



北方铜业股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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：保证本半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次半年报的董事会会议。

本半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，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意相关风险因素，详细描述请参见“管理层讨论与分析”中的“十、公司面临的风险和应对措施”中的相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 公司治理.....	20
第五节 环境和社会责任.....	21
第六节 重要事项.....	38
第七节 股份变动及股东情况.....	45
第八节 优先股相关情况.....	51
第九节 债券相关情况.....	52
第十节 财务报告.....	53

备查文件目录

- (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；
- (二) 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。

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
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
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
汽运分公司	指	山西北方铜业有限公司汽运分公司，为山西北铜分公司
动能分公司	指	山西北方铜业有限公司运城动能分公司，为山西北铜分公司
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	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	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
公司章程	指	北方铜业股份有限公司章程
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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（如有）	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）	North Copper		
公司的法定代表人	魏迎辉		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具

体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、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

	本报告期	上年同期		本报告期比 上年同期增 减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	12,421,552,465.38	4,537,271,466.45	4,533,629,513.05	173.99%
归属于上市公司股东的净利润（元）	460,068,524.54	317,966,784.73	299,403,339.64	53.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	445,730,077.04	307,261,343.00	307,261,343.00	45.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	838,332,028.29	52,768,492.49	37,099,312.80	2,159.70%
基本每股收益（元/股）	0.2596	0.1794	0.1689	53.70%
稀释每股收益（元/股）	0.2596	0.1794	0.1689	53.70%
加权平均净资产收益率	8.99%	7.11%	6.33%	2.66%
	本报告期末	上年度末		本报告期末 比上年度末 增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	16,151,808,690.19	15,259,046,735.26	15,259,046,735.26	5.85%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,178,791,121.47	4,874,389,652.25	4,874,389,652.25	6.24%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-234,490.83	
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）	6,877,891.08	
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	13,287,386.16	
受托经营取得的托管费收入	46,981.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-183,943.49	
减：所得税影响额	5,455,376.56	
合计	14,338,447.50	

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、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司所处行业情况

1. 铜价冲高后回落

2024 年上半年，铜行业依旧面临矿源紧张、下游消费复苏缓慢等不确定性因素影响，铜价呈冲高回落走势，1-2 月铜价平稳运行，3 月份之后受供给短缺预期、资金看涨操作等因素驱动，铜价强势上行，至 5 月 20 日伦敦国际铜价创历史新高至 11104.5 美元/吨，国内主力合约价格 89230 元/吨。5 月下旬，在美铜挤仓风险阶段性平仓后多头资金获利离场，国内电解铜生产通过加大粗杂铜、阳极板、再生铜等采购，供应不减反增，加之高铜价对消费的抑制，现货库存超季节性累库，推动铜价快速回落。

2. 铜精矿加工费断崖式下跌

2024 年上半年，在第一量子巴拿马矿山停产、以及主要铜矿企业下调未来几年指导产量的影响下，全球铜精矿市场从过剩转为短缺，铜精矿现货加工费出现断崖式下跌，铜精矿现货 TC/RC 跌至个位数。各大冶炼厂调整原料结构，减少铜精矿用量，加大粗杂铜、阳极板、再生铜等的采购量，电解铜生产暂时未受铜精矿供应趋紧的影响，上半年国内电解铜总产量仍然维持在高位。

3. 贵金属市场整体表现强势

2024 年上半年，沪金价格涨幅 15%，主力合约最高上冲至 588.28 元/克；沪银价格涨幅 30%，主力合约最高上触 8733 元/千克。1-2 月，贵金属价格维持区间震荡走势，进入 3 月，贵金属启动新一轮强势上涨行情。4 月中旬至 6 月底，受黄金多头集中获利了结等因素影响，黄金价格维持高位震荡走势。5 月份白银受益于金融属性和工业属性双重因素影响，走出独立于黄金的上涨行情，刷新年内高点，随后受美联储降息预期降温等因素影响，震荡回落。

4. 硫酸市场呈现先抑后扬走势

2024 年上半年，中国硫酸市场紧跟供需变动，整体呈现先抑后扬走势。1 月初至 2 月中上旬，受春节因素影响，下游化肥企业待发订单不断减少，开工整体呈下滑趋势，需求不佳占据主导地位，硫酸价格整体走降。节后下游厂家逐渐复产复工，至 3 月中下旬迎来传统肥料旺季，下游对硫酸需求积极，酸价上行。4 月份磷肥市场成交乏力，湖北地区肥料主产区多家磷肥企业进入检修，开工下滑，硫酸需求下降，硫酸价格不断下行。5 月份是市场止跌企稳向暖的转折月，下游化肥市场好转，企业开工率上涨带动硫酸需求稳步上升，硫酸价格整体上涨。

(二) 公司的主营业务

北方铜业主营铜金属的开采、选矿、冶炼及压延加工等，现拥有一座大型地下矿山——铜矿峪矿，年处理矿量 900 万吨、自产铜含量 4.3 万吨；两家冶炼厂合计年处理铜精矿量 130 万吨，生产阴极铜 32 万吨、金锭 10.8 吨、银锭 170 吨、硫酸 122 万吨，同时综合回收铂、钯、硒、铋等有价金属；北铜新材新建高性能压延铜带箔及覆铜板项目，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。目前，北方铜业已拥有从矿山开采、选矿、冶炼到压延加工的一体化产业链，是一家具有深厚行业积淀的有色金属企业。

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

（三）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。

北铜新材铜及铜合金带材、压延铜箔产品销售以事业部为主体，存在一定额度信用销售，定价方式采用上海/长江电解铜价格+产品加工费确定。

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。

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。

二、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。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，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。

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。2023 年，全球精炼铜消费量增速为 5%，根据 S&P Global 的预测，2030 年以前，受益于新能源和交通运输，全球铜消费量的复合增速仍然超过 5%。中国是全球最大的铜消费市场，2023 年中国精炼铜消费量增速为 7%，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. 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。

4. 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。同时，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。

三、主营业务分析

主要财务指标及产品产量

报告期内，公司实现营业收入 124.22 亿元，同比增长 173.99%，归属于上市公司股东的净利润 4.6 亿元，同比增长 53.66%，增长的主要原因是公司本期阴极铜产销量增加及价格上涨。

报告期内，公司生产阴极铜 16.47 万吨，硫酸 60.45 万吨，金锭 2,905 千克，银锭 30,793.36 千克。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	12,421,552,465.38	4,533,629,513.05	173.99%	主要是子公司侯马北铜投产产销量增加和主要产品销售价格上涨
营业成本	11,422,857,446.51	3,905,181,559.48	192.51%	主要是子公司侯马北铜投产产品销量增加
销售费用	31,716,193.94	12,996,436.50	144.04%	主要是子公司侯马北铜投产产品销量增加，运输费用增加
管理费用	80,029,152.74	86,619,417.90	-7.61%	
财务费用	153,222,146.65	78,283,074.23	95.73%	主要是子公司侯马北铜投产流动资金贷款增加
所得税费用	132,339,597.00	93,118,724.13	42.12%	利润增加影响
研发投入	16,983,519.31	4,186,530.52	305.67%	公司加大研发支出
经营活动产生的现金流量净额	838,332,028.29	37,099,312.80	2,159.70%	主要是子公司侯马北铜投产产品销量增加影响
投资活动产生的现金流量净额	-738,835,227.00	-575,342,695.99	不适用	
筹资活动产生的现金流量净额	42,833,689.95	711,722,385.94	-93.98%	主要是偿还了银行借款和往来款
现金及现金等价物净增加额	142,368,329.03	173,750,831.84	-18.06%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	12,421,552,465.38	100.00%	4,533,629,513.05	100.00%	173.99%
分行业					
有色金属冶炼及压延加工业	12,421,552,465.38	100.00%	4,533,629,513.05	100.00%	173.99%
分产品					
阴极铜	10,243,292,204.85	82.46%	3,785,190,410.36	83.49%	170.61%
金锭	1,509,896,641.00	12.15%	569,485,250.00	12.56%	165.13%
银锭	153,668,375.15	1.24%	66,923,556.86	1.48%	129.62%
硫酸	34,413,001.11	0.28%	17,790,275.35	0.39%	93.44%
其他	480,282,243.27	3.87%	94,240,020.48	2.08%	409.64%
分地区					
国内	12,421,552,465.38	100.00%	4,533,629,513.05	100.00%	173.99%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属冶炼及压延加工业	12,421,552,465.38	11,422,857,446.51	8.04%	173.99%	192.51%	-5.82%
分产品						
阴极铜	10,243,292,204.85	9,396,227,283.92	8.27%	170.61%	187.66%	-5.44%
金锭	1,509,896,641.00	1,351,424,487.91	10.50%	165.13%	186.06%	-6.54%
银锭	153,668,375.15	139,883,225.47	8.97%	129.62%	118.99%	4.42%
硫酸	34,413,001.11	91,681,375.15	-166.41%	93.44%	62.13%	51.45%
其他	480,282,243.27	443,641,074.06	7.63%	409.64%	866.38%	-43.66%
分地区						
国内	12,421,552,465.38	11,422,857,446.51	8.04%	173.99%	192.51%	-5.82%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、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	13,287,386.16	2.24%	商品期货合约平仓损益	否
资产减值	-82,548,731.13	-13.93%	计提存货跌价准备	否
营业外收入	273,310.78	0.05%	主要是资产处置利得及罚没利得	否
营业外支出	691,745.10	0.12%	非流动资产报废、赔偿款等	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	1,052,641,174.11	6.52%	910,152,734.98	5.96%	0.56%	
应收账款	654,583.40		1,384,761.85	0.01%	-0.01%	
存货	5,473,962,158.77	33.89%	4,787,699,227.50	31.38%	2.51%	
固定资产	5,604,998,849.80	34.70%	5,782,300,567.36	37.89%	-3.19%	
在建工程	2,502,194,289.38	15.49%	2,117,527,596.11	13.88%	1.61%	
使用权资产	59,009,117.23	0.37%	65,477,923.45	0.43%	-0.06%	
短期借款	876,457,502.07	5.43%	1,709,738,548.84	11.20%	-5.77%	
合同负债	39,342,299.84	0.24%	14,745,623.16	0.10%	0.14%	
长期借款	6,786,169,929.59	42.01%	5,131,424,549.07	33.63%	8.38%	
租赁负债	50,433,650.47	0.31%	57,033,486.03	0.37%	-0.06%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、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					
金融资产小计	646,050.00		-646,050.00					
上述合计	646,050.00		-646,050.00					
金融负债	5,224,450.00		11,868,880.00					17,093,330.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	702,458,004.81	主要为信用证保证金及土地复垦费等

六、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
363,209,414.92	504,305,302.06	-27.98%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

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项目	自建	是	有色金属采选	153,372,148.52	1,115,184,595.30	自有资金	51.23%	-	-	尾矿库接续工程，不直接产生收益
新建高性能压延铜带箔及覆铜板项目	自建	是	铜压延加工	170,033,261.31	1,275,815,027.51	银行贷款和自有资金	53.24%	-	-	项目建设中，暂未产生收益
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	39,804,005.09	2,432,678,081.48	银行贷款和自有资金	82.56%	-	-	项目未完成投产
合计	--	--	--	363,209,414.92	4,823,677,704.29	--	--	-	-	--

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	98,725.41	0	-1,769.33	494,047.4	483,228	124,909.16	24.12%
黄金期货	0	0	0	517.84	157,858.41	77,368.01	81,317.05	15.70%
白银期货	0	0	0	0	4,503.36	4,962.14	0	0.00%
合计	0	98,725.41	0	-1,251.49	656,409.17	565,558.15	206,226.21	39.82%
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-468.37万元。							
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》，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。</p>							
已投资衍生品报告期内市场价格	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。							

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	
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）	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

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、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

八、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	12,748,499,013.22	3,999,479,305.66	11,510,918,631.84	572,562,617.49	439,704,489.79
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	1,550,961,179.09	616,906,198.55	460,275,154.55	-23,308,108.15	-23,312,265.82
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	5,383,243,974.84	318,766,456.62	7,695,498,350.80	74,135,276.85	74,239,549.33

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

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。

十一、“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”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、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
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	60.56%	2024 年 04 月 11 日	2024 年 04 月 12 日	详见公司在巨潮资讯网发布的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2024-18)
2023 年年度股东大会	年度股东大会	65.66%	2024 年 05 月 22 日	2024 年 05 月 23 日	详见公司在巨潮资讯网发布的《2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-31)
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	65.69%	2024 年 06 月 28 日	2024 年 06 月 29 日	详见公司在巨潮资讯网发布的《2024 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2024-39)

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

二、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
辛茂荀	独立董事、审计委员会主任委员、薪酬与考核委员会主任委员	离任	2024 年 06 月 28 日	个人原因
王晓亮	独立董事、审计委员会主任委员、薪酬与考核委员会主任委员	被选举	2024 年 06 月 28 日	被选举

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、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。

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

报告期内公司严格遵守《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	2024年1月30日	2024年1月30日—2029年1月29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

