013.15
合计	10,419,230.36	-1,121,013.15

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	104,046.73	-171,868.60
其他应收款坏账损失	-20,487.65	-402,377.24
合计	83,559.08	-574,245.84

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-31,270,342.36	-80,444,427.92
四、固定资产减值损失		-2,490,978.53
六、在建工程减值损失		-6,989,180.37
合计	-31,270,342.36	-89,924,586.82

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		2,184,774.68

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收益	7,051,438.66	244,224.33	7,051,438.66
罚没利得	2,158,840.96	475,227.20	2,158,840.96
违约赔偿收入	2,049,532.32		2,049,532.32
其他	41,248.42	82,971.20	41,248.42
合计	11,301,060.36	802,422.73	11,301,060.36

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	500,000.00		500,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,718,860.63	1,855,438.55	1,718,860.63
赔偿款、罚款及滞纳金	1,948,385.32	3,422,008.36	1,948,385.32
其他	21,069.29	26,747.50	21,069.29
合计	4,188,315.24	5,304,194.41	4,188,315.24

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	209,428,010.00	145,487,243.21
递延所得税费用	-4,824,334.40	6,386,946.57
合计	204,603,675.60	151,874,189.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	823,428,540.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	205,857,135.19
子公司适用不同税率的影响	-0.14
调整以前期间所得税的影响	-7,303,200.87
非应税收入的影响	-21,372,296.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,451,325.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,376,039.72
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	19,346,752.06
所得税费用	204,603,675.60

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款、代垫款等	11,508,748.21	11,752,079.67
收到的保证金、押金等	1,001,600,410.13	845,654,957.54
收到的补贴收入等	40,695,092.84	19,447,850.30
收到的利息收入、备用金等	13,395,802.72	12,213,703.35
合计	1,067,200,053.90	889,068,590.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来代垫款	10,404,094.65	24,151,527.73
费用支出	61,792,704.58	66,960,166.15
支付的保证金、押金等	1,049,379,719.86	1,418,332,771.68
支付其他备用金手续费等	11,738,306.65	14,268,888.27
合计	1,133,314,825.74	1,523,713,353.83

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资性质往来款	116,406,475.16	482,319,134.68
黄金租赁业务收到的款项	209,819,900.00	1,645,243.98
合计	326,226,375.16	483,964,378.66

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资性质往来款	237,600,321.41	307,118,011.95
黄金租赁业务支付的款项	3,307,754.85	11,135,640.50
同一控制下企业合并支付的款项	338,914,600.00	357,725,800.00
租赁费用	17,351,067.42	17,344,070.58
合计	597,173,743.68	693,323,523.03

(5) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
支付的各项税费	企业所得税汇算清缴退回款项抵减了支付的各项税费	非税收优惠的退回本质上为支付税费的抵减金额	更准确的反映实际支付的税费金额

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	618,824,865.21	554,715,106.65
加：资产减值准备	31,270,342.36	89,924,586.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	273,645,868.13	255,920,535.50
使用权资产折旧	12,937,612.45	13,118,424.41
无形资产摊销	7,053,561.51	7,029,884.05
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-2,184,774.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-5,332,578.03	1,855,438.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	168,016,956.11	145,420,365.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,419,230.36	1,121,013.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,080,171.90	6,386,946.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,255,837.50	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,141,556,252.02	937,940,210.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-286,476,267.87	-3,437,372.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,024,068,187.93	2,431,297.89
其他	8,675,440.92	142,260,267.06
经营活动产生的现金流量净额	-1,304,115,828.06	2,152,501,930.44
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	207,814,840.27	609,060,075.57
减：现金的期初余额	609,060,075.57	710,664,059.46
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	-401,245,235.30	-101,603,983.89

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	207,814,840.27	609,060,075.57
可随时用于支付的银行存款	180,879,224.23	492,236,426.27
可随时用于支付的其他货币资金	26,935,616.04	116,823,649.30
三、期末现金及现金等价物余额	207,814,840.27	609,060,075.57

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
货币资金	702,337,894.71	702,337,894.71	主要为信用证保证金及土地复垦基金等
合计	702,337,894.71	702,337,894.71	

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,769,778.71	7.0827	12,534,820.03
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	99,410,119.14	7.0827	704,092,050.85

(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

54、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	3,850,254.64	4,378,110.84
短期租赁及低价值租赁费用	3,796,626.44	717,451.14

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	1,265,445.25	
合计	1,265,445.25	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	61,218.80	49,800.00
1-2 年	61,218.80	49,800.00
2-3 年	61,218.80	49,800.00
3-4 年	49,218.80	49,800.00
4-5 年	49,218.80	37,800.00
5 年以上		37,800.00
合计	282,094.00	274,800.00

(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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,697,457.72	141,731.00
研发领料	7,714,323.77	812,755.00
动力费	4,001,078.30	474,648.16
折旧费	1,361,737.19	
委外费用	1,036,792.45	
其他	693,253.82	
合计	22,504,643.25	1,429,134.16
其中：费用化研发支出	22,504,643.25	1,429,134.16

九、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
侯马北铜	100.00%	侯马北铜公司系本公司控股股东中条山集团的全资子公司，本公司与侯马北铜公司属于同一控股股东控制的企业	2023年08月09日	2023年8月9日，侯马市行政审批服务管理局准予侯马北铜公司变更投资人信息	1,210,824.66	- 26,189,954.88	128,981.08	- 55,318,333.67

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	侯马北铜
--现金	338,914,600.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

项目	侯马北铜	
	合并日	上期期末
流动资产	387,322,786.64	125,139,374.50
非流动资产	2,264,916,485.05	1,666,567,440.70
资产合计	2,652,239,271.69	1,791,706,815.20
流动负债	432,580,327.04	130,019,244.75
非流动负债	1,967,927,071.44	1,388,547,321.87
负债合计	2,400,507,398.48	1,518,566,566.62
净资产	251,731,873.21	273,140,248.58
减：少数股东权益		
取得的净资产	251,731,873.21	273,140,248.58

