



北方铜业股份有限公司

2023 年半年度财务报告

2023 年 8 月

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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,067,631,448.86	1,164,099,822.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	351,101.11	3,412,140.32
应收款项融资		
预付款项	732,862,584.81	496,708,782.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	48,084,984.65	20,261,193.60
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,072,275,163.96	1,674,858,593.47
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	13,101,597.49	48,751,778.75
流动资产合计	3,934,306,880.88	3,408,092,311.08
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	3,312,529,486.66	3,377,721,000.69
在建工程	1,496,631,742.16	1,239,236,945.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	71,946,729.68	78,415,535.90
无形资产	219,984,764.44	223,886,953.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	14,895,125.17	14,313,419.14
其他非流动资产	125,698,334.31	150,533,022.44
非流动资产合计	5,241,686,182.42	5,084,106,876.94
资产总计	9,175,993,063.30	8,492,199,188.02
流动负债：		
短期借款	417,045,180.32	180,446,614.50
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		2,010,000.00
应付账款	338,319,410.05	405,591,691.09
预收款项		
合同负债	21,063,091.19	12,097,550.31
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	36,127,769.80	36,287,680.70
应交税费	45,037,139.73	68,774,793.37
其他应付款	52,524,130.96	60,570,822.25
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	378,218,196.48	902,311,322.92
其他流动负债	2,738,167.48	1,572,681.49
流动负债合计	1,291,073,086.01	1,669,663,156.63

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,078,499,812.21	2,328,559,495.48
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	63,348,847.79	69,657,790.38
长期应付款	1,337,467.75	1,853,449.44
长期应付职工薪酬	10,473,302.95	11,423,030.40
预计负债	98,371,400.00	98,371,400.00
递延收益	6,993,349.48	6,521,240.62
递延所得税负债		73,175.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,259,024,180.18	2,516,459,581.32
负债合计	4,550,097,266.19	4,186,122,737.95
所有者权益：		
股本	1,772,456,167.00	1,772,456,167.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,571,083,985.22	1,571,083,985.22
减：库存股		
其他综合收益	-7,046,450.00	219,525.00
专项储备	21,574,990.65	12,456,453.34
盈余公积	194,564,505.98	194,564,505.98
一般风险准备		
未分配利润	1,073,262,598.26	755,295,813.53
归属于母公司所有者权益合计	4,625,895,797.11	4,306,076,450.07
少数股东权益		
所有者权益合计	4,625,895,797.11	4,306,076,450.07
负债和所有者权益总计	9,175,993,063.30	8,492,199,188.02

法定代表人：魏迎辉

主管会计工作负责人：薛永红

会计机构负责人：薛永红

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	15,709,926.65	18,759,375.68
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	25,000.00	
其他应收款	640,003,928.00	549,342,583.33
其中：应收利息		5,442,583.33
应收股利	495,000,000.00	543,900,000.00

存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	533,226.40	339,009.34
流动资产合计	656,272,081.05	568,440,968.35
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,989,794,878.16	3,929,053,878.16
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,989,794,878.16	3,929,053,878.16
资产总计	4,646,066,959.21	4,497,494,846.51
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		130,000.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费		6,680.00
其他应付款	23,356,525.92	20,087,955.04
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	33,356,525.92	20,224,635.04
非流动负债：		
长期借款	140,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	140,000,000.00	
负债合计	173,356,525.92	20,224,635.04
所有者权益：		
股本	1,772,456,167.00	1,772,456,167.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,915,468,515.68	2,915,468,515.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	88,891,261.62	88,891,261.62
未分配利润	-304,105,511.01	-299,545,732.83
所有者权益合计	4,472,710,433.29	4,477,270,211.47
负债和所有者权益总计	4,646,066,959.21	4,497,494,846.51

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	4,537,271,466.45	5,793,671,363.43
其中：营业收入	4,537,271,466.45	5,793,671,363.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,117,058,162.12	5,046,324,373.29
其中：营业成本	3,908,854,655.09	4,839,236,963.20
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	48,784,556.54	56,391,888.22
销售费用	12,996,436.50	17,286,384.35
管理费用	65,966,175.83	58,662,522.39
研发费用	4,186,530.52	
财务费用	76,269,807.64	74,746,615.13
其中：利息费用	71,072,317.43	73,674,855.26
利息收入	5,965,680.51	7,276,760.05
加：其他收益	13,547,954.61	510,981.13
投资收益（损失以“-”号填列）	594,253.76	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的		

金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-50,611.47	-26,265.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-23,835,230.15	-82,553,057.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	410,469,671.08	665,278,648.54
加：营业外收入	2,475,955.70	287,011.06
减：营业外支出	1,860,117.92	1,304,054.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	411,085,508.86	664,261,605.60
减：所得税费用	93,118,724.13	141,325,116.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	317,966,784.73	522,936,489.50
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	317,966,784.73	522,936,489.50
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）	317,966,784.73	522,936,489.50
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	-7,265,975.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,265,975.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-7,265,975.00	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	-7,265,975.00	
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	310,700,809.73	522,936,489.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	310,700,809.73	522,936,489.50
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	0.1794	0.2950
（二）稀释每股收益	0.1794	0.2950

法定代表人：魏迎辉

主管会计工作负责人：薛永红

会计机构负责人：薛永红

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加		
销售费用		
管理费用	4,079,417.44	2,645,931.21
研发费用		
财务费用	-19,639.26	-3,055,778.06
其中：利息费用		3,463.77
利息收入	25,299.26	3,062,129.13
加：其他收益		11,623.97
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
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）	-4,059,778.18	421,470.82

加：营业外收入		
减：营业外支出	500,000.00	100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,559,778.18	421,370.82
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,559,778.18	421,370.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,559,778.18	421,370.82
（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	-4,559,778.18	421,370.82
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	5,040,708,299.20	6,420,023,316.50
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	8,759,000.00	70,609,771.18
收到其他与经营活动有关的现金	345,370,586.62	317,008,129.69
经营活动现金流入小计	5,394,837,885.82	6,807,641,217.37
购买商品、接受劳务支付的现金	4,595,569,280.99	4,082,789,836.93
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	360,174,156.48	324,663,456.28
支付的各项税费	154,768,120.16	345,795,946.56
支付其他与经营活动有关的现金	231,557,835.70	853,480,572.92
经营活动现金流出小计	5,342,069,393.33	5,606,729,812.69
经营活动产生的现金流量净额	52,768,492.49	1,200,911,404.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	59,445,067.50	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	59,445,067.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	297,338,332.94	262,575,400.10
投资支付的现金	34,561,980.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	331,900,312.94	262,575,400.10
投资活动产生的现金流量净额	-272,455,245.44	-262,575,400.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		6,289,511.98
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,305,098,816.73	1,478,123,976.60
收到其他与筹资活动有关的现金		20,992,900.00
筹资活动现金流入小计	1,305,098,816.73	1,505,406,388.58
偿还债务支付的现金	899,600,000.00	2,237,632,624.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,051,690.48	96,423,370.46
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	8,672,035.28	74,807,675.78
筹资活动现金流出小计	982,323,725.76	2,408,863,670.95
筹资活动产生的现金流量净额	322,775,090.97	-903,457,282.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	271,829.09	-1,043,280.07
五、现金及现金等价物净增加额	103,360,167.11	33,835,442.14
加：期初现金及现金等价物余额	511,712,069.25	710,605,169.17

六、期末现金及现金等价物余额	615,072,236.36	744,440,611.31
----------------	----------------	----------------

