

证券代码：000630

证券简称：铜陵有色

公告编号：2020-054

铜陵有色金属集团股份有限公司

Tongling Nonferrous Metals Group Co.,Ltd.

2020 年半年度报告



报告日期：2020 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事 姓名	未亲自出席董事 职务	未亲自出席会议 原因	被委托人姓名
徐五七	董事	因公出差	吴和平

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况	42
第七节 优先股相关情况	47
第八节 可转换公司债券相关情况	48
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	49
第十节 公司债相关情况	51
第十一节 财务报告	52
第十二节 备查文件目录	195

释义

释义项	指	释义内容
铜陵有色、本公司、公司	指	铜陵有色金属集团股份有限公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
安徽证监局	指	中国证券监督管理委员会安徽监管局
本报告	指	铜陵有色金属集团股份有限公司 2020 年半年度报告
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
上市规则	指	深圳证券交易所股票上市规则
公司章程	指	铜陵有色金属集团股份有限公司章程
有色控股	指	铜陵有色金属集团控股有限公司，系本公司控股股东
金冠铜业	指	金冠铜业分公司，公司的主要冶炼厂之一
金隆铜业	指	金隆铜业有限公司，为本公司控股子公司
天马山金矿	指	铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司，为本公司全资子公司
金威铜业	指	铜陵有色金属集团股份有限公司金威铜业分公司，为本公司分公司
凤凰山矿业	指	铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司，为本公司全资子公司
铜山矿业	指	铜陵有色金属集团股份有限公司铜山铜矿分公司，为本公司分公司
铜冠电工	指	铜陵有色股份铜冠电工有限公司，为本公司全资子公司
铜冠铜箔	指	安徽铜冠铜箔集团股份有限公司，为本公司控股子公司
合肥铜冠	指	合肥铜冠电子铜箔有限公司，为铜冠铜箔全资子公司
张家港铜业	指	张家港联合铜业有限公司，为本公司控股子公司
黄铜棒	指	铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司，为本公司控股子公司
芜湖电工	指	芜湖铜冠电工有限公司，为铜冠电工全资子公司
百色融达	指	百色融达铜业有限责任公司，为张家港铜业参股公司
上海国贸	指	铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司，为公司全资子公司
仙人桥矿业	指	句容市仙人桥矿业有限公司，为本公司控股子公司
安徽铜冠智能	指	安徽铜冠智能科技有限公司，为本公司全资子公司
香港通源	指	香港通源贸易发展有限公司，为本公司全资子公司
有色财务公司	指	铜陵有色金属集团财务有限公司，为本公司参股公司

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	铜陵有色	股票代码	000630
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	铜陵有色金属集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	铜陵有色		
公司的外文名称（如有）	Tongling Nonferrous Metals Group Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	TNMG		
公司的法定代表人	杨军		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	44,444,120,466.08	46,859,478,870.56	46,859,478,870.56	-5.15%
归属于上市公司股东的净利润（元）	375,680,028.26	413,875,483.03	413,875,483.03	-9.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	215,098,830.62	339,308,525.84	339,308,525.84	-36.61%
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,751,560,426.51	1,964,138,138.85	1,964,138,138.85	91.00%
基本每股收益（元/股）	0.036	0.039	0.039	-7.69%
稀释每股收益（元/股）	0.036	0.039	0.039	-7.69%
加权平均净资产收益率	2.03%	2.29%	2.29%	减少了 0.26 个百分点
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	49,301,786,957.24	47,970,071,453.73	47,911,462,039.76	2.90%
归属于上市公司股东的净资产（元）	18,553,739,623.70	18,373,955,663.76	18,319,597,898.34	1.28%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司于 2020 年 8 月 27 日召开的九届四次董事会会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，详细内容见公司 2020 年 8 月 29 日披露在巨潮资讯网上的《关于前期会计差错更正的公告》（公告编号：2020-057）。

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	32,701,887.51	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	115,772,725.76	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	64,151,354.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,185,841.49	
减：所得税影响额	45,704,408.64	
少数股东权益影响额（税后）	154,519.63	
合计	160,581,197.64	--

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

□ 适用 √ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

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

公司主要的生产经营模式

1、采购模式

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

2、生产模式

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

（1）自产矿冶炼方式

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

（2）外购铜原料冶炼方式

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

3、销售模式

公司主要产品的销售模式如下：

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

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

（一）产业链优势。公司为国内主要阴极铜生产企业和烟气制酸生产企业，铜冶炼规模优势、区位优势显著，具有较强抗风险能力。公司也是国内内资最大的铜箔生产企业，5G电子铜箔、6微米锂电箔、7微米锂电箔实现量产。

（二）机制体制优势。铜冠矿建、铜冠铜箔深化改革改制工作，加快上市步伐，有利于加快企业转型升级，推动公司高质量发展。公司建立员工企业利益共同体，有效激发企业发展内生动力，调动员工工作积极性和主动性；鼓励部分子公司探索实施新型承包制，进一步搞活经营机制，释放改革活力。

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

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

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年，受新冠肺炎疫情影响，全球经济贸易环境震荡，中美贸易关系持续摩擦，全球股市、汇率剧烈波动，铜、金、银等大宗商品剧烈震荡，铜市场受宏观经济因素影响较大。此外，进口铜矿供应偏紧，铜精矿加工费走低，副产品硫酸库存一度积压，给公司经营带来挑战；另一方面，二季度铜、金、银等产品价格强势反弹，使得公司收入、利润等主要经营指标呈现加速回补态势。面对复杂的生产经营环境，公司顶住压力，紧抓机遇，采取强有力举措，促进了经营形势稳中向好。

报告期内，公司自产铜精矿含铜量2.75万吨，同比增长0.73%；阴极铜68.83万吨，同比降低2.73%；黄金5,852千克，同比增长13.90%；白银188.33吨，同比增长5.71%；硫酸214.04万吨，同比降低0.22%；铁精矿21.91万吨、硫精矿30.92万吨、铁球团44.00万吨；铜加工材18.26万吨，同比增长5.49%，其中：铜箔完成16,130吨，同比降低9.51%，铜板带完成29,433吨，同比增长31.54%，铜杆完成96,887吨，同比增长4.99%。2020年上半年，公司实现营业收入444.44亿元，利润总额61,148.06万元，归属于母公司净利润37,568.00万元，经营现金流净额37.52亿元，期末资产总额493.02亿元，归属于上市公司股东净资产185.54亿元，资产负债率58.82%。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	44,444,120,466.08	46,859,478,870.56	-5.15%	
营业成本	42,480,145,384.47	44,889,082,772.56	-5.37%	
销售费用	152,088,743.59	141,784,257.23	7.27%	
管理费用	418,409,193.53	462,210,670.50	-9.48%	
财务费用	308,134,721.85	448,224,470.51	-31.25%	主要系本期利息费用减少
所得税费用	182,180,733.70	212,776,383.56	-14.38%	
研发投入	545,615,493.33	484,615,268.76	12.59%	
经营活动产生的现金流量净额	3,751,560,426.51	1,964,138,138.85	91.00%	主要系本期经营性应收项目、存货减少金额较大
投资活动产生的现金流量净额	-1,248,982,459.26	-1,245,540,403.83	--	

筹资活动产生的现金流量净额	252,147,817.77	-178,650,202.64	--	主要系本期分配股利较上期金额减少
现金及现金等价物净增加额	2,756,958,749.67	540,485,831.49	410.09%	主要系本期经营活动产生的现金流量净额较大

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	44,444,120,466.08	100%	46,859,478,870.56	100%	-5.15%
分行业					
有色金属制造业	44,325,229,420.56	99.73%	46,686,366,542.49	99.63%	-5.06%
其他业务	118,891,045.52	0.27%	173,112,328.07	0.37%	-31.32%
分产品					
铜产品	37,779,308,380.87	85.00%	38,515,935,929.51	82.19%	-1.91%
黄金等副产品	5,047,819,778.01	11.36%	3,132,467,359.72	6.69%	61.15%
化工及其他产品	1,498,101,261.68	3.37%	5,037,963,253.26	10.75%	-70.26%
其他业务	118,891,045.52	0.27%	173,112,328.07	0.37%	-31.32%
分地区					
华东地区	36,502,060,583.08	82.13%	38,978,319,908.05	83.18%	-6.35%
其他地区	7,942,059,883.00	17.87%	7,881,158,962.51	16.82%	0.77%

其他业务收入本期较上期下降31.32%，主要原因系废旧材料处理量同比减少。

黄金等副产收入本期较上期上涨61.15%，主要原因系本期黄金白银等副产市场价格上涨。

化工及其他产品收入本期较上期下降70.26%，主要原因系本期化工产品价格大幅下降及其他产品销量大幅减少。

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属制造业	44,325,229,420.56	42,396,223,398.57	4.35%	-5.06%	-5.26%	0.20%
分产品						

铜产品	37,779,308,380.87	36,544,023,317.04	3.27%	-1.91%	-2.13%	0.21%
黄金等副产品	5,047,819,778.01	4,409,155,980.54	12.65%	61.15%	51.48%	5.57%
化工及其他产品	1,498,101,261.68	1,443,044,100.99	3.68%	-70.26%	-67.93%	-6.99%
分地区						
华东地区	36,383,169,537.56	34,516,776,752.63	5.13%	-6.24%	-7.13%	0.91%
其他地区	7,942,059,883.00	7,879,446,645.94	0.79%	0.77%	3.94%	-3.02%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

黄金等副产收入、成本本期较上期分别上涨61.15%、51.48%，主要原因系本期黄金白银等副产市场价格上涨。

化工及其他产品收入、成本本期较上期分别下降70.26%、67.93%，主要原因系本期化工产品价格大幅下降及其他产品销量大幅减少。

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	27,894,245.52	4.56%	主要系本期权益法核算的长期股权投资收益	否
公允价值变动损益	60,875,879.52	9.96%	主要系本期非高度有效电铜套期保值期货浮动盈利	否
资产减值	-483,978,911.96	-79.15%	主要系本期计提的存货跌价准备	否
营业外收入	24,518,220.62	4.01%		否
营业外支出	10,553,172.70	1.73%		否
资产处置收益	12,883,220.89	2.11%		否
信用减值损失	-48,702,181.93	-7.96%		否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	8,210,038,834.64	16.65%	6,649,326,332.88	13.69%	2.96%	
应收账款	1,656,456,939.88	3.36%	1,395,748,476.93	2.87%	0.49%	
存货	10,364,545,089.40	21.02%	11,216,361,806.18	23.10%	-2.08%	
投资性房地产	25,462,482.23	0.05%	9,295,271.87	0.02%	0.03%	
长期股权投资	579,236,006.40	1.17%	390,429,752.37	0.80%	0.37%	
固定资产	16,810,375,029.07	34.10%	17,495,628,034.77	36.03%	-1.93%	
在建工程	3,978,746,817.11	8.07%	2,406,683,648.77	4.96%	3.11%	
短期借款	10,192,966,061.22	20.67%	12,267,666,853.82	25.27%	-4.60%	
长期借款	5,118,481,857.16	10.38%	3,711,721,958.58	7.64%	2.74%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.衍生金融资产	131,951,016.35	51,239,180.63	-23,233,280.53					141,936,617.09
2.其他权益工具投资	70,381,341.21		2,120,759.25					72,502,100.46
3.应收款项融资	190,252,928.09							210,002,793.94
上述合计	392,585,282.65	51,239,180.63	-21,112,521.28					424,441,511.49
金融负债	52,598,532.61	9,636,698.89	-71,054,885.36					107,235,463.24

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末的资产权利受限情况见合并财务报表项目注释56、所有权或使用权受到限制的资产。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
372,937,353.45	74,371,505.80	401.45%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
金剑铜冶炼升级改造一期	自建	是	冶炼业	372,937,353.45	1,431,722,755.17	借款/自筹	80.00%			不适用	2018年04月13日	公告名称为：关于公司子公司金剑铜业异地搬迁暨铜冶炼工

													艺升级改造 “退城进园”项目的公告；公告编号：2018-011
合计	--	--	--	372,937,353.45	1,431,722,755.17	--	--	0.00	0.00	--	--	--	

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
上海	无	否	黄金		2020	2020	47,74	105,6	116,8		59,19	3.19%	-6,23

期货交易所					年 01 月 01 日	年 06 月 30 日	4.11	39.67	03.34		8.91		7.67
上海期货交易所	无	否	白银		2020 年 01 月 01 日	2020 年 06 月 30 日	31,430.55	82,738.23	71,580.25		19,696.25	1.06%	7,724.66
上海期货交易所和伦敦金属交易所	无	否	铜		2020 年 01 月 01 日	2020 年 06 月 30 日	139,727.99	704,078.24	708,846		105,527.01	5.69%	8,895.25
上海期货交易所	无	否	锌等金属		2020 年 01 月 01 日	2020 年 06 月 30 日	3,597.5	9,770.41	9,908.74		84.03	0.00%	657.16
上海期货交易所和伦敦金属交易所	无	否	铜期权		2020 年 01 月 01 日	2020 年 06 月 30 日	970.58				1,041.47	0.06%	920.11
金融机构	无	否	远期外汇合约		2020 年 01 月 01 日	2020 年 06 月 30 日	87,309.08				70,087.05	3.78%	467.35
合计					--	--	310,779.81	902,226.55	907,138.33		255,634.72		12,426.86
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况（如适用）	无												
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）													
衍生品投资审批股东大会公告披露日期（如有）													
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市	报告期内公司通过上海期货交易所、伦敦金属交易所进行期货套期保值业务，所有交易均是场内交易，套期保值业务接受中国证监会和国家外汇管理局监管，因此公司套												

<p>场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)</p>	<p>期保值业务不存在操作风险和法律风险。公司选择实力雄厚、信誉度高、运作规范的经纪公司进行期货保值；公司利用银行金融工具，开展了远期外汇资金交易业务，以规避汇率和利率波动风险，减少外汇负债及进行成本锁定，实现外汇资产的保值增值。公司已制定了《远期外汇交易业务内部控制制度》，对外汇衍生风险进行充分的评估与控制。公司建立了比较完善的监督机制，通过加强业务流程、决策流程和交易流程的风险控制，设立专门的风险控制岗位，实行授权和岗位牵制等多种措施控制风险，因此信用风险、流动性风险低，市场风险可控。</p>
<p>已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定</p>	<p>公司持有的铜、锌、黄金、白银期货合约的公允价值依据伦敦金属交易所和上海期货交易所相应合约的结算价确定。公司远期外汇合约按照中国银行提供的报价进行确认计量。</p>
<p>报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明</p>	<p>与上一报告期相比，没有发生重大变化。</p>
<p>独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见</p>	<p>根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的有关规定，作为铜陵有色金属集团股份有限公司（以下简称“公司”）独立董事，事前对公司董事会提供的关于 2020 年半年度金融衍生品交易相关材料进行了认真的审阅，对公司提交的相关资料、实施、决策程序及实际交易情况等进行了核查，现就公司 2020 年半年度发生的金融衍生品交易事项发表如下意见：期货保值方面：为了确保公司金融衍生品交易业务的正常开展，公司在内控制度中制订并完善了《境外期货交易风险控制的管理规定》、《期货交易管理制度》，制度中对期货财务结算、保证金管理、实物交割货款的回收及管理 and 实物异地库存的管理等方面工作均作出明确规定。公司利用衍生金融工具通过套期保值锁定固有利润，规避和减少由于价格大幅波动带来的生产经营风险。公司采取的风险控制措施有：1、严格控制衍生金融交易的规模，套期保值量控制在年度自产铜精矿对应的产品数量的一定比例。合理计划和安排使用保证金。公司使用自有资金利用期货市场开展期货套期保值业务。严禁使用募集资金直接或间接进行套期保值。2、公司的相关管理制度已明确了套期保值业务的职责分工与审批流程，建立了比较完善的监督机制，通过加强业务流程、决策流程和交易流程的风险控制，设立专门的风险控制岗位，实行授权和岗位牵制等多种措施控制风险。能够有效控制操作风险。3、公司已设立符合要求的交易、通讯及信息服务设施系统，能够满足期货业务操作需要。根据上述情况，独立董事认为：公司开展套期保值业务符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定；公司开展套期保值业务有利于规避和控制经营风险，提高公司抵御市场风险的能力，不存在损害公司和全体股东利益的情况。公司从事金融衍生品交易的人员具有多年操作经验，对市场及业务较为熟悉，能够有效控制操作风险。外汇交易方面：1、为锁定公司收入与成本，规避和防范汇率波动风险，保持稳健经营，公司开展远期外汇资金交易业务，该业务与公司日常经营需求紧密相关，符合公司的经营发展的需要，符合有关法律、法规的规定。2、公司已建立了《公司远期外汇资金交易业务管理制度》，公司及下属子公司开展远期外汇资金交易与公司日常经营需求紧密相关，风险可控。该项议案的审议、决策程序符合《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等法律法规及《公司章程》的有关规定。</p>

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
金隆铜业有限公司	子公司	阴极铜、硫酸、白银	802,038,000.00	7,547,968,771.05	3,850,054,785.30	10,766,464,902.60	223,027,876.52	167,061,997.00

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）新冠肺炎疫情风险。全球股市、大宗商品出现巨幅震荡，对供应和需求造成百年不遇的影响，国际贸易环境恶化，铜原料供应出现难以预测的困难。

应对措施：随着国家扩大内需战略的深入实施，以及5G、工业互联网等新基建加快推进，紧抓发展新格局新机遇。同时，加大原料采购力度，加强内部协调与平衡，确保生产原料正常供应。

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

应对措施：始终把安全环保摆在重中之重的位置，认真落实安全环保责任制，强化“党政同责、一岗双责”，细化到岗位及具体责任人，形成齐抓共管良好局面。推行安全风险管理系

统运用，加强隐患排查治理，对生产系统、工艺环节、工作岗位安全隐患进行重点排查，制定具体整改措施，实行闭环管理。加大环境监测力度，完善在线自动监测系统，加强环保设备设施管理，确保达标排放、绿色生产。

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

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

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	37.91%	2020 年 05 月 13 日	2020 年 05 月 14 日	公告编号：2020-037；公告名称：2019 年度股东大会决议的公告；公告披露的网站名称：巨潮资讯网。
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.71%	2020 年 05 月 18 日	2020 年 05 月 19 日	公告编号：2020-040；公告名称：2020 年第一次临时股东大会决议的公告；公告披露的网站名称：巨潮资讯网。
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	9.14%	2020 年 06 月 05 日	2020 年 06 月 06 日	公告编号：2020-045；公告名称：2020 年第二次临时股东大会决议的公告；公告披露的网站名称：巨潮资讯网。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	铜陵有色金属集团控股有限公司	其他承诺	2013 年 12 月 20 日，作为有色财务公司的控股股东，有色控股为保证有色财务公司依法经营、独立运行，保证贵公司与有色财务公司发生金融业务时能确保贵公司的资金安全性和流动性事宜，特作如下承诺：（1）有色财务公司所开展所有业务活动均符合相关法律法规的规定，运作情况良好。在后续运作过程中，有色控股将按股东权限继续督促有色财务公司按照相关法律法规的规定进行规范运作。（2）贵公司与有色财务公司进行的存款、信贷、结算及其他金融服务遵循自愿原则，有色控股不施加任何影响。（3）若有有色财务公司出现支付困难等紧急情况时，有色控股将采取增加财务公司的资本金等有效措施，确保贵公司在有色财务公司的资金安全。	2013 年 12 月 20 日	长期有效	正在履行，截至本公告刊登之日，承诺人均严格履行了承诺。
	铜陵有色金属集团控股有限公司	股份限售承诺	本公司将遵循《上市公司证券发行管理办法》，《上市公司非公开发行股票实施细则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规和规范性文件的有关规定，以及本公司与铜陵有色金属集团股份有限公司签订的《股份认购协议》的有关规定，自铜陵有色金属集团股份有限公司本次非公开发行股票上市之日起 36 个月内不转让所认购的 64,981,949 股新股。	2017 年 01 月 18 日	2020 年 1 月 18 日	承诺已履行完毕。
	除铜陵有色金属集团控	股份限售承诺	本公司将遵循《上市公司证券发行管理办法》，《上市公司非公开发行股票	2017 年 01 月 18	2020 年 1 月 18 日	承诺已履行完毕。