公司垣曲冶炼厂、动能分公司、侯马北铜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，排放的污染物能达到国家或地方污染物排放标准和总量控制指标，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	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 烟囱)	18.86mg/m ³	山西省《锅炉大气污染物排放标准》(DB14/1929-2019) 50 (mg/m ³)	0.295t	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 烟囱)	15.78mg/m ³	山西省《锅炉大气污染物排放标准》(DB14/1929-2019) 35 (mg/m ³)	0.115t	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 烟囱)	0.24mg/m ³	山西省《锅炉大气污染物排放标准》(DB14/1929-2019) 10 (mg/m ³)	0.004t	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 米烟囱)、贵金属车间回转窑酸雾吸收塔	制酸尾气、环集烟气出口 (120 米烟囱): 14.13mg/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》(GB 25467-2010) 100 (mg/m ³)	15.351t	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 米烟囱)	17.59mg/m ³	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》(GB 25467-2010) 100 (mg/m ³)	19.035t	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 米烟囱)、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、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、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、熔炼车间顶部东侧	制酸尾气、环集烟气出口 (120 米烟囱) 1.89mg/m ³ 、精矿仓厂房西侧布袋除尘器 1.2mg/m ³ 、配料厂房北部房顶布袋除尘器 1.9mg/m ³ 、熔炼车间顶部西侧布袋除尘器 1.95mg/m ³ 、配料厂房南部房顶布袋除尘器 1.7mg/m ³ 、熔炼车间顶部东侧布袋除尘器 2.5mg/m ³ 、贵金属西侧布袋除尘器	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》(GB 25467-2010) 10 (mg/m ³)	2.0513t	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	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
					布袋除尘器、 贵金属西侧布 袋除尘器	2.7mg/m ³				
垣曲 冶炼 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)	0.015543mg/m ³	《铜、镍、钴工业污 染物排放标准》(GB 25467-2010) 0.4 (mg/m ³)	0.0168t	0.10048 t	无
垣曲 冶炼 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	《铜、镍、钴工业污 染物排放标准》(GB 25467-2010) 0.012 (mg/m ³)	0.0031t	0.00727 t	无
垣曲 冶炼 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)	0.07385mg/m ³	《铜、镍、钴工业污 染物排放标准》(GB 25467-2010) 0.7 (mg/m ³)	0.0316t	0.43719 t	无
垣曲 冶炼 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	0.4855kg/h	《恶臭污染物排放标 准》(GB14554- 1993) 14kg/h	2.124t	/	无
垣曲 冶炼 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、 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、电 解车间1、2# 系统酸雾吸收 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 、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、电 解车间1、2#系 统酸雾吸收塔 5mg/m ³	《铜、镍、钴工业污 染物排放标准》(GB 25467-2010) 20 (mg/m ³)	6.458t	/	无
垣曲 冶炼 厂	硫化氢	硫化氢	有组 织排 放	1	污酸污水尾气 排放口(30m烟 囱)	30m烟囱: 0.306kg/h	《恶臭污染物排放标 准》(GB14554- 93) 1.3kg/h	1.316t	/	
垣曲 冶炼	氟化物	氟化物	有组 织排	1	制酸尾气、环 集烟气出口	制酸尾气、环集烟气 出口(120米烟	《铜、镍、钴工业污 染物排放标准》(GB	0.1589t	/	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	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
厂			放		(120米烟囱)	囱): 0.28mg/m ³	25467-2010) 3.0 (mg/m ³)			
侯马北铜	颗粒物	颗粒物	有组织排放	17	物料转运东侧备料除尘系统排气口 01#、物料转运西侧备料除尘系统排气口 02#、配料厂房灰仓仓顶除尘器排气口 03#、熔炼主厂房灰仓仓顶除尘器排气口 04#、熔炼主厂房上料系统除尘器排气口 05#、粗碎厂房破碎及卸料排气口 10#、粗矿仓除尘系统排气口 11#、1#石灰石筒仓排气口 14#、2#石灰石筒仓排气口 15#、1#熟石灰筒仓排气口 16#、2#熟石灰筒仓排气口 17#、金银分析除尘系统排气口 22#、制样室除尘系统排气口 24#、备用燃气锅炉排气口 18#、环集烟气排气口 06-A#、阳极炉烟气排气口 06-B#、制酸尾气排气口	物料转运东侧备料除尘系统排气口 01# 1.2mg/m ³ 、物料转运西侧备料除尘系统排气口 02# 1.7mg/m ³ 、配料厂房灰仓仓顶除尘器排气口 03# 0mg/m ³ 、熔炼主厂房灰仓仓顶除尘器排气口 04# 0mg/m ³ 、熔炼主厂房吹炼上料系统除尘器排气口 05# 1.2mg/m ³ 、粗碎厂房破碎及卸料排气口 10# 1.7mg/m ³ 、粗矿仓除尘系统排气口 11# 1.6mg/m ³ 、1#石灰石筒仓排气口 14# 1.7mg/m ³ 、2#石灰石筒仓排气口 15# 1.9mg/m ³ 、1#熟石灰筒仓排气口 16# 2.2mg/m ³ 、2#熟石灰筒仓排气口 17# 1.2mg/m ³ 、金银分析除尘系统排气口 22# 1.1mg/m ³ 、制样室除尘系统排气口 24# 2.1mg/m ³ 、备用燃气锅炉排气口 18# 0mg/m ³ 、环集烟气排气口 06-A# 0.98mg/m ³ 、阳极炉烟气排气口 06-B# 0.64mg/m ³ 、制酸尾气排气口 06-C#	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》(GB 25467-2010) 10 (mg/m ³)	2.7848t	39.6457t	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	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
					06-C#	0.73mg/m ³				
侯马 北铜	硫酸雾	硫酸雾	有组 织排 放	10	电解系统电解 酸雾净化系统 排气口 07#、残 极剥片及洗涤 机组剥片及洗 涤除雾器排气 口 08#、净液系 统净液酸雾净 化系统排气口 09#、中心化验 室通风净化 1# 排气筒 19#、中 心化验室通风 净化 2#排气筒 20#、中心化验 室通风净化 3# 排气筒 21#、金 银分析室金银 蒸酸室及分金 室金银分析室 酸雾净化排气 口 23#、环集烟 气排气口 06- A#、阳极炉烟 气排气口 06- B#、制酸尾气 排气口 06-C#	电解系统电解酸雾净 化系统排气口 07# 5mg/m ³ 、残极剥片及 洗涤机组剥片及洗涤 除雾器排气口 08# 5mg/m ³ 、净液系统净 液酸雾净化系统排气 口 09# 5mg/m ³ 、中心 化验室通风净化 1# 排气筒 19# 5mg/m ³ 、 中心化验室通风净化 2#排气筒 20# 5mg/m ³ 、中心化验室 通风净化 3#排气筒 21# 5mg/m ³ 、金银分 析室金银蒸酸室及分 金室金银分析室酸雾 净化排气口 23# 5mg/m ³ 、环集烟气排 气口 06-A# 5mg/m ³ 、 阳极炉烟气排气口 06-B# 5mg/m ³ 、制酸 尾气排气口 06-C# 5mg/m ³	《铜、镍、钴工业污 染物排放标准》(GB 25467-2010) 20 (mg/m ³)	6.49t	/	无
侯马 北铜	氮氧化 物	氮氧化 物	有组 织排 放	4	备用燃气锅炉 排气口 18#、环 集烟气排气口 06-A#、阳极炉 烟气排气口 06- B#、制酸尾气 排气口 06-C#	备用燃气锅炉排气口 18# 0mg/m ³ 、环集烟 气排气口 06-A# 0.32mg/m ³ 、阳极炉 烟气排气口 06-B# 1.73mg/m ³ 、制酸尾 气排气口 06-C# 7.21mg/m ³	《铜、镍、钴工业污 染物排放标准》(GB 25467-2010) 100 (mg/m ³)	5.1661t	131.089 9t	无
侯马 北铜	二氧化 硫	二氧化 硫	有组 织排 放	4	备用燃气锅炉 排气口 18#、环 集烟气排气口	备用燃气锅炉排气口 18# 0mg/m ³ 、环集烟 气排气口 06-A#	《铜、镍、钴工业污 染物排放标准》(GB 25467-2010) 100	17.3512t	396.319 6t	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	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
					06-A#、阳极炉 烟气排气口 06- B#、制酸尾气 排气口 06-C#	16.637mg/m ³ 、阳极 炉烟气排气口 06- B#10.622mg/m ³ 、制 酸尾气排气口 06- C#16.999mg/m ³	(mg/m ³)			
侯马 北铜	砷及其 化合物	砷及其 化合物	有组 织排 放	3	环集烟气排气 口 06-A#、阳极 炉烟气排气口 06-B#、制酸尾 气排气口 06-C#	环集烟气排气口 06- A# 0.0407mg/m ³ 、阳 极炉烟气排气口 06- B#小于检出限、制酸 尾气排气口 06-C#小 于检出限	《铜、镍、钴工业污 染物排放标准》(GB 25467-2010) 0.4 (mg/m ³)	0.026297 t	0.34999 9t	无
侯马 北铜	汞及其 化合物	汞及其 化合物	有组 织排 放	3	环集烟气排气 口 06-A#、阳极 炉烟气排气口 06-B#、制酸尾 气排气口 06-C#	环集烟气排气口 06- A#小于检出限、阳极 炉烟气排气口 06-B# 小于检出限、制酸尾 气排气口 06-C#小于 检出限	《铜、镍、钴工业污 染物排放标准》(GB 25467-2010) 0.012 (mg/m ³)	0.00002t	0.00055 8t	无
侯马 北铜	铅及其 化合物	铅及其 化合物	有组 织排 放	3	环集烟气排气 口 06-A#、阳极 炉烟气排气口 06-B#、制酸尾 气排气口 06-C#	环集烟气排气口 06- A#0.042mg/m ³ 、阳极 炉烟气排气口 06-B# 小于检出限、制酸尾 气排气口 06- C#0.00617mg/m ³	《铜、镍、钴工业污 染物排放标准》(GB 25467-2010) 0.7 (mg/m ³)	0.040417 t	0.66t	无
侯马 北铜	氟化物	氟化物	有组 织排 放	3	环集烟气排气 口 06-A#、阳极 炉烟气排气口 06-B#、制酸尾 气排气口 06-C#	环集烟气排气口 06- A# 0.11mg/m ³ 、阳极 炉烟气排气口 06-B# 0.09mg/m ³ 、制酸尾 气排气口 06-C# 0.08mg/m ³	《铜、镍、钴工业污 染物排放标准》(GB 25467-2010) 3.0 (mg/m ³)	0.11764t	/	无
侯马 北铜	硫化氢	硫化氢	有组 织排 放	2	污酸处理及贵 金属废酸处理 排气口、压滤 机厂房及硫化 渣库排气口	污酸处理及贵金属废 酸处理排气口 0.09kg/h、压滤机厂 房及硫化渣库排气口 0.384kg/h	《恶臭污染物排放标 准》(GB14554- 93) 1.3kg/h	1.18t	/	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、环境影响评价文件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,能确保生产运行中产生的污染物达标排放。各单位污染防治设施建设及运行情况如下:

（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、1 台碱液喷淋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。

（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、氟化物、铅及其化合物、砷及其化合物、汞及其化合物。

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

（7）污酸污水废气

设计环境污染环节：硫酸车间废酸经污酸污水工段硫化沉铜沉砷过程中产生硫化氢气体。

主要污染物：硫化氢

主要处理设施：1 台碱液喷淋塔

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值金属，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。

（二）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转运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利用于选矿系统，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 4 台滤筒除尘器

（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#振动筛筛分过程产生的粉尘分别经 5 台滤筒除尘器皮带输送、转运过程产生的粉尘经 2 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

动能分公司 2024 年 1 月 24 日停止燃煤锅炉运行，改用 8T 电极蒸汽锅炉，不再向外界排放大气污染物，从源头上减少了各类污染物的产生。

（五）侯马北铜

1. 废气处理

侯马北铜废气主要排放口按照制酸尾气、阳极炉烟气、环集烟气分类治理原则分别建设了三套环保治理设施，并分别配套建设有 CEMS 系统，监测数据实时上传至重点排污单位自动监控与基础数据库系统；除主要排放口外，物料转运仓储及化验室等一般废气排口还设有多套喷雾抑尘、布袋除尘、酸雾净化塔等废气治理环保设施，均同主体工程同步设计、同步施工、同步投入使用。

（1）物料转运仓储废气

涉及环境污染环节：精矿仓配料物料皮带转运、卸料过程中产生的粉尘；熔炼吹炼工序上料系统过程中产生的粉尘；渣选车间卸料、破碎等过程产生的粉尘。

主要污染物：颗粒物

主要处理设施：5 套双流体喷雾抑尘系统、6 台远程射雾器、5 台脉冲袋式除尘机组。

（2）火法冶炼烟气

涉及环境污染环节：侧吹炉、顶吹炉及阳极炉冶炼过程中产生的烟气。

主要污染物：二氧化硫、氮氧化物、颗粒物。

主要处理设施：建设有电收尘、集气罩等设施，并配套建设有制酸系统及制酸尾气脱硫脱硝系统一套，环集烟气脱硫系统一套、阳极炉烟气脱硫脱硝系统一套。

（3）湿法冶炼系统废气

涉及环境污染环节：电解厂房电解液循环槽、高位槽等产生酸雾气体；阴极剥片机组和残极洗涤机组在洗涤和剥片过程中产生的水蒸气；净液车间贮槽两段脱铜电解产生的酸雾气体。

主要污染物：硫酸雾

主要处理设施：2 套酸雾净化系统；1 台除雾器。

（4）化验系统废气

涉及环境污染环节：中心化验室、金银分析室产生的酸雾气体；制样室样品研磨、制样、破碎过程产生的粉尘；试金灰吹室制样过程产生的粉尘。

主要污染物：硫酸雾、颗粒物

主要处理设施：4 套酸雾净化系统，2 台滤筒除尘器。

（5）污酸及酸性废水处理系统废气

涉及环境污染环节：污酸处理过程中产生的废气；压滤厂房、硫化渣库产生的废气。

主要污染物：硫化氢

主要处理设施：1 套酸雾处理系统，1 套硫化氢气体除害塔系统。

2. 废水处理

侯马北铜按照分类收集、分级回用的治理原则，配套建设有废酸及酸性废水处理站一座、生产深度废水处理站一座、生活污水处理站一座、初期雨水处理站一座，各类废水重复利用率高，处理后达标回用不外排。

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》，并按要求报当地环保部门备案。报告期内未发生一般、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，2024 年拟实施环保治理工程 12 项，拟投资 4,502 万元，确保各项污染物稳定达标排放；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，报告期内共缴纳 194,677.9 元。

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指定自行监测方案。垣曲冶炼厂、运城动能分公司、侯马北铜公司三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。2024 年上半年度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，每次一天	
					氟化物		
					铅及其化合物	每月 1 次，每次一天	
					汞及其化合物		
					砷及其化合物		
					二氧化硫	实时监测	
氮氧化物		实时监测					
颗粒物	实时监测						
7	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		
8	净液车间 1#	DA022	废气排放口	硫酸雾	每季 1 次，每次一天		
9	净液车间 2#	DA023	废气排放口	硫酸雾			
10	银电解酸雾吸收塔	DA025	废气排放口	硫酸雾			
11	贵金属布袋收尘器	DA026	废气排放口	颗粒物			
12	分金吸收塔	DA027	废气排放口	硫酸雾			
				硫酸雾			

