

公司代码：603979

公司简称：金诚信

转债代码：113615

转债简称：金诚转债

转债代码：113699

转债简称：金 25 转债

金诚信矿业管理股份有限公司

2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 本半年度报告未经审计。

三、 公司全体董事出席董事会会议。

四、 公司负责人王青海、主管会计工作负责人孟竹宏及会计机构负责人（会计主管人员）易拾林声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

见“第三节 管理层讨论与分析”之“可能面对的风险”。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理、环境和社会	30
第五节	重要事项	32
第六节	股份变动及股东情况	46
第七节	债券相关情况	50
第八节	财务报告	54

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/公司/金诚信/金诚信股份/股份公司	指	金诚信矿业管理股份有限公司
云南金诚信	指	云南金诚信矿业管理有限公司
金诚信设计院	指	金诚信矿山工程设计院有限公司
金诚信研究院	指	北京金诚信矿山技术研究院有限公司
金诚信技术公司	指	北京金诚信矿业管理技术有限公司 原名北京金诚信反井工程有限公司
两岔河矿业	指	贵州两岔河矿业开发有限公司
北京众诚城	指	北京众诚城商贸有限公司
湖北金诚信	指	湖北金诚信矿业服务有限公司
金诺公司	指	金诺矿山设备有限公司
智能装备公司	指	金诚信（湖北）智能装备有限公司
元诚科技	指	元诚科技（海南）有限公司
贵州金诚信	指	贵州金诚信矿业管理有限公司
金诚信国际	指	金诚信国际投资有限公司
景诚资源	指	Conest Resources Limited 景诚资源有限公司
开元矿业	指	Intera Mining Investment Limited 开元矿业投资有限公司
有道投资	指	Bemoral International Investment Limited 有道国际投资有限公司
致景国际	指	Topview International Trading Limited 致景国际贸易有限公司
南非远景公司	指	Bonview Trading(Pty) Ltd. 南非远景贸易有限公司
致元矿业	指	Eunital Mining Investment Limited 致元矿业投资有限公司
致用实业	指	Vavail Industrial Company Limited 致用实业有限公司
赞比亚金诚信	指	JCHX Mining Construction Zambia Limited 金诚信矿业建设赞比亚有限公司
迈拓矿业	指	Master Mine Service (Zambia) Limited 迈拓矿业服务（赞比亚）有限公司
金刚公司	指	JIMOND Mining Management Company 金诚信刚果矿业管理有限公司
百安矿业	指	Beam Mining & Construction SARL 金诚信百安矿业建设有限公司
金科建设	指	KINGKO CONSTRUCTION SARL 金科建设有限公司
金诚信塞尔维亚	指	JCHX Kinsey Mining Construction d.o.o.Bor 金诚信塞尔维亚矿山建设有限公司
金哈矿山建设	指	Kingka Mining Construction 金哈矿山建设有限责任公司
印尼达瑞项目联合体	指	金诚信雅加达代表处与 Focon 联合体
元景矿业	指	Bienview Mining SARL 元景矿业有限公司

金景矿业	指	Everbright Mining SARL 金景矿业有限公司
Sky Pearl 公司/明珠勘探	指	Sky Pearl Exploration Limited 明珠勘探有限公司
Sabwe 公司	指	Sabwe Mining SARL 萨布韦矿业有限公司
刚果（金）金诚信	指	JCHX Mining Congo SARL 金诚信矿业刚果（金）有限公司
金印公司	指	PT JCHX Mining Construction Indonesia 金诚信（印尼）矿山建设有限公司
开景矿业	指	Iniview Mining Investment Limited 开景矿业投资有限公司
开拓者公司	指	Setters Investment Limited Company 开拓者投资有限公司
金吉公司	指	Kingki Mining SAS 金吉矿业有限公司
金石建设	指	Kingrock Mining Construction S.A.C. 金石矿山建设有限公司
维理达资源	指	Veritas Resources AG 维理达资源股份有限公司
阿尔及利亚矿业	指	Eurl Jchx Algeria Mining Management 金诚信阿尔及利亚矿业管理有限公司
金诚信博茨瓦纳公司	指	Jchx Botswana Mining Construction Proprietary Limited 金诚信博茨瓦纳矿山建设有限公司
金荣矿业	指	Kingshine Mining S.A.S. 金荣矿业有限公司
景航资源	指	Pronavis Resources Limited 景航资源有限公司
Lubambe 铜矿/Lubambe 公司/LCML/鲁班比铜矿	指	Lubambe Copper Mine Limited 鲁班比铜矿有限公司
Terra Mining/泰睿公司	指	Terra Mining Pty Ltd 泰睿矿业有限公司
昭景矿业	指	Bonafay Mining Investment Limited 昭景矿业投资有限公司
昭元矿业	指	Sundimo Mining Investment Limited 昭元矿业投资有限公司
Cordoba 矿业	指	Cordoba Minerals Corp.
MC 公司		Minerales Cordoba S.A.S.
EC 公司		Exploradora Cordoba S.A.S.
哥伦比亚矿权资产	指	哥 伦 比 亚 Minerales Cordoba S.A.S.、Exploradora Cordoba S.A.S.及其下属四家子公司（Fundación Unidos por El San Jorge、MinCordoba S.A.S.、CMH Colombia S.A.S.、Cobre Minerals S.A.S.）以及上述公司所持有的矿权
CMH 公司	指	CMH Colombia S.A.S.
金诚信集团/控股股东	指	金诚信集团有限公司
景运实业	指	北京景运实业投资有限责任公司
鹰潭金诚	指	鹰潭金诚投资发展有限公司
鹰潭金信	指	鹰潭金信投资发展有限公司
长沙迪迈	指	长沙迪迈科技股份有限公司
业主/客户	指	矿山开发项目的投资人或投资人专门为矿山开发项目设立

	的独立法人，是矿山开发项目的产权所有者
--	---------------------

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	金诚信矿业管理股份有限公司
公司的中文简称	金诚信
公司的外文名称	JCHX MINING MANAGEMENT CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	JCHX
公司的法定代表人	王青海

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴邦富	徐梁
联系地址	北京市丰台区育仁南路3号院3号楼	北京市丰台区育仁南路3号院3号楼
电话	010-82561878	010-82561878
传真	010-82561878	010-82561878
电子信箱	jchxsl@jchxmc.com	jchxsl@jchxmc.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	北京市密云区经济开发区水源西路 28 号院 1 号楼 101 室
公司注册地址的历史变更情况	未变更
公司办公地址	北京市丰台区育仁南路3号院3号楼
公司办公地址的邮政编码	10070
公司网址	www.jchxmc.com
电子信箱	jchxsl@jchxmc.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	金诚信	603979	未发生变更

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	7,640,767,151.27	6,316,025,397.70	20.97
利润总额	2,203,572,537.12	1,557,383,813.56	41.49
归属于上市公司股东的净利润	1,614,142,522.60	1,110,910,265.44	45.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,610,621,388.70	1,087,680,753.47	48.08
经营活动产生的现金流量净额	1,370,449,674.92	1,725,885,887.16	-20.59
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	12,392,958,813.55	11,141,060,493.85	11.24
总资产	23,313,356,742.63	22,228,058,269.92	4.88

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	2.59	1.78	45.51
稀释每股收益(元/股)	2.37	1.69	40.24
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	2.58	1.74	48.28
加权平均净资产收益率(%)	13.67	11.65	增加 2.02 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	13.64	11.41	增加 2.23 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、本期营业收入较上年同期增长 20.97%，归属于上市公司股东的净利润较上年同期增长 45.30%，主要系报告期内矿山服务业务和自有矿山资源开发业务管理提效、以及矿产品价格上涨所致。

2、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 20.59%，主要系自有矿山资源项目支付年度企业所得税及资源税费所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-973,010.42	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,049,036.40	

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	2,259,761.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	999,247.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,218,063.00	
少数股东权益影响额（税后）	-404,161.66	
合计	3,521,133.90	

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

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司是一家以矿山服务和资源开发业务为主的集团化矿业公司。公司的矿山服务业务以矿山工程建设、采矿运营管理为基石并在矿山产业链上下游不断拓展，形成了集矿山设计与技术研发、矿山工程建设、采矿运营管理、矿山机械设备制造等业务一体化的矿山综合服务能力，是能够为矿山提供综合服务的高端开发服务商之一，服务对象为大中型非煤类地下固体矿山，涉及矿山资源品种主要包括铜、铅、锌、铁、镍、钴、金、银、磷、钾等。矿山资源开发业务主要是铜、磷等矿产资源的勘探、开采、选冶及相关产品销售业务。

报告期内，公司所从事的主要业务、经营模式未发生重大变化。

（一） 矿山服务

在国际市场，将矿山开发行业中的设计、工程建设、采矿运营等业务环节委托给专业性企业并由其提供施工及管理服务已经十分普遍。此类矿山服务商将矿山开发咨询、设计、建设和采矿运营合为一体，具有雄厚的技术实力，与矿山所有者之间通常建立起十分信赖的合作关系，这种合作关系往往伴随矿山服务年限到期而终止。

与国际先进矿山开发服务企业相比，我国的专业化矿山服务商起步较晚，大多数业务结构单一，从事单纯的井巷施工、采掘服务，资金、设备、技术等综合能力较弱，多处于劳动密集型产业阶段；随着行业的发展，部分矿山服务企业开始从单纯的施工服务向设计、设备、建设、采矿运营等多业务、多资质总承包方向发展，在设计、设备、建设、采矿服务过程中，面对复杂地质构造和资源赋存状况，能够提出综合性的技术和工程解决方案；随着我国产业结构的全面升级，矿山服务行业目前正处于由传统服务向技术驱动、智能化、绿色化转型的关键阶段，为支撑矿山安全高质量发展，我国先后出台一系列政策，从严格矿山安全准入、推进矿山转型升级、防范化解重大风险、强化企业主体责任、落实地方党政领导责任和部门监管监察责任、推进矿山安全依法治理等方面制定了针对性措施。2023 年 9 月《中共中央办公厅 国务院办公厅关于进一步加强矿山安全生产工作的意见》对于行业现行的业务承包模式，也有了进一步的细化规范，即根据矿山规模的不同，限制相应工程的承包单位数量，并且严禁承包方转包和分包采掘工程及爆破作业项目；同时提出，生产矿山要逐步建立本单位的采掘（剥）施工队伍或者委托具备相应条件的企业整体管理。2026 年 6 月《国家矿山安全监察局关于规范金属非金属矿山采掘（剥）施工队伍的意见》进一步明确 2027 年 5 月 1 日前完成非煤地下生产矿山自建队伍或者委托具备相应条件的企业整体管理，推动非煤矿山安全管理水平大幅提升。随着政策的深入推进，大型矿山正在加速组建自有采掘队伍，国内矿山采矿运营管理环节外包市场份额将受到一定程度的挤压。但矿山开发业务外包委托模式的优越性在于优秀的运营服务商拥有雄厚的技术实力、专业成熟的技术管理队伍、体系化的生产组织、设备管理及运营保障体系，可以在短时间内组建经验丰富的配套运营团队，开展生产经营活动，为矿山业主安全、高质量地实现矿山快速投产达产、缩短建设周期并节省建设投资；有实力的服务商可以提供生产运营装备，从而减少业主的投入，降低投资风

险和财务成本。掌握复杂地质条件施工、机械化智能化掘进、深部开采等矿山短期难以自建的核心技术能力的服务商，能够成为矿山业主的技术伙伴，在各个生产阶段持续为业主解决痛点、创造价值。

经过多年的发展，公司在矿山工程建设、采矿运营管理业务领域基本确立了优势地位，拥有矿山工程施工总承包壹级资质、隧道工程专业承包贰级资质、爆破作业单位一级资质；全资子公司云南金诚信拥有矿山工程施工总承包壹级资质；全资子公司金诚信技术公司获得矿山工程施工总承包贰级资质；全资子公司金诚信设计院拥有矿山工程施工总承包贰级资质、冶金行业（冶金矿山工程）专业甲级工程设计资质等完备的施工资质及专业化队伍，建立规范的安全管理体系，具备整体托管的相应条件。

目前，公司在境内外承担 32 个大型矿山工程建设和采矿运营管理项目，竣工竖井最长达 1,526 米，斜坡道最长达 8,008 米，均处于国内前列。公司是国内为数不多能够精确把握自然崩落法采矿技术的服务商之一，并采取优化后的自然崩落法为普朗铜矿提供矿山工程建设和采矿运营管理服务，辅之以大规模机械化作业，保障了 1,250 万吨/年生产能力的实现，使之成为目前国内规模最大的地下金属矿山。

作为国内较早“走出去”的矿山服务商之一，公司自 2003 年承接赞比亚 Chambishi 项目矿山开发业务，至今已 20 余年，期间积累了丰富的国际化矿山服务经验，建立了较好的品牌影响力，不但得到“一带一路”走出去的中国矿业企业的认可，也是屈指可数的被国际大型矿业公司认可的中国矿山开发服务商。目前，公司的境外矿山服务业务主要分布于非洲及欧亚地区，服务的矿山包括赞比亚 Chambishi 铜矿、Mopani 铜矿，刚果（金）Kamoa-Kakula 铜矿、Musonoi 铜钴矿、Kinsenda 铜矿、Kipushi 锌铜矿，加纳 Wassa 金矿，博茨瓦纳 Khoemacau 铜矿，塞尔维亚 Timok 铜金矿、Bor 铜金矿、丘卡卢-佩吉铜金矿以及老挝开元钾盐矿等，境外高质量项目的承接为公司未来海外市场的持续发展奠定了坚实基础。

截至目前，国家有关部门和行业协会尚无针对矿山服务业务整体市场规模的权威统计数据，故公司所处细分行业的信息数据较难获得，也难以获知竞争对手市场份额、经营规模和盈利水平等具体情况。

（二） 矿山资源开发

公司自有矿山资源项目产品主要涉及铜、磷矿石。

● 铜

2026 年上半年，铜价整体呈现出“先冲高、后急挫、再修复”的高位震荡走势，价格重心稳步上移。年初，在积极的宏观预期与矿端扰动的双重作用下，沪铜与伦铜于第一季度初相继创下历史新高。然而，自 3 月起，美伊地缘冲突升级引发能源价格飙升，叠加美联储货币政策预期由降息转向加息，市场对流动性收紧的担忧加剧，导致铜价急挫并探底年内低点。进入二季度，随着美伊达成停战谅解备忘录以及美国“232 调查”关税预期的再起，铜价企稳并逐步修复。从市场结构来看，区域分化与结构性矛盾十分显著，COMEX 铜受美国关税预期驱动持续吸引货源，

导致 LME 库存向美国转移；供应端矿端紧张态势加剧，铜精矿现货加工费（TC）跌至历史新低。需求端方面，电力基建、新能源汽车及 AI 算力中心等新兴领域贡献了显著增量，持续强化供需平衡的市场逻辑。

● 磷矿石

2026 年上半年，磷矿石市场整体维持稳中偏强、区域分化且博弈加剧的运行格局。在供需平衡与结构性需求的双重支撑下，价格中枢展现出较强的高位韧性。年初，南方精粉小幅探涨，北方在终端需求拉动下供应趋紧；进入二季度，受阶段性安全检查及下游磷肥企业集中检修、低开工率等因素影响，交投偏淡，但 30%品位矿石依然稳守千元/吨高位。供需两端的结构性特征尤为明显：供给端方面，6 月磷矿正式被纳入国家战略矿产目录，开采管控全面收紧，高品位矿的稀缺属性进一步凸显；需求端方面，磷酸铁锂等新能源材料需求持续扩张，形成强劲的刚性支撑，整体市场依然保持着资源供需的紧平衡态势。

公司利用从事矿山服务积累的技术优势、管理优势、行业经验和人才优势，积极向矿山资源开发领域延伸，先后取得两岔河磷矿、刚果（金）Dikulushi 铜矿、刚果（金）Lonshi 铜矿、赞比亚 Lubambe 铜矿、哥伦比亚 San Matias 铜金银矿控制权；同时，在资源并购的基础上，对已有矿权开展进一步资源勘查。

截至报告期末，公司总计拥有的矿产资源量如下：

公司总计拥有矿产资源量（权益资源量）			
铜金属 （万吨）	银金属 （吨）	金金属 （吨）	磷矿石 （万吨，品位 31.84%）
333	291	31	2,243

1) 贵州两岔河磷矿：公司持股 90%，贵州开磷集团股份有限公司持股 10%。

截至 2026 年 6 月末，两岔河磷矿采矿权资源量为 2,492 万吨磷矿石， P_2O_5 平均品位 31.84%。根据项目初步设计，矿山整体生产规模 80 万 t/a，采用分区地下开采，其中南部采区生产规模 30 万 t/a，已于 2023 年下半年正式投产，生产期 20 年；北部采区生产规模 50 万 t/a，生产期 18 年；最终产品为磷矿石原矿，平均品位 30.31%。

2) 刚果（金）Dikulushi 铜矿：公司持股 90%，刚果（金）国有资产管理部持股 10%。

公司目前通过子公司金景矿业、元景矿业分别拥有位于刚果（金）东南部加丹加（Katanga）省的两个矿业权（PE606、PE13085），采矿权面积 68.77 平方公里，已于 2021 年 12 月投产的 Dikulushi 铜矿（年产约 1 万吨铜金属）属于 PE606 采矿权的一部分。截至 2026 年 6 月末，Dikulushi 铜矿保有矿石量约 39 万吨，铜平均品位 6.93%。

3) 刚果（金）Lonshi 铜矿：公司持股 95%，刚果（金）国有资产管理部持股 5%。

Lonshi 铜矿位于刚果（金）加丹加省东南部，根据矿体分布特征，以龙溪断裂为界分为西区、东区。截至 2026 年 6 月末，Lonshi 铜矿（东区+西区）保有矿石量 5,434 万吨，平均品位 3.04%。

Lonshi 铜矿西区采、选、冶联合工程已于 2023 年四季度投产，达产后年产铜金属约 4 万吨；东区已于 2025 年下半年开工建设。根据公司于 2025 年 1 月发布的《刚果（金）龙溪铜矿东区采选工程可行性研究》，东区设计采用地下开采方式，设计开采规模为 250-350 万吨/年，计划基建工期 4.5 年，矿山投产后，第 4 年达产，共生产服务 12 年。为了平衡 Lonshi 东区和西区的服务年限，随着东区投产，西区会逐年减产，东区和西区井下最大出矿量合计为 450 万吨/年。东区达产后，东区和西区合计年产约 10 万吨铜金属量。

Lonshi 铜矿周边另有矿权面积超过 900 平方公里，均分布于刚果（金）东南部，属于中非铜矿带东段，目前仅开展了地质物探、化探工作及少量的钻探工程，地质勘查工作程度较浅，尚需后期开展地质普查及详查地质工作。

4）赞比亚 Lubambe 铜矿：公司现持股 80%，ZCCM Investments Holdings PLC（“ZCCM-IH”）持股 20%。ZCCM-IH 的控股股东为赞比亚政府全资拥有的工业发展公司。应 ZCCM-IH 的要求，为进一步加深公司与 ZCCM-IH 之间的合作，共同推进 Lubambe 铜矿未来发展，经双方友好协商，公司拟向 ZCCM-IH 转让 LCML 10%的股权，仍由公司控制并主导 Lubambe 铜矿的运营管理。截至报告期末，股权转让事宜仍在沟通讨论过程中。

Lubambe 铜矿为在产铜矿，矿山设计规模为 250 万吨/年，公司收购该矿山前，由于多种原因，矿山一直无法达产。公司于 2024 年 6 月正式接管 Lubambe 铜矿，计划在矿山原设计规模下，对现有矿山进行一定的技改优化，使矿山具备达产条件。

根据 Lubambe 铜矿前期资源量估算资料，并综合考虑生产消耗、生产探矿等因素，截至 2026 年 6 月末，Lubambe 铜矿保有矿石量 7,989 万吨，铜品位 1.95%。

5）哥伦比亚 San Matias 铜金银矿：公司持股 97.5%，PIA Global Limited 持股 2.5%。

报告期内，公司控股子公司维理达资源公司收购 Cordoba 矿业及其下属子公司（统称“Cordoba 方”）在哥伦比亚的全部资产，其中主要资产为 CMH 公司 50%的股权。CMH 公司通过其全资子公司持有 San Matias 铜金银矿包括 Alcarn 矿床在内的 100%权益。交易完成后，维理达资源公司持有 CMH 公司 100%股权。根据交易约定，香港中安实业发展有限公司（简称“香港中安”）自维理达资源公司完成 CMH 公司股权收购交割之日起三个月内，有权以现金形式购买公司全资子公司景诚资源有限公司所持有的维理达资源公司 20%的股权。香港中安在上述期限内经综合考虑业务发展和资金状况，决定不再购买维理达资源公司 20%的股权，相关股权由景诚资源有限公司继续持有。公司现通过维理达资源公司间接持有 CMH 公司 97.5%的股权，PIA Global Limited 通过维理达资源公司间接持有 CMH 公司 2.5%的股权。

有关 CMH 公司股权收购的具体情况，详见公司于 2025 年 5 月 9 日披露《金诚信关于拟收购哥伦比亚 CMH 公司 5%股权并取得其控制权的公告》及其补充公告（公告编号：2025-036、2025-039），于 2026 年 2 月 11 日披露《金诚信关于变更哥伦比亚 CMH 公司股权收购交易安排

暨追加收购 CMH 公司股权的公告》（公告编号：2026-012）以及 2026 年 3 月 7 日披露的《金诚信关于收购哥伦比亚 CMH 公司股权的进展公告》（公告编号：2026-019）。

根据 San Matias 铜金银矿 Alacran 矿床可行性研究（FS/采用 NI 43-101-规范），San Matias 铜金银矿保有矿石量 13,130 万吨，铜品位 0.36%，金品位 0.24 克/吨、银品位 2.27 克/吨。Alacran 铜金银矿采用露天开采方式，项目建设期为 2 年，建成后矿山寿命预计为 14.2 年。具体详见公司于 2023 年 12 月 19 日发布的《金诚信关于 San Matias 铜金银项目的进展公告》。

Alacran 矿床环境影响评估报告（EIA）于 2026 年 5 月取得哥伦比亚国家环境许可证管理局（ANLA）的正式批准。公司正在按计划推进项目建设筹备工作。

以上项目建设计划不代表公司对项目的盈利预测，不构成公司对投资者的业绩承诺，项目实际运营情况受各种内外部因素影响，存在不确定性，详见本节“五、（一）可能面对的风险”，提请广大投资者注意风险。

（三）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司业绩目前一方面来自包括矿山工程建设和采矿运营管理业务在内的矿山服务业务，另一方面来自矿山资源开发业务铜精矿、阴极铜、磷矿石等矿产品的销售。公司现阶段业绩主要驱动力来自于矿山服务业务量和矿产品销量的增加、采购成本和其他管理成本的控制。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

公司纵深推进“矿山服务”、“资源开发”双轮驱动发展规划，坚定落实国内和海外“两个市场”发展方向，统筹生产组织和自有矿山建设，以国际化战略为引领，以矿业管理 4.0 为抓手，加快推进各专业系统体系化建设，为公司长期稳健发展奠定基础。

报告期内，公司实现营业收入 764,076.72 万元，同比增长 20.97%；归属于上市公司股东的净利润 161,414.25 万元，同比增长 45.30%；境外营业收入占比达 83.61%。资产总额 2,331,335.67 万元，负债总额 1,076,268.74 万元，资产负债率 46.17%。

（一）矿山服务业务

紧盯年度目标任务，上半年实现地下掘进总量（含采切量）201.28 万立方米，完成年计划的 45.73%，地下采供矿量 2,094.73 万吨（含自然崩落法采供矿量），完成年计划的 45.35%，实现矿山服务业务收入 342,175.64 万元，较上年同期增长 13.10%，占报告期内营业收入的 44.78%。其中，海外矿服上半年实现营业收入 230,279.74 万元，较上年同期增加 26.49%，占报告期内矿服营业收入的 67.30%。

面对国内矿服市场日趋激烈的竞争压力，公司主动出击，深耕存量市场，拓展增量市场，市场开拓取得积极成效。2026 年上半年矿山服务业务新签及续签合同约 36 亿元，在手合同额约 181

亿元，充足的合同储备为公司持续稳定经营提供了坚实保障。公司与既有客户的合作链条不断延伸：在江西铜业集团银山矿业，公司先后承接井下铜系统开拓工程、井下 8000t 项目年度采掘作业合同；在西部矿业，公司接连承接四川鑫源矿业有限责任公司第四期矿山生产承包合同、白玉县有热铅锌矿采矿工程建设项目，从单项工程到系统服务，公司与客户的合作正在向全链条、多维度延伸。在稳固既有客户的同时，新客户新区域实现突破，首次承接成都云图控股四川雷波牛牛寨 400 万 t/年磷矿井巷工程建设、中核（内蒙古）矿业白土营子 100 万吨/年钨多金属矿采选项目井巷工程基建。随着国内矿服市场加速向规范化、集约化方向转型，公司积极顺应政策导向，在行业变局中把握市场先机，赢得越来越多大型矿企的信任与选择。

（二） 资源开发业务

报告期内，资源开发板块实现矿产品销售收入 412,694.25 万元，较上年同期增长 28.60%。公司自有资源项目矿产品销售收入较上年同期增长 32.87%，实现销售收入 386,936.19 万元，占报告期内营业收入的 50.64%。

上半年自有资源项目主要产品产销量情况如下：

项目		2026 年 1 月-6 月				2025 年 1 月-6 月		2024 年 1 月-6 月	
产品	单位	生产量	生产计划完成率	销售量	销售计划完成率	生产量	销售量	生产量	销售量
铜金属（当量）	吨	46,989.48	46.83%	43,158.46	43.28%	39,442.09	43,912.62	13,212.47	12,631.26
磷矿石	吨	156,935.92	52.31%	144,986.16	48.33%	174,299.87	169,287.34	163,698.35	167,674.14

注 1：铜金属（当量）含 Dikulushi 铜矿、Lonshi 铜矿、Lubambe 铜矿产销量。

注 2：Lonshi 铜矿于 2023 年四季度投产，2024 年处于爬坡期。公司于 2024 年 7 月完成 Lubambe 铜矿收购，上表 2024 年 1 月-6 月数据未包含 Lubambe 铜矿 2024 年上半年产销量。

刚果（金）Dikulushi（迪库路希）铜矿上半年采准掘进、采出矿量、精矿含铜、选矿回收率、销售任务均超额完成计划。

刚果（金）Lonshi（龙溪）铜矿上半年采出矿量基本完成计划，井下出矿量、选冶处理量、精矿含铜再创历史新高。光伏发电项目（71.4MWp 光伏+230MWh 储能系统）推进有力，旨在通过构建清洁、稳定、低成本的电力基础设施解决方案，在提升矿区用电稳定性的同时，有效减少传统化石能源消耗及生产运营碳排放，全方位优化矿区用能结构。目前，主要设备已完成招标采购和发运，稳步推进各类许可手续办理。

赞比亚 Lubambe（鲁班比）铜矿开拓运输系统、通风系统、排水系统、充填设施等采矿技改工程及选矿厂改造进展总体符合工期节点目标，力争于年底完成全部技改工作。

贵州两岔河磷矿南采区基本实现“时间过半、任务过半”；北采区因井下水文地质条件复杂，整体建设进度缓慢，预计 2028 年底建成投产。

哥伦比亚 Alacran 项目环境影响评估报告（EIA）于 2026 年 5 月取得哥伦比亚国家环境许可证管理局（ANLA）的正式批准。公司已启动项目建设筹备，推动道路、工勘和供电架线等工程招标，启动征地工作，完成物流、清关、港口调研以及路勘公司初选。

除自有资源项目外，公司控股子公司泰睿公司作为承包商，根据与业主方签署的采矿权租赁协议对澳大利亚伊斯坦鑫山磁铁矿露天开采项目进行整体托管运营，销售铁矿石成品矿 53.56 万吨，其中磁铁矿精矿 46.24 万吨（铁平均品位 56%以上），实现铁矿石成品矿销售收入 25,758.06 万元，占报告期内公司营业收入的 3.37%。

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

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

公司通过多年的探索总结，在技术、管理等方面积累了丰富的行业经验，形成了独特的科研技术优势、深部资源开发能力、装备及维修操作一体化模式，为矿山业主提供了大量的增值服务，凭借卓越的执行力、优良的服务品质赢得了业主广泛的认可，在业内积累了较高的口碑和认可度。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，具体内容参见《金诚信 2025 年年度报告》“管理层讨论与分析”。

四、报告期内主要经营情况

(一)主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	7,640,767,151.27	6,316,025,397.70	20.97
营业成本	4,617,038,945.81	4,145,207,312.46	11.38
销售费用	18,023,891.61	11,211,750.92	60.76
管理费用	275,106,099.88	242,649,105.35	13.38
财务费用	211,536,372.43	117,448,388.60	80.11
投资收益	3,928,928.13	-39,438,558.12	不适用
公允价值变动收益	62,579,518.21	33,949,800.02	84.33
信用减值损失	-26,546,966.94	37,097,759.30	不适用
经营活动产生的现金流量净额	1,370,449,674.92	1,725,885,887.16	-20.59
投资活动产生的现金流量净额	-1,947,992,628.22	-396,644,998.93	-391.12
筹资活动产生的现金流量净额	-243,877,414.29	-216,552,399.02	-12.62

营业收入变动原因说明：公司营业收入较上年同期增长 20.97%，主要系矿服业务增加项目开拓以及资源开发业务矿产品价格上涨所致；

营业成本变动原因说明：公司营业成本较上年同期增长 11.38%，主要系公司经营规模增加，以及受国际环境影响柴油等部分物资采购成本增加所致；

销售费用变动原因说明：公司销售费用较上年同期增长 60.76%，主要系公司矿服项目市场开发以及矿山装备业务积极开拓所致；

管理费用变动原因说明：公司管理费用较上年同期增长 13.38%，主要系本期公司业务规模增加及人工薪酬增加所致；

财务费用变动原因说明：公司财务费用较上年同期增长 80.11%，主要系本期公司矿山资源项目基建投资增加；外币汇率变动导致外币货币性资产计提汇兑损益；及公司上年度发行 20 亿元可转债计提利息费用所致；

投资收益变动原因说明：公司投资收益较上年同期少计提投资损失，主要系公司报告期收购哥伦比亚矿权资产，自 2026 年 3 月将其纳入合并报表范围所致；

公允价值变动收益变动原因说明：公司公允价值变动收益较上年同期增长 84.33%，主要系公司铜产品销售价格采取期后结算方式，与点价挂钩的铜产品价值相关的变动按照金融工具准则有关规定核算，以及报告期铜产品价格上涨所致；

信用减值损失变动原因说明：公司信用减值损失计提较上年同期增加，主要系公司业务规模增加导致应收款项余额增加，及部分矿山服务项目结算滞后影响工程款回收所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 20.59%，主要系自有矿山资源项目支付年度企业所得税及资源税费等所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额较上年同期支出增加 155,134.76 万元，主要系公司 Lonshi 铜矿东区采选工程、鲁班比铜矿技改工程和两岔河磷矿北采区基建投资增加，以及并购哥伦比亚矿权资产所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系本期公司调整融资结构所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

目前，公司业绩主要来自于矿山服务及矿山资源开发业务。报告期内，两大业务对营业收入及营业成本的贡献如下：

单位：万元 币种：人民币

主营业务类型	本期营业收入	本期营业成本	本期毛利	本期毛利较上年同期变动比例
矿山服务	342,175.64	251,899.80	90,275.84	15.90%
矿山资源开发	412,694.25	202,606.99	210,087.26	52.59%
合 计	754,869.89	454,506.79	300,363.10	39.33%

注 1：矿山服务包括采矿运营管理、矿山工程建设、矿山工程设计、矿山机械设备制造。

注 2：矿山资源开发业务产品包括自有矿山生产的铜精矿、阴极铜、磷矿石以及澳大利亚泰睿公司在采矿权承包合同下所生产的铁矿石成品矿。

注 3：泰睿公司整体托管运营的伊斯坦鑫山磁铁矿，为露天矿山剥离、破碎及销售等业务，工程施工机械装备采取融资租赁与经营租赁模式导致机械费用高，因项目整体运营规模较小，受到高油价导致的生产、物流等环节成本上升的综合影响，矿石销售毛利亏损 12,832.79 万元，经营效果有待逐步改善。

注 4：2026 年 1-6 月公司矿山服务业务整体规模及毛利稳定上升，主要得益于：

（1）矿山服务项目提升。公司对矿服项目加强过程管控、优化生产组织架构、提升设备台效，项目管理效益稳步提高，部分矿服项目本期工程进度超前实现；同时，针对重难点项目，公司通过优化施工方案，改善设备运行环境与设备综合保障能力等有力措施，生产组织不断优化提升，经营效益得到改善与提高。

(2) 新增矿服项目稳步推进，各项工作快速步入正轨，为公司贡献更高经济效益。

注 5：矿山资源开发业务毛利上升主要系本报告期铜价上行所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

无

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	582,840.95	25.00	678,064.84	30.50	-14.04	注 1
交易性金融资产	86,412.12	3.71	60,043.63	2.70	43.92	注 2
应收款项融资	9,365.49	0.40	17,080.37	0.77	-45.17	注 3
预付款项	25,077.61	1.08	11,857.05	0.53	111.50	注 4
合同资产	71,833.06	3.08	43,437.15	1.95	65.37	注 5
一年内到期的非流动资产	5,447.85	0.23	810.94	0.04	571.79	注 6
其他流动资产	66,449.50	2.85	50,370.01	2.27	31.92	注 7
长期股权投资	1,665.03	0.07	52,922.76	2.38	-96.85	注 8
其他非流动金融资产	1,231.57	0.05	6,265.65	0.28	-80.34	注 9
在建工程	67,968.77	2.92	39,015.95	1.76	74.21	注 10
使用权资产	11,052.82	0.47	29,594.39	1.33	-62.65	注 11
无形资产	251,926.07	10.81	126,584.90	5.69	99.02	注 12
其他非流动资产	43,288.73	1.86	14,208.89	0.64	204.66	注 13
短期借款	100,256.94	4.30	71,388.15	3.21	40.44	注 14
其他应付款	79,564.89	3.41	121,138.29	5.45	-34.32	注 15
其他流动负债	18,207.70	0.78	8,103.62	0.36	124.69	注 16
租赁负债	2,965.12	0.13	4,566.64	0.21	-35.07	注 17

其他说明

注 1：公司期末货币资金较期初下降 14.04%，主要系报告期内 Lonshi 铜矿东区采选工程、鲁班比铜矿技改工程和两岔河磷矿北采区基建建设，以及并购哥伦比亚矿权资产所致；