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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		
收到的税费返还		3,441,978.63
收到其他与经营活动有关的现金	157,069.69	203,808.32
经营活动现金流入小计	157,069.69	3,645,786.95
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,295,033.56	
支付的各项税费		3,584,888.00
支付其他与经营活动有关的现金	2,738,068.49	20,088,542.94
经营活动现金流出小计	5,033,102.05	23,673,430.94
经营活动产生的现金流量净额	-4,876,032.36	-20,027,643.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	48,900,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	48,900,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	60,741,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	60,741,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	-11,841,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	150,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	23,997,583.33	14,682,632.83
筹资活动现金流入小计	173,997,583.33	14,682,632.83
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	160,330,000.00	205,968,608.20
筹资活动现金流出小计	160,330,000.00	205,968,608.20
筹资活动产生的现金流量净额	13,667,583.33	-191,285,975.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-3,049,449.03	-211,313,619.36
加：期初现金及现金等价物余额	18,759,375.68	237,429,184.77
六、期末现金及现金等价物余额	15,709,926.65	26,115,565.41

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合 计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,772,456,167.0 0				1,571,083,98 5.22		219,525.00	12,456,45 3.34	194,564,50 5.98		755,295,813. 53		4,306,076,450 .07		4,306,076,450 .07
加：会计政策 变更															
前期差错 更正															
同一控制 下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,772,456,167.0 0				1,571,083,98 5.22		219,525.00	12,456,45 3.34	194,564,50 5.98		755,295,813. 53		4,306,076,450 .07		4,306,076,450 .07
三、本期增减变动 金额（减少以 “-”号填列）							- 7,265,975.00	9,118,537 .31			317,966,784. 73		319,819,347.0 4		319,819,347.0 4
（一）综合收益总 额							- 7,265,975.00				317,966,784. 73		310,700,809.7 3		310,700,809.7 3
（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															

项目	2022 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	1,772,456,167.00				1,616,582,200.00			64,266,860.71	194,564,505.98		147,558,722.01	3,795,428,455.70		3,795,428,455.70
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					305,938,073.24						-2,296,348.80	303,641,724.44		303,641,724.44
其他														
二、本年期初余额	1,772,456,167.00				1,922,520,273.24			64,266,860.71	194,564,505.98		145,262,373.21	4,099,070,180.14		4,099,070,180.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-24,469,358.10				522,936,489.50	498,467,131.40		498,467,131.40
（一）综合收益总额											522,936,489.50	522,936,489.50		522,936,489.50
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准														

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,772,456,167.00				2,915,468,515.68				88,891,261.62	-299,545,732.83		4,477,270,211.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,772,456,167.00				2,915,468,515.68				88,891,261.62	-299,545,732.83		4,477,270,211.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-4,559,778.18		-4,559,778.18
（一）综合收益总额										-4,559,778.18		-4,559,778.18
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												

(或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,772,456,167.00				2,915,468,515.68				88,891,261.62	-304,105,511.01		4,472,710,433.29

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,772,456,167.00				2,969,733,418.81				88,891,261.62	-1,129,740,114.96		3,701,340,732.47
加：会计政策变 更												
前期差错更 正												
其他												
二、本年期初余额	1,772,456,167.00				2,969,733,418.81				88,891,261.62	-1,129,740,114.96		3,701,340,732.47
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）										421,370.82		421,370.82
(一) 综合收益总额										421,370.82		421,370.82

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,772,456,167.00				2,969,733,418.81				88,891,261.62	-	1,129,318,744.14	3,701,762,103.29

三、公司基本情况

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

2021 年，公司收到证监会出具的《关于核准南风化工集团股份有限公司重大资产重组及向中条山有色金属集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2021]3284 号），本公司完成重大资产重组。公司将截至评估基准日（2021 年 8 月 31 日）的全部资产和负债置出交割至中条山有色金属集团有限公司。本公司向中条山有色金属集团有限公司发行 829,972,894 股股份、宁波保税区三晋国投股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行 72,006,767 股股份、晋创投资有限公司发行 72,006,767 股股份、上海潞安投资有限公司发行 72,006,767 股股份、山证创新投资有限公司发行 72,006,767 股股份、中车永济电机实业管理有限公司发行 6,689,284 股股份，矿冶科技集团有限公司发行 6,689,284 股股份、中国有色工程有限公司发行 6,689,284 股股份、中国有色金属工业华北供销有限公司发行 4,459,522 股股份购买相关资产。同时，本公司非公开发行股份募集配套资金，发行 81,168,831 股股份。本次重大资产重组及非公开发行股份后，公司股本为 1,772,456,167.00 元。

公司注册地：山西省运城市盐湖区河东东街 17600 号；

公司主要经营活动：有色金属采选、冶炼及销售。

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围无变化。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、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

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

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。

1、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 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、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。

6、合并财务报表的编制方法

（一）合并范围

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。

（二）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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

7、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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、15 长期股权投资”

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（一）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。

（二）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。

10、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。

（一）金融工具的分类

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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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）：

- 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；
- 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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

按照上述条件，本公司不存在指定的这类金融负债。

（二）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。

(三) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 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；
- 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。

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。

(四) 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定协议, 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。

(五) 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。

(六) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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) 和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

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。

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值, 则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017) 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。

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。

11、存货

(一) 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

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

(二) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（三）不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

（四）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（五）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。

12、合同资产**（一）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。

（二）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）10、（六）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

13、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。

14、持有待售资产

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力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。

15、长期股权投资

（一）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。

（二）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。

（三）后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除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得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。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

17、固定资产

(1) 确认条件

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

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

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

类别	折旧方法	折旧年限	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) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

18、在建工程

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

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。

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

(4) 借款费用资本化率、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。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本报告期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司使用寿命不确定的无形资产为上海期货交易所交易席位。

报告期末，公司对该部分无形资产进行评估分析，检查其是否存在减值。经检查，本报告期末使用寿命不确定的无形资产不存在减值。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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：

- 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；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

- 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；
- 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。

21、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

22、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。

（一）、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（二）、摊销年限

按最佳预期经济利益实现方式合理摊销；

23、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。

24、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

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。

(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。

25、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：

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；

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。

26、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。

27、收入

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

(一) 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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

收入确认的具体原则：

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。①内销收入确认：公司将产品交付并经客户签收后确认销售收入；②外销收入确认：采用 FOB 和 CIF 模式进行交易的客户，货物装船离岸，完成报关手续、取得报关单和提单，在提单日期的当月确认收入；采用 EXW 模式进行交易的客户，公司于买方指定承运人上门提货

时间作为收入确认时点，公司以买方指定承运人签收确认的货物签收单作为收入的确认依据，在签收日期所在当月确认收入；③服务收入：提供的研发服务或加工服务已经完成，并将研发成果或加工产品交付客户，经客户验收后确认收入。

（二）同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

28、政府补助

（一）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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金专项用途，且该资金用途使用后公司将最终形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金用途为补贴公司的发生的或将要发生的费用，以及收到的政府各种奖励资金等。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视具体情况计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

（二）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。

（三）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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

递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)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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、清偿负债同时进行时，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。

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

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、20、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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择

权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

③ 租赁变更

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

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

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

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、10 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：

- 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；
- 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：

• 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；

• 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、10 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、26 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；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、10 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、10 金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁会计处理

① 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

32、其他

33、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。

34、套期会计

（一）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。

（二）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。

（三）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成本，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（或则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。

35、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

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	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%
资源税	应税收入	3%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山西铜蓝检测技术有限公司	20%

2、税收优惠

（1）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。

（2）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（2008年版）》，在计算应纳税所得额时，本公司之子公司山西北方铜业有限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，本公司之子公司山西北铜再生资源

（3）本公司之子公司山西铜蓝检测技术有限公司报告期内符合《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的优惠条件，对其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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。山西铜蓝检测技术有限公司同时符合《财政部 税务总局关于实施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2021年第12号）的优惠条件，对其年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