13		电解车间酸雾吸收塔	DA007	废气排放口	硫酸雾		
14		分银吸收塔	DA028	废气排放口	氨(氨气)		
15	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

侯马北铜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	物料转运	DA001	东侧备料除尘系统排气口	颗粒物	每季度一次, 每次一天	每次非连续采样至少3个
2		物料转运	DA002	西侧备料除尘系统排气口	颗粒物	每季度一次, 每次一天	
3		配料厂房烟灰仓	DA003	配料厂房灰仓顶除尘器排气口	颗粒物	每季度一次, 每次一天	
4		熔炼主厂房烟灰仓	DA004	熔炼主厂房烟灰仓顶除尘器排气口	颗粒物	每季度一次, 每次一天	
5		熔炼吹炼上料	DA005	熔炼主厂房上料系统除尘器排气口	颗粒物	每季度一次, 每次一天	
6		环集烟气	DA006-A	环集烟气排气口	颗粒物	在线监测设备故障时监测, 每天不少于4次, 间隔时间不大于6小时	
	二氧化硫						
	氮氧化物						

				铅及其化合物	每月一次，每次一天
				砷及其化合物	
				汞及其化合物	
				硫酸雾	每季度一次，每次一天
				氟化物	
7	阳极炉烟气	DA006-B	阳极炉烟气排气口	颗粒物	在线监测设备故障时监测，每天不少于4次，间隔时间不大于6小时
				二氧化硫	
				氮氧化物	
				铅及其化合物	每月一次，每次一天
				砷及其化合物	
				汞及其化合物	
				硫酸雾	每季度一次，每次一天
氟化物					
8	制酸尾气	DA006-C	制酸尾气排气口	颗粒物	在线监测设备故障时监测，每天不少于4次，间隔时间不大于6小时
				二氧化硫	
				氮氧化物	
				铅及其化合物	每月一次，每次一天
				砷及其化合物	
				汞及其化合物	
				硫酸雾	每季度一次，每次一天
氟化物					
9	电解系统	DA007	电解酸雾净化系统排气口	硫酸雾	每季度一次，每次一天
10	残极剥片、洗涤机组	DA008	剥片、洗涤除雾器排气口	硫酸雾	每季度一次，每次一天
11	净液系统	DA009	净液酸雾净化系统排气口	硫酸雾	每季度一次，每次一天
12	粗碎厂房	DA010	粗碎厂房破碎及卸料排气口	颗粒物	每季度一次，每次一天
13	粗矿仓	DA011	粗矿仓除尘系统排气口	颗粒物	每季度一次，每次一天
14	污酸处理、贵金属废酸处理	DA012	污酸处理废气净化系统排气口	硫化氢	每季度一次，每次一天
15	压滤机厂房、硫化渣库	DA013	压滤机及渣库废气净化系统排气口	硫化氢	每季度一次，每次一天

16		1#石灰石筒仓	DA014	1#石灰石筒仓 排气口	颗粒物	每季度一次，每次一天	
17		2#石灰石筒仓	DA015	2#石灰石筒仓 排气口	颗粒物	每季度一次，每次一天	
18		1#熟石灰筒仓	DA016	1#熟石灰筒仓 排气口	颗粒物	每季度一次，每次一天	
19		2#熟石灰筒仓	DA017	2#熟石灰筒仓 排气口	颗粒物	每季度一次，每次一天	
20		备用燃气锅炉	DA018	备用燃气锅炉 排气口	氮氧化物	每月一次，每次一天	
					颗粒物	每年一次，每次一天	
					二氧化硫		
					烟气黑度		
21		中心化验室	DA019	中心化验室通 风净化1#排气 筒	硫酸雾	每季度一次，每次一天	
22			DA020	中心化验室通 风净化2#排气 筒	硫酸雾	每季度一次，每次一天	
23			DA021	中心化验室通 风净化3#排气 筒	硫酸雾	每季度一次，每次一天	
24		金银分析室试 金灰吹室、配 料室	DA022	金银分析除尘 系统排气口	颗粒物	每季度一次，每次一天	
25		金银分析室金 银蒸酸室、分 金室	DA023	金银分析室酸 雾净化排气口	硫酸雾	每季度一次，每次一天	
26		制样室	DA024	制样室除尘系 统排气口	颗粒物	每季度一次，每次一天	
28	无组织	厂界	/	下风向设四个 监测点	二氧化硫、颗粒 物、硫酸雾、氯 气、氯化氢、砷 及其化合物、铅 及其化合物、汞 及其化合物、氟 化物	每季度一次，每次一天	每次采样 至少4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。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

报告期内公司严格遵守《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。

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

报告期内公司综合能源消费量为 41,854.39 吨标准煤,相比 2023 年上半年下降了 7,758.01 吨标准煤;采用先进冶炼工艺,降低铜冶炼综合能耗,垣曲冶炼厂采用富氧底吹冶炼先进生产工艺,铜冶炼综合能耗为 204.71Kgce/t。铜矿峪矿原矿电单耗 12.01KW.h/t,选矿电单耗 24.88KW.h/t,均低于国家及相关行业标准;淘汰完成高耗能设备设施更换,垣曲冶炼厂、动能分公司通过实施煤改电极蒸汽锅炉项目,从源头上减少了煤炭的使用量,降低了各类污染物排放。

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. 公司深入学习贯彻习近平生态文明思想,不断提高领导干部政治站位,在环保重点工作落实上,公司对领导干部从政治责任上、大局意识上、纪律作风上、担当尽责上提出严格要求,坚决扛起生态文明建设和生态环境保护的政治责任。

2. 积极配合各级政府部门开展各类专项检查,扎实组织环保季度检查和日常环境隐患排查治理,通过“把脉问诊”、全面检查,消除了环境问题和隐患,保障了公司整体环境安全。

3. 公司坚守生态环境保护红线,坚持精准治污、科学治污、依法治污,积极推进铜采选、铜冶炼等行业执行大气污染物特别排放限值改造,实施各类散料、物料堆场无组织排放深度治理,大气污染防治污染物排放总量逐年下降;各单位工业废水全部回用,不外排,按照清污分流、雨污分流、精准处理的回用原则,不断提高工业用水重复利用率,完善废水设施提标改造,提升厂区工业废水管控能力;深入践行新发展理念,发展循环经济,组织开展铜尾矿资源化项目的研究与开发利用,逐步实现铜尾矿的“资源化、无害化、减量化”。

4. 积极组织各单位学习环保法律法规、标准制度及环保典型案例,提高队伍专业管理能力;组织各单位环保管理人员参加清洁生产审核、精准管理体系、土壤污染防治及危废管理等培训,提高环保专业知识水平;及时识别适用的环境保护法律法规,标准规范,并向各单位分享,确保学习渠道畅通、学习内容全面。通过多种形式的环保培训方式,进一步提升了公司环保意识和氛围。

二、社会责任情况

报告期内，公司认真贯彻落实习近平总书记关于“三农”工作的重要论述和巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的重要讲话精神，深入贯彻落实中央农村工作会议、省委农村工作会议精神，按照党中央、省委省政府和省国资委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和 2023 年度国家对山西考核评估反馈的问题，对标对表，高位推动、持续发力，主动履行国企社会责任，扎实推进巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，不断提升巩固衔接工作成效，各项工作取得新进展。

（一）强化部署，创新举措，巩固拓展脱贫成果

平陆县作为山西省 46 个国定重点帮扶县之一，按照“一村 1 队、一队 3 人”的选派要求和“五天四夜、全脱产、全日制”驻村要求，公司选派 2 支驻村工作队 6 人分别进驻张店镇西牛村和幹桥村 2 个定点帮扶村开展驻村帮扶和乡村振兴工作。2 支工作队学政策、拓业务、进农户、入车间、踏田地、走工棚、穿圈舍、到现场，群众在哪里，工作的半径就延展到哪里，暖心服务就跟进到哪里。

一是扎实开展暖心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。2 村共走访 735 户 1753 人次，共排查出 11 个问题，已解决 9 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。

二是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 16 户 45 人，进行分析研判，制定精准帮扶措施，已解除风险 14 户 36 人，其余 2 户 5 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”。

三是配合做好人居环境改善大提升。2 村建立了人居环境管护常态机制，规范定期 垃圾清理拉运，设立保洁公益岗 8 人；定点设立垃圾站点 22 处；开展改厕回头看，2 村改厕覆盖率达到 92%；建立工作台账，推动各项工作取得成效。

四是抓党建创和美乡村促乡村治理。用高质量党建引领乡村治理全方位高质量发展，共创宜居宜业和美乡村，共促乡村有效治理，共享改革发展成果。

（二）统筹推进，多措并举，有效衔接乡村振兴

按照乡村振兴“二十字方针”要求，全力推进产业发展、就业帮扶、合作帮扶、消费帮扶等工作大提升，全面推进乡村振兴。

一是推进产业发展。西牛村发展的菊花、玫瑰花、辣椒、黑小麦、爽口西红柿的特色产业规模化培育，已经辐射和带动周边群众 3500 人，预计上半年增加集体经济收入 20 万元，群众人均收入增加 1040 元。幹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，今年挂果丰庾，预计集体经济收入达到了 20 万元，群众人均收入增加 2000 元。

二是推进就业帮扶。扩大就业帮扶关注面，巩固脱贫成果。2 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，2 村 186 户脱贫户享受小额信贷 1045 万元、128 名外出务工享受交通补贴 96.7 万元、16 户监测户防贫险收入补差应享尽享。

三是推进合作帮扶。公司定点帮扶西牛村的环保型特色花卉产业(面粉加工厂)帮扶车间，共投入

280 万。目前，该车间已经投入运营四年，年增加集体经济 5 万元，花农劳务费用达到 100 万。

四是推进消费帮扶。按照省委省政府和省国资委关于做好“五进九销”消费帮扶工作要求，通过线下采购、国家“832 消费帮扶平台”和运城市消费帮扶平台，组织党员干部职工家属主动认购消费帮扶村的玉露香梨、优质面粉、杂粮、粉条、苹果、麻花以及菊花玫瑰花茶等农副产品。截至 6 月底，已经消费帮扶定点村农副产品金额达到 73.21 万元，超额完成行动任务，帮扶成效显著。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、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。

八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预计 负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结 果及影响	诉讼(仲裁)判决执行 情况
李剑胜与山西北方铜业有限公司合同纠纷仲裁案	1,615.63	否	已完结	驳回李剑胜的仲裁请求,山西北铜不承担责任	-
侯文斌等七人诉运城市卓越化工有限公司(被告一)、山西北方铜业有限公司垣曲冶炼厂(被告二)侵权责任纠纷	61.24	否	已完结	二审原告撤诉,山西北铜不承担责任	-
陈金莲等六人诉运城市卓越化工有限公司(被告一)、山西北方铜业有限公司垣曲冶炼厂(被告二)侵权责任纠纷	53.20	否	已完结	二审原告撤诉,山西北铜不承担责任	-
深圳瑞升华科技股份有限公司与北方铜业股份有限公司定作合同纠纷	42.41	否	已完结	本纠纷为原南风化工设备合同纠纷,双方达成调解,需支付42.41万元	已从重组债务担保专用账户支付42.41万元,并支付执行费6261元
深圳瑞升华科技股份有限公司与北方铜业股份有限公司定作合同纠纷	418.72	否	已完结	本纠纷为原南风化工设备合同纠纷,双方达成调解,需支付62.94万元	已从重组债务担保专用账户支付62.94万元,并支付执行费8294元

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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	采购商品	铜原料	市场价	市场价格	12,230.78	1.23%	29,317.23	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	采购商品	铜原料	市场价	市场价格	5,758.24	0.58%	20,171.09	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	采购商品	辅料及其他	市场价	市场价格	3,481.5	11.90%	7,321.61	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	采购商品	辅料	市场价	市场价格	912.12	3.12%	1,993.5	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	采购商品	辅料及其他	市场价	市场价格	6,503.08	22.23%	13,190.96	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	采购商品	水泥及其他	市场价	市场价格	629.45	2.15%	1,603.4	否	银行转账	公允价格
山西中条山自强铜业有限公司	受同一母公司控制	采购商品	辅料及其他	市场价	市场价格	371.21	1.27%	505.00	否	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	2,905.18	29.58%	8,652.00	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	接受劳务	在建工程	市场价	市场价格	0	0.00%	600.00	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	接受劳务	设计服务	市场价	市场价格	34.2	0.08%	600.83	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	接受劳务	在建工程	市场价	市场价格	6,919.76	17.11%	15,898.25	否	银行转账	公允价格
山西大数据产业发展有限公司	间接控股股东山西时代的控制企业	接受劳务	设备集控系统	市场价	市场价格	0	0.00%	184.00	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	提供租赁	尾矿库设施	市场价	市场价格	87.59	98.45%	353.00	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	提供租赁	房屋	市场价	市场价格	1.38	1.55%	0.00	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	接受租赁	办公楼、工业	市场价	市场价格	828.92	91.19%	1,591.20	否	银行转账	公允价格

			用地 租赁								
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	0	0.00%	135.00	否	银行转账	公允价值
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	0	0.00%	121.00	否	银行转账	公允价值
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	93.65	2.46%	332.30	否	银行转账	公允价值
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	919.5	24.16%	2,015.10	否	银行转账	公允价值
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	64.97	1.71%	236.30	否	银行转账	公允价值
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	44.72	1.17%	156.50	否	银行转账	公允价值
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	197.16	5.18%	367.00	否	银行转账	公允价值
山西中条山自强铜业有限公司	受同一母公司控制	销售商品	辅料及其他	市场价	市场价格	147.89	3.89%	613.00	否	银行转账	公允价值
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	129.03	3.38%	266.40	否	银行转账	公允价值
山西中条山工程设计研究有限公司	受同一母公司控制	销售商品	辅料及其他	市场价	市场价格	2.16	0.06%	5.00	否	银行转账	公允价值
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	42.55	1.12%	2,478.20	否	银行转账	公允价值
合计				--	--	42,305.04	--	108,707.87	--	--	--
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							
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）				公司 2024 年度预计发生关联交易总额 108,707.87 万元，其中采购商品 74,102.79 万元、接受劳务 25,935.08 万元、提供租赁 353.00 万元、租赁土地、房屋 1,847.20 万元，销售商品 6,469.80 万元，报告期内实际发生关联交易总额 42,305.04 万元，其中采购商品 29,886.38 万元、接受劳务 9,859.14 万元、提供租赁 88.97 万元、租赁土地、房屋 828.92 万元，销售商品 1,641.63 万元。							
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 2024 年 3 月 27 日在巨潮资讯网发布的《2024 年度日常关联交易预计公告》（公告编号：2024-12）及 2024 年 4 月 12 日发布的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-18）。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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。

