中国冶金科工股份有限公司持有对中冶置业集团有限公司股权及债权的专项审计报告

天职业字[2025]43775 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京25NCFF09H4

中国冶金科工股份有限公司持有对中冶置业集团有限公司股权及债权的专项审计报告

天职业字[2025]43775 号

中国冶金科工股份有限公司：

我们接受中国冶金科工股份有限公司（以下简称“中国中冶”）的委托，对截至 2025 年 7 月 31 日中国中冶持有的对中冶置业集团有限公司（以下简称“中冶置业”）股权及债权账面余额进行审计。保证财务报表、账簿凭证和相关文件资料的真实、合法、准确和完整是中国中冶的责任，我们的责任是根据中国中冶提供的相关资料，对截至 2025 年 7 月 31 日中国中冶持有的对中冶置业股权及债权账面余额发表审计意见。我们的审计工作按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则》的要求计划和实施，在审计过程中，实施了包括询问、检查、对财务数据进行分析性复核、审查协议文件等我们认为必要的审计程序。

现将审计结果报告如下：

一、对中冶置业的长期股权投资

中国中冶于 2001 年 9 月出资 10,000,000,000.00 元并设立中冶置业，持股比例 100%。截至 2025 年 7 月 31 日对中冶置业长期股权投资账面余额 10,814,518,148.74 元。

二、对中冶置业的债权

1、依据中国中冶与中冶置业签订的《内部借款协议》及账载情况，截至 2025 年 7 月 31 日中国中冶向中冶置业提供借款本金余额 35,375,259,030.40 元、利息余额 8,712,300,609.08 元，余额合计 44,087,559,639.48 元。

2、依据中国中冶与中冶置业所属全资子公司北京中顺金达贸易有限公司（以下简称“中顺金达”）签订的《内部借款协议》及账载情况，截至 2025 年 7 月 31 日中国中冶向中顺金达提供借款本金余额 300,000,000.00 元、利息余额 326,666.67 元，余额合计 300,326,666.67 元。

基于中国中冶、中冶置业和中顺金达于 2025 年 12 月 2 日签署的债权债务调整协议，本专项报告模拟视同上述借款已于 2025 年 7 月 31 日通过三方调账协议将债务方调整为中冶置业。

3、依据《内部分红协议》及账载情况，截至 2025 年 7 月 31 日中国中冶对中冶置业应收股利余额 1,775,906,262.17 元。

三、审计报告的用途

本专项审计报告中列示的资产账面余额，其计量基础为截至 2025 年 7 月 31 日累计发生的交易或事项的实际成本，未考虑资产减值等因素。本专项审计报告仅供中国冶金科工股份有限公司正源 A 项目评估目的使用，非经本所许可，不得用于其他目的。

附件：资产明细表

［以下无正文］

中国·北京

二〇二五年十二月三日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

附件：资产明细表

表1：股权明细表

股东方	被投资单位	报表项目	账面余额
中国冶金科工股份有限公司	中冶置业集团有限公司	长期股权投资	10,814,518,148.74
合计			**10,814,518,148.74**

表2：债权明细表

债权方	债务方	报表项目	借款本金余额	借款利息余额	余额合计
中国冶金科工股份有限公司	中冶置业集团有限公司	其他应收款	35,375,259,030.40	8,712,300,609.08	44,087,559,639.48
中国冶金科工股份有限公司	中冶置业集团有限公司	其他应收款	300,000,000.00	326,666.67	300,326,666.67
中国冶金科工股份有限公司	中冶置业集团有限公司	应收股利	1,775,906,262.17		1,775,906,262.17
合计			**37,451,165,292.57**	**8,712,627,275.75**	**46,163,792,568.32**

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

（副 本）(15-15)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　13910万元

成立日期　2012年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2025 年 07 月 31 日

该资质仅用于天职业字[2025]43775号报告相关资料，与原件一致

会计师事务所执业资质仅用于天职业字[2025]43775号报告相关资料，与原件一致

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

该资质仅用于天职业务2025143775报告相关资料，与原件一致













该资质仅用于天职业字[2025]43775号报告相关资料与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

110101500917

证书编号：
No. of Certificate

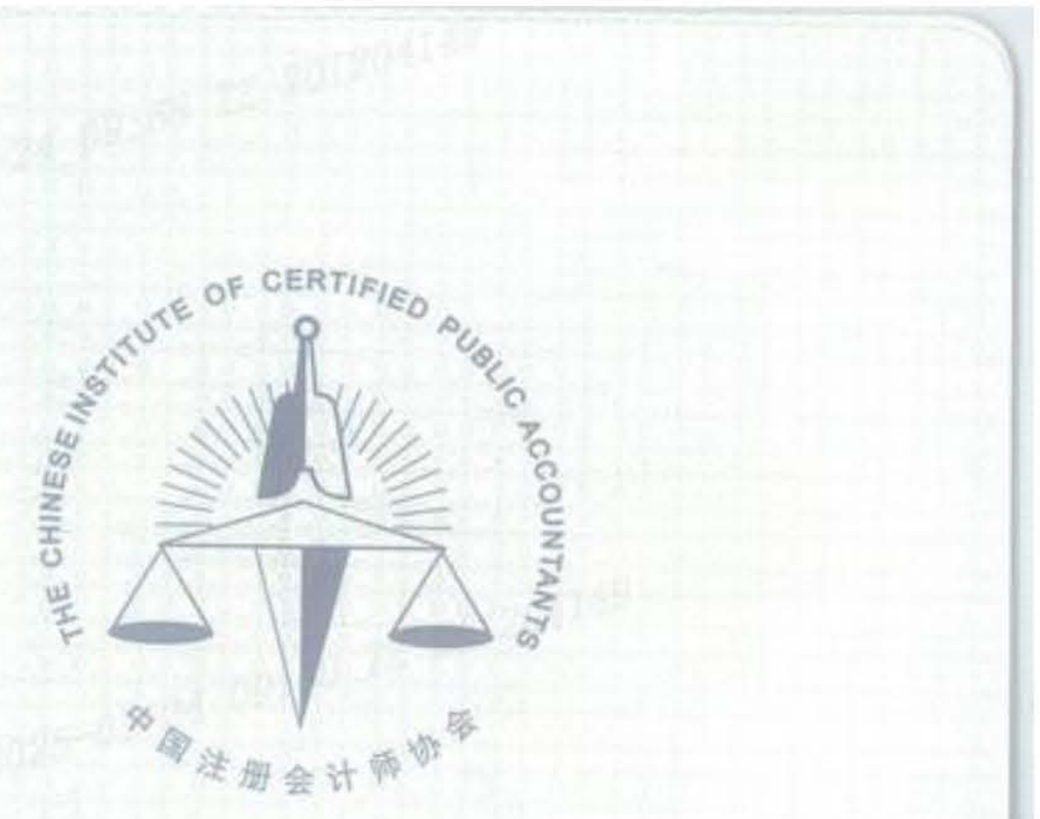
北京注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

2021 09 17

发证日期：
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d



110101500917

证书编号：
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

2021 09 17

发证日期：
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



姓 名
Full name 李娜

性 别
Sex 女

出生日期
Date of birth 1989-06-24

工作单位
Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码
Identity card No. 120106198906247024

中冶集团铜锌有限公司
审计报告

天职业字[2025]40694 号

目　　录

审 计 报 告 ——— 1

2024 年度及 2025 年 1-7 月财务报表 ——— 4

2024 年度及 2025 年 1-7 月财务报表附注 ——— 16

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京25DY59JKTQ

审计报告

天职业字[2025]40694 号

中冶集团铜锌有限公司：

一、审计意见

我们审计了中冶集团铜锌有限公司（以下简称“中冶铜锌”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2025 年 7 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度及 2025 年 1-7 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中冶铜锌 2024 年 12 月 31 日、2025 年 7 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度、2025 年 1-7 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

中冶铜锌管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督中冶铜锌的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就中冶铜锌中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天职业字[2025]40694 号

[此页无正文]

中国·北京

二〇二五年十二月□日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：中冶集团铜锌有限公司　　金额单位：元

项　　目	行次	2025年7月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	913,103,674.23	402,566,632.29	八、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	204,960,860.96	263,250.00	八、（二）
应收账款	9	89,197,169.16	41,663,743.25	八、（三）
应收款项融资	10			
预付款项	11	216,912,694.79	109,512,376.13	八、（四）
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15	152,887,547.68	376,092,795.57	八、（五）
其他应收款	16	695,577,345.24	905,475,936.20	八、（六）
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19	306,876,366.44	328,345,215.05	八、（七）
其中：原材料	20	130,723,036.88	59,453,115.42	八、（七）
库存商品(产成品)	21	127,234,948.12	220,481,078.77	八、（七）
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27		2,457,006.84	八、（八）
流动资产合计	28	2,579,515,658.50	2,166,376,955.33	
非流动资产：	29	——	——	
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	16,643,016.61	10,614,110.09	八、（九）
其他权益工具投资	37			
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39			
固定资产	40	581,410,527.70	628,369,768.03	八、（十）
其中：固定资产原价	41	910,018,092.71	865,294,932.91	八、（十）
累计折旧	42	328,607,565.01	236,925,164.88	八、（十）
固定资产减值准备	43			
在建工程	44	1,818,250,715.92	1,521,652,154.63	八、（十一）
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	24,366,848.87	29,184,713.36	八、（十二）
无形资产	48	1,686,565,056.62	1,645,712,281.51	八、（十三）
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51			
递延所得税资产	52			
其他非流动资产	53			
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	4,127,236,165.72	3,835,533,027.62	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资　产　总　计	77	6,706,751,824.22	6,001,909,982.95	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：王继承　　主管会计工作负责人：丁莉　　会计机构负责人：[illegible]

合并资产负债表（续）

编制单位：中冶集团铜锌有限公司　　金额单位：元

项　　目	行次	2025年7月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债：	78			
短期借款	79			
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86	563,425,282.83	492,581,475.03	八、（十四）
预收款项	87			
合同负债	88	41,837,969.95	11,728,922.93	八、（十五）
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	261,018,895.28	205,797,242.81	八、（十六）
其中：应付工资	95	206,940,880.07	154,273,091.38	八、（十六）
应付福利费	96	10,713.24		八、（十六）
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	80,518,546.13	67,635,016.71	八、（十七）
其中：应交税金	99	80,510,524.80	67,622,862.58	八、（十七）
其他应付款	100	575,220,815.89	598,465,783.53	八、（十八）
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	3,136,770.64	4,410,345.38	八、（十九）
其他流动负债	106			
流动负债合计	107	1,525,158,280.72	1,380,618,786.39	
非流动负债：	108	——	——	
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110			
应付债券	111			
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	19,378,816.86	20,461,072.34	八、（二十）
长期应付款	117	56,782,950.94	57,092,702.12	八、（二十一）
长期应付职工薪酬	118	7,454,200.00	7,164,000.00	八、（二十二）
预计负债	119			
递延收益	120			
递延所得税负债	121			
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	83,615,967.80	84,717,774.46	
负 债 合 计	125	1,608,774,248.52	1,465,336,560.85	
所有者权益（或股东权益）：	126	——	——	
实收资本（或股本）	127	3,488,131,147.07	3,172,924,177.07	八、（二十三）
国家资本	128			
国有法人资本	129	3,488,131,147.07	3,172,924,177.07	八、（二十三）
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	3,488,131,147.07	3,172,924,177.07	八、（二十三）
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138			
减：库存股	139			
其他综合收益	140	208,050,355.75	230,829,528.03	
其中：外币报表折算差额	141	211,000,154.02	233,515,913.07	
专项储备	142			
盈余公积	143	251,698,638.85	230,666,411.23	八、（二十四）
其中：法定公积金	144	251,698,638.85	230,666,411.23	八、（二十四）
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	868,511,078.50	680,083,235.76	八、（二十五）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	4,816,391,220.17	4,314,503,352.09	
*少数股东权益	152	281,586,355.53	222,070,070.01	
所有者权益（或股东权益）合计	153	5,097,977,575.70	4,536,573,422.10	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	6,706,751,824.22	6,001,909,982.95	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：王继承　　主管会计工作负责人：丁莉　　会计机构负责人：[illegible]

合并利润表

编制单位：中冶集团铜锌有限公司　　金额单位：元

项目	行次	2025年1-7月	2024年度	附注编号
一、营业总收入	1	1,792,489,433.35	2,466,862,548.21	
其中：营业收入	2	1,792,489,433.35	2,466,862,548.21	八、（二十六）
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	1,585,936,265.79	2,160,700,380.16	
其中：营业成本	8	1,318,139,568.99	1,815,785,508.96	八、（二十六）
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	120,933,747.48	140,122,021.70	八、（二十七）
销售费用	22	12,264,783.01	20,048,547.69	八、（二十八）
管理费用	23	147,731,392.05	219,544,091.68	八、（二十九）
研发费用	24			
财务费用	25	-13,133,225.74	-34,799,789.87	八、（三十）
其中：利息费用	26	505,516.62	1,110,692.36	八、（三十）
利息收入	27	14,017,137.15	30,898,566.31	八、（三十）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	-158,298.91	-5,830,464.59	八、（三十）
其他	29			
加：其他收益	30	64,834.82	248,065.87	八、（三十一）
投资收益（损失以“-”号填列）	31	6,291,319.75	7,099,788.65	八、（三十二）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	6,291,319.75	7,099,788.65	八、（三十二）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	40	212,909,322.13	313,510,022.57	
加：营业外收入	41	118,660.50	2,086,666.89	八、（三十三）
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43	228,812.92	1,731,920.72	八、（三十四）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	44	212,799,169.71	313,864,768.74	
减：所得税费用	45	3,339,099.35	38,717,535.92	八、（三十五）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	46	209,460,070.36	275,147,232.82	
（一）按所有权归属分类：	47	——	——	
归属于母公司所有者的净利润	48	209,460,070.36	275,147,232.82	
*少数股东损益	49			
（二）按经营持续性分类：	50	——	——	
持续经营净利润	51	209,460,070.36	275,147,232.82	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53	-26,763,527.65	62,251,062.63	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	-22,779,172.28	52,263,225.59	八、（三十六）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	-1,000.00	-1,321,000.00	八、（三十六）
1.重新计量设定受益计划变动额	56	-1,000.00	-1,321,000.00	八、（三十六）
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3.其他权益工具投资公允价值变动	58			
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△ 5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	-22,778,172.28	53,584,225.59	八、（三十六）
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	-262,413.23	236,748.96	八、（三十六）
2.其他债权投资公允价值变动	64			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69			
8.外币财务报表折算差额	70	-22,515,759.05	53,347,476.63	八、（三十六）
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74	-3,984,355.37	9,987,837.04	
七、综合收益总额	75	182,696,542.71	337,398,295.45	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	186,680,898.08	327,410,458.41	
*归属于少数股东的综合收益总额	77	-3,984,355.37	9,987,837.04	
八、每股收益：	78	——	——	
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：王继承　　主管会计工作负责人：丁莉　　会计机构负责人：[illegible]

合并现金流量表

编制单位：中冶集团铜锌有限公司　　金额单位：元

项　　目	行次	2025年1-7月	2024年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,606,707,855.83	2,519,330,161.27	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	14,157,404.20	17,650,052.68	
收到其他与经营活动有关的现金	17	63,621,266.62	47,570,553.00	
经营活动现金流入小计	18	1,684,486,526.65	2,584,550,766.95	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	993,945,040.38	1,539,022,592.71	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	190,280,587.86	296,093,244.30	
支付的各项税费	30	99,035,927.91	163,249,713.47	
支付其他与经营活动有关的现金	31	347,489,684.12	237,205,446.98	
经营活动现金流出小计	32	1,630,751,240.27	2,235,570,997.46	
经营活动产生的现金流量净额	33	53,735,286.38	348,979,769.49	八、（三十七）
二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—	
收回投资收到的现金	35			
取得投资收益收到的现金	36			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39	910,503,400.00	1,004,455,006.01	
投资活动现金流入小计	40	910,503,400.00	1,004,455,006.01	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	330,617,758.81	312,847,453.54	
投资支付的现金	42		3,204,765.00	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45	480,046,107.70	1,379,238,423.89	
投资活动现金流出小计	46	810,663,866.51	1,695,290,642.43	
投资活动产生的现金流量净额	47	99,839,533.49	-690,835,636.42	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—	
吸收投资收到的现金	49	379,061,360.86	191,022,731.91	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	63,579,470.86		
取得借款所收到的现金	51			
收到其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流入小计	53	379,061,360.86	191,022,731.91	
偿还债务所支付的现金	54			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55			
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	2,222,207.00	4,563,256.80	
筹资活动现金流出小计	58	2,222,207.00	4,563,256.80	
筹资活动产生的现金流量净额	59	376,839,153.86	186,459,475.11	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	-5,490,313.37	9,040,414.28	
五、现金及现金等价物净增加额	61	524,923,660.36	-146,355,977.54	八、（三十七）
加：期初现金及现金等价物余额	62	385,180,013.87	531,535,991.41	八、（三十七）
六、期末现金及现金等价物余额	63	910,103,674.23	385,180,013.87	八、（三十七）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：王继承　　主管会计工作负责人：丁莉　　会计机构负责人：[illegible]

合并所有者权益变动表

编制单位：中冶集团铜锌有限公司　　金额单位：元

项目	行次	2025年1-7月													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	3,172,924,177.07						230,829,528.03		230,666,411.23		680,083,235.76	4,314,503,352.09	222,070,070.01	4,536,573,422.10
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	3,172,924,177.07						230,829,528.03		230,666,411.23		680,083,235.76	4,314,503,352.09	222,070,070.01	4,536,573,422.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	315,206,970.00						-22,779,172.28		21,032,227.62		188,427,842.74	501,887,868.08	59,516,285.52	561,404,153.60
（一）综合收益总额	7							-22,779,172.28				209,460,070.36	186,680,898.08	-3,984,355.37	182,696,542.71
（二）所有者投入和减少资本	8	315,206,970.00											315,206,970.00	63,500,640.89	378,707,610.89
1.所有者投入的普通股	9	315,206,970.00											315,206,970.00	63,500,640.89	378,707,610.89
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16									21,032,227.62		-21,032,227.62			
1.提取盈余公积	17									21,032,227.62		-21,032,227.62			
其中：法定公积金	18									21,032,227.62		-21,032,227.62			
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	3,488,131,147.07						208,050,355.75		251,698,638.85		868,511,078.50	4,816,391,220.17	281,586,355.53	5,097,977,575.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：王继荣　　主管会计工作负责人：丁莉　　会计机构负责人：[illegible]

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：中冶集团铜锌有限公司　　金额单位：元

项目	行次	2024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
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	—	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	2,981,901,445.16						178,566,302.44		216,301,378.21		461,412,790.75	3,838,181,916.56	212,082,232.97	4,050,264,149.53
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	2,981,901,445.16						178,566,302.44		216,301,378.21		461,412,790.75	3,838,181,916.56	212,082,232.97	4,050,264,149.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	191,022,731.91						52,263,225.59		14,365,033.02		218,670,445.01	476,321,435.53	9,987,837.04	486,309,272.57
（一）综合收益总额	7							52,263,225.59				275,147,232.82	327,410,458.41	9,987,837.04	337,398,295.45
（二）所有者投入和减少资本	8	191,022,731.91											191,022,731.91		191,022,731.91
1.所有者投入的普通股	9	191,022,731.91											191,022,731.91		191,022,731.91
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16									14,365,033.02		-56,476,787.81	-42,111,754.79		-42,111,754.79
1.提取盈余公积	17									14,365,033.02		-14,365,033.02			
其中：法定公积金	18									14,365,033.02		-14,365,033.02			
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24											-42,111,754.79	-42,111,754.79		-42,111,754.79
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	3,172,924,177.07						230,829,528.03		230,666,411.23		680,083,235.76	4,314,503,352.09	222,070,070.01	4,536,573,422.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：王继荣　　主管会计工作负责人：丁莉　　会计机构负责人：[illegible]

资产负债表

编制单位：中冶集团铜锌有限公司　　金额单位：元

项　　目	行次	2025年7月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	161,955,960.89	26,287,046.14	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	4,264,013.91	4,130,606.67	十三、（一）
应收款项融资	10			
预付款项	11			
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15	152,887,547.68	376,092,795.57	
其他应收款	16	1,660,817,674.07	1,399,054,867.96	十三、（二）
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27			
流动资产合计	28	1,979,925,196.55	1,805,565,316.34	
非流动资产：	29	——	——	
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	2,603,399,545.72	2,420,471,958.42	十三、（三）
其他权益工具投资	37			
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39			
固定资产	40	6,021,055.96	6,417,708.36	
其中：固定资产原价	41	19,343,290.67	19,380,491.92	
累计折旧	42	13,322,234.71	12,962,783.56	
固定资产减值准备	43			
在建工程	44			
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	1,168,031.01	2,348,805.32	
无形资产	48	1,116,458.24	1,383,140.03	
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51			
递延所得税资产	52			
其他非流动资产	53			
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	2,611,705,090.93	2,430,621,612.13	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
资　产　总　计	75	4,591,630,287.48	4,236,186,928.47	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：王继承　　主管会计工作负责人：丁莉　　会计机构负责人：[illegible]

资产负债表（续）

编制单位：中冶集团铜锌有限公司　　金额单位：元

项　　目	行次	2025年7月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债：	76			
短期借款	77			
△向中央银行借款	78			
△拆入资金	79			
交易性金融负债	80			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	81			
衍生金融负债	82			
应付票据	83			
应付账款	84	54,262,498.91	58,963,369.76	
预收款项	85			
合同负债	86			
△卖出回购金融资产款	87			
△吸收存款及同业存放	88			
△代理买卖证券款	89			
△代理承销证券款	90			
△预收保费	91			
应付职工薪酬	92	69,842,787.59	44,682,123.41	
其中：应付工资	93	61,662,781.23	35,931,683.41	
应付福利费	94			
#其中：职工奖励及福利基金	95			
应交税费	96	8,103,150.16	28,505,348.71	
其中：应交税金	97	8,102,793.03	28,504,991.58	
其他应付款	98	68,584,246.99	216,371,905.54	
其中：应付股利	99			
▲应付手续费及佣金	100			
▲应付分保账款	101			
持有待售负债	102			
一年内到期的非流动负债	103	1,165,194.01	2,541,805.69	
其他流动负债	104			
流动负债合计	105	201,957,877.66	351,064,553.11	
非流动负债：	106	——	——	
▲保险合同准备金	107			
长期借款	108			
应付债券	109			
其中：优先股	110			
永续债	111			
△保险合同负债	112			
△分出再保险合同负债	113			
租赁负债	114			
长期应付款	115	56,782,950.94	57,092,702.12	
长期应付职工薪酬	116	7,454,200.00	7,164,000.00	
预计负债	117			
递延收益	118			
递延所得税负债	119			
其他非流动负债	120			
其中：特准储备基金	121			
非流动负债合计	122	64,237,150.94	64,256,702.12	
负 债 合 计	123	266,195,028.60	415,321,255.23	
所有者权益（或股东权益）：	124	——	——	
实收资本（或股本）	125	3,488,131,147.07	3,172,924,177.07	
国家资本	126			
国有法人资本	127	3,488,131,147.07	3,172,924,177.07	
集体资本	128			
民营资本	129			
外商资本	130			
#减：已归还投资	131			
实收资本（或股本）净额	132	3,488,131,147.07	3,172,924,177.07	
其他权益工具	133			
其中：优先股	134			
永续债	135			
资本公积	136			
减：库存股	137			
其他综合收益	138	237,841,306.89	258,800,967.47	
其中：外币报表折算差额	139	240,791,105.16	261,487,352.51	
专项储备	140			
盈余公积	141	251,698,638.85	230,666,411.23	
其中：法定公积金	142	251,698,638.85	230,666,411.23	
任意公积金	143			
#储备基金	144			
#企业发展基金	145			
#利润归还投资	146			
△一般风险准备	147			
未分配利润	148	347,764,166.07	158,474,117.47	
所有者权益（或股东权益）合计	149	4,325,435,258.88	3,820,865,673.24	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	150	4,591,630,287.48	4,236,186,928.47	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：王继承　　主管会计工作负责人：丁莉　　会计机构负责人：[illegible]

利润表

编制单位：中冶集团铜锌有限公司　　金额单位：元

项目	行次	2025年1-7月	2024年度	附注编号
一、营业总收入	1	16,417,363.08	88,365,161.39	
其中：营业收入	2	16,417,363.08	88,365,161.39	十三、（四）
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	14,197,786.57	-5,922,559.68	
其中：营业成本	8	398,894.33	12,763,501.55	十三、（四）
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21		3,614.05	
销售费用	22	2,376,547.11	1,602,627.21	
管理费用	23	43,106,598.85	39,783,739.70	
研发费用	24			
财务费用	25	-31,684,253.72	-60,076,042.19	
其中：利息费用	26	38,300.98	140,827.99	
利息收入	27	32,091,532.01	57,539,454.74	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	255,592.44	-2,900,304.78	
其他	29			
加：其他收益	30			
投资收益（损失以“-”号填列）	31	209,432,246.56	77,812,993.22	十三、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	6,291,319.75	7,099,788.65	十三、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	40	211,651,823.07	172,100,714.29	
加：营业外收入	41		69,649.87	
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	44	211,651,823.07	172,170,364.16	
减：所得税费用	45	1,329,546.85	28,520,033.98	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	46	210,322,276.22	143,650,330.18	
持续经营净利润	47	210,322,276.22	143,650,330.18	
终止经营净利润	48			
六、其他综合收益的税后净额	49	-20,959,660.58	52,980,218.65	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50	-1,000.00	-1,321,000.00	
1.重新计量设定受益计划变动额	51	-1,000.00	-1,321,000.00	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	52			
3.其他权益工具投资公允价值变动	53			
4.企业自身信用风险公允价值变动	54			
△ 5.不能转损益的保险合同金融变动	55			
6.其他	56			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	57	-20,958,660.58	54,301,218.65	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	58	-262,413.23	236,748.96	
2.其他债权投资公允价值变动	59			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	60			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	61			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	62			
6.其他债权投资信用减值准备	63			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	64			
8.外币财务报表折算差额	65	-20,696,247.35	54,064,469.69	
△9.可转损益的保险合同金融变动	66			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	67			
11.其他	68			
七、综合收益总额	69	189,362,615.64	196,630,548.83	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：王继荣　　主管会计工作负责人：丁莉　　会计机构负责人：[illegible]

现金流量表

编制单位：中冶集团铜锌有限公司　　金额单位：元

项　　目	行次	2025年1-7月	2024年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	14,600,543.29	53,555,215.05	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16			
收到其他与经营活动有关的现金	17	42,993,325.69	57,631,584.46	
经营活动现金流入小计	18	57,593,868.98	111,186,799.51	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	64,741.77	1,385,049.40	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	2,116,738.95	563,888.66	
支付的各项税费	30	672.38	314,313.81	
支付其他与经营活动有关的现金	31	131,485,335.09	98,422,659.85	
经营活动现金流出小计	32	133,667,488.19	100,685,911.72	
经营活动产生的现金流量净额	33	-76,073,619.21	10,500,887.79	十三、（六）
二、投资活动产生的现金流量：	34	——	——	
收回投资收到的现金	35			
取得投资收益收到的现金	36	223,039,570.64	64,318,922.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39	1,056,791,641.25	1,311,620,694.98	
投资活动现金流入小计	40	1,279,831,211.89	1,375,939,617.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	757,540.00	2,035,657.52	
投资支付的现金	42	190,738,412.58	3,204,765.00	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45	1,094,995,111.32	1,603,474,406.60	
投资活动现金流出小计	46	1,286,491,063.90	1,608,714,829.12	
投资活动产生的现金流量净额	47	-6,659,852.01	-232,775,212.12	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	——	——	
吸收投资收到的现金	49	315,481,890.00	191,022,731.91	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51			
收到其他与筹资活动有关的现金	52	59,500,000.00	534,400,010.00	
筹资活动现金流入小计	53	374,981,890.00	725,422,741.91	
偿还债务所支付的现金	54			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55			
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	139,722,207.00	589,740,847.00	
筹资活动现金流出小计	58	139,722,207.00	589,740,847.00	
筹资活动产生的现金流量净额	59	235,259,683.00	135,681,894.91	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	-2,470,678.61	1,673,972.82	
五、现金及现金等价物净增加额	61	150,055,533.17	-84,918,456.60	十三、（六）
加：期初现金及现金等价物余额	62	11,900,427.72	96,818,884.32	十三、（六）
六、期末现金及现金等价物余额	63	161,955,960.89	11,900,427.72	十三、（六）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：中冶集团铜锌有限公司　　金额单位：元

项目	行次	2025年1-7月											
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	3,172,924,177.07						258,800,967.47		230,666,411.23		158,474,117.47	3,820,865,673.24
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	3,172,924,177.07						258,800,967.47		230,666,411.23		158,474,117.47	3,820,865,673.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	315,206,970.00						-20,959,660.58		21,032,227.62		189,290,048.60	504,569,585.64
（一）综合收益总额	7							-20,959,660.58				210,322,276.22	189,362,615.64
（二）所有者投入和减少资本	8	315,206,970.00											315,206,970.00
1.所有者投入的普通股	9	315,206,970.00											315,206,970.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16									21,032,227.62		-21,032,227.62	
1.提取盈余公积	17									21,032,227.62		-21,032,227.62	
其中：法定公积金	18									21,032,227.62		-21,032,227.62	
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	3,488,131,147.07						237,841,306.89		251,698,638.85		347,764,166.07	4,325,435,258.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：王继荣　　主管会计工作负责人：丁莉　　会计机构负责人：[illegible]

所有者权益变动表（续）

编制单位：中冶集团铜锌有限公司　　金额单位：元

项目	行次	2024年度											
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏次	—	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额	1	2,981,901,445.16						205,820,748.82		216,301,378.21		71,300,575.10	3,475,324,147.29
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	2,981,901,445.16						205,820,748.82		216,301,378.21		71,300,575.10	3,475,324,147.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	191,022,731.91						52,980,218.65		14,365,033.02		87,173,542.37	345,541,525.95
（一）综合收益总额	7							52,980,218.65				143,650,330.18	196,630,548.83
（二）所有者投入和减少资本	8	191,022,731.91											191,022,731.91
1.所有者投入的普通股	9	191,022,731.91											191,022,731.91
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16									14,365,033.02		-56,476,787.81	-42,111,754.79
1.提取盈余公积	17									14,365,033.02		-14,365,033.02	
其中：法定公积金	18									14,365,033.02		-14,365,033.02	
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24											-42,111,754.79	-42,111,754.79
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	3,172,924,177.07						258,800,967.47		230,666,411.23		158,474,117.47	3,820,865,673.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：王继荣　　主管会计工作负责人：丁莉　　会计机构负责人：[illegible]

中冶集团铜锌有限公司

2024 年度及 2025 年 1-7 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

中冶集团铜锌有限公司（以下简称“本公司”）系经商务部批准，由中国冶金科工股份有限公司出资，于 2007 年 1 月 18 日在英属维尔京群岛注册成立；法定代表人：王继承；注册资本：93,460.00 万美元；注册地址：英属维尔京群岛；总部位于：北京市朝阳区曙光西里 28 号。本公司所处行业：资源开发。

本公司经批准的经营范围为在巴基斯坦及其他国家或地区铅、锌、铜、金等金属矿产资源的开发、投资、运营、管理等。

本公司的母公司为中国冶金科工股份有限公司，最终控制方为中国五矿集团有限公司。

本财务报表于 2025 年 12 月3 日，经本公司管理层批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日、2025 年 7 月 31 日的合并及母公司财务状况，2024 年度及 2025 年 1-7 月合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用美元作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方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计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3.金融负债分类和计量

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

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公司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，并在公司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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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。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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该

准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6.金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1.预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，计量预期信用损失。本公司对涉诉、财务状况恶化的票据或款项等单项计提减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。

（1）单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的判断依据	信用风险显著不同或有迹象表明很可能无法收回的应收款项
单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征确定组合的依据	
账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项经测试未发生减值，不存在风险敞口划分组合
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	参照存续期预期信用损失率对照表计提坏账
无风险组合	不计提坏账准备

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（十二）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法或加权平均法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

（十四）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发

行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

项目	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
普通房屋及建筑物	年限平均法	15-40	3-5	2.38-6.47
临时设施类房屋及建筑物	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
机器设备	年限平均法	3-14	3-5	6.79-32.33

项目	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.40
办公设备及其他	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.40

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）在建工程

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

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十七）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2．借款费用资本化期间

（1）当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；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、特许经营使用权、计算机软件、专利权及专有技术等，按成本进行初始计量。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

特许经营使用权

本公司涉及若干服务特许经营安排，本公司按照授权当局所订的预设条件，为授权当局开展工程建设，以换取有关资产的经营权。特许经营安排下的资产列示为无形资产或应收特许经营权的授权当局的款项。

合同规定基础设施建成后的一定期间内，可以无条件地自授权当局收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，授权当局按照合同规定负责补偿有关差价的，在确认收入的同时确认金融资产。

合同规定在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，在确认收入的同时确认无形资产。如适用无形资产模式，则本公司会将该等特许经营安排下相关的非流动资产于资产负债表内列作无形资产类别中的特许经营使用权。于特许经营安排的相关基建项目落成后，特许经营使用权根据无形资产模式在特许经营期内以直线法进行摊销。如适用金融资产模式，则本公司将该等特许经营安排下的资产于资产负债表内列作金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定对形成的金融资产进行确认和计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40-70
软件	3-5
专利权及专有技术	5-20

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售

在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

（十九）长期待摊费用

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

（二十）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。

（二十一）职工薪酬

1.职工薪酬：是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、三类人员福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2.企业在职工为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，并计入当年损益或相关资产成本。

3.企业发生的职工福利费在实际发生时根据实际发生额计入当年损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的按照公允价值计量。

4.离职后福利

（1）设定提存计划。公司按照当地政府的相关规定为职工缴纳养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当年损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，企业按照折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。折现率根据资产负债表日与设定提存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确定。

（2）设定受益计划。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，并计入当年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，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年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。

5.辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当年损益：

（1）公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，且正式的辞退计划或建议已经过批准，并即将实施；该计划或建议包括：拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间等。

（2）公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

6.改制三类人员福利

对公司改制三类人员，公司除安排其参加统一社会保障体系之外，还根据国家相关政策和为公司提供服务的年限等因素为其提供统筹外生活补贴，并按月发放。改制三类人员包括符合一定条件的离退休人员、内退及待岗人员及遗属。

公司所承担上述的义务为改制三类人员在为公司提供服务期间的补偿，属于设定受益计划。在各资产负债表日，公司委托独立的精算师进行精算估值，采用预期累计福利单位法确定提供福利的成本。

对其中属于内退及待岗人员，在其正式退休日前,虽然其未与公司解除劳动关系，但由于未来不能给公司带来经济利益，公司承诺向其提供实质上类似于辞退福利的补偿。该项补偿符合辞退福利计划确认预计负债条件的，比照辞退福利处理；对其中属于离退休人员及遗属，比照离职后福利处理。

7. 其他长期职工福利

公司职工实施内部退休计划，虽然职工未与公司解除劳动关系，但由于这部分职工未来不能给企业带来经济利益，公司承诺提供实质上类似于辞退福利的补偿。对上述补偿符合设定提存计划条件的，在职工为公司提供服务的会计期间，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，并计入当年损益或相关资产成本。对上述补偿不符合设定提存计划条件的，视为一项设定受益计划根据预期累计福利单位法确定的公式将该项福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当年损益或相关资产成本。

（二十二）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十三）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（二十四）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（二十七）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，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。

3. 公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1. 本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本会计政策变更对本公司财务报表无影响。

2. 本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本会计政策变更对本公司财务报表无

影响。

3.本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会[2023]11 号)相关规定根据未来适用法，本规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。本会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（二）会计估计变更情况

公司本期无需要说明的会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

公司本期无需要说明的前期会计差错更正事项。

（四）首次执行新会计准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

公司本期无需要说明的首次执行新会计准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况。

六、税项

（一）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	13.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00、29.00
阿富汗合同税	合同标的额范围内，实际支付金额	2.00、7.00
巴基斯坦股利税	利润分红	10.00
巴基斯坦资源税	销售收入	5.00
巴基斯坦 EPZ 管理费	销售收入	0.50

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司本报告期内无税收优惠。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	中冶江铜艾娜克矿业有限公司	4 级	境外子企业	阿富汗	阿富汗	资源开发

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
2	科伊苏尔丹矿业有限公司	4 级	境外子企业	巴基斯坦	巴基斯坦	资源开发
3	北京鑫星大地物资供应有限责任公司	4 级	境内非金融子企业	中国北京	中国北京	一般外贸
4	中冶集团资源开发有限公司	4 级	境外子企业	巴基斯坦	巴基斯坦	资源开发
5	中冶铜锌国际矿业有限公司	4 级	境外子企业	巴基斯坦	巴基斯坦	资源开发
6	中冶集团杜达矿业开发有限公司	4 级	境外子企业	巴基斯坦	巴基斯坦	资源开发

（续上表）

序号	实收资本	认缴持股比例（%）	实缴持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
1	475,752,600.00 美元	75.00	75.00	75.00	2,551,009,407.57	投资设立
2	5,000,000.00 美元	80.00	80.00	80.00	28,597,600.00	投资设立
3	1,000,000.00 美元	100.00	100.00	100.00	7,149,400.00	投资设立
4	1,000.00 卢比	100.00	100.00	100.00	121.54	投资设立
5	——	100.00	100.00	100.00		投资设立
6	20,000,000.00 卢比	51.00	51.00	51.00	1,219,462.86	投资设立

（二）重要非全资子企业情况

1.少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	科伊苏尔丹矿业有限公司	20.00			7,252,674.26
2	中冶江铜艾娜克矿业有限公司	25.00			849,268,297.16
3	中冶集团杜达矿业开发有限公司	49.00			-574,934,615.89

2.主要财务信息

项目	本期数			上年数		
	科伊苏尔丹矿业有限公司	中冶江铜艾娜克矿业有限公司	中冶集团杜达矿业开发有限公司	科伊苏尔丹矿业有限公司	中冶江铜艾娜克矿业有限公司	中冶集团杜达矿业开发有限公司
流动资产	125,417,686.39	352,662,311.12		13,745,492.42	200,535,801.25	
非流动资产	466,165,385.21	3,126,969,763.57		251,984,907.57	2,995,968,460.54	
资产合计	591,583,071.6	3,479,632,074.69		265,730,399.99	3,196,504,261.79	
流动负债	555,106,226.54	81,564,116.89	239,321,042.96	228,855,350.06	34,476,862.80	240,626,540.01
非流动负债	729,845.07	2,045,550.75		933,049.94	2,158,939.95	
负债合计	555,836,071.61	83,609,667.64	239,321,042.96	229,788,400.00	36,635,802.75	240,626,540.01
营业收入						

项目	本期数			上年数		
	科伊苏尔丹矿业有限公司	中冶江铜艾娜克矿业有限公司	中冶集团杜达矿业开发有限公司	科伊苏尔丹矿业有限公司	中冶江铜艾娜克矿业有限公司	中冶集团杜达矿业开发有限公司
净利润						
综合收益总额	-195,000.00	-18,340,195.72	1,305,497.05	528,499.98	46,463,482.47	-3,538,231.77
经营活动现金流量						

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：“期末”是指 2025 年 7 月 31 日，“期初”是指 2024 年 12 月 31 日；“本期”是指 2025 年 1-7 月，“上期”是指 2024 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,874,406.55	609,298.61
银行存款	906,004,209.70	384,570,715.26
其他货币资金	4,225,057.98	17,386,618.42
合计	913,103,674.23	402,566,632.29
其中：存放在境外的款项总额	778,551,143.29	371,836,826.45

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款或通知存款	3,000,000.00	3,000,000.00
保函保证金		14,386,618.42
合计	3,000,000.00	17,386,618.42

（二）应收票据

1.应收票据分类

种　类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	204,960,860.96		204,960,860.96	263,250.00		263,250.00
合计	204,960,860.96		204,960,860.96	263,250.00		263,250.00

2.应收票据坏账准备

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	204,960,860.96	100.00			204,960,860.96
合计	204,960,860.96	100.00			204,960,860.96

（续上表）

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	263,250.00	100.00			263,250.00
合计	263,250.00	100.00			263,250.00

