



北方铜业股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意相关风险因素，详细描述请参见“第三节 管理层讨论与分析”中的“十、公司面临的风险和应对措施”的相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2

第二节 公司简介和主要财务指标 5

第三节 管理层讨论与分析 8

第四节 公司治理、环境和社会 25

第五节 重要事项 27

第六节 股份变动及股东情况 36

第七节 债券相关情况 41

第八节 财务报告 42

备查文件目录	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； （二）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本公司、公司、北方铜业	指	北方铜业股份有限公司
南风化工	指	原南风化工集团股份有限公司
重大资产重组	指	南风化工集团股份有限公司重大资产置换、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易
山西云时代	指	山西云时代技术有限公司
中条山集团、控股股东	指	中条山有色金属集团有限公司
山西北铜	指	山西北方铜业有限公司，为本公司全资子公司
铜矿峪矿	指	山西北方铜业有限公司铜矿峪矿，为山西北铜分公司，公司的主要矿山
垣曲冶炼厂	指	山西北方铜业有限公司垣曲冶炼厂，为山西北铜分公司
动能分公司	指	山西北方铜业有限公司运城动能分公司，为山西北铜分公司
再生资源公司	指	山西北铜再生资源综合利用有限公司，为山西北铜的全资子公司
铜蓝检测公司	指	山西铜蓝检测技术有限公司，为山西北铜的全资子公司
胡家峪矿业公司	指	山西中条山集团胡家峪矿业有限公司，为公司控股股东的子公司
篦子沟矿业公司	指	山西中条山集团篦子沟矿业有限公司，为公司控股股东的子公司
侯马北铜	指	侯马北铜铜业有限公司，为公司全资子公司，公司主要冶炼厂
北铜新材	指	山西北铜新材料科技有限公司，为公司全资子公司
机电设备公司	指	山西中条山机电设备有限公司，为公司全资子公司
SHFE	指	上海期货交易所
LME	指	伦敦金属交易所
公司章程	指	北方铜业股份有限公司章程
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	北方铜业	股票代码	000737
变更前的股票简称（如有）	南风化工		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北方铜业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	北方铜业		
公司的外文名称（如有）	NORTH COPPER CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	NORTH COPPER		
公司的法定代表人	魏迎辉		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨云涛	周愉杰
联系地址	山西省垣曲县东峰山公司办公楼	山西省垣曲县东峰山公司办公楼
电话	0359-6031930	0359-6031939、0359-6031211
传真	0359-6036927	0359-6036927
电子信箱	ztsjtssb@163.com	ztsjtssb@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	21,693,268,701.58	12,810,895,390.34	69.33%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,396,024,848.90	487,073,932.56	186.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,381,445,548.22	476,875,539.40	189.69%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,074,946,964.45	-877,502,678.84	222.50%
基本每股收益（元/股）	0.733	0.256	186.33%
稀释每股收益（元/股）	0.733	0.256	186.33%
加权平均净资产收益率	18.66%	7.55%	11.11%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	20,994,560,006.84	18,342,822,634.44	14.46%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,903,327,408.55	6,789,181,018.50	16.41%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	279,159.02	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	19,104,801.68	
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	-2,885,162.74	
受托经营取得的托管费收入	46,981.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-738,838.33	
减：所得税影响额	1,227,640.09	
合计	14,579,300.68	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所处行业情况

1. 铜行业

2026 年上半年铜市场在宏观面算力需求集中爆发、能源通胀反复拉锯、美联储政策转向与基本面全球铜矿供应扰动加剧、原料加工费单边下行的多空博弈下呈现出高位震荡行情，整体中枢较去年明显抬升。一季度铜价受宏观情绪主导，年初依托全球铜矿供给扰动、宽松流动性预期及国内稳增长利好快速冲高，1 月 30 日沪铜最高触及 113880 元/吨，刷新历史高点；而后受美联储鹰派转向、中东地缘冲突引发的滞胀恐慌冲击，3 月 23 日沪铜最低跌至 91500 元/吨。二季度市场重心回归商品基本面，全球铜矿原料紧缺、国内电网及新能源刚需高增、美国关税抢运等利多形成坚实底部支撑，但海外高利率延续、AI 投资泡沫担忧等利空因素压制价格上行空间，铜价陷入区间震荡。整体来看，供需结构性短缺是贯穿上半年的核心底层逻辑，宏观货币政策与地缘冲突是短期价格波动的核心扰动变量。

上半年伦铜运行区间为 11700-14527.5 美元/吨，国内现货月铜价运行区间 91600-113880 元/吨。

上海期货-沪铜当月 2026-01-01至2026-06-30

区间结算价最高108350日期2026-05-13 / 区间结算价最低92760日期2026-03-23



2. 贵金属

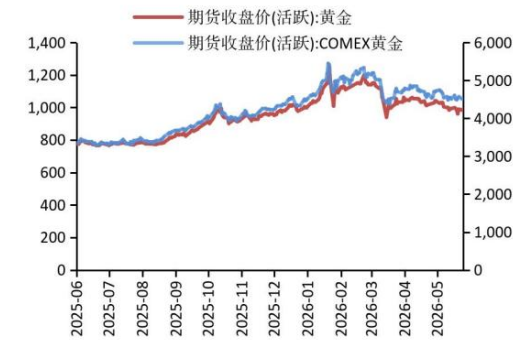
2026 年上半年贵金属市场走出冲高回落的极端过山车行情。地缘风险与美元信用裂痕推动现货黄金触及 5598.75 美元/盎司的历史峰值。3 月随着投机资金退潮，关键海峡通行受阻抬升通胀预期，现货黄金跌破 5000 美元关口。4 月，随着美伊和谈预期升温，金价整体维持在 4500-4800 美元区间震荡。6 月新任美联储主席释放“超预期鹰派”信号，强调通胀纪律并上修通胀预期，现货黄金继续回落，触及 3942.43 美元/盎司的最低点。

白银价格总体呈现阶梯下行走势。年初现货挤仓行情发酵，市场炒作白银货源短缺，叠加宽松预期提供估值底座，现货白银创出 121.647 美元/盎司的历史高点，沪银主力同步触及上半年高点 32382 元/千克。随着美国 CPI、PPI 双双超预期，就业数据超预期强劲，叠加 6 月美联储议息会议正式确认政策

转向，点阵图显示年内不降息。现货白银触及最低点 55.578 美元/盎司，国内白银主力跟跌至 13513 元/千克。

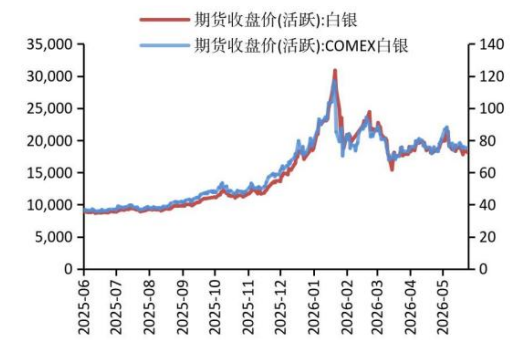
2026 年上半年现货黄金运行区间 3942.43-5598.75 美元/盎司，国内 9999 黄金运行区间 860.02-1256 元/克，现货白银运行区间 55.578-121.647 美元/盎司，国内白银主力运行区间 13513-32382 元/千克。

图表 1：沪金与 COMEX 黄金走势



数据来源：iFinD，中信建投期货

图表 2：沪银与 COMEX 白银走势



数据来源：iFinD，中信建投期货

（二）公司的主营业务

公司成立于 1996 年 4 月，2021 年实施完成重大资产重组，成为我国华北地区最大的铜联合企业，资源储量丰富，工艺技术先进，品牌优势明显，文化底蕴深厚，自成立以来，为我国及区域经济社会发展作出了重要贡献。

公司主营铜金属的开采、选矿、冶炼及压延加工等。现自有矿山年处理矿量 900 万吨，自产铜精矿含铜 4.3 万吨，铜冶炼产能为：阴极铜 32 万吨/年、金锭 10.8 吨/年、银锭 170 吨/年、硫酸 122 万吨/年，同时综合回收铂、钯、硒、铋等有价金属，铜精深加工产品包括高性能铜及铜合金带材、压延铜箔等，其中铜合金带材产能 2.5 万吨/年，压延铜箔产能 5000 吨/年，已拥有从矿山开采、选矿、冶炼到压延加工的一体化产业链。

公司“中条山”牌 A 级铜在上海期货交易所、上海国际能源交易中心注册，“中条山”牌金锭、银锭在上海期货交易所注册。

公司主要产品用途如下：

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

（三）公司主要经营模式

1. 生产模式

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

2. 销售模式

公司的主要产品阴极铜、金和银等稀贵金属，产品销售主要采用先款后货、银行汇款的结算方式，其中阴极铜采取长单销售和现货零售相结合的方式，销售价格参考上海有色网、长江有色金属网及期货价格，结合市场行情确定。黄金、白银采取现货销售的方式，销售价格参考上海黄金交易所、上海华通铂银市场价格。硫酸采取现货直销的方式，销售价格根据市场行情确定。

公司铜深加工产品销售以事业部为主体，存在一定额度信用销售，定价方式采用“电解铜价格+产品加工费”模式。

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

3. 采购模式

公司的采购产品主要包括原料采购、能源采购以及生产辅料采购。

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

①进口铜精矿：在国外供应商完成铜精矿加工环节后，公司与国际贸易商在参照 LME 铜金属市场价格基础上，按照 TC/RC（铜精矿粗炼费/精炼费）的方式确定进口铜精矿的采购价格。进口铜精矿主要通过信用证方式进行结算。

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

（2）能源采购：公司的能源采购主要为电解环节所需的电力，公司采用比选采购的方式确定售电公司，与售电公司签署《电力直接交易委托协议》，每月的电价执行协议约定的价格，公司以该价格与国网公司结算。

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

4. 盈利模式

公司的业务涵盖产业链的多个环节，包括开采、选矿、冶炼及销售业务。公司采选的矿产品用于下属的火法冶炼厂生产各类铜冶炼产品。

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

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

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

（一）铜矿资源储量

截至 2025 年底，铜矿峪矿 80 米标高以上保有铜矿石资源量 20,466.40 万吨，铜金属量 125.01 万吨。同时，公司铜矿峪矿现有采矿权底部 80 米标高以下累计查明工业矿体（5 号）铜矿石资源量 10,371.8 万吨，平均品位 0.84%，金属量 86.96 万吨。

（二）产业链一体化

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

（三）矿山开采及铜冶炼技术

公司铜矿峪矿引进创新自然崩落法采矿技术，开采成本接近露天开采，各项经济技术指标在行业领先。侯马北铜铜冶炼工艺采用“富氧侧吹熔池熔炼+富氧多枪顶吹连续吹炼+回转式阳极炉精炼+大板永久阴极电解精炼”流程，火冶配置为三连炉模式，全部采用流槽连接，实现了生产全过程的安全、稳定、均衡运行及各类有价元素的综合回收利用。

（四）地方国资政策支持

公司作为山西省属唯一从事铜业务的省属国有企业，得到了省委、省政府的大力支持，控股股东成功入选山西省重点产业链“链主”企业，承担着山西省委赋予的“打造有色金属行业一流标杆企业，引领推动山西省铜产业高质量发展”的重大使命。

三、主营业务分析

报告期内，公司实现营业收入 216.93 亿元，同比增长 69.33%，实现归属于上市公司股东的净利润 13.96 亿元，同比增长 186.61%，盈利能力持续提升。生产阴极铜 15.98 万吨，硫酸 45.26 万吨，金锭 4.01 吨，银锭 36.52 吨。

（一）安全生产实现“零事故”

报告期内，公司深刻汲取长治市沁源县“5·22”煤矿瓦斯爆炸事故教训，不断强化安全生产责任落实，深入开展治本攻坚三年行动，扎实推进安全风险分级管控、重大事故隐患动态清零、内部报告奖励机制、安全文化建设等重点工作，实现了安全生产“零事故”，安全生产形势持续稳定向好。

（二）扎实推进三个竞争力提升

聚焦提升成本控制力，公司持续推进全链条精益化成本管控，通过强化全面预算管控、优化内部流

程、加强产销协同、供应链管理等方式，严控固定、变动、人力等运营成本，打造高效稳健的成本竞争优势。

聚焦提升科技创新力，公司围绕主责主业，加大科研投入，加强核心团队建设，优化产学研协同创新机制，紧盯行业技术前沿，积极培育和发展新质生产力。依托省级重点实验室，扎实推进《高性能铜镍硅合金箔材加工关键技术研发》等省级、市级重大项目，9 项自主研发项目有序开展。上半年受理专利 20 项，授权专利 31 项，专利涉及产业链关键领域，进一步提升了企业核心竞争力。

聚焦提升市场竞争力，公司深入调研市场需求与产业发展趋势，精准定位目标客户群体，优化产品矩阵与营销策略，强化客户服务与品牌建设，提升市场响应速度与份额。上半年，阴极铜直销及战略客户销售占比提升至 75.32%，产品销售长单占比达到 54.74%，依托硫酸专用铁路，进一步拓展省外硫酸市场；铜箔、铜合金产品销售稳步增长，积极推进阴极铜“山西精品”标志的规范化使用与宣传推广，全力做好高精度压延铜箔、高性能压延铜带两项核心新材料“山西精品”认证申报工作，加快品牌从“行业知名”到“跨界驰名”的战略升级步伐。