十二、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

为维护上市公司及中小股东的权益，有效解决上市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. 箴子

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，从篦子沟矿开采并加工后的铜精矿仅销售给上市公司，对篦子沟矿除处置权、收益权以外的其他股东权益交由上市公司托管。

报告期内托管费收入为 46,981.14 元。

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

报告期内，在租入资产方面，为满足业务和办公需要，公司与控股股东签订租赁合同，租赁土地、房屋建筑物等，产生租赁费合计 828.92 万元。

在租出资产方面，公司与篦子沟矿业签订租赁合同，出租尾矿库，实现收入合计 87.59 万元；与山西中条山集团陶瓷科技有限公司签订租赁合同，出租房屋，实现收入合计 1.38 万元。

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%以上的租赁项目。

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、委托理财

适用 不适用

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 ¹	5,949.55	0	0
合计		150,000	5,949.55	0	0

注：1 委托理财发生额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

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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

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 2 月 23 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。

十四、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	1,046,180,170	59.02%						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	72,193,742	4.07%						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	186,975	0.01%						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	726,275,997	40.98%						726,275,997	40.98%
1、人民币普 通股	726,275,997	40.98%						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%

股份变动的的原因

适用 不适用

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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	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	22,800	0	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	18,000	0	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	13,275	0	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	11,550	0	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	15,450	0	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	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	11,625	0	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	9,975	0	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	13,125	0	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	1,046,180,170	0	0	1,046,180,170	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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	105,594	报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注 8)	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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

上海潞安投资有限公司	国有法人	4.06%	72,006,767	无变动	72,006,767	0	不适用	0
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	2.02%	35,836,300	-30,202,667	0	35,836,300	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
香港中央结算有限公司	境外法人	0.89%	15,686,844	9,804,370	0	15,686,844	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	0.38%	6,820,712	-1,557,088	0	6,820,712	不适用	0
中国有色工程有限公司	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 名普通股股东的情况（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 11）	无							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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	35,836,300	人民币普通股	35,836,300
西安高科建材科技有限公司	29,021,400	人民币普通股	29,021,400
香港中央结算有限公司	15,686,844	人民币普通股	15,686,844
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	6,820,712	人民币普通股	6,820,712
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	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
招商银行股份有限公司 - 南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	3,263,400	人民币普通股	3,263,400
中国建设银行股份有限公司 - 华夏新兴经济一年持有期混合型证券投资基金	3,151,500	人民币普通股	3,151,500
J. P. Morgan Securities PLC - 自有资金	2,674,200	人民币普通股	2,674,200
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北方铜业股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,052,641,174.11	910,152,734.98
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	654,583.40	1,384,761.85
应收款项融资	1,060,479.31	
预付款项	445,002,605.40	560,880,554.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	276,623,065.84	117,942,397.59
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	5,473,962,158.77	4,787,699,227.50
其中：数据资源		
合同资产		

项目	期末余额	期初余额
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	225,445,648.14	403,082,152.78
流动资产合计	7,475,389,714.97	6,781,787,879.35
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	5,604,998,849.80	5,782,300,567.36
在建工程	2,502,194,289.38	2,117,527,596.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	59,009,117.23	65,477,923.45
无形资产	419,610,875.96	426,555,704.93
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	23,688,541.98	20,393,591.04
其他非流动资产	66,917,300.87	65,003,473.02
非流动资产合计	8,676,418,975.22	8,477,258,855.91
资产总计	16,151,808,690.19	15,259,046,735.26
流动负债：		
短期借款	876,457,502.07	1,709,738,548.84
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	17,093,330.00	5,224,450.00
应付票据	86,265,667.92	35,000,000.00
应付账款	1,980,668,513.07	1,861,524,828.67
预收款项		
合同负债	39,342,299.84	14,745,623.16
卖出回购金融资产款		

项目	期末余额	期初余额
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	60,020,638.68	45,775,101.80
应交税费	121,256,769.47	156,247,820.24
其他应付款	131,296,390.54	98,616,293.80
其中：应付利息		
应付股利	14,097,076.80	
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	576,861,588.15	1,030,486,710.19
其他流动负债	5,052,281.29	1,855,524.39
流动负债合计	3,894,314,981.03	4,959,214,901.09
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	6,786,169,929.59	5,131,424,549.07
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	50,433,650.47	57,033,486.03
长期应付款	65,097,055.98	66,257,189.45
长期应付职工薪酬	12,705,684.22	16,191,561.36
预计负债	114,708,700.00	114,708,700.00
递延收益	49,587,567.43	39,715,458.51
递延所得税负债		111,237.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,078,702,587.69	5,425,442,181.92
负债合计	10,973,017,568.72	10,384,657,083.01
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	1,967,035,994.75
减：库存股		
其他综合收益	-12,819,997.50	-3,433,800.00
专项储备	57,297,934.88	26,333,176.00
盈余公积	215,330,669.12	215,330,669.12

项目	期末余额	期初余额
一般风险准备		
未分配利润	1,179,490,353.22	896,667,445.38
归属于母公司所有者权益合计	5,178,791,121.47	4,874,389,652.25
少数股东权益		
所有者权益合计	5,178,791,121.47	4,874,389,652.25
负债和所有者权益总计	16,151,808,690.19	15,259,046,735.26

法定代表人：魏迎辉

主管会计工作负责人：薛永红

会计机构负责人：薛永红

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	27,322,678.86	14,053,002.34
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	160,000.00
其他应收款	608,180,565.76	722,489,880.21
其中：应收利息	2,524,138.16	1,036,958.34
应收股利	179,626,833.34	520,000,000.00
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,066,921.09	851,701.34
流动资产合计	636,730,165.71	737,554,583.89
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	4,438,678,166.15
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		

项目	期末余额	期初余额
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,438,678,166.15	4,438,678,166.15
资产总计	5,075,408,331.86	5,176,232,750.04
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	298,000.00	563,500.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	405,671.58	
应交税费	139,321.92	21,237.09
其他应付款	34,009,013.70	28,068,997.41
其中：应付利息		
应付股利	14,097,076.80	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	46,180,297.23	34,534,166.67
其他流动负债		
流动负债合计	81,032,304.43	63,187,901.17
非流动负债：		
长期借款	281,400,000.01	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		

项目	期末余额	期初余额
非流动负债合计	281,400,000.01	215,750,000.00
负债合计	362,432,304.44	278,937,901.17
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	2,828,285,788.89
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	109,657,424.76	109,657,424.76
未分配利润	2,576,646.77	186,895,468.22
所有者权益合计	4,712,976,027.42	4,897,294,848.87
负债和所有者权益总计	5,075,408,331.86	5,176,232,750.04

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	12,421,552,465.38	4,533,629,513.05
其中：营业收入	12,421,552,465.38	4,533,629,513.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	11,766,353,038.62	4,137,236,054.45
其中：营业成本	11,422,857,446.51	3,905,181,559.48
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	61,544,579.47	49,969,035.82
销售费用	31,716,193.94	12,996,436.50
管理费用	80,029,152.74	86,619,417.90
研发费用	16,983,519.31	4,186,530.52
财务费用	153,222,146.65	78,283,074.23
其中：利息费用	146,147,869.79	73,081,702.89
利息收入	3,320,377.09	5,974,412.30
加：其他收益	6,952,823.40	13,551,136.73

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
投资收益（损失以“—”号填列）	13,287,386.16	594,253.76
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）	-64,349.33	-26,650.44
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-82,548,731.13	-23,835,230.15
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	592,826,555.86	386,676,968.50
加：营业外收入	273,310.78	7,705,480.12
减：营业外支出	691,745.10	1,860,384.85
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	592,408,121.54	392,522,063.77
减：所得税费用	132,339,597.00	93,118,724.13
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	460,068,524.54	299,403,339.64
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	460,068,524.54	299,403,339.64
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	460,068,524.54	299,403,339.64
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-9,386,197.50	-7,265,975.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-9,386,197.50	-7,265,975.00
（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	-9,386,197.50	-7,265,975.00
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	-9,386,197.50	-7,265,975.00
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		

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
七、综合收益总额	450,682,327.04	292,137,364.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	450,682,327.04	292,137,364.64
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	0.2596	0.1689
（二）稀释每股收益	0.2596	0.1689

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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	46,981.14	
减：营业成本		
税金及附加	6,332.35	
销售费用		
管理费用	5,093,681.63	4,079,417.44
研发费用		
财务费用	2,017,249.23	-19,639.26
其中：利息费用	5,840,136.00	
利息收入	3,839,200.46	25,299.26
加：其他收益	126.04	
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,030.29	
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-7,073,186.32	-4,059,778.18
加：营业外收入		
减：营业外支出	18.43	500,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-7,073,204.75	-4,559,778.18
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-7,073,204.75	-4,559,778.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-7,073,204.75	-4,559,778.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	-7,073,204.75	-4,559,778.18
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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	13,913,977,687.75	5,036,748,016.49
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
收到其他与经营活动有关的现金	444,664,702.39	346,339,068.18
经营活动现金流入小计	14,358,642,390.14	5,391,846,084.67
购买商品、接受劳务支付的现金	12,364,861,499.85	4,591,835,855.62
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		

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	421,571,296.62	373,717,453.19
支付的各项税费	252,541,975.41	155,966,224.05
支付其他与经营活动有关的现金	481,335,589.97	233,227,239.01
经营活动现金流出小计	13,520,310,361.85	5,354,746,771.87
经营活动产生的现金流量净额	838,332,028.29	37,099,312.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	85,354,337.72	59,445,067.50
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,760.00	5,809,771.26
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	85,372,097.72	65,254,838.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	601,552,571.51	606,035,554.75
投资支付的现金	222,654,753.21	34,561,980.00
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	824,207,324.72	640,597,534.75
投资活动产生的现金流量净额	-738,835,227.00	-575,342,695.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,537,197,170.01	1,605,098,816.73
收到其他与筹资活动有关的现金	99,279,880.00	109,591,078.64
筹资活动现金流入小计	3,636,477,050.01	1,714,689,895.37
偿还债务支付的现金	2,612,142,928.09	899,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	306,989,885.51	86,523,211.81
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	674,510,546.46	16,844,297.62
筹资活动现金流出小计	3,593,643,360.06	1,002,967,509.43
筹资活动产生的现金流量净额	42,833,689.95	711,722,385.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37,837.79	271,829.09
五、现金及现金等价物净增加额	142,368,329.03	173,750,831.84
加：期初现金及现金等价物余额	207,814,840.27	609,060,075.57

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
六、期末现金及现金等价物余额	350,183,169.30	782,810,907.41

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	49,800.00	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,180,142.24	157,069.69
经营活动现金流入小计	10,229,942.24	157,069.69
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,183,458.72	2,295,033.56
支付的各项税费	18,001.62	
支付其他与经营活动有关的现金	16,094,690.95	2,738,068.49
经营活动现金流出小计	17,296,151.29	5,033,102.05
经营活动产生的现金流量净额	-7,066,209.05	-4,876,032.36
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	340,373,166.66	48,900,000.00
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	40,326,833.34	
投资活动现金流入小计	380,700,000.00	48,900,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		60,741,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	43,640,000.00	
投资活动现金流出小计	43,640,000.00	60,741,000.00
投资活动产生的现金流量净额	337,060,000.00	-11,841,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	402,680,000.00	23,997,583.33
筹资活动现金流入小计	502,680,000.00	173,997,583.33
偿还债务支付的现金	22,733,333.33	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	168,959,212.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	627,711,569.10	160,330,000.00
筹资活动现金流出小计	819,404,114.43	160,330,000.00

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
筹资活动产生的现金流量净额	-316,724,114.43	13,667,583.33
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	13,269,676.52	-3,049,449.03
加：期初现金及现金等价物余额	14,053,002.34	18,759,375.68
六、期末现金及现金等价物余额	27,322,678.86	15,709,926.65

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	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				1,967,035,994 .75		- 3,433,800.00	26,333,176 .00	215,330,669 .12		896,667,445.3 8		4,874,389,652 .25		4,874,389,652 .25
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
其他															
二、本年期初 余额	1,772,456,167 .00				1,967,035,994 .75		- 3,433,800.00	26,333,176 .00	215,330,669 .12		896,667,445.3 8		4,874,389,652 .25		4,874,389,652 .25
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）							- 9,386,197.50	30,964,758 .88			282,822,907.8 4		304,401,469.2 2		304,401,469.2 2
（一）综合收 益总额							- 9,386,197.50				460,068,524.5 4		450,682,327.0 4		450,682,327.0 4
（二）所有者 投入和减少资 本															
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工															

项目	2024 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			其 他
优 先 股		永 续 债	其 他											
具持有者投入 资本														
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额														
4. 其他														
(三) 利润分 配										- 177,245,616.7 0		- 177,245,616.7 0		- 177,245,616.7 0
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										- 177,245,616.7 0		- 177,245,616.7 0		- 177,245,616.7 0
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														

项目	2024 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	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											
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								30,964,758.88				30,964,758.88		30,964,758.88
1. 本期提取								90,187,543.32				90,187,543.32		90,187,543.32
2. 本期使用								59,222,784.44				59,222,784.44		59,222,784.44
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,772,456,167.00				1,967,035,994.75	12,819,997.50	-	57,297,934.88	215,330,669.12		1,179,490,353.22	5,178,791,121.47		5,178,791,121.47

