四川里伍铜业股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇至二〇二二年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪23Z8RPUWPE

四川里伍铜业股份有限公司

审计报告及财务报表

（2020 年 1 月 1 日 至 2022 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-149

审计报告

信会师报字[2023]第 ZA14664 号

四川里伍铜业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川里伍铜业股份有限公司（以下简称里伍铜业）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度及 2022 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，公允反映了里伍铜业 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度及 2022 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，我们独立于里伍铜业，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2020 年度、2021 年度及 2022 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）主营业务收入的确认	
里伍铜业的主营业务为铜精矿的采选及销售，公司的营业收入主要来自于铜精矿及其副产品的销售。里伍铜业 2020 年度的营业收入为人民币 397,536,843.18 元，2021 年度营业收入为人民币 521,648,772.76 元，2022 年度营业收入为人民币 548,238,183.86 元。相关信息披露请参阅财务报表附注“三（二十一）收入”所述的会计政策及“五（三十五）营业收入和营业成本”注释。 由于主营业务收入是里伍铜业的关键业绩指标之一，可能存在里伍铜业管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，将其确定为关键审计事项。	针对收入确认，实施的审计程序主要包括： ①了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； ②检查主要销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当； ③对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等执行实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； ④以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发货记录、签收单据、结算单等，检查收款记录，并结合应收账款执行函证程序； ⑤查询相关平台金属的公允价，与收入确认单价核对； ⑥抽样选取主要客户进行现场访谈，以核实商业关系真实存在，并了解销售合同实际执行情况； ⑦获取期后客户正式结算数据，与账面记录进行核对，评价营业收入是否在恰当期间确认； ⑧检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报。
（二）固定资产及无形资产存在及计价与分摊	
截至 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，公司账面固定资产、在建工程和无形资产的账面价值分别 1,622,332,066.21 元、1,674,960,536.75 元和 1,712,214,687.93 元，占各期末资产总额的比例分别为 85.36%、80.54%和 86.56%。考虑里伍铜业固定资产、在建工程和无形资产金额重大且占总资产的比例较高，且里伍铜业属于重资产企	针对固定资产、在建工程和无形资产的存在及计价与分摊事项，实施的审计程序主要包括： ①了解与固定资产、在建工程及无形资产相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； ②检查固定资产、在建工程及无形资产增加与减少的情况，并获取相关原始依据进行核对；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
业，资产的规模大、数量和种类较多，因此将固定资产和无形资产的存在及计价与分摊事项认定为关键审计事项。	③了解折旧和摊销政策和方法，评价相关政策与方法是否恰当，并重新计算折旧和摊销费用的计提，复核分配的准确性； ④检查固定资产及无形资产的权属证书，以确定是否由里伍铜业所有或控制； ⑤实地监盘大额固定资产和在建工程，确定其是否存在，关注是否存在闲置或毁损的固定资产； ⑥检查固定资产、在建工程及无形资产是否存在减值迹象，复核管理层对固定资产、在建工程和无形资产是否存在减值的判断的合理性； ⑦检查与固定资产、在建工程及无形资产相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估里伍铜业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督里伍铜业的财务报告过程。

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，就可能导致对里伍铜业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里伍铜业不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就里伍铜业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度及 2022 年度的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

二〇二三年五月十日

四川里伍铜业股份有限公司

合并资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产：				
货币资金	（一）	134,221,783.26	271,317,271.03	141,305,815.73
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	（二）	13,540,367.21	26,511,680.20	25,912,890.85
应收款项融资	（三）	700,000.00	1,072,500.00	990,000.00
预付款项	（四）	1,289,750.32	390,312.47	1,424,560.26
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	（五）	980,200.91	929,902.57	1,428,079.61
买入返售金融资产				
存货	（六）	15,985,155.35	13,838,404.48	11,939,536.32
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	（七）	4,766,608.95	1,191,492.85	2,560,618.21
流动资产合计		171,483,866.00	315,251,563.60	185,561,500.98
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	（八）	72,550,191.51	67,535,921.24	55,888,494.85
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	（九）	1,158,608,198.98	1,152,282,403.42	1,201,587,112.26
在建工程	（十）	248,205,671.78	227,144,662.81	126,639,640.11
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	（十一）	5,448,237.19	5,878,361.23	
无形资产	（十二）	305,400,817.17	295,533,470.52	294,105,313.84
开发支出				
商誉	（十三）	578,411.64	578,411.64	578,411.64
长期待摊费用	（十四）	865,980.10	1,298,969.74	1,731,959.38
递延所得税资产	（十五）	10,718,723.07	10,524,869.15	10,057,051.45
其他非流动资产	（十六）	4,227,894.91	3,506,079.63	24,343,564.69
非流动资产合计		1,806,604,126.35	1,764,283,149.38	1,714,931,548.22
资产总计		1,978,087,992.35	2,079,534,712.98	1,900,493,049.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　　主管会计工作负责人：刘华　　会计机构负责人：刘华

四川里伍铜业股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：				
短期借款	（十七）	48,053,533.33	48,056,466.67	48,056,466.67
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	（十八）	100,398,761.84	91,172,841.36	63,239,971.43
预收款项				
合同负债	（十九）	554,965.83	214,569.48	582,648.89
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	（二十）	3,051,151.19	2,956,523.79	4,436,319.97
应交税费	（二十一）	10,023,462.27	18,025,282.11	17,917,319.79
其他应付款	（二十二）	77,097,082.38	70,459,982.62	86,926,266.11
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	（二十三）	1,163,981.15	166,086,012.58	220,829,586.63
其他流动负债	（二十四）	72,145.56	27,894.04	59,234.93
流动负债合计		240,415,083.55	396,999,572.65	442,047,814.42
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	（二十五）	222,790,000.00	236,790,000.00	341,970,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	（二十六）	5,059,055.39	5,365,163.59	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	（二十七）	45,244,861.52	43,131,421.87	41,116,703.44
递延收益	（二十八）	26,757,950.55	24,862,313.92	13,420,277.29
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		299,851,867.46	310,148,899.38	396,506,980.73
负债合计		540,266,951.01	707,148,472.03	838,554,795.15
所有者权益：				
股本	（二十九）	225,500,000.00	225,500,000.00	204,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（三十）	479,249,667.37	479,249,807.31	296,297,329.85
减：库存股				
其他综合收益	（三十一）	-283,878.94	-330,130.24	-1,753,455.94
专项储备	（三十二）	17,065,511.21	14,253,143.37	12,868,843.25
盈余公积	（三十三）	175,554,751.37	169,662,627.86	165,840,409.57
一般风险准备				
未分配利润	（三十四）	502,135,703.83	449,609,927.10	356,243,040.55
归属于母公司所有者权益合计		1,399,221,754.84	1,337,945,375.40	1,033,496,167.28
少数股东权益		38,599,286.50	34,440,865.55	28,442,086.77
所有者权益合计		1,437,821,041.34	1,372,386,240.95	1,061,938,254.05
负债和所有者权益总计		1,978,087,992.35	2,079,534,712.98	1,900,493,049.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：陈道前　　主管会计工作负责人：刘华　　会计机构负责人：刘华

四川里伍铜业股份有限公司

母公司资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产：				
货币资金		78,019,121.04	225,716,143.41	62,250,713.78
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	（一）	1,827,260.44	8,634,995.39	7,028,857.16
应收款项融资	（二）	700,000.00	1,072,500.00	400,000.00
预付款项		332,623.77	135,435.69	542,832.25
其他应收款	（三）	183,618,144.65	145,551,254.93	171,361,139.65
存货		7,032,806.61	6,369,979.75	3,959,584.57
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		4,503,481.00	1,178,706.68	2,557,575.14
流动资产合计		276,033,437.51	388,659,015.85	248,100,702.55
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	（四）	158,867,533.05	153,853,262.78	142,205,836.39
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		131,829,913.79	118,935,288.26	126,791,274.53
在建工程		217,363,287.65	180,296,861.25	117,453,280.58
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		5,448,237.19	5,878,361.23	
无形资产		140,262,757.99	141,241,846.47	142,250,280.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		865,980.10	1,298,969.74	1,731,959.38
递延所得税资产		62,093,182.32	59,042,965.25	56,363,535.28
其他非流动资产		3,316,001.26	3,082,551.43	14,641,208.59
非流动资产合计		720,046,893.35	663,630,106.41	601,437,374.75
资产总计		996,080,330.86	1,052,289,122.26	849,538,077.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：刘华　会计机构负责人：刘华

四川里伍铜业股份有限公司

母公司资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：				
短期借款		48,053,533.33	48,056,466.67	48,056,466.67
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		35,346,979.71	30,582,769.53	27,867,756.77
预收款项				12,332.50
合同负债				
应付职工薪酬		2,695,213.29	2,379,907.54	3,939,539.85
应交税费		714,283.76	3,759,345.59	2,625,636.19
其他应付款		39,163,971.61	29,171,403.59	48,507,613.83
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		306,108.19	60,378,892.86	80,116,111.11
其他流动负债				1,603.23
流动负债合计		126,280,089.89	174,328,785.78	211,127,060.15
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		5,059,055.39	5,365,163.59	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		25,040,926.13	23,871,235.59	22,756,182.65
递延收益		25,118,181.82	23,089,090.91	11,513,600.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		55,218,163.34	52,325,490.09	34,269,782.65
负债合计		181,498,253.23	226,654,275.87	245,396,842.80
所有者权益：				
股本		225,500,000.00	225,500,000.00	204,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		397,048,406.36	397,048,546.30	214,096,068.84
减：库存股				
其他综合收益		-283,878.94	-330,130.24	-1,753,455.94
专项储备		13,903,734.83	11,347,688.60	9,472,062.80
盈余公积		175,554,751.37	169,662,627.86	165,840,409.57
未分配利润		2,859,064.01	22,406,113.87	12,486,149.23
所有者权益合计		814,582,077.63	825,634,846.39	604,141,234.50
负债和所有者权益总计		996,080,330.86	1,052,289,122.26	849,538,077.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：陈道前　　主管会计工作负责人：刘华　　会计机构负责人：刘华

四川里伍铜业股份有限公司
合并利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		548,238,183.86	521,648,772.76	397,536,843.18
其中：营业收入	（三十五）	548,238,183.86	521,648,772.76	397,536,843.18
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		398,795,978.14	380,748,485.33	340,116,654.45
其中：营业成本	（三十五）	275,555,625.35	256,144,861.02	222,656,549.51
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	（三十六）	22,652,912.66	21,071,499.59	16,110,013.25
销售费用	（三十七）	4,367,519.59	4,335,133.04	3,330,828.66
管理费用	（三十八）	75,331,545.71	68,591,138.96	63,049,606.60
研发费用	（三十九）	4,110,261.13	3,014,762.75	3,207,168.55
财务费用	（四十）	16,778,113.70	27,591,089.97	31,762,487.88
其中：利息费用		18,908,886.23	28,431,691.30	32,799,101.14
利息收入		2,171,600.37	883,615.96	1,078,927.34
加：其他收益	（四十一）	958,310.66	1,095,233.16	4,796,087.33
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十二）	6,547,175.96	9,121,443.68	10,224,191.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,547,175.96	9,121,443.68	10,224,191.79
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）	（四十三）	-677,874.54	-1,231,752.78	673,177.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十四）	727,425.76	-113,714.49	-1,435,300.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十五）			-562,651.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十六）	31,852.63		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		157,029,096.19	149,771,497.00	71,115,692.63
加：营业外收入	（四十七）	9,359,394.56	8,751,665.29	8,112,713.24
减：营业外支出	（四十八）	3,829,625.54	7,215,185.08	6,430,682.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		162,558,865.21	151,307,977.21	72,797,723.03
减：所得税费用	（四十九）	23,464,421.08	21,523,243.62	8,869,851.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		139,094,444.13	129,784,733.59	63,927,871.50
（一）按经营持续性分类				
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		139,094,444.13	129,784,733.59	63,927,871.50
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		130,994,061.69	121,669,104.84	60,084,244.12
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,100,382.44	8,115,628.75	3,843,627.38
六、其他综合收益的税后净额		46,251.30	1,423,325.70	-1,839,460.76
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		46,251.30	1,423,325.70	-1,839,460.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1．重新计量设定受益计划变动额				
2．权益法下不能转损益的其他综合收益				
3．其他权益工具投资公允价值变动				
4．企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		46,251.30	1,423,325.70	-1,839,460.76
1．权益法下可转损益的其他综合收益		46,251.30	1,423,325.70	-1,839,460.76
2．其他债权投资公允价值变动				
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4．其他债权投资信用减值准备				
5．现金流量套期储备				
6．外币财务报表折算差额				
7．其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		139,140,695.43	131,208,059.29	62,088,410.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		131,040,312.99	123,092,430.54	58,244,783.36
归属于少数股东的综合收益总额		8,100,382.44	8,115,628.75	3,843,627.38
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	（五十）	0.58	0.58	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）	（五十）	0.58	0.58	0.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：陈道前　　主管会计工作负责人：刘华　　会计机构负责人：刘华

四川里伍铜业股份有限公司
母公司利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	（五）	166,162,798.52	155,306,051.94	140,472,971.21
减：营业成本	（五）	104,134,744.24	100,157,313.22	97,425,829.89
税金及附加		5,147,660.45	5,016,527.48	4,588,566.53
销售费用		2,514,337.42	2,726,169.43	2,163,918.97
管理费用		43,212,577.56	39,490,464.58	38,023,395.24
研发费用		2,031,677.16	1,396,165.47	626,622.18
财务费用		-4,672,761.04	-3,091,264.57	-1,086,162.44
其中：利息费用		2,887,360.68	5,737,380.62	5,370,070.23
利息收入		7,585,741.91	8,856,539.37	6,484,674.93
加：其他收益		829,796.20	892,549.47	2,227,871.52
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）	57,100,686.13	35,774,289.64	34,702,614.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,547,175.96	9,121,443.68	10,224,191.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）		-171,472.17	258,337.26	216,924.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-18,483,814.18	-15,903,420.35	-34,912,411.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）				-562,651.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,069,758.71	30,632,432.35	403,147.69
加：营业外收入		8,950,496.72	8,751,665.10	8,032,713.24
减：营业外支出		2,627,423.64	2,688,750.49	3,820,410.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,392,831.79	36,695,346.96	4,615,450.73
减：所得税费用		471,596.69	-1,526,835.97	-5,274,871.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,921,235.10	38,222,182.93	9,890,321.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,921,235.10	38,222,182.93	9,890,321.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		46,251.30	1,423,325.70	-1,839,460.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1．重新计量设定受益计划变动额				
2．权益法下不能转损益的其他综合收益				
3．其他权益工具投资公允价值变动				
4．企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		46,251.30	1,423,325.70	-1,839,460.76
1．权益法下可转损益的其他综合收益		46,251.30	1,423,325.70	-1,839,460.76
2．其他债权投资公允价值变动				
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4．其他债权投资信用减值准备				
5．现金流量套期储备				
6．外币财务报表折算差额				
7．其他				
六、综合收益总额		58,967,486.40	39,645,508.63	8,050,861.07
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：陈道前　　主管会计工作负责人：刘华　　会计机构负责人：刘华

四川里伍铜业股份有限公司
合并现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		633,365,223.59	587,629,041.77	427,099,447.66
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	（五十一）	11,274,053.87	16,499,168.84	5,615,682.13
经营活动现金流入小计		644,639,277.46	604,128,210.61	432,715,129.79
购买商品、接受劳务支付的现金		140,662,873.55	102,869,579.34	97,214,009.28
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		125,701,376.01	120,466,969.64	101,395,151.13
支付的各项税费		105,421,873.43	89,037,246.92	70,831,330.95
支付其他与经营活动有关的现金	（五十一）	29,528,363.09	25,207,970.61	36,873,968.29
经营活动现金流出小计		401,314,486.08	337,581,766.51	306,314,459.65
经营活动产生的现金流量净额		243,324,791.38	266,546,444.10	126,400,670.14
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		1,579,017.05	1,894,820.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,200.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		1,629,217.05	1,894,820.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,519,620.43	105,570,370.15	73,037,512.23
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		118,519,620.43	105,570,370.15	73,037,512.23
投资活动产生的现金流量净额		-116,890,403.38	-103,675,549.70	-73,037,512.23
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			201,455,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		48,000,000.00	48,000,000.00	48,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		48,000,000.00	249,455,000.00	48,000,000.00
偿还债务支付的现金		227,180,000.00	207,970,000.00	70,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,889,875.77	73,784,439.10	51,937,039.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十一）	1,460,000.00	560,000.00	
筹资活动现金流出小计		311,529,875.77	282,314,439.10	122,837,039.10
筹资活动产生的现金流量净额		-263,529,875.77	-32,859,439.10	-74,837,039.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-137,095,487.77	130,011,455.30	-21,473,881.19
加：期初现金及现金等价物余额		271,317,271.03	141,305,815.73	162,779,696.92
六、期末现金及现金等价物余额		134,221,783.26	271,317,271.03	141,305,815.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：陈道前　主管会计工作负责人：刘华　会计机构负责人：刘华

四川里伍铜业股份有限公司

母公司现金流量表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		173,916,366.36	155,413,998.17	134,913,030.39
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		32,432,220.67	49,050,908.49	3,509,312.95
经营活动现金流入小计		206,348,587.03	204,464,906.66	138,422,343.34
购买商品、接受劳务支付的现金		44,211,231.72	43,070,838.99	38,874,965.32
支付给职工以及为职工支付的现金		71,102,753.48	67,950,625.68	58,079,256.10
支付的各项税费		25,468,373.81	14,141,431.51	21,554,179.98
支付其他与经营活动有关的现金		45,601,708.51	14,615,509.99	16,166,785.65
经营活动现金流出小计		186,384,067.52	139,778,406.17	134,675,187.05
经营活动产生的现金流量净额		19,964,519.51	64,686,500.49	3,747,156.29
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		26,057,440.04	28,547,666.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		26,057,440.04	28,547,666.41	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,748,500.05	60,982,176.23	49,082,078.63
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		66,748,500.05	60,982,176.23	49,082,078.63
投资活动产生的现金流量净额		-40,691,060.01	-32,434,509.82	-49,082,078.63
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			201,455,000.00	
取得借款收到的现金		48,000,000.00	48,000,000.00	48,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		48,000,000.00	249,455,000.00	48,000,000.00
偿还债务支付的现金		108,000,000.00	68,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,510,481.87	49,681,561.04	24,186,203.38
支付其他与筹资活动有关的现金		1,460,000.00	560,000.00	
筹资活动现金流出小计		174,970,481.87	118,241,561.04	44,186,203.38
筹资活动产生的现金流量净额		-126,970,481.87	131,213,438.96	3,813,796.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-147,697,022.37	163,465,429.63	-41,521,125.72
加：期初现金及现金等价物余额		225,716,143.41	62,250,713.78	103,771,839.50
六、期末现金及现金等价物余额		78,019,121.04	225,716,143.41	62,250,713.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：陈道前　　主管会计工作负责人：刘华　　会计机构负责人：刘华

四川里伍铜业股份有限公司
合并所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	225,500,000.00				479,249,807.31		-330,130.24	14,253,143.37	169,662,627.86		449,609,927.10	1,337,945,375.40	34,440,865.55	1,372,386,240.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	225,500,000.00				479,249,807.31		-330,130.24	14,253,143.37	169,662,627.86		449,609,927.10	1,337,945,375.40	34,440,865.55	1,372,386,240.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-139.94		46,251.30	2,812,367.84	5,892,123.51		52,525,776.73	61,276,379.44	4,158,420.95	65,434,800.39
（一）综合收益总额											130,994,061.69	130,994,061.69	8,100,382.44	139,094,444.13
（二）所有者投入和减少资本					-139.94		46,251.30					46,111.36		46,111.36
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-139.94		46,251.30					46,111.36		46,111.36
（三）利润分配									5,892,123.51		-78,468,284.96	-72,576,161.45	-3,943,173.79	-76,519,335.24
1. 提取盈余公积									5,892,123.51		-5,892,123.51			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-72,576,161.45	-72,576,161.45	-3,943,173.79	-76,519,335.24
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								2,812,367.84				2,812,367.84	1,212.30	2,813,580.14
1. 本期提取								18,238,268.45				18,238,268.45	912,784.46	19,151,052.91
2. 本期使用								15,425,900.61				15,425,900.61	911,572.16	16,337,472.77
（六）其他														
四、本期期末余额	225,500,000.00				479,249,667.37		-283,878.94	17,065,511.21	175,554,751.37		502,135,703.83	1,399,221,754.84	38,599,286.50	1,437,821,041.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：陈道前　　主管会计工作负责人：刘华　　会计机构负责人：刘华

