

证券代码：000630

证券简称：铜陵有色

公告编号：2020-010

铜陵有色金属集团股份有限公司

Tongling Nonferrous Metals Group Co.,Ltd.

2019 年年度报告



报告日期：2020 年 4 月

第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨军、主管会计工作负责人蒋培进及会计机构负责人(会计主管人员)姚兵声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中涉及未来展望及计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 10,526,533,308.00 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.1 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节重要提示、目录和释义.....	2
第二节公司简介和主要财务指标.....	6
第三节公司业务概要.....	11
第四节经营情况讨论与分析.....	14
第五节重要事项.....	33
第六节股份变动及股东情况.....	69
第七节优先股相关情况.....	76
第八节可转换公司债券相关情况.....	77
第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	78
第十节公司治理.....	88
第十一节公司债券相关情况.....	96
第十二节 财务报告.....	97
第十三节 备查文件目录.....	279

释义

释义项	指	释义内容
铜陵有色、本公司、公司	指	铜陵有色金属集团股份有限公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
安徽证监局	指	中国证券监督管理委员会安徽监管局
本报告	指	铜陵有色金属集团股份有限公司 2019 年年度报告
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
上市规则	指	深圳证券交易所股票上市规则
公司章程	指	铜陵有色金属集团股份有限公司章程
有色控股	指	铜陵有色金属集团控股有限公司，系本公司控股股东
金冠铜业	指	金冠铜业分公司，公司的主要冶炼厂之一
金隆铜业	指	金隆铜业有限公司，为本公司控股子公司
天马山金矿	指	铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司，为本公司全资子公司
金威铜业	指	铜陵有色金属集团股份有限公司金威铜业分公司，为本公司分公司
凤凰山矿业	指	铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司，为本公司全资子公司
铜山矿业	指	铜陵有色金属集团股份有限公司铜山铜矿分公司，为本公司分公司
铜冠电工	指	铜陵有色股份铜冠电工有限公司，为本公司全资子公司
铜冠铜箔	指	安徽铜冠铜箔有限公司，为本公司全资子公司
合肥铜冠	指	合肥铜冠国轩铜材有限公司，为铜冠铜箔控股子公司
张家港铜业	指	张家港联合铜业有限公司，为本公司控股子公司
黄铜棒	指	铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司，为本公司控股子公司
芜湖电工	指	芜湖铜冠电工有限公司，为铜冠电工全资子公司
百色融达	指	百色融达铜业有限责任公司，为张家港铜业参股公司
上海国贸	指	铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司，为公司全资子公司
仙人桥矿业	指	句容市仙人桥矿业有限公司，为本公司控股子公司
安徽铜冠智能	指	安徽铜冠智能科技有限责任公司，为本公司全资子公司
香港通源	指	香港通源贸易发展有限公司，为本公司全资子公司
有色财务公司	指	铜陵有色金属集团财务有限公司，为本公司参股公司

铜冠铜材	指	铜陵有色股份铜冠铜材有限公司，为铜冠电工全资子公司
科星计算机	指	铜陵科星计算机技术有限公司，为安徽铜冠智能全资子公司
合肥铜冠信息	指	合肥铜冠信息科技有限公司，为安徽铜冠智能全资子公司
金剑铜业	指	赤峰金剑铜业有限责任公司，为本公司控股子公司
庐江矿业	指	安徽铜冠（庐江）矿业有限公司，为本公司全资子公司
铜冠冶化	指	铜陵有色金属集团股份有限公司铜冠冶化分公司，为本公司分公司
托格里特	指	Togreat Investment S.à.r.l，为本公司全资子公司
TG 格里赛	指	TG Griset，为托格里特全资子公司
铜陵格里赛	指	铜陵格里赛铜冠电子材料有限公司，为本公司全资子公司
高铜科技	指	铜陵高铜科技有限公司，为本公司参股公司
铜陵铜箔	指	铜陵有色铜冠铜箔有限公司，为铜冠铜箔全资子公司
铜冠新技术	指	铜陵有色金属集团铜冠新技术有限公司，为本公司全资子公司
元	指	人民币元

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	铜陵有色	股票代码	000630
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	铜陵有色金属集团股份有限公司		
公司的中文简称	铜陵有色		
公司的外文名称（如有）	Tongling Nonferrous Metals Group Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	TNMG		
公司的法定代表人	杨军		
注册地址	安徽省铜陵市长江西路		
注册地址的邮政编码	244001		
办公地址	安徽省铜陵市长江西路有色大院西楼		
办公地址的邮政编码	244001		
公司网址	http://www.tlys.cn/		
电子信箱	tlys@126.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴和平	陈茁
联系地址	安徽省铜陵市长江西路有色大院西楼	安徽省铜陵市长江西路有色大院西楼
电话	0562-5860159	0562-5860149
传真	0562-5861195	0562-5861195
电子信箱	tlyswbp@126.com	chenzhuojob@126.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网
公司年度报告备置地点	安徽省铜陵市长江西路有色大院西楼公司董事会秘书室

四、注册变更情况

组织机构代码	913407001489736421(1-1)
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	1、铜陵有色金属集团股份有限公司（原名安徽铜都铜业股份有限公司）于 1992 年 6 月采用定向募集方式设立的股份有限公司。2、1996 年 11 月 20 日，公司股票在深圳证券交易所主板挂牌上市，并在安徽省工商行政管理局注册成立，营业范围：铜、金、银、稀有金属及相关产品生产、加工、硫酸、硫酸铜、电子产品、铝型材生产加工，房地产开发，矿产品销售，旅游服务。3、公司实施配股方案，有色控股以安庆铜矿经营性资产抵配。1999 年 12 月 29 日，公司变更注册登记，营业范围变更为：铜、金、银、稀有金属及相关产品、硫酸、硫酸铜、电子产品、铝型材生产、加工；自产产品出口，生产所需的机械设备、零配件、原辅材料进口；房地产开发，矿产品销售，旅游服务。4、公司实施配股方案，有色控股以冬瓜山经营性资产抵配，以及公司与集团公司置换相关资产。2001 年 10 月 30 日，公司变更注册登记，营业范围变更为：铜、金、银、稀有金属及相关产品、硫酸、铝型材生产、加工；自产产品出口，生产所需的机械设备、零配件、原辅材料进口，承接国际加工贸易和补偿贸易业务；矿产品销售，旅游服务，自来水生产、供应。5、公司实施可转换公司债券方案。2004 年 11 月 13 日，公司变更注册登记，营业范围变更为：铜、铁、硫金矿采选，有色金属冶炼及压延加工，金、银、稀有贵金属冶炼及压延加工，铁球团、硫酸、硫酸铜、电子产品生产、加工；电气机械和器材、普通机械、电缆盘制造；废旧金属回收、加工；自产产品出口，生产所需的机械设备、零配件、原辅材料进口，承接国际加工贸易和补偿贸易业务；生活饮用水制水、供水（限铜材厂经营）；矿产品、钢材、化工产品（不含危险口品）销售。6、公司定向收购有色控股与铜主业相关七项资产，实现铜主业整体上市，更名为“铜陵有色金属集团股份有限公司”。2007 年 8 月 3 日，公司变更注册登记，营业范围变更为：铜、铁、硫金矿采选，有色金属冶炼及压延加工，金、银、稀有贵金属冶炼及压延加工，铁球团、硫酸、硫酸铜、电子产品生产、加工；电气机械和器材、普通机械、电缆盘制造；废旧金属回收、加工；自产产品出口，生产所需的机械设备、零配件、原辅材料进口，承接国际加工贸易和补偿贸易业务；生活饮用水制水、供水（限动力厂经营）；矿产品、钢材、化工产品（不含危险口品）销售；信息技术（不含互联网经营）、有线电视服务产品经营及广告业务。7、公司实施可转换公司债券方案，2011 年 8 月 23 日，公司变更注册登记，营业范围变更为：经营范围：许可经营项目：铜、铁采选，硫铁矿、金矿采选（限铜陵有色股份天马山黄金矿业公司经营），压缩、液化气体生产，硫酸生产，生活饮用水制水、供水（限动力厂经营），医用氧生产（限金昌冶炼厂经营）。一般经营项目：有色金属冶炼及压延加工，金、银、稀有贵金属冶炼及压延加工，铁球团、硫酸铜、电子产品生产、加工、销售，电气机械和器材、普通机械、电缆盘制造，废旧金属回收、加工，进出口业务，矿产品、钢材、化工产品销售，信息技术服务，有线电视服务产品销售，广告业务。8、公司实施非公开定向增发方案。9、2014 年 12 月 2 日，公司变更注册登记，营业范围变更为：铜、铁采选，硫铁矿、金矿采选（限铜陵有色股份天马山黄金矿业公司经营），压缩、液化气体生产，硫酸生产，生活饮用水制水、供水（限动力厂经营），有色金属冶炼及压延加工，金、银、稀有贵金属冶炼及压延加工，铁球团、硫酸铜、电子产品生产、加工、销售，电气机械和器材、普通机械、电缆盘制造，废旧金属回收、加工，进出口业务，矿产品、钢材、化工产品销售，信息技术服务，有线电视服务产品

	销售，广告业务，固体矿产勘查（丙级），设备设施维修、安装、改造及调试，机械制作加工，铁精砂购销，危险化学品生产（限分公司经营）。10、公司实施非公开定向增发方案。2017 年 3 月 8 日，公司变更注册登记，增加注册资本至 10,526,533,308 股，营业范围不变。11、2018 年 8 月，公司在原经营范围上增加“热电联产蒸汽与电的生产和销售以及副产品的销售”。
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	刘勇、崔广余、童波

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐ 适用 ☒ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	92,915,235,942.87	84,572,257,404.11	9.86%	82,435,901,916.56
归属于上市公司股东的净利润（元）	830,519,538.86	704,001,612.82	17.97%	534,861,879.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	630,505,048.05	513,564,217.81	22.77%	438,052,976.51
经营活动产生的现金流量净额（元）	4,060,204,723.47	5,664,843,194.84	-28.33%	-856,395,050.25
基本每股收益（元/股）	0.08	0.07	14.29%	0.05
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.07	14.29%	0.05
加权平均净资产收益率	4.54%	3.99%	增加了 0.55 个百分点	3.15%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	47,911,462,039.76	46,954,071,617.41	2.04%	47,856,460,817.85
归属于上市公司股东的净资产（元）	18,319,597,898.34	17,897,695,722.97	2.36%	17,335,464,391.08

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	23,176,749,071.21	23,682,729,799.35	22,915,358,135.79	23,140,398,936.52
归属于上市公司股东的净利润	279,735,740.96	134,139,742.07	281,320,273.84	135,323,781.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	309,910,493.86	29,398,031.98	279,268,104.93	11,928,417.28
经营活动产生的现金流量净额	280,571,804.78	1,683,566,334.07	598,489,450.94	1,497,577,133.68

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

九、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-58,015,702.35	-16,293,329.31	-11,571,867.01	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	164,037,641.50	96,815,519.53	118,853,924.75	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			24,538,156.04	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		4,041,522.84	-13,098,277.12	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金	161,305,525.90	156,979,433.69	8,633,169.90	

融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	231,720.00	133,575.00	133,575.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,720,696.03	-4,470,462.08	-630,948.41	
减：所得税影响额	44,462,035.08	47,935,677.82	24,474,511.00	
少数股东权益影响额（税后）	2,361,963.13	-1,166,813.16	5,574,319.32	
合计	200,014,490.81	190,437,395.01	96,808,902.83	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是集铜采选、冶炼、加工、贸易为一体的大型全产业链铜生产企业，主要产品涵盖阴极铜、硫酸、黄金、白银、铜箔及铜板带等。公司在铜矿采选、铜冶炼及铜箔加工等领域有着深厚的技术积累、领先的行业地位和显著的竞争优势。

（一）公司主要的生产经营模式

1、采购模式

公司铜原料采购包括国内和国外采购铜精矿。原材料的采购定价方式上，进口铜精矿的基准定价方式为LME铜价扣减加工费之后金额计价结算。国内铜精矿（以含铜品位18%或20%为基准）、粗铜及冰铜等原材料的基准定价方式均以上海期交所当月阴极铜结算价加权平均价乘以系数，或上海期交所当月阴极铜结算价加权平均扣减一定金额（大致相当于市场平均水平）计价结算。

2、生产模式

公司主要产品包括阴极铜、铜加工材，以及冶炼过程中产生的黄金、白银、硫酸等产品。阴极铜的生产销售是公司目前的主导业务，其经营方式有以下两种：

（1）自产矿冶炼方式

该经营方式即公司自产铜矿经洗选、冶炼加工成阴极铜后对外销售。该类业务涉及铜矿开采（铜矿石）——洗选（铜精矿）——粗炼（粗铜）——精炼（阴极铜）整个采炼流程。该类业务生产成本相对固定，盈利能力直接受阴极铜销售价格波动的影响。

（2）外购铜原料冶炼方式

该经营方式下，公司通过外购铜精砂经粗炼、精炼成阴极铜后对外销售，或通过外购粗铜经精炼成阴极铜后对外销售。公司外购铜精砂和粗铜（即原材料）的采购价格是根据阴极铜市场价格扣除议定加工费的方式确定。在该经营方式下，公司一般只获取议定的加工费，为公司主要的生产模式。

3、销售模式

公司主要产品的销售模式如下：

产品	销售模式	销售地区
----	------	------

阴极铜	长期合同、现货零售	江苏、浙江、安徽、上海、湖北、山东、河南等地，国际
铜加工产品	长期合同、以单定产	江苏、浙江、安徽、广东等地
黄金	现货销售	国内上海黄金交易所
白银	现货销售	国内、国际
硫酸	年度合同方式	江苏、浙江、安徽、湖北、河南等地

（二）行业情况及行业地位

2019年，我国生产铜精矿含铜量163万吨，同比增长4.1%，精炼铜、铜材产量分别为978万吨、2017万吨，分别同比增长10.2%、12.6%。全年铜价延续弱势震荡走势，现货年均价47739元/吨，同比下降5.8%。2019年，公司生产精炼铜140.06万吨，占国内总产量的14.32%；生产铜精矿含铜5.52万吨，占国内总产量的3.39%。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	主要是公司对联营单位投资增加
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	主要是本期工程投入金额较大

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

（一）规模优势。公司为国内主要阴极铜生产企业和内资最大的铜箔生产企业。2019年，公司生产阴极铜140.06万吨，占国内总产量的14.32%，位居国内领先地位；铜箔产能达4.5万吨，5G通讯用RTF铜箔、6微米锂电箔实现量产，为行业龙头企业主要供应商。

（二）科技与人才优势。紧跟国际科技产业发展趋势，瞄准世界领先水平，聚焦铜基新材料、新能源等战略性新兴产业，公司取得了一大批科技创新成果，为公司持续快速发展提供了强有力的技术支撑。2019年公司获安徽省科技进步二等奖3项、三等奖1项，安徽省技术发明三等奖1项，中国有色金属工业协会科学技术奖一等奖2项、三等奖一项。同时，依托科

技创新项目、结合高校产学研合作平台，公司培养了一批专业能力过硬、实战经验丰富的高素质人才，为公司发展精准输送血液。

（三）区位优势。公司地处华东长三角洲城市群，江海港口、高速公路、铁路干线等交通网络畅达。从国外进口铜精砂到南通港卸货后沿长江水运到公司，运输成本处于相对优势。华东地区经济总量大，铜消费量占全国用铜量的三分之一以上，公司在销售市场具有较强的区域经济优势。长三角一体化发展等国家战略的持续推进，为公司业发展提供了新机遇。

（四）精细化管理优势。推进卓越绩效管理模式，开展铜冠卓越绩效奖内部评审表彰和外部推荐，公司获中国质量协会“全面质量管理推进40周年杰出单位”称号；参与制定国家、行业检验方法、检定标准十余项；使得公司多项经济技术指标行业领先。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

2019年，面对复杂的国际国内经济形势，特别是中美贸易战不断升级带来的影响，在主产品价格震荡下行、外汇剧烈波动、冶炼产能大幅增长、冶炼铜加工费不断下降、下游消费增幅放缓、安全环保压力持续加大、生产成本刚性上涨等不利形势下，公司坚持稳中求进的总基调，紧紧围绕年度方针目标，上下团结一心，顶住压力，苦练内功增效益，稳中求进谋发展，紧盯产量，严控成本，优化指标，实现了公司主要产品产量的稳定增长，保证了整体经营业绩的平稳运行。

报告期内公司生产自产铜精矿含铜5.52万吨，同比增长2.80%；阴极铜140.06万吨，同比增长5.42%；铜加工材36.56万吨，同比增长4.33%；硫酸427.25万吨，同比增长1.18 %；黄金11697千克，同比增长22.51 %；白银368.88吨，同比增长7.84 %；铁精矿38.46万吨，硫精矿68.57万吨，均超额完成预算。

2019年，公司实现营业收入929.15亿元，同比增长9.86%；利润总额13.42亿元，同比增长1.05%，归属于母公司的净利润8.31亿元，同比增长18.04%；期末公司总资产479.11亿元，净资产200.09亿元；经营活动产生的现金流量净额40.60亿元，资产负债率58.24%，较年初下降了0.34个百分点。

报告期内主要采取措施如下：

1、产业升级取得新进展。金冠铜阳极泥资源综合利用、铜冠优创公司铼金属、铜冠（庐江）矿业公司和冬瓜山铜矿矸石资源综合利用等项目建成投产。在建项目超计划完成任务，其中金剑技改项目部分区域土建完成，精矿库、电解等区域主厂房封顶；“奥炉工程”电解二期项目厂房主体吊装全部完成、部分设备已经到位。冬瓜山铜矿、安庆铜矿等多家矿山资源接替项目建设进展顺利。稳步推进战略性新兴产业，积极参与长江工业大数据科技股份有限公司、铜陵保税物流中心公司等投资合作。

2、改革创新迈出新步伐。完成铜冠智能科技有限公司市场化改革，促进其加快发展。推进内部资源整合重组，完成金隆铜业公司检测检验业务整合，推进安徽铜冠铜箔公司与铜陵铜箔公司、合肥国轩公司整合，并完成增资扩股。大力实施创新驱动战略，全年获得省部（行业）级以上科学进步奖5项，2项科技项目入围2019年安徽省重大科技专项，1项科技项目被列

为“安徽省2019年重点研究与开发计划”项目。获得授权受理专利188件，其中发明专利120件。

3、风险防控抓出新成效。坚持把风险防控放在突出位置，以月度经营工作例会为抓手，梳理排查各类风险隐患，分层次落实防控措施，确保重大风险得到有效防控。通过低成本政策性资金贷款、票据贴现、美元信用证押汇等方式，积极降低企业资金成本，全年公司融资成本同比下降13%。有效控制税务风险，合理利用各项税收优惠政策。稳定进口原料采购渠道，加强资源内部调配，全力保障原料供应。注重应收账款与存货管理，分板块开展经济活动分析，对重点单位开展专项分析。抓好重点单位有价金属平衡盘点，确保金属平衡。

4、基础管理得到新提升。深入开展质量、营销、设备、财务、物资采购、全员绩效等6项专业管理对标活动，压紧压实各专业口子主体责任，促进公司整体管理水平的提升。公司“三标一体”化管理体系符合国家标准要求，满足质量、环境、职业健康安全活动需要。提升能源管理指标，铜冶炼、铜精矿综合能耗均超额完成年度考核目标，全年完成节能量5942吨标准煤。全面开展节电增效专项活动，成效显著,全年节电6632万千瓦时。

二、主营业务分析

1、概述

报告期公司实现营业收入9,291,523.59万元，比上年增加834,297.85万元，同比上升9.86%；实现营业成本8,877,221.08万元，比上年增加868,083.16万元，同比上升10.84%。

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减	变动原因
营业收入	92,915,235,942.87	84,572,257,404.11	9.86%	-
营业成本	88,772,210,756.01	80,091,379,159.25	10.84%	-
销售费用	313,577,319.45	311,013,653.20	0.82%	-
管理费用	1,191,708,965.90	986,042,811.79	20.86%	-
财务费用	790,633,903.09	1,063,245,167.38	-25.64%	-
研发费用	147,381,145.39	126,036,562.89	16.94%	-
经营活动产生的现金流量净额	4,060,204,723.47	5,664,843,194.84	-28.33%	-
投资活动产生的现金流量净额	-2,260,901,602.06	-1,119,738,339.12	101.91%	主要原因是本期工程投入金额较大。
筹资活动产生的现	-2,335,007,212.97	-3,982,820,901.95	-41.37%	主要原因是本年偿还债务支付的

现金流量净额				现金减少。
--------	--	--	--	-------

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	92,915,235,942.87	100%	84,572,257,404.11	100%	9.86%
分行业					
有色金属制造业	92,164,975,423.61	99.19%	83,329,734,882.34	98.53%	10.60%
其他业务	750,260,519.26	0.81%	1,242,522,521.77	1.47%	-39.62%
分产品					
铜产品	75,767,798,964.83	81.55%	69,951,501,992.45	82.71%	8.31%
黄金等副产品	7,281,970,086.19	7.84%	6,983,436,068.39	8.26%	4.27%
化工及其他产品	9,115,206,372.59	9.81%	6,394,796,821.50	7.56%	42.54%
其他业务	750,260,519.26	0.81%	1,242,522,521.77	1.47%	-39.62%
分地区					
华东地区	77,268,782,122.62	83.16%	71,734,378,652.01	84.82%	7.72%
其他地区	15,646,453,820.25	16.84%	12,837,878,752.10	15.18%	21.88%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属制造业	92,164,975,423.61	88,209,735,174.90	4.29%	10.60%	11.69%	-0.93%
分产品						
铜产品	75,767,798,964.83	72,700,074,156.15	4.05%	8.31%	8.76%	-0.39%
黄金等副产品	7,281,970,086.19	6,744,987,841.69	7.37%	4.27%	4.85%	-0.51%

化工及其他产品	9,115,206,372.59	8,764,673,177.06	3.85%	42.54%	53.83%	-7.06%
分地区						
华东地区	76,518,521,603.36	73,276,071,348.54	4.24%	8.55%	9.62%	-0.94%
其他地区	15,646,453,820.25	14,933,663,826.36	4.56%	21.88%	23.10%	-0.95%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒ 是 ☐ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
阴极铜	销售量	吨	1,400,036	1,327,351	5.48%
	生产量	吨	1,400,634	1,328,586	5.42%
	库存量	吨	11,694	11,096	5.39%
硫酸	销售量	吨	4,239,301	4,153,148	2.07%
	生产量	吨	4,272,549	4,222,757	1.18%
	库存量	吨	238,263	205,015	16.22%
黄金	销售量	千克	11,305	9,572	18.10%
	生产量	千克	11,697	9,548	22.51%
	库存量	千克	402	10	3,920.00%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 本期黄金库存量同比增加 3920.00%，主要是本期生产量大于销售量。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
有色金属制造业	原材料	81,650,620,225.02	92.56%	72,868,375,728.88	92.27%	12.05%

	职工薪酬	1,108,436,966.93	1.26%	1,066,489,872.83	1.35%	3.93%
	折旧	1,312,666,855.47	1.49%	1,233,241,378.59	1.56%	6.44%
	燃料和动力	2,415,463,568.55	2.74%	2,214,885,252.26	2.80%	9.06%
	其他	1,722,547,558.93	1.95%	1,593,398,337.49	2.02%	8.11%
合 计		88,209,735,174.90	100.00%	78,976,390,570.05	100.00%	11.69%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
铜产品	原材料	67,579,987,335.64	92.96%	62,107,157,973.05	92.91%	8.81%
	职工薪酬	873,985,351.77	1.20%	840,512,428.98	1.26%	3.98%
	折旧	1,017,291,997.58	1.40%	953,226,631.23	1.43%	6.72%
	燃料和动力	1,856,432,135.78	2.55%	1,681,871,156.40	2.52%	10.38%
	其他	1,372,377,335.39	1.89%	1,262,784,985.31	1.89%	8.68%
合 计		72,700,074,156.16	100.00%	66,845,553,174.97	100.00%	8.76%
黄金等副产品	原材料	6,119,736,173.17	90.73%	5,833,174,258.45	90.67%	4.91%
	职工薪酬	134,442,330.38	1.99%	129,229,451.02	2.01%	4.03%
	折旧	111,851,952.93	1.66%	105,411,476.11	1.64%	6.11%
	燃料和动力	170,031,921.06	2.52%	162,779,281.76	2.53%	4.46%
	其他	208,925,464.15	3.10%	202,575,510.52	3.15%	3.13%
合 计		6,744,987,841.69	100.00%	6,433,169,977.86	100.00%	4.85%
化工及其他产品	原材料	7,950,896,716.21	90.72%	4,928,043,497.37	86.49%	61.34%
	职工薪酬	100,009,284.78	1.14%	96,747,992.83	1.70%	3.37%
	折旧	183,522,904.96	2.09%	174,603,271.25	3.06%	5.11%
	燃料和动力	388,999,511.71	4.44%	370,234,814.09	6.50%	5.07%
	其他	141,244,759.39	1.61%	128,037,841.68	2.25%	10.31%
合 计		8,764,673,177.05	100.00%	5,697,667,417.22	100.00%	53.83%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

公司子公司安徽铜冠智能本期出资设立全资孙公司合肥铜冠信息；公司本期注销孙公司协力保全。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	19,350,486,675.00
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	20.83%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	单位一	5,431,365,686.46	5.84%
2	单位二	4,217,257,415.58	4.54%
3	单位三	3,501,511,474.37	3.77%
4	单位四	3,184,908,133.21	3.43%
5	单位五	3,015,443,965.38	3.25%
合计	--	19,350,486,675.00	20.83%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	16,647,134,005.62
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	18.99%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	单位一	5,608,831,912.64	6.40%
2	单位二	3,594,087,609.44	4.10%
3	单位三	2,640,049,849.13	3.01%
4	单位四	2,610,451,750.79	2.98%
5	单位五	2,193,712,883.62	2.50%
合计	--	16,647,134,005.62	18.99%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	313,577,319.45	311,013,653.20	0.82%	
管理费用	1,191,708,965.90	986,042,811.79	20.86%	主要是人工成本增加，环保支出增加。
财务费用	790,633,903.09	1,063,245,167.38	-25.64%	主要是采取低成本融资，化解汇率风险。
研发费用	147,381,145.39	126,036,562.89	16.94%	主要是研发支出增加。

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

2019年，公司在“集团所属矿山矿区深部外围及国内找矿（预测）研究”、“矿山安全高效开采关键技术研究”、“低品位、复杂多金属难选矿综合回收利用工艺技术攻关”、“铜冶金新工艺、装备、节能、环保技术及资源综合利用技术研究与应用”、“铜基新材料及加工关键技术研究与应用”、“化工及循环经济关键技术研究”、“智能化”等多个重点领域开展了技术创新和攻关活动，2019年公司实施研究开发项目450项，其中：国家“十三五”重大科技专项2项、省重大科技专项4项、省重点研究与开发计划项目1项。建成了铜阳极泥金银回收系统、高纯铼金属回收系统、铜矿矸石综合利用系统等23个项目，为公司增添发展后劲。

以重大科技项目为载体，与中南大学等10所高校和科研院所签订了战略合作关系协议，与北京科技大学、奥图泰公司等30余所院校企业保持长期友好合作关系，强化科技成果创造与转化。获省部级科技成果奖8项，其中：安徽省科技进步二等奖3项、三等奖1项，安徽省技术发明三等奖1项，中国有色金属工业协会科学技术奖一等奖2项、三等奖一项。参与国家标准、行业标准制修订10余项。取得授权专利169件（其中发明18件、实用新型151件），一些重大科技成果实现了转化和产业化，并取得了良好效益。

在矿山安全高效开采方面与北京矿冶科技集团有限公司合作开展的“深部金属矿床开采过程充填材料与工艺优化技术”，研制出了新型高性能膨胀充填材料、创建了井下采场充填体强度计算理论与设计方法、研发出基于立式砂仓的尾砂高浓度稳定连续充填工艺成套技术等，建立了安庆铜矿深部金属矿充填开采示范工程，该技术既适用于新建充填系统，又适用于传统充填系统的升级改造，将成为矿山高质量、高效充填的又一选择。

围绕共伴生矿产资源，组织开展了“粗硒精制产品制备工艺技术研究”、“烟化炉处理铅锌固体废杂料工业试验研究”、“铜尾矿在道路（及砟地面）基层中的运用”等20余项资源综合利用科技攻关项目，建成了铜阳极泥金银回收系统、高纯铼金属回收系统、铜矿矸石综合利用系统等23个项目。公司可综合回收铜、硫、铁、金、银、铅、锌、铂、钯、硒、碲、镍等十二种元素产品，共伴生矿产资源综合利用率达到62.5%以上。

围绕新材料产业，组织开展了“锂电池用4.5μm双面光电子铜箔新产品开发及大电流电沉积技术研究”、“低粗糙度RTF电子铜箔的关键技术及工艺技术装备研究”、“高效溶铜节能工艺技术装备研究”、“时效强化型高端铜合金板带材智能化工艺控制示范（“十三五”国家重大科技专项）”、“新能源电动汽车充电桩用易切削高导电铜合金的研究与开发（安徽省2018年重大科技专项）”等10余项新工艺、新材料、新产品研发，均已取得阶段成果。针对新能源锂离子电池产业对超薄电子铜箔产品的重大需求，通过开展新型添加剂技术体系、硅藻土过滤系统、大电流电沉积技术等工艺的研发，开发出性能优良的4.5μm电子铜箔新产品，并实现产业化，同时完成6μm、8μm铜箔生产工艺的升级优化，提高产品的生产效率和成品率。针对5G通讯等电子信息产业发展中高速PCB对低粗糙度RTF电子铜箔的重大需求，通过重点研发新型粗化添加剂、光面微细粗化处理工艺和光面固化处理工艺等核心技术，解决低粗糙度光面剥离强度低的技术难题，开发出具有自主知识产权的低粗糙度RTF电子铜箔新产品，并形成产业化。

在研发力量建设上，公司通过内部培养外部引进相结合的方式，不断加强科技人才梯队建设，不断优化科技人员结构，为公司科技工作者创造公平、有序、富有朝气和较强竞争力的科研工作环境。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	1,523	1,258	21.07%
研发人员数量占比	9.96%	7.20%	2.76%
研发投入金额（元）	1,495,557,462.45	1,139,929,301.46	31.20%
研发投入占营业收入比例	1.61%	1.35%	0.26%
研发投入资本化的金额（元）	40,435,430.26	29,894,162.59	35.26%
资本化研发投入占研发投入的比例	2.70%	2.62%	0.08%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	104,997,385,326.61	99,962,613,313.19	5.04%
经营活动现金流出小计	100,937,180,603.14	94,297,770,118.35	7.04%
经营活动产生的现金流量净额	4,060,204,723.47	5,664,843,194.84	-28.33%
投资活动现金流入小计	312,791,513.56	982,434,395.54	-68.16%
投资活动现金流出小计	2,573,693,115.62	2,102,172,734.66	22.43%
投资活动产生的现金流量净额	-2,260,901,602.06	-1,119,738,339.12	
筹资活动现金流入小计	15,218,474,152.04	24,026,727,591.65	-36.66%
筹资活动现金流出小计	17,553,481,365.01	28,009,548,493.60	-37.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,335,007,212.97	-3,982,820,901.95	
现金及现金等价物净增加额	-709,059,177.35	615,077,899.95	-215.28%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 投资活动现金流入本年比上年下降68.16%,主要原因是本年收回投资收到的现金减少。

(2) 投资活动产生的现金流量净额本年比上年下降较大,主要原因是本年收回投资收到的现金减少,购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加。

(3) 筹资活动现金流入本年比上年下降36.66%,主要原因是本年取得借款收到的现金减少。

(4) 筹资活动现金流出本年比上年下降37.33%,主要原因是本年偿还债务支付的现金减少。

(5) 现金及现金等价物净增加额本年比上年下降215.28%,主要原因是本年经营活动产生的现金流量净额减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	293,440,169.79	21.87%	主要是套期工具非高度有效平仓损益金额较大	否
公允价值变动损益	-79,294,859.29	-5.91%		否
资产减值	-452,368,296.26	-33.71%	主要是计提存货及固定资产减值	否
营业外收入	17,572,094.05	1.31%		否
营业外支出	100,245,179.50	7.47%		否
信用减值	-6,622,553.01	-0.49%		否
其他收益	218,827,494.78	16.31%	主要是收到增值税退税、财政补助及递延收益摊销	否
资产处置收益	6,331,177.07	0.47%		否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	5,161,730,666.98	10.77%	5,772,056,814.17	12.29%	-1.52%	
应收账款	1,209,609,056.09	2.52%	1,159,303,491.33	2.47%	0.05%	
存货	10,924,176,201.25	22.80%	10,083,440,917.69	21.47%	1.33%	
投资性房地产	25,953,197.09	0.05%	26,936,750.88	0.06%	-0.01%	
长期股权投资	559,957,254.71	1.17%	347,206,945.11	0.74%	0.43%	
固定资产	17,375,983,689.64	36.27%	18,048,293,881.85	38.43%	-2.16%	

