

证券代码：000630

证券简称：铜陵有色

公告编号：2022-018

铜陵有色金属集团股份有限公司

Tongling Nonferrous Metals Group Co.,Ltd.

2021 年年度报告



报告日期：2022 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姚兵及会计机构负责人(会计主管人员)夏守志声明：保证本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 10526533308 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 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	7
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 公司治理	33
第五节 环境和社会责任	55
第六节 重要事项	69
第七节 股份变动及股东情况	82
第八节 优先股相关情况	88
第九节 债券相关情况	89
第十节 财务报告	90

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）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。

（三）报告期内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。

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 2021 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	铜陵有色金属集团股份有限公司金冠铜业分公司，为本公司分公司
动力厂	指	铜陵有色金属集团股份有限公司动力厂，为本公司分公司
冬瓜山铜矿	指	铜陵有色金属集团股份有限公司冬瓜山铜矿，为本公司分公司
安庆铜矿	指	铜陵有色金属集团股份有限公司安庆铜矿，为本公司分公司
金昌冶炼厂	指	铜陵有色金属集团股份有限公司金昌冶炼厂，为本公司分公司
矿产资源中心	指	铜陵有色金属集团股份有限公司矿产资源中心，为本公司分公司
质量检验中心	指	铜陵有色金属集团股份有限公司质量检验中心，为本公司分公司
铜山铜矿	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
工程技术分公司	指	铜陵有色金属集团股份有限公司工程技术分公司，为本公司分公司
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
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
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
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
金安矿业	指	安庆市金安矿业有限公司，为本公司控股子公司
月山矿业	指	铜陵有色股份安庆月山矿业有限公司，为本公司全资子公司
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
金隆铜业	指	金隆铜业有限公司，为本公司控股子公司
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

铜陵线材	指	铜陵有色股份线材有限公司，为铜冠电工全资子公司
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
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
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
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
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
铜冠铜箔	指	安徽铜冠铜箔集团股份有限公司，为本公司控股子公司
合肥铜箔	指	合肥铜冠电子铜箔有限公司，为铜冠铜箔全资子公司
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
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
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
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
伏牛山铜业	指	南京伏牛山铜业有限公司，为仙人桥矿业全资子公司
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
合肥贸易	指	铜陵有色金属集团合肥贸易有限公司，为上海国贸全资子公司
托格里特	指	Togreat Investment S.à.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
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
金宁物流	指	怀宁金宁物流有限公司，为本公司全资子公司
铜冠研究院	指	安徽铜冠产业技术研究院有限责任公司，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
金通铜业	指	赤峰金通铜业有限公司，为本公司参股公司
高铜科技	指	铜陵高铜科技有限公司，为本公司参股公司
金翔物资	指	铜陵有色金翔物资有限责任，为本公司参股公司
铜冠矿建	指	铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司，为本公司参股公司
铜冠优创	指	铜陵铜冠优创特种材料有限公司，为本公司参股公司
铜陵源丽	指	铜陵源丽电子化学品有限公司，为本公司参股公司
中铁建铜冠	指	中铁建铜冠投资有限公司，为有色控股控股子公司
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		
公司注册地址历史变更情况	无		
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	王道
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	0562-5860148
传真	0562-5861195	0562-5861195
电子信箱	whp@tlys.cn	Wangx@tlys.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》《证券时报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	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）	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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、硫铁矿采选，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。</p> <p>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、硫铁矿采选，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。</p> <p>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。</p> <p>8、公司实施非公开定向增发方案。</p> <p>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</p>

	<p>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）。</p> <p>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。</p> <p>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”。</p>
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、毛邦威、卢金海

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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	131,033,652,129.77	99,438,069,611.03	31.77%	92,915,235,942.87
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,101,437,393.52	865,617,570.21	258.29%	830,519,538.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,738,128,765.46	684,736,226.98	299.88%	630,505,048.05
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,413,057,479.05	2,156,642,457.67	58.26%	4,060,204,723.47
基本每股收益（元/股）	0.29	0.08	262.50%	0.08
稀释每股收益（元/股）	0.29	0.08	262.50%	0.08
加权平均净资产收益率	15.27%	4.65%	10.62%	4.59%

	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	50,840,423,322.18	52,183,190,515.44	-2.57%	47,911,462,039.76
归属于上市公司股东的净资产（元）	21,707,388,268.35	18,923,749,902.43	14.71%	18,319,597,898.34

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

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	32,045,149,122.85	36,109,726,837.19	32,567,599,785.42	30,311,176,384.31
归属于上市公司股东的净利润	383,151,354.10	937,932,351.45	1,128,569,502.51	651,784,185.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	334,441,816.20	708,110,030.75	1,128,182,375.25	567,394,543.26
经营活动产生的现金流量净额	-1,829,739,731.03	887,758,331.27	2,679,252,647.39	1,675,786,231.42

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	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减	257,707,210.33	91,242,602.01	-58,015,702.35	

值准备的冲销部分)				
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	160,322,306.68	156,017,813.05	164,037,641.50	
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	-6,045,619.37	-46,260,492.59	161,305,525.90	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,699,962.19		231,720.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,440,585.28	-15,301,842.39	-20,720,696.03	
减: 所得税影响额	38,666,508.30	16,142,556.86	44,462,035.08	
少数股东权益影响额(税后)	9,268,138.19	-11,325,820.01	2,361,963.13	
合计	363,308,628.06	180,881,343.23	200,014,490.81	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额(元)	原因
其他收益—福利企业退税	3,962,620.15	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。
其他收益—硫酸等综合资源退税	74,326,168.04	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。
合计	78,288,788.19	

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处的行业情况

2021年，是“十四五”开局之年，也是高质量发展的一年。受货币政策宽松、国内需求旺盛、绿色经济转型等因素影响，大宗商品整体表现良好，铜价大幅上涨，沪铜触及历史高点78,000元/吨，LME铜突破10,000美元/吨。全年现货均价达到68,490元/吨，同比上涨40.50%；副产品硫酸价格前三季度震荡上涨，屡破新高，达到近10年高点。国内铜价格比LME铜价平均高出200多元，为公司效益提升起到了积极作用。

在难得的发展背景下，公司上下围绕年度方针目标，抓住难得的市场机遇，克服“能耗双控”、拉闸限电、安全环保要求高企、海运运力紧张、冶炼加工费处于历史底部、生产成本上升、疫情防控形势严峻等一系列困难，沉着有效应对各种风险挑战，以生产发展为根本，以经济效益为中心，统筹疫情防控和生产经营，凝心聚力、真抓实干、攻坚克难、砥砺奋进，各项计划指标全面完成，经济效益实现大幅度增长，在历史最好水平的基础上实现了倍增，顺利实现“十四五”开门红。

报告期内公司生产自产铜精矿含铜5.26万吨；阴极铜159.69万吨，同比增长12.30%；铜加工材39.19万吨，同比增长4.50%，硫酸486.81万吨，同比增长10.53%；黄金15,956千克，同比增长19.88%；白银621.39吨，同比增长36.18%；铁精矿34.79万吨；硫精矿58.02万吨，产量完成情况好于预期。

2021年，公司实现营业收入1,310.34亿元，同比增长31.77%；利润总额45.08亿元，同比增长214.11%；归属于母公司所有者的净利润31.01亿元，同比增长258.29%；期末公司总资产508.40亿元；净资产233.99亿元；经营现金流净额34.13亿元；资产负债率53.98%，较年初下降了6.46个百分点。

二、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。

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）自产矿采矿、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，公司通过外购铜精矿经粗炼、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。公司外购铜精矿和粗铜（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

三、核心竞争力分析

（一）规模和技术优势。公司为国内主要阴极铜生产企业和铜箔生产企业，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。2021年，公司生产阴极铜159.69万吨，占国内总产量的15.22%，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。2021年，铜冠铜箔年产2万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目（二期）开工，项目建成投产后，公司将具备年产各类高精度电子铜箔5.5万吨能力。

（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。2021年，公司及所属企业获得省部级科学技术奖8项，其中：安徽省科技进步二等奖1项、三等奖2项，中国有色金属工业协会科学技术奖一等奖1项、二等奖2项、三等奖2项；形成国家标准3项、行业标准20项。同时，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。

（三）交通和区位优势。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，为公司业务发展提供了新机遇。

（四）完整的产业链优势。公司铜产业集采矿、选矿、冶炼、加工于一体，体系完整，信息技术等现代服务业发展势头良好，产业链得到横向拓展、纵向延伸，产品种类不断丰富，产业规模不断壮大。

四、主营业务分析

1、概述

报告期公司实现营业收入131,033,652,129.77元，比上年增加31,595,582,518.74元，同比上升31.77%；实现营业成本123,434,991,691.81元，比上年增加28,365,646,181.90元，同比上升29.84%。

项目	2021年	2020年	同比增减	变动原因
营业收入	131,033,652,129.77	99,438,069,611.03	31.77%	主要原因是铜价上涨本期铜产品销售收入增加。
营业成本	123,434,991,691.81	95,069,345,509.91	29.84%	主要原因是铜价上涨原料成本增加。
销售费用	103,011,502.09	118,767,798.53	-13.27%	-
管理费用	1,151,600,182.94	1,025,847,147.25	12.26%	-
财务费用	657,441,101.11	423,434,028.69	55.26%	主要原因是本期人民币兑美元升值幅度较上期降低，相应汇兑收益较上期减少。
研发费用	185,000,564.30	123,222,397.52	50.14%	主要原因是本期研发项目增加，对应领用的材料费用增加。
经营活动产生的现金流量净额	3,413,057,479.05	2,156,642,457.67	58.26%	主要原因是本期营业利润增加。
投资活动产生的现金流量净额	-1,957,822,831.40	-1,402,240,910.94	-	主要原因是本年投资支付的现金增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-1,584,008,995.69	151,282,355.70	-	主要原因是本期银行借款净流出金额增加。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2021年		2020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	131,033,652,129.77	100%	99,438,069,611.03	100%	31.77%
分行业					
非贸易收入	107,511,216,630.48	82.05%	78,325,784,377.40	78.77%	37.26%

贸易收入	23,522,435,499.29	17.95%	21,112,285,233.63	21.23%	11.42%
分产品					
铜产品	114,305,873,941.92	87.23%	85,561,670,181.71	86.05%	33.59%
黄金等副产品	12,042,514,150.66	9.19%	10,325,836,497.46	10.38%	16.63%
化工及其他产品	3,790,683,726.21	2.89%	2,397,138,191.24	2.41%	58.13%
其他业务	894,580,310.98	0.69%	1,153,424,740.62	1.16%	-22.44%
分地区					
华东地区	112,961,594,223.08	86.21%	85,527,918,971.05	86.01%	32.08%
其他地区	18,072,057,906.69	13.79%	13,910,150,639.98	13.99%	29.92%
分销售模式					
直销	131,033,652,129.77	100.00%	99,438,069,611.03	100.00%	31.77%

说明：营业收入、非贸易收入、铜产品收入、化工及其他产品收入、华东地区、直销等收入本期较上期分别增加 31.77%、37.26%、33.59%、58.13%、32.08%、31.77%，主要原因系阴极铜和硫酸产品等价格上涨。

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 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						
非贸易收入	107,511,216,630.48	99,948,040,447.64	7.03%	37.26%	34.97%	1.57%
贸易收入	23,522,435,499.29	23,486,951,244.17	0.15%	11.42%	11.74%	-0.29%
分产品						
铜产品	114,305,873,941.92	109,347,085,359.37	4.34%	33.59%	32.30%	0.94%
黄金等副产品	12,042,514,150.66	11,192,520,316.49	7.06%	16.63%	22.66%	-4.57%
化工及其他产品	3,790,683,726.21	2,284,938,038.92	39.72%	58.13%	-5.86%	40.97%
分地区						
华东地区	112,961,594,223.08	105,653,085,466.18	6.47%	32.08%	29.18%	2.09%
其他地区	18,072,057,906.69	17,781,906,225.63	1.61%	29.92%	33.85%	-2.88%

分销售模式						
直销	131,033,652,129.77	123,434,991,691.81	5.80%	31.77%	29.84%	1.41%

说明：化工及其他产品本期毛利率上升 40.97%，主要是其产品销售单价上涨较多。

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	2021 年	2020 年	同比增减
阴极铜	销售量	吨	1,591,427	1,426,691	11.55%
	生产量	吨	1,596,898	1,422,047	12.30%
	库存量	吨	12,521	7,050	77.60%
硫酸	销售量	吨	4,884,279	4,484,581	8.91%
	生产量	吨	4,868,102	4,404,376	10.53%
	库存量	吨	141,881	158,058	-10.23%
黄金	销售量	千克	15,994	13,390	19.45%
	生产量	千克	15,956	13,310	19.88%
	库存量	千克	284	322	-11.80%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

本期阴极铜库存量同比增加 77.6%，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、重大采购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	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工业及其他非贸易成本	原材料	93,020,609,738.95	75.36%	67,714,472,540.81	71.23%	37.37%
	职工薪酬	1,259,036,915.26	1.02%	1,168,499,278.48	1.23%	7.75%

	折旧	1,743,748,295.46	1.41%	1,238,045,786.71	1.30%	40.85%
	燃料和动力	2,358,017,607.13	1.91%	2,326,934,169.60	2.45%	1.34%
	其他	1,566,627,890.84	1.27%	1,602,231,281.24	1.68%	-2.22%
小计		99,948,040,447.64	80.97%	74,050,183,056.84	77.89%	34.97%
贸易成本		23,486,951,244.17	19.03%	21,019,162,453.07	22.11%	11.74%
合计		123,434,991,691.81	100.00%	95,069,345,509.91	100.00%	29.84%

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 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	103,792,253,423.11	94.92%	77,692,937,904.62	94.00%	33.59%
	职工薪酬	995,058,476.77	0.91%	920,173,863.49	1.11%	8.14%
	折旧	1,410,577,401.14	1.29%	952,003,600.30	1.15%	48.17%
	燃料和动力	1,869,835,159.65	1.71%	1,803,407,679.14	2.19%	3.68%
	其他	1,279,360,898.70	1.17%	1,281,357,320.24	1.55%	-0.16%
小计		109,347,085,359.37	100.00%	82,649,880,367.79	100.00%	32.30%
黄金等副产品	原材料	10,545,592,642.20	94.22%	8,509,343,180.73	93.26%	23.93%
	职工薪酬	152,218,276.30	1.36%	144,679,343.85	1.59%	5.21%
	折旧	134,310,243.80	1.20%	106,743,125.47	1.17%	25.83%
	燃料和动力	184,676,585.22	1.65%	170,123,191.78	1.86%	8.55%
	其他	175,722,568.97	1.57%	193,645,092.51	2.12%	-9.26%
小计		11,192,520,316.49	100.00%	9,124,533,934.34	100.00%	22.66%
化工及其他产品	原材料	2,169,714,917.81	74.94%	2,531,353,908.53	76.83%	-14.29%
	职工薪酬	111,760,162.19	3.86%	103,646,071.14	3.14%	7.83%
	折旧	198,860,650.52	6.87%	179,299,060.94	5.44%	10.91%
	燃料和动力	303,505,862.26	10.48%	353,403,298.68	10.73%	-14.12%
	其他	111,544,423.17	3.85%	127,228,868.49	3.86%	-12.33%
小计		2,895,386,015.95	100.00%	3,294,931,207.78	100.00%	-12.13%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

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	怀宁金宁物流有限公司	金宁物流	2021年10-12月	非同一控制下企业合并

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	赤峰金通铜业有限公司	金通铜业	2021年1-3月	处置部分股权失去控制权
2	铜陵有色金翔物资有限责任公司	金翔物资	2021年1-10月	处置部分股权失去控制权

(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）	31,779,484,468.10
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	24.25%
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	8,602,670,067.21	6.56%
2	单位二	6,548,564,861.62	5.00%
3	单位三	6,349,596,904.36	4.84%
4	单位四	5,970,844,722.91	4.56%
5	单位五	4,307,807,912.00	3.29%
合计	--	31,779,484,468.10	24.25%

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）	24,445,202,321.06
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	20.46%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额	0.00%

比例	
----	--

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	6,844,895,744.99	5.73%
2	单位二	5,494,198,832.03	4.60%
3	单位三	4,621,256,946.70	3.87%
4	单位四	3,957,194,442.62	3.31%
5	单位五	3,527,656,354.72	2.95%
合计	--	24,445,202,321.06	20.46%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	103,011,502.09	118,767,798.53	-13.27%	-
管理费用	1,151,600,182.94	1,025,847,147.25	12.26%	-
财务费用	657,441,101.11	423,434,028.69	55.26%	主要原因系本期人民币兑美元升值幅度较上期降低，相应汇兑收益较上期减少。
研发费用	185,000,564.30	123,222,397.52	50.14%	主要原因系公司本期研发项目增加对应领用的材料费用增加。

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
铜矿深部第二找矿空间勘查研究	通过钻孔验证提交中型铜、钼矿产地 1 处，实现找矿重大突破。	地表物探工作已经结束，现在正在进行井下物探工作。	探索“多层楼+地下室”成矿模式，寻找“层控式”+斑岩型铜金矿，圈定深部找矿靶区。	为公司后期发展提供资源保障。
中深孔爆破成井关键技术及工艺应用研究	研发适应不同条件的爆破成井技术，形成中深孔爆破成井示范工艺	两个天井（中高、高天井）的爆破施工已经完成、质量效果好。	控制爆破成井造成的围岩振动，避免对周边工程造成破坏；人行天井井壁质量达到行人要求。	提高矿山经济效益、实现矿山可持续发展。
闪速吹炼冶金过程机理及强化途径的研究	研究闪速吹炼过程机理，解决闪速吹炼生产中的技术难题，提高产	发表论文 8 篇，实用新型专利 2 项，发明专利 2 项。	提出闪速吹炼冶金过程优化、强化的技术措施，进一步降低运行成本。	推进闪速吹炼技术的进步，进一步降低运行成本，提高市场竞争力。

	能。			
第三代 RTF 电子铜箔关键技术研究	攻克 RTF 电子铜箔处理面处理面粗糙度高、剥离强度低及高温耐热性差等共性关键技术瓶颈	目前项目正处于工艺优化及试生产阶段。	开发出具有自主知识产权的第三代 RTF 电子铜箔新产品，并形成产业化，满足国内市场需求。	打破国外技术垄断，解决电子铜箔材料技术难题。
电解车间生产管理智能交互分析系统	建立信息通信技术与工业生产管理深度融合的全新工业生态系统。	开发电解车间智能化综合管理平台 1 套；电解车间生产管理驾驶舱系统；无线工业以太网及人员定位系统	打造智能车间，实现产品质量实时跟踪、作业时序管理及工艺关键参数监控、生产辅助决策等。	为后期全面推进智能工厂建设开启的试验田和新标杆。

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	1,878	1,685	11.45%
研发人员数量占比	15.87%	11.67%	4.20%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	1,126	992	13.51%
硕士	145	131	10.69%
其他	607	562	8.01%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	271	225	20.44%
30~40 岁	1,032	862	19.72%
其他	575	598	-3.85%

公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	1,865,505,941.00	1,641,220,528.00	13.67%
研发投入占营业收入比例	1.42%	1.65%	-0.23%
研发投入资本化的金额（元）	34,506,462.90	32,456,480.41	6.32%
资本化研发投入占研发投入的比例	1.85%	1.98%	-0.13%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

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	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	146,213,889,344.82	111,361,776,167.75	31.30%
经营活动现金流出小计	142,800,831,865.77	109,205,133,710.08	30.76%
经营活动产生的现金流量净额	3,413,057,479.05	2,156,642,457.67	58.26%
投资活动现金流入小计	513,307,273.46	200,186,097.27	156.42%
投资活动现金流出小计	2,471,130,104.86	1,602,427,008.21	54.21%
投资活动产生的现金流量净额	-1,957,822,831.40	-1,402,240,910.94	
筹资活动现金流入小计	19,274,202,793.81	19,146,991,900.03	0.66%
筹资活动现金流出小计	20,858,211,789.50	18,995,709,544.33	9.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,584,008,995.69	151,282,355.70	
现金及现金等价物净增加额	-207,995,134.96	878,086,080.74	

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) 经营活动现金流入本年比上年增长31.30%，主要原因是本年销售商品、提供劳务收到的现金增加。

(2) 经营活动现金流出本年比上年增长30.76%，主要原因是本年购买商品、接受劳务支付的现金增加。

(3) 经营活动产生的现金流量净额本年比上年增长58.26%，主要原因是本期营业利润增加。

(4) 投资活动现金流入本年比上年增长156.42%，主要原因是本年收回投资收到的现金增加较大。

(5) 投资活动现金流出本年比上年增长54.21%，主要原因是本年投资支付的现金增加。

(6) 投资活动产生的现金流量净额本年比上年下降较大，主要原因是本年投资支付的现金增加。

(7) 筹资活动产生的现金流量净额本年比上年下降较大，主要原因是本期银行借款净流出金额增加。

(8) 现金及现金等价物净增加额本年比上年下降较大，主要原因是筹资活动产生的现金流量净额本年比上年下降较大。

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

五、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	420,713,202.69	9.33%	主要原因系本期处置金通	否

			铜业、金翔物资部分股权丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得。	
公允价值变动损益	7,317,021.48	0.16%		否
资产减值	-1,178,626,250.79	-26.14%	主要原因系本期根据会计政策计提存货跌价准备、固定资产减值准备。	否
营业外收入	5,655,291.28	0.13%		否
营业外支出	27,357,009.88	0.61%		否
信用减值	-43,771,530.95	-0.97%		否
其他收益	236,994,715.37	5.26%	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	20,930,581.52	0.46%		否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 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	5,660,073,641.73	11.13%	6,077,803,256.80	11.64%	-0.51%	
应收账款	1,875,370,539.61	3.69%	1,473,227,300.25	2.82%	0.87%	
存货	13,511,024,027.27	26.58%	15,304,640,263.22	29.30%	-2.72%	
投资性房地产	3,548,524.43	0.01%	6,525,050.59	0.01%	0.00%	
长期股权投资	1,922,382,205.84	3.78%	598,907,553.08	1.15%	2.63%	
固定资产	15,749,883,311.97	30.98%	19,066,720,847.37	36.50%	-5.52%	
在建工程	1,079,939,760.43	2.12%	1,553,293,840.66	2.97%	-0.85%	
使用权资产	40,908,908.45	0.08%	47,511,019.10	0.09%	-0.01%	
短期借款	7,143,921,991.29	14.05%	9,809,400,862.91	18.78%	-4.73%	

合同负债	788,807,781.22	1.55%	719,560,654.36	1.38%	0.17%	
长期借款	3,483,600,000.00	6.85%	5,003,393,571.45	9.58%	-2.73%	
租赁负债	35,847,163.81	0.07%	41,662,560.89	0.08%	-0.01%	

境外资产占比较高

适用 不适用

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	49,923,391.83	573,614.14	77,358,782.28					109,118,421.75
2.应收款项融资	256,960,499.24							194,686,839.72
3.其他权益工具投资	69,072,081.05		6,412,494.93		144,999,996.70		-9,000,000.00	211,484,572.68
上述合计	375,955,972.12	573,614.14	83,771,277.21		144,999,996.70		-9,000,000.00	515,289,834.15
金融负债	202,020,791.99	6,743,407.34	92,870,862.18					86,478,364.82

其他变动的内容

无

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

详见第十节财务报告五、合并财务报表项目注释59.所有权或使用权受到限制的资产。

七、投资状况分析

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
0.00	1,037,369,517.12	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

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

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		2021年01月01日	2021年12月31日	68,735.52	357,911.24	377,160.74		71,266.64	3.28%	8,819.72
上海期货交易所	无	否	白银		2021年01月01日	2021年12月31日	36,057.7	197,556.04	181,168.76		4,198.61	0.19%	4,629.09
上海期货交易所和伦敦金属交易所	无	否	铜		2021年01月01日	2021年12月31日	192,789.03	1,845,854.28	1,909,552.73		220,692.48	10.17%	-27,327.65
上海期货交易所	无	否	锌		2021年01月01日	2021年12月31日	648	70,055.66	69,299.55		1,122.88	0.05%	390.67

上海期货交易所和伦敦金属交易所	无	否	铜期权		2021年 01月01 日	2021年 12月31 日	1,012.66	1,569.95	1,625.37		957.24	0.04%	639.9 4
金融机构	无	否	远期外汇合约		2021年 01月01 日	2021年 12月31 日	127,490. 02				220,606. 11	10.16%	3,012. 24
合计				0	--	--	426,732. 93	2,472,94 7.17	2,538,80 7.15		518,843. 96	--	-9,835 .99
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）	2022年04月20日												
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）	<p>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。</p>												
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	<p>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。</p>												
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	<p>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，无重大变化。</p>												
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>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，作为公司独立董事，事前对公司董事会提供的关于 2021 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、决策程序及实际交易情况等进行了核查，现就公司 2021 年度发生的金融衍生品交易事项发表如下意见：</p> <p>期货保值方面：</p> <p>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</p>												

	<p>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。</p> <p>公司采取的风险控制措施有：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>外汇交易方面：</p> <p>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，符合公司经营发展的需要，符合有关法律、法规的规定。</p> <p>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自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规及《公司章程》的有关规定。</p>
--	--

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。

八、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

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计	披露日期	披露索引

				司贡献的净利润（万元）		占净利润总额的比例					划实施，应当说明原因及公司已采取的措施		
承德希贵商贸有限公司	公司持有的赤峰金剑铜业有限责任公司 1% 股权。	2021 年 03 月 22 日	1,202.45	60.33	请参见公司分别于 2021 年 2 月 19 日、2021 年 3 月 24 日、2021 年 3 月 31 日披露的《公司关于拟转让控股子公司股权的公告》（公告编号：2021-009）、《关于拟转让控股子公司股权的进展公告》（公告编号：2021-014）、《关于放弃赤峰金剑铜业有限责	6.78%	公开市场挂牌转让价格	否	无	是	已按计划如期实施。	2021 年 02 月 19 日	请参见公司分别于 2021 年 2 月 19 日、2021 年 3 月 24 日、2021 年 3 月 31 日披露的《公司关于拟转让控股子公司股权的公告》（公告编号：2021-009）、《关于拟转让控股子公司股权的进展公告》（公告编号：2021-014）、《关于放弃赤峰金剑铜业有限责

					任公司 股权优 先购买 权的公 告》(公 告编 号: 2021-01 6)、《关 于拟转 让控股 子公司 股权的 进展公 告》(公 告编 号: 2021-01 7)。							任公司 股权优 先购买 权的公 告》(公 告编 号: 2021-01 6)、《关 于拟转 让控股 子公司 股权的 进展公 告》(公 告编 号: 2021-01 7)。	
欧冶链 金再生 资源有 限公司	公司持 有的铜 陵有色 金翔物 资有限 责任公 司 51% 股权。	2021 年 10 月 27 日	7,322.6 9	1,154.2 7	请参见 公司分 别于 2021 年 7 月 9 日、 2021 年 10 月 29 日披露 的《公 司关于 拟公开 挂牌转 让子公 司 51% 股权的 公告》 (公告 编号: 2021-04 7)、《关 于拟公 开挂牌 转让子 公司	0.53%	公开市 场挂牌 转让价 格	否	无	是	已按计 划如期 实施。	2021 年 07 月 09 日	请参见 公司分 别于 2021 年 7 月 9 日、 2021 年 10 月 29 日披露 的《公 司关于 拟公开 挂牌转 让子公 司 51% 股权的 公告》 (公告 编号: 2021-04 7)、《关 于拟公 开挂牌 转让子 公司

