

中国五矿集团有限公司

2024 年年度报告

中国五矿集团有限公司

2025 年 4 月 30 日



重要提示

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

风险提示

一、偿债压力较大的风险

发行人的业务性质决定部分业务需要在前期投入大量资金，例如：工程承包及装备制造业务需要发行人提前投入资金用于设备和原材料购置；经营钢材、原材料及有色金属的商品贸易需要较大的营运资金支持；资源开发及房地产开发业务，需要发行人提前投入资金用于购买采矿权、土地使用权或进行资源的勘探开发。截至 2022 年末、2023 年末及 2024 年末，发行人合并口径资产负债率分别为 75.13%、74.96%和 73.88%。截至 2024 年末，流动负债为 7,857.95 亿元，占负债总额的比重为 79.25%。总体来看，发行人债务规模总量较大，资产负债率偏高，面临一定的偿债压力。虽然发行人与境内外多家大型商业银行及政策性银行等金融机构保持着长期的业务关系，信用记录良好，融资渠道畅通，但若未来不能及时获得足够融资，可能会对发行人日常经营和长期战略的实施造成一定影响。

二、产品价格波动风险

发行人所经营的金属产品具有行业周期性，其金属价格参照国内和国际市场价格确定。这些金属的国内和国际市场价格不仅受供求变化的影响，而且与全球经济状况、中国经济状况密切相关。近年来，大多数金属价格均经历了大起大落的波动，公司盈利能力易受有色金属价格波动影响。

目录

目录.....	4
释义.....	5
第一章 企业及中介机构主要情况.....	6
第二章 债务融资工具存续情况.....	9
第三章 报告期内重要事项.....	19
第四章 财务报告.....	21
第五章 备查文件.....	22

释义

在本报告中，除文义另有所指外，下列词语具有以下涵义：

“本公司/公司/发行人”	指	中国五矿集团有限公司
“债务融资工具”	指	具有法人资格的非金融企业在银行间债券市场发行的，约定在一定期限内还本付息的有价证券
“元”	指	如无特别说明，指人民币元

第一章 企业及中介机构主要情况

一、企业基本情况

企业中文名称	中国五矿集团有限公司
企业中文简称	中国五矿
企业外文名称	CHINA MINMETALS CORPORATION
企业外文简称	MINMETALS
法定代表人	陈得信
注册资本	1,020,000.00 万元
实缴资本	1,020,000.00 万元
注册地址	北京市海淀区三里河路 5 号
办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 3 号五矿广场 A 座
邮政编码	100044
企业网址	http://www.minmetals.com
电子信箱	qiq@minmetals.com

二、债务融资工具信息披露事务负责人信息

姓名	董魁
职位	财务总部部长
联系地址	北京市东城区朝阳门北大街 3 号五矿广场 A 座
电话	010-60169676
传真	010-60169651
电子信箱	qiq@minmetals.com

三、报告期内发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

报告期内，中国五矿集团有限公司收到有关部门的任免通知，陈得信同志任中国五矿集团有限公司董事长、党组书记，朱可炳同志任中国五矿集团有限公司董事、总经理、党组副书记。

四、报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况；控股股东对企业非经营性资金占用情况

发行人业务独立、资产完整，在人员、机构和财务方面均独立于发行人的实际控制人及关联企业。控股股东不存在对企业非经营性资金占用情况。

五、报告期内是否有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况，并披露相关情况对债务融资工具投资者权益的影响

报告期内发行人无违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况。

六、报告期内业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的重大变化，以及上述重大变化对发行人经营情况及偿债能力的影响

报告期内发行人业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况未发生重大变化。

七、报告期末除债券外的其他有息债务的逾期情况，包括但不限于逾期金额、发生原因及处置进展

报告期内发行人不存在除债券外的其他有息债务逾期情况。

八、对应债务融资工具相关中介机构情况

(一) 会计师事务所

会计师事务所名称：天职国际会计师事务所

办公地址：北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

签字会计师姓名：刘佳、杨宏浩、李娜

(二) 主承销商

主承销商名称	办公地址	联系人	联系电话
中国邮政储蓄银行股份有限公司	北京市西城区金融大街3号	刘然	010-89109524
中国工商银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街55号	李嘉宁	010-66108574
北京银行股份有限公司	北京市西城区金融大街甲17号	任聪	010-66225520
中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街1号	张舜	010-66595482
上海银行股份有限公司	上海市浦东新区银城中路168号	严亦佳	021-68476439
招商银行股份有限公司	深圳市福田区深南大道2016号	张连明	0755-89278572
兴业银行股份有限公司	北京市朝阳区朝阳门北大街20号	付秋男	010-89926551
中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华路10号院1号楼6-30层、32-42层	贾元翔	010-66635912
中国农业银行股份有限公司	北京市东城区建国门内大街69号	刘兆莹	010-85109688
中国进出口银行	北京市西城区复兴门内大街30号	刘云峰	010-83578669
上海浦东发展银行股份有限公司	上海市中山东一路12号	张盈	010-57395455

(三) 存续期管理机构名称

存续期管理机构名称：中国邮政储蓄银行股份有限公司

办公地址：北京市西城区金融大街3号

联系人：刘然

联系电话：010-89109524

(四) 报告期内对债务融资工具进行跟踪评级的评级机构

评级机构名称：中诚信国际信用评级有限责任公司

办公地址：北京市东城区南竹杆胡同2号1幢60101

九、报告期内中介机构的变更情况

不涉及。

第二章 债务融资工具存续情况

一、存续债务融资工具详细信息

发行人在本报告批准报出日存续的债务融资工具情况如下：

单元：亿元、%

名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券 余额	利率	付息兑付方式	交易 场所	主承销商	存续期管理 机构	受托管 理人
中国五矿集团有限公司2022年度第一期中期票据	22 五矿集 MTN 001	10228247 1. IB	2022/11 /2	2022/11 /4	2025/11 /4	20	2.54	按年付息，到期 一次性还本付息	全国银 行间债 券市场	工商银行 北京银行	工商银行	不涉及
中国五矿集团有限公司2023年度第一期中期票据	23 五矿集 MTN 001	10238296 5. IB	2023/10 /31	2023/11 /2	2025/11 /2	20	3.27	按年付息，到期 一次性还本付息	全国银 行间债 券市场	邮储银行 中国银行 上海银行	邮储银行	不涉及

名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券 余额	利率	付息兑付方式	交易 场所	主承销商	存续期管理 机构	受托管 理人
中国五矿集团有 限公司2023年度 第二期中期票据	23 五矿集 MTN 002	10238305 2. IB	2023/11 /13	2023/11 /15	2025/11 /15	14	3.16	按年付息，到期 一次性还本付息	全国银 行间债 券市场	邮储银行 中国银行 上海银行	上海银行	不涉及
中国五矿集团有 限公司2023年度 第三期中期票据	23 五矿集 MTN 003	10238316 0. IB	2023/11 /22	2023/11 /24	2025/11 /24	10	3.17	按年付息，到期 一次性还本付息	全国银 行间债 券市场	邮储银行 中国银行 上海银行	中国银行	不涉及
中国五矿集团有 限公司2024年度 第一期中期票据 (品种一)	24 五矿集 MTN 001A	10248144 2. IB	2024/4/ 10	2024/4/ 12	2027/4/ 12	10	2.6	按年付息，到期 一次性还本付息	全国银 行间债 券市场	邮储银行 招商银行 兴业银行	邮储银行	不涉及

名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券 余额	利率	付息兑付方式	交易 场所	主承销商	存续期管理 机构	受托管 理人
中国五矿集团有 限公司2024年度 第一期中期票据 (品种二)	24 五矿集 MTN 001B	10248144 3. IB	2024/4/ 10	2024/4/ 12	2029/4/ 12	10	2.78	按年付息，到期 一次性还本付息	全国银 行间债 券市场	邮储银行 招商银行 兴业银行	邮储银行	不涉及
中国五矿集团有 限公司2024年度 第二期中期票据 (品种一)	24 五矿 集 MTN002A	10248349 1. IB	2024/8/ 12	2024/8/ 14	2027/8/ 14	16	2.24	按年付息，到期 一次性还本付息	全国银 行间债 券市场	邮储银行 招商银行 中信银行	邮储银行	不涉及
中国五矿集团有 限公司2024年度 第二期中期票据 (品种二)	24 五矿 集 MTN002B	10248349 2. IB	2024/8/ 12	2024/8/ 14	2029/8/ 14	10	2.33	按年付息，到期 一次性还本付息	全国银 行间债 券市场	邮储银行 招商银行 中信银行	邮储银行	不涉及

名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券 余额	利率	付息兑付方式	交易 场所	主承销商	存续期管理 机构	受托管 理人
中国五矿集团有 限公司2024年度 第三期中期票据	24 五矿 集 MTN003	10248392 4. 1B	2024/9/ 2	2024/9/ 4	2027/9/ 4	20	2. 28	按年付息，到期 一次性还本付息	全国银 行间债 券市场	农业银行 邮储银行 北京银行	农业银行	不涉及
中国五矿集团有 限公司2024年度 第四期中期票据 (品种一)	24 五矿 集 MTN004A	10248450 5. 1B	2024/10/ /21	2024/10/ /23	2026/10/ /23	15	2. 4	按年付息，到期 一次性还本付息	全国银 行间债 券市场	邮储银行 上海银行 招商银行	邮储银行	不涉及
中国五矿集团有 限公司2024年度 第四期中期票据 (品种二)	24 五矿 集 MTN004B	10248450 6. 1B	2024/10/ /21	2024/10/ /23	2028/10/ /23	10	2. 66	按年付息，到期 一次性还本付息	全国银 行间债 券市场	邮储银行 上海银行 招商银行	邮储银行	不涉及