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

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
侯马北铜铜业有限公司	494,268,200.00	山西	山西	铜冶炼、金冶炼、银冶炼及销售	100.00%		现金收购
山西北铜新材料科技有限公司	680,000,000.00	山西	山西	铜板带箔、覆铜板的生产及销售	100.00%		现金收购
山西北方铜业有限公司	494,955,696.00	山西	山西	有色金属采选、冶炼及销售	100.00%		发行股份、支付现金及资产置换
山西北铜再生资源综合利用有限公司	50,000,000.00	山西	山西	渣选铜矿		100.00%	发行股份、支付现金及资产置换
山西铜蓝检测技术有限公司	3,000,000.00	山西	山西	计量检测		100.00%	发行股份、支付现金及资产置换

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	18,021,240.62	40,363,170.63		18,668,952.74		39,715,458.51	与资产、收益相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
热电厂脱硫脱硝工程	其他收益	174,011.28	174,011.28	与资产相关
热电厂回水系统移位工程	其他收益	3,333.33	3,333.33	与资产相关
制酸尾气和环境集烟特别限值排放改造	其他收益	75,000.00	75,000.00	与资产相关

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
泵站、黄河水源流量计政府补助	其他收益	3,437.50	36,500.00	与资产相关
运城市市场监督管理局制定标准补助经费	其他收益	10,000.00		与收益相关
2023年省级商务事业发展专项资金（进口贴息事项）	其他收益	13,170,000.00		与收益相关
科技项目经费	其他收益	900,000.00		与收益相关
稳岗补贴	其他收益	1,297,608.63	4,972,645.00	与收益相关
建设铜基新材料山西省重点实验室项目资金	其他收益	200,000.00		与收益相关
运城经济开发区支持企业提质增效奖励	其他收益	500,000.00		与收益相关
2023年中央外贸发展资金预算（进口贴息事项）	其他收益	2,335,562.00		与收益相关
稀贵金属车间提高粗硒粗铋粗碲产品质量研究奖励	其他收益		500,000.00	与收益相关
垣曲县小企业发展促进中心入规“小升级”工业企业奖励资金	其他收益		257,500.00	与收益相关
垣曲县工业信息化和科技局奖励的县级企业技术中心奖励金	其他收益		100,000.00	与收益相关
印花税减免	其他收益		193.75	与收益相关
合计		18,668,952.74	6,119,183.36	

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

（1）信用风险

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

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

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

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司应收账款和其他应收款涉及的客户，其账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测进行调整得出预期损失率。

截至 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	1,460,301.45	75,539.60
其他应收款	124,311,259.20	6,368,861.61
合计	125,771,560.65	6,444,401.21

由于本公司主营业务通常需要客户在提货前先支付货款，故本公司应收账款金额较小。其他应收款主要为海关进口增值税保证金、期货交易保证金。因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 100%（2022 年 12 月 31 日：100%）源于余额前五名客户，其他应收款的 80%以上源于余额前五名客户。本公司对应收款项余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（2）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融资产、金融负债和表外担保项目按合同剩余期限列示如下：

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融资产				
货币资金	910,152,734.98			910,152,734.98
应收账款	1,384,761.85			1,384,761.85
其他应收款	117,942,397.59			117,942,397.59
非衍生金融资产小计	1,029,479,894.42			1,029,479,894.42
衍生金融资产	646,050.00			646,050.00
金融资产合计	1,030,125,944.42			1,030,125,944.42
非衍生金融负债				
短期借款	1,709,738,548.84			1,709,738,548.84
应付票据	35,000,000.00			35,000,000.00
应付账款	1,861,524,828.67			1,861,524,828.67
其他应付款	98,616,293.80			98,616,293.80
长期借款	412,302,895.05	4,518,200,864.77	613,223,684.30	5,543,727,444.12

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
租赁负债	12,624,304.40	19,693,226.58	37,340,259.45	69,657,790.43
长期应付款	605,559,510.74	66,257,189.45		671,816,700.19
非衍生金融负债小计	4,735,366,381.50	4,604,151,280.80	650,563,943.75	9,990,081,606.05
衍生金融负债	5,224,450.00			5,224,450.00
金融负债合计	4,740,590,831.50	4,604,151,280.80	650,563,943.75	9,995,306,056.05

(3) 市场风险

1) 汇率风险

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司冶炼所需原料中，海外进口铜精矿占比较大，公司购自国际矿业公司或大型贸易商的进口铜矿原料普遍采用美元结算，故公司已确认的外币资产、负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司资金管理部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

①截至 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	12,534,820.03	12,534,820.03
小计	12,534,820.03	12,534,820.03
外币金融负债：		
应付账款	704,092,050.85	704,092,050.85
小计	704,092,050.85	704,092,050.85

②敏感性分析：

截至 2023 年 12 月 31 日，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少利润总额约 34,577,861.54 元。

2) 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响。管理层判断未来一段期间市场借款利率会呈下降趋势，在借款安排时会选择浮动利率的合同，以降低借款的公允价值利率风险。管理层会持续监控和预判利率的变动趋势，依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

①截至 2023 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 5,088,799,812.21 元。

②敏感性分析：

截至 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的利润总额会减少或增加约 25,443,999.06 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格的变化。公司主要产品为阴极铜、金锭、银锭和硫酸，这些产品价格是参照国内及国际两个市场而确定。宏观经济的发展运行状况直接影响总消费需求，而公司产品的需求也将随宏观经济周期的变化而变动。因此，公司根据其市场行情变化进行套期保值业务，调整产销量等方式，规避和减少主要产品价格波动带来的经营风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

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

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
商品价格风险	计入衍生金融资产浮动盈利 646,050.00 元，计入衍生金融负债浮动亏损 5,224,450.00 元。	不适用	套期无效部分主要来自于基差风险。	计入当期损益金额 -7,428,361.97 元。
套期类别				
现金流量套期	计入衍生金融资产浮动盈利 646,050.00 元，计入衍生金融负债浮动亏损 5,224,450.00 元。	不适用	套期无效部分主要来自于基差风险。	计入当期损益金额 -7,428,361.97 元。

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(3) 衍生金融资产	646,050.00			646,050.00
衍生金融负债	5,224,450.00			5,224,450.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持 股比例	母公司对本企业的 表决权比例
中条山有色金属 集团有限公司	山西	加工制造	87386.10	46.83%	46.83%

