

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表.....	第 6 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 7 页
(三) 合并利润表.....	第 8 页
(四) 母公司利润表.....	第 9 页
(五) 合并现金流量表.....	第 10 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 13 页
三、财务报表附注.....	第 14—134 页

审计报告

天健审〔2026〕5855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（以下简称铜陵有色公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了铜陵有色公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2025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《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和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。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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）存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)和五(一)10。

截至2025年12月31日，铜陵有色公司存货账面余额为人民币3,125,618.25万元，跌价准备为人民币47,496.52万元，账面价值为人民币3,078,121.72万元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。由于铜陵有色公司管理层(以下简称管理层)在确定存货可变现净值金额时需要运用专业判断，且影响金额重大，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 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，选取项目，将产品估计售价与临近资产负债表日前后的实际售价进行比较；

(4) 选取项目，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) 结合库龄分析及存货监盘对存货呆滞情况进行评估；

(6) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）固定资产减值准备

1. 事项描述

相关信息披露详见参见财务报表附注三(十四)和五(一)17。

截至2025年12月31日，固定资产账面原值为人民币5,387,134.70万元，

固定资产减值准备为人民币 200,996.13 万元，固定资产账面价值为人民币 2,666,125.12 万元。

由于管理层在确定固定资产减值准备时需要运用专业判断且影响金额重大，尤其在估计固定资产可收回金额方面存在固有不不确定性，以及有可能受到管理层偏向的影响，我们将固定资产减值准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对固定资产减值准备，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与固定资产减值准备相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；了解管理层及专家的判断，评价固定资产减值准备测试过程中所采用方法的恰当性，以及关键假设和重要参数的合理性；

(3) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(4) 实地观察相关固定资产，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；

(5) 检查与固定资产减值准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

铜陵有色公司治理层（以下简称治理层）负责监督铜陵有色公司的财务报告过程。

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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审

计证据，就可能对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。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二六年四月十六日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：铜陵有色金属集团股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	4,798,848,100.70	4,494,809,075.27	短期借款	25	13,804,342,412.92	5,608,720,817.72
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	1,050,654,061.81	651,148,150.66	交易性金融负债			
衍生金融资产	3	1,779,755,955.68	265,088,326.48	衍生金融负债	26	1,950,104,713.69	109,091,677.49
应收票据	4	1,488,972,885.12	1,358,082,732.58	应付票据	27	2,631,750,746.83	1,054,647,509.91
应收账款	5	3,124,798,452.04	2,498,751,213.76	应付账款	28	10,130,206,687.83	6,834,471,968.38
应收款项融资	6	1,852,529,603.44	1,209,773,553.98	预收款项			
预付款项	7	10,488,289,896.80	8,660,240,388.43	合同负债	29	772,984,914.07	434,698,762.33
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放	30	961,640,033.63	1,380,145,402.73
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	8	1,042,684,122.75	1,356,787,709.06	代理承销证券款			
买入返售金融资产	9	399,819,464.72		应付职工薪酬	31	729,251,349.25	618,890,046.76
存货	10	30,781,217,215.32	18,622,766,021.71	应交税费	32	2,979,230,190.82	1,432,041,715.10
其中：数据资源				其他应付款	33	1,708,885,822.92	1,147,670,486.98
合同资产				应付手续费及佣金			
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	11	1,324,952,294.43	725,291,377.10	一年内到期的非流动负债	34	3,335,729,881.50	4,834,031,429.22
流动资产合计		57,632,512,052.81	39,842,738,549.03	其他流动负债	35	94,709,384.45	19,376,055.14
				流动负债合计		39,098,836,137.91	23,473,785,861.76
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款	12	2,059,823,525.51	1,938,006,759.23	长期借款	36	11,219,073,058.54	9,500,975,107.38
债权投资	13	1,295,492,046.38	500,786,739.72	应付债券	37		1,988,902,362.21
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	14	399,449,493.63	438,370,476.60	租赁负债	38	13,216,416.78	24,180,778.32
其他权益工具投资	15	142,693,644.82	297,347,089.62	长期应付款	39	153,400,809.10	133,581,473.84
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬	40	47,517,174.16	39,835,276.35
投资性房地产	16	3,527,612.47	3,731,681.29	预计负债	41	1,809,512,488.79	1,159,785,265.94
固定资产	17	26,661,251,186.73	24,699,948,615.72	递延收益	42	673,468,041.66	686,073,583.40
在建工程	18	5,570,546,877.22	5,065,397,293.35	递延所得税负债	22	692,583,699.99	280,812,685.81
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		14,608,771,689.02	13,814,146,533.25
使用权资产	19	18,648,501.48	23,034,927.64	负债合计		53,707,607,826.93	37,287,932,395.01
无形资产	20	4,598,847,848.80	5,002,745,703.41	股东权益：			
其中：数据资源				股本	43	13,409,471,510.00	12,792,920,401.00
开发支出				其他权益工具	44		210,804,413.61
其中：数据资源				其中：优先股			
商誉	21			永续债			
长期待摊费用				资本公积	45	6,589,808,313.17	5,565,490,928.67
递延所得税资产	22	1,594,446,338.99	928,496,902.06	减：库存股	46		29,368,208.90
其他非流动资产	23	229,030,865.34	2,106,374,763.79	其他综合收益	47	1,139,504,412.97	532,824,316.61
非流动资产合计		42,573,757,941.37	41,004,240,952.43	专项储备	48	337,702,312.45	300,936,330.70
资产总计		100,206,269,994.18	80,846,979,501.46	盈余公积	49	2,182,274,549.67	1,840,381,081.35
				一般风险准备	50	63,335,930.80	6,655,294.44
				未分配利润	51	13,261,174,642.61	13,105,336,927.46
				归属于母公司所有者权益合计		36,983,271,671.67	34,325,981,484.94
				少数股东权益		9,515,390,495.58	9,233,065,621.51
				所有者权益合计		46,498,662,167.25	43,559,047,106.45
				负债和所有者权益总计		100,206,269,994.18	80,846,979,501.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

金属集团股份公司资产负债表


2025年12月31日

编制单位：铜陵有色金属集团股份有限公司

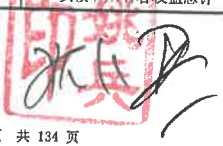
会企01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		4,820,036,741.83	3,617,317,572.66	短期借款		9,864,339,673.97	3,002,408,106.32
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产		1,332,999,911.59	242,552,688.10	衍生金融负债		1,157,083,215.59	51,935,158.24
应收票据		575,443,096.31	472,426,847.08	应付票据		409,009,196.75	254,101,124.50
应收账款	1	2,936,750,808.73	627,101,176.51	应付账款		4,508,648,231.54	4,016,195,570.02
应收款项融资		360,565,130.89	401,405,421.64	预收款项			
预付款项		4,895,176,768.28	4,224,944,989.32	合同负债		327,900,621.00	178,484,275.13
其他应收款	2	1,424,934,857.26	2,015,867,602.55	应付职工薪酬		204,545,327.39	203,614,487.08
存货		15,324,708,582.09	8,215,481,996.93	应交税费		679,948,055.43	313,023,136.65
其中：数据资源				其他应付款		1,961,467,425.25	1,290,270,136.33
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		1,969,197,719.97	2,231,354,313.34
一年内到期的非流动资产				其他流动负债		43,491,462.28	23,202,955.74
其他流动资产		875,157,494.78	42,017,945.34	流动负债合计		21,125,630,929.17	11,564,589,263.35
流动资产合计		32,545,773,391.76	19,859,116,240.13	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		5,721,585,290.00	4,331,025,000.00
债权投资				应付债券			1,988,902,362.21
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	12,109,487,602.56	11,267,783,883.06	租赁负债			
其他权益工具投资		140,785,323.71	295,503,656.92	长期应付款		67,809,759.54	88,644,313.19
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		908,495.43	937,533.03	预计负债		934,651,950.55	573,980,739.82
固定资产		10,791,250,363.83	7,404,441,033.67	递延收益		236,910,081.15	251,884,954.42
在建工程		446,386,193.87	2,881,808,121.84	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		6,960,957,081.24	7,234,437,369.64
使用权资产				负债合计		28,086,588,010.41	18,799,026,632.99
无形资产		736,065,139.12	992,810,604.06	股东权益：			
其中：数据资源				股本		13,409,471,510.00	12,792,920,401.00
开发支出				其他权益工具			210,804,413.61
其中：数据资源				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用				资本公积		6,167,091,156.24	4,731,531,271.28
递延所得税资产		642,257,017.05	524,296,834.52	减：库存股			29,368,208.90
其他非流动资产		19,834,108.62	802,439,062.42	其他综合收益		869,138,951.01	164,822,316.20
非流动资产合计		24,886,974,244.19	24,170,020,729.52	专项储备		221,124,075.71	189,345,510.06
资产总计		57,432,747,635.95	44,029,136,969.65	盈余公积		2,106,574,525.92	1,769,968,094.06
				未分配利润		6,572,759,408.66	5,400,086,539.35
				所有者权益合计		29,346,159,625.54	25,230,110,336.66
				负债和所有者权益总计		57,432,747,635.95	44,029,136,969.65

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2025年度

会合02表

编制单位：铜陵有色金属集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	172,824,678,779.99	145,620,089,482.52
其中：营业收入	1	172,725,891,961.92	145,530,933,772.71
利息收入	2	97,212,179.35	79,879,603.92
已赚保费			
手续费及佣金收入	3	1,574,638.72	9,276,105.89
二、营业总成本	1	163,561,164,969.32	139,666,072,005.64
其中：营业成本	1	159,150,008,289.63	135,217,194,767.56
利息支出	2	11,112,153.13	27,131,226.91
手续费及佣金支出	3	710,212.01	1,163,665.42
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	4	1,626,437,909.86	1,243,875,528.80
销售费用	5	106,116,296.78	100,970,461.10
管理费用	6	1,828,507,118.56	1,849,249,492.25
研发费用	7	592,418,782.95	729,316,194.38
财务费用	8	245,854,206.40	497,170,669.22
其中：利息费用		694,288,534.91	710,204,908.46
利息收入		100,693,968.92	128,710,332.63
加：其他收益	9	309,361,091.85	213,091,021.08
投资收益（损失以“-”号填列）	10	117,796,549.14	81,141,979.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,137,855.74	17,841,811.93
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）	11	-943,827.17	630,646.32
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）	12	-1,706,276,557.75	49,452,618.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	13	-29,308,133.48	-43,633,916.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	14	-723,839,572.04	-641,125,413.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15	323,266.75	3,109,861.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,230,626,627.97	5,616,684,273.38
加：营业外收入	16	18,176,105.98	8,144,886.03
减：营业外支出	17	43,708,585.90	29,880,314.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,205,094,148.05	5,594,948,845.39
减：所得税费用	18	3,678,604,579.27	1,730,562,300.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,526,489,568.78	3,864,386,545.31
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,526,489,568.78	3,864,386,545.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,415,007,111.01	2,808,954,860.02
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,111,482,457.77	1,055,431,685.29
六、其他综合收益的税后净额	19	641,888,667.95	40,071,088.92
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		606,680,096.36	17,424,125.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-103,360,476.54	-66,744,980.76
1. 重新计量设定受益计划变动额		886,472.61	-1,266,424.96
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-40,151.80	6,167.01
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-104,206,797.35	-65,484,722.81
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		710,040,572.90	84,169,106.47
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-453,221.02	-67,379.61
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		1,201,679.89	5,496,002.01
5. 现金流量套期储备		874,313,239.77	25,178,815.33
6. 外币财务报表折算差额		-165,021,125.74	53,561,668.74
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		35,208,571.59	22,646,963.21
七、综合收益总额		4,168,378,236.73	3,904,457,634.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,021,687,207.37	2,826,378,985.73
归属于少数股东的综合收益总额		1,146,691,029.36	1,078,078,648.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.19	0.22
（二）稀释每股收益		0.19	0.21

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-103,667,381.61元，上期被合并方实现的净利润为：107,571,476.77元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2025年度

会企02表

编制单位：铜陵有色金属集团股份有限公司

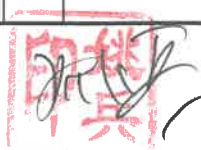
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	93,215,047,397.65	69,557,189,418.23
减：营业成本	1	89,680,629,260.55	66,433,350,257.63
税金及附加		433,835,430.38	296,645,589.06
销售费用		57,392,747.01	52,433,869.70
管理费用		793,441,006.64	798,480,697.03
研发费用		285,577,611.17	400,752,493.14
财务费用		-89,270,748.13	107,187,271.04
其中：利息费用		331,529,891.48	310,700,114.69
利息收入		47,441,335.16	104,028,089.10
加：其他收益		101,630,734.42	79,326,269.90
投资收益（损失以“-”号填列）	2	3,008,715,032.31	510,750,503.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		46,812,720.31	50,102,821.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,063,150,937.53	40,482,318.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-51,822,028.70	-65,285,122.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-457,120,945.95	-764,781,256.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		231,213.12	3,086,206.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,591,925,157.70	1,271,918,159.57
加：营业外收入		6,420,269.82	2,154,732.80
减：营业外支出		16,484,887.35	14,206,264.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,581,860,540.17	1,259,866,628.18
减：所得税费用		215,796,221.56	370,943,399.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,366,064,318.61	888,923,228.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,366,064,318.61	888,923,228.23
（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		704,316,634.81	-1,124,988.39
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-104,286,790.63	-70,686,850.73
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		-40,151.80	6,167.01
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-104,246,638.83	-70,693,017.74
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		808,603,425.44	69,561,862.34
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-453,221.02	-67,379.61
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		809,056,646.46	69,629,241.95
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,070,380,953.42	887,798,239.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2025年度

会合03表

单位：人民币元

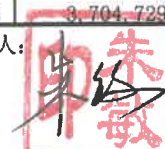
编制单位：铜陵有色金属集团股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		194,234,137,267.91	160,449,252,494.45
客户存款和同业存放款项净增加额		-418,505,369.10	-740,127,919.09
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		83,931,865.18	101,183,012.06
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		322,558,150.59	835,078,220.16
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	1,716,087,417.90	136,680,643.00
经营活动现金流入小计		195,938,209,332.48	160,782,066,450.58
购买商品、接受劳务支付的现金		185,133,532,399.11	148,838,927,472.10
客户贷款及垫款净增加额		125,860,051.75	192,581,560.87
存放中央银行和同业款项净增加额		-3,460,271.86	-60,933,179.24
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		11,884,650.38	28,299,040.55
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,309,574,702.51	2,976,338,537.71
支付的各项税费		6,321,116,549.77	5,303,750,283.23
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	1,266,642,199.54	2,115,297,632.83
经营活动现金流出小计		196,165,150,281.20	159,394,261,348.05
经营活动产生的现金流量净额		-226,940,948.72	1,387,805,102.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1(1)	10,231,664,626.44	4,410,432,945.74
取得投资收益收到的现金		135,472,414.29	157,100,900.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,272,209.04	9,351,374.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	2(3)	98,922,537.14	127,230,381.40
投资活动现金流入小计		10,469,331,786.91	4,704,115,602.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,188,087,982.20	4,359,338,341.39
投资支付的现金	1(2)	11,213,676,279.74	3,720,581,019.29
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	2(4)	182,706.07	8,079,919,360.68
投资活动现金流出小计		14,401,946,968.01	-3,375,803,758.06
投资活动产生的现金流量净额		-3,932,615,181.10	-3,375,803,758.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,318,771,981.82	18,807,512,817.56
收到其他与筹资活动有关的现金	2(5)	558,300,000.00	176,799,993.37
筹资活动现金流入小计		30,877,071,981.82	18,984,312,810.93
偿还债务支付的现金		22,418,402,302.00	18,163,106,420.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,983,459,231.14	1,968,387,002.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,398,716,181.03	336,706,037.35
支付其他与筹资活动有关的现金	2(6)	249,066,893.56	170,532,007.68
筹资活动现金流出小计		26,650,928,426.70	20,302,025,431.38
筹资活动产生的现金流量净额		4,226,143,555.12	-1,317,712,620.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,959,609.18	25,217,820.49
五、现金及现金等价物净增加额		79,547,034.48	-3,280,493,455.49
加：期初现金及现金等价物余额		3,704,729,647.55	6,985,223,103.04
六、期末现金及现金等价物余额		3,784,276,682.03	3,704,729,647.55

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2025年度

会企03表

编制单位：铜陵有色金属集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,046,334,687.82	75,422,216,965.13
收到的税费返还		203,066,953.16	670,071,341.33
收到其他与经营活动有关的现金		1,052,874,881.52	478,096,393.15
经营活动现金流入小计		111,302,276,522.50	76,570,384,699.61
购买商品、接受劳务支付的现金		112,987,138,937.64	72,395,001,082.59
支付给职工以及为职工支付的现金		1,457,571,366.57	1,275,861,919.33
支付的各项税费		2,217,384,183.74	1,854,459,609.16
支付其他与经营活动有关的现金		150,127,299.59	432,948,666.10
经营活动现金流出小计		116,812,221,787.54	75,958,271,277.18
经营活动产生的现金流量净额		-5,509,945,265.04	612,113,422.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		215,050,750.25	
取得投资收益收到的现金		2,971,804,694.98	580,548,640.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,697,747.09	7,194,771.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		37,824,335.16	69,604,235.80
投资活动现金流入小计		3,226,377,527.48	657,347,648.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,236,019,084.21	2,240,500,539.64
投资支付的现金		842,857,200.00	120,745,530.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			125,776,228.68
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,078,876,284.21	2,487,022,298.86
投资活动产生的现金流量净额		1,147,501,243.27	-1,829,674,650.68
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		13,175,672,400.00	7,141,599,300.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,175,672,400.00	7,141,599,300.00
偿还债务支付的现金		5,175,980,600.00	7,496,118,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,275,461,431.73	1,239,039,613.36
支付其他与筹资活动有关的现金		170,678,254.58	29,368,208.90
筹资活动现金流出小计		7,622,120,286.31	8,764,526,422.26
筹资活动产生的现金流量净额		5,553,552,113.69	-1,622,927,122.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,965,247.93	1,002,920.46
五、现金及现金等价物净增加额		1,194,073,339.85	-2,839,485,430.05
加：期初现金及现金等价物余额		3,484,711,114.50	6,324,196,544.55
六、期末现金及现金等价物余额		4,678,784,454.35	3,484,711,114.50