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	621,238,978.06	439,852,483.59
其他货币资金	446,392,470.80	724,247,338.70
合计	1,067,631,448.86	1,164,099,822.29
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	452,559,212.50	652,387,753.04

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		4,500,000.00
信用证保证金	408,667,127.99	602,904,093.56
专用借款受限金额		
专户存储的土地复垦金	43,872,084.51	43,815,349.62
其他	20,000.00	1,168,309.86
合计	452,559,212.50	652,387,753.04

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	369,580.12	100.00%	18,479.01	5.00%	351,101.11	3,591,726.65	100.00%	179,586.33	5.00%	3,412,140.32
其中：										
账龄组合	369,580.12	100.00%	18,479.01	5.00%	351,101.11	3,591,726.65	100.00%	179,586.33	5.00%	3,412,140.32
合计	369,580.12	100.00%	18,479.01	5.00%	351,101.11	3,591,726.65	100.00%	179,586.33	5.00%	3,412,140.32

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	369,580.12	18,479.01	5.00%
合计	369,580.12	18,479.01	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	369,580.12
合计	369,580.12

(2) 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	
应收账款坏账准备	179,586.33	87,606.74			-248,714.06	18,479.01
合计	179,586.33	87,606.74			-248,714.06	18,479.01

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海龙昂国际贸易有限公司	310,226.48	83.94%	15,511.32
山西俱安新材料科技有限公司	50,490.64	13.66%	2,524.53
南京金龙客车制造有限公司	7,063.00	1.91%	353.15
垣曲县教育局	1,800.00	0.49%	90.00
合计	369,580.12	100.00%	

3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	0	4,646,382.62	4,646,382.62			
合计	0	4,646,382.62	4,646,382.62			

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

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

项目	期末余额	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	3,645,512.62	
合计	3,645,512.62	

4、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	732,558,449.28	99.96%	496,573,413.23	99.97%
1 至 2 年	304,135.53	0.04%	6,622.13	0.00%
3 年以上			128,747.29	0.03%
合计	732,862,584.81		496,708,782.65	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	251,681,971.23	34.34
供应商二	188,986,842.06	25.79
供应商三	102,742,309.58	14.02
供应商四	94,901,404.90	12.95
供应商五	67,642,193.37	9.23
合计	705,954,721.14	96.33

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	48,084,984.65	20,261,193.60
合计	48,084,984.65	20,261,193.60

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	8,385,326.68	6,212,326.68
押金、保证金	44,226,140.69	19,310,645.65
备用金及其他	2,009,610.03	1,062,595.23
合计	54,621,077.40	26,585,567.56

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	112,047.28		6,212,326.68	6,324,373.96
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	221,433.76			221,433.76
本期转销	9,714.97			9,714.97
2023 年 6 月 30 日余额	323,766.07		6,212,326.68	6,536,092.75

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	47,763,642.33
1 至 2 年	411,111.39
2 至 3 年	200,000.00
3 年以上	6,246,323.68
5 年以上	6,246,323.68
合计	54,621,077.40

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	
坏账准备	6,324,373.96	323,766.07			112,047.28	6,536,092.75
合计	6,324,373.96	323,766.07			112,047.28	6,536,092.75

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
上海期货交易所	保证金	28,109,362.50	1 年以内	51.46%	
阿拉山口海关收费业务内部账户	保证金	12,075,000.00	1 年以内	22.11%	
福根（北京）资产管理有限公司	单位往来	3,882,453.31	5 年以上	7.11%	3,882,453.31
江苏嘉盛工贸实业公司	单位往来	2,329,873.37	5 年以上	4.27%	2,329,873.37
河南豫光金铅股份有限公司	单位往来	2,173,000.00	1 年以内	3.98%	
合计		48,569,689.18		88.93%	6,212,326.68

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,045,502,623.79	6,410,060.58	1,039,092,563.21	369,537,408.07	1,356,407.68	368,181,000.39
在产品	974,071,307.62	18,381,850.06	955,689,457.56	1,146,629,049.51	18,639,019.88	1,127,990,029.63
库存商品	82,884,445.72	5,391,302.53	77,493,143.19	181,627,868.98	2,940,305.53	178,687,563.45
合计	2,102,458,377.13	30,183,213.17	2,072,275,163.96	1,697,794,326.56	22,935,733.09	1,674,858,593.47

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,356,407.68	13,599,876.92		8,546,224.02		6,410,060.58
在产品	18,639,019.88	786,047.85		1,043,217.67		18,381,850.06
库存商品	2,940,305.53	9,449,305.38		6,998,308.38		5,391,302.53
合计	22,935,733.09	23,835,230.15		16,587,750.07		30,183,213.17

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	13,086,071.07	29,189,294.74
预缴税费	15,526.42	19,562,484.01
合计	13,101,597.49	48,751,778.75

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,312,529,486.66	3,377,721,000.69
合计	3,312,529,486.66	3,377,721,000.69

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	专用设备	通用设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,067,836,903.25	77,479,872.28	849,664,879.23	1,679,037,763.01	5,674,019,417.77
2.本期增加金额	8,724,829.03	11,942,550.15	46,768,262.82	1,453,886.63	68,889,528.63
(1) 购置				1,453,886.63	1,453,886.63
(2) 在建工程转入	8,724,829.03	11,942,550.15	46,768,262.82		67,435,642.00
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				18,943,774.15	18,943,774.15
(1) 处置或报废				18,943,774.15	18,943,774.15
4.期末余额	3,076,561,732.28	89,422,422.43	896,433,142.05	1,661,547,875.49	5,723,965,172.25
二、累计折旧					
1.期初余额	959,737,260.97	53,420,033.15	505,201,042.58	776,486,217.81	2,294,844,554.51
2.本期增加金额	71,111,662.81	2,864,259.86	23,461,744.91	36,040,524.72	133,478,192.30
(1) 计提	71,111,662.81	2,864,259.86	23,461,744.91	36,040,524.72	133,478,192.30
3.本期减少金额				18,340,923.79	18,340,923.79
(1) 处置或报废				18,340,923.79	18,340,923.79

4.期末余额	1,030,848,923.78	56,284,293.01	528,662,787.49	794,185,818.74	2,409,981,823.02
三、减值准备					
1.期初余额	178,340.06			1,275,522.51	1,453,862.57
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4.期末余额	178,340.06			1,275,522.51	1,453,862.57
四、账面价值					
1.期末账面 价值	2,045,534,468.44	33,138,129.42	367,770,354.56	866,086,534.24	3,312,529,486.66
2.期初账面 价值	2,107,921,302.22	24,059,839.13	344,463,836.65	901,276,022.69	3,377,721,000.69

(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		
机器设备	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	10,004,485.10	正在办理
运输设备	241,621.72	正在办理

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	883,795,134.49	680,147,008.89
工程物资	612,836,607.67	559,089,936.73
合计	1,496,631,742.16	1,239,236,945.62

(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
在建工程	883,795,134.49		883,795,134.49	680,147,008.89		680,147,008.89
合计	883,795,134.49		883,795,134.49	680,147,008.89		680,147,008.89

(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
铜矿峪二期技术改造	719,080,000.00	22,256,951.85	2,485,688.55	3,403,110.97		21,339,529.43	91.07%	91.07%				自有资金
铜矿峪矿新建尾矿库	1,761,340,000.00	288,116,699.52	127,830,107.22			415,946,806.74	23.62%	23.62%				自有资金
铜板带箔及覆铜板	2,396,480,000.00	346,855,424.31	33,005,403.16	19,380.53		379,841,446.94	15.85%	15.85%	44,039,944.51	11,718,402.59	4.52%	银行贷款和自有资金
合计	4,876,900,000.00	657,229,075.68	163,321,198.93	3,422,491.50		817,127,783.11			44,039,944.51	11,718,402.59		

