



# 铜冠矿建

NEEQ: 873727

## 铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司

Tongguan Mines Construction Co., Ltd of Tongling Nonferrous Metals Group



## 年度报告

## 2022

## 公司年度大事记

- 1、2022年1月，公司获得“标准化良好行为企业”AAAAA等级证书；
- 2、2022年3月，公司承建的赞比亚谦比希铜矿东南矿区探建结合采选项目获2020-2021年度中国建设工程鲁班奖(境外工程)；
- 3、2022年5月，公司中标刚果(金)卡莫亚铜钴矿深部矿体采矿工程；
- 4、2022年6月，公司在全国股转系统基础层挂牌(股票简称：铜冠矿建，股票代码：873727)；
- 5、2022年8月，公司申请的《一种深井井下开采用躲避房》发明专利获国家知识产权局授权；
- 6、2022年10月，公司技术中心被安徽省经济和信息化厅认定为“省级企业技术中心”；
- 7、2022年12月，公司申报的5项工法被评定为中国有色金属行业部级工法；
- 8、2022年12月，公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报送了定向发行申请文件，并于2023年2月13日实施完毕，本次定向发行股份总额为2,000,000股，募集资金总额1,012.0万元；
- 9、2023年1月，公司被安徽省经济和信息化厅认定为2022年度安徽省专精特新中小企业；
- 10、2023年1月，公司被安徽省经济和信息化厅认定为安徽省创新型中小企业。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	11
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	13
第四节	重大事件 .....	23
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	38
第八节	财务会计报告 .....	43
第九节	备查文件目录 .....	178

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 声明

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王卫生、主管会计工作负责人姚俊杰及会计机构负责人（会计主管人员）王瑞涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
宏观经济周期变化的风险	公司主营业务为矿山工程建设与采矿运营管理，下游行业为矿山开发企业，与宏观经济环境关系较为密切。公司业务对国民经济运行状况、国家固定资产投资，特别是对矿山开发等行业的投资及相关投入存在一定的依赖性。未来，若宏观环境发生不利变化，而公司未能对此进行预判并及时调整发展战略，则公司未来的经营业绩存在下滑风险。
市场竞争加剧的风险	目前，公司所处矿山开发服务行业呈现出竞争主体大小不一，从业企业水平参差不齐的现象。在小型矿山建设与开发领域，由于业主对服务商的资质、技术水平、装备水平及资金规模要求较低，存在竞争无序的现状。在大中型矿山建设与开发领域，由于开发周期较长、施工难度较大，对安全、环保、生态要求较高，因此业主对矿山开发服务企业的行业资质、技术水平、人员素质、管理能力、装备水平、行业经验的要求较高。公司主要业务集中在大中型矿山开发领域，目前参与大中型矿山建设与开发的企业主要是少数规模较大的服务商，但公司在资产规模、资本实力等方面与竞争对手仍存在一定的差距，并且随着矿山开发外包趋势加强，更多的竞争者进入市场，公司面临市场竞争加剧的风险。未来，伴随着市场竞争的进一步加剧，将对公司的业务开拓产生一定的影响，如公司未能充分发挥在行业中已有的竞争优势以

	<p>巩固目前的市场份额，或公司无法有效提升自身竞争实力而获得新的市场份额，则可能会出现客户流失、营业收入下滑，进而导致市场份额和盈利能力下降的风险。</p>
地下工程施工固有的安全生产风险	<p>公司所属矿山开发服务行业存在固有的高危性。在地下作业环境中，因工程地质及水文地质条件复杂，施工作业存在岩爆、冒顶片帮、透水等自然灾害的潜在威胁，安全风险相对较高。地下工程施工存在的固有风险可能会导致人身伤害及生命损失、业务中断、财产及设备损坏、污染及环境损害等方面的事故。公司可能因相关事故而承担民事赔偿或受到刑事处罚，从而造成信誉损害或经济损失。公司通过合同中的责任限制、客户和分包商的补偿保证及保险等措施来规避和控制可能蒙受相关损失的风险。但公司不能保证上述措施能完全有效避免生产经营中存在的固有风险或全部弥补由此造成的相关损失。此外，出现任何此类风险时若公司不能妥善处理，将可能损害公司的声誉以及与有关客户的关系，从而带来削弱公司市场竞争力和项目获取能力的风险。</p>
业务分包风险	<p>公司矿山工程建设业务的主要内容包括项目统筹规划、技术工艺支持、施工组织设计、设备改造及安装、井巷工程建设、工程质量控制、调试运转等。在井巷工程建设施工过程中，公司对部分技术含量较低的掘砌、支护环节进行对外劳务分包；对部分辅助工程及总承包合同允许的分项工程进行对外工程分包，公司负责对其进行监督与验收。公司对部分采矿运营管理项目进行对外业务分包，公司负责项目统筹规划、技术工艺支持等环节，并对分包商的工作进行质量管控和监督。虽然公司仅对非核心环节进行分包，且已建立了较为完善的分包商选择和项目管理内控制度，但仍存在着分包商素质参差不齐、分包价格随市场行情波动等不确定因素，可能会由于分包商的技术水平和质量控制等方面的不足从而影响工程质量，导致工期延误或产生额外成本，并可能使公司承担相应的连带责任，进而遭受经济及信誉损失。</p>
海外业务开展的风险	<p>根据公司发展战略，未来公司计划有选择地开拓海外市场，在可预见的未来，公司海外经营业务收入将保持较高水平，以获取可观的业务收入及利润，因此公司面临开展海外业务的相关风险，包括但不限于：</p> <p>1、政治、经济环境风险</p> <p>公司境外业务主要在赞比亚、刚果（金）、厄瓜多尔、蒙古、哈萨克斯坦等矿产资源丰富的发展中国家，因此在可预见的未来，上述国家依然是公司的主要目标市场。虽然公司的境外项目经营经验较为丰富，但仍然存在下列风险：海外业务所在国家发生暴动、恐怖活动及战乱；全球性或区域性政治及军事关系或外交关系紧张；公司资产在海外国家被收归国有；海外业务所在国家被实施制裁，公司开展业务或获取资金能力受到限制；境外业务所在国的外商投资政策发生重大变化等。</p> <p>2、营商环境风险</p> <p>公司正在努力开拓海外市场，以不断扩展业务领域和市场区域。但由于其他国家或地区各自的总体商业环境、施工行业的相关标准与中国存在一定的差异，部分海外市场的劳工政策、环境、安全及健康法规与中国存在较大差异，从而可能使公司在开展海外业务时面临较大的挑战与风险。</p> <p>3、境外安全生产风险</p> <p>公司境外业务主要为地下矿山的开发服务，过程中亦存在安全生产风险。公司接受当地的法律监管，并建立了相应的安全生产管理制度来保障生产的安</p>



	全。在未来生产经营过程中，如因安全生产事故而造成人员伤亡和财产损失，或因此引致诉讼，将对公司生产经营状况产生不利影响。
仲裁或诉讼的风险	在业务开展过程中，公司可能会由于工程未按期完工或涉嫌存在缺陷、财产的损毁或破坏、违反保证条款、项目延期、分包工程款延期支付等事项引致客户、项目业主、分包商、供应商等对公司的赔偿要求；公司也可能会由于分包商或供应商发生违约，或未能提供质量可接受的服务或原材料等事项向分包商、供应商提出赔偿要求。如果由于公司承担赔偿责任或索赔要求未能实现而导致公司的经济利益受损，且不能通过其他方式得以补偿，则公司的利润将会受到影响。此外，若公司在接到赔偿要求或提出索赔后不能通过协商解决，往往会进入冗长而花费较大的诉讼或仲裁程序，从而增加公司的管理成本，会对公司的利润产生直接的影响。
业务资质的风险	公司的矿山工程建设和采矿运营管理需要取得政府有关部门颁发的经营资质或许可证。目前，公司及下属企业拥有多项相关业务领域的资质，如矿山工程施工总承包壹级、非煤矿山采掘施工作业安全许可证、爆破作业单位许可证等经营资质。为取得并维持相关的经营资质，公司及下属企业必须遵守各级政府 and 行业主管部门的监管要求，主要包括：足够数量的合格人员；符合要求的工程业绩；达到标准的资本规模；遵守安全、环保等方面的规定等。若无法符合相关要求，则公司及下属企业的经营资质或许可证可能会被暂停、吊销，或在到期时不能及时续期，从而直接影响公司承接相关工程的能力，导致公司的市场地位下降，营业收入和利润规模减少。
内部控制和管理的风险	根据行业惯例和通行做法，公司组建项目部对承接的项目进行管理，直接负责项目的具体实施工作。公司承接的项目分布广泛，经营场所相对分散。为了保证项目的质量、安全与经济效益，公司已建立较为完整的项目管理体系，制定了由各项制度以及有关具体操作规范、规程和标准等组成的一整套业务控制系统，但如果未来公司对项目实际管理不当或控制不力，项目部在过程控制、工程质量、生产安全等方面出现问题，会导致公司的经营风险加大。
管理和技术人员流失的风险	管理和技术人员资源是衡量公司市场竞争能力的重要因素之一，也是公司参与市场竞争拓展业务的关键因素。经过多年的发展积累，公司建立了具有市场竞争力的薪酬体系和面向核心人才的激励制度，通过管理和技术人员持股的方式，凝聚了一大批矿山工程建设、采矿运营管理等方面的优秀人才，具有丰富的行业经验和较高的技术水平，构成了公司核心竞争优势的重要基础。由于国内相关行业的市场竞争日趋激烈，在一定程度上加剧了对专业人才的争夺，公司面临着管理和技术人员流失的风险。公司若不能吸引和留住经营活动所必需的人才，业务能力和发展潜力将会受到限制。
工程质量风险	公司主要专注于大中型地下矿山开发服务领域，而此类矿山的运营期限较长，因此业主对工程质量的要求较高。公司已经取得质量管理体系认证证书，符合 GB/T19001-2016/ISO 9001: 2015《质量管理体系要求》和 GB/T50430-2017《工程建设施工企业质量管理规范》，虽然公司在采购、施工、验收等环节形成了全过程、全流程的质量管理控制体系，对项目质量进行监督、管理，且报告期内未发生过重大工程质量问题，但一旦出现工程质量问题，将对公司的业绩和声誉产生一定的影响。
控股股东控制的风险	有色控股直接和间接控制公司 71.89%股份，为公司的控股股东，能够对公司的董事人选、生产经营和管理、投资方针、公司章程及股利分配等重大事项的决策予以控制或施加重大影响。虽然公司已经根据《公司法》等规定，建

	立了较为完善的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》以及《规范与关联方资金往来的管理制度》等规范性制度，控股股东也出具承诺不利用其控制地位损害公司利益，但控股股东仍可能凭借其控制权对公司的重大经营决策施加影响或者实施其他控制，从而产生损害公司及其他股东利益的风险。
关联交易风险	2022 年度，公司为关联方提供矿山工程建设和采矿运营管理等相关服务占营业收入的比例为 24.05%；向关联方日常采购矿山工程项目所需的辅助材料、设备物资等占营业成本的比例为 1.09%，关联交易占比整体呈下降的趋势。尽管公司已经建立完善的法人治理结构，制定《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易管理制度》《独立董事制度》等公司治理文件，并在其中对关联交易的决策程序进行了明确规定，但仍存在因公司的关联交易内控制度未能有效执行，关联方及利益相关方利用关联交易损害公司或中小股东利益的风险。
客户集中度较高风险	2022 年度，公司前五大客户（同一控制下企业合并计算）收入占当期营业收入比例为 76.91%，客户集中度较高，主要原因系公司为矿山工程施工总承包企业，客户大多为大型矿山资源开发企业，负责各类大型矿山的资源开发，因此公司承接的矿山工程建设及采矿运营管理项目中，单一客户的工程数量较多、工程规模较大，导致公司客户集中度较高。公司主要客户的最终控制方为中国有色矿业集团有限公司、中国北方工业有限公司、中铁资源集团有限公司、金川集团股份有限公司、昆明钢铁控股有限公司、铜陵有色金属集团控股有限公司等，均为大型央企、国企。虽然公司已与其建立了良好、持久的合作关系，但如果上述主要客户受宏观经济环境、进出口贸易政策、自身经营状况等因素影响而导致与公司的业务合作发生重大不利变化，或公司无法持续满足大客户的严格要求，将对公司生产经营产生不利影响。
应收款项回收风险	2022 年末，公司应收账款净额为 38,139.31 万元，占营业收入的比例分别为 32.76%。公司应收账款占营业收入比重较高，主要是因为客户结算周期延迟所致。公司应收账款形成的主要原因：一是由于工程结算与工程回款存在时间差异，形成应收工程进度款项；二是工程施工项目的质量保证金；三是业主或发包方需要履行内部审批程序，存在一定滞后性。尽管公司制定了相应的管理措施和稳健合理的应收账款回收制度，但仍存在不能及时收回款项而发生坏账的风险。
合同资产减值的风险	2022 年末，公司合同资产账面价值为 15,788.45 万元，占总资产比例为 13.99%。由于公司主要客户多为国有性质主体，可能存在因工程变更、履行审批程序耗时长等原因导致不能按照合同约定验收、竣工结算滞后的情况。报告期内，随公司业务规模扩大，相应建造合同形成的已完工未结算资产也有所增加，如果未来因客户财务状况不佳或工程项目出现重大变化等原因导致无法按期结算，则可能出现合同资产减值损失的风险，对公司经营业绩和财务状况产生不利影响。
人民币汇率波动的风险	未来公司将加快海外经营业务拓展，若人民币汇率受国内、国外经济环境影响产生较大幅度波动，则公司面临一定的汇率波动风险。
税收优惠政策变动的风险	公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202034002172，有效期 3 年，公司 2020 年度至 2022 年度享受 15%的企业所得税优惠税率，高新技术企业再认定工作正在推进中。未来如果公司不能持续获得高新技术企业认定，或国家调整高新技术企业的税收优惠政策，可能对公司的净利润产生影响。

不可抗力产生的风险	公司提供矿山开发服务业务的对象主要为地下矿山，部分项目深度超过千米，同时，由于公司部分项目分布于灾害多发地区，地震、山洪等自然灾害可能对工程安全、施工进度以及公司的正常经营产生较大影响。另外，公司也提醒广大投资者关注诸如战争、政治动荡、流行疫病等其他不可抗力因素对公司的经营活动产生重大影响的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/铜冠矿建	指	铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司
有色控股	指	铜陵有色金属集团控股有限公司，前身为铜陵有色金属（集团）公司
中都有限	指	铜陵中都矿山建设有限责任公司，公司前身
中都矿建	指	铜陵中都矿山建设公司，全民所有制企业
井巷公司	指	铜陵有色金属（集团）公司井巷公司
铜陵有色	指	铜陵有色金属集团股份有限公司
安徽省国资委	指	安徽省人民政府国有资产监督管理委员会
刚果（金）	指	刚果民主共和国
赞比亚	指	赞比亚共和国
蒙古	指	蒙古国
铜冠矿建刚果（金）	指	铜冠矿建刚果（金）有限公司
铜冠矿建（赞比亚）	指	铜冠矿建（赞比亚）有限公司
铜冠矿建（蒙古）	指	铜冠矿建（蒙古）有限公司
云南分公司	指	铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司云南分公司
工贸分公司	指	铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司工贸分公司
《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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
律师事务所	指	北京海润天睿律师事务所
会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
开拓	指	从地表掘进一系列井巷到达矿体，以建立地表与矿体之间运送人员、设备、材料、矿石及废石的通路，形成一整套独立完整的提升、运输、通风、排水、供电、供水、供风等系统
采准	指	在完成开拓工程的基础上，掘进一系列巷道，将阶段划分为矿块，在矿块内为行人、通风、运料、凿岩、放矿等创造条件的采矿准备工作
切割	指	当完成开拓和采准工作后，根据采矿方法的要求完成必要的井巷工程，使具备直接开始回采作业的条件
采切	指	采准工程和切割工程统称为采切工程，其过程简称为采切
回采	指	从完成采准、切割工作的矿块内采出矿石的过程



掘进	指	在岩(土)层或矿层中,开掘各种形状、断面或纵横交错的井、巷、硐室的工作
支护	指	为保证地下结构施工及基坑周边环境的安全,对侧壁及周边环境采用的支挡、加固与保护措施
井巷工程	指	为采矿或者其他目的在地下开掘的井筒、巷道和硐室等工程的总称
竖井/立井	指	井筒垂直于地面的矿井
斜井	指	井筒相对于地面有倾斜角度的矿井
主井	指	主要用于矿山提升矿石的矿井
副井	指	主要用于矿山提升和下放人员、材料、废石的矿井
风井	指	主要用于矿山通风的矿井,其中进入新风的为进风井,排出污风的为出风井
天井/溜井	指	利用自重从上往下溜放矿石的巷道
巷道	指	在地表与矿体之间掘进出用来运矿、通风、排水、行人的通路
斜坡道	指	用于通行无轨设备,运输矿石、无轨设备出入井下的倾斜通道
平巷/平硐	指	直接与地面相通的水平巷道
硐室	指	未直通地表出口的、横断面较大而长度较短的水平坑道,用于安装、存放等专门用途
业主	指	矿山开发项目的投资人或投资人专门为矿山开发项目设立的独立法人,是矿山开发项目的产权所有者
工法	指	以工程为对象,工艺为核心,运用系统工程的原则,把先进的技术和科学管理结合起来,经过工程实践形成的综合配套的施工方法
钻眼爆破法	指	用炸药爆破来破碎岩体,开出硐室的一种施工方法
凿岩台车	指	一种隧道及地下工程采用钻爆法施工的凿岩设备,能移动并支持多台凿岩机同时进行钻眼作业
反井钻机	指	利用旋转钻进破岩成孔并能反向扩孔的天(溜)井施工机械。反井钻井分为导孔和扩孔两个阶段,即在上下两层巷道的天(溜)井中心位置的上层巷道内安装反井(天井)钻机,自上而下通过钻机电机驱动动力头施加向下的推力和旋转扭矩,经钻杆传递给导孔钻头,导孔钻头连续切削挤压岩石直至穿透岩石进入下部巷道顶部形成导孔;形成导孔后,卸下钻头,钻杆底部连接刀盘和滚刀,钻机驱动刀盘自下而上切削岩石,连续扩孔一次成井
锚杆	指	矿山中巷道支护的杆体,将巷道的围岩加固在一起,使围岩自身支护自身
胀管	指	根据金属具有塑性变形这一特点,用胀管器将管子胀牢固定在管板上的连接方法
涌水	指	地下巷道、硐室施工过程中,穿过溶洞发育的地段、厚层含水砂砾石层及与地表水连通的较大断裂破碎带等所发生的突然大量出水现象
注浆	指	用适当的方法将能固化的浆液注入岩土地基的裂缝或孔隙中,通过置换、充填、挤压等方式以改善其物理力学性质的方法
围岩	指	由于受开挖影响而发生应力状态改变的周围岩体
矸石	指	采矿过程中,从井下采出的或混入矿石中的碎石
顶板/顶帮板	指	矿井内巷道顶上的岩石层
冒顶片帮	指	矿井、巷道在开挖、掘砌过程中因开挖或支护不当,顶部或侧壁大面积