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2022年度

会中特发
2022年度
合并所有者权益变动表

项目	本期数										上年同期数										
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	股本	资本公积	其他综合收益	未分配利润	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	股本	资本公积	其他综合收益	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	12,729,225,001.00	12,729,225,001.00	1,773,628,135.94	29,306,208.90	302,824,316.61	300,934,330.70	1,773,628,135.94	12,876,498,012.96	12,876,498,012.96	42,236,126,028.27	42,236,126,028.27	5,219,800,238.23	26,725,022.07	249,269,272.44	249,269,272.44	286,874,179.23	1,694,928,184.42	6,126,679.41	333,294,642.60	11,125,554,641.26	29,496,946,844.09
二、本年年初余额	12,729,225,001.00	12,729,225,001.00	1,773,628,135.94	29,306,208.90	302,824,316.61	300,934,330.70	1,773,628,135.94	12,876,498,012.96	12,876,498,012.96	42,236,126,028.27	42,236,126,028.27	5,219,800,238.23	26,725,022.07	249,269,272.44	249,269,272.44	286,874,179.23	1,694,928,184.42	6,126,679.41	333,294,642.60	11,125,554,641.26	29,496,946,844.09
三、本年期初余额	12,729,225,001.00	12,729,225,001.00	1,773,628,135.94	29,306,208.90	302,824,316.61	300,934,330.70	1,773,628,135.94	12,876,498,012.96	12,876,498,012.96	42,236,126,028.27	42,236,126,028.27	5,219,800,238.23	26,725,022.07	249,269,272.44	249,269,272.44	286,874,179.23	1,694,928,184.42	6,126,679.41	333,294,642.60	11,125,554,641.26	29,496,946,844.09
四、本年年末余额	12,729,225,001.00	12,729,225,001.00	1,773,628,135.94	29,306,208.90	302,824,316.61	300,934,330.70	1,773,628,135.94	12,876,498,012.96	12,876,498,012.96	42,236,126,028.27	42,236,126,028.27	5,219,800,238.23	26,725,022.07	249,269,272.44	249,269,272.44	286,874,179.23	1,694,928,184.42	6,126,679.41	333,294,642.60	11,125,554,641.26	29,496,946,844.09
五、所有者权益内部结转																					
(一) 资本公积转增资本																					
1. 资本公积转增资本																					
(二) 盈余公积转增资本																					
1. 盈余公积转增资本																					
(三) 留存收益转入留存收益																					
1. 留存收益转入留存收益																					
(四) 其他																					
1. 其他																					
六、其他综合收益结转																					
1. 其他综合收益结转																					
七、利润分配																					
(一) 提取盈余公积																					
1. 提取盈余公积																					
(二) 提取一般风险准备																					
1. 提取一般风险准备																					
(三) 其他																					
1. 其他																					
八、所有者权益总额																					
1. 所有者权益总额																					

法定代表人： 财务总监： 会计机构负责人： 主管会计工作负责人：



母公司所有者权益变动表

2022年度

2022年度

项目	年初余额		本期增加		本期减少		期末余额		所有者权益合计		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具	其他权益工具	其他权益工具	其他权益工具	其他权益工具	其他权益工具	其他权益工具	其他权益工具	其他权益工具									
一、上年年末余额	12,792,926.00	4,720,413.61	4,720,413.61	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本期增减变动金额	12,792,926.00	4,720,413.61	4,720,413.61	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	
（一）综合收益总额																			
1. 净利润																			
2. 其他综合收益																			
（二）所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入的普通股																			
2. 专项储备																			
3. 库存股																			
4. 其他																			
（三）利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取专项储备																			
3. 其他																			
（四）所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本																			
2. 盈余公积转增资本																			
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. 专项储备																			
2. 其他																			
三、本期末余额	12,792,926.00	4,720,413.61	4,720,413.61	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54	1,076,012,710.54



 王印



 王印



 王印

王印

铜陵有色金属集团股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

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。

2023 年 8 月, 经中国证券监督管理委员会证监许可〔2023〕1529 号文《关于同意铜陵有色金属集团股份有限公司发行股份和可转换公司债券购买资产并募集配套资金注册的批复》核准, 本公司非公开发行 214,047.6679 万股股票, 公司股本增至 1,266,700.9987 万元。

2024 年 5 月, 有色控股持有公司的 3,336,626 张“铜陵定转”可转换公司债券完成转股, 增加注册资本 12,591.0414 万元, 公司股本增至 1,279,292.0401 万元。

2025 年 9 月, 21,460,000 张“铜陵定 02”可转换公司债券完成转股, 增加注册资本 67,058.7109 万元, 公司股本增至 1,346,350.7510 万元。同月, 公司回购库存股转换上市公司可转换公司债券, 减少注册资本 5,403.6000 万元, 公司股本变更为 1,340,947.1510 万元。股份总数 13,409,471,510 股 (每股面值 1 元)。其中, 有限售条件的流通股份 A 股 2,266,481,883 股; 无限售条件的流通股份 A 股 11,142,989,627 股。

本公司总部地址：安徽省铜陵市长江西路。法定代表人：丁士启。统一社会信用代码：913407001489736421。

本公司经营范围主要包括：有色金属、贵金属的生产、加工、销售；化工产品的生产、加工及销售等。本公司的主要产品包括：电解铜、硫酸、贵金属、铜加工产品和其他产品等。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 16 日十届二十九次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司正常营业周期为一年。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额超过合并报表资产总额 0.5%
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回	金额超过合并报表资产总额 0.5%

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收款项核销	金额超过合并报表资产总额 0.5%
重要的在建工程	单个投资活动项目投资预算金额超过合并报表资产总额 0.5%
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款/其他应付款	金额超过合并报表资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项现金流量金额超过合并报表资产总额 5%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过合并报表资产/收入/利润总额的 15%
重要的合营企业或联营企业	来自于合营或联营企业的投资收益占本集团合并财务报表归属于母公司净利润的 5%以上，或对合营或联营企业长期股权投资账面价值占本集团合并财务报表资产总额的 1%以上
重要的承诺事项、重要的其他交易或事项	单项影响金额超过合并报表资产总额 5%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

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

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

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

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

备。

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

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

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

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

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

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

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款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方式如下：

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收财务公司承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关	以本公司合并财务报表范围	参考历史信用损失经验，结

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	内的关联方为信用风险特征，对应收账款进行组合	合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——套期保值期货保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	以本公司合并财务报表范围内的关联方为信用风险特征，对其他应收款进行组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自初始确认日起算。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

该金融负债。

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

(十三) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-45	3-10	6.47-2.00
通用设备	年限平均法	3-28	3-10	32.33-3.21
专用设备	年限平均法	10-15	3-10	9.70-6.00
运输工具	年限平均法	4-12	3-10	24.25-7.50

(十五) 在建工程

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

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	建设完成后达到预定可使用状态
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、采矿权、软件及特许权使用费等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

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

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为

公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

（二十二）收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实

际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款权利且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款权利且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

(二十三) 合同取得成本、合同履约成本

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

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

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

（二十七）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

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

或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产

转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

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

(二十八) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，矿山类企业根据实际出矿量提取安全生产费用；冶炼企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取安全生产费用；其他企业按照实际发生情况据实列支。

公司按照上述规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项

目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

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

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

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

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

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

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

价值。

2) 现金流量套期

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

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

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

3) 境外经营净投资套期

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

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

3. 利息收入和支出的确认原则和方法

对于所有以摊余成本计量的金融工具及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中计息的金融工具，利息收入以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间将其预计未来现金流入或流出折现至该金融资产账面余额或金融负债摊余成本的利率。实际利率的计算需要考虑金融工具的合同条款（例如提前还款权）并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括预期信用损失。

4. 买入返售金融资产的核算方法

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产(包括债券及票据),合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账,利息收入在返售期间内以实际利率确认。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注1]	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、12%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	[注2]

[注1]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

[注2]不同税率的主要的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
安徽铜冠铜箔集团股份有限公司(以下简称铜冠铜箔)	15%
安徽铜冠智能科技有限责任公司(以下简称安徽铜冠智能)	15%
安徽铜冠产业技术研究院有限责任公司(以下简称产业研究院)	15%
合肥铜冠信息科技有限公司(以下简称合肥铜冠信息)	15%
安徽省有色金属新材料研究院有限公司(以下简称新材料研究院)	15%
赤峰金通铜业有限公司(以下简称金通铜业)	15%
香港通源贸易发展有限公司(以下简称香港通源)	16.50%
Togreat Investment S.àr.l.	24.94%
加拿大子公司[注1]	27%[注2]
Ecuacorriente S.A.	22%[注3]
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注1]加拿大子公司包括 Corriente Resources Inc.、Corriente Exploration Corporation、CTQ Management Inc.、Corriente Copper Mining Corporation、Corriente Gold Corporation、Corriente Venture Corporation

[注2]加拿大联邦基本税率为应纳税收入的38%，联邦减税后为28%，一般减税后（企业符合条件的，可继续享受13%的一般税收减免），联邦税率为15%。加拿大不列颠哥伦比亚省所得税12%，加拿大实际企业所得税税率为27%

[注3]根据Ecuacorriente S. A.与厄瓜多尔不可再生自然资源部签订的《采矿合同》约定，Ecuacorriente S. A. 2012年的所得税税率为23%，从2013年起，所得税税率按22%计算。根据《采矿合同》约定，Ecuacorriente S. A. 每年需要将利润总额的12%缴纳给政府，3%分配给员工及家属。同时，政府收益不得低于总收益的52%，政府收益低于总收益的52%时，公司需要缴纳政府收益补偿金

（二）税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局下发的《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财税〔2021〕40号），公司及子公司金隆铜业有限公司（以下简称金隆铜业）硫酸产品（浓度不低于15%）实现的增值税实行即征即退50%的政策。

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

2. 企业所得税

子公司铜冠铜箔、安徽铜冠智能、产业研究院、合肥铜冠信息、新材料研究院享受高新技术企业所得税优惠政策15%税率。

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（2021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、金通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。

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。子公司金通铜业经赤峰市红山区发展和

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

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

根据中华人民共和国香港特别行政区政府税务局政策，对香港公司制企业年应纳税所得额不超过200万港币部分，减半征收所得税。子公司香港通源贸易2025年度可享受该政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	20,307.43	32,324.05
银行存款	4,188,567,232.68	4,322,706,566.45
其他货币资金	610,250,560.59	172,070,184.77
合 计	4,798,838,100.70	4,494,809,075.27
其中：存放在境外的款项总额	477,399,828.94	1,352,839,748.27
存放同业款项	1,288,106,885.17	1,716,525,600.10

货币资金期末余额中不属于现金及现金等价物的金额为1,014,561,418.67元。其中，按规定专户存储的矿山地质环境治理恢复基金139,216,970.66元，银行承兑汇票保证金471,571,421.67元，定期存款135,000,108.89元，定期存款利息199,726.03元，铜陵有色金属集团财务有限公司（以下简称有色财务公司）存放中央银行法定准备金系按规定缴存中国人民银行的法定存款准备金263,309,880.20元，其他受限资金5,263,311.22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）存放同业款项明细情况

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
存放境内银行机构	1,287,118,415.10	1,742,138,949.40
存放境内其他金融机构	366,164.03	
小 计	1,287,484,579.13	1,742,138,949.40
加：应计利息	853,832.00	518,734.94
减：减值准备	231,525.96	26,132,084.24
合 计	1,288,106,885.17	1,716,525,600.10

2) 存放同业款项减值准备

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
期初数	26,132,084.24			26,132,084.24
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-25,900,558.28			-25,900,558.28
本期收回或转回				
本期核销				
汇率变动影响				
合并范围变动				
期末数	231,525.96			231,525.96

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	550,654,061.81	651,148,150.66
其中：理财产品	50,037,395.14	250,834,931.50
结构性存款	500,616,666.67	400,313,219.16
合 计	550,654,061.81	651,148,150.66

3. 衍生金融资产

项 目	期末数	期初数
商品期货合约	1,743,800,578.23	200,362,916.59
商品期权合约	26,568,864.00	18,469,299.89
远期外汇合约	9,386,513.45	46,256,110.00
合 计	1,779,755,955.68	265,088,326.48

4. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,488,972,885.12	1,358,082,732.58
合 计	1,488,972,885.12	1,358,082,732.58

(2) 坏账准备计提情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,488,972,885.12	100.00			1,488,972,885.12
其中：银行承兑汇票	1,488,972,885.12	100.00			1,488,972,885.12
合 计	1,488,972,885.12	100.00			1,488,972,885.12

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,358,082,732.58	100.00			1,358,082,732.58
其中：银行承兑汇票	1,358,082,732.58	100.00			1,358,082,732.58
合 计	1,358,082,732.58	100.00			1,358,082,732.58

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票		699,153,573.24
小 计		699,153,573.24

5. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	3,277,145,988.97	2,612,410,027.03
1-2年	9,946,908.67	15,493,093.66
2-3年	5,427,394.74	5,536,732.67
3-4年	5,148,793.24	12,858,720.58
4-5年	12,012,742.60	5,647,458.68
5年以上	77,984,065.35	74,966,821.78
账面余额合计	3,387,665,893.57	2,726,912,854.40
减：坏账准备	262,867,441.53	228,161,640.64
账面价值合计	3,124,798,452.04	2,498,751,213.76

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备	86,636,838.06	2.56	86,636,838.06	100.00	
按组合计提坏账准备	3,301,029,055.51	97.44	176,230,603.47	5.34	3,124,798,452.04
合 计	3,387,665,893.57	100.00	262,867,441.53	7.76	3,124,798,452.04

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备	85,562,054.51	3.14	85,562,054.51	100.00	

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,641,350,799.89	96.86	142,599,586.13	5.40	2,498,751,213.76
合 计	2,726,912,854.40	100.00	228,161,640.64	8.37	2,498,751,213.76

2) 本期无重要的单项计提坏账准备应收账款

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,275,516,161.25	163,775,808.07	5.00
1-2年	7,845,564.20	784,556.43	10.00
2-3年	4,892,477.00	1,467,743.11	30.00
3-4年	3,677,130.78	1,838,565.39	50.00
4-5年	1,467,583.63	733,791.82	50.00
5年以上	7,630,138.65	7,630,138.65	100.00
小 计	3,301,029,055.51	176,230,603.47	5.34

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	85,562,054.51	3,218,655.99	904,677.50	1,239,194.94		86,636,838.06
按组合计提坏账准备	142,599,586.13	33,631,017.34				176,230,603.47
合 计	228,161,640.64	36,849,673.33	904,677.50	1,239,194.94		262,867,441.53

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,239,194.94

(5) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	125,374,198.73	3.70	6,268,709.94
客户二	109,876,706.99	3.24	5,493,835.35
客户三	97,356,461.90	2.87	4,867,823.10
客户四	83,917,955.09	2.48	4,195,897.75
客户五	81,978,360.23	2.42	4,098,918.01
小 计	498,503,682.94	14.71	24,925,184.15

6. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,605,752,607.60	1,007,272,616.42
迪链凭证	246,776,995.84	202,500,937.56
合 计	1,852,529,603.44	1,209,773,553.98

(2) 减值准备计提情况

种 类	期末数			
	成本		累计确认的信用减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提减值准备	1,852,529,603.44	100.00	12,338,849.79	0.67
其中：银行承兑汇票	1,605,752,607.60	86.68		
迪链凭证	246,776,995.84	13.32	12,338,849.79	5.00
合 计	1,852,529,603.44	100.00	12,338,849.79	0.67

(续上表)

种 类	期初数			
	成本		累计确认的信用减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提减值准备	1,209,773,553.98	100.00	10,125,046.88	0.84
其中：银行承兑汇票	1,007,272,616.42	83.26		
迪链凭证	202,500,937.56	16.74	10,125,046.88	5.00
合 计	1,209,773,553.98	100.00	10,125,046.88	0.84

(3) 信用减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提减值准备	10,125,046.88	2,213,802.91				12,338,849.79
合 计	10,125,046.88	2,213,802.91				12,338,849.79

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票[注 1]	4,310,058,235.28
应收迪链凭证[注 2]	307,693,573.59
小 计	4,617,751,808.87

[注 1] 银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任

[注 2] 用于贴现的迪链凭证，公司与银行签订无追索协议，相关的信用风险已转移给银行，故终止确认

7. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	10,478,355,917.30	99.91		10,435,037,708.74	8,646,581,000.04	99.84		8,646,581,000.04
1-2 年	973,364.38	0.01		44,291,572.94	4,580,530.03	0.05		4,580,530.03
2-3 年	186,855.61	0.00		186,855.61	1,447,576.50	0.02		1,447,576.50
3 年以上	8,773,759.51	0.08		8,773,759.51	7,631,281.86	0.09		7,631,281.86
合 计	10,488,289,896.80	100.00		10,488,289,896.80	8,660,240,388.43	100.00		8,660,240,388.43