(3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	608,006,939.66		608,006,939.66	557,367,640.77		557,367,640.77
材料及备件	4,829,668.01		4,829,668.01	1,722,295.96		1,722,295.96
合计	612,836,607.67		612,836,607.67	559,089,936.73		559,089,936.73

10、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,361,628.85	98,929,131.86	104,290,760.71
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,361,628.85	98,929,131.86	104,290,760.71
二、累计折旧			
1.期初余额	536,162.90	25,339,061.91	25,875,224.81
2.本期增加金额	134,040.72	6,334,765.50	6,468,806.22
(1) 计提	134,040.72	6,334,765.50	6,468,806.22
3.本期减少金额			

(1) 处置			
4.期末余额	670,203.62	31,673,827.41	32,344,031.03
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,691,425.23	67,255,304.45	71,946,729.68
2.期初账面价值	4,825,465.95	73,590,069.95	78,415,535.90

11、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	203,191,244.20	50,253,000.00	2,765,261.05	256,209,505.25
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(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	203,191,244.20	50,253,000.00	2,765,261.05	256,209,505.25
二、累计摊销				
1.期初余额	11,582,137.89	19,372,056.20	1,368,358.01	32,322,552.10
2.本期增加金额	2,909,832.66	657,809.91	334,546.14	3,902,188.71
(1) 计提	2,909,832.66	657,809.91	334,546.14	3,902,188.71
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	14,491,970.55	20,029,866.11	1,702,904.15	36,224,740.81
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	188,699,273.65	30,223,133.89	1,062,356.90	219,984,764.44
2.期初账面价值	191,609,106.31	30,880,943.80	1,396,903.04	223,886,953.15

12、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	38,191,647.50	9,547,911.88	30,893,555.95	7,723,388.99
内部交易未实现利润	14,760,086.04	3,690,021.51	18,867,851.68	4,716,962.92
其他	6,628,767.15	1,657,191.78	7,492,268.90	1,873,067.23
合计	59,580,500.69	14,895,125.17	57,253,676.53	14,313,419.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
套期工具			292,700.00	73,175.00
合计			292,700.00	73,175.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		14,895,125.17		14,313,419.14
递延所得税负债				73,175.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	468,829,112.60	603,777,465.04
合计	468,829,112.60	603,777,465.04

(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
2022		134,948,352.44	
2023	385,235,649.05	385,235,649.05	

2024	69,944,017.26	69,944,017.26	
2025	1,050,113.17	1,050,113.17	
2026	1,246,235.63	1,246,235.63	
2027	11,353,097.49	11,353,097.49	
合计	468,829,112.60	603,777,465.04	

13、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	125,698,334.31		125,698,334.31	150,533,022.44		150,533,022.44
合计	125,698,334.31		125,698,334.31	150,533,022.44		150,533,022.44

14、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	415,951,900.00	180,185,800.00
应计利息	1,093,280.32	260,814.50
合计	417,045,180.32	180,446,614.50

15、应付票据

单位：元

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

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付供应商货款及外协加工费	200,508,086.98	242,977,074.49
应付工程款及设备款	137,811,323.07	162,614,616.60
合计	338,319,410.05	405,591,691.09

17、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	21,063,091.19	12,097,550.31

合计	21,063,091.19	12,097,550.31
----	---------------	---------------

18、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	33,749,283.70	319,409,789.50	323,364,395.05	29,794,678.15
二、离职后福利-设定提存计划		39,639,481.08	33,306,389.43	6,333,091.65
三、辞退福利	2,538,397.00	271,455.00	2,809,852.00	
合计	36,287,680.70	359,320,725.58	359,480,636.48	36,127,769.80

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,717,298.70	265,294,473.47	271,753,473.17	9,258,299.00
2、职工福利费		10,398,084.13	10,398,084.13	
3、社会保险费		19,698,811.20	16,601,014.65	3,097,796.55
其中：医疗保险费		15,569,005.00	13,126,792.29	2,442,212.71
工伤保险费		4,129,806.20	3,474,222.36	655,583.84
4、住房公积金	5,395,270.08	15,788,373.08	16,130,221.44	5,053,421.72
5、工会经费和职工教育经费	12,636,714.92	8,230,047.62	8,481,601.66	12,385,160.88
合计	33,749,283.70	319,409,789.50	323,364,395.05	29,794,678.15

(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		38,050,888.39	31,973,506.32	6,077,382.07
2、失业保险费		1,588,592.69	1,332,883.11	255,709.58
合计		39,639,481.08	33,306,389.43	6,333,091.65

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,582,975.16	44,479,617.29
企业所得税	32,982,528.35	1,582,502.86
个人所得税	77,848.42	1,070,645.38
城市维护建设税	531.27	2,093,530.19
资源税	5,106,008.77	10,631,148.60
教育费附加	18,715.21	5,305,915.75

水资源税	3,170,261.40	586,695.00
印花税	1,483,691.47	1,350,099.63
房产税	94,646.20	292,709.60
土地使用税		365,223.05
其他	519,933.48	1,016,706.02
合计	45,037,139.73	68,774,793.37

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	52,524,130.96	60,570,822.25
合计	52,524,130.96	60,570,822.25

(1) 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	19,967,101.04	19,967,101.04
押金、保证金	17,941,341.53	19,768,837.96
垫付款及其他	14,615,688.39	20,834,883.25
合计	52,524,130.96	60,570,822.25

21、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	362,800,000.00	887,000,000.00
一年内到期的租赁负债	12,346,230.11	12,068,155.84
一年内到期的利息	3,071,966.37	3,243,167.08
合计	378,218,196.48	902,311,322.92

22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,738,167.48	1,572,681.49
合计	2,738,167.48	1,572,681.49

23、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	950,099,812.21	1,089,759,495.48
信用借款	2,128,400,000.00	1,238,800,000.00
合计	3,078,499,812.21	2,328,559,495.48

24、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	86,363,962.94	94,319,958.57
未确认融资费用	-23,015,115.15	-24,662,168.19
合计	63,348,847.79	69,657,790.38

25、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,337,467.75	1,853,449.44
合计	1,337,467.75	1,853,449.44

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付节能改造款	1,337,467.75	1,853,449.44

26、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	6,628,767.15	7,492,268.90
三、其他长期福利	3,844,535.80	3,930,761.50
合计	10,473,302.95	11,423,030.40

27、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	98,371,400.00	98,371,400.00	矿山环境治理及土地复垦基金
合计	98,371,400.00	98,371,400.00	

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,521,240.62	800,000.00	327,891.14	6,993,349.48	政府拨款
合计	6,521,240.62	800,000.00	327,891.14	6,993,349.48	

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计 入其 他收 益金 额	本期 冲减 成本 费用 金额	其 他 变 动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
热电厂脱硫脱硝工程	1,566,101.72			87,005.64			1,479,096.08	与资产 相关
热电厂回水系统移位工程	88,888.90			1,666.68			87,222.22	与资产 相关
制酸尾气和环境集烟特别限值排放改造	2,825,000.00			37,500.00			2,787,500.00	与资产 相关
泵站、黄河水源流量计政府补助	41,250.00			1,718.82			39,531.18	与资产 相关
建设天然气蒸汽锅炉和污水收集池扶持奖励资金	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产 相关
2022年山西重点实验室项目资金		800,000.00		200,000.00			600,000.00	与资产 相关
合计	6,521,240.62	800,000.00		327,891.14			6,993,349.48	