（三）智慧矿山和智能工厂建设初见成效

铜矿峪矿数智化大楼竣工，综合管控平台完成基础版部署，部分子系统进行试运行，数据中心机房、综合管控大厅完成主要设备安装，进入调试阶段，数字化赋能安全、矿山管理效能持续优化提升。侯马北铜公司通过搭建数智化工业数据平台，实现关键岗位智能化升级，“机械化换人、自动化减人、智能化作业”模式大幅降低了生产成本，提升了本质安全水平。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	21,693,268,701.58	12,810,895,390.34	69.33%	主要系主要产品销售量及价格上涨
营业成本	18,933,251,616.91	11,660,093,363.75	62.38%	主要系主要产品销售量及价格上涨
销售费用	34,386,732.71	31,604,236.02	8.80%	
管理费用	126,274,196.92	110,744,892.99	14.02%	
财务费用	141,047,709.17	138,181,067.91	2.07%	
所得税费用	461,222,283.45	174,683,319.38	164.03%	主要系本期利润较上年同期增加影响
研发费用	38,422,999.42	26,463,031.92	45.20%	主要系公司加大研发投入
其他收益	19,679,025.75	10,716,809.30	83.63%	主要系计入当期损益的政府补助增加
公允价值变动收益	436,226,690.70	-	不适用	主要系采购及销售延迟定价条款公允价值变动
资产减值损失	-874,331,104.40	-82,257,413.29	不适用	主要系本期计提存货跌价准备增加
经营活动产生的现金流量净额	1,074,946,964.45	-877,502,678.84	222.50%	主要系销售商品收到的现金与购买商品支付的现金净额增加
投资活动产生的现金流量净额	-852,318,656.85	-493,449,916.37	-72.73%	主要系本期项目投入增加及投资支付的现金增加

筹资活动产生的现金流量净额	7,623,187.88	1,376,713,118.31	-99.45%	主要系借款净增加额同比减少
现金及现金等价物净增加额	229,966,831.68	5,763,044.41	3,890.37%	主要系经营活动现金流变动影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	21,693,268,701.58	100.00%	12,810,895,390.34	100.00%	69.33%
分行业					
有色金属冶炼及压延加工业	21,693,268,701.58	100.00%	12,810,895,390.34	100.00%	69.33%
分产品					
阴极铜	14,989,039,797.95	69.10%	9,438,745,728.46	73.68%	58.80%
贵金属	4,962,845,093.28	22.88%	2,529,208,131.69	19.74%	96.22%
硫酸	481,483,604.82	2.22%	102,321,536.48	0.80%	370.56%
铜带及压延铜箔等	1,167,095,600.58	5.38%	631,560,864.02	4.93%	84.80%
其他	92,804,604.95	0.42%	109,059,129.69	0.85%	-14.90%
分地区					
国内	21,693,268,701.58	100.00%	12,810,895,390.34	100.00%	69.33%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属冶炼及压延加工业	21,693,268,701.58	18,933,251,616.91	12.72%	69.33%	62.38%	3.74%
分产品						
阴极铜	14,989,039,797.95	13,182,481,085.78	12.05%	58.80%	52.17%	3.83%
贵金属	4,962,845,093.28	4,428,547,329.86	10.77%	96.22%	101.53%	-2.35%
硫酸	481,483,604.82	82,872,834.70	82.79%	370.56%	25.57%	47.29%
铜带及压延铜箔等	1,167,095,600.58	1,189,443,385.31	-1.91%	84.80%	74.39%	6.09%
其他	92,804,604.95	49,906,981.26	46.22%	-14.90%	-3.25%	-6.48%
分地区						
国内	21,693,268,701.58	18,933,251,616.91	12.72%	69.33%	62.38%	3.74%

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

☐ 适用 ☒ 不适用

四、非主营业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-2,885,162.74	-0.16%	主要系现金流量套期无效部分	否
公允价值变动损益	436,226,690.70	23.49%	主要系采购及销售延迟定价条款公允价值变动	是
资产减值	-874,331,104.40	-47.08%	主要系本期计提的存货跌价准备	否
营业外收入	634,500.26	0.03%	主要系违约赔偿收入等	否
营业外支出	1,368,801.86	0.07%	主要系赔偿款等	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,127,271,448.35	5.37%	897,287,367.95	4.89%	0.48%	
应收账款	60,962,742.71	0.29%	29,571,692.97	0.16%	0.13%	
合同资产	3,702,309.41	0.02%	3,862,271.58	0.02%	0.00%	
存货	8,382,901,137.01	39.93%	7,307,580,383.20	39.84%	0.09%	
固定资产	7,545,992,709.52	35.94%	7,760,365,814.27	42.31%	-6.37%	
在建工程	302,298,334.65	1.44%	473,068,365.83	2.58%	-1.14%	
使用权资产	726,422,809.87	3.46%	315,382,938.28	1.72%	1.74%	
短期借款	2,937,068,654.10	13.99%	2,292,999,394.30	12.50%	1.49%	
合同负债	55,007,205.37	0.26%	37,489,957.68	0.20%	0.06%	
长期借款	3,333,889,563.95	15.88%	4,418,504,181.49	24.09%	-8.21%	
租赁负债	147,358,700.69	0.70%	53,849,446.37	0.29%	0.41%	

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本期计 提的减 值	本期 购买 金额	本期 出售 金额	其他变动	期末数
金融资产								
2. 衍生金 融资产	4,555,013.16	667,225,695.32						671,780,708.48
应收款项 融资	32,698,636.82						46,212,871.43	78,911,508.25
上述合计	37,253,649.98	667,225,695.32					46,212,871.43	750,692,216.73
金融负债	450,175,840.11	-276,256,825.65	59,418,420.00					233,337,434.46

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第八节财务报告七、合并财务报表项目注释 18、所有权或使用权受到限制的资产。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
357,396,859.80	170,334,942.36	109.82%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否 为固 定产 投资	投资项 目涉 及行 业	本报告期投入金 额	截至报告期末累 计实 际投入金额	资金来 源	项目进 度	预计收 益	截止报告期末累 计实现的收益	未达到计划 进度和预计 收益的原因
山西北方铜业有限公司铜矿峪矿园子沟尾矿库项目	自建	是	有色金属采选	310,160,968.42	1,854,909,859.62	自筹	85.20%	尾矿库接续	不适用	不适用
年产5万吨高性能压延铜带箔和200万平方米覆铜板项目	自建	是	铜压延加工	3,907,543.18	1,442,871,684.86	自筹、募集资金	60.21%	-	-285,752,534.43	项目建设中
铜矿峪矿深部工程	自建	是	有色金属采选	4,306,143.21	64,498,285.16	自筹	2.58%	矿山接续	不适用	不适用
合计	--	--	--	318,374,654.81	3,362,279,829.64	--	--		-285,752,534.43	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
商品期货		91,530.25		-4,036.24	866,796.65	616,977.41	295,522.78	37.39%
货币掉期					20,325		20,325	2.57%
远期购汇					60,717.88	60,717.88		0.00%
合计		91,530.25		-4,036.24	947,839.53	677,695.29	315,847.78	39.96%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明				报告期内公司严格按照中华人民共和国财政部发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》等相关规定执行，合理进行会计处理工作，与上一报告期相比没有发生重大变化。				
报告期实际损益情况的说明				为规避和防范原料、主产品价格及外汇汇率波动给公司带来的经营风险，公司按照相应比例，针对公司生产经营相关的原料、主产品及外汇开展套期保值等金融衍生业务，业务规模均在公司自产、外购和销售等实际业务规模内，具有明确的业务基础。				
套期保值效果的说明				公司从事套期保值业务的金融衍生品和商品期货品种与公司生产经营相关的原料、产品和外汇相挂钩，可冲抵现货市场交易中存在的价格风险，实现了预期风险管理目标。				
衍生品投资资金来源				自有资金				
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）				报告期内公司通过上海期货交易所进行期货套期保值业务，所有交易均是场内交易，套期保值业务接受中国证监会和国家外汇管理局监管，因此公司套期保值业务不存在操作风险和法律风险。公司选择实力雄厚、信誉度高、运作规范的经纪公司进行期货保值；公司开展货币类期货和衍生品套期保值业务的交易对手方均为具有交易业务经营资格且资信较强的金融机构。公司套期保值业务不存在操作风险和法律风险。公司建立了外汇套期保值业务管理制度，通过加强业务流程、决策流程和交易流程控制风险。				
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与				公司持有的商品期货合约的公允价值依据上海期货交易所相应合约的结算价确定，公司持有的外汇远期合约的公允价值依据记账日银行外汇中间价确定。				

参数的设定	
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	货币类金融衍生品套期保值业务审议披露时间：2026 年 4 月 25 日 商品期货套期保值业务审议披露时间：2026 年 1 月 20 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	货币类金融衍生品套期保值业务审议披露时间：2026 年 5 月 28 日 商品期货套期保值业务审议披露时间：2026 年 2 月 13 日

2）报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

（1）募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2024	向特定对象发行股票	2025年1月20日	96,550.00	95,123.86	1,754.29	48,904.75	51.41%	-	-	-	46,268.86	11,268.86 万元存放于募集资金账户，35,000.00 万元用于临时补充流动资金	-
合计	--	--	96,550.00	95,123.86	1,754.29	48,904.75	51.41%	-	-	-	46,268.86	--	-

经中国证券监督管理委员会《关于同意北方铜业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2024〕323号）同意注册，公司向特定对象发行人民币普通股股票，本次向特定对象发行募集资金总额不超过100,000.00万元。截至2024年12月23日止，公司实际已向特定对象发行人民币普通股132,260,268股，募集资金总额人民币96,550.00万元，扣除发行费用后的募集资金净额为人民币95,123.86万元。该项募集资金已由中德证券有限责任公司于2024年12月23日汇入公司募集资金专户，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）已对上述募集资金到位情况进行审验，并于2024年12月25日出具勤信验字【2024】第0049号验资报告。截至2026年6月30日，公司向特定对象发行股票募集资金投资项目累计使用募集资金489,047,512.49元，其中：置换先期投入募集资金投资项目128,442,736.83元，补充流动资金289,649,986.92元，以前年度支付金额53,411,874.05元，本报告期支付金额17,542,914.69元。期末尚未使用的募集资金余额为462,688,563.25元，其中112,688,563.25元存放于募集资金账户，350,000,000.00元用于临时补充流动资金。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
2024 年向特定	2025 年 01 月 20	年产 5 万吨高性能压延铜带	生产建	否	70,000.00	66,158.86	1,754.29	19,939.75	30.14%	截至 2026 年 6 月 30	-5,887.61	-28,575.25	否	否

对象 发行 股票	日	箔和 200 万平方米 覆铜板项 目	设						日，部 分设备 达到预 定可使 用状态					
2024 年向 特定 对象 发行 股票	2025 年 01 月 20 日	补充流动 资金	补 流	否	30,000.00	28,965.00		28,965.00	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适 用	否
合计				--	100,000.00	95,123.86	1,754.29	48,904.75	--	--	-5,887.61	-28,575.25	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）				公司于 2025 年 12 月 26 日召开了第十届董事会第六次会议，审议通过《关于募投项目延期的议案》，同意公司在对募集资金投资项目实施主体、募集资金投资用途及投资规模不发生改变的前提下，根据目前募投项目的实施进度，对募投项目进行延期，调整前达到预定可使用状态日期 2025 年 12 月 31 日，调整后达到预定可使用状态日期 2026 年 12 月 31 日。 公司年产 5 万吨高性能压延铜带箔和 200 万平方米覆铜板项目募投资金尚未使用完毕，仅部分产线投入生产。										
项目可行性发生重大变化的情况说明				不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况				不适用										
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形				不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况				不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况				不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况				适用										
				公司于 2024 年 12 月 30 日召开公司第九届董事会第三十次会议和第九届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于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的议案》，同意公司使用募集资金 128,442,736.83 元置换预先投入募投项目的自筹资金，使用募集资金 2,524,528.31 元置换已用自筹资金支付的发行费用（不含增值税），合计金额为 130,967,265.14 元。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				适用										
				公司于 2024 年 12 月 30 日召开公司第九届董事会第三十次会议和第九届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 40,000 万元（含本数）的闲置募集资金临时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期或募集资金投资项目需要使用时及时归还至募集资金专用账户。2025 年 12 月，公司将用于临时补充流动资金的 40,000 万元的闲置资金归还至募集资金专户。 公司于 2025 年 12 月 26 日召开第十届董事会第六次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，										

	同意公司使用不超过 35,000 万元（含本数）的闲置募集资金临时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期或募集资金投资项目需要使用时及时归还至募集资金专用账户。截至 2026 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金临时补充流动资金的金额为 350,000,000.00 元。
用闲置募集资金进行现金管理情况	公司于 2025 年 12 月 26 日召开第十届董事会第六次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 13,000 万元闲置募集资金进行现金管理，上述额度在董事会审议通过之日起 12 个月内可滚动使用。本年度内，本公司共使用闲置募集资金 7,000 万元购买银行结构性存款，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司已收回银行结构性存款本息，余额为 0 元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，本公司尚未支付使用的募集资金 462,688,563.25 元，其中 112,688,563.25 元存放于募集资金账户，350,000,000.00 元用于临时补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山西北方铜业有限公司	子公司	有色金属采选、冶炼及销售	494,955,696.00	17,279,277,482.05	4,548,586,055.59	22,966,612,758.03	879,211,499.75	646,056,974.25
山西北铜新材料科技有限公司	子公司	铜板带箔的生产和销售	680,000,000.00	2,065,673,432.81	389,984,602.93	1,268,040,628.75	-58,887,970.02	-58,876,084.02
侯马北铜铜业有限公司	子公司	有色金属冶炼及销售	494,268,200.00	10,516,716,152.56	1,293,898,611.04	16,027,745,115.35	1,044,314,238.14	785,301,651.87
山西中条山机电设备有限公司	子公司	矿山机械制造	60,763,500.00	199,823,640.37	74,451,501.90	81,587,426.35	-298,109.51	-49,722.57

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）产品及原材料价格波动风险

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

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

（二）安全生产风险

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

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

（三）资源储量风险

铜矿石采选行业对资源的依赖性较强，企业所拥有的矿石资源储量及其品位高低，是决定其综合竞争力的重要因素，从长远来看，如果公司不能持续获得新的矿石资源，将会对公司的长期持续发展产生不利影响。

