

中国有色矿业集团有限公司
审计报告
天职业字[2024]26888号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	4
2023年度财务报表附注	18



中国有色矿业集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了中国有色矿业集团有限公司（以下简称“中国有色集团”）合并及母公司财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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合并及母公司财务报表附注。

我们认为，后附的合并及母公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国有色集团 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并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，我们独立于中国有色集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中国有色集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对合并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



审计报告（续）

天职业字[2024]26888号

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合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中国有色集团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合并财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国有色集团不能持续经营。

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

（6）就中国有色集团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。



审计报告（续）

天职业字[2024]26888号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：中国有色矿业集团有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

Table with columns: 项目 (Item), 行次 (Line Item), 期末余额 (End of Period Balance), 期初余额 (Beginning of Period Balance), 附注编号 (Footnote Number). Rows include 流动资产 (Current Assets), 非流动资产 (Non-current Assets), and 资产总计 (Total Assets).

法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.



合并资产负债表(续)

编制单位: 中国有色矿业集团有限公司

2023年12月31日

金额单位: 元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债:	78			
短期借款	79	11,198,957,955.11	14,445,165,576.93	八、(二十八)
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84	72,074,975.19	194,605,398.92	八、(二十九)
应付票据	85	496,159,487.99	353,533,787.69	八、(三十)
应付账款	86	17,713,651,133.49	17,689,889,623.07	八、(三十一)
预收款项	87	3,957,904.70	10,981,158.01	八、(三十二)
合同负债	88	2,691,356,925.53	4,222,616,876.82	八、(三十三)
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90	38,124,202.29	34,596,425.53	八、(三十四)
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	1,444,599,527.94	1,105,414,886.35	八、(三十五)
其中: 应付工资	95	1,131,569,723.50	793,436,708.37	八、(三十五)
应付福利费	96	13,628,561.89	14,089,600.67	八、(三十五)
#其中: 职工奖励及福利基金	97	3,706,979.05	10,421,813.07	八、(三十五)
应交税费	98	2,858,851,854.60	3,240,437,820.31	八、(三十六)
其中: 应交税金	99	2,537,526,451.32	2,269,021,319.31	八、(三十六)
其他应付款	100	3,469,512,667.36	4,083,678,235.33	八、(三十七)
其中: 应付股利	101	528,478,590.56	366,963,783.16	八、(三十七)
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	5,479,470,748.71	6,147,497,322.31	八、(三十八)
其他流动负债	106	2,084,770,302.58	1,329,414,866.12	八、(三十九)
流动负债合计	107	47,551,487,685.49	52,857,831,977.39	
非流动负债:	108			
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	17,211,559,179.28	12,775,859,094.94	八、(四十)
应付债券	111	7,496,922,548.60	6,242,633,569.56	八、(四十一)
其中: 优先股	112			
永续债	113	3,000,000,000.00		八、(四十一)
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	2,721,728.75		八、(四十三)
长期应付款	117	910,870,410.75	1,045,192,671.18	八、(四十四)
长期应付职工薪酬	118	101,502,932.12	133,477,488.70	八、(四十五)
预计负债	119	774,285,649.71	736,100,141.92	八、(四十六)
递延收益	120	966,812,871.09	798,645,708.89	八、(四十七)
递延所得税负债	121	1,801,759,549.65	2,002,555,629.55	八、(二十六)
其他非流动负债	122		243,772.60	八、(四十八)
其中: 特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	29,266,434,869.95	23,734,708,077.34	
负债合计	125	76,817,922,555.44	76,592,540,054.73	
所有者权益(或股东权益):	126			
实收资本(或股本)	127	6,565,978,272.32	6,565,978,272.32	八、(四十九)
国家资本	128	6,565,978,272.32	6,565,978,272.32	八、(四十九)
国有法人资本	129			
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减: 已归还投资	133			
实收资本(或股本)净额	134	6,565,978,272.32	6,565,978,272.32	八、(四十九)
其他权益工具	135	15,500,000,000.00	20,478,500,000.00	八、(五十)
其中: 优先股	136			
永续债	137	15,500,000,000.00	20,478,500,000.00	八、(五十)
资本公积	138	637,284,899.67	406,751,820.41	八、(五十一)
减: 库存股	139			
其他综合收益	140	881,511,922.56	624,322,014.28	八、(七十二)
其中: 外币报表折算差额	141	988,905,434.70	734,295,023.37	八、(七十二)
专项储备	142	178,232,575.05	150,386,823.30	八、(五十二)
盈余公积	143			
其中: 法定公积金	144			
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149	132,863,140.33	130,769,621.14	八、(五十三)
未分配利润	150	-9,446,069,535.22	-11,380,039,055.06	八、(五十四)
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	151	14,449,801,274.71	16,976,669,496.39	
*少数股东权益	152	24,363,577,069.32	21,815,975,841.68	
所有者权益(或股东权益)合计	153	38,813,378,344.03	38,792,645,338.07	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	154	115,631,300,899.47	115,385,185,392.80	

法定代表人:



主管会计工作负责人:

李定

会计机构负责人:

谭翠屏





合并利润表

编制单位：中国有色矿业集团有限公司

2023年度

金额单位：元

Table with columns: 项目 (Item), 行次 (Line Item), 本期金额 (Current Period Amount), 上期金额 (Previous Period Amount), 附注编号 (Footnote Number). Rows include: 一、营业总收入 (Total Operating Income), 二、营业总成本 (Total Operating Costs), 三、营业利润 (Operating Profit), 四、利润总额 (Total Profit), 五、净利润 (Net Profit), 六、其他综合收益 (Other Comprehensive Income), 七、综合收益 (Comprehensive Income), 八、每股收益 (Earnings Per Share).

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting officer.

Handwritten signature of the accounting officer.



合并现金流量表

编制单位：中国有色矿业集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	139,603,911,874.04	152,278,697,872.56	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	15,820,298.42	14,289,061.98	
△向中央银行借款净增加额	4		-586,565.75	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		-69,120.30	
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12	66,504,285.68	61,010,433.79	
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	755,524,080.53	688,299,623.64	
收到其他与经营活动有关的现金	17	8,055,218,908.38	3,658,014,769.91	
经营活动现金流入小计	18	148,496,979,447.05	156,699,656,075.83	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	118,063,856,012.45	130,061,053,095.33	
△客户贷款及垫款净增加额	20	-33,098,745.76	-69,518,049.39	
△存放中央银行和同业款项净增加额	21	-48,869,083.84	-19,626,404.01	
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27	1,398,579.06	2,259,499.43	
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	6,487,016,804.16	5,850,243,899.73	
支付的各项税费	30	7,323,319,231.03	9,748,409,284.31	
支付其他与经营活动有关的现金	31	9,037,809,291.10	8,648,364,806.65	
经营活动现金流出小计	32	140,831,432,088.20	154,221,186,132.05	
经营活动产生的现金流量净额	33	7,665,547,358.85	2,478,469,943.78	八、(七十六)
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35	10,351,987.88	184,046,581.95	
取得投资收益收到的现金	36	68,170,277.88	271,806,082.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	179,141,193.39	177,154,114.34	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38	8,858,670.29	132,720,360.64	
收到其他与投资活动有关的现金	39	3,591,779,087.96	5,686,938,950.18	
投资活动现金流入小计	40	3,858,301,217.40	6,452,666,089.59	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	3,064,518,819.39	2,149,020,217.15	
投资支付的现金	42		126,417,843.08	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45	3,819,622,199.38	7,214,208,140.71	
投资活动现金流出小计	46	6,884,141,018.77	9,489,646,200.91	
投资活动产生的现金流量净额	47	-3,025,839,801.37	-3,036,980,111.35	
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49	5,774,600,651.72	7,854,641,329.34	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	1,065,899,620.78	114,603,388.68	
取得借款所收到的现金	51	39,636,679,046.35	35,287,280,729.66	
收到其他与筹资活动有关的现金	52	7,606,488,614.52	10,396,424,914.24	
筹资活动现金流入小计	53	53,017,768,312.59	53,538,346,973.24	
偿还债务所支付的现金	54	40,847,067,235.44	44,471,516,976.77	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	3,906,723,425.36	4,036,717,119.05	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	1,142,221,468.04	785,628,841.17	
支付其他与筹资活动有关的现金	57	13,198,861,164.70	7,906,503,749.82	
筹资活动现金流出小计	58	57,952,651,825.50	56,414,737,845.64	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-4,934,883,512.91	-2,876,390,872.40	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	401,987,343.67	1,496,077,882.78	
五、现金及现金等价物净增加额	61	106,811,388.24	-1,938,823,157.19	八、(七十六)
加：期初现金及现金等价物余额	62	13,751,796,896.29	15,690,620,053.48	八、(七十六)
六、期末现金及现金等价物余额	63	13,858,608,284.53	13,751,796,896.29	八、(七十六)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李宝

会计机构负责人：

李宝



合并所有者权益变动表 (续)

2023年度

中国有色矿业集团有限公司

2023年度

人民币千元/人民币百万元

上期金额

本期金额

元

元

元

元

元

元

元

元

元

元

元

元

项目	所有者权益				其他权益工具	其他	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备											
一、上年年末余额	6,965,978,272.32	20,081,140,000.00	20,081,140,000.00	1,194,398,000.00	1,194,398,000.00	1,194,398,000.00	1,194,398,000.00	1,194,398,000.00	1,194,398,000.00	1,194,398,000.00	1,194,398,000.00	1,194,398,000.00	1,194,398,000.00	1,194,398,000.00	1,194,398,000.00
二、会计政策变更															
三、前期差错更正															
四、其他															
五、本年新增投入	6,965,978,272.32	20,081,140,000.00	20,081,140,000.00	1,194,398,000.00	1,194,398,000.00	1,194,398,000.00	1,194,398,000.00	1,194,398,000.00	1,194,398,000.00	1,194,398,000.00	1,194,398,000.00	1,194,398,000.00	1,194,398,000.00	1,194,398,000.00	1,194,398,000.00
六、本年减少投入	(500,000,000.00)	(2,000,000,000.00)	(2,000,000,000.00)	(1,000,000,000.00)	(1,000,000,000.00)	(1,000,000,000.00)	(1,000,000,000.00)	(1,000,000,000.00)	(1,000,000,000.00)	(1,000,000,000.00)	(1,000,000,000.00)	(1,000,000,000.00)	(1,000,000,000.00)	(1,000,000,000.00)	(1,000,000,000.00)
七、其他综合收益															
八、其他															
九、所有者权益合计	6,465,978,272.32	18,081,140,000.00	18,081,140,000.00	994,398,000.00	994,398,000.00	994,398,000.00	994,398,000.00	994,398,000.00	994,398,000.00	994,398,000.00	994,398,000.00	994,398,000.00	994,398,000.00	994,398,000.00	994,398,000.00
十、少数股东权益															
十一、所有者权益合计	6,465,978,272.32	18,081,140,000.00	18,081,140,000.00	994,398,000.00	994,398,000.00	994,398,000.00	994,398,000.00	994,398,000.00	994,398,000.00	994,398,000.00	994,398,000.00	994,398,000.00	994,398,000.00	994,398,000.00	994,398,000.00

会计机构负责人: 谭建序

主管会计工作负责人: 李



合并资产减值准备情况表

项目	2023年12月31日												行次	金额
	本期增加额						本期减少额							
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
一、坏账准备	1	669,906,379.67	691,416,162.73	21,509,583.06	691,416,162.73	25,232,648.92	2,852,864,656.20	47,224,654.67	69,119,755.83	2,891,711,018.62	9,494,725,989.81	22		
其中：应收账款坏账准备		135,391,397.39	137,096,113.13	1,716,125.74	137,096,113.13	18,991,437.62	201,131,273.43	26,941.78	3,316,789.07	223,396,502.90	4,553,919,536.69	23		
二、存货跌价准备	3	252,569,662.62	259,261,580.44	6,791,917.82	259,261,580.44	120,290,635.63	59,445,879.79			179,726,515.42	1,084,401,749.10	24		
三、合同资产减值准备	4	12,945,172.98	12,945,172.98		12,945,172.98						21,020,570.81	25		
四、合同取得成本减值准备	5											26		
五、合同履约成本减值准备	6											27		
六、持有待售资产减值准备	7											28		
七、债权投资减值准备	8	1,020,300.00								1,020,300.00		29		
八、可供出售金融资产减值准备	9											30		
九、持有至到期投资减值准备	10											31		
十、长期股权投资减值准备	11	888,242,470.26					900,526,350.98			900,526,350.98	387,746,119.28	32		
十一、投资性房地产减值准备	12											33		
十二、固定资产减值准备	13	6,171,368,857.53	12,640,209.79	59,119,833.59	71,760,043.28	63,354,081.33			32,233,494.26	97,987,485.81	6,148,561,415.10	34		
十三、在建工程减值准备	14	88,071,423.05	1,571,731.26	83,493.31	1,656,219.60					831,002.04	88,998,616.61	35		
十四、生产性生物资产减值准备	15											36		
十五、油气资产减值准备	16											37		
十六、使用权资产减值准备	17											38		
十七、无形资产减值准备	18	984,495,847.01		2,779,864.36	2,779,864.36						987,275,711.37	39		
十八、商誉减值准备	19	82,511,978.31	73,374.48		73,374.48						82,587,452.99	40		
十九、其他减值准备	20	1,116,895,646.81	-19,772,899.02	-12,596,399.72	-32,370,978.74	6,131,467.99	1,761,297.43		22,032,724.35	29,928,899.77	1,084,096,178.33	41		
合计	21	21,833,520,220.81	959,939,241.78	77,665,597.45	1,007,624,839.23	151,844,652.44	3,180,753,668.07	47,224,654.67	123,665,887.46	3,503,346,862.64	19,337,814,207.40	42		

会计机构负责人：
谭建宇

李

主管会计工作负责人

法定代表人：
平 印 正



资产负债表

编制单位：中国有色矿业集团有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2			
△结算备付金	3	309,598,023.91	641,235,476.62	
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	1,087,218.46	2,063,373.49	十三、(一)
应收款项融资	10			
预付款项	11		297,901,700.00	
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	6,391,185,253.70	5,997,091,084.82	十三、(二)
其中：应收股利	17	1,338,916,107.05	722,297,150.05	十三、(二)
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	13,115,136.32	6,006,943.45	
流动资产合计	28	6,714,985,632.39	6,944,298,578.38	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	17,623,169,912.55	17,421,880,964.06	十三、(三)
其他权益工具投资	37	143,529,098.13	88,242,266.67	
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39			
固定资产	40	22,718,525.78	19,053,941.88	
其中：固定资产原价	41	51,600,071.03	50,474,603.85	
累计折旧	42	28,881,545.25	31,420,661.97	
固定资产减值准备	43			
在建工程	44	24,012,568.44	18,191,578.71	
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47			
无形资产	48	35,902,091.94	43,467,611.35	
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51			
递延所得税资产	52	74,335.22	74,335.22	
其他非流动资产	53	383,682,800.00	430,452,800.00	
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	18,233,289,332.06	18,021,363,497.89	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
资产总计	75	21,948,274,964.45	24,965,662,076.27	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

安

会计机构负责人：

谭



资产负债表(续)

编制单位: 中国有色矿业集团有限公司

2023年12月31日

金额单位: 元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债:	76			
短期借款	77	2,135,890,071.90	4,354,063,472.23	
△向中央银行借款	78			
△拆入资金	79			
交易性金融负债	80			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	81			
衍生金融负债	82			
应付票据	83			
应付账款	84	10,125,308.40	10,827,268.40	
预收款项	85	370,610.16	370,571.59	
合同负债	86			
△卖出回购金融资产款	87			
△吸收存款及同业存放	88			
△代理买卖证券款	89			
△代理承销证券款	90			
△预收保费	91			
应付职工薪酬	92	28,343,943.53	27,660,244.82	
其中: 应付工资	93	23,180,253.48	23,143,338.83	
应付福利费	94			
#其中: 职工奖励及福利基金	95			
应交税费	96	5,795,692.83	6,626,101.85	
其中: 应交税金	97	4,916,178.44	6,108,020.63	
其他应付款	98	1,130,813,336.27	1,726,982,249.56	
其中: 应付股利	99			
▲应付手续费及佣金	100			
▲应付分保账款	101			
持有待售负债	102			
一年内到期的非流动负债	103	2,591,537,715.93	2,116,274,150.70	
其他流动负债	104	1,501,814,794.52	700,000,000.00	
流动负债合计	105	7,404,691,473.54	8,942,804,059.15	
非流动负债:	106			
▲保险合同准备金	107			
长期借款	108	6,752,287,611.04	1,135,656,605.59	
应付债券	109	7,496,922,548.60	6,242,633,569.56	
其中: 优先股	110			
永续债	111			
△保险合同负债	112			
△分出再保险合同负债	113			
租赁负债	114			
长期应付款	115			
长期应付职工薪酬	116			
预计负债	117			
递延收益	118	168,262,159.00	141,399,859.00	
递延所得税负债	119			
其他非流动负债	120			
其中: 特准储备基金	121			
非流动负债合计	122	14,417,472,318.64	7,519,690,034.15	
负债合计	123	21,822,163,792.18	16,462,494,093.30	
所有者权益(或股东权益):	124			
实收资本(或股本)	125	6,565,978,272.32	6,565,978,272.32	
国家资本	126	6,565,978,272.32	6,565,978,272.32	
国有法人资本	127			
集体资本	128			
民营资本	129			
外商资本	130			
#减: 已归还投资	131			
实收资本(或股本)净额	132	6,565,978,272.32	6,565,978,272.32	
其他权益工具	133	15,500,000,000.00	20,478,500,000.00	
其中: 优先股	134			
永续债	135	15,500,000,000.00	20,478,500,000.00	
资本公积	136	90,609,170.58	200,505,757.16	
减: 库存股	137			
其他综合收益	138	1,781,413.70	-2,725,422.44	
其中: 外币报表折算差额	139	-1,706,566.16	-1,706,566.16	
专项储备	140			
盈余公积	141			
其中: 法定公积金	142			
任意公积金	143			
#储备基金	144			
#企业发展基金	145			
#利润归还投资	146			
△一般风险准备	147			
未分配利润	148	-19,032,257,684.33	-18,739,090,624.07	
所有者权益(或股东权益)合计	149	3,126,111,172.27	8,503,167,982.97	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	150	24,948,274,964.45	24,965,662,076.27	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the Chief Accountant.

Handwritten signature of the Accounting Officer.



利润表

编制单位：中国有色矿业集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	12,832,303.28	20,321,040.13	
其中：营业收入	2	12,832,303.28	20,321,040.13	十三、（四）
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	707,804,023.47	429,466,655.84	
其中：营业成本	8			
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	353,549.71	331,538.90	
销售费用	22			
管理费用	23	301,401,465.77	249,540,543.58	
研发费用	24			
财务费用	25	406,049,007.99	179,594,573.36	
其中：利息费用	26	593,779,312.07	548,644,146.73	
利息收入	27	153,100,822.74	216,751,306.49	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	-41,175,105.46	-165,249,108.15	
其他	29			
加：其他收益	30	106,225.24		
投资收益（损失以“-”号填列）	31	985,961,617.91	1,025,985,677.81	十三、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	-6,292,105.56	5,768,448.46	十三、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-6,938,525.81	-98,583,098.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	135,193.60		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	284,292,790.75	518,256,963.70	
加：营业外收入	41	2,157,286.84	3,051,225.49	
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43	8,757,654.56	8,230,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	277,692,423.03	513,078,189.19	
减：所得税费用	45			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	277,692,423.03	513,078,189.19	
持续经营净利润	47	277,692,423.03	513,078,189.19	
终止经营净利润	48			
六、其他综合收益的税后净额	49	4,506,836.14	353,532.80	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50	4,506,836.14		
1.重新计量设定受益计划变动额	51			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	52			
3.其他权益工具投资公允价值变动	53	4,506,836.14		
4.企业自身信用风险公允价值变动	54			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	55			
6.其他	56			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	57		353,532.80	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	58		-917,386.63	
2.其他债权投资公允价值变动	59			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	60			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	61			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	62			
6.其他债权投资信用减值准备	63			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	64			
8.外币财务报表折算差额	65		1,270,919.43	
△9.可转损益的保险合同金融变动	66			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	67			
11.其他	68			
七、综合收益总额	69	282,199,259.17	513,431,721.99	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature in black ink.

Handwritten signature in black ink.