在建工程	3,073,219,207.52	6.41%	1,756,319,685.29	3.74%	2.67%	
短期借款	10,409,606,987.07	21.73%	11,718,595,784.05	24.95%	-3.22%	
长期借款	3,904,596,642.87	8.15%	4,109,289,074.29	8.75%	-0.60%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.衍生金融资产	281,604,064.69	-59,856,090.55	-89,796,957.79		26,718,950.00	26,718,950.00		131,951,016.35
2.其他权益工具投资	75,443,402.03		-10,062,060.82		5,000,000.00			70,381,341.21
3.应收款项融资	199,306,073.43							190,252,928.09
上述合计	556,353,540.15	-59,856,090.55	-99,859,018.61		31,718,950.00	26,718,950.00		392,585,285.65
金融负债	267,680,754.06	-19,438,768.74	-32,133,230.44		145,052,179.95	411,706,400.58		52,598,532.61

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十二节财务报告五、合并财务报表项目注释60所有权或使用权受到限制的资产。

五、投资状况

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,090,564,623.09	738,624,012.63	47.65%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司	矿山工程施工承包、自营和代理各类商品和技术进出口业务	增资	145,710,525.00	20.00%	自有资金	铜陵有色金属集团控股有限公司	长期	劳务	完成		5,573,669.18	否	2019年11月01日	公告名称为：关于对铜冠矿建增资暨关联交易的公告；公告编号：2019-049
合计	--	--	145,710,525.00	--	--	--	--	--	--	--	5,573,669.18	--	--	--

报告期内公司发生的其他非重大股权投资情况详见第十二节财务报告附注“长期股权投资”。

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截至报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
金剑铜冶炼升	自建	是	冶炼业	944,854,098.09	1,058,785,401.72	借款/自筹	60.00%			不适用	2018年04月13	公告名称为：关

级改造一期											日	于公司子公司金剑铜业异地搬迁暨铜冶炼工艺升级改造“退城进园”项目的公告；公告编号：2018-011
合计	--	--	--	944,854,098.09	1,058,785,401.72	--	--	--	--	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
上海期货交易所	无	否	黄金		2019年01月01日	2019年12月31日	50,884.14	292,050.47	289,929.72		47,744.11	2.60%	-13,799.04
上海期货交易所	无	否	白银		2019年01月01日	2019年12月31日	11,349.09	133,648.7	139,875.11		31,430.55	1.71%	-5,818.65
上海期	无	否	铜		2019年	2019年	161,668.	1,203,98	1,190,59		139,727.	7.60%	18,00

货交易所和伦敦金属交易所					01 月 01 日	12 月 31 日	2	5.52	0.74		99		1.99
上海期货交易所	无	否	锌		2019 年 01 月 01 日	2019 年 12 月 31 日		117,813.82	112,221.5		3,597.5	0.20%	-343
上海期货交易所和伦敦金属交易所	无	否	铜期权		2019 年 01 月 01 日	2019 年 12 月 31 日					970.58	0.05%	13,386.89
金融机构	无	否	远期外汇合约		2019 年 01 月 01 日	2019 年 12 月 31 日	67,019.63				87,309.08	4.75%	-1,769.18
合计				0	--	--	290,921.06	1,747,498.51	1,732,617.07	--	310,779.81	--	9,659.01
衍生品投资资金来源				自有资金									
涉诉情况（如适用）				无									
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）				-									
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）				-									
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）				报告期内公司通过上海期货交易所、伦敦金属交易所进行期货套期保值业务，所有交易均是场内交易，套期保值业务接受中国证监会和国家外汇管理局监管，因此公司套期保值业务不存在操作风险和法律风险。公司选择实力雄厚、信誉度高、运作规范的经纪公司进行期货保值；公司利用银行金融工具，开展了远期外汇资金交易业务，以规避汇率和利率波动风险，减少外汇负债及进行成本锁定，实现外汇资产的保值增值。公司已制定了《远期外汇交易业务内部控制制度》，对外汇衍生风险进行充分的评估与控制。公司建立了比较完善的监督机制，通过加强业务流程、决策流程和交易流程的风险控制，设立专门的风险控制岗位，实行授权和岗位牵制等多种措施控制风险，因此信用风险、流动性风险低，市场风险可控。									
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定				公司持有的铜、锌、黄金、白银期货合约的公允价值依据伦敦金属交易所和上海期货交易所相应合约的结算价确定。公司远期外汇合约按照中国银行提供的报价进行确认计量。									
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明				公司自 2019 年 1 月 1 日起，按照财政部规定，执行 2017 年新修订的企业会计准则第 22 号、23 号、24 号及 37 号。与上一报告期相比，没有发生重大变化。									
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见				根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的有关规定，作为铜陵有色金属集团股份有限公司（以									

	下简称"公司") 独立董事, 事前对公司董事会提供的关于 2019 年度金融衍生品交易相关材料进行了认真的审阅, 对公司提交的相关资料、实施、决策程序及以前年度实际交易情况等进行了核查, 现就公司 2019 年度发生的金融衍生品交易事项发表如下意见: 期货保值方面: 为了确保公司金融衍生品交易业务的正常开展, 公司在内控制度中制订并完善了《境外期货交易风险控制的管理规定》、《期货交易管理制度》, 制度中对期货财务结算、保证金管理、实物交割货款的回收及管理 and 实物异地库存的管理等方面工作均作出明确规定。公司利用衍生金融工具通过套期保值锁定固有利润, 规避和减少由于价格大幅波动带来的生产经营风险。公司采取的风险控制措施有: 1、严格控制衍生金融交易的规模, 套期保值量控制在年度自产铜精矿对应的产品数量的一定比例。合理计划和安排使用保证金。公司使用自有资金利用期货市场开展期货套期保值业务。严禁使用募集资金直接或间接进行套期保值。2、公司的相关管理制度已明确了套期保值业务的职责分工与审批流程, 建立了比较完善的监督机制, 通过加强业务流程、决策流程和交易流程的风险控制, 设立专门的风险控制岗位, 实行授权和岗位牵制等多种措施控制风险。能够有效控制操作风险。3、公司已设立符合要求的交易、通讯及信息服务设施系统, 能够满足期货业务操作需要。根据上述情况, 独立董事认为: 公司开展套期保值业务符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定; 公司开展套期保值业务有利于规避和控制经营风险, 提高公司抵御市场风险的能力, 不存在损害公司和全体股东利益的情况。公司从事金融衍生品交易的人员具有多年操作经验, 对市场及业务较为熟悉, 能够有效控制操作风险。 外汇交易方面: 1、为锁定公司收入与成本, 规避和防范汇率波动风险, 保持稳健经营, 公司开展远期外汇资金交易业务, 该业务与公司日常经营需求紧密相关, 符合公司的经营发展的需要, 符合有关法律、法规的规定。2、公司已建立了《公司远期外汇资金交易业务管理制度》, 公司及下属子公司开展远期外汇资金交易与公司日常经营需求紧密相关, 风险可控。该项议案的审议、决策程序符合《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等法律法规及《公司章程》的有关规定。
--	---

5、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
金隆铜业有限公司	子公司	阴极铜、硫酸、白银	802,038,000.00	7,387,315,783.73	3,687,361,358.83	22,514,223,656.04	613,420,745.91	459,299,925.93
安徽铜冠铜箔有限公司	子公司	电子铜箔	600,000,000.00	2,790,646,198.07	1,628,693,765.09	2,399,908,987.89	114,257,181.21	99,627,924.82

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
合肥铜冠信息科技有限公司	新设	无重大影响
金隆铜业(铜陵)协力保全有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业发展的机遇与挑战

按照中央确定的总体战略部署，我国经济稳中向好、长期向好的基本趋势没有改变，仍处于重要战略机遇期、经济将由高速增长向高质量发展阶段迈进。面对当前的困难，中央和地方政府出台了利率下浮、税收减免、扩大消费、基建拉动、长三角一体化发展、中国制造 2025 等一系列国家战略，有色行业总的发展趋势仍然有良好的机遇。抓住机遇，转危为机，不断提高企业的质量和效益，优化结构、绿色友好、两化融合，加快智能化、绿色化改造，建设智能矿山、智能工厂等措施，都将给企业发展迎来新的机遇。

1、机遇

（1）一系列经济刺激措施落地。为应对疫情带来的影响，中央和地方纷纷出台多项政策，统筹推进疫情防控和经济社会发展，给予公司财税、降成本、稳岗创业、金融等方面的支持。

（2）“新基建”产业发力。国家正在加快推进部署“新型基础设施建设”，主要包括5G基

建、特高压、城际高速铁路和城市轨道交通、新能源汽车充电桩、大数据中心、人工智能、工业互联网等七大领域。上述产业的发展，与铜及铜基材料应用高度相关，给铜消费带来新的增量，给公司发展带来新的机遇。

2. 挑战

（1）铜的传统下游消费放缓。电力行业投资低于预期，家用空调、冰柜、冰箱、汽车、房地产等增幅同比下滑，整体消费不容乐观。全年铜消费同比增长2%，增速同比回落0.5个百分点。

（2）新型冠状病毒肺炎疫情对经济影响巨大。全球股市、大宗商品出现巨幅震荡，对供应和需求造成百年不遇的影响，国际贸易环境恶化，铜原料供应出现难以预测的困难。

（3）铜行业冶炼过剩风险加剧。近年来，铜冶炼行业投资大幅增加，产能快速增长，冶炼加工费大幅回落，冶炼赢利能力大幅下降。

面对2020年经济工作出现的前所未有的困难，全公司上下必须同心合力，制订应对措施，共克时艰。

（二）2020年度经营计划

公司 2020 年生产经营计划安排：阴极铜142万吨，自产铜精矿含铜5.47万吨，铜加工材41.28万吨，黄金13,376千克，白银495吨，硫酸437.9万吨，铁精矿（60%）36.67万吨，硫精矿（35%）61.5万吨。2020年，公司将坚持创新驱动发展，加快建设创新型企业，深入开展“管理提升年”活动，强化管理、科技、产品创新，提升企业核心竞争力。重点工作包括：

1、强化工艺设备管理。加强对特种设备的管理，落实主体责任，强化特种设备安全风险管控。加大设备点检和检修管理力度，不断提升设备寿命周期综合效能，保障生产经营安全、持续、稳定运行，为完成2020年各项生产任务保驾护航。

2、加快重点项目建设。加快金冠铜业分公司铜阳极泥资源综合利用、有色金属二次资源回收与综合利用、铜冠优创公司铼金属等项目达产达标步伐。确保“奥炉工程”电解二期项目、金剑铜业铜冶炼工艺升级改造项目及铜箔扩建项目（二期Ⅱ段）等一批项目按期建成投产。

3、推进实施智能制造。按照统一规划、分步推进实施原则，选择1-2家单位作为智能制造样板企业，开展智能制造试点建设。抓紧改进电气化、自动化短板，加快数字化、信息化提升改造，努力推进智能制造，逐步构建保障公司战略发展需要的制造、管理、商务和决策智能平台。

4、强化风险管控。坚持预防在先、处置在前，以“每周一问”为抓手，“管理提升年”为平台，建立健全风险预警机制和管控流程，及时化解消除风险点。加强资金风险防控，强化资金筹集、调配、监管，保障公司资金链安全。加强外汇风险管理，完善保值策略、合理规避汇率风险。完善自产铜金银保值策略，动态维护保值头寸。加强应收账款和库存管控，严防跌价损失和坏账风险。

5、加大改革创新力度。完善公司科技创新管理机制，充分调动技术人员的工作积极性、主动性、创造性；抓好创新平台建设，高标准筹建安徽省铜基电子材料技术创新中心；加大科研攻关力度，着力解决“卡脖子”关键技术难题，力争在尾砂综合利用、冬瓜山铜矿难选矿石选矿试验研究等方面取得新突破。加快制度创新，完善铜冠智能科技公司市场化运营机制，推动铜箔公司实施股份制改革，为企业发展注入改革动力。

（三）可能面临的风险

1、产品价格波动风险。公司主营业务为铜冶炼，自给率低，每年需要进口大量的铜精矿，在生产环节有着一定数量的铜库存，铜价的下跌，可能会导致存货跌价损失。

应对措施：加强库存管理，建立合理的存货库存定额，进一步降低原料、产成品、在制品、半成品库存，减少资金占用，控制存货跌价风险。

2、汇率波动风险。公司原料进口比例较高，外币负债金额较大，汇率波动对公司的经营业绩会造成较大影响。

应对措施：公司成立的外汇研究小组，加强金融政策研判，强化外汇管理，完善保值策略、规避汇兑损失。

3、安全环保风险。公司主要从事有色金属冶炼、危险化学品生产等多项业务，生产过程中因自然或人为因素出现隐患，可能造成安全环保职业健康风险。

应对措施：始终把安全环保摆在重中之重的位置，认真落实安全环保责任制，强化“党政同责、一岗双责”，细化到岗位及具体责任人，形成齐抓共管良好局面。推行安全风险管理系统运用，加强隐患排查治理，对生产系统、工艺环节、工作岗位安全隐患进行重点排查，制定具体整改措施，实行闭环管理。加大环境监测力度，完善在线自动监测系统，加强环保设备设施管理，确保达标排放、绿色生产。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019 年 07 月 25 日	实地调研	机构	了解公司生产经营情况。
2019 年 07 月 26 日	实地调研	机构	了解公司生产经营情况。
2019 年 08 月 14 日	实地调研	机构	了解公司生产经营情况。
2019 年 09 月 11 日	实地调研	机构	了解公司生产经营情况。
2019 年 09 月 24 日	实地调研	机构	了解公司生产经营情况。
2019 年 10 月 16 日	实地调研	机构	了解公司生产经营情况。
2019 年 11 月 06 日	实地调研	机构	了解公司生产经营情况。
2019 年 11 月 15 日	实地调研	机构	了解公司生产经营情况。
接待次数	8		
接待机构数量	8		
接待个人数量	0		
接待其他对象数量	0		
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否		

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

1、分红政策的制度

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）和《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）等要求，结合《公司章程》以及公司实际经营情况及未来发展需要，2018年4月11日，公司召开八届六次董事会审议通过了《关于制定公司未来三年股东分红回报规划（2018年-2020年）的议案》。完善了利润分配政策的原则、形式、明确了现金分红条件和比例，规定了公司利润分配决策程序和调整程序；同时，明确指出独立董事应尽职履责并发挥应有的作用，中小股东具有充分表达意见和诉求的机会，维护中小股东的合法权益。

公司高度重视对投资者的回报，在《公司章程》中制定了关于利润分配政策的内容，规定公司保持利润分配政策的连续性与稳定性，提出了现金分红条件及比例：公司累计可分配利润为正数，在当年盈利且现金能够满足公司正常生产经营的前提下，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的10%，近三年以现金方式累计分配的利润不少于近三年实现的年均可分配利润的30%。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

（1）公司2019年度利润分配方案

根据容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见的审计报告，公司2019年度合并报表归属于母公司股东的净利润为830,519,538.86元，母公司实现净利润为

623,188,213.06元。按母公司净利润提取10%的法定盈余公积金62,318,821.31元后，本年实现的母公司可供分配利润为560,869,391.75元。母公司期末累计可供分配利润为2,953,671,641.93元。

为回报全体股东，与股东共享公司经营成果，在保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司2019年度的利润分配预案如下：以截至2019年12月31日公司总股本10,526,533,308股为基数，拟向全体股东每10股派发现金股利人民币0.10元（含税），共计派发105,265,333.08元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。公司剩余未分配利润留待以后年度分配。

自分配预案披露至实施利润分配的股权登记日期间，公司股本若因股权激励行权、可转债转股、股份回购等原因发生变化的，公司将按照“现金分红总额固定不变”的原则，按照股权登记日最新股本进行分配。

本次利润分配方案符合公司章程规定的利润分配政策和公司已披露股东回报规划的规定。公司的现金分红水平与所处行业上市公司平均水平不存在重大差异。

（2）公司2018年度利润分配方案

根据华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见的审计报告，经审计确认，公司2018年度归属于上市公司股东净利润为704,001,612.82元，母公司实现净利润755,684,255.02元，报告期末母公司可供分配利润为2,708,598,249.42元。

根据有关法规及《公司章程》规定，综合考虑公司长远发展需求和股东利益，以2018年期末公司总股本10,526,533,308.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.3元（含税）本次分配共派发现金红利315,795,999.24元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。本次利润分配方案符合相关分红政策的规定。公司独立董事发表了表示同意的独立意见，并同意将该预案提交公司股东大会审议通过。

（3）公司2017年度利润分配方案

根据华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见的审计报告，经审计确认，公司2017年度归属于上市公司股东净利润为534,861,879.34元，母公司实现净利润405,930,949.87元，报告期末母公司可供分配利润为3,666,266,175.01元。

根据有关法规及《公司章程》规定，综合考虑公司长远发展需求和股东利益，以2017年期末公司总股本10,526,533,308.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.2元（含税）本次分配共派发现金红利210,530,666.16元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。本次利润分配方案符合相关分红政策的规定。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019 年	105,265,333.08	830,519,538.86	12.67%	0.00	0.00%	105,265,333.08	12.67%
2018 年	315,795,999.24	704,001,612.82	44.86%	0.00	0.00%	315,795,999.24	44.86%
2017 年	210,530,666.16	534,861,879.34	39.36%	0.00	0.00%	210,530,666.16	39.36%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.1
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	10,526,533,308.00
现金分红金额 (元) (含税)	105,265,333.08
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	105,265,333.08
可分配利润 (元)	2,953,671,641.93
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	12.32%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40 %	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据容诚会计师事务所 (特殊普通合伙) 出具的标准无保留意见的审计报告, 公司 2019 年度合并报表归属于母公司股东的净利润为 830,519,538.86 元, 母公司实现净利润为 623,188,213.06 元。按母公司净利润提取 10% 的法定盈余公积金 62,318,821.31 元后, 本年实现的母公司可供分配利润为 560,869,391.75 元。母公司期末累计可供分配利润为 2,953,671,641.93 元。 为回报全体股东, 与股东共享公司经营成果, 在保证公司正常经营和长远发展的前提下, 公司 2019 年度的利润分配预案如下: 以截至 2019 年 12 月 31 日公司总股本 10,526,533,308 股为基数, 拟向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.10 元 (含税), 共计派发 105,265,333.08 元 (含税), 不送红股, 不以公积金转增股本。公司剩余未分配利润留待以后年度分配。自分配预案披露至实施利润分配的股权登记日期间, 公司股本若因股权激励行权、可转债转股、股份回购等原因发生变化	

的，公司将按照“现金分红总额固定不变”的原则，按照股权登记日最新股本进行分配。

本次利润分配方案符合公司章程规定的利润分配政策和公司已披露股东回报规划的规定。公司的现金分红水平与所处行业上市公司平均水平不存在重大差异。

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

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						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	铜陵有色金属集团控股有限公司	其他承诺	2013 年 12 月 20 日，作为有色财务公司的控股股东，有色控股为保证有色财务公司依法经营、独立运行，保证贵公司与有色财务公司发生金融业务时能确保贵公司的资金安全性和流动性事宜，特作如下承诺： （1）有色财务公司所开展所有业务活动均符合相关法律法规的规定，运作情况良好。在后续运作过程中，有色控股将按股东权限继续	2013 年 12 月 20 日	长期有效	正在履行，截至本公告刊登之日，承诺人均严格履行了承诺。

			督促有色财务公司按照相关法律法规的规定进行规范运作。 (2) 贵公司与有色财务公司进行的存款、信贷、结算及其他金融服务遵循自愿原则，有色控股不施加任何影响。(3) 若有有色财务公司出现支付困难等紧急情况时，有色控股将采取增加财务公司的资本金等有效措施，确保贵公司在有色财务公司的资金安全。			
	铜陵有色金属集团控股有限公司	股份限售承诺	本公司将遵循《上市公司证券发行管理办法》，《上市公司非公开发行股票实施细则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规和规范性文件的有关规定，以及本公司与铜陵有色金属集团股份有限公司	2017 年 01 月 18 日	2020 年 1 月 18 日	承诺已履行。

			签订的《股份认购协议》的有关规定，自铜陵有色金属集团股份有限公司本次非公开发行股票上市之日起 36 个月内不转让所认购的 64,981,949 股新股。			
	除铜陵有色金属集团控股有限公司外的五家 2016 年非公开发行对象	股份限售承诺	本公司将遵循《上市公司证券发行管理办法》，《上市公司非公开发行股票实施细则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规和规范性文件的有关规定，以及本公司与铜陵有色金属集团股份有限公司签订的《股份认购协议》的有关规定，自铜陵有色金属集团股份有限公司本次非公开发行股票上市之日起 36 个月内不转让所认购的铜陵有色增发新股。	2017 年 01 月 18 日	2020 年 1 月 18 日	承诺已履行。

股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	铜陵有色金属集团控股有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司控股股东有色控股就与公司避免产生同业竞争作出如下承诺：为了进一步支持铜陵有色发展，有色控股承诺，未来在赤峰国维矿业有限公司、安徽铜冠(庐江)矿业有限公司两公司铜矿产品具备正式生产条件的情况下，有色控股同意将持有该两公司的股权全部转让给铜陵有色。有色控股承诺，未来在铜冠冶化分公司正式建成投产且实现正常盈利的情况下，同意铜陵有色自主决策按公允价格收购铜冠冶化分公司，以有效地避免与铜陵有色在副产品硫酸方面的同业竞争。今后如有任何原因引起有色控股与铜	2009 年 07 月 01 日	长期有效	2014 年 10 月 16 日通过非公开发行募集资金，完成对有色控股持有的安徽铜冠(庐江)矿业有限公司 100%股权和铜冠冶化分公司经营性资产收购工作。截至本公告刊登之日，承诺人已经履行了承诺。

			陵有色发生 同业竞争，有 色控股将积 极采取有效 措施，放弃此 类同业竞争。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	原承诺拟转让的赤峰国维矿业有限公司股权，由于其矿权资源储量尚待核实，暂不具备进入上市公司的条件。					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐ 适用 ☒ 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》

（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见第十二节财务报告三、重要会计政策及会计估计10. 金融工具。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告期内新增子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	合肥铜冠信息科技有限责任公司	合肥铜冠信息	2019年度	新设

本报告期内减少子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	金隆铜业(铜陵)协力保全有限公司	协力保全	2019年度	注销

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	280
境内会计师事务所审计服务的连续年限	24 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘勇、崔广余、童波
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	刘勇 2 年，崔广余 1 年，童波 3 年

当期是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

（一）员工持股计划概况

2015年10月21日，铜陵有色第七届董事会第十九次会及 2016 年第一次临时股东大会审议通过《铜陵有色金属集团股份有限公司 2015 年度员工持股计划草案（认购非公开发行股份方式）》，《铜陵有色金属集团股份有限公司2015年度非公开发行股票预案》及修订稿、《铜陵有色金属集团股份有限公司 2015 年度员工持股计划（草案）（认购非公开发行股份方式）（修订稿）》，对铜陵有色及下属企业全体员工实施员工持股计划。2017年1月18日，员工持股计划通过参与公司非公开发行认购的股份上市，认购价格为2.77元/股，股份锁定期36个月。

（二）员工持股计划持有的股票总额及占上市公司股本总额的比例

截至报告期末，全部有效的员工持股计划持有的股票总额287,189,263股，占上市公司股本总额的2.73%。

（三）持股员工的范围、人数及其变更情况，董事、监事、高级管理人员情况单独列示

报告期内，员工持股计划参与人员为10,177人，持有人数未发生变化，均为公司及下属单位员工。截至2019年末，参与员工持股计划的董事、监事、高级管理人员共计9人，分别为董事丁士启、蒋培进、吴和平，监事解硕荣、魏安祥、王习庆、邹贤季、张忠义，副总经理刘道昆，共计持有持股计划12,295,611.73元，占持股计划总金额的1.55%。

（四）实施计划的资金来源

参加对象认购员工持股计划份额的资金来源于其合法薪酬、兴铜投资的股权回购款及其他合法方式。

（五）报告期内资产管理机构的变更情况

员工持股计划委托长江养老保险股份有限公司通过“长江养老企业员工持股计划专项养老保障管理产品”下设的专项投资组合进行管理，报告期内未发生变更。

（六）报告期内股东权利行使的情况；

2019年，持股计划收到2018年度现金分红8,615,677.89元，报告期内，公司员工持股计划参与公司2018年度股东大会及2019年第一次临时股东大会的表决。

报告期内员工持股计划处于限售期，无相关持有人处置或转让的情形。员工持股计划管理委员会成员未发生变化；对报告期公司的财务及相关会计处理无影响。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

与日常经营相关的关联交易详见第十二节财务报告十、关联方及关联交易 5、关联交易情况。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的重大关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

关联债权债务往来详见第十二节财务报告十、关联方及关联交易 6、关联方应收应付款项。

5、其他重大关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 关于收购铜陵保税20%股权的关联交易

铜陵（皖中南）保税物流中心有限公司（简称“铜陵保税”）成立于 2017 年 6 月，注册资本 10000 万元人民币；其中，铜陵欣荣铜基材料产业发展基金认缴出资 7500 万元人民币，出资比例 75%，铜陵港航投资建设有限公司认缴出资 500 万元人民币，出资比例 5%；铜陵有色金属集团铜冠物流有限公司（简称“铜冠物流”）认缴出资 2000 万元人民币，出资比例 20%。2019 年 1 月，按照上级主管部门要求，有色控股将原持有的铜冠物流 88.876% 股权无偿划转至安徽省港航集团有限公司。由于铜冠物流已完成划转，且铜陵保税至今未开展运营活动，上述三股东也均未进行出资，实收资本为 0 元，铜陵保税净资产为 0 元，华诚会计师事务所出具了鉴证报告（铜华诚鉴字（2018）5 号）。2019 年 3 月 27 日，铜陵有色金属集团股份有限公司（简称“公司”）与铜冠物流签署股权转让协议，收购铜冠物流持有的铜陵保

税 20%股权。经公司与铜冠物流协商，公司收购铜陵保税 20%股权的收购价款为 0 元。收购完成后，进行工商变更登记，由公司履行铜陵保税2000 万元出资义务，出资占比 20%。2019 年 3 月 28 日，公司八届十一次董事会审议通过了《关于收购铜陵保税 20%股权暨关联交易的议案》。详细内容见公司2019年3月29日披露在巨潮资讯网上的《关于收购铜陵保税 20%股权暨关联交易的公告》。

（2）公司与有色财务公司持续关联交易

2019年，为优化财务管理、提高资金使用效率、降低融资成本和融资风险，经公司八届十二次董事会和2018年年度股东大会审议通过，公司与铜陵有色金属集团财务有限公司(以下简称“有色财务公司”)签订了《金融服务协议》，协议有效期为自2019年1月1日起至2019年12月31日。协议约定：由有色财务公司为公司及公司控股的子公司提供财务、融资顾问、信用鉴证及资金结算、融资租赁、担保等金融服务。公司及公司控股子公司将按照相关法律法规及监管机构的要求，与有色财务公司发生存、贷款等业务。《金融服务协议》签订后，双方履约情况良好。截至2019年12月31日，有色财务公司吸收存款余额705,699.45万元，本公司在有色财务公司存款余额为394,543.60万元，本公司在有色财务公司贷款余额为346,955.11万元，其中票据贴现余额为166,169.39万元。其间，未发生可能影响公司资金安全的风险和财务公司挪用公司资金的情形。详细内容见公司2020年4月22日披露在巨潮资讯网上的《公司与铜陵有色金属集团财务有限公司持续关联交易的公告》。

（3）对铜冠矿建增资的关联交易

铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司（以下简称“铜冠矿建”）是铜陵有色金属集团控股有限公司（简称“有色控股”）的控股子公司，注册资本5,170 万元，有色控股持有其 64.39%股权，铜冠矿建经营层、管理和技术骨干等自然人持有其 35.61%股权。铜冠矿建主营业务系矿山工程建设、矿山工程施工技术服务。有色控股系铜陵有色金属集团股份有限公司（简称“公司”或“铜陵有色”）控股股东。为提高资本实力，发挥协同效应，铜冠矿建拟增资扩股。经公司八届十六次董事会与2019年第一次临时股东大会审议通过，铜冠矿建新增股份全部由铜陵有色认购，铜陵有色以自有资金 145,710,525.00 元人民币认购铜冠矿建新增股本 30,000,108 股。本次增资前公司不持有铜冠矿建股份，本次增资完成后，公司将持有铜冠矿建 20.00%的股权。详细内容见公司2019年10月16日披露在巨潮资讯网上的《关于对铜冠矿建增资暨关联交易的公告》。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于收购铜陵保税 20%股权暨关联交易的公告	2019 年 03 月 29 日	公告网站：巨潮资讯网；公告编号：2019-004
公司与有色财务公司签署金融服务协议暨持续关联交易的公告	2019 年 04 月 12 日	公告网站：巨潮资讯网；公告编号：2019-016
关于新增关联方暨 2019 年度新增关联交易预计的公告	2019 年 08 月 30 日	公告网站：巨潮资讯网；公告编号：2019-036
关于对铜冠矿建增资暨关联交易的公告	2019 年 10 月 16 日	公告网站：巨潮资讯网；公告编号：2019-040

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
铜陵有色金属集团上 海国际贸易有限公司	2019 年 04 月 12 日	80,000	2019 年 05 月 30 日	45,000	一般保证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度 合计（B1）		80,000		报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）		45,000		
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计（B3）		80,000		报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）		41,900		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		80,000		报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）		45,000		
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）		80,000		报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）		41,900		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				2.29%				
其中：								
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务 担保余额（E）				41,900				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				41,900				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司已披露社会责任报告，详见2020年4月22日披露在巨潮资讯网的2019年度社会责任报告。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

2019年，公司积极履行社会责任，持续助力社会公益事业，深入开展了以精准扶贫、捐资助学为主要内容的公益活动，全年公益项目对外捐资总支出380万元。

(2) 年度精准扶贫概要

<1>铜冠希望助学工程50万元

“铜冠希望助学工程”2019年投入50万元，由各地团县委定点投放到公司指定的乡镇，共资助家庭贫困的中小学生和大学新生398人。其中：南陵县工山镇、庐江县泥河镇和枞阳县钱铺镇各10万元，太湖县20万元。

<2>太湖县北中镇江河村扶贫资金100万元

其中铜冠食用菌种植基地基础设施建设投入55万元，完善前期建设的大棚并扩建香菇种植大棚43座；新建铜冠农产品加工厂投入45万元，包括场地平整、混凝土浇筑及钢结构厂房建设。随着种植基地和加工厂的建成并投入使用，江河村“一园一厂两基地”产业格局初步建立起来。截至目前共出产香菇鲜菇8.4万斤，经加工厂烘干制作成干香菇1.2万斤，实现销售收入82.8万元。基地和加工厂吸纳村民特别是贫困户实现村内稳定就业，带动村民通过劳动增加收入，创造了良好的经济效益和社会效益。

<3>枞阳县钱铺镇扶贫资金130万元

资金由公司组织宣传部和扶贫工作队队长统筹安排，其中37万元用于南岭村党群服务中

心附属设施建设；1.4万元帮助解决贫困户“两不愁三保障”突出问题；其他资金用于井边村、黄岗村、将军村、长山村、鹿狮村、虎栈村党群服务中心、绿化苗木基地管护和道路建设。

<4>“铜陵市精准扶贫公益金”100万元

“铜陵市精准扶贫公益金”由市工商联、市总工会等联合发起设立，根据市委市政府要求，公司于7月份向铜陵市慈善总会捐赠“铜陵市精准扶贫公益金”100万元，专门用于铜陵市贫困村和贫困人口的精准扶贫。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	380
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	——	农林产业扶贫
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	4
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	100
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	50
4.2 资助贫困学生人数	人	398
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
其中： 6.1 项目类型	——	开展生态保护与建设
6.2 投入金额	万元	26
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
8.3 扶贫公益基金投入金额	万元	100
9.其他项目	——	——
其中： 9.1.项目个数	个	2
9.2.投入金额	万元	104
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

2020年是全面建成小康社会和“十三五”规划收官之年，也是脱贫攻坚决战决胜之年，突如其来的新冠肺炎疫情给我国经济社会发展带来挑战，为更好地展现公司的家国情怀和责任担当，经征求相关部门意见，建议公司2020年按照量力而行原则，在疫情防控、扶贫攻坚、助学助教等领域实施公益支持计划（总规模910万元），大力弘扬扶贫济困的社会正能量，具体方案建议如下：

<1>向安徽省红十字会捐赠500万元

经报请省国资委批准，为弘扬“人道、博爱、奉献”的红十字精神，公司向省红十字会捐赠人民币500万元，由安徽省疫情防控应急指挥部统一调配使用，定向用于安徽省防控新型冠状病毒感染的肺炎疫情，助力打赢疫情防控阻击战。该款项已于2月12日实施完成。

<2>太湖县北中镇江河村扶贫资金计划100万元

为支持江河村继续大力发展产业扶贫，建议2020年对太湖县北中镇江河村继续保持100万元捐赠规模，计划实施以下项目：①计划利用60万元扩大香菇种植基地规模；②投入25万元发展生态黑猪养殖项目；③投入15万元改善江河村基础设施条件。扶贫资金使用由安庆铜矿具体负责。