四川里伍铜业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	204,000,000.00				296,297,329.85		-1,753,455.94	12,868,843.25	165,840,409.57		356,243,040.55	1,033,496,167.28	28,442,086.77	1,061,938,254.05
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	204,000,000.00				296,297,329.85		-1,753,455.94	12,868,843.25	165,840,409.57		356,243,040.55	1,033,496,167.28	28,442,086.77	1,061,938,254.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,500,000.00				182,952,477.46		1,423,325.70	1,384,300.12	3,822,218.29		93,366,886.55	304,449,208.12	5,998,778.78	310,447,986.90
（一）综合收益总额											121,669,104.84	121,669,104.84	8,115,628.75	129,784,733.59
（二）所有者投入和减少资本	21,500,000.00				182,952,477.46		1,423,325.70					205,875,803.16		205,875,803.16
1. 所有者投入的普通股	21,500,000.00				179,955,000.00							201,455,000.00		201,455,000.00
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					2,997,477.46		1,423,325.70					4,420,803.16		4,420,803.16
（三）利润分配									3,822,218.29		-28,302,218.29	-24,480,000.00	-2,078,921.99	-26,558,921.99
1. 提取盈余公积									3,822,218.29		-3,822,218.29			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-24,480,000.00	-24,480,000.00	-2,078,921.99	-26,558,921.99
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								1,384,300.12				1,384,300.12	-37,927.98	1,346,372.14
1. 本期提取								15,034,322.50				15,034,322.50	682,285.45	15,716,607.95
2. 本期使用								13,650,022.38				13,650,022.38	720,213.43	14,370,235.81
（六）其他														
四、本期期末余额	225,500,000.00				479,249,807.31		-330,130.24	14,253,143.37	169,662,627.86		449,609,927.10	1,337,945,375.40	34,440,865.55	1,372,386,240.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：陈道前　　主管会计工作负责人：刘华　　会计机构负责人：刘华

3-2-1-16

四川里伍铜业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	204,000,000.00				302,143,179.11		86,004.82	11,525,834.28	164,851,377.39		319,587,828.61	1,002,194,224.21	26,617,755.90	1,028,811,980.11
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	204,000,000.00				302,143,179.11		86,004.82	11,525,834.28	164,851,377.39		319,587,828.61	1,002,194,224.21	26,617,755.90	1,028,811,980.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,845,849.26		-1,839,460.76	1,343,008.97	989,032.18		36,655,211.94	31,301,943.07	1,824,330.87	33,126,273.94
（一）综合收益总额											60,084,244.12	60,084,244.12	3,843,627.38	63,927,871.50
（二）所有者投入和减少资本					-5,845,849.26		-1,839,460.76					-7,685,310.02		-7,685,310.02
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-5,845,849.26		-1,839,460.76					-7,685,310.02		-7,685,310.02
（三）利润分配									989,032.18		-23,429,032.18	-22,440,000.00	-1,909,316.90	-24,349,316.90
1. 提取盈余公积									989,032.18		-989,032.18			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-22,440,000.00	-22,440,000.00	-1,909,316.90	-24,349,316.90
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								1,343,008 97				1,343,008.97	-109,979.61	1,233,029.36
1. 本期提取								14,623,731.76				14,623,731.76	719,535.10	15,343,266.86
2. 本期使用								13,280,722.79				13,280,722.79	829,514.71	14,110,237.50
（六）其他														
四、本期期末余额	204,000,000.00				296,297,329.85		-1,753,455.94	12,868,843.25	165,840,409.57		356,243,040.55	1,033,496,167.28	28,442,086.77	1,061,938,254.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：陈道前　　主管会计工作负责人：刘华　　会计机构负责人：刘华

3-2-1-17

四川里伍铜业股份有限公司
母公司所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	225,500,000.00				397,048,546.30		-330,130.24	11,347,688.60	169,662,627.86	22,406,113.87	825,634,846.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	225,500,000.00				397,048,546.30		-330,130.24	11,347,688.60	169,662,627.86	22,406,113.87	825,634,846.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-139.94		46,251.30	2,556,046.23	5,892,123.51	-19,547,049.86	-11,052,768.76
（一）综合收益总额										58,921,235.10	58,921,235.10
（二）所有者投入和减少资本					-139.94		46,251.30				46,111.36
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他					-139.94		46,251.30				46,111.36
（三）利润分配									5,892,123.51	-78,468,284.96	-72,576,161.45
1．提取盈余公积									5,892,123.51	-5,892,123.51	
2．对所有者（或股东）的分配										-72,576,161.45	-72,576,161.45
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备								2,556,046.23			2,556,046.23
1．本期提取								6,286,141.84			6,286,141.84
2．本期使用								3,730,095.61			3,730,095.61
（六）其他											
四、本期期末余额	225,500,000.00				397,048,406.36		-283,878.94	13,903,734.83	175,554,751.37	2,859,064.01	814,582,077.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：陈道前　　主管会计工作负责人：刘华　　会计机构负责人：刘华

四川里伍铜业股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	204,000,000.00				214,096,068.84		-1,753,455.94	9,472,062.80	165,840,409.57	12,486,149.23	604,141,234.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	204,000,000.00				214,096,068.84		-1,753,455.94	9,472,062.80	165,840,409.57	12,486,149.23	604,141,234.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,500,000.00				182,952,477.46		1,423,325.70	1,875,625.80	3,822,218.29	9,919,964.64	221,493,611.89
（一）综合收益总额										38,222,182.93	38,222,182.93
（二）所有者投入和减少资本	21,500,000.00				182,952,477.46		1,423,325.70				205,875,803.16
1．所有者投入的普通股	21,500,000.00				179,955,000.00						201,455,000.00
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					2,997,477.46		1,423,325.70				4,420,803.16
（三）利润分配									3,822,218.29	-28,302,218.29	-24,480,000.00
1．提取盈余公积									3,822,218.29	-3,822,218.29	
2．对所有者（或股东）的分配										-24,480,000.00	-24,480,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备								1,875,625.80			1,875,625.80
1．本期提取								6,242,866.05			6,242,866.05
2．本期使用								4,367,240.25			4,367,240.25
（六）其他											
四、本期期末余额	225,500,000.00				397,048,546.30		-330,130.24	11,347,688.60	169,662,627.86	22,406,113.87	825,634,846.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：陈道前　　主管会计工作负责人：刘华　　会计机构负责人：刘华

3-2-1-19

四川里伍铜业股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	204,000,000.00				219,941,918.10		86,004.82	6,740,602.20	164,851,377.39	26,024,859.58	621,644,762.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	204,000,000.00				219,941,918.10		86,004.82	6,740,602.20	164,851,377.39	26,024,859.58	621,644,762.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,845,849.26		-1,839,460.76	2,731,460.60	989,032.18	-13,538,710.35	-17,503,527.59
（一）综合收益总额										9,890,321.83	9,890,321.83
（二）所有者投入和减少资本					-5,845,849.26		-1,839,460.76				-7,685,310.02
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他					-5,845,849.26		-1,839,460.76				-7,685,310.02
（三）利润分配									989,032.18	-23,429,032.18	-22,440,000.00
1．提取盈余公积									989,032.18	-989,032.18	
2．对所有者（或股东）的分配										-22,440,000.00	-22,440,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备								2,731,460.60			2,731,460.60
1．本期提取								5,382,144.32			5,382,144.32
2．本期使用								2,650,683.72			2,650,683.72
（六）其他											
四、本期期末余额	204,000,000.00				214,096,068.84		-1,753,455.94	9,472,062.80	165,840,409.57	12,486,149.23	604,141,234.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：陈道刚　　主管会计工作负责人：刘华　　会计机构负责人：刘华

3-2-1-20

四川里伍铜业股份有限公司
财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

四川里伍铜业股份有限公司（以下简称“里伍铜业”或“本公司”）系于 1998 年 4 月，经四川省经济体制改革委员会以川经体改股[1998]28 号《关于同意发起设立四川里伍铜业股份有限公司的批复》批准，甘孜藏族自治州人民政府（以下简称“甘孜州政府”）、中国有色金属工业贸易集团公司（以下简称“中国有色金属工贸集团”）、云南冶炼厂、四川省有色金属工业公司（以下简称“四川有色金属公司”）、九龙县人民政府（以下简称“九龙县政府”）、四川省里伍铜矿职工持股会（以下简称“职工持股会”）作为发起人发起设立，股本总额为 14,236.65 万股，每股面值 1 元。1998 年 7 月，里伍铜业领取了四川省工商行政管理局核发的注册号为 5100001810166 号的《企业法人营业执照》。里伍铜业设立时的股权结构为：甘孜州政府持有 9,089.90 万股，持股比例为 63.85%；中国有色金属工贸集团持有 2,769.55 万股，持股比例为 19.45%；云南冶炼厂持有 1,050.00 万股，持股比例为 7.38%；四川有色金属公司持有 500.00 万股，持股比例为 3.51%；九龙县政府持有 527.20 万股，持股比例为 3.70%；职工持股会持有 300.00 万股，持股比例为 2.11%。

2000 年 6 月，中国有色金属工贸集团与中国有色金属再生资源公司签署《股份转让协议》，2001 年 3 月，经里伍铜业股东大会批准，同意中国有色金属工贸集团将其持有的里伍铜业 2,829.1672 万股股份划转给中国有色金属再生资源公司。

2001 年 3 月，经里伍铜业股东大会批准，同意甘孜州政府将其所持有的里伍铜业 2,055.45 万股股份划转给四川省民族投资有限公司。该项股权划转已于 2006 年 6 月由甘孜藏族自治州国有资产监督管理委员会签发“甘国资产[2006]8 号”《甘孜州政府国资委关于对四川里伍铜业股份有限公司股权划转有关事宜的批复》进行确认。

2001 年 3 月，经里伍铜业股东大会批准由甘孜州政府、中国有色金属工贸集团、云南冶炼厂、四川有色金属公司、九龙县政府按当时各自的股权比例以原价购买职工持股会持有的公司股份 300 万股。

2004 年 7 月，甘孜州政府以甘府函[2004]41 号《甘孜藏族自治州人民政府关于组建州国有资产经营管理公司有关问题的批复》同意甘孜州国资办签发的“甘国资办[2004]32 号”《甘孜州国有资产管理委员会关于组建州国有资产经营管理公司有关事宜的请示》，并同意组建甘孜州国有资产经营管理公司。2004 年 11 月，经里伍铜业股东大会批准，同意甘孜州政府将其持有的里伍铜业 3,000.00 万股股份转让给四川

锦屏矿业有限责任公司；将其持有的里伍公司 1,000.00 万股股份转让给紫金矿业集团股份有限公司。

2004 年 8 月，云南冶炼厂将其持有的里伍铜业 1,072.6023 万股股份转让给云南铜业股份有限公司（以下简称“云南铜业”）。

2006 年 3 月，经里伍铜业股东大会批准，同意九龙县国有资产投资经营有限责任公司以其持有的四川龙财矿业有限责任公司矿业相关资产折股 2,499.45 万股对里伍铜业增资。同时新增股东九龙县恒丰矿业贸易有限责任公司认缴新增注册资本 600 万股，变更后的注册资本为人民币 17,336.10 万元。

2006 年 9 月，九龙县政府签发“九府发[2006]53 号”《九龙县人民政府关于授权九龙县国有资产投资经营有限公司对国有资产行使出资人职能的通知》，根据上述通知，九龙县政府将持有的直接投资里伍铜业的 538.5484 万股和龙财矿业并入里伍铜业折算的 2,499.45 万股（合计 3,037.9984 万股），授权九龙县国资公司行使出资人职能。2006 年 12 月，里伍铜业就上述事项办理了工商变更登记手续。

2009 年 3 月四川省国资委以“川国资改革[2009]8 号”《四川省政府国有资产监督管理委员会关于同意中国有色金属工业成都公司与四川省民族经济发展总公司合并组建四川省矿业投资集团有限责任公司的批复》,同意四川省有色金属工业公司与四川省民族经济发展总公司合并组建四川省矿业投资集团有限责任公司。四川省有色金属工业公司注销，其全部资产及债权、债务由四川省矿业投资集团有限责任公司承继。2010 年 5 月，经里伍铜业股东大会批准，同意中国有色金属再生资源公司将其代持的里伍铜业 255.3815 万股转由四川省有色金属工业公司持有，四川省有色金属工业公司持有里伍铜业的 766.1446 万股股权由四川省矿业投资集团有限责任公司承继并持有、行使股东权利。2010 年 5 月里伍铜业股东大会决议通过本次股权划转。里伍铜业于 2010 年 5 月就股权转让事项办理了工商变更登记手续。

2011 年 9 月，根据里伍铜业股东大会批准，增加注册资本人民币 3,063.90 万元，变更后的注册资本为人民币 20,400.00 万元。新增注册资本由甘孜藏族自治州国有资产经营管理有限公司以人民币现金认缴 2,663.90 万元；四川省民族投资有限责任公司以人民币现金认缴 400.00 万元。里伍铜业于 2011 年 9 月就增资事项办理了工商变更登记手续。

四川锦屏矿业有限责任公司（以下简称“锦屏公司”）和九龙县恒丰矿业贸易有限责任公司（以下简称“恒丰公司”）均为职工持股公司，这两个公司为里伍铜业职工代持公司股份。为规范代持行为，2011 年 11 月，锦屏矿业和恒丰矿业与 15 名股东代表签署《股份转让协议》，锦屏矿业将持有的 3,000 万股里伍铜业股份和恒丰矿业将持有的 600 万股里伍铜业股份按原始投资成本作价转让给 15 名自然人，锦屏公司、恒丰公司将持有的 3,600 万股股份转让后，410 名自然人股东委托 15 名自然人股东

代表间接持有 3,600 万股股份。

2011 年 12 月，238 名转出自然人股东、112 名受让自然人股东及双方相应的股东代表签署《股份转让暨终止代持关系协议》，238 名自然人股东将所拥有的共计 466 万股份转让给 112 名自然人股东，转让价格为 7.8 元/股；59 名不涉及股份变动的自然人股东与相应的股东代表签署《终止代持关系协议》，本次股份转让后，自然人股东人数由 410 名变更为 172 名。该解除代持职工股及职工股权转让情况已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）以出具信会师报字[2012]第 113475 号《审核报告》进行专项审核。

2013 年至 2021 年期间，自然人股东股权由于继承、离婚析产、家庭内转让等原因导致股份权益变动，自然人股东人数由 172 名变更为 174 名。

2021 年 9 月，根据里伍铜业 2021 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 2,150.00 万元，变更后的注册资本为人民币 22,550.00 万元，甘孜州投资公司认购 674.4266 万股，九龙县国资公司认购 320.1812 万股，四川矿投认购 1,050 万股，紫金矿业认购 105.3922 万股。

2022 年，因原股东王泽仁去世，其所持里伍铜业 8 万股股份由其妻子王三咪继承，本次股份继承已公证。

2022 年 11 月，四川矿投、四川民投、甘孜州投资公司分别与 173 名自然人股东签署《股份转让协议》，158 名自然人股东自愿将所拥有的共计 1,619.1750 万股股份转让给四川省矿业投资集团有限责任公司，5 名自然人股东自愿将所拥有的共计 400 万股股份转让给四川省民族投资有限责任公司，10 名自然人股东自愿将所拥有的共计 716.70 万股股份转让给甘孜藏族自治州投资发展集团有限公司。

上述股份变动后，里伍铜业的自然人股东人数由 174 名变更为 5 名。

本次转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
甘孜藏族自治州投资发展集团有限公司	7,285.1456	32.3066
四川省矿业投资集团有限责任公司	3,435.3196	15.2342
九龙县国有资产投资经营有限责任公司	3,358.1796	14.8921
四川省民族投资有限责任公司	2,855.4500	12.6627
中国有色金属工业再生资源有限公司	2,573.7857	11.4137
紫金矿业集团股份有限公司	1,105.3922	4.9020
云南铜业股份有限公司	1,072.6023	4.7566
祝　军	259.1250	1.1491
陈道前	225.0000	0.9978
王忠成	188.2500	0.8348

股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
蹇明哲	186.7500	0.8282
李云全	5.0000	0.0222
合　计	22,550.0000	100.0000

截至 2022 年 12 月 31 日，里伍铜业注册资本为人民币 225,500,000.00 元，公司统一社会信用代码为 91510000720857088U，注册地址为四川省康定县，目前为经营期。里伍铜业的经营范围是有色金属的采、选、冶炼、加工；有色金属产品的销售；水能、矿产资源的开发；机械与设备经营租赁。（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）。本公司的实际控制人为四川省甘孜藏族自治州国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 5 月 10 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

－ 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

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

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

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，

则不终止确认该金融资产。

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非

同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

（1）井巷建筑物、安全设备折旧计提方法为在矿井可采年限内直线摊销。

（2）企业使用提取的安全费、维简费形成固定资产（不含三同时）根据财政部《企业会计准则解释第 3 号》（财会[2009]8 号）的有关规定，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。

（3）矿山地质环境保护与土地复垦根据剩余可开采储量采用工作量法计提折旧。

（4）其他固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-50	3	1.94-4.85
专用设备	直线法	4-35	3	2.77-24.25
通用设备	直线法	6-18	3	5.39-16.17
运输设备	直线法	4-10	3	9.70-24.25
办公设备	直线法	3-15	3	6.47-32.33
其他设备	直线法	3-15	3	6.47-32.33

3、 固定资产处置

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

(十三) 在建工程

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

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费

用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

（1）采矿权根据探明经济可采储量采用工作量法摊销。

项　目	可使用期限	依据
里伍铜矿采矿权	至 2025 年 3 月 20 日	采矿许可证
挖金沟采矿权	至 2020 年 12 月 27 日	采矿许可证
黑牛洞采矿权	至 2031 年 9 月 23 日	采矿许可证
协作坪采矿权	至 2021 年 8 月 14 日	采矿许可证
中咀铜矿采矿权	至 2025 年 4 月 26 日	采矿许可证

注：公司正在办理挖金沟铜矿采、协作坪采矿权的延续工作。

（2）其他无形资产折旧采用年限平均法分类摊销，具体如下：

项目	摊销年限	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	40 年至 70 年	直线法	0%	出让合同约定
软件	5 年	直线法	0%	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(十六) 长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

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

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十八) 合同负债

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

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为

本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

(二十一) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时

点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

2、 公司收入确认的具体方法

本公司矿产品和电力销售，属于某一时点履行履约义务。公司基于客户确认的签收单据作为商品所有权的转移凭据，暂按本公司化验数据为基础计算确定收入金额并于双方正式结算后确认的化验结果调整结算期间的收入金额。

销售铜精矿，公司在取得客户确认的签收单据时确认商品所有权的转移，按照商品控制权转移当日的上海交易所期货或上海有色金属网铜价格确认销售收入。最终结算价款与收入时点确认的应收账款差额计入公允价值变动损益。

销售锌精矿，公司在取得客户确认的客户签收单据时确认商品所有权的转移，按照商品控制权转移当日上海有色网 1#锌中间价确认销售收入。最终结算价款与收入时点确认的应收账款差额计入公允价值变动损益。

销售硫精矿，公司在取得客户确认的客户签收单据时确认商品所有权的转移，按照商品控制权转移当日中国硫酸网硫铁矿各地区均价确认销售收入。最终结算价款与收入时点确认的应收账款差额计入公允价值变动损益。

电力收入确认政策：电能输送至购买方的计量仪表后，经双方抄表确认，公司在取得结算单后确认销售收入。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:用于购建长期资产获取的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:用于补偿企业已发生的或以后期间发生的相关费用或损失获取的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(二十四) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