现金流量表

编制单位：中国有色矿业集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	12,661,870.65	15,479,105.07	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16			
收到其他与经营活动有关的现金	17	284,847,665.50	260,404,003.66	
经营活动现金流入小计	18	297,509,536.15	275,883,108.73	
购买商品、接收劳务支付的现金	19			
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	148,046,258.70	132,473,595.71	
支付的各项税费	30	828,382.02	200,518.14	
支付其他与经营活动有关的现金	31	426,544,616.35	544,105,167.68	
经营活动现金流出小计	32	575,419,257.07	676,779,281.53	
经营活动产生的现金流量净额	33	-277,909,720.92	-400,896,172.80	十三、（六）
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35			
取得投资收益收到的现金	36	391,890,531.32	352,370,577.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	347,169.29		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38		5,653,113.60	
收到其他与投资活动有关的现金	39	2,028,667,374.36	3,503,019,462.81	
投资活动现金流入小计	40	2,420,905,074.97	3,861,043,154.06	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	10,041,988.61	10,398,692.00	
投资支付的现金	42	63,269,995.32	915,421,700.00	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45	1,604,210,000.00	2,916,205,700.00	
投资活动现金流出小计	46	1,677,521,983.93	3,842,026,092.00	
投资活动产生的现金流量净额	47	743,383,091.04	19,017,062.06	
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49	4,400,000,000.00	7,600,000,000.00	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51	12,680,000,000.00	4,914,682,215.21	
收到其他与筹资活动有关的现金	52	7,000,000,000.00	9,700,100,000.00	
筹资活动现金流入小计	53	24,080,000,000.00	22,214,782,215.21	
偿还债务所支付的现金	54	10,760,000,000.00	11,529,152,215.21	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	1,501,376,735.19	1,548,956,337.85	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	12,616,451,122.47	8,919,455,548.44	
筹资活动现金流出小计	58	24,877,827,857.66	21,997,564,101.50	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-797,827,857.66	217,218,113.71	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	944,268.20	165,249,108.15	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-331,410,219.34	588,111.12	十三、（六）
加：期初现金及现金等价物余额	62	631,996,690.13	631,408,579.01	十三、（六）
六、期末现金及现金等价物余额	63	300,586,470.79	631,996,690.13	十三、（六）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李 宝

会计机构负责人：

李 宝



所有者权益变动表

2023年度

金额单位：元

项目	本期金额												
	实收资本(或股本)			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	永续债	其他								
行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
一、上年年末余额	6,565,978,272.32	20,478,500,000.00			200,505,757.16		-2,725,422.44						8,803,167,962.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	6,565,978,272.32	20,478,500,000.00			200,505,757.16		-2,725,422.44						8,803,167,962.97
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额					-109,896,586.58		4,506,836.14						-5,377,056,810.70
(二) 所有者投入和减少资本					-109,896,586.58		4,506,836.14						282,199,259.17
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													-5,086,396,586.58
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
2. 盈余公积													
3. 企业发展基金													
4. 利润分配													
5. 提取一般风险准备													
6. 其他													
7. 对所有者(或股东)的分配													
8. 其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 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													
四、本年年末余额	6,565,978,272.32	15,500,000,000.00			90,609,170.58		1,781,413.70						3,126,111,172.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

15

会计机构负责人：

张 宇 李 宇



所有者权益变动表 (续)

2023年度

金额单位: 元

项目	上期金额												
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22			
一、上年年末余额	6,065,978,272.32		21,708,500,000.00		28,500,000.00		-3,078,955.24		21		-16,792,207,719.15		24
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	6,065,978,272.32		21,708,500,000.00		28,500,000.00		-3,078,955.24				-16,792,207,719.15		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	500,000,000.00		-1,230,000,000.00		172,005,757.16		353,532.80				-1,946,882,904.92		
(一) 综合收益总额							353,532.80						
(二) 所有者投入和减少资本	500,000,000.00		-1,230,000,000.00		172,005,757.16								
1. 所有者投入的普通股	500,000,000.00												
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中: 法定盈余公积													
任意盈余公积													
储备基金													
企业发展基金													
专项储备													
2. 对所有者 (或股东) 的分配													
3. 其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 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													
四、本年年末余额	6,565,978,272.32		20,478,500,000.00		200,505,757.16		-2,725,422.44				-18,739,090,624.07		8,500,167,962.97



编制单位: 中国有色矿业集团有限公司

法定代表人:

主管会计工作负责人:

16

会计机构负责人:

王定

薛碧琴



资产减值准备情况表

日期		行次		本期增加额				本期减少额				项目	行次	金额
				本期计提	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
2023年12月31日		1	-	1,815,982.37	3,078,197.77	10,016,723.58	6	7	8	9	10	11	-	12
一、坏账准备		2	2	6,938,525.81	3,078,197.77	10,016,723.58	3	4	5	6	7	8	9	10
其中：应收账款坏账准备		2	2	10,708,021.25										
		3	3											
二、存货跌价准备		3	3											
三、合同资产减值准备		4	4											
四、合同取得成本减值准备		5	5											
五、合同履约成本减值准备		6	6											
六、持有待售资产减值准备		7	7											
七、债权投资减值准备		8	8											
八、可供出售金融资产减值准备		9	9											
九、持有至到期投资减值准备		10	10											
十、长期股权投资减值准备		11	11	1,274,778.38										
十一、投资性房地产减值准备		12	12											
十二、固定资产减值准备		13	13											
十三、在建工程减值准备		14	14	20,050,999.33										
十四、生产性生物资产减值准备		15	15											
十五、油气资产减值准备		16	16											
十六、使用权资产减值准备		17	17											
十七、无形资产减值准备		18	18											
十八、商誉减值准备		19	19											
十九、其他减值准备		20	20	68,287,726.04										
合计		21	21	3,179,099,483.57	3,078,197.77	10,016,723.58								

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



中国有色矿业集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中国有色矿业集团有限公司（以下简称“中国有色集团”、“本公司”、“公司”，连同下属公司统称“本集团”）的前身是 1983 年 7 月经国务院批准设立的中国有色金属工业对外工程公司，隶属于中国有色金属工业总公司。1995 年 12 月 24 日，根据中华人民共和国对外贸易经济合作部（[1995]外经贸政审函字第 2086 号文）批复，更名为“中国有色金属建设集团公司”。

1997 年 1 月，经国务院（国函[1996]98 号）和国家体改委（体改生[1997]20 号文）批准，中国有色金属建设集团公司剥离优质资产，组建成立中国有色金属建设股份有限公司并于同年 4 月 16 日在深圳证券交易所上市。根据中国有色金属工业总公司文件（中色计字[1997]0029 号）同意，将未进入股份公司的部分经营性资产和非经营性资产组建成立中色建设集团有限公司，作为股份公司的国家法人股持有人，注册资金 20,000.00 万元。中色建设集团有限公司于 1997 年 1 月 30 日经国家工商行政管理局核准成立。2003 年 3 月 12 日，中色建设集团有限公司名称变更为“中国有色矿业建设集团有限公司”。2005 年 1 月 5 日，中国有色矿业建设集团有限公司名称变更为：“中国有色矿业集团有限公司”。

经一系列变更，截至 2023 年 12 月 31 日，中国有色集团注册资本变更为 605,304.2872 万元，全部为国家出资。法定代表人变更为奚正平。

本公司统一社会信用代码 91110000100024915R；注册地址为北京市海淀区复兴路乙 12 号，总部地址为北京市朝阳区安定路 10 号中国有色大厦。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本集团是我国最早“走出去”的有色金属工业企业，40 年来依托国际化优势和开展对外投资合作的经验，实现了持续快速发展，海外业务已遍布 40 多个国家和地区，形成了独特的海外投资开发特色和优势，在中国有色金属行业中独树一帜，具有一定的国际知名度和影响力。

本集团经营范围：承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目；国内外金属矿山的投资及经营管理；承担有色金属工业及其他各类型工业、能源、交通、公用、民用、市政及机电安装工程建设项目的施工总承包；公路、铁路、桥梁、水电工程项目的承包；房地产开发与经营；供配电设备和自动化设备的研制、开发和销售；进出口业务；与上述业务相关的技术咨询和技术服务；汽车仓储、展览展示；汽车的销售。（市场主体依法自主选择经营项目，开展

经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本集团目前涵盖有色金属采选冶炼、工程承包、贸易与服务、新材料、科技与创新五大业务板块。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 4 月 17 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本集团 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2023 年度合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司及多数子公司的记账本位币为人民币。本集团合并财务报表以人民币列示。

（三）记账基础和计价原则

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（五）合并财务报表的编制方法

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

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用中国人民银行每日公布人民币汇率中间价在该利润表覆盖区间内的平均数折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十）套期工具

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

1. 在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

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

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

套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

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

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

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

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

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

3. 套期的会计处理。

（1）公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

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

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

（2）现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

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

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

（3）境外经营净投资套期

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

（a）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

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

（b）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

（十一）应收票据

本集团对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（九）金融工具。

本集团对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的的应收票据单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据	参考历史信用损失经验，结合当前

组合名称	确定组合的依据	计提方法
商业承兑汇票	违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
	收款人开出经付款人承兑，或由付款人开出并承兑的汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

（十二）应收款项

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

本集团对于信用风险显著不同、具备以下特征的应收款项单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

以组合为基础的评估。除了单项评估信用风险的金融资产外，对于应收款项，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加则是可行的。本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。确定组合依据如下：

（1）按照组合计量预期信用损失的应收款

项目	确定组合的依据	计量预期信用减值损失的方法
无风险组合	预计无损失的应收款项	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期间信用损失率，该组合预期信用损失率 0%
账龄组合	除上述组合之外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，在组合基础上对应收款项预期存续期内的历史违约概率厘定减值矩阵，并就前瞻性估计做出调整。于每个报告日，本集团更新历史违约概率和分析前瞻性估计的变动，如有需要调整减值矩阵，按变动情

况调整减值矩阵并计提损失准备。

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型（详见附注“四、（九）金融工具”）进行处理。

（十三）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

本集团根据各类存货的实物流转方式、管理的要求、存货的性质等实际情况，合理地选择发出存货成本的计算方法，以合理确定当期发出存货的实际成本。发出存货的计量方法包括先进先出法、移动加权平均法、月末一次加权平均法和个别计价法等。对于性质和用途相似的存货，采用相同的成本计算方法确定发出存货的成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制、实地盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照使用次数分次计入成本费用。金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

（十四）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十六）投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

各类固定资产的折旧方法如下：

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	3-5	2.375-4.85
机器设备	5-20	3-5	4.75-19.40
运输设备	3-10	3-5	9.50-32.33
电子设备	5-20	3-5	4.75-19.40
办公设备	3-10	3-5	9.50-32.33

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

（十八）在建工程

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

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

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，本集团在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十三）职工薪酬

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

要包括：

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。企业在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利以及其他短期薪酬。

2. 离职后福利

离职后福利是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本集团离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本集团提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本集团提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十五）应付债券

应付债券按实际收到的款项记账，于资产负债表日按摊余成本和实际利率计算确定债券利息费用，在实际利率与票面利率差异较小的情况下，采用票面利率计算确定利息费用。

（二十六）预计负债

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

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

（二十七）优先股、永续债

本集团按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1.符合下列条件之一的，将发行的金融工具分类为金融负债：

（1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

（3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

（4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2.同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。

（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，

不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

（二十八）收入

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

1.收入的确认

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

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

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

（1）对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

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

3.收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

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

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

4.特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本集团提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

本集团评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；本集团履行相关履约义务。

（5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务或享有回购权利的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本集团到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有行使该要求权的重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

5.收入确认的具体方法

（1）销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。该时点通常为货物发出时。

（2）提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本集团履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（二十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

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集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十二) 租赁

1. 承租人

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

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

2. 出租人

(1) 融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融

资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

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

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

（三十三）持有待售

本集团将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：**(1)**根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)**出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

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

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

（三十四）公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移

一项负债所需支付的价格。本集团公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

1.公允价值初始计量

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

2.公允价值的估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情形下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3.价值的层次划分

本集团将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本集团自 2023 年 1 月 1 日开始采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
根据《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，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	本公司 2023 年 1 月 1 日增加递延所得税资产 12,241,510.65 元，减少递延所得税负债 61,917,550.15 元，增加未

产成本的交易所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

分配利润 39,585,342.93 元,增加少数股东权益 34,573,717.87 元,减少上期所得税费用 20,229,608.00 元。

(二) 会计估计变更情况

本公司之子公司中色镍业(缅甸)有限公司根据国际会计准则、缅甸税法相关规定、中国企业会计准则及专家评审意见,中色镍业(缅甸)有限公司研究决定自 2023 年 1 月 1 日变更固定资产折旧政策,具体调整如下:

变更前	变更后
房屋及建筑物折旧年限 20 年,预计净残值率 5%; 运输工具折旧年限 6 年,预计净残值率 5%; 机器设备折旧年限 10-15 年,预计净残值率 5%; 办公设备折旧年限 3-5 年,预计净残值率 5%; 电子设备折旧年限 10 年,预计净残值率 5%。	房屋及建筑物折旧年限 40 年,预计净残值率 5%; 运输工具折旧年限 8 年,预计净残值率 5%; 机器设备折旧年限 20 年,预计净残值率 5%; 办公设备折旧年限 10 年,预计净残值率 5%; 电子设备折旧年限 20 年,预计净残值率 5%。

上述会计估计变更的议案经中色镍业(缅甸)有限公司董事会审议通过,对此事项采用未来适用法,对前期报表无影响。

(三) 前期重大会计差错更正情况

1、本公司之子公司中色国际发展有限公司 2017 年发行优先股 180,000,000.00 股,账面价值 1,194,898,000.00 元。2017 年至 2022 年该优先股在本集团合并资产负债表中其他权益工具-优先股科目列示,本集团于 2023 年度财务报表进行前期差错更正,追溯调整至少数股东权益科目列示,以准确反映本集团财务状况,对 2023 年 1 月 1 日财务报表影响如下:

受影响的报表项目	影响金额
其他权益工具	-1,194,898,000.00
少数股东权益	1,194,898,000.00

对 2022 年 1 月 1 日财务报表影响如下:

受影响的报表项目	影响金额
其他权益工具	-1,194,898,000.00
少数股东权益	1,194,898,000.00

2、本集团以前年度将子公司有色矿业集团财务有限公司计提的一般风险准备在合并时予以抵消,未在合并资产负债表中恢复,因此,本集团于 2023 年度财务报表进行前期差错更正,将子公司提取的一般风险准备,按股权比例归属于母公司股东的部分,从留存收益中恢复,对

2023年1月1日财务报表影响如下：

受影响的报表项目	影响金额
一般风险准备	130,769,621.14
未分配利润	-130,769,621.14

对2022年1月1日财务报表影响如下：

受影响的报表项目	影响金额
一般风险准备	81,525,078.01
未分配利润	-81,525,078.01

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售商品、提供劳务、不动产租赁产生的增值额	13.00、9.00、6.00、5.00、3.00、0.00
城市维护建设税	实缴流转税额	7.00、5.00
教育费附加	实缴流转税额	3.00
地方教育附加	实缴流转税额	2.00、1.50
房产税	房产租赁收入或应税房产原值*（1-扣除比例）	1.20、12.00
资源税	应税产品金额或应税产品的课税数量	6%、5%、20元/吨
个人所得税	应纳税所得	七级累进
土地使用税	实际占用的土地面积	地区幅度差别定额税率
出口关税	出口销售收入	1.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00、25.00

注：本集团的境外子公司均按所在国的税收政策计缴相关税费。

（二）主要税种税收优惠

1、根据《企业所得税法》关于高新技术企业税收减征优惠规定，认定为高新技术企业的单位减按15%税率缴纳企业所得税。集团下属公司铁岭选矿药剂有限公司、沈阳有研矿物化工有限公司、中国有色集团抚顺红透山矿业有限公司、大冶有色设计研究院有限公司、中色（宁夏）东方集团有限公司、西北稀有金属材料研究院宁夏有限公司、宁夏中色金航钛业有限公司、中国有色桂林矿产地质研究院有限公司、桂林特邦新材料有限公司、桂林百锐光电技术有限公司、中色（天津）新材料科技有限公司、中国有色沈阳（泵业）有限公司等经有关税务机关认

定为高新技术企业按 15%税率缴纳企业所得税。

2、根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业，减按 15%的税率缴纳企业所得税。集团下属公司赤峰中色白音诺尔矿业有限公司、赤峰中色锌业有限公司、新疆汇祥永金矿业有限公司、广西桂华成有限责任公司等公司符合相关文件规定要求，按 15%缴纳所得税。

3、根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 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。集团下属公司新疆同兴矿业有限责任公司、桂林特邦机械制造有限公司、桂林矿产地质研究院工程有限公司、北京市中色安厦物业管理有限责任公司、中国有色金属（二连浩特）有限公司本期享受上述企业所得税税收优惠。

4、根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。集团下属公司新疆同兴矿业有限责任公司、桂林特邦机械制造有限公司、桂林矿产地质研究院工程有限公司、北京市中色安厦物业管理有限责任公司、中国有色金属（二连浩特）有限公司本期享受上述企业所得税税收优惠。

5、根据《财政部税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 5 号）的有关政策，自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用稅額标准的 50%计征城镇土地使用稅。集团下属公司大冶有色金属集团控股有限公司本期享受上述企业所得税税收优惠。

6、根据《财政部国家税务总局关于黄金稅收政策问题的通知》（财税〔2002〕142 号）的稅收政策，黄金交易所会员单位通过黄金交易所销售标准黄金（持有黄金交易所开具的《黄金交易結算凭証》），未发生实物交割的，免征增值稅；发生实物交割的，由稅务机关按照实际成交价格代开增值稅专用发票，并实行增值稅即征即退的政策，同时免征城市维护建设稅、教育費附加。集团下属公司大冶有色金属集团控股有限公司本期享受上述企业所得税税收优惠。

7、集团下属公司大冶有色金属集团控股有限公司自营出口产品销售采用“免、抵、退”办法，白银和阴极铜出口不退稅，因出口产品而支付的进項稅可以予以抵扣。

8、根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值稅试点的通知》（财税〔2016〕36 号）规定，金融同业往来利息收入可以免征增值稅，集团下属公司有色矿业集团财务

有限公司按照有关税收优惠政策，享受金融同业往来利息收入免征增值税税收优惠。

9、据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，集团下属公司中色（宁夏）东方集团有限公司及下属公司西北稀有金属材料研究院宁夏有限公司、宁夏中色金航钛业有限公司被评定为高新技术企业，按照有关税收优惠政策，享受当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额税收优惠。

10、根据《自治区财政厅关于水利建设基金有关政策的通知》（2021-00222），自 2021 年 1 月 1 日起，继续征收水利建设基金，其中：对个体经营者免征水利建设基金；对其他缴纳义务人，按现行标准的 90%征收。集团下属公司中色（宁夏）东方集团有限公司及下属公司宁夏中色金航钛业有限公司、西北稀有金属材料研究院宁夏有限公司、宁夏中色新材料有限公司享受水利基金减免政策，按现行标准的 90%征收。

本集团在境外所投资的下属公司和项目，按合同和所在国相关税收法规在所在国缴纳税款。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例(%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	中色国际矿业股份有限公司	2	1	北京市	北京市	勘测、咨询、设计和监理	39,683.33	70.45	70.45	39,642.50	1
2	鑫诚建设监理咨询有限公司	2	1	北京市	北京市	工程监理、造价、咨询、工程咨询与服务	600.00	100	100	600.00	4
3	中国有色金属工业华北供销有限公司	2	1	天津市	天津市	有色金属国内及国际贸易	1,683.67	100	100	730.44	2
4	中国有色集团(广西)平桂飞碟股份有限公司	2	1	广西贺州市	广西贺州市	有色金属加工	15,178.25	74.84	74.84	63,117.13	3
5	中国有色集团沈阳矿业投资有限公司	2	1	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	矿山工程设计、建筑工程设计	100,000.00	100	100	151,491.28	3
6	金晟保险经纪有限公司	2	2	北京市	北京市	投保人拟定投保方案、选择保险人、办理投保手续	5,000.00	100	100	5,000.00	1
7	赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司	2	3	赞比亚	赞比亚	资源开发、服务	1.49	100	100	30,001.40	1
8	中色镍业有限公司	2	1	北京市	北京市	镍及相关金属的矿业投资及经营	8,334.00	60	60	34,026.43	1
9	中国有色集团财资管理(香港)有限公司	2	3	中国香港	中国香港	财资服务和交易	0.00	100	100	0.00	1
10	有色矿业集团财务有限公司	2	2	湖北省武汉市	湖北省武汉市	金融服务	300,000.00	100	100	289,110.43	2
11	中国有色金属建设股份有限公司	2	1	北京市	北京市	国际工程承包和劳务合作,兼营国内外贸易、资源开发	196,937.84	33.75	33.75	73,913.62	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例(%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
12	中国有色集团刚果矿业有限公司	2	3	刚果民主共和国 加丹加	刚果民主共和国 加丹加	铜、钴矿的开发、加工贸易	827.65	100	100	827.65	1
13	中色国际发展有限公司	2	3	中国香港	中国香港	咨询、服务	10,101.04	100	100	10,098.74	1
14	中国十五冶金建设集团有限公司	2	1	湖北省黄石市	湖北省黄石市	各类工业、能源、交通等工程建设项目	100,648.60	100	100	94,515.05	3
15	中色创新研究院(天津)有限公司	2	1	天津市	天津市	有色金属技术研发	10,000.00	100	100	10,000.00	1
16	中色(宁夏)东方集团有限公司	2	1	宁夏石嘴山市	宁夏石嘴山市	钽粉和钽丝、钽铌化合物合金生产销售	230,000.00	60	60	182,623.57	3
17	中国有色桂林矿产地质研究院有限公司	2	1	广西省桂林市	广西省桂林市	矿产地质调查、勘查	10,545.00	100	100	27,936.38	3
18	大冶有色金属集团控股有限公司	2	1	湖北省黄石市	湖北省黄石市	有色金属、稀贵金属、铁矿、硫矿等产品的生产、冶炼、加工、销售	633,300.92	57.99	57.99	496,379.06	3
19	中国有色集团抚顺红透山矿业有限公司	2	1	辽宁省抚顺市	辽宁省抚顺市	铜矿开采、冶炼	12,526.07	54.4	54.4	10,157.14	3
20	中色国际贸易有限公司	2	1	北京市	北京市	有色金属国内及国际贸易	58,300.96	100	100	101,719.38	1
21	中色奥博特铜铝业有限公司	2	1	山东省临清市	山东省临清市	铜材料、铝材料加工销售	81,923.34	80	80	117,314.56	3
22	中色矿业发展有限公司	2	3	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	有色金属加工	222,085.62	100	100	114,633.91	1

注 1：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位。

注 2：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

注 3：级次以集团公司为 1 级，集团公司所属子公司为 2 级，以此类推。

注 4：鑫诚建设监理咨询有限公司为划转取得。

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本（万元）	投资额（万元）	级次	纳入合并范围原因
1	中国有色金属建设股份有限公司	33.75	33.75	196,937.84	73,913.62	2	实质控制
2	宁夏东方钽业股份有限公司	45.80	45.80	44,083.26	20,191.68	3	实质控制
3	赤峰中色锌业有限公司	47.08	47.08	136,477.66	119,800.00	3	实质控制
4	中国有色黄金有限公司	38.36	38.36	24.83	27,494.71	3	实质控制
5	桂科技术工程有限公司	49.00	100.00	6.69	6.69	4	实质控制