<3>枞阳县钱铺镇扶贫资金计划120万元

其中：南岭村30万元，主要帮扶无花果、茶叶基地项目发展和组内道路建设；井边村、将军村和黄岗村各20万元，主要帮扶党群服务中心建设；虎栈村10万元，用于帮扶无花果项目发展；鹿狮村10万元，用于帮扶苗木基地管护；长山村（安工学院帮扶）10万元。具体工作由公司组织宣传部及扶贫工作队队长负责。

<4>“铜冠希望助学工程”计划50万元

为做响铜冠希望助学工程品牌，建议2020年继续向公司项目所在地和公司扶贫点的贫困学生发放助学金50万元。其中：南陵县工山镇、庐江县泥河镇和枞阳县钱铺镇各10万元，太湖县20万元。具体工作由公司团委和股份公司董秘室负责。

<5>向铜陵市光彩事业促进会捐资20万元

鉴于铜陵市光彩事业促进会是经国家允许接受社会捐款的合法渠道，符合省国资委界定的对外捐赠范围，为多渠道助力脱贫攻坚打赢脱贫攻坚工作，建议利用铜陵市光彩事业促进会平台捐资20万元，定向用于枞阳县脱贫攻坚。具体工作由股份公司董秘室负责。

<6>向省见义勇为基金会捐资100万元

安徽省见义勇为基金会成立于2007年12月12日，是经省民政厅批准成立、在民政部门登记注册，由中共安徽省委政法委员会主管的地方性公募基金会，属非营利性机构。省委政法委已启动新一届见义勇为基金会的理事会换届筹备工作，并向公司发出邀请，希望公司加入新的理事会成员候选单位。安徽海螺集团、徽商银行股份公司等6家省属企业已于2019年完成捐赠，建议公司向省见义勇为基金会捐助善款100万元，支持我省见义勇为事业，大力弘扬见义勇为精神和社会正气。

<7>向省老年基金会捐资20万元

公司是安徽省老年基金会的理事单位，该基金会是在省政府办公厅、省民政厅及省老龄办领导下的社会团体慈善组织，符合省国资委界定的对外捐赠范围，为了履行理事单位的责任，助力我省老龄福利事业发展，建议公司向安徽省老年基金会捐资20万元。

<8>继续支持祁门县美好乡村建设

联系公司部分企业，继续从古溪乡黄龙村合作社采购一定规模的土特产供内部食堂使用，巩固结对共建美好乡村的成果。

<9>继续支持大学教育基金会的发展

保持与安徽大学、中南大学教育基金会联系，确保公司“铜冠奖学金”、“铜陵有色助学金”以及“人才发展基金”项目规范运作，吸引更多的大学生加入铜陵有色。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
冬瓜山铜矿	化学需氧量	直排	2	矿废水总排口和水处理废水排放口	24.357mg/L	60 mg/L	104.415 吨	257.4 吨	未超标
	氨氮	直排	2	矿废水总排口和水处理废水排放口	0.542 mg/L	8 mg/L	2.394 吨	34.3 吨	未超标
	pH	直排	2	矿废水总排口和水处理废水排放口	7.345(无量纲)	6~9	—	—	未超标
	悬浮物	直排	2	矿废水总排口和水处理废水排放口	14.857mg/L	80 mg/L	63.392 吨	—	未超标

				废水排放口					
	铜	直排	2	矿废水总排口和水处理废水排放口	0.068 mg/	0.5 mg/L	0.298 吨	—	未超标
	铅	直排	2	矿废水总排口和水处理废水排放口	0.047mg/L	0.5 mg/L	0.203 吨	—	未超标
	锌	直排	2	矿废水总排口和水处理废水排放口	0.163mg/L	1.5 mg/L	0.718 吨	—	未超标
	镉	直排	2	矿废水总排口和水处理废水排放口	0.013mg/L	0.1 mg/L	0.055 吨	—	未超标
	砷	直排	2	矿废水总排口和水处理废水排放口	0.020 mg/L	0.5 mg/L	0.087 吨	—	未超标
	汞	直排	2	矿废水总排口和水处理废水排放口	0.0001 mg/L	0.05 mg/L	0.4199 吨	—	未超标
安庆铜矿	化学需氧量	直排	1	安庆铜矿朱家冲尾矿库	20.73 mg/l	60mg/l	16.8 吨	69.3 吨	未超标
	氨氮	直排	1	安庆铜矿朱家冲尾矿库	0.674 mg/l	8 mg/l	0.55 吨	6.24 吨	未超标
	悬浮物	直排	1	安庆铜矿朱家冲尾矿库	14.75 mg/l	80 mg/l	1.2 吨	—	未超标
	铜	直排	1	安庆铜矿朱家冲尾矿库	0.0239 mg/l	0.5 mg/l	0.019 吨	—	未超标
	铅	直排	1	安庆铜矿朱家冲尾矿库	0.001 mg/l	0.5 mg/l	0.0008 吨	—	未超标
	锌	直排	1	安庆铜矿朱家冲尾矿库	0.164 mg/l	1.5 mg/l	0.133 吨	—	未超标
	镉	直排	1	安庆铜矿朱家冲尾矿库	0.0015 mg/l	0.1 mg/l	0.0012 吨	—	未超标
	砷	直排	1	安庆铜矿朱家冲尾矿库	0.011 mg/l	0.5 mg/l	0.0089 吨	—	未超标
	硫化物	直排	1	安庆铜矿朱家冲尾矿库	0.252 mg/l	1 mg/l	0.205 吨	—	未超标
天马山黄金矿业有限公司	COD、氨氮	间歇排放	1	矿业公司污水净化站废	COD: 6.42mg/L 氨氮: 0.896	COD: 100mg/L 氨氮: 15	COD: 9.5877 吨/年 氨氮: 13.5	COD: 100.1 吨/年 氨氮: 13.5	未超标

司				水总排口	mg/L	mg/L	氨氮： 0.8032 吨/ 年	吨/年	
金冠铜业分公司双闪厂区	二氧化硫	连续排放	一个	128 米环保 烟囱（厂区 净化区域西 南方向）	44.17mg/m ³	400mg/m ³	454.96t/a	1062.95t/a	未超标
	颗粒物	连续排放	一个	128 米环保 烟囱（厂区 净化区域西 南方向）	5.36mg/m ³	50mg/m ³	28.92t/a	330t/a	未超标
	铅及其化合物	连续排放	一个	128 米环保 烟囱（厂区 净化区域西 南方向）	0.05mg/m ³	0.7mg/m ³	1415.57kg/a	4620kg/a	未超标
	砷及其化合物	连续排放	一个	128 米环保 烟囱（厂区 净化区域西 南方向）	0.20mg/m ³	0.4mg/m ³	1792.22kg/a	2640kg/a	未超标
金冠铜业分公司奥炉厂区	二氧化硫	连续排放	一个	奥炉厂区西 侧	9.63mg/m ³	400mg/m ³	112.04t/a	461.4t/a	未超标
	颗粒物	连续排放	一个	奥炉厂区西 侧	1.35mg/m ³	50mg/m ³	81.33t/a	165t/a	未超标
	铅及其化合物	连续排放	一个	奥炉厂区西 侧	0.08mg/m ³	0.7mg/m ³	82.35kg/a	1610kg/a	未超标
	砷及其化合物	连续排放	一个	奥炉厂区西 侧	0.02mg/m ³	0.4mg/m ³	884.95kg/a	1320kg/a	未超标
金隆铜业有限公司	二氧化硫	连续排放	环集	厂区内	65.17mg/m ³	《铜、镍、 钴工业污染 物排放标 准》、《工业 炉窑大气污 染物排放标 准》、《大气 污染物综合 排放标准》、 《锅炉大气 污染物排放 标准》	549.09 吨	2310 吨	不超标
		连续排放	制酸一系统 尾气	厂区内	52.93mg/m ³	《铜、镍、 钴工业污染	—	—	不超标

				物排放标准》、《工业炉窑大气污染物排放标准》、《大气污染物综合排放标准》、《锅炉大气污染物排放标准》			
	连续排放	制酸二系统尾气	厂区内	64.61mg/m ³	—	—	不超标
	连续排放	卡炉尾气	厂区内	18.66mg/m ³	—	—	不超标
	连续排放	银锭电炉	厂区内	8.04 mg/m ³	—	—	不超标

					《锅炉大气污染物排放标准》			
	连续排放	环集烟囱	厂区内	11.36mg/m ³	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》、《工业炉窑大气污染物排放标准》、《大气污染物综合排放标准》、《锅炉大气污染物排放标准》	106.43 吨	340 吨	不超标
颗粒物	连续排放	干燥烟囱	厂区内	10.48mg/m ³	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》、《工业炉窑大气污染物排放标准》、《大气污染物综合排放标准》、《锅炉大气污染物排放标准》	—	—	不超标
	连续排放	低压锅炉	厂区内	7.96mg/m ³	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》、《工业炉窑大气污染物排放标准》、《大气污染物综合排放标准》、《锅炉大气污染物排放标准》	—	—	不超标
	连续排放	卡炉尾气	厂区内	6.65mg/m ³	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》、《工业	—	—	不超标

				炉窑大气污染物排放标准》、《大气污染物综合排放标准》、《锅炉大气污染物排放标准》			
连续排放	中细碎	厂区内	13.91 mg/m ³	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》、《工业炉窑大气污染物排放标准》、《大气污染物综合排放标准》、《锅炉大气污染物排放标准》	—	—	不超标
连续排放	筛分系统	厂区内	6.75mg/m ³	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》、《工业炉窑大气污染物排放标准》、《大气污染物综合排放标准》、《锅炉大气污染物排放标准》	—	—	不超标
连续排放	银锭电炉	厂区内	4.87mg/m ³	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》、《工业炉窑大气污染物排放标准》、《大气污染物综合排放标准》、《锅炉大气污染物排放	—	—	不超标

					标准》			
	连续排放	卡炉低空	厂区内	7.02 mg/m3	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》、《工业炉窑大气污染物排放标准》、《大气污染物综合排放标准》、《锅炉大气污染物排放标准》	—	—	不超标
化学需氧量	连续排放	狼尾湖总排	厂区内	21.04mg/L	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》、《工业炉窑大气污染物排放标准》、《大气污染物综合排放标准》、《锅炉大气污染物排放标准》	31.96 吨	210 吨	不超标
氨氮	连续排放	狼尾湖总排	厂区内	1.74mg/L	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》、《工业炉窑大气污染物排放标准》、《大气污染物综合排放标准》、《锅炉大气污染物排放标准》	2.64 吨	28 吨	不超标
总铜	连续排放	狼尾湖总排	厂区内	0.056mg/L	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》、《工业炉窑大气污染物排放标	85.5 千克	—	不超标

						准》、《大气污染物综合排放标准》、《锅炉大气污染物排放标准》			
动力厂	二氧化硫	有组织	1	烟道尾部	排放浓度限值：二氧化硫 200mg/Nm ³ ；氮氧化物 100mg/Nm ³ ；烟尘 30mg/Nm ³	火电厂大气污染物排放标准 GB13223-2011；大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	二氧化硫 37.58t	二氧化硫 283t	不超标
	氮氧化物	有组织	1	烟道尾部	排放浓度限值：二氧化硫 200mg/Nm ³ ；氮氧化物 100mg/Nm ³ ；烟尘 30mg/Nm ³	火电厂大气污染物排放标准 GB13223-2011；大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	氮氧化物 56.78t	氮氧化物 281t	不超标
	烟尘	有组织	1	烟道尾部	排放浓度限值：二氧化硫 200mg/Nm ³ ；氮氧化物 100mg/Nm ³ ；烟尘 30mg/Nm ³	火电厂大气污染物排放标准 GB13223-2011；大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	烟尘 13.71t	烟尘 169.74t	不超标
金威铜业分公司	COD	排向西湖污水处理厂	1	公司 1#门外 10 米处	19.3mg/L	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准	2.584 吨	3.1 吨/年	不超标
	氨氮	排向西湖污水处理厂	1	公司 1#门外 10 米处	2.84 mg/L	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准	0.3804 吨	未核定	不超标

铜陵有色金属 冠铜箔有限 公司	铜	间歇排放	1	总排口	0.12mg/L	GB21900-2008 表二标准 ($\leq 0.5\text{mg/L}$)	0.061t	0.0924t/a	不超标
	锌	间歇排放	1	总排口	0.01mg/L	GB21900-2008 表二标准 ($\leq 1.5\text{mg/L}$)	0.00193t	0.0212t/a	不超标
	镍	间歇排放	1	车间排口	0.005mg/L	GB21900-2008 表二标准 ($\leq 0.5\text{mg/L}$)	0.0008t	0.0026t/a	不超标
	总铬	间歇排放	1	车间排口	0.011mg/L	GB21900-2008 表二标准 ($\leq 1.0\text{mg/L}$)	0.0016t	0.002t/a	不超标
	六价铬	间歇排放	1	总排口	0.009mg/L	GB3838-2002 ($\leq 0.05\text{mg/L}$)	0.0013t	0.0014t/a	不超标
	排放水 PH	间歇排放	1	总排口	6~9	西湖污水处理厂纳管标准 (6-9)	6~9	6~9	不超标
	COD	间歇排放	1	总排口	73mg/L	西湖污水处理厂纳管标准 ($\leq 280\text{mg/L}$)	6.2t	18.43t/a	不超标
	NH3-N	间歇排放	1	总排口	8.5mg/L	西湖污水处理厂纳管标准 ($\leq 40\text{mg/L}$)	0.21t	0.363t/a	不超标
	硫酸雾	连续排放	2	酸雾塔排口	0.5mg/m ³	GB21900-2008 表 5 标准 ($\leq 30\text{mg/m}^3$)	411 千克	—	不超标

	铬酸雾	连续排放	2	酸雾塔排口	未检出	GB21900-2008 表 5 标准 ($\leq 0.05\text{mg}/\text{m}^3$)	未检出	0.000792t/a	不超标
合肥铜冠国轩铜材有限公司	COD	连续	1	总排口	15mg/L	330 mg/L 《污水综合排放标准》 (GB 8978-1996) 表 4 三级标准	8.9 吨	115.79 吨/年	不超标
	氨氮	连续	1	总排口	1.24mg/L	20 mg/L《污水综合排放标准》(GB 8978-1996) 表 4 三级标准	0.86 吨	7.02 吨/年	不超标
	PH	连续	1	总排口	7.44	6~9	无	无	不超标
	铜	连续	1	总排口	0.168mg/L	《污水综合排放标准》 (GB 8978-1996) 表 4 三级标准	45.38 千克	无	不超标
	锌	连续	1	总排口	0.05mg/L	《污水综合排放标准》 (GB 8978-1996) 表 4 三级标准	33.24 千克	无	不超标
	铬	间断排放	1	车间排口	0.036mg/L	《电镀污染物排放标准》(GB 21900-2008) 表 2	1.18 千克	无	不超标
	镍	间断排放	1	车间排口	0.05mg/L	《电镀污染物排放标准》(GB 21900-2008) 表 2	1.6 千克	无	不超标
	六价铬	间断排放	1	车间排口	0.015mg/L	《电镀污染物排放标准》(GB 21900-2008) 表 2	0.54 千克	无	不超标

						物排放标准》(GB 21900-2008)表			
	硫酸雾	连续排放	10	硫酸雾排口	0.28mg/m3	大气污染物综合排放标准 (GB16927-1996) 二级标准	472 千克	无	不超标
安徽铜冠铜箔有限公司	硫酸雾	有组织排放	10	各工场	3.41mg/m3	GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》 ≤45mg/m3	4.356 吨	—	不超标
	COD	接管方式接入市政污水管网	1	总排口	13.5mg/L	GB8978-1996《污水综合排放标准》 ≤330mg/L	8.459 吨	—	不超标
	氨氮	接管方式接入市政污水管网	1	总排口	1.33mg/L	GB8978-1996《污水综合排放标准》 ≤30mg/L	0.774 吨	—	不超标
	总铬	接管方式接入市政污水管网	1	车间排口	0.044mg/L	GB8978-1996《污水综合排放标准》 ≤1.0mg/L	27 千克	—	不超标
	总锌	接管方式接入市政污水管网	1	总排口	0.11mg/L	GB8978-1996《污水综合排放标准》 ≤5.0mg/L	67 千克	—	不超标
	总铜	接管方式接入市政污水管网	1	总排口	0.14mg/L	GB8978-1996《污水综合排放标准》 ≤2.0mg/L	85 千克	—	不超标
	总镍	接管方式接入市政污水	1	车间排口	0.022mg/L	GB8978-1996《污水综	13 千克	—	不超标

		管网				合排放标准》 ≤0.5mg/L			
	六价铬	接管方式接入市政污水管网	1	车间排口	0.017mg/L	GB8978-1996《污水综合排放标准》 ≤0.2mg/L	10.4 千克	—	不超标
	悬浮物	接管方式接入市政污水管网	1	总排口	9mg/L	GB8978-1996《污水综合排放标准》 ≤300mg/L	5.518 吨	—	不超标
	PH	接管方式接入市政污水管网	1	总排口	7.81	GB8978-1996《污水综合排放标准》6-9	—	—	不超标
铜冠冶化分公司	二氧化硫、氮氧化物、烟尘	有组织	3	大气 2 个； 废水 1 个	硫酸系统 SO ₂ 235.3mg/m ³ ；球团系统 SO ₂ 72.63 mg/m ³ ；氮氧化物 30mg/m ³ ； 烟尘 15mg/m ³	硫酸系统及 废水排放： 《硫酸工业 污染物排放标准》；球团 系统《钢铁 烧结 球团 工业污染物 排放标准》	二氧化硫 505.198t/年	二氧化硫： 505.198t/年	不超标
句容市仙人桥矿业有限公司	废气	无组织	2	东、西风井	0.45 mg/m ³	《大气污染综合排放标准》 GB16297-1996	2.92 吨	7.1 吨/年	未超标
月山矿业公司	废水污染物排放信息： COD、PH、SS	排入充填站，沉淀分离，污水全部循环利用	1 个	禅冲尾矿库排出口	0	《铜镍钴工业污染物排放标准》	0	—	未超标
铜山铜矿分公司	化学需氧量	间歇性排放	1 个	选矿车间万吨污水处理池旁	18.5mg/l	《铜镍钴工业污染物排放标准》	29.97 吨	—	未超标
铜冠电工公司	废气	有组织	1	厂区北面	二甲苯 0.75 毫克每立方米；酚类 0.6	GB16297-1996	二甲苯 190kg，酚类 152kg。	二甲苯 22800kg，酚类 26892kg	不超标

					毫克每立方米				
赤峰金剑铜业有限责任公司	二氧化硫	集中排放	4	公司院内：制酸一二系统（废气排放口监控点）、制酸三系统排口监控点；公司院内：1#环保集烟脱硫尾气监控点、2#环保集烟脱硫尾气监控点	废气排放口监控点）： 38.39mg/m ³ ；制酸三系统排口监控点： 98.11mg/m ³ ；1#环保集烟脱硫尾气监控点： 102.49mg/m ³ 、2#环保集烟脱硫尾气监控点： 149.06mg/m ³ 。	GB25467-2010《铜镍钴工业污染物排放标准》	233.11t	792 t/a	不超标
	颗粒物	集中排放	4	公司院内：制酸一二系统（废气排放口监控点）、制酸三系统排口监控点；公司院内：1#环保集烟脱硫尾气监控点、2#环保集烟脱硫尾气监控点	废气排放口监控点）： 15.01mg/m ³ ；制酸三系统排口监控点： 16.65mg/m ³ ；1#环保集烟脱硫尾气监控点： 21.10mg/m ³ ；2#环保集烟脱硫尾气监控点： 21.53mg/m ³	GB25467-2010《铜镍钴工业污染物排放标准》	42.91 t	126 t/a	不超标
	铅及其化合物	集中排放	4	公司院内：制酸一二系统（废气排放口监控点）、制酸三系统排口监控点；公司院内：1#环保集烟脱硫尾气监控点	废气排放口监控点）： 0.14mg/m ³ ；制酸三系统排口监控点： 0.04mg/m ³ ；1#环保集烟脱硫尾气	0.7 mg/m ³	0.41 t	1.386 t/a	不超标

				尾气监控点、2#环保集烟脱硫尾气监控点	监控点： 0.13mg/m3 、2#环保集烟脱硫尾气监控点： 0.10mg/m3				
	砷及其化合物	集中排放	4	公司院内：制酸一二系统（废气排放口监控点）、制酸三系统排口监控点；公司院内：1#环保集烟脱硫尾气监控点、2#环保集烟脱硫尾气监控点	废气排放口监控点）： 0.018mg/m3；制酸三系统排口监控点： 0.030mg/m3；1#环保集烟脱硫尾气监控点： 0.023mg/m3、2#环保集烟脱硫尾气监控点： 0.012mg/m3	0.4mg/m3	0.071 t	0.792t/a	不超标
	汞及其化合物	集中排放	4	公司院内：制酸一二系统（废气排放口监控点）、制酸三系统排口监控点；公司院内：1#环保集烟脱硫尾气监控点、2#环保集烟脱硫尾气监控点	废气排放口监控点）： 0.000238mg/m3；制酸三系统排口监控点： 0.000205mg/m3；1#环保集烟脱硫尾气监控点： 0.000214mg/m3、2#环保集烟脱硫尾气监控点： 0.000152mg/m3	0.012mg/m3	0.001296 t	0.02376t/a	不超标
张家港联合铜业有限公司	氮氧化物	直排大气	1	厂区内部	40.88mg/m3	铜、镍、钴工业污染物排放标准	20.65 吨	21.35 吨	不超标

司						(特别限值)			
	颗粒物	直排大气	1	厂区内	3.00mg/m ³	铜、镍、钴工业污染物排放标准 (特别限值)	1.66 吨	21.35 吨	不超标
	二氧化硫	直排大气	1	厂区内	6.20mg/m ³	铜、镍、钴工业污染物排放标准 (特别限值)	3.42 吨	62.07 吨	不超标
铜冠新技术有限公司	总铜	合流排放	1	公司内雨水收集池旁	0.02mg/L	0.04mg/L	日处理废水 150 吨	—	无
	总铅	合流排放	1	公司内雨水收集池旁	0.01mg/L	0.05mg/L	日处理废水 150 吨	—	无
	总锌	合流排放	1	公司内雨水收集池旁	0.01mg/L	0.05mg/L	日处理废水 150 吨	—	无
	总砷	合流排放	1	公司内雨水收集池旁	0.01mg/L	0.01mg/L	日处理废水 150 吨	—	无
	总镉	合流排放	1	公司内雨水收集池旁	0.01mg/L	0.02mg/L	日处理废水 150 吨	—	无

防治污染设施的建设和运行情况

在改、扩、建过程中，均按照国家对建设项目环保“三同时”要求，同步配套建设污染防治设施。2019年公司持续加大环保工程投资，不断推进环保设施升级改造，主要环保项目有天马山东村净化站升级改造工程、冬瓜山铜矿井下废水深度处理项目、铜山矿铜山和前山露天坑进行地质环境治理项目、铜冠冶化球团尾气超低排放改造项目、沙溪铜矿矸石综合利用项目、宝兴化工地块场地治理修复项目等，公司环保优化升级步伐继续加快。坚持环保科技创新工作，建设推广和使用iVMS集中监控客户端平台，完成了重要环节因素监控系统化、智能化和可视化，保障了重点排污企业重点环保设施100%正常运行。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

(1) 所有新改扩建项目均进行环境影响评价，向相关环境管理部门报批报告书、报告表，填写登记表，并落实了环评文件要求及环保部门对环评文件的批复。

(2) 按照国家、省、市对行业排污许可证管理要求，凡已经颁发了排污许可证申请与核发技术规范的重点排污单位如金隆铜业、金冠铜业、铜冠冶化、动力厂等均依法取得排污许可证进行排污。

突发环境事件应急预案

重点排污单位按要求编制突发环境事件应急预案，经专家外部评审后，报当地环境局备案，确保突发环境事件得到有效处置。全年没有发生一起一般、较大、重大、特别重大等四个级别的突发环境事件，没有发生一次环境责任事故及造成重大社会影响，没有被省国资委等主管部门通报批评，如期完成年度环境保护目标考核任务。

环境自行监测方案

重点排污单位根据排污特点，按照国家有关监测规范要求，均制定了环境自行监测方案，经重点排污单位企业所在地政府环保部门审核后，按照方案要求定期监测并对外公开数据，并按要求编制《企业年度自行监测报告》对外公开。

其他应当公开的环境信息

- (1) 环保部门监督性监测结果，均在安徽省环保厅、铜陵市环保局等网站上公开；
- (2) 企业自行监测结果在企业网站、环保网站上公开；
- (3) 企业外部网站上有环保方面信息公开如环保设施验收监测报告、验收意见等；
- (4) 重点排污单位废气、废水自动在线监测设备与省、市环保部门在线联网，并接受政府环保部门委托的第三方检查核查；
- (5) 重点排污单位委托第三方编制本单位《2019年度企业环境报告书》，并按相关法律法规要求对外进行了公布，实行信息公开；
- (6) 环保科技创新引领作用明显。尾气脱硫方面，金冠铜业分公司、铜冠冶化分公司的有机胺法，金隆公司的镁法，赤峰金剑铜业的钙法等，这些脱硫方法的广泛运用，起到了良好的科技示范作用；
- (7) 在安徽省和铜陵市生态环境主管部门组织的企业环境信用评价中，金隆铜业公司、天马山黄金矿业公司等企业获得环保诚信等级（绿牌），金冠铜业分公司、铜冠冶化分公司、冬瓜山铜矿、安庆铜矿等企业获得环保良好等级（蓝牌）；
- (8) 严格绩效考核，每季度开展一次包括污染防治等内容在内的安全环保检查，实行成员企业交叉检查和外聘专家检查方式，以百分制评分，并与公司中层管理人员年收入、铜冠卓越绩效奖评选、先进集体个人评比等密切挂钩。主要环保指标完成情况：铜冶炼硫的总捕集率99.74%，危险废物安全处置率100%。

其他环保相关信息

铜冠（庐江）矿业（沙溪铜矿）、冬瓜山铜矿、安庆铜矿被自然资源部列入全国绿色矿

山名录。

十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1.上海国贸系公司全资子公司，因上海国贸经营流动资金需要，降低融资成本，公司拟为上海国贸向当地金融机构的申请额度在 80,000 万元流动资金贷款提供连带责任担保。《关于为子公司提供担保的议案》经公司八届十二次董事会及2018年度股东大会审议通过。详细内容见公司2019年4月12日披露在巨潮资讯网上的《关于为子公司提供担保的公告》及2019年6月1日披露在巨潮资讯网上的《关于为子公司提供担保的进展公告》。

2.2019 年 10 月 17 日，公司与安徽梦舟实业股份有限公司（简称“梦舟股份”）签订了《意向书》，拟就彼此在高精度铜及铜合金带材以及其他产品的生产经营开展合作。在规定时间内双方未能就合作细节达成一致意见，目前已终止合作。

二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1.为提高生产效率，优化企业生产工艺流程，降低生产成本，将大数据分析、数字化改造等引入生产工艺流程，公司、浩鲸云计算科技股份有限公司（简称“浩鲸科技”）、铜陵发展投资集团有限公司（简称“铜陵发展”）、铜陵化学工业集团有限公司（简称“铜化集团”）与铜陵鲸阳投资合伙企业（简称“铜陵鲸阳”）五方于 2019 年4 月 10 日签署《投资合作协议》，决定共同出资在安徽省铜陵市设立安徽长江工业大数据科技股份有限公司（简称“大数据公司”）。大数据公司主要从事工业大数据系统开发及技术服务；注册资本：10000 万元人民币，根据该投资协议，公司以自有货币资金出资 1000 万元人民币，占注册资本的 10%。详细内容见公司2019年4月12日披露在巨潮资讯网上的《关于参股设立长江工业大数据公司的公告》。

2.铜陵有色股份铜冠信息科技有限责任公司（简称“铜冠信息”）是公司全资子公司，注册资本1,500 万元，铜冠信息主要从事于计算机网络、应用软件开发等。为满足铜冠信息经营业务发展需要，进一步提升铜冠信息的综合竞争力，公司将铜冠信息注册资本由 1,500 万元增加至 10,000 万元。本次新增注册资本 8,500 万元采用分期出资的方式，其中 3,500 万元以铜冠信息2018 年 12 月 31 日经审计的部分未分配利润中的 3,500 万元转增注册资本，

剩余 5,000 万元由公司分期出资。同时，铜冠信息将更名为“安徽铜冠智能科技有限公司”（名称以相关部门的核准为准）。2019 年 10 月 15 日，公司八届十六次董事会审议通过了《关于对全资子公司铜冠信息增资的议案》。详细内容见公司2019年10月16日披露在巨潮资讯网上的《关于对全资子公司铜冠信息增资的公告》。

3.铜陵有色股份铜冠信息科技有限责任公司（以下简称“铜冠信息”）系公司全资子公司。为推动铜冠信息市场化转型，进一步向外开拓市场、发展业务，铜冠信息在合肥市投资设立全资子公司合肥铜冠智能科技有限公司（名称以相关部门的核准为准），注册资本人民币 5,000 万元。2019 年 10 月 15 日，公司八届十六次董事会会议审议通过了《关于全资子公司铜冠信息对外投资新设子公司的议案》。详细内容见公司2019年10月16日披露在巨潮资讯网上的《关于全资子公司铜冠信息对外投资新设子公司的公告》。

4.安徽铜冠铜箔有限公司（简称“铜冠铜箔”）是公司全资子公司，注册资本 60,000 万元，主营业务为电子铜箔制造销售等。根据经营需要，铜冠铜箔拟增资扩股，通过安徽省国资委认可的产权交易所公开挂牌，引入一名战略投资者。本次增资扩股，新增注册资本2,176.1658 万元，募集资金不低于 10,287 万元，增资后，投资者对应的持股比例为 3.5%。公司放弃上述增资扩股的优先认缴出资权。2019 年 11 月 12 日，公司八届十八次董事会审议通过了《关于全资子公司铜冠铜箔增资扩股暨引入战略投资者的议案》。详细内容见公司2019年11月13日披露在巨潮资讯网上的《关于全资子公司铜冠铜箔增资扩股暨引入战略投资者的公告》。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	965,974,141	9.18%				13,415	13,415	965,987,556	9.18%
2、国有法人持股	281,588,447	2.67%						281,588,447	2.67%
3、其他内资持股	684,385,694	6.50%				13,415	13,415	684,399,109	6.50%
其中：境内法人持股	684,301,176	6.50%						684,301,176	6.50%
境内自然人持股	84,518	0.00%				13,415	13,415	97,933	0.00%
二、无限售条件股份	9,560,559,167	90.82%				-13,415	-13,415	9,560,545,752	90.82%
1、人民币普通股	9,560,559,167	90.82%				-13,415	-13,415	9,560,545,752	90.82%
三、股份总数	10,526,533,308	100.00%				0	0	10,526,533,308	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

董事徐五七报告期内高管可转额度重新计算，增加高管锁定股数915股；副总经理方文生报告期内离职，增加高管锁定股数12,500股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国北方工业公司	36,101,083			36,101,083	增发股份	2020 年 1 月 18 日
铜陵有色金属集团控股有限公司	64,981,949			64,981,949	增发股份	2020 年 1 月 18 日
中国铁建投资集团有限公司	180,505,415			180,505,415	增发股份	2020 年 1 月 18 日
上海彤关投资管理合伙企业（有限合伙）	72,202,166			72,202,166	增发股份	2020 年 1 月 18 日
国华人寿保险股份有限公司—传统二号	324,909,747			324,909,747	增发股份	2020 年 1 月 18 日
长江养老保险股份有限公司—铜陵有色员工持股计划	287,189,263			287,189,263	增发股份	2020 年 1 月 18 日
解硕荣	1,268			1,268	高管锁定股	不适用
杨军	37,500			37,500	高管锁定股	不适用
方文生	37,500	12,500		50,000	高管锁定股	不适用
邹贤季	8,250			8,250	高管锁定股	不适用
徐五七	0	915		915	高管锁定股	不适用
合计	965,974,141	13,415	0	965,987,556	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	387,251	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	370,697	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有）（参 见注 8）	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如有） （参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
铜陵有色金属集团控股有限公司	国有法人	36.53%	3,845,746,464		64,981,949			
国华人寿保险股份有限公司—传统二号	境内非国有法人	3.09%	324,909,747		324,909,747			
长江养老保险股份有限公司—铜陵有色员工持股计划	境内非国有法人	2.73%	287,189,263		287,189,263			
香港中央结算有限公司	境外法人	1.99%	209,198,755		0			
中国铁建投资集团有限公司	国有法人	1.71%	180,505,415		180,505,415			
长江养老保险股份有限公司—长江薪酬延付集合型团体养老保障管理产品	境内非国有法人	1.32%	138,429,944		0			
#吴灶才	境内自然人	1.02%	107,708,8		0			