	股有限公司外的五家 2016 年非公开发行对象		实施细则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规和规范性文件的有关规定，以及本公司与铜陵有色金属集团股份有限公司签订的《股份认购协议》的有关规定，自铜陵有色金属集团股份有限公司本次非公开发行股票上市之日起 36 个月内不转让所认购的铜陵有色增发新股。	日		
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	铜陵有色金属集团控股有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司控股股东有色控股就与公司避免产生同业竞争作出如下承诺：为了进一步支持铜陵有色发展，有色控股承诺，未来在赤峰国维矿业有限公司、安徽铜冠(庐江)矿业有限公司两公司铜矿产品具备正式生产条件的情况下，有色控股同意将持有该两公司的股权全部转让给铜陵有色。有色控股承诺，未来在铜冠冶化分公司正式建成投产且实现正常盈利的情况下，同意铜陵有色自主决策按公允价格收购铜冠冶化分公司，以有效地避免与铜陵有色在副产品硫酸方面的同业竞争。今后如有任何原因引起有色控股与铜陵有色发生同业竞争，有色控股将积极采取有效措施，放弃此类同业竞争。	2009 年 07 月 01 日	长期有效	2014 年 10 月 16 日通过非公开发行募集资金，完成对有色控股持有的安徽铜冠(庐江)矿业有限公司 100% 股权和铜冠冶化分公司经营性资产收购工作。截至本公告刊登之日，承诺人已经履行了承诺。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	原承诺拟转让的赤峰国维矿业有限公司股权，由于其矿权资源储量尚待核实，暂不具备进入上市公司的条件。					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

（一）员工持股计划概况

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

（二）员工持股计划持有的股票总额及占上市公司股本总额的比例

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

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

报告期内，员工持股计划参与人员为10,177人，持有人数未发生变化，均为公司及下属单位员工。截至2020年6月30日，参与员工持股计划的董事、监事、高级管理人员共计9人，分别为董事丁士启、蒋培进、吴和平，监事解硕荣、魏安祥、王习庆、姚道春、张忠义，副总经理刘道昆，共计持有持股计划12,256,319.28元，占持股计划总金额的1.54%。

（四）实施计划的资金来源

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

（五）报告期内资产管理机构的变更情况

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

（六）报告期内股东权利行使的情况；

2020年，员工持股计划收到2019年度现金分红2,871,892.63元，报告期内，公司员工持股计划参与公司2020年第二次临时股东大会的表决。

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

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期发生与日常经营相关的关联交易见附注十二关联方及关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期关联债权债务往来见附注十二关联方及关联交易。

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

5、其他重大关联交易

适用 不适用

2020年，为优化财务管理、提高资金使用效率、降低融资成本和融资风险，经公司九届二次（临时）董事会和2020年第二次临时股东大会审议通过，公司与铜陵有色金属集团财务有限公司（以下简称“有色财务公司”）签订了《金融服务协议》，协议有效期为自2020年1月1日起至2020年12月31日。协议约定：由有色财务公司为公司及公司控股的子公司提供财务、融资顾问、信用鉴证及资金结算、融资租赁、担保等金融服务。公司及公司控股子公司将按照相关法律法规及监管机构的要求，与有色财务公司发生存、贷款等业务。《金融服务协议》签订后，双方履约情况良好。截至2020年6月30日止，有色财务公司吸收存款余额681,827.17万元，本公司在有色财务公司存款余额为365,873.51万元，财务公司发放贷款和垫款余额605,867.64万元，本公司在财务公司贷款余额为305,446.30万元，其中票据贴现余额为143,598.60万元。期间，未发生可能影响公司资金安全的风险和财务公司挪用公司资金的情形。详细内容见公司2020年5月20日披露在巨潮资讯网上的《关于与有色财务公司签署金融服务协议暨持续关联交易的公告》（公告编号：2020-043）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于与有色财务公司签署金融服务协议暨持续关联交易的公告	2020年05月20日	公告网站：巨潮资讯网；公告编号：2020-043

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司	2019年04月12日	80,000	2019年05月30日	45,000	连带责任保证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		80,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		20,900		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		80,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		20,900		

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	1.13%
其中：	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	20,900
上述三项担保金额合计（D+E+F）	20,900

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
冬瓜山铜矿	化学需氧量	直排	2	矿废水总排口和废水处理废水排放口	17.500mg/L	60 mg/L	35.450 吨	128.70 吨	不超标
	氨氮	直排	2	矿废水总排口和废水处理废水排放口	0.504 mg/L	8 mg/L	1.021 吨	17.15 吨	不超标
	悬浮物	直排	2	矿废水总排口和废水处理废水排放口	14.167mg	80 mg/L	28.697 吨	/	不超标

			处理废水 排放口	/L					
pH	直排	2	矿废水总 排口和水 处理废水 排放口	7.84	6~9	/	/	不超标	
铜	直排	2	矿废水总 排口和水 处理废水 排放口	0.029 mg/L	0.5 mg/L	0.0593 吨	/	不超标	
铅	直排	2	矿废水总 排口和水 处理废水 排放口	0.038mg/ L	0.5 mg/L	0.0766 吨	/	不超标	
锌	直排	2	矿废水总 排口和水 处理废水 排放口	0.124mg/ L	1.5 mg/L	0.2520 吨	/	不超标	
镉	直排	2	矿废水总 排口和水 处理废水 排放口	0.014mg/ L	0.1 mg/L	0.0282 吨	/	不超标	
砷	直排	2	矿废水总 排口和水 处理废水 排放口	0.012 mg/L	0.5 mg/L	0.0240 吨	/	不超标	
汞	直排	2	矿废水总 排口和水 处理废水 排放口	0.0002mg /L	0.05 mg/L	0.0041 吨	/	不超标	
安庆铜矿	化学需氧 量	直排	1	安庆铜矿 朱家冲尾 矿库	31.8mg/l	60mg/l	13.2 吨	69.3 吨	不超标
	氨氮	直排	1	安庆铜矿 朱家冲尾 矿库	1.211mg/l	8 mg/l	0.5034 吨	6.24 吨	不超标
	悬浮物	直排	1	安庆铜矿 朱家冲尾 矿库	17.3mg/l	80 mg/l	7.19 吨	/	不超标
	铜	直排	1	安庆铜矿 朱家冲尾	0.0008 mg/l	0.5 mg/l	0.000332 吨	/	不超标

			矿库						
	铅	直排	1	安庆铜矿朱家冲尾矿库	0.001mg/l	0.5 mg/l	0.0004156 吨	/	不超标
	锌	直排	1	安庆铜矿朱家冲尾矿库	0.191mg/l	1.5 mg/l	0.07939 吨	/	不超标
	镉	直排	1	安庆铜矿朱家冲尾矿库	0.001mg/l	0.1 mg/l	0.0004156 吨	/	不超标
	砷	直排	1	安庆铜矿朱家冲尾矿库	0.0093mg/l	0.5 mg/l	0.003865 吨	/	不超标
	硫化物	直排	1	安庆铜矿朱家冲尾矿库	0.62mg/l	1 mg/l	0.2577 吨	/	不超标
天马山黄金矿业有限公司	COD、氨氮	间歇排放	1	矿业公司污水净化站废水总排口	COD:	COD:	COD:	COD: 58.774 吨/年	不超标
					5.67mg/L	100mg/L	4.0621 吨		
					氨氮:	氨氮:	氨氮:	氨氮:	
					1.199mg/L	15 mg/L	0.4713 吨	2.875 吨/年	
金冠铜业分公司双闪厂区	二氧化硫	连续排放	一个	128 米环保烟囱 (厂区净化区域西南方向)	25.35mg/m ³	400mg/m ³	57.16t	1062.95t/a	不超标
	颗粒物	连续排放			1.53mg/m ³	50mg/m ³	3.521t	330t/a	不超标
	铅及其化合物	连续排放			0.036mg/m ³	0.7mg/m ³	80.70kg	4620kg/a	不超标
	砷及其化合物	连续排放			0.14mg/m ³	0.4mg/m ³	313.84kg	2640kg/a	不超标
金冠铜业分公司奥炉厂区	二氧化硫	连续排放	一个	奥炉厂区西侧	6.41mg/m ³	400mg/m ³	18.898t	461.4t/a	不超标
	颗粒物	连续排放			1.01mg/m ³	50mg/m ³	2.885t	165t/a	不超标
	铅及其化合物	连续排放			0.035mg/m ³	0.7mg/m ³	88.95kg	1610kg/a	不超标
	砷及其化合物	连续排放			0.017mg/m ³	0.4mg/m ³	43.20kg	1320kg/a	不超标
金隆铜业	二氧化硫	连续排放	环集	厂区内	26.902mg	《铜、镍、	136.512	1155 吨	不超标

有限公司					/m3	钴工业污 染物排放 标准》、 《大气污 染物综合 排放标 准》、《工 业炉窑大 气污染物 排放标 准》、《污 水综合排 放标准》	吨		
			制酸一系 统尾气		36.402mg /m3				
			制酸二系 统尾气		39.403mg /m3				
			卡炉尾气		11.74 mg/m3				
			银锭电炉		14.9 mg/m3				
		颗粒物	连续排放	厂区内		10.453 mg/m3	45.567 吨	170 吨	
			制酸一系 统尾气		6.149 mg/m3				
			制酸二系 统尾气		6.557 mg/m3				
			干燥烟囱		4.66 mg/m3				
			低压锅炉		4.309 mg/m3				
			卡炉尾气		5.56 mg/m3				
			中细碎		6.92 mg/m3				
			筛分系统		4.72 mg/m3				
			银锭电炉		5.2 mg/m3				
			卡炉低空 烟气		9.88 mg/m3				
		化学需氧 量	连续排放	厂区内		18.752mg /L	20.608 吨	105 吨	
					狼尾湖总 排				
					稀贵废水 总排放口				
		氨氮	连续排放	厂区内		1.433mg/ L	1.456 吨	14 吨	
					狼尾湖总 排				
		稀贵废水 总排放口							
	总铜				0.037 mg/L	0.0376 吨	/		

动力厂	二氧化硫	有组织	1	烟道尾部	排放浓度限值：二氧化硫 200mg/Nm ³ ；氮氧化物 100mg/Nm ³ ；烟尘 30mg/Nm ³	火电厂大气污染物排放标准 GB13223-2011；大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	二氧化硫 7.91t；	二氧化硫 283t；	不超标
	氮氧化物						氮氧化物 18.7t；	氮氧化物 281t；	
	烟尘						烟尘 8.26t	烟 169.74t	
金威铜业分公司	COD	排向西湖污水处理厂	1	公司 1# 门外 10 米处	26.5mg/L	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准	1.3 吨	3.1 吨/年	不超标
	氨氮	排向西湖污水处理厂	1	公司 1# 门外 10 米处	2.4 mg/L	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准	0.12 吨	未核定	不超标
铜陵有色铜冠铜箔有限公司	硫酸雾	有组织排放	2	工场	1.83mg/m ³	GB21900-2008《电镀污染物排放标准》表 5，≤ 30mg/m ³	0.65 吨	/	不超标
	铬酸雾	有组织排放	2	工场	<0.005mg/m ³	GB21900-2008《电镀污染物排放标准》表 5，≤ 0.05mg/m ³	未检出	0.000792t/a	不超标
	COD	接管方式接入市政污水管网	1	总排口	16.7mg/L	西湖污水处理厂进水水质要求，≤ 300mg/L	1 吨	18.43 吨（经西湖污水处理厂处理后的排放	不超标

							量)	
氨氮	接管方式 接入市政 污水管网	1	总排口	3.92mg/L	西湖污水 处理厂进 水水质要 求, ≤ 30mg/L	0.24 吨	0.363 吨 (经西湖 污水处理 厂处理后 的排放 量)	不超标
总铬	接管方式 接入市政 污水管网	1	车间排口	0.033mg/ L	GB21900 -2008《电 镀污染物 排放标 准》表 2, ≤1mg/L	0.00025 吨	0.002 吨	不超标
总锌	接管方式 接入市政 污水管网	1	总排口	0.091mg/ L	GB21900 -2008《电 镀污染物 排放标 准》表 2, ≤ 1.5mg/L	0.0007 吨	0.0212t/a	不超标
总铜	接管方式 接入市政 污水管网	1	总排口	0.207mg/ L	GB21900 -2008《电 镀污染物 排放标 准》表 2, ≤ 0.5mg/L	0.00467 吨	0.0924t/a	不超标
总镍	接管方式 接入市政 污水管网	1	车间排口	<0.005mg /L	GB21900 -2008《电 镀污染物 排放标 准》表 2, ≤ 0.5mg/L	未检出	0.0026 吨	不超标
六价铬	接管方式 接入市政 污水管网	1	车间排口	0.004mg/ L	环评批复 要求, ≤ 0.05mg/L	0.00003 吨	0.0014 吨	不超标
PH	接管方式 接入市政 污水管网	1	总排口	7.44	GB8978- 1996《污 水综合排 放标准》 6-9	/	/	不超标

合肥铜冠 电子铜箔 有限公司	COD	连续	1	总排口	14.1mg/L	330 mg/L 《污水综合排放标准》(GB 8978-1996)表4三级标准	2.386 吨	198 吨/年	不超标
	氨氮	连续	1	总排口	0.959mg/L	20 mg/L 《污水综合排放标准》(GB 8978-1996)表4三级标准	165 千克	12 吨/年	不超标
	PH	连续	1	总排口	6.87	6-9	无	无	不超标
	铜	连续	1	总排口	0.095mg/L	《污水综合排放标准》(GB 8978-1996)表4三级标准	15.29 千克	1.2 吨/年	不超标
	锌	连续	1	总排口	0.141 mg/L	《污水综合排放标准》(GB 8978-1996)表4三级标准	22.7 千克	3 吨/年	不超标
	铬	间断排放	1	车间排口	0.060mg/L	《电镀污染物排放标准》(GB 21900-2008)表2	1.543 千克	90 千克/年	不超标
	镍	间断排放	1	车间排口	0.119 mg/L	《电镀污染物排放标准》(GB 21900-2008)表2	3.06 千克	60 千克/年	不超标
	六价铬	间断排放	1	车间排口	0.004mg/L	《电镀污染物排放标准》	0.05 千克	30 千克/年	不超标

					(GB 21900-2008)表				
	硫酸雾	连续排放	10	硫酸雾排口	0.35mg/m ³	大气污染物综合排放标准 (GB16927-1996) 二级标准	338 千克	无	不超标
安徽铜冠铜箔集团股份有限公司	硫酸雾	有组织排放	10	各工场	2.07mg/m ³	GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》≤45mg/m ³	0.701 吨	/	不超标
	COD	接管方式接入市政污水管网	1	总排口	11.7mg/L	GB8978-1996《污水综合排放标准》≤330mg/L	4.205 吨	/	不超标
	氨氮	接管方式接入市政污水管网	1	总排口	1.09mg/L	GB8978-1996《污水综合排放标准》≤30mg/L	0.383 吨	/	不超标
	总铬	接管方式接入市政污水管网	1	车间排口	0.119mg/L	GB8978-1996《污水综合排放标准》≤1.0mg/L	42.8 千克	/	不超标
	总锌	接管方式接入市政污水管网	1	总排口	0.59mg/L	GB8978-1996《污水综合排放标准》≤5.0mg/L	21.3 千克	/	不超标
	总铜	接管方式接入市政污水管网	1	总排口	0.209mg/L	GB8978-1996《污水综合排	75.3 千克	/	不超标

					放标准》 ≤ 2.0mg/L				
	总镍	接管方式 接入市政 污水管网	1	车间排口	0.026mg/ L	GB8978- 1996《污 水综合排 放标准》 ≤ 0.5mg/L	9.4 千克	/	不超标
	六价铬	接管方式 接入市政 污水管网	1	车间排口	0.078mg/ L	GB8978- 1996《污 水综合排 放标准》 0.2mg/L	28 千克	/	不超标
	悬浮物	接管方式 接入市政 污水管网	1	总排口	8mg/L	GB8978- 1996《污 水综合排 放标准》 ≤ 300mg/L	2.884 吨	/	不超标
	PH	接管方式 接入市政 污水管网	1	总排口	7.69	GB8978- 1996《污 水综合排 放标准》 6-9	/	/	不超标
铜冠冶化 分公司	二氧化 硫、氮氧 化物、烟 尘	有组织	3	大气 2 个；废水 1 个	硫酸系统 SO221.49 mg/m ³ ； 球团系统 SO224.20 mg/m ³ 、 氮氧化物 16.37mg/ m ³ 、烟尘 4.49mg/m ³	硫酸系统 及废水排 放：《硫酸 工业污染 物排放标 准》球团 系统《钢 铁烧结 球团工业 污染物排 放标准》	二氧化硫 70.31t/半 年	/	不超标
月山矿业 公司	废水污染 物排放信 息： COD、P H\ S S	排入充填 站，沉淀 分离，污 水全部循 环利用	1 个	禅冲尾矿 库排出口	0	《铜镍钴 工业污染 物排放标 准》	0	/	不超标
铜山铜矿	化学需氧	间歇性排	1	选矿车间	化学需氧	《铜、镍、	化学需氧	/	不超标

分公司	量、氨氮	放		精矿厂房 东侧	量 45mg/l、 氨氮 1.5mg/l	钴工业污 染物排放 标准》GB 25467 — 2010	量 37.04 吨/年 氨氮 1.85 吨/年		
铜冠电工 有限公司	二甲苯、 酚类有机 废气	有组织	27	厂区内	二甲苯 1.2mg/m3 、酚类 0.25mg/m 3	上海市 《大气污 染物综合 排放标 准》 (DB31/ 933-2015)	380.25kg	3.792 吨/ 年	不超标
赤峰金剑 铜业有限 责任公司	二氧化硫	集中排放	4	公司院 内：制酸 一二系统 (废气排 放口监控 点)、制酸 三系统排 口监控 点；	废气排放 口监控 点): 59.26mg/ m3; 制酸 三系统排 口监控 点: 122mg/m 3;	GB25467 -2010《铜 镍钴工业 污染物排 放标准》	97.22 吨	396 吨	不超标
				公司院 外：1#环 保集烟脱 硫尾气监 控点、2# 环保集烟 脱硫尾气 监控点	1#环保集 烟脱硫尾 气监控 点: 85.50mg/ m3、2#环 保集烟脱 硫尾气监 114.10mg /m3;				
	氮氧化物	集中排放	4	公司院 内：制酸 一二系统 (废气排 放口监控 点)、制酸 三系统排 口监控 点；	废气排放 口监控 点): 50.25mg/ m3; 制酸 三系统排 口监控 点: 52.45mg/ m3;	GB25467 -2010《铜 镍钴工业 污染物排 放标准》	31.02 吨	/	不超标