					51%股 权的进 展公 告》(公 告编 号: 2021-08 3)。								51%股 权的进 展公 告》(公 告编 号: 2021-08 3)。
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	---

九、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	9,333,953,919.90	4,659,293,069.11	32,102,928,780.62	1,143,218,897.42	863,105,521.64
安徽铜冠铜箔集团股份有限公司	子公司	电子铜箔	621,761,658.00	3,434,084,016.91	2,075,594,626.46	4,081,616,147.98	439,208,556.20	367,503,158.15

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
赤峰金通铜业有限公司	转让股权	无重大影响
铜陵有色金翔物资有限责任公司	转让股权	无重大影响
怀宁金宁物流有限公司	收购股权	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十一、公司未来发展的展望

(一) 行业发展趋势

随着我国经济进入高质量发展阶段，国家大力发展战略性新兴产业，推进碳达峰碳中和，绿色低碳成为未来发展主流。国家加快推进部署新型基础设施建设，5G、工业互联网、大数据等与有色工业深度融合，促进有色金属工业发展水平迈向中高端。随着新能源产业、绿色交通的推广普及，对有色金属特别是铜的需求将保持稳定增长。同时，国内稳增长政策发力、地缘政治影响、铜矿供应偏紧且开采成本上升等因素，预计未来铜价仍将处于高位运行，公司发展仍处于大有可为、大有作为的重要战略机遇期。

（二）机遇与挑战

1. 机遇

（1）“稳增长”政策发力。2021年，传统用铜的电力、建筑与交运、传统汽车等行业均不同程度增长放缓，带来传统用铜需求下降。在有效需求不足、建筑产业链回落的背景下，《2022年政府工作报告》提出5.5%的GDP增长目标。短期来看，基建投资有望恢复增长，电网投资回升的概率相对较大，以提高固定资产投资增速，助力“稳增长”仍将是经济工作的主基调。同时，“减税降费”的财政政策、“灵活适度”的货币政策，均释放出积极信号，有助于降低企业融资成本。

（2）“双碳”战略支撑。在《中共中央国务院关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》《2030年前碳达峰行动方案》等“双碳”政策的引导下，市场主体绿色低碳投资有望保持活跃增长，以新能源汽车、新能源汽车充电桩为代表的交通运输体系革命，以新能源发电（光伏、风电、BIPV）、新型储能、特高压和智能电网为代表的能源体系革命，不仅有助于铜边际消费大幅增加，更有利于制造业优化产业结构，提高核心竞争力。

（3）铜精矿加工费见底回升。由于前两年冶炼加工费低位运行，部分国内冶炼企业资金链断裂，冶炼产能减少，同时，铜价高位运行，全球铜矿山产量出现恢复增长，新增铜矿项目增量处于近几年高峰，推动冶炼加工费增长。2022年铜精矿长单加工费（TC/RC）增长9.24%，结束了2015年以来加工费逐年下降的趋势，实现了铜精矿加工费长单和现货双双回升。

（4）硫酸价格大幅上行。目前，国际硫磺市场供应减少、需求增加，价格上涨，从而带动我国硫磺进口大幅下降，硫酸价格大幅上涨。有色冶炼企业广泛利用化工废气等方式制取工业硫酸，且具有采购不计价、产量高、冶炼成本低的特点，对企业业绩弹性大。

2. 挑战

（1）疫情多发对生产企业造成不利影响。新冠肺炎疫情反复、防疫措施趋严，一方面物流、人流管制趋严，给制造业正常生产经营秩序带来扰动，另一方面部分地区企业停工停产通过产业链向上下游蔓延，对国内生产造成了不容忽视的影响。

（2）环保监管趋严加大了企业运维成本。针对有色金属的开采冶炼，国家制定了一系列环保政策，以限制和管理矿石采选以及铜冶炼过程中的废气、粉尘、废水、固体废物等污染。目前，公司已建立了环境保护管理和控制系统，形成较完备的污染防治体系，“三废”排放达到了国家规定标准，环境治理居国内同行业领先水平。当前，公司在发展循环经济的过程中，仍在继续完善和改进环保设施。但是，随着国家日益重视环境保护，环保法规和规定的要求也趋于严格，仍可能导致公司未来环保投入增加，生产成本增加。

对此，公司既要正视困难，更要坚定信心，多方谋划，科学应对复杂形势，埋头苦干、奋勇争先，全力推动公司高质量发展。

（三）2022年度生产经营计划

公司2022年生产经营计划安排：阴极铜160万吨，自产铜精矿含铜5.19万吨，铜加工材42.09万吨，黄金14.25吨，白银498吨，硫酸485.10万吨，铁精矿（60%）34.26万吨，硫精矿（35%）55.19万吨。具体重点工作包括：

1. 做强做优做长产业链。完善高效、经济的全产业链生产模式，形成矿山、冶炼、铜加工齐头并进的良好局面，为公司未来发展蓄能。矿山端，继续跟踪条件成熟的国内外资源项目，加强现有矿山深边部找矿，努力增加上游资源储备和自给率。冶炼端，按照“优化结构、规模适度、绿色生态”的原则，在现有布局基础上，推进冶炼扩潜改造，增强世界一流铜冶炼产业地位。铜加工端，贴合新能源、新基建产业发展需求，紧盯铜箔、高端合金、新能源汽车用漆包线等项目，致力建设一流的铜基新材料加工基地，真正形成延链、补链、强链的良好局面。

2.加强科技创新力度。建立健全科技管理组织机构和科技创新体制机制，争创省技术创新中心，高标准建设研发基地。在产品研发、生产管理、知识产权和技术创新等方面加大投入，促进科技成果转化、产业化。与一批高校、科研院所加强合作，着力解决制约企业发展的关键技术瓶颈。加强科技人才队伍建设，努力积聚一批高层次创新人才。聚焦新能源、新基建产业发展需求等市场需求，加大新产品研发力度，努力生产技术含量高、附加值高的产品，形成更多的“单打冠军”。以强有力的科技创新产品与实力，提高公司核心竞争力。

3.抓好安全环保工作。创新开展安全环保主题活动，加强安全环保法律法规教育，让安全生产、绿色生态理念深入人心。不断完善安全环保管理制度、考核办法，进一步压实各环节安全环保责任，将安全环保落实落细。推广应用新技术新工艺，强化环保基础工程建设，提升环境检测预警能力。抓好各类安全环保问题整改，杜绝同类问题反弹。积极推行清洁低碳、绿色生产和节能减排，助力公司绿色发展。

4.深化企业改革。稳妥推进职业经理人制度、经理层成员任期制和契约化管理试点，聚焦公司选人用人、分配激励、干部管理等重点环节。持续推进内部资源整合重组，优化资源配置，推进资产证券化。根据省国资委要求，按时保质稳妥处置低效无效闲置资产。以“对标世界一流管理提升行动”为抓手，持续完善企业管理体系，不断提升企业管理能力。推进数字化转型和工业互联网发展，加快智能车间、智能矿山、智能工厂、供应链智能协同建设，实现数字经济与传统产业深度融合。

5.强化企业风险管控。完善内部控制体系建设，精准识别高风险领域。严控存、贷款规模，提高资金使用效率，确保资金链安全。做好应收账款和库存管理，避免坏账风险和跌价损失。结合国内外宏观经济形势变化，加强外汇管理，避免汇率波动风险，实现效益最大化。对企业重大风险实行季度跟踪监测，坚决守住不发生重大风险的底线。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年02月07日	线上	其他	机构	华安证券许勇其、上投摩根王道斌、天弘基金周强、广东宝新资管闫鸣、优异投资范院勤等43名投资者	公司生产经营情况。	详情请参见公司于2021年2月9日在互动易平台发布的《铜陵有色金属集团股份有限公司投资者关系活动记录表》。
2021年04月20日	线上	其他	其他	通过深交所互动易云访谈平台 (http://irm.cninfo.com.cn)参与	公司生产经营情况。	详情请参见公司于2021年4月22日在互动易平台发布的《铜陵有色金属集团股份有限公司投资者关系活

				公司 2020 年度 业绩说明会的 广大投资者。		动记录表》。
--	--	--	--	--------------------------------	--	--------

第四节 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自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》《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5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11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》《上市公司独立董事规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等要求勤勉尽职的开展工作，报告期内，召开了12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5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《深圳证券交易所股票上市规则》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法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业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、公司总经理兼任控股公司董事以外，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，所设的各部門独立开展有关工作。

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	会议决议
2021年第一次临时股东大会	临时股东大会	43.13%	2021年01月29日	2021年01月30日	公告编号：2021-007；公告名称：2021年第一次临时股东大会决议的公告；公告披露网站：巨潮资讯网。
2020年度股东大会	年度股东大会	46.31%	2021年05月07日	2021年05月08日	公告编号：2021-042；公告名称：2020年度股东大会决议的公告；公告披露网站：巨潮资讯网。
2021年第二次临时	临时股东大会	7.12%	2021年05月14日	2021年05月15日	公告编号：

股东大会						2021-043；公告名称：2021年第二次临时股东大会决议的公告；公告披露网站：巨潮资讯网。
2021年第三次临时股东大会	临时股东大会	42.50%	2021年08月26日	2021年08月27日		公告编号：2021-065；公告名称：2021年第三次临时股东大会决议的公告；公告披露网站：巨潮资讯网。
2021年第四次临时股东大会	临时股东大会	40.42%	2021年09月27日	2021年09月28日		公告编号：2021-073；公告名称：2021年第四次临时股东大会决议的公告；公告披露网站：巨潮资讯网。
2021年第五次临时股东大会	临时股东大会	38.33%	2021年11月11日	2021年11月12日		公告编号：2021-085；公告名称：2021年第五次临时股东大会决议的公告；公告披露网站：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、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

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）	股份增减变动的原因
杨军	董事长	现任	男	53	2014年08月12日	2023年05月13日	50,000				50,000	
龚华东	副董事长	现任	男	57	2014年12月24日	2023年05月13日						

徐五七	董事	离任	男	61	2014年 12月24 日	2021年 11月25 日	1,220					1,220	
胡新付	董事	现任	男	58	2015年 03月26 日	2023年 05月13 日							
丁士启	董事	现任	男	56	2017年 03月28 日	2023年 05月13 日							
蒋培进	董事	现任	男	52	2015年 12月15 日	2023年 05月13 日	45,600	10,000				55,600	竞价交易
周俊	董事	现任	男	56	2019年 05月08 日	2023年 05月13 日							
吴和平	董事、董 事会秘 书	现任	男	59	2010年 07月09 日	2023年 05月13 日	43,700					43,700	
姚禄仕	独立董 事	现任	男	60	2020年 05月14 日	2023年 05月13 日							
刘放来	独立董 事	现任	男	70	2016年 05月20 日	2023年 05月13 日							
汪莉	独立董 事	现任	女	56	2016年 05月20 日	2023年 05月13 日							
汤书昆	独立董 事	现任	男	62	2022年 01月27 日	2023年 05月13 日							
王昶	独立董 事	离任	男	49	2015年 12月15 日	2022年 01月27 日							
陈明勇	监事会 主席	现任	男	60	2015年 03月10 日	2023年 05月13 日							
汪农生	监事	现任	男	58	2017年 03月08 日	2023年 05月13 日							
解硕荣	监事	现任	男	57	2017年	2023年	1,690					1,690	

					03月08日	05月13日						
张忠义	监事	现任	男	59	2016年01月20日	2023年05月13日						
魏安祥	监事	现任	男	55	2015年11月26日	2023年05月13日						
王习庆	监事	现任	男	59	2015年11月26日	2023年05月13日						
姚道春	监事	现任	男	53	2020年05月14日	2023年05月13日						
刘道昆	副总经理	现任	男	59	2017年03月31日	2023年05月13日	34,900				34,900	
梁洪流	副总经理	现任	男	53	2020年10月09日	2023年05月13日						
赵荣升	副总经理	现任	男	53	2022年04月06日	2023年05月13日						
姚兵	总会计师	现任	男	54	2022年04月06日	2023年05月13日						
合计	--	--	--	--	--	--	177,110	10,000	0		187,110	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

报告期内公司收到董事徐五七先生的书面辞职报告，因到法定退休年龄，徐五七先生申请辞去公司董事、董事会战略委员会委员等职务，并不再担任公司其他任何职务。

2022年1月，公司收到独立董事王昶先生的书面辞职报告，因任期已满6年，王昶先生申请辞去公司第九届董事会独立董事、董事会战略委员会委员、董事会提名委员会委员、董事会审计委员会委员、董事会薪酬与考核委员会主任委员职务，并不再担任公司任何职务。

2022年1月，经公司九届二十一次董事会及2022年第一次临时股东大会审议通过，汤书昆先生被任命为公司第九届董事会独立董事。

2022年4月，经公司九届二十二次董事会审议通过，赵荣升先生被任命为公司副总经理，姚兵先生被任命为公司总会计师。

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
徐五七	董事	离任	2021年11月25日	法定退休
王昶	独立董事	离任	2022年01月27日	独立董事任期满6年
汤书昆	独立董事	聘任	2022年01月27日	董事会、股东大会聘任
赵荣升	副总经理	聘任	2022年04月06日	董事会聘任
姚兵	总会计师	聘任	2022年04月06日	董事会聘任

2、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

（一）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2021年11月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2021年11月任铜陵有色董事。

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；2019年6月至今任铜冠矿建董事长；2020年6月至今任铜冠铜箔董事长。2017年3月至今任铜陵有色

董事。

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2020年5月任有色控股公司总经理助理。2020年5月至今任有色控股公司总工程师。2019年5月至今任铜陵有色董事。

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。

姚禄仕先生：1962年11月出生，教授，管理学博士，中共党员。1985年7月至今任职于合肥工业大学。目前担任合肥工业大学管理学院教授，兼任中国会计学会高等工科院校分会秘书长、安徽省会计师协会副会长、中饮巴比食品股份有限公司独立董事。2020年5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、副总工程师兼副院长、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。2014年4月至2020年7月任西部矿业股份有限公司独立董事。2016年2月至2022年4月任深圳市中金岭南有色金属股份有限公司独立董事。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、中国有色金属工业协会专家委员会委员、西藏珠峰资源股份有限公司独立董事、赛恩斯环保股份有限公司（非上市）独立董事。2016年5月至今任铜陵有色独立董事。

汪莉女士：1966年3月出生，中国国籍，博士，上海大学法学院教授。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任教；2021年起在上海大学法学院任教。现兼任铜陵有色、博迈科海洋工程股份有限公司、时代出版传媒股份有限公司独立董事。

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，中南大学商学院二级教授、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；2015年至今被湖南省参事室聘为湖南智库联盟首批专家。2021年4月起任湘电股份独立董事。2015年12月至2022年1月任铜陵有色独立董事。

汤书昆先生：男，1960年出生，中国国籍，中共党员，南开大学语言学专业毕业，本科学历。2005年获国务院特殊津贴，2011年获科技部全国优秀科普作品奖，2021年获国家新闻出版总署中国政府出版奖。1982年7月至今在中国科学技术大学任教，2019年11月至今任中国科学技术大学中国科学院科学传播研究中心主任，现兼任安徽博约信息科技股份有限公司董事、昌辉汽车电器（黄山）股份公司独立董事、合肥安达创展科技股份有限公司独立董事、合肥冬纸工

坊文化有限公司董事及总经理、中国科普作家协会副理事长。

（二）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2021年12月任有色控股公司董事、党委副书记及工会主席。2021年12月至今任有色控股董事、工会主席。2015年3月至今任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2021年1月任有色控股公司财务部部长；2021年1月至今任有色控股公司副总会计师、财务部部长。2019年6月至今任铜冠矿建监事会主席。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2021年1月任铜陵有色企业管理部（质量计量部）部长；2021年1月至今任铜陵有色副总经济师、企业管理部部长。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。

姚道春先生：1969年10月出生，中国国籍，工商管理硕士，采矿高级工程师。2014年10月至2016年8月任冬瓜山铜矿党委委员、副矿长；2016年8月至2017年8月任冬瓜山铜矿党委副书记、副矿长；2017年8月至今任冬瓜山铜矿党委副书记、矿长。2020年5月起任铜陵有色职工监事。

（三）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月至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。

梁洪流先生：1969年12月出生，中国国籍，工学学士，中级经济师。2010年11月至2013

年1月任有色控股公司财务部副部长；2013年1月至2013年2月任铜冠物资公司副经理；2013年2月至2015年9月任铜冠物资公司副经理（主持工作）、党总支委员；2015年9月至2016年7月任铜冠物资公司经理、党总支委员；2016年7月至2018年12月任铜冠物资公司党总支书记、经理；2018年12月至2020年9月任张家港铜业公司党委书记、副经理。2020年10月至今任铜陵有色副总经理。

赵荣升先生：1969年5月出生，中国国籍，硕士研究生学历，冶炼正高级工程师。2013年9月至2016年1月任公司金昌冶炼厂党委委员、副厂长(主持工作)；2016年1月至2017年12月任公司金昌冶炼厂党委副书记、厂长；2017年12月至今任公司金冠铜业分公司党委副书记、经理。

姚兵先生：

1968年1月出生，中国国籍，硕士研究生学历，正高级会计师。2012年8月至2016年1月，历任有色控股财务部副部长、财务部副部长（主持工作）；2016年1月至2020年9月，历任公司财务部副部长（主持工作）、财务部部长；2020年9月至今，任公司铜冠冶化分公司党委书记、副经理；2013年5月至今，担任铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司董事。2020年6月至今，任安徽铜冠铜箔集团股份有限公司监事会主席。

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	董事、工会主席	2021年12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、总法律顾问	2019年06月01日	2021年11月25日	是
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
蒋培进	铜陵有色金属集团控股有限公司	董事	2020年01月01日		否
周俊	铜陵有色金属集团控股有限公司	党委委员、总工程师	2020年05月01日		是
解硕荣	铜陵有色金属集团控股有限公司	副总会计师、财务部部长	2021年01月01日		是

在股东单位任职情况的说明	无
--------------	---

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
丁士启	安徽铜冠铜箔集团股份有限公司	董事长	2020年06月19日	2023年06月18日	否
丁士启	铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司	董事长	2019年06月26日	2023年12月25日	否
蒋培进	金隆铜业有限公司	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
梁洪流	赤峰金通铜业有限公司	副董事长	2021年04月08日		否
姚禄仕	合肥工业大学管理学院	教授	2009年12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(返聘)	2012年04月01日		是
汪莉	上海大学法学院	教授	2021年01月01日		是
王昶	中南大学商学院	教授、博士生导师	2011年11月01日		是
解硕荣	铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司	监事会主席	2019年06月26日	2023年12月25日	否
姚兵	铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司	董事	2013年05月11日	2023年12月25日	否
姚兵	安徽铜冠铜箔集团股份有限公司	监事会主席	2020年06月19日	2023年06月18日	否
在其他单位任职情况的说明	无				

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

3、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	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
-----------	-------------------------------------

理人员报酬的决策程序	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	53	现任		是
龚华东	副董事长	男	57	现任		是
徐五七	董事	男	61	离任		是
胡新付	董事	男	58	现任		是
丁士启	董事	男	56	现任		是
蒋培进	董事，总经理	男	52	现任	91.03	否
周俊	董事	男	56	现任		是
吴和平	董事，董事会秘书	男	59	现任	58.2	否
姚禄仕	独立董事	男	60	现任	10	否
刘放来	独立董事	男	70	现任	10	否
汪莉	独立董事	女	56	现任	10	否
王昶	独立董事	男	49	离任	10	否
陈明勇	监事会主席	男	60	现任		是
汪农生	监事	男	58	现任		是
解硕荣	监事	男	57	现任		是
张忠义	监事	男	59	现任	41.93	否
魏安祥	监事	男	55	现任	64.36	否
王习庆	监事	男	59	现任	56.99	否
姚道春	监事	男	53	现任	52.5	否
刘道昆	副总经理	男	59	现任	57.3	否
梁洪流	副总经理	男	53	现任	51.99	否
合计	--	--	--	--	514.3	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
九届九次董事会	2021年01月12日	2021年01月13日	公告编号：2021-001；公告名称：九届九次董事会会议决议公告；公告披露网站：巨潮资讯网。
九届十次董事会	2021年02月18日	2021年02月19日	公告编号：2021-008；公告名称：九届十次董事会会议决议公告；公告披露网站：巨潮资讯网。
九届十一次董事会	2021年03月23日	2021年03月24日	公告编号：2021-015；公告名称：九届十一次董事会会议决议公告；公告披露网站：巨潮资讯网。
九届十二次董事会	2021年04月13日	2021年04月15日	公告编号：2021-021；公告名称：九届十二次董事会会议决议公告；公告披露网站：巨潮资讯网。
九届十三次董事会	2021年04月26日	2021年04月27日	公告编号：2021-039；公告名称：九届十三次董事会会议决议公告；公告披露网站：巨潮资讯网。
九届十四次董事会	2021年07月07日	2021年07月09日	公告编号：2021-046；公告名称：九届十四次董事会会议决议公告；公告披露网站：巨潮资讯网。
九届十五次董事会	2021年08月02日	2021年08月03日	公告编号：2021-050；公告名称：九届十五次董事会会议决议公告；公告披露网站：巨潮资讯网。
九届十六次董事会	2021年08月09日	2021年08月10日	公告编号：2021-053；公告名称：九届十六次董事会会议决议公告；公告披露网站：巨潮资讯网。
九届十七次董事会	2021年08月20日	2021年08月21日	公告编号：2021-058；公告名称：九届十七次董事会会议决议公告；公告披露网站：巨潮资讯网。

九届十八次董事会	2021 年 09 月 10 日	2021 年 09 月 11 日	公告编号：2021-067；公告名称：九届十八次董事会会议决议公告；公告披露网站：巨潮资讯网。
九届十九次董事会	2021 年 10 月 25 日	2021 年 10 月 26 日	公告编号：2021-078；公告名称：九届十九次董事会会议决议公告；公告披露网站：巨潮资讯网。
九届二十次董事会	2021 年 12 月 06 日	2021 年 12 月 07 日	公告编号：2021-087；公告名称：九届二十次董事会会议决议公告；公告披露网站：巨潮资讯网。

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
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
杨军	12	12	0	0	0	否	5
龚华东	12	12	0	0	0	否	5
徐五七	11	11	0	0	0	否	5
胡新付	12	11	0	1	0	否	2
丁士启	12	11	0	1	0	否	4
蒋培进	12	11	0	1	0	否	4
周俊	12	11	0	1	0	否	1
吴和平	12	11	0	1	0	否	6
姚禄仕	12	1	11	0	0	否	1
刘放来	12	1	11	0	0	否	1
汪莉	12	0	12	0	0	否	1
王昶	12	1	11	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

无

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
审计委员会	姚禄仕先生、汪莉女士、王昶先生、刘放来先生、周俊先生、吴和平先生	4	2021年4月12日、2021年4月25日、2021年8月19日、2021年10月24日	1、审阅公司年度财务会计审计报告并发表意见；2、审议年度审计工作总结报告；3、建议继续聘请容诚会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2021年度审计机构。4、就审计过程中发现的问题进行沟通。5、汇报2021年第一季度报告。6、汇报2021年半年度报告。7、汇报2021年第三季度报告。	审议通过并提交董事会审议	无	无
薪酬与考核委员会	王昶先生、姚禄仕先生、汪莉女士、刘放来先生、龚华东先生、胡新付先生	1	2021年4月12日	审议公司年度董监高薪酬执行情况。	审议通过并提交董事会审议	无	无
战略委员会	杨军先生、龚华东先生、徐五七先生、蒋培进先生、王昶先生	1	2021年4月12日	审议公司十四五规划。	审议通过并提交公司采纳	无	无
内控委员会	丁士启先生、蒋培进先生、姚禄仕先生、汪莉女士	1	2021年4月12日	审议公司年度内部控制执行情况。	审议通过并提交公司采纳	无	无

八、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。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	6,271
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	5,561
报告期末在职员工的数量合计（人）	11,832
当期领取薪酬员工总人数（人）	11,832
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	9,061
销售人员	231
技术人员	1,234
财务人员	188
行政人员	1,118
合计	11,832
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	353
本科	1,533
大专	2,950
中专	452
高中及以下学历	6,544
合计	11,832

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

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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〔2022〕3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，2021年4月13日，公司召开九届十二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（2021年-2023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

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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)	1.00
分配预案的股本基数 (股)	10,526,533,308
现金分红金额 (元) (含税)	1,052,653,330.80
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)	1,052,653,330.80
可分配利润 (元)	4,510,186,274.50
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
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	
<p>(1) 公司 2021 年度利润分配方案</p> <p>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 2021 年度合并报表归属于母公司股东的净利润为 3,101,437,393.52 元, 母公司实现净利润为 1,748,078,637.32 元。按母公司净利润提取 10% 的法定盈余公积金 174,807,863.73 元后, 本年实现的母公司可供分配利润为 1,573,270,773.59 元。母公司期末累计可供分配利润为 4,510,186,274.50 元。</p> <p>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 2021 年度的利润分配预案如下: 以截至 2021 年 12 月 31 日公司总股本 10,526,533,308 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元人民币 (含税), 共计派发 1,052,653,330.80 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。</p> <p>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。</p> <p>本次利润分配预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。</p> <p>(2) 公司 2020 年度利润分配方案</p> <p>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 2020 年度合并报表归属于母公司股东的净利润为 865,617,570.21 元, 母公司实现净利润为 471,531,022.79 元。按母公司净利润提取 10% 的法定盈余公积金 47,153,102.28 元后, 本年实现的母公司可供分配利润为 424,377,920.51 元。母公司期末累计可供分配利润为 3,272,784,229.36 元。</p> <p>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 2020 年度的利润分配预案如下: 以截至 2020 年 12 月 31 日公司总股本 10,526,533,308 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.40 元 (含税), 共计派发 421,061,332.32 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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	

(3) 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，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。

十一、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

1、股权激励

无

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

无

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总额	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
铜陵有色及下属企业员工	10,177	180,304,363	无	1.71%	员工合法薪酬、兴铜投资的股权回购款及其他合法方式

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数	报告期末持股数	占上市公司股本总额的比例
丁士启	董事	500,000	500,000	0.00%
蒋培进	董事、总经理	477,800	477,800	0.00%
吴和平	董事、董事会秘书	1,208,682	1,208,682	0.01%
解硕荣	监事	401,784	401,784	0.00%

张忠义	监事	386,220	386,220	0.00%
王习庆	监事	352,597	352,597	0.00%
魏安祥	监事	440,285	440,285	0.00%
姚道春	监事	211,392	211,392	0.00%
刘道昆	副总经理	445,904	445,904	0.00%
梁洪流	副总经理	229,500	229,500	0.00%
赵荣升	副总经理	275,593	275,593	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，不断建立健全内部控制体系，修订完善内部控制制度。董事会是内控评价工作的决策机构，监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。2021年，公司深入推进全面风险管理与内部控制体系建设工作，不断优化内控制度，定期开展内控评价，分别从组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、社会责任、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、贸易管理、研发、工程项目、担保、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、风险评估、内部监督等方面对

公司主要业务和事项开展了内控自我评价工作。报告期内，公司不存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
怀宁金宁物流有限公司	本次股权收购，不涉及人员安置问题。收购完成后，怀宁金宁物流有限公司委托安庆铜矿运营和管理，其运营模式、编制、人员定编由安庆铜矿提出意见报公司编委。	2021年9月15日，公司和安徽港口物流有限公司完成交易合同签署工作，成交价格921700元，2021年12月1日完成工商变更工作。2021年11月12日，公司总经理办公会研究并同意怀宁金宁物流有限公司运营模式、编制、人员定编方案，2021年底完成落实工作。	无	无	无	无