对于就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，满足条件的（详见本附注“三、（二十七）重要会计政策和会计估计的变更”），本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

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

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

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进

行会计处理：

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

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

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

（5）租金减让

对于采用租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

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

对于就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；

- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

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

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

对于采用租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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

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

对于采用租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

(二十五) 分部报告

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

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

(二十六) 其他重要会计政策和会计估计

1、 维简费用

公司根据《财政部关于提高冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》（财企〔2004〕324 号）的规定计提和使用维简费。计提时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目，根据《关于印发（企业会计准则解释第 3 号）的通知》对维简费进行会计处理使用提取的维简费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的维简费形成固定资产的，应当通过“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。

2、 安全费用

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）、财政部、应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2022〕136 号）和财政部安全监管总局《关于印发<企业安全生产费用提取是使用管理办法>的通知》（财企（2012）6 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。

3、 矿山地质环境保护与土地复垦

公司根据《土地复垦规定》以及《企业会计准则》中关于固定资产弃置费用的规定，并参考同行业上市公司计提标准予以估计矿山地质环境保护与土地复垦，计算固定资产弃置费用。弃置义务计算：根据预计治理费用终值、贴现系数计算出预计治理费用现值，即预计负债现值（入账价值），亦等于固定资产弃置费用入账价值。此后，预计负债逐期按既定贴现系数计算账面价值，按账面价值增加额计入当期财务费用，即相关金融负债按既定贴现系数逐年摊销，直至受益期结束。固定资产弃置费用不计残值、依据工作量法计提折旧，折旧额进入当期生产成本，直至受益期结束。

其中矿山地质环境保护与土地复垦费用的估计受到各地对土地复垦、植被及环境治理恢复的要求标准，不同恢复治理方案的成本差异等因素影响。尽管上述估计存在内生的不精确性，这些估计仍被用作评估计算复垦及环境治理费用的依据。

4、 勘探开发成本

（1）勘探开发成本资本化的确认原则及计量依据

勘探开发成本包括取得勘探权的成本以及在地质勘探过程中进行详查和勘探所发生的各项成本和费用，以矿区为核算对象，即包括在现有矿床进一步成矿及增加矿山产量、地质及地理测量、勘探性钻孔、取样、挖掘及与商业和技术可行性研究有关活动而发生的支出。当不能形成地质成果时，一次计入当期损益。地质成果是指发现了探明经济可采储量，当取得采矿权后，相关勘探开发成本转入采矿权，并自相关矿产开始开采时按产量法进行摊销。当不能取得采矿权时，相关勘探开发成本一次计入当期损益。

（2）如何区分能否形成地质成果

地质成果是指发现了探明经济可采储量。公司根据第三方地质调查机构出具的勘探地质报告判断是否能够发现或通过进一步的探矿工作发现经济可采储量，公司组织聘请非项目承担单位的地质、矿产、经济方面的专家进行地质报告评审，通过评审形成相应勘查阶段地质成果。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
与货款相关的预收款项重分类至合同负债。	财政部规定	预收款项	-40,618.65	-21,511.28
		合同负债	35,945.71	19,036.53
		其他流动负债	4,672.94	2,474.75

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	582,648.89	12,332.50
预收款项	-641,883.82	-13,935.73
其他流动负债	59,234.93	1,603.23

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业收入	-673,177.37	-216,924.11
公允价值变动损益	673,177.37	216,924.11
营业成本	12,265,329.98	7,598,538.50
销售费用	-12,265,329.98	-7,598,538.50

（2）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下方法计量使用权资产：

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1）将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3）使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4）存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5）作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6）首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.90%）来对租赁付款额进行折现。

按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	5,935,151.89
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	5,935,151.89

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
（1）公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	财政部规定	使用权资产	6,308,485.22	6,308,485.22
		其他应收款	-373,333.33	-373,333.33
		租赁负债	5,656,973.12	5,656,973.12
		一年内到期非流动负债	278,178.77	278,178.77

2、 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

（1）2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	40,618.65		-40,618.65		-40,618.65
合同负债		35,945.71	35,945.71		35,945.71
其他流动负债		4,672.94	4,672.94		4,672.94

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	21,511.28		-21,511.28		-21,511.28
合同负债		19,036.53	19,036.53		19,036.53
其他流动负债		2,474.75	2,474.75		2,474.75

（2）2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		6,308,485.22		6,308,485.22	6,308,485.22
其他应收款	1,428,079.61	1,054,746.28		-373,333.33	-373,333.33
租赁负债		5,656,973.12		5,656,973.12	5,656,973.12
一年内到期非流动负债		278,178.77		278,178.77	278,178.77

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		6,308,485.22		6,308,485.22	6,308,485.22
其他应收款	171,361,139.65	170,987,806.32		-373,333.33	-373,333.33
租赁负债		5,656,973.12		5,656,973.12	5,656,973.12
一年内到期非流动负债		278,178.77		278,178.77	278,178.77

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

（1）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于同时满足下列条件的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《关于调整<租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（5）执行《关于适用<租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（6）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（7）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

①关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本

的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（8）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》〔财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”〕。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日〔无论发生在等待期内还是结束后〕，应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整； 2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易〔包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置

义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2022 年度	2021 年度	2020 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%	5%、6%、9%、13%	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%、5%、7%	1%、5%、7%	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%	15%、20%	15%、20%
资源税	2016 年 7 月 1 日起精矿销售额	2.5%、4%	2.5%、4%	2.5%、4%
水资源费	发电量	0.005 元/千瓦时、0.09 元/立方米	0.005 元/千瓦时、0.09 元/立方米	0.005 元/千瓦时、0.09 元/立方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
四川里伍铜业股份有限公司	15%	15%	15%
九龙县里铜电力有限责任公司	15%	15%	15%
丹巴县协作铂镍有限责任公司	20%	20%	20%
四川金伯利地质勘查有限公司	20%	20%	20%
丹巴县杨柳坪矿业有限责任公司	20%	20%	20%

九龙县雅砻江矿业有限责任公司	15%	15%	15%

(二) 税收优惠

1、 母公司税收优惠政策

（1）资源税优惠政策

根据财政部、国家税务总局《关于全面推进资源税改革的通知》（财税〔2016〕53 号）、《关于资源税改革具体政策问题的通知》（财税〔2016〕54 号）以及四川省财政厅、四川省地方税务局《关于资源税全面改革有关政策的通知》（川财税〔2016〕18 号）规定，自 2016 年 7 月 1 日起实施铜资源税从量定额计征改为从价定率计征，适用的税率为 4%，对实际开采年限在 15 年以上的衰竭矿山开采的矿产资源，资源税减征 30%。

（2）企业所得税优惠政策

①根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）等文件的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业，且其主营业务收入占企业收入总额的 70%以上的企业，减按 15%的税率征收企业所得税，公司 2020 年按减 15%的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业，减按 15%的税率征收企业所得税，2021 年至 2022 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

②里伍铜业根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例(2019 修订)》的规定，企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，该专业设备的投资额的 10%可以从企业当年的应纳税额中抵免。

③里伍铜业根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例(2019 修订)》的规定，当年支付给残疾职工的工资按 100%加计扣除。

2、 子公司税收优惠政策

（1）子公司增值税优惠政策

子公司四川金伯利地质勘查有限公司根据财政部 税务总局 海关总署下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告

2019 年第 39 号）的规定，公司 2020 年-2021 年享受按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税增值税额；根据财政部、税务总局《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告〔2022〕11 号），公司 2022 年享受按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税增值税额。

（2）子公司企业所得税优惠政策

①子公司九龙县雅砻江矿业有限责任公司根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）等文件的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业，且其主营业务收入占企业收入总额的 70%以上的企业，减按 15%的税率征收企业所得税。公司 2020 年减按 15%的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业，减按 15%的税率征收企业所得税，公司 2021 年至 2022 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

②子公司九龙县雅砻江矿业有限责任公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例(2019 修订)》的规定，企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，该专业设备的投资额的 10%可以从企业当年的应纳税额中抵免。

③公司九龙县雅砻江矿业有限责任公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例(2019 修订)》 的规定，当年支付给残疾职工的工资按 100%加计扣除。

④子公司九龙县里铜电力有限责任公司根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）等文件的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业，且其主营业务收入占企业收入总额的 70%以上的企业，减按 15%的税率征收企业所得税，公司 2020 年减按 15%的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12

月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业，减按 15%的税率征收企业所得税，公司 2021 年至 2022 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

⑤子公司四川金伯利地质勘查有限公司据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕 13 号）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，公司 2020 年符合小型微利企业；根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，2021 至 2022 年符合小型微利企业的条件。

⑥子公司丹巴县协作铂镍有限责任公司据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕 13 号）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，公司 2020 年符合小型微利企业；根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，2021 至 2022 年符合小型微利企业的条件。

⑦子公司丹巴县杨柳坪矿业有限责任公司据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕 13 号）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，公司 2020 年符合小型微利企业；根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，

减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，2021 至 2022 年符合小型微利企业的条件。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	715,918.03	91,075.45	200,694.62
银行存款	133,505,865.23	271,226,195.58	141,105,121.11
其他货币资金			
合计	134,221,783.26	271,317,271.03	141,305,815.73
其中：存放在境外的款项总额			

报告期各期末不存在货币资金受限的情况。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	14,228,137.86	27,866,237.35	26,939,013.74
1 至 2 年	26,262.49	5,690.34	
2 至 3 年			
3 至 4 年			168,167.05
4 至 5 年		168,167.05	1,099,637.90
5 年以上	967,804.95	903,637.90	4,000.00
小计	15,222,205.30	28,943,732.64	28,210,818.69
减：坏账准备	1,681,838.09	2,432,052.44	2,297,927.84
合计	13,540,367.21	26,511,680.20	25,912,890.85

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,222,205.30	100.00	1,681,838.09	11.05	13,540,367.21
其中：					
按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的应收账款	15,222,205.30	100.00	1,681,838.09	11.05	13,540,367.21
合计	15,222,205.30	100.00	1,681,838.09		13,540,367.21

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,943,732.64	100.00	2,432,052.44	8.40	26,511,680.20
其中：					
按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的应收账款	28,943,732.64	100.00	2,432,052.44	8.40	26,511,680.20
合计	28,943,732.64	100.00	2,432,052.44		26,511,680.20

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,210,818.69	100.00	2,297,927.84	8.15	25,912,890.85
其中：					
按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的应收账款	28,210,818.69	100.00	2,297,927.84	8.15	25,912,890.85
合计	28,210,818.69	100.00	2,297,927.84		25,912,890.85

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,228,137.86	711,406.89	5.00	27,866,237.35	1,393,311.87	5.00	26,939,013.74	1,346,950.70	5.00
1 至 2 年	26,262.49	2,626.25	10.00	5,690.34	569.03	10.00			
2 至 3 年									
3 至 4 年							168,167.05	67,266.82	40.00
4 至 5 年				168,167.05	134,533.64	80.00	1,099,637.90	879,710.32	80.00
5 年以上	967,804.95	967,804.95	100.00	903,637.90	903,637.90	100.00	4,000.00	4,000.00	100.00
合计	15,222,205.30	1,681,838.09		28,943,732.64	2,432,052.44		28,210,818.69	2,297,927.84	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	872,775.16		872,775.16	1,425,152.68			2,297,927.84

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,297,927.84	134,124.60			2,432,052.44

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,432,052.44	-750,214.35			1,681,838.09

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
云南锡业股份有限公司	8,436,821.98	55.42	421,841.10
云南云铜锌业股份有限公司	1,941,035.94	12.75	97,051.80
河南豫光金铅股份有限公司	1,939,698.84	12.74	96,984.94
国网四川省电力公司	1,016,666.10	6.68	50,833.31
王晓荣	720,567.00	4.73	720,567.00
合计	14,054,789.86	92.32	1,387,278.15

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
云南锡业股份有限公司	22,595,663.92	78.07	1,129,783.20
国网四川省电力公司	2,767,623.88	9.56	138,381.19
云南云铜锌业股份有限公司	2,014,104.99	6.96	100,705.25
王晓荣	720,567.00	2.49	720,567.00
国网四川省电力公司甘孜供电公司	409,883.41	1.42	20,494.17
合计	28,507,843.20	98.50	2,109,930.81

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河南豫光金铅股份有限公司	15,987,922.21	56.67	799,396.11
国网四川省电力公司	4,397,447.91	15.59	219,872.39
云南锡业股份有限公司	3,811,976.65	13.51	190,598.83
云南云铜锌业股份有限公司	2,054,850.25	7.28	102,742.52
王晓荣	720,567.00	2.55	576,453.60
合计	26,972,764.02	95.60	1,889,063.45

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	700,000.00	1,072,500.00	990,000.00

2、 报告期各期末公司无已质押的应收票据

3、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		1,690,000.00	700,000.00		990,000.00	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	990,000.00	1,072,500.00	990,000.00		1,072,500.00	

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	1,072,500.00	1,700,000.00	2,072,500.00		700,000.00	

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票					400,000.00	

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,286,967.30	99.78	387,529.45	99.29	1,133,552.02	79.57
1 至 2 年					291,008.24	20.43
2 至 3 年			2,783.02	0.71		
3 年以上	2,783.02	0.22				
合计	1,289,750.32	100.00	390,312.47	100.00	1,424,560.26	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
四川省工环源环保咨询有限公司	432,000.00	33.49
华泰财产保险有限公司	248,200.61	19.24
四川矿山机器(集团)有限责任公司	209,250.00	16.22
西昌市宏和工贸有限公司	152,935.20	11.86
中国石油天然气股份有限公司	90,281.12	7.00
合计	1,132,666.93	87.81

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
华泰财产保险有限公司	237,116.77	60.75
中国石油化工股份有限公司	64,569.68	16.54
四川玮思达服装有限公司	39,460.00	10.11
成都宇衡电子有限公司	14,800.00	3.79
上海市锦天城（成都）律师事务所	12,500.00	3.20
合计	368,446.45	94.39

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
冕宁县依诺建筑劳务有限责任公司	346,780.19	24.34
四川省冶金设计研究院	290,822.49	20.41
江油市科兴工程有限公司	244,800.00	17.18
华泰财产保险有限公司	198,107.80	13.91
北京天拓斯特科技有限公司	79,600.00	5.59
合计	1,160,110.48	81.43

(五) 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	980,200.91	929,902.57	1,428,079.61
合计	980,200.91	929,902.57	1,428,079.61

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	279,907.18	241,443.63	370,538.25
1 至 2 年	42,745.76	18,526.18	893,094.86
2 至 3 年	10,403.80	526,000.00	13,334.32
3 至 4 年	526,000.00		574,668.82
4 至 5 年		547,079.29	800,504.84
5 年以上	2,506,894.84	1,959,815.55	1,159,310.71
小计	3,365,951.58	3,292,864.65	3,811,451.80
减：坏账准备	2,385,750.67	2,362,962.08	2,383,372.19
合计	980,200.91	929,902.57	1,428,079.61

（2）按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,343,930.09	69.64	2,343,930.09	100.00	
按组合计提坏账准备	1,022,021.49	30.36	41,820.58	4.09	980,200.91
其中：					
垫付款	35,417.12	3.47	1,743.04	4.92	33,674.08
备用金	248,319.62	24.30	32,694.69	13.17	215,624.93
保证金、押金	738,284.75	72.24	7,382.85	1.00	730,901.90
合计	3,365,951.58	100.00	2,385,750.67		980,200.91

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,343,930.09	71.18	2,343,930.09	100.00	
按组合计提坏账准备	948,934.56	28.82	19,031.99	2.01	929,902.57
其中：					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
垫付款	127,981.85	13.49	9,408.89	7.35	118,572.96
备用金	92,827.96	9.78	2,341.85	2.52	90,486.11
保证金、押金	728,124.75	76.73	7,281.25	1.00	720,843.50
合计	3,292,864.65	100.00	2,362,962.08		929,902.57

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,343,930.09	61.50	2,343,930.09	100.00	
按组合计提坏账准备	1,467,521.71	38.50	39,442.10	2.69	1,428,079.61
其中：					
垫付款	713,109.68	48.59	7,147.96	1.00	705,961.72
备用金	55,287.28	3.77	25,302.89	45.77	29,984.39
保证金、押金	699,124.75	47.64	6,991.25	1.00	692,133.50
合计	3,811,451.80	100.00	2,383,372.19		1,428,079.61

按单项计提坏账准备：

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
九龙县荣鑫电力有限公司	2,343,930.09	2,343,930.09	100.00	涉及诉讼

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
九龙县荣鑫电力有限公司	2,343,930.09	2,343,930.09	100.00	涉及诉讼

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
九龙县荣鑫电力有限公司	2,343,930.09	2,343,930.09	100.00	涉及诉讼

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
垫付款	35,417.12	1,743.04	4.92	127,981.85	9,408.89	7.35	713,109.68	7,147.96	1.00
备用金	248,319.62	32,694.69	13.17	92,827.96	2,341.85	2.52	55,287.28	25,302.89	45.77
保证金、押金	738,284.75	7,382.85	1.00	728,124.75	7,281.25	1.00	699,124.75	6,991.25	1.00
合计	1,022,021.49	41,820.58		948,934.56	19,031.99		1,467,521.71	39,442.10	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	29,293.95		2,343,930.09	2,373,224.04
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,148.15			10,148.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	39,442.10		2,343,930.09	2,383,372.19

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)	
2020.12.31 余额	39,442.10		2,343,930.09	2,383,372.19
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-20,410.11			-20,410.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	19,031.99		2,343,930.09	2,362,962.08

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)	
2021.12.31 余额	19,031.99		2,343,930.09	2,362,962.08
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	22,788.59			22,788.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	41,820.58		2,343,930.09	2,385,750.67

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,373,224.04	10,148.15			2,383,372.19

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,383,372.19	-20,410.11			2,362,962.08

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,362,962.08	22,788.59			2,385,750.67

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
入网系统费用款	2,343,930.09	2,343,930.09	2,343,930.09
垫付款	35,417.12	127,981.85	713,109.68
备用金	248,319.62	92,827.96	55,287.28
保证金、押金	738,284.75	728,124.75	699,124.75
合计	3,365,951.58	3,292,864.65	3,811,451.80

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
九龙县荣鑫电力有限公司	入网系统费用款	2,343,930.09	5 年以上	69.64	2,343,930.09
九龙县林业和草原局	保证金、押金	576,320.00	1 年以内、2-4 年、5 年以上	17.12	5,763.20
九龙县自然资源局	保证金、押金	110,000.00	5 年以上	3.27	1,100.00
刘德洪	备用金	50,000.00	1 年以内	1.49	500.00
任则月	备用金	27,802.56	1 年以内、1-2 年	0.83	11,757.56
合计		3,108,052.65		92.35	2,363,050.85

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
九龙县荣鑫电力有限公司	入网系统费用款	2,343,930.09	4-5 年、5 年以上	71.18	2,343,930.09
九龙县林业和草原局	保证金、押金	566,160.00	1-3 年、5 年以上	17.19	5,661.60
九龙县自然资源局	保证金、押金	110,000.00	5 年以上	3.34	1,100.00
李金芝	备用金	34,646.68	1 年以内	1.05	1,732.33
四川安宁电力股份有限公司	保证金、押金	20,000.00	5 年以上	0.61	200.00
合计		3,074,736.77		93.37	2,352,624.02

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
九龙县荣鑫电力有限公司	入网系统费用款	2,343,930.09	3-5 年	61.50	2,343,930.09
九龙县林业和草原局	保证金、押金	566,160.00	1 年以内、1-2 年、5 年以上	14.85	5,661.60
王长命	垫付款	414,972.05	1 年以内、1-2 年	10.89	4,149.72
九龙县自然资源局	保证金、押金	110,000.00	5 年以上	2.89	1,100.00
张光齐	垫付款	29,000.00	1 年以内	0.76	290.00
合计		3,464,062.14		90.89	2,355,131.41