			公司院外：1#环保集烟脱硫尾气监控点、2#环保集烟脱硫尾气监控点	1#环保集烟脱硫尾气监控点： 8mg/m ³ 、2#环保集烟脱硫尾气监控点： 19.25mg/m ³				
颗粒物	集中排放	4	公司院内：制酸一二系统（废气排放口监控点）、制酸三系统排口监控点；	废气排放口监控点： 19.27mg/m ³ ；制酸三系统排口监控点： 17.81mg/m ³ ；	GB25467-2010《铜镍钴工业污染物排放标准》	16.30 吨	63 吨	不超标
			公司院外：1#环保集烟脱硫尾气监控点、2#环保集烟脱硫尾气监控点	1#环保集烟脱硫尾气监控点： 18.20mg/m ³ 、2#环保集烟脱硫尾气监控点： 21.41mg/m ³				
铅及其化合物	集中排放	4	公司院内：制酸一二系统（废气排放口监控点）、制酸三系统排口监控点；	废气排放口监控点： 0.15mg/m ³ ；制酸三系统排口监控点： 0.05mg/m ³ ；	0.7 mg/m ³	0.258 吨	0.693 吨	不超标
砷及其化合物	集中排放	4	公司院内：制酸	废气排放口监控	0.4mg/m ³	0.0353 吨	0.395 吨	不超标

				一二系统 (废气排 放口监控 点)、制酸 三系统排 口监控 点;	点): 0.017mg/ m ³ ; 制酸 三系统排 口监控 点: 0.031mg/ m ³ ;				
	汞及其化 合物	集中排放	4	公司院 内: 制酸 一二系统 (废气排 放口监控 点)、制酸 三系统排 口监控 点;	废气排放 口监控 点): 0.000248 mg/m ³ ; 制酸三系 统排口监 控点: 0.000235 mg/m ³ ;	0.012mg/ m ³	0.00066 吨	0.01188 吨	不超标
张家港联 合铜业有 限公司	氮氧化物	直排大气	1	厂区内部	38.85mg/ m ³	铜、镍、 钴工业污 染物排放 标准(特 别限值)	12.5t	21.35t/a	不超标
	颗粒物	直排大气	1	厂区内部	2.30mg/m ³	铜、镍、 钴工业污 染物排放 标准(特 别限值)	0.66t	11.05t/a	不超标
	二氧化硫	直排大气	1	厂区内部	6.85mg/m ³	铜、镍、 钴工业污 染物排放 标准(特 别限值)	2.17t	62.07t/a	不超标
	铅及其化 合物	直排大气	1	厂区内部	0.06mg/m ³	铜、镍、 钴工业污 染物排放 标准(特 别限值)	0.0144t	0.625t/a	不超标

防治污染设施的建设和运行情况

在改、扩、建过程中，均按照国家对建设项目环保“三同时”要求，同步配套建设污染防治设施。2020年上半年公司持续加大环保工程投资，不断推进环保设施升级改造，主要环保项目有铜山矿铜山和前山露天坑地质环境治理项目、铜冠冶化球团尾气超低排放改造项目、

沙溪铜矿矸石资源综合利用项目、宝兴化工地块场地治理修复项目、金口岭矿区和金昌冶炼厂场地调查项目等，公司环保优化升级步伐继续加快。坚持环保科技创新工作，建设推广和使用iVMS集中监控客户端平台，完成了重要环节因素监控系统化、智能化和可视化，结合铜陵市无废城市试点，推行互联网+危废监管模式，优先保证项目资金保障了重点排污企业重点环保设施100%正常运行。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

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

(2) 按照国家、省、市对排污许可证管理要求，凡已经颁发了排污许可证申请与核发技术规范的重点排污单位如金隆铜业、金冠铜业、铜冠冶化、动力厂、张家港、金剑铜业等均依法及时取得了排污许可证，依法持证进行排污。

突发环境事件应急预案

重点排污单位均按要求编制了突发环境事件应急预案，经专家外部评审后，报当地生态环境局备案，确保突发环境事件得到有效处置。2020年上半年没有发生一起一般、较大、重大、特别重大等四个级别的突发环境事件，没有发生一次环境责任事故及造成重大社会影响，没有被省国资委等主管部门通报批评，如期完成年度环境保护目标考核任务。

环境自行监测方案

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

其他应当公开的环境信息

(1) 环保部门监督性监测结果，均在安徽省环保厅、铜陵市环保局等网站上公开；

(2) 企业自行监测结果在企业网站、环保网站上公开；

(3) 企业外部网站上有环保方面信息公开如环保设施验收监测报告、验收意见等；

(4) 重点排污单位废气、废水自动在线监测设备与省、市环保部门在线联网，并接受政府环保部门委托的第三方检查核查；

(5) 重点排污单位自行或委托第三方编制本单位《2019年度企业环境报告书》，并按相关法律法规要求对外进行了公布，实行信息公开；

(6) 环保科技创新引领作用明显。尾气脱硫方面，金冠铜业分公司、铜冠冶化分公司的有机胺法，金隆公司的镁法，赤峰金剑铜业的钙法等，这些脱硫方法的广泛运用，起到了良好的科技示范作用；

(7) 在安徽省和铜陵市生态环境主管部门组织的2018年度企业环境信用评价中，金隆铜业公司、天马山黄金矿业公司等企业获得环保诚信等级（绿牌），金冠铜业分公司、铜冠冶化分公司、冬瓜山铜矿、安庆铜矿等企业获得环保良好等级（蓝牌）；

(8) 严格绩效考核，每季度开展一次包括污染防治等内容在内的安全环保检查，实行成员企业交叉检查和外聘专家检查方式，以百分制评分，并与公司中层管理人员年收入、铜冠卓越绩效奖评选、先进集体个人评比等密切挂钩。主要环保指标完成情况：铜冶炼硫的总捕集率99.74%，危险废物安全处置率100%。

其他环保相关信息

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

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司精准扶贫社会责任情况在年度报告中披露。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

（一）非公开发行股票限售股份解除限售

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2029号文核准，公司于2017年1月向铜陵有色金属集团控股有限公司、长江养老保险股份有限公司—铜陵有色员工持股计划、国华人寿保险股份有限公司—传统二号、中国铁建投资集团有限公司、中国北方工业有限公司、上海彤关投资管理合伙企业（有限合伙）等6名投资者非公开发行股票965,889,623股。公司于2017年1月9日就该次增发股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料。经确认，该次增发股份于该批股份上市日的前一交易日登记到账，并正式列入上市公司的股东名册。2017年1月18日，该次新增股份965,889,623股在深圳证券交易所上市；锁定期三年，上述股份将于2020年1月20日限售期满，符合解除限售条件。具体内容详见刊登于2020年1月17日巨潮资讯网的《关于非公开发行股票限售股份解除限售的提示性公告》（公告编号：2020-002）。

（二）子公司铜冠铜箔公开挂牌增资扩股引入投资者并签署增资协议

2020年3月5日，公司召开八届十九次董事会，审议通过了《关于子公司铜冠铜箔公开挂牌增资扩股引入投资者结果暨签署增资协议的议案》，同意本次增资交易结果，同意新增投资方合肥国轩以其持有合肥铜冠国轩铜材有限公司11.25%股权加 679.5 万元现金作为增资价款的出资方式，并授权公司经营管理层全权办理相关事宜。2020年3月5日，公司、铜冠铜箔与合肥国轩签署了《增资协议》。具体内容详见刊登于2020年3月6日巨潮资讯网的《关于子公司铜冠铜箔公开挂牌增资扩股引入投资者结果暨签署增资协议的公告》（公告编号：2020-004）。

（三）关于分拆所属子公司安徽冠铜箔集团股份有限公司至创业板上市的预案

铜陵有色拟将其控股子公司铜冠铜箔分拆至深交所创业板上市。本次分拆完成后，铜陵有色股权结构不会发生变化，且仍拥有对铜冠铜箔的控股权。

通过本次分拆，铜陵有色将更加专注于铜采选、冶炼、加工、贸易业务。铜冠铜箔将成为铜陵有色旗下独立的电子铜箔业务上市平台，通过在创业板上市进一步增强自身资金实力及投融资能力，实质提升铜箔业务板块的行业竞争能力，进而促进铜冠铜箔的盈利能力和综合竞争力。具体内容详见刊登于2020年6月29日巨潮资讯网的《关于分拆所属子公司安徽冠铜箔集团股份有限公司至创业板上市的预案》。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	965,987,556	9.18%				-965,806,223	-965,806,223	181,333	0.00%
2、国有法人持股	281,588,447	2.67%				-281,588,447	-281,588,447	0	0.00%
3、其他内资持股	684,399,109	6.50%				-684,217,776	-684,217,776	181,333	0.00%
其中：境内法人持股	684,301,176	6.50%				-684,301,176	-684,301,176	0	0.00%
境内自然人持股	97,933	0.00%				83,400	83,400	181,333	0.00%
二、无限售条件股份	9,560,545,752	90.82%				965,806,223	965,806,223	10,526,351,975	100.00%
1、人民币普通股	9,560,545,752	90.82%				965,806,223	965,806,223	10,526,351,975	100.00%
三、股份总数	10,526,533,308	100.00%				0	0	10,526,533,308	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

2020年1月20日，公司非公开发行股票限售股份解除限售，数量为 965,889,623 股，占公司总股本的 9.18%，其中国有法人持股281,588,447股，非国有法人持股684,301,176股；报告期内公司第八届监事会换届选举，免去邹贤季先生职工监事职务，增加高管锁定股数2,750股；报告期内公司董事兼总经理蒋培进先生、副总经理刘道昆先生、董事兼董事会秘书吴和平先生分别增持公司股份45,600股、34,900股、43,700股，分别增加高管锁定股数34,200股、26,175股、32,775股；前任副总经理方文生离职满半年，减少高管锁定股数12,500股。

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份回购的实施进展情况

 适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国北方工业有限公司	36,101,083	36,101,083		0	增发股份	2020年1月18日
铜陵有色金属集团控股有限公司	64,981,949	64,981,949		0	增发股份	2020年1月18日
中国铁建投资集团有限公司	180,505,415	180,505,415		0	增发股份	2020年1月18日
上海彤关投资管理合伙企业（有限合伙）	72,202,166	72,202,166		0	增发股份	2020年1月18日
国华人寿保险股份有限公司—传统二号	324,909,747	324,909,747		0	增发股份	2020年1月18日
长江养老保险股份有限公司—铜陵有色员工持股计划	287,189,263	287,189,263		0	增发股份	2020年1月18日
解硕荣	1,268			1,268	高管锁定股	不适用
杨军	37,500			37,500	高管锁定股	不适用
方文生	50,000	12,500		37,500	高管离职后满半年	不适用
邹贤季	8,250		2,750	11,000	高管锁定股	不适用
徐五七	915			915	高管锁定股	不适用
蒋培进	0		34,200	34,200	高管锁定股	不适用
刘道昆	0		26,175	26,175	高管锁定股	不适用
吴和平	0		32,775	32,775	高管锁定股	不适用

合计	965,987,556	965,902,123	95,900	181,333	--	--
----	-------------	-------------	--------	---------	----	----

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	361,815		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
铜陵有色金属集团控股有限公司	国有法人	36.53%	3,845,746,464			3,845,746,464		
国华人寿保险股份有限公司—传统二	境内非国有法人	3.09%	324,909,747			324,909,747		
长江养老保险股份有限公司—铜陵有色员工持股计划	境内非国有法人	2.73%	287,189,263			287,189,263		
中国铁建投资集团有限公司	国有法人	1.71%	180,505,415			180,505,415		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.69%	178,013,246	-31,185,509		178,013,246		
长江养老保险股份有限公司—长江薪酬延付集合型团体养老保障管理	境内非国有法人	1.32%	138,429,944			138,429,944		

产品								
#吴灶才	境内自然人	0.96%	100,708,872	-7,000,000			100,708,872	
#珠海横琴量行投资管理有限公司	境内非国有法人	0.71%	75,000,000				75,000,000	
上海彤关投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.69%	72,202,166				72,202,166	
国华人寿保险股份有限公司—传统一号	境内非国有法人	0.59%	62,047,654				62,047,654	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	前十名股东中铜陵有色员工持股计划、国华人寿保险股份有限公司—传统二号、中国铁建投资集团有限公司、上海彤关投资管理合伙企业(有限合伙)通过参与非公开发行成为前十名股东,股份限售期 36 个月,自 2017 年 1 月 18 至 2020 年 1 月 18 日,截至本公告披露日,已经解除限售。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中,国有法人股股东铜陵有色金属集团控股有限公司与其他法人股股东之间不存在关联关系,也不属于一致行动人,未知其他流通股股东间是否存在关联关系,也未知其他流通股股东是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
铜陵有色金属集团控股有限公司	3,845,746,464	人民币普通股	3,845,746,464					
国华人寿保险股份有限公司—传统二号	324,909,747	人民币普通股	324,909,747					
长江养老保险股份有限公司—铜陵有色员工持股计划	287,189,263	人民币普通股	287,189,263					
中国铁建投资集团有限公司	180,505,415	人民币普通股	180,505,415					
香港中央结算有限公司	178,013,246	人民币普通股	178,013,246					
长江养老保险股份有限公司—长江薪酬延付集合型团体养老保障管理产品	138,429,944	人民币普通股	138,429,944					
#吴灶才	100,708,872	人民币普通股	100,708,872					
#珠海横琴量行投资管理有限公司	75,000,000	人民币普通股	75,000,000					
上海彤关投资管理合伙企业(有	72,202,166	人民币普通股	72,202,166					

限合伙)			
国华人寿保险股份有限公司—传统一号	62,047,654	人民币普通股	62,047,654
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，国有法人股股东铜陵有色金属集团控股有限公司与其他法人股股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人，未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	股东吴灶才通过信用证券账户持有公司股票 100,708,872 股；股东珠海横琴量行投资管理有限公司通过信用证券账户持有公司股票 73,000,000 股。		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持 股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授予的 限制性股票数 量(股)
杨军	董事长	现任	50,000			50,000			
龚华东	副董事长	现任							
徐五七	董事	现任	1,220			1,220			
胡新付	董事	现任							
丁士启	董事	现任							
蒋培进	董事、总 经理	现任	0	45,600		45,600			
周俊	董事	现任							
吴和平	董事、董 事会秘 书	现任	0	43,700		43,700			
潘立生	独立董 事	离任							
姚禄仕	独立董 事	现任							
刘放来	独立董 事	现任							
王昶	独立董 事	现任							
汪莉	独立董 事	现任							
陈明勇	监事会 主席	现任							
汪农生	监事	现任							
解硕荣	监事	现任	1,690			1,690			
魏安祥	监事	现任							

王习庆	监事	现任							
邹贤季	监事	离任	11,000			11,000			
姚道春	监事	现任							
张忠义	监事	现任							
刘道昆	副总经理	现任	0	34,900		34,900			
合计	--	--	63,910	124,200	0	188,110	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
邹贤季	监事	任期满离任	2020年04月21日	换届选举
潘立生	独立董事	任期满离任	2020年05月13日	换届选举

第十节 公司债相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：铜陵有色金属集团股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	8,210,038,834.64	5,161,730,666.98
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	141,936,617.09	131,951,016.35
应收票据	353,821,098.37	398,592,552.94
应收账款	1,656,456,939.88	1,209,609,056.09
应收款项融资	210,002,793.94	190,252,928.09
预付款项	2,449,563,316.99	4,550,476,443.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,002,989,708.52	539,464,495.83
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	10,364,545,089.40	10,924,176,201.25

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	546,771,102.03	715,740,567.50
流动资产合计	24,936,125,500.86	23,821,993,928.48
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	579,236,006.40	559,957,254.71
其他权益工具投资	72,502,100.46	70,381,341.21
其他非流动金融资产		
投资性房地产	25,462,482.23	25,953,197.09
固定资产	16,810,375,029.07	17,375,983,689.64
在建工程	3,978,746,817.11	3,073,219,207.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,368,788,009.22	2,391,633,523.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	370,902,868.02	370,337,813.25
其他非流动资产	159,648,143.87	222,002,084.22
非流动资产合计	24,365,661,456.38	24,089,468,111.28
资产总计	49,301,786,957.24	47,911,462,039.76
流动负债：		
短期借款	10,192,966,061.22	10,409,606,987.07
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	107,235,463.24	52,598,532.61
应付票据	4,100,651,819.36	3,476,744,448.06

应付账款	4,324,462,236.23	4,261,513,887.41
预收款项		869,045,865.63
合同负债	603,833,735.48	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	333,104,617.78	382,961,224.95
应交税费	336,258,304.92	381,740,638.26
其他应付款	304,389,178.77	282,710,335.62
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,541,812,000.00	1,757,900,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	21,844,713,417.00	21,874,821,919.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	5,118,481,857.16	3,904,596,642.87
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,278,739,732.00	1,278,739,732.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	135,367,541.05	160,258,746.66
递延收益	558,856,932.29	617,114,896.79
递延所得税负债	64,746,148.86	66,834,566.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,156,192,211.36	6,027,544,584.87
负债合计	29,000,905,628.36	27,902,366,504.48
所有者权益：		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,653,127.29	170,824,376.53
流动资产合计	17,450,121,100.62	16,387,248,272.51
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	4,804,372,192.08	4,785,093,440.39
其他权益工具投资	64,736,127.08	64,471,649.68
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,713,447.94	2,754,405.08
固定资产	9,700,246,235.14	10,006,401,662.28
在建工程	1,309,960,220.28	979,947,493.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,099,570,643.55	1,118,964,365.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	148,429,146.41	173,693,311.52
其他非流动资产	34,613,746.38	35,973,412.96
非流动资产合计	17,164,641,758.86	17,167,299,741.42
资产总计	34,614,762,859.48	33,554,548,013.93
流动负债：		
短期借款	6,288,816,770.46	6,887,531,120.19
交易性金融负债		
衍生金融负债	14,879,176.30	35,820,165.28
应付票据	1,893,488,030.43	1,292,007,213.87
应付账款	2,723,662,323.92	2,620,003,003.90
预收款项		277,040,492.94
合同负债	171,036,118.95	
应付职工薪酬	201,566,872.11	225,728,519.64

应交税费	242,870,220.68	161,303,242.77
其他应付款	702,478,398.18	396,002,433.37
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,495,132,000.00	1,322,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	13,733,929,911.03	13,217,936,191.96
非流动负债：		
长期借款	3,515,100,857.16	3,097,381,142.87
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	172,482,600.00	172,482,600.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	116,142,901.05	141,538,906.66
递延收益	193,016,760.16	238,821,028.49
递延所得税负债	24,963,031.16	21,544,395.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,021,706,149.53	3,671,768,073.05
负债合计	17,755,636,060.56	16,889,704,265.01
所有者权益：		
股本	10,526,533,308.00	10,526,533,308.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,912,354,866.89	1,912,354,866.89
减：库存股		
其他综合收益	45,712,971.20	54,117,078.92
专项储备	80,740,576.03	66,541,074.13
盈余公积	1,151,625,779.05	1,151,625,779.05
未分配利润	3,142,159,297.75	2,953,671,641.93
所有者权益合计	16,859,126,798.92	16,664,843,748.92

负债和所有者权益总计	34,614,762,859.48	33,554,548,013.93
------------	-------------------	-------------------

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

杨 军 蒋培进 姚 兵

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	44,444,120,466.08	46,859,478,870.56
其中：营业收入	44,444,120,466.08	46,859,478,870.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	43,541,022,311.92	46,120,560,718.77
其中：营业成本	42,480,145,384.47	44,889,082,772.56
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	147,798,398.61	117,671,005.94
销售费用	152,088,743.59	141,784,257.23
管理费用	418,409,193.53	462,210,670.50
研发费用	34,445,869.87	61,587,542.03
财务费用	308,134,721.85	448,224,470.51
其中：利息费用	355,959,494.18	437,833,886.05
利息收入	44,991,304.45	44,853,356.62
加：其他收益	125,445,156.22	85,621,930.69
投资收益（损失以“－”号填列）	27,894,245.52	98,106,928.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24,618,770.91	23,622,807.26
以摊余成本计量的金		