名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券 余额	利率	付息兑付方式	交易 场所	主承销商	存续期管理 机构	受托管 理人
中国五矿集团有限公司2024年度第五期中期票据(品种一)	24五矿集 MTN005A	10248460 1. IB	2024/10 /23	2024/10 /25	2026/10 /25	20	2.47	按年付息, 到期 一次性还本付息	全国银 行间债 券市场	农业银行 中信银行 北京银行	农业银行	不涉及
中国五矿集团有限公司2024年度第五期中期票据(品种二)	24五矿集 MTN005B	10248460 2. IB	2024/10 /23	2024/10 /25	2028/10 /25	5	2.73	按年付息, 到期 一次性还本付息	全国银 行间债 券市场	农业银行 中信银行 北京银行	农业银行	不涉及
中国五矿集团有限公司2024年度第六期中期票据	24五矿集 MTN006	10248544 2. IB	2024/12 /16	2024/12 /17	2029/12 /17	20	2.01	按年付息, 到期 一次性还本付息	全国银 行间债 券市场	邮储银行 进出口银行 北京银行 中信银行	邮储银行	不涉及

名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券 余额	利率	付息兑付方式	交易 场所	主承销商	存续期管理 机构	受托管 理人
中国五矿集团有 限公司2024年度 第七期中期票据	24 五矿 集 MTN007	10248546 7. IB	2024/12 /17	2024/12 /18	2027/12 /18	20	1.83	按年付息，到期 一次性还本付息	全国银 行间债 券市场	农业银行 工商银行 北京银行 兴业银行	农业银行	不涉及
中国五矿集团有 限公司2025年度 第一期中期票据	25 五矿 集 MTN001	10258000 4. IB	2025/1/ 2	2025/1/ 3	2030/1/ 3	25	1.91	按年付息，到期 一次性还本付息	全国银 行间债 券市场	邮储银行 进出口银行 招商银行	邮储银行	不涉及
中国五矿集团有 限公司2025年度 第二期中期票据	25 五矿 集 MTN002	10258003 2. IB	2025/1/ 3	2025/1/ 3	2030/1/ 3	25	1.9	按年付息，到期 一次性还本付息	全国银 行间债 券市场	浦发银行 招商银行	浦发银行	不涉及

名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券 余额	利率	付息兑付方式	交易 场所	主承销商	存续期管理 机构	受托管 理人
中国五矿集团有 限公司2025年度 第三期中期票据	25 五矿 集 MTN003	10258004 0.1B	2025/1/ 6	2025/1/ 7	2028/1/ 7	19	1.75	按年付息，到期 一次性还本付息	全国银 行间债 券市场	中信银行 工商银行 中国银行 兴业银行	中信银行	不涉及

二、是否存在逾期未偿还债务融资工具

截至本报告批准报出日，发行人不存在逾期未偿还的债务融资工具。

三、报告期内信用评级机构对企业或债务融资工具作出的信用评级结果调整情况

报告期内，发行人不存在信用评级机构对企业或债务融资工具作出的信用评级结果调整情况。

四、债务融资工具募集资金使用情况

(一) 报告期末存续债项及报告期内到期债项截至报告期末的募集资金使用情况

募集资金使用情况（截至 2024 年 12 月 31 日）

单元：亿元

债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
19 五矿 MTN001	25	偿还银行贷款	批发	25	25	是	0
22 五矿集 MTN001	20	偿还银行贷款	批发	20	20	是	0
23 五矿集 MTN001	20	偿还银行贷款	批发	20	20	是	0
23 五矿集 MTN002	14	偿还银行贷款	批发	14	14	是	0
23 五矿集 MTN003	10	偿还银行贷款	批发	10	10	是	0
24 五矿集 SCP001	15	偿还银行贷款	批发	15	15	是	0
24 五矿集 MTN001A	10	偿还银行贷款	批发	10	10	是	0

24 五矿集 MTN001B	10	偿还银行贷款	批发	10	10	是	0
24 五矿集 SCP002	20	偿还银行贷款	批发	20	20	是	0
24 五矿集 SCP003	20	偿还银行贷款	批发	20	20	是	0
24 五矿集 MTN002A	16	偿还银行贷款	批发	16	16	是	0
24 五矿集 MTN002B	10	偿还银行贷款	批发	10	10	是	0
24 五矿集 MTN003	20	偿还银行贷款	批发	20	20	是	0
24 五矿集 MTN004A	15	偿还银行贷款	批发	15	15	是	0
24 五矿集 MTN004B	10	偿还银行贷款	批发	10	10	是	0
24 五矿集 MTN005A	20	偿还银行贷款	批发	20	20	是	0
24 五矿集 MTN005B	5	偿还银行贷款	批发	5	5	是	0
24 五矿集 SCP004	20	偿还银行贷款	批发	20	20	是	0
24 五矿集 SCP005	20	偿还银行贷款	批发	20	20	是	0
24 五矿集 MTN006	20	偿还银行贷款	批发	20	20	是	0
24 五矿集 MTN007	20	偿还银行贷款	批发	20	20	是	0

24 五矿集 SCP006	20	偿还银行贷款	批发	20	20	是	0
------------------	----	--------	----	----	----	---	---

(二) 报告期末存续及报告期内到期的债务融资工具募集资金用途变更情况

不涉及。

(三) 用于特定用途的募集资金使用情况

不涉及。

(四) 用于项目建设的募集资金使用情况

不涉及。

(五) 设置专项账户的募集资金使用情况

不涉及。

五、发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款触发和执行情况

发行人存续债务融资工具不涉及特殊条款触发。

六、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

发行人存续债务融资工具不涉及增信机制，偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内无变化，未发生对债务融资工具投资者权益产生影响的变化。

第三章 报告期内重要事项

一、会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况

(一) 会计政策变更情况

1. 发行人之联营企业工银安盛人寿保险有限公司（以下简称“工银安盛”）自2024年1月1日采用《企业会计准则第25号——保险合同》（财会〔2020〕20号）、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本会计政策变更对本集团财务报表影响详见五、（四）。

2. 发行人自2024年1月1日采用《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本会计政策变更对本集团财务报表无影响。

3. 发行人自2024年1月1日采用《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本会计政策变更对本集团财务报表无影响。

(二) 会计估计变更情况

不涉及。

(三) 会计差错更正情况

不涉及。

二、财务报告非标准审计意见情况

不涉及。

三、合并报表范围重大变化情况

不涉及。

四、合并报表范围重大亏损情况

报告期内合并报表范围未出现亏损超过上年末净资产 10%的情况。

五、受限资产情况

报告期末资产抵押、质押、被查封、扣押、冻结未超过上年末经审计净资产百分之五十。

六、对外担保情况

截至报告期末，公司累计为其他单位提供保证担保的金额合计为 127.10 亿元，绝大部分均为本集团从事房地产开发业务之下级公司按照房地产行业惯例为商品房承购人提供的抵押贷款担保，担保类型均为阶段性担保，即担保期限自保证合同生效之日起，至商品房承购人所购住房的房地产权证办出及抵押登记办妥后并交银行执管之日止。报告期末尚未履行及未履行完毕的单笔对外担保金额或者对同一担保对象累计未超过报告期末净资产的 10%。

七、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，公司信息披露事务管理制度无变化。

八、环境信息披露

发行人不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

第四章 财务报告

详见附件。

第五章 备查文件

一、备查文件

中国五矿集团有限公司 2024 年度审计报告

二、查询地址

中国五矿集团有限公司

地址：北京市海淀区三里河路 5 号

联系人：戚琪

电话：010-60169676

传真：010-60169651

投资者可通过中国货币网 (<http://www.chinamoney.com.cn>) 或北京金融资产交易所网站 (www.cfae.cn) 下载本年度报告，或在工作日的一般办公时间，到上述地点查阅本年度报告全文及上述备查文件。

(本页无正文,为《中国五矿集团有限公司 2024 年年度报告》

之盖章页



中国五矿集团有限公司
审计报告
天职业字[2025]15888-11号

目 录

审计报告	1
2024年度财务报表	3
2024年度财务报表附注	17



中国五矿集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中国五矿集团有限公司（以下简称“中国五矿”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国五矿 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中国五矿，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

中国五矿管理层（以下简称“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，管理层负责评估中国五矿的持续经营能力，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中国五矿、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国五矿的财务报告过程。

四、 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，就可能导致对中国五矿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中国五矿不能持续经营。

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

（6）就中国五矿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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：中国五矿集团有限公司