			72				
#珠海横琴量行投资管理有限公司	境内非国有法人	0.71%	75,000,000		0		
上海彤关投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.69%	72,202,166		72,202,166		
国华人寿保险股份有限公司—传统一号	境内非国有法人	0.59%	62,047,654		0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		前十名股东中铜陵有色员工持股计划、国华人寿保险股份有限公司—传统二号、中国铁建投资集团有限公司、中国北方工业公司、上海彤关投资管理合伙企业（有限合伙）通过参与非公开发行成为前十名股东，股份限售期 36 个月，自 2017 年 1 月 18 至 2020 年 1 月 18 日。					
上述股东关联关系或一致行动的说明		前 10 名股东中，国有法人股股东铜陵有色金属集团控股有限公司与其他法人股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
					股份种类	数量	
铜陵有色金属集团控股有限公司	3,780,764,515				人民币普通股	3,780,764,515	
香港中央结算有限公司	209,198,755				人民币普通股	209,198,755	
长江养老保险股份有限公司—长江薪酬延付集合型团体养老保障管理产品	138,429,944				人民币普通股	138,429,944	
#吴灶才	107,708,872				人民币普通股	107,708,872	
#珠海横琴量行投资管理有限公司	75,000,000				人民币普通股	75,000,000	
国华人寿保险股份有限公司—传统一号	62,047,654				人民币普通股	62,047,654	
中国建设银行股份有限公司—国泰国证有色金属行业指数分级证券投资基金	28,380,966				人民币普通股	28,380,966	
浙江上峰建材有限公司	21,596,000				人民币普通股	21,596,000	
#王薇	20,423,200				人民币普通股	20,423,200	
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	18,287,902				人民币普通股	18,287,902	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10	前 10 名股东中，国有法人股股东铜陵有色金属集团控股有限公司与其他法人股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一						

名股东之间关联关系或一致行动的说明	致行动人，未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东吴灶才通过信用证券账户持有公司股票 103,393,672.00 股；股东珠海横琴量行投资管理有限公司通过信用证券账户持有公司股票 73,000,000.00 股；股东王薇通过信用证券账户持有公司股票 17,700,000.00 股。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
铜陵有色金属集团控股有限公司	杨军	1949 年 12 月 01 日	91340700151105774A	有色金属采选、冶炼、加工，地质勘查、设计、研发，硫化工、精细化工，机械制造，房地产经营，铁路、公路、水路、码头、仓储物流服务，建筑安装与矿山工程建设以上行业投资与管理，硫酸生产，进出口业务（限《进出口企业资格证书》所列经营范围），境内外期货、期权的套期保值业务，黄金交易经纪，融资租赁，境外有色金属工程承包和境内国际工程招标，信息技术、有线电视、报纸出版发行。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

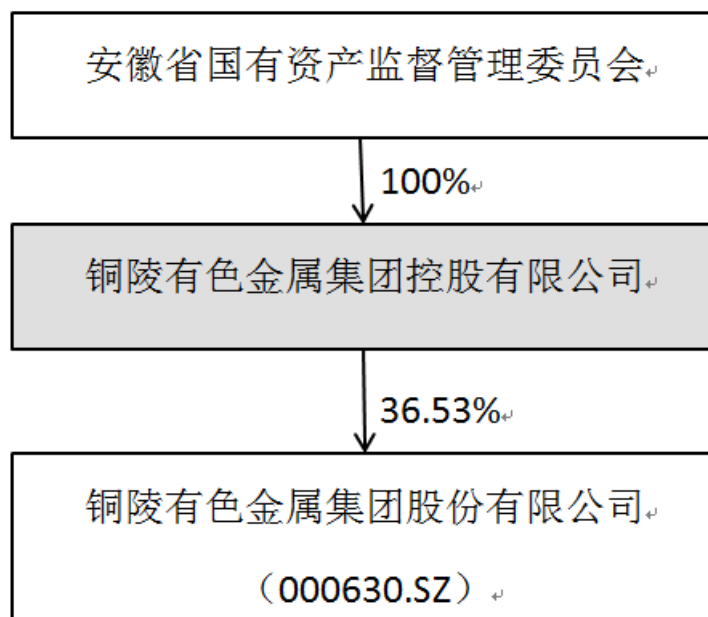
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
安徽省国资委	李中	2004 年 05 月 01 日	不适用	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2017年1月17 日，作为本次非公开发行股票的投资人，铜陵有色金属集团控股有限公司：本公司将遵循《上市公司证券发行管理办法》，《上市公司非公开发行股票实施细则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规和规范性文件的有关规定，以及本公司与铜陵有色金属集团股份有限公司签订的《股份认购协议》的有关规定，自铜陵有色金属集团股份有限公司本次非公开发行股票上市之日起36个月内不转让所认购的64,981,949股新股。

第七节优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
杨军	董事长	现任	男	51	2014 年 08 月 12 日	2020 年 03 月 27 日	50,000				50,000
龚华东	副董事长	现任	男	55	2014 年 12 月 24 日	2020 年 03 月 27 日					
徐五七	董事	现任	男	59	2014 年 12 月 24 日	2020 年 03 月 27 日	1,220				1,220
胡新付	董事	现任	男	56	2015 年 03 月 26 日	2020 年 03 月 27 日					
丁士启	董事	现任	男	54	2017 年 03 月 28 日	2020 年 03 月 27 日					
蒋培进	董事、总经理	现任	男	50	2015 年 12 月 15 日	2020 年 03 月 27 日					
周俊	董事	现任	男	54	2019 年 05 月 08 日	2020 年 03 月 27 日					
吴和平	董事、董事会秘书	现任	男	57	2010 年 07 月 09 日	2020 年 03 月 27 日					
陈明勇	监事会主席	现任	男	58	2015 年 03 月 10 日	2020 年 03 月 27 日					
汪农生	监事	现任	男	56	2017 年 03 月 08 日	2020 年 03 月 27 日					
解硕荣	监事	现任	男	55	2017 年	2020 年	1,690				1,690

					03 月 08 日	03 月 27 日					
魏安祥	监事	现任	男	53	2015 年 11 月 26 日	2020 年 03 月 27 日					
王习庆	监事	现任	男	57	2015 年 11 月 26 日	2020 年 03 月 27 日					
邹贤季	监事	现任	男	59	2014 年 07 月 08 日	2020 年 03 月 27 日	11,000				11,000
张忠义	监事	现任	男	57	2016 年 01 月 20 日	2020 年 03 月 27 日					
方文生	副总经理	离任	男	54	2012 年 07 月 16 日	2019 年 08 月 26 日	50,000				50,000
刘道昆	副总经理	现任	男	57	2017 年 03 月 31 日	2020 年 03 月 27 日					
汪莉	独立董事	现任	女	54	2016 年 05 月 20 日	2020 年 03 月 27 日					
潘立生	独立董事	现任	男	57	2014 年 07 月 09 日	2020 年 03 月 27 日					
刘放来	独立董事	现任	男	68	2016 年 05 月 20 日	2020 年 03 月 27 日					
王昶	独立董事	现任	男	47	2015 年 12 月 15 日	2020 年 03 月 27 日					
李文	董事	离任	男	54	2015 年 06 月 23 日	2019 年 03 月 28 日					
合计	--	--	--	--	--	--	113,910	0	0		113,910

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
方文生	副总经理	解聘	2019 年 08 月 26 日	工作变动
李文	董事	解聘	2019 年 03 月 28 日	工作变动

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事主要工作经历和兼职情况

杨军先生：1969年12月出生，中国国籍，工商管理硕士，正高级经济师。2010年7月至2012年9月任铜陵有色总经理，2012年9月至2014年7月任有色控股公司党委副书记、董事、总经理、铜陵有色党委书记；2014年7月至2014年8月任有色控股公司党委书记、总经理、董事、铜陵有色党委书记；2014年8月至2015年3月任有色控股公司董事长、党委书记、总经理；2015年3月至今任有色控股公司董事长、党委书记，2014年8月至今任铜陵有色董事长。

龚华东先生：1965年2月出生，中国国籍，工商管理硕士，高级经济师。2010年10月至2015年2月任有色控股公司董事、党委委员、副总经理；2015年2月至今任有色控股公司董事、总经理、党委副书记，2014年12月24日至今任铜陵有色副董事长。

徐五七先生：1961年10月出生，中国国籍，工学学士，化工正高级工程师。2011年2月至2012年10月任有色控股公司总经理助理兼技术中心党委书记；2012年10月至2015年2月任有色控股公司总经理助理；2015年2月至2016年11月任有色控股公司副总经理；2016年11月至2019年6月任有色控股公司党委委员、副总经理；2019年6月至今任有色控股公司党委委员、副总经理、总法律顾问。2015年1月至今任铜陵有色董事。

胡新付先生：1964年9月出生，中国国籍，工商硕士，正高级工程师。2010年2月至2014年6月任铜陵有色冬瓜山铜矿矿长兼党委副书记。2014年7月至2014年10月任铜陵有色副总经理兼冬瓜山铜矿矿长、党委委员；2014年10月至2015年3月任铜陵有色副总经理；2015年3月至2016年11月任有色控股公司副总经理；2016年11月至今任有色控股公司党委委员、副总经理。2015年3月至今任铜陵有色董事。

丁士启先生：1966年7月出生，中国国籍，研究生学历,工学博士，正高级工程师。2009年2月至2012年8月任合肥铜冠国轩公司党委书记、总经理；2012年8月至2014年6月任安徽铜冠铜箔公司执行董事、党委书记、总经理，合肥铜冠国轩公司董事长；2014年6月至2016年1

月任有色控股公司副总工程师、专家委成员，安徽铜冠铜箔公司执行董事、党委书记；2016年3月至2016年11月任铜陵有色党委委员、副总经理，专家委成员，安徽铜箔公司执行董事、党委书记；2016年11月至2018年7月任有色控股公司党委委员、铜陵有色党委委员、副总经理，专家委成员，安徽铜箔公司执行董事；2018年7月至今任有色控股公司党委委员，副总经理。

蒋培进先生：1970年3月生，中国国籍，工商管理硕士，电气工程师。2010年5月至2012年5月任国贸分公司副经理(主持工作)，铜陵有色上海国贸公司副总经理(主持工作)，2012年5月至2015年9月任金威铜业公司总经理、党委副书记，2015年9月至2016年11月任有色控股公司总经理助理；2016年11月至2017年2月任有色控股公司党委委员、总经理助理；2017年2月至2019年12月任有色控股公司党委委员、铜陵有色党委书记、总经理；2020年1月至今任有色控股公司党委委员、董事，铜陵有色党委书记、总经理。2015年12月至今任铜陵有色董事。

周俊先生：1966年7月出生，中国国籍，工学博士，冶炼正高级工程师。2010年5月至2012年1月，铜冶炼分公司总经理、党总支书记；2012年1月至2012年8月任铜冶炼分公司总经理；2012年8月至2014年7月任金冠铜业总经理、党委副书记。2014年7月9日至2015年11月铜陵有色副总经理。2017年2月至今任有色控股公司总经理助理。

吴和平先生：1963年2月出生，中国国籍，研究生学历，高级经济师，取得深圳证券交易所颁发的董事会秘书资格证书。2008年9月至2016年1月任铜陵有色董事会秘书、董事会秘书室主任；2016年1月至今任铜陵有色党委委员、董事、董事会秘书、董事会秘书室主任。

潘立生先生：1963年6月出生，中国国籍，管理学博士，中国民主建国会会员。1989年4月至今在合肥工业大学管理学院会计学系任教师、副教授职称。现任合肥工业大学管理学院会计学系副教授、硕士生导师，安徽四创电子股份有限公司独立董事，合肥立方制药股份有限公司独立董事，江苏新泉汽车饰件股份有限公司独立董事。2014年7月至今任铜陵有色独立董事。

刘放来先生：1952年4月出生，中国国籍，东北大学采矿工程专业毕业，本科学历。1996年获国务院政府特殊津贴。2006年评选为全国工程勘察设计大师。历任长沙有色冶金设计研究院工程师、高级工程师、教授级高级工程师、副总工程师兼分院长、首席专家。2008年8月至2013年12月任中国铝业公司首席工程师，2012年4月长沙有色冶金设计研究院有限公司退休。现兼任长沙有色冶金设计研究院有限公司首席专家、西部矿业股份有限公司独立董事、深圳市中金岭南有色金属股份有限公司独立董事、全国勘察设计注册采矿工程师专家组组长、中国有色金属工业协会专家委员会委员。2016年5月至今任铜陵有色独立董事。

王昶先生：1973年2月出生，中国国籍，管理学博士、北京大学光华管理学院博士后，中南大学商学院教授、博士生导师，国家社科基金重大课题首席专家。2005年至今任中南大学商学院教授、博士生导师，中南大学金属资源战略研究院副院长、中南大学产业发展研究中心主任；2014年-2020年被湖南省国资委聘为湘电集团有限公司外部董事，2015年至今被湖南省参事室聘为湖南智库联盟首批专家。2017年至今任空港实业股份公司独立董事，2018年起至今任先导投资控股集团外部董事。2015年12月至今任铜陵有色独立董事。

汪莉女士：1966年3月出生，汉族，中国国籍，安徽大学法学院教授，博士生导师，安徽大学经济法制研究中心研究员。1990年至2002年先后在中国远洋运输总公司安徽省公司从事海事海商法务和商务工作，在中国长城资产管理公司合肥办事处从事专职法律顾问工作。2002年起在安徽大学法学院经济法专业任教。2016年5月至今任铜陵有色独立董事。

2、监事主要工作经历和兼职情况

陈明勇先生：1962年7月出生，中国国籍，工商管理硕士，高级工程师。2010年10月至2015年2月任有色控股公司董事、党委委员、副总经理。2015年2月至2015年8月任有色控股公司董事、党委副书记，2015年8月至今任有色控股公司董事、党委副书记及工会主席，铜陵有色监事会主席。

汪农生先生：1964年4月出生，中国国籍，工程硕士，正高级会计师。2011年4月至2016年11月任铜冠房地产公司执行董事、总经理、党总支书记；2016年11月至2016年12月任有色控股公司党委委员、铜冠房地产公司执行董事、总经理、党总支书记；2016年12月至2019年4月任有色控股公司党委委员、副总会计师；2019年4月至今任有色控股公司党委委员、总会计师。2017年3月至今任铜陵有色监事会监事。

解硕荣先生：1965年8月出生，中国国籍，高级会计师。2011年10月至2012年2月任铜陵有色财务部部长；2012年2月至2013年2月任铜陵有色财务部部长，铜陵有色铜冠冶化分公司总经理、党委副书记；2013年2月至2016年1月任铜陵有色财务部部长；2016年1月起至今任有色控股公司财务部部长。2017年3月至今任铜陵有色监事会监事。

张忠义先生：1963年8月出生，中国国籍，工商管理硕士，高级经济师。2010年5月至2011年4月任铜陵有色企业管理部副主任（主持工作）兼政策研究室主任；2011年4月至2013年1月任黄狮涝金矿公司董事长、党委书记；2013年1月至今任铜陵有色企业管理部（质量计量部）部长。2016年11月至今任铜陵有色职工监事。

王习庆先生：1963年5月出生，中国国籍，本科学历，电气高级工程师。2011年5月至2012

年8月任铜冶炼分公司副总经理、党总支委员；2012年8月至2015年3月任金冠铜业公司党委书记、副总经理、纪委书记；2015年3月至2017年12月任金冠铜业分公司党委书记、总经理；2017年12月至2019年12月任金冠铜业分公司党委书记、副总经理；2019年12月至今任金隆铜业公司党委书记、副总经理。2015年11月至今任铜陵有色职工监事。

魏安祥先生：1967年7月出生，中国国籍，工学硕士，电气高级工程师。2010年11月至2014年2月任铜杆项目筹备组组长；2014年3月至2015年7月任铜冠铜材分公司经理、党总支书记；2015年7月至今任铜冠电工公司经理、党委副书记，铜冠铜材公司经理。2015年11月至今任铜陵有色职工监事。

邹贤季先生：1961年10月出生，中国国籍，本科学历，采矿高级工程师。现任安庆铜矿党委书记、副矿长。2011年2月至2012年10月任安庆铜矿副矿长、党委委员；2012年10月至今任安庆铜矿副矿长（主持工作）、党委委员；2014年7月至今任铜陵有色职工监事；2016年1月任安庆铜矿党委书记、副矿长。

3、其他高级管理人员工作经历和兼职情况

蒋培进先生：详见本章“董事主要工作经历和兼职情况”。

吴和平先生：详见本章“董事主要工作经历和兼职情况”。

刘道昆先生：1963年8月出生，中国国籍，采矿高级工程师。2011年2月至2014年2月任有色控股公司副总工程师、专家委成员，铜陵有色安全环保部部长；2014年3月2017年3月任有色控股公司副总工程师、专家委成员，铜陵有色生产机动部部长；2017年3月至2017年7月任铜陵有色副总经理、生产机动部部长；2017年7月至2018年12月任铜陵有色党委委员、副总经理、生产机动部部长；2019年1月至今任铜陵有色党委委员、副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
杨 军	铜陵有色金属集团控股有限公司	党委书记、董事长	2015 年 03 月 01 日		是
龚华东	铜陵有色金属集团控股有限公司	党委副书记、总经理	2015 年 03 月 01 日		是
陈明勇	铜陵有色金属集团控股有限公司	党委副书记、工会主席	2015 年 08 月 01 日		是
徐五七	铜陵有色金属集团控股有限公司	党委委员、副总经理、总法	2019 年 06 月 01 日		是

		法律顾问			
胡新付	铜陵有色金属集团控股有限公司	党委委员、副总经理	2016 年 11 月 01 日		是
丁士启	铜陵有色金属集团控股有限公司	党委委员、副总经理	2018 年 07 月 30 日		是
汪农生	铜陵有色金属集团控股有限公司	党委委员、总会计师	2019 年 04 月 01 日		是
周俊	铜陵有色金属集团控股有限公司	党委委员、总经理助理	2017 年 02 月 01 日		是
解硕荣	铜陵有色金属集团控股有限公司	财务部部长	2016 年 01 月 01 日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
蒋培进	金隆铜业有限公司	董事长	2017年02月28日		否
蒋培进	赤峰金剑铜业有限责任公司	董事长	2017年08月03日		否
蒋培进	张家港联合铜业有限公司	董事长	2017年02月28日		否
刘道昆	句容市仙人桥矿业有限公司	董事长	2017年03月29日		否
刘道昆	铜冠庐江矿业公司	执行董事	2017年03月29日		否
汪莉	安徽大学法律学院	教授	2002年01月01日		是
潘立生	合肥工业大学管理学院会计系	副教授	2005年01月01日		是
刘放来	长沙有色冶金设计研究院有限公司首席专家	教授级高级工程师	2012年04月01日		是
王昶	中南大学商学院	教授、博士生导师	2005年01月01日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由股东推荐的董事和监事不在公司领取薪酬；独立董事津贴由股东大会确定；公司高级管理人员的年薪根据年度经营目标责任考核决策决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	本年度在公司受薪的董事、监事和高级管理人员报酬按公司统一的薪酬管理制度规定的标准确定，其中独立董事的津贴标准由公司股东大会决议通过。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	高级管理人员薪酬发放按月预发，剩余部分根据公司年初制定的任务指标和绩效考核结果奖罚兑现；独立董事津贴每年度结束后统一发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
杨军	董事长	男	51	现任	0	是
龚华东	副董事长	男	55	现任	0	是
李文	董事	男	54	离任	0	否
徐五七	董事	男	59	现任	0	是
胡新付	董事	男	56	现任	0	是
丁士启	董事	男	54	现任	0	是
蒋培进	董事、总经理	男	50	现任	46.19	否
周俊	董事	男	54	现任	0	是
吴和平	董事、董事会秘书	男	57	现任	50.76	否
陈明勇	监事会主席	男	58	现任	0	是
汪农生	监事	男	56	现任	0	是
解硕荣	监事	男	55	现任	0	是
魏安祥	监事	男	53	现任	33.49	否
王习庆	监事	男	57	现任	55.21	否
张忠义	监事	男	57	现任	35.83	否
邹贤季	监事	男	59	现任	49.84	否
方文生	副总经理	男	54	离任	50.38	否
刘道昆	副总经理	男	57	现任	50.96	否
汪莉	独立董事	女	54	现任	7.5	否
潘立生	独立董事	男	57	现任	7.5	否
刘放来	独立董事	男	68	现任	7.5	否
王昶	独立董事	男	47	现任	7.5	否
合计	--	--	--	--	402.66	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	7,160
主要子公司在职员工的数量（人）	8,132
在职员工的数量合计（人）	15,292
当期领取薪酬员工总人数（人）	15,292
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	12,569
销售人员	254
技术人员	1,132
财务人员	198
行政人员	1,139
合计	15,292
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	381
本科	1,699
大专	3,256
中专	607
高中及以下学历	9,349
合计	15,292

2、薪酬政策

公司实行以岗能绩效工资制为主的基本工资制度，同时辅以年薪制和岗位绩效工资制的收入分配制度。公司对所属单位实行工资总额控制，根据组织绩效考核办法，实行“月度滚动预考核，年度总结算”，各单位在考核核定的工资总额范围内，并依据员工绩效考核结果自主分配。

3、培训计划

有针对性地选送中层管理人员参加管理技能提升培训；组织举办车间区队长、班组长轮训班，根据相关企业特点设置安排教学内容和课程，提升基层管理人员的领导力、执行力。

（1）继续进行技能大师工作室建设和活动开展，依托技能大师工作室，创新技能人才的培训，培养新的技能大师工作室。推荐公司现有技能大师工作室的晋级申报，做好技能大师工作室成果申报转化。

（2）研究开展企业技能人才评价标准化体系的建立。将根据国家职业资格政策调整，研究开展企业技能人才评价标准化体系的建立，进一步推动技能人才的培养工作。

（3）开展技师继续教育工程，提升高技能人才的新技术应用能力和拓展岗位适应能力。

（4）推行名师带徒制度，依托车间班组，通过岗位练兵、岗位培训、技术比武等形式，促进职工在岗位实践中成才。

4、劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《公司章程》的规定，继续健全治理结构，公司治理状况日益优化，公司治理的质量提升，公司和投资者的合法权益得到维护。

截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

1、关于股东与股东大会：公司严格执行《公司章程》中关于股东大会的相关条款及《股东大会议事规则》。报告期内，召开了1次年度股东大会和1次临时股东大会，会议召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定，公司充分运用网络和媒体宣传手段，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位和充分行使自己的权利。关联交易能够从维护中小股东的利益出发，做到公平合理，股东大会决议已按要求及时披露。

2、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事，现有董事12名，其中独立董事4名（会计专业一名，法律专业一名）。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等要求勤勉尽职的开展工作，报告期内，召开了8次董事会会议，会议的召集、召开及形成决议均按有关规定程序操作，公司董事一如既往、恪尽职守地履行了诚信、勤勉义务。

公司董事会设立战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、内控委员会五个专业委员会，并制订各个委员会的议事规则。各委员会职责明确，整体运作情况良好，确保董事会高效运作和科学决策。

3、关于监事与监事会：公司现有监事7名，其中职工监事4名。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，年内召开监事会会议4次，列席了全部的董事会会议和股东大会，对公司财务状况、董事及高级管理人员职务行为进行了认真的检查监督，切实履行了职责，维护公司及股东的合法权益。

4、关于相关利益者：公司在保持稳健发展、实现股东利益最大化的同时，积极参与和重视所在地公益事业、环境保护等社会责任问题，充分尊重和维护职工、债权人等利益相关者

的合法权利，重视与利益相关者积极合作与和谐共处，共同推动公司持续、健康地发展。

5、关于信息披露与投资者关系管理。公司严格按照有关法律法规及深交所《股票上市规则》关于公司信息披露的规定，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务，公司信息披露连续多年获深交所“A”评级或“B”评级；通过制订和完善公司《信息披露事务管理规定》、《外部信息使用人管理制度》、《投资者关系管理制度》及《内幕信息知情人登记管理制度》，规范了有关信息披露、接待来访、回答资讯、向投资者提供公司公开披露的资料等信息披露及投资者关系管理活动。并指定《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，及时、公平回复投资者在深交所互动易的提问，确保所有投资者公平获取公司信息。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

报告期内本公司做到了人员独立、资产完整、财务独立、业务独立和机构独立，实现与控股股东在人员、资产、财务、业务、机构上五分开。

1、人员独立。除公司董事长由控股公司的董事长兼任以外，其余高级管理人员没有在股东单位双重任职，均在公司领取薪酬；公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立。

2、资产完整。本公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施；主产品使用母公司“铜冠”牌商标，按销售收入的万分之二支付商标使用费。拥有独立的采购和销售系统；对于无法避免的关联交易，遵循市场公正、公平的原则，与控股公司及其下属单位签订了综合服务协议、原材料供销合同等。

3、财务独立。公司设立了独立的财会部门，负责公司的财务会计核算和管理工作，制定了适合本企业实际、符合《企业会计制度》及相关准则规定的企业内部财务管理和会计核算制度，公司独立经营、独立核算、独立纳税

4、业务独立。公司主要从事铜的开采、冶炼和加工，独立生产和经营。

5、机构独立。公司具有独立的、规范健全的组织结构和法人治理结构，所设的各部门独立开展有关工作。

三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	40.93%	2019 年 05 月 07 日	2019 年 05 月 08 日	公告编号： 2019-025；公告名称 为：2018 年度股东 大会决议的公告；公 告披露的网站名称 为：巨潮资讯网
2019 年第一次临时 股东大会	临时股东大会	4.74%	2019 年 10 月 31 日	2019 年 11 月 01 日	公告编号： 2019-048；公告名称 为：2019 年第一次 临时股东大会决议 的公告；公告披露的 网站名称为：巨潮 资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参 加董事会次数	现场出席董事 会次数	以通讯方式参 加董事会次数	委托出席董事 会次数	缺席董事会次 数	是否连续两次 未亲自参加董 事会会议	出席股东大会 次数
汪莉	8	1	7	0	0	否	2
潘立生	8	1	7	0	0	否	2
王昶	8	1	7	0	0	否	2
刘放来	8	1	7	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照相关法律、法规及规章制度等规定和要求，对公司提出内部控制管理等相关建议，为公司未来发展和规范化运作作出贡献。

公司独立董事勤勉尽责，均按规定参加了公司召开的董事会和股东大会，并定期了解和听取公司各项经营运作情况的汇报。作为独立董事，对公司年度内发生的重大日常关联交易事项、续聘会计师事务所、关联方资金占用和对外担保情况、公司2019年度发生的金融衍生品交易事项、对公司内部控制自我评价报告、公司与铜陵有色金属集团财务有限公司持续关联交易、关于公司年度内发生的金融衍生品投资等重大事项进行了审核并发表了独立意见。在日常工作和重大决策中，切实维护了公司整体利益及全体股东的合法权益。

在编制2019年年度报告中，按照《公司独立董事工作制度》的要求，听取了公司管理层的情况汇报，进行了实地考察，在年审注册会计师出具初步审计意见后，履行了相关的职责。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、战略委员会的履职情况

公司董事会战略委员会由5名董事组成。

报告期内,战略委员会召开了两次会议,讨论了公司未来发展和投资计划,为公司下一步发展做出指示和要求。对公司发展战略规划及可能影响公司未来发展的重大事项进行研究并提出建议,并全面负责公司战略宏观管理、战略制定、方案审定和监督实施,以五年规划的滚动制定与部署为核心,科学进行战略分析、目标确定和系统部署。

2、审计委员会的履职情况

公司董事会下设的审计委员会,审计委员会由5名董事组成,其中4名独立董事,审计委员会成员中包含1名会计专业人士。

报告期内，审计委员会召开了四次会议，审议了公司审计部提交的各项内部审计报告，听取了审计部年度工作总结和工作计划安排，对审计部的工作开展给予了一定的指导。对公司年度审计、外部审计机构的聘任等事项给予合理的建议，对财务报告、募集资金使用、内部控制建设等情况进行审核。

公司制定了《董事会审计委员会实施细则》、《董事会审计委员会工作规程》等相关制度，对审计委员会的人员组成、职责权限、议事规则和决策程序以及审计委员会在年报编制和披露过程中的责任予以明确。

公司董事会审计委员会，履行工作职责，2020年4月20日，公司召开董事会审计委员会会议，向公司董事会提交了关于容诚会计师事务所（特殊普通合伙）从事本年度审计工作的总结报告，认为：公司2019年年度报告的审计工作符合审计计划安排，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具本年度审计报告，公允地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量。对该报告进行表决，同意将年度报告提交董事会审核。2020年4月21日，向公司董事会提交了续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）的提议，认为：2019年，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供的审计服务表现了良好的职业操守和职业水平，且具有执行证券、期货相关业务资格，具备从事财务审计、内部控制审计的资质和能力，并具有足够的投资者保护能力。与公司股东以及公司关联人无关联关系，不会影响公司在事务上的独立性。为保证审计工作的连续性，公司董事会审计委员会同意向董事会提议续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构。

3、薪酬与考核委员会的履职情况

公司董事会薪酬与考核委员会由6名董事组成，其中4名独立董事，2名非独立董事，主任委员由独立董事担任。

公司董事会下设的薪酬与考核委员会对公司高级管理人员薪酬进行了审核，认为，公司在2019年年度报告中披露的高级管理人员2019年所得薪酬，均系按照制定的高级管理人员薪酬和有关绩效考核规定等执行，程序符合有关法律、法规及公司章程、规章制度等的规定，相关数据真实、准确。

4、提名委员会的履职情况

公司董事会提名委员会由6名董事组成，其中4名独立董事，2名非独立董事，主任委员由独立董事担任。

报告期内董事会提名委员会根据有关规定积极开展工作，认真履行职责。报告期内，提名委

员会召开了两次会议,对董事候选人的任职资格等情况进行认真审查,在征得被提名人同意后,向董事会提出董事候选人的建议。

5、内控委员会的履职情况

公司董事会内控委员会由4名董事组成,其中2名独立董事,2名非独立董事,主任委员由非独立董事担任。

报告期内,公司董事会内控委员会充分发挥专业委员会的作用,积极推动公司内部控制制度建设,加强和完善了对公司内部控制评价管理。督促指导公司内部审计机构完成内部控制自我评价工作。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

高管人员聘任由董事会批准实行聘任制,对于业绩不合格者报董事会进行解聘。公司对高管人员进行年度经营目标责任考核,并对高管人员聘期内进行任聘经济责任审计。同时还对高管人员的贡献指标,如技术创新、人才培养等方面进行认真考核。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐ 是 ☒ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 22 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司同日在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《铜陵有色金属集团股份有限公司关于 2020 年度内部控制的自我评价报告》。
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	86.91%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	85.74%

缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	出现以下情形的(包括但不限于),一般认定为财务报告内部控制重大缺陷:(1)董事、监事和高级管理人员舞弊;(2)公司更正已公布的财务报告;(3)注册会计师发现当期财务报告存在重大错报,而内部控制在运行过程中未能发现该错报;(4)公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。出现以下情形的(包括但不限于),被认定为“重要缺陷”,以及存在“重大缺陷”的强烈迹象:(1)未经授权进行担保、投资有价证券、金融衍生品交易和处置产权/股权造成经济损失;(2)违规泄露财务报告、并购、投资等重大信息,导致公司股价严重波动或公司形象出现严重负面影响;(3)因执行政策偏差、核算错误等,受到经济处罚或企业形象出现严重负面影响;(4)财务人员或相关业务人员权责不清,岗位混乱,涉嫌经济、职务犯罪。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	非财务报告内部控制重大缺陷的迹象包括:(1)缺乏民主决策程序;(2)公司决策程序不科学;(3)违犯国家法律、法规;(4)管理人员或技术人员纷纷流失;(5)媒体负面新闻频现;(6)内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改。(7)重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。非财务报告内部控制重要缺陷的迹象包括:(1)未落实“三重一大”政策要求;(2)未开展风险评估,内部控制未覆盖重要业务和关键风险领域,不能实现控制目标;(3)全资、控股子公司未按照法律法规建立恰当的治理结构和管理制度,决策层、管理层职责不清,未建立内控制度,管理散乱;(4)未建立举报投诉和举报人保护制度,或举报信息渠道无效;(5)媒体负面新闻流传,对公司声誉造成一般负面影响;(6)委派子公司的代表未按规定履行职责,造成企业利益受损;(7)未建立信息搜集机制和信息管理制度,内部信息沟通存在严重障碍;对外信息披露未经授权;信息内容不真实,遭受外部监管机构处罚。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报,将该缺陷认定为重大缺陷。重大错报中的“重大”,涉及当年公司合并财务报告的重要性水平。重要性水平的选择标准:不低于公司营业收入总额的 1%。一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报,将该缺陷认定为重要缺陷。董事会和管理层重视的错报中的“重视”的选择标准:超过公司营业收入总额的 0.2%且未达	直接或潜在负面影响造成直接财产损失不低于公司营业收入总额的 1%,该缺陷认定为重大缺陷。直接或潜在负面影响造成直接财产损失超过公司营业收入总额的 0.2%且未超过公司营业收入总额的 1%,该缺陷认定为重要缺陷。不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷,认定为一般缺陷。

	到公司营业收入总额的 1%。不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，认定为一般缺陷。	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告

☒ 适用 ☐ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
铜陵有色于 2019 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2020 年 04 月 22 日
内部控制审计报告全文披露索引	《铜陵有色：内部控制审计报告》，详见 2020 年 4 月 22 日巨潮资讯网。
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐ 是 ☒ 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒ 是 ☐ 否