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022年04月20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 2021 年度内部控制评价报告》。
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	89.51%
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	80.76%

缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>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:</p> <p>(1) 董事、监事和高级管理人员舞弊;</p> <p>(2) 公司更正已公布的财务报告;</p> <p>(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;</p> <p>(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。</p> <p>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:</p> <p>(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;</p> <p>(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;</p> <p>(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;</p> <p>(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。</p> <p>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。</p>	<p>非财务报告内部控制重大缺陷的迹象包括:</p> <p>(1) 缺乏民主决策程序;</p> <p>(2) 公司决策程序不科学;</p> <p>(3) 违犯国家法律、法规;</p> <p>(4) 管理人员或技术人员纷纷流失;</p> <p>(5) 媒体负面新闻频现;</p> <p>(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。</p> <p>(7) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p> <p>非财务报告内部控制重要缺陷的迹象包括:</p> <p>(1) 未落实“三重一大”政策要求;</p> <p>(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;</p> <p>(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;</p> <p>(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;</p> <p>(5) 媒体负面新闻流传, 对公司声誉造成一般负面影响;</p> <p>(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;</p> <p>(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。</p> <p>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。</p>
定量标准	<p>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</p>	<p>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。</p> <p>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</p>

	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。	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。
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

2、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 2021 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	2022 年 04 月 20 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 2022 年 4 月 20 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

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司通过上市公司治理专项行动认真梳理，发现需整改问题一项，即公司关于征集投票的制度不符合法律法规规定。针对该项情况，2021年9月，经九届十八次董事会及2021年第四次临时股东大会审议通过，公司已根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《上市公司章程指引》等相关法律法规及规范性文件的规定，对《公司章程》中征集投票相关条款进行了修订，完成了问题整改。具体情况详见公司于2021年9月11日披露的《关于修改<公司章程>的公告》（2021-068）。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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 □ 否

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
安庆铜矿	化学需氧量	直排	1	安庆铜矿朱家冲尾矿库	25.7491mg/l	60mg/l	38.675928吨	69.3吨	未超标
	氨氮	直排	1	安庆铜矿朱家冲尾矿库	0.3569mg/l	8 mg/l	0.537151吨	9.24吨	未超标
	悬浮物	直排	1	安庆铜矿朱家冲尾矿库	10.7mg/l	80 mg/l	14.845329吨	/	未超标
	总铜	直排	1	安庆铜矿朱家冲尾矿库	0.05mg/l	0.5 mg/l	0.082277吨	/	未超标
	总铅	直排	1	安庆铜矿朱家冲尾矿库	0.001mg/l	0.5 mg/l	0.001646吨	0.5775吨	未超标
	总锌	直排	1	安庆铜矿朱家冲尾矿库	0.05mg/l	1.5 mg/l	0.082277吨	/	未超标
	总镉	直排	1	安庆铜矿朱家冲尾矿库	0.00011mg/l	0.1 mg/l	0.000196吨	0.1155吨	未超标
	总砷	直排	1	安庆铜矿朱家冲尾矿库	0.00053mg/l	0.5 mg/l	0.001049吨	0.5775吨	未超标
	硫化物	直排	1	安庆铜矿朱家冲尾矿库	0.0228mg/l	1 mg/l	0.025186吨	/	未超标
	总铬	直排	1	安庆铜矿朱家冲尾矿库	0.031mg/l	1.5mg/l	0.053236吨	1.7325吨	未超标
总汞	直排	1	安庆铜矿朱家冲尾矿库	0.00005mg/l	0.05mg/l	0.000092吨	0.05775吨	未超标	
动力厂	二氧化硫	有组织	1	烟道尾部	17.49mg/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	44.31t	194.39t/a	未超标

						GB16297-1996			
	氮氧化物	有组织	1	烟道尾部	27.02mg/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	67.35t	281t/a	未超标
	烟尘	有组织	1	烟道尾部	1.96mg/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	5.04t	77.76 t/a	未超标
金冠铜业双闪厂区(含多金属车间)	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)	18.97mg/m ³	100mg/m ³	82.93t	660t/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)	1.53mg/m ³	10mg/m ³	7.26t	66t/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)	0.03mg/m ³	0.7mg/m ³	0.1t	4833.033kg/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)	0.15mg/m ³	0.4mg/m ³	0.34t	2784.282kg/a	未超标
金冠铜业奥炉厂区	二氧化硫	连续排放	一个	奥炉厂区西侧	8.58mg/m ³	100mg/m ³	33.17t	461.4t/a	未超标
	颗粒物	连续排放	一个	奥炉厂区西侧	1.38mg/m ³	10mg/m ³	8.44t	165t/a	未超标
	铅及其化合物	连续排放	一个	奥炉厂区西	0.16mg/m ³	0.7mg/m ³	0.3t	1610kg/a	未超标

	物			侧						
	砷及其化合物	连续排放	一个	奥炉厂区西侧	0.13mg/m ³	0.4mg/m ³	0.24t	1320kg/a	未超标	
金隆铜业	二氧化硫	连续排放	环集烟囱	厂区内	6.8mg/m ³	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》、《大气污染物综合排放标准》、皖大气办(2020)2号	58.656t/a	663.68496t/a	未超标	
			制酸一系统尾气		3.308mg/m ³				未超标	
			制酸二系统尾气		7.2mg/m ³				未超标	
			卡炉尾气		3mg/m ³				未超标	
			银锭电炉		4.811mg/m ³				未超标	
	颗粒物	连续排放	环集烟囱	厂区内	2.792mg/m ³		29.583t/a	71.921904t/a	未超标	
			制酸一系统尾气		0.308mg/m ³				未超标	
			制酸二系统尾气		0.8mg/m ³				未超标	
			干燥烟囱 1		1.84mg/m ³				未超标	
			干燥烟囱 2		3.783mg/m ³				未超标	
			低压锅炉		6.258mg/m ³				未超标	
			卡炉尾气		9.425mg/m ³				未超标	
			中细碎		5.35mg/m ³				未超标	
			筛分系统		1.8mg/m ³				未超标	
			银锭电炉		3.588mg/m ³				未超标	
			卡炉低空烟气		9.4175mg/m ³				未超标	
	化学需氧量	连续排放	废水总排口	厂区内	15.984mg/L		《铜、镍、钴工业污染物排放标准》、《污水综合排放标准》	29.971t/a	210t/a	未超标
	氨氮				2.1566mg/L		《铜、镍、钴工业污染物排放标准》	3.419t/a	28t/a	未超标

						准)、《污水综合排放标准》			
	总铜					《铜、镍、钴工业污染物排放标准》、《污水综合排放标准》	0.0978t/a	/	未超标
金威铜业	化学需氧量	间歇排放 (排入西湖污水处理厂)	1	公司 1#门外 10 米处	23.97 mg/L	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996) 三级标准	3.086t	3.1t	未超标
	氨氮	间歇排放 (排入西湖污水处理厂)	1	公司 1#门外 10 米处	2.41 mg/L	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996) 三级标准	0.024t	未核定	未超标
铜陵有色股份铜冠电工有限公司	二甲苯,挥发性有机物,酚类	有组织	27	厂区内	二甲苯: 0.108mg/m ³ ; 挥发性有机物: 12.5 mg/m ³ ; 酚类: 0.584 mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996	1.014 吨	11.77t/a	未超标
芜湖铜冠电工有限公司	挥发性有机物; 酚类、二甲苯	有组织	1	车间房顶	二甲苯排放浓度 0.557mg/m ³ ; 酚类未检出。	酚类排放符合《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996); 二甲苯排放符合河北省《工业企业挥发性有机物排放控制标准》 (DB13/2322-2016) 排放浓度限值为 20mg/m ³	0.0546 吨	2.036t/a	未超标

铜山铜矿	CODcr	间歇性排放	1	工业污水处理中心	8mg/l	《铜镍钴工业污染物排放标准》	0.15t/a	52.56t/a	未超标
	铅	间歇性排放	1	工业污水处理中心	0.001mg/l	《铜镍钴工业污染物排放标准》	0.00000039t/a	0.438t/a	未超标
	镉	间歇性排放	1	工业污水处理中心	0.0001mg/l	《铜镍钴工业污染物排放标准》	0.000005t/a	0.0876t/a	未超标
	汞	间歇性排放	1	工业污水处理中心	0.00005mg/l	《铜镍钴工业污染物排放标准》	0t/a	0.0438t/a	未超标
月山矿业	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	禅冲尾矿库排放口	0	《铜镍钴工业污染物排放标准》	0	/	未超标
张家港铜业	氮氧化物	直排大气	1	厂区内	44.9mg/m3	铜、镍、钴工业污染物排放标准（特别限值）	31.7t	132.13t/年	未超标
	颗粒物	直排大气	1	厂区内	0.97mg/m3	铜、镍、钴工业污染物排放标准（特别限值）	0.67t	11.05t/年	未超标
	二氧化硫	直排大气	1	厂区内	3.99mg/m3	铜、镍、钴工业污染物排放标准（特别限值）	2.78t	62.07t/年	未超标
	铅及其化合物	直排大气	1	厂区内	0.019mg/m3	铜、镍、钴工业污染物排放标准（特别限值）	0.0114t	0.625t/年	未超标
铜冠冶化	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 SO213.36mg/m ³ ；球团系统 SO20.475mg/m ³	硫酸系统及废水排放：《硫酸工业污染物排放标准》球团	二氧化硫 28.94t/年	/	未超标

					g/m ³ 氮氧化物 17.67mg/m ³ 、烟尘 2.03mg/m ³	系统《钢铁 烧结 球团 工业污染物 排放标准》			
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	18.28mg/L	60mg/L	82.1326 吨	128.7 吨	未超标
	氨氮	直排	2	矿废水总排 口和水处理 废水排放口	0.348mg/L	8mg/L	1.5339 吨	17.15 吨	未超标
	pH	直排	2	矿废水总排 口和水处理 废水排放口	7.40	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	12.50mg/L	80mg/L	59.4787 吨	/	未超标
	硫化物	直排	2	矿废水总排 口和水处理 废水排放口	0.052mg/L	1.0mg/L	0.2277 吨	/	未超标
	铜	直排	2	矿废水总排 口和水处理 废水排放口	0.0105mg/L	0.5mg/L	0.0493 吨	/	未超标
	铅	直排	2	矿废水总排 口和水处理 废水排放口	0.0263mg/L	0.5mg/L	0.1068 吨	1.0725 吨	未超标
	锌	直排	2	矿废水总排 口和水处理 废水排放口	0.0977mg/L	1.5mg/L	0.4822 吨	/	未超标
	镉	直排	2	矿废水总排 口和水处理 废水排放口	0.0066mg/L	0.1mg/L	0.0304 吨	0.2145 吨	未超标
	砷	直排	2	矿废水总排 口和水处理 废水排放口	0.0145mg/L	0.5mg/L	0.0676 吨	1.0725 吨	未超标
汞	直排	2	矿废水总排 口和水处理 废水排放口	0.0019mg/L	0.05mg/L	0.0117 吨	0.10725 吨	未超标	
天马山矿业	COD、氨氮	间歇排放	1	矿业公司污 水净化站废 水总排口	COD: 7.1mg/L; 氨 氮: 1.064	COD: 100mg/L; 氨氮: 15	COD: 13.756 吨/ 年; 氨氮:	COD: 58.774 吨/ 年; 氨氮:	未超标

					mg/L	mg/L	1.6931 吨/ 年	2.875 吨/年	
金通铜业	二氧化硫	集中排放	1	公司院内： 环保烟囱排 放口（硫酸 脱硫尾气监 测点与环集 脱硫尾气监 测点各自监 测后最终由 全厂 128 米高烟囱排 放）	硫酸尾气 脱硫监控 点）： 214.1mg/m 3；环集脱硫 尾气监控 点： 26.8mg/m3	GB25467-2 010《铜镍钴 工业污染物 排放标准》	253.037 吨	1686.4055 吨/年	未超标
	氮氧化物	集中排放	1	公司院内： 环保烟囱排 放口（硫酸 脱硫尾气监 测点与环集 脱硫尾气监 测点各自监 测后最终由 全厂 128 米高烟囱排 放）	硫酸尾气 脱硫监控 点）： 8.6mg/m3； 环集脱硫尾 气监控点： 4.3mg/m3	GB25467-2 010《铜镍钴 工业污染物 排放标准》	43.057 吨	419.5165 吨 /年	未超标
	颗粒物	集中排放	1	公司院内： 环保烟囱排 放口（硫酸 脱硫尾气监 测点与环集 脱硫尾气监 测点各自监 测后最终由 全厂 128 米高烟囱排 放）	硫酸尾气脱 硫监控点）： 13.5mg/m3 ；环集脱硫 尾气监 控 点： 0.1mg/m3	GB25467-2 010《铜镍钴 工业污染物 排放标准》	16.532 吨	280.8 吨/年	未超标
	铅及其化合 物	集中排放	1	公司院内： 环保烟囱排 放口（硫酸 脱硫尾气监 测点与环集 脱硫尾气监 测点各自监 测后最终由	硫酸尾气脱 硫监控点）： 0.0246mg/ m3；环集脱 硫尾气监控 点： 0.00516mg/ m3	0.7 mg/m3	0.43126 吨	2.145 吨/年	未超标

			全厂 128 米高烟囱排放)						
砷及其化合物	集中排放	1	公司院内：环保烟囱排放口（硫酸脱硫尾气监测点与环集脱硫尾气监测点各自监测后最终由全厂 128 米高烟囱排放)	硫酸尾气脱硫监控点：0.007780.00 101mg/m ³ ；环集脱硫尾气监控点：0.00607mg/m ³	0.4mg/m ³	0.07353 吨	1.1505 吨/年	未超标	
汞及其化合物	集中排放	1	公司院内：环保烟囱排放口（硫酸脱硫尾气监测点与环集脱硫尾气监测点各自监测后最终由全厂 128 米高烟囱排放)	硫酸尾气脱硫监控点：0.00074mg/m ³ ；环集脱硫尾气监控点：0.0016mg/m ³	0.012mg/m ³	0.018132 吨	0.05148 吨/年	未超标	
铜陵有色铜冠铜箔有限公司	硫酸雾	连续排放	4	酸雾塔排口	2.2mg/ m ³	GB21900-2008 表 5 标准 (≤ 30mg/m ³)	2.193 吨	/	无
	COD	间歇排放	1	总排口	23mg/L	西湖污水处理厂纳管标准 (≤ 300mg/L)	4.14 吨	18.43 吨/年	无
	铜	间歇排放	1	总排口	0.1mg/L	GB21900-2008 表二标准(≤ 0.5mg/L)	0.019 吨	0.0924 吨/年	无
	锌	间歇排放	1	总排口	0.055mg/L	GB21900-2008 表二标准 (≤ 1.5mg/L)	0.011 吨	0.0212 吨/年	无
	铬	间歇排放	1	车间排口	0.031mg/L	GB21900-2	0.0013 吨	0.002 吨/年	无

						008 表二标准 (≤ 1.0mg/L)			
	镍	间歇排放	1	车间排口	0.001mg/L	GB21900-2008 表二标准 (≤ 0.5mg/L)	0.000469 吨	0.0026 吨/年	无
	六价铬	间歇排放	1	总排口	0.01mg/L	GB3838-2002 (≤ 0.05mg/L)	0.00017 吨	0.0014 吨/年	无
	PH	间歇排放	1	总排口	7.3	西湖污水处理厂纳管标准 (6-9)	/	/	无
合肥铜冠电子铜箔有限公司	硫酸雾	连续排放	10	硫酸雾排口	0.34mg/m ³	大气污染物综合排放标准 (GB16927-1996) 二级标准	3.012 吨	无	无
	二甲苯	间歇排放	16	漆包机废气排口	0.395mg/m ³	大气污染物综合排放标准 (GB16927-1996) 二级标准	2.436 吨	无	无
	挥发性有机物	连续排放	1	漆包机冷却废气排口	7.9 mg/m ³	挥发性有机物无组织排放控制标准 GB37822-2019	1.248 吨	22.1184 吨/年	无
	COD	间歇排放	1	总排口	40mg/L	330 mg/L 《污水综合排放标准》 (GB 8978-1996) 表 4 三级标准	10.963 吨	198 吨/年	无
	铜	间歇排放	1	总排口	0.05mg/L	《污水综合排放标准》 (GB 8978-1996) 表 4 三级标准	0.076493 吨	无	无

						准			
	锌	间歇排放	1	总排口	0.11mg/L	《污水综合排放标准》(GB 8978-1996)表 4 三级标准	0.160723 吨	无	无
	铬	间歇排放	1	车间排口	0.07mg/L	《电镀污染物排放标准》(GB 21900-2008)表 2	0.003447 吨	0.09 吨/年	无
	镍	间歇排放	1	车间排口	0.05mg/L	《电镀污染物排放标准》(GB 21900-2008)表 2	0.002848 吨	0.06 吨/年	无
	六价铬	间歇排放	1	车间排口	0.004L	《电镀污染物排放标准》(GB 21900-2008)表 2	0.001436 吨	0.03 吨/年	无
	PH	间歇排放	1	总排口	6.53	6-9	/	/	无
安徽铜冠铜箔集团股份有限公司	硫酸雾	连续排放	12	各工场	1.279mg/m ₃	GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》≤45mg/m ₃	2.003 吨	/	无
	COD	间歇排放	1	总排口	21.083mg/L	GB8978-1996《污水综合排放标准》≤330mg/L	14.917 吨	825 吨/年	无
	铜	间歇排放	1	总排口	0.171mg/L	GB8978-1996《污水综合排放标准》≤2.0mg/L	0.154279 吨	/	无
	锌	间歇排放	1	总排口	0.091mg/L	GB8978-1996《污水综合排放标准》≤	0.108338 吨	/	无

						5.0mg/L			
铬	间歇排放	1	车间排口	0.131mg/L	GB8978-1996《污水综合排放标准》≤1.0mg/L	0.027174 吨	2.5 吨/年	无	
镍	间歇排放	1	车间排口	0.05mg/L	GB8978-1996《污水综合排放标准》≤0.5mg/L	0.006383 吨	1.25 吨/年	无	
六价铬	间歇排放	1	车间排口	0.006mg/L	GB8978-1996《污水综合排放标准》0.2mg/L	0.000972 吨	0.5 吨/年	无	
PH	间歇排放	1	总排口	7.6	GB8978-1996《污水综合排放标准》6-9	/	/	无	

防治污染设施的建设和运行情况

在改、扩、建过程中，均严格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。公司环保优化升级步伐继续加快，不断推进环保设施升级改造，相继完成安庆铜矿、铜冠电工公司3000吨铝线等环保工程建设并投入运行。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，实现了重要环节因素监控系统化、智能化和可视化，结合铜陵市无废城市试点，推行互联网+危废监管模式，优先保证环保项目资金，保障了重点排污企业环保设施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。冬瓜山铜矿尾矿远程输送等10个建设项目取得环评审批文件，铜冠电工公司3000吨铝线等建设项目通过环保验收。

(2) 按照国家、省、市对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、张家港铜业、金通铜业等均依法全部及时取得了排污许可证，依法持证达标排放。

突发环境事件应急预案

重点排污单位如金冠铜业、安庆铜矿等均按要求编制了突发环境事件应急预案，经专家外部评审后，报当地生态环境局备案，确保若发生突发环境事件将得到有效及时处置。2021年度，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。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
铜山矿业	厂区原矿仓下料口区域未有效密闭，现有除尘设施老化且处理效果差，存在粉尘无组织排放，周边地面积尘严重。	违反《中华人民共和国大气污染防治法》第四十八条“钢铁、建材、有色金属、石油、化工、制药、矿产开采等企业，应当加强精细化管理，采取集中收集处理等措施，严格控制粉尘和气态污染物的排放”的规定。	责令铜山矿业严格落实铜环责改（2020）33号《铜陵市生态环境局责令改正违法行为决定书》明确的事项；对铜山矿业予以3.98万元罚款的行政处罚。	未对公司财务及经营状况产生重大不利影响。	铜山矿业立即对矿仓下料口区域进行了封闭，并加速推进除尘设施改造施工进度，2021年6月1日改造后的除尘设施投入运行，效果良好，已全部完成整改销案工作。
张家港铜业	2018年5月25日暴雨天气，张家港环保局在执法检查中，我公司基于安全考虑正用水泵将雨水排入三千河，经现场采雨水样监测，结果显示，雨水样总砷、化学需氧量超标。	违反了《中华人民共和国水污染防治法》第十条：“排放水污染物，不得超过国家或地方规定的水污染物排放标准和重点水污染物排放总量控制指示。”	责令改正，罚款人民币壹拾万圆整。	未对公司财务及经营状况产生重大不利影响。	投入500万元，新建3000m ³ 初期雨水收集池，完善和扩大雨污分流和污水收集系统。投入250万元，新建500m ³ /d厂区水资源综合利用处理设施。投入15万元，对厂区生活污水加装MBR处理装置，生活废水经过化粪池及生化处理+MBR装置处理后回用。上述污水治理

					设施已全部建成，并投入正常使用，效果良好，已全部完成整改销案工作。
--	--	--	--	--	-----------------------------------

其他应当公开的环境信息

- (1) 环保部门监督性监测结果，均在安徽省环境厅、铜陵市环境局等网站上公开；
- (2) 企业自行监测结果在企业网站或相关环保网站上公开；
- (3) 企业外部网站上有环保方面信息公开，如建设项目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) 重点排污单位自行或委托第三方编制本单位《2021年度企业环境报告书》，并按相关法律法规要求对外进行了发布，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，金冠铜业分公司钠法、铜冠冶化分公司的有机胺法，金隆公司的镁法、金通铜业的双氧水法等，这些脱硫方法的广泛运用，起到了良好的科技示范作用，公司2021年二氧化硫排放量603吨，比2020年694.1吨减少91.1吨，减少比例13.12%，远远超过国家规定的减排比例（指标为2%），而主产品电解铜产量从2020年142.17万吨增加到2021年159.75万吨，排放强度降低22.7%。
- (7) 在安徽省生态环境厅组织开展的2020年度安徽省重点污染源单位环境信用评价工作中，安徽铜冠铜箔公司、金冠铜业分公司、金威铜业分公司等18家单位获得环保诚信企业，月山、冬瓜山、安庆铜矿等3家单位获得环保诚信等级。
- (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，实行成员企业之间交叉检查和外聘专家检查等方式，以百分制评分，并与集团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99.90%，危险废物安全处置率100%。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

1、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。

2、2022年4月，安徽省生态环境保护督察工作领导小组办公室向有色控股下发了2021年省生态环境保护督察报告，在对有色控股环境保护工作给予充分肯定的同时，也提出了相关改进意见，其中与公司有关的情况如下：

- (1) 铜冠冶化节能降碳仍有一定潜力，铁球团能耗水平距离行业工艺先进水平仍有差距。
- (2) 铜山铜矿对硫化矿石易自燃的风险隐患认识不足，重视不够。（现已整改完成）
- (3) 公司所属少数尾矿库未按要求制定地下水、土壤监测方案和监测计划。
- (4) 金隆铜业新建的竖炉系统处理外购粗铜，违规超产能生产。

以上内容不构成重大安全环保违法违规，对公司正常生产经营不构成影响。公司将高度重视省生态环境保护督察工作领导小组的意见，及时整改，加强环保治理。

二、社会责任情况

公司已披露社会责任报告，详见2022年4月20日披露在巨潮资讯网的2021年度社会责任报告。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司已披露社会责任报告，详见2022年4月20日披露在巨潮资讯网的2021年度社会责任报告。

第六节 重要事项

一、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。	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。
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的发展,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	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)

			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。			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。
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

二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、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。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 重要会计政策变更

执行新租赁准则

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、28。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

①本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C.在首次执行日，本公司按照附注三、21，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整2021年1月1日使用权资产47,511,019.10元、租赁负债41,662,560.89元、一年内到期的非流动负债5,848,458.21元。本公司母公司财务报表相应调整2021年1月1日使用权资产0.00元、租赁负债0.00元、一年内到期的非流动负债0.00元。

执行《企业会计准则解释第14号》

2021年1月26日，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会[2021]1号）（以下简称“解释14号”），自公布之日起施行。

2020年12月31日前发生的基准利率改革相关业务，未按照解释14号的规定进行会计处理的，本公司进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外。

本公司将上述追溯调整的累计影响数调整2021年1月1日留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行解释14号对本公司本报告期内财务报表无重大影响。

执行《企业会计准则解释第15号》中“关于资金集中管理相关列报”的规定

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）（以下简称“解释15号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本公司自

2021年12月30日起执行该规定，对于解释15号发布前本公司财务报表未按照“关于资金集中管理相关列报”相关规定列报的，本公司按照该规定对可比期间的财务报表数据进行相应调整。

因执行解释15号关于资金集中管理相关列报的规定，对本公司合并财务报表未产生影响。

(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) 首次执行新租赁准则和解释14号调整首次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 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	—	47,511,019.10	47,511,019.10
租赁负债	—	41,662,560.89	41,662,560.89
一年内到期的非流动负债	2,209,583,500.00	2,215,431,958.21	5,848,458.21

七、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	怀宁金宁物流有限公司	金宁物流	2021年 10-12月	收购股权

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	赤峰金通铜业有限公司	金通铜业	2021年1-3 月	处置部分股权失去 控制权
2	铜陵有色金翔物资有限责任公司	金翔物资	2021年 1-10月	处置部分股权失去 控制权

八、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	26年

境内会计师事务所注册会计师姓名	刘勇、毛邦威、卢金海
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	刘勇 4 年，毛邦威 2 年，卢金海 2 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

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、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。

十二、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。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司	同受母公司控制	向关联人采购原材料	民爆器材等	市场价格	市场价格	40,035.76	0.34%	35,000	是	银行转账	公允价格	2021年01月13日	公告名称：关于2021年度日常关联交易预计的公告；

													公告编号: 2021-003
Ecuacorriente S.A.	同受母公司控制	向关联人采购原材料	铜原料	市场价格	市场价格	578,685.76	4.85%	550,000	是	银行转账	公允价值	2021年01月13日	公告名称: 关于2021年度日常关联交易预计的公告; 公告编号: 2021-003
安徽铜冠有色金属(池州)有限责任公司	同受母公司控制	向关联人采购原材料	锌锭、铜原料等	市场价格	市场价格	40,570.89	0.34%	80,000	否	银行转账	公允价值	2021年09月11日	公告名称: 关于增加2021年度日常关联交易预计的公告; 公告编号: 2021-069
赤峰金通铜业有限公司	合营企业	向关联人采购原材料	阳极泥、阴极铜	市场价格	市场价格	374,899.68	3.14%	580,000	否	银行转账	公允价值	2021年09月11日	公告名称: 关于增加2021年度日常关联交易预计的公告; 公告编号: 2021-069
铜陵金山油品有限责任公司	同受母公司控制	向关联人采购燃料和动力	燃油料	市场价格	市场价格	4,206.5	0.04%	8,000	否	银行转账	公允价值	2021年01月13日	公告名称: 关于2021年度日常关联交易预计的公告; 公告编号: 2021-003
铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司	同受母公司控制	接受关联人提供的劳务	工程建设、技术服务等	市场价格	市场价格	23,942.37	0.20%	70,000	否	银行转账	公允价值	2021年01月13日	公告名称: 关于2021年度日常关联交易预计的公告; 公告编号: 2021-003
铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司	同受母公司控制	接受关联人提供的劳务	矿山工程建设、技术服务等	市场价格	市场价格	16,101.26	0.13%	29,000	否	银行转账	公允价值	2021年01月13日	公告名称: 关于2021年度日常关联交易预计的公告; 公告编号: 2021-003
有色控股及其所属公司	同受母公司控制	向关联人采购商品、设备	商品、设备等	市场价格	市场价格	2,964.03	0.02%	10,000	否	银行转账	公允价值	2021年01月13日	公告名称: 关于2021年度日常关联交易预计的公告; 公告编号: 2021-003
铜冠融资租赁(上海)有限公司	同受母公司控制	金融财务服务	贷款及其他信贷服务	市场价格	市场价格	11,349.71	0.10%	20,000	否	银行转账	公允价值	2021年01月13日	公告名称: 关于2021年度日常关联交易预计的公告; 公告编号: 2021-003
赤峰金通铜业有限公司	合营企业	向关联人销售产品、商品	铜精矿等	市场价格	市场价格	499,654.26	3.81%	650,000	否	银行转账	公允价值	2021年09月11日	公告名称: 关于增加2021年度日常关联交易预计的公告; 公告编号: 2021-069
中科铜都粉体	同受母	向关联	银锭等	市场价	市场价	66,416.	0.51%	75,000	否	银行转	公允价	2021年	公告名称: 关于增