(三) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	大冶有色金属集团控股有限公司	42.01	-58,093,292.89		2,907,350,277.32
2	中国有色金属建设股份有限公司	66.25	235,984,059.00		3,474,789,857.49
3	中色(宁夏)东方集团有限公司	40.00	47,771,785.21		-99,544,986.93
4	中色镍业有限公司	40.00	121,745,588.00		716,920,468.05

2. 主要财务信息

项目	本期数			
	大冶有色金属集团控股有限公司	中国有色金属建设股份有限公司	中色(宁夏)东方集团有限公司	中色镍业有限公司
流动资产	17,538,561,372.19	9,434,685,624.28	2,823,434,587.88	2,331,931,208.88
非流动资产	14,225,955,104.15	10,080,331,450.27	1,667,470,567.53	3,158,021,971.93
资产合计	31,764,516,476.34	19,515,017,074.55	4,490,905,155.41	5,489,953,180.81
流动负债	14,240,023,565.85	8,022,563,501.36	2,467,607,705.51	1,038,345,545.02
非流动负债	7,670,023,267.26	2,847,280,562.41	737,698,284.83	2,659,306,465.67
负债合计	21,910,046,833.11	10,869,844,063.77	3,205,305,990.34	3,697,652,010.69
营业收入	54,216,755,029.92	9,361,375,508.97	3,696,127,149.61	732,476,143.82
净利润	86,140,035.58	519,838,066.96	227,955,062.53	304,363,969.99
综合收益总额	124,690,164.44	589,727,703.26	228,179,986.14	375,214,344.03
经营活动现金流量	-968,216,188.96	2,521,610,282.61	282,999,468.62	60,050,457.48

续上表:

项目	上年数			
	大冶有色金属集团控股有限公司	中国有色金属建设股份有限公司	中色(宁夏)东方集团有限公司	中色镍业有限公司
流动资产	14,834,369,238.85	10,639,850,929.06	2,015,332,874.43	2,027,208,471.72
非流动资产	14,090,211,228.87	9,415,398,435.06	1,649,410,594.38	3,240,560,100.84
资产合计	28,924,580,467.72	20,055,249,364.12	3,664,743,468.81	5,267,768,572.56
流动负债	14,225,530,502.69	9,695,648,281.33	2,645,682,678.22	1,862,127,858.71
非流动负债	5,223,705,427.02	2,249,524,527.44	914,495,802.39	1,859,306,465.67
负债合计	19,449,235,929.71	11,945,172,808.77	3,560,178,480.61	3,721,434,324.38
营业收入	61,757,523,659.73	7,372,408,654.08	3,403,896,065.41	1,176,314,397.03

项目	上年数			
	大冶有色金属集团 控股有限公司	中国有色金属建设股份有 限公司	中色（宁夏）东方集团有 限公司	中色镍业有限公 司
净利润	8,433,142.60	385,893,804.65	199,862,488.57	219,652,032.45
综合收益总额	15,514,282.07	601,553,630.59	200,978,272.54	462,704,412.47
经营活动现金流量	-1,988,517,299.69	224,735,833.26	228,052,544.54	788,579,359.03

（四）子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法。

本集团按照《企业会计准则》规定应纳入合并范围的境外子企业，首先将其个别财务报表按照本附注四、（八）外币业务和外币报表折算，折算为以人民币表示的财务报表，并将折算后的人民币财务报表作为编制合并财务报表的依据。如果境外子企业的会计年度与本集团不一致，按照本集团的会计年度另行编制一套补充财务报表，作为编制合并财务报表的依据。

本集团按照《企业会计准则》规定应纳入合并范围的金融子企业、事业单位，首先根据国务院国有资产管理监督委员会（以下简称“国资委”）《关于印发 2023 年度中央企业财务决算报表的通知》（国资发财评[2023]86 号）和财政部《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2023 年年报工作的通知》（财会[2023]29 号）转换为企业财务报表，然后将其纳入合并范围。

（五）本年不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	注册资本	业务性质	母公司持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再纳入合并 范围的原因
1	桂林市金泽利矿业有限公司	广西桂林	20,000,000.00	非金属矿物制品	100	100	注销
2	(加拿大)领航资源勘查有限公司	加拿大	1,794,378.19	地质勘察	100	100	股权转让
3	桂林矿产地质香港有限公司	中国香港		地质勘察	100	100	注销
4	蒙古大冶有色矿业有限公司	蒙古国	3,170,000.00	服务业	51	51	注 2
5	蒙古大冶万鑫矿业集团有限责任公司	蒙古国	2,333,430.32	服务业	49	49	注 2
6	大冶铜贵建材有限公司	湖北黄石	40,000,000.00	建筑用石加工	25.00	25.00	注 1
7	赤峰中豪矿业有限公司	内蒙古	706,030,298.59	有色金属矿采选业	56.06	56.06	吸收合并
8	赤峰红烨投资有限公司	赤峰市	54,000,000.00	锌锭、硫酸及其他有色金属 生产、加工等	100.00	100.00	吸收合并
9	北京中色建设机电设备有限公司	北京市	5,000,000.00	冶金设备、材料经销	88.00	88.00	注销
10	宁夏中色金辉新能源有限公司	宁夏石嘴山	4,000.00	产品生产销售	100.00	100.00	停产并注销
11	中色股份吉尔吉斯有限公司	吉尔吉斯斯 坦	1000 万美元	承包工程	100.00	100.00	注销
12	武汉市十五冶金通物资设备有限公司	湖北武汉	3,000.00	批发和零售	100.00	100.00	注 3

注 1：大冶有色金属有限责任公司第二届董事会第七次会议决议，审议通过了《关于审议大冶铜贵建材有限公司专业化重组的议案》，同意转让大冶有色金属有限责任公司持有的大冶铜贵建材有限公司 26.00% 股权。转让后大冶有色金属有限责任公司持有大冶铜贵建材有限公司 25.00% 股权。

注 2：根据《关于同意大冶有色金属集团控股有限公司注销蒙古大冶矿业的批复》（中色企发〔2023〕25 号），中色大冶清算注销蒙古大冶有色金属矿业有限公司和蒙古大冶万鑫矿业集团有限责任公司，2023 年蒙古大冶有色金属矿业有限公司和蒙古大冶万鑫矿业集团有限责任公司已完成全部注销程序，不再纳入中色大冶合并报表范围。

注 3：根据《关于同意中色十五冶所属黄石金通公司吸收合并武汉金通公司的批复》（中色企发〔2023〕54 号），同意黄石市金通物资设备有限公司吸收合并武汉市十五冶金通物资设备有限公司，武汉市十五冶金通物资设备有限公司注销，不再纳入中国十五冶合并报表范围。

已处置的子公司情况

序号	企业名称	上期数		
		资产总额	负债总额	权益总额
1	大冶铜贵建材有限公司	75,608,725.81	35,295,827.45	40,312,898.36
2	蒙古大冶有色矿业有限公司	623,011.01	554,249.07	68,761.94
3	桂林市金泽利矿业有限公司	1,603,618.42	26,724,487.75	-25,120,869.33
4	（加拿大）领航资源勘查有限公司	24,926.56	10,094,189.61	-10,069,263.05
5	桂林矿产地质香港有限公司	485,352.81		485,352.81
6	赤峰中豪矿业有限公司	2,008,419,174.21		2,008,419,174.21
7	赤峰红烨投资有限公司	214,007,092.59	137,131.82	213,869,960.77
8	北京中色建设机电设备有限公司	131,002,110.89	53,490,934.13	77,511,176.76
9	中色股份吉尔吉斯有限公司	6,002,086.91	46,866,353.32	-40,864,266.41
10	蒙古大冶万鑫矿业集团有限责任公司	216,466.51	554,249.07	-337,782.56
11	宁夏中色金辉新能源有限公司	100,422,335.27	36,527,399.23	63,894,936.04
12	武汉市十五冶金通物资设备有限公司	353,044,347.03	304,014,908.58	49,029,438.45

续上表：

序号	企业名称	处置日		
		资产总额	负债总额	权益总额
1	大冶铜贵建材有限公司	71,690,223.14	36,646,247.90	35,043,975.24
2	蒙古大冶有色矿业有限公司	265,779.15	550,042.09	-284,262.94
3	桂林市金泽利矿业有限公司	1,603,618.42	-26,724,487.75	25,120,869.33
4	（加拿大）领航资源勘查有限公司	1,109,936.51	10,228,012.40	-9,118,075.88
5	桂林矿产地质香港有限公司	490,962.37		490,962.37
6	赤峰中豪矿业有限公司			
7	赤峰红烨投资有限公司	220,796,732.77	1,597,609.60	219,199,123.17
8	北京中色建设机电设备有限公司			
9	中色股份吉尔吉斯有限公司			
10	蒙古大冶万鑫矿业集团有限责任公司			
11	宁夏中色金辉新能源有限公司	80,059,066.82	34,564,588.03	45,494,478.79
12	武汉市十五冶金通物资设备有限公司	315,815,566.62	231,497,577.62	84,317,989.00

续上表：

序号	企业名称	期初至处置日		
		收入总额	营业总成本	利润总额
1	大冶铜贵建材有限公司	11,686,402.55	16,909,478.53	-5,220,675.33
2	蒙古大冶有色矿业有限公司		-353,024.88	-353,024.88
3	桂林市金泽利矿业有限公司			
4	(加拿大)领航资源勘查有限公司		6,250.59	9,917,580.35
5	桂林矿产地质香港有限公司		8,982.23	-490,440.07
6	赤峰中豪矿业有限公司			
7	赤峰红烨投资有限公司		68,258.43	7,105,873.52
8	北京中色建设机电设备有限公司	32,730,951.60	40,614,544.83	-4,541,389.16
9	中色股份吉尔吉斯有限公司		3,000,508.40	41,539,144.21
10	蒙古大冶万鑫矿业集团有限责任公司			
11	宁夏中色金辉新能源有限公司	39,118,599.95	10,707,614.31	-11,693,892.45
12	武汉市十五冶金通物资设备有限公司	213,354,669.87	165,451,962.34	46,291,334.53

(六) 本年新纳入合并范围的主体

名称	期末所有者权益	本期净利润	纳入合并范围的原因
楚科齐有色金属建设有限责任公司	931,123.10	182,093.09	投资设立
青海中色矿业开发有限公司	50,355,366.95	355,366.95	投资设立
山东中色建设投资有限公司	40,000,000.00		投资设立

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：“期末”是指2023年12月31日，“期初”是指2023年1月1日；“本期”是指2023年度，“上期”是指2022年度；以下金额单位若无特别说明者均为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	34,710,641.18	31,488,073.94
银行存款	14,936,078,704.97	14,485,367,800.35
其他货币资金	1,570,432,972.51	1,951,305,739.98
合计	<u>16,541,222,318.66</u>	<u>16,468,161,614.27</u>
其中：存放境外的款项总额	6,383,119,869.48	9,167,284,488.22

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	10,227,545.90	11,821,344.15
保函保证金	247,941,812.94	238,371,518.42
信用证保证金	12,748,860.00	30,703,102.80
履约保证金（招投标保证金）	10,207,257.14	24,354,090.39
质押借款（定期存单等）	559,440,000.00	847,292,000.00
诉讼冻结	11,484,540.66	7,448,823.09
矿山环境恢复治理保证金	7,228,236.63	7,166,424.13
其他原因受限	1,823,335,780.86	1,549,207,415.00
合计	<u>2,682,614,034.13</u>	<u>2,716,364,717.98</u>

（二）交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	225,165,471.90	237,327,046.77
其中：权益工具投资	225,165,471.90	237,327,046.77
合计	<u>225,165,471.90</u>	<u>237,327,046.77</u>

（三）衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
商品期货	26,714,480.87	53,960,484.36
黄金远期		61,029,501.15
合计	<u>26,714,480.87</u>	<u>114,989,985.51</u>

（四）应收票据

1. 应收票据分类列示

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行						
承兑	508,169,494.57	100,000.00	508,069,494.57	466,308,468.88		466,308,468.88
汇票						
商业						
承兑	254,261,104.73	86,380.00	254,174,724.73	242,798,368.30	350,045.18	242,448,323.12
汇票						

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	<u>762,430,599.30</u>	<u>186,380.00</u>	<u>762,244,219.30</u>	<u>709,106,837.18</u>	<u>350,045.18</u>	<u>708,756,792.00</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	227,674,356.12
商业承兑汇票	110,517,811.66
合计	<u>338,192,167.78</u>

(五) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	6,486,576,937.36	99,793,546.51	6,598,188,256.54	247,938,068.48
1至2年	1,446,258,237.67	199,325,033.48	2,997,608,661.51	1,559,983,015.10
2至3年	2,098,277,549.93	1,502,356,905.58	839,866,429.05	317,425,142.39
3年以上	3,366,876,469.59	2,752,444,045.12	3,099,933,348.28	2,514,841,694.49
合计	<u>13,397,989,194.55</u>	<u>4,553,919,530.69</u>	<u>13,535,596,695.38</u>	<u>4,640,187,920.46</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数		坏账准备	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备的 应收账款	5,055,087,332.64	37.73	3,746,009,415.72	74.10	1,309,077,916.92
按组合计提坏账准备的 应收账款	8,342,901,861.91	62.27	807,910,114.97	9.68	7,534,991,746.94
其中：(1) 账龄组合	7,515,525,364.23	56.09	807,910,114.97	10.75	6,707,615,249.26

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
(2) 无风险组合	827,376,497.68	6.18			827,376,497.68
合计	13,397,989,194.55	—	4,553,919,530.69	—	8,844,069,663.86

续上表:

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
按单项计提坏账准备的 应收账款	6,075,699,372.86	44.89	4,123,388,528.65	67.87	1,952,310,844.21
按组合计提坏账准备的 应收账款	7,459,897,322.52	55.11	516,799,391.81	6.93	6,943,097,930.71
其中: (1) 账龄组合	6,618,616,006.79	48.90	516,799,391.81	7.81	6,101,816,614.98
(2) 无风险组合	841,281,315.73	6.21			841,281,315.73
合计	13,535,596,695.38	—	4,640,187,920.46	—	8,895,408,774.92

3. 单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
黄石新港开发有限公司	706,155,640.64	845,227.67	0.12	预计部分无法收回
中色物流(天津)有限公司	270,038,189.21	270,038,189.21	100.00	预计无法收回
广东美的制冷设备有限公司	223,682,152.27	223,682,152.27	100.00	预计无法收回
Metalkol SA	212,038,929.74			预计可收回
邯郸美的制冷设备有限公司	191,786,384.15	191,786,384.15	100.00	预计无法收回
美的集团武汉制冷设备有限公司	168,101,448.14	168,101,448.14	100.00	预计无法收回
中信建设有限责任公司	161,523,416.12	58,090,183.46	35.96	预计部分无法收回
广州华凌制冷设备有限公司	145,645,324.50	145,645,324.50	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
北方国际合作股份有限公司	132,106,864.00	19,342,236.82	14.64	预计部分无法收回
格力电器（重庆）有限公司	130,810,193.02	130,015,756.95	99.39	预计部分无法收回
深圳市明鑫工业材料有限公司	118,891,067.71	118,877,041.87	99.99	预计部分无法收回
格力电器（合肥）有限公司	108,184,185.47	107,128,278.63	99.02	预计部分无法收回
芜湖美智空调设备有限公司	106,837,134.61	106,837,134.61	100.00	预计无法收回
珠海格力电器股份有限公司	104,692,103.79	104,692,103.79	100.00	预计无法收回
昆山永基精密电子材料有限公司	98,577,637.82	98,577,637.79	100.00	预计无法收回
佛山市天奇铜业有限公司	97,649,985.90	97,649,985.90	100.00	预计无法收回
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	83,002,698.70	83,002,698.70	100.00	预计无法收回
格力电器（石家庄）有限公司	70,595,566.47	70,595,566.47	100.00	预计无法收回
华刚矿业股份有限公司	61,321,970.25	23,814,175.62	38.83	预计部分无法收回
山西同德铝业有限公司	58,250,000.00	58,250,000.00	100.00	预计无法收回
格力电器（郑州）有限公司	55,822,741.75	55,500,614.05	99.42	预计部分无法收回
重庆美的制冷设备有限公司	49,221,363.30	49,089,390.86	99.73	预计部分无法收回
沈冶重型装备（沈阳）有限责任公司	44,548,986.94	44,548,986.94	100.00	预计无法收回
中宝滨海镍业有限公司	38,067,201.23	38,067,201.23	100.00	预计无法收回
格力电器（武汉）有限公司	35,322,141.73	35,000,000.00	99.09	预计部分无法收回
昆明大鑫贸易有限公司	33,498,572.82	33,498,572.82	100.00	预计无法收回
上海保欣铜业有限公司	32,663,240.19	32,663,240.19	100.00	预计无法收回
辽宁大唐国际阜新煤制天然气有限责任公司	32,578,144.54	19,542,461.69	59.99	预计部分无法收回
格力电器（芜湖）有限公司	31,778,480.93	31,778,480.93	100.00	预计部分无法收回
其他	1,451,695,566.70	1,329,348,940.46	91.57	预计部分无法收回
合计	<u>5,055,087,332.64</u>	<u>3,746,009,415.72</u>		

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	5,394,885,857.10	71.79	104,792,189.96	4,720,116,130.80	71.32	117,725,004.44
1至2年	833,784,157.45	11.09	56,034,014.74	769,158,010.95	11.62	42,343,934.13
2至3年	356,954,181.84	4.75	70,871,947.65	389,120,177.24	5.88	60,099,811.05
3年以上	929,901,167.84	12.37	576,211,962.62	740,221,687.80	11.18	296,630,642.19
合计	<u>7,515,525,364.23</u>	—	<u>807,910,114.97</u>	<u>6,618,616,006.79</u>	—	<u>516,799,391.81</u>

(2) 无风险组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	827,376,497.68			841,281,315.73		
合计	<u>827,376,497.68</u>			<u>841,281,315.73</u>		

5. 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
中色物流(天津)有限公司	15,909,641.03	15,909,641.03	款项收回
河池五吉有限责任公司	1,550,270.00	1,550,270.00	收回
芜湖铜正金属科技有限公司	640,439.95	640,439.95	收回货款
宁夏宁电光伏材料有限公司	246,743.61	246,743.61	收回货款
广西岑溪市弘宝捷石业有限公司	242,618.34	242,618.34	收回全部货款
上海湘琳石材有限公司	96,000.00	96,000.00	部分收回
上海高展金属材料有限公司	59,966.00	59,966.00	收回货款转回坏账
赤峰鹏峰化工有限公司	45,249.31	45,249.31	收回货款
忻城县兴城石材有限公司	34,715.38	34,715.38	部分收回
杨天送	30,000.00	30,000.00	部分收回

债务人名称	转回或 收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或 收回原因、方式
湖南有色地质勘查局一总队	23,521.00	23,521.00	收回全部货款
重庆赛克钻石精密制造有限公司	12,273.00	12,273.00	部分收回
合计	<u>18,891,437.62</u>	<u>18,891,437.62</u>	

6. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程 序	是否因关 联交易产 生
宁波利华斯通贸易有限公司	销售产品货款	45,389,579.65	对方无可执行财产	逐级审批	否
湖北鸿昇创胜贸易有限公司	其他	34,179,775.74	对方无可执行财产	逐级审批	否
新疆阿勒泰金昊铁业有限公司	其他	28,458,032.52	对方无可执行财产	逐级审批	否
北京紫金盟经贸有限责任公司	销售原材料货款	17,927,500.00	对方无可执行财产	逐级审批	否
中国有色（沈阳）冶金机械有限公司	销售产品货款	17,672,939.44	对方破产重整	逐级审批	否
山东胜宏矿业有限公司	其他	11,115,778.00	对方无可执行财产	逐级审批	否
内蒙古远鑫镍业有限公司	其他	7,497,743.27	对方无可执行财产	逐级审批	否
广东诚达置业有限公司	销售产品货款	7,274,404.62	对方无可执行财产	逐级审批	否
黄石鑫鹏铜材有限责任公司	销售产品货款	6,858,231.46	对方无可执行财产	逐级审批	否
西部矿业投资（天津）有限公司	其他	5,242,733.71	对方无可执行财产	逐级审批	否
黄石市格利信工贸有限公司	其他	4,721,459.72	对方无可执行财产	逐级审批	否
武汉市闽楚贸易有限公司	其他	3,433,348.03	对方已吊销	逐级审批	否
广州市腾航金属材料有限公司	其他	2,163,948.29	对方已破产	逐级审批	否
老河口金源工贸有限公司	销售原材料货款	1,582,500.00	对方无可执行财产	逐级审批	否
CNMC CONGO MINING CO. SPRL	其他	1,490,125.50	对方无可执行财产	逐级审批	否
广西启帆国际贸易有限公司	销售产品货款	1,000,014.60	对方已吊销	逐级审批	否
其他	销售产品、原材 料货款等	5,123,258.88	对方已破产、无可 执行财产等	逐级审批	否
合计		<u>201,131,373.43</u>			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
YUNNAN COPPER H.K LIMITED	859,916,413.56	6.42	
Metalkol SA	779,772,041.16	5.82	1,135,466.22

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
黄石新港开发有限公司	706,155,640.64	5.27	845,227.67
KINGSAIL LIMITED	452,327,514.71	3.38	
湖北章山星城高新技术发展有限公司	252,080,202.19	1.88	5,186,831.87
合计	<u>3,050,251,812.26</u>	<u>22.77</u>	<u>7,167,525.76</u>

(六) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	392,084,867.36	437,518,626.49
应收账款	259,119,656.33	61,382,895.44
合计	<u>651,204,523.69</u>	<u>498,901,521.93</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,148,168,847.54	55.18	100,885,269.81	1,829,940,079.37	66.02	258,994,158.23
1 至 2 年	297,682,636.19	14.31	165,092,342.37	270,277,080.70	9.75	20,698,097.34
2 至 3 年	96,627,352.57	4.64	20,560,106.49	106,269,296.71	3.83	738,104.39
3 年以上	538,237,090.16	25.87	388,171,218.83	565,372,322.73	20.40	434,525,966.50
合计	<u>2,080,715,926.46</u>	—	<u>674,708,937.50</u>	2,771,858,779.51	—	714,956,326.46