第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 21 日
审计机构名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	容诚审字[2020]230Z1166 号
注册会计师姓名	刘勇、崔广余、童波

审计报告正文

审 计 报 告

容诚审字[2020] 230Z1166号

铜陵有色金属集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了铜陵有色金属集团股份有限公司（以下简称“铜陵有色”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了铜陵有色2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）存货跌价准备

1、事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计13”存货跌价准备的计提方法和“五、合并财务报表项目注释9”存货的披露，截至2019年12月31日，如“五、合并财务报表项目注释9”存货所示存货账面余额人民币11,218,941,449.68元，存货跌价准备人民币294,765,248.43元。

由于铜陵有色管理层（以下简称“管理层”）在确定存货跌价准备值时需要运用专业判断，且影响金额重大，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

- （1）评估并测试存货跌价准备及年末确定存货估计售价相关的内部控制。
- （2）对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较。
- （3）对于无法获取公开市场销售价格的产品，选取样本，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较。
- （4）选取样本，比较当年同类原材料、在产品至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估。
- （5）我们也关注了财务报告中对存货跌价准备披露的充分性。

通过获得的证据，我们认为管理层在存货跌价准备方面所做的判断是恰当的。

（二）固定资产减值

1、事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计19”固定资产的减值测试方法及会计处理方法和“五、合并财务报表项目注释15”固定资产的披露，截至2019年12月31日，如“五、合并财务报表项目注释15”固定资产所示固定资产账面余额人民币30,658,409,327.03元，固定资产减值准备期末余额人民币862,641,691.44元。

由于管理层在确定固定资产减值时需要运用专业判断且影响金额重大，尤其在预计未来现金流量和估计固定资产可收回金额方面存在固有不确定性，以及有可能受到管理层偏向的影响我们将固定资产减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

（1）评估及测试了与固定资产减值相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批。

（2）我们利用了外部评估专家的工作，评估公司管理层对各资产组所使用折现率的合理性及计算各资产组预计未来现金流量现值的模型。

（3）我们实地勘察了相关固定资产，并实施了监盘程序，以了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题，以及负荷率等状况。

（4）我们也关注了财务报告中对固定资产减值披露的充分性。

通过获得的证据，我们认为管理层在固定资产减值方面所做的判断是恰当的。

四、其他信息

铜陵有色管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括铜陵有色2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估铜陵有色的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算铜陵有色、终止运营或别无其他现实的选择。

铜陵有色治理层（以下简称“治理层”）负责监督铜陵有色的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对铜陵有色持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结

论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致铜陵有色不能持续经营。

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

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

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

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

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

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师（项目合伙人）：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2020年4月21日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：铜陵有色金属集团股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	5,161,730,666.98	5,772,056,814.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,970,507.60
衍生金融资产	131,951,016.35	
应收票据	398,592,552.94	566,376,282.84
应收账款	1,209,609,056.09	1,159,303,491.33
应收款项融资	190,252,928.09	
预付款项	4,550,476,443.45	4,844,016,864.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	539,464,495.83	328,103,770.59
其中：应收利息		9,335,605.03
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	10,924,176,201.25	10,083,440,917.69
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	715,740,567.50	816,778,730.77

流动资产合计	23,821,993,928.48	23,591,047,379.10
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		66,315,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	559,957,254.71	347,206,945.11
其他权益工具投资	70,381,341.21	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	25,953,197.09	26,936,750.88
固定资产	17,375,983,689.64	18,048,293,881.85
在建工程	3,073,219,207.52	1,756,319,685.29
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,391,633,523.64	2,378,126,033.43
开发支出		
商誉		4,823,193.52
长期待摊费用		73,378.31
递延所得税资产	370,337,813.25	382,121,739.48
其他非流动资产	222,002,084.22	352,807,630.44
非流动资产合计	24,089,468,111.28	23,363,024,238.31
资产总计	47,911,462,039.76	46,954,071,617.41
流动负债：		
短期借款	10,409,606,987.07	11,718,595,784.05
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		245,516,097.88
衍生金融负债	52,598,532.61	
应付票据	3,476,744,448.06	2,007,458,443.63

应付账款	4,261,513,887.41	4,635,171,724.81
预收款项	869,045,865.63	543,291,427.44
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	382,961,224.95	339,971,106.68
应交税费	381,740,638.26	439,686,799.00
其他应付款	282,710,335.62	296,262,875.42
其中：应付利息		36,218,714.00
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,757,900,000.00	1,096,955,757.37
其他流动负债		22,164,656.18
流动负债合计	21,874,821,919.61	21,345,074,672.46
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,904,596,642.87	4,109,289,074.29
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,278,739,732.00	1,231,187,751.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	160,258,746.66	69,627,104.00
递延收益	617,114,896.79	622,739,251.84
递延所得税负债	66,834,566.55	125,018,472.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,027,544,584.87	6,157,861,653.71
负债合计	27,902,366,504.48	27,502,936,326.17
所有者权益：		

股本	10,526,533,308.00	10,526,533,308.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,485,560,169.17	2,485,560,169.17
减：库存股		
其他综合收益	65,572,830.43	162,958,266.81
专项储备	93,160,611.26	83,966,592.35
盈余公积	1,152,853,041.02	1,090,534,219.71
一般风险准备		
未分配利润	3,995,917,938.46	3,548,143,166.93
归属于母公司所有者权益合计	18,319,597,898.34	17,897,695,722.97
少数股东权益	1,689,497,636.94	1,553,439,568.27
所有者权益合计	20,009,095,535.28	19,451,135,291.24
负债和所有者权益总计	47,911,462,039.76	46,954,071,617.41

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

杨 军 蒋培进 姚兵

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,089,981,247.16	3,132,876,635.23
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,970,507.60
衍生金融资产	81,567,371.55	
应收票据	146,277,700.01	251,384,378.76
应收账款	447,446,466.31	503,942,446.92
应收款项融资	154,571,356.71	
预付款项	3,261,594,299.40	3,236,067,874.87
其他应收款	4,142,127,670.26	4,966,625,012.60
其中：应收利息		8,723,611.11
应收股利		

存货	4,892,857,784.58	4,953,901,124.27
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	170,824,376.53	289,611,669.67
流动资产合计	16,387,248,272.51	17,355,379,649.92
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		54,315,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,785,093,440.39	5,183,193,130.79
其他权益工具投资	64,471,649.68	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,754,405.08	2,836,319.36
固定资产	10,006,401,662.28	10,452,098,140.11
在建工程	979,947,493.87	802,823,823.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,118,964,365.64	1,163,043,788.29
开发支出		
商誉		630.00
长期待摊费用		
递延所得税资产	173,693,311.52	188,209,787.06
其他非流动资产	35,973,412.96	38,776,723.02
非流动资产合计	17,167,299,741.42	17,885,297,342.47
资产总计	33,554,548,013.93	35,240,676,992.39
流动负债：		
短期借款	6,887,531,120.19	6,923,212,122.18
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		29,895,277.78

衍生金融负债	35,820,165.28	
应付票据	1,292,007,213.87	1,374,483,166.42
应付账款	2,620,003,003.90	3,453,868,331.47
预收款项	277,040,492.94	259,911,506.00
合同负债		
应付职工薪酬	225,728,519.64	218,216,729.82
应交税费	161,303,242.77	180,303,543.17
其他应付款	396,002,433.37	1,082,410,588.14
其中：应付利息		23,357,488.81
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,322,500,000.00	1,048,500,000.00
其他流动负债		11,172,620.71
流动负债合计	13,217,936,191.96	14,581,973,885.69
非流动负债：		
长期借款	3,097,381,142.87	3,072,162,444.29
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	172,482,600.00	172,482,600.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	141,538,906.66	57,603,079.00
递延收益	238,821,028.49	230,743,313.39
递延所得税负债	21,544,395.03	67,759,457.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,671,768,073.05	3,600,750,894.30
负债合计	16,889,704,265.01	18,182,724,779.99
所有者权益：		
股本	10,526,533,308.00	10,526,533,308.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,912,354,866.89	2,523,204,866.89

利息收入	76,802,125.04	71,060,764.58
加：其他收益	218,827,494.78	145,497,078.61
投资收益（损失以“-”号填列）	293,440,169.79	166,039,119.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	47,439,784.60	37,053,342.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-79,294,859.29	29,766,456.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,622,553.01	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-452,368,296.26	-704,096,276.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,331,177.07	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,424,692,021.70	1,344,035,351.11
加：营业外收入	17,572,094.05	27,615,995.60
减：营业外支出	100,245,179.50	43,825,991.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,342,018,936.25	1,327,825,355.67
减：所得税费用	324,955,447.39	352,742,101.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,017,063,488.86	975,083,254.08
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,017,063,488.86	975,083,254.08
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	830,519,538.86	704,001,612.82
2.少数股东损益	186,543,950.00	271,081,641.26
六、其他综合收益的税后净额	-92,432,306.65	145,036,570.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-101,333,449.70	152,386,443.11
（一）不能重分类进损益的其他综	-9,913,336.26	

合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-9,913,336.26	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-91,420,113.44	152,386,443.11
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备	-91,447,641.17	152,356,158.26
8.外币财务报表折算差额	27,527.73	30,284.85
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	8,901,143.05	-7,349,872.28
七、综合收益总额	924,631,182.21	1,120,119,824.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	729,186,089.16	856,388,055.93
归属于少数股东的综合收益总额	195,445,093.05	263,731,768.98
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.08	0.07
(二) 稀释每股收益	0.08	0.07

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

杨 军

蒋培进

姚兵

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	36,874,922,157.30	32,392,200,044.78
减：营业成本	34,772,067,713.69	30,130,678,198.37
税金及附加	141,867,043.31	155,304,504.99
销售费用	108,549,002.30	126,500,241.96
管理费用	696,010,470.09	517,364,807.99
研发费用	51,211,761.02	46,002,916.95
财务费用	378,183,767.62	640,375,802.20
其中：利息费用	504,632,305.80	575,385,212.22
利息收入	148,462,303.16	158,606,592.14
加：其他收益	97,309,311.01	20,951,904.65
投资收益（损失以“—”号填列）	302,123,799.21	331,229,888.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	47,439,784.60	37,053,342.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-59,909,900.20	16,376,038.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-845,245.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-253,834,466.06	-209,654,066.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,104,888.98	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	818,980,786.70	934,877,337.71
加：营业外收入	4,217,173.50	16,238,825.97
减：营业外支出	83,809,988.68	29,919,332.49
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	739,387,971.52	921,196,831.19

减：所得税费用	116,199,758.46	165,512,576.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	623,188,213.06	755,684,255.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	623,188,213.06	755,684,255.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-98,011,792.65	105,418,208.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-8,197,985.61	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-8,197,985.61	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-89,813,807.04	105,418,208.60
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备	-89,813,807.04	105,418,208.60
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	525,176,420.41	861,102,463.62
七、每股收益：		

支付的各项税费	994,496,855.08	1,282,632,683.37
支付其他与经营活动有关的现金	1,205,663,014.68	681,908,263.16
经营活动现金流出小计	100,937,180,603.14	94,297,770,118.35
经营活动产生的现金流量净额	4,060,204,723.47	5,664,843,194.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		525,702,324.41
取得投资收益收到的现金	217,394,432.59	318,049,167.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	33,589,487.90	55,784,775.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-2,126,564.64
收到其他与投资活动有关的现金	61,807,593.07	85,024,693.16
投资活动现金流入小计	312,791,513.56	982,434,395.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,343,268,496.00	1,877,306,657.72
投资支付的现金	230,424,619.62	145,795,327.47
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		79,070,749.47
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,573,693,115.62	2,102,172,734.66
投资活动产生的现金流量净额	-2,260,901,602.06	-1,119,738,339.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		30,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,000,000.00
取得借款收到的现金	15,218,474,152.04	23,996,727,591.65
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	15,218,474,152.04	24,026,727,591.65
偿还债务支付的现金	16,323,472,875.10	26,752,500,029.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,215,657,904.54	1,143,639,249.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	61,635,748.24	30,923,688.32
支付其他与筹资活动有关的现金	14,350,585.37	113,409,213.92
筹资活动现金流出小计	17,553,481,365.01	28,009,548,493.60

筹资活动产生的现金流量净额	-2,335,007,212.97	-3,982,820,901.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-173,355,085.79	52,793,946.18
五、现金及现金等价物净增加额	-709,059,177.35	615,077,899.95
加：期初现金及现金等价物余额	5,265,063,344.77	4,649,985,444.82
六、期末现金及现金等价物余额	4,556,004,167.42	5,265,063,344.77

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

杨 军 蒋培进 姚兵

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	41,436,616,486.91	39,243,182,947.94
收到的税费返还	26,408,811.01	
收到其他与经营活动有关的现金	1,768,449,657.00	895,322,564.60
经营活动现金流入小计	43,231,474,954.92	40,138,505,512.54
购买商品、接受劳务支付的现金	38,550,376,850.35	34,499,747,907.41
支付给职工以及为职工支付的现金	949,091,934.48	816,690,057.19
支付的各项税费	469,052,421.59	548,969,957.81
支付其他与经营活动有关的现金	2,076,256,937.07	412,007,976.26
经营活动现金流出小计	42,044,778,143.49	36,277,415,898.67
经营活动产生的现金流量净额	1,186,696,811.43	3,861,089,613.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,599,134.57
取得投资收益收到的现金	245,268,828.77	444,022,886.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,966,532.83	12,142,249.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	31,873,090.05	21,651,576.76
投资活动现金流入小计	313,108,451.65	480,415,847.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	623,220,813.27	1,022,664,481.07

投资支付的现金	187,267,350.08	459,434,005.27
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	810,488,163.35	1,482,098,486.34
投资活动产生的现金流量净额	-497,379,711.70	-1,001,682,639.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	10,959,530,752.04	15,896,842,677.38
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,959,530,752.04	15,896,842,677.38
偿还债务支付的现金	10,738,018,266.70	17,685,807,353.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	809,387,636.04	802,857,888.16
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	11,547,405,902.74	18,488,665,241.22
筹资活动产生的现金流量净额	-587,875,150.70	-2,591,822,563.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-156,990,066.94	10,921,524.76
五、现金及现金等价物净增加额	-55,548,117.91	278,505,935.75
加：期初现金及现金等价物余额	2,850,733,161.12	2,572,227,225.37
六、期末现金及现金等价物余额	2,795,185,043.21	2,850,733,161.12

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

杨 军 蒋培进 姚兵

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东 权益	所有者权 益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余 额	10,526,533 ,308.00				2,485,560,1 69.17		162,958,266 .81	83,966,59 2.35	1,090,534,2 19.71		3,548,143,1 66.93		17,897,69 5,722.97	1,553,439, 568.27	19,451,13 5,291.24
加：会计政 策变更							3,948,013.3 2				4,590,000.0 0		8,538,013. 32	590,388.7 1	9,128,402. 03
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初余 额	10,526,533 ,308.00				2,485,560,1 69.17		166,906,280 .13	83,966,59 2.35	1,090,534,2 19.71		3,552,733,1 66.93		17,906,23 3,736.29	1,554,029, 956.98	19,460,26 3,693.27
三、本期增减变 动金额（减少以 “—”号填列）							-101,333,44 9.70	9,194,018. 91	62,318,821. 31		443,184,771 .53		413,364,1 62.05	135,467,6 79.96	548,831,8 42.01
（一）综合收益 总额							-101,333,44 9.70				830,519,538 .86		729,186,0 89.16	195,445,0 93.05	924,631,1 82.21

(二)所有者投入和减少资本											-9,219,946.78		-9,219,946.78		-9,219,946.78
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											-9,219,946.78		-9,219,946.78		-9,219,946.78
(三)利润分配								62,318,821.31			-378,114,820.55		-315,795,999.24	-61,635,748.24	-377,431,747.48
1. 提取盈余公积								62,318,821.31			-62,318,821.31				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-315,795,999.24		-315,795,999.24	-61,635,748.24	-377,431,747.48
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															

2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								9,194,018.91					9,194,018.91	1,658,335.15	10,852,354.06
1. 本期提取								79,919,142.89					79,919,142.89	16,769,164.01	96,688,306.90
2. 本期使用								70,725,123.98					70,725,123.98	15,110,828.86	85,835,952.84
（六）其他															
四、本期期末余额	10,526,533,308.00				2,485,560,169.17		65,572,830.43	93,160,611.26	1,152,853,041.02		3,995,917,938.46	0.00	18,319,597,898.34	1,689,497,636.94	20,009,095,535.28

法定代表人：_____

杨 军

主管会计工作负责人：_____

蒋培进

会计机构负责人：_____

姚兵

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度
----	----------

	归属于母公司所有者权益												少数股东 权益	所有者权 益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末 余额	10,526,533, 308.00				2,464,630,9 18.64		10,571,823. 70	64,146,74 5.85	1,014,965,7 94.21		3,174,051,8 40.45		17,254,90 0,430.85	1,292,827, 569.45	18,547,72 8,000.30
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并					100,000,000 .00			2,616,342. 33	868,409.98		-22,920,792. 08		80,563,96 0.23		80,563,96 0.23
其他															
二、本年期初 余额	10,526,533, 308.00				2,564,630,9 18.64		10,571,823. 70	66,763,08 8.18	1,015,834,2 04.19		3,151,131,0 48.37		17,335,46 4,391.08	1,292,827, 569.45	18,628,29 1,960.53
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号填 列）					-79,070,749. 47		152,386,443 .11	17,203,50 4.17	74,700,015. 52		397,012,118 .56		562,231,3 31.89	260,611,9 98.82	822,843,3 30.71
（一）综合收 益总额							152,386,443 .11				704,001,612 .82		856,388,0 55.93	263,731,7 68.98	1,120,119, 824.91
（二）所有者 投入和减少资 本											-11,850,949. 99		-11,850,94 9.99	27,873,43 5.35	16,022,48 5.36
1. 所有者投入 的普通股														30,000,00 0.00	30,000,00 0.00

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										-11,850,949.99		-11,850,949.99	-2,126,564.65	-13,977,514.64	
(三) 利润分配								75,568,425.50		-286,099,091.66		-210,530,666.16	-30,923,688.32	-241,454,354.48	
1. 提取盈余公积								75,568,425.50		-75,568,425.50					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-210,530,666.16		-210,530,666.16	-30,923,688.32	-241,454,354.48	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥															

补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								17,203,504.17					17,203,504.17	-69,517.19	17,133,986.98
1. 本期提取								102,634,751.82					102,634,751.82	7,811,705.97	110,446,457.79
2. 本期使用								85,431,247.65					85,431,247.65	7,881,223.16	93,312,470.81
(六) 其他					-79,070,749.47				-868,409.98		-9,039,452.61		-88,978,612.06		-88,978,612.06
四、本期期末余额	10,526,533,308.00				2,485,560,169.17		162,958,266.81	83,966,592.35	1,090,534,219.71		3,548,143,166.93		17,897,695,722.97	1,553,439,568.27	19,451,135,291.24

法定代表人：_____

杨 军

主管会计工作负责人：_____

蒋培进

会计机构负责人：_____

姚兵

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益

		优先股	永续债	其他								合计
一、上年期末余额	10,526,533.30 8.00				2,523,204,866.8 9		138,774,236.28	71,534,594.07	1,089,306,957 .74	2,708,598,2 49.42		17,057,952,21 2.40
加：会计政策变更							13,354,635.29					13,354,635.29
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,526,533.30 8.00				2,523,204,866.8 9		152,128,871.57	71,534,594.07	1,089,306,957 .74	2,708,598,2 49.42		17,071,306,84 7.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-610,850,000.00		-98,011,792.65	-4,993,519.94	62,318,821.31	245,073,392 .51		-406,463,098. 77
（一）综合收益总额							-98,011,792.65			623,188,213 .06		525,176,420.4 1
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配									62,318,821.31	-378,114,820.55		-315,795,999.24
1. 提取盈余公积									62,318,821.31	-62,318,821.31		
2. 对所有者（或股东）的分配										-315,795,999.24		-315,795,999.24
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-4,993,519.94				-4,993,519.94
1. 本期提取								3,851,648.54				3,851,648.54

2. 本期使用								8,845,168.48				8,845,168.48
(六) 其他					-610,850,000.00							-610,850,000.00
四、本期期末余额	10,526,533,308.00				1,912,354,866.89		54,117,078.92	66,541,074.13	1,151,625,779.05	2,953,671,641.93		16,664,843,748.92

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

杨 军

蒋培进

姚兵

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,526,533,308.00				2,607,629,118.30		33,356,027.68	62,321,128.03	1,013,738,532.24	3,666,266,175.01		17,909,844,289.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,526,533,308.00				2,607,629,118.30		33,356,027.68	62,321,128.03	1,013,738,532.24	3,666,266,175.01		17,909,844,289.26
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-84,424,251.41		105,418,208.60	9,213,466.04	75,568,425.50	-957,667,925.59		-851,892,076.86
(一)综合收益总额							105,418,208.60			755,684,255.02		861,102,463.62

(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									75,568,425.50	-286,099,091.66		-210,530,666.16
1. 提取盈余公积									75,568,425.50	-75,568,425.50		
2. 对所有者(或股东)的分配										-210,530,666.16		-210,530,666.16
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备								9,213,466.04				9,213,466.04
1. 本期提取								60,418,948.33				60,418,948.33
2. 本期使用								51,205,482.29				51,205,482.29
(六)其他					-84,424,251.41					-1,427,253,088.95		-1,511,677,340.36
四、本期期末余额	10,526,533,308.00				2,523,204,866.89		138,774,236.28	71,534,594.07	1,089,306,957.74	2,708,598,249.42		17,057,952,212.40

法定代表人：_____

杨 军

主管会计工作负责人：_____

蒋培进

会计机构负责人：_____

姚兵

铜陵有色金属集团股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

铜陵有色金属集团股份有限公司(原名安徽铜都铜业股份有限公司, 以下简称“本公司”或“公司”), 于 1992 年 6 月经安徽省体改委批准, 由铜陵有色金属集团控股有限公司(以下简称“有色控股”)等八家单位共同发起, 以定向募集方式设立的股份有限公司, 1996 年 10 月经中国证券监督管理委员会批准向社会公开发行股票, 同年 11 月在深圳证券交易所挂牌上市, 上市时股本总额为 14,000.00 万元。

1997 年 9 月, 根据本公司临时股东大会决议和安徽省证券管理办公室皖证管字[1997]100 号文, 实施了向全体股东每 10 股送红股 3.5 股的利润分配方案和每 10 股转增 6.5 股的资本公积转增股本方案, 公司股本增至 28,000.00 万元。

1998 年 3 月, 经安徽省证券管理办公室皖证管字[1997]130 号文、中国证监会证监上字[1998]8 号文批准, 本公司实施了增资配股方案, 即向全体股东按 10: 3 比例配售 8,400.00 万股, 公司股本增至 36,400.00 万元。

2000 年 12 月, 根据本公司 2000 年第一次临时股东大会决议及中国证监会证监公司字[2000]172 号文核准, 本公司实施了增资配股方案, 即向全体股东按 10: 8 比例配售, 实际配售 10,155.60 万股, 公司股本增至 46,555.60 万元。

2003 年 5 月, 经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]44 号文核准, 本公司于 2003 年 5 月发行面值总额为 76,000.00 万元的可转换公司债券, 本次可转换公司债券累计已转为股本 12,092.00 万股, 公司股本增至 58,647.60 万元。

2004 年 10 月, 根据本公司 2004 年第一次临时股东大会决议, 公司以 2004 年半年度分红派息股权登记日收市后的总股本为基数, 向全体股东每 10 股送红股 1 股, 以资本公积金向

全体股东每 10 股转增 4 股，该方案实施后，公司股本增加 27,788.61 万元，公司股本增至 86,436.21 万元。

2007 年 8 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]91 号文《关于核准安徽铜都铜业股份有限公司向铜陵有色金属（集团）公司发行股份购买资产的批复》核准，本公司向有色控股发行 43,000.00 万股人民币普通股并承担相应债务购买相关资产，公司股本增至 129,436.21 万元。

2010 年 7 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]886 号文《关于核准铜陵有色金属集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，本公司发行面值总额为 200,000.00 万元的可转换公司债券，本次可转换公司债券累计已转为股本 12,724.46 万股，公司股本增至 142,160.67 万元。

2014 年 9 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]383 号文《关于核准铜陵有色金属集团股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司非公开发行 49,052.20 万股股票，公司股本增至 191,212.87 万元。

2015 年 5 月，根据本公司 2014 年年度股东大会决议，2014 年年度权益分派方案：以公司现有总股本 1,912,128,737 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.50 元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，该方案实施后，公司股本增加 191,212.8737 万元，公司股本增至 382,425.7474 万元。

2015 年 9 月，根据本公司 2015 年第四次临时股东大会决议，2015 年半年度权益分派方案：以公司现有总股本 3,824,257,474 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股、派 0.60 元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，该方案实施后，公司股本增加 573,638.6211 万元，公司股本增至 956,064.3685 万元。

2016 年 12 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2029 号文《关于核准铜陵有色金属集团股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司非公开发行 96,588.9623 万股股票，公司股本增至 1,052,653.3308 万元。

2016 年公司办理营业执照、组织机构代码证、税务登记证三证合一业务，统一后公司统一社会信用代码：913407001489736421。

本公司总部地址：安徽省铜陵市长江西路。法定代表人：杨军。

本公司经营范围：铜、铁采选，硫铁矿、金矿采选（限铜陵有色股份天马山黄金矿业公司经营），压缩、液化气体生产，硫酸生产，生活饮用水制水、供水及热电联产蒸汽与电的生产和销售以及副产品的销售（限动力厂经营），有色金属冶炼及压延加工，金、银、稀有贵金属冶炼及压延加工，铁球团、硫酸铜、电子产品生产、加工、销售，电气机械和器材、普通机械、电缆盘制造，废旧金属回收、加工，进出口业务，矿产品、钢材、化工产品销售，信息技术服务，有线电视服务产品销售，广告业务，固体矿产勘查（丙级），设备设施维修、安装、改造及调试，机械制作加工，铁精砂购销，危险化学品生产（限分公司经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报告批准报出日：本财务报告业经本公司董事会于 2020 年 4 月 21 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子（孙）公司全称	子（孙）公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司	天马山金矿	100.00	—
2	铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	凤凰山矿业	100.00	—
3	安庆市金安矿业有限公司	金安矿业	51.00	—
4	铜陵有色股份安庆月山矿业有限公司	月山矿业	100.00	—
5	张家港联合铜业有限公司	张家港铜业	85.00	—
6	金隆铜业有限公司	金隆铜业	61.40	—
6-1	金隆铜业(铜陵)协力保全有限公司	协力保全	—	100.00
7	赤峰金剑铜业有限责任公司	金剑铜业	51.00	—
8	铜陵有色股份铜冠电工有限公司	铜冠电工	100.00	—
8-1	铜陵有色股份线材有限公司	线材公司	—	100.00
8-2	芜湖铜冠电工有限公司	芜湖电工	—	100.00
8-3	芜湖金奥微细漆包线有限公司	芜湖金奥	—	75.00
8-4	铜陵有色股份铜冠铜材有限公司	铜冠铜材	—	100.00
9	铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	黄铜棒	75.00	—

序 号	子（孙）公司全称	子（孙）公司简称	持股比例%	
			直接	间接
10	安徽铜冠(庐江)矿业有限公司	庐江矿业	100.00	—
11	香港通源贸易发展有限公司	香港通源	100.00	—
12	铜陵有色金翔物资有限责任公司	金翔物资	100.00	—
13	安徽铜冠铜箔有限公司	铜冠铜箔	100.00	—
13-1	合肥铜冠国轩铜材有限公司	合肥铜冠	—	88.75
13-2	铜陵有色铜冠铜箔有限公司	铜陵铜箔	—	100.00
14	安徽铜冠智能科技有限责任公司	安徽铜冠智能	100.00	—
14-1	铜陵科星计算机技术有限公司	科星计算机	—	100.00
14-2	合肥铜冠信息科技有限公司	合肥铜冠信息	—	100.00
15	句容市仙人桥矿业有限公司	仙人桥矿业	69.00	—
15-1	南京伏牛山铜业有限公司	伏牛山铜业	—	100.00
16	铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司	上海国贸	100.00	—
16-1	铜陵有色金属集团合肥贸易有限公司	合肥贸易	—	100.00
17	Togreat Investment S.à.r.l.	托格里特	100.00	—
17-1	TG Griset	TG 格里赛	—	100.00
18	铜陵格里赛铜冠电子材料有限公司	铜陵格里赛	100.00	—
19	铜陵有色金属集团铜冠新技术有限公司	铜冠新技术	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	合肥铜冠信息科技有限公司	合肥铜冠信息	2019 年度	新设

本报告期内减少子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	金隆铜业(铜陵)协力保全有限公司	协力保全	2019 年度	注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终

控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之

日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

10. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，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。但是采用实际利率法

计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③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。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。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整

个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围外的客户

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方

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

组合 2 应收合并范围内关联方不计提坏账

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 子公司往来款

其他应收款组合 4 套期保值期货保证金

其他应收款组合 5 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。

转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融

资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到

期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 5,000.00 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司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。

12. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将单项金额在 5,000.00 万元以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的

差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄或款项性质作为信用风险特征组合。

以账龄为信用风险组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

①根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

②以款项性质为信用风险组合计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试。本公司对应收期货保证金及合并范围内主体之间的应收款项不计提坏账准备。

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、委托加工物资、周转材料、在产品、产成品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整

留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

15. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	15-45	3-10	6.47-2.00
土地使用权	50	-	2.00

16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-45	3-10	6.47-2.00
通用设备	年限平均法	12-28	3-10	8.08-3.21
专用设备	年限平均法	10-15	3-10	9.70-6.00
运输设备	年限平均法	10-12	3-10	9.70-7.50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固

定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
采矿权	10-30 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许权使用费	10-20 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资

产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期

损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（6）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，长期待摊费用在预计受益期内平均摊销。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

25. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的

政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公

司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

27. 经营租赁和融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确

认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

28. 套期会计

自 2019 年 1 月 1 日起适用

（1）套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

（2）套期工具和被套期项目

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的

一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

（3）套期关系评估

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

（4）确认和计量

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定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计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，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。如果被套期项目是指定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），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期

项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

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

②现金流量套期

套期工具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，确认为其他综合收益，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），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

以下会计政策适用 2018 年度及以前

（1）套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。该类价值变动源于某类特定风险，且将影响企业的损益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确

认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响企业的损益。

（2）套期工具的指定

本公司通常可将单项衍生工具指定为对一种风险进行套期，但同时满足下列条件的，可以指定单项衍生工具对一种以上的风险进行套期：

- ①各项被套期风险可以清晰辨认；
- ②套期有效性可以证明；
- ③可以确保该衍生工具与不同风险头寸之间存在具体指定关系。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

（3）被套期项目的指定

本公司将下列项目指定为被套期项目：

- ①单项已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资；
- ②一组具有类似风险特征的已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资。

（4）运用套期会计的条件

同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

- ①在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件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价方法等内容。

套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响本公司的损益。

- ②该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

③对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

- ④套期有效性能够可靠地计量。

⑤本公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件的，本公司认定其为高度有效：

①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

②该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

（5）公允价值套期的确认和计量

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

①套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；

②被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

（6）现金流量套期确认和计量

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

A.套期工具自套期开始的累计利得或损失；

B.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

②套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

③被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

④被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，企业可以选择下列方法处理：

A.原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

B.将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

⑤不属于上述③和④涉及的现金流量套期，原直接计入其他综合收益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执

行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,772,056,814.17	5,772,056,814.17	—
交易性金融资产	不适用	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,970,507.60	不适用	-20,970,507.60
衍生金融资产	—	281,604,064.69	281,604,064.69

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	566,376,282.84	367,070,209.41	-199,306,073.43
应收账款	1,159,303,491.33	1,159,303,491.33	—
应收款项融资	不适用	199,306,073.43	199,306,073.43
预付款项	4,844,016,864.11	4,844,016,864.11	—
其他应收款	328,103,770.59	328,103,770.59	—
其中：应收利息	9,335,605.03	9,335,605.03	—
应收股利	—	—	—
存货	10,083,440,917.69	10,083,440,917.69	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	816,778,730.77	556,145,173.68	-260,633,557.09
流动资产合计	23,591,047,379.10	23,591,047,379.10	—
非流动资产：			
债权投资	不适用	—	—
可供出售金融资产	66,315,000.00	不适用	-66,315,000.00
其他债权投资	不适用	—	—
持有至到期投资	—	不适用	—
长期股权投资	347,206,945.11	347,206,945.11	—
其他权益工具投资	不适用	75,443,402.03	75,443,402.03
其他非流动金融资产	不适用	—	—
投资性房地产	26,936,750.88	26,936,750.88	—
固定资产	18,048,293,881.85	18,048,293,881.85	—
在建工程	1,756,319,685.29	1,756,319,685.29	—
无形资产	2,378,126,033.43	2,378,126,033.43	—
商誉	4,823,193.52	4,823,193.52	—
长期待摊费用	73,378.31	73,378.31	—
递延所得税资产	382,121,739.48	382,121,739.48	—