公司加强铜矿资源勘探开发和增储上产，加速推进铜矿峪矿深部接替资源勘查，紧紧围绕国家“新一轮找矿突破战略行动”，持续推动与科研院所、勘查单位深度合作，争取国内矿山勘探开发政策支持，实现自有矿山深部、周边和国内铜矿资源勘探的新突破。

（四）铜精矿加工费持续走低的挑战

当前，我国铜产业结构性矛盾较为突出，呈现“冶炼产能强，资源保障弱”的显著特征，铜精矿供应紧张态势短期内难以缓解，致使铜精矿加工费持续徘徊于历史低位，冶炼企业因而承受着前所未有的周期性压力。公司将持续推进冶炼工艺技术升级，深挖节能降耗潜力，在矿山与冶炼环节同步实施成本优化，全力夯实成本竞争优势，从而提升整体抗风险能力，确保在复杂环境下保持盈利韧性。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

经 2025 年 12 月 26 日第十届董事会第六次会议审议通过，公司对《市值管理制度》进行修订，详见公司在巨潮资讯网发布的《市值管理制度》（2025 年 12 月修订）。公司将综合运用合法合规方式，持续改进和加强市值管理，开展科学、有效、合规的市值管理实践。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、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

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量 (家)		3
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	山西北方铜业有限公司垣曲冶炼厂	运城企业环境信息依法披露系统 (http://82.156.80.23:8807)
2	侯马北铜铜业有限公司	临汾市排污单位自行监测信息实时发布平台 (http://60.221.251.115:8081/public)
3	山西北方铜业有限公司铜矿峪矿	运城企业环境信息依法披露系统 (http://82.156.80.23:8807)

五、社会责任情况

报告期内，公司积极履行社会责任，驻村帮扶和乡村振兴工作对标“五个清”要求，聚焦落实常态化防止返贫致贫机制、强化产业就业帮扶，巩固提升“三保障”和饮水安全保障水平、加强农村基层组织建设和协同抓好乡村建设和乡村治理、激发群众内生动力等，落实落细帮扶举措，着力提升帮扶质效，重点抓好以下工作。

(一)持续深化入户走访，宣传落实各项政策。通过宣传栏、村广播、微信群、入户走访等方式，宣传产业奖补、外出务工交通补贴、耕地地力补贴、基本医疗保险、农业保险等政策并协助推动落实。

协同抓好春耕生产、技能培训、以工代赈项目实施等。把主要精力放在防止返贫监测、脱贫人口增收、低收入人口帮扶上，聚焦脱贫户、监测户、老弱病残等重点群体，动态排查风险，落实低保、医保、养老等兜底政策，确保不漏一户、不落一人，打通政策落实“最后一米”。

（二）落实年度帮扶计划，提档升级帮扶质效。上半年，2 个帮扶村的驻村第一书记和工作队对照年度帮扶计划，多方协调落实帮扶资源，扎实推进本村项目建设，精准落实帮扶政策，按时序进度逐项推动帮扶计划落到实处，提升了驻村帮扶工作质效和群众的认可度、美誉度。

（三）深入抓好问题排查，确保整改落实到位。针对去年平陆县国考、省考及日常调研、随机走访反馈问题，组织 2 村驻村第一书记和工作队配合村“两委”举一反三，深入开展问题排查整改，既排查所驻村存在问题，也排查驻村帮扶工作存在问题，找准问题症结，明确整改举措，逐项推动问题整改落实到位。

（四）持续改善人居环境，共建共享和美乡村。驻村工作队利用每月“主题党日”契机，带着党员干部、居民小组清垃圾、治污水、拆违建，用一个个实实在在的变化，激发大家“自己的家园自己建”的主人翁意识。

第五节 重要事项

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进 展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁) 判决执行情 况
牛红军诉李大全(第一被 告)、河南开元空分集团有 限公司(第二被告)、侯马 北铜铜业有限公司(第三被 告)建设工程分包合同纠纷	8.12	否	一审胜诉,已 结案	本案已于2026年3月17日开 庭审理,3月31日作出一审判 决,因原告举证不足,判决驳 回原告牛红军所有的诉讼请 求。	/
沧州星河环境科技有限公司 诉山西北方铜业有限公司垣 曲冶炼厂、山西北方铜业有 限公司合同纠纷案	10	否	调解结案	双方已于2026年3月25日达 成调解,垣曲冶炼厂扣除2万 元保证金,向沧州星河公司退 还保证金8万元。	/
沧州星河环境科技有限公司 诉侯马北铜铜业有限公司合 同纠纷案	10	否	一审结束,对 方不服判决结 果已向临汾市 中级人民法院 上诉,二审维 持原判,本案 已结案	本案已于2026年4月21日开 庭审理,5月13日作出一审判 决,法院认为沧州星河公司怠 于履行通知义务,导致侯马北 铜无法及时避免或减少损失, 法院酌定判决侯马北铜向沧 州星河公司返还3万元保证金。	/
徐鹏诉山西北方铜业有限公 司铜矿峪矿劳动争议纠纷案	10.83	否	一审结束,对 方不服判决结 果已向运城市 中级人民法院 上诉,后作撤 回上诉处理。	本案已于2026年5月20日开 庭审理,7月11日作出一审判 决,法院认为徐鹏严重违反公 司规章制度,铜矿峪矿依法解 除与徐鹏劳动关系,法院判决 驳回徐鹏的诉讼请求。	/
山西中条山机电设备有限公司 与山东华源莱动内燃机有限 公司、山东华源莱动营销 有限公司合同纠纷案	136.62	否	一审驳回机 电设备公司 请求,已向烟 台市中级人民法院 提起上诉。	已于2026年1月16日开庭	/

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☑适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价
山西中条山集团胡家峪矿业有限公司	受同一母公司控制	采购商品	铜原料	市场价	市场价	1,074.58	0.06%	2,810.16	否	银行转账	公允价格
山西中条山集团篦子沟矿业有限公司	受同一母公司控制	采购商品	铜原料	市场价	市场价	-	0.00%	14,711.6	否	银行转账	公允价格
垣曲同兴废旧物资回收有限公司	受同一母公司控制	采购商品	铜原料及辅料	市场价	市场价	1,168.59	5.58%	1,822.62	否	银行转账	公允价格
中条山有色金属集团有限公司	控股股东	采购商品	辅料及其他	市场价	市场价	2,616.62	12.48%	5,663.50	否	银行转账	公允价格
太原中条山有色金属有限公司	受同一母公司控制	采购商品	辅料及其他	市场价	市场价	2,050.84	9.78%	5,233.32	否	银行转账	公允价格
山西中条山建筑有限公司	受同一母公司控制	采购商品	辅料及其他	市场价	市场价	402.41	0.32%	1,153.00	否	银行转账	公允价格
山西中条山自强铜业有限公司	受同一母公司控制	采购商品	辅料及其他	市场价	市场价	596.29	2.84%	759.98	否	银行转账	公允价格
山西云时代同昌智能技术有限公司	间接控股股东山西云时代控制的企业	采购商品	辅料及其他	市场价	市场价	45.5	0.27%	-	是	银行转账	公允价格
南风集团山西日化销售有限公司	持股5%以上股东控制的公司	采购商品	辅料及其他	市场价	市场价	24.15	0.12%	50.00	否	银行转账	公允价格
中条山有色金属集团有限公司	控股股东	接受劳务	接受劳务	市场价	市场价	100.81	0.48%	672.65	否	银行转账	公允价格

连云港中条山有色金属有限公司	受同一母公司控制	接受劳务	进口货代	市场价	市场价	1,824.68	20.39%	7,300	否	银行转账	公允价格
山西中条山工程设计研究有限公司	受同一母公司控制	接受劳务	设计服务	市场价	市场价	55.71	0.18%	359.72	否	银行转账	公允价格
山西舜王建筑工程有限公司	受同一母公司控制	接受劳务	在建工程	市场价	市场价	144.27	0.46%	3,003.34	否	银行转账	公允价格
山西大数据产业发展有限公司	间接控股股东山西云时代控制的企业	接受劳务	设备集控系统	市场价	市场价	9.83	0.06%	243.36	否	银行转账	公允价格
山西省信息产业技术研究院有限公司	间接控股股东山西云时代控制的企业	接受劳务	数智化建设	市场价	市场价	840.64	4.01%	3,190.26	否	银行转账	公允价格
中条山有色金属集团有限公司	控股股东	接受租赁	办公楼、工业用地租赁	市场价	市场价	1,160.84	88.93%	2,413.87	否	银行转账	公允价格
上海中条山实业有限公司	受同一母公司控制	接受租赁	房屋	市场价	市场价	-	0.00%	180.00	否	银行转账	公允价格
上海中条山有色金属有限公司	受同一母公司控制	接受租赁	房屋、车辆	市场价	市场价	-	0.00%	84.00	否	银行转账	公允价格
山西中条山建筑有限公司	受同一母公司控制	接受租赁	房屋、土地	市场价	市场价	41.74	3.20%	-	是	银行转账	公允价格
山西中条山集团胡家峪矿业有限公司	受同一母公司控制	销售商品	辅料及其他	市场价	市场价	61.03	3.14%	860.00	否	银行转账	公允价格
山西中条山集团窰子沟矿业有限公司	受同一母公司控制	销售商品	辅料及其他	市场价	市场价	246.16	12.68%	525.00	否	银行转账	公允价格
山西舜王建筑工程有限公司	受同一母公司控制	销售商品	辅料及其他	市场价	市场价	97.08	5.00%	127.00	否	银行转账	公允价格

山西中条山建筑有限公司	受同一母公司控制	销售商品	辅料及其他	市场价	市场价	149.51	7.70%	365.00	否	银行转账	公允价格
垣曲同兴废旧物资回收有限公司	受同一母公司控制	销售商品	辅料及其他	市场价	市场价	5.02	0.26%	5.50	否	银行转账	公允价格
山西中条山自强铜业有限公司	受同一母公司控制	销售商品	辅料及其他	市场价	市场价	145.46	7.49%	525.00	否	银行转账	公允价格
中条山有色金属集团有限公司	受同一母公司控制	销售商品	辅料及其他	市场价	市场价	75.34	3.88%	221.30	否	银行转账	公允价格
山西中条山工程设计研究有限公司	受同一母公司控制	销售商品	辅料及其他	市场价	市场价	3.91	0.21%	5.40	否	银行转账	公允价格
连云港中条山有色金属有限公司	受同一母公司控制	销售商品	辅料及其他	市场价	市场价	0.63	0.03%	75.30	否	银行转账	公允价格
合计				--	--	12,941.64	--	52,360.88	--	--	--
大额销货退回的详细情况				报告期内无大额销货退回的情况							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司 2026 年度预计发生关联交易总额 52,360.88 万元，报告期内实际发生关联交易总额 12,941.64 万元。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							

注：披露索引详见公司 2026 年 1 月 20 日在巨潮资讯网发布的《2026 年度日常关联交易预计公告》（公告编号：2026-02）及 2026 年 2 月 13 日发布的《2026 年第一次临时股东会决议公告》（公告编号：2026-07）及《关于新增 2026 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2026-26）。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☒适用 ☐不适用

托管情况说明

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

报告期内托管费收入为 46,981.14 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

具体情况详见本报告“第八节、财务报告”之“十三、关联方及关联交易 4、关联交易情况”之“(3) 关联租赁情况”。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
侯马北铜铜业有限公司	2026 年 04 月 25 日	70,710.53		0	一般担保	不适用	不适用	不定期	否	否
山西北铜新材料科技有限公司	2026 年 04 月 25 日	38,422.58		0	一般担保	不适用	不适用	不定期	否	否
报告期内审批对子		109,133.11		报告期内对子公司		0				

公司担保额度合计 (B1)			担保实际发生额合计 (B2)							
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计 (B3)		109,133.11		报告期末对子公司 担保余额合计 (B4)		0				
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否 为 关联方 担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)		109,133.11		报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)		0				
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)		109,133.11		报告期末全部担保 余额合计 (A4+B4+C4)		0				
全部担保余额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资 产的比例				0.00%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额 (D)				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余额 (E)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责 任或有证据表明有可能承担连带清偿责任 的情况说明 (如有)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如 有)				不适用						

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期末不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方 式	接待对 象类型	接待 对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本 情况索
------	------	----------	------------	----------	---------------	--------------

						引
2026 年 05 月 08 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/) 网络互动	网络平台线上交流	机构、个人	投资者	1. 新增压延铜箔产线的建设进度; 2. 公司 2026 年一季度经营性现金为负的原因及影响; 3. 公司控股股东中条山集团下属胡家峪矿业公司资产注入进展情况; 4. 公司 5 万吨压延铜箔带建设完成后, 后续是否有新的铜箔产能建设和提升计划; 5. 公司如何做好市值管理; 6. 公司股价下跌原因; 7. 公司在智慧矿山、数字工厂方面, 今年会有哪些新进展; 8. 公司研发费用主要投向	巨潮资讯网 (投资者关系活动记录表 2026-01)
2026 年 05 月 22 日	全景网 “投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	机构、个人	投资者	1. 公司自产铜矿自给率、铜冶炼产能及深加工产能; 2. 贵金属 (金、银) 与硫酸业务盈利贡献提升, 后续产品结构优化与附加值提升计划如何; 3. 2025 年营收与净利双增, 2026 年一季度利润高增, 全年业绩增长的核心驱动与铜价波动风险如何; 4. 控股股东中条山集团下属胡家峪矿业资产注入推进情况, 权证办理进度; 5. 公司 2026 年一季度利润大幅增加的原因; 6. 公司是否拆分北铜新材上市; 7. 公司除了金银铜硫酸外, 还有什么小金属副产品; 8. 公司预计分红时间; 9. 公司未来三年在资源增储、冶炼升级、铜基新材料扩张及国企改革方面的战略布局与核心目标; 10. 公司铜箔产品毛利率情况; 11. 公司铜矿峪矿深部勘探情况; 12. 公司资产负债率偏高, 降负债、优化融资结构与财务费用管控的具体措施及目标; 13. 铜价上涨对公司净利润的影响; 14. 胡家峪矿安全生产许可证的办理进展; 15. 公司 2026 年一季度计提资产减值准备情况; 16. 公司绿色矿山与智慧矿山建设推进成效, 在节能降碳、环保投入与数字化转型方面的布局; 17. 公司压延铜箔项目产能释放、客户拓展及盈利情况	巨潮资讯网 (投资者关系活动记录表 2026-02)