融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	60,875,879.52	-10,461,895.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-48,702,181.93	-14,418,772.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-483,978,911.96	-190,428,814.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,883,220.89	7,742,752.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	597,515,562.42	715,080,280.71
加：营业外收入	24,518,220.62	6,719,506.33
减：营业外支出	10,553,172.70	10,038,603.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	611,480,610.34	711,761,183.12
减：所得税费用	182,180,733.70	212,776,383.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	429,299,876.64	498,984,799.56
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	429,299,876.64	498,984,799.56
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	375,680,028.26	413,875,483.03
2.少数股东损益	53,619,848.38	85,109,316.53
六、其他综合收益的税后净额	-68,915,345.42	-127,526,024.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-60,475,902.91	-125,138,309.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,175,326.48	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

3.其他权益工具投资公允价值变动	2,175,326.48	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-62,651,229.39	-125,138,309.32
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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	-62,331,249.14	-125,134,292.23
6.外币财务报表折算差额	-319,980.25	-4,017.09
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-8,439,442.51	-2,387,714.87
七、综合收益总额	360,384,531.22	371,458,775.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	315,204,125.35	288,737,173.71
归属于少数股东的综合收益总额	45,180,405.87	82,721,601.66
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.036	0.039
(二)稀释每股收益	0.036	0.039

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

杨 军 蒋培进 姚 兵

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	18,072,320,781.98	19,487,047,243.78
减：营业成本	17,073,570,374.04	18,576,490,304.57

税金及附加	94,051,098.07	54,955,106.02
销售费用	76,842,737.11	48,538,439.71
管理费用	211,815,770.85	222,851,475.66
研发费用	9,560,472.55	14,645,966.32
财务费用	145,760,714.70	208,143,186.67
其中：利息费用	224,004,278.07	248,133,657.54
利息收入	74,198,480.60	78,611,579.41
加：其他收益	51,288,681.79	27,199,902.73
投资收益（损失以“-”号填列）	26,716,420.48	158,490,417.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24,618,770.91	23,622,807.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	48,182,956.26	9,820,495.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,017,099.07	-1,279,359.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-211,623,297.74	-93,856,251.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,883,220.89	8,286,113.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	380,150,497.27	470,084,083.56
加：营业外收入	22,817,307.25	2,182,212.93
减：营业外支出	8,150,109.15	1,974,933.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	394,817,695.37	470,291,363.45
减：所得税费用	101,064,706.47	92,374,468.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	293,752,988.90	377,916,895.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	293,752,988.90	377,916,895.38
（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	-8,404,107.72	-95,855,438.01
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	264,477.40	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	264,477.40	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-8,668,585.12	-95,855,438.01
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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	-8,668,585.12	-95,855,438.01
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	285,348,881.18	282,061,457.37
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人: _____ 主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____
 杨 军 蒋培进 姚 兵

5、合并现金流量表

单位: 元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
----	-----------	-----------

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	48,760,033,875.69	52,205,910,475.41
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	38,744,653.25	57,126,877.02
收到其他与经营活动有关的现金	42,468,597.35	109,893,115.36
经营活动现金流入小计	48,841,247,126.29	52,372,930,467.79
购买商品、接受劳务支付的现金	43,059,684,429.46	48,267,637,841.59
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	780,332,388.78	825,128,660.93
支付的各项税费	641,158,352.47	741,395,635.91
支付其他与经营活动有关的现金	608,511,529.07	574,630,190.51

经营活动现金流出小计	45,089,686,699.78	50,408,792,328.94
经营活动产生的现金流量净额	3,751,560,426.51	1,964,138,138.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	25,994,848.28	91,987,158.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,306.00	1,249,372.78
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	61,150,293.70	121,799,184.69
投资活动现金流入小计	87,146,447.98	215,035,715.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,013,346,580.08	1,105,142,328.29
投资支付的现金	322,782,327.16	355,433,791.40
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		
投资活动现金流出小计	1,336,128,907.24	1,460,576,119.69
投资活动产生的现金流量净额	-1,248,982,459.26	-1,245,540,403.83
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	12,019,726,042.85	8,415,199,657.53
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	12,019,726,042.85	8,415,199,657.53
偿还债务支付的现金	11,308,797,252.79	7,783,226,998.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	458,780,972.29	806,456,194.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		61,635,748.24
支付其他与筹资活动有关的现金		4,166,667.00

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	10,526,533,308.00				2,485,560,169.17		65,572,830.43	93,160,611.26	1,152,853,041.02		4,050,275,703.88		18,373,955,663.76	1,692,200,978.95	20,066,156,642.71
加：会计政策变更															
前期差错更正											-54,357,765.42		-54,357,765.42	-2,703,342.01	-57,061,107.43
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	10,526,533,308.00				2,485,560,169.17		65,572,830.43	93,160,611.26	1,152,853,041.02		3,995,917,938.46		18,319,597,898.34	1,689,497,636.94	20,009,095,535.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					290,551,342.12		-60,475,902.91	25,555,790.30			-21,489,504.15		234,141,725.36	57,644,068.24	291,785,793.60
（一）综合收							-60,475,902				375,680,		315,204,1	45,180,405	360,384,5

铜陵有色金属集团股份有限公司 2020 年半年度报告全文

益总额							.91				028.26		25.35	.87	31.22
(二)所有者投入和减少资本														6,795,000.00	6,795,000.00
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														6,795,000.00	6,795,000.00
(三)利润分配					290,551,342.12						-397,169,532.41		-106,618,190.29	1,352,857.21	-105,265,333.08
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											-105,265,333.08		-105,265,333.08		-105,265,333.08
4. 其他					290,551,342.12						-291,904,199.33		-1,352,857.21	1,352,857.21	
(四)所有者权益内部结															

铜陵有色金属集团股份有限公司 2020 年半年度报告全文

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							25,555,790 .30				25,555,79 0.30	4,315,805. 16	29,871,59 5.46	
1. 本期提取							58,805,906 .05				58,805,90 6.05	7,891,891. 48	66,697,79 7.53	
2. 本期使用							33,250,115 .75				33,250,11 5.75	3,576,086. 32	36,826,20 2.07	
(六) 其他														
四、本期期末 余额	10,526,533 ,308.00				2,776,111, 511.29		5,096,927.5 2	118,716,40 1.56	1,152,853, 041.02		3,974,42 8,434.31	18,553,73 9,623.70	1,747,141, 705.18	20,300,88 1,328.88

法定代表人：_____
 杨 军

主管会计工作负责人：_____
 蒋培进

会计机构负责人：_____
 姚 兵

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	10,526,533,308.00				2,485,560,169.17		162,958,266.81	83,966,592.35	1,090,534,219.71		3,578,533,130.11		17,928,085,686.15	1,555,396,356.41	19,483,482,042.56
加：会计政策变更															
前期差错更正											-30,389,963.18		-30,389,963.18	-1,956,788.14	-32,346,751.32
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	10,526,533,308.00				2,485,560,169.17		162,958,266.81	83,966,592.35	1,090,534,219.71		3,548,143,166.93		17,897,695,722.97	1,553,439,568.27	19,451,135,291.24
三、本期增减变动金额(减少以“—”号)							-125,138,309.32	30,660,490.21			98,079,483.79		3,601,664.68	23,569,829.75	27,171,494.43

铜陵有色金属集团股份有限公司 2020 年半年度报告全文

填列)																
(一)综合收益总额							-125,138,309.32					413,875,483.03		288,737,173.71	82,721,601.66	371,458,775.37
(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. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四)所有者																

铜陵有色金属集团股份有限公司 2020 年半年度报告全文

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							30,660,490.21					30,660,490.21	2,483,976.32	33,144,466.53
1. 本期提取							63,894,978.45					63,894,978.45	9,346,470.12	73,241,448.57
2. 本期使用							33,234,488.24					33,234,488.24	6,862,493.80	40,096,982.04
(六)其他														
四、本期期末	10,526,533,				2,485,560,	37,819,957.	114,627,08	1,090,534,			3,646,22	17,901,29	1,577,009,	19,478,30

余额	308.00				169.17		49	2.56	219.71		2,650.72		7,387.65	398.02	6,785.67
----	--------	--	--	--	--------	--	----	------	--------	--	----------	--	----------	--------	----------

法定代表人：_____
 杨 军

主管会计工作负责人：_____
 蒋培进

会计机构负责人：_____
 姚 兵

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,526,533,308.00				1,912,354,866.89		54,117,078.92	66,541,074.13	1,151,625,779.05	2,953,671,641.93		16,664,843,748.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,526,533,308.00				1,912,354,866.89		54,117,078.92	66,541,074.13	1,151,625,779.05	2,953,671,641.93		16,664,843,748.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-8,404,107.72	14,199,501.90		188,487,655.82		194,283,050.00

(一) 综合收益总额							-8,404,107.72				293,752,988.90		285,348,881.18
(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											-105,265,333.08		-105,265,333.08
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配											-105,265,333.08		-105,265,333.08
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股													

铜陵有色金属集团股份有限公司 2020 年半年度报告全文

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							14,199,501.90					14,199,501.90
1. 本期提取							29,307,439.57					29,307,439.57
2. 本期使用							15,107,937.67					15,107,937.67
(六) 其他												
四、本期期末余额	10,526,533,308.00				1,912,354,866.89		45,712,971.20	80,740,576.03	1,151,625,779.05	3,142,159,297.75		16,859,126,798.92

法定代表人：_____ 杨 军

主管会计工作负责人：_____ 蒋培进

会计机构负责人：_____ 姚 兵

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度
----	-----------

铜陵有色金属集团股份有限公司 2020 年半年度报告全文

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,526,533,308.00				2,523,204,866.89		138,774,236.28	71,534,594.07	1,089,306,957.74	2,708,598,249.42		17,057,952,212.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,526,533,308.00				2,523,204,866.89		138,774,236.28	71,534,594.07	1,089,306,957.74	2,708,598,249.42		17,057,952,212.40
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-95,855,438.01	16,260,675.04		62,120,896.14		-17,473,866.83
(一)综合收益总额							-95,855,438.01			377,916,895.38		282,061,457.37
(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										-315,795,999.24		-315,795,999.24
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-315,795,999.24		-315,795,999.24
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额												

结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备							16,260,675.04					16,260,675.04
1. 本期提取							34,450,800.19					34,450,800.19
2. 本期使用							18,190,125.15					18,190,125.15
(六)其他												
四、本期期末余额	10,526,533,308.00				2,523,204,866.89	42,918,798.27	87,795,269.11	1,089,306,957.74	2,770,719,145.56			17,040,478,345.57

法定代表人：_____

杨 军

主管会计工作负责人：_____

蒋培进

会计机构负责人：_____

姚 兵

三、公司基本情况（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

1. 公司概况

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

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

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

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

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

2004年10月，根据本公司2004年第一次临时股东大会决议，公司以2004年半年度分红派息股权登记日收市后的总股本为基数，向全体股东每10股送红股1股，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，该方案实施后，公司股本增加27,788.61万元，公司股本增至86,436.21万元。

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

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

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

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

2015年9月，根据本公司2015年第四次临时股东大会决议，2015年半年度权益分派方案：

以公司现有总股本3,824,257,474股为基数，向全体股东每10股送红股5股、派0.60元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，该方案实施后，公司股本增加573,638.6211万元，公司股本增至956,064.3685万元。

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

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

本公司总部地址：安徽省铜陵市长江西路。法定代表人：杨军。

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

财务报告批准报出日：本财务报告业经本公司董事会于2020年8月27日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	铜陵有色股份天马山黄金矿业公司	安徽铜陵	安徽铜陵	采掘业	100	—	通过设立或投资等方式
2	铜陵有色股份凤凰山矿业公司	安徽铜陵	安徽铜陵	采掘业	100	—	通过设立或投资等方式
3	安庆市金安矿业有限公司	安徽岳西	安徽岳西	采掘业	51	—	通过设立或投资等方式
4	铜陵有色股份安庆月山矿业公司	安徽怀宁	安徽怀宁	采掘业	100	—	通过设立或投资等方式
5	张家港联合铜业有限公司	江苏张家港	江苏张家港	冶炼业	85	—	通过设立或投资等方式
6	金隆铜业有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	冶炼业	61.4	—	同一控制下企业合并
7	赤峰金剑铜业有限责任公司	内蒙古赤峰	内蒙古赤峰	冶炼业	51	—	非同一控制下企业合并
8	铜陵有色股份铜冠电工有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业	100	—	通过设立或投资等方式
8-1	铜陵有色股份线材	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业	—	100	通过设立或投资等方式

	有限公司		陵				
8-2	芜湖铜冠电工有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	加工业	—	100	通过设立或投资等方式
8-3	芜湖金奥微细漆包线有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	加工业	—	75	通过设立或投资等方式
8-4	铜陵有色股份铜冠铜材有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业	—	100	通过设立或投资等方式
9	铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业	75	—	通过设立或投资等方式
10	安徽铜冠(庐江)矿业股份有限公司	安徽庐江	安徽庐江	采掘业	100	—	同一控制下企业合并
11	香港通源贸易发展有限公司	香港	香港	商品流通业	100	—	通过设立或投资等方式
12	铜陵有色金翔物资有限责任公司	安徽铜陵	安徽铜陵	商品流通业	100	—	通过设立或投资等方式
13	安徽铜冠铜箔集团股份有限公司	安徽池州	安徽池州	加工业	96.5	—	通过设立或投资等方式
13-1	合肥铜冠电子铜箔有限公司	安徽合肥	安徽合肥	加工业	—	100	通过设立或投资等方式
13-2	铜陵有色铜冠铜箔有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业	—	100	通过设立或投资等方式
14	安徽铜冠智能科技有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	服务业	100	—	通过设立或投资等方式
14-1	铜陵科星计算机技术有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	服务业	—	100	非同一控制下企业合并
14-2	合肥铜冠信息科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	服务业	—	100	通过设立或投资等方式
15	句容市仙人桥矿业股份有限公司	江苏句容	江苏句容	采掘业	69	—	非同一控制下企业合并
15-1	南京伏牛山铜业有限公司	江苏南京	江苏南京	采掘业	—	100	非同一控制下企业合并
16	铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司	上海浦东新区	上海浦东新区	商品流通业	100	—	同一控制下企业合并
16-1	铜陵有色金属集团合肥贸易有限公司	安徽合肥	安徽合肥	商品流通业	—	100	通过设立或投资等方式
17	Togreat Investment S.à.r.l.	卢森堡	卢森堡	加工业	100	—	通过设立或投资等方式
17-1	TG Griset	法国	法国	加工业	—	100	通过设立或投资等方式
18	铜陵格里赛铜冠电子材料有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业	100	—	非同一控制下企业合并
19	铜陵有色金属集团	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业	100	—	同一控制下企业合并

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围无变化。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，

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

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公

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

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

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、

其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

(3) 外币报表折算方法

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

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

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

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

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

10. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是

指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围外的客户

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方

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

组合 2 应收合并范围内关联方不计提坏账

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 子公司往来款

其他应收款组合 4 套期保值期货保证金

其他应收款组合 5 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融

资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确

认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、11。

11. 公允价值计量

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

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

①估值技术

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

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、委托加工物资、周转材料、在产品、产成品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

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

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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

的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

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

14. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

15. 长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

16. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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

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

17. 固定资产

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

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

18. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工

程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

20. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

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

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

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

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

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

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

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

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

22. 长期待摊费用

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

23. 合同负债

见本节“13、合同资产”。

24. 职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

- A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

26. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

（1）销售商品收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

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

27. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

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

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

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

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳

税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

29. 经营租赁和融资租赁

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

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用

及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

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

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

30. 套期会计

自 2019 年 1 月 1 日起适用

（1）套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期。

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

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

（2）套期工具和被套期项目

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

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

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

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

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

①已确认资产或负债。

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

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

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

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

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

（3）套期关系评估

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

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

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

（4）确认和计量

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

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

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

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

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

31. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注五、26。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,161,730,666.98	5,161,730,666.98	—
衍生金融资产	131,951,016.35	131,951,016.35	—
应收票据	398,592,552.94	398,592,552.94	—
应收账款	1,209,609,056.09	1,209,609,056.09	—
应收款项融资	190,252,928.09	190,252,928.09	—
预付款项	4,550,476,443.45	4,550,476,443.45	—
其他应收款	539,464,495.83	539,464,495.83	—
其中：应收利息	—	—	—
存货	10,924,176,201.25	10,924,176,201.25	—
合同资产	不适用		
其他流动资产	715,740,567.50	715,740,567.50	—
流动资产合计	23,821,993,928.48	23,821,993,928.48	—
非流动资产：			
长期股权投资	559,957,254.71	559,957,254.71	—

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他权益工具投资	70,381,341.21	70,381,341.21	—
投资性房地产	25,953,197.09	25,953,197.09	—
固定资产	17,375,983,689.64	17,375,983,689.64	—
在建工程	3,073,219,207.52	3,073,219,207.52	—
无形资产	2,391,633,523.64	2,391,633,523.64	—
递延所得税资产	370,337,813.25	370,337,813.25	—
其他非流动资产	222,002,084.22	222,002,084.22	—
非流动资产合计	24,089,468,111.28	24,089,468,111.28	—
资产总计	47,911,462,039.76	47,911,462,039.76	—
流动负债：			
短期借款	10,409,606,987.07	10,409,606,987.07	—
衍生金融负债	52,598,532.61	52,598,532.61	—
应付票据	3,476,744,448.06	3,476,744,448.06	—
应付账款	4,261,513,887.41	4,261,513,887.41	—
预收款项	869,045,865.63	—	-869,045,865.63
合同负债	不适用	869,045,865.63	869,045,865.63
应付职工薪酬	382,961,224.95	382,961,224.95	—
应交税费	381,740,638.26	381,740,638.26	—
其他应付款	282,710,335.62	282,710,335.62	—
其中：应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	—
一年内到期的非流动负债	1,757,900,000.00	1,757,900,000.00	—
流动负债合计	21,874,821,919.61	21,874,821,919.61	—
非流动负债：			
长期借款	3,904,596,642.87	3,904,596,642.87	—
长期应付款	1,278,739,732.00	1,278,739,732.00	—
预计负债	160,258,746.66	160,258,746.66	—
递延收益	617,114,896.79	617,114,896.79	—
递延所得税负债	66,834,566.55	66,834,566.55	—
非流动负债合计	6,027,544,584.87	6,027,544,584.87	—
负债合计	27,902,366,504.48	27,902,366,504.48	—
所有者权益：			
实收资本（或股本）	10,526,533,308.00	10,526,533,308.00	—
资本公积	2,485,560,169.17	2,485,560,169.17	—

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
减：库存股			
其他综合收益	65,572,830.43	65,572,830.43	—
专项储备	93,160,611.26	93,160,611.26	—
盈余公积	1,152,853,041.02	1,152,853,041.02	—
未分配利润	3,995,917,938.46	3,995,917,938.46	—
归属于母公司所有者权益合计	18,319,597,898.34	18,319,597,898.34	—
少数股东权益	1,689,497,636.94	1,689,497,636.94	—
所有者权益合计	20,009,095,535.28	20,009,095,535.28	—
负债和所有者权益总计	47,911,462,039.76	47,911,462,039.76	—