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,523,994.75	562,651.76	7,961,342.99	9,263,462.29	562,651.76	8,700,810.53	6,861,757.35	562,651.76	6,299,105.59
库存商品	8,023,812.36		8,023,812.36	3,091,833.02		3,091,833.02	5,640,430.73		5,640,430.73
发出商品				2,045,760.93		2,045,760.93			
合计	16,547,807.11	562,651.76	15,985,155.35	14,401,056.24	562,651.76	13,838,404.48	12,502,188.08	562,651.76	11,939,536.32

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
				计提	其他	转回或转销	其他	
原材料				562,651.76				562,651.76

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	562,651.76					562,651.76

项目	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	562,651.76					562,651.76

(七) 其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待认证增值税进项税额	33,634.56		452.83
期末留抵增值税额	229,493.39		
预缴企业所得税额	3,640,273.47	1,181,749.75	2,560,165.38
预缴个人所得税		9,743.10	
预付上市费用	863,207.53		
合计	4,766,608.95	1,191,492.85	2,560,618.21

(八) 长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
甘孜农村商业银行股份有限公司	53,349,613.08			10,224,191.79	-1,839,460.76	-5,845,849.26				55,888,494.85	
合计	53,349,613.08			10,224,191.79	-1,839,460.76	-5,845,849.26				55,888,494.85	

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
甘孜农村商业银行股份有限公司	55,888,494.85			9,121,443.68	1,423,325.70	2,997,477.46	-1,894,820.45			67,535,921.24	
合计	55,888,494.85			9,121,443.68	1,423,325.70	2,997,477.46	-1,894,820.45			67,535,921.24	

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动								2022.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
甘孜农村商业银行股份有限公司	67,535,921.24			6,547,175.96	46,251.30	-139.94	-1,579,017.05			72,550,191.51	
合计	67,535,921.24			6,547,175.96	46,251.30	-139.94	-1,579,017.05			72,550,191.51	

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	1,158,608,198.98	1,152,282,403.42	1,201,587,112.26
固定资产清理			
合计	1,158,608,198.98	1,152,282,403.42	1,201,587,112.26

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	安全设备	通用设备	运输设备	办公设备	其他设备	矿井构筑物	矿山地质环境保护与土地复垦	合计
1．账面原值										
（1）2019.12.31	1,073,618,670.53	301,414,740.42	97,042,025.58	57,634,654.74	18,776,739.19	5,732,447.70	3,058,611.93	324,688,183.29	29,457,200.00	1,911,423,273.38
（2）本期增加金额	21,827,443.16	3,233,976.42	1,316,849.56	200,710.44	870,849.56	455,202.95	141,453.22	7,565,779.29		35,612,264.60
—购置	1,109,784.47	903,914.18	848,418.14	61,238.92	870,849.56	363,473.57	21,426.12			4,179,104.96
—在建工程转入	20,717,658.69	2,330,062.24	468,431.42	139,471.52		91,729.38	120,027.10	7,565,779.29		31,433,159.64
（3）本期减少金额	3,611,983.29	321,235.07	351,542.68	24,226.53	344,122.00	292,247.35	155,043.86			5,100,400.78
—处置或报废	3,611,983.29	321,235.07	351,542.68	24,226.53	344,122.00	292,247.35	155,043.86			5,100,400.78
（4）2020.12.31	1,091,834,130.40	304,327,481.77	98,007,332.46	57,811,138.65	19,303,466.75	5,895,403.30	3,045,021.29	332,253,962.58	29,457,200.00	1,941,935,137.20
2．累计折旧										
（1）2019.12.31	226,651,664.37	106,626,712.11	97,032,753.92	15,881,676.64	16,889,541.56	4,577,713.25	2,465,986.71	167,267,811.07	1,592,403.64	638,986,263.27
（2）本期增加金额	30,431,155.25	11,518,803.11	1,326,121.22	3,849,815.49	540,267.39	414,606.01	252,729.03	14,663,776.48	1,510,988.08	64,508,262.06
—计提	30,431,155.25	11,518,803.11	1,326,121.22	3,849,815.49	540,267.39	414,606.01	252,729.03	14,663,776.48	1,510,988.08	64,508,262.06
（3）本期减少金额	2,368,941.53	217,101.69	351,542.68	20,358.69	333,798.34	283,502.62	150,392.57			3,725,638.12
—处置或报废	2,368,941.53	217,101.69	351,542.68	20,358.69	333,798.34	283,502.62	150,392.57			3,725,638.12
（4）2020.12.31	254,713,878.09	117,928,413.53	98,007,332.46	19,711,133.44	17,096,010.61	4,708,816.64	2,568,323.17	181,931,587.55	3,103,391.72	699,768,887.21
3．减值准备										
（1）2019.12.31	24,307,593.91	6,526,423.83		315,889.11	5,627.07	168.00			10,366,200.00	41,521,901.92
（2）本期增加金额										

项目	房屋及建筑物	专用设备	安全设备	通用设备	运输设备	办公设备	其他设备	矿井构筑物	矿山地质环境保护与土地复垦	合计
（3）本期减少金额	942,764.19									942,764.19
—处置或报废	942,764.19									942,764.19
（4）2020.12.31	23,364,829.72	6,526,423.83		315,889.11	5,627.07	168.00			10,366,200.00	40,579,137.73
4．账面价值										
（1）2020.12.31 账面价值	813,755,422.59	179,872,644.41		37,784,116.10	2,201,829.07	1,186,418.66	476,698.12	150,322,375.03	15,987,608.28	1,201,587,112.26
（2）2019.12.31 账面价值	822,659,412.25	188,261,604.48	9,271.66	41,437,088.99	1,881,570.56	1,154,566.45	592,625.22	157,420,372.22	17,498,596.36	1,230,915,108.19

项目	房屋及建筑物	专用设备	安全设备	通用设备	运输设备	办公设备	其他设备	矿井构筑物	矿山地质环境保护与土地复垦	合计
1．账面原值										
（1）2020.12.31	1,091,834,130.40	304,327,481.77	98,007,332.46	57,811,138.65	19,303,466.75	5,895,403.30	3,045,021.29	332,253,962.58	29,457,200.00	1,941,935,137.20
（2）本期增加金额	4,545,866.76	1,700,888.94	1,505,657.34	664,847.89	489,394.35	259,881.73	91,461.99	5,429,872.11		14,687,871.11
—购置	1,217,402.36	854,306.46	988,741.17	463,391.47	489,394.35	259,881.73	91,461.99			4,364,579.53
—在建工程转入	3,328,464.40	846,582.48	516,916.17	201,456.42				5,429,872.11		10,323,291.58
（3）本期减少金额	1,301,473.85	2,127,106.35	447,334.87	250,812.00		338,671.78	6,796.12			4,472,194.97
—处置或报废	1,301,473.85	2,127,106.35	447,334.87	250,812.00		338,671.78	6,796.12			4,472,194.97
（4）2021.12.31	1,095,078,523.31	303,901,264.36	99,065,654.93	58,225,174.54	19,792,861.10	5,816,613.25	3,129,687.16	337,683,834.69	29,457,200.00	1,952,150,813.34
2．累计折旧										
（1）2020.12.31	254,713,878.09	117,928,413.53	98,007,332.46	19,711,133.44	17,096,010.61	4,708,816.64	2,568,323.17	181,931,587.55	3,103,391.72	699,768,887.21

项目	房屋及建筑物	专用设备	安全设备	通用设备	运输设备	办公设备	其他设备	矿井构筑物	矿山地质环境保护与土地复垦	合计
（2）本期增加金额	31,173,589.81	11,625,256.52	1,505,657.34	3,746,320.52	534,270.76	405,363.63	139,387.95	12,230,471.79	1,648,523.40	63,008,841.72
—计提	31,173,589.81	11,625,256.52	1,505,657.34	3,746,320.52	534,270.76	405,363.63	139,387.95	12,230,471.79	1,648,523.40	63,008,841.72
（3）本期减少金额	655,531.35	1,855,387.58	447,334.87	185,749.04		328,511.62	6,592.24			3,479,106.70
—处置或报废	655,531.35	1,855,387.58	447,334.87	185,749.04		328,511.62	6,592.24			3,479,106.70
（4）2021.12.31	285,231,936.55	127,698,282.47	99,065,654.93	23,271,704.92	17,630,281.37	4,785,668.65	2,701,118.88	194,162,059.34	4,751,915.12	759,298,622.23
3．减值准备										
（1）2020.12.31	23,364,829.72	6,526,423.83		315,889.11	5,627.07	168.00			10,366,200.00	40,579,137.73
（2）本期增加金额										
（3）本期减少金额	9,350.04									9,350.04
—处置或报废	9,350.04									9,350.04
（4）2021.12.31	23,355,479.68	6,526,423.83		315,889.11	5,627.07	168.00			10,366,200.00	40,569,787.69
4．账面价值										
（1）2021.12.31 账面价值	786,491,107.08	169,676,558.06		34,637,580.51	2,156,952.66	1,030,776.60	428,568.28	143,521,775.35	14,339,084.88	1,152,282,403.42
（2）2020.12.31 账面价值	813,755,422.59	179,872,644.41		37,784,116.10	2,201,829.07	1,186,418.66	476,698.12	150,322,375.03	15,987,608.28	1,201,587,112.26

项目	房屋及建筑物	专用设备	安全设备	通用设备	运输设备	办公设备	其他设备	矿井构筑物	矿山地质环境保护与土地复垦	合计
1．账面原值										
（1）2021.12.31	1,095,078,523.31	303,901,264.36	99,065,654.93	58,225,174.54	19,792,861.10	5,816,613.25	3,129,687.16	337,683,834.69	29,457,200.00	1,952,150,813.34
（2）本期增加金额	28,186,858.39	31,535,962.59	3,045,854.28	2,039,294.25	1,513,876.11	479,010.94	157,654.30	8,202,957.61		75,161,468.47
—购置		1,017,922.15	1,023,722.29	438,452.70	1,478,704.26	368,544.25	149,943.30			4,477,288.95
—在建工程转入	28,186,858.39	30,518,040.44	2,022,131.99	1,600,841.55	35,171.85	110,466.69	7,711.00	8,202,957.61		70,684,179.52
（3）本期减少金额	4,395,070.49				1,031,324.00					5,426,394.49
—处置或报废	4,395,070.49				1,031,324.00					5,426,394.49
（4）2022.12.31	1,118,870,311.21	335,437,226.95	102,111,509.21	60,264,468.79	20,275,413.21	6,295,624.19	3,287,341.46	345,886,792.30	29,457,200.00	2,021,885,887.32
2．累计折旧										
（1）2021.12.31	285,231,936.55	127,698,282.47	99,065,654.93	23,271,704.92	17,630,281.37	4,785,668.65	2,701,118.88	194,162,059.34	4,751,915.12	759,298,622.23
（2）本期增加金额	31,221,953.94	11,868,306.46	3,045,854.28	3,903,734.38	619,705.09	405,055.28	128,612.59	15,003,557.29	1,558,060.33	67,754,839.64
—计提	31,221,953.94	11,868,306.46	3,045,854.28	3,903,734.38	619,705.09	405,055.28	128,612.59	15,003,557.29	1,558,060.33	67,754,839.64
（3）本期减少金额	3,345,176.94				1,000,384.28					4,345,561.22
—处置或报废	3,345,176.94				1,000,384.28					4,345,561.22
（4）2022.12.31	313,108,713.55	139,566,588.93	102,111,509.21	27,175,439.30	17,249,602.18	5,190,723.93	2,829,731.47	209,165,616.63	6,309,975.45	822,707,900.65
3．减值准备										
（1）2021.12.31	23,355,479.68	6,526,423.83		315,889.11	5,627.07	168.00			10,366,200.00	40,569,787.69
（2）本期增加金额										

项目	房屋及建筑物	专用设备	安全设备	通用设备	运输设备	办公设备	其他设备	矿井构筑物	矿山地质环境保护与土地复垦	合计
（3）本期减少金额										
—处置或报废										
（4）2022.12.31	23,355,479.68	6,526,423.83		315,889.11	5,627.07	168.00			10,366,200.00	40,569,787.69
4．账面价值										
（1）2022.12.31 账面价值	782,406,117.98	189,344,214.19		32,773,140.38	3,020,183.96	1,104,732.26	457,609.99	136,721,175.67	12,781,024.55	1,158,608,198.98
（2）2021.12.31 账面价值	786,491,107.08	169,676,558.06		34,637,580.51	2,156,952.66	1,030,776.60	428,568.28	143,521,775.35	14,339,084.88	1,152,282,403.42

3、 暂时闲置的固定资产

2022 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	32,732,437.83	20,988,701.13	10,424,729.58	1,319,007.12	
其他设备	495,901.37	481,024.33		14,877.04	
专用设备	12,962,429.97	9,534,988.76	3,427,441.21		
通用设备	668,200.31	374,537.05	293,663.26		
办公设备	120,151.00	116,546.47	168.00	3,436.53	
安全设备	18,629,537.55	18,629,537.55			
矿山地质环境保护与土地复垦	4,926,000.00		4,926,000.00		
合计	70,534,658.03	50,125,335.29	19,072,002.05	1,337,320.69	

2021 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	32,732,437.83	20,819,985.29	10,424,729.58	1,487,722.96	
其他设备	495,901.37	481,024.33		14,877.04	
专用设备	12,962,429.97	9,534,988.76	3,427,441.21		
通用设备	668,200.31	374,537.05	293,663.26		
办公设备	120,151.00	116,546.47	168.00	3,436.53	
安全设备	18,629,537.55	18,629,537.55			
矿山地质环境保护与土地复垦	4,926,000.00		4,926,000.00		
合计	**70,534,658.03**	**49,956,619.45**	**19,072,002.05**	**1,506,036.53**	

2020 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	32,732,437.83	20,646,801.41	10,424,729.58	1,660,906.84	
其他设备	495,901.37	481,024.33		14,877.04	
专用设备	12,962,429.97	9,534,988.76	3,427,441.21		
通用设备	668,200.31	374,537.05	293,663.26		
办公设备	120,151.00	116,546.47	168.00	3,436.53	
安全设备	18,629,537.55	18,629,537.55			

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
矿山地质环境保护与土地复垦	4,926,000.00		4,926,000.00		
合计	**70,534,658.03**	**49,783,435.57**	**19,072,002.05**	**1,679,220.41**	

注：闲置但未计提减值的资产主要系目前挖金沟暂停生产等，后续并入中咀矿区，仍具有较强的利用价值。

4、 2022 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2022 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产账面价值为 175,082,373.98 元。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	245,193,186.30	224,286,520.72	123,781,498.02
工程物资	3,012,485.48	2,858,142.09	2,858,142.09
合计	248,205,671.78	227,144,662.81	126,639,640.11

2、 在建工程情况

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中咀项目	247,179,201.02	35,712,231.90	211,466,969.12	199,348,536.95	35,712,231.90	163,636,305.05	150,800,705.18	35,712,231.90	115,088,473.28
尾砂加高扩容二期工程	20,731,343.37		20,731,343.37	10,776,849.58		10,776,849.58	561,220.51		561,220.51
尾砂充填工程	2,051,603.17		2,051,603.17	27,861,729.85		27,861,729.85	4,767,120.38		4,767,120.38
尾矿库污染防治项目				12,736,401.95		12,736,401.95	1,873,590.29		1,873,590.29
开拓工程	5,794,994.59		5,794,994.59	4,259,150.98		4,259,150.98			
零星工程	4,539,641.80		4,539,641.80	4,368,665.34		4,368,665.34	927,414.93		927,414.93
待安装设备	608,634.25		608,634.25	647,417.97		647,417.97	563,678.63		563,678.63
合计	280,905,418.20	35,712,231.90	245,193,186.30	259,998,752.62	35,712,231.90	224,286,520.72	159,493,729.92	35,712,231.90	123,781,498.02

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)（注）	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中咀项目	68,234.85	138,101,710.31	33,472,944.21	20,773,949.34		150,800,705.18	26.41	26.41%	0.00			自有资金

项目名称	预算数(万元)	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中咀项目	68,234.85	150,800,705.18	48,834,832.57	287,000.80		199,348,536.95	33.56	33.56%	0.00			自有资金

项目名称	预算数(万元)	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中咀项目	68,234.85	199,348,536.95	49,370,266.91	1,539,602.84		247,179,201.02	40.80	40.80%	0.00			自有资金

注:预算数未包含由九龙县政府出资的 2500 万的引水工程的投资。

4、 工程物资

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
专用材料	3,012,485.48		3,012,485.48	2,858,142.09		2,858,142.09	2,858,142.09		2,858,142.09

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1．账面原值	
（1）2021.1.1 余额	6,308,485.22
（2）本期增加金额	
（3）本期减少金额	
（4）2021.12.31 余额	6,308,485.22
2．累计折旧	
（1）2021.1.1 余额	
（2）本期增加金额	430,123.99
—计提	430,123.99
（3）本期减少金额	
（4）2021.12.31 余额	430,123.99
3．减值准备	
（1）2021.1.1 余额	
（2）本期增加金额	
（3）本期减少金额	
（4）2021.12.31 余额	
4．账面价值	
（1）2021.12.31 账面价值	5,878,361.23
（2）2021.1.1 账面价值	6,308,485.22

项目	房屋及建筑物
1．账面原值	
（1）2021.12.31 余额	6,308,485.22
（2）本期增加金额	
（3）本期减少金额	
（4）2022.12.31 余额	6,308,485.22
2．累计折旧	
（1）2021.12.31 余额	430,123.99
（2）本期增加金额	430,124.04
—计提	430,124.04
（3）本期减少金额	
（4）2022.12.31 余额	860,248.03

项目	房屋及建筑物
3．减值准备	
（1）2021.12.31 余额	
（2）本期增加金额	
（3）本期减少金额	
（4）2022.12.31 余额	
4．账面价值	
（1）2022.12.31 账面价值	5,448,237.19
（2）2021.12.31 账面价值	5,878,361.23

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	勘探开发成本	软件	合计
1．账面原值					
（1）2019.12.31	80,430,129.17	155,478,480.16	140,632,849.01	354,351.55	376,895,809.89
（2）本期增加金额			2,432,169.75	515,485.22	2,947,654.97
—购置			2,432,169.75	515,485.22	2,947,654.97
（3）本期减少金额					
（4）2020.12.31	80,430,129.17	155,478,480.16	143,065,018.76	869,836.77	379,843,464.86
2．累计摊销					
（1）2019.12.31	15,597,427.48	35,037,321.21		246,089.38	50,880,838.07
（2）本期增加金额	1,596,088.24	1,619,114.44		109,736.18	3,324,938.86
—计提	1,596,088.24	1,619,114.44		109,736.18	3,324,938.86
（3）本期减少金额					
（4）2020.12.31	17,193,515.72	36,656,435.65		355,825.56	54,205,776.93
3．减值准备					
（1）2019.12.31		31,532,374.09			31,532,374.09
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）2020.12.31		31,532,374.09			31,532,374.09
4．账面价值					
（1）2020.12.31 账面价值	63,236,613.45	87,289,670.42	143,065,018.76	514,011.21	294,105,313.84
（2）2019.12.31 账面价值	64,832,701.69	88,908,784.86	140,632,849.01	108,262.17	294,482,597.73

项目	土地使用权	采矿权	勘探开发成本	软件	合计
1．账面原值					
（1）2020.12.31	80,430,129.17	155,478,480.16	143,065,018.76	869,836.77	379,843,464.86
（2）本期增加金额	3,368,397.60		1,837,427.67	12,212.39	5,218,037.66
—购置	3,368,397.60		1,837,427.67	12,212.39	5,218,037.66
（3）本期减少金额					
（4）2021.12.31	83,798,526.77	155,478,480.16	144,902,446.43	882,049.16	385,061,502.52
2．累计摊销					
（1）2020.12.31	17,193,515.72	36,656,435.65		355,825.56	54,205,776.93
（2）本期增加金额	1,602,920.67	2,048,454.03		138,506.28	3,789,880.98
—计提	1,602,920.67	2,048,454.03		138,506.28	3,789,880.98
（3）本期减少金额					
（4）2021.12.31	18,796,436.39	38,704,889.68		494,331.84	57,995,657.91
3．减值准备					
（1）2020.12.31		31,532,374.09			31,532,374.09
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）2021.12.31		31,532,374.09			31,532,374.09
4．账面价值					
（1）2021.12.31 账面价值	65,002,090.38	85,241,216.39	144,902,446.43	387,717.32	295,533,470.52
（2）2020.12.31 账面价值	63,236,613.45	87,289,670.42	143,065,018.76	514,011.21	294,105,313.84