（1）按单项计提坏账准备的应收票据

承兑人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
渣打银行（香港）有限公司	146,544,985.00			无风险
中国农业银行股份有限公司	43,283,138.29			无风险
中国建设银行股份有限公司	6,018,814.70			无风险
渤海银行股份有限公司	5,755,283.08			无风险
浙江民泰商业银行股份有限公司	1,803,260.61			无风险
中国银行股份有限公司	1,020,000.00			无风险
中国光大银行股份有限公司	500,000.00			无风险
兴业银行股份有限公司	35,379.28			无风险
合计	204,960,860.96			

（三）应收账款

1.按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	89,149,811.54		33,096,122.52	
1至2年（含2年）	47,357.62		8,567,620.73	
合计	89,197,169.16		41,663,743.25	

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,470,640.13	9.50			8,470,640.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款）	80,726,529.03	90.50			80,726,529.03
其中：账龄组合					
无风险组合	80,726,529.03	90.50			80,726,529.03
合计	89,197,169.16	100.00			89,197,169.16

（续上表）

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,806,095.07	45.14			18,806,095.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款）	22,857,648.18	54.86			22,857,648.18
其中：账龄组合					
无风险组合	22,857,648.18	54.86			22,857,648.18
合计	41,663,743.25	100.00			41,663,743.25

3.期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
MMG Kinsevere S.A.R.L	4,239,722.25			根据合同规定，未到约定收款时间，故不计提。
厄特四川矿山建设有限公司	4,148,007.75			无风险不计提
厄特四川矿产建设有限公司(ESMC)	47,357.62			根据合同规定，未到约定收款时间，故不计提。
五矿二十三冶建设集团有限公司	25,000.00			根据合同规定，未到约定收款时间，故不计提。
三一国际发展有限公司	10,552.51			无风险不计提
合计	8,470,640.13			

4.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	80,726,529.03			22,857,648.18		
合计	80,726,529.03			22,857,648.18		

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
中国十七冶集团有限公司	52,336,115.20	58.67	
中国恩菲工程技术有限公司	10,449,865.26	11.72	
中国五冶集团有限公司	6,113,686.59	6.85	
恩菲-铜锌矿山工程有限公司	5,087,666.97	5.70	
MMG Kinsevere SPRL	4,239,722.25	4.75	
合计	78,227,056.27	87.69	

（四）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	170,167,021.04	78.45		62,561,126.66	57.12	
1至2年（含2年）				205,575.72	0.19	
2至3年（含3年）						
3年以上	46,745,673.75	21.55		46,745,673.75	42.69	
合计	216,912,694.79	100.00		109,512,376.13	100.00	

2.账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中冶江铜艾娜克矿业有限公司	中国二冶集团有限公司	8,288,410.00	3年以上	项目建设暂缓，未结算
中冶江铜艾娜克矿业有限公司	中冶赛迪工程技术股份有限公司本部	2,614,037.00	3年以上	项目建设暂缓，未结算
中冶江铜艾娜克矿	中冶长天国际工程	2,422,766.00	3年以上	项目建设暂缓，未结算

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
业有限公司	有限责任公司本部			
中冶江铜艾娜克矿业有限公司	中国十七冶集团有限公司	16,504,909.63	3年以上	项目建设暂缓，未结算
中冶江铜艾娜克矿业有限公司	中国十九冶集团有限公司	16,915,551.12	3年以上	项目建设暂缓，未结算
合计		46,745,673.75	——	——

3.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
湖南有色金属有限公司	35,693,242.63	16.46	
Byco Petroleum Pakistan Ltd	23,698,831.13	10.93	
中国十七冶集团有限公司	23,713,223.08	10.93	
中国十九冶集团有限公司	18,968,276.61	8.74	
Chagai Construction Company	18,871,825.35	8.70	
合计	120,945,398.80	55.76	

（五）应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
存放于资金中心的款项	152,887,547.68	376,092,795.57
合计	152,887,547.68	376,092,795.57

（六）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	695,577,345.24	905,475,936.20
合计	695,577,345.24	905,475,936.20

其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	71,482,223.89	352,496.32	204,740,715.96	370,264.67
1至2年（含2年）	180,000.00		180,000.00	

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
2至3年（含3年）			56,841,982.84	
3年以上	627,466,391.03	3,198,773.36	647,282,275.43	3,198,773.36
合计	699,128,614.92	3,551,269.68	909,044,974.23	3,569,038.03

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款项	15,708,826.86	2.25	3,551,269.68	22.61	12,157,557.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	683,419,788.06	97.75			683,419,788.06
其中：账龄组合					
无风险组合	683,419,788.06	97.75			683,419,788.06
合计	699,128,614.92	100.00	3,551,269.68	——	695,577,345.24

（续上表）

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款项	13,038,677.31	1.43	3,569,038.03	27.37	9,469,639.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	896,006,296.92	98.57			896,006,296.92
其中：账龄组合					
无风险组合	896,006,296.92	98.57			896,006,296.92
合计	909,044,974.23	100.00	3,569,038.03		905,475,936.20

1） 单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
国家税务总局北京市税务局第二直属税务分局	4,492,062.36			政府机关，预期可收回
中煤第三建设（集团）有限责任公司	3,257,253.84	3,257,253.84	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	期末数 预期信用损失率（%）	计提理由
Mines&Minerals Department Balochistan	1,309,736.84			预期可收回
其他小额合计	6,649,773.82	294,015.84	4.42	预期部分可收回
合计	15,708,826.86	3,551,269.68		

2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	683,419,788.06			896,006,296.92		
合计	683,419,788.06			896,006,296.92		

（3）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额		3,569,038.03		3,569,038.03
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		-17,768.35		-17,768.35
期末余额		3,551,269.68		3,551,269.68

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
中冶控股（香港）有限公司	677,456,039.11	1 年以内（含 1 年）：53,529,682.25 元；3 年以上：623,926,356.86 元	96.90	
国家税务总局北京市税务局第二直属税务分局	4,492,062.36	1 年以内（含 1 年）	0.64	
中煤第三建设（集团）有限责任公司	3,257,253.84	1 年以内（含 1 年）：352,496.34 元；3 年以上：2,904,757.50 元	0.47	3,257,253.84
恩菲-铜锌矿山工程有限公司	2,922,374.37	1 年以内（含 1 年）	0.42	
Mines&Minerals Department Balochistan	1,309,736.84	1 年以内（含 1 年）	0.19	
合计	689,437,466.52		98.62	3,257,253.84

（七）存货

1.存货分类

项目	期末数		期初数	
	账面余额	存货跌价准备	账面余额	存货跌价准备
原材料	130,723,036.88	130,723,036.88	59,453,115.42	59,453,115.42
自制半成品及在产品	41,672,723.43	41,672,723.43	47,534,475.34	47,534,475.34
库存商品（产成品）	127,234,948.12	127,234,948.12	220,481,078.77	220,481,078.77
其他	7,245,658.01	7,245,658.01	876,545.52	876,545.52
合计	306,876,366.44	306,876,366.44	328,345,215.05	328,345,215.05

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金		2,457,006.84
合计		2,457,006.84

（九）长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	10,614,110.09	6,028,906.52		16,643,016.61
小计	10,614,110.09	6,028,906.52		16,643,016.61
减:长期股权投资减值准备				
合计	10,614,110.09	6,028,906.52		16,643,016.61

2.长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	3,292,956.00	10,614,110.09			6,291,319.75	-262,413.23					16,643,016.61	
一、联营企业	3,292,956.00	10,614,110.09			6,291,319.75	-262,413.23					16,643,016.61	
恩菲-铜锌矿山工程有限公司	3,221,370.00	10,571,317.61			6,291,319.75	-262,413.23					16,600,224.13	
拉合尔兴中再生能源有限公司	71,586.00	42,792.48									42,792.48	

（十）固定资产

项　目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	581,410,527.70	628,369,768.03
固定资产清理		
合计	581,410,527.70	628,369,768.03

1．固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	865,294,932.91	49,653,597.98	4,930,438.18	910,018,092.71
其中：普通房屋及建筑物	457,807,884.74		2,490,027.57	455,317,857.17
机器设备	345,905,893.05	21,321,743.83	2,002,535.24	365,225,101.64
运输工具	44,387,580.75	19,466,365.84	314,544.17	63,539,402.42
办公设备及其他	17,193,574.37	8,865,488.31	123,331.20	25,935,731.48
二、累计折旧合计	236,925,164.88	93,324,438.97	1,642,038.84	328,607,565.01
其中：普通房屋及建筑物	121,804,676.26	22,775,468.46	737,488.34	143,842,656.38
机器设备	66,092,252.38	47,847,978.19	554,756.01	113,385,474.56
运输工具	36,905,456.05	20,143,494.70	276,886.26	56,772,064.49
办公设备及其他	12,122,780.19	2,557,497.62	72,908.23	14,607,369.58
三、固定资产账面净值合计	628,369,768.03	--	--	581,410,527.70
其中：普通房屋及建筑物	336,003,208.48	--	--	311,475,200.79
机器设备	279,813,640.67	--	--	251,839,627.08
运输工具	7,482,124.70	--	--	6,767,337.93
办公设备及其他	5,070,794.18	--	--	11,328,361.90
四、固定资产减值准备合计				
其中：普通房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	628,369,768.03	--	--	581,410,527.70
其中：普通房屋及建筑物	336,003,208.48	--	--	311,475,200.79
机器设备	279,813,640.67	--	--	251,839,627.08
运输工具	7,482,124.70	--	--	6,767,337.93
办公设备及其他	5,070,794.18	--	--	11,328,361.90

（十一）在建工程

1.在建工程情况

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	1,800,074,094.81		1,800,074,094.81	1,481,645,786.54		1,481,645,786.54
工程物资	18,176,621.11		18,176,621.11	40,006,368.09		40,006,368.09
合计	1,818,250,715.92		1,818,250,715.92	1,521,652,154.63		1,521,652,154.63

2.工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用设备	17,848,526.78	39,741,742.24
工器具	255,540.00	264,625.85
其它	72,554.33	
合计	18,176,621.11	40,006,368.09

3.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额
阿富汗艾娜克项目铜矿建设项目	23,847,800,000.00	1,468,612,984.72	183,504,438.41		8,956,518.47
巴基斯坦锡亚迪克保矿权保安全项目	662,170,500.00		129,276,128.06		
合计	24,509,970,500.00	1,468,612,984.72	312,780,566.47		8,956,518.47

（续上表）

项目名称	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
阿富汗艾娜克项目铜矿建设项目	1,643,160,904.66	13.00	13.00	31,736,517.46			自筹、借款
巴基斯坦锡亚迪克保矿权保安全项目	129,276,128.06	20.00	20.00				自有资金
合计	1,772,437,032.72	——	——	31,736,517.46	——	——	——

（十二）使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	53,310,467.55	1,915,961.21	204,715.92	55,021,712.84

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	53,310,467.55	1,915,961.21	204,715.92	55,021,712.84
二、累计折旧合计	24,125,754.19	6,611,956.25	82,846.47	30,654,863.97
其中：房屋及建筑物	24,125,754.19	6,611,956.25	82,846.47	30,654,863.97
三、使用权资产账面净值合计	29,184,713.36			24,366,848.87
其中：房屋及建筑物	29,184,713.36			24,366,848.87
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	29,184,713.36	--	--	24,366,848.87
其中：房屋及建筑物	29,184,713.36	--	--	24,366,848.87

（十三）无形资产

1.无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,647,142,753.78	50,324,580.09	9,210,126.01	1,688,257,207.86
其中：采矿权	1,438,370,033.65		7,806,315.27	1,430,563,718.38
软件使用权	2,507,400.11		8,598.84	2,498,801.27
地质勘探费用	205,949,457.10	50,324,580.09	1,393,472.64	254,880,564.55
其他	315,862.92		1,739.26	314,123.66
二、累计摊销额合计	1,430,472.27	264,788.30	3,109.33	1,692,151.24
其中：采矿权				
软件使用权	1,114,609.35	264,788.30	1,370.07	1,378,027.58
地质勘探费用				
其他	315,862.92		1,739.26	314,123.66
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：采矿权				
软件使用权				
地质勘探费用				
其他				
四、账面价值合计	1,645,712,281.51	--	--	1,686,565,056.62
其中：采矿权	1,438,370,033.65	--	--	1,430,563,718.38
软件使用权	1,392,790.76	--	--	1,120,773.69
地质勘探费用	205,949,457.10	--	--	254,880,564.55
其他		--	--	

（十四）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	480,837,954.17	403,325,767.87
1至2年（含2年）	16,848,588.72	16,452,508.72
2至3年（含3年）	990,282.96	990,282.96
3年以上	64,748,456.98	71,812,915.48
合计	563,425,282.83	492,581,475.03

（十五）合同负债

项　　目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	41,837,969.95	11,728,922.93
合计	41,837,969.95	11,728,922.93

（十六）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	170,046,052.32	233,571,113.56	180,960,359.97	222,656,805.91
二、离职后福利-设定提存计划	436,365.45	12,123,397.78	10,772,794.58	1,786,968.65
三、辞退福利	35,314,825.04	5,992,110.12	4,731,814.44	36,575,120.72
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	205,797,242.81	251,686,621.46	196,464,968.99	261,018,895.28

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	154,273,091.38	218,517,681.03	165,849,892.34	206,940,880.07
二、职工福利费		3,732,563.52	3,721,850.28	10,713.24
三、社会保险费	14,665,539.98	4,412,823.39	3,758,356.34	15,320,007.03
其中：1.医疗保险费	14,654,961.52	4,247,390.85	3,593,605.56	15,308,746.81
2.工伤保险费	10,578.46	135,742.14	135,092.84	11,227.76
3.生育保险费				
4.其他		29,690.40	29,657.94	32.46

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、住房公积金		3,858,252.42	3,521,410.42	336,842.00
五、工会经费和职工教育经费	1,107,420.96	830,165.34	1,889,222.73	48,363.57
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		2,219,627.86	2,219,627.86	
合计	170,046,052.32	233,571,113.56	180,960,359.97	222,656,805.91

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	423,141.92	9,996,144.42	8,646,352.82	1,772,933.52
二、失业保险费	13,223.53	169,687.51	168,875.91	14,035.13
三、企业年金缴费		1,957,565.85	1,957,565.85	
合计	436,365.45	12,123,397.78	10,772,794.58	1,786,968.65

（十七）应交税费

项目	期末余额	期初余额
资源税	48,287,458.33	3,912,112.53
企业所得税	8,048,882.26	34,159,605.56
增值税	104,855.75	233,981.07
教育费附加	4,812.79	7,292.48
城市维护建设税	2,032.80	2,859.37
地方教育费附加	3,208.53	4,861.65
印花税		107,896.93
其他税费	24,067,295.67	29,206,407.12
合计	80,518,546.13	67,635,016.71

（十八）其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	575,220,815.89	598,465,783.53
合计	575,220,815.89	598,465,783.53

1.其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	240,777,578.18	244,054,159.36
押金保证金	20,970,160.08	11,597,913.84
社会保险/公积金/备用金	162,393.63	186,584.60
其他	313,310,684.00	342,627,125.73
合计	575,220,815.89	598,465,783.53

（十九）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,136,770.64	4,160,345.38
一年内到期的离退休及内退人员福利费		250,000.00
合计	3,136,770.64	4,410,345.38

（二十）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	25,715,808.06	28,222,448.52
减：未确认的融资费用	3,200,220.56	3,601,030.80
重分类至一年内到期的非流动负债	3,136,770.64	4,160,345.38
租赁负债净额	19,378,816.86	20,461,072.34

（二十一）长期应付款

项　目	期末余额	期初余额
长期应付款	56,782,950.94	57,092,702.12
合计	56,782,950.94	57,092,702.12

长期应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
中国冶金科工股份有限公司	56,782,950.94	57,092,702.12
合计	56,782,950.94	57,092,702.12

（二十二）长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	7,164,000.00	346,650.82	56,450.82	7,454,200.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	7,164,000.00	346,650.82	56,450.82	7,454,200.00

（二十三）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
合计	3,172,924,177.07	100.00	315,206,970.00		3,488,131,147.07	100.00
中国冶金科工股份有限公司	3,172,924,177.07	100.00	315,206,970.00		3,488,131,147.07	100.00

（二十四）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	230,666,411.23	21,032,227.62		251,698,638.85
合计	230,666,411.23	21,032,227.62		251,698,638.85

（二十五）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	680,083,235.76	461,412,790.75
期初调整金额		
本期期初余额	680,083,235.76	461,412,790.75
本期增加额	209,460,070.36	275,147,232.82
其中：本期净利润转入	209,460,070.36	275,147,232.82
其他调整因素		
本期减少额	21,032,227.62	56,476,787.81
其中：本期提取盈余公积数	21,032,227.62	14,365,033.02
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		42,111,754.79
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	868,511,078.50	680,083,235.76

（二十六）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1．主营业务小计	1,760,718,503.72	1,304,433,029.05	2,367,431,688.90	1,794,200,738.52
其中：资源开发	1,760,718,503.72	1,304,433,029.05	2,367,431,688.90	1,794,200,738.52

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
2．其他业务小计	31,770,929.63	13,706,539.94	99,430,859.31	21,584,770.44
其中：其他	31,770,929.63	13,706,539.94	99,430,859.31	21,584,770.44
合计	1,792,489,433.35	1,318,139,568.99	2,466,862,548.21	1,815,785,508.96

（二十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	87,175,303.62	113,400,339.83
印花税	193,766.08	470,476.45
房产税	25,935.00	38,902.50
教育费附加	4,598.52	20,484.77
地方教育费附加	3,065.68	13,656.51
其他	33,531,078.58	26,178,161.64
合计	120,933,747.48	140,122,021.70

（二十八）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,363,863.65	9,349,203.58
租赁费	2,931,098.46	4,985,190.00
经营开拓及投招标费	2,317,837.26	1,547,380.19
保险费	990,910.17	1,105,796.45
差旅费	468,625.33	570,857.73
其他	1,192,448.14	2,490,119.74
合计	12,264,783.01	20,048,547.69

（二十九）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	109,961,685.66	145,767,445.82
修理费	5,322,053.71	3,025,613.91
使用权资产折旧费	4,506,069.63	9,320,371.58
水电费	4,223,663.65	6,725,856.26
安全生产费	4,091,961.79	10,216,470.27
折旧费	3,058,574.84	3,059,885.02
国内差旅费	2,839,732.30	5,073,577.54

项目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	901,867.75	1,549,137.95
信息技术费	683,019.18	807,756.18
物业费	421,509.87	763,347.68
党建工作经费	341,290.17	351,222.82
国外差旅费	336,019.65	5,471.50
无形资产摊销	263,530.50	315,837.24
业务招待费	93,767.75	373,961.47
保险费	54,039.86	1,272,535.43
其他	10,632,605.74	30,915,601.01
合计	147,731,392.05	219,544,091.68

（三十）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	505,516.62	1,110,692.36
减：利息收入	14,017,137.15	30,898,566.31
汇兑损益(汇兑净收益以“－”号填列)	-158,298.91	-5,830,464.59
金融机构手续费	470,902.36	665,548.67
其他	65,791.34	153,000.00
合计	-13,133,225.74	-34,799,789.87

（三十一）其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
个税手续费返还	64,834.82	56,213.87	否
商务局补贴		191,852.00	否
合计	64,834.82	248,065.87	

（三十二）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,291,319.75	7,099,788.65
合计	6,291,319.75	7,099,788.65

（三十三）营业外收入

1.营业外收入明细情况

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	118,660.50	1,866,472.38	118,660.50
其他		220,194.51	
合计	118,660.50	2,086,666.89	118,660.50

（三十四）营业外支出

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
公益性捐赠支出	169,704.56	1,693,819.93	169,704.56
赔偿金、违约金及罚款支出		30,847.88	
其他支出	59,108.36	7,252.91	59,108.36
合计	228,812.92	1,731,920.72	228,812.92

（三十五）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,339,099.35	38,717,535.92
合计	3,339,099.35	38,717,535.92

（三十六）归属于母公司所有者的其他综合收益

1.其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项　目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,000.00		-1,000.00	-1,321,000.00		-1,321,000.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-1,000.00		-1,000.00	-1,321,000.00		-1,321,000.00
二、以后将重分类进损益的其他综	-22,778,172.28		-22,778,172.28	53,584,225.59		53,584,225.59

项　目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
合收益						
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-262,413.23		-262,413.23	236,748.96		236,748.96
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-262,413.23		-262,413.23	236,748.96		236,748.96
2.外币财务报表折算差额	-22,515,759.05		-22,515,759.05	53,347,476.63		53,347,476.63
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-22,515,759.05		-22,515,759.05	53,347,476.63		53,347,476.63
三、其他综合收益合计	-22,779,172.28		-22,779,172.28	52,263,225.59		52,263,225.59

（三十七）合并现金流量表

1.采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	————	————
净利润	209,460,070.36	275,147,232.82
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,324,438.97	55,412,590.87
使用权资产折旧	6,611,956.25	9,320,371.58
无形资产摊销	264,788.30	315,837.24
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	505,516.62	-36,729,030.90
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,291,319.75	-7,099,788.65
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	21,468,848.61	-97,293,500.60

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-95,023,731.07	64,674,080.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-176,585,281.91	85,231,976.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	53,735,286.38	348,979,769.49
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：	————	————
现金的期末余额	910,103,674.23	385,180,013.87
减：现金的期初余额	385,180,013.87	531,535,991.41
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	524,923,660.36	-146,355,977.54

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	910,103,674.23	385,180,013.87
其中：库存现金	2,874,406.55	609,298.61
可随时用于支付的银行存款	906,004,209.70	384,570,715.26
可随时用于支付的其他货币资金	1,225,057.98	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	910,103,674.23	385,180,013.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（三十八）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,000,000.00	业务保证金以及保函保证金
合计	3,000,000.00	

九、或有事项

截至资产负债表日止，本公司本期无需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司的有关信息披露格式如下。

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国冶金科工股份有限公司	北京市朝阳区	工程施工	2,072,361.92	100.00	100.00

注：本公司最终控制方为中国五矿集团有限公司。

（二）本企业的子企业有关信息。

详见附注七、（一）。

（三）本企业的其他关联方有关信息。

名称	关系
中国冶金科工股份有限公司	母公司
湖南有色金属有限公司	同一最终控制方
中冶武勘工程技术有限公司	同一最终控制方
五矿有色金属股份有限公司	同一最终控制方
中国十九冶集团有限公司	同一最终控制方
中冶沈勘工程技术有限公司	同一最终控制方
中国有色工程有限公司	同一最终控制方
中冶赛迪集团有限公司	同一最终控制方
中国冶金科工集团有限公司	同一最终控制方
湖南金磨科技有限责任公司	同一最终控制方
五矿物流集团有限公司	同一最终控制方
长沙矿冶研究院有限责任公司	同一最终控制方
五矿物流山东有限公司	同一最终控制方
龙腾云创产业互联网（北京）有限责任公司	同一最终控制方

名称	关系
中国十七冶集团有限公司	同一最终控制方
中国二冶集团有限公司	同一最终控制方
恩菲-铜锌矿山工程有限公司	同一最终控制方
中国五冶集团有限公司	同一最终控制方
五冶集团（成都）钢构科技有限公司	同一最终控制方
中国华冶科工集团有限公司	同一最终控制方
中冶金吉矿业开发有限公司	同一最终控制方
上海宝冶集团有限公司	同一最终控制方
中国恩菲工程技术有限公司	同一最终控制方
中国矿产有限责任公司	同一最终控制方
五矿二十三冶建设集团有限公司	同一最终控制方
中冶控股（香港）有限公司	同一最终控制方
五矿集团财务有限责任公司	同一最终控制方
MMG Kinsevere SPRL	同一最终控制方
中冶赛迪工程技术股份有限公司	同一最终控制方
和天（湖南）国际工程管理有限公司	同一最终控制方
中国一冶集团有限公司	同一最终控制方
中冶沈阳勘察研究总院有限公司	同一最终控制方
北京中冶设备研究设计总院有限公司	同一最终控制方
北京京诚瑞信长材工程技术有限公司	同一最终控制方
株洲株冶有色实业有限责任公司	同一最终控制方
湖南黄沙坪铅锌矿	同一最终控制方
中冶检测认证有限公司	同一最终控制方

（四）关联方交易

1）采购商品/接受劳务情况表

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易				
购买商品	湖南有色金属有限公司	同一最终控制方	269,017,314.48	市场定价
购买商品	中冶武勘工程技术有限公司	同一最终控制方	37,070,386.59	市场定价
购买商品	五矿有色金属股份有限公司	同一最终控制方	14,085,658.96	市场定价
购买商品	中国十九冶集团有限公司	同一最终控制方	6,471,687.39	市场定价
购买商品	中冶沈勘工程技术有限公司	同一最终控制方	5,340,253.62	市场定价

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	定价政策
购买商品	中国有色工程有限公司	同一最终控制方	1,392,570.80	市场定价
购买商品	中冶赛迪集团有限公司	同一最终控制方	420,570.74	市场定价
购买商品	中国冶金科工集团有限公司	同一最终控制方	73,730.00	市场定价
购买商品	湖南金磨科技有限责任公司	同一最终控制方	66,371.68	市场定价
接受劳务	五矿物流集团有限公司	同一最终控制方	617,911.15	市场定价
接受劳务	长沙矿冶研究院有限责任公司	同一最终控制方	351,731.80	市场定价
接受劳务	五矿物流山东有限公司	同一最终控制方	149,916.03	市场定价
接受劳务	龙腾云创产业互联网（北京）有限责任公司	同一最终控制方	113,912.87	市场定价
合　计			335,172,016.11	
二、销售商品、提供劳务的关联交易				
销售商品	五矿有色金属股份有限公司	同一最终控制方	416,194,687.70	市场定价
销售商品	中国十七冶集团有限公司	同一最终控制方	74,427,468.99	市场定价
销售商品	中国二冶集团有限公司	同一最终控制方	22,219,873.12	市场定价
销售商品	恩菲-铜锌矿山工程有限公司	同一最终控制方	18,641,556.51	市场定价
销售商品	中国五冶集团有限公司	同一最终控制方	5,402,329.76	市场定价
销售商品	五冶集团（成都）钢构科技有限公司	同一最终控制方	4,754,698.83	市场定价
销售商品	中国华冶科工集团有限公司	同一最终控制方	2,240,884.96	市场定价
销售商品	中冶金吉矿业开发有限公司	同一最终控制方	2,142,853.99	市场定价
销售商品	上海宝冶集团有限公司	同一最终控制方	1,434,243.02	市场定价
销售商品	中冶武勘工程技术有限公司	同一最终控制方	747,433.63	市场定价
提供劳务	中国恩菲工程技术有限公司	同一最终控制方	15,939,939.13	市场定价
提供劳务	恩菲-铜锌矿山工程有限公司	同一最终控制方	10,739,807.42	市场定价
提供劳务	中国矿产有限责任公司	同一最终控制方	1,004,062.40	市场定价
提供劳务	五矿二十三冶建设集团有限公司	同一最终控制方	5,605,076.79	市场定价
提供劳务	中国华冶科工集团有限公司	同一最终控制方	2,512,370.00	市场定价
	其他小额合计	同一最终控制方	2,587,632.15	市场定价
	合　计		586,594,918.40	
三、其他交易				
利息收入	中冶控股（香港）有限公司	同一最终控制方	11,742,030.29	市场定价
利息收入	中国冶金科工集团有限公司	同一最终控制方	1,794,752.11	市场定价
利息收入	五矿集团财务有限责任公司	同一最终控制方	28,462.28	市场定价
	合　计		13,565,244.68	
利息支出	中国冶金科工集团有限公司	同一最终控制方	505,516.62	市场定价

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
	合　计		505,516.62	
管理费用	中国冶金科工集团有限公司	同一最终控制方	6,071,305.68	市场定价
	其他小额合计		483,798.12	市场定价
	合　计		6,555,103.80	

（五）披露应收、应付关联方款项情况。

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中国十七冶集团有限公司	应收账款	52,336,115.20	
中国恩菲工程技术有限公司	应收账款	10,449,865.26	
中国五冶集团有限公司	应收账款	6,113,686.59	
恩菲-铜锌矿山工程有限公司	应收账款	5,087,666.97	
MMG Kinsevere SPRL	应收账款	4,239,722.25	
五冶集团（成都）钢构科技有限公司	应收账款	3,554,481.28	
上海宝冶集团有限公司	应收账款	1,620,694.70	
其他小额合计	应收账款	1,589,019.03	
合　计		84,991,251.28	
湖南有色金属有限公司	预付账款	35,693,242.63	
中国十七冶集团有限公司	预付账款	23,713,223.08	
中国十九冶集团有限公司	预付账款	18,968,276.61	
中国二冶集团有限公司	预付账款	9,294,220.00	
五矿有色金属股份有限公司	预付账款	4,853,834.34	
中冶沈勘工程技术有限公司	预付账款	3,545,885.20	
中冶赛迪工程技术股份有限公司	预付账款	2,931,254.00	
和天（湖南）国际工程管理有限公司	预付账款	2,716,772.00	
中国矿产有限责任公司	预付账款	2,356,748.95	
中国一冶集团有限公司	预付账款	2,353,822.20	
中冶武勘工程技术有限公司	预付账款	1,625,312.42	
龙腾云创产业互联网（北京）有限责任公司	预付账款	113,455.83	
合　计		108,166,047.26	
中冶控股（香港）有限公司	其他应收款	677,456,039.11	
恩菲-铜锌矿山工程有限公司	其他应收款	2,922,374.37	
中国恩菲工程技术有限公司	其他应收款	701,600.00	
中冶沈阳勘察研究总院有限公司	其他应收款	484,684.06	

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中国一冶集团有限公司	其他应收款	483,289.29	
其他小额合计	其他应收款	1,845,817.07	
合　计		683,893,803.90	
中国冶金科工股份有限公司	应收资金集中管理款	152,887,547.68	
合　计		152,887,547.68	

（续上表）

关联方名称	应付项目	期末余额
中国一冶集团有限公司	应付账款	34,943,416.52
中冶武勘工程技术有限公司	应付账款	13,598,220.00
中国有色工程有限公司	应付账款	9,055,473.22
中国十七冶集团有限公司	应付账款	5,205,419.87
中国十九冶集团有限公司	应付账款	1,910,401.68
北京中冶设备研究设计总院有限公司	应付账款	1,209,725.40
其他小额合计	应付账款	1,473,606.81
合　计		67,396,263.50
北京京诚瑞信长材工程技术有限公司	合同负债	897,345.13
合　计		897,345.13
株洲株冶有色实业有限责任公司	其他应付款	166,053,108.96
湖南黄沙坪铅锌矿	其他应付款	73,267,934.00
中国冶金科工股份有限公司	其他应付款	56,782,950.94
恩菲-铜锌矿山工程有限公司	其他应付款	1,256,535.22
其他小额合计	其他应付款	200,000.00
合　计		297,560,529.12

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司本期无有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息。

十三、母公司会计报表的主要项目附注

（一）应收账款

1.按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	4,264,013.91		4,130,606.67	
合 计	4,264,013.91		4,130,606.67	

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,158,560.26	97.53			4,158,560.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,453.65	2.47			105,453.65
其中：账龄组合					
无风险组合	105,453.65	2.47			105,453.65
合计	4,264,013.91	100.00			4,264,013.91

（续上表）

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,130,606.67	100.00			4,130,606.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
无风险组合					
合计	4,130,606.67	100.00			4,130,606.67

3.期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
厄特四川矿山建设有限公司	4,148,007.75		0.00	无风险不计提，未到约定收款时间
三一国际发展有限公司	10,552.51		0.00	无风险不计提
合计	4,158,560.26		——	——

4.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	105,453.65					
合计	105,453.65					

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
厄特四川矿山建设有限公司	4,148,007.75	97.28	
三一国际发展有限公司	10,552.51	0.25	
恩菲铜锌矿山工程有限公司	105,453.65	2.47	
合计	4,264,013.91	100.00	

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,660,817,674.07	1,399,054,867.96
合计	1,660,817,674.07	1,399,054,867.96

1.其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	900,288,476.97	26,436,147.77	694,763,002.91	31,958,582.80
1至2年	199,986,132.32	83,120,467.13	118,787,711.00	83,120,467.13
2至3年	46,173,322.82		56,841,982.84	
3年以上	1,527,025,218.98	903,098,862.12	1,546,840,083.26	903,098,862.12
合 计	2,673,473,151.09	1,012,655,477.02	2,417,232,780.01	1,018,177,912.05

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,012,678,591.23	37.88	1,012,655,477.02	100.00	23,114.21
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,660,794,559.86	62.12			1,660,794,559.86
其中：账龄组合					
无风险组合	1,660,794,559.86	62.12			1,660,794,559.86
合计	2,673,473,151.09	100.00	1,012,655,477.02		1,660,817,674.07

（续上表）

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,018,187,880.35	42.12	1,018,177,912.05	100.00	9,968.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,399,044,899.66	57.88			1,399,044,899.66
其中：账龄组合					
无风险组合	1,399,044,899.66	57.88			1,399,044,899.66
合计	2,417,232,780.01	100.00	1,018,177,912.05		1,399,054,867.96

① 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
中冶集团杜达矿业开发有限公司	1,009,104,207.32	1,009,104,207.32	100.00	预计无法收回
中煤第三建设（集团）有限责任公司	3,257,253.84	3,257,253.84	100.00	预计无法收回
中冶澳大利亚控股有限公司	294,015.86	294,015.86	100.00	预计无法收回
中水致远资产评估有限公司	214.48			正在进行中合同的代垫款

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
致同会计师事务所（特殊普通合伙）	85.79			正在进行中合同的代垫款
备用金-铜锌本部	22,813.94			预计可收回
合计	1,012,678,591.23	1,012,655,477.02		

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	1,660,794,559.86			1,399,044,899.66		
合计	1,660,794,559.86			1,399,044,899.66		

（3）其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额		1,018,177,912.05		1,018,177,912.05
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		-5,522,435.03		-5,522,435.03
期末余额		1,012,655,477.02		1,012,655,477.02

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
中冶集团杜达矿业开发有限公司	代垫款	1,009,104,207.32	1年以内：26,083,651.43元 1至2年：83,120,467.13元 3年以上：899,900,088.76元	37.75	1,009,104,207.32
中冶控股(香港)有限公司	资金	677,456,039.11	1年以内：53,529,682.25元 3年以上：623,926,356.86元	25.34	
科伊苏尔丹矿业有限公司	代垫款	528,056,277.10	1年以内：365,017,289.09元 1至2年：116,865,665.19元 2至3年：46,173,322.82元	19.75	
中冶集团资源开发有限公司	代垫款	449,764,455.49	1年以内（含1年）	16.82	
中煤第三建设（集团）有限责任公司	代垫款	3,257,253.84	1年以内：352,496.34元 3年以上：2,904,757.5元	0.12	3,257,253.84
合计		2,667,638,232.86		99.78	1,012,361,461.16

（三）长期股权投资

1.投资类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	2,411,083,963.37	190,738,412.58	13,846,383.98	2,587,975,991.97
对合营企业投资				
对联营企业投资	10,614,110.09	6,028,906.52		16,643,016.61
小计	2,421,698,073.46	196,767,319.10	13,846,383.98	2,604,619,008.58
减：长期投资减值准备	1,226,115.04		6,652.18	1,219,462.86
合计	2,420,471,958.42	196,767,319.10	13,839,731.80	2,603,399,545.72

2.长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合计	2,591,268,947.97	2,421,698,073.46	190,738,412.58		6,291,319.75	-262,413.23			-13,846,383.98	2,604,619,008.58	1,219,462.86
一、子公司	2,587,975,991.97	2,411,083,963.37	190,738,412.58						-13,846,383.98	2,587,975,991.97	1,219,462.86
中冶集团资源开发有限公司	121.54	122.20							-0.66	121.54	
中冶集团杜达矿业开发有限公司	1,219,462.86	1,226,115.04							-6,652.18	1,219,462.86	1,219,462.86
中冶江铜艾娜克矿业有限公司	2,551,009,407.57	2,373,915,726.13	190,738,412.58						-13,644,731.14	2,551,009,407.57	
北京鑫星大地物资供应有限责任公司	7,149,400.00	7,188,400.00							-39,000.00	7,149,400.00	
科伊苏尔丹矿业有限公司	28,597,600.00	28,753,600.00							-156,000.00	28,597,600.00	
二、合营企业											
三、联营企业	3,292,956.00	10,614,110.09			6,291,319.75	-262,413.23				16,643,016.61	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							其他	期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			
恩菲-铜锌矿山工程有限公司	3,221,370.00	10,571,317.61			6,291,319.75	-262,413.23					16,600,224.13	
拉合尔兴中再生能源有限公司	71,586.00	42,792.48									42,792.48	

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	16,417,363.08	398,894.33	88,365,161.39	12,763,501.55
其中：咨询服务	15,940,013.21	19,878.00	87,434,586.01	12,118,627.63
其他资产出租业务	477,349.87	379,016.33	930,575.38	644,873.92
合计	16,417,363.08	398,894.33	88,365,161.39	12,763,501.55

（五）投资收益

1.投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	203,140,926.81	70,713,204.57
权益法核算的长期股权投资收益	6,291,319.75	7,099,788.65
合计	209,432,246.56	77,812,993.22

（六）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	210,322,276.22	143,650,330.18
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	431,510.45	668,434.50
使用权资产折旧	1,172,735.22	2,067,547.37
无形资产摊销	260,221.50	59,578.50
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	38,314.86	-60,439,759.52
投资损失（收益以“－”号填列）	-209,432,246.56	-77,812,993.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-38,690,965.46	-13,509,604.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-40,175,465.44	15,817,354.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-76,073,619.21	10,500,887.79
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	161,955,960.89	11,900,427.72
减：现金的期初余额	11,900,427.72	96,818,884.32
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	150,055,533.17	-84,918,456.60

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司本期无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十五、财务报表的批准

本公司 2024 年度及 2025 年 1-7 月财务报表经本公司管理层批准。

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

（副 本）（15-15）

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　13910万元

成立日期　2012年03月05日

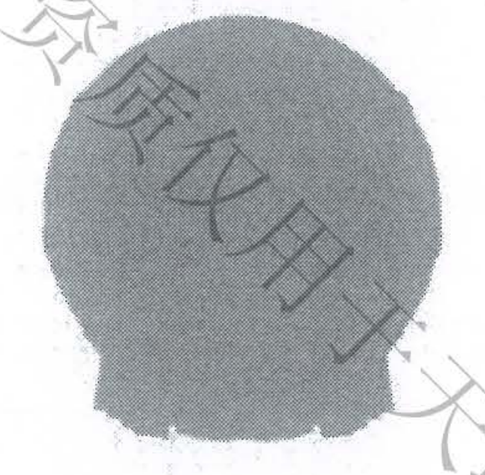
主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2025 年 07 月 31 日

该资质仅用于天职业字[2025]40694号报告相关资料，与原件一致

仅供质仪用于天职业字[2025]40694号报告相关资料，与原件一致



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

该资质仅用于天职业务202514069报告相关资料，与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015 2015.4.13

2016 2016.3.23

2013 2013年4月26日

2014 2014年4月11日

8 9

证书编号：110002400236
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：二〇〇六 六 四
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Re

本证书经检验合格
This certificate is
this renewal.

