

铜陵有色金属集团控股有限公司

2024年度报告

铜陵有色金属集团控股有限公司 (公章)

2025年4月29日



重要提示

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

风险提示

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

目录

重要提示	2
风险提示	3
释义	5
第一章 企业及中介机构主要情况	6
一、企业基本情况	6
二、对应债务融资工具相关中介机构情况	8
第二章 债务融资工具存续情况	9
一、存续债务融资工具情况	9
二、报告期内信用评级调整情况	9
三、报告期末存续及报告期内到期的债务融资工具募集资金使用情况	10
四、含权条款、投保条款的触发及执行情况	10
五、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施现状、执行情况和变化情况	11
第三章 报告期内重要事项	12
一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况	12
二、财务报表非标准意见情况	12
三、报告期内合并报表范围发生重大变化	12
四、报告期内合并报表是否发生亏损超过净资产规模 10%的情况	12
五、受限资产情况	12
六、对外担保金额及重大未决诉讼情况	12
七、信息披露事务管理制度变更情况	12
八、环境信息依法披露情况	12
第四章 财务信息	13
一、审计报告。（附后）	13
二、会计报表。（附后）	13
三、会计报表附注。（附后）	13
第五章 备查文件	14
一、备查文件	14
二、查询地址及网站	14

释义

在本年度报告中，除非文中另有所指，下列词语具有如下含义：

释义项	释义内容
铜陵有色/本公司/发行人	铜陵有色金属集团控股有限公司

第一章 企业及中介机构主要情况

一、企业基本情况

(一) 企业基本信息

公司的中文名称	铜陵有色金属集团控股有限公司
公司的中文简称	铜陵有色
公司的外文名称	TONGLINGNONFERROUSMETALSGROUPHOLDINGSCO.,LTD
公司的注册资本	370203.39 万元
公司的实缴资本	370203.39 万元
公司的法定代表人	龚华东
注册地址	安徽省铜陵市长江西路
注册地址的邮政编码	244000
办公地址	安徽省铜陵市长江西路
办公地址的邮政编码	244000
公司网址	http://www.tnmg.com.cn
电子信箱	/

(二) 债务融资工具信息披露负责人和联系方式

姓名	李新
职位	总经理助理
联系地址	安徽省铜陵市长江西路
电话	0562-5860359
传真	/
电子信箱	/

（三）报告期内发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

控股股东变动情况	无
实际控制人变动情况	无
董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况	原信息披露负责人为总会计师汪农生先生，因汪农生先生已到退休年龄，信息披露负责人变更为总经理助理李新先生。

（四）报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况；控股股东对企业非经营性资金占用情况

报告期内，公司与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面均符合公司独立性的要求，未发生控股股东占用公司非经营性资金的情况。

（五）报告期内是否有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况，并披露相关情况对债务融资工具投资者权益的影响

报告期内，公司没有发生违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况。

（六）报告期内业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的重大变化，以及上述重大变化对发行人经营情况及偿债能力的影响

报告期内，公司业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况未发生重大变化，公司经营情

况良好，具备较好的偿债能力。

(七) 报告期末除债券外的其他有息债务的逾期情况，包括但不限于逾期金额、发生原因及处置进展

报告期末，除债券外的其他有息债务未出现逾期情况，到期债务均已按期偿还。

二、对应债务融资工具相关中介机构情况

(一) 本报告期会计师事务所

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名
天健会计师事务所 (特殊普通合伙)	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号	张扬、刘洪亮

(二) 存续债务融资工具中介机构情况

债券简称	主承销商				存续期管理机构			
	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	联系人	联系电话
25 铜陵有色 SCP001	中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号	李欣童	010-665 95024	中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号	荀雅梅	010-66 592749
	中国建设银行股份有限公司	北京市西城区金融大街 25 号	王文佳	010-66 595589				
23 铜陵有色 MTN001	徽商银行股份有限公司	安徽省合肥市云谷路 1699 号徽银大厦	王颖	0551-62 667732	徽商银行股份有限公司	安徽省合肥市云谷路 1699 号徽银大厦	王颖	0551-6 266773 2
	中国农业银行股份有限公司	北京市东城区建国门内大街 69 号	安立伟	010-851 09045				

第二章 债务融资工具存续情况

一、存续债务融资工具情况

（一）存续债务融资工具详细信息

表：截至本报告批准报出日发行人存续债务融资工具情况

单位：亿元

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率（%）	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构
铜陵有色金属集团控股有限公司2025年度第一期超短期融资券	25 铜陵有色 SCP001	012580549.IB	2025/3/4	2025/3/6	2025/9/2	10.00	2.10	到期一次性还本付息	银行间	中国银行、建设银行	中国银行
铜陵有色金属集团控股有限公司2023 年度第一期中期票据	23 铜陵有色 MTN001	102382931.IB	2023/10/26	2023/10/30	2026/10/30	10	3.11	按年付息，到期一次还本	银行间	徽商银行、农业银行	徽商银行

（二）是否存在逾期未偿还债务融资工具

截至本定期报告披露日，发行人不存在逾期未偿还的债务融资工具。

二、报告期内信用评级调整情况

无调整。

三、报告期末存续及报告期内到期的债务融资工具募集资金使用情况

单位：亿元

债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
24 铜陵有色 SCP001	5	偿还有息债务	/	5	5	是	0
23 铜陵有色 MTN001	10	偿还有息债务	/	10	10	是	0
22 铜陵有色 MTN001	10	偿还有息债务	/	10	10	是	0
21 铜陵有色 MTN001	10	偿还有息债务	/	10	10	是	0

四、含权条款、投保条款的触发及执行情况

（一）发行人或投资者选择权条款

序号	债券简称	附投资人保护条款类型（一级条款）	附投资人保护条款类型（二级条款）	触发和执行情况
1	22 铜陵有色 MTN001	交叉保护条款	发行人及其合并范围内子公司未能清偿到期应付的其他债务融资工具、公司债、企业债或境外债券的本金或利息；或发行人未能清偿本期债务融资工具利息；或发行人及其合并财务报表范围内子公司未能清偿到期应付的任何银行贷款本金或利息，单独或累计的总金额达到或超过：（1）人民币 1 亿元，或（2）发行人最近一年经审计的合并财务报表净资产的 3%，以较低者为准。	未触发

（二）投资人保护条款触发情况

未触发。

五、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施现状、执行情况和变化情况

（一）增信机制现状、执行情况及变化情况

发行人存续债务融资工具无增信机制。

（二）偿债计划及其他偿债保障措施的现状、执行情况及变化情况

发行人存续债务融资工具的偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内无变化，未发生对债务融资工具投资者权益产生影响的变化。

第三章 报告期内重要事项

一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况

详见公司审计报告财务报表附注第五部分的描述。

二、财务报表非标准意见情况

标准无保留意见。

三、报告期内合并报表范围的变更情况

详见公司审计报告附注第七部分的描述。

四、报告期内合并报表是否发生亏损超过净资产规模 **10%** 的情况

否。

五、受限资产情况

详见公司审计报告附注第八部分。

六、对外担保金额及重大未决诉讼情况

（一）截至报告期末的对外担保情况

不涉及。

（二）截至报告期末重大未决诉讼情况

报告期内发行人无重大未决诉讼。

七、信息披露事务管理制度变更情况

不涉及。

八、环境信息依法披露情况

不涉及。

第四章 财务信息

铜陵有色金属集团控股有限公司 2024 年年度财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，审计报告由会计师事务所张扬、刘洪亮两名注册会计师签章，审计意见为无保留意见。

一、审计报告。（附后）

二、会计报表。（附后）

三、会计报表附注。（附后）

第五章 备查文件

一、备查文件

（一）铜陵有色金属集团控股有限公司 2024 年度合并及母公司财务报表、审计报告；

（二）铜陵有色金属集团控股有限公司 2024 年度报告信息披露文件原件。

二、查询地址及网站

查询地址：铜陵市长江西路

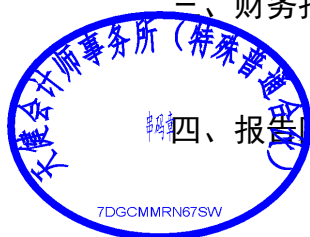
查询网站：投资者可通过中国货币网（www.chinamoney.com.cn）或上海清算所网站（<http://www.shclearing.com.cn>）查询本财务报告。

（本页无正文， 为《铜陵有色金属集团控股有限公司2024年度
报告》盖章页）



目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—15 页
(一) 合并资产负债表	第 4 页
(二) 母公司资产负债表	第 5 页
(三) 合并利润表	第 6 页
(四) 母公司利润表	第 7 页
(五) 合并现金流量表	第 8 页
(六) 母公司现金流量表	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 10—11 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 12—13 页
(九) 合并国有资本权益变动情况表	第 14 页
(十) 母公司国有资本权益变动情况表	第 15 页
三、财务报表附注	第 16—118 页
四、报告附件	第 119—122 页



审计报告

天健审〔2025〕5-56号

铜陵有色金属集团控股有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了铜陵有色金属集团控股有限公司(以下简称有色控股公司)财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024年度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,公允反映了有色控股公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2024年度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职业道德守则,我们独立于有色控股公司,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、其他信息

有色控股公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。



我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、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，管理层负责评估有色控股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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

有色控股公司治理层（以下简称治理层）负责监督有色控股公司的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对有色控股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有色控股公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就有色控股公司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。



天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

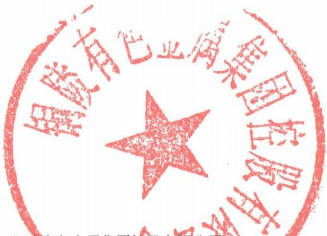


中国注册会计师：



二〇二五年四月二十六日





合并资产负债表

编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司		2024年12月31日		企财01表		单位：人民币元	
资产	注释	期末余额	期初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	6,991,969,811.83	9,766,808,314.85	短期借款	30	14,535,880,600.19	14,885,894,910.26
Δ 结算备付金				Δ 向中央银行借款			
Δ 拆出资金				Δ 拆入资金			
交易性金融资产	2	1,446,887,738.87	1,354,989,135.62	交易性金融负债	31	164,944,125.00	305,937,780.00
☆ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				☆ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产	3	265,304,976.48	146,300,980.10	衍生金融负债	32	109,091,677.49	26,299,109.81
应收票据	4	1,451,358,600.01	2,726,397,357.21	应付票据	33	1,901,565,118.95	1,686,883,307.50
应收账款	5	3,050,893,083.17	2,483,584,492.97	应付账款	34	7,982,156,319.26	7,130,554,281.22
应收款项融资	6	1,129,356,964.58	1,040,143,635.87	预收款项	35	116,814.16	350,442.48
预付款项	7	9,568,690,568.56	8,816,909,997.58	合同负债	36	1,547,104,236.41	2,093,309,323.00
Δ 应收保费				Δ 卖出回购金融资产款			
Δ 应收分保账款				Δ 吸收存款及同业存放	37	46,949,360.68	39,676,045.05
Δ 应收分保合同准备金				Δ 代理买卖证券款			
应收资金集中管理款				Δ 代理承销证券款			
其他应收款	8	2,156,899,050.95	1,521,761,205.18	Δ 预收保费			
其中：应收股利			12,237,052.46	应付职工薪酬	38	728,340,353.56	699,019,890.52
Δ 买入返售金融资产	9		394,000,000.00	其中：应付工资		421,846,046.42	399,122,759.48
存货	10	24,777,404,257.81	21,200,797,474.74	应付福利费		90,812,010.32	75,346,121.05
其中：原材料		5,496,128,839.81	4,649,994,645.50	# 其中：职工奖励及福利基金			
库存商品(产成品)		5,555,889,844.73	3,293,034,823.43	应交税费	39	1,627,506,901.99	2,546,566,316.92
合同资产	11	958,255,038.86	805,011,780.84	其中：应交税金		1,621,133,656.09	2,315,802,055.53
Δ 保险合同资产				其他应付款	40	3,418,253,767.47	3,262,526,269.57
Δ 分出再保险合同资产				其中：应付股利		12,233,537.80	
持有待售资产				Δ 应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	12	40,974,950.21	626,432,713.06	Δ 应付分保账款			
其他流动资产	13	955,514,502.62	1,305,923,717.19	持有待售负债			
流动资产合计		52,793,509,543.95	52,189,060,805.21	一年内到期的非流动负债	41	7,783,964,742.49	5,574,760,700.82
非流动资产：				其他流动负债	42	199,154,639.85	429,664,285.44
Δ 发放贷款和垫款	14	9,750,000.00	9,964,500.00	流动负债合计		40,045,028,657.50	38,681,442,662.59
债权投资	15	99,995,890.41	99,980,931.51	非流动负债：			
☆ 可供出售金融资产				Δ 保险合同准备金			
其他债权投资				长期借款	43	19,662,660,783.73	19,198,442,796.97
☆ 持有至到期投资				应付债券	44	2,788,902,362.21	3,584,640,225.54
长期应收款	16		19,097,465.95	其中：优先股			
长期股权投资	17	3,852,423,905.10	3,216,010,547.46	永续债			
其他权益工具投资	18	523,077,441.14	570,758,477.39	Δ 保险合同负债			
其他非流动金融资产	19	25,487,565.95	5,068,500.00	Δ 分出再保险合同负债			
投资性房地产	20	319,822,458.04	321,696,400.56	租赁负债	45	7,514,455.60	13,739,627.61
固定资产	21	28,001,401,383.71	28,439,430,538.90	长期应付款	46	2,250,912,600.60	2,653,026,877.52
其中：固定资产原价		54,877,314,497.28	52,392,356,943.51	长期应付职工薪酬	47	49,713,275.06	40,655,759.14
累计折旧		24,673,694,871.26	21,910,395,452.70	预计负债	48	1,923,415,265.94	1,851,914,572.27
固定资产减值准备		2,202,218,242.31	2,042,530,951.91	递延收益	49	725,086,813.49	698,560,565.25
在建工程	22	7,234,822,169.99	4,881,224,570.06	递延所得税负债	28	336,756,641.86	345,310,236.68
生产性生物资产				其他非流动负债	50	471,698.10	2,234,171.86
油气资产				其中：特准储备基金			
使用权资产	23	12,091,603.19	16,084,762.04	非流动负债合计		27,745,433,896.59	28,388,524,832.84
无形资产	24	7,410,967,656.78	7,456,850,039.62	负债合计		67,790,462,554.09	67,069,967,495.43
开发支出	25		13,885,124.10	所有者权益(或股东权益)：			
商誉	26	1,573,628,153.82	1,573,628,153.82	实收资本(或股本)		3,702,033,900.00	3,702,033,900.00
长期待摊费用	27	9,612,562.13	21,769,750.53	国家资本		2,258,240,679.00	2,258,240,679.00
递延所得税资产	28	1,044,359,236.84	1,068,730,151.36	国有法人资本		1,443,793,221.00	1,443,793,221.00
其他非流动资产	29	2,261,324,887.25	1,263,025,703.47	集体资本			
其中：特准储备物资				民营资本			
非流动资产合计		52,378,764,914.35	48,977,205,616.77	外商资本			
				# 减：已归还投资			
				实收资本(或股本)净额	51	3,702,033,900.00	3,702,033,900.00
				其他权益工具	52	90,806,954.42	90,806,954.42
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	53	3,926,998,893.55	3,737,509,948.83
				减：库存股			
				其他综合收益		511,993,286.79	481,487,844.42
				其中：外币报表折算差额		-5,047,910.25	-32,499,733.41
				专项储备	54	177,270,563.53	173,350,181.18
				盈余公积	55	196,453,484.02	196,453,484.02
				其中：法定公积金			
				任意公积金			
				# 储备基金			
				# 企业发展基金			
				# 利润归还投资			
				Δ 一般风险准备			
				未分配利润	56	1,379,329,886.91	425,383,861.83
				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		9,984,886,969.22	8,610,572,690.68
				* 少数股东权益		27,396,924,934.99	25,485,726,235.87
				所有者权益(或股东权益)合计		37,381,811,904.21	34,096,298,926.55
资产总计		105,172,274,458.30	101,166,266,421.98	负债和所有者权益(或股东权益)总计		105,172,274,458.30	101,166,266,421.98

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



是华东

第 90 页 共 122 页





母 公 司 资 产 负 债 表

金财01表

单位：人民币元

编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司

2024年12月31日

资 产	注 释	期末余额	期初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	注 释	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		355,672,902.98	1,139,488,599.63	短期借款		5,640,366,666.67	5,603,770,668.20
△ 结算备付金				△ 向中央银行借款			
△ 拆出资金				△ 拆入资金			
交易性金融资产		517,986,365.51	819,709,653.37	交易性金融负债		164,739,000.00	299,407,000.00
☆ 以公允价值计量且其变动计				☆ 以公允价值计量且其变动			
入当期损益的金融资产				计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	109,334.50	6,656,549.37	应付账款		345,955.82	364,534.87
应收款项融资			3,374,459.30	预收款项			
预付款项				合同负债			
△ 应收保费				△ 卖出回购金融资产款			
△ 应收分保账款				△ 吸收存款及同业存放			
△ 应收分保合同准备金				△ 代理买卖证券款			
应收资金集中管理款				△ 代理承销证券款			
其他应收款	2	8,345,265,036.53	8,121,455,861.30	△ 预收保费			
其中：应收股利				应付职工薪酬		26,377,917.58	34,283,962.82
△ 买入返售金融资产				其中：应付工资		24,360,316.16	32,360,316.16
存货				应付福利费			
其中：原材料				# 其中：职工奖励及福利基金			
库存商品(产成品)				应交税费		3,262,158.57	3,265,813.40
合同资产				其中：应交税金		3,237,249.01	3,258,897.17
△ 保险合同资产				其他应付款		2,090,832,136.56	2,286,685,202.47
△ 分出再保险合同资产				其中：应付股利		9,056,000.00	
持有待售资产				△ 应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				△ 应付分保账款			
其他流动资产		20,702,375.66	16,308,159.71	持有待售负债			
流动资产合计		9,239,736,015.18	10,106,993,282.68	一年内到期的非流动负债		6,083,378,105.91	2,824,623,780.31
非流动资产：				其他流动负债		654,903.13	486,469.37
△ 发放贷款和垫款				流动负债合计		14,009,956,844.24	11,052,887,431.44
债权投资				非流动负债：			
☆ 可供出售金融资产				△ 保险合同准备金			
其他债权投资				长期借款		8,169,800,000.00	9,805,957,756.43
☆ 持有至到期投资				应付债券		1,000,000,000.00	2,033,767,671.24
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	21,786,118,816.39	20,248,511,012.61	永续债			
其他权益工具投资		222,265,029.89	214,023,244.06	△ 保险合同负债			
其他非流动金融资产				△ 分出再保险合同负债			
投资性房地产		2,488,986.36	2,616,638.82	租赁负债		2,116,546,713.27	2,103,720,364.17
固定资产		181,109,151.46	189,833,689.08	长期应付款			
其中：固定资产原价		389,664,282.36	391,816,221.75	长期应付职工薪酬			
累计折旧		196,268,877.90	189,696,279.67	预计负债		761,330,700.00	761,330,700.00
固定资产减值准备		12,286,253.00	12,286,253.00	递延收益		117,287.67	
在建工程		22,007,144.90	22,007,144.90	递延所得税负债		54,891,956.87	47,269,468.71
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				其中：特准储备基金			
使用权资产				非流动负债合计		12,102,686,657.81	14,752,045,960.55
无形资产		1,000,724,889.05	1,033,392,304.49	负债合计		26,112,643,502.05	25,804,933,391.99
开发支出			13,853,214.10	所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)		3,702,033,900.00	3,702,033,900.00
长期待摊费用				国家资本		2,258,240,679.00	2,258,240,679.00
递延所得税资产				国有法人资本		1,443,793,221.00	1,443,793,221.00
其他非流动资产		76,619,715.30	76,619,715.30	集体资本			
其中：特准储备物资				民营资本			
非流动资产合计		23,291,333,733.35	21,800,856,963.36	外商资本			
				# 减：已归还投资			
				实收资本(或股本)净额		3,702,033,900.00	3,702,033,900.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		890,488,953.92	850,488,953.92
				减：库存股			
				其他综合收益		-15,065,669.89	-17,947,285.72
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积		196,453,484.02	
				其中：法定公积金		196,453,484.02	
				任意公积金			
				# 储备基金			
				# 企业发展基金			
				# 利润归还投资			
				△ 一般风险准备			
				未分配利润		1,644,515,578.43	1,568,341,285.85
				所有者权益(或股东权益)合计		6,418,426,246.48	6,102,916,854.05
资产总计		32,531,069,748.53	31,907,850,246.04	负债和所有者权益(或股东权益)总计		32,531,069,748.53	31,907,850,246.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