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商一	1,303,273,604.94	12.43

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
供应商二	1,293,352,117.26	12.33
供应商三	1,250,998,564.85	11.93
供应商四	692,431,403.58	6.60
供应商五	659,262,232.64	6.29
小 计	5,199,317,923.27	49.58

8. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
套期保值期货保证金	990,619,676.78	1,305,714,291.15
原料预付款	177,123,591.33	177,123,591.33
押金及保证金	47,055,007.80	49,931,847.98
备用金	2,653,903.71	3,737,280.61
其他[注]	564,388,612.48	104,231,102.36
账面余额小计	1,781,840,792.10	1,640,738,113.43
减：坏账准备	739,156,669.35	283,950,404.37
账面价值小计	1,042,684,122.75	1,356,787,709.06

[注]本期其他包含对句容市仙人桥矿业有限公司（以下简称仙人桥矿业）的其他应收款457,654,137.02元，系本期不再将仙人桥矿业纳入合并财务报表范围所致

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	992,067,418.85	1,324,663,657.13
1-2年	26,659,968.90	19,927,505.13
2-3年	18,517,451.92	10,155,605.42
3-4年	9,681,141.73	8,491,944.95
4-5年	5,020,038.63	1,194,068.72
5年以上[注]	729,894,772.07	276,305,332.08
账面余额合计	1,781,840,792.10	1,640,738,113.43

账 龄	期末数	期初数
减：坏账准备	739,156,669.35	283,950,404.37
账面价值合计	1,042,684,122.75	1,356,787,709.06

[注]本期5年以上其他应收款大于期初4-5年及5年以上合计数系本期不再将仙人桥矿业纳入合并财务报表范围所致，详见本财务报表附注七(四)之说明

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	685,600,238.91	38.48	685,600,238.91	100.00	
按组合计提坏账准备	1,096,240,553.19	61.52	53,556,430.44	4.89	1,042,684,122.75
合 计	1,781,840,792.10	100.00	739,156,669.35	41.48	1,042,684,122.75

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	233,518,630.72	14.23	233,518,630.72	100.00	
按组合计提坏账准备	1,407,219,482.71	85.77	50,431,773.65	3.58	1,356,787,709.06
合 计	1,640,738,113.43	100.00	283,950,404.37	17.31	1,356,787,709.06

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
套期保值期货保证金	990,619,676.78		
账龄组合	105,620,876.41	53,556,430.44	50.71
其中：1年以内	34,881,092.55	1,744,054.64	5.00
1-2年	11,004,015.38	1,100,401.55	10.00
2-3年	8,517,451.92	2,555,235.59	30.00
3-4年	4,560,649.00	2,280,324.50	50.00
4-5年	1,562,506.80	781,253.40	50.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	45,095,160.76	45,095,160.76	100.00
小 计	1,096,240,553.19	53,556,430.44	4.89

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
期初数	50,431,773.65		233,518,630.72	283,950,404.37
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,427,820.91		-1,500,937.36	2,926,883.55
本期收回或转回				
本期核销			-4,071,591.47	-4,071,591.47
汇率变动影响	-43,751.75			-43,751.75
合并范围变动	-1,259,412.37		457,654,137.02	456,394,724.65
期末数	53,556,430.44		685,600,238.91	739,156,669.35
期末坏账准备计提比例 (%)	4.89		100.00	41.48

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,071,591.47

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
铜冠金源期货有限公司	套期保值期货保证金	819,508,662.60	[注 1]	45.99	
句容市仙人桥矿业有限公司	关联方往来款	457,654,137.02	[注 2]	25.68	457,654,137.02
铜陵市飞腾商贸有限责任公司	预付原料款	177,123,591.33	5 年以上	9.94	177,123,591.33

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
BOC Global Commodities (UK)	套期保值期货保证金	77,621,384.61	1年以内	4.36	
安徽省公益性地质调查管理中心	押金及保证金	46,442,045.00	5年以上	2.61	46,442,045.00
小计		1,578,349,820.56		88.58	681,219,773.35

[注1]1年以内786,087,304.62元,1-2年15,655,217.52元,2-3年10,000,000.00元,4-5年7,766,140.46元

[注2]1年以内1,446,218.46元,1-2年16,324,575.94元,2-3年11,961,616.53元,3-4年427,921,726.09元

9. 买入返售金融资产

项目	期末数	期初数
上海证券交易所-国债逆回购	400,023,775.91	
减:减值准备	204,311.19	
合计	399,819,464.72	

10. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,648,114,656.45	264,394,046.01	8,383,720,610.44	4,980,318,222.88	217,821,494.29	4,762,496,728.59
委托加工物资	285,165.14		285,165.14	1,219,726.61		1,219,726.61
周转材料	51,464,556.03	39,190.77	51,425,365.26	48,716,050.91		48,716,050.91
库存商品	6,531,357,623.62	76,539,338.30	6,454,818,285.32	3,858,922,893.86	59,600,708.19	3,799,322,185.67
在产品	16,024,960,454.65	133,992,665.49	15,890,967,789.16	10,130,778,569.79	119,767,239.86	10,011,011,329.93
合计	31,256,182,455.89	474,965,240.57	30,781,217,215.32	19,019,955,464.05	397,189,442.34	18,622,766,021.71

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	217,821,494.29	115,499,341.46		66,659,666.84	2,267,122.90	264,394,046.01
周转材料		39,190.77				39,190.77
库存商品	59,600,708.19	81,372,564.87		64,433,934.76		76,539,338.30
在产品	119,767,239.86	146,836,216.08		132,610,790.45		133,992,665.49
合 计	397,189,442.34	343,747,313.18		263,704,392.05	2,267,122.90	474,965,240.57

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
周转材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

11. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵税额	1,320,800,089.47		1,320,800,089.47	707,594,809.64		707,594,809.64
预缴企业所得税	3,517,067.73		3,517,067.73	17,685,767.46		17,685,767.46

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	635,137.23		635,137.23	10,800.00		10,800.00
合 计	1,324,952,294.43		1,324,952,294.43	725,291,377.10		725,291,377.10

12. 发放贷款和垫款

(1) 按计量属性列示情况

项 目	期末数	期初数
以摊余成本计量的贷款和垫款		
公司贷款和垫款	2,109,944,573.76	1,984,084,522.01
其中：贷款	1,993,500,000.00	1,874,500,000.00
贴现	116,444,573.76	109,584,522.01
以摊余成本计量的贷款和垫款小计	2,109,944,573.76	1,984,084,522.01
加：应计利息	2,635,814.06	3,532,442.20
减：以摊余成本计量的贷款和垫款减值准备	52,756,862.31	49,610,204.98
以摊余成本计量的贷款和垫款账面价值	2,059,823,525.51	1,938,006,759.23
发放贷款和垫款账面价值	2,059,823,525.51	1,938,006,759.23

(2) 以摊余成本计量的贷款减值准备变动情况

项 目	第-阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	49,610,204.98			49,610,204.98
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第-阶段				
本期计提	3,146,657.33			3,146,657.33
本期收回或转回				

项 目	第-阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末数	52,756,862.31			52,756,862.31

13. 债权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券	500,000,000.00	354,300.57	499,645,699.43
其中：中期票据	400,000,000.00	283,440.46	399,716,559.54
政府债券	100,000,000.00	70,860.11	99,929,139.89
同业存单	800,000,000.00	566,880.91	799,433,119.09
小 计	1,300,000,000.00	921,181.48	1,299,078,818.52
加：应计利息	-3,586,772.14		-3,586,772.14
合 计	1,296,413,227.86	921,181.48	1,295,492,046.38

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券	500,000,000.00	7,500,000.00	492,500,000.00
其中：中期票据	400,000,000.00	6,000,000.00	394,000,000.00
政府债券	100,000,000.00	1,500,000.00	98,500,000.00
同业存单			
小 计	500,000,000.00	7,500,000.00	492,500,000.00
加：应计利息	8,286,739.72		8,286,739.72
合 计	508,286,739.72	7,500,000.00	500,786,739.72

(2) 债权投资减值准备

项 目	第-阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
-----	------	------	------	-----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	7,500,000.00			7,500,000.00
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一-阶段				
本期计提	-6,578,818.52			-6,578,818.52
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	921,181.48			921,181.48

14. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对联营企 业投资	399,449,493.63		399,449,493.63	438,370,476.60		438,370,476.60
合 计	399,449,493.63		399,449,493.63	438,370,476.60		438,370,476.60

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值 准备	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
联营企业						
铜陵有色金属集团铜冠矿 山建设股份有限公司	186,937,412.97				5,591,687.41	-493,372.82
铜陵铜冠优创特种材料有 限公司	26,228,160.55				412,031.60	
铜陵源丽电子化学品有限 公司	4,755,977.43				263,286.90	

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
铜陵（皖中南）保税物流中心有限公司	20,927,534.08				-1,919,396.76	
铜陵有色金翔物资有限责任公司	76,843,204.03				7,506,639.69	
招商铜冠（铜陵）先进结构材料创业投资合伙企业（有限合伙）	101,206,057.54			33,582,500.00	4,042,532.51	
铜陵康路环保科技有限公司	14,615,000.00			14,329,837.91		
铜陵港航液货港务有限公司	6,857,130.00				241,074.39	
句容市仙人桥矿业有限公司[注]						
合计	438,370,476.60			47,912,337.91	16,137,855.74	-493,372.82

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司		6,000,021.60			186,035,705.96	
铜陵铜冠优创特种材料有限公司		367,944.29			26,272,247.86	
铜陵源丽电子化学品有限公司					5,019,264.33	
铜陵（皖中南）保税物流中心有限公司					19,008,137.32	
铜陵有色金翔物资有限责任公司					84,349,843.72	
招商铜冠（铜陵）先进结构材料创业投资合伙企业（有限合伙）					71,666,090.05	
铜陵康路环保科技有限公司				-285,162.09		
铜陵港航液货港务有限公司					7,098,204.39	

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
句容市仙人桥矿业有限公司[注]						
合 计		6,367,965.89		-285,162.09	399,449,493.63	

[注]系本期不再将句容市仙人桥矿业有限公司纳入合并财务报表范围所致,详见本财务报表附注七(四)之说明

15. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
铜陵金诚招标有限责任公司	3,048,109.57	652,944.05
安徽省售电开发投资有限公司	25,584,562.87	22,867,058.45
安徽长江工业大数据科技股份公司	1,634,202.99	2,401,671.48
铜陵金城码头有限公司	1,908,321.11	1,843,432.70
安徽电力交易中心有限公司	19,291,282.85	19,280,636.69
资环链金再生资源有限公司	91,227,165.43	94,650,312.90
广州广钢气体能源股份有限公司		155,651,033.35
中色国际矿业股份有限公司		
中冠新材料科技有限公司		
合 计	142,693,644.82	297,347,089.62

(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
铜陵金诚招标有限责任公司		2,958,109.57			战略投资,拟长期持有	
安徽省售电开发投资有限公司		5,484,562.87			战略投资,拟长期持有	
安徽长江工业大数据科技股			8,365,797.01		战略投资,拟长期持有	

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
份公司						
铜陵金城码头有限公司			91,678.89		战略投资,拟长期持有	
安徽电力交易中心有限公司			408,717.15		战略投资,拟长期持有	
资环链金再生资源有限公司			3,772,834.97		战略投资,拟长期持有	
广州广钢气体能源股份有限公司	104,098.23	120,201,717.96		90,151,288.46	战略投资	本期已处置
中色国际矿业股份有限公司			34,125,000.00		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	
合 计	104,098.23	128,644,390.40	56,764,028.02	90,151,288.46		

16. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	13,460,599.86	2,927,769.75	16,388,369.61
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	13,460,599.86	2,927,769.75	16,388,369.61
累计折旧和累计摊销			
期初数	8,168,210.79	1,466,002.88	9,634,213.67
本期增加金额	104,192.12	99,876.70	204,068.82
计提或摊销	104,192.12	99,876.70	204,068.82
本期减少金额			
期末数	8,272,402.91	1,565,879.58	9,838,282.49

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
减值准备			
期初数	3,022,474.65		3,022,474.65
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	3,022,474.65		3,022,474.65
账面价值			
期末账面价值	2,165,722.30	1,361,890.17	3,527,612.47
期初账面价值	2,269,914.42	1,461,766.87	3,731,681.29

17. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合 计
账面原值					
期初数	25,080,126,302.24	17,905,995,927.96	6,077,121,068.09	279,779,916.69	49,343,023,214.98
本期增加金额	2,180,719,143.60	2,864,908,889.41	353,546,491.98	13,875,650.09	5,413,050,175.08
1) 购置	33,489,533.87	71,309,960.20	8,913,013.53	12,053,758.04	125,766,265.64
2) 在建工程转入	2,147,229,609.73	2,793,598,929.21	340,471,291.98	1,821,892.05	5,283,121,722.97
3) 其他			4,162,186.47		4,162,186.47
本期减少金额	621,648,426.34	83,497,457.56	167,575,611.56	12,004,904.06	884,726,399.52
1) 处置或报废	23,958,404.47	80,865,993.01	26,440,288.85	6,726,581.88	137,991,268.21
2) 合并范围变动	313,448,797.53	21,111.11	66,358,499.00	3,362,841.71	383,191,249.35
3) 外币报表折算调整	284,241,224.34	-1,551,833.03	74,776,823.71	1,915,480.47	359,381,695.49
4) 其他		4,162,186.47			4,162,186.47
期末数	26,639,197,019.50	20,687,407,359.81	6,263,091,948.51	281,650,662.72	53,871,346,990.54
累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合 计
期初数	8,937,780,673.12	10,208,399,817.12	3,154,013,214.55	189,248,119.84	22,489,441,824.63
本期增加金额	1,429,603,325.72	1,031,525,447.25	514,292,334.94	35,079,076.89	3,010,500,184.80
1) 计提	1,429,603,325.72	1,031,525,447.25	514,292,334.94	35,079,076.89	3,010,500,184.80
本期减少金额	131,014,896.80	89,762,132.78	68,495,419.01	10,535,015.39	299,807,463.98
1) 处置或报废	5,830,218.30	76,665,100.30	21,169,728.97	6,347,095.19	110,012,142.76
2) 合并范围变动	45,487,485.96	4,726.78	33,701,340.24	2,710,646.92	81,904,199.90
3) 外币报表折算调整	79,697,192.54	13,092,305.70	13,624,349.80	1,477,273.28	107,891,121.32
期末数	10,236,369,102.04	11,150,163,131.59	3,599,810,130.48	213,792,181.34	25,200,134,545.45
减值准备					-
期初数	1,292,665,965.41	755,986,714.30	93,659,159.29	11,320,935.63	2,153,632,774.63
本期增加金额	51,097,842.56	108,898,049.61		482,607.83	160,478,500.00
1) 计提	51,097,842.56	108,898,049.61		482,607.83	160,478,500.00
本期减少金额	267,961,748.45	2,315,290.87	33,145,201.12	727,775.83	304,150,016.27
1) 处置或报废	436.88	2,298,906.54	488,042.36	75,581.04	2,862,966.82
2) 合并范围变动	267,961,311.57	16,384.33	32,657,158.76	652,194.79	301,287,049.45
期末数	1,075,802,059.52	862,569,473.04	60,513,958.17	11,075,767.63	2,009,961,258.36
账面价值					
期末账面价值	15,327,025,857.94	8,674,674,755.18	2,602,767,859.86	56,782,713.75	26,661,251,186.73
期初账面价值	14,849,679,663.71	6,941,609,396.54	2,829,448,694.25	79,210,861.22	24,699,948,615.72

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,038,560,431.02	正在办理中及项目尚未结算
小 计	1,038,560,431.02	

18. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	5,569,246,354.01	5,065,397,293.35
工程物资	1,300,523.21	
合 计	5,570,546,877.22	5,065,397,293.35

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铜基新材料项目	207,791,909.09		207,791,909.09	2,655,998,139.32		2,655,998,139.32
采矿工程-米拉多北项目	4,281,432,903.38		4,281,432,903.38	1,785,100,573.65		1,785,100,573.65
金通二期项目	624,415,618.91		624,415,618.91	187,015,096.45		187,015,096.45
零星工程	455,605,922.63		455,605,922.63	437,283,483.93		437,283,483.93
合 计	5,569,246,354.01		5,569,246,354.01	5,065,397,293.35		5,065,397,293.35

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	汇率变动	期末数
铜基新材料项目	50.05 亿元	2,655,998,139.32	2,115,162,654.79	4,563,368,885.02		207,791,909.09
采矿工程-米拉多北项目	61.84 亿元	1,785,100,573.65	2,559,380,550.43		63,048,220.70	4,281,432,903.38
金通二期项目	24.00 亿元	187,015,096.45	449,614,136.74	12,213,614.28		624,415,618.91
小 计		4,628,113,809.42	5,124,157,341.96	4,575,582,499.30	63,048,220.70	5,113,640,431.38

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累计金 额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来 源
铜基新材料项目	96.48	97.00	39,544,644.14	23,500,713.71	2.21	自筹
采矿工程-米拉多北项目	70.26	98.00	94,604,694.24	94,604,694.24	6.30	自筹
金通二期项目	28.16	35.00	11,259,626.02	9,287,530.16	2.52	自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
小 计			145,408,964.40	127,392,938.11		

(3) 工程物资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	1,300,523.21		1,300,523.21			
小 计	1,300,523.21		1,300,523.21			

19. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	20,436,168.34	35,454,692.02	55,890,860.36
本期增加金额	3,577,286.34		3,577,286.34
租入	3,577,286.34		3,577,286.34
本期减少金额	8,253,734.18		8,253,734.18
1) 处置	8,029,968.05		8,029,968.05
2) 外币报表折算调整	223,766.13		223,766.13
期末数	15,759,720.50	35,454,692.02	51,214,412.52
累计折旧			
期初数	12,768,389.69	20,087,543.03	32,855,932.72
本期增加金额	2,794,083.71	5,021,885.76	7,815,969.47
1) 计提	2,794,083.71	5,021,885.76	7,815,969.47
2) 其他			
本期减少金额	8,105,991.15		8,105,991.15
1) 处置	7,885,672.93		7,885,672.93
2) 外币报表折算调整	220,318.22		220,318.22
期末数	7,456,482.25	25,109,428.79	32,565,911.04

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面价值			
期末账面价值	8,303,238.25	10,345,263.23	18,648,501.48
期初账面价值	7,667,778.65	15,367,148.99	23,034,927.64

20. 无形资产

项 目	土地使用权	采矿权	探矿权	其他	合 计
账面原值					
期初数	2,279,561,679.56	4,282,052,171.09	11,523,054.04	98,682,352.10	6,671,819,256.79
本期增加金额	3,002,990.20			813,597.42	3,816,587.62
1) 购置	3,002,990.20			813,597.42	3,816,587.62
2) 外币报表折算调整					
本期减少金额	3,047,325.68	137,056,034.48		74,249.44	140,177,609.60
1) 处置				76,239.17	76,239.17
2) 合并范围变动	520,820.00	142,417,600.00			142,938,420.00
3) 外币报表折算调整	2,526,505.68	-5,361,565.52		-1,989.73	-2,837,049.57
期末数	2,279,517,344.08	4,144,996,136.61	11,523,054.04	99,421,700.08	6,535,458,234.81
累计摊销					
期初数	593,696,235.68	833,527,039.21	11,523,054.04	83,201,705.25	1,521,948,034.18
本期增加金额	44,381,085.54	144,061,851.62		3,733,809.79	192,176,746.95
计提	44,381,085.54	144,061,851.62		3,733,809.79	192,176,746.95
本期减少金额	163,213.06	144,014,723.73		75,736.39	144,253,673.18
1) 处置				76,239.17	76,239.17
2) 合并范围变动	163,213.06	142,417,600.00			142,580,813.06
3) 外币报表折算调整		1,597,123.73		-502.78	1,596,620.95
期末数	637,914,108.16	833,574,167.10	11,523,054.04	86,859,778.65	1,569,871,107.95
减值准备					

项 目	土地使用权	采矿权	探矿权	其他	合 计
期初数		147,125,519.20			147,125,519.20
本期增加金额	219,613,758.86				219,613,758.86
计提	219,613,758.86				219,613,758.86
本期减少金额					
期末数	219,613,758.86	147,125,519.20			366,739,278.06
账面价值					
期末账面价值	1,421,989,477.06	3,164,296,450.31		12,561,921.43	4,598,847,848.80
期初账面价值	1,685,865,443.88	3,301,399,612.68		15,480,646.85	5,002,745,703.41

21. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铜陵有色金属集团股份有限公司金威铜业分公司	630.00	630.00		630.00	630.00	
句容市仙人桥矿业有限公司				1,273,508.92	1,273,508.92	
铜陵格里赛铜冠电子材料有限公司	3,549,054.60	3,549,054.60		3,549,054.60	3,549,054.60	
合 计	3,549,684.60	3,549,684.60		4,823,193.52	4,823,193.52	

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他[注]	
铜陵有色金属集团股份有限公司金威铜业分公司	630.00				630.00
句容市仙人桥矿业有限公司	1,273,508.92			1,273,508.92	
铜陵格里赛铜冠电子材料有限公司	3,549,054.60				3,549,054.60
合 计	4,823,193.52			1,273,508.92	3,549,684.60

[注]系本期不再将仙人桥矿业纳入合并财务报表范围所致

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他[注]	
铜陵有色金属集团 股份有限公司金威 铜业分公司	630.00					630.00
句容市仙人桥矿业 有限公司	1,273,508.92				1,273,508.92	
铜陵格里赛铜冠电 子材料有限公司	3,549,054.60					3,549,054.60
合 计	4,823,193.52				1,273,508.92	3,549,684.60

[注]系本期不再将仙人桥矿业纳入合并财务报表范围所致

22. 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	期末数		期初数	
	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
临时定价安排	1,563,518,234.09	372,226,115.75		
内部交易未实 现盈利	1,730,597,860.88	432,649,465.22	700,594,685.24	175,148,671.31
固定资产累计 折旧	1,156,467,632.05	365,700,831.15	843,936,556.27	284,406,619.46
预计负债	1,173,267,920.66	281,591,509.53	802,668,974.57	188,682,222.14
递延收益	646,189,570.89	148,709,118.92	659,228,618.20	152,368,270.59
信用减值准备	878,045,342.37	215,933,551.68	468,057,847.06	113,611,529.35
存货跌价准备	452,596,005.06	110,623,969.29	370,299,847.88	87,612,589.86
固定资产减值 准备	79,769,363.52	19,942,340.88	79,916,732.75	19,979,183.19
长期应付职工 薪酬	31,431,866.77	6,915,010.69	23,467,151.91	5,162,773.42
套期工具	255,675,740.58	62,887,827.02	77,391,398.95	17,463,391.27
可抵扣亏损	257,462,359.10	49,221,465.37	251,821,277.99	45,693,490.35
其他递延所得 税资产	555,220,963.70	117,024,851.90	364,713,974.19	86,298,669.82
合 计	8,780,242,859.67	2,183,426,057.40	4,642,097,065.01	1,176,427,410.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
利息资本化	1,009,219,838.64	252,304,959.66	1,114,558,545.36	278,639,636.34
套期工具	1,802,655,907.73	449,909,336.94	188,651,428.21	47,144,062.06
其他	2,127,174,581.21	579,349,121.80	886,533,449.67	202,959,496.11
合 计	4,939,050,327.58	1,281,563,418.40	2,189,743,423.24	528,743,194.51

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	588,979,718.41	1,594,446,338.99	247,930,508.70	928,496,902.06
递延所得税负债	588,979,718.41	692,583,699.99	247,930,508.70	280,812,685.81

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	6,820,741,057.07	2,668,983,325.60
可抵扣暂时性差异	3,444,504,528.28	2,757,410,479.04
合 计	10,265,245,585.35	5,426,393,804.64

(5) 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	期末数	期初数	备注
2025		361,063,434.57	
2026	203,912,570.22	262,111,147.93	
2027	94,374,584.12	516,582,045.46	
2028	434,991,378.40	800,841,224.61	
2029	441,486,111.42	728,385,473.03	
2030	5,645,976,412.91		
合 计	6,820,741,057.07	2,668,983,325.60	

23. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备等款项	227,488,770.39		227,488,770.39	2,010,652,487.27		2,010,652,487.27
预缴资源税	1,542,094.95		1,542,094.95	95,722,276.52		95,722,276.52
合计	229,030,865.34		229,030,865.34	2,106,374,763.79		2,106,374,763.79

24. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,014,561,418.67	1,014,561,418.67	其他	质押的定期存款及应收利息、矿山地质环境治理恢复基金、银行承兑汇票保证金、存放中央银行的法定准备金等
应收票据	2,001,289,210.09	2,001,289,210.09	转让受限	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据
存货	260,436,000.00	260,436,000.00	其他	期货保证金
合计	3,276,286,628.76	3,276,286,628.76		

2) 期初资产受限情况

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	790,079,427.72	790,079,427.72	其他	定期存款、矿山地质环境治理恢复基金、应收利息、存放中央银行的法定准备金等
应收票据	1,303,814,724.04	1,303,814,724.04	转让受限	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据
合计	2,093,894,151.76	2,093,894,151.76		

25. 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	4,436,233,499.18	3,233,748,711.15

项 目	期末数	期初数
信用证融资	3,446,000,000.00	2,100,000,000.00
应收票据贴现	5,902,892,969.29	262,901,883.78
应付利息	19,215,944.45	12,070,222.79
合 计	13,804,342,412.92	5,608,720,817.72

26. 衍生金融负债

项 目	期末数	期初数
商品期货合约	310,787,900.40	77,391,398.95
商品期权合约	75,798,579.20	18,182,037.60
远期外汇合约		13,518,240.94
临时定价安排	1,563,518,234.09	
合 计	1,950,104,713.69	109,091,677.49

27. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,295,750,746.83	1,024,647,509.91
信用证		30,000,000.00
财务公司承兑汇票	336,000,000.00	
合 计	2,631,750,746.83	1,054,647,509.91

28. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	6,560,811,514.10	3,684,423,968.27
应付工程、设备款	2,173,768,535.21	2,066,528,410.56
应付水电费	100,025,693.47	131,862,123.87
应付运费	209,824,906.60	172,915,324.01
应付劳务费	520,866,434.48	622,915,845.73
应付其他	564,909,603.97	155,826,285.94

项 目	期末数	期初数
合 计	10,130,206,687.83	6,834,471,958.38

29. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	772,984,914.07	434,698,762.33
合 计	772,984,914.07	434,698,762.33

30. 吸收存款及同业存放

项 目	期末数	期初数
活期存款	595,760,498.98	932,122,373.37
定期存款(含承兑保证金)	363,675,000.00	445,565,939.13
小 计	959,435,498.98	1,377,688,312.50
应付利息	2,204,534.65	2,457,090.23
合 计	961,640,033.63	1,380,145,402.73

31. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	汇率变动影响	期末数
短期薪酬	612,137,060.71	3,030,663,790.85	2,905,682,471.66	-7,910,379.05	729,208,000.85
离职后福利—设定提存计划	6,709,637.65	372,458,872.50	379,168,510.15		
辞退福利	43,348.40	7,243,861.93	7,243,861.93		43,348.40
1年内到期的其他福利		1,500.00	1,500.00		
合 计	618,890,046.76	3,410,368,025.28	3,292,096,343.74	-7,910,379.05	729,251,349.25

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	汇率变动影响	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	350,805,697.96	2,254,945,375.12	2,202,460,381.84	-1,202,717.87	402,087,973.37
职工福利费	90,812,010.32	96,866,094.25	96,815,359.97	-1,812.39	90,860,932.21
社会保险费	6,229,081.20	270,348,056.50	270,451,274.69	-587,390.13	5,538,472.88

项 目	期初数	本期增加	本期减少	汇率变动影响	期末数
其中：医疗保险费	1,185,068.66	165,032,510.83	166,148,467.59		69,111.90
工伤保险费	78,563.27	24,467,364.92	24,463,163.06		82,765.13
生育保险费		337,211.49	337,211.49		
综合保险费	4,965,449.27	80,510,969.26	79,502,432.55	-587,390.13	5,386,595.85
住房公积金	273,363.24	189,330,339.66	188,797,959.90		805,743.00
住房补贴	8,871,408.84	3,490.20	8,129.16		8,866,769.88
工会经费和职工教育经费	43,181,110.40	44,569,375.07	42,045,294.15	-610,855.72	45,094,335.60
短期利润分享计划	111,964,388.75	174,601,060.05	105,104,071.95	-5,507,602.94	175,953,773.91
小 计	612,137,060.71	3,030,663,790.85	2,905,682,471.66	-7,910,379.05	729,208,000.85

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	汇率变动影响	期末数
基本养老保险	4,473,415.65	271,804,272.43	276,277,688.08		
失业保险费		7,873,718.07	7,873,718.07		
企业年金缴费	2,236,222.00	92,780,882.00	95,017,104.00		
小 计	6,709,637.65	372,458,872.50	379,168,510.15		

32. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	954,846,693.54	390,810,573.89
利润共享	711,907,266.72	466,557,536.45
资源税	477,046,170.12	259,718,794.70
代扣代缴所得税	367,116,029.02	43,309,671.60
增值税	188,397,770.49	114,368,104.52
代扣代缴增值税	40,630,382.23	11,257,407.48
代扣代缴个人所得税	12,878,294.02	23,061,301.21
土地使用税	12,729,995.39	11,281,576.90
其他	213,677,589.29	111,676,748.35
合 计	2,979,230,190.82	1,432,041,715.10

33. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金及期货结算款	829,298,133.41	524,873,905.19
往来款	297,189,625.72	2,802,254.86
省国资委专项资金	251,367,652.00	243,067,652.00
政府专项补助资金	6,488,000.00	38,337,021.09
暂收款	34,911,814.40	85,919,781.35
代收代付款	28,522,933.98	31,103,817.25
冶炼净权益金	20,565,352.59	12,237,738.82
押金	19,198,925.63	64,102,464.38
环境治理保证金	12,474,796.00	12,474,796.00
其他	208,868,589.19	132,751,056.04
合 计	1,708,885,822.92	1,147,670,486.98

34. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	3,282,112,592.65	4,792,965,164.16
一年内到期的长期应付款	46,039,303.22	26,250,000.00
一年内到期的租赁负债	7,577,985.63	1,940,265.06
一年内到期的应付债券		12,876,000.00
合 计	3,335,729,881.50	4,834,031,429.22

35. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	94,709,384.45	19,376,055.14
合 计	94,709,384.45	19,376,055.14

36. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	14,136,502,298.07	12,989,514,542.20
保证借款	345,000,000.00	1,282,469,220.73
应付利息	19,683,353.12	21,956,508.61
小计	14,501,185,651.19	14,293,940,271.54
减：一年内到期的长期借款	3,282,112,592.65	4,792,965,164.16
合 计	11,219,073,058.54	9,500,975,107.38

37. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可转换公司债券		2,001,778,362.21
小计		2,001,778,362.21
减：一年内到期的应付债券		12,876,000.00
合 计		1,988,902,362.21

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

债券名称	面值	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额	是否违约
铜陵定02	2,146,000,000.00	[注]	2023/9/21	6年	2,146,000,000.00	否
小 计	2,146,000,000.00				2,146,000,000.00	

（续上表）

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
铜陵定02	2,001,778,362.21		2,352,000.00	36,017,170.22	2,040,147,532.43	
小 计	2,001,778,362.21		2,352,000.00	36,017,170.22	2,040,147,532.43	

[注] 第一年为0.10%、第二年为0.60%、第三年为1.10%、第四年为1.60%、第五年为2.10%、第六年为2.60%，到期赎回率为本次可转债票面面值的110%（含最后一年利息）

(3) 可转换公司债券的转股说明

根据中国证券监督管理委员会核发《关于同意铜陵有色金属集团股份有限公司发行股份

和可转换公司债券购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2023〕1529号），同意公司发行可转换公司债券募集配套资金不超过214,600万元的注册申请。

转股期自发行之日起6个月后的第一个交易日起（含当日），至可转换公司债券到期日前一个交易日止（含当日）。持有人可在转股期内申请转股。

本期公司的21,460,000张“铜陵定转02”可转换公司债券已全部完成转股，减少应付债券的账面价值2,037,795,405.93元，减少其他权益工具210,804,413.61元，增加注册资本670,587,109.00元，增加资本公积1,578,012,710.54元。

38. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	22,490,121.43	28,767,402.42
减：未确认融资费用	1,695,719.02	2,646,359.04
小 计	20,794,402.41	26,121,043.38
减：一年内到期的租赁负债	7,577,985.63	1,940,265.06
合 计	13,216,416.78	24,180,778.32

39. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	144,407,014.67	114,894,313.19
专项应付款	55,033,097.65	44,937,160.65
小 计	199,440,112.32	159,831,473.84
减：一年内到期的长期应付款项	46,039,303.22	26,250,000.00
合 计	153,400,809.10	133,581,473.84

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
采矿权	94,059,759.54	114,894,313.19
融资租赁款	50,347,255.13	

项 目	期末数	期初数
小 计	144,407,014.67	114,894,313.19
减：一年内到期的长期应付款	46,039,303.22	26,250,000.00
小 计	98,367,711.45	88,644,313.19

(3) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
地质环境治理专项资金	44,937,160.65	10,095,937.00		55,033,097.65
小 计	44,937,160.65	10,095,937.00		55,033,097.65

40. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
离职后福利-设定受益计划净负债	28,620,725.99	24,388,999.31
辞退福利	18,896,448.17	15,446,277.04
合 计	47,517,174.16	39,835,276.35

(2) 设定受益计划变动情况

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	24,388,999.31	17,409,906.40
计入当期损益的设定受益成本	5,830,263.60	4,821,295.51
1) 当期服务成本	4,651,620.32	3,784,926.43
2) 过去服务成本		
3) 结算利得（损失以“-”表示）		
4) 利息净额	1,178,643.28	1,036,369.08
计入其他综合收益的设定受益成本	157,959.44	1,686,951.98
1) 精算利得（损失以“-”表示）	157,959.44	1,686,951.98
其他变动	-1,756,496.36	470,845.42
1) 结算时支付的对价		
2) 已支付的福利	-779,344.14	
3) 折算差异	-977,152.22	470,845.42

项 目	本期数	上年同期数
期末余额	28,620,725.99	24,388,999.31

(3) 辞退福利变动情况

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	15,446,277.04	12,688,177.72
计入当期损益的设定受益成本	3,471,437.97	3,252,569.33
1) 当期服务成本	2,724,847.21	2,497,250.35
2) 过去服务成本		
3) 结算利得(损失以“—”表示)		
4) 利息净额	746,590.76	755,318.98
计入其他综合收益的设定受益成本	1,108,430.00	122,226.54
1) 精算利得(损失以“—”表示)	1,108,430.00	122,226.54
其他变动	-1,129,696.84	-616,696.55
1) 结算时支付的对价		
2) 已支付的福利	-493,127.81	-938,444.26
3) 折算差异	-636,569.03	321,747.71
期末余额	18,896,448.17	15,446,277.04

41. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
预计矿山地质环境恢复治理费用	160,338,842.86	114,927,850.76	[注 1]
预计金通铜业老厂环境恢复治理费用	100,375,801.42	106,645,483.63	[注 2]
矿山企业土地复垦费	397,424,013.85	324,995,926.55	[注 3]
资源枯竭矿山弃置费用	830,443,591.19	309,636,625.00	[注 4]
地质灾害隐患治理	303,579,380.00	303,579,380.00	[注 5]
承兑计提减值	12,235,722.48		
保函计提减值	5,115,136.99		
合 计	1,809,512,488.79	1,159,785,265.94	

[注 1] 公司根据《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》（财建〔2017〕638号）预计矿山地质环境恢复治理费用

[注2]子公司金通铜业根据老厂环境恢复方案预计老厂区环境治理费用。公司根据可能产生的未来经济利益流出的最佳估计数确认预计负债

[注3]公司及子公司所属矿山经营及开发活动所造成的环境影响负有复垦、环境恢复等义务。公司根据上述义务可能产生的未来经济利益流出的最佳估计数折现后确认为预计负债

[注4]公司所属资源枯竭矿山负有对该矿山环境影响负有复垦、环境恢复、相关资产拆除等义务。公司根据上述义务可能产生的未来经济利益流出的最佳估计数确认预计负债

[注5]公司开展地质灾害隐患调查，并制定地质灾害隐患方案，对相关地质灾害恢复可能产生的未来经济利益流出的最佳估计数确认预计负债

42. 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
与资产相关政府补助	685,662,883.40	53,611,189.55	67,047,058.06	672,227,014.89	收到与资产相关的政府补助
与收益相关政府补助	410,700.00	2,259,669.37	1,429,342.60	1,241,026.77	收到与收益相关的政府补助
合计	686,073,583.40	55,870,858.92	68,476,400.66	673,468,041.66	

43. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,792,920,401.00				616,551,109.00	616,551,109.00	13,409,471,510.00

(2) 其他说明

本期公司 21,460,000 张“铜陵定 02”可转换公司债券完成转股，增加注册资本 670,587,109.00 元，其中通过公司已回购库存股转换上市公司可转换公司债券股份减少注册资本 54,036,000.00 元，实际新增注册资本 616,551,109.00 元。

44. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
铜陵定 02	21,460,000	210,804,413.61			21,460,000	210,804,413.61		
合 计	21,460,000	210,804,413.61			21,460,000	210,804,413.61		

(2) 其他说明

本期公司 21,460,000 张“铜陵定 02”可转换公司债券完成转股，减少其他权益工具 210,804,413.61 元。

45. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	5,560,128,507.74	1,578,012,710.54	553,695,326.04	6,584,445,892.24
其他资本公积	5,362,420.93			5,362,420.93
合 计	5,565,490,928.67	1,578,012,710.54	553,695,326.04	6,589,808,313.17

(2) 其他说明

1) 本期公司 21,460,000 张“铜陵定 02”可转换公司债券完成转股，增加资本公积 1,578,012,710.54 元。

2) 本期公司已回购库存股转换上市公司可转换公司债券，减少资本公积 146,010,463.48 元。

3) 本期公司对有色财务公司增资，构成同一控制下企业合并，减少资本公积 384,689,756.26 元。

4) 根据公司控股子公司铜冠铜箔二届十三次董事会会议决议，该公司拟使用不低于人民币 2,500 万元（含），不超过人民币 4,000 万元（含）的自有资金以集中竞价交易方式回购该公司部分股份，用于维护公司价值及股东权益，回购期限为自该公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起三个月内。截至 2025 年 12 月 31 日，该公司实际回购股份 31,832,165.60 元，减少归属于母公司部分的资本公积 23,038,529.04 元。

5) 本期公司控股子公司铜冠铜箔按照 0.2 元/股进行分红，公司实际收到分红 12,000,000.00 元，公司按照持股比例计算的分红款与实际收到分红款的差异 43,423.55 元计入资本公积。

46. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股	29,368,208.90	170,678,254.58	200,046,463.48	
合 计	29,368,208.90	170,678,254.58	200,046,463.48	

(2) 其他说明

根据公司十届十三次董事会会议决议、2024年第二次临时股东大会会议决议，公司拟回购资金总额不低于人民币20,000万元且不超过人民币30,000万元的股份，用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券。截至2025年12月31日，公司已回购库存股200,046,463.48元转换上市公司可转换公司债券，减少注册资本54,036,000.00元，减少资本公积146,010,463.48元。

47. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额		
		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（税后归属于母公司）
不能重分类进损益的其他综合收益	64,693,636.08	17,246,205.18		90,151,288.46
其中：重新计量设定受益计划变动额	4,521,579.57	1,266,389.44		
权益法下不能转损益的其他综合收益	-848,773.29	-40,151.80		
其他权益工具投资公允价值变动	61,020,829.80	16,019,967.54		90,151,288.46
将重分类进损益的其他综合收益	468,130,680.53	1,284,650,160.09	146,284,730.89	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	7,146,941.15	-453,221.02		
现金流量套期储备	98,947,743.61	1,524,821,969.71	136,159,684.01	

项 目	期初数	本期发生额		
		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（税后归属于母公司）
外币财务报表折算差额	356,539,993.76	-252,057,438.39		
应收款项融资信用减值准备	5,496,002.01	12,338,849.79	10,125,046.88	
其他综合收益合计	532,824,316.61	1,301,896,365.27	146,284,730.89	90,151,288.46

（续上表）

项 目	本期发生额			期末数
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	30,050,429.50	-103,360,476.54	404,963.76	-38,666,840.46
其中：重新计量设定受益计划变动额		886,472.61	379,916.83	5,408,052.18
权益法下不能转损益的其他综合收益		-40,151.80		-888,925.09
其他权益工具投资公允价值变动	30,050,429.50	-104,206,797.35	25,046.93	-43,185,967.55
将重分类进损益的其他综合收益	393,521,248.47	710,040,572.90	34,803,607.83	1,178,171,253.43
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-453,221.02		6,693,720.13
现金流量套期储备	392,967,797.74	874,313,239.77	121,381,248.19	973,260,983.38
外币财务报表折算差额		-165,021,125.74	-87,036,312.65	191,518,868.02
应收款项融资信用减值准备	553,450.73	1,201,679.89	458,672.29	6,697,681.90
其他综合收益合计	423,571,677.97	606,680,096.36	35,208,571.59	1,139,504,412.97

48. 专项储备

项目	期初数	本期增加[注]	本期减少	其他减少[注]	期末数
安全生产费	300,936,330.70	303,752,206.68	263,661,759.20	3,324,465.73	337,702,312.45
合计	300,936,330.70	303,752,206.68	263,661,759.20	3,324,465.73	337,702,312.45

[注]本期增加系计提安全生产费用所致，计提方法和比例详见本财务报表附注三（二十八）之说明；其他减少系归属于子公司少数股东的专项储备转出所致

49. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,840,381,081.35	341,893,468.32		2,182,274,549.67
合计	1,840,381,081.35	341,893,468.32		2,182,274,549.67

(2) 其他说明

1) 本期根据《公司法》及公司章程有关规定，按照 2025 年母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积 336,606,431.86 元；

2) 本期公司对有色财务公司增资，构成同一控制下企业合并，恢复被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，增加盈余公积 5,287,036.46 元。

50. 一般风险准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	6,655,294.44	56,680,636.36		63,335,930.80
合计	6,655,294.44	56,680,636.36		63,335,930.80

51. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	12,876,495,013.96	11,192,054,641.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） [注 1]	228,841,913.50	333,204,642.60
调整后期初未分配利润	13,105,336,927.46	11,525,259,283.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,415,007,111.01	2,808,954,860.02

项 目	本期数	上年同期数
减：提取法定盈余公积	336,606,431.86	88,892,322.82
提取一般风险准备	56,680,636.36	548,614.53
提取职工奖励及福利基金		15,904,171.07
应付普通股股利	1,946,936,307.90	1,013,359,276.09
其他[注 2]	-81,053,980.26	110,172,831.70
期末未分配利润	13,261,174,642.61	13,105,336,927.46

[注 1]系本期公司对有色财务公司增资，构成同一控制下企业合并，调增 2025 年期初未分配利润合计数 228,841,913.50 元，调增 2024 年期初未分配利润合计数 333,204,642.60 元

[注 2]系本期公司处置其他权益工具投资将前期计入其他综合收益的金额转入留存收益，金额为 90,151,288.46 元；上期子公司金通铜业处置其他权益工具投资将前期计入其他综合收益的金额转入留存收益，金额为-5,999,525.00 元；本期公司对有色财务公司增资，构成同一控制下企业合并，恢复被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，金额为-9,097,308.20 元，追溯调整上期金额为-104,173,306.70 元

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	172,090,421,834.91	158,665,329,078.68	144,631,283,412.11	134,409,987,946.98
其他业务收入	635,470,127.01	484,679,210.95	899,650,360.60	807,206,820.58
合 计	172,725,891,961.92	159,150,008,289.63	145,530,933,772.71	135,217,194,767.56
其中：与客户之间的合同产生的收入	172,715,779,293.84	159,143,913,401.92	145,511,199,529.72	135,213,778,648.37

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
铜产品	142,601,251,842.55	137,335,124,903.87	123,065,466,769.21	117,678,080,909.79
黄金等副产品	25,270,864,821.60	19,591,571,920.26	19,273,117,131.88	15,573,863,644.25
化工及其他产品	4,843,662,629.69	2,217,216,577.79	3,172,615,628.63	1,961,834,094.33
小计	172,715,779,293.84	159,143,913,401.92	145,511,199,529.72	135,213,778,648.37

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	126,640,323,927.00	114,103,794,330.80	108,545,583,049.17	99,006,356,453.16
其他地区	46,075,455,366.84	45,040,119,071.12	36,965,616,480.55	36,207,422,195.21
小计	172,715,779,293.84	159,143,913,401.92	145,511,199,529.72	135,213,778,648.37

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认收入	172,715,779,293.84	159,143,913,401.92	145,511,199,529.72	135,213,778,648.37
小计	172,715,779,293.84	159,143,913,401.92	145,511,199,529.72	135,213,778,648.37

(3) 营业收入分性质列示

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
非贸易收入	171,867,143,976.46	158,298,014,182.15	140,621,173,085.62	130,272,245,847.70
贸易收入	858,747,985.46	851,994,107.48	4,909,760,687.09	4,944,948,919.86
小计	172,725,891,961.92	159,150,008,289.63	145,530,933,772.71	135,217,194,767.56

(4) 履约义务的相关信息

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

(5) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 381,280,579.51 元。

2. 利息净收入

项目	本期数	上年同期数
利息收入	97,212,179.35	79,879,603.92

发放贷款和垫款	44,805,398.70	48,006,443.26
存放同业	20,393,618.79	26,407,636.95
存放中央银行	8,809,818.64	5,157,446.55
其他	23,203,343.22	308,077.16
利息支出	11,112,153.13	27,131,226.91
吸收存款	7,997,092.08	20,449,065.60
卖出回购金融资产款	3,020,164.43	6,682,161.31
其他利息支出	94,896.62	
利息净收入	86,100,026.22	52,748,377.01

3. 手续费及佣金净收入

项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	1,574,638.72	9,276,105.89
其中：结售汇业务收入	674,230.20	6,861,719.74
结算与清算业务收入	590,974.55	782,769.63
代理保险业务收入	26,415.10	1,099,342.05
担保类业务收入	283,018.87	532,274.47
手续费及佣金支出	710,212.01	1,163,665.42
其中：手续费支出	710,212.01	1,163,665.42
手续费及佣金净收入	864,426.71	8,112,440.47

4. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
资源税	968,811,015.37	691,022,330.02
临时贡献税	109,451,580.62	109,721,412.64
城市维护建设税	102,453,464.13	77,212,987.70
教育费附加	46,548,905.13	56,214,245.25

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	48,360,429.70	48,749,213.69
房产税	38,107,131.81	32,069,784.56
资产税	22,330,307.30	19,295,385.19
货币出口税	19,822,303.85	16,835,885.80
其他	270,552,771.95	192,754,283.95
合 计	1,626,437,909.86	1,243,875,528.80

5. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	56,045,979.77	55,299,001.41
代理费	14,500,927.92	8,539,377.80
折旧费	10,789,036.91	6,322,222.27
其他	24,780,352.18	30,809,859.62
合 计	106,116,296.78	100,970,461.10

6. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,080,403,817.92	1,045,261,785.35
折旧费	113,868,852.85	99,167,572.30
无形资产摊销	70,160,616.79	71,145,412.79
修理费	48,994,758.63	63,342,349.92
劳务费	45,388,744.30	58,571,628.89
办公费	28,458,938.00	50,658,828.11
排污绿化费	47,706,238.72	55,519,948.44
交通费	16,035,355.12	39,423,933.29
员工利润分享	53,729,771.37	32,172,738.95

项 目	本期数	上年同期数
保险费	16,791,902.57	29,834,371.38
中介费	20,765,176.46	23,413,720.38
水电费	18,639,462.06	16,940,219.78
企业监管费	17,623,512.64	14,920,367.18
差旅费	19,634,568.55	10,680,238.36
物料消耗	7,641,446.06	11,019,206.69
其他	222,663,956.52	227,177,170.44
合 计	1,828,507,118.56	1,849,249,492.25

7. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	135,361,425.37	193,809,318.55
折旧费	39,551,691.27	63,500,068.06
材料费等	417,505,666.31	472,006,807.77
合 计	592,418,782.95	729,316,194.38

8. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	694,288,534.91	710,204,908.46
减：利息收入	100,693,968.92	128,710,332.63
利息净支出	593,594,565.99	581,494,575.83
汇兑净损失	-357,841,346.12	-101,414,445.99
银行手续费	10,100,986.53	17,090,539.38
合 计	245,854,206.40	497,170,669.22

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	67,047,058.06	51,735,225.08	49,579,002.89
与收益相关的政府补助	205,757,826.57	161,070,791.24	45,123,118.72
个税手续费退还	749,445.93	285,004.76	
增值税进项税加计抵减	35,806,761.29		
合 计	309,361,091.85	213,091,021.08	94,702,121.61

10. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	16,137,855.74	17,841,811.93
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,186,907.19	40,806,350.12
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	104,098.23	21,631,294.06
套期工具非高度有效平仓损益	72,451,810.50	52,855,612.40
套期工具交易手续费	-45,307,044.59	-51,993,089.19
处置长期股权投资产生的投资收益	60,222,922.07	
合 计	117,796,549.14	81,141,979.32

11. 汇兑收益

项 目	本期数	上年同期数
货币汇兑收益	-943,827.17	630,646.32
合 计	-943,827.17	630,646.32

12. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-493,088.85	1,197,176.11
衍生金融工具产生的公允价值变动收	-1,705,783,468.90	48,255,442.79

项 目	本期数	上年同期数
益		
合 计	-1,706,276,557.75	49,452,618.90

13. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-35,944,995.83	-32,374,022.93
其他应收款坏账损失	-2,926,883.55	3,776,459.22
应收款项融资减值损失	-2,213,802.91	-10,125,046.88
应收股利减值损失		644,055.39
存放同业资产减值损失	25,900,558.28	-14,278,784.90
发放贷款和垫款减值损失	-3,146,657.32	-4,776,576.68
债权投资减值损失	6,578,818.52	7,500,000.00
买入返售金融资产坏账	-204,311.19	6,000,000.00
计提表外业务减值损失	-17,350,859.48	
合 计	-29,308,133.48	-43,633,916.78

14. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-343,747,313.18	-348,472,847.94
固定资产减值损失	-160,478,500.00	-179,633,342.02
无形资产减值损失	-219,613,758.86	-113,019,223.60
合 计	-723,839,572.04	-641,125,413.56

15. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	221,959.60	314,634.08	221,959.60
无形资产处置收益		2,795,227.14	

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	101,307.15		101,307.15
合 计	323,266.75	3,109,861.22	323,266.75

16. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	900,000.00		900,000.00
非流动资产毁损报废利得	453,459.08	617,097.06	453,459.08
其他	16,822,646.90	7,527,788.97	16,822,646.90
合 计	18,176,105.98	8,144,886.03	18,176,105.98

17. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	25,971,989.96	13,112,844.36	25,971,989.96
罚金及滞纳金	8,103,773.79	9,345,830.29	8,100,056.87
捐赠支出	7,258,850.00	4,222,640.00	7,058,850.00
其他	2,373,972.15	3,198,999.37	2,373,972.15
合 计	43,708,585.90	29,880,314.02	43,504,868.98

18. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,600,421,913.21	1,277,698,230.61
递延所得税费用	-635,324,737.56	61,098,117.82
政府利润分享	713,507,403.62	391,765,951.65
合 计	3,678,604,579.27	1,730,562,300.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	7,205,094,148.05	5,594,948,845.39
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,801,273,537.01	1,398,737,211.35
子公司适用不同税率的影响	203,582,255.56	137,220,483.55
调整以前期间所得税的影响	47,318,716.24	-23,795,521.24
非应税收入的影响	-76,033,217.56	-98,628,780.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,921,406.31	49,777,170.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-75,578,382.48	-10,212,290.91
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	1,516,374,456.62	348,883,134.35
研发费用加计扣除	-95,603,588.06	-141,440,562.20
残疾人工资加计扣除	-4,700,695.82	-4,830,406.41
其他	327,050,091.45	74,851,861.11
所得税费用	3,678,604,579.27	1,730,562,300.08

19. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)47之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回结构性存款及理财产品	10,013,078,876.19	4,410,432,945.74
合 计	10,013,078,876.19	4,410,432,945.74

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买结构性存款及理财产品	11,084,861,588.10	3,461,726,870.93
合 计	11,084,861,588.10	3,461,726,870.93