新材料股份有限公司	公司控制	人销售产品、商品		格	格	67				账	格	09月11日	加 2021 年度日常关联交易预计的公告；公告编号：2021-069
铜陵金泰化工股份有限公司	同受母公司控制	向关联人销售产品、商品	水、电、蒸汽等	市场价格	市场价格	10,766.03	0.08%	12,500	否	银行转账	公允价格	2021年01月13日	公告名称：关于 2021 年度日常关联交易预计的公告；公告编号：2021-003
铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司	同受母公司控制	向关联人销售产品、商品	钢丝绳、电缆等	市场价格	市场价格	73.61	0.00%	350	否	银行转账	公允价格	2021年01月13日	公告名称：关于 2021 年度日常关联交易预计的公告；公告编号：2021-003
安徽铜冠有色金属（池州）有限责任公司	同受母公司控制	向关联人销售产品、商品	炉渣等	市场价格	市场价格	12,756.39	0.09%	21,000	否	银行转账	公允价格	2021年09月11日	公告名称：关于增加 2021 年度日常关联交易预计的公告；公告编号：2021-069
有色控股及其所属公司	同受母公司控制	向关联人提供劳务	钴探测、测绘、信息技术服务等	市场价格	市场价格	3,074.53	0.02%	4,200	否	银行转账	公允价格	2021年01月13日	公告名称：关于 2021 年度日常关联交易预计的公告；公告编号：2021-003
合计				--	--	1,685,497.45	--	2,145,050	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况			无										
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）			公司 2021 年度日常关联交易预计总额 2,145,050.00 万元，实际发生关联交易总额 1,685,497.45 万元。										
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）			不适用										

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、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
铜陵有色金	同受母公司	招商铜冠（铜	一般项目：以	基金规模为	52,103.15	52,103.15	-96.85

属集团上海投资贸易有限公司	控制	陵)先进结构材料创业投资合伙企业(有限合伙)	私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动(须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动)(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)	100,400 万元			
被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)		无					

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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

√ 适用 □ 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额(万元)	存款利率范围	期初余额(万元)	本期发生额		期末余额(万元)
					本期合计存入金额(万元)	本期合计取出金额(万元)	
铜陵有色金属集团财务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	400,000	0.3%-3.98%	394,242.71	34,168,587.56	34,163,824.81	399,005.46

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度(万元)	贷款利率范围	期初余额(万元)	本期发生额		期末余额(万元)
					本期合计贷款金额(万元)	本期合计还款金额(万元)	
铜陵有色金属集团财务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	155,500	3.85%	132,914.94	47,825.42	142,914.94	37,825.42

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
铜陵有色金属集团财务有限公司	受同一控股股东及最终控股方控制的其他企业	授信	277,000	183,842.42

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、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

公司报告期不存在重大租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

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	担保物（如有）	反担保情况（如	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

							有)			
赤峰金通铜业有限公司	2021年10月26日	18,000	2021年11月29日	18,000	连带责任保证	无	无	2年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)			18,000	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)						18,000
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)			18,000	报告期末实际对外担保余额合计(A4)						18,000
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	担保物(如有)	反担保情况(如有)	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	2020年08月29日	80,000	2020年09月29日	45,000	连带责任保证	无	无	3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)						25,000
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	担保物(如有)	反担保情况(如有)	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)			98,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						63,000
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			98,000	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						43,000
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				1.98%						
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)				25,000						
上述三项担保金额合计(D+E+F)				43,000						

采用复合方式担保的具体情况说明

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。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 与专业投资机构共同投资及合作

为积极响应第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要、打造国家级先进结构材料产业，推动公司产业链优化与延伸，公司与招商致远资本投资有限公司、上海国贸、铜陵市国有资本运营控股集团有限公司、铜陵市建设投资控股有限责任公司等共同出资成立招商铜冠（铜陵）先进结构材料创业投资合伙企业（有限合伙），基金规模为 100,400 万元。其中公司作为有限合伙人以自有资金认缴出资人民币 8,500 万元，公司全资子公司上海国贸作为普通合伙人以自有资金认缴出资人民币 1,000 万元。详细内容请见公司于 2021 年 4 月 27 日在巨潮资讯网披露的《与专业投资机构共同投资及合作暨关联交易的公告》（公告编号：2021-038）、2021 年 7 月 13 日在巨潮资讯网披露的《与专业投资机构共同投资及合作暨关联交易的进展公告》（2021-049），以及 2021 年 8 月 20 日在巨潮资讯网披露的《与专业投资机构共同投资及合作暨关联交易的进展公告》（2021-057）。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司实际出资 4,250 万元，上海国贸实际出资 1,000 万元。另外，经协商，有限合伙人余世琦将持有的基金 200 万元认缴出资金额及 100 万元实缴出资金额全部向有限合伙人铜陵天源股权投资集团有限公司（以下简称“天源投资”）与有限合伙人铜陵市新西湖发展有限责任公司（以下简称“新西湖”）转让。其中，余世琦以 50 万元的价格将持有的基金 100 万元认缴出资金额及 50 万元实缴出资金额向天源投资转让；余世琦以 50 万元的价格将持有的基金 100 万元认缴出资金额及 50 万元实缴出资金额向新西湖转让。转让完成后余世琦自基金退伙。截至 2021 年 12 月 31 日，新西湖、天源投资已向余世琦付清该等转让事宜全部价款。该等转让事宜不影响基金稳定运营以及合伙人合法权益。

(二) 对参股公司金通铜业增资

经公司九届十六次董事会及 2021 年第三次临时股东大会审议通过，公司以现金方式对金通铜业增资 42,500 万元，全部计入注册资本。同时，北京大地远通（集团）有限公司、承德

希贵商贸有限公司按持股比例现金增资。增资后，金通铜业总股本为 130,000 万股，公司仍持有金通铜业 50%股权。

详细内容请见公司于 2021 年 8 月 10 日在巨潮资讯网披露的《关于对参股公司赤峰金通铜业有限公司增资的公告》（公告编号：2021-054）。

（三）对参股公司金通铜业担保

因经营流动资金需要，金通铜业向中国进出口银行内蒙古分行申请流动资金贷款 3.6 亿元，贷款期限 2 年。为满足贷款审批风控要求，公司按 50%比例为金通铜业提供连带责任担保，金通铜业其他股东将提供 50%连带责任担保。该事项已经公司九届十九次董事会及 2021 年第五次临时股东大会审议通过，截至 2021 年 12 月 31 日，上述保证合同已签署。

详细内容请见公司于 2021 年 10 月 26 日披露的《关于为参股公司提供担保的公告》（公告编号：2021-077）及 2021 年 12 月 7 日披露的《关于为参股公司提供担保的进展公告》（公告编号：2021-090）。

（四）对参股公司安徽电力交易中心有限公司增资

根据国家发展改革委和国家能源局联合印发的《关于推进电力交易机构独立规范运行的实施意见》（发改体改〔2020〕234 号）文件精神，安徽电力交易中心启动第二阶段增资扩股。经公司九届八次董事会审议通过，公司以自有资金认缴安徽电力交易中心新增注册资本 1,394.977097 万元，实际出资人民币 1,500 万元；增资前公司持有安徽电力交易中心 3%股权，增资后公司持有安徽电力交易中心 7.92%股权，具体以国务院国资委正式批复为准。详细内容见公司 2020 年 12 月 11 日披露在巨潮资讯网上的《关于对参股公司安徽电力交易中心有限公司增资的公告》。截至 2021 年 12 月 31 日，上述增资合同已签署。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

（一）控股子公司铜冠铜箔首次公开发行股票并在创业板上市

2022年1月27日，公司控股子公司安徽铜冠铜箔集团股份有限公司在创业板登陆上市，证券简称为“铜冠铜箔”，证券代码为“301217”，首发募集资金35.79亿元，铜冠铜箔在创业板上市文件的详细内容可在深交所网站查询。铜冠铜箔主要从事电子铜箔制造销售及服务，目前已形成电子铜箔产品4.5万吨/年的产能，铜箔客户包括了生益科技、台耀科技，在锂电池铜箔领域客户包括了比亚迪、宁德时代、国轩高科等行业头部客户。

（二）金通铜业股权转让

金通铜业原名为公司控股子公司赤峰金剑铜业有限责任公司，公司持有51%股权。2021年，公司将1%股权通过产权交易所公开挂牌转让，最终受让方为承德希贵商贸有限公司。另外，金通铜业原自然人股东将合计持有的49%股权转让给北京大地远通（集团）有限公司。以上股权变更事项完成后，金通铜业成为公司参股公司，公司持有50%股权，不再纳入合并报表范围。

详细内容请见公司于2021年2月19日披露的《公司关于拟转让控股子公司股权的公告》（公告编号：2021-009）、2021年3月24日披露的《公司关于拟转让控股子公司股权的进展公告》（公告编号：2021-014）、《关于放弃赤峰金剑铜业有限责任公司股权优先购买权的公告》（公告编号：2021-016）、2021年3月31日披露的《关于拟转让控股子公司股权的进展公告》（公告编号：2021-017）以及2021年4月15日披露的《关于拟转让控股子公司股权的进展公告》

（公告编号：2021-033）。

（三）金翔物资股权转让

金翔物资原为公司全资子公司，主要从事贸易及内部废旧物资回收、加工、销售业务。根据经营发展需要，为优化资产配置，推动资产重组，提高公司资源综合回收业务的整体效益，公司通过安徽省国资委认可的产权交易所公开挂牌转让所持金翔物资51%股权，最终受让方为欧冶链金再生资源有限公司，交易价格为人民币7322.6922万元。本次股权变更完成后，金翔物资成为公司参股公司，公司持有49%股权，不再纳入合并报表范围。

详细内容请见公司于2021年7月9日披露的《关于拟公开挂牌转让子公司51%股权的公告》（公告编号：2021-047）及2021年10月29日披露的《关于拟公开挂牌转让子公司51%股权的进展公告》（公告编号：2021-083）。

（四）收购金宁物流100%股权

怀宁金宁物流有限公司原为安徽港口物流有限公司全资子公司，2021年8月通过安徽省产权交易中心对外转让100%股权。为保障安庆铜矿矿产品运输和生产经营稳定，公司以公开报价方式参与该项目，被确认为最终投资人，交易价格为92.17万元。以上股权变更完成后，金宁物流成为公司全资子公司，公司持有100%股权，纳入合并报表范围。

详细内容请见公司于2021年8月21日披露的《关于以公开报价方式参与怀宁金宁物流有限公司100%股权转让项目的公告》（公告编号：2021-062）及2021年9月23日披露的《关于以公开报价方式参与怀宁金宁物流有限公司100%股权转让项目的进展公告》（公告编号：2021-072）。

（五）投资设立全资子公司铜冠研究院

为优化铜陵有色金属集团股份有限公司（以下简称：公司）科技创新体系建设，公司在铜陵市投资设立全资子公司安徽铜冠产业技术研究院有限责任公司，注册资本人民币5,000万元，主营业务为有色金属矿山采矿工程、选矿工程、冶炼工程技术与开发，先进结构材料（含铜基新材料）、产品、工艺技术与开发等。截至2021年12月31日，该公司已完成工商登记。

详细内容请见公司于2021年12月7日披露的《关于对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2021-089）。

（六）凤凰山矿业闭坑处置

凤凰山矿业为公司全资子公司，主要从事铜矿山采掘等业务。因铜陵市凤凰山风景名胜区规划，凤凰山矿业药园山铜矿采矿权被无意划入铜陵市凤凰山风景名胜区范围，与凤凰山风景名胜区部分重叠，导致凤凰山矿业采矿许可证不能如期延续。2021年，经公司研究并报安徽省国资委批准，决定对凤凰山矿业实施闭坑处置。

凤凰山矿业资源储量及产品产量占公司比例较小，不会对公司主营业务发展和持续经营造成重要影响。截至本报告披露日，凤凰山矿业所持有的资产，已在以前年度及本年度，按照企业会计准则规定对相应资产计提了减值准备，对公司本期利润不构成重大影响。同时，考虑到凤凰山矿业规模占公司总体比例很小且连年出现亏损，故公司认为从长期来看，对凤凰山矿业实施闭坑处置有利于公司经营业绩。

第七节 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	132,833	0.00%				7,805	7,805	140,638	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	132,833	0.00%				7,805	7,805	140,638	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	132,833	0.00%				7,805	7,805	140,638	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	10,526,400,475	100.00%				-7,805	-7,805	10,526,392,670	100.00%
1、人民币普通股	10,526,400,475	100.00%				-7,805	-7,805	10,526,392,670	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
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

报告期内董事徐五七先生退休离任，增加高管锁定股数305股，董事蒋培进先生增持公司股份，增加高管锁定股数7,500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
杨军	37,500			37,500	高管锁定股	不适用
徐五七	915	305		1,220	高管锁定股	离职满 6 个月
吴和平	32,775			32,775	高管锁定股	不适用
解硕荣	1,268			1,268	高管锁定股	不适用
蒋培进	34,200	7,500		41,700	高管锁定股	不适用
刘道昆	26,175			26,175	高管锁定股	不适用
合计	132,833	7,805	0	140,638	--	--

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	405,844	年度报告披露日前上一月末	352,204	报告期末表决权恢复的优先	0	年度报告披露日前上一月末	0
------------	---------	--------------	---------	--------------	---	--------------	---

数		普通股股东总数		股股东总数（如有）（参见注 8）		表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		
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、标记或冻结情况	
							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			3,845,746,464		
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	1.71%	180,304,363	-106884900		180,304,363		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.56%	164,083,330	-172388723		164,083,330		
全国社保基金一零七组合	境内非国有法人	0.82%	85,822,900	85822900		85,822,900		
中国铁建投资集团有限公司	国有法人	0.71%	75,240,115	-105265300		75,240,115		
长江养老保险股份有限公司—长江薪酬延迟集合型团体养老保障管理产品	境内非国有法人	0.51%	53,176,990	-85252954		53,176,990		
孙桂荣	境内自然人	0.43%	45,446,300	45446300		45,446,300		
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.38%	40,411,296	6424900		40,411,296		
国华人寿保险股份有限公司—传统二号	境内非国有法人	0.35%	37,305,711	-283504036		37,305,711		
#王琪	境内自然人	0.33%	34,877,200	32381000		34,877,200		

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一传统二号、中国铁建投资集团有限公司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 日至 2020 年 1 月 18 日。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，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一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无		
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	3,845,746,464	人民币普通股	3,845,746,464
长江养老保险股份有限公司—铜陵有色员工持股计划	180,304,363	人民币普通股	180,304,363
香港中央结算有限公司	164,083,330	人民币普通股	164,083,330
全国社保基金一零七组合	85,822,900	人民币普通股	85,822,900
中国铁建投资集团有限公司	75,240,115	人民币普通股	75,240,115
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	53,176,990	人民币普通股	53,176,990
孙桂荣	45,446,300	人民币普通股	45,446,300
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	40,411,296	人民币普通股	40,411,296
国华人寿保险股份有限公司—传统二号	37,305,711	人民币普通股	37,305,711
#王琪	34,877,200	人民币普通股	34,877,200
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 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，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）	股东王琪通过信用证券账户持有公司股票 34,877,200 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	1981年01月22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

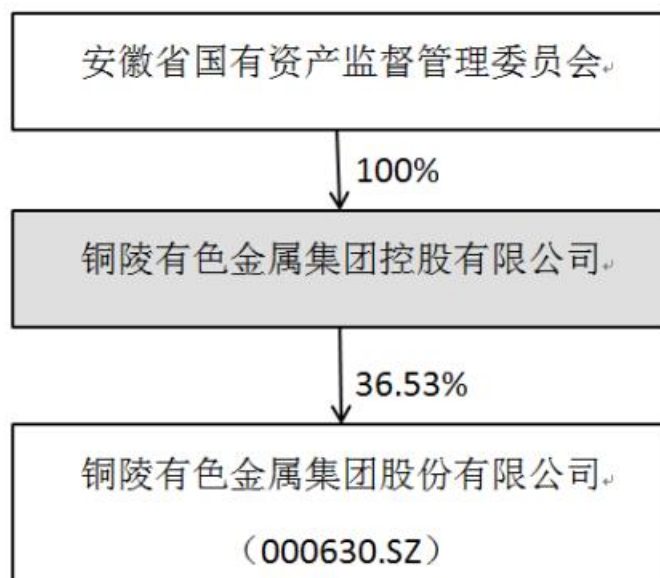
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
安徽省人民政府国有资产监督管理委员会	李中	2004年05月01日	不适用	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、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

四、股份回购在报告期的具体实施情况

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

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 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	2022 年 04 月 18 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[2022]230Z1564 号
注册会计师姓名	刘勇，毛邦威，卢金海

审计报告正文

审 计 报 告

容诚审字[2022]230Z1564 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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，公允反映铜陵有色 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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 12”存货跌价准备的计提方法和“五、合并财务报表项目注释 8”存货的披露，截至 2021 年 12 月 31 日，如“五、合并财务报表项目注释 8”存货所示存货账面余额人民币 13,891,591,886.73 元，存货跌价准备人民币 380,567,859.46 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 21”长期资产减值和“五、合并财务报表项目注释 13”固定资产的披露，截至 2021 年 12 月 31 日，如“五、合并财务报表项目注释 13”固定资产所示固定资产账面余额人民币 31,675,696,998.86 元，固定资产减值准备期末余额人民币 1,728,969,092.93 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

管理层对其他信息负责。其他信息包括铜陵有色 2021 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（如适用），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，就可能导致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。

（此页无正文，为铜陵有色容诚审字[2022]230Z1564 号审计报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： _____
刘勇（项目合伙人）

中国注册会计师： _____
毛邦威

中国·北京

中国注册会计师： _____
卢金海

2022 年 4 月 18 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

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	5,660,073,641.73	6,077,803,256.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	109,118,421.75	49,923,391.83
应收票据	228,556,641.53	288,519,010.70
应收账款	1,875,370,539.61	1,473,227,300.25
应收款项融资	194,686,839.72	256,960,499.24
预付款项	6,744,612,540.14	3,286,506,161.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	750,364,963.24	501,354,483.34
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	13,511,024,027.27	15,304,640,263.22
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	135,444,904.49	561,265,780.26
流动资产合计	29,209,252,519.48	27,800,200,147.13
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,922,382,205.84	598,907,553.08
其他权益工具投资	211,484,572.68	69,072,081.05
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,548,524.43	6,525,050.59
固定资产	15,749,883,311.97	19,066,720,847.37
在建工程	1,079,939,760.43	1,553,293,840.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	40,908,908.45	
无形资产	2,173,091,644.97	2,536,773,670.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	356,632,651.07	451,059,014.05
其他非流动资产	93,299,222.86	100,638,310.53
非流动资产合计	21,631,170,802.70	24,382,990,368.31
资产总计	50,840,423,322.18	52,183,190,515.44
流动负债：		
短期借款	7,143,921,991.29	9,809,400,862.91
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	86,478,364.82	202,020,791.99
应付票据	4,977,714,750.81	4,926,217,256.75
应付账款	4,188,455,724.37	5,139,106,681.73
预收款项		
合同负债	788,807,781.22	719,560,654.36
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	317,573,643.24	321,379,529.97
应交税费	1,749,323,079.66	778,982,156.67
其他应付款	278,163,636.04	327,778,499.26
其中：应付利息		
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	3,339,135,183.84	2,209,583,500.00
其他流动负债	102,586,279.18	94,559,285.92
流动负债合计	22,972,160,434.47	24,528,589,219.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,483,600,000.00	5,003,393,571.45
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	35,847,163.81	
长期应付款	353,395,584.79	1,283,471,677.03
长期应付职工薪酬		
预计负债	89,611,977.80	120,307,026.83
递延收益	477,170,478.34	543,267,215.65
递延所得税负债	29,563,230.54	43,700,027.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,469,188,435.28	6,994,139,518.14
负债合计	27,441,348,869.75	31,522,728,737.70
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	2,736,542,582.75	2,736,542,582.75
减：库存股		
其他综合收益	47,710,232.91	-81,784,053.90

专项储备	90,022,295.86	94,402,167.52
盈余公积	1,385,633,298.20	1,200,006,143.30
一般风险准备		
未分配利润	6,920,946,550.63	4,448,049,754.76
归属于母公司所有者权益合计	21,707,388,268.35	18,923,749,902.43
少数股东权益	1,691,686,184.08	1,736,711,875.31
所有者权益合计	23,399,074,452.43	20,660,461,777.74
负债和所有者权益总计	50,840,423,322.18	52,183,190,515.44

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

杨 军 姚 兵 夏守志

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,209,148,246.63	4,352,525,621.96
交易性金融资产		
衍生金融资产	73,411,704.98	24,833,356.70
应收票据	97,320,601.88	161,338,579.03
应收账款	731,723,249.54	454,398,349.10
应收款项融资	89,373,150.73	142,078,744.02
预付款项	4,107,635,395.15	3,652,004,439.20
其他应收款	3,311,959,824.33	4,043,185,379.06
其中：应收利息		
应收股利		
存货	6,922,137,164.50	6,478,660,519.92
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	53,963,341.80	29,489,709.98
流动资产合计	19,596,672,679.54	19,338,514,698.97
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	5,385,586,528.96	4,587,820,738.12
其他权益工具投资	208,956,260.61	63,559,066.89
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,024,645.83	3,726,174.21
固定资产	9,373,037,928.45	9,799,147,797.24
在建工程	704,563,829.36	899,697,334.58
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,252,039,360.94	1,313,549,644.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	341,944,924.97	291,692,489.45
其他非流动资产	44,857,074.88	40,602,575.78
非流动资产合计	17,312,010,554.00	16,999,795,821.08
资产总计	36,908,683,233.54	36,338,310,520.05
流动负债：		
短期借款	4,132,943,038.59	5,893,689,127.06
交易性金融负债		
衍生金融负债	56,121,099.00	120,527,535.83
应付票据	3,076,307,200.40	2,881,278,213.51
应付账款	2,778,125,362.25	2,432,153,438.89
预收款项		
合同负债	269,975,496.09	222,630,297.77
应付职工薪酬	174,004,977.18	173,475,198.08
应交税费	1,059,813,774.38	492,322,878.06
其他应付款	694,076,868.07	1,153,079,111.81
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,747,750,000.00	2,126,623,500.00
其他流动负债	35,096,814.47	30,561,265.54

流动负债合计	15,024,214,630.43	15,526,340,566.55
非流动负债：		
长期借款	3,068,000,000.00	3,403,928,571.45
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	145,488,452.79	177,214,545.03
长期应付职工薪酬		
预计负债	66,431,779.00	92,759,330.87
递延收益	148,832,005.75	185,417,548.35
递延所得税负债	20,746,038.85	8,740,000.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,449,498,276.39	3,868,059,996.07
负债合计	18,473,712,906.82	19,394,400,562.62
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	1,912,354,866.89
减：库存股		
其他综合收益	30,722,268.81	-32,047,393.32
专项储备	72,121,018.59	65,506,065.17
盈余公积	1,383,052,589.93	1,198,778,881.33
未分配利润	4,510,186,274.50	3,272,784,229.36
所有者权益合计	18,434,970,326.72	16,943,909,957.43
负债和所有者权益总计	36,908,683,233.54	36,338,310,520.05

法定代表人：_____

杨 军

主管会计工作负责人：_____

姚 兵

会计机构负责人：_____

夏守志

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------

一、营业总收入	131,033,652,129.77	99,438,069,611.03
其中：营业收入	131,033,652,129.77	99,438,069,611.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	125,967,444,641.72	97,085,027,746.81
其中：营业成本	123,434,991,691.81	95,069,345,509.91
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	435,399,599.47	324,410,864.91
销售费用	103,011,502.09	118,767,798.53
管理费用	1,151,600,182.94	1,025,847,147.25
研发费用	185,000,564.30	123,222,397.52
财务费用	657,441,101.11	423,434,028.69
其中：利息费用	722,169,791.12	699,925,112.84
利息收入	72,712,476.84	95,352,157.52
加：其他收益	236,994,715.37	196,546,740.19
投资收益（损失以“-”号填 列）	420,713,202.69	95,206,827.59
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益	180,421,701.91	45,268,363.28
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）	7,317,021.48	-32,782,892.14
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-43,771,530.95	-66,296,755.89

资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,178,626,250.79	-1,134,341,554.46
资产处置收益(损失以“-”号填列)	20,930,581.52	5,067,123.13
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	4,529,765,227.37	1,416,441,352.64
加: 营业外收入	5,655,291.28	49,176,957.29
减: 营业外支出	27,357,009.88	30,427,495.50
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	4,508,063,508.77	1,435,190,814.43
减: 所得税费用	1,037,647,736.97	474,109,905.83
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	3,470,415,771.80	961,080,908.60
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	3,470,415,771.80	961,080,908.60
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	3,101,437,393.52	865,617,570.21
2.少数股东损益	368,978,378.28	95,463,338.39
六、其他综合收益的税后净额	131,750,569.32	-160,124,092.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	129,494,286.81	-147,356,884.33
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	2,059,872.58	-10,897,350.02
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	-68,447.91	
3.其他权益工具投资公允价值变动	2,128,320.49	-10,897,350.02
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	127,434,414.23	-136,459,534.31
1.权益法下可转损益的其他综合收益	40,192.36	-178,045.69
2.其他债权投资公允价值变		

动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	125,688,282.87	-135,810,366.08
6.外币财务报表折算差额	1,705,939.00	-471,122.54
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	2,256,282.51	-12,767,207.83
七、综合收益总额	3,602,166,341.12	800,956,816.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,230,931,680.33	718,260,685.88
归属于少数股东的综合收益总额	371,234,660.79	82,696,130.56
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.29	0.08
（二）稀释每股收益	0.29	0.08

法定代表人：_____

杨 军

主管会计工作负责人：_____

姚 兵

会计机构负责人：_____

夏守志

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	57,890,178,852.76	40,258,761,292.78
减：营业成本	53,788,416,667.54	37,840,568,989.50
税金及附加	271,522,200.48	203,577,018.15
销售费用	47,515,604.33	59,124,816.61
管理费用	639,041,521.20	517,519,946.16
研发费用	68,942,079.21	47,262,455.05
财务费用	261,571,481.11	89,115,723.12
其中：利息费用	375,761,013.40	417,840,218.26
利息收入	111,098,195.44	142,567,389.19
加：其他收益	121,839,532.80	61,037,418.51
投资收益（损失以“-”号填列）	257,394,967.43	158,250,456.98