董 华 东

第 5 页 共 8 页



李 新





合并利润表

2024年度

企财02表

编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期金额	上期金额
一、营业总收入		257,395,619,832.37	248,363,212,718.57
其中：营业收入	1	257,315,398,959.18	248,264,731,613.39
△利息收入	2	54,364,502.32	79,023,173.78
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入	3	25,856,370.87	19,457,931.40
二、营业总成本		251,564,813,845.19	242,291,874,326.90
其中：营业成本	1	245,638,513,854.14	235,751,530,262.18
△利息支出	2	7,031,591.71	2,859,381.01
△手续费及佣金支出	3	1,163,665.42	772,582.30
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：摊回保险服务费用			
△承保财务损失			
△减：分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		1,395,800,443.50	1,183,069,790.02
销售费用	4	203,269,166.46	205,562,085.43
管理费用	5	2,374,705,321.62	3,078,017,489.61
研发费用	6	965,347,097.71	1,013,248,337.83
财务费用	7	978,982,704.63	1,056,814,398.52
其中：利息费用		1,248,094,665.89	1,287,404,376.96
利息收入		184,124,855.73	197,373,139.47
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-109,660,281.30	-61,624,674.09
其他			
加：其他收益	8	358,767,808.70	292,418,446.64
投资收益（损失以“-”号填列）	9	350,037,703.21	349,820,881.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		66,371,017.87	151,046,442.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		630,646.32	1,706,480.08
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10	101,957,924.37	-30,446,313.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	11	-375,445,525.10	-128,319,680.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	12	-752,043,252.12	-1,405,422,654.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	13	1,747,794.82	122,344,860.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,516,459,087.38	5,273,440,411.35
加：营业外收入	14	24,681,968.06	34,646,319.35
其中：政府补助		136,760.50	
减：营业外支出	15	39,137,699.29	28,573,146.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,502,003,356.15	5,279,513,584.41
减：所得税费用	16	1,820,707,901.31	2,167,940,008.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,681,295,454.84	3,111,573,576.07
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		1,260,447,718.70	398,167,143.48
*少数股东损益		2,420,847,736.14	2,713,406,432.59
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		3,681,295,454.84	3,111,573,576.07
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		60,093,171.05	265,798,034.47
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	17	27,639,021.17	102,546,764.53
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-14,560,865.87	154,359,049.08
1.重新计量设定受益计划变动额		2,132,257.79	5,373,475.43
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-16,693,123.66	148,985,573.65
4.企业自身信用风险公允价值变动			
△5.不能转损益的保险合同金融变动			
6.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		42,199,887.04	-51,812,284.55
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备		3,628,118.36	
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		11,119,945.52	-2,625,256.26
8.外币财务报表折算差额		27,451,823.16	-49,187,028.29
△9.可转损益的保险合同金融变动			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动			
11.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		32,454,149.88	163,251,269.94
七、综合收益总额		3,741,388,625.89	3,377,371,610.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,288,086,739.87	500,713,908.01
*归属于少数股东的综合收益总额		2,453,301,886.02	2,876,657,702.53
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



董 华 东

李 新



李 新





母公司利润表

2024年度

企财02表

编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期金额	上期金额
一、营业总收入		17,067,642,302.53	18,835,162,993.38
其中：营业收入	1	17,067,642,302.53	18,835,162,993.38
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,431,013,817.14	20,060,238,333.18
其中：营业成本	1	17,034,229,213.83	18,797,639,089.01
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：摊回保险服务费用			
△承保财务损失			
△减：分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		5,918,374.32	5,894,114.31
销售费用		344,536.37	569,638.76
管理费用		112,823,664.21	899,884,217.38
研发费用		1,876,750.08	3,435,849.05
财务费用		275,821,278.33	352,815,424.67
其中：利息费用		548,173,678.41	665,780,177.85
利息收入		269,863,217.83	317,887,450.78
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-2,618,555.47	3,610,404.21
其他			
加：其他收益		399,635.75	3,174,986.51
投资收益（损失以“-”号填列）	2	864,893,401.03	3,934,059,933.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		73,363,878.38	88,069,567.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		31,305,312.14	-12,823,746.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-171,125,407.34	-124,842,962.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-34,784,817.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,746,189.04	28,914,590.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		374,847,616.01	2,568,622,644.08
加：营业外收入		460,648.75	408,335.14
其中：政府补助			
减：营业外支出			6,150,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		375,308,264.76	2,562,880,979.22
减：所得税费用		7,622,488.16	19,960,861.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		367,685,776.60	2,542,920,118.16
持续经营净利润		367,685,776.60	2,542,920,118.16
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		2,881,615.83	172,269,863.31
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,881,615.83	1,514,960.58
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		2,881,615.83	1,514,960.58
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
△5. 不能转损益的保险合同金融变动			
6. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			170,754,902.73
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			170,754,902.73
△9. 可转损益的保险合同金融变动			
△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动			
11. 其他			
七、综合收益总额		370,567,392.43	2,715,189,981.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



李新

第 122 页



李新





合并现金流量表

编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司
2024年度
企财03表
金额单位：元

项 目	附注号	本期金额	上期金额	项 目	附注号	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				二、投资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		282,191,719,246.24	277,512,099,482.68	收回投资收到的现金		905,068,500.00	906,504,292.92
△客户存款和同业存放款项净增加额		7,273,315.63	-282,134,081.60	取得投资收益收到的现金		85,678,158.72	196,096,086.70
△向中央银行借款净增加额		-	-97,723,874.05	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,558,180.86	212,567,382.83
△向其他金融机构拆入资金净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
△收到签发承兑汇票取得的现金				收到其他与投资活动有关的现金		443,387,274.08	315,074,048.07
△收到分入再保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		1,475,692,113.66	1,630,241,810.52
△收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,006,871,188.43	4,543,302,680.51
△收到再保业务现金净额				投资支付的现金		1,004,767,967.75	2,064,857,907.63
△保户储金及投资款净增加额				△质押贷款净增加额			
△处置以公允价值计重且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		193,990,703.47	
△收取利息、手续费及佣金的现金		80,220,873.19	98,481,105.18	支付其他与投资活动有关的现金		579,210,578.93	443,387,274.08
△拆入资金净增加额				投资活动现金流出小计		7,784,840,438.58	7,051,547,862.22
△回购业务资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-6,309,148,324.92	-5,421,306,051.70
△代理买卖证券收到的现金净额				三、筹资活动产生的现金流量：			
收到的税费返还				吸收投资收到的现金		269,624,442.29	75,259,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		577,164,264.86	682,283,760.87	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		229,624,442.29	5,000,000.00
经营活动现金流入小计		1,082,423,020.79	1,762,843,979.63	取得借款收到的现金		33,002,769,692.25	36,939,141,388.44
购买商品、接受劳务支付的现金		283,938,800,720.71	279,675,850,372.71	收到其他与筹资活动有关的现金		-	
△客户贷款及垫款净增加额		-220,000.00	10,220,000.00	筹资活动现金流入小计		33,272,394,134.54	37,014,400,388.44
△存放中央银行和同业款项净增加额				偿还债务支付的现金		31,458,989,170.62	35,081,107,923.72
△支付签发保险合同赔款的现金				*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,320,688,295.13	1,757,936,269.05
△支付分出再保险合同赔款的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		895,342,132.58	582,272,032.00
△保单质押贷款净增加额				筹资活动现金流出小计		43,502,567.68	2,111,821,088.96
△支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动产生的现金流量净额		33,823,180,033.43	38,950,865,281.73
△拆出资金净增加额				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-550,785,898.89	-1,936,464,893.29
△支付利息、手续费及佣金的现金		8,195,257.13	3,631,963.31	五、现金及现金等价物净增加额		-15,944,953.16	-29,631,298.81
△支付保单红利的现金				加：期初现金及现金等价物余额		-3,099,400,180.92	-1,199,454,904.57
支付给职工及为职工支付的现金		4,147,571,776.97	3,753,554,680.47	六、期末现金及现金等价物余额		9,270,350,465.09	10,469,805,369.66
支付的各项税费		5,889,850,761.05	5,474,874,523.26			6,170,950,284.17	9,270,350,465.09
支付其他与经营活动有关的现金		2,779,917,880.94	1,924,425,533.10				
经营活动现金流出小计		280,162,321,724.66	273,487,903,033.48				
经营活动产生的现金流量净额		3,776,478,996.05	6,187,947,339.23				

法定代表人：朱集印

朱集印

主管会计工作负责人：李新

李新

会计机构负责人：李颖

李颖





母公司现金流量表

编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司		2024年度		金额单位：元		企财03表	
项 目	附注号	本期金额	上期金额	项 目	附注号	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：							
销售商品、提供劳务收到的现金		19,293,563,640.06	21,233,987,566.97	二、投资活动产生的现金流量：			
△客户存款和同业存放款项净增加额				收回投资收到的现金		164,739,002.90	538,325,557.30
△向中央银行借款净增加额				取得投资收益收到的现金		843,652,201.58	780,999,757.91
△向其他金融机构拆入资金净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,534,879.60	19,440.00
△收到签发保险合同保费取得的现金				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
△收到到原保险合同保费取得的现金				收到其他与投资活动有关的现金			
△收到再保业务现金净额				投资活动现金流入小计		1,040,926,084.08	13,187,625.00
△收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,047,488.37	1,332,532,380.21
△保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金		1,483,834,760.70	75,000.00
△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				支付其他与投资活动有关的现金			
△收取利息、手续费及佣金的现金				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
△拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
△回购业务资金净增加额				投资活动现金流出小计		1,494,882,249.07	70,259,000.00
△代理买卖证券收到的现金净额				投资活动产生的现金流量净额		-453,956,164.99	-63,355,285.08
收到的税费返还				三、筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金		18,661.16	80,123.54	吸收投资收到的现金		40,000,000.00	70,259,000.00
收到其他与经营活动有关的现金				*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
经营现金流入小计		302,909,556.36	1,779,853,679.95	取得借款收到的现金		9,925,000,000.00	11,985,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		19,596,491,857.58	23,013,921,370.46	收到其他与筹资活动有关的现金			
△客户贷款及垫款净增加额				筹资活动现金流入小计		9,965,000,000.00	301,383,585.80
△存放中央银行和同业款项净增加额				偿还债务支付的现金		9,256,600,000.00	12,356,642,585.80
△支付签发保险合同赔款的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		676,614,500.21	12,009,391,966.72
△支付分出再保险合同的现金净额				*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
△保单质押贷款净增加额				支付其他与筹资活动有关的现金			
△支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流出小计		1,207,519,693.89	13,966,002,483.67
△拆出资金净增加额				筹资活动产生的现金流量净额		31,785,499.79	-1,609,359,897.87
△支付利息、手续费及佣金的现金				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,618,555.47	-3,763,078.65
△支付保单红利的现金				五、现金及现金等价物净增加额		-783,815,696.65	-1,184,212,971.43
支付给职工及为职工支付的现金		50,896,904.19	34,203,426.36	加：期初现金及现金等价物余额		1,139,488,599.63	2,323,701,571.06
支付的各项税费		660,800,490.09	1,239,311,076.22	六、期末现金及现金等价物余额		355,672,902.98	1,139,488,599.63
支付其他与经营活动有关的现金		19,955,518,333.56	22,521,656,080.29				
经营现金流出小计		-359,026,475.98	492,265,290.17				
经营活动产生的现金流量净额							

法定代表人：

李新华

李新华

李新华

主管会计工作负责人：

李新华

李新华

会计机构负责人：

李新华





合并所有者权益变动表

编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司 2024年度 金额单位：元

项 目	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）	优先股	永续债	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	
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
一、上年年末余额	3,702,033,900.00			90,806,954.42	3,737,398,214.82		481,487,844.42	172,446,144.92			553,546,736.90	8,737,119,795.48	25,485,934,221.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他					111,734.01			904,036.26			-128,162,875.07	-127,147,104.80	-207,985,56
二、本年初余额	3,702,033,900.00			90,806,954.42	3,737,509,948.83		481,487,844.42	173,350,181.18			425,383,861.83	8,610,572,690.68	25,485,726,235.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					189,488,944.72		30,595,442.37	3,920,382.35	196,453,484.02		953,946,025.08	1,374,314,278.54	1,911,198,699.12
（一）综合收益总额							27,639,021.17				1,260,447,718.70	1,288,086,739.87	2,453,301,886.02
（二）所有者投入和减少资本					189,488,944.72							189,488,944.72	341,384,174.80
1.所有者投入的普通股					40,000,000.00							40,000,000.00	436,120,157.24
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					149,488,944.72							149,488,944.72	-94,735,982.44
（三）专项储备提取和使用								3,920,382.35				3,920,382.35	11,854,770.88
1.提取专项储备								207,253,831.43				207,253,831.43	189,007,676.64
2.使用专项储备								203,333,449.08				203,333,449.08	171,152,966.76
（四）利润分配									196,453,484.02		-303,635,272.42	-107,181,788.40	-865,342,132.58
1.提取盈余公积									196,453,484.02		-196,453,484.02		
其中：法定公积金									196,453,484.02		-196,453,484.02		
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
中期利润归还投资													
△2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-95,058,000.00	-95,058,000.00	-865,342,132.58
4.其他							2,866,421.20				-12,123,788.40	-12,123,788.40	-12,123,788.40
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益							2,866,421.20				-2,866,421.20		
6.其他													
四、本年年末余额	3,702,033,900.00			90,806,954.42	3,926,998,893.55		511,993,286.79	177,270,563.53	196,453,484.02		1,379,329,886.91	9,984,886,969.22	27,396,924,934.99

法定代表人：李新

主管会计工作负责人：李新

会计机构负责人：李新

共 122 页





合并所有者权益变动表

金岭04表
金额单位：元

项 目	2024年度										上年金额	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	3,702,033,900.00	800,000,000.00			2,987,644,086.33		383,127,469.89	83,906,448.90	179,664,160.44	8,116,378,005.56	25,505,785,251.07	33,622,163,256.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他							14,069,080.00	995,329.99	-103,902,821.33	-88,838,411.34	-159,111.40	-88,997,522.74
二、本年年初余额	3,702,033,900.00		800,000,000.00		2,987,644,086.33		377,196,489.89	84,903,778.89	75,761,339.11	8,027,539,594.22	25,505,626,139.67	33,533,165,733.89
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-800,000,000.00		749,865,862.50		104,291,354.53	88,446,402.29	349,622,522.72	983,033,096.46	-19,899,903.80	963,133,192.66
(一) 综合收益总额							102,546,764.53		398,167,143.48	500,713,908.01	2,876,657,702.53	3,377,371,610.54
(二) 所有者投入和减少资本			-800,000,000.00		749,865,862.50					40,672,816.92	-2,454,366,830.00	-2,413,694,013.08
1. 所有者投入的普通股			-800,000,000.00		93,759,000.00					-706,241,000.00	-2,086,275,203.07	-2,792,516,203.07
2. 其他权益工具持有者投入资本										90,806,954.42		90,806,954.42
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					656,106,862.50					656,106,862.50	-368,091,626.53	288,015,235.97
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备								88,446,402.29		88,446,402.29	140,061,255.67	228,527,657.96
2. 使用专项储备								248,941,698.53		248,941,698.53	318,822,502.10	567,764,200.63
(四) 利润分配								160,495,296.24		160,495,296.24	178,741,246.43	339,236,542.67
1. 提取盈余公积									-46,800,030.76	-46,800,030.76	-582,272,032.00	-629,072,062.76
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他							1,744,590.00					
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	3,702,033,900.00				3,737,509,948.83		481,487,844.42	173,350,181.18	425,383,861.83	8,610,572,690.68	25,485,725,235.87	34,096,298,926.55

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：李新华

共 122 页
李新华印

会计机构负责人：李新华

李新华印





母公司所有者权益变动表

金额单位：元

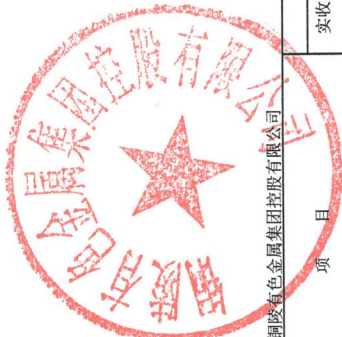
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
项 目	实收资本（或股本）		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计					
	1	2	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	3,702,033,900.00	-	-	-	4	850,488,953.92	6	7	8	9	10	11	14					
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	3,702,033,900.00	-	-	-	-	850,488,953.92	-	-17,947,285.72	-	-	-	1,568,341,285.85	6,102,916,854.05					
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	40,000,000.00	-	2,881,615.83	-	196,453,484.02	-	76,174,292.58	315,509,392.43					
（一）综合收益总额								2,881,615.83				367,685,776.60	370,567,392.43					
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	40,000,000.00					
1.所有者投入的普通股						40,000,000.00							40,000,000.00					
2.其他权益工具持有者投入资本																		
3.股份支付计入所有者权益的金额																		
4.其他																		
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
1.提取专项储备																		
2.使用专项储备																		
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	196,453,484.02	-	-291,511,484.02	-95,058,000.00					
1.提取盈余公积										196,453,484.02		-196,453,484.02						
其中：法定公积金										196,453,484.02		-196,453,484.02						
任意公积金																		
#储备基金																		
#企业发展基金																		
#利润归还投资																		
△2.提取一般风险准备																		
3.对所有者（或股东）的分配												-95,058,000.00	-95,058,000.00					
4.其他																		
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
1.资本公积转增资本（或股本）																		
2.盈余公积转增资本（或股本）																		
3.弥补亏损																		
4.设定受益计划变动额结转留存收益																		
5.其他综合收益结转留存收益																		
6.其他																		
四、本年年末余额	3,702,033,900.00	-	-	-	-	890,488,953.92	-	-15,065,669.89	-	196,453,484.02	-	1,644,515,578.43	6,418,426,246.48					
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度		本年金额		金额单位：	
编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2					

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：李新华

会计机构负责人：李新华





母公司所有者权益变动表

企财04表
金额单位：元

编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司													2024年度	上年金额		金额单位：
项 目	栏 次	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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			
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	14			
一、上年年末余额		3,702,033,900.00	-	800,000,000.00	-	756,036,386.66	-	-191,961,739.03	-	-	-	-944,326,464.53	4,121,782,083.10			
加：会计政策变更													-			
前期差错更正													-			
其他													-			
二、本年初余额		3,702,033,900.00	-	800,000,000.00	-	756,036,386.66	-	-191,961,739.03	-	-	-	-944,326,464.53	4,121,782,083.10			
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	-800,000,000.00	-	94,452,567.26	-	174,014,453.31	-	-	-	2,512,667,750.38	1,981,134,770.95			
(一) 综合收益总额								172,269,863.31				2,542,920,118.16	2,715,189,981.47			
(二) 所有者投入和减少资本		-	-	-800,000,000.00	-	94,452,567.26	-	-	-	-	-	-	-705,547,432.74			
1. 所有者投入的普通股						93,759,000.00						93,759,000.00	93,759,000.00			
2. 其他权益工具持有者投入资本				-800,000,000.00								-800,000,000.00	-800,000,000.00			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他						693,567.26						693,567.26	693,567.26			
(三) 专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1. 提取专项储备																
2. 使用专项储备																
(四) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,507,777.78	-28,507,777.78			
1. 提取盈余公积																
其中：法定公积金																
任意公积金																
储备基金																
企业发展基金																
利润归还投资																
△2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者 (或股东) 的分配												-7,245,000.00	-7,245,000.00			
4. 其他								1,744,590.00				-21,262,777.78	-21,262,777.78			
(五) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-					-1,744,590.00	-1,744,590.00			
1. 资本公积转增资本 (或股本)																
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																
3. 弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益								1,744,590.00				-1,744,590.00	-1,744,590.00			
6. 其他																
四、本年年末余额		3,702,033,900.00	-	-	-	850,488,953.92	-	-17,947,285.72	-	-	-	1,568,341,285.85	6,102,916,854.05			

