



# 中国有色金属建设 股份有限公司

股票简称： 中色股份

股票代码： 000758

## 2021 年年度财务报告

二零二二年四月二十七日



# 财务报告

## 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 27 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2022]004302 号
注册会计师姓名	刘学传、刘旭燕

审计报告正文

大华审字[2022]004302 号

中国有色金属建设股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中国有色金属建设股份有限公司(以下简称中色股份)财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了中色股份 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1. 应收款项可回收性的确定；

#### 2. 收入事项；

##### (一) 应收款项可回收性的确定

##### 1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注四（十二）（十四）、附注六-注释 4、注释 7、注释 51 所述，截至 2021 年 12 月 31 日，中色股份应收账款账面原值 12.49 亿元，坏账准备余额 3.85 亿元；其他应收款账面原值 33.82 亿元，坏账准备余额 30.54 亿元。

中色股份通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，中色股份使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，中色股份考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。

由于应收款项金额重大，且在确定预期信用损失时涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，我们将应收款项可回收性确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收款项可回收性事项，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估和测试管理层与应收款项可回收性评估相关的内部控制；

(2) 对于按照单项金额评估的应收款项，选取样本复核管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据。我们将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证，包括客户的背景信息、以往的交易历史和回款情况、前瞻性考虑因素等；

(3) 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收款项，复核管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的重新计算，参考历史审计经验及前瞻性信息，对预期损失率的合理性进行评估，并选取样本测试应收款项的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性；

(4) 选取样本检查期后回款情况。

基于已执行的审计程序，我们认为管理层对应收款项可回收性做出的相关判断及估计是可接受的。

## (二) 收入事项

### 1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注四（三十一）、附注六-注释 42 所述，中色股份 2021 年度营业收入 65.33 亿元，其中有色金属产品收入 47.78 亿元，占其营业收入的比例为 73.14%，是公司的主要利润来源，影响公司的关键业绩指标，因此我们将其作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对收入事项，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别合同中公司的单项履约义务，分析公司是否履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，是否按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、验收单等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；

(4) 对重大客户实施函证程序；

(5) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试。

基于已执行的审计程序，我们认为管理层在收入事项中采用的假设和方法是可接受的。

## 四、其他信息

中色股份管理层对其他信息负责。其他信息包括中色股份 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

中色股份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，中色股份管理层负责评估中色股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中色股份、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督中色股份的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对中色股份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告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中色股份不能持续经营。

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

6. 就中色股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

(项目合伙人) 刘学传

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

刘旭燕

二〇二二年四月二十七日



## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

**1、合并资产负债表**

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	3,399,331,867.29	3,360,578,567.88
交易性金融资产	200,350,287.68	
衍生金融资产		6,659,000.00
应收账款	864,145,573.09	1,110,878,840.44
应收款项融资	316,894,976.09	2,609,461,923.56
预付款项	418,473,591.56	518,560,013.59
其他应收款	343,812,189.81	829,995,024.81
其中：应收利息		420,530.83
应收股利		
存货	1,741,985,459.90	1,551,851,889.45
合同资产	1,611,204,616.32	1,491,247,030.92
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	225,894,910.23	225,948,650.44
<b>流动资产合计</b>	<b>9,122,093,471.97</b>	<b>11,705,180,941.09</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	4,285,311.74	4,436,588.59
长期股权投资	886,866,909.65	1,075,638,135.78
其他非流动金融资产	1,532,932,572.08	1,547,304,443.76
投资性房地产	395,694,600.16	410,050,936.93
固定资产	1,948,852,412.80	2,126,744,091.85
在建工程	1,003,727,792.53	957,529,317.95
无形资产	2,986,917,450.16	3,095,770,065.54
开发支出		
商誉	80,694,246.19	82,328,379.66
长期待摊费用	7,648,349.76	25,818,630.11
递延所得税资产	963,308,070.00	983,940,008.59
其他非流动资产	60,191,723.24	81,492,891.86
<b>非流动资产合计</b>	<b>9,871,119,438.31</b>	<b>10,391,053,490.62</b>
<b>资产总计</b>	<b>18,993,212,910.28</b>	<b>22,096,234,431.71</b>

法定代表人：刘宇

主管会计工作负责人：闫俊华

会计机构负责人：李兵



## 合并资产负债表（续）

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	1,300,796,053.08	3,635,207,700.91
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	20,380,080.58	108,766,962.12
应付账款	1,501,942,513.17	1,804,873,994.76
预收款项		
合同负债	1,091,416,892.79	1,498,503,240.90
应付职工薪酬	229,258,480.70	142,810,575.57
应交税费	102,885,385.75	134,044,825.32
其他应付款	282,283,733.09	410,475,239.85
其中：应付利息		
应付股利		29,728,811.67
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	380,328,497.41	1,022,483,881.70
其他流动负债		
流动负债合计	4,909,291,636.57	8,757,166,421.13
非流动负债：		
长期借款	4,597,684,345.20	3,304,363,732.05
应付债券		
长期应付款	55,069,920.35	110,846,028.40
长期应付职工薪酬	44,360,734.41	14,967,605.41
预计负债	56,100,094.02	7,347,591.84
递延收益	38,740,457.42	55,361,731.12
递延所得税负债	835,766,756.83	852,481,916.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,627,722,308.23	4,345,368,604.94
负债合计	10,537,013,944.80	13,102,535,026.07
所有者权益：		
股本	1,969,378,424.00	1,969,378,424.00
其他权益工具		
资本公积	934,447,559.77	941,374,625.94
减：库存股		
其他综合收益	-550,707,683.43	-484,147,553.09
专项储备	19,143,650.06	14,676,452.13
盈余公积	391,194,179.81	391,194,179.81
一般风险准备		
未分配利润	1,781,212,737.06	1,739,759,995.82
归属于母公司所有者权益合计	4,544,668,867.27	4,572,236,124.61
少数股东权益	3,911,530,098.21	4,421,463,281.03
所有者权益合计	8,456,198,965.48	8,993,699,405.64
负债和所有者权益总计	18,993,212,910.28	22,096,234,431.71

法定代表人：刘宇

主管会计工作负责人：闫俊华

会计机构负责人：李兵



## 2、母公司资产负债表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,240,737,724.78	811,246,720.59
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	829,118,502.52	1,320,860,595.97
应收款项融资	178,759,887.78	2,362,784,160.77
预付款项	202,620,287.37	522,041,402.86
其他应收款	1,027,870,532.79	1,026,543,190.89
其中：应收利息		
应收股利		5,606,000.00
存货	140,906,158.76	176,529,952.16
合同资产	1,561,535,059.59	1,334,090,538.78
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	73,748,524.11	100,178,244.30
流动资产合计	5,255,296,677.70	7,654,274,806.32
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,620,350,666.52	2,620,363,087.38
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,532,682,572.08	1,547,054,443.76
投资性房地产	395,694,600.16	410,050,936.93
固定资产	369,068,917.53	382,981,435.74
在建工程		
无形资产	2,868,027.24	4,612,204.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,506,571.02	16,363,029.87
递延所得税资产	983,823,572.49	1,000,292,856.26
其他非流动资产	17,518,460.88	22,803,071.58
非流动资产合计	5,926,513,387.92	6,004,521,066.25
资产总计	11,181,810,065.62	13,658,795,872.57

法定代表人：刘宇

主管会计工作负责人：闫俊华

会计机构负责人：李兵





## 母公司资产负债表（续）

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	1,300,796,053.08	3,635,207,700.91
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		20,524,758.41
应付账款	1,294,576,373.53	1,530,764,190.40
预收款项		
合同负债	473,673,233.25	1,008,786,505.54
应付职工薪酬	177,136,687.37	109,981,539.40
应交税费	1,593,641.89	289,958.41
其他应付款	842,538,602.61	849,218,046.68
其中：应付利息		
应付股利		
一年内到期的非流动负债	327,686,827.35	927,253,571.80
其他流动负债		
流动负债合计	4,418,001,419.08	8,082,026,271.55
非流动负债：		
长期借款	4,197,684,345.20	3,034,363,732.05
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	286,599,233.37	290,192,201.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,484,283,578.57	3,324,555,933.34
负债合计	8,902,284,997.65	11,406,582,204.89
所有者权益：		
股本	1,969,378,424.00	1,969,378,424.00
其他权益工具		
资本公积	714,356,154.51	714,356,154.51
减：库存股		
其他综合收益	4,115,169.96	10,003,858.35
专项储备		
盈余公积	391,194,179.81	391,194,179.81
未分配利润	-799,518,860.31	-832,718,948.99
所有者权益合计	2,279,525,067.97	2,252,213,667.68
负债和所有者权益总计	11,181,810,065.62	13,658,795,872.57

法定代表人：刘宇

主管会计工作负责人：闫俊华

会计机构负责人：李兵



## 3、合并利润表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	6,532,556,475.01	6,785,792,161.28
其中：营业收入	6,532,556,475.01	6,785,792,161.28
二、营业总成本	6,008,066,047.45	6,617,744,459.77
其中：营业成本	5,284,303,244.27	5,490,753,640.52
税金及附加	125,250,121.07	162,953,534.56
销售费用	42,452,323.06	64,167,170.63
管理费用	778,562,019.73	606,499,724.79
研发费用	9,706,268.63	6,831,822.40
财务费用	-232,207,929.31	286,538,566.87
其中：利息费用	182,102,110.61	252,635,991.28
利息收入	33,768,409.04	23,074,541.87
加：其他收益	20,123,887.46	23,140,119.97
投资收益（损失以“-”号填列）	633,003.85	-595,156,327.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18,133,235.16	38,492,094.25
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-14,447,132.64	14,541,469.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-107,271,005.79	-33,204,730.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-26,334,939.14	-28,167,207.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	576,551.15	75,293,097.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	397,770,792.45	-375,505,877.27
加：营业外收入	9,761,226.95	110,665,159.52
减：营业外支出	24,373,707.65	18,830,733.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	383,158,311.75	-283,671,450.98
减：所得税费用	162,210,368.92	-423,740,138.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	220,947,942.83	140,068,687.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	220,947,942.83	140,068,687.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	41,452,741.24	21,548,930.58
2.少数股东损益	179,495,201.59	118,519,756.53
六、其他综合收益的税后净额	-66,436,587.10	-371,550,091.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-66,560,130.34	-280,260,701.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	176,000.09	-43,340.54
1.重新计量设定受益计划变动额	176,000.09	-43,340.54
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-66,736,130.43	-280,217,360.93
1.权益法下可转损益的其他综合收益	52,664.18	-553,359.13
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-66,788,794.61	-279,664,001.80
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	123,543.24	-91,289,390.04
七、综合收益总额	154,511,355.73	-231,481,404.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	-25,107,389.10	-258,711,770.89
归属于少数股东的综合收益总额	179,618,744.83	27,230,366.49
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0210	0.0109
（二）稀释每股收益	0.0210	0.0109

法定代表人：刘宇

主管会计工作负责人：闫俊华

会计机构负责人：李兵



## 4、母公司利润表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	1,455,110,680.88	2,175,347,257.20
减：营业成本	1,280,174,150.40	2,011,137,036.13
税金及附加	12,192,074.54	12,442,864.09
销售费用	5,689,208.08	6,212,810.20
管理费用	312,723,610.96	250,553,637.07
研发费用		
财务费用	-225,253,030.16	320,767,519.19
其中：利息费用	162,699,886.15	218,250,146.56
利息收入	19,506,696.32	16,762,508.70
加：其他收益	430,886.47	11,285,535.29
投资收益（损失以“-”号填列）	212,961,947.37	374,261,318.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22,833,488.66	31,246,378.13
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-14,371,871.68	51,977,207.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-197,110,047.95	-338,752,485.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	984,482.81	3,518,867.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	72,480,064.08	-323,476,166.09
加：营业外收入	2,027,166.49	77,054,996.17
减：营业外支出	7,281.69	5,528.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	74,499,948.88	-246,426,698.14
减：所得税费用	41,299,860.20	19,056,884.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,200,088.68	-265,483,582.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,200,088.68	-265,483,582.15
（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	-5,888,688.39	-20,924,036.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-5,888,688.39	-20,924,036.16
1.权益法下可转损益的其他综合收益	52,664.18	-553,359.13
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-5,941,352.57	-20,370,677.03
7.其他		
六、综合收益总额	27,311,400.29	-286,407,618.31
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0169	-0.1348
（二）稀释每股收益	0.0169	-0.1348

法定代表人：刘宇

主管会计工作负责人：闫俊华

会计机构负责人：李兵



## 5、合并现金流量表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,261,045,145.48	5,771,479,305.41
收到的税费返还	11,350,925.58	40,772,816.13
收到其他与经营活动有关的现金	2,493,038,742.24	849,752,575.67
经营活动现金流入小计	10,765,434,813.30	6,662,004,697.21
购买商品、接受劳务支付的现金	4,755,150,048.66	4,188,637,081.16
支付给职工以及为职工支付的现金	784,052,307.02	853,728,495.91
支付的各项税费	515,970,261.19	491,644,009.90
支付其他与经营活动有关的现金	2,139,127,649.35	1,448,754,157.75
经营活动现金流出小计	8,194,300,266.22	6,982,763,744.72
经营活动产生的现金流量净额	2,571,134,547.08	-320,759,047.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,947,548.48	105,090,408.47
取得投资收益收到的现金	14,510,280.00	16,873,875.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,061,556.00	150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		221,694,827.54
收到其他与投资活动有关的现金	435,709.07	118,133.53
投资活动现金流入小计	19,955,093.55	343,777,395.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	136,745,825.27	203,774,269.72
投资支付的现金	23,422,590.28	25,334,425.00
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	1,723,891.38	1,838,621.16
投资活动现金流出小计	161,892,306.93	230,947,315.88
投资活动产生的现金流量净额	-141,937,213.38	112,830,079.46
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	3,647,534,417.91	8,171,935,733.99
收到其他与筹资活动有关的现金	233,367,994.33	403,371,459.23
筹资活动现金流入小计	3,880,902,412.24	8,575,307,193.22
偿还债务支付的现金	4,991,162,405.06	8,308,524,881.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	363,808,933.04	353,717,272.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	123,962,310.79	80,292,138.30
支付其他与筹资活动有关的现金	679,834,278.59	395,824,956.38
筹资活动现金流出小计	6,034,805,616.69	9,058,067,110.65
筹资活动产生的现金流量净额	-2,153,903,204.45	-482,759,917.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-39,521,196.26	-135,138,341.26
五、现金及现金等价物净增加额	235,772,932.99	-825,827,226.74
加：期初现金及现金等价物余额	2,951,176,390.09	3,777,003,616.83
六、期末现金及现金等价物余额	3,186,949,323.08	2,951,176,390.09