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,089,981,247.16	3,089,981,247.16	—
衍生金融资产	81,567,371.55	81,567,371.55	—
应收票据	146,277,700.01	146,277,700.01	—
应收账款	447,446,466.31	447,446,466.31	—
应收款项融资	154,571,356.71	154,571,356.71	—
预付款项	3,261,594,299.40	3,261,594,299.40	—
其他应收款	4,142,127,670.26	4,142,127,670.26	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
存货	4,892,857,784.58	4,892,857,784.58	—
合同资产	不适用		—
其他流动资产	170,824,376.53	170,824,376.53	—
流动资产合计	16,387,248,272.51	16,387,248,272.51	—
非流动资产：			
长期股权投资	4,785,093,440.39	4,785,093,440.39	—
其他权益工具投资	64,471,649.68	64,471,649.68	—
投资性房地产	2,754,405.08	2,754,405.08	—
固定资产	10,006,401,662.28	10,006,401,662.28	—
在建工程	979,947,493.87	979,947,493.87	—

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
无形资产	1,118,964,365.64	1,118,964,365.64	—
递延所得税资产	173,693,311.52	173,693,311.52	—
其他非流动资产	35,973,412.96	35,973,412.96	—
非流动资产合计	17,167,299,741.42	17,167,299,741.42	—
资产总计	33,554,548,013.93	33,554,548,013.93	—
流动负债：			
短期借款	6,887,531,120.19	6,887,531,120.19	—
交易性金融负债			
衍生金融负债	35,820,165.28	35,820,165.28	—
应付票据	1,292,007,213.87	1,292,007,213.87	—
应付账款	2,620,003,003.90	2,620,003,003.90	—
预收款项	277,040,492.94	—	-277,040,492.94
合同负债	不适用	277,040,492.94	277,040,492.94
应付职工薪酬	225,728,519.64	225,728,519.64	—
应交税费	161,303,242.77	161,303,242.77	—
其他应付款	396,002,433.37	396,002,433.37	—
其中：应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	—
一年内到期的非流动负债	1,322,500,000.00	1,322,500,000.00	—
流动负债合计	13,217,936,191.96	13,217,936,191.96	—
非流动负债：			
长期借款	3,097,381,142.87	3,097,381,142.87	—
长期应付款	172,482,600.00	172,482,600.00	—
预计负债	141,538,906.66	141,538,906.66	—
递延收益	238,821,028.49	238,821,028.49	—
递延所得税负债	21,544,395.03	21,544,395.03	—
非流动负债合计	3,671,768,073.05	3,671,768,073.05	—
负债合计	16,889,704,265.01	16,889,704,265.01	—
所有者权益：			
实收资本（或股本）	10,526,533,308.00	10,526,533,308.00	—
资本公积	1,912,354,866.89	1,912,354,866.89	—
其他综合收益	54,117,078.92	54,117,078.92	—
专项储备	66,541,074.13	66,541,074.13	—
盈余公积	1,151,625,779.05	1,151,625,779.05	—

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
未分配利润	2,953,671,641.93	2,953,671,641.93	—
所有者权益合计	16,664,843,748.92	16,664,843,748.92	—
负债和所有者权益总计	33,554,548,013.93	33,554,548,013.93	—

六、税项

1. 主要税种及税率

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

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	安徽铜冠铜箔集团股份有限公司	15.00%
2	安徽铜冠智能科技有限责任公司	15.00%
3	香港通源贸易发展有限公司	16.50%
4	Togreat Investment S.à r.l.	33.30%
5	TG Griset	27.08%

2. 税收优惠

(1) 增值税

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

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

(2) 所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定

管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，子公司铜冠铜箔拟认定为高新技术企业，自2020年8月17日开始公示，公示期10个工作日，认定后将从2020年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

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

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

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

3. 其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	150,633.58	238,519.63
银行存款	8,184,657,029.28	5,131,147,072.34
其他货币资金	25,231,171.78	30,345,075.01
合 计	8,210,038,834.64	5,161,730,666.98
其中：存放在境外的款项总额	26,939,216.98	59,462,397.42

（1）货币资金期末余额中使用受限资金为 897,075,917.55 元。其中，按规定专户存储的

矿山地质环境治理恢复基金 111,976,348.15 元，定期存款 760,000,000.00 元，其他货币资金中票据保证金 16,908,625.77 元，定期存款利息 8,171,147.75 元，其他受限资金 19,795.88 元。货币资金期末余额中除上述情形外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

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

2. 衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
商品期货合约	137,263,117.09	131,951,016.35
远期外汇合约	4,673,500.00	—
合 计	141,936,617.09	131,951,016.35

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	353,821,098.37	—	353,821,098.37	398,592,552.94	—	398,592,552.94
商业承兑汇票	—	—	—	—	—	—
合 计	353,821,098.37	—	353,821,098.37	398,592,552.94	—	398,592,552.94

(2) 期末本公司无已质押的应收票据；

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,626,303,424.96	—
商业承兑汇票	—	—
合 计	1,626,303,424.96	—

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据；

(5) 按坏账计提方法分类披露：

①于 2020 年 6 月 30 日，本公司无按单项计提坏账准备的应收票据。

②于 2020 年 6 月 30 日，本公司无按组合 1 计提坏账准备的应收票据。

③按组合 2 计提坏账准备：于 2020 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

(6) 本公司本期未发生应收票据坏账准备变动的情况；

(7) 本公司本期无实际核销的应收票据情况。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,723,806,206.09	1,265,977,718.97
1 至 2 年	21,211,447.56	16,490,317.15
2 至 3 年	12,160,014.14	10,842,599.04
3 至 4 年	12,197,588.41	6,924,457.11
4 至 5 年	8,153,677.59	54,903,721.40
5 年以上	74,611,181.96	25,579,241.58
小 计	1,852,140,115.75	1,380,718,055.25
减：坏账准备	195,683,175.87	171,108,999.16
合 计	1,656,456,939.88	1,209,609,056.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	92,867,629.55	5.01	92,867,629.55	100	—
按组合计提坏账准备	1,759,272,486.20	94.99	102,815,546.32	5.84	1,656,456,939.88
其中：组合 1	1,759,272,486.20	94.99	102,815,546.32	5.84	1,656,456,939.88
组合 2	—	—	—	—	—
合 计	1,852,140,115.75	100	195,683,175.87	10.57	1,656,456,939.88

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	92,867,629.55	6.73	92,867,629.55	100	—
按组合计提坏账准备	1,287,850,425.70	93.27	78,241,369.61	6.08	1,209,609,056.09
其中：组合 1	1,287,850,425.70	93.27	78,241,369.61	6.08	1,209,609,056.09
组合 2	—	—	—	—	—
合计	1,380,718,055.25	100	171,108,999.16	12.39	1,209,609,056.09

坏账准备计提的具体说明：

①单项计提坏账准备的应收账款

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

②期末余额中按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,723,806,206.09	86,190,310.30	5.00
1-2 年	16,151,021.39	1,615,102.13	10.00
2-3 年	2,065,369.36	619,610.80	30.00
3-4 年	3,733,850.12	1,866,925.08	50.00
4-5 年	1,984,882.46	992,441.23	50.00
5 年以上	11,531,156.78	11,531,156.78	100.00
合 计	1,759,272,486.20	102,815,546.32	5.84

③ 期末余额中本公司无按组合 2 计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	171,108,999.16	24,564,638.07	—	—	9,538.64	195,683,175.87

本期无收回以前核销的坏账准备，本期无核销的坏账准备。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
客户六	196,783,612.86	10.62	9,839,180.64
客户七	174,206,682.05	9.41	8,710,334.10
客户八	94,067,105.49	5.08	4,703,355.27
客户九	71,266,862.50	3.85	3,563,343.13
客户十	49,337,096.27	2.66	2,466,854.81
合 计	585,661,359.17	31.62	29,283,067.95

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	210,002,793.94	190,252,928.09
应收账款	—	—
合 计	210,002,793.94	190,252,928.09

(2) 2020 年 6 月 30 日应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,427,272,573.71	99.10	4,518,465,997.99	99.29
1 至 2 年	6,191,873.13	0.25	9,861,651.80	0.22
2 至 3 年	6,934,897.91	0.28	4,938,831.55	0.11
3 年以上	9,163,972.24	0.37	17,209,962.11	0.38
合 计	2,449,563,316.99	100.00	4,550,476,443.45	100.00

(2) 预付款项期末余额中无账龄超过一年的大额预付款项。

(3) 预付账款期末余额较期初下降 46.17%，主要原因系预付进口原料款减少。

(4) 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	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)
单位一	428,074,927.26	17.48
单位二	359,312,784.45	14.67
单位三	336,316,091.84	13.73
单位四	307,599,859.18	12.56
单位五	266,112,617.94	10.86
合 计	1,697,416,280.67	69.30

7. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	990,406,968.47	515,551,047.85
1 至 2 年	27,132,151.18	26,594,777.52
2 至 3 年	11,609,383.64	12,606,863.99
3 至 4 年	5,305,822.97	6,786,053.04
4 至 5 年	6,014,205.30	200,315,960.89
5 年以上	277,638,269.79	68,561,791.24
小 计	1,318,106,801.35	830,416,494.53
减：坏账准备	315,117,092.83	290,951,998.70
合 计	1,002,989,708.52	539,464,495.83

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
套期保值期货保证金*	944,191,196.36	477,440,506.42
原料预付款	182,123,553.52	182,123,553.52
往来款	60,641,024.91	60,641,024.91
保证金	56,103,158.01	52,925,735.45
备用金	6,694,944.69	6,315,774.09
押金	1,558,009.33	1,469,770.91
其他	66,794,914.53	49,500,129.23
小 计	1,318,106,801.35	830,416,494.53
减：坏账准备	315,117,092.83	290,951,998.70
合 计	1,002,989,708.52	539,464,495.83

(3) 按坏账计提方法分类披露

截至 2020 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,318,106,801.35	315,117,092.83	1,002,989,708.52
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合 计	1,318,106,801.35	315,117,092.83	1,002,989,708.52

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	期末余额	理由

	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	
按单项计提坏账准备	242,764,578.43	100.00	242,764,578.43	—	
1.单位一	182,123,553.52	100.00	182,123,553.52	—	公司预计难以收回， 基于谨慎性原则全 额计提
2.单位二	60,641,024.91	100.00	60,641,024.91	—	公司预计难以收回， 基于谨慎性原则全 额计提
按组合计提坏账准备	1,075,342,222.92	6.73	72,352,514.40	1,002,989,708.52	
其中：组合 4	944,191,196.36	—	—	944,191,196.36	
组合 5	131,151,026.56	55.17	72,352,514.40	58,798,512.16	
合 计	1,318,106,801.35	23.91	315,117,092.83	1,002,989,708.52	

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

注*：公司预计无坏账损失，故公司对应收期货保证金不计提坏账准备。

(4) 坏账准备的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	会计 政策 变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 6 月 30 日
				计提	收回或 转回	转销 或核 销	其他	
其他应 收款坏 账准备	290,951,998.70	—	290,951,998.70	24,137,543.86	—	—	27,550.27	315,117,092.83

(5) 本公司无实际核销的其他应收款情况；

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 06 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备
单位三	期货保证金	944,191,196.36	1 年以内	71.63	—
单位一	逾期预付款	182,123,553.52	5 年以上	13.82	182,123,553.52
单位二	往来款	60,641,024.91	2 至 5 年、5 年 以上	4.60	60,641,024.91

单位名称	款项的性质	2020 年 06 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
单位四	保证金	28,000,000.00	5 年以上	2.12	28,000,000.00
单位五	逾期预付款	6,510,346.52	5 年以上	0.49	6,510,346.52
合 计		1,221,466,121.31		92.66	277,274,924.95

(7) 本公司本期无涉及政府补助的其他应收款；

(8) 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(9) 本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他应收款期末较期初增长 85.92%，主要原因是期末套期保值期货保证金增长较大。

8. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,704,838,474.80	134,546,644.16	2,570,291,830.64	2,753,473,818.38	152,653,186.59	2,600,820,631.79
委托加工物资	11,110,946.26	1,050,925.67	10,060,020.59	15,940,282.85	1,161,011.16	14,779,271.69
周转材料	19,479,462.98	—	19,479,462.98	23,093,717.72	—	23,093,717.72
产成品	2,194,761,894.75	70,861,721.54	2,123,900,173.21	2,089,088,522.69	67,017,004.58	2,022,071,518.11
在产品	5,683,280,573.71	42,466,971.73	5,640,813,601.98	6,337,345,108.04	73,934,046.10	6,263,411,061.94
合 计	10,613,471,352.50	248,926,263.10	10,364,545,089.40	11,218,941,449.68	294,765,248.43	10,924,176,201.25

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	152,653,186.59	87,910,889.83	—	106,017,432.26	—	134,546,644.16
委托加工物资	1,161,011.16	—	—	110,085.49	—	1,050,925.67
周转材料	—	—	—	—	—	—
产成品	67,017,004.58	251,160,955.22	—	247,316,238.26	—	70,861,721.54
在产品	73,934,046.10	144,907,066.91	—	176,374,141.28	—	42,466,971.73
合 计	294,765,248.43	483,978,911.96	—	529,817,897.29	—	248,926,263.10

9. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	546,153,965.26	712,517,152.70
预缴企业所得税	617,136.77	2,922,216.92
待摊费用	—	301,197.88
合 计	546,771,102.03	715,740,567.50

10. 长期股权投资

被投资客户	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
铜陵有色金属集团财务有限公司	351,533,410.85	—	—	20,295,509.47	—	—
铜陵铜冠优创特种材料有限公司	25,003,220.47	—	—	-492,850.45	—	—
铜陵高铜科技有限公司	8,518,311.04	—	—	-289,715.24	—	—
铜陵源丽电子化学品有限公司	3,626,369.33	—	—	409,921.26	—	—
铜陵（皖中南）保税物流中心有限公司	19,991,748.84	—	—	-143,767.26	—	—
铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司	151,284,194.18	—	—	4,839,673.13	—	—
百色融达铜业有限责任公司	—	—	—	—	—	—
合 计	559,957,254.71	—	—	24,618,770.91	—	—

（续上表）

被投资客户	本期增减变动			期末余额	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
铜陵有色金属集团财务有限公司	—	—	—	371,828,920.32	—
铜陵铜冠优创特种材料有限公司	—	—	—	24,510,370.02	—
铜陵高铜科技有限公司	—	—	—	8,228,595.80	—

铜陵源丽电子化学品有限公司	—	—	—	4,036,290.59	—
铜陵（皖中南）保税物流中心有限公司	—	—	—	19,847,981.58	—
铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司	5,340,019.22	—	—	150,783,848.09	—
百色融达铜业有限责任公司	—	—	—	—	—
合计	5,340,019.22	—	—	579,236,006.40	—

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
中色国际矿业股份有限公司	21,427,937.84	22,977,463.73
铜陵金诚招标有限责任公司	9,550,088.21	8,853,511.24
安徽省售电开发投资有限公司	30,578,320.99	28,668,445.52
安徽长江工业大数据科技股份有限公司	3,179,780.04	3,972,229.19
铜陵金城码头有限公司	3,002,841.78	3,144,207.66
林西县双兴矿业有限责任公司	—	—
中冠新材料科技有限公司	4,763,131.60	2,765,483.87
合计	72,502,100.46	70,381,341.21

(2) 非交易性权益工具的投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中色国际矿业股份有限公司	—	—	—	—	战略投资，拟长期持有	
铜陵金诚招标有限责任公司	—	—	—	—	战略投资，拟长期持有	
安徽省售电开发投资有限公司	—	—	—	—	战略投资，拟长期持有	
安徽长江工业大数据科技股份有限公司	—	—	—	—	战略投资，拟长期持有	

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
铜陵金城码头有限公司	—	—	—	—	战略投资，拟长期持有	
林西县双兴矿业有限责任公司	—	—	—	—	战略投资，拟长期持有	
中冠新材料科技有限公司	—	—	—	—	战略投资，拟长期持有	

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	32,318,211.94	1,460,600.00	33,778,811.94
2.本期增加金额		—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—
4.期末余额	32,318,211.94	1,460,600.00	33,778,811.94
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	7,243,444.19	582,170.66	7,825,614.85
2.本期增加金额	455,295.30	35,419.56	490,714.86
(1) 计提或摊销	455,295.30	35,419.56	490,714.86
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—
4.期末余额	7,698,739.49	617,590.22	8,316,329.71
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	—	—	—

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
四、账面价值			
1.期末账面价值	24,619,472.45	843,009.78	25,462,482.23
2.期初账面价值	25,074,767.75	878,429.34	25,953,197.09

13. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	16,810,375,029.07	17,375,983,689.64
固定资产清理	—	—
合 计	16,810,375,029.07	17,375,983,689.64

(2) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	12,592,933,478.78	13,344,481,626.24	4,287,261,419.41	433,732,802.60	30,658,409,327.03
2.本期增加金额	19,883,124.17	57,598,276.43	16,513,297.83	14,394,800.73	108,389,499.16
(1) 购置	—	4,091,342.19	3,302,659.57	1,981,723.03	9,375,724.79
(2) 在建工程转入	19,883,124.17	53,506,934.24	13,210,638.26	12,413,077.70	99,013,774.37
(3) 其他	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	7,602,751.74	101,656,669.96	4,635,205.68	573,863.93	114,468,491.31
(1) 处置或报废	7,602,751.74	101,656,669.96	4,635,205.68	573,863.93	114,468,491.31
(2) 其他	—	—	—	—	—
4.期末余额	12,605,213,851.21	13,300,423,232.71	4,299,139,511.56	447,553,739.40	30,652,330,334.88
二、累计折旧					
1.期初余额	3,474,034,711.30	6,734,133,035.03	1,934,113,190.69	277,503,008.93	12,419,783,945.95
2.本期增加金额	213,617,818.19	297,116,564.17	127,693,953.56	18,448,141.98	656,876,477.90
(1) 计提	213,617,818.19	297,116,564.17	127,693,953.56	18,448,141.98	656,876,477.90
(2) 其他	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	1,356,215.50	40,735,377.03	2,652,855.63	514,124.81	45,258,572.97
(1) 处置或报废	1,356,215.50	40,735,377.03	2,652,855.63	514,124.81	45,258,572.97
(2) 其他	—	—	—	—	—
4.期末余额	3,686,296,313.99	6,990,514,222.17	2,059,154,288.62	295,437,026.10	13,031,401,850.88

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
三、减值准备					
1.期初余额	334,546,884.57	491,487,578.24	31,609,148.68	4,998,079.95	862,641,691.44
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
(2) 其他	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	5,959,505.87	44,271,802.86	1,843,293.88	13,633.90	52,088,236.51
(1) 处置或报废	5,959,505.87	44,271,802.86	1,843,293.88	13,633.90	52,088,236.51
(2) 其他	—	—	—	—	—
3.期末余额	328,587,378.70	447,215,775.38	29,765,854.80	4,984,446.05	810,553,454.93
四、固定资产账面价值					
1.期末账面价值	8,590,330,158.52	5,862,693,235.16	2,210,219,368.14	147,132,267.25	16,810,375,029.07
2. 期初账面价值	8,784,351,882.91	6,118,861,012.97	2,321,539,080.04	151,231,713.72	17,375,983,689.64

②本期由在建工程转入固定资产的金额为 99,013,774.37 元；

③本期折旧计提金额为 656,876,477.90 元；

14. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	3,972,751,678.58	3,070,857,840.43
工程物资	5,995,138.53	2,361,367.09
合 计	3,978,746,817.11	3,073,219,207.52