		垮塌造成伤害的事故
高应力软岩	指	在较高应力水平条件下发生显著变形的中、高强工程岩体，强度一般高于 25MPa
地应力	指	由于地质构造运动等原因使地壳物质产生了内应力效应
采空区	指	人为挖掘或者天然地质运动在地表下面产生的空洞
品位	指	矿石和选矿产品中有用成分或有用矿物的含量，是矿石和选矿产品的主要质量指标
充填沉缩率	指	充填体经过一定时间压缩后，其沉缩的高度与原充填高度之比

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司
英文名称及缩写	TONGGUAN MINES CONSTRUCTION CO., LTD. OF TONGLING NONFERROUS METALS GROUP
证券简称	铜冠矿建
证券代码	873727
法定代表人	王卫生

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘国泽
联系地址	安徽省铜陵市铜官区北京西路 29 号
电话	0562-5860547
传真	0562-2834711
电子邮箱	tgkjlz@126.com
公司网址	http://www.tltgkj.com
办公地址	安徽省铜陵市铜官区北京西路 29 号
邮政编码	244000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券部

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 7 月 8 日
挂牌时间	2022 年 6 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	采矿业（B）-开采辅助活动（B11）-其他开采辅助活动（B119）-其他开采辅助活动（B1190）
主要业务	矿山工程建设与采矿运营管理服务
主要产品与服务项目	矿山工程建设与采矿运营管理服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	150,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	不适用
控股股东	控股股东为铜陵有色金属集团控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为安徽省国资委，无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913407007389012275	否
注册地址	安徽省铜陵市铜官区栖凤路 3058 号	否
注册资本	150,000,000	否
公司于 2023 年 2 月完成定向增发，增发股份 2,000,000 股，并于 2023 年 2 月 21 日完成工商登记变更。		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券	
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	天风证券	
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	汪玉寿	倪士明
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司 2023 年 2 月实施定向增发，定向发行股份总额为 2,000,000 股，其中有限售条件流通股 0 股，无限售条件流通股 2,000,000 股，募集资金总额 1,012.00 万元。该次定向发行新增股份于 2023 年 2 月 17 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2023 年 4 月 12 日，经公司第三届董事会第十次会议审议，胡彦华因年龄原因，不再担任董事及总经理职务，选举王卫生担任公司非独立董事及总经理，补选董事事宜尚需提交股东大会进一步审议。公司于 2023 年 4 月 13 日更换法定代表人为王卫生并换发营业执照。



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,164,144,780.00	1,023,903,592.39	13.70%
毛利率%	13.48%	14.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	71,923,138.83	47,924,372.42	50.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	68,558,567.21	44,572,103.88	53.81%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.01%	9.42%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.35%	8.76%	-
基本每股收益	0.48	0.32	50.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,128,923,342.57	1,053,956,335.41	7.11%
负债总计	593,347,443.19	554,653,740.02	6.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	535,575,899.38	499,302,595.39	7.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.57	3.33	7.26%
资产负债率%（母公司）	51.69%	51.71%	-
资产负债率%（合并）	52.56%	52.63%	-
流动比率	1.57	1.56	-
利息保障倍数	154.12	87.02	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-28,362.71	120,190,785.47	-100.02%
应收账款周转率	3.46	3.29	-
存货周转率	13.19	15.42	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.11%	7.57%	-
营业收入增长率%	13.70%	10.87%	-
净利润增长率%	50.08%	16.13%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	150,000,000.00	150,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	3,940,411.70
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	60,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,201.34
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,966,210.36</b>
所得税影响数	601,638.74
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,364,571.62</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

#### (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### 1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### **(1) 重要会计政策变更**

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会【2021】35号）（以下简称“解释15号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。执行解释15号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会【2022】31号，以下简称解释16号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

### **(2) 重要会计估计变更**

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

### **(十) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是一家提供专业化矿山工程建设与采矿运营管理服务的矿山开发服务企业，其主营业务是为非煤矿山提供基建期各项建设工程、生产期改扩建工程、其他单项技改措施工程、采矿运营管理等服务。

矿山工程建设主要包括矿山基建期各项建设工程、矿山生产期改扩建工程以及其他单项技改措施工程等。公司拥有一批专家级工程施工管理团队，熟练掌握各种矿山工程建设技术。公司凭借在深竖井-超深竖井施工、大型硐室施工、平巷施工、反井施工、矿山水害治理、矿山机电设备安装等方面拥有的多项核心技术，在国内外完成多项具有标志性意义的矿山建设工程。采矿运营管理以矿山持续、稳定地采矿生产为目标，保证矿山在一定的生产周期内，按照设定的生产规模，连续、均衡地产出质量合格的矿石，其过程涉及开拓、采准、切割、运输、提升、给排水、通风、机电等多系统的运行管理。公司熟练掌握各种大规模开采技术和采矿方法，在采矿运营方面拥有精湛的工艺技术，积累了丰富的经验，针对各种地质条件复杂的项目，可提供成熟而多维的技术解决方案。

公司采购的物资设备主要是矿山工程建设和采矿运营管理业务所需的各类设备以及其他工程物资，采购的服务主要是对部分技术要求较低的环节进行对外劳务分包，对部分辅助工程及合同允许的分项工程进行对外工程分包以及对部分采矿运营管理项目进行对外业务分包。

公司坚持国际化发展战略，始终贯彻为全球非煤矿山客户提供增值服务的理念，大力开拓国内外市场。在项目信息获取方面，公司主要通过工程招标网站主动对外寻找公开招标信息，针对潜在的项目机会，公司会针对客户的资信、实力、项目背景和特点、合作前景等方面进行调研，从中筛选符合公司目标市场定位的项目进行跟踪，进而提高公司潜在项目的质量和投标中标率。同时，公司会积极参与国内外的行业展会、技术交流会，向潜在的客户推介公司，以获得业界更多的项目信息。在项目承揽方式上，目前业主方一般采用公开招标、邀请招标、议标等模式选择服务商，针对不同的招标模式，公司市场部负责及时搜集、获取该类信息，然后根据公司目标市场定位原则，从业主的资信、资源、资金以及项目的复杂性等方面分析项目风险因素，确定是否参与投标。在合作的过程中，公司的业务能力、技术水平和服务质量得到业主方的充分认可后，则以续签合同的形式，由公司继续承接业主方原中标合同的后续项目。

公司多年深耕矿山工程建设和采矿运营管理业务，形成了一批具有自主知识产权的核心技术，构建了具有企业特色的管理模式，目前已发展为以矿山工程建设总承包为主，覆盖非煤矿山资源开采全套服务的矿山开发服务企业。公司国内矿山工程遍布安徽、山东、河北、辽宁、云南、广西等省（自治区），



积累了丰富的施工经验和行业资源，与国内多家大型矿业资源开发企业建立了良好、稳定的合作关系。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	省级企业技术中心 - 铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司技术中心 安徽省创新型中小企业
详细情况	公司于 2020 年 8 月 17 日被安徽省科技厅、财政厅、国税局审核认定为高新技术企业并颁发证书，有效期为 2020 年度至 2022 年度，2023 年 2 月 13 日公司提交续期申请，目前正在审理中； 2022 年 10 月 19 日，公司技术中心被安徽省经济和信息化厅认定为省级企业技术中心； 2023 年 1 月 9 日，公司被安徽省经济和信息化厅审核认定为 2022 年度安徽省专精特新中小企业； 2023 年 1 月 31 日，公司被安徽省经济和信息化厅认定为安徽省创新型中小企业。

### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 具体变化情况说明：

不适用

## （二） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的 比重%	金额	占总资产的 比重%	
货币资金	120,031,460.44	10.63%	188,216,546.01	17.86%	-36.23%
应收票据	91,662,539.00	8.12%	111,833,288.69	10.61%	-18.04%
应收账款	381,393,085.27	33.78%	291,274,935.10	27.64%	30.94%
存货	87,031,863.36	7.71%	65,694,013.37	6.23%	32.48%
合同资产	157,884,545.67	13.99%	113,541,329.44	10.77%	39.05%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	177,449,995.73	15.72%	201,698,648.94	19.14%	-12.02%
在建工程	595,150.00	0.05%	-	-	-
无形资产	18,103,520.51	1.60%	18,437,396.99	1.75%	1.81%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	369,657,529.86	32.74%	352,742,918.97	33.47%	4.80%
应付职工薪酬	44,154,557.65	3.91%	35,660,036.13	3.38%	23.82%
应交税费	63,749,069.81	5.65%	40,909,179.65	3.88%	55.83%
其他应付款	67,940,706.43	6.02%	70,875,156.81	6.72%	-4.14%
长期应付职工薪酬	16,027,479.82	1.42%	16,132,189.68	1.53%	-0.65%

### 资产负债项目重大变动原因：

针对 2022 年末相关指标占总资产超过 10%且与上年期末相比变动超过 30%的资产负债，公司进行了分析，具体如下：

货币资金 2022 年末余额较 2021 年末下降 36.23%，主要系随着收入规模和业务规模的扩大，2022 年公司购买商品、接受劳务支付的现金较 2021 年相比有所增加所致。

应收账款 2022 年末余额较 2021 年末增长 30.94%，主要系随着收入规模提升，部分客户未及时付款所致，公司应收账款主要为 1 年以内的应收账款，截止 2022 年 12 月 31 日，1 年以内的应收账款余额占应收账款总额的比例为 80.05%。

合同资产 2022 年末余额较 2021 年末增长 39.05%，主要系部分项目结算流程较长所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	变动比例%
----	----	------	-------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,164,144,780.00	-	1,023,903,592.39	-	13.70%
营业成本	1,007,204,933.34	86.52%	871,083,025.09	85.07%	15.63%
毛利率	13.48%	-	14.93%	-	-
销售费用	2,502,111.00	0.21%	2,989,122.97	0.29%	-16.29%
管理费用	39,902,755.66	3.43%	42,847,226.70	4.18%	-6.87%
研发费用	24,840,143.62	2.13%	25,908,501.97	2.53%	-4.12%
财务费用	-30,783,932.27	-2.64%	6,205,627.31	0.61%	-596.06%
信用减值损失	-19,548,275.80	-1.68%	-11,799,659.41	-1.15%	65.67%
资产减值损失	-5,248,702.43	-0.45%	-1,770,700.53	-0.17%	196.42%
其他收益	3,940,411.70	0.34%	4,521,882.70	0.44%	-12.86%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	49,305,736.53	4.24%	8,888,264.09	0.87%	454.73%
营业利润	95,870,194.05	8.24%	61,830,646.37	6.04%	55.05%
营业外收入	647,582.23	0.06%	68,232.25	0.01%	849.09%
营业外支出	681,783.57	0.06%	717,986.32	0.07%	-5.04%
净利润	71,923,138.83	6.18%	47,924,372.42	4.68%	50.08%

#### 项目重大变动原因:

公司主要业务为矿山工程建设与采矿运营管理，公司凭借优质、专业、可靠的服务，收入规模逐年提高，2022 年公司营业收入同比增长 13.70%，公司营业成本随着营业收入的增长而增长，2022 年同比增长 15.63%。

公司财务费用 2022 年较 2021 年大幅下降，主要系受汇率波动影响，汇兑收益增加所致，2022 年公司汇兑收益较上年增加 4,041.75 万元。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,159,850,505.24	1,022,395,719.65	13.44%
其他业务收入	4,294,274.76	1,507,872.74	184.79%
主营业务成本	1,003,703,162.03	870,769,473.97	15.27%
其他业务成本	3,501,771.31	313,551.12	1,016.81%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本比	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	-------	-------

				上年同期 增减%	上年同期 增减%	年同期增减 百分点
采矿运营管理	327,666,404.24	309,635,282.14	5.50%	-0.02%	-0.85%	0.79%
矿山工程建设	829,380,182.91	691,401,820.45	16.64%	19.91%	24.45%	-3.04%
其他服务及其他业务	7,098,192.85	6,167,830.75	13.11%	56.72%	91.92%	-15.94%

#### 按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	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 百分点
境内	591,754,642.52	539,446,273.11	8.84%	9.15%	11.42%	-1.86%
境外	572,390,137.48	467,758,660.22	18.28%	18.81%	20.89%	-1.40%

#### 收入构成变动的的原因:

2022年度,公司主营业务收入占营业收入的比例为99.63%,主营业务突出。公司在发展境内市场的同时,注重开拓境外市场。2022年,公司加大业务拓展力度,境内收入同比增长9.15%,境外收入同比增长18.81%。

#### (3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占 比%	是否存在关 联关系
1	铜陵有色金属集团控股有限公司及下属公司	280,011,613.71	24.05%	是
2	中国有色矿业集团有限公司及下属公司	262,660,952.03	22.56%	否
3	科米卡简易股份有限公司	131,282,911.06	11.28%	否
4	玉溪大红山矿业有限公司	124,042,679.77	10.66%	否
5	金森达铜矿有限公司	97,313,288.62	8.36%	否
	合计	895,311,445.19	76.91%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占 比%	是否存在关 联关系
1	四川致中致和建设工程有限公司	104,426,377.64	13.40%	否



2	铜陵万通井巷有限责任公司	38,295,740.04	4.92%	否
3	中国有色金属建设股份有限公司	37,351,395.29	4.79%	否
4	巢湖市巢联民爆物品有限公司庐江县民爆分公司	33,162,201.81	4.26%	否
5	铜陵锦兴实业发展有限公司	24,112,505.19	3.09%	否
合计		237,348,219.97	30.46%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-28,362.71	120,190,785.47	-100.02%
投资活动产生的现金流量净额	-55,965,316.99	-118,599,704.95	-52.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-39,209,241.36	-31,600,299.15	24.08%

#### 现金流量分析：

2022 年度经营活动产生的现金流量净额较 2021 年度同比减少 100.02%，主要系公司支付供应商款项增加所致，2022 年公司购买商品、接受劳务支付的现金同比增加 11,771.86 万元。

2022 年度投资活动产生的现金流量净额较 2021 年度有所增加，主要系 2022 年度购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金有所减少所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
铜冠矿建刚果(金)有限公司	控股子公司	矿山工程建设与采矿运营管理	50,000.00	235,299,731.43	19,697,685.29	228,596,199.68	6,007,549.11
铜冠矿建(赞比亚)有限公司	控股子公司	矿山工程建设与采矿运营管理	15,000.00	208,451,844.16	6,434,853.02	200,825,072.41	810,154.79
铜冠矿建(蒙古)有限	控股子公司	矿山工程建设与采矿	199,200,000.00	63,030,184.05	13,670,500.97	86,493,532.73	1,584,855.88

公司		运营管 理					
----	--	----------	--	--	--	--	--

注：铜冠矿建刚果（金）有限公司注册资本单位为美元；铜冠矿建（赞比亚）有限公司注册资本单位为克瓦查；铜冠矿建（蒙古）有限公司注册资本单位为图格里克

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

## 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、 持续经营评价

公司主要从事矿山工程建设和采矿运营管理服务，具有国家矿山工程施工总承包一级资质和国际工程承包经营资格，拥有开展业务所需的资产、专业人才团队、核心技术、经营管理体系等，能够独立自主的通过招投标、竞争性谈判等方式承接业务，能够独立自主的为客户提供矿山工程建设及采矿运营管理服务，能够独立自主的对外采购开展业务所需的服务及原材料等，具备完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力。

经过多年的发展，公司已积累了丰富的行业资源，与中国有色矿业集团有限公司、中国北方工业有限公司、中铁资源集团有限公司等多家大型矿业资源开发企业建立了稳定的合作关系。目前，公司国内非煤矿山工程已遍布安徽、山东、河北、辽宁、云南、广西等省（自治区），海外业务已拓展至刚果（金）、赞比亚、哈萨克斯坦、蒙古、厄瓜多尔等国家，实现了国内国外两个市场同步发展的市场布局。

未来，公司将在加大对现有市场拓展基础上，继续完善市场开发体系，增强业务能力，进一步扩大国内外市场占有率，提升市场竞争力和影响力。一方面，公司将通过新增或更新现有施工设备，增强施工装备水平，提高作业效率，确保工程按期、优质、高效完成，为承接新工程提供有力保障。另一方面，公司将进一步提升技术研发能力，探索和攻克矿山工程的前沿技术，争取在超深井施工和开采技术上实现技术突破，进一步巩固市场竞争地位。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	14,680,000.00	10,933,416.72
销售产品、商品，提供劳务	245,820,000.00	280,011,613.71
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	2,787,527.95

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改
铜陵有色金属集团股份有限公司冬瓜山铜矿	是	440.33	否	否	已事后补充履行	是
安徽铜冠(庐江)矿业有限公司	是	496.19	否	否	已事后补充履行	是
铜陵有色金属集团股份有限公司安庆铜矿	是	622.90	否	否	已事后补充履行	是
铜陵有色金属集团股份有限公司铜山铜矿分公司	是	1,534.75	否	否	已事后补充履行	是
铜陵有色南陵姚家岭矿业有限公司	是	539.15	否	否	已事后补充履行	是
铜陵有色金属金	是	14.16	否	否	已事后补	是



属集团铜冠物资有限公司					充履行	
<b>总计</b>	-	3,647.48	-	-	-	-

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

2022年3月25日，公司召开第三届董事会第六次会议审议通过了《关于铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司2022年度日常性关联交易预计额度的议案》，对2022年度公司与关联方之间的日常性关联交易进行了预计，在2022年度实际业务开展过程中，存在部分超过预计关联交易金额的交易。

2023年4月19日，公司召开第三届董事会第十一次会议审议通过《关于铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司补充确认超出2022年度日常性关联交易预计额度的议案》对上述超出部分进行了补充确认。

**(五) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年4月10日	—	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月10日	—	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
董监高	2022年4月10日	—	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月10日	—	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	承诺避免关联交易	正在履行中
董监高	2022年4月10日	—	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	承诺避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月10日	—	挂牌	股份增减持承诺	承诺分三批解禁，每次解禁挂牌前持股的三分之一	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月10日	—	挂牌	其他承诺（独立性）	承诺保证公司独立性	正在履行中
其他自然人股东	2019年6月30日	—	挂牌	限售承诺	承诺上市后股份锁定36个月	正在履行中