2024年12月31日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	—	—	
货币资金	2	142,480,174,016.99	83,603,852,849.58	八、(一)
△结算备付金	3	705,689,748.17	528,549,907.77	
△拆出资金	4	980,052,266.67	1,617,197,498.61	
交易性金融资产	5	41,654,227,982.11	44,443,354,257.28	八、(二)
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7	160,824,314.13	318,603,720.74	
应收票据	8	10,565,995,146.55	10,813,736,029.56	八、(三)
应收账款	9	232,099,761,749.58	147,611,642,719.65	八、(四)
应收款项融资	10	11,950,170,486.16	14,533,034,366.87	八、(五)
预付款项	11	28,617,637,244.40	40,070,835,151.43	八、(六)
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	52,385,037,995.23	58,019,088,620.84	八、(七)
其中：应收股利	17	225,011,992.34	151,667,337.47	八、(七)
△买入返售金融资产	18	4,362,404,669.11	3,670,544,456.72	
存货	19	129,400,511,524.74	141,107,485,038.31	八、(八)
其中：原材料	20	5,192,315,581.53	5,248,078,210.17	八、(八)
库存商品(产成品)	21	59,403,933,875.15	57,467,037,713.83	八、(八)
合同资产	22	171,654,622,261.20	134,706,713,360.29	八、(九)
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25	15,124,777.72		
一年内到期的非流动资产	26	30,641,417,409.49	31,180,329,396.78	
其他流动资产	27	29,959,511,685.09	26,433,727,845.80	
流动资产合计	28	887,633,163,277.34	738,678,695,220.18	
非流动资产：	29	—	—	
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31	7,609,133,162.97	3,238,286,518.10	八、(十)
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33	11,721,710,648.50	12,995,400,603.94	八、(十一)
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35	90,975,472,655.50	87,611,953,790.63	八、(十二)
长期股权投资	36	52,989,392,805.95	49,956,560,013.77	八、(十三)
其他权益工具投资	37	14,666,687,304.83	12,261,680,023.69	八、(十四)
其他非流动金融资产	38	5,920,293,665.97	5,636,101,995.74	八、(十五)
投资性房地产	39	10,617,399,832.85	10,303,649,488.82	八、(十六)
固定资产	40	120,155,511,566.15	117,672,328,269.49	八、(十七)
其中：固定资产原价	41	243,205,671,198.98	232,112,784,905.59	八、(十七)
累计折旧	42	108,762,350,876.91	99,986,142,548.11	八、(十七)
固定资产减值准备	43	14,287,655,895.50	14,458,539,591.59	八、(十七)
在建工程	44	17,390,861,489.58	13,828,819,603.25	八、(十八)
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	1,923,381,208.72	1,975,050,626.42	八、(十九)
无形资产	48	67,162,408,691.95	42,338,388,636.56	八、(二十)
开发支出	49	91,326,678.61	108,233,134.92	
商誉	50	5,801,335,391.09	2,134,769,981.52	
长期待摊费用	51	802,632,214.88	976,740,454.78	
递延所得税资产	52	16,499,824,530.66	13,617,691,815.25	八、(二十一)
其他非流动资产	53	30,081,494,781.14	18,995,023,733.49	
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	454,419,066,650.55	393,650,678,690.37	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资产总计	77	1,342,052,229,927.89	1,132,329,373,910.55	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：中国五矿集团有限公司

2024年12月31日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	78	—	—	
短期借款	79	79,849,312,317.38	86,212,586,220.05	八、(二十二)
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81	2,801,376,861.09	4,842,245,695.33	
交易性金融负债	82	11,426,410,556.95	7,249,598,516.94	八、(二十三)
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84	1,350,610,016.73	867,605,995.21	
应付票据	85	42,672,821,246.71	39,357,335,679.76	八、(二十四)
应付账款	86	368,591,067,860.49	272,744,872,788.45	八、(二十五)
预收款项	87	116,276,218.13	141,761,701.09	八、(二十六)
合同负债	88	68,796,070,333.67	77,758,775,261.37	八、(二十七)
△卖出回购金融资产款	89	9,103,032,687.94	9,647,960,885.51	
△吸收存款及同业存放	90	110,419,682.44	56,305,033.47	
△代理买卖证券款	91	2,893,596,205.62	2,319,252,362.79	
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	7,698,118,802.24	8,457,579,442.71	
其中：应付工资	95	4,428,467,731.74	5,145,600,953.84	
应付福利费	96	41,411,528.10	56,497,024.40	
其中：职工奖励及福利基金	97	7,079,505.31	25,468,308.54	
应交税费	98	9,613,294,191.80	8,626,000,997.11	八、(二十八)
其中：应交税金	99	9,358,666,424.93	8,411,153,391.40	八、(二十八)
其他应付款	100	56,974,907,950.07	52,517,378,765.33	八、(二十九)
其中：应付股利	101	1,332,319,218.33	1,352,785,981.38	八、(二十九)
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	58,783,309,265.14	50,229,589,531.05	八、(三十)
其他流动负债	106	57,015,219,882.72	47,468,922,912.55	
流动负债合计	107	787,795,834,079.12	668,497,791,588.62	
非流动负债：	108	—	—	
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	115,782,005,092.88	95,449,182,421.16	八、(三十一)
应付债券	111	36,448,641,591.95	35,558,656,635.49	八、(三十二)
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	1,797,214,260.73	1,619,199,641.28	八、(三十三)
长期应付款	117	4,107,665,725.39	3,950,387,672.82	八、(三十四)
长期应付职工薪酬	118	7,212,957,945.46	7,558,100,857.07	
预计负债	119	12,767,184,519.96	17,521,202,873.87	
递延收益	120	5,387,224,721.27	2,998,601,466.47	
递延所得税负债	121	17,220,617,154.67	12,486,942,333.66	八、(二十一)
其他非流动负债	122	3,019,956,945.15	3,597,693,927.31	
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	203,743,467,957.46	180,739,967,829.13	
负债合计	125	991,539,302,036.58	849,237,759,417.75	
所有者权益（或股东权益）：	126	—	—	
实收资本（或股本）	127	63,363,287,972.72	37,673,601,241.43	八、(三十五)
国家资本	128	63,363,287,972.72	37,673,601,241.43	八、(三十五)
国有法人资本	129			
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	63,363,287,972.72	37,673,601,241.43	八、(三十五)
其他权益工具	135	33,970,000,000.00	27,370,000,000.00	
其中：优先股	136			
永续债	137	33,970,000,000.00	27,370,000,000.00	
资本公积	138	20,008,146,276.38	13,702,037,671.78	八、(三十六)
减：库存股	139			
其他综合收益	140	-1,108,039,947.56	-472,359,654.08	
其中：外币报表折算差额	141	1,725,490,466.62	1,583,626,896.72	
专项储备	142	668,158,117.77	371,879,600.43	八、(三十七)
盈余公积	143	6,033,183,784.86	5,923,612,933.41	八、(三十八)
其中：法定公积金	144	5,420,943,619.85	5,311,374,768.40	八、(三十八)
任意公积金	145	612,238,165.01	612,238,165.01	八、(三十八)
储备基金	146			
企业发展基金	147			
利润归还投资	148			
△一般风险准备	149	1,455,383,697.96	1,425,475,291.54	
未分配利润	150	-7,728,848,582.73	-14,763,761,713.31	八、(三十九)
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	116,661,271,019.40	71,230,485,371.20	
*少数股东权益	152	233,851,656,871.91	211,861,129,121.60	
所有者权益（或股东权益）合计	153	350,512,927,891.31	283,091,614,492.80	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	1,342,052,228,927.89	1,132,329,373,910.55	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：中国五矿集团有限公司