2010 2010年3月2日

4 5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名：刘佳
证书编号：110002400236

年度检验登记
Annual Renewal Regi

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017 2017.3.13

2011 2011年2月23日

2012 2012年2月9日

6 7

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年7月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年7月3日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

11

姓名 Full name 刘佳
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1981-09-10
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 320682198109102202

该资质仅用于天职业字[2025]40694号报告相关资料与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

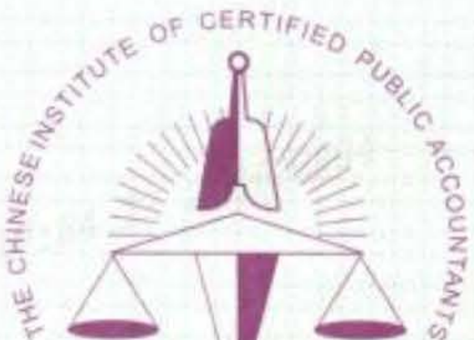
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate 110101500660

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 年/y 2020 月/m 07 日/d 15

年/y 月/m 日/d





姓名 Full name 饶培玉

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1991-09-05

工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 413026199109058737

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：饶培玉
证书编号：110101500660

年/y 月/m 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

饶培玉 110101500660

年/y 月/m 日/d

瑞木镍钴管理（中冶）有限公司
审计报告

天职业字[2025]40696 号

目　　录

审 计 报 告 ——————————————————————————————1

2024 年度及 2025 年 1-7 月财务报表——————————————————————4

2024 年度及 2025 年 1-7 月财务报表附注————————————————————10

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京25KY2UNR1P

审计报告

天职业字[2025]40696 号

瑞木镍钴管理（中冶）有限公司：

一、审计意见

我们审计了瑞木镍钴管理（中冶）有限公司（以下简称“瑞木管理公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2025 年 7 月 31 日的资产负债表，2024 年度及 2025 年 1-7 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞木管理公司 2024 年 12 月 31 日、2025 年 7 月 31 日的财务状况以及 2024 年度、2025 年 1-7 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督瑞木管理公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执

报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

[此页无正文]

中国·北京

二〇二五年十二月三日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

资产负债表

编制单位：瑞木锯齿管理（中治）有限公司　　2025年7月31日　　单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	——	——	
货币资金	2			
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9			
应收款项融资	10			
预付款项	11			
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	20,752.33	11,887.41	七、（一）
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27			
流动资产合计	28	20,752.33	11,887.41	
非流动资产：	29	——	——	
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36			
其他权益工具投资	37			
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39			
固定资产	40	5,012,223.42	5,357,409.13	七、（二）
其中：固定资产原价	41	44,485,216.52	44,727,883.52	七、（二）
累计折旧	42	39,472,993.10	39,370,474.39	七、（二）
固定资产减值准备	43			
在建工程	44			
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47			
无形资产	48			
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51			
递延所得税资产	52			
其他非流动资产	53			
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	5,012,223.42	5,357,409.13	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资　产　总　计	77	5,032,975.75	5,369,296.54	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭伟刚　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：瑞木镍钴管理（中治）有限公司　　2025年7月31日　　单位：元

项　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	78	——	——	
短期借款	79			
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86			
预收款项	87			
合同负债	88			
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94			
其中：应付工资	95			
应付福利费	96			
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98			
其中：应交税金	99			
其他应付款	100	5,030,375.75	5,366,696.54	七、（三）
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105			
其他流动负债	106			
流动负债合计	107	5,030,375.75	5,366,696.54	
非流动负债：	108	——	——	
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110			
应付债券	111			
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116			
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120			
递延所得税负债	121			
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124			
负　债　合　计	125	5,030,375.75	5,366,696.54	
所有者权益（或股东权益）：	126	——	——	
实收资本（或股本）	127	2,600.00	2,600.00	七、（四）
国家资本	128			
国有法人资本	129	2,600.00	2,600.00	七、（四）
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	2,600.00	2,600.00	七、（四）
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138			
减：库存股	139			
其他综合收益	140			
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143			
其中：法定公积金	144			
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150			
	151			
	152			
所有者权益（或股东权益）合计	153	2,600.00	2,600.00	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	5,032,975.75	5,369,296.54	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭华刚　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：瑞木绿钻管理（中国）有限公司　　2025年1-7月　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1			
其中：营业收入	2			
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7			
其中：营业成本	8			
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21			
销售费用	22			
管理费用	23			
研发费用	24			
财务费用	25			
其中：利息费用	26			
利息收入	27			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28			
其他	29			
加：其他收益	30			
投资收益（损失以“-”号填列）	31			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	40			
加：营业外收入	41			
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	44			
减：所得税费用	45			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	46			
持续经营净利润	47			
终止经营净利润	48			
六、其他综合收益的税后净额	49			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50			
1.重新计量设定受益计划变动额	51			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	52			
3.其他权益工具投资公允价值变动	53			
4.企业自身信用风险公允价值变动	54			
△ 5.不能转损益的保险合同金融变动	55			
6.其他	56			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	57			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	58			
2.其他债权投资公允价值变动	59			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	60			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	61			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	62			
6.其他债权投资信用减值准备	63			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	64			
8.外币财务报表折算差额	65			
△9.可转损益的保险合同金融变动	66			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	67			
11.其他	68			
七、综合收益总额	69			
八、每股收益：	70	——	——	
基本每股收益	71			
稀释每股收益	72			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭华刚　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：瑞木镍钴管理（中治）有限公司　　2025年1-7月　　金额单位：元

项　目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	——	——	
销售商品、提供劳务收到的现金	2			
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16			
收到其他与经营活动有关的现金	17			
经营活动现金流入小计	18			
购买商品、接收劳务支付的现金	19			
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29			
支付的各项税费	30			
支付其他与经营活动有关的现金	31			
经营活动现金流出小计	32			
经营活动产生的现金流量净额	33			
二、投资活动产生的现金流量：	34	——	——	
收回投资收到的现金	35			
取得投资收益收到的现金	36			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39			
投资活动现金流入小计	40			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41			
投资支付的现金	42			
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45			
投资活动现金流出小计	46			
投资活动产生的现金流量净额	47			
三、筹资活动产生的现金流量：	48	——	——	
吸收投资收到的现金	49			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51			
收到其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流入小计	53			
偿还债务所支付的现金	54			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55			
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57			
筹资活动现金流出小计	58			
筹资活动产生的现金流量净额	59			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60			
五、现金及现金等价物净增加额	61			
加：期初现金及现金等价物余额	62			
六、期末现金及现金等价物余额	63			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭金刚　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：瑞木镍钴管理（中治）有限公司　　2025年1-7月　　金额单位：元

项目	行次	本年金额											
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	2,600.00											2,600.00
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	2,600.00											2,600.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6												
（一）综合收益总额	7												
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	2,600.00											2,600.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：瑞木锡钴管理（中治）有限公司　　2025年1-7月　　金额单位：元

项目	行次	上年金额											
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏次	—	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额	1	2,600.00											2,600.00
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	2,600.00											2,600.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6												
（一）综合收益总额	7												
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	2,600.00											2,600.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭年刚　　会计机构负责人：

瑞木镍钴管理（中冶）有限公司

2024 年 1 月 1 日-2025 年 7 月 31 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

瑞木镍钴管理（中冶）有限公司(以下简称“本公司”)系由中国冶金科工集团有限公司出资，于 2005 年 8 月 17 日在巴布亚新几内亚注册成立的有限公司。取得的企业法人营业执照注册号为 61356221；法定代表人：王洲；注册资本：人民币 2,600.00 元；注册地址：巴布亚新几内亚马当省马丁龙路 95 号。

公司经营范围：镍钴矿采选。

本公司的母公司为中国冶金科工集团有限公司。

本财务报表由本公司总经理办公会于 2025 年 12 月 3 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司为境外经营公司，以美元为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位列示。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

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

（六）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-40	3-5	2.38-6.47
机器设备	3-14	3-5	6.79-32.33
运输工具	5-12	3-5	7.92-19.40
办公设备及其他	5-12	3-5	7.92-19.40

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1.本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解第 17 号》(财会(2023)21 号)中“关于流动负债与非流动负债的划分”，“关于售后租回交易的会计处理”相关规定。相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更对报表项目无影响。

2.本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更对报表项目无影响。

（二）会计估计变更情况

公司本期无需要说明的会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

公司本期无需要说明的前期会计差错更正事项。

（四）首次执行新会计准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

公司本期无需要说明的首次执行新会计准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况。

六、税项

（一） 主要税种及税率

本公司本期无主要税种及税率。

（二）税收优惠及批文

本公司本期无税收优惠政策。

七、财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2025 年 7 月 31 日，“期初”系指 2025 年 1 月 1 日，“本期”系指 2025 年 1-7 月，“上期”系指 2024 年，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	20,752.33	11,887.41
合计	20,752.33	11,887.41

其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	18,152.33		9,287.41	
5 年以上	2,600.00		2,600.00	
合计	20,752.33		11,887.41	

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	20,752.33	100.00			20,752.33
合计	20,752.33	100.00			20,752.33

（续上表）

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	11,887.41	100.00			11,887.41
合计	11,887.41	100.00			11,887.41

单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
巴新矿业部 MRA	18,152.33			预计无风险
中国冶金科工股份有限公司本	2,600.00			预计无风险

部机关		
合计	20,752.33	

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
巴新矿业部 MRA	往来款	18,152.33	一年以内	87.47	
中国冶金科工集团有限公司	往来款	2,600.00	五年以上	12.53	
合计		20,752.33		100.00	

（二）固定资产

项　目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	5,012,223.42	5,357,409.13
固定资产清理		
合计	5,012,223.42	5,357,409.13

1.固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	44,727,883.52		242,667.00	44,485,216.52
其中：房屋及建筑物	14,307,905.37		77,626.22	14,230,279.15
机器设备	3,248,033.98		17,621.92	3,230,412.06
运输工具	23,776,114.12		128,995.11	23,647,119.01
其他	3,395,830.05		18,423.75	3,377,406.30
二、累计折旧合计	39,370,474.39	317,393.01	214,874.30	39,472,993.10
其中：房屋及建筑物	10,471,496.83	317,393.01	58,085.56	10,730,804.28
机器设备	3,085,632.27		16,740.81	3,068,891.46
运输工具	22,587,308.32		122,545.36	22,464,762.96
其他	3,226,036.97		17,502.57	3,208,534.40
三、固定资产账面净值合计	5,357,409.13	--	--	5,012,223.42
其中：房屋及建筑物	3,836,408.54	--	--	3,499,474.87
机器设备	162,401.71	--	--	161,520.60
运输工具	1,188,805.80	--	--	1,182,356.05
办公设备及其他	169,793.08	--	--	168,871.90
四、固定资产减值准备合计				-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物				-
机器设备				-
运输工具				-
办公设备及其他				-
五、固定资产账面价值合计	5,357,409.13	--	--	5,012,223.42
其中：房屋及建筑物	3,836,408.54	--	--	3,499,474.87
机器设备	162,401.71	--	--	161,520.60
运输工具	1,188,805.80	--	--	1,182,356.05
办公设备及其他	169,793.08	--	--	168,871.90

（三）其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
其他应付款项	5,030,375.75	5,366,696.54
合计	5,030,375.75	5,366,696.54

其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,030,375.75	5,366,696.54
合计	5,030,375.75	5,366,696.54

（四）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
中国冶金科工集团有限公司	2,600.00	100.00			2,600.00	100.00
合计	2,600.00	——			2,600.00	——

（五）现金流量表

采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润		
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	317,393.01	539,819.66
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-317,393.01	-539,819.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额		
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额		
减：现金的期初余额		
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		

八、或有事项

截至 2025 年 7 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国冶金科工集团有限公司	北京市	工程施工	1,033,855.59	100.00	100.00

（二）关联方

1.应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中国冶金科工集团有限公司	其他应收款	2,600.00	

（续上表）

关联方名称	应付项目	期末余额
中冶瑞木镍钴有限公司	其他应付款	5,030,375.75

十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

企业财务管理目标是企业组织财务活动、处理财务关系所要达到的根本目的，决定着企业财务管理的基本方向，是企业财务管理工作的出发点，受到财务管理主体、财务管理环境、企业利益关系、社会责任等因素影响。

2025 年 7 月 31 日，本公司所有者权益总额 2,600.00 元，负债总额 5,030,375.75 元，资产负债率 99.95%。本公司不受制于外部强制性资本要求。

资本结构管理的一般性目标是建立企业的“最佳”资本结构。融资方式是影响公司资本结构的直接因素，融资方式选择也是资本结构管理的最主要的内容。资本结构决策是管理决策的重要内容，资本结构的变动会影响公司价值。

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司本期无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十三、财务报表的批准

本期财务报表经公司总经理办公会批准。

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

（副 本）（15-15）

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　13910万元

成立日期　2012年03月05日

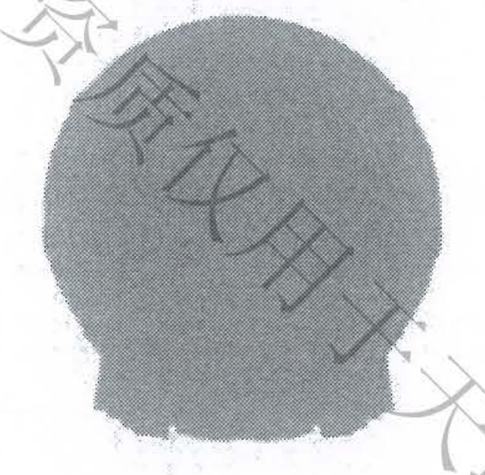
主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2025 年 07 月 31 日

该资质仅用于天职业字[2025]40696号报告相关资料，与原件一致

仅供资质仅用于天职业字[2025]40696号报告相关资料，与原件一致



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

该资质仅用于天职业务202514069696号报告相关资料，与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015 2015.4.13

2016 2016.3.23

2013 2013年4月26日

2014 2014年4月11日

8 9

证书编号：110002400236
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：二〇〇九 六 四
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Re

本证书经检验合格
This certificate is
this renewal.

2010 2010年3月2日

4 5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名：刘佳
证书编号：110002400236

年度检验登记
Annual Renewal Regi

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017 2017.3.13

2011 2011年2月23日

2012 2012年2月9日

6 7

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年7月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年7月3日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

11



姓名 Full name 刘佳
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1981-09-10
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 320682198109102202

该资质仅用于天职业字[2025]40696号报告相关资料与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate 110101500660

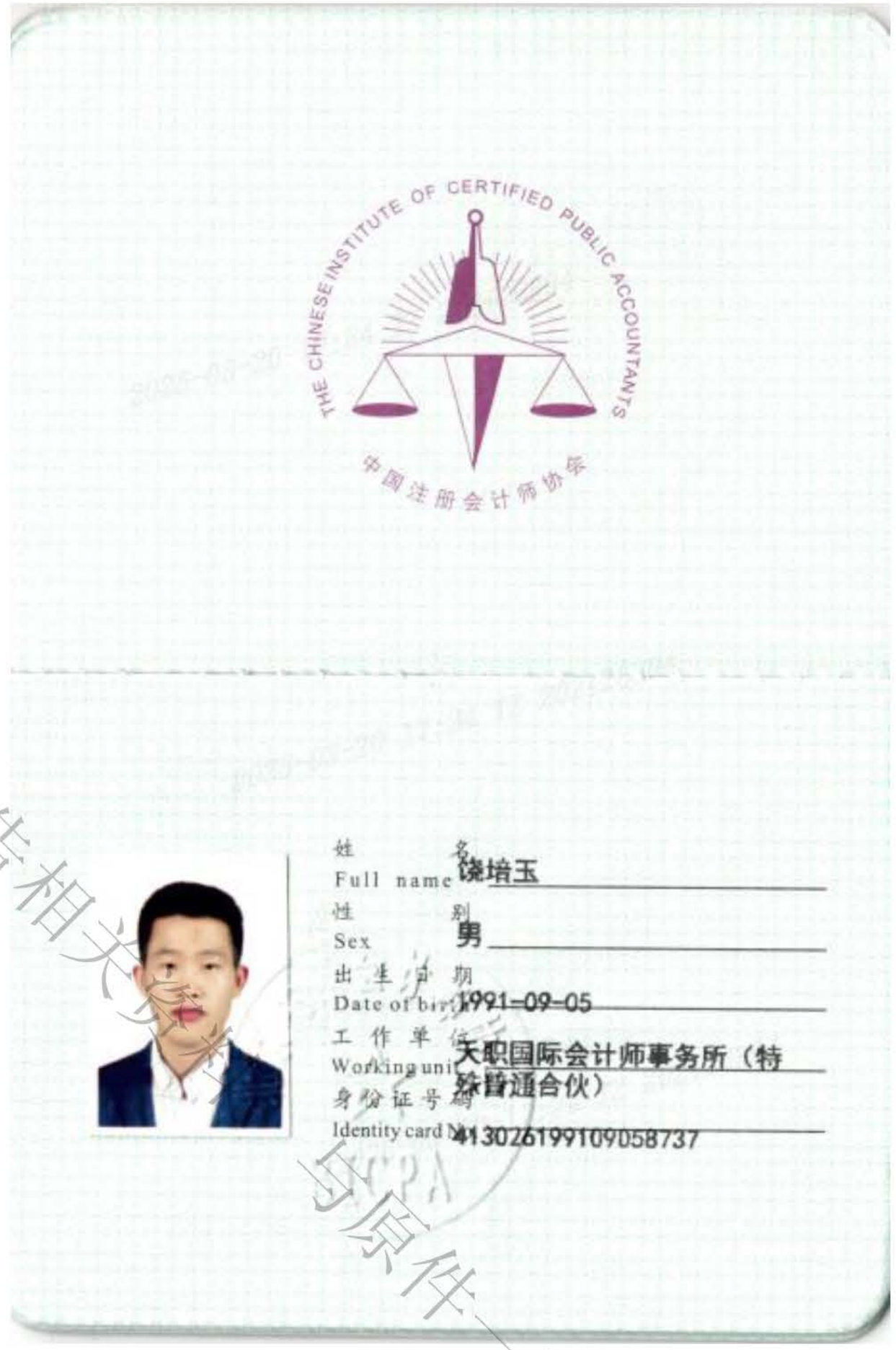
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 年/y 2020 月/m 07 日/d 15

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年/y 月/m 日/d



姓名 Full name 饶培玉
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1991-09-05
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 413026199109058737

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：饶培玉
证书编号：110101500660

年/y 月/m 日/d

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

饶培玉 110101500660

年/y 月/m 日/d

7

中冶金吉矿业开发有限公司

审计报告

天职业字[2025]41039 号

目　　录

审 计 报 告 ——1

2024 年度及 2025 年 1-7 月财务报表——3

2024 年度及 2025 年 1-7 月财务报表附注——15

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京25GYK56LBS

审计报告

天职业字[2025]41039 号

中冶金吉矿业开发有限公司：

一、审计意见

我们审计了中冶金吉矿业开发有限公司（以下简称“中冶金吉”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2025 年 7 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度、2025 年 1-7 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中冶金吉 2024 年 12 月 31 日、2025 年 7 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度、2025 年 1-7 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

中冶金吉管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督中冶金吉的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就中冶金吉中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中国·北京

二〇二五年十二月三日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：中冶金吉矿业开发有限公司　　2025年7月31日　　金额单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	245,047,976.15	119,830,377.04	八、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	4,456,136.82	137,165,252.90	八、（二）
应收款项融资	10			
预付款项	11	114,102,533.31	70,983,441.05	八、（三）
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15	26,153,105.46	55,107,521.53	八、（四）
其他应收款	16	328,446,601.19	779,883,643.87	八、（五）
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19	724,312,147.68	572,406,255.29	八、（六）
其中：原材料	20	482,564,404.75	455,219,618.65	八、（六）
库存商品(产成品)	21	227,691,454.64	109,227,397.49	八、（六）
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	38,320,034.50		八、（七）
流动资产合计	28	1,480,838,535.11	1,735,376,491.68	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35	471,431,500.99	487,336,913.79	八、（八）
长期股权投资	36			
其他权益工具投资	37			
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39			
固定资产	40	4,608,491,093.60	4,774,356,923.84	八、（九）
其中：固定资产原价	41	13,531,637,552.50	13,529,694,380.04	八、（九）
累计折旧	42	8,192,616,554.26	8,019,434,485.26	八、（九）
固定资产减值准备	43	730,529,904.64	735,902,970.94	八、（九）
在建工程	44	52,063,372.74	173,091,256.62	八、（十）
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47			八、（十一）
无形资产	48	61,784,658.02	55,346,542.64	八、（十二）
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51	1,287,612.16	879,682.46	八、（十三）
递延所得税资产	52			
其他非流动资产	53			
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	5,195,058,237.51	5,491,011,319.35	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资　产　总　计	77	6,675,896,772.62	7,226,387,811.03	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭华刚　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：中冶金吉矿业开发有限公司　　2025年7月31日　　金额单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	78			
短期借款	79	300,000,000.00		八、（十四）
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86	367,768,582.33	361,420,105.08	八、（十五）
预收款项	87			
合同负债	88	165,436,418.38	3,831,980.91	八、（十六）
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94			八、（十七）
其中：应付工资	95			
应付福利费	96			
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	428,524,628.21	389,566,673.53	八、（十八）
其中：应交税金	99	428,524,568.28	389,566,673.53	八、（十八）
其他应付款	100	1,541,520,628.29	2,805,504,875.91	八、（十九）
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	12,519,218.75	12,505,156.25	八、（二十）
其他流动负债	106	472,456.10		八、（二十一）
流动负债合计	107	2,816,241,932.06	3,572,828,791.68	
非流动负债：	108			
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110			
应付债券	111			
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116			
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119	261,333,846.78	262,394,371.23	八、（二十二）
递延收益	120	150,000.00		八、（二十三）
递延所得税负债	121			
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	261,483,846.78	262,394,371.23	
负　债　合　计	125	3,077,725,778.84	3,835,223,162.91	
所有者权益：	126			
实收资本	127	3,095,702,600.00	3,095,702,600.00	八、（二十四）
国家资本	128			
国有法人资本	129	3,095,702,600.00	3,095,702,600.00	八、（二十四）
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本净额	134	3,095,702,600.00	3,095,702,600.00	八、（二十四）
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138	443,000.00	443,000.00	八、（二十五）
减：库存股	139			
其他综合收益	140	245,783,247.64	268,554,745.56	八、（四十一）
其中：外币报表折算差额	141	245,783,247.64	268,554,745.56	八、（四十一）
专项储备	142			
盈余公积	143	191,143.93	191,143.93	八、（二十六）
其中：法定公积金	144	191,143.93	191,143.93	八、（二十六）
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	256,051,002.21	26,273,158.63	八、（二十七）
归属于母公司所有者权益合计	151	3,598,170,993.78	3,391,164,648.12	
*少数股东权益	152			
所有者权益合计	153	3,598,170,993.78	3,391,164,648.12	
负债和所有者权益总计	154	6,675,896,772.62	7,226,387,811.03	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭华刚　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：中冶金吉矿业开发有限公司　　2025年1-7月　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	1,607,908,318.57	2,965,225,491.92	
其中：营业收入	2	1,607,908,318.57	2,965,225,491.92	八、（二十八）
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	1,326,306,669.87	2,502,705,291.69	
其中：营业成本	8	1,168,923,372.54	2,204,230,487.76	八、（二十八）
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	37,384,944.36	68,823,025.19	八、（二十九）
销售费用	22	17,011,905.46	33,398,273.92	八、（三十）
管理费用	23	63,600,941.72	119,676,816.35	八、（三十一）
研发费用	24	11,739,894.06	4,920,173.64	八、（三十二）
财务费用	25	27,645,611.73	71,657,514.83	八、（三十三）
其中：利息费用	26	38,346,604.53	117,325,523.60	八、（三十三）
利息收入	27	8,464,417.89	39,066,821.31	八、（三十三）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	-2,941,845.16	-7,342,924.88	八、（三十三）
其他	29			
加：其他收益	30	48,699.75	24,649.48	八、（三十四）
投资收益（损失以“-”号填列）	31			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-4,373,551.67	-292,198.72	八、（三十五）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-47,506,427.62		八、（三十六）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39		-143.45	八、（三十七）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	229,770,369.16	462,251,507.54	
加：营业外收入	41	15,000.00	2,449,550.00	八、（三十八）
其中：政府补助	42		2,444,550.00	八、（三十八）
减：营业外支出	43	1,439,423.41	4,869,527.47	八、（三十九）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	228,345,945.75	459,831,530.07	
减：所得税费用	45	-1,431,897.83	13,990,558.80	八、（四十）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	229,777,843.58	445,840,971.27	
（一）按所有权归属分类：	47	——	——	
归属于母公司所有者的净利润	48	229,777,843.58	445,840,971.27	
*少数股东损益	49			
（二）按经营持续性分类：	50	——	——	
持续经营净利润	51	229,777,843.58	445,840,971.27	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53	-22,771,497.92	56,377,481.80	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	-22,771,497.92	56,377,481.80	八、（四十一）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55			
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3.其他权益工具投资公允价值变动	58			
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△ 5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	-22,771,497.92	56,377,481.80	八、（四十一）
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63			
2.其他债权投资公允价值变动	64			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69			
8.外币财务报表折算差额	70	-22,771,497.92	56,377,481.80	八、（四十一）
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74			
七、综合收益总额	75	207,006,345.66	502,218,453.07	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	207,006,345.66	502,218,453.07	
*归属于少数股东的综合收益总额	77			
八、每股收益：	78	——	——	
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭华刚　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：中冶金吉矿业开发有限公司　　2025年1-7月　　金额单位：元

项　　目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	——	——	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,999,175,148.45	3,090,112,178.87	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	11,438,333.89	24,943,393.14	
收到其他与经营活动有关的现金	17	17,344,455.74	125,760,825.95	
经营活动现金流入小计	18	2,027,957,938.08	3,240,816,397.96	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	1,095,889,966.55	1,499,996,749.65	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	187,263,831.60	319,635,215.82	
支付的各项税费	30	28,503,214.69	79,342,848.69	
支付其他与经营活动有关的现金	31	82,850,260.36	158,994,343.86	
经营活动现金流出小计	32	1,394,507,273.20	2,087,969,158.02	
经营活动产生的现金流量净额	33	633,450,664.88	1,152,847,239.94	八、（四十二）
二、投资活动产生的现金流量：	34	——	——	
收回投资收到的现金	35			
取得投资收益收到的现金	36			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39	1,685,149,000.00	2,578,908,564.27	
投资活动现金流入小计	40	1,685,149,000.00	2,578,908,564.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	53,561,258.83	66,504,517.94	
投资支付的现金	42			
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45	1,180,216,000.00	2,614,517,406.00	
投资活动现金流出小计	46	1,233,777,258.83	2,681,021,923.94	
投资活动产生的现金流量净额	47	451,371,741.17	-102,113,359.67	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	——	——	
吸收投资收到的现金	49			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51	300,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	52		3,047,588,378.94	
筹资活动现金流入小计	53	300,000,000.00	3,047,588,378.94	
偿还债务所支付的现金	54			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	14,552,745.30	87,332,659.32	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	1,302,600,307.34	4,115,302,691.48	
筹资活动现金流出小计	58	1,317,153,052.64	4,202,635,350.80	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-1,017,153,052.64	-1,155,046,971.86	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	57,548,245.70	184,951,444.61	
五、现金及现金等价物净增加额	61	125,217,599.11	80,638,353.02	八、（四十二）
加：期初现金及现金等价物余额	62	119,830,377.04	39,192,024.02	八、（四十二）
六、期末现金及现金等价物余额	63	245,047,976.15	119,830,377.04	八、（四十二）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：中冶金吉矿业开发有限公司　　2025年1-7月　　金额单位：元

项目	行次	本期金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	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	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	3,095,702,600.00				443,000.00		268,554,745.56		191,143.93		26,273,158.63	3,391,164,648.12		3,391,164,648.12
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	3,095,702,600.00				443,000.00		268,554,745.56		191,143.93		26,273,158.63	3,391,164,648.12		3,391,164,648.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							-22,771,497.92				229,777,843.58	207,006,345.66		207,006,345.66
（一）综合收益总额	7							-22,771,497.92				229,777,843.58	207,006,345.66		207,006,345.66
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本	27														
2.盈余公积转增资本	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	3,095,702,600.00				443,000.00		245,783,247.64		191,143.93		256,051,002.21	3,598,170,993.78		3,598,170,993.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：中冶金吉矿业开发有限公司　　2025年1-7月　　金额单位：元

项目	行次	上期金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	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	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次		15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	3,095,702,600.00				443,000.00		212,177,263.76		191,143.93		-419,567,812.64	2,888,946,195.05		2,888,946,195.05
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	3,095,702,600.00				443,000.00		212,177,263.76		191,143.93		-419,567,812.64	2,888,946,195.05		2,888,946,195.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							56,377,481.80				445,840,971.27	502,218,453.07		502,218,453.07
（一）综合收益总额	7							56,377,481.80				445,840,971.27	502,218,453.07		502,218,453.07
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本	27														
2.盈余公积转增资本	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	3,095,702,600.00				443,000.00		268,554,745.56		191,143.93		26,273,158.63	3,391,164,648.12		3,391,164,648.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭华刚　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：中冶金勘矿业开发有限公司　　2025年7月31日　　单位：元

项　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	——	——	
货币资金	2	18,212,131.38	31,387,549.79	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	29,707,578.75	20,982,760.63	十三、（一）
应收款项融资	10			
预付款项	11	25,728,514.48	16,820,157.93	
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15	26,153,105.46	55,107,521.53	
其他应收款	16	19,376,530.43	17,009,190.17	十三、（二）
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	4,253,783.21		
流动资产合计	28	123,431,643.71	141,307,180.25	
非流动资产：	29	——	——	
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	3,095,702,600.00	3,095,702,600.00	十三、（三）
其他权益工具投资	37			
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39			
固定资产	40	49,099.51	51,421.55	
其中：固定资产原价	41	358,384.61	358,384.61	
累计折旧	42	309,285.10	306,963.06	
固定资产减值准备	43			
在建工程	44			
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47			
无形资产	48			
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51			
递延所得税资产	52			
其他非流动资产	53			
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	3,095,751,699.51	3,095,754,021.55	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资　产　总　计	77	3,219,183,343.22	3,237,061,201.80	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：[redacted]　　2025年7月31日　　单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	78	——	——	
短期借款	79	300,000,000.00		
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86	120,311,837.01	93,525,091.80	
预收款项	87			
合同负债	88	3,634,277.68		
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94			
其中：应付工资	95			
应付福利费	96			
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	5,456,957.07	3,875,599.19	
其中：应交税金	99	5,456,897.14	3,875,599.19	
其他应付款	100	126,314,691.77	490,183,404.98	
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	12,519,218.75	12,505,156.25	
其他流动负债	106	472,456.10		
流动负债合计	107	568,709,438.38	600,089,252.22	
非流动负债：	108	——	——	
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110			
应付债券	111			
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116			
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120	150,000.00		
递延所得税负债	121			
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	150,000.00		
负 债 合 计	125	568,859,438.38	600,089,252.22	
所有者权益（或股东权益）：	126	——	——	
实收资本	127	3,095,702,600.00	3,095,702,600.00	
国家资本	128			
国有法人资本	129	3,095,702,600.00	3,095,702,600.00	
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本净额	134	3,095,702,600.00	3,095,702,600.00	
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138	443,000.00	443,000.00	
减：库存股	139			
其他综合收益	140			
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143	191,143.93	191,143.93	
其中：法定公积金	144	191,143.93	191,143.93	
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
入一般风险准备	149			
未分配利润	150	-446,012,839.09	-459,364,794.35	
	151			
	152			
所有者权益（或股东权益）合计	153	2,650,323,904.84	2,636,971,949.58	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	3,219,183,343.22	3,237,061,201.80	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：[redacted]　　主管会计工作负责人：[redacted]　　会计机构负责人：[redacted]

利润表

编制单位：中治金吉矿业开发有限公司　　2025年1-7月　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	296,568,322.92	444,478,888.83	
其中：营业收入	2	296,568,322.92	444,478,888.83	十三、（四）
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	284,711,965.24	415,071,786.83	
其中：营业成本	8	241,203,135.84	358,443,649.11	十三、（四）
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	369,602.58	919,818.08	
销售费用	22			
管理费用	23	23,686,821.62	35,960,785.00	
研发费用	24	11,176,034.10	4,920,173.64	
财务费用	25	8,276,371.10	14,827,361.00	
其中：利息费用	26	8,930,097.22	19,551,083.00	
利息收入	27	258,721.18	1,489,166.91	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	-421,001.06	-3,238,911.15	
其他	29			
加：其他收益	30	48,699.75	24,649.48	
投资收益（损失以“-”号填列）	31			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39		-143.45	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	11,905,057.43	29,431,608.03	
加：营业外收入	41	15,000.00	2,449,550.00	
其中：政府补助	42		2,444,550.00	
减：营业外支出	43			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	11,920,057.43	31,881,158.03	
减：所得税费用	45	-1,431,897.83	13,990,558.80	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	13,351,955.26	17,890,599.23	
持续经营净利润	47	13,351,955.26	17,890,599.23	
终止经营净利润	48			
六、其他综合收益的税后净额	49			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50			
1.重新计量设定受益计划变动额	51			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	52			
3.其他权益工具投资公允价值变动	53			
4.企业自身信用风险公允价值变动	54			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	55			
6.其他	56			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	57			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	58			
2.其他债权投资公允价值变动	59			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	60			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	61			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	62			
6.其他债权投资信用减值准备	63			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	64			
8.外币财务报表折算差额	65			
△9.可转损益的保险合同金融变动	66			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	67			
11.其他	68			
七、综合收益总额	69	13,351,955.26	17,890,599.23	
八、每股收益：	70	——	——	
基本每股收益	71			
稀释每股收益	72			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　上管会计工作负责人：郭华刚　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：中治金吉矿业开发有限公司　　2025年1-7月　　金额单位：元

项　　目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	——	——	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	311,616,353.96	471,101,187.92	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	11,438,333.89	24,943,393.14	
收到其他与经营活动有关的现金	17	11,244,229.35	19,644,262.35	
经营活动现金流入小计	18	334,298,917.20	515,688,843.41	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	262,797,255.75	354,020,870.88	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	28,716,289.30	40,370,221.28	
支付的各项税费	30	4,576,977.71	20,592,491.25	
支付其他与经营活动有关的现金	31	10,949,505.51	12,994,872.47	
经营活动现金流出小计	32	307,040,028.27	427,978,455.88	
经营活动产生的现金流量净额	33	27,258,888.93	87,710,387.53	十三、（五）
二、投资活动产生的现金流量：	34	——	——	
收回投资收到的现金	35			
取得投资收益收到的现金	36			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39	150,250,000.00	835,499,819.70	
投资活动现金流入小计	40	150,250,000.00	835,499,819.70	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41			
投资支付的现金	42			
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45	121,250,000.00	855,000,006.00	
投资活动现金流出小计	46	121,250,000.00	855,000,006.00	
投资活动产生的现金流量净额	47	29,000,000.00	-19,500,186.30	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	——	——	
吸收投资收到的现金	49			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51	300,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流入小计	53	300,000,000.00		
偿还债务所支付的现金	54			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55			
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	369,434,307.34	51,994,772.78	
筹资活动现金流出小计	58	369,434,307.34	51,994,772.78	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-69,434,307.34	-51,994,772.78	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60			
五、现金及现金等价物净增加额	61	-13,175,418.41	16,215,428.45	十三、（五）
加：期初现金及现金等价物余额	62	31,387,549.79	15,172,121.34	十三、（五）
六、期末现金及现金等价物余额	63	18,212,131.38	31,387,549.79	十三、（五）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭华刚　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：中冶金吉矿业开发有限公司　　2025年1-7月　　金额单位：元

项目	行次	本期金额											
		实收资本	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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	3,095,702,600.00				443,000.00				191,143.93		-459,364,794.35	2,636,971,949.58
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	3,095,702,600.00				443,000.00				191,143.93		-459,364,794.35	2,636,971,949.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											13,351,955.26	13,351,955.26
（一）综合收益总额	7											13,351,955.26	13,351,955.26
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	3,095,702,600.00				443,000.00				191,143.93		-446,012,839.09	2,650,323,904.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭纬刚　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：中冶金吉矿业开发有限公司　　2025年1-7月　　金额单位：元

项目	行次	上期金额											
		实收资本	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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏次		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额	1	3,095,702,600.00				443,000.00				191,143.93		-477,255,393.58	2,619,081,350.35
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	3,095,702,600.00				443,000.00				191,143.93		-477,255,393.58	2,619,081,350.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											17,890,599.23	17,890,599.23
（一）综合收益总额	7											17,890,599.23	17,890,599.23
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	3,095,702,600.00				443,000.00				191,143.93		-459,364,794.35	2,636,971,949.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中冶金吉矿业开发有限公司

2024 年 1 月 1 日-2025 年 7 月 31 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

中冶金吉矿业开发有限公司（以下简称“本公司”）系经中华人民共和国工商行政管理总局批准，由中国冶金科工股份有限公司、吉林吉恩镍业股份有限公司、酒泉钢铁（集团）有限责任公司、金川集团股份有限公司共同出资，于 2007 年 8 月 6 日在中华人民共和国北京市注册成立的有限公司，营业执照统一社会信用代码为 91110000710934916 2 号；法定代表人：王洲；注册地址为：北京市朝阳区曙光西里 28 号 1 幢 2101 室。营业期限：2007 年 8 月 6 日至无固定期限。

本公司及子公司所处行业：有色金属矿采选。

经批准的经营范围：金属和非金属矿业资源项目的投资、运营和管理；金属和非金属矿业资源新材料、新工艺、新产品的技术开发、技术服务、技术交流、技术转让；进出口业务；销售金属和非金属矿产资源产品、纺织品、日用化学品（不含危险化学品）、橡胶制品、金属制品、机械设备、仪器仪表、塑料制品、文化用品、体育用品、通讯设备、计算机。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司母公司为中国冶金科工股份有限公司，最终控制方为中国五矿集团有限公司。

本财务报表于 2025 年 12 月 3 日，经本公司总经理办公会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方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计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1）各参与方均受到该安排的约束；2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是

指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类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债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产包括应收款项融资、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，其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，此类金融资产包括其他权益工具投资等。仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有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。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

3.金融负债分类和计量

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

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集团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，并在集团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。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本集团对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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，本集团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。通常逾期超过 30 日，本集团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。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）套期工具

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期

项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1.在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2.公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；（2）在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；（3）套期关系符合套期有效性要求。套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

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

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

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

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

3.套期的会计处理。

（1）公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

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

（b）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

（2）现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

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

（3）境外经营净投资套期

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

（a）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

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

（b）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

（十一）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法、移动加权平均法、月末一次加权平均法、个别计价法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照使用次数分次进行摊销。

（十二）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本集团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。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

（十三）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）投资性房地产

1.投资性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和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

项目	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	15-40	3-5	2.38-6.47
土地使用权	年限平均法	40-70	--	1.43-2.50

资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
普通房屋及建筑物	15-40	3-5	2.38-6.47
临时设施类房屋及建筑物	3-5	3-5	19.00-32.33
机器设备	3-14	3-5	6.79-32.33
运输工具	5-12	3-5	7.92-19.40
办公设备及其他	5-12	3-5	7.92-19.40

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）在建工程

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

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十七）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
软件	年限平均法	5	--	20.00
土地使用权	年限平均法	40-70	--	1.43-2.50
采矿权	年限平均法	20	--	5.00
地质勘探费用	年限平均法	20	--	5.00
其他	年限平均法	8	--	12.50

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本集团在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

本集团划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

（十九）长期待摊费用

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

（二十）合同负债

本集团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。本集团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。

（二十一）职工薪酬

1.职工薪酬：是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、三类人员福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2.本集团在职工为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，并计入当年损益或相关资产成本。

3.本集团发生的职工福利费在实际发生时根据实际发生额计入当年损益或相关资产成本。

职工福利费为非货币性福利的按照公允价值计量。

4.离职后福利

（1）设定提存计划。本集团按照当地政府的相关规定为职工缴纳养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当年损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本集团按照折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。折现率根据资产负债表日与设定提存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确定。

（2）设定受益计划。本集团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，并计入当年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，本集团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年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。

5.辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当年损益：

（1）本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，且正式的辞退计划或建议已经过批准，并即将实施；该计划或建议包括：拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间等。

（2）本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

本集团按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福

利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（二十二）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应

地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量；利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

（二十四）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2.本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）优先股、永续债

本公司根据所发行优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债、优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

（1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

（2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

（3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

（4）存在间接地形成合同义务的合同条款；

（5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债、优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

（二十六）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1.收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2.本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）对于在某一时段内履行的履约义务，本集团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。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3.收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集

团考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本集团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；

但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本集团将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（二十八）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助会计核算方法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

5.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6.本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7.本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

（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集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

1）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）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊

销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4.本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十）租赁

1.承租人

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十一）持有待售

本集团将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（三十二）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，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。

3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1. 本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本会计政策变更对本公司财务报表无影响。

2. 本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本会计政策变更对本公司财务报表无影响。

3. 本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会[2023]11 号）相关规定根据未来适用法，本规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。本会计政策变更对本公司财务报表无影响。（二）会计估计变更情况

公司本期无需要说明的会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

公司本期无需要说明的前期会计差错更正事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物提供劳务产生的增值额	13.00%
城市维护建设税	应缴流转税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、30.00%