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	211,483,856.38	45,268,363.28
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）	20,574,069.24	-35,426,490.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-431,141,766.59	-417,394,583.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-587,030,715.75	-673,432,980.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20,827,809.76	6,304,636.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,215,633,195.78	600,930,801.99
加：营业外收入	1,728,106.66	38,151,896.84
减：营业外支出	17,871,056.15	17,253,867.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,199,490,246.29	621,828,831.69
减：所得税费用	451,411,608.97	150,297,808.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,748,078,637.32	471,531,022.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（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	62,769,662.13	-86,164,472.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-4,171,250.89	-10,612,582.79
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	-4,568,447.91	
3.其他权益工具投资公允价值变动	397,197.02	-10,612,582.79
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	78,288,788.19	74,260,817.20
收到其他与经营活动有关的现金	96,166,665.92	295,403,481.06
经营活动现金流入小计	146,213,889,344.82	111,361,776,167.75
购买商品、接受劳务支付的现金	138,089,028,123.28	105,761,680,904.98
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,918,066,441.38	1,695,171,110.00
支付的各项税费	1,748,086,653.05	1,186,323,237.61
支付其他与经营活动有关的现金	1,045,650,648.06	561,958,457.49
经营活动现金流出小计	142,800,831,865.77	109,205,133,710.08
经营活动产生的现金流量净额	3,413,057,479.05	2,156,642,457.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	200,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	96,000,021.60	24,904,967.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	59,389,297.84	71,374,910.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	85,251,422.00	
收到其他与投资活动有关的现金	72,666,532.02	103,906,219.56
投资活动现金流入小计	513,307,273.46	200,186,097.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,424,470,294.95	1,519,084,170.12
投资支付的现金	726,578,749.15	83,342,838.09
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	921,700.00	
支付其他与投资活动有关的现金	319,159,360.76	
投资活动现金流出小计	2,471,130,104.86	1,602,427,008.21

支付的各项税费	1,040,112,358.33	693,106,551.85
支付其他与经营活动有关的现金	574,305,219.92	455,415,087.88
经营活动现金流出小计	60,807,443,882.17	43,252,042,034.42
经营活动产生的现金流量净额	3,365,252,963.89	2,195,611,281.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	198,674,220.76	133,852,768.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	57,125,843.13	45,716,710.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	85,251,422.00	
收到其他与投资活动有关的现金	38,203,423.22	54,654,030.34
投资活动现金流入小计	379,254,909.11	234,223,509.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	747,167,339.41	829,577,386.63
投资支付的现金	880,952,351.71	18,914,218.89
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	921,700.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,629,041,391.12	848,491,605.52
投资活动产生的现金流量净额	-1,249,786,482.01	-614,268,096.51
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	10,992,189,423.47	10,862,902,280.79
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,992,189,423.47	10,862,902,280.79
偿还债务支付的现金	12,404,810,731.27	10,613,552,232.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	803,594,212.31	536,212,583.43
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	13,208,404,943.58	11,149,764,815.63
筹资活动产生的现金流量净额	-2,216,215,520.11	-286,862,534.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-61,993,246.34	-26,941,152.09
五、现金及现金等价物净增加额	-162,742,284.57	1,267,539,498.35
加：期初现金及现金等价物余额	4,062,724,541.56	2,795,185,043.21

六、期末现金及现金等价物余额	3,899,982,256.99	4,062,724,541.56
----------------	------------------	------------------

法定代表人：_____

杨 军

主管会计工作负责人：_____

姚 兵

会计机构负责人：_____

夏守志

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	10,526,533,308.00				2,736,542,582.75		-81,784,053.90	94,402,167.52	1,200,006,143.30		4,448,049,754.76		18,923,749,902.43	1,736,711,875.31	20,660,461,777.74
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	10,526,533,308.00				2,736,542,582.75		-81,784,053.90	94,402,167.52	1,200,006,143.30		4,448,049,754.76		18,923,749,902.43	1,736,711,875.31	20,660,461,777.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							129,494,286.81	-4,379,871.66	185,627,154.90		2,472,896,795.87		2,783,638,365.92	-45,025,691.23	2,738,612,674.69

(一) 综合收益总额						122,872,782.98				3,101,437,393.52		3,224,310,176.50	371,234,660.79	3,595,544,837.29
(二) 所有者投入和减少资本										-17,262,110.43		-17,262,110.43		-17,262,110.43
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										-17,262,110.43		-17,262,110.43		-17,262,110.43
(三) 利润分配								174,807,863.73		-595,869,196.05		-421,061,332.32	-47,611,061.26	-468,672,393.58
1. 提取盈余公积								174,807,863.73		-174,807,863.73				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-421,061,332.32		-421,061,332.32	-47,611,061.26	-468,672,393.58
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转						4,590,000.00				-4,590,000.00		0.00		0.00

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							4,590,000.0 0				-4,590,000.0 0		0.00		0.00
6. 其他															
（五）专项储 备								11,935,204. 24					11,935,204. 24	664,846.37	12,600,050. 61
1. 本期提取								162,329,998 .49					162,329,998 .49	7,092,167.6 9	169,422,166 .18
2. 本期使用								150,394,794 .25					150,394,794 .25	6,427,321.3 2	156,822,115 .57
（六）其他							2,031,503.8 3	-16,315,075. 90	10,819,291. 17		-10,819,291. 17		-14,283,572. 07	-369,314,13 7.13	-383,597,70 9.20
四、本期期末 余额	10,526,533, 308.00				2,736,542,5 82.75		47,710,232. 91	90,022,295. 86	1,385,633,2 98.20		6,920,946,5 50.63		21,707,388, 268.35	1,691,686,1 84.08	23,399,074, 452.43

法定代表人：_____

杨 军

主管会计工作负责人：_____

姚 兵

会计机构负责人：_____

夏守志

上期金额

单位：元

项目	2020 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				2,485,560,169.17		65,572,830.43	93,160,611.26	1,152,853,041.02		4,050,275,703.88		18,373,955,663.76	1,692,200,978.95	20,066,156,642.71
加：会计政策变更															
前期差错更正											-54,357,765.42		-54,357,765.42	-2,703,342.01	-57,061,107.43
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	10,526,533,308.00				2,485,560,169.17		65,572,830.43	93,160,611.26	1,152,853,041.02		3,995,917,938.46		18,319,597,898.34	1,689,497,636.94	20,009,095,535.28
三、本期增减变动金额（减）					250,982,413.58		-147,356,884.33	1,241,556.26	47,153,102.28		452,131,816.30		604,152,004.09	47,214,238.37	651,366,242.46

少以“一”号填列)															
(一) 综合收益总额						-147,356,884.33				865,617,570.21		718,260,685.88	82,696,130.56	800,956,816.44	
(二) 所有者投入和减少资本										-9,051,184.86		-9,051,184.86	26,867,408.35	17,816,223.49	
1. 所有者投入的普通股													6,795,000.00	6,795,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他										-9,051,184.86		-9,051,184.86	20,072,408.35	11,021,223.49	
(三) 利润分配								47,153,102.28		-152,418,435.36		-105,265,333.08	-68,040,950.53	-173,306,283.61	
1. 提取盈余公积								47,153,102.28		-47,153,102.28					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-105,265,333.08		-105,265,333.08	-68,040,950.53	-173,306,283.61	
4. 其他															

(四) 所有者 权益内部结 转					252,016,133 .69							-252,016,13 3.69						
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					252,016,133 .69							-252,016,13 3.69						
(五) 专项储 备								1,241,556.2 6						1,241,556.2 6	5,691,649.9 9	6,933,206.2 5		
1. 本期提取								81,453,141. 38						81,453,141. 38	15,864,686. 86	97,317,828. 24		
2. 本期使用								80,211,585. 12						80,211,585. 12	10,173,036. 87	90,384,621. 99		
(六) 其他					-1,033,720.1									-1,033,720.1		-1,033,720.1		

					1								1		1
四、本期期末余额	10,526,533,308.00				2,736,542,582.75		-81,784,053.90	94,402,167.52	1,200,006,143.30		4,448,049,754.76		18,923,749,902.43	1,736,711,875.31	20,660,461,777.74

法定代表人：_____

杨 军

主管会计工作负责人：_____

姚 兵

会计机构负责人：_____

夏守志

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	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				1,912,354,866.89		-32,047,393.32	65,506,065.17	1,198,778,881.33	3,272,784,229.36		16,943,909,957.43
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				1,912,354,866.89		-32,047,393.32	65,506,065.17	1,198,778,881.33	3,272,784,229.36		16,943,909,957.43
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							62,769,662.13	6,614,953.42	184,273,708.60	1,237,402,045.14		1,491,060,369.29

(一) 综合收益总额						62,769,662.13				1,748,078,637.32		1,810,848,299.45
(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									174,807,863.73	-595,869,196.05		-421,061,332.32
1. 提取盈余公积									174,807,863.73	-174,807,863.73		
2. 对所有者(或股东)的分配										-421,061,332.32		-421,061,332.32
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								6,614,953.42				6,614,953.42
1. 本期提取								105,834,363.82				105,834,363.82
2. 本期使用								99,219,410.40				99,219,410.40
(六) 其他									9,465,844.87	85,192,603.87		94,658,448.74
四、本期期末余额	10,526,533,308.00				1,912,354,866.89		30,722,268.81	72,121,018.59	1,383,052,589.93	4,510,186,274.50		18,434,970,326.72

法定代表人：_____

杨 军

主管会计工作负责人：_____

姚 兵

会计机构负责人：_____

夏守志

上期金额

单位：元

项目	2020 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				2,523,204,866.89	54,117,078.92	66,541,074.13	1,151,625,779.05	2,953,671,641.93		17,275,693,748.92
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				2,523,204,866.89	54,117,078.92	66,541,074.13	1,151,625,779.05	2,953,671,641.93		17,275,693,748.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-610,850,000.00	-86,164,472.24	-1,035,008.96	47,153,102.28	319,112,587.43		-331,783,791.49
（一）综合收益总额						-86,164,472.24			471,531,022.79		385,366,550.55
（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								47,153,102.28	-152,418,435.36		-105,265,333.08

1. 提取盈余公积									47,153,102.28	-47,153,102.28		
2. 对所有者（或股东）的分配										-105,265,333.08		-105,265,333.08
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备									-1,035,008.96			-1,035,008.96
1. 本期提取									11,891,204.00			11,891,204.00
2. 本期使用									12,926,212.96			12,926,212.96
（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		-32,047,393.32	65,506,065.17	1,198,778,881.33	3,272,784,229.36		16,943,909,957.43
----------	-------------------	--	--	--	------------------	--	----------------	---------------	------------------	------------------	--	-------------------

法定代表人：_____

杨 军

主管会计工作负责人：_____

姚 兵

会计机构负责人：_____

夏守志

铜陵有色金属集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(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 2022 年 4 月 18 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	—
7	铜陵有色股份铜冠电工有限公司	铜冠电工	100.00	—
7-1	铜陵有色股份线材有限公司	线材公司	—	100.00
7-2	芜湖铜冠电工有限公司	芜湖电工	—	100.00
7-3	铜陵有色股份铜冠铜材有限公司	铜冠铜材	—	100.00
8	铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	黄铜棒	75.00	—
9	安徽铜冠(庐江)矿业有限公司	庐江矿业	100.00	—
10	香港通源贸易发展有限公司	香港通源	100.00	—
11	安徽铜冠铜箔集团股份有限公司	铜冠铜箔	96.50	—
11-1	合肥铜冠电子铜箔有限公司	合肥铜冠	—	100.00
11-2	铜陵有色铜冠铜箔有限公司	铜陵铜箔	—	100.00
12	安徽铜冠智能科技有限公司	安徽铜冠智能	100.00	—
12-1	铜陵科星计算机技术有限公司	科星计算机	—	100.00
12-2	合肥铜冠信息科技有限公司	合肥铜冠信息	—	100.00

序 号	子（孙）公司全称	子（孙）公司简称	持股比例%	
			直接	间接
13	句容市仙人桥矿业有限公司	仙人桥矿业	69.00	—
13-1	南京伏牛山铜业有限公司	伏牛山铜业	—	100.00
14	铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司	上海国贸	100.00	—
14-1	铜陵有色金属集团合肥贸易有限公司	合肥贸易	—	100.00
15	Togreat Investment S.à r.l.	托格里特	100.00	—
15-1	TG Griset	TG 格里赛	—	100.00
16	铜陵格里赛铜冠电子材料有限公司	铜陵格里赛	100.00	—
17	铜陵有色金属集团铜冠新技术有限公司	铜冠新技术	100.00	—
18	怀宁金宁物流有限公司	金宁物流	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	怀宁金宁物流有限公司	金宁物流	2021 年 10-12 月	非同一控制下企业合并

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	赤峰金通铜业有限公司	金通铜业	2021 年 1-3 月	处置部分股权失去控制权
2	铜陵有色金翔物资有限责任公司	金翔物资	2021 年 1-10 月	处置部分股权失去控制权

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。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(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。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（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的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

（6）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采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称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。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，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”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

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及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

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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、应收款项融资及合同资产，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/合同资产

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、合同资产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、合同资产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、合同资产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。

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. 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、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(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、商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。

13. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项

资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16. 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，计提资产减值方法见附注三、21。

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

17. 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。

18. 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。

19. 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。

20. 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

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。

21. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性

房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 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，本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

23. 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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(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。

24. 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，并综合考虑与或有事项有关的风险、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。

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一

年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

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

②提供服务合同

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

26. 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。

27. 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：其他债权投资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。

28. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

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

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产

剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取

得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的

租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、25 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

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。

29. 安全生产费用及维简费

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金

额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）规定并结合企业实际情况，矿山类企业根据实际出矿量提取安全生产费用；硫酸销售根据实际销售额提取安全生产费用；其他企业按照实际发生情况据实列支。

30. 套期会计

（1）套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

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。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资套期中的被套期风险是指境外经营的记账本位币与母公司的记账本位币之间的折算差额。

（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销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。

④境外经营净投资。

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

满足运用套期会计方法条件的，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实际利率进行摊销，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：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。

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。

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的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。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行新租赁准则

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、28。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

①本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C.在首次执行日，本公司按照附注三、21，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 47,511,019.10 元、租赁负债 41,662,560.89 元、一年内到期的非流动负债 5,848,458.21 元。对母公司财务报表无影响。

执行《企业会计准则解释第 14 号》

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号）（以下简称“解释 14 号”），自公布之日起施行。

2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，未按照解释 14 号的规定进行会计处理的，本公司进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外。

本公司将上述追溯调整的累计影响数调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行解释 14 号对本公司本报告期内财务报表无重大影响。

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于资金集中管理相关列报”的规定

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行该规定，对于解释 15 号发布前本公司财务报表未按照“关于资金集中管理相关列报”相关规定列报的，本公司按照该规定对可比期间的财务报表数据进行相应调整。

因执行解释 15 号关于资金集中管理相关列报的规定，对本公司合并财务报表未产生影响。

（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) 首次执行新租赁准则调整首次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:元币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	—	47,511,019.10	47,511,019.10
租赁负债	—	41,662,560.89	41,662,560.89
一年内到期的非流动负债	2,209,583,500.00	2,215,431,958.21	5,848,458.21

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	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注*: 公司信息服务、工程技术服务增值税执行6%的税率; 黄金免征增值税。

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
安徽铜冠铜箔集团股份有限公司	15.00%
安徽铜冠智能科技有限责任公司	15.00%
香港通源贸易发展有限公司	16.50%
TogreatInvestmentS.à.r.l.	24.94%
TG Griset	26.5%

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、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《关于公布安徽省2020年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高〔2020〕35号），子公司铜冠铜箔高新技术企业认定通过，自2020年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

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

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），公司及其子公司支付给残疾人的工资可按100%加计扣除。

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	51,126.19	181,892.02

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	5,643,966,686.40	6,049,006,589.08
其他货币资金	16,055,829.14	28,614,775.70
合计	5,660,073,641.73	6,077,803,256.80
其中：存放在境外的款项总额	101,348,641.01	25,495,716.50

(1) 货币资金期末余额中使用受限资金为 433,978,528.53 元。其中，按规定专户存储的矿山地质环境治理恢复基金 117,695,149.80 元，定期存款 300,000,000.00 元，其他货币资金中票据保证金 8,665.24 元，定期存款利息 15,822,019.78 元，其他受限资金 452,693.71 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. 衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
商品期货合约	109,118,421.75	49,923,391.83

衍生金融资产期末余额较期初余额增长118.57%，主要原因系期末持仓的商品期货合约公允价值浮盈金额上升较大。

3. 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	228,556,641.53	—	228,556,641.53	288,519,010.70	—	288,519,010.70
商业承兑汇票	—	—	—	—	—	—
合计	228,556,641.53	—	228,556,641.53	288,519,010.70	—	288,519,010.70

(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	1,928,385,893.06	—
商业承兑汇票	—	—

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
合计	1,928,385,893.06	—

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据；

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	228,556,641.53	100.00	—	—	228,556,641.53
其中：商业承兑汇票	—	—	—	—	—
银行承兑汇票	228,556,641.53	100.00	—	—	228,556,641.53
合计	228,556,641.53	100.00	—	—	228,556,641.53

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	288,519,010.70	100.00	—	—	288,519,010.70
其中：商业承兑汇票	—	—	—	—	—
银行承兑汇票	288,519,010.70	100.00	—	—	288,519,010.70
合计	288,519,010.70	100.00	—	—	288,519,010.70

坏账准备计提的具体说明：

①于 2021 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 2021 年 12 月 31 日，本公司无商业承兑汇票组合计提坏账准备。

③于 2021 年 12 月 31 日，按银行承兑汇票组合计提坏账准备：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	
银行承兑汇票	—	—	—	—	—
商业承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

本期本公司无转回或收回金额重要的坏账准备；

(7) 本期本公司无实际核销的应收票据情况。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,971,273,657.57	1,538,666,985.43
1 至 2 年	11,007,067.06	22,361,800.71
2 至 3 年	15,901,819.13	12,995,710.16
3 至 4 年	11,046,173.43	10,822,214.02
4 至 5 年	10,641,270.36	5,165,906.53
5 年以上	81,642,706.05	80,089,222.65
小计	2,101,512,693.60	1,670,101,839.50
减：坏账准备	226,142,153.99	196,874,539.25
合计	1,875,370,539.61	1,473,227,300.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	114,322,064.61	5.44	114,322,064.61	100.00	—
客户一	36,810,814.68	1.75	36,810,814.68	100.00	—
客户二	13,245,857.06	0.63	13,245,857.06	100.00	—
客户三	11,953,658.58	0.57	11,953,658.58	100.00	—
客户四	11,076,833.30	0.53	11,076,833.30	100.00	—
客户五	10,600,172.61	0.50	10,600,172.61	100.00	—

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其他客户	30,634,728.38	1.46	30,634,728.38	100.00	—
按组合计提坏账准备	1,987,190,628.99	94.56	111,820,089.38	5.63	1,875,370,539.61
其中：应收合并范围外的客户	1,987,190,628.99	94.56	111,820,089.38	5.63	1,875,370,539.61
应收合并范围内的关联方客户	—	—	—	—	—
合计	2,101,512,693.60	100.00	226,142,153.99	10.76	1,875,370,539.61

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	106,220,622.32	6.36	106,220,622.32	100.00	—
客户一	36,810,814.68	2.20	36,810,814.68	100.00	—
客户二	13,245,857.06	0.79	13,245,857.06	100.00	—
客户三	11,953,658.58	0.72	11,953,658.58	100.00	—
客户四	11,076,833.30	0.66	11,076,833.30	100.00	—
客户五	10,600,172.61	0.63	10,600,172.61	100.00	—
其他客户	22,533,286.09	1.36	22,533,286.09	100.00	—
按组合计提坏账准备	1,563,881,217.18	93.64	90,653,916.93	5.80	1,473,227,300.25
其中：应收合并范围外的客户	1,563,881,217.18	93.64	90,653,916.93	5.80	1,473,227,300.25
应收合并范围内的关联方客户	—	—	—	—	—
合计	1,670,101,839.50	100.00	196,874,539.25	11.79	1,473,227,300.25

坏账准备计提的具体说明：

①于 2021 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	36,810,814.68	36,810,814.68	100.00	客户经营情况不理想
客户二	13,245,857.06	13,245,857.06	100.00	客户经营情况不理想
客户三	11,953,658.58	11,953,658.58	100.00	客户经营情况不理想
客户四	11,076,833.30	11,076,833.30	100.00	客户经营情况不理想

客户五	10,600,172.61	10,600,172.61	100.00	客户经营情况不理想
客户六	8,518,675.26	8,518,675.26	100.00	客户经营情况不理想
其他	22,116,053.12	22,116,053.12	100.00	客户经营情况不理想
合计	114,322,064.61	114,322,064.61	100.00	

②于 2021 年 12 月 31 日，按应收合并范围外的客户组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,964,665,815.56	98,233,290.80	5.00	1,538,867,667.77	76,943,383.39	5.00
1-2 年	7,003,993.80	700,399.39	10.00	8,389,468.62	838,946.86	10.00
2-3 年	3,048,328.60	914,498.59	30.00	2,839,511.04	851,853.31	30.00
3-4 年	973,383.68	486,691.84	50.00	303,985.00	151,992.52	50.00
4-5 年	27,797.19	13,898.60	50.00	3,225,687.81	1,612,843.91	50.00
5 年以上	11,471,310.16	11,471,310.16	100.00	10,254,896.94	10,254,896.94	100.00
合计	1,987,190,628.99	111,820,089.38	5.63	1,563,881,217.18	90,653,916.93	5.80

③于 2021 年 12 月 31 日，本公司无按应收合并范围内的关联方客户组合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
		其他转入	计提	收回或转回	转销或核销	其他转出	
应收账款坏账准备	196,874,539.25	1,653.38	34,883,384.38		-113,921.62	5,731,344.64	226,142,153.99

应收账款坏账准备的其他转入系本期金宁物流纳入合并范围前的应收账款坏账准备金额。

应收账款坏账准备的其他转出系公司本期转让原子公司金通铜业、金翔物资部分股权，对其丧失控制权，合并范围发生变化，相应将其坏账准备转出。

本期无重要的坏账准备收回或转回金额；

(4) 本期无重要的实际核销的应收账款情况；

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
客户七	342,507,177.83	16.30	17,125,358.89
客户八	67,969,850.73	3.23	3,398,492.54
客户九	60,127,124.36	2.86	3,006,356.22
客户十	45,800,970.73	2.18	2,290,048.54
客户十一	37,713,388.83	1.79	1,885,669.44
合计	554,118,512.48	26.36	27,705,925.63

(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。

5. 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	194,686,839.72	256,960,499.24
应收账款	—	—
合计	194,686,839.72	256,960,499.24

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类别	期末余额			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	
按组合计提减值准备	194,686,839.72	—	—	
其中：商业承兑汇票	—	—	—	
银行承兑汇票	194,686,839.72	—	—	
合计	194,686,839.72	—	—	

(续上表)

类别	期初余额			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	
按组合计提减值准备	256,960,499.24	—	—	
其中：商业承兑汇票	—	—	—	

类别	期初余额			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
银行承兑汇票	256,960,499.24	—	—	
合计	256,960,499.24	—	—	

(3) 减值准备的变动情况

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	
应收票据	—	—	—	—	—

6. 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	6,742,096,515.06	99.96	3,261,534,248.67	99.25
1 至 2 年	1,057,315.53	0.02	14,614,718.24	0.44
2 至 3 年	54,119.79	—	1,024,178.39	0.03
3 年以上	1,404,589.76	0.02	9,333,016.19	0.28
合计	6,744,612,540.14	100.00	3,286,506,161.49	100.00

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	1,116,204,298.01	16.55
供应商二	870,753,630.08	12.91
供应商三	841,017,743.03	12.47
供应商四	799,378,756.79	11.85
供应商五	705,685,559.12	10.46
合计	4,333,039,987.03	64.24

(3) 预付款项期末余额较期初余额增长 105.22%，主要原因系本期原料价格上涨较多，预付货款增加。

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	750,364,963.24	501,354,483.34
合计	750,364,963.24	501,354,483.34

(2) 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	745,748,807.88	493,550,814.65
1 至 2 年	24,961,999.73	16,888,406.13
2 至 3 年	4,302,415.92	33,767,435.36
3 至 4 年	23,899,172.40	10,044,170.38
4 至 5 年	6,667,729.91	5,374,057.87
5 年以上	271,314,427.35	273,093,315.60
小计	1,076,894,553.19	832,718,199.99
减：坏账准备	326,529,589.95	331,363,716.65
合计	750,364,963.24	501,354,483.34

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	654,185,494.62	468,298,831.06
原料预付款	177,123,591.33	190,884,071.18
往来款	76,154,753.01	76,154,753.01
保证金	81,028,039.55	36,245,930.40
备用金	5,647,627.58	7,490,365.53
押金	6,254,735.95	1,481,797.75
其他	76,500,311.15	52,162,451.06
小计	1,076,894,553.19	832,718,199.99
减：坏账准备	326,529,589.95	331,363,716.65
合计	750,364,963.24	501,354,483.34

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2021 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	804,859,691.37	54,494,728.13	750,364,963.24
第二阶段	—	—	—
第三阶段	272,034,861.82	272,034,861.82	—
合计	1,076,894,553.19	326,529,589.95	750,364,963.24

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	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	804,859,691.37	6.77	54,494,728.13	750,364,963.24	
其中：套期保值期货保证金	654,185,494.62	—	—	654,185,494.62	
应收其他款项	150,674,196.75	36.17	54,494,728.13	96,179,468.62	
合计	804,859,691.37	6.77	54,494,728.13	750,364,963.24	

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段的坏账准备；

2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	272,034,861.82	100.00	272,034,861.82	—	
1.单位二	177,123,591.33	100.00	177,123,591.33	—	公司预计难以收回， 基于谨慎性原则全额 计提
2.单位四	76,154,753.01	100.00	76,154,753.01	—	公司预计难以收回， 基于谨慎性原则全额 计提
其他	18,756,517.48	100.00	18,756,517.48	—	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	
其中：套期保值期货保证金	—	—	—	—	
应收其他款项	—	—	—	—	
合计	272,034,861.82	100.00	272,034,861.82	—	

B.截至 2020 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	553,327,823.66	51,973,340.32	501,354,483.34
第二阶段	—	—	—
第三阶段	279,390,376.33	279,390,376.33	—
合计	832,718,199.99	331,363,716.65	501,354,483.34

2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	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	553,327,823.66	9.39	51,973,340.32	501,354,483.34	
其中：套期保值期货保证金	468,298,831.06	—	—	468,298,831.06	
应收其他款项	85,028,992.60	61.12	51,973,340.32	33,055,652.28	
合计	553,327,823.66	9.39	51,973,340.32	501,354,483.34	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的坏账准备；。

2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	279,390,376.33	100.00	279,390,376.33	—	
1.单位二	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.单位四	76,154,753.01	100.00	76,154,753.01	—	公司预计难以收回，基于谨慎性原则全额计提
其他	21,112,069.80	100.00	21,112,069.80	—	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	
其中：套期保值期货保证金	—	—	—	—	
应收其他款项	—	—	—	—	
合计	279,390,376.33	100.00	279,390,376.33	—	