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中色国际贸易有限公司	中色物流 (天津) 有限公司	84,430,779.54	5 年以上	破产无法收回
中色奥博特铜铝业有限公司	ALBUM TRADING COMPANY LIMITED	33,269,009.96	3 年以上	预计无法收回
中色奥博特铜铝业有限公司	韩国大宇 (POSCO DAEWOO CORPORATION)	27,196,466.39	3 年以上	预计无法收回
中国十五冶金建设集团有限公	长春建工集团汇达建筑有限公	22,291,649.17	3 年及以上	因项目发包方被诉，负连带责任被

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
司第三工程公司	司-宣化			强制划扣大额工程款，待与业主确认相关债权额度结算分包款
中色国际贸易有限公司	海口金汇贸易有限公司	19,943,807.20	5年以上	预计无法收回
中国有色金属建设股份有限公司	JHCX&Focon Consortium	19,316,454.56	2-3年	合同尚未执行完
中色奥博特铜铝业有限公司	济南大任物资有限公司	17,296,019.56	3年以上	预计无法收回
刚波夫矿业有限公司	Bolllore Transport et Logistics (清关公司)	15,967,697.24	1-2年	尚未结算
中色奥博特铜铝业有限公司	邢台轧辊小冷辊有限责任公司	12,500,156.00	3年以上	预计无法收回
中国有色金属建设股份有限公司	AIFL	12,231,150.78	3-4年	合同尚未执行完
	<u>合计</u>	<u>264,443,190.40</u>	<u>==</u>	<u>==</u>

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
浙江卧龙矿业有限公司	114,018,157.04	5.48	
MSAC SARL	91,968,669.19	4.42	
中色物流(天津)有限公司	84,430,779.54	4.06	84,430,779.54
刚果金国家矿业公司	68,667,660.21	3.30	
中国化学工程第六建设有限公司	49,000,000.00	2.35	
<u>合计</u>	<u>408,085,265.98</u>	<u>19.61</u>	<u>84,430,779.54</u>

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	3,809,791.47	923,250.05
其他应收款项	1,952,420,372.78	3,690,556,854.43
<u>合计</u>	<u>1,956,230,164.25</u>	<u>3,691,480,104.48</u>

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
----	------	------	--------	--------------

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	<u>2,886,541.42</u>		---	---
其中：（1）广西电网贺州新供电有限责任公司	2,886,541.42		---	否
账龄一年以上的应收股利	<u>923,250.05</u>	<u>923,250.05</u>	---	---
其中：（1）泰中有色金属国际有限公司	923,250.05	923,250.05	尚未支付	否
合计	<u>3,809,791.47</u>	<u>923,250.05</u>		

2. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	1,259,321,809.37	643,077,797.03	2,244,120,778.69	583,268,342.24
1至2年	869,815,824.04	449,205,571.71	1,830,754,812.99	492,586,047.59
2至3年	678,908,344.28	516,846,731.69	381,472,618.30	56,805,527.59
3年以上	3,395,074,995.29	2,641,570,499.77	5,067,118,419.05	4,700,249,857.18
合计	<u>6,203,120,972.98</u>	<u>4,250,700,600.20</u>	<u>9,523,466,629.03</u>	<u>5,832,909,774.60</u>

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	4,333,661,178.02	69.86	3,967,079,977.42	91.54	366,581,200.60
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,869,459,794.96	30.14	283,620,622.78	15.17	1,585,839,172.18
其中：（1）账龄组合	735,421,875.56	11.86	283,620,622.78	38.57	451,801,252.78
（2）无风险组合	1,134,037,919.40	18.28			1,134,037,919.40
合计	<u>6,203,120,972.98</u>	---	<u>4,250,700,600.20</u>	---	<u>1,952,420,372.78</u>

续上表：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	6,933,350,089.92	72.80	5,605,771,453.38	80.85	1,327,578,636.54

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				预期信用损 失率/计提比 例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,590,116,539.11	27.20	227,138,321.22	8.77	2,362,978,217.89
其中：（1）账龄组合	1,448,681,269.22	15.21	227,138,321.22	15.68	1,221,542,948.00
（2）无风险组合	1,141,435,269.89	11.99			1,141,435,269.89
合计	<u>9,523,466,629.03</u>	—	<u>5,832,909,774.60</u>	—	<u>3,690,556,854.43</u>

①单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额		预期信用损 失率(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
刚果金国家税务局	1,008,291,446.29	1,008,291,446.29	100.00	预计无法收回
中色（天津）有色金属有限公司	951,645,423.00	951,645,423.00	100.00	预计无法收回
昊悦控股有限公司	440,591,111.27	332,599,513.49	75.49	预计部分无法收回
新疆煌金投资有限公司	356,165,740.20	356,165,740.20	100.00	预计无法收回
刚果（金）税务局	337,434,151.77	337,434,151.77	100.00	预计无法收回
常州市大江铜业有限公司	165,673,576.38	165,673,576.38	100.00	预计无法收回
中国大冶香港投资有限公司	98,087,573.67	98,087,573.67	100.00	预计无法收回
大江国际贸易有限公司	83,220,111.76	83,220,111.76	100.00	预计无法收回
深圳市斯特威实业有限公司	79,291,398.95	8,725,710.95	11.00	预计部分无法收回
杭州拉雅贸易有限公司	72,668,130.00	64,333,095.49	88.53	预计部分无法收回
黄石金谷铜业有限责任公司	70,278,575.45	70,278,575.45	100.00	预计无法收回
大冶有色进出口有限公司	46,718,449.86	46,718,449.86	100.00	预计无法收回
RESSOURCES CONGOLAISES DES MINES SARL	40,630,799.55	40,630,799.55	100.00	预计无法收回
上海沃能金属资源有限公司	39,955,207.91	39,955,207.91	100.00	预计无法收回
包头吉泰稀土铝业股份有限公司	36,063,327.40	36,063,327.40	100.00	预计无法收回
雷石维尔（蒙古）矿业有限责任公司	29,523,095.85	29,523,095.85	100.00	预计无法收回
其他	477,423,058.71	297,734,178.40	62.36	预计部分无法收回
合计	<u>4,333,661,178.02</u>	<u>3,967,079,977.42</u>	—	—

②账龄组合

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额			账面余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	275,930,832.16	37.52	11,611,825.93	1,033,256,606.21	71.33	6,933,063.74
1至2年	72,487,688.77	9.86	7,222,539.33	82,324,161.27	5.68	7,283,667.67
2至3年	76,258,460.69	10.37	20,840,005.83	119,698,371.78	8.26	34,153,126.49
3年以上	310,744,893.94	42.25	243,946,251.69	213,402,129.96	14.73	178,768,463.32
合计	<u>735,421,875.56</u>	—	<u>283,620,622.78</u>	<u>1,448,681,269.22</u>	—	<u>227,138,321.22</u>

③无风险组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	1,134,037,919.40			1,141,435,269.89		
合计	<u>1,134,037,919.40</u>			<u>1,141,435,269.89</u>		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	184,213,319.10	44,925,918.47	5,603,770,537.03	<u>5,832,909,774.60</u>
期初余额在本期	-30,298,647.64		30,298,647.64	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-30,298,647.64		30,298,647.64	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	88,097,268.71	-5,750,044.34	450,021,348.61	<u>532,368,572.98</u>
本期转回	-143,651.00		-1,223,114.17	<u>-1,366,765.17</u>
本期转销				

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)	
本期核销	-97,932.68		-2,056,634,750.19	<u>-2,056,732,682.87</u>
其他变动	43,454,836.93	216.85	-99,933,353.12	<u>-56,478,299.34</u>
期末余额	285,225,193.42	39,176,090.98	3,926,299,315.80	<u>4,250,700,600.20</u>

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
张雷	63,651.00	63,651.00	本期收回
彭晓峰	80,000.00	80,000.00	本期收回
中色物流(天津)有限公司	1,223,114.17	1,223,114.17	收回部分款项
合计	<u>1,366,765.17</u>	<u>1,366,765.17</u>	

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
沈冶重型装备(沈阳)有限责任公司	其他	1,665,272,524.69	对方破产重整	逐级审批	否
宁波众仁宏电子有限公司	其他	210,181,650.40	对方无可执行财产	逐级审批	否
昊悦控股有限公司	其他	144,669,360.74	对方无可执行财产	逐级审批	否
王景春	代垫费用	9,000,000.00	对方无可执行财产	逐级审批	否
阳新鑫天有色金属有限公司	其他	8,212,722.39	对方无可执行财产	逐级审批	否
桂林国际有限公司	借款	5,266,244.75	对方已注销	逐级审批	否
加拿大 GL 资源有限公司	借款	4,179,649.07	对方已注销	逐级审批	否
大冶市金丰茂矿业有限公司	其他	3,315,795.67	对方无可执行财产	逐级审批	否
洮南市第二建筑工程有限责任公司	其他	3,060,288.68	对方无可执行财产	逐级审批	否
其他	材料款、代垫费用、其他	3,574,446.48	对方无可执行财产、已注销等	逐级审批	否
合计		<u>2,056,732,682.87</u>			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
刚果金国家税务局	应收出口退税	1,345,725,598.06	1-5 年	21.69	1,345,725,598.06

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
中色(天津)有色金属有限公司	往来款	951,645,423.00	2年以上	15.34	951,645,423.00
昊悦控股有限公司	往来款	440,591,111.27	5年以上	7.10	332,599,513.49
新疆煌金投资有限公司	往来款	356,165,740.20	2年以上	5.74	356,165,740.20
中华人民共和国生态环境部	补贴款	264,994,784.60	1-3年以上	4.27	
合计		<u>3,359,122,657.13</u>		<u>54.14</u>	<u>2,986,136,274.75</u>

(九) 存货

1. 存货分类

项目	期末数		
	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	15,894,049,971.25	363,292,034.40	15,530,757,936.85
自制半成品及在产品	7,623,555,160.07	152,555,894.99	7,470,999,265.08
其中：开发成本	71,263,414.15	71,263,414.15	
库存商品(产成品)	6,719,436,554.86	564,915,764.36	6,154,520,790.50
其中：开发产品	270,673,954.43	2,756,862.50	267,917,091.93
周转材料(包装物、低值易耗品等)	35,674,381.46		35,674,381.46
合同履约成本	154,070,282.92		154,070,282.92
其他	78,862,230.62	3,638,055.35	75,224,175.27
合计	<u>30,505,648,581.18</u>	<u>1,084,401,749.10</u>	<u>29,421,246,832.08</u>

续上表：

项目	期初数		
	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	14,372,344,369.12	361,569,418.30	14,010,774,950.82
自制半成品及在产品	6,359,364,429.64	150,076,145.36	6,209,288,284.28
其中：开发成本	143,603,414.15	67,666,590.66	75,936,823.49
库存商品(产成品)	6,899,389,094.30	484,785,034.16	6,414,604,060.14
其中：开发产品	260,794,306.68		260,794,306.68
周转材料(包装物、低值易耗品等)	28,437,618.69	1,470,083.77	26,967,534.92
合同履约成本	142,957,572.22		142,957,572.22
其他	95,259,432.10	6,866,002.49	88,393,429.61
合计	<u>27,897,752,516.07</u>	<u>1,004,766,684.08</u>	<u>26,892,985,831.99</u>

(十) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,810,567,957.08	21,030,570.81	1,789,537,386.27	2,318,691,822.81	8,085,397.83	2,310,606,424.98
合计	<u>1,810,567,957.08</u>	<u>21,030,570.81</u>	<u>1,789,537,386.27</u>	<u>2,318,691,822.81</u>	<u>8,085,397.83</u>	<u>2,310,606,424.98</u>

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		1,302,387.05
合计		<u>1,302,387.05</u>

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,842,256,020.38	1,304,679,490.79
预缴税费	389,852,472.15	515,743,290.88
委托贷款	198,113,482.70	375,583,945.05
债权投资	219,145,013.19	
其他	315,928,061.91	206,325,438.31
合计	<u>2,965,295,050.33</u>	<u>2,402,332,165.03</u>

（十三）债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2020 年抗疫特别国债（四期）（代码 2000004）	99,632,058.62		99,632,058.62	99,554,646.37		99,554,646.37
海南泛华高速公路股份有限公司	825,300.00	825,300.00		825,300.00	825,300.00	
烟台鹏晖铜业有限公司	195,000.00	195,000.00		195,000.00	195,000.00	
2023 年记账式贴现（五十三期）国债	9,968,035.17		9,968,035.17			
2023 年记账式贴现（六十八期）国债	199,228,230.77		199,228,230.77			
2023 年记账式贴现（八十三期）国债	9,948,747.25		9,948,747.25			
小计	<u>319,797,371.81</u>	<u>1,020,300.00</u>	<u>318,777,071.81</u>	<u>100,574,946.37</u>	<u>1,020,300.00</u>	<u>99,554,646.37</u>
减：投资期限一年以内的债权投资	219,145,013.19		219,145,013.19			
合计	<u>100,652,358.62</u>	<u>1,020,300.00</u>	<u>99,632,058.62</u>	<u>100,574,946.37</u>	<u>1,020,300.00</u>	<u>99,554,646.37</u>

2. 期末重要的债权投资情况

债券项目	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日
2023 年记账式贴现 (八十三期) 国债	10,000,000.00	2.13	2.14	2024-03-25
2023 年记账式贴现 (五十三期) 国债	10,000,000.00	1.82	1.84	2024-03-04
2020 年抗疫特别国债(四期)	80,000,000.00	2.86	2.94	2030-07-16
2020 年抗疫特别国债(四期)	20,000,000.00	2.86	2.88	2030-07-16
2023 年记账式贴现 (六十八期) 国债	200,000,000.00	2.22	2.23	2024-02-05
合计	<u>320,000,000.00</u>	==	==	==

(十四) 长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
河池市宜州新区金山大道工程 (一期) No2 标 PPP 项目	415,846,412.26		415,846,412.26
其他	5,446,659.00	4,646,659.00	800,000.00
合计	<u>421,293,071.26</u>	<u>4,646,659.00</u>	<u>416,646,412.26</u>

续上表:

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
河池市宜州新区金山大道工程 (一期) No2 标 PPP 项目	381,416,004.21		381,416,004.21
其他	509,058,119.96	299,646,659.00	209,411,460.96
合计	<u>890,474,124.17</u>	<u>299,646,659.00</u>	<u>590,827,465.17</u>

(十五) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	34,126.54		34,126.54	
对联营企业投资	2,230,737,281.75	57,581,816.30	599,067,822.99	1,689,251,275.06
小计	<u>2,230,771,408.29</u>	<u>57,581,816.30</u>	<u>599,101,949.53</u>	<u>1,689,251,275.06</u>
减: 长期股权投资减值准备	888,242,470.26		500,526,350.98	387,716,119.28
合计	<u>1,342,528,938.03</u>	<u>57,581,816.30</u>	<u>98,575,598.55</u>	<u>1,301,535,155.78</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
					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		
<u>合计</u>	<u>1,269,931,571</u>	<u>2,230,771,408</u>	<u>9,650,800.0</u>	<u>567,018,995.0</u>	<u>46,414,084.45</u>	<u>2,588,057.8</u>	<u>-1,071,126.0</u>	<u>32,082,954.</u>		<u>1,689,251,275</u>	<u>387,716,119</u>
	<u>.12</u>	<u>.29</u>	<u>0</u>	<u>6</u>		<u>6</u>	<u>1</u>	<u>47</u>		<u>.06</u>	<u>.28</u>
一、合营企业	<u>34,126.54</u>	<u>34,126.54</u>		<u>34,126.54</u>							
PROGRESS SERVICES FOR CONGO SAS	34,126.54	34,126.54		34,126.54							
二、联营企业	<u>1,269,897,444</u>	<u>2,230,737,281</u>	<u>9,650,800.0</u>	<u>566,984,868.5</u>	<u>46,414,084.45</u>	<u>2,588,057.8</u>	<u>-1,071,126.0</u>	<u>32,082,954.</u>		<u>1,689,251,275</u>	<u>387,716,119</u>
	<u>.58</u>	<u>.75</u>	<u>0</u>	<u>2</u>		<u>6</u>	<u>1</u>	<u>47</u>		<u>.06</u>	<u>.28</u>
泰中有色金属国际有限公司	4,989,747.18	22,151,932.59			3,709,114.40			10,917,832.94		14,943,214.05	
高康资本投资管理有限公司	44,717,900.00	44,227,962.75			-3,637,363.17					40,590,599.58	
黄石市十五冶勘察设计工程有限公司	315,789.00	774,925.37			-9,422.02					765,503.35	
黄石大冶有色医院管理有限公司	31,287,894.39	26,239,638.80			1,276,895.10		5,422,733.79			32,939,267.69	
湖北鸡笼山黄金矿业有限公司	84,702,089.00	125,618,866.18			-1,358,603.10	1,302,465.94	-358,868.92			125,203,860.10	
湖北梅川生态农业科技发展有限公司	47,520,000.00	43,938,688.46			1,981,428.52					45,920,116.98	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
大冶有色绿城房地产开发有限公司	18,060,000.00	40,391,675.67			16,621,296.49						57,012,972.16	
黄石新港有色化工码头有限公司	36,000,000.00	36,479,625.26			279,571.42		1,003.77				36,760,200.45	
大冶铜贵建材有限公司	9,650,800.00		9,650,800.00								9,650,800.00	
山东海亮奥特铜业有限公司	300,000,000.00	283,446,788.45			8,091,054.76						291,537,843.21	
临清运河热电有限责任公司	249,820,000.00	376,565,193.90									376,565,193.90	376,565,193.90
重庆盛镁镁业有限公司	1,477,441.27	3,953,018.68									3,953,018.68	3,953,018.68
福建南平钼锯矿业开发有限公司	8,111,200.00	8,561,935.59									8,561,935.59	4,645,322.64
宁夏盈氟金和科技有限公司	70,348,916.64	110,453,735.78			-6,527,973.61		80,784.23				104,006,546.40	
中国瑞林工程技术股份有限公司	29,280,000.00	401,045,766.79			32,986,827.31	1,285,591.92	-6,216,778.88	13,455,000.00			415,646,407.14	
Terramin Australia Limited	136,503,142.1	19,727,436.10			-953,992.54						18,773,443.56	

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
					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		
	0										
东北大学设计研究院（有限公司）	47,400,000.00	38,881,983.90			1,206,200.47			1,747,399.31			38,340,785.06
包头稀土产品交易所有限公司	10,000,000.00	10,479,583.72			286,557.73						10,766,141.45
厦门盛炯贸易有限公司	2,000,000.00	545,433.95									545,433.95
联合产权交易所	2,000,000.00	645,256.41									645,256.41
北京汇稀智鼎咨询有限公司	1,999,200.00	1,361,893.70									1,361,893.70
河北雄安稀土功能材料创新中心有限公司	5,000,000.00	5,333,809.12			343,356.55			125,062.53			5,552,103.14
沈冶重型装备（沈阳）有限责任公司	52,290,825.00	552,817,175.98		500,526,350.98	-8,262,386.73						44,028,438.27
威海市正大环保设备股份有限公司	9,964,000.00	5,572,301.56			-392,001.32						5,180,300.24
广西电网贺州新供电有限责任公司	66,458,500.00	71,522,653.04		66,458,517.54	773,524.19			5,837,659.69			

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数		
	山东海亮奥博特铜业有限公司	高康资本投资管理有限公司	宁夏盈氟金和科技有限公司
流动资产	887,304,170.16	143,443,048.38	260,383,445.86
非流动资产	296,167,572.60	4,367,965.54	404,997,560.96
资产合计	<u>1,183,471,742.76</u>	<u>147,811,013.92</u>	<u>665,381,006.82</u>
流动负债	211,678,932.05	51,334,715.40	215,362,542.84
非流动负债		3,235,501.99	134,851,911.98
负债合计	<u>211,678,932.05</u>	<u>54,570,217.39</u>	<u>350,214,454.82</u>
净资产	971,792,810.71	93,240,796.53	315,166,552.00
按持股比例计算的净资产份额	291,537,843.21	27,972,238.96	104,004,962.16
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	291,537,843.21	40,590,599.58	104,006,546.40
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	3,240,323,664.60	56,603.78	635,602,755.04
净利润	27,032,966.89	-12,124,543.90	-19,781,738.22
其他综合收益			
综合收益总额	27,032,966.89	-12,124,543.90	-19,781,738.22
企业本年收到的来自联营企业的股利			

续上表:

项目	上期数		
	山东海亮奥博特铜业有限公司	高康资本投资管理有限公司	宁夏盈氟金和科技有限公司
流动资产	915,559,470.47	148,768,429.66	253,583,640.71
非流动资产	250,998,364.05	6,564,679.73	430,626,129.63
资产合计	<u>1,166,557,834.52</u>	<u>155,333,109.39</u>	<u>684,209,770.34</u>
流动负债	221,735,206.36	45,807,202.51	273,480,251.47
非流动负债		4,160,216.41	76,021,228.63
负债合计	<u>221,735,206.36</u>	<u>49,967,418.92</u>	<u>349,501,480.10</u>
净资产	944,822,628.16	105,365,690.47	334,708,290.24
按持股比例计算的净资产份额	283,446,788.45	31,609,707.14	110,453,735.78
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	283,446,788.45	44,227,962.75	110,453,735.78
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	3,026,939,397.29	3,771,301.81	608,893,178.65
净利润	-55,237,937.00	1,028,536.39	-9,443,467.43
其他综合收益			
综合收益总额	-55,237,937.00	1,028,536.39	-9,443,467.43
企业本年收到的来自联营企业的股利			

(十六) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
湖北大峪口化工有限责任公司	216,961,315.59	169,286,418.78
中铝国际工程股份有限公司	78,359,484.02	89,936,656.79
中国恩菲工程技术有限公司	53,252,266.67	53,252,266.67
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	30,090,000.00	30,090,000.00
北京安泰科信息股份有限公司	27,579,692.78	29,720,000.00
南风化工集团股份有限公司	16,786,487.60	22,921,943.08
黄石新港致远港务有限公司	12,693,167.20	10,500,000.00
湖北碳排放权交易中心有限公司	11,921,416.20	10,000,000.00
广西华锡集团股份有限公司		16,398,706.79
其他	18,344,940.89	24,782,579.03
<u>合计</u>	<u>465,988,770.95</u>	<u>456,888,571.14</u>