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一	未分配利润	其他		
									般					

		优 先 股	永 续 债	其 他		股				风 险 准 备				东 权 益	
一、上年期末余额	1,772,456,167.00				1,571,083,985.22		219,525.00	12,456,453.34	194,564,505.98		755,295,813.53		4,306,076,450.07		4,306,076,450.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他					729,197,459.99			629,858.81			- 456,687,070.22		273,140,248.58		273,140,248.58
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					1,972,084.06		- 7,265,975.00	9,081,226.65			299,403,339.64		303,190,675.35		303,190,675.35
(一) 综合收益总额							- 7,265,975.00				299,403,339.64		292,137,364.64		292,137,364.64
(二) 所有者投入和减少资本					1,972,084.06								1,972,084.06		1,972,084.06
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					1,972,084.06								1,972,084.06		1,972,084.06

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
(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															

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备							9,081,226.65					9,081,226.65		9,081,226.65	
1. 本期提 取							90,142,660.73					90,142,660.73		90,142,660.73	
2. 本期使 用							- 81,061,434.08					-81,061,434.08		-81,061,434.08	
（六）其他															
四、本期期 末余额	1,772,456,167.00				2,302,253,529.27		7,046,450.00	22,167,538.80	194,564,505.98		598,012,082.95	4,882,407,374.00		4,882,407,374.00	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
更正												
其他												
二、本年期初余额	1,772,456,167.00				2,828,285,788.89				109,657,424.76	186,895,468.22		4,897,294,848.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-		-184,318,821.45
（一）综合收益总额										-7,073,204.75		-7,073,204.75
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-		-177,245,616.70
1. 提取盈余公积										177,245,616.70		
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-177,245,616.70
3. 其他										177,245,616.70		
（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）												

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
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、本期末余额	1,772,456,167.00				2,828,285,788.89				109,657,424.76	2,576,646.77		4,712,976,027.42

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,772,456,167.00				2,915,468,515.68				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										-4,559,778.18		-4,559,778.18

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
填列)												
(一) 综合收益总额										-4,559,778.18		-4,559,778.18
(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												

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
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				2,915,468,515.68				88,891,261.62	- 304,105,511.01		4,472,710,433.29

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 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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 2024 年 6 月 30 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

本财务报表以持续经营为基础编制。

（三）记账基础和计价原则

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

五、重要会计政策及会计估计

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

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（%）
----	------	---------	--------	---------

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

（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. 无形资产的后续计量

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。内退福利的精确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	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》的会计政策，对“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回的会计处理”的内容进行了规范说明。	无	无

2. 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
库存现金		
银行存款	283,532,751.14	180,879,224.23
其他货币资金	769,108,422.97	729,273,510.75
合计	1,052,641,174.11	910,152,734.98

其他说明

截至 2024 年 6 月 30 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
信用证保证金	657,506,060.00	657,442,996.53
专户存储的土地复垦金	44,931,944.81	44,874,898.18
其他	20,000.00	20,000.00
合计	702,458,004.81	702,337,894.71

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

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	640,848.49	1,409,810.81
1 至 2 年	50,490.64	50,490.64
合计	691,339.13	1,460,301.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	691,339.13	100.00%	36,755.73	5.32%	654,583.40	1,460,301.45	100.00%	75,539.60	5.17%	1,384,761.85
其中：										
无风险组合	6,715.10	0.97%			6,715.10					
账龄组合	684,624.03	99.03%	36,755.73	5.37%	647,868.30	1,460,301.45	100.00%	75,539.60	5.17%	1,384,761.85
合计	691,339.13	100.00%	36,755.73	5.32%	654,583.40	1,460,301.45	100.00%	75,539.60	5.17%	1,384,761.85

按组合计提坏账准备类别名称：无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	6,715.10	0.00	0.00%
合计	6,715.10	0.00	

按组合计提坏账准备类别名称：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
账龄组合	684,624.03	36,755.73	5.37%
合计	684,624.03	36,755.73	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	75,539.60			75,539.60
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-38,783.87			-38,783.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	36,755.73			36,755.73

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	75,539.60	-38,783.87				36,755.73

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	
其中：按账龄组合计提坏账准备	75,539.60	-38,783.87				36,755.73
合计	75,539.60	-38,783.87				36,755.73

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广东领路科技有限公司	393,411.20		393,411.20	56.91%	19,670.56
上海龙昂国际贸易有限公司	193,461.17		193,461.17	27.98%	9,673.06
山西俱安新材料科技有限公司	50,490.64		50,490.64	7.30%	5,049.06
陕西斯瑞扶风先进铜合金有限公司	30,425.00		30,425.00	4.40%	1,521.25
中国安能集团第一工程局有限公司	8,452.00		8,452.00	1.22%	422.60
合计	676,240.01		676,240.01	97.81%	36,336.53

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,060,479.31	
合计	1,060,479.31	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,182,014.09	
合计	4,182,014.09	

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		6,305,201.68	5,244,722.37		1,060,479.31	
合计		6,305,201.68	5,244,722.37		1,060,479.31	

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	276,623,065.84	117,942,397.59
合计	276,623,065.84	117,942,397.59

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	6,503,048.50	5,964,265.55
押金、保证金	275,249,612.14	117,241,601.37
备用金及其他	1,342,400.01	1,105,392.28
合计	283,095,060.65	124,311,259.20

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)	276,457,884.65	117,778,374.13
1至2年	157,740.93	86,561.39
2至3年	33,111.39	200,000.00
3年以上	6,446,323.68	6,246,323.68
3至4年	200,000.00	
5年以上	6,246,323.68	6,246,323.68
合计	283,095,060.65	124,311,259.20

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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备	6,212,326.68	2.19%	6,212,326.68	100.00%		6,212,326.68	5.00%	6,212,326.68	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备	276,882,733.97	97.81%	259,668.13	0.09%	276,623,065.84	118,098,932.52	95.00%	156,534.93	0.13%	117,942,397.59
其中:										
无风险组合	274,458,612.14	96.95%			274,458,612.14	116,700,738.24	93.88%			116,700,738.24
账龄组合	2,424,121.83	0.86%	259,668.13	10.71%	2,164,453.70	1,398,194.28	1.12%	156,534.93	11.20%	1,241,659.35
合计	283,095,060.65	100.00%	6,471,994.81	2.29%	276,623,065.84	124,311,259.20	100.00%	6,368,861.61	5.12%	117,942,397.59

按组合计提坏账准备类别名称: 无风险组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	274,458,612.14	0.00	0.00%
合计	274,458,612.14	0.00	

按组合计提坏账准备类别名称: 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
账龄组合	2,424,121.83	259,668.13	10.71%
合计	2,424,121.83	259,668.13	

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	156,534.93		6,212,326.68	6,368,861.61
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	103,133.20			103,133.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	259,668.13		6,212,326.68	6,471,994.81

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	156,534.93	103,133.20				259,668.13
其中: 无风险组合						
账龄组合	156,534.93	103,133.20				259,668.13
合计	6,368,861.61	103,133.20				6,471,994.81

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
上海期货交易所	押金、保证金	180,577,532.21	1年以内	63.79%	
阿拉山口海关收费业务内部账户	押金、保证金	16,011,000.00	1年以内	5.66%	
上海东证期货有限公司	押金、保证金	14,693,750.00	1年以内	5.19%	
乌拉特关海关收费业务内部账户	押金、保证金	13,489,499.52	1年以内	4.77%	
TRAFIGURA PTE. LTD.	押金、保证金	12,112,230.54	1年以内	4.28%	
合计		236,884,012.27		83.69%	

6、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	444,780,379.19	99.95%	560,658,328.44	99.96%
1至2年			222,226.21	0.04%

2 至 3 年	222,226.21	0.05%	
合计	445,002,605.40		560,880,554.65

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间
供应商一	186,504,994.60	41.91	2024 年
供应商二	129,768,499.54	29.16	2024 年
供应商三	33,563,066.41	7.54	2024 年
供应商四	22,498,965.29	5.06	2024 年
供应商五	14,652,600.00	3.29	2024 年
合计	386,988,125.84	86.96	

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备或合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	1,325,342,105.24	26,484,000.22	1,298,858,105.02	2,290,025,529.25	395,249.13	2,289,630,280.12
在产品	3,440,627,409.98	32,258,061.23	3,408,369,348.75	2,252,663,792.66	18,275,757.16	2,234,388,035.50
库存商品	794,981,777.53	28,247,072.53	766,734,705.00	269,086,448.37	5,405,536.49	263,680,911.88
合计	5,560,951,292.75	86,989,133.98	5,473,962,158.77	4,811,775,770.28	24,076,542.78	4,787,699,227.50

(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	395,249.13	32,983,535.45		6,894,784.36		26,484,000.22
在产品	18,275,757.16	13,982,304.07		0.00		32,258,061.23
库存商品	5,405,536.49	35,582,891.61		12,741,355.57		28,247,072.53
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						

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	
合计	24,076,542.78	82,548,731.13		19,636,139.93		86,989,133.98

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	225,445,648.14	403,082,152.78
合计	225,445,648.14	403,082,152.78

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,604,998,849.80	5,782,300,567.36
固定资产清理		
合计	5,604,998,849.80	5,782,300,567.36

(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	4,073,219,037.56	109,519,587.78	2,290,402,702.36	1,975,512,059.46	8,448,653,387.16
2. 本期增加金额		3,482,628.90	7,215,222.67	11,603,291.69	22,301,143.26
(1) 购置		776,769.73	1,625,486.73	1,074,852.66	3,477,109.12
(2) 在建工程转入		2,705,859.17	5,589,735.94	10,528,439.03	18,824,034.14
3. 本期减少金额		10,913,381.80			10,913,381.80
(1) 处置或报废		10,913,381.80			10,913,381.80
4. 期末余额	4,073,219,037.56	102,088,834.88	2,297,617,925.03	1,987,115,351.15	8,460,041,148.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,115,522,692.15	59,482,984.35	607,225,538.18	882,667,742.55	2,664,898,957.23
2. 本期增加金额	73,203,505.60	3,169,042.59	70,073,133.41	52,829,777.77	199,275,459.37
(1) 计提	73,203,505.60	3,169,042.59	70,073,133.41	52,829,777.77	199,275,459.37
3. 本期减少金额		10,585,980.35			10,585,980.35
(1) 处置或报废		10,585,980.35			10,585,980.35
4. 期末余额	1,188,726,197.75	52,066,046.59	677,298,671.59	935,497,520.32	2,853,588,436.25
三、减值准备					
1. 期初余额	178,340.06			1,275,522.51	1,453,862.57
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	178,340.06			1,275,522.51	1,453,862.57
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,884,314,499.75	50,022,788.29	1,620,319,253.44	1,050,342,308.32	5,604,998,849.80
2. 期初账面价值	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) 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	601,532,000.59	正在办理
运输设备	42,709.64	正在办理
合计	601,574,710.23	

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 577,394,148.43 元，产权证正在办理中。子公司北铜新材未办妥产权证的固定资产账面价值为 12,224,344.49 元，产权证正在办理中。子公司山西北铜未办妥产权证的固定资产账面价值为 11,956,217.31 元。

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,482,487,374.77	2,105,480,265.04
工程物资	19,706,914.61	12,047,331.07
合计	2,502,194,289.38	2,117,527,596.11

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(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
铜矿峪矿园子沟尾矿库项目	1,115,184,595.30		1,115,184,595.30	961,812,446.78		961,812,446.78
新建高性能压延铜带箔及覆铜板项目	1,261,569,180.38		1,261,569,180.38	1,091,535,919.07		1,091,535,919.07
年处理铜精矿 150（优化变更 80）万吨综合回收项目	45,940,870.71		45,940,870.71	6,136,865.62		6,136,865.62
铜矿峪矿二期技术改造工程	14,408,106.41		14,408,106.41	11,946,657.74		11,946,657.74
其他零星工程	45,384,621.97		45,384,621.97	34,048,375.83		34,048,375.83
合计	2,482,487,374.77		2,482,487,374.77	2,105,480,265.04		2,105,480,265.04

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
山西北方铜业有限公司铜矿峪矿园子沟尾矿库项目	2,177,020,000.00	961,812,446.78	153,372,148.52			1,115,184,595.30	51.23%	51.23%				自有资金
新建高性能压延铜带箔及覆	2,396,480,200.00	1,091,535,919.07	170,033,261.31			1,261,569,180.38	53.24%	53.24%	67,151,650.95	10,988,874.71	4.29%	银行借款及自有资金

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
铜板项目												
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	6,136,865.62	39,804,005.09			45,940,870.71	82.56%	82.56%	112,971,428.16			银行借款及自有资金
铜矿峪矿二期技术改造工程	719,080,000.00	11,946,657.74	2,461,448.67			14,408,106.41	92.89%	92.89%				自有资金
其他零星工程		34,048,375.83	30,428,543.44	18,824,034.14	268,263.16	45,384,621.97						自有资金
合计	8,239,171,900.00	2,105,480,265.04	396,099,407.03	18,824,034.14	268,263.16	2,482,487,374.77			180,123,079.11	10,988,874.71		

（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	18,626,490.17		18,626,490.17	10,718,920.56		10,718,920.56
材料及备件	1,080,424.44		1,080,424.44	1,328,410.51		1,328,410.51
合计	19,706,914.61		19,706,914.61	12,047,331.07		12,047,331.07

11、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	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	804,244.35	38,008,592.91	38,812,837.26
2. 本期增加金额	134,040.72	6,334,765.50	6,468,806.22
(1) 计提	134,040.72	6,334,765.50	6,468,806.22
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	938,285.07	44,343,358.41	45,281,643.48
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	4,423,343.78	54,585,773.45	59,009,117.23
2. 期初账面价值	4,557,384.50	60,920,538.95	65,477,923.45

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	426,941,878.45	50,253,000.00	2,765,261.05	479,960,139.50
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
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				

项目	土地使用权	采矿权	软件及其他	合计
1. 期初余额	30,743,811.17	20,623,173.16	2,037,450.24	53,404,434.57
2. 本期增加金额	6,357,281.10	556,963.13	30,584.74	6,944,828.97
(1) 计提	6,357,281.10	556,963.13	30,584.74	6,944,828.97
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	37,101,092.27	21,180,136.29	2,068,034.98	60,349,263.54
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	389,840,786.18	29,072,863.71	697,226.07	419,610,875.96
2. 期初账面价值	396,198,067.28	29,629,826.84	727,810.81	426,555,704.93