（二）税收优惠及批文

根据 2006 年 8 月 10 日子公司中冶瑞木镍钴有限公司（以下简称“中冶瑞木”）与巴布亚新几内亚政府签订的《矿业开发合同修订案》，适用所得税税率为 30%，中冶瑞木享有 10 年免税期，免税期间开始时间采用中冶瑞木可获得产品累计出口超过 9 万吨或中冶瑞木给税务局开始纳税通知孰先的原则。中冶瑞木于 2015 年开始进入免税期，本报告期处于 10 年免税期内。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例（%）	实缴持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
中冶瑞木镍钴有限公司	二级	境外子企业	巴布亚新几内亚	巴布亚新几内亚	矿产资源开发	309,570.26 万元	100.00	100.00	100.00	人民币 309,570.26 万元	投资设立

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：“期末”是指 2025 年 7 月 31 日，“期初”是指 2024 年 12 月 31 日；“本期”是指 2025 年 1-7 月，“上期”是指 2024 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,119,789.22	827,648.09
银行存款	243,928,186.93	119,002,728.95
其他货币资金		
合计	245,047,976.15	119,830,377.04
其中：存放在境外的款项总额	225,508,068.52	85,968,665.00

（二）应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	4,456,136.82		138,518,968.43	1,353,715.53
合计	4,456,136.82		138,518,968.43	1,353,715.53

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,456,136.82	100.00			4,456,136.82
其中：账龄组合					
无风险组合	4,456,136.82	100.00			4,456,136.82
合计	4,456,136.82	100.00		——	4,456,136.82

续上表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	138,518,968.43	100.00	1,353,715.53	0.98	137,165,252.90
其中：账龄组合	135,371,554.30	97.73	1,353,715.53	1.00	134,017,838.77
无风险组合	3,147,414.13	2.27			3,147,414.13
合计	138,518,968.43	100.00	1,353,715.53	——	137,165,252.90

3.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内（含1年）				135,371,554.30	100.00	1,353,715.53
合计				135,371,554.30	100.00	1,353,715.53

（2）无风险组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
无风险组合	4,456,136.82			3,147,414.13		
合计	4,456,136.82			3,147,414.13		

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
瑞木项目小股东	4,456,136.82	100.00	
合计	4,456,136.82	100.00	

（三）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	账面余额		账面余额	坏账准备
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	107,666,773.59	94.36	68,467,799.68	96.46
1至2年（含2年）	6,013,437.05	5.27	218,429.40	0.31
2至3年（含3年）	215,445.55	0.19	833,230.85	1.17
3年以上	206,877.12	0.18	1,463,981.12	2.06
合计	114,102,533.31	100.00	70,983,441.05	100.00

2.账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中冶瑞木镍钴有限公司	中船青岛北海船艇有限责任公司	6,013,437.05	1至2年（含2年）	验收测试中
合计	——	6,013,437.05	——	——

3.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
淄博斐然经贸有限公司	21,085,223.30	18.48	
中船青岛北海船艇有限责任公司	9,079,023.06	7.96	
五矿有色金属股份有限公司	7,320,261.10	6.42	
TRAMMO DMCC	5,818,067.14	5.10	
EKATO Rühr-und Mischtechnik GmbH	5,347,282.30	4.69	
合计	48,649,856.90	42.65	

（四）应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
存放于资金中心的款项	26,153,105.46	55,107,521.53
合计	26,153,105.46	55,107,521.53

（五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	328,446,601.19	779,883,643.87
合计	328,446,601.19	779,883,643.87

1.其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	291,605,047.97	4,869,911.84	770,997,280.95	234,709.00
1至2年（含2年）	34,242,892.65	418,378.96	225,816.48	
2至3年（含3年）	2,804.99	883.35	2,570,158.54	814,850.18
3至4年（含4年）	2,568,048.57	1,031,258.63	1,721,105.38	705,726.14
4至5年（含5年）	1,715,876.47	1,077,922.89	108,122.85	67,923.36
5年以上	10,762,928.68	5,052,642.47	11,046,596.15	4,962,227.80
合计	340,897,599.33	12,450,998.14	786,669,080.35	6,785,436.48

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	10,437,622.32	3.06	3,125,499.62	29.94	7,312,122.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均适用）	330,459,977.01	96.94	9,325,498.52	2.82	321,134,478.49
其中：账龄组合	31,560,452.84	9.26	9,325,498.52	29.55	22,234,954.32
无风险组合	298,899,524.17	87.68			298,899,524.17
合计	340,897,599.33	100.00	12,450,998.14	——	328,446,601.19

续上表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,143,207.80	0.40	3,143,207.80	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均适用）	783,525,872.55	99.60	3,642,228.68	0.46	779,883,643.87
其中：账龄组合	9,308,729.23	1.18	3,642,228.68	39.13	5,666,500.55
无风险组合	774,217,143.32	98.42			774,217,143.32
合计	786,669,080.35	100.00	6,785,436.48	——	779,883,643.87

单项计提坏账准备的其他应收款项：

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
北京市国家税务局第三直属税务分局	6,125,710.74			政府部门无需计提
Australia and New Zealand Banking Group （PNG） Limited	3,105,672.41	3,105,672.41	100.00	预计无法收回
TRUGAS LIMITED	434,062.44			确认无需计提的押金
零星应收款	425,102.09	19,827.21	4.66	部分无法收回
BSK Enterprise Ltd	347,074.64			确认无需计提的押金
合计	10,437,622.32	3,125,499.62	——	——

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	23,955,394.83	75.90	4,869,911.84	2,939,966.21	31.58	234,709.00
1至2年（含2年）	1,391,185.13	4.41	418,378.96	150,356.25	1.62	
2至3年（含3年）	2,804.99	0.01	883.35	2,570,158.54	27.61	814,850.18
3至4年（含4年）	2,568,048.57	8.14	1,031,258.63	1,721,105.38	18.49	705,726.14

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
4至5年（含5年）	1,715,876.47	5.44	1,077,922.89	108,122.85	1.16	67,923.36
5年以上	1,927,142.85	6.10	1,927,142.85	1,819,020.00	19.54	1,819,020.00
合计	31,560,452.84	100.00	9,325,498.52	9,308,729.23	100.00	3,642,228.68

②无风险组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
无风险组合	298,899,524.17			774,217,143.32		
合计	298,899,524.17			774,217,143.32		

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
中冶控股（香港）有限公司	关联方往来款	269,182,973.24	1年以内（含1年）：236,676,159.72 1至2年（含2年）：32,506,813.52	78.96	
中国冶金科工股份有限公司	关联方往来款	24,650,000.00	1年以内（含1年）	7.23	
北京市国家税务局第三直属税务分局	增值税出口退税	6,125,710.74	1年以内（含1年）	1.80	
瑞木镍钴管理（中冶）有限公司	关联方往来款	5,030,375.75	5年以上	1.48	
中国国际技术智力合作集团有限公司	代收代付款	1,574,100.74	4至5年（含4年）	0.46	988,858.61
合计	——	306,563,160.47	——	89.93	988,858.61

（六）存货

1.存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	482,564,404.75		482,564,404.75	455,219,618.65		455,219,618.65
自制半成品及在产品	14,056,288.29		14,056,288.29	7,959,239.15		7,959,239.15
库存商品（产成品）	227,691,454.64		227,691,454.64	109,227,397.49		109,227,397.49
合计	724,312,147.68		724,312,147.68	572,406,255.29		572,406,255.29

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	38,320,034.50	
合计	38,320,034.50	

（八）长期应收款

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
应收 PNG 小股东	471,431,500.99		471,431,500.99	487,336,913.79		487,336,913.79
合计	471,431,500.99		471,431,500.99	487,336,913.79		487,336,913.79

（九）固定资产

项　目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	4,608,491,093.60	4,774,356,923.84
固定资产清理		
合计	4,608,491,093.60	4,774,356,923.84

1.固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	13,529,694,380.04	104,632,940.41	102,689,767.95	13,531,637,552.50
其中：土地资产				
房屋及建筑物	4,520,194,136.47	32,047,024.65	24,652,473.00	4,527,588,688.12
机器设备	6,566,877,111.31	65,123,444.09	37,740,740.64	6,594,259,814.76

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	361,930,161.89	5,240,689.83	28,999,271.54	338,171,580.18
电子设备				
办公设备	44,019.66			44,019.66
其他	2,080,648,950.71	2,221,781.84	11,297,282.77	2,071,573,449.78
二、累计折旧合计	8,019,434,485.26	243,696,135.41	70,514,066.41	8,192,616,554.26
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,643,376,775.36	78,201,736.10	9,229,745.79	1,712,348,765.67
机器设备	5,545,301,151.43	129,830,012.68	32,260,316.23	5,642,870,847.88
运输工具	224,796,552.55	7,846,919.39	25,635,808.29	207,007,663.65
办公设备	8,316.36	2,322.04		10,638.40
其他	605,951,689.56	27,815,145.20	3,388,196.10	630,378,638.66
三、固定资产账面净值合计	5,510,259,894.78	——	——	5,339,020,998.24
其中：土地资产		——	——	
房屋及建筑物	2,876,817,361.11	——	——	2,815,239,922.45
机器设备	1,021,575,959.88	——	——	951,388,966.88
运输工具	137,133,609.34	——	——	131,163,916.53
办公设备	35,703.30	——	——	33,381.26
其他	1,474,697,261.15	——	——	1,441,194,811.12
四、固定资产减值准备合计	735,902,970.94		5,373,066.30	730,529,904.64
其中：土地资产				
房屋及建筑物	248,999,749.06		1,350,925.12	247,648,823.94
机器设备	357,255,085.89		2,043,251.69	355,211,834.20
运输工具	13,173,825.28		1,346,968.87	11,826,856.41
办公设备				
其他	116,474,310.71		631,920.62	115,842,390.09
五、固定资产账面价值合计	4,774,356,923.84	——	——	4,608,491,093.60
其中：土地资产		——	——	
房屋及建筑物	2,627,817,612.05	——	——	2,567,591,098.51
机器设备	664,320,873.99	——	——	596,177,132.68
运输工具	123,959,784.06	——	——	119,337,060.12
办公设备	35,703.30	——	——	33,381.26
其他	1,358,222,950.44	——	——	1,325,352,421.03

（十）在建工程

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	99,379,197.54	47,315,824.80	52,063,372.74	173,091,256.62		173,091,256.62
合计	99,379,197.54	47,315,824.80	52,063,372.74	173,091,256.62		173,091,256.62

1.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	期末余额	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	资金来源
巴布亚新几尼瑞木镍钴项目工程技改项目	262,890,000.00	173,091,256.62	15,117,819.11	88,829,878.19	99,379,197.54	71.59	71.59	自有资金
合计	262,890,000.00	173,091,256.62	15,117,819.11	88,829,878.19	99,379,197.54	——	——	

2.本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初金额	本期计提金额	本期减少金额	期末金额	计提原因
巴布亚新几尼瑞木镍钴项目工程技改项目		47,506,427.62	190,602.82	47,315,824.80	预计部分可收回金额低于原账面金额
合计		47,506,427.62	190,602.82	47,315,824.80	——

（十一）使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	10,249,083.08		10,249,083.08	
其中：房屋及建筑物	10,249,083.08		10,249,083.08	
二、累计折旧合计	10,249,083.08		10,249,083.08	
其中：房屋及建筑物	10,249,083.08		10,249,083.08	
三、使用权资产账面净值合计				
其中：房屋及建筑物				
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计				
其中：房屋及建筑物				

（十二）无形资产

1.无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	83,369,768.00	8,946,495.73	488,209.63	91,828,054.10
其中：软件	10,163,810.53		55,142.82	10,108,667.71
地质勘探费用	33,295,032.94	8,946,495.73	216,533.79	42,024,994.88
采矿权	29,163,498.81		158,223.86	29,005,274.95
其他	10,747,425.72		58,309.16	10,689,116.56
二、累计摊销额合计	28,023,225.36	2,180,958.46	160,787.74	30,043,396.08
其中：软件	8,257,004.62	231,388.13	45,725.97	8,442,666.78
地质勘探费用	5,976,419.15	886,137.52	35,979.82	6,826,576.85
采矿权	3,378,232.29	728,052.95	21,249.35	4,085,035.89
其他	10,411,569.30	335,379.86	57,832.60	10,689,116.56
三、无形资产减值准备金额合计				
四、账面价值合计	55,346,542.64			61,784,658.02
其中：软件	1,906,805.91			1,666,000.93
地质勘探费用	27,318,613.79			35,198,418.03
采矿权	25,785,266.52			24,920,239.06
其他	335,856.42			

（十三）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
北京办事处办公室装修改造	879,682.46	477,427.64	63,062.84	6,435.10	1,287,612.16	外币折算差异
合计	879,682.46	477,427.64	63,062.84	6,435.10	1,287,612.16	——

（十四）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	300,000,000.00	
合计	300,000,000.00	

（十五）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	196,704,558.78	201,114,049.04
1-2 年（含 2 年）	14,543,593.99	4,422,197.99
2-3 年（含 3 年）	1,184,673.78	404,110.98
3 年以上	155,335,755.78	155,479,747.07
合计	367,768,582.33	361,420,105.08

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国十九冶集团有限公司	80,334,932.59	资金紧张
中国二十冶集团有限公司	34,580,692.60	资金紧张
中国二十二冶集团有限公司	23,094,852.20	资金紧张
北京众智立恒科技发展有限公司	1,567,950.00	质量保证金
北京华丰达（怀来）系统技术有限公司	1,121,109.80	质量保证金
合计	140,699,537.19	——

（十六）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	165,436,418.38	3,831,980.91
合计	165,436,418.38	3,831,980.91

（十七）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		170,803,008.75	170,803,008.75	
二、离职后福利-设定提存计划		9,688,852.96	9,688,852.96	
三、辞退福利		180,240.00	180,240.00	
合计		180,672,101.71	180,672,101.71	

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		147,616,818.56	147,616,818.56	
二、职工福利费		6,758,313.07	6,758,313.07	
三、社会保险费		10,036,462.12	10,036,462.12	
其中：1.医疗保险费及生育保险费		4,662,142.01	4,662,142.01	
2.补充医疗保险费		3,015,340.20	3,015,340.20	
3.工伤保险费		137,409.91	137,409.91	
4.其他		2,221,570.00	2,221,570.00	
四、住房公积金		6,391,415.00	6,391,415.00	
合计		170,803,008.75	170,803,008.75	

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		7,611,663.84	7,611,663.84	
二、失业保险费		237,871.68	237,871.68	
三、企业年金缴费		1,839,317.44	1,839,317.44	
合计		9,688,852.96	9,688,852.96	

（十八）应交税费

项目	期末余额	期初余额
境外税费-巴新资源税	348,212,488.66	317,641,523.84
境外税费-巴新生产税	65,308,123.13	58,221,514.11
个人所得税	8,754,642.69	9,109,610.16
增值税	5,208,175.13	2,558,177.92
境外税费-外国承包商代扣税（FCWT）	960,241.48	1,622,214.00

项目	期末余额	期初余额
境外税费-巴新商业支付税（BPT）	80,813.28	413,633.50
城市维护建设税	83.91	
教育费附加	35.96	
地方教育费附加	23.97	
合计	428,524,628.21	389,566,673.53

（十九）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	320,000.00	
其他应付款项	1,541,200,628.29	2,805,504,875.91
合计	1,541,520,628.29	2,805,504,875.91

1.应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	320,000.00	
合计	320,000.00	

2.其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,493,544,067.84	2,755,925,822.19
其中：关联方资金拆借	1,254,386,546.40	2,513,155,483.10
保证金押金	35,315,306.35	33,056,778.72
社会保险/公积金/备用金	2,442,088.36	6,372,098.70
工程款/拆迁补偿款	9,468,777.38	9,863,685.83
其他	430,388.36	286,490.47
合计	1,541,200,628.29	2,805,504,875.91

（2）账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中冶控股（香港）有限公司	980,739,583.74	资金紧张
中国冶金科工股份有限公司	180,120,196.11	资金紧张
合计	1,160,859,779.85	——

（二十）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	12,519,218.75	12,505,156.25
合计	12,519,218.75	12,505,156.25

（二十一）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	472,456.10	
合计	472,456.10	

（二十二）预计负债

项目	期末余额	期初余额
长期服务及遣散费	6,390,150.64	6,688,377.64
环境恢复准备	254,943,696.14	255,705,993.59
合计	261,333,846.78	262,394,371.23

（二十三）递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助		150,000.00		150,000.00
合计		150,000.00		150,000.00

（二十四）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
中国冶金科工股份有限公司	2,074,760,600.00	67.02			2,074,760,600.00	67.02
吉林吉恩镍业股份有限公司	402,441,000.00	13.00			402,441,000.00	13.00
金川集团股份有限公司	216,060,000.00	6.98			216,060,000.00	6.98
酒泉钢铁（集团）有限责任公司	402,441,000.00	13.00			402,441,000.00	13.00
合计	3,095,702,600.00	100.00			3,095,702,600.00	100.00

（二十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	443,000.00			443,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、其他资本公积				
合计	443,000.00			443,000.00
其中：国有独享资本公积				

（二十六）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	191,143.93			191,143.93
合计	191,143.93			191,143.93

（二十七）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	26,273,158.63	-419,567,812.64
期初调整金额		
本期期初余额	26,273,158.63	-419,567,812.64
本期增加额	229,777,843.58	445,840,971.27
其中：本期净利润转入	229,777,843.58	445,840,971.27
本期减少额		
本期期末余额	256,051,002.21	26,273,158.63

（二十八）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1．主营业务小计	1,607,908,318.57	1,168,923,372.54	2,965,225,491.92	2,204,230,487.76
其中：金属矿产资源	1,607,908,318.57	1,168,923,372.54	2,965,225,491.92	2,204,230,487.76
合计	1,607,908,318.57	1,168,923,372.54	2,965,225,491.92	2,204,230,487.76

（二十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
境外税费-巴新资源税	29,580,570.30	54,262,479.91
境外税费-巴新生产税	7,432,303.97	13,633,788.98
境外税费-巴新印花税	2,467.51	6,938.22
印花税	203,182.69	276,489.83
城市维护建设税	97,078.27	375,274.81

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	41,604.97	160,832.07
地方教育费附加	27,736.65	107,221.37
合计	37,384,944.36	68,823,025.19

（三十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
港杂费	13,687,655.06	25,980,870.19
仓储保管费	1,242,737.07	2,502,946.96
商检、报关费用	898,135.94	2,041,365.72
保险费	724,095.83	1,611,200.52
办公费	227,073.46	110,562.04
职工薪酬	152,492.39	750,445.86
差旅费	58,763.40	229,366.67
会议费	16,205.58	156,068.49
业务招待费	2,548.91	12,364.98
折旧与摊销	2,197.82	3,082.49
合计	17,011,905.46	33,398,273.92

（三十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,494,857.42	78,435,696.06
租赁水电费	4,294,120.26	3,054,281.60
折旧与摊销费	4,147,176.09	6,761,510.19
交通差旅费	3,220,615.63	6,000,284.86
办公费	1,494,022.21	2,466,856.40
物业费	1,365,093.17	2,500,803.98
咨询费	1,255,771.78	1,047,812.55
中介机构服务费	967,714.72	5,926,964.19
修理费	553,778.45	1,612,169.33
保险费	392,171.19	440,473.54
广告宣传费	337,204.63	388,521.54
会员费	290,223.94	443,386.09
信息技术费	266,143.68	312,924.00

项目	本期发生额	上期发生额
低值易耗品摊销	184,849.65	425,113.04
党建工作经费	144,101.89	50,318.26
会议费	103,944.40	136,600.71
业务招待费	39,975.61	197,162.66
使用权资产折旧费		3,416,361.03
其他	5,049,177.00	6,059,576.32
合计	63,600,941.72	119,676,816.35

（三十二）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
装备调试费与实验费	6,596,930.01	4,444,406.68
差旅劳务费	3,375,648.43	126,448.36
直接投入费用	876,172.34	349,318.60
职工薪酬	714,716.66	
折旧与摊销	170,683.24	
其他	5,743.38	
合计	11,739,894.06	4,920,173.64

（三十三）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,346,604.53	117,325,523.60
减：利息收入	8,464,417.89	39,066,821.31
汇兑损益	-2,941,845.16	-7,342,924.88
金融机构手续费	705,270.25	741,737.42
合计	27,645,611.73	71,657,514.83

（三十四）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
个税手续费返还	48,699.75	24,649.48	否
合计	48,699.75	24,649.48	——

（三十五）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	1,351,794.68	50,289.81
其他应收款减值损失	-5,725,346.35	-342,488.53
合计	-4,373,551.67	-292,198.72

（三十六）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程减值损失	-47,506,427.62	
合计	-47,506,427.62	

（三十七）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-143.45
合计		-143.45

（三十八）营业外收入

1.营业外收入明细情况

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	15,000.00	5,000.00	15,000.00
与企业日常活动无关的政府补助		2,444,550.00	
合计	15,000.00	2,449,550.00	15,000.00

（三十九）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,439,423.41	4,869,527.47	1,439,423.41
合计	1,439,423.41	4,869,527.47	1,439,423.41

（四十）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,431,897.83	13,990,558.80
合计	-1,431,897.83	13,990,558.80

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	228,345,945.75
调整事项：	
按适定/适用税率计算的所得税费用	57,086,486.44
子公司适用不同税率的影响	-51,629,192.94
调整以前期间所得税的影响	-4,411,912.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,477,279.14
所得税费用合计	-1,431,897.83

（四十一）归属于母公司所有者的其他综合收益

1.其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-22,771,497.92		-22,771,497.92	56,377,481.80		56,377,481.80
1.外币财务报表折算差额	-22,771,497.92		-22,771,497.92	56,377,481.80		56,377,481.80
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-22,771,497.92		-22,771,497.92	56,377,481.80		56,377,481.80
三、其他综合收益合计	-22,771,497.92		-22,771,497.92	56,377,481.80		56,377,481.80

2.其他综合收益各项目的调节情况

项目	外币财务报表折算差额	其他	小计
一、上期期初余额	212,177,263.76		212,177,263.76
二、上期增减变动金额（减少以“-”号填列）	56,377,481.80		56,377,481.80
三、本期期初余额	268,554,745.56		268,554,745.56
四、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-22,771,497.92		-22,771,497.92
五、本期期末余额	245,783,247.64		245,783,247.64

（四十二）合并现金流量表

1.采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	229,777,843.58	445,840,971.27
加：资产减值损失	47,506,427.62	
信用减值损失	4,373,551.67	292,198.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	243,696,135.41	511,402,388.65
使用权资产折旧		3,416,361.03
无形资产摊销	2,180,958.46	5,710,453.11
长期待摊费用摊销	63,062.84	
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）		143.45
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,439,423.41	4,869,527.47
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	38,346,604.53	117,325,523.60
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	-151,905,892.39	168,841,660.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	34,923,878.66	-136,594,768.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	183,048,671.09	31,742,780.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	633,450,664.88	1,152,847,239.94
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	245,047,976.15	119,830,377.04
减：现金的期初余额	119,830,377.04	39,192,024.02
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	125,217,599.11	80,638,353.02

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	245,047,976.15	119,830,377.04
其中：库存现金	1,119,789.22	827,648.09
可随时用于支付的银行存款	243,928,186.93	119,002,728.95
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	245,047,976.15	119,830,377.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（四十三）外币货币性项目

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	——	——	225,509,033.74
其中：美元	29,931,412.34	7.1494	213,991,639.38
基那	6,676,168.97	1.7252	11,517,394.36
其他应收款	——	——	308,327,776.58
其中：美元	42,927,749.22	7.1494	306,907,650.27
基那	823,189.94	1.7252	1,420,126.31
应付账款	——	——	96,304,187.69
其中：美元	12,720,548.65	7.1494	90,944,290.52
澳大利亚元	147.05	4.6817	688.44
基那	3,106,517.14	1.7252	5,359,208.73
其他应付款	——	——	1,421,340,566.47
其中：美元	197,303,262.84	7.1494	1,410,599,947.35
基那	6,225,903.69	1.7252	10,740,619.12

（四十四）所有权和使用权受到限制的资产

截止至资产负债表日，本公司账面不存在所有权和使用权收到限制的资产。

九、或有事项

（一）资源税核算纠纷

巴布亚新几内亚的四个土地主协会以资源税核算存在争议为由，对本公司子公司中冶瑞木镍钴有限公司及其他方（含巴新矿业资源管理局）提起诉讼（案号：WS No. 385 of 2025），主张瑞木管理在资源税核算中违规计入不允许成本，导致资源税被低估，索赔未付资源税及利

息合计 2.5 亿基那（折合人民币约 4.2 亿元）。目前案件处于初始应诉阶段。由于该事项存在，瑞木公司目前资源税计提方式与实缴方式存在差异，账面已计提未缴纳资源税金额较大（对应为核算纠纷部分），目前管理层仍在针对该事项与相关方进行谈判。

截止至资产负债表日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国冶金科工股份有限公司	北京市朝阳区	土木工程建筑业	2,072,361.917	67.02	67.02

（二）本集团的子公司

本公司的子公司情况详见附注七。

（三）本公司的其他关联方情况

名称	关系
中国冶金科工股份有限公司	母公司
北京鑫星大地物资供应有限责任公司	同一最终控制方
瑞木镍钴管理（中冶）有限公司	同一最终控制方
五矿龙腾联运（上海）有限责任公司	同一最终控制方
五矿有色金属股份有限公司	同一最终控制方
中国恩菲工程技术有限公司	同一最终控制方
中国二十冶集团有限公司	同一最终控制方
中国二十二冶集团有限公司	同一最终控制方
中国冶金科工集团有限公司	同一最终控制方
中国矿产有限责任公司	同一最终控制方
中国十九冶集团有限公司	同一最终控制方
中冶国际工程集团有限公司	同一最终控制方
中冶宝钢技术服务有限公司	同一最终控制方
中冶瑞木新能源科技有限公司	同一最终控制方

名称	关系
中冶集团武汉勘察研究院有限公司巴布亚新几内亚子公司	同一最终控制方
中冶控股（香港）有限公司	同一最终控制方
中冶天工集团有限公司	同一最终控制方
中冶实久巴布亚新几内亚有限公司	同一最终控制方
中冶武勘工程技术有限公司	同一最终控制方
中冶置业集团有限公司	同一最终控制方
重庆赛迪工程咨询有限公司	同一最终控制方

（四）关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	2025 年 1-7 月交易金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易				
购买商品	五矿有色金属股份有限公司	同一最终控制方	132,194,690.26	市场定价
接受劳务	五矿龙腾联运（上海）有限责任公司	同一最终控制方	82,431,914.22	市场定价
购买商品	中国恩菲工程技术有限公司	同一最终控制方	17,117,422.44	市场定价
接受劳务	中冶武勘工程技术有限公司	同一最终控制方	10,805,525.41	市场定价
购买商品	北京鑫星大地物资供应有限责任公司	同一最终控制方	2,142,853.99	市场定价
接受劳务	中冶宝钢技术服务有限公司	同一最终控制方	744,181.90	市场定价
接受劳务	中冶赛迪集团有限公司	同一最终控制方	285,059.03	市场定价
接受劳务	中国二十冶集团有限公司	同一最终控制方	149,302.30	市场定价
接受劳务	中国十九冶集团有限公司	同一最终控制方	121,111.18	市场定价
	合计		**245,992,060.73**	——
二、销售商品、提供劳务的关联交易				
销售商品	中冶瑞木新能源科技有限公司	同一最终控制方	188,571,369.84	市场定价
销售商品	五矿有色金属股份有限公司	同一最终控制方	949,234,280.82	市场定价
销售商品	中国矿产有限责任公司	同一最终控制方	10,206,564.43	市场定价
	合计		**1,148,012,215.09**	——
三、其他交易				
利息收入	中冶控股（香港）有限公司	同一最终控制方	8,104,237.83	市场定价
利息收入	中国冶金科工股份有限公司	母公司	43,003.71	市场定价
利息收入	五矿集团财务有限责任公司	同一最终控制方	4,737.42	市场定价
	合计		**8,151,978.96**	——
利息支出	中冶控股（香港）有限公司	同一最终控制方	35,217,493.54	市场定价
利息支出	中国冶金科工股份有限公司	母公司	16,126,194.12	市场定价
利息支出	中国冶金科工集团有限公司	同一最终控制方	99,375.00	市场定价

交易类型	企业名称	关联方关系性质	2025 年 1-7 月交易金额	定价政策
	合计		51,443,062.66	——
管理费用	中国恩菲工程技术有限公司	同一最终控制方	2,625,419.83	市场定价
管理费用	中国冶金科工集团有限公司	同一最终控制方	2,512,530.30	市场定价
管理费用	中冶置业集团有限公司	同一最终控制方	423,217.03	市场定价
管理费用	中国二十冶集团有限公司	同一最终控制方	146,636.08	市场定价
	合计		5,707,803.24	——

（五）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
中冶瑞木镍钴有限公司	瑞木镍钴管理（中冶）有限公司	357,470,000.00	2021/10/20	2027/10/19

（六）关联方资金拆借

关联方	拆入金额	起始日	到期日
中冶控股（香港）有限公司	980,739,583.74	滚动借款	滚动借款
中国冶金科工股份有限公司	273,646,962.66	滚动借款	滚动借款
中国冶金科工集团有限公司	12,519,218.75	2022-9-22	2028-9-19

（七）关联方应收应付款项

1、应收款项

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中冶控股（香港）有限公司	其他应收款	269,182,973.24	
中国冶金科工股份有限公司	其他应收款	24,650,000.00	
瑞木镍钴管理（中冶）有限公司	其他应收款	5,030,375.75	
中冶国际工程集团有限公司	其他应收款	36,175.18	
中国冶金科工股份有限公司	应收资金集中管理款	26,153,105.46	
五矿有色金属股份有限公司	预付账款	7,320,261.10	
中国恩菲工程技术有限公司	预付款项	4,643,800.40	
五矿龙腾联运（上海）有限责任公司	预付款项	1,275,772.89	
中冶武勘工程技术有限公司	预付款项	650,048.69	
中冶实久巴布亚新几内亚有限公司	预付款项	17,171.75	
中冶宝钢技术服务有限公司	预付款项	8,581.07	

2、应付款项

关联方名称	应付项目	期末余额
中国十九冶集团有限公司	应付账款	80,334,932.59
中国二十冶集团有限公司	应付账款	34,580,692.60
中国二十二冶集团有限公司	应付账款	23,094,852.20
中国恩菲工程技术有限公司	应付账款	6,014,510.65
中冶集团武汉勘察研究院有限公司巴布亚新几内亚子公司	应付账款	474,824.34
中冶天工集团有限公司	应付账款	452,514.40
重庆赛迪工程咨询有限公司	应付账款	314,600.55
北京鑫星大地物资供应有限公司	应付账款	214,107.36
中冶控股（香港）有限公司	其他应付款	980,739,583.74
中国冶金科工股份有限公司	其他应付款	273,646,962.66
五矿龙腾联运（上海）有限责任公司	其他应付款	3,901,660.00
五矿有色金属股份有限公司	其他应付款	1,072,410.00
中国矿产有限责任公司	其他应付款	714,940.00
中国冶金科工集团有限公司	其他应付款	367,398.04
北京鑫星大地物资供应有限公司	其他应付款	256,979.10
中冶置业集团有限公司	其他应付款	60,727.00
中国二十冶集团有限公司	其他应付款	50,000.00
五矿有色金属股份有限公司	合同负债	157,103,497.82
中国矿产有限责任公司	合同负债	4,698,642.88
中冶瑞木新能源科技有限公司	合同负债	3,634,277.68
中国冶金科工集团有限公司	一年内到期的非流动负债	12,519,218.75

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

企业财务管理目标是企业组织财务活动、处理财务关系所要达到的根本目的，决定着企业财务管理的基本方向，是企业财务管理工作的出发点，受到财务管理主体、财务管理环境、企业利益关系、社会责任等因素影响。

2025 年 7 月 31 日，本公司所有者权益总额 3,598,170,993.78 元，负债总额 3,077,725,778.84 元，资产负债率 46.10%。本公司不受制于外部强制性资本要求。

资本结构管理的一般性目标是建立企业的“最佳”资本结构。融资方式是影响公司资本结构的直接因素，融资方式选择也是资本结构管理的最主要的内容。资本结构决策是管理决策的重要内容，资本结构的变动会影响公司价值。

十三、母公司财务报表的主要项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	29,707,578.75		20,982,760.83	
合计	29,707,578.75		20,982,760.83	

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,707,578.75	100.00			29,707,578.75
其中：账龄组合					
无风险组合	29,707,578.75	100.00			29,707,578.75
合计	29,707,578.75	100.00		——	29,707,578.75

续上表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,982,760.83	100.00			20,982,760.83
其中：账龄组合					
无风险组合	20,982,760.83	100.00			20,982,760.83

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
合计	20,982,760.83	100.00		——	20,982,760.83

3.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）无风险组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
无风险组合	29,707,578.75			20,982,760.83		
合计	29,707,578.75			20,982,760.83		

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
中冶瑞木镍钴有限公司	25,251,441.93	85.00	
瑞木项目小股东	4,456,136.82	15.00	
合计	29,707,578.75	100.00	

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	19,376,530.43	17,009,190.17
合计	19,376,530.43	17,009,190.17

1.其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	6,161,885.92		17,009,190.17	
1至2年（含2年）	13,214,644.51			
合计	19,376,530.43		17,009,190.17	

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	6,125,710.74	31.61			6,125,710.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均适用）	13,250,819.69	68.39			13,250,819.69
其中：账龄组合					
无风险组合	13,250,819.69	68.39			13,250,819.69
合计	19,376,530.43	100.00		——	19,376,530.43

续上表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均适用）	17,009,190.17	100.00			17,009,190.17
其中：账龄组合					
无风险组合	17,009,190.17	100.00			17,009,190.17
合计	17,009,190.17	100.00		——	17,009,190.17

单项计提坏账准备的其他应收款项：

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
北京市国家税务局第三直属税务分局	6,125,710.74			政府部门无需计提
合计	6,125,710.74	——	——	——

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①无风险组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
无风险组合	13,250,819.69			17,009,190.17		
合计	13,250,819.69			17,009,190.17		

（3）按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
中冶瑞木镍钴有限公司	关联方往来款	13,214,644.51	1至2年（含2年）	68.20	
北京市国家税务局第三直属税务分局	增值税出口退税	6,125,710.74	1年以内（含1年）	31.61	
中冶国际工程集团有限公司	关联方往来款	36,175.18	1年以内（含1年）	0.19	
合计	——	19,376,530.43	——	100.00	

（三）长期股权投资

1.投资类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	3,095,702,600.00			3,095,702,600.00
小计	3,095,702,600.00			3,095,702,600.00
减:长期股权投资减值准备				
合计	3,095,702,600.00			3,095,702,600.00

2.长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	3,095,702,600.00	3,095,702,600.00									3,095,702,600.00	
一、子公司	3,095,702,600.00	3,095,702,600.00									3,095,702,600.00	
中冶瑞木镍钴有限公司	3,095,702,600.00	3,095,702,600.00									3,095,702,600.00	

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1．主营业务小计	296,568,322.92	241,203,135.84	444,478,888.83	358,443,649.11
其中：金属矿产资源	296,568,322.92	241,203,135.84	444,478,888.83	358,443,649.11
合计	296,568,322.92	241,203,135.84	444,478,888.83	358,443,649.11

（五）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,351,955.26	17,890,599.23
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,322.04	3,980.64
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
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）		143.45
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	8,930,097.22	19,551,083.00
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）		25,822,772.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,000,514.73	2,512,981.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	24,975,029.14	21,928,826.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,258,888.93	87,710,387.53
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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	18,212,131.38	31,387,549.79
减：现金的期初余额	31,387,549.79	15,172,121.34
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	-13,175,418.41	16,215,428.45

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司于本报告的报告期内无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十五、财务报表的批准

本财务报表经公司总经理办公会批准报出。

该资质仅用于天职业字[2025]41039号报告相关资料，与原件一致

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

（副 本）(15-15)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　13910万元

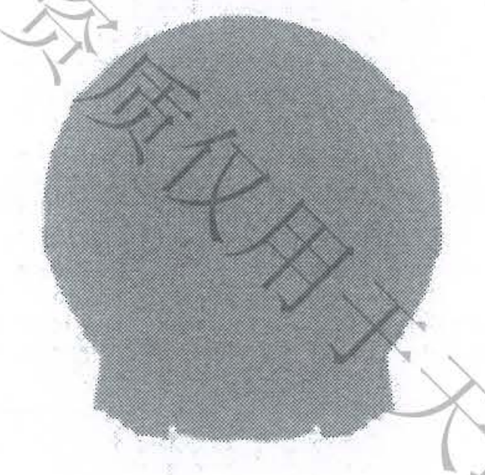
成立日期　2012年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2025 年 07 月 31 日

仅供资质仅用于天职业字[2025]4103号报告相关资料，与原件一致



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

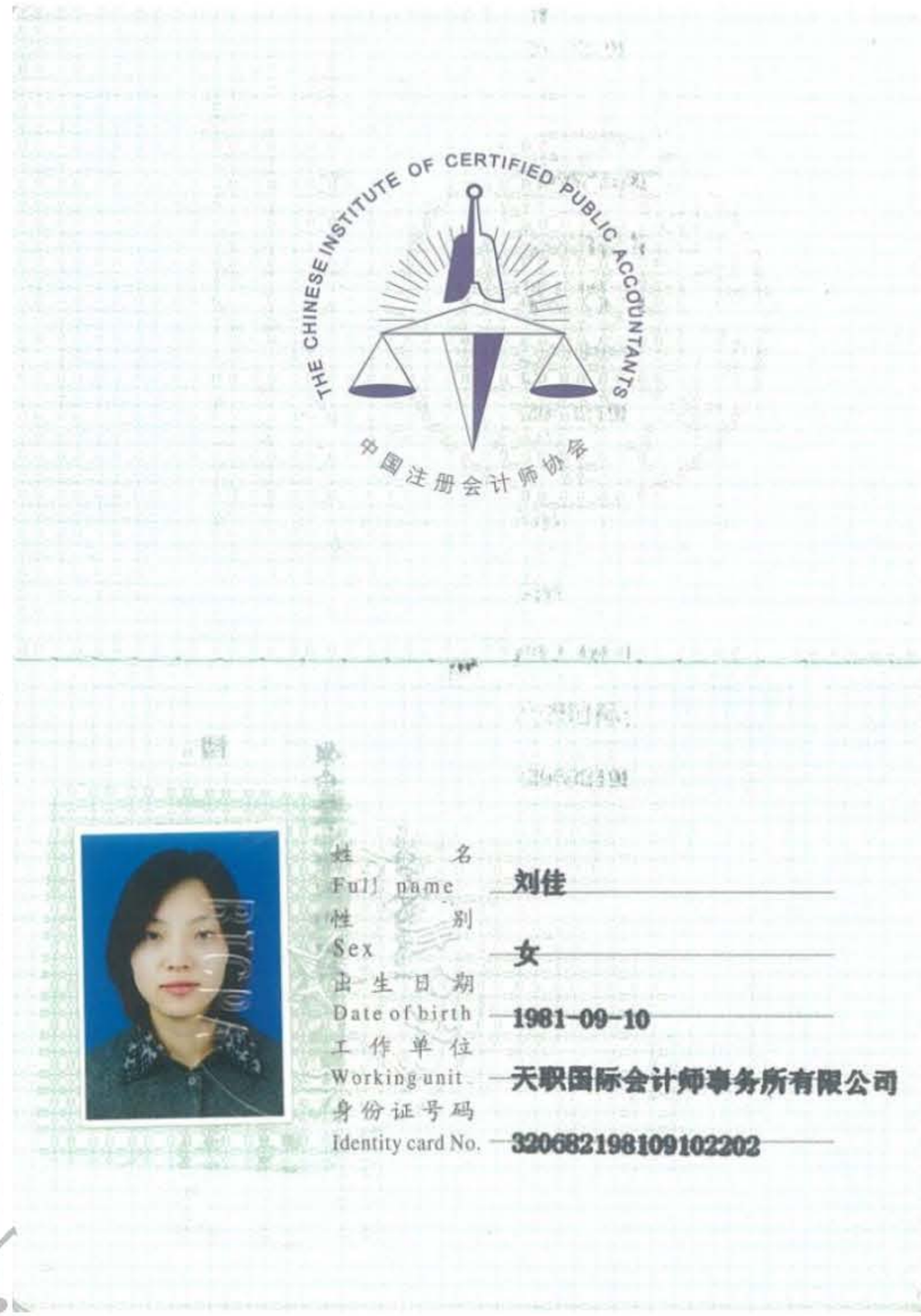
年　月　日

中华人民共和国财政部制

该资质仅用于天职业务报告相关资料，与原件一致
2025141039











该资质仅用于天职业字[2025]41039号报告相关资料与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate 110101500660