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金剑铜冶炼升级改造一期	1,431,722,755.17	—	1,431,722,755.17	1,058,785,401.72	—	1,058,785,401.72
铜陵有色铜加工研发中心	111,421,177.62	—	111,421,177.62	100,481,720.14	—	100,481,720.14
铜冠新技术二	97,380,929.34	—	97,380,929.34	78,499,552.70	—	78,499,552.70

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
次资源利用项目						
E1E2 续建工程	12,373,686.82	—	12,373,686.82	15,446,962.70	—	15,446,962.70
零星工程	2,319,853,129.63	—	2,319,853,129.63	1,817,644,203.17	—	1,817,644,203.17
合 计	3,972,751,678.58	—	3,972,751,678.58	3,070,857,840.43	—	3,070,857,840.43

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
金剑铜冶炼升级改造 一期	24.35 亿元	1,058,785,401.72	372,937,353.45	—	—	1,431,722,755.17
铜陵有色铜加工研发 中心	1.22 亿元	100,481,720.14	11,505,829.15	566,371.67	—	111,421,177.62
E1E2 续建工程	1 亿元	15,446,962.70	—	3,073,275.88	—	12,373,686.82
铜冠新技术二次资源 利用项目	1.4 亿元	78,499,552.70	18,881,376.64	—	—	97,380,929.34
合 计		1,253,213,637.26	403,324,559.24	3,639,647.55	—	1,652,898,548.95

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
金剑铜冶炼升级改造一 期	58.80	80.00	14,250,178.67	12,956,845.34	4.69	自筹/借款
铜陵有色铜加工研发中 心	96.23	92.00	—	—	—	自筹
E1E2 续建工程	100.64	90.00	—	—	—	自筹
铜冠新技术二次资源利 用项目	69.56	96.00	—	—	—	自筹
合 计			14,250,178.67	12,956,845.34		

③期末在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(3) 工程物资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	1,190,237.26	—	1,190,237.26	1,190,237.26	—	1,190,237.26
专用材料	4,804,901.27	—	4,804,901.27	1,171,129.83	—	1,171,129.83
合 计	5,995,138.53	—	5,995,138.53	2,361,367.09	—	2,361,367.09

15. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	采矿权	探矿权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,367,805,792.34	645,947,057.70	25,323,054.04	83,153,239.16	3,122,229,143.24
2.本期增加金额	18,723,400.00	—	—	—	18,723,400.00
(1) 购置	18,723,400.00	—	—	—	18,723,400.00
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—
4.期末余额	2,386,529,192.34	645,947,057.70	25,323,054.04	83,153,239.16	3,140,952,543.24
二、累计摊销					
1.期初余额	375,703,112.15	285,522,864.90	48,012.68	42,998,049.50	704,272,039.23
2.本期增加金额	23,027,551.84	14,226,127.48	576,152.16	3,739,082.94	41,568,914.42
(1) 计提	23,027,551.84	14,226,127.48	576,152.16	3,739,082.94	41,568,914.42
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—
4.期末余额	398,730,663.99	299,748,992.38	624,164.84	46,737,132.44	745,840,953.65
三、减值准备					
1.期初余额	—	12,523,580.37	13,800,000.00	—	26,323,580.37
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	12,523,580.37	13,800,000.00	—	26,323,580.37
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,987,798,528.35	333,674,484.95	10,898,889.20	36,416,106.72	2,368,788,009.22
2.期初账面价值	1,992,102,680.19	347,900,612.43	11,475,041.36	40,155,189.66	2,391,633,523.64

(2) 本期计提摊销金额为 41,568,914.42 元。

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资客户名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金威铜业	630.00	—	—	630.00
仙人桥矿业	1,273,508.92	—	—	1,273,508.92
铜陵格里赛	3,549,054.60	—	—	3,549,054.60
合计	4,823,193.52	—	—	4,823,193.52

(2) 商誉减值准备

被投资客户名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
金威铜业	630.00	—	—	—	—	630.00
仙人桥矿业	1,273,508.92	—	—	—	—	1,273,508.92
铜陵格里赛	3,549,054.60	—	—	—	—	3,549,054.60
合计	4,823,193.52	—	—	—	—	4,823,193.52

(3) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

根据持续经营的基本假设，结合资产特点，公司采用收益法对资产组未来预计产生的现金流量现值分别进行估算，以收益法测算结果与对应的长期股权投资账面价值分别进行比较，若长期股权投资账面价值低于收益法测算结果，则可以认为本公司不存在合并商誉减值，不再进行减值准备测试；若长期股权投资账面价值高于收益法测算结果，则需要测试组成资产组的资产市场价值扣除处置费用后的净额，最终确定是否存在合并商誉减值。

17. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	368,839,293.52	90,714,117.93	345,364,447.73	85,159,582.14
存货跌价准备	207,552,704.71	51,876,935.59	271,670,351.01	67,917,587.76
固定资产减值准备	173,824,611.40	43,369,658.37	211,913,205.85	52,891,806.98
套期工具	102,630,207.97	25,657,551.99	31,575,322.61	7,893,830.65

可抵扣亏损	74,870,498.92	18,717,624.73	65,470,129.86	16,367,532.47
递延收益	298,841,523.59	72,705,551.67	300,975,038.03	73,297,201.27
其他	288,305,268.75	67,861,427.74	282,043,161.84	66,810,271.98
合计	1,514,864,108.86	370,902,868.02	1,509,011,656.93	370,337,813.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
套期工具	123,920,846.80	30,980,211.70	124,859,867.36	31,214,966.85
其他	135,063,748.66	33,765,937.16	142,478,398.83	35,619,599.70
合计	258,984,595.46	64,746,148.86	267,338,266.19	66,834,566.55

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	141,960,975.18	116,696,550.13
存货跌价准备	41,373,558.39	23,094,897.42
固定资产减值准备	636,728,843.53	650,728,485.59
套期工具	4,605,255.27	3,331,410.00
可抵扣亏损	1,271,117,317.46	1,169,302,756.40
其他	82,267,926.64	83,468,108.32
合计	2,178,053,876.47	2,046,622,207.86

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020	266,075,948.84	267,827,846.18	
2021	201,837,347.08	211,489,677.18	
2022	236,247,854.53	239,026,322.95	
2023	218,934,751.54	218,934,751.54	
2024	232,024,158.55	232,024,158.55	
2025	115,997,256.92	—	
合计	1,271,117,317.46	1,169,302,756.40	

18. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
预付工程、设备等款项	159,648,143.87	222,002,084.22

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	9,926,683,137.78	9,448,724,763.94
保证借款	209,000,000.00	919,000,000.00
质押借款	—	—
应付利息	57,282,923.44	41,882,223.13
合 计	10,192,966,061.22	10,409,606,987.07

(2) 保证借款期末余额中，由本公司为子公司上海国贸提供人民币贷款担保 209,000,000.00 元。

(3) 短期借款期末余额中无逾期未偿还的短期借款。

20. 衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
商品期货合约	107,235,463.24	52,598,532.61
合 计	107,235,463.24	52,598,532.61

衍生金融负债期末较期初增长 103.88%，主要系本期期货持仓浮动亏损增加所致。

21. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
信用证	2,253,202,213.50	1,585,737,786.51
银行承兑汇票	1,847,449,605.86	1,891,006,661.55
商业承兑汇票	—	—
合 计	4,100,651,819.36	3,476,744,448.06

期末无已到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

应付材料款	3,722,560,403.52	3,569,350,057.17
应付工程款	273,500,841.54	405,383,179.35
劳务款	82,116,421.37	103,156,711.21
应付运费	87,488,416.06	82,031,682.31
设备款	77,293,367.79	22,243,469.23
其他	81,502,785.95	79,348,788.14
合 计	4,324,462,236.23	4,261,513,887.41

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

23. 合同负债

(1) 按性质列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	603,833,735.48	869,045,865.63

(2) 合同负债期末余额较期初下降 30.52%，主要系预收客户款项减少。

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	382,961,224.95	670,198,603.71	720,055,210.88	333,104,617.78
二、离职后福利-设定提存计划	—	67,874,124.57	67,874,124.57	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合 计	382,961,224.95	738,072,728.28	787,929,335.45	333,104,617.78

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	289,127,623.97	509,264,630.02	560,870,463.44	237,521,790.55
二、职工福利费	21,952,741.20	33,376,685.18	40,441,078.18	14,888,348.20
三、社会保险费	13,689.07	50,521,022.48	48,553,814.8	1,980,896.75
其中：医疗保险费	—	45,912,781.17	44,481,352.52	1,431,428.65
工伤保险费	—	4,124,229.10	3,900,441.73	223,787.37
生育保险费	13,689.07	484,012.21	172,020.55	325,680.73
四、住房公积金	4,326,388.89	59,262,939.08	58,998,009.08	4,591,318.89

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、住房补贴	18,202,696.04	—	4,400.00	18,198,296.04
六、工会经费和职工教育经费	49,338,085.78	17,717,578.95	11,131,697.38	55,923,967.35
七、其他	—	55,748.00	55,748.00	—
合 计	382,961,224.95	670,198,603.71	720,055,210.88	333,104,617.78

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利：				
1.基本养老保险	—	51,198,960.54	51,198,960.54	—
2.失业保险费	—	1,413,515.32	1,413,515.32	—
3.企业年金缴费	—	15,261,648.71	15,261,648.71	—
合 计	—	67,874,124.57	67,874,124.57	—

25. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	155,065,752.12	269,257,518.86
增值税	122,597,310.27	63,828,583.12
土地使用税	18,996,086.80	17,750,167.39
资源税	5,565,561.86	9,976,425.72
房产税	6,703,881.73	6,754,982.35
城建税	7,122,762.57	4,094,096.10
个人所得税	561,713.07	2,484,455.95
教育费附加	5,134,117.42	2,063,820.78
矿产资源补偿费	1,135,512.58	1,135,512.58
其他	13,375,606.50	4,395,075.41
合 计	336,258,304.92	381,740,638.26

26. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
暂收款	52,145,511.61	47,262,233.51
押金	31,444,223.24	28,637,157.49
保证金	47,601,505.44	28,392,905.44

项 目	期末余额	期初余额
代收代付款	23,250,840.25	26,223,594.67
环境治理保证金	16,799,546.00	16,799,546.00
往来款	7,739,728.99	4,282,665.16
其他	125,407,823.24	131,112,233.35
合 计	304,389,178.77	282,710,335.62

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,541,812,000.00	1,757,900,000.00
一年内到期的长期应付款项	—	—
合 计	1,541,812,000.00	1,757,900,000.00

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额	2020 年利率区间
信用借款	5,420,293,857.16	4,822,496,642.87	1.20%-4.90%
保证借款	1,240,000,000.00	840,000,000.00	2.92%-4.75%
小 计	6,660,293,857.16	5,662,496,642.87	
减：一年内到期的长期借款	1,541,812,000.00	1,757,900,000.00	
合 计	5,118,481,857.16	3,904,596,642.87	

(2) 保证借款期末余额中，由有色控股为子公司庐江矿业提供人民币贷款担保 200,000,000.00 元，由有色控股为子公司金剑铜业提供人民币贷款担保 540,000,000.00 元，由有色控股为子公司金隆铜业提供人民币贷款担保 500,000,000.00 元；

(3) 长期借款期末余额中无逾期借款获得展期情形。

(4) 长期借款期末余额较期初余额增长 31.09%，主要原因是公司调整长短期负债结构以及长期项目借款增加所致。

29. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	—	—
专项应付款	1,278,739,732.00	1,278,739,732.00
小 计	1,278,739,732.00	1,278,739,732.00
减：一年内到期的长期应付款项	—	—
合 计	1,278,739,732.00	1,278,739,732.00

(2) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工艺升级改造专项资金	900,000,000.00	—	—	900,000,000.00
“三供一业”专项资金	172,482,600.00	—	—	172,482,600.00
地质环境治理专项资金	206,257,132.00	—	—	206,257,132.00
合 计	1,278,739,732.00	—	—	1,278,739,732.00

30. 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
预计矿山地质环境恢复治理费用	79,770,619.00	79,265,819.00	
金昌冶炼厂环境恢复治理费用	55,596,922.05	80,992,927.66	
合 计	135,367,541.05	160,258,746.66	

31. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	617,114,896.79	14,725,300.00	72,983,264.50	558,856,932.29	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业振兴和技术改造	89,650,183.15	—	—	5,015,494.51	—	84,634,688.64	与资产相关
矿产资源综合利用示范基地建设基金	79,179,850.19	—	—	4,144,505.49	—	75,035,344.70	与资产相关
固定资产投资	24,330,849.70	—	—	1,287,845.00	—	23,043,004.70	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
补助							
投资补偿款	45,478,128.66	—	—	2,074,965.60	—	43,403,163.06	与资产相关
铜冶炼工艺技术升级改造项目“奥炉改造项目”	18,293,333.67	—	—	653,333.33	—	17,640,000.34	与资产相关
冬瓜山硫精矿再选回收伴生铜铁硫资源项目	18,265,233.00	—	—	472,600.00	—	17,792,633.00	与资产相关
“年产 2 万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目”政府补贴资金	16,150,000.00	—	—	425,000.00	—	15,725,000.00	与资产相关
“年产 2 万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目”-110KV 供电外线建设费用补贴资金	15,456,500.00	—	—	406,750.00	—	15,049,750.00	与资产相关
政府生态文明建设	12,881,666.66	—	—	436,666.67	—	12,444,999.99	与资产相关
环境治理项目补助	11,580,000.00	—	—	—	—	11,580,000.00	与资产相关
《支持“三重一创”建设若干政策》补助资金	10,208,226.00	—	—	268,637.50	—	9,939,588.50	与资产相关
“年产 2 万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目”-蒸汽管道线路建设补贴资金	9,232,100.00	—	—	242,950.00	—	8,989,150.00	与资产相关
2016 年半导体借转补助	8,596,296.30	—	—	244,444.44	—	8,351,851.86	与资产相关
国债项目补贴	8,400,000.00	—	—	400,000.00	—	8,000,000.00	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
药圆山-440m以下残矿开采项目	7,400,000.00	—	—	—	—	7,400,000.00	与资产相关
收购冶化和庐江税收返还	7,083,333.33	—	—	100,000.00	—	6,983,333.33	与资产相关
采选系统节能优化改造项目	6,180,000.00	—	—	500,000.00	—	5,680,000.00	与资产相关
重金属污染防治专项资金	6,092,592.43	—	—	244,444.46	—	5,848,147.97	与资产相关
2万吨项目扶持资金 (110KV 供电外线建设余款)	5,335,733.73	—	—	147,639.80	—	5,188,093.93	与资产相关
资源综合利用补助	3,000,000.00	—	—	750,000.00	—	2,250,000.00	与资产相关
笔山深部难采矿体工程	4,270,000.00	—	—	—	—	4,270,000.00	与资产相关
收创新性省份建设专项资金	4,000,000.00	—	—	—	—	4,000,000.00	与资产相关
工业强基技术改造项目设备补助	3,230,500.00	—	—	91,000.00	—	3,139,500.00	与资产相关
年 40 万吨废杂铜拆解资源循环利用项目	2,375,000.00	—	—	500,000.00	—	1,875,000.00	与资产相关
烟气余热利用节能技术改造 工程	2,933,333.33	—	—	133,333.33	—	2,800,000.00	与资产相关
铜基新材料发展基地引导资金	2,119,996.64	—	—	94,271.08	—	2,025,725.56	与资产相关
2017 年度铜陵铜基新材料产业聚集发展基地专项引导资金-项目建设	2,850,000.00	—	—	75,000.00	—	2,775,000.00	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
类							
金隆铜业节能减排政策综合奖励	2,633,333.39	—	—	66,666.66	—	2,566,666.73	与资产相关
1.5 万吨阳极磷铜项目	2,400,000.02	—	—	133,333.33	—	2,266,666.69	与资产相关
省科技重大专项资金	2,322,023.92	—	—	66,029.12	—	2,255,994.80	与资产相关
年产 2 万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目政府贴息	2,050,000.00	—	—	54,424.78	—	1,995,575.22	与资产相关
老鸦岭尾矿库"头顶库"综合治理专项财政补助款	1,875,000.00	—	—	125,000.00	—	1,750,000.00	与资产相关
环保局超低排放专项资金	1,400,000.00	—	—	75,000.00	—	1,325,000.00	与资产相关
矿产资源保护和整合项目省级补助款	1,150,000.00	—	—	—	—	1,150,000.00	与资产相关
其他	116,002,183.24	14,725,300.00	—	4,962,864.95	28,740,000.00	97,024,618.29	与资产相关/与收益相关
政府拆迁补偿	62,709,499.43	—	—	—	20,051,064.45	42,658,434.98	与收益相关
合计	617,114,896.79	14,725,300.00	—	24,192,200.05	48,791,064.45	558,856,932.29	与资产相关

(1) 根据省政府《池州市产业发展基金管理办法（试行）》（池政[2015]27 号）、《池州市本级财政涉企专项资金管理暂行办法》（池政办[2016]78 号）、《池州市人民政府关于印发推进制造业加快若干政策的通知》（池政[2018]78 号）和《中共池州市委 池州市人民政府关于大力促进民营经济发展的实施意见》（池发[2018]11 号）的有关规定，子公司铜冠铜箔本期收到 2019 年度池州市推进制造业加快发展若干政策和促进民营经济发展奖补资金 1,000,000.00 元；

(2) 根据《安徽省财政厅 安徽省环境保护厅关于下达 2018 年省级环保专项转移支付资金的通知》（财建[2018]325 号）要求，分公司动力厂本期收到省级环保专项转移资金支付项

目 2,260,000.00 元；

(3) 根据《池州市人民政府关于印发池州市长江岸线资源专项整治实施方案的通知》(池政办[2016]57 号)、《池州市人民政府关于同意整治牛头山港区小散码头的批复》(池政办[2016]125 号)、《池州市人民政府、铜陵有色金属集团股份有限公司等五方签订合作框架协议》要求, 分公司铜山矿本期收到过渡期内岸线使用问题的补偿费用 8,000,000.00 元;

(4) 根据《铜陵市战略性新兴产业发展引导资金管理暂行办法(2019 年修订)等五个办法的通知》(铜政办[2019]11 号)要求, 孙公司铜陵铜箔本期收到 2019 年工业转型升级专项资金 3,000,000.00 元;

(5) 根据安徽省发展和改革委员会、安徽省财政厅《关于印发支持“三重一创”建设若干政策实施细则的通知》(皖发改产业[2017]312 号), 公司本期收到 2019 年度省“三重一创”建设资金 465,300.00 元。

32. 股本

项 目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,526,533,308	—	—	—	—	—	10,526,533,308

33. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,474,986,721.13	290,551,342.12	—	2,765,538,063.25
其他资本公积	10,573,448.04	—	—	10,573,448.04
其中: 环保贷款豁免	8,417,000.00	—	—	8,417,000.00
所得税返还款	1,502,727.06	—	—	1,502,727.06
无法支付的款项	653,720.98	—	—	653,720.98
合 计	2,485,560,169.17	290,551,342.12	—	2,776,111,511.29

34. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额	期末余额

		本期所得税前发 生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损 益的其他综合收益	-5,965,322.94	2,120,759.25	—	—	—	2,175,326.48	-54,567.23	-3,789,996.46
权益法下不能 转损益的其他综合收 益	-5,965,322.94	2,120,759.25	—	—	—	2,175,326.48	-54,567.23	-3,789,996.46
二、将重分类进损益 的其他综合收益	71,538,153.37	33,139,156.18	105,477,347.28	—	-1,302,086.43	-62,651,229.39	-8,384,875.28	8,886,923.98
其中：权益法下可转 损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—	—
现金流量套期 储备	70,650,412.82	33,459,136.43	105,477,347.28	—	-1,302,086.43	-62,331,249.14	-8,384,875.28	8,319,163.68
外币财务报表 折算差额	887,740.55	-319,980.25	—	—	—	-319,980.25	—	567,760.30
其他综合收益合计	65,572,830.43	35,259,915.43	105,477,347.28	—	-1,302,086.43	-60,475,902.91	-8,439,442.51	5,096,927.52

其他综合收益余额期末较期初下降 92.23%，主要原因系公司开展套期保值业务，当期持仓浮盈有效部分下降较多。

35. 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	93,160,611.26	58,805,906.05	33,250,115.75	118,716,401.56

36. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,152,853,041.02	—	—	1,152,853,041.02

37. 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,050,275,703.88	3,578,533,130.11

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-54,357,765.42	-30,389,963.18
调整后期初未分配利润	3,995,917,938.46	3,548,143,166.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	375,680,028.26	413,875,483.03
减：提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
提取职工奖励及福利基金	—	—
应付普通股股利	105,265,333.08	315,795,999.24
转作股本的普通股股利	—	—
其他	291,904,199.33	—
期末未分配利润	3,974,428,434.31	3,646,222,650.72

38. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,325,229,420.56	42,396,223,398.57	46,686,366,542.49	44,749,381,154.10
其他业务	118,891,045.52	83,921,985.90	173,112,328.07	139,701,618.46
合 计	44,444,120,466.08	42,480,145,384.47	46,859,478,870.56	44,889,082,772.56

39. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	38,572,166.83	35,500,397.50
印花税	38,257,584.60	14,454,336.31
资源税	20,120,713.08	22,233,971.45
房产税	12,084,771.31	12,686,424.79
城市维护建设税	17,360,707.47	13,730,840.79
教育费附加	13,020,043.01	10,580,693.60
水利基金	4,561,668.27	4,607,824.36
环境保护税	1,100,593.05	1,631,741.55
其他	2,720,150.99	2,244,775.59
合 计	147,798,398.61	117,671,005.94

40. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,491,012.92	22,172,097.72
折旧费	8,273,929.01	7,996,420.82
运输费	103,263,280.90	88,690,400.71
包装费	4,111,671.95	4,994,583.06
经营租赁费	69,623.68	82,280.53
其他	15,879,225.13	17,848,474.39
合 计	152,088,743.59	141,784,257.23

41. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	203,954,929.28	236,654,515.82
无形资产摊销	39,221,917.89	46,482,248.91
折旧费	36,658,401.06	40,617,784.19
排污绿化费	10,316,761.28	11,256,132.70
水电费	6,977,708.20	10,003,150.22
修理费	18,395,609.20	8,375,574.98
交通费	6,977,707.82	7,273,218.79
办公费	5,668,859.64	6,220,110.06
物料消耗	2,414,042.24	5,171,869.58
中介费	7,057,610.29	4,653,806.36
差旅费	2,318,623.13	3,620,227.02
业务招待费	1,573,566.82	1,680,704.77
其他	76,873,456.68	80,201,327.10
合 计	418,409,193.53	462,210,670.50

42. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬	5,453,224.99	7,195,951.94
折旧	2,415,079.72	2,015,563.05
材料费等	26,577,565.16	52,376,027.04
合 计	34,445,869.87	61,587,542.03

研发费用本期发生额较上期下降 44.07%，主要是公司本期费用化支出减少。

43. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	355,959,494.18	437,833,886.05
减：利息收入	44,991,304.45	44,853,356.62
利息净支出	310,968,189.73	392,980,529.43
汇兑净损失	-5,747,495.01	53,103,365.46
银行手续费	2,914,027.13	2,140,575.62
合 计	308,134,721.85	448,224,470.51

财务费用本期较上期下降 31.25%，主要原因是本期融资成本较上期下降较大。

44. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	125,445,156.22	85,621,930.69	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	24,192,200.05	20,793,138.32	与资产相关
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	20,051,064.45	—	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	81,201,891.72	64,828,792.37	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	—	—	
其中：个税扣缴税款手续费	—	—	
合 计	125,445,156.22	85,621,930.69	

其他收益本期较上期增长 46.51%，主要原因是金昌拆迁相关递延收益转入其他收益所致。

45. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	24,618,770.91	23,622,807.26
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	—
非同一控制下企业合并产生的投资收益	—	—
套期工具非高度有效平仓损益	6,856,668.42	26,218,194.38
衍生工具-期权	9,201,133.35	65,368,964.01
套期工具交易手续费	-12,782,327.16	-17,103,036.67
处置可供出售金融资产产生的投资收益	—	—
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	—

其他	—	—
合 计	27,894,245.52	98,106,928.98

投资收益本期发生额较上期下降 71.57%，主要原因系本期衍生金融工具期权交易和非有效套期商品期货平仓盈利金额较小。

46. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融资产	51,239,180.63	-77,820,693.15
交易性金融负债	—	1,084,900.00
衍生金融负债	9,636,698.89	66,273,898.01
合 计	60,875,879.52	-10,461,895.14

公允价值变动收益本期较上期大幅上涨，主要原因系本期非高度有效电铜套期保值期货浮动盈利金额较大。

47. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-48,702,181.93	-14,418,772.88
合 计	-48,702,181.93	-14,418,772.88

信用减值损失本期较上期变动的主要原因系期末应收款项余额增大，按预期信用损失率计提坏账损失金额增加。

48. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-483,978,911.96	-190,428,814.99
合 计	-483,978,911.96	-190,428,814.99

资产减值损失本期较上期变动的主要原因系本期计提存货跌价准备金额较大。

49. 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	12,883,220.89	7,742,752.26
其中：固定资产处置利得	12,883,220.89	-543,361.09
无形资产处置利得	—	8,286,113.35
合 计	12,883,220.89	7,742,752.26

资产处置收益本期较上期增长 66.39%，主要原因系固定资产处置收益增加。

50. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	332,222.79	2,215,390.00	332,222.79
非流动资产毁损报废利得	20,936,349.66	707,266.20	20,936,349.66
其他	3,249,648.17	3,796,850.13	3,249,648.17
合 计	24,518,220.62	6,719,506.33	24,518,220.62

营业外收入本期较上期增长 264.88%，主要原因系本期非流动资产毁损报废利得增加较大。

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政补助	332,222.79	361,800.00	与收益相关
拆迁补偿款	—	1,853,590.00	与收益相关
合 计	332,222.79	2,215,390.00	

51. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,117,683.04	3,389,528.38	1,117,683.04
捐赠支出	6,558,100.09	1,160,600.00	6,558,100.09
其他	2,877,389.57	5,488,475.54	2,877,389.57
合 计	10,553,172.70	10,038,603.92	10,553,172.70

52. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	158,513,305.98	181,581,185.88
递延所得税费用	23,667,427.72	31,195,197.68
合 计	182,180,733.70	212,776,383.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	611,480,610.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	152,870,152.59
子公司适用不同税率的影响	-939,804.48
调整以前期间所得税的影响	3,253,003.97
非应税收入的影响	-1,126,784.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,670,525.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,545,673.96
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	28,999,314.23
所得税费用	182,180,733.70

53. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注七、34 其他综合收益。

54. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	38,886,905.39	12,201,915.35
承兑汇票、矿山治理、信用证等保证金	—	—
专项应付款	—	47,551,981.00
其他	3,581,691.96	50,139,219.01
合计	42,468,597.35	109,893,115.36

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用中的支付额	296,231,518.23	321,826,141.52
营业外支出	9,435,489.66	4,223,018.85

套期保值期货保证金	302,422,086.81	223,819,734.71
其他	422,434.37	24,761,295.43
合计	608,511,529.07	574,630,190.51

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	61,150,293.70	32,995,126.83
期末尚未到期的期权权利金	—	88,804,057.86
合计	61,150,293.70	121,799,184.69

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费	—	4,166,667.00
合计	—	4,166,667.00

55. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	429,299,876.64	498,984,799.56
加: 资产减值准备	2,863,196.60	-91,065,457.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	657,367,192.76	666,565,801.22
使用权资产折旧	—	—
无形资产摊销	41,568,914.42	57,354,627.42
长期待摊费用摊销	—	73,378.31
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)	-12,883,220.89	-5,060,490.08
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-19,818,666.62	—
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-60,875,879.52	10,461,895.14
财务费用(收益以“—”号填列)	362,562,023.15	387,058,343.47
投资损失(收益以“—”号填列)	-27,894,245.52	-98,106,928.98
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	17,377,212.67	36,683,333.24
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	6,290,215.05	-5,488,135.56
存货的减少(增加以“—”号填列)	605,470,097.18	-981,897,644.10

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,341,577,682.75	405,845,649.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	378,784,432.38	1,049,584,501.28
其他	29,871,595.46	33,144,466.54
经营活动产生的现金流量净额	3,751,560,426.51	1,964,138,138.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,312,962,917.09	5,805,549,176.26
减：现金的期初余额	4,556,004,167.42	5,265,063,344.77
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	2,756,958,749.67	540,485,831.49

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,312,962,917.09	4,556,004,167.42
其中：库存现金	150,633.58	238,519.63
可随时用于支付的银行存款	7,312,680,681.13	4,555,679,118.29
可随时用于支付的其他货币资金	131,602.38	86,529.50
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	7,312,962,917.09	4,556,004,167.42

期末使用受限制的定期存款、环境治理保证金、票据保证金、应收利息等未作为现金及现金等价物。

56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	897,075,917.55	定期存款、矿山地质环境治理恢复基金、应收利息等

57. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	2020 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	期末余额折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	57,692,449.51	7.0795	408,433,696.31
欧元	1,219,964.74	7.9610	9,712,139.30
港币	277,024.28	0.9134	253,033.98
应收账款			
其中：美元	35,074,905.18	7.0795	248,312,791.22
欧元	3,387,738.31	7.9610	26,969,784.69
港币	161.90	0.9134	147.88
其他应收款			
其中：美元	8,374,585.50	7.0795	59,287,878.05
欧元	6,155,000.00	7.9610	48,999,955.00
应付账款			
其中：美元	34,052,757.84	7.0795	241,076,499.13
欧元	5,481,824.89	7.9610	43,640,807.95
短期借款			
其中：美元	385,983,516.18	7.0795	2,732,570,302.80
欧元	9,930,000.00	7.9610	79,052,730.00
其他应付款			
其中：美元	7,128,500.96	7.0795	50,466,222.55
长期借款			
其中：美元	20,000,000.00	7.0795	141,590,000.00
应付利息			
其中：美元	598,277.74	7.0795	4,235,507.26

58. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	期末余额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的列报 项目
			本期发生额	上期发生额	
与企业日常活动	516,198,497.31	递延收益	24,192,200.05	20,793,138.32	其他收益

项 目	期末余额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的列报 项目
			本期发生额	上期发生额	
相关的政府补助					

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的列报 项目
			本期发生额	上期发生额	
增值税退税	38,744,653.25	不适用	38,744,653.25	57,126,877.02	其他收益
其他	42,457,238.47	不适用	42,457,238.47	7,701,915.35	其他收益
与企业日常活动 相关的政府补助	42,658,434.98	递延收益	20,051,064.45	—	其他收益
与企业日常活动 无关的政府补助	332,222.79	不适用	332,222.79	2,215,390.00	营业外收入

八、合并范围的变更

本期公司合并报表范围未发生变化。

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

序号	子公司名称	主要经营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	铜陵有色股份天 马山黄金矿业有 限公司	安徽铜陵	安徽 铜陵	采掘业	100	—	通过设立或投资等 方式
2	铜陵有色股份凤 凰山矿业有限公 司	安徽铜陵	安徽 铜陵	采掘业	100	—	通过设立或投资等 方式
3	安庆市金安矿业 有限公司	安徽岳西	安徽 岳西	采掘业	51	—	通过设立或投资等 方式
4	铜陵有色股份安 庆月山矿业有限 公司	安徽怀宁	安徽 怀宁	采掘业	100	—	通过设立或投资等 方式

5	张家港联合铜业有限公司	江苏张家港	江苏张家港	冶炼业	85	—	通过设立或投资等方式
6	金隆铜业有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	冶炼业	61.4	—	同一控制下企业合并
7	赤峰金剑铜业有限责任公司	内蒙古赤峰	内蒙古赤峰	冶炼业	51	—	非同一控制下企业合并
8	铜陵有色股份铜冠电工有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业	100	—	通过设立或投资等方式
8-1	铜陵有色股份线材有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业	—	100	通过设立或投资等方式
8-2	芜湖铜冠电工有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	加工业	—	100	通过设立或投资等方式
8-3	芜湖金奥微细漆包线有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	加工业	—	75	通过设立或投资等方式
8-4	铜陵有色股份铜冠铜材有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业	—	100	通过设立或投资等方式
9	铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业	75	—	通过设立或投资等方式
10	安徽铜冠(庐江)矿业有限公司	安徽庐江	安徽庐江	采掘业	100	—	同一控制下企业合并
11	香港通源贸易发展有限公司	香港	香港	商品流通业	100	—	通过设立或投资等方式
12	铜陵有色金翔物资有限责任公司	安徽铜陵	安徽铜陵	商品流通业	100	—	通过设立或投资等方式
13	安徽铜冠铜箔集团股份有限公司	安徽池州	安徽池州	加工业	96.5	—	通过设立或投资等方式
13-1	合肥铜冠电子铜箔有限公司	安徽合肥	安徽合肥	加工业	—	100	通过设立或投资等方式
13-2	铜陵有色铜冠铜箔有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业	—	100	通过设立或投资等方式
14	安徽铜冠智能科技有限责任公司	安徽铜陵	安徽铜陵	服务业	100	—	通过设立或投资等方式
14-1	铜陵科星计算机技术有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	服务业	—	100	非同一控制下企业合并
14-2	合肥铜冠信息科	安徽合肥	安徽	服务业	—	100	通过设立或投资等

	技有限责任公司		合肥				方式
15	句容市仙人桥矿业有限公司	江苏句容	江苏句容	采掘业	69	—	非同一控制下企业合并
15-1	南京伏牛山铜业有限公司	江苏南京	江苏南京	采掘业	—	100	非同一控制下企业合并
16	铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司	上海浦东新区	上海浦东新区	商品流通过业	100	—	同一控制下企业合并
16-1	铜陵有色金属集团合肥贸易有限公司	安徽合肥	安徽合肥	商品流通过业	—	100	通过设立或投资等方式
17	Togreat Investment S. à r.l.	卢森堡	卢森堡	加工业	100	—	通过设立或投资等方式
17-1	TG Griset	法国	法国	加工业	—	100	通过设立或投资等方式
18	铜陵格里赛铜冠电子材料有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业	100	—	非同一控制下企业合并
19	铜陵有色金属集团铜冠新技术有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业	100	—	同一控制下企业合并

子公司铜冠铜箔增资扩股，合肥国轩以其持有的合肥铜冠11.25%股权作价9,607.50万元及现金679.50万元进行认购。增资后，母公司对子公司铜冠铜箔持股比例由100%变更为96.5%。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益（万元）	本期向少数股东宣告分派的股利（万元）	期末少数股东权益余额（万元）
金隆铜业有限公司	38.60%	6,448.59	—	148,612.11
张家港联合铜业有限公司	15.00%	65.53	—	10,271.39
赤峰金剑铜业有限责任公司	49.00%	-194.75	—	38,128.93

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额（万元）					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

金隆铜业有限公司	543,350.23	211,446.65	754,796.88	314,296.83	55,494.57	369,791.40
张家港联合铜业有限公司	215,053.15	53,219.31	268,272.46	198,782.12	1,014.40	199,796.52
赤峰金剑铜业有限责任公司	160,048.42	211,699.71	371,748.13	146,260.36	147,673.62	293,933.98

(续上表)

子公司名称	期初余额 (万元)					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金隆铜业有限公司	525,479.29	213,252.29	738,731.58	363,826.64	6,168.80	369,995.44
张家港联合铜业有限公司	168,579.08	54,032.02	222,611.10	151,295.61	1,052.62	152,348.23
赤峰金剑铜业有限责任公司	153,331.45	178,895.41	332,226.86	136,065.76	118,165.81	254,231.57

子公司名称	本期发生额 (万元)			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金隆铜业有限公司	1,076,646.49	16,706.20	15,775.79	64,919.62
张家港联合铜业有限公司	650,898.14	436.87	-1,776.28	16,948.87
赤峰金剑铜业有限责任公司	262,313.24	-397.44	-677.91	11,563.87

(续上表)

子公司名称	上期发生额 (万元)			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金隆铜业有限公司	1,083,812.22	20,586.20	19,951.76	53,798.82
张家港联合铜业有限公司	740,673.09	1,350.35	1,338.36	26,177.22
赤峰金剑铜业有限责任公司	314,983.35	2,602.59	2,621.02	1,173.00

2. 联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业或联营企
--------	-------	-----	------	---------	-----------

				直接	间接	业投资的会计处理方法
铜陵有色金属集团财务有限公司（“财务公司”）	安徽铜陵	安徽铜陵	金融服务业	30.00	—	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息（财务公司）

项目	期末余额/本期发生额（万元）	期初余额/上期发生额（万元）
流动资产	862,604.31	829,795.30
非流动资产	23,542.59	13,502.61
资产合计	886,146.90	843,297.91
流动负债	762,321.93	726,238.11
非流动负债	—	—
负债合计	762,321.93	726,238.11
专项储备	—	—
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	123,824.97	117,059.80
按持股比例计算的净资产份额	37,147.49	35,117.94
调整事项	35.40	35.40
——商誉	—	—
——内部交易未实现利润	—	—
——其他	35.40	35.40
对联营企业权益投资的账面价值	37,182.89	35,153.34
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—
营业收入	8,356.79	10,374.70
净利润	6,765.17	7,857.38
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	6,765.17	7,857.38
本期收到的来自联营企业的股利	—	—

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

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

项 目	期末余额/本期发生额（万元）	期初余额/上期发生额（万元）
联营企业：		
投资账面价值合计	20,740.71	20,842.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	432.33	5.07
——其他综合收益	—	—
——综合收益总额	432.33	5.07

(4) 本公司联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制的情况。

(5) 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	期初累积未确认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	期末累积未确认的损失
百色融达铜业有限责任公司（“百色融达”）	8,552,286.82	—	8,552,286.82

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及其他流动资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及其他流动资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度做出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的31.62%（比较期：10.05%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的92.66%（比较期：93.1%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2020年6月30日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	期末余额（万元）
------	----------

	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	1,019,296.61	—	—	—	1,019,296.61
衍生金融负债	10,723.55	—	—	—	10,723.55
应付票据	410,065.18	—	—	—	410,065.18
应付账款	432,446.22	—	—	—	432,446.22
其他应付款	30,438.92	—	—	—	30,438.92
一年内到期的非流动负债	154,181.20	—	—	—	154,181.20
长期借款	—	327,773.90	11,124.00	172,950.29	511,848.19
合计	2,057,151.68	327,773.90	11,124.00	172,950.29	2,568,999.87

(续上表)

项目名称	期初余额 (万元)				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	1,040,960.70	—	—	—	1,040,960.70
衍生金融负债	5,259.85	—	—	—	5,259.85
应付票据	347,674.44	—	—	—	347,674.44
应付账款	426,151.39	—	—	—	426,151.39
其他应付款	28,271.03	—	—	—	28,271.03
一年内到期的非流动负债	175,790.00	—	—	—	175,790.00
长期借款	—	241,323.40	24,096.00	125,040.26	390,459.66
合计	2,024,107.41	241,323.40	24,096.00	125,040.26	2,414,567.07