法定代表人：刘宇

主管会计工作负责人：闫俊华

会计机构负责人：李兵



## 6、母公司现金流量表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,339,308,600.42	1,990,112,594.84
收到的税费返还	150,341.75	31,837,562.55
收到其他与经营活动有关的现金	2,296,542,572.96	484,916,926.06
经营活动现金流入小计	5,636,001,515.13	2,506,867,083.45
购买商品、接受劳务支付的现金	1,101,888,809.88	1,782,218,722.15
支付给职工以及为职工支付的现金	302,498,217.66	296,818,759.19
支付的各项税费	67,089,893.24	49,510,140.23
支付其他与经营活动有关的现金	1,845,026,799.08	1,088,071,539.08
经营活动现金流出小计	3,316,503,719.86	3,216,619,160.65
经营活动产生的现金流量净额	2,319,497,795.27	-709,752,077.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,310,666.26	295,255,100.00
取得投资收益收到的现金	203,684,958.35	240,511,579.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	764,730.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	210,760,354.61	535,766,679.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,543,796.30	586,625.20
投资支付的现金		23,988,068.00
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	533,027,210.94	
投资活动现金流出小计	534,571,007.24	24,574,693.20
投资活动产生的现金流量净额	-323,810,652.63	511,191,986.11
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	3,646,780,417.91	7,518,485,933.99
收到其他与筹资活动有关的现金	210,077,085.87	148,185,743.55
筹资活动现金流入小计	3,856,857,503.78	7,666,671,677.54
偿还债务支付的现金	5,047,037,505.06	7,134,874,881.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	163,768,768.02	231,105,107.73
支付其他与筹资活动有关的现金		355,292,497.81
筹资活动现金流出小计	5,210,806,273.08	7,721,272,487.47
筹资活动产生的现金流量净额	-1,353,948,769.30	-54,600,809.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,170,283.28	15,076,235.89
五、现金及现金等价物净增加额	639,568,090.06	-238,084,665.13
加：期初现金及现金等价物余额	426,145,299.08	664,229,964.21
六、期末现金及现金等价物余额	1,065,713,389.14	426,145,299.08

法定代表人：刘宇

主管会计工作负责人：闫俊华

会计机构负责人：李兵



## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,969,378,424.00				941,374,625.94		-484,147,553.09	14,676,452.13	391,194,179.81		1,739,759,995.82		4,572,236,124.61	4,421,463,281.03	8,993,699,405.64
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,969,378,424.00				941,374,625.94		-484,147,553.09	14,676,452.13	391,194,179.81		1,739,759,995.82		4,572,236,124.61	4,421,463,281.03	8,993,699,405.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,927,066.17		-66,560,130.34	4,467,197.93			41,452,741.24		-27,567,257.34	-509,933,182.82	-537,500,440.16
（一）综合收益总额							-66,560,130.34				41,452,741.24		-25,107,389.10	179,618,744.83	154,511,355.73
（二）所有者投入和减少资本					-6,927,066.17								-6,927,066.17	-519,687,825.70	-526,614,891.87
1. 所有者投入的普通股														124,212,174.30	124,212,174.30
2. 其他权益工具持有者投入资本														-643,900,000.00	-643,900,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-6,927,066.17								-6,927,066.17		-6,927,066.17
（三）利润分配														-150,820,993.46	-150,820,993.46
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-150,820,993.46	-150,820,993.46
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								4,467,197.93					4,467,197.93	-19,043,108.49	-14,575,910.56
1. 本期提取								35,793,709.96					35,793,709.96	10,985,901.65	46,779,611.61
2. 本期使用								-31,326,512.03					-31,326,512.03	-30,029,010.14	-61,355,522.17
（六）其他															
四、本期期末余额	1,969,378,424.00				934,447,559.77		-550,707,683.43	19,143,650.06	391,194,179.81		1,781,212,737.06		4,544,668,867.27	3,911,530,098.21	8,456,198,965.48

法定代表人：刘宇

主管会计工作负责人：闫俊华

会计机构负责人：李兵



## 合并所有者权益变动表-上期金额

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	2020 年年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,969,378,424.00				900,950,510.36		-203,886,851.62	26,324,085.84	391,194,179.81		1,719,088,929.16		4,803,049,277.55	3,721,154,598.51	8,524,203,876.06
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,969,378,424.00				900,950,510.36		-203,886,851.62	26,324,085.84	391,194,179.81		1,719,088,929.16		4,803,049,277.55	3,721,154,598.51	8,524,203,876.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					40,424,115.58		-280,260,701.47	-11,647,633.71			20,671,066.66		-230,813,152.94	700,308,682.52	469,495,529.58
（一）综合收益总额							-280,260,701.47				21,548,930.58		-258,711,770.89	27,230,366.49	-231,481,404.40
（二）所有者投入和减少资本					40,424,115.58								40,424,115.58	776,792,075.66	817,216,191.24
1. 所有者投入的普通股														776,792,075.66	776,792,075.66
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					40,424,115.58								40,424,115.58		40,424,115.58
（三）利润分配											-877,863.92		-877,863.92	-97,466,643.76	-98,344,507.68
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-97,466,643.76	-97,466,643.76
4. 其他											-877,863.92		-877,863.92		-877,863.92
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								-11,647,633.71					-11,647,633.71	-6,247,115.87	-17,894,749.58
1. 本期提取								16,273,553.34					16,273,553.34	12,686,314.44	28,959,867.78
2. 本期使用								-27,921,187.05					-27,921,187.05	-18,933,430.31	-46,854,617.36
（六）其他															
四、本期期末余额	1,969,378,424.00				941,374,625.94		-484,147,553.09	14,676,452.13	391,194,179.81		1,739,759,995.82		4,572,236,124.61	4,421,463,281.03	8,993,699,405.64

法定代表人：刘宇

主管会计工作负责人：闫俊华

会计机构负责人：李兵



## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,969,378,424.00				714,356,154.51		10,003,858.35		391,194,179.81	-832,718,948.99		2,252,213,667.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,969,378,424.00				714,356,154.51		10,003,858.35		391,194,179.81	-832,718,948.99		2,252,213,667.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-5,888,688.39			33,200,088.68		27,311,400.29
（一）综合收益总额							-5,888,688.39			33,200,088.68		27,311,400.29
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,969,378,424.00				714,356,154.51		4,115,169.96		391,194,179.81	-799,518,860.31		2,279,525,067.97

法定代表人：刘宇

主管会计工作负责人：闫俊华

会计机构负责人：李兵





## 母公司所有者权益变动表-上期金额

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,969,378,424.00				714,356,154.51		30,927,894.51		391,194,179.81	-567,235,366.84		2,538,621,285.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,969,378,424.00				714,356,154.51		30,927,894.51		391,194,179.81	-567,235,366.84		2,538,621,285.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-20,924,036.16			-265,483,582.15		-286,407,618.31
（一）综合收益总额							-20,924,036.16			-265,483,582.15		-286,407,618.31
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,969,378,424.00				714,356,154.51		10,003,858.35		391,194,179.81	-832,718,948.99		2,252,213,667.68

法定代表人：刘宇

主管会计工作负责人：闫俊华

会计机构负责人：李兵



### 三、公司基本情况

中国有色金属建设股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经中国有色金属工业总公司中色研字[1997]0060 号及中华人民共和国国家经济体制改革委员会体改字[1997]20 号文件批准，由中国有色矿业集团有限公司作为独家发起人，以募集方式设立的股份有限公司。公司设立时股本总额 14,000.00 万股。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 196,937.84 万股，注册资本为 196,937.84 万元。

公司注册地为北京市丰台区西客站南广场驻京办一号楼 B 座中色建设大厦，办公地址为北京市朝阳区安定路 10 号中国有色大厦，法定代表人为刘宇，公司法人营业执照统一社会信用代码为 91110000100001262Q，组织形式为股份有限公司，母公司为中国有色矿业集团有限公司，最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

公司主营业务包括有色金属采选与冶炼和国际工程承包。公司是国内最早从事国际工程承包的企业之一，以有色金属行业的国际工程承包业务为主。经过三十多年的发展，公司逐步由单一的国际工程承包商发展成为以有色金属采选与冶炼、国际工程承包等为主营业务的国际有色金属综合型企业。对国际工程承包、有色金属采选与冶炼的整合是公司完善有色金属产业链的战略部署，旨在通过上下游产业之间的相互渗透、延伸与合作，增强公司市场竞争力和抗风险能力。

本公司属固体矿产资源业、土木工程建筑业，主要产品和服务为承包本行业国外工程、境内外资工程；国外有色金属工程的咨询、勘测和设计；资源开发；进出口业务；承担有色工业及其它工业、能源、交通、公用建设项目的施工总承包；承办展览（销）会、仓储、室内装修；批发零售汽车及零配件；经批准的无线电通信产品的销售；自有房屋租赁；机械电子设备、电子产品、五金交电、金属矿产品、化工材料（不含化学危险品）、建筑材料、金属材料及制品、家具、通讯器材、日用百货、照相器材的销售；向境外派遣各类劳务人员（不含港澳台地区,有效期至 2025 年 04 月 28 日）。

财务报告批准报出日为 2022 年 4 月 27 日。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。

报告期合并范围详见“本节九、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

本公司按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益。在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。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，



待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司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 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-12 月、2021 年 1-12 月的经营成果和现金流量等相关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司除境外子公司及代表处外，其他组成部分均以人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

### （1）同一控制下企业合并的会计处理

#### ①一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

#### ②多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

### （2）非同一控制下企业合并的会计处理

#### ①一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

### ②多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

### (3) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

#### ①判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

#### ②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确

认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

### （1）共同经营的会计处理方法

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

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

### （2）合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算



本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用报告期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产



金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### (4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### (5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。



2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时, 几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权, 允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款, 该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量, 将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 结合金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 相关的交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的, 属于交易性金融负债: 承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购; 属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式; 属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具), 按照公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量, 除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外, 其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配, 本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除下列各项外, 公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债, 对此类金融负债采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同, 在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的, 终止确认金融资产, 即从其账户和资产负债表内予以转销:

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件



金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）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）被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金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

#### 6. 金融工具减值



本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五/10 金融工具/6 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五/10 金融工具/6 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

对于不含重大融资成分的应收款项，本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。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

类别	计提方法
单项计提预期信用损失的应收账款	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。
按组合计提预期信用损失的应收账款	
其中：组合1	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中土木工程建筑业的披露要求

## 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 / 五/10金融工具/6金融工具减值。

正常商业往来形成的具有一定信用期限的应收账款及应收票据，企业可以根据需要随时向银行出售部分，属于出售该金融资产为目标，符合合同现金流量特征，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，会计科目为“应收款项融资”。本公司及其下属子公司视其日常资金管理的需要将银行承兑汇票进行背书、贴现，并非仅仅持有到期托收，管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标（“双重目标”）；本公司将可以根据需要随时向银行出售的特定工程项目对应收账款余额，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，在“应收款项融资”列示。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五/10 金融工具/6 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

类别	计提方法
单项计提预期信用损失的其他应收款	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。
按组合计提预期信用损失的其他应收款	
其中：组合1	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、工程施工等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，可单独认定的采用个别计价法，无法单独认定的采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见本节五/10 金融工具/6 金融工具减值。

## 17、合同成本

### (1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### (2) 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### (3) 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### (4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。

## 18、持有待售资产

本公司划分为持有待售资产的确认标准：

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：①该资产在当前状况下可以立即出售；②本公司已经就处置该项资产作出决议，并获取权利机构审批；③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④该项转让将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产在资产负债表日单独列报为流动资产。

## 19、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

①确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

②确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- i. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ii. 参与被投资单位的政策制定过程；
- iii. 向被投资单位派出管理人员；
- iv. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- v. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。



## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本模式计量。具体各类投资性房地产的折旧或摊销方法如下：

类别	预计使用寿命/摊销年限（年）	年折旧率	折旧或摊销方法
房屋建筑物	20-40	4.85%-2.425%	年限平均法
土地使用权	35-50	2.86%—2.00%	直线法

## 21、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	3.00%	4.85-2.425
机器设备	年限平均法	5-10	3.00%	19.40-9.70
办公设备	年限平均法	3-5	3.00%	32.30-19.40
运输设备	年限平均法	3-6	3.00%	32.30-16.17

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的确认依据：实质上转移了与所有权相关全部风险和报酬租赁。具体为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立价款预计将远低于行使时公允价值，因而在开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占用寿命大部分；④承租人在租赁开始日的最低付款额现值，几乎相当于资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

## 22、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

### （1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 23、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 24、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### ②使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：i 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；ii 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；iii 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；iv 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；v 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；vi 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；vii 与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

#### ③使用寿命不确定的判断依据



本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：i 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；ii 综合合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

## 25、长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

### (1) 长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

但企业合并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，资产负债表日都进行减值测试。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率以资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率为基础结合资产特定风险来确定。

### (2) 长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### (3) 商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

## 26、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

## 27、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 28、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。

①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

## 29、租赁负债

公司在租赁期开始日对短期租赁和低价值资产租赁外将尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括：

（1）固定付款额（包括实质固定付款额）；（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；（3）根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；（4）购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；（5）行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，应采用增量借款利率作为折现率，公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。公司对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或相关资产成本。公司对租赁期开始日后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，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 30、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

#### (2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 31、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中土木工程建筑业的披露要求

#### 1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### 2、特定交易的收入处理原则

##### (1) 附有销售退回条款的合同

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

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



#### (2) 附有质量保证条款的合同

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

#### (3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

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

#### (4) 向客户授予知识产权许可的合同

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

#### (5) 售后回购

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

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

### 3、收入确认的具体方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部经济利益。

#### 销售商品合同

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

#### 建造合同

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### 建造合同履约进度的确定方法

本公司按照投入法确定提供建造合同的履约进度，具体而言，本公司按照累计实际发生的建造成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括本公司向客户转移商品过程中所发生的直接成本和间接成本。本公司认为，与客户之间的建造合同价款以建造成本为基础确定，实际发生的建造成本占预计总成本的比例能够如实反映建造服务的履约进度。本公司按照累计实际发生的建造成本占预计总成本的比例确定履约进度，并据此确认收入。鉴于建造合同存续期间较长，可能跨越几个会计期间，本公司会随着建造合同的推进复核并修订预算，相应调整收入确认金额。

## 32、政府补助

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，应当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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(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，确定该计税基础为其差额），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) 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### 34、租赁

(1) 公司作为承租人

公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。公司的使用权资产为租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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，当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额。公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(2) 本公司作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 35、其他重要的会计政策和会计估计

无。

### 36、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号-租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号)(以下简称“新租赁准则”),公司按照财政部要求,自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。主要内容:新租赁准则下,除短期租赁和低价值资产租赁外,承租人不再区分融资租赁和经营租赁,所有租赁将采用相同的会计处理,均须确认使用权资产和租赁负债。本次会计政策变更不会对公司当期及前期的总资产、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。	经公司第九届董事会第 16 次会议审议通过。	

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

本次会计政策变更不会对公司当期及前期的总资产、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入的 13%、12%、10%、6% 税率计算销项税,并按抵扣进项税后的余额缴纳。	13%、12%、10%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%,其他见下表
资源税	应税产品金额或应税产品的课税数量	5%、20 元/吨
教育费附加	应交流转税额	3%、2%
房产税	房产价值扣除 10%-30% 为基数、房产价值	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京市中色安厦物业管理有限责任公司	20%
中国有色沈阳（泵业）有限公司	15%
中国有色金属（二连浩特）有限公司	20%
NFC Kazakhstan Ltd	20%
赤峰中色白音诺尔矿业有限公司	15%
Acxap-Tay	20%
中色股份吉尔吉斯有限公司	10%
鑫都矿业有限公司	30 亿蒙图以内 10%， 以上 25%
Baisheng Fulcrum Company (Pty) Ltd.	28%
NFC DEVELOPMENT (DRC) COMPANY LTD	30%
NFC Metal Pte. Ltd.	17%
凯丰资源控股有限公司	10%
蒙古工业建筑有限责任公司	10%
中色股份（沙特）有限公司	20%
中色俄罗斯有限公司	20%
NFC (Mauritius) Mining Company Limited	15%
NFC (Hong Kong) Metal Resources Company Limited	16.5%
中色股份印度尼西亚有限责任公司	收入额的 3%