29、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,772,456,167.00						1,772,456,167.00

30、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,571,083,985.22			1,571,083,985.22
合计	1,571,083,985.22			1,571,083,985.22

31、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	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	

			损益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	219,525.00					-7,265,975.00	-7,046,450.00
现金流量套期储备	219,525.00					-7,265,975.00	-7,046,450.00
其他综合收益合计	219,525.00					-7,265,975.00	-7,046,450.00

32、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	12,456,453.34	90,142,660.73	81,024,123.42	21,574,990.65
合计	12,456,453.34	90,142,660.73	81,024,123.42	21,574,990.65

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	194,564,505.98			194,564,505.98
合计	194,564,505.98			194,564,505.98

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	755,295,813.53	145,262,373.21
调整后期初未分配利润	755,295,813.53	145,262,373.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	317,966,784.73	522,936,489.50
期末未分配利润	1,073,262,598.26	668,198,862.71

35、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	4,488,542,419.20	3,884,389,077.04	5,737,214,141.89	4,800,522,193.42
其他业务	48,729,047.25	24,465,578.05	56,432,407.39	38,689,955.63
合计	4,537,271,466.45	3,908,854,655.09	5,793,646,549.28	4,839,212,149.05

收入相关信息：

单位：元

合同分类	有色金属冶炼及压延加工业	合计
商品类型		
其中：		
阴极铜	3,785,190,410.36	3,785,190,410.36
金锭	569,485,250.00	569,485,250.00
银锭	66,923,556.86	66,923,556.86
其他产品	112,719,404.62	112,719,404.62
合计	4,534,318,621.84	4,534,318,621.84

36、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	501,925.09	5,801,503.71
教育费附加	501,925.10	5,801,193.77
资源税	37,002,606.78	32,853,395.13
房产税	581,700.72	581,700.72
印花税	2,988,865.65	2,894,168.43
水资源税	4,801,221.00	5,343,071.00
其他	2,406,312.20	3,116,855.46
合计	48,784,556.54	56,391,888.22

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	5,870,391.04	10,049,595.52
人工费用	4,971,689.53	3,914,820.77
业务费	378,924.06	628,666.51
装卸运杂费	233,905.85	299,594.13
仓储费用	316,228.90	459,968.64
办公费	154,893.46	241,336.49
折旧费	60,198.36	57,846.54
业务招待费	95,692.00	158,015.00
差旅费	99,480.14	20,873.81
其他	815,033.16	1,455,666.94
合计	12,996,436.50	17,286,384.35

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	42,644,749.58	37,709,715.29
办公费用	4,761,083.77	2,911,674.65
中介服务费	3,891,362.19	5,836,299.91
开办费		382,731.45
财产保险	5,960,565.49	5,891,899.72
党组织经费	2,311,749.22	2,018,723.78

折旧摊销费	1,553,076.54	1,155,895.25
租赁费用	784,969.58	183,998.30
差旅费	1,048,240.82	203,851.46
业务招待费	971,108.41	336,989.24
其他	2,039,270.23	2,030,743.34
合计	65,966,175.83	58,662,522.39

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,304,775.04	
研发领料	302,007.16	
动力费	401,916.95	
折旧费	3,509.86	
其他	174,321.51	
合计	4,186,530.52	

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	71,072,317.43	73,674,855.26
利息收入	-5,965,680.51	-7,276,760.05
汇兑损益	5,735,770.91	863,280.07
其他	5,427,399.81	7,485,239.85
合计	76,269,807.64	74,746,615.13

41、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	13,501,327.77	433,866.06
直接减免的增值税	3,706.10	43,225.93
代扣个人所得税手续费返还	42,920.74	33,889.14
合计	13,547,954.61	510,981.13

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	594,253.76	
合计	594,253.76	

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-211,718.79	-31,761.63

应收账款坏账损失	161,107.32	5,496.46
合计	-50,611.47	-26,265.17

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-23,835,230.15	-82,553,057.56
合计	-23,835,230.15	-82,553,057.56

45、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
资产报废处置收益	200,816.36	220,511.06	200,816.36
赔偿款	2,072,728.32		2,072,728.32
罚款及其他	202,411.02	66,500.00	202,411.02
合计	2,475,955.70	287,011.06	2,475,955.70

46、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
非货币性资产交换损失	590,830.89		590,830.89
对外捐赠	500,000.00		500,000.00
赔偿款、罚款及滞纳金	750,717.03	1,304,054.00	750,717.03
其他	18,570.00		18,570.00
合计	1,860,117.92	1,304,054.00	1,860,117.92

47、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	93,700,430.16	158,299,412.36
递延所得税费用	-581,706.03	-16,974,296.26
合计	93,118,724.13	141,325,116.10

(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	411,085,508.86

按法定/适用税率计算的所得税费用	102,771,377.22
子公司适用不同税率的影响	-5,409.36
调整以前期间所得税的影响	-7,303,200.87
非应税收入的影响	-8,367,430.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,481,005.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,157,208.48
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	385,173.37
其他	-2,513,675.61
所得税费用	93,118,724.13

48、其他综合收益

详见附注 31

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
公司间往来款、代垫款等	3,782,265.12	2,238,220.70
收到的保证金等	319,426,022.28	304,686,584.93
收到的补贴收入等	14,975,535.20	5,144,924.16
收到的利息收入、备用金等	7,186,764.02	4,938,399.90
合计	345,370,586.62	317,008,129.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
公司间往来款、代垫款等	5,700,902.50	15,958,940.56
费用支出等	41,479,879.07	36,940,087.73
支付的保证金等	176,829,880.46	791,989,351.57
支付的备用金、手续费等	7,547,173.67	8,592,193.06
合计	231,557,835.70	853,480,572.92

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资性质往来款		20,982,900.00
黄金租赁业务收到的款项		10,000.00
合计		20,992,900.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

融资性质往来款		55,000,000.00
黄金租赁业务支付的款项		11,135,640.50
租赁费用	8,672,035.28	8,672,035.28
合计	8,672,035.28	74,807,675.78

50、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	317,966,784.73	522,936,489.50
加：资产减值准备	23,835,230.15	82,553,057.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	133,478,192.30	126,339,889.39
使用权资产折旧	6,468,806.22	6,468,806.21
无形资产摊销	3,902,188.71	558,162.57
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-200,816.36	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	590,947.92	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	76,269,807.64	74,746,615.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-594,253.76	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-581,706.03	-16,974,296.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-397,416,570.49	379,894,319.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-168,679,594.29	-34,953,830.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	47,893,032.77	59,315,926.80
其他	9,836,442.98	26,265.17
经营活动产生的现金流量净额	52,768,492.49	1,200,911,404.68
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	615,072,236.36	744,440,611.31
减：现金的期初余额	511,712,069.25	710,605,169.17
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	103,360,167.11	33,835,442.14

(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	615,072,236.36	511,712,069.25
可随时用于支付的银行存款	577,366,893.55	394,888,419.95
可随时用于支付的其他货币资金	37,705,342.81	116,823,649.30
三、期末现金及现金等价物余额	615,072,236.36	511,712,069.25

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	452,559,212.50	主要为信用证保证金及土地复垦基金等
合计	452,559,212.50	

51、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			595,668.72
其中：美元	82,436.37	7.2258	595,668.72
欧元			
港币			
短期借款			166,193,400.00
其中：美元	23,000,000.00	7.2258	166,193,400.00