3.市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与美元、欧元、港币、日元计价的货币资金、应收账款、短期借款、应付账款及长期借款有关，除本公司设立在境外的下属子公司使用欧元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止2020年6月30日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	期末余额							
	美元		欧元		港币		日元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币

货币资金	57,692,449.51	408,433,696.31	1,219,964.74	9,712,139.30	277,024.28	253,033.98	—	—
应收账款	35,074,905.18	248,312,791.22	3,387,738.31	26,969,784.69	161.90	147.88	—	—
其他应收款	8,374,585.50	59,287,878.06	6,155,000.00	48,999,955.00	—	—	—	—
应付账款	34,052,757.84	241,076,499.13	5,481,824.89	43,640,807.95	—	—	—	—
短期借款	385,983,516.18	2,732,570,302.80	9,930,000.00	79,052,730.00	—	—	—	—
其他应付款	7,128,500.96	50,466,222.55	—	—	—	—	—	—
长期借款	20,000,000.00	141,590,000.00	—	—	—	—	—	—
应付利息	598,277.74	4,235,507.26	—	—	—	—	—	—
合计	-346,621,112.53	-2,453,904,166.15	-4,649,121.84	-37,011,658.96	277,186.18	253,181.86	—	—

(续上表)

项目名称	期初余额							
	美元		欧元		港币		日元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	45,317,944.69	316,147,045.75	1,498,194.79	11,709,141.38	220,118.40	197,182.06	—	—
应收账款	4,217,741.15	29,423,805.81	3,381,155.21	26,425,418.54	161.90	145.03	—	—
其他应收款	2,873,126.31	20,043,503.77	5,455,806.67	42,639,857.03	—	—	—	—
应付账款	44,425,751.87	309,922,930.17	3,425,459.98	26,771,682.47	—	—	—	—
短期借款	215,896,729.22	1,506,138,762.38	3,322,602.72	25,967,801.56	—	—	—	—
其他应付款	—	—	5,182,829.39	40,506,403.10	—	—	—	—
长期借款	20,000,000.00	139,524,000.00	1,000,000.00	7,815,500.00	—	—	—	—
应付利息	801,810.76	5,593,592.22	215.23	1,682.13	—	—	—	—
合计	-228,715,479.70	-1,595,564,929.44	-2,595,950.65	-20,288,652.31	220,280.30	197,327.09	—	—

②敏感性分析

于 2020 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 0.5%，那么本公司当期的利润总额将增加或减少 0.12 亿元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及

本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

于 2020 年 6 月 30 日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当期的净利润就会下降或增加 0.42 亿元。

十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）衍生金融资产	137,263,117.09	4,673,500.00	—	141,936,617.09
1.商品期货合约	137,263,117.09	—	—	137,263,117.09
2.远期外汇合约	—	4,673,500.00	—	4,673,500.00
（二）应收款项融资	—	210,002,793.94	—	210,002,793.94
（三）其他权益工具投资	—	—	72,502,100.46	72,502,100.46
1.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益权益工具投资	—	—	72,502,100.46	72,502,100.46
持续以公允价值计量的资产总额	137,263,117.09	214,676,293.94	72,502,100.46	424,441,511.49
（四）衍生金融负债	107,235,463.24	—	—	107,235,463.24
1.商品期货合约	107,235,463.24	—	—	107,235,463.24
持续以公允价值计量的负债总额	107,235,463.24	—	—	107,235,463.24

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基

准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目的市价均来源于活跃市场中的报价。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值；远期外汇合约，期末因期限较短，选择一家银行的报价作为输入值，按照银行于资产负债表日的报价汇率与签约汇率的差额确认公允价值。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公允价值计量的非交易性权益工具投资中本公司持有的非上市公司股权投资，本公司采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值技术主要为净资产账面价值调整法，估值技术的主要输入值主要包括净资产、预期收益、预期收益期限等。

十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
铜陵有色金属集团控股有限公司	安徽铜陵	制造业	370,203.39	36.53	36.53

本公司最终控制方为安徽省人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益

3. 本公司联营企业情况

(1) 本公司重要的联营企业详见附注九、在其他主体中的权益

(2) 报告期内与本公司发生关联方交易，与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
百色融达铜业有限责任公司（“百色融达”）	子公司张家港铜业持股 40% 联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司（“铜冠矿建”）	同受母公司控制
铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司（“铜冠建安”）	同受母公司控制
铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司（“铜冠物资”）	同受母公司控制
铜陵金山油品有限责任公司（“金山油品”）	同受母公司控制
铜冠金源期货有限公司（“金源期货”）	同受母公司控制
安徽铜冠机械股份有限公司（“铜冠机械”）	同受母公司控制
铜陵金泰化工股份有限公司（“金泰化工”）	同受母公司控制
铜陵铜冠黄狮涝金矿有限责任公司（“黄狮涝金矿”）	同受母公司控制
中科铜都粉体新材料股份有限公司（“中科铜都”）	同受母公司控制
铜陵有色金属集团上海投资贸易有限公司（“上海投贸”）	同受母公司控制
铜冠融资租赁（上海）有限公司（“铜冠租赁”）	同受母公司控制
ECUACORRIENTE S. A.（“ECSA”）	同受母公司控制
安徽铜冠有色金属（池州）有限责任公司（“铜冠池州”）	同受母公司控制

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
ECSA	铜原料	790,340,650.23	—
铜冠物资	民爆器材等	150,120,144.51	148,621,678.20
金山油品	燃油料	20,083,549.71	33,565,608.66
有色控股	锌锭等	—	33,795,277.56

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
铜冠池州	锌锭、铜原料等	45,697,958.15	—
合计		1,006,242,302.60	215,982,564.42

本公司向 ECSA、铜冠物资、金山油品、铜冠池州采购按照市场价格执行。

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中科铜都	银锭等	213,832,872.70	109,065,293.59
金泰化工	水、电、蒸汽等	44,113,469.09	45,783,971.14
铜冠物资	钢丝绳、电缆等	157,124.40	60,307.99
合计		258,103,466.19	154,909,572.72

根据本公司与中科铜都签订的产品销售合同，中科铜都生产经营使用本公司产品，按本公司相关产品对外销售平均价结算。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
有色控股	700,000,000.00	2014/4/16	2026/4/15	否	*1
有色控股	300,000,000.00	2019/11/22	2029/11/21	否	*2
有色控股	500,000,000.00	2020/3/12	2022/3/12	否	*3
有色控股	300,000,000.00	2020/3/18	2022/3/18	否	*4

注*1：该担保项下期末实际借款余额为人民币 20,000.00 万元；

*2：该担保项下期末实际借款余额为人民币 24,000.00 万元；

*3：该担保项下期末实际借款余额为人民币 50,000.00 万元；

*4：该担保项下期末实际借款余额为人民币 30,000.00 万元；

(3) 公司及子公司与财务公司关联交易

①存款余额

项目	期末余额	期初余额
存款余额	3,658,735,084.82	3,945,436,027.97

②贷款及票据贴现情况

项 目	期末余额	期初余额
票据贴现余额	1,435,986,046.05	1,661,693,939.27
贷款余额	1,618,477,000.00	1,807,857,200.00

③利息收入和利息支出

项 目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	35,821,582.38	45,761,846.38
贴现利息支出	18,426,073.38	48,591,829.48
贷款利息支出	33,208,041.36	65,747,033.41

(4) 其他关联交易

①铜冠矿建、铜冠建安承担本公司建筑安装等工程项目，工程费用执行国家有关规定，本期共计向本公司提供各项工程劳务 138,325,277.81 元，上期共计向本公司提供各项工程劳务 334,776,736.25 元。

②本公司向铜冠机械采购设备，本期共采购 12,341,034.41 元，上期共采购 22,472,729.64 元；本公司向铜冠机械提供转供电服务，本期转供电金额 744,477.52 元，上期转供电金额 977,556.97 元。

③本公司通过有色控股子公司金源期货从事商品期货业务，按市场价格支付金源期货期货交易手续费，本期共计支付期货交易手续费 5,687,425.35 元，上期共计支付期货交易手续费 6,927,143.74 元。

④根据本公司与有色控股签订的土地使用权租赁合同，本公司以承担土地使用税的方式租用有色控股的土地。本公司本期承担该土地应缴纳的土地使用税 1,394,445.40 元，上期承担该土地应缴纳的土地使用税 1,750,000.00 元。

⑤根据本公司与有色控股签订的商标使用许可合同，本公司生产的部分产品使用有色控股的“铜冠牌”注册商标。本公司按使用商标产品销售额的万分之二支付商标使用费。本公司本期支付商标使用费 579,058.95 元，上期支付商标使用费 1,069,800.21 元。

⑥本公司本期为有色控股提供钻探测绘等业务，同时子公司安徽铜冠智能本期为有色控股提供技术服务，合计销售收入金额为 8,596,695.71 元，上期共计收入金额为 1,009,209.94 元。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	铜冠机械	3,097,243.76	224,419.55	2,402,900.91	220,909.58
应收账款	金泰化工	34,490,185.19	3,024,857.70	15,465,225.34	994,718.95
预付款项	铜冠机械	6,358,800.00	—	2,771,870.84	—
	铜冠建安*1	4,168,475.02	—	10,990,910.15	—

注*1：报表重分类至其他非流动资产。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	铜冠矿建	45,684,614.76	84,968,534.95
	铜冠建安	119,492,158.77	57,057,989.36
	铜冠物资	52,726,786.82	72,333,227.26
	铜冠机械	24,706,491.82	30,800,823.53
	金山油品	1,860,164.23	5,979,388.00
预收账款	铜冠建安	81,723,527.49	81,723,527.49

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至 2020 年 8 月 27 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	540,529,067.08	447,641,035.51
1 至 2 年	10,235,999.97	9,581,878.69
2 至 3 年	1,973,785.17	1,303,478.90
3 至 4 年	3,427,038.69	3,655,617.29
4 至 5 年	1,155,048.71	1,135,403.19
5 年以上	4,651,973.45	4,616,374.82
小 计	561,972,913.07	467,933,788.40
减：坏账准备	26,000,704.06	20,487,322.09
合 计	535,972,209.01	447,446,466.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	561,972,913.07	100.00	26,000,704.06	4.63	535,972,209.01
其中：组合 1	406,135,856.27	72.27	26,000,704.06	6.40	380,135,152.21
组合 2	155,837,056.80	27.73	—	—	155,837,056.80
合 计	561,972,913.07	100.00	26,000,704.06	4.63	535,972,209.01

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	467,933,788.40	100.00	20,487,322.09	4.38	447,446,466.31
其中：组合 1	298,669,845.44	63.83	20,487,322.09	6.86	278,182,523.35
组合 2	169,263,942.96	36.17	—	—	169,263,942.96
合 计	467,933,788.40	100.00	20,487,322.09	4.38	447,446,466.31

期末余额中公司无按单项计提坏账准备

期末余额中按组合 1 计提坏账准备

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	392,371,287.20	19,618,564.35	5.00
1-2 年	4,127,878.94	412,787.89	10.00
2-3 年	1,966,135.17	589,840.55	30.00
3-4 年	3,427,038.69	1,713,519.35	50.00
4-5 年	1,155,048.71	577,524.36	50.00
5 年以上	3,088,467.56	3,088,467.56	100.00
合 计	406,135,856.27	26,000,704.06	6.40

期末余额中按组合 2 计提坏账准备

组合名称	2020 年 06 月 30 日账面 余额	坏账准备	2020 年 06 月 30 日账面 价值
子公司往来款	155,837,056.80	—	155,837,056.80

根据公司会计政策，公司合并范围内主体之间的应收款项不计提坏账准备。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	20,487,322.09	5,513,381.97	—	—	26,000,704.06

本期无坏账准备收回或转回。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 期末，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

客户名称	余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
客户一	108,473,003.49	19.30	—
客户二	94,067,105.49	16.74	4,703,355.27
客户三	34,208,666.34	6.09	1,710,433.32

客户名称	余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
客户四	17,640,220.63	3.14	882,011.03
客户五	15,707,510.51	2.79	785,375.53
合计	270,096,506.46	48.06	8,081,175.15

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,960,333,690.12	2,342,337,656.55
1 至 2 年	1,088,003,946.35	1,011,051,104.30
2 至 3 年	114,601,419.72	103,793,549.63
3 至 4 年	168,549,116.14	156,968,056.23
4 至 5 年	564,837,074.57	526,009,062.51
5 年以上	9,692,734.00	9,201,936.35
小计	4,906,017,980.90	4,149,361,365.57
减：坏账准备	9,737,412.41	7,233,695.31
合计	4,896,280,568.49	4,142,127,670.26

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
子公司往来款	4,433,575,648.75	4,005,265,776.83
电铜套期保值期货保证金	425,781,701.54	123,663,858.06
备用金	9,783,763.25	3,892,144.25
押金	1,042,650.00	3,400.00
保证金	4,700,000.00	1,168,500.00
其他	31,134,217.36	15,367,686.43
小计	4,906,017,980.90	4,149,361,365.57
减：坏账准备	9,737,412.41	7,233,695.31
合计	4,896,280,568.49	4,142,127,670.26

(3) 按坏账计提方法分类披露

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,906,017,980.90	9,737,412.41	4,896,280,568.49
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	4,906,017,980.90	9,737,412.41	4,896,280,568.49

期末处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	4,906,017,980.90	0.20	9,737,412.41	4,896,280,568.49	
其中：组合 3	4,433,575,648.75	—	—	4,433,575,648.75	根据公司坏账政策，合并范围内应收款项不计提坏账
组合 4	425,781,701.54	—	—	425,781,701.54	根据公司坏账政策，套期保值期货保证金不计提坏账
组合 5	46,660,630.61	20.87	9,737,412.41	36,923,218.20	
合计	4,906,017,980.90	0.20	9,737,412.41	4,896,280,568.49	

期末本公司无处于第二、第三阶段的坏账准备；

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

(4) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	7,233,695.31	2,503,717.10	—	—	9,737,412.41

本期无坏账准备收回或转回情况

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 期末，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
单位一	子公司往来款	1,427,313,007.47	0-2 年	29.09	—
单位二	子公司往来款	844,380,067.09	1 年以内	17.21	—
单位三	子公司往来款	627,186,801.44	0-5 年	12.78	—
单位四	子公司往来款	426,396,355.03	0-5 年	8.69	—
单位五	子公司往来款	357,722,680.92	0-3 年	7.29	—
合 计		3,682,998,911.95		75.06	—

(7) 期末，公司无涉及政府补助的其他应收款

(8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

3. 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,225,136,185.68	—	4,225,136,185.68	4,225,136,185.68	—	4,225,136,185.68
对联营、合营企业投资	579,236,006.40	—	579,236,006.40	559,957,254.71	—	559,957,254.71
合 计	4,804,372,192.08	—	4,804,372,192.08	4,785,093,440.39	—	4,785,093,440.39

(1) 对子公司投资

被投资客户	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司	443,918,340.00	—	—	443,918,340.00	—	—
铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	84,000,000.00	—	—	84,000,000.00	—	—

被投资客户	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	期末减值 准备余额
安庆市金安矿业有限公司	3,500,000.00	—	—	3,500,000.00	—	—
铜陵有色股份月山矿业有限公司	40,000,000.00	—	—	40,000,000.00	—	—
张家港联合铜业有限公司	393,824,309.90	—	—	393,824,309.90	—	—
金隆铜业有限公司	746,676,002.99	—	—	746,676,002.99	—	—
赤峰金剑铜业有限公司	266,998,601.22	—	—	266,998,601.22	—	—
铜陵有色股份铜冠电工有限公司	430,000,000.00	—	—	430,000,000.00	—	—
铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	88,851,754.50	—	—	88,851,754.50	—	—
安徽铜冠（庐江）矿业有限公司	668,358,094.11	—	—	668,358,094.11	—	—
香港通源贸易发展有限公司	94,542,000.00	—	—	94,542,000.00	—	—
铜陵有色股份金翔物资有限责任公司	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00	—	—
安徽铜冠铜箔集团股份有限公司	600,000,000.00	—	—	600,000,000.00	—	—
安徽铜冠智能科技有限责任公司	15,000,000.00	—	—	15,000,000.00	—	—
句容市仙人桥矿业有限公司	85,174,693.50	—	—	85,174,693.50	—	—
铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司	18,139,113.06	—	—	18,139,113.06	—	—
Togreat Investment S.à r.l.	31,847,045.00	—	—	31,847,045.00	—	—
铜陵格里赛铜冠电	44,188,380.26	—	—	44,188,380.26	—	—

被投资客户	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
子材料有限公司						
铜陵有色金属集团铜冠新技术有限公司	70,117,851.14	—	—	70,117,851.14	—	—
合计	4,225,136,185.68	—	—	4,225,136,185.68	—	—

(2) 对联营、合营企业投资

被投资客户	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业:						
铜陵有色金属集团财务有限公司	351,533,410.85	—	—	20,295,509.47	—	—
铜陵铜冠优创特种材料有限公司	25,003,220.47	—	—	-492,850.45	—	—
铜陵高铜科技有限公司	8,518,311.04	—	—	-289,715.24	—	—
铜陵源丽电子化学品有限公司	3,626,369.33	—	—	409,921.26	—	—
铜陵（皖中南）保税物流中心有限公司	19,991,748.84	—	—	-143,767.26	—	—
铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司	151,284,194.18	—	—	4,839,673.13	—	—
百色融达铜业有限责任公司	—	—	—	—	—	—
合计	559,957,254.71	—	—	24,618,770.91	—	—

(继上表)

被投资客户	本期增减变动			期末余额	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:					
铜陵有色金属集团财务有限公司	—	—	—	371,828,920.32	—
铜陵铜冠优创特种材料有限公司	—	—	—	24,510,370.02	—
铜陵高铜科技有限公司	—	—	—	8,228,595.80	—
铜陵源丽电子化学品有限公司	—	—	—	4,036,290.59	—
铜陵（皖中南）保税物流中心有限公司	—	—	—	19,847,981.58	—

铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司	5,340,019.22	—	—	150,783,848.09	—
百色融达铜业有限责任公司	—	—	—	—	—
合 计	5,340,019.22	—	—	579,236,006.40	—

4. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,983,820,664.85	17,013,297,555.52	19,391,198,406.63	18,497,614,799.01
其他业务	88,500,117.13	60,272,818.52	95,848,837.15	78,875,505.56
合 计	18,072,320,781.98	17,073,570,374.04	19,487,047,243.78	18,576,490,304.57

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	—	98,042,356.02
权益法核算的长期股权投资收益	24,618,770.91	23,622,807.26
套期工具交易手续费	-5,185,858.67	-8,606,866.76
套期工具非高度有效平仓损益	4,681,388.95	23,982,665.00
衍生工具投资收益	2,602,119.29	21,449,456.42
合 计	26,716,420.48	158,490,417.94

投资收益本期较上期下降 83.14%，主要原因系本期无成本法核算的长期股权投资收益。

十七、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	32,701,887.51	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	115,772,725.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债	64,151,354.13	

产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,185,841.49	
减：所得税影响额	45,704,408.64	
少数股东权益影响额	154,519.63	
合计	160,581,197.64	

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	2.03%	0.036	0.036
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.16%	0.020	0.020

第十二节 备查文件目录

（一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。

（二）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述备查文件齐备、完整置于本公司董事会秘书室供股东和有关管理部门查阅。

铜陵有色金属集团股份有限公司董事会

董事长签署：_____

杨 军

二〇二〇年八月二十九日