本企业最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
运城巾条山医疗有限公司	同受巾条山集团控制
上海巾条山实业有限公司	同受巾条山集团控制
垣曲铜城建设监理有限公司	同受巾条山集团控制
太原巾条山有色金属有限公司	同受巾条山集团控制
山西巾条山机电设备有限公司	同受巾条山集团控制
山西巾条山工程设计研究有限公司	同受巾条山集团控制
山西舜王建筑工程有限公司	同受巾条山集团控制
山西巾条山工程造价咨询有限公司	同受巾条山集团控制
山西巾条山建筑有限公司	同受巾条山集团控制
山西巾条山新型建材有限公司	同受巾条山集团控制
连云港巾条山有色金属有限公司	同受巾条山集团控制
上海巾条山有色金属有限公司	同受巾条山集团控制
南风化工(运城)集团有限公司(曾用名“运城市南风物资贸易有限公司”)	同受巾条山集团控制
山西巾条山集团篦子沟矿业有限公司	同受巾条山集团控制
山西巾条山集团胡家峪矿业有限公司	同受巾条山集团控制
垣曲同兴废旧物资回收有限公司	同受巾条山集团控制
山西巾条山自强铜业有限公司	同受巾条山集团控制
山西巾条山集团陶瓷科技有限公司	同受巾条山集团控制
山西巾条山集团篦子沟矿业有限公司葡萄凹石英岩矿	同受巾条山集团控制
垣曲宇鑫矿业有限公司	同受巾条山集团控制
山西省安装集团股份有限公司	同受国运公司控制

山西兴新安全生产技术服务有限公司	同受国运公司控制
运城市华新城市燃气有限公司垣曲分公司	同受国运公司控制
霍州煤电集团云厦建筑工程有限公司	同受国运公司控制
南风集团山西日化销售有限公司	同受国运公司控制
山西焦化股份有限公司	同受国运公司控制
煤炭工业太原设计研究院集团有限公司	同受国运公司控制
侯马经济开发区盛达聚危货运输有限公司	同受国运公司控制
山西云时代同昌智能技术有限公司	同受国运公司控制
山西万家寨水控水资源有限公司	同受国运公司控制
山西大数据产业发展有限公司	同受云时代公司控制

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中条山有色金属集团有限公司	辅料及其他	98,137,197.43	61,410,319.62
运城中条山医疗有限公司	辅料及其他	4,131,749.00	3,414,747.74
上海中条山实业有限公司	综合服务费	896,226.42	
垣曲铜城建设监理有限公司	工程及其他劳务	1,262,850.01	2,546,710.64
太原中条山有色金属有限公司	辅料及其他	18,555,139.64	14,302,570.41
山西中条山机电设备有限公司	辅料及其他	144,274,654.16	118,718,782.71
山西中条山工程设计研究有限公司	工程及其他劳务	3,970,232.05	3,696,967.93
山西中条山工程造价咨询有限公司	工程及其他劳务	281,555.65	404,622.65
山西舜王建筑工程有限公司	工程及其他劳务	237,357,682.12	224,976,672.75
山西中条山建筑有限公司	辅料及其他	13,946,305.68	30,557,940.69
山西中条山新型建材有限公司	辅料及其他	2,739,459.68	
连云港中条山有色金属有限公司	接货费、辅料	39,837,164.23	56,984,712.56
南风化工（运城）集团有限公司	辅料及其他	1,150.94	
山西中条山集团篦子沟矿业有限公司	铜原料	210,597,917.11	186,993,270.73
山西中条山集团胡家峪矿业有限公司	铜原料	274,769,880.38	303,981,770.98
垣曲同兴废旧物资回收有限公司	铜原料	1,772,492.15	3,491,277.03
山西中条山自强铜业有限公司	辅料及其他	4,964,725.52	4,580,860.03
山西中条山集团陶瓷科技有限公司	辅料及其他		4,320.00
山西中条山集团篦子沟矿业有限公司葡萄凹石英岩矿	辅料及其他		489,240.90
山西省安装集团股份有限公司	工程及其他劳务	197,950,732.26	87,601,926.60
山西兴新安全生产技术服务有限公司	工程及其他劳务	2,118,169.80	362,069.03
运城市华新城市燃气有限公司垣曲分公司	辅料及其他	15,671,695.21	14,435,871.23

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
霍州煤电集团云厦建筑工程有限公司	工程及其他劳务	25,958,859.63	11,403,289.91
山西大数据产业发展有限公司	辅料及其他	2,750,442.60	
南风集团山西日化销售有限公司	辅料及其他	261,750.44	274,165.66
煤炭工业太原设计研究院集团有限公司	辅料及其他		329,245.28
侯马经济开发区盛达聚货运输有限公司	辅料及其他		190,861.06
合计		1,302,208,032.11	1,131,152,216.14

注：与“第六节 十四 与日常经营相关的关联交易”数据不相符，主要是公司报表合并范围发生变化，按照会计准则的财务追溯调整所致，公司与同一控制下关联人发生日常关联交易金额总额不超过预计金额。

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中条山有色金属集团有限公司	辅料及其他	2,410,020.43	2,641,530.16
运城巾条山医疗有限公司	辅料及其他	65,105.17	89,287.90
垣曲铜城建设监理有限公司	辅料及其他	9,840.34	8,338.06
太原中条山有色金属有限公司	辅料及其他	6,415.09	211.51
山西中条山机电设备有限公司	辅料及其他	17,229,892.25	16,250,829.88
山西中条山工程设计研究有限公司	辅料及其他	31,896.28	28,926.58
山西舜王建筑工程有限公司	辅料及其他	2,273,731.82	2,610,950.04
山西中条山建筑有限公司	辅料及其他	3,566,691.66	3,914,607.54
山西中条山新型建材有限公司	辅料及其他	188,342.31	123,187.62
连云港中条山有色金属有限公司	辅料及其他	4,372.91	4,397.98
山西中条山集团篦子沟矿业有限公司	辅料及其他	6,146,111.47	6,606,432.11
山西中条山集团胡家峪矿业有限公司	辅料及其他	3,521,325.11	7,075,086.22
垣曲同兴废旧物资回收有限公司	辅料及其他	294,487.88	66,010.96
山西中条山自强铜业有限公司	辅料及其他	10,773,395.95	2,674,013.37
山西中条山集团陶瓷科技有限公司	辅料及其他	26,371.41	22,547.94
山西省安装集团股份有限公司	辅料及其他	1,472,121.59	74,755.33
山西焦化股份有限公司	硫酸	4,666,337.25	14,395,244.23
山西万家寨水控水资源有限公司	辅料及其他		7,037.74
合计		52,686,458.92	56,593,395.17