注 2：公司期末交易性金融资产较期初增长 43.92%，主要系报告期公司使用闲置募集资金购买结构性存款进行现金管理，及使用自有资金购买印尼证券交易所上市公司 PT Merdeka Gold 在香港联交所发行的存托凭证所致；

注 3：公司期末应收款项融资较期初下降 45.17%，主要系报告期内银行承兑汇票到期收款所致；

注 4：公司期末预付账款较期初增长 111.50%，主要系报告期内预付材料款增加所致；

注 5：公司期末合同资产较期初增长 65.37%，主要系报告期内部分矿山服务项目工程结算时间有所滞后所致；

注 6：公司期末一年内到期的非流动资产较期初增长 571.79%，主要系报告期内持有可转换债券重分类核算所致；

注 7：公司期末其他流动资产较期初增长 31.92%，主要系报告期内因业务量增加，待抵扣增值税和预交税金增多所致；

注 8：公司期末长期股权投资较期初下降 96.85%，主要系公司原持有 CMH 公司（即哥伦比亚 San Matias 铜金银矿项目公司）50%股权，报告期内公司追加收购，取得对 CMH 公司等控制权，将 CMH 公司财务报表纳入合并范围所致；

注 9：公司期末其他非流动金融资产较期初下降 80.34%，主要系报告期内持有可转换债券重分类核算所致；

注 10：公司期末在建工程较期初增长 74.21%，主要系公司报告期内 Lonshi 铜矿东区采选工程建设、两岔河磷矿北采区基建工程建设，以及 Lubambe 铜矿技改等项目基建建设所致；

注 11：公司期末使用权资产较期初下降 62.65%，主要系公司报告期内泰睿公司租赁的机器设备转为自有设备所致；

注 12：公司期末无形资产较期初增长 99.02%，主要系报告期收购 CMH 公司股权，将 CMH 公司持有的 San Matias 项目 Alacran 铜金银矿纳入合并报表所致；

注 13：公司期末其他非流动资产较期初增长 204.66%，主要系报告期内采购机械设备预付款增加所致；

注 14：公司期末短期借款较期初增加 40.44%，主要系报告期内公司调整融资结构所致；

注 15：公司期末其他应付款较期初下降 34.32%，主要系报告期内公司返还香港中安投资款以及泰睿公司客户履约保证金转为矿产品预付款所致；

注 16：公司期末其他流动负债较期初增长 124.69%，主要系报告期内业务量增加，部分矿山服务项目合同计提应交税费-待转销项税额所致；

注 17：公司期末租赁负债较期初下降 35.07%，主要系公司报告期泰睿公司租赁的机器设备转为自有设备所致。

2、境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产150.18（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为64.42%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

境外资产名称	形成原因	运营模式	本报告期 营业收入	本报告期 净利润
境外矿服及资源项目	承接境外矿服业务及收购境外矿山资源	自营	638,861.00	148,453.94

其他说明

以上均系境外矿服、资源各项目公司的现场经营实现的营业收入及净利润金额。

3、截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	109,266,117.30	保证金/在途资金
固定资产	15,857,936.19	抵押（注 1）
无形资产	2,096,092.80	抵押
合计	127,220,146.29	

说明：

注 1：公司向木槿花（香港）投资有限公司以债权方式融资 8,000 万美元，以所持的 Sky Pearl 公司股权及 Sabwe 公司股权提供质押担保；以 Lonshi 项目 PE13093 和 Dikulushi 项目 PE606 所对应的采矿权及附属设备设施提供消极担保，其他采矿权和探矿权不受该消极担保的限制。截止资产负债表日该笔借款余额为 4,000 万美元。

4、其他说明

□适用 √不适用

(四)投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

截至报告期末，公司长期股权投资为 1,665.03 万元，较年初减少 51,257.73 万元。具体情况如下：

(1)重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：美元

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
哥伦比亚矿权资产	Alacran 铜金银矿的开发	否	收购	22,230.00	97.5%	是	长期股权投资	银行等金融机构贷款及自有资金	PIA Global Limited	不适用	环境影响评估已获得批复，正在进行项目建设筹备。		-408.06	是	2023-02-23 2023-05-09 2023-12-19 2025-05-09 2026-02-11 2026-03-07	公告编号： 2023-017 2023-048 2023-103 2025-034 2026-012 2026-019
合计	/	/	/	22,230.00	/	/	/	/	/	/	/		-408.06	/	/	/

公司于 2019 年 11 月通过全资子公司认购加拿大多伦多证券交易所上市公司 Cordoba 矿业 19.995%的股权，从而参与其 San Matias 项目（截至报告期末，公司持有 Cordoba 矿业股权的比例为 18.20%）。鉴于 Cordoba 矿业于 2022 年 1 月发布的针对 San Matias 项目 Alacran 铜金银矿床的预可行性研究显示该项目具有较好的开发前景，经 2023 年 2 月 22 日、2023 年 3 月 10 日召开的第四届董事会第二十八次会议、2023 年第二次临时股东大会审议通过，公司出资 1 亿美元收购 Cordoba 矿业下属 San Matias 铜金银矿项目公司（CMH 公司）50%的权益，与 Cordoba 矿业合资运营 San Matias 铜金银矿。该项交易已于 2023 年 5 月 8 日办理完毕交割手续。截止 2025 年 12 月 31 日，已累计支付 1 亿美元交易对价。具体情况详见公司于 2023 年 2 月 23 日发布的《金诚信关于拟与 Cordoba 矿业合资运营 SanMatias 铜金银项目暨关联交易的公告》、2023 年 5 月 9 日发布的《金诚信关于投资 SanMatias 铜金银项目的进展公告》、2023 年 12 月 19 日发布的《金诚信关于 San Matias 铜金银项目的进展公告》。

为加快推进哥伦比亚 Alacran 铜金银矿开发进展，主导 Alacran 铜金银矿后续开发建设，经 2025 年 5 月 8 日、2026 年 2 月 10 日、2026 年 2 月 26 日召开的第五届董事会第二十二次会议、第五届董事会第三十一次会议、2026 年第二次临时股东大会审议通过，同意公司出资 12,230 万美元参与控股子公司维理达资源公司增资扩股，并同意维理达资源公司以一次性支付的固定金额现金交易对价 12,800 万美元收购 Cordoba 矿业及其下属子公司（合称“Cordoba 方”）持有的 MC 以及 EC 之 100% 股权，以及截至本次交易交割日 Cordoba 方因向 CMH 公司提供股东贷款而形成的应收款项。MC 以及 EC 持有 Cordoba 方在哥伦比亚的全部矿权资产，其中主要资产为 CMH 公司 50% 股权，以及 Cobre Minerals SAS、Mincordoba SAS、Fundación Unidos por El San Jorge 等 3 家子公司 100% 股权。本次交易已于 2026 年 3 月 5 日完成交割，维理达资源公司现持有 CMH 公司 100% 股权，公司通过维理达资源公司间接持有 CMH 公司 97.5% 的股权并享有对 CMH 公司的最终控制权，PIA Global Limited 通过维理达资源公司间接持有 CMH 公司 2.5% 股权。本次交易的具体情况详见公司于 2026 年 2 月 11 日发布《金诚信关于变更哥伦比亚 CMH 公司股权收购交易安排暨追加收购 CMH 公司股权的公告》（公告编号：2026-012）。

（2）重大的非股权投资

√适用 □不适用

1）两岔河磷矿建设。公司于 2022 年 2 月 21 日、2022 年 3 月 9 日召开的第四届董事会第十八次会议、2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于投资建设两岔河矿段（南段）磷矿 80 万吨/年采矿工程的议案》，两岔河磷矿采矿工程初步设计总投资估算为 97,619.68 万元（该金额已包含两岔河（南段）磷矿采矿权账面价值 32,363.74 万元）。关于本项目的具体情况参见公司于 2022 年 2 月 22 日发布的《金诚信关于投资建设两岔河矿段（南段）磷矿采矿工程的公告》（公告编号：2022-014）。

两岔河磷矿南采区已于 2023 年下半年建成投产；北采区尚在建设阶段，报告期内建设投资 3,472.21 万元；包括购买矿权投资在内，两岔河磷矿北采区累计建设投资 72,192.64 万元，南采区累计建设投资 16,278.37 万元。报告期内南采区生产、销售情况详见本报告第三节“二、经营情况讨论与分析”。

2）Lubambe 铜矿采选工程技改投入。公司于 2024 年 7 月完成收购的 Lubambe 铜矿为在产矿山，矿山设计规模为 250 万吨/年，收购前由于多方面原因，矿山一直无法达产。公司接管 Lubambe 铜矿后，以稳定、正常生产为前提，充分考虑项目建设地的实际情况，对 Lubambe 铜矿的开采方案、选厂产能、选矿指标等方面进行优化，力争尽早实现达产。根据《赞比亚 Lubambe 铜矿采选工程可行性研究》，Lubambe 铜矿技改初步估算投资 11,445.13 万美元。关于本项目的具体情况参见公司于 2024 年 1 月 22 日发布的《金诚信关于拟收购 Lubambe 铜矿的公告》以及《赞比亚 Lubambe 铜矿采选工程可行性研究》。

报告期内投入技改资金 1,606.72 万美元，已累计投入 9,316.55 万美元。报告期内 Lubambe 铜矿生产、销售情况详见本报告第三节“二、经营情况讨论与分析”。

3) Lonshi（龙溪）铜矿东区建设。公司于 2025 年 1 月 18 日、2025 年 2 月 7 日召开第五届董事会第十八次会议、2025 年第一次临时股东大会审议通过了《关于投资建设 Lonshi（龙溪）铜矿东区采选工程的议案》，Lonshi（龙溪）铜矿东区采选工程总投资估算为 75,134.40 万美元。关于本项目的具体情况详见公司于 2025 年 1 月 20 日发布的《金诚信关于投资建设 Lonshi（龙溪）铜矿东区采选工程的公告》（公告编号：2025-006）。

Lonshi（龙溪）铜矿东区建设已于 2025 年下半年开工，报告期内投资金额 1,228.19 万美元，累计投入 3,954.72 万美元。

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
私募基金	13,362,882.06	429,283.29					-1,476,428.60	12,315,736.75
股票-600117	64,096,397.36	-18,055,323.20	-40,475,740.63					46,041,074.16
可转债	49,293,571.36	564,035.83					-1,528,151.21	48,329,455.98
存托凭证-6228		-4,089,663.48			67,990,655.17			63,900,991.69
结构性存款	600,436,273.98	884,084.83			1,200,000,000.00	1,001,100,178.21		800,220,180.60
合计	727,189,124.76	-20,267,582.73	-40,475,740.63	-	1,267,990,655.17	1,001,100,178.21	-3,004,579.81	970,807,439.18

说明：

- 1、可转债其他变动属于外币汇率变动折算差。私募基金其他变动属于收到部分项目清算款，冲减投资成本。
- 2、公司初始投资深圳市福田赛富动势股权投资基金合伙企业（有限合伙）2,000.00 万元，出资占比 1.80%。该项投资意图非为长期持有，因此将其作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 3、截至报告期末公司累计持有西宁特钢（股票代码：600117）股票 2,256.9154 万股。公司持有的西宁特钢股权并非为出售及赚取差价为目的，公司拥有收取该金融资产现金流量的合同权利，因此将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 4、公司持有澳大利亚 Terramin Australia Limited 发行的可转换债券 668 万美元，锁定期限自发行日期起计 3 年，到期日为 2027 年 1 月上旬。转换价格将以认购人行使可转换债券之日前 10 个交易日内澳洲证券交易所的股票成交量加权平均数价格（VWAP）的 10%折扣计算。可转债认购人有权在发行日起计两年内，但在上述三年的锁定期内，按转换价格将票据转换为股份。如果公司选择在规定期限内不行使可转换债券的转股权，发行人有义务在发行日起的三年期满后之立即赎回公司认购的可转债，发行人须向认购人支付利息。利息按原认购价值 668 万美元计算，每年固定年化利率为 2.50%，公司持有 Terramin Australia Limited 可转债拟持有至到期，短期内不出售，公司按照金融工具准则将应收取的利息在投资收益科目核算。

5、公司全资子公司开元矿业 2026 年 6 月 24 日在香港证券交易所购买存托凭证 MERDEKAGOLD-DRS（代码：6228）294.60 万股，购买价格 26.60 港元/股，购买成本 7,836.36 万港元。2026 年 6 月 30 日收盘价 25 港元/股，本期公允价值变动-471.36 万港元。

6、公司于 2025 年 9 月 26 日向不特定对象发行可转换公司债券募集资金总额 20 亿元，由于募投项目建设需要一定周期，根据募投项目的实际建设进度，现阶段公司的募集资金存在暂时闲置的情形。为提高募集资金使用效率，合理利用部分暂时闲置募集资金，经公司 2025 年 11 月 28 日召开的第五届董事会第二十九次会议审议通过，在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金安全的情况下，公司及子公司使用不超过人民币 8 亿元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，使用期限为自董事会通过之日起 12 个月之内。公司对结构性存款预期将持有至到期，在交易性金融资产列报，期末将结构性存款公允价值变动计入公允价值变动损益。相关产品情况详见公司于 2025 年 12 月 13 日发布的《金诚信关于开立募集资金现金管理产品专用结算账户及使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告》（公告编号：2025-104）、2026 年 3 月 18 日发布的《金诚信关于使用闲置募集资金进行现金管理到期赎回并继续进行现金管理的公告》（公告编号：2026-020）、2026 年 6 月 19 日发布的《金诚信关于使用闲置募集资金进行现金管理到期赎回并继续进行现金管理的公告》（公告编号：2026-048）。

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	600117	西宁特钢	86,516,814.79	自筹	64,096,397.36	-18,055,323.20	-40,475,740.63				46,041,074.16	其他权益工具投资
存托凭证	6228	Merdeka gold-drs				-4,089,663.48		67,990,655.17			63,900,991.69	交易性金融资产
合计	/	/	86,516,814.79	/	64,096,397.36	-22,144,986.68	-40,475,740.63	67,990,655.17	-	-	109,942,065.85	/

证券投资情况的说明

√适用 □不适用

无

私募基金投资情况
√适用 □不适用
无

衍生品投资情况
□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售
□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析
√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况
√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币								
公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
赞比亚金诚信	子公司	矿山工程建设与采矿运营管理	506.50 万克瓦查	116,025.61	82,589.77	28,769.54	1,085.50	2,187.93
元诚科技	子公司	海内外项目提供技术支持及设备物资采购服务	10,000.00 万元	352,200.86	59,910.45	364,411.28	13,505.56	11,505.38
致元矿业	子公司	矿产资源开采、矿业服务	1 万美元	891,388.03	208,661.66	246,443.22	159,347.51	115,264.71
金诚信国际	子公司	矿山工程建设与采矿运营管理	100 万美元	162,929.99	101,824.84	41,105.46	1,228.64	452.25
致用实业	子公司	矿山工程建设与采矿运营管理	1.02 万美元	138,118.40	42,135.22	50,689.15	12,539.08	8,156.51
两岔河矿业	子公司	矿产资源开采	1,000.00 万元	74,379.55	43,745.55	10,244.41	102.51	61.80
金诚信博茨瓦纳	子公司	矿山工程建设与采矿运营管理	1 万美元	39,493.13	-4,857.96	44,393.13	58.70	58.70
昭元矿业	子公司	矿山投资、矿产资源开采、矿产品销售	1 万美元	359,745.93	41,963.95	84,075.29	22,022.23	19,714.34
泰睿公司	子公司	露天矿山服务业务	1,100.02 万澳元	62,974.65	-54,816.90	30,110.73	-16,751.38	-18,853.37
维理达资源	子公司	资源开发投资与管理	4,000 万瑞士法郎	199,006.57	129,829.79	1,445.15	-3,471.06	-3,471.06

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
MC公司	股权收购	新收购公司，处于前期筹备阶段，对公司整体生产经营和业绩不产生影响。
EC公司		
Fundación Unidos por El San Jorge		
MinCordoba S.A.S.		
CMH Colombia S.A.S.		
Cobre Minerals S.A.S.		
Profunda Mining Service Pty Ltd	设立	处于新设前期筹建阶段，尚未开展实体经营活动，对公司整体生产经营和业绩不产生影响
湖南旭恩智矿科技有限公司（简称“旭恩智矿”）	设立	

其他说明

√适用 □不适用

无

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、宏观经济环境引致的风险

矿山服务与矿山资源开发为行业上下游关系。矿山资源开发行业作为国民经济的基础行业之一，与宏观经济联系较紧密。宏观经济的波动直接影响矿山资源开发行业，进而对矿山服务行业造成一定的影响。若宏观经济长期不景气导致矿山资源开发活动陷入低迷，将一定程度抑制矿山服务行业的需求增长，给公司的业绩增长带来不利影响。

2、下游行业景气度及资源价格波动风险

公司矿山服务业务下游客户主要为大型矿山企业，受全球矿山资源行业整体情况及资源价格波动的影响，下游客户经营存在一定行业周期性。虽然矿山服务行业的利润水平保持平稳，不会因资源价格的涨跌出现大幅波动，但若下游客户生产经营出现问题，可能对公司经营产生一定影响，可能影响公司原有合同的执行及新业务的开拓，并给公司现金流带来一定压力。此外，公司矿山资源开发业务产品主要涉及铜、磷矿石，境外采矿权租赁涉及铁矿石产品，产品的市场需求情况及产品价格波动将影响公司的盈利能力。

3、客户集中度较高的风险

公司矿山服务主要目标市场定位为高端矿服市场，该市场的客户多为大型矿山开发企业，公司业务存在单个项目合同金额大、个别会计年度客户较为集中的特点；此外，公司矿山资源开发业务矿产品主要销售给国际大宗商品贸易商及选冶炼企业。2026年上半年公司前五名客户收入合计占当期营业收入的比例为 56.11%。如果公司重要客户发生流失或缩减需求，将对公司的收入和利润水平产生较大影响。

此外，尽管公司大部分客户为实力较强、信誉良好的大型矿山企业，其生产经营符合国家对矿山开发投资、环保、安全等方面的相关法规要求，但如果某一重要客户特定项目的开发进度出现延缓、停滞等不利状况，作为服务提供方的公司将面临业绩发生波动的风险。

4、由于业主原因产生的风险

公司矿山服务业务的业主多为大型矿山企业。尽管公司针对拟承接项目的技术复杂性及远景、项目业主方资信及合规性等方面制定并严格执行了详细的内部评审制度，但若业主未能严格依照矿山开发投资、环保、安全、土地及税务等方面的相关法律法规开展经营活动，致使业主方可能面临被有关行政监管部门责令整改、暂缓施工、停产或者其他处罚的风险，从而导致公司与该业主方签订的项目合同出现延缓履行或终止履行，或承担连带处罚的不利情形，则公司的正常经营将受到负面影响。

5、应收账款的风险

报告期末，公司应收账款账面金额较大，占资产总额的 11.09%，比例较高。公司应收账款主要由矿山服务业务形成。公司应收账款金额较高的主要原因是公司的矿山服务业务具有合同工

程量大、服务周期长的特点，行业内普遍存在应收账款回款周期长、应收账款金额较大的情形，同时整体矿业市场曾经的阶段性低迷也导致了个别业主资金短缺，一段时期内增加了回款难度。较大金额的应收账款一度是导致公司经营性现金流量净额较低的主要原因之一，如果未来应收账款居高不下或保持较快的增长速度，将加剧公司的资金压力，公司也将面临资产减值风险，从而给公司财务状况和生产运营带来不利影响。

公司大部分服务对象为实力较强、信誉良好的国内外大型矿山企业，其发生经营困难导致无力还款的可能性较小。公司制定了应收账款管理措施，加大工程款回收力度，持续改善应收账款周转率，资产质量不断提高，应收账款余额占总资产比例不断下降，同时考虑到客户信用风险，公司累计计提坏账准备 66,132.72 万元。尽管如此，由于应收账款金额较大、占比较高，一旦未来客户的财务状况出现困难，则公司存在应收账款发生坏账的风险，这将影响公司资金周转，对公司财务状况和生产经营带来不利影响。

6、经营场所分散导致的管控风险

公司矿服及资源项目分布广泛，为了保证项目的质量、安全与经济效益，公司已建立了较为完善的项目管理及财务管理体系，制定了由各项制度以及有关具体操作规范、规程和标准等组成的一整套业务控制系统，但仍存在未来公司对项目实际管理不当或控制不力，项目经理部在过程控制、质量安全等方面出现问题，或因项目数量多、分布面广、分散及内部监管不到位、信息反馈不及时等原因而产生管控漏洞，进而产生经营风险或导致公司财务核算出现偏差甚至财产损失的风险。

7、境外市场经营风险

目前矿山服务业务收入超过 50%来自于境外，矿山资源开发项目亦大部分位于海外，截至报告期末，公司境外资产折合人民币 150.18 亿元，占总资产的比例为 64.42%，境外市场政治及经济环境政策、劳工保障政策、财税政策的变化均会对公司造成一定影响。在汇率方面，公司海外业务主要以外币进行结算。报告期末，公司存放在境外的现金及存款折合人民币 269,989.90 万元，从币种上来看，公司的海外结算货币主要包括美元、克瓦查、第纳尔等货币。汇率的变动受到国内外政治经济形势变化等多种因素的影响，人民币与外币的汇率变化或外币间的汇率变化会使公司产生汇兑损益，公司以人民币计价的资产和业务收入将会受到影响。为了规避外汇风险，公司制定了一系列的外汇管理制度，以减少汇率波动对公司业务和经营状况产生的不利影响。

8、安全环保风险

矿山服务及矿山资源开发存在固有的高危性，在地下作业环境中，因工程及水文地质条件复杂，工作人员会受到冒顶片帮、透水（涌水）等自然灾害的潜在威胁，安全风险相对较高；项目运营过程中可能会出现因气候原因导致的暴雨、泥石流等自然灾害，设备故障、爆破事故等突发危险情况，可能造成人员伤亡和财产损失。资源项目开发过程中产生的大量的废水、废石、尾矿渣等，如果排污排渣、尾矿库管理不善，存在形成局部灾害及环境污染的可能。

尽管公司不断加大对安全及环保的投入，严格执行国家法律法规和行业规范对安全环保的有关规定，报告期内未发生较大以上生产安全环保事故，但仍不可能完全杜绝上述突发危险情况的发生及其对公司生产经营的影响。未来一旦因突发生产安全环保事故导致人员伤亡、环境污染、财产损失、行政处罚、诉讼纠纷、项目进度延缓或停滞、合同提前终止等严重情形，将给公司的生产经营、企业盈利和品牌信誉带来不利影响。

9、质量风险

大型矿山的的服务年限一般都达到几十年，矿山工程建设运营直接关系到矿山在开发服务年限内的运营效益，对质量的要求较高。同时，在矿山开发过程中，影响质量的工程技术因素繁杂，例如，一旦工程测量连续出现偏差，严重时有可能导致相关井巷工程报废。尽管公司建立了事前预防、事中控制、事后检查的全面质量管理体系，报告期内完成的项目未发生质量问题，但在未来大量现场作业活动中，一旦运用技术失当或工程组织措施不力，造成工程质量隐患或事故，则会对项目后续业务的开展等产生不利影响，将给公司的生产经营、企业盈利和品牌信誉带来损失。

10、矿产资源量、储量估测的风险

矿山企业通过勘查技术对矿产资源量和储量进行估测，并据此判断开发和经营矿山的可行性并进行工业设计。由于各个矿山地质构造复杂且勘探工作范围有限，矿山的实际情况与估测结果存在差异。若未来业主或公司的实际矿产资源量和储量与估测结果有重大差异，则将会影响项目的实施进度和盈利能力，从而对公司的生产经营和财务状况造成不利影响。

11、资金风险

伴随自有矿山资源项目陆续开工建设，需要大量资金投入，如果资金供应不足或者来源中断，将导致项目实施周期拖延甚至被迫终止；此外，贷款利率等因素变化也可能导致项目融资成本增加。一旦发生上述情况，将会对项目按时投产及经济效益产生一定不利影响。

12、人才竞争激烈和人才储备不足的风险

由于地下矿山开发面临复杂的工程及水文地质条件和各种形式的矿体赋存状况，经营的开拓与发展在很大程度上依赖于实践经验和理论技术兼备的管理团队和专业技术人才。经过十余年的发展积累，通过建立较具竞争力的薪酬体系和面向核心人才的股权激励制度，公司已经凝聚了一大批国内采矿运营管理、矿山工程建设和矿山设计研发方面的优秀人才。这些核心人才既有来自业内设计研究院，也有来自大型矿山企业，理论功底和实践经验都十分丰富，构成了公司核心竞争优势的重要基础。但目前日趋激烈的市场竞争，特别是同类企业的人才竞争策略，仍对公司的人才优势形成威胁，公司面临着人才竞争激烈的风险。

13、不可抗力带来的风险

由于矿山服务及矿山资源开发项目周期较长，期间如遇到市场、政治、宗教、社区关系、环保、行业监管政策等不可预计的或不可抗力等因素的影响，可能导致项目进度出现延缓、停滞、相关合同无法全部履行等不利情况。可能因突发性公共事件对生产经营带来不利影响，包括但不

限于人员流动及物资运输困难、生产效率降低、合同无法正常履行、业绩不达预期、业主回款周期延长、客户资本投资减缓、公司业务拓展放缓等。

此外，地震、台风、海啸等自然灾害可能会对公司的财产、人员造成损害，影响公司的正常生产经营，造成直接经济损失或导致公司盈利能力下降。

应对措施：面对以上诸多因素造成的风险，公司将强化风险辨别和风险控制；密切关注宏观环境和政策变化，进一步加强对国内国外经济形势的研判，适时调整经营策略，加大市场开发力度，不断拓展国内国际市场；加强安全环保生产管理，通过制订和持续完善安全管理制度、强化安全环保责任及考核，不断加大安全环保投入，推动安全管理标准化，提高本质作业安全，以最大程度防范和控制安全环保风险；加大工程款回收力度，加快资金回笼；引入数字化管理工具和方法，不断提升各业务板块规范化、精细化管理水平，加快实现管理流程智能化和对各板块、各系统、各环节的集成化管理；积极筹措自有资金并争取政策性资金支持，以最大限度地降低项目融资成本；加强人力资源建设，做好人才储备；提升公司管理和技术水平，确保公司服务质量，防范经营风险，提升公司整体竞争力及抗风险能力。

（二）其他披露事项

√适用 □不适用

公司于 2026 年 7 月 7 日发布《金诚信关于筹划发行 H 股股票并在香港联合交易所有限公司上市的提示性公告》，为进一步推进公司全球化战略布局，推动现有资源项目建设等业务发展并打造国际化资本运作平台，借助国际资本市场拓宽多元化融资渠道、加快项目落地进程，持续提升公司综合竞争力及国际影响力，公司正在筹划发行境外上市股份（H 股）并在香港联合交易所有限公司（以下简称“香港联交所”）主板挂牌上市（以下简称“本次发行 H 股并上市”）。截至本报告披露日，公司正积极就本次发行 H 股并上市的相关工作进行商讨，关于本次发行 H 股并上市的具体细节尚未确定。本次发行 H 股并上市不会导致公司实际控制人发生变化。根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所股票上市规则》《境内企业境外发行证券和上市管理试行办法》及《香港联合交易所有限公司证券上市规则》等相关法律、法规及规范性文件的规定，待具体方案确定后，本次发行 H 股并上市尚需提交公司董事会和股东会审议，并需取得中国证券监督管理委员会、香港联交所和香港证券及期货事务监察委员会等相关政府机构、监管机构备案、批准和/或核准。本次发行 H 股并上市能否通过审议、备案和审核程序并最终实施具有较大不确定性。公司将依据法律法规相关规定，根据本次发行 H 股并上市的后续进展情况及时履行信息披露义务，切实保障公司及全体股东的合法权益。敬请广大投资者关注后续公告，注意投资风险。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
胡洲	副总裁	聘任	其他	新一届董事会新聘任高管
张建良	独立董事	离任	换届	任期届满

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

1、报告期内，公司第五届董事会任期届满，经 2026 年 6 月 12 日召开的 2025 年年度股东会审议，选举王青海、王先成、黄海根、王慈成、王友成为第六届董事会非独立董事；选举潘帅、叶希善、韦华南为公司第六届董事会独立董事；公司职工代表大会通过民主表决的方式于 2026 年 6 月 24 日作出决议，推选叶平先为第六届董事会职工代表董事。以上董事任期至第六届董事会任期届满。

2、经 2026 年 6 月 12 日召开的第六届董事会第一次会议、2026 年 7 月 6 日召开的第六届董事会第二次会议审议通过，聘任黄海根为公司总裁，聘任王慈成为公司常务副总裁，聘任王友成、周根明、丁金刚、刘风坤、胡洲、叶平先为公司副总裁，聘任丁金刚为总工程师（兼），聘任王慈成为总经济师（兼），聘任孟竹宏为财务总监；聘任吴邦富为董事会秘书。以上高级管理人员任期至第六届董事会任期届满日止。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

1) 矿山服务业务。矿山服务业务不属于环境保护部规定的重污染行业。上述业务根据公司与业主签订的合同约定的环境保护要求以及业主经环保主管部门审批通过的环境影响评价报告的要求进行施工作业，开采出来的矿石交由业主进行选矿、冶炼和深加工。如公司未按业主要求进行污染物的处理，则可能面临业主或地方环保监管部门的处罚。公司在施工生产过程中产生的污染物主要为湿式凿岩产生的废水、巷道掘进产生的废渣、采掘工作面通风产生的废气，维修运输车辆和机械设备产生的废油等，其中的废气、废水、废渣都按照业主的安排进入其内部通风、排水、排渣系统，具体处理和对外排放接受业主的管理和当地环保行政主管部门的监督管理。与公司相关的污染物主要为机械、设备维修产生的少量废油和生活垃圾，废油交由有资质的单位统一回收处理，生活垃圾根据业主的环保要求统一进行处理。

2) 矿山资源开发业务。公司自有矿山资源项目陆续进入建设期或生产期，公司严格按照国内或者项目所在国的法律法规要求，编制相应环境或社会影响报告报当地政府审批或备案，并采取相应措施积极履行环境与社会 responsibility。

报告期内，公司各项目环境信息未发生重大变化，具体参见公司《2025 年年度报告》“第四节 十四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况”、《金诚信 2025 环境、社会与治理（ESG）报告》。

报告期内，公司未受到项目所在地生态环境行政主管部门的处罚。

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	金诚信	关于首次公开发行股票相关文件真实性、准确性、完整性的承诺；关于履行承诺约束措施的承诺	2015 年 6 月	否	/	是	不适用	不适用
	其他	首次公开发行时公司全体董事、高级管理人员	关于首次公开发行股票相关文件真实性、准确性、完整性的承诺；关于履行承诺约束措施的承诺	2015 年 6 月	否	/	是	不适用	不适用
	其他	首次公开发行时公司监事	关于首次公开发行股票相关文件真实性、准确性、完整性的承诺	2015 年 6 月	否	/	是	不适用	不适用
	其他	金诚信集团	关于首次公开发行股票相关文件真实性、准确性、完整性的承诺；避免同业竞争；规范关联交易的承诺；关于社会保险费用及住房公积金补缴风险的承诺；关于劳务派遣用工的承诺；关于履行承诺约束措施的承诺；持股意向及减持股份意向的承诺	2015 年 6 月	否	/	是	不适用	不适用
	其他	实际控制人	关于首次公开发行股票相关文件真实性、准确性、完整性的承诺；避免同业竞争；规范关联交易的承诺；关于社会保险费用及住房公积金补缴风险的承诺；关于劳务派遣用工的承诺；关于履行承诺约束措施的承诺	2015 年 6 月	否	/	是	不适用	不适用
	股份限售	首次公开发行时持有公司股份的公司董事、高级管理人员	本人在担任公司董事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过所持有的发行人股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让所持有的发行人股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占本人所持有发行人股票总数的比例不超过百分之五十	2015 年 6 月	是	任职期内、离职后半年、申报离任六个月后的十二个月	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	其他	时任董事、监事、高级管理人员	承诺募集说明书及其摘要不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并保证所披露信息的真实、准确、完整	2020 年 5 月	否	/	是	不适用	不适用
	其他	实际控制人	避免同业竞争的承诺；规范关联交易的承诺；对公司填补回报措施能够得到切实履行的承诺	2020 年 5 月	否	/	是	不适用	不适用
	其他	金诚信集团	避免同业竞争的承诺；规范关联交易的承诺；对公司填补回报措施能够得到切实履行的承诺	2020 年 5 月	否	/	是	不适用	不适用
	其他	时任董事及高级管理人员	对公司填补回报措施能够得到切实履行的承诺	2020 年 5 月	否	/	是	不适用	不适用
	其他	金诚信	如未来塞尔维亚法律规定金诚信塞尔维亚开展业务需要取得行政审批、许可或资质证书的，金诚信塞尔维亚矿山建设有限公司将按照相关法律法规取得相应的行政审批、许可或资质证书	2020 年 5 月	否	/	是	不适用	不适用
	其他	金诚信集团、鹰潭金诚信、鹰潭金信	就股份质押可能产生的影响承诺：1、本公司具备按期对所负债务进行清偿并解除股权质押的能力，确保本公司名下的股权质押不会影响本公司对金诚信的控制权，确保该等控制权不会发生变更；2、若本公司持有的质押股份触及平仓线或达到约定的质权实现情形，本公司将采取提前偿还融资款项、追加保证金或补充提供担保物等方式积极履行补仓义务，避免本公司持有的金诚信的股份被处置；3、若金诚信股价下跌导致本公司对金诚信的控制权出现变更风险时，本公司将积极采取增信措施，保证金诚信的控制权不会发生变化；4、如相关还款义务未能如期履行的，本公司将尽最大努力优先处置本公司拥有的除持有的金诚信的股份之外的其他资产。	2020 年 7 月	否	/	是	不适用	不适用
	其他	金诚信、时任董事及高级管理人员、金诚信集团、实际控制人	关于公司填补回报措施能够得到切实履行的承诺	2024 年 9 月	否	/	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	其他	金诚信	承诺募集说明书内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，按照诚信原则履行承诺，并承担相应的法律责任。	2024 年 11 月	否	/	是	不适用	不适用
	其他	公司时任董事及高级管理人员	承诺募集说明书内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，按照诚信原则履行承诺，并承担相应的法律责任；关于本次可转债发行认购及减持相关事项的承诺。	2024 年 11 月	否	/	是	不适用	不适用
	其他	公司时任监事	承诺募集说明书内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，按照诚信原则履行承诺，并承担相应的法律责任；关于本次可转债发行认购及减持相关事项的承诺。	2024 年 11 月	否	/	是	不适用	不适用
	其他	金诚信集团	承诺募集说明书内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，按照诚信原则履行承诺，并承担相应的法律责任；关于本次可转债发行认购及减持相关事项的承诺	2024 年 11 月	否	/	是	不适用	不适用
	其他	实际控制人	承诺募集说明书内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，按照诚信原则履行承诺，并承担相应的法律责任	2024 年 11 月	否	/	是	不适用	不适用
	其他	鹰潭金诚、鹰潭金信	关于本次可转债发行认购及减持相关事项的承诺	2024 年 11 月	否	/	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