## 2、税收优惠

(1) 根据财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税〔2019〕13号）第二条规定，子公司北京市中色安厦物业管理有限责任公司符合小微企业标准，按规定自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号等文件规定，对符合条件的小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

(2) 2017 年 8 月 8 日，根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局下发的《关于公布辽宁省 2017 年第一批高新技术企业复审结果的通知》（辽科发[2017]56 号），子公司中国有色沈阳（泵业）有限公司被评为高新技术企业，适用所得税税率为 15%，享受税收优惠期间为 2017 年 8 月至 2020 年 8 月；根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局 2020 年 11 月 10 日发放的高新技术企业证书 GR202021001322，子公司中国有色沈阳（泵业）有限公司适用所得税税率为 15%，享受税收优惠期间为 2020 年 11 月至 2023 年 11 月。

(3) 子公司 NFC Metal Pte.Ltd.所在国规定：营业利润 10,000 新币以内所得税加计扣除 75%，营业利润 10,000 新币到 290,000 新币之间加计扣除 50%，并减征 40% 所得税，最高上限 15,000 新币。

(4) 根据财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税〔2019〕13号）规定，子公司中国有色金属（二连浩特）有限公司符合小微企业标准，按规定自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。同时根据内蒙古自治区税收减免优惠政策，对年应纳税所得税，减按 60% 缴纳企业所得税。

(5) 子公司中色股份印度尼西亚有限责任公司所在国所得税法第 4 条第 (2) 款最终所得税规定，居民企业、常设机构、外资企业代表处、组织机构、或被指派的个人需就支付给纳税居民和常设机构的下列总支出中代扣最终所得税：其中，工程施工费按照 3% 的税率缴纳企业所得税。

(6) 子公司赤峰中色白音诺尔矿业有限公司于 2019 年 12 月 4 日取得内蒙古自治区科学技术厅颁发的证书编号为 GR201915000153 的高新技术企业证书，被认定为高新技术企业，所得税减按 15% 征收，有效期三年。另外，根据内蒙古自治区发展和改革委员会的内发改开放函（2020）600 号显示确认公司有色金属现有矿山接替资源勘探开发项目属于西部大开发鼓励类产业范围，所得税减按 15% 征收。



## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,859,876.37	10,859,035.48
银行存款	3,153,124,877.73	2,894,747,569.81
其他货币资金	236,347,113.19	454,971,962.59
合计	3,399,331,867.29	3,360,578,567.88
其中：存放在境外的款项总额	1,207,361,499.30	1,840,311,986.97
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	212,382,544.21	409,402,177.79

其他说明

报告期末，存放于境外的货币资金折美元合计为 189,369,245.62 元。

报告期末，其他货币资金中包括保函及信用证保证金 204,084,016.22 元，其他 8,298,527.99 元，前述款项合计 212,382,544.21 元。

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：	200,350,287.68	
其中：		
权益工具投资	200,350,287.68	
合计	200,350,287.68	

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具		6,659,000.00
合计		6,659,000.00

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	449,253,577.45	35.98%	291,770,142.66	64.95%	157,483,434.79	666,637,484.55	45.71%	293,645,580.20	44.05%	372,991,904.35
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	449,253,577.45	35.98%	291,770,142.66	64.95%	157,483,434.79	666,637,484.55	45.71%	293,645,580.20	44.05%	372,991,904.35
按组合计提坏账准备的应收账款	799,536,243.04	64.02%	92,874,104.74	11.62%	706,662,138.30	791,918,794.23	54.29%	54,031,858.14	6.82%	737,886,936.09
其中：										
按组合计提预期信用损失的应收账款	799,536,243.04	64.02%	92,874,104.74	11.62%	706,662,138.30	791,918,794.23	54.29%	54,031,858.14	6.82%	737,886,936.09
合计	1,248,789,820.49	100.00%	384,644,247.40	30.80%	864,145,573.09	1,458,556,278.78	100.00%	347,677,438.34	23.84%	1,110,878,840.44





按单项计提坏账准备：-1,875,437.54 元。

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提预期信用损失的应收账款	449,253,577.45	291,770,142.66	64.95%	预计可收回金额小于账面余额
合计	449,253,577.45	291,770,142.66	--	--

按组合计提坏账准备：38,842,246.60 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提预期信用损失的应收账款	799,536,243.04	92,874,104.74	11.62%
合计	799,536,243.04	92,874,104.74	--

确定该组合依据的说明：

按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息。

√ 适用 □ 不适用

于 2021 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收账款不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	505,630,653.65
1 至 2 年	145,444,535.09
2 至 3 年	166,108,249.25
3 年以上	431,606,382.50
3 至 4 年	126,295,173.65
4 至 5 年	51,213,491.67
5 年以上	254,097,717.18
合计	1,248,789,820.49

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	293,645,580.20	853,277.59	1,633,681.97	65,685.04	1,029,348.12	291,770,142.66
按组合计提预期信用损失的应收账款	54,031,858.14	38,842,246.60				92,874,104.74
合计	347,677,438.34	39,695,524.19	1,633,681.97	65,685.04	1,029,348.12	384,644,247.40

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
沈阳红梅味精有限公司	65,685.04

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
沈阳红梅味精有限公司	货款	65,685.04	客户公司破产	内部审批	否
合计	--	65,685.04	--	--	--

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	104,764,027.94	8.39%	
客户 2	96,010,440.00	7.69%	2,880,313.20
客户 3	88,559,111.49	7.09%	177,118.22
客户 4	77,343,914.85	6.19%	154,687.83
客户 5	67,039,186.00	5.37%	21,877,648.95
合计	433,716,680.28	34.73%	

**(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

截止报告期末，出售给银行并且银行保留追索权应收账款余额为 102,304,825.78 元，形成银行借款并在报表中列示在长期借款的余额为 102,304,825.78 元。

2021 年 12 月 31 日，将可以根据需要随时向银行出售的部分，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，在“应收款项融资”列示，涉及金额 102,304,825.78 元。

**(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无。

**5、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	214,590,150.31	459,677,762.79
应收账款转让	102,304,825.78	2,149,784,160.77
合计	316,894,976.09	2,609,461,923.56

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况



适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

于 2021 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	348,057,395.05	83.17%	375,009,851.24	72.32%
1 至 2 年	29,400,210.28	7.03%	73,964,186.87	14.26%
2 至 3 年	3,833,833.85	0.92%	53,981,149.61	10.41%
3 年以上	37,182,152.38	8.89%	15,604,825.87	3.01%
合计	418,473,591.56	--	518,560,013.59	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

业务结算期长，未到结算期。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	时间	占预付款项总额的比例(%)
供应商1	80,550,213.05	1年以内	19.25
供应商2	45,027,223.05	1年以内	10.76
供应商3	41,404,994.38	1年以内	9.89
供应商4	18,489,213.58	1年以内	4.42
供应商5	17,724,595.26	1年以内	4.24
合计	203,196,239.32	--	48.56

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		420,530.83
其他应收款	343,812,189.81	829,574,493.98
合计	343,812,189.81	829,995,024.81

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		420,530.83
合计		420,530.83

**2) 坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	22,743,071.91	39,217,419.55
往来款及其他	3,358,812,869.67	3,762,609,329.97
合计	3,381,555,941.58	3,801,826,749.52

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	7,889,092.76	32,325,416.97	2,932,037,745.81	2,972,252,255.54
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	19,487,799.57	7,993,123.60	41,728,240.40	69,209,163.57
本期转回				
其他变动			-3,717,667.34	-3,717,667.34
2021 年 12 月 31 日余额	27,376,892.33	40,318,540.57	2,970,048,318.87	3,037,743,751.77

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元



账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	114,929,645.81
1 至 2 年	91,634,561.64
2 至 3 年	420,685,553.13
3 年以上	2,754,306,181.00
3 至 4 年	341,048,708.41
4 至 5 年	246,549,357.24
5 年以上	2,166,708,115.35
合计	3,381,555,941.58

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,932,037,745.84	41,649,189.88			-3,638,616.85	2,970,048,318.87
按组合计提预期信用损失的其他应收款	40,214,509.70	27,559,973.69			-79,050.49	67,695,432.90
合计	2,972,252,255.54	69,209,163.57			-3,717,667.34	3,037,743,751.77

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
沈冶重型装备(沈阳)有限责任公司	往来款	1,730,259,483.25	1 年以内、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	51.17%	1,714,034,859.83
昊悦控股有限公司	其他	585,336,072.01	3-4 年、4-5 年、5 年以上	17.31%	486,016,384.91
宁波众仁宏电子有限公司	往来款	210,181,650.40	3-4 年、5 年以上	6.22%	210,181,650.40
浙江阳明铜业有限公司	往来款	180,895,509.44	3-4 年、5 年以上	5.35%	180,895,509.44
浙江乐迪电子科技有限公司	往来款	172,455,593.22	3-4 年、4-5 年、5 年以上	5.10%	172,455,593.22
合计	--	2,879,128,308.32	--	85.15%	2,763,583,997.80

### 6) 涉及政府补助的应收款项

无。



## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	687,784,149.43	19,598,682.10	668,185,467.33	665,914,027.80	9,415,157.53	656,498,870.27
在产品	641,338,692.05	30,555,174.00	610,783,518.05	550,486,087.11	30,573,965.62	519,912,121.49
库存商品	495,728,436.36	34,307,972.08	461,420,464.28	414,299,793.95	40,036,300.21	374,263,493.74
周转材料	1,596,010.24		1,596,010.24	1,177,403.95		1,177,403.95
合计	1,826,447,288.08	84,461,828.18	1,741,985,459.90	1,631,877,312.81	80,025,423.36	1,551,851,889.45

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,415,157.53	10,287,595.02		96,902.87	7,167.58	19,598,682.10
在产品	30,573,965.62			18,791.62		30,555,174.00
库存商品	40,036,300.21			5,728,328.13		34,307,972.08
合计	80,025,423.36	10,287,595.02		5,844,022.62	7,167.58	84,461,828.18

1) 确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：①原材料及在产品：依据期末市场价格扣除进一步加工费用、销售费用和税金后的金额作为可变现净值，并将其与账面金额之差确认计提和转回跌价准备。②库存商品：依据市场价格扣除相应销售费及税后的金额作为可变现净值，并将其与账面金额之差确认计提或转回跌价准备。

上述市场价格的确认依据如下：A.有公开市场报价的产品是以报表日 LME、上海有色金属网、亚洲金属网、瑞道金属网相关有色金属及稀土产品报价为相关产品市场价格；B.无公开市场报价的产品是以报表日当月成交平均价为相关产品市场价格。C.签订销售合同的，以合同价格为基础扣除相应销售费及税后的金额与账面金额之差确认计提或转回跌价准备；未签



订销售合同的，依据市场价格扣除相应销售费及税后的金额与账面金额之差确认计提或转回跌价准备。

2) 本报告期内公司计提存货跌价准备 1,028.76 万元，是由于本报告期末公司部分存货的市场价格有所下降，计提存货跌价准备所致；本报告期内公司转回存货跌价准备 277.03 万元，是由于本报告期公司部分存货的市场价格有所回升，转回已计提存货跌价准备所致；本报告期内公司转销存货跌价准备 307.37 万元，是由于公司将部分已计提存货跌价准备的存货对外销售，并转销了相应已计提的存货跌价准备所致。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

## 9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目 1	880,100,029.67		880,100,029.67	867,834,712.61		867,834,712.61
项目 2	371,436,847.56		371,436,847.56	419,800,766.84		419,800,766.84
项目 3	173,285,803.23		173,285,803.23			
项目 4	127,257,812.11		127,257,812.11	113,970,917.92		113,970,917.92
项目 5	26,878,717.89		26,878,717.89	25,822,695.68		25,822,695.68
其他项目	32,245,405.86		32,245,405.86	63,817,937.87		63,817,937.87
合计	1,611,204,616.32		1,611,204,616.32	1,491,247,030.92		1,491,247,030.92

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税及预交税费	214,335,934.06	203,582,907.95
其他	11,558,976.17	22,365,742.49
合计	225,894,910.23	225,948,650.44



## 11、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
森林复垦义务保证金	4,285,311.74		4,285,311.74	4,436,588.59		4,436,588.59	
对原子公司借款	295,000,000.00	295,000,000.00		295,000,000.00	295,000,000.00		
合计	299,285,311.74	295,000,000.00	4,285,311.74	299,436,588.59	295,000,000.00	4,436,588.59	--

### (2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额			295,000,000.00	295,000,000.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额			295,000,000.00	295,000,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。





## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
中国瑞林工程技术股份有限公司	330,867,797.27			22,426,902.80			13,455,000.00			339,839,700.07	
Terramin Australia Limited	21,183,910.84			-959,075.15	52,664.18					20,277,499.87	
东北大学设计研究院(有限公司)	50,692,348.29			1,810,076.86			845,780.00			51,656,645.15	
包头稀土产品交易所有限公司	6,659,953.01			-513,380.88						6,146,572.13	
厦门盛炯贸易有限公司											545,433.95
联合产权交易所											645,256.41
北京汇稀智鼎咨询有限公司	1,396,935.04			-35,041.34				1,361,893.70			1,361,893.70
威海市正大环保设备股份有限公司	14,374,409.86			-5,082,550.13						9,291,859.73	
盛达金属资源股份有限公司	188,669,313.53			2,625,138.24					-191,294,451.77		
Konsolidirovannaya Stroitel'naya Gornorudnaya Kompaniya LLC	456,740,501.46			-2,242,841.61						454,497,659.85	
河北雄安稀土功能材料创新中心有限公司	5,052,966.48			104,006.37						5,156,972.85	
小计	1,075,638,135.78			18,133,235.16	52,664.18		14,300,780.00	1,361,893.70	-191,294,451.77	886,866,909.65	2,552,584.06
合计	1,075,638,135.78			18,133,235.16	52,664.18		14,300,780.00	1,361,893.70	-191,294,451.77	886,866,909.65	2,552,584.06

**13、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	1,532,932,572.08	1,547,304,443.76
合计	1,532,932,572.08	1,547,304,443.76

**14、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1.期初余额	586,907,338.18	586,907,338.18
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额	446,064.90	446,064.90
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 其他	446,064.90	446,064.90
4.期末余额	586,461,273.28	586,461,273.28
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>		
1.期初余额	176,856,401.25	176,856,401.25
2.本期增加金额	14,027,394.48	14,027,394.48
(1) 计提或摊销	14,027,394.48	14,027,394.48
3.本期减少金额	117,122.61	117,122.61
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 其他	117,122.61	117,122.61
4.期末余额	190,766,673.12	190,766,673.12
<b>三、减值准备</b>		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1.期末账面价值	395,694,600.16	395,694,600.16
2.期初账面价值	410,050,936.93	410,050,936.93



## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## 15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,948,852,412.80	2,126,744,091.85
合计	1,948,852,412.80	2,126,744,091.85