2. 期末重要的其他权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
湖北大峪口化工有限责任公司		8,485,278.94			不具有控制、共同控制或重大影响，且无活跃市场报价的投资	
中铝国际工程股份有限公司	89,936,656.79	114,981,995.81			不具有控制、共同控制或重大影响，且无活跃市场报价的投资	
北京安泰科信息股份有限公司	400,000.00	7,920,000.00			不具有控制、共同控制或重大影响，且无活跃市场报价的投资	
<u>合计</u>	<u>90,336,656.79</u>	<u>131,387,274.75</u>				

(十七) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
权益工具投资	1,149,300,098.71	1,161,730,098.71

项目	期末公允价值	期初公允价值
合计	<u>1,149,300,098.71</u>	<u>1,161,730,098.71</u>

其他非流动金融资产说明:

项目	期末公允价值	期初允价值
民生人寿保险股份有限公司	1,146,571,799.00	1,159,001,799.00
菲律宾建金发展公司	1,975,638.60	1,975,638.60
沈阳同泽企业管理中心合伙企业	402,661.11	
海禾央联(北京)科贸有限责任公司	250,000.00	250,000.00
北京宁夏大厦有限责任公司	100,000.00	100,000.00
北京宁夏大厦有限责任公司		402,661.11
合计	<u>1,149,300,098.71</u>	<u>1,161,730,098.71</u>

(十八) 投资性房地产

1. 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>1,006,229,837.34</u>	<u>272,584,162.50</u>	<u>33,588,449.87</u>	<u>1,245,225,549.97</u>
其中：1.房屋、建筑物	1,006,229,837.34	272,560,727.86	33,588,449.87	1,245,202,115.33
2.土地使用权		23,434.64		23,434.64
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>538,311,369.96</u>	<u>56,099,242.76</u>	<u>31,433,528.02</u>	<u>562,977,084.70</u>
其中：1.房屋、建筑物	538,311,369.96	56,098,810.69	31,433,528.02	562,976,652.63
2.土地使用权		432.07		432.07
三、投资性房地产账面净值合计	<u>467,918,467.38</u>	---	---	<u>682,248,465.27</u>
其中：1.房屋、建筑物	467,918,467.38	---	---	682,225,462.70
2.土地使用权		---	---	23,002.57
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	<u>467,918,467.38</u>	---	---	<u>682,248,465.27</u>
其中：1.房屋、建筑物	467,918,467.38	---	---	682,225,462.70
2.土地使用权		---	---	23,002.57

(十九) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
----	--------	--------

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	32,228,584,886.39	32,887,854,629.18
固定资产清理	3,962,720.27	2,287,602.52
合计	<u>32,232,547,606.66</u>	<u>32,890,142,231.70</u>

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>73,180,042,689.79</u>	<u>3,612,012,933.17</u>	<u>1,316,113,626.35</u>	<u>75,475,941,996.61</u>
其中：土地资产	199,684,646.33	5,640.00	9,151,953.36	190,538,332.97
房屋及建筑物	39,610,424,373.44	2,676,098,574.27	427,211,053.48	41,859,311,894.23
机器设备	27,612,077,117.87	1,115,154,576.80	515,820,061.62	28,211,411,633.05
运输工具	2,069,267,646.44	156,931,900.44	234,477,402.95	1,991,722,143.93
电子设备	1,314,918,563.18	26,105,744.18	57,697,740.82	1,283,326,566.54
办公设备	537,830,583.76	128,729,007.55	62,596,495.31	603,963,096.00
其他	1,835,839,758.77	-491,012,510.07	9,158,918.81	1,335,668,329.89
二、累计折旧合计	<u>34,120,799,203.08</u>	<u>3,917,595,919.83</u>	<u>936,599,427.79</u>	<u>37,101,795,695.12</u>
其中：土地资产				
房屋及建筑物	14,784,913,483.94	2,185,367,532.13	188,459,783.28	16,781,821,232.79
机器设备	16,492,404,318.86	1,176,886,206.24	436,424,389.62	17,232,866,135.48
运输工具	1,572,988,210.99	227,745,442.04	201,602,792.85	1,599,130,860.18
电子设备	669,969,896.06	12,363,497.75	54,098,097.92	628,235,295.89
办公设备	356,281,589.32	101,635,583.25	33,805,589.26	424,111,583.31
其他	244,241,703.91	213,597,658.42	22,208,774.86	435,630,587.47
三、固定资产账面净值合计	<u>39,059,243,486.71</u>	---	---	<u>38,374,146,301.49</u>
其中：土地资产	199,684,646.33	---	---	190,538,332.97
房屋及建筑物	24,825,510,889.50	---	---	25,077,490,661.44
机器设备	11,119,672,799.01	---	---	10,978,545,497.57
运输工具	496,279,435.45	---	---	392,591,283.75
电子设备	644,948,667.12	---	---	655,091,270.65
办公设备	181,548,994.44	---	---	179,851,512.69
其他	1,591,598,054.86	---	---	900,037,742.42
四、固定资产减值准备合计	<u>6,171,388,857.53</u>	<u>71,760,043.38</u>	<u>97,587,485.81</u>	<u>6,145,561,415.10</u>
其中：土地资产				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	4,243,462,240.49	42,401,070.57	35,801,702.75	4,250,061,608.31
机器设备	1,777,442,123.97	5,756,470.00	45,571,700.47	1,737,626,893.50
运输工具	3,201,912.63	21,401,844.21	16,181,220.55	8,422,536.29
电子设备	566,800.03		2,084.23	564,715.80
办公设备	475,445.91	7,902.78	30,777.81	452,570.88
其他	146,240,334.50	2,192,755.82		148,433,090.32
五、固定资产账面价值合计	<u>32,887,854,629.18</u>	—	—	<u>32,228,584,886.39</u>
其中：土地资产	199,684,646.33	—	—	190,538,332.97
房屋及建筑物	20,582,048,649.01	—	—	20,827,429,053.13
机器设备	9,342,230,675.04	—	—	9,240,918,604.07
运输工具	493,077,522.82	—	—	384,168,747.46
电子设备	644,381,867.09	—	—	654,526,554.85
办公设备	181,073,548.53	—	—	179,398,941.81
其他	1,445,357,720.36	—	—	751,604,652.10

2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	456,912,435.04	197,357,227.80	128,508,295.69	131,046,911.55
机器设备	2,274,090.38	2,164,757.71		109,332.67
办公设备	1,132,800.25	994,114.76		138,685.49
合计	<u>460,319,325.67</u>	<u>200,516,100.27</u>	<u>128,508,295.69</u>	<u>131,294,929.71</u>

3. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
机器设备	3,961,201.92	2,286,084.17	待报废固定资产
办公设备	1,518.35	1,518.35	待报废固定资产
合计	<u>3,962,720.27</u>	<u>2,287,602.52</u>	

(二十) 在建工程

项目	期末余额		期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在						
建	3,965,454,362.	73,349,155.	3,892,105,206.	3,510,732,340.	74,140,031.	3,436,592,309.
工	41	78	63	70	40	30
程						
工						
程						
物	78,444,586.75	15,549,484. 83	62,895,101.92	61,905,850.66	13,931,391. 65	47,974,459.01
资						
合	<u>4,043,898,949.</u>	<u>88,898,640.</u>	<u>3,955,000,308.</u>	<u>3,572,638,191.</u>	<u>88,071,423.</u>	<u>3,484,566,768.</u>
计	<u>16</u>	<u>61</u>	<u>55</u>	<u>36</u>	<u>05</u>	<u>31</u>

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初 余额	本期 增加 额	本期转入固定资 产 金额	本期其他减少 额	期末 余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
达瑞铅锌矿项目-中色达瑞矿业	3,254,429,700.00	1,055,274,100.21	67,677,166.09			1,122,951,266.30	34.62	32.00				自有资金
努日、明则铜多金属矿工程	2,929,500,000.00	974,367,184.64	22,750.00			974,389,934.64	33.26	10.00				自有资金
节能减排技术升级	586,900,000.00	12,911,242.68	293,071,995.31			305,983,237.99	53.41	53.41	1,635,381.97	1,635,381.97	0.99	第三方借款
露天转地下开采工程	391,857,900.00	28,911,381.01	142,498,712.72		7,893,469.65	163,516,624.08	43.74	47.31				其他
锌冶炼工艺优化及浸出渣处理资源综合利用项目	614,330,000.00	2,577,985.66	106,914,488.37			109,492,474.03	17.92	17.92	704,767.47	704,767.47	3.2	自筹及贷款
阳极炉火法精炼系统技术改造	145,033,616.24	16,088,924.16	77,309,143.47			93,398,067.63	70.61	80.00				自有资金
主西矿体工程	302,451,731.74	97,753,353.32	41,755,369.90	59,667,609.09		79,841,114.13	46.13	99.00				自有资金
年产6万吨锂电正极材料前驱体项目(一期)	2,229,540,000.00	483,867.93	70,938,538.76			71,422,406.69	3.64	3.64				自有资金
膏体填充项目	78,400,000.00	2,719,227.12	66,863,283.68			69,582,510.80	88.81	89.11				自有资金
7000吨/年稀土分离建设项目	443,350,000.00	69,224,347.77				69,224,347.77	15.61	15.61				自有资金
铜绿山矿545m、-605m中段开拓工程	89,036,570.00	62,470,000.00	141,509.43			62,611,509.43	70.32	70.32				自有资金
40万吨阴极铜项目	4,557,890,000.00	89,954,776.19	88,511,103.43	153,330,035.49		25,135,844.13	80.94	98.00	79,653,979.20			金融机构贷款
合计	15,622,719,517.98	2,412,736,390.69	955,704,061.16	212,997,644.58	7,893,469.65	3,147,549,337.62	—	—	81,994,128.64	2,340,149.44	—	—

(二十一) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>15,221,491.49</u>	<u>3,369,922.50</u>	<u>31,851,568.99</u>
其中：土地	20,000,000.00			20,000,000.00
房屋及建筑物		15,221,491.49	3,369,922.50	11,851,568.99
二、累计折旧合计	<u>337,837.80</u>	<u>9,240,774.85</u>	<u>2,250,550.62</u>	<u>7,328,062.03</u>
其中：土地	337,837.80	1,495,495.46		1,833,333.26
房屋及建筑物		7,745,279.39	2,250,550.62	5,494,728.77
三、使用权资产账面净值合计	<u>19,662,162.20</u>	---	---	<u>24,523,506.96</u>
其中：土地	19,662,162.20	---	---	18,166,666.74
房屋及建筑物		---	---	6,356,840.22
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	<u>19,662,162.20</u>	---	---	<u>24,523,506.96</u>
其中：土地	19,662,162.20	---	---	18,166,666.74
房屋及建筑物		---	---	6,356,840.22

(二十二) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>11,304,928,998.89</u>	<u>279,514,477.26</u>	<u>74,174,230.00</u>	<u>11,510,269,246.15</u>
其中：软件	240,111,254.90	32,999,168.37	6,178,536.60	266,931,886.67
土地使用权	3,356,298,774.37	119,726,399.94	67,468,422.31	3,408,556,752.00
专利权	108,836,144.90	5,012,806.79		113,848,951.69
非专利技术	134,320,665.07	36,237,021.53		170,557,686.60
商标权	1,643,500.00			1,643,500.00
房屋使用权	11,092,123.50			11,092,123.50
特许权	147,247,025.49	2,475,848.61		149,722,874.10
采矿权	7,137,498,104.25	81,941,073.10		7,219,439,177.35
探矿权	165,614,135.32	1,122,158.92		166,736,294.24
其他	2,267,271.09		527,271.09	1,740,000.00
二、累计摊销额合计	<u>3,172,593,628.27</u>	<u>455,954,721.44</u>	<u>44,821,402.59</u>	<u>3,583,726,947.12</u>
其中：软件	156,630,384.35	21,672,153.01	731,516.79	177,571,020.57

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权	880,924,056.95	70,940,030.99	16,091,459.41	935,772,628.53
专利权	73,089,635.02	9,021,470.03		82,111,105.05
非专利技术	78,234,939.91	10,216,478.69		88,451,418.60
商标权	724,713.25	316,317.00		1,041,030.25
房屋使用权	9,532,567.91	370,067.39		9,902,635.30
特许权	134,235,419.40	12,671,174.66		146,906,594.06
采矿权	1,741,089,639.24	319,839,946.54	27,981,092.89	2,032,948,492.89
探矿权	98,115,863.15	10,906,158.72		109,022,021.87
其他	16,409.09	924.41	17,333.50	
三、无形资产减值准备金额合计	<u>984,496,847.01</u>	<u>2,779,064.36</u>		<u>987,275,911.37</u>
其中：软件				
土地使用权	194,359,253.60			194,359,253.60
专利权	8,113,123.54			8,113,123.54
非专利技术	7,707,768.82			7,707,768.82
商标权				
房屋使用权				
特许权				
采矿权	725,812,140.91	2,303,052.31		728,115,193.22
探矿权	48,504,560.14	476,012.05		48,980,572.19
其他				
四、账面价值合计	<u>7,147,838,523.61</u>	---	---	<u>6,939,266,387.66</u>
其中：软件	83,480,870.55	---	---	89,360,866.10
土地使用权	2,281,015,463.82	---	---	2,278,424,869.87
专利权	27,633,386.34	---	---	23,624,723.10
非专利技术	48,377,956.34	---	---	74,398,499.18
商标权	918,786.75	---	---	602,469.75
房屋使用权	1,559,555.59	---	---	1,189,488.20
特许权	13,011,606.09	---	---	2,816,280.04
采矿权	4,670,596,324.10	---	---	4,458,375,491.24
探矿权	18,993,712.03	---	---	8,733,700.18
其他	2,250,862.00	---	---	1,740,000.00

(二十三) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
高纯净大规格铍铜合金	18,563,596.70						18,563,596.70
航天用钽基超高温合金复杂构件制造与表面防护技术的研究开发-钽合金激光选区熔化增材制造与焊接技术研究	701,763.98	8,190,387.88					8,892,151.86
特种铜合金新技术研发	5,471,467.28						5,471,467.28
XX 增材制造研究		8,132,802.44		2,952,510.89			5,180,291.55
金属还原氧化钽生产电子级钽粉工艺技术研究	2,744,267.92	2,214,544.43					4,958,812.35
5G 基站用铍铜箔材制备	4,619,273.39						4,619,273.39
低铍产品质量提高稳定	3,431,625.93						3,431,625.93
高铍带材质量提高稳定	3,028,270.68						3,028,270.68
二矿矿用电机车优化项目的研究与应用		2,332,381.49					2,332,381.49
细晶粒铍青铜条低成本	2,337,332.94	-126,776.77		-116,498.00			2,327,054.17
一矿矿用电机车优化项目的研究与应用		1,575,957.47					1,575,957.47
提高 C17410 带材导电率	1,458,920.55						1,458,920.55
航天用钽基超高温合金复杂构件制	166,155.16	1,069,501.37					1,235,656.53

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
造与表面防护技术的研究开发—— 钽合金复杂构件抗氧化防护涂层设 计与制备工艺研究		2,088,258.34		894,750.49			1,193,507.85
高纯冶金级钽粉扩大装炉量新工艺 研究							
其他	31,322,420.73	460,724,880.57		27,659,988.53	461,364,427.96		3,022,884.81
合计	<u>73,845,095.26</u>	<u>486,201,937.22</u>		<u>31,390,751.91</u>	<u>461,364,427.96</u>		<u>67,291,852.61</u>

(二十四) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
赤峰大井子矿业有限公司	153,600,894.75			153,600,894.75
宁夏东方钽业股权有限公司分置流通 权	145,877,743.86			145,877,743.86
中国有色金属建设股份有限公司	101,992,018.35			101,992,018.35
中色印尼达瑞矿业有限公司	76,280,736.90	1,293,506.45		77,574,243.35
中国有色黄金有限公司	50,075,376.09			50,075,376.09
中色建设非洲矿业有限责任公司	41,978,174.15			41,978,174.15
中国有色集团(广西)平桂飞碟股份有 限公司	24,267,047.96			24,267,047.96
湖北贝林房地产开发有限公司	10,336,972.24		10,336,972.24	
其他	23,751,378.03		147,798.47	23,603,579.56
合计	<u>628,160,342.33</u>	<u>1,293,506.45</u>	<u>10,484,770.71</u>	<u>618,969,078.07</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中国有色黄金有限公司	50,075,376.09			50,075,376.09
大冶有色湖北重型装备有限责任公司	2,436,502.42			2,436,502.42
北京中色房地产开发有限公司		75,574.48		75,574.48
合计	<u>52,511,878.51</u>	<u>75,574.48</u>		<u>52,587,452.99</u>

(二十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减 少的原 因
技术改造 支出	98,781,892.34	2,359,644.83	25,260,563.40		75,880,973.77	
工程费		48,151,953.33	1,973,022.52		46,178,930.81	
装修支出	3,322,788.68	1,382,975.05	1,609,905.74		3,095,857.99	
租赁费	2,419,694.48	2,597,387.03	3,367,292.90		1,649,788.61	
补偿款	897,200.00		102,200.00		795,000.00	

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
环境保护区改造费	568,262.83		423,315.13		144,947.70	
矿山复垦费	13,317,509.31		2,534,427.84	10,783,081.47		本年转出
其他	9,814,954.57	2,568,071.07	462,992.49	3,376,764.35	8,543,268.80	
合计	129,122,302.21	57,060,031.31	35,733,720.02	14,159,845.82	136,288,767.68	

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	<u>2,275,257,819.24</u>	<u>9,500,847,520.01</u>	<u>2,337,022,419.82</u>	<u>9,541,714,043.21</u>
资产减值准备	438,587,883.28	1,813,687,409.44	1,165,681,007.65	4,777,916,791.96
可抵扣亏损	344,542,705.31	1,378,170,821.22	125,586,949.68	522,314,245.11
未实现内部利润	465,528,815.38	1,862,115,261.52	553,586,477.93	2,214,345,911.75
信用减值准备	680,543,740.93	3,017,622,452.73	42,807,042.82	194,550,739.50
职工薪酬	40,908,423.67	167,033,186.29	11,446,411.15	59,321,216.14
公允价值变动	6,193,399.00	24,938,534.75	24,303,094.53	150,121,585.65
预提费用	26,408,114.31	100,902,269.59	10,237,703.26	40,950,813.04
其他	272,544,737.36	1,136,377,584.47	403,373,732.80	1,582,192,740.06
二、递延所得税负债	<u>1,801,759,549.65</u>	<u>6,690,768,826.05</u>	<u>2,002,555,629.55</u>	<u>7,762,833,584.27</u>
资产评估增值	1,373,106,714.86	4,989,128,120.27	599,251,461.49	2,397,005,845.97
固定资产税务加速折旧	75,580,002.15	262,000,846.64	896,034,517.93	3,473,674,021.68
其他	353,072,832.64	1,439,639,859.14	507,269,650.13	1,892,153,716.62

(二十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
厂区搬迁项目	9,000,000.00	9,000,000.00
预付工程款	93,808,158.70	115,745,963.41
预付设备款	37,994,177.22	16,611,951.66
预付土地出让金	109,500,000.00	109,500,000.00
预付采矿权	75,160,918.39	58,430,391.72

项目	期末余额	期初余额
其他	404,991,708.96	15,688,253.83
合计	<u>730,454,963.27</u>	<u>324,976,560.62</u>

(二十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	374,982,778.27	284,008,915.81
抵押借款	26,196,705.96	12,000,000.00
保证借款	19,980,000.00	1,066,204,404.43
信用借款	10,777,798,470.88	13,082,952,256.69
合计	<u>11,198,957,955.11</u>	<u>14,445,165,576.93</u>

(二十九) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
商品期货	72,074,975.19	194,605,398.92
合计	<u>72,074,975.19</u>	<u>194,605,398.92</u>

(三十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	356,866,508.91	165,845,519.11
银行承兑汇票	139,292,979.08	187,688,268.58
合计	<u>496,159,487.99</u>	<u>353,533,787.69</u>

(三十一) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	11,477,342,911.44	12,659,909,412.64
1-2年	2,376,708,557.63	1,737,532,882.05
2-3年	1,020,197,612.09	689,053,108.17
3年以上	2,839,402,052.33	2,603,394,220.21
合计	<u>17,713,651,133.49</u>	<u>17,689,889,623.07</u>

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
SHAKHES Company	263,913,240.55	未到结算期
湖北久盛物流有限公司	230,519,437.67	资金不足
ZESCO	83,178,454.94	尚未结算
福建融东建设工程有限公司	50,976,974.92	未到结算期
Maintenance fund	39,076,283.30	资金不足
PHM General Trading LLC	27,318,579.20	未到结算期
<u>合计</u>	<u>694,982,970.58</u>	

(三十二) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,365,587.19	7,376,182.56
1 年以上	1,592,317.51	3,604,975.45
<u>合计</u>	<u>3,957,904.70</u>	<u>10,981,158.01</u>

(三十三) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	1,315,603,818.57	1,099,556,552.22
预收货款	1,280,197,449.73	2,467,623,005.38
合同结算	90,442,229.47	462,673,767.09
其他	5,113,427.76	192,763,552.13
<u>合计</u>	<u>2,691,356,925.53</u>	<u>4,222,616,876.82</u>

(三十四) 吸收存款及同业存放

项目	期末余额	期初余额
活期存款	<u>38,124,202.29</u>	<u>34,096,425.53</u>
1.一般结算存款	15,640,815.85	11,972,451.31
2.专项存款	22,478,538.21	22,056,958.97
3.应计利息	4,848.23	67,015.25
定期存款		<u>500,000.00</u>
1.定期存款		500,000.00
<u>合计</u>	<u>38,124,202.29</u>	<u>34,596,425.53</u>