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	177,175	0.01%				-3,325	-3,325	173,850	0.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	177,175	0.01%				-3,325	-3,325	173,850	0.01%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	177,175	0.01%				-3,325	-3,325	173,850	0.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,904,539,260	99.99%				3,325	3,325	1,904,542,585	99.99%
1、人民币普通股	1,904,539,260	99.99%				3,325	3,325	1,904,542,585	99.99%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,904,716,435	100.00%						1,904,716,435	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

崔钢先生因公司 2025 年 11 月 12 日取消监事会不再担任公司监事，其股份在离任半年内全部锁定，根据规定，其离职半年后在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内按照其持有公司股票 75%锁定，报告期内，其锁定的 25%股份解除限售。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
魏迎辉	22,800			22,800	高管锁定股	董高通过二级市场购买本公司无限售条件股份，按 75%自动锁定
姜卫东	27,750			27,750	高管锁定股	董高通过二级市场购买本公司无限售条件股份，按 75%自动锁定
高建忠	18,000			18,000	高管锁定股	董高通过二级市场购买本公司无限售条件股份，按 75%自动锁定
吕仁杰	11,550			11,550	高管锁定股	董高通过二级市场购买本公司无限售条件股份，按 75%自动锁定
丁宏	28,725			28,725	高管锁定股	董高通过二级市场购买本公司无限售条件股份，按 75%自动锁定
薛永红	14,700			14,700	高管锁定股	董高通过二级市场购买本公司无限售条件股份，按 75%自动锁定
杨云涛	11,625			11,625	高管锁定股	董高通过二级市场购买本公司无限售条件股份，按 75%自动锁定
吕勇	15,450			15,450	高管锁定股	董高通过二级市场购买本公司无限售条件股份，按 75%自动锁定
李晨光	13,275			13,275	高管锁定股	离任董事，离职半年后在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内按照其持有公司股票 75%锁定
崔钢	13,300	3,325		9,975	高管锁定股	离任监事，离职半年后在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内按照其持有公司股票 75%锁定
合计	177,175	3,325		173,850	--	--

二、证券发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		183,373		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中条山有色金属集团有限公司	国有法人	43.57%	829,972,894			829,972,894	不适用	
山西焦煤运城盐化集团有限责任公司	国有法人	7.40%	140,970,768			140,970,768	质押	70,485,384
晋创投资有限公司	国有法人	3.71%	70,706,767	-1,300,000		70,706,767	不适用	
上海潞安投资有限公司	国有法人	1.62%	30,836,767			30,836,767	不适用	
西安高科建材科技有限公司	国有法人	1.52%	29,021,400			29,021,400	质押	13,300,000
中国工商银行股份有限公司－南方中证申万有色金属交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.53%	10,020,962	844,061		10,020,962	不适用	
山证创新投资有限公司	国有法人	0.47%	9,000,000	-2,000,000		9,000,000	不适用	
香港中央结算有限公司	境外法人	0.46%	8,737,356	-9,900,937		8,737,356	不适用	
中国有色工程有限公司	国有法人	0.35%	6,689,284			6,689,284	不适用	
中信银行股份有限公司－华夏中证细分有色金属产业主题交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.22%	4,163,000	1,311,500		4,163,000	不适用	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，公司控股股东中条山有色金属集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，亦非一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，或是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								

股东名称	报告期末持有限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中条山有色金属集团有限公司	829,972,894	人民币普通股	829,972,894
山西焦煤运城盐化集团有限责任公司	140,970,768	人民币普通股	140,970,768
晋创投资有限公司	70,706,767	人民币普通股	70,706,767
上海潞安投资有限公司	30,836,767	人民币普通股	30,836,767
西安高科建材科技有限公司	29,021,400	人民币普通股	29,021,400
中国工商银行股份有限公司－南方中证申万有色金属交易型开放式指数证券投资基金	10,020,962	人民币普通股	10,020,962
山证创新投资有限公司	9,000,000	人民币普通股	9,000,000
香港中央结算有限公司	8,737,356	人民币普通股	8,737,356
中国有色工程有限公司	6,689,284	人民币普通股	6,689,284
中信银行股份有限公司－华夏中证细分有色金属产业主题交易型开放式指数证券投资基金	4,163,000	人民币普通股	4,163,000
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，公司控股股东中条山有色金属集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，亦非一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，或是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北方铜业股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,127,271,448.35	897,287,367.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	671,780,708.48	4,555,013.16
应收票据	8,587,609.91	8,013,340.53
应收账款	60,962,742.71	29,571,692.97
应收款项融资	78,911,508.25	32,698,636.82
预付款项	216,795,415.73	103,082,583.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	541,827,554.70	184,566,611.24
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	8,382,901,137.01	7,307,580,383.20
其中：数据资源		
合同资产	3,702,309.41	3,862,271.58

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	280,576,526.17	439,916,648.68
流动资产合计	11,373,316,960.72	9,011,134,549.79
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	7,545,992,709.52	7,760,365,814.27
在建工程	302,298,334.65	473,068,365.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	726,422,809.87	315,382,938.28
无形资产	696,692,185.31	503,861,896.32
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,298,894.93	4,918,996.29
递延所得税资产	257,902,972.84	206,827,009.92
其他非流动资产	87,635,139.00	67,263,063.74
非流动资产合计	9,621,243,046.12	9,331,688,084.65
资产总计	20,994,560,006.84	18,342,822,634.44
流动负债：		
短期借款	2,937,068,654.10	2,292,999,394.30
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	233,337,434.46	450,175,840.11
应付票据		
应付账款	1,681,930,018.37	1,382,245,793.52
预收款项		
合同负债	55,007,205.37	37,489,957.68
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	75,650,750.39	47,222,713.04
应交税费	638,964,904.15	217,017,823.23
其他应付款	401,162,570.32	149,819,701.36
其中：应付利息		
应付股利	266,660,300.90	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,325,842,153.36	2,190,925,012.36
其他流动负债	40,204,800.43	40,945,087.75
流动负债合计	9,389,168,490.95	6,808,841,323.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,333,889,563.95	4,418,504,181.49
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	147,358,700.69	53,849,446.37
长期应付款	13,477,610.66	38,071,795.32
长期应付职工薪酬	21,326,055.16	26,726,268.55
预计负债	93,153,402.73	93,153,402.73
递延收益	92,858,774.15	96,165,775.83
递延所得税负债		18,329,422.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,702,064,107.34	4,744,800,292.59
负债合计	13,091,232,598.29	11,553,641,615.94
所有者权益：		
股本	1,904,716,435.00	1,904,716,435.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,733,797,979.35	2,733,797,979.35
减：库存股		
其他综合收益	-82,135,365.00	-41,773,000.00
专项储备	77,353,723.97	52,209,516.92
盈余公积	304,408,085.29	304,408,085.29
一般风险准备		
未分配利润	2,965,186,549.94	1,835,822,001.94

归属于母公司所有者权益合计	7,903,327,408.55	6,789,181,018.50
少数股东权益		
所有者权益合计	7,903,327,408.55	6,789,181,018.50
负债和所有者权益总计	20,994,560,006.84	18,342,822,634.44

法定代表人：魏迎辉 主管会计工作负责人：薛永红 会计机构负责人：朱艳娜

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	202,077,140.74	225,942,994.62
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	80,000.00	80,000.00
其他应收款	2,257,482,969.21	1,863,892,066.40
其中：应收利息		
应收股利	400,000,000.00	
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,810,316.92	1,709,132.24
流动资产合计	2,461,450,426.87	2,091,624,193.26
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,511,178,431.94	4,511,178,431.94
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产		
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,511,178,431.94	4,511,178,431.94
资产总计	6,972,628,858.81	6,602,802,625.20
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	205,000.00	286,009.90
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费	393,108.10	411,287.95
其他应付款	284,584,743.58	17,725,898.87
其中：应付利息		
应付股利	266,660,300.90	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	55,559,338.05	55,589,491.42
其他流动负债		
流动负债合计	340,742,189.73	74,012,688.14
非流动负债：		
长期借款	241,270,866.69	268,922,800.02
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,300,000.00	1,300,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	242,570,866.69	270,222,800.02
负债合计	583,313,056.42	344,235,488.16
所有者权益：		
股本	1,904,716,435.00	1,904,716,435.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,606,784,539.28	3,606,784,539.28
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	193,385,194.20	193,385,194.20
未分配利润	684,429,633.91	553,680,968.56
所有者权益合计	6,389,315,802.39	6,258,567,137.04
负债和所有者权益总计	6,972,628,858.81	6,602,802,625.20

法定代表人：魏迎辉

主管会计工作负责人：薛永红

会计机构负责人：朱艳娜

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	21,693,268,701.58	12,810,895,390.34
其中：营业收入	21,693,268,701.58	12,810,895,390.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	19,412,249,542.63	12,079,709,533.17
其中：营业成本	18,933,251,616.91	11,660,093,363.75
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	138,866,287.50	112,622,940.58
销售费用	34,386,732.71	31,604,236.02
管理费用	126,274,196.92	110,744,892.99
研发费用	38,422,999.42	26,463,031.92

财务费用	141,047,709.17	138,181,067.91
其中：利息费用	127,953,109.89	130,243,587.60
利息收入	1,668,864.11	2,664,636.19
加：其他收益	19,679,025.75	10,716,809.30
投资收益（损失以“—”号填列）	-2,885,162.74	3,824,871.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	436,226,690.70	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,001,796.60	-52,376.77
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-874,331,104.40	-82,257,413.29
资产处置收益（损失以“—”号填列）	274,622.29	-201,973.12
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,857,981,433.95	663,215,774.89
加：营业外收入	634,500.26	3,016,881.86
减：营业外支出	1,368,801.86	4,475,404.81
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,857,247,132.35	661,757,251.94
减：所得税费用	461,222,283.45	174,683,319.38
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,396,024,848.90	487,073,932.56
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,396,024,848.90	487,073,932.56
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）	1,396,024,848.90	487,073,932.56
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-40,362,365.00	-6,728,305.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-40,362,365.00	-6,728,305.00

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-40,362,365.00	-6,728,305.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备	-40,362,365.00	-6,728,305.00
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,355,662,483.90	480,345,627.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,355,662,483.90	480,345,627.56
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.733	0.256
（二）稀释每股收益	0.733	0.256

法定代表人：魏迎辉

主管会计工作负责人：薛永红

会计机构负责人：朱艳娜

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	46,981.14	46,981.14
减：营业成本		
税金及附加	1,150.96	2,223.28
销售费用		

管理费用	4,374,120.03	3,386,618.29
研发费用	2,830,188.68	
财务费用	-3,996,069.32	-4,309,178.30
其中：利息费用	4,572,646.39	5,109,912.46
利息收入	8,576,549.59	9,427,725.26
加：其他收益	186,602.59	102,748.42
投资收益（损失以“—”号填列）	400,385,287.67	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-514.97	-3,778.75
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	397,408,966.08	1,066,287.54
加：营业外收入	0.17	0.10
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	397,408,966.25	1,066,287.64
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	397,408,966.25	1,066,287.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	397,408,966.25	1,066,287.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		

5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	397,408,966.25	1,066,287.64
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：魏迎辉 主管会计工作负责人：薛永红 会计机构负责人：朱艳娜

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	23,556,844,503.74	14,363,767,767.37
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	26,298,681.70	44,528,903.32
收到其他与经营活动有关的现金	48,488,544.60	284,699,437.51

经营活动现金流入小计	23,631,631,730.04	14,692,996,108.20
购买商品、接受劳务支付的现金	21,367,023,633.57	14,354,107,478.30
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	528,198,226.93	522,152,361.73
支付的各项税费	589,683,536.86	539,605,882.64
支付其他与经营活动有关的现金	71,779,368.23	154,633,064.37
经营活动现金流出小计	22,556,684,765.59	15,570,498,787.04
经营活动产生的现金流量净额	1,074,946,964.45	-877,502,678.84
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	442,759,223.65	386,235,893.00
取得投资收益收到的现金	480,727.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	443,239,950.83	386,235,893.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	510,124,308.53	303,747,148.34
投资支付的现金	785,434,299.15	575,938,661.03
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,295,558,607.68	879,685,809.37
投资活动产生的现金流量净额	-852,318,656.85	-493,449,916.37
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	4,419,483,444.81	3,118,484,658.58
收到其他与筹资活动有关的现金	26,332,183.56	329,678,140.00
筹资活动现金流入小计	4,445,815,628.37	3,448,162,798.58
偿还债务支付的现金	4,257,862,200.79	1,710,571,576.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	120,852,424.91	132,421,919.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	59,477,814.79	228,456,184.87
筹资活动现金流出小计	4,438,192,440.49	2,071,449,680.27
筹资活动产生的现金流量净额	7,623,187.88	1,376,713,118.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-284,663.80	2,521.31
五、现金及现金等价物净增加额	229,966,831.68	5,763,044.41
加：期初现金及现金等价物余额	847,752,876.68	538,499,308.78
六、期末现金及现金等价物余额	1,077,719,708.36	544,262,353.19

法定代表人：魏迎辉

主管会计工作负责人：薛永红

会计机构负责人：朱艳娜

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	24,900.00	49,800.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	372,180.34	12,007,103.93
经营活动现金流入小计	397,080.34	12,056,903.93
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	325,591.00	1,046,952.48
支付的各项税费	2,277.61	239,600.30
支付其他与经营活动有关的现金	7,466,177.14	4,182,946.53
经营活动现金流出小计	7,794,045.75	5,469,499.31