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	99,630,462.64	128,112,861.82
套期保值期货保证金	1,598,734,308.36	
其他	17,722,646.90	8,567,781.18
合 计	1,716,087,417.90	136,680,643.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现期间费用	960,936,494.93	1,097,536,434.15
套期保值期货保证金		776,081,626.06
银行承兑保证金等	101,732,799.81	150,591,246.70
押金保证金等其他往来	168,413,357.49	32,440,392.24
营业外支出	15,362,623.79	16,423,746.44
专项应付款	10,095,937.00	25,133,647.86
其他	10,100,986.52	17,090,539.38
合 计	1,266,642,199.54	2,115,297,632.83

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	98,922,537.14	127,230,381.40
合 计	98,922,537.14	127,230,381.40

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
仙人桥矿业不纳入合并财务报表的货币资金余额	182,706.07	
合 计	182,706.07	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
专项拨款	8,300,000.00	176,799,993.37
有追索权的债权保理所取得的借款	490,000,000.00	

项 目	本期数	上年同期数
收到融资租赁款	60,000,000.00	
合 计	558,300,000.00	176,799,993.37

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
同一控制下企业合并支付的现金对价		125,776,228.68
股份回购	202,510,420.18	29,368,208.90
支付租赁负债的本金和利息	9,935,774.73	15,387,570.10
支付长期应付款	36,620,698.65	
合 计	249,066,893.56	170,532,007.68

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,526,489,568.78	3,864,386,545.31
加：资产减值准备	723,839,572.04	242,725,544.87
信用减值准备	29,308,133.48	43,633,916.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,010,704,253.62	2,674,727,388.05
使用权资产折旧	7,815,969.47	9,178,785.40
无形资产摊销	191,988,843.69	160,420,799.75
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）	-323,266.75	-3,109,861.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,518,530.88	12,495,747.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,706,276,557.75	-49,452,618.90
财务费用（收益以“-”号填列）	572,329,408.89	585,770,638.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-117,796,549.14	-81,141,979.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-270,445,097.74	-32,951,984.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	411,771,014.18	43,164,872.05

补充资料	本期数	上年同期数
号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,499,931,383.89	-2,802,523,395.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,973,389,252.29	-1,331,219,323.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,388,812,300.83	-1,960,361,524.38
其他	40,090,447.48	12,061,551.48
经营活动产生的现金流量净额	-226,940,948.72	1,387,805,102.53
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	2,037,795,405.93	302,884,011.29
一年内到期的可转换公司债券		12,876,000.00
新增使用权资产	3,577,286.34	
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,784,276,682.03	3,704,729,647.55
减: 现金的期初余额	3,704,729,647.55	6,985,223,103.04
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	79,547,034.48	-3,280,493,455.49

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
1) 现金	3,784,276,682.03	3,704,729,647.55
其中: 库存现金	20,307.43	32,324.05
可随时用于支付的银行存款	2,481,771,661.12	1,962,094,024.05
可随时用于支付的其他货币资金	134.34	464,350.05
可用于支付的存放中央银行款项	1,302,484,579.14	1,742,138,949.40
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		

项 目	期末数	期初数
其中：三个月内到期的债券投资		
存放中央银行非限制性款项		
原到期日不超过三个月的存放同业及其他金融机 构款项		
原到期日不超过三个月的拆出资金		
原到期日不超过三个月的买入返售款项		
3) 期末现金及现金等价物余额[注]	3,784,276,682.03	3,704,729,647.55

[注]期末已计提利息的定期存款、环境治理保证金、票据保证金、应收利息、存放中央
银行法定准备金等未作为现金及现金等价物，详见本财务报表附注五(一)1之说明

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,608,720,817.72	22,012,485,634.65	282,748,629.67	14,099,612,669.12		13,804,342,412.92
长期借款 (含一年内 到期的长期 借款)	14,293,940,271.54	8,796,286,347.17	259,166,328.80	8,848,207,296.32		14,501,185,651.19
应付债券 (含一年内 到期的应付 债券)	2,001,778,362.21		38,369,170.22	2,352,126.50	2,037,795,405.93	
长期应付款 (含一年内 到期的长期 应付款)	114,894,313.19	60,000,000.00	6,133,400.13	36,620,698.65		144,407,014.67
其他应付款 -省国资委 专项资金	243,067,652.00	8,300,000.00				251,367,652.00
租赁负债 (含一年内 到期的租赁 负债)	26,121,043.37		4,665,657.64	9,935,774.73	56,523.87	20,794,402.41
小 计	22,288,522,460.03	30,877,071,981.82	591,083,186.46	22,996,728,565.32	2,037,851,929.80	28,722,097,133.19

6. 净额列报现金流量情况

项 目	相关事实和情况	采用净额列报的依据
本期套期	本期套期保值期货保证金的收付产生的“收到的其他与	套期保值期货保证金

项 目	相关事实和情况	采用净额列报的依据
保值期货保证金的收付	经营活动有关的现金—套期保值期货保证金”与“支付的其他与经营活动有关的现金—套期保值期货保证金”以净额列报，净额最终列示在“收到其他经营活动有关的现金—套期保值期货保证金”	的收付较为频繁且持有时间较短

如果上述业务相关现金流采用总额列报，将会对公司现金流量表产生如下影响：

项 目	本期增加金额
收到其他与经营活动有关的现金	12,443,850,301.74
支付其他与经营活动有关的现金	10,845,115,993.38

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	82,251,377.09	7.0288	578,128,479.29
欧元	25,711.41	8.2355	211,746.32
港币	94,319.90	0.90322	85,191.62
日元	361.00	0.044797	16.17
加元	2,320,826.33	5.1142	11,869,170.02
应收账款			
其中：美元	5,416,243.63	7.0288	38,069,693.23
欧元	7,550,309.05	8.2355	62,180,570.18
其他应收款			
其中：美元	48,228,506.23	7.0288	338,988,524.59
欧元	712,789.69	8.2355	5,870,179.49
加元	5,114,733.06	5.1142	26,157,767.82
短期借款			
其中：美元	123,000,000.00	7.0288	864,542,400.00
欧元	7,248,023.70	8.2355	59,691,099.18
应付账款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	707,144,786.12	7.0288	4,970,379,272.68
欧元	5,155,740.82	8.2355	42,460,103.52
日元	84,000,000.00	0.0448	3,763,200.00
长期借款			
其中：美元	510,325,774.47	7.0288	3,586,977,803.59
加元	699,452,506.50	5.1422	3,596,724,678.92
一年内到期的非流动 负债			
其中：美元	95,581,435.46	7.0288	671,822,793.56
加元	131,003,915.44	5.1422	673,648,333.98

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
香港通源贸易发展有限公司	中国香港	人民币	日常核算货币
托格里特投资	卢森堡	欧元	当地主要货币
TG格里塞公司	法国	欧元	当地主要货币
Corriente Resources Inc.	加拿大	加元	当地主要货币
Corriente Exploration Corporation	加拿大	加元	当地主要货币
CTQ Management Inc.	加拿大	加元	当地主要货币
Corriente Copper Mining Corporation	加拿大	加元	当地主要货币
Corriente Gold Corporation	加拿大	加元	当地主要货币
Minera Midasmine S.A.	厄瓜多尔	美元	当地主要货币
Corriente Venture Corporation	加拿大	加元	当地主要货币
Ecuacorriente S.A.	厄瓜多尔	美元	当地主要货币
Proyecto Hidroeléctrico Santa Cruz S.A. Hydrocruz	厄瓜多尔	美元	当地主要货币
Puertocobre S.A.	厄瓜多尔	美元	当地主要货币

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)19之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	2,101,907.00	2,228,586.86
合 计	2,101,907.00	2,228,586.86

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	1,221,902.60	1,483,836.71
与租赁相关的总现金流出	12,226,853.36	15,387,570.10

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	10,112,668.08	19,734,242.99

2) 经营租赁经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	3,527,612.47	3,731,681.29
小 计	3,527,612.47	3,731,681.29

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	135,361,425.37	193,809,318.55
折旧费	39,551,691.27	63,500,068.06
材料费等	417,505,666.31	472,006,807.77
合 计	592,418,782.95	729,316,194.38
其中: 费用化研发支出	592,418,782.95	729,316,194.38

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

序号	子公司名称	注册资本	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	11,600 万元人民币	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	8,400 万元人民币	安徽铜陵	安徽铜陵	采掘业	100.00		通过设立或投资等方式
3	铜陵有色股份安庆月山矿业有限公司	4,000 万元人民币	安徽怀宁	安徽怀宁	采掘业	100.00		通过设立或投资等方式
4	张家港联合铜业有限公司	64,000 万元人民币	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
5	金隆铜业有限公司	80,203.8 万元人民币	安徽铜陵	安徽铜陵	冶炼业	61.40		同一控制下企业合并
6	铜陵有色股份铜冠电工有限公司	43,000 万元人民币	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业	100.00		通过设立或投资等
6-1	铜陵有色股份线材有限公司	4,500 万元人民币	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业		100.00	通过设立或投资等方式
6-2	芜湖铜冠电工有限公司	4,500 万元人民币	安徽芜湖	安徽芜湖	加工业		100.00	通过设立或投资等方式
6-3	铜陵有色股份铜冠铜材有限公司	15,000 万元人民币	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业		100.00	通过设立或投资等方式
7	铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	1,490 万美元	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业	75.00		通过设立或投资等方式
8	安徽铜冠(庐江)矿业有限公司	70,000 万元人民币	安徽庐江	安徽庐江	采掘业	100.00		同一控制下企业合并
9	香港通源贸易发展有限公司	1,500 万美元	香港	香港	商品流通业	100.00		通过设立或投资等方式
10	安徽铜冠铜箔集团股份有限公司	82,901.5544 万元人民币	安徽池州	安徽池州	加工业	72.375		通过设立或投资等方式
10-1	合肥铜冠电子铜箔有限公司	37,280 万元人民币	安徽合肥	安徽合肥	加工业		72.375	通过设立或投资等方式
10-2	铜陵铜冠电子铜箔有限公司	56,000 万元人民币	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业		72.375	通过设立或投资等方式
11	安徽铜冠智能科技有限责任公司	10,000 万元人民币	安徽铜陵	安徽铜陵	服务业	100.00		通过设立或投资等方式
11-1	合肥铜冠信息科技有限公司	5,000 万元人民币	安徽合肥	安徽合肥	服务业		100.00	通过设立或投资等方式
12	铜陵有色金属集团上海国际贸易	10,000 万元人民币	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

序号	子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
	有限公司							
12-1	铜陵有色金属集团合肥贸易有限公司	500 万元人民币	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
13	Togreat Investment S. ár. l.	1,430 万欧元	卢森堡	卢森堡	加工业	100.00		通过设立或投资等方式
13-1	TG Griset	1,150 万欧元	法国	法国	加工业		100.00	通过设立或投资等方式
14	铜陵格里赛铜冠电子材料有限公司	6,520.2 万元人民币	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业	100.00		非同一控制下企业合并
15	铜陵有色金属集团铜冠新技术有限公司	10,000 万元人民币	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业	100.00		同一控制下企业合并
16	怀宁金宁物流有限公司	50 万元人民币	安徽安庆	安徽安庆	物流业	100.00		非同一控制下企业合并
17	安徽铜冠产业技术研究院有限责任公司	5,000 万元人民币	安徽铜陵	安徽铜陵	研究和试验发展	100.00		通过设立或投资等方式
18	赤峰金通铜业有限公司	130,000 万元人民币	内蒙古赤峰	内蒙古赤峰	冶炼业	50.00		非同一控制下企业合并
19	中铁建铜冠投资有限公司	561,858.494 万元人民币	安徽铜陵	安徽铜陵	投资平台	70.00		同一控制下企业合并
19-1	Corriente Resources Inc.	238,703.7708 万加元	加拿大	加拿大	投资平台		70.00	同一控制下企业合并
19-1-1	Corriente Exploration Corporation	2,792.7058 万加元	加拿大	加拿大	投资平台		70.00	同一控制下企业合并
19-1-2	CTQ Management Inc.	0.5586 万加元	加拿大	加拿大	投资平台		70.00	同一控制下企业合并
19-1-3	Corriente Copper Mining Corporation	33.8504 万加元	加拿大	加拿大	投资平台		70.00	同一控制下企业合并
19-1-4	Corriente Gold Corporation	235.6337 万加元	加拿大	加拿大	投资平台		70.00	同一控制下企业合并
19-1-4-1	Minera Midasmine S.A.	198.3464 万美元	厄瓜多尔	厄瓜多尔	采掘业		70.00	同一控制下企业合并

序号	子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
19-1-5	Corriente Venture Corporation	0.2360 万加元	加拿大	加拿大	投资平台		70.00	同一控制下企业合并
19-1-6	Ecuacorriente S. A.	56,897.3462 万美元	厄瓜多尔	厄瓜多尔	采掘业		70.00	同一控制下企业合并
19-1-7	Proyecto Hidroeléctrico Santa Cruz S. A. Hidrocruz	1,098.1833 万美元	厄瓜多尔	厄瓜多尔	电力、煤气及水的生产和供应业		70.00	同一控制下企业合并
19-1-8	Puertocobre S. A.	626.9828 万美元	厄瓜多尔	厄瓜多尔	港口业		70.00	同一控制下企业合并
20	铜陵铜冠能源科技有限公司	5,000 万元人民币	安徽铜陵	安徽铜陵	技术推广	100.00		同一控制下企业合并
21	安徽省有色金属新材料研究院有限公司	5,000 万元人民币	安徽合肥	安徽合肥	技术推广	100.00		通过设立或投资等方式
22	安徽铜冠地质环境工程有限责任公司	5,000 万元人民币	安徽铜陵	安徽铜陵	地质勘探	100.00		通过设立或投资等方式
23	铜陵有色金属集团财务有限公司	200,000 万元人民币	安徽铜陵	安徽铜陵	金融服务业	51.00		同一控制下企业合并

2. 重要子公司基本情况

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%	30,871.14	13,719.28	273,813.27
安徽铜冠铜箔集团股份有限公司	27.625%	1,730.70	452.03	148,916.20
赤峰金通铜业有限公司	50.00%	30,954.48	25,000.00	156,117.27
中铁建铜冠投资有限公司	30.00%	57,810.28	100,670.31	275,630.36
铜陵有色金属集团财务有限公司	49.00%	5,079.70		130,412.73

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2025年12月31日（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	1,171,639.08	129,785.53	1,301,424.61	555,180.20	36,883.61	592,063.81

子公司名称	2025年12月31日(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
安徽铜冠铜箔集团股份有限公司	436,829.41	328,776.53	765,605.94	164,239.61	62,303.16	226,542.77
赤峰金通铜业有限公司	610,472.19	260,734.88	871,207.07	441,752.09	117,220.45	558,972.54
中铁建铜冠投资有限公司	362,367.03	1,532,746.23	1,895,113.25	440,581.15	535,764.22	976,345.38
铜陵有色金属集团财务有限公司	201,565.14	643,856.27	845,421.41	577,366.72	1,906.26	579,272.98

(续上表)

子公司名称	2024年12月31日(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	786,769.24	141,444.60	928,213.84	269,550.67	24,807.79	294,358.46
安徽铜冠铜箔集团股份有限公司	358,929.49	335,729.63	694,659.12	109,902.91	46,568.93	156,471.84
赤峰金通铜业有限公司	469,794.60	223,448.17	693,242.77	295,777.32	99,943.28	395,720.60
中铁建铜冠投资有限公司	446,082.10	1,508,090.65	1,954,172.75	324,570.90	539,081.77	863,652.67
铜陵有色金属集团财务有限公司	199,847.34	555,657.93	755,505.27	579,009.30		579,009.30

(续上表)

子公司名称	2025年度(万元)			
	营业收入[注]	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	4,183,819.33	79,977.05	111,417.54	123,226.19
安徽铜冠铜箔集团股份有限公司	668,920.60	6,264.99	5,711.14	-17,147.60
赤峰金通铜业有限公司	2,600,948.25	61,908.96	63,734.80	76,456.38
中铁建铜冠投资有限公司	1,168,638.90	192,700.94	163,815.48	425,373.35
铜陵有色金属集团财务有限公司	17,127.71	10,366.74	10,366.74	-3,797.65

(续上表)

子公司名称	2024年度(万元)			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

子公司名称	2024 年度（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	3,922,124.77	79,520.86	77,128.56	10,909.49
安徽铜冠铜箔集团股份有限公司	471,891.04	-15,634.49	-14,779.48	-46,474.75
赤峰金通铜业有限公司	2,169,923.60	48,238.29	47,742.64	109,232.30
中铁建铜冠投资有限公司	802,748.71	148,712.91	159,367.61	144,705.57
铜陵有色金属集团财务有限公司[注]	18,878.04	10,757.15	10,757.15	-17,093.62

[注]铜陵有色金属集团财务有限公司营业收入数据为利息收入、手续费及佣金收入、其他业务收入

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2025 年 12 月 31 日/ 2025 年度（万元）	2024 年 12 月 31 日/ 2024 年度（万元）
投资账面价值合计	39,944.95	43,837.05
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	1,613.79	1,784.18
——其他综合收益	-49.34	-527.22
——综合收益总额	1,564.45	1,256.96

(三) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
铜陵有色金属集团财务有限公司	51%	同受母公司控制	2025 年 12 月 31 日	取得控制权

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
铜陵有色金属集团财务有限公司	171,277,067.87	103,667,381.61	188,780,371.45	107,571,476.77