(三十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	993,139,969.27	6,351,947,928.84	6,018,225,342.95	1,326,862,555.16
二、离职后福利-设定提存计划	33,157,642.29	589,132,359.86	587,186,048.33	35,103,953.82
三、辞退福利	79,117,274.79	42,637,595.73	39,121,851.56	82,633,018.96
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	<u>1,105,414,886.35</u>	<u>6,983,717,884.43</u>	<u>6,644,533,242.84</u>	<u>1,444,599,527.94</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	793,436,708.37	4,570,482,909.45	4,232,349,894.32	1,131,569,723.50
二、职工福利费	14,089,600.67	325,500,674.11	325,961,712.89	13,628,561.89
三、社会保险费	21,628,697.65	285,260,541.78	294,536,057.06	12,353,182.37
其中：1.医疗保险费及生育保险费	12,837,864.04	242,778,315.93	250,115,778.48	5,500,401.49
2.工伤保险费	2,491,460.78	37,389,908.64	39,107,301.37	774,068.05
3.其他	6,299,372.83	5,092,317.21	5,312,977.21	6,078,712.83
四、住房公积金	7,294,195.18	279,618,223.28	280,594,225.21	6,318,193.25
五、工会经费和职工教育经费	146,080,543.71	91,368,152.28	78,184,396.28	159,264,299.71
六、短期带薪缺勤	3,908,231.77	1,108,448.73	3,455,482.51	1,561,197.99
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	6,701,991.92	798,608,979.21	803,143,574.68	2,167,396.45
合计	<u>993,139,969.27</u>	<u>6,351,947,928.84</u>	<u>6,018,225,342.95</u>	<u>1,326,862,555.16</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	30,417,612.92	480,772,601.28	489,045,485.99	22,144,728.21

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、失业保险费	766,772.15	17,278,325.03	17,397,150.96	647,946.22
三、企业年金缴费	1,973,257.22	91,081,433.55	80,743,411.38	12,311,279.39
合计	<u>33,157,642.29</u>	<u>589,132,359.86</u>	<u>587,186,048.33</u>	<u>35,103,953.82</u>

(三十六) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	208,870,651.20	2,025,955,193.41	1,906,883,409.93	327,942,434.68
资源税	150,962,610.48	1,513,927,938.06	1,377,060,965.90	287,829,582.64
企业所得税	1,882,849,451.98	2,948,960,624.68	3,007,308,189.49	1,824,501,887.17
城市维护建设税	6,892,925.70	35,487,725.68	36,382,546.28	5,998,105.10
房产税	9,119,583.95	81,100,554.39	78,848,956.66	11,371,181.68
土地使用税	10,326,096.01	63,021,615.04	63,360,912.74	9,986,798.31
个人所得税	54,639,219.41	255,803,768.03	257,184,315.64	53,258,671.80
教育费附加(含地方教育费附加)	5,418,148.15	29,127,893.72	29,980,360.06	4,565,681.81
其他税费	911,359,133.43	722,771,384.11	1,300,733,006.13	333,397,511.41
合计	<u>3,240,437,820.31</u>	<u>7,676,156,697.12</u>	<u>8,057,742,662.83</u>	<u>2,858,851,854.60</u>

(三十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	528,478,590.56	366,963,783.16
其他应付款项	2,941,034,076.80	3,716,714,452.17
合计	<u>3,469,512,667.36</u>	<u>4,083,678,235.33</u>

1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	528,478,590.56	366,963,783.16
合计	<u>528,478,590.56</u>	<u>366,963,783.16</u>

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	366,203,853.32	672,345,452.27
往来款项	1,150,163,032.16	1,193,252,506.59
代扣代缴款项	611,211,789.76	222,232,918.93
资产收购款项		41,009,167.56
其他	813,455,401.56	1,587,874,406.82
合计	<u>2,941,034,076.80</u>	<u>3,716,714,452.17</u>

(三十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	3,506,299,270.29	4,042,210,215.20
1年内到期的应付债券	1,944,537,715.93	2,062,405,630.59
1年内到期的长期应付款	25,114,773.07	42,881,476.52
1年内到期的租赁负债	3,518,989.42	
合计	<u>5,479,470,748.71</u>	<u>6,147,497,322.31</u>

(三十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
超短融资券	1,501,814,794.52	700,000,000.00
待转销项税额	345,316,794.39	398,919,899.02
期末未终止确认的应收票据	236,834,611.19	230,494,967.10
其他	804,102.48	
合计	<u>2,084,770,302.58</u>	<u>1,329,414,866.12</u>

(四十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款	591,850,965.13	679,032,895.47	2.50-5.55
保证借款	165,956,516.66	1,010,407,000.00	2.55-4.00
信用借款	16,453,751,697.49	11,086,419,199.47	1.50-4.20
合计	<u>17,211,559,179.28</u>	<u>12,775,859,094.94</u>	—

(四十一) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
本金	9,250,000,000.00	8,297,132,479.89
与本金一起核算的发行费用	3,422,182.27	7,366,430.44
与本金一起核算的利息	194,882,446.80	15,273,150.70
应付债券余额	9,441,460,264.53	8,305,039,200.15
1年内到期重分类的金额	1,944,537,715.93	2,062,405,630.59
应付债券报表账面价值	7,496,922,548.60	6,242,633,569.56
<u>合计</u>	<u>7,496,922,548.60</u>	<u>6,242,633,569.56</u>

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
14 中国有色债 01	100	2014-7-7	10 年	1,500,000,000.00
14 中国有色债 02	100	2014-7-7	11 年	250,000,000.00
14 中国有色债 03	100	2015-3-20	12 年	3,000,000,000.00
21 中色 MTN001	100	2022-9-15	3+N	700,000,000.00
21 中色 MTN002	100	2022-9-15	3+N	800,000,000.00
21 中色 MTN003	100	2022-10-20	3+N	600,000,000.00
22 中色 01	100	2022-9-8	3 年	1,500,000,000.00
国寿债权计划	100	2021-9-28	5+N	3,000,000,000.00
合计				<u>11,350,000,000.00</u>

续上表：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期	期末余额
14 中国有色债 01	1,498,276,449.11		47,839,607.32	1,378,820.02		1,544,737,236.41	
14 中国有色债 02	250,000,000.00		5,973,972.60			255,973,972.60	
14 中国有色债 03	2,994,384,073.92		131,004,133.75	2,555,491.53		125,893,150.69	2,996,939,565.45
21 中色 MTN001	700,947,397.25		-947,397.25		700,000,000.00		
21 中色 MTN002	751,067,397.27		48,932,602.73		800,000,000.00		
21 中色 MTN003	600,000,000.00				600,000,000.00		

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期	期末余额
22 中色 01	1,510,363,882.60		2,887,393.40	9,936.62		13,258,356.23	1,499,982,983.15
国寿债权计划		3,000,000,000.00	4,675,000.00			4,675,000.00	3,000,000,000.00
合计	<u>8,305,039,200.15</u>	<u>3,000,000,000.00</u>	<u>240,365,312.55</u>	<u>3,944,248.17</u>	<u>2,100,000,000.00</u>	<u>1,944,537,715.93</u>	<u>7,496,922,548.60</u>

（四十二）优先股、永续债等金融工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
国寿永续债 2017	2017-12-19	权益工具	5.85%	100	40,000,000	4,000,000,000.00	无固定到期日	不适用	不适用
22 中色 Y1	2022-10-28	权益工具	3.22%	100	20,000,000	2,000,000,000.00	无固定到期日	不适用	不适用
22 中色 MTN003	2022-10-24	权益工具	3.27%	100	15,000,000	1,500,000,000.00	无固定到期日	不适用	不适用
22 中色 MTN001	2022-9-19	权益工具	3.15%	100	10,000,000	1,000,000,000.00	无固定到期日	不适用	不适用
22 中色 MTN002	2022-9-23	权益工具	3.15%	100	10,000,000	1,000,000,000.00	无固定到期日	不适用	不适用
22 中色 MTN004	2022-11-4	权益工具	3.40%	100	10,000,000	1,000,000,000.00	无固定到期日	不适用	不适用
中色 YK03	2023-3-9	权益工具	4.03%	100	10,000,000	1,000,000,000.00	无固定到期日	不适用	不适用
23 中色 MTN002A	2023-8-24	权益工具	2.99%	100	8,000,000	800,000,000.00	无固定到期日	不适用	不适用
23 中色 MTN001	2023-3-27	权益工具	3.60%	100	7,000,000	700,000,000.00	无固定到期日	不适用	不适用
中色 YK01	2022-12-13	权益工具	4.30%	100	6,000,000	600,000,000.00	无固定到期日	不适用	不适用
中色 YK05	2023-11-6	权益工具	3.43%	100	6,000,000	600,000,000.00	无固定到期日	不适用	不适用
中色 YK02	2023-3-9	权益工具	3.54%	100	5,000,000	500,000,000.00	无固定到期日	不适用	不适用

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
23 中色 MTN002B	2023-8-24	权益工具	3.21%	100	5,000,000	500,000,000.00	无固定到期日	不适用	不适用
中色 YK04	2023-11-6	权益工具	3.15%	100	3,000,000	300,000,000.00	无固定到期日	不适用	不适用
<u>合计</u>						<u>15,500,000,000.00</u>			

2. 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初数		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
国寿永续债 2017	40,000,000.00	4,000,000,000.00					40,000,000.00	4,000,000,000.00
22 中色 Y1	20,000,000.00	2,000,000,000.00					20,000,000.00	2,000,000,000.00
22 中色 MTN003	15,000,000.00	1,500,000,000.00					15,000,000.00	1,500,000,000.00
22 中色 MTN001	10,000,000.00	1,000,000,000.00					10,000,000.00	1,000,000,000.00
22 中色 MTN002	10,000,000.00	1,000,000,000.00					10,000,000.00	1,000,000,000.00
22 中色 MTN004	10,000,000.00	1,000,000,000.00					10,000,000.00	1,000,000,000.00
中色 YK03			10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00
23 中色 MTN002A			8,000,000.00	800,000,000.00			8,000,000.00	800,000,000.00
23 中色 MTN001			7,000,000.00	700,000,000.00			7,000,000.00	700,000,000.00
中色 YK01	6,000,000.00	600,000,000.00					6,000,000.00	600,000,000.00
中色 YK05			6,000,000.00	600,000,000.00			6,000,000.00	600,000,000.00
中色 YK02			5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00

发行在外的金融工具	期初数		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
23 中色 MTN002B			5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00
中色 YK04			3,000,000.00	300,000,000.00			3,000,000.00	300,000,000.00
太平洋中国有色债权投资计划（三期）	10,800,000.00	1,080,000,000.00			10,800,000.00	1,080,000,000.00		
20 中色 MTN001	20,000,000.00	2,000,000,000.00			20,000,000.00	2,000,000,000.00		
20 中色 MTN002	5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00		
20 中色永续期债 01	4,985,000.00	498,500,000.00			4,985,000.00	498,500,000.00		
国寿债权计划	30,000,000.00	3,000,000,000.00			30,000,000.00	3,000,000,000.00		
21 中色 MTN004	9,000,000.00	900,000,000.00			9,000,000.00	900,000,000.00		
21 中色 MTN005	9,000,000.00	900,000,000.00			9,000,000.00	900,000,000.00		
21 中色 MTN006	5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00		
合计	--	20,478,500,000.00	--	4,400,000,000.00	--	9,378,500,000.00	--	15,500,000,000.00

3. 归属于权益工具持有者的信息

项目	期末数	期初数
1.归属于母公司所有者的权益（股东权益）	14,449,801,274.71	16,976,669,496.39
（1）归属于母公司普通股持有者的权益	-1,050,198,725.29	-3,501,830,503.61
（2）归属于母公司其他权益持有者的权益	15,500,000,000.00	20,478,500,000.00
其中：净利润		
综合收益总额		
当期已分配股利	749,300,000.00	1,041,023,216.67
累计未分配股利		
2.归属于少数股东的权益	24,363,577,069.32	21,815,975,841.68
（1）归属于普通股少数股东的权益	21,516,924,195.32	18,972,069,499.68
（2）归属于少数股东其他权益工具持有者的权益	2,846,652,874.00	2,843,906,342.00

（四十三）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,329,146.27	
减：未确认的融资费用	88,428.10	
重分类至一年内到期的非流动负债	3,518,989.42	
租赁负债净额	<u>2,721,728.75</u>	

（四十四）长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	854,686,915.59		9,834,810.77	844,852,104.82
专项应付款	190,505,755.59	33,903,196.41	158,390,646.07	66,018,305.93
合计	<u>1,045,192,671.18</u>	<u>33,903,196.41</u>	<u>168,225,456.84</u>	<u>910,870,410.75</u>

1. 期末重要的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
1.太原钢铁（集团）有限公司	724,071,210.80	724,071,210.80
2.新疆维吾尔自治区自然资源厅	78,585,933.69	96,804,312.88
合计	<u>802,657,144.49</u>	<u>820,875,523.68</u>

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
水热法 KTP 晶体技术攻关财政资金		12,490,000.00		12,490,000.00
债转股企业所得税退税	8,272,604.27			8,272,604.27
极大规模集成电路用溅射靶材高技术产业化示范工程资金	8,000,000.00			8,000,000.00
细直径钨丝高技术产业化示范工程资金	8,000,000.00			8,000,000.00
12000 吨太阳能硅片用高强切割线的项目拨款（原光伏）	4,460,000.00			4,460,000.00
合计	<u>28,732,604.27</u>	<u>12,490,000.00</u>		<u>41,222,604.27</u>

（四十五）长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	6,562,122.73	394,632.19	1,131,370.16	5,825,384.76
二、辞退福利	126,915,365.97	11,933,892.29	43,171,710.90	95,677,547.36
合计	<u>133,477,488.70</u>	<u>12,328,524.48</u>	<u>44,303,081.06</u>	<u>101,502,932.12</u>

（四十六）预计负债

项目	期末余额	期初余额
弃置费用	540,246,686.84	250,753,732.27
未决诉讼	154,229,140.23	154,884,801.00
其他	79,809,822.64	330,461,608.65
合计	<u>774,285,649.71</u>	<u>736,100,141.92</u>

（四十七）递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	798,506,549.95	593,470,693.32	425,251,479.11	966,725,764.16
其他	139,158.94	0.04	52,052.05	87,106.93
合计	<u>798,645,708.89</u>	<u>593,470,693.36</u>	<u>425,303,531.16</u>	<u>966,812,871.09</u>

(四十八) 其他非流动负债

项目/类别	期末余额	期初余额
待转销项税额		243,772.60
合计		<u>243,772.60</u>

(四十九) 实收资本

投资者名称	期初余额		本 期 增 加	本 期 减 少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	6,565,978,272.32				6,565,978,272.32	
国务院国有资产监督管理委员会	6,565,978,272.32	100.00			6,565,978,272.32	100.00

(五十) 其他权益工具

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
国寿永续债 2017	40,000,000.00	4,000,000,000.00					40,000,000.00	4,000,000,000.00
22 中色 Y1	20,000,000.00	2,000,000,000.00					20,000,000.00	2,000,000,000.00
22 中色 MTN003	15,000,000.00	1,500,000,000.00					15,000,000.00	1,500,000,000.00
22 中色 MTN001	10,000,000.00	1,000,000,000.00					10,000,000.00	1,000,000,000.00
22 中色 MTN002	10,000,000.00	1,000,000,000.00					10,000,000.00	1,000,000,000.00
22 中色 MTN004	10,000,000.00	1,000,000,000.00					10,000,000.00	1,000,000,000.00
中色 YK03			10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00
23 中色 MTN002A			8,000,000.00	800,000,000.00			8,000,000.00	800,000,000.00
23 中色 MTN001			7,000,000.00	700,000,000.00			7,000,000.00	700,000,000.00
中色 YK01	6,000,000.00	600,000,000.00					6,000,000.00	600,000,000.00
中色 YK05			6,000,000.00	600,000,000.00			6,000,000.00	600,000,000.00
中色 YK02			5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00
23 中色 MTN002B			5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00
中色 YK04			3,000,000.00	300,000,000.00			3,000,000.00	300,000,000.00
21 中色 MTN004	9,000,000.00	900,000,000.00			9,000,000.00	900,000,000.00		
21 中色 MTN005	9,000,000.00	900,000,000.00			9,000,000.00	900,000,000.00		
21 中色 MTN006	5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00		
太平洋中国有色债	10,800,000.00	1,080,000,000.00			10,800,000.00	1,080,000,000.00		

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
权投资计划（三期）								
20 中色 MTN001	20,000,000.00	2,000,000,000.00			20,000,000.00	2,000,000,000.00		
20 中色 MTN002	5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00		
20 中色永续期债 01	4,985,000.00	498,500,000.00			4,985,000.00	498,500,000.00		
国寿债权计划	30,000,000.00	3,000,000,000.00			30,000,000.00	3,000,000,000.00		
合计	204,785,000.00	<u>20,478,500,000.00</u>	<u>44,000,000.00</u>	<u>4,400,000,000.00</u>	<u>93,785,000.00</u>	<u>9,378,500,000.00</u>	<u>155,000,000.00</u>	<u>15,500,000,000.00</u>

(五十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价				
二、其他资本公积	406,751,820.41	277,747,087.40	47,214,008.14	637,284,899.67
合计	<u>406,751,820.41</u>	<u>277,747,087.40</u>	<u>47,214,008.14</u>	<u>637,284,899.67</u>

其中：国有独享资本公积

注：本期资本公积主要变动事项如下：

1. 本公司发行永续债发行费用冲减资本公积 18,003,773.57 元；

2. 宁夏东方钼业股份有限公司、宁夏中色金航钛业有限公司少数股东增资增加资本公积 136,251,080.23 元；

3. 中色(宁夏)东方集团有限公司收到“西材院国家资金”调增资本公积 77,340,000.00 元。

(五十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	145,052,565.24	488,538,832.79	464,627,700.86	168,963,697.17	
维简费	5,334,258.06	3,934,619.82		9,268,877.88	
合计	<u>150,386,823.30</u>	<u>492,473,452.61</u>	<u>464,627,700.86</u>	<u>178,232,575.05</u>	——

(五十三) 一般风险准备

项目	期末余额	期初余额	计提比例(%)
一般风险准备	132,863,140.33	130,769,621.14	按照承担风险和损失的资产余额的 1.5%提取
合计	<u>132,863,140.33</u>	<u>130,769,621.14</u>	

(五十四) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	-11,380,039,055.06	-12,615,140,830.35
期初调整金额		-53,857,485.43
本期期初余额	-11,380,039,055.06	-12,668,998,315.78
本期增加额	2,618,682,828.63	2,379,374,103.65
其中：本期净利润转入	2,602,143,361.61	2,379,374,103.65
其他调整因素	16,539,467.02	

项目	本期金额	上年金额
本期减少额	684,713,308.79	1,090,414,842.93
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备	2,093,519.19	49,244,543.13
本期分配现金股利数		1,041,023,216.67
转增资本		
其他减少	682,619,789.60	147,083.13
本期期末余额	<u>-9,446,069,535.22</u>	<u>-11,380,039,055.06</u>

(五十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>127,391,076,643.63</u>	<u>108,889,930,567.79</u>	<u>137,686,761,063.69</u>	<u>120,207,844,653.03</u>
其中：有色金属 采选冶炼	84,934,787,186.57	68,886,337,838.90	76,135,695,261.99	60,515,530,624.65
贸易与服务	23,666,069,136.10	23,335,525,148.48	48,089,807,044.23	47,884,368,858.70
工程承包	9,085,846,990.02	7,919,092,086.34	4,805,402,238.76	4,305,779,683.00
新材料	6,347,323,829.81	5,536,739,016.76	4,890,635,999.83	4,600,378,145.07
其他	3,357,049,501.13	3,212,236,477.31	3,765,220,518.88	2,901,787,341.61
2. 其他业务小计	<u>1,281,233,700.68</u>	<u>732,364,861.87</u>	<u>1,810,578,325.72</u>	<u>1,022,867,567.35</u>
其中：材料销售	737,556,614.28	514,876,115.64	1,168,215,372.67	688,167,258.26
劳务及技术服务	35,752,747.24	544,499.23	26,659,561.55	12,420,309.19
其他	507,924,339.16	216,944,247.00	615,703,391.50	322,279,999.90
合计	<u>128,672,310,344.31</u>	<u>109,622,295,429.66</u>	<u>139,497,339,389.41</u>	<u>121,230,712,220.38</u>

(五十六) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
一.利息收入	<u>66,348,596.71</u>	<u>63,786,836.16</u>
1.存放同业	57,947,616.47	58,633,211.13
2.存放中央银行	5,592,068.05	4,418,199.49
3.拆出资金		186,666.67
4.发放贷款及垫款		548,758.87
其中：票据贴现		548,758.87
5.买入返售金融资产	2,808,912.19	

项目	本期发生额	上期发生额
6.其他		
其中：已减值金融资产利息收入		
二.利息支出	<u>521,630.93</u>	<u>2,843,032.66</u>
1.同业存放	78,781.25	56,160.54
2.向中央银行借款		586,565.75
3.拆入资金	111,749.99	1,192,638.87
4.吸收存款	153,266.35	784,101.06
5.其他	177,833.34	223,566.44
三.利息净收入	<u>65,826,965.78</u>	<u>60,943,803.50</u>

(五十七) 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
一.手续费及佣金收入		
二.手续费及佣金支出	<u>610,981.05</u>	<u>348,346.30</u>
1.手续费支出	610,981.05	348,346.30
2.佣金支出		
三.手续费及佣金净收入	<u>-610,981.05</u>	<u>-348,346.30</u>

(五十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	179,918,387.25	129,750,606.49
职工薪酬	105,163,209.14	119,756,963.17
运输费	41,236,558.24	100,522,464.74
业务经费	33,835,381.36	23,960,866.92
保险费	26,190,182.35	28,618,793.33
仓储保管费	16,656,255.00	28,869,800.01
包装费	7,596,171.04	10,541,580.15
装卸费	7,046,267.81	11,356,761.11
维修费	6,011,108.07	3,191,946.35
折旧费	2,292,568.14	5,232,056.33
其他	98,524,570.78	478,259,783.05
合计	<u>524,470,659.18</u>	<u>940,061,621.65</u>