## 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

报告期内，公司及上述人员相关承诺正在履行中，相关人员严格履行承诺，未发生违背承诺事项。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	107,268,966	71.51%	-47.68%	35,756,322	23.84%
	其中：控股股东、实际控制人	77,268,858	51.51%	-34.34%	25,756,286	17.17%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0.00%	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0.00%	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	42,731,034	28.49%	47.68%	114,243,678	76.16%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	34.34%	51,512,572	34.34%
	董事、监事、高管	6,190,324	4.13%	-0.83%	4,950,866	3.30%
	核心员工	0	0.00%	0.00%	0	0.00%
<b>总股本</b>		150,000,000.00	-	<b>0.00%</b>	150,000,000.00	-
<b>普通股股东人数</b>						196

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

注 1：根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以

内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”在铜冠矿建挂牌前，有色控股及铜陵有色持有的其股票为无限售股，在铜冠矿建于2022年6月22日挂牌后，截至2022年12月31日，有色控股及铜陵有色持有的铜冠矿建股票中，71,512,644股为限售股。

注2：董监高股份变动系因为报告期内董监高人员调整所致。

注3：公司无《非上市公司监督管理办法》中所界定的核心员工。

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	有色控股	77,268,858	0	77,268,858	51.5126%	51,512,572	25,756,286	-	-
2	铜陵有色	30,000,108	0	30,000,108	20.0001%	20,000,072	10,000,036	-	-
3	胡彦华	1,276,595	0	1,276,595	0.8511%	1,276,595	-	-	-
4	阮成兴	1,276,595	0	1,276,595	0.8511%	1,276,595	-	-	-
5	郭传胜	1,021,276	0	1,021,276	0.6809%	1,021,276	-	-	-
6	王卫生	1,021,276	0	1,021,276	0.6809%	1,021,276	-	-	-
7	夏中胜	1,021,276	0	1,021,276	0.6809%	1,021,276	-	-	-
8	韩天恩	775,241	0	775,241	0.5168%	775,241	-	-	-
9	张传余	775,241	0	775,241	0.5168%	775,241	-	-	-
10	朱从宽	659,187	0	659,187	0.4395%	659,187	-	-	-
	<b>合计</b>	<b>115,095,653</b>	<b>0</b>	<b>115,095,653</b>	<b>76.7304%</b>	<b>79,339,331</b>	<b>35,756,322</b>	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：有色控股为铜陵有色控股股东，除此之外公司普通股前十名股东间无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

截至 2022 年末，有色控股直接持有公司 51.51%的股份，通过控股子公司铜陵有色间接控制公司 20.00%的股份，合计控制公司 71.51%的股份，为公司的控股股东。

有色控股成立于 1981 年 1 月 22 日，法定代表人为龚华东，注册资本 370,203.39 万元。有色控股已发展成为以有色金属及非金属采选、冶炼、加工和以金融贸易为核心的现代服务业为主业，集精细化工业、科研设计、建筑安装、井巷施工等相关产业多元化发展的大型企业集团。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

### （二）实际控制人情况

公司控股股东为有色控股，有色控股系由安徽省人民政府出资，安徽省国资委履行出资人职责的国有控股公司，公司的实际控制人为安徽省国资委。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一）报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022 年 12 月 6 日	2023 年 2 月 17 日	5.06	2,000,000	铜陵有色金属集团控股有限公司	不适用	10,120,000	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 4 月 15 日	2.5	0	0
合计	2.5	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2021 年年度权益分派方案已获 2022 年 4 月 15 日召开的股东大会审议通过，以 2021 年 12 月 31 日公司的总股本 150,000,000 股为基数，向全体股东每 1 股派发现金红利 0.25 元（含税），2021 年度利润分配预计共派发现金 37,500,000.00 元人民币，权益分派权益以 2021 年 12 月 31 日为权益登记日，并于 2022 年 5 月 24 日完成分派。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
丁士启	董事长	男	否	1966年7月	2020年12月 26日	2023年12月 25日
张忠义	董事	男	否	1963年8月	2020年12月 26日	2023年12月 25日
姚兵	董事	男	否	1968年1月	2020年12月 26日	2023年12月 25日
高定海	董事	男	否	1965年7月	2022年9月6 日	2023年12月 25日
胡彦华	董事、总经理	男	否	1965年1月	2020年12月 26日	2023年12月 25日
刘国泽	董事、副总经 理、董事会秘 书、财务总监	男	否	1975年8月	2020年12月 26日	2023年12月 25日
王惠蓉	职工董事	女	否	1984年12月	2022年9月6 日	2023年12月 25日
汪旭光	独立董事	男	否	1939年12月	2020年12月 26日	2023年12月 25日
徐淑萍	独立董事	女	否	1962年2月	2020年12月 26日	2023年12月 25日
赵兴东	独立董事	男	否	1975年10月	2020年12月 26日	2023年12月 25日
毛腊梅	独立董事	女	否	1968年12月	2020年12月 26日	2023年12月 25日
解硕荣	监事会主席	男	否	1965年8月	2020年12月 26日	2023年12月 25日
王卫生	监事	男	否	1970年4月	2022年9月6 日	2023年12月 25日
田军	监事	男	否	1971年3月	2020年12月 26日	2023年12月 25日
张茂强	职工监事	男	否	1966年10月	2020年12月 26日	2023年12月 25日
陈丽琳	职工监事	女	否	1972年9月	2022年9月6 日	2023年12月 25日
漳立永	副总经理	男	否	1971年7月	2020年12月	2023年12月

					26日	25日
张弛	副总经理、安全总监	男	否	1968年6月	2020年12月26日	2023年12月25日
唐燕林	总工程师	男	否	1973年11月	2020年12月26日	2023年12月25日
董事会人数:					11	
监事会人数:					5	
高级管理人员人数:					5	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶关系、三代以内的直系和旁系亲属关系。

公司现任董事、监事、高级管理人员的持股情况如下:

序号	名称	持股数量(股)	持股比例
1	胡彦华	1,276,595	0.84%
2	王卫生	1,021,276	0.67%
3	漳立永	654,545	0.43%
4	刘国泽	429,400	0.28%
5	王惠蓉	85,880	0.06%
6	张茂强	485,106	0.32%
7	陈丽琳	83,558	0.05%
8	张弛	429,400	0.28%
9	唐燕林	485,106	0.32%
合计		4,950,866	3.26%

注:持股比例按照本年度报告披露时的股本总额计算而来,董监高持股按照本年度报告披露时的人员名单计算

公司目前股东人数为196人,股东人数较挂牌以来未发生变化。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
王卫生	董事、副总经理	新任	监事	卸任董事、副总经理,选举为监事	2023年4月11日,王卫生先生辞去监事一职,该变化不会导致公司

					监事会人数不符合相关法律规定；2023年4月12日，公司聘任王卫生先生担任公司总经理，同时提名为非独立董事，该事项已经董事会审议通过，非独立董事事宜尚需股东大会审议
王瑞涛	职工监事	离任	无	工作调整	无
阮成兴	监事	离任	无	到龄退休	无
陈丽琳	无	新任	职工监事	选举	无
马峰	董事	离任	无	到龄退休	无
高定海	无	新任	董事	选举	无
王惠蓉	无	新任	职工董事	选举	无

注：以上为2022年度内董监高变动情况

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王惠蓉	职工董事	85,880	0	85,880	0.0565%	0	0
陈丽琳	职工监事	83,558	0	83,558	0.0550%	0	0
高定海	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	169,438	-	169,438	0.1115%	0	0

##### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

###### (1) 新任董事

高定海，男，1965年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，采矿高级工程师。1986年7月至1999年12月，历任铜陵有色股份金口岭矿业有限公司技术员、副区长、区长、矿长助理、副经理；1999年12月至2002年2月，任绍兴铜都矿业有限公司副经理；2002年2月至2003年6月，任安徽有色金属工业联营公司副经理；2003年6月至2012年2月，先后担任铜陵有色金属集团股份有

限公司铜山铜矿分公司党委书记、矿长；2012年2月至2014年3月，先后担任铜陵有色股份金口岭矿业有限公司经理、党委书记，安徽铜冠(庐江)矿业有限公司经理；2014年3月至2019年9月，任安徽铜冠(庐江)矿业有限公司党委书记；2019年9月至2021年1月，任铜陵有色金属集团铜冠投资有限责任公司党委书记；2021年1月至今，任铜陵有色金属集团控股有限公司安全环保部部长；2022年9月至今，任公司董事。

王惠蓉，女，1984年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，经济师。2007年7月至2007年12月，任中都矿建办公室秘书、翻译；2007年12月至2011年12月，任于中都矿建、中都有限担任赞比亚康科拉项目部翻译；2011年12月至2017年7月，先后任中都有限团委负责人、翻译，公司团委负责人、团委书记、海外办事处负责人；2017年7月至2021年3月，任公司团委书记、机关党支部副书记、海外办事处负责人；2021年3月至今，任公司工会副主席、党群工作部副部长、团委书记、机关党支部副书记。

#### (2) 新任监事

陈丽琳，女，1972年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师。1993年11月至2002年3月，于井巷公司、中都矿建担任项目部核算会计；2002年3月至2015年5月，先后任中都矿建汽车队核算会计、中都有限财务部核算会计；2015年5月至2022年2月；先后任中都有限财务部核算会计、公司财务部核算会计；2022年2月至今，任公司审计部副部长（主持工作）。2022年9月至今，担任本公司职工监事。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间	否	

担任公司监事的情形		
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格,或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	刘国泽于2021年12月6日至2023年4月12日同时兼任董事会秘书和财务总监,截至本报告披露日,刘国泽已卸任财务总监一职

#### (六) 独立董事任职履职情况

√适用 □不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司或挂牌公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事,聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事未及时向挂牌公司年度股东大会提交上一年度述职报告或述职报告内容不充分的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	91	5	6	90
生产人员	1,989	151	103	2,037
技术人员	205	19	13	211
财务人员	20	6	0	26
员工总计	2,305	181	122	2,364

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	22	21
本科	136	149
专科	194	222
专科以下	1,953	1,972
员工总计	2,305	2,364

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

根据国家和地方相关法律法规，公司与员工签订了劳动合同，并为员工办理社会保险，在同工同酬和公平合理的原则下，实行基本工资和绩效工资相组成的薪酬结构，制定和实施了明确的考核奖励制度。

公司一直以来十分重视员工的培训，建立和实施了员工培训体系，包括入职培训以及在职人员业务技能培训，管理者管理能力提升培训等，不断提高公司员工的综合能力。公司全员参加社会保险，无需公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023年4月12日，公司第三届董事会第十次会议审议通过《关于调整铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司高级管理人员的议案》，聘任王卫生先生担任总经理，聘任姚俊杰先生担任公司副总经理、财务总监。因年龄原因，胡彦华先生不再担任公司总经理。因工作需要，刘国泽先生不再担任公司财务总监。

2023年4月12日，公司第三届董事会第十次会议审议通过《关于调整铜陵有色金属集团铜冠矿山



建设股份有限公司第三届董事会非独立董事的议案》，因年龄原因，胡彦华先生不再担任公司董事，同时提名王卫生先生担任公司非独立董事，该议案尚需经 2023 年第一次临时股东大会审议。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》及非上市公众公司的相关规定，设立了股东大会、董事会、监事会，建立了三会治理结构，制定了《公司章程》，建立健全了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事制度》《董事会秘书工作细则》《董事会审计委员会工作细则》《董事会战略委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《总经理工作细则》《内部审计管理制度》等公司治理的基础制度。

报告期内，公司共计召开 3 次股东大会、4 次董事会及 3 次监事会。公司三会会议召开程序、内容均符合《公司法》《公司章程》及三会议事规则等有关规定，股东、董事、监事及高级管理人员均能按规定出席三会会议，履行相关权利义务。会议通知、会议记录等文件齐备，三会运作规范。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，根据《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》等要求，在召开公司股东大会前，均按要求提前通知，股东或股东授权代表（或有）均予以出席，并对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利、履行了股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制

定了三会议事规则及《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层的权责范围和工作程序，在公司重要的人事变动、对外投资、关联交易等事项上，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。

报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层的权责范围和工作程序进行决策，能够保证公司的规范运作。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

2022年4月15日，公司召开2021年年度股东大会，会议审议通过《关于制定〈铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司章程（草案）〉的议案》，制定了公司挂牌后适用的公司章程。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	3

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

股东大会延期或取消情况：

√适用 □不适用

2022年挂牌公司股东大会共延期1次，取消0次。具体情况如下：

公司2022年第二次临时股东大会原计划于2022年12月20日召开，由于公司部分股东、董事、监事无法按预定日期参加公司股东大会，延期至2022年12月26日召开。

**股东大会增加或取消议案情况：**

适用 不适用

**股东大会议案被否决或存在效力争议情况：**

适用 不适用

**董事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

**监事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

#### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司在《公司章程》中规定了股东大会、董事会及监事会的召开、召集程序和表决规则等内容并制定《股东大会议事规则》《监事会议事规则》《董事会议事规则》等公司治理制度。公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》《公司章程》及三会规则等要求，会议程序规范。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会认为：监事会能够独立行使权力及履行职责。公司重大事项的决策程序符合相关规定，未发现公司生产经营管理活动存在重大风险事项。公司董事、经理及其他高级管理人员在履职时不存在违反法律法规、规章、规范性文件及《公司章程》等的规定或损害公司和股东利益的行为。

监事会对本年度内监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

### 1. 机构独立

公司建立了股东大会、董事会及其下属各专业委员会、监事会、经营管理层等内部决策、经营管理和监督机构，明确了各机构的经营管理职能，建立了规范、有效的法人治理结构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织结构，拥有独立的职能部门，各部门之间分工明确、各司其职、相互配合，保证了公司的规范运作。公司的生产经营、办公机构与有色控股分开且独立运作，拥有机构设置自主权，与有色控股及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情形。

### 2. 资产独立

公司的主营业务为矿山工程建设与采矿运营管理业务，公司资产独立完整，资产产权关系清晰，合法拥有土地使用权、房产、专利等资产的所有权或使用权，具备与经营有关的业务体系及主要相关资产。公司不存在以资产或权益违规为有色控股及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被有色控股及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

### 3. 财务独立

公司设有独立的财务部门和审计部门，配备有专职财务人员和审计人员，财务人员和审计人员均在公司工作并领薪。公司已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和子公司财务管理制度。公司拥有独立的银行账户，不存在与有色控股及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司办理了独立的税务登记，独立纳税，不存在与有色控股及其控制的其他企业合并纳税的情况。

### 4. 业务独立

公司主要从事矿山工程建设与采矿运营管理业务，拥有经营所必须的、独立完整的采购、生产、销售和管理系统，具有独立自主地开展业务的权利和能力，拥有独立的经营决策权和实施权。公司的业务独立于有色控股及其控制的其他企业，与有色控股及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

### 5. 人员独立

公司建立了独立的劳动、人事、工资报酬及社会保障管理体系，独立招聘员工，与员工签订劳动合同。公司的董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、公司章程等有关规定选举或聘任产生。公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、安全总监和总工程师等高级管理人员不在有色控股及其控

制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在有色控股及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在有色控股及其控制的其他企业中兼职。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

公司已建立了一套健全、完善的会计核算体系、财务管理制度和风险控制等重大内部管理制度。报告期内，公司内部管理制度得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了年度报告重大差错追究制度，并经第二届董事会第十三次会议审议通过《关于制定<公司年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》，第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于修订<铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》，第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于修订<铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》。自制度建立后，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守制度，确保信息披露质量。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用



## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	容诚审字[2023]230Z0618 号	
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26	
审计报告日期	2023 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	汪玉寿 3 年	倪士明 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	50 万元	
审计报告正文：	<p style="text-align: center;"><b>审 计 报 告</b></p> <p style="text-align: right;">容诚审字[2023]230Z0618 号</p> <p>铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司（以下简称铜冠矿建）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了铜冠矿建 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于铜冠矿建，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	

### 三、其他信息

铜冠矿建管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括铜冠矿建 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督铜冠矿建的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对铜冠矿建持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致铜冠矿建不能持续经营。

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

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

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

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

汪玉寿（项目合伙人）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

中国·北京

倪士明

2023年4月19日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、1	120,031,460.44	188,216,546.01
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注五、2	91,662,539.00	111,833,288.69
应收账款	附注五、3	381,393,085.27	291,274,935.10
应收款项融资	附注五、4	13,498,603.08	3,155,627.51
预付款项	附注五、5	8,372,576.11	3,334,981.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、6	9,889,512.32	11,023,108.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、7	87,031,863.36	65,694,013.37
合同资产	附注五、8	157,884,545.67	113,541,329.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、9	1,687,108.76	2,244,707.16
<b>流动资产合计</b>		<b>871,451,294.01</b>	<b>790,318,537.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五、10	177,449,995.73	201,698,648.94
在建工程	附注五、11	595,150.00	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、12	6,928,045.54	8,362,983.82
无形资产	附注五、13	18,103,520.51	18,437,396.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五、14	10,782,602.77	9,675,500.04
递延所得税资产	附注五、15	17,965,870.61	16,689,305.05
其他非流动资产	附注五、16	25,646,863.40	8,773,963.56
<b>非流动资产合计</b>		<b>257,472,048.56</b>	<b>263,637,798.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,128,923,342.57</b>	<b>1,053,956,335.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五、17	369,657,529.86	352,742,918.97
预收款项			
合同负债	附注五、18	6,556,872.52	4,600,604.89
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	附注五、19	44,154,557.65	35,660,036.13
应交税费	附注五、20	63,749,069.81	40,909,179.65
其他应付款	附注五、21	67,940,706.43	70,875,156.81
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	附注五、22	2,595,649.76	2,471,717.38
其他流动负债	附注五、23	1,672,416.82	751,016.39
<b>流动负债合计</b>		<b>556,326,802.85</b>	<b>508,010,630.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五、24	2,359,124.70	4,948,821.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬	附注五、25	16,027,479.82	16,132,189.68
预计负债	附注五、26	8,731,456.83	15,439,889.18
递延收益	附注五、27	9,902,578.99	10,122,209.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>37,020,640.34</b>	<b>46,643,109.80</b>
<b>负债合计</b>		<b>593,347,443.19</b>	<b>554,653,740.02</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五、28	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	附注五、29	148,531,442.06	148,531,442.06
减：库存股			
其他综合收益	附注五、30	-152,443.22	-1,008,042.48
专项储备	附注五、31	3,173,111.97	2,178,546.07
盈余公积	附注五、32	53,919,563.51	49,375,271.13
一般风险准备			
未分配利润	附注五、33	180,104,225.06	150,225,378.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		535,575,899.38	499,302,595.39
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>535,575,899.38</b>	<b>499,302,595.39</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,128,923,342.57</b>	<b>1,053,956,335.41</b>

法定代表人：王卫生

主管会计工作负责人：姚俊杰

会计机构负责人：王瑞涛

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		67,197,291.85	136,961,268.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		91,662,539.00	111,833,288.69
应收账款	附注十三、1	208,722,727.42	190,864,611.56
应收款项融资		13,498,603.08	3,155,627.51
预付款项		1,121,715.84	293,042.50
其他应收款	附注十三、2	305,655,148.41	249,056,840.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,803,951.56	11,263,181.03
合同资产		64,389,760.10	48,536,254.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,687,108.76	2,244,707.16
<b>流动资产合计</b>		<b>766,738,846.02</b>	<b>754,208,822.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十三、3	1,346,130.25	1,346,130.25