2024年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	833,239,321,548.82	934,598,511,649.99	八、(四十)
其中：营业收入	2	825,906,069,751.45	925,651,857,980.96	八、(四十)
△利息收入	3	4,553,859,540.91	4,674,829,605.08	八、(四十)
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6	2,769,392,256.16	4,271,824,063.95	八、(四十)
二、营业总成本	7	799,519,733,676.81	898,185,127,555.61	
其中：营业成本	8	743,859,207,698.79	836,150,941,690.99	八、(四十)
△利息支出	9	2,249,029,284.39	1,717,545,389.50	八、(四十)
△手续费及佣金支出	10	387,023,765.44	215,923,114.49	八、(四十)
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	5,196,189,767.33	4,648,238,000.80	
销售费用	22	4,384,699,515.35	4,359,646,574.90	
管理费用	23	20,383,032,332.97	20,898,090,484.65	
研发费用	24	19,120,342,880.27	22,702,501,212.61	
财务费用	25	3,940,008,432.27	7,492,237,855.67	
其中：利息费用	26	5,877,128,381.48	9,104,782,261.74	
利息收入	27	3,363,660,638.70	2,793,531,130.05	
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	28	36,123,747.05	-48,152,358.61	
其他	29			
加：其他收益	30	1,862,319,416.86	1,594,278,887.70	八、(四十一)
投资收益(损失以“-”号填列)	31	-131,861,343.49	570,252,526.88	八、(四十二)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	1,107,123,246.35	1,656,131,161.29	八、(四十二)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33	-1,502,830,406.25	-2,051,594,510.69	八、(四十二)
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	34	2,812,795.22	2,966,608.70	
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	35	3,100,973.34		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	36	-1,872,389,663.82	-456,866,281.58	八、(四十三)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	37	-7,259,393,420.88	-6,391,266,168.42	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	38	-6,927,104,428.04	-4,327,747,852.49	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	39	1,005,396,305.22	806,957,013.86	八、(四十四)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	40	21,002,468,509.12	28,211,958,829.03	
加：营业外收入	41	802,747,521.76	448,980,277.58	八、(四十五)
其中：政府补助	42	137,937,727.68	54,245,233.10	八、(四十五)
减：营业外支出	43	-718,534,454.32	590,952,210.92	八、(四十六)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44	22,523,750,485.20	28,070,006,895.69	
减：所得税费用	45	5,086,558,741.59	9,159,918,510.11	八、(四十七)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	46	17,437,191,743.61	18,910,088,385.58	
(一)按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48	6,646,376,815.96	5,457,523,669.43	
*少数股东损益	49	10,790,814,927.65	13,452,564,716.15	
(二)按经营持续性分类：	50			
持续经营净利润	51	17,437,191,743.61	18,910,088,385.58	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53	850,612,935.35	-39,577,036.93	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	958,253,472.97	348,086,361.75	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	55	1,155,346,405.69	455,437,865.20	
1.重新计量设定受益计划变动额	56	-139,405,513.19	-4,167,374.49	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57	143,887,923.83	-2,602,413.51	
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	1,150,863,995.05	482,207,653.20	
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	62	-197,092,932.72	-107,351,503.45	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	-246,111,807.64	-211,933,197.63	
2.其他债权投资公允价值变动	64	81,130,355.64	83,098,285.81	
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68	203,296.87	742,536.60	
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	69	-179,291,134.82	178,707,324.00	
8.外币财务报表折算差额	70	141,863,569.90	-161,144,608.31	
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73	5,112,756.33	3,188,156.08	
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74	-107,640,487.62	-387,663,398.68	
七、综合收益总额	75	18,287,804,728.96	18,870,511,348.65	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	7,604,630,288.93	5,805,610,031.18	
*归属于少数股东的综合收益总额	77	10,683,174,440.03	13,064,901,317.47	
八、每股收益：	78			
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：中国五矿集团有限公司

2024年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	715,705,557,937.78	791,087,894,902.95	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-622,841.84	7,571,410,022.37	
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-8,705,839,804.64	-2,816,106,448.16	
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12	7,987,893,594.96	9,789,305,174.21	
△拆入资金净增加额	13	-837,000,000.00	87,000,000.00	
△回购业务资金净增加额	14	-813,400,261.99	3,410,805,724.34	
△代理买卖证券收到的现金净额	15	573,774,217.44	-122,689,135.28	
收到的税费返还	16	1,593,723,310.57	1,807,585,429.55	
收到其他与经营活动有关的现金	17	66,016,115,090.02	77,723,484,906.73	
经营活动现金流入小计	18	781,520,201,242.30	888,538,690,576.71	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	614,971,751,724.66	686,650,394,840.16	
△客户贷款及垫款净增加额	20	-9,296,254,736.39	9,628,250,479.45	
△存放中央银行和同业款项净增加额	21	688,828,138.66	152,161,818.27	
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保户质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26	-637,000,000.00	17,000,000.00	
△支付利息、手续费及佣金的现金	27	2,093,366,080.99	1,772,979,373.94	
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	46,319,104,011.31	46,961,260,158.72	
支付的各项税费	30	23,747,840,151.97	24,384,474,969.33	
支付其他与经营活动有关的现金	31	72,942,171,577.91	95,038,050,127.67	
经营活动现金流出小计	32	750,829,806,949.11	864,604,571,767.54	
经营活动产生的现金流量净额	33	30,690,394,293.19	23,934,118,809.17	八、(四十八)
二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—	
收回投资收到的现金	35	67,899,159,790.98	61,595,710,960.21	
取得投资收益收到的现金	36	1,547,461,810.47	1,627,404,139.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	996,591,086.82	488,865,293.59	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38		91,060,144.65	
收到其他与投资活动有关的现金	39	2,686,821,570.36	6,996,192,216.61	
投资活动现金流入小计	40	73,130,034,258.63	70,799,232,754.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	16,998,872,104.39	13,378,877,327.51	
投资支付的现金	42	74,033,534,757.37	67,663,935,338.34	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44	11,028,343,350.11		
支付其他与投资活动有关的现金	45	3,568,070,069.44	461,264,524.05	
投资活动现金流出小计	46	105,628,820,281.31	81,504,077,189.90	
投资活动产生的现金流量净额	47	-32,498,786,022.68	-10,704,844,435.06	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—	
吸收投资收到的现金	49	89,764,005,017.94	44,903,392,825.23	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	48,089,375,017.94	44,687,652,825.23	
取得借款所收到的现金	51	518,997,101,256.90	379,023,402,987.45	
收到其他与筹资活动有关的现金	52	9,389,763,953.87	2,663,895,485.11	
筹资活动现金流入小计	53	618,150,870,228.71	426,590,691,297.79	
偿还债务所支付的现金	54	511,020,821,977.05	385,946,253,347.41	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	18,190,557,556.23	21,265,814,434.63	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	3,505,678,792.57	5,510,919,330.30	
支付其他与筹资活动有关的现金	57	27,353,160,369.93	37,794,862,565.83	
筹资活动现金流出小计	58	556,564,539,903.21	445,006,930,347.87	
筹资活动产生的现金流量净额	59	61,586,330,325.50	-18,416,239,050.08	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	-212,721,445.71	212,039,403.38	
五、现金及现金等价物净增加额	61	59,565,217,150.30	-4,974,925,272.59	八、(四十八)
加：期初现金及现金等价物余额	62	70,486,696,926.87	75,461,622,199.46	八、(四十八)
六、期末现金及现金等价物余额	63	130,051,914,077.17	70,486,696,926.87	八、(四十八)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：元

2022年度

行次	禾丰食品股份有限公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)		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			小计
	1	2	3	4										
一、上年年末余额	37,673,601,241.43	-	27,370,000,000.00	-	13,702,037,671.78	-	-172,359,651.06	371,879,000.43	6,923,612,933.41	1,426,476,291.94	-14,783,761,713.31	71,230,465,371.20	211,861,129,121.00	283,091,614,492.80
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	35,889,696,731.29	-	6,600,000,000.00	-	6,306,106,004.60	-	-635,889,203.48	296,278,217.34	109,570,851.45	29,898,406.12	7,044,912,830.58	45,430,785,698.20	21,900,597,750.31	67,321,313,398.51
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	958,203,472.97	-	-	-	6,406,376,816.96	7,401,630,288.93	30,583,174,100.03	18,387,801,728.98
(二)所有者投入和减少资本	25,689,686,731.29	-	6,600,000,000.00	-	6,372,369,622.68	-	-	-	-	-	-	36,652,058,523.97	17,577,966,348.00	56,240,022,032.57
1.所有者投入的普通股	25,689,686,731.29	-	-	-	4,133,133,268.71	-	-	-	-	-	-	30,123,120,000.00	20,817,524,837.32	59,940,644,837.32
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-14,386,531.07	-	-	-	-	-	-	6,385,811,496.33	-11,331,502,955.77	-4,746,691,457.44
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,400,157.84	-	-	-	-	-	-	1,400,157.84	184,017.85	1,584,175.69
4.其他	-	-	-	-	1,951,924,927.80	-	-	-	-	-	-	1,951,924,927.80	-905,240,010.89	1,046,684,917.00
(三)专项储备使用	-	-	-	-	-	-	-	296,278,217.34	-	-	-	296,278,217.34	429,298,294.58	916,608,810.90
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	6,385,581,176.68	-	-	-	6,385,581,176.68	12,378,899,897.11	18,861,471,373.82
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-6,089,309,959.34	-	-	-	-6,089,302,659.34	-11,858,091,002.58	-17,947,954,582.92
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	109,570,851.45	29,908,406.12	-1,271,658,909.91	-1,132,179,712.04	-6,390,811,331.88	-8,021,021,083.92
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	109,570,851.45	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	109,570,851.45	-	-	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业年金基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,908,406.12	-29,898,406.12	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,371,460,001.60	-1,371,460,001.60	-6,793,242,418.99	-8,164,733,021.59
4.其他	-	-	-	-	-	-	-1,653,923,766.45	-	-	-	239,310,899.56	239,310,899.56	-97,508,911.86	141,711,977.67
(五)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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-1,503,933,766.45	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	63,363,297,972.72	-	33,970,000,000.00	-	20,008,146,276.38	-	-1,108,039,947.56	698,158,117.77	8,033,182,784.86	1,455,383,697.96	-7,728,848,882.73	116,661,271,018.40	233,851,656,871.91	350,512,927,891.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(Signature)

(Signature)

(Signature)