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,741,069,282.05	1,820,979,166.64	108,018,763.16	108,730,728.82	4,778,797,940.67
2.本期增加金额	24,338,067.79	25,347,123.22	6,439,352.90	3,324,463.12	59,449,007.03
(1) 购置	2,510,699.21	14,355,220.32	6,388,866.57	2,958,649.12	26,213,435.22
(2) 在建工程转入	17,822,066.65	10,991,902.90	50,486.33		28,864,455.88
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	4,005,301.93			365,814.00	4,371,115.93
3.本期减少金额	21,029,494.58	66,004,587.38	5,925,983.71	12,264,611.60	105,224,677.27
(1) 处置或报废	21,029,494.58	59,773,587.81	5,620,203.16	10,359,909.49	96,783,195.04
(2) 其他		6,230,999.57	305,780.55	1,904,702.11	8,441,482.23
4.期末余额	2,744,377,855.26	1,780,321,702.48	108,532,132.35	99,790,580.34	4,733,022,270.43
二、累计折旧					
1.期初余额	1,066,912,453.91	1,329,307,646.65	85,744,597.34	88,226,994.91	2,570,191,692.81
2.本期增加金额	96,095,301.72	101,209,914.34	8,821,163.85	5,339,417.94	211,465,797.85
(1) 计提	96,095,301.72	101,209,914.34	8,821,163.85	5,126,075.22	211,252,455.13
(2) 其他				213,342.72	213,342.72
3.本期减少金额	17,366,472.48	54,085,904.81	5,748,740.54	11,463,854.42	88,664,972.25
(1) 处置或报废	14,532,686.08	49,622,842.42	5,424,653.16	9,991,623.29	79,571,804.95
(2) 其他	2,833,786.40	4,463,062.39	324,087.38	1,472,231.13	9,093,167.30
4.期末余额	1,145,641,283.15	1,376,431,656.18	88,817,020.65	82,102,558.43	2,692,992,518.41
三、减值准备					
1.期初余额	37,724,419.35	43,979,610.82	99,044.61	59,081.23	81,862,156.01
2.本期增加金额	13,424,840.38	615,224.65	11,830.34		14,051,895.37
(1) 计提	13,424,840.38	615,224.65	11,830.34		14,051,895.37
3.本期减少金额	1,744,010.32	2,992,701.84			4,736,712.16
(1) 处置或报废	1,744,010.32	2,992,701.84			4,736,712.16
(2) 其他					
4.期末余额	49,405,249.41	41,602,133.63	110,874.95	59,081.23	91,177,339.22
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,549,331,322.70	362,287,912.67	19,604,236.75	17,628,940.68	1,948,852,412.80
2.期初账面价值	1,636,432,408.79	447,691,909.17	22,175,121.21	20,444,652.68	2,126,744,091.85



## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	12,571,386.00	8,575,767.11	3,278,189.08	717,429.81	
机器设备	609,190.38	474,801.96		134,388.42	
合计	13,180,576.38	9,050,569.07	3,278,189.08	851,818.23	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	347,689,186.17	正在办理中

## (5) 固定资产清理

无。

## 16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,003,727,792.53	957,529,317.95
合计	1,003,727,792.53	957,529,317.95

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
膏体填充项目	2,084,633.37		2,084,633.37	873,786.40		873,786.40
矿山信息化建设	1,069,811.32		1,069,811.32			
南北区疏干水排污口	212,264.15		212,264.15			
隔膜泵技术升级	803,418.80		803,418.80	6,639,529.35		6,639,529.35
勘探工程	1,640,588.48	1,640,588.48		8,207,218.54		8,207,218.54
露天转地下开采工程	10,384,762.65		10,384,762.65	2,258,550.16		2,258,550.16
边坡治理工程	524,133.86		524,133.86			
稀土分离项目	67,440,607.12		67,440,607.12	98,794,314.86		98,794,314.86
达瑞铅锌矿项目	913,119,759.30		913,119,759.30	835,709,707.44		835,709,707.44
其他	9,832,206.34	1,743,804.38	8,088,401.96	5,046,211.20		5,046,211.20
合计	1,007,112,185.39	3,384,392.86	1,003,727,792.53	957,529,317.95		957,529,317.95



## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率	资金来源
膏体填充项目	78,400,000.00	873,786.40	1,210,846.97			2,084,633.37	2.66%	2.66%				自筹
矿山信息化建设	15,000,000.00		1,069,811.32			1,069,811.32	7.13%	7.13%				自筹
南北区疏干水排污口	28,000,000.00		212,264.15			212,264.15	0.76%	0.76%				自筹
隔膜泵技术升级	155,600,000.00	6,639,529.35	1,109,025.54	6,945,136.09		803,418.80	97.50%	99.00%				自筹
勘探工程	21,000,000.00	8,207,218.54			6,566,630.06	1,640,588.48	39.08%	0.00%				自筹
露天转地下开采工程	391,857,900.00	2,258,550.16	8,126,212.49			10,384,762.65	2.65%	0.00%				自筹
边坡治理工程	8,240,000.00		524,133.86			524,133.86	6.36%	0.00%				自筹
稀土分离项目	443,350,000.00	98,794,314.86	970,285.56		32,323,993.30	67,440,607.12	15.75%	15.21%				自筹
达瑞铅锌矿项目	3,254,429,700.00	835,709,707.44	102,425,116.92	6,634,751.51	18,380,313.55	913,119,759.30	26.37%	27.00%				自筹、贷款
其他		5,046,211.20	20,808,421.41	15,284,568.28	737,857.99	9,832,206.34						自筹
合计	4,395,877,600.00	957,529,317.95	136,456,118.22	28,864,455.88	58,008,794.90	1,007,112,185.39	--	--				--



## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
勘探工程	1,640,588.48	主要系对以前年度勘探支出计提减值准备。
其他	1,743,804.38	停建
合计	3,384,392.86	--

## 17、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	探矿权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	648,930,347.65	2,600,000.00	3,152,762,786.68	23,006,651.43	3,827,299,785.76
2.本期增加金额	2,812,704.26			501,576.44	3,314,280.70
(1) 购置	2,812,704.26			501,576.44	3,314,280.70
(2) 其他					
3.本期减少金额	1,084,973.22		52,242,913.18	50,612.13	53,378,498.53
(1) 处置				45,577.32	45,577.32
(2) 其他	1,084,973.22		52,242,913.18	5,034.81	53,332,921.21
4.期末余额	650,658,078.69	2,600,000.00	3,100,519,873.50	23,457,615.74	3,777,235,567.93
二、累计摊销					
1.期初余额	121,341,359.03	2,600,000.00	591,669,245.52	15,765,357.42	731,375,961.97
2.本期增加金额	12,092,337.98		43,860,341.49	2,893,292.28	58,845,971.75
(1) 计提	12,092,337.98		43,860,341.49	2,893,292.28	58,845,971.75
(2) 其他					
3.本期减少金额			8,103.47	49,470.73	57,574.20
(1) 处置				45,577.32	45,577.32
(2) 其他			8,103.47	3,893.41	11,996.88
4.期末余额	133,433,697.01	2,600,000.00	635,521,483.54	18,609,178.97	790,164,359.52
三、减值准备					
1.期初余额	153,758.25				153,758.25
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	153,758.25				153,758.25
四、账面价值					
1.期末账面价值	517,070,623.43		2,464,998,389.96	4,848,436.77	2,986,917,450.16
2.期初账面价值	527,435,230.37		2,561,093,541.16	7,241,294.01	3,095,770,065.54

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## 18、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研究开发阶段开发支出		9,706,268.63			9,706,268.63	
合计		9,706,268.63			9,706,268.63	

## 19、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京中色金属资源有限公司	304,451.85			304,451.85		
北京中色建设机电设备有限公司	14,916.47					14,916.47
中色国际氧化铝开发有限公司	39,148.19					39,148.19
赤峰库博红烨锌业有限公司	8,992,498.56					8,992,498.56
Acxap-Tay	281,305.45					281,305.45
NFC Kazakhstan Ltd	1,535,648.65					1,535,648.65
PT Dairi Prima Mineral	71,464,862.34				1,634,133.47	69,830,728.87
合计	82,632,831.51			304,451.85	1,634,133.47	80,694,246.19

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京中色金属资源有限公司	304,451.85			304,451.85		
合计	304,451.85			304,451.85		

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

在对被投资单位的投资发生减值时，将投资成本与商誉合并进行减值测试，并将可收回金额与账面价值进行对比，当可收回额小于账面价值时，就其差额确认减值损失。

## 20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
触媒	748,446.64		748,446.64		
勘探开发支出	1,392,341.65		1,376,909.60	15,432.05	
边坡治理	3,028,241.96		2,994,678.38	33,563.58	
预付房租	13,421,451.94	1,916,209.49	8,543,259.75	62,539.58	6,731,862.10
融资费用	7,228,147.92		6,311,660.26		916,487.66
合计	25,818,630.11	1,916,209.49	19,974,954.63	111,535.21	7,648,349.76

## 21、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,855,712,306.40	931,833,870.72	3,949,483,834.72	969,537,611.53
内部交易未实现利润	24,524,647.22	6,101,054.83	41,471,533.27	10,223,278.57
可抵扣亏损	61,322,593.66	9,198,389.05		
辞退福利	37,822,366.01	5,673,354.90	6,018,819.77	902,822.97
预计负债	53,079,781.73	7,961,967.26	3,940,360.12	591,054.02
递延收益（基础设施）	16,664,120.00	2,499,618.00	17,901,610.00	2,685,241.50
金融工具公允价值变动影响	159,260.96	39,815.24		
合计	4,049,285,075.98	963,308,070.00	4,018,816,157.88	983,940,008.59

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,195,975,644.24	548,993,911.06	2,248,325,519.80	562,081,379.95
金融工具公允价值变动影响	1,146,396,933.48	286,599,233.37	1,160,768,805.16	290,192,201.29
固定资产的弃置费用	1,157,416.00	173,612.40	1,388,899.20	208,334.88
合计	3,343,529,993.72	835,766,756.83	3,410,483,224.16	852,481,916.12



**(3) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	41,217,119.28	41,120,374.75
可抵扣亏损	549,333,170.44	624,117,001.05
合计	590,550,289.72	665,237,375.80

**(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		103,476,808.78	
2022 年	62,608,895.26	62,608,895.26	
2023 年	107,293,509.84	107,293,509.84	
2024 年	48,287,263.68	48,287,263.68	
2025 年	302,450,523.49	302,450,523.49	
2026 年	28,692,978.17		
合计	549,333,170.44	624,117,001.05	--

**22、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
采矿勘探开发支出	89,713,135.98	40,601,417.29	49,111,718.69	104,534,528.72	37,687,363.41	66,847,165.31
与购建长期资产相关的预付账款	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
未实现售后租回损益	2,080,004.55		2,080,004.55	5,645,726.55		5,645,726.55
合计	100,793,140.53	40,601,417.29	60,191,723.24	119,180,255.27	37,687,363.41	81,492,891.86

**23、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,299,272,378.77	3,633,208,075.33
未到期应付利息	1,523,674.31	1,999,625.58
合计	1,300,796,053.08	3,635,207,700.91



## 24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		8,215,145.33
银行承兑汇票	20,380,080.58	100,551,816.79
合计	20,380,080.58	108,766,962.12

## 25、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	107,160,961.39	98,245,993.47
工程款	1,310,094,797.11	1,495,993,802.84
材料设备款	84,686,754.67	210,634,198.45
合计	1,501,942,513.17	1,804,873,994.76

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
十五冶对外工程有限公司	97,781,759.00	未到结算期
HAMPA ENGINEERING CORPORATION	73,580,371.34	未到结算期
KOBE STEEL,LTD.	47,626,978.67	未到结算期
杭萧钢构股份有限公司	27,909,118.05	未到结算期
中冶北方(大连)工程技术有限公司	26,129,508.47	未到结算期
合计	273,027,735.53	--

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	261,831,283.22	548,460,566.80
工程款	589,508,272.80	128,785,705.37
工程结算大于工程施工	240,077,336.77	821,256,968.73
合计	1,091,416,892.79	1,498,503,240.90



## 27、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	141,006,860.65	817,035,988.88	730,496,932.73	227,545,916.80
二、离职后福利-设定提存计划	1,803,714.92	74,211,419.23	74,302,570.25	1,712,563.90
三、辞退福利		553,191.56	553,191.56	
四、其他		311,690.91	311,690.91	
合计	142,810,575.57	892,112,290.58	805,664,385.45	229,258,480.70

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	99,042,356.25	554,980,610.86	476,687,606.39	177,335,360.72
2、职工福利费	16,084,725.56	36,667,113.42	36,667,113.42	16,084,725.56
3、社会保险费	7,831,105.81	49,108,615.40	45,462,822.57	11,476,898.64
其中：医疗保险费	6,859,206.39	33,377,155.35	33,486,411.97	6,749,949.77
工伤保险费	10,878.05	3,191,621.97	3,187,789.10	14,710.92
其他	961,021.37	12,539,838.08	8,788,621.50	4,712,237.95
4、住房公积金	1,061,151.00	28,846,426.00	29,907,577.00	
5、工会经费和职工教育经费	16,956,249.36	15,732,311.23	10,390,467.18	22,298,093.41
其他	31,272.67	131,700,911.97	131,381,346.17	350,838.47
合计	141,006,860.65	817,035,988.88	730,496,932.73	227,545,916.80

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,058,009.04	64,422,334.12	64,355,545.56	1,124,797.60
2、失业保险费	53,811.28	1,796,972.63	1,816,398.76	34,385.15
3、企业年金缴费	691,894.60	7,992,112.48	8,130,625.93	553,381.15
合计	1,803,714.92	74,211,419.23	74,302,570.25	1,712,563.90

**28、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,981,853.45	40,836,719.67
企业所得税	46,287,685.17	45,945,075.11
个人所得税	2,618,219.75	1,623,454.88
城市维护建设税	399,623.50	1,647,182.82
资源税	12,515,542.03	20,186,202.79
矿产资源补偿费	19,973,272.62	19,973,272.62
水利基金	571,946.30	480,400.63
教育费附加	395,845.72	1,251,346.25
其他	2,141,397.21	2,101,170.55
合计	102,885,385.75	134,044,825.32

**29、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		29,728,811.67
其他应付款	282,283,733.09	380,746,428.18
合计	282,283,733.09	410,475,239.85

**(1) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		29,728,811.67
合计		29,728,811.67

**(2) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他往来款及其他	282,283,733.09	380,746,428.18
合计	282,283,733.09	380,746,428.18



## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
ORD River Resources Limited	36,918,451.89	对方未要求支付
沈冶重型装备(沈阳)有限责任公司	21,937,500.00	对方未要求支付
中国有色矿业集团有限公司	13,837,420.90	对方未要求支付
七冶建设集团有限责任公司	12,904,781.17	对方未要求支付
巴林左旗财政局	3,238,223.73	对方未要求支付
合计	88,836,377.69	-

## 30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	327,686,827.35	927,253,571.80
一年内到期的长期应付款	52,641,670.06	95,230,309.90
合计	380,328,497.41	1,022,483,881.70

## 31、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	102,304,825.78	143,226,756.15
保证借款	400,000,000.00	270,000,000.00
信用借款	4,091,240,151.00	2,888,746,603.50
未到期应付利息	4,139,368.42	2,390,372.40
合计	4,597,684,345.20	3,304,363,732.05