其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		107,088,658.78	119,646,352.23
在建工程		595,150.00	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,137,286.23	7,014,041.39
无形资产		17,487,288.04	17,868,631.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,782,602.77	9,675,500.04
递延所得税资产		20,656,269.57	16,956,639.10
其他非流动资产		10,530,724.41	316,800.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>174,624,110.05</b>	<b>172,824,094.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>941,362,956.07</b>	<b>927,032,916.85</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		312,086,229.26	313,701,334.44
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		33,653,077.56	30,020,550.97
应交税费		30,735,065.88	12,331,710.62
其他应付款		67,293,467.33	70,233,092.17
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,753,131.35	4,600,604.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,016,292.36	1,924,861.43
其他流动负债		1,292,885.69	751,016.39
<b>流动负债合计</b>		<b>449,830,149.43</b>	<b>433,563,170.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,112,066.24	4,128,358.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬		16,027,479.82	16,132,189.68
预计负债		8,731,456.83	15,439,889.18

递延收益		9,902,578.99	10,122,209.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>36,773,581.88</b>	<b>45,822,646.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>486,603,731.31</b>	<b>479,385,817.60</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		148,531,442.06	148,531,442.06
减：库存股			
其他综合收益		-974,068.22	-84,611.14
专项储备		2,013,617.83	1,954,959.07
盈余公积		53,919,547.42	49,375,255.04
一般风险准备			
未分配利润		101,268,685.67	97,870,054.22
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>454,759,224.76</b>	<b>447,647,099.25</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>941,362,956.07</b>	<b>927,032,916.85</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,164,144,780.00</b>	<b>1,023,903,592.39</b>
其中：营业收入	附注五、34	1,164,144,780.00	1,023,903,592.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,047,418,019.42</b>	<b>953,024,468.78</b>
其中：营业成本	附注五、34	1,007,204,933.34	871,083,025.09
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	附注五、35	3,752,008.07	3,990,964.74
销售费用	附注五、36	2,502,111.00	2,989,122.97

管理费用	附注五、37	39,902,755.66	42,847,226.70
研发费用	附注五、38	24,840,143.62	25,908,501.97
财务费用	附注五、39	-30,783,932.27	6,205,627.31
其中：利息费用	附注五、39	625,879.12	711,277.07
利息收入	附注五、39	984,832.75	2,546,531.62
加：其他收益	附注五、40	3,940,411.70	4,521,882.70
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、41	-19,548,275.80	-11,799,659.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、42	-5,248,702.43	-1,770,700.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>95,870,194.05</b>	<b>61,830,646.37</b>
加：营业外收入	附注五、43	647,582.23	68,232.25
减：营业外支出	附注五、44	681,783.57	717,986.32
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>95,835,992.71</b>	<b>61,180,892.30</b>
减：所得税费用	附注五、45	23,912,853.88	13,256,519.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>71,923,138.83</b>	<b>47,924,372.42</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,923,138.83	47,924,372.42
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		71,923,138.83	47,924,372.42
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	附注五、46	<b>855,599.26</b>	<b>-816,940.07</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		855,599.26	-816,940.07
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-731,764.91	-525,810.24
（1）重新计量设定受益计划变动额		-731,764.91	-525,810.24
（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			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,587,364.17	-291,129.83
（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			
(6) 外币财务报表折算差额		1,587,364.17	-291,129.83
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>72,778,738.09</b>	<b>47,107,432.35</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		72,778,738.09	47,107,432.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.48	0.32
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.48	0.32

法定代表人：王卫生

主管会计工作负责人：姚俊杰

会计机构负责人：王瑞涛

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	附注十三、4	<b>772,326,640.59</b>	<b>734,072,149.26</b>
减：营业成本	附注十三、4	643,103,617.55	599,852,993.90
税金及附加		2,142,302.65	2,387,004.87
销售费用		2,502,111.00	2,989,122.97
管理费用		37,708,053.23	40,128,312.84
研发费用		24,840,143.62	25,908,501.97
财务费用		-32,187,611.66	5,019,825.44
其中：利息费用		566,782.32	668,507.24
利息收入		984,832.75	2,546,531.62
加：其他收益		3,940,411.70	4,521,882.70
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-32,436,221.54	-29,929,276.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,096,038.87	1,035,869.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,626,175.49	33,414,862.83
加：营业外收入		610,667.64	58,042.01
减：营业外支出		678,404.92	615,500.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,558,438.21	32,857,404.78
减：所得税费用		16,115,514.38	5,266,689.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,442,923.83	27,590,715.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,442,923.83	27,590,715.31
（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		-889,457.08	-476,207.21
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-731,764.91	-525,810.24
1.重新计量设定受益计划变动额		-731,764.91	-525,810.24
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			
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		-157,692.17	49,603.03
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			
6.外币财务报表折算差额		-157,692.17	49,603.03
7.其他			
六、综合收益总额		44,553,466.75	27,114,508.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		859,813,486.77	811,939,512.97
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			
收到再保险业务现金净额			

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		1,334,019.19	2,006,273.30
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、47	12,754,719.88	33,595,164.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>873,902,225.84</b>	<b>847,540,951.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		545,316,946.41	427,598,369.13
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		260,224,917.19	235,368,298.88
支付的各项税费		49,746,951.39	48,473,368.79
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、47	18,641,773.56	15,910,128.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>873,930,588.55</b>	<b>727,350,165.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,362.71</b>	<b>120,190,785.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,965,316.99	118,599,704.95
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>55,965,316.99</b>	<b>118,599,704.95</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-55,965,316.99</b>	<b>-118,599,704.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,209,241.36	31,600,299.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		39,209,241.36	31,600,299.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-39,209,241.36	-31,600,299.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>27,017,835.49</b>	<b>-6,475,522.12</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-68,185,085.57</b>	<b>-36,484,740.75</b>
加：期初现金及现金等价物余额		188,216,546.01	224,701,286.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>120,031,460.44</b>	<b>188,216,546.01</b>

法定代表人：王卫生

主管会计工作负责人：姚俊杰

会计机构负责人：王瑞涛

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		375,139,939.57	346,252,320.02
收到的税费返还		1,334,019.19	2,006,273.30
收到其他与经营活动有关的现金		90,763,666.67	81,594,198.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>467,237,625.43</b>	<b>429,852,791.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		283,305,017.29	239,166,295.97
支付给职工以及为职工支付的现金		165,856,631.33	149,090,125.29
支付的各项税费		10,326,219.80	10,407,264.45
支付其他与经营活动有关的现金		15,333,268.58	15,216,392.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>474,821,137.00</b>	<b>413,880,078.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,583,511.57</b>	<b>15,972,713.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,681,211.79	31,935,524.72
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>22,681,211.79</b>	<b>31,935,524.72</b>



投资活动产生的现金流量净额		-22,681,211.79	-31,935,524.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,209,241.36	31,600,299.14
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>39,209,241.36</b>	<b>31,600,299.14</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-39,209,241.36</b>	<b>-31,600,299.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-290,012.21</b>	<b>81,385.50</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-69,763,976.93</b>	<b>-47,481,724.65</b>
加：期初现金及现金等价物余额		136,961,268.78	184,442,993.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>67,197,291.85</b>	<b>136,961,268.78</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末 余额	150,000,000.00				148,531,442.06		-1,008,042.48	2,178,546.07	49,375,271.13		150,225,378.61		499,302,595.39
加：会计政策 变更													
前期差 错更正													
同一控 制下企业合 并													
其他													
二、本年期初 余额	150,000,000.00				148,531,442.06		-1,008,042.48	2,178,546.07	49,375,271.13		150,225,378.61		499,302,595.39
三、本期增减 变动金额（减							855,599.26	994,565.90	4,544,292.38		29,878,846.45		36,273,303.99

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额						855,599.26				71,923,138.83		72,778,738.09
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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								4,544,292.38	-42,044,292.38			-37,500,000.00
1. 提取盈余公积								4,544,292.38	-4,544,292.38			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-37,500,000.00		-37,500,000.00
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							994,565.90					994,565.90
1. 本期提取							28,926,164.68					28,926,164.68
2. 本期使用							27,931,598.78					27,931,598.78
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	150,000,000.00			148,531,442.06		-152,443.22	3,173,111.97	53,919,563.51		180,104,225.06		535,575,899.38

项目	2021年												
	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
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末 余额	150,000,000.00				148,531,442.06		-191,102.41	4,822,615.10	46,616,199.60		135,060,077.72		484,839,232.07
加：会计政策 变更													
前期差错 更正													
同一控制 下企业合并													
其他													
二、本年期初 余额	150,000,000.00				148,531,442.06		-191,102.41	4,822,615.10	46,616,199.60		135,060,077.72		484,839,232.07
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）							-816,940.07	-2,644,069.03	2,759,071.53		15,165,300.89		14,463,363.32
（一）综合收 益总额							-816,940.07				47,924,372.42		47,107,432.35

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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								2,759,071.53		-32,759,071.53			-30,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,759,071.53		-2,759,071.53			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-30,000,000.00			-30,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股													

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							-2,644,069.03					-2,644,069.03
1. 本期提取							25,484,361.82					25,484,361.82
2. 本期使用							28,128,430.85					28,128,430.85
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	150,000,000.00				148,531,442.06		-1,008,042.48	2,178,546.07	49,375,271.13		150,225,378.61	499,302,595.39

法定代表人：王卫生

主管会计工作负责人：姚俊杰

会计机构负责人：王瑞涛



## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	150,000,000.00				148,531,442.06		-84,611.14	1,954,959.07	49,375,255.04		97,870,054.22	447,647,099.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,000,000.00				148,531,442.06		-84,611.14	1,954,959.07	49,375,255.04		97,870,054.22	447,647,099.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-889,457.08	58,658.76	4,544,292.38		3,398,631.45	7,112,125.51
（一）综合收益总额							-889,457.08				45,442,923.83	44,553,466.75
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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								4,544,292.38	-42,044,292.38	-37,500,000.00	
1. 提取盈余公积								4,544,292.38	-4,544,292.38		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-37,500,000.00	-37,500,000.00	
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							58,658.76				58,658.76
1. 本期提取							16,047,217.78				16,047,217.78
2. 本期使用							15,988,559.02				15,988,559.02
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	150,000,000.00			148,531,442.06		-974,068.22	2,013,617.83	53,919,547.42		101,268,685.67	454,759,224.76

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	150,000,000.00				148,531,442.06		391,596.07	2,945,738.18	46,616,183.51		103,038,410.44	451,523,370.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,000,000.00				148,531,442.06		391,596.07	2,945,738.18	46,616,183.51		103,038,410.44	451,523,370.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-476,207.21	-990,779.11	2,759,071.53		-5,168,356.22	-3,876,271.01
(一) 综合收益总额							-476,207.21				27,590,715.31	27,114,508.10
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									2,759,071.53		-32,759,071.53	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,759,071.53		-2,759,071.53	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												-30,000,000.00	-30,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备												-990,779.11	-990,779.11
1. 本期提取												14,674,198.70	14,674,198.70
2. 本期使用												15,664,977.81	15,664,977.81
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	150,000,000.00				148,531,442.06		-84,611.14	1,954,959.07	49,375,255.04			97,870,054.22	447,647,099.25

### 三、 财务报表附注

## 铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司

### 财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司的基本情况

##### 1. 公司概况

铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司(以下简称本公司或公司), 经安徽省人民政府国有资产管理监督管理委员会的批复, 并在铜陵市工商行政管理局注册, 取得 340700000004115 号企业法人营业执照。公司统一社会信用代码: 913407007389012275。

根据《关于同意铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函【2022】1263 号), 本公司股票于 2022 年 6 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 股票简称“铜冠矿建”, 证券代码为“873727”。

公司注册地址: 铜陵市铜官区栖凤路 3058 号, 法定代表人: 王卫生。

截至 2022 年 12 月 31 日, 公司注册资本为 15,000.00 万元。

公司主要的经营活动: 矿山工程施工总承包壹级, 承包境外矿山工程和境内国际招标工程, 上述境外工程所需的设备、材料出口, 对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员, 矿山采选设备制造、修理, 非标准零部件制造, 机械设备及工程材料销售, 机械设备租赁, 自营和代理各类商品和技术进出口业务(国家限定企业经营和禁止进出口的商品及技术除外), 矿业管理、为矿山企业提供采矿委托管理服务, 隧道、公路、桥梁施工, 矿山工程施工技术服务。(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)。

财务报表批准报出日: 本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 19 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	子公司全称	子公司简称	持股比例 (%)	
			直接	间接
1	铜冠矿建刚果（金）有限公司	铜冠矿建刚果（金）	100.00	—
2	铜冠矿建（赞比亚）有限公司	铜冠矿建（赞比亚）	99.00	1.00
3	铜冠矿建（蒙古）有限公司	铜冠矿建（蒙古）	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

### (2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本公司之境外子公司铜冠矿建（赞比亚）采用美元为记账本位币，铜冠矿建刚果（金）采用美元为记账本位币，铜冠矿建（蒙古）采用人民币为记账本位币，本公司之境外分公司铜冠矿建（厄瓜多尔）分公司采用美元为记账本位币，编制合并财务报表时折算成人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

#### （2）非同一控制下的企业合并

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



并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6(5)。

### **(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。

### **(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，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，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，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，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，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

#### **(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，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，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，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，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确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权

当期的损益。

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

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

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **8. 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **9. 外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### **(3) 外币报表折算方法**

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



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

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

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

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

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

## 10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

## (2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## **(3) 金融负债的分类与计量**

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

#### A. 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合：应收客户款项

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。

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：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：应收客户款项

应收款项融资组合 2：应收票据

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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1：已完工未结算资产

合同资产组合 2：未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1：应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2：应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，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。

#### 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，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，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，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在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### **(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### **11. 公允价值计量**

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

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

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

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

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

#### **① 估值技术**

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估

值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

## ②公允价值层次

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

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **13. 合同资产及合同负债**

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

对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

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

#### 14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

## 15. 持有待售的非流动资产或处置组

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所



产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### **(3) 列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## **16. 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。本公司对联营企业的权益性投资，其中通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的部分，以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### **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其他权益工具投资（自2019年1月1日起适用）的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

#### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

### 17. 投资性房地产

#### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

#### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、22。

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	20-30	3.00	3.23-4.85

已出租的土地使用权的摊销年限如下：

项 目	依据
土地使用权	土地使用权证登记使用年限

## 18. 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	20-30	3.00	3.23-4.85
机器设备	年限平均法	1-15	3.00	6.47-97.00
电子及其他设备	年限平均法	1-8	3.00	12.13-97.00
运输设备	年限平均法	1-12	3.00	8.08-97.00

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。

## 19. 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。

## 20. 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。

## 21. 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	40-70 年	法定使用权
计算机软件	5 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，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。

## **22. 长期资产减值**

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 23. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
租入的固定资产改良支出	按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销
临时设施	按照受益期限采用直线法分期摊销
保险费用	按照受益期限采用直线法分期摊销

### 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。

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

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

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

### ④短期带薪缺勤

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

### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## （2）离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与

设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②设定受益计划

### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

### B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额

中的金额；

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

以现金结算的股份支付：

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付：

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在其他潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，则分类为权益工具。

### (2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

## 28. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

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

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



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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司矿山工程建设业务按照投入法确定提供服务的履约进度，采矿运营管理业务按照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。

#### 质保义务

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

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 客户未行使的合同权利

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

本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

## (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

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

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

### ②采矿运营管理服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含采矿运营管理服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供采矿运营管理服务的履约进度。鉴于业主按月定期结算采矿运营管理作业量（矿石量、生产掘进量、辅助作业量），且合同约定了各作业量的结算单价，月度结算能形成可清晰辨认的合同单元，公司选择按已完工合同工作的测量进度（即经业主验收确认的当月相关作业量）衡量履约进度。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

故公司以每月结算的矿石量、生产掘进量及相关辅助作业量按约定的结算单价确认当月营业收入，对相关作业量发生的成本，随采矿运营管理业务相关作业量的结算，一并结转至当月营业成本。

### ③ 矿山工程建设合同

本公司与客户之间的建造合同包含矿山工程建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

## 29. 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。

### 30. 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：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额

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

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

#### ⑤以权益结算的股份支付

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

### 31. 租赁

#### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合



同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## (2) 单独租赁的识别

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

## (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法（或其他系统合理的方法）将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认

标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

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

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

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

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

## (4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

#### ①经营租赁

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

#### ②融资租赁

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

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

### （5）租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

##### A.本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

#### B. 本公司作为出租人

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

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

#### (6) 售后租回

本公司按照附注三、28 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ① 本公司作为卖方（承租人）

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

##### ② 本公司作为买方（出租人）

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

### 32. 安全生产费

财政部、应急部于 2022 年 11 月 21 日印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资【2022】136 号），本公司以矿山工程造价为计提依据提取安全生产费用。根据财资【2022】136 号规定，对于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》实施前建设工程项目已经完成招投标并签订合同的，企业安全生产费用按照原规定提取标准执行。

财资【2022】136 号印发之日前，本公司按财政部、国家安监总局颁发的《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企【2012】16 号）规定标准，按照 2.5% 的计提比例提取安全生产费用。

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

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会【2021】35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会【2022】31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

#### （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、5%、9%、10%、12%、13%、16%
企业所得税	应纳税所得额	10%、25%、30%、35%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

本公司子公司或分公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
铜冠矿建（赞比亚）	35%
铜冠矿建刚果（金）	按照收入金额的1%与应纳税所得额的30%孰高征收
铜冠矿建（蒙古）*	10%、25%
铜冠矿建（厄瓜多尔）	25%

注\*：按照蒙古国企业所得税法规定，年收入额（应纳税所得额）在0-30亿图格里克范围内的，按10%课以所得税，年收入（应纳税所得额）在30亿图格里克以上的，其超出部分按25%课以所得税。

##### 2. 税收优惠

本公司于2020年8月17日获得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2022年度公司享受减按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

#### 五、合并财务报表项目注释

##### 1. 货币资金

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	1,081,290.79	780,407.39
银行存款	118,950,169.65	187,436,138.62
合计	120,031,460.44	188,216,546.01

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其中：存放在境外的款项总额	58,856,078.92	55,835,825.95
存放财务公司存款	—	—

(1) 期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；存放在境外的款项系境外子公司和分公司的货币资金。