项目	土地使用权	采矿权	勘探开发成本	软件	合计
1．账面原值					
（1）2021.12.31	83,798,526.77	155,478,480.16	144,902,446.43	882,049.16	385,061,502.52
（2）本期增加金额			13,916,996.29		13,916,996.29
—购置			13,916,996.29		13,916,996.29
（3）本期减少金额					
（4）2022.12.31	83,798,526.77	155,478,480.16	158,819,442.72	882,049.16	398,978,498.81
2．累计摊销					
（1）2021.12.31	18,796,436.39	38,704,889.68		494,331.84	57,995,657.91

项目	土地使用权	采矿权	勘探开发成本	软件	合计
（2）本期增加金额	1,678,077.60	2,230,623.28		140,948.76	4,049,649.64
—计提	1,678,077.60	2,230,623.28		140,948.76	4,049,649.64
（3）本期减少金额					
（4）2022.12.31	20,474,513.99	40,935,512.96		635,280.60	62,045,307.55
3．减值准备					
（1）2021.12.31		31,532,374.09			31,532,374.09
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）2022.12.31		31,532,374.09			31,532,374.09
4．账面价值					
（1）2022.12.31 账面价值	63,324,012.78	83,010,593.11	158,819,442.72	246,768.56	305,400,817.17
（2）2021.12.31 账面价值	65,002,090.38	85,241,216.39	144,902,446.43	387,717.32	295,533,470.52

2、 暂时闲置的无形资产

2022 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值	备注
挖金沟采矿权	9,951,607.71	9,309,107.71		642,500.00	
协作坪采矿权	31,827,077.91	294,703.82	31,532,374.09		
合计	41,778,685.62	9,603,811.53	31,532,374.09	642,500.00	

2021 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值	备注
挖金沟采矿权	9,951,607.71	9,309,107.71		642,500.00	
协作坪采矿权	31,827,077.91	294,703.82	31,532,374.09		
合计	41,778,685.62	9,603,811.53	31,532,374.09	642,500.00	

2020 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值	备注
挖金沟采矿权	9,951,607.71	9,309,107.71		642,500.00	
协作坪采矿权	31,827,077.91	294,703.82	31,532,374.09		
合计	41,778,685.62	9,603,811.53	31,532,374.09	642,500.00	

3、 2022 年 12 月 31 日未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2022 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的土地使用权账面价值为 43,259,032.59 元。

(十三) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
账面原值				
四川金伯利地质勘查有限公司	578,411.64			578,411.64

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
账面原值				
四川金伯利地质勘查有限公司	578,411.64			578,411.64

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
账面原值				
四川金伯利地质勘查有限公司	578,411.64			578,411.64

购买方里伍铜业对于支付的合并成本 550,000.00 元与确认的被购买方四川金伯利地质勘查有限公司购并日可辨认净资产公允价值份额-28,411.64 元的差额 578,411.64 元确认为商誉。

四川金伯利地质勘查有限公司作为里伍铜业全资子公司，具备地质勘查资质主要为里伍铜业提供固体矿产勘查、地质勘查技术咨询。公司整体资产被认定为一个资产组，预计该资产组可收回金额高于其账面价值，不存在减值。

(十四) 长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
矿山道路修理费	2,164,949.02		432,989.64		1,731,959.38

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
矿山道路修理费	1,731,959.38		432,989.64		1,298,969.74

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.12.31
矿山道路修理费	1,298,969.74		432,989.64		865,980.10

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	63,480,182.78	9,159,904.91	76,199,485.87	9,256,134.03	76,095,121.42	9,229,861.63
矿山地质恢复基金	10,392,121.07	1,558,818.16	8,458,234.11	1,268,735.12	5,514,598.80	827,189.82
合计	73,872,303.85	10,718,723.07	84,657,719.98	10,524,869.15	81,609,720.22	10,057,051.45

(十六) 其他非流动资产

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	4,227,894.91		4,227,894.91	3,506,079.63		3,506,079.63	24,343,564.69		24,343,564.69

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
抵押借款	48,000,000.00	48,000,000.00	48,000,000.00
借款利息	53,533.33	56,466.67	56,466.67
合计	48,053,533.33	48,056,466.67	48,056,466.67

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	89,676,990.67	83,230,722.79	50,911,580.59
1 年以上	10,721,771.17	7,942,118.57	12,328,390.84
合计	100,398,761.84	91,172,841.36	63,239,971.43

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2022.12.31	未偿还或结转的原因
九龙县自然资源局	2,457,402.60	尚未结算
四川省人民渠建设有限责任公司	1,575,920.00	尚未结算
四川省冶金设计研究院	1,000,000.00	尚未结算
飞翼股份有限公司	718,353.10	尚未结算
天鸿瑞景集团有限公司	613,099.09	尚未结算
合计	6,364,774.79	

项目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
四川省人民渠建设有限责任公司	1,897,073.56	尚未结算
中国地质调查局成都地质调查中心	1,648,405.66	尚未结算
四川省冶金设计研究院	894,000.00	尚未结算
四川电力设计咨询有限责任公司	492,146.83	尚未结算
四川省西点电力设计有限公司	407,500.00	尚未结算
合计	5,339,126.05	

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
四川省冶金设计研究院	3,290,000.00	尚未结算
四川省人民渠建设有限责任公司	1,897,073.56	尚未结算
中国地质调查局成都地质调查中心	1,456,886.80	尚未结算
九龙县自然资源局	1,000,000.00	尚未结算
中电四川（江边）发电有限公司	832,391.95	尚未结算
合计	8,476,352.31	

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	554,965.83	214,569.48	582,648.89

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	7,727,144.72	101,573,389.50	104,864,214.25	4,436,319.97
离职后福利-设定提存计划		1,074,399.21	1,074,399.21	
合计	7,727,144.72	102,647,788.71	105,938,613.46	4,436,319.97

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	4,436,319.97	111,225,439.35	112,705,235.53	2,956,523.79
离职后福利-设定提存计划		13,220,062.53	13,220,062.53	
合计	4,436,319.97	124,445,501.88	125,925,298.06	2,956,523.79

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	2,956,523.79	116,646,506.86	116,551,879.46	3,051,151.19
离职后福利-设定提存计划		14,482,301.47	14,482,301.47	
合计	2,956,523.79	131,128,808.33	131,034,180.93	3,051,151.19

2、 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	7,576,164.68	83,143,749.10	86,421,442.82	4,298,470.96
（2）职工福利费		3,141,628.52	3,141,628.52	
（3）社会保险费		4,382,218.65	4,382,218.65	
其中：医疗保险费		4,288,697.35	4,288,697.35	
工伤保险费		89,183.12	89,183.12	
生育保险费		4,338.18	4,338.18	
（4）住房公积金		8,954,102.40	8,954,102.40	
（5）工会经费和职工教育经费	150,980.04	1,951,690.83	1,964,821.86	137,849.01
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	7,727,144.72	101,573,389.50	104,864,214.25	4,436,319.97

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	4,298,470.96	89,637,923.67	91,248,769.94	2,687,624.69
（2）职工福利费		3,362,950.68	3,362,950.68	
（3）社会保险费		6,575,626.29	6,575,626.29	
其中：医疗保险费		5,462,732.95	5,462,732.95	
工伤保险费		1,108,581.99	1,108,581.99	
生育保险费		4,311.35	4,311.35	
（4）住房公积金		9,293,819.57	9,293,819.57	
（5）工会经费和职工教育经费	137,849.01	2,355,119.14	2,224,069.05	268,899.10
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	4,436,319.97	111,225,439.35	112,705,235.53	2,956,523.79

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	2,687,624.69	94,567,540.52	94,372,593.48	2,882,571.73
（2）职工福利费		3,136,196.13	3,136,196.13	
（3）社会保险费		6,365,376.01	6,365,376.01	
其中：医疗保险费		5,158,727.70	5,158,727.70	
工伤保险费		1,206,648.31	1,206,648.31	
生育保险费				
（4）住房公积金		9,975,385.52	9,975,385.52	
（5）工会经费和职工教育经费	268,899.10	2,602,008.68	2,702,328.32	168,579.46
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	2,956,523.79	116,646,506.86	116,551,879.46	3,051,151.19

3、 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险		1,034,703.21	1,034,703.21	
失业保险费		39,696.00	39,696.00	
合计		1,074,399.21	1,074,399.21	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		12,727,750.72	12,727,750.72	
失业保险费		492,311.81	492,311.81	
合计		13,220,062.53	13,220,062.53	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险		13,945,406.78	13,945,406.78	
失业保险费		536,894.69	536,894.69	
合计		14,482,301.47	14,482,301.47	

(二十一) 应交税费

税费项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税	1,934,197.58	6,336,804.53	4,564,601.09
增值税	4,774,151.26	7,405,466.45	8,758,377.13
资源税	2,303,441.92	3,012,191.36	3,372,430.07
水资源费	262,365.72	318,449.77	221,187.98
教育费附加	238,728.41	369,679.92	437,802.17
城市维护建设税	216,558.80	183,170.13	159,487.50
个人所得税	17,117.16	132,619.17	223,051.64
环保税	784.40	1,086.32	2,157.07
印花税	276,117.02	265,814.46	178,225.14
合计	10,023,462.27	18,025,282.11	17,917,319.79

(二十二) 其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付利息			
应付股利	12,425,889.85	2,022,669.00	22,391,935.59
其他应付款项	64,671,192.53	68,437,313.62	64,534,330.52
合计	77,097,082.38	70,459,982.62	86,926,266.11

1、 应付股利

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
普通股股利	12,425,889.85	2,022,669.00	22,391,935.59

注：期末应付股利尚未支付的原因详见附注十三（三）。

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证金	34,049,947.83	36,809,361.16	39,020,236.67
费用款项	13,186,083.25	16,547,597.82	11,870,470.11
暂扣款	14,798,375.28	13,561,593.28	11,922,107.09
代收代付款	2,146,112.61	1,024,887.80	1,317,543.09

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金	490,673.56	493,873.56	403,973.56
合计	64,671,192.53	68,437,313.62	64,534,330.52

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2022.12.31	未偿还或结转的原因
九龙县水利局	10,904,650.00	补助扶持基金,尚未达到支付条件
中铁八局集团有限公司	10,168,740.31	履约保证金,尚未达到支付条件
四川本分矿业有限公司	9,443,132.94	履约保证金和暂扣款,尚未达到支付条件
五矿二十三冶建设集团有限公司	5,489,325.90	履约保证金,尚未达到支付条件
昆明和安矿业有限公司	2,795,000.35	履约保证金,尚未达到支付条件
合计	38,800,849.50	

项目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
四川本分矿业有限公司	12,368,619.08	履约保证金和暂扣款,尚未达到支付条件
中铁八局集团有限公司	10,168,740.31	履约保证金,尚未达到支付条件
九龙县水利局	9,972,250.00	补助扶持基金,尚未达到支付条件
五矿二十三冶建设集团有限公司	5,489,325.90	履约保证金,尚未达到支付条件
飞翼股份有限公司	2,255,571.90	履约保证金,尚未达到支付条件
合计	40,254,507.19	

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
四川本分矿业有限公司	13,829,071.15	履约保证金和暂扣款,尚未达到支付条件
中铁八局集团有限公司	10,168,740.31	履约保证金,尚未达到支付条件
九龙县水利局	9,019,750.00	补助扶持基金,尚未达到支付条件
飞翼股份有限公司	2,255,571.90	履约保证金,尚未达到支付条件
浙江中矿建设集团有限公司	2,010,599.91	暂扣款,尚未达到支付条件
合计	37,283,733.27	

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款		165,180,000.00	219,970,000.00
一年内到期的长期借款利息	857,872.96	614,203.05	859,586.63
一年内到期的租赁负债	306,108.19	291,809.53	
合计	1,163,981.15	166,086,012.58	220,829,586.63

(二十四) 其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税	72,145.56	27,894.04	59,234.93

(二十五) 长期借款

长期借款分类：

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
抵押、质押、保证借款	222,790,000.00	236,790,000.00	341,970,000.00

(二十六) 租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付租赁款	5,059,055.39	5,365,163.59
合计	5,059,055.39	5,365,163.59

(二十七) 预计负债

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
矿山地质环境治理恢复费用	39,196,094.80		39,196,094.80	1,920,608.64		41,116,703.44	根据财建[2017]638 号《财政部国土资源部环境保护部关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见》预计矿山地质环境治理恢复费用
合计	39,196,094.80		39,196,094.80	1,920,608.64		41,116,703.44	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
矿山地质环境治理恢复费用	41,116,703.44	2,014,718.43		43,131,421.87	根据财建[2017]638 号《财政部国土资源部环境保护部关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见》预计矿山地质环境治理恢复费用
合计	41,116,703.44	2,014,718.43		43,131,421.87	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
矿山地质环境治理恢复费用	43,131,421.87	2,113,439.65		45,244,861.52	根据财建[2017]638 号《财政部国土资源部环境保护部关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见》预计矿山地质环境治理恢复费用
合计	43,131,421.87	2,113,439.65		45,244,861.52	

(二十八) 递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	14,331,040.66	513,600.00	1,424,363.37	13,420,277.29	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	13,420,277.29	12,580,000.00	1,137,963.37	24,862,313.92	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	24,862,313.92	2,520,000.00	624,363.37	26,757,950.55	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
技术改造项目资金	703,030.30		36,363.64		666,666.66	与资产相关（注 1）
中央矿产资源节约与综合利用示范工程专项资金	8,787,878.79		454,545.45		8,333,333.34	与资产相关（注 2）
中小企业发展创业资金	761,904.80		71,428.56		690,476.24	与资产相关（注 3）
井巷开拓系统、选矿工程、尾矿工程（采选工业场地、尾矿库运输、提升、开拓设备，输送、碎矿、磨矿、浮选、脱水设备、尾矿设备，提水设备）进行技术改造项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关（注 4）
省级财政产业均衡发展专项资金	251,832.73		12,955.08		238,877.65	与资产相关（注 5）
甘孜州财政局第二批工业发展资金	1,026,394.04		49,070.64		977,323.40	与资产相关（注 6）
龙县财政局支付 2016 年第三批工业发展资金	800,000.00		800,000.00			与收益相关（注 7）
以工代训补贴款退回		513,600.00			513,600.00	与收益相关（注 8）
合计	14,331,040.66	513,600.00	1,424,363.37		13,420,277.29	

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/与收益相关
技术改造项目资金	666,666.66		36,363.64		630,303.02	与资产相关
中央矿产资源节约与综合利用示范工程专项资金	8,333,333.34		454,545.45		7,878,787.89	与资产相关
中小企业发展创业资金	690,476.24		71,428.56		619,047.68	与资产相关
井巷开拓系统、选矿工程、尾矿工程（采选工业场地、尾矿库运输、提升、开拓设备，输送、碎矿、磨矿、浮选、脱水设备、尾矿设备，提水设备）进行技术改造项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
省级财政产业均衡发展专项资金	238,877.65		12,955.08		225,922.57	与资产相关
甘孜州财政局第二批工业发展资金	977,323.40		49,070.64		928,252.76	与资产相关
以工代训补贴款退回	513,600.00		513,600.00			与收益相关
磨房沟尾矿库污染防治项目		8,080,000.00			8,080,000.00	与资产相关（注 9）
2021 年产业化项目和技术改造项目		4,500,000.00			4,500,000.00	与资产相关（注 10）
合计	13,420,277.29	12,580,000.00	1,137,963.37		24,862,313.92	

负债项目	2021.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/与收益相关
技术改造项目资金	630,303.02		36,363.64		593,939.38	与资产相关
中央矿产资源节约与综合利用示范工程专项资金	7,878,787.89		454,545.45		7,424,242.44	与资产相关
中小企业发展创业资金	619,047.68		71,428.56		547,619.12	与资产相关
井巷开拓系统、选矿工程、尾矿工程（采选工业场地、尾矿库运输、提升、开拓设备，输送、碎矿、磨矿、浮选、脱水设备、尾矿设备，提水设备）进行技术改造项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
省级财政产业均衡发展专项资金	225,922.57		12,955.08		212,967.49	与资产相关
甘孜州财政局第二批工业发展资金	928,252.76		49,070.64		879,182.12	与资产相关
磨房沟尾矿库污染防治项目	8,080,000.00	2,520,000.00			10,600,000.00	与资产相关（注 9）
2021 年产业化项目和技术改造项目	4,500,000.00				4,500,000.00	与资产相关
合计	24,862,313.92	2,520,000.00	624,363.37		26,757,950.55	

注 1：根据四川省财政厅川财建<2009>59 号文件精神，四川省甘孜藏族自治州财政局于 2009 年下达关于 2009 年第一批技术改造项目资金（贷款贴息项目）的通知（甘财建<2009>37 号），并根据相关管理办法规定专款专用。里伍铜业于 2009 年 9 月收到甘孜州财政局下拨的金额为 800,000.00 元政府补助。

注 2：根据四川省财政厅川财投<2010>368 号文件精神，四川省甘孜藏族自治州财政局于 2010 年下达关于 2010 年中央矿产资源节约与综合利用示范工程和奖励资金预算的通知（甘财投<2010>182 号），并要求矿山企业获得的奖励资金应专项用于进一步提高矿产资源开采回采，选矿回收和综合利用的技术改造及研究开发，不得挪用。里伍铜业于 2010 年 12 月收到甘孜州财政局下拨的金额为 10,000,000.00 元政府补助。

注 3：根据《四川省藏区中小企业发展创业资金管理实施意见》（川财企业【2010】75 号）文件精神，子公司九龙县雅砻江矿业有限责任公司于 2013 年 2 月收到九龙县财政局下拨的金额为 1,000,000.00 元政府补助。

注 4：根据四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会 2014 年 7 月 14 日下达的《关于清算下达 2014 年省企业技术改造专项资金的通知》（川财建[2014]126 号），甘孜州财政局、甘孜州经济和信息化委员会 2014 年 9 月 17 日下达的《关于下达 2014 年省企业技术改造专项资金的通知》（甘财建[2014]76 号），里伍铜业于 2014 年 9 月收到甘孜藏族自治州财政局下拨的金额为 2,000,000.00 元政府补助。

注 5：根据甘孜州财政局、甘孜州经信委 2016 年 9 月 20 日下达的《关于下达省级财政产业均衡发展专项资金的通知》（甘财建[2016]117 号），支持方式为贷款贴息，子公司九龙县雅砻江矿业有限责任公司于 2016 年 12 月收到九龙县财政局下拨的金额为 1,000,000.00 元政府补助。

注 6：根据甘孜州财政局、甘孜州经信委 2017 年 12 月 25 日下达的《关于下达 2017 年第二批工业发展资金的通知》（甘财建[2017]208 号），子公司九龙县雅砻江矿业有限责任公司于 2018 年 7 月收到九龙县财政局下拨的金额为 1,100,000.00 元政府补助。

注 7：根据甘孜藏族自治州财政局和甘孜藏族自治州经济和信息化委员会 2017 年 11 月 13 日下达的《关于下达 2016 年第三批省级工业发展专项资金的通知》（甘财建[2017]158 号），里伍铜业于 2018 年 7 月收到九龙县财政局下拨的金额为 800,000.00 元的政府补助。

注 8：里伍铜业 2020 年 11 月收到九龙县人才交流和就业服务局拨付的 2020 年以工代训培训补贴款 513,600.00 元，根据九龙县人力资源和社会保障局 2021 年 8 月 11 日下达的《关于要求贵企业退还 2020 年度“以工代训”补贴费用的函》，里伍铜业于 2021 年退回 513,600.00 元给九龙县人才交流和就业服务局。