其他说明，包括利率区间：

长期借款的利率区间：1.35%-4.90%。

## 32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	55,069,920.35	110,846,028.40
合计	55,069,920.35	110,846,028.40



## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁		48,278,125.00
采矿权出让收益金	55,069,920.35	62,567,903.40
合计	55,069,920.35	110,846,028.40

## 33、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	6,538,368.40	8,948,785.64
二、辞退福利	37,822,366.01	6,018,819.77
合计	44,360,734.41	14,967,605.41

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	8,948,785.64	7,919,538.51
二、计入当期损益的设定受益成本	-1,530,047.49	1,565,675.77
1.当期服务成本	1,087,947.72	1,126,793.56
2.过去服务成本	-3,141,639.95	-81,587.39
3.利息净额	523,644.74	520,469.60
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-349,184.81	-88,115.99
1.精算利得（损失以“-”表示）	-349,184.81	-88,115.99
四、其他变动	-531,184.94	-448,312.65
1.已支付的福利	-239,718.52	-5,088.54
2.其他	-291,466.42	-443,224.11
五、期末余额	6,538,368.40	8,948,785.64

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	8,948,785.64	7,919,538.51
二、计入当期损益的设定受益成本	-1,530,047.49	1,565,675.77
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-349,184.81	-88,115.99
四、其他变动	-531,184.94	-448,312.65
五、期末余额	6,538,368.40	8,948,785.64



### 34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	56,100,094.02	7,347,591.84	尾矿弃置费用
合计	56,100,094.02	7,347,591.84	--

### 35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	55,361,731.12		16,621,273.70	38,740,457.42	相关部门拨付的与资产相关的政府补助
合计	55,361,731.12		16,621,273.70	38,740,457.42	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
老挝南部铝土矿补贴	9,018,300.00			9,018,300.00				与资产相关
综合回收项目	26,703,943.73			4,627,606.31			22,076,337.42	与资产相关
基础设施配套款	15,073,110.00		386,490.00				14,686,620.00	与资产相关
油化工用隔膜泵项目	4,368,500.00		2,391,000.00				1,977,500.00	与资产相关
国外矿产风险勘探款	197,877.39			197,877.39				与资产相关
合计	55,361,731.12		2,777,490.00	13,843,783.70			38,740,457.42	-

### 36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,969,378,424.00						1,969,378,424.00

### 37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	877,798,325.85		6,927,066.17	870,871,259.68
其他资本公积	63,576,300.09			63,576,300.09
合计	941,374,625.94		6,927,066.17	934,447,559.77



### 38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	512,236.12	345,098.22				176,000.09	169,098.13	688,236.21
其中：重新计量设定受益计划变动额	512,236.12	345,098.22				176,000.09	169,098.13	688,236.21
二、将重分类进损益的其他综合收益	-484,659,789.21	-66,781,685.32				-66,736,130.43	-45,554.89	-551,395,919.64
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-2,862,062.23	52,664.18				52,664.18		-2,809,398.05
外币财务报表折算差额	-481,797,726.98	-66,834,349.50				-66,788,794.61	-45,554.89	-548,586,521.59
其他综合收益合计	-484,147,553.09	-66,436,587.10				-66,560,130.34	123,543.24	-550,707,683.43

### 39、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,676,452.13	35,793,709.96	31,326,512.03	19,143,650.06
合计	14,676,452.13	35,793,709.96	31,326,512.03	19,143,650.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

系由于本公司之子公司中国有色（沈阳）泵业有限公司、鑫都矿业有限公司根据财政部、安全监管总局下发的《企业安全费用提取和使用管理办法》（财企【2012】16号文）提取安全生产费所致。

### 40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	391,194,179.81			391,194,179.81
合计	391,194,179.81			391,194,179.81

### 41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,739,759,995.82	1,719,088,929.16
调整后期初未分配利润	1,739,759,995.82	1,719,088,929.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,452,741.24	21,548,930.58
提取职工奖励及福利基金		877,863.92
期末未分配利润	1,781,212,737.06	1,739,759,995.82





调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 42、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,293,046,826.78	5,131,442,359.94	6,578,038,543.27	5,378,982,881.39
其他业务	239,509,648.23	152,860,884.33	207,753,618.01	111,770,759.13
合计	6,532,556,475.01	5,284,303,244.27	6,785,792,161.28	5,490,753,640.52

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	承包工程	有色金属	装备制造	贸易	其他	合计
商品分类						
承包工程	1,245,103,151.83					1,245,103,151.83
有色金属产品		4,668,531,132.64		37,504,424.77	72,146,103.27	4,778,181,660.68
冶金机械			232,797,604.06	52,419,265.31	1,018,272.97	286,235,142.34
其他				37,275,465.15	185,761,055.01	223,036,520.16
小计	1,245,103,151.83	4,668,531,132.64	232,797,604.06	127,199,155.23	258,925,431.25	6,532,556,475.01
行业分类						
承包工程	1,245,103,151.83					1,245,103,151.83
有色金属		4,740,487,131.56				4,740,487,131.56
装备制造			233,780,478.80			233,780,478.80
贸易				127,424,657.81		127,424,657.81
其他					185,761,055.01	185,761,055.01
小计	1,245,103,151.83	4,740,487,131.56	233,780,478.80	127,424,657.81	185,761,055.01	6,532,556,475.01

与履约义务相关的信息:

合同分类	承包工程	有色金属	装备制造	贸易	其他	合计
在某一时段内履行履约义务	1,245,103,151.83				101,436,942.32	1,346,540,094.15
在转让商品或服务控制时		4,740,487,131.56	233,780,478.80	127,424,657.81	84,324,112.69	5,186,016,380.86
合计	1,245,103,151.83	4,740,487,131.56	233,780,478.80	127,424,657.81	185,761,055.01	6,532,556,475.01



与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 8,155,660,776.86 元。

#### 43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,633,522.99	10,281,360.90
教育费附加	6,761,663.22	8,137,457.60
资源税	63,655,640.92	86,807,685.32
房产税	22,149,567.68	26,681,593.15
土地使用税	13,655,930.86	16,909,338.42
车船使用税	684,637.07	114,993.70
印花税	2,714,606.67	2,359,955.95
其他	6,994,551.66	11,661,149.52
合计	125,250,121.07	162,953,534.56

#### 44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输及装卸费	7,537,959.01	14,366,067.04
职工薪酬	19,012,179.43	29,978,965.74
业务费	11,928,913.72	14,217,103.81
其他	3,973,270.90	5,605,034.04
合计	42,452,323.06	64,167,170.63

#### 45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	389,565,755.70	355,844,059.72
办公费	27,511,294.14	43,100,611.45
折旧及摊销	42,601,473.02	62,293,476.54
差旅费	12,982,187.17	11,306,570.86
其他	305,901,309.70	133,955,006.22
合计	778,562,019.73	606,499,724.79



#### 46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
隔膜泵研发项目	7,824,070.20	4,783,831.45
矿山选矿与开采项目	1,882,198.43	2,047,990.95
合计	9,706,268.63	6,831,822.40

#### 47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	182,102,110.61	252,635,991.28
利息收入	-33,768,409.04	-23,074,541.87
汇兑损失	23,354,042.12	113,788,827.54
汇兑收益	-408,716,893.05	-67,571,203.50
其他	4,821,220.05	10,759,493.42
合计	-232,207,929.31	286,538,566.87

其他说明：本报告期较上年同期减少 181.04%，主要系汇兑收益较上年同期增加所致。

#### 48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
综合回收项目	6,695,878.31	5,712,450.87
标准化战略专项资金		200,000.00
科研经费补助资金	926,887.50	179,500.00
服务贸易境外拓展资金	7,200.00	2,855,102.00
企业发展基金		707,000.00
稳岗补贴	685,143.75	1,484,418.61
三供一业补助金	2,274,000.00	3,669,500.00
丰台区企业政策兑现奖励		1,503,500.00
促进外贸高质量发展政策资金		1,970,579.00
国外矿产自愿风险勘查专项资金	9,216,177.39	4,709,134.47
其他	318,600.51	148,935.02
合计	20,123,887.46	23,140,119.97

#### 49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,133,235.16	38,492,094.25
处置长期股权投资产生的投资收益	9,215,096.87	-620,866,370.89
其他	-26,715,328.18	-12,782,050.50
合计	633,003.85	-595,156,327.14

其他说明：

本报告期较上年同期损失减少 100.11%，主要系上年同期因原子公司沈冶机械破产重整，资产管理人已全面接管该公司经营管理，公司不再对其具有控制权，合并范围减少该子公司产生投资损失所致。

#### 50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-75,260.96	-911,500.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	84,000.00	-911,500.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-14,371,871.68	15,452,969.15
合计	-14,447,132.64	14,541,469.15

#### 51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-69,209,163.57	-37,213,644.20
应收账款坏账损失	-38,061,842.22	4,008,913.21
合计	-107,271,005.79	-33,204,730.99

#### 52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,517,294.67	-9,722,556.52
二、长期股权投资减值损失	-1,361,893.70	
三、固定资产减值损失	-14,051,895.37	-2,538,671.25
四、在建工程减值损失	-3,403,855.40	
五、无形资产减值损失		-153,758.25
六、其他		-15,752,221.71
合计	-26,334,939.14	-28,167,207.73



## 53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	576,551.15	32,087,488.34
无形资产处置收益		43,205,609.62
合计	576,551.15	75,293,097.96

## 54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	2,777,490.00	12,362,958.05	2,777,490.00
非流动资产毁损报废利得	702,150.40		702,150.40
债务重组利得	722,286.24	92,080.80	722,286.24
其他	5,559,300.31	98,210,120.67	5,559,300.31
合计	9,761,226.95	110,665,159.52	9,761,226.95

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
基础设施配套款	沈阳市人力资源和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	1,986,490.00	8,306,648.98	与资产相关
稀土产业升级	财政部企业司	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		335,309.07	与资产相关
稀土环保改造	财政部企业司	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		30,000.00	与资产相关
油化工用隔膜泵项目	财政部、国家发展和改革委员会办公厅及工业和信息化部办公厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	791,000.00	3,191,000.00	与资产相关
稀土治废水综合回收处理研究及应用	中国科学院广州地球化学研究所	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		500,000.00	与资产相关



## 55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	827,244.46	2,562,539.89	827,244.46
债务重组损失	35,604.80	24,755.66	35,604.80
非流动资产报废损失	10,114,817.62	33,741.40	10,114,817.62
其他	13,396,040.77	16,209,696.28	13,396,040.77
合计	24,373,707.65	18,830,733.23	24,373,707.65

## 56、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	145,726,846.15	115,517,050.46
递延所得税费用	16,483,522.77	-539,257,188.55
合计	162,210,368.92	-423,740,138.09

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	383,158,311.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	95,789,577.94
子公司适用不同税率的影响	17,166,568.33
调整以前期间所得税的影响	-8,736,570.40
非应税收入的影响	-4,533,308.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,443,583.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-38,592,726.48
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	72,673,244.54
所得税费用	162,210,368.92

## 57、其他综合收益

详见附注 38。



## 58、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	2,431,337,274.30	800,662,122.08
收到利息收入	33,768,409.04	23,074,541.87
收到补贴款	27,933,058.90	26,015,911.72
合计	2,493,038,742.24	849,752,575.67

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付管理费	137,598,101.27	122,545,754.13
支付销售费用	13,044,581.63	48,121,535.32
支付往来款	1,983,663,746.40	1,267,327,374.88
手续费	4,821,220.05	10,759,493.42
合计	2,139,127,649.35	1,448,754,157.75

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金	435,709.07	118,133.53
合计	435,709.07	118,133.53

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
挂牌交易手续费	1,723,891.38	1,838,621.16
合计	1,723,891.38	1,838,621.16

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金减少	233,367,994.33	403,371,459.23
合计	233,367,994.33	403,371,459.23

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金增加	34,714,278.59	395,824,956.38
支付优先股回购款	645,120,000.00	
合计	679,834,278.59	395,824,956.38

**59、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	220,947,942.83	140,068,687.11
加：资产减值准备、信用减值准备	133,605,944.93	61,371,938.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	225,279,849.61	285,365,218.84
无形资产摊销	58,845,971.75	69,743,786.05
长期待摊费用摊销	19,974,954.63	15,714,996.03
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）	-576,551.15	-75,293,097.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,412,667.22	-14,077.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	14,447,132.64	-14,541,469.15
财务费用（收益以“-”号填列）	-203,260,740.32	298,853,615.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-633,003.85	595,156,327.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	20,631,938.59	-486,973,224.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-16,715,159.29	-25,877,098.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-314,527,560.67	277,400,667.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,023,262,443.41	-38,224,451.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-619,561,283.25	-1,423,510,863.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,571,134,547.08	-320,759,047.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	3,186,949,323.08	2,951,176,390.09
减：现金的期初余额	2,951,176,390.09	3,777,003,616.83
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	235,772,932.99	-825,827,226.74



**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,186,949,323.08	2,951,176,390.09
其中：库存现金	9,859,876.37	10,859,035.48
可随时用于支付的银行存款	3,153,124,877.73	2,894,747,569.81
可随时用于支付的其他货币资金	23,964,568.98	45,569,784.80
三、期末现金及现金等价物余额	3,186,949,323.08	2,951,176,390.09

**60、所有者权益变动表项目注释**

无。

**61、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	212,382,544.21	银行承兑汇票、保函及信用证保证金
应收账款	102,304,825.78	用于质押借款的应收账款
合计	314,687,369.99	--

**62、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	1,384,459,006.91
其中：美元	186,571,681.41	6.3757	1,189,525,069.16
欧元	2,315,407.88	7.2197	16,716,550.26
哈萨克坚戈	7,455,908,771.74	0.0148	110,134,037.01
其他		-	68,083,350.48
应收账款	--	--	427,344,769.42
其中：美元	55,963,298.87	6.3757	356,805,204.59
欧元	7,333,449.11	7.2197	52,945,302.53
其他		-	17,594,262.30
长期借款	--	--	2,911,240,151.00
其中：美元	47,662,564.91	6.3757	303,882,215.10
欧元	328,956,919.47	7.2197	2,374,970,271.50
日元	4,193,587,736.22	0.055415	232,387,664.40
短期借款	-	-	158,833,400.00



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：欧元	22,000,000.00	7.2197	158,833,400.00
其他应收款	-	-	249,472,305.85
其中：美元	32,495,473.54	6.3757	207,181,390.63
哈萨克坚戈	728,614,472.30	0.0148	10,783,494.19
其他		-	31,507,421.03
应付账款	-	-	586,281,505.69
其中：美元	10,178,090.80	6.3757	64,892,453.54
欧元	57,203,352.35	7.2197	412,991,042.94
其他		-	108,398,009.21
其他应付款	-	-	124,683,309.45
其中：美元	19,100,124.97	6.3757	121,776,666.78
其他		-	2,906,642.67