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2024年度

上 年 金 额

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	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			小计	
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	37,457,861,241.43	26,370,000,000.00	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	215,740,000.00	400,000,000.00	-	400,000,000.00	-	693,930,305.22	-	228,391,374.37	173,156,482.37	85,027,933.88	103,410,582.32	3,945,470,249.83	5,841,887,088.79	14,296,105,796.11	20,141,692,887.90
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	693,930,305.22	-	228,391,374.37	173,156,482.37	85,027,933.88	103,410,582.32	3,945,470,249.83	5,841,887,088.79	14,296,105,796.11	20,141,692,887.90
(二)所有者投入或减少资本	215,740,000.00	400,000,000.00	-	400,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,457,523,608.43	5,805,510,031.18	13,061,901,317.47	18,870,511,338.05
1.所有者投入的普通股	215,740,000.00	400,000,000.00	-	400,000,000.00	-	693,930,305.22	-	-	-	-	-	-1,543,901.00	1,308,116,665.22	9,302,565,375.15	10,610,882,040.38
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	-	-	-	-	-	2,093,487.29	-	-	-	-	-	-	2,653,487.29	-1,085,944.71	-2,389,457.42
(三)专项储备使用	-	-	-	-	-	693,930,305.22	-	-	-	-	-	-1,543,901.00	600,283,177.93	-812,412,788.25	-122,129,590.32
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	173,156,482.37	167,707,465.58	330,923,947.95
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,620,764,741.22	6,905,323,314.61	13,586,080,255.85
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,447,698,258.85	-6,407,557,026.06	-13,255,165,267.91
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中:法定公积金	-	-	-	-	-	693,930,305.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的(或股东的)分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	37,673,601,241.43	27,370,000,000.00	-	27,370,000,000.00	-	13,702,037,071.78	-	-972,359,054.08	371,879,600.43	5,923,612,633.41	1,425,475,294.54	-14,765,701,713.31	71,230,485,371.20	211,801,129,121.00	283,091,614,492.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Handwritten Signature)

(Handwritten Signature)

(Handwritten Signature)



合并资产减值准备情况表

2024年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	年初账面余额		本期增加数					本期减少数					期末账面余额	项目	行次	金额
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
一、坏账准备	1	46,978,643.07	8,270,581,868.81	984,353,320.59	2,228,626,805.00	11,457,652,185.49	1,108,694,775.61	1,148,341,359.47	1,463,079,782.88	1,616,619,000.82	5,327,735,827.78	55,108,359,975.14	补充资料,	22			
其中：应收账款坏账准备	2	24,581,205,986.74	6,770,280,840.70	13,453,657.23	28,329,369.89	6,312,643,677.82	709,158,850.41	362,129,351.92	1,451,371,308.62	27,387,364.81	2,549,846,525.96	28,846,403,118.60	一、核算性计提	23			
二、存货跌价准备	3	9,234,143,777.02	4,843,735,422.40	127,863,856.63	244,523,147.43	5,215,119,405.46	188,615,606.11	1,658,761,894.75	8,563,269.85	211,338,813.19	2,099,778,519.90	12,349,466,724.18	二、当年处理以前年度涉及计提	24			
三、合同资产减值准备	4	5,394,073,438.31	988,409,284.07	5,993,155.94	18,916,350.78	1,011,317,800.79	159,931,443.27		2,404,721.81	2,929,518.07	165,265,713.75	6,240,125,625.35	其中：在当年损益中处理以前年度涉及计提	25			
四、合同取得成本减值准备	5													26			
五、合同履约成本减值准备	6													27			
六、持有待售资产减值准备	7													28			
七、债权投资减值准备	8	37,078,970.03	18,738,079.62		720,186,692.83	738,924,772.45						776,603,742.48		29			
八、可供出售金融资产减值准备	9													30			
九、持有至到期投资减值准备	10													31			
十、长期股权投资减值准备	11	2,645,078,177.26	1,628,119.56		3,714,828.38	7,340,947.94		1,089,005.78	51,306,636.60		82,397,542.28	2,690,921,582.92		32			
十一、投资性房地产减值准备	12	581,410,426.02	22,919,740.60		87,092.49	23,005,743.09		2,748,135.17			2,748,133.17	601,695,056.94		33			
十二、固定资产减值准备	13	14,436,539,594.59	243,894,659.43		141,611,436.03	385,306,065.46		515,152,773.94		41,037,017.61	596,188,791.55	14,287,656,805.50		34			
十三、在建工程减值准备	14	246,400,246.30	249,969,276.18		2,143,437.45	252,100,712.63		30,561,918.38		52,185,899.31	82,727,616.69	415,872,143.24		35			
十四、生产性生物资产减值准备	15													36			
十五、油气资产减值准备	16													37			
十六、使用权资产减值准备	17													38			
十七、无形资产减值准备	18	5,598,072,174.86	282,592.70		20,581,382.60	20,864,465.30		107,074,607.59		175,698,605.53	282,773,313.52	5,336,163,346.64		39			
十八、递延减值准备	19	5,406,117,065.83	2,625,559.85		78,222,550.04	80,658,159.89		114,810,797.64		236,241.24	115,037,038.88	5,371,938,208.94		40			
十九、其他减值准备	20	8,654,881,692.28	399,317,604.73	40,394,319.16	30,782,053.79	483,464,676.98	4,107,569.04	187,089,469.59	19,800,852.82	729,288,036.33	999,458,919.78	8,079,866,288.18		41			
合 计	21	101,135,259,137.83	15,031,907,236.95	1,128,880,702.32	3,465,377,065.91	19,665,854,946.18	1,445,469,388.03	3,885,563,845.71	1,534,751,103.88	2,829,464,275.79	9,694,111,616.30	111,167,082,467.51		42			

李 建

会 计 师 负 责 人

朱 永 华

主 管 会 计 工 作 负 责 人

王 中 华

法 定 代 表 人

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。





资产负债表

编制单位：中国五矿集团有限公司

2024年12月31日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	—	—	
货币资金	2	3,183,042,326.22	1,519,304,589.24	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9			十二、(一)
应收款项融资	10			
预付款项	11			
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	2,508,941,898.75	2,551,728,723.88	十二、(一)
其中：应收股利	17	118,740,110.73	113,461,175.80	十二、(一)
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	24,390,673,545.25	11,985,747,328.03	
流动资产合计	28	30,082,657,770.22	16,056,780,641.15	
非流动资产：	29	—	—	
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31	70,414,860,000.00	84,488,920,000.00	
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	114,530,723,124.50	71,852,949,005.75	十二、(一)
其他权益工具投资	37	3,462,571,695.49	471,090,520.25	
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39	40,695,047.37	46,552,837.10	
固定资产	40	64,412,591.45	38,312,667.98	
其中：固定资产原价	41	179,571,288.43	125,457,944.20	
累计折旧	42	115,158,696.98	87,145,276.22	
固定资产减值准备	43			
在建工程	44			
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47			
无形资产	48			
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51	41,857,401.31	44,965,728.27	
递延所得税资产	52			
其他非流动资产	53			
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	188,555,119,860.12	156,942,790,779.36	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资产总计	77	218,637,777,630.34	172,999,571,420.51	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表（续）

编制单位：中国五矿集团有限公司

2024年12月31日

单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	76	—	—	
短期借款	79	9,066,173,444.42	9,678,270,004.75	
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86	375,046,929.41	330,989,330.98	
预收款项	87			
合同负债	88			
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	189,020,973.52	491,176,524.84	
其中：应付工资	95	188,493,099.90	490,708,312.00	
应付福利费	96			
其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	46,495,155.55	57,774,381.40	
其中：应交税金	99	46,458,740.37	57,727,783.43	
其他应付款	100	382,368,742.82	361,266,558.58	
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	20,386,392,138.90	17,896,667,971.51	
其他流动负债	106	2,001,246,575.34		
流动负债合计	107	32,446,743,959.96	28,816,144,772.06	
非流动负债：	108	—	—	
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	37,525,567,340.20	33,616,535,360.65	
应付债券	111	6,011,128,219.18	4,566,554,794.52	
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116			
长期应付款	117	354,080,226.34	3,594,726.34	
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120			
递延所得税负债	121			
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	43,890,775,785.72	38,186,684,881.51	
负债合计	125	76,337,519,745.68	67,002,829,653.57	
所有者权益（或股东权益）：	126	—	—	
实收资本（或股本）	127	63,363,287,972.72	37,673,601,241.43	
国家资本	128	63,363,287,972.72	37,673,601,241.43	
国有法人资本	129			
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
其中：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	63,363,287,972.72	37,673,601,241.43	
其他权益工具	135	33,970,000,000.00	27,370,000,000.00	
其中：优先股	136			
永续债	137	33,970,000,000.00	27,370,000,000.00	
资本公积	138	37,035,763,498.16	32,601,847,022.92	
减：库存股	139			
其他综合收益	140	-543,289,230.80	-295,673,769.28	
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143	6,033,183,784.86	5,923,612,933.41	
其中：法定公积金	144	5,420,945,619.85	5,311,374,768.40	
任意公积金	145	612,238,165.01	612,238,165.01	
储备基金	146			
企业发展基金	147			
利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	2,441,311,859.72	2,723,354,338.46	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	142,300,257,884.66	105,996,741,766.94	
*少数股东权益	152			
所有者权益（或股东权益）合计	153	142,300,257,884.66	105,996,741,766.94	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	218,637,777,630.34	172,999,571,420.51	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