为满足公司日常经营办公需要，公司 2026 年 1 月 4 日召开第五届董事会第三十次会议，审议通过了《关于与北京景运实业投资有限责任公司签订房屋租赁合同暨关联交易的议案》，同意公司 2026 年继续租赁景运实业位于北京市丰台区育仁南路 3 号院 3 号楼 3 层-11 层（电梯楼层）的部分办公场地及车位，该租赁范围在原合同基础上增加了近两层办公楼层，单位面积租金由 6 元/天*平方米减少至 5.4 元/天*平方米，租期 1 年，租赁金额合计为人民币 23,219,808.75 元。具体内容详见公司 2026 年 1 月 5 日发布于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《金诚信关于签署房屋租赁合同暨关联交易的公告》。报告期内，公司与景运实业实际发生的关联交易金额为 1,160.99 万元（含税）。

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

自 Cordoba 矿业收购 CMH 公司股权事宜

公司目前通过全资子公司持有 Cordoba 矿业 18.20%的股权，且公司控股股东的一名高级管理人员现担任 Cordoba 矿业董事，根据《上海证券交易所股票上市规则》，公司自 Cordoba 矿业及其全资子公司（统称 Cordoba 方）收购 CMH 公司（San Matias 项目 Alacran 铜金银矿项目公司）股权事宜构成关联交易。

为推进哥伦比亚 San Matias 项目 Alacran 铜金银矿开发进展，主导 Alacran 铜金银矿后续开发建设，经公司第五届董事会第二十二次会议、公司第五届董事会第三十一次会议、2026 年第二次临时股东会审议通过，同意公司出资 12,230 万美元参与控股子公司维理达资源公司增资扩股，并同意维理达资源公司以一次性支付的固定金额现金交易对价 12,800 万美元收购 Cordoba 方在哥伦比亚的全部矿权资产，其中主要资产为 Cordoba 方持有的 CMH 公司 50%的股权。交易完成后，维理达资源公司持有 CMH 公司 100%股权。本次交易的具体情况详见公司于 2026 年 2 月 11 日发布《金诚信关于变更哥伦比亚 CMH 公司股权收购交易安排暨追加收购 CMH 公司股权的公告》。

本次交易已于 2026 年 3 月 5 日完成交割，公司通过维理达资源公司间接持有 CMH 公司 97.5%的股权并享有对 CMH 公司的最终控制权。

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☒适用 ☐不适用

1、 托管情况

☐适用 ☒不适用

2、 承包情况

☐适用 ☒不适用

3、 租赁情况

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
无															
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							-428.61								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							285,802.67								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							285,802.67								
担保总额占公司净资产的比例(%)							23.06								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0								
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							219,704.28								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							219,704.28								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							1.以上金额中涉及外币的均以2026年6月30日的汇率折算为人民币。 2.为矿服合同提供的母公司担保：								

	2.1.经公司2025年2月7日召开的2025年第一次临时股东大会审议通过，公司为子公司金刚公司履行卡莫阿-卡库拉铜矿地下进路式采矿工程5年期承包合同提供母公司担保，该合同金额预估约993,405,431.96美元（不含增值税）。 2.2.经公司2025年6月9日召开的2024年年度股东大会审议通过，公司为子公司金诚信博茨瓦纳公司履行科马考铜矿5年期采矿服务协议提供母公司担保，该合同金额预估约805,016,976.09美元（不含增值税）。 3.除上述母公司担保外，公司为子公司提供担保的具体情况如下： 3.1.年度担保额度及使用情况 经公司第五届董事会第三十次会议、2026年第一次临时股东会审议通过，同意公司及全资子公司在2026年度为合并报表范围内子公司（含公司控制的经济实体）申请信贷业务及日常经营需要提供担保，预计担保额度不超过人民币28亿元（或等值外币），其中对资产负债率高于70%的子公司的担保额度不超过人民币15亿元（或等值外币）。 截至2026年6月30日，2026年年度担保额度内正在履行的担保余额折合人民币约121,319.43万元；其中，对本报告期末资产负债率高于70%的子公司正在履行的担保余额折合人民币约55,221.04万元。 3.2.单项担保余额 3.2.1.因刚果（金）Lonshi铜矿采、选、冶联合工程项目建设及运营融资需求，公司为全资子公司致元矿业投资有限公司（资产负债率高于70%）提供4,000万美元保证担保。上述事项已经公司第四届董事会第二十一次会议及公司2022年第三次临时股东大会审议通过，具体情况详见公司于2022年5月19日发布的《金诚信关于全资子公司拟对外融资的公告》《金诚信关于拟为全资子公司担保的公告》及2022年10月1日、2022年12月17日发布的《金诚信关于为子公司提供担保的进展公告》。 3.2.2.公司及全资子公司致景国际为景诚资源（资产负债率超过70%）银团贷款提供的担保余额为16,150万美元。该事项已经公司第五届董事会第十三次会议、2024年第二次临时股东大会审议通过，具体情况详见公司于2024年9月19日发布的《金诚信关于公司全资子公司拟向金融机构申请银团授信额度及有关担保事项的公告》及2025年3月6日发布的《金诚信关于为子公司提供担保的进展公告》。 3.2.3. 公司为子公司金诚信博茨瓦纳公司（资产负债率超过70%）履行科马考铜矿5年期采矿服务协议提供不超过2,000万美元的预付款保函、不超过2,000万美元的履约保函。该事项已经公司第五届董事会第二十三次会议、2024年年度股东大会审议通过，具体情况详见公司于2025年5月20日发布的《金诚信关于拟为子公司履约提供担保的公告》。 上述历次股东大会批准的各单项担保余额（被担保对象资产负债率均高于70%）折合人民币约164,483.24万元。 以上年度担保额度内余额及各单项担保余额合计人民币 285,802.67万元。
--	--

(三) 其他重大合同

√适用 □不适用

(1) 采矿运营管理、矿山工程建设合同

序号	合同对方	工程内容	合同预计工期	合同金额 (根据工程量预估) (万元/万美元)	履行情况
1	云南迪庆有色金属有限责任公司	云南迪庆有色金属有限责任公司普朗铜矿一期采选工程北部矿段采切工程及采矿总承包工程	北部矿段采矿总承包工程：2024 年 10 月 10 日至 2034 年 10 月 9 日； 北部矿段采切工程：2024 年 10 月 10 日至 2027 年 7 月 16 日	133,000	正在履行
2	贵州锦麟化工有限责任公司	贵州锦麟化工有限责任公司摩天冲磷矿一采区 150 万吨/年采矿生产业务外包工程	公司为联合体承包人牵头人，服务年限 7 年，预计 2024 年 3 月 20 日-2031 年 3 月 19 日。	75,379.50 最终以联合体各成员 实际验收完成工作量 及结算款为准	正在履行
3	瓮安县天一矿业有限公司	贵州省瓮安县玉华乡老虎洞磷矿采选工程二标段及其补充协议	2022 年 2 月 8 日至 2027 年 12 月 31 日	53,879	正在履行
4	肃北县博伦矿业开发有限责任公司	肃北县博伦矿业开发有限责任公司七角井铁矿矿山采掘生产承包合同（第四期）	2026 年 1 月 1 日至 2029 年 12 月 31 日	50,955	正在履行
5	Kamoa Copper SA	卡莫阿-卡库拉铜矿地下进路式采矿工程	2023 年 12 月 13 日-2028 年 12 月 12 日	US\$99,340.54	正在履行
6	Kamoa Copper SA	卡莫阿-卡库拉铜矿地下采矿工程	2026 年 4 月 20 日至 2028 年 12 月 12 日	US\$11,934.08	正在履行
7	Khoemacau Copper Mining Proprietary Limited	科马考铜矿第五矿区地下采矿业务	2025 年 07 月 01 日至 2030 年 06 月 30 日	US\$80,501.70	正在履行
8	Kipushi Corporation SA	Kipushi 锌铜矿采矿合同	2023 年 8 月 1 日至 2028 年 1 月 31 日	US\$19,457.50	正在履行

9	中色非洲矿业有限公司	谦比希铜矿主西矿 2026 年-2027 年度采矿合同	2026 年 1 月 1 日-2027 年 12 月 31 日	US\$11,500.00	正在履行
10	塞尔维亚紫金矿业有限公司	丘卡卢-佩吉铜金矿下部矿带井巷工程（第二标段）	1#进风井工程：计划开工日期 2022 年 4 月 1 日，计划竣工日期 2027 年 4 月 19 日。 2#回风井工程：计划开工日期 2022 年 4 月 1 日，计划竣工日期 2025 年 10 月 28 日。	71,785.00	正在履行

(2) 贷款合同情况

序号	合同对方主体	贷款合同内容	授信额度（万元）	授信期限	合同履行情况
1	渣打银行（香港）有限公司	渣打银行（香港）有限公司作为牵头行组成的银团向景诚资源提供 1.7 亿美元的贷款，贷款期限为 3 年。	17,000 万美元	2025 年 3 月 4 日至 2028 年 3 月 3 日	正在履行
2	中国建设银行股份有限公司北京市行	中国建设银行股份有限公司北京市行向公司提供最高额为 95,000 万元的综合授信额度，授信期限为 2026 年 03 月 25 日至 2026 年 12 月 25 日。	95,000.00	2026 年 03 月 25 日至 2026 年 12 月 25 日	正在履行
3	中国邮政储蓄银行股份有限公司北京丰台区支行	中国邮政储蓄银行股份有限公司北京丰台区支行向公司提供最高为 60,000 万元的授信额度，授信期限为 2026 年 3 月 19 日至 2027 年 3 月 18 日。	60,000.00	2026 年 3 月 19 日至 2027 年 3 月 18 日	正在履行
4	木槿花（香港）投资有限公司	木槿花（香港）投资有限公司向致元矿业提供 8000 万美元的贷款，期限 5 年。	8,000 万美元	2022 年 9 月 29 日至 2027 年 9 月 29 日	正在履行
5	华夏银行股份有限公司北京东直门支行	华夏银行北京东直门支行向公司提供最高额为 50,000 万元的授信额度，授信期限为 2026 年 2 月 11 日至 2027 年 2 月 11 日。	50,000.00	2026 年 2 月 11 日至 2027 年 2 月 11 日	正在履行
6	中国进出口银行北京分行	中国进出口银行北京分行向公司提供最高额为 50,000 万元的授信额度，额度有效期为 2026 年 3 月 17 日至 2027 年 3 月 3 日。	50,000.00	2026 年 3 月 17 日至 2027 年 3 月 3 日	正在履行

7	交通银行股份有限公司北京海淀支行	交通银行北京海淀支行向公司提供最高额为 40,000 万元的授信额度，授信有效期为 2026 年 2 月 3 日至 2027 年 2 月 3 日	40,000.00	2026 年 2 月 3 日至 2027 年 2 月 3 日	正在履行
8	广发银行股份有限公司北京上地支行	广发银行北京上地支行向公司提供敞口最高额（不含保证金）为 40,000 万元的授信额度，授信额度有效期为 2025 年 9 月 30 日至 2026 年 9 月 25 日。	40,000.00	2025 年 9 月 30 日至 2026 年 9 月 25 日	正在履行
9	中国银行股份有限公司北京宣武支行	中国银行北京宣武支行向公司提供最高额为 39,000 万元的授信额度，授信有效期为 2025 年 9 月 1 日至 2026 年 6 月 15 日	39,000.00	2025 年 9 月 1 日至 2026 年 6 月 15 日	履行完毕
10	兴业银行股份有限公司贵阳分行	兴业银行股份有限公司贵阳分行向两岔河公司提供 36,000 万元的贷款。	36,000.00	2023 年 5 月 9 日至 2026 年 4 月 19 日	履行完毕

十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募 集说明书中 募集资金承 诺投资总额 (2)	超募资 金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末 累计投入募集 资金总额 (4)	其中： 截至报 告期末 超募资 金累计 投入总 额 (5)	截至报告期末 募集资金累计 投入进度 (%) (6)=(4)/(1)	截至报告期末 超募资金累计 投入进度 (%) (7)= (5)/(3)	本年度投入 金额 (8)	本年度投入 金额占比 (%) (9) =(8)/(1)	变更 用途 的募 集资 金总 额
发行可转换债券	2025 年 10 月 10 日	200,000.00	200,000.00	200,000.00	-	96,677.84	-	48.34		21,585.47	10.79	-
合计	/	200,000.00	200,000.00	200,000.00		96,677.84		/	/	21,585.47	/	

其他说明

√适用 □不适用

注：募集资金总额为人民币 200,000.00 万元，累计投入金额 96,677.84 万元。

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化，如是，请说明具体情况	节余金额
发行可转换债券	赞比亚鲁班比铜矿采选工程（技改）项目	生产建设	是	否	80,000.00	16,847.64	57,772.30	72.22	建设中	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
发行可转换债券	矿山采矿运营及建设设备购置项目	生产建设	是	否	80,000.00	-	1,427.77	1.78	建设中	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
发行可转换债券	地下绿色无人智能设备研发项目	研发	是	否	8,000.00	4,737.84	5,477.78	68.47	建设中	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
发行可转换债券	补充流动资金	补流还贷	是	否	32,000.00	-	32,000.00	100.00	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
合计	/	/	/	/	200,000.00	21,585.47	96,677.84	48.34	/	/	/	/		/	/	

注：本期募投资金投入主要是投向赞比亚鲁班比铜矿采选工程（技改）项目及下绿色无人智能设备研发项目，募投项目尚在技术改造阶段及研发阶段，尚不适用计算募投效益。本年度投入金额 21,585.47 万元，累计投入募集资金总额 96,677.84 万元，不包括银行手续费支出、汇兑损益及募集资金利息收入。

2、 超募资金明细使用情况

□适用 √不适用

3、 报告期内募投项目重新论证的具体情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**1、募集资金投资项目先期投入及置换情况**

√适用 □不适用

公司于 2025 年 11 月 28 日召开第五届董事会第二十九次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金为 37,520.14 万元，使用募集资金置换预先支付的各项发行费用为 277.77 万元（不含税），合计使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金金额为 37,797.91 万元。具体详见公司于 2025 年 11 月 29 日披露的《金诚信关于使用募集资金置换预先已投入的自筹资金公告》。

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

□适用 √不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2025-11-28	80,000.00	2025-11-28	2026-11-27	80,000.00	否

其他说明

公司于 2025 年 11 月 28 日召开第五届董事会第二十九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，全体董事一致同意公司及子公司使用不超过人民币 80,000.00 万元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，使用期限为自董事会通过之日起 12 个月之内。在前述额度及期限范围内，资金可以循环滚动使用，任一时点投资余额不得超过前述投资额度，产品期限不得长于内部决策授权使用期限，且不得长于 12 个月；投资品种为安全性高、流动性好的保本型产品或其他符合规定的产品（包括结构性存款、协定存款、通知存款、定期存款、大额存单等其他现金管理产品），且不用于质押及以证券投资为目的的投资行为。保荐机构中国银河证券股份有限公司出具了明确无异议的核查意见。具体内容详见公司于 2025 年 11 月 29 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《金诚信关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》。

4、其他

□适用 √不适用

(五) 中介机构对募集资金存储与使用情况核查异常的相关情况说明

□适用 √不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其他	小计	数量	比 例 (%)
一、有限售条件股份	0						0	0	
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	623,788,486	100				4,094	4,094	623,792,580	100
1、人民币普通股	623,788,486	100				4,094	4,094	623,792,580	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	623,788,486	100				4,094	4,094	623,792,580	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

自 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日期间，公司因可转换公司债券转股形成的股份数量为 4,094 股。其中因“金诚转债”转股形成的股份数量为 675 股，因“金 25 转债”转股形成的股份数量为 3,419 股。

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

√适用 □不适用

报告期后到半年报披露日期间股份变动对本期每股收益的影响为-0.000017 元/股，公司本期股份变动对本期每股净资产的影响为-0.00003 元/股。

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √ 不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √ 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	26,828
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
金诚信集团有限公司	0	242,519,049	38.88	0	质押	20,600,000	境内非国 有法人
香港中央结算有限公司	-4,200,805	25,336,546	4.06	0	未知	-	境外法人
鹰潭金诚投资发展有限 公司	0	8,736,584	1.40	0	无	0	境内非国 有法人
全国社保基金一一一组合	-800,166	8,242,125	1.32	0	未知	-	其他
鹰潭金信投资发展有限 公司	0	7,491,777	1.20	0	无	0	境内非国 有法人
王先成	0	5,601,121	0.90	0	无	0	境内自然 人
中国工商银行股份有限 公司—广发多因子灵活 配置混合型证券投资基 金	-1,401,700	5,307,901	0.85	0	未知	-	其他
瑞众人寿保险有限责任 公司—自有资金	2,451,445	4,929,245	0.79	0	未知	-	其他
基本养老保险基金一五 零二二组合	908,600	4,649,292	0.75	0	未知	-	其他
全国社保基金四一八组 合	-692,300	4,216,917	0.68	0	未知	-	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
金诚信集团有限公司	242,519,049			人民币普通股	242,519,049		
香港中央结算有限公司	25,336,546			人民币普通股	25,336,546		
鹰潭金诚投资发展有限 公司	8,736,584			人民币普通股	8,736,584		
全国社保基金一一一组合	8,242,125			人民币普通股	8,242,125		
鹰潭金信投资发展有限 公司	7,491,777			人民币普通股	7,491,777		

王先成	5,601,121	人民币普通股	5,601,121
中国工商银行股份有限公司—广发多因子灵活配置混合型证券投资基金	5,307,901	人民币普通股	5,307,901
瑞众人寿保险有限责任公司—自有资金	4,929,245	人民币普通股	4,929,245
基本养老保险基金一五零二二组合	4,649,292	人民币普通股	4,649,292
全国社保基金四一八组合	4,216,917	人民币普通股	4,216,917
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	金诚信集团有限公司持有鹰潭金诚投资发展有限公司、鹰潭金信投资发展有限公司 100%股权；王先成持有金诚信集团有限公司 37.9980%的股权；其他股东之间是否存在关联关系或者是否属于一致行动人尚不明确。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

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

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
金诚信集团有限公司	242,519,049	38.88	0	0	242,519,049	38.88	0	0
香港中央结算有限公司	29,537,351	4.74	0	0	25,336,546	4.06	0	0
鹰潭金诚投资发展有限公司	8,736,584	1.40	0	0	8,736,584	1.40	0	0
全国社保基金一一一组合	9,042,291	1.45	0	0	8,242,125	1.32	0	0
鹰潭金信投资发展有限公司	7,491,777	1.20	0	0	7,491,777	1.20	0	0
王先成	5,601,121	0.90	0	0	5,601,121	0.90	0	0
中国工商银行股份有限公司—广发多因子灵活配置混合型证券投资基金	6,709,601	1.08	0	0	5,307,901	0.85	0	0
瑞众人寿保险有限责任公司—自有资金	2,477,800	0.40	0	0	4,929,245	0.79	0	0
基本养老保险基金一五零二二组合	3,740,692	0.60	0	0	4,649,292	0.75	0	0
全国社保基金四一八组合	4,909,217	0.79	0	0	4,216,917	0.68	0	0

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐ 适用 ☒ 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐ 适用 ☒ 不适用

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐ 适用 ☒ 不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内 股份增减 变动量	增减变 动原因
王青海	董事长	254,200	254,200	0	不适用
王先成	副董事长	5,601,121	5,601,121	0	不适用
黄海根	董事、总裁	0	0	0	不适用
王慈成	董事、常务副总裁、总经济师	1,399,514	1,399,514	0	不适用
王友成	董事、副总裁	1,399,514	1,399,514	0	不适用
叶平先	职工代表董事、副总裁	0	0	0	不适用
韦华南	独立董事	0	0	0	不适用
潘帅	独立董事	0	0	0	不适用
叶希善	独立董事	0	0	0	不适用
周根明	副总裁	0	0	0	不适用
丁金刚	副总裁、总工程师	0	0	0	不适用
胡洲	副总裁	0	0	0	不适用
刘风坤	副总裁	0	0	0	不适用
孟竹宏	财务总监	300,000	300,000	0	不适用
吴邦富	董事会秘书	300,000	300,000	0	不适用
张建良	独立董事（任期届满离任）	0	0	0	不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

五、优先股相关情况

□适用 √不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☒适用 ☐不适用

（一）转债发行情况

1、金诚转债

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2020〕2325号文核准，公司于2020年12月23日公开发行了100万手可转换公司债券，每张面值100元，发行总额100,000.00万元，债券期限6年，自2020年12月23日至2026年12月22日。

经上海证券交易所自律监管决定书〔2021〕5号文同意，公司100,000.00万元可转换公司债券于2021年1月14日起在上海证券交易所挂牌交易，转债简称“金诚转债”，转债代码“113615”。

2、金25转债

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意金诚信矿业管理股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2025〕1802号），公司于2025年9月26日公开发行了200万手可转换公司债券，每张面值100元，发行总额200,000.00万元，债券期限6年，自2025年9月26日至2031年9月25日。

经上海证券交易所自律监管决定书〔2025〕245号文同意，公司200,000.00万元可转换公司债券于2025年10月27日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“金25转债”，债券代码“113699”。

（二）报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	金诚转债	
期末转债持有人数	2,691	
本公司转债的担保人	无	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量 (元)	持有比例 (%)
招商银行股份有限公司－博时中证可转债及可交换债券交易型 开放式指数证券投资基金	46,067,000	9.29
中国光大银行股份有限公司－招商安本增利债券型证券投资基 金	37,667,000	7.60
中国工商银行股份有限公司－南方广利回报债券型证券投资基 金	28,283,000	5.70
中国农业银行股份有限公司－鹏华可转债债券型证券投资基金	26,219,000	5.29
中国建设银行股份有限公司－民生加银增强收益债券型证券投 资基金	22,049,000	4.45
中国工商银行股份有限公司－华商可转债债券型证券投资基金	21,891,000	4.42
中信证券股份有限公司－海富通上证投资级可转债及可交换债 券交易型开放式指数证券投资基金	17,308,000	3.49
中国银行股份有限公司－南方昌元可转债债券型证券投资基金	16,103,000	3.25

中国建设银行股份有限公司—民生加银鑫享债券型证券投资基金	13,892,000	2.80
中国建设银行股份有限公司—华商稳定增利债券型证券投资基金	12,013,000	2.42

可转换公司债券名称	金 25 转债	
期末转债持有人数	16,070	
本公司转债的担保人	无	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量 （元）	持有比例 （%）
金诚信集团有限公司	500,000,000	25.00
招商银行股份有限公司－博时中证可转债及可交换债券交易型 开放式指数证券投资基金	186,025,000	9.30
中国工商银行股份有限公司－南方广利回报债券型证券投资基 金	83,543,000	4.18
中国银行股份有限公司－南方昌元可转债债券型证券投资基金	79,257,000	3.96
中信证券股份有限公司－海富通上证投资级可转债及可交换债 券交易型开放式指数证券投资基金	69,821,000	3.49
中国工商银行股份有限公司－金鹰元丰债券型证券投资基金	67,076,000	3.35
中国农业银行股份有限公司－招商安瑞进取债券型证券投资基 金	60,398,000	3.02
华能贵诚信托有限公司－华能信托·鸿源鑫诚 1 号集合资金信托 计划	57,677,000	2.88
中国光大银行股份有限公司－招商安本增利债券型证券投资基 金	52,582,000	2.63
国信证券股份有限公司	34,668,000	1.73

(三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
金诚转债	495,832,000	8,000	0	0	495,824,000
金 25 转债	2,000,000,000	220,000	0	0	1,999,780,000

注：“金诚转债”转股期起止日期为 2021 年 6 月 29 日至 2026 年 12 月 22 日；“金 25 转债”转股期起止日期为 2026 年 4 月 10 日至 2031 年 9 月 25 日。

(四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	金诚转债
报告期转股额（元）	8,000.00
报告期转股数（股）	675
累计转股数（股）	40,380,729
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	6.9215
尚未转股额（元）	495,824,000.00
未转股转债占转债发行总量比例（%）	49.5824

可转换公司债券名称	金 25 转债
报告期转股额（元）	220,000.00
报告期转股数（股）	3,419
累计转股数（股）	3,419
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.0005
尚未转股额（元）	1,999,780,000.00
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.9890%

(五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称			金诚转债	
转股价格调整日	调整后 转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2021 年 6 月 9 日	12.65	2021 年 6 月 3 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)、《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	因实施 2020 年年度利润分配方案，“金诚转债”转股价格自本次利润分配除息日 2021 年 6 月 9 日起由 12.73 元/股调整为 12.65 元/股，具体内容参见《金诚信关于“金诚转债”转股价格调整的提示性公告》（公告编号：2021-046）。
2022 年 7 月 11 日	12.55	2022 年 7 月 1 日		因实施 2021 年年度利润分配方案，“金诚转债”转股价格自本次利润分配除息日 2022 年 7 月 11 日起调整为 12.55 元/股，具体内容详见《金诚信关于“金诚转债”因权益分派引起的转股价格调整提示性公告》（公告编号：2022-052）。
2023 年 7 月 7 日	12.43	2023 年 6 月 30 日		因实施 2022 年年度利润分配方案，“金诚转债”转股价格自本次利润分配除息日 2023 年 7 月 7 日起调整为 12.43 元/股，具体内容详见《金诚信关于“金诚转债”因权益分派引起的转股价格调整提示性公告》（公告编号：2023-063）。
2024 年 7 月 11 日	12.23	2024 年 7 月 3 日		因实施 2023 年年度利润分配方案，“金诚转债”转股价格自本次利润分配除息日 2024 年 7 月 11 日起调整为 12.23 元/股，具体内容详见《金诚信关于“金诚转债”因权益分派引起的转股价格调整公告》（公告编号：2024-050）。
2025 年 6 月 27 日	11.78	2025 年 6 月 20 日		因实施 2024 年年度利润分配方案，“金诚转债”转股价格自本次利润分配除息日 2025 年 6 月 27 日起调整为 11.78 元/股，具体内容详见《金诚信关于“金诚转债”因权益分派引起的转股价格调整公告》（公告编号：2025-057）。
截至本报告期末最新转股价格			11.78 元/股	

“金 25 转债”初始转股价格为 63.46 元/股，截至本报告期末，该转股价格未进行调整。

报告期后，因实施 2025 年年度利润分配方案，自本次利润分配除息日 2026 年 7 月 9 日起，“金诚转债”转股价格调整为 11.12 元/股，“金 25 转债”转股价格调整为 62.80 元/股。具体内容详见公司于 2026 年 7 月 2 日发布的《金诚信关于可转换公司债券因权益分派引起的转股价格调整公告》。

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

公司委托信用评级机构联合资信评估股份有限公司（以下简称“联合资信”）对公司主体长期信用状况及“金诚转债”、“金 25 转债”进行了跟踪评级。

联合资信在对公司经营情况、财务状况等进行综合分析评估的基础上，于 2026 年 6 月 26 日出具了《金诚信矿业管理股份有限公司可转换公司债券 2026 年跟踪评级报告》，维持公司主体长期信用等级为 AA，维持“金诚转债”和“金 25 转债”的信用等级为 AA，评级展望为稳定。本次评级结果较前次没有变化。

截至本报告期末，公司总资产 2,331,335.67 万元，公司总负债 1,076,268.74 万元，资产负债率 46.17%。公司主营业务稳定，主体资信优良，各项偿债指标良好，具备较强的偿债能力和抗风险能力，以保证偿付本期可转换公司债券本息的资金需要。

(七) 转债其他情况说明

经公司 2025 年 10 月 30 日召开的第五届董事会第二十八次会议审议通过，结合公司及当前市场情况，并考虑到“金诚转债”在 2026 年 12 月 22 日即将到期，公司在“金诚转债”剩余转股期内（即自 2025 年 10 月 31 日至 2026 年 12 月 22 日），若出现公司 A 股股票连续 30 个交易日中至少有 15 个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%的情形，公司均不行使提前赎回权利。以上期间内，若发生现金分红、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项，转股价格将按照《可转债募集说明书》的约定相应调整。具体详见公司于 2025 年 10 月 31 日发布的《金诚信关于不提前赎回“金诚转债”的提示性公告》（公告编号：2025-093）。

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：金诚信矿业管理股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	5,828,409,510.53	6,780,648,414.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	864,121,172.29	600,436,273.98
衍生金融资产	七、3		
应收票据	七、4	52,920,429.78	60,579,657.93
应收账款	七、5	2,585,425,834.68	2,466,870,776.37
应收款项融资	七、7	93,654,932.91	170,803,657.56
预付款项	七、8	250,776,061.90	118,570,470.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	107,527,958.10	115,180,473.20
其中：应收利息		-	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	2,037,238,112.07	1,799,513,334.97
其中：数据资源			
合同资产	七、6	718,330,592.33	434,371,526.31
持有待售资产	七、11	-	-
一年内到期的非流动资产	七、12	54,478,492.84	8,109,402.97
其他流动资产	七、13	664,495,015.31	503,700,125.38
流动资产合计		13,257,378,112.74	13,058,784,113.52
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	七、14		
其他债权投资	七、15		
长期应收款	七、16		
长期股权投资	七、17	16,650,252.11	529,227,598.16
其他权益工具投资	七、18	46,041,074.16	64,096,397.36
其他非流动金融资产	七、19	12,315,736.75	62,656,453.42
投资性房地产	七、20		
固定资产	七、21	5,789,835,570.33	5,926,591,120.72
在建工程	七、22	679,687,748.39	390,159,452.13
生产性生物资产	七、23		

油气资产	七、24		
使用权资产	七、25	110,528,180.87	295,943,881.72
无形资产	七、26	2,519,260,713.31	1,265,848,980.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27		
长期待摊费用	七、28	53,875,548.36	53,621,753.82
递延所得税资产	七、29	394,896,526.33	439,039,606.17
其他非流动资产	七、30	432,887,279.28	142,088,912.38
非流动资产合计		10,055,978,629.89	9,169,274,156.40
资产总计		23,313,356,742.63	22,228,058,269.92
流动负债：			
短期借款	七、32	1,002,569,414.29	713,881,462.12
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33		
衍生金融负债	七、34		
应付票据	七、35	130,000,000.00	-
应付账款	七、36	1,590,320,210.97	1,577,524,332.98
预收款项	七、37		
合同负债	七、38	257,642,746.52	212,260,651.63
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	375,087,481.44	474,418,266.80
应交税费	七、40	1,248,443,433.09	1,211,489,749.99
其他应付款	七、41	795,648,919.92	1,211,382,882.03
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	七、42		
一年内到期的非流动负债	七、43	772,965,846.35	988,208,431.38
其他流动负债	七、44	182,076,983.86	81,036,173.90
流动负债合计		6,354,755,036.44	6,470,201,950.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	1,679,986,451.78	1,769,890,596.21
应付债券	七、46	1,954,131,710.43	1,919,815,743.29
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	29,651,217.01	45,666,427.07
长期应付款	七、48	298,352,183.94	346,780,441.96
长期应付职工薪酬	七、49	47,272,574.84	42,454,522.04
预计负债	七、50	200,658,445.02	201,106,256.77
递延收益	七、51	3,917,310.99	4,189,805.11

递延所得税负债	七、29	193,962,441.11	276,782,523.33
其他非流动负债	七、52		
非流动负债合计		4,407,932,335.12	4,606,686,315.78
负债合计		10,762,687,371.56	11,076,888,266.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	623,792,580.00	623,788,486.00
其他权益工具	七、54	187,940,958.56	187,950,661.11
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,073,973,435.33	2,183,002,866.43
减：库存股	七、56		
其他综合收益	七、57	37,788,249.78	293,196,739.88
专项储备	七、58	59,560,703.31	57,361,376.46
盈余公积	七、59	364,196,774.77	364,196,774.77
一般风险准备			
未分配利润	七、60	9,045,706,111.80	7,431,563,589.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,392,958,813.55	11,141,060,493.85
少数股东权益		157,710,557.52	10,109,509.46
所有者权益（或股东权益）合计		12,550,669,371.07	11,151,170,003.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		23,313,356,742.63	22,228,058,269.92

公司负责人：王青海

主管会计工作负责人：孟竹宏

会计机构负责人：易拾林

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：金诚信矿业管理股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,735,563,636.33	2,742,368,374.42
交易性金融资产		770,213,492.77	600,436,273.98
衍生金融资产		-	-
应收票据		42,595,718.78	49,211,426.67
应收账款	十九、1	1,074,617,083.67	1,190,863,028.07
应收款项融资		55,989,835.84	120,304,207.66
预付款项		56,225,774.35	32,446,578.44
其他应收款	十九、2	4,256,092,054.17	3,104,879,254.46
其中：应收利息		-	-
应收股利		230,540,089.65	33,339,402.27
存货		201,110,967.62	188,887,335.28
其中：数据资源			
合同资产		392,071,724.44	243,375,407.19
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		5,172,761.74	6,924,269.68

其他流动资产		70,429,517.18	102,020,957.05
流动资产合计		8,660,082,566.89	8,381,717,112.90
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	860,074,528.68	860,074,528.68
其他权益工具投资		46,041,074.16	64,096,397.36
其他非流动金融资产		12,315,736.75	13,362,882.06
投资性房地产		-	-
固定资产		511,694,509.60	411,325,114.32
在建工程		359,530.79	877,274.42
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		32,654,561.26	38,123,049.88
无形资产		35,661,681.71	38,303,217.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		15,290,031.19	18,143,621.28
递延所得税资产		82,006,347.52	90,430,913.46
其他非流动资产		33,001,616.93	23,775,067.02
非流动资产合计		1,629,099,618.59	1,558,512,065.50
资产总计		10,289,182,185.48	9,940,229,178.40
流动负债：			
短期借款		689,940,104.15	676,790,223.61
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		130,000,000.00	-
应付账款		384,325,104.00	341,897,809.36
预收款项		-	-
合同负债		12,577,496.55	16,774,407.49
应付职工薪酬		140,486,658.77	218,594,994.42
应交税费		28,735,936.70	85,474,129.68
其他应付款		301,203,721.21	342,756,286.77
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		529,723,063.48	532,254,178.02
其他流动负债		28,300,696.51	44,535,704.10
流动负债合计		2,245,292,781.37	2,259,077,733.45
非流动负债：			
长期借款		49,000,000.00	
应付债券		1,954,131,710.43	1,919,815,743.29
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,075,103.09	19,446,601.27