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 年/y 2020 月/m 07 日/d 15

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

饶培玉

年/y 月/m 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：饶培玉
证书编号：110101500660

年/y 月/m 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

饶培玉 110101500660

年/y 月/m 日/d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 Full name 饶培玉
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1991-09-05
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 413026199109058737

中国华冶杜达矿业有限公司
审计报告

天职业字[2025]40695 号

目　　录

审 计 报 告 ——————————————————————————————1

2024 年度及 2025 年 1-7 月财务报表——————————————————————4

2024 年度及 2025 年 1-7 月财务报表附注————————————————————10

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京25HXJ9ASQU

审计报告

天职业字[2025]40695 号

中国华冶杜达矿业有限公司：

一、审计意见

我们审计了中国华冶杜达矿业有限公司（以下简称“华冶杜达”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2025 年 7 月 31 日的资产负债表，2024 年度及 2025 年 1-7 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华冶杜达 2024 年 12 月 31 日、2025 年 7 月 31 日的财务状况以及 2024 年度、2025 年 1-7 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华冶杜达的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错

报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

[此页无正文]

中国·北京

二〇二五年十二月三日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

资产负债表

编制单位：中国华冶杜达矿业有限公司　　2025年7月31日　　单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	——	——	
货币资金	2	169,203,329.77	129,402,470.83	七、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	7,765,064.22		七、（二）
应收款项融资	10			
预付款项	11	8,666,420.53	8,175,210.33	七、（三）
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	59,956,903.19	76,606,334.71	七、（四）
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19	117,046,899.56	118,712,401.22	七、（五）
其中：原材料	20	52,967,525.42	54,531,949.99	七、（五）
库存商品(产成品)	21	56,024,221.94	49,227,396.95	七、（五）
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27			
流动资产合计	28	362,638,617.27	332,896,417.09	
非流动资产：	29	——	——	
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36			
其他权益工具投资	37			
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39			
固定资产	40	294,771,616.84	316,272,963.17	七、（六）
其中：固定资产原价	41	749,116,058.19	735,613,545.98	七、（六）
累计折旧	42	454,344,441.35	419,340,582.81	七、（六）
固定资产减值准备	43			
在建工程	44	67,032,044.66	44,978,300.85	七、（七）
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47			
无形资产	48	20,007.17	29,291.51	七、（八）
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51			
递延所得税资产	52			
其他非流动资产	53			
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	361,823,668.67	361,280,555.53	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资　产　总　计	77	724,462,285.94	694,176,972.62	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：中国华冶杜达矿业有限公司　　2025年7月31日　　单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	78	——	——	
短期借款	79			
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86	76,070,737.45	53,328,347.52	七、（九）
预收款项	87			
合同负债	88	1,989,966.14	118,173,218.88	七、（十）
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	24,991,875.89	30,193,131.44	七、（十一）
其中：应付工资	95	24,141,118.67	29,904,314.16	七、（十一）
应付福利费	96			
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	227,779,844.46	103,563,026.63	七、（十二）
其中：应交税金	99	227,779,844.46	103,563,026.63	七、（十二）
其他应付款	100	49,971,324.99	26,479,156.16	七、（十三）
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105			
其他流动负债	106			
流动负债合计	107	380,803,748.93	331,736,880.63	
非流动负债：	108	——	——	
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110			
应付债券	111			
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116			
长期应付款	117	154,900,300.00	154,900,300.00	七、（十四）
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119	2,519,373.13	2,153,204.49	七、（十五）
递延收益	120			
递延所得税负债	121			
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	157,419,673.13	157,053,504.49	
负 债 合 计	125	538,223,422.06	488,790,385.12	
所有者权益（或股东权益）：	126	——	——	
实收资本（或股本）	127	431,595.81	431,595.81	七、（十六）
国家资本	128			
国有法人资本	129	431,595.81	431,595.81	七、（十六）
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	431,595.81	431,595.81	七、（十六）
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138			
减：库存股	139			
其他综合收益	140	6,609,608.67	23,817,260.69	七、（二十六）
其中：外币报表折算差额	141	6,609,608.67	23,817,260.69	七、（二十六）
专项储备	142			
盈余公积	143			
其中：法定公积金	144			
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	179,197,659.40	181,137,731.00	七、（十七）
	151			
	152			
所有者权益（或股东权益）合计	153	186,238,863.88	205,386,587.50	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	724,462,285.94	694,176,972.62	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：中国华冶杜达矿业有限公司　　2025年1-7月　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	609,545,377.90	758,945,790.58	
其中：营业收入	2	609,545,377.90	758,945,790.58	七、（十八）
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	332,799,249.56	509,847,053.40	
其中：营业成本	8	236,784,355.70	376,752,274.81	七、（十八）
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	33,524,995.80	49,331,477.36	七、（十九）
销售费用	22	3,946,180.42	9,106,098.75	七、（二十）
管理费用	23	39,579,469.19	65,929,664.11	七、（二十一）
研发费用	24	18,680,050.88	11,536,400.38	七、（二十二）
财务费用	25	284,197.57	-2,808,862.01	七、（二十三）
其中：利息费用	26			
利息收入	27	290,905.89	518,763.64	七、（二十三）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	461,464.87	-2,624,928.65	七、（二十三）
其他	29			
加：其他收益	30			
投资收益（损失以“-”号填列）	31			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	22,197.36	284,339.20	七、（二十四）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	276,768,325.70	249,383,076.38	
加：营业外收入	41			
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	276,768,325.70	249,383,076.38	
减：所得税费用	45	127,362,415.41	98,621,492.32	七、（二十五）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	149,405,910.29	150,761,584.06	
持续经营净利润	47	149,405,910.29	150,761,584.06	
终止经营净利润	48			
六、其他综合收益的税后净额	49	-17,207,652.02	8,708,002.98	七、（二十六）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50			
1.重新计量设定受益计划变动额	51			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	52			
3.其他权益工具投资公允价值变动	53			
4.企业自身信用风险公允价值变动	54			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	55			
6.其他	56			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	57	-17,207,652.02	8,708,002.98	七、（二十六）
1.权益法下可转损益的其他综合收益	58			
2.其他债权投资公允价值变动	59			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	60			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	61			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	62			
6.其他债权投资信用减值准备	63			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	64			
8.外币财务报表折算差额	65	-17,207,652.02	8,708,002.98	七、（二十六）
△9.可转损益的保险合同金融变动	66			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	67			
11.其他	68			
七、综合收益总额	69	132,198,258.27	159,469,587.04	
八、每股收益：	70	——	——	
基本每股收益	71			
稀释每股收益	72			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王某亮　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：中国华冶杜达矿业有限公司　　2025年1-7月　　金额单位：元

项　　目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	——	——	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	485,706,518.57	873,705,138.56	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16			
收到其他与经营活动有关的现金	17			
经营活动现金流入小计	18	485,706,518.57	873,705,138.56	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	81,148,173.71	202,400,772.50	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	81,870,109.77	108,987,347.25	
支付的各项税费	30	36,882,512.05	46,516,127.80	
支付其他与经营活动有关的现金	31	54,005,244.48	58,026,255.31	
经营活动现金流出小计	32	253,906,040.01	415,930,502.86	
经营活动产生的现金流量净额	33	231,800,478.56	457,774,635.70	七、（二十八）
二、投资活动产生的现金流量：	34	——	——	
收回投资收到的现金	35			
取得投资收益收到的现金	36			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净	37			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39			
投资活动现金流入小计	40			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	39,951,576.59	39,474,116.49	
投资支付的现金	42			
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45			
投资活动现金流出小计	46	39,951,576.59	39,474,116.49	
投资活动产生的现金流量净额	47	-39,951,576.59	-39,474,116.49	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	——	——	
吸收投资收到的现金	49			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51			
收到其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流入小计	53			
偿还债务所支付的现金	54			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	151,345,981.89	386,905,446.75	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57		21,364,779.52	
筹资活动现金流出小计	58	151,345,981.89	408,270,226.27	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-151,345,981.89	-408,270,226.27	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	-702,061.14	1,847,837.62	
五、现金及现金等价物净增加额	61	39,800,858.94	11,878,130.56	七、（二十八）
加：期初现金及现金等价物余额	62	129,402,470.83	117,524,340.27	七、（二十八）
六、期末现金及现金等价物余额	63	169,203,329.77	129,402,470.83	七、（二十八）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王荣亮　　会计机构负责人：王志业

所有者权益变动表

编制单位：中国华南社达矿业有限公司　　2025年1-7月　　金额单位：元

项目	行次	本年金额											
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏次	一	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	431,595.81						23,817,260.69				181,137,731.00	205,386,587.50
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	431,595.81						23,817,260.69				181,137,731.00	205,386,587.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							-17,207,652.02				-1,940,071.60	-19,147,723.62
（一）综合收益总额	7							-17,207,652.02				149,405,910.29	132,198,258.27
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14								4,572,209.69				4,572,209.69
2.使用专项储备	15								-4,572,209.69				-4,572,209.69
（四）利润分配	16											-151,345,981.89	-151,345,981.89
1.提取盈余公积	17											-151,345,981.89	-151,345,981.89
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24											-151,345,981.89	-151,345,981.89
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	431,595.81						6,609,608.67				179,197,659.40	186,238,863.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：中国华冶杜达矿业有限公司　　2025年1-7月　　金额单位：元

项目	行次	上年金额											
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏次		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额	1	431,595.81						15,109,257.71				417,281,593.69	432,822,447.21
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	431,595.81						15,109,257.71				417,281,593.69	432,822,447.21
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							8,708,002.98				-236,143,862.69	-227,435,859.71
（一）综合收益总额	7							8,708,002.98				150,761,584.06	159,469,587.04
（二）所有者投入和减少资本	8												
1. 所有者投入的普通股	9												
2. 其他权益工具持有者投入资本	10												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11												
4. 其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1. 提取专项储备	14								9,901,498.78				9,901,498.78
2. 使用专项储备	15								-9,901,498.78				-9,901,498.78
（四）利润分配	16											-386,905,446.75	-386,905,446.75
1. 提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2. 提取一般风险准备	23												
3. 对所有者（或股东）的分配	24												
4. 其他	25											-386,905,446.75	-386,905,446.75
（五）所有者权益内部结转	26												
1. 资本公积转增资本（或股本）	27												
2. 盈余公积转增资本（或股本）	28												
3. 弥补亏损	29												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5. 其他综合收益结转留存收益	31												
6. 其他	32												
四、本年年末余额	33	431,595.81						23,817,260.69				181,137,731.00	205,386,587.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国华冶杜达矿业有限公司

2024 年 1 月 1 日-2025 年 7 月 31 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

中国华冶杜达矿业有限公司(以下简称“本公司”)系经巴基斯坦证券交易委员会奎达市公司注册办公室批准，由中国华冶科工集团有限公司出资，于 2014 年 10 月 1 日在巴基斯坦奎达市注册成立的有限公司。取得的企业法人营业执照注册号为 0090111；法定代表人：张俊锋；注册资本：人民币 431,595.81 元；注册地址：巴基斯坦俾路支省拉斯贝拉地区杜达出口加工区。

公司经营范围：铅锌矿采选。

本公司的母公司为中国华冶科工集团有限公司。

本财务报表由本公司总经理办公会于 2025 年 12 月 3 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司为境外经营公司，以美元为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货

币为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位列示。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

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

（六）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险

和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有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。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

3.金融负债分类和计量

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

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集团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，并在集团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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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。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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模

型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6.金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（七）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2)包装物

按照一次转销法进行摊销。

（八）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-15	0	6.67-12.5
机器设备	3-5	0	20-33.33
运输工具	3-5	0	20-33.33
办公设备及其他	3-5	0	20-33.33

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（九）在建工程

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

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十）无形资产

1.无形资产包括计算机软件，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
计算机软件	3-10

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

（十一）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。

（十二）职工薪酬

1.职工薪酬：是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、三类人员福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2.企业在职工为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，并计入当年损益或相关资产成本。

3.企业发生的职工福利费在实际发生时根据实际发生额计入当年损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的按照公允价值计量。

4.离职后福利

（1）设定提存计划。公司按照当地政府的相关规定为职工缴纳养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当年损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，企业按照折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。折现率根据资产负债表日与设定提存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确定。

（2）设定受益计划。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，并计入当年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，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年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。

5.辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当年损益：

（1）公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，且正式的辞退计划或建议已经过批准，并即将实施；该计划或建议包括：拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间等。

（2）公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（十三）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十四）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1.收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利

率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1.本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解第 17 号》(财会(2023)21 号)中“关于流动负债与非流动负债的划分”，“关于售后租回交易的会计处理”相关规定。相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更对报表项目无影响。

2.本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更对报表项目无影响。

（二）会计估计变更情况

公司本期无需要说明的会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

公司本期无需要说明的前期会计差错更正事项。

（四）首次执行新会计准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

公司本期无需要说明的首次执行新会计准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
资源税	销售收入	5%
超级所得税	应纳税所得额	10%
EPZ 管理费	销售收入	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	29%

（二）税收优惠及批文

本公司本期无税收优惠政策。

七、财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2025 年 7 月 31 日，“期初”系指 2025 年 1 月 1 日，“本期”系指 2025 年 1-7 月，“上期”系指 2024 年，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,130,500.09	1,489,419.37
银行存款	168,072,829.68	127,913,051.46
其他货币资金		
合计	169,203,329.77	129,402,470.83
其中：存放在境外的款项总额	169,203,329.77	129,402,470.83

（二）应收账款

1.按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	7,765,064.22			
合计	7,765,064.22			

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	7,765,064.22	100.00			7,765,064.22
合计	7,765,064.22	100.00			7,765,064.22

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
NANDAN NANFANG NONFERROUS METAL COMPANY LIMITED	4,431,580.26			
TRAFIGURA PTE LTD.	3,333,483.96			
合计	7,765,064.22			

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
NANDAN NANFANG NONFERROUS METAL COMPANY LIMITED	4,431,580.26	57.07	
TRAFIGURA PTE LTD.	3,333,483.96	42.93	
合计	7,765,064.22	100.00	

（三）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	8,616,135.23	99.42		8,175,210.33	100.00	
1 至 2 年	50,285.30	0.58				
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	8,666,420.53	100.00		8,175,210.33	100.00	

2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
Pakistan State Oil Company Limited	3,472,188.83	40.06	
CNERGYICO PK LIMITED	1,919,638.92	22.15	
Caterpillar Marine Asia Pacific Pte Ltd	347,639.58	4.01	
LUCKY CEMENT LIMITED	286,373.94	3.30	
Indus Motor Co. Ltd	112,993.91	1.30	
合计	6,138,835.18	70.82	

（四）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	59,956,903.19	76,606,334.71
合计	59,956,903.19	76,606,334.71

其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	59,695,668.04	3,047.29	76,360,543.32	
1 至 2 年			244,947.68	63,777.93
2 至 3 年	239,746.34	62,169.32	92,267.43	27,645.79
3 至 4 年	90,308.22	3,602.80		
合计	60,025,722.60	68,819.41	76,697,758.43	91,423.72

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	733,669.72	1.22			733,669.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	59,292,052.88	98.78	68,819.41	0.12	59,223,233.47

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
其中：账龄组合	406,334.83	0.68	68,819.41	16.94	337,515.42
关联方组合	58,885,718.05	98.10			58,885,718.05
合计	60,025,722.60	100.00	68,819.41		59,956,903.19

（续上表）

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,634,100.88	2.13			1,634,100.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	75,063,657.55	97.87	91,423.72	0.12	74,972,233.83
其中：账龄组合	337,215.11	0.44	91,423.72	27.11	245,791.39
关联方组合	74,726,442.44	97.43			74,726,442.44
合计	76,697,758.43	100.00	91,423.72		76,606,334.71

单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
Duddar Logistics Management Office	323,647.63			预计无风险
medicines	246,243.07			预计无风险
Hu yong of KHI office	153,733.05			预计无风险
MHD gifts and souvenirs	8,570.41			预计无风险
Basic retirement insurance of Pakistani	1,475.56			预计无风险
合计	733,669.72			

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数	期初数

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	76,280.27	18.77	3,047.29			
1至2年				244,947.68	72.64	63,777.93
2至3年	239,746.34	59.00	62,169.32	92,267.43	27.36	27,645.79
3至4年	90,308.22	22.23	3,602.80			
合计	406,334.83	100.00	68,819.41	337,215.11	100.00	91,423.72

（3）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	91,423.72			91,423.72
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-22,197.36			(22,197.36)
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-406.95			(406.95)
期末余额	68,819.41			68,819.41

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
中国华冶科工集团有限公司总部	往来款	33,726,308.76	一年以内	56.19	
中冶控股（香港）有限公司	往来款	25,159,409.29	一年以内	41.91	
Duddar Logistics Management Office	代垫款	323,647.63	一年以内	0.54	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
medicines	代垫款	246,243.07	一年以内	0.41	
Hu yong of KHI office	代垫款	153,733.05	一年以内	0.26	
合计		59,609,341.80		99.31	

（五）存货

1.存货分类

项目	期末数		期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	52,967,525.42		52,967,525.42	54,531,949.99		54,531,949.99
自制半成品及在产品	8,055,152.20		8,055,152.20	14,953,054.28		14,953,054.28
库存商品（产成品）	56,024,221.94		56,024,221.94	49,227,396.95		49,227,396.95
合计	117,046,899.56		117,046,899.56	118,712,401.22		118,712,401.22

（六）固定资产

项　目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	294,771,616.84	316,272,963.17
固定资产清理		
合计	294,771,616.84	316,272,963.17

1.固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	735,613,545.98	17,493,515.53	3,991,003.32	749,116,058.19
其中：房屋及建筑物	568,007,134.02	1,774,612.77	3,081,670.23	566,700,076.56
机器设备	130,056,778.56	13,030,247.78	705,611.03	142,381,415.31
运输工具	29,497,858.47	2,688,654.98	160,037.90	32,026,475.55
办公设备及其他	8,051,774.93		43,684.16	8,008,090.77
二、累计折旧合计	419,340,582.81	37,429,123.30	2,425,264.76	454,344,441.35
其中：房屋及建筑物	296,170,984.71	28,366,025.03	1,720,657.01	322,816,352.73
机器设备	94,629,139.70	6,095,580.14	537,858.02	100,186,861.82
运输工具	21,864,084.54	1,856,552.71	126,070.33	23,594,566.92

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备及其他	6,676,373.86	1,110,965.42	40,679.40	7,746,659.88
三、固定资产账面净值合计	316,272,963.17	--	--	294,771,616.84
其中：房屋及建筑物	271,836,149.31	--	--	243,883,723.83
机器设备	35,427,638.86	--	--	42,194,553.49
运输工具	7,633,773.93	--	--	8,431,908.63
办公设备及其他	1,375,401.07	--	--	261,430.89
四、固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	316,272,963.17	--	--	294,771,616.84
其中：房屋及建筑物	271,836,149.31	--	--	243,883,723.83
机器设备	35,427,638.86	--	--	42,194,553.49
运输工具	7,633,773.93	--	--	8,431,908.63
办公设备及其他	1,375,401.07	--	--	261,430.89

（七）在建工程

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	56,711,014.25		56,711,014.25	33,548,349.78		33,548,349.78
工程物资	10,321,030.41		10,321,030.41	11,429,951.07		11,429,951.07
合计	67,032,044.66		67,032,044.66	44,978,300.85		44,978,300.85

1.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	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
杜达铅锌矿北矿区补充详查项目	89,110,400.00	30,212,586.77	18,038,484.55			48,251,071.32	54.15	54.15				自筹资金
尾矿库永久回水泵站和高位水池建设工程	1,800,000.00	511,721.64	2,325,128.61			2,836,850.25	46.54	90.00				自筹资金
巴基斯坦杜达铅锌矿深部提升工程	79,070,000.00	1,142,618.68	973,172.40			2,115,791.08	2.68	2.68				自筹资金
杜达铅锌矿-200m 中段开拓工程	39,313,260.00	421,763.70	1,045,124.88			1,466,888.58	3.73	3.73				自筹资金
后勤仓库及木工房	2,040,000.00		713,685.35			713,685.35	34.98	34.98				自筹资金
选矿厂尾矿坝渗水治理工程	750,000.00	197,253.72	513,572.44			710,826.16	94.78	94.78				自筹资金
杜达机场项目	32,047,650.00	85,173.34	228,302.04			313,475.38	0.98	0.98				自筹资金
杜达铅锌矿-300m 中断开拓工程	2,359,600.00		302,426.13			302,426.13	12.82	12.82				自筹资金

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	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
仓储中心改造	1,200,000.00	791,494.60	164,322.06	955,816.66			100.00	100.00				自筹资金
回风斜井工业场地建设工程	200,000.00	158,054.01	2,306.53	160,360.54			100.00	100.00				自筹资金
巴方营区保安宿舍	1,020,000.00	27,683.32	201,431.14	229,114.46			100.00	100.00				自筹资金
杜达巴方司机宿舍	500,000.00		429,321.11	429,321.11			100.00	100.00				自筹资金
合计	249,410,910.00	33,548,349.78	24,937,277.24	1,774,612.77		56,711,014.25						

（八）无形资产

1.无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	74,919.45	-406.48		74,512.97
其中：计算机软件	74,919.45	-406.48		74,512.97
二、累计摊销额合计	45,627.94	9,125.42	247.56	54,505.80
其中：计算机软件	45,627.94	9,125.42	247.56	54,505.80
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：计算机软件				
四、账面价值合计	29,291.51	--	--	20,007.17
其中：计算机软件	29,291.51	--	--	20,007.17

（九）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	76,070,737.45	53,328,347.52
合计	76,070,737.45	53,328,347.52

（十）合同负债

项　　目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	1,989,966.14	118,173,218.88
合计	1,989,966.14	118,173,218.88

（十一）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,193,131.44	81,878,012.15	87,220,572.04	24,850,571.55
二、离职后福利-设定提存计划		5,272,439.99	5,131,135.65	141,304.34
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	30,193,131.44	87,150,452.14	92,351,707.69	24,991,875.89

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,904,314.16	68,284,140.46	74,047,335.95	24,141,118.67
二、职工福利费		5,977,658.52	5,977,658.52	
三、社会保险费		1,590,840.08	1,590,840.08	
其中：1.医疗保险费		1,405,675.82	1,405,675.82	
2.工伤保险费		185,164.26	185,164.26	
3.生育保险费				
4.其他				
四、住房公积金	288,817.28	1,703,571.80	1,282,936.20	709,452.88
五、工会经费和职工教育经费		8,500.85	8,500.85	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		4,313,300.44	4,313,300.44	
合计	30,193,131.44	81,878,012.15	87,220,572.04	24,850,571.55

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		4,250,405.29	4,250,405.29	
二、失业保险费		83,156.85	83,156.85	
三、企业年金缴费		938,877.85	797,573.51	141,304.34
合计		5,272,439.99	5,131,135.65	141,304.34

（十二）应交税费

项目	期初余额	期末余额
资源税	6,687,595.89	8,809,165.17
企业所得税	94,649,606.80	216,349,982.36
个人所得税		375,622.61
其他税费	2,225,823.94	2,245,074.32
合计	103,563,026.63	227,779,844.46

（十三）其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
其他应付款项	49,971,324.99	26,479,156.16
合计	49,971,324.99	26,479,156.16

其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	287,000.21	1,110,095.12
押金保证金		1,521,424.83
其他	49,684,324.78	23,847,636.21
合计	49,971,324.99	26,479,156.16

（十四）长期应付款

项　目	期初余额	期末余额
长期应付款	154,900,300.00	154,900,300.00
合计	154,900,300.00	154,900,300.00

（十五）预计负债

项目	期末余额	期初余额
环境恢复准备	2,519,373.13	2,153,204.49
合计	2,519,373.13	2,153,204.49

（十六）实收资本

投资者名称	期初余额		本期	本期	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）	增加	减少	投资金额	所占比例（%）
中国华冶科工集团有限公司	431,595.81	100.00			431,595.81	100.00
合计	431,595.81	——			431,595.81	——

（十七）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	181,137,731.00	417,281,593.69
期初调整金额		
本期期初余额	181,137,731.00	417,281,593.69
本期增加额	149,405,910.29	150,761,584.06
其中：本期净利润转入	149,405,910.29	150,761,584.06
其他调整因素		
本期减少额	151,345,981.89	386,905,446.75
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	151,345,981.89	386,905,446.75
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	179,197,659.40	181,137,731.00

（十八）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1．主营业务小计	609,545,377.90	236,784,355.70	758,945,790.58	376,752,274.81
其中：资源开发	609,545,377.90	236,784,355.70	758,945,790.58	376,752,274.81
合计	609,545,377.90	236,784,355.70	758,945,790.58	376,752,274.81

（十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	30,477,268.89	37,947,290.00
其他	3,047,726.91	11,384,187.36
合计	33,524,995.80	49,331,477.36

（二十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	1,880,060.31	5,027,830.11
职工薪酬	732,636.24	2,495,123.56
保险费	717,655.48	521,372.54

装卸费	386,927.52	509,248.20
包装费	104,149.15	304,492.49
其他	124,751.72	248,031.85
合计	3,946,180.42	9,106,098.75

（二十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,396,651.23	37,003,416.98
劳务管理费	5,583,198.86	7,138,616.75
水电费	2,082,407.17	4,823,292.32
折旧费	3,327,476.72	4,554,257.36
修理费	1,815,441.43	3,634,720.04
国外差旅费	1,372,075.10	2,130,602.33
物料消耗费	569,225.45	1,837,395.96
劳动保护费	370,266.56	874,922.14
办公费	164,847.07	264,672.00
业务招待费	75,903.15	156,256.44
聘请中介机构费	149,234.78	135,618.25
其他	3,672,741.67	3,375,893.54
合计	39,579,469.19	65,929,664.11

（二十二）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	11,035,506.19	7,231,006.92
职工薪酬	6,949,689.54	4,030,918.73
折旧费	680,840.43	268,250.79
其他	14,014.72	6,223.94
合计	18,680,050.88	11,536,400.38

（二十三）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	290,905.89	518,763.64
汇兑损益	461,464.87	-2,624,928.65

金融机构手续费	113,638.59	334,830.28
合计	284,197.57	-2,808,862.01

（二十四）信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值转回/(损失)		342,746.97
其他应收款信用减值损失	22,197.36	-58,407.77
合计	22,197.36	284,339.20

（二十五）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	127,362,415.41	98,621,492.32
合计	127,362,415.41	98,621,492.32

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	276,768,325.72	249,383,076.38
调整事项：		
按适定/适用税率计算的所得税费用	69,192,081.43	62,345,769.10
子公司适用不同税率的影响	58,153,129.13	36,252,867.29
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
研发费用加计扣除		
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	17,204.85	22,855.93
其他		
所得税费用合计	127,362,415.41	98,621,492.32

（二十六）其他综合收益

1.其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项　目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
以后将重分类进损益的其他综合收益	-17,207,652.02		-17,207,652.02	8,708,002.98		8,708,002.98
外币财务报表折算差额	-17,207,652.02		-17,207,652.02	8,708,002.98		8,708,002.98

（二十七）外币折算

1.计入当期损益的汇兑差额。

项　目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的汇兑差额	461,464.87	-2,624,928.65

（二十八）现金流量表

1.采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	149,405,910.29	150,761,584.06
加：资产减值损失		
信用减值损失	(22,197.36)	(284,339.20)
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,429,123.30	63,920,640.81
使用权资产折旧		
无形资产摊销	9,125.42	5,678.49
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,665,501.66	12,195,058.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,393,157.10	-29,431,418.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	34,919,858.15	260,607,431.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	231,800,478.56	457,774,635.70
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	169,203,329.77	129,402,470.83
减：现金的期初余额	129,402,470.83	117,524,340.27
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	39,800,858.94	11,878,130.56

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	169,203,329.77	129,402,470.83
其中：库存现金	1,130,500.09	1,489,419.37
可随时用于支付的银行存款	168,072,829.68	127,913,051.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	169,203,329.77	129,402,470.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（二十九）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

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			169,203,329.77
其中：美元	23,666,787.39	7.1494	169,203,329.77
应收账款			7,765,064.22
其中：美元	1,086,114.11	7.1494	7,765,064.22
其他应收款			26,223,134.37
其中：美元	3,564,363.02	7.1494	25,483,056.98
巴基斯坦卢比	29,305,353.10	0.025254	740,077.39
应付账款			76,070,737.45
其中：美元	10,640,156.86	7.1494	76,070,737.45
其他应付款			49,971,324.99
其中：美元	6,989,583.04	7.1494	49,971,324.99

八、或有事项

截至 2025 年 7 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国华冶科工集团有限公司	北京市	工程施工	182,165.16	100.00	100.00

（二）关联方

1.关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例（%）	未结算项目金额	未结算项目金额坏账准备金额	定价政策

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例（%）	未结算项目金额	未结算项目金额坏账准备金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易							
购买商品	中冶武勘工程技术有限公司	同一最终控制方	17,205,402.95	7.27			市场定价
二、销售商品、提供劳务的关联交易							
销售商品	北欧金属矿产有限公司	同一最终控制方	349,413,651.06	57.32			市场定价
三、其他交易							
利息收入	中冶控股（香港）有限公司	同一最终控制方	290,905.89	100.00			
管理费用	中冶集团铜锌有限公司	同一最终控制方	2,512,370.00	6.35			

2. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中国华冶科工集团有限公司	其他应收款	33,726,308.76	
中冶控股（香港）有限公司	其他应收款	25,159,409.29	
五矿物流集团有限公司	预付账款	2,409,745.65	

（续上表）

关联方名称	应付项目	期末余额
中国华冶科工集团有限公司	长期应付款	154,900,300.00
中冶武勘工程技术有限公司本部	应付账款	10,340,016.72
五矿龙腾联运（上海）有限责任公司	应付账款	9,291,745.81
中国华冶安徽分公司财务科	其他应付款	287,000.21

十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

企业财务管理目标是企业组织财务活动、处理财务关系所要达到的根本目的，决定着企业财务管理的基本方向，是企业财务管理工作的出发点，受到财务管理主体、财务管理环境、企业利益关系、社会责任等因素影响。

2025 年 7 月 31 日，本公司所有者权益总额 186,238,863.88 元，负债总额 538,223,422.06 元，资产负债率 74.29%。本公司不受制于外部强制性资本要求。

资本结构管理的一般性目标是建立企业的“最佳”资本结构。融资方式是影响公司资本结

构的直接因素，融资方式选择也是资本结构管理的最主要的内容。资本结构决策是管理决策的重要内容，资本结构的变动会影响公司价值。

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司本期无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十三、财务报表的批准

本期财务报表经公司总经理办公会批准。

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

（副 本）（15-15）

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　13910万元

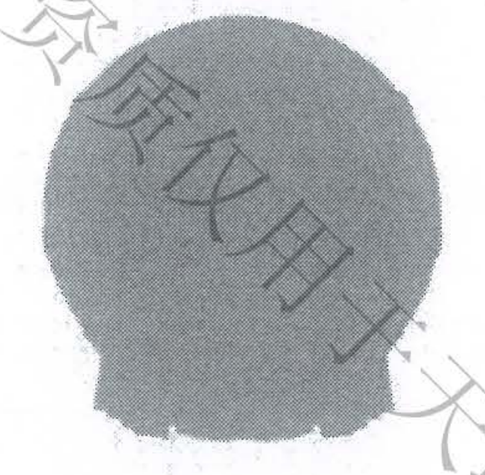
成立日期　2012年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2025 年 07 月 31 日

该资质仅用于天职业字[2025]40695号报告相关资料，与原件一致



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

仅供资质仅用于天职业字[2025]40695号报告相关资料，与原件一致

该资质仅用于天职业务202514069号报告相关资料，与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.4.13

2013年 4月 26日

2016.3.23

2014年 4月 11日

8 9

证书编号：110002400236
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：二〇〇六 六 四
Date of Issuance

2010年 3月 2日

4 5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名：刘佳
证书编号：110002400236

2011年 2月 23日

2012年 2月 9日

6 7

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 7月 3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 7月 3日

10 11



姓名 Full name 刘佳
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1981-09-10
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 320682198109102202

该资质仅用于天职业字[2025]40695号报告相关资料与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is this renewal.

证书编号：
No. of Certificate 110101500660

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 年/y 2020 月/m 07 日/d 15

年/y 月/m 日/d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：饶培玉
证书编号：110101500660

年/y 月/m 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

饶培玉 110101500660

年/y 月/m 日/d

5

7



姓名 Full name 饶培玉

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1991-09-05

工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 413026199109058737

中国有色工程有限公司

审计报告

天职业字[2025]42286 号

目　　录

审 计 报 告 ——1

2024 年度及 2025 年 1-7 月财务报表——3

2024 年度至 2025 年 1-7 月财务报表附注——15

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京25D3W8A91A

审计报告

天职业字[2025]42286 号

中国有色工程有限公司：

一、审计意见

我们审计了中国有色工程有限公司（以下简称“中国有色”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2025 年 7 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度及 2025 年 1-7 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国有色 2024 年 12 月 31 日、2025 年 7 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度及 2025 年 1-7 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中国有色的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国有色的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就中国有色中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中国·北京

二〇二五年十二月三日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：中国有色工程有限公司　　2025年7月31日　　单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	——	——	
货币资金	2	508,341,190.83	415,868,382.70	八、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	20,813,098.18	3,790,416.86	八、（二）
应收账款	9	1,950,209,478.68	1,482,528,683.51	八、（三）
应收款项融资	10	35,361,561.76	14,319,548.32	八、（四）
预付款项	11	589,925,492.83	1,176,895,373.87	八、（五）
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15	391,153,497.61	570,787,300.79	八、（六）
其他应收款	16	1,802,004,712.26	1,798,874,369.39	八、（七）
其中：应收股利	17	26,980,351.76	51,555,351.76	八、（七）
△买入返售金融资产	18			
存货	19	87,567,695.98	70,526,715.20	八、（八）
其中：原材料	20	34,251,221.70	23,432,382.41	八、（八）
库存商品(产成品)	21	14,091,158.74	15,226,750.82	八、（八）
合同资产	22	623,846,041.42	503,924,277.04	八、（九）
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	253,680,897.92	338,687,568.54	八、（十）
流动资产合计	28	6,262,903,667.47	6,376,202,636.22	
非流动资产：	29	——	——	
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	1,025,254,512.62	973,879,300.52	八、（十一）
其他权益工具投资	37	71,107,088.92	58,831,377.41	八、（十二）
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39	219,516,194.20	224,034,681.03	八、（十三）
固定资产	40	1,571,520,592.05	1,705,558,823.51	八、（十四）
其中：固定资产原价	41	2,750,537,671.18	2,720,072,931.39	八、（十四）
累计折旧	42	951,169,950.06	870,272,668.81	八、（十四）
固定资产减值准备	43	227,847,129.07	144,241,439.07	八、（十四）
在建工程	44	409,090,844.87	254,155,869.12	八、（十五）
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	12,681,921.97	15,100,455.93	八、（十六）
无形资产	48	2,679,859,990.02	2,733,435,315.68	八、（十七）
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51	4,192,165.67	4,924,001.07	八、（十八）
递延所得税资产	52	93,345,312.73	85,582,105.02	八、（十九）
其他非流动资产	53	107,165,774.00	115,068,918.12	八、（二十）
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	6,193,734,397.05	6,170,570,847.41	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资　产　总　计	77	12,456,638,064.52	12,546,773,483.63	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：中国有色工程有限公司　　2025年7月31日　　单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	78	——	——	
短期借款	79	434,250,000.00	308,419,330.59	八、（二十一）
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85	44,683,863.34	62,179.82	八、（二十二）
应付账款	86	2,606,179,871.20	2,278,512,754.19	八、（二十三）
预收款项	87	203,597.00	9,486,937.84	八、（二十四）
合同负债	88	1,588,304,737.79	2,418,870,230.22	八、（二十五）
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	137,933,997.94	138,589,667.23	八、（二十六）
其中：应付工资	95	16,422,667.79	11,267,965.39	八、（二十六）
应付福利费	96	1,432,682.01	1,098,502.46	八、（二十六）
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	21,893,848.94	82,672,017.34	八、（二十七）
其中：应交税金	99	21,707,626.98	82,485,502.17	八、（二十七）
其他应付款	100	581,249,214.95	644,430,758.53	八、（二十八）
其中：应付股利	101	33,336,681.56	33,336,681.56	八、（二十八）
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	210,123,778.07	214,781,950.66	八、（二十九）
其他流动负债	106	57,387,755.92	66,819,250.83	八、（三十）
流动负债合计	107	5,682,210,665.15	6,162,645,077.25	
非流动负债：	108	——	——	
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	1,620,527,184.49	1,340,367,479.36	八、（三十一）
应付债券	111			
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	2,560,495.83	3,164,303.66	八、（三十二）
长期应付款	117	58,472,062.62	58,472,062.62	八、（三十三）
长期应付职工薪酬	118	212,634,000.00	212,634,000.00	八、（三十四）
预计负债	119	20,000,000.00	27,689,500.00	八、（三十五）
递延收益	120	89,194,386.81	98,315,610.04	八、（三十六）
递延所得税负债	121			
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	2,003,388,129.75	1,740,642,955.68	
负 债 合 计	125	7,685,598,794.90	7,903,288,032.93	
所有者权益（或股东权益）：	126	——	——	
实收资本（或股本）	127	2,346,730,000.00	2,346,730,000.00	八、（三十七）
国家资本	128			
国有法人资本	129	2,346,730,000.00	2,346,730,000.00	八、（三十七）
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	2,346,730,000.00	2,346,730,000.00	八、（三十七）
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138	-72,924,968.74	-72,932,393.47	八、（三十八）
减：库存股	139			
其他综合收益	140	-108,887,134.11	-120,207,395.71	八、（五十六）
其中：外币报表折算差额	141	-3,361,504.99	-3,525,404.37	八、（五十六）
专项储备	142	6,540,175.45	3,785,332.56	八、（三十九）
盈余公积	143	326,459,500.40	326,459,500.40	八、（四十）
其中：法定公积金	144	326,459,500.40	326,459,500.40	八、（四十）
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	1,740,423,440.44	1,611,388,948.45	八、（四十一）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	4,238,341,013.44	4,095,223,992.23	
*少数股东权益	152	532,698,256.18	548,261,458.47	
所有者权益（或股东权益）合计	153	4,771,039,269.62	4,643,485,450.70	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	12,456,638,064.52	12,546,773,483.63	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：中国有色工程有限公司　　2025年1-7月　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	5,226,714,724.54	8,717,611,782.24	
其中：营业收入	2	5,226,714,724.54	8,717,611,782.24	八、（四十二）
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	5,010,500,594.08	8,449,323,495.28	
其中：营业成本	8	4,549,503,558.35	7,614,598,401.12	八、（四十二）
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	32,139,581.41	68,260,471.84	八、（四十三）
销售费用	22	33,161,189.21	86,968,119.62	八、（四十四）
管理费用	23	136,412,994.44	277,408,977.42	八、（四十五）
研发费用	24	224,827,833.49	360,855,456.26	八、（四十六）
财务费用	25	34,455,437.18	41,232,069.02	八、（四十七）
其中：利息费用	26	30,030,173.61	45,659,222.94	八、（四十七）
利息收入	27	4,205,114.44	14,087,292.62	八、（四十七）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	5,679,976.73	-944,906.17	八、（四十七）
其他	29			
加：其他收益	30	20,835,263.41	100,739,553.70	八、（四十八）
投资收益（损失以“-”号填列）	31	51,369,572.45	86,608,354.18	八、（四十九）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	51,390,341.47	73,762,697.70	八、（四十九）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-22,261,659.72	-90,950,080.72	八、（五十）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-114,563,484.36	-91,321,543.88	八、（五十一）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	21,238.27	139,636,199.34	八、（五十二）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	40	151,615,060.51	413,000,769.58	
加：营业外收入	41	1,956,706.01	32,348,525.74	八、（五十三）
其中：政府补助	42	15,639.20	356,328.80	八、（五十三）
减：营业外支出	43	7,084,273.56	23,401,650.66	八、（五十四）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	44	146,487,492.96	421,947,644.66	
减：所得税费用	45	33,944,678.18	82,579,062.91	八、（五十五）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	46	112,542,814.78	339,368,581.75	
（一）按所有权归属分类：	47	——	——	
归属于母公司所有者的净利润	48	128,264,061.73	340,260,025.66	
*少数股东损益	49	-15,721,246.95	-891,443.91	
（二）按经营持续性分类：	50	——	——	
持续经营净利润	51	112,542,814.78	339,368,581.75	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53	11,956,055.23	-14,355,596.64	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	12,090,691.86	-14,526,995.66	八、（五十六）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	12,077,597.10	-13,806,520.32	
1.重新计量设定受益计划变动额	56	8,000.00	-14,764,250.00	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57	-22,554.10	-10,246.51	
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	12,092,151.20	967,976.19	
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△ 5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	13,094.76	-720,475.34	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63		-6,106.64	
2.其他债权投资公允价值变动	64			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69			
8.外币财务报表折算差额	70	168,797.26	-816,448.68	
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73	-155,702.50	102,079.98	
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74	-134,636.63	171,399.02	
七、综合收益总额	75	124,498,870.01	325,012,985.11	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	140,354,753.59	325,733,030.00	
*归属于少数股东的综合收益总额	77	-15,855,883.58	-720,044.89	
八、每股收益：	78	——	——	
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：中国有色工程有限公司　　2025年1-7月　　金额单位：元