注 9：根据九龙县发展和改革局 2019 年 5 月 20 日下达的《九龙县发展和改革局关于磨房沟尾矿库污染防治试点项目资金申请报告的批复》，里伍铜业于 2021 年 1 月收到九龙县财政局下拨的金额为 1,500,000.00 元政府补助；2021 年 6 月收到九龙县财政局下拨的金额为 1,530,000.00 元政府补助；2021 年 9 月收到九龙县财政局下拨的金额为 1,050,000.00 元政府补助；2021 年 11 月收到九龙县财政局下拨的金额为 4,000,000.00 元政府补助；2022 年 6 月收到九龙县财政局下拨的金额为 2,520,000.00 元政府补助。

注 10：根据甘孜藏族自治州财政局、甘孜藏族自治州经济和信息化局 2021 年 8 月 9 日下达的《关于下达 2021 年第一批省级工业发展资金（重点项目资金）的通知》（甘财建[2021]117 号），里伍铜业于 2021 年 9 月收到甘孜藏族自治州财政国库支付中心下拨的金额为 4,500,000.00 元政府补助。

(二十九) 股本

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（－）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	204,000,000.00						204,000,000.00

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（－）					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	204,000,000.00	21,500,000.00				21,500,000.00	225,500,000.00

变动说明：

根据公司 2021 年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请新增注册资本人民币 21,500,000.00 元。其中：甘孜藏族自治州投资发展集团有限公司增资 63,193,772.42 元，其中认缴注册资本 6,744,266.00 元，计入资本公积 56,449,506.42 元；九龙县国有资产投资经营有限责任公司增资 30,000,978.44 元，其中认缴注册资本 3,201,812.00 元，计入资本公积 26,799,166.44 元；四川省矿业投资集团有限责任公司增资 98,385,000.00 元，其中认缴注册资本 10,500,000.00 元，计入资本公积 87,885,000.00 元；紫金矿业集团股份有限公司增资 9,875,249.14 元，其中认缴注册资本 1,053,922.00 元，计入资本公积 8,821,327.14 元。以上股东均以货币方式出资。

项目	2021.12.31	本期变动增（+）减（－）					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	225,500,000.00						225,500,000.00

(三十) 资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	259,513,348.38			259,513,348.38
其他资本公积	42,629,830.73		5,845,849.26	36,783,981.47
合计	302,143,179.11		5,845,849.26	296,297,329.85

本期其他资本公积减少 5,845,849.26 元，系公司根据联营公司甘孜农村商业银行股份有限公司除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益的其他变动，按持股比例计算应享有的份额所致。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价（股本溢价）	259,513,348.38	179,955,000.00		439,468,348.38
其他资本公积	36,783,981.47	2,997,477.46		39,781,458.93
合计	296,297,329.85	182,952,477.46		479,249,807.31

（1）本期资本溢价（股本溢价）增加金额 179,955,000.00 元，详见附注五、（二十九）股本；

（2）本期其他资本公积增加 2,997,477.46 元，系公司根据联营公司甘孜农村商业银行股份有限公司除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益的其他变动，按持股比例计算应享有的份额所致。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价（股本溢价）	439,468,348.38			439,468,348.38
其他资本公积	39,781,458.93		139.94	39,781,318.99
合计	479,249,807.31		139.94	479,249,667.37

本期其他资本公积减少 139.94 元，系公司根据联营公司甘孜农村商业银行股份有限公司除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益的其他变动，按持股比例计算应享有的份额所致。

(三十一) 其他综合收益

项目	2019.12.31	本期发生额						2020.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益								
2．将重分类进损益的其他综合收益	86,004.82	-1,839,460.76				-1,839,460.76		-1,753,455.94
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	86,004.82	-1,839,460.76				-1,839,460.76		-1,753,455.94
其他综合收益合计	86,004.82	-1,839,460.76				-1,839,460.76		-1,753,455.94

项目	2020.12.31	本期发生额						2021.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益								
2．将重分类进损益的其他综合收益	-1,753,455.94	1,423,325.70				1,423,325.70		-330,130.24

项目	2020.12.31	本期发生额						2021.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,753,455.94	1,423,325.70				1,423,325.70		-330,130.24
其他综合收益合计	-1,753,455.94	1,423,325.70				1,423,325.70		-330,130.24

项目	2021.12.31	本期发生额						2022.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益								
2．将重分类进损益的其他综合收益	-330,130.24	46,251.30				46,251.30		-283,878.94
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-330,130.24	46,251.30				46,251.30		-283,878.94
其他综合收益合计	-330,130.24	46,251.30				46,251.30		-283,878.94

(三十二) 专项储备

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
维简费	8,139,675.67	9,929,600.74	8,159,441.71	9,909,834.70
安全费	3,386,158.61	4,694,131.02	5,121,281.08	2,959,008.55
合计	11,525,834.28	14,623,731.76	13,280,722.79	12,868,843.25

1、2020 年度增加数中维简费根据开采的原矿产量按 15 元/吨计提；安全费系根据开采的原矿产量按 10 元/吨计提、尾矿库按 1 元/吨计提,子公司四川金伯利地质勘查有限公司的安全费用按地质勘察项目或者工程总费用（含税收入）的 2%计提。期末余额不足的，超出部分补计成本费用。

2、2020 年度安全费减少数系安全设备、安全生产检查与评价支出等；维简费减少数系井巷构筑物的折旧支出。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
维简费	9,909,834.70	9,019,106.06	6,814,486.35	12,114,454.41
安全费	2,959,008.55	6,015,216.44	6,835,536.03	2,138,688.96
合计	12,868,843.25	15,034,322.50	13,650,022.38	14,253,143.37

1、2021 年度增加数中维简费根据开采的原矿产量按 15 元/吨计提；安全费系根据开采的原矿产量按 10 元/吨计提、尾矿库按 1 元/吨计提,子公司四川金伯利地质勘查有限公司的安全费用按地质勘察项目或者工程总费用（含税收入）的 2%计提。

2、2021 年度安全费减少数系安全设备、安全生产检查与评价支出等；维简费减少数系井巷构筑物的折旧支出。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
维简费	12,114,454.41	10,808,888.46	8,252,842.23	14,670,500.64
安全费	2,138,688.96	7,429,379.99	7,173,058.38	2,395,010.57
合计	14,253,143.37	18,238,268.45	15,425,900.61	17,065,511.21

1、2022 年 1-10 月增加数中维简费根据开采的原矿产量按 15 元/吨计提；安全费系根据开采的原矿产量按 10 元/吨计提、尾矿库按 1 元/吨计提，11-12 月增加数中安全费系根据开采的原矿产量按 15 元/吨计提、尾矿库按 4 元/吨计提,子公司四川金伯利地质勘查有限公司的安全费用按地质勘察项目或者工程总费用（含税收入）的 2%计提。

2、2022 年度安全费减少数系安全设备、安全生产检查与评价支出等；维简费减少数系井巷构筑物的折旧支出。

(三十三) 盈余公积

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	164,851,377.39		164,851,377.39	989,032.18		165,840,409.57

项目	2020.12.31	会计政策变更调整	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	165,840,409.57		165,840,409.57	3,822,218.29		169,662,627.86

2021 年度增加系根据公司章程规定按 2021 年度实现的净利润计提 10%的法定盈余公积。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	169,662,627.86	5,892,123.51		175,554,751.37

2022 年度增加系根据公司章程规定按 2022 年度实现的净利润计提 10%的法定盈余公积。

(三十四) 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上年年末未分配利润	449,609,927.10	356,243,040.55	319,587,828.61
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）			
调整后年初未分配利润	449,609,927.10	356,243,040.55	319,587,828.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	130,994,061.69	121,669,104.84	60,084,244.12
减：提取法定盈余公积	5,892,123.51	3,822,218.29	989,032.18
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	72,576,161.45	24,480,000.00	22,440,000.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	502,135,703.83	449,609,927.10	356,243,040.55

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	547,245,834.22	275,223,150.64	520,435,623.70	255,778,400.46	395,217,047.25	222,486,541.08
其他业务	992,349.64	332,474.71	1,213,149.06	366,460.56	2,319,795.93	170,008.43
合计	548,238,183.86	275,555,625.35	521,648,772.76	256,144,861.02	397,536,843.18	222,656,549.51

2、 主营营业收入明细（分产品）

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
铜精矿	467,731,871.46	457,488,458.64	345,625,931.67
硫精矿	9,190,725.52	6,085,022.56	3,612,786.46
锌精矿	25,993,456.52	24,390,352.17	13,068,135.31
电费收入	44,329,780.72	32,471,790.33	32,910,193.81
合计	547,245,834.22	520,435,623.70	395,217,047.25

3、 公司前五名客户的营业收入情况

2022 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
云南锡业股份有限公司	224,109,736.95	40.88
云南铜业（集团）有限公司（注）	137,675,228.22	25.11
河南豫光金铅股份有限公司	75,823,126.60	13.83
国网四川省电力公司及子公司（注）	42,066,099.04	7.67
国投金城冶金有限责任公司	28,092,837.38	5.12
合计	507,767,028.19	92.61

注：中铜国际贸易集团有限公司和云南云铜锌业股份有限公司均受云南铜业（集团）有限公司控制，合并披露为云南铜业（集团）有限公司；四川省电力公司、国网四川省电力公司甘孜供电公司和甘孜州电力公司合并披露为国网四川省电力公司及子公司。

2021 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
云南锡业股份有限公司	230,137,283.57	44.12

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
云南铜业（集团）有限公司	140,841,491.96	27.00
河南豫光金铅股份有限公司	57,385,959.45	11.00
国网四川省电力公司及子公司	30,940,562.53	5.93
大冶有色金属有限责任公司	28,562,506.56	5.48
合计	487,867,804.07	93.53

2020 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
云南锡业股份有限公司	161,459,262.57	40.61
云南铜业（集团）有限公司	92,671,658.96	23.31
河南豫光金铅股份有限公司	66,984,309.94	16.85
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	37,578,835.51	9.45
四川省电力公司及子公司	30,198,418.70	7.60
合计	388,892,485.68	97.82

(三十六) 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
教育费附加	2,438,666.97	2,374,602.56	1,887,561.91
城建税	2,068,881.38	904,508.34	830,485.04
资源税	17,529,563.18	17,101,386.07	12,848,081.40
房产税	239,665.14	239,665.14	239,665.14
车船使用税	51,935.18	63,610.14	65,752.54
土地使用税	44,216.34	44,216.34	44,216.34
环境保护税	26,313.81	11,886.78	16,025.74
印花税	253,670.66	331,624.22	178,225.14
合计	22,652,912.66	21,071,499.59	16,110,013.25

(三十七) 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,073,559.75	2,876,785.16	2,048,839.68

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
租赁费			439,371.69
物料消耗	105,542.03	127,827.60	194,577.33
差旅费	97,681.90	147,517.93	204,959.94
折旧摊销	549,459.31	549,336.78	110,700.13
办公费	250,772.74	292,858.25	73,774.16
业务招待费	24,435.32	22,789.00	31,030.00
其他费用	266,068.54	318,018.32	227,575.73
合计	4,367,519.59	4,335,133.04	3,330,828.66

(三十八) 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	41,189,953.61	35,606,655.63	30,533,990.45
折旧摊销	11,341,984.65	11,380,776.80	11,336,151.37
办公费	9,485,517.88	8,901,003.24	6,316,268.55
环境治理费	2,854,262.37	2,938,180.49	2,137,158.97
会务费	3,519,867.88	2,538,936.31	2,115,331.29
咨询服务费	1,944,278.72	1,889,564.58	3,359,242.60
青苗补偿费	597,734.00	1,106,100.00	66,569.83
保险费	974,236.14	903,943.95	823,892.29
差旅费	554,623.46	648,306.18	619,374.98
扶持基金及惠民补助	890,100.00	932,400.00	952,500.00
勘探开发费用	886,643.21	936,438.63	3,740,966.45
其他费用	1,092,343.79	808,833.15	1,048,159.82
合计	75,331,545.71	68,591,138.96	63,049,606.60

(三十九) 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	2,656,433.11	1,864,027.56	1,478,158.31
材料费	186,101.96	40,106.19	1,128,809.40
差旅费	3,928.25		
咨询费	1,251,377.34	1,110,629.00	25,827.92
折旧摊销			574,372.92

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他	12,420.47		
合计	4,110,261.13	3,014,762.75	3,207,168.55

(四十) 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	18,908,886.23	28,431,691.30	32,799,101.14
其中：租赁负债利息费用	268,190.46	281,821.23	
减：利息收入	2,171,600.37	883,615.96	1,078,927.34
汇兑损益			
其他	40,827.84	43,014.63	42,314.08
合计	16,778,113.70	27,591,089.97	31,762,487.88

(四十一) 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	929,430.28	1,069,252.39	4,763,043.17
代扣个人所得税手续费	28,593.87	25,980.77	33,040.10
进项税加计抵减	286.51		4.06
合计	958,310.66	1,095,233.16	4,796,087.33

计入其他收益的政府补助

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	4,385.63	201,807.74	797,256.74	与收益相关
复工复产慰问金		20,000.00	60,000.00	与收益相关
工业发展资金			800,000.00	与收益相关
甘孜州科协专项资金			200,000.00	与收益相关
科协专项资金	330,000.00	40,000.00	100,000.00	与收益相关
工业发展资金		100,000.00	150,000.00	与收益相关
中央矿产资源节约与综合利用示范工程专项资金	454,545.45	454,545.45	454,545.45	与资产相关
中小企业发展创业资金	71,428.56	71,428.56	71,428.56	与资产相关
甘孜州财政局第二批工业发展资金	49,070.64	49,070.64	49,070.64	与资产相关
困难企业补助			2,080,741.78	与收益相关

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
春节慰问金	20,000.00			与收益相关
通村公路硬化补助金		132,400.00		与收益相关
合计	929,430.28	1,069,252.39	4,763,043.17	

(四十二) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	6,547,175.96	9,121,443.68	10,224,191.79

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	-677,874.54	-1,231,752.78	673,177.37
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-677,874.54	-1,231,752.78	673,177.37

(四十四) 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-750,214.35	134,124.60	1,425,152.68
其他应收款坏账损失	22,788.59	-20,410.11	10,148.15
合计	-727,425.76	113,714.49	1,435,300.83

(四十五) 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失			562,651.76
合计			562,651.76

(四十六) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置利得	31,852.63			31,852.63		

(四十七) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
电费补偿款	8,950,496.72	8,726,038.81	8,011,201.96			
其他	408,897.84	25,626.48	101,511.28	408,897.84	25,626.48	101,511.28
合计	9,359,394.56	8,751,665.29	8,112,713.24	408,897.84	25,626.48	101,511.28

电费补偿的原因详见附注十三（一）石门坎水电站电量补偿。由于电力补偿与日常生产经营相关，且补偿期间为 2011 年 7 月至 2051 年 8 月 31 日，具有持续性，符合经常性损益的定义。

(四十八) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠	1,534,200.00	308,416.41	242,105.09	1,534,200.00	308,416.41	242,105.09
非流动资产毁损报废损失	1,064,443.16	983,738.23	434,232.53	1,064,443.16	983,738.23	434,232.53
赞助费	108,736.00	44,893.09	71,236.54	108,736.00	44,893.09	71,236.54
赔偿支出	780,042.19	2,036,863.12	2,806,865.55	780,042.19	2,036,863.12	2,806,865.55
征地款		3,281,400.00	1,798,300.00		3,281,400.00	1,798,300.00
非常损失支出	342,204.19	559,874.23	1,077,943.13	342,204.19	559,874.23	1,077,943.13
合计	3,829,625.54	7,215,185.08	6,430,682.84	3,829,625.54	7,215,185.08	6,430,682.84

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	23,658,275.00	21,991,061.32	9,242,484.25
递延所得税费用	-193,853.92	-467,817.70	-372,632.72
合计	23,464,421.08	21,523,243.62	8,869,851.53

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	162,558,865.21	151,307,977.21	72,797,723.03
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	24,383,829.78	22,696,196.58	10,919,658.46

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
子公司适用不同税率的影响	145,400.07	74,361.81	-10,510.32
子公司亏损的影响	41,161.45	1,534,136.10	968,398.61
调整以前期间所得税的影响	-10,155.86	55,897.83	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,144,198.04	1,157,787.35	1,111,588.35
税法规定的额外可扣除费用	-1,879,444.71	-2,075,960.96	-3,128,535.84
递延所得税资产	-193,853.92	-467,817.70	-372,632.72
本期使用以前年度未弥补亏损	-166,713.77	-1,451,357.39	-618,115.01
所得税费用	23,464,421.08	21,523,243.62	8,869,851.53

(五十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	130,994,061.69	121,669,104.84	60,084,244.12
本公司发行在外普通股的加权平均数	225,500,000.00	209,375,000.00	204,000,000.00
基本每股收益	0.58	0.58	0.29
其中：持续经营基本每股收益	0.58	0.58	0.29
终止经营基本每股收益			

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	130,994,061.69	121,669,104.84	60,084,244.12
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	225,500,000.00	209,375,000.00	204,000,000.00
稀释每股收益	0.58	0.58	0.29
其中：持续经营稀释每股收益	0.58	0.58	0.29
终止经营稀释每股收益			

(五十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息收入	2,171,600.37	883,615.96	1,078,927.34
政府补助	2,874,385.63	12,560,607.74	3,901,598.52
租赁收入	169,853.85	624,592.27	500,604.89
营业外收入	437,632.03	49,443.71	134,551.38
企业间往来	5,620,581.99	2,380,909.16	
合计	11,274,053.87	16,499,168.84	5,615,682.13

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
手续费	40,827.84	43,014.63	42,314.08
销售费用	744,500.53	909,011.10	1,171,288.85
管理费用	21,261,524.32	19,057,282.84	18,909,545.79
营业外支出	6,027,682.38	4,047,926.85	4,917,470.31
企业间往来			10,678,711.94
研发费用	1,453,828.02	1,150,735.19	1,154,637.32
合计	29,528,363.09	25,207,970.61	36,873,968.29

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
租赁负债费用	560,000.00	560,000.00	
支付上市中介费用	900,000.00		
合计	1,460,000.00	560,000.00	

(五十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	139,094,444.13	129,784,733.59	63,927,871.50
加：信用减值损失	-727,425.76	113,714.49	1,435,300.83
资产减值准备			562,651.76

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产折旧	66,237,043.88	61,805,918.30	63,774,011.29
油气资产折耗			
使用权资产折旧	430,124.04	430,123.99	
无形资产摊销	4,049,649.64	3,789,880.98	3,324,938.86
长期待摊费用摊销	432,989.64	432,989.64	432,989.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	1,032,590.53	983,738.23	434,232.53
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）			
财务费用（收益以“一”号填列）	17,428,775.59	27,029,408.44	31,470,261.44
投资损失（收益以“一”号填列）	-6,547,175.96	-9,121,443.68	-10,224,191.79
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-193,853.92	-467,817.70	-372,632.72
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）			
存货的减少（增加以“一”号填列）	666,829.27	-552,496.02	8,314,595.56
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	13,786,650.62	4,345,881.57	12,304,764.59
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	7,634,149.68	47,971,812.27	-48,984,123.35
其他			
经营活动产生的现金流量净额	243,324,791.38	266,546,444.10	126,400,670.14
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	134,221,783.26	271,317,271.03	141,305,815.73
减：现金的期初余额	271,317,271.03	141,305,815.73	162,779,696.92
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	-137,095,487.77	130,011,455.30	-21,473,881.19

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	134,221,783.26	271,317,271.03	141,305,815.73

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
其中：库存现金	715,918.03	91,075.45	200,694.62
可随时用于支付的数字货币			
可随时用于支付的银行存款	133,505,865.23	271,226,195.58	141,105,121.11
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	134,221,783.26	271,317,271.03	141,305,815.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	
应收账款	1,312,360.18	3,019,171.92	4,223,745.51	质押借款
固定资产	986,698,215.00	1,031,597,637.58	1,074,721,749.63	抵押借款
在建工程	1,701,561.11	15,094.34	655,716.82	抵押借款
无形资产	15,064,594.61	15,897,338.77	15,972,124.57	抵押借款
合计	1,004,776,730.90	1,050,529,242.61	1,095,573,336.53	