法定代表人：李新华
主管会计工作负责人：李新华
会计机构负责人：李新华

李新华
李新华
李新华





合并国有资本权益变动情况表

企财05表
金额单位：元

编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司

2024年度

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、年初国有资本权益总额	1	8,610,572,690.68	(一) 经国家专项批准核销	17	
二、本年国有资本权益增加	2	1,469,372,278.54	(二) 无偿划出	18	
(一) 国家、国有单位直接追加投资	3	40,000,000.00	(三) 资产评估减少	19	
(二) 无偿划入	4		(四) 清产核资减少	20	
(三) 资产评估增加	5		(五) 产权界定减少	21	
(四) 清产核资增加	6		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	
(五) 产权界定增加	7		(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	23	
(六) 资本(股本)溢价	8	151,362,560.91	(八) 因主辅分离减少	24	
(七) 接受捐赠	9		(九) 企业按规定已上缴利润	25	95,058,000.00
(八) 债权转股权	10		(十) 资本(股本)折价	26	
(九) 税收返还	11		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	
(十) 减值准备转回	12		(十二) 经营减值	28	
(十一) 会计调整	13		四、年末国有资本权益总额	29	9,984,886,969.22
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素	14		五、年末其他国有资金	30	
(十三) 经营积累	15	1,278,009,717.63	六、年末合计国有资本总量	31	9,984,886,969.22
三、本年国有资本权益减少	16	95,058,000.00		32	

法定代表人：

主管会计工作负责人：第

会计机构负责人：

李华印

李华东

共 122 页

李新印

李新印





母公司国有资本权益变动情况表

企财05表
金额单位：元

2024年度

编制单位：铜陵有色金属集团控股有限公司

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、年初国有资本权益总额	1	6,102,916,854.05	(一) 经国家专项批准核销	17	
二、本年国有资本权益增加	2	410,567,392.43	(二) 无偿划出	18	
(一) 国家、国有单位直接追加投资	3	40,000,000.00	(三) 资产评估减少	19	
(二) 无偿划入	4		(四) 清产核资减少	20	
(三) 资产评估增加	5		(五) 产权界定减少	21	
(四) 清产核资增加	6		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	
(五) 产权界定增加	7		(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	23	
(六) 资本(股本)溢价	8		(八) 因主辅分离减少	24	
(七) 接受捐赠	9		(九) 企业按规定已上缴利润	25	95,058,000.00
(八) 债转股股权	10		(十) 资本(股本)折价	26	
(九) 税收返还	11		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	
(十) 减值准备转回	12		(十二) 经营减值	28	
(十一) 会计调整	13		四、年末国有资本权益总额	29	6,418,426,246.48
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素	14		五、年末其他国有资金	30	
(十三) 经营积累	15	370,567,392.43	六、年末合计国有资本总量	31	6,418,426,246.48
三、本年国有资本权益减少	16	95,058,000.00		32	

法定代表人：

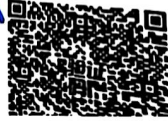
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东 华

李 新

解 硕



铜陵有色金属集团控股有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、企业的基本情况

铜陵有色金属集团控股有限公司(以下简称铜陵有色、公司或本公司)原名铜官山矿务局,成立于1952年9月28日,隶属中央重工业部有色金属工业局。

1985年1月1日,公司由中国有色金属工业总公司、安徽省铜陵市双重领导划归中国有色金属工业总公司领导。1995年底,公司改组为“铜陵有色金属(集团)公司”。1998年4月25日,隶属国家有色金属工业局领导。1999年8月6日,隶属中国铜铅锌集团公司领导。2000年7月13日,划归安徽省人民政府管理,为省属国有特大型工业企业。

2007年3月,根据安徽省人民政府《安徽省人民政府关于铜陵有色金股份属(集团)公司改制方案的批复》(皖政秘〔2006〕121号)的规定,公司更名为“铜陵有色金属集团控股有限公司”,并着手进行公司改制工作。2008年2月21日,根据安徽省人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称安徽省国资委)《关于对铜陵有色金属集团控股有限公司拟整体改制资产评估项目予以核准的批复》(皖国资产权函〔2008〕68号)的规定,安徽省国资委确认铜陵有色2007年6月30日国有净资产评估值为561,762.32万元。该评估价值业经安徽华普会计师事务所(现更名为容诚会计师事务所)出具的《铜陵有色金属集团控股有限公司拟改制项目资产评估报告书》(华普评字〔2007〕第0836号)评估确认。2008年2月28日,安徽省国资委下达《关于铜陵有色金属集团控股有限公司股权结构调整等有关事项的批复》(皖国资改革函〔2008〕82号),以铜陵有色经核准的国有净资产扣除各项改制费用155,858.93万元及管理人员、技术骨干激励股权35,700万元后剩余的370,203.39万元国有净资产全部作为安徽省国资委对改制后新企业的出资。公司已按评估结果调整账务。改制后公司注册资本为453,159.89万元,其中:安徽省国资委以国有净资产出资370,203.39万元,占总股本的81.69%;安徽兴铜投资有限责任公司以职工经济补偿金和激励股权出资82,956.50万元,占总股本的18.31%。2016年1月4日安徽省国资委下达《省国资委关于铜陵有色金属集团控股有限公司深化改革有关事项的批复》(皖国资改革〔2016〕



1 号)同意铜陵有色回购安徽兴铜投资有限责任公司所持有的 18.31%股权, 2017 年 8 月 14 日铜陵有色以 162,032.59 万元的价格回购安徽兴铜投资有限责任公司所持有的 18.31%股权, 回购后公司注册资本为 370,203.39 万元, 其中: 安徽省国资委以国有净资产出资 370,203.39 万元, 占总股本的 100.00%。2022 年 5 月 23 日, 安徽省国资委下达《省国资委关于铜陵有色金属集团控股有限公司 39%股权无偿划转至安徽省投资集团控股有限公司有关事项的通知》(皖国资产权函〔2022〕192 号), 通知安徽省国资委将持有本公司的 39%股权无偿划至安徽省投资集团控股有限公司。2022 年 10 月 17 日, 安徽省国资委将其持有的 39%股权划无偿转至安徽省投资集团控股有限公司, 划转后本公司股权结构为安徽省国资委出资 225,824.07 万元, 持股比例 61%, 安徽省投资集团控股有限公司出资 144,379.32 万元, 持股比例 39%。本公司法定代表人: 龚华东, 注册地址: 铜陵市长江西路。

本公司属有色金属冶炼和压延加工行业。主要经营活动为铜产品、黄金产品的研发、生产和销售。产品主要有: 阴极铜、黄金等产品。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(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。本公司一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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

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）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《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. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；



(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的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或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法



公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、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债务工具投资

采用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其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)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

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他



综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一



部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。



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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债与权益工具的区分

1) 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

2) 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工



具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

(2) 金融负债与权益工具的会计处理

1) 金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

2) 金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

(十) 套期工具

1. 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

2. 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；(2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；(3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：(1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；(2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；(3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司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。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，公司进行套期关系再平衡。

3. 套期会计处理

(1) 公允价值套期

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

2) 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确



认和计量》第十八条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(或其组成部分)的, 其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益, 其账面价值已经按公允价值计量, 不再调整; 被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)的, 其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益, 其账面价值已经按公允价值计量, 不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺(或其组成部分)的, 其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债, 相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时, 调整该资产或负债的初始确认金额, 以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具(或其组成部分)的, 公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销, 并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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(或其组成部分)的, 按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销, 并计入当期损益, 但不调整金融资产(或其组成部分)的账面价值。

(2) 现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分, 作为现金流量套期储备, 计入其他综合收益, 无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认: ①套期工具自套期开始的累计利得或损失; ②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

2) 被套期项目为预期交易, 且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的, 或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时, 将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出, 计入该资产或负债的初始确认金额。

3) 其他现金流量套期, 原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额, 在被套期预期交易影响损益的相同期间转出, 计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分, 确认为其他综合收益, 并在处置境外经营时, 将其转出计入当期损益; 套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分, 计入当期损益。

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法



1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围关联方组合	款项性质	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
其他应收款——合并范围关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——员工备用金、押金及保证金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——未到期质保金组合	款项性质	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
合同资产——已完工未结算资产组合	款项性质	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
长期应收款——应收租赁款组合	款项性质	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



组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
买入返售金融资产—国债逆回购组合	款项性质	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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1 年以内(含，下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(十二) 存货

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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

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。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

（十三）买入返售与卖出回购款项的核算方法

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产(包括债券及票据)，合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”项目列示。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产(包括债券和票据)出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，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，认定为重大影响。

2. 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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差



额，调整资本公积；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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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长期股权投资，采用权益法核算。

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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合



以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	15-45	3.00-10.00	2.00-6.47
通用设备	平均年限法	12-28	3.00-10.00	3.21-8.08
专用设备	平均年限法	10-15	3.00-10.00	6.00-9.70
运输设备	平均年限法	10-12	3.00-10.00	7.50-9.70

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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，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。

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则



公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、采矿权及专利权等，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	摊销年限(年)	依据
土地使用权	50	法定使用权
采矿权	10-30	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	5-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许权	10-20	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10-20	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命



使用寿命不确定的无形资产不摊销，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，按照账面价值高于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。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

(二十一) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十二) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。



(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将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,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;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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:(1) 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;(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 应付债券

应付债券初始确认时按公允价值记录,相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价,在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则处理。

(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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

（二十五）委托贷款及存款

委托贷款业务是指由客户（委托人）提供资金，由本公司（受托人）按照委托人的意愿代理发放、管理并协助收回贷款的一项受托业务。委托贷款业务相关风险和收益由委托人承担和享有。资产负债表日，本公司按照实际收到委托人提供的资金与根据委托人意愿实际发放的贷款的差额列示于吸收存款项目。

（二十六）优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的永续债等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等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。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（二十七）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：



(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品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，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。本公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入：取得商品的现时收款权力、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接收该商品。

(2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

(二十八) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。



公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。
如果合同取得成本的摊销期限不超过一年,在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

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

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本,公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化,使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

(二十九) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法



除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 递延所得税资产、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. 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、



清偿债务。

（三十一）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债



仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。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付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金



融资产进行会计处理。

(三十二) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、会计政策和会计差错更正的说明

(一) 会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
3. 公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

(二) 前期会计差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	更正前	影响数	更正后
		应收票据	2,453,343,253.53	273,054,103.68	2,726,397,357.21
		应收账款	2,466,963,307.72	16,621,185.25	2,483,584,492.97
		应收款项融资	1,058,793,113.91	-18,649,478.04	1,040,143,635.87
		预付款项	8,783,757,089.64	33,152,907.94	8,816,909,997.58
		其他应收款	1,530,471,992.52	-8,710,787.34	1,521,761,205.18
		存货	21,251,252,536.83	-50,455,062.09	21,200,797,474.74
		其他流动资产	1,318,344,552.21	-12,420,835.02	1,305,923,717.19



会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	更正前	影响数	更正后
公司之子公司安徽九华新材料股份有限公司为IPO需要,对前期部分事项予以更正	本期采用追溯重述法对该项差错进行更正。	固定资产	28,398,636,445.89	40,794,093.01	28,439,430,538.90
		在建工程	5,055,846,636.19	-174,622,066.13	4,881,224,570.06
		无形资产	7,457,160,837.35	-310,797.73	7,456,850,039.62
		递延所得税资产	1,049,229,745.12	19,500,406.24	1,068,730,151.36
		其他非流动资产	1,262,111,557.81	914,145.66	1,263,025,703.47
		短期借款	14,900,365,633.30	-14,470,723.04	14,885,894,910.26
		交易性金融负债	299,407,000.00	6,530,780.00	305,937,780.00
		衍生金融负债	32,829,889.81	-6,530,780.00	26,299,109.81
		应付账款	7,078,847,430.29	51,706,850.93	7,130,554,281.22
		合同负债	2,152,208,710.14	-58,899,387.14	2,093,309,323.00
		应付职工薪酬	696,735,397.61	2,284,492.91	699,019,890.52
		应交税费	2,534,844,255.03	11,722,061.89	2,546,566,316.92
		其他应付款	3,254,193,544.72	8,332,724.85	3,262,526,269.57
		一年内到期的非流动负债	5,674,234,350.82	-99,473,650.00	5,574,760,700.82
		其他流动负债	185,571,758.87	244,092,526.57	429,664,285.44
		长期借款	19,098,442,796.97	100,000,000.00	19,198,442,796.97
		递延所得税负债	344,382,227.86	928,008.82	345,310,236.68
		资本公积	3,737,398,214.82	111,734.01	3,737,509,948.83
		专项储备	172,446,144.92	904,036.26	173,350,181.18
		未分配利润	553,546,736.90	-128,162,875.07	425,383,861.83
		少数股东权益	25,485,934,221.43	-207,985.56	25,485,726,235.87
		营业收入	249,405,413,326.15	-1,140,681,712.76	248,264,731,613.39
		营业成本	236,920,307,306.80	-1,168,777,044.62	235,751,530,262.18
		税金及附加	1,177,635,719.00	5,434,071.02	1,183,069,790.02
		销售费用	206,569,421.77	-1,007,336.34	205,562,085.43
		管理费用	3,075,527,192.53	2,490,297.08	3,078,017,489.61
		研发费用	1,067,587,458.57	-54,339,120.74	1,013,248,337.83



会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	更正前	影响数	更正后
		财务费用	1,058,141,497.66	-1,327,099.14	1,056,814,398.52
		其他收益	292,459,319.97	-40,873.33	292,418,446.64
		投资收益	405,789,533.63	-55,968,652.43	349,820,881.20
		公允价值变动收益	-30,439,938.56	-6,375.00	-30,446,313.56
		信用减值损失	-132,326,027.82	4,006,347.38	-128,319,680.44
		资产减值损失	-1,368,187,415.88	-37,235,238.82	-1,405,422,654.70
		资产处置收益	133,064,756.49	-10,719,896.03	122,344,860.46
		营业外收入	27,711,894.86	6,934,424.49	34,646,319.35
		营业外支出	28,537,146.29	36,000.00	28,573,146.29
		所得税费用	2,159,898,315.08	8,041,693.26	2,167,940,008.34
		少数股东损益	2,713,409,815.87	-3,383.28	2,713,406,432.59

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	以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，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%、12%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	35%、27%、25%、24.94%、16.5%、15%

[注] 公司信息服务、工程技术服务增值税执行 6% 的税率；黄金免征增值税。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
铜冠资源控股有限公司、铜冠矿建(赞比亚)有限公司[注 1]	35%
安徽铜冠铜箔集团股份有限公司	15%



安徽铜冠智能科技有限责任公司	15%
铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司 (以下简称铜冠矿建)	15%
铜陵金泰化工股份有限公司	15%
赤峰金通铜业有限公司	15%
铜陵有色设计研究院有限责任公司	15%
铜陵有色金神耐磨材料有限责任公司	15%
香港通源贸易发展有限公司、通利贸易发展有限公司	16.5%
铜冠矿建刚果(金)有限公司、GOLDEN LION DEVELOPMENT SAS	按照收入金额的 1%与应纳税所得额的 30%孰高征收
铜冠矿建(蒙古)有限公司	年收入额(应纳税所得额)在 0-30 亿图格 里克范围内的,按 10%课以所得税,年收入 (应纳税所得额)在 30 亿图格里克以上 的,其超出部分按 25%课以所得税
TogreatInvestmentS. ar. l.	24.94%
加拿大子公司[注 2]	27.00%[注 3]
EcuacorrienteS. A. (以下简称 ECSA) [注 4]	22.00%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 1] 本公司的海外子公司铜冠资源控股有限公司、铜冠矿建(赞比亚)有限公司企业所得税执行 35%税率

[注 2] 加拿大子公司包括 CorrienteResourcesInc.、CorrienteExplorationCorporation、CTQManagementInc.、CorrienteCopperMiningCorporation、CorrienteMineralsCorporation、CorrienteNonferrousCorporation、CorrienteGoldCorporation、CorrienteVentureCorporation。

[注 3] 加拿大联邦基本税率为应纳税收入的 38%, 联邦减税后为 28%, 一般减税后(企业符合条件的, 可继续享受 13%的一般税收减免), 联邦税率为 15%。加拿大不列颠哥伦比亚省所得税 12%, 加拿大实际企业所得税税率为 27%。

[注 4] 根据 ECSA 与厄瓜多尔不可再生自然资源部签订的《采矿合同》约定, ECSA2012 年的所得税税率为 23%, 从 2013 年起, 所得税税率按 22%计算。根据《采矿合同》约定, ECSA 每年 需要将利润总额的 12%缴纳给政府, 3%分配给员工及家属。同时, 政府收益不得低于总收益的 52%, 政府收益低于总收益的 52%时, 公司需要缴纳政府收益补偿金。

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局下发的《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财



税（2021）40号），铜陵有色金属集团股份有限公司（以下简称有色股份）及子公司金隆铜业有限公司硫酸产品（浓度不低于15%）实现的增值税实行即征即退50%的政策。

根据财政部、国家税务总局下发的《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号），子公司金隆铜业有限公司、铜陵有色股份线材有限公司按实际安置残疾人人数享受增值税限额即征即退优惠政策。

2. 企业所得税

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《关于公布安徽省2023年第二批高新技术企业认定名单的通知》（皖科企秘〔2024〕10号），子公司安徽铜冠铜箔集团股份有限公司高新技术企业认定通过，自2023年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《关于公布安徽省2021年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高秘〔2021〕401号）以及《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，子公司安徽铜冠智能科技有限责任公司高新技术企业复审通过，自2021年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。本公司管理层认为本公司之上述子公司2024年适用的所得税税率为15%（2023年度：15%）。

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《关于公布安徽省2023年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科企秘〔2023〕414号），子公司铜冠矿建、铜陵金泰化工股份有限公司高新技术企业认定通过，自2023年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕7号）以及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》，在计算应纳税所得额时，公司利用化工废气生产的硫酸产品以及利用铜冶炼炉渣回收的精矿粉和含铁尾矿收入减按90%计入当年收入总额，利用化工废气生产的硫酸产品收入减按90%计入当年收入总额。

根据《国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（国税发〔2007〕67号），公司及其子公司支付给残疾人的工资可按100%加计扣除。

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。子公司赤峰金通铜业有限公司经赤峰市红山区发展和改革委员会《关于赤峰金通铜业有限公司西部大开发鼓励类产业企业认定的通知》认定其生产工艺符合《产业结构调整指导目录(2019 年本)》第一类“鼓励类”第九项条目，子公司金通铜业减按 15%的税率征收企业所得税。

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《关于公布安徽省 2022 年第一批高新技术企业认定名单的通知》(皖科企秘〔2022〕482 号)，子公司铜陵有色设计研究院有限责任公司、铜陵有色金神耐磨材料有限责任公司高新技术企业认定通过，自 2022 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。

加拿大联邦所得税的基本税率为 38%，可享受 10%联邦税收抵免，即适用 28%的税率，但对于来源于加拿大境外的所得，不适用 10%抵免政策。企业符合条件的，可继续享受 13%的一般税收减免(仅对税率为 38%的应税收入享受一般减税。该减免不适用于享受企业税收优惠待遇的收入)，即加拿大子公司可适用联邦税率 15%的税率。