长期应付款			4,199,074.53
长期应付职工薪酬			
预计负债			1,509,803.58
递延收益		576,908.49	586,774.58
递延所得税负债			16,362,147.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,014,783,722.01	1,961,920,144.96
负债合计		4,260,076,503.38	4,220,997,878.41
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		623,792,580.00	623,788,486.00
其他权益工具		187,940,958.56	187,950,661.11
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,207,273,401.16	2,207,043,533.06
减：库存股		-	-
其他综合收益		-34,933,755.45	-19,724,788.84
专项储备		39,026,608.77	38,505,861.44
盈余公积		360,556,603.99	360,556,603.99
未分配利润		2,645,449,285.07	2,321,110,943.23
所有者权益（或股东权益）合计		6,029,105,682.10	5,719,231,299.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,289,182,185.48	9,940,229,178.40

公司负责人：王青海

主管会计工作负责人：孟竹宏

会计机构负责人：易拾林

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	七、61	7,640,767,151.27	6,316,025,397.70
其中：营业收入	七、61	7,640,767,151.27	6,316,025,397.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,467,139,047.69	4,791,646,393.82
其中：营业成本	七、61	4,617,038,945.81	4,145,207,312.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	257,708,019.72	214,236,702.16
销售费用	七、63	18,023,891.61	11,211,750.92

管理费用	七、64	275,106,099.88	242,649,105.35
研发费用	七、65	87,725,718.24	60,893,134.33
财务费用	七、66	211,536,372.43	117,448,388.60
其中：利息费用		140,049,793.19	116,224,535.57
利息收入		48,697,471.18	22,243,996.16
加：其他收益	七、67	5,478,853.12	9,833,579.52
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	3,928,928.13	-39,438,558.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-40,032,978.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	七、69		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	62,579,518.21	33,949,800.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-26,546,966.94	37,097,759.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-15,522,135.88	-20,990,425.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	3,955,844.49	15,225,691.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,207,502,144.71	1,560,056,850.17
加：营业外收入	七、74	1,610,822.84	293,037.29
减：营业外支出	七、75	5,540,430.43	2,966,073.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,203,572,537.12	1,557,383,813.56
减：所得税费用	七、76	599,405,156.58	456,437,893.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,604,167,380.54	1,100,945,920.13
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,604,167,380.54	1,100,945,920.13
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）		1,614,142,522.60	1,110,910,265.44
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-9,975,142.06	-9,964,345.31
六、其他综合收益的税后净额	七、77	-254,139,125.57	80,795,026.72
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-255,408,490.10	80,795,026.72
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-15,347,024.72	-191,837.81

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-15,347,024.72	-191,837.81
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-240,061,465.38	80,986,864.53
(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		-240,061,465.38	80,986,864.53
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,269,364.53	
七、综合收益总额		1,350,028,254.97	1,181,740,946.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,358,734,032.50	1,191,705,292.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-8,705,777.53	-9,964,345.31
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		2.59	1.78
(二) 稀释每股收益(元/股)		2.37	1.69

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：王青海

主管会计工作负责人：孟竹宏

会计机构负责人：易拾林

母公司利润表 2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	1,118,131,919.15	1,261,307,523.04
减：营业成本	十九、4	842,575,423.80	988,417,133.77
税金及附加		6,666,287.83	6,411,649.36
销售费用		6,769,825.12	5,662,045.92
管理费用		152,141,630.42	144,482,514.52
研发费用		68,675,687.34	45,351,015.20
财务费用		96,664,919.28	-3,192,859.28
其中：利息费用		56,427,250.94	33,243,827.19
利息收入		47,370,343.99	53,430,364.49

加：其他收益		3,004,881.13	6,514,858.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	386,732,748.15	107,785,836.41
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）		1,306,680.29	48,005.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,506,122.49	63,452,957.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,770,944.97	1,195,551.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,637,573.52	-93,410.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		335,055,205.97	253,079,823.22
加：营业外收入		195,637.96	81,489.94
减：营业外支出		1,353,602.49	2,472,587.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		333,897,241.44	250,688,725.44
减：所得税费用		9,558,899.60	30,186,820.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		324,338,341.84	220,501,904.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		324,338,341.84	220,501,904.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-15,208,966.61	1,726,508.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-15,347,024.72	-191,837.81
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-15,347,024.72	-191,837.81
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		138,058.11	1,918,345.81
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		138,058.11	1,918,345.81
7.其他			
六、综合收益总额		309,129,375.23	222,228,412.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王青海

主管会计工作负责人：孟竹宏

会计机构负责人：易拾林

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025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		7,332,457,559.91	6,664,996,695.18
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		32,525,135.76	36,298,875.35
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	170,136,206.98	128,944,086.04
经营活动现金流入小计		7,535,118,902.65	6,830,239,656.57
购买商品、接受劳务支付的现金		3,008,998,709.66	2,788,504,274.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,743,632,101.73	1,406,326,297.20
支付的各项税费		1,080,739,479.24	628,281,623.35
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	331,298,937.10	281,241,573.94
经营活动现金流出小计		6,164,669,227.73	5,104,353,769.41
经营活动产生的现金流量净额		1,370,449,674.92	1,725,885,887.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	138,696.70
取得投资收益收到的现金		130,403,466.58	30,578.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,315,142.17	56,609,203.55

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	1,000,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		1,134,718,608.75	56,778,478.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		938,291,980.29	309,867,477.47
投资支付的现金		68,716,391.94	143,556,000.00
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		875,009,859.89	-
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	1,200,693,004.85	-
投资活动现金流出小计		3,082,711,236.97	453,423,477.47
投资活动产生的现金流量净额		-1,947,992,628.22	-396,644,998.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		39,336,520.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		39,336,520.00	-
取得借款收到的现金		674,572,113.32	1,277,273,577.06
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	108,843,833.36	53,720,072.00
筹资活动现金流入小计		822,752,466.68	1,330,993,649.06
偿还债务支付的现金		635,149,125.50	1,029,549,840.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,717,307.00	361,368,390.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	359,763,448.47	156,627,816.94
筹资活动现金流出小计		1,066,629,880.97	1,547,546,048.08
筹资活动产生的现金流量净额		-243,877,414.29	-216,552,399.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-128,074,150.22	28,218,593.76
五、现金及现金等价物净增加额		-949,494,517.81	1,140,907,082.97
加：期初现金及现金等价物余额		6,668,637,911.04	2,538,054,982.11
六、期末现金及现金等价物余额		5,719,143,393.23	3,678,962,065.08

公司负责人：王青海

主管会计工作负责人：孟竹宏

会计机构负责人：易拾林

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025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		933,997,376.14	1,466,492,388.75
收到的税费返还		831,767.10	584,408.88
收到其他与经营活动有关的现金		40,218,830.70	1,176,633,016.74
经营活动现金流入小计		975,047,973.94	2,643,709,814.37
购买商品、接受劳务支付的现金		371,672,824.36	429,407,065.94
支付给职工及为职工支付的现金		563,104,817.79	512,424,102.60
支付的各项税费		79,932,461.66	70,408,601.50
支付其他与经营活动有关的现金		71,635,903.15	1,137,186,879.12
经营活动现金流出小计		1,086,346,006.96	2,149,426,649.16
经营活动产生的现金流量净额		-111,298,033.02	494,283,165.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	138,696.70
取得投资收益收到的现金		243,764,363.96	339,784,788.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,965,833.26	16,972,971.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,965,100,000.00	-
投资活动现金流入小计		2,212,830,197.22	356,896,455.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		244,155,391.58	7,367,471.15
投资支付的现金		243,160,000.00	143,696,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		2,528,238,714.23	-
投资活动现金流出小计		3,015,554,105.81	151,063,471.15
投资活动产生的现金流量净额		-802,723,908.59	205,832,984.84
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		350,000,000.00	366,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		436,399.10	-
筹资活动现金流入小计		350,436,399.10	366,500,000.00
偿还债务支付的现金		366,500,000.00	624,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,968,361.29	299,215,515.80
支付其他与筹资活动有关的现金		37,536,106.67	81,499,489.59
筹资活动现金流出小计		411,004,467.96	1,005,415,005.39
筹资活动产生的现金流量净额		-60,568,068.86	-638,915,005.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-33,615,920.92	-531,487.27
五、现金及现金等价物净增加额		-1,008,205,931.39	60,669,657.39
加：期初现金及现金等价物余额		2,716,051,235.95	517,479,232.37
六、期末现金及现金等价物余额		1,707,845,304.56	578,148,889.76

公司负责人：王青海

主管会计工作负责人：孟竹宏

会计机构负责人：易拾林

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 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															
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	623,788,486.00	-	-	187,950,661.11	2,183,002,866.43	-	293,196,739.88	57,361,376.46	364,196,774.77		7,431,563,589.20		11,141,060,493.85	10,109,509.46	11,151,170,003.31	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-	-	
二、本年期初余额	623,788,486.00	-	-	187,950,661.11	2,183,002,866.43	-	293,196,739.88	57,361,376.46	364,196,774.77		7,431,563,589.20		11,141,060,493.85	10,109,509.46	11,151,170,003.31	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,094.00	-	-	-9,702.55	-109,029,431.10	-	-255,408,490.10	2,199,326.85	-		1,614,142,522.60		1,251,898,319.70	147,601,048.06	1,399,499,367.76	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-255,408,490.10	-	-		1,614,142,522.60		1,358,734,032.50	-8,705,777.53	1,350,028,254.97	
（二）所有者投入和减少资本	4,094.00	-	-	-9,702.55	-109,029,431.10	-	-	-	-		-		-109,035,039.65	165,343,536.41	56,308,496.76	
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	39,433,985.10	39,433,985.10	
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,094.00	-	-	-9,702.55	229,868.10	-	-	-	-		-		224,259.55	-	224,259.55	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-109,259,299.20	-	-	-	-		-		-109,259,299.20	125,909,551.31	16,650,252.11	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-9,036,710.82	-9,036,710.82	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-9,036,710.82	-9,036,710.82	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,199,326.85	-		-		2,199,326.85	-	2,199,326.85	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	75,100,033.07	-		-		75,100,033.07	-	75,100,033.07	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	72,900,706.22	-		-		72,900,706.22	-	72,900,706.22	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-	-	
四、本期期末余额	623,792,580.00	-	-	187,940,958.56	2,073,973,435.33	-	37,788,249.78	59,560,703.31	364,196,774.77		9,045,706,111.80		12,392,958,813.55	157,710,557.52	12,550,669,371.07	

项目	2025 年半年度
----	-----------

金诚信矿业管理股份有限公司2026 年半年度报告

	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	623,775,770.00			116,923,280.31	2,195,434,187.11		262,643,436.72	47,767,084.19	260,842,270.05		5,476,914,829.08		8,984,300,857.46	74,076,473.46	9,058,377,330.92
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	623,775,770.00			116,923,280.31	2,195,434,187.11		262,643,436.72	47,767,084.19	260,842,270.05		5,476,914,829.08		8,984,300,857.46	74,076,473.46	9,058,377,330.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,118.00			-4,801.88	-12,782,666.50		80,795,026.72	5,401,114.55			830,210,253.64		903,621,044.53	2,845,772.68	906,466,817.21
（一）综合收益总额							80,795,026.72				1,110,910,265.44		1,191,705,292.16	-9,964,345.31	1,181,740,946.85
（二）所有者投入和减少资本	2,118.00			-4,801.88	-12,782,666.50								-12,785,350.38	12,810,117.99	24,767.61
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,118.00			-4,801.88	27,451.49								24,767.61		24,767.61
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-12,810,117.99								-12,810,117.99	12,810,117.99	-
（三）利润分配											-280,700,011.80		-280,700,011.80		-280,700,011.80
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											-280,700,011.80		-280,700,011.80		-280,700,011.80
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								5,401,114.55					5,401,114.55		5,401,114.55
1. 本期提取								82,908,687.46					82,908,687.46		82,908,687.46
2. 本期使用								77,507,572.91					77,507,572.91		77,507,572.91
（六）其他															
四、本期期末余额	623,777,888.00	-	-	116,918,478.43	2,182,651,520.61	-	343,438,463.44	53,168,198.74	260,842,270.05		6,307,125,082.72		9,887,921,901.99	76,922,246.14	9,964,844,148.13

公司负责人：王青海

主管会计工作负责人：孟竹宏

会计机构负责人：易拾林

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	623,788,486.00	-	-	187,950,661.11	2,207,043,533.06	-	-19,724,788.84	38,505,861.44	360,556,603.99	2,321,110,943.23	5,719,231,299.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	623,788,486.00	-	-	187,950,661.11	2,207,043,533.06	-	-19,724,788.84	38,505,861.44	360,556,603.99	2,321,110,943.23	5,719,231,299.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,094.00	-	-	-9,702.55	229,868.10	-	-15,208,966.61	520,747.33	-	324,338,341.84	309,874,382.11
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-15,208,966.61	-	-	324,338,341.84	309,129,375.23
（二）所有者投入和减少资本	4,094.00	-	-	-9,702.55	229,868.10	-	-	-	-	-	224,259.55
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,094.00	-	-	-9,702.55	229,868.10	-	-	-	-	-	224,259.55
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	-	-	-	-	-	-	-	520,747.33	-	-	520,747.33
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	56,938,985.45	-	-	56,938,985.45
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	56,418,238.12	-	-	56,418,238.12
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	623,792,580.00	-	-	187,940,958.56	2,207,273,401.16	-	-34,933,755.45	39,026,608.77	360,556,603.99	2,645,449,285.07	6,029,105,682.10

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	623,775,770.00			116,923,280.31	2,206,876,002.09		-31,241,003.12	34,599,441.92	257,202,099.27	1,671,620,412.51	4,879,756,002.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	623,775,770.00			116,923,280.31	2,206,876,002.09		-31,241,003.12	34,599,441.92	257,202,099.27	1,671,620,412.51	4,879,756,002.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,118.00			-4,801.88	27,451.49		1,726,508.00	3,360,790.15		-60,198,106.92	-55,086,041.16
（一）综合收益总额							1,726,508.00			220,501,904.88	222,228,412.88
（二）所有者投入和减少资本	2,118.00			-4,801.88	27,451.49						24,767.61

1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,118.00			-4,801.88	27,451.49						24,767.61
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-280,700,011.80	-280,700,011.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-280,700,011.80	-280,700,011.80
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								3,360,790.15			3,360,790.15
1. 本期提取								65,761,095.38			65,761,095.38
2. 本期使用								62,400,305.23			62,400,305.23
(六) 其他											
四、本期期末余额	623,777,888.00			116,918,478.43	2,206,903,453.58		-29,514,495.12	37,960,232.07	257,202,099.27	1,611,422,305.59	4,824,669,961.82

公司负责人：王青海

主管会计工作负责人：孟竹宏

会计机构负责人：易拾林

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

金诚信矿业管理股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在金诚信矿业管理有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司,由金诚信集团有限公司(以下简称金诚信集团)等作为股东发起人,于2011年5月9日办妥工商变更登记手续。公司注册地:北京市密云区经济开发区水源西路28号院1号楼101室。法定代表人:王青海。公司股票于2015年6月30日在上海证券交易所挂牌交易上市。公司上市时注册资本为人民币37,500.00万元,总股本为37,500.00万股,每股面值人民币1元。

本报告期末,公司股本增加至62,379.2580万股。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东会、董事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略与可持续发展委员会、审计与风险管理委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、技术委员会等五个专门委员会和董事会办公室。公司下设综合行政管理中心、运营管理中心、外事商务管理中心、财务管理中心、人力资源管理中心、安全生产管理中心、技术管理中心、设备管理中心、物资管理中心、资源开发事业部、信息化发展中心、审计监察中心等主要职能部门。

公司属矿山服务行业及矿山资源开发行业。经营范围为:一般项目:工程管理服务;对外承包工程;工程造价咨询业务;信息技术咨询服务;工业工程设计服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;软件开发;矿山机械制造;机械设备租赁;建筑工程机械与设备租赁;矿山机械销售;专用设备修理;智能车载设备制造;智能车载设备销售;货物进出口;技术进出口;进出口代理;常用有色金属冶炼;金属矿石销售;非金属矿及制品销售;非居住房地产租赁。(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;非煤矿山矿产资源开采(限外埠经营);爆破作业;建设工程勘察;建设工程设计;建筑劳务分包;金属与非金属矿产资源地质勘探。(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)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础,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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

√适用 □不适用

公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、履约进度确定、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见相关说明。

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

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

4、 记账本位币

公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的计提坏账准备的应收款项/其他应收款	本期单项计提金额大于人民币 1,000 万元
重要的应收账款/其他应收账款坏账准备收回或转回	本期单项收回或转回金额大于人民币 1,000 万元
重要的应收账款/其他应收款实际核销	本期单项核销金额大于人民币 500 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	账龄超过 1 年且金额超过人民币 2,000 万元
重要的在建工程	单个工程项目期末余额 500 万元以上或本期发生额 1,000 万元以上
账龄超过 1 年的大额应付账款	单项金额大于人民币 5,000 万元
账龄超过 1 年的大额其他应付款	单项金额大于人民币 5,000 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额大于人民币 5,000 万元
重要的非全资子公司	收入总额或净利润超过合并总收入或合并报表净利润 10% 的子公司
重要的合营企业或联营企业	累计投资额在 10,000 万元以上
重要投资活动	累计投资额在 10,000 万元以上
非同一控制下收购子公司的重大交易	收购净资产占公司净资产的 3% 以上

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) . 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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) . 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日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；对于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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

（3）．企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括公司及全部子公司。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

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，编制合并报表。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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

（2）购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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。

（3）丧失控制权的处置子公司股权

本期公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子

公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本报告“第八节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“19、长期股权投资”、“11、金融工具”之说明。

(4) 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

9、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

3. 外币报表折算

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；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。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。

现金流量表采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

11、 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按

照本报告“第八节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“34、收入”确认方法确定的交易价格进行初始计量。

2)金融资产的分类和后续计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：**a.**公司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；**b.**该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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：**a.**扣除已偿还的本金；**b.**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；**c.**扣除累计计提的损失准备。

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，公司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。

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，但下列情况除外：**a.**对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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。**b.**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，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：**a.**公司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。**b.**该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述①、②)情形外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

3)金融负债的分类和后续计量

公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

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

该类金融负债按照本报告“第八节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”“2、金融资产转移”的会计政策确定的方法进行计量。

③财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述①或②情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：**a.**按照本报告“第八节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”“5、金融工具的减值方法确定”的损失准备金额；**b.**初始确认金额扣除按照本报告“第八节

财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“34、收入”确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

除上述①、②、③情形外，公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4)权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

⑤衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

a.嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。

b.与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

c.该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，

该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

（2）金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，公司予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1)终止确认部分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之和。对于公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

（3）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，公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（4）金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本报告“第八节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”之说明。

（5）金融工具的减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本报告“第八节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”之“（1）3）③所述的财务担保合同”进行减值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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序

交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(8) 衍生金融工具

公司使用衍生金融工具，例如带有延迟定价安排的销售合同等。衍生金融工具初始以衍生合同交易日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

公司衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

公司按照本报告“第八节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”“（5）、金融工具减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行(信用评级较低)
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

无

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征

明显不同的应收票据单独进行减值测试。

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

公司应收账款分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的应收账款和以摊余成本计量的应收账款。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的应收账款，主要是部分商品销售合同含延迟定价条款，公司将含该条款的商品销售合同所形成的应收账款不分拆嵌入衍生工具，作为一个整体进行分类。

(2) 以摊余成本计量的应收账款。

公司按照本报告“第八节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”“（5）、金融工具减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1	重大风险组合
组合 2	较大风险组合
组合 3	一般风险组合
组合 4	较小风险组合
组合 5	极小风险组合
关联方组合	应收合并范围内关联方款项

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制客户信用风险矩阵，计算预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

无

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司按照本报告“第八节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”“（5）、金融工具减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计

预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行（信用评级较高）

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

无

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

无

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

15、其他应收款

√适用 □不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司按照本报告“第八节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”、“（5）、金融工具减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1	押金、保证金
组合 2	日常经营资金
组合 3	往来款
组合 4	其他
关联方组合	应收合并范围内关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

无

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

无

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货包括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、在途物资和委托加工物资等。公司产成品和在产品主要为期末暂未对外销售的阴极铜、铜精矿、磷矿石等，以及生产过程中尚待选矿或冶炼加工的原矿石、选矿过程中的铜精矿等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3)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存货通常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存货的成本。4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：周转材料与低值易耗品按照其实际使用寿命分期予以摊销；包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：1)产成品、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；2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。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、具有相同或者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。

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

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

√适用 □不适用

无

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

√适用 □不适用

无

17、 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产是指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。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。公司按照本报告“第八节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”“(5)金融工具减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合名称	确定组合的依据
组合 1	重大风险组合
组合 2	较大风险组合
组合 3	一般风险组合
组合 4	较小风险组合
组合 5	极小风险组合

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

18、 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

无

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

无

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

无

19、长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的，公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

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的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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，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，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和其他所有者权益按比例结转；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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物[注 1]	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备[注 2]	年限平均法	2-20	0%、5%	47.50%-4.75%
运输工具	年限平均法	2-10	5%	47.50%-9.50%
电子及其他设备	年限平均法	5-6	5%	19.00%-15.83%
临时设施	年限平均法	1-3	0%	100.00%-33.33%
井下建筑物及构筑物、巷道资产[注 3]	年限平均法	2-20	0%	5.00%-50%
采矿、选矿及冶炼专用设备、设施[注 4]	年限平均法	2-20	0%	5.00%-50%

[注 1]公司房屋及建筑物按照平均年限法计提折旧，不包括自有资源矿山开发项目中的井下采矿工程、选矿和冶炼用建筑物及构筑物。

[注 2]机器设备中井架设施根据资产的经济效益实现方式确定的折旧年限为 20 年。露天矿山开采用机器设备和运输工具折旧期限为 2-10 年，残值率 0%、5%。

[注 3]公司矿山资源开发项目中井下建筑物及构筑物、巷道资产按照平均年限法在预计矿山经济寿命期间计提折旧，其中：永久性巷道在矿山使用寿命期间服务于所有巷道生产作业，按照预计矿山经济寿命期间计提折旧；分段巷道服务于该分段区域生产作业，按照该分段作业区寿命计提折旧。

[注 4]公司矿山资源开发项目采矿、选矿、焙烧制酸及冶炼专用设备、选矿和冶炼用建筑物及构筑无规定折旧年限的，在预计矿山经济寿命期间计提折旧。

说明：

④符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较

短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

②因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)；闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

③固定资产在大修理期间，正常计提折旧。

④已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 其他说明

①若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

②公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

③固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

④公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

22、 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	房屋建筑物实际投入使用的当月转为固定资产
机器设备	机器设备调试验收合格的当月转为固定资产
井下建筑物及构筑物、巷道资产	井下建筑物及构筑物、巷道资产达到预计可使用状态的当月转为固定资产

23、 借款费用

√适用 □不适用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

1) 当同时满足下列条件时, 开始资本化: 1)资产支出已经发生; 2)借款费用已经发生; 3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 暂停资本化: 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

3) 停止资本化: 当所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者对外销售的, 在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率), 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用, 在所购建或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之前发生的, 予以资本化; 在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时计入当期损益。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。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

1) 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本, 包括购买价、相关税费以及直接归属于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为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5
商标	预计受益期限	10
非专利技术	预期收益年限	3-10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	20-50
采矿权[注]	矿山开采年限	N/A
探矿权	矿山开采年限	N/A

注：公司采矿权依据相关的已探明及控制储量采用产量法进行摊销；探矿权在没有开采之前不进行摊销，转入采矿权开采后按照产量法进行摊销。其余无形资产采用直线法进行摊销。境外土地使用权证登记使用年限超过50年的，可以选择按照土地使用权证年限摊销。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，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。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
- (7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额详见低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法本报告“第八节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”之说明；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。
上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

29、 合同负债

√适用 □不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

30、 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，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) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

最佳估计数分别分以下情况处理：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。

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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

公司下属矿山企业相关的生产经营及开发活动所造成的环境影响负有复垦、环境恢复及相关资产拆除义务，满足预计负债确认条件的，上述义务所可能产生未来经济利益流出的最佳估计数折现后确认为预计负债。公司下属矿山需要缴存地质环境治理恢复基金，公司根据矿山可开采年限、闭坑时间以及闭坑时预计发生的环境生态恢复成本计提的矿山环境恢复准备金按其现值计入固定资产成本并确认预计负债。

32、 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的种类

公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）股份支付的会计处理

1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价

值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

(5) 涉及公司与公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及公司合并范围内各企业之间、公司与公司实际控制人或其他股东之间或者公司与公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；
- 3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

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

5) 客户已接受该商品；

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品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) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

公司的营业收入主要包括矿山服务业务收入和矿山资源开发业务收入。其中矿山服务业务收入是在矿山产业链上下游形成的采矿运营管理收入、矿山工程建设收入、矿山设计与技术开发收入、矿山机械设备制造收入等；矿山资源开发业务收入主要包括矿产品销售收入；其他业务收入主要包括其他商品销售收入等。

1) 采矿运营管理收入 采矿运营管理业务属于在某一时段内履行的履约义务，采取产出法确认履约进度。鉴于业主按月定期结算采矿运营管理作业量(矿石量、生产掘进量、辅助作业量)，且合同约定了各作业量的结算单价，月度结算能形成可清晰辨认的合同单元，公司选择以“已完工作的测量”(即经业主验收确认的当月相关作业量)衡量劳务完工进度。故公司以每月结算的矿石量、生产掘进量及相关辅助作业量按约定的结算单价确认当月营业收入，对相关作业量发生的成本，随采矿运营管理业务相关作业量的结算，一并结转至当月营业成本。

2) 矿山工程建设收入 矿山工程建设业务属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在合同期内确认收入，基于投入法确认履约进度，按照累计实际发生成本占预计总成本的比例确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止，合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。当期合同收入，按照合同总收入乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额。

3) 矿山设计与技术开发收入 矿山设计与技术开发业务按照签署合同具体内容及业务性质，判断其属于某一时段内履行的履约义务或者属于某一时点履行的履约义务，公司一般与客户约定按照“里程碑”分阶段提交设计或技术开发成果，客户对“里程碑”式阶段性成果验收并按照合同约定支付阶段性成果对价，在“里程碑”式阶段性成果交付客户时，客户对“里程碑”式成果享有控制权和

支配权，公司分别在合同内按照“里程碑”式分阶段确认收入或在客户取得控制权时点确认收入。

4) 矿山机械设备制造收入 矿山机械设备制造业务属于在某一时点履行的履约义务。公司在矿山机械设备销售业务在合同标的物发货时确认产品控制权转移，按照合同约定价款确认收入；如果合同约定有验收程序的，在客户完成验收后确认产品控制权转移，即确认销售收入的实现。

5) 矿产品销售收入 公司向客户销售阴极铜、铜精矿、磷矿石、铁矿石等资源矿产品的，公司向客户预收矿产品销售款时，首先将该款项确认为一项负债，将标的矿产品的控制权转让给客户时确认收入。合同存在可变对价的，公司按照矿产品预期交付商品时间及数量、及预期矿产品市场价格确认可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。对于境内矿产品销售，客户对矿产品检验化验，经客户检验化验验收后，矿产品控制权转移，公司确认矿产品销售收入的实现。对于境外矿产品销售，在办理完矿产品报关手续及矿产品发运后，矿产品控制权的转移，确认矿产品销售收入；境外销售不需要报关出口的，客户对矿产品检验化验，经客户检验化验验收后，矿产品控制权转移，公司确认矿产品销售收入的实现。如合同约定矿产品的海运费、粗炼费、精炼费、销售服务费、销售折扣从矿产品销售价格中抵减，则公司按照净额法确认销售收入的实现。

6) 在矿产品暂定销售价格的交易安排中，与交易双方履约情况相关的变动（如基于商品交付数量、质量、品位、水分等因素变化进行的价格调整）属于可变对价，按照可变对价原则进行会计处理；与点价挂钩的矿产品价值相关的变动不属于可变对价，公司将其视为合同对价中嵌入一项衍生金融工具进行会计处理，矿产品销售在客户取得矿产品控制权日的价格计算确认收入，客户取得相关矿产品控制权后价格后续变动对公司可收取款项的影响，按照金融工具准则有关规定进行处理，不计入交易对价。

7) 其他商品销售收入：公司根据合同约定将产品交付给客户，经客户确认后，公司确认产品控制权转移，产品销售收入金额可以确定，即确认销售收入的实现。

35、 合同成本

√适用 □不适用

(1) 合同成本的确认条件 合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。公司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规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销 合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下

简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值 在确定与合同成本有关的资产的减值损失时, 公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产, 其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的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, 使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的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。

36、 政府补助

√适用 □不适用

(1) 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助, 是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为:

1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产, 或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的, 划分为与资产相关的政府补助。

2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的, 划分为与收益相关的政府补助。

3) 若政府文件未明确规定补助对象, 则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助: 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) 政府补助的确认时点

公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

4) 根据公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

(3) 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，公司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。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1）递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1）企业合并；2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项；3）按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1）该交易不是企业合并，并且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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

2）对于与子公司、合营企业及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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

2）对于与子公司、合营企业及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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等),公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

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

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

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的,承租人和出租人将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 使用权资产

在租赁期开始日,公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量,包括:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额);发生的初始直接费用;为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用公司的增量借款利率作为折现率。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

(2) 售后租回交易

公司按照本报告“第八节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“34、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。在租赁期开始日后，对于包含非取决于指数或比率的可变租赁付款额的售后租回交易，公司采用合理方法确定租回所保留的权利占比，不确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本报告“第八节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”之说明。

2) 出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述出租人的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本报告“第八节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”之说明。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

无

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的分类

公司作为出租人时，根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

（2）金融工具的减值

公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

（3）存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

（8）预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（9）设定受益计划负债

公司已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

（10）公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本报告“第八节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”“（7）公允价值”之说明。

40、重要会计政策和会计估计的变更

详见见“第五节 重要事项”之“五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

41、其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 1%、3%、5%、6%、9%、10%、12%、13%、14%、15%、16%、19%、20%等税率计缴。出口货物执行“免、退”税政策，退税率为 0%、9%、13%、15%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%，1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、22%、25%、27%、8.25%、16.50%、30%、3%、2.5%、2.65%、29.5%、11.90%、26%、35%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额；对预售房款根据房地产所在地规定的预缴率预缴。	实行四级超率累进税率(30%-60%)计缴；预缴率适用房地产所在地具体规定。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
资源税	刚果(金)地区从价计征，按照按照销售额的 3.5% 缴纳。国内按照销售矿产品资源的销售额的 7.5% 缴纳。 赞比亚地区从价计征，根据矿产品阶梯价格及销售额按照不同的税率征收。	3.5%、7.5%；赞比亚地区按照矿产品阶梯价格执行 4%-10%税率。
精矿税	刚果（金）地区从量计征	100.00 美元/吨铜精矿
矿区区块税	从量计征、按照矿权证上区块数量征税	2,574.53 美元/区块、159.13 美元/区块
可持续增长税	应纳税所得额（加纳）	5%
能源税	从价计征、按照能源的采购额	电：2%、3%； 水：6.674 万刚郎/m³
社区贡献金	从价计征，按照销售额的 0.3%缴纳	0.30%
气候责任税	从价计征，按照应纳税额的 2%缴纳	2%
职业培训税	从价计征，按照营业额缴纳	0.05%、0.2%

(1)不同税率的纳税主体增值税税率说明

公司名称	计税依据	税率
公司	采矿运营管理收入	13%
	矿山工程建设收入	9%、3%
	租赁业务收入	13%、9%、5%
	技术咨询服务收入	6%
	简易征收	3%
云南金诚信、贵州金诚信	采矿运营管理收入	13%
	矿山工程建设收入	9%
	租赁业务收入	13%、9%、5%
	简易征收	3%
金诚信设计院	工程建设收入	9%
金诚信技术公司	研发和技术服务收入	6%

金诚信研究院	设计咨询收入	6%
金诚信设计院	技术咨询服务收入	6%
金诚信技术公司	矿山工程建设收入	9%、3%
丽江金诚信	住宿餐饮服务收入	6%、1%
两岔河	矿产品销售或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%
印尼达瑞项目联合体	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	12%
金哈矿山建设	矿山工程建设收入	12%
南非远景公司 开拓者投资	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	15%
湖北金诚信、北京众诚城、金诺公司、元诚科技、智能装备公司、金诚信技术公司、金诚信设计院、金诚信研究院、旭恩智矿	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%
	物流辅助服务	6%
赞比亚金诚信、迈拓矿业、金刚公司、百安矿业、金景矿业、金科建设、Sabwe 公司、Sky Pearl 公司、金吉矿业、Lubambe 铜矿、金荣矿业	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%
金诚信塞尔维亚	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	20%
金石建设	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	18%
维理达资源	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	8%
阿尔及利亚矿业	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	19%
Terra Mining、Profunda Mining	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	10%
金诚信博茨瓦纳公司	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	14%
CMH、Mincordoba SAS、Minerales Cordoba S.A.S.、Exploradora Cordoba、Cobre Minerals S.A.S.、Fundación Unidos por El San Jorge	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	19%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
公司、金诚信研究院、金诚信设计院、智能装备公司、金诺公司、致用实业、元诚科技、云南金诚信	15%
金诚信国际、明珠勘探、致元矿业[注]、昭元矿业	0%
印尼达瑞项目联合体[注]	2.65%
金印公司	2.65%
金诚信塞尔维亚[注]	15%
金哈矿山建设、老挝金诚信[注]	20%
金诚信技术公司、北京众诚城、丽江金诚信、两岔河矿业、湖北金诚信、开拓者公司、贵州金诚信、旭恩智矿	25%
南非远景公司[注]	27%
金刚公司、百安矿业、金景矿业、元景矿业、金科建设、Sabwe 公司[注]、刚果（金）金诚信、金吉矿业、Terra Mining、金荣矿业、PROFUNDA MINING SERVICE PTY LTD	30%
赞比亚金诚信、Lubambe 铜矿、迈拓矿业[注]	30%
有道投资、景诚资源、开元矿业、开景矿业、致景国际[注]、昭景矿业、景航资源	16.5%、8.25%
金石建设	29.50%
维理达资源	11.90%
阿尔及利亚矿业	26%
金诚信博茨瓦纳公司	22%