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	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他转出	
第一阶段	51,973,340.32	2,812,981.08	—	230,582.40	61,010.87	54,494,728.13
第二阶段	—	—	—	—	—	—
第三阶段	279,390,376.33	11,775,127.68	5,699,962.19	—	13,430,680.00	272,034,861.82
合计	331,363,716.65	14,588,108.76	5,699,962.19	230,582.40	13,491,690.87	326,529,589.95

其他应收款坏账准备的其他转出系公司本期转让原子公司金通铜业、金翔物资部分股权，对其丧失控制权，合并范围发生变化，相应将其坏账准备转出。

⑤实际核销的其他应收款情况

无重要的其他应收款核销情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
单位一	境内期货保证金	565,945,029.86	2 年以内	52.55	—
单位二	货款	177,123,591.33	3-4 年、5 年以上	16.45	177,123,591.33
单位三	境外期货保证金	82,346,833.88	1 年以内	7.65	—
单位四	往来款	76,154,753.01	2-5 年、5 年以上	7.07	76,154,753.01
单位五	保证金	39,266,058.43	1 年以内	3.65	1,963,302.92
合计		940,836,266.51		87.37	255,241,647.26

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。

8. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,843,962,212.28	283,134,232.69	2,560,827,979.59	3,532,128,087.69	341,612,478.51	3,190,515,609.18
委托加工物资	18,847,507.17	1,161,011.16	17,686,496.01	7,401,179.08	1,161,011.16	6,240,167.92
周转材料	4,533,292.94	—	4,533,292.94	26,804,700.34	—	26,804,700.34
库存商品	2,204,811,943.39	49,316,830.67	2,155,495,112.72	3,008,424,808.09	38,483,098.83	2,969,941,709.26
在产品	8,819,436,930.95	46,955,784.94	8,772,481,146.01	9,209,802,387.22	98,664,310.70	9,111,138,076.52
合计	13,891,591,886.73	380,567,859.46	13,511,024,027.27	15,784,561,162.42	479,920,899.20	15,304,640,263.22

(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	其他转出	
原材料	341,612,478.51	207,800,028.84	—	225,745,427.86	40,532,846.80	283,134,232.69
委托加工物资	1,161,011.16	—	—	—	—	1,161,011.16
库存商品	38,483,098.83	126,733,651.80	—	106,323,804.05	9,576,115.91	49,316,830.67

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	其他转出	
在产品	98,664,310.70	266,881,664.31	—	304,021,772.77	14,568,417.30	46,955,784.94
合计	479,920,899.20	601,415,344.95	—	636,091,004.68	64,677,380.01	380,567,859.46

其他转出系公司本期转让原子公司金通铜业、金翔物资部分股权，对其丧失控制权，合并范围发生变化，相应将其存货跌价准备转出。

9. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	129,890,764.53	557,646,225.37
预缴企业所得税	411,680.87	1,353,554.89
其他	5,142,459.09	2,266,000.00
合计	135,444,904.49	561,265,780.26

其他流动资产期末余额较期初余额下降 75.87%，主要原因系 2021 年末增值税留抵税额较 2020 年末减少金额较大。

10. 长期股权投资

被投资单位	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	其他变动
联营企业							
铜陵有色金属集团财务有限公司	385,073,534.21	90,000,000.00	—	37,748,711.47	—	—	—
铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司	157,616,358.31	—	—	13,023,635.51	-156,012.17	—	—
铜陵铜冠优创特种材料有限公司	25,013,640.76	—	—	-967,758.60	—	—	—
铜陵高铜科技有限公司	8,257,756.81	—	—	-384,895.78	—	—	—
铜陵源丽电子化学品有限公司	3,321,599.73	—	—	539,180.77	—	—	—
铜陵（皖中南）保税物流中心有	19,624,663.26	—	—	5,706,115.08	—	—	—

被投资单位	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	其他变动
限公司							
铜陵有色股份金翔物资有限责任公司	—	—	—	2,135,869.66	—	—	70,355,278.00
招商铜冠(铜陵)先进结构材料创业投资合伙企业(有限合伙)	—	52,500,000.00	—	-91,680.77	—	—	—
合营企业							
赤峰金通铜业有限公司	—	425,000,000.00	—	122,712,524.57	127,756.62	—	601,225,950.00
合计	598,907,553.08	567,500,000.00	—	180,421,701.91	-28,255.55	—	671,581,228.00

(续上表)

被投资单位	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	90,000,000.00	—	—	422,822,245.68	—
铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司	6,000,021.60	—	—	164,483,960.05	—
铜陵铜冠优创特种材料有限公司	—	—	—	24,045,882.16	—
铜陵高铜科技有限公司	—	—	—	7,872,861.03	—
铜陵源丽电子化学品有限公司	—	—	—	3,860,780.50	—
铜陵(皖中南)保税物流中心有限公司	—	—	—	25,330,778.34	—
铜陵有色股份金翔物资有限责任公司	—	—	—	72,491,147.66	—
招商铜冠(铜陵)先进结构材料创业投资合伙企业(有限合伙)	—	—	—	52,408,319.23	—

被投资单位	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		
合营企业					
赤峰金通铜业有限公司	—	—	—	1,149,066,231.19	—
合计	96,000,021.60	—	—	1,922,382,205.84	—

(1) 其他变动系本期合并范围发生变化，金通铜业、金翔物资不再纳入合并范围，长期股权投资的核算方法由成本法转为权益法核算的影响。

(2) 长期股权投资期末余额较期初余额增长 220.98%，主要原因系本期公司转让原子公司金通铜业、金翔物资部分股权后，对其剩余股权投资不在纳入合并范围内抵销，相应增加对联营企业的长期股权投资；此外，为补充金通铜业流动资金，本期公司根据九届十六次董事会会议、2021 年第三次临时股东大会审议通过了《公司关于对参股公司赤峰金通铜业有限公司增资的议案》，本公司与合营方对其同比例追加投资，本公司追加金额为 425,000,000.00 元。本期公司根据九届十五次董事会审议通过了《公司关于对参股公司财务公司增资暨关联交易的议案》，本公司以现金方式出资 90,000,000.00 元对财务公司进行增资。

11. 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	7,802,928.32	15,900,720.18
铜陵金诚招标有限责任公司	11,670,941.65	10,113,925.46
安徽省售电开发投资有限公司	29,520,130.06	25,250,911.52
安徽长江工业大数据科技股份有限公司	7,660,504.63	7,705,904.97
铜陵金城码头有限公司	2,528,312.07	2,854,285.02
中冠新材料科技有限公司	—	2,658,729.14
安徽电力交易中心有限公司	4,593,369.26	4,587,604.76
林西县双兴矿业有限责任公司	—	—
欧冶链金再生资源有限公司	97,708,390.39	—
广州广钢气体能源股份有限公司	49,999,996.30	—
合计	211,484,572.68	69,072,081.05

(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	—	—	26,322,071.68	—	战略投资，拟长期持有	
铜陵金诚招标有限责任公司	—	11,580,941.65	—	—	战略投资，拟长期持有	
安徽省售电开发投资有限公司	—	9,420,130.06	—	—	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	—	—	2,339,495.37	—	战略投资，拟长期持有	
铜陵金城码头有限公司	—	528,312.07	—	—	战略投资，拟长期持有	
中冠新材料科技有限公司	—	—	10,000,000.00	—	战略投资，拟长期持有	
安徽电力交易中心有限公司	—	—	106,630.74	—	战略投资，拟长期持有	
林西县双兴矿业有限责任公司	—	—	9,000,000.00	-4,590,000.00	战略投资，拟长期持有	本期处置子公司
欧冶链金再生资源有限公司	—	2,708,389.99	—	—	战略投资，拟长期持有	
广州广钢气体能源股份有限公司	—	—	—	—	战略投资，拟长期持有	
合计		24,237,773.77	47,768,197.79	-4,590,000.00		

其他权益工具投资期末余额较期初余额增长 206.18%，主要原因系本期公司根据九届二十次董事会审议了《公司关于以公开报价方式参与广州广钢气体能源股份有限公司增资项目的议案》，对广州广钢气体能源股份有限公司投资 49,999,996.30 元；根据九届十七次董事会审议通过了《公司关于以公开报价方式参与欧冶链金再生资源有限公司增资项目的议案》，对欧冶链金再生资源有限公司投资 95,000,000.40 元。

12. 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	13,500,068.21	2,927,769.75	16,427,837.96
2.本期增加金额	—	—	—
（1）外购	—	—	—
（2）其他转入	—	—	—
3.本期减少金额	3,662,288.35	—	3,662,288.35
（1）处置	—	—	—

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 其他转出	3,662,288.35	—	3,662,288.35
4.期末余额	9,837,779.86	2,927,769.75	12,765,549.61
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	5,813,816.62	1,066,496.10	6,880,312.72
2.本期增加金额	251,942.01	99,876.68	351,818.69
(1) 计提或摊销	251,942.01	99,876.68	351,818.69
(2) 其他转入	—	—	—
3.本期减少金额	1,037,580.88	—	1,037,580.88
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他转出	1,037,580.88	—	1,037,580.88
4.期末余额	5,028,177.75	1,166,372.78	6,194,550.53
三、减值准备			
1.期初余额	3,022,474.65	—	3,022,474.65
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	3,022,474.65	—	3,022,474.65
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,787,127.46	1,761,396.97	3,548,524.43
2.期初账面价值	4,663,776.94	1,861,273.65	6,525,050.59

13. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	15,749,883,311.97	19,066,720,847.37
固定资产清理	—	—
合计	15,749,883,311.97	19,066,720,847.37

(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	14,196,858,334.90	14,564,651,707.27	4,685,031,126.54	443,687,528.37	33,890,228,697.08
2.本期增加金额	495,115,479.76	776,092,507.24	243,660,464.34	19,430,361.62	1,534,298,812.96

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
(1) 购置	47,653,373.79	96,869,461.94	32,077,197.62	6,941,239.72	183,541,273.07
(2) 在建工程转入	447,462,105.97	679,216,830.77	209,276,816.26	12,489,121.90	1,348,444,874.90
(3) 其他	—	6,214.53	2,306,450.46	—	2,312,664.99
3.本期减少金额	1,636,139,947.98	1,318,701,422.29	570,723,329.90	223,265,811.01	3,748,830,511.18
(1) 处置或报废	23,276,275.46	62,466,994.94	89,150,352.20	21,270,725.17	196,164,347.77
(2) 其他转出	1,612,863,672.52	1,256,234,427.35	481,572,977.70	201,995,085.84	3,552,666,163.41
4.期末余额	13,055,833,866.68	14,022,042,792.22	4,357,968,260.98	239,852,078.98	31,675,696,998.86
二、累计折旧					
1.期初余额	3,868,734,507.62	7,316,893,181.95	2,166,937,833.06	301,217,449.01	13,653,782,971.64
2.本期增加金额	588,335,179.93	976,917,934.58	258,518,192.92	21,253,523.38	1,845,024,830.81
(1) 计提	587,297,599.05	976,911,906.49	256,786,560.44	21,253,523.38	1,842,249,589.36
(2) 其他	1,037,580.88	6,028.09	1,731,632.48	—	2,775,241.45
3.本期减少金额	293,985,208.21	624,160,723.29	199,004,708.40	184,812,568.59	1,301,963,208.49
(1) 处置或报废	12,042,935.06	51,108,672.37	63,846,651.28	15,363,719.24	142,361,977.95
(2) 其他转出	281,942,273.15	573,052,050.92	135,158,057.12	169,448,849.35	1,159,601,230.54
4.期末余额	4,163,084,479.34	7,669,650,393.24	2,226,451,317.58	137,658,403.80	14,196,844,593.96
三、减值准备					
1. 期初余额	590,829,724.55	509,276,145.42	60,840,658.28	8,778,349.82	1,169,724,878.07
2.本期增加金额	474,380,735.00	50,817,653.80	46,912,238.94	5,100,278.10	577,210,905.84
(1) 计提	474,380,735.00	50,817,653.80	46,912,238.94	5,100,278.10	577,210,905.84
(2) 其他	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	4,863,692.72	4,186,882.52	8,190,841.17	725,274.57	17,966,690.98
(1) 处置或报废	4,863,692.72	2,289,453.33	8,071,257.69	722,629.72	15,947,033.46
(2) 其他转出	—	1,897,429.19	119,583.48	2,644.85	2,019,657.52
4.期末余额	1,060,346,766.83	555,906,916.70	99,562,056.05	13,153,353.35	1,728,969,092.93
四、固定资产账面价值					
1.期末账面价值	7,832,402,620.51	5,796,485,482.28	2,031,954,887.35	89,040,321.83	15,749,883,311.97
2.期初账面价值	9,737,294,102.73	6,738,482,379.90	2,457,252,635.20	133,691,729.54	19,066,720,847.37

其他转出系公司本期转让原子公司金通铜业、金翔物资部分股权，对其丧失控制权，合并范围发生变化，相应将其固定资产转出。

②截至 2021 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及构筑物	19,138,906.31	正在办理中

14. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	1,078,749,523.17	1,550,537,005.11
工程物资	1,190,237.26	2,756,835.55
合计	1,079,939,760.43	1,553,293,840.66

(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
冬瓜山铜矿井下制冷降温系统	188,956,980.93	—	188,956,980.93	172,938,542.88	—	172,938,542.88
金冠闪速冶炼升级改造（双闪）	106,220,462.02	—	106,220,462.02	3,429,422.19	—	3,429,422.19
冬瓜山铜矿床 60 线以南西翼开采工程	46,623,706.25	—	46,623,706.25	16,123,578.79	—	16,123,578.79
2 万吨超薄电子铜箔项目（二期）	37,445,759.22	—	37,445,759.22	—	—	—
大团山矿床深部-730~-760 米开拓工程	23,452,358.62	—	23,452,358.62	18,920,169.62	—	18,920,169.62
奥炉电解扩建二期工程	—	—	—	229,254,159.56	—	229,254,159.56
铜泉山与凤台山矿段-410 米至-650 米开拓项目	—	—	—	133,717,664.56	—	133,717,664.56
大团山、桦树坡矿段深部-730 米~-1000 米斜坡道等工程	—	—	—	47,569,412.30	—	47,569,412.30
铜冶炼渣资源综合利用项目	—	—	—	30,208,215.25	—	30,208,215.25
E1E2 续建工程	—	—	—	15,446,962.70	—	15,446,962.70
金剑铜冶炼升级改造一期	—	—	—	917,521.99	—	917,521.99
零星工程	676,050,256.13	—	676,050,256.13	882,011,355.27	—	882,011,355.27
合计	1,078,749,523.17	—	1,078,749,523.17	1,550,537,005.11	—	1,550,537,005.11

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
冬瓜山铜矿井下制冷降温系统	3.02 亿元	172,938,542.88	16,018,438.05	—	—	188,956,980.93
金冠闪速冶炼升级改造(双闪)	4.27 亿元	3,429,422.19	102,791,039.83	—	—	106,220,462.02
冬瓜山铜矿床 60 线以南西翼开采工程	1.50 亿元	16,123,578.79	30,500,127.46	—	—	46,623,706.25
2 万吨超薄电子铜箔项目(二期)	8.21 亿元	—	37,445,759.22	—	—	37,445,759.22
大团山矿床深部-730~-760 米开拓工程	0.29 亿元	18,920,169.62	4,532,189.00	—	—	23,452,358.62
奥炉电解扩建二期工程	2.09 亿元	229,254,159.56	3,574,674.19	232,828,833.75	—	—
铜泉山与凤台山矿段-410 米至-650 米开拓项目	2.52 亿元	133,717,664.56	49,487,295.59	183,204,960.15	—	—
大团山、桦树坡矿段深部-730 米~-1000 米斜坡道等工程	0.40 亿元	47,569,412.30	1,236,203.78	48,805,616.08	—	—
铜冶炼渣资源综合利用项目	2.78 亿元	30,208,215.25	186,295,006.83	216,503,222.08	—	—
E1E2 续建工程	1 亿元	15,446,962.70	—	15,446,962.70	—	—
金剑铜冶炼升级改造一期	24.35 亿元	917,521.99	—	—	917,521.99	—
合计		668,525,649.84	431,880,733.95	696,789,594.76	917,521.99	402,699,267.04

(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
冬瓜山铜矿井下制冷降温系统	62.61%	75.00%	—	—	—	自筹
金冠闪速冶炼升级改造(双闪)	24.88%	27.00%	—	—	—	自筹
冬瓜山铜矿床 60 线以南西翼开采工程	31.08%	30.00%	—	—	—	自筹
2 万吨超薄电子铜箔项目(二期)	4.56%	5.00%	—	—	—	自筹
大团山矿床深部-730~-760 米开拓工程	82.09%	90.00%	—	—	—	自筹
奥炉电解扩建二期工程	96.83%	100.00%	—	—	—	自筹
铜泉山与凤台山矿段-410 米至-650 米开拓项目	72.70%	100.00%	—	—	—	自筹
大团山、桦树坡矿段深部-730 米~-1000 米斜坡道等工程	122.61%	100.00%	—	—	—	自筹
铜冶炼渣资源综合利用项	77.86%	100.00%	1,600,844.44	1,600,844.44	3.98	自筹/借款

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
目						
E1E2 续建工程	100.64%	100.00%	—	—	—	自筹
金剑铜冶炼升级改造一期	86.08%	100.00%	45,468,746.69	—	—	自筹
合计			47,069,591.13	1,600,844.44		

在建工程其他减少系本期合并范围发生变更，金通铜业不再纳入合并范围故做转出。

③期末在建工程项目没有发生减值的情形，故未计提减值准备；

(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	1,190,237.26	—	1,190,237.26
专用材料	—	—	—	1,566,598.29	—	1,566,598.29
合计	1,190,237.26	—	1,190,237.26	2,756,835.55	—	2,756,835.55

(4) 在建工程期末余额较期初余额减少 30.47%，主要原因系上期工程项目在本期完工转固金额较大。

15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1.2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	12,056,327.08	35,454,692.02	47,511,019.10
2021 年 1 月 1 日	12,056,327.08	35,454,692.02	47,511,019.10
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2021 年 12 月 31 日	12,056,327.08	35,454,692.02	47,511,019.10
二、累计折旧			
1.2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	—	—	—
2021 年 1 月 1 日	—	—	—
2.本期增加金额	1,580,224.90	5,021,885.75	6,602,110.65
3.本期减少金额	—	—	—
4.2021 年 12 月 31 日	1,580,224.90	5,021,885.75	6,602,110.65

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
三、减值准备			
1.2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	—	—	—
2021 年 1 月 1 日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2021 年 12 月 31 日	—	—	—
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	10,476,102.18	30,432,806.27	40,908,908.45
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	12,056,327.08	35,454,692.02	47,511,019.10

16. 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	2,383,666,903.59	892,534,455.08	25,323,054.04	83,841,918.41	3,385,366,331.12
2.本期增加金额	2,427,321.54	—	—	562,762.57	2,990,084.11
(1) 购置	2,427,321.54	—	—	562,762.57	2,990,084.11
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	317,441,408.92	—	—	92,452.83	317,533,861.75
(1) 处置	24,531,105.41	—	—	—	24,531,105.41
(2) 其他转出	292,910,303.51	—	—	92,452.83	293,002,756.34
4. 期末余额	2,068,652,816.21	892,534,455.08	25,323,054.04	84,312,228.15	3,070,822,553.48
二、累计摊销					
1. 期初余额	426,338,505.83	312,328,112.85	11,523,054.04	50,496,691.82	800,686,364.54
2.本期增加金额	44,532,656.08	38,749,945.90	—	7,539,192.68	90,821,794.66
(1) 计提	44,532,656.08	38,749,945.90	—	7,539,192.68	90,821,794.66
3.本期减少金额	41,683,546.29	—	—	—	41,683,546.29
(1) 处置	7,050,212.63	—	—	—	7,050,212.63
(2) 其他转出	34,633,333.66	—	—	—	34,633,333.66
4. 期末余额	429,187,615.62	351,078,058.75	11,523,054.04	58,035,884.50	849,824,612.91
三、减值准备					
1. 期初余额	—	34,106,295.60	13,800,000.00	—	47,906,295.60

项 目	土地使用权	采矿权	探矿权	其他	合计
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	—	34,106,295.60	13,800,000.00	—	47,906,295.60
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,639,465,200.59	507,350,100.73	—	26,276,343.65	2,173,091,644.97
2.期初账面价值	1,957,328,397.76	546,100,046.63	—	33,345,226.59	2,536,773,670.98

（2）本期计提摊销金额为 90,821,794.66 元；

（3）其他转出系公司本期转让原子公司金通铜业、金翔物资部分股权，对其丧失控制权，合并范围发生变化，相应将其无形资产转出。

17. 商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	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
合计	4,823,193.52	—	—	—	—	4,823,193.52

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		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
合计	4,823,193.52	—	—	—	—	4,823,193.52

18. 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
固定资产减值准备	161,549,411.64	40,387,352.91	179,730,783.04	44,863,500.17
存货跌价准备	364,110,313.56	91,027,578.39	466,550,111.80	116,637,527.95
信用减值准备	461,924,313.07	113,183,051.87	394,550,536.60	96,805,564.18
套期工具	34,620,115.15	8,655,028.79	128,778,581.99	32,194,645.50
可抵扣亏损	—	—	87,200,638.64	21,800,159.67
递延收益	239,182,805.16	57,778,367.48	296,721,016.54	72,232,545.60
其他	197,207,160.47	45,601,271.63	280,039,619.01	66,525,070.98
合计	1,458,594,119.05	356,632,651.07	1,833,571,287.62	451,059,014.05

(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	118,690,872.15	29,563,230.54	49,923,391.83	12,468,667.60
其他	—	—	124,925,438.32	31,231,359.58
合计	118,690,872.15	29,563,230.54	174,848,830.15	43,700,027.18

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
信用减值准备	90,747,430.87	133,687,719.30
存货跌价准备	16,457,545.90	13,370,787.40
固定资产减值准备	1,567,419,681.29	989,994,095.03
套期工具	2,903,135.97	2,366,510.00
可抵扣亏损	1,384,704,320.44	1,100,676,585.32
其他	274,628,264.80	98,643,216.04
合计	3,336,860,379.27	2,338,738,913.09

(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
2021	—	176,875,921.88	
2022	219,762,597.94	219,762,597.94	
2023	181,541,170.51	181,541,170.51	
2024	226,389,387.06	209,226,964.07	
2025	329,178,019.46	313,269,930.92	

年 份	期末余额	期初余额	备注
2026	427,833,145.47	—	
合计	1,384,704,320.44	1,100,676,585.32	

(5) 递延所得税负债期末余额较期初余额下降 32.35%，主要原因系本期金通铜业、金翔物资不再纳入合并范围，对应的递延所得税负债做转出。

19. 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	93,299,222.86	100,638,310.53

20. 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	6,872,646,951.72	9,436,755,632.05
保证借款	250,000,000.00	324,000,000.00
质押借款	—	20,000,000.00
应付利息	21,275,039.57	28,645,230.86
合计	7,143,921,991.29	9,809,400,862.91

(2) 保证借款期末余额中，由本公司为子公司上海国贸提供人民币贷款担保 250,000,000.00 元；

(3) 短期借款期末余额中无逾期未偿还的短期借款。

21. 衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
商品期货合约	37,523,251.12	131,145,091.99
远期外汇合约	48,955,113.70	70,875,700.00
合计	86,478,364.82	202,020,791.99

衍生金融负债期末余额较期初余额下降 57.19%，主要原因系期末持仓的部分商品期货合约公允价值浮亏金额下降较大。

22. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
信用证	2,589,000,000.00	3,843,800,000.00

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,388,714,750.81	1,082,417,256.75
商业承兑汇票	—	—
合计	4,977,714,750.81	4,926,217,256.75

23. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	3,269,831,510.01	3,769,872,999.96
应付工程、设备款	394,150,154.19	806,003,777.55
应付运费	116,213,142.31	165,648,991.10
应付劳务费	204,181,022.65	214,976,323.07
应付其他	204,079,895.21	182,604,590.05
合计	4,188,455,724.37	5,139,106,681.73

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

24. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	788,807,781.22	719,560,654.36

(2) 报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

25. 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	其他转出	期末余额
一、短期薪酬	321,378,185.97	1,722,615,714.76	1,710,799,710.94	16,778,360.35	316,415,829.44
二、离职后福利-设定提存计划	1,344.00	221,408,859.89	220,252,390.09	—	1,157,813.80
三、辞退福利	—	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—	—
合计	321,379,529.97	1,944,024,574.65	1,931,052,101.03	16,778,360.35	317,573,643.24

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他转出	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	225,593,931.39	1,346,517,752.65	1,345,088,421.89	10,984,121.50	216,039,140.65
二、职工福利费	24,052,318.06	93,593,560.87	76,718,470.44	6,500.00	40,920,908.49
三、社会保险费	—	123,162,827.84	123,028,178.84	—	134,649.00
其中：医疗保险费	—	109,216,032.34	109,081,383.34	—	134,649.00
工伤保险费	—	13,580,656.17	13,580,656.17	—	—
生育保险费	—	366,139.33	366,139.33	—	—
四、住房公积金	3,507,026.89	124,693,166.43	125,113,785.43	—	3,086,407.89
五、住房补贴	16,976,904.24	3,452,252.29	5,136,958.21	—	15,292,198.32
六、工会经费和职工教育经费	51,248,005.39	25,954,363.54	30,472,104.99	5,787,738.85	40,942,525.09
七、其他	—	5,241,791.14	5,241,791.14	—	—
合计	321,378,185.97	1,722,615,714.76	1,710,799,710.94	16,778,360.35	316,415,829.44

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他转出	期末余额
离职后福利：					
1.基本养老保险	—	177,984,642.37	176,974,401.57	—	1,010,240.80
2.失业保险费	—	5,599,076.96	5,599,076.96	—	—
3.企业年金缴费	1,344.00	37,825,140.56	37,678,911.56	—	147,573.00
合计	1,344.00	221,408,859.89	220,252,390.09	—	1,157,813.80

其他转出系公司本期转让原子公司金通铜业、金翔物资部分股权，对其丧失控制权，合并范围发生变化，相应将其应付职工薪酬转出。

26. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	766,772,940.28	470,793,685.00
增值税	793,298,958.95	222,496,230.92
城建税	53,307,984.31	11,168,969.22
资源税	39,811,442.87	18,996,086.92
教育费附加	38,336,061.33	7,681,931.98
土地使用税	23,706,352.96	15,255,910.22
印花税	19,524,907.43	11,117,334.17
房产税	7,867,779.91	13,483,035.31

个人所得税	3,509,105.28	3,988,181.47
其他	3,187,546.34	4,000,791.46
合计	1,749,323,079.66	778,982,156.67

应交税费期末余额较期初余额增长 124.57%，主要原因系本期公司利润水平较高，应纳税所得额较大，相应应交企业所得税金额较大；此外，本期销售收入较上期增加较大，对应交增值税及附加税金增加较大。

27. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
其他应付款	278,163,636.04	327,778,499.26
合计	278,163,636.04	327,778,499.26

(2) 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
往来款	44,611,786.80	5,264,268.51
暂收款	33,924,704.92	51,450,912.57
代收代付款	21,661,139.54	44,719,543.67
保证金	18,760,694.86	27,865,662.36
押金	18,292,710.79	29,620,320.14
环境治理保证金	14,238,296.00	14,238,296.00
其他	126,674,303.13	154,619,496.01
合计	278,163,636.04	327,778,499.26