(2) 关联受托管理情况

本公司与中条山集团已于 2021 年 2 月 5 日签署了《托管协议》，对山西中条山集团胡家峪矿业有限公司和山西中条山集团篦子沟矿业有限公司进行托管，约定由本公司依法行使托管标的除所有权、处置权、收益权以外的其他股东权利，包括但不限于股东决定权/股东会表决权、提案权、股东会召开提议权、

董事委派权等股东权利，托管的起始期限为中条山集团成为本公司控股股东之日，以解决同业竞争问题。本期托管费收入为 187,924.52 元。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中条山有色金属集团有限公司	房屋、土地	126,608.00		17,477,675.42	17,344,070.58	3,850,254.64	4,378,110.84
上海中条山有色金属有限公司	房屋	1,205,253.32	693,433.34	1,313,726.25	755,842.50		
上海中条山实业有限公司	房屋	1,350,000.00					
山西舜王建筑工程有限公司	设备	53,232.11					
合计		2,735,093.43	693,433.34	18,791,401.67	18,099,913.08	3,850,254.64	4,378,110.84

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2024/4/22	2027/4/22	否
中条山有色金属集团有限公司	41,052,631.57	2024/5/7	2027/5/7	否
中条山有色金属集团有限公司	57,000,000.00	2024/5/30	2026/5/30	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2024/10/31	2027/10/31	否
中条山有色金属集团有限公司	41,052,631.57	2024/11/7	2027/11/7	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2024/11/20	2027/11/20	否
中条山有色金属集团有限公司	48,000,000.00	2024/12/19	2027/12/19	否
中条山有色金属集团有限公司	41,052,631.57	2025/5/7	2028/5/7	否
中条山有色金属集团有限公司	100,000,000.00	2025/5/12	2028/5/12	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2025/5/20	2028/5/20	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2025/5/20	2028/5/20	否
中条山有色金属集团有限公司	41,052,631.57	2025/11/7	2028/11/7	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2025/11/20	2028/11/20	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2025/11/20	2028/11/20	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中条山有色金属集团有限公司	41,052,631.57	2026/5/7	2029/5/7	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2026/5/20	2029/5/20	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2026/5/20	2029/5/20	否
中条山有色金属集团有限公司	41,052,631.57	2026/11/7	2029/11/7	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2026/11/20	2029/11/20	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2026/11/20	2029/11/20	否
中条山有色金属集团有限公司	41,052,631.57	2027/5/7	2030/5/7	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2027/5/20	2030/5/20	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2027/5/20	2030/5/20	否
中条山有色金属集团有限公司	41,052,631.57	2027/11/7	2030/11/7	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2027/11/20	2030/11/20	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2027/11/20	2030/11/20	否
中条山有色金属集团有限公司	41,052,631.57	2028/5/7	2031/5/7	否
中条山有色金属集团有限公司	25,000,000.00	2028/5/20	2031/5/20	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2028/5/20	2031/5/20	否
中条山有色金属集团有限公司	41,052,631.57	2028/11/7	2031/11/7	否
中条山有色金属集团有限公司	25,000,000.00	2028/11/20	2031/11/20	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2028/11/20	2031/11/20	否
中条山有色金属集团有限公司	41,052,631.57	2029/5/7	2032/5/7	否
中条山有色金属集团有限公司	25,000,000.00	2029/5/20	2032/5/20	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2029/5/20	2032/5/20	否
中条山有色金属集团有限公司	41,052,631.57	2029/11/7	2032/11/7	否
中条山有色金属集团有限公司	25,000,000.00	2029/11/20	2032/11/20	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2029/11/20	2032/11/20	否
中条山有色金属集团有限公司	41,052,631.57	2030/5/7	2033/5/7	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2030/5/20	2033/5/20	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2030/5/20	2033/5/20	否
中条山有色金属集团有限公司	41,052,631.57	2030/11/7	2033/11/7	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2030/11/20	2033/11/20	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2030/11/20	2033/11/20	否
中条山有色金属集团有限公司	10,000,000.00	2031/4/21	2034/4/21	否
中条山有色金属集团有限公司	41,052,631.57	2031/5/7	2034/5/7	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2031/5/20	2034/5/20	否
中条山有色金属集团有限公司	41,052,631.57	2031/11/7	2034/11/7	否
中条山有色金属集团有限公司	10,000,000.00	2031/11/20	2034/11/20	否
中条山有色金属集团有限公司	41,052,631.57	2032/5/7	2035/5/7	否
中条山有色金属集团有限公司	41,052,631.57	2032/11/7	2035/11/7	否
中条山有色金属集团有限公司	11,052,631.74	2033/5/7	2036/5/7	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中条山有色金属集团有限公司	10,000,000.00	2024/4/25	2027/4/25	否
中条山有色金属集团有限公司	10,000,000.00	2024/10/25	2027/10/25	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2025/4/25	2028/4/25	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2025/10/25	2028/10/25	否
中条山有色金属集团有限公司	30,000,000.00	2026/4/25	2029/4/25	否
中条山有色金属集团有限公司	28,099,495.48	2026/10/25	2029/10/25	否
中条山有色金属集团有限公司	9,000,000.00	2024/7/10	2027/7/10	否
中条山有色金属集团有限公司	9,000,000.00	2025/1/10	2028/1/10	否
中条山有色金属集团有限公司	24,500,000.00	2025/7/10	2028/7/10	否
中条山有色金属集团有限公司	24,500,000.00	2026/1/10	2029/1/10	否
中条山有色金属集团有限公司	37,500,000.00	2026/7/10	2029/7/10	否
中条山有色金属集团有限公司	6,500,316.73	2027/1/10	2030/1/10	否
合计	1,714,099,812.21			

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中条山有色金属集团有限公司	81,207,420.00	不定期	不定期	
中条山有色金属集团有限公司	43,940,836.75	不定期	不定期	已归还
山西舜王建筑工程有限公司	63,201,780.00	不定期	不定期	
山西省安装集团股份有限公司	48,219,060.00	不定期	不定期	已归还