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	32,859,387.09	8,214,846.78	30,079,264.96	7,519,816.24
内部交易未实现利润	35,563,090.17	8,890,772.54	35,563,090.17	8,890,772.54
租赁负债	63,348,847.79	15,837,211.95	69,657,790.43	17,414,447.62
套期工具	17,093,330.00	4,273,332.50	5,224,450.00	1,306,112.50
辞退福利	4,898,630.05	1,224,657.51	6,728,792.00	1,682,198.00
合计	153,763,285.10	38,440,821.28	147,253,387.56	36,813,346.90

(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	59,009,117.23	14,752,279.30	65,477,923.45	16,369,480.86
套期工具			646,050.00	161,512.50
合计	59,009,117.23	14,752,279.30	66,123,973.45	16,530,993.36

(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	-14,752,279.30	23,688,541.98	-16,419,755.86	20,393,591.04
递延所得税负债	14,752,279.30	-	16,419,755.86	111,237.50

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	363,707,144.95	475,532,951.30
内部交易未实现利润	80,399,483.19	7,168,656.62
辞退福利	3,827,159.18	5,482,874.37
存货跌价准备	62,134,740.07	1,894,571.15
坏账准备	4,000.74	970.45
合计	510,072,528.13	490,080,023.89

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	69,944,017.26	80,735,286.61	
2025 年	100,958,446.33	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	69,172,290.89	62,839,935.62	
2029 年	27,861,765.73		
合计	363,707,144.95	475,532,951.30	

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	66,917,300.87		66,917,300.87	65,003,473.02		65,003,473.02
合计	66,917,300.87		66,917,300.87	65,003,473.02		65,003,473.02

15、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	702,458,004.81	702,458,004.81	信用证保证金及土地复垦基		702,337,894.71	702,337,894.71	信用证保证金及土地复垦基	

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
			金等				金等	
合计	702,458,004.81	702,458,004.81			702,337,894.71	702,337,894.71		

16、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	875,341,280.00	1,706,775,810.54
未到期应付利息	1,116,222.07	2,962,738.30
合计	876,457,502.07	1,709,738,548.84

17、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具	17,093,330.00	5,224,450.00
合计	17,093,330.00	5,224,450.00

其他说明：

截至 2024 年 6 月 30 日，衍生金融负债为套保业务持仓浮动盈亏金额。

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	86,265,667.92	35,000,000.00
合计	86,265,667.92	35,000,000.00

19、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	1,296,848,258.70	904,101,715.08
应付工程款及设备款	683,820,254.37	957,423,113.59
合计	1,980,668,513.07	1,861,524,828.67

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西舜王建筑工程有限公司	41,415,676.99	未结算
合计	41,415,676.99	

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	14,097,076.80	
其他应付款	117,199,313.74	98,616,293.80
合计	131,296,390.54	98,616,293.80

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	14,097,076.80	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	14,097,076.80	

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来	21,616,388.52	27,765,366.43
押金、保证金	74,795,484.45	55,239,440.56
垫付款及其他	20,787,440.77	15,611,486.81
合计	117,199,313.74	98,616,293.80

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	18,898,626.30	未结算
山西舜王建筑工程有限公司	8,782,749.98	未结算
五矿二十三冶建设集团有限公司	6,462,395.68	未结算
山西省安装集团股份有限公司	3,989,918.88	未结算
合计	38,133,690.84	

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	39,342,299.84	14,745,623.16
合计	39,342,299.84	14,745,623.16

22、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	45,775,101.80	391,405,662.60	392,341,358.34	44,839,406.06
二、离职后福利-设定提存计划		54,235,211.95	39,053,979.33	15,181,232.62
三、辞退福利		1,696,652.94	1,696,652.94	
四、一年内到期的其他福利				
合计	45,775,101.80	447,337,527.49	433,091,990.61	60,020,638.68

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,525,155.27	322,789,886.23	317,857,323.70	33,457,717.80
2、职工福利费		18,508,106.78	18,508,106.78	
3、社会保险费		23,183,079.97	23,183,079.97	
其中：医疗保险费		18,101,867.24	18,101,867.24	
工伤保险费		5,081,212.73	5,081,212.73	
生育保险费				
4、住房公积金	3,223,570.00	19,016,702.80	22,240,272.80	
5、工会经费和职工教育经费	14,026,376.53	7,907,886.82	10,552,575.09	11,381,688.26
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	45,775,101.80	391,405,662.60	392,341,358.34	44,839,406.06

(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		44,341,060.55	37,155,497.97	7,185,562.58
2、失业保险费		1,868,599.36	1,868,599.36	-
3、企业年金缴费		8,025,552.04	29,882.00	7,995,670.04
合计		54,235,211.95	39,053,979.33	15,181,232.62

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,142,011.77	76,428,378.51
企业所得税	99,133,205.71	63,697,488.76
个人所得税	84,955.20	1,113,453.70
城市维护建设税	257,100.59	2,580,856.79
资源税	8,841,410.49	3,605,269.93
教育费附加	275,284.53	2,599,040.72
水资源税	1,833,323.00	1,859,657.00
印花税	5,240,568.59	2,395,979.33
房产税	94,646.20	1,188,602.90
土地使用税		299,114.22
其他	354,263.39	479,978.38
合计	121,256,769.47	156,247,820.24

24、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	563,946,390.83	412,302,895.05
一年内到期的应付债券		
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	12,915,197.32	12,624,304.40
合计	576,861,588.15	1,030,486,710.19

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,052,281.29	1,855,524.39
合计	5,052,281.29	1,855,524.39

26、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	1,444,626,128.00	1,714,099,812.21
信用借款	5,898,183,836.67	3,822,700,000.00
未到期应付利息	7,306,355.75	6,927,631.91
减：一年内到期的长期借款	563,946,390.83	412,302,895.05

项目	期末余额	期初余额
合计	6,786,169,929.59	5,131,424,549.07

长期借款分类的说明:

保证借款中, 本公司之子公司北铜新材料公司向银行借款 504,099,812.21 元, 由中条山集团提供保证; 本公司之子公司侯马北铜公司向银行借款 940,526,315.79 元, 由中条山集团提供保证。信用借款中, 本公司向银行借款 327,266,666.67 元, 本公司之子公司山西北铜公司向银行借款 5,570,917,170.00 元。一年内到期的长期借款中, 170,943,368.42 元为保证借款, 385,696,666.66 元为信用借款。

27、租赁负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	86,363,962.94	94,319,958.62
未确认融资费用	-23,015,115.15	-24,662,168.19
减: 一年内到期的租赁负债	12,915,197.32	12,624,304.40
合计	50,433,650.47	57,033,486.03

本期确认租赁负债利息费用 1,647,053.04 元。

28、长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	65,097,055.98	66,257,189.45
专项应付款		
合计	65,097,055.98	66,257,189.45

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付节能改造款	940,579.53	1,049,306.93
应付垫资款	64,156,476.45	65,207,882.52
合计	65,097,055.98	66,257,189.45

29、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	8,725,789.23	12,211,666.37
三、其他长期福利	3,979,894.99	3,979,894.99
合计	12,705,684.22	16,191,561.36

30、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、生态环境恢复基金和土地复垦费	114,708,700.00	114,708,700.00	计提对开发利用资源、实施保护、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	114,708,700.00	

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	39,715,458.51	16,750,000.00	6,877,891.08	49,587,567.43	政府拨款
合计	39,715,458.51	16,750,000.00	6,877,891.08	49,587,567.43	

32、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

33、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)	1,967,035,994.75			1,967,035,994.75
合计	1,967,035,994.75			1,967,035,994.75

34、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他	3,433,800.00	12,514,930.00			3,128,732.50	9,386,197.50		12,819,990.00

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	
综合收益							7.50
其中：现金流量套期储备	- 3,433,800 .00	- 12,514,93 0.00			- 3,128,732 .50	- 9,386,197 .50	- 12,819,99 7.50
其他综合收益合计	- 3,433,800 .00	- 12,514,93 0.00			- 3,128,732 .50	- 9,386,197 .50	- 12,819,99 7.50

35、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	26,333,176.00	90,187,543.32	59,222,784.44	57,297,934.88
合计	26,333,176.00	90,187,543.32	59,222,784.44	57,297,934.88

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。

36、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	215,330,669.12			215,330,669.12
合计	215,330,669.12			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。

37、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	896,667,445.38	755,295,813.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-456,687,070.22
调整后期初未分配利润	896,667,445.38	298,608,743.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	460,068,524.54	618,824,865.21
减：提取法定盈余公积		20,766,163.14

项目	本期	上期
应付普通股股利	177,245,616.70	
期末未分配利润	1,179,490,353.22	896,667,445.38

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,383,488,516.37	11,396,397,301.08	4,488,542,419.20	3,884,389,077.04
其他业务	38,063,949.01	26,460,145.43	45,087,093.85	20,792,482.44
合计	12,421,552,465.38	11,422,857,446.51	4,533,629,513.05	3,905,181,559.48

合同产生的收入情况：

单位：元

合同分类	本期发生额
一、业务或商品类型	
阴极铜	10,243,292,204.85
金锭	1,509,896,641.00
银锭	153,668,375.15
其他	514,695,244.38
二、按经营地区分类	
山西	12,421,552,465.38
三、市场或客户类型	
东北	21,221.73
华北	1,107,847,337.87
华东	7,427,694,157.58
华南	621,507,378.35
华中	2,053,944,426.97
西北	43,189,686.57
西南	1,167,348,256.31
四、合同类型	
客户合同产生的收入	12,421,537,786.48
租赁收入	14,678.90
五、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	12,421,537,786.48
在某一时段内转让	

39、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	2,466,074.70	501,925.09
教育费附加	2,465,521.84	501,925.10
资源税	36,239,497.33	37,002,606.78
房产税	4,096,303.84	959,876.17
印花税	9,216,397.88	2,988,865.65
水资源税	4,864,798.00	4,801,221.00
其他	2,195,985.88	3,212,616.03
合计	61,544,579.47	49,969,035.82

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	53,343,030.64	61,269,832.89
办公费用	5,719,271.01	4,512,882.73
中介服务费	6,123,461.88	3,891,362.19
财产保险	6,883,371.40	5,960,565.49
党组织经费	2,786,905.24	2,452,707.10
折旧摊销费	2,693,477.10	2,434,397.63
租赁费用	332,896.08	784,969.58
差旅费	1,439,374.24	1,057,856.13
业务招待费	1,071,769.08	996,016.41
修理费	490,057.96	605,171.58
仓储费用	2,056,618.87	1,813,033.14
运输费用	597,647.36	598,299.62
存货盘亏	-5,514,087.33	
其他	2,005,359.21	242,323.41
合计	80,029,152.74	86,619,417.90

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	18,701,251.06	5,870,391.04
人工费用	6,344,454.36	4,971,689.53
业务费	613,687.92	378,924.06
运杂费	1,832,798.95	233,905.85
仓储费用	894,436.69	316,228.90
办公费	574,147.21	154,893.46
折旧费	1,590,995.22	60,198.36
业务招待费	190,751.75	95,692.00
差旅费	297,219.78	99,480.14

项目	本期发生额	上期发生额
其他	676,451.00	815,033.16
合计	31,716,193.94	12,996,436.50

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,245,267.29	3,304,775.04
研发领料	8,487,753.33	302,007.16
动力费	3,390,492.16	401,916.95
折旧费	120,993.10	3,509.86
委外费用	466,019.42	-
其他	272,994.01	174,321.51
合计	16,983,519.31	4,186,530.52

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	146,147,869.79	73,081,702.89
减：利息收入	3,320,377.09	5,974,412.30
银行手续费	10,024,697.44	5,440,012.73
汇兑损益	369,956.51	5,735,770.91
合计	153,222,146.65	78,283,074.23

44、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	6,877,891.08	13,501,327.77
直接减免的增值税		3,706.10
代扣税费手续费	74,932.32	46,102.86
合计	6,952,823.40	13,551,136.73

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）	13,287,386.16	594,253.76
合计	13,287,386.16	594,253.76

46、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	38,783.87	161,107.32
其他应收款坏账损失	-103,133.20	-187,757.76
合计	-64,349.33	-26,650.44

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-82,548,731.13	-23,835,230.15
合计	-82,548,731.13	-23,835,230.15

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	92,910.62	5,342,206.85	92,910.62
罚没利得	180,000.00	290,211.02	180,000.00
违约赔偿收入		2,072,728.32	
其他	400.16	333.93	400.16
合计	273,310.78	7,705,480.12	273,310.78

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	
非流动资产毁损报废损失	327,401.45	590,830.89	327,401.45
赔偿款、罚款及滞纳金	364,343.65	750,717.03	364,343.65
其他		18,836.93	
合计	691,745.10	1,860,384.85	691,745.10

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	132,617,052.92	93,700,430.16
递延所得税费用	-277,455.92	-581,706.03
合计	132,339,597.00	93,118,724.13

(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	592,408,121.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	148,102,030.39
子公司适用不同税率的影响	-27,976.38
调整以前期间所得税的影响	-18,205,797.49
非应税收入的影响	-12,370,425.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,855,234.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-34,921,893.03
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	39,908,423.90
所得税费用	132,339,597.00

51、其他综合收益

详见附注 34

52、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款、代垫款等	18,320,058.08	3,845,640.84
收到的保证金、押金等	414,413,154.75	320,319,023.28
收到的补贴收入等	8,825,153.86	14,978,908.25
收到的利息收入、备用金等	3,106,335.70	7,195,495.81
合计	444,664,702.39	346,339,068.18

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	6,737,425.27	5,701,169.43
费用支出	43,748,508.73	42,483,611.53
支付的保证金、押金等	418,246,610.79	177,480,065.46
支付其他备用金手续费等	12,603,045.18	7,562,392.59
合计	481,335,589.97	233,227,239.01

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资性质往来款		109,591,078.64
黄金租赁业务收到的款项	99,279,880.00	
合计	99,279,880.00	109,591,078.64