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
热电厂脱硫脱硝工程	2,600,000.00	递延收益	87,005.64
热电厂回水系统移位工程	100,000.00	递延收益	1,666.68
制酸尾气和环境集烟特别限值排放改造	3,000,000.00	递延收益	37,500.00
泵站、黄河水源流量计政府补助	77,750.00	递延收益	1,718.82
建设天然气蒸汽锅炉和污水收集池扶持奖励资金	2,000,000.00	递延收益	
2022年山西重点实验室项目资金	800,000.00	递延收益	200,000.00
省级事业发展专项资金（进口贴息）	13,170,000.00	其他收益	13,170,000.00
稳岗补贴	3,436.63	其他收益	3,436.63
个税手续费返还	42,920.73	其他收益	42,920.73
进项税额加计抵减	3,706.11	其他收益	3,706.11
合计	21,797,813.47		13,547,954.61

(2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山西北铜新材料科技有限公司	山西	山西	铜板带箔、覆铜板的生产和销售	100.00%		现金收购
山西北方铜业有限公司	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	山西	山西	渣选铜矿		100.00%	发行股份、支付现金及资产置换
山西铜蓝检测技术有限公司	山西	山西	计量检测		100.00%	发行股份、支付现金及资产置换

九、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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中条山有色金属集团有限公司	山西	加工制造	87386.1 万	46.83%	46.83%

本企业最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、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
山西中条山集团胡家峪矿业有限公司	受同一方控制的其他企业
山西中条山集团篦子沟矿业有限公司	受同一方控制的其他企业
垣曲同兴废旧物资回收有限公司	受同一方控制的其他企业
山西舜王建筑工程有限公司	受同一方控制的其他企业
山西中条山机电设备有限公司	受同一方控制的其他企业
中条山有色金属集团有限公司	受同一方控制的其他企业
连云港中条山有色金属有限公司	受同一方控制的其他企业
山西省安装集团股份有限公司	受同一方控制的其他企业
山西中条山建筑有限公司	受同一方控制的其他企业
山西中条山建筑有限公司水泥厂	受同一方控制的其他企业
运城市华新城市燃气有限公司垣曲分公司（原名山西国际电力天然气有限公司垣曲分公司）	受同一方控制的其他企业
太原中条山有色金属有限公司	受同一方控制的其他企业
霍州煤电集团云厦建筑工程有限公司	受同一方控制的其他企业
山西中条山自强铜业有限公司	受同一方控制的其他企业
运城巾条山医疗有限公司	受同一方控制的其他企业
垣曲铜城建设监理有限公司	受同一方控制的其他企业
山西中条山工程设计研究有限公司铜城设计院	受同一方控制的其他企业
上海中条山实业有限公司	受同一方控制的其他企业
山西中条山集团篦子沟矿业有限公司葡萄凹石英岩矿	受同一方控制的其他企业
山西中条山工程造价咨询有限公司	受同一方控制的其他企业
山西兴新安全生产技术服务有限公司	受同一方控制的其他企业
煤炭工业太原设计研究院集团有限公司	受同一方控制的其他企业
南风集团山西日化销售有限公司	受同一方控制的其他企业
侯马经济开发区盛达聚危货运输有限公司	受同一方控制的其他企业
山西中条山集团陶瓷科技有限公司	受同一方控制的其他企业
山西煤层气（天然气）集输有限公司垣曲分公司	受同一方控制的其他企业
侯马北铜铜业有限公司	受同一方控制的其他企业
山西中条山新型建材有限公司	受同一方控制的其他企业
山西焦化股份有限公司	受同一方控制的其他企业
山西中条山集团总医院	受同一方控制的其他企业
山西中条山工程设计研究有限公司	受同一方控制的其他企业
山西万家寨水控水资源有限公司	受同一方控制的其他企业
山西北铜新材料科技有限公司	受同一方控制的其他企业
上海中条山有色金属有限公司	受同一方控制的其他企业
山西大数据产业发展有限公司	受同一方控制的其他企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山西中条山集团胡家峪矿业有限公司	铜精矿	125,994,138.62	285,711,687.15	否	160,458,536.17
山西中条山集团篦子沟矿业有限公司	铜精矿	116,279,853.90	179,531,451.65	否	106,359,195.33
垣曲同兴废旧物资回收有限公司	废杂铜	1,772,492.15	16,831,858.41	否	
连云港中条山有色金属有限公司	接货费、辅料	15,003,528.52	34,230,000.00	否	28,913,370.57
太原中条山有色金属有限公司	辅料及其他	6,582,622.44	22,189,500.00	否	5,437,441.65
山西中条山机电设备有限公司	辅料及其他	54,128,727.92	121,927,000.00	否	44,817,922.10
山西中条山建筑有限公司	辅料及其他		6,000,000.00	否	14,839,725.80
中条山有色金属集团有限公司	辅料及其他	30,954,631.37	65,068,419.12	否	28,386,105.96
山西中条山新型建材有限公司	辅料及其他	2,739,459.68	2,750,000.00	否	
山西中条山建筑有限公司水泥厂	辅料及其他	7,462,691.06	16,000,000.00	否	6,945,892.12
山西舜王建筑工程有限公司	辅料及其他	5,870,278.51	88,170,000.00	否	59,587,891.82
运城市华新城市燃气有限公司垣曲分公司（原名山西国际电力天然气有限公司垣曲分公司）	辅料及其他	7,268,891.18	16,000,000.00	否	6,915,211.46
山西中条山自强铜业有限公司	辅料及其他	1,398,792.90	5,200,000.00	否	1,736,877.05
侯马北铜铜业有限公司	辅料及其他		70,000.00	否	
运城巾条山医疗有限公司	辅料及其他	264,938.00	3,660,000.00	否	142,831.86
山西兴新安全生产技术服务有限公司	辅料及其他	314,150.94	460,000.00	否	
山西省工业设备安装集团有限公司	辅料及其他	15,624,352.60	50,000,000.00	否	1,292,660.55
霍州煤电集团云厦建筑工程有限公司	辅料及其他	8,912,000.00	21,000,000.00	否	22,253,941.12
南风集团山西日化销售有限公司	辅料及其他	142,104.42	400,000.00	否	165,432.92

山西中条山工程设计研究有限公司铜城设计院	辅料及其他	308,349.06	2,455,000.00	否	585,340.30
垣曲铜城建设监理有限公司	辅料及其他	172,891.51	3,600,000.00	否	
山西中条山工程造价咨询有限公司	辅料及其他	47,075.75	500,000.00	否	

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
山西焦化股份有限公司	硫酸	2,487,690.00	9,888,101.58
山西中条山机电设备有限公司	辅料及其他	7,944,840.90	1,781,626.69
山西中条山集团胡家峪矿业有限公司	辅料及其他	1,760,681.09	3,144,657.04
山西中条山集团篦子沟矿业有限公司	辅料及其他	1,228,885.42	3,138,450.67
中条山有色金属集团有限公司	辅料及其他	1,237,435.11	1,371,531.35
山西舜王建筑工程有限公司	辅料及其他	1,065,067.14	9,008,495.46
山西中条山自强铜业有限公司	辅料及其他	1,240,630.11	1,227,810.97
山西中条山新型建材有限公司	辅料及其他	187,544.70	52,768.15
侯马北铜铜业有限公司	辅料及其他	4,844,874.28	2,425,430.88
山西中条山集团陶瓷科技有限公司	辅料及其他	2,536.02	22,547.94
山西中条山工程设计研究有限公司	辅料及其他	22,651.75	18,385.80
垣曲同兴废旧物资回收有限公司	辅料及其他	6,069.03	
垣曲铜城建设监理有限公司	辅料及其他	8,076.37	4,480.54
连云港中条山有色金属有限公司	辅料及其他	508.27	2,194.56
太原中条山有色金属有限公司	辅料及其他		211.51
山西中条山建筑有限公司水泥厂	辅料及其他	1,901,977.55	600,356.79
山西中条山集团总医院	辅料及其他		63,577.98