CMH、Mincordoba SAS、Minerales Cordoba、Exploradora Cordoba、Profunda Mining、Fundacion	35%
--	-----

注：金诚信国际适用塞舌尔税法，离岸经营企业所得税率为 0%；致元矿业和昭元矿业适用毛里求斯税法，离岸经营企业所得税率为 0%；明珠勘探有限公司注册在开曼群岛，企业所得税税率为 0%；印尼达瑞项目联合体、金印公司适用印度尼西亚税法，大中型施工企业企业所得税率为收入的 2.65%，由客户代扣代缴；致用实业适用毛里求斯税法，在岸经营企业所得税率 15%；金诚信塞尔维亚适用塞尔维亚税法，企业所得税税率为 15%；金哈矿山建设适用哈萨克斯坦税法，所得税率为 20%；老挝金诚信适用老挝税法，所得税率为 20%；南非远景公司适用南非税法，所得税率为 27%；金刚公司、百安矿业、金景矿业、元景矿业有限公司、金科建设、Sabwe 公司、刚果（金）金诚信、金吉矿业、金荣矿业适用刚果（金）税法，所得税率为 30%，但不低于营业收入的 1%缴纳，未实现营业收入的中型企业按照 75.00 万刚郎缴纳企业所得税；开拓者投资有限公司注册在加纳，当地企业所得所得税为 25%，同时对于矿业开采公司征收可持续发展税（税基与企业所得税相同）5%；赞比亚金诚信、迈拓矿业、Lubambe 铜矿适用赞比亚税法，企业所得税率为 30%；有道投资、开元矿业、致景国际、开景矿业、昭景矿业、景航资源适用中国香港税法，应纳税所得额不超过 200 万港币的部分所得税税率为 8.25%，应纳税所得额超过 200 万港币的部分所得税税率为 16.50%，中国香港当地税法规定在关联实体之间，仅有其中一个实体可以选择两级制的所得税税率，故有道投资享受中国香港地区所得税两级税率制，景诚资源满足香港财资中心条件，应纳税所得按照 8.25% 税率征收。其余在中国香港纳税的主体所得税税率适用 16.5%。金石建设适用秘鲁税法规定，所得税税率为 29.5%。维理达资源适用瑞士税法，所得税税率为 11.90%。阿尔及利亚矿业适用阿尔及利亚税法，所得税税率为 26%。Terra Mining、PROFUNDA MINING SERVICE PTY LTD 适用澳大利亚税法，所得税税率为 30%。金诚信博茨瓦纳公司适用博茨瓦纳税法，所得税税率为 22%。CMH 公司、Mincordoba SAS、Minerales Cordoba、Exploradora Cordoba、Profunda Mining、Fundacion 适用哥伦比亚税法，所得税税率 35%。

2、 税收优惠

√ 适用 □ 不适用

公司于 2025 年 12 月 2 日获得了《高新技术企业证书》，编号 GR202511003816。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司 2025-2027 年度享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

金诚信研究院于 2025 年 10 月 28 日获得了《高新技术企业证书》，编号 GR202511001142。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，金诚信研究院 2025-2027 年度享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

金诚信设计院 2023 年 12 月 20 日获得了《高新技术企业证书》，编号 GR202311007360。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，金诚信设计院 2023-2025 年度享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。本年度内该项税收优惠政策已到期，目前公司正处在高新技术企业申报过程中，本报告期暂按 15% 税率计提所得税费用。

云南金诚信于 2025 年 12 月 2 日获得了《高新技术企业证书》，编号 GR202553000045。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，云南金诚信 2025-2027 年度享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

智能装备 2023 年 10 月 16 日获得了《高新技术企业证书》，编号：GR202342001534。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，智能装备公司 2023-2025 年度享受减按 15%

的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。本年度内该项税收优惠政策已到期，目前公司正处在高新技术企业申报过程中，本报告期暂按 15%税率计提所得税费用。

金诺公司于 2023 年 10 月 16 日获得了《高新技术企业证书》，编号：GR202342000575。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，金诺公司 2023-2025 年度享受减按 15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。本年度内该项税收优惠政策已到期，目前公司正处在高新技术企业申报过程中，本报告期暂按 15%税率计提所得税费用。

金诚信塞尔维亚于 2021 年满足<<塞尔维亚所得税法>>第 50 条 a 款的所得税关于固定资产投资及永久用工合同两项减免税条件。根据该所得税法的规定，可按有效投资比例减征企业所得税，本报告期暂按有效固定资产投资减征企业所得税比例 93.33%税率计提所得税费用。

根据《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号）及《关于延续实施海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》财税〔2025〕3 号文规定，海南自由贸易港鼓励类企业减按 15%税率征收企业所得税。根据规定，元诚科技所得税税率适用 15%。

3、其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,135,205.55	8,782,775.82
银行存款	5,622,363,487.82	6,459,789,101.02
其他货币资金	198,910,817.16	312,076,537.22
合计	5,828,409,510.53	6,780,648,414.06
其中：存放在境外的款项总额	2,699,898,964.56	2,581,141,336.81

其他说明

其他货币资金期末余额中包含保函保证金 27,361,570.72 元，借款保证金 30,386,234.33 元，矿山地质环境治理恢复基金 13,448,924.80 元，在途货币资金 46,162,791.32 元，其他账户受限资金 1,284.77 元。信用卡存款资金 75,411.44 元，股票账户资金 792,443.96 元，大额存单 79,281,122.76 元，农民工工资账户保证金 1,400,033.06 元、ETC 圈存卡押金 1,000.00 元。外币货币资金明细情况详见第八节财务报告之“七、合并财务报表项目注释”“81、外币货币性项目”之说明。

2、交易性金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	864,121,172.29	600,436,273.98	/

其中：股票投资	63,900,991.69	-	
结构性存款	800,220,180.60	600,436,273.98	/
合计	864,121,172.29	600,436,273.98	/

其他说明：

√适用 □不适用

公司于2025年9月26日向不特定对象发行可转换公司债券募集资金总额20亿元，由于募投项目建设需要一定周期，根据募投项目的实际建设进度，现阶段公司的募集资金存在暂时闲置的情形。为提高募集资金使用效率，合理利用部分暂时闲置募集资金，在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金安全的情况下，增加公司的收益并为公司股东获取更多回报，公司使用不超过人民币8亿元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理。其中公司购买中信银行结构性存款（共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款A24270期）4亿元，产品期限92天，保本浮动收益类型，2026年3月、6月到期后继续购买该产品，目前产品到期日为2026年11月23日，产品期限154天。公司购买广发银行结构性存款（“广银创富”W款2025年第26期人民币结构性存款（挂钩中证500指数看涨阶梯式）（机构版））2亿元，产品期限185天，保本浮动收益类型，2026年6月到期后继续购买该产品，到期日为2026年11月27日，产品期限162天。公司及子公司购买中国银行人民币结构性存款2亿元，其中1.02亿元产品期限161天，其中0.98亿元产品期限160天。公司对结构性存款预期将持有至到期，在交易性金融资产列报，期末将结构性存款公允价值变动计入公允价值变动损益。

公司全资子公司开元矿业2026年6月24日购买印尼证券交易所上市公司PT Merdeka Gold在香港联交所发行的存托凭证（MERDEKAGOLD-DRS）294.60万股，购买价格26.60港元/股，购买成本7,836.36万港元。2026年6月30日收盘价25港元/股，本期公允价值变动-471.36万港元。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	286,726.00	669,955.20
商业承兑票据	52,633,703.78	59,909,702.73
合计	52,920,429.78	60,579,657.93

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	
商业承兑票据	-	12,272,624.59
合计	-	12,272,624.59

(4) 按坏账计提方法分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	55,690,624.72	100.00	2,770,194.94	4.97	52,920,429.78	63,732,800.20	100	3,153,142.27	4.95	60,579,657.93
其中：										
银行承兑汇票	286,726.00	0.51	-	-	286,726.00	669,955.20	1.05	-	-	669,955.20
商业承兑汇票	55,403,898.72	99.49	2,770,194.94	5.00	52,633,703.78	63,062,845.00	98.95	3,153,142.27	5.00	59,909,702.73
合计	55,690,624.72	/	2,770,194.94	/	52,920,429.78	63,732,800.20	/	3,153,142.27	/	60,579,657.93

按单项计提坏账准备：

□ 适用 √ 不适用

按组合计提坏账准备：

√ 适用 □ 不适用

组合计提项目：客户信用风险等级

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	286,726.00	-	-
商业承兑汇票	55,403,898.72	2,770,194.94	5.00
合计	55,690,624.72	2,770,194.94	4.97

按组合计提坏账准备的说明

√ 适用 □ 不适用

公司根据信用风险模型考虑多种因素对应收账款进行风险级别分组，以此作为计提坏账的组合依据。详见本报告“第八节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”、“13、应收账款”之说明。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□ 适用 √ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	3,153,142.27	-382,947.33				2,770,194.94
合计	3,153,142.27	-382,947.33	-	-	-	2,770,194.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☒适用 ☐不适用

无

其他说明：

☒适用 ☐不适用

无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,239,848,163.95	2,153,552,165.59
其中：1 年以内分项		
1 年以内	2,239,848,163.95	2,153,552,165.59
1 至 2 年	255,875,580.64	315,141,680.49
2 至 3 年	194,821,493.45	164,469,243.22
3 年以上		
3 至 4 年	107,137,238.54	44,305,773.22
4 至 5 年	59,148,511.55	165,097,188.15
5 年以上	389,922,078.83	267,748,270.74
合计	3,246,753,066.96	3,110,314,321.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	59,521,111.19	1.83	59,521,111.19	100.00	-	59,633,021.66	1.92	59,633,021.66	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,187,231,955.77	98.17	601,806,121.09	18.88	2,585,425,834.68	3,050,681,299.75	98.08	583,810,523.38	19.14	2,466,870,776.37
其中：										
客户信用风险等级	3,187,231,955.77	98.17	601,806,121.09	18.88	2,585,425,834.68	3,050,681,299.75	98.08	583,810,523.38	19.14	2,466,870,776.37
合计	3,246,753,066.96	/	661,327,232.28	/	2,585,425,834.68	3,110,314,321.41	/	643,443,545.04	/	2,466,870,776.37

按单项计提坏账准备：

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
PAULSENS EAST IRON ORE PTY LTD	59,521,111.19	59,521,111.19	100	预计难以收回
合计	59,521,111.19	59,521,111.19	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

√ 适用 □ 不适用

公司 2024 年 12 月收购 Terra Mining 51%股权， Terra Mining 收购前应收 PAULSENS EAST IRON ORE PTY LTD 工程款回收难度大，回收可能性小，故在 2025 年度按照单项全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合计提项目：客户信用风险等级

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合 1	605,867,008.97	437,266,590.55	72.17
组合 2	41,188,545.93	7,904,711.73	19.19
组合 3	303,410,994.70	13,271,639.73	4.37
组合 4	1,613,747,028.38	143,289,305.81	8.88
组合 5	623,018,377.79	73,873.27	0.01
合计	3,187,231,955.77	601,806,121.09	18.88

按组合计提坏账准备的说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

公司根据信用风险模型考虑多种因素对应收账款进行风险级别分组，以此作为计提坏账的组合依据。详见本报告“第八节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”、“13、应收账款”之说明。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	59,633,021.66	-111,910.47				59,521,111.19
按组合计提坏账准备	583,810,523.38	17,995,597.71				601,806,121.09
合计	643,443,545.04	17,883,687.24				661,327,232.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

应收账款核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

其他说明

公司本期按欠款方归集的期末数前五名应收账款汇总金额为 1,478,284,029.00 元，合同资产汇总金额为 482,513,560.04 元，合计汇总金额为 1,960,797,589.04 元，占应收账款和合同资产期末合计数的比例为 47.62%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数汇总金额为 462,121,023.39 元。

其他说明：

√适用 □不适用

公司部分矿产品销售合同含延迟定价条款，按照企业会计准则，公司将含有该条款的商品销售合同作为一个整体进行分类。公司矿产品销售合同规定按照发货数量及金额支付部分货款，办理最终结算后结清剩余款项，转移相关商品控制权后上述所挂钩商品价格后续变动从剩余未收回款项中抵减。

6、合同资产

(1) 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
工程质保金	351,908,661.24	119,494,727.13	232,413,934.11	359,047,422.55	113,938,609.13	245,108,813.42
合同结算	518,868,564.78	32,951,906.56	485,916,658.22	217,359,728.73	28,097,015.84	189,262,712.89
合计	870,777,226.02	152,446,633.69	718,330,592.33	576,407,151.28	142,035,624.97	434,371,526.31

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	870,777,226.02	100.00	152,446,633.69	17.51	718,330,592.33	576,407,151.28	100.00	142,035,624.97	24.64	434,371,526.31
其中：										
工程质保金	351,908,661.24	40.41	119,494,727.13	33.96	232,413,934.11	359,047,422.55	62.29	113,938,609.13	31.73	245,108,813.42
合同结算	518,868,564.78	59.59	32,951,906.56	6.35	485,916,658.22	217,359,728.73	37.71	28,097,015.84	12.93	189,262,712.89
合计	870,777,226.02	/	152,446,633.69	/	718,330,592.33	576,407,151.28	/	142,035,624.97	/	434,371,526.31

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：客户信用等级

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
工程质保金	351,908,661.24	119,494,727.13	33.96
合同结算	518,868,564.78	32,951,906.56	6.35
合计	870,777,226.02	152,446,633.69	17.51

按组合计提坏账准备的说明

√适用 □不适用

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
工程质保金	113,938,609.13	5,556,118.00				119,494,727.13	
合同结算	28,097,015.84	4,854,890.72				32,951,906.56	
合计	142,035,624.97	10,411,008.72				152,446,633.69	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况第八节财务报告之“七、合并财务报表项目注释”“(5)“应收账款”之说明。

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	93,654,932.91	170,803,657.56
合计	93,654,932.91	170,803,657.56

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
信用评级较高的银行承兑汇票	271,341,244.48	
合计	271,341,244.48	

(4) 按坏账计提方法分类披露☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用**(5) 坏账准备的情况**☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用**(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**☒适用 ☐不适用

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
信用评级较高的银行承兑汇票	170,803,657.56	-77,148,724.65	-	93,654,932.91	170,803,657.56	93,654,932.91		

(8) 其他说明：☒适用 ☐不适用

期末外币应收款项融资情况详见第八节财务报告之“七、合并财务报表项目注释”“81、外币货币性项目”之说明。

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	230,488,355.18	91.91	113,084,435.06	95.37
1至2年	15,116,269.75	6.03	4,703,975.78	3.97
2至3年	5,132,716.76	2.04	782,059.95	0.66
3年以上	38,720.21	0.02		-
合计	250,776,061.90	100.00	118,570,470.79	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

其他说明：

公司期末预付款项余额前五名累计金额为 41,865,239.07 元，占预付款项余额的比例为 16.69%。

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	107,527,958.10	115,180,473.20
合计	107,527,958.10	115,180,473.20

其他说明：

√适用 □不适用

无

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	53,857,410.51	43,639,211.77
其中：1 年以内分项		
1 年以内小计	53,857,410.51	43,639,211.77
1 至 2 年	12,334,788.96	34,611,460.88
2 至 3 年	6,631,534.23	6,810,125.86
3 年以上		
3 至 4 年	17,248,194.65	34,396,579.34
4 至 5 年	24,007,308.49	759,880.00
5 年以上	1,260,027.70	4,722,425.77
合计	115,339,264.54	124,939,683.62

(14) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、抵押金	78,113,064.38	97,592,103.67
备用金、日常经营款项	16,458,131.46	22,912,500.33
应收暂付款	20,768,068.70	880,697.06
拆借款		3,554,382.56
合计	115,339,264.54	124,939,683.62

(1) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	9,759,210.42			9,759,210.42
2026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	-1,947,903.98			-1,947,903.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日 余额	7,811,306.44			7,811,306.44

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

无

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

√适用 □不适用

无

(15) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	9,759,210.42	-1,947,903.98				7,811,306.44
合计	9,759,210.42	-1,947,903.98				7,811,306.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(16) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

√适用 □不适用

无

(17) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
瓮安县天一矿业有限公司	20,205,337.17	17.52	履约保证金	4-5 年	2,020,533.72
Surete Financiere de Rehabilitation de l'Environnement	11,413,908.98	9.90	环境恢复押金	[注 1]	1,141,390.90
贵州锦麟化工有限责任公司	10,000,000.00	8.67	履约保证金	3-4 年	1,000,000.00
YELLOWGATE GROUP PTY LTD	5,148,440.00	4.46	押金	1 年以内	514,844.00
山东黄金矿业股份有限公司	4,100,000.00	3.55	履约保证金	[注 2]	410,000.00
合计	50,867,686.15	44.10	/	/	5,086,768.62

注 1：1 年以内 411,514.58 元，1-2 年 1,822,371.19 元，3-4 年 5,446,551.89 元，4-5 年 3,733,471.32 元

注 2：1 年以内 50,000.00 元，1-2 年 3,050,000.00 元，3-4 年 1,000,000.00 元。

公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 50,867,686.15 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 44.10%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,086,768.62 元。

(18) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,156,886,176.49	62,379,986.70	1,094,506,189.79	1,192,919,923.80	62,054,755.15	1,130,865,168.65
在产品	221,552,072.93		221,552,072.93	275,044,155.28	-	275,044,155.28
库存商品	491,475,735.88	1,698,603.28	489,777,132.60	164,132,119.31	2,319,260.40	161,812,858.91
周转材料	7,532,670.46		7,532,670.46	5,120,061.15		5,120,061.15
合同履约成本	186,000,241.58		186,000,241.58	202,206,369.69		202,206,369.69
发出商品	37,672,542.06		37,672,542.06	24,364,489.89		24,364,489.89
低值易耗品	197,262.65		197,262.65	100,231.40		100,231.40
合计	2,101,316,702.05	64,078,589.98	2,037,238,112.07	1,863,887,350.52	64,374,015.55	1,799,513,334.97

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	62,054,755.15	325,231.55	-	-	62,379,986.70
在产品					
库存商品	2,319,260.40		-	620,657.12	1,698,603.28
周转材料	-	-	-	-	-
消耗性生物资产					
合同履约成本					
低值易耗品	-	-	-	-	-
合计	64,374,015.55	325,231.55	-	620,657.12	64,078,589.98

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
原材料	按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额	无
库存商品	按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额	无
低值易耗品	按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额	无
其他周转材料	按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额	无

按组合计提存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末			期初		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例(%)	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例(%)
原材料	1,156,886,176.49	62,379,986.70	5.39	1,192,919,923.80	62,054,755.15	5.2
在产品	221,552,072.93	-	-	275,044,155.28	-	-
库存商品	491,475,735.88	1,698,603.28	0.35	164,132,119.31	2,319,260.40	1.41
周转材料	7,532,670.46	-	-	5,120,061.15	-	-
合同履约成本	186,000,241.58	-	-	202,206,369.69	-	-
发出商品	37,672,542.06	-	-	24,364,489.89	-	-
低值易耗品	197,262.65	-	-	100,231.40	-	-
合计	2,101,316,702.05	64,078,589.98	3.05	1,863,887,350.52	64,374,015.55	3.45

按组合计提存货跌价准备的计提标准

√适用 □不适用

资产负债表日，根据资产负债表日按照成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

√适用 □不适用

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

√适用 □不适用

无

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

无

11、 持有待售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他非流动金融资产	48,329,455.98	
剩余摊销期限一年以内的周转材料	6,149,036.86	8,109,402.97
合计	54,478,492.84	8,109,402.97

一年内到期的其他非流动金融资产为公司 2024 年 1 月购买澳大利亚 Terramin Australia

Limited 在 Australian Securities Exchange 发行的可转换债券 668 万美元，锁定期限自发行日期起计 3 年，到期日为 2027 年 1 月。

一年内到期的债权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 一年内到期的债权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 期末重要的一年内到期的债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 减值准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预交税金	90,216,402.99	87,530,128.23
待认证抵扣和待退返增值税	547,135,947.75	392,419,692.04
应收出口退税	27,142,664.57	23,744,944.00
大额存单利息		5,361.11
合计	664,495,015.31	503,700,125.38

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

14、债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他债权投资情况	-

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准 备期末 余额
			追加 投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
Cordoba Minerals Corp.							16,650,252.11				16,650,252.11	
CMH Colombia S.A.S.	529,227,598.16									-529,227,598.16	-	
小计	529,227,598.16						16,650,252.11			-529,227,598.16	16,650,252.11	
合计	529,227,598.16						16,650,252.11			-529,227,598.16	16,650,252.11	

公司持有 Cordoba Minerals Corp.(简称 Cordoba 矿业) 18.20%股权，Cordoba 矿业原持有 CMH 公司 50%的股权。CMH 公司通过其哥伦比亚全资子公司持有 San Matias 项目包括 Alacran 铜金银矿在内的 100%权益。

2026 年初公司已经通过维理达资源持有 CMH 公司 50%股权。2026 年 3 月 5 日公司控股子公司维理达资源公司进行增资扩股引入投资者，以一次性支付的固定金额现金交易对价 12,800 万美元收购 Cordoba 矿业及其下属子公司在哥伦比亚的全部矿权资产，包括收购 Cordoba 矿业持有 CMH 公司剩余 50%股权。鉴于相关协议约定的先决条件已全部实现或豁免，本次交易已于 2026 年 3 月 5 日完成交割。维理达资源公司现持有 CMH 公司 100%的股权，公司通过维理达资源公司间接持有 CMH 公司 97.5%的股权并享有对 CMH 公司的最终控制权，PIA Global Limited 通过维理达资源公司间接持有 CMH 公司 2.5%的股权。

自 2026 年 3 月 5 日起公司对 CMH 等公司纳入合并报表范围，Cordoba 矿业不再持有 CMH 等公司股权。公司对 Cordoba 矿业的长期股权投资采用权益法核算，按照 Cordoba 矿业归母净资产金额计算所享有股权份额价值 16,650,252.11 元。

(2) 长期股权投资的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确 认的股 利收入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入其他综合 收益的损失	指定为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的原 因
		追加投资	减少投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其他 综合收益的损 失	其他					
西宁特钢	64,096,397.36				18,055,323.20		46,041,074.16			40,475,740.63	详见其他说明
合计	64,096,397.36				18,055,323.20		46,041,074.16			40,475,740.63	/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

公司直接持有西宁特钢股份有限公司（证券名称：西宁特钢，证券代码：600117）股票 2,256.9154 万股，系进一步完善公司产业布局的考虑，拟长期持有西宁特钢股权，并非为出售及赚取差价为目的，拥有收取该金融资产现金流量的合同权利，因此将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（预期持有 1 年以上）	60,645,192.73	62,656,453.42
其中：债务工具投资	48,329,455.98	49,293,571.36
权益工具投资	12,315,736.75	13,362,882.06
减：一年内到期的其他非流动金融资产	-48,329,455.98	
合计	12,315,736.75	62,656,453.42

其他说明：

公司持有深圳市福田区赛富动势股权投资基金合伙企业(有限合伙)1.80%的股权，公司持股比例较小，因此将其作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司 2024 年 1 月购买澳大利亚 Terramin Australia Limited 发行的可转换债券 668 万美元，锁定期限自发行日期起计 3 年，到期日为 2027 年 1 月。转换价格将以认购人行使可转换债券之前 10 个交易日内澳洲证券交易所的股票成交量加权平均数价格(VWAP)的 10% 折扣计算。可转债认购人有权在发行日起计两年内，但在上述三年的锁定期内，按转换价格将票据转换为股份。如果公司选择在规定期限内不行使可转换债券的转股权，发行人有义务在发行日起的三年期满后应立即赎回公司认购的可转债，发行人须向认购人支付利息。利息按原认购价值 668 万美元计算，每年固定年化利率为 2.5%。公司拟持有澳大利亚 Terramin Australia Limited 可转债至到期，因此将其作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，资产负债表日重分类到一年内到期的其他非流动金融资产列报。

20、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 用成本计量模式的投资性房地产

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,789,835,570.33	5,926,591,120.72
固定资产清理		
合计	5,789,835,570.33	5,926,591,120.72

其他说明：

无

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	临时设施	巷道资产	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	833,222,119.36	6,377,154,932.66	333,955,411.39	123,589,849.06	23,810,371.27	2,196,206,772.15	9,887,939,455.89
2.本期增加金额	10,335,544.09	533,028,978.15	45,897,873.56	9,625,995.49	-	29,929,226.69	628,817,617.98
(1) 购置	8,420,099.45	368,024,428.36	45,669,474.76	2,663,887.10		-	424,777,889.67
(2) 在建工程转入	-	3,183,906.00		-		29,929,226.69	33,113,132.69
(3) 企业合并增加	1,915,444.64	2,890,146.72	228,398.80	6,962,108.39			11,996,098.55
(4) 其他		158,930,497.07					158,930,497.07
3.本期减少金额	38,898,794.41	279,409,921.40	20,128,336.34	2,658,006.51	4,324,271.33	76,002,503.67	421,421,833.66
(1) 处置或报废	12,900,541.89	70,026,205.76	14,918,166.93	1,297,166.65	4,291,368.34		103,433,449.57
(2) 其他减少	25,998,252.52	209,383,715.64	5,210,169.41	1,360,839.86	32,902.99	76,002,503.67	317,988,384.09
4.期末余额	804,658,869.04	6,630,773,989.41	359,724,948.61	130,557,838.04	19,486,099.94	2,150,133,495.17	10,095,335,240.21
二、累计折旧							
1.期初余额	321,319,142.92	2,771,486,829.63	228,727,584.02	76,460,580.55	23,698,723.27	539,655,474.78	3,961,348,335.17
2.本期增加金额	34,474,448.52	365,735,251.55	23,729,397.82	9,960,968.05	83,736.00	114,037,185.31	548,020,987.25
(1) 计提	34,235,017.96	364,554,020.50	23,500,999.02	6,534,212.61	83,736.00	114,037,185.31	542,945,171.40
(2) 企业合并增加	239,430.56	1,181,231.05	228,398.80	3,426,755.44			5,075,815.85
3.本期减少金额	20,649,882.33	141,309,598.55	16,318,317.09	1,610,849.15	4,324,271.33	19,656,734.09	203,869,652.54
(1) 处置或报废	7,314,802.61	59,990,849.81	13,512,895.52	1,022,731.39	4,291,368.34		86,132,647.67
(2) 其他减少	13,335,079.72	81,318,748.74	2,805,421.57	588,117.76	32,902.99	19,656,734.09	117,737,004.87
4.期末余额	335,143,709.11	2,995,912,482.63	236,138,664.75	84,810,699.45	19,458,187.94	634,035,926.00	4,305,499,669.88
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 其他合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 其他减少							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	469,515,159.93	3,634,861,506.78	123,586,283.86	45,747,138.59	27,912.00	1,516,097,569.17	5,789,835,570.33
2.期初账面价值	511,902,976.44	3,605,668,103.03	105,227,827.37	47,129,268.51	111,648.00	1,656,551,297.37	5,926,591,120.72

[注] 本期减少其他系外币报表折算差异。本期机器设备其他增加主要系使用权资产转入所致。期末无经营租赁租出的固定资产

(2) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
迈拓办公楼	47,677,990.81	正在办理中
小计	47,677,990.81	

(5) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、 在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	635,662,786.74	377,331,659.76
工程物资	44,024,961.65	12,827,792.37
合计	679,687,748.39	390,159,452.13

其他说明：

无

在建工程

(1) 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	359,530.80		359,530.80	877,274.42		877,274.42
两岔河北采区采矿工程	156,670,800.17		156,670,800.17	179,420,782.29		179,420,782.29
Lubambe 铜矿巷道工程	93,740,345.61		93,740,345.61			
Lubambe 铜矿选厂技改工程	17,433,830.69		17,433,830.69	2,472,321.08		2,472,321.08
Lubambe 铜矿尾矿库筑坝	4,180,209.83		4,180,209.83			-
Lubambe 铜矿井建技改工程	92,296,604.58		92,296,604.58	72,225,041.46		72,225,041.46
Lubambe 铜矿勘探工程	9,642,349.35		9,642,349.35	7,620,849.39		7,620,849.39
Lonshi 铜矿东区采选工程	181,512,289.38		181,512,289.38	102,580,084.15		102,580,084.15
Lonshi 铜矿巷道工程	51,671,105.28		51,671,105.28	9,148,291.83		9,148,291.83
卢本营地建设工程	8,291,499.21		8,291,499.21	98,279.84		98,279.84
Lubambe 铜矿办公楼建设工程	1,289,304.66		1,289,304.66			
待安装设备工程	1,633,267.38		1,633,267.38	2,888,735.30		2,888,735.30
湖北综合楼工程	1,083,197.60		1,083,197.60			
湖北联合厂房工程	15,858,452.20		15,858,452.20			
合计	635,662,786.74		635,662,786.74	377,331,659.76	-	377,331,659.76

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
两岔河北采区采矿工程【注 1】	512,171,248.50	179,420,782.29	14,060,084.93	36,810,067.05	-	156,670,800.17	46.27	51.00%				自筹、金融机构贷款
Lubambe 铜矿巷道工程	232,636,093.66	-	93,740,345.61	-	-	93,740,345.61	40.29	40.29%				自筹、股东借款
Lubambe 铜矿选厂技改工程	80,622,976.00	2,472,321.08	15,038,154.10	-	76,644.49	17,433,830.69	21.72	22.00%				自筹、股东借款
Lubambe 铜矿尾矿库筑坝	42,225,960.00	-	4,180,209.83	-	-	4,180,209.83	9.90	9.90%				自筹、股东借款
Lubambe 铜矿井建技改工程	189,446,104.63	72,225,041.46	25,188,243.02	-	5,116,679.90	92,296,604.58	51.42	51.42%				自筹、股东借款
Lubambe 铜矿勘探工程	34,451,520.00	7,620,849.39	2,257,154.10	-	236,254.14	9,642,349.35	28.67	28.67%				自筹、股东借款
Lonshi 铜矿东区采选工程	5,259,407,720.00	102,580,084.15	83,840,973.64	-	4,908,768.41	181,512,289.38	4.25	4.25%				自筹、金融机构贷款
Lonshi 铜矿巷道工程	71,308,662.40	9,148,291.83	43,413,827.91	607,408.05	283,606.41	51,671,105.28	73.71	73.71%				自筹、金融机构贷款
卢本营地建设工程	33,700,000.00	98,279.84	8,227,792.08	-	34,572.71	8,291,499.21	24.71	24.71%				自筹、金融机构贷款
湖北综合楼工程	27,898,242.00	-	1,083,197.60	-	-	1,083,197.60	3.88	3.31%				自筹、金融机构贷款
湖北联合厂房工程	106,414,245.00	-	15,858,452.20	-	-	15,858,452.20	14.90	10.86%				自筹、金融机构贷款
合计	6,590,282,772.19	373,565,650.04	306,889,035.02	37,417,475.10	10,656,526.06	632,380,683.90					/	/

注 1：本期转入固定资产金额包括转固到长期待摊费用 7,470,720.12 元。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	21,132,676.95		21,132,676.95			
专用设备	22,892,284.70		22,892,284.70	12,827,792.37		12,827,792.37
合计	44,024,961.65		44,024,961.65	12,827,792.37		12,827,792.37

其他说明：

期末未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1.期初余额	67,912,543.48	327,627,845.05	14,327,080.15	409,867,468.68
2.本期增加金额	10,743,425.15	1,317,428.21	-	12,060,853.36
(1) 本期租赁	5,466,431.19			5,466,431.19
(2) 本期合并增加	5,276,993.96	1,317,428.21		6,594,422.17
3.本期减少金额	-604,939.07	230,173,295.86	26,886.95	229,595,243.74
(1) 处置		4,269,314.75	-	4,269,314.75
(2) 其他减少	-604,939.07	225,903,981.11	26,886.95	225,325,928.99
4.期末余额	79,260,907.70	98,771,977.40	14,300,193.20	192,333,078.30
二、累计折旧				
1.期初余额	25,615,955.50	85,334,340.62	2,973,290.84	113,923,586.96
2.本期增加金额	11,829,966.63	24,267,136.25	1,135,156.61	37,232,259.49
(1) 计提	11,829,966.63	24,267,136.25	1,135,156.61	37,232,259.49
(2) 企业合并增加				-
3.本期减少金额	-320,364.06	69,631,919.27	39,393.81	69,350,949.02
(1) 处置	-	2,074,856.89	-	2,074,856.89
(2) 其他减少	-320,364.06	67,557,062.38	39,393.81	67,276,092.13
4.期末余额	37,766,286.19	39,969,557.60	4,069,053.64	81,804,897.43
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	41,494,621.51	58,802,419.80	10,231,139.56	110,528,180.87
2.期初账面价值	42,296,587.98	242,293,504.43	11,353,789.31	295,943,881.72

说明：本期使用权资产机器设备原值其他减少 22,522.29 万元，累计折旧其他减少 6,629.24 万元，系公司将其转入固定资产核算所致。其余其他减少系外币报表折算差异。使用权资产原值本期合并增加主要系本期新收购 Minerales Cordoba 公司及 CMH 公司，将其使用权资产纳入合并报表所致。

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、 无形资产**(1) 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标	非专利技术	软件	采矿权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	82,412,283.28	37,200,000.00	105,981,297.17	55,183,502.76	1,228,039,343.84	1,508,816,427.05
2.本期增加金额	23,599,810.50	-	-	1,376,241.90	1,302,121,387.99	1,327,097,440.39
(1)购置	20,476,400.00			1,376,241.90	-	21,852,641.90
(2)内部研发						-
(3)企业合并增加	3,123,410.50				1,302,121,387.99	1,305,244,798.49
3.本期减少金额	910,469.63	-	-	-492.28	1,358,669.20	2,268,646.55
(1)处置	-					-
(2)其他减少	910,469.63			-492.28	1,358,669.20	2,268,646.55
4.期末余额	105,101,624.15	37,200,000.00	105,981,297.17	56,560,236.94	2,528,802,062.63	2,833,645,220.89
二、累计摊销						
1.期初余额	19,602,000.52	26,660,000.00	40,090,621.02	32,683,907.53	123,930,917.46	242,967,446.53
2.本期增加金额	1,335,560.81	1,860,000.00	32,434,960.67	3,991,739.17	32,378,108.27	72,000,368.92
(1)计提	1,335,560.81	1,860,000.00	32,434,960.67	3,991,739.17	32,378,108.27	72,000,368.92
(2)企业合并增加						-
3.本期减少金额	160,338.74			-492.28	423,461.41	583,307.87
(1)处置						
(2)其他减少	160,338.74			-492.28	423,461.41	583,307.87
4.期末余额	20,777,222.59	28,520,000.00	72,525,581.69	36,676,138.98	155,885,564.32	314,384,507.58
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	84,324,401.56	8,680,000.00	33,455,715.48	19,884,097.96	2,372,916,498.31	2,519,260,713.31
2.期初账面价值	62,810,282.76	10,540,000.00	65,890,676.15	22,499,595.23	1,104,108,426.38	1,265,848,980.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