经营活动产生的现金流量净额	-7,396,965.41	6,587,404.62
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	70,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	385,287.67	62,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	212,843,416.16	77,900,000.00
投资活动现金流入小计	283,228,703.83	140,400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	70,000,000.00	
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	150,000,000.00	70,000,000.00
投资活动现金流出小计	220,000,000.00	70,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	63,228,703.83	70,400,000.00
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	314,901,653.72	262,472,105.47
筹资活动现金流入小计	314,901,653.72	292,472,105.47
偿还债务支付的现金	27,651,933.33	22,933,333.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,602,799.76	5,140,262.15
支付其他与筹资活动有关的现金	362,344,512.93	372,209,771.39
筹资活动现金流出小计	394,599,246.02	400,283,366.87
筹资活动产生的现金流量净额	-79,697,592.30	-107,811,261.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-23,865,853.88	-30,823,856.78
加: 期初现金及现金等价物余额	225,942,994.62	158,035,217.83
六、期末现金及现金等价物余额	202,077,140.74	127,211,361.05

法定代表人: 魏迎辉

主管会计工作负责人: 薛永红

会计机构负责人: 朱艳娜

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	1,904,716,435.00				2,733,797,979.35		-41,773,000.00	52,209,516.92	304,408,085.29		1,835,822,001.94		6,789,181,018.50	6,789,181,018.50
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,904,716,435.00				2,733,797,979.35		-41,773,000.00	52,209,516.92	304,408,085.29		1,835,822,001.94		6,789,181,018.50	6,789,181,018.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-40,362,365.00	25,144,207.05			1,129,364,548.00		1,114,146,390.05	1,114,146,390.05
（一）综合收益总额							-40,362,365.00				1,396,024,848.90		1,355,662,483.90	1,355,662,483.90
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入														

所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-266,660,300.90		-266,660,300.90		-266,660,300.90
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										-266,660,300.90		-266,660,300.90		-266,660,300.90
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							25,144,207.05					25,144,207.05		25,144,207.05
1. 本期提取							106,392,598.35					106,392,598.35		106,392,598.35
2. 本期使用							81,248,391.30					81,248,391.30		81,248,391.30
（六）其他														
四、本期期末余额	1,904,716,435.00				2,733,797,979.35	-82,135,365.00	77,353,723.97	304,408,085.29		2,965,186,549.94		7,903,327,408.55		7,903,327,408.55

法定代表人：魏迎辉

主管会计工作负责人：薛永红

会计机构负责人：朱艳娜

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库 存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	1,904,716,435.00				2,733,797,979.35		-9,559,975.00	44,334,578.16	244,299,080.90		1,314,834,233.27		6,232,422,331.68	6,232,422,331.68
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,904,716,435.00				2,733,797,979.35		-9,559,975.00	44,334,578.16	244,299,080.90		1,314,834,233.27		6,232,422,331.68	6,232,422,331.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-6,728,305.00	23,426,335.02			277,555,124.71		294,253,154.73	294,253,154.73
（一）综合收益总额							-6,728,305.00				487,073,932.56		480,345,627.56	480,345,627.56
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														

4. 其他															
（三）利润分配										-209,518,807.85		-209,518,807.85		-209,518,807.85	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-209,518,807.85		-209,518,807.85		-209,518,807.85	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							23,426,335.02					23,426,335.02		23,426,335.02	
1. 本期提取							108,161,642.85					108,161,642.85		108,161,642.85	
2. 本期使用							84,735,307.83					84,735,307.83		84,735,307.83	
（六）其他															
四、本期期末余额	1,904,716,435.00				2,733,797,979.35	-16,288,280.00	67,760,913.18	244,299,080.90		1,592,389,357.98		6,526,675,486.41		6,526,675,486.41	

法定代表人：魏迎辉

主管会计工作负责人：薛永红

会计机构负责人：朱艳娜

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,904,716,435.00				3,606,784,539.28				193,385,194.20	553,680,968.56		6,258,567,137.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,904,716,435.00				3,606,784,539.28				193,385,194.20	553,680,968.56		6,258,567,137.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										130,748,665.35		130,748,665.35
（一）综合收益总额										397,408,966.25		397,408,966.25
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-266,660,300.90		-266,660,300.90
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-266,660,300.90		-266,660,300.90
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								88,000.00				88,000.00
2. 本期使用								88,000.00				88,000.00
（六）其他												
四、本期期末余额	1,904,716,435.00				3,606,784,539.28				193,385,194.20	684,429,633.91		6,389,315,802.39

法定代表人：魏迎辉

主管会计工作负责人：薛永红

会计机构负责人：朱艳娜

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,904,716,435.00				3,606,784,539.28				133,276,189.81	222,218,736.95		5,866,995,901.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,904,716,435.00				3,606,784,539.28				133,276,189.81	222,218,736.95		5,866,995,901.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-208,452,520.21		-208,452,520.21
（一）综合收益总额										1,066,287.64		1,066,287.64
（二）所有者投入和减少资本												

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-209,518,807.85		-209,518,807.85
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-209,518,807.85		-209,518,807.85
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								1,262.14				1,262.14
2. 本期使用								1,262.14				1,262.14
（六）其他												
四、本期期末余额	1,904,716,435.00				3,606,784,539.28				133,276,189.81	13,766,216.74		5,658,543,380.83

法定代表人：魏迎辉

主管会计工作负责人：薛永红

会计机构负责人：朱艳娜

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

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

截至 2026 年 6 月 30 日，公司累计发行股本总数 1,904,716,435 股，注册资本为 1,904,716,435.00 元。本公司法定代表人：魏迎辉；注册地址：山西省运城市盐湖区河东东街 17600 号。

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

（二）公司业务性质和主要经营活动

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

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 26 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

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

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

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

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

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

1）一般处理方法

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

2）分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；

在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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

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

（十一）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融资产的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

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

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

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

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

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

- （1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- （2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- （3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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

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

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未

终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金

融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票、商业承兑汇票	银行承兑汇票的承兑人是商业银行，具有较高的信用。商业承兑汇票根据承兑人的信用风险划分。
应收账款、其他应收款	无风险组合	本组合为应收关联方款项、无风险保证金。
	账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

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

7、衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，以商品期货合约对商品价格风险进行套期，衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当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，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生金融工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（十二）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五（十一）6. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

（十四）持有待售和终止经营

1、持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权利机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十五) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十六）固定资产

1、固定资产的确认和初始计量

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、折旧方法

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、固定资产处置

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

（十七）在建工程

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

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、研发支出的归集范围

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

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十）长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊

费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十二）合同负债

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

（二十三）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付

辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十四）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

（二十五）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度

不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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

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

（二十六）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

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

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

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（二十七）政府补助

1、类型

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

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

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

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

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

（1）商誉的初始确认；

（2）既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够

的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

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

（二十九）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

- 1）租赁负债的初始计量金额；
- 2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3）本公司发生的初始直接费用；
- 4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“五（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

5) 行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后, 发生下列情形的, 本公司重新计量租赁负债, 并调整相应的使用权资产, 若使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将差额计入当期损益:

1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化, 或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的, 本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;

2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 本公司相应调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五（十一）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 1）该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2）假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五（十一）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理；

3、售后租回交易

公司按照本附注“五（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“五（二十九）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五（十一）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五（十一）金融工具”。

（三十）套期会计

1、套期保值的分类

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

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

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企

业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

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

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

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系；

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

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

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

(2) 现金流量套期

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

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

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

(3) 境外经营净投资套期

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

当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（三十一）安全生产费

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

（三十二）债务重组

1、本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

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

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五（十一）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“五（十一）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

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

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

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五（十一）金融工具”确认和计量重组债务。

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

（三十三）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

2、重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

3、2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
资源税	应税资源产品的销售额	3%、3.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

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

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

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

得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司铜蓝检测公司被认定为小微企业，享受该项税收优惠政策。

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	980,559,124.70	747,899,968.80
其他货币资金	146,712,323.65	149,387,399.15
合计	1,127,271,448.35	897,287,367.95

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	30,000.00	30,000.00
专户存储的土地复垦费	49,330,865.75	49,307,510.41
其他	190,874.24	196,980.86
合计	49,551,739.99	49,534,491.27

2、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
延迟定价安排	671,780,708.48	4,555,013.16
套期工具		
合计	671,780,708.48	4,555,013.16

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,587,609.91	8,013,340.53
合计	8,587,609.91	8,013,340.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	8,587,609.91	100.00%			8,587,609.91	8,013,340.53	100.00%			8,013,340.53
其中：										
银行承兑汇票	8,587,609.91	100.00%			8,587,609.91	8,013,340.53	100.00%			8,013,340.53
合计	8,587,609.91	100.00%			8,587,609.91	8,013,340.53	100.00%			8,013,340.53

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无

(4) 期末公司已质押的应收票据：无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		7,124,717.09
合计		7,124,717.09

(6) 本期实际核销的应收票据情况：无

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	62,312,821.81	28,200,336.97
1 至 2 年	614,694.38	2,767,910.31
2 至 3 年	1,507,570.14	414,647.96
3 年以上	1,586,465.04	1,272,389.14
3 至 4 年	314,075.90	
5 年以上	1,272,389.14	1,272,389.14
合计	66,021,551.37	32,655,284.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,272,389.14	1.93%	1,272,389.14	100.00%		1,272,389.14	3.90%	1,272,389.14	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	64,749,162.23	98.07%	3,786,419.52	5.85%	60,962,742.71	31,382,895.24	96.10%	1,811,202.27	5.77%	29,571,692.97
其中：										
无风险组合										
账龄组合	64,749,162.23	98.07%	3,786,419.52	5.85%	60,962,742.71	31,382,895.24	96.10%	1,811,202.27	5.77%	29,571,692.97
合计	66,021,551.37	100.00%	5,058,808.66		60,962,742.71	32,655,284.38	100.00%	3,083,591.41		29,571,692.97

重要的按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

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

按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	62,312,821.81	3,115,641.09	5.00%
1 至 2 年	614,694.38	61,469.44	10.00%
2 至 3 年	1,507,570.14	452,271.04	30.00%
3 至 4 年	314,075.90	157,037.95	50.00%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	64,749,162.23	3,786,419.52	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,272,389.14					1,272,389.14
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,811,202.27	1,975,217.25				3,786,419.52
合计	3,083,591.41	1,975,217.25				5,058,808.66

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	16,870,747.59		16,870,747.59	24.13%	843,537.38
第二名	9,921,043.14		9,921,043.14	14.19%	496,052.16
第三名	6,082,495.10	300,000.00	6,382,495.10	9.13%	319,124.76
第四名	5,263,448.75		5,263,448.75	7.53%	263,172.44
第五名	3,299,229.36		3,299,229.36	4.72%	164,961.47
合计	41,436,963.94	300,000.00	41,736,963.94	59.70%	2,086,848.21

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	3,897,167.80	194,858.39	3,702,309.41	4,065,549.03	203,277.45	3,862,271.58
合计	3,897,167.80	194,858.39	3,702,309.41	4,065,549.03	203,277.45	3,862,271.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	3,897,167.80	100.00%	194,858.39	5.00%	3,702,309.41	4,065,549.03	100.00%	203,277.45	5.00%	3,862,271.58
其中：										
质保金	3,897,167.80	100.00%	194,858.39	5.00%	3,702,309.41	4,065,549.03	100.00%	203,277.45	5.00%	3,862,271.58

合计	3,897,167.80	100.00%	194,858.39		3,702,309.41	4,065,549.03	100.00%	203,277.45		3,862,271.58
----	--------------	---------	------------	--	--------------	--------------	---------	------------	--	--------------

按信用风险特征组合计提减值准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
质保金	3,897,167.80	194,858.39	5.00%
合计	3,897,167.80	194,858.39	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金	-8,419.06			
合计	-8,419.06			

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	78,911,508.25	32,698,636.82
合计	78,911,508.25	32,698,636.82

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	98,507,198.56	
合计	98,507,198.56	

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	541,827,554.70	184,566,611.24
合计	541,827,554.70	184,566,611.24

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	6,371,075.71	6,431,121.46
保证金、押金	539,525,114.35	183,175,522.77
备用金及其他	2,515,783.29	1,517,806.31
合计	548,411,973.35	191,124,450.54

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	540,331,156.64	172,251,024.27
1 至 2 年	1,614,989.00	12,369,325.11
2 至 3 年	198,392.64	192,666.09
3 年以上	6,267,435.07	6,311,435.07
3 至 4 年		65,111.39
4 至 5 年	21,111.39	
5 年以上	6,246,323.68	6,246,323.68
合计	548,411,973.35	191,124,450.54

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	6,212,326.68	1.13%	6,212,326.68	100.00%		6,212,326.68	3.25%	6,212,326.68	100.00%	
按组合计提坏账准备	542,199,646.67	98.87%	372,091.97	0.07%	541,827,554.70	184,912,123.86	96.75%	345,512.62	0.19%	184,566,611.24
其中：										
无风险组合	538,327,373.38	98.16%			538,327,373.38	181,764,125.84	95.10%			181,764,125.84
账龄组合	3,872,273.29	0.71%	372,091.97	9.61%	3,500,181.32	3,147,998.02	1.65%	345,512.62	10.98%	2,802,485.40
合计	548,411,973.35	100.00%	6,584,418.65		541,827,554.70	191,124,450.54	100.00%	6,557,839.30		184,566,611.24

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项

单位：元

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

实业有限公司						
合计	6,212,326.68	6,212,326.68	6,212,326.68	6,212,326.68		

按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,003,783.26	100,189.16	5.00%
1 至 2 年	1,614,989.00	161,498.90	10.00%
2 至 3 年	198,392.64	59,517.80	30.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年	21,111.39	16,889.11	80.00%
5 年以上	33,997.00	33,997.00	100.00%
合计	3,872,273.29	372,091.97	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	345,512.62		6,212,326.68	6,557,839.30
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	26,579.35			26,579.35
2026 年 6 月 30 日余额	372,091.97		6,212,326.68	6,584,418.65