(2) 货币资金 2022 年末余额较 2021 年末下降 36.23%，主要系本期支付供应商款项增加所致。

## 2. 应收票据

### (1) 分类列示

种 类	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑票据	50,712,470.04	2,535,623.50	48,176,846.54	58,899,607.06	2,944,980.35	55,954,626.71
银行承兑票据	45,774,413.12	2,288,720.66	43,485,692.46	58,819,644.19	2,940,982.21	55,878,661.98
合 计	96,486,883.16	4,824,344.16	91,662,539.00	117,719,251.25	5,885,962.56	111,833,288.69

(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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	—	32,304,391.38
银行承兑票据	—	36,438,600.86
合 计	—	68,742,992.24

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	96,486,883.16	100.00	4,824,344.16	5.00	91,662,539.00
其中：商业承兑汇票	50,712,470.04	52.56	2,535,623.50	5.00	48,176,846.54
银行承兑汇票	45,774,413.12	47.44	2,288,720.66	5.00	43,485,692.46
合 计	96,486,883.16	100.00	4,824,344.16	5.00	91,662,539.00

(续上表)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	117,719,251.25	100.00	5,885,962.56	5.00	111,833,288.69
其中：商业承兑汇票	58,899,607.06	50.03	2,944,980.35	5.00	55,954,626.71
银行承兑汇票	58,819,644.19	49.97	2,940,982.21	5.00	55,878,661.98
合计	117,719,251.25	100.00	5,885,962.56	5.00	111,833,288.69

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

#### (6) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票坏账准备	2,944,980.35	-409,356.85	—	—	—	2,535,623.50
银行承兑汇票坏账准备	2,940,982.21	-652,261.55	—	—	—	2,288,720.66
合计	5,885,962.56	-1,061,618.40	—	—	—	4,824,344.16

(7) 本期无核销的应收票据。

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	357,889,736.99	270,518,508.61
1至2年	41,277,075.36	23,679,957.02
2至3年	6,455,754.00	14,139,532.20
3至4年	12,106,658.06	11,075,037.08
4至5年	10,413,850.72	7,778,000.84
5年以上	18,946,899.19	11,651,308.12
小计	447,089,974.32	338,842,343.87
减：坏账准备	65,696,889.05	47,567,408.77
合计	381,393,085.27	291,274,935.10

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				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	447,089,974.32	100.00	65,696,889.05	14.69	381,393,085.27
其中：应收客户款项	447,089,974.32	100.00	65,696,889.05	14.69	381,393,085.27
合计	447,089,974.32	100.00	65,696,889.05	14.69	381,393,085.27

(续上表)

类别	2021年12月31日				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	338,842,343.87	100.00	47,567,408.77	14.04	291,274,935.10
其中：应收客户款项	338,842,343.87	100.00	47,567,408.77	14.04	291,274,935.10
合计	338,842,343.87	100.00	47,567,408.77	14.04	291,274,935.10

坏账准备计提的具体说明：

①于2022年12月31日，公司无按单项计提坏账准备的应收账款。

②于2022年12月31日，按应收客户款项组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	357,889,736.99	17,894,486.87	5.00	270,518,508.61	13,525,925.45	5.00
1至2年	41,277,075.36	7,161,572.57	17.35	23,679,957.02	3,708,281.27	15.66
2至3年	6,455,754.00	2,859,899.02	44.30	14,139,532.20	4,499,199.15	31.82
3至4年	12,106,658.06	8,420,180.68	69.55	11,075,037.08	6,404,693.94	57.83
4至5年	10,413,850.72	10,413,850.72	100.00	7,778,000.84	7,778,000.84	100.00
5年以上	18,946,899.19	18,946,899.19	100.00	11,651,308.12	11,651,308.12	100.00
合计	447,089,974.32	65,696,889.05	14.69	338,842,343.87	47,567,408.77	14.04

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动-汇率变动影响	
应收账款坏账准备	47,567,408.77	17,466,567.82	—	—	662,912.46	65,696,889.05

(4) 本期无实际核销的应收账款。

## (5) 期末按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
中国有色非洲矿业有限公司	77,451,811.96	17.32	3,872,590.61
金森达铜矿有限公司	71,482,754.25	15.99	3,574,137.71
本溪龙新矿业有限公司	53,274,042.33	11.92	21,281,956.52
铜陵有色金属集团股份有限公司铜山铜矿分公司	30,992,525.82	6.93	1,549,626.29
科米卡矿业简易股份有限公司	27,851,780.64	6.23	1,392,589.03
合计	261,052,915.00	58.39	31,670,900.16

(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。

(8) 应收账款 2022 年末余额较 2021 年末增长 31.95%，主要系部分客户未及时付款所致。

## 4. 应收款项融资

## (1) 分类列示

项目	2022年12月31日公允价值	2021年12月31日公允价值
应收票据	13,498,603.08	3,155,627.51

## (2) 应收款项融资按减值计提方法分类披露

类别	2022年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	
按组合计提减值准备	—	—	—	
其中：银行承兑汇票	—	—	—	
合计	—	—	—	

(续上表)

类别	2021年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	
按组合计提减值准备	—	—	—	
其中：银行承兑汇票	—	—	—	
合计	—	—	—	

2022年12月31日，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。公司认为所持有的信用等级较高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，因此未计提减值准备。

说明：

①期末本公司无已质押的应收票据。

②期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2022年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,596,906.82	—

(3) 应收款项融资 2022 年末余额较 2021 年末增长 327.76%，主要系本期收到的信用等级较高的银行承兑汇票增加所致。

## 5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,097,562.56	96.72	3,331,981.10	99.91
1至2年	275,013.55	3.28	3,000.00	0.09
2至3年	—	—	—	—
3年以上	—	—	—	—
合计	8,372,576.11	100.00	3,334,981.10	100.00

(2) 期末按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022年12月31日余额	占预付账款余额合计数的比例(%)
TMBN 有限责任公司	4,547,879.40	54.32
AURORA CONSULTING LTD	1,110,900.83	13.27
ARK CO	946,703.44	11.31
陶德奥由公司	584,483.55	6.98
POWER KONSALTING LTD	358,049.45	4.28
合计	7,548,016.67	90.16

(3) 预付款项 2022 年末余额较 2021 年末增长 151.05%，主要系 2022 年预

付材料款增加所致。

## 6. 其他应收款

### (1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	9,889,512.32	11,023,108.63
合 计	9,889,512.32	11,023,108.63

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	19,079,393.34	22,729,688.72
1 至 2 年	9,761,945.97	6,552,045.04
2 至 3 年	1,470,291.40	1,501,275.14
3 至 4 年	1,044.69	1,240,975.70
4 至 5 年	1,237,312.83	239,056.69
5 年以上	1,893,578.36	1,703,207.54
小 计	33,443,566.59	33,966,248.83
减：坏账准备	23,554,054.27	22,943,140.20
合 计	9,889,512.32	11,023,108.63

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待退返进项税	19,672,108.25	19,311,042.21
押金及保证金	10,287,042.35	8,780,141.13
备用金	1,003,357.80	999,807.24
出口退税款	847,949.16	1,020,457.55
其他	1,633,109.03	3,854,800.70
小 计	33,443,566.59	33,966,248.83
减：坏账准备	23,554,054.27	22,943,140.20
合 计	9,889,512.32	11,023,108.63

#### ③按坏账计提方法分类披露

## A.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	13,640,049.34	3,750,537.02	9,889,512.32
第二阶段	—	—	—
第三阶段	19,803,517.25	19,803,517.25	—
合计	33,443,566.59	23,554,054.27	9,889,512.32

## 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	13,640,049.34	27.50	3,750,537.02	9,889,512.32	
合计	13,640,049.34	27.50	3,750,537.02	9,889,512.32	

2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

## 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	19,803,517.25	100.00	19,803,517.25	—	收回有重大不确定性
1.待退返进项税	19,672,108.25	100.00	19,672,108.25	—	
2.南陵星力环保建材有限公司	131,409.00	100.00	131,409.00	—	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	
合计	19,803,517.25	100.00	19,803,517.25	—	

## B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	14,463,797.62	3,440,688.99	11,023,108.63
第二阶段	—	—	—
第三阶段	19,502,451.21	19,502,451.21	—
合计	33,966,248.83	22,943,140.20	11,023,108.63

## 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	14,463,797.62	23.79	3,440,688.99	11,023,108.63	
合计	14,463,797.62	23.79	3,440,688.99	11,023,108.63	

2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

2021年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	19,502,451.21	100.00	19,502,451.21	—	收回有重大不确定性
1.待退返进项税	19,311,042.21	100.00	19,311,042.21	—	
2.南陵星力环保建材有限公司	191,409.00	100.00	191,409.00	—	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	
合计	19,502,451.21	100.00	19,502,451.21	—	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

#### ④坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动-汇率变动影响	
其他应收款坏账准备	22,943,140.20	3,203,326.38	60,000.00	—	-2,532,412.31	23,554,054.27

⑤本期无实际核销的其他应收款。

#### ⑥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	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
赞比亚税务局	待退返进项税	19,672,108.25	2年以内	58.82	19,672,108.25
新鑫有限责任公司	押金及保证金	2,000,000.00	5年以内	5.98	1,100,000.00
莱州金盛矿业投资有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	1年以内	5.98	100,000.00
霍邱县新中天水泥有限公司	押金及保证金	1,500,000.00	2年以内	4.49	125,000.00
玉溪大红山矿业有限公司	押金及保证金	898,300.00	5年以内	2.69	891,080.00
合计		26,070,408.25		77.96	21,888,188.25

⑦期末无涉及政府补助的其他应收款。

⑧期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
----	-------------	-------------

	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	89,082,186.93	2,050,323.57	87,031,863.36	67,785,183.68	2,121,550.69	65,663,632.99
周转材料	—	—	—	30,380.38	—	30,380.38
合计	89,082,186.93	2,050,323.57	87,031,863.36	67,815,564.06	2,121,550.69	65,694,013.37

## (2) 存货跌价准备

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他-汇率变动影响	转回或转销	其他	
原材料	2,121,550.69	—	47,883.12	119,110.24	—	2,050,323.57

(3) 存货 2022 年末余额较 2021 年末增长 31.36%，主要系本期项目所需原材料增加所致。

## 8. 合同资产

## (1) 合同资产情况

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	147,073,000.30	8,883,724.04	138,189,276.26
未到期的质保金	24,920,753.90	1,744,760.08	23,175,993.82
小计	171,993,754.20	10,628,484.12	161,365,270.08
减：列示于其他非流动资产的合同资产	4,152,038.15	671,313.74	3,480,724.41
合计	167,841,716.05	9,957,170.38	157,884,545.67

(续上表)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	77,603,284.36	4,156,705.97	73,446,578.39
未到期的质保金	42,319,233.86	2,224,482.81	40,094,751.05
小计	119,922,518.22	6,381,188.78	113,541,329.44
减：列示于其他非流动资产的合同资产	—	—	—
合计	119,922,518.22	6,381,188.78	113,541,329.44

## (2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	167,841,716.05	100.00	9,957,170.38	5.93	157,884,545.67
其中：已完工未结算资产	147,073,000.30	87.63	8,883,724.04	6.04	138,189,276.26
未到期的质保金	20,768,715.75	12.37	1,073,446.34	5.17	19,695,269.41
合 计	167,841,716.05	100.00	9,957,170.38	5.93	157,884,545.67

(续上表)

类 别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	119,922,518.22	100.00	6,381,188.78	5.32	113,541,329.44
其中：已完工未结算资产	77,603,284.36	64.71	4,156,705.97	5.36	73,446,578.39
未到期的质保金	42,319,233.86	35.29	2,224,482.81	5.26	40,094,751.05
合 计	119,922,518.22	100.00	6,381,188.78	5.32	113,541,329.44

## (3) 合同资产减值准备变动情况

项 目	2021年12月31日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动-汇率变动影响	2022年12月31日
已完工未结算资产	4,156,705.97	4,484,401.96	—	—	242,616.11	8,883,724.04
未到期的质保金	2,224,482.81	-1,265,315.26	—	—	114,278.79	1,073,446.34
其中：列示于其他非流动资产的合同资产	—	671,313.74	—	—	—	671,313.74
合 计	6,381,188.78	3,890,400.44	—	—	356,894.90	10,628,484.12

(4) 合同资产 2022 年末余额较 2021 年末增长 39.96%，主要系部分项目结算流程较长所致。

## 9. 其他流动资产

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
待认证抵扣增值税	1,687,108.76	1,373,654.18
预交企业所得税	—	871,052.98
合 计	1,687,108.76	2,244,707.16

## 10. 固定资产

## (1) 分类列示



项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	177,449,995.73	201,698,648.94
固定资产清理	—	—
合 计	177,449,995.73	201,698,648.94

## (2) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1.2021 年 12 月 31 日	44,633,671.21	353,641,622.73	71,569,612.14	10,273,969.89	480,118,875.97
2.本期增加金额	—	33,355,026.43	17,847,793.28	399,607.01	51,602,426.72
(1) 购置	—	20,297,752.93	13,684,678.52	225,652.81	34,208,084.26
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—
(3) 外币报表折算	—	13,057,273.50	4,163,114.76	173,954.20	17,394,342.46
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.2022 年 12 月 31 日	44,633,671.21	386,996,649.16	89,417,405.42	10,673,576.90	531,721,302.69
二、累计折旧					
1.2021 年 12 月 31 日	13,838,473.15	199,010,950.79	52,284,425.16	9,212,136.80	274,345,985.90
2.本期增加金额	2,010,445.89	60,841,258.19	11,131,910.03	509,163.83	74,492,777.94
(1) 计提	2,010,445.89	53,361,321.44	8,476,812.35	351,205.36	64,199,785.04
(2) 外币报表折算	—	7,479,936.75	2,655,097.68	157,958.47	10,292,992.90
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.2022 年 12 月 31 日	15,848,919.04	259,852,208.98	63,416,335.19	9,721,300.63	348,838,763.84
三、减值准备					
1.2021 年 12 月 31 日	—	3,546,065.07	472,633.55	55,542.51	4,074,241.13
2.本期增加金额	—	1,358,301.99	—	—	1,358,301.99
(1) 计提	—	1,358,301.99	—	—	1,358,301.99
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.2022 年 12 月 31 日	—	4,904,367.06	472,633.55	55,542.51	5,432,543.12
四、固定资产账面价值					
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	28,784,752.17	122,240,073.12	25,528,436.68	896,733.76	177,449,995.73

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	30,795,198.06	151,084,606.87	18,812,553.43	1,006,290.58	201,698,648.94

②截至 2022 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 11. 在建工程

### (1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	595,150.00	—
工程物资	—	—
合 计	595,150.00	—

### (2) 在建工程

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
临时设施	595,150.00	—	595,150.00	—	—	—

## 12. 使用权资产

项 目	机器设备
一、账面原值：	
1.2021 年 12 月 31 日	9,565,345.79
2.本期增加金额	—
3.本期减少金额	—
4.2022 年 12 月 31 日	9,565,345.79
二、累计折旧	
1.2021 年 12 月 31 日	1,202,361.97
2.本期增加金额	1,434,938.28
3.本期减少金额	—
4.2022 年 12 月 31 日	2,637,300.25
三、减值准备	
1.2021 年 12 月 31 日	—
2.本期增加金额	—
3.本期减少金额	—
4.2022 年 12 月 31 日	—
四、账面价值	

1.2022年12月31日账面价值	6,928,045.54
2.2021年12月31日账面价值	8,362,983.82

2022年度使用权资产计提的折旧金额为1,434,938.28元,其中计入合同履约成本的折旧费用为1,434,938.28元。

### 13. 无形资产

#### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权
一、账面原值	
1.2021年12月31日	19,837,700.39
2.本期增加金额	58,962.35
(1) 购置	—
(2) 外币报表折算差异	58,962.35
3.本期减少金额	—
(1) 处置	—
4.2022年12月31日	19,896,662.74
二、累计摊销	
1.2021年12月31日	1,400,303.40
2.本期增加金额	392,838.83
(1) 计提	386,260.41
(2) 外币报表折算差异	6,578.42
3.本期减少金额	—
(1) 处置	—
4.2022年12月31日	1,793,142.23
三、减值准备	
1.2021年12月31日	—
2.本期增加金额	—
3.本期减少金额	—
4.2022年12月31日	—
四、账面价值	
1.2022年12月31日账面价值	18,103,520.51
2.2021年12月31日账面价值	18,437,396.99

(2) 期末本公司无内部研发形成的无形资产的情况。

(3) 期末本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

#### 14. 长期待摊费用

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年12月31日
			本期摊销	其他减少	
临时设施等	2,643,746.39	8,040,242.55	2,307,931.92	—	8,376,057.02
提升系统	2,027,461.94	—	1,737,824.40	—	289,637.54
辅助生产系统	1,907,852.05	—	1,635,302.28	—	272,549.77
压风系统	421,982.06	—	361,699.32	—	60,282.74
配电系统	411,871.84	—	353,032.80	—	58,839.04
保险费	1,985,691.90	—	458,236.56	—	1,527,455.34
花园新村装修	276,893.86	—	79,112.54	—	197,781.32
合 计	9,675,500.04	8,040,242.55	6,933,139.82	—	10,782,602.77

#### 15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,678,807.69	2,774,233.24	8,502,739.47	1,999,661.18
信用减值准备	74,403,179.23	12,578,561.46	57,085,469.32	9,636,332.05
内部交易未实现利润	734,661.72	257,131.60	3,482,848.70	1,218,997.05
递延收益	9,902,578.99	1,485,386.85	10,122,209.24	1,518,331.39
预计合同亏损	8,731,456.83	1,309,718.52	15,439,889.18	2,315,983.38
合 计	106,450,684.46	18,405,031.67	94,633,155.91	16,689,305.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	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
固定资产一次性税前扣除	2,927,740.42	439,161.06	—	—

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于2022年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2022年12月31日余额	递延所得税资产和负债于2021年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2021年12月31日余额
递延所得税资产	439,161.06	17,965,870.61	—	16,689,305.05

项 目	递延所得税资产和 负债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2022 年 12 月 31 日 余额	递延所得税资产和 负债于 2021 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2021 年 12 月 31 日 余额
递延所得税负债	439,161.06	—	—	—

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产减值准备	5,432,543.12	4,074,241.13
信用减值准备	19,672,108.25	19,311,042.21
合 计	25,104,651.37	23,385,283.34

## 16. 其他非流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付工程、设备款	22,166,138.99	8,773,963.56
未到期质保金	3,480,724.41	—
合 计	25,646,863.40	8,773,963.56

其他非流动资产 2022 年末余额较 2021 年末增长 192.31%，主要系公司因项目需求，新增预付设备采购款较多所致。

## 17. 应付账款

## (1) 按性质列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付项目工程款	260,414,243.37	242,275,805.39
应付材料设备款	100,785,013.38	99,844,112.69
其他	8,458,273.11	10,623,000.89
合 计	369,657,529.86	352,742,918.97