编制单位：中国五矿集团有限公司

2024年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注序号
一、营业总收入	1	119,341,918.99	70,947,224.38	
其中：营业收入	2	119,341,918.99	70,947,224.38	十二、(一)
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	-1,114,618,407.61	-770,709,999.00	
其中：营业成本	8	29,199,953.74	30,617,809.74	十二、(一)
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	14,648,667.54	2,807,407.40	
销售费用	22			
管理费用	23	864,332.63	62,625,203.95	
研发费用	24			
财务费用	25	-1,159,331,361.52	-866,760,420.09	
其中：利息费用	26	1,838,294,402.73	2,146,810,846.24	
利息收入	27	3,013,221,235.69	3,062,362,677.73	
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	28	8,769,933.75	44,144,893.54	
其他	29			
加：其他收益	30	16,955.01	7,106.42	
投资收益(损失以“-”号填列)	31	60,197,652.77	234,346,382.00	十二、(一)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	39,861,723.00	23,640,585.22	十二、(一)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	34			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	35			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	36			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	37			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	38			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	39			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	40	1,294,174,934.38	1,076,010,711.80	
加：营业外收入	41	5,510,323.94	9,304,582.12	
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43	4,676,300.01		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44	1,296,008,958.31	1,085,315,293.92	
减：所得税费用	45	200,300,443.84	222,529,001.56	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	46	1,095,708,514.47	862,786,292.36	
(一)按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48	1,095,708,514.47	862,786,292.36	
*少数股东损益	49			
(二)按经营持续性分类：	50			
持续经营净利润	51	1,095,708,514.47	862,786,292.36	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53	-247,615,461.52	-62,520,456.38	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	-247,615,461.52	-62,520,456.38	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	55	-161,734,190.89	18,415,920.25	
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57		17,649,499.00	
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	-161,734,190.89	766,421.25	
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	62	-85,881,270.63	-80,936,376.63	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	-85,881,270.63	-80,936,376.63	
2.其他债权投资公允价值变动	64			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	69			
8.外币财务报表折算差额	70			
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74			
七、综合收益总额	75	848,093,052.95	800,265,835.98	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	848,093,052.95	800,265,835.98	
*归属于少数股东的综合收益总额	77			
八、每股收益：	78			
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：中国五矿集团有限公司

2024年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	126,717,093.62	73,499,271.64	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	53,954,508.79	61,517,025.96	
收到其他与经营活动有关的现金	17	765,780,173.68	524,638,048.29	
经营活动现金流入小计	18	946,451,776.09	659,644,345.79	
购买商品、接收劳务支付的现金	19			
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△原单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	3,000,992.90	5,381,912.93	
支付的各项税费	30	358,753,440.66	207,004,270.04	
支付其他与经营活动有关的现金	31	607,487,859.73	560,964,706.16	
经营活动现金流出小计	32	969,242,293.29	773,350,889.13	
经营活动产生的现金流量净额	33	-22,790,517.20	-113,706,543.34	十二、（一）
二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—	
收回投资收到的现金	35	69,420,360,000.00	83,600,550,000.00	
取得投资收益收到的现金	36	19,782,293.06	318,984,084.01	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39			
投资活动现金流入小计	40	69,440,142,293.06	83,919,534,084.01	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	173,111.68		
投资支付的现金	42	113,459,515,366.13	84,523,840,000.00	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45			
投资活动现金流出小计	46	113,459,688,477.81	84,523,840,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	47	-44,019,546,184.75	-604,305,915.99	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—	
吸收投资收到的现金	49	41,674,630,000.00	215,740,000.00	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51	48,910,000,000.00	30,110,331,700.26	
收到其他与筹资活动有关的现金	52	3,029,396,325.93	2,923,321,277.59	
筹资活动现金流入小计	53	93,614,026,325.93	33,249,392,977.85	
偿还债务所支付的现金	54	39,622,537,400.00	28,706,450,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	3,278,966,673.96	3,586,122,534.19	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	5,006,580,872.48	5,028,920.01	
筹资活动现金流出小计	58	47,908,084,946.34	32,297,601,454.20	
筹资活动产生的现金流量净额	59	45,705,941,379.59	951,791,523.65	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	133,059.34	158,488.45	
五、现金及现金等价物净增加额	61	1,663,737,736.98	233,937,532.77	十二、（一）
加：期初现金及现金等价物余额	62	1,519,304,589.24	1,285,367,056.47	十二、（一）
六、期末现金及现金等价物余额	63	3,183,042,326.22	1,519,304,589.24	十二、（一）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

金额单位：元

2024年度

项 目	本年金额										所有者权益合计				
	中国五矿集团公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	小计	少数股东权益					
行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额	37,673,601,241.43	32,601,817,022.92	27,370,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	37,673,601,241.43	32,601,817,022.92	27,370,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,689,886,731.29	4,433,918,475.24	6,600,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（一）综合收益总额	25,689,886,731.29	4,433,918,475.24	6,600,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（二）所有者投入和减少资本	25,689,886,731.29	4,433,918,475.24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.所有者投入的普通股	25,689,886,731.29	4,433,918,475.24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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）专项储备提取使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：法定盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
■企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
■利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.对所有者的（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.资本公积转增股本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.盈余公积转增股本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.投资溢价计入变动权益留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5.其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	63,363,487,972.72	37,035,735,498.16	33,970,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2024年度

上年金额

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)		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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
如:会计政策变更	37,457,861,241.43	26,970,000,000.00	400,000,000.00	32,601,847,022.92	-133,691,776.94	-82,236,239.06	5,836,584,999.53	141,063,656.72	48,945,417.67	3,235,404,750.24	105,970,006,277.18	105,970,006,277.18	48,845,417.67	
二、本年年初余额	37,457,861,241.43	26,970,000,000.00	400,000,000.00	32,601,847,022.92	-133,691,776.94	-82,236,239.06	5,836,584,999.53	141,063,656.72	48,945,417.67	3,235,404,750.24	105,970,006,277.18	105,970,006,277.18	48,845,417.67	
三、本中期变动金额(减少以“-”号填列)	215,740,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	-	-89,743,753.29	-62,520,456.38	85,027,933.88	862,766,292.36	800,265,835.98	-653,134,108.50	-22,109,927.91	-22,109,927.91	800,265,835.98	
(一)综合收益总额	215,740,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	-	-89,743,753.29	-62,520,456.38	85,027,933.88	862,766,292.36	800,265,835.98	-653,134,108.50	-22,109,927.91	-22,109,927.91	800,265,835.98	
(二)所有者投入和减少资本	215,740,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	-	-	-	-	-	615,740,000.00	-	615,740,000.00	615,740,000.00	615,740,000.00	
1.所有者投入的普通股	215,740,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	-	-	-	-	-	615,740,000.00	-	615,740,000.00	615,740,000.00	615,740,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	85,027,933.88	-1,523,163,697.77	-1,438,115,763.89	-1,438,115,763.89	-1,438,115,763.89	
其中:法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	85,027,933.88	-1,523,163,697.77	-1,438,115,763.89	-1,438,115,763.89	-1,438,115,763.89	
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
企业奖励基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
利润分配减值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五)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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.法定盈余公积转增留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	37,673,601,241.43	27,370,000,000.00	400,000,000.00	32,601,847,022.92	-295,673,705.28	-	5,923,612,933.41	2,223,296.91	7,223,296.91	2,223,296.91	105,906,741,766.94	105,906,741,766.94	105,906,741,766.94	

法定代表人: [Signature]

主管会计工作负责人: [Signature]

会计机构负责人: [Signature]

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: [Signature]



资产减值准备情况表

2024年12月31日

金额单位：元

项目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项目	行次	金额		
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额					合计	
一、坏账准备	1	738,325,942.03										11	738,325,942.03	补充资料：	22	12
其中：应收账款坏账准备	2	4,080,998.01										738,325,942.03	一、政策性挂账	23		
二、存货跌价准备	3												二、当年处理以前年度损失和挂账	24		
三、合同资产减值准备	4												其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	25		
四、合同取得成本减值准备	5													26		
五、合同履约成本减值准备	6													27		
六、持有待售资产减值准备	7													28		
七、债权投资减值准备	8													29		
八、可供出售金融资产减值准备	9													30		
九、持有至到期投资减值准备	10													31		
十、长期股权投资减值准备	11	3,774,464.07										3,774,464.07		32		
十一、投资性房地产减值准备	12													33		
十二、固定资产减值准备	13													34		
十三、在建工程减值准备	14													35		
十四、生产性生物资产减值准备	15													36		
十五、油气资产减值准备	16													37		
十六、使用权资产减值准备	17													38		
十七、无形资产减值准备	18													39		
十八、商誉减值准备	19													40		
十九、其他减值准备	20													41		
合计	21	742,100,406.10										742,100,406.10		42		

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。



中国五矿集团有限公司

2024 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

中国五矿集团有限公司(以下简称“本集团”或“集团”)是由国务院国有资产监督管理委员会出资的中央企业。

根据《中华人民共和国公司法》和《国务院办公厅关于印发中央企业公司制改制工作实施方案》(国办发〔2017〕69号)等规定，经国务院国有资产监督管理委员会批复同意，本集团于2017年12月26日完成公司制改制，并办理了工商变更登记手续，企业名称由中国五矿集团公司变更为中国五矿集团有限公司。本集团现持有统一社会信用代码为9111000010000093XR的营业执照。