关联方拆入资金说明：

本期确认的与拆入资金相关的利息费用共计 39,366,305.29 元。其中，与中条山集团相关的利息费用 34,928,776.53 元，与山西舜王建筑工程有限公司相关的利息费用 3,118,740.74 元，与山西省安装集团股份有限公司相关的利息费用 1,318,788.02 元。

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,615,900.00	3,412,300.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	连云港中条山有色金属有限公司	32,430.36		306,321.04	
预付款项	运城市华新城市燃气有限公司垣曲分公司	1,830,929.15		1,013,111.75	
其他非流动资产	山西中条山机电设备有限公司			26,069,813.58	
其他非流动资产	山西大数据产业发展有限公司			2,750,442.60	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	连云港中条山有色金属有限公司	1,695,731.62	118,717.15
应付账款	山西舜王建筑工程有限公司	177,374,268.81	64,299,999.57
应付账款	山西中条山工程设计研究有限公司	351,107.55	
应付账款	山西中条山机电设备有限公司	5,198,195.06	
应付账款	山西中条山集团篦子沟矿业有限公司	2,147,202.76	1,918,479.09
应付账款	山西中条山集团胡家峪矿业有限公司	2,915,777.00	6,050,803.53
应付账款	山西中条山建筑有限公司	2,565,000.00	8,901,000.00
应付账款	山西中条山自强铜业有限公司	270,212.33	10,237.61
应付账款	上海中条山实业有限公司	1,471,500.00	
应付账款	太原中条山有色金属有限公司	4,591,486.17	1,845,695.42
应付账款	垣曲同兴废旧物资回收有限公司	1,102,076.04	3,738,844.82
应付账款	垣曲宇鑫矿业有限公司	66.60	66.60
应付账款	中条山有色金属集团有限公司	11,390.00	
应付账款	霍州煤电集团云厦建筑工程有限公司	11,223,595.18	5,656,980.33
应付账款	山西省安装集团股份有限公司	135,234,269.68	32,648,033.53
应付账款	山西兴新安全生产技术服务有限公司	35,000.00	
应付账款	垣曲铜城建设监理有限公司		1,207,924.53
其他应付款	连云港中条山有色金属有限公司	100,000.00	
其他应付款	南风化工(运城)集团有限公司	19,967,101.04	19,967,101.04
其他应付款	山西舜王建筑工程有限公司	8,726,580.37	5,438,910.33
其他应付款	山西中条山机电设备有限公司	1,695,605.60	1,607,605.60
其他应付款	上海中条山实业有限公司	950,000.00	
其他应付款	太原中条山有色金属有限公司	1,064,871.08	28,702.81
其他应付款	运城中条山医疗有限公司	3,464,099.00	3,232,915.00
其他应付款	霍州煤电集团云厦建筑工程有限公司	42,500.00	42,500.00
其他应付款	山西省安装集团股份有限公司	5,603,072.21	2,320,190.88
其他应付款	山西云时代同昌智能技术有限公司	50,000.00	
其他应付款	中条山有色金属集团有限公司		4,570,671.34
合同负债及其他流动负债	山西焦化股份有限公司	705,169.38	511,832.76
租赁负债及一年内到期的其他非流动负债	中条山有色金属集团有限公司	94,319,958.62	81,731,467.02
长期应付款及一年内到期的其他非流动负债	中条山有色金属集团有限公司	605,559,510.74	689,218,300.12
长期应付款及一年内到	山西舜王建筑工程有限公司	65,207,882.52	60,353,385.24

期的其他非流动负债			
长期应付款及一年内到期的其他非流动负债	山西省安装集团股份有限公司		22,329,903.60

6、关联方承诺

2021 年度本公司进行重大资产重组，中条山有色金属集团有限公司向本公司出具承诺函，知悉置出资产中含有处于吊销状态的股权类资产，同意按现状接收且不视为本公司违约，不会因前述处于吊销状态的股权类资产存在的瑕疵，而要求本公司作出补偿或承担责任，或拒绝履行、要求终止、解除、变更与本次交易相关的协议。

2021 年 11 月 12 日，本公司同运城市南风物资贸易有限公司、中条山有色金属集团有限公司签订了《置出资产交割确认书》，约定本次重组过程中的置出资产为截至评估基准日（2020 年 8 月 31 日）本公司的全部资产和负债，本公司指定运城市南风物资贸易有限公司作为归集主体，并将除所持有大同证券有限责任公司 7.7732% 股权、已被吊销的子公司股权和运城市南风物资贸易有限公司 100% 股权以外的全部置出资产置入运城市南风物资贸易有限公司。本公司通过转让所持运城市南风物资贸易有限公司 100% 股权及大同证券有限责任公司 7.7732% 股权的方式进行置出资产交割，由中条山有色金属集团有限公司承接。自置出资产交割日起，本公司即被视为已经履行完毕本次交易项下置出资产交付义务。不论置出资产是否已实际完成交付或产权过户登记手续，置出资产的全部权利、义务、责任及风险均已实质性转移至交易对方。对于运城市南风物资贸易有限公司及其承接的全部负债，本公司不再承担清偿责任。因债务清偿问题给本公司造成损失的，由运城市南风物资贸易有限公司承担赔偿责任，中条山有色金属集团有限公司承担连带责任。对于部分尚未办理完毕置出资产过户手续，在置出资产交割日后由各方尽最大努力互相配合继续办理，前述事项不影响自置出资产交割日起置出资产的权利、义务、责任及风险的转移。

2022 年公司完成重大资产重组后，根据重组方案相关业绩补偿协议，中条山有色金属集团有限公司、宁波保税区三晋国投股权投资基金合伙企业（有限合伙）、晋创投资有限公司、上海潞安投资有限公司承诺标的公司（即：山西北方铜业有限公司）在 2021 年度、2022 年度和 2023 年度经审计的合并报表口径下扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 333,465,140.75 元、373,005,665.94 元、382,612,904.34 元，业绩承诺期内合计扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润不低于 1,089,083,711.03 元。经审计后，标的公司（即：山西北方铜业有限公司）2023 年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润金额为 694,142,450.76 元，完成了相关业绩承诺。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

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：无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

详见十四 6、关联方承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止到 2023 年 12 月 31 日未履行完毕的不可撤销信用证情况如下：