项　　目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	——	——	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	3,811,225,754.13	9,029,493,376.50	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	144,211,395.30	66,581,788.07	
收到其他与经营活动有关的现金	17	87,652,134.72	223,655,770.89	
经营活动现金流入小计	18	4,043,089,284.15	9,319,730,935.46	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	3,275,236,695.02	6,482,406,789.64	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	597,680,930.54	1,349,215,252.37	
支付的各项税费	30	150,246,393.79	327,017,568.65	
支付其他与经营活动有关的现金	31	243,421,922.16	296,411,889.12	
经营活动现金流出小计	32	4,266,585,941.51	8,455,051,499.78	
经营活动产生的现金流量净额	33	-223,496,657.36	864,679,435.68	八、（五十九）
二、投资活动产生的现金流量：	34	——	——	
收回投资收到的现金	35	2,820,956.53	29,239,595.31	
取得投资收益收到的现金	36	25,431,033.62	12,845,656.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	296,383.50	145,984,335.50	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39	4,225,750,782.08	8,744,927,623.98	
投资活动现金流入小计	40	4,254,299,155.73	8,932,997,211.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	248,776,369.15	540,272,093.94	
投资支付的现金	42			
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45	4,047,374,177.68	9,037,358,010.18	
投资活动现金流出小计	46	4,296,150,546.83	9,577,630,104.12	
投资活动产生的现金流量净额	47	-41,851,391.10	-644,632,892.85	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	——	——	
吸收投资收到的现金	49		3,120,600.00	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50		3,120,600.00	
取得借款所收到的现金	51	555,903,590.06	576,877,631.33	
收到其他与筹资活动有关的现金	52		15,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	53	555,903,590.06	594,998,231.33	
偿还债务所支付的现金	54	131,614,615.52	484,358,088.62	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	16,446,043.03	159,809,595.75	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	45,266,150.41	118,091,952.54	
筹资活动现金流出小计	58	193,326,808.96	762,259,636.91	
筹资活动产生的现金流量净额	59	362,576,781.10	-167,261,405.58	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	-4,755,924.51	800,572.43	
五、现金及现金等价物净增加额	61	92,472,808.13	53,585,709.68	八、（五十九）
加：期初现金及现金等价物余额	62	415,868,382.70	362,282,673.02	八、（五十九）
六、期末现金及现金等价物余额	63	508,341,190.83	415,868,382.70	八、（五十九）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：中国有色工程有限公司　　2025年1-7月　　金额单位：元

项目	行次	本年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	2,346,730,000.00				-72,932,393.47		-120,207,395.71	3,785,332.56	326,459,500.40		1,611,388,948.45	4,095,223,992.23	548,261,458.47	4,643,485,450.70
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	2,346,730,000.00				-72,932,393.47		-120,207,395.71	3,785,332.56	326,459,500.40		1,611,388,948.45	4,095,223,992.23	548,261,458.47	4,643,485,450.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					7,424.73		11,320,261.60	2,754,842.89			129,034,491.99	143,117,021.21	-15,563,202.29	127,553,818.92
（一）综合收益总额	7							12,090,691.86				128,264,061.73	140,354,753.59	-15,855,883.58	124,498,870.01
（二）所有者投入和减少资本	8					7,424.73							7,424.73		7,424.73
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					7,424.73							7,424.73		7,424.73
（三）专项储备提取和使用	13								2,754,842.89				2,754,842.89	292,681.29	3,047,524.18
1.提取专项储备	14								6,509,533.65				6,509,533.65	604,082.47	7,113,616.12
2.使用专项储备	15								-3,754,690.76				-3,754,690.76	-311,401.18	-4,066,091.94
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26							-770,430.26				770,430.26			
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31							-770,430.26				770,430.26			
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	2,346,730,000.00				-72,924,968.74		-108,887,134.11	6,540,175.45	326,459,500.40		1,740,423,440.44	4,238,341,013.44	532,698,256.18	4,771,039,269.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：中国有色工程有限公司　　2025年1-7月　　金额单位：元

项目	行次	上年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	—	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	2,346,730,000.00				-73,006,914.30		-106,238,399.78	2,700,771.12	309,827,742.07		1,424,396,015.78	3,904,409,214.89	552,740,396.52	4,457,149,611.41
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	2,346,730,000.00				-73,006,914.30		-106,238,399.78	2,700,771.12	309,827,742.07		1,424,396,015.78	3,904,409,214.89	552,740,396.52	4,457,149,611.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					74,520.83		-13,968,995.93	1,084,561.44	16,631,758.33		186,992,932.67	190,814,777.34	-4,478,938.05	186,335,839.29
（一）综合收益总额	7							-14,526,995.66				340,260,025.66	325,733,030.00	-720,044.89	325,012,985.11
（二）所有者投入和减少资本	8					74,520.83							74,520.83	3,120,600.00	3,195,120.83
1.所有者投入的普通股	9													3,120,600.00	3,120,600.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					74,520.83							74,520.83		74,520.83
（三）专项储备提取和使用	13								1,084,561.44				1,084,561.44	120,506.84	1,205,068.28
1.提取专项储备	14								69,508,244.71				69,508,244.71	8,902,902.94	78,411,147.65
2.使用专项储备	15								-68,423,683.27				-68,423,683.27	-8,782,396.10	-77,206,079.37
（四）利润分配	16									16,687,558.30		-152,764,893.23	-136,077,334.93	-7,000,000.00	-143,077,334.93
1.提取盈余公积	17									16,687,558.30		-16,687,558.30			
其中：法定公积金	18									16,687,558.30		-16,687,558.30			
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△ 2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24											-136,077,334.93	-136,077,334.93	-7,000,000.00	-143,077,334.93
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26							557,999.73		-55,799.97		-502,199.76			
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31							557,999.73		-55,799.97		-502,199.76			
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	2,346,730,000.00				-72,932,393.47		-120,207,395.71	3,785,332.56	326,459,500.40		1,611,388,948.45	4,095,223,992.23	548,261,458.47	4,643,485,450.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：中国有色工程有限公司　　2025年7月31日　　单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	——	——	
货币资金	2	19,529,548.46	21,279,620.51	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	659,410.39		十三、（一）、1
应收款项融资	10			
预付款项	11	1,547,970.00		
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15	65,979,943.35	69,542,496.63	
其他应收款	16	75,787,194.95	100,426,325.89	十三、（一）、2
其中：应收股利	17	43,050,337.49	67,625,337.49	十三、（一）、2
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	3,953,896.68	3,805,465.80	
流动资产合计	28	167,457,963.83	195,053,908.83	
非流动资产：	29	——	——	
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	4,744,369,732.26	4,698,489,752.81	十三、（一）、3
其他权益工具投资	37	71,107,088.92	55,958,415.20	
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39	297,088,641.69	303,621,473.44	
固定资产	40	121,384,750.76	129,727,632.67	
其中：固定资产原价	41	294,787,687.62	294,926,407.81	
累计折旧	42	173,402,936.86	165,198,775.14	
固定资产减值准备	43			
在建工程	44	1,716,812.84	221,400.00	
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	776,081.09	1,095,643.83	
无形资产	48	274,377,232.33	278,172,738.65	
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51	3,601,200.26	4,155,879.46	
递延所得税资产	52	59,930,085.73	66,867,929.17	
其他非流动资产	53			
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	5,574,351,625.88	5,538,310,865.23	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资　产　总　计	77	5,741,809,589.71	5,733,364,774.06	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：中国有色工程有限公司　　2025年7月31日　　单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	78	——	——	
短期借款	79			
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86	11,044,667.64	11,561,978.36	
预收款项	87	203,597.00	9,486,937.84	
合同负债	88	35,320.00		
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	5,677,074.30	5,987,772.12	
其中：应付工资	95			
应付福利费	96			
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	4,109,508.54	32,185,603.66	
其中：应交税金	99	4,103,553.17	32,122,139.42	
其他应付款	100	797,487,923.12	811,555,246.93	
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	16,190,919.69	29,768,116.77	
其他流动负债	106			
流动负债合计	107	834,749,010.29	900,545,655.68	
非流动负债：	108	——	——	
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	25,000,000.00	25,000,000.00	
应付债券	111			
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	596,531.42	596,531.42	
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118	212,634,000.00	212,634,000.00	
预计负债	119			
递延收益	120	14,994,804.62	17,698,085.94	
递延所得税负债	121			
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	253,225,336.04	255,928,617.36	
负 债 合 计	125	1,087,974,346.33	1,156,474,273.04	
所有者权益（或股东权益）：	126	——	——	
实收资本（或股本）	127	2,346,730,000.00	2,346,730,000.00	
国家资本	128			
国有法人资本	129	2,346,730,000.00	2,346,730,000.00	
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	2,346,730,000.00	2,346,730,000.00	
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138	1,872,345,156.55	1,872,337,731.82	
减：库存股	139			
其他综合收益	140	-105,182,228.42	-116,529,179.61	
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143	306,899,268.32	306,899,268.32	
其中：法定公积金	144	306,437,576.83	306,437,576.83	
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	233,043,046.93	167,452,680.49	
	151			
	152			
所有者权益（或股东权益）合计	153	4,653,835,243.38	4,576,890,501.02	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	5,741,809,589.71	5,733,364,774.06	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：中国有色工程有限公司　　2025年1-7月　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	108,855,569.37	223,994,161.64	
其中：营业收入	2	108,855,569.37	223,994,161.64	十三、（一）、4
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	68,097,644.86	150,197,596.26	
其中：营业成本	8	18,051,221.89	41,813,266.39	十三、（一）、4
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	14,298,718.83	30,051,648.68	
销售费用	22			
管理费用	23	29,571,132.63	61,310,187.31	
研发费用	24	2,477,273.26	2,070,715.19	
财务费用	25	3,699,298.25	14,951,778.69	
其中：利息费用	26	2,232,489.49	10,435,942.65	
利息收入	27	521,113.13	1,271,370.42	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	-1,707.92	439.05	
其他	29			
加：其他收益	30	40,755.40	37,403.96	
投资收益（损失以“-”号填列）	31	45,874,339.80	141,373,880.95	十三、（一）、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	45,895,108.82	65,528,224.47	十三、（一）、5
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37		-19,728,819.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	40	86,673,019.71	195,479,030.49	
加：营业外收入	41	51,772.54	93,328.80	
其中：政府补助	42	5,639.20	6,328.80	
减：营业外支出	43	6,891,021.40	47,461.61	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	44	79,833,770.85	195,524,897.68	
减：所得税费用	45	14,243,404.41	28,649,314.71	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	46	65,590,366.44	166,875,582.97	
持续经营净利润	47	65,590,366.44	166,875,582.97	
终止经营净利润	48			
六、其他综合收益的税后净额	49	11,346,951.19	-13,885,177.09	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50	11,346,951.19	-13,879,070.45	
1.重新计量设定受益计划变动额	51	8,000.00	-14,764,250.00	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	52	-22,554.10	-10,246.51	
3.其他权益工具投资公允价值变动	53	11,361,505.29	895,426.06	
4.企业自身信用风险公允价值变动	54			
△ 5.不能转损益的保险合同金融变动	55			
6.其他	56			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	57		-6,106.64	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	58		-6,106.64	
2.其他债权投资公允价值变动	59			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	60			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	61			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	62			
6.其他债权投资信用减值准备	63			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	64			
8.外币财务报表折算差额	65			
△9.可转损益的保险合同金融变动	66			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	67			
11.其他	68			
七、综合收益总额	69	76,937,317.63	152,990,405.88	
八、每股收益：	70	——	——	
基本每股收益	71			
稀释每股收益	72			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：中国有色工程有限公司　　2025年1-7月　　金额单位：元

项　　目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	——	——	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	105,059,856.12	241,486,220.63	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16			
收到其他与经营活动有关的现金	17	8,343,524.09	32,460,351.99	
经营活动现金流入小计	18	113,403,380.21	273,946,572.62	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	9,754,453.06	22,564,964.55	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	13,310,931.34	32,010,760.75	
支付的各项税费	30	56,887,012.03	67,693,640.95	
支付其他与经营活动有关的现金	31	34,997,178.13	56,865,832.51	
经营活动现金流出小计	32	114,949,574.56	179,135,198.76	
经营活动产生的现金流量净额	33	-1,546,194.35	94,811,373.86	十三、（一）、6
二、投资活动产生的现金流量：	34	——	——	
收回投资收到的现金	35		29,239,595.31	
取得投资收益收到的现金	36	24,575,000.00	75,845,656.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	126,500.00	38,500.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39	505,161,153.25	1,834,795,759.37	
投资活动现金流入小计	40	529,862,653.25	1,939,919,511.16	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	5,787,340.72	21,914,879.36	
投资支付的现金	42			
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45	501,079,851.93	1,841,793,443.45	
投资活动现金流出小计	46	506,867,192.65	1,863,708,322.81	
投资活动产生的现金流量净额	47	22,995,460.60	76,211,188.35	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	——	——	
吸收投资收到的现金	49			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51			
收到其他与筹资活动有关的现金	52	552,137,964.62	2,290,781,306.50	
筹资活动现金流入小计	53	552,137,964.62	2,290,781,306.50	
偿还债务所支付的现金	54		350,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	170,625.00	132,068,023.53	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	575,164,970.00	2,012,739,022.76	
筹资活动现金流出小计	58	575,335,595.00	2,494,807,046.29	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-23,197,630.38	-204,025,739.79	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	-1,707.92	439.05	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-1,750,072.05	-33,002,738.53	十三、（一）、6
加：期初现金及现金等价物余额	62	21,279,620.51	54,282,359.04	十三、（一）、6
六、期末现金及现金等价物余额	63	19,529,548.46	21,279,620.51	十三、（一）、6

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：中国有色工程有限公司　　2025年1-7月　　金额单位：元

项目	行次	本年金额											
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏次	一	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	2,346,730,000.00				1,872,337,731.82		-116,529,179.61		306,899,268.32		167,452,680.49	4,576,890,501.02
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	2,346,730,000.00				1,872,337,731.82		-116,529,179.61		306,899,268.32		167,452,680.49	4,576,890,501.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					7,424.73		11,346,951.19				65,590,366.44	76,944,742.36
（一）综合收益总额	7							11,346,951.19				65,590,366.44	76,937,317.63
（二）所有者投入和减少资本	8					7,424.73							7,424.73
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12					7,424.73							7,424.73
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	2,346,730,000.00				1,872,345,156.55		-105,182,228.42		306,899,268.32		233,043,046.93	4,653,835,243.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：中国有色工程有限公司　　2025年1-7月　　金额单位：元

项目	行次	上年金额										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏次	一	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额	1	2,346,730,000.00				1,872,263,210.99		-103,202,002.25		290,267,509.99		153,844,190.51	4,559,902,909.24
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	2,346,730,000.00				1,872,263,210.99		-103,202,002.25		290,267,509.99		153,844,190.51	4,559,902,909.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					74,520.83		-13,327,177.36		16,631,758.33		13,608,489.98	16,987,591.78
（一）综合收益总额	7							-13,885,177.09				166,875,582.97	152,990,405.88
（二）所有者投入和减少资本	8					74,520.83							74,520.83
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12					74,520.83							74,520.83
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16									16,687,558.30		-152,764,893.23	-136,077,334.93
1.提取盈余公积	17									16,687,558.30		-16,687,558.30	
其中：法定公积金	18									16,687,558.30		-16,687,558.30	
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24											-136,077,334.93	-136,077,334.93
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26							557,999.73		-55,799.97		-502,199.76	
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31							557,999.73		-55,799.97		-502,199.76	
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	2,346,730,000.00				1,872,337,731.82		-116,529,179.61		306,899,268.32		167,452,680.49	4,576,890,501.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　上管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国有色工程有限公司

2024 年度及 2025 年 1-7 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

中国有色工程有限公司（以下简称“本公司”）原名北京有色冶金设计研究总院，创建于1953年2月，系经原重工业部批准成立。2002年2月22日，经中华人民共和国国家工商行政管理总局批准，北京有色冶金设计研究总院更名为中国有色工程设计研究总院。2008年12月12日变更为一人有限责任公司，并更名为中国有色工程有限公司。2020年11月，中国冶金科工股份有限公司同意以无锡锡东环保能源有限公司委托贷款资金2,092万元人民币、襄阳恩菲环保能源有限公司委托贷款资金2,581万元人民币，共计4,673万元人民币向本公司增资，增资完成后，本公司实收资本由230,000万元人民币增至234,673万元。中国冶金科工股份有限公司仍持股100%；法定代表人为刘诚，注册地为北京市海淀区复兴路12号。

本公司的母公司为中国冶金科工股份有限公司，本公司的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国务院国资委”）。

本公司的治理结构：股东、执行董事、监事。

本公司的组织结构：本公司采取执行董事领导下的总经理负责制。下属二级子公司共4家，其中：全资子公司2家，控股子公司2家，通过二级子公司控股的孙公司15家。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）所处行业：工程承包、其他非金属矿物制品制造、其他污染治理、其他电力生产。

本集团经批准的经营范围：境内外工程总承包、工程勘察、工程设计、工程咨询、造价咨询、项目管理、工程监理、工程招投标、设备研制、设备采购及成套、系统集成等工程建设服务，技术开发、转让、咨询、培训以及国内外贸易和与工程相配套的技术、设备和劳务进出口；利用《中国矿山工程》、《中国有色冶金》、《有色冶金节能》、《有色设备》刊物发布广告；房屋租赁；研究、生产和销售高纯多晶硅、高纯四氯化硅、高纯硅化合物产品、无水氯化氢、气相二氧化硅、盐酸（以上危险化学品项目限有许可证的分支机构经营）；高纯多晶硅、硅化合物技术服务；污（废）水处理及给水处理工程设计；施工总承包、专业承包；制造给排水设备；垃圾发电；垃圾发电技术的科技开发；危险废物处置项目的开发、运营管理，危险物资的收集、运输、储存、处理处置、填埋及综合利用；工业废弃物的处理处置；固定废弃物的综合利用；污水处理；生态及环境污染治理技术的技术研究开发、技术咨询、技术服务；环保材料、环保设备、环保新产品的生产与购销；为太阳能发电项目的开发、投资、总承包、设计、采购及运

营；光伏电站、光伏发电系统及产品的技术开发、技术服务，光伏发电产品的贸易服务等。2024年度及2025年1-7月，本集团的实际主营业务为工程承包、硅基材料的生产和销售、光伏发电、垃圾焚烧发电、城市固体废弃物处理、房屋租赁。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至7月31日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（四）企业合并

1.同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。为进行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。

2.非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生日计入当期损益。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。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按成本扣除累计减值准备后金额计量。

（五）合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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。

对于本公司处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）前的经营成果和现金流量已经包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日（取得控制权的日期）起的经营成果及现金流量已经包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益 ”项目列示。

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股东权益中所享有的份额部分仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

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。本公司根

据共同经营的安排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；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；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司按照适用于特定资产、负债、收入和费用的规定核算确认的与共同经营相关的资产、负债、收入和费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务的折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

2.外币财务报表折算

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算；期初未分配利润为上期折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示。上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金及现金等价物的影响额，在现金流量表中单独列示。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部股东权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境

外经营控制权时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币财务报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致境外经营权益比例的降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币财务报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

在本公司成为金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2．金融资产分类和计量本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（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

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：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（4）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

初始确认时，本公司以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具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。

本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，于资产负债表的“其他权益工具投资 ”科目列示。本公司的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，当该等金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该等非交易性权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

3.金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4. 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括：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，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

5. 金融资产减值

- 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：
- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收账款和合同资产

对于应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，计量预期信用损失。本公司对涉诉、财务状况恶化的票据或款项等单项计提减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收账款

应收账款组合1：应收政府部门款项

应收账款组合2：应收国有企业款项

应收账款组合3：应收其他企业款项

应收账款组合4：应收关联方款项

对于划分为组合的应收账款和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款和合同资产账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

B、其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：应收押金和保证金

其他应收款组合2：应收关联公司款项

其他应收款组合3：应收其他款项

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

（2）信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

（3）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用

减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（4）预期信用损失准备的列报

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

（5）核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

8. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债

以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十）存货

（1）存货的分类

本公司存货主要是存货包括原材料、自制半成品及在产品、委托加工物资、库存商品、低值易耗品等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出；库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用；周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物根据产品类别采用一次转销或分次摊销法进行摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（十一）长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参

与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四（二十）。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	15-40	3-5	2.38-6.47

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用的房屋及建筑物、土地使用权的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧（摊销）方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注四（二十））。

（十三）固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

项目	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
普通房屋及建筑物	年限平均法	15-40	3-5	2.38-6.47
机器设备	年限平均法	3-15	3-5	6.47-32.33
运输工具	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.40
办公设备及其他	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.40

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四（二十）。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

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

（十四）在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四（二十）。

（十五）借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（十六）使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四（二十）。

（十七）无形资产

本公司无形资产为土地使用权、特许经营使用权、计算机软件、专利权。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	摊销方法	使用寿命（年）
土地使用权	直线法	40-70

项目	摊销方法	使用寿命（年）
特许经营使用权	直线法	30
计算机软件	直线法	3-5
专利权	直线法	5-20

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四（二十）。

1.计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产主要为土地使用权、特许经营使用权、计算机软件、专利权等，以成本计量。

（1）土地使用权

土地使用权按使用年限40至70年以直线法摊销。

（2）特许经营使用权

本公司涉及若干服务特许经营安排，本公司按照授权当局所订的预设条件，为授权当局开展工程建设，以换取有关资产的经营权。特许经营安排下的资产列示为无形资产或应收特许经营权的授权当局的款项。合同规定基础设施建成后的一定期间内，可以无条件地自授权当局收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，授权当局按照合同规定负责补偿有关差价的，在确认收入的同时确认金融资产。

合同规定在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，在确认收入的同时确认无形资产。

如适用无形资产模式，则本公司会将该等特许经营安排下相关的非流动资产于资产负债表内列作无形资产类别中的特许经营使用权。于特许经营安排的相关基建项目落成后，特许经营使用权根据无形资产模式在特许经营期内以直线法或车流量法进行摊销。

如适用金融资产模式，则本公司将该等特许经营安排下的资产于资产负债表内列作金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定对形成的金融资产进行确认和计量。

（3）计算机软件

计算机软件按其估计可使用年限3至5年以直线法摊销。

（4）专利权

专利权按合同规定的可使用年限5至20年以直线法摊销。

（5）定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

（6）当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注四（二十））。

（十八）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租入资产改良及其他已经发生但应由当期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（二十）资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司

将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十一）职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，

是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

与如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十三）收入的确认原则

（1）原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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，本公司会考虑下列迹象：

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本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四（九））。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”

或“其他非流动负债”项目中列示。

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- 工程承包
- 多晶硅的制造和销售
- 光伏发电
- 垃圾焚烧发电
- 固体废弃物处理
- 房屋租赁和物业管理

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。

当本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入：

- 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- 该合同有明确的与所转让商品或服务相关的支付条款；
- 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 本公司因向客户转让商品或服务而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日即满足上述条件的合同，本公司在后续期间不对其进行重新评估，除非有迹象表明相关事实和情况发生重大变化。在合同开始日不符合上述条件的合同，本公司对其进行持续评估，并在其满足上述条件时进行会计处理。对于不符合上述条件的合同，本公司只有在不再负有向客户转让商品或服务的剩余义务，且已向客户收取的对价无需退回时，将已收取的对价确认为收入；否则，将已收取的对价作为负债进行会计处理。

1.确定交易价格

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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，并结合以往的惯例确定交易价格。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、重大融资成分、应付客户对价、非现金对价等因素的影响。

（1）可变对价

合同中存在可变对价（如奖励、罚金等）的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（3）应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

（4）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或服务的单独售价间接确定交易价格。

2.识别合同中的单项履约义务

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同中包含的各单项履约义务。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

下列情况下，本公司将向客户转让商品或服务的承诺作为单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品或服务（或者商品或服务的组合）的承诺；二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品或服务的承诺。

本公司向客户承诺的商品或服务同时满足下列两项条件的，作为可明确区分的商品或服务：（i）客户能够从该商品或服务本身或从该商品或服务与其他易于获得资源一起使用中获益，即该商品或服务本身能够明确区分；（ii）本公司向客户转让该商品或服务的承诺与合同中其他承诺可单独区分，即转让该商品或服务的承诺在合同中是可明确区分的。

本公司在确定转让商品或服务的承诺是否可单独区分时运用判断并综合考虑所有事实和情况。下列情形通常表明本公司向客户转让商品或服务的承诺与合同中的其他承诺不可单独区分：（i）本公司需提供重大的服务以将该商品或服务与合同中承诺的其他商品或服务整合成合同约定的组合产出转让给客户；（ii）该商品或服务将对合同中承诺的其他商品或服务予以重大修改或定制；（iii）该商品或服务与合同中承诺的其他商品或服务具有高度关联性。

3.将交易价格分摊至各单项履约义务

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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

4.履行每一单项履约义务时确认收入

合同开始日，本公司识别合同中包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，本公司在履行各单项履约义务时分别确认收入。

（1）在某一时段内履行的履约义务

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务：（i）客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；（ii）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品或服务；（iii）本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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定收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司采用投入法确定履约进度，即按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

（2）在某一时点履行的履约义务

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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的时点确认收入。

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；

- 其他表明客户已取得商品或服务控制权的迹象。

5.合同成本

（1）合同取得成本

本公司为取得合同而发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（i）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（ii）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（iii）该成本预期能够收回。

（3）与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（4）与合同成本有关的资产的减值

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，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（i）本公司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；（ii）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

6. 合同资产和合同负债

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或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。合同资产是以预期信用损失为基础确认损失准备，本公司有关合同资产减值的会计政策，具体参见附注四（九）。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

（二十四）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（二十五）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与

日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

（二十六）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。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

（二十七）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/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1.本公司作为承租人

（1）租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

为简化处理，本公司对于房屋及建筑物、机器设备和运输工具的租赁选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行会计处理。

（2）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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。

在租赁期开始日后，发生重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产账面价值。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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《企业会计准则第8号——资产减值》的规定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，账面价值减记至可收回金额（附注四（二十））。

（3）可退回的租赁押金

本公司支付的可退回的租赁押金按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定，初始确认时按照公允价值计量。初始确认时公允价值与名义金额的差额视为额外的租赁

付款额并计入使用权资产的成本。

（4）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，本公司无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本公司合理确定将行使购买选择权时，该选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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。

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。

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：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，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；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，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。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（5）短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

（6）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2.本公司作为出租人

（1）租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据收入准则关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独售价。

（2）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

在租赁开始日后，除非发生租赁变更，本公司不对租赁的分类进行重新评估。租赁资产预计使用寿命、预计余值等会计估计变更或发生承租人违约等情况变化的，本公司也不对租赁的分类进行重新评估。

（3）须退回的租赁押金

本公司收到的须退回的租赁押金按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定，初始确认时按照公允价值计量。初始确认时公允价值与名义金额的差额视为承租人支付的额外的租赁收款额。

（4）本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

3.售后租回交易（本公司作为卖方及承租人）

本公司按照收入准则的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产

转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

（二十八）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（二十九）其他重要的会计政策和会计估计

1.安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16 号《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善

和改进企业安全生产条件。

本公司计提安全生产费用时，计入相关产品的成本或当期损益，并相应增加专项储备。本公司使用提取的安全生产费用时，属于费用性的支出直接冲减专项储备；属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，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。

2.退休福利负债

对本公司确认为负债的补充退休福利计划的费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算确定。这些假设条件包括折现率、退休期间工资增长比率、医疗费用增长比率和其他因素。实际结果和假设的差异将在当期按照相关会计政策进行调整。尽管管理层认为这些假设是合理的，实际经验值及假设条件的变化将影响本公司员工补充退休福利支出相关的费用、其他综合收益和负债余额。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

①企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

解释第 17 号规定，对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”）。企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，并对可比期间信息进行调整。

采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（二）会计估计变更情况

本年度无会计估计变更。

（三）前期重大会计差错更正情况

本年度无前期重大差错更正事项。

六、税项

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3.00%、5.00%、6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5.00%、7.00%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3.00%
地方教育附加	缴纳的增值税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

(二)税收优惠及批文

本公司2023年度取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202311004852），该证书有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本期适用所得税率为15.00%。

本公司下属子公司洛阳中硅高科技有限公司2023年度取得河南省认定机构办公室颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202341000965），该证书有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本期适用所得税率为15.00%。

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局国家发展改革委公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设

在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司下属子公司恩菲新能源（中卫）有限公司、赣州恩菲环保能源有限公司本期享受此项税收优惠。

根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部国家税务总局《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部公告2019年第60号），对符合条件的从事污染防治的第三方企业（以下称第三方防治企业）减按15.00%的税率征收企业所得税。本公司下属子公司襄阳恩菲环保能源有限公司本期享受此项税收优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《企业所得税法实施条例》，企业购置并实际使用列入《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》范围内的环境保护专用设备的，该专用设备投资额的10%可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在后5个纳税年度中结转抵免。本公司属子公司赣州恩菲环保能源有限公司、固安恩菲环保能源有限公司、固安恩菲环境科技有限公司经税务机关审核批准，本期享受节能节水专用设备抵免所得税额的优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法）第二十七条第三款以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例）第八十八条，本公司下属子公司恩菲城市固废（孝感）有限公司经税务机关审核批准，自2021年起享受企业所得税“三免三减半”优惠政策，本期适用减半优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法）第二十七条第三款以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例）第八十八条，本公司下属子公司固安恩菲环保能源有限公司、襄阳恩菲环保能源有限公司经税务机关审核批准，自2021年起享受企业所得税“三免三减半”优惠政策，本期适用减半政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法）第二十七条第三款以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例）第八十八条，本公司下属子公司固安恩菲环境科技有限公司经税务机关审核批准，自2022年起享受企业所得税“三免三减半”优惠政策，本期执行零税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法）第二十七条第三款以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例）第八十八条，本公司下属子公司赣州南康区恩菲环保能源有限公司经税务机关审核批准，自2023年起享受企业所得税“三免三减半”优惠政策，本期执行零税率。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例（%）	实缴持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
1	中国恩菲工程技术有限公司	2	境内非金融企业	北京市	北京市	工程承包等	2,035,044,533.34	90	90	90	1,831,540,000.00	投资设立
2	额济纳旗恩菲新能源有限公司	2	境内非金融企业	额济纳旗	额济纳旗	光伏发电	5,000,000.00	61	61	61	3,050,000.00	投资设立
3	北京恩菲物业管理有限公司	2	境内非金融企业	北京市	北京市	物业管理	787,700.00	100	100	100	3,000,000.00	投资设立
4	恩菲城市固废（孝感）有限公司	2	境内非金融企业	湖北省孝感市	湖北省孝感市	危险废物治理	48,000,000.00	100	100	100	48,000,000.00	投资设立
5	中冶恩菲华南工程技术有限公司	3	境内非金融企业	广东省广州市	广东省广州市	工程	10,000,000.00	90	90	90	10,000,000.00	投资设立
6	赣州南康区恩菲环保能源有限公司	3	境内非金融企业	江西省赣州市	江西省赣州市	生活垃圾焚烧发电	211,000,000.00	90	90	90	211,000,000.00	投资设立
7	赣州恩菲环保能源有限公司	3	境内非金融企业	江西省赣州市	江西省赣州市	垃圾焚烧发电	200,000,000.00	90	90	90	200,000,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例（%）	实缴持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
8	固安恩菲环保能源有限公司	3	境内非金融企业	河北省廊坊市固安县	河北省廊坊市固安县	生活垃圾焚烧发电	251,010,000.00	90	90	90	251,010,000.00	投资设立
9	固安恩菲环境科技有限公司	3	境内非金融企业	河北省廊坊市固安县	河北省廊坊市固安县	污染治理	28,910,000.00	90	90	90	28,910,000.00	投资设立
10	恩菲雄安科技发展有限公司	3	境内非金融企业	河北省雄安片区	河北省雄安片区	工程承包	27,000,000.00	90	90	90	27,000,000.00	投资设立
11	恩菲新能源（中卫）有限公司	3	境内非金融企业	宁夏回族自治区中卫市	宁夏回族自治区中卫市	光伏发电	255,292,000.00	90	90	90	255,292,000.00	投资设立
12	恩菲赞比亚有限公司	3	境外企业	赞比亚基特韦	赞比亚基特韦	现场服务		90	90	90		投资设立
13	中国恩菲刚果（金）有限公司	3	境外企业	刚果（金）	刚果（金）	冶金工程	16,878.50	90	90	90	16,878.50	投资设立
14	洛阳中硅高科技有限公司	3	境内非金融企业	河南省洛阳市	河南省洛阳市	制造业	1,056,987,433.99	67.84	67.84	67.84	789,460,514.11	投资设立
15	恩菲印度尼西亚有限公司	3	境外企业	印度尼西亚	印度尼西亚	工程	6,538,680.00	90	90	90	6,538,680.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例（%）	实缴持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
16	恩菲-铜锌矿山工程有限公司	3	境外企业	厄立特里亚	厄立特里亚	工程承包	10,754,100.00	63	63	63	7,633,500.00	投资设立
17	恩菲加纳有限公司	3	境外企业	加纳共和国	加纳共和国	工程	7,329,400.00	90	90	90	7,329,400.00	投资设立
18	中国恩菲（纳米比亚）有限公司	3	境外企业	纳米比亚斯瓦科普蒙德	纳米比亚斯瓦科普蒙德	EPC 工程总承包	54.19	90	90	90	54.19	投资设立
19	襄阳恩菲环保能源有限公司	3	境内非金融企业	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	垃圾焚烧发电	234,725,700.00	90	90	90	234,725,700.00	投资设立

（二）重要非全资子企业情况

1.少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	中国恩菲工程技术有限公司	10	8,097,844.75		367,317,828.85
2	洛阳中硅高科技有限公司	32.16	-37,392,071.56		330,919,767.02

2.主要财务信息

项目	本期数		上年数	
	中国恩菲工程技术有限公司	洛阳中硅高科技有限公司	中国恩菲工程技术有限公司	洛阳中硅高科技有限公司
流动资产	6,867,350,702.33	2,023,055,712.12	6,969,723,601.85	1,956,390,112.73
非流动资产	4,334,815,599.53	1,642,843,753.80	4,337,658,485.84	1,563,432,786.86
资产合计	11,202,166,301.86	3,665,899,465.92	11,307,382,087.69	3,519,822,899.59
流动负债	5,648,938,630.47	1,905,185,290.69	6,076,769,279.08	1,955,771,510.44
非流动负债	1,625,562,793.71	993,351,542.54	1,356,714,338.32	680,309,546.71
负债合计	7,274,501,424.18	2,898,536,833.23	7,433,483,617.40	2,636,081,057.15
营业收入	5,127,635,183.22	176,790,065.75	8,515,660,623.58	230,754,250.44
净利润	50,236,141.06	-116,261,649.01	222,429,864.65	-113,884,973.16
综合收益总额	50,839,594.42	-116,379,209.75	221,963,350.16	-113,805,590.93
经营活动现金流量	-224,739,890.53	-166,286,655.93	760,219,988.08	-240,432,906.11

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：“期末”是指2025年7月31日，“期初”是指2024年12月31日；“本期”是指2025年1-7月，“上期”是指2024年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	71,363.38	69,104.92
银行存款	508,269,827.45	415,799,277.78
合计	508,341,190.83	415,868,382.70
其中：存放在境外的款项总额	106,682,502.49	240,873,400.34

期末无受限制的货币资金。

（二）应收票据

1.应收票据分类

种　类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,927,393.06		2,927,393.06	2,991,416.86		2,991,416.86
商业承兑汇票	17,885,705.12		17,885,705.12	799,000.00		799,000.00
合计	20,813,098.18		20,813,098.18	3,790,416.86		3,790,416.86

（三）应收账款

1.按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,256,369,443.32	26,888,191.44	886,442,696.59	21,210,975.87
1 至 2 年	420,387,191.37	43,570,977.82	312,048,737.23	30,038,892.84
2 至 3 年	189,373,993.03	27,983,612.58	240,143,044.46	37,909,947.17
3 至 4 年	164,012,852.86	22,778,164.17	121,557,484.76	17,244,800.09
4 至 5 年	57,551,887.84	19,050,074.64	37,909,321.38	11,868,115.85
5 年以上	33,037,100.91	30,251,970.00	34,862,767.30	32,162,636.39
合计	2,120,732,469.33	170,522,990.65	1,632,964,051.72	150,435,368.21

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	33,000,066.51	1.56	32,240,716.50	97.70	759,350.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,087,732,402.82	98.44	138,282,274.15	6.62	1,949,450,128.67
其中：应收政府款项	854,337,087.39	40.29	45,205,114.54	5.29	809,131,972.85

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
应收国有企业款项	797,873,026.64	37.62	45,061,398.44	5.65	752,811,628.20
应收其他企业款项	267,695,785.14	12.62	31,614,358.65	11.81	236,081,426.49
应收关联方款项	167,826,503.65	7.91	16,401,402.52	9.77	151,425,101.13
合计	2,120,732,469.33	100.00	170,522,990.65		1,950,209,478.68

（续上表）

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	32,856,252.59	2.01	32,383,578.43	98.56	472,674.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,600,107,799.13	97.99	118,051,789.78	7.38	1,482,056,009.35
其中：应收政府款项	764,409,839.29	46.81	39,131,870.91	5.12	725,277,968.38
应收国有企业款项	433,517,260.63	26.55	33,871,458.27	7.81	399,645,802.36
应收其他企业款项	199,752,371.30	12.23	27,166,878.24	13.60	172,585,493.06
应收关联方款项	202,428,327.91	12.40	17,881,582.36	8.83	184,546,745.55
合计	1,632,964,051.72	100.00	150,435,368.21		1,482,528,683.51

3.期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
内蒙古电力（集团）有限公司	30,500,166.51	29,740,816.50	97.51	正常计提
河南志成金铅股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	按风险评估，单项计提
金隆铜业有限公司	725,800.00	725,800.00	100.00	按风险评估，单项计提
远安美佳美建材科技有限公司	62,200.00	62,200.00	100.00	预计无法全部收回
云南冶金集团总公司曲靖有色基地建设指挥部	61,900.00	61,900.00	100.00	按风险评估，单项计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
北京三全公寓有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	按风险评估，单项计提
北京嘉铭建设有限责任公司	50,000.00	50,000.00	100.00	按风险评估，单项计提
海南金亿新材料公司	40,000.00	40,000.00	100.00	按风险评估，单项计提
合计	33,000,066.51	32,240,716.50		

4.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收政府款项	854,337,087.39	5.29	45,205,114.54
应收国有企业款项	797,873,026.64	5.65	45,061,398.44
应收其他企业款项	267,695,785.14	11.81	31,614,358.65
应收关联方款项	167,826,503.65	9.77	16,401,402.52
合计	2,087,732,402.82		138,282,274.15