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
温州通业建设工程有限公司	10,349,842.75	未结算
四川致中致和建设工程有限公司	6,903,922.11	未结算
Sandvik Minging and Construction Zambia Ltd	2,249,565.80	未结算
安徽翠螺建设工程有限公司	2,076,451.10	未结算
合 计	21,579,781.76	

## 18. 合同负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收工程款	5,555,772.89	2,207,655.49
已结算未完工	1,001,099.63	2,392,949.40
合 计	6,556,872.52	4,600,604.89

合同负债 2022 年末余额较 2021 年末增长 42.52%，主要系新增项目对应的预收工程款增加所致。

## 19. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	29,395,637.12	242,604,562.80	235,603,958.87	36,396,241.05
二、离职后福利-设定提存计划	6,264,399.01	24,651,935.84	23,158,018.25	7,758,316.60
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
五、其他	—	—	—	—
合 计	35,660,036.13	267,256,498.64	258,761,977.12	44,154,557.65

### (2) 短期薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,580,912.95	192,466,002.95	185,624,881.98	32,422,033.92
二、职工福利费	—	18,802,765.71	18,802,765.71	—
三、社会保险费	472,037.64	17,039,652.23	17,053,848.91	457,840.96
其中：医疗保险费	472,037.64	14,914,441.48	14,928,638.16	457,840.96
工伤保险费	—	2,125,210.75	2,125,210.75	—
生育保险费	—	—	—	—
四、住房公积金	690,765.00	11,751,300.74	11,539,203.00	902,862.74
五、工会经费和职工教育经费	2,651,921.53	2,544,841.17	2,583,259.27	2,613,503.43
合 计	29,395,637.12	242,604,562.80	235,603,958.87	36,396,241.05

### (3) 设定提存计划列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
离职后福利：				

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	—	16,848,398.81	16,848,398.81	—
2.失业保险费	—	50,333.44	50,333.44	—
3.企业年金	6,264,399.01	7,753,203.59	6,259,286.00	7,758,316.60
合 计	6,264,399.01	24,651,935.84	23,158,018.25	7,758,316.60

## 20. 应交税费

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
企业所得税	32,724,326.18	12,646,817.20
增值税	29,159,622.53	25,036,569.63
个人所得税	587,576.48	2,722,596.53
其他税费	1,277,544.62	503,196.29
合 计	63,749,069.81	40,909,179.65

应交税费 2022 年末余额较 2021 年末增长 55.83%，主要系本期利润增长，应交企业所得税相应增加所致。

## 21. 其他应付款

### (1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	67,940,706.43	70,875,156.81
合 计	67,940,706.43	70,875,156.81

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
押金及保证金	56,686,973.45	61,377,764.61
赔罚及补偿	1,614,180.56	1,425,239.49
代扣代缴	1,377,158.11	1,298,590.35
其他	8,262,394.31	6,773,562.36
合 计	67,940,706.43	70,875,156.81

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
南京同大爆破工程有限公司	14,000,000.00	履约保证金、安全押金
安徽雷鸣爆破工程有限责任公司	8,000,000.00	履约保证金、安全押金
铜陵万通井巷有限责任公司	5,600,000.00	履约保证金、安全押金
河南三谊矿山建设工程有限公司	5,000,000.00	履约保证金
安徽省龙达建设集团井巷有限公司	4,500,000.00	履约保证金、安全押金
铜陵市安铜井建工程有限责任公司	3,010,000.00	履约保证金、安全押金
金掉岗建设有限公司	3,000,000.00	履约保证金、安全押金
四川致中致和建设工程有限公司	1,890,700.00	安全押金
合 计	45,000,700.00	

## 22. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	2,595,649.76	2,471,717.38

## 23. 其他流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	1,672,416.82	751,016.39

## 24. 租赁负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	5,280,731.52	8,087,168.14
减：未确认融资费用	325,957.06	666,629.06
小 计	4,954,774.46	7,420,539.08
减：一年内到期的租赁负债	2,595,649.76	2,471,717.38
合 计	2,359,124.70	4,948,821.70

## 25. 长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、离职后福利-设定受益计划净负债	5,699,068.58	1,011,019.27	1,087,912.13	5,622,175.72
二、辞退福利	—	—	—	—
三、住房补贴	10,433,121.10	—	27,817.00	10,405,304.10
合 计	16,132,189.68	1,011,019.27	1,115,729.13	16,027,479.82



(2) 离职后福利-设定受益计划主要系公司设定的向离退休职工的统筹外养老金, 住房补贴主要系公司按照国家房改政策相关标准设定的相关补贴, 该补贴主要用于购买限定的房产或者在离职后一次性发放。

## 26. 预计负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待执行的亏损合同	8,731,456.83	15,439,889.18

预计负债 2022 年末余额较 2021 年末下降 43.45%，主要系随着哈萨克阿尔杰米耶夫矿通风罐笼井项目的施工，待执行的合同亏损逐步转销所致。

## 27. 递延收益

### (1) 递延收益情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	10,122,209.24	—	219,630.25	9,902,578.99	土地平整项目

### (2) 涉及政府补助的项目

项 目	2021 年 12 月 31 日	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	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
土地平整项目	10,122,209.24	—	—	219,630.25	—	9,902,578.99	与资产相关

## 28. 股本

项 目	2021 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,000,000.00	—	—	—	—	—	150,000,000.00

## 29. 资本公积

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	148,531,442.06	—	—	148,531,442.06
其他资本公积	—	—	—	—
合 计	148,531,442.06	—	—	148,531,442.06

## 30. 其他综合收益

项 目	2021 年 12 月	本期发生金额	2022 年 12 月 31
-----	-------------	--------	----------------

	31 日	本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税 费用	税后归属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	日
一、不能重分类 进损益的其他综 合收益	-358,282.95	-731,764.91	—	—	-731,764.91	—	-1,090,047.86
其中：重新计量 设定受益计划变 动额	-358,282.95	-731,764.91	—	—	-731,764.91	—	-1,090,047.86
二、将重分类进 损益的其他综合 收益	-649,759.53	1,587,364.17	—	—	1,587,364.17	—	937,604.64
其中：外币财务 报表折算差额	-649,759.53	1,587,364.17	—	—	1,587,364.17	—	937,604.64
其他综合收益合 计	-1,008,042.48	855,599.26	—	—	855,599.26	—	-152,443.22

### 31. 专项储备

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	2,178,546.07	28,926,164.68	27,931,598.78	3,173,111.97

专项储备 2022 年末余额较 2021 年末余额增长 45.65%，主要系本期计提安  
全生产费暂未完全投入所致。

### 32. 盈余公积

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	49,375,271.13	4,544,292.38	—	53,919,563.51

### 33. 未分配利润

项 目	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	150,225,378.61	135,060,077.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	150,225,378.61	135,060,077.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,923,138.83	47,924,372.42
减：提取法定盈余公积	4,544,292.38	2,759,071.53
应付普通股股利	37,500,000.00	30,000,000.00
期末未分配利润	180,104,225.06	150,225,378.61

### 34. 营业收入及营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,159,850,505.24	1,003,703,162.03	1,022,395,719.65	870,769,473.97
其他业务	4,294,274.76	3,501,771.31	1,507,872.74	313,551.12
合 计	1,164,144,780.00	1,007,204,933.34	1,023,903,592.39	871,083,025.09

## (1) 主营业务（分业务）

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
采矿运营管理	327,666,404.24	309,635,282.14	327,724,203.09	312,292,496.42
矿山工程建设	829,380,182.91	691,401,820.45	691,650,269.51	555,576,857.43
其他服务	2,803,918.09	2,666,059.44	3,021,247.05	2,900,120.12
合 计	1,159,850,505.24	1,003,703,162.03	1,022,395,719.65	870,769,473.97

## (2) 主营业务（分地区）

地 区	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	588,217,296.79	536,641,614.44	541,024,319.74	483,951,276.50
境外	571,633,208.45	467,061,547.59	481,371,399.91	386,818,197.47
合 计	1,159,850,505.24	1,003,703,162.03	1,022,395,719.65	870,769,473.97

## (3) 收入分解信息

项 目	2022 年度	2021 年度
在某一时点确认收入	6,908,983.03	4,104,278.60
其中：其他服务	2,803,918.09	3,021,247.05
其他业务收入	4,105,064.94	1,083,031.55
在某段时间确认收入	1,157,235,796.97	1,019,799,313.79
其中：矿山工程建设	829,380,182.91	691,650,269.51
采矿运营管理	327,666,404.24	327,724,203.09
其他业务收入	189,209.82	424,841.19
合 计	1,164,144,780.00	1,023,903,592.39

**35. 税金及附加**

项 目	2022 年度	2021 年度
承包商税	1,221,997.70	1,366,887.29
城市维护建设费	620,961.09	371,935.47
土地使用税	452,425.34	923,092.32
房产税	379,230.28	384,580.69
教育费附加	277,777.73	155,655.33
地方教育费附加	185,185.15	115,329.64
印花税	149,141.97	174,151.77
其他	465,288.81	499,332.23
合 计	3,752,008.07	3,990,964.74

**36. 销售费用**

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,392,862.32	1,373,148.67
服务费	779,217.50	1,208,429.27
差旅费	124,992.14	217,921.60
其他	205,039.04	189,623.43
合 计	2,502,111.00	2,989,122.97

**37. 管理费用**

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	24,338,377.29	21,885,581.16
折旧费	4,836,614.60	7,402,423.70
聘请中介机构费	4,798,153.28	8,045,598.68
交通差旅费	1,637,574.56	1,639,166.52
党建活动经费	990,270.00	90,800.00
业务招待费	599,968.27	599,532.45
办公费	553,360.21	474,834.25
长期待摊费用摊销	537,349.10	537,349.06
无形资产摊销	386,260.41	391,664.65
其他	1,224,827.94	1,780,276.23
合 计	39,902,755.66	42,847,226.70

**38. 研发费用**

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	12,313,235.57	12,245,072.52
物料消耗	9,917,175.61	11,332,377.01
折旧	2,450,069.11	1,670,552.12
租赁费	30,000.00	322,104.93
其他	129,663.33	338,395.39
合 计	24,840,143.62	25,908,501.97

**39. 财务费用**

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出	625,879.12	711,277.07
其中：租赁负债利息支出	346,624.76	417,582.67
减：利息收入	984,832.75	2,546,531.62
利息净支出	-358,953.63	-1,835,254.55
汇兑损失	17,402,861.11	14,964,161.09
减：汇兑收益	49,305,736.53	8,888,264.09
汇兑净损失	-31,902,875.42	6,075,897.00
银行手续费	1,477,896.78	1,964,984.86
合 计	-30,783,932.27	6,205,627.31

财务费用本期较上期大幅下降，主要系受汇率波动影响，汇兑收益增加所致。

**40. 其他收益**

项 目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	3,827,730.25	4,290,682.53	
其中：与递延收益相关的政府补助	219,630.25	219,630.25	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	3,608,100.00	4,071,052.28	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	112,681.45	231,200.17	
其中：个税扣缴税款手续费	112,681.45	231,200.17	
合 计	3,940,411.70	4,521,882.70	

**41. 信用减值损失**

项 目	2022 年度	2021 年度
一、应收票据坏账损失	1,061,618.40	-331,572.45

项 目	2022 年度	2021 年度
二、应收账款坏账损失	-17,466,567.82	-10,881,241.50
三、其他应收款坏账损失	-3,143,326.38	-586,845.46
合 计	-19,548,275.80	-11,799,659.41

信用减值损失本期较上期变动较大，主要系本期应收账款坏账损失增加所致。

#### 42. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	—	-4,748.51
二、合同资产减值损失	-3,890,400.44	-1,765,952.02
三、固定资产减值损失	-1,358,301.99	—
合 计	-5,248,702.43	-1,770,700.53

资产减值损失本期较上期变动较大，主要系本期合同资产余额增加所致。

#### 43. 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度
罚款收入	600,000.00	—
其他	47,582.23	68,232.25
合 计	647,582.23	68,232.25

#### 44. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度
罚款支出	578,000.00	515,500.00
公益性捐赠支出	103,378.65	107,414.51
其他	404.92	95,071.81
合 计	681,783.57	717,986.32

#### 45. 所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	24,846,440.66	15,631,784.40
递延所得税费用	-933,586.78	-2,375,264.52
合 计	23,912,853.88	13,256,519.88

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度
利润总额	95,835,992.71	61,180,892.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,375,398.91	9,177,133.85
子公司适用不同税率的影响	9,426,883.54	4,940,920.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,449,844.85	2,021,132.47
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	232,318.51	—
研发费用加计扣除	-3,102,622.90	-2,882,666.68
固定资产加计扣除	-468,969.03	—
所得税费用	23,912,853.88	13,256,519.88

(3) 所得税费用本期较上期增长 80.39%，主要系本期应纳税所得额增长，应交企业所得税相应增加所致。

#### 46. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、30 其他综合收益。

#### 47. 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	2022 年度	2021 年度
材料销售、租赁收入等	4,294,274.76	1,507,872.74
政府补助、个税手续费返还	3,720,781.45	4,302,252.45
利息收入	984,832.75	2,546,531.62
罚款收入	600,000.00	—
押金、保证金及备用金等	—	23,035,947.28
其他	3,154,830.92	2,202,560.79
合 计	12,754,719.88	33,595,164.88

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
聘请中介机构费、服务费	5,577,370.78	5,480,443.05
押金、保证金及备用金等	6,201,242.94	—
手续费支出	1,477,896.78	1,964,984.86
业务招待费	599,968.27	599,532.45
罚款支出	578,000.00	515,500.00

项 目	2022 年度	2021 年度
党建活动经费	198,054.00	90,800.00
研发费用	159,663.33	660,500.32
办公费	553,360.21	474,834.25
交通差旅费	1,762,566.70	1,857,088.12
其他	1,533,650.55	4,266,445.83
合 计	18,641,773.56	15,910,128.88

#### 48. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	71,923,138.83	47,924,372.42
加: 资产减值损失	5,248,702.43	1,770,700.53
信用减值损失	19,548,275.80	11,799,659.41
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,199,785.04	44,650,016.85
使用权资产折旧	1,434,938.28	1,202,361.97
无形资产摊销	386,260.41	391,664.65
长期待摊费用摊销	6,933,139.82	6,088,214.42
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)	—	—
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	—	—
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	—	—
财务费用(收益以“—”号填列)	-31,556,250.66	6,493,479.67
投资损失(收益以“—”号填列)	—	—
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-933,586.78	-2,375,264.52
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	—	—
存货的减少(增加以“—”号填列)	-21,289,966.87	-18,446,576.78
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-159,289,188.37	-34,332,732.16
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	43,103,588.37	56,060,439.74
其他	262,800.99	-1,035,550.73
经营活动产生的现金流量净额	-28,362.71	120,190,785.47
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	—	—



补充资料	2022 年度	2021 年度
一年内到期的可转换公司债券	—	—
租入的资产（简化处理的除外）	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	120,031,460.44	188,216,546.01
减：现金的期初余额	188,216,546.01	224,701,286.76
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	-68,185,085.57	-36,484,740.75

注：其他主要系专项储备的变动金额以及重新计量设定受益计划变动金额。

## （2）现金和现金等价物构成情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	120,031,460.44	188,216,546.01
其中：库存现金	1,081,290.79	780,407.39
可随时用于支付的银行存款	118,950,169.65	187,436,138.62
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
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	120,031,460.44	188,216,546.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

## 49. 所有权或使用权受到限制的资产

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无所有权或使用权受到限制的资产。

## 50. 外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

项 目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,588,901.77	6.9646	101,605,865.27
克瓦查	2,352,988.19	0.3860	908,253.44
蒙图	1,943,484,587.84	0.0020	3,886,969.18
应收账款			
其中：美元	26,358,972.97	6.9646	183,579,703.15

项 目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算人民币余额
其他应收款			
其中：美元	43,990.48	6.9646	306,376.10
应付账款			
其中：美元	5,142,212.74	6.9646	35,813,454.85
其他应付款			
其中：美元	95,955.70	6.9646	668,293.07

## (2) 境外经营实体说明

公司的记账本位币为人民币。本公司之境外子公司铜冠矿建（赞比亚）采用美元为记账本位币，铜冠矿建刚果（金）采用美元为记账本位币，铜冠矿建（蒙古）采用人民币为记账本位币，本公司之境外分公司铜冠矿建（厄瓜多尔）采用美元为记账本位币，编制合并财务报表时折算成人民币。

## 51. 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022 年度	2021 年度	
土地平整项目	10,890,000.00	递延收益	219,630.25	219,630.25	其他收益

### (2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022 年度	2021 年度	
省级外经贸发展专项资金	5,429,000.00	不适用	2,490,000.00	2,939,000.00	其他收益
现代服务业专项资金	1,215,600.00	不适用	215,600.00	1,000,000.00	其他收益
企业留工补助	460,000.00	不适用	460,000.00	—	其他收益
创新创业专项资金	336,000.00	不适用	326,000.00	10,000.00	其他收益
2021 年省创新型省份建设资金	100,000.00	不适用	—	100,000.00	其他收益
行业标准制定奖励	80,000.00	不适用	80,000.00	—	其他收益
高校毕业生就业创业补贴	24,500.00	不适用	23,000.00	1,500.00	其他收益
发明专利授权奖励	12,000.00	不适用	6,000.00	6,000.00	其他收益
中小微企业稳定就业岗位补贴	14,552.28	不适用	—	14,552.28	其他收益
职业技能提升资金	7,500.00	不适用	7,500.00	—	其他收益

项 目	金 额	资产负 债表 列报 项 目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2022 年度	2021 年度	
个税手续费返还	343,881.62	不适用	112,681.45	231,200.17	其他收益
合 计	8,023,033.90		3,720,781.45	4,302,252.45	

## 52. 租赁

### (1) 本公司作为承租人

①本期计入当期损益的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2022 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	12,571,546.59
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	—
租赁负债的利息费用	346,624.76
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	—
转租使用权资产取得的收入	—
与租赁相关的总现金流出	4,385,455.88
售后租回交易产生的相关损益	—

### (2) 本公司作为出租人

#### 经营租赁收入

项 目	2022 年度金额
租赁收入	189,209.82
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	—

## 六、合并范围的变更

本报告期内合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
铜冠矿建刚果（金）有限公司	刚果（金）	刚果（金）	矿山工程建设	100.00	—	设立
铜冠矿建（赞比亚）有限公司	赞比亚	赞比亚	矿山工程建设	99.00	1.00	设立

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	
铜冠矿建(蒙古)有限公司	蒙古	蒙古	矿山工程建设	100.00	—	设立

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

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

### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及合同资产等，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、应收款项融资、其他应收款及合同资产，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作出的预期。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 58.39%（2021 年末：55.45%）；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 77.96%（2021 年末：76.05%）。

## 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。

2022 年 12 月 31 日本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	369,657,529.86	—	—	—
其他应付款	67,940,706.43	—	—	—
一年内到期的非流动负债	2,595,649.76	—	—	—
租赁负债	—	2,359,124.70	—	—