②期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

28. 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	3,306,900,000.00	2,183,333,500.00
一年内到期的长期应付款	26,250,000.00	26,250,000.00
一年内到期的租赁负债	5,985,183.84	5,848,458.21
合计	3,339,135,183.84	2,215,431,958.21

一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额上升 50.72%，主要原因系本期即将在一年支付的长期借款增加。

29. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	102,586,279.18	94,559,285.92

30. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额	2021 年利率区间
信用借款	6,090,500,000.00	5,946,727,071.45	1.20%—4.53%
保证借款	700,000,000.00	1,240,000,000.00	2.70%—4.66%
小计	6,790,500,000.00	7,186,727,071.45	
减：一年内到期的长期借款	3,306,900,000.00	2,183,333,500.00	
合计	3,483,600,000.00	5,003,393,571.45	

(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隆铜业提供人民币贷款担保 500,000,000.00 元；

(3) 长期借款期末余额中无逾期借款获得展期情形；

(4) 长期借款期末余额较期初余额下降 30.38%，主要原因系本期转让原子公司金通铜业部分股权，对其丧失控制权，合并范围发生变化，相应将长期借款转出，同时本期长期借款到期及转入一年内到期的长期借款金额较大。

31. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	49,266,244.82	57,137,029.38
减：未确认融资费用	7,433,897.17	9,626,010.28
小计	41,832,347.65	47,511,019.10
减：一年内到期的租赁负债	5,985,183.84	5,848,458.21
合计	35,847,163.81	41,662,560.89

32. 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	171,738,452.79	188,944,545.03
专项应付款	207,907,132.00	1,120,777,132.00
小计	379,645,584.79	1,309,721,677.03
减：一年内到期的长期应付款项	26,250,000.00	26,250,000.00
合计	353,395,584.79	1,283,471,677.03

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
采矿权	171,738,452.79	188,944,545.03
小计	171,738,452.79	188,944,545.03
减：一年内到期的长期应付款	26,250,000.00	26,250,000.00
合计	145,488,452.79	162,694,545.03

(3) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他转出	期末余额
工艺升级改造专项资金	900,000,000.00	—	741,874,773.73	158,125,226.27	—
“三供一业”专项资金	14,520,000.00	—	14,520,000.00	—	—
地质环境治理专项资金	206,257,132.00	1,650,000.00	—	—	207,907,132.00
合计	1,120,777,132.00	1,650,000.00	756,394,773.73	158,125,226.27	207,907,132.00

其他转出系公司本期转让原子公司金通铜业部分股权，对其丧失控制权，合并范围发生变化，相应将其专项应付款转出。

专项应付款期末余额较期初余额下降 81.45%，主要原因系金通铜业完成铜冶炼升级改造及旧厂搬迁，相应的专项应付款转入递延收益摊销。

33. 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	89,611,977.80	91,036,574.96	
金昌冶炼厂环境恢复治理费用	—	29,270,451.87	
合计	89,611,977.80	120,307,026.83	

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。

34. 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	其他转出	期末余额	形成原因
政府补助	543,267,215.65	775,075,273.73	110,288,129.97	730,883,881.07	477,170,478.34	

(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	79,650,183.15	—	—	10,000,000.00	—	69,650,183.15	与资产相关
矿产资源综合利用示范基地建设基金	70,642,555.88	—	—	8,537,294.30	—	62,105,261.58	与资产相关
投资补偿款	41,328,197.44	—	—	4,149,930.71	—	37,178,266.73	与资产相关
码头拆迁补偿	4,046,202.58	15,634,600.00	—	—	—	19,680,802.58	与收益相关
固定资产投资补助	21,755,159.70	—	—	2,575,690.00	—	19,179,469.70	与资产相关
冬瓜山硫精矿再选回收伴生铜铁硫资源项目	17,320,033.00	—	—	945,200.00	—	16,374,833.00	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	16,150,000.00	—	—	425,000.00	—	15,725,000.00	与资产相关
铜冶炼工艺技术升级改造项目“奥炉改造项目”	16,986,667.00	—	—	1,306,666.67	—	15,680,000.33	与资产相关
收到135亩土地相关税费返还	15,722,476.19	—	—	450,285.72	—	15,272,190.47	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	13,931,796.41	—	—	1,169,101.80	—	12,762,694.61	与资产相关
政府生态文明建设基金	12,008,333.33	—	—	873,333.33	—	11,135,000.00	与资产相关
环境治理项目补助	10,422,000.00	—	—	1,158,000.00	—	9,264,000.00	与资产相关
《支持“三重一创”建设若干政策》补助资金	9,481,324.53	—	—	632,088.25	—	8,849,236.28	与资产相关
硫酸尾气脱硫环保升级改造工程	—	8,635,900.00	—	23,148.15	—	8,612,751.85	与资产相关
“年产2万吨高精度储能用超薄电	8,321,401.20	—	—	698,299.40	—	7,623,101.80	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
子铜箔项目”-蒸汽管道线路建设补贴资金							
2016 年半导体借转补补助	8,020,833.33	—	—	550,000.00	—	7,470,833.33	与资产相关
国债项目补贴	7,600,000.00	—	—	800,000.00	—	6,800,000.00	与资产相关
收购冶化和庐江税收返还	6,883,333.33	—	—	200,000.00	—	6,683,333.33	与资产相关
药圆山-440m 以下残矿开采项目	6,998,005.54	—	—	401,994.47	—	6,596,011.07	与资产相关
重金属污染防治专项资金	5,603,703.51	—	—	488,888.92	—	5,114,814.59	与资产相关
2 万吨项目扶持资金（110KV 供电外线建设余款）	4,880,137.73	—	—	409,522.26	—	4,470,615.47	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
采选系统节能优化改造项目	5,180,000.00	—	—	1,000,000.00	—	4,180,000.00	与资产相关
2 万吨项目扶持资金（蒸汽管道建设）	—	4,010,000.00	—	30,378.78	—	3,979,621.22	与资产相关
中央财政大气污染防治资金补助	6,200,000.00	—	—	2,224,537.03	—	3,975,462.97	与资产相关
环保局超低排放专项资金	3,359,333.36	—	—	375,999.96	—	2,983,333.40	与资产相关
收创新性省份建设专项资金	4,000,000.00	—	—	1,162,689.80	—	2,837,310.20	与资产相关
省 5G 发展资金	—	3,000,000.00	—	166,021.03	—	2,833,978.97	与资产相关
工业强基技术改造项目设备补助	3,009,949.10	—	—	193,861.82	—	2,816,087.28	与资产相关
工业转型升级专项资金	2,769,230.76	—	—	230,769.23	—	2,538,461.53	与资产相关
2017 年度铜陵铜基新材料产业聚集发展基地专项引导资金-项目建设类	2,666,666.67	—	—	166,666.67	—	2,500,000.00	与资产相关
烟气余热利用节能技术改造工程	2,666,666.66	—	—	266,666.67	—	2,399,999.99	与资产相关
金隆铜业节能减排政策综合奖励	2,420,000.07	—	—	213,333.32	—	2,206,666.75	与资产相关
省科技重大专项资金	2,166,218.35	—	—	139,008.66	—	2,027,209.69	与资产相关
硫酸尾气脱硫环保升级改造工程	—	1,920,000.00	—	50,000.00	—	1,870,000.00	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
1.5 万吨阳极磷铜项目	2,133,333.36	—	—	266,666.66	—	1,866,666.70	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	1,921,875.00	—	—	128,125.00	—	1,793,750.00	与资产相关
铜基新材料发展基地引导资金	1,943,330.53	—	—	176,666.10	—	1,766,664.43	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	1,625,000.00	—	—	250,000.00	—	1,375,000.00	与资产相关
超低排放项目专项资金款	1,248,627.45	—	—	75,294.12	—	1,173,333.33	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
2019 年度制造奖补资金	994,955.61	—	—	60,532.69	—	934,422.92	与资产相关
资源综合利用补助	1,500,000.00	—	—	1,500,000.00	—	—	与资产相关
年 40 万吨废杂铜拆解资源循环利用项目	1,375,000.00	—	—	833,333.33	541,666.67	—	与资产相关
政府拆迁补偿	42,658,434.98	—	—	42,658,434.98	—	—	与收益相关
铜炼工艺升级改造项目	—	741,874,773.73	—	17,497,933.46	724,376,840.27	—	与资产相关
其他	70,256,249.90	—	—	4,826,766.68	5,965,374.13	59,464,109.09	与资产相关/与收益相关
合计	543,267,215.65	775,075,273.73	—	110,288,129.97	730,883,881.07	477,170,478.34	

其他转出系公司本期转让原子公司金通铜业部分股权，对其丧失控制权，合并范围发生变化，相应将其递延收益转出。

本期新增递延收益主要有：

(1) 根据《安徽省财政厅安徽省生态环境厅关于下达 2019 年中央财政大气污染防治资金的通知》(皖财资环[2019]1032 号)要求和铜陵市生态环境局于 2020 年 3 月 26 日发布的《关于铜陵市 2019 年中央财政大气污染防治资金项目的公示》，公司本期收到铜陵市 2019 年中央财政大气污染防治资金项目-超低排放项目专项资金款二期 1,920,000.00 元；

(2) 根据安徽省政府《关于印发支持 5G 发展若干政策的通知》(皖政[2020]18 号)、安徽省经济和信息厅和安徽省财政厅个《关于印发(支持 5G 发展若干政策实施细则)的通知》

（皖经信工联网函[2020]620 号）等，子公司铜冠铜箔本期收到年产 15000 吨高精度特种电子铜箔扩建项目（二期 II 段）政策资金 3,000,000.00 元；

（3）根据《安徽省财政厅 安徽省生态环境厅关于提前下达 2021 年大气污染防治资金的通知》（皖财资环[2021]1421 号）文件精神和《铜陵市人民政府办公室关于印发铜陵市工业转型升级专项资金管理暂行办法（2021 年修订）等四个办法的通知》（铜政办[2021]17 号），子公司金隆铜业本期收到“硫酸尾气脱硫环保升级改造工程”专项资金 8,635,900.00 元；

（4）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管道建设费用补贴 4,010,000.00 元；

（5）根据《池州市人民政府关于印发池州市长江岸线资源转专项整治实施方案的通知》（池政办[2016]57 号）、《池州市人民政府关于同意整治牛头山港区小散码头的批复》（池政秘[2016]125 号）、《池州市政府、铜陵有色金属集团股份有限公司等五方签订合作框架协议》、2019 年 9 月 28 日区政府区长办公会议（[2019]12 号精神）以及贵池区牛头山镇人民政府和铜陵有色金属集团股份有限公司签订的《铜山矿码头拆除补偿协议》，公司本期收到拆迁补偿款 15,634,600.00 元。

35. 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	
股份总数	10,526,533,308	—	—	—	—	—	10,526,533,308

36. 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）	2,725,969,134.71	—	—	2,725,969,134.71
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	2,736,542,582.75	—	—	2,736,542,582.75

37. 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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-16,862,672.96	1,934,047.02	—	—	—	2,059,872.58	-125,825.56	-14,802,800.38
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	—	-4,478,447.91	—	—	—	-68,447.91	-4,410,000.00	-68,447.91
其他权益工具投资公允价值变动	-16,862,672.96	6,412,494.93	—	—	—	2,128,320.49	4,284,174.44	-14,734,352.47
二、将重分类进损益的其他综合收益	-64,921,380.94	57,443,359.47	-92,476,871.08	—	20,103,708.25	127,434,414.23	2,382,108.07	62,513,033.29
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-178,045.69	-1,911,644.66	—	—	—	40,192.36	-1,951,837.02	-137,853.33
现金流量套期储备(现金流量套期损益有效)	-65,159,953.26	57,649,065.13	-92,476,871.08	—	20,103,708.25	125,688,282.87	4,333,945.09	60,528,329.61
外币财务报表折算差额	416,618.01	1,705,939.00	—	—	—	1,705,939.00	—	2,122,557.01
其他综合收益合计	-81,784,053.90	59,377,406.49	-92,476,871.08	—	20,103,708.25	129,494,286.81	2,256,282.51	47,710,232.91

其他综合收益期末余额较期初余额大幅增长，主要原因系期末现金流量套期损益的有效

部分浮动盈利金额较大。

38. 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他转出	期末余额
安全生产费	94,402,167.52	162,329,998.49	150,394,794.25	16,315,075.90	90,022,295.86

其他转出系本期合并范围发生变化，金通铜业不再纳入合并范围故做转出。

39. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额
法定盈余公积	1,200,006,143.30	174,807,863.73	—	-10,819,291.17	1,385,633,298.20

(1) 其他变动系本期合并范围发生变更，金通铜业不再纳入合并范围，长期股权投资由成本法转为权益法核算，追溯调整所致。

(2) 本期盈余公积增加系本公司按《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。

40. 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	4,448,049,754.76	4,050,275,703.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	-54,357,765.42
调整后期初未分配利润	4,448,049,754.76	3,995,917,938.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,101,437,393.52	865,617,570.21
减：提取法定盈余公积	174,807,863.73	47,153,102.28
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	17,262,110.43	9,051,184.86
应付普通股股利	421,061,332.32	105,265,333.08
转作股本的普通股股利	—	—
其他	15,409,291.17	252,016,133.69
期末未分配利润	6,920,946,550.63	4,448,049,754.76

其他为其他权益工具投资处置转入留存收益-4,590,000.00 元，本期金通铜业、金翔物资丧失控制权，由成本法转为权益法追溯调整-10,819,291.17 元。

41. 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	130,139,071,818.79	122,824,543,714.78	98,284,644,870.41	94,201,481,440.81
其他业务	894,580,310.98	610,447,977.03	1,153,424,740.62	867,864,069.10
合计	131,033,652,129.77	123,434,991,691.81	99,438,069,611.03	95,069,345,509.91

(2) 营业收入分性质列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
非贸易收入	107,511,216,630.48	99,948,040,447.64	78,325,784,377.40	74,050,183,056.84
贸易收入	23,522,435,499.29	23,486,951,244.17	21,112,285,233.63	21,019,162,453.07
合计	131,033,652,129.77	123,434,991,691.81	99,438,069,611.03	95,069,345,509.91

(3) 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	114,305,873,941.92	109,347,085,359.37	85,561,670,181.71	82,649,880,367.79
黄金等副产品	12,042,514,150.66	11,192,520,316.49	10,325,836,497.46	9,124,533,934.34
化工及其他产品	3,790,683,726.21	2,284,938,038.92	2,397,138,191.24	2,427,067,138.68
合计	130,139,071,818.79	122,824,543,714.78	98,284,644,870.41	94,201,481,440.81

(4) 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	112,067,013,912.10	105,042,637,489.15	84,374,494,230.43	80,916,553,798.44
其他地区	18,072,057,906.69	17,781,906,225.63	13,910,150,639.98	13,284,927,642.37
合计	130,139,071,818.79	122,824,543,714.78	98,284,644,870.41	94,201,481,440.81

(5) 营业收入、营业成本本期较上期分别增长 31.77%、29.84%，主要原因是本期铜价、副产品价格上涨较大。

42. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
资源税	138,370,648.75	67,644,667.36
城市维护建设税	87,447,029.67	45,322,794.90

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	73,437,375.26	83,137,326.67
教育费附加	64,072,764.36	33,958,307.07
印花税	34,984,661.61	55,020,737.90
房产税	24,923,158.24	26,182,541.69
水利基金	8,438,028.90	7,940,522.35
环境保护税	1,522,667.83	2,391,688.43
其他	2,203,264.85	2,812,278.54
合计	435,399,599.47	324,410,864.91

税金及附加本期较上期增长 34.21%，主要原因系本期销售额、利润等增加，对应税金及附加增加。

43. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,822,723.74	47,691,795.82
包装费	10,620,988.85	8,944,480.39
折旧费	7,423,067.15	14,341,788.92
装卸费	4,975,758.47	12,698,508.95
其他	32,168,963.88	35,091,224.45
合计	103,011,502.09	118,767,798.53

44. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	648,219,078.96	502,791,857.65
无形资产摊销	88,537,882.52	92,769,285.88
折旧费	86,197,143.64	73,317,727.41
修理费	44,120,802.83	48,922,514.87
排污绿化费	39,486,551.96	28,413,980.05
劳务费	27,842,613.15	15,147,271.56
交通费	19,996,880.63	15,584,740.07
办公费	18,125,169.96	14,752,472.73
水电费	18,056,302.21	17,640,847.26
物料消耗	17,879,697.18	16,729,869.77
中介费	12,806,959.15	13,622,160.73

项 目	本期发生额	上期发生额
劳动保护费	10,241,590.54	6,853,829.47
试验检验费	7,730,413.42	9,054,515.47
差旅费	7,489,854.43	7,005,248.56
业务招待费	4,438,065.49	4,296,489.00
其他	100,431,176.87	158,944,336.77
合计	1,151,600,182.94	1,025,847,147.25

45. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工	21,462,517.40	14,860,417.94
折旧费	4,881,083.11	5,520,680.59
材料费等	158,656,963.79	102,841,298.99
合计	185,000,564.30	123,222,397.52

研发费用本期较上期增长 50.14%，主要原因系公司本期研发项目增加，对应领用的材料费用增加。

46. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	722,169,791.12	699,925,112.84
减：利息收入	72,712,476.84	95,352,157.52
利息净支出	649,457,314.28	604,572,955.32
汇兑损失	1,084,794,801.60	1,035,974,180.00
减：汇兑收益	1,085,632,683.91	1,222,717,791.79
汇兑净损失	-837,882.31	-186,743,611.79
银行手续费	8,821,669.14	5,604,685.16
合 计	657,441,101.11	423,434,028.69

财务费用本期较上期增长 55.26%，主要原因系本期人民币对美元升值幅度较上期降低，相应汇兑收益较上期减少。

47. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	236,994,715.37	196,546,740.19	

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其中：与递延收益相关的政府补助	68,563,123.99	49,852,284.19	与资产相关
与递延收益相关的政府补助	41,725,005.98	20,066,899.53	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	126,706,585.40	126,627,556.47	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	—	—	
合计	236,994,715.37	196,546,740.19	

直接计入当期损益的政府补助主要为增值税退税：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 78,288,788.19 元。

48. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	180,421,701.91	45,268,363.28
处置长期股权投资产生的投资收益	12,055,495.76	57,116,064.76
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	—	6,300,000.00
套期工具非高度有效平仓损益	26,394,918.90	10,165,237.64
套期工具交易手续费	-39,757,559.75	-23,642,838.09
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	241,598,645.87	—
合计	420,713,202.69	95,206,827.59

投资收益本期较上期上涨 341.89%，主要原因系本期处置金通铜业、金翔物资部分股权丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得较大。

49. 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
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	7,317,021.48	-32,782,892.14

公允价值变动收本期较上期增长较大，主要原因系 2021 年度套期工具非高度有效部分浮动收益金额增长较大。

50. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-34,883,384.38	-25,765,540.09
其他应收款坏账损失	-8,888,146.57	-40,531,215.80
合计	-43,771,530.95	-66,296,755.89

信用减值损失本期较上期下降 33.98%，主要原因系上期将逾期预付原料往来款等转入其他应收款并单项计提坏账准备金额较大。

51. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-601,415,344.95	-749,794,260.39
二、投资性房地产减值损失	—	-3,022,474.65
三、固定资产减值损失	-577,210,905.84	-359,942,104.19
四、无形资产减值损失	—	-21,582,715.23
合计	-1,178,626,250.79	-1,134,341,554.46

52. 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	20,930,581.52	5,067,123.13
其中：固定资产	3,248,708.78	5,067,123.13
无形资产	17,681,872.74	—
合计	20,930,581.52	5,067,123.13

资产处置收益本期较上期增长 313.07%，主要原因系公司本期处置部分土地使用权产生的利得金额较大。

53. 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	1,616,379.50	4,991,890.06	1,616,379.50
非流动资产毁损报废利得	887,347.50	33,792,813.90	887,347.50
其他	3,151,564.28	10,392,253.33	3,151,564.28
合计	5,655,291.28	49,176,957.29	5,655,291.28

(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	1,616,379.50	13,090.62	与收益相关
拆迁补偿款	—	4,978,799.44	与收益相关
合计	1,616,379.50	4,991,890.06	

营业外收入本期较上期下降 88.50%，主要原因系本期非流动资产毁损报废利得金额较小。

54. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	17,764,860.32	4,733,399.78	17,764,860.32
罚金及滞纳金	1,499,227.41	7,003,968.51	1,499,227.41
捐赠支出	4,465,396.50	8,061,494.46	4,465,396.50
其他	3,627,525.65	10,628,632.75	3,627,525.65
合计	27,357,009.88	30,427,495.50	27,357,009.88

55. 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	999,654,906.15	530,508,564.48
递延所得税费用	37,992,830.82	-56,398,658.65
合计	1,037,647,736.97	474,109,905.83

(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	4,508,063,508.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,127,015,877.19
子公司适用不同税率的影响	-45,180,330.76
调整以前期间所得税的影响	-41,008,320.91
非应税收入的影响	-101,674,855.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,320,780.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-40,074,048.62
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	162,419,110.58
研发费用加计扣除	-31,710,724.91
其他*	-1,459,750.13

项 目	本期发生额
所得税费用	1,037,647,736.97

注*：其他系根据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2009]70 号)的规定公司在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除对所得税的影响。

(3) 所得税费用本期较上期增长 118.86%，主要原因系本期盈利水平较高应纳税所得额增长较大，相应企业所得税费用增长金额较大。

56. 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、37 其他综合收益。

57. 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	83,234,676.71	92,170,131.91
套期保值期货保证金	—	124,774,939.09
专项应付款	—	30,981,945.03
其他	12,931,989.21	47,476,465.03
合计	96,166,665.92	295,403,481.06

(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	527,626,952.29	517,208,374.86
营业外支出	9,592,149.56	25,694,095.72
套期保值期货保证金	376,850,754.47	—
专项应付款	29,232,758.91	—
其他	102,348,032.83	19,055,986.91
合计	1,045,650,648.06	561,958,457.49

(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	72,666,532.02	103,906,219.56

(4) 支付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
处置子公司支付的现金净额	319,159,360.76	—

(5) 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
用于职工福利及奖励基金支付的保障费用	—	8,338,308.00
为发行证券、债券而支付的审计、咨询费	2,874,000.00	2,266,000.00
支付租赁负债的本金和利息	7,870,784.56	—
合计	10,744,784.56	10,604,308.00

58. 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	3,470,415,771.80	961,080,908.60
加：资产减值准备	542,535,246.11	569,702,944.84
信用减值损失	43,771,530.95	66,296,755.89
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	1,843,820,298.74	1,329,896,747.24
使用权资产折旧	6,602,110.65	—
无形资产摊销	90,821,794.66	96,798,259.57
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-20,930,581.52	-5,067,123.13
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	16,877,512.82	-29,059,414.12
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-7,317,021.48	32,782,892.14
财务费用（收益以“—”号填列）	654,499,819.07	480,204,174.91
投资损失（收益以“—”号填列）	-420,713,202.69	-95,206,827.59
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	41,118,450.81	-55,683,968.64
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-3,125,619.99	-714,690.01
存货的减少（增加以“—”号填列）	-692,864,448.15	-4,565,619,712.74
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,746,743,846.91	1,175,430,283.73
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,582,354,459.94	2,188,868,020.73
其他*	11,935,204.24	6,933,206.25

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	3,413,057,479.05	2,156,642,457.67
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	5,226,095,113.20	5,434,090,248.16
减：现金的期初余额	5,434,090,248.16	4,556,004,167.42
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	-207,995,134.96	878,086,080.74

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	5,226,095,113.20	5,434,090,248.16
其中：库存现金	51,126.19	181,892.02
可随时用于支付的银行存款	5,225,850,698.62	5,433,598,090.21
可随时用于支付的其他货币资金	193,288.39	310,265.93
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	5,226,095,113.20	5,434,090,248.16

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。

59. 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	433,978,528.53	定期存款、矿山地质环境治理恢复基金、应收利息等

60. 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	31,797,958.66	6.3757	202,734,245.04
欧元	10,406,166.63	7.2197	75,129,401.21
港币	4,336,009.28	0.8176	3,545,121.19
日元	1.00	0.0554	0.06
应收账款			
其中：美元	23,330,589.66	6.3757	148,748,840.49
欧元	1,217,216.46	7.2197	8,787,937.70
港币	161.90	0.8176	132.37
其他应收款			
其中：美元	13,624,646.50	6.3757	86,866,658.67
欧元	8,156,161.20	7.2197	58,885,037.02
应付账款			
其中：美元	190,302,012.57	6.3757	1,213,308,541.54
欧元	7,205,224.02	7.2197	52,019,555.87
日元	5,077,268.06	0.0554	281,280.65
短期借款			
其中：美元	498,918,397.22	6.3757	3,180,954,025.15
欧元	8,271,275.34	7.2197	59,716,126.57
应付利息			
其中：美元	722,744.87	6.3757	4,608,004.45

61. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

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	
与企业日常活动相关的政府补助	457,305,510.84	递延收益	68,563,123.99	59,852,284.19	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	78,288,788.19	不适用	78,288,788.19	74,260,817.20	其他收益

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	
土地使用税返还	7,000,000.00	不适用	7,000,000.00	4,025,000.00	其他收益
其他	41,417,797.21	不适用	41,417,797.21	48,341,739.27	其他收益
与企业日常活动相关的政府补助	19,864,967.50	递延收益	41,725,005.98	48,806,899.53	其他收益
与企业日常活动无关的政府补助	1,616,379.50	不适用	1,616,379.50	4,991,890.06	营业外收入

62. 租赁

(1) 本公司作为承租人

项 目	2021 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,142,432.34
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	—
租赁负债的利息费用	2,192,113.11
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	—
转租使用权资产取得的收入	—
与租赁相关的总现金流出	7,870,784.56
售后租回交易产生的相关损益	—

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
怀宁金宁物流有限公司	2021 年 9 月 30 日	921,700.00	100.00	收购股权

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
怀宁金宁物流有限公司	2021 年 9 月 30 日	取得控制权	300,560.16	-152,401.25

(2) 合并成本及商誉

合并成本	怀宁金宁物流有限公司
—现金	921,700.00

合并成本	怀宁金宁物流有限公司
合并成本合计	921,700.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	921,700.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	—

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	怀宁金宁物流有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	927,432.60	927,432.60
货币资金	3,716.40	3,716.40
应收款项	53,459.34	53,459.34
其他应收款	232,235.78	232,235.78
固定资产	575,004.42	575,004.42
其他流动资产	63,016.66	63,016.66
负债：	5,732.60	5,732.60
专项储备	5,732.60	5,732.60
净资产	921,700.00	921,700.00
减：少数股东权益	—	—
取得的净资产	921,700.00	921,700.00

2. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
赤峰金通铜业有限公司	12,024,500.00	1.00	转让股权	2021年3月31日	丧失经营控制权	4,650,627.55
铜陵有色金翔物资有限责任公司	73,226,922.00	51.00	转让股权	2021年10月31日	丧失经营控制权	9,436,372.05

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
赤峰金通铜业有限公司	50.00	368,693,622.38	601,225,950.00	232,532,327.62	—	-2,031,503.84
铜陵有色金翔物资有限责任公司	49.00	61,288,959.75	70,355,278.00	9,066,318.25	—	—

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	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
7-1	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
7-2	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
7-3	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
8	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
9	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
10	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