2. 合并成本

合并成本	铜陵有色金属集团财务有限公司
同一控制下企业合并	1,357,356,981.73

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	铜陵有色金属集团财务有限公司	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	1,565,794,459.34	1,998,442,480.73
交易性金融资产	50,037,395.14	
其他应收款		30,895.50
买入返售金融资产	399,819,464.72	
发放贷款和垫款	5,111,267,375.85	5,021,201,907.77
债权投资	1,295,492,046.38	500,786,739.72
固定资产	822,188.16	1,664,258.55
在建工程	30,895.50	
使用权资产	2,317,770.89	88,974.49
无形资产	4,313,873.60	5,139,274.17
递延所得税资产	24,318,598.50	27,698,180.18
资产合计	8,454,214,068.08	7,555,052,711.11
负债		
吸收存款及同业存放	5,759,981,935.29	5,775,148,927.11
应付职工薪酬	4,645,413.98	4,206,442.06
应交税费	6,747,371.31	8,652,828.71
其他应付款	1,760,599.82	2,084,816.94
一年内到期的非流动负债	531,883.34	
租赁负债	1,711,726.97	
预计负债	17,350,859.47	
负债合计	5,792,729,790.18	5,790,093,014.82
净资产	2,661,484,277.90	1,764,959,696.29

项 目	铜陵有色金属集团财务有限公司	
	合并日	上期期末
减：少数股东权益	1,304,127,296.17	864,830,251.18
取得的净资产	1,357,356,981.73	900,129,445.11

(四) 其他原因的合并范围变动

2025年7月，经句容市人民法院指定，句容市仙人桥矿业有限公司清算组担任仙人桥矿业破产管理人，全面接管该公司财产并负责经营管理相关事务。自2025年8月1日起，仙人桥矿业不再纳入公司合并报表范围，由于本公司是仙人桥矿业的主要债权人，可以对其施加重大影响，故对该项长期股权投资后续按权益法核算。

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	53,611,189.55
其中：计入递延收益	53,611,189.55
与收益相关的政府补助	206,588,153.34
其中：计入递延收益	2,259,669.37
计入其他收益	204,328,483.97
合 计	260,199,342.89

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	685,662,883.40	53,611,189.55	67,047,058.06	
递延收益	410,700.00	2,259,669.37	1,429,342.60	
小 计	686,073,583.40	55,870,858.92	68,476,400.66	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				672,227,014.89	与资产相关
递延收益				1,241,026.77	与收益相关
小 计				673,468,041.66	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	206,507,272.50	161,355,796.00
计入营业外收入的政府补助金额	900,000.00	
合 计	207,407,272.50	161,355,796.00

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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,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。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,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准

与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)5、五(一)6、五(一)8之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2025年12月31日，本公司应收账款的14.71%（2024年12月31日：17.52%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

为控制该项风险，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 2025 年 12 月 31 日,本公司金融负债到期期限如下:

项目名称	2025 年 12 月 31 日 (万元)				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	1,380,434.24				1,380,434.24
衍生金融负债	195,010.47				195,010.47
应付票据	263,175.07				263,175.07
应付账款	1,013,020.67				1,013,020.67
其他应付款	170,888.58				170,888.58
租赁负债[注]	757.80	749.82	276.56	295.26	2,079.44
长期借款[注]	328,211.26	299,371.41	339,829.96	482,705.94	1,450,118.57
应付债券					
长期应付款[注]	4,603.93	1,853.18	4,425.68	9,061.22	19,944.01
合计	3,356,102.02	301,974.41	344,532.20	492,062.42	4,494,671.05

(续上表)

项目名称	2024 年 12 月 31 日 (万元)				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	560,872.08				560,872.08
衍生金融负债	10,909.17				10,909.17
应付票据	105,464.75				105,464.75
应付账款	683,447.20				683,447.20
其他应付款	114,767.05				114,767.05
租赁负债[注]	194.03	680.70	712.23	1,025.15	2,612.11
长期借款[注]	479,296.52	451,284.76	276,067.70	222,745.05	1,429,394.03
应付债券[注]	1,287.60	2,360.60	3,433.60	193,096.04	200,177.84
长期应付款[注]	2,625.00	3,064.46	3,928.65	6,365.04	15,983.15
合计	1,958,863.40	457,390.52	284,142.18	423,231.28	3,123,627.38

[注]一年内到期的非流动负债已在上表中拆分列入长期借款、长期应付款、应付债券及和租赁负债

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。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美元、欧元及加元计价结算外,本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1之说明。

(四) 套期业务

1. 套期业务风险管理情况

项 目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
铜期货合约套期保值业务	[注]	预期原材料采购价或产品销售价格波动风险	基础变量均为标准产品价格,被套期项目(标准阴极铜、标准金锭、标准银锭)与套期工具(标准金属产品合约)的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动,存在风险相互对冲的关系	公司通过期货套期保值锁定原材料采购价或产品销售价格,达到预期经营效果管理目的	相应套期保值活动对冲了原料现货采购和产品现货销售的价格风险敞口

[注]本公司从事阴极铜、标准金锭、标准银锭的生产及铜产品的生产加工业务,持有的铜、金、银产品面临价格变动风险。因此本公司采用期货交易所的标准金属产品期货合同管理持有的铜、金、银产品所面临的商品价格风险。本公司生产的阴极铜、标准金锭、标准银锭及生产加工的铜产品中所含的标准阴极铜、标准金锭、标准银锭与铜、金、银期货合同中对应的标准阴极铜、标准金锭、标准银锭相同,套期工具(标准金属产品合约)

与被套期项目（本公司所持有的铜、金、银产品中的标准阴极铜、标准金锭、标准银锭）的基础变量均为标准阴极铜、标准金锭、标准银锭价格。套期无效部分主要来自现货或期货市场供求变动风险以及其他现货或期货市场的不确定性风险等。本年度和上年度确认的套期无效的金额并不重大。本公司针对此类套期采用现金流量套期

2. 开展符合条件套期业务并应用套期会计处理情况

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
----	--------------------	-----------------------------------	----------------	------------------

套期风险类型

商品价格波动风险	衍生金融资产： 1,743,800,578.23 元	不适用	期货市场与现货市场价格差异	[注]
	衍生金融负债： 310,787,900.40 元			

套期类别

现金流量套期	衍生金融资产： 1,743,800,578.23 元	不适用	期货市场与现货市场价格差异	[注]
	衍生金融负债： 310,787,900.40 元			

[注]套期会计对公司的财务报表相关影响情况如下：增加营业收入 917,964,138.00 元，减少营业成本 61,251,327.77 元，增加投资收益 72,451,810.50 元，减少公允价值变动损益 37,385,704.72 元，减少所得税费用-递延所得税费用 4,771,029.54 元，增加其他综合收益 874,313,239.77 元

(五) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	364,632,467.43	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	3,945,425,767.85	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
迪链凭证贴现	应收款项融资	307,693,573.59	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收票据	270,580,498.38	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	428,573,074.86	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小计		5,316,905,382.11		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书/贴现	4,617,751,808.87	-13,284,230.85
小计		4,617,751,808.87	-13,284,230.85

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书/贴现	699,153,573.24	699,153,573.24
小计		699,153,573.24	699,153,573.24

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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。

项目	期末公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产		550,654,061.81		550,654,061.81
(1) 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		550,654,061.81		550,654,061.81
2. 衍生金融资产	1,770,369,442.23	9,386,513.45		1,779,755,955.68

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
(1) 商品期货合 约	1,743,800,578.23			1,743,800,578.23
(2) 商品期权合 约	26,568,864.00			26,568,864.00
(3) 远期外汇合 约		9,386,513.45		9,386,513.45
3. 应收款项融资		1,852,529,603.44		1,852,529,603.44
4. 其他权益工具 投资			142,693,644.82	142,693,644.82
(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			142,693,644.82	142,693,644.82
持续以公允价值计 量的资产总额	1,770,369,442.23	2,412,570,178.70	142,693,644.82	4,325,633,265.75
5. 交易性金融负 债				
(1) 以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融负 债				
6. 衍生金融负债	386,586,479.60	1,563,518,234.09		1,950,104,713.69
(1) 商品期货合 约	310,787,900.40			310,787,900.40
(2) 商品期权合 约	75,798,579.20			75,798,579.20
(3) 临时定价安 排		1,563,518,234.09		1,563,518,234.09
持续以公允价值计 量的负债总额	386,586,479.60	1,563,518,234.09		1,950,104,713.69

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。

(二) 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。

(三) 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

对于持有的结构性存款和理财产品，以正常报价间隔期间可观察的收益率测算的价值作为持续和非持续第二层次公允价值项目市价确定的依据。

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；临时定价安排按照类似项目在伦敦金属交易所或者上海期货交易所的报价与装船月的报价差额确认公允价值。

(四) 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。

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	简称	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	有色控股	安徽铜陵	制造业	550,000.00	45.58	45.58

(2) 本公司最终控制方

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详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	简称	与本公司关系
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
铜陵铜冠优创特种材料有限公司	铜冠优创	本公司持股 50%的联营企业
句容市仙人桥矿业有限公司	仙人桥矿业	原为本公司持股 69%的子公司,自 2025 年 8 月 1 日起为本公司联营企业,不再纳入合并财务报表范围

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
安徽昌徽商业管理有限公司	昌徽公司	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
安徽九华新材料股份有限公司	九华新材	同受母公司控制
安徽省有色金属材料质量监督检验站有限公司	有色材料质检站	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
铜冠金源期货有限公司	金源期货	同受母公司控制
铜冠投资(上海)有限公司	铜冠上海	同受母公司控制
铜陵金诚招标有限责任公司	金诚招标	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
铜陵金泰化工股份有限公司	金泰化工	同受母公司控制
铜陵市五松山酒店管理有限责任公司	五松山酒店	同受母公司控制
铜陵铜冠环保科技有限公司	铜冠环科	同受母公司控制
铜陵铜冠建安新型环保建材科技有限公司	建安建材	同受母公司控制
铜陵铜冠装备制造科技有限公司	铜冠装备	同受母公司控制
铜陵鑫铜建设工程造价咨询有限责任公司	鑫铜造价	同受母公司控制
铜陵鑫铜建设监理有限责任公司	鑫铜监理	同受母公司控制
铜陵有色建安钢构有限责任公司	建安钢构	同受母公司控制
铜陵有色金安物业管理有限责任公司	金安物业	同受母公司控制

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
铜陵有色金神耐磨材料有限责任公司	金神耐磨	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
铜陵有色金属集团铜冠投资有限责任公司	铜冠投资	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
铜陵有色设计研究院有限责任公司	有色研究院	同受母公司控制
铜陵有色铜冠池州房地产开发有限公司	池州房开	同受母公司控制
铜陵有色铜冠房地产集团有限公司	铜冠地产	同受母公司控制
铜陵有色置业有限公司	有色置业	同受母公司控制
通利贸易发展有限公司	通利贸易	同受母公司控制
内蒙古铜冠有色金属有限公司	内蒙古铜冠	同受母公司控制
中科铜都粉体新材料股份有限公司	中科铜都	同受母公司控制
铜陵金义工程管理服务有限公司	金义工程	同受母公司控制
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、本公司持股 14.27%的联营企业
北京大地远通（集团）有限公司	大地远通	控股子公司金通铜业 49%的股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
金翔物资	铜原料等	1,496,789,835.10	1,420,474,646.32
九华新材	锌锭、铜原料等	817,519,375.72	378,167,115.33
上海投贸	设备等	453,707,604.61	326,553,704.49
铜冠物资	钢材等	269,891,299.99	627,418,569.84
金神耐磨	钢球等	222,844,940.49	174,878,078.16
建安建材	胶凝材料等	102,495,216.73	136,182,194.26
铜冠装备	劳务服务、辅材等	65,232,834.22	54,040,177.00
有色研究院	设计咨询服务	44,192,111.34	47,014,002.21
金山油品	燃油料等	42,232,797.10	32,666,255.28

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
鑫铜监理	监理服务	40,840,695.71	43,902,002.75
铜冠上海	代理服务 etc	38,096,262.56	9,133,605.16
铜冠环科	液碱、硫化钠等	29,839,906.07	25,022,207.24
有色材料质检站	化验费	27,603,281.59	28,205,433.05
五松山酒店	餐饮住宿服务	23,065,685.62	21,203,203.73
金安物业	物业管理	14,338,162.63	11,124,754.77
鑫铜造价	设计咨询服务	13,163,079.49	13,394,449.74
中科铜都	含银物料	4,851,630.89	30,515,773.83
通利贸易	铜原料等		657,124,451.12
合计		3,706,704,719.86	4,037,020,624.28

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中科铜都	银锭等	1,008,793,936.41	972,825,440.80
九华新材	炉渣、阳极铜等	152,889,187.25	174,460,943.81
金泰化工	水、电、蒸汽等	78,722,427.92	113,560,390.61
铜冠投资	铁精矿等	50,583,403.60	89,295,838.70
金翔物资	废旧物资	15,481,473.06	9,065,142.94
铜冠优创	铼酸铵、劳务服务等	13,099,101.22	8,495,848.43
金神耐磨	水、电、废钢等	11,940,466.58	11,541,622.09
金安物业	劳务服务	9,078,110.02	10,628,763.89
建安建材	供电、供水服务	1,789,842.82	2,135,242.56
有色材料质检站	租赁及劳务服务	904,504.92	1,412,607.99
鑫铜监理	劳务服务	748,415.00	904,857.00
金义工程	维修服务	658,313.55	993,475.07
铜冠装备	转供电	545,102.34	463,103.85
金山油品	劳务服务	442,160.88	168,153.75
铜冠物资	水、电、维修服务等	190,526.33	239,210.98
铜冠环科	供电、供水服务	146,591.95	133,621.20

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
合计		1,346,013,563.85	1,396,324,263.67

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	截至各资产负债表日时点担保项下实际贷款额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大地远通	52,500,000.00	105,000,000.00	2019/11/22	2029/3/21	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数(万元)	上年同期数(万元)
关键管理人员报酬	529.16	786.57

4. 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 1,568,040,170.21 元,上期共计向本公司提供各项工程劳务 1,568,400,731.92 元。本公司本期向铜冠矿建销售材料等所得价款 4,229,155.22 元;本公司上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与出售设备所得价款 3,723,685.06 元。本公司向铜冠建安提供工程服务、出售矸石及提供供电服务等,本期金额共计 21,719,238.76 元,上期金额共计 23,479,520.01 元。

(2) 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 41,339,293.92 元,上期共计支付期货交易手续费 34,165,146.57 元。

(3) 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的土地。本公司本期承担该土地应缴纳的土地使用税 2,575,976.24 元,上期承担该土地应缴纳的土地使用税 2,752,000.00 元

(4) 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。本公司本期支付商标使用费 1,270,000.00 元,上期支付商标使用费 1,589,622.64 元。

(5) 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 45,775,684.49 元,上期共计收入金额为 51,855,787.58 元。

(6) 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。

(7) 本公司向金磊矿业提供转供电劳务等服务,本期销售收入金额为 9,281,999.18 元,上期销售收入金额为 9,600,530.15 元。

(8) 昌徽公司本期承担本公司装修改造等工程项目,共计提供各项工程劳务服务 3,706,875.17 元,上期共计提供工程劳务服务 14,735,223.43 元。

(9) 子公司有色财务公司与关联方开展存款、贷款及贴现业务。“吸收存款及同业存放”为各关联方在有色财务公司的存款余额及应计利息;“利息支出”为有色财务公司向关联方应付的存款利息;“利息收入”为有色财务公司向关联方提供贷款业务按照规定收取的利息;“发放贷款及垫款”为有色财务公司向关联方提供贷款余额;“手续费及佣金收入”为有色财务公司向关联方提供结售汇业务收取的手续费。

1) 发放贷款及垫款

关联方名称	关联交易内容	期末数	期初数
有色控股	发放贷款和垫款	1,598,700,000.00	1,499,600,000.00
铜冠建安	发放贷款和垫款	159,500,000.00	150,400,000.00
中科铜都	发放贷款和垫款	116,046,092.98	89,683,106.91
铜冠投资	发放贷款和垫款	90,000,000.00	
其他关联方	发放贷款和垫款	145,698,480.78	244,401,415.10
合计		2,109,944,573.76	1,984,084,522.01

2) 吸收存款

关联方名称	关联交易内容	币种	期末数	期初数
金泰化工	吸收存款	人民币	308,235,023.49	449,073,430.81
有色控股	吸收存款	人民币	195,401,554.15	300,833,649.29
上海投贸	吸收存款	人民币	130,011,709.94	271,028,492.60
铜冠投资	吸收存款	人民币	70,840,520.67	45,953,090.72
铜冠物资	吸收存款	人民币	54,401,368.46	53,913,332.09
铜冠优创	吸收存款	人民币	23,544,235.79	2,224,500.50
金磊矿业	吸收存款	人民币	13,041,006.31	13,954,736.97

关联方名称	关联交易内容	币种	期末数	期初数
池州房开	吸收存款	人民币	12,070,405.95	58,330.62
金诚招标	吸收存款	人民币	11,816,676.55	2,230,434.39
内蒙古铜冠	吸收存款	人民币	10,637,001.41	18,394,710.03
铜冠地产	吸收存款	人民币	10,141,870.68	28,212,222.22
铜冠建安	吸收存款	人民币	7,401,966.70	713,496.94
五松山酒店	吸收存款	人民币	7,162,069.53	2,815,103.60
九华新材	吸收存款	人民币	5,529,425.80	54,269,948.35
金神耐磨	吸收存款	人民币	5,348,629.65	362,975.54
建安钢构	吸收存款	人民币	5,088,185.93	5,758,165.66
其他关联方	吸收存款	人民币	61,056,413.82	84,199,574.34
币种为人民币的关联方吸收存款余额小计			931,728,064.83	1,333,996,194.67
有色控股	吸收存款	美元	21,088,358.65	35,985,246.56
铜冠建安	吸收存款	美元	6,607,515.17	2,215.25
金神耐磨	吸收存款	美元		7,692,924.18
其他关联方	吸收存款	美元	11,560.33	11,731.84
币种为美元的关联方吸收存款余额小计			27,707,434.15	43,692,117.83