信用证号	受益人	银行	币种	信用证金额	到期日	未使用金额
LC14378C300013	TRAFIGURA PTE LTD	中国工商银行股份有限公司垣曲支行	美元	12,116,830.00	2024/6/18	12,116,830.00
LC14378C300012	ADVAITA EAST TRADE DMCC	中国工商银行股份有限公司垣曲支行	美元	2,845,744.00	2024/5/12	2,845,744.00
LC14378C300010	RIO TINTO	中国工商银行股份有限公司垣曲支行	美元	10,712,309.16	2024/3/25	2,409,285.70
LC14378C300006	TRAFIGURA PTE LTD	中国工商银行股份有限公司垣曲支行	美元	11,362,887.80	2024/2/16	2,302,069.03
LC14378C300009	Mitsubishi Corporation RtM International Pte.Ltd.	中国工商银行股份有限公司垣曲支行	美元	12,825,397.15	2024/2/24	1,674,497.58
LC14378C300011	ADVAITA EAST TRADE DMCC	中国工商银行股份有限公司垣曲支行	美元	12,082,290.00	2024/5/12	1,471,614.01
LC14378C300008	FREEPOINT METALS & CONCENTRATES LLC	中国工商银行股份有限公司垣曲支行	美元	10,171,645.00	2024/1/20	1,064,328.97
LC14378C300004	ADVAITA EAST TRADE DMCC	中国工商银行股份有限公司垣曲支行	美元	18,845,961.75	2023/9/25	2,445,149.76
LC0377023000511	Werco Trade AG	中国银行股份有限公司运城分行	美元	25,726,831.24	2024/6/20	25,726,831.24
LC0377023000420	MINERA ESCONDIDA LIMITADA	中国银行股份有限公司运城分行	美元	13,600,473.65	2024/5/12	13,600,473.65
LC0377023000490	TRAFIGURA PTE LTD	中国银行股份有限公司运城分行	美元	10,025,636.50	2024/6/4	10,025,636.50
LC0377023000262	Mitsubishi	中国银行股份有限公司	美	13,146,923.02	2024/1/5	3,574,401.77

信用证号	受益人	银行	币种	信用证金额	到期日	未使用金额
	Corporation RtM International Pte.Ltd.	司运城市分行	元			
LC0377023000214	Oyu Tolgoi LLC	中国银行股份有限公司运城分行	美元	11,400,937.58	2024/2/29	2,914,631.48
LC0377023000371	ADVAITA EAST TRADE DMCC	中国银行股份有限公司运城分行	美元	12,280,954.40	2024/3/20	2,231,028.60
LC0377023000466	ANGLO AMERICAN MARKETING LIMITED	中国银行股份有限公司运城分行	美元	11,134,817.39	2024/5/12	2,189,660.05
LC0377023000355	ADVAITA EAST TRADE DMCC	中国银行股份有限公司运城分行	美元	8,766,840.50	2024/2/28	2,053,732.29
LC0377023000319	ADVAITA EAST TRADE DMCC	中国银行股份有限公司运城分行	美元	12,910,040.00	2024/1/30	1,986,537.89
LC0377023000487	Mitsubishi Corporation RtM International Pte.Ltd.	中国银行股份有限公司运城分行	美元	21,092,002.80	2024/5/31	21,092,002.80
LC0377023000359	Oyu Tolgoi LLC	中国银行股份有限公司运城分行	美元	6,732,229.91	2024/2/28	1,094,933.98
LC7525230052AA	MRI Trading AG	中国光大银行股份有限公司太原解放南路支行	美元	16,300,688.25	2024/6/8	16,300,688.25
LC7525230054AA	Hartree Metals LLC	中国光大银行股份有限公司太原解放南路支行	美元	11,320,110.54	2024/6/25	11,320,110.54
LC7525230026AA	FQM Trading AG	中国光大银行股份有限公司太原解放南路支行	美元	9,785,255.59	2023/11/20	1,961,339.53
LC7525230031AA	TRAFIGURA PTE LTD	中国光大银行股份有限公司太原解放南路支行	美元	6,760,372.52	2024/1/5	1,418,459.67
LC7525230047AA	Transamine SA	中国光大银行股份有限公司太原解放南路支行	美元	26,539,527.94	2024/5/16	1,068,371.60
23100IL000166600	Hartree Metals LLC	中国进出口银行山西省分行	美元	11,320,110.54	2024/6/19	11,320,110.54
23100IL000105900	Mitsubishi Corporation RtM International Pte.Ltd.	中国进出口银行山西省分行	美元	13,146,923.02	2024/1/5	3,574,401.77
23100IL000096800	ADVAITA EAST TRADE DMCC	中国进出口银行山西省分行	美元	14,220,303.90	2023/11/20	2,718,697.42
23100IL000137400	ADVAITA EAST TRADE DMCC	中国进出口银行山西省分行	美元	12,609,696.00	2024/3/20	2,247,056.90
23100IL000145300	ADVAITA EAST TRADE DMCC	中国进出口银行山西省分行	美元	13,894,633.50	2024/5/12	2,074,689.84
23100IL000147500	Oyu Tolgoi LLC	中国进出口银行山西省分行	美元	8,888,471.20	2024/5/20	1,614,814.34
23100IL000106000	ADVAITA EAST TRADE DMCC	中国进出口银行山西省分行	美元	10,700,684.72	2024/1/5	1,607,743.55
23100IL000128400	ADVAITA EAST TRADE DMCC	中国进出口银行山西省分行	美元	13,692,407.30	2024/2/28	1,340,530.11
23100IL000123900	Mitsubishi Corporation RtM	中国进出口银行山西省分行	美元	9,691,390.34	2024/2/17	1,298,016.60