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动资产	352,807,630.44	352,807,630.44	—
非流动资产合计	23,363,024,238.31	23,372,152,640.34	9,128,402.03
资产总计	46,954,071,617.41	46,963,200,019.44	9,128,402.03
流动负债：			
短期借款	11,718,595,784.05	11,718,595,784.05	—
交易性金融负债	不适用	203,765,500.00	203,765,500.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	245,516,097.88	不适用	-245,516,097.88
衍生金融负债	—	63,915,254.06	63,915,254.06
应付票据	2,007,458,443.63	2,007,458,443.63	—
应付账款	4,635,171,724.81	4,635,171,724.81	—
预收款项	543,291,427.44	543,291,427.44	—
应付职工薪酬	339,971,106.68	339,971,106.68	—
应交税费	439,686,799.00	439,686,799.00	—
其他应付款	296,262,875.42	296,262,875.42	—
其中：应付利息	36,218,714.00	36,218,714.00	—
应付股利	—	—	—
一年内到期的非流动负债	1,096,955,757.37	1,096,955,757.37	—
其他流动负债	22,164,656.18	—	-22,164,656.18
流动负债合计	21,345,074,672.46	21,345,074,672.46	—
非流动负债：			
长期借款	4,109,289,074.29	4,109,289,074.29	—
长期应付款	1,231,187,751.00	1,231,187,751.00	—
预计负债	69,627,104.00	69,627,104.00	—
递延收益	622,739,251.84	622,739,251.84	—
递延所得税负债	125,018,472.58	125,018,472.58	—

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	6,157,861,653.71	6,157,861,653.71	—
负债合计	27,502,936,326.17	27,502,936,326.17	—
所有者权益（或股东权益）：			
股本	10,526,533,308.00	10,526,533,308.00	—
资本公积	2,485,560,169.17	2,485,560,169.17	—
其他综合收益	162,958,266.81	166,906,280.13	3,948,013.32
专项储备	83,966,592.35	83,966,592.35	—
盈余公积	1,090,534,219.71	1,090,534,219.71	—
未分配利润	3,548,143,166.93	3,552,733,166.93	4,590,000.00
归属于母公司所有者权益合计	17,897,695,722.97	17,906,233,736.29	8,538,013.32
少数股东权益	1,553,439,568.27	1,554,029,956.98	590,388.71
所有者权益（或股东权益）合计	19,451,135,291.24	19,460,263,693.27	9,128,402.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计	46,954,071,617.41	46,963,200,019.44	9,128,402.03

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,132,876,635.23	3,132,876,635.23	—
交易性金融资产	不适用	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,970,507.60	不适用	-20,970,507.60
衍生金融资产	—	240,455,611.00	240,455,611.00
应收票据	251,384,378.76	176,112,924.25	-75,271,454.51

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	503,942,446.92	503,942,446.92	—
应收款项融资	不适用	75,271,454.51	75,271,454.51
预付款项	3,236,067,874.87	3,236,067,874.87	—
其他应收款	4,966,625,012.60	4,966,625,012.60	—
其中：应收利息	8,723,611.11	8,723,611.11	—
应收股利	—	—	—
存货	4,953,901,124.27	4,953,901,124.27	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	289,611,669.67	70,126,566.27	-219,485,103.40
流动资产合计	17,355,379,649.92	17,355,379,649.92	—
非流动资产：			
债权投资	不适用	—	—
可供出售金融资产	54,315,000.00	不适用	-54,315,000.00
其他债权投资	不适用	—	—
持有至到期投资	—	不适用	—
长期股权投资	5,183,193,130.79	5,183,193,130.79	—
其他权益工具投资	不适用	67,669,635.29	67,669,635.29
其他非流动金融资产	不适用	—	—
投资性房地产	2,836,319.36	2,836,319.36	—
固定资产	10,452,098,140.11	10,452,098,140.11	—
在建工程	802,823,823.84	802,823,823.84	—
无形资产	1,163,043,788.29	1,163,043,788.29	—
商誉	630.00	630.00	—
长期待摊费用	—	—	—
递延所得税资产	188,209,787.06	188,209,787.06	—
其他非流动资产	38,776,723.02	38,776,723.02	—

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产合计	17,885,297,342.47	17,898,651,977.76	13,354,635.29
资产总计	35,240,676,992.39	35,254,031,627.68	13,354,635.29
流动负债：			
短期借款	6,923,212,122.18	6,923,212,122.18	—
交易性金融负债	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	29,895,277.78	不适用	-29,895,277.78
衍生金融负债	不适用	41,067,898.49	41,067,898.49
应付票据	1,374,483,166.42	1,374,483,166.42	—
应付账款	3,453,868,331.47	3,453,868,331.47	—
预收款项	259,911,506.00	259,911,506.00	—
应付职工薪酬	218,216,729.82	218,216,729.82	—
应交税费	180,303,543.17	180,303,543.17	—
其他应付款	1,082,410,588.14	1,082,410,588.14	—
其中：应付利息	23,357,488.81	23,357,488.81	—
应付股利	—	—	—
一年内到期的非流动负债	1,048,500,000.00	1,048,500,000.00	—
其他流动负债	11,172,620.71	—	-11,172,620.71
流动负债合计	14,581,973,885.69	14,581,973,885.69	—
非流动负债：			
长期借款	3,072,162,444.29	3,072,162,444.29	—
长期应付款	172,482,600.00	172,482,600.00	—
预计负债	57,603,079.00	57,603,079.00	—
递延收益	230,743,313.39	230,743,313.39	—
递延所得税负债	67,759,457.62	67,759,457.62	—
其他非流动负债	—	—	—

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债合计	3,600,750,894.30	3,600,750,894.30	—
负债合计	18,182,724,779.99	18,182,724,779.99	—
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	10,526,533,308.00	10,526,533,308.00	—
资本公积	2,523,204,866.89	2,523,204,866.89	—
其他综合收益	138,774,236.28	152,128,871.57	13,354,635.29
专项储备	71,534,594.07	71,534,594.07	—
盈余公积	1,089,306,957.74	1,089,306,957.74	—
未分配利润	2,708,598,249.42	2,708,598,249.42	—
所有者权益（或股东权益）合计	17,057,952,212.40	17,071,306,847.69	13,354,635.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计	35,240,676,992.39	35,254,031,627.68	13,354,635.29

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	20,970,507.60	衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	281,604,064.69
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	260,633,557.09			
应收票据	摊余成本	566,376,282.84	应收票据	摊余成本	367,070,209.41
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	199,306,073.43
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	66,315,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合	75,443,402.03

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
				收益	
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	245,516,097.88	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	203,765,500.00
			衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	41,750,597.88
其他流动负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	22,164,656.18	衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	22,164,656.18

B. 母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	20,970,507.60	衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	240,455,611.00
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	219,485,103.40			
应收票据	摊余成本	251,384,378.76	应收票据	摊余成本	176,112,924.25
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	75,271,454.51
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	54,315,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	67,669,635.29
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	29,895,277.78	衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	41,067,898.49
其他流动负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	11,172,620.71			

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产、金融负债账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
----	---------------------------------	-----	------	-------------------------------

一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

应收票据（按原金融工具准则列示金额）	566,376,282.84			
减：转出至应收款项融资		199,306,073.43		
重新计量：预期信用损失			—	
应收票据（按新金融工具准则列示金额）				367,070,209.41

二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）	20,970,507.60			
加：从其他流动资产转入的套期工具		260,633,557.09		
衍生金融资产（按新金融工具准则列示金额）				281,604,064.69

三、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）	—			
加：从可供出售金融资产转入		66,315,000.00		
加：公允价值重新计量			9,128,402.03	
其他权益工具投资（按新金融工具准则列示金额）				75,443,402.03

四、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（按原金融工具准则列示金额）	245,516,097.88			
减：转出至交易性金融负债		203,765,500.00		
加：其他流动负债转出的套期工具		22,164,656.18		
衍生金融负债（按新金融工具准则列示金额）				63,915,254.06

B. 母公司财务报表

项 目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
-----	---------------------------------	-----	------	-------------------------------

一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

应收票据（按原金融工具准则列示金额）	251,384,378.76			
减：转出至应收款项融资		75,271,454.51		
重新计量：预期信用损失			—	
应收票据（按新金融工具准则列示金额）				176,112,924.25

二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）	20,970,507.60			
加：其他流动资产转出的套期工具		219,485,103.40		
衍生金融资产（按新金融工具准则列示金额）				240,455,611.00

三、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公允价值计量且其变动计	—			
-------------	---	--	--	--

项 目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）				
加：从可供出售金融资产转入		54,315,000.00		
加：公允价值重新计量			13,354,635.29	
其他权益工具投资（按新金融工具准则列示金额）				67,669,635.29

四、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（按原金融工具准则列示金额）	29,895,277.78			
加：其他流动负债转出的套期工具		11,172,620.71		
衍生金融负债（按新金融工具准则列示金额）				41,067,898.49

③于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据减值准备	—	—	—	—
应收账款减值准备	165,770,029.82	—	—	165,770,029.82
其他应收款减值准备	289,719,130.85	—	—	289,719,130.85
可供出售金融资产减值准备	12,000,000.00	—	-12,000,000.00	—

B. 母公司财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日 计提的减值准备（按 原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的 减值准备（按新金融工 具准则）
（一）以摊余成本计量的金 融资产				
其中：应收票据减值准备	—	—	—	—
应收账款减值准备	19,334,452.26	—	—	19,334,452.26
其他应收款减值准备	7,541,319.63	—	—	7,541,319.63

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税*	应税销售收入	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税	7%、5%
教育费附加	应缴流转税	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注*：公司根据财税[2018]32号《关于调整增值税税率的通知》，自2018年5月1日起，公司原执行17%、11%税率分别调整为16%、10%税率；根据财政部税务总局海关总署2019年3月20日颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署[2019]39号）规定，纳税人发生增值税应税销售行为，自2019年4月1日起，原适用16%、10%税率的，税率调整为13%、9%；公司信息服务、工程技术服务增值税执行6%的税率；黄金免征增值税。

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	安徽铜冠铜箔有限公司	15.00%
2	安徽铜冠智能科技有限责任公司	15.00%
3	香港通源贸易发展有限公司	16.50%
4	Togreat Investment S.à.r.l	33.30%

序号	纳税主体名称	所得税税率
5	TG Griset	27.08%

2. 税收优惠

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局下发的《关于资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税[2015]78号），公司及子公司金隆铜业硫酸产品（浓度不低于15%）实现的增值税实行即征即退50%的政策。

根据财政部、国家税务总局下发的《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52号），子公司金剑铜业、线材公司按实际安置残疾人人数享受增值税限额即征即退优惠政策。

（2）所得税

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省2017年第二批高新技术企业认定名单及第一批高新技术企业补充认定名单的通知》（科高〔2017〕70号），子公司铜冠铜箔高新技术企业认定通过，自2017年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省2018年第二批高新技术企业名单及第一批高新技术企业补充认定名单的通知》以及《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，子公司安徽铜冠智能高新技术企业复审通过，自2018年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]47号）以及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》，在计算应纳税所得额时，本公司利用化工废气生产的硫酸产品以及利用铜冶炼炉渣回收的精矿粉和含铁尾矿收入减按90%计入当年收入总额，子公司金隆铜业利用化工废气生产的硫酸产品收入减按90%计入当年收入总额。

根据《国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（国税发〔2007〕67号），子公司金剑铜业、线材公司支付给残疾人的工资可按100%加计扣除（亏损单位不适用上述工资加计扣除应纳税所得额的办法）。

3. 其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	238,519.63	261,564.77
银行存款	5,131,147,072.34	5,771,715,441.76
其他货币资金	30,345,075.01	79,807.64
合 计	5,161,730,666.98	5,772,056,814.17
其中：存放在境外的款项总额	59,462,397.42	226,445,068.74

(1) 货币资金期末余额中使用受限资金为 605,726,499.56 元。其中，按规定专户存储的矿山地质环境治理恢复基金 125,466,828.02 元，定期存款 450,000,000.00 元，其他货币资金中票据保证金 5,908,612.63 元，定期存款利息 24,330,137.00 元，其他受限资金 20,921.91 元。货币资金期末余额中除上述情形外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2) 存放在境外存款系子公司香港通源、托格里特和孙公司 TG 格里赛的期末货币资金余额。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无。

3. 衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
商品期货合约	131,951,016.35	260,633,557.09
商品期权合约	—	20,970,507.60
合 计	131,951,016.35	281,604,064.69

衍生金融资产期末余额比期初余额下降 53.14%，主要原因是公司期末期货合约浮动盈利金额较小。

4. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	398,592,552.94	—	398,592,552.94	367,070,209.41	—	367,070,209.41
商业承兑汇票	—	—	—	—	—	—
合 计	398,592,552.94	—	398,592,552.94	367,070,209.41	—	367,070,209.41

(2) 期末本公司无已质押的应收票据；

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,457,211,679.88	—
商业承兑汇票	—	—
合 计	1,457,211,679.88	—

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据；

(5) 按坏账计提方法分类披露：

①于 2019 年 12 月 31 日，本公司无按单项计提坏账准备的应收票据。

②于 2019 年 12 月 31 日，本公司无按组合 1 计提坏账准备。

③按组合 2 计提坏账准备：于 2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，

不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(6) 本公司本期未发生应收票据坏账准备变动的情况；

(7) 本公司本期无实际核销的应收票据情况。

5. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,265,977,718.97	1,220,872,273.05
1 至 2 年	16,490,317.15	12,289,265.23
2 至 3 年	10,842,599.04	8,634,476.11
3 至 4 年	6,924,457.11	55,708,653.09
4 至 5 年	54,903,721.40	15,015,901.86
5 年以上	25,579,241.58	12,552,951.81
小 计	1,380,718,055.25	1,325,073,521.15
减：坏账准备	171,108,999.16	165,770,029.82
合 计	1,209,609,056.09	1,159,303,491.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	92,867,629.55	6.73	92,867,629.55	100.00	—
按组合计提坏账准备	1,287,850,425.70	93.27	78,241,369.61	6.08	1,209,609,056.09
其中：组合 1	1,287,850,425.70	93.27	78,241,369.61	6.08	1,209,609,056.09
组合 2	—	—	—	—	—
合 计	1,380,718,055.25	100.00	171,108,999.16	12.39	1,209,609,056.09

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	88,669,912.99	6.69	88,669,912.99	100.00	—
按组合计提坏账准备	1,236,403,608.16	93.31	77,100,116.83	6.24	1,159,303,491.33
其中：组合 1	1,236,403,608.16	93.31	77,100,116.83	6.24	1,159,303,491.33
组合 2	—	—	—	—	—
合 计	1,325,073,521.15	100.00	165,770,029.82	12.51	1,159,303,491.33

坏账准备计提的具体说明：

①单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户一	36,850,814.68	36,850,814.68	100.00	公司预计难以收回，基于谨慎性原则全额计提
客户二	13,245,857.06	13,245,857.06	100.00	公司预计难以收回，基于谨慎性原则全额计提
客户三	11,076,833.30	11,076,833.30	100.00	公司预计难以收回，基于谨慎性原则全额计提
客户四	10,600,172.61	10,600,172.61	100.00	公司预计难以收回，基于谨慎性原则全额计提
客户五	7,184,531.07	7,184,531.07	100.00	公司预计难以收回，基于谨慎性原则全额计提
其他客户	13,909,420.83	13,909,420.83	100.00	公司预计难以收回，基于谨慎性原则全额计提
合 计	92,867,629.55	92,867,629.55	100.00	

②期末余额中按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,262,634,776.93	63,131,745.86	5.00
1-2 年	6,334,118.03	633,411.81	10.00
2-3 年	1,658,514.21	497,554.27	30.00
3-4 年	5,089,428.39	2,544,714.21	50.00
4-5 年	1,399,289.37	699,644.69	50.00
5 年以上	10,734,298.77	10,734,298.77	100.00
合 计	1,287,850,425.70	78,241,369.61	6.08

③期末余额中本公司无按组合 2 计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	165,770,029.82	5,389,685.16	231,720.00	282,435.82	171,108,999.16

本期收回以前核销的坏账准备 231,720.00 元，本期核销的坏账准备 282,435.82 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
客户六	56,945,113.41	4.13	2,847,255.67
客户七	45,397,990.00	3.29	2,269,899.50
客户八	41,889,322.00	3.03	2,094,466.10
客户九	41,440,628.36	3.00	2,072,031.42
客户十	37,139,214.22	2.69	1,856,960.71
合 计	222,812,267.99	16.14	11,140,613.40

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	190,252,928.09	199,306,073.43
应收账款	—	—
合 计	190,252,928.09	199,306,073.43

(2) 2019 年末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

7. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,518,465,997.99	99.29	4,802,157,428.93	99.14
1 至 2 年	9,861,651.80	0.22	8,181,004.07	0.17
2 至 3 年	4,938,831.55	0.11	12,226,576.85	0.25
3 年以上	17,209,962.11	0.38	21,451,854.26	0.44
合 计	4,550,476,443.45	100.00	4,844,016,864.11	100.00

(2) 预付款项期末余额中无账龄超过一年的大额预付款项；

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

客户名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位一	799,080,846.01	17.55
单位二	440,926,124.98	9.69
单位三	418,123,757.90	9.19
单位四	322,558,212.32	7.09

客户名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
单位五	317,032,715.48	6.97
合 计	2,297,721,656.69	50.49

8. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	—	9,335,605.03
其他应收款	539,464,495.83	318,768,165.56
合 计	539,464,495.83	328,103,770.59

(2) 应收利息

①分类列示

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	—	9,335,605.03
减：坏账准备	—	—
合 计	—	9,335,605.03

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	515,551,047.85	306,654,311.54
1 至 2 年	26,594,777.52	17,303,003.12
2 至 3 年	12,606,863.99	6,891,481.09
3 至 4 年	6,786,053.04	207,122,227.20
4 至 5 年	200,315,960.89	5,938,260.85
5 年以上	68,561,791.24	64,578,012.61

账 龄	期末余额	期初余额
小 计	830,416,494.53	608,487,296.41
减：坏账准备	290,951,998.70	289,719,130.85
合 计	539,464,495.83	318,768,165.56

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
套期保值期货保证金*	477,440,506.42	265,272,840.49
原料预付款	182,123,553.52	182,123,553.52
往来款	60,641,024.91	60,641,024.91
保证金	52,925,735.45	35,580,634.00
备用金	6,315,774.09	5,943,480.60
押金	1,469,770.91	1,986,220.00
其他	49,500,129.23	56,939,542.89
小 计	830,416,494.53	608,487,296.41
减：坏账准备	290,951,998.70	289,719,130.85
合 计	539,464,495.83	318,768,165.56

③按坏账计提方法分类披露

截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	830,416,494.53	290,951,998.70	539,464,495.83
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合 计	830,416,494.53	290,951,998.70	539,464,495.83

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	期末余额	理由
-----	------	----

	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	
按单项计提坏账准备	242,764,578.43	100.00	242,764,578.43	—	
1.单位一	182,123,553.52	100.00	182,123,553.52	—	公司预计难以收回， 基于谨慎性原则全 额计提
2.单位二	60,641,024.91	100.00	60,641,024.91	—	公司预计难以收回， 基于谨慎性原则全 额计提
按组合计提坏账准备	587,651,916.10	8.20	48,187,420.27	539,464,495.83	
其中：组合 4	477,440,506.42	—	—	477,440,506.42	
组合 5	110,211,409.68	43.72	48,187,420.27	62,023,989.41	
合 计	830,416,494.53	35.04	290,951,998.70	539,464,495.83	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

注*：公司预计无坏账损失，故公司对应收期货保证金不计提坏账准备。

④坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	289,719,130.85	—	289,719,130.85	1,232,867.85	—	—	290,951,998.70

⑤本公司无实际核销的其他应收款情况；

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

客户名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备
单位三	期货保证金	477,440,506.42	1 年以内	57.50	—
单位一	逾期预付款	182,123,553.52	4-5 年	21.93	182,123,553.52
单位二	往来款	60,641,024.91	2 至 5 年、5 年以 上	7.30	60,641,024.91
单位四	保证金	28,000,000.00	4-5 年	3.37	14,000,000.00

客户名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备
单位五	保证金	16,796,249.21	1 年以内	2.02	839,812.46
合 计		765,001,334.06		92.12	257,604,390.89

⑦本公司本期无涉及政府补助的其他应收款；

⑧本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

⑨本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(4) 其他应收款 2019 年末比期初增长 64.42%，主要原因是期末套期保值期货保证金增长较大。

9. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,753,473,818.38	152,653,186.59	2,600,820,631.79	2,389,618,734.58	40,853,304.70	2,348,765,429.88
委托加工物资	15,940,282.85	1,161,011.16	14,779,271.69	22,418,516.45	1,428,077.21	20,990,439.24
周转材料	23,093,717.72	—	23,093,717.72	13,973,718.58	—	13,973,718.58
产成品	2,089,088,522.69	67,017,004.58	2,022,071,518.11	1,733,881,609.87	113,648,349.27	1,620,233,260.60
在产品	6,337,345,108.04	73,934,046.10	6,263,411,061.94	6,214,975,027.39	135,496,958.00	6,079,478,069.39
合 计	11,218,941,449.68	294,765,248.43	10,924,176,201.25	10,374,867,606.87	291,426,689.18	10,083,440,917.69

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	40,853,304.70	138,856,579.00	—	27,056,697.11	—	152,653,186.59
委托加工物资	1,428,077.21	—	—	267,066.05	—	1,161,011.16
周转材料	—	—	—	—	—	—

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	113,648,349.27	94,365,668.03	—	140,997,012.72	—	67,017,004.58
在产品	135,496,958.00	120,698,951.97	—	182,261,863.87	—	73,934,046.10
合 计	291,426,689.18	353,921,199.00	—	350,582,639.75	—	294,765,248.43

10. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	712,517,152.70	552,711,321.96
预缴企业所得税	2,922,216.92	2,782,064.41
待摊费用	301,197.88	651,787.31
合 计	715,740,567.50	556,145,173.68

11. 可供出售金融资产

无。

12. 长期股权投资

被投资客户	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
铜陵有色金属集团财务有限公司	309,861,841.62	—	—	41,671,569.23	—	—
铜陵铜冠优创特种材料有限公司	25,003,081.15	—	—	139.32	—	—
铜陵高铜科技有限公司	8,802,227.70	—	—	-283,916.66	—	—
铜陵源丽电子化学品有限公司	3,539,794.64	—	—	486,574.69	—	—
铜陵（皖中南）保税物流中心有限公司	—	20,000,000.00	—	-8,251.16	—	—
铜陵有色金属集团铜	—	145,710,525.00	—	5,573,669.18	—	—

被投资客户	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
冠矿山建设股份有限公司						
百色融达铜业有限责任公司	—	—	—	—	—	—
合 计	347,206,945.11	165,710,525.00	—	47,439,784.60	—	—

(续上表)

被投资客户	本期增减变动			期末余额	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
铜陵有色金属集团财务有限公司	—	—	—	351,533,410.85	—
铜陵铜冠优创特种材料有限公司	—	—	—	25,003,220.47	—
铜陵高铜科技有限公司	—	—	—	8,518,311.04	—
铜陵源丽电子化学品有限公司	400,000.00	—	—	3,626,369.33	—
铜陵（皖中南）保税物流中心有限公司	—	—	—	19,991,748.84	—
铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司	—	—	—	151,284,194.18	—
百色融达铜业有限责任公司	—	—	—	—	—
合 计	400,000.00	—	—	559,957,254.71	—

(1) 根据八届十一次董事会决议，公司以 0 元价格收购安徽港口物流有限公司（以下简称“港口物流”）持有的铜陵（皖中南）保税物流中心有限公司（以下简称“铜陵保税”）

20%股权，收购完成后公司以自有资金 20,000,000.00 元履行原港口物流尚未履行的出资义务；

(2) 根据公司八届十六次董事会决议，公司以自有资金 145,710,525.00 元认购铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司 30,000,108.00 股，占注册资本 20%。

13. 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
中色国际矿业股份有限公司	22,977,463.73	33,640,902.05
铜陵金诚招标有限责任公司	8,853,511.24	7,377,031.45
安徽省售电开发投资有限公司	28,668,445.52	26,651,701.79
安徽长江工业大数据科技股份有限公司	3,972,229.19	—
铜陵金城码头有限公司	3,144,207.66	3,529,504.44
林西县双兴矿业有限责任公司	—	—
中冠新材料科技有限公司	2,765,483.87	4,244,262.30
合 计	70,381,341.21	75,443,402.03

(2) 非交易性权益工具的投资情况

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
中色国际矿业股份有限公司	—	—	—	—	战略投资，拟长期持有	
铜陵金诚招标有限责任公司	—	—	—	—	战略投资，拟长期持有	
安徽省售电开发投资有限公司	5,400,000.00	—	—	—	战略投资，拟长期持有	
安徽长江工业大数据科技股份有限公司	—	—	—	—	战略投资，拟长期持有	
铜陵金城码头有限公司	—	—	—	—	战略投资，拟长期持有	

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
林西县双兴矿业有限责任公司	—	—	—	—	战略投资，拟长期持有	
中冠新材料科技有限公司	—	—	—	—	战略投资，拟长期持有	

14. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	32,318,211.94	1,460,600.00	33,778,811.94
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
（2）其他转出	—	—	—
4.期末余额	32,318,211.94	1,460,600.00	33,778,811.94
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	6,330,729.50	511,331.56	6,842,061.06
2.本期增加金额	912,714.69	70,839.10	983,553.79
（1）计提或摊销	912,714.69	70,839.10	983,553.79
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
（2）其他转出	—	—	—
4. 期末余额	7,243,444.19	582,170.66	7,825,614.85
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	25,074,767.75	878,429.34	25,953,197.09
2.期初账面价值	25,987,482.44	949,268.44	26,936,750.88

15. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	17,375,983,689.64	18,048,293,881.85
固定资产清理	—	—
合 计	17,375,983,689.64	18,048,293,881.85

(2) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	12,529,862,242.92	13,245,549,511.63	4,688,647,524.94	444,689,517.99	30,908,748,797.48
2.本期增加金额	337,009,058.47	436,800,575.59	90,997,427.57	6,728,502.32	871,535,563.95
（1）购置	6,241,048.00	33,434,836.60	10,834,975.86	6,278,239.15	56,789,099.61
（2）在建工程转入	330,768,010.47	403,365,738.99	80,162,451.71	450,263.17	814,746,464.34
（3）其他	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	273,937,822.61	337,868,460.98	492,383,533.10	17,685,217.71	1,121,875,034.40
（1）处置或报废	273,937,822.61	337,868,460.98	492,383,533.10	17,685,217.71	1,121,875,034.40
（2）其他	—	—	—	—	—
4.期末余额	12,592,933,478.78	13,344,481,626.24	4,287,261,419.41	433,732,802.60	30,658,409,327.03

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
二、累计折旧					
1.期初余额	3,224,670,996.87	6,253,356,130.71	2,066,068,447.19	252,248,237.89	11,796,343,812.66
2.本期增加金额	389,665,086.69	701,300,607.66	234,119,198.67	34,440,768.24	1,359,525,661.26
（1）计提	389,665,086.69	701,300,607.66	234,119,198.67	34,440,768.24	1,359,525,661.26
（2）其他	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	140,301,372.26	220,523,703.34	366,074,455.17	9,185,997.20	736,085,527.97
（1）处置或报废	140,301,372.26	220,523,703.34	366,074,455.17	9,185,997.20	736,085,527.97
（2）其他	—	—	—	—	—
4.期末余额	3,474,034,711.30	6,734,133,035.03	1,934,113,190.69	277,503,008.93	12,419,783,945.95
三、减值准备					
1.期初余额	358,833,809.80	563,833,344.06	131,941,839.67	9,502,109.44	1,064,111,102.97
2.本期增加金额	41,571,518.66	28,364,026.73	23,537,267.12	151,091.23	93,623,903.74
（1）计提	41,571,518.66	28,364,026.73	23,537,267.12	151,091.23	93,623,903.74
（2）其他	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	65,858,443.89	100,709,792.55	123,869,958.11	4,655,120.72	295,093,315.27
（1）处置或报废	65,858,443.89	100,709,792.55	123,869,958.11	4,655,120.72	295,093,315.27
（2）其他	—	—	—	—	—
3.期末余额	334,546,884.57	491,487,578.24	31,609,148.68	4,998,079.95	862,641,691.44
四、固定资产账面价值					
1.期末账面价值	8,784,351,882.91	6,118,861,012.97	2,321,539,080.04	151,231,713.72	17,375,983,689.64
2. 期初账面价值	8,946,357,436.25	6,428,360,036.86	2,490,637,238.08	182,939,170.66	18,048,293,881.85

②本期由在建工程转入固定资产的金额为 814,746,464.34 元；

③本期折旧计提金额为 1,359,525,661.26 元；

④本期固定资产减值增加金额为 93,623,903.74 元。

16. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	3,070,857,840.43	1,750,814,932.01
工程物资	2,361,367.09	5,504,753.28
合 计	3,073,219,207.52	1,756,319,685.29

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金剑铜冶炼升级改造一期	1,058,785,401.72	—	1,058,785,401.72	113,931,303.63	—	113,931,303.63
铜陵有色铜加工研发中心	100,481,720.14	—	100,481,720.14	104,376,406.60	—	104,376,406.60
铜冠新技术二次资源利用项目	78,499,552.70	—	78,499,552.70	26,036,663.39	—	26,036,663.39
E1E2 续建工程	15,446,962.70	—	15,446,962.70	12,357,765.35	—	12,357,765.35
440m 以下深部中段开拓	—	—	—	96,915,359.82	—	96,915,359.82
金冠铜阳极泥资源综合利用	—	—	—	81,275,911.39	—	81,275,911.39
2 万吨超薄电子铜箔项目（一期）	—	—	—	30,287,763.95	—	30,287,763.95
零星工程	1,817,644,203.17	—	1,817,644,203.17	1,285,633,757.88	—	1,285,633,757.88
合 计	3,070,857,840.43	—	3,070,857,840.43	1,750,814,932.01	—	1,750,814,932.01

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
金剑铜冶炼升级改造一期	24.35 亿元	113,931,303.63	944,854,098.09	—	—	1,058,785,401.72

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少金额	期末余额
铜陵有色铜加工研发中心	1.22 亿元	104,376,406.60	1,520,315.97	5,415,002.43	—	100,481,720.14
铜冠新技术二次资源 利用项目	1.4 亿元	26,036,663.39	52,462,889.31	—	—	78,499,552.70
E1E2 续建工程	1 亿元	12,357,765.35	3,089,197.35	—	—	15,446,962.70
440m 以下深部中段开 拓	0.75 亿元	96,915,359.82	271,700.00	97,187,059.82	—	—
金冠铜阳极泥资源综 合利用	2.19 亿元	81,275,911.39	65,195,971.82	146,471,883.21	—	—
2 万吨超薄电子铜箔 项目（一期）	5.61 亿元	30,287,763.95	24,990,360.39	55,278,124.34	—	—
合 计		465,181,174.13	1,092,384,532.93	304,352,069.80	—	1,253,213,637.26

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
金剑铜冶炼升级改造一 期	43.48	60.00	1,293,333.33	1,293,333.33	4.85	自筹/借款
铜陵有色铜加工研发中 心	86.80	90.00	—	—	—	自筹
金冠铜阳极泥资源综合 利用	66.88	100.00	—	—	—	自筹
E1E2 续建工程	100.64	90.00	—	—	—	自筹
440m 以下深部中段开 拓	129.58	100.00	—	—	—	自筹
2 万吨超薄电子铜箔项 目（一期）	74.55	100.00	—	—	—	自筹
铜冠新技术二次资源利 用项目	56.07	95.00	—	—	—	自筹
合 计			1,293,333.33	1,293,333.33		

③期末在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(3) 工程物资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	1,190,237.26	—	1,190,237.26	—	—	—
专用材料	1,171,129.83	—	1,171,129.83	5,504,753.28	—	5,504,753.28
合计	2,361,367.09	—	2,361,367.09	5,504,753.28	—	5,504,753.28

(4) 在建工程期末余额比期初余额增长 74.98%，主要原因是“金剑铜冶炼升级改造一期”工程本期全面开展投入较大。

17. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	采矿权	探矿权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,275,898,500.30	645,947,057.70	13,800,000.00	82,273,335.15	3,017,918,893.15
2.本期增加金额	103,767,992.26	—	11,523,054.04	879,904.01	116,170,950.31
（1）购置	103,767,992.26	—	—	879,904.01	104,647,896.27
（2）在建工程转入	—	—	11,523,054.04	—	11,523,054.04
3.本期减少金额	11,860,700.22	—	—	—	11,860,700.22
（1）处置	11,860,700.22	—	—	—	11,860,700.22
4.期末余额	2,367,805,792.34	645,947,057.70	25,323,054.04	83,153,239.16	3,122,229,143.24
二、累计摊销					
1.期初余额	330,217,471.49	247,625,623.60	—	35,626,184.26	613,469,279.35
2.本期增加金额	47,366,696.15	37,897,241.30	48,012.68	7,371,865.24	92,683,815.37
（1）计提	47,366,696.15	37,897,241.30	48,012.68	7,371,865.24	92,683,815.37
3.本期减少金额	1,881,055.49	—	—	—	1,881,055.49
（1）处置	1,881,055.49	—	—	—	1,881,055.49