本集团注册地为北京市海淀区三里河路五号，法定代表人为陈得信，注册资本为10,200,000,000.00元。

本集团经营范围：黑色金属、有色金属、矿产品及非金属矿产品的投资、销售；新能源的开发和投资管理；金融、证券、信托、租赁、保险、基金、期货领域的投资管理；投资与资产管理；各种工程技术咨询服务及工程设备租赁；与工程建设相关的新材料、新工艺、新产品技术开发、技术服务、技术交流和技术转让；冶金工业所需设备的开发、销售；承担国外各类工业、民用建筑工程咨询、勘察、设计和设备租赁；机电产品、小轿车、建筑材料、仪器仪表、五金交电、机械设备的销售；建筑及机电设备安装工程技术研究、规划勘察、设计、监理服务；房地产开发与经营；物业管理；进出口业务；招标、投标及招标代理；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布国内外广告；经济贸易咨询；技术服务、技术交流；自有房屋租赁。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本集团最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

本集团无固定营业期限。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行



编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（五）合并财务报表的编制方法

本集团将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本集团及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类



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。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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



（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（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：本集团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债务工具投资

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：本集团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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，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。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团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。

（4）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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。



4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本集团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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团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。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。通常逾期超过30日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。



对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本集团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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十) 套期工具

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1. 在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；(2) 在套期开始时，企业正



式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；（3）套期关系符合套期有效性要求。套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（a）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

（b）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（c）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

3. 套期的会计处理。

（1）公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

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

（b）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

（2）现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

（b）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

（3）境外经营净投资套期



对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(a) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(b) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(十一) 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。

1. 单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的判断依据	信用风险显著不同或有迹象表明很可能无法收回的应收款项
单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征确定组合的依据	
账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项经测试未发生减值，不存在风险敞口划分组合
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	参照存续期预期信用损失率对照表计提坏账
无风险组合	不计提坏账准备

对于划分为组合的应收款项，本集团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，编制应收款项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。

(十二) 应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该



准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,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。

对于包含重大融资成分的应收款项,本集团选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型:始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法、移动加权平均法、月末一次加权平均法、个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。



（十四）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本集团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。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法



对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十七）固定资产

本集团的固定资产是指使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产；固定资产以取得时的实际成本为原价入账，以年限平均法计提折旧。各类固定资产的估计使用年限、预计净残值率及年折旧率如下：

项目	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	3-40	0-5	2.38-20.00
机器设备	3-20	0-10	4.50-33.33
运输工具	4-12	0-5	7.92-25.00
电子设备	3-20	0-10	4.50-33.33
办公设备	3-20	0-5	4.75-33.33
酒店业家具	3-20	3-5	4.75-32.33
其他	3-20	0-10	4.50-33.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

与固定资产有关的更新改造等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

符合资本化条件的固定资产装修费在两次装修期间与固定资产使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法计提折旧。



本集团在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十八）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。



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

项目	折旧年限（年）
土地使用权	权证确定使用年限
专利权及非专利技术	10-20
管理与办公软件	3-10
探矿权及采矿权	权证确定使用年限/可开采年限
商标权及特许权	3
其他	3-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本集团在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

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

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬：是指本集团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，包括短期薪酬、离职后福利、三类人员福利、辞退福利和其他长期职工福利。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。

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

3. 本集团发生的职工福利费在实际发生时根据实际发生额计入当年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。

4. 离职后福利



(1) 设定提存计划。本集团按照当地政府的相关规定为职工缴纳养老保险和失业保险，在职工为本集团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，并计入当年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，本集团按照折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。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。

(2) 设定受益计划。本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当年损益或相关资产成本。

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，本集团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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当年损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

5. 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当年损益：

(1) 本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，且正式的辞退计划或建议已经过批准，并即将实施；该计划或建议包括：拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间等。

(2) 本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

本集团按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

6. 改制三类人员福利



对本集团改制三类人员，本集团除安排其参加统一社会保障体系之外，还根据国家相关政策和为本集团提供服务的年限等因素为其提供统筹外生活补贴，并按月发放。改制三类人员包括符合一定条件的离退休人员、内退及待岗人员及遗属。

本集团所承担上述的义务为改制三类人员在为本集团提供服务期间的补偿，属于设定受益计划。在各资产负债表日，本集团委托独立的精算师进行精算估值，采用预期累计福利单位法确定提供福利的成本。

对其中属于内退及待岗人员，在其正式退休日前，虽然其未与本集团解除劳动关系，但由于未来不能给本集团带来经济利益，本集团承诺向其提供实质上类似于辞退福利的补偿。该项补偿符合辞退福利计划确认预计负债条件的，比照辞退福利处理；对其中属于离退休人员及遗属，比照离职后福利处理。

7. 其他长期职工福利

本集团职工实施内部退休计划，虽然职工未与本集团解除劳动关系，但由于这部分职工未来不能给本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上类似于辞退福利的补偿。对上述补偿符合设定提存计划条件的，在职工为本集团提供服务的会计期间，以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当年损益或相关资产成本。对上述补偿不符合设定提存计划条件的，视为一项设定受益计划根据预期累计福利单位法确定的公式将该项福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当年损益或相关资产成本。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团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；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）应付债券

应付债券按实际收到的款项记账，于资产负债表日按摊余成本和实际利率计算确定债券利息费用，在实际利率与票面利率差异较小的情况下，采用票面利率计算确定利息费用。

（二十五）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

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



（二十六）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

企业应当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。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）对于在某一时段内履行的履约义务，本集团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。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分



合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助会计核算方法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

4. 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。

5. 本集团将与本集团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或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资



产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

(二十九) 租赁

1. 承租人

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在



租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十）持有待售

本集团将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，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。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产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，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业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，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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。

（三十一）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债



的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；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。以公允价值计量非金融资产时，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。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，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。

3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场；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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1. 本集团之联营企业工银安盛人寿保险有限公司（以下简称“工银安盛”）自2024年1月1日采用《企业会计准则第25号——保险合同》（财会〔2020〕20号）、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本会计政策变更对本集团财务报表影响详见五、（四）。

2. 本集团自2024年1月1日采用《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本会计政策变更对本集团财务报表无影响。

3. 本集团自2024年1月1日采用《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本会计政策变更对本集团财务报表无影响。

（二）会计估计变更情况

本集团本期无重要会计估计变更情况。

（三）前期重大会计差错更正情况



本集团本期无前期重大会计差错更正情况。

(四) 首次执行新会计准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

本集团之联营企业工银安盛自 2024 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则及新保险合同准则，并按新金融工具准则及新保险合同准则相关规定和要求重述了比较期间信息，本集团在采用权益法核算时同步进行追溯调整并对比较期间信息进行重述。工银安盛会计政策变更对本集团 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表及 2023 年度合并及母公司利润表的影响如下表所示。

合并资产负债表

项 目	追溯调整前	追溯调整后	调整数
长期股权投资	50,497,866,191.26	49,956,560,013.77	-541,306,177.49
其他综合收益	276,349,602.41	-472,359,654.08	-748,709,256.49
未分配利润	-15,211,230,995.28	-14,763,761,713.31	447,469,281.97
少数股东权益	212,101,195,324.57	211,861,129,121.60	-240,066,202.97

合并利润表

项 目	追溯调整前	追溯调整后	调整数
投资收益（损失以“-”号填列）	507,717,758.95	570,252,526.88	62,534,767.93
归属于母公司所有者的净利润	5,422,722,714.48	5,457,523,669.43	34,800,954.95
*少数股东损益	13,424,830,903.17	13,452,564,716.15	27,733,812.98
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	820,041,058.59	348,086,361.75	-471,954,696.84
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-11,550,061.71	-387,663,398.68	-376,113,336.97

母公司资产负债表

项 目	追溯调整前	追溯调整后	调整数
长期股权投资	71,961,210,241.26	71,852,949,005.76	-108,261,235.50
其他综合收益	-26,598,626.56	-295,673,769.28	-269,075,142.72
未分配利润	2,562,540,431.24	2,723,354,338.46	160,813,907.22

母公司利润表

项 目	追溯调整前	追溯调整后	调整数
投资收益（损失以“-”号填列）	221,839,428.41	234,346,382.00	12,506,953.59
其他综合收益的税后净额	107,093,150.38	-62,520,456.38	-169,613,606.76



六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务、销售无形资产或者不动产、简易征收、应纳税增值额	13%、9%、6%、5%、简易计税
城市维护建设税	实际缴纳流转税额、应缴流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴、应缴流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴、应缴流转税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、 境外子公司适用当地税率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%或 30%后余值的 1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
资源税	收入总额、销售额 3%或者 2.5%、开采铁矿原矿量 3%	27%、8%、6%、3%、2.5%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额；应税收入额	30%-60%（超额累进税率）

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税

(1) 小型微利企业

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本集团所属《中国有色月刊》杂志社有限公司、海南鹿达房地产开发公司、中国矿产有限责任公司、五矿烟台矿产有限责任公司、五矿物流集团有限公司、五矿物流辽宁有限公司、金玛国际运输代理有限公司、五矿船务代理（天津）有限责任公司、五矿矿业（安徽）工程设计有限公司、湖南金磨科技有限责任公司等子公司适用该优惠政策。

(2) 海南自由贸易港实质运营企业

根据财税〔2020〕31 号《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税。2024 年度，本集团所属中国矿产所属五矿（海南）国际贸易有限公司适用该优惠政策。