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	611,968,335.78	8,172,262.34
黄金租赁业务支付的款项	53,870,175.40	
租赁费用	8,672,035.28	8,672,035.28
合计	674,510,546.46	16,844,297.62

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	现金变动	非现金变动	期末余额
短期借款	1,709,738,548.84	-833,218,265.44	-62,781.33	876,457,502.07
一年内到期的非流动负债	424,927,199.45	153,339,399.76	-1,405,011.06	576,861,588.15
长期借款	5,131,424,549.07	1,654,745,380.52		6,786,169,929.59
长期应付款	671,816,700.19	-611,968,335.78	5,248,691.57	65,097,055.98
租赁负债	57,033,486.03	-8,246,888.60	1,647,053.04	50,433,650.47
合计	7,994,940,483.58	354,651,290.46	5,427,952.22	8,355,019,726.26

(3) 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

53. 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	460,068,524.54	299,403,339.64
加：资产减值准备	82,613,080.46	23,861,880.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	199,275,459.37	134,359,513.39
使用权资产折旧	6,468,806.22	6,468,806.22
无形资产摊销	6,587,554.59	3,902,188.71
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
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）		-200,816.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	234,490.83	-4,550,442.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	146,065,598.55	78,279,193.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,287,386.16	-594,253.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-166,218.44	-581,706.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-111,237.50	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-768,811,662.40	-395,310,505.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	191,987,241.13	-169,707,191.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	527,407,777.10	51,983,475.26
其他		9,785,831.51
经营活动产生的现金流量净额	838,332,028.29	37,099,312.80
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	350,183,169.30	782,810,907.41
减: 现金的期初余额	207,814,840.27	609,060,075.57
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	142,368,329.03	173,750,831.84

（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	350,183,169.30	207,814,840.27
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	283,532,751.14	180,879,224.23
可随时用于支付的其他货币资金	66,650,418.16	26,935,616.04
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	350,183,169.30	207,814,840.27
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(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	702,458,004.81	702,337,894.71	主要为信用证保证金及土地复垦基金等
合计	702,458,004.81	702,337,894.71	

54、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

55、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	283,633.85	7.1268	2,021,401.73
应付账款			
其中：美元	64,267,852.01	7.1268	458,024,127.75

(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**56、租赁****(1) 本公司作为承租方**适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	1,647,053.04	1,925,127.32
短期租赁及低价值租赁费用	1,134,979.84	2,896,626.44

(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	14,678.90	
合计	14,678.90	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
1 年以内	67,418.80	61,218.80
1-2 年	67,418.80	61,218.80
2-3 年	65,335.47	61,218.80
3-4 年	49,218.80	49,218.80
4-5 年	49,218.80	49,218.80
5 年以上		
合计	298,610.67	282,094.00

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,245,267.29	3,304,775.04
研发领料	8,487,753.33	302,007.16
动力费	3,390,492.16	401,916.95
折旧费	120,993.10	3,509.86
委外费用	466,019.42	-
其他	272,994.01	174,321.51
合计	16,983,519.31	4,186,530.52
其中：费用化研发支出	16,983,519.31	4,186,530.52
资本化研发支出		

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
侯马北铜铜业有限公司	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、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	39,715,458.51	16,750,000.00		6,877,891.08		49,587,567.43	与资产、收益相关

涉及政府补助的项目明细如下：

单位：元

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
热电厂脱硫脱硝工程	1,392,090.44			87,005.64			1,305,084.80	与资产相关
热电厂回水系统移位工程	85,555.57			1,666.67			83,888.90	与资产相关
泵站、黄河水源流量计政府补助	37,812.50			1,718.77			36,093.73	与资产相关
建设天然气蒸汽锅炉和污水收集池扶持奖励资金	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
先进制造业和现代服务业发展专项中央财政项目采购设备补贴	32,850,000.00						32,850,000.00	与资产相关
建设铜基新材料山西省重点实验室项目资金	600,000.00						600,000.00	与资产相关
制酸尾气和环境集烟特别限值排放改造	2,750,000.00			37,500.00			2,712,500.00	与资产相关
2023年省级基本建设投资补助		10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
垣曲县工业信息化和科技局转省级事业发展专项资金		6,650,000.00		6,650,000.00				与收益相关
垣曲县小企业发展促进中心按2020年首次入规“小升规”连续两年在规工业企业奖励资金		100,000.00		100,000.00				与收益相关
合计	39,715,458.51	16,750,000.00		6,877,891.08			49,587,567.43	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	6,877,891.08	13,501,327.77

计入当期损益政府补助项目明细如下：

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	87,005.64	87,005.64	与资产相关
热电厂回水系统移位工程	其他收益	1,666.67	1,666.68	与资产相关
泵站、黄河水源流量计政府补助	其他收益	1,718.77	1,718.82	与资产相关
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	与资产相关
稳岗补贴	其他收益		3,436.63	与收益相关
制酸尾气和环境集烟特别限值排放改造	其他收益	37,500.00	37,500.00	与资产相关
垣曲县工业信息化和科技局转省级事业发展专项资金	其他收益	6,650,000.00	13,170,000.00	与收益相关
垣曲县小企业发展促进中心拨 2020 年首次入规“小升规”连续两年在规工业企业奖励资金	其他收益	100,000.00		与收益相关
合计		6,877,891.08	13,501,327.77	

十一、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 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	691,339.13	36,755.73
其他应收款	283,095,060.65	6,471,994.81
合计	283,786,399.78	6,508,750.54

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 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 97% 以上（2023 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 2024 年 6 月 30 日，本公司金融资产、金融负债和表外担保项目按合同剩余期限列示如下：

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融资产				
货币资金	1,052,641,174.11			1,052,641,174.11
应收账款	654,583.40			654,583.40

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应收款项融资	1,060,479.31			1,060,479.31
其他应收款	276,623,065.84			276,623,065.84
非衍生金融资产小计	1,330,979,302.66			1,330,979,302.66
衍生金融资产				
金融资产合计	1,330,979,302.66			1,330,979,302.66
非衍生金融负债				
短期借款	876,457,502.07			876,457,502.07
应付票据	86,265,667.92			86,265,667.92
应付账款	1,980,668,513.07			1,980,668,513.07
其他应付款	131,296,390.54			131,296,390.54
长期借款	563,946,390.83	6,007,940,052.51	778,229,877.08	7,350,116,320.42
租赁负债	12,915,197.32	14,276,786.48	36,156,863.99	63,348,847.79
长期应付款		65,097,055.98		65,097,055.98
非衍生金融负债小计	3,651,549,661.75	6,087,313,894.97	814,386,741.07	10,553,250,297.79
衍生金融负债	17,093,330.00			17,093,330.00
金融负债合计	3,668,642,991.75	6,087,313,894.97	814,386,741.07	10,570,343,627.79

(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 2024 年 6 月 30 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	2,021,401.73	2,021,401.73
小计	2,021,401.73	2,021,401.73
外币金融负债：		
应付账款	458,024,127.75	458,024,127.75
小计	458,024,127.75	458,024,127.75

②敏感性分析：

截至 2024 年 6 月 30 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 22,800,136.30 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 2024 年 6 月 30 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 7,342,809,964.67 元。

②敏感性分析：

截至 2024 年 6 月 30 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 36,714,049.82 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	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

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
		标准价格			

(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	计入衍生金融负债浮动亏损 17,093,330.00 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 -4,683,658.41 元。
套期类别				
现金流量套期	计入衍生金融负债浮动亏损 17,093,330.00 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 -4,683,658.41 元。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
衍生金融负债	17,093,330.00			17,093,330.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例	母公司对本企业的 表决权比例
中条山有色金属集团有限公司	山西	加工制造	87,386.10	46.83%	46.83%

本企业的母公司情况的说明

企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

注册地址：山西省运城市垣曲县东峰山

注册资本：87,386.10 万元

法定代表人：魏迎辉

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

本企业最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海中条山实业有限公司	同受中条山集团控制
垣曲铜城建设监理有限公司	同受中条山集团控制
太原中条山有色金属有限公司	同受中条山集团控制
山西中条山机电设备有限公司	同受中条山集团控制
山西中条山工程设计研究有限公司	同受中条山集团控制
山西舜王建筑工程有限公司	同受中条山集团控制
山西中条山工程造价咨询有限公司	同受中条山集团控制
山西中条山建筑有限公司	同受中条山集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西中条山新型建材有限公司	同受中条山集团控制
连云港中条山有色金属有限公司	同受中条山集团控制
上海中条山有色金属有限公司	同受中条山集团控制
山西中条山集团篦子沟矿业有限公司	同受中条山集团控制
山西中条山集团胡家峪矿业有限公司	同受中条山集团控制
垣曲同兴废旧物资回收有限公司	同受中条山集团控制
山西中条山自强铜业有限公司	同受中条山集团控制
山西中条山集团陶瓷科技有限公司	同受中条山集团控制

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中条山有色金属集团有限公司	辅料及其他	34,815,014.89	73,216,080.00	否	33,195,128.95
太原中条山有色金属有限公司	辅料及其他	9,121,170.41	19,935,000.00	否	6,682,977.09
山西中条山机电设备有限公司	辅料及其他	65,030,799.40	131,909,600.00	否	66,192,699.75
山西中条山工程设计研究有限公司	工程及其他劳务	341,962.28	6,008,300.00	否	645,014.43
山西舜王建筑工程有限公司	工程及其他劳务	69,197,563.23	158,982,500.00	否	69,755,649.65
山西中条山建筑有限公司	辅料及其他	6,294,483.08	16,034,000.00	否	7,462,691.06
山西中条山新型建材有限公司	辅料及其他			否	2,739,459.68
连云港中条山有色金属有限公司	接货费、辅料	29,051,756.40	86,520,000.00	否	15,160,739.38
山西中条山集团篦子沟矿业有限公司	铜原料	57,582,353.30	201,710,859.29	否	116,279,853.90
山西中条山集团胡家峪矿业有限公司	铜原料	122,307,841.62	293,172,331.86	否	125,994,138.62
垣曲同兴废旧物资回收有限公司	铜原料			否	1,772,492.15
山西中条山自强铜业有限公司	辅料及其他	3,712,053.87	5,050,000.00	否	1,398,792.90

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	1,243,266.02	1,433,584.86
山西中条山机电设备有限公司	辅料及其他	9,194,963.92	7,944,840.90
山西中条山工程设计研究有限公司	辅料及其他	21,537.80	30,728.12
山西舜王建筑工程有限公司	辅料及其他	447,173.68	1,178,432.55
山西中条山建筑有限公司	辅料及其他	1,971,618.63	1,901,977.55
连云港中条山有色金属有限公司	辅料及其他	425,533.42	508.27
山西中条山集团篦子沟矿业有限公司	辅料及其他	1,525,595.71	1,228,885.42
山西中条山集团胡家峪矿业有限公司	辅料及其他	936,484.02	1,760,681.09
山西中条山自强铜业有限公司	辅料及其他	1,478,883.21	6,072,816.39

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
中条山有色金属集团有限公司	北方铜业股份有限公司					46,981.14

关联托管/承包情况说明

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 46,981.14 元。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

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

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中条山有色金属集团有限公司	房屋、土地	333,210.65				9,022,836.40	8,672,035.28	1,645,289.92	1,923,297.96		
上海中条山有色金属有限公司	房屋		597,673.50				651,464.25				
合计		333,210.65	597,673.50			9,022,836.40	9,323,499.53	1,645,289.92	1,923,297.96		

(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	11,500,000.00	2024/10/31	2027/10/31	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	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	39,473,684.21	2025/5/7	2028/5/7	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	11,500,000.00	2025/5/20	2028/5/20	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	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	11,500,000.00	2025/11/20	2028/11/20	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	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	11,500,000.00	2026/5/20	2029/5/20	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2026/11/7	2029/11/7	否
中条山有色金属集团	20,000,000.00	2026/11/20	2029/11/20	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
有限公司				
中条山有色金属集团有限公司	11,500,000.00	2026/11/20	2029/11/20	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	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	11,500,000.00	2027/5/20	2030/5/20	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	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	11,500,000.00	2027/11/20	2030/11/20	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	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	11,500,000.00	2028/5/20	2031/5/20	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	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	11,500,000.00	2028/11/20	2031/11/20	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	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	11,500,000.00	2029/5/20	2032/5/20	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	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	11,500,000.00	2029/11/20	2032/11/20	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	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	11,500,000.00	2030/5/20	2033/5/20	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2030/11/7	2033/11/7	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	20,000,000.00	2030/11/20	2033/11/20	否
中条山有色金属集团有限公司	15,333,333.33	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	39,473,684.21	2031/5/7	2034/5/7	否
中条山有色金属集团有限公司	15,333,333.33	2031/5/20	2034/5/20	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2031/11/7	2034/11/7	否
中条山有色金属集团有限公司	15,333,333.33	2031/11/20	2034/11/20	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2032/5/7	2035/5/7	否
中条山有色金属集团有限公司	15,333,333.33	2032/5/20	2035/5/20	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2032/11/7	2035/11/7	否
中条山有色金属集团有限公司	15,333,333.33	2032/11/20	2035/11/20	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.22	2033/5/7	2036/5/7	否
中条山有色金属集团有限公司	7,666,666.67	2033/5/20	2036/5/20	否
中条山有色金属集团有限公司	7,666,666.68	2033/10/30	2036/10/30	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

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	6,500,316.73	2024/1/10	2027/1/10	否
合计	1,444,626,128.00			

(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				
山西舜王建筑工程有限公司	22,326,000.00	不定期	不定期	本期归还本息共计 25,000,000.00 元
中条山有色金属集团有限公司		不定期	不定期	本期归还本息共计 611,968,335.78 元
拆出				

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 8,031,418.97 元。其中，与中条山有色金属集团有限公司相关的利息费用 6,408,825.04 元，与山西舜王建筑工程有限公司相关的利息费用 1,622,593.93 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	1,249,981.00	978,290.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	连云港中条山有色金属有限公司			32,430.36	
应收账款	山西中条山集团胡家峪矿业有限公司	6,715.10			