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

重要境外经营实体名称	与本公司关系	主要经营地	记账本位币	选择依据
鑫都矿业有限公司	子公司	蒙古国	图格里克	经营环境中的主要货币
鑫都货运有限公司	子公司之子公司	蒙古国	图格里克	经营环境中的主要货币
中色涓公矿业有限公司	子公司之子公司	老挝	美元	经营环境中的主要货币
蒙古工业建筑有限责任公司	子公司之子公司	蒙古国	图格里克	经营环境中的主要货币
中澳资源（老挝）香港有限公司	子公司之子公司	中国香港	美元	经营环境中的主要货币
中色印度私人有限责任公司	子公司	印度	卢比	经营环境中的主要货币
中色股份（沙特）有限公司	子公司	沙特阿拉伯	美元	经营环境中的主要货币
中色股份吉尔吉斯有限公司	子公司	吉尔吉斯斯坦	美元	经营环境中的主要货币
中色俄罗斯有限公司	子公司	俄罗斯	美元	经营环境中的主要货币
NFC Metal Pte.Ltd.	子公司	新加坡	美元	经营环境中的主要货币
Baisheng Fulcrum Company (Pty)Ltd	子公司	南非	美元	经营环境中的主要货币
NFC DEVELOPMENT (DRC) COMPANY LTD	子公司	刚果（金）	美元	经营环境中的主要货币
凯丰资源控股有限公司	子公司	英属维尔京群岛	美元	经营环境中的主要货币
中澳资源（老挝）有限公司	子公司之子公司	老挝	美元	经营环境中的主要货币
Acxap-Tay	子公司	哈萨克斯坦	坚戈	经营环境中的主要货币
NFC Kazakhstan Ltd	子公司	哈萨克斯坦	坚戈	经营环境中的主要货币
NFC (Mauritius) Mining Company Limited	子公司	毛里求斯	美元	经营环境中的主要货币
NFC (Hong Kong) Metal Resources Company Limited	子公司之子公司	中国香港	美元	经营环境中的主要货币
PT Dairi Prima Mineral	子公司之子公司	印度尼西亚	美元	经营环境中的主要货币
中色股份印度尼西亚有限责任公司	子公司	印度尼西亚	美元	经营环境中的主要货币

### 63、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

经公司董事会批准，公司严格按照规定和程序进行期货套期保值业务。报告期内购入金额 42,826.55 万元，报告期内售出金额 32,231.77 万元，报告期实际损益金额-2,696.14 万元。



报告期内持仓衍生品面临市场价格上涨带来的浮动或到期亏损风险,公司对主要产品锌锭进行保值,合理控制保值比例,不超过董事会批准的上限,因此价格上涨带来的风险可控。合约全部为期货合约,流动性较好,经纪公司信誉良好,法律风险小,公司持仓的衍生品为锌期货合约,其公允价值直接按市场价格计算,无需设置各类参数,公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期一致。

(1) 公司在保证正常生产经营的前提下,使用自有资金开展期货套期保值业务履行了相关的审批程序,符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定,有利于公司降低经营风险,不存在损害公司和全体股东利益的情况。(2) 公司建立了《中国有色金属建设股份有限公司套期保值业务管理办法》,明确了业务操作流程、审批流程及风险防控等内部控制程序,对公司控制期货风险起到了保障的作用。(3) 公司编制了《中国有色金属建设股份有限公司关于子公司开展期货套期保值业务的可行性分析报告》,公司确定的年度套期保值保证金的最高额度和交易品种合理,符合公司的实际生产经营情况,有利于公司合理的控制交易风险,有助于公司利用期货市场的套期保值功能,降低价格波动对公司的影响。

## 64、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位:元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助		递延收益	16,621,273.70
计入其他收益的政府补助	5,979,871.17	其他收益	5,979,871.17
计入营业外收入的政府补助		营业外收入	
合计	5,979,871.17	--	22,601,144.87

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如,新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

- 1、本报告期,公司新设成立赤峰中豪矿业有限公司,合并范围增加该子公司。
- 2、本报告期内,公司子公司赤峰中色锌业有限公司吸收合并赤峰中色库博红烨锌业有限公司、赤峰库博红烨锌业有限公司和赤峰红烨锌冶炼有限责任公司,合并范围减少上述三家子公司。
- 3、本报告期内,公司完成北京中色金属资源有限公司注销工作,合并范围减少该子公司。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京市中色安厦物业管理有限责任公司	北京市	北京市	物业管理	72.73%	27.27%	设立
北京中色建设机电设备有限公司	北京市	北京市	冶金设备、材料经销	88.00%		设立
鑫都矿业有限公司	蒙古	蒙古	采矿、加工进出口业务	50.00%		设立
赤峰中色锌业有限公司	赤峰市	赤峰市	有色金属投资、开发、销售	47.08%		设立
中色国际氧化铝开发有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术、货物及代理进出口	55.00%		设立
中国有色金属（二连浩特）有限公司	二连浩特市	二连浩特市	承包工程所需的设备、材料的出口、一般贸易	100.00%		设立
中色南方稀土（新丰）有限公司	新丰县	新丰县	稀土产品矿加工、生产	82.37%		设立
鑫都货运有限公司	蒙古	蒙古	货物运输		51.00%	设立
中色湄公矿业有限公司	老挝	老挝	铝土矿普查和勘探		100.00%	设立
中国有色（沈阳）泵业有限公司	沈阳市	沈阳市	隔膜泵设计研发、制造、销售	96.00%		设立
赤峰中豪矿业有限公司	赤峰市	赤峰市	铅锌采选、销售	56.06%		设立
赤峰中色白音诺尔矿业有限公司	赤峰市	赤峰市	铅锌采选、销售		100.00%	设立
蒙古工业建筑有限责任公司	蒙古	蒙古	矿产普查和勘探	70.00%		设立
中澳资源（老挝）香港有限公司	香港	香港	铝土矿普查和勘探		51.00%	设立
中色印度私人有限责任公司	印度	印度	承包工程	99.00%	1.00%	设立
中色股份（沙特）有限公司	沙特阿拉伯	沙特阿拉伯	承包工程	95.00%	5.00%	设立
中色股份吉尔吉斯有限公司	吉尔吉斯斯坦	吉尔吉斯斯坦	承包工程	100.00%		设立
中色俄罗斯有限公司	俄罗斯	俄罗斯	承包工程	100.00%		设立
凯丰资源控股有限公司	英属维京群岛	英属维京群岛	有色金属资源开发	100.00%		同一控制下企业合并
中澳资源（老挝）有限公司	老挝	老挝	有色金属资源开发		51.00%	同一控制下企业合并
赤峰红烨投资有限公司	赤峰市	赤峰市	投资经营与管理、咨询	100.00%		非同一控制下企业合并
Acxap-Tay	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	承包工程	100.00%		非同一控制下企业合并
NFC Kazakhstan Ltd	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	承包工程	100.00%		非同一控制下企业合并



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
NFC Metal Pte.Ltd	新加坡	新加坡	有色金属贸易	100.00%		设立
沈阳中裕橡胶制品有限公司	沈阳市	沈阳市	橡胶、塑料原材料及其制品（不含易燃易爆危险品）的研发、制造、销售		51.00%	设立
Baisheng Fulcrum Company (Pty) Ltd	南非	南非	承包工程	100.00%		设立
NFC DEVELOPMENT (DRC) COMPANY LTD	刚果（金）	刚果（金）	承包工程	100.00%		设立
NFC (Mauritius) Mining Company Limited	毛里求斯	毛里求斯	铅锌采选、销售	100.00%		设立
NFC (Hong Kong) Metal Resources Company Limited	中国香港	中国香港	铅锌采选、销售		100.00%	设立
PT Dairi Prima Mineral	印度尼西亚	印度尼西亚	铅锌采选、销售		51.00%	非同一控制下企业合并
中色股份印度尼西亚有限责任公司	印度尼西亚	印度尼西亚	承包工程	67.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

对北京中色建设机电设备有限公司的出资协议约定本公司对其表决权为 85.51%。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

公司占子公司中色锌业董事会 2/3 席位，且实际上控制该公司的生产与经营，故将其纳入合并范围。

公司占子公司鑫都矿业董事会 1/2 席位，鑫都矿业关键管理人员均由中色股份委派，实际上控制该公司的生产与经营，故将其纳入合并范围。

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京中色建设机电设备有限公司	12.00%	-563,709.73		9,384,587.38
中色国际氧化铝开发有限公司	45.00%	-2,849,128.29		28,862,538.54
鑫都矿业有限公司	50.00%	83,550,557.08	72,121,794.68	141,522,850.25
赤峰中色锌业有限公司	52.92%	103,273,347.44	22,950,078.82	898,905,634.71
赤峰中色白音诺尔矿业有限公司	43.94%	-58,413,673.22		817,899,500.30
中国有色（沈阳）泵业有限公司	4.00%	2,513,279.11		4,298,315.47
PT Dairi Prima Mineral	49.00%	-7,255,317.85	55,749,119.96	3,538,032,026.71



## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
北京中色建设机电设备有限公司	93,351,005.24	19,622,203.79	112,973,209.03	41,219,821.35		41,219,821.35	128,291,690.14	25,081,283.71	153,372,973.85	81,992,167.94		81,992,167.94
中色国际氧化铝开发有限公司	67,954,750.91	25,506.25	67,980,257.16	3,841,282.63		3,841,282.63	70,839,217.49	30,127.68	70,869,345.17	247,973.52		247,973.52
鑫都矿业有限公司	254,767,340.21	64,151,362.45	318,918,702.66	37,193,071.37		37,193,071.37	260,941,049.01	73,042,813.38	333,983,862.39	71,440,873.17		71,440,873.17
赤峰中色锌业有限公司	1,678,902,349.32	915,680,436.96	2,594,582,786.28	368,462,150.15	434,211,683.81	802,673,833.96	2,440,310,148.62	2,077,803,384.87	4,518,113,533.49	440,551,740.82	430,064,804.41	870,616,545.23
赤峰中色白音诺尔矿业有限公司	1,125,205,843.12	1,005,952,460.12	2,131,158,303.24	122,788,871.36	147,069,248.92	269,858,120.28	1,120,578,510.40	1,087,413,325.96	2,207,991,836.36	149,870,006.21	72,735,418.17	222,605,424.38
中国有色(沈阳)泵业有限公司	259,892,877.54	280,608,565.02	540,501,442.56	410,392,803.46	116,664,120.00	527,056,923.46	242,092,524.53	302,512,514.12	544,605,038.65	429,207,106.42	119,441,610.00	548,648,716.42
PT Dairi Prima Mineral	52,609,922.24	3,256,580,474.13	3,309,190,396.37	143,081,639.01	546,417,245.36	689,498,884.37	35,952,625.86	3,259,993,738.00	3,295,946,363.86	352,085,385.69	562,090,079.80	914,175,465.49

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中色建设机电设备有限公司	106,499,151.05	372,581.77	372,581.77	15,739,137.16	183,738,951.31	3,372,249.77	3,372,249.77	-1,978,720.34
中色国际氧化铝开发有限公司		-6,331,396.20	-6,482,397.12	-1,325,274.47	1,168,622.24	459,166.29	10,578.98	-34,084,335.24
鑫都矿业有限公司	390,162,256.40	167,005,739.35	161,383,166.84	179,460,237.62	370,019,538.79	115,004,610.45	89,614,142.84	55,368,866.10
赤峰中色锌业有限公司	4,468,800,974.12	186,154,505.68	186,154,505.68	215,907,640.16	3,917,369,406.56	164,147,265.65	164,147,265.65	352,998,454.51
赤峰中色白音诺尔矿业有限公司	427,075,130.82	-108,168,587.79	-108,168,587.79	-3,646,260.53	724,051,016.03	86,119,544.43	86,119,544.43	330,523,078.35
中国有色(沈阳)泵业有限公司	239,660,484.31	20,489,950.59	20,489,950.59	33,246,837.42	124,141,433.16	-128,608,508.25	-128,608,508.25	26,299,119.83
PT Dairi Prima Mineral		-14,806,771.13	-11,062,843.20	-16,312,366.52		-14,491,892.72	-179,480,758.06	99,102,793.12

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东北大学设计研究院（有限公司）	沈阳	沈阳	设计	20.00%		权益法
中国瑞林工程技术股份有限公司	南昌	南昌	工程	23.00%		权益法
Terramin Australia Limited	澳大利亚	澳大利亚	矿产开发	3.20%		权益法
Konsolidirovannaya Stroitel'naya Gornorudnaya Kompaniya LLC	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	投资公司	19.39%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

1) 本公司向 Terramin Australia Limited、包头稀土产品交易所派驻董事，对其有重大影响，故对上述两家公司按权益法核算。

2) 全资子公司 NFC Kazakhstan Ltd. 通过 KAZ Minerals koksay B.V. 平台公司持股 Konsolidirovannaya Stroitel'naya Gornorudnaya Kompaniya LLC 19.39% 股权，向其派驻董事一名，对其有重大影响，按权益法核算。

3) 本公司持有河北雄安稀土功能材料创新中心有限公司 6.49% 股权，为公司第 5 大股东，并向其派驻董事一名，对其有重大影响，按权益法核算。



## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	东北大学设计研究院 (有限公司)	中国瑞林工程技术股 份有限公司	TerraminAustraliaLimi ted	KonsolidirovannayaStr oitelnayaGornorudnay aKompaniyaLLC	东北大学设计研究院 (有限公司)	中国瑞林工程技术股 份有限公司	TerraminAustraliaLi mited	KonsolidirovannayaStr oitelnayaGornorudnay aKompaniyaLLC
流动资产	481,089,121.43	2,409,308,451.98	28,568,433.60	4,240,275.47	893,503,608.11	2,638,243,400.36	30,503,073.30	9,933,529.17
非流动资产	14,610,645.60	580,370,501.08	342,544,593.60	344,138,993.79	16,865,483.77	574,463,628.08	345,338,191.80	374,953,324.04
资产合计	495,699,767.03	2,989,678,953.06	371,113,027.20	348,379,269.26	910,369,091.88	3,212,707,028.44	375,841,265.10	384,886,853.21
流动负债	270,446,672.18	1,345,849,440.86	171,056,347.20	2,110,655.49	684,429,778.64	1,628,768,044.06	145,236,279.30	2,253,420.82
非流动负债	1,265,212.58	67,488,872.88	27,316,411.20	18,991,955.90	9,085,523.46	62,598,517.36	172,109,540.40	21,088,733.59
负债合计	271,711,884.76	1,413,338,313.74	198,372,758.40	21,102,611.39	693,515,302.10	1,691,366,561.42	317,345,819.70	23,342,154.41
少数股东权益		9,047,628.32	63,736,675.20			4,235,433.96	64,543,510.50	
归属于母公司股东权益	223,987,882.27	1,567,293,011.00	109,003,593.60	327,276,657.87	216,853,789.78	1,517,105,033.06	-6,048,065.10	361,544,698.80
按持股比例计算的净资产份额	44,797,576.45	360,477,392.53	3,488,115.00	63,458,943.96	43,370,757.96	348,934,157.60	-193,538.08	70,103,517.10
对联营企业权益投资的账面价值	51,656,645.15	339,839,700.07	20,277,499.87	454,497,659.85	50,692,348.29	330,867,797.27	21,183,910.84	456,740,501.46
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			10,199,615.04				14,845,250.70	
营业收入	1,721,689,384.75	1,978,162,648.08	199,705.33		462,388,550.82	1,781,908,915.18	1,745,208.40	
净利润	9,050,384.31	102,320,467.40	-14,743,246.23	-11,214,136.89	4,171,545.15	137,989,312.81	-7,749,280.80	-2,224,468.43
其他综合收益			159.76				-14,230,160.80	
综合收益总额	9,050,384.31	102,320,467.40	-31,328.77	-11,214,136.89	4,171,545.15	137,989,312.81	-39,186,178.00	-2,224,468.43
本年度收到的来自联营企业的股利	845,780.00	13,455,000.00			2,324,000.00	12,420,000.00		