根据 ECSA 与厄瓜多尔不可再生自然资源部签订的《采矿合同》约定，ECSA2012 年的所得税税率为 23%，从 2013 年起,所得税税率按 22%计算。

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	铜陵有色金属集团财务有限公司	2	境内金融子企业	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	财务公司
2	铜陵有色金属集团上海投资贸易有限公司	2	境内非金融子企业	上海市	上海市	金属及金属矿批发
3	铜陵有色金属深圳公司	2	境内非金融子企业	广东省深圳市	广东省深圳市	有色金属加工
4	有色股份	2	境内非金融子企业	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	铜矿采选
5	铜陵鑫铜建设监理有限责任公司	2	境内非金融子企业	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	工程管理服务
6	铜陵金泰化工股份有限公司	2	境内非金融子企业	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	化学原料制造
7	铜陵有色设计研究院有限责任公司	2	境内非金融子企业	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	工程勘察设计
8	铜陵有色铜冠房地产集团有限公司	2	境内非金融子企业	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	房地产开发经营



9	铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司	2	境内非金融子企业	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	金属及金属矿批发
10	铜陵有色金属集团铜冠投资有限责任公司	2	境内非金融子企业	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	其他
11	铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司	2	境内非金融子企业	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	建筑安装业
12	安徽九华新材料股份有限公司	2	境内非金融子企业	安徽省池州市	安徽省池州市	铅锌冶炼
13	铜冠矿建	2	境内非金融子企业	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	建筑安装
14	香港通利贸易发展有限公司	2	境外子企业	香港	香港	贸易
15	中科铜都粉体新材料股份有限公司	2	境内非金融子企业	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	制造业
16	安徽怀宁载和矿业开发有限公司	2	境内非金融子企业	安徽省怀宁县	安徽省怀宁县	采矿业
17	铜冠资源控股有限公司	2	境外子企业	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	铜矿采选
18	安徽金磊矿业有限责任公司	2	境内非金融子企业	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	采矿业
19	安徽铜冠矿产资源有限公司	2	境内非金融子企业	安徽省合肥市	安徽省合肥市	矿产品、矿产资源并购与销售
20	铜陵有色南陵姚家岭矿业有限公司	2	境内非金融子企业	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	铅锌矿采选
21	Explorcobres S.A.	2	境外子企业	厄瓜多尔	厄瓜多尔	矿业投资
22	安徽铜冠池州资源有限公司	2	境内非金融子企业	安徽省池州市	安徽省池州市	铅锌矿采选
23	铜陵金义工程管理服务有限公司	2	境内非金融子企业	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	工程项目管理服务
24	安徽省有色金属材料质量监督检验站有限公司	2	境内非金融子企业	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	检测服务
25	铜冠投资(上海)有限公司	2	境内非金融子企业	上海市	上海市	投资管理

(续上表)

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	投资额	取得方式
1	铜陵有色金属集团财务有限公司	1,400,000,000.00	70.00	70.00	980,000,000.00	出资设立
2	铜陵有色金属集团上海投资贸易有限公司	800,000,000.00	100.00	100.00	819,119,086.49	出资设立
3	铜陵有色金属深圳公司	60,000,000.00	100.00	100.00	102,002,823.63	出资设立
4	有色股份	12,792,920,401.00	47.78	47.78	11,174,734,705.27	出资设立
5	铜陵鑫铜建设监理有限责任公司	10,000,000.00	100.00	100.00	10,376,036.39	出资设立
6	铜陵金泰化工股份有限公司	133,700,000.00	83.58	83.58	87,722,738.89	出资设立



7	铜陵有色设计研究院有限责任公司	11,773,000.00	84.94	84.94	19,120,850.17	出资设立
8	铜陵有色铜冠房地产集团有限公司	678,979,136.73	100.00	100.00	660,291,965.07	出资设立
9	铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司	10,000,000.00	100.00	100.00	12,102,420.07	出资设立
10	铜陵有色金属集团铜冠投资有限责任公司	150,000,000.00	100.00	100.00	158,642,794.12	出资设立
11	铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司	200,200,000.00	82.77	82.77	141,767,498.16	出资设立
12	安徽九华新材料股份有限公司	1,500,000,000.00	100.00	100.00	1,407,186,714.60	出资设立
13	铜冠矿建	210,266,700.00	54.96	54.96	71,398,954.98	出资设立
14	香港通利贸易发展有限公司	31,795,300.00	100.00	100.00	31,795,300.00	出资设立
15	中科铜都粉体新材料股份有限公司	80,000,000.00	97.67	97.67	126,514,405.77	出资设立
16	安徽怀宁载和矿业开发有限公司	5,000,000.00	59.00	59.00	322,381,002.32	非同一控制下企业合并
17	铜冠资源控股有限公司	77,677,425.00	100.00	100.00	77,677,425.00	出资设立
18	安徽金磊矿业有限责任公司	482,437,000.00	65.00	65.00	316,042,900.00	出资设立
19	安徽铜冠矿产资源有限公司	300,000,000.00	100.00	100.00	300,000,000.00	出资设立
20	铜陵有色南陵姚家岭矿业有限公司	1,000,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000,000.00	出资设立
21	Explorcobres S.A.	149,212,476.39	70.00	70.00	75,088,644.31	非同一控制下企业合并
22	安徽铜冠池州资源有限公司	40,000,000.00	100.00	100.00	40,000,000.00	出资设立
23	铜陵金义工程管理服务服务有限公司	2,000,000.00	100.00	100.00	2,000,000.00	出资设立
24	安徽省有色金属材料质量监督检验站有限公司	1,000,000.00	100.00	100.00	24,934,630.24	出资设立
25	铜冠投资(上海)有限公司	780,000,000.00	100.00	100.00	780,000,000.00	出资设立

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	认缴持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	有色股份	47.78	47.78	127.93	111.75	2	实质控制，系第一大股东，能控制该公司财务和经营政策

(三) 重要非全资子公司情况



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	有色股份	52.22	1,457,730,618.73	529,201,285.50	17,680,086,980.00

2. 主要财务信息

项目	本年金额	上年金额
	铜陵有色金属集团股份有限公司	铜陵有色金属集团股份有限公司
流动资产	41,871,833,155.04	41,240,326,999.93
非流动资产	39,072,658,541.91	37,004,797,732.52
资产合计	80,944,491,696.95	78,245,124,732.45
流动负债	23,757,395,124.33	24,022,791,896.47
非流动负债	14,930,346,533.25	14,725,491,992.29
负债合计	38,687,741,657.58	38,748,283,888.76
营业收入	145,531,399,282.95	137,453,847,565.82
净利润	3,811,317,329.56	3,794,577,343.97
综合收益总额	3,851,388,418.88	4,246,262,627.45

(四) 本期不再纳入合并范围的原子公司

1. 原子公司基本情况

序号	公司名称	注册地	业务性质	母公司的持股比例	母公司的表决权比例	不再纳入合并范围原因
1	安徽铜冠机械股份有限公司	铜陵市	制造业	78.65	78.65	破产清算

2. 原子公司相关财务信息

名称	处置日		
	资产总额	负债总额	净资产
安徽铜冠机械股份有限公司	148,532,076.65	472,844,842.74	-324,312,766.09

(续上表)

名称	上一会计期间资产负债表日		
	资产总额	负债总额	净资产
安徽铜冠机械股份有限公司	148,532,076.65	472,844,842.74	-324,312,766.09

(续上表)

名称	本期期初至处置日		
	收入总额	期间费用总额	净利润



名 称	本期期初至处置日		
	收入总额	期间费用总额	净利润
安徽铜冠机械股份有限公司	3,091,007.52	17,870,560.09	-14,248,386.14

(五) 本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	本期净利润
合肥大通钧和私募基金管理有限公司	28,909,192.41	-1,090,807.59
安徽怀宁载和矿业开发有限公司	1,595,791.41	

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,537,814.88	2,119,751.40
银行存款	4,648,669,125.50	8,508,897,320.29
其他货币资金	2,341,762,871.45	1,255,791,243.16
合 计	6,991,969,811.83	9,766,808,314.85
其中：存放在境外的款项总额	1,493,066,960.96	1,613,423,619.68

(2) 其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
定期存款或通知存款	577,744,196.79	443,387,274.08
票据保证金	167,496,896.06	54,793,729.59
履约保证金	95,563,291.32	6,235,121.75
保函保证金及其他	5,689,405.94	3,895,023.68
合 计	846,493,790.11	508,311,149.10

2. 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
-----	--------	--------



项 目	期末公允价值	期初公允价值
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	1,446,887,738.87	1,354,989,135.62
其中：债务工具投资	5,076,160.30	10,900,000.00
权益工具投资	559,299,054.74	492,641,647.42
其他	882,512,523.83	851,447,488.20
合 计	1,446,887,738.87	1,354,989,135.62

3. 衍生金融资产

项 目	期末数	期初数
套期工具	265,304,976.48	146,300,980.10
合 计	265,304,976.48	146,300,980.10

4. 应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,452,242,125.66	1,692,190.90	1,450,549,934.76
商业承兑汇票	808,665.25		808,665.25
合 计	1,453,050,790.91	1,692,190.90	1,451,358,600.01

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,719,673,372.63	2,502,431.33	2,717,170,941.30
商业承兑汇票	9,228,156.32	1,740.41	9,226,415.91
合 计	2,728,901,528.95	2,504,171.74	2,726,397,357.21

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,453,050,790.91	100.00	1,692,190.90	0.12	1,451,358,600.01



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 (%)	
合 计	1,453,050,790.91	100.00	1,692,190.90	0.12	1,451,358,600.01

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	2,728,901,528.95	100.00	2,504,171.74	0.10	2,726,397,357.21
合 计	2,728,901,528.95	100.00	2,504,171.74	0.10	2,726,397,357.21

1) 按组合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 (%)
银行承兑汇票小计	1,452,242,125.66	1,692,190.90	0.12
商业承兑汇票小计	808,665.25		
小 计	1,453,050,790.91	1,692,190.90	0.12

2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

项 目	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收票据	2,504,171.74	-811,980.84				1,692,190.90
其中：商业承兑汇票	1,740.41	-1,740.41				
银行承兑汇票	2,502,431.33	-810,240.43				1,692,190.90
小 计	2,504,171.74	-811,980.84				1,692,190.90

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,374,022,647.18	1,327,196,087.56
小 计	2,374,022,647.18	1,327,196,087.56

5. 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)	3,102,782,135.34	165,630,859.54	2,468,295,680.25	126,541,581.54
1-2 年	51,883,977.32	7,193,776.22	93,486,099.79	9,348,609.98
2-3 年	68,054,948.90	20,416,484.67	64,896,170.51	25,278,116.25
3 年以上	227,914,606.46	206,501,464.42	258,468,370.36	240,393,520.17
合 计	3,450,635,668.02	399,742,584.85	2,885,146,320.91	401,561,827.94

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	133,430,179.74	3.87	133,430,179.74	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,317,205,488.28	96.13	266,312,405.11	8.03	3,050,893,083.17
合 计	3,450,635,668.02	100.00	399,742,584.85	11.58	3,050,893,083.17

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	124,169,390.52	4.30	123,485,396.63	99.45	683,993.89
按组合计提坏账准备的应收账款	2,760,976,930.39	95.70	278,076,431.31	10.07	2,482,900,499.08
合 计	2,885,146,320.91	100.00	401,561,827.94	13.92	2,483,584,492.97

(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
济源市欣欣实业有限公司	36,810,814.68	36,810,814.68	100.00	预计无法收回
重庆博耐特电机	13,245,857.06	13,245,857.06	100.00	预计无法收



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
零部件采购有限公司				回
青岛盛庚环保科技有限公司	11,953,658.58	11,953,658.58	100.00	预计无法收回
铜陵鑫飞商贸有限责任公司	11,076,833.30	11,076,833.30	100.00	预计无法收回
江苏利华铜业有限公司	10,158,690.37	10,158,690.37	100.00	预计无法收回
铜陵云翔金属废料再生科技有限公司	8,518,675.26	8,518,675.26	100.00	预计无法收回
安徽铜冠机械股份有限公司	8,400,810.27	8,400,810.27	100.00	预计无法收回
深圳市鑫浩五金科技有限公司	6,388,925.85	6,388,925.85	100.00	预计无法收回
深圳市众鑫科技新材料有限公司	3,364,043.33	3,364,043.33	100.00	预计无法收回
铜陵有色凤凰综合福利有限责任公司	3,034,445.22	3,034,445.22	100.00	预计无法收回
广东九九华立新材料股份有限公司	2,651,162.94	2,651,162.94	100.00	预计无法收回
无锡孚森之星科技有限公司	1,876,668.86	1,876,668.86	100.00	预计无法收回
绩溪县益达废旧金属处置有限公司	1,859,175.52	1,859,175.52	100.00	预计无法收回
安徽世纪华茂电缆集团有限公司	1,463,946.04	1,463,946.04	100.00	预计无法收回
池州冠华黄金冶炼有限公司	1,259,878.01	1,259,878.01	100.00	预计无法收回
深圳市海太阳实业有限公司	1,239,194.94	1,239,194.94	100.00	预计无法收回
LLC Chemresurs Yaroslavl	1,172,885.65	1,172,885.65	100.00	预计无法收回
上海翠林电机有限公司	1,042,206.80	1,042,206.80	100.00	预计无法收回
永利电子铜陵有限公司	1,017,244.00	1,017,244.00	100.00	预计无法收回
江苏达虹电缆有限公司	1,011,903.43	1,011,903.43	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
江苏瑞和化肥有限公司	963,021.91	963,021.91	100.00	预计无法收回
重庆博耐特实业集团乘用车电器制造有限公司	691,585.88	691,585.88	100.00	预计无法收回
宝胜集团有限公司	685,126.77	685,126.77	100.00	预计无法收回
铜陵金泰电池材料有限公司	534,623.41	534,623.41	100.00	预计无法收回
紫金矿业物流有限公司	505,164.80	505,164.80	100.00	预计无法收回
其他	2,503,636.86	2,503,636.86	100.00	预计无法收回
小 计	133,430,179.74	133,430,179.74	100.00	预计无法收回

(4) 期末采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	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)	3,091,738,185.05	93.20	154,586,909.25	2,464,284,320.86	89.25	123,214,216.04
1-2年	49,655,779.00	1.50	4,965,577.90	93,486,099.79	3.39	9,348,609.98
2-3年	68,054,948.90	2.05	20,416,484.67	56,597,220.37	2.05	16,979,166.11
3年以上	107,756,575.33	3.25	86,343,433.29	146,609,289.37	5.31	128,534,439.18
小 计	3,317,205,488.28	100.00	266,312,405.11	2,760,976,930.39	100.00	278,076,431.31

(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
广西弗迪电池有限公司	163,041,317.16	4.72	8,152,065.86
中国有色非洲矿业有限公司	137,751,104.62	3.99	6,906,211.89
科米卡简易股份有限公司	105,495,858.14	3.06	5,274,792.94
襄阳弗迪电池有限公司	103,379,650.17	3.00	5,168,982.51
台光电子材料(昆山)股份有限公司	85,031,567.75	2.46	4,251,578.39
小 计	594,699,497.84	17.23	29,753,631.59



6. 应收款项融资

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,129,356,964.58	1,040,143,635.87
合 计	1,129,356,964.58	1,040,143,635.87

7. 预付款项

(1) 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)	9,431,781,310.22	98.57		8,660,291,806.37	98.22	
1 至 2 年	7,815,253.45	0.08		21,826,487.88	0.25	
2 至 3 年	12,458,978.84	0.13		62,716,281.80	0.71	340,164.21
3 年以上	116,975,190.26	1.22	340,164.21	72,415,585.74	0.82	
合 计	9,569,030,732.77	100.00	340,164.21	8,817,250,161.79	100.00	340,164.21

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末数	账龄	未结算的原因
铜陵有色铜冠池州房地产开发有限公司	黄山建工集团有限公司	14,902,589.01	3 年以上	工程决算未办理完毕
铜陵有色置业有限公司	铜陵市科华建设有限责任公司	648,450.22	1 年以内	相关工程款项处于诉讼中
		18,287.72	1-2 年	
		55,510.81	2-3 年	
		11,338,692.66	3 年以上	
铜陵有色铜冠池州房地产开发有限公司	安徽鲁班建设投资有限公司	1,088,006.21	1-2 年	工程决算未办理完毕
		1,260,669.68	2-3 年	
		4,972,147.56	3 年以上	
铜陵有色铜冠池州房地产开发有限公司	中太集团股份有限公司	7,134,834.06	3 年以上	工程决算未办理完毕



债权单位	债务单位	期末数	账龄	未结算的原因
铜陵有色铜冠房地产集团有限公司	安徽省第一建筑工程公司铜陵分公司	6,562,753.96	3年以上	工程决算未办理完毕
铜陵有色铜冠房地产集团有限公司	安徽国泰建筑有限公司	5,796,305.62	3年以上	工程决算未办理完毕
铜陵有色铜冠房地产集团有限公司	安徽信诚建设有限公司铜陵分公司	5,332,754.10	3年以上	工程决算未办理完毕
铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司	湖北中南勘察基础工程有限公司	5,328,916.32	3年以上	工程决算未办理完毕
小 计		64,439,917.93		

(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
GLENCORE INTERNATIONAL AG	3,284,901,036.76	34.33	
MINERA ESCONDIDA LIMITADA	1,721,486,957.12	17.99	
IXM S.A.	1,673,261,825.24	17.49	
Transamine Trading S.A.	998,921,190.60	10.44	
WERCO TRADE AG	889,187,667.66	9.29	
小 计	8,567,758,677.38	89.54	

8. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		12,237,052.46
其他应收款项	2,156,899,050.95	1,509,524,152.72
合 计	2,156,899,050.95	1,521,761,205.18

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		12,237,052.46		



项 目	期末数	期初数	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
其中：铜陵有色股份金翔 物资有限责任公司		12,237,052.46		
合 计		12,237,052.46		

(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)	2,446,997,349.34	361,548,277.05	1,452,745,185.15	161,139,285.64
1-2 年	109,597,703.00	64,317,618.59	50,944,583.66	5,094,458.37
2-3 年	22,761,683.63	14,332,358.51	183,950,933.29	157,970,328.69
3 年以上	1,449,327,007.15	1,431,586,438.02	1,347,035,795.95	1,200,948,272.63
合 计	4,028,683,743.12	1,871,784,692.17	3,034,676,498.05	1,525,152,345.33

2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,672,377,593.65	41.51	1,672,377,593.65	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,356,306,149.47	58.49	199,407,098.52	8.46	2,156,899,050.95
合 计	4,028,683,743.12	100.00	1,871,784,692.17	46.46	2,156,899,050.95

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1, 335, 512, 944. 85	44. 01	1, 335, 099, 594. 69	99. 97	413, 350. 16



种 类	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 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,699,163,553.20	55.99	190,052,750.64	11.19	1,509,110,802.56
合 计	3,034,676,498.05	100.00	1,525,152,345.33	50.26	1,509,524,152.72

3) 期末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
安徽铜冠机械股份有限公司	385,599,768.00	385,599,768.00	100.00	债务人破产
赤峰国维矿业有限公司	334,894,271.06	334,894,271.06	100.00	预计无法收回
厦门紫金铜冠投资发展有限公司	253,973,610.75	253,973,610.75	100.00	预计无法收回
安徽地矿集团有限公司	207,200,000.00	207,200,000.00	100.00	预计无法收回
句容市仙人桥矿业有限公司	196,000,000.00	196,000,000.00	100.00	债务人破产
铜陵市飞腾商贸有限责任公司	177,123,591.33	177,123,591.33	100.00	预计无法收回
泰米集团(香港)有限公司	31,399,043.50	31,399,043.50	100.00	预计无法收回
安徽省公益性地质调查管理中心	18,442,045.00	18,442,045.00	100.00	预计无法收回
贝尔玛家具厂	11,600,000.00	11,600,000.00	100.00	预计无法收回
征地费用	11,565,646.40	11,565,646.40	100.00	预计无法收回
待退返进项税	8,996,469.49	8,996,469.49	100.00	预计无法收回
安徽省地质勘察基金管理中心	6,255,300.00	6,255,300.00	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
华东冶金地质 勘查研究院	4,613,100.00	4,613,100.00	100.00	预计无法收 回
安庆市金安矿 业有限公司	3,218,000.00	3,218,000.00	100.00	预计无法收 回
锦丰镇耕余村 经济合作社	3,024,000.00	3,024,000.00	100.00	预计无法收 回
法院担保金	2,812,155.33	2,812,155.33	100.00	预计无法收 回
铜陵中厦建筑 安装工程有限 责任公司	2,623,874.38	2,623,874.38	100.00	预计无法收 回
喀旗国土局	1,856,947.00	1,856,947.00	100.00	预计无法收 回
红山区政府	1,830,403.79	1,830,403.79	100.00	预计无法收 回
中冠电缆有限 公司	1,784,561.95	1,784,561.95	100.00	预计无法收 回
西双版纳联瑞 矿业有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收 回
铜陵锦兴实业 发展有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收 回
其他汇总	5,364,805.67	5,364,805.67	100.00	预计无法收 回
小 计	1,672,377,593.65	1,672,377,593.65	100.00	

4) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

① 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

项 目	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	1,227,307,793.14	88.08	61,365,389.66	1,358,626,149.24	86.99	67,931,307.46
1-2 年	18,271,369.48	1.31	1,827,136.95	50,944,583.66	3.26	5,094,458.37
2-3 年	8,203,166.75	0.59	2,460,950.03	37,115,149.44	2.38	11,134,544.84
3 年以上	139,693,501.39	10.02	133,753,621.88	115,043,180.02	7.37	105,892,439.97
小 计	1,393,475,830.76	100.00	199,407,098.52	1,561,729,062.36	100.00	190,052,750.64

② 其他组合



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
合并范围内关联方组合						
应收押金保证金组合	962,830,318.71			137,434,490.84		
小 计	962,830,318.71			137,434,490.84		

5) 坏账准备变动情况

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)	
期初数	191,035,115.85		1,334,117,229.48	1,525,152,345.33
期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,827,136.95	1,827,136.95		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-127,842,589.24		478,087,423.21	350,244,833.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			-3,612,487.13	-3,612,487.13
期末数	61,365,389.66	1,827,136.95	1,808,592,165.56	1,871,784,692.17

6) 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	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海期货交易所	应收货币保证金	1,427,366,636.43	1 年以内	35.44	
赤峰国维矿业有限公司	往来款	334,894,271.06	3 年以上	8.31	334,894,271.06
厦门紫金铜冠	往来款	10,014,548.52	1 年以内	6.31	253,973,610.75



债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例 (%)	坏账准备
投资发展有限 公司		11,062,582.77	1-2 年		
		10,560,938.21	2-3 年		
		10,082,041.25	3-4 年		
		9,446,399.25	4-5 年		
		202,807,100.75	5 年以上		
安徽地矿集团 有限公司	投资款	207,200,000.00	5 年以上	5.14	207,200,000.00
铜陵市飞腾商 贸有限责任公 司	往来款	177,123,591.33	5 年以上	4.40	177,123,591.33
小 计		2,400,558,109.57		59.60	973,191,473.14

9. 买入返售金融资产

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
国债逆回购	400,000,000.00	6,000,000.00	394,000,000.00
合 计	400,000,000.00	6,000,000.00	394,000,000.00

10. 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	5,748,760,043.96	252,631,204.15	5,496,128,839.81
自制半成品及在产品	14,132,772,614.24	618,610,456.84	13,514,162,157.40
其中：开发成本	3,004,664,508.64	444,949,252.88	2,559,715,255.76
库存商品(产成品)	6,324,483,887.16	768,594,042.43	5,555,889,844.73
其中：开发产品	1,969,062,434.03	676,060,819.15	1,293,001,614.88
周转材料(包装物、低值 易耗品等)	147,286,368.67		147,286,368.67
合同履约成本	9,929,767.14		9,929,767.14



项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
其他	54,007,280.06		54,007,280.06
合计	26,417,239,961.23	1,639,835,703.42	24,777,404,257.81

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,003,523,458.58	353,528,813.08	4,649,994,645.50
自制半成品及在产品	13,838,860,093.01	664,152,530.47	13,174,707,562.54
其中：开发成本	3,328,956,528.12	555,995,019.24	2,772,961,508.88
库存商品(产成品)	3,930,061,794.03	637,026,970.60	3,293,034,823.43
其中：开发产品	1,272,981,449.80	564,690,602.25	708,290,847.55
周转材料(包装物、低值易耗品等)	46,303,013.61		46,303,013.61
合同履约成本	6,985,593.79		6,985,593.79
其他	29,771,835.87		29,771,835.87
合计	22,855,505,788.89	1,654,708,314.15	21,200,797,474.74

11. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	6,119,350.79	585,925.13	5,533,425.66
已完工未结算资产	962,775,693.26	10,054,080.06	952,721,613.20
合 计	968,895,044.05	10,640,005.19	958,255,038.86

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	18,669,424.88	1,718,611.64	16,950,813.24
已完工未结算资产	799,095,278.26	11,034,310.66	788,060,967.60



项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	817,764,703.14	12,752,922.30	805,011,780.84

(2) 合同资产减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期转回	本期转销	其他变动	期末数
未到期的质保金	1,718,611.64	-1,132,686.51				585,925.13
已完工未结算资产	11,034,310.66	-1,070,222.19			89,991.59	10,054,080.06
小 计	12,752,922.30	-2,202,908.70			89,991.59	10,640,005.19

12. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应收款	40,974,950.21	136,526,403.04
一年内到期的债权投资		489,906,310.02
合 计	40,974,950.21	626,432,713.06

13. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	867,890,316.21	1,091,038,915.30
预交税金	78,723,041.85	114,376,490.21
信托基金		73,683,005.25
待摊费用及其他	8,901,144.56	26,825,306.43
合 计	955,514,502.62	1,305,923,717.19

14. 发放贷款和垫款

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项 目	期末数	期初数
企业贷款和垫款	10,000,000.00	10,220,000.00



项 目	期末数	期初数
企业贷款和垫款	10,000,000.00	10,220,000.00
—贷款	10,000,000.00	10,220,000.00
—贴现		
贷款和垫款总额	10,000,000.00	10,220,000.00
减：贷款损失准备	250,000.00	255,500.00
贷款和垫款账面价值	9,750,000.00	9,964,500.00

(2) 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
铜冶炼				
金属废料和碎屑加工处理	10,000,000.00	100.00	10,220,000.00	100.00
贷款和垫款总额	10,000,000.00	100.00	10,220,000.00	100.00
减：贷款损失准备	250,000.00		255,500.00	
贷款和垫款账面价值	9,750,000.00	100.00	9,964,500.00	100.00

(3) 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
华东地区	10,000,000.00	100.00	10,220,000.00	100.00
贷款和垫款总额	10,000,000.00	100.00	10,220,000.00	100.00
减：贷款损失准备	250,000.00		255,500.00	
贷款和垫款账面价值	9,750,000.00	100.00	9,964,500.00	100.00

(4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	年末余额	年初余额
信用贷款	10,000,000.00	10,220,000.00
贷款和垫款总额	10,000,000.00	10,220,000.00
减：贷款损失准备	250,000.00	255,500.00
贷款和垫款账面价值	9,750,000.00	9,964,500.00

本年为铜陵铜冠优创特种材料有限公司短期借款，年末余额为 10,000,000.00 元。



15. 债权投资

(1) 债权投资情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
23 安徽省专项债权 52 期	101,495,890.41	1,500,000.00	99,995,890.41	101,480,931.51	1,500,000.00	99,980,931.51
合 计	101,495,890.41	1,500,000.00	99,995,890.41	101,480,931.51	1,500,000.00	99,980,931.51

(2) 期末重要的债权投资情况

债券项目	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日
23 安徽省专项债权 52 期	100,000,000.00	2.73	2.73	2030/6/15
合 计	100,000,000.00			

16. 长期应收款

项 目	期末数			期末折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收租赁款	136,506,553.27	136,506,553.27		5.34-6.92
其中：未实现融资收益	1,275,015.88			
合 计	136,373,266.72	136,373,266.72		

(续上表)

项 目	期初数			期末折现率 率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收租赁款	170,470,732.67	151,373,266.72	19,097,465.95	5.34-6.92
其中：未实现融资收益	7,202,250.08			
合 计	170,470,732.67	151,373,266.72	19,097,465.95	

17. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	3,260,846,234.88	704,914,736.25	75,451,179.60	3,890,309,791.53
小 计	3,260,846,234.88	704,914,736.25	75,451,179.60	3,890,309,791.53
减：长期股权投资 减值准备	44,835,687.42		6,949,800.99	37,885,886.43



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	3,216,010,547.46	704,914,736.25	68,501,378.61	3,852,423,905.10

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动			
			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
合 计	3,112,567,573.34	3,260,846,234.88	638,543,718.38	26,949,800.99	66,371,017.87	
联营企业						
铜陵雷鸣双狮化工有限公司	9,450,000.00	30,826,585.38			7,778,300.17	
铜陵金润经济发展有限责任公司	2,122,465.65	1,553,924.57				
厦门紫金铜冠投资发展有限公司	600,600,000.00	434,961,879.49			-13,193,371.85	
甘肃上峰水泥股份有限公司	136,887,753.68	982,316,256.27			63,763,391.25	
安徽焦冲矿业有限公司	20,500,000.00	29,502,608.14			15,228,819.82	
安徽省战略投资基金有限公司	1,568,720,253.67	951,391,090.35	616,686,588.38		-213,261.01	
铜陵铜冠优创特种材料有限公司	25,000,000.00	25,016,795.79			1,226,480.97	
铜陵高铜科技有限公司		6,949,800.99		6,949,800.99		
铜陵源丽电子化学品有限公司	3,000,000.00	4,522,468.99			233,508.44	
铜陵（皖中南）保税物流中心有限公司	20,000,000.00	22,678,468.71			-1,750,934.63	
铜陵有色股份金翔物资有限责任公司	70,355,278.00	72,025,758.54			4,817,445.49	
招商铜冠（铜陵）先进结构材料创业投资合伙企业（有限合伙）	495,000,000.00	528,006,310.89			532,824.07	
铜陵康路环保科技有限公司	14,615,000.00	14,615,000.00				
铜陵港航液货港	6,857,130.00		6,857,130.00			



被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动			
			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
务有限公司						
铜冠银山有限公司	71,944,950.00	55,101,475.43			-12,451,780.97	
黄山市黄山区广元环湖旅游发展有限公司	360,000.00	360,000.00				
湖北华仓宏嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	48,855,742.34	77,718,811.34			459,145.97	
厦门建发长榕贰号		20,000,000.00		20,000,000.00		
安徽省丰禾高新大通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00		15,000,000.00		-59,549.85	
深圳联展中心	400,000.00	400,000.00				
金腾线材厂	1,479,000.00	1,479,000.00				
珠铜工贸公司	1,420,000.00	1,420,000.00				
小 计	3,112,567,573.34	3,260,846,234.88	638,543,718.38	26,949,800.99	66,371,017.87	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		48,501,378.61			3,890,309,791.53	37,885,886.43
联营企业						
铜陵雷鸣双狮化工有限公司					38,604,885.55	
铜陵金润经济发展有限责任公司					1,553,924.57	
厦门紫金铜冠投资发展有限公司					421,768,507.64	
甘肃上峰水泥股份有限公司		40,286,262.40			1,005,793,385.12	
安徽焦冲矿业有限公司		8,200,000.00			36,531,427.96	
安徽省战略投资基金有限公司					1,567,864,417.72	



被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
铜陵铜冠优创特种材料有限公司		15,116.21			26,228,160.55	
铜陵高铜科技有限公司						
铜陵源丽电子化学品有限公司					4,755,977.43	
铜陵（皖中南）保税物流中心有限公司					20,927,534.08	
铜陵有色股份金翔物资有限责任公司					76,843,204.03	
招商铜冠（铜陵）先进结构材料创业投资合伙企业（有限合伙）					528,539,134.96	
铜陵康路环保科技有限公司					14,615,000.00	
铜陵港航液货港务有限公司					6,857,130.00	
铜冠银山有限公司					42,649,694.46	34,226,886.43
黄山市黄山区广元环湖旅游发展有限公司					360,000.00	360,000.00
湖北华仓宏嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）					78,177,957.31	
厦门建发长裕贰号						
安徽省丰禾高新大通股权投资基金合伙企业（有限合伙）					14,940,450.15	
深圳联展中心					400,000.00	400,000.00
金腾线材厂					1,479,000.00	1,479,000.00
珠铜工贸公司					1,420,000.00	1,420,000.00
小 计		48,501,378.61			3,890,309,791.53	37,885,886.43

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	安徽省战略投资基金有限公司	甘肃上峰水泥股份有限公司	安徽省战略投资基金有限公司	甘肃上峰水泥股份有限公司
流动资产	48,911,362.78	6,224,311,823.01	1,176,254.50	7,234,576,871.03
非流动资产	3,154,551,865.02	11,353,545,106.21	1,954,599,479.43	10,690,166,808.06
资产合计	3,203,463,227.80	17,577,856,929.22	1,955,775,733.93	17,924,743,679.09
流动负债	156,020.27	5,314,931,931.24	192,300.53	5,256,626,662.18
非流动负债		2,607,853,131.71		3,080,362,716.88



负债合计	156,020.27	7,922,785,062.95	192,300.53	8,336,989,379.06
净资产	3,203,307,207.53	9,655,071,866.27	1,955,583,433.40	9,587,754,300.03
按持股比例计算的净资产份额	1,558,364,110.16	929,744,830.81	951,363,962.18	918,383,503.27
调整事项	9,500,307.56	76,048,554.31	27,128.17	63,932,753.00
对合营企业权益投资的账面价值	1,567,864,417.72	1,005,793,385.12	951,391,090.35	982,316,256.27
营业收入		5,448,297,549.15		6,397,089,370.81
净利润	-438,370.29	591,954,929.25	-981,165.41	701,379,124.80
综合收益总额	-438,370.29	587,576,372.08	-981,165.41	698,781,452.98
公司本期收到的来自合营企业的股利		40,286,262.40		35,250,479.60

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	期末数 /本期数	期初数/ 上年同期数
联营企业：		
投资账面价值合计	1,278,766,102.26	1,282,303,200.84
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	66,371,017.87	69,159,754.17
其他综合收益		
综合收益总额	66,371,017.87	69,159,754.17

18. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
华泰保险集团股份有限公司	10,739,218.01	5,784,741.65	396,000.00	4,954,476.36	7,739,218.01		
铜陵市大明玛钢有限责任公司	609,733.60	643,108.78	22,800.00	-33,375.18	-49,724.82		
滁州铜鑫矿业有限责任	1,404,321.79	3,721,800.00		-2,317,478.21	-2,317,478.21		



项 目	期末数	期初数	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
公司							
深圳市金牛投资（集团）有限公司	604,805.95	629,354.79		-24,548.84	-53,604.35		
华唯金属矿产资源高效循环利用国家工程研究中心有限公司	8,902,590.54	8,600,048.84		302,541.70	2,902,590.54		
安徽怀宁载和矿业开发有限公司		194,639,830.00					
海南机场股份有限公司	4,360.00	4,360.00					
额尔古纳博石矿业有限公司					-10,000,000.00		
安徽省生态环境集团	200,000,000.00						
广州广钢气体能源股份有限公司	155,651,033.35	201,867,179.30	1,824,141.20	-46,216,145.95	105,179,338.97		
欧冶链金再生资源有限公司	94,650,312.90	103,612,666.70	2,870,685.92	-8,962,353.80	-349,687.50		
安徽省售电开发投资有限公司	22,867,058.45	22,408,184.01		458,874.44	2,767,058.45		
安徽电力交易中心有限公司	19,280,636.69	19,271,148.80		9,487.89	-419,363.31		
安徽长江工业大数据科技股份有限公司	2,401,671.48	3,790,732.25		-1,389,060.77	-7,598,328.52		
铜陵金城码头有限公司	1,843,432.70	1,667,056.59		176,376.11	-156,567.30		
铜陵市明诚	2,585,200.00	2,585,200.00	100,117.89		90,679.66		



项 目	期末数	期初数	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
铸造有限责任公司							
铜陵金泰防腐有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	90,000.00		100,000.00		
铜陵捷盛防腐设备制造有限公司	30,000.00	30,000.00			5,435.00		
铜陵翔悦电子材料有限公司	330,541.68	330,541.68					
上海宝鼎投资股份有限公司	172,524.00	172,524.00	77,635.80				
中色国际矿业股份有限公司					-34,125,000.00		
中冠新材料科技有限公司					-10,000,000.00		
林西县双兴矿业有限责任公司						-11,999,050.00	处置该股权
合 计	523,077,441.14	570,758,477.39	5,381,380.81	-53,041,206.25	53,714,566.62	-11,999,050.00	

19. 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
厦门建发长榕贰号基金	19,551,949.16	
安徽超摩启源基金	5,935,616.79	
汇富2号资管计划		5,068,500.00
合 计	25,487,565.95	5,068,500.00

20. 投资性房地产



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	416,729,109.79	26,439,917.60	15,421,411.18	427,747,616.21
其中：房屋、建筑物	413,788,840.04	26,439,917.60	15,421,411.18	424,807,346.46
土地使用权	2,940,269.75			2,940,269.75
累计折旧和累计摊销合计	91,089,993.98	16,442,758.89	3,550,309.95	103,982,442.92
其中：房屋、建筑物	89,719,930.34	16,342,632.19	3,550,309.95	102,512,252.58
土地使用权	1,370,063.64	100,126.70		1,470,190.34
投资性房地产账面净值合计	325,639,115.81			323,765,173.29
其中：房屋、建筑物	324,068,909.70			322,295,093.88
土地使用权	1,570,206.11			1,470,079.41
投资性房地产减值准备累计金额合计	3,942,715.25			3,942,715.25
其中：房屋、建筑物	3,942,715.25			3,942,715.25
土地使用权				
投资性房地产账面价值合计	321,696,400.56			319,822,458.04
其中：房屋、建筑物	320,126,194.45			318,352,378.63
土地使用权	1,570,206.11			1,470,079.41

21. 固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值小计：	52,392,356,943.51	2,859,741,269.02	374,783,715.25	54,877,314,497.28
其中：房屋及建筑物	26,625,677,638.05	1,111,129,533.86	129,416,784.43	27,607,390,387.48
机器设备	25,267,897,887.21	1,693,113,632.45	225,017,367.29	26,735,994,152.37
运输工具	406,520,464.02	53,076,908.70	15,439,668.96	444,157,703.76
电子设备	73,154,072.04	2,245,074.00	4,707,718.64	70,691,427.40
办公设备	6,554,338.94	4,257.42	155,717.30	6,402,879.06
酒店业家具	1,868,225.70	34,348.78		1,902,574.48
其他	10,684,317.55	137,513.81	46,458.63	10,775,372.73
累计折旧小计：	21,910,395,452.70	3,017,488,531.26	254,189,112.70	24,673,694,871.26
其中：房屋及建筑物	8,079,797,280.77	1,597,960,320.38	48,688,069.08	9,629,069,532.07



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	13,489,286,097.78	1,385,088,961.87	187,498,384.30	14,686,876,675.35
运输工具	272,720,138.41	29,655,340.30	13,432,967.49	288,942,511.22
电子设备	55,836,682.36	4,527,838.11	4,386,035.05	55,978,485.42
办公设备	4,544,186.57	40,490.56	140,543.57	4,444,133.56
酒店业家具	1,750,562.90	24,367.09		1,774,929.99
其他	6,460,503.91	191,212.95	43,113.21	6,608,603.65
固定资产账面净值小计	30,481,961,490.81			30,203,619,626.02
其中：房屋及建筑物	18,545,880,357.28			17,978,320,855.41
机器设备	11,778,611,789.43			12,049,117,477.02
运输工具	133,800,325.61			155,215,192.54
电子设备	17,317,389.68			14,712,941.98
办公设备	2,010,152.37			1,958,745.50
酒店业家具	117,662.80			127,644.49
其他	4,223,813.64			4,166,769.08
减值准备小计	2,042,530,951.91	180,851,041.23	21,163,750.83	2,202,218,242.31
其中：房屋及建筑物	1,238,972,772.43	74,300,001.59		1,313,272,774.02
机器设备	791,094,774.86	106,392,738.74	20,258,405.15	877,229,108.45
运输工具	12,305,220.37		866,513.18	11,438,707.19
电子设备	157,021.12	158,300.90	38,832.50	276,489.52
办公设备	1,163.13			1,163.13
酒店业家具				
其他				
固定资产账面价值合计	28,439,430,538.90			28,001,401,383.71
其中：房屋及建筑物	17,306,907,584.85			16,665,048,081.39
机器设备	10,987,517,014.57			11,171,888,368.57
运输工具	121,495,105.24			143,776,485.35
电子设备	17,160,368.56			14,436,452.46
办公设备	2,008,989.24			1,957,582.37
酒店业家具	117,662.80			127,644.49