(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	245,781.18	1,695,731.62
应付账款	山西舜王建筑工程有限公司	176,709,579.20	177,374,268.81
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	1,454,280.00	5,198,195.06
应付账款	山西中条山集团篦子沟矿业有限公司	267,827.79	2,147,202.76
应付账款	山西中条山集团胡家峪矿业有限公司	4,187,404.90	2,915,777.00
应付账款	山西中条山建筑有限公司	2,565,000.00	2,565,000.00
应付账款	山西中条山自强铜业有限公司		270,212.33
应付账款	上海中条山实业有限公司	1,471,500.00	1,471,500.00
应付账款	太原中条山有色金属有限公司	1,760,025.20	4,591,486.17
应付账款	垣曲同兴废旧物资回收有限公司		1,102,076.04
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
其他应付款	连云港中条山有色金属有限公司	200,000.00	100,000.00
其他应付款	南风化工（运城）集团有限公司	18,898,626.30	19,967,101.04
其他应付款	山西舜王建筑工程有限公司	9,917,280.37	8,726,580.37
其他应付款	山西中条山机电设备有限公司	1,690,605.60	1,695,605.60
其他应付款	上海中条山实业有限公司	950,000.00	950,000.00
其他应付款	太原中条山有色金属有限公司	575,264.46	1,064,871.08
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
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
长期应付款及一年内到期的其他非流动负债	山西舜王建筑工程有限公司	64,156,476.45	65,207,882.52

十四、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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，未履行完毕的不可撤销信用证情况如下：

信用证号	受益人	银行	币种	信用证金额	到期日	未使用金额
LC0377024000172	OYU TOLGOI LLC	中国银行股份有限公司运城市分行	美元	20,675,232.42	2024/12/13	22,742,755.66
LC0377024000125	TRAFIGURAPTE. LTD.	中国银行股份有限公司运城市分行	美元	10,796,295.60	2024/12/4	11,875,925.16
LC0377024000040	OYU TOLGOI LLC	中国银行股份有限公司运城市分行	美元	30,216,494.19	2024/7/16	8,605,048.09
LC0377024000055	GLENCORE INTERNATIONAL AG	中国银行股份有限公司运城市分行	美元	18,061,943.77	2024/7/31	6,247,828.15
LC0377024000095	Mitsubishi Corporation RtM International Tte.Ltd.	中国银行股份有限公司运城市分行	美元	16,083,920.49	2024/9/20	4,138,828.43
LC0377024000118	ADVAITA TRADING DMCC	中国银行股份有限公司运城市分行	美元	21,872,367.79	2024/10/20	1,066,961.98
LC0377024000094	ADVAITA TRADING DMCC	中国银行股份有限公司运城市分行	美元	3,397,243.20	2024/9/20	355,111.81
23100IL000208300	TRAFIGURAPTE. LTD.	中国进出口银行山西省分行	美元	14,277,549.00	2024/11/16	15,705,303.90
23100IL000225200	ADVAITA TRADING DMCC	中国进出口银行山西省分行	美元	10,983,600.00	2024/11/28	12,081,960.00
23100IL000209400	TRAFIGURAPTE. LTD.	中国进出口银行山西省分行	美元	7,162,782.00	2024/11/21	7,879,060.20
23100IL000190300	ADVAITA TRADING DMCC	中国进出口银行山西省分行	美元	11,491,761.00	2024/9/19	4,876,614.91
23100IL000201600	OYU TOLGOI LLC	中国进出口银行山西省分行	美元	17,845,258.29	2024/11/15	2,561,316.92
23100IL000200500	TRAFIGURAPTE. LTD.	中国进出口银行山西省分行	美元	6,275,500.00	2024/11/13	1,552,027.56
23100IL000192500	GLENCORE INTERNATIONAL AG	中国进出口银行山西省分行	美元	16,834,290.00	2024/10/18	1,270,654.00
23100IL000188000	TRAFIGURAPTE. LTD.	中国进出口银行山西省分行	美元	22,672,900.00	2024/9/20	6,041,467.48
23100IL000195800	ADVAITA TRADING DMCC	中国进出口银行山西省分行	美元	1,799,900.00	2024/10/30	287,014.87
23100IL000239700	Mitsubishi Corporation RtM International Tte.Ltd.	中国进出口银行山西省分行	美元	14,322,277.04	2024/12/20	15,754,504.74

信用证号	受益人	银行	币种	信用证金额	到期日	未使用金额
LC7525230052AA	MRI TRADING AG	光大银行股份有限公司太原解放南路支行	美元	14,818,807.50	2024/8/15	862,678.85
LC7525240002AA	Mitsubishi Corporation RtM International Tte.Ltd.	光大银行股份有限公司太原解放南路支行	美元	21,315,061.31	2024/7/16	3,935,133.93
LC7525240007AA	ALBUM TRADING COMPANY LIMITED	光大银行股份有限公司太原解放南路支行	美元	15,993,790.12	2024/9/5	2,192,026.10
LC7525240016AA	FREEPOINT METALS AND CONCENTRATES LLC	光大银行股份有限公司太原解放南路支行	美元	9,904,000.00	2024/10/20	10,894,400.00
LC7525240029AA	Mitsubishi Corporation RtM International Tte.Ltd.	光大银行股份有限公司太原解放南路支行	美元	14,322,277.04	2024/12/20	15,754,504.74
LC14378C400003	TRAFIGURAPTE. LTD.	中国工商银行股份有限公司垣曲支行	美元	15,736,713.30	2024/8/27	1,500,549.00
LC14378C400004	ADVAITA TRADING DMCC	中国工商银行股份有限公司垣曲支行	美元	10,535,401.04	2024/10/20	757,271.58
LC14378C400005	ADVAITA TRADING DMCC	中国工商银行股份有限公司垣曲支行	美元	15,042,040.20	2024/11/28	15,042,040.20
LC14378C400006	TRAFIGURAPTE. LTD.	中国工商银行股份有限公司垣曲支行	美元	8,873,221.50	2024/12/3	8,873,221.50
LC14378C400002	ADVAITA TRADING DMCC	中国工商银行股份有限公司垣曲支行	美元	11,010,615.00	2024/7/31	2,617,682.40
LC2201202400001	SAMSUNG C&T CORPORATION	平安银行股份有限公司太原分行	美元	5,611,163.54	2024/7/30	85,093.25
LC2201202400003	TRAFIGURAPTE. LTD.	平安银行股份有限公司太原分行	美元	15,847,755.00	2024/9/20	3,753,737.70
LC2201202400004	ADVAITA TRADING DMCC	平安银行股份有限公司太原分行	美元	4,246,723.71	2024/9/25	728,248.91
LC2201202400005	TRAFIGURAPTE. LTD.	平安银行股份有限公司太原分行	美元	6,426,001.45	2024/10/16	1,632,293.04
LC2201202300006	MRI TRADING AG	平安银行股份有限公司太原分行	美元	16,300,688.25	2024/8/15	835,511.67
LC2201202400007	TRAFIGURAPTE. LTD.	平安银行股份有限公司太原分行	美元	15,885,716.00	2024/12/20	15,885,716.00
IXM01IL000086600	BHP Billiton Ltd.	中国建设银行股份有限公司垣曲支行	美元	24,764,065.98	2024/7/29	4,790,319.70
IXM01IL000087700	Mitsubishi Corporation RtM International Tte.Ltd.	中国建设银行股份有限公司垣曲支行	美元	21,315,061.31	2024/8/5	6,342,558.14

信用证号	受益人	银行	币种	信用证金额	到期日	未使用金额
IXM01IL000088800	ADVAITA TRADING DMCC	中国建设银行股份有限公司垣曲支行	美元	5,291,205.12	2024/9/16	738,137.33
IXM01IL000089900	OYU TOLGOI LLC	中国建设银行股份有限公司垣曲支行	美元	17,032,300.64	2024/11/6	3,805,156.82
045002LC24000001	ADVAITA TRADING DMCC	中国农业银行股份有限公司垣曲支行	美元	8,624,397.50	2024/8/27	1,396,710.39
045002LC24000002	OYU TOLGOI LLC	中国农业银行股份有限公司垣曲支行	美元	28,853,431.46	2024/9/4	4,476,453.53
045002LC24000003	OYU TOLGOI LLC	中国农业银行股份有限公司垣曲支行	美元	33,779,327.48	2024/9/14	8,012,804.40
045002LC24000004	TRAFIGURAPTE. LTD.	中国农业银行股份有限公司垣曲支行	美元	15,125,076.00	2024/10/12	2,454,770.60
LCC3141202400011	OYU TOLGOI LLC	交通银行股份有限公司太原兴华街支行	美元	17,032,300.64	2024/10/17	1,063,595.55
LCC3141202400018	OYU TOLGOI LLC	交通银行股份有限公司太原兴华街支行	美元	17,547,837.32	2024/11/15	2,560,860.76
LCC3141202400023	Mitsubishi Corporation RtM International Tte.Ltd.	交通银行股份有限公司太原兴华街支行	美元	6,851,455.22	2024/12/12	6,851,455.22
08101LC24000468C	Mitsubishi Corporation RtM International Tte.Ltd.	兴业银行股份有限公司太原分行	美元	3,762,216.08	2024/7/31	675,934.91
08101LC24000676C	ALBUM TRADING COMPANY LIMITED	兴业银行股份有限公司太原分行	美元	20,214,974.19	2024/8/27	4,813,831.16
08101LC24001119C	FREEPOINT METALS AND CONCENTRATES LLC	兴业银行股份有限公司太原分行	美元	11,085,195.00	2024/10/16	618,177.36
726111LC24000011	GLENCORE INTERNATIONAL AG	中信银行股份有限公司太原分行	美元	18,061,944.23	2024/7/31	5,148,210.44
726111LC24000023	Mitsubishi Corporation RtM International Tte.Ltd.	中信银行股份有限公司太原分行	美元	5,188,800.39	2024/9/20	3,223,954.17
0900LC24000006	ADVAITA TRADING DMCC	中国民生银行股份有限公司运城支行	美元	8,598,281.80	2024/9/27	615,253.53
LCZH2400931TYYY	TRAFIGURAPTE. LTD.	浙商银行股份有限公司太原分行	美元	11,354,050.00	2024/8/28	1,192,897.91
129LC2400006	TRAFIGURAPTE. LTD.	富邦华一银行有限公司西安分行	美元	9,923,570.80	2024/7/22	2,630,970.12
LC3100002400020	TRAFIGURAPTE. LTD.	富邦华一银行有限公司西安分行	美元	5,914,359.00	2024/10/24	792,261.68

信用证号	受益人	银行	币种	信用证金额	到期日	未使用金额
LC240080000198	TRAFIGURAPTE. LTD.	渤海银行股份有限公司太原分行	美元	3,295,283.20	2024/10/23	863,381.83
LC680124000001	FREEPOINT METALS AND CONCENTRATES LLC	上海浦东发展银行股份有限公司运城分行	美元	9,904,000.00	2024/10/20	981,165.98
LC2414011680A001	ADVAITA TRADING DMCC	中国邮政储蓄银行股份有限公司垣曲支行	美元	3,066,351.00	2024/8/27	-
合计				753,224,774.11		272,441,354.26

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、其他重要事项**1、资产置换****(1) 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。

截至本报告披露日，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。

截至本报告披露日，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。

十六、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	2,524,138.16	1,036,958.34
应收股利	179,626,833.34	520,000,000.00
其他应收款	426,029,594.26	201,452,921.87
合计	608,180,565.76	722,489,880.21

(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	2,524,138.16	1,036,958.34
合计	2,524,138.16	1,036,958.34

2) 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	
按组合计提坏账准备	2,524,138.16	100.00			2,524,138.16					
其中：										
无风险组合	2,524,138.16	100.00			2,524,138.16					
合计	2,524,138.16	100.00			2,524,138.16					

(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	179,626,833.34	520,000,000.00
合计	179,626,833.34	520,000,000.00

(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	207,074,483.32	201,434,483.32
单位往来	218,959,111.68	
合计	426,033,595.00	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)	262,599,111.68	201,453,892.32
1 至 2 年	163,434,483.32	
合计	426,033,595.00	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	
按组合计提坏账准备	426,033,595.00	100.00	4,000.74		426,029,594.26	201,453,892.32	100.00	970.45		201,452,921.87
其中：										
无风险组合	425,953,580.18	99.98			425,953,580.18	201,434,483.32	99.99			201,434,483.32
账龄组合	80,014.82	0.02	4,000.74	5.00	76,014.08	19,409.00	0.01	970.45	5.00	18,438.55
合计	426,033,595.00	100.00	4,000.74		426,029,594.26	201,453,892.32	100.00	970.45		201,452,921.87

按按组合计提坏账准备类别名称：无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	425,953,580.18	0.00	0.00%
合计	425,953,580.18	0.00	

按组合计提坏账准备类别名称：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
账龄组合	80,014.82	4,000.74	5.00%

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	970.45			970.45
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,030.29			3,030.29

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）	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	4,000.74			4,000.74

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	
按账龄计提坏账准备	970.45	3,030.29				4,000.74
合计	970.45	3,030.29				4,000.74

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	单位往来	207,074,483.32	1 年以内 43,640,000.00; 1-2 年 163,434,483.32	48.61%	
山西北铜新材料科技有限公司	单位往来	218,879,096.86	1 年以内	51.38%	
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	单位往来	80,014.82	1 年以内	0.01%	4,000.74
合计		426,033,595.00		100.00%	4,000.74

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	4,438,678,166.15		4,438,678,166.15
对联营、合营企业投资						
合计	4,438,678,166.15		4,438,678,166.15	4,438,678,166.15		4,438,678,166.15

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山西北方铜业有限公司	3,515,712,981.29						3,515,712,981.29	
山西北铜新材料科技有限公司	671,233,311.65						671,233,311.65	
侯马北铜铜业有限公司	251,731,873.21						251,731,873.21	
合计	4,438,678,166.15						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
主营业务				
其他业务	46,981.14			
合计	46,981.14			

十七、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	-234,490.83	
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）	6,877,891.08	
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	13,287,386.16	
受托经营取得的托管费收入	46,981.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-183,943.49	
减：所得税影响额	5,455,376.56	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	14,338,447.50	--

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	8.99%	0.2596	0.2596
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.71%	0.2515	0.2515