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山西中条山集团篦子沟矿业有限公司	尾矿库	1,913,625.69	1,934,779.82

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	未纳入租赁负债计量的可变租赁	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
-------	--------	-----------------	----------------	-------	-------------	----------

		产租赁的租金费用（如适用）		付款额（如适用）							
		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					8,672,035.28	8,672,035.28	1,923,297.96	2,189,055.42		
上海中条山有色金属有限公司	房屋	597,673.50				651,464.25	0.00				

（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	48,000,000.00	2024年12月19日	2027年12月19日	否
中条山有色金属集团有限公司	248,000,000.00	2025年05月12日	2028年05月12日	否
中条山有色金属集团有限公司	3,700,000.00	2023年12月21日	2025年12月21日	否
中条山有色金属集团有限公司	500,000.00	2023年12月21日	2025年12月21日	否
中条山有色金属集团有限公司	147,800,000.00	2023年12月30日	2025年12月30日	否
中条山有色金属集团有限公司	57,000,000.00	2024年05月30日	2026年05月30日	否
中条山有色金属集团有限公司	5,000,000.00	2023年12月21日	2027年08月27日	否
中条山有色金属集团有限公司	75,000,000.00	2024年08月27日	2027年08月27日	否
中条山有色金属集团有限公司	50,000,000.00	2024年08月22日	2026年08月22日	否
中条山有色金属集团有限公司	98,000,000.00	2024年04月01日	2027年04月01日	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2024年04月22日	2034年04月21日	否
中条山有色金属集团有限公司	15,000,000.00	2024年11月20日	2034年04月21日	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2025年05月20日	2034年04月21日	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2025年11月20日	2034年04月21日	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2026年05月20日	2034年04月21日	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2026年11月20日	2034年04月21日	否

中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2027年05月20日	2034年04月21日	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2027年11月20日	2034年04月21日	否
中条山有色金属集团有限公司	25,000,000.00	2028年05月20日	2034年04月21日	否
中条山有色金属集团有限公司	25,000,000.00	2028年11月20日	2034年04月21日	否
中条山有色金属集团有限公司	25,000,000.00	2029年05月20日	2034年04月21日	否
中条山有色金属集团有限公司	25,000,000.00	2029年11月20日	2034年04月21日	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2030年05月20日	2034年04月21日	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2030年11月20日	2034年04月21日	否
中条山有色金属集团有限公司	10,000,000.00	2031年04月21日	2034年04月21日	否
中条山有色金属集团有限公司	9,000,000.00	2024年07月10日	2027年07月10日	否
中条山有色金属集团有限公司	9,000,000.00	2025年01月10日	2028年01月10日	否
中条山有色金属集团有限公司	24,500,000.00	2025年07月10日	2028年07月10日	否
中条山有色金属集团有限公司	24,500,000.00	2026年01月10日	2029年01月10日	否
中条山有色金属集团有限公司	37,500,000.00	2026年07月10日	2029年07月10日	否
中条山有色金属集团有限公司	6,500,316.73	2027年01月10日	2030年01月10日	否
中条山有色金属集团有限公司	10,000,000.00	2024年04月25日	2027年04月25日	否
中条山有色金属集团有限公司	10,000,000.00	2024年10月25日	2027年10月25日	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2025年04月25日	2028年04月25日	否
中条山有色金属集团有限公司	20,000,000.00	2025年10月25日	2028年10月25日	否
中条山有色金属集团有限公司	30,000,000.00	2026年04月25日	2029年04月25日	否
中条山有色金属集团有限公司	28,099,495.48	2026年10月25日	2029年10月25日	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	连云港中条山有色金属有限公司	481,344.80		306,321.04	
预付款项	山西国际电力天然气有限公司垣曲分公司	0.00		1,013,111.70	

预付款项	运城市华新城市燃气有限公司垣曲分公司	589,995.15		0.00	
其他非流动资产	山西大数据产业发展有限公司			2,750,442.60	
其他非流动资产	山西中条山机电设备有限公司			78,363.95	

(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	24,354,355.66	35,122,449.06
应付账款	山西省安装集团股份有限公司	6,445,705.00	18,438,675.73
应付账款	山西中条山建筑有限公司	2,565,000.00	8,901,000.00
应付账款	山西中条山集团胡家峪矿业有限公司		6,050,803.53
应付账款	霍州煤电集团云厦建筑工程有限公司	5,728,284.00	5,656,980.33
应付账款	垣曲同兴废旧物资回收有限公司	2,102,076.04	3,738,844.82
应付账款	山西中条山集团篦子沟矿业有限公司		1,918,479.09
应付账款	太原中条山有色金属有限公司	848.44	1,845,695.42
应付账款	垣曲铜城建设监理有限公司	1,200,200.00	1,207,924.53
应付账款	山西中条山自强铜业有限公司		10,237.61
应付账款	侯马北铜铜业有限公司		525.00
应付账款	垣曲宇鑫矿业有限公司		66.60
应付账款	山西中条山机电设备有限公司	162,298.00	
其他应付款	山西舜王建筑工程有限公司	13,366.35	34,634.35
其他应付款	太原中条山有色金属有限公司	414,000.00	28,702.81
其他应付款	连云港中条山有色金属有限公司	100,000.00	
其他应付款	山西中条山机电设备有限公司	80,000.00	
其他应付款	运城巾条山医疗有限公司		3,232,915.00
其他应付款	霍州煤电集团云厦建筑工程有限公司		42,500.00
其他应付款	中条山有色金属集团有限公司		4,570,671.34
其他应付款	运城市南风物资贸易有限公司	19,967,101.04	19,967,101.04
合同负债	山西焦化股份有限公司	751,243.94	511,832.76
租赁负债	中条山有色金属集团有限公司	63,348,843.86	69,663,311.18
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	12,346,296.36	12,068,155.84

十、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、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2021 年度本公司进行重大资产重组，中条山有色金属集团有限公司向本公司出具承诺函，知悉置出资产中含有处于吊销状态的股权类资产，同意按现状接收且不视为本公司违约，不会因前述处于吊销状态的股权类资产存在的瑕疵，而要求本公司作出补偿或承担责任，或拒绝履行、要求终止、解除、变更与本次交易相关的协议。

2021 年 11 月 12 日，本公司同运城市南风物资贸易有限公司、中条山有色金属集团有限公司签订了《置出资产交割确认书》，约定本次重组过程中的置出资产为截至评估基准日（2020 年 8 月 31 日）本公司的全部资产和负债，本公司指定运城市南风物资贸易有限公司作为归集主体，并将除所持有大同证券有限责任公司 7.7732%股权、已被吊销的子公司股权和运城市南风物资贸易有限公司 100%股权以外的全部置出资产置入运城市南风物资贸易有限公司。本公司通过转让所持运城市南风物资贸易有限公司 100%股权及大同证券有限责任公司 7.7732%股权的方式进行置出资产交割，由中条山有色金属集团有限公司承接。自置出资产交割日起，本公司即被视为已经履行完毕本次交易项下置出资产交付义务。不论置出资产是否已实际完成交付或产权过户登记手续，置出资产的全部权利、义务、责任及风险均已实质性转移至交易对方。对于运城市南风物资贸易有限公司及其承接的全部负债，本公司不再承担清偿责任。因债务清偿问题给本公司造成损失的，由运城市南风物资贸易有限公司承担赔偿责任，中条山有色金属集团有限公司承担连带责任。对于部分尚未办理完毕置出资产过户手续，在置出资产交割日后由各方尽最大努力互相配合继续办理，前述事项不影响自置出资产交割日起置出资产的权利、义务、责任及风险的转移。