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	4,223,813.64			4,166,769.08

22. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
姚家岭矿建工程	4,381,377,133.67	3,524,000,000.00	857,377,133.67	4,334,434,173.86	3,524,000,000.00	810,434,173.86
铜基新材料项目	2,655,998,139.32		2,655,998,139.32	539,331,072.89		539,331,072.89
采矿工程-米拉多北项目	1,807,107,718.55		1,807,107,718.55	445,505,814.25		445,505,814.25
零星工程	716,280,695.43	57,186,502.30	659,094,193.13	831,845,605.86	57,186,502.30	774,659,103.56
矿山勘探	261,975,258.20		261,975,258.20	216,969,820.84		216,969,820.84
长龙山项目	256,000,000.00		256,000,000.00	256,000,000.00		256,000,000.00
铜山灰岩矿项目	244,092,004.46		244,092,004.46	200,760,053.84		200,760,053.84
高纯碳酸酯项目	234,052,349.42		234,052,349.42	81,197,354.12		81,197,354.12
金铜二期项目	187,015,096.45		187,015,096.45	13,315,668.30		13,315,668.30
宁城县大西营子西铜多金属矿	41,005,720.09		41,005,720.09	40,931,352.09		40,931,352.09
铜陵有色循环经济工业园配套物流项目煤炭市场(煤炭仓库)	15,349,544.08		15,349,544.08	15,312,185.59		15,312,185.59
生产基地搬迁项目	13,645,351.49		13,645,351.49	16,003,733.65		16,003,733.65
安庆泉水塘项目	10,310,010.00	10,310,010.00		10,310,010.00	10,310,010.00	
搬迁升级改造项目	1,866,065.15		1,866,065.15	40,352,328.90		40,352,328.90
厄瓜多尔金神耐磨年产3万吨耐磨材料工程项目	243,595.98		243,595.98	106,724,757.99		106,724,757.99
年产1万吨电子铜箔项目(三期)				409,644,729.05		409,644,729.05
1.5万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目				381,590,836.97		381,590,836.97
冬瓜山铜矿井下制冷降温系统				193,853,505.85		193,853,505.85



冬瓜山铜矿床 60 线以南西翼开采工程				128,049,641.67		128,049,641.67
采矿工程-米拉多项目				117,147,826.33		117,147,826.33
奥炉电解新增 8 万吨阴极铜项目				40,427,733.95		40,427,733.95
高性能电子铜箔技术中心项目				34,264,589.75		34,264,589.75
矿体开拓构筑物工程				18,748,286.61		18,748,286.61
小 计	10,826,318,682.29	3,591,496,512.30	7,234,822,169.99	8,472,721,082.36	3,591,496,512.30	4,881,224,570.06

2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
姚家岭矿建工程	2,268,090,000.00	4,334,434,173.86	46,942,959.81			4,381,377,133.67
铜基新材料项目	5,005,000,000.00	539,331,072.89	2,174,237,163.62	57,570,097.19		2,655,998,139.32
采矿工程-米拉多北项目	6,184,154,569.88	423,498,669.35	1,361,601,904.30			1,785,100,573.65
年产 1 万吨电子铜箔项目(三期)	855,004,500.00	409,644,729.05	87,051,278.67	496,696,007.72		
1.5 万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目	912,140,000.00	381,590,836.97	313,602,445.90	695,193,282.87		
铜山灰岩矿项目	1,314,484,400.00	200,760,053.84	43,331,950.62			244,092,004.46
厄瓜多尔金神耐磨年产 3 万吨耐磨材料工程项目	164,800,800.00	106,724,757.99	10,858,992.14	117,340,154.15		243,595.98
高纯碳酸酯项目	808,090,000.00	81,197,354.12	152,854,995.30			234,052,349.42
金铜二期项目	2,400,000,000.00	13,315,668.30	203,654,975.82	29,955,547.67		187,015,096.45
小 计	19,911,764,269.88	6,490,497,316.37	4,394,136,666.18	1,396,755,089.60	0.00	9,487,878,892.95

(续上表)



项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	期中：本期利息资本化金额	本期利息资本化年率 (%)	资金来源
姚家岭矿建工程	199.28	20.00	1,148,978,383.85		4.06	自筹/借款
铜基新材料项目	54.22	54.22	16,039,959.81	16,039,959.81	2.80	自筹
采矿工程-米拉多北项目	28.87	28.87				自筹
年产1万吨电子铜箔项目(三期)	58.14	100.00				募集/自筹
1.5万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目	76.22	100.00				募集/自筹
铜山灰岩矿项目	53.01	53.01	21,688,210.55	3,522,991.84	3.60	自筹
厄瓜多尔金神耐磨年产3万吨耐磨材料工程项目	71.35	71.35	2,865,477.73	1,327,813.29	1.33	自筹
高纯碳酸酯项目	28.96	28.96	65,800.00	65,800.00	2.80	自筹
金铜二期项目	9.04	9.04	1,972,095.86	1,972,095.86	2.80	
小 计			1,191,609,927.80	22,928,660.80		

23. 使用权资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	28,047,751.48	117,537.89	1,674,549.23	26,490,740.14
其中：房屋及建筑物	18,320,587.69	117,537.89		18,438,125.58
机器运输办公设备	9,727,163.79		1,674,549.23	8,052,614.56
累计折旧合计	11,962,989.44	4,110,696.74	1,674,549.23	14,399,136.95
其中：房屋及建筑物	7,882,030.71	2,949,044.19		10,831,074.90
机器运输办公设备	4,080,958.73	1,161,652.55	1,674,549.23	3,568,062.05
使用权资产账面净值合计	16,084,762.04			12,091,603.19
其中：房屋及建筑物	10,438,556.98			7,607,050.68
机器运输办公设备	5,646,205.06			4,484,552.51
减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器运输办公设备				



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
使用权资产账面价值合计	16,084,762.04			12,091,603.19
其中：房屋及建筑物	10,438,556.98			7,607,050.68
机器运输办公设备	5,646,205.06			4,484,552.51

24. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价合计	9,598,110,156.53	597,473,845.53	215,962,346.19	9,979,621,655.87
其中：土地使用权	4,725,360,495.63	46,710,886.76	58,075,628.15	4,713,995,754.24
采矿权	4,740,292,824.07		140,970,452.98	4,599,322,371.09
探矿权	11,523,054.04	545,812,687.10		557,335,741.14
软件	12,168,042.21	3,583,465.54		15,751,507.75
专利权	17,165,555.41		16,916,265.06	249,290.35
特许权	4,785,630.00			4,785,630.00
其他	86,814,555.17	1,366,806.13		88,181,361.30
累计摊销额合计	2,072,369,003.72	359,550,370.79	45,175,712.21	2,386,743,662.30
其中：土地使用权	1,209,334,741.68	245,781,925.93	28,360,019.54	1,426,756,648.07
采矿权	754,688,750.27	107,754,457.17		862,443,207.44
探矿权	11,523,054.04			11,523,054.04
软件	6,381,542.86	1,330,341.38		7,711,884.24
专利权	17,054,322.84	7,524.72	16,815,692.67	246,154.89
特许权	222,725.00			222,725.00
其他	73,163,867.03	4,676,121.59		77,839,988.62
无形资产减值准备金额合计	68,891,113.19	113,019,223.60		181,910,336.79
其中：土地使用权	34,784,817.59			34,784,817.59
采矿权	34,106,295.60	113,019,223.60		147,125,519.20
探矿权				
软件				
专利权				



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
特许权				
其他				
账面价值合计	7,456,850,039.62			7,410,967,656.78
其中：土地使用权	3,481,240,936.36			3,252,454,288.58
采矿权	3,951,497,778.20			3,589,753,644.45
探矿权	0.00			545,812,687.10
软件	5,786,499.35			8,039,623.51
专利权	111,232.57			3,135.46
特许权	4,562,905.00			4,562,905.00
其他	13,650,688.14			10,341,372.68

25. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
财务共享中心	13,853,214.10				13,853,214.10		
自动加球机	31,910.00				31,910.00		
合 计	13,885,124.10				13,885,124.10		

26. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司	80,864,407.93			80,864,407.93
中铁建铜冠投资有限公司	265,950,981.03			265,950,981.03
有色股份	1,905,504,586.08			1,905,504,586.08
铜陵格里赛铜冠电子材料有限公司	3,549,054.60			3,549,054.60
句容市仙人桥矿业有限公司	1,273,508.92			1,273,508.92



铜陵金威铜业有限公司	630.00			630.00
合 计	2,257,143,168.56			2,257,143,168.56

续上表

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉减值准备			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司	80,864,407.93			80,864,407.93
中铁建铜冠投资有限公司	265,950,981.03			265,950,981.03
有色股份	331,876,432.26			331,876,432.26
铜陵格里赛铜冠电子材料有限公司	3,549,054.60			3,549,054.60
句容市仙人桥矿业有限公司	1,273,508.92			1,273,508.92
铜陵金威铜业有限公司	630.00			630.00
合 计	683,515,014.74			683,515,014.74

(2) 其他说明

根据持续经营的基本假设，结合资产特点，公司采用收益法对资产组未来预计产生的现金流量现值分别进行估算，以收益法测算结果与对应的长期股权投资账面价值分别进行比较，若长期股权投资账面价值低于收益法测算结果，则可以认为本公司不存在合并商誉减值，不再进行减值准备测试；若长期股权投资账面价值高于收益法测算结果，则需要测试组成资产组的资产市场价值扣除处置费用后的净额，最终确定是否存在合并商誉减值。

2008年安徽省国资委下达了《关于铜陵有色金属集团控股有限公司股权结构调整等有关事项的批复》（皖国资改革函〔2008〕82号），要求铜陵有色按照2007年6月30日子公司有色股份的评估价值（有色股份股权的评估方法为市价法），调整其长期股权投资账面成本。公司在编制合并财务报表无法将该评估增值额在账面各项可辨认资产和负债中进行分摊，故将调整后长期股权投资账面成本与应享有有色股份账面净资产份额的差额合计1,910,327,779.60元，作为合并财务报表商誉列示，2008年合并财务报表业经安徽华普会计师事务所（特殊普通合伙）审计。截至2024年12月31日商誉已计提商誉减值准备331,876,432.26元。

本公司的子公司中铁建铜冠投资有限公司商誉减值系2019年对其对应的资产组进行测试，根据测算其可收回价值与合并日持续计算净资产价值的差额低于商誉账面价值部分，截至2024年12月31日商誉已计提商誉减值准备265,950,981.03元。



2008 年安徽省国资委下达了《关于铜陵有色金属集团控股有限公司股权结构调整等有关事项的批复》(皖国资改革函〔2008〕82 号)，要求铜陵有色按照 2007 年 6 月 30 日铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司(以下简称天马山矿业)的评估价值(天马山矿业股权的评估方法为收益法)，调整其长期股权投资账面成本。公司在编制合并财务报表时无法将该评估增值额在账面各项可辨认资产和负债中进行分摊，故将调整后长期股权投资账面成本与应享有天马山矿业账面净资产份额的差额合计 80,864,407.93 元，作为合并财务报表商誉列示，2008 年合并财务报表业经安徽华普会计师事务所(特殊普通合伙)审计。截至 2024 年 12 月 31 日商誉已计提商誉减值准备 80,864,407.93 元。

27. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
厄瓜多尔金神耐磨开办费	8,378,832.83	1,518,095.62	3,932,951.11		5,963,977.34	
厄瓜多尔装修费		2,978,742.42			2,978,742.42	
保险费	1,069,218.70		458,236.56		610,982.14	
花园新村装修	118,668.78		79,112.56		39,556.22	
装修费	59,109.65		45,567.19		13,542.46	
本部厂区维修改造	7,534,155.94		262,480.34	7,265,914.05	5,761.55	转入固定资产
临时设施等	4,609,764.63		4,609,764.63		0.00	
合 计	21,769,750.53	4,496,838.04	9,388,112.39	7,265,914.05	9,612,562.13	

28. 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资产负债

项 目	期末数		期初数	
	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
递延所得税资产	5,173,024,087.59	1,296,630,904.55	5,091,043,318.89	1,219,153,130.30
资产减值准备	1,369,158,642.81	324,214,400.06	1,185,790,068.73	282,612,257.44
内部交易未实现盈利	1,555,082,456.53	462,281,452.84	1,811,391,821.99	452,935,075.55
递延收益	672,616,714.99	154,768,962.95	660,421,393.79	151,928,184.13



项 目	期末数		期初数	
	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
套期工具浮动亏损	77,391,398.95	17,463,391.27	14,869,410.41	3,566,837.60
预计负债	802,668,974.57	188,682,222.14	767,917,903.38	180,979,475.85
其他	696,105,899.74	149,220,475.29	650,652,720.59	147,131,299.73
递延所得税负债	2,441,665,465.02	589,028,309.57	2,074,478,975.43	495,733,215.62
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	220,882,577.92	55,220,644.48	189,714,915.08	47,428,728.78
预提费用	1,300,081,866.12	322,431,403.92	1,415,144,927.42	351,123,159.08
套期工具	281,668,501.64	70,497,827.32	142,485,286.40	35,336,579.57
其他	639,032,519.34	140,878,433.85	327,133,846.53	61,844,748.19

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	252,271,667.71	1,044,359,236.84	150,422,978.94	1,068,730,151.36
递延所得税负债	252,271,667.71	336,756,641.86	150,422,978.94	345,310,236.68

29. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴资源税	95,722,276.52	248,715,928.08
预付工程、设备等款项	2,061,399,530.83	937,295,806.16
铜陵县财务政局(土地款)	75,000,000.00	75,000,000.00
未到期质保金	29,203,079.90	2,013,969.23
合 计	2,261,324,887.25	1,263,025,703.47

30. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	14,043,115,348.31	13,520,365,633.30
质押借款	486,810,576.90	1,365,529,276.96



项 目	期末数	期初数
抵押借款	5,954,674.98	
合 计	14,535,880,600.19	14,885,894,910.26

31. 交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	205,125.00	6,530,780.00
其他	164,739,000.00	299,407,000.00
合 计	164,944,125.00	305,937,780.00

其他为公司与银行签订黄金租赁协议。在租赁期内，公司可以将租入的黄金销售给第三方，至租赁期满，返还银行相同规格和重量的黄金，公司返还黄金的义务被确认为交易性金融负债。公司使用黄金期货合约对黄金租赁协议下返还银行等量等质黄金的义务进行风险管理，以此来规避本公司承担的随着黄金市场价格的波动该交易性金融负债的公允价值发生波动的风险，该远期黄金合约未被指定为套期工具，其公允价值变动而产生的收益或损失，直接计入当期损益，其公允价值根据市价确定。

32. 衍生金融负债

项 目	期末数	期初数
套期工具	109,091,677.49	26,299,109.81
合 计	109,091,677.49	26,299,109.81

33. 应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票		20,000,000.00
银行承兑汇票	1,671,565,118.95	1,666,883,307.50
国内信用证	230,000,000.00	
小 计	1,901,565,118.95	1,686,883,307.50

34. 应付账款

(1) 账龄分析



账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含，下同）	7,700,671,990.33	6,752,800,639.94
1-2 年	134,691,278.28	109,099,472.43
2-3 年	22,932,083.78	190,970,404.17
3 年以上	123,860,966.87	77,683,764.68
合 计	7,982,156,319.26	7,130,554,281.22

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末数	未偿还原因
中国有色金属建设股份有限公司	28,958,322.92	未结算
安徽港口物流有限公司	9,216,681.05	未结算
呼日孟和公司	5,964,987.49	未结算
广州广钢气体能源股份有限公司	4,868,000.00	未结算
讯飞智元信息科技有限公司	4,200,000.00	未结算
HHI 有限责任公司	4,176,703.06	未结算
Tex Technology Inc.	3,010,087.31	未结算
安阳锻压数控设备有限公司	2,950,000.00	未结算
无锡西玛梅达电工有限公司	2,646,480.00	未结算
安徽省庐江县白湖建筑安装有限公司	2,425,577.52	未结算
中建国际工程有限公司	2,419,929.98	未结算
小 计	70,836,769.33	

35. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租赁费	116,814.16	350,442.48
合 计	116,814.16	350,442.48

36. 合同负债

项 目	期末数	期初数
已结算未完工	306,195,242.35	269,517,397.11



项 目	期末数	期初数
预收货款	1,240,908,994.06	1,823,791,925.89
合 计	1,547,104,236.41	2,093,309,323.00

37. 吸收存款

项 目	期末数	期初数
活期存款	46,949,360.68	39,676,045.05
合 计	46,949,360.68	39,676,045.05

38. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	682,340,515.00	3,712,286,746.31	3,690,354,161.07	704,273,100.24
离职后福利—设定提存计划	16,679,375.52	463,664,407.66	456,319,878.26	24,023,904.92
辞退福利		830,020.44	786,672.04	43,348.40
其他		111,065.60	111,065.60	
合 计	699,019,890.52	4,176,892,240.01	4,147,571,776.97	728,340,353.56

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	399,122,759.48	2,732,246,501.50	2,709,523,214.56	421,846,046.42
职工福利费	75,346,121.05	167,639,063.85	152,173,174.58	90,812,010.32
社会保险费	2,129,337.16	258,966,436.41	257,822,310.23	3,273,463.34
其中：医疗保险费及生育保险费	382,659.14	204,427,983.13	203,235,479.71	1,575,162.56
工伤保险费	9,688.24	24,834,963.67	24,756,181.98	88,469.93
其他	1,736,989.78	29,703,489.61	29,830,648.54	1,609,830.85
住房公积金	4,769,369.06	213,374,471.31	216,647,116.36	1,496,724.01
工会经费和职工教育经费	53,941,046.55	69,804,736.62	69,551,139.77	54,194,643.40
短期利润分享计划	130,018,603.14	101,915,502.87	119,969,717.26	111,964,388.75
其他短期薪酬	17,013,278.56	168,340,033.75	164,667,488.31	20,685,824.00



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	682,340,515.00	3,712,286,746.31	3,690,354,161.07	704,273,100.24

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	851,090.88	340,577,849.83	336,108,730.04	5,320,210.67
失业保险费	34,578.02	10,122,481.65	10,121,886.04	35,173.63
企业年金缴费	15,793,706.62	112,964,076.18	110,089,262.18	18,668,520.62
小 计	16,679,375.52	463,664,407.66	456,319,878.26	24,023,904.92

39. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	156,255,196.90	397,288,774.09
资源税	261,999,018.69	258,051,686.13
企业所得税	544,161,313.31	1,195,443,911.20
城市维护建设税	11,021,978.99	30,007,593.28
房产税	10,069,962.63	11,411,571.75
土地使用税	15,508,328.01	15,729,641.72
个人所得税	28,804,275.95	21,355,285.62
教育费附加（含地方教育附加）	6,373,245.90	20,695,979.56
其他税费	593,313,581.61	596,581,873.57
合 计	1,627,506,901.99	2,546,566,316.92

40. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利	12,233,537.80	
其他应付款项	3,406,020,229.67	3,262,526,269.57
合 计	3,418,253,767.47	3,262,526,269.57

(2) 应付股利



单位名称	期末数	期初数
普通股股利	12,233,537.80	
小 计	12,233,537.80	

(3) 其他应付款项

1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末数	期初数
押金及保证金	2,438,363,468.52	2,256,394,842.64
代扣代缴	645,400,647.05	623,048,026.49
往来款及其他	254,335,347.01	296,346,269.98
代收代付	67,920,767.09	86,737,130.46
小 计	3,406,020,229.67	3,262,526,269.57