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	6,212,326.68					6,212,326.68
按组合计提坏账准备	345,512.62	26,579.35				372,091.97
合计	6,557,839.30	26,579.35				6,584,418.65

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海期货交易所	保证金、押金	358,261,713.20	1 年以内	65.33%	

上海东证期货有限公司	保证金、押金	47,800,872.50	1 年以内	8.72%	
中信建投期货有限公司	保证金、押金	35,209,305.50	1 年以内	6.42%	
银河期货有限公司	保证金、押金	29,359,897.00	1 年以内	5.35%	
连云港海关	保证金、押金	23,627,632.42	1 年以内	4.31%	
合计		494,259,420.62		90.13%	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	216,478,909.37	99.85%	98,131,411.90	95.20%
1 至 2 年	13,116.13	0.01%	4,647,300.00	4.50%
2 至 3 年	1,164.02	0.00%	81,645.55	0.08%
3 年以上	302,226.21	0.14%	222,226.21	0.22%
合计	216,795,415.73		103,082,583.66	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	108,719,435.19	50.15
第二名	30,971,000.00	14.29
第三名	27,846,199.71	12.84
第四名	12,027,004.82	5.55
第五名	6,490,360.36	2.99
合计	186,054,000.08	85.82

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,108,474,520.84	341,763,457.42	3,766,711,063.42	2,386,080,683.09	706,100.11	2,385,374,582.98
在产品	4,116,743,411.87	245,533,670.73	3,871,209,741.14	3,595,108,406.81	18,850,670.23	3,576,257,736.58
产成品	782,098,285.79	37,117,953.34	744,980,332.45	1,346,152,728.18	204,664.54	1,345,948,063.64

合计	9,007,316,218.50	624,415,081.49	8,382,901,137.01	7,327,341,818.08	19,761,434.88	7,307,580,383.20
----	------------------	----------------	------------------	------------------	---------------	------------------

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	706,100.11	455,864,010.36		114,806,653.05		341,763,457.42
在产品	18,850,670.23	335,839,147.69		109,156,147.19		245,533,670.73
产成品	204,664.54	82,636,365.41		45,723,076.61		37,117,953.34
合计	19,761,434.88	874,339,523.46		269,685,876.85		624,415,081.49

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	591,642.14	718,533.48
待抵扣进项税	279,541,790.11	437,629,332.10
预缴税费		502,548.24
其他	443,093.92	1,066,234.86
合计	280,576,526.17	439,916,648.68

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,545,992,709.52	7,760,365,814.27
合计	7,545,992,709.52	7,760,365,814.27

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	专用设备	通用设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	5,513,969,966.31	109,501,925.05	2,853,850,685.61	2,754,374,138.21	11,231,696,715.18
2. 本期增加金额		108,539.82		17,581,820.01	17,690,359.83
（1）购置		108,539.82		17,581,820.01	17,690,359.83
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	5,513,969,966.31	109,610,464.87	2,853,850,685.61	2,771,955,958.22	11,249,387,075.01

二、累计折旧					
1. 期初余额	1,410,805,133.33	55,450,581.51	878,642,319.97	1,124,979,003.53	3,469,877,038.34
2. 本期增加金额	75,435,198.16	3,426,771.18	81,038,731.02	72,162,764.22	232,063,464.58
（1）计提	75,435,198.16	3,426,771.18	81,038,731.02	72,162,764.22	232,063,464.58
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	1,486,240,331.49	58,877,352.69	959,681,050.99	1,197,141,767.75	3,701,940,502.92
三、减值准备					
1. 期初余额	178,340.06			1,275,522.51	1,453,862.57
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	178,340.06			1,275,522.51	1,453,862.57
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,027,551,294.76	50,733,112.18	1,894,169,634.62	1,573,538,667.96	7,545,992,709.52
2. 期初账面价值	4,102,986,492.92	54,051,343.54	1,975,208,365.64	1,628,119,612.17	7,760,365,814.27

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,003,886,016.79	正在办理
合计	1,003,886,016.79	

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	294,015,576.56	464,949,233.19
工程物资	8,282,758.09	8,119,132.64
合计	302,298,334.65	473,068,365.83

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山西北方铜业有限公司铜矿峪矿园子沟尾矿库项目	4,963,144.69		4,963,144.69	207,208,686.59		207,208,686.59
年产5万吨高性能压延铜带箔和200万平方米覆铜板项目	156,801,831.00		156,801,831.00	152,894,287.82		152,894,287.82
铜矿峪矿深部工程	64,498,285.16		64,498,285.16	60,192,141.95		60,192,141.95
其他零星工程	67,752,315.71		67,752,315.71	44,654,116.83		44,654,116.83
合计	294,015,576.56		294,015,576.56	464,949,233.19		464,949,233.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
山西北方铜业有限公司铜矿峪矿园子沟尾矿库项目	2,177,020,000.00	207,208,686.59	310,160,968.42		512,406,510.32	4,963,144.69	85.20%	85.20%				自筹
年产5万吨高性能压延铜带箔和200万平方米覆铜板项目	2,396,480,200.00	152,894,287.82	3,907,543.18			156,801,831.00	60.21%	60.21%	92,647,986.15		3.82%	募集资金、自筹
铜矿峪矿深部工程	2,496,250,000.00	60,192,141.95	4,306,143.21			64,498,285.16	2.58%	2.58%				自筹
合计	7,069,750,200.00	420,295,116.36	318,374,654.81		512,406,510.32	226,263,260.85			92,647,986.15			

(3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	8,282,758.09		8,282,758.09	8,119,132.64		8,119,132.64
合计	8,282,758.09		8,282,758.09	8,119,132.64		8,119,132.64

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	294,414,877.77	46,313,884.27	340,728,762.04
2. 本期增加金额	358,853,782.20	70,253,180.05	429,106,962.25
(1) 新增租赁	358,853,782.20	70,253,180.05	429,106,962.25
3. 本期减少金额	35,004.25	2,590,245.79	2,625,250.04
(1) 处置	35,004.25	2,590,245.79	2,625,250.04
4. 期末余额	653,233,655.72	113,976,818.53	767,210,474.25
二、累计折旧			
1. 期初余额	13,767,352.62	11,578,471.14	25,345,823.76
2. 本期增加金额	8,586,026.24	7,503,375.78	16,089,402.02
(1) 计提	8,586,026.24	7,503,375.78	16,089,402.02
3. 本期减少金额		647,561.40	647,561.40
(1) 处置		647,561.40	647,561.40
4. 期末余额	22,353,378.86	18,434,285.52	40,787,664.38
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	630,880,276.86	95,542,533.01	726,422,809.87
2. 期初账面价值	280,647,525.15	34,735,413.13	315,382,938.28

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	采矿权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	536,055,752.79	50,253,000.00	3,647,989.64	589,956,742.43
2. 本期增加金额	201,802,072.23			201,802,072.23
(1) 购置	201,802,072.23			201,802,072.23
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	737,857,825.02	50,253,000.00	3,647,989.64	791,758,814.66
二、累计摊销				
1. 期初余额	59,889,417.25	23,179,576.45	3,025,852.41	86,094,846.11
2. 本期增加金额	8,315,129.24	635,154.14	21,499.86	8,971,783.24
(1) 计提	8,315,129.24	635,154.14	21,499.86	8,971,783.24
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	68,204,546.49	23,814,730.59	3,047,352.27	95,066,629.35
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	669,653,278.53	26,438,269.41	600,637.37	696,692,185.31
2. 期初账面价值	476,166,335.54	27,073,423.55	622,137.23	503,861,896.32

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,918,996.29	172,174.13	792,275.49		4,298,894.93
合计	4,918,996.29	172,174.13	792,275.49		4,298,894.93

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	741,849,163.15	185,182,899.75	28,859,737.47	6,952,590.78
内部交易未实现利润	452,557,154.73	113,139,288.68	406,281,709.40	101,570,427.35
套期工具	109,513,820.00	27,378,455.00	33,289,600.00	8,322,400.00
辞退福利	17,076,806.62	4,269,201.65	14,458,492.65	3,614,623.16
租赁负债及其他	252,762,430.58	63,088,837.83	152,489,639.98	37,967,083.72
延迟定价安排	3,226,403.37	806,600.84	339,090,172.96	84,772,543.24
合计	1,576,985,778.45	393,865,283.75	974,469,352.46	243,199,668.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产及其他	246,054,900.12	61,513,725.04	140,935,620.20	35,233,905.04
套期工具	47,188,841.98	11,797,210.50	3,749,260.41	937,315.10
延迟定价安排	250,605,501.48	62,651,375.37	74,123,441.92	18,530,860.49
合计	543,849,243.58	135,962,310.91	218,808,322.53	54,702,080.63

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	135,962,310.91	257,902,972.84	36,372,658.33	206,827,009.92
递延所得税负债	135,962,310.91		36,372,658.33	18,329,422.30

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	267,871,058.29	206,403,940.52
辞退福利		7,996,327.28
套期工具		16,805,800.00
存货跌价准备	9,364,235.76	1,476,155.73
坏账准备	2,437,430.75	724,112.41
合计	279,672,724.80	233,406,335.94

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	1,034,327.21	1,034,327.21	
2027 年	8,844,593.26	8,844,593.26	
2028 年	33,131,531.65	33,131,531.65	
2029 年	79,261,164.77	79,261,164.77	
2030 年	84,132,323.63	84,132,323.63	
2031 年	61,467,117.77		
合计	267,871,058.29	206,403,940.52	

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	87,635,139.00		87,635,139.00	67,263,063.74		67,263,063.74
合计	87,635,139.00		87,635,139.00	67,263,063.74		67,263,063.74

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	49,551,739.99	49,551,739.99	保证金、土地复垦费及其他		49,534,491.27	49,534,491.27	保证金、土地复垦费及其他	
合计	49,551,739.99	49,551,739.99			49,534,491.27	49,534,491.27		

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,937,068,654.10	2,292,999,394.30
合计	2,937,068,654.10	2,292,999,394.30

20、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
延迟定价安排	123,823,614.46	400,080,440.11
套期工具	109,513,820.00	50,095,400.00
合计	233,337,434.46	450,175,840.11

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付供应商货款	1,186,328,290.32	713,680,843.11
应付工程款及设备款	495,601,728.05	668,564,950.41
合计	1,681,930,018.37	1,382,245,793.52

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西舜王建筑工程有限公司	17,749,709.61	未结算
合计	17,749,709.61	

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	266,660,300.90	
其他应付款	134,502,269.42	149,819,701.36
合计	401,162,570.32	149,819,701.36

（1）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	266,660,300.90	
合计	266,660,300.90	

（2）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来	17,307,230.79	24,158,785.61
押金、保证金	63,801,578.91	79,101,230.06
垫付款及其他	53,393,459.72	46,559,685.69
合计	134,502,269.42	149,819,701.36

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南风化工（运城）集团有限公司	17,194,025.26	未结算
山西舜王建筑工程有限公司	12,279,682.89	未结算
五矿二十三冶建设集团有限公司	8,205,455.15	未结算
山西省安装集团股份有限公司	8,424,107.09	未结算
合计	46,103,270.39	

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	55,007,205.37	37,489,957.68
合计	55,007,205.37	37,489,957.68

24、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	46,675,446.04	480,920,064.89	451,944,760.54	75,650,750.39
二、离职后福利-设定提存计划		77,393,203.61	77,393,203.61	
三、辞退福利	547,267.00	863,089.26	1,410,356.26	
合计	47,222,713.04	559,176,357.76	530,748,320.41	75,650,750.39

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	33,793,631.57	388,275,985.93	360,247,386.78	61,822,230.72
2、职工福利费		19,954,897.06	19,954,897.06	
3、社会保险费		35,746,993.05	35,746,993.05	
其中：医疗保险费		25,501,597.73	25,501,597.73	
工伤保险费		10,245,395.32	10,245,395.32	
4、住房公积金		28,173,446.28	28,173,446.28	
5、工会经费和职工教育经费	12,881,814.47	8,768,742.57	7,822,037.37	13,828,519.67
合计	46,675,446.04	480,920,064.89	451,944,760.54	75,650,750.39

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		62,751,273.90	62,751,273.90	
2、失业保险费		2,660,805.31	2,660,805.31	
3、企业年金缴费		11,981,124.40	11,981,124.40	
合计		77,393,203.61	77,393,203.61	

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	211,026,398.36	79,912,981.09
企业所得税	376,281,245.64	101,795,083.94
个人所得税	107,834.05	1,965,386.96
城市维护建设税	10,212,175.02	3,574,878.13

资源税	9,010,204.55	7,683,917.86
教育费附加	10,230,358.97	3,593,062.06
水资源税	6,350,647.04	6,819,052.24
印花税	14,784,373.78	7,701,186.80
房产税	94,646.20	2,206,168.54
土地使用税		852,291.30
其他	867,020.54	913,814.31
合计	638,964,904.15	217,017,823.23

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,306,920,512.26	2,185,438,221.48
一年内到期的租赁负债	17,903,942.76	3,933,528.27
一年内到期的预计负债	1,017,698.34	1,553,262.61
合计	3,325,842,153.36	2,190,925,012.36

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	7,113,459.86	4,838,902.32
未终止确认的应收票据	7,124,717.09	6,277,617.04
未终止确认的其他票据	25,966,623.48	29,828,568.39
合计	40,204,800.43	40,945,087.75

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	959,592,505.37	1,097,873,614.88
信用借款	5,681,217,570.84	5,506,068,788.09
减：一年内到期的长期借款	3,306,920,512.26	2,185,438,221.48
合计	3,333,889,563.95	4,418,504,181.49