（续上表）

组合名称	期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收政府款项	764,409,839.29	5.12	39,131,870.91
应收国有企业款项	433,517,260.63	7.81	33,871,458.27
应收其他企业款项	199,752,371.30	13.60	27,166,878.24
应收关联方款项	202,428,327.91	8.83	17,881,582.36
合计	1,600,107,799.13		118,051,789.78

5.应收账款坏账准备的变动

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额
2025 年 1-7 月	150,435,368.21	20,237,971.71	142,861.93		-7,487.34	170,522,990.65
2024 年度	160,810,251.22	17,082,362.01	27,896,661.00		439,415.98	150,435,368.21

6.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
新疆昆仑锌业有限责任公司	386,701,100.49	18.23	8,004,712.78
国网宁夏电力有限公司	383,056,929.78	18.06	24,060,247.19
新疆昆仑蓝钻锂业有限责任公司	126,873,160.33	5.98	3,494,662.92
固安县城市管理综合行政执法局	102,281,958.14	4.82	4,230,437.95
国网湖北省电力公司	87,465,119.87	4.12	3,480,728.68
合计	1,086,378,268.61	51.21	43,270,789.52

（四）应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,361,561.76	14,319,548.32
合计	35,361,561.76	14,319,548.32

（五）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
6个月以内（含6个月）	277,778,382.55	47.09		611,238,151.79	51.94	
7-12个月（含12个月）	120,215,804.96	20.38		398,378,385.91	33.85	
1至2年	112,181,408.27	19.02		133,908,284.26	11.38	
2至3年	74,064,776.38	12.55		28,593,171.91	2.43	
3至4年	2,416,081.67	0.41		2,747,541.00	0.23	
4至5年	2,598,152.00	0.44		238,152.00	0.02	
5年以上	670,887.00	0.11		1,791,687.00	0.15	
合计	589,925,492.83	100.00		1,176,895,373.87	100.00	

2.账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中国恩菲工程技术有限公司	中国五冶集团有限公司	66,638,551.18	1-2年；2-3年	项目较大，周期长，结算未完成

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中国恩菲工程技术有限公司	山东启辰建设工程有限公司	22,439,500.00	1-2 年	项目较大，周期长，结算未完成
中国恩菲工程技术有限公司	青岛宜博科技股份有限公司	39,316,368.66	1-2 年	项目较大，周期长，结算未完成
中国恩菲工程技术有限公司	西安鹏远冶金设备有限公司	9,741,040.00	2-3 年；3-4 年	项目较大，周期长，结算未完成
中国恩菲工程技术有限公司	EKATO Ruehr-und Mischtechnik GmbH	9,468,454.67	2-3 年	项目较大，周期长，结算未完成
合计		147,603,914.51		

3.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
中国五冶集团有限公司	72,753,132.58	12.33	
山东启辰建设工程有限公司	62,116,121.43	10.53	
白银有色锌铝型材有限公司	55,737,835.50	9.45	
青岛宜博科技股份有限公司	39,860,474.83	6.76	
河北雄安中冶名卓产业发展有限公司	29,350,791.00	4.98	
合计	259,818,355.34	44.05	

（六）应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
中国冶金科工股份有限公司	391,153,497.61	570,787,300.79
合计	391,153,497.61	570,787,300.79

（七）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,308,673.79	1,308,673.79
应收股利	26,980,351.76	51,555,351.76
其他应收款项	1,773,715,686.71	1,746,010,343.84
合计	1,802,004,712.26	1,798,874,369.39

1.应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
北京恩菲环保股份有限公司	1,308,673.79	1,308,673.79
合计	1,308,673.79	1,308,673.79

2.应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	26,980,351.76	51,555,351.76		
其中：北京恩菲环保股份有限公司	26,980,351.76	51,555,351.76	公司资金紧张	否
合计	26,980,351.76	51,555,351.76		

3.其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	1,348,357,410.43	169,907,079.91	1,311,586,406.42	168,053,546.27
1至2年	15,579,368.32	1,341,488.54	10,971,531.49	1,451,115.35
2至3年	748,590.05	234,405.62	4,620,012.40	263,253.09
3至4年	508,942,511.21	66,252,368.83	505,531,476.48	66,458,463.02
4至5年	159,731,755.80	22,818,099.94	174,684,422.28	26,120,768.41
5年以上	34,656,829.93	33,747,336.19	30,751,761.51	29,788,120.60
合计	2,068,016,465.74	294,300,779.03	2,038,145,610.58	292,135,266.74

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,970,095,916.42	95.27	261,481,662.63	13.27	1,708,614,253.79

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	97,920,549.32	4.73	32,819,116.40	33.52	65,101,432.92
其中：应收关联公司款项	27,707,637.68	1.34			27,707,637.68
应收押金保证金	42,424,447.59	2.05	15,313,719.01	36.10	27,110,728.58
应收其他款项	27,788,464.05	1.34	17,505,397.39	63.00	10,283,066.66
合计	2,068,016,465.74	100.00	294,300,779.03		1,773,715,686.71

（续上表）

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,966,469,293.80	96.48	261,481,662.63	13.30	1,704,987,631.17
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	71,676,316.78	3.52	30,653,604.11	42.77	41,022,712.67
其中：应收关联公司款项	20,616,282.68	1.01			20,616,282.68
应收押金保证金	27,295,735.19	1.34	15,187,553.38	55.64	12,108,181.81
应收其他款项	23,764,298.91	1.17	15,466,050.73	65.08	8,298,248.18
合计	2,038,145,610.58	100.00	292,135,266.74		1,746,010,343.84

①单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
洛阳市土地储备整理中心	1,965,724,656.18	257,126,814.17	13.08	预计部分无法收回
洛阳国家高新技术产业开发区管理委员会	3,998,000.00	3,998,000.00	100.00	预计无法收回
安奕极(北京)电源系统有限公司	187,740.59	187,740.59	100.00	预计无法收回

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
河南嘉和思创机电设备有限公司	79,960.50	79,960.50	100.00	预计无法收回
垫付职工个人款	96,259.15	79,847.37	82.95	预计部分无法收回
宜兴市灵谷塑料设备有限公司	9,300.00	9,300.00	100.00	预计无法收回
合计	1,970,095,916.42	261,481,662.63		

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

应收关联公司款项组合

组合名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	23,108,143.94		15,926,788.94	
1至2年			90,000.00	
2至3年			3,690,000.00	
3至4年	3,690,000.00			
5年以上	909,493.74		909,493.74	
合计	27,707,637.68		20,616,282.68	

应收押金保证金

组合名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	22,146,721.97	327,536.92	9,098,637.26	282,524.57
1至2年	2,930,398.22	33,443.11	722,654.00	104,584.27
2至3年	746,812.40	234,405.62	690,012.40	216,244.31
3至4年	22,000.00	29,948.00	116,480.00	47,285.28
4至5年	3,828,920.00	1,938,790.36	5,053,257.36	2,976,367.95
5年以上	12,749,595.00	12,749,595.00	11,614,694.17	11,560,547.00
合计	42,424,447.59	15,313,719.01	27,295,735.19	15,187,553.38

应收其他款项

组合名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	6,771,107.43	22,602.83	6,454,999.30	17,134.26
1 至 2 年	2,652,101.17		250,230.91	36,215.42
2 至 3 年			150,000.00	47,008.78
3 至 4 年	463,342.50	188,117.06	645,922.50	262,244.54
4 至 5 年	1,243,570.44	636,334.99	2,374,971.28	1,215,272.81
5 年以上	16,658,342.51	16,658,342.51	13,888,174.92	13,888,174.92
合计	27,788,464.05	17,505,397.39	23,764,298.91	15,466,050.73

（3）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	7,812,277.90	261,723,611.40	22,599,377.44	292,135,266.74
期初余额在本期	-1,883,943.08	-2,114,056.92	3,998,000.00	
--转入第二阶段	-1,883,943.08	1,883,943.08		
--转入第三阶段		-3,998,000.00	3,998,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	691,522.13	4,777.92	1,888,118.06	2,584,418.11
本期转回	274,381.93		143,486.24	417,868.17
本期转销				
本期核销				
其他变动	-1,037.65			-1,037.65
期末余额	6,344,437.37	259,614,332.40	28,342,009.26	294,300,779.03

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
洛阳市土地储备整理中心	土地收储补偿金	1,965,724,656.18	1年以内；1-2年；3-5年	95.05	257,126,814.17
五矿二十三冶建设集团有限公司	代垫款	21,527,128.10	1年以内	1.04	
四川厄特矿产建设有限公司	非现金质量保证金	13,388,148.52	1年以内 ；1-2年	0.65	
Expert Advisor	其他	7,835,704.15	1年以内；1-2年	0.38	
恩菲新能源（朔州）有限公司	其他	7,121,482.06	5年以上	0.34	7,121,482.06
合计		2,015,597,119.01		97.46	264,248,296.23

（八）存货

1.存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	34,251,221.70		34,251,221.70	23,432,382.41		23,432,382.41
自制半成品及在产品	54,968,446.51	23,483,987.62	31,484,458.89	70,495,948.85	50,806,238.60	19,689,710.25
库存商品（产成品）	44,859,972.56	30,768,813.82	14,091,158.74	33,227,191.08	18,000,440.26	15,226,750.82
在途物资	203,620.33		203,620.33	318,664.58		318,664.58
发出商品	13,179,006.83	6,475,805.84	6,703,200.99	20,887,154.78	9,685,909.14	11,201,245.64
周转材料（包装物、低值易耗品等）	681,382.06		681,382.06	505,308.23		505,308.23
其他	152,653.27		152,653.27	152,653.27		152,653.27
合计	148,296,303.26	60,728,607.28	87,567,695.98	149,019,303.20	78,492,588.00	70,526,715.20

（九）合同资产

1.合同资产情况

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
工程承包服务相关的合同资产	666,513,671.04	49,149,677.69	617,363,993.35	511,968,124.51	48,181,274.66	463,786,849.85
应收质保金形成的合同资产	6,619,062.67	137,014.60	6,482,048.07	44,312,424.86	4,174,997.67	40,137,427.19
合计	673,132,733.71	49,286,692.29	623,846,041.42	556,280,549.37	52,356,272.33	503,924,277.04

2.合同资产减值准备

项　目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
工程承包服务相关的合同资产	48,181,274.66	1,122,507.11			-154,104.08	49,149,677.69	
应收质保金形成的合同资产	4,174,997.67	-4,037,983.07				137,014.60	
合计	52,356,272.33	-2,915,475.96			-154,104.08	49,286,692.29	

（十）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	207,557,996.20	285,713,553.96
预缴税金	46,122,901.72	52,974,014.58
合计	253,680,897.92	338,687,568.54

（十一）长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	175,449.17			175,449.17
对联营企业投资	973,703,851.35	51,397,766.20	22,554.10	1,025,079,063.45
小计	973,879,300.52	51,397,766.20	22,554.10	1,025,254,512.62
合计	973,879,300.52	51,397,766.20	22,554.10	1,025,254,512.62

2.长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	874,812,446.91	973,879,300.52			51,390,341.47		7,424.73			-22,554.10	1,025,254,512.62	
一、合营企业	283,310.00	175,449.17									175,449.17	
拉合尔兴中再生能源有限公司	283,310.00	175,449.17									175,449.17	
二、联营企业	874,529,136.91	973,703,851.35			51,390,341.47		7,424.73			-22,554.10	1,025,079,063.45	
中冶生态环保集团有限公司	734,570,800.00	856,516,299.18			45,424,351.61						901,940,650.79	
江西金世纪新材料股份有限公司	1,291,909.93	830,677.44			-413,249.67		5,653.89				423,081.66	
中色科技股份有限公司	20,289,230.37	1,333,407.08			-233,347.76		966.97			-22,554.10	1,078,472.19	
安陆市浈通环保科技有限公司	5,340,000.00	4,888,095.79			-48,992.98						4,839,102.81	
安陆市浈净环保科技	1,744,300.00	97,352.57									97,352.57	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
有限公司												
广州市管廊建设投资有限公司	33,245,700.00	33,245,759.08			15,653.12						33,261,412.20	
安陆市浈洁环保科技有限公司	5,852,660.00	6,284,074.04			208,795.74						6,492,869.78	
辽宁充填工程技术有限公司	6,800,000.00	7,817,378.04			539,001.19						8,356,379.23	
兰州金川新材料科技股份有限公司	17,394,536.61	2,511,763.52			1,117,354.64	803.87					3,629,922.03	
哈尔滨北控环境资源利用有限公司	48,000,000.00	60,179,044.61			4,780,775.58						64,959,820.19	

3.重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数 中冶生态环保集团有限公司	上期数 中冶生态环保集团有限公司
流动资产	3,270,314,704.97	3,034,937,432.28
非流动资产	4,182,128,596.48	4,294,133,788.77
资产合计	7,452,443,301.45	7,329,071,221.05
流动负债	1,380,992,986.70	1,515,873,197.70
非流动负债	1,646,617,345.49	1,681,508,832.30
负债合计	3,027,610,332.19	3,197,382,030.00
净资产	4,424,832,969.26	4,131,689,191.05
按持股比例计算的净资产份额	781,484,423.37	736,060,071.76
调整事项	120,456,227.42	120,456,227.42
对联营企业权益投资的账面价值	901,940,650.79	856,516,299.18
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	861,989,140.62	1,596,095,855.61
净利润	293,143,778.21	415,187,006.16
其他综合收益		
综合收益总额	293,143,778.21	415,187,006.16
企业本年收到的来自联营企业的股利		

4.不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上期数
合营企业：		
投资账面价值合计	175,449.17	175,449.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	123,138,412.66	117,187,552.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	5,965,989.86	8,522,265.17

项目	本期数	上期数
其他综合收益		-16,353.15
综合收益总额	5,965,989.86	8,505,912.02

（十二）其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
北方铜业（山西）股份有限公司	66,924,470.21	52,176,415.20
中色国际矿业股份有限公司	4,182,618.71	3,782,000.00
中国海外基础设施开发投资有限公司		2,872,962.21
合计	71,107,088.92	58,831,377.41

2.期末其他权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北方铜业（山西）股份有限公司	54,049,414.37				计划长期持有	
中色国际矿业股份有限公司			5,119,527.31		计划长期持有	
深圳中金建筑工程有限公司			172,951.48		计划长期持有	
中国海外基础设施开发投资有限公司	856,033.62			856,033.62	计划长期持有	终止确认
合计	54,905,447.99		5,292,478.79	856,033.62		

（十三）投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	335,607,879.12			335,607,879.12
其中：1.房屋、建筑物	335,607,879.12			335,607,879.12
二、累计折旧和累计摊销合计	111,573,198.09	4,518,486.83		116,091,684.92

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：1.房屋、建筑物	111,573,198.09	4,518,486.83		116,091,684.92
三、投资性房地产账面净值合计	224,034,681.03			219,516,194.20
其中：1.房屋、建筑物	224,034,681.03			219,516,194.20
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1.房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	224,034,681.03			219,516,194.20
其中：1.房屋、建筑物	224,034,681.03			219,516,194.20

（十四）固定资产

项　目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,571,520,592.05	1,705,558,823.51
合计	1,571,520,592.05	1,705,558,823.51

1.固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,720,072,931.39	36,398,607.72	5,933,867.93	2,750,537,671.18
房屋及建筑物	693,631,516.68	-37,987.74	671,339.23	692,922,189.71
机器设备	1,784,569,434.17	30,178,558.75	611,609.68	1,814,136,383.24
运输工具	37,876,389.43	131,929.94	2,469,516.92	35,538,802.45
电子设备	4,459,250.37	340,813.00	394,448.44	4,405,614.93
办公设备	7,308,964.22	1,631,755.88	5,359.00	8,935,361.10
井巷构筑物	57,089,678.66			57,089,678.66
其他	135,137,697.86	4,153,537.89	1,781,594.66	137,509,641.09
二、累计折旧合计	870,272,668.81	86,050,077.00	5,152,795.75	951,169,950.06
房屋及建筑物	229,486,225.03	14,475,083.90	281,270.54	243,680,038.39
机器设备	518,057,378.23	58,755,626.14	535,160.21	576,277,844.16
运输工具	25,943,085.69	1,278,785.60	2,330,151.62	24,891,719.67
电子设备	1,733,061.69	173,074.78	374,887.38	1,531,249.09
办公设备	863,376.32	1,254,966.22	5,091.05	2,113,251.49
井巷构筑物	7,207,588.49	1,476,705.65		8,684,294.14
其他	86,981,953.36	8,635,834.71	1,626,234.95	93,991,553.12
三、固定资产账面净值合计	1,849,800,262.58			1,799,367,721.12

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	464,145,291.65			449,242,151.32
机器设备	1,266,512,055.94			1,237,858,539.08
运输工具	11,933,303.74			10,647,082.78
电子设备	2,726,188.68			2,874,365.84
办公设备	6,445,587.90			6,822,109.61
井巷构筑物	49,882,090.17			48,405,384.52
其他	48,155,744.50			43,518,087.97
四、固定资产减值准备合计	144,241,439.07	84,096,647.19	490,957.19	227,847,129.07
房屋及建筑物	103,260,061.77		386,442.76	102,873,619.01
机器设备	39,977,592.06	84,096,647.19		124,074,239.25
电子设备	194,853.42			194,853.42
其他	808,931.82		104,514.43	704,417.39
五、固定资产账面价值合计	1,705,558,823.51			1,571,520,592.05
房屋及建筑物	360,885,229.88			346,368,532.31
机器设备	1,226,534,463.88			1,113,784,299.83
运输工具	11,933,303.74			10,647,082.78
电子设备	2,531,335.26			2,679,512.42
办公设备	6,445,587.90			6,822,109.61
井巷构筑物	49,882,090.17			48,405,384.52
其他	47,346,812.68			42,813,670.58

2.暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	59,466,371.27	18,279,120.50	35,494,991.15	5,692,259.62	
机器设备	7,790,325.48	3,377,033.68	29,671.31	4,383,620.49	
电子设备	175,334.65	139,074.97		36,259.68	
其他	699,100.09	297,247.76		401,852.33	
合计	68,131,131.49	22,092,476.91	35,524,662.46	10,513,992.12	

3.应披露未办妥产权证书的固定资产情况

项目	具体项目	账面原值	累计折旧	账面净值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	海淀区复兴路 12 号科研办公用房	124,597,165.86	23,377,884.97	101,219,280.89	规划需要拆除 2 号楼 3 号楼和南边的围墙，才能办理规划验收和产权

（十五）在建工程

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	413,691,053.95	4,600,209.08	409,090,844.87	253,520,120.12	4,600,209.08	248,919,911.04
工程物资				5,235,958.08		5,235,958.08
合计	413,691,053.95	4,600,209.08	409,090,844.87	258,756,078.20	4,600,209.08	254,155,869.12

1.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	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
河南省洛阳市电子信息材料转型升级二期项目(第二批)--半导体用高纯CMO2材料	98,919,000.00	64,684,098.71	57,295,930.43			121,980,029.14	124.49	90.00				自筹资金及金融机构贷款
河南省洛阳市电子信息材料转型升级二期项目（第一批）	199,585,200.00	74,031,436.78	31,945,809.51			105,977,246.29	72.17	90.00				自筹资金及金融机构贷款
河南省洛阳市电子信息材料转型升级二期项目(第二批)--副产物循环利用	87,053,200.00	31,057,327.35	26,681,826.49			57,739,153.84	69.98	90.00				自筹资金及金融机构贷款

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	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
河南省洛阳市陶瓷基板用氮化硅粉体制备项目	99,290,800.00	30,825,551.91	15,849,644.73			46,675,196.64	47.19	65.00				自筹资金及金融机构贷款
河南省洛阳市半导体用电子级硅烷项目	84,853,300.00	23,819,316.30	7,431,475.46			31,250,791.76	36.99	90.00				自筹资金
江西省赣州市生活垃圾焚烧发电厂处置厨余垃圾项目	47,290,000.00	1,283,611.23	17,416,902.52			18,700,513.75	39.54	70.00				自筹资金
河南省洛阳市高精密热等静压氮化硅陶瓷轴承粉体项目	173,545,000.00	15,855,422.67	271,698.11			16,127,120.78	89.52	90.00				3228 万专项，其余自筹
合计	790,536,500.00	241,556,764.95	156,893,287.25			398,450,052.20						

（十六）使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	27,429,579.95		90,644.79	27,338,935.16
其中：土地	10,235,241.72			10,235,241.72
房屋及建筑物	17,194,338.23		90,644.79	17,103,693.44
二、累计折旧合计	12,329,124.02	2,332,205.58	4,316.41	14,657,013.19
其中：土地	2,193,266.00	632,617.72		2,825,883.72
房屋及建筑物	10,135,858.02	1,699,587.86	4,316.41	11,831,129.47
三、使用权资产账面净值合计	15,100,455.93			12,681,921.97
其中：土地	8,041,975.72			7,409,358.00
房屋及建筑物	7,058,480.21			5,272,563.97
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	15,100,455.93			12,681,921.97
其中：土地	8,041,975.72			7,409,358.00
房屋及建筑物	7,058,480.21			5,272,563.97

（十七）无形资产

1.无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	3,454,731,297.57	27,972,749.87	1,463,710.21	3,481,240,337.23
其中：软件	69,882,492.17	10,028,907.97		79,911,400.14
土地使用权	552,260,740.33			552,260,740.33
专利权	34,880,000.00			34,880,000.00
特许权	2,797,708,065.07	17,943,841.90	1,463,710.21	2,814,188,196.76
二、累计摊销额合计	716,284,435.70	80,761,929.68	677,564.36	796,368,801.02
其中：软件	41,454,300.54	3,182,359.51		44,636,660.05
土地使用权	133,061,790.53	5,991,572.02		139,053,362.55
专利权	30,097,333.62			30,097,333.62
特许权	511,671,011.01	71,587,998.15	677,564.36	582,581,444.80
三、无形资产减值准备金额合计	5,011,546.19	703,762.67	703,762.67	5,011,546.19
其中：软件	228,879.81			228,879.81

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权				
专利权	4,782,666.38			4,782,666.38
特许权		703,762.67	703,762.67	
四、账面价值合计	2,733,435,315.68			2,679,859,990.02
其中：软件	28,199,311.82			35,045,860.28
土地使用权	419,198,949.80			413,207,377.78
专利权				
特许权	2,286,037,054.06			2,231,606,751.96

（十八）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
WPS-2022 商业标准版	28,389.82		28,389.82			
360 终端安全管理系统	9,808.26		9,808.26			
网易企业邮箱	54,579.28		7,641.20		46,938.08	
暖通工程	675,344.25		131,316.92		544,027.33	
偃师基地安全环保改造	3,283,219.15		410,402.40		2,872,816.75	
预收房租缴纳的营业税	872,660.31		144,276.80		728,383.51	
合计	4,924,001.07		731,835.40		4,192,165.67	

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1.未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	598,321,975.91	107,563,065.37	514,689,215.69	94,959,513.43
资产减值准备及信用减值准备	279,945,385.03	43,181,681.59	184,119,112.83	27,987,765.06
交易性金融工具公允价值变动	451,674.39	67,751.16	451,674.39	67,751.16
其他权益工具投资公允价值变动	5,894,105.51	1,473,526.37	172,951.48	43,237.86
应付职工薪酬	624,166.95	152,315.32	625,366.95	152,315.32
预计负债	20,000,000.00	3,000,000.00	27,689,500.00	4,153,425.00

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
固定资产折旧	1,705,216.12	426,304.03	1,731,929.68	432,982.42
无形资产摊销			1,696,909.60	254,536.44
未实现内部利润	127,706,426.20	19,155,963.93	121,063,896.00	18,159,584.40
长期应付职工薪酬	155,556,000.00	38,889,000.00	168,124,000.00	42,031,000.00
租赁负债	3,830,363.03	617,157.42	6,405,455.22	1,077,583.10
其他	2,021,000.00	505,250.00	2,021,000.00	505,250.00
党建工作经费	587,638.68	94,115.55	587,419.54	94,082.67
二、递延所得税负债	61,527,403.06	14,217,752.64	43,212,520.92	9,377,408.41
其他权益工具投资公允价值变动	48,929,887.08	12,232,471.77	28,112,064.99	7,022,815.68
使用权资产	12,597,515.98	1,985,280.87	15,100,455.93	2,354,592.73

2.以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		期初	
	递延所得税资产或负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产或负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产	14,217,752.64	93,345,312.73	9,377,408.41	85,582,105.02
二、递延所得税负债	14,217,752.64		9,377,408.41	

3.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,001,601,896.64	600,784,530.84
可抵扣亏损	1,412,239,530.30	1,238,534,647.08
合计	2,413,841,426.94	1,839,319,177.92

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2028 年	5,550,201.70	5,550,201.70	
2030 年	206,193,309.46	206,193,309.46	

年份	期末余额	期初余额	备注
2031 年	441,118,260.56	441,118,260.56	
2032 年	167,585,721.49	167,585,721.49	
2033 年	56,675,442.88	56,675,442.88	
2034 年	361,411,710.99	361,411,710.99	
2035 年	173,704,883.22		
合计	1,412,239,530.30	1,238,534,647.08	

（二十）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付资产购置款	92,293,633.00	107,288,918.12
预付账款工程款	14,872,141.00	7,780,000.00
合计	107,165,774.00	115,068,918.12

（二十一）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	434,250,000.00	308,419,330.59
合计	434,250,000.00	308,419,330.59

（二十二）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,683,863.34	62,179.82
合计	44,683,863.34	62,179.82

（二十三）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,734,121,230.03	1,469,754,891.42
1-2 年	417,335,779.84	393,484,178.97
2-3 年	210,808,786.38	190,277,176.77
3 年以上	243,914,074.95	224,996,507.03

账龄	期末余额	期初余额
合计	2,606,179,871.20	2,278,512,754.19

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国二十冶集团有限公司	40,625,485.36	未到结算期
西安鹏远冶金设备有限公司	37,054,549.30	未到结算期
江苏鹏飞集团股份有限公司	33,288,348.00	未到结算期
江苏新宏大集团有限公司	32,618,790.00	未到结算期
上海康恒环境股份有限公司	26,498,000.00	未到结算期
合计	170,085,172.66	

（二十四）预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	135,926.00	9,419,266.84
1 至 2 年		60,255.00
2 至 3 年	60,255.00	7,416.00
3 年以上	7,416.00	
合计	203,597.00	9,486,937.84

（二十五）合同负债

项　　目	期末余额	期初余额
工程承包服务相关的合同负债	1,125,045,543.05	2,025,142,177.84
销货合同相关的合同负债	374,820,671.81	334,470,736.20
其他客户合同相关的合同负债	88,438,522.93	59,257,316.18
合计	1,588,304,737.79	2,418,870,230.22

（二十六）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	134,373,255.23	520,218,802.51	516,655,275.80	137,936,781.94
二、离职后福利-设定提存计划	4,216,412.00	86,291,042.37	90,510,238.37	-2,784.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利		3,317.97	3,317.97	
四、其他		263,081.00	263,081.00	
合计	138,589,667.23	606,776,243.85	607,431,913.14	137,933,997.94

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,267,965.39	293,070,834.91	287,916,132.51	16,422,667.79
二、职工福利费	1,098,502.46	14,410,535.53	14,076,355.98	1,432,682.01
三、社会保险费		35,938,923.36	35,938,923.36	
其中：1．基本医疗保险费及生育保险费		33,792,800.57	33,792,800.57	
2．补充医疗保险费		341.53	341.53	
3．工伤保险费		2,145,781.26	2,145,781.26	
四、住房公积金	1,177,864.00	43,709,764.35	40,028,182.35	4,859,446.00
五、工会经费和职工教育经费	120,808,523.38	8,328,128.02	13,914,665.26	115,221,986.14
六、其他短期薪酬	20,400.00	124,760,616.34	124,781,016.34	
合计	134,373,255.23	520,218,802.51	516,655,275.80	137,936,781.94

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		58,512,436.64	58,512,436.64	
二、失业保险费		1,997,685.73	1,997,685.73	
三、企业年金缴费	4,216,412.00	25,780,920.00	30,000,116.00	-2,784.00
合计	4,216,412.00	86,291,042.37	90,510,238.37	-2,784.00

（二十七）应交税费

项目	期初余额	期末余额
增值税	7,523,358.99	6,802,924.12
企业所得税	41,942,496.70	10,507,141.12
房产税	863,126.84	
土地使用税	520,100.74	

项目	期初余额	期末余额
印花税	-538,124.98	-681,036.88
教育费附加	108,266.29	108,852.34
城市维护建设税	221,342.87	229,032.90
地方教育费附加	72,177.54	72,568.24
个人所得税	28,380,601.35	1,247,638.70
环境保护税	1,313.04	
水利建设基金	3,131.34	4,801.38
其他税费	3,574,226.62	3,601,927.02
合计	82,672,017.34	21,893,848.94

（二十八）其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
应付利息	1,538,055.73	
应付股利	33,336,681.56	33,336,681.56
其他应付款项	546,374,477.66	611,094,076.97
合计	581,249,214.95	644,430,758.53

1.应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
其他利息	1,538,055.73	
合计	1,538,055.73	

2.应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	33,336,681.56	33,336,681.56
合计	33,336,681.56	33,336,681.56

3.其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	306,873,075.54	363,586,121.50
押金保证金	119,270,704.99	124,620,292.98
代扣代缴款	12,612,801.30	7,347,110.83
其他	107,617,895.83	115,540,551.66
合计	546,374,477.66	611,094,076.97

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国冶金科工股份有限公司	220,290,000.00	带息借款
ERDENET MINING CORPORATION SOE	22,502,998.26	项目尚未结算
中国五矿集团有限公司	21,970,000.00	往来款
巴新项目国外承包商税	17,700,000.00	项目尚未结算
合计	282,462,998.26	

（二十九）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	185,749,226.02	167,450,626.02
1 年内到期的长期应付款	7,509,465.33	14,893,173.08
1 年内到期的租赁负债	1,273,086.72	3,241,151.56
1 年内到期的长期应付职工薪酬	15,592,000.00	29,197,000.00
合计	210,123,778.07	214,781,950.66

（三十）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	57,387,755.92	66,819,250.83
合计	57,387,755.92	66,819,250.83

（三十一）长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款	963,212,702.33	941,599,393.79	3.55-3.95
抵押借款	124,000,000.00	128,000,000.00	2.65-3.30

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
信用借款	533,314,482.16	270,768,085.57	2.95-3.30
合计	1,620,527,184.49	1,340,367,479.36	

（三十二）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,257,842.89	7,021,926.82
减：未确认的融资费用	424,260.34	616,471.60
重分类至一年内到期的非流动负债	1,273,086.72	3,241,151.56
租赁负债净额	2,560,495.83	3,164,303.66

（三十三）长期应付款

项　目	期末余额	期初余额
长期应付款	63,781,527.95	71,165,235.70
专项应付款	2,200,000.00	2,200,000.00
减：重分类至一年内到期的非流动负债	7,509,465.33	14,893,173.08
合计	58,472,062.62	58,472,062.62

1.长期应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
中国外贸金融租赁有限公司	56,272,062.62	56,272,062.62
合计	56,272,062.62	56,272,062.62

2.专项应付款期末余额最大的前 5 项

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
洛阳市财政局硅光伏企业项目扶持资金	2,200,000.00			2,200,000.00
合计	2,200,000.00			2,200,000.00

（三十四）长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	241,831,000.00	1,989,000.00	15,594,000.00	228,226,000.00
减：一年以内到期的长期应付职工薪酬	29,197,000.00			15,592,000.00
一年以上到期的长期应付职工薪酬	212,634,000.00			212,634,000.00

（三十五）预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	20,000,000.00	27,689,500.00
合计	20,000,000.00	27,689,500.00

注：中国有色工程有限公司下属子公司中国恩菲工程技术有限公司(以下简称“中国恩菲”)于2019年1月与EKON Endüstri İnşaat ve Ticaret A.Ş(以下简称“EKON”)签订《设备供货及服务合同》，总金额3158.4万美元。因在项目执行中，双方在设计深度、出图习惯、设备采购和沟通方式等方面存在显著差异，EKON于2019年11月11日向中国恩菲发出2876.5万美元的索赔函，并主张合同解除。中国恩菲回函不认可EKON解除合同和索赔保函的行为，并提出后续将对此进行反向索赔，此后双方并未进行进一步沟通。2024年，EKON再次向中国恩菲发出索赔函并于11月提起仲裁，以工程设计文件存在瑕疵和交付延期为由要求中国恩菲赔偿合同违约金及相应产生的可预见的经济损失，共计金额约为1亿美元。截至2024年12月31日，EKON尚未缴纳仲裁费用，导致仲裁程序暂缓。中国恩菲并不认可EKON所提出的1亿美元的赔偿金额，但考虑到该合同涉及的设计文件确实存在部分图面瑕疵及延期问题，预估对EKON存在一定赔偿义务。中国恩菲经研究后于2025年3月13日提交了第一轮答辩书及反请求，目前案件尚未开庭，根据君合律师事务所2025年3月20日出具的《土耳其硫酸厂项目EKON仲裁对中国恩菲财务影响的分析》，预计本案赔偿可能性较高，建议计提可能赔偿金额人民币2000万元。

（三十六）递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	82,732,384.03	5,324,000.00	12,468,852.23	75,587,531.80
除政府补助外的递延收益	15,583,226.01	600,000.00	2,576,371.00	13,606,855.01
合计	98,315,610.04	5,924,000.00	15,045,223.23	89,194,386.81

政府补助项目情况

项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他减少	期末余额
收到中央预算内污染治理和节能减碳专项资金	与资产相关	17,691,840.76			469,694.91	17,222,145.85
高精密热等静压氮化硅陶瓷轴承粉体-粉体制备系统	与资产相关	15,594,750.00			627,375.00	14,967,375.00
陶瓷基板用氮化硅粉体制备项目	与资产相关	7,265,280.00				7,265,280.00
中央预算内投资城镇污水垃圾处理设施资金	与资产相关	5,555,555.61			185,185.19	5,370,370.42
矿冶数字化共性关键技术创新平台	与收益相关	10,000,000.00	6,000,000.00			4,000,000.00
2011年光电补贴收入	与资产相关	3,900,000.00			130,000.00	3,770,000.00
集成电路用电子化学品关键技术研究及产业化	与资产相关	2,160,000.00				2,160,000.00
收到襄阳市财政局直接支付专用帐户襄财建发【2017】61号基础设施建设中央基建投资拨款	与资产相关	2,190,459.79			74,252.87	2,116,206.92
氧化铝厂干法赤泥堆场设计规范等52项	与收益相关	2,114,859.93			126,910.32	1,987,949.61
中央2009-2011年光电建筑应用示范项目补助资金	与资产相关	1,765,866.66			60,200.00	1,705,666.66
收到经信委政策兑现款	与资产相关	1,356,321.86			45,977.01	1,310,344.85
收到襄阳市经信委度政策奖补资金	与资产相关	1,111,119.28			37,665.06	1,073,454.22
钼铼高效富集与分离提取关键技术	与收益相关	485,000.00	650,000.00	125,000.00		1,010,000.00
先进集成电路用硅基胺基硅烷前驱体技术研发及产业化202309RD113	与资产相关	1,000,000.00				1,000,000.00
强化冶金特种设备适配放大与共性技术	与收益相关	776,500.00	232,100.00	168,100.00		840,500.00

项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他减少	期末余额
超大型铜熔池熔炼喷射冶金炉与核心部件研制及工程示范	与收益相关	1,006,868.75		170,175.00		836,693.75
省发改委《2016年湖北省预算内固定资产投资--襄阳恩菲二期扩建工程》补助资金	与资产相关	678,160.89			22,988.51	655,172.38
金属矿深部大盘区无矿柱连续化开采技术与装备	与收益相关	682,272.23	133,700.00	208,333.33		607,638.90
机理与数据双驱动的多目标自适应优化智能控制方法研究	与收益相关	1,580,000.00	-715,000.00	273,333.33		591,666.67
国家发改委关于垃圾项目补贴收入	与资产相关	555,555.53			18,518.52	537,037.01
战略性矿产资源节约与综合利用技术及推广示范	与收益相关		785,000.00	277,766.67		507,233.33
离子型稀土矿区生态修复与治理技术及环境影响分析	与收益相关	988,175.00		494,137.50		494,037.50
超大型固聚式沸腾培烧炉和其核心部件研制与示范工程	与收益相关	382,175.00	115,900.00	83,012.50		415,062.50
金属矿超深规模化智能通风降温技术与装备	与收益相关	455,166.66	91,500.00	136,666.67		409,999.99
碳污协同智能控制技术和装备在典型垃圾焚烧工程的应用示范	与收益相关		558,500.00	176,666.67		381,833.33
光伏组件主要部件再生原料大比例替代利用与设计技术（国拨）	与资产相关	351,000.00	5,000.00			356,000.00
典型有色金属生产流程优化控制系统并开展应用示范	与收益相关	564,166.68	102,600.00	333,333.33		333,433.35
特种关键大功率高频强化熔炼炉研发与应用	与收益相关	382,975.00		83,012.50		299,962.50
光伏组件主要部件再生原料大比例替代利用与设计技术（国拨）	与收益相关		347,300.00		69,460.02	277,839.98

项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他减少	期末余额
战略性矿产资源绿色高效开发与高质利用技术短板及风险评估	与收益相关		359,000.00	86,766.67		272,233.33
铜闪速熔炼/分选/渣处理过程多相多场耦合机理解析与融合建模	与收益相关		359,000.00	116,666.67		242,333.33
协同冶炼反应器及关键材料及高温在线检测元器件	与收益相关		379,200.00	150,000.00		229,200.00
膜过滤吸附制备超纯电子化学品关键技术研发及应用202411RD112	与收益相关	335,460.24			109,540.24	225,920.00
伴生钪走向分配规律及超长富集与分离提纯技术	与收益相关	427,500.00		213,750.00		213,750.00
多源固废协同自熔造渣及同步脱硫技术研究	与收益相关		280,000.00	87,500.00		192,500.00
尾矿库水位动态精准监测与超前主动处置系统研发	与收益相关	145,000.00	75,000.00	50,000.00		170,000.00
大型化协同熔炼工艺技术与协同熔炼烟气集成处理设备研制	与收益相关	69,133.34	225,110.00	137,000.00		157,243.34
战略性矿产资源安全保障科技发展战略研究	与收益相关		250,000.00	95,833.33		154,166.67
含硫铁渣钙/铁分离与高品位铁精粉制备技术与装备	与收益相关	300,000.00		150,000.00		150,000.00
协同熔炼过程智能控制技术及大型化集成装备	与收益相关	76,600.00	180,090.00	109,666.67		147,023.33
超细尾砂规模化连续稳态浓密与高应力下高大充填体采场高质量成型技术研究	与收益相关	156,566.66	30,100.00	46,666.67		139,999.99
国际标准化业务建设	与收益相关	152,500.00		33,750.00		118,750.00
二次锌资源低碳清洁综合利用技术研究	与收益相关	163,333.32	70,000.00	116,666.67		116,666.65
有色冶金智能模型库构建与高效管理技术	与收益相关		229,900.00	116,666.67		113,233.33

项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他减少	期末余额
露天转地下开采典型灾害安全风险智能预警平台开发与防控关键技术应用示范	与收益相关		250,000.00	150,000.00		100,000.00
难处理尾砂高质量充填关键技术与装备研发及工程示范	与收益相关	95,454.54				95,454.54
露天转地下开采诱发覆岩突（透）水超前治理技术研究	与收益相关		160,000.00	66,666.67		93,333.33
思山岭铁矿超大规模开采技术优化研究	与收益相关		100,000.00	25,000.00		75,000.00
战略性矿产选冶关键分析检测技术和标准体系研究	与收益相关	70,000.00			24,323.51	45,676.49
先进集成电路晶圆用多晶硅材料研究 202301RD113	与收益相关	107,142.78			75,000.03	32,142.75
复杂难采金属矿床采矿工程结构稳定机制与破坏模式	与收益相关		70,000.00	70,000.00		
战略性矿产选冶关键分析检测技术和标准体系研究	与收益相关	39,623.52			39,623.52	
合计		82,732,384.03	5,324,000.00	10,352,137.52	2,116,714.71	75,587,531.80

（三十七）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
中国冶金科工股份有限公司	2,346,730,000.00	100.00			2,346,730,000.00	100.00
合计	2,346,730,000.00				2,346,730,000.00	