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末数	未偿还原因
南京同大爆破工程有限公司	12,000,000.00	履约保证金、安全押金
安徽雷鸣爆破工程有限责任公司	8,000,000.00	履约保证金、安全押金
铜陵万通井巷有限责任公司	5,500,000.00	履约保证金、安全押金
小 计	25,500,000.00	

41. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	6,911,774,157.07	4,474,901,009.21
1 年内到期的应付债券	839,852,821.92	1,042,156,598.60
1 年内到期的长期应付款	30,250,000.00	
1 年内到期的租赁负债	2,087,763.50	5,362,748.38
1 年内到期的其他长期负债		52,340,344.63
合 计	7,783,964,742.49	5,574,760,700.82

42. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----



项 目	期末数	期初数
待转销项税额	99,194,808.25	350,651,250.08
风险准备金	37,879,027.15	34,698,519.63
预提费用	58,071,242.69	38,298,881.11
其他	4,009,561.76	6,015,634.62
合 计	199,154,639.85	429,664,285.44

43. 长期借款

项 目	期末数	期初数	期末利率区间（%）
信用借款	18,028,474,312.38	17,814,357,756.43	1.20%-4.25%
抵押借款	836,542,861.00	60,070,000.00	2.40%-4.41%
质押借款	797,643,610.35	281,625,995.60	3.05%-4.41%
保证借款		1,042,389,044.94	
合 计	19,662,660,783.73	19,198,442,796.97	

44. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可转换债券	1,988,902,362.21	1,957,570,423.16
中期票据	800,000,000.00	1,600,000,000.00
应付债券利息		27,069,802.38
合 计	2,788,902,362.21	3,584,640,225.54

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行
22 铜陵有色 MTN001	100	2022/3/25	3 年	800,000,000.00	800,000,000.00	
23 铜陵有色 MTN001	100	2023/10/30	3 年	800,000,000.00	800,000,000.00	
可转换债券	100	2023/8/21	6 年	2,146,000,000.00	1,957,570,423.16	



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行
应付利息					27,069,802.38	
小 计				3,746,000,000.00	3,584,640,225.54	

(续上表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末数	备注
22 铜陵有色 MTN001				800,000,000.00		转入一年内到期非流动负债
23 铜陵有色 MTN001					800,000,000.00	
可转换债券		-31,331,939.05			1,988,902,362.21	
应付利息	77,859,955.18		100,442,684.93	46,643,671.23		
小 计	77,859,955.18	-31,331,939.05	100,442,684.93	846,643,671.23	2,788,902,362.21	

45. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	10,494,947.34	19,848,039.45
减：未确认的融资费用	892,728.24	745,663.46
重分类至一年内到期的非流动负债	2,087,763.50	5,362,748.38
租赁负债净额	7,514,455.60	13,739,627.61

46. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	134,365,887.33	478,451,291.35
专项应付款	2,116,546,713.27	2,174,575,586.17
合 计	2,250,912,600.60	2,653,026,877.52

(1) 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专项补助款-土地出让金	2,072,720,339.27	1,000,000.00	2,000,000.00	2,071,720,339.27
尾矿库专项治理-财政资金	19,863,650.90	31,090,000.00	17,263,650.90	33,690,000.00
宝山排土场	10,795,800.00			10,795,800.00
闲置设备处置基金	340,574.00			340,574.00
小 计	2,103,720,364.17	32,090,000.00	19,263,650.90	2,116,546,713.27

47. 长期应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利-设定受益计划净负债	22,616,567.03	7,465,232.57	993,788.97	29,088,010.63
辞退福利	12,791,886.01	3,696,543.58	938,444.26	15,549,985.33
其他长期福利	5,247,306.10		172,027.00	5,075,279.10
合 计	40,655,759.14	11,161,776.15	2,104,260.23	49,713,275.06

48. 预计负债

项 目	期末数	期初数
弃置费用	241,376,625.00	94,533,825.00
待执行的亏损合同		3,222,236.96
环境修复治理基金	1,682,038,640.94	1,754,158,510.31
合 计	1,923,415,265.94	1,851,914,572.27

49. 递延收益

(1) 明细情况

项目/类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	698,560,565.25	84,743,044.05	58,216,795.81	725,086,813.49
合 计	698,560,565.25	84,743,044.05	58,216,795.81	725,086,813.49

(2) 本期新增的政府补助情况



项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	84,743,044.05
其中：计入递延收益	84,743,044.05
与收益相关的政府补助	305,450,516.07
其中：计入其他收益	305,313,755.57
计入营业外收入	136,760.50
合 计	390,193,560.12

(3) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	358,104,718.35	289,289,863.81
计入营业外收入的政府补助金额	136,760.50	
合 计	358,241,478.85	289,289,863.81

50. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
预收服务费	471,698.10	2,234,171.86
合 计	471,698.10	2,234,171.86

51. 实收资本

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	3,702,033,900.00	100.00			3,702,033,900.00	100.00
安徽省人民政府国有资产监督管理委员会	2,258,240,679.00	61.00			2,258,240,679.00	61.00
安徽省投资集团控股有限公司	1,443,793,221.00	39.00			1,443,793,221.00	39.00

52. 其他权益工具

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可转换债券	90,806,954.42	90,806,954.42



项 目	期末数	期初数
合 计	90,806,954.42	90,806,954.42

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券	1	90,806,954.42					1	90,806,954.42
小 计		90,806,954.42						90,806,954.42

53. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本（股本）溢价	1,494,086,512.69	191,362,560.91		1,685,449,073.60
其他资本公积	2,243,423,436.14		1,873,616.19	2,241,549,819.95
合 计	3,737,509,948.83	191,362,560.91	1,873,616.19	3,926,998,893.55
其中：国有独享资本公积				

(2) 其他说明

公司收到国有资本经营预算项目资金 40,000,000.00 元；安徽九华新材料股份有限公司引进外部投资人及购买子公司少数股权后，享有净资产增加 6,479,790.29 元；公司将持有铜陵有色金属集团股份有限公司的可转换债券转为普通股，享有净资产增加 33,463,684.35 元；铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司 IPO，导致公司享有净资产增加 111,419,086.27 元；公司子公司安徽铜冠机械股份有限公司破产清算减少资本公积 1,873,616.19 元。

54. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	173,350,181.18	207,253,831.43	203,333,449.08	177,270,563.53
合 计	173,350,181.18	207,253,831.43	203,333,449.08	177,270,563.53



55. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金		196,453,484.02		196,453,484.02
合 计		196,453,484.02		196,453,484.02

56. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
上年年末余额	553,546,736.90	179,664,160.44
期初调整金额	-128,162,875.07	-103,902,821.33
本期期初余额	425,383,861.83	75,761,339.11
本期增加额	1,260,447,718.70	398,167,143.48
其中：本期净利润转入	1,260,447,718.70	398,167,143.48
本期减少额	306,501,693.62	48,544,620.76
其中：本期提取盈余公积数	196,453,484.02	
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	95,058,000.00	7,245,000.00
转增资本		
其他减少	14,990,209.60	41,299,620.76
本期期末余额	1,379,329,886.91	425,383,861.83

[注]本年其他减少 12,123,788.40 元为提取职工奖励及福利基金及其他综合收益转入未分配利润-2,866,421.20 元

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	256,323,243,883.69	244,941,693,022.53	247,287,437,094.29	235,237,651,346.74
铜产品	225,844,850,576.62	220,517,036,146.56	221,858,949,258.74	213,648,546,160.01
黄金等副产品	25,143,951,410.70	21,102,919,826.18	19,679,378,187.88	16,950,273,131.75



项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
化工及其他产品	4,082,690,399.81	2,507,116,137.28	4,013,148,432.22	3,340,066,580.83
建筑安装	847,757,701.80	423,799,489.42	1,333,533,924.93	935,109,553.70
房地产	403,993,794.76	390,821,423.09	402,427,290.52	363,655,920.45
其他业务小计	992,155,075.49	696,820,831.61	977,294,519.10	513,878,915.44
材料销售	341,112,160.40	167,960,539.10	506,793,043.36	277,506,766.17
其他	619,392,532.71	510,242,687.40	429,571,266.00	218,952,235.83
租赁收入	31,650,382.38	18,617,605.11	40,930,209.74	17,419,913.44
合 计	257,315,398,959.18	245,638,513,854.14	248,264,731,613.39	235,751,530,262.18

2. 利息净收入

项 目	期末数	上年同期数
利息收入	54,364,502.32	79,023,173.78
—存放同业	26,407,636.95	46,377,256.04
—存放中央银行	5,157,446.55	6,208,323.92
—其他	22,799,418.82	26,437,593.82
利息支出	7,031,591.71	2,859,381.01
—卖出回购金融资产	6,682,161.31	2,479,039.19
—其他	349,430.40	380,341.82
利息净收入	47,332,910.61	76,163,792.77

3. 手续费及佣金净收入

项 目	期末数	上年同期数
手续费及佣金收入	25,856,370.87	19,457,931.40
—代理业务手续费	25,856,370.87	19,457,931.40
手续费及佣金支出	1,163,665.42	772,582.30
—手续费支出	1,163,665.42	772,582.30
手续费及佣金净收入	24,692,705.45	18,685,349.10



4. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	99,982,650.70	90,926,461.81
包装费	22,564,524.77	22,516,009.44
委托代销手续费	13,468,630.69	10,940,806.75
折旧费	11,419,379.45	12,490,551.62
试验检验费	10,029,880.27	6,226,790.94
销售服务费	8,709,775.65	10,221,211.98
差旅费	4,496,812.55	4,585,604.67
广告费	2,055,940.62	8,193,468.22
装卸费	1,652,719.46	2,217,130.16
修理费	1,312,416.78	2,577,603.38
办公费	1,450,512.47	1,512,772.46
保险费	1,359,394.93	1,962,722.13
其他	24,766,528.12	31,190,951.87
合 计	203,269,166.46	205,562,085.43

5. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,398,631,992.77	1,299,139,426.37
折旧费	137,413,575.62	144,204,782.33
无形资产摊销	99,512,350.76	157,007,211.15
修理费	74,690,792.22	56,416,715.39
劳务费	64,181,394.44	48,840,134.55
办公费	58,206,438.25	44,228,572.87
排污费	55,544,660.94	46,909,025.92
交通运输费	44,757,397.47	43,035,915.94
专项费用	43,788,797.02	53,568,157.59
聘请中介机构费	33,230,958.12	35,451,028.02
保险费	30,395,849.67	36,960,635.69



项 目	本期数	上年同期数
水电汽费	27,926,774.50	27,982,949.50
差旅费	24,154,607.95	24,319,482.61
警卫消防费	24,148,868.21	22,694,894.22
咨询费	23,716,395.65	25,419,079.69
党建工作经费	15,553,910.99	12,293,111.38
绿化卫生费	15,325,598.70	15,640,917.39
劳动保护费	10,036,900.13	13,953,339.55
业务招待费	8,734,512.61	8,229,185.35
安全生产费用	5,243,200.52	4,936,707.95
会议费	1,668,605.39	1,581,751.11
土壤修复费用		761,330,700.00
其他	177,841,739.69	193,873,765.04
合 计	2,374,705,321.62	3,078,017,489.61

6. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
物料消耗	438,423,564.00	467,597,586.64
职工薪酬	255,526,696.34	265,940,418.50
折旧费	74,518,814.62	89,043,642.65
修理费	65,354,927.93	64,562,233.41
水电汽费	13,548,416.19	13,863,895.31
其他	117,974,678.63	112,240,561.32
合 计	965,347,097.71	1,013,248,337.83

7. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	1,248,094,665.89	1,287,404,376.96
利息收入	184,124,855.73	197,373,139.47
汇兑净损失	-109,660,281.30	-61,624,674.09



项 目	本期数	上年同期数
银行手续费及其他	24,673,175.77	28,407,835.12
合 计	978,982,704.63	1,056,814,398.52

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	是否为政府补助
与收益相关的政府补助	305,313,755.57	230,661,740.97	是
与资产相关的政府补助	52,790,962.78	58,578,106.46	是
其他	663,090.35	3,178,599.21	
合 计	358,767,808.70	292,418,446.64	
其中：政府补助	358,104,718.35	289,239,847.43	

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	66,371,017.87	151,046,442.76
处置长期股权投资产生的投资收益	260,266,842.75	28,022,100.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	31,887,772.84	28,174,812.99
处置交易性金融资产取得的投资收益	118,623,611.57	50,402,333.54
其他权益工具投资持有期间的投资收益	5,381,380.81	4,396,032.25
债权投资持有期间的利息收益	2,994,124.16	17,066,519.96
现金流量套期的无效部分的已实现收益(损失)	-133,947,161.73	70,577,674.09
其他	-1,539,885.06	134,965.61
合 计	350,037,703.21	349,820,881.20

10. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年同期数
交易性金融资产	54,224,215.63	-16,962,230.83
衍生金融工具	48,948,642.79	-15,663,799.45
其他非流动金融资产	-580,934.05	-286,283.28



产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年同期数
交易性金融负债	-634,000.00	2,466,000.00
合 计	101,957,924.37	-30,446,313.56

11. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-382,945,525.10	-119,319,680.44
债权投资信用减值损失	7,500,000.00	-9,000,000.00
合 计	-375,445,525.10	-128,319,680.44

12. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-458,764,657.75	-700,155,412.61
固定资产减值损失	-180,851,041.23	-153,712,560.75
无形资产减值损失	-113,019,223.60	-34,784,817.59
合同资产减值损失	591,670.46	-2,769,863.75
在建工程减值损失		-514,000,000.00
合 计	-752,043,252.12	-1,405,422,654.70

13. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	-5,846,488.93	29,786,961.05
无形资产处置收益	7,594,283.75	92,557,899.41
合 计	1,747,794.82	122,344,860.46

14. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
拆迁收入	10,862,932.77	9,590,826.47	10,862,932.77
罚款收入	8,368,129.14	2,536,357.08	8,368,129.14



非流动资产毁损报废利得	2,466,880.12	15,606,013.29	2,466,880.12
与企业日常活动无关的政府补助	136,760.50		136,760.50
清算损益		1,446,895.34	
其他	2,847,265.53	5,466,227.17	2,847,265.53
合 计	24,681,968.06	34,646,319.35	24,681,968.06

15. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	15,185,844.66	6,113,280.25	15,185,844.66
罚款及滞纳金支出	14,980,715.11	4,169,082.84	14,980,715.11
对外捐赠支出	5,479,036.85	12,989,529.00	5,479,036.85
其他	3,492,102.67	5,301,254.20	3,492,102.67
合 计	39,137,699.29	28,573,146.29	39,137,699.29

16. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,773,841,093.77	2,079,573,267.63
递延所得税调整	46,866,807.54	88,366,740.71
合 计	1,820,707,901.31	2,167,940,008.34

17. 归属于母公司所有者的其他综合收益

项 目	本期数			上年同期数		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-14,560,865.87		-14,560,865.87	154,359,049.08		154,359,049.08
① 重新计量设定受益计划变动额	2,132,257.79		2,132,257.79	5,373,475.43		5,373,475.43
② 权益法下不能转损益的其他综合						



项 目	本期数			上年同期数		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
收益						
③ 其他权益工具投资公允价值变动	-16,693,123.66		-16,693,123.66	148,985,573.65		148,985,573.65
2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	42,199,887.04		42,199,887.04	-51,812,284.55		-51,812,284.55
① 其他债权投资信用减值准备	3,628,118.36		3,628,118.36			
② 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	11,119,945.52		11,119,945.52	-2,625,256.26		-2,625,256.26
③ 外币财务报表折算差额	27,451,823.16		27,451,823.16	-49,187,028.29		-49,187,028.29
3) 其他综合收益合计	27,639,021.17		27,639,021.17	102,546,764.53		102,546,764.53

(三) 其他信息

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			1,866,052,258.34
其中：港币	10,117,374.03	0.9260	9,369,093.04
美元	250,696,172.16	7.1884	1,802,104,363.98
欧元	4,334,347.56	7.5257	32,618,999.43
蒙图	2,391,880,875.16	0.0021	5,104,273.79
克瓦查	296,829.88	0.2566	76,174.24
日元	5,431.00	0.0462	251.09
加币	3,265,369.81	5.1385	16,779,102.77
应收账款			1,169,278,163.56



项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	156,051,015.67	7.1884	1,121,757,121.05
欧元	6,314,501.31	7.5257	47,521,042.51
其他应收款			73,893,088.62
其中：美元	9,586,861.63	7.1884	68,914,196.13
欧元	661,585.30	7.5257	4,978,892.49
应付账款			175,507,850.85
其中：美元	24,415,426.36	7.1884	175,507,850.85
其他应付款			1,510,990.03
其中：美元	210,198.38	7.1884	1,510,990.03

2. 所有权或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	846,493,790.11	定期存款及保证金
应收票据	1,327,196,087.56	已背书或贴现未到期
存货	1,441,774,986.48	抵押
投资性房地产	30,208,842.80	抵押
无形资产	288,354,031.77	抵押
合 计	3,934,027,738.72	

(四) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,681,295,454.84	3,111,573,576.07
加：资产减值损失	752,043,252.12	1,405,422,654.70
信用减值损失	375,445,525.10	128,319,680.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,979,373,340.75	3,209,109,699.54
使用权资产折旧	4,110,696.74	5,978,211.45



补充资料	本期数	上年同期数
无形资产摊销	371,560,948.74	472,783,406.58
长期待摊费用摊销	9,388,112.39	9,136,142.10
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)	-1,747,794.82	-133,064,756.49
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	12,718,964.54	-8,806,386.54
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-101,957,924.37	30,446,313.56
财务费用(收益以“—”号填列)	1,138,434,384.59	1,287,404,376.96
投资损失(收益以“—”号填列)	-350,037,703.21	-349,820,881.20
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	24,370,914.52	276,564,957.11
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-8,553,594.82	-188,547,604.42
存货的减少(增加以“—”号填列)	-3,952,568,468.82	51,176,433.69
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,000,562,185.84	-811,591,604.44
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-156,834,926.40	-2,308,136,879.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,776,478,996.05	6,187,947,339.23
(2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,170,950,284.17	9,270,350,465.09
减: 现金的期初余额	9,270,350,465.09	8,575,479,052.12
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		1,894,326,317.54
现金及现金等价物净增加额	-3,099,400,180.92	-1,199,454,904.57

2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	本期数
1) 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	194,639,830.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	649,126.53
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	193,990,703.47
2) 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	



项 目	本期数
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,466,382.14
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-1,466,382.14

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	6,170,950,284.17	9,270,350,465.09
其中：库存现金	1,537,814.88	2,119,751.40
可随时用于支付的银行存款	4,427,273,519.89	8,476,418,179.64
可随时用于支付的其他货币资金	1,742,138,949.40	791,812,534.05
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		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	6,170,950,284.17	9,270,350,465.09
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		

九、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，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) 本公司的母公司有关信息

公司实际控制人为安徽省人民政府国有资产监督管理委员会，对公司的直接持股比例61%，间接持股39%，表决权比例为100.00%。



(二) 本公司的子公司有关信息

子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 合营企业和联营企业有关信息

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注八(一)17 长期股权投资之说明。

(四) 本公司的其他关联方有关信息

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国铁建投资有限公司	子公司之少数股东
各子(孙)公司工会委员会	工会委员会

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
铜陵有色金翔物资有限责任公司	粗铜等	市场定价	1,420,474,646.32	100.00	1,614,828,940.00	100.00
合计			1,420,474,646.32	100.00	1,614,828,940.00	100.00

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
安徽焦冲矿业有限公司	设计咨询	市场定价	543,405.65	1.80	66,037.74	0.20
厦门紫金铜冠投资发展有限公司	资金占用利息费	市场定价	9,447,687.28	31.35	10,436,398.89	30.98
铜陵金城码头有限公司	化工及其他产品	市场定价			37,244.72	0.11
铜陵金泰防腐有限责任公司	其他	市场定价			4,648.86	0.01
铜陵雷鸣双狮化工有限公司	租赁	市场定价			152,380.95	0.45
铜陵铜冠优创特种材料有限公司	化工及其他产品	市场定价	8,618,489.94	28.59	2,592,665.80	7.70
铜陵有色金岭气体有限责任公司	材料销售	市场定价			2,792,411.60	8.29
铜陵有色金翔物资有限责任公司	材料销售	市场定价	10,983,713.84	36.44	17,561,775.37	52.13