3) 存、贷款利息收支

关联方名称	本期数		上年同期数	
	利息收入	利息支出	利息收入	利息支出
有色控股	33,145,946.04	1,405,729.79	34,201,500.01	8,911,385.17
铜冠建安	4,403,547.45	55,874.23	5,021,704.71	118,811.57
中科铜都	1,570,714.37	69,365.19	915,279.71	88,657.31
上海投贸	1,344,601.68	218,673.08	1,959,250.56	386,193.89
建安建材	1,280,567.63	1,018.57	1,379,038.28	2,023.44
金神耐磨	1,012,788.25	21,724.25	681,272.78	19,499.74
铜冠投资	789,439.21	180,658.61		253,957.14
昌徽公司	756,548.75	33,698.82	887,869.50	29,608.17
建安钢构	663,380.78	2,324.45	859,870.60	3,477.53

关联方名称	本期数		上年同期数	
	利息收入	利息支出	利息收入	利息支出
金泰化工		4,263,166.51	168,084.18	7,471,672.34
其他关联方	582,849.15	1,744,858.58	1,932,572.93	3,163,779.30
合计	45,550,383.31	7,997,092.08	48,006,443.26	20,449,065.60

4) 手续费及佣金收入

关联方名称	本期数	上年同期数
九华新材	485,391.55	389,151.25
有色控股	60,331.75	108,920.54
铜冠建安	5,176.39	4,777.15
铜冠物资	877.56	2,393.02
合 计	551,777.25	505,241.96

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金泰化工	13,212,791.38	660,639.57	33,824,144.83	1,691,207.24
	有色置业	5,812,653.31	2,033,326.66	6,812,653.31	1,101,948.89
	金磊矿业	2,290,022.49	114,601.13	4,781,727.86	332,164.89
	九华新材	3,336,524.27	168,753.23	27,795,202.76	1,437,492.00
	铜冠机械	4,630,691.92	4,630,691.92	4,630,691.92	4,630,691.92
	铜冠建安	327,761.80	16,388.09	391,165.81	37,588.46
预付款项	铜冠建安			7,723,049.69	
其他应收款	仙人桥矿业	457,654,137.02	457,654,137.02		
其他非流动资产	铜冠矿建 [注]	11,434,331.53			

[注]系预付工程款

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	铜冠物资	240,559,075.01	448,999,115.34

项目名称	关联方	期末数	期初数
	铜冠建安	300,300,482.13	186,930,532.73
	九华新材	98,804,060.13	47,962,503.13
	铜冠矿建	231,464,540.09	176,478,062.27
	建安建材	54,406,309.36	36,134,768.82
	铜冠环科	2,363,850.38	18,584.07
	有色研究院	2,856,234.92	4,429,915.38
	金翔物资	93,553,324.15	78,418,035.17
	金神耐磨	20,793,810.17	4,802,724.45
	铜冠机械	3,954,084.02	1,698,983.93
	金山油品	6,621,706.18	5,729,708.58
	鑫铜监理	3,906,539.40	2,690,660.55
	合同负债	铜冠投资	3,188,638.43
铜冠建安		985,993.85	48,355.80
金翔物资		93,628.32	93,628.32
其他应付款	有色控股	994,974,784.56	747,761,726.64
	铜冠建安	7,636,452.92	7,575,700.00
	铜冠矿建	400,597.15	400,597.15
	铜冠机械	10,000.00	10,000.00

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

2026 年 4 月 16 日，根据本公司第十届董事会第二十九次会议通过利润分配预案，本公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利

0.50元(含税)，不实施资本公积金转增股本，也不送股。该利润分配预案尚待股东大会审议通过。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至2026年4月16日，除上述事项外，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司主要业务为生产和销售铜产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	2,943,114,962.49	635,112,660.77
1-2年	13,266,352.00	8,223,206.89
2-3年	1,900,945.21	5,376,971.38
3-4年	5,012,879.81	6,434,891.88
4-5年	6,434,258.91	811,726.51
5年以上	2,191,122.37	1,493,982.14
账面余额合计	2,971,920,520.79	657,453,439.57
减：坏账准备	35,169,712.06	30,352,263.06
账面价值合计	2,936,750,808.73	627,101,176.51

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,151,363.62	0.27	8,151,363.62	100.00	
按组合计提坏账准备	2,963,769,157.17	99.73	27,018,348.44	0.91	2,936,750,808.73
合计	2,971,920,520.79	100.00	35,169,712.06	1.18	2,936,750,808.73

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	7,988,740.40	1.22	7,988,740.40	100.00	
按组合计提坏账准备	649,464,699.17	98.78	22,363,522.66	3.44	627,101,176.51
合计	657,453,439.57	100.00	30,352,263.06	4.62	627,101,176.51

2) 本期无重要的单项计提坏账准备应收账款

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款 坏账准备	30,352,263.06	4,817,449.00				35,169,712.06
合计	30,352,263.06	4,817,449.00				35,169,712.06

(4) 本期无重要的实际核销的应收账款情况

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户六	1,239,402,725.13	41.70	
客户七	796,466,014.40	26.80	
客户八	266,886,207.05	8.98	
客户九	86,399,943.34	2.91	
客户十	50,508,628.65	1.70	
小计	2,439,663,518.57	82.09	

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来款	3,054,339,383.50	3,134,207,466.59
套期保值期货保证金	49,175,341.50	502,761,767.94
备用金	448,641.61	933,830.46
押金及保证金	1,259,629.77	2,218,130.51
其他	43,253,840.56	52,283,807.03
账面余额合计	3,148,476,836.94	3,692,405,002.53
减：坏账准备	1,723,541,979.68	1,676,537,399.98
账面价值合计	1,424,934,857.26	2,015,867,602.55

(2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	1,227,369,682.15	1,989,881,326.71
1-2年	111,296,356.28	125,091,406.43
2-3年	32,564,049.49	244,060,216.31
3-4年	57,703,751.50	159,517,913.56
4-5年	131,417.06	239,378,920.67
5年以上	1,719,411,580.46	934,475,218.85
账面余额合计	3,148,476,836.94	3,692,405,002.53
减：坏账准备	1,723,541,979.68	1,676,537,399.98
账面价值合计	1,424,934,857.26	2,015,867,602.55

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,714,848,185.51	54.47	1,714,848,185.51	100.00	
按组合计提坏账准备	1,433,628,651.43	45.53	8,693,794.17	0.61	1,424,934,857.26
合计	3,148,476,836.94	100.00	1,723,541,979.68	54.74	1,424,934,857.26

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,670,025,089.60	45.23	1,670,025,089.60	100.00	
按组合计提坏账准备	2,022,379,912.93	54.77	6,512,310.38	0.32	2,015,867,602.55
合计	3,692,405,002.53	100.00	1,676,537,399.98	45.41	2,015,867,602.55

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
安庆市金安矿业有限公司	3,218,000.00	3,218,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00	客户注销
安徽省公益性地质调查管理中心	18,442,045.00	18,442,045.00	18,442,045.00	18,442,045.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
安徽省地质勘察基金管理中心	6,255,300.00	6,255,300.00	6,255,300.00	6,255,300.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
华东冶金地质勘查研究院	4,613,100.00	4,613,100.00	4,613,100.00	4,613,100.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
句容市仙人桥矿业有限公司	456,207,918.56	456,207,918.56	457,654,137.02	457,654,137.02	100.00	预计无法收回
铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	573,559,045.06	573,559,045.06	618,652,448.52	618,652,448.52	100.00	预计无法收回

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	607,729,680.98	607,729,680.98	606,031,154.97	606,031,154.97	100.00	预计无法收回
小 计	1,670,025,089.60	1,670,025,089.60	1,714,848,185.51	1,714,848,185.51	100.00	

4) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
套期保值期货保证金	49,175,341.50		
合并范围内关联方组合	1,357,875,283.00		
账龄组合	26,578,026.93	8,693,794.17	32.71
其中：1年以内	9,519,451.75	475,972.59	5.00
1-2年	2,303,711.63	230,371.16	10.00
2-3年	8,337,144.19	2,501,143.26	30.00
3-4年	1,731,407.35	865,703.68	50.00
4-5年	131,417.06	65,708.53	50.00
5年以上	4,554,894.95	4,554,894.95	100.00
小 计	1,433,628,651.43	8,693,794.17	0.61

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
期初数	6,512,310.38	-	1,670,025,089.60	1,676,537,399.98
期初数在本期	---	---	---	-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	2,181,483.79		46,521,621.92	48,703,105.71
本期收回或转回			1,698,526.01	1,698,526.01

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
本期核销				
汇率变动影响				
期末数	8,693,794.17		1,714,848,185.51	1,723,541,979.68
期末坏账准备 计提比例 (%)	0.61		100.00	54.74

(5) 本期无其他应收款核销情况

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	期末坏账准备
铜陵有色股份凤凰 山矿业有限公司	关联方往 来款	618,652,448.52	[注 1]	19.65	618,652,448.52
铜陵有色股份铜冠 黄铜棒材有限公司	关联方往 来款	606,031,154.97	[注 2]	19.25	606,031,154.97
铜陵有色股份铜冠 电工有限公司	关联方往 来款	537,880,836.33	一年以 内	17.08	
铜陵有色金属集团 上海国际贸易有限 公司	关联方往 来款	533,578,100.34	一年以 内	16.95	
句容市仙人桥矿业 有限公司	关联方往 来款	457,654,137.02	[注 3]	14.54	457,654,137.02
小 计		2,753,796,677.18		87.47	1,682,337,740.51

[注 1] 1 年以内 105,270,043.46 元, 1-2 年 122,968,987.89 元, 2-3 年 390,413,417.17 元

[注 2] 1-2 年 1,698,526.01 元, 3-4 年 604,332,628.96 元

[注 3] 1 年以内 1,446,218.46 元, 1-2 年 16,324,575.94 元, 2-3 年 11,961,616.53 元, 3-4 年 427,921,726.09 元

3. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公 司投资	12,383,420,210.31	656,770,094.50	11,726,650,115.81	11,061,237,922.08	741,944,788.00	10,319,293,134.08
对联营、 合营企 业投资	468,012,180.25	85,174,693.50	382,837,486.75	948,490,748.98		948,490,748.98

合 计	12,851,432,390.56	741,944,788.00	12,109,487,602.56	12,009,728,671.06	741,944,788.00	11,267,783,883.06
-----	-------------------	----------------	-------------------	-------------------	----------------	-------------------

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司		443,918,340.00				
铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司		84,000,000.00				
铜陵有色股份安庆月山矿业有限公司		40,000,000.00				
张家港联合铜业有限公司	393,824,309.90					
金隆铜业有限公司	746,676,002.99					
铜陵有色股份铜冠电工有限公司	430,000,000.00					
铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司		88,851,754.50				
安徽铜冠(庐江)矿业有限公司	668,358,094.11					
香港通源贸易发展有限公司	94,542,000.00					
安徽铜冠铜箔集团股份有限公司	600,000,000.00					
安徽铜冠智能科技有限公司	15,000,000.00		50,000,000.00			
句容市仙人桥矿业有限公司[注]		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					
Togreat Investment S.à r.l.	103,926,045.00					
铜陵格里赛铜冠电子材料有限公司	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					
怀宁金宁物流有限公司	921,700.00					
安徽铜冠产业技术研究院有限责任公司	50,000,000.00					

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
赤峰金通铜业有限公司	924,639,706.24					
安徽省有色金属新材料研究院有限公司	50,000,000.00					
铜陵铜冠能源科技有限公司	65,408,271.96					
安徽铜冠地质环境工程有限责任公司	9,137,321.29					
中铁建铜冠投资有限公司	6,014,536,338.13					
铜陵有色金属集团财务有限公司			1,357,356,981.73			
合计	10,319,293,134.08	741,944,788.00	1,407,356,981.73			

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司						443,918,340.00
铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司						84,000,000.00
铜陵有色股份安庆月山矿业有限公司						40,000,000.00
张家港联合铜业有限公司					393,824,309.90	
金隆铜业有限公司					746,676,002.99	
铜陵有色股份铜冠电工有限公司					430,000,000.00	
铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司						88,851,754.50
安徽铜冠(庐江)矿业有限公司					668,358,094.11	
香港通源贸易发展有限公司					94,542,000.00	
安徽铜冠铜箔集团股份有限公司					600,000,000.00	
安徽铜冠智能科技有限责任公司					65,000,000.00	

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他	账面价值	减值准备
句容市仙人桥矿业有限公司[注]				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	
Togreat Investment S.à r.l.					103,926,045.00	
铜陵格里赛铜冠电子材料有限公司					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	
怀宁金宁物流有限公司					921,700.00	
安徽铜冠产业技术研究院有限责任公司					50,000,000.00	
赤峰金通铜业有限公司					924,639,706.24	
安徽省有色金属新材料研究院有限公司					50,000,000.00	
铜陵铜冠能源科技有限公司					65,408,271.96	
安徽铜冠地质环境工程有限责任公司					9,137,321.29	
中铁建铜冠投资有限公司					6,014,536,338.13	
铜陵有色金属集团财务有限公司					1,357,356,981.73	
合计				85,174,693.50	11,726,650,115.81	656,770,094.50

[注]系本期不再将仙人桥矿业纳入合并财务报表范围所致,详见本财务报表附注七(四)之说明

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
句容市仙人桥矿业有限公司[注]						
铜陵有色金属集团财务有限公司	529,841,929.34				31,100,214.49	

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
铜陵铜冠优创特种材料有限公司	26,228,160.55				412,031.60	
铜陵源丽电子化学品有限公司	4,755,977.43				263,286.90	
铜陵（皖中南）保税物流中心有限公司	20,927,534.08				-1,919,396.76	
铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司	186,937,412.97				5,591,687.41	-493,372.82
铜陵有色金翔物资有限责任公司	67,776,885.78				7,506,639.69	
招商铜冠（铜陵）先进结构材料创业投资合伙企业（有限合伙）	90,550,718.83			30,047,500.00	3,617,182.59	
铜陵康路环保科技有限公司	14,615,000.00			14,329,837.91		
铜陵港航液货港务有限公司	6,857,130.00				241,074.39	
合 计	948,490,748.98			44,377,337.91	46,812,720.31	-493,372.82

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			期末数		
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
句容市仙人桥矿业有限公司[注]			85,174,693.50	85,174,693.50		85,174,693.50
铜陵有色金属集团财务有限公司				-560,942,143.83		
铜陵铜冠优创特种材料有限公司		367,944.29			26,272,247.86	
铜陵源丽电子化学品有限公司					5,019,264.33	
铜陵（皖中南）保税物流中心有限公司					19,008,137.32	
铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司		6,000,021.60			186,035,705.96	
铜陵有色金翔物资有限责任公司					75,283,525.47	

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
招商铜冠（铜陵） 先进结构材料创 业投资合伙企业 （有限合伙）					64,120,401.42	
铜陵康路环保科 技有限公司				-285,162.09		
铜陵港航液货港 务有限公司					7,098,204.39	
合 计		6,367,965.89	85,174,693.50	-476,052,612.42	382,837,486.75	85,174,693.50

[注]系本期不再将仙人桥矿业纳入合并财务报表范围所致，详见本财务报表附注七（四）

之说明

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	92,590,997,699.29	89,179,263,836.52	69,071,357,889.53	66,028,036,514.43
其他业务收入	624,049,698.36	501,365,424.03	485,831,528.70	405,313,743.20
合 计	93,215,047,397.65	89,680,629,260.55	69,557,189,418.23	66,433,350,257.63
其中：与客 户之间的合同 产生的收入	93,210,391,264.80	89,677,333,619.33	69,539,850,786.15	66,430,457,246.90

（2）收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
铜产品	68,429,963,081.31	68,942,052,005.70	53,315,192,241.34	52,045,447,920.83
黄金等副产 品	21,168,916,417.72	18,793,171,126.30	14,418,614,557.43	13,309,285,783.96
化工及其他 产品	3,611,511,765.77	1,942,110,487.33	1,806,043,987.38	1,075,723,542.11
小 计	93,210,391,264.80	89,677,333,619.33	69,539,850,786.15	66,430,457,246.90

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认收入	93,210,391,264.80	89,677,333,619.33	69,539,850,786.15	66,430,457,246.90
小 计	93,210,391,264.80	89,677,333,619.33	69,539,850,786.15	66,430,457,246.90

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 177,004,551.73 元。

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	46,812,720.31	50,102,821.15
成本法核算的长期股权投资收益	2,890,902,775.71	431,597,342.71
套期工具交易手续费	-37,980,355.33	-23,888,400.54
套期工具非高度有效平仓损益	109,160,955.48	31,307,446.44
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	104,098.23	21,631,294.06
处置长期股权投资产生的投资收益	-285,162.09	
合 计	3,008,715,032.31	510,750,503.82

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-25,195,264.13	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	95,602,121.61	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,611,744,832.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		

项 目	金 额	说 明
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	904,677.50	
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		
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	103,667,381.61	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-710,232.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-1,437,476,147.61	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-370,682,241.56	
少数股东权益影响额（税后）	-20,838,449.10	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-1,045,955,456.95	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 2025 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	6.59	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.54	0.27	0.27

2. 2024 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	8.43	0.22	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	7.90	0.21	0.20

铜陵有色金属集团股份有限公司

二〇二六年四月十六日