信用证号	受益人	银行	币种	信用证金额	到期日	未使用金额
	International Pte.Ltd.					
23100IL000149700	Mitsubishi Corporation RtM International Pte.Ltd.	中国进出口银行山西省分行	美元	21,092,002.80	2024/5/31	21,092,002.80
23100IL000133000	FQM Trading AG	中国进出口银行山西省分行	美元	9,432,342.82	2024/3/20	697,820.57
23100IL000119400	Oyu Tolgoi LLC	中国进出口银行山西省分行	美元	6,526,251.09	2024/1/30	707,378.90
129LC2310107	FREEPOINT METALS & CONCENTRATES LLC	富邦华一银行有限公司西安分行	美元	14,488,210.00	2024/3/25	3,158,701.88
09001LC2300029	MRI Trading AG	华夏银行股份有限公司太原桃园南路支行	美元	13,697,433.75	2024/5/10	2,640,035.11
LCC3141202300045	TRAFIGURA PTE LTD	交通银行山西省分行	美元	11,015,300.00	2024/6/18	11,015,300.00
LCC3141202300042	Oyu Tolgoi LLC	交通银行山西省分行	美元	9,772,877.16	2024/5/20	1,778,077.15
LCC3141202300033	ADVAITA TRADE DMCC	交通银行山西省分行	美元	4,189,443.00	2024/3/15	1,518,404.90
LCC3141202300041	ANGLO AMERICAN MARKETING LIMITED	交通银行山西省分行	美元	10,122,561.26	2024/5/12	1,177,403.92
LCC3141202300020	ADVAITA EAST TRADE DMCC	交通银行山西省分行	美元	19,024,006.19	2024/1/5	1,060,251.40
LCC3141202300026	ADVAITA EAST TRADE DMCC	交通银行山西省分行	美元	9,304,338.20	2024/1/30	617,581.16
LCC3141202300024	ADVAITA EAST TRADE DMCC	交通银行山西省分行	美元	10,000,000.00	2024/1/30	539,954.29
LCC3141202300027	Mitsubishi Corporation RtM International Pte.Ltd.	交通银行山西省分行	美元	8,810,354.85	2024/2/14	305,960.44
LCC3141202300022	Oyu Tolgoi LLC	交通银行山西省分行	美元	9,541,100.09	2024/1/10	324,610.17
0900LC23000031	MRI Trading AG	中国民生银行股份有限公司太原分行	美元	10,524,650.00	2024/1/5	2,152,744.85
0900LC23000029	FQM Trading AG	中国民生银行股份有限公司太原分行	美元	8,646,234.85	2024/1/25	1,220,954.00
351LC2310019	Mitsubishi Corporation RtM International Pte.Ltd.	招商银行股份有限公司太原分行	美元	17,445,009.55	2023/11/5	4,199,794.03
351LC2310064	Mitsubishi Corporation RtM International Pte.Ltd.	招商银行股份有限公司太原分行	美元	13,032,604.15	2024/5/8	968,423.74
351LC2310065	FREEPOINT METALS & CONCENTRATES LLC	招商银行股份有限公司太原分行	美元	16,524,915.00	2024/5/10	2,034,112.31
129LC2310033	Mitsubishi Corporation RtM International Pte.Ltd.	招商银行股份有限公司西安城东支行	美元	17,445,009.55	2023/11/5	4,210,997.38

信用证号	受益人	银行	币种	信用证金额	到期日	未使用金额
129LC2310099	FREEPOINT METALS & CONCENTRATES LLC	招商银行股份有限公司西安城东支行	美元	14,488,210.00	2024/3/25	3,372,565.61
129LC2310115	FREEPOINT METALS & CONCENTRATES LLC	招商银行股份有限公司西安城东支行	美元	16,524,915.00	2024/5/10	2,034,112.31
DC41856231206009	国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	浙商银行股份有限公司太原分行	人民币	20,000,000.00	2024/12/3	0.00
DC41856231219008	国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	浙商银行股份有限公司太原分行	人民币	15,000,000.00	2024/12/18	0.00
IXM011L000085500	ADVAITA EAST TRADE DMCC	中国建设银行股份有限公司垣曲支行	美元	20,760,260.40	2024/6/4	20,760,260.40
IXM011L000078700	ADVAITA EAST TRADE DMCC	中国建设银行股份有限公司垣曲支行	美元	19,452,089.25	2023/10/19	2,893,972.53
IXM011L000083300	MINERA ESCONDIDA LIMITADA	中国建设银行股份有限公司垣曲支行	美元	13,600,473.64	2024/5/12	13,600,473.64
IXM011L000084400	FQM Trading AG	中国建设银行股份有限公司垣曲支行	美元	8,418,115.21	2024/5/12	8,418,115.21
IXM011L000082200	TRAFIGURA PTE LTD	中国建设银行股份有限公司垣曲支行	美元	16,944,246.00	2024/4/8	4,851,217.41
IXM011L000079800	TRAFIGURA PTE LTD	中国建设银行股份有限公司垣曲支行	美元	11,362,887.80	2024/2/16	2,670,757.98
IXM011L000080000	MRI Trading AG	中国建设银行股份有限公司垣曲支行	美元	11,577,115.00	2024/1/5	2,152,744.85
IXM011L000081100	Mitsubishi Corporation RtM International Pte.Ltd.	中国建设银行股份有限公司垣曲支行	美元	12,825,397.14	2024/2/28	1,674,497.58
08101LC23003666C	TRAFIGURA PTE LTD	兴业银行股份有限公司太原分行	美元	11,522,665.00	2024/5/31	11,522,665.00
08101LC23001911C	FQM Trading AG	兴业银行股份有限公司太原分行	美元	9,568,343.11	2024/1/5	1,969,539.58
08101LC23002961C	MRI Trading AG	兴业银行股份有限公司太原分行	美元	19,206,487.53	2024/4/5	3,814,265.67
08101LC23002489C	TRAFIGURA PTE LTD	兴业银行股份有限公司太原分行	美元	10,422,032.50	2024/2/28	1,304,009.26
LC680123000006	TRAFIGURA PTE LTD	上海浦东发展银行股份有限公司运城分行	美元	9,827,257.00	2024/4/20	994,675.14
LC680123000005	TRAFIGURA PTE LTD	上海浦东发展银行股份有限公司运城分行	美元	4,619,150.31	2024/1/26	745,787.55
726111LC23000046	Mitsubishi Corporation RtM International Pte.Ltd.	中信银行股份有限公司太原分行	美元	11,576,253.52	2024/6/25	11,576,253.52
726111LC23000037	TRAFIGURA PTE LTD	中信银行股份有限公司太原分行	美元	10,475,150.00	2024/5/31	10,475,150.00
726111LC23000029	MRI Trading AG	中信银行股份有限公司太原分行	美元	17,460,446.53	2024/4/5	2,068,221.72
726111LC23000018	FREEPOINT METALS & CONCENTRATES LLC	中信银行股份有限公司太原分行	美元	9,246,950.00	2024/1/20	139,633.97