[注]本期减少其他转出系外币报表折算差异。

(2) 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、商誉**(1) 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
金诚信设计院	7,119,537.25					7,119,537.25
合计	7,119,537.25					7,119,537.25

(2) 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
金诚信设计院	7,119,537.25					7,119,537.25
合计	7,119,537.25					7,119,537.25

因国家出台相关的环保法规以及市场环境的变化，公司基于财务报表谨慎性考虑，对收购金诚信设计院形成的商誉在 2017 年度全额计提商誉减值准备。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
机器设备修理与改良支出	7,564,828.41	302,803.04	5,309,314.04	-4,824.41	2,563,141.82
项目办公与生产临时设施	46,056,925.41	13,804,112.91	7,397,646.33	1,150,985.46	51,312,406.54
合计	53,621,753.82	14,106,915.95	12,706,960.36	1,146,161.05	53,875,548.36

其他说明：

[注]其他减少系外币报表折算差异。

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	354,021,252.68	59,243,370.19	347,369,989.10	57,187,725.22
资产减值准备	118,486,622.44	22,884,089.21	109,665,684.86	21,499,294.72
其他权益工具投资公允价值变动(减少)	40,475,740.63	6,071,361.09	22,420,417.43	3,363,062.62
固定资产折旧计提	159,379,909.71	31,677,109.39	203,952,499.60	37,860,769.40
无形资产摊销	1,204,733.60	180,710.03	1,054,670.51	158,200.58
预提费用	64,971,854.33	12,194,313.82	99,034,487.80	22,073,893.85
租赁负债	50,138,481.69	10,130,188.69	175,488,970.01	46,828,749.11
预计负债	19,669,398.71	5,781,277.13	19,155,313.53	5,707,382.27
未抵扣亏损	660,528,030.64	188,083,095.70	125,884,780.86	37,765,434.26
内部交易未实现利润	1,915,132,896.41	267,643,701.52	1,613,416,470.22	208,608,446.24
处置其他权益工具投资损失			-	-
合计	3,384,008,920.84	603,889,216.77	2,717,443,283.92	441,052,958.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产折旧计提的所得税影响	50,319,733.40	10,157,376.45	209,296,603.30	53,166,179.30
境外存货税收政策导致的所得税影响	229,005,271.18	64,569,087.39	223,154,293.83	66,946,288.13
固定资产折旧计提的所得税影响	355,408,773.22	106,622,592.70	312,982,718.21	93,894,775.05
交易性金融资产公允价值变动(增加)	8,227,413.08	1,234,111.96	4,400,472.34	660,070.85
矿山地质环境治理恢复基金	5,285,612.23	1,585,683.67	6,711,173.66	2,013,352.12
无形资产折旧计提的所得税影响	35,512,698.13	8,878,174.53	29,415,697.05	7,353,924.26
预扣税收政策导致的所得税影响	364,011,417.41	18,634,314.57		
Terra 公司未开票暂估收入的影响			76,288,355.09	22,886,506.53
发行可转债计提的所得税影响	35,055,920.59	5,258,388.09	66,557,462.55	9,983,619.38
非同一控制企业合并资产评估增值	10,945,579.90	186,015,402.19	72,970,532.72	21,891,159.81

合计	1,093,772,419.14	402,955,131.55	1,001,777,308.75	278,795,875.43
----	------------------	----------------	------------------	----------------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	208,992,690.44	394,896,526.33	2,013,352.10	439,039,606.17
递延所得税负债	208,992,690.44	193,962,441.11	2,013,352.10	276,782,523.33

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	361,661,924.02	379,801,032.23
可抵扣亏损	734,485,828.21	756,731,165.68
合计	1,096,147,752.23	1,136,532,197.91

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

无

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
摊销期限在1年以上的周转材料	49,981,267.98		49,981,267.98	22,780,702.89	-	22,780,702.89
购买长期资产的预付款项	384,534,244.43	1,628,233.13	382,906,011.30	120,936,442.62	1,628,233.13	119,308,209.49
合计	434,515,512.41	1,628,233.13	432,887,279.28	143,717,145.51	1,628,233.13	142,088,912.38

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	109,266,117.30	109,266,117.30	保证、在途资金	受限	112,010,503.02	112,010,503.02	保证、在途资金	受限
固定资产	75,478,893.53	15,857,936.19	抵押	受限	206,244,772.44	34,369,197.70	抵押	受限
无形资产	2,505,290.10	2,096,092.80	抵押	受限	326,142,690.10	288,766,441.92	抵押	受限
合计	187,250,300.93	127,220,146.29	/	/	644,397,965.56	435,146,142.64	/	/

其他说明：

无

32、 短期借款**(1) 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,002,401,496.47	713,822,056.94
信用借款	167,917.82	59,405.18
合计	1,002,569,414.29	713,881,462.12

短期借款分类的说明：

外币借款情况详见第八节财务报告之“七、合并财务报表项目注释”“81、外币货币性项目”之说明。各类型短期借款期末余额包括短期借款未到期利息。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、 交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、 衍生金融负债

□适用 √不适用

35、 应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	130,000,000.00	
合计	130,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元

36、 应付账款**(1) 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,424,076,125.65	1,341,030,112.32
1-2 年	58,673,561.86	205,613,699.66
2-3 年	83,798,913.06	26,065,402.32
3 年以上	23,771,610.40	4,815,118.68
合计	1,590,320,210.97	1,577,524,332.98

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

外币应付账款情况详见第八节财务报告之“七、合并财务报表项目注释”“81、外币货币性项目”之说明。

37、 预收款项**(1) 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、 合同负债**(1) 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	243,519,534.56	166,907,638.75
已结算未完工形成的负债	14,123,211.96	45,353,012.88
合计	257,642,746.52	212,260,651.63

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	430,696,464.45	1,664,474,092.35	1,755,613,580.46	339,556,976.34
二、离职后福利-设定提存计划	42,259,869.23	107,045,007.26	115,236,304.51	34,068,571.98
三、辞退福利	1,461,933.12	-	-	1,461,933.12
四、一年内到期的其他福利				-
合计	474,418,266.80	1,771,519,099.61	1,870,849,884.97	375,087,481.44

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	427,699,812.75	1,535,716,494.49	1,625,710,311.85	337,705,995.39
二、职工福利费	826,663.00	71,337,912.00	72,164,575.00	-
三、社会保险费	1,717,877.32	30,822,898.85	30,806,021.94	1,734,754.23
其中：医疗保险费	1,442,215.31	26,583,767.49	27,202,284.54	823,698.26
工伤保险费	275,662.01	4,239,131.36	3,603,737.40	911,055.97
生育保险费				-
四、住房公积金	309,548.21	23,072,570.45	23,382,118.66	-
五、工会经费和职工教育经费	142,563.17	3,524,216.56	3,550,553.01	116,226.72
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
合计	430,696,464.45	1,664,474,092.35	1,755,613,580.46	339,556,976.34

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	41,844,308.39	99,975,732.69	107,752,001.93	34,068,039.15
2、失业保险费	601.43	1,477,987.76	1,478,056.36	532.83
3、企业年金缴费	414,959.41	5,591,286.81	6,006,246.22	-
合计	42,259,869.23	107,045,007.26	115,236,304.51	34,068,571.98

其他说明：

√适用 □不适用

无

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	954,751,013.82	878,046,921.55
增值税	110,186,711.90	162,250,410.67
代扣代缴个人所得税	101,810,517.61	75,767,291.19

资源税	23,264,112.81	46,415,800.37
社区贡献金	26,318,451.21	19,442,533.64
其他税费	6,264,465.75	10,223,916.08
境外预扣税	16,280,587.12	9,071,874.72
分包税	5,587,536.90	6,691,106.23
城市维护建设税	985,727.34	857,402.36
印花税	677,841.21	790,403.71
房产税	959,087.83	749,909.16
教育费附加	641,168.00	588,005.03
地方教育附加	427,445.32	392,003.34
土地使用税	283,343.96	180,117.86
车船使用税	0.00	16,510.20
水利建设专项资金	5,422.31	5,543.88
合计	1,248,443,433.09	1,211,489,749.99

其他说明：

本期公司应交税费-社区贡献金主要系根据刚果（金）矿业法规定为当地社区发展项目计提并准备缴纳当地社区使用的社区贡献金。其他税费主要包括境外子公司代扣代缴分包税、培训税、能源税、可持续增长税、国家职业培训基金、国家就业局费用等。

41、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	795,648,919.92	1,211,382,882.03
合计	795,648,919.92	1,211,382,882.03

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

□适用 √不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	25,963,830.55	135,676,556.29
暂借款	706,270,919.21	1,004,843,627.29
应付暂收款	53,014,198.18	63,663,668.12
其他	10,399,971.98	7,199,030.33
合计	795,648,919.92	1,211,382,882.03

[注]暂借款中包括应支付给 Lubambe 铜矿少数股东 ZCCM INVESTMENTS HOLDINGS PLC 的借款 706,270,919.21 元。

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
ZCCM INVESTMENTS HOLDINGS PLC	706,270,919.21	少数股东的公司运营资金借款
合计	706,270,919.21	/

其他说明：

√适用 □不适用

其他应付款-ZCCM INVESTMENTS HOLDINGS PLC 余额，系 Lubambe 铜矿向其少数股东借款用于经营周转所需。

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	173,423,343.46	258,037,135.81
一年内到期的应付债券	494,414,377.02	479,655,413.56
一年内到期的长期应付款	49,487,096.74	75,744,202.41
一年内到期的租赁负债	55,641,029.13	174,771,679.60
合计	772,965,846.35	988,208,431.38

其他说明：

(1)、一年内到期的长期借款的明细表

借款类别	期末数	期初数
质押保证借款	4,268,164.02	5,065,421.89
抵押保证借款	-	90,758,249.69
保证借款	159,546,246.11	162,003,535.20
抵押借款	9,608,933.33	209,929.03
质押抵押保证借款		
小 计	173,423,343.46	258,037,135.81

(2)、1 年内到期的长期借款余额包含未到期应付利息，1 年内到期的长期应付款余额包含未到期应付利息。一年内到期的外币非流动负债情况详见第八节财务报告之“七、合并财务报表项目注释”“81、外币货币性项目”之说明

44、 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	181,177,208.59	80,650,882.84
产品质量保证金（一年期）	899,775.27	385,291.06
合计	182,076,983.86	81,036,173.90

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押保证借款	276,704,164.02	286,217,421.89
抵押保证借款	-	90,758,249.69
保证借款	1,567,096,697.89	1,640,233,942.52
抵押借款	9,608,933.33	10,718,117.92
质押保证抵押借款	-	-
减：一年内到期的长期借款[注]	173,423,343.46	258,037,135.81
合计	1,679,986,451.78	1,769,890,596.21

长期借款分类的说明：

项目	期末余额	期初余额
质押保证借款	276,704,164.02	286,217,421.89
抵押保证借款	-	90,758,249.69
保证借款	1,567,096,697.89	1,640,233,942.52
抵押借款	9,608,933.33	10,718,117.92
质押保证抵押借款	-	-
其中：一年内到期的质押保证借款	-4,268,164.02	-5,065,421.89
其中：一年内到期的抵押保证借款	-	-90,758,249.69
其中：一年内到期的保证借款	-159,546,246.11	-162,003,535.20
其中：一年内到期的抵押借款	-9,608,933.33	-209,929.03
其中：一年内到期的质押保证抵押借款	-	-
其中一年内到期的长期借款小计	-173,423,343.46	-258,037,135.81
合计	1,679,986,451.78	1,769,890,596.21

其他说明

☒适用 ☐不适用

一年内到期的外币非流动负债情况详见第八节财务报告之“七、合并财务报表项目注释”

“81、外币货币性项目”之说明。长期借款包括未到期的利息费用。

46、应付债券

(1) 应付债券

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债券面值	2,495,604,000.00	2,495,832,000.00
权益成分调整		
利息调整	-53,741,194.60	-97,132,303.72
未到期应付利息	6,683,282.05	771,460.57
减：一年内到期的应付债券	494,414,377.02	479,655,413.56
合计	1,954,131,710.43	1,919,815,743.29

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值 (元)	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
第一期可转债	100	[注 1]	2020/12/23	6 年	1,000,000,000.00	479,655,413.56	-	4,917,541.75	9,849,323.72	7,902.01	494,414,377.02	否
第二期可转债	100	[注 2]	2025/9/26	6 年	2,000,000,000.00	1,919,815,743.29	-	994,505.50	33,536,439.78	214,978.14	1,954,131,710.43	否
减：一年内到期的应付债券	100	[注 1]	2020/12/23	6 年	1,000,000,000.00	479,655,413.56	-	4,917,541.75	9,849,323.72	7,902.01	494,414,377.02	否
合计	/	/	/	/	2,000,000,000.00	1,919,815,743.29		994,505.50	33,536,439.78	214,978.14	1,954,131,710.43	/

[注 1]第一年 0.40%、第二年 0.60%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%。故 2026 年约定的票面利率为 2.00%。

[注 2]第一年 0.10%、第二年 0.30%、第三年 0.60%、第四年 1.00%、第五年 1.50%、第六年 2.00%。

(3) 可转换公司债券的说明

√适用 □不适用

金诚转债：

“金诚转债”期限为发行之日起六年，即自 2020 年 12 月 23 日至 2026 年 12 月 22 日。转股期为自“金诚转债”发行结束之日 2020 年 12 月 29 日起满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2021 年 6 月 29 日至 2026 年 12 月 22 日。“金诚转债”初始转股价格为 12.73 元/股，因 2020 年年度利润分配方案的实施，“金诚转债”转股价格自 2021 年 6 月 9 日起由 12.73 元/股调整为 12.65 元/股；因 2021 年年度利润分配方案的实施，“金诚转债”转股价格自 2022 年 7 月 11 日起由 12.65 元/股调整为 12.55 元/股；因 2022 年年度利润分配方案的实施，“金诚转债”转股价格自 2023 年 7 月 7 日起由 12.55 元/股调整为 12.43 元/股；因 2023 年年度利润分配方案的实施，“金诚转债”转股价格自 2024 年 7 月 11 日起由 12.43 元/股调整为 12.23 元/股；因实施 2024 年年度利润分配方案，“金诚转债”转股价格自 2025 年 6 月 27 日起由 12.23 元/股调整为 11.78 元/股。因实施 2025 年年度利润分配方案，“金诚转债”转股价格自 2026 年 7 月 9 日起由 11.78 元/股调整为 11.12 元/股。

在本次发行的可转债转股期内，如果公司 A 股股票连续 30 个交易日中至少有 15 个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%（含 130%），公司有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。经公司 2025 年 10 月 30 日召开的第五届董事会第二十八次会议审

议通过，结合公司及当前市场情况，并考虑到“金诚转债”在2026年12月22日即将到期，公司在“金诚转债”剩余转股期内（即自2025年10月31日至2026年12月22日），若出现公司A股股票连续30个交易日中至少有15个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的130%的情形，公司均不行使提前赎回权利。以上期间内，若发生现金分红、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项，转股价格将按照《可转债募集说明书》的约定相应调整。具体详见公司于2025年10月31日发布的《金诚信关于不提前赎回“金诚转债”的提示性公告》（公告编号：2025-093）。

在本次发行的可转债存续期间，当公司股票在任意连续30个交易日中至少15个交易日的收盘价低于当期转股价格的90%时，公司董事会有权提出转股价格向下修正方案并提交公司股东大会表决。可转债持有人申请转换成的股份须是整数股，转股时不足转换1股的可转债部分，公司将按照上海证券交易所等部门的有关规定，在转股日后的5个交易日内以现金兑付该部分可转债的票面金额以及对应的当期应计利息。

截至2026年6月30日，累计共有504,176,000元“金诚转债”转换为公司股票，因“金诚转债”转股形成的股份数量为40,380,729股，占“金诚转债”转股前公司已发行股份总额的6.9215%，截至2026年6月30日，尚未转股的“金诚转债”金额为495,824,000元，占“金诚转债”发行总额的49.5824%。

金25转债：

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意金诚信矿业管理股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2025〕1802号），公司于2025年9月26日向不特定对象发行可转换公司债券2,000.00万张，每张面值100元，发行总额200,000.00万元，债券期限6年，自2025年9月26日至2031年9月25日。经上海证券交易所自律监管决定书〔2025〕245号文同意，公司200,000.00万元可转换公司债券于2025年10月27日起在上海证券交易所挂牌交易，转债简称“金25转债”，转债代码“113699”。

“金25转债”初始转股价格为63.46元/股。在本次发行的可转换公司债券转股期内，如果公司A股股票连续30个交易日中至少有15个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的130%（含130%），公司有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转换公司债券。在本次发行的可转债存续期间，当公司股票在任意连续30个交易日中至少15个交易日的收盘价低于当期转股价格的85%时，公司董事会有权提出转股价格向下修正方案并提交公司股东会表决。可转债持有人申请转换成的股份须是整数股，转股时不足转换1股的可转债部分，公司将按照上海证券交易所等部门的有关规定，在转股日后的5个交易日内以现金兑付该部分可转债的票面金额以及对应的当期应计利息。

“金 25 转债”转股期起止日期为 2026 年 4 月 10 日至 2031 年 9 月 25 日。因实施 2025 年年度利润分配方案，“金 25 转债”股价格自 2026 年 7 月 9 日起由 63.46 元/股调整为 62.80 元/股。

截至 2026 年 6 月 30 日，累计共有 220,000 元“金 25 转债”转换为公司股票，因“金 25 转债”转股形成的股份数量为 3,419 股，占“金 25 转债”转股前公司已发行股份总额的 0.0005%。尚未转股的“金 25 转债”金额为 1,999,780,000 元，占“金 25 转债”发行总额的 99.9890%。

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	31,095,247.40	48,008,712.19
减：未确认融资费用	-1,444,030.39	-2,342,285.12
合计	29,651,217.01	45,666,427.07

其他说明：

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	85,292,246.14	220,438,106.67
其中：一年内到期的租赁负债	-55,641,029.13	-174,771,679.60
合计	29,651,217.01	45,666,427.07

48、 长期应付款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	298,352,183.94	346,780,441.96
专项应付款		
合计	298,352,183.94	346,780,441.96

其他说明：

无

长期应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款-分期购买固定资产款项及融资租赁款	71,997,830.68	137,858,244.37
长期应付款-EMR Capital[注]	275,841,450.00	284,666,400.00
其中：一年内到期的长期应付款-融租租赁款	-12,603,917.46	-33,630,637.14
其中：一年内到期的长期应付款-分期购买设备款	-36,883,179.28	-42,113,565.27
一年内到期的长期应付款重分类小计	-49,487,096.74	-75,744,202.41
合计	298,352,183.94	346,780,441.96

其他说明：

[注]公司 2024 年自 EMR Capital 收购 Lubambe 铜矿 80%股权及相关债权，为保障 Lubambe 铜矿生产稳定，本次交易卖方及买方根据协议约定，EMR Capital 于 2024 年 6 月 18 日向 Lubambe 铜矿提供 4,050 万美元卖方贷款，同时公司向 Lubambe 铜矿提供 2,000 万美元股东贷款，用于偿还 Lubambe 铜矿已有外部经营负债，剩余资金将用于日常运营。长期应付款情况详见第八节财务报告之“七、合并财务报表项目注释”“81、外币货币性项目”之说明。

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☒适用 ☐不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	47,272,574.84	42,454,522.04
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	47,272,574.84	42,454,522.04

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	42,454,522.04	24,637,600.30
二、计入当期损益的设定受益成本	10,594,919.92	32,288,373.86
1.当期服务成本	10,594,919.92	32,288,373.86
2.过去服务成本		
3.结算利得（损失以“-”表示）		
4、利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1.精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动	-5,776,867.12	-14,471,452.12
1.结算时支付的对价	-4,395,256.73	-13,924,437.35
2.已支付的福利		
3.其他	-1,381,610.39	-547,014.77
五、期末余额	47,272,574.84	42,454,522.04

说明：其他变动系外币报表折算差异所致

长期应付职工薪酬设定受益计划主要是根据刚果（金）劳动法规定，解雇签订无固定期限合同的员工时，需要支付离职补偿，按照员工工龄与劳动报酬时薪等因素计算相应离职补偿。公司

对符合刚果（金）劳动法规定标准的刚果（金）属地员工计提离职补偿，该离职补偿预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付，故在长期应付职工薪酬列报。

计划资产：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划净负债（净资产）

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	42,454,522.04	24,637,600.30
二、计入当期损益的设定受益成本	10,594,919.92	32,288,373.86
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动	-5,776,867.12	-14,471,452.12
五、期末余额	47,272,574.84	42,454,522.04

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、 预计负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
非同一控制下企业合并或有对价	111,277,735.98	111,081,709.59	注 2
固定资产弃置费	89,299,186.80	88,514,743.60	-
产品质量保证	-	-	-
矿山环境恢复准备金	-	-	注 1
亏损合同	81,522.24	1,509,803.58	注 3
合计	200,658,445.02	201,106,256.77	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注 1：公司矿产开采相关的生产经营活动所造成的环境影响负有复垦、环境恢复及相关资产拆除义务，公司根据矿山可开采年限、闭坑时间及上述义务所可能产生未来经济利益流出的最佳估计数折现后确认为预计负债。上述估计根据行业惯例及所在地现行使用的法律法规厘定，矿山复垦方案变化及相关法律法规的重大变化可能对公司所作出的估计产生重大影响。

注 2：2024 年 6 月末公司收购 Lubambe 铜矿 80% 股权及相关债权，根据交易协议约定：1、自 2027 年 1 月 1 日开始的每一个日历年度，当年度平均 LME 现货结算价（LME Cash Settlement Price）高于 8,818 美元/吨时，对超出部分，买方将根据当年 Lubambe 铜矿的铜精矿销量和阴极铜产量（如有），并按照还款协议约定的比例和计算方法，偿还卖方贷款，所有年度合计支付金额不超过 5,500 万美元。2、除上述还款外，自 2027 年 1 月 1 日至 2029 年 12 月 31 日期间，当年度平均 LME 现货结算价（LME Cash Settlement Price）高于 10,000 美元/吨时，对超出部分，买方将根据当年 Lubambe 铜矿的铜精矿销量和阴极铜产量（如有），并按照还款协议约定的比例和计算方法，偿还卖方贷款，所有年度累计支付金额不超过 1,000 万美元。自 2027 年 1 月 1 日

至 2029 年 12 月 31 日期间，如当年度平均 LME 现货结算价（LME Cash Settlement Price）未达到 10,000 美元/吨（含），该额外还款义务将被豁免。3、上述基本还款义务及额外还款义务通过现金支付的方式履行；如 Lubambe 铜矿存在因 2023 年 11 月 30 日前事项导致的或有负债，且单笔金额 50 万美元以上、累计金额超过 100 万美元时，上述还款义务可相应抵减，累计可抵减金额不超过 1,000 万美元。公司选择 SOFR +300BP 利率作为折现率，现在将还款义务作为一项保护性条款，即交易双方在为标的资产估值和谈判确定交易价格时，以“铜价预测和铜金属产量很可能实现”为前提进行，协议约定还款义务是在铜金属 LME 现货结算价和矿产品产量达到预测目标时对出售方的补偿，现在假设 2027 年-2029 年协议约定的还款义务条件能够实现，Lubambe 铜矿公司每年生产产量均衡，公司在 2027 年-2029 年结束后分 3 年平均履行还款义务，偿还卖方款项。Lubambe 铜矿存在因 2023 年 11 月 30 日前事项导致的或有负债且达到约定金额后，上述还款义务可相应抵减，累计可抵减金额不超过 1,000 万美元，现预测 Lubambe 铜矿存在该类或有负债。现将交易协议约定基本还款义务及额外还款义务形成的或有负债按照 SOFR+300BP 利率进行折现，偿还卖方贷款 4,050 万美元后剩余确认为非同一控制下企业合并形成的预计负债 1,428.16 万美元。

注3：亏损合同系公司矿山工程建设项目履约形成。

51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,603,030.53		262,628.03	3,340,402.50	与资产相关
政府补助	586,774.58		9,866.09	576,908.49	与收益相关
合计	4,189,805.11	-	272,494.12	3,917,310.99	/

其他说明：

√适用 □不适用

公司与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

52、 其他非流动负债

□适用 √不适用

53、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	623,788,486				4,094	4,094	623,792,580

其他说明：

2026 年 1-6 月，公司因可转换公司债券转股形成的股份数量为 4,094 股。其中因“金诚转债”转股形成的股份数量为 675 股，因“金 25 转债”转股形成的股份数量为 3,419 股。

截至 2026 年 6 月 30 日，累计共有 504,176,000 元“金诚转债”转换为公司股票，因“金诚转债”转股形成的股份数量为 40,380,729 股，占“金诚转债”转股前公司已发行股份总额的 6.9215%；累计共有 220,000 元“金 25 转债”转换为公司股票，因“金 25 转债”转股形成的股份数量为 3,419 股，占“金 25 转债”转股前公司已发行股份总额的 0.0005%。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

√适用 □不适用

可转债一期。经中国证券监督管理委员会证监许可（2020）2325 号文核准，公司向社会公开发行面值总额 10 亿元可转债。本次发行的可转债期限为发行之日起六年，即 2020 年 12 月 23 日至 2026 年 12 月 22 日。可转债转股期为自可转债发行结束之日 2020 年 12 月 29 日起满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2021 年 6 月 29 日至 2026 年 12 月 22 日。

可转债二期。根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意金诚信矿业管理股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可（2025）1802 号），公司于 2025 年 9 月 26 日向不特定对象发行可转换公司债券 2,000.00 万张，每张面值人民币 100 元，发行总额 20 亿元，债券期限 6 年，自 2025 年 9 月 26 日至 2031 年 9 月 25 日。经上海证券交易所自律监管决定书（2025）245 号文同意，公司 20 亿元可转换公司债券于 2025 年 10 月 27 日起在上海证券交易所挂牌交易，转债简称“金 25 转债”，转债代码“113699”。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券	24,958,320.00	187,950,661.11			2,280.00	9,702.55	24,956,040.00	187,940,958.56
合计	24,958,320.00	187,950,661.11			2,280.00	9,702.55	24,956,040.00	187,940,958.56

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

√适用 □不适用

2026 年 1-6 月，累计共有 228,000 元可转债转换为公司股票，累计因转股形成的股份数量为 4,094 股，减少的其他权益工具金额为 9,702.55 元，增加的资本公积股本溢价金额为 229,868.10 元。

其他说明：

√适用 □不适用

无

55、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,073,966,208.36	229,868.10	16,872,893.24	2,057,323,183.22
其他资本公积	109,036,658.07	16,650,252.11	109,036,658.07	16,650,252.11
合计	2,183,002,866.43	16,880,120.21	125,909,551.31	2,073,973,435.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）公司资本公积-股本溢价本期增加情况详见第八节财务报告之“七、合并财务报表项目注释”“54、其他权益工具”之说明。

（2）公司资本公积本期减少 125,909,551.31 元主要系 2026 年公司与子公司 Terra Mining 的少数股东 DAI RUI 达成协议，公司以 1 澳元继续收购其持有的 Terra Mining 29% 股权，2026 年 6 月股权转让已经完成，公司对 Terra Mining 持股比例达到 80%，Terra Mining 净资产的 29% 与收购对价差额即 -125,909,551.31 元计入资本公积。

（3）2026 年期初公司通过维理达资源持有 CMH 公司 50% 股权。公司通过开元矿业持有 Cordoba 矿业 18.20% 股权。报告期内，维理达资源公司以一次性支付的固定金额现金交易对价 12,800 万美元收购 Cordoba 矿业及其下属子公司在哥伦比亚的全部矿权资产。本次交易已于 2026 年 3 月 5 日完成交割，维理达资源公司现持有 CMH 公司 100% 的股权。收购交易完成后，开元矿业按照 Cordoba 矿业归母净资产计算所享有份额价值 16,650,252.11 元，主要系 Cordoba 矿业核算资本公积-其他资本公积变动所致。

56、 库存股

□适用 √ 不适用

57、 其他综合收益

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-19,057,354.82	-18,055,323.20			-2,708,298.48	-15,347,024.72		-34,404,379.54
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-19,057,354.82	-18,055,323.20			-2,708,298.48	-15,347,024.72		-34,404,379.54
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	312,254,094.70	-238,792,100.85				-240,061,465.38	1269364.53	72,192,629.32
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金 额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	312,254,094.70	-238,792,100.85				-240,061,465.38	1,269,364.53	72,192,629.32
其他综合收益合计	293,196,739.88	-256,847,424.05			-2,708,298.48	-255,408,490.10	1,269,364.53	37,788,249.78

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	57,361,376.46	75,100,033.07	72,900,706.22	59,560,703.31
合计	57,361,376.46	75,100,033.07	72,900,706.22	59,560,703.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2022〕136号）及公司《安全生产投入保障制度》规定，公司对境内业务按照规定标准提取安全生产费，实际发生时在成本中列支，专门用于完善和改进企业安全生产条件。2026年1-6月，公司计提安全生产费75,100,033.07元，使用安全生产费72,900,706.22元。

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	364,196,774.77			364,196,774.77
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	364,196,774.77			364,196,774.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法 and 公司章程规定，公司年度按母公司年度实现净利润提取10%法定盈余公积。

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	7,431,563,589.20	5,476,914,829.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,431,563,589.20	5,476,914,829.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,614,142,522.60	2,338,703,276.64
减：提取法定盈余公积		103,354,504.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		280,700,011.80
转作股本的普通股股利		
其他综合收益转入		
期末未分配利润	9,045,706,111.80	7,431,563,589.20

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,548,698,898.81	4,545,067,898.26	6,234,576,592.36	4,078,837,977.29
其他业务	92,068,252.46	71,971,047.55	81,448,805.34	66,369,335.17
合计	7,640,767,151.27	4,617,038,945.81	6,316,025,397.70	4,145,207,312.46

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
阴极铜、铜精矿、磷矿石、铁矿石产品销售	4,126,942,515.92	2,026,069,873.35
矿山工程建设	783,021,248.54	574,736,808.69
采矿运营管理	2,544,463,444.23	1,881,280,639.25
矿山设计咨询	8,328,421.14	3,816,650.86
矿山机械设备	85,943,268.98	59,163,926.11
材料、设备及其他	92,068,252.46	71,971,047.55
合计	7,640,767,151.27	4,617,038,945.81
按经营地区分类		
境内	1,252,157,160.83	805,662,468.55
境外	6,388,609,990.44	3,811,376,477.26
合计	7,640,767,151.27	4,617,038,945.81

其他说明

√适用 □不适用

公司本期前五名客户的营业收入总额 428,712.46 万元，占公司全部营业收入的比例 56.11%。

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,311,719.33	3,183,417.77
教育费附加	2,352,248.58	2,246,387.67
房产税	4,524,596.38	1,565,122.00

土地使用税	521,575.91	329,627.66
印花税	1,926,526.66	1,418,598.33
地方教育附加	1,568,165.71	1,497,591.83
车船税	48,070.40	54,510.90
水利建设基金	33,486.60	33,668.84
分包税	8,470,954.03	8,184,387.68
技能发展贡献税、外籍人员特殊税、国家培训基金税费等	14,549,701.04	14,121,926.74
资源税	157,088,111.99	119,512,640.39
矿区面积税	25,832,870.45	25,894,606.73
社区贡献金	7,558,483.70	12,930,122.87
精矿税	18,761,579.05	15,085,361.47
环境保护税	7,122,260.49	3,797,025.11
能源税	4,037,669.40	4,381,706.17
合计	257,708,019.72	214,236,702.16

其他说明：

计缴标准详见第八节财务报告之“六、税项”之说明。

社区贡献金主要系根据刚果（金）矿业法规定开采和销售矿产品应缴纳当地社区使用的税项。

63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,595,434.77	7,568,095.07
办公及差旅费	719,432.05	1,803,352.57
投标费	697,170.52	1,675,093.25
广告宣传费及营销业务费	880,328.43	117,664.20
其他	131,525.84	47,545.83
合计	18,023,891.61	11,211,750.92

其他说明：

无

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	178,353,300.19	155,525,062.21
折旧费及费用摊销	23,823,136.22	25,982,569.41
差旅费	9,572,900.21	9,607,123.04
办公费	11,676,083.77	11,350,763.69
车辆运行费	1,282,221.74	1,096,280.13
业务招待费	6,174,131.68	6,240,820.00
租赁费	13,391,382.93	10,368,971.24
中介机构费	23,363,187.15	15,201,238.40
会议费	1,603,564.21	1,290,665.90
修理费	703,356.04	1,042,286.12
其他	5,162,835.74	4,943,325.21

合计	275,106,099.88	242,649,105.35
----	----------------	----------------

其他说明：

无

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,143,431.91	35,178,301.15
直接材料	21,864,756.66	16,984,284.35
折旧与摊销	15,679,242.01	3,632,804.61
其他	7,038,287.66	5,097,744.22
合计	87,725,718.24	60,893,134.33

其他说明：

无

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	140,049,793.19	116,224,535.57
利息收入	-48,697,471.18	-22,243,996.16
汇兑损失	104,134,660.44	6,693,071.26
手续费支出	16,049,389.98	16,774,777.93
合计	211,536,372.43	117,448,388.60

其他说明：

无

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,049,036.40	7,440,540.01
个税手续费返还	2,110,711.05	896,923.57
增值税加计抵减	319,105.67	1,496,115.94
合计	5,478,853.12	9,833,579.52

其他说明：

无

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-40,032,978.30
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的收益	3,358,871.74	
其他非流动金融资产在持有期间取得的利息收入	570,056.39	594,420.18
合计	3,928,928.13	-39,438,558.12

其他说明：

无

69、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-4,133,316.82	2,482,988.27
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债	6,086,743.93	-1,301,759.13
理财产品-结构性存款	877,397.00	
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	435,971.12	48,005.83
延迟定价安排-已结算	110,570,200.13	10,379,920.40
延迟定价安排-未结算	-51,257,477.15	22,340,644.65
合计	62,579,518.21	33,949,800.02