（三十八）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	-5,863,673.22			-5,863,673.22
二、其他资本公积	-67,068,720.25	7,424.73		-67,061,295.52
合计	-72,932,393.47	7,424.73		-72,924,968.74
其中：国有独享资本公积	-72,932,393.47	7,424.73		-72,924,968.74

（三十九）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	3,785,332.56	6,509,533.65	3,754,690.76	6,540,175.45	
合计	3,785,332.56	6,509,533.65	3,754,690.76	6,540,175.45	

（四十）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	326,459,500.40			326,459,500.40
合计	326,459,500.40			326,459,500.40

（四十一）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	1,611,388,948.45	1,424,396,015.78
本期期初余额	1,611,388,948.45	1,424,396,015.78
本期增加额	128,264,061.73	340,260,025.66
其中：本期净利润转入	128,264,061.73	340,260,025.66
本期减少额	-770,430.26	153,267,092.99
其中：本期提取盈余公积数		16,687,558.30
本期分配现金股利数		136,077,334.93
其他减少	-770,430.26	502,199.76
本期期末余额	1,740,423,440.44	1,611,388,948.45

（四十二）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1．主营业务小计	5,223,522,330.46	4,549,216,661.86	8,711,013,885.69	7,609,418,811.89
工程承包	4,624,606,779.25	4,125,768,377.55	7,702,350,858.89	6,905,043,465.39
垃圾焚烧、光伏发电、固体废弃物处理	341,411,136.01	209,606,735.40	619,084,504.27	366,023,099.38
硅基材料销售	172,007,492.27	191,060,550.85	216,482,872.71	286,415,695.85
房屋租赁/物业管理	85,496,922.93	22,780,998.06	173,095,649.82	51,936,551.27
2．其他业务小计	3,192,394.08	286,896.49	6,597,896.55	5,179,589.23

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	5,226,714,724.54	4,549,503,558.35	8,717,611,782.24	7,614,598,401.12

（四十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	16,492,507.00	33,645,400.10
城市维护建设税	2,617,567.91	8,391,488.84
印花税	2,808,393.13	6,759,789.48
教育费附加	1,198,886.06	3,703,923.46
土地使用税	1,802,413.56	3,401,392.69
地方教育费附加	799,257.37	2,469,282.37
营业税	128,818.56	257,637.12
车船使用税	34,762.96	70,215.81
环境保护税	5,665.59	14,779.66
资源税	490,166.20	
其他	5,761,143.07	9,546,562.31
合计	32,139,581.41	68,260,471.84

（四十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,033,971.89	62,344,814.17
差旅费	6,157,929.76	11,140,433.16
业务经费	539,116.49	3,604,420.42
经营开拓及投招标费	1,318,410.44	2,965,336.24
咨询费	50,031.65	1,748,065.57
销售服务费	701,909.67	1,744,583.04
业务招待费	296,659.69	740,395.30
折旧费	138,639.94	198,268.39
其他	924,519.68	2,481,803.33
合计	33,161,189.21	86,968,119.62

（四十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	78,167,030.54	156,293,974.34
折旧与摊销费	11,014,664.23	23,083,918.32
保险费	11,918,500.07	22,472,530.54
办公费	8,703,686.61	17,075,768.21
咨询费	2,892,920.25	7,316,523.76
差旅费	2,412,154.23	6,155,586.80
水电费	2,714,297.47	3,060,117.67
业务招待费	237,597.04	1,987,630.22
修理费	610,974.43	1,349,148.83
其他	17,741,169.57	38,613,778.73
合计	136,412,994.44	277,408,977.42

（四十六）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
一、内部研究开发投入	224,827,833.49	360,855,456.26
人员人工费用	135,264,257.92	230,867,097.25
直接投入费用	68,392,339.22	54,790,103.61
折旧费	15,677,705.57	20,259,924.19
无形资产摊销费	1,965,655.87	2,421,840.62
长期待摊费用摊销	410,402.40	820,804.79
装备调试费与实验费	1,842,414.43	978,478.11
政府补助抵减项	-126,910.32	-288,719.69
其他费用	1,401,968.40	51,005,927.38
二、委托外部研发费用		
境内的外部研发		
合计	224,827,833.49	360,855,456.26

（四十七）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,030,173.61	45,659,222.94

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	4,205,114.44	14,087,292.62
汇兑损失	6,556,635.88	7,272,043.88
减：汇兑收益	876,659.15	8,216,950.05
福利精算费用	1,989,000.00	5,776,000.00
手续费	961,401.28	4,815,634.19
其他		13,410.68
合计	34,455,437.18	41,232,069.02

（四十八）其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
科研补贴	10,670,084.84	80,162,643.84	是
与政府补助无关的其他收益	6,124,815.04	15,100,018.20	否
其他政府补助	4,040,363.53	5,476,891.66	是
合计	20,835,263.41	100,739,553.70	

（四十九）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	51,390,341.47	73,762,697.70
其他权益工具投资持有期间的投资收益		12,845,656.48
其他投资收益	-20,769.02	
合计	51,369,572.45	86,608,354.18

（五十）信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-20,095,109.78	10,814,298.99
其他应收款减值损失	-2,166,549.94	-101,764,379.71
合计	-22,261,659.72	-90,950,080.72

（五十一）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-32,678,550.46	-75,466,476.52
合同资产减值损失	2,915,475.96	-15,855,067.36
固定资产减值损失	-84,096,647.19	
无形资产减值损失	-703,762.67	
合计	-114,563,484.36	-91,321,543.88

（五十二）资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置收益	21,238.27	12,806.07
处置未划分为持有待售的无形资产而产生的处置收益		139,623,393.27
合计	21,238.27	139,636,199.34

（五十三）营业外收入

1.营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	106,903.11	21,051,084.65	106,903.11
罚没收入	1,331,041.50	10,567,135.72	1,331,041.50
与企业日常活动无关的政府补助	15,639.20	356,328.80	15,639.20
违约赔偿收入	80,781.59	325,081.52	80,781.59
无法支付款项	71,379.94	32,426.66	71,379.94
保险赔款收入	37,626.25		37,626.25
其他利得	313,334.42	16,468.39	313,334.42
合计	1,956,706.01	32,348,525.74	1,956,706.01

（五十四）营业外支出

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
预计负债		19,000,000.00	
非流动资产毁损报废损失	133,823.08	2,985,847.78	133,823.08
赔偿金、违约金及罚款支出	51,036.48	912,856.69	51,036.48
盘亏损失		31,909.06	
返还的政府补助支出		1,500.00	
捐赠支出	4,970,000.00		4,970,000.00
非常损失	8,602.00		8,602.00
其他支出	1,920,812.00	469,537.13	1,920,812.00
合计	7,084,273.56	23,401,650.66	7,084,273.56

（五十五）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,510,810.88	82,773,382.87
递延所得税费用	-11,566,132.70	-194,319.96
合计	33,944,678.18	82,579,062.91

（五十六）归属于母公司所有者的其他综合收益

1.其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项　目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	17,289,253.19	5,211,656.09	12,077,597.10	-16,146,795.05	-2,340,274.73	-13,806,520.32
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	10,000.00	2,000.00	8,000.00	-17,589,000.00	-2,824,750.00	-14,764,250.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-22,554.10		-22,554.10	-10,246.51		-10,246.51
3.其他权益工具投资公允价值变动	17,301,807.29	5,209,656.09	12,092,151.20	1,452,451.46	484,475.27	967,976.19
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	13,094.76		13,094.76	-720,475.34		-720,475.34
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				-6,106.64		-6,106.64
8.外币财务报表折算差额	168,797.26		168,797.26	-816,448.68		-816,448.68
11.应收款项融资公允价值变动	-155,702.50		-155,702.50	102,079.98		102,079.98
三、其他综合收益合计	17,302,347.95	5,211,656.09	12,090,691.86	-16,867,270.39	-2,340,274.73	-14,526,995.66

（五十七）外币折算

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的汇兑差额	5,679,976.73	-944,906.17

（五十八）租赁

承租人信息披露

（1）承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	177,424.24

（五十九）合并现金流量表

1.采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	112,542,814.78	339,368,581.75
加：资产减值损失	114,563,484.36	91,321,543.88
信用减值损失	22,261,659.72	90,950,080.72
投资性房地产折旧、摊销	4,518,486.83	10,966,982.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,050,077.00	129,997,833.14
使用权资产折旧	2,334,012.32	3,778,139.17
无形资产摊销	80,761,929.68	128,752,669.88
长期待摊费用摊销	731,835.40	1,310,112.55
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）	-21,238.27	-139,636,199.34
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	26,919.97	-18,065,236.87
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	30,030,173.61	47,230,564.03
投资损失（收益以“－”号填列）	-51,369,572.45	-86,608,354.18
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-11,566,132.70	-194,319.96
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）	722,999.94	-80,517,214.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	179,054,202.97	-991,502,895.88

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-794,138,310.52	1,337,527,148.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-223,496,657.36	864,679,435.68
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	508,341,190.83	415,868,382.70
减：现金的期初余额	415,868,382.70	362,282,673.02
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	92,472,808.13	53,585,709.68

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	508,341,190.83	415,868,382.70
其中：库存现金	71,363.38	69,104.92
可随时用于支付的银行存款	508,269,827.45	415,799,277.78
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	508,341,190.83	415,868,382.70

（六十）外币货币性项目

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			404,649,178.45
其中：美元	44,416,019.93	7.1494	317,547,892.89
港币	9,736.40	0.9108	8,867.91
欧元	3,000.00	8.1920	24,576.00
日元	1,000.00	0.0480	48.00
澳大利亚元元	105.00	4.6238	485.50
其他	144,102,847,245.24	0.0006	87,067,308.15

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			1,434,845.09
其中：美元	79,958.95	7.1494	571,658.49
欧元	666.39	8.1920	5,459.06
其他	1,489,014,645.90	0.0006	857,727.54
其他应收款			41,412,200.33
其中：其他	88,762,956.35	0.4665	41,412,200.33
应付账款			32,142,598.64
其中：美元	1,710,010.66	7.1494	12,225,550.19
欧元	366,775.71	8.1920	3,004,626.61
其他	35,387,683.61	0.4779	16,912,421.84
其他应付款			39,884,033.93
其中：美元	4,340,405.56	7.1494	31,031,295.54
欧元	35,699.09	8.1920	292,446.93
其他	17,837,656.31	0.4799	8,560,291.46

（六十一）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	1,400,531.06	背书未到期
应收账款	349,717,144.11	质押
其他应收款	1,708,597,842.01	质押
固定资产	47,375,483.60	抵押
无形资产	15,761,594.55	抵押
合计	2,122,852,595.33	

2020 年 11 月 11 日，本公司下属子公司固安恩菲环保能源有限公司与中国邮政银行股份有限公司廊坊市分行签订应收账款质押合同，合同约定出质标的为“固安县生活垃圾焚烧发电厂项目”建成后享有的电费收费权及垃圾处理费收费权，质押物价值 81,697.00 万元。

2021 年 12 月 8 日，本公司下属子公司固安恩菲环境科技有限公司与中国工商银行股份有限公司固安支行签订应收账款质押合同，合同约定出质标的为“固安县有机垃圾资源化处置”项目收费权，质押物价值 10,000.00 万元。

2017 年 3 月 6 日，本公司下属子公司襄阳恩菲环保能源有限公司与湖北襄阳农村商业银行股份有限公司签订应收账款质押合同，合同约定出质标的为“垃圾焚烧发电”项目 2017 年 2 月 1 日至 2027 年 1 月 31 日期间(共 10 年)垃圾处理费收入的应收账款，质押物价值 25,000.00

万元。2021 年 12 月 3 日，本公司下属子公司襄阳恩菲环保能源有限公司向湖北襄阳农村商业银行股份有限公司递交关于应收账款质押变更的申请，申请按照发放贷款余额占债务人总融资金额比例享受对该垃圾处置费收入的质押权益。2021 年 12 月 27 日，本公司下属子公司襄阳恩菲环保能源有限公司向中国邮政储蓄银行签订应收账款质押合同，合同约定出质标的为“襄樊市生活垃圾焚烧发电厂项目、襄阳生活垃圾焚烧发电厂二期扩建项目及技改项目及襄阳恩菲生活垃圾焚烧发电厂技改项目电费和垃圾处理费”的应收账款，应收账款到期日为 2031 年 12 月 26 日，应收账款金额 190,596.00 万元。

2022 年 1 月 28 日，本公司下属子公司洛阳中硅高科技有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司洛阳市分行签订应收账款质押合同，合同约定出质标的为洛阳中硅高科技有限公司土地收储补偿总价（即洛阳市洛龙科技园区的土地及地上建筑物），设备设施等相关资产的收储补偿总价 232,949.92 万元。

2022 年 11 月 16 日，本公司下属子公司恩菲城市固废（孝感）有限公司与中国建设银行股份有限公司孝感交通路支行签订最高额抵押合同，合同约定将恩菲城市固废（孝感）有限公司处于孝南区新铺镇群爱村的固定资产为抵押物，处于孝南区新铺镇群爱村的土地使用权为抵押物，固定资产评估价值为 2,219.66 万元，土地使用权评估价值为 1,716.48 万元。

九、或有事项

截至 2025 年 7 月 31 日，本公司就未决诉讼计提预计负债 20,000,000.00 元，详见附注八、（三十五）。

本公司下属子公司中国恩菲工程技术有限公司（以下简称“恩菲工程”）与陕西建工集团股份有限公司建设工程施工合同纠纷正处于仲裁审理阶段，本案的案件背景为恩菲工程未向陕西建工集团股份有限公司付款，原因是业主航天国华生态环境有限公司拖欠《总承包合同》的工程款且未对建安施工费进行确认，恩菲工程根据《总承包合同》约定，向业主提出了仲裁申请。因本案与恩菲工程仲裁航天国华生态环境有限公司建设工程合同纠纷为同一项目，陕西建工集团股份有限公司同意等待另案鉴定结果。目前，本案属于中止程序状态，争议标的金额为 3,595.71 万元。

本公司下属子公司恩菲工程仲裁航天国华生态环境有限公司（以下简称“航天国华”）建设工程合同纠纷一案，为业主航天国华拖欠《总承包合同》的工程款，恩菲工程根据《总承包合同》约定，向西安仲裁委员会提出了仲裁申请，要求航天国华支付拖欠的设计费、建安施工费、工程管理费用、违约金等费用。目前，本案正处于仲裁审理阶段，双方正在处于鉴定过程中，争议标的金额为 4,634.22 万元。

本公司下属子公司恩菲工程与新源县固强建筑安装工程有限责任公司（以下简称“新源固强”）建设工程施工合同纠纷案，为新源固强诉北京北方巴特莱索道技术股份有限公司、恩菲

工程、新疆华通泰克游乐设备有限公司、新疆泰宇百晟建设工程有限公司。恩菲工程在新源县那拉提旅游扶贫二期建设项目-天界台索道建设项目（一期）工程中作为联合体总承包人中设计方，因联合体成员方地位，被不存在合同关系的施工分包人新源固强连带起诉，引发纠纷。目前，本案处于一审审理中阶段。

本公司下属子公司恩菲工程与安陆市浈通环保科技有限公司（以下简称“浈通公司”）、华麒建设有限公司（以下简称“华麒公司”）合同纠纷一案，为因业主浈通公司拖欠《总承包合同》的工程款，恩菲工程要求浈通公司支付拖欠的工程款，华麒公司承担连带责任。目前，本案正处于仲裁审理阶段。恩菲工程对浈通公司应收账款 4,966.97 万元，计提坏账准备 773.16 万元。

本公司下属子公司恩菲工程诉荆门市格林美新材料有限公司、青美邦新能源材料有限公司及格林美股份有限公司侵害专利权纠纷一案正处于审理阶段，争议标的金额为 4800 万元。

本公司下属子公司恩菲工程诉皮关华、格林美股份有限公司、青美邦新能源材料有限公司及格林美（印尼）新能源材料有限公司专利申请权权属与侵害技术秘密纠纷一案正处于审理阶段，已经完成财产保全，在等待开庭传票阶段，争议标的金额为 4800 万元。

本公司下属子公司恩菲工程仲裁重庆钢铁集团建设工程有限公司（以下简称“重庆钢铁”）合同纠纷一案，为施工分包单位重庆钢铁在合同履行过程中存在诸多违约行为且已经进入破产程序，恩菲工程须尽快通过仲裁对其确认债权。目前，正处于仲裁审理阶段，争议标的金额为 3,189.93 万元。

本集团下属子公司襄阳恩菲环保能源有限公司与宜兴市四方陶瓷有限公司（以下简称“四方陶瓷”）修理合同纠纷一案为四方陶瓷诉襄阳恩菲环保能源有限公司、宜兴市得力陶瓷科技有限公司（以下简称“得力陶瓷”）修理合同纠纷，得力陶瓷在《襄阳生活垃圾焚烧发电厂 A 级大修#1、#2、#3 锅炉炉墙维修工程施工合同》外增加费用未结算，四方陶瓷因此起诉。目前，本案正处于审理阶段，争议标的本金为 137.77 万元。

十、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国冶金科工股份有限公司	北京	工程承包、房地产开发、 装备制造、资源开发	2,072,361.92	100.00	100.00

（二）本集团的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
中国恩菲工程技术有限公司	北京市	工程承包等	2,035,044,533.34	90	90
恩菲城市固废（孝感）有限公司	湖北省孝感市	危险废物治理	48,000,000.00	100	100
额济纳旗恩菲新能源有限公司	额济纳旗	光伏发电	5,000,000.00	61	61
北京恩菲物业管理有限公司	北京市	物业管理	787,700.00	100	100
中冶恩菲华南工程技术有限公司	广东省广州市	工程	10,000,000.00	90	90
赣州南康区恩菲环保能源有限公司	江西省赣州市	生活垃圾焚烧发电	211,000,000.00	90	90
赣州恩菲环保能源有限公司	江西省赣州市	垃圾焚烧发电	200,000,000.00	90	90
固安恩菲环保能源有限公司	河北省廊坊市固安县	生活垃圾焚烧发电	251,010,000.00	90	90
固安恩菲环境科技有限公司	河北省廊坊市固安县	污染治理	28,910,000.00	90	90
恩菲雄安科技发展有限公司	河北省雄安片区	工程承包	27,000,000.00	90	90
恩菲新能源（中卫）有限公司	宁夏回族自治区中卫市	光伏发电	255,292,000.00	90	90
恩菲赞比亚有限公司	赞比亚基特韦	现场服务		90	90
中国恩菲刚果（金）有限公司	刚果（金）	冶金工程	16,878.50	90	90
洛阳中硅高科技有限公司	河南省洛阳市	制造业	1,056,987,433.99	67.84	67.84
恩菲印度尼西亚有限公司	印度尼西亚	工程	6,538,680.00	90	90
恩菲-铜锌矿山工程有限公司	厄立特里亚	工程承包	10,754,100.00	63	63
恩菲加纳有限公司	加纳共和国	工程	7,329,400.00	90	90
中国恩菲（纳米比亚）有限公司	纳米比亚斯瓦科普蒙德	EPC 工程总承包	54.19	90	90
襄阳恩菲环保能源有限公司	湖北省襄阳市	垃圾焚烧发电	234,725,700.00	90	90

（三）本集团的合营企业、联营企业有关信息

本公司合营企业、联营企业有关信息，详见附注八、（十一）。

（四）关联方

1.关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
提供服务	青州市中冶水务有限公司	同一最终控制方	67,522,659.17	市场定价
提供服务	广州市管廊建设投资有限公司	联营企业	38,954,144.39	市场定价
提供服务	安陆市浈通环保科技有限公司	联营企业	20,236,172.84	市场定价
提供服务	中冶瑞木新能源科技有限公司	同一最终控制方	12,181,734.02	市场定价
提供服务	锡矿山闪星锑业有限责任公司	同一最终控制方	6,076,820.11	市场定价
提供服务	中冶金吉矿业开发有限公司	同一最终控制方	5,097,808.15	市场定价
提供服务	中冶国际工程集团有限公司	同一最终控制方	4,978,945.41	市场定价
提供服务	瑞木镍钴管理（中冶）有限公司	同一最终控制方	4,657,167.33	市场定价
提供服务	安陆市浈净环保科技有限公司	联营企业	4,535,114.56	市场定价
提供服务	湖南株冶有色金属有限公司	同一最终控制方	2,561,775.66	市场定价
提供服务	华北铝业新材料科技有限公司	同一最终控制方	2,075,471.70	市场定价
提供服务	水口山有色金属有限责任公司	同一最终控制方	1,637,735.84	市场定价
提供服务	科伊苏尔丹矿业有限公司	同一最终控制方	1,051,387.20	市场定价
提供服务	萝北县云山石墨新材料有限公司	同一最终控制方	1,012,563.28	市场定价
提供服务	其他小额合计	--	5,614,184.90	市场定价
出售商品	五矿盐湖有限公司	同一最终控制方	167,203,858.44	市场定价
出售商品	中冶金吉矿业开发有限公司	同一最终控制方	31,340,886.65	市场定价
出售商品	滁州市中冶水务有限公司	同一最终控制方	7,466,581.72	市场定价
出售商品	中冶瑞木新能源科技有限公司	同一最终控制方	5,209,984.08	市场定价
出售商品	锡矿山闪星锑业有限责任公司	同一最终控制方	5,129,840.91	市场定价
出售商品	长沙矿冶研究院有限责任公司	同一最终控制方	3,079,646.02	市场定价
出售商品	其他小额合计	--	4,960,585.07	市场定价
采购商品	中国五冶集团有限公司	同一最终控制方	84,898,402.83	市场定价
采购商品	中国十九冶集团有限公司	同一最终控制方	66,051,838.05	市场定价
采购商品	中冶赛迪电气技术有限公司	同一最终控制方	21,602,401.93	市场定价
采购商品	中冶京诚工程技术有限公司	同一最终控制方	18,174,230.09	市场定价

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
采购商品	湖南株冶环保科技有限公司	同一最终控制方	9,252,212.36	市场定价
采购商品	中冶天工集团有限公司	同一最终控制方	5,814,159.29	市场定价
采购商品	其他小额合计	--	3,833,446.76	市场定价
接受劳务	中国五冶集团有限公司	同一最终控制方	371,261,904.14	市场定价
接受劳务	中国二十冶集团有限公司	同一最终控制方	268,975,248.44	市场定价
接受劳务	中国二冶集团有限公司	同一最终控制方	165,408,561.85	市场定价
接受劳务	上海宝冶集团有限公司	同一最终控制方	161,187,873.62	市场定价
接受劳务	中国十九冶集团有限公司	同一最终控制方	103,503,464.70	市场定价
接受劳务	中国十九冶集团有限公司	同一最终控制方	40,310,256.07	市场定价
接受劳务	中冶海外工程有限公司	同一最终控制方	31,658,010.36	市场定价
接受劳务	北京鑫星大地物资供应有限责任公司	同一最终控制方	18,259,156.67	市场定价
接受劳务	中冶集团铜锌有限公司	同一最终控制方	13,144,505.20	市场定价
接受劳务	五矿二十三冶建设集团有限公司	同一最终控制方	9,220,275.23	市场定价
接受劳务	中国十七冶集团有限公司	同一最终控制方	7,339,449.54	市场定价
接受劳务	北京鑫星大地物资供应有限责任公司	同一最终控制方	6,302,565.70	市场定价
接受劳务	其他小额合计	--	11,695,827.34	市场定价
利息收入	中国冶金科工股份有限公司	同一最终控制方	1,227,353.38	市场定价
利息收入	五矿集团财务有限责任公司	同一最终控制方	24,140.01	市场定价
利息支出	中国冶金科工股份有限公司	同一最终控制方	5,947,529.62	市场定价
利息支出	中国外贸金融租赁有限公司	同一最终控制方	1,212,069.63	市场定价
利息支出	中国冶金科工集团有限公司	同一最终控制方	285,489.75	市场定价

2.应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
安陆市浈通环保科技有限公司	应收账款	49,669,697.14	7,731,613.47
金川集团工程建设有限公司	应收账款	48,832,900.00	1,816,816.00
哈尔滨北控环境资源利用有限公司	应收账款	17,436,164.00	6,504,915.68
五矿盐湖有限公司	应收账款	12,845,116.42	128,451.17
中冶集团资源开发有限公司	应收账款	9,303,363.17	
中冶金吉矿业开发有限公司	应收账款	9,104,055.70	
锡矿山闪星锑业有限责任公司	应收账款	5,987,918.53	85,024.19

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
其他小额合计	应收账款	14,647,288.69	134,582.01
中国冶金科工股份有限公司	应收资金集中管理款	391,153,497.61	
中国五冶集团有限公司	预付账款	72,753,132.58	
河北雄安中冶名卓产业发展有限公司	预付账款	29,350,791.00	
五冶集团上海有限公司	预付账款	21,051,000.00	
北京鑫星大地物资供应有限责任公司	预付账款	6,325,311.98	
五矿二十三冶建设集团有限公司	预付账款	5,426,260.00	
其他小额合计	预付账款	6,081,056.92	
北京恩菲环保股份有限公司	应收利息	1,308,673.79	
北京恩菲环保股份有限公司	应收股利	26,980,351.76	
五矿二十三冶建设集团有限公司	其他应收款	21,527,128.10	
中国外贸金融租赁有限公司	其他应收款	3,690,000.00	
其他小额合计	其他应收款	2,490,509.58	
五矿盐湖有限公司	合同资产	30,582,454.02	305,824.54
中冶金吉矿业开发有限公司	合同资产	23,945,750.87	
中冶生态环保集团有限公司	合同资产	328,694.44	

（续上表）

关联方名称	应付项目	期末余额
中国五冶集团有限公司	应付账款	275,587,720.45
中国二十冶集团有限公司	应付账款	173,624,230.35
上海宝冶集团有限公司	应付账款	164,252,993.53
中国二冶集团有限公司	应付账款	53,060,982.12
中国十九冶集团有限公司	应付账款	26,144,028.15
中冶海外工程有限公司	应付账款	17,552,278.00
五矿二十三冶建设集团有限公司	应付账款	12,384,700.90
中冶(上海)钢结构科技有限公司	应付账款	11,651,315.17
中国二十二冶集团有限公司	应付账款	10,155,159.95
北京鑫星大地物资供应有限责任公司	应付账款	9,726,706.10
中冶赛迪电气技术有限公司	应付账款	8,677,414.11
长沙矿山研究院有限责任公司	应付账款	7,322,735.00
其他小额合计	应付账款	10,381,796.72
青州市中冶水务有限公司	合同负债	73,790,778.80

关联方名称	应付项目	期末余额
中冶瑞木新能源科技有限公司	合同负债	9,994,452.11
广州市管廊建设投资有限公司	合同负债	9,043,668.95
中冶金吉矿业开发有限公司	合同负债	6,458,278.38
萝北县云山石墨新材料有限公司	合同负债	4,792,434.00
鞍山五矿陈台沟矿业有限公司	合同负债	3,600,000.00
瑞木镍钴管理（中冶）有限公司	合同负债	3,117,720.64
中冶国际工程集团有限公司	合同负债	2,988,240.50
其他小额合计	合同负债	4,671,417.18
金川集团股份有限公司	应付股利	16,668,340.78
中国有色矿业集团有限公司	应付股利	16,668,340.78
中国冶金科工股份有限公司	其他应付款	221,280,999.03
中国冶金科工集团有限公司	其他应付款	41,830,000.00
中国五矿集团有限公司	其他应付款	26,470,000.00
五冶集团上海有限公司	其他应付款	1,620,484.01
其他小额合计	其他应付款	2,041,484.40
中国外贸金融租赁有限公司	一年内到期的非流动负债	7,509,465.33
北京东星冶金新技术开发有限公司	一年内到期的非流动负债	598,919.69
北京东星冶金新技术开发有限公司	租赁负债	596,531.42
中国外贸金融租赁有限公司	长期应付款	56,272,062.62

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司本期无有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息。

十三、母公司会计报表的主要项目附注

（一）母公司报表主要项目

1.应收账款

（1）按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	659,410.39			
5 年以上	2,437,700.00	2,437,700.00	2,437,700.00	2,437,700.00
合 计	3,097,110.39	2,437,700.00	2,437,700.00	2,437,700.00

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	2,437,700.00	78.71	2,437,700.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	659,410.39	21.29			659,410.39
其中：应收政府款项	73,326.30	2.37			73,326.30
应收国有企业款项	585,084.09	18.89			585,084.09
应收其他企业款项	1,000.00	0.03			1,000.00
合计	3,097,110.39	100.00	2,437,700.00		659,410.39

（续上表）

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	2,437,700.00	100.00	2,437,700.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：应收政府款项					
应收国有企业款项					
应收其他企业款项					
合计	2,437,700.00	100.00	2,437,700.00		

（3）期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
河南志成金铅股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	按风险评估，单项计提
金隆铜业有限公司	725,800.00	725,800.00	100.00	按风险评估，单项计提
云南冶金集团总公司曲靖有色基地建设指挥部	61,900.00	61,900.00	100.00	按风险评估，单项计提
北京三全公寓有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	按风险评估，单项计提
北京嘉铭建设有限责任公司	50,000.00	50,000.00	100.00	按风险评估，单项计提
海南金亿新材料公司	40,000.00	40,000.00	100.00	按风险评估，单项计提
合计	2,437,700.00	2,437,700.00		

（4）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
应收政府款项	73,326.30	11.12				
应收国有企业款项	585,084.09	88.73				
应收其他企业款项	1,000.00	0.15				
合计	659,410.39	100.00				

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
河南志成金铅股份有限公司	1,500,000.00	48.43	1,500,000.00
金隆铜业有限公司	725,800.00	23.43	725,800.00
中国环球广播电视有限公司	511,004.09	16.50	
云南冶金集团总公司曲靖有色基地建设指挥部	61,900.00	2.00	61,900.00
中国有色金属工业协会	61,854.00	2.00	
合计	2,860,558.09	92.36	2,287,700.00

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,761,007.13	2,761,007.13
应收股利	43,050,337.49	67,625,337.49
其他应收款项	29,975,850.33	30,039,981.27
合计	75,787,194.95	100,426,325.89

（1）应收利息

项目	期末余额	期初余额
北京恩菲环保股份有限公司	1,308,673.79	1,308,673.79
额济纳旗恩菲新能源有限公司	1,452,333.34	1,452,333.34
合计	2,761,007.13	2,761,007.13

（2）应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	43,050,337.49	67,625,337.49		
其中：洛阳中硅高科技有限公司	16,069,985.73	16,069,985.73	资金紧张	否
北京恩菲环保股份有限公司	26,980,351.76	51,555,351.76	资金紧张	否
合计	43,050,337.49	67,625,337.49		

（3）其他应收款项

1）按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	164,369.06		228,500.00	
1 至 2 年			19,728,143.67	19,728,143.67
2 至 3 年	102,730,301.07	99,728,819.80	85,002,157.40	81,000,676.13
3 至 4 年	27,810,000.00	1,000,000.00	25,810,000.00	
4 至 5 年	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
5 年以上	12,243,370.72	12,243,370.72	12,243,370.72	12,243,370.72
合 计	150,948,040.85	120,972,190.52	151,012,171.79	120,972,190.52

2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	164,369.06	0.11			164,369.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	150,783,671.79	99.89	120,972,190.52	80.23	29,811,481.27
其中：应收关联公司款项	149,538,143.67	99.07	119,728,143.67	80.07	29,810,000.00
应收押金保证金	4,157.40	0.00	2,676.13	64.37	1,481.27
应收其他代收代垫款	1,241,370.72	0.82	1,241,370.72	100.00	
合计	150,948,040.85	100.00	120,972,190.52		29,975,850.33

（续上表）

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	228,500.00	0.15			228,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	150,783,671.79	99.85	120,972,190.52	80.23	29,811,481.27
其中：应收关联公司款项	149,538,143.67	99.02	119,728,143.67	80.07	29,810,000.00
应收押金保证金	4,157.40	0.01	2,676.13	64.37	1,481.27
应收其他代收代垫款	1,241,370.72	0.82	1,241,370.72	100.00	
合计	151,012,171.79	100.00	120,972,190.52		30,039,981.27

单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
政府特殊津贴	164,369.06			无风险，不计提
合计	164,369.06			

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项：

①应收关联公司款项

组合名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1至2年			19,728,143.67	19,728,143.67
2至3年	102,728,143.67	99,728,143.67	85,000,000.00	81,000,000.00
3至4年	27,810,000.00	1,000,000.00	25,810,000.00	
4至5年	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
5年以上	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00
合计	149,538,143.67	119,728,143.67	149,538,143.67	119,728,143.67

②应收押金保证金

组合名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
2至3年	2,157.40	676.13	2,157.40	676.13
5年以上	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
合计	4,157.40	2,676.13	4,157.40	2,676.13

③应收其他代收代垫款

组合名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
5年以上	1,241,370.72	1,241,370.72	1,241,370.72	1,241,370.72
合计	1,241,370.72	1,241,370.72	1,241,370.72	1,241,370.72

3）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
期初余额	119,728,819.80		1,243,370.72	120,972,190.52
期初余额在本期				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	119,728,819.80		1,243,370.72	120,972,190.52

4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
额济纳旗恩菲新能源有限公司	带息贷款	119,728,143.67	2-5 年；5 年以上	79.32	119,728,143.67
襄阳恩菲环保能源有限公司	带息贷款	25,810,000.00	3-4 年	17.10	
恩菲城市固废(孝感)有限公司	带息贷款	4,000,000.00	2-4 年	2.65	
中科通融投资基金管理（北京）有限公司	代垫外单位款	1,150,000.00	5 年以上	0.76	1,150,000.00
政府特殊津贴	垫付职工个人款	164,369.06	1 年以内	0.11	
合计		150,852,512.73		99.94	120,878,143.67

3.长期股权投资

（1）投资类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	3,934,441,145.34			3,934,441,145.34

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	861,192,147.22	45,902,533.55	22,554.10	907,072,126.67
小计	4,795,633,292.56	45,902,533.55	22,554.10	4,841,513,272.01
减：长期投资减值准备	97,143,539.75			97,143,539.75
合计	4,698,489,752.81	45,902,533.55	22,554.10	4,744,369,732.26

（2）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
合计	2,724,334,226.53	4,795,633,292.56			45,895,108.82	-22,554.10	7,424.73				4,841,513,272.01	97,143,539.75
一、子公司	1,950,787,749.62	3,934,441,145.34									3,934,441,145.34	97,143,539.75
其中：中国恩菲工程技术有限公司	1,831,540,000.00	3,705,955,330.00									3,705,955,330.00	
北京恩菲物业管理有限公司	3,000,000.00	787,675.59									787,675.59	
洛阳中硅高科技有限公司	65,197,749.62	176,648,139.75									176,648,139.75	94,093,539.75
额济纳旗恩菲新能源有限公司	3,050,000.00	3,050,000.00									3,050,000.00	3,050,000.00
恩菲城市固废（孝感）有限公司	48,000,000.00	48,000,000.00									48,000,000.00	
二、联营企业	773,546,476.91	861,192,147.22			45,895,108.82	-22,554.10	7,424.73				907,072,126.67	
其中：中冶生	734,570,800.00	856,516,299.18			45,424,351.61						901,940,650.79	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
态环保集团有限公司											
江西金世纪新材料股份有限公司	1,291,909.93	830,677.44			-413,249.67		5,653.89				423,081.66
中色科技股份有限公司	20,289,230.37	1,333,407.08			-233,347.76	-22,554.10	966.97				1,078,472.19
兰州金川新材料科技股份有限公司	17,394,536.61	2,511,763.52			1,117,354.64		803.87				3,629,922.03

（3）重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数 中冶生态环保集团有限公司	上期数 中冶生态环保集团有限公司
流动资产	3,270,314,704.97	3,034,937,432.28
非流动资产	4,182,128,596.48	4,294,133,788.77
资产合计	7,452,443,301.45	7,329,071,221.05
流动负债	1,380,992,986.70	1,515,873,197.70
非流动负债	1,646,617,345.49	1,681,508,832.30
负债合计	3,027,610,332.19	3,197,382,030.00
净资产	4,424,832,969.26	4,131,689,191.05
按持股比例计算的净资产份额	781,484,423.37	736,060,071.76
调整事项	120,456,227.42	120,456,227.42
对联营企业权益投资的账面价值	901,940,650.79	856,516,299.18
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	861,989,140.62	1,596,095,855.61
净利润	293,143,778.21	415,187,006.16
其他综合收益		
综合收益总额	293,143,778.21	415,187,006.16
企业本年收到的来自联营企业的股利		

（4）不重要联营企业的汇总信息

项目	本期数	上期数
联营企业：		
投资账面价值合计	5,131,475.88	4,675,848.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	470,757.21	287,791.94
其他综合收益		-16,353.15
综合收益总额	470,757.21	271,438.79

4.营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1．主营业务小计	108,855,569.37	18,051,221.89	223,994,161.64	41,813,266.39
其中：房屋租赁	103,285,982.06	15,205,598.81	212,061,151.88	35,305,958.44
物业管理	215,111.32	54,837.76	58,193.40	131,887.52
其他	5,354,475.99	2,790,785.32	11,874,816.36	6,375,420.43
合计	108,855,569.37	18,051,221.89	223,994,161.64	41,813,266.39

5.投资收益

（1）投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	45,895,108.82	65,528,224.47
成本法核算的长期股权投资收益		63,000,000.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益		12,845,656.48
其他投资收益	-20,769.02	
合计	45,874,339.80	141,373,880.95

6.采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	65,590,366.44	166,875,582.97
加：资产减值损失		
信用减值损失		19,728,819.80
投资性房地产折旧、摊销	6,532,831.75	10,966,982.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,385,183.00	14,060,566.27
使用权资产折旧	319,562.74	547,821.84
无形资产摊销	4,492,851.45	8,731,830.51
长期待摊费用摊销	554,679.20	1,220,617.15
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-45,158.94	-21,538.39
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,697,156.85	15,044,704.20
投资损失（收益以“－”号填列）	-45,874,339.80	-141,373,880.95

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,148,675.01	413,392.58
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-22,283,319.67	-4,914,057.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-27,064,682.38	3,530,533.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,546,194.35	94,811,373.86
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,529,548.46	21,279,620.51
减：现金的期初余额	21,279,620.51	54,282,359.04
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	-1,750,072.05	-33,002,738.53

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司本期无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十五、财务报表的批准

上述财务报表，已经由本公司于 2025 年 12 月 3 日批准报出。

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

（副 本）（15-15）

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　13910万元

成立日期　2012年03月05日

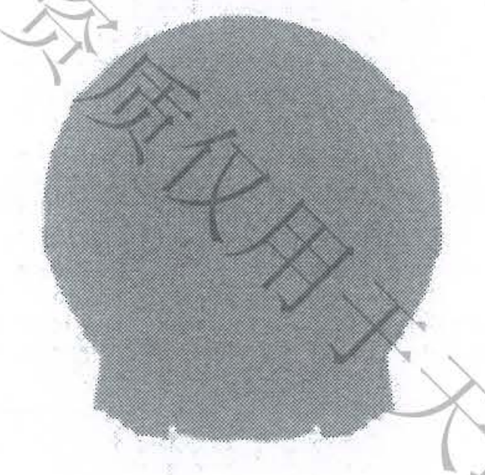
主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2025 年 07 月 31 日

该资质仅用于天职业字[2025]42286号报告相关资料，与原件一致

仅供质仪用于天职业字[2025]42286号报告相关资料，与原件一致



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

该资质仅用于天职业务2025142286号报告相关资料，与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015 2015.4.13

2016 2016.3.23

2013 2013年4月26日

2014 2014年4月11日

8 9

证书编号：110002400236
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：二〇〇六 六 四
Date of Issuance

2010 2010年3月2日

4 5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名：刘佳
证书编号：110002400236

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017 2017.5.13

2011 2011年2月23日

2012 2012年2月9日

6 7

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年7月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年7月3日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

11



姓名 Full name 刘佳
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1981-09-10
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 320682198109102202

该资质仅用于天职业字[2025]42286号报告相关资料，与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for this renewal.

证书编号：
No. of Certificate 110101500660

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 年/y 2020 月/m 07 日/d 15

饶培玉

年/y 月/m 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：饶培玉
证书编号：110101500660

年/y 月/m 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

饶培玉 110101500660

年/y 月/m 日/d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 Full name 饶培玉
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1991-09-05
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 413026199109058737