(五十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,400,022,150.56	2,340,687,905.69
折旧费	445,466,315.38	395,170,947.63
办公费用	259,709,933.80	254,350,029.85
聘请中介机构费	210,157,867.10	252,637,571.10
修理费	177,021,918.03	148,092,888.91
无形资产摊销	103,531,204.33	115,621,889.05
差旅费	96,098,822.31	85,106,897.90
商业保险费	67,937,155.91	77,737,044.51
业务招待费	20,664,590.39	16,375,006.24
董事会费	6,267,704.21	6,893,116.65
排污费	4,358,582.66	1,659,396.13
会议费	3,409,021.87	581,947.77
其他	1,178,262,614.43	1,061,791,746.89
合计	<u>4,972,907,880.98</u>	<u>4,756,706,388.32</u>

(六十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	423,470,340.82	191,395,234.80
职工薪酬	186,908,484.66	62,940,255.03
燃料动力费	36,286,754.98	6,591,001.02
折旧费	21,210,469.98	13,726,166.78
设备购置及租赁费	21,144,356.22	4,443,284.50
委外研发费	11,216,920.42	24,269,600.83
检验费	4,900,100.80	15,568,964.66
设计费	1,476,415.09	2,264,720.30
其他	144,072,659.67	197,002,295.02
合计	<u>850,686,502.64</u>	<u>518,201,522.94</u>

(六十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,637,490,441.11	1,470,546,889.25
减:利息收入	186,288,074.26	115,630,403.62
汇兑净损失	-30,088,963.04	-638,815,278.69
金融机构手续费	90,819,806.83	128,324,637.27
其他	43,128,209.91	32,839,076.41
合计	<u>1,555,061,420.55</u>	<u>877,264,920.62</u>

(六十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
国别政策性进口专项补贴	72,000,000.00	171,154,769.00
一带一路建设专项补贴	40,000,000.00	
专项科研经费政府补助	39,312,648.78	21,082,237.86
稳岗补贴	11,349,464.29	7,037,651.61
政府土地返还款		77,234,085.04
其他政府补助	125,647,310.50	130,283,238.80
合计	<u>288,309,423.57</u>	<u>406,791,982.31</u>

(六十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	46,414,084.45	38,176,386.95
处置长期股权投资产生的投资收益	-15,320,376.30	170,974,424.33
交易性金融资产持有期间的投资收益	965,103.00	88,000,184.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	-404,150,679.15	-5,951,094.36
其他权益工具投资持有期间的投资收益	13,853,354.85	11,148,166.31
债权投资持有期间的投资收益	4,438,471.98	4,814,246.59
处置债权投资取得的投资收益		5,812,242.39
债务重组产生的投资收益		52,693,486.11
其他	-157,059,958.34	313,979,912.36
合计	<u>-510,859,999.51</u>	<u>679,647,954.88</u>

(六十四) 净敞口套期收益

产生净敞口套期收益的来源	本期发生额	上期发生额
净敞口套期下被套期项目累计公允价值变动转入当期损益的金额	-107,931,394.46	

产生净敞口套期收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	<u>-107,931,394.46</u>	

(六十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	12,995,384.46	-48,839,986.20
衍生金融资产	6,312,938.40	117,145.00
其他非流动金融资产	-12,430,000.00	-371,705,134.48
交易性金融负债	-2,477,494.64	-4,435,581.82
其他	37,873,676.05	336,116,776.40
合计	<u>42,274,504.27</u>	<u>-88,746,781.10</u>

(六十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-647,892,454.82	-717,826,904.43
其他	37,746,185.95	-3,447,292.11
合计	<u>-610,146,268.87</u>	<u>-721,274,196.54</u>

(六十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-132,289,026.99	-81,935,722.87
合同资产减值损失	-12,945,172.98	79,155.37
固定资产减值损失	-12,640,209.79	-80,558,694.89
在建工程减值损失	-1,574,731.26	
商誉减值损失	-75,574.48	
长期股权投资减值损失		-131,845,193.90
无形资产减值损失		-26,189,931.31
其他	-8,623,604.97	-58,584,114.80
合计	<u>-168,148,320.47</u>	<u>-379,034,502.40</u>

(六十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产	35,312,222.33	174,063,093.12	35,312,222.33
无形资产	7,867,837.33	8,965,508.40	7,867,837.33
其他非流动资产	14,606,315.86		14,606,315.86
合计	<u>57,786,375.52</u>	<u>183,028,601.52</u>	<u>57,786,375.52</u>

(六十九) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	103,499,952.26	61,297,035.16	103,499,952.26
非流动资产毁损报废利得	21,945,205.27	4,183,675.41	21,945,205.27
保险赔偿、违约金及罚款收入	18,344,192.17	9,270,321.54	18,344,192.17
无法支付的款项	15,924,638.29	48,673,726.33	15,924,638.29
盘盈利得	1,711,016.69	5,370,191.57	1,711,016.69
预计负债转回收入	219,290.40		219,290.40
其他	53,971,692.28	18,287,111.32	53,971,692.28
合计	<u>215,615,987.36</u>	<u>147,082,061.33</u>	<u>215,615,987.36</u>

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
产业扶持资金	29,446,000.00	2,114,166.80
重点引资企业、项目发展扶持奖励	20,609,232.03	
资本金奖励兑现	17,797,800.00	
特困企业安置补助资金	14,937,900.00	
离退休人员生活费	13,719,208.70	15,162,868.15
财政资金补助	750,000.00	2,000,000.00
社区机构运行费	720,447.36	
技术研究经费及补贴	470,100.00	4,000,000.00
中央企业处置僵尸企业补助资金		27,167,041.88
居民生活水工程		3,240,833.29
其他	5,049,264.17	7,612,125.04
合计	<u>103,499,952.26</u>	<u>61,297,035.16</u>

(七十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	18,962,982.41	52,554,336.85	18,962,982.41
公益性捐赠支出	87,818,039.76	25,758,548.71	87,818,039.76
赔偿金、违约金及罚款支出	44,385,790.10	97,061,660.95	44,385,790.10
盘亏损失	2,040,234.57		2,040,234.57
非常损失	82,038.60	477,614,211.53	82,038.60
预计诉讼损失		149,264,020.00	
三供一业分离		1,033,847.67	
其他	25,417,225.92	30,066,985.46	25,417,225.92
<u>合计</u>	<u>178,706,311.36</u>	<u>833,353,611.17</u>	<u>178,706,311.36</u>

(七十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,863,196,316.19	2,286,363,568.07
递延所得税调整	-148,712,683.95	134,949,725.29
<u>合计</u>	<u>2,714,483,632.24</u>	<u>2,421,313,293.36</u>

(七十二) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	24,272,408.88	-1,676,054.91	25,948,463.79	-45,295,623.68	-8,185,724.20	-37,109,899.48
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	134,636.18		134,636.18	35,468.22		35,468.22
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	755,300.00		755,300.00			
3.其他权益工具投资公允价值变动	23,382,472.70	-1,676,054.91	25,058,527.61	-45,331,091.90	-8,185,724.20	-37,145,367.70
4.企业自身信用风险公允价值变动						
5.不能转损益的保险合同金融变动(金融企业适用)						
6.其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	247,781,669.84	758.33	247,780,911.51	1,430,327,828.54		1,430,327,828.54
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-465,590.76		-465,590.76	169,212.50		169,212.50
减:前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	<u>-465,590.76</u>		<u>-465,590.76</u>	<u>169,212.50</u>		<u>169,212.50</u>
2.其他债权投资公允价值变动						
减:前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
3.可供出售金融资产公允价值变动损益(旧准则适用)						

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				172,919.55		172,919.55
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计				<u>172,919.55</u>		<u>172,919.55</u>
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6.其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-6,363,150.73	758.33	-6,363,909.06			
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	<u>-6,363,150.73</u>	<u>758.33</u>	<u>-6,363,909.06</u>			
8.外币财务报表折算差额	254,610,411.33		254,610,411.33	1,429,985,696.49		1,429,985,696.49
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	<u>254,610,411.33</u>		<u>254,610,411.33</u>	<u>1,429,985,696.49</u>		<u>1,429,985,696.49</u>
9.可转损益的保险合同金融变动（金融企业适用）						

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
10.可转损益的分出再保险合同金融变动（金融企业适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
11.其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计	<u>272,054,078.72</u>	<u>-1,675,296.58</u>	<u>273,729,375.30</u>	<u>1,385,032,204.86</u>	<u>-8,185,724.20</u>	<u>1,393,217,929.06</u>

(七十三) 外币折算

计入当期损益的汇兑净收益 30,088,963.04 元。

(七十四) 租赁

1. 经营租赁出租人各类租出资产的情况

项目	金额
一、收入情况	86,515,663.58
租赁收入	86,515,663.58
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第 1 年	
第 2 年	
第 3 年	
第 4 年	
第 5 年	
5 年以上	

(七十五) 终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入		389,316.83
减：终止成本及经营费用		3,355,229.30
二、来自于终止经营业务的利润总额		-2,965,912.47
减：终止经营所得税费用		131,104.33
三、终止经营净利润		-3,097,016.80
其中：归属于母公司的终止经营净利润		-3,097,016.80
加：处置业务的净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
四、来自于终止经营业务的净利润总计		-3,097,016.80
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计		-3,097,016.80
五、终止经营的现金流量净额		-6,606,156.33
其中：经营活动现金流量净额		-4,892,009.21

项目	本期发生额	上期发生额
投资活动现金流量净额		-33,513.95
筹资活动现金流量净额		-1,860,815.52

(七十六) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	5,473,723,135.14	5,207,184,533.43
加: 资产减值损失	168,148,320.47	379,034,502.40
信用减值损失	610,146,268.87	721,274,196.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,648,466,697.10	4,004,999,568.64
使用权资产折旧	9,240,774.85	1,935,183.49
无形资产摊销	453,434,026.90	396,632,370.11
长期待摊费用摊销	35,530,549.05	83,493,609.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-57,786,375.52	-183,028,601.52
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-2,963,491.22	52,573,572.07
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-42,274,504.27	88,746,781.10
财务费用(收益以“—”号填列)	1,645,440,469.41	1,527,052,916.77
投资损失(收益以“—”号填列)	510,859,999.51	-679,647,954.88
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	62,442,978.98	633,073,308.94
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-210,630,491.94	-440,807,161.97
存货的减少(增加以“—”号填列)	-2,667,341,944.90	-4,585,524,263.49
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	195,558,252.10	-2,514,379,744.07
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,172,574,161.99	-2,220,330,826.05
其他	6,126,856.31	6,187,952.74
经营活动产生的现金流量净额	7,665,547,358.85	2,478,469,943.78
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	13,858,608,284.53	13,751,796,896.29

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	13,751,796,896.29	15,612,487,048.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		78,133,004.87
现金及现金等价物净增加额	106,811,388.24	-1,938,823,157.19

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,036,832.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,178,161.71
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	<u>8,858,670.29</u>

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,858,608,284.53	13,751,796,896.29
其中：库存现金	34,710,641.18	31,488,073.94
可随时用于支付的银行存款	10,011,575,735.70	11,055,625,711.92
可随时用于支付的其他货币资金	816,558,604.25	353,386,205.71
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项	2,995,763,303.40	2,311,296,904.72
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,858,608,284.53	13,751,796,896.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（七十七）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,682,614,034.13	保函、保证金、住房维修基金、存放央行准备金、未到期应收利息、专

项目	期末账面价值	受限原因
		户资金、矿山地质环境专项治理基金、利息、司法冻结
应收票据	45,900,000.00	票据质押
应收账款	779,643,635.03	应收账款保理、借款质押
固定资产	663,129,060.79	抵押
无形资产	52,872,794.42	抵押
长期应收款	365,740,700.00	长期借款质押

九、或有事项

（一）或有负债

1、未决诉讼

截至资产负债表日，本公司之子公司大冶有色金属有限责任公司（以下简称“大冶有色公司”）作为被告暨反诉被告，于2019年9月23日，与原告暨反诉被告湖北佰源环保新材料科技有限公司（以下简称“佰源环保公司”）签订了《丰山铜矿尾砂综合利用项目合同》。佰源环保公司于2019年11月进驻项目现场，后因公共卫生事件、山体滑坡、防汛等不可抗力因素，其向大冶有色公司申请延长合同履行期至2020年11月30日，获大冶有色公司同意，2020年11月底，佰源环保公司完成项目建设并对项目开始调试。佰源环保公司因大冶有色公司未按合同约定供应尾砂，且因丰山铜矿尾矿库外排废水未达标被责令关停造成项目停工，遂将大冶有色公司诉至法院。大冶有色公司反诉佰源环保公司仅缴纳投标保证金100,000.00元而未按合同约定缴纳履约保证金500,000.00元，且未支付459,554.00吨尾砂利用费。双方签订的合同已于2022年10月22日到期终止。黄石市下陆区人民法院在了解既定事实后，认为双方均存在违约行为，一审最终作出如下判决：大冶有色公司给付佰源环保公司损失4,410,934.48元、鉴定费32,900.00元；佰源环保公司给付大冶有色公司尾砂利用费1,278,662.00元，两项相抵后，大冶有色公司应付佰源环保公司3,165,172.48元。截至2023年12月31日，该案件二审尚未开庭，大冶有色公司按一审判决应执行金额确认预计负债3,165,172.48元。

湖南长炼兴长集团有限责任公司申请追加本公司下属子公司中色（宁夏）东方集团有限公司及其他宁夏籍股东为被执行人一案。于2014年4月18日收到岳阳市云溪区人民法院的(2013)云执保字第52-5号执行裁定书，裁定中色（宁夏）东方集团有限公司等四家公司因出资不实以1,500.00万元本息范围内负连带清偿责任，同时冻结中色（宁夏）东方集团有限公司银行账户1,000.00万元，冻结期为6个月。2014年12月4日，四家被执行人联合向岳阳市中级人民法院再次提交了复议申请书，岳阳市中级人民法院于2015年1月8日下达了执行裁定书（(2015)岳中执复字第1号），裁定驳回申请复议人的复议申请。2015年7月初，公司再次联合另外三家向湖南省高院递交了《再审申请书》。湖南省高级人民法院在经过两次听证会后，于2016年11月23日下达了(2016)湘执监130号《湖南省高级人民法院执行裁定书》。四家被执行人于2017年4月10日到岳阳中院申请启动重审程序。2017年8月15日岳阳中院下达了(2017)湘06执复26号执行裁定书，裁定撤销岳阳云溪区法院（2014）云执字第23号执行裁定；发

回云溪区法院重新审查。2017年11月中旬四家被执行人到岳阳云溪区法院申请启动重审程序。2018年5月27日法院下达了（2017）湘0603执异10号执行裁定书，裁定：驳回四异议人的执行异议。2018年8月23日，岳阳市中级人民法院下达了（2018）湘06执复50号执行裁定书，裁定对宝塔实业、宁夏铁路多元、宁夏银星能源、本公司的复议不予受理，本裁定为终审裁定。2018年9月7日，岳阳市云溪区人民法院下达了（2018）湘0603民初587号民事裁定书，裁定对起诉人宝塔实业、宁夏铁路多元、宁夏银星能源、本公司的起诉不予受理。2018年9月21日四家公司联合向岳阳市云溪区人民法院提交了异议书和上诉状。2018年11月26日岳阳市中级人民法院下达了（2018）湘06民终2968号民事裁定书，裁定：驳回上诉，维持原裁定，本裁定为终审裁定。2019年1月10日，湖南省岳阳市云溪区人民法院冻结公司在中国建设银行账户内资金300万元。2019年3月19日云溪区法院依据（2018）湘0603执恢169号之十六执行裁定书解除了对公司建行户内资金300万元的冻结（未划扣）。2019年11月18日向湖南高院提交再审申请，2019年11月26日湖南高院准许立案，2019年12月6日法院下达了（2019）湘民申5481号民事裁定书，裁定驳回再审申请。2023年宁夏银星能源对此案向湖南省高级人民法院提起再审申请，2023年7月7日湖南省高级人民法院下达了（2023）湘民申693号民事裁定书，法院以超出合理申诉期限为由驳回宁夏银星能源再审申请。后续公司仍将考虑采取法律途径解决该事项。截至资产负债表日无最新进展。

截至2023年12月31日，本公司下属子公司中国有色金属建设股份有限公司未取得终审判决或裁决的一般诉讼、仲裁案件共计24起（含被诉与主动起诉），涉及标的金额合计约为205,761,311.29元。本公司评估胜诉概率后，未确认预计负债（被诉案件胜诉概率预计大于等于50%）或资产（主动起诉案件胜诉概率无法确保大于95%）。

2、承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	中国有色金属集团有限公司	股份减持承诺	中国有色集团部分限售上市流通时，中国有色集团表示：没有在本次解除限售后6个月内通过交易系统减持5%及以上股份的计划，并承诺：如果控股股东未来通过证券交易系统出售所持公司解除限售流通股，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到5%及以上的，中国有色集团将于第一次减持前两个交易日内通过上市公司对外披露出售提示性公告，披露内容包括拟出售的数量、拟出售的时间、拟出售的价格区间、减持原因等。	2011年07月26日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。
资产重组时所作承诺	中国有色金属建设股份有限公司、赤峰红烨投资	其他承诺	1、将继续遵循公开、公平、公正的市场定价原则，以市场公允价格与银都矿业进行交易，不利用该类交易从事任何损害银都矿业及上市公司（盛达矿业）利益的行为；2、不利用上市公司（盛达矿业）第二大股东的地位及影响谋求在与银都矿业日常交易方面优于市场第三方的权利。	2010年11月03日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
------	-----	------	------	------	------	------

有限公司

3、开出保函、信用证

(1) 开出保函

序号	委托人	受托人	受益人	担保金额 (万元)	保函 期限	保函类型	担保内容
1	阳新弘盛铜业有限公司	有色矿业集团财务有限公司	武汉海关	24,000.00	1年	税款保付保函	税款保付
2	阳新弘盛铜业有限公司	中国光大银行股份有限公司武汉分行	武汉海关	4,000.00	1年	税款保付保函	税款保付
3	阳新弘盛铜业有限公司	中国建设银行股份有限公司黄石铜都支行	武汉海关	20,000.00	1年	税款保付保函	税款保付
4	大冶有色金属有限责任公司	有色矿业集团有限财务公司	武汉海关	25,000.00	1年	总担保保函	税款保付
5	大冶有色金属有限责任公司	有色矿业集团有限财务公司	武汉海关	25,000.00	730天	履约保函	对被担保人自2022年12月6日至2024年12月5日申报进出口货物所涉及的海关税款、滞纳金承担保付责任
6	中国有色桂林矿产地质研究院有限公司	有色矿业集团有限财务公司	桂林市临桂区兴临城市建设投资发展有限公司	1,098.37	760天	履约保函	工程履约
7	鑫诚建设监理咨询有限公司	有色矿业集团有限财务公司	安徽马钢罗河矿业有限责任公司	65.50	263天	履约保函	工程监理履约
8	阳新弘盛铜业有限公司	有色矿业集团有限财务公司	武汉海关	24,000.00	730天	履约保函	对被担保人自2022年11月22日至2024年11月21日申报进出口货物所涉及的海关税款、滞纳金承担保付责任
	合计			<u>123,163.87</u>			

(2) 开出信用证（单位金额：人民币万元）

授信机构	笔数	开证日期	使用期限	开证金额	可用余额	用途
华夏银行北京青年路支行	3	2023.1; 2023.2; 2023.9	5个月; 4个月; 1个月	3,844.09	3,844.09	采购铜精矿、镍铁
华侨永亨银行（中国）有限公司北京分行	4	2,022.11	6个月	36,794.89	16,546.30	采购铜精矿
中国农业银行北京市亚运村支行	15	2022.01-09.12	1个月, 2个月, 3个月, 4个月; 5个月	35,585.20	16,111.29	采购镍铁、铜精矿
中信银行股份有限公司黄石大冶支行	1	2023.07	6个月	770.00	770.00	采购原材料
中信银行股份有限公司黄石大冶支行	1	2023.07	6个月	1,000.00	1,000.00	采购原材料
中信银行股份有限公司黄石分行回函件	1	2023.01	1年	7,000.00	7,000.00	采购阴极铜
中信银行股份有限公司黄石分行回函件	1	2023.06	9个月	3,000.00	3,000.00	采购阴极铜
华夏银行股份有限公司武汉岳家嘴支行	1	2023.09	1年	5,000.00	5,000.00	采购阴极铜
中国工商银行股份有限公司黄石分行	13	2023.07、2023.08、2023.09、2023.10、2023.12	6个月	150,749.51	56,740.48	采购进口矿
兴业银行股份有限公司武汉分行	5	2022.05、2023.07、2023.09、2023.12	6个月	20,616.31	5,324.30	采购进口矿
星展银行（中国）有限公司上海分行	3	2023.06、2023.09、2023.11	6个月	77,235.97	32,155.97	采购进口矿
中国光大银行股份有限公司武汉分行	5	2022.05、2022.06、2023.01、2023.03、2023.11	6个月	63,455.96	21,953.05	采购进口矿
中国银行股份有限公司黄石下陆支行	8	2023.03、2023.06、2023.07、2023.08、2023.09、2023.11	6个月	92,348.45	27,706.91	采购进口矿
汇丰银行(中国)有限公司武汉分行	3	2023.09、2023.11、2023.12	6个月	45,015.02	21,167.52	采购进口矿