项目名称	2022年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
合计	440,193,886.05	2,359,124.70	—	—

(续上表)

项目名称	2021年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	352,742,918.97	—	—	—
其他应付款	70,875,156.81	—	—	—
一年内到期的非流动负债	2,471,717.38	—	—	—
租赁负债	—	2,589,697.00	2,359,124.70	—
合计	426,089,793.16	2,589,697.00	2,359,124.70	—

### 3. 市场风险

本公司的市场风险主要系汇率风险。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以美元计价的债权和债务有关，除本公司设立在境外的下属子公司使用美元、克瓦查、蒙古图格里克计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

2022年12月31日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	2022年12月31日					
	美元		蒙图		克瓦查	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	14,588,901.77	101,605,865.27	1,943,484,587.84	3,886,969.18	2,352,988.19	908,253.44
应收账款	26,358,972.97	183,579,703.15	—	—	—	—
其他应收款	43,990.48	306,376.10	—	—	—	—
应付账款	5,142,212.74	35,813,454.85	—	—	—	—
其他应付款	95,955.70	668,293.07	—	—	—	—

(续上表)

项目	2021年12月31日					
	美元		蒙图		克瓦查	

	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	15,233,803.41	97,126,160.40	3,309,903,321.86	7,281,787.31	23,835,391.55	9,121,804.35
应收账款	18,908,089.67	120,552,307.31	—	—	—	—
其他应收款	65,838.22	419,764.74	—	—	—	—
应付账款	4,971,434.48	31,696,374.81	—	—	—	—
其他应付款	106,221.62	677,237.18	—	—	—	—

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

## 九、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	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（以下简称“有色控股”）	安徽铜陵	制造业	370,203.39 万元	71.89%	71.89%

注：有色控股对本公司的持股比例系截至报告日有色控股对公司直接持股 52.15% 与通过其子公司铜陵有色金属集团股份有限公司间接持股 19.74% 合计。

本公司最终控制方为安徽省人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3. 控股股东控制的其他企业

序号	关联方	关联关系
1	安徽铜冠有色金属（池州）有限责任公司	受同一母公司控制
1-1	池州铜冠物流有限公司	受同一母公司控制
1-2	池州铜冠信步合金材料科技有限公司	受同一母公司控制
2	铜陵有色金属集团上海投资贸易有限公司	受同一母公司控制
2-1	铜陵铜冠贸易发展有限公司	受同一母公司控制
2-2	铜冠金源期货有限公司	受同一母公司控制



序号	关联方	关联关系
2-3	铜冠融资租赁（上海）有限公司	受同一母公司控制
2-4	铜陵有色铜冠光穗投资合伙企业（有限合伙）	受同一母公司控制
3	铜陵有色南陵姚家岭矿业有限公司	受同一母公司控制
4	铜陵有色铜冠房地产集团有限公司	受同一母公司控制
4-1	铜陵市铜冠金樽商业广场有限公司	受同一母公司控制
4-2	铜陵有色置业有限公司	受同一母公司控制
4-3	安徽铜冠房地产开发有限公司	受同一母公司控制
4-4	铜陵有色金安物业管理有限责任公司	受同一母公司控制
4-5	安徽昌徽商业管理有限公司	受同一母公司控制
4-6	铜陵有色铜冠池州房地产开发有限公司	受同一母公司控制
4-7	铜陵德先园林绿化工程有限责任公司	受同一母公司控制
4-8	铜陵市五松山酒店管理有限责任公司	受同一母公司控制
5	安徽铜冠矿产资源有限公司	受同一母公司控制
5-1	内蒙古铜冠有色金属有限公司	受同一母公司控制
6	安徽铜冠池州资源有限公司	受同一母公司控制
6-1	池州铜冠绿创新材料有限责任公司	受同一母公司控制
7	铜陵有色金属深圳公司	受同一母公司控制
8	铜陵有色金属集团铜冠投资有限责任公司	受同一母公司控制
8-1	铜陵有色金神耐磨材料有限责任公司	受同一母公司控制
8-2	铜陵中厦建筑安装工程有限责任公司	受同一母公司控制
8-2-1	铜陵有色天力劳务有限责任公司	受同一母公司控制
8-3	铜陵铜冠环保科技有限公司	受同一母公司控制
9	铜陵有色金属（集团）公司铜兴实业总公司	受同一母公司控制
9-1	铜陵铜官劳务有限公司	受同一母公司控制
10	铜陵铜冠能源科技有限公司	受同一母公司控制
11	铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司	受同一母公司控制
11-1	铜陵金山油品有限责任公司	受同一母公司控制
11-2	铜陵金诚招标有限责任公司	受同一母公司控制
12	铜陵有色设计研究院有限责任公司	受同一母公司控制
13	铜陵鑫铜建设监理有限责任公司	受同一母公司控制
14-1	铜陵鑫铜建设工程造价咨询有限责任公司	受同一母公司控制
14	铜陵金义工程管理服务有限公司	受同一母公司控制
15	安徽省有色金属材料质量监督检验站有限公司	受同一母公司控制

序号	关联方	关联关系
16	铜冠资源控股有限公司	受同一母公司控制
17	铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司	受同一母公司控制
17-1	铜陵铜冠建安新型环保建材科技有限公司	受同一母公司控制
17-2	铜陵铜冠建筑工程技术检测有限责任公司	受同一母公司控制
17-3	铜陵有色建安劳务有限责任公司	受同一母公司控制
17-4	铜陵有色建安钢构有限责任公司	受同一母公司控制
17-5	铜陵铜冠商品混凝土有限责任公司	受同一母公司控制
18	铜陵有色金属有限责任公司	受同一母公司控制
19	安徽铜冠机械股份有限公司	受同一母公司控制
19-1	安徽铜冠机械科技有限公司	受同一母公司控制
19-2	铜陵力冠智能再制造有限责任公司	受同一母公司控制
20	中铁建铜冠投资有限公司	受同一母公司控制
20-1	Corriente Resources Inc.	受同一母公司控制
20-1-1	CTQ Management Inc.	受同一母公司控制
20-1-2	Corriente Copper Mining Corporation	受同一母公司控制
20-1-3	Corriente Exploration Corporation	受同一母公司控制
20-1-3-1	Explorcobres S.A.	受同一母公司控制
20-1-4	Corriente Minerals Corporation	受同一母公司控制
20-1-4-1	JADEMINING S.A.	受同一母公司控制
20-1-5	Corriente Nonferrous Corporation	受同一母公司控制
20-1-6	Corriente Gold Corporation	受同一母公司控制
20-1-6-1	MINERA MIDASMINE S.A.	受同一母公司控制
20-1-7	Corriente Venture Corporation	受同一母公司控制
20-1-8	ECUACORRIENTE S.A.	受同一母公司控制
20-1-9	PROYECTO HIDROELÉCTRICO SANTA CRUZ S.A.	受同一母公司控制
20-1-10	PUERTOCOBRE S.A.	受同一母公司控制
21	铜陵有色金属集团财务有限公司	受同一母公司控制
22	安徽金磊矿业有限责任公司	受同一母公司控制
23	通利贸易发展有限公司	受同一母公司控制
24	中科铜都粉体新材料股份有限公司	受同一母公司控制
25	铜陵金泰化工股份有限公司	受同一母公司控制
26	赤峰国维矿业有限公司	受同一母公司控制
27	铜陵有色金属集团股份有限公司（以下简称“铜陵有色”）	受同一母公司控制

序号	关联方	关联关系
27-1	安徽铜冠（庐江）矿业有限公司	受同一母公司控制
27-2	铜陵有色股份铜冠电工有限公司	受同一母公司控制
27-2-1	铜陵有色股份铜冠铜材有限公司	受同一母公司控制
27-2-2	芜湖铜冠电工有限公司	受同一母公司控制
27-2-3	铜陵有色股份线材有限公司	受同一母公司控制
27-3	铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司	受同一母公司控制
27-4	香港通源贸易发展有限公司	受同一母公司控制
27-5	铜陵有色金属集团铜冠新技术有限公司	受同一母公司控制
27-6	安徽铜冠智能科技有限责任公司	受同一母公司控制
27-6-1	合肥铜冠信息科技有限公司	受同一母公司控制
27-6-2	铜陵科星计算机技术有限公司	受同一母公司控制
27-7	铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司	受同一母公司控制
27-7-1	赤峰铜都铜冠贸易发展有限公司	受同一母公司控制
27-7-2	铜陵有色金属集团合肥贸易有限公司	受同一母公司控制
27-8	铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	受同一母公司控制
27-9	铜陵格里赛铜冠电子材料有限公司	受同一母公司控制
27-10	安徽铜冠产业技术研究院有限责任公司	受同一母公司控制
27-11	铜陵有色股份安庆月山矿业有限公司	受同一母公司控制
27-12	怀宁金宁物流有限公司	受同一母公司控制
27-13	安徽铜冠铜箔集团股份有限公司	受同一母公司控制
27-13-1	合肥铜冠电子铜箔有限公司	受同一母公司控制
27-13-2	铜陵有色铜冠铜箔有限公司	受同一母公司控制
27-14	张家港联合铜业有限公司	受同一母公司控制
27-15	铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	受同一母公司控制
27-16	句容市仙人桥矿业有限公司	受同一母公司控制
27-16-1	南京伏牛山铜业有限公司	受同一母公司控制
27-17	金隆铜业有限公司	受同一母公司控制
27-18	赤峰金通铜业有限公司	受同一母公司控制
27-19	铜陵铜冠优创特种材料有限公司	受同一母公司控制
27-20	Togreat Investment S. à.r.l.	受同一母公司控制
27-21	TG Griset	受同一母公司控制
27-22	安徽省有色金属新材料研究院有限公司	受同一母公司控制
27-23	安徽铜冠地质环境工程有限责任公司	受同一母公司控制

序号	关联方	关联关系
27-24	铜陵有色金翔物资有限责任公司	曾受同一母公司控制
28	铜冠投资（上海）有限公司	受同一母公司控制

#### 4. 关联自然人及其控制的或担任董事、高级管理人员的其他企业

##### (1) 董事、监事、高级管理人员

###### ① 董事会成员

序号	姓名	与公司关系
1	丁士启	董事长
2	张忠义	董事
3	姚兵	董事
4	高定海	董事
5	胡彦华	董事
6	刘国泽	董事、副总经理、董事会秘书
7	王惠蓉	职工董事
8	汪旭光	独立董事
9	徐淑萍	独立董事
10	赵兴东	独立董事
11	毛腊梅	独立董事
12	马峰	曾任公司董事（2022年9月6日后不再担任）
13	王卫生	曾任公司董事（2022年9月6日后不再担任）

###### ② 监事会成员

序号	姓名	与公司关系
1	解硕荣	监事会主席
2	田军	监事
3	张茂强	职工监事
4	陈丽琳	职工监事
5	王卫生	曾任监事（2022年9月-2023年4月）
6	阮成兴	曾任监事（2022年9月6日后不再担任）
7	王瑞涛	曾任职工监事（2022年9月6日后不再担任）

## ③高级管理人员

序号	姓名	与公司关系
1	王卫生	总经理
2	胡彦华	董事、总经理（2023年4月12日不再担任总经理）
3	漳立永	副总经理
4	姚俊杰	副总经理、财务总监
5	张弛	副总经理、安全总监
6	唐燕林	总工程师
7	刘国泽	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监（2023年4月12日不再担任财务总监）

## (2) 控股股东的董事、监事、高级管理人员

序号	关联方名称	关联关系
1	龚华东	有色控股董事长
2	丁士启	有色控股董事、总经理
3	蒋培进	有色控股董事
4	胡新付	有色控股副总经理
5	汪农生	有色控股总会计师
6	周俊	有色控股总工程师
7	石俊	有色控股外部董事
8	李家俊	有色控股外部董事
9	慈亚平	有色控股外部董事
10	刘超	有色控股外部董事
11	杨军	曾任有色控股董事长
12	陈明勇	曾任有色控股董事、工会主席
13	艾红卫	曾任有色控股外部董事
14	徐五七	曾任有色控股副总经理、总法律顾问
15	彭勤	曾任有色控股监事
16	张积慧	曾任有色控股监事
17	石云燕	曾任有色控股监事
18	邵宗建	曾任有色控股监事

## (3) 上述关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业

序号	关联方名称	关联关系
----	-------	------

序号	关联方名称	关联关系
1	铜陵金润经济发展有限责任公司	董事张忠义担任董事
2	铜陵高铜科技有限公司	有色控股董事蒋培进担任董事长
3	国厚资产管理股份有限公司	独立董事徐淑萍担任独立董事
4	合肥城建发展股份有限公司	独立董事徐淑萍担任独立董事
5	四创电子股份有限公司	独立董事徐淑萍担任独立董事
6	安徽省通源环境节能股份有限公司	独立董事徐淑萍担任独立董事
7	安徽泾县铜源村镇银行股份有限公司	独立董事毛腊梅担任独立董事
8	安徽耐科装备科技股份有限公司	独立董事毛腊梅担任独立董事
9	加拿大锌业金属公司	有色控股副总经理胡新付担任董事
10	甘肃上峰水泥股份有限公司	监事解硕荣担任副董事长
11	合肥好房居房地产销售有限公司	董事长丁士启弟弟丁士飞持股 90%，担任执行董事兼总经理
12	合肥嘉轩阁装饰有限公司	董事长丁士启弟弟丁士飞持股 80%，担任执行董事
13	中国有色集团抚顺红透山矿业有限公司	独立董事赵兴东弟弟赵兴柱担任高管
14	合肥星波通信技术有限公司	独立董事徐淑萍妹婿张青担任董事长
15	红相股份有限公司	独立董事徐淑萍妹婿张青担任董事
16	合肥翮翼信息科技有限公司	独立董事徐淑萍妹婿张青担任执行董事
17	合肥星睿股权投资合伙企业（有限合伙）	独立董事徐淑萍妹婿张青持股 55.89%
18	合肥捷杰电子有限公司	独立董事徐淑萍妹婿张青持股 50%
19	合肥星波电子有限公司	独立董事徐淑萍妹婿张青担任董事长
20	合肥睿晶电力科技股份有限公司	独立董事徐淑萍妹婿张青担任董事
21	深圳市安捷力数据智能有限责任公司	独立董事徐淑萍妹婿张青担任董事
22	安徽省投资集团控股有限公司	有色控股外部董事李家俊担任董事；曾任有色控股外部董事艾红卫担任董事
23	安徽省徽商集团有限公司	有色控股外部董事石俊担任董事
24	煤炭工业合肥设计研究院有限责任公司	有色控股外部董事石俊担任董事
25	安徽建工集团控股有限公司	有色控股外部董事李家俊担任董事
26	绍兴铜都矿业有限公司	董事张忠义担任副董事长
27	新余丰睿投资管理合伙企业（有限合伙）	独立董事徐淑萍妹婿张青曾持股 60.48% 并担任执行事务合伙人
28	巢湖市晶阁光伏发电有限公司	徐淑萍妹婿张青曾担任执行董事
29	深圳市金奥博科技股份有限公司	独立董事汪旭光曾担任独立董事
30	安徽省合巢水运建设开发有限公司	有色控股外部董事李家俊曾担任董事长
31	中盐安徽盐化集团股份有限公司	有色控股外部董事石俊曾担任董事

序号	关联方名称	关联关系
32	铜陵市卫生经济学会	监事田军弟弟田震曾担任法定代表人
33	安徽省旅游集团有限责任公司	曾任有色控股外部董事艾红卫曾担任董事
34	安徽省国有资本运营控股集团有限公司	曾任有色控股外部董事艾红卫担任董事

#### 5. 控股股东控制的被吊销营业执照但尚未注销的企业

序号	关联方名称	成立时间	吊销时间
1	铜陵天成化工有限责任公司	2004年12月17日	2007年12月29日
2	铜陵铜兴矿贸有限责任公司	2001年4月17日	2008年10月12日
3	铜陵金盈电机有限公司	1998年11月29日	2001年7月22日
4	海南铜海工贸公司	1988年7月22日	2004年2月9日
5	合肥金合工贸有限责任公司	1998年6月8日	1998年6月8日
6	芜湖金隆商事有限责任公司	1998年2月18日	2003年11月25日
7	铜陵有色凤凰机电有限责任公司	1995年9月6日	2008年10月12日
8	厦门铜陵金石有限公司	1995年7月31日	2001年7月5日
9	铜陵有色金属公司铜官山铜矿工贸部	1995年3月31日	2008年10月12日
10	深圳瑞奇仕连锁商业发展公司	1994年6月30日	1998年11月4日
11	深圳高思达工业自动化技术开发公司	1994年1月26日	2004年6月24日
12	铜陵有色利群综合服务部	1994年1月12日	2008年10月12日
13	铜陵有色精升矿冶设备制造公司	1993年10月14日	2008年10月12日
14	铜陵金光有色金属延压加工有限公司	1990年8月20日	2005年7月1日
15	铜陵有色金腾工贸公司	1988年4月2日	2007年12月29日
16	铜陵有色凤凰工业公司	1983年8月1日	2009年11月18日
17	铜陵市医用氧气厂	1995年3月11日	2010年11月26日
18	海口金琼橡胶制品工贸联营公司	1993年5月19日	1996年12月13日
19	黄山市黄山区广元环湖旅游发展有限公司	1997年12月19日	2021年5月26日

#### 6. 报告期内注销的控股股东控制的下属企业

序号	关联方	关联关系	备注
1	深圳市泰富达实业有限公司	有色控股间接持股 50%	2022年1月注销
2	铜陵翔悦电子材料有限公司	有色控股间接持股 63.21%	2021年12月注销
3	阿鲁科尔沁旗玛尼吐银锡矿有限责任公司	铜陵有色间接持股 50%	2021年11月注销
4	深圳市鸿斯特家具制造有限公司	铜陵有色金属深圳公司持股	2021年9月注销

序号	关联方	关联关系	备注
		63.64%	
5	铜陵有色控股铜冠矿冶设备有限公司	有色控股间接持股 100%	2021 年 6 月注销
6	铜冠钱氏投资有限公司	有色控股香港子公司铜冠资源控股有限公司持股 75%	2021 年 2 月注销
7	铜陵彩色印刷厂	有色控股全资子公司铜陵有色金属（集团）公司铜兴实业总公司持股 100%	2021 年 1 月注销
8	铜陵有色铜兴商贸公司	有色控股持股 100%	2021 年 1 月注销
9	深圳丰源电线电缆有限公司	铜陵有色金属深圳公司持股 75%	2021 年 8 月注销
10	深圳市金昱铜业有限公司	铜陵有色金属深圳公司持股 100%	2021 年 6 月注销
11	铜陵有色建安防水防腐有限责任公司	铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司持股 70%	2021 年 9 月注销
12	铜陵有色建安装饰有限责任公司	铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司持股 63.5%	2021 年 9 月注销
13	铜陵铜冠黄狮滂金矿有限责任公司	有色控股持股 100%	2022 年 8 月注销
14	安庆市金安矿业有限公司	铜陵有色持股 51.0204%	2022 年 6 月注销
15	铜陵金博电子铜材有限公司	曾任有色控股董事陈明勇担任董事长	2022 年 9 月注销
16	上海黎钧商贸有限公司	有色控股总会计师汪农生曾持股 100%，并担任执行董事	2021 年 5 月注销