其他说明：

公司部分商品销售合同含延迟定价条款。根据《监管规则适用指引-会计第2号》规定：暂定销售价格的交易安排中，企业应分析导致应收合同对价发生变动的具体原因。与定价挂钩的商品或原材料价值相关的变动（如定价挂钩不受双方控制的商品或原材料价格指数，因指数变动导致的价款变化）不属于可变对价，企业应将其视为合同对价中嵌入一项衍生金融工具进行会计处理，通常应按所挂钩商品或原材料在客户取得相关商品控制权日的价格计算确认收入，客户取得相关商品控制权后上述所挂钩商品或原材料价格后续变动对企业可收取款项的影响，应按照金融工具准则有关规定进行处理，不应计入交易对价。

公司带有延迟定价安排的销售合同等，交割日按照合同约定定价方式下的货物确认收入，衍生金融工具初始以衍生交易日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债，因延迟定价安排产生价格变动差异确认为公允价值变动损益。

71、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	382,947.33	39,177.72
应收账款坏账损失	-28,854,841.22	36,414,974.04
其他应收款坏账损失	1,924,926.95	643,607.54
合计	-26,546,966.94	37,097,759.30

其他说明：

无

72、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,031,682.54	-3,984,524.88
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
十三、合同资产减值准备	-14,490,453.34	-17,005,900.61
合计	-15,522,135.88	-20,990,425.49

其他说明：

无

73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	3,955,844.49	15,225,691.06
其中：固定资产	3,955,844.49	15,225,691.06
使用权资产		
无形资产		
合计	3,955,844.49	15,225,691.06

其他说明：

□适用 √不适用

74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	226,490.61	25,918.84	226,490.61
其中：固定资产处置利得	226,490.61	25,918.84	226,490.61
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚没及违约金收入	1,381,500.59	238,401.47	1,381,500.59
无法支付的应付款	0.01	5,890.87	0.01
受让股权支付对价收益			
其他	2,831.63	22,826.11	2,831.63
合计	1,610,822.84	293,037.29	1,610,822.84

其他说明：

√适用 □不适用

无

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,155,345.52	1,093,823.78	5,155,345.52
其中：固定资产处置损失	5,155,345.52	1,093,823.78	5,155,345.52
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	169,801.98	39,227.06	169,801.98
罚款支出	16,000.00	1,813,021.00	16,000.00
返还的政府补助支出			
赔偿金、违约金			
税收等滞纳金	199,249.03	18,215.25	199,249.03
无法收回的应收款			
其他	33.90	1,786.81	33.90
合计	5,540,430.43	2,966,073.90	5,540,430.43

其他说明：

无

76、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	635,375,239.88	423,955,949.37
递延所得税费用	-35,970,083.30	32,481,944.06
合计	599,405,156.58	456,437,893.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	2,203,572,537.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	330,535,880.57
子公司适用不同税率的影响	225,409,091.92
调整以前期间所得税的影响	-2,098,973.70
非应税收入的影响	-35,264,234.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,395,156.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,639,922.12
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	81,141,534.61
研发费用加计扣除的影响	-11,959,937.53

子公司税收减免的影响	-
法定税率变动导致的递延变化	-
境外所得抵免所得税	-
境外公司预扣税的影响	14,886,561.63
处置其他权益工具投资损失递延纳税的影响	-
所得税费用	599,405,156.58

其他说明：

√适用 □不适用

无

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款收现	94,464,032.52	53,265,768.69
利息收入	48,697,471.18	20,474,400.94
政府补助	2,776,542.28	6,942,689.16
收回票据保证金	15,911,967.87	32,330,292.10
在途资金	6,901,860.91	15,669,707.57
其他	1,384,332.22	261,227.58
合计	170,136,206.98	128,944,086.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

公司在途资金系期末境外子公司支付境内子公司矿山物资交易款所致，因期末银行结算滞后导致未及时收汇，造成境外子公司已经支付资金，境内子公司尚未收到款项，形成在途资金。公司在途资金属于与经营性活动相关，因上期末将期末在途资金列入所有权或使用权受到限制的资产，不并入现金流量表期末现金及现金等价物余额，故收到以前期间在途资金在现金流量表中收到的其他与经营活动有关的现金列报。

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用付现	72,929,663.47	114,925,504.47
销售费用付现	2,428,456.84	3,643,655.85
往来款付现	146,003,759.29	59,624,255.86
财务费用（手续费及其他）	72,781,084.92	24,258,385.08
营业外支出	385,084.91	1,872,250.12
支付保证金、押金	30,504,772.46	29,095,964.93

在途资金	6,266,115.21	47,821,557.63
合计	331,298,937.10	281,241,573.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	4,315,142.17	56,609,203.55
收回购买理财产品收益及福田赛富分红款	6,679,955.62	
取得 Cordoba 分红款	123,723,510.96	
收回购买理财产品本金-结构性存款	1,000,000,000.00	-
合计	1,134,718,608.75	56,609,203.55

收到的重要的投资活动有关的现金说明

公司控股子公司维理达资源股份有限公司进行增资扩股引入，以一次性支付的固定金额现金交易对价 12,800 万美元收购 Cordoba 矿业及其下属子公司（合称“Cordoba 方”）在哥伦比亚的全部矿权资产，Cordoba 方收到出售资产款后，除保留必要管理开支外，其余资金予以分红，公司收到分红款 1,797.38 万美元。

公司于 2025 年 9 月 26 日向不特定对象发行可转换公司债券募集资金总额 20 亿元，为提高募集资金使用效率，合理利用部分暂时闲置募集资金，在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金安全的情况下，增加公司的收益并为公司股东获取更多回报，公司使用不超过人民币 8 亿元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理。其中公司购买中信银行结构性存款（共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款 A24270 期）4 亿元，产品期限 92 天，保本浮动收益类型，2026 年 3 月、6 月到期分别收回本金 4 亿元后 2 次继续同等金额再次购买该产品，目前该产品到期日为 2026 年 11 月 23 日，产品期限 154 天。公司购买广发银行结构性存款（“广银创富”W 款 2025 年第 26 期人民币结构性存款(挂钩中证 500 指数看涨阶梯式)(机构版)）2 亿元，产品期限 185 天，保本浮动收益类型，2026 年 6 月到期收回本金 2 亿元后继续购买该产品 2 亿元，到期日为 2026 年 11 月 27 日，产品期限 162 天。公司购买中国银行人民币结构性存款 2 亿元，其中 1.02 亿元产品期限 161 天，其中 0.98 亿元产品期限 160 天。本期累计收回结构性存款 10 亿元，继续购买及新增购买结构性存款累计金额 12 亿元。

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	938,291,980.29	309,867,477.47
支付 CMH 公司投资款	875,009,859.89	143,556,000.00
支付购买 PT Merdeka Gold 在香港联交所发行的存托凭证款项（06228）	68,716,391.94	
支付购买香港联交所发行的存托凭证交易费用	693,004.85	
购买结构性存款购买理财产品-结构性存款	1,200,000,000.00	
合计	3,082,711,236.97	453,423,477.47

支付的重要的投资活动有关的现金说明

公司全资子公司开元矿业 2026 年 6 月 24 日在 HKEX 购买存托凭证 MERDEKAGOLD-DRS 294.60 万股，购买价格 26.60 港元/股，购买成本 78,363,600.00 港元。

公司控股子公司维理达资源以一次性支付的固定金额现金交易对价 12,800 万美元哥伦比亚矿权资产，已于 2026 年 3 月 5 日完成交割，收购款已经全额支付。

公司使用不超过人民币 8 亿元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，本期继续购买及新增购买结构性存款累计支付金额 12 亿元（任一时点余额不超过 8 亿元）。

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回结构性存款购买理财产品-结构性存款	1,000,000,000.00	
合计	1,000,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款购买理财产品-结构性存款	1,200,000,000.00	
支付购买香港联交所发行的存托凭证交易费用	693,004.85	
合计	1,200,693,004.85	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到商业票据贴现款	108,843,833.36	49,505,000.00
收到其他单位资金拆借		4,215,072.00
合计	108,843,833.36	53,720,072.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

公司将合并范围内单位开具的商业票据贴现作为借款取得的现金，在“收到的其他与筹资活动有关的现金”项目列示。

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付分期购买固定资产款项	14,993,266.72	30,681,371.73
租赁本金及利息	25,000,003.33	70,804,422.35

购买少数股东权益	4.96	
租赁负债付款额	72,136,704.68	52,456,173.80
支付股东 Normet Oy 借款	4,900,000.00	2,450,000.00
支付嘉能可借款	429,372.06	
返还香港中安联合投资款	242,304,096.72	
可转债发行费用		235,849.06
合计	359,763,448.47	156,627,816.94

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

公司控股子公司维理达资源将进行增资扩股引入投资者香港中安收购哥伦比亚矿权资产，2025 年收到其投资款 35,200,200 美元，后根据交易安排变化香港中安退出投资，2026 年维理达资源全额返还香港中安投资款。

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长短期借款	2,741,809,194.14	782,842,905.18	68,414,711.45	678,327,874.67	58,759,726.58	2,855,979,209.52
应付债券	2,399,471,156.85		49,303,156.37		228,225.77	2,448,546,087.45
租赁负债	220,438,106.67	-	25,239,582.55	88,583,389.53	71,802,053.55	85,292,246.14
长期应付款	422,524,644.38	-	5,033,406.77	70,893,820.47	8,824,950.00	347,839,280.68
合计	5,784,243,102.04	782,842,905.18	147,990,857.14	837,805,084.67	139,614,955.90	5,737,656,823.79

说明：上表各项负债数据包含重分类一年内到期的非流动负债科目数据。

(4) 以净额列报现金流量的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

无

79、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,604,167,380.54	1,100,945,920.13
加：资产减值准备	15,522,135.88	20,990,425.49
信用减值损失	26,546,966.94	-37,097,759.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	542,945,171.73	510,562,283.44
使用权资产摊销	37,232,259.49	32,756,660.23
无形资产摊销	72,000,368.92	55,098,543.63
长期待摊费用摊销	12,706,960.36	29,513,457.71
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）	-3,955,844.49	-15,225,691.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,928,854.91	1,067,904.94

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,819,948.70	1,229,234.97
财务费用（收益以“-”号填列）	116,325,936.48	93,980,539.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,928,928.13	40,032,978.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	46,851,378.31	6,915,549.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-82,821,461.62	23,655,695.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-238,050,008.65	36,001,629.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-613,294,759.73	-178,975,631.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-172,291,070.44	-29,403,605.05
其他	2,744,385.72	33,837,750.86
经营活动产生的现金流量净额	1,370,449,674.92	1,725,885,887.16
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	166,186,523.24	56,537,400.51
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,719,143,393.23	3,678,962,065.08
减：现金的期初余额	6,668,637,911.04	2,538,054,982.11
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	-949,494,517.81	1,140,907,082.97

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	883,289,600.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,279,740.11
其中：CMH Colombia SAS	7,472,641.79
Minerales Cordoba SAS	728,563.62
Exploradora Cordoba SAS	78,534.69
Cobre Minerals SAS	0.02
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	875,009,859.89

其他说明：

公司 2026 年初通过瑞士全资子公司维理达资源公司持有哥伦比亚 CMH 公司 50% 股权，Cordoba 方持有 CMH 公司 50% 股权，同时公司全资子公司开元矿业持有 Cordoba 公司 18.2% 股权。报告期内，公司控股子公司维理达资源以一次性支付的固定金额现金交易对价 12,800 万美元收购 Cordoba 方持有的 Minerales Cordoba S.A.S.（简称 MC 公司）以及 Exploradora Cordoba S.A.S.（简称 EC 公司）之 100% 股权，以及收购截至本次交易交割日 Cordoba 方因向 CMH 公司提供股东贷款而形成的应收款项债权。MC 公司以及 EC 公司持有 Cordoba 方在哥伦比亚的全部矿权资产，其中主要资产为 CMH 公司 50% 股权，以及 Cobre Minerals SAS、Mincordoba SAS、

Fundación Unidos por El San Jorge 等 3 家公司 100%股权。本次交易已于 2026 年 3 月 5 日完成交割，收购款已经全额支付 Cordoba 公司，Cordoba 方收到出售资产款后，除保留必要管理开支外，其余资金予以分红，我公司收到分红款 17,973,791.33 美元。收购日 CMH 公司等 6 家公司货币资金余额合计 8,279,740.11 元，计算取得子公司支付的现金净额 875,009,859.89 元。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,719,143,393.23	6,668,637,911.04
其中：库存现金	7,135,205.55	8,782,775.82
可随时用于支付的银行存款	5,622,363,487.82	6,459,789,101.02
可随时用于支付的其他货币资金	89,644,699.86	200,066,034.20
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	5,719,143,393.23	6,668,637,911.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
保函保证金	27,361,570.72	28,970,776.22	受限
借款保证金	30,386,234.33	31,202,083.36	受限
在途货币资金	32,305,846.65	38,390,532.79	受限
大额定期存单	4,361,222.97	-	受限
地质环境治理恢复基金	13,448,924.80	13,445,525.86	受限
冻结资金	1,284.77	1,584.79	受限
工资保证金	1,400,033.06		受限
ETC 圈存卡押金	1,000.00		受限
合计	109,266,117.30	112,010,503.02	/

其他说明：

☒适用 ☐不适用

无

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

√适用 □不适用

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、 外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	704,063,696.20	6.8109	4,795,307,428.45
塞尔维亚第纳尔	1,597,351,113.55	0.0659226	105,301,570.47
欧元	2,550,446.87	7.7671	19,809,575.88
克瓦查	29,085,165.15	0.0553609	1,610,180.05
澳元	813,739.58	4.6804000	3,808,626.73
加纳塞地	9,429,843.22	0.6011385	5,668,642.26
刚果法郎	847,126,440.17	0.0030351	2,571,148.50
印尼卢比	3,969,768,836.57	0.0003808	1,511,846.76
南非兰特	17,453,991.75	0.4144047	7,233,016.35
坚戈	12,985,565.08	0.0140291	182,175.27
瑞士法郎	86,092.74	8.4228000	725,141.93
港币	1,644,960.23	0.86855	1,428,730.21
阿尔及利亚第纳尔	1,319,911.00	0.0511018	67,449.84
普拉	59,505,556.39	0.5142230	30,599,122.86
索尔	75	1.9962776	149.72
哥伦比亚比索	2647054041	0.0019937	5,277,431.40
应收账款			
其中：美元	145,032,648.54	6.8109	987,802,865.94
塞尔维亚第纳尔	6,886,055,751.42	0.06592262	453,946,836.60
澳元	836,318.46	4.6804	3,914,304.92
克瓦查	4239986.92	0.05536087	234,729.36
其他应收款			
其中：美元	3,368,549.28	6.8109	22,942,852.29
克瓦查	5,839,286.93	0.0553609	323,268.00
港币	98,932.77	0.86855	85,928.06
塞尔维亚第纳尔	1,226,936.29	0.06592	80,882.85
澳元	2,226,603.88	4.6804	10,421,396.80
南非兰特	316,530.00	0.41440	131,171.52
基普	302,980,900.45	0.0003037	92,006.21
哥伦比亚比索	22,406,500.05	0.0019937	44,671.84
刚果法郎	16,100,000.00	0.0030351	48,865.78
塞地	668,842.50	0.6011385	402,067.01
普拉	219,519.69	0.5142230	112,882.06
短期借款			0.00
其中：美元	41909542.97	6.8109	285,441,706.21
澳元	35,876.81	4.6804	167,917.82

应付账款			
其中：美元	93,273,327.33	6.8109	635,275,305.11
澳元	25,758,146.24	4.6804	120,558,427.66
塞尔维亚第纳尔	831,623,082.93	0.065923	54,822,772.48
坚戈	674,456,011.20	0.014029	9,461,983.85
南非兰特	24,581,035.15	0.414405	10,186,496.68
哥伦比亚比索	22,731,126,855.00	0.001994	45,319,045.53
欧元	93,593.00	7.767100	726,946.19
塞地	13,431,471.21	0.601139	8,074,175.10
普拉	82,075,079.91	0.514223	42,204,889.86
印尼卢比	4,818,081,177.51	0.000381	1,834,918.04
基普	12,000,000.00	0.000304	3,644.04
克瓦查	122,456,062.35	0.055361	6,779,274.15
港币	29,960.00	0.868550	26,021.76
其他应付款			
其中：美元	104,174,355.71	6.8109	709,521,119.31
澳元	8,426,993.95	4.6804	39,441,702.48
刚果法郎	412,659,550.95	0.0030351	1,252,480.07
塞尔维亚第纳尔	36,832.00	0.0659226	2,428.06
克瓦查	15,215,853.49	0.0553609	842,362.89
南非兰特	2228.82	0.4144047	923.63
加纳塞地	1,437,329.84	0.6011385	864,034.37
普拉	2,978,164.61	0.5142230	1,531,440.60
哥伦比亚比索	778,647,515.00	0.0019937	1,552,389.48
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	21,649,018.67	6.8109	147,449,301.26
澳元	7,880,347.68	4.6804	36,883,179.28
欧元	40408.76	7.7671	313,858.88
长期借款			
其中：美元	232,624,741.48	6.8109	1,584,383,851.75
欧元	6,000,000	7.7671	46,602,600.00
长期应付款			
其中：美元	40,500,000.00	6.8109	275,841,450.00
澳元	4,809,574.81	4.6804	22,510,733.94

其他说明：

补充

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

√适用 □不适用

(1)赞比亚金诚信，主要经营地为赞比亚共和国，记账本位币为美元；

(2)百安矿业，主要经营地为刚果民主共和国，记账本位币为美元；

(3)金刚公司，主要经营地为刚果民主共和国，记账本位币为美元；

(4)塞尔维亚金诚信，主要经营地为塞尔维亚，记账本位币为第纳尔；

(5)迈拓矿业，主要经营地为赞比亚共和国，记账本位币为美元；

(6)金诚信国际，主要经营地为塞舌尔，记账本位币为港币；

- (7)有道投资，主要经营地为中国香港，记账本位币为美元；
- (8)南非远景公司，主要经营地为南非共和国，记账本位币为兰特；
- (9)印尼达瑞项目联合体，主要经营地为印度尼西亚，记账本位币为印尼卢比；
- (10)沙尔基亚公司，主要经营地为哈萨克斯坦，记账本位币为坚戈；
- (11)金科建设，主要经营地为刚果民主共和国，记账本位币为美元；
- (12)Sabwe 公司，主要经营地为刚果民主共和国，记账本位币为美元；
- (13)金吉公司，主要经营地为刚果民主共和国，记账本位币为美元；
- (14)瓦萨公司，主要经营地为加纳共和国，记账本位币为美元；
- (15)开景矿业，主要经营地为中国香港，记账本位币为美元；
- (16)Lubambe 铜矿，主要经营地为赞比亚，记账本位币为美元；
- (17)昭元矿业，主要经营地为毛里求斯，记账本位币为美元；
- (18)昭景矿业，主要经营地为中国香港，记账本位币为美元；
- (19)金石建设，主要经营地为秘鲁，记账本位币为美元；
- (20)维理达资源，主要经营地为瑞士，记账本位币为美元；
- (21)阿尔及利亚矿业，主要经营地为阿尔及利亚，记账本位币为阿尔及利亚第纳尔；
- (22)Terra Mining，主要经营地为澳大利亚，记账本位币为澳元；
- (23)刚果（金）金诚信，主要经营地为刚果民主共和国，记账本位币为美元；
- (24)景航资源，主要经营地为中国香港，记账本位币为美元；
- (25)金诚信博茨瓦纳公司，主要经营地为博茨瓦纳，记账本位币为美元；
- (26)金荣矿业，主要经营地为刚果民主共和国，记账本位币为美元；
- (27)开元矿业，主要经营地为中国香港，记账本位币为美元；
- (28)致元矿业，主要经营地为毛里求斯，记账本位币为美元；
- (29)金印公司，主要经营地为印度尼西亚，记账本位币为印尼卢比；
- (30)致景国际，主要经营地为中国香港，记账本位币为美元；
- (31)致用实业，主要经营地为毛里求斯，记账本位币为美元；
- (32)Profunda Mining，主要经营地为澳大利亚西澳洲，记账本位币为澳元；
- (33)CMH 公司，主要经营地为哥伦比亚，记账本位币为哥伦比亚比索；
- (34)Minerales Cordoba，主要经营地为哥伦比亚，记账本位币为哥伦比亚比索；
- (35)Exploradora Cordoba，主要经营地为哥伦比亚，记账本位币为哥伦比亚比索；
- (36)Cobre Minerals，主要经营地为哥伦比亚，记账本位币为哥伦比亚比索；
- (37)Mincordoba，主要经营地为哥伦比亚，记账本位币为哥伦比亚比索；
- (38)Fundación，主要经营地为哥伦比亚，记账本位币为哥伦比亚比索。

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、 租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见第八节财务报告之“七、合并财务报表项目注释”“25、使用权资产”之说明。

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

公司所属子公司根据经营管理需要，租赁办公场所与员工宿舍，主要包括元诚科技租赁海南海口市城市花园房屋 1 套用于员工宿舍，租赁期 1 年；景诚资源租赁中国香港祥丰大厦二楼 E 室房屋，租赁期间 2 年，月租金较低；景诚资源租赁中国香港赫英生活馆 8 楼 1 室作为职工宿舍，租赁期 10 个月，月租金较低；景诚资源租赁中国香港约翰斯顿道 60 号 J 居所 1 室作为职工宿舍，租赁期 3 年，月租金较低。

2026 年 1-6 月低价值资产租赁费用 476,138.67 元。

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额 72,612,843.36 (单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、 数据资源

□适用 √不适用

84、 其他

√适用 □不适用

无

八、研发支出**1、 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,143,431.91	35,178,301.15
直接材料	21,864,756.66	16,984,284.35
折旧与摊销	15,679,242.01	3,632,804.61
其他	7,038,287.66	5,097,744.22
合计	87,725,718.24	60,893,134.33
其中：费用化研发支出	87,725,718.24	60,893,134.33
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

3、 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更**1、 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

□适用 √不适用

(2) 合并成本

□适用 √不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

（1）2026 年 3 月金诚信研究院、湖南炬心笃行科技合伙企业（有限合伙）、张建国合资成立湖南旭恩智矿科技有限公司，注册地点湖南长沙市，注册资本 1,000 万元，主要业务人工智能软硬件开发、智能设备制造销售等，公司出资 510 万元，持有注册资本的 51%，拥有对其的实际控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

（2）2026 年 4 月景航资源在澳洲成立 PROFUNDA MINING SERVICE PTY LTD，注册资本 120 澳元，主要业务是矿山工程管理及设备租赁业务，占注册资本的 100%，拥有对其的实际控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

（3）收购不构成业务的子公司

公司 2023 年 2 月 22 日、2023 年 3 月 10 日召开的第四届董事会第二十八次会议、2023 年第二次临时股东大会审议通过，公司出资 10,000 万美元收购 Cordoba 矿业下属 CMH 公司 50% 的股权，并根据协议约定分阶段支付交易对价。截至 2025 年 12 月，上述交易对价已根据协议约定支付完毕。

公司 2026 年 2 月 10 日、2026 年 2 月 26 日召开第五届董事会第三十一次会议、2026 年第二次临时股东会审议通过《关于变更哥伦比亚 CMH 公司股权收购交易安排暨追加收购 CMH 公司股权的议案》，因 Alacran 铜金银矿相关金属的市场价格较前期已有较大变化，为加快 CMH 公司股权收购交割进度，公司作为维理达资源公司股东，同意维理达资源公司豁免 CMH 公司股权收购相关协议以 Alacran 铜金银矿床环境影响评估（EIA）获批作为股权交割的先决条件并对

交易对价支付条款作出调整，同意维理达资源公司以一次性支付的固定金额现金交易对价 12,800 万美元收购 Cordoba Minerals Corp. 及其下属子公司持有的 Minerales Cordoba S.A.S.（MC 公司）以及 Exploradora Cordoba S.A.S.（EC 公司）之 100% 股权，以及收购截至本次交易交割日 Cordoba 方因向 CMH 公司提供股东贷款而形成的应收款项债权。MC 公司以及 EC 公司持有 Cordoba 方在哥伦比亚的全部矿权资产，其中主要资产为 CMH 公司 50% 股权，以及 Cobre Minerals SAS、Mincordoba SAS、Fundación Unidos por El San Jorge 等 3 家公司 100% 股权。

鉴于相关协议约定的先决条件已全部实现或豁免，本次交易已于 2026 年 3 月 5 日完成交割，购买日确定为 2026 年 3 月 5 日。维理达资源公司现持有 CMH 公司等 6 家公司 100% 的股权，CMH 公司通过其哥伦比亚全资子公司持有 San Matias 项目包括 Alacran 铜金银矿在内的 100% 权益。公司通过维理达资源公司间接持有以上 6 家公司 97.5% 的股权并享有最终控制权，PIA Global Limited 通过维理达资源公司间接持有以上 6 家公司 2.5% 的股权。CMH 公司及其主要资产情况详见公司于 2026 年 2 月 11 日发布的相关公告。公司全资子公司开元矿业公司持有 Cordoba 公司 18.2% 股权，Cordoba 公司处置 CMH 公司等 6 家公司股权后进行分红，开元矿业 2026 年 3 月 26 日收到 Cordoba 公司分红款 1,797.38 万美元，与公司收购 CMH 公司等 6 家公司股权事项视为一揽子交易处理。

CMH 公司于 2023 年 12 月向哥伦比亚国家环境许可证管理局（ANLA）提交了 Alacran 铜金银矿环境影响评估（EIA），EIA 获批是 Alacran 铜金银矿转入建设阶段的必要条件，Alacran 铜金银矿尚未开始实质生产经营活动，因此，判断公司收购哥伦比亚矿权资产不构成业务，本次收购并未按照《企业会计准则第 20 号-企业合并》以非同一控制下的企业合并进行处理。

收购合并成本为购买日之前持有的股权于购买日的账面价值 40,510.78 万元，加上本次实际支付收购款 88,328.96 万元，合并 128,839.74 万元作为合并成本。

6、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
云南金诚信	云南	8,950.72 万元人民币	云南	矿山管理建设	100		同一控制下企业合并
金诚信设计院	北京	6,000 万元人民币	北京	矿山工程设计	100		非同一控制下企业合并
赞比亚金诚信	赞比亚	506.50 万克瓦查	赞比亚	矿山管理建设	99	1	设立
金诚信技术公司	北京	5,000 万元人民币	北京	反井工程	100		设立
金诚信研究院	北京	1,000 万元人民币	北京	研发	100		设立
金诚信国际	塞舌尔	100 万美元	塞舌尔	投资	100		设立
湖北金诚信	湖北	5,000 万元人民币	湖北	矿业服务	100		设立
有道投资	中国香港	20 万美元	中国香港	投资和贸易	100		设立
北京众诚城	北京	2,000 万元人民币	北京	贸易	100		设立
南非远景公司	南非	50 万美元	南非	贸易	100		设立
致用实业	毛里求斯	1.02 万美元	毛里求斯	矿业服务	100		设立
金刚公司[注 1]	刚果(金)	200 万美元	刚果(金)	矿山管理建设		100	设立
迈拓矿业	赞比亚	1.5 万克瓦查	赞比亚	矿业服务	-	100	设立
金诺公司	黄石	12,200 万元人民币	湖北	制造业	-	51	设立
丽江金诚信	云南	100 万元人民币	云南	住宿和餐饮业	-	100	设立
金诚信塞尔维亚	塞尔维亚	118,028,300.00RSD	塞尔维亚	矿山管理建设	100		设立
两岔河矿业	贵州	1,000 万元人民币	贵州	矿产品采选	90		非同一控制下企业合并
致景国际	中国香港	10 万美元	中国香港	贸易		100	设立
致元矿业	毛里求斯	1 万美元	毛里求斯	矿业服务	-	100	设立
景诚资源	中国香港	1 万美元	中国香港	矿业服务	100		设立
百安矿业[注 1]	刚果(金)	10 万美元(16,400 万刚果法郎)	刚果(金)	矿山管理建设		100	设立
金景矿业	刚果(金)	100,000.00 美元(16,350 万刚果法郎)	刚果(金)	矿产品采选		90	设立
元景矿业	刚果(金)	1,635 万刚果法郎	刚果(金)	矿山管理建设		90	设立
开元矿业	中国香港	1 万美元	中国香港	矿业服务		100	设立
印尼达瑞项目联合体	印度尼西亚		印度尼西亚	矿山管理建设		75	设立

金哈矿山建设	哈萨克斯坦	1,250 万坚戈	哈萨克斯坦	矿山管理建设	100		设立
Sabwe 公司	刚果(金)	4,650,000 刚果法郎	刚果(金)	矿产品采选		95	非同一控制下企业合并
金科建设[注 1]	刚果(金)	10 万美元	刚果(金)	矿山管理建设		100	设立
智能装备公司	湖北	5,000 万元人民币	湖北	制造业		100	设立
元诚科技	海南	10,000 万元人民币	海南	贸易	100		设立
Sky Pearl 公司	刚果(金)	50,000 美元	开曼群岛	矿山管理建设		100	非同一控制下企业合并
金印公司	印度尼西亚	40,000,000,000 印尼卢比	印度尼西亚	矿山管理建设	67		设立
刚果(金)金诚信	刚果(金)	4,000 万刚果法郎	刚果(金)	矿山管理建设		90	设立
金吉公司[注 1]	刚果(金)	10 万美元(200,000,000CDF)	刚果(金)	矿山管理建设		100	设立
开拓者公司[注 2]	加纳	19,800,000 加纳塞地	加纳	矿山管理建设		100	设立
开景矿业	中国香港	1 万美元	中国香港	矿山管理建设、投资、贸易		100	设立
昭景矿业	中国香港	1 万美元	中国香港	矿业投资、投资管理和贸易		100	设立
金石建设	秘鲁	531,712 秘鲁新索尔	秘鲁	矿山管理建设		100	非同一控制下企业合并
昭元矿业	毛里求斯	1 万美元	毛里求斯	矿业投资、投资管理和贸易		100	设立
Lubambe 铜矿	赞比亚	12.82 亿克瓦查	赞比亚	矿产品采选		80	非同一控制下企业合并
Terra Mining	澳大利亚西澳洲	1100.02 万澳元	澳大利亚西澳洲	露天矿山管理建设		80	非同一控制下企业合并
维理达资源[注 3]	瑞士	4,000 万瑞士法郎	瑞士	矿山管理建设、投资		97.50	设立
阿尔及利亚矿业	阿尔及利亚	130 万阿尔及利亚第纳尔	阿尔及利亚	矿山管理建设、矿产品采选		100	设立
金诚信博茨瓦纳公司	博茨瓦纳	10,000 美元	博茨瓦纳	矿山管理建设		100	设立
景航资源	中国香港	1 万美元	中国香港	矿业投资、投资管理和贸易	100		设立
金荣矿业[注 1]	刚果(金)	280,000,000CDF	刚果(金)	矿山勘探、矿山建设及销售		100	设立
贵州金诚信	贵州	100 万元人民币	贵州	矿山管理建设、矿产品采选		100	设立
旭恩智矿	湖南	1,000 万元人民币	湖南	矿山装备研产销		51	设立
PROFUNDA MINING SERVICE PTY LTD	澳大利亚西澳洲	120 澳元	澳大利亚西澳洲	矿山设备租赁		100	设立
MC 公司[注 3]	哥伦比亚	2,102,030,056 哥伦比亚比索	哥伦比亚	矿业服务		100	资产并购
EC 公司[注 3]	哥伦比亚	2,012,000 哥伦比亚比索	哥伦比亚	矿业服务		100	资产并购

CMH 公司[注 3]	哥伦比亚	10,010,000 哥伦比亚比索	哥伦比亚	矿山管理建设		100	资产并购
Cobre Minerals S.A.S.[注 3]	哥伦比亚	5,010,000 哥伦比亚比索	哥伦比亚	矿业服务		100	资产并购
MinCordoba S.A.S.[注 3]	哥伦比亚	1,498,720,000 哥伦比亚比索	哥伦比亚	矿业服务		100	资产并购
Fundación Unidos por El San Jorge[注 3]	哥伦比亚	10,000,000 哥伦比亚比索	哥伦比亚	矿业服务		100	资产并购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：金诚信国际直接持有金刚公司 49%的股权；金诚信国际直接持有百安矿业 10%股权，致用实业直接持有百安矿业 39%股权；金诚信国际直接持有金科建设 20%股权，致用实业直接持有金科建设 29%股权；致用实业直接持有金吉公司 49%股权；致用实业直接持有金荣公司 49%股权，通过优先股安排的协议享有金刚公司、百安矿业、金科建设、金吉公司、金荣公司 100%权益。

注 2：致用实业直接持有开拓者公司 50%股权，通过股东协议安排享有 100%权益。

注 3：维理达资源 2026 年 3 月注册资本增资到 4,000 万瑞士法郎。公司控股子公司维理达资源公司自 Cordoba 矿业收购其在哥伦比亚的全部资产（包括 CMH 公司在内的 6 家公司）并完成交割。公司现通过维理达资源公司间接持有 CMH 公司等 6 家公司 97.5%的股权，PIA Global Limited 通过维理达资源公司间接持有 CMH 公司等 6 家公司 2.5%的股权。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Cordoba 公司	加拿大	加拿大	矿业勘探		18.20	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

公司通过开元矿业间接持有 Cordoba 矿业股权低于 20%, 公司时任董事彭怀生先生进入

Cordoba 矿业董事会, 对被投资单位经营决策等产生重大影响, 所以公司对该项投资采用权益法核算。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		

下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	16,650,252.11	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益	16,650,252.11	
--综合收益总额	16,650,252.11	

其他说明

公司通过开元矿业持有 Cordoba Minerals Corp（简称 Cordoba 矿业）18.20%股权，公司持有 Cordoba Minerals Corp 股权采用权益法核算。报告期内，Cordoba 矿业及其下属子公司以一次性支付的固定金额现金交易对价 12,800 万美元向维理达资源公司出售其在哥伦比亚的全部矿权资产，并于 2026 年 3 月 5 日完成交割。开元矿业按照 Cordoba 矿业归母净资产计算所享有份额价值 16,650,252.11 元。

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☒适用 ☐不适用

应收款项的期末余额0（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,603,030.53		-	262,628.03	-	3,340,402.50	与资产相关
递延收益	586,774.58			9,866.09		576,908.49	与收益相关
合计	4,189,805.11	-		272,494.12		3,917,310.99	/