信用证号	受益人	银行	币种	信用证金额	到期日	未使用金额
LC2201202300003	TRAFIGURA PTE LTD	平安银行股份有限公司太原分行	美元	9,679,624.29	2024/1/10	1,250,964.54
LC2201202300004	FQM Trading AG	平安银行股份有限公司太原分行	美元	8,801,402.11	2024/2/28	775,808.72
LC2201202300005	MRI Trading AG	平安银行股份有限公司太原分行	美元	12,452,212.50	2024/5/12	2,655,250.33
LC2201202300006	MRI Trading AG	平安银行股份有限公司太原分行	美元	14,818,807.50	2024/6/7	16,300,688.25
美元小计				962,916,462.86		362,126,559.73
人民币小计				35,000,000.00		0.00

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	1
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	以 2023 年末总股本 1,772,456,167 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税），合计分配现金股利 177,245,616.70 元（含税）

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正：不适用

2、债务重组

(1) 债务重组情况

项目	债务重组方式	原重组债务账面价值	债务重组利得金额	债务转为资本导致的股本增加额
长期应付款	修改其它债务条件	125,315,367.70	4,904,352.84	—
	合计	125,315,367.70	4,904,352.84	

续：

项目	债务重组方式	或有应付/（应收）金额	公允价值确定方法及依据
长期应付款	修改其它债务条件		按修改债务条件后应付款额
	合计		

(2) 债务重组的主要内容

五矿二十三冶建设集团有限公司（以下简称“二十三冶公司”）和山西省安装集团股份有限公司（以下简称“省安公司”）为公司子公司侯马北铜公司项目建设的垫资施工方，垫资金额的还款期为自项目竣工验收之日起第 7 个月开始，36 个月内分 12 批等额还本付息。2023 年 9 月 23 日，侯马北铜公司分别与二十三冶公司和省安公司签订了《提前偿还工程垫资款的协议》。根据协议约定，侯马北铜公司于 2023 年 12 月 31 日前偿还工程垫资款及利息，对于截至 2023 年 6 月 30 日前的垫资利息侯马北铜公司承担 50%，2023 年 6 月 30 日之后的垫资利息则不再计算支付，2023 年 9 月 20 日之后二十三冶公司和省安公司不再给侯马北铜垫资施工。截至 2023 年 9 月 20 日，应付（长期应付款）二十三冶公司和省安公司的垫资本息合计为 125,315,367.70 元，共减免利息 4,904,352.84 元，重组后应付（应付账款）二十三冶公司和省安公司合计 120,411,014.86 元。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换：不适用

(2) 其他资产置换

2021 年 10 月 18 日，本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准南风化工集团股份有限公司重大资产重组及向中条山有色金属集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金》的批复后实施了重大资产重组，前述重大资产重组中包含重大资产置换。重大资产置换为本公司将持有的截至评估基准日（2020 年 8 月 31 日）全部资产和负债作为置出资产，与中条山集团持有的山西北方铜业有限公司 80.18% 股权中的等值部分进行资产置换。2021 年 10 月 27 日，标的资产（即：山西北方铜业有限公司）完成了工商变更，成为本公司全资子公司。2021 年 11 月 12 日，本公司同运城市南风物资贸易有限公

司、中条山有色金属集团有限公司签订了《置出资产交割确认书》。本次资产置换在同一控制下进行，资产置换当期未确认损益。

截至本报告出具日，作为置出资产中的大同证券有限责任公司股权变更手续尚未完成；部分房产土地权证变更手续尚未完成；本公司于 2014 年实际转让的对北京清华液晶技术工程研究中心的股权投资尚未完成变更手续。

截至本报告出具日，本公司之分公司注销手续正在办理中；因分公司的资产负债均已作为支付对价进行交割，自交割之日起上述分公司未纳入本公司合并财务报表范围。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,036,958.34	5,442,583.33
应收股利	520,000,000.00	543,900,000.00
其他应收款	201,452,921.87	
合计	722,489,880.21	549,342,583.33

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
对子公司借款	1,036,958.34	5,442,583.33
合计	1,036,958.34	5,442,583.33

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
山西北方铜业有限公司	520,000,000.00	543,900,000.00
合计	520,000,000.00	543,900,000.00

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及其他	19,409.00	
对子公司借款	201,434,483.32	
合计	201,453,892.32	

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	201,453,892.32	
合计	201,453,892.32	

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	201,453,892.32	100.00%	970.45		201,452,921.87					
其中：										
无风险组合	201,434,483.32	99.99%			201,434,483.32					
账龄组合	19,409.00	0.01%	970.45	5.00%	18,438.55					
合计	201,453,892.32	100.00%	970.45		201,452,921.87					

按组合计提坏账准备：970.45

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内账龄组合	19,409.00	970.45	5.00%
合计	19,409.00	970.45	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额				

在本期				
本期计提	970.45			970.45
期末余额	970.45			970.45

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备		970.45				970.45
其中: 无风险组合						
账龄组合		970.45				970.45
合计		970.45				970.45

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山西北方铜业有限公司	借款	201,434,483.32	1 年以内	99.99%	
合计		201,434,483.32		99.99%	

2、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,438,678,166.15		4,438,678,166.15	3,929,053,878.16		3,929,053,878.16
合计	4,438,678,166.15		4,438,678,166.15	3,929,053,878.16		3,929,053,878.16

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山西北方铜业有限公司	3,515,712,981.29						3,515,712,981.29	
山西北铜新材料科技有限公司	413,340,896.87		257,892,414.78				671,233,311.65	
侯马北铜铜			251,731,873.21				251,731,873.21	

业有限公司							
合计	3,929,053,878.16		509,624,287.99			4,438,678,166.15	

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	513,679.22	709,978.28		
合计	513,679.22	709,978.28		

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	520,000,000.00	830,000,000.00
合计	520,000,000.00	830,000,000.00

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	847,665.15	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	18,668,952.74	
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	5,514,877.52	
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	-26,189,954.88	
债务重组损益	4,904,352.84	
受托经营取得的托管费收入	187,924.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,481,416.71	
减：所得税影响额	5,321,892.09	
合计	93,342.51	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	12.94%	0.349	0.349
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.93%	0.349	0.349

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用