关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
铜陵有色金翔物资有限责任公司	监理费	市场定价	405,660.38	1.35	44,339.62	0.13
铜陵源丽电子化学品有限公司	设计费	市场定价	141,509.43	0.47		
合计			30,140,466.52	100.00	33,687,903.55	100.00

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	铜陵有色金翔物资有限责任公司	235,402.52	235,402.52		
小 计		235,402.52	235,402.52		
其他应收款	厦门紫金铜冠投资发展有限公司	253,973,610.75	253,973,610.75	243,959,062.23	243,959,062.23
	铜陵雷鸣双狮化工有限公司	6,959.00	6,959.00		
小 计		253,980,569.75	253,980,569.75	243,959,062.23	243,959,062.23
发放贷款和垫款					
	铜陵铜冠优创特种材料有限公司	10,000,000.00	250,000.00	10,220,000.00	255,500.00
小 计		10,000,000.00	250,000.00	10,220,000.00	255,500.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	铜陵有色金翔物资有限责任公司	78,418,035.17	12,041,360.23
	铜陵金泰玻璃钢有限责任公司	27,860.96	
小 计		78,445,896.13	12,041,360.23
合同负债			
	铜陵有色金翔物资有限责任公司	101,805.31	113,976.99
小 计		101,805.31	113,976.99
其他应付款			



项目名称	关联方	期末数	期初数
	珠铜工贸公司	5,226,351.03	5,187,951.03
	中铁建国际投资有限公司		4,432,896.00
	铜陵金泰玻璃钢有限责任公司		249,000.00
	铜陵有色金翔物资有限责任公司		220,164.38
小 计		5,226,351.03	10,090,011.41
吸收存款及同业存放			
	中国共产党铜陵有色金属集团控股有限公司委员会组织部	8,489,112.56	6,911,210.30
	铜陵有色金属集团控股有限公司机关工会委员会	6,033,783.88	5,994,264.41
	铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司工会委员会	3,264,685.79	3,449,654.05
	铜陵有色金属集团股份有限公司冬瓜山铜矿工会委员会	3,868,395.93	3,129,883.13
	铜陵有色金属集团股份有限公司铜冠冶化分公司工会委员会	2,381,501.11	2,961,256.16
	铜陵铜冠优创特种材料有限公司	2,224,500.50	2,876,358.85
	铜陵有色股份铜冠电工有限公司工会委员会	2,440,017.70	2,409,569.76
	金隆铜业有限公司工会委员会	2,077,738.77	1,985,756.38
	铜陵有色金属集团股份有限公司安庆铜矿工会委员会	1,464,303.56	1,784,511.66
	铜陵有色金属集团控股有限公司技术中心工会委员会	1,644,146.28	1,310,351.12
	铜陵有色铜冠房地产集团有限公司工会委员会	1,229,514.04	1,136,808.37
	铜陵有色金属集团股份有限公司金威铜业分公司工会委员会	1,184,330.02	1,114,319.37
	安徽铜冠（庐江）矿业有限公司工会委员会	1,651,520.30	999,564.93
	铜陵有色金属集团铜冠投资有限责任公司工会委员会	858,086.00	722,820.70
	安徽铜冠铜箔集团股份有限公司工会委员会	1,134,634.86	580,151.19
	铜陵有色金属集团股份有限公司工程技术分公司工会委员会	455,051.41	469,544.34
	铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司工会委员会	857,386.68	317,472.86
	铜陵有色金属集团股份有限公司动力厂工会委员会	375,012.68	273,242.31
	铜陵有色金属集团股份有限公司金冠铜业分公司工会委员会	598,079.43	255,211.90
	铜陵有色金属集团股份有限公司质量检验中心工会委员会	308,508.53	229,885.75
	铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司工会委员会	3,386,987.80	199,226.66
	安徽九华新材料股份有限公司工会委员会	60,192.75	184,602.96
	铜陵金泰化工股份有限公司工会委员会	219,251.01	170,310.43



项目名称	关联方	期末数	期初数
	铜陵有色金属集团股份有限公司矿产资源中心工会委员会	352,802.99	139,715.51
	安徽铜冠池州资源有限公司工会委员会	63,268.10	68,656.16
	安徽铜冠机械股份有限公司工会委员会		923.70
	赤峰国维矿业有限公司	450.99	450.99
小 计		46,623,263.67	39,675,723.95
长期应付款			
	中铁建国际投资有限公司		363,945,630.54
小 计			363,945,630.54

十二、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

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）	9,334.50		6,546,694.07	
1-2 年			9,855.30	
3 年以上	100,000.00		100,000.00	
合 计	109,334.50		6,656,549.37	

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	109,334.50	100.00			109,334.50
其中：合并范围内关联方组合					
合 计	109,334.50	100.00			109,334.50

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,656,549.37	100.00			6,656,549.37
其中：合并范围内关联方组合					
合 计	6,656,549.37	100.00			6,656,549.37

(3) 期末采用组合计提坏账准备的应收账款

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
合并范围内关联方组合	109,334.50			6,656,549.37		
小 计	109,334.50			6,656,549.37		

(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
铜陵有色金属集团股份有限公司安庆铜矿	100,000.00	91.46	
安徽铜冠智能科技有限责任公司	9,334.50	8.54	
小 计	109,334.50	100.00	

2. 其他应收款

(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	794,110,133.60	10,543,538.11	2,944,109,024.17	30,163,119.40
1-2 年	2,681,434,698.80	53,506,798.97	688,396,822.67	29,086,230.41
2-3 年	628,680,955.82	51,764,585.82	587,371,886.49	84,146,419.91
3 年以上	5,532,907,327.65	1,176,053,156.44	5,022,320,799.97	977,346,902.28
合 计	9,637,133,115.87	1,291,868,079.34	9,242,198,533.30	1,120,742,672.00



(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	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	1,213,066,693.31	12.59	1,213,066,693.31	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	8,424,066,422.56	87.41	78,801,386.03	0.94	8,345,265,036.53
合 计	9,637,133,115.87	100.00	1,291,868,079.34	13.41	8,345,265,036.53

(续上表)

种 类	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	1,262,200,222.59	13.66	1,045,832,443.91	82.86	216,367,778.68
按组合计提坏账准备的其他应收款项	7,979,998,310.71	86.34	74,910,228.09	0.94	7,905,088,082.62
合 计	9,242,198,533.30	100.00	1,120,742,672.00	12.13	8,121,455,861.30

(3) 期末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
安徽铜冠机械股份有限公司	385,599,768.00	385,599,768.00	100.00	已破产清算
赤峰国维矿业	334,894,271.06	334,894,271.06	100.00	公司预计难



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
有限公司				以收回
厦门紫金铜冠 投资发展有限 公司	253,973,610.75	253,973,610.75	100.00	公司预计难以收回
安徽地矿集团 有限公司	207,200,000.00	207,200,000.00	100.00	公司预计难以收回
泰米集团(香 港)有限公司	31,399,043.50	31,399,043.50	100.00	公司预计难以收回
小 计	1,213,066,693.31	1,213,066,693.31	100.00	

(4) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

项 目	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	10,579,791.75	10.74	528,989.59	127,867.58	0.14	6,393.38
1-2 年	127,867.58	0.13	12,786.76	467,120.84	0.52	46,712.08
2-3 年	467,120.84	0.47	140,136.25	21,487,179.18	23.74	6,446,153.75
3 年以上	87,361,353.12	88.66	78,119,473.43	68,417,498.94	75.60	68,410,968.88
小 计	98,536,133.29	100.00	78,801,386.03	90,499,666.54	100.00	74,910,228.09

2) 采用余额百分比法或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
合并范围内关 联方组合	8,302,742,371.45			7,753,813,628.81		
应收押金保证 金组合	22,787,917.82			135,685,015.36		
小 计	8,325,530,289.27			7,889,498,644.17		

(5) 坏账准备变动情况

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)	



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)	
期初数	74,910,228.09		1,045,832,443.91	1,120,742,672.00
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,891,157.94		167,234,249.40	171,125,407.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末数	78,801,386.03		1,213,066,693.31	1,291,868,079.34

(6) 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	占其他应收款项 合计的比例(%)	坏账准备
铜陵有色南陵姚家岭矿业有限公司	往来款	3,522,070,433.00	1-5 年	36.55	
铜陵有色铜冠房地产集团有限公司	往来款	3,486,645,983.50	1-5 年	36.18	
安徽铜冠机械股份有限公司	往来款	385,599,768.00	1-5 年	4.00	
赤峰国维矿业有限公司	往来款	334,894,271.06	1-5 年	3.48	
铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司	往来款	290,563,078.03	1-5 年	3.02	
小 计		8,019,773,533.59		83.23	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	17,992,521,227.14	896,043,599.42		18,888,564,826.56



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	2,430,552,344.20	690,050,466.76	48,486,262.40	3,072,116,548.56
小 计	20,423,073,571.34	1,586,094,066.18	48,486,262.40	21,960,681,375.12
减：长期股权投资减值准备	174,562,558.73			174,562,558.73
合 计	20,248,511,012.61	1,586,094,066.18	48,486,262.40	21,786,118,816.39

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动			
			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
合 计	20,904,464,297.24	20,423,073,571.34	1,512,730,187.80		73,363,878.38	
一、子公司						
铜陵金泰化工股份有限公司	87,722,738.89	87,722,738.89				
安徽铜冠机械股份有限公司	122,177,997.21	122,177,997.21				
铜陵有色铜冠房地产集团有限公司	660,291,965.07	660,291,965.07				
中科铜都粉体新材料股份有限公司	126,514,405.77	126,514,405.77				
铜冠矿建	44,127,748.98	44,127,748.98				
铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司	141,767,498.16	141,767,498.16				
铜陵鑫铜建设监理有限责任公司	10,376,036.39	10,376,036.39				
铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司	12,102,420.07	12,102,420.07				
铜陵有色金属集团铜冠投资有限责任公司	158,642,794.12	158,642,794.12				
铜陵有色金属深圳公司	102,002,823.63	102,002,823.63				
安徽九华新材料股份有限公司	1,407,186,714.60	1,407,186,714.60				
安徽铜冠池州资源有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00				
铜陵金义工程管理服务股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00				
香港通利贸易发展有限公司	31,795,300.00	31,795,300.00				



被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动			
			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
铜冠资源控股有限公司	77,677,425.00	77,677,425.00				
铜陵有色金属集团上海投资贸易有限公司	819,119,086.49	819,119,086.49				
铜冠投资（上海）有限公司	780,000,000.00	750,000,000.00	30,000,000.00			
铜陵有色设计研究院有限责任公司	19,120,850.17	19,120,850.17				
安徽省有色金属材料质量监督检验站有限公司	24,934,630.24	24,934,630.24				
铜冠金源期货有限公司	52,757,139.87	52,757,139.87				
铜陵有色金属集团财务有限公司	980,000,000.00	770,000,000.00	210,000,000.00			
安徽铜冠矿产资源有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00				
铜陵有色南陵姚家岭矿业有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				
安徽金磊矿业有限责任公司	316,042,900.00	316,042,900.00				
有色股份	11,174,734,705.27	10,841,072,108.17	333,662,597.10			
Explorcobres S.A.	75,088,644.31	75,088,644.31				
安徽怀宁载和矿业开发有限公司	0.00	0.00	322,381,002.32			
小计	18,566,183,824.24	17,992,521,227.14	896,043,599.42			
二、联营企业						
铜陵雷鸣双狮化工有限责任公司	9,450,000.00	30,826,585.38			7,778,300.17	
铜陵金润经济发展有限责任公司	2,122,465.65	1,553,924.57				
厦门紫金铜冠投资发展有限公司	600,600,000.00	434,961,879.49			-13,193,371.85	
甘肃上峰水泥股份有限公司	136,887,753.68	982,316,256.27			63,763,391.25	
安徽焦冲矿业有限公司	20,500,000.00	29,502,608.14			15,228,819.82	
安徽省战略投资基金有限公司	1,568,720,253.67	951,391,090.35	616,686,588.38		-213,261.01	



被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动			
			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
小 计	2,338,280,473.00	2,430,552,344.20	616,686,588.38		73,363,878.38	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		48,486,262.40			21,960,681,375.12	174,562,558.73
一、子公司						
铜陵金泰化工股份有限公司					87,722,738.89	
安徽铜冠机械股份有限公司					122,177,997.21	122,177,997.21
铜陵有色铜冠房地产集团有限公司					660,291,965.07	
中科铜都粉体新材料股份有限公司					126,514,405.77	
铜冠矿建					44,127,748.98	
铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司					141,767,498.16	
铜陵鑫铜建设监理有限责任公司					10,376,036.39	
铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司					12,102,420.07	
铜陵有色金属集团铜冠投资有限责任公司					158,642,794.12	
铜陵有色金属深圳公司					102,002,823.63	
安徽九华新材料股份有限公司					1,407,186,714.60	
安徽铜冠池州资源有限公司					40,000,000.00	
铜陵金义工程管理服务有限公司					2,000,000.00	
香港通利贸易发展有限公司					31,795,300.00	
铜冠资源控股有限公司					77,677,425.00	51,070,362.00
铜陵有色金属集团上海投资贸易有限公司					819,119,086.49	
铜冠投资（上海）有限公司					780,000,000.00	
铜陵有色设计研究院有限责任公司					19,120,850.17	
安徽省有色金属材料质量监督检验站有限公司					24,934,630.24	
铜冠金源期货有限公司					52,757,139.87	



被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
铜陵有色金属集团财务有限公司					980,000,000.00	
安徽铜冠矿产资源有限公司					300,000,000.00	
铜陵有色南陵姚家岭矿业有限公司					1,000,000,000.00	
安徽金磊矿业有限责任公司					316,042,900.00	1,314,199.52
有色股份					11,174,734,705.27	
Explorcobres S.A.					75,088,644.31	
安徽怀宁载和矿业开发有限公司					322,381,002.32	
小计					18,888,564,826.56	174,562,558.73
二、联营企业						
铜陵雷鸣双狮化工有限责任公司					38,604,885.55	
铜陵金润经济发展有限责任公司					1,553,924.57	
厦门紫金铜冠投资发展有限公司					421,768,507.64	
甘肃上峰水泥股份有限公司		40,286,262.40			1,005,793,385.12	
安徽焦冲矿业有限公司		8,200,000.00			36,531,427.96	
安徽省战略投资基金有限公司					1,567,864,417.72	
小 计		48,486,262.40			3,072,116,548.56	

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	安徽省战略投资基金有限公司	甘肃上峰水泥股份有限公司	安徽省战略投资基金有限公司	甘肃上峰水泥股份有限公司
流动资产	48,911,362.78	6,224,311,823.01	1,176,254.50	7,234,576,871.03
非流动资产	3,154,551,865.02	11,353,545,106.21	1,954,599,479.43	10,690,166,808.06
资产合计	3,203,463,227.80	17,577,856,929.22	1,955,775,733.93	17,924,743,679.09
流动负债	156,020.27	5,314,931,931.24	192,300.53	5,256,626,662.18
非流动负债		2,607,853,131.71		3,080,362,716.88
负债合计	156,020.27	7,922,785,062.95	192,300.53	8,336,989,379.06
净资产	3,203,307,207.53	9,655,071,866.27	1,955,583,433.40	9,587,754,300.03



按持股比例计算的净资产份额	1,558,364,110.16	929,744,830.81	951,363,962.18	918,383,503.27
调整事项	9,500,307.56	76,048,554.31	27,128.17	63,932,753.00
对合营企业权益投资的账面价值	1,567,864,417.72	1,005,793,385.12	951,391,090.35	982,316,256.27
营业收入		5,448,297,549.15		6,397,089,370.81
净利润	-438,370.29	591,954,929.25	-981,165.41	701,379,124.80
综合收益总额	-438,370.29	587,576,372.08	-981,165.41	698,781,452.98
公司本期收到的来自合营企业的股利		40,286,262.40		35,250,479.60

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业：		
投资账面价值合计	498,458,745.72	496,844,997.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	9,813,748.14	6,182,879.30
其他综合收益		
综合收益总额	9,813,748.14	6,182,879.30

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	17,042,662,365.41	17,033,639,132.06	18,808,402,703.61	18,796,524,755.59
有色金属销售	17,031,141,988.05	17,030,350,150.96	18,793,056,227.37	18,792,682,335.59
设计咨询	11,520,377.36	3,288,981.10	12,538,157.74	3,842,420.00
手续费收入			2,808,318.50	
其他业务小计	24,979,937.12	590,081.77	26,760,289.77	1,114,333.42
租金收入	8,723,593.10	190,006.81	12,776,075.84	262,772.30
转供水电	516,264.03	400,074.96	981,645.02	851,561.12
其他	15,740,079.99		13,002,568.91	
合 计	17,067,642,302.53	17,034,229,213.83	18,835,162,993.38	18,797,639,089.01



3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	762,859,366.34	696,413,612.62
权益法核算的长期股权投资收益	73,363,878.38	88,069,567.89
处置长期股权投资产生的投资收益		3,126,127,296.96
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	31,887,772.84	23,030,656.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,530,302.16	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	418,800.00	418,800.00
其他	-1,106,114.37	
合 计	864,893,401.03	3,934,059,933.96

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	367,685,776.60	2,542,920,118.16
加: 资产减值损失		34,784,817.59
信用减值损失(适用于已执行新金融工具准则的公司)	171,125,407.34	124,842,962.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,830,924.01	9,287,457.17
使用权资产折旧(适用于已执行新租赁准则的公司)		
无形资产摊销	20,947,479.32	23,786,045.82
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)	-12,746,189.04	28,914,590.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-2,440.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-31,305,312.14	12,823,746.87
财务费用(收益以“-”号填列)	548,173,678.41	665,780,177.85
投资损失(收益以“-”号填列)	-864,893,401.03	-3,934,059,933.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		42,473,410.27



补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	7,617,027.93	-22,512,549.21
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)	-377,286,592.88	-376,807,947.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-200,175,274.50	1,340,034,833.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-359,026,475.98	492,265,290.17
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	355,672,902.98	1,139,488,599.63
减: 现金的期初余额	1,139,488,599.63	2,323,701,571.06
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	-783,815,696.65	-1,184,212,971.43

铜陵有色金属集团控股有限公司

二〇二五年四月二十六日



统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

营业执照
(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙） 出资额 壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整
类型 特殊普通合伙企业 成立日期 2011年07月18日
执行事务合伙人 钟建国 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关 浙江省市场监督管理局
2025年02月27日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn> 市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。 国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供铜陵有色金属集团控股有限公司天健审（2025）5-56号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，他用无效且不得擅自外传。



		证书序号: 0019886
会 计 师 事 务 所 执 业 证 书		说 明
名 称:	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	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。
首席合伙人:	钟建国	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。
主任会计师:		3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
经 营 场 所:	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号	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》。
组 织 形 式:	特殊普通合伙	
执业证书编号:	330000001	
批准执业文号:	浙财会〔2011〕25号	
批准执业日期:	1998年11月21日设立，2011年6月28日转制	
		发证机关:  2024 年 12 月 20 日 中华人民共和国财政部制
本复印件仅供铜陵有色金属集团控股有限公司天健审（2025）5-56号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。		



		姓名: 张扬	
性别: 男		出生日期: 1981-11-23	
工作单位: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所		身份证号码: 340821198111231216	
		Identity card No.	

证书编号: 110100320013 No. of Certificate	
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs	
发证日期: 2009-04-27 Date of Issuance	
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.	
	
张扬 110100320013	

本复印件仅供铜陵有色金属集团控股有限公司天健审(2025)5-56号报告后附之用, 证明张扬是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。



		姓名 刘洪亮	
Full name	姓 别	Sex	男
出生日期	Date of birth	1986-11-16	
工作单位 (安徽会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所)	Working unit		
身份证号码	Identity card No.	341281198611166072	



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.  刘洪亮 110102050006	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
--	--

本复印件仅供铜陵有色金属集团控股有限公司天健审（2025）5-56 号报告后附之用，证明刘洪亮是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