授信机构	笔数	开证日期	使用期限	开证金额	可用余额	用途
中国进出口银行湖北省分行	8	2023.06、2023.07、2023.09、2023.10、	6个月	94,335.08	18,848.53	采购进口矿
招商银行股份有限公司黄石分行	7	2023.09、2023.10、2023.11、	6个月	32,114.46	13,038.77	采购进口矿
广发银行股份有限公司黄石支行	4	2023.08、2023.09、2023.11、	6个月	52,576.07	9,410.68	采购进口矿
上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行	3	2023.09、2023.11	6个月	46,071.04	7,921.75	采购进口矿
中国建设银行股份有限公司黄石铜都支行	2	2023.06、2023.08	6个月	34,083.21	6,657.05	采购进口矿
中信银行股份有限公司黄石分行	3	2023.07、2023.08、2023.11	6个月	46,301.69	6,010.26	采购进口矿
华夏银行股份有限公司武汉花桥支行	1	2023.08	6个月	20,356.16	3,697.63	采购进口矿
中国农业银行股份有限公司黄石胜阳港支行	11	2023.5、2023.6、2023.7、2023.8、2023.9、2023.10、 2023.11	6个月	160,602.00	42,937.00	采购进口矿
中国民生银行黄石支行	7	2023.5、2023.7、2023.8、2023.9、2023.10、2023.11	6个月	130,838.00	35,706.00	采购进口矿
中国银行股份有限公司黄石下陆支行	18	2023.3、2023.5、2023.6、2023.7、2023.8、2023.9、 2023.10、2023.11、2023.12	6个月	306,707.00	93,159.00	采购进口矿
中国建设银行股份有限公司黄石铜都支行	17	2023.4、2023.5、2023.6、2023.7、2023.8、2023.9、 2023.10、2023.11、2023.12	6个月	213,143.00	64,706.00	采购进口矿
交通银行股份有限公司黄石分行下陆支行	14	2023.4、2023.6、2023.7、2023.8、2023.10、2023.12	6个月	181,962.00	53,633.00	采购进口矿
中国光大银行股份有限公司黄石分行	8	2023.5、2023.6、2023.8、2023.9、2023.11	6个月	79,757.00	36,255.00	采购进口矿

授信机构	笔数	开证日期	使用期限	开证金额	可用余额	用途
汉口银行股份有限公司黄石分行	5	2023.2、2023.5、2023.10	6个月	74,501.00	17,540.00	采购进口矿
上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行	3	2023.9、2023.10	6个月	44,013.00	15,229.00	采购进口矿
星展银行（中国）有限公司上海分行	5	2023.4、2023.6、2023.7、2023.8、2023.10	6个月	58,270.00	14,157.00	采购进口矿
中信银行股份有限公司黄石分行	5	2023.5、2023.7、2023.9、2023.10、2023.11	6个月	71,227.00	14,646.00	采购进口矿
兴业银行股份有限公司黄石分行	1	2023.11	1年	10,000.00		贸易
汇丰银行（中国）有限公司武汉分行	1	2023.7	6个月	19,117.00	4,268.00	采购进口矿

十、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

本公司之子公司中国有色矿业有限公司董事建议派付截至 2023 年 12 月 31 日止年度的股息总额为 111,057,000 美元，约人民币 786,583,413.90 元，每股股息为 2.9702 美分。

（二）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (元)	持股比 例%	表决权 比例%
国务院国有资产监督管理委员会	北京	政府	6,053,042,872.00	100.00	100.00

本集团隶属于中华人民共和国国务院，由国务院国有资产监督管理委员会直接管理。

（二）本公司的子公司

详见本附注“七、（一）子公司情况”。

（三）本公司的合营企业、联营企业有关信息

详见本附注“八、（十五）长期股权投资”。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团的关系
大冶有色金属集团控股有限公司物业管理公司	子公司的工会
湖北金格实业发展有限公司物业管理公司	子公司的工会
山东海亮奥博特铜业有限公司	联营企业
福建恒元矿业有限公司	子公司西藏大冶有色金属投资有限公司的股东
厦门钰银投资有限公司	子公司西藏大冶有色金属投资有限公司的股东
东北大学设计研究院（有限公司）	联营企业
中国瑞林工程技术股份有限公司	联营企业
中色地质勘查有限公司	子公司的少数股东
桂林众志机械设备有限公司	子公司的少数股东
湖北鑫协环境科技有限公司	子公司大冶有色博源环保股份有限公司的股东
黄石鑫鹏铜材有限责任公司	联营企业大冶有色瑞鑫铜业有限公司的股东
深圳市美成实业有限公司	子公司大冶有色金属广州资产管理有限公司参股公司
黄石和润有色医院有限公司	联营企业子公司
武汉万泉矿业有限公司	子公司大冶有色金属集团武汉投资有限公司的股东
福建南平钽铌矿业开发有限公司	联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本集团的关系
宁夏盈氟金和科技有限公司	联营企业
重庆盛镁镁业有限公司	联营企业

(五) 关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例 (%)	未结算项目金额	未结算项目金额坏账准备金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易							
接受劳务	中国瑞林工程技术股份有限公司	联营	117,241,183.32	0.11			市场价
接受劳务	东北大学设计研究院(有限公司)	联营	9,742,464.21	0.01			市场价
接受劳务	江西瑞林建设监理有限公司	联营企业子公司	251,350.00				市场价

2. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中国大唐集团国际贸易有限公司	其他非流动资产	30,666,154.32	
黄石新港开发有限公司	合同资产	28,853,647.27	
江西瑞林电气自动化有限公司	预付账款	8,904,000.00	
GrandyInvestmentManagementCo.,Ltd	应收账款	2,789,090.42	
中国瑞林工程技术股份有限公司	应收账款	1,984,000.00	3,968.00
东北大学设计研究院(有限公司)	其他应收款	324,300.00	324,300.00
桂林众志机械设备制造有限公司	应收账款	166,001.61	
宁夏盈氟金和科技有限公司	其他应收款	54,299.43	542.99

关联方名称	应付项目	期末余额
中国瑞林工程技术股份有限公司	应付账款	22,594,100.65
黄石新港开发有限公司	其他应付款	13,840,421.12

关联方名称	应付项目	期末余额
北京紫都置业发展集团有限公司	其他应付款	6,810,520.00
宁夏盈氟金和科技有限公司	应付账款	3,341,722.70
中国瑞林工程技术股份有限公司	其他应付款	2,520,000.00
东北大学设计研究院（有限公司）	应付账款	2,408,611.67
东北大学设计研究院（有限公司）	其他应付款	1,050,000.00
江西瑞林电气自动化有限公司	其他应付款	250,000.00
北京紫都万恒资产管理有限公司	其他应付款	98,000.00
北京万恒永泰投资管理有限公司	其他应付款	91,268.72
宁夏中色金辉新能源有限公司	吸收存款及同业存放(利息)	90.49
湖北省医药保健品进出口公司	吸收存款及同业存放(利息)	0.21
黄石市宏博有色金属贸易有限公司	吸收存款及同业存放(利息)	0.06

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

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

本集团资本结构管理的目标是建立“最佳”资本结构。融资方式是影响本集团资本结构的直接因素，融资方式选择也是资本结构管理的最主要的内容。资本结构决策是管理决策的重要内容，资本结构的变动会影响本集团价值。

2023年12月31日，本集团所有者权益总额38,813,378,344.03元，负债总额76,817,922,555.44元，资产负债率66.43%。本集团不受制于外部强制性资本要求。

十三、母公司财务报表的主要项目附注

（一）应收账款

（1）按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	18,128.75		1,084,681.93	
1至2年	1,069,089.71			
2至3年				
3年以上	10,708,021.25	10,708,021.25	11,686,712.81	10,708,021.25
合计	<u>11,795,239.71</u>	<u>10,708,021.25</u>	<u>12,771,394.74</u>	<u>10,708,021.25</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	账面余额		期末数		坏账准备	预期信用 损失率/计提比 例(%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备的应收账款	11,795,239.71	100.00	10,708,021.25	90.78			1,087,218.46
其中：(1) 账龄组合	10,708,021.25	90.78	10,708,021.25	100.00			
(2) 无风险组合	1,087,218.46	9.22					1,087,218.46
合计	<u>11,795,239.71</u>	<u>—</u>	<u>10,708,021.25</u>	<u>—</u>			<u>1,087,218.46</u>

续上表：

类别	账面余额		期初数		坏账准备	预期信用 损失率/计提比 例(%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备的应收账款	12,771,394.74	100.00	10,708,021.25	83.84			2,063,373.49
其中：(1) 账龄组合	10,708,021.25	83.84	10,708,021.25	100.00			
(2) 无风险组合	2,063,373.49	16.16					2,063,373.49
合计	<u>12,771,394.74</u>	<u>—</u>	<u>10,708,021.25</u>	<u>—</u>			<u>2,063,373.49</u>

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)						
1至2年						
2至3年						
3年以上	10,708,021.25	100.00	10,708,021.25	10,708,021.25	100.00	10,708,021.25

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合计	10,708,021.25	—	10,708,021.25	10,708,021.25	—	10,708,021.25

无风险组合

组合名称	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
无风险组合	1,087,218.46	100.00		2,063,373.49	100.00	
合计	<u>1,087,218.46</u>	<u>100.00</u>		<u>2,063,373.49</u>	<u>100.00</u>	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
谦比希湿法冶炼有限公司	1,087,218.46	9.21	
沈阳东方铜业有限公司	5,946,672.98	50.42	5,946,672.98
西南铝业(集团)有限责任公司	4,091,838.83	34.69	4,091,838.83
浙江物产国际贸易有限公司	100,000.00	0.85	100,000.00
成都华铝科贸有限公司	569,503.68	4.83	569,503.68
合计	<u>11,795,233.95</u>	<u>100.00</u>	<u>10,708,015.49</u>

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,338,916,107.05	722,297,150.05
其他应收款项	5,052,269,146.65	5,274,793,934.77
合计	<u>6,391,185,253.70</u>	<u>5,997,091,084.82</u>

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	648,497,457.00	689,495,400.00	—	—

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
中国有色刚果矿业有限公司	108,223,656.00		尚未支付	否
中色矿业发展有限公司	540,273,801.00	689,495,400.00	尚未支付	否
账龄一年以上的应收股利	690,418,650.05	32,801,750.05		
中国有色集团刚果矿业有限公司		31,878,500.00	尚未支付	否
泰中有色金属国际有限公司	923,250.05	923,250.05	尚未支付	否
中色矿业发展有限公司	689,495,400.00		尚未支付	否
合计	<u>1,338,916,107.05</u>	<u>722,297,150.05</u>		

(2) 其他应收款项

1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	402,366,517.61	373,361.76	2,369,155,607.87	53,256,000.35
1至2年	1,947,701,327.70	1,940,027.77	997,683,379.58	42,299,348.20
2至3年	929,193,891.53	66,352,178.80	82,690,449.80	436,083.72
3年以上	3,585,573,790.56	1,743,900,812.42	3,630,538,851.85	1,709,282,922.06
合计	<u>6,864,835,527.40</u>	<u>1,812,566,380.75</u>	<u>7,080,068,289.10</u>	<u>1,805,274,354.33</u>

2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额		坏账准备	预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
	账面余额	比例			
	金额	(%)			
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,122,173,599.44	30.91	1,786,343,300.53	84.18	335,830,298.91
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,742,661,927.96	69.09	26,223,080.22	0.55	4,716,438,847.74
其中：(1) 账龄组合	34,596,663.74	0.50	26,223,080.22	75.80	8,373,583.52
(2) 无风险组合	4,708,065,264.22	68.59			4,708,065,264.22
合计	<u>6,864,835,527.40</u>	—	<u>1,812,566,380.75</u>	—	<u>5,052,269,146.65</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				预期信用损失 率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,786,171,332.45	25.23	1,786,171,332.45	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,293,896,956.65	74.77	19,103,021.88	0.36	5,274,793,934.77
其中：（1）账龄组合	30,347,208.21	0.43	19,103,021.88	62.95	11,244,186.33
（2）无风险组合	5,263,549,748.44	74.34			5,263,549,748.44
合计	<u>7,080,068,289.10</u>	<u>---</u>	<u>1,805,274,354.33</u>	<u>---</u>	<u>5,274,793,934.77</u>

① 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失 率 (%)	
中色奥博特铜铝业有限公司	1,151,174,958.13	815,344,659.22	70.83	预计无法全部收回
中色（天津）有色金属有限公司	951,645,423.00	951,645,423.00	100.00	预计无法收回
中国有色（沈阳）冶金机械有限公司	12,605,271.30	12,605,271.30	100.00	预计无法收回
中色鹏威矿业有限公司	3,673,249.85	3,673,249.85	100.00	预计无法收回
中国有色金属工业再生资源有限公司	2,724,697.16	2,724,697.16	100.00	预计无法收回
柳州中色锌品有限责任公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>2,122,173,599.44</u>	<u>1,786,343,300.53</u>		

② 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内（含1年）	2,734,342.88	7.90	136,715.77	1,246,205.68	4.11	64,810.28
1至2年	1,112,573.25	3.22	111,257.92	2,768,461.50	9.12	276,846.15
2至3年	3,815,788.27	11.03	1,144,736.45	1,453,612.39	4.79	436,083.72

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	26,933,959.34	77.85	24,830,370.08	24,878,928.64	81.98	18,325,281.73
<u>合计</u>	<u>34,596,663.74</u>	<u>——</u>	<u>26,223,080.22</u>	<u>30,347,208.21</u>	<u>——</u>	<u>19,103,021.88</u>

③ 无风险组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
无风险组合	4,708,065,264.22	100.00		5,263,549,748.44	100.00	
<u>合计</u>	<u>4,708,065,264.22</u>	<u>100.00</u>		<u>5,263,549,748.44</u>	<u>100.00</u>	

3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	19,103,021.88		1,786,171,332.45	<u>1,805,274,354.33</u>
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	6,938,525.81			<u>6,938,525.81</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	353,500.61			<u>353,500.61</u>
期末余额	26,395,048.30		1,786,171,332.45	<u>1,812,566,380.75</u>

(三) 长期股权投资

(1) 投资类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	18,630,279,451.34	12,490,000.00	91,892,813.01	18,550,876,638.33
对合营企业投资				
对联营企业投资	66,379,895.34	291,609,594.44	10,917,832.94	347,071,656.84
小计	<u>18,696,659,346.68</u>	<u>304,099,594.44</u>	<u>102,810,645.95</u>	<u>18,897,948,295.17</u>
减：长期投资减值准备	1,274,778,382.62			1,274,778,382.62
合计	<u>17,421,880,964.06</u>	<u>304,099,594.44</u>	<u>102,810,645.95</u>	<u>17,623,169,912.55</u>

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投 资 成 本	期 初 余 额	追 加 投 资	减 少 投 资	本期增减变动					期 末 余 额	减值 准备 期末 余额
					权益法下确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利润	计提 减值 准备		
合计	<u>18,928,181,151.34</u>	<u>18,696,659,346.68</u>	<u>310,391,700.00</u>	<u>91,892,813.01</u>	<u>-6,292,105.56</u>			<u>10,917,832.94</u>		<u>18,897,948,295.17</u>	<u>1,274,778,382.62</u>
一、子公司	18,630,279,451.34	18,630,279,451.34	12,490,000.00	91,892,813.01						18,550,876,638.33	1,274,778,382.62
中色国际矿业股份 有限公司	396,425,000.00	396,425,000.00								396,425,000.00	
鑫诚建设监理咨询 有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00								6,000,000.00	
中国有色金属工业 华北供销有限公司	7,304,408.51	7,304,408.51								7,304,408.51	
中国有色集团（广 西）平桂飞碟股份 有限公司	631,171,326.95	631,171,326.95								631,171,326.95	
中国有色集团沈阳 矿业投资有限公司	1,514,912,753.67	1,514,912,753.67								1,514,912,753.67	
金晟保险经纪有限 公司	50,000,000.00	50,000,000.00								50,000,000.00	
赞比亚中国经济贸	300,014,049.63	300,014,049.63								300,014,049.63	

被投资单位	投 资 成 本	期 初 余 额	追 加 投 资	减 少 投 资	本期增减变动					期 末 余 额	减值 准备 期末 余额	
					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
易合作区发展有限 公司												
中色镍业有限公司	340,264,256.12	340,264,256.12									340,264,256.12	
有色矿业集团财务 有限公司	2,891,104,250.25	2,891,104,250.25									2,891,104,250.25	
中国有色金属建设 股份有限公司	739,136,244.99	739,136,244.99									739,136,244.99	
中国有色集团刚果 矿业有限公司	8,276,500.00	8,276,500.00									8,276,500.00	
中色国际发展有限 公司	100,987,366.00	100,987,366.00									100,987,366.00	61,366.00
中国十五冶金建设 集团有限公司	945,150,543.66	945,150,543.66									945,150,543.66	
中色创新研究院 (天津)有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00									100,000,000.00	
中色(宁夏)东方 集团有限公司	1,826,235,654.88	1,826,235,654.88									1,826,235,654.88	

被投资单位	投 资 成 本	期 初 余 额	追 加 投 资	减 少 投 资	本期增减变动					期 末 余 额	减值 准备 期末 余额
					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		
中国有色桂林矿产地质研究院有限公司	279,363,750.00	279,363,750.00	12,490,000.00							291,853,750.00	
大冶有色金属集团控股有限公司	4,963,790,560.78	4,963,790,560.78								4,963,790,560.78	
中国有色集团抚顺红透山矿业有限公 司	101,571,428.73	101,571,428.73								101,571,428.73	101,571,428.73
中色发展投资有限 公司	91,892,813.01	91,892,813.01		91,892,813.01							
中色国际贸易有限 公司	1,017,193,823.32	1,017,193,823.32								1,017,193,823.32	
中色奥博特铜铝业 有限公司	1,173,145,587.89	1,173,145,587.89								1,173,145,587.89	1,173,145,587.89
中色矿业发展有限 公司	1,146,339,132.95	1,146,339,132.95								1,146,339,132.95	
二、合营企业											

被投资单位	投 资 成 本	期 初 余 额	追 加 投 资	减 少 投 资	本期增减变动					期 末 余 额	减值 准备 期末 余额	
					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
三、联营企业	297,901,700.00	66,379,895.34	297,901,700.00		-6,292,105.56			10,917,832.94			347,071,656.84	
泰中有色金属国际 有限公司		22,151,932.59			3,709,114.40			10,917,832.94			14,943,214.05	
高康资本投资管理 有限公司		44,227,962.75			-3,637,363.17						40,590,599.58	
山东海亮奥博特铜 业有限公司	297,901,700.00		297,901,700.00		-6,363,856.79						291,537,843.21	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计				
2. 其他业务小计	<u>12,832,303.28</u>		<u>20,321,040.13</u>	
经营租赁			153,551.15	
其他	12,832,303.28		20,167,488.98	
合计	<u>12,832,303.28</u>		<u>20,321,040.13</u>	

(五) 投资收益

(1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,292,105.56	5,768,448.46
成本法核算的长期股权投资收益	992,253,723.47	1,014,301,940.80
处置交易性金融资产取得的投资收益		45,000.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益		58,046.16
处置其他债权投资取得的投资收益		5,812,242.39
合计	<u>985,961,617.91</u>	<u>1,025,985,677.81</u>

(六) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	277,692,423.03	513,078,189.19
加: 资产减值损失		
信用减值损失	6,938,525.81	98,583,098.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,336,305.22	2,209,583.75
使用权资产折旧		
无形资产摊销	12,252,783.56	10,732,287.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-135,193.60	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,869.48	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	450,504,624.80	383,395,038.58
投资损失(收益以“-”号填列)	-985,961,617.91	-1,025,985,677.81

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	201,188,827.32	-438,437,562.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-246,729,268.63	55,528,869.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-277,909,720.92	-400,896,172.80
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	300,586,470.79	631,996,690.13
减：现金的期初余额	631,996,690.13	631,408,579.01
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	-331,410,219.34	588,111.12

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司本期无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

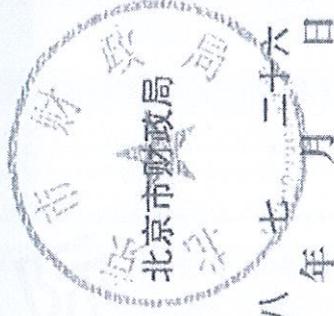
十五、财务报表的批准

本财务报表已于 2024 年 4 月 17 日经本公司董事会批准。

证书序号: 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



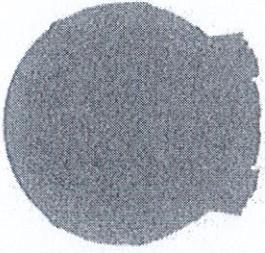
发证机关:

二〇一八年

七月

二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
 与原件核对一致 (1)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

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.



2012年2月9日



姓名 吴志强
证书编号 110002-000320
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年2月9日



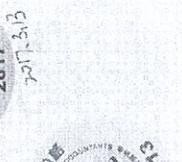
2016
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年13日



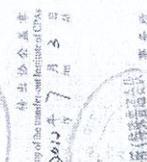
年度检验合格
Annual Renewal Regis
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年4月26日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

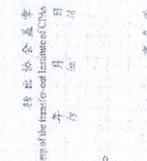


2013年7月3日

天联国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致 (1)

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to



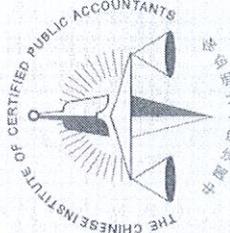
2013年7月3日



年度检验合格
Annual Renewal Reg
This certificate is valid for another year after this renewal.

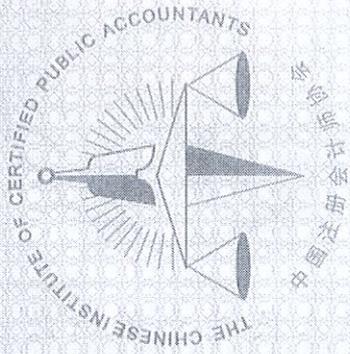


2011年7月3日



姓名 吴志强
性别 男
出生日期 1982-09-11
工作单位 天联国际会计师事务所有限公司
身份证号码 132532198209110856





姓名	郭婧
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1994-05-13
Date of birth	
工作单位	天职国际会计师事务所(特 殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	142623199405130649
Identity card No.	



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



姓名: 郭婧
证书编号: 110101500480

证书编号: 110101500480
No. of Certificate

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

发证日期: 2019 年 10 月 16 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d