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	165,262,643.45	57,782,974.64
减：一年内到期的租赁负债	17,903,942.76	3,933,528.27
合计	147,358,700.69	53,849,446.37

30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	13,477,610.66	38,071,795.32
合计	13,477,610.66	38,071,795.32

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付节能改造款	877,920.77	877,920.77
应付垫资款	12,599,689.89	37,193,874.55
减：一年内到期的长期应付款		
合计	13,477,610.66	38,071,795.32

31、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	17,076,806.62	22,454,819.93
三、其他长期福利	4,249,248.54	4,271,448.62
合计	21,326,055.16	26,726,268.55

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

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
矿山地质环境、生态环境保护与治理恢复费用和土地复垦费用	93,153,402.73	93,153,402.73	
合计	93,153,402.73	93,153,402.73	

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	94,759,275.83	2,242,700.00	5,538,301.68	91,463,674.15	
与收益相关政府补助	1,406,500.00	80,000.00	91,400.00	1,395,100.00	
合计	96,165,775.83	2,322,700.00	5,629,701.68	92,858,774.15	

34、股本

单位：元

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

35、资本公积

单位：元

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

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 41,773,000.00	- 109,513,820.00	- 41,773,000.00		- 27,378,455.00	- 40,362,365.00		- 82,135,365.00
其中：其他债权投资公允价值变动								
现金流量套期储备	- 41,773,000.00	- 109,513,820.00	- 41,773,000.00		- 27,378,455.00	- 40,362,365.00		- 82,135,365.00
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	- 41,773,000.00	- 109,513,820.00	- 41,773,000.00		- 27,378,455.00	- 40,362,365.00		- 82,135,365.00

37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	52,209,516.92	106,392,598.35	81,248,391.30	77,353,723.97
合计	52,209,516.92	106,392,598.35	81,248,391.30	77,353,723.97

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	304,408,085.29			304,408,085.29
合计	304,408,085.29			304,408,085.29

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,835,822,001.94	1,314,834,233.27
调整后期初未分配利润	1,835,822,001.94	1,314,834,233.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,396,024,848.90	487,073,932.56
应付普通股股利	266,660,300.90	209,518,807.85
期末未分配利润	2,965,186,549.94	1,592,389,357.98

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,673,857,240.11	18,922,875,808.39	12,772,084,669.19	11,646,489,430.39
其他业务	19,411,461.47	10,375,808.52	38,810,721.15	13,603,933.36
合计	21,693,268,701.58	18,933,251,616.91	12,810,895,390.34	11,660,093,363.75

合同产生的收入情况：

单位：元

合同分类	有色金属冶炼及压延	
	本期发生额	上期发生额
业务类型		
其中：		
阴极铜	14,989,039,797.95	9,438,745,728.46
金锭	4,594,129,098.60	2,189,200,235.70
银锭	368,715,994.68	340,007,895.99
铜带及压延铜箔等	1,167,095,600.58	631,560,864.02
其他	574,136,411.61	211,380,666.17
按经营地区分类		
其中：		
山西	21,693,116,903.42	12,810,895,390.34
市场或客户类型		

其中：		
东北	22,802.75	8,723.26
华北	2,238,618,248.46	345,403,846.35
华东	9,926,195,365.87	5,510,571,215.09
华南	925,544,500.94	149,766,921.79
华中	7,931,468,116.64	4,442,377,712.79
西北	120,738,211.53	29,390,533.09
西南	550,529,657.23	2,333,376,437.97
合同类型		
其中：		
客户合同产生的收入	21,693,116,903.42	12,810,818,486.67
租赁收入		76,903.67
按商品转让的时间分类		
其中：		
在某一时点转让	21,693,116,903.42	12,810,818,486.67

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,883,061.22	13,938,438.45
教育费附加	17,883,061.19	13,938,438.41
资源税	57,228,087.34	45,503,308.70
房产税	6,154,070.50	5,211,272.75
印花税	23,219,290.28	17,446,573.37
水资源税	13,054,944.20	13,904,479.68
其他	3,443,772.77	2,680,429.22
合计	138,866,287.50	112,622,940.58

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	76,583,921.49	73,258,599.99
折旧摊销费	10,253,415.04	6,987,524.96
办公费用	4,625,286.61	6,209,183.00
中介服务费	5,264,501.26	4,264,213.40
财产保险	7,903,131.82	7,492,497.95
党组织经费	3,749,088.62	3,307,587.46
租赁费用	8,844,784.98	1,742,883.10
仓储费用	1,680,631.41	1,642,656.75
差旅费	1,108,646.47	1,250,896.19
业务招待费	478,854.66	1,135,420.37
运输费用	1,058,050.94	955,756.33
修理费	578,724.79	931,900.43
其他	4,145,158.83	1,565,773.06
合计	126,274,196.92	110,744,892.99

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	16,071,806.39	15,577,408.18
人工费用	8,677,844.41	8,332,390.33
运杂费	4,600,435.22	3,039,438.56
折旧费	1,615,059.60	1,600,627.89
仓储费用	1,294,845.19	917,627.79
业务费	393,737.43	353,702.54
办公费	380,469.98	262,308.44
差旅费	287,751.32	317,616.04
业务招待费	27,462.84	95,679.33
其他	1,037,320.33	1,107,436.92
合计	34,386,732.71	31,604,236.02

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,818,644.43	7,990,095.86
研发领料	15,176,532.41	6,891,654.61
动力费	9,463,700.93	8,139,280.33
折旧费	2,450,128.86	1,472,426.90
委外费用	51,867.93	1,602,905.66
其他	462,124.86	366,668.56
合计	38,422,999.42	26,463,031.92

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	127,953,109.89	130,243,587.60
减：利息收入	1,668,864.11	2,664,636.19
银行手续费	14,478,799.59	12,964,197.81
汇兑损益	284,663.80	-2,362,081.31
合计	141,047,709.17	138,181,067.91

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	19,104,801.68	9,901,451.95
直接减免的增值税	225,157.11	599,593.89
代扣税费手续费	349,066.96	215,763.46
合计	19,679,025.75	10,716,809.30

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
延迟定价安排	436,226,690.70	
合计	436,226,690.70	

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	480,727.18	
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）	-3,365,889.92	3,824,871.60
合计	-2,885,162.74	3,824,871.60

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,975,217.25	-22,696.09
其他应收款坏账损失	26,579.35	75,072.86
合计	2,001,796.60	52,376.77

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	874,339,523.46	82,250,675.63
合同资产减值损失	-8,419.06	6,737.66
合计	874,331,104.40	82,257,413.29

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置使用权资产收益	274,622.29	-201,973.12
合计	274,622.29	-201,973.12

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	11,886.00	2,191,475.00	11,886.00
罚没利得	293,752.00	810,640.00	293,752.00
非流动资产报废收益	4,536.73	14,766.37	4,536.73
其他	324,325.53	0.49	324,325.53
合计	634,500.26	3,016,881.86	634,500.26

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔偿款、罚款及滞纳金	1,210,959.95	3,029,209.51	1,210,959.95
非流动资产毁损报废损失		1,332,716.04	
其他	157,841.91	113,479.26	157,841.91
合计	1,368,801.86	4,475,404.81	1,368,801.86

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	511,571,613.67	169,096,403.41
递延所得税费用	-50,349,330.22	5,586,915.97
合计	461,222,283.45	174,683,319.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,857,247,132.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	464,311,783.08
子公司适用不同税率的影响	-57,403.33
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-12,037,090.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	86,636,600.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-92,998,385.65
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	15,366,779.45
所得税费用	461,222,283.45

55、其他综合收益

详见附注 36。

56、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的往来款、代垫款	6,202,199.78	6,956,434.60
收到的保证金、押金等	26,622,250.00	214,083,073.67
收到的补贴收入等	14,661,647.44	60,750,770.21
收到的利息收入、备用金等	1,002,447.38	2,909,159.03
合计	48,488,544.60	284,699,437.51

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来代垫款	2,777,620.37	4,018,073.99
支付的保证金、押金等	17,994,672.90	102,535,056.21
费用支出	36,749,258.12	34,336,422.85
支付其他备用金手续费等	14,257,816.84	13,743,511.32
合计	71,779,368.23	154,633,064.37

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资性质往来款		165,000,000.00
黄金租赁业务收到的款项	26,332,183.56	164,678,140.00
合计	26,332,183.56	329,678,140.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资性质往来款		117,000,000.00
黄金租赁业务支付的款项	56,106,144.05	102,832,650.09
租赁费用	3,371,670.74	8,623,534.78
合计	59,477,814.79	228,456,184.87

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,292,999,394.30	4,956,885,639.85	13,647,807.09	4,326,464,187.14		2,937,068,654.10
长期借款	6,603,942,402.97	796,700,000.00	59,947,391.08	819,779,717.84		6,640,810,076.21
长期应付款	38,071,795.32		405,815.34	25,000,000.00		13,477,610.66
租赁负债	57,782,974.64		120,824,480.48	11,092,500.74	2,252,310.93	165,262,643.45
合计	8,992,796,567.23	5,753,585,639.85	194,825,493.99	5,182,336,405.72	2,252,310.93	9,756,618,984.42

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,396,024,848.90	487,073,932.56
加：信用减值准备	2,001,796.60	52,376.77
资产减值准备	604,645,227.55	82,257,413.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	232,063,464.58	233,364,374.72
使用权资产折旧	16,089,402.02	7,308,199.15
无形资产摊销	8,971,783.24	8,325,595.43
长期待摊费用摊销	792,275.49	
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）	-274,622.29	201,973.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,317,949.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-436,226,690.70	
财务费用（收益以“-”号填列）	127,953,109.89	130,243,587.60
投资损失（收益以“-”号填列）	2,885,162.74	-3,824,871.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-51,075,962.92	3,469,558.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-18,329,422.30	10,910.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,679,974,400.42	-1,308,017,144.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-391,645,258.94	-436,418,442.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,261,046,251.01	-82,868,091.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,074,946,964.45	-877,502,678.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,077,719,708.36	544,262,353.19
减：现金的期初余额	847,752,876.68	538,499,308.78

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	229,966,831.68	5,763,044.41

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,077,719,708.36	544,262,353.19
可随时用于支付的银行存款	931,007,384.71	474,940,140.12
可随时用于支付的其他货币资金	146,712,323.65	69,322,213.07
三、期末现金及现金等价物余额	1,077,719,708.36	544,262,353.19

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	73,255.79	6.8109	498,937.84
欧元			
港币			
短期借款			
其中：美元	30,000,000.00		203,250,000.00
欧元			
港币			

(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

(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

59、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	2,803,906.43	1,776,279.10
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	984,367.07	660,289.01

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	151,798.16	
合计	151,798.16	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

（3）作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,818,644.43	7,990,095.86
研发领料	15,176,532.41	6,891,654.61
动力费	9,463,700.93	8,139,280.33
折旧费	2,450,128.86	1,472,426.90
委外费用	51,867.93	1,602,905.66
其他	462,124.86	366,668.56
合计	38,422,999.42	26,463,031.92

其中：费用化研发支出	38,422,999.42	26,463,031.92
------------	---------------	---------------

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
侯马北铜铜业有限公司	494,268,200.00	山西	山西	有色金属冶炼及销售	100.00%		现金收购（同控合并）
山西北铜新材料科技有限公司	680,000,000.00	山西	山西	铜板带箔的生产和销售	100.00%		现金收购（同控合并）
山西北方铜业有限公司	494,955,696.00	山西	山西	有色金属采选、冶炼及销售	100.00%		发行股份、支付现金及资产置换
山西北铜再生资源综合利用有限公司	50,000,000.00	山西	山西	渣选铜矿的生产和销售		100.00%	发行股份、支付现金及资产置换
山西铜蓝检测技术有限公司	3,000,000.00	山西	山西	环境监测；金属材料分析检测		100.00%	发行股份、支付现金及资产置换
山西中条山机电设备有限公司	60,763,500.00	山西	山西	矿山机械制造	100.00%		现金收购（同控合并）

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	96,165,775.83	2,322,700.00		5,629,701.68		92,858,774.15	与资产相关/与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	5,538,301.68	2,930,604.95
与收益相关的政府补助	13,566,500.00	6,970,847.00

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

(1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款等，以及衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(2) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	期末余额				
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	2,952,062,013.06			2,952,062,013.06	2,937,068,654.10
应付账款	1,681,930,018.37			1,681,930,018.37	1,681,930,018.37
其他应付款	401,162,570.32			401,162,570.32	401,162,570.32
长期借款	3,446,295,180.56	3,265,127,169.46	178,050,375.88	6,889,472,725.90	6,640,810,076.21
租赁负债	23,350,614.60	86,467,633.67	87,469,826.29	197,288,074.56	165,262,643.45

长期应付款		13,477,610.66		13,477,610.66	13,477,610.66
衍生金融负债	233,337,434.46			233,337,434.46	233,337,434.46
合计	8,738,137,831.37	3,365,072,413.79	265,520,202.17	12,368,730,447.33	12,073,049,007.57

注：上述负债科目包含一年内到期的非流动负债金额。

（3）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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

①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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，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。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

②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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美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列示如下：

单位：元

项目	期末余额		上年年末余额	
	美元	合计	美元	合计
外币金融资产：				
货币资金	498,937.84	498,937.84	8,337,701.46	8,337,701.46
小计	498,937.84	498,937.84	8,337,701.46	8,337,701.46
外币金融负债：				
应付账款				
短期借款	203,250,000.00	203,250,000.00		
小计	203,250,000.00	203,250,000.00		