(五十四) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2022 年度	2021 年度	2020 年度	
中央矿产资源节约与综合利用示范工程专项资金	1,363,636.35	递延收益	454,545.45	454,545.45	454,545.45	其他收益
中小企业发展创业资金	214,285.68	递延收益	71,428.56	71,428.56	71,428.56	其他收益
甘孜州财政局第二批工业发展资金	147,211.92	递延收益	49,070.64	49,070.64	49,070.64	其他收益
技术改造项目	109,090.92	递延收益	36,363.64	36,363.64	36,363.64	财务费用
九龙县财政局支省	38,865.24	递延收益	12,955.08	12,955.08	12,955.08	财务费用

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2022 年度	2021 年度	2020 年度	
级财政产业均衡发展专项资金						

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2022 年度	2021 年度	2020 年度	
稳岗补贴	1,003,450.11	4,385.63	201,807.74	797,256.74	其他收益
复工复产慰问金	80,000.00		20,000.00	60,000.00	其他收益
工业发展资金	800,000.00			800,000.00	其他收益
甘孜州科协专项资金	200,000.00			200,000.00	其他收益
科协专项资金	470,000.00	330,000.00	40,000.00	100,000.00	其他收益
工业发展资金	250,000.00		100,000.00	150,000.00	其他收益
困难企业补助	2,080,741.78			2,080,741.78	其他收益
春节慰问金	20,000.00	20,000.00			其他收益
通村公路硬化补助金	132,400.00		132,400.00		其他收益

3、 政府补助的退回

项目	退回金额			原因
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
以工代训补贴款退回		513,600.00		不满足条件

(五十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	268,190.46	281,821.23
与租赁相关的总现金流出	560,000.00	560,000.00

六、 合并范围的变更

(一) 2020 年度合并范围

本期合并范围未发生变更。

(二) 2021 年度合并范围

本期合并范围未发生变更。

(三) 2022 年度合并范围

本期合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
九龙县里铜电力有限责任公司	四川省甘孜州九龙县	四川省甘孜州九龙县	工业	100.0000		100.0000		100.0000		设立
丹巴县杨柳坪矿业有限责任公司	四川省甘孜州丹巴县	四川省甘孜州丹巴县	工业	100.0000		100.0000		100.0000		设立
九龙县雅砻江矿业有限责任公司	四川省甘孜州九龙县	四川省甘孜州九龙县	工业	92.7644		92.7644		92.7644		设立
丹巴县协作铂镍有限责任公司	四川省甘孜州丹巴县	四川省甘孜州丹巴县	工业	76.1300		76.1300		76.1300		非同一控制下企业合并
四川金伯利地质勘查有限公司	四川省成都市	四川省成都市	服务业	100.0000		100.0000		100.0000		非同一控制下企业合并

2、 重要的非全资子公司

2022 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
九龙县雅砻江矿业有限责任公司	7.2356	8,286,163.37	3,943,173.79	39,989,513.37

2021 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
九龙县雅砻江矿业有限责任公司	7.2356	8,359,480.25	2,078,921.99	35,645,311.49

2020 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
九龙县雅砻江矿业有限责任公司	7.2356	4,041,338.24	1,909,316.90	29,402,681.21

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

2022 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
九龙县雅砻江矿业有限责任公司	62,908,503.89	777,889,084.77	840,797,588.66	273,131,513.27	15,256,261.91	288,387,775.18

2021 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
九龙县雅砻江矿业有限责任公司	53,193,461.86	778,325,978.03	831,519,439.89	324,395,390.72	14,753,674.10	339,149,064.82

2020 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
九龙县雅砻江矿业有限责任公司	88,776,125.40	778,041,089.25	866,817,214.65	355,262,737.00	105,460,796.56	460,723,533.56

2022 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
九龙县雅砻江矿业有限责任公司	357,627,140.11	114,519,367.70	114,519,367.70	183,093,720.10

2021 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
九龙县雅砻江矿业有限责任公司	351,999,105.02	115,532,647.65	115,532,647.65	179,307,272.67

2020 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
九龙县雅砻江矿业有限责任公司	238,979,268.88	55,853,533.10	55,853,533.10	104,351,047.52

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)			
				直接	间接	直接	间接	直接	间接		
甘孜农村商业银行股份有限公司	成都	成都	商业银行	3.68		3.68		3.68		长期股权投资权益法核算	否

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：

公司持股比例为 3.68%，报告期委派原财务总监蹇明哲女士担任其董事。公司对其有重大影响，按权益法核算被投资单位。

2、 重要联营企业的主要财务信息

2022 年 12 月 31 日/2022 年度

	甘孜农村商业银行股份有限公司
流动资产	14,873,581,827.31
非流动资产	13,621,479,331.16
资产合计	28,495,061,158.47
流动负债	26,321,208,262.07
非流动负债	203,763,933.40
负债合计	26,524,972,195.47
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	1,970,088,963.00
按持股比例计算的净资产份额	72,550,191.51
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	72,550,191.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	694,684,874.94
净利润	177,787,524.25
终止经营的净利润	
其他综合收益	1,255,946.80
综合收益总额	179,043,471.05
本期收到的来自联营企业的股利	1,579,017.05

2021 年 12 月 31 日/2021 年度

	甘孜农村商业银行股份有限公司
流动资产	15,129,441,728.73
非流动资产	10,028,094,120.53
资产合计	25,157,535,849.26
流动负债	23,132,748,500.81
非流动负债	190,860,099.25
负债合计	23,323,608,600.06
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	1,833,927,249.20
按持股比例计算的净资产份额	67,535,921.24
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	67,535,921.24
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	738,551,089.24
净利润	247,691,356.06
终止经营的净利润	
其他综合收益	38,650,183.46
综合收益总额	286,341,539.52
本期收到的来自联营企业的股利	1,894,820.45

2020 年 12 月 31 日/2020 年度

	甘孜农村商业银行股份有限公司
流动资产	12,614,612,556.28
非流动资产	10,896,246,757.36
资产合计	23,510,859,313.64
流动负债	21,676,349,766.54
非流动负债	316,866,336.19
负债合计	21,993,216,102.73
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	1,517,643,210.91
按持股比例计算的净资产份额	55,888,494.85
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	55,888,494.85
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	747,659,730.14
净利润	207,605,722.88
终止经营的净利润	
其他综合收益	-49,950,265.18
综合收益总额	157,655,457.70
本期收到的来自联营企业的股利	

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述 ：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

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

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

本公司主要金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2022.12.31				
	1-6 个月	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		48,000,000.00			48,000,000.00
长期借款			60,250,000.00	162,540,000.00	222,790,000.00
一年内到期借款利息	911,406.29				911,406.29
合计	911,406.29	48,000,000.00	60,250,000.00	162,540,000.00	271,701,406.29

项目	2021.12.31				
	1-6 个月	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		48,000,000.00			48,000,000.00
长期借款			42,000,000.00	194,790,000.00	236,790,000.00
一年内到期长期借款	105,300,000.00	59,880,000.00			165,180,000.00
一年内到期借款利息	670,669.72				670,669.72
合计	105,970,669.72	107,880,000.00	42,000,000.00	194,790,000.00	450,640,669.72

项目	2020.12.31				
	1-6 个月	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		48,000,000.00			48,000,000.00
长期借款			147,180,000.00	194,790,000.00	341,970,000.00
一年内到期长期借款	137,950,000.00	82,020,000.00			219,970,000.00
一年内到期借款利息	916,053.30				916,053.30
合计	138,866,053.30	130,020,000.00	147,180,000.00	194,790,000.00	610,856,053.30

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要为利率风险。

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率

结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
◆应收款项融资			700,000.00	700,000.00
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			700,000.00	700,000.00

项目	2021.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
◆应收款项融资			1,072,500.00	1,072,500.00
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				

项目	2021.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			1,072,500.00	1,072,500.00

项目	2020.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
◆应收款项融资			990,000.00	990,000.00
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			990,000.00	990,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，鉴于应收款项融资属于流动资产，其剩余期限不长，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，其公允价值与账面价值相若。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

关联方名称	关联关系	对本公司的控股比例(%)
四川省甘孜藏族自治州国有资产监督管理委员会	实际控制人	47.1987

四川省甘孜藏族自治州国有资产监督管理委员会通过本公司的第一大持股股东甘孜藏族自治州投资发展有限公司和第三大持股股东九龙县国有资产投资经营有限责任公司实际控制本公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中铜国际贸易集团有限公司	云南铜业的子公司
云南云铜锌业股份有限公司	云南铜业的母公司云南铜业（集团）有限公司云铜集团控制的子公司
甘孜州康定情歌大酒店有限责任公司	甘孜州投资公司董事徐富祥担任该公司董事

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
甘孜州康定情歌大酒店有限责任公司	住宿费	-	50,608.30	7,285.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
中铜国际贸易集团有限公司	出售商品	111,681,771.70	116,451,139.79	79,603,523.64
云南云铜锌业股份有限公司	出售商品	25,993,456.52	24,390,352.17	13,068,135.32

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	6,250,000.00	2009/7/23	2032/7/22	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	10,000,000.00	2009/11/18	2032/7/22	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	30,000,000.00	2010/1/5	2032/7/22	否
四川里伍铜业股	九龙县里铜电力	25,000,000.00	2010/2/25	2032/7/22	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
份有限公司	有限责任公司				
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	15,000,000.00	2010/5/18	2032/7/22	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	20,000,000.00	2010/7/13	2032/7/22	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	600,000.00	2010/10/15	2032/7/22	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	4,000,000.00	2010/10/19	2032/7/22	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	3,000,000.00	2010/12/16	2032/7/22	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	4,800,000.00	2011/1/7	2032/7/22	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	4,500,000.00	2011/1/11	2032/7/22	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	700,000.00	2011/1/14	2032/7/22	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	5,000,000.00	2011/3/15	2032/7/22	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	6,000,000.00	2011/4/28	2032/7/22	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	5,000,000.00	2011/5/19	2032/7/22	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	10,000,000.00	2011/5/27	2032/7/22	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	4,000,000.00	2011/6/21	2032/7/22	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	6,000,000.00	2011/6/24	2032/7/22	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	2,000,000.00	2011/7/25	2032/7/22	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	4,500,000.00	2011/8/23	2032/7/22	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	2,500,000.00	2011/8/24	2032/7/22	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	320,000.00	2012/1/12	2032/7/22	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	15,150,000.00	2012/6/19	2035/6/18	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	1,710,000.00	2012/7/24	2035/6/18	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	860,000.00	2012/7/30	2035/6/18	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	2,550,000.00	2012/8/22	2035/6/18	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	3,980,000.00	2012/8/27	2035/6/18	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	1,725,000.00	2012/9/25	2035/6/18	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	2,300,000.00	2012/9/25	2035/6/18	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	4,600,000.00	2012/10/26	2035/6/18	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	4,600,000.00	2012/12/21	2035/6/18	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	670,000.00	2012/12/28	2035/6/18	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	1,840,000.00	2013/1/18	2035/6/18	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	2,760,000.00	2013/4/23	2035/6/18	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	1,840,000.00	2013/4/24	2035/6/18	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	1,840,000.00	2013/5/10	2035/6/18	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	2,760,000.00	2013/7/9	2035/6/18	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	2,760,000.00	2013/9/25	2035/6/18	否
四川里伍铜业股份有限公司	九龙县里铜电力有限责任公司	1,675,000.00	2013/11/18	2035/6/18	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬(万元）	486.37	444.99	437.16

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	中铜国际贸易集团有限公司	-		-		595,483.13	29,774.16
	云南云铜锌业股份有限公司	1,941,035.94	97,051.80	2,014,104.99	100,705.25	2,054,850.25	102,742.52

(七) 关联方存款存放

关联方	关联交易内容	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
甘孜农村商业银行股份有限公司	银行存款存放	3,483,944.43	1,897,510.94	注

注：账户开户时间为 2021 年 7 月，截至 2020 年 12 月 31 日尚未开户。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重要承诺

截至 2022 年 12 月 31 日，公司资产抵押情况如下：

大　类	抵押物/质押物原值	抵押物、质押物净值	抵押借款额
应收账款	1,381,431.77	1,312,360.18	270,790,000.00
固定资产	1,374,790,975.37	986,698,215.00	
在建工程	1,701,561.11	1,701,561.11	
无形资产	18,948,961.88	15,064,594.61	
合　计	1,396,822,930.13	1,004,776,730.90	270,790,000.00

2、 其他重大承诺事项

职业病防治专项费用处理说明

根据《中华人民共和国职业病防治法》及里伍铜业和各采矿队签订的《采掘工程承包合同》的相关规定，采矿承包单位应在合同单价内计提职业病防治专项费用，用于列支合同期内采矿承包单位发生的职业病患者所产生的费用。报告期职业病防治专项费用大于提取的职业病防治专项费用时，不足部分均由采矿承包单位承担。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司于 2023 年 5 月 10 日召开的第八届董事会第十次会议决议，以截止 2022 年 12 月 31 日公司总股本 2.255 亿股为基数派分现金红利 0.29 元/股（含税），共计分配现金红利：65,395,000.00 元。

(二) 股权转让

2023 年 3 月 31 日，甘孜藏族自治州投资发展有限公司分别与祝军、王忠成、蹇明哲签订《股份转让协议》，约定祝军将其持有的 674,812 股股份（对应持股比例 0.2993%）转让给甘孜藏族自治州投资发展有限公司；王忠成将其持有的 470,625 股股份（对应持股比例 0.2087%）转让给甘孜藏族自治州投资发展有限公司；蹇明哲将其持有的 466,875 股股份（对应持股比例 0.2070%）转让给甘孜藏族自治州投资发展有限公司。

（三） 矿业权出让收益

截至 2022 年 12 月 31 日，根据公司管理层的判断，公司的矿业权符合《矿业权出让收益征收办法》（财综〔2023〕10 号）的相关规定，需按照矿业权出让收益征收办法相关规定计算应承担的出让收益，因各地尚未印发实施细则，待新规出台后，公司将进一步准确测算相关财务影响数据。

十三、 其他重要事项

(一) 石门坎水电站电量补偿

由于中电四川（江边）发电有限公司（以下简称“中电公司”）开发江边水电站，导致里伍铜业自备的石门坎发电站不能正常发电，为此，2010 年 4 月 8 日，两家公司签订了《石门坎水电站电量补偿协议》，根据协议，双方“一致同意采用不报废石门坎水电站，并采取‘以电补电’的方式，实现中电公司对里伍铜业石门坎水电站损失的补偿”；中电公司每年向里伍铜业输送的年补偿电量最大额度为 6,958 万度。双方同时约定：月实际补偿电量可在 480～720 万度之间变化，但当年补偿电量，当年清算；未达到补偿上限的差额，不结转至次年，自动作废；电量补偿年限，自江边水电站第三台机组商业发电日的次月一日起，至 2051 年 8 月 31 日止。

自 2011 年 7 月 6 日起中电公司开始对里伍铜业供电，履行电量补偿合同。

(二) 关于合作开发杨柳坪铂镍矿区事项

2012 年 7 月 30 日，里伍铜业与四川省地质矿产勘查开发局四〇二地质队、丹巴县国有资产经营投资有限公司、四川高地矿业股份有限公司、丹巴县杨柳坪矿业有限责任公司签署了《开展丹巴铂镍矿合作开发前期工作协议书》，各方就合作开发丹巴铂镍矿前期工作事宜达成协议。各方同意在未签订正式协议之前，由丹巴县杨柳坪矿业有限责任公司按规范程序继续开展前期工作。

由于四川省地质矿产勘查开发局四〇二地质队提出终止丹巴铂镍合作开发事宜，2015 年 2 月 4 日，里伍铜业与四川省地质矿产勘查开发局四〇二地质队、丹巴县国有资产经营投资有限公司、四川高地矿业股份有限公司、丹巴县杨柳坪矿业有限责任公司签署了《关于合作开发丹巴铂镍矿的终止协议》，该终止协议于 2015 年 6 月 12 日生效。根据协议约定四川省地质矿产勘查开发局四〇二地质队应支付补偿款共计 26,372,973.62 元。

截至报告日四川省地矿局 402 地质队未完全按照协议约定履行付款义务，其向公司支付补偿款共计 11,097,975.00 元。

(三) 关于股东中国有色金属工业再生资源有限公司持有公司股份冻结的事宜

1、 与李锋、汤晨滨、汤洁诉讼情况

由于李锋、汤晨滨、汤洁与代威、长富瑞华及中国再生资源公司的股权纠纷，李锋、汤晨滨、汤洁将代威、长富瑞华及再生资源公司作为被告向辽宁省高级人民法院提起诉讼。2014 年 5 月 8 日，辽宁省高级人民法院出具了“（2014）辽民二初执字 00018 号”《协助执行通知书》，查封、冻结被告人中国再生资源公司持有公司的 23,694,757 股股权，并要求里伍铜业在查封期间不给予中国再生资源公司办理股份转让、抵押、质押、变更等相关手续。2016 年 4 月、2019 年 4 月辽宁省高级人民法院继续查封、冻结中国再生资源公司持有公司的 23,694,757 股股权，查封期限至 2022 年 4 月 23 日止。

2020 年 8 月 17 日，辽宁省高级人民法院作出“（2017）辽民初第 75 号”《民事判决书》，认定该案更符合借款合同的法律关系并判决：①长富瑞华返还汤洁、汤晨滨 8,250 万元；②长富瑞华向汤洁、汤晨滨支付利息（以 8,250 万元为基数，自 2012 年 12 月 28 日起至 2020 年 3 月 16 日止，按照月利率 2%计付）；③中国再生资源公司、代威对判决第一项和第二项承担连带保证责任；④中国再生资源公司、代威承担保证责任后，有权向长富瑞华追偿；⑤驳回汤洁、汤晨滨的其他诉讼请求；⑥驳回李锋的诉讼请求。

2021 年 6 月 29 日，最高人民法院作出“（2020）最高法民终 1322 号”《民事判决书》，维持原判。

目前，该案已进入执行阶段，辽宁省高级人民法院指定由辽宁省沈阳市中级人民法院执行。2022 年 4 月 15 日，辽宁省沈阳市中级人民法院向公司出具了“（2021）辽 01 执 1402 号”《协助执行通知书》，继续查封、冻结中国再生资源公司持有公司的 23,694,757 股股权，查封期限至 2025 年 4 月 22 日止。

2、 与南京银行股份有限公司北京分行公证债权文书执行案

因中国再生资源公司及大连长荣特种设备有限公司与南京银行股份有限公司北京分行的债务纠纷，2016 年 8 月 15 日，北京市西城区人民法院出具了“（2016）京 0102 执 747 号）”《协助执行通知书》，查封被执行人中国再生资源公司持有公司的 23,694,757 股股权，并要求里伍铜业在查封期间不给予中国再生资源公司办理抵押、变更、过户等事宜。查封期限为 3 年，自 2016 年 8 月 15 日至 2019 年 8 月 14 日。2019 年 7 月、2022 年北京市西城区人民法院继续查封中国再生资源公司持有公司的 23,694,757 股股权，查封期限自《协助执行通知书》送达之日起 3 年。

3、 与深圳市金桥信投资有限公司借款纠纷

因深圳市金桥信投资有限公司与长富瑞华借款纠纷，2018 年 4 月 16 日，大连

海事法院出具了“（2017）辽 72 执 343 号”《协助执行通知书》，冻结担保人中国再生资源公司在里伍铜业的股权 23,694,757 股，在冻结期间内不得对前述股权进行转让、买卖及不得立质押或者其他权利负担。查封或冻结期限自 2018 年 4 月 16 日至 2020 年 4 月 15 日止。2020 年 4 月 16 日、2022 年 1 月 7 日，大连海事法院继续冻结担保人中国有色金属工业再生资源有限公司在里伍铜业的股权 23,694,757 股，冻结期限至 2024 年 1 月 6 日止。