**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	20,595,404.71	27,484,264.39
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-84,058,789.35	5,818,994.10
--综合收益总额	-84,058,789.35	5,818,994.10

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无。

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无。

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无。

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无。

**十、与金融工具相关的风险**

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险汇率风险和利率风险。本公司采取的风险管理政策就是为了控制这些风险，以减低其对本公司的不利影响。

**1.信用风险**

本公司的信用风险主要来自包括货币资金、应收款项等金融资产，可能引起公司财务损失的最大信用敞口即为这些金融资产的账面金额。公司有相应的措施来管理这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金主要存放于商业银行等金融机构，这些商业银行均具有较高的信誉，该部分资金的信用风险较低。

对于应收款项，公司制订了相应管理办法，对各项业务相应的客户进行财务、信用状况履约能力进行调查，并进行动态监管。同时，公司定期对每项应收款的回收情况进行审核、催收，并对无法回收的款项充分计提减值准备。因此，本公司承担的信用风险相对较低。

**2.流动性风险**

本公司的流动风险主要是公司无法按期履行财务义务的风险。为了保证公司的经营需要、控制该风险，本公司会根据未来业务预期的资金需求，保持充足的货币资金，并对其进行监控；同时与主要金融机构协商，获取足够资金额度的承诺，从而满足公司长短期流动资金的需求。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行授信额度为人民币 119.58 亿元。

**3.利率风险**

本公司面临的利率风险主要来自于按浮动利率获得的借款。

敏感性分析：假定其他因素不变，利率可能发生的变动对当期损益的影响如下：



项目	利率变动	对本年度利润总额的影响
带息负债	增加0.25个百分点	-15,697,022.24
带息负债	减少0.25个百分点	15,697,022.24

上述分析针对的是公司所有按浮动利率取得的借款，按固定利率取得的借款并未考虑。

#### 4. 汇率风险

本公司面临的汇率风险主要是以外币计价的金融资产与负债因汇率变动产生损失的风险。本公司的主营业务中的海外工程承包、境外采矿等业务将涉及汇率风险。

针对汇率变动对海外工程承包业务的影响，本公司在签订海外工程承包合同时，已逐渐增加了以人民币作为结算货币的项目，同时根据汇率变动趋势，采取各种措施做好锁定汇率的工作。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司以外币计价的金融资产与负债见本附注七 / 合并财务报表项目注释 60 外币货币性项目，汇率变动对当期损益的影响如下：

项目	汇率变动	对本年度利润总额的影响
外币货币性项目	对人民币升值1%	-17,197,622.84
外币货币性项目	对人民币贬值1%	17,197,622.84

随着公司境外业务的不断发展，汇率变动将持续对公司产生较大影响，公司将加强对汇率风险管理的政策研究与管理，尽量减少汇率风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	200,350,287.68		1,532,932,572.08	1,733,282,859.76
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,350,287.68			200,350,287.68
(1) 权益工具投资	200,350,287.68			200,350,287.68
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,532,932,572.08	1,532,932,572.08
(1) 权益工具投资			1,532,932,572.08	1,532,932,572.08
(二) 应收款项融资			316,894,976.09	316,894,976.09
持续以公允价值计量的资产总额	200,350,287.68		1,849,827,548.17	2,050,177,835.85

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净率（P/B）估值模型等。其他非流动金融资产中持有的民生人寿保险股份有限公司 6.17% 股权，根据所处行业特点，采用市净率（P/B）估值模型对民生保险的股权价值进行估值。应收款项融资之公允价值参考第三方金融资产提供之票据贴现率以及未来现金流折现计算得出。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国有色矿业集团有限公司	北京市	金属矿山投资、经营管理及施工总承包	605,304.29 万元	33.75%	33.75%

本企业的母公司情况的说明

中国有色矿业集团有限公司主营业务为许可经营项目：承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目；国内外金属矿山的投资及经营管理；承担有色金属工业及其他各类型工业、能源、交通、公用、民用、市政及机电安装工程建设项目的施工总承包；公路、铁路、桥梁、水电工程项目的承包；房地产开发与经营；供电设备和自动化设备的研制、开发和销售；进出口业务；与上述业务相关的技术咨询和技术服务；汽车仓储、展览展示；汽车的销售。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九在其他主体中权益之 2 在合营企业或者联营企业中权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
DEZIWA 矿业股份有限公司	受同一集团控制
有色矿业集团财务有限公司	受同一集团控制
大冶有色机电设备修造有限公司	受同一集团控制
大冶有色金属有限责任公司	受同一集团控制
金晟保险经纪有限公司	受同一集团控制
科瑞索资源有限公司	受同一集团控制
卢阿拉巴铜冶炼股份有限公司	受同一集团控制
谦比希铜冶炼有限公司	受同一集团控制



其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
沈阳有色金属研究院有限公司	受同一集团控制
中色（上海）贸易有限公司	受同一集团控制
十五冶对外工程有限公司	受同一集团控制
十五冶建筑工程（印尼）有限公司	受同一集团控制
铁岭选矿药剂有限公司	受同一集团控制
鑫诚建设监理咨询有限公司	受同一集团控制
赞比亚谦比希湿法冶炼有限公司	受同一集团控制
赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司	受同一集团控制
中国十五冶金建设集团有限公司	受同一集团控制
中国有色桂林矿产地质研究院有限公司	受同一集团控制
中国有色集团抚顺红透山矿业有限公司	受同一集团控制
中国有色集团刚果矿业有限公司	受同一集团控制
中国有色矿业有限公司	受同一集团控制
中色华鑫湿法冶炼股份有限公司	受同一集团控制
中色发展投资有限公司	受同一集团控制
中色非洲矿业有限公司	受同一集团控制
中色桂林院刚果矿业有限公司	受同一集团控制
中色国际矿业股份有限公司	受同一集团控制
中色国际贸易有限公司	受同一集团控制
中色国际资源贸易有限公司	受同一集团控制
中色华鑫马本德矿业股份有限公司	受同一集团控制
中色卢安夏铜业有限公司	受同一集团控制
中色镍业有限公司	受同一集团控制
中色经贸刚果有限公司	受同一集团控制

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
鑫诚建设监理咨询有限公司	接受劳务	3,412,918.87	18,062,000.00	是	7,186,410.86
鑫诚建设监理咨询有限公司	接受劳务	3,718,538.45			1,221,903.90



关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
十五冶对外工程有限公司	接受劳务		18,378,730.00	否	948,348.42
十五冶对外工程有限公司	接受劳务	473,744.21	194,529,017.00	否	131,710,654.82
十五冶对外工程有限公司	接受劳务		13,180,000.00	否	4,179,087.72
中国瑞林工程技术股份有限公司	采购商品		7,500,000.00	否	4,718,867.92
中国瑞林工程技术股份有限公司	采购商品		4,390,000.00	否	59,433.96
中国瑞林工程技术股份有限公司	采购商品				785,849.06
中国瑞林工程技术股份有限公司	接受劳务		15,800,000.00	否	2,235,849.06
中国瑞林工程技术股份有限公司	接受劳务	1,603,773.58	42,000,000.00	否	3,867,924.53
中国瑞林工程技术股份有限公司	采购商品				874,353.98
东北大学设计研究院（有限公司）	接受劳务	7,116,792.46			9,221,981.15
沈阳有色冶金设计研究院有限公司	接受劳务	819,001.48			
中国十五冶金建设集团有限公司	接受劳务	21,123,147.00	193,544,499.00	否	18,276,094.00
中国十五冶金建设集团有限公司	接受劳务		6,589,689.00	否	3,099,170.00
中国十五冶金建设集团有限公司	接受劳务				1,000.00
中国十五冶金建设集团有限公司	接受劳务				42,324,359.00
中国十五冶金建设集团有限公司	接受劳务	15,102,679.09	150,825,791.00	否	
中国十五冶金建设集团有限公司	接受劳务		29,083,800.00	否	3,175,009.66
中国十五冶金建设集团有限公司	接受劳务	3,979,228.32	4,496,528.00	否	
中国十五冶金建设集团有限公司	接受劳务	24,793,376.74	617,776,688.00	否	
中国有色集团抚顺红透山矿业有限公司	购买商品	25,063,294.41	39,000,000.00	否	
中国有色集团抚顺红透山矿业有限公司	购买商品		19,000,000.00	否	21,127,072.59
铁岭选矿药剂有限公司	购买商品	3,165,084.93	3,400,000.00	否	-
铁岭选矿药剂有限公司	购买商品		2,410,000.00	否	2,629,469.00
谦比希铜冶炼有限公司	购买商品		276,000,000.00	否	29,188,758.35
中色国际贸易有限公司	接受劳务				943.40
中国有色桂林矿产地质研究院有限公司	接受劳务	1,614,943.37			1,200,930.73
十五冶建筑工程（印尼）有限公司	接受劳务		24,564,977.36	否	7,679,265.29
大冶有色机电设备修造有限公司	购买商品		600,000.00	是	1,151,862.65
大冶有色机电设备修造有限公司	购买商品	10,230.08	1,500,000.00	否	
中色发展投资有限公司	接受劳务	43,212.80			42,392.99
铁岭选矿药剂有限公司	购买商品				212,389.38
江西瑞林建设监理有限公司	接受劳务	724,150.94			
中国有色集团刚果矿业有限公司	接受劳务	1,161,622.43			
合计	-	113,925,739.16	1,682,631,719.36		297,119,382.42



出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中色国际贸易有限公司	销售商品	1,237,610.62	852,920.34
中色国际矿业股份有限公司	销售商品	1,433,256.63	5,639,194.73
谦比希铜冶炼有限公司	销售商品	23,353,216.94	41,938,223.95
铁岭选矿药剂有限公司	提供劳务		14,329.24
大冶有色机电设备修造有限公司	提供劳务		1,327.44
中色镍业有限公司	物业服务	123,922.05	99,409.20
中色国际贸易有限公司	物业服务	1,286,346.92	1,148,381.48
中色国际矿业股份有限公司	物业服务	303,224.55	476,904.10
中色发展投资有限公司	物业服务	401,331.98	396,869.72
中国有色矿业有限公司	物业服务	245,859.38	245,798.32
中国有色矿业集团有限公司	物业服务	6,532,403.89	6,523,014.12
中国有色集团刚果矿业有限公司	物业服务	106,781.43	107,074.00
中色卢安夏铜业有限公司	物业服务	66,895.73	67,079.01
中色非洲矿业有限公司	物业服务	21,170.00	21,228.00
赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司	物业服务	64,267.73	42,923.01
赞比亚谦比希湿法冶炼有限公司	物业服务	64,851.73	65,029.41
谦比希铜冶炼有限公司	物业服务	145,591.16	145,676.07
卢阿拉巴铜冶炼股份有限公司	物业服务	106,357.40	106,357.40
科瑞索资源有限公司	物业服务	21,969.38	43,938.76
金晟保险经纪有限公司	物业服务	272,146.03	272,120.32
中色华鑫马本德矿业股份有限公司	物业服务	68,830.24	90,539.61
DEZIWA 矿业股份有限公司	物业服务	61,031.64	61,031.64
大冶有色金属有限责任公司	物业服务		5,965.32
有色矿业集团财务有限公司	物业服务	88,663.52	67,579.20
中色华鑫湿法冶炼股份有限公司	销售商品	1,671,641.40	3,199,838.19
中色华鑫马本德矿业股份有限公司	销售商品	63,802.37	1,557,515.70
中国有色集团刚果矿业有限公司	销售商品	465,807.51	1,302,265.00
卢阿拉巴铜冶炼股份有限公司	销售商品	4,950,238.64	18,925,455.40
中色非洲矿业有限公司	销售商品	20,165,615.10	998,323.69
中国十五冶金建设集团有限公司	提供劳务	1,373,752.95	1,586,908.00
中色卢安夏铜业有限公司	销售商品	353,170.82	
合计	-	65,049,757.74	86,003,220.37

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

无。

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国有色矿业集团有限公司	办公楼	28,689,953.68	28,492,048.30
中色国际矿业股份有限公司	办公楼	1,372,424.85	2,083,282.14
赞比亚谦比希湿法冶炼有限公司	办公楼	230,434.49	392,444.10
赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司	办公楼	237,950.50	296,228.63
中色镍业有限公司	办公楼	423,011.32	435,111.75
中色国际贸易有限公司	办公楼	5,270,082.05	4,644,394.97
中色发展投资有限公司	办公楼	1,720,671.52	1,720,929.65
科瑞索资源有限公司	办公楼	48,034.21	192,100.48
金晟保险经纪有限公司	办公楼	1,195,037.39	1,194,793.50
中国有色矿业有限公司	办公楼	1,085,528.64	1,084,910.43
中色卢安夏铜业有限公司	办公楼	239,330.76	401,364.73
卢阿拉巴铜冶炼股份有限公司	办公楼	329,791.75	329,692.47
中色华鑫马本德矿业股份有限公司	办公楼	247,750.44	503,474.20
中国有色集团刚果矿业有限公司	办公楼	361,103.71	523,471.30
谦比希铜冶炼有限公司	办公楼	637,953.43	638,775.15
中色非洲矿业有限公司	办公楼	92,139.90	102,982.96
大冶有色金属有限责任公司	办公楼		653.06
DEZIWA 矿业股份有限公司	办公楼	271,414.03	271,456.07
有色矿业集团财务有限公司	办公楼	387,650.98	290,992.35
合计	-	42,840,263.65	43,599,106.24

**(4) 关联担保情况**

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国有色矿业集团有限公司	1,076,873,000.00	2015 年 05 月 08 日	2022 年 03 月 31 日	否

**(5) 关联方资金拆借**

无。

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无。

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	5,997,874.00	6,411,331.00

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中色卢安夏铜业有限公司	347,196.97	694.39		
应收账款	中色镍业有限公司			30,832.64	
应收账款	中色国际贸易有限公司	315,965.00	805.11	177,465.00	354.93
应收账款	谦比希铜冶炼有限公司			4,378,146.83	8,756.29
应收账款	中色非洲矿业有限公司	5,489,823.71	10,979.65		
应收账款	中国有色矿业集团有限公司	104,806.89			
应收账款	中色经贸刚果有限公司	5,016,652.28		7,508,210.71	
应收账款	卢阿拉巴铜冶炼股份有限公司	1,609,549.15	3,219.10	5,594,608.73	11,189.22
应收账款	中色国际矿业股份有限公司	162,561.00	325.13	659,229.00	1,318.46
应收账款	中色华鑫湿法冶炼股份有限公司	750,534.40		518,847.00	
预付账款	中国有色集团抚顺红透山矿业有限公司	94,885.29		16,407.96	
其他应收款	东北大学设计研究院（有限公司）	324,300.00	227,010.00	324,300.00	97,290.00
其他应收款	中国十五冶金建设集团有限公司			1,550,919.46	
其他应收款	中国有色集团刚果矿业有限公司			283,185.71	
其他应收款	中色镍业有限公司			127,543.44	
其他应收款	DEZIWA 矿业股份有限公司			1,624.98	
其他应收款	谦比希湿法冶炼有限公司			101,026.25	





## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	东北大学设计研究院（有限公司）	1,550,208.76	6,575,408.76
应付账款	十五冶对外工程有限公司	97,781,759.00	110,606,639.54
应付账款	铁岭选矿药剂有限公司	298,089.00	278,267.52
应付账款	中国十五冶金建设集团有限公司	41,454,420.64	120,458,147.30
应付账款	鑫诚建设监理咨询有限公司	2,336,213.00	7,426,860.50
应付账款	中国有色桂林矿产地质研究院有限公司	651,000.00	
应付账款	中国瑞林工程技术股份有限公司	87,204.00	1,833,320.39
应付账款	大冶有色机电设备修造有限公司	924,472.80	936,716.80
应付账款	十五冶建筑工程（印尼）有限公司	1,040,778.26	1,063,125.84
合同负债	谦比希铜冶炼有限公司	562,946.51	
合同负债	中色非洲矿业有限公司		1,400,167.72
其他应付款	中国十五冶金建设集团有限公司	3,364,122.12	6,500,528.30
其他应付款	中色国际矿业股份有限公司	1,236,913.22	1,265,858.66
其他应付款	鑫诚建设监理咨询有限公司	150,000.00	
其他应付款	中国有色矿业集团有限公司	15,929,565.15	14,289,277.00
其他应付款	铁岭选矿药剂有限公司	440,000.00	200,500.00
其他应付款	中国有色桂林矿产地质研究院有限公司	40,000.00	
应付股利	中色国际贸易有限公司		724,683.15
应付票据	铁岭选矿药剂有限公司		400,000.00



## 7、关联方承诺

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



### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无。

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

详见本报告第十节财务报告/十二关联方及关联方交易/7 关联方承诺。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赤峰中色锌业有限公司	45,000,000.00	2017-08-17	2024-08-16	否
赤峰中色锌业有限公司	400,000,000.00	2020-06-11	2024-06-11	否
NFC Kazakhstan Ltd	385,586,490.00	2019-07-30	至项目完工	否
中色俄罗斯有限责任公司	48,000,000.00	2021-03-18	2025-03-31	否
中色俄罗斯有限责任公司	21,000,000.00	2021-08-20	2025-03-31	否
中国有色金属建设股份有限公司与两家全资子公司 NFC Kazakhstan Ltd、Acxap-Tay 组成的联合体	106,180,000.00	2021-11-26	2023-07-13	否
中国有色金属建设股份有限公司与两家全资子公司 NFC Kazakhstan Ltd、Acxap-Tay 组成的联合体	59,490,000.00	2021-11-26	2023-09-13	否
中国有色金属建设股份有限公司与两家全资子公司 NFC Kazakhstan Ltd、Acxap-Tay 组成的联合体	0.00	2021-11-26	2025-07-13	否
合计	1,065,256,490.00	-	-	-



(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

无。

### 3、销售退回

无。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无。

### 2、债务重组

无。

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无。

#### (2) 其他资产置换

无。

### 4、年金计划

无。



## 5、终止经营

无。

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、经营管理要求等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司从行业和产品角度将公司业务划分为有色金属采选冶分部、承包工程分部、装备制造贸易分部。分部报告信息所采用的会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策与计量基础保持一致。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	有色金属	承包工程	装备制造	贸易	其他	分部间抵销	合计
资产总额	8,701,277,230.09	4,531,987,388.49	540,501,442.56	565,312,118.38	6,126,702,811.04	-1,472,568,080.28	18,993,212,910.28
负债总额	2,579,893,525.10	1,199,935,105.66	527,039,279.51	154,798,291.54	7,553,663,185.26	-1,478,315,442.27	10,537,013,944.80
营业收入	5,195,377,866.63	1,347,876,099.93	239,660,484.31	432,099,348.25	98,370,885.86	-780,828,209.97	6,532,556,475.01
其中：主营业务收入	5,113,060,247.33	1,277,176,145.61	232,797,604.06	415,716,084.45	19,491,382.05	-765,194,636.72	6,293,046,826.78
其他业务收入	82,317,619.30	70,699,954.32	6,862,880.25	16,383,263.80	78,879,503.81	-15,633,573.25	239,509,648.23
营业成本	4,119,045,817.98	1,157,289,614.64	174,337,780.54	406,224,857.62	44,806,330.47	-617,401,156.98	5,284,303,244.27
其中：主营业务成本	4,067,534,798.28	1,083,674,510.49	173,882,665.02	396,285,530.88	16,505,666.50	-606,440,811.23	5,131,442,359.94
其他业务成本	51,511,019.70	73,615,104.15	455,115.52	9,939,326.74	28,300,663.97	-10,960,345.75	152,860,884.33

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用。

### (4) 其他说明

无。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。



## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	301,191,172.19	21.49%	193,365,421.09	64.20%	107,825,751.10	550,088,126.74	31.29%	194,999,103.06	35.45%	355,089,023.68
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	301,191,172.19	21.49%	193,365,421.09	64.20%	107,825,751.10	550,088,126.74	31.29%	194,999,103.06	35.45%	355,089,023.68
按组合计提坏账准备的应收账款	1,100,354,761.51	78.51%	379,062,010.09	34.45%	721,292,751.42	1,208,181,385.99	68.71%	242,409,813.70	20.06%	965,771,572.29
其中：										
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,100,354,761.51	78.51%	379,062,010.09	34.45%	721,292,751.42	1,208,181,385.99	68.71%	242,409,813.70	20.06%	965,771,572.29
合计	1,401,545,933.70	100.00%	572,427,431.18	40.84%	829,118,502.52	1,758,269,512.73	100.00%	437,408,916.76	24.88%	1,320,860,595.97

按单项计提坏账准备：-1,633,681.97 元。

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提预期信用损失的应收账款	301,191,172.19	193,365,421.09	64.20%	预计可收回金额小于账面余额
合计	301,191,172.19	193,365,421.09	--	--

按组合计提坏账准备：136,652,196.39 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,100,354,761.51	379,062,010.09	34.45%
合计	1,100,354,761.51	379,062,010.09	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用



按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	146,906,531.47
1 至 2 年	129,485,674.69
2 至 3 年	260,295,824.44
3 年以上	864,857,903.10
3 至 4 年	115,199,453.74
4 至 5 年	549,175,312.11
5 年以上	200,483,137.25
合计	1,401,545,933.70

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	194,999,103.06		1,633,681.97			193,365,421.09
按组合计提预期信用损失的应收账款	242,409,813.70	136,652,196.39				379,062,010.09
合计	437,408,916.76	136,652,196.39	1,633,681.97			572,427,431.18

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	494,163,045.28	35.26%	247,081,522.64
客户 2	104,764,027.94	7.47%	
客户 3	96,010,440.00	6.85%	2,880,313.20
客户 4	94,070,890.47	6.71%	9,067,261.51
客户 5	77,343,914.85	5.52%	154,687.83
合计	866,352,318.54	61.81%	--

**(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

截止报告期末，出售给银行并且银行保留追索权应收账款余额为 102,304,825.78 元，形成银行借款并在报表中列示在长期借款的余额为 102,304,825.78 元。

2021 年 12 月 31 日，将可以根据需要随时向银行出售的部分，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，在“应收款项融资”列示，涉及金额 102,304,825.78 元。

**(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无。

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		5,606,000.00
其他应收款	1,027,870,532.79	1,020,937,190.89
合计	1,027,870,532.79	1,026,543,190.89

**(1) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
赤峰中色锌业有限公司		5,606,000.00
合计		5,606,000.00

**2) 坏账准备计提情况**

适用  不适用

**(2) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来、借款及其他	4,104,341,171.94	4,035,863,045.56
备用金	6,089,694.78	5,542,945.73
合计	4,110,430,866.72	4,041,405,991.29





## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	13,397,386.99	31,904,188.59	2,975,167,224.82	3,020,468,800.40
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	25,771,684.56	7,688,413.37	28,631,435.60	62,091,533.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	39,169,071.55	39,592,601.96	3,003,798,660.42	3,082,560,333.93

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	582,381,049.16
1 至 2 年	91,944,190.15
2 至 3 年	440,560,647.40
3 年以上	2,995,544,980.01
3 至 4 年	351,718,931.72
4 至 5 年	296,899,838.51
5 年以上	2,346,926,209.78
合计	4,110,430,866.72

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,975,167,224.82	28,631,435.60				3,003,798,660.42
按组合计提预期信用损失的其他应收款	45,301,575.58	33,460,097.93				78,761,673.51
合计	3,020,468,800.40	62,091,533.53				3,082,560,333.93



## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
沈冶重型装备(沈阳)有限责任公司	往来款	1,730,259,483.25	1 年以内、2-5 年、5 年以上	42.09%	1,714,034,859.83
昊悦控股有限公司	其他	585,336,072.01	3-4 年、4-5 年、5 年以上	14.24%	486,016,384.91
中色毛里求斯矿业有限公司	往来款	533,503,053.57	1 年以内、2-3 年	12.98%	6,909,206.71
中国有色(沈阳)泵业有限公司	往来款	217,113,894.44	1 年以内、1-5 年、5 年以上	5.28%	
宁波众仁宏电子有限公司	往来款	210,181,650.40	3-4 年、5 年以上	5.11%	210,181,650.40
合计	--	3,276,394,153.67	--	79.70%	2,417,142,101.85

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,697,799,627.43	500,526,350.98	2,197,273,276.45	2,705,035,527.43	500,526,350.98	2,204,509,176.45
对联营、合营企业投资	425,629,974.13	2,552,584.06	423,077,390.07	417,044,601.29	1,190,690.36	415,853,910.93
合计	3,123,429,601.56	503,078,935.04	2,620,350,666.52	3,122,080,128.72	501,717,041.34	2,620,363,087.38



## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京市中色安厦物业管理有限责任公司	800,000.00					800,000.00	
北京中色建设机电设备有限公司	44,000,000.00					44,000,000.00	
北京中色金属资源有限公司	7,235,900.00		7,235,900.00				
中国有色金属(二连浩特)有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
中色国际氧化铝开发有限公司	30,474,814.17					30,474,814.17	
赤峰中色锌业有限公司	1,198,000,000.00		705,385,873.35			492,614,126.65	
沈冶重型装备(沈阳)有限责任公司							500,526,350.98
中国有色(沈阳)泵业有限公司	288,000,000.00					288,000,000.00	
中色南方稀土(新丰)有限公司	228,000,000.00					228,000,000.00	
赤峰红烨投资有限公司	54,000,000.00					54,000,000.00	
鑫都矿业有限公司	422,280.00					422,280.00	
凯丰资源控股有限公司	6,306,891.01					6,306,891.01	
蒙古工业建筑有限责任公司	683,467.16					683,467.16	
中色股份印度私人有限责任公司	611,701.20					611,701.20	
中色股份(沙特)有限公司	2,915,511.72					2,915,511.72	
中色股份吉尔吉斯有限公司	6,142.50					6,142.50	
赤峰中豪矿业有限公司		705,385,873.35				705,385,873.35	
中色俄罗斯有限公司	1,229,180.00					1,229,180.00	
NFC Metal Pte.Ltd	12,233,800.00					12,233,800.00	
Baisheng Fulcrum Company (Pty) Ltd.	3,057,600.00					3,057,600.00	
NFC DEVELOPMENT (DRC) COMPANY LTD	64,936.00					64,936.00	
NFC Kazakhstan Ltd	2,598.45					2,598.45	
Acxap-Tay	4,104.24					4,104.24	
NFC (Mauritius) Mining Company Limited	306,472,182.00					306,472,182.00	
中色股份印度尼西亚有限责任公司	18,988,068.00					18,988,068.00	
合计	2,204,509,176.45	705,385,873.35	712,621,773.35			2,197,273,276.45	500,526,350.98



## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业											
中国瑞林工程技术股份有限公司	330,867,797.27			22,426,902.80			13,455,000.00			339,839,700.07	
Terramin Australia Limited	21,183,910.84			-959,075.15	52,664.18					20,277,499.87	
东北大学设计研究院(有限公司)	50,692,348.29			1,810,076.86			845,780.00			51,656,645.15	
包头稀土产品交易所有限公司	6,659,953.01			-513,380.88						6,146,572.13	
厦门盛炯贸易有限公司											545,433.95
联合产权交易所											645,256.41
北京汇稀智鼎咨询有限公司	1,396,935.04			-35,041.34				1,361,893.70			1,361,893.70
河北雄安稀土功能材料创新中心有限公司	5,052,966.48			104,006.37						5,156,972.85	
小计	415,853,910.93			22,833,488.66	52,664.18		14,300,780.00	1,361,893.70		423,077,390.07	2,552,584.06
合计	415,853,910.93			22,833,488.66	52,664.18		14,300,780.00	1,361,893.70		423,077,390.07	2,552,584.06

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,393,061,711.31	1,266,276,109.12	2,115,066,318.53	1,995,479,681.50
其他业务	62,048,969.57	13,898,041.28	60,280,938.67	15,657,354.63
合计	1,455,110,680.88	1,280,174,150.40	2,175,347,257.20	2,011,137,036.13

收入相关信息：

单位：元

合同分类	承包工程	贸易	其他	合计
商品分类：				
承包工程	1,087,315,860.59			1,087,315,860.59
有色金属产品		248,979,003.52		248,979,003.52
其他		37,275,465.15	81,540,351.62	118,815,816.77
小计	1,087,315,860.59	286,254,468.67	81,540,351.62	1,455,110,680.88
行业分类：				
承包工程	1,087,315,860.59			1,087,315,860.59
贸易		286,254,468.67		286,254,468.67
其他			81,540,351.62	81,540,351.62
小计	1,087,315,860.59	286,254,468.67	81,540,351.62	1,455,110,680.88



与履约义务相关的信息:

合同分类	承包工程	贸易	其他	合计
在某一时段内履行履约义务	1,087,315,860.59		58,106,447.21	1,145,422,307.80
在转让商品或服务控制时		286,254,468.67	23,433,904.41	309,688,373.08
合计	1,087,315,860.59	286,254,468.67	81,540,351.62	1,455,110,680.88

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,700,407,982.93 元。

## 5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	192,715,940.86	212,000,032.28
权益法核算的长期股权投资收益	22,833,488.66	31,246,378.13
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,687,835.74	131,014,908.24
债权投资持有期间的投资收益	100,353.59	
合计	212,961,947.37	374,261,318.65

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,687,381.19	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	22,601,144.87	
债务重组损益	686,681.44	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-14,531,132.64	主要系金融工具公允价值变动损益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,760,830.07	
减: 所得税影响额	323,615.84	
少数股东权益影响额	-2,172,051.50	
合计	9,531,680.45	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:



适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.91%	0.0210	0.0210
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.70%	0.0162	0.0162

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用



## 备查文件目录

- 1、 载有董事长亲笔签名的年度报告文本。
- 2、 载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表。
- 3、 本报告期内中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、 公司章程。
- 5、 上述备查文件存在董事会办公室，欢迎社会各界及广大股东查阅。

董事长：刘宇

董事会批准报送日期：2022 年 4 月 27 日