于 2026 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 7,643,552.33 元。

③其他价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格的变化。公司主要产品为阴极铜、金锭、银锭、铜带铜箔和硫酸，这些产品价格是参照国内及国际两个市场而确定。宏观经济的发展运行状况直接影响总消费需求，而公司产品的需求也将随宏观经济周期的变化而变动。因此，公司根据其市场行情变化进行套期保值业务，调整产销量等方式，规避和减少主要产品价格波动带来的经营风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☒适用 ☐不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
预期采购和预期销售	注 1	注 2	公司生产的产品（铜、金、银）以及所需的原材料与期货合约对应的产品相同，套期工具与被套期项目的基础变量均为标准价格	公司通过套期保值内部控制制度，持续对套期有效性进行评价；公司通过期货交易锁定原材料采购价格或产品销售价格，达到预期经营管理目的	相应的套期保值活动对冲了原材料预期采购和产品预期销售的价格风险

注 1：套期业务风险管理策略和目标

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

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

注 2：按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息

单位：元

衍生品投资类型	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内出售金额	期末浮动盈亏金额	本期实际盈亏金额
商品期货	-40,362,365.00	8,667,966,500.00	6,169,774,140.00	-109,513,820.00	-9,226,152.74

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
商品价格风险	计入衍生金融负债浮动亏损 109,513,820.00 元	不适用	套期无效部分主要来自基差风险	计入当期损益金额 -9,226,152.74 元
套期类别				
现金流量套期	计入衍生金融负债浮动亏损 109,513,820.00 元	不适用	套期无效部分主要来自基差风险	计入当期损益金额 -9,226,152.74 元

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	7,124,717.09	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	4,875,631.67	终止确认	已转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	98,507,198.56	终止确认	已转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		110,507,547.32		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	4,875,631.67	
应收款项融资	票据背书	98,507,198.56	
合计		103,382,830.23	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	7,124,717.09	7,124,717.09
合计		7,124,717.09	7,124,717.09

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

(3) 衍生金融资产	671,780,708.48			671,780,708.48
(4) 应收款项融资			78,911,508.25	78,911,508.25
持续以公允价值计量的资产总额	671,780,708.48		78,911,508.25	750,692,216.73
衍生金融负债	233,337,434.46			233,337,434.46
持续以公允价值计量的负债总额	233,337,434.46			233,337,434.46
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

3、持续和非持续第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

无

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

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

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

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

注册地址：山西省运城市垣曲县东峰山

注册资本：87,386.10 万元

法定代表人：魏迎辉

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

本企业最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海中条山实业有限公司	同受中条山集团控制
垣曲铜城建设监理有限公司	同受中条山集团控制
太原中条山有色金属有限公司	同受中条山集团控制
山西中条山工程设计研究有限公司	同受中条山集团控制
山西舜王建筑工程有限公司	同受中条山集团控制
山西中条山工程造价咨询有限公司	同受中条山集团控制
山西中条山建筑有限公司	同受中条山集团控制
山西中条山新型建材有限公司	同受中条山集团控制
连云港中条山有色金属有限公司	同受中条山集团控制
上海中条山有色金属有限公司	同受中条山集团控制
山西中条山集团篦子沟矿业有限公司	同受中条山集团控制
山西中条山集团胡家峪矿业有限公司	同受中条山集团控制
垣曲同兴废旧物资回收有限公司	同受中条山集团控制
山西中条山自强铜业有限公司	同受中条山集团控制
南风化工（运城）集团有限公司（曾用名“运城市南风物资贸易有限公司”）	同受云时代集团控制
山西云时代同昌智能技术有限公司	同受云时代公司控制
山西大数据产业发展有限公司	同受云时代公司控制
山西省信息产业技术研究院有限公司	同受云时代公司控制
南风集团山西日化销售有限公司	持股 5%以上股东控制的公司

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西中条山集团胡家峪矿业有限公司	铜原料	10,745,768.10	69,984,843.68
中条山有色金属集团有限公司	辅料及其他	27,174,310.51	32,519,718.58
山西舜王建筑工程有限公司	工程及其他劳务	1,442,742.24	8,184,314.96
太原中条山有色金属有限公司	辅料及其他	20,508,374.86	27,867,394.99
连云港中条山有色金属有限公司	接货费及其他	18,246,792.31	24,601,877.97
山西中条山集团篦子沟矿业有限公司	铜原料		23,634,615.12
山西中条山建筑有限公司	辅料及其他	4,024,068.77	5,817,557.63
山西中条山自强铜业有限公司	辅料及其他	5,962,869.65	4,592,716.08
山西省信息产业技术研究院有限公司	辅料及其他	8,406,390.69	589,380.53
山西中条山工程设计研究有限公司	工程及其他劳务	479,245.29	1,823,408.50
垣曲同兴废旧物资回收有限公司	辅料及其他	11,685,880.61	
垣曲铜城建设监理有限公司	工程及其他劳务	5,057.86	
山西中条山工程造价咨询有限公司	工程及其他劳务	72,796.72	
南风集团山西日化销售有限公司	辅料及其他	241,515.89	123,911.50
山西大数据产业发展有限公司	工程及其他劳务	98,318.60	66,037.74
山西云时代同昌智能技术有限公司	工程及其他劳务	454,991.10	115,609.73
合计		109,549,123.20	199,921,387.01

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西中条山集团胡家峪矿业有限公司	辅料及其他	610,250.74	1,625,620.64
山西中条山自强铜业有限公司	辅料及其他	1,454,553.94	2,816,226.52
山西中条山集团篦子沟矿业有限公司	辅料及其他	2,461,609.92	1,829,224.41
山西中条山建筑有限公司	辅料及其他	1,488,365.39	1,715,774.69
中条山有色金属集团有限公司	辅料及其他	703,947.53	1,034,324.45
山西舜王建筑工程有限公司	辅料及其他	970,846.63	503,215.47
连云港中条山有色金属有限公司	辅料及其他	6,317.83	315,670.03
垣曲同兴废旧物资回收有限公司	辅料及其他	50,219.46	26,295.13
山西中条山工程设计研究有限公司	辅料及其他	36,245.71	16,505.67
垣曲铜城建设监理有限公司	辅料及其他	2,941.14	3,233.55
山西中条山新型建材有限公司	辅料及其他	6,708.73	
太原中条山有色金属有限公司	辅料及其他	2,548.68	
合计		7,794,555.70	9,886,090.56

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

		收益权以外的 其他股东权利				
--	--	------------------	--	--	--	--

关联托管/承包情况说明

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

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方 名称	租赁 资产 种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中条山有色金属集团有限公司	房屋、土地		70,034.40			3,090,066.35	8,725,262.18	2,789,934.65	1,446,887.05	118,421,337.03	7,678,635.95
山西中条山建筑有限公司	房屋					417,431.20	455,000.00	102,868.76	104,596.35		92,575.63
合计			70,034.40			3,507,497.55	9,180,262.18	2,892,803.41	1,551,483.40	118,421,337.03	7,771,211.58

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中条山有色金属集团有限公司	8,325,000.00	2021 年 11 月 12 日	2026 年 07 月 10 日	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2022 年 05 月 13 日	2026 年 11 月 07 日	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2021 年 04 月 22 日	2026 年 11 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2022 年 12 月 27 日	2026 年 11 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	8,325,000.00	2021 年 11 月 12 日	2027 年 01 月 10 日	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2022 年 05 月 13 日	2027 年 05 月 07 日	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2021 年 04 月 22 日	2027 年 05 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2022 年 12 月 27 日	2027 年 05 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	8,325,000.00	2021 年 11 月 12 日	2027 年 07 月 10 日	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2022 年 05 月 13 日	2027 年 11 月 07 日	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2021 年 04 月 22 日	2027 年 11 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2022 年 12 月 27 日	2027 年 11 月 20 日	否

中条山有色金属集团有限公司	8,325,000.00	2021 年 11 月 12 日	2028 年 01 月 10 日	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2022 年 05 月 13 日	2028 年 05 月 07 日	否
中条山有色金属集团有限公司	25,000,000.00	2021 年 04 月 22 日	2028 年 05 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2022 年 12 月 27 日	2028 年 05 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	8,325,000.00	2021 年 11 月 12 日	2028 年 07 月 10 日	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2022 年 05 月 13 日	2028 年 11 月 07 日	否
中条山有色金属集团有限公司	25,000,000.00	2021 年 04 月 22 日	2028 年 11 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2022 年 12 月 27 日	2028 年 11 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	8,325,000.00	2021 年 11 月 12 日	2029 年 01 月 10 日	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2022 年 05 月 13 日	2029 年 05 月 07 日	否
中条山有色金属集团有限公司	25,000,000.00	2021 年 04 月 22 日	2029 年 05 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2022 年 12 月 27 日	2029 年 05 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	8,325,000.00	2021 年 11 月 12 日	2029 年 07 月 10 日	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2022 年 05 月 13 日	2029 年 11 月 07 日	否
中条山有色金属集团有限公司	25,000,000.00	2021 年 04 月 22 日	2029 年 11 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	10,000,000.00	2022 年 12 月 27 日	2029 年 11 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	8,325,000.00	2021 年 11 月 12 日	2030 年 01 月 10 日	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2022 年 05 月 13 日	2030 年 05 月 07 日	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2021 年 04 月 22 日	2030 年 05 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	14,763,000.00	2021 年 11 月 12 日	2030 年 07 月 10 日	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2022 年 05 月 13 日	2030 年 11 月 07 日	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2021 年 04 月 22 日	2030 年 11 月 20 日	否
中条山有色金属集团有限公司	14,763,316.73	2021 年 11 月 12 日	2031 年 01 月 10 日	否
中条山有色金属集团有限公司	10,000,000.00	2021 年 04 月 22 日	2031 年 04 月 21 日	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2022 年 05 月 13 日	2031 年 05 月 07 日	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2022 年 05 月 13 日	2031 年 11 月 07 日	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2022 年 05 月 13 日	2032 年 05 月 07 日	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.21	2022 年 05 月 13 日	2032 年 11 月 07 日	否
中条山有色金属集团有限公司	39,473,684.22	2022 年 05 月 13 日	2033 年 05 月 07 日	否
合计	958,757,895.68			

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,512,288.00	1,398,086.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	南风集团山西日化销售有限公司			113,140.00	
其他应收款	中条山有色金属集团有限公司	30,277.98		5,377.98	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山西舜王建筑工程有限公司	157,638,857.55	166,537,481.85
	山西中条山集团胡家峪矿业有限公司		16,324,424.99
	太原中条山有色金属有限公司	3,940,300.80	9,048,179.32
	山西中条山建筑有限公司	2,565,000.00	2,565,000.00
	山西大数据产业发展有限公司	229,203.54	2,042,203.54
	山西云时代同昌智能技术有限公司	106,331.95	446,531.95
	中条山有色金属集团有限公司	8,617,427.68	64,251.74
	山西中条山工程设计研究有限公司	7,360.00	7,360.00
	上海中条山有色金属有限公司		662,262.00
	垣曲铜城建设监理有限公司	106,869.00	106,869.00
其他应付款	南风化工（运城）集团有限公司	17,194,025.26	17,194,025.26
	山西舜王建筑工程有限公司	12,322,564.82	12,326,829.36
	太原中条山有色金属有限公司	1,264,225.24	975,508.93
	连云港中条山有色金属有限公司	250,000.00	250,000.00
	山西云时代同昌智能技术有限公司	76,200.00	76,200.00
租赁负债及一年内到期的其他非流动负债	中条山有色金属集团有限公司	159,785,691.68	51,991,460.43
	山西中条山建筑有限公司	5,476,951.77	5,791,514.21
长期应付款及一年内到期的其他非流动负债	山西舜王建筑工程有限公司	12,599,689.89	37,193,874.55

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况：无

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，未履行完毕的不可撤销信用证情况如下：信用证金额美元 1,727,104,790.66，未使用金额美元 665,488,131.87。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	400,000,000.00	
其他应收款	1,857,482,969.21	1,863,892,066.40
合计	2,257,482,969.21	1,863,892,066.40

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山西北方铜业有限公司	400,000,000.00	
合计	400,000,000.00	

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	1,857,458,247.95	1,749,215,272.34
1 至 2 年	29,618.00	114,681,175.83
合计	1,857,487,865.95	1,863,896,448.17

2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏	1,857,487,865.95	100.00%	4,896.74		1,857,482,969.21	1,863,896,448.17	100.00%	4,381.77		1,863,892,066.40

账准备										
其中：										
无风险组合	1,857,419,549.15	100.00%			1,857,419,549.15	1,863,833,042.87	100.00%			1,863,833,042.87
账龄组合	68,316.80		4,896.74	7.17%	63,420.06	63,405.30		4,381.77	6.91%	59,023.53
合计	1,857,487,865.95	100.00%	4,896.74		1,857,482,969.21	1,863,896,448.17	100.00%	4,381.77		1,863,892,066.40

按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	38,698.80	1,934.94	5.00%
1 至 2 年	29,618.00	2,961.80	10.00%
合计	68,316.80	4,896.74	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	4,381.77			4,381.77
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	514.97			514.97
2026 年 6 月 30 日余额	4,896.74			4,896.74

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,381.77	514.97				4,896.74
合计	4,381.77	514.97				4,896.74

4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山西北铜新材料科技有限公司	往来款	908,177,356.92	1 年以内	48.89%	

侯马北铜铜业有限公司	往来款	645,695,949.49	1 年以内	34.76%	
山西北方铜业有限公司	往来款	204,285,590.64	1 年以内	11.00%	
山西中条山机电设备有限公司	往来款	99,235,752.10	1 年以内	5.34%	
中条山有色金属集团有限公司	往来款	24,900.00	1 年以内	0.00%	
合计		1,857,419,549.15		99.99%	

2、长期股权投资

单位：元

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

(1) 对子公司投资

单位：元

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

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	46,981.14		46,981.14	
合计	46,981.14		46,981.14	

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	400,000,000.00	
理财收益	385,287.67	

合计	400,385,287.67	
----	----------------	--

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	279,159.02	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	19,104,801.68	
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	-2,885,162.74	
受托经营取得的托管费收入	46,981.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-738,838.33	
减：所得税影响额	1,227,640.09	
合计	14,579,300.68	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	18.66%	0.733	0.733
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.47%	0.725	0.725

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

4、其他