4、 与天津大无缝铜材有限公司诉讼情况

因天津大无缝铜材有限公司与中国再生资源公司买卖合同纠纷，2018 年 8 月 13 日，天津市滨海新区人民法院出具了（2018）津 0116 执 786 号《执行裁定书》，法院裁定冻结或划拨被执行人中国再生资源公司银行存款 1,565,244.92 元及延迟履行期间的利息或查封、扣押、冻结其等值财产。

2019 年 10 月 21 日，天津市滨海新区人民法院出具了“（2018）津 0116 执 786 号”《协助执行通知书》，以 1,565,244.92 元为限，冻结被执行人中国再生资源公司持有里伍铜业的股权，冻结期限三年，自 2019 年 10 月 21 日至 2022 年 10 月 20 日。2022 年天津市滨海新区人民法院以 1,565,244.92 元为限继续冻结中国再生资源公司持有里伍铜业的股权，冻结期限自《协助执行通知书》送达之日起三年。

(四) 关于九龙县荣鑫电力有限公司其他应收涉及诉讼事宜

2010 年 3 月 15 日，子公司九龙县里铜电力有限责任公司（以下简称“里铜电力”）与九龙县荣鑫电力有限公司（以下简称“荣鑫电力”）签订了《三垭河、萝卜丝沟流域及朵洛河流域水电入网系统费用分摊协议》，双方约定就三垭河、萝卜丝沟流域及朵洛河流域水电上网公用设施所发生的费用进行分摊。2015 年 2 月 28 日，由于荣鑫电力拖欠货款，里铜电力与荣鑫电力进一步签订《三垭河流域及朵洛河流域水电入网系统约定相关事宜协议》，协议中关于荣鑫电力应承担的费用及截至 2015 年 1 月 31 日拖欠款项金额的事实予以确认。

2019 年 8 月 5 日，里铜电力依据上述协议约定事项，就荣鑫电力长期拖欠款项事宜向甘孜州九龙县人民法院对荣鑫电力提起诉讼。

2020 年 6 月 29 日，四川省九龙县人民法院出具了（2019）川 3324 民初 151 号民事判决书，判令被告荣鑫电力支付原告里铜电力上网共用设施分摊费 5,663,557.84 元，并支付 2013 年 1 月 31 日至 2017 年 5 月 4 日期间的利息 3,402,564.91 元，并自 2015 年 5 月 4 日起至上述款项付清之日止，以 5,663,557.84 元为基数，按照年利率 7.532%计付利息；判令荣鑫电力支付里铜电力接入系统产生的相关费用 457,877.24 元；判令荣鑫电力支付里铜电力运营管理维护费和维持正常运营产生的费用 2,554,397.57

元。

2020 年 7 月 10 日，被告荣鑫电力向甘孜州中级人民法院提起上诉，2021 年 1 月 14 日，里铜电力收到甘孜州中级人民法院的二审判决，甘孜州中院驳回上诉，维持原判。2021 年 3 月 1 日，里铜电力向九龙县人民法院（一审法院）递交《强制执行申请书》，因未发现被执行人（荣鑫电力公司）有可供执行财产，在告知里铜电力公司后下达了终止本次执行程序裁定书（（2021）川 3324 执 39 号之一）。

(五) 股东部分股权质押

截至 2022 年 12 月 31 日本公司股东四川省矿业投资集团有限责任公司因融资需要，将其持有本公司股份 1816.1446 万股（占其所持公司股份比例的 52.8668%，占公司总股份的 8.0539%），向其 100%控股股东四川发展（控股）有限责任公司进行

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	1,923,432.04	9,054,065.24	7,061,083.53
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			168,167.05
4 至 5 年		168,167.05	1,099,637.90
5 年以上	967,804.95	899,637.90	
小计	2,891,236.99	10,121,870.19	8,328,888.48
减：坏账准备	1,063,976.55	1,486,874.80	1,300,031.32
合计	1,827,260.44	8,634,995.39	7,028,857.16

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,891,236.99	100.00	1,063,976.55	36.80	1,827,260.44
其中：					
按信用风险特征（账龄）	2,891,236.99	100.00	1,063,976.55	36.80	1,827,260.44

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合计提坏账准备的应收账款					
合计	2,891,236.99	100.00	1,063,976.55		1,827,260.44

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,121,870.19	100.00	1,486,874.80	14.69	8,634,995.39
其中：					
按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的应收账款	10,121,870.19	100.00	1,486,874.80	14.69	8,634,995.39
合计	10,121,870.19	100.00	1,486,874.80		8,634,995.39

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,328,888.48	100.00	1,300,031.32	15.61	7,028,857.16
其中：					
按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的应收账款	8,328,888.48	100.00	1,300,031.32	15.61	7,028,857.16
合计	8,328,888.48	100.00	1,300,031.32		7,028,857.16

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,923,432.04	96,171.60	5.00	9,054,065.24	452,703.26	5.00	7,061,083.53	353,054.18	5.00
1 至 2 年									
2 至 3 年									
3 至 4 年							168,167.05	67,266.82	40.00
4 至 5 年				168,167.05	134,533.64	80.00	1,099,637.90	879,710.32	80.00
5 年以上	967,804.95	967,804.95	100.00	899,637.90	899,637.90	100.00			
合计	2,891,236.99	1,063,976.55		10,121,870.19	1,486,874.80		8,328,888.48	1,300,031.32	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	572,844.50		572,844.50	727,186.82			1,300,031.32

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,300,031.32	186,843.48			1,486,874.80

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,486,874.80	-422,898.25			1,063,976.55

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前几名的应收账款情况

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
云南锡业股份有限公司	1,923,432.04	66.53	96,171.60
王晓荣	720,567.00	24.92	720,567.00
攀枝花市德铭再生资源开发有限公司	247,237.95	8.55	247,237.95
合计	2,891,236.99	100.00	1,063,976.55

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
云南锡业股份有限公司	8,218,339.99	81.19	410,917.00
云南云铜锌业股份有限公司	823,153.32	8.13	41,157.67
王晓荣	720,567.00	7.12	720,567.00

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
攀枝花市德铭再生资源开发有限公司	347,237.95	3.43	313,604.54
云南锡业股份有限公司	12,571.73	0.12	628.59
合计	10,121,869.99	99.99	1,486,874.80

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河南豫光金铅股份有限公司	4,890,837.12	58.72	244,541.86
云南云铜锌业股份有限公司	1,099,053.51	13.20	54,952.68
王晓荣	720,567.00	8.65	576,453.60
中铜国际贸易集团有限公司	595,483.13	7.15	29,774.16
云南锡业股份有限公司	547,237.95	6.57	370,523.54
合计	7,853,178.71	94.29	1,276,245.84

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	700,000.00	1,072,500.00	400,000.00

2、 报告期各期末公司无已质押的应收票据

3、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		1,100,000.00	700,000.00		400,000.00	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	400,000.00	1,072,500.00	400,000.00		1,072,500.00	

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	1,072,500.00	1,700,000.00	2,072,500.00		700,000.00	

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票					400,000.00	

(三) 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息			
应收股利	50,553,510.17	24,478,422.99	24,478,422.99
其他应收款项	133,064,634.48	121,072,831.94	146,882,716.66
合计	183,618,144.65	145,551,254.93	171,361,139.65

1、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
九龙县雅砻江矿业有限责任公司	50,553,510.17	24,478,422.99	24,478,422.99

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	41,835,476.84	44,149,182.91	72,352,097.28
1 至 2 年	44,103,122.34	71,173,359.73	44,080,449.47
2 至 3 年	60,464,197.43	5,032,750.92	9,462,790.44
3 至 4 年	5,032,750.92	9,449,456.12	35,663,420.11
4 至 5 年	9,449,456.12	25,661,057.77	46,594,391.61
5 年以上	170,226,865.92	144,747,547.15	102,153,513.54
小计	331,111,869.57	300,213,354.60	310,306,662.45
减：坏账准备	198,047,235.09	179,140,522.66	163,423,945.79
合计	133,064,634.48	121,072,831.94	146,882,716.66

（2）按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	331,111,869.57	100.00	198,047,235.09	59.81	133,064,634.48
其中：					
子公司借款、往来款	330,320,984.23	99.76	198,023,603.26	59.95	132,297,380.97
垫付款	17,916.25	0.01	1,568.03	8.75	16,348.22
备用金	53,684.34	0.02	14,870.94	27.70	38,813.40
保证金、押金	719,284.75	0.22	7,192.86	1.00	712,091.89
合计	331,111,869.57	100.00	198,047,235.09		133,064,634.48

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	300,213,354.60	100.00	179,140,522.66	59.67	121,072,831.94
其中：					
子公司借款、往来款	299,462,850.51	99.75	179,124,860.84	59.82	120,337,989.67
垫付款	10,318.85		8,232.26	79.78	2,086.59
备用金	31,060.49	0.01	338.31	1.09	30,722.18
保证金、押金	709,124.75	0.24	7,091.25	1.00	702,033.50
合计	300,213,354.60	100.00	179,140,522.66		121,072,831.94

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	310,306,662.45	100.00	163,423,945.79	52.67	146,882,716.66
其中：					
子公司借款、往来款	309,347,472.75	99.69	163,389,587.04	52.82	145,957,885.71
垫付款	219,849.68	0.07	2,215.36	1.01	217,634.32
备用金	50,215.27	0.02	25,252.15	50.29	24,963.12
保证金、押金	689,124.75	0.22	6,891.24	1.00	682,233.51
合计	310,306,662.45	100.00	163,423,945.79		146,882,716.66

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
子公司借款、往来款	330,320,984.23	198,023,603.26	59.95	299,462,850.51	179,124,860.84	59.82	309,347,472.75	163,389,587.04	52.82
垫付款	17,916.25	1,568.03	8.75	10,318.85	8,232.26	79.78	219,849.68	2,215.36	1.01
备用金	53,684.34	14,870.94	27.70	31,060.49	338.31	1.09	50,215.27	25,252.15	50.29
保证金、押金	719,284.75	7,192.86	1.00	709,124.75	7,091.25	1.00	689,124.75	6,891.24	1.00
合计	331,111,869.57	198,047,235.09		300,213,354.60	179,140,522.66		310,306,662.45	163,423,945.79	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	129,238,720.81			129,238,720.81
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	34,185,224.98			34,185,224.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	163,423,945.79			163,423,945.79

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)	
2020.12.31 余额	163,423,945.79			163,423,945.79
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,716,576.87			15,716,576.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	179,140,522.66			179,140,522.66

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)	
2021.12.31 余额	179,140,522.66			179,140,522.66
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,906,712.43			18,906,712.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	198,047,235.09			198,047,235.09

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	129,238,720.81	34,185,224.98			163,423,945.79

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	163,423,945.79	15,716,576.87			179,140,522.66

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	179,140,522.66	18,906,712.43			198,047,235.09

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
子公司借款、往来款	330,320,984.23	299,462,850.51	309,347,472.75
垫付款	17,916.25	10,318.85	219,849.68
备用金	53,684.34	31,060.49	50,215.27
保证金、押金	719,284.75	709,124.75	689,124.75
合计	331,111,869.57	300,213,354.60	310,306,662.45

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
九龙县里铜电力有限责任公司	子公司借款、往来款	186,922,847.40	1 年以内、1-5 年、5 年以上	56.45	167,564,294.26
九龙县雅砻江矿业有限责任公司	子公司借款、往来款	129,921,255.81	1 年以内，1-3 年	39.24	17,631,730.14
丹巴县杨柳坪矿业有限责任公司	子公司借款、往来款	6,795,404.27	1 年以内、1-5 年、5 年以上	2.05	6,325,664.71
丹巴县协作铂镍有限责任公司	子公司借款、往来款	6,498,921.05	1 年以内、1-5 年、5 年以上	1.96	6,480,297.47
九龙县林业和草原局	保证金、押金	566,320.00	1 年以内、2-4 年、5 年以上	0.17	5,663.20
合计		330,704,748.53		99.87	198,007,649.78

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
九龙县里铜电力有限责任公司	子公司借款、往来款	172,580,202.13	1 年以内、1-5 年、5 年以上	57.49	157,269,298.11
九龙县雅砻江矿业有限责任公司	子公司借款、往来款	113,611,248.95	1 年以内，1-2 年	37.84	9,210,692.89
丹巴县杨柳坪矿业有限责任公司	子公司借款、往来款	6,658,641.62	1 年以内、1-5 年、5 年以上	2.22	6,190,175.57

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
丹巴县协作铂镍有限责任公司	子公司借款、往来款	6,483,389.29	1 年以内、1-5 年、5 年以上	2.16	6,445,215.61
九龙县林业和草原局	保证金、押金	556,160.00	1-3 年、5 年以上	0.19	5,561.60
合计		299,889,641.99		99.90	179,120,943.78

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
九龙县里铜电力有限责任公司	子公司借款、往来款	171,700,000.00	1 年以内、1-5 年、5 年以上	55.33	136,870,532.13
九龙县雅砻江矿业有限责任公司	子公司借款、往来款	124,582,887.93	1 年以内，1-2 年，3-5 年	40.15	14,680,916.53
丹巴县杨柳坪矿业有限责任公司	子公司借款、往来款	6,521,885.99	1 年以内、1-5 年、5 年以上	2.10	6,032,516.24
丹巴县协作铂镍有限责任公司	子公司借款、往来款	6,482,494.13	1 年以内、1-5 年、5 年以上	2.09	5,802,611.89
九龙县林业和草原局	保证金、押金	556,160.00	1 年以内、1-2 年、5 年以上	0.18	5,561.60
合计		309,843,428.05		99.85	163,392,138.39

(四) 长期股权投资

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	234,137,600.00	147,820,258.46	86,317,341.54	234,137,600.00	147,820,258.46	86,317,341.54	234,137,600.00	147,820,258.46	86,317,341.54
对联营、合营企业投资	72,550,191.51		72,550,191.51	67,535,921.24		67,535,921.24	55,888,494.85		55,888,494.85
合计	306,687,791.51	147,820,258.46	158,867,533.05	301,673,521.24	147,820,258.46	153,853,262.78	290,026,094.85	147,820,258.46	142,205,836.39

1、 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
九龙县里铜电力有限责任公司	172,300,000.00			172,300,000.00		110,603,295.54
丹巴县协作铂镍有限责任公司	39,587,600.00			39,587,600.00		37,216,962.92
四川金伯利地质勘查有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00		
丹巴县杨柳坪矿业有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
九龙县雅砻江矿业有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	234,137,600.00			234,137,600.00		147,820,258.46

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
九龙县里铜电力有限责任公司	172,300,000.00			172,300,000.00		110,603,295.54
丹巴县协作铂镍有限责任公司	39,587,600.00			39,587,600.00		37,216,962.92
四川金伯利地质勘查有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00		
丹巴县杨柳坪矿业有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
九龙县雅砻江矿业有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	234,137,600.00			234,137,600.00		147,820,258.46

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
九龙县里铜电力有限责任公司	172,300,000.00			172,300,000.00		110,603,295.54
丹巴县协作铂镍有限责任公司	39,587,600.00			39,587,600.00		37,216,962.92
四川金伯利地质勘查有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00		
丹巴县杨柳坪矿业有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
九龙县雅砻江矿业有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	234,137,600.00			234,137,600.00		147,820,258.46

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
甘孜农村商业银行股份有限公司	53,349,613.08			10,224,191.79	-1,839,460.76	-5,845,849.26				55,888,494.85	
小计	53,349,613.08			10,224,191.79	-1,839,460.76	-5,845,849.26				55,888,494.85	
合计	53,349,613.08			10,224,191.79	-1,839,460.76	-5,845,849.26				55,888,494.85	

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
甘孜农村商业银行股份有限公司	55,888,494.85			9,121,443.68	1,423,325.70	2,997,477.46	-1,894,820.45			67,535,921.24	
小计	55,888,494.85			9,121,443.68	1,423,325.70	2,997,477.46	-1,894,820.45			67,535,921.24	
合计	55,888,494.85			9,121,443.68	1,423,325.70	2,997,477.46	-1,894,820.45			67,535,921.24	

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动								2022.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
甘孜农村商业银行股份有限公司	67,535,921.24			6,547,175.96	46,251.30	-139.94	-1,579,017.05			72,550,191.51	
小计	67,535,921.24			6,547,175.96	46,251.30	-139.94	-1,579,017.05			72,550,191.51	
合计	67,535,921.24			6,547,175.96	46,251.30	-139.94	-1,579,017.05			72,550,191.51	

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,946,009.11	103,810,153.15	148,707,325.73	99,764,587.95	134,324,420.44	97,121,463.33
其他业务	7,216,789.41	324,591.09	6,598,726.21	392,725.27	6,148,550.77	304,366.56
合计	166,162,798.52	104,134,744.24	155,306,051.94	100,157,313.22	140,472,971.21	97,425,829.89

2、 主营营业收入明细（分产品）：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
铜精矿	132,614,668.39	124,957,931.53	114,897,367.86
硫精矿	5,272,380.74	3,687,649.13	2,691,441.80
锌精矿	8,489,877.12	8,013,774.87	6,662,265.75
电费收入	12,569,082.86	12,047,970.20	10,073,345.03
合计	158,946,009.11	148,707,325.73	134,324,420.44

3、 公司前五名客户的营业收入情况

2022 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
云南锡业股份有限公司	55,730,962.19	33.54
云南铜业（集团）有限公司	47,256,121.63	28.44
河南豫光金铅股份有限公司	22,910,573.17	13.79
九龙县雅砻江矿业有限责任公司	17,665,177.67	10.63
国投金城冶金有限责任公司	9,330,977.30	5.62
合计	152,893,811.96	92.01

2021 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
云南锡业股份有限公司	57,309,983.28	36.90
云南铜业（集团）有限公司	42,870,073.32	27.60
河南豫光金铅股份有限公司	17,605,258.23	11.34

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
九龙县雅砻江矿业有限责任公司	16,150,345.34	10.40
大冶有色金属有限责任公司	8,459,212.31	5.45
合计	142,394,872.48	91.69

2020 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
云南锡业股份有限公司	56,177,212.35	39.99
河南豫光金铅股份有限公司	26,560,488.50	18.91
云南铜业（集团）有限公司	25,588,513.62	18.22
九龙县雅砻江矿业有限责任公司	14,158,831.10	10.08
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	13,233,419.15	9.42
合计	135,718,464.72	96.62

(六) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益	50,553,510.17	26,652,845.96	24,478,422.99
权益法核算的长期股权投资收益	6,547,175.96	9,121,443.68	10,224,191.79
合计	57,100,686.13	35,774,289.64	34,702,614.78

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
非流动资产处置损益	-1,032,590.53	-983,738.23	-434,232.53	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	978,749.00	1,118,571.11	4,812,361.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	684,356.31	318,368.45	203,531.88	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,356,284.54	-6,205,820.37	-5,894,939.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,880.38	25,980.77	33,044.16	
小计	-1,696,889.38	-5,726,638.27	-1,280,233.63	
所得税影响额	322,282.70	831,538.72	272,549.03	
少数股东权益影响额（税后）	23,565.20	234,429.27	17,374.58	
合计	-1,351,041.48	-4,660,670.28	-990,310.02	

(二) 净资产收益率及每股收益

2022 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.66	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.76	0.59	0.59

2021 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.24	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.67	0.60	0.60

2020 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.90	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.00	0.30	0.30

四川里伍铜业股份有限公司

二〇二三年五月十日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副本）

证照编号：01000000202301120074

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【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】

出　资　额　人民币15150.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用，其他无效

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2023　年　01　月　12　日

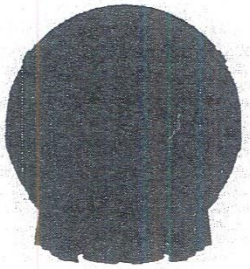
国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

3-2-1-170

3-2-1-171



会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

仅供出报告使用 其他无效

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 杨志平

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1964年4月

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 310111196404041 63X

证书编号：
No. of Certificate 310000060042

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2009 年/y 05 月/m 26 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

杨志平(310000060042)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

杨志平年检二维码

年/y 月/m 日/d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 瞿玉敏

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1981-02-24

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 310103198102246022

证书编号：
No. of Certificate 310000061416

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2017 年 /y 07 月 /m 31 日 /d

4

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.

瞿玉敏年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d