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	
							方式
11	安徽铜冠铜箔集团股份有限公司	安徽池州	安徽池州	加工业	96.50	—	通过设立或投资等方式
11-1	合肥铜冠电子铜箔有限公司	安徽合肥	安徽合肥	加工业	—	100.00	通过设立或投资等方式
11-2	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
12	安徽铜冠智能科技有限责任公司	安徽铜陵	安徽铜陵	服务业	100.00	—	通过设立或投资等方式
12-1	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
12-2	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
13	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
13-1	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
14	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
14-1	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
15	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
15-1	TG Griset	法国	法国	加工业	—	100.00	通过设立或投资等方式
16	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
17	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
18	怀宁金宁物流有限公司	安徽安庆	安徽安庆	物流业	100.00	—	非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%	32,649.56	4,611.11	179,848.71
张家港联合铜业有限公司	15.00%	230.64	150.00	11,449.41
安徽铜冠铜箔集团股份有限公司	3.50%	1,286.26	—	7,264.58

(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

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	754,773.93	178,621.46	933,395.39	459,648.27	7,817.82	467,466.09
张家港联合铜业有限公司	188,008.09	40,314.25	228,322.34	150,299.45	1,693.51	151,992.96
安徽铜冠铜箔集团股份有限公司	153,501.68	189,906.72	343,408.40	113,796.24	22,052.70	135,848.94

(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	561,634.40	208,888.23	770,522.63	321,831.59	55,282.99	377,114.58
张家港联合铜业有限公司	174,193.33	49,580.70	223,774.03	149,088.40	965.74	150,054.14
安徽铜冠铜箔集团股份有限公司	92,856.34	197,799.86	290,656.20	83,482.67	36,498.94	119,981.61

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	3,210,292.88	86,310.55	86,193.34	-4,580.69
张家港联合铜业有限公司	1,926,987.09	1,537.60	3,592.43	-20,754.33
安徽铜冠铜箔集团股份有限公司	408,161.61	36,750.32	36,884.88	18,108.36

(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	2,464,140.44	45,255.92	43,204.23	31,391.51
张家港联合铜业有限公司	1,615,589.91	5,701.82	3,467.68	230.53
安徽铜冠铜箔集团股份有限公司	246,000.52	7,219.39	7,125.71	-20,294.64

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	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	

合营企业或联营企业名称	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	
联营企业						
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
合营企业						
赤峰金通铜业有限公司（“金通铜业”）	内蒙古赤峰	内蒙古赤峰	冶炼业	50.00	—	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）
流动资产	924,577.78	873,666.30
非流动资产	23,600.05	33,379.79
资产合计	948,177.83	907,046.09
流动负债	807,355.09	778,806.26
非流动负债	—	—
负债合计	807,355.09	778,806.26
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	140,822.74	128,239.84
按持股比例计算的净资产份额	42,246.82	38,471.95
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	42,282.22	38,507.35
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—
营业收入	18,041.19	15,826.82
净利润	12,582.90	11,180.04
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	12,582.90	11,180.04
本期收到的来自联营企业的股利	9,000.00	—

(3) 重要合营企业的主要财务信息（金通铜业）

项 目	期末余额/本期发生额（万元）	期初余额/ 上期发生额（万元）
-----	----------------	-----------------

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	379,539.81	—
非流动资产	224,639.83	—
资产合计	604,179.64	—
流动负债	231,183.80	—
非流动负债	159,442.55	—
负债合计	390,626.35	—
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	213,553.29	—
按持股比例计算的净资产份额	106,776.64	—
调整事项	8,129.98	—
——商誉	—	—
——内部交易未实现利润	—	—
——其他	8,129.98	—
对合营企业权益投资的账面价值	114,906.62	—
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	—	—
营业收入	1,397,326.25	—
净利润	24,542.50	—
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	25.55	—
综合收益总额	24,568.06	—
本期收到的来自合营企业的股利	—	—

注：公司本期转让原子公司金通铜业部分股权，于 2021 年 3 月 31 日丧失对金通铜业控制权，上述金通铜业数据为 4-12 月份数据。

（4）不重要的合营企业和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）
投资账面价值合计	35,049.38	21,383.40
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	1,996.05	1,172.82
——其他综合收益	-15.60	-17.80
——综合收益总额	1,980.45	1,155.02

（5）本公司联营企业和合营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制的情况。

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 26.36%（比较期：18.17%）；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 87.37%（比较期：91.40%）。

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。

截至 2021 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	714,392.20	—	—	—	714,392.20
衍生金融负债	8,647.84	—	—	—	8,647.84
应付票据	497,771.48	—	—	—	497,771.48
应付账款	418,845.57	—	—	—	418,845.57
其他应付款	27,816.36	—	—	—	27,816.36
一年内到期的非流动负债	333,913.52	—	—	—	333,913.52
租赁负债	—	626.39	655.57	2,302.76	3,584.72
长期借款	—	85,890.00	223,590.00	38,880.00	348,360.00
长期应付款	—	1,893.36	1,986.13	10,669.36	14,548.85
合计	2,001,386.97	88,409.75	226,231.70	51,852.12	2,367,880.54

（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	980,940.09	—	—	—	980,940.09
衍生金融负债	20,202.08	—	—	—	20,202.08
应付票据	492,621.73	—	—	—	492,621.73

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
应付账款	513,910.67	—	—	—	513,910.67
其他应付款	32,777.85	—	—	—	32,777.85
一年内到期的非流动负债	220,958.35	—	—	—	220,958.35
长期借款	—	302,096.00	72,924.00	125,319.36	500,339.36
长期应付款	—	1,804.92	1,893.36	12,571.17	16,269.45
合计	2,261,410.77	303,900.92	74,817.36	137,890.53	2,778,019.58

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截至 2021 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（万元）							
	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	3,179.80	20,273.42	1,040.62	7,512.94	433.60	354.51	0.00	0.00
应收账款	2,333.06	14,874.88	121.72	878.79	0.02	0.01	—	—
其他应收款	1,362.46	8,686.67	815.62	5,888.50	—	—	—	—
应付账款	19,030.20	121,330.85	720.52	5,201.96	—	—	507.73	28.13
短期借款	49,891.84	318,095.40	827.13	5,971.61	—	—	—	—
应付利息	72.27	460.80	—	—	—	—	—	—
合计	-62,118.99	-396,052.08	430.31	3,106.66	433.62	354.52	-507.73	-28.13

（续上表）

项目名称	期初余额（万元）							
	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	936.33	6,109.46	116.73	936.79	17.72	14.91	—	—

项目名称	期初余额（万元）							
	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
应收账款	7,286.66	47,544.70	417.90	3,353.68	0.02	0.01	—	—
其他应收款	86.34	563.33	65.07	522.19	—	—	—	—
应付账款	10,707.56	69,865.75	456.00	3,659.41	—	—	856.49	54.16
短期借款	38,314.29	249,996.90	388.48	3,117.52	—	—	—	—
长期借款	1,500.00	9,787.35	100.00	802.50	—	—	—	—
应付利息	14.82	96.72	0.16	1.31	—	—	—	—
合计	-42,227.34	-275,529.23	-344.94	-2,768.08	17.74	14.92	-856.49	-54.16

②敏感性分析

于本期末，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 0.20 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。

截至本期末，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的利润总额就会下降或增加 0.70 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. 2021 年 12 月 31 日，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	109,118,421.75	—	—	109,118,421.75
1.商品期货合约	109,118,421.75	—	—	109,118,421.75
（二）应收款项融资	—	194,686,839.72	—	194,686,839.72
（三）其他权益工具投资	—	—	211,484,572.68	211,484,572.68
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	—	—	211,484,572.68	211,484,572.68
持续以公允价值计量的资产总额	109,118,421.75	194,686,839.72	211,484,572.68	515,289,834.15
（四）衍生金融负债	37,523,251.12	48,955,113.70	—	86,478,364.82
1.商品期货合约	37,523,251.12	—	—	37,523,251.12
2.远期外汇合约	—	48,955,113.70	—	48,955,113.70
持续以公允价值计量的负债总额	37,523,251.12	48,955,113.70	—	86,478,364.82

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. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营或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
赤峰金通铜业有限公司（“金通铜业”）	本公司持股 50%的合营企业
铜陵有色金翔物资有限责任公司（“金翔物资”）	本公司持股 49%的联营企业

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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
安徽铜冠有色金属（池州）有限责任公司（“铜冠池州”）	同受母公司控制
ECUACORRIENTE S.A.	同受母公司控制
安徽金磊矿业有限责任公司（“金磊矿业”）	同受母公司控制

5. 关联交易情况

本公司的主要关联交易情况：

（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
ECUACORRIENTE S.A.	铜精矿	5,786,857,609.89	1,419,019,405.71
金通铜业	阳极泥、阴极铜	3,748,996,787.15	—
铜冠池州	锌锭等	405,708,905.17	349,549,074.59
铜冠物资	民爆器材	400,357,631.28	292,421,560.29
金翔物资	粗铜等	325,506,195.73	—
金山油品	燃油料	42,065,043.25	48,838,244.13
合计		10,709,492,172.47	2,109,828,284.72

本公司向金翔物资、铜冠物资、金山油品、铜冠池州、ECUACORRIENTE S.A.、金通铜业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
金通铜业	铜精矿等	4,996,542,623.63	—
中科铜都	银锭等	664,166,697.24	503,428,400.79
铜冠池州	废彩箔、炉渣、氧化锌等	127,563,937.29	22,988,532.63
金泰化工	水、电、蒸汽等	107,660,325.38	91,254,355.53
金翔物资	废钢、废铁等	2,473,933.24	—
铜冠物资	钢丝绳、电缆等	736,117.45	368,952.94
合计		5,899,143,634.23	618,040,241.89

根据本公司与金通铜业、中科铜都签订的产品销售合同，中科铜都、金通铜业生产经营使用公司产品，按本公司相关产品市场价格结算。

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
金通铜业	180,000,000.00	2021/11/30	2026/11/29	否	*1

*1: 本公司按 50% 的比例为赤峰金通提供人民币贷款本金为 36,000.00 万元的担保，担保期限为 2021 年 11 月 30 日至 2026 年 11 月 29 日。截至 2021 年 12 月 31 日，该担保项下贷款余额为 36,000.00 万元。

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	500,000,000.00	2020/3/12	2024/3/12	否	*1
有色控股	700,000,000.00	2014/4/16	2028/4/15	否	*2

注*1: 该担保项下期末实际借款余额为人民币 50,000.00 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;

其中，*1 系有色控股为本公司的子公司金隆铜业提供的担保，*2 系有色控股为本公司的子公司庐江矿业提供的担保。

(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	3,990,054,728.90	3,942,427,090.25

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	2,344,086,676.52	2,286,236,368.06
贷款余额	378,254,200.00	1,329,149,400.00

注：票据贴现余额为在财务公司已贴现未到期金额。

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	47,461,720.72	49,050,804.22
贴现利息支出	78,904,337.18	41,434,928.51
贷款利息支出	23,206,874.06	64,140,028.03

(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	514.30	478.84

(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 660,033,968.91 元，上期共计向本公司提供各项工程劳务 625,016,219.00 元。本公司本期向铜冠矿建出租设备，金额 2,212,389.38 元，向铜冠矿建销售材料 5,051,342.91 元，向铜冠矿建出售设备所得设备价款 23,332,399.08 元。

②本公司向铜冠机械采购设备，本期共采购 29,640,336.35 元，上期共采购 25,628,506.83 元；本公司向铜冠机械提供转供电服务，本期转供电金额 2,904,647.02 元，上期转供电金额 1,789,442.60 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 21,087,109.97 元，上期共计支付期货交易手续费 13,270,006.12 元。

④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 3,500,000.00 元，上期承担该土地应缴纳的土地使用税 2,788,890.80 元。

⑤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 2,504,726.70 元，上期支付商标使用费 2,235,305.08 元。

⑥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 30,745,283.93 元，上期共计收入金额为 2,812,604.20

元。

⑦根据本公司的子公司金隆铜业与有色控股签订的土地使用权租赁合同，金隆铜业租用有色控股总面积为 254,842.98 平方米的土地，不含税年租赁费用为 6,006,141.35 元，本期支付不含税租赁费用为 6,006,141.35 元，上期支付不含税租赁费用为 6,006,141.35 元。

⑧本公司本年向金磊矿业出售 200,631.51 平方米的土地，不含税售价为 38,619,363.08 元。

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
应收账款	金通铜业	704,772.93	62,556.88	—	—
	金泰化工	11,108,226.75	555,411.34	17,665,498.94	1,104,732.63
	铜冠机械	4,363,248.10	501,277.14	3,615,656.84	318,794.79
预付款项	ECUACORRIENTE S.A.	799,378,756.79	—	508,318,638.89	—
	铜冠建安*1	4,758,972.63	—	1,273,711.16	—
	金通铜业	15,559,069.22	—	—	—

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	铜冠物资	262,943,854.74	211,405,607.71
	金通铜业	586,435,213.51	—
	铜冠建安	126,027,306.90	149,891,414.50
	铜冠矿建	69,164,093.57	49,024,771.88
	铜冠机械	9,640,623.23	13,614,443.64
	金山油品	4,288,596.27	2,245,019.41
合同负债	金通铜业	178,897,905.43	—
	铜冠建安	12,165,003.48	12,165,003.48
其他应付款	铜冠矿建	400,597.15	—
	铜冠建安	6,571,200.00	6,565,550.00

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2021 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

本公司为子公司上海国贸提供人民币贷款担保 450,000,000.00 元，担保期限为 2021 年 10 月 14 日至 2024 年 12 月 27 日。截至 2021 年 12 月 31 日，该担保项下贷款余额为 250,000,000.00 元。

本公司按 50%的比例为赤峰金通提供人民币贷款本金为 360,000,000.00 元的担保，担保期限为 2021 年 11 月 30 日至 2026 年 11 月 29 日。截至 2021 年 12 月 31 日，该担保项下贷款余额为 360,000,000.00 元。

截至 2021 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无其他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

2022 年 4 月 18 日，根据本公司九届二十四次董事会决议通过利润分配预案，本公司 2021 年度净利润在提取 10%的法定盈余公积后，拟以 2021 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 1.00 元（含税），本次分配共派发现金红利 1,052,653,330.80 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说明

截至 2022 年 4 月 18 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 2021 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
-----	------	------

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	731,390,027.49	452,895,238.22
1 至 2 年	12,710,959.84	10,788,636.73
2 至 3 年	6,223,358.30	4,502,643.70
3 至 4 年	346,873.63	219,459.97
4 至 5 年	56,209.57	2,377,534.80
5 年以上	4,396,290.17	3,976,351.49
小计	755,123,719.00	474,759,864.91
减：坏账准备	23,400,469.46	20,361,515.81
合计	731,723,249.54	454,398,349.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	755,123,719.00	100.00	23,400,469.46	3.10	731,723,249.54
其中：应收合并范围外的客户	374,339,149.73	49.57	23,400,469.46	6.25	350,938,680.27
应收合并范围内的关联方客户	380,784,569.27	50.43	—	—	380,784,569.27
合计	755,123,719.00	100.00	23,400,469.46	3.10	731,723,249.54

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	474,759,864.91	100.00	20,361,515.81	4.29	454,398,349.10
其中：应收合并范围外的客户	330,277,911.48	69.57	20,361,515.81	6.16	309,916,395.67
应收合并范围内的关联方客户	144,481,953.43	30.43	—	—	144,481,953.43
合计	474,759,864.91	100.00	20,361,515.81	4.29	454,398,349.10

坏账准备计提的具体说明：

①于 2021 年 12 月 31 日，公司无按单项计提坏账准备的情况；

②于 2021 年 12 月 31 日，按应收合并范围外的客户组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	365,093,341.29	18,254,667.06	5.00	321,838,537.10	16,091,926.86	5.00
1-2 年	3,932,967.37	393,296.74	10.00	2,345,421.21	234,542.12	10.00
2-3 年	552,022.70	165,606.81	30.00	1,091,762.80	327,528.84	30.00
3-4 年	346,873.63	173,436.82	50.00	211,809.97	105,904.99	50.00
4-5 年	965.42	482.71	50.00	2,377,534.80	1,188,767.40	50.00
5 年以上	4,412,979.32	4,412,979.32	100.00	2,412,845.60	2,412,845.60	100.00
合计	374,339,149.73	23,400,469.46	6.25	330,277,911.48	20,361,515.81	6.16

③于 2021 年 12 月 31 日, 按应收合并范围内的关联方客户组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末账面余额	坏账准备	期末账面价值
应收合并范围内的关联方客户组合	380,784,569.27	—	380,784,569.27

(续上表)

组合名称	期初账面余额	坏账准备	期初账面价值
应收合并范围内的关联方客户组合	144,481,953.43	—	144,481,953.43

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	20,361,515.81	3,038,953.65	—	—	23,400,469.46

本期无重要的坏账准备收回或转回金额;

(4) 本期无实际核销的应收账款情况;

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
客户十二	224,914,674.48	29.79	—

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
客户十三	53,479,281.96	7.08	—
客户十四	47,137,985.06	6.24	—
客户七	41,773,854.60	5.53	2,088,692.73
客户十五	35,906,230.11	4.76	—
合计	403,212,026.21	53.40	2,088,692.73

(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	—	—
其他应收款	3,311,959,824.33	4,043,185,379.06
合计	3,311,959,824.33	4,043,185,379.06

(2) 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	2,406,094,454.90	2,621,063,515.13
1 至 2 年	681,305,381.00	886,468,483.59
2 至 3 年	216,474,364.34	251,701,258.17
3 至 4 年	172,294,207.80	87,023,955.54
4 至 5 年	86,008,279.70	155,958,398.84
5 年以上	602,492,692.54	465,576,510.80
小计	4,164,669,380.28	4,467,792,122.07
减：坏账准备	852,709,555.95	424,606,743.01
合计	3,311,959,824.33	4,043,185,379.06

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	3,870,367,905.53	4,277,925,011.36
电铜套期保值期货保证金	265,442,919.11	164,890,427.24
备用金	4,171,862.50	4,852,282.06

款项性质	期末余额	期初余额
押金	1,040,500.00	530,000.00
保证金	3,000,000.00	578,500.00
其他	20,646,193.14	19,015,901.41
小计	4,164,669,380.28	4,467,792,122.07
减：坏账准备	852,709,555.95	424,606,743.01
合计	3,311,959,824.33	4,043,185,379.06

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2021 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	3,319,609,418.26	7,649,593.93	3,311,959,824.33
第二阶段	—	—	—
第三阶段	845,059,962.02	845,059,962.02	—
合计	4,164,669,380.28	852,709,555.95	3,311,959,824.33

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	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	3,319,609,418.26	0.23	7,649,593.93	3,311,959,824.33	
其中：子公司往来款	3,025,307,943.51	—	—	3,025,307,943.51	根据公司坏账政策，合并范围内应收款项不计提坏账
套期保值期货保证金	265,442,919.11	—	—	265,442,919.11	根据公司坏账政策，套期保值期货保证金不计提坏账
应收其他款项	28,858,555.64	26.51	7,649,593.93	21,208,961.71	
合计	3,319,609,418.26	0.23	7,649,593.93	3,311,959,824.33	

2021 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段的坏账准备；

2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	845,059,962.02	100.00	845,059,962.02	—	
1.单位六	422,758,734.26	100.00	422,758,734.26	—	公司经营不善，预期无法收回
2.单位七	422,301,227.76	100.00	422,301,227.76	—	公司经营不善，预期无法收回
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
其中：子公司往来款	—	—	—	—	
套期保值期货保证金	—	—	—	—	
应收其他款项	—	—	—	—	
合计	845,059,962.02	100.00	845,059,962.02	—	

B.截至 2020 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	4,051,183,370.86	7,997,991.80	4,043,185,379.06
第二阶段	—	—	—
第三阶段	416,608,751.21	416,608,751.21	—
合计	4,467,792,122.07	424,606,743.01	4,043,185,379.06

2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	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	4,051,183,370.86	0.20	7,997,991.80	4,043,185,379.06	
其中：子公司往来款	3,864,524,760.15	—	—	3,864,524,760.15	根据公司坏账政策，合并范围内应收款项不计提坏账
套期保值期货保证金	164,890,427.24	—	—	164,890,427.24	根据公司坏账政策，套期保值期货保证金不计提坏账
应收其他款项	21,768,183.47	36.74	7,997,991.80	13,770,191.67	
合计	4,051,183,370.86	0.20	7,997,991.80	4,043,185,379.06	

2020 年 12 月 31 日，公司无处于第二阶段的坏账准备；

2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	416,608,751.21	100.00	416,608,751.21	—	
1.单位七	416,608,751.21	100.00	416,608,751.21	—	公司经营不善，预期无法收回
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	
其中：子公司往来款	—	—	—	—	
套期保值期货保证金	—	—	—	—	
应收其他款项	—	—	—	—	

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
合计	416,608,751.21	100.00	416,608,751.21	—	

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	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	7,997,991.80	-348,397.87	—	—	7,649,593.93
第二阶段	—	—	—	—	—
第三阶段	416,608,751.21	428,451,210.81	—	—	845,059,962.02
合计	424,606,743.01	428,102,812.94	—	—	852,709,555.95

本期无坏账准备收回或转回情况

⑤实际核销的其他应收款情况

本期无重要的应收账款核销情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
单位八	子公司往来款	1,150,857,891.37	0-2年	27.63	—
单位九	子公司往来款	751,903,161.03	1年以内	18.05	—
单位十	子公司往来款	620,926,553.97	0-5年	14.91	—
单位六	子公司往来款	422,758,734.26	0-4年	10.15	422,758,734.26
单位七	子公司往来款	422,301,227.76	0-5年	10.14	422,301,227.76
合计		3,368,747,568.39		80.88	845,059,962.02

⑦期末, 公司无涉及政府补助的其他应收款

⑧期末, 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨期末, 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	3,951,016,284.46	236,223,000.64	3,714,793,283.82	4,225,136,185.68	236,223,000.64	3,988,913,185.04
对联营、合营企业投资	1,670,793,245.14	—	1,670,793,245.14	598,907,553.08	—	598,907,553.08
合计	5,621,809,529.60	236,223,000.64	5,385,586,528.96	4,824,043,738.76	236,223,000.64	4,587,820,738.12

(1) 对子公司投资

被投资单位	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	—	23,548,307.14
铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	84,000,000.00	—	—	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	—	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	—	40,000,000.00
张家港联合铜业有限公司	393,824,309.90	—	—	393,824,309.90	—	—
金隆铜业有限公司	746,676,002.99	—	—	746,676,002.99	—	—
赤峰金通铜业有限公司	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	—	—	—
安徽铜冠铜箔集	600,000,000.00	—	—	600,000,000.00	—	—

被投资单位	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
团股份有限公司						
安徽铜冠智能科技有限公司	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	—	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	72,079,000.00	—	103,926,045.00	—	—
铜陵格里赛铜冠电子材料有限公司	44,188,380.26	19,878,000.00	—	64,066,380.26	—	—
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	—	—
怀宁金宁物流有限公司	—	921,700.00	—	921,700.00	—	—
合计	4,225,136,185.68	92,878,700.00	366,998,601.22	3,951,016,284.46	—	236,223,000.64

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	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	其他
联营企业：							
铜陵有色金属集团财务有限公司	385,073,534.21	90,000,000.00	—	37,748,711.47	—	—	—
铜陵铜冠优创特种材料有限公司	25,013,640.76	—	—	-967,758.60	—	—	—
铜陵高铜科技有限公司	8,257,756.81	—	—	-384,895.78	—	—	—
铜陵源丽电子化学品有限公司	3,321,599.73	—	—	539,180.77	—	—	—
铜陵（皖中南）保税物流中心有限公司	19,624,663.26	—	—	5,706,115.08	—	—	—

投资单位	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	其他
铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司	157,616,358.31	—	—	13,023,635.51	-156,012.17	—	—
铜陵有色股份金翔物资有限责任公司	—	—	—	3,020,922.90	—	—	60,403,906.51
招商铜冠（铜陵）先进结构材料创业投资合伙企业（有限合伙）	—	42,500,000.00	—	-81,995.60	—	—	—
合营企业：							
赤峰金通铜业有限公司	—	425,000,000.00	—	152,879,940.63	-651,544.55	—	339,305,507.49
合计	598,907,553.08	557,500,000.00	—	211,483,856.38	-807,556.72	—	399,709,414.00

(续上表)

投资单位	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公司	90,000,000.00	—	—	422,822,245.68	—
铜陵铜冠优创特种材料有限公司	—	—	—	24,045,882.16	—
铜陵高铜科技有限公司	—	—	—	7,872,861.03	—
铜陵源丽电子化学品有限公司	—	—	—	3,860,780.50	—
铜陵（皖中南）保税物流中心有限公司	—	—	—	25,330,778.34	—
铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司	6,000,021.60	—	—	164,483,960.05	—
铜陵有色股份金翔物资有限责任公司	—	—	—	63,424,829.41	—
招商铜冠（铜陵）	—	—	—	42,418,004.40	—

投资单位	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		
先进结构材料创业投资合伙企业（有限合伙）					
合营企业：					
赤峰金通铜业有限公司	—	—	—	916,533,903.57	—
合计	96,000,021.60	—	—	1,670,793,245.14	—

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	57,240,326,863.67	53,425,396,171.73	39,711,965,656.81	37,516,737,942.53
其他业务	649,851,989.09	363,020,495.81	546,795,635.97	323,831,046.97
合计	57,890,178,852.76	53,788,416,667.54	40,258,761,292.78	37,840,568,989.50

（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	45,483,474,706.02	43,358,020,321.00	31,661,268,690.43	30,065,014,901.70
黄金等副产品	9,932,696,297.67	9,212,607,748.79	7,545,727,803.16	6,919,310,444.03
化工及其他产品	1,824,155,859.98	854,768,101.94	504,969,163.22	532,412,596.80
合计	57,240,326,863.67	53,425,396,171.73	39,711,965,656.81	37,516,737,942.53

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	211,483,856.38	45,268,363.28
成本法核算的长期股权投资收益	102,674,199.16	108,230,942.03
处置长期股权投资产生的投资收益	29,016,155.30	—
套期工具交易手续费	-16,889,012.24	-9,214,218.89
套期工具非高度有效平仓损益	-68,890,231.17	7,665,370.56
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	—	6,300,000.00
合计	257,394,967.43	158,250,456.98

投资收益本期发生额较上期发生额上涨 62.65%，主要原因系本期转让原子公司金通铜业、金翔物资部分股权，对其丧失控制权由成本法转为权益法核算，权益法核算的长期股权投资收益较上期增加。

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益	257,707,210.33	91,242,602.01	
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）	160,322,306.68	156,017,813.05	
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	-6,045,619.37	-46,260,492.59	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,699,962.19	—	
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	-6,440,585.28	-15,301,842.39	

项 目	本期发生额	上期发生额	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	411,243,274.55	185,698,080.08	
减：非经常性损益的所得税影响数	38,666,508.30	16,142,556.86	
非经常性损益净额	372,576,766.25	169,555,523.22	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	9,268,138.19	-11,325,820.01	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	363,308,628.06	180,881,343.23	

本公司把《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及原因如下：

项 目	涉及金额
其他收益—福利企业退税*1	3,962,620.15
其他收益—硫酸等综合资源退税*2	74,326,168.04
合计	78,288,788.19

注：*1 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；

*2 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。

2. 净资产收益率及每股收益

①2021 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	15.27	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.48	0.26	0.26

②2020 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	4.65	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	3.68	0.07	0.07

3. 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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4. 其他

无。

铜陵有色金属集团股份有限公司董事会

董事长签署：_____

杨 军

二〇二二年四月十八日