项 目	土地使用权	采矿权	探矿权	其他	合计
4.期末余额	375,703,112.15	285,522,864.90	48,012.68	42,998,049.50	704,272,039.23
三、减值准备					
1.期初余额	—	12,523,580.37	13,800,000.00	—	26,323,580.37
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
（1）处置	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	12,523,580.37	13,800,000.00	—	26,323,580.37
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,992,102,680.19	347,900,612.43	11,475,041.36	40,155,189.66	2,391,633,523.64
2.期初账面价值	1,945,681,028.81	385,797,853.73	—	46,647,150.89	2,378,126,033.43

(2) 本期计提摊销金额为 92,683,815.37 元。

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资客户名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金威铜业	630.00	—	—	630.00
仙人桥矿业	1,273,508.92	—	—	1,273,508.92
铜陵格里赛	3,549,054.60	—	—	3,549,054.60
合 计	4,823,193.52	—	—	4,823,193.52

(2) 商誉减值准备

被投资客户名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
金威铜业	—	630.00	—	—	—	630.00
仙人桥矿业	—	1,273,508.92	—	—	—	1,273,508.92
铜陵格里赛	—	3,549,054.60	—	—	—	3,549,054.60

被投资客户名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
合 计	—	4,823,193.52	—	—	—	4,823,193.52

(3) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

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

19. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
融资租赁待分摊费	73,378.31	—	73,378.31	—	—

20. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	345,364,447.73	85,159,582.14	358,621,578.42	88,146,765.28
存货跌价准备	271,670,351.01	67,917,587.76	234,901,499.32	58,725,374.84
固定资产减值准备	211,913,205.85	52,891,806.98	417,537,038.11	104,280,466.16
套期工具	31,575,322.61	7,893,830.65	13,828,885.00	3,457,221.25
可抵扣亏损	65,470,129.86	16,367,532.47	131,720,302.57	32,930,075.64
递延收益	300,975,038.03	73,297,201.27	228,721,184.45	56,453,798.36
其他	282,043,161.84	66,810,271.98	164,679,387.52	38,128,037.95
合 计	1,509,011,656.93	370,337,813.25	1,550,009,875.39	382,121,739.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
套期工具	124,859,867.36	31,214,966.85	258,364,639.71	64,591,159.93
其他	142,478,398.83	35,619,599.70	241,709,250.55	60,427,312.65
合 计	267,338,266.19	66,834,566.55	500,073,890.26	125,018,472.58

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	116,696,550.13	96,867,582.25
存货跌价准备	23,094,897.42	56,525,189.86
固定资产减值准备	650,728,485.59	646,574,064.86
套期工具	3,331,410.00	8,335,771.18
可抵扣亏损	1,169,302,756.40	1,181,684,723.16
其他	83,468,108.32	72,575,031.45
合 计	2,046,622,207.86	2,062,562,362.76

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2019	—	168,428,878.46	
2020	267,827,846.18	280,106,003.21	
2021	211,489,677.18	204,305,949.59	
2022	239,026,322.95	259,873,803.85	
2023	218,934,751.54	268,970,088.05	
2024	232,024,158.55	—	
合 计	1,169,302,756.40	1,181,684,723.16	

(5) 递延所得税负债期末余额比期初余额下降 46.54%，主要原因是期末套期工具浮动盈利金额比期初下降较大，相应确认的递延所得税负债金额下降较大。

21. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程、设备等款项	222,002,084.22	352,807,630.44

其他非流动资产期末余额比期初余额下降 37.08%，主要原因是“金剑铜冶炼升级改造一期”工程全面开展，预付工程、设备款相关实际发生的业务转入在建工程。

22. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	9,448,724,763.94	10,147,438,795.64
保证借款	919,000,000.00	1,484,695,009.00
质押借款	—	86,461,979.41
应付利息	41,882,223.13	—
合 计	10,409,606,987.07	11,718,595,784.05

(2) 保证借款期末余额中，由有色控股为子公司金隆铜业提供人民币贷款担保 500,000,000.00 元；由本公司为子公司上海国贸提供人民币贷款担保 419,000,000.00 元；

(3) 短期借款期末余额中无逾期未偿还的短期借款。

23. 交易性金融负债

项 目	期末余额	期初余额
黄金租赁	—	203,765,500.00

交易性金融负债期末余额比期初余额大幅下降，主要原因是期末交易性金融负债中黄金租赁已到期。

24. 衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
商品期货合约	34,906,732.61	22,164,656.18
远期外汇合约	17,691,800.00	41,750,597.88
合 计	52,598,532.61	63,915,254.06

25. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
信用证	1,585,737,786.51	1,212,975,277.21
银行承兑汇票	1,891,006,661.55	794,483,166.42
商业承兑汇票	—	—
合 计	3,476,744,448.06	2,007,458,443.63

(1) 期末，无已到期未支付的应付票据；

(2) 应付票据期末余额比期初余额增长 73.19%，主要原因是本期票据融资成本相对较低，公司相应增加应付票据支付货款等。

26. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,569,350,057.17	3,857,297,904.35
应付工程款	405,383,179.35	586,424,389.47
劳务款	103,156,711.21	45,249,750.74
应付运费	82,031,682.31	66,261,094.90
设备款	22,243,469.23	32,561,885.77
其他	79,348,788.14	47,376,699.58
合 计	4,261,513,887.41	4,635,171,724.81

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

27. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	869,045,865.63	543,291,427.44

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 预收款项期末余额比期初余额增长 59.96%，主要原因是公司对部分客户信用政策收紧，相应预收款项增加。

28. 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	339,937,480.65	1,669,765,814.59	1,626,742,070.29	382,961,224.95
二、离职后福利-设定提存计划	33,626.03	206,413,406.94	206,447,032.97	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合 计	339,971,106.68	1,876,179,221.53	1,833,189,103.26	382,961,224.95

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	240,613,504.09	1,299,473,770.48	1,250,959,650.60	289,127,623.97
二、职工福利费	23,027,622.42	94,782,412.38	95,857,293.60	21,952,741.20
三、社会保险费	15,834.13	126,863,532.09	126,865,677.15	13,689.07
其中：医疗保险费	—	109,607,443.07	109,607,443.07	—
工伤保险费	—	15,175,181.61	15,175,181.61	—
生育保险费	15,834.13	2,080,907.41	2,083,052.47	13,689.07
四、住房公积金	4,212,201.30	116,596,378.33	116,482,190.74	4,326,388.89
五、住房补贴	20,183,262.43	—	1,980,566.39	18,202,696.04
六、工会经费和职工教育经费	51,841,707.88	27,987,538.67	30,491,160.77	49,338,085.78
七、其他	43,348.40	4,062,182.64	4,105,531.04	—
合 计	339,937,480.65	1,669,765,814.59	1,626,742,070.29	382,961,224.95

(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
离职后福利：				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	28,649.59	189,303,437.75	189,332,087.34	—
2.失业保险费	3,632.44	5,349,269.87	5,352,902.31	—
3.企业年金缴费	1,344.00	11,760,699.32	11,762,043.32	—
合 计	33,626.03	206,413,406.94	206,447,032.97	—

(4) 职工福利费期末余额是合资子公司金隆铜业计提的职工福利及奖励基金结余金额。

29. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	269,257,518.86	309,435,732.90
增值税	63,828,583.12	74,328,222.62
土地使用税	17,750,167.39	11,204,663.80
资源税	9,976,425.72	24,990,906.98
房产税	6,754,982.35	4,655,740.76
城建税	4,094,096.10	3,296,585.09
个人所得税	2,484,455.95	1,958,627.32
教育费附加	2,063,820.78	2,298,026.19
矿产资源补偿费	1,135,512.58	1,135,512.58
其 他	4,395,075.41	6,382,780.76
合 计	381,740,638.26	439,686,799.00

30. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	—	36,218,714.00
其他应付款	282,710,335.62	260,044,161.42
合 计	282,710,335.62	296,262,875.42

(2) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	—	30,572,504.85
分期付息到期还本的长期借款利息	—	5,646,209.15
合 计	—	36,218,714.00

本公司期末无已逾期未支付的利息情况。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
暂收款	47,262,233.51	52,102,269.16
押金	28,637,157.49	18,342,374.78
保证金	28,392,905.44	32,021,307.96
代收代付款	26,223,594.67	19,486,647.07
环境治理保证金	16,799,546.00	16,799,546.00
往来款	4,282,665.16	10,508,113.22
其他	131,112,233.35	110,783,903.23
合 计	282,710,335.62	260,044,161.42

②期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

31. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,757,900,000.00	1,092,900,000.00
一年内到期的长期应付款项	—	4,055,757.37
合 计	1,757,900,000.00	1,096,955,757.37

一年内到期的非流动负债期末余额比期初余额增长 60.25%，主要原因是本期末长期借款一年内到期金额增加；一年内到期的长期借款中，由有色控股为子公司金隆铜业提供人民币贷款担保 400,000,000.00 元，其余一年内到期的长期借款均为信用借款。

32. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额	2019 年利率区间
信用借款	4,822,496,642.87	4,602,189,074.29	1.20%-4.90%
保证借款	840,000,000.00	600,000,000.00	2.92%-4.85%
小 计	5,662,496,642.87	5,202,189,074.29	
减：一年内到期的长期借款	1,757,900,000.00	1,092,900,000.00	
合 计	3,904,596,642.87	4,109,289,074.29	

(2) 保证借款期末余额中，由有色控股为子公司庐江矿业提供人民币贷款担保 200,000,000.00 元，由有色控股为子公司金剑铜业提供人民币贷款担保 240,000,000.00 元，由有色控股为子公司金隆铜业提供人民币贷款担保 400,000,000.00 元（期末重分类至一年内到期的长期借款）；

(3) 长期借款期末余额中无逾期借款获得展期情形。

33. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	—	4,055,757.37
专项应付款	1,278,739,732.00	1,231,187,751.00
小 计	1,278,739,732.00	1,235,243,508.37
减：一年内到期的长期应付款项	—	4,055,757.37
合 计	1,278,739,732.00	1,231,187,751.00

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	—	4,055,757.37
小 计	—	4,055,757.37
减：一年内到期的长期应付款	—	4,055,757.37

项 目	期末余额	期初余额
合 计	—	—

(3) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工艺升级改造专项资金	900,000,000.00	—	—	900,000,000.00
“三供一业”专项资金	172,482,600.00	—	—	172,482,600.00
地质环境治理专项资金	158,705,151.00	47,551,981.00	—	206,257,132.00
合 计	1,231,187,751.00	47,551,981.00	—	1,278,739,732.00

根据安徽省国土资源厅皖国土资函[2012]1609 号《关于印发铜陵资源枯竭城市国家矿山地质环境重点治理工程二期设计审查意见的函》，天马山金矿本期共收到地质环境治理专项资金 47,551,981.00 元，该项目资金明确规定专款专用。

34. 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
预计矿山地质环境恢复治理费用	79,265,819.00	69,627,104.00	
金昌冶炼厂环境恢复治理费用	80,992,927.66	—	
合 计	160,258,746.66	69,627,104.00	

(1) 公司本期根据财建〔2017〕638 号《财政部国土资源部环境保护部关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见》预计矿山地质环境恢复治理费用；

(2) 预计负债 2019 年末比 2018 年末大幅增长，主要原因是公司根据对金昌冶炼厂的环境评估预计环境恢复治理费用 80,992,927.66 元。

35. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	622,739,251.84	90,342,169.89	95,966,524.94	617,114,896.79	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
产业振兴和技术改造	99,666,666.67	—	—	10,016,483.52	—	89,650,183.15	与资产相关
矿产资源综合利用示范基地建设基金	87,473,366.67	—	—	8,293,516.48	—	79,179,850.19	与资产相关
投资补偿款	25,441,093.25	22,156,000.00	—	2,118,964.59	—	45,478,128.66	与资产相关
固定资产投资补助	26,906,539.70	—	—	2,575,690.00	—	24,330,849.70	与资产相关
铜冶炼工艺技术升级改造项目 “奥炉改造项目”	19,600,000.00	—	—	1,306,666.33	—	18,293,333.67	与资产相关
冬瓜山硫精矿再选回收伴生铜铁硫资源项目	19,210,433.00	—	—	945,200.00	—	18,265,233.00	与资产相关
“年产 2 万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目”政府补贴资金	17,000,000.00	—	—	850,000.00	—	16,150,000.00	与资产相关
“年产 2 万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目”-110KV 供电外线建设费用补贴资金	16,270,000.00	—	—	813,500.00	—	15,456,500.00	与资产相关
政府生态文明建设基金	—	13,100,000.00	—	218,333.34	—	12,881,666.66	与资产相关
环境治理项目补助	11,580,000.00	—	—	—	—	11,580,000.00	与资产相关
《支持“三重一创”建设若干政策》补助资金	10,745,500.00	—	—	537,274.00	—	10,208,226.00	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
“年产 2 万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目” - 蒸汽管道线路建设补贴资金	9,718,000.00	—	—	485,900.00	—	9,232,100.00	与资产相关
2016 年半导体借 转补补助	—	8,800,000.00	—	203,703.70	—	8,596,296.30	与资产相关
国债项目补贴	9,200,000.00	—	—	800,000.00	—	8,400,000.00	与资产相关
药圆山-440m 以 下残矿开采项目	7,400,000.00	—	—	—	—	7,400,000.00	与资产相关
收购冶化和庐江 税收返还	7,283,333.33	—	—	200,000.00	—	7,083,333.33	与资产相关
采选系统节能优 化改造项目	7,180,000.00	—	—	1,000,000.00	—	6,180,000.00	与资产相关
重金属污染防治 专项资金	6,581,481.35	—	—	488,888.92	—	6,092,592.43	与资产相关
2 万吨项目扶持 资金（110KV 供 电外线建设余 款）	—	5,426,169.89	—	90,436.16	—	5,335,733.73	与资产相关
笔山深部难采矿 体工程	4,270,000.00	—	—	—	—	4,270,000.00	与资产相关
收创新性省份建 设专项资金	—	4,000,000.00	—	—	—	4,000,000.00	与资产相关
工业强基技术改 造项目设备补助	3,412,500.00	—	—	182,000.00	—	3,230,500.00	与资产相关
资源综合利用补 助	4,500,000.00	—	—	1,500,000.00	—	3,000,000.00	与资产相关
烟气余热利用节 能技术改造工程	3,200,000.00	—	—	266,666.67	—	2,933,333.33	与资产相关
2017 年度铜陵铜 基新材料产业聚	3,000,000.00	—	—	150,000.00	—	2,850,000.00	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
集发展基地专项引导资金-项目建设类							
金隆铜业节能减排政策综合奖励	2,766,666.71	—	—	133,333.32	—	2,633,333.39	与资产相关
1.5 万吨阳极磷铜项目	2,666,666.68	—	—	266,666.66	—	2,400,000.02	与资产相关
年 40 万吨废杂铜拆解资源循环利用项目	3,375,000.00	—	—	1,000,000.00	—	2,375,000.00	与资产相关
铜基新材料发展基地引导资金	3,163,331.2	—	—	43,334.56	1,000,000.00	2,119,996.64	与资产相关
省科技重大专项资金	2,454,082.16	—	—	132,058.24	—	2,322,023.92	与资产相关
年产 2 万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目政府贴息	—	2,050,000.00	—	—	—	2,050,000.00	与资产相关
老鸦岭尾矿库"头顶库"综合治理专项财政补助款	2,125,000.00	—	—	250,000.00	—	1,875,000.00	与资产相关
环保局超低排放专项资金	—	1,500,000.00	—	100,000.00	—	1,400,000.00	与资产相关
矿产资源保护和整合项目省级补助款	1,150,000.00	—	—	—	—	1,150,000.00	与资产相关
其他	89,739,591.12	33,310,000.00	—	7,047,407.88	—	116,002,183.24	与资产相关/与收益相关
政府拆迁补偿	115,660,000.00	—	—	—	52,950,500.57	62,709,499.43	与收益相关
合 计	622,739,251.84	90,342,169.89	—	42,016,024.37	53,950,500.57	617,114,896.79	

本期新增递延收益主要有：

(1) 根据安徽省财政厅《关于下达 2019 年城市排水防涝设施建设和生态文明建设专项中央基建投资预算的通知》(皖财建[2019]634 号), 分公司金冠铜业本期收到铜陵有色金属集团股份有限公司铜阳极泥资源综合利用项目 13,100,000.00 元;

(2) 根据《安徽省财政厅安徽省环境保护厅关于下达 2018 年省级环保专项转移支付资金的通知》(财建[2018]325 号) 要求, 分公司动力厂本期收到 2018 年省级环保专项转移资金支付项目 1,500,000.00 元;

(3) 本公司与铜陵市铜官山区土地和房屋中心签订《房屋搬迁重建协议书》, 根据国务院第 590 号令、铜建政[2010]68 号文件及铜陵市政府 2015 年第 10 期《关于有色净水厂加压站搬迁重建有关事项的备忘录》内容, 分公司动力厂收到对所属净水厂加压站的房屋及附属设施进行搬迁重建项目 22,156,000.00 元;

(4) 根据省政府《支持科技创新若干政策》(皖政[2017]52 号) 精神、《安徽省支持科技创新若干政策专项资金管理办法》(财教[2017]1223 号) 和安徽省支持科技创新若干政策专项资金管理办法》(财教[2016]2152 号) 的有关规定, 子公司铜冠铜箔本期收到 2018 年省创新型省份建设专项资金 4,000,000.00 元;

(5) 根据池州开发区半导体产业集聚发展基地建设工作领导小组《关于池州开发区 2016 年度省级半导体基地“借转补”协议资金转为企业奖补的通知》(池开基地办[2019]02 号), 子公司铜冠铜箔本期收到“借转补”协议资金补助 8,800,000.00 元;

(6) 根据铜陵市人民政府、铜陵市经济技术开发区管委会、有色控股三方签订的《关于“年产 2 万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目”投资协议书》、《关于“年产 2 万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目”补充协议书》, 孙公司铜陵铜箔本期收到“年产 2 万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目-110KV 供电外线建设”补贴资金余款 5,426,169.89 元;

(7) 根据安徽省经济和信息化厅《关于下达 2019 年制造强省建设和民营经济发展政策奖补项目资金的通知》(皖经信财务函[2019]840 号), 孙公司铜陵铜箔本期收到“年产 2 万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目”贷款贴息补助 2,050,000.00 元。

36. 股本

项 目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项 目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,526,533,308	—	—	—	—	—	10,526,533,308

37. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,474,986,721.13	—	—	2,474,986,721.13
其他资本公积	10,573,448.04	—	—	10,573,448.04
其中：环保贷款豁免	8,417,000.00	—	—	8,417,000.00
所得税返还款	1,502,727.06	—	—	1,502,727.06
无法支付的款项	653,720.98	—	—	653,720.98
合 计	2,485,560,169.17	—	—	2,485,560,169.17

38. 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	3,948,013.32	-10,062,060.81	—	—	-9,913,336.26	-148,724.55	-5,965,322.94
其他权益工具投资公允价值变动	3,948,013.32	-10,062,060.81	—	—	-9,913,336.26	-148,724.55	-5,965,322.94
二、将重分类进损益的其他综合收益	162,958,266.81	157,989,613.28	215,341,045.36	25,018,813.76	-91,420,113.44	9,049,867.60	71,538,153.37
其中：权益法下可转损益的	—	—	—	—	—	—	—

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益							
现金流量套期损益的有效部分	162,098,053.99	157,962,085.55	215,341,045.36	25,018,813.76	-91,447,641.17	9,049,867.60	70,650,412.82
外币财务报表折算差额	860,212.82	27,527.73	—	—	27,527.73	—	887,740.55
其他综合收益合计	166,906,280.13	147,927,552.47	215,341,045.36	25,018,813.76	-101,333,449.70	8,901,143.05	65,572,830.43

其他综合收益期末余额比期初余额下降 59.76%，主要原因是期末现金流量套期损益的有效部分浮动收益金额下降较大。

39. 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	83,966,592.35	79,919,142.89	70,725,123.98	93,160,611.26

40. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,090,534,219.71	62,318,821.31	—	1,152,853,041.02

本期盈余公积增加是本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

41. 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,548,143,166.93	3,174,051,840.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	4,590,000.00	-22,920,792.08

项 目	本期	上期
调整后期初未分配利润	3,552,733,166.93	3,151,131,048.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	830,519,538.86	704,001,612.82
减：提取法定盈余公积	62,318,821.31	75,568,425.50
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
提取职工奖励及福利基金	9,219,946.78	11,850,949.99
应付普通股股利	315,795,999.24	210,530,666.16
转作股本的普通股股利	—	—
其他*	—	9,039,452.61
期末未分配利润	3,995,917,938.46	3,548,143,166.93

42. 营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,164,975,423.61	88,209,735,174.90	83,329,734,882.34	78,976,390,570.05
其他业务	750,260,519.26	562,475,581.11	1,242,522,521.77	1,114,988,589.20
合 计	92,915,235,942.87	88,772,210,756.01	84,572,257,404.11	80,091,379,159.25

（2）主营业务分产品列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
铜产品	75,767,798,964.83	72,700,074,156.15	69,951,501,992.45	66,845,553,174.97
黄金等副产品	7,281,970,086.19	6,744,987,841.69	6,983,436,068.39	6,433,169,977.86
化工及其他产品	9,115,206,372.59	8,764,673,177.06	6,394,796,821.50	5,697,667,417.22
合 计	92,164,975,423.61	88,209,735,174.90	83,329,734,882.34	78,976,390,570.05

（3）主营业务分地区列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	76,518,521,603.36	73,276,071,348.54	70,491,856,130.24	66,844,835,142.58
其他地区	15,646,453,820.25	14,933,663,826.36	12,837,878,752.10	12,131,555,427.47
合 计	92,164,975,423.61	88,209,735,174.90	83,329,734,882.34	78,976,390,570.05

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司本期营业收入的比例（%）
客户一	5,431,365,686.46	5.84
客户二	4,217,257,415.58	4.54
客户三	3,501,511,474.37	3.77
客户四	3,184,908,133.21	3.43
客户五	3,015,443,965.38	3.25
合 计	19,350,486,675.00	20.83

43. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	71,004,351.99	79,748,674.48
印花税	52,798,298.02	21,722,689.92
资源税	45,947,900.61	85,758,259.23
房产税	27,074,467.74	19,811,381.02
城市维护建设税	23,468,702.26	32,273,551.38
教育费附加	17,554,476.83	23,909,716.67
水利基金	10,821,162.37	11,243,288.19
环境保护税	3,037,933.41	5,262,613.06
其他	3,637,671.18	7,980,902.53
合 计	255,344,964.41	287,711,076.48

44. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	198,041,048.69	191,769,726.00
职工薪酬	42,422,175.17	41,220,010.03
折旧费	16,024,524.77	16,125,752.00
装卸费	13,169,722.49	10,562,949.02
包装费	9,538,135.94	10,994,606.57
其他	34,381,712.39	40,340,609.58
合 计	313,577,319.45	311,013,653.20

45. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	609,411,347.70	553,361,956.96
折旧费	84,508,776.36	78,311,059.35
无形资产摊销	89,775,769.94	74,881,990.99
环境恢复治理费	80,992,927.66	—
修理费	43,234,215.59	37,890,677.56
办公费	37,562,776.97	38,686,354.89
排污绿化费	32,492,543.15	11,257,080.00
交通费	16,488,822.23	15,518,054.94
水电费	15,585,745.71	17,087,654.29
试验检验费	13,440,910.86	17,512,408.58
劳务费	12,854,264.97	8,082,189.14
中介费	10,677,274.54	14,975,513.77
差旅费	8,041,116.09	6,759,791.97
物料消耗	7,061,814.91	7,575,311.19
劳动保护费	6,574,604.93	11,687,361.39
业务招待费	4,274,508.54	4,216,334.68

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	118,731,545.75	88,239,072.09
合 计	1,191,708,965.90	986,042,811.79

46. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工	19,233,940.02	19,630,091.46
折旧费	4,900,032.91	4,530,111.46
材料费等	123,247,172.46	101,876,359.97
合 计	147,381,145.39	126,036,562.89

47. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	843,321,498.48	833,603,194.86
减：利息收入	76,802,125.04	71,060,764.58
利息净支出	766,519,373.44	762,542,430.28
汇兑损失	1,670,440,346.53	3,011,489,459.58
减：汇兑收益	1,650,383,349.01	2,718,571,662.23
汇兑净损失	20,056,997.52	292,917,797.35
银行手续费	4,057,532.13	7,784,939.75
合 计	790,633,903.09	1,063,245,167.38

48. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	218,827,494.78	145,497,078.61	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	42,016,024.37	21,744,691.27	与资产相关
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	52,950,500.57	—	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助（与收	123,860,969.84	123,752,387.34	与收益相关

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
益相关)			
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	—	—	
其中：个税扣缴税款手续费	—	—	
合 计	218,827,494.78	145,497,078.61	

(1) 增值税退税主要是：根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》(财税[2015]78 号)，公司硫酸产品(浓度不低于 15%)实现的增值税实行即征即退 50%的政策；根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税[2016]52 号)，公司按实际安置残疾人人数享受增值税限额即征即退优惠政策；本期公司共收到增值税退税款 82,164,343.28 元；

(2) 与企业日常活动相关的政府补助主要是：《安徽省地方税务局关于加强城镇土地使用税困难减免管理有关问题的公告》(安徽省地方税务局公告 2016 年第 7 号)等文件，公司及子公司本期收到土地使用税返还 4,843,927.70 元。

(3) 其他收益 2019 年度比 2018 年度增长 50.40%，主要原因是金昌拆迁相关递延收益转入其他收益所致。

49. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	47,439,784.60	37,053,342.14
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	—	-520,972.83
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	1,500,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	272,800.00
套期工具非高度有效平仓损益	272,708,361.09	158,008,304.72
套期工具交易手续费	-32,107,975.90	-30,274,354.64

项 目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	5,400,000.00	—
合 计	293,440,169.79	166,039,119.39

(2) 本公司投资收益汇回无重大限制；

(3) 投资收益本期比上期增长 76.73%，主要原因是本期非有效套期商品期货等平仓收益金额较大。

50. 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	18,142,722.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	72,685,691.21
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-79,294,859.29	-61,061,956.78
合 计	-79,294,859.29	29,766,456.44

公允价值变动损益本期比上期大幅下降，主要原因是本期衍生金融工具期末浮动损失金额较大。

51. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-5,389,685.16	—
其他应收款坏账损失	-1,232,867.85	—
合 计	-6,622,553.01	—

52. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	—	-81,192,169.80
二、存货跌价损失	-353,921,199.00	-410,043,856.78
三、固定资产减值损失	-93,623,903.74	-212,860,249.87
四、商誉减值损失	-4,823,193.52	—

项 目	2019 年度	2018 年度
合 计	-452,368,296.26	-704,096,276.45

资产减值损失 2019 年度比 2018 年度增长 35.75%，主要原因是本期固定资产减值损失、存货跌价损失金额下降较大，同时将“坏账损失”调整至“信用减值损失”列示。

53. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	6,331,177.07	—
其中：固定资产	-773,711.91	—
无形资产	7,104,888.98	—
合 计	6,331,177.07	—

资产处置收益本期比上期大幅增长，主要原因是本期公司对外转让闲置土地使用权金额较大。

54. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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	2,394,490.00	4,826,595.95	2,394,490.00
非流动资产毁损报废利得	926,119.67	11,549,474.86	926,119.67
其他	14,251,484.38	11,239,924.79	14,251,484.38
合 计	17,572,094.05	27,615,995.60	17,572,094.05

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政补助	540,900.00	2,009,000.00	与收益相关
拆迁补偿款	1,853,590.00	2,817,595.95	与收益相关
合 计	2,394,490.00	4,826,595.95	

(3) 营业外收入本期比上期下降 36.37%，主要原因是本期非流动资产报废金额较小。

55. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	25,040,114.69	4,280,251.16	25,040,114.69
非流动资产毁损报废损失	65,272,999.09	28,115,604.17	65,272,999.09
捐赠支出	7,239,666.34	8,252,440.00	7,239,666.34
其他	2,692,399.38	3,177,695.71	2,692,399.38
合 计	100,245,179.50	43,825,991.04	100,245,179.50

营业外支出 2019 年度比 2018 年度大幅增加，主要原因是金昌冶炼拆迁相关资产报废损失增加。

56. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	342,836,314.40	458,167,686.57
递延所得税费用	-17,880,867.01	-105,425,584.98
合 计	324,955,447.39	352,742,101.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,342,018,936.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	335,504,734.06
子公司适用不同税率的影响	-8,093,505.34
调整以前期间所得税的影响	-22,302,860.12
非应税收入的影响	-68,367,974.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,271,686.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,937,768.21

项 目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	100,846,445.90
研发费用加计扣除	-9,965,310.67
所得税费用	324,955,447.39

57. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、38 其他综合收益。

58. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	133,433,286.45	146,204,132.18
套期保值期货保证金	—	76,148,007.85
专项应付款	47,551,981.00	472,482,600.00
其 他	27,156,126.39	23,145,323.85
合 计	208,141,393.84	717,980,063.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用中的支付额	785,201,028.95	634,634,796.28
营业外支出	34,972,180.41	15,710,386.87
套期保值期货保证金	334,635,498.74	—
其 他	50,854,306.58	31,563,080.01
合 计	1,205,663,014.68	681,908,263.16

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	61,807,593.07	85,024,693.16

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
用职工福利及奖励基金支付的保障费用	10,294,828.00	3,048,660.00
融资租赁费	4,055,757.37	110,360,553.92
合 计	14,350,585.37	113,409,213.92

59. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	1,017,063,488.86	975,083,254.08
加：资产减值准备	101,785,656.51	320,282,574.54
信用减值损失	6,622,553.01	—
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,360,509,215.05	1,217,368,180.77
无形资产摊销	92,683,815.37	77,165,903.09
长期待摊费用摊销	—	51,920.66
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）	-6,331,177.07	—
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	11,396,378.85	16,566,129.31
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	79,294,859.29	-29,766,456.44
财务费用（收益以“—”号填列）	947,573,373.39	915,587,747.06
投资损失（收益以“—”号填列）	-293,440,169.79	-166,039,119.39
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	16,042,898.28	-90,579,062.02
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-33,923,765.29	-14,846,522.96
存货的减少（增加以“—”号填列）	-844,073,842.81	579,013,923.65
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-213,597,181.14	802,938,387.78
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,807,746,266.90	1,044,558,379.61

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他*	10,852,354.06	17,457,955.10
经营活动产生的现金流量净额	4,060,204,723.47	5,664,843,194.84
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	4,556,004,167.42	5,265,063,344.77
减: 现金的期初余额	5,265,063,344.77	4,649,985,444.82
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	-709,059,177.35	615,077,899.95

注*: 计提的专项储备期末余额与期初余额的差额(包括子公司计提的专项储备余额少数股东享有部分)。

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	4,556,004,167.42	5,265,063,344.77
其中: 库存现金	238,519.63	261,564.77
可随时用于支付的银行存款	4,555,679,118.29	5,264,721,972.36
可随时用于支付的其他货币资金	86,529.50	79,807.64
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	4,556,004,167.42	5,265,063,344.77

期末使用受限制的定期存款、环境治理保证金、票据保证金、应收利息等未作为现金及现金等价物。

60. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	605,726,499.56	定期存款、矿山地质环境治理恢复基金、应收利息等

61. 外币货币性项目**(1) 外币货币性项目：**

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	45,317,944.69	6.9762	316,147,045.75
欧元	1,498,194.79	7.8155	11,709,141.38
港币	220,118.40	0.8958	197,182.06
应收账款			
其中：美元	4,217,741.15	6.9762	29,423,805.81
欧元	3,381,155.21	7.8155	26,425,418.54
港币	161.90	0.8958	145.03
其他应收款			
其中：美元	2,873,126.31	6.9762	20,043,503.77
欧元	5,455,806.67	7.8155	42,639,857.03
应付账款			
其中：美元	44,425,751.87	6.9762	309,922,930.17
欧元	3,425,459.98	7.8155	26,771,682.47
短期借款			
其中：美元	215,896,729.22	6.9762	1,506,138,762.38
欧元	3,322,602.72	7.8155	25,967,801.56
其他应付款			
其中：欧元	5,182,829.39	7.8155	40,506,403.10
长期借款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	20,000,000.00	6.9762	139,524,000.00
欧元	1,000,000.00	7.8155	7,815,500.00
应付利息			
其中：美元	801,810.76	6.9762	5,593,592.22
欧元	215.23	7.8155	1,682.13

62. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	期末余额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的列报 项目
			本期发生额	上期发生额	
与企业日常活动 相关的政府补助	525,665,397.36	递延收益	42,016,024.37	21,744,691.27	其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的列报 项目
			本期发生额	上期发生额	
增值税退税	82,164,343.28	不适用	82,164,343.28	53,508,155.03	其他收益
土地使用税返还	4,843,927.70	不适用	4,843,927.70	50,623,181.96	其他收益
其他	36,852,698.86	不适用	36,852,698.86	19,621,050.35	其他收益
与企业日常活动 相关的政府补助	91,449,499.43	递延收益	52,950,500.57	—	其他收益
与企业日常活动 无关的政府补助	2,394,490.00	不适用	2,394,490.00	4,826,595.95	营业外收入

(3) 本公司本期政府补助退回情况

项 目	金额	原因
铜基新材料发展基地引导资金	1,000,000.00	项目拨款重复

六、合并范围的变更

1.其他原因的合并范围变动

公司子公司安徽铜冠智能本期出资设立全资孙公司合肥铜冠信息；公司本期注销孙公司协力保全。

七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	采掘业	100.00	—	通过设立或投资等方式
2	铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	采掘业	100.00	—	通过设立或投资等方式
3	安庆市金安矿业有限公司	安徽岳西	安徽岳西	采掘业	51.00	—	通过设立或投资等方式
4	铜陵有色股份安庆月山矿业有限公司	安徽怀宁	安徽怀宁	采掘业	100.00	—	通过设立或投资等方式
5	张家港联合铜业有限公司	江苏张家港	江苏张家港	冶炼业	85.00	—	通过设立或投资等方式
6	金隆铜业有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	冶炼业	61.40	—	同一控制下企业合并
7	赤峰金剑铜业有限责任公司	内蒙古赤峰	内蒙古赤峰	冶炼业	51.00	—	非同一控制下企业合并
8	铜陵有色股份铜冠电工有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业	100.00	—	通过设立或投资等方式
8-1	铜陵有色股份线材有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业	—	100.00	通过设立或投资等方式
8-2	芜湖铜冠电工有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	加工业	—	100.00	通过设立或投资等方式
8-3	芜湖金奥微细漆包线有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	加工业	—	75.00	通过设立或投资等方式

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
	司						方式
8-4	铜陵有色股份铜冠铜材有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业	—	100.00	通过设立或投资等方式
9	铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业	75.00	—	通过设立或投资等方式
10	安徽铜冠(庐江)矿业有限公司	安徽庐江	安徽庐江	采掘业	100.00	—	同一控制下企业合并
11	香港通源贸易发展有限公司	香港	香港	商品流通业	100.00	—	通过设立或投资等方式
12	铜陵有色金翔物资有限责任公司	安徽铜陵	安徽铜陵	商品流通业	100.00	—	通过设立或投资等方式
13	安徽铜冠铜箔有限公司	安徽池州	安徽池州	加工业	100.00	—	通过设立或投资等方式
13-1	合肥铜冠国轩铜材有限公司	安徽合肥	安徽合肥	加工业	—	88.75	通过设立或投资等方式
13-2	铜陵有色铜冠铜箔有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业	—	100.00	通过设立或投资等方式
14	安徽铜冠智能科技有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	服务业	100.00	—	通过设立或投资等方式
14-1	铜陵科星计算机技术有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	服务业	—	100.00	非同一控制下企业合并
14-2	合肥铜冠信息科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	服务业	—	100.00	通过设立或投资等方式
15	句容市仙人桥矿业有限公司	江苏句容	江苏句容	采掘业	69.00	—	非同一控制下企业合并
15-1	南京伏牛山铜业有限公司	江苏南京	江苏南京	采掘业	—	100.00	非同一控制下企业合并
16	铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司	上海浦东新区	上海浦东新区	商品流通业	100.00	—	同一控制下企业合并
16-1	铜陵有色金属集团合肥贸易有限公司	安徽合肥	安徽合肥	商品流通业	—	100.00	通过设立或投资等方式

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
17	Togreat Investment S.à.r.l	卢森堡	卢森堡	加工业	100.00	—	通过设立或投资等方式
17-1	TG Griset	法国	法国	加工业	—	100.00	通过设立或投资等方式
18	铜陵格里赛铜冠电子材料有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业	100.00	—	非同一控制下企业合并
19	铜陵有色金属集团铜冠新技术有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业	100.00	—	同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益（万元）	本期向少数股东宣告分派的股利（万元）	期末少数股东权益余额（万元）
金隆铜业有限公司	38.60%	17,373.09	6,163.57	142,332.15
张家港联合铜业有限公司	15.00%	388.60	—	10,539.43
赤峰金剑铜业有限责任公司	49.00%	3,005.22	—	38,217.69

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额（万元）					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金隆铜业有限公司	525,479.29	213,252.29	738,731.58	363,826.64	6,168.80	369,995.44
张家港联合铜业有限公司	168,579.08	54,032.02	222,611.10	151,295.61	1,052.62	152,348.23
赤峰金剑铜业有限责任公司	153,331.45	178,895.41	332,226.86	136,065.76	118,165.81	254,231.57

(续上表)

子公司名称	期初余额（万元）					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金隆铜业有限公司	545,845.97	222,858.70	768,704.67	385,528.97	45,996.59	431,525.56

子公司名称	期初余额（万元）					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
张家港联合铜业有限公司	160,121.32	55,641.86	215,763.18	146,866.57	1,162.02	148,028.59
赤峰金剑铜业有限责任公司	227,408.35	103,232.88	330,641.24	164,069.11	95,041.70	259,110.81

子公司名称	本期发生额（万元）			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金隆铜业有限公司	2,251,422.37	45,929.99	48,293.87	126,533.33
张家港联合铜业有限公司	1,434,996.62	2,590.65	2,517.63	11,683.18
赤峰金剑铜业有限责任公司	640,926.78	6,133.10	6,131.69	68,270.34

（续上表）

子公司名称	上期发生额（万元）			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金隆铜业有限公司	2,370,093.57	59,233.53	57,075.59	88,862.97
张家港联合铜业有限公司	1,226,765.67	1,106.53	1,731.88	-19,433.54
赤峰金剑铜业有限责任公司	681,993.86	11,055.58	11,064.10	-438.07

2.联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
铜陵有色金属集团财务有限公司（“财务公司”）	安徽铜陵	安徽铜陵	金融服务业	30.00	—	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息（财务公司）

项目	期末余额/本期发生额（万元）	期初余额/上期发生额（万元）
----	----------------	----------------

项目	期末余额/本期发生额（万元）	期初余额/上期发生额（万元）
流动资产	829,795.30	811,420.96
非流动资产	13,502.61	12,420.87
资产合计	843,297.91	823,841.83
流动负债	726,238.11	720,672.56
非流动负债	—	—
负债合计	726,238.11	720,672.56
专项储备	—	—
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	117,059.80	103,169.27
按持股比例计算的净资产份额	35,117.94	30,950.78
调整事项	35.40	35.40
——商誉	—	—
——内部交易未实现利润	—	—
——其他	35.40	35.40
对联营企业权益投资的账面价值	35,153.34	30,986.18
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—
营业收入	19,905.97	21,861.94
净利润	13,890.52	12,191.72
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	13,890.52	12,191.72
本期收到的来自联营企业的股利	—	9,000.00

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额（万元）	期初余额/上期发生额（万元）
联营企业：		

项 目	期末余额/本期发生额（万元）	期初余额/上期发生额（万元）
投资账面价值合计	20,842.38	3,734.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	576.82	47.82
——其他综合收益	—	—
——综合收益总额	576.82	47.82

(4) 本公司联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制的情况。

(5) 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	期初累积未确认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	期末累积未确认的损失
百色融达铜业有限责任公司（“百色融达”）	8,552,286.82	—	8,552,286.82

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及其他流动资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信

誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及其他流动资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度做出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 16.14%（比较期：15.07%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 92.12%（比较期：89.17%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	期末余额（万元）				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	1,040,960.70	—	—	—	1,040,960.70
衍生金融负债	5,259.85	—	—	—	5,259.85
应付票据	347,674.44	—	—	—	347,674.44
应付账款	426,151.39	—	—	—	426,151.39
其他应付款	28,271.03	—	—	—	28,271.03
一年内到期的非流动负债	175,790.00	—	—	—	175,790.00
长期借款	—	241,323.40	24,096.00	125,040.26	390,459.66
合计	2,024,107.41	241,323.40	24,096.00	125,040.26	2,414,567.07

（续上表）

项目名称	期初余额（万元）				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	1,171,859.58	—	—	—	1,171,859.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	24,551.61	—	—	—	24,551.61
应付票据	200,745.84	—	—	—	200,745.84
应付账款	463,517.17	—	—	—	463,517.17
其他应付款	29,626.29	—	—	—	29,626.29
一年内到期的非流动负债	109,695.58	—	—	—	109,695.58
长期借款	—	152,300.00	116,926.40	141,702.51	410,928.91
合 计	1,999,996.07	152,300.00	116,926.40	141,702.51	2,410,924.98

3.市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资

产和负债。本公司承受汇率风险主要与美元、欧元、港币、日元计价的货币资金、应收账款、短期借款、应付账款及长期借款有关，除本公司设立在境外的下属子公司使用欧元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2019 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	期末余额							
	美元		欧元		港币		日元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	45,317,944.69	316,147,045.75	1,498,194.79	11,709,141.38	220,118.40	197,182.06	—	—
应收账款	4,217,741.15	29,423,805.81	3,381,155.21	26,425,418.54	161.90	145.03	—	—
其他应收款	2,873,126.31	20,043,503.77	5,455,806.67	42,639,857.03	—	—	—	—
应付账款	44,425,751.87	309,922,930.17	3,425,459.98	26,771,682.47	—	—	—	—
短期借款	215,896,729.22	1,506,138,762.38	3,322,602.72	25,967,801.56	—	—	—	—
其他应付款	—	—	5,182,829.39	40,506,403.10	—	—	—	—
长期借款	20,000,000.00	139,524,000.00	1,000,000.00	7,815,500.00	—	—	—	—
应付利息	801,810.76	5,593,592.22	215.23	1,682.13	—	—	—	—
合 计	-228,715,479.70	-1,595,564,929.44	-2,595,950.65	-20,288,652.31	220,280.30	197,327.09	—	—

（续上表）

项目名称	期初余额							
	美元		欧元		港币		日元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	50,899,678.65	349,334,667.73	521,302.95	4,090,824.85	224,531.35	196,734.36	0.16	0.01
应收账款	38,318,432.46	262,987,065.67	5,049,362.98	39,623,866.11	—	—	—	—
应收利息	10,370.09	71,172.00	—	—	—	—	—	—
其他应收款	5,984,719.14	41,074,324.37	—	—	—	—	—	—

项目名称	期初余额							
	美元		欧元		港币		日元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
应付账款	47,302,868.65	324,649,048.11	2,225,008.42	17,460,308.58	—	—	—	—
短期借款	141,558,008.84	971,540,923.79	133,972,050.70	1,051,318,873.46	—	—	—	—
长期借款	20,000,000.00	137,264,000.00	3,100,000.00	24,326,630.00	—	—	—	—
应付利息	862,263.50	5,917,886.85	114,487.66	898,419.01	—	—	—	—
合 计	-114,509,940.65	-785,904,628.98	-133,840,880.85	-1,050,289,540.09	224,531.35	196,734.36	0.16	0.01

②敏感性分析

于 2019 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 0.5%，那么本公司当年的利润总额将增加或减少 0.08 亿元。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

于 2019 年 12 月 31 日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 0.80 亿元。

九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 期末以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）衍生金融资产	131,951,016.35	—	—	131,951,016.35
1.商品期货合约	131,951,016.35	—	—	131,951,016.35
（二）应收款项融资	—	190,252,928.09	—	190,252,928.09
（三）其他权益工具投资	—	—	70,381,341.21	70,381,341.21
1.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益权益工具投资	—	—	70,381,341.21	70,381,341.21
持续以公允价值计量的资产总额	131,951,016.35	190,252,928.09	70,381,341.21	392,585,285.65
（四）衍生金融负债	34,906,732.61	17,691,800.00	—	52,598,532.61
1.商品期权合约	34,906,732.61	—	—	34,906,732.61
2.远期外汇合约	—	17,691,800.00	—	17,691,800.00
持续以公允价值计量的负债总额	34,906,732.61	17,691,800.00	—	52,598,532.61

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目的市价均来源于活跃市场中的报价。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价

值；远期外汇合约，期末因期限较短，选择一家银行的报价作为输入值，按照银行于资产负债表日的报价汇率与签约汇率的差额确认公允价值。

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

公允价值计量的非交易性权益工具投资中本公司持有的非上市公司股权投资，本公司采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值技术主要为净资产账面价值调整法，估值技术的主要输入值主要包括净资产、预期收益、预期收益期限等。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
铜陵有色金属集团控股有限公司	安徽铜陵	制造业	370,203.39	36.53	36.53

本公司最终控制方为安徽省人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司联营企业情况

(1) 本公司重要的联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

(2) 报告期内与本公司发生关联方交易，与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
百色融达铜业有限责任公司（“百色融达”）	子公司张家港铜业持股 40%联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司（“铜冠矿建”）	同受母公司控制
铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司（“铜冠建安”）	同受母公司控制
铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司（“铜冠物资”）	同受母公司控制
铜陵金山油品有限责任公司（“金山油品”）	同受母公司控制
铜冠金源期货有限公司（“金源期货”）	同受母公司控制
安徽铜冠机械股份有限公司（“铜冠机械”）	同受母公司控制
铜陵金泰化工股份有限公司（“金泰化工”）	同受母公司控制
铜陵铜冠黄狮涝金矿有限责任公司（“黄狮涝金矿”）	同受母公司控制
中科铜都粉体新材料股份有限公司（“中科铜都”）	同受母公司控制
铜陵有色金属集团上海投资贸易有限公司（“上海投贸”）	同受母公司控制
铜冠融资租赁（上海）有限公司（“铜冠租赁”）	同受母公司控制
安徽港口物流有限公司（以下简称“港口物流”）*	原有色控股子公司

注*：2019 年 1 月，按照上级主管部门要求，有色控股将原持有的港口物流 88.876%股权无偿划转至安徽省港航集团有限公司，并已完成划转，根据《股票上市规则》相关规定，港口物流 2019 年度仍为公司关联方。

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关 联 方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
港口物流	运输租赁等	271,559,103.08	349,766,745.16
铜冠物资	民爆器材	245,913,533.97	293,518,667.58
金山油品	燃油料	66,148,807.39	55,193,333.69
有色控股	锌锭、铜精矿	265,495,914.99	108,665,250.52
合 计		849,117,359.43	807,143,996.95

本公司向铜冠物资、金山油品、有色控股采购按照市场价格执行。

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中科铜都	银锭等	310,910,237.24	242,595,823.60
金泰化工	水、电、蒸汽等	86,623,312.40	87,879,151.16
港口物流	阴极铜	41,171,887.47	—
铜冠物资	钢丝绳、电缆等	343,276.17	703,643.53
合 计		439,048,713.28	331,178,618.29

根据本公司与中科铜都签订的产品销售合同，中科铜都生产经营使用本公司产品，按本公司相关产品对外销售平均价结算。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
有色控股	2,000,000,000.00	2015/9/24	2018/9/24	否	*1
有色控股	700,000,000.00	2014/4/16	2026/4/15	否	*2
有色控股	300,000,000.00	2017/9/11	2020/9/11	否	*3
有色控股	300,000,000.00	2019/11/22	2029/11/21	否	*4
有色控股	300,000,000.00	2019/1/23	2020/1/22	否	*5
有色控股	200,000,000.00	2019/2/12	2020/2/10	否	*6

注*1：该担保项下期末实际借款余额为人民币 40,000.00 万元；

*2：该担保项下期末实际借款余额为人民币 20,000.00 万元；

*3：该担保项下期末实际借款余额为人民币 0 万元；

*4：该担保项下期末实际借款余额为人民币 24,000.00 万元；

*5：该担保项下期末实际借款余额为人民币 30,000.00 万元；

*6：该担保项下期末实际借款余额为人民币 20,000.00 万元。

(3) 公司及子公司与财务公司关联交易

①存款余额

项 目	期末余额	期初余额
存款余额	3,945,436,027.97	2,990,231,057.81

②贷款及票据贴现情况

项 目	期末余额	期初余额
票据贴现余额	1,661,693,939.27	1,471,410,236.61
贷款余额	1,807,857,200.00	1,387,179,200.00

③利息收入和利息支出

项 目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	45,761,846.38	35,331,407.16
贴现利息支出	48,591,829.48	27,542,409.55
贷款利息支出	65,747,033.41	41,875,588.73

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	402.66	370.44

(5) 其他关联交易

①铜冠矿建、铜冠建安承担本公司建筑安装等工程项目，工程费用执行国家有关规定，本期共计向本公司提供各项工程劳务 638,367,289.04 元，上期共计向本公司提供各项工程劳务 704,155,543.67 元。

②本公司向铜冠机械采购设备，本期共采购 41,643,673.18 元，上期共采购 62,910,062.18 元；本公司向铜冠机械提供转供电服务，本期转供电金额 2,810,985.31 元，上期转供电金额 4,028,004.56 元。

③本公司通过有色控股子公司金源期货从事商品期货业务，按市场价格支付金源期货期

货交易手续费，本期共计支付期货交易手续费 17,327,967.60 元，上期共计支付期货交易手续费 21,220,595.36 元。

④铜冠租赁为本公司子公司张家港联合铜业有限公司提供融资租赁业务，合同金额 111,000,000.00 元，租期 3 年，年利率 4.51%。截止本期末支付租金 113,420,296.94 元，支付融资租赁服务费 2,664,000.00 元。

⑤根据本公司与有色控股签订的土地使用权租赁合同，本公司以承担土地使用税的方式租用有色控股总面积为 278,889.08 平方米的土地。本公司本期承担该土地应缴纳的土地使用税 4,200,000.00 元，上期承担该土地应缴纳的土地使用税 4,200,000.00 元。

⑥根据本公司与有色控股签订的商标使用许可合同，本公司生产的部分产品使用有色控股的“铜冠牌”注册商标。本公司按使用商标产品销售额的万分之二支付商标使用费。本公司本期支付商标使用费 1,880,051.70 元，上期支付商标使用费 1,393,797.53 元。

⑦子公司安徽铜冠智能本期为港口物流提供技术服务，以及公司本期为港口物流销售转供电等业务，合计销售收入金额为 2,383,857.42 元，上期共计收入金额为 2,998,858.63 元。

⑧本公司本期为有色控股提供钻探测绘等业务，同时子公司安徽铜冠智能本期为有色控股提供技术服务，合计销售收入金额为 1,009,209.94 元，上期共计收入金额为 1,114,076.32 元。

⑨根据八届十一次董事会决议，公司以 0 元价格收购安徽港口物流有限公司（以下简称“港口物流”）持有的铜陵（皖中南）保税物流中心有限公司（以下简称“铜陵保税”）20% 股权，收购完成后公司以自有资金 20,000,000.00 元履行原港口物流尚未履行的出资义务。

⑩根据公司八届十六次董事会决议，公司以自有资金 145,710,525.00 元对铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司进行增资，其中 30,000,108.00 元计入股本，115,710,417.00 元计入资本公积，增资后公司持有 20% 股权，本次增资价格以中水致远资产评估有限公司出具的中水致远评报字[2019]第 020356 号《资产评估报告》为作价依据。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金泰化工	15,465,225.34	994,718.95	28,711,320.39	1,435,566.02
	铜冠机械	2,402,900.91	220,909.58	2,838,797.96	174,888.13
	港口物流	292,045.96	28,915.62	378,425.96	27,448.46
预付款项	铜冠机械	2,771,870.84	—	57,923.60	—
	铜冠建安*1	10,990,910.15	—	28,749,256.07	—

注*1：报表重分类至其他非流动资产。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	铜冠矿建	84,968,534.95	147,086,442.80
	铜冠建安	57,057,989.36	122,001,251.67
	港口物流	90,581,845.54	35,534,487.52
	铜冠物资	72,333,227.26	34,109,434.89
	铜冠机械	30,800,823.53	31,364,790.75
	金山油品	5,979,388.00	525,300.23
预收款项	铜冠建安	81,723,527.49	—
长期应付款	铜冠租赁	—	4,055,757.37

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

2020 年 4 月 21 日，根据本公司八届二十次董事会决议通过利润分配预案，本公司 2019 年度净利润在提取 10% 的法定盈余公积后，拟以 2019 年 12 月 31 日的总股本 10,526,533,308 股为基数，以累计未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），本次分配共派发现金红利 105,265,333.08 元（含税）。该利润分配预案尚待股东大会审议通过。

2. 其他资产负债表日后事项

2020 年初至今，因受到新冠病毒肺炎疫情影响，公司主要产品阴极铜、硫酸价格跌幅较大，全球经济下行压力显著加大，有色金属价格波动风险增加，对供应和需求造成重大影响，国际贸易环境恶化，原料供应出现难以预测的困难。

截至 2020 年 4 月 21 日止，除上述事项外，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	447,641,035.51	497,399,732.28
1 至 2 年	9,581,878.69	15,212,130.46
2 至 3 年	1,303,478.90	4,072,465.36
3 至 4 年	3,655,617.29	1,366,015.49
4 至 5 年	1,135,403.19	1,936,933.33
5 年以上	4,616,374.82	3,289,622.26
小 计	467,933,788.40	523,276,899.18

账 龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	20,487,322.09	19,334,452.26
合 计	447,446,466.31	503,942,446.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	467,933,788.40	100.00	20,487,322.09	4.38	447,446,466.31
其中：组合 1	298,669,845.44	63.83	20,487,322.09	6.86	278,182,523.35
组合 2	169,263,942.96	36.17	—	—	169,263,942.96
合 计	467,933,788.40	100.00	20,487,322.09	4.38	447,446,466.31

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	523,276,899.18	100.00	19,334,452.26	3.69	503,942,446.92
其中：组合 1	288,005,639.66	55.04	19,334,452.26	6.71	268,671,187.40
组合 2	235,271,259.52	44.96	—	—	235,271,259.52
合 计	523,276,899.18	100.00	19,334,452.26	3.69	503,942,446.92

期末余额中公司无按单项计提坏账准备

期末余额中按组合 1 计提坏账准备

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	286,056,369.47	14,302,818.47	5.00
1-2 年	3,473,757.66	347,375.77	10.00
2-3 年	1,295,828.90	388,748.67	30.00
3-4 年	3,655,617.29	1,827,808.65	50.00
4-5 年	1,135,403.19	567,701.60	50.00
5 年以上	3,052,868.93	3,052,868.93	100.00
合 计	298,669,845.44	20,487,322.09	6.86

期末余额中按组合 2 计提坏账准备

组合名称	2019 年 12 月 31 日账面 余额	坏账准备	2019 年 12 月 31 日账面 价值
子公司往来款	169,263,942.96	—	169,263,942.96

根据公司会计政策，公司合并范围内主体之间的应收款项不计提坏账准备。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	19,334,452.26	1,152,869.83	—	—	20,487,322.09

本期无坏账准备收回或转回。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 期末，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

客户名称	余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
客户一	129,708,717.72	27.71	—
客户二	41,889,322.00	8.95	2,094,466.10
客户三	20,051,501.64	4.29	1,002,575.08

客户名称	余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
客户四	11,681,003.48	2.50	584,050.17
客户五	11,146,489.73	2.38	557,324.49
合 计	214,477,034.57	45.83	4,238,415.84

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	—	8,723,611.11
其他应收款	4,142,127,670.26	4,957,901,401.49
合 计	4,142,127,670.26	4,966,625,012.60

(2) 应收利息

①分类列示

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	—	8,723,611.11

②期末余额中无逾期利息

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,342,337,656.55	4,081,902,021.82
1 至 2 年	1,011,051,104.30	153,742,229.95
2 至 3 年	103,793,549.63	157,056,803.28
3 至 4 年	156,968,056.23	563,116,170.83

账 龄	期末余额	期初余额
4 至 5 年	526,009,062.51	289,061.59
5 年以上	9,201,936.35	9,336,433.65
小 计	4,149,361,365.57	4,965,442,721.12
减：坏账准备	7,233,695.31	7,541,319.63
合 计	4,142,127,670.26	4,957,901,401.49

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
子公司往来款	4,005,265,776.83	4,869,925,851.72
电铜套期保值期货保证金	123,663,858.06	69,529,761.02
备用金	3,892,144.25	3,713,100.75
押金	3,400.00	530,000.00
保证金	1,168,500.00	1,257,541.90
其他	15,367,686.43	20,486,465.73
小 计	4,149,361,365.57	4,965,442,721.12
减：坏账准备	7,233,695.31	7,541,319.63
合 计	4,142,127,670.26	4,957,901,401.49

③按坏账计提方法分类披露

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,149,361,365.57	7,233,695.31	4,142,127,670.26
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合 计	4,149,361,365.57	7,233,695.31	4,142,127,670.26

期末处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	4,149,361,365.57	0.17	7,233,695.31	4,142,127,670.26	
其中：组合 3	4,005,265,776.83	—	—	4,005,265,776.83	根据公司坏账政策，合并范围内应收款项不计提坏账
组合 4	123,663,858.06	—	—	123,663,858.06	根据公司坏账政策，套期保值期货保证金不计提坏账
组合 5	20,431,730.68	35.40	7,233,695.31	13,198,035.37	
合 计	4,149,361,365.57	0.17	7,233,695.31	4,142,127,670.26	

期末本公司无处于第二、第三阶段的坏账准备；

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	7,541,319.63	-307,624.32	—	—	7,233,695.31

本期无坏账准备收回或转回情况

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥期末，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

客户名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
单位一	子公司往来款	1,436,262,476.76	0-2 年	34.61	—
单位二	子公司往来款	708,910,939.24	1 年以内	17.08	—

客户名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合 计数的比例(%)	坏账准备余额
单位三	子公司往来款	587,907,459.50	0-5 年	14.17	—
单位四	子公司往来款	405,267,253.74	0-5 年	9.77	—
单位五	子公司往来款	335,247,098.59	0-3 年	8.08	—
合 计		3,473,595,227.83		83.71	—

⑦期末，公司无涉及政府补助的其他应收款

⑧公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

3. 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,225,136,185.68	—	4,225,136,185.68	4,835,986,185.68	—	4,835,986,185.68
对联营、合营企业投资	559,957,254.71	—	559,957,254.71	347,206,945.11	—	347,206,945.11
合 计	4,785,093,440.39	—	4,785,093,440.39	5,183,193,130.79	—	5,183,193,130.79

(1) 对子公司投资

被投资客户	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值 准备	期末减值准备 余额
铜陵有色股份天马山 黄金矿业有限公司	443,918,340.00	—	—	443,918,340.00	—	—
铜陵有色股份凤凰山 矿业有限公司	84,000,000.00	—	—	84,000,000.00	—	—
安庆市金安矿业有限公司	3,500,000.00	—	—	3,500,000.00	—	—
铜陵有色股份月山矿 业有限公司	40,000,000.00	—	—	40,000,000.00	—	—
张家港联合铜业有限 公司	393,824,309.90	—	—	393,824,309.90	—	—

被投资客户	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
金隆铜业有限公司	746,676,002.99	—	—	746,676,002.99	—	—
赤峰金剑铜业有限公司	266,998,601.22	—	—	266,998,601.22	—	—
铜陵有色股份铜冠电工有限公司	430,000,000.00	—	—	430,000,000.00	—	—
铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	88,851,754.50	—	—	88,851,754.50	—	—
安徽铜冠（庐江）矿业有限公司	668,358,094.11	—	—	668,358,094.11	—	—
香港通源贸易发展有限公司	94,542,000.00	—	—	94,542,000.00	—	—
铜陵有色股份金翔物资有限责任公司	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00	—	—
安徽铜冠铜箔有限公司	600,000,000.00	—	—	600,000,000.00	—	—
安徽铜冠智能科技有限责任公司	15,000,000.00	—	—	15,000,000.00	—	—
句容市仙人桥矿业有限公司	85,174,693.50	—	—	85,174,693.50	—	—
铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司	18,139,113.06	—	—	18,139,113.06	—	—
Togreat Investment S.à r.l	31,847,045.00	—	—	31,847,045.00	—	—
铜陵格里赛铜冠电子材料有限公司	44,188,380.26	—	—	44,188,380.26	—	—
铜陵有色金属集团铜冠新技术有限公司	70,117,851.14	—	—	70,117,851.14	—	—
合肥铜冠国轩铜材有限公司	330,850,000.00	—	330,850,000.00	—	—	—
铜陵有色铜冠铜箔有限公司	280,000,000.00	—	280,000,000.00	—	—	—

被投资客户	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
合 计	4,835,986,185.68	—	610,850,000.00	4,225,136,185.68	—	—

根据公司八届十次董事会决议，公司完成将子公司铜陵铜箔 100%股权划转给子公司铜冠铜箔，将子公司合肥铜冠 88.75%股权划转给子公司铜冠铜箔。

(2) 对联营、合营企业投资

投资客户	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
铜陵有色金属集团财务有限公司	309,861,841.62	—	—	41,671,569.23	—	—
铜陵铜冠优创特种材料有限公司	25,003,081.15	—	—	139.32	—	—
铜陵高铜科技有限公司	8,802,227.70	—	—	-283,916.66	—	—
铜陵源丽电子化学制品有限公司	3,539,794.64	—	—	486,574.69	—	—
铜陵（皖中南）保税物流中心有限公司	—	20,000,000.00	—	-8,251.16	—	—
铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司	—	145,710,525.00	—	5,573,669.18	—	—
合 计	347,206,945.11	165,710,525.00	—	47,439,784.60	—	—

(继上表)

投资客户	本期增减变动			期末余额	期末减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
铜陵有色金属集团财务有限	—	—	—	351,533,410.85	—

投资客户	本期增减变动			期末余额	期末减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
公司					
铜陵铜冠优创特种材料有限公司	—	—	—	25,003,220.47	—
铜陵高铜科技有限公司	—	—	—	8,518,311.04	—
铜陵源丽电子化学品有限公司	400,000.00	—	—	3,626,369.33	—
铜陵（皖中南）保税物流中心有限公司	—	—	—	19,991,748.84	—
铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司	—	—	—	151,284,194.18	—
合 计	400,000.00	—	—	559,957,254.71	—

①根据八届十一次董事会决议，公司以 0 元价格收购安徽港口物流有限公司（以下简称“港口物流”）持有的铜陵（皖中南）保税物流中心有限公司（以下简称“铜陵保税”）20% 股权，收购完成后公司以自有资金 20,000,000.00 元履行原港口物流尚未履行的出资义务。

②根据公司八届十六次董事会决议，公司以自有资金 145,710,525.00 元认购铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司 30,000,108.00 股，占注册资本 20%。

4. 营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,423,302,229.99	34,461,590,089.21	31,842,533,359.67	29,645,635,205.32
其他业务	451,619,927.31	310,477,624.48	549,666,685.11	485,042,993.05
合 计	36,874,922,157.30	34,772,067,713.69	32,392,200,044.78	30,130,678,198.37

（2）主营业务分产品列示

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
铜产品	29,845,292,397.12	28,315,370,063.19	26,085,613,551.25	24,648,773,610.93
黄金等副产品	5,734,921,401.78	5,530,484,149.91	4,935,070,718.52	4,443,021,316.13
化工及其他产品	843,088,431.09	615,735,876.11	821,849,089.90	553,840,278.26
合 计	36,423,302,229.99	34,461,590,089.21	31,842,533,359.67	29,645,635,205.32

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司本期营业收入的比例（%）
单位一	5,686,723,617.87	15.42
单位二	3,771,399,780.33	10.23
单位三	3,501,511,474.37	9.50
单位四	3,312,848,498.83	8.98
单位五	1,671,493,927.48	4.53
合 计	17,943,977,298.88	48.66

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	98,042,356.02	235,288,628.42
权益法核算的长期股权投资收益	47,439,784.60	37,053,342.14
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	1,500,000.00
套期工具非高度有效平仓损益	167,798,483.67	72,751,173.49
套期工具交易手续费	-16,556,825.08	-15,363,255.80
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	5,400,000.00	—
合 计	302,123,799.21	331,229,888.25

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	说明
非流动资产处置损益	-58,015,702.35	

项 目	2019 年度	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	164,037,641.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	
非货币性资产交换损益	—	
委托他人投资或管理资产的损益	—	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	
债务重组损益	—	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	161,305,525.90	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	231,720.00	
对外委托贷款取得的损益	—	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	
受托经营取得的托管费收入	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,720,696.03	

项 目	2019 年度	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
非经常性损益总额	246,838,489.02	
减：非经常性损益的所得税影响数	44,462,035.08	
非经常性损益净额	202,376,453.94	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	2,361,963.13	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	200,014,490.81	

2. 净资产收益率及每股收益

①2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.54	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.44	0.06	0.06

②2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.99	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.91	0.05	0.05

公司名称：铜陵有色金属集团股份有限公司

法定代表人：杨军

主管会计工作负责人：蒋培进

会计机构负责人：姚兵

日期：2020 年 4 月 21 日

日期：2020 年 4 月 21 日

日期：2020 年 4 月 21 日

第十三节 备查文件目录

1. 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
2. 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
3. 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述备查文件齐备、完整置于本公司董事会秘书室供股东和有关管理部门查阅。

铜陵有色金属集团股份有限公司董事会

董事长签署：_____

杨 军

二〇二〇年四月二十一日