## 7. 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	2022 年度发生额	2021 年度发生额
铜陵有色金属集团股份有限公司安庆铜矿	材料款、设备采购	5,473,317.87	26,542,759.17
铜陵金山油品有限责任公司	材料款	2,765,960.03	3,564,493.03
铜陵有色金属集团股份有限公司铜山铜矿分公司	材料款	2,470,491.01	1,840,982.82
安徽铜冠机械股份有限公司	材料款、设备款	65,876.11	1,918,352.21
铜陵铜冠建筑工程技术检测有限责任公司	服务费等	46,990.57	55,362.83
铜陵铜冠能源科技有限公司	服务费等	33,728.30	34,104.42
安徽昌徽商业管理有限公司	装修费	—	42,933.30
铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司	工程款	—	20,820.52



关联方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
铜陵市五松山酒店管理有限责任公司	餐饮住宿	77,052.83	269,687.74

## 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
铜陵有色金属集团股份有限公司冬瓜山铜矿	矿山工程建设	68,903,316.82	86,518,829.35
安徽铜冠（庐江）矿业有限公司	矿山工程建设、采矿运营管理	66,591,893.54	67,277,521.21
铜陵有色金属集团股份有限公司铜山铜矿分公司	矿山工程建设、采矿运营管理	57,647,529.95	30,690,412.04
铜陵有色金属集团股份有限公司安庆铜矿	矿山工程建设、采矿运营管理	56,799,003.32	45,648,527.57
安徽金磊矿业有限责任公司	采矿运营管理	15,536,817.70	9,003,710.56
铜陵有色南陵姚家岭矿业有限公司	矿山工程建设	11,391,459.46	12,944,225.02
铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司	材料销售	3,141,592.92	—
Ecuacorriente S.A.	矿山工程建设等	—	3,698,621.03
铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	矿山工程建设	—	626,154.37
铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司	矿山工程建设	—	434,731.30
铜陵有色铜冠房地产集团有限公司	其他服务	—	165,137.61

本公司向关联方采购主要系项目所需的辅助材料、设备物资等，向关联方销售、提供劳务主要系为关联方开展矿山开采提供矿山工程建设、采矿运营管理服务等。

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
铜陵有色金属集团股份有限公司冬瓜山铜矿	机器设备	—	—	2,500,000.00	287,527.95	—

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
铜陵有色金属集团股份有限公司冬瓜山铜矿	机器设备	—	—	2,500,000.00	374,812.84	—

## (3) 关联方代收代付

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
代收代付社保*1	9,395,769.00	—
支出总计	9,395,769.00	—
代收代付社保*2	334,748.00	908,730.76
收入总计	334,748.00	908,730.76

\*1 主要系铜陵有色金属集团控股有限公司（以下简称“有色控股”）对其下属子公司的员工社保实行统一管理而进行的代收代付社保和企业年金。

\*2 主要系有色控股代收社会保险机构并转至公司账户的病故员工丧葬抚恤费和在职员工大病医疗补助。

## (4) 关键管理人员报酬

项目	2022 年发生额	2021 年度发生额
关键管理人员报酬	2,955,167.58	3,307,359.74

## 8. 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽铜冠（庐江）矿业有限公司	20,298,712.52	4,115,432.11	13,697,491.42	1,373,057.95
应收账款	Ecuacorriente S.A.	—	—	630,544.87	31,527.24
应收账款	铜陵有色金属集团股份有限公司冬瓜山铜矿	27,587,198.75	1,379,359.94	15,656,764.33	782,838.22
应收账款	铜陵有色南陵姚家岭矿业有限公司	1,410,199.02	70,509.95	986,845.96	49,342.30
应收账款	铜陵有色金属集团股份有限公司铜山铜矿分公司	30,992,525.82	1,549,626.29	18,756,129.57	1,335,942.87
应收账款	铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	2,026,661.19	1,563,375.91	2,026,661.19	776,285.81
应收账款	铜陵有色金属集团股份有限公司安庆铜矿	18,253,705.97	912,685.30	7,941,552.04	417,685.75
应收账款	铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司	—	—	3,770,255.38	733,729.61

应收账款	句容市仙人桥矿业有限公司	400,597.15	400,597.15	400,597.15	400,597.15
应收账款	铜陵有色铜冠房地产集团有限公司	113,156.62	113,156.62	113,156.62	113,156.62
应收账款	铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司	1,420,000.00	71,000.00	—	—
应收账款	安徽金磊矿业有限责任公司	1,585,066.71	79,253.34	4,966,374.54	248,318.73

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日
应付账款	铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司	2,132,879.45	2,132,879.45
应付账款	铜陵金山油品有限责任公司	471,411.61	1,283,371.64
应付账款	安徽铜冠机械股份有限公司	3,250.00	485,722.58
应付账款	安徽铜冠智能科技有限公司	—	13,225.00
应付账款	铜陵铜冠能源科技有限公司	35,752.00	38,538.00
应付账款	铜陵有色金属集团股份有限公司安庆铜矿	—	1,000,000.00
应付账款	铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司	360,696.91	330,197.77
应付账款	安徽昌徽商业管理有限公司	1,403.92	1,403.92
应付账款	铜陵铜冠建筑工程技术检测有限责任公司	36,000.00	45,420.00

## 十、承诺及或有事项

## 1. 重要承诺事项

截至2022年12月31日，公司开立保函情况如下：

开证银行	担保事项	金额	期限	备注
中国光大银行股份有限公司合肥分行	预付款担保	72,797,439.72	2019.8.12-2023.2.28	人民币
中国建设银行股份有限公司铜陵住房建筑业支行	履约担保	48,531,626.48	2019.10.14-2023.2.28	人民币
中国银行股份有限公司铜陵分行	履约担保	4,694,079.35	2022.4.19-2024.1.28	人民币
中国银行股份有限公司铜陵分行	履约担保	4,000,000.00	2019.06.13-2023.2.28	美元
中国工商银行股份有限公司铜陵百大支行	投标保函	4,000,000.00	2022.10.20-2023.1.20	人民币
中国工商银行股份有限公司铜陵百大支行	履约担保	3,859,722.40	2021.8.10-2023.8.1	人民币
中国银行股份有限公司铜陵分行	备用金保函	3,000,000.00	2021.1.22-2024.1.22	人民币
中国工商银行股份有限公司铜陵百大支行	履约担保	2,000,000.00	2022.5.20-2024.11.5	人民币

截至 2022 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

## 2. 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

1、公司于 2022 年 12 月 26 日召开 2022 年度第二次临时股东大会，根据会议决议和修改后的章程规定，并经全国中小企业股份转让系统《关于对铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函[2023]45 号）的核准，公司向特定投资者铜陵有色金属集团控股有限公司发行人民币普通股股票 2,000,000 股，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 2,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 152,000,000.00 元。截至 2023 年 1 月 19 日止，公司已向铜陵有色金属集团控股有限公司定向发行股票 2,000,000 股，募集资金总额人民币 10,120,000.00 元。

2、截至 2023 年 4 月 19 日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1. 分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- ①国内分部，在国内市场提供矿山工程建设及采矿运营管理等服务；
- ②国外分部，在国外市场提供矿山工程建设及采矿运营管理等服务；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，

这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 分部利润或亏损、资产及负债

单位：万元

2022 年度/2022 年 12 月 31 日	国内分部	国外分部	抵消	合 计
营业收入	71,579.83	57,244.31	-12,409.66	116,414.48
其中：对外交易收入	59,170.17	57,244.31	—	116,414.48
分部间交易收入	12,409.66	—	-12,409.66	—
其中：主营业务收入	58,821.73	57,163.32	—	115,985.05
营业成本	58,664.02	54,740.96	-12,684.49	100,720.49
其中：主营业务成本	53,664.16	54,671.24	-7,965.08	100,370.32
分部费用	3,152.04	494.07	—	3,646.11
营业利润/（亏损）	6,190.71	1,204.87	2,191.44	9,587.02
资产总额	93,104.90	51,709.57	-31,922.14	112,892.33
负债总额	47,269.63	48,088.62	-36,023.51	59,334.74
补充信息：				
1.资本性支出	1,642.43	2,641.92	—	4,284.35
2.折旧和摊销费用	2,129.04	5,166.37	—	7,295.41
3.折旧和摊销以外的非现金费用	—	—	—	—
4.资产减值损失	-427.49	-97.38	—	-524.87
5.信用减值损失	-3,330.82	-540.64	1,916.63	-1,954.83

(续上表)

2021 年度/2021 年 12 月 31 日	国内分部	国外分部	抵消	合 计
营业收入	68,484.62	48,175.76	-14,270.02	102,390.36
其中：对外交易收入	54,214.60	48,175.76	—	102,390.36
分部间交易收入	14,270.02	—	-14,270.02	—
其中：主营业务收入	54,102.43	48,137.14	—	102,239.57
营业成本	54,084.26	47,495.55	-14,471.51	87,108.30
其中：主营业务成本	48,395.13	47,483.94	-8,802.12	87,076.95
分部费用	7,204.93	590.12	—	7,795.05
营业利润/（亏损）	4,566.59	-324.29	1,940.76	6,183.06
资产总额	90,966.37	41,216.30	-26,787.04	105,395.63
负债总额	46,028.33	38,517.67	-29,080.63	55,465.37
补充信息：				

2021年度/2021年12月31日	国内分部	国外分部	抵消	合计
1.资本性支出	3,241.12	7,859.89	—	11,101.01
2.折旧和摊销费用	1,880.76	3,352.47	—	5,233.23
3.折旧和摊销以外的非现金费用	—	—	—	—
4.资产减值损失	118.38	-295.45	—	-177.07
5.信用减值损失	-2,977.91	58.67	1,739.27	-1,179.97

2. 截至2022年12月31日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的其他重要事项。

### 十三、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	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	176,384,453.83	164,823,431.18
1至2年	40,986,284.22	23,679,957.02
2至3年	6,455,754.00	14,139,532.20
3至4年	12,106,658.06	11,075,037.08
4至5年	10,413,850.72	7,778,000.84
5年以上	18,946,899.19	11,651,308.12
小计	265,293,900.02	233,147,266.44
减：坏账准备	56,571,172.60	42,282,654.88
合计	208,722,727.42	190,864,611.56

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				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	265,293,900.02	100.00	56,571,172.60	21.32	208,722,727.42
其中：应收客户款项	265,293,900.02	100.00	56,571,172.60	21.32	208,722,727.42
合计	265,293,900.02	100.00	56,571,172.60	21.32	208,722,727.42

(续上表)

类别	2021年12月31日
----	-------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	233,147,266.44	100.00	42,282,654.88	18.14	190,864,611.56
其中：应收客户款项	233,147,266.44	100.00	42,282,654.88	18.14	190,864,611.56
合计	233,147,266.44	100.00	42,282,654.88	18.14	190,864,611.56

坏账准备计提的具体说明：

①于2022年12月31日，公司无按单项计提坏账准备的应收账款。

②于2022年12月31日，按应收客户款项组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	176,384,453.83	8,819,222.68	5.00	164,823,431.18	8,241,171.56	5.00
1至2年	40,986,284.22	7,111,120.31	17.35	23,679,957.02	3,708,281.27	15.66
2至3年	6,455,754.00	2,859,899.02	44.30	14,139,532.20	4,499,199.15	31.82
3至4年	12,106,658.06	8,420,180.68	69.55	11,075,037.08	6,404,693.94	57.83
4至5年	10,413,850.72	10,413,850.72	100.00	7,778,000.84	7,778,000.84	100.00
5年以上	18,946,899.19	18,946,899.19	100.00	11,651,308.12	11,651,308.12	100.00
合计	265,293,900.02	56,571,172.60	21.32	233,147,266.44	42,282,654.88	18.14

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

### (3) 坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动-汇率变动影响	
应收账款坏账准备	42,282,654.88	14,239,187.95	—	—	49,329.77	56,571,172.60

(4) 本期无实际核销的应收账款。

### (5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
本溪龙新矿业有限公司	53,274,042.33	20.08	21,281,956.52
铜陵有色金属集团股份有限公司铜山铜矿分公司	30,992,525.82	11.68	1,549,626.29
铜陵有色金属集团股份有限公司冬瓜	27,587,198.75	10.40	1,379,359.94

山铜矿			
安徽铜冠（庐江）矿业有限公司	20,298,712.52	7.65	4,115,432.11
铜陵有色金属集团股份有限公司安庆铜矿	18,253,705.97	6.88	912,685.30
合 计	150,406,185.39	56.69	29,239,060.16

（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。

## 2. 其他应收款

### （1）分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	305,655,148.41	249,056,840.89
合 计	305,655,148.41	249,056,840.89

### （2）其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	128,802,586.85	136,627,155.60
1 至 2 年	129,459,229.42	93,593,639.60
2 至 3 年	89,346,641.94	49,854,471.48
3 至 4 年	8,378,544.97	240,975.70
4 至 5 年	237,312.83	239,056.69
5 年以上	1,893,578.36	1,703,207.54
小 计	358,117,894.37	282,258,506.61
减：坏账准备	52,462,745.96	33,201,665.72
合 计	305,655,148.41	249,056,840.89

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
内部关联往来款	347,024,637.92	269,835,176.30
押金及保证金	8,126,497.34	6,666,114.59
出口退税款	847,949.16	1,020,457.55



备用金	504,371.19	962,303.02
其他	1,614,438.76	3,774,455.15
小计	358,117,894.37	282,258,506.61
减：坏账准备	52,462,745.96	33,201,665.72
合计	305,655,148.41	249,056,840.89

## ③按坏账计提方法分类披露

## A.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	357,986,485.37	52,331,336.96	305,655,148.41
第二阶段	—	—	—
第三阶段	131,409.00	131,409.00	—
合计	358,117,894.37	52,462,745.96	305,655,148.41

## 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	357,986,485.37	14.62	52,331,336.96	305,655,148.41	
合计	357,986,485.37	14.62	52,331,336.96	305,655,148.41	

## 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	131,409.00	100.00	131,409.00	—	收回有重大不确定性
1.南陵星力环保建材有限公司	131,409.00	100.00	131,409.00	—	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	
合计	131,409.00	100.00	131,409.00	—	

## B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	282,067,097.61	33,010,256.72	249,056,840.89
第二阶段	—	—	—
第三阶段	191,409.00	191,409.00	—
合计	282,258,506.61	33,201,665.72	249,056,840.89

## 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
----	------	---------	------	------	----

按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	282,067,097.61	11.70	33,010,256.72	249,056,840.89	
合计	282,067,097.61	11.70	33,010,256.72	249,056,840.89	

2021年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

2021年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	191,409.00	100.00	191,409.00	—	收回有重大不确定性
1.南陵星力环保建材有限公司	191,409.00	100.00	191,409.00	—	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	
合计	191,409.00	100.00	191,409.00	—	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

#### ④坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动-汇率变动影响	
其他应收款 坏账准备	33,201,665.72	19,318,651.99	60,000.00	—	2,428.25	52,462,745.96

⑤本期本公司无实际核销的其他应收款。

#### ⑥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	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
铜冠矿建(赞比亚)	往来款	171,406,850.32	3年以内	47.86	25,089,430.37
铜冠矿建刚果(金)	往来款	164,753,912.41	3年以内	46.01	23,799,908.40
铜冠矿建(蒙古)	往来款	10,863,875.19	2年以内	3.03	851,137.36
莱州金盛矿业投资有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	1年以内	0.56	100,000.00
霍邱县新中天水泥有限公司	押金及保证金	1,500,000.00	2年以内	0.42	125,000.00
合计		350,524,637.92		97.88	49,965,476.13

⑦期末无涉及政府补助的其他应收款。

⑧期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3. 长期股权投资

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	1,346,130.25	—	1,346,130.25	1,346,130.25	—	1,346,130.25

## 对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2022 年 12 月 31 日减值准备余额
铜冠矿建（蒙古）	639,730.00	—	—	639,730.00	—	—
铜冠矿建刚果（金）	354,975.00	—	—	354,975.00	—	—
铜冠矿建（赞比亚）	351,425.25	—	—	351,425.25	—	—
合 计	1,346,130.25	—	—	1,346,130.25	—	—

## 4. 营业收入和营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	644,692,629.45	593,105,004.02	589,989,195.19	542,961,643.17
其他业务	127,634,011.14	49,998,613.53	144,082,954.07	56,891,350.73
合 计	772,326,640.59	643,103,617.55	734,072,149.26	599,852,993.90

## (1) 主营业务（分业务）

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
采矿运营管理	267,088,953.68	250,554,676.53	259,818,806.09	245,507,620.17
矿山工程建设	374,799,757.68	339,884,268.05	327,149,142.05	294,553,902.88
其他服务	2,803,918.09	2,666,059.44	3,021,247.05	2,900,120.12
合 计	644,692,629.45	593,105,004.02	589,989,195.19	542,961,643.17

## (2) 主营业务（分地区）

地 区	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	588,229,239.87	536,641,614.44	541,024,319.74	483,951,276.50
境外	56,463,389.58	56,463,389.58	48,964,875.45	59,010,366.67
合 计	644,692,629.45	593,105,004.02	589,989,195.19	542,961,643.17

## (3) 收入分解信息

项 目	2022 年度	2021 年度
在某一时刻确认收入	22,162,029.41	26,376,841.93
其中：其他服务	2,803,918.09	3,021,247.05
其他业务收入	19,358,111.32	23,355,594.88
在某段时间确认收入	750,164,611.18	707,695,307.33
其中：矿山工程建设	374,799,757.68	327,149,142.05
采矿运营管理	267,088,953.68	259,818,806.09
其他业务收入	108,275,899.82	120,727,359.19
合 计	772,326,640.59	734,072,149.26

#### 十四、补充资料

##### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年度	2021 年度	说明
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)	3,940,411.70	4,521,882.70	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	60,000.00	50,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,201.34	-649,754.07	
非经常性损益总额	3,966,210.36	3,922,128.63	
减：非经常性损益的所得税影响数	601,638.74	569,860.09	
非经常性损益净额	3,364,571.62	3,352,268.54	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	—	—	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,364,571.62	3,352,268.54	

##### 2. 净资产收益率及每股收益

###### ①2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.01	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.35	0.46	0.46

###### ②2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	9.42	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.76	0.30	0.30

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券部