2022 年公司完成重大资产重组后，根据重组方案相关业绩补偿协议，中条山有色金属集团有限公司、宁波保税区三晋国投股权投资基金合伙企业（有限合伙）、晋创投资有限公司、上海潞安投资有限公司承诺标的公司（即：山西北方铜业有限公司）在 2021 年度、2022 年度和 2023 年度经审计的合并报表口径下扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 333,465,140.75 元、373,005,665.94 元、382,612,904.34 元，业绩承诺期内合计扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润不低于 1,089,083,711.03 元。经审计后，标的公司（即：山西北方铜业有限公司）2022 年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润金额为 621,114,475.82 元，完成了相关业绩承诺。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止到 2023 年 6 月 30 日未履行完毕的不可撤销信用证情况如下：

信用证编号	受益人	银行	信用证金额	到期日	未使用金额
LC0377022 000361	FREEPOINT METALS AND CONCENTRATES LLC	中国银行股份有限公司 运城市分行	13,100,945.00	2023/3/31	671,926.19
LC0377022 000437	ADVAITA EAST TRADE DMCC	中国银行股份有限公司 运城市分行	8,514,606.54	2023/5/31	497,899.05
LC0377022 000475	HARTREE METALS LLC	中国银行股份有限公司 运城市分行	18,921,473.64	2023/6/26	2,289,119.48
LC0377023 000040	ADVAITA EAST TRADE DMCC	中国银行股份有限公司 运城市分行	15,003,296.00	2023/7/17	842,172.62
LC0377023 000106	ADVAITA EAST TRADE DMCC	中国银行股份有限公司 运城市分行	19,192,758.75	2023/8/25	3,836,054.56
LC0377023 000147	ADVAITA EAST TRADE DMCC	中国银行股份有限公司 运城市分行	15,036,495.10	2023/10/2 0	2,302,477.99
LC0377023 000166	TRAFIGURA PTE. LTD	中国银行股份有限公司 运城市分行	9,922,703.08	2023/10/2 0	2,138,062.88
LC0377023 000214	OYU TOLGOI LLC	中国银行股份有限公司 运城市分行	11,400,937.58	2023/11/2 0	2,914,631.48
LC2201202 30001	FQM TRADING AG	平安银行太原分行	9,402,238.30	2023/8/31	2,304,373.06
LC2201202 30002	ADVAITA TRADING DMCC	平安银行太原分行	4,149,847.68	2023/9/24	310,672.98
LC7525230 004AA	FQM TRADING AG	光大银行股份有限公司 太原解放南路支行	8,748,689.76	2023/7/28	1,592,442.83
LC7525230 026AA	FQM TRADING AG	光大银行股份有限公司 太原解放南路支行	8,895,686.45	2023/11/2 0	9,785,255.10
08101LC23 001620C	TRAFIGURAPTE. LTD.	兴业银行股份有限公司 太原分行	3,150,380.29	2023/12/8	1,082,356.42
129LC2310 033	Mitsubishi Corporation RtM International	招商银行股份有限公司 西安分行	15,859,099.59	2023/10/2 0	4,340,579.94
351LC2310 019	Mitsubishi Corporation RtM International	招商银行股份有限公司 太原分行	15,859,099.59	2023/10/2 0	4,340,579.94
726111LC2 3000005	TRAFIGURAPTE. LTD.	中信银行太原迎西支行	3,840,219.24	2023/9/6	948,216.27
IXM011L00 0075400	ADVAITA EAST TRADE DMCC	中国建设银行股份有限 公司垣曲支行	14,485,065.00	2023/8/22	1,960,885.69
IXM011L00 0076500	FQM TRADING AG	中国建设银行股份有限 公司垣曲支行	9,123,821.39	2023/9/29	2,575,801.59
IXM011L00 0077600	FQM TRADING AG	中国建设银行股份有限 公司垣曲支行	9,291,684.25	2023/10/2 0	3,041,802.14
IXM011L00 0078700	ADVAITA EAST TRADE DMCC	中国建设银行股份有限 公司垣曲支行	17,683,717.50	2023/10/1 9	2,893,972.53
IXM011L00 0079800	TRAFIGURAPTE. LTD.	中国建设银行股份有限 公司垣曲支行	10,329,898.00	2023/12/1 2	11,362,887.80
LC14378C2 00013	HartreeMetalsLLC	中国工商银行垣曲支行	18,921,473.64	2023/5/30	2,403,625.48
LC14378C3 00002	ADVAITA EAST TRADE DMCC	中国工商银行垣曲支行	18,028,339.56	2023/7/17	1,753,642.84

LC14378C3 00003	MRI TRADING AG	中国工商银行垣曲支行	17,570,245.00	2023/9/2	2,533,522.04
LC14378C3 00004	ADVAITA EAST TRADE DMCC	中国工商银行垣曲支行	18,845,961.75	2023/9/25	2,445,149.76
LC14378C3 00005	OYU TOLGOI LLC	中国工商银行垣曲支行	7,057,726.13	2023/10/2 0	1,571,092.97
LC14378C3 00006	TRAFIGURAPTE.LTD.	中国工商银行垣曲支行	11,362,887.80	2023/12/5	11,362,887.80
LCC314120 2300006	OYU TOLGOI LLC	交通银行太原兴华街支行	10,071,419.17	2023/9/2	1,643,171.33
LCC314120 2300016	ADVAITA EAST TRADE DMCC	交通银行太原兴华街支行	17,422,830.00	2023/11/3 0	19,165,113.00
23100IL00 0076600	MRI TRADING AG	中国进出口银行山西省分行	15,972,950.00	2023/9/2	2,533,523.04
23100IL00 0056400	FQM TRADING AG	中国进出口银行山西省分行	8,806,824.12	2023/7/3	1,419,363.77
23100IL00 0054200	CITIC METAL (HK) LIMITED	中国进出口银行山西省分行	13,893,180.00	2023/6/12	808,227.32
23100IL00 0096800	ADVAITA EAST TRADE DMCC	中国进出口银行山西省分行	12,927,549.00	2023/11/2 0	14,220,303.90
23100IL00 0055300	MRI TRADING AG	中国进出口银行山西省分行	16,363,672.50	2023/6/13	939,159.71
23100IL00 0086700	ADVAITA EAST TRADE DMCC	中国进出口银行山西省分行	13,281,477.00	2023/9/28	1,097,194.73

十二、母公司财务报表主要项目注释

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		5,442,583.33
应收股利	495,000,000.00	543,900,000.00
其他应收款	145,003,928.00	
合计	640,003,928.00	549,342,583.33

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
对子公司借款		5,442,583.33
合计		5,442,583.33

2) 坏账准备计提情况

□适用 ☑不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山西北方铜业有限公司	495,000,000.00	543,900,000.00
合计	495,000,000.00	543,900,000.00

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司借款	145,000,000.00	
备用金	3,928.00	
合计	145,003,928.00	

3、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	3,989,794,878.16		3,989,794,878.16	3,929,053,878.16		3,929,053,878.16
合计	3,989,794,878.16		3,989,794,878.16	3,929,053,878.16		3,929,053,878.16

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山西北方铜业有限公司	3,515,712,981.29					3,515,712,981.29	
山西北铜新材料科技有限公司	413,340,896.87				60,741,000.00	474,081,896.87	
合计	3,929,053,878.16				60,741,000.00	3,989,794,878.16	

十三、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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-390,131.56	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	13,501,327.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	594,253.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,005,969.34	
减：所得税影响额	4,005,977.58	
合计	10,705,441.73	--

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	7.11%	0.1794	0.1794
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.87%	0.1734	0.1734

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