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	262,628.03	262,628.03
与收益相关	2,786,408.37	7,177,911.98
合计	3,049,036.40	7,440,540.01

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

☒适用 ☐不适用

公司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、市场风险和流动性风险。公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见第八节财务报告之“七、合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及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公司的风险管理架构，制定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。公司已制定风险管理政策以识别和分析公司所面临的风险，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。公司定期评估市场环境及公司经营的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报公司的审计委员会。

公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司

的主要经营位于中国境内、刚果(金)、赞比亚、塞尔维亚、澳大利亚、老挝、加纳、博茨瓦纳、哥伦比亚，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，境外经营公司主要以美元、欧元、塞尔维亚第纳尔及澳元结算，故公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见第八节财务报告之“七、合并财务报表项目注释”“81、外币货币性项目”之说明。

公司密切关注汇率变动对公司汇率风险的影响。公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、第纳尔及澳元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见第八节财务报告之“七、合并财务报表项目注释”“81、外币货币性项目”之说明。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元、第纳尔及澳元升值或者贬值3%，对公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升 3%	-3,305.68	-1,776.41
下降 3%	3,305.68	1,776.41

[注：本期数=期末计提汇兑损益的外币金融资产和外币金融负债换算成人民币的净额*上升或下降 3%]

管理层认为 3%合理反映了人民币对美元、欧元、第纳尔及澳元可能发生变动的合理范围。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的借款有关。公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 100 个基点，则对公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升 100 个基点	-1,404.35	-306.40
下降 100 个基点	1,404.35	306.40

管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对公司无重大影响。

2.信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致公司产生财务损失的风险。公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。由于公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在公司不存在重大信用风险集中。

公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

（1）信用风险显著增加的判断依据

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

（2）已发生信用减值的依据

公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 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。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

（4）预期信用损失模型中的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化基础上来

预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(1) 公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一 至 两 年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	100,256.94	-	-	-	100,256.94
应付票据	13,000.00	-	-	-	13,000.00
应付账款	159,032.02	-	-	-	159,032.02
其他应付款	79,564.89	-	-	-	79,564.89
一年内到期的非流动负债	77,296.58	-	-	-	77,296.58
租赁负债	-	2,405.40	472.26	231.86	3,109.52
应付债券	-	-	-	199,978.00	199,978.00
长期应付款	-	3,688.32	27,584.15	-	31,272.47
长期借款	-	137,302.40	31,330.14	-	168,632.54
金融负债和或有负债合计	429,150.43	143,396.12	59,386.55	200,209.86	832,142.96

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	72,063.31	-	-	-	72,063.31
应付账款	157,752.43	-	-	-	157,752.43
其他应付款	121,138.29	-	-	-	121,138.29
一年内到期的非流动负债	99,804.56	-	-	-	99,804.56
租赁负债	-	3,912.15	310.63	561.57	4,784.35
应付债券	306.71	758.58	1,413.47	232,521.24	235,000.00
长期应付款	-	3,665.25	30,711.44	301.35	34,678.04
长期借款	12,138.22	38,563.63	145,799.72	-	196,501.57
金融负债和或有负债合计	463,203.52	46,899.61	178,235.26	233,384.16	921,722.55

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4. 资本管理

公司资本管理政策的目标是为了保障公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2026 年 6 月 30 日，公司的资产负债率为 46.17%(2025 年 12 月 31 日：49.83%)。

2、套期**(1) 公司开展套期业务进行风险管理**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3、金融资产转移**(1) 转移方式分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	12,272,624.59	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	271,291,244.48	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	50,000.00	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	/	283,613,869.07	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	271,291,244.48	-
应收款项融资	票据贴现	50,000.00	132.92
合计	/	271,341,244.48	132.92

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

无

十三、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	158,271,521.83	893,875,113.51	12,315,736.75	1,064,462,372.09
(一) 交易性金融资产	112,230,447.67	800,220,180.60	12,315,736.75	924,766,365.02
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	63,900,991.69	800,220,180.60		864,121,172.29
(1) 股票投资	63,900,991.69			63,900,991.69
(2) 理财产品-结构性存款		800,220,180.60		800,220,180.60
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	48,329,455.98		12,315,736.75	60,645,192.73
(1) 债务工具投资	48,329,455.98			48,329,455.98
(2) 权益工具投资			12,315,736.75	12,315,736.75
(二) 应收账款融资		93,654,932.91		93,654,932.91
(三) 其他权益工具投资	46,041,074.16			46,041,074.16
持续以公允价值计量的资产总额	158,271,521.83	893,875,113.51	12,315,736.75	1,064,462,372.09

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

对于公司持有的债务工具投资，系直接持有 Terramin Australia Limited 发行在外的可转债，因此存在活跃的市场价格，按 Terramin Australia Limited 发行在外的可转债期末市场公允价值确定。对于公司持有的其他权益工具投资，系直接持有西宁特钢发行在外的普通股股票，因此存在活跃的市场价格，按西宁特钢发行在外的普通股股票期末市场公允价值确定。对公司持有的交易性金融资产，系直接持有公开市场发行的存托凭证，按期末市场公允价值确定。

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

√适用 □不适用

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率/可比同类产品预期回报率/年末交易对方提供的权益通知书中记录的权益价值等。

对于公司持有的应收款项融资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。

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

√适用 □不适用

对于不在活跃市场上交易的权益工具投资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为收益法、市场法和成本法等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、税息折旧及摊销前利润(EBITDA)乘数、可比交易价格等。

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

√适用 □不适用

无

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

√适用 □不适用

无

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

√适用 □不适用

无

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、 其他

√适用 □不适用

无

十四、关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
金诚信集团	北京市丰台区	有限责任公司	11,500.00	41.48	41.48

本企业的母公司情况的说明

截至 2026 年 6 月 30 日，金诚信集团直接持有公司股份共计 242,519,049 股，占公司总股本的比例为 38.88%。金诚信集团控制的鹰潭金诚及鹰潭金信分别直接持有公司 1.40%和 1.20%股份，金诚信集团对公司表决权比例为 41.48%。间接持股数量：通过鹰潭金诚及鹰潭金信分别间接持有公司 1.40%和 1.20%的股份；金诚信集团直接及间接持有公司 41.48%的股份，为公司控股股东。

截至报告日，王先成、王慈成、王友成、王意成、王亦成五名自然人（系同胞兄弟）合计持有金诚信集团 94.75%股权，直接及间接持有公司合计 40.98%的股份，为公司实际控制人。

本企业最终控制方是王先成、王慈成、王友成、王意成、王亦成（系同胞兄弟）

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

公司的子公司情况详见第八节财务报告之“十、在其他主体中的权益”“1、在子公司中的权益”之说明。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

公司联营企业的情况详见第八节财务报告之“十、在其他主体中的权益”“3、在合营或联营企业中的权益”之说明。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
Cordoba 公司	其他

其他说明

√适用 □不适用

截至 2026 年 6 月 30 日，开元矿业持有 Cordoba 矿业 18.20%的股权，CMH 公司曾为 Cordoba 矿业位于哥伦比亚的子公司，截止 2025 年末公司累计出资 1 亿美元自 Cordoba 矿业收购 CMH 公司的 50%权益；2026 年 3 月公司子公司维理达资源公司以一次性支付的固定金额现金交易对价 12,800 万美元收购 Cordoba 矿业及其下属子公司在哥伦比亚的全部矿权资产，其中主要资产为卖方持有的 CMH 公司 50%的股权，本次交易已于 2026 年 3 月 5 日完成交割。

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
朱燕辉	其他
长沙迪迈数码科技股份有限公司（以下简称长沙迪迈）	其他
北京景运实业投资有限责任公司	母公司的全资子公司
中职安健（北京）科技发展有限公司	其他

其他说明

中职安健（北京）科技发展有限公司属于公司的母公司金诚信集团持股比例 10%的公司。

5、 关联交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
长沙迪迈	矿用烟雾传感器、矿用通信信号装置主机、矿用本安型摄像仪、矿用本安型采集分站、矿用本安型接线盒、定位卡、矿用本安型基站、氧气传感器、语音网关、三维扫描测绘系统、定位器、矿山承揽工程安全诊断项目、转角编码器、服务费	485,633.67			1,291,165.48

中职安健（北京）科技发展有限公司	矿山承揽工程安全诊断服务	943,396.23			1,415,094.34
------------------	--------------	------------	--	--	--------------

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：
☐适用 ☒不适用
本公司作为承租方：
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
景运实业				11,609,904.36	660,876.73	7,497,078.59			9,595,612.86	1,479,840.54	43,698,814.98

关联租赁情况说明

☒适用 ☐不适用

2026 年公司与北京景运实业续签房屋租赁合同，承租其地址位于北京市丰台区育仁南路 3 号院 3 号楼的 3 层-11 层的办公楼，房屋建筑面积 11,596.25 平方米，租赁起止日 2026 年 1 月 1 日-2026 年 12 月 31 日，租赁单价系 5.4 元/天*平方米，北京景运实业为公司提供 35 个车位，房屋及车位年租金（含税）合计 23,219,808.75 元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方
☐适用 ☒不适用
本公司作为被担保方
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	银行名称	借款条件	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
-----	------	------	-----	------	-------	-------	------------

金诚信股份	永赢金融租赁有限公司	抵押+保证借款	金诚信集团、王先成	12,499,999.97	2024/2/2	自主合同下的债务履行期届满之日起两年[注 2]	否
金诚信股份	华夏银行万柳支行	保证借款	金诚信集团、王先成、朱燕辉	50,000,000.00	2026/3/18	自主合同下的债务履行期届满之日起三年	否
金诚信股份	南京银行万柳支行	保证借款	金诚信集团、王先成	40,000,000.00	2025/2/28	2026/2/28	是
金诚信股份	进出口银行北京分行	保证借款	金诚信集团、王先成、朱燕辉	100,000,000.00	2025/2/26	2026/2/25	是
金诚信股份	进出口银行北京分行	保证借款	金诚信集团、王先成、朱燕辉	50,000,000.00	2025/5/28	2026/5/27	是
金诚信股份	进出口银行北京分行	保证借款	金诚信集团、王先成、朱燕辉	50,000,000.00	2025/9/18	自主合同下的债务履行期届满之日起三年	否
金诚信股份	进出口银行北京分行	保证借款	金诚信集团、王先成、朱燕辉	50,000,000.00	2026/3/19	自主合同下的债务履行期届满之日起三年	否
金诚信股份	进出口银行北京分行	保证借款	金诚信集团、王先成、朱燕辉	50,000,000.00	2026/5/19	自主合同下的债务履行期届满之日起三年	否
金诚信股份	浦发银行北京东长安街支行	保证借款	金诚信集团、王先成、朱燕辉	30,000,000.00	2025/5/23	2026/5/21	是
金诚信股份	浦发银行北京东长安街支行	保证借款	金诚信集团、王先成、朱燕辉	49,500,000.00	2025/7/11	自主合同下的债务履行期届满之日起三年	否
金诚信股份	浦发银行北京东长安街支行	保证借款	金诚信集团、王先成、朱燕辉	50,000,000.00	2026/5/22	自主合同下的债务履行期届满之日起三年	否
金诚信股份	浦发银行北京东长安街支行	保证借款	金诚信集团、王先成、朱燕辉	50,000,000.00	2026/6/25	自主合同下的债务履行期届满之日起三年	否
致元矿业	木槿花（香港）投资有限公司	保证+质押	金诚信集团、王先成	102,163,500.00	2022/9/29	自主合同下的债务履行期届满之日起三年	否
致元矿业	木槿花（香港）投资有限公司	保证+质押	金诚信集团、王先成	170,272,500.00	2022/12/20	自主合同下的债务履行期届满之日起三年	否
金诚信股份	建行北京苏州桥支行	保证借款	金诚信集团、王先成	50,000,000.00	2025/1/24	2026/1/23	是
金诚信股份	招行北京西三环支行	保证借款	金诚信集团、王先成	48,500,000.00	2025/1/7	2026/1/7	是
金诚信股份	招行北京西三环支行	保证借款	金诚信集团、王先成	50,000,000.00	2025/8/22	自主合同下的债务履行期届满之日起三年	否
金诚信股份	中信银行北京万柳支行	保证借款	金诚信集团、王先成	28,000,000.00	2025/6/24	2026/3/21	是
金诚信股份	中信银行北京万柳支行	保证借款	金诚信集团、王先成、朱燕辉	50,000,000.00	2026/5/26	自主合同下的债务履行期届满之日起三年	否
金诚信股份	中国邮政储蓄银行丰台区金融港支行	保证借款	金诚信集团、王先成	50,000,000.00	2026/3/27	自主合同下的债务履行期届满之日起三年	否
金诚信股份	中国邮政储蓄银行丰台区金融港支行	保证借款	金诚信集团、王先成	30,000,000.00	2026/5/14	自主合同下的债务履行期届满之日起三年	否
金诚信股份	中国邮政储蓄银行丰台区金融港支行	保证借款	金诚信集团、王先成	30,000,000.00	2026/6/10	自主合同下的债务履行期届满之日起三年	否
金诚信股份	中国邮政储蓄银行丰台区金融港支行	保证借款	金诚信集团、王先成	30,000,000.00	2025/9/28	2026/3/24	是

金诚信股份	宁波银行北京东城支行	保证借款	金诚信集团、王先成	50,000,000.00	2025/8/20	自主合同下的债务履行期届满之日起两年	否
金诚信股份	北京银行右安门支行	保证借款	金诚信集团、王先成	10,000,000.00	2025/7/2	2026/5/30	是
金诚信股份	北京银行右安门支行	保证借款	金诚信集团、王先成	10,000,000.00	2025/7/2	2026/5/30	是
金诚信股份	北京银行右安门支行	保证借款	金诚信集团、王先成	50,000,000.00	2025/7/23	自主合同下的债务履行期届满之日起三年	否
金诚信股份	恒生银行(中国)有限公司北京分行	保证借款	金诚信集团、王先成	30,000,000.00	2025/7/28	2030/3/27	否
金诚信股份	广发银行股份有限公司北京中关村支行	保证借款	金诚信集团、王先成、王青海、朱燕辉	60,000,000.00	2026/3/19	自主合同下的债务履行期届满之日起三年	否
金诚信股份	广发银行股份有限公司北京中关村支行	保证借款	金诚信集团、王先成、王青海、朱燕辉	30,000,000.00	2026/4/9	自主合同下的债务履行期届满之日起三年	否
金诚信股份	广发银行股份有限公司北京中关村支行	保证借款	金诚信集团、王先成、王青海、朱燕辉	50,000,000.00	2026/4/16	自主合同下的债务履行期届满之日起三年	否
金诚信股份	广发银行股份有限公司北京中关村支行	保证借款	金诚信集团、王先成、王青海、朱燕辉	40,000,000.00	2026/5/12	自主合同下的债务履行期届满之日起三年	否
致景国际	Ravenala Investment Limited	保证借款	金诚信集团	204,327,000.00	2025/12/11	自主合同下的债务履行期届满之日起三年	否
致元矿业	木槿花（香港）投资有限公司	保证+质押	金诚信集团、王先成	170,272,500.00	2022/9/29	2025/9/26[注 3]	是
致元矿业	木槿花（香港）投资有限公司	保证+质押	金诚信集团、王先成	102,163,500.00	2022/12/20	2025/9/26[注 3]	是
金诚信股份	永赢金融租赁有限公司	抵押+保证借款	王先成、金诚信集团	37,500,000.03	2024/2/2	2026/5/2	是
金诚信股份	江苏金融租赁股份有限公司	抵押+保证借款	王先成、金诚信集团	100,000,000.00	2023/4/23	2026/4/23[注 1]	是

关联担保情况说明

☐适用 ☐不适用

[注 1]公司与江苏金融租赁股份有限公司签订售后回租形式的融资租赁协议，将 50 台资产原值为 13,076.59 万元的机器设备作为抵押并由王先成、金诚信集团提供保证担保，担保金额为 10,000 万元，租赁期为 36 个月，自 2023 年 4 月 23 日至 2026 年 4 月 23 日。截止 2026 年 6 月 30 日已还款。

[注 2]公司与永赢金融租赁有限公司签订售后回租形式的融资租赁协议，将 18 台资产原值为 6,361.63 万元、资产账面价值为 855.01 万元的机器设备作为抵押并由王先成、金诚信集团提供保证担保，担保金额为 5,000.00 万元，租赁期为 36 个月，自 2024 年 2 月 2 日至 2027 年 2 月 2 日，截止 2025 年 12 月 31 日，对应长期应付款和一年内到期的长期应付款余额合计为 12,501,834.12 元。

[注 3]公司向木槿花（香港）投资有限公司以债权方式融资 8,000 万美元，以所持的 Sky Pearl 公司股权及 Sabwe 公司股权提供质押担保；以 Lonshi 项目 PE13093 和 Dikulushi 项目 PE606 所对应的采矿权及附属设备设施提供消极担保，其他采矿权和探矿权不受该消极担保的限制，截止报告日，尚未偿还借款金额 4,000 万美元。

[注 4]“担保金额”指被担保方实际取得借款或开具票据等的金额；本期发生担保金额但已经履行完毕，担保起始日和担保到期日均填列实际取得借款或开具的票据的起始和到期日期。

(5) 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7) 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,353.81	1,986.54

(8) 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

□适用 √不适用

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	长沙迪迈	5,419,798.74	5,729,075.74
合同负债	长沙迪迈	233,646.03	119,426.03

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

1. 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意金诚信矿业管理股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2025]1802号）同意注册，并经上海证券交易所同意，由主承销商中国银河证券股份有限公司和中信证券股份有限公司采用包销方式，向社会公众公开发行可转换公司债券 2,000 万张，每张面值为人民币 100 元，共计募集资金 200,000 万元，扣除剩余未支付的承销和保荐费用 1,150.00 万元后的募集资金为 198,850.00 万元，已由主承销商中国银河证券股份有限公司于 2025 年 10 月 10 日汇入公司募集资金监管账户。另减除申报会计师费、律师费、资信评级费和信息披露、手续费及其他费用等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 244.40 万元，减除已支付的承销和保荐费用 50 万元，加上承销保荐费、申报会计师费、律师费、资信评级费和信息披露、手续费及其他费用等可抵扣增值税进项税额合计人民币 81.72 万元后，公司本次募集资金净额为 198,637.32 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，募集资金投向使用情况如下：

单位：万元 币种：人民币

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
1.赞比亚鲁班比铜矿采选工程(技改)项目	80,000.00	57,772.30
2.矿山采矿运营及基建设备购置项目	80,000.00	1,427.77
3.地下绿色无人智能设备研发项目	8,000.00	5,477.78
4.补充流动资金	32,000.00	32,000.00
小计	200,000.00	96,677.84

[注]本年度实际投资金额 21,585.47 万元，累计投入募集资金 96,677.84 万元。

2.其他重大财务承诺事项

合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见第八节财务报告之“十六、承诺及或有事项”、“2、或有事项（1）、资产负债表日存在的重要的或有事项”之说明。

（1）合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余 额	借款到期日
------	------	-------	-------------	-------------	------------	-------

金诺公司	中国银行大冶新冶大道支行	房屋建筑物	1,186.26	730.79	960.00	2027/1/14
金诺公司	中国银行大冶新冶大道支行	土地使用权	250.53	209.61		2027/1/14
小计			1,436.79	940.39	960.00	

两岔河矿业获得兴业银行贵阳分行授信额度 3.60 亿元，两岔河矿业以两岔河磷矿项目采矿权进行抵押及公司提供连带责任担保，该笔借款已经偿还。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
公司[注]	宁波银行北京支行	信用证	5,000.00	5,000.00	5,000.00	2026/8/20
小计			5,000.00	5,000.00	5,000.00	

[注]：公司与北京银行北京分行和湖北金诚信签订无追索权的保理合同，湖北金诚信将应收公司 10,000,000.00 元的应收账款转让给北京银行北京分行，北京银行北京分行按约发放保理借款 10,000,000.00 元，该笔借款已经偿还。

公司与北京银行北京分行和元诚科技签订无追索权的保理合同，元诚科技将应收公司 10,000,000.00 元的应收账款转让给北京银行北京分行，北京银行北京分行按约发放保理借款 10,000,000.00 元，该笔借款已经偿还。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

1. 公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截至 2026 年 6 月 30 日，公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
公司	赞比亚金诚信	中国银行赞比亚分行	5,108.18	2027/1/12	
公司	赞比亚金诚信	STANDARD CHARTERED	1,437.70	2027/3/30	
公司	赞比亚金诚信	STANDARD CHARTERED	718.85	2027/9/30	
公司	赞比亚金诚信	Absa Bank Zambia PLC	4,660.26	2027/8/27	
公司	湖北金诚信	中国银行股份有限公司黄石分行	750.00	2026/12/14	
公司	湖北金诚信	招商银行股份有限公司黄石大冶支行	500.00	2026/6/24	
公司	湖北金诚信	招商银行股份有限公司黄石大冶支行	500.00	2026/12/17	
公司	智能装备公司	中国银行股份有限公司大冶新冶大道支行	750.00	2027/3/22	
公司	智能装备公司	招商银行股份有限公司黄石大冶支行	1,000.00	2026/10/11	
公司	北京众诚城	中行北京陶然亭支行	700.00	2026/11/21	

公司	有道投资	中国银行香港有限公司	6,061.70	2027/5/25	
公司	有道投资	兴业银行香港分行	3,405.45	2026/7/27	
公司	有道投资	标准银行	13,621.80	2027/3/15	
公司	致元矿业	木槿花(香港)投资有限公司	10,216.35	2027/9/29	[注 1]
公司	致元矿业	木槿花(香港)投资有限公司	17,027.25	2027/9/29	[注 1]
公司	景诚资源	渣打银行（香港）有限公司	11,578.53	2026/3/4	[注 2]
公司	景诚资源	渣打银行（香港）有限公司	98,417.51	2028/3/4	[注 2]
公司	景诚资源	大丰银行	1,362.18	2026/9/29	
公司	景诚资源	大丰银行	12,259.62	2028/9/29	
公司	致景国际	Ravenala Investment Limited	20,432.70	2028/12/11	

[注 1]公司全资子公司致元矿业与木槿花（香港）投资有限公司于 2022 年 5 月 28 日签订贷款协议。实际贷款金额 8,000.00 万美元，金诚信股份提供全额连带责任保证担保；公司控股股东金诚信集团有限公司及其董事长王先成先生提供全额连带责任保证担保；金诚信集团有限公司以其所持的部分金诚信股票提供质押担保；致元矿业以所持的 Sky Pearl Exploration Limited 股权及 Sky 所持有 Sabwe 公司股权提供质押担保；承诺 Lonshi 项目 PE13093 和 Dikulushi 项目 PE606 所对应的采矿权及附属设备设施消极担保，截止资产负债表日尚未归还的贷款金额 4,000.00 万美元。

[注 2]公司之子公司景诚资源与渣打银行（香港）有限公司于 2024 年 11 月签订贷款协议，截止 2026 年 6 月 30 日实际借款余额 16,150.00 万美元，由公司和公司子公司致景国际提供连带担保。

(2)公司全资子公司金诚信塞尔维亚承接塞尔维亚丘卡卢-佩吉铜金矿下部矿带井巷工程（第二标段）矿山服务业务，根据相关合同约定，公司为金诚信塞尔维亚向工程发包人塞尔维亚紫金矿业有限公司开具银行履约保函提供担保，金额不超过人民币 600 万元，担保期限至 2027 年 4 月 19 日。

(3)公司 2024 年 6 月 18 日为控股子公司 Lubambe 铜矿与 Trafigura Pte Ltd 签订铜精矿长期买卖合同提供履约担保 3,000 万美元，保证 Lubambe 铜矿按时履行交易合同义务。

(4)为全资子公司 Sabwe 公司公司为刚果（金）全资子公司 Sabwe 与 Copperbelt Energy Corporation Plc 签署的购电合同提供付款担保并开具银行保函，担保金额 466.56 万美元，担保期限至 2027 年 6 月 30 日。

(5)公司为金刚公司与 Kamoa Copper SA 签订的卡莫阿-卡库拉铜矿地下进路式采矿工程合同提供担保，保证金刚公司按时履行交易合同义务。

(6)公司全资子公司金诚信博茨瓦纳矿山建设有限公司与科马考铜矿有限公司签署采矿服务协议，公司为金诚信博茨瓦纳公司履行本合同提供金额不超过 2,000 万美元的预付款保函、金额不超过 2,000 万美元的履约保函以及母公司担保。

(7)为保证 Terra Mining 生产的磁铁矿石顺利销售，公司为 Terra Mining（作为卖方）与宁波凯峰物产有限公司就磁铁精矿买卖签订的《合作框架协议》以及基于《合作框架协议》签订的各

份《磁铁精矿销售合同》项下的金钱给付义务提供不可撤销的连带保证，担保金额不超过 1,500 万美元，担保期间为主债务履行期届满后三年。

(8)公司全资子公司致景国际拟向 **Ravenala Investment Limited** 或其指定的关联方融资不超过 3,000 万美元，用于满足 **Lonshi** 铜矿及 **Dikulushi** 铜矿产品销售有关的配套资金需求，贷款期限从首笔贷款资金的提取日起三年，共计 36 个月。公司为致景国际上述融资提供不可撤销的全额连带责任保证担保，担保期限至贷款期限届满之次日起 3 年。

(9)公司拟为子公司 **Lubambe** 铜矿向当地银行 **StanbicBank Zambia Limited** 申请办理环境保护基金银行保函业务提供不可撤销且无条件的保证担保，担保金额 1,105 万美元本金及协议约定的利息、费用、佣金等支出，担保期限 60 个月。

(10)公司子公司金荣矿业承接了卡莫阿-卡库拉铜矿部分地下采矿工程，合同金额 119,340,820.93 美元（不含增值税），合同工期约 32 个月。公司为金荣矿业履行本项合同提供母公司担保。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	41,170.31
经审议批准宣告发放的利润或股利	41,170.31

2026 年 4 月 27 日公司第五届董事会第三十二次会议审议通过 2025 年度利润分配预案，本次利润分配方案已经公司 2026 年 6 月 12 日召开的 2025 年年度股东会审议通过。本次利润分配以方案实施前的公司总股本 623,792,580 股为基数，每股派发现金红利 0.66 元（含税），共计派发现金红利 411,703,102.80 元。上述现金红利已于 2026 年 7 月 9 日发放，具体详见 2026 年 7 月 2 日发布的《金诚信 2025 年年度权益分派实施公告》。

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1) 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2) 未来适用法

□适用 √不适用

2、 重要债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换**(1) 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2) 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，公司的经营业务划分为 7 个经营分部，公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上公司确定了 2 个报告分部，分别为中国和境外。这些报告分部是以公司管理需求以及地理位置为基础确定的。

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

(2) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
分部收入	525,775.22	972,533.53	734,232.03	764,076.72
其中：对外交易收入	125,215.72	638,861.00	-	764,076.72
其中：国内交易收入	125,215.72	-	-	125,215.72
国外交易收入	-	638,861.00	-	638,861.00
分部间交易收入	400,559.50	333,672.53	734,232.03	-
分部费用	31,924.68	6,703.41	542.52	38,085.57
分部利润(亏损)	47,524.84	210,327.62	97,435.72	160,416.74

非流动资产总额	276,675.34	1,069,792.37	340,869.85	1,005,597.86
其中：国内非流动资产总额	276,675.34	-	89,241.83	187,433.51
国外非流动资产总额	-	1,069,792.37	251,628.02	818,164.35
资产总额	1,682,033.76	3,252,767.74	2,603,465.83	2,331,335.67
负债总额	857,124.50	3,037,573.13	2,818,428.89	1,076,268.74
补充信息	-	-	-	-
折旧和摊销费用	10,590.93	60,245.28	4,347.73	66,488.48
资本性支出	42,755.86	150,174.00	99,100.66	93,829.20
折旧和摊销以外重大的非现金费用				

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

√适用 □不适用

无

(4) 其他说明

√适用 □不适用

无

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

√适用 □不适用

无

(6) 其他说明

√适用 □不适用

无

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

√适用 □不适用

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	963,792,923.88	1,061,580,504.95
其中：1 年以内分项		
1 年以内小计	963,792,923.88	1,061,580,504.95
1 至 2 年	85,785,442.26	116,524,145.97
2 至 3 年	42,577,247.70	34,591,111.33
3 年以上		
3 至 4 年	17,051,694.28	11,849,111.95
4 至 5 年	1,860,637.50	8,177,993.46
5 年以上	249,766,430.32	247,862,910.31
合计	1,360,834,375.94	1,480,585,777.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,360,834,375.94	100	286,217,292.27	21.03	1,074,617,083.67	1,480,585,777.97	100	289,722,749.90	19.57	1,190,863,028.07
其中：										
其中：风险组合	1,164,944,034.84	85.61	286,217,292.27	24.57	878,726,742.57	1,311,968,270.80	88.61	289,722,749.90	22.08	1,022,245,520.90
其中：关联方组合	195,890,341.10	14.39	-	-	195,890,341.10	168,617,507.17	11.39	-	-	168,617,507.17
合计	1,360,834,375.94	/	286,217,292.27	/	1,074,617,083.67	1,480,585,777.97	/	289,722,749.90	/	1,190,863,028.07

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 信用风险等级

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	238,865,682.92	238,865,682.92	100.00
组合 2	22,728,495.10	1,821,691.24	8.02
组合 3	53,291,191.33	4,022,944.96	7.55
组合 4	739,958,083.16	41,487,431.20	5.61
组合 5	110,100,582.33	19,541.95	0.02
关联方组合	195,890,341.10	-	-
合计	1,360,834,375.94	286,217,292.27	21.03

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	289,722,749.90	-3,505,457.63	-	-	-	286,217,292.27
合计	289,722,749.90	-3,505,457.63	-	-	-	286,217,292.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明:

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

其他说明

公司本期按欠款方归集的期末数前五名应收账款汇总金额为 836,465,041.79 元, 合同资产汇总金额为 167,750,846.00 元, 合计汇总金额 1,004,215,887.79 元, 占应收账款和合同资产期末合计数的比例为 55.40%, 相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数汇总金额为 273,726,703.93 元。

其他说明:

√适用 □不适用

无

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	230,540,089.65	33,339,402.27
其他应收款	4,025,551,964.52	3,071,539,852.19
合计	4,256,092,054.17	3,104,879,254.46

其他说明:

√适用 □不适用

无

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
金诚信国际	203,142.45	
致用实业	34,054,500.00	
景诚资源	125,460,367.00	
金刚公司	70,822,080.20	33,339,402.27
合计	230,540,089.65	33,339,402.27

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(12) 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,668,886,546.86	3,044,153,700.55
其中：1年以内分项		
1年以内小计	2,668,886,546.86	3,044,153,700.55
1至2年	1,337,915,933.60	6,131,094.51
2至3年	56,836.70	76,813.22
3年以上		
3至4年	21,226,337.17	20,296,137.17
4至5年	4,500.00	680,780.00
5年以上	1,183,120.00	4,575,106.22
合计	4,029,273,274.33	3,075,913,631.67

(14) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,983,688,427.35	3,026,844,845.34
保证金、抵押金	37,213,098.09	43,737,794.79
备用金、日常经营款项、应收暂付款	8,371,748.89	5,330,991.54
合计	4,029,273,274.33	3,075,913,631.67

(15) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026年1月1日余额	4,373,779.48			4,373,779.48
2026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	-652,469.67			-652,469.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	3,721,309.81			3,721,309.81

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

无

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

√适用 □不适用

无

(16) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	4,373,779.48	-652,469.67				3,721,309.81
合计	4,373,779.48	-652,469.67				3,721,309.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
景诚资源有限公司	1,794,338,599.45	44.53	资金拆借	注 1	-

元诚科技（海南）有限公司	1,015,873,733.98	25.21	资金拆借	1 年以内	-
有道国际投资有限公司	809,823,446.70	20.10	往来款	注 2	-
湖北金诚信矿业服务有限公司	283,613,582.88	7.04	往来款	1 年以内	-
金诚信（湖北）智能装备有限公司	74,797,966.58	1.86	往来款	1 年以内	-
合计	3,978,447,329.59	98.74	/	/	-

注 1：1 年以内 479,684,843.25 元，1-2 年 1,314,653,756.20 元。

注 2：1 年以内 807,100,086.70 元，1-2 年 2,723,360.00 元。

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

3、长期股权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	860,074,528.68		860,074,528.68	860,074,528.68		860,074,528.68
对联营、合营企业投资						
合计	860,074,528.68		860,074,528.68	860,074,528.68		860,074,528.68

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
两岔河矿业	300,273,660.00						300,273,660.00	
湖北金诚信	145,000,000.00						145,000,000.00	
元诚科技	100,000,000.00						100,000,000.00	
云南金诚信	92,500,156.03						92,500,156.03	
金诚信国际	91,376,316.08						91,376,316.08	
金诚信反井	50,000,000.00						50,000,000.00	
金诚信设计院	22,900,000.00						22,900,000.00	
众诚城	20,000,000.00						20,000,000.00	
塞尔维亚金诚信	15,812,900.00						15,812,900.00	
金诚信研究院	10,000,000.00						10,000,000.00	
赞比亚金诚信	6,309,062.87						6,309,062.87	
金印公司	4,426,125.00						4,426,125.00	
有道投资	1,384,110.00						1,384,110.00	
景诚资源	71,386.00						71,386.00	
致用实业	20,812.70						20,812.70	
合计	860,074,528.68						860,074,528.68	

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,068,017,596.07	799,552,514.19	1,220,395,506.52	961,287,005.77
其他业务	50,114,323.08	43,022,909.61	40,912,016.52	27,130,128.00
合计	1,118,131,919.15	842,575,423.80	1,261,307,523.04	988,417,133.77

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
矿山工程建设	318,441,850.17	297,737,275.50
采矿运营管理	738,481,552.05	491,130,396.82
矿山设计咨询	11,094,193.85	10,684,841.87
材料、设备及其他销售	50,114,323.08	43,022,909.61
合计	1,118,131,919.15	842,575,423.80
按经营地区分类		
境内	1,043,022,787.57	792,763,643.48
境外	75,109,131.58	49,811,780.32
合计	1,118,131,919.15	842,575,423.80

其他说明

√适用 □不适用

无

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	382,680,871.56	107,785,836.41
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,051,876.59	
合计	386,732,748.15	107,785,836.41

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-973,010.42	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,049,036.40	
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	2,259,761.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	999,247.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,218,063.00	
少数股东权益影响额（税后）	-404,161.66	
合计	3,521,133.90	

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.67	2.59	2.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.64	2.58	2.37

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：王青海

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 25 日

修订信息

☐适用 ☒不适用