（3）高新技术企业

依据企业所得税法及企业所得税法实施条例中规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税。

本集团所属湖南瑶岗仙矿业有限责任公司、五矿二十三冶建设集团有限公司、金驰能源材料有限公司、湖南金炉智能制造股份有限公司、湖南新田岭钨业有限公司、衡阳远景钨业有限责任公司、株洲硬质合金集团有限公司、深圳市金洲精工科技股份有限公司、湖南柿竹园有色金属有限责任公司、中国三冶集团有限公司、中冶建筑研究总院有限公司等子公司经省级科技厅等相关机构认定为高新技术企业，享受相关高新技术企业优惠，本期适用 15% 所得税税率。

（4）西部大开发企业

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）第一条，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。

本集团所属五矿国铁龙腾云仓（西安）有限公司、五矿盐湖有限公司、中冶建工集团有限公司符合西部大开发企业所得税优惠税率条件，主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》中的优惠项目，享受 15% 的所得税优惠税率。

（5）研究开发费用加计扣除

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

本集团所属中国五矿集团（黑龙江）石墨产业有限公司、湖南有色金属控股集团有限公司、长沙矿山研究院有限责任公司、云南云天化氟化学有限公司、湖南株冶有色金属有限公司、湖南长远锂科新能源有限公司、湖南株冶火炬新材料有限公司、水口山有色金属有限责任公司、中国一冶集团有限公司、中国五冶集团有限公司、中国二十二冶集团有限公司、中冶长天国际工程有限责任公司等子公司本期研究开发费用享受上述优惠政策。

2. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号）等文件的规定，金驰能源材料有限公司主要出口产品享受 13% 的增值税出口退税率。

根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号）文件的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先



进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，本集团所属广西中鑫矿业有限责任公司、湖南长远锂科新能源有限公司及金驰能源材料有限公司适用上述规定。

根据财税[2016]52 号文“关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知”的规定，“对安置残疾人的单位和个体工商户（以下称纳税人），实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定”。本集团所属涿州市华铝银达实业有限公司、中国十九冶集团有限公司、中国二十冶集团有限公司、中冶天工集团有限公司及中冶宝钢技术服务有限公司适用上述规定。

3. 土地使用税

本集团所属子公司五矿物流集团天津集装箱有限公司，根据《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 16 号），对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。

4. 房产税

根据《财政部税务总局关于房产税若干具体问题的解释和暂行规定》（财税地字〔1986〕8 号）第十六条，经有关部门鉴定，对毁损不堪居住的房屋和危险房屋，在停止使用后，可免征房产税。本集团所属五矿物流集团天津集装箱有限公司适用上述规定。



七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	企业级次	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	认缴持股比例 (%)	实缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	《中国有色月刊》杂志社有限公司	2 1	北京市	北京市	期刊出版	40.00	100.00	100.00	100.00	219.64	1
2	中国五矿股份有限公司	2 1	北京市	北京市	贸易代理	2,906,924.29	88.38	88.38	88.38	4,435,621.31	1
3	五矿(北京)五金制品有限公司	2 1	北京市	北京市	五金产品批发	67,000.00	100.00	100.00	100.00	68,092.14	1
4	中国有色金属工业贸易集团公司	2 1	北京市	北京市	金属及金属矿批发	10,645.00	100.00	100.00	100.00	37,181.73	1
5	五矿国际有色金属贸易公司	2 1	北京市	北京市	金属及金属矿批发	3,001.00	100.00	100.00	100.00	2,724.21	1
6	五矿资本与证券公司	2 3	其他境外地区	其他境外地区	其他贸易经纪与代理	13.98	100.00	100.00	100.00	13.98	1
7	五矿(南京)国际贸易有限公司	2 1	江苏省南京市	江苏省南京市	金属及金属矿批发	20,000.00	100.00	100.00	100.00	19,900.00	1
8	五矿资产经营管理有限公司	2 1	北京市	北京市	投资与资产管理	40,000.00	100.00	100.00	100.00	63,331.85	1
9	精畅有限公司	2 3	香港特别行政区	香港特别行政区	其他贸易经纪与代理	1.06	100.00	100.00	100.00	91,564.25	1
10	营口中板厂	2 1	辽宁省营口市	辽宁省营口市	钢压延加工	16,781.34	100.00	100.00	100.00	18,881.17	1
11	五矿创新投资有限公司	2 2	北京市	北京市	投资与资产管理	100,000.00	100.00	100.00	100.00	100,000.00	1
12	五矿国际实业发展有限公司	2 1	北京市	北京市	金属及金属矿批发	3,600.00	100.00	100.00	100.00	107.62	1
13	中国冶金科工集团有限公司	2 1	北京市	北京市	其他建筑安装	1,053,690.59	100.00	100.00	100.00	2,265,713.31	2
14	中国冶金科工股份有限公司	2 1	北京市	北京市	工程和技术研究和试验发展	2,072,361.92	49.18	49.18	49.18	0.00	4
15	广岩国际投资有限责任公司	2 1	北京市	北京市	其他资本市场服务	5,495,099.13	71.00	71.00	71.00	4,260,000.00	1
16	广东东鑫物业开发有限公司	2 1	广东省广州市	广东省广州市	物业管理	1,000.00	100.00	100.00	100.00	0.00	4



注 1：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位

注 2：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	认缴持股权 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	五矿新能源材料 (湖南) 股份有限公司	34.70	34.70	192,921.89	157,855.13	3	上市公司第一大股东，控制生产经营、财务决策
2	中钨高新材料股份有限公司	49.92	49.92	139,663.04	220,643.81	3	上市公司第一大股东，控制生产经营、财务决策
3	五矿矿业 (营口) 有限公司	48.98	48.98	49,000.00	24,000.00	5	第一大股东，控制生产经营、财务决策
4	云南云天化氟化学有限公司	48.15	48.15	7,064.94	4,680.00	5	投资协议中约定，能够控制和决定企业的财务和经营政策
6	荣阳中冶基础设施建设有限公司	44.44	44.44	450.00	200.00	4	投资协议约定，拥有控制权
7	潍坊华青置业有限责任公司	30.00	100.00	2,000.00	0.00	4	投资协议约定，拥有控制权
5	北京金威焊材有限公司	45.00	45.00	5,000.00	2,250.00	4	投资协议约定，拥有控制权
8	广西国冶交通投资有限公司	35.00	35.00	57,000.00	29,950.00	4	实缴出资比例超 50%
9	京津冀中冶名信基础设施建设有限公司	30.00	30.00	50,000.00	15,000.00	4	投资协议约定，拥有控制权
10	中国冶金科工股份有限公司	49.18	49.18	2,072,361.92	0.00	2	投资协议约定，拥有控制权
11	五矿创新产业创业投资 (成都) 有限公司	46.00	46.00	2,000.00	0.00	3	投资协议约定，拥有控制权



(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	认缴持股比例		享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	投资级次	未纳入合并范围原因
		例 (%)	例 (%)					
1	置业坎贝拉有限公司	51.00	51.00	51.00	1,921.08	1,006.01	5	股东协议中约定的表决规则, 任何一个股东都不能单独对坎贝拉项目公司形成控制权
2	置业丹娜美拉有限公司	51.00	51.00	51.00	1,921.08	1,006.01	5	股东协议中约定的表决规则, 任何一个股东都不能单独对丹娜美拉项目公司形成控制权
3	徐州国冶交通投资有限公司	51.00	51.00	51.00	31,920.00	319.20	4	按照公司章程, 公司不具有实质控制权
4	中山香山大道综合管廊科技有限公司	60.00	60.00	60.00	30,000.00	30,240.00	4	股东会所有事项需全体股东一致同意决策, 对被投资单位无控制权
5	郑州宝冶智城综合管廊建设管理有限责任公司	79.20	79.20	79.20	5,000.00	3,960.00	4	股东会所有事项需全体股东一致同意决策, 对被投资单位无控制权
6	吴忠市地下综合管廊有限公司	66.00	66.00	66.00	25,200.00	16,632.00	4	按照公司章程, 公司不具有实质控制权
7	贵州紫望高速公路建设有限公司	59.92	59.92	59.92	319,000.00	162,931.00	4	按照公司章程, 公司不具有实质控制权
8	徐州中冶城东快速路建设有限公司	70.00	70.00	70.00	100.00	70.00	4	按照公司章程, 公司不具有实质控制权
9	贵州三荔高速公路建设有限公司	59.90	59.90	59.90	283,280.00	135,748.38	4	按照公司章程, 公司不具有实质控制权
10	贵州三施高速公路建设有限公司	59.80	59.80	59.80	158,437.50	88,369.45	4	按照公司章程, 公司不具有实质控制权
11	驻马店市中业自来水有限公司	51.00	51.00	51.00	40,000.00	2,778.00	5	按照公司章程, 公司不具有实质控制权
12	北京新世纪饭店有限公司	60.00	60.00	60.00	7,165.04	26,000.00	4	股东会、董事会均未达到章程约定控制表决权标准
13	天津中冶名金置业有限公司	80.00	80.00	80.00	5,000.00	4,000.00	4	股东会、董事会均未达到章程约定控制表决权标准
14	巴中德融建设工程管理有限公司	68.82	68.82	68.82	12,900.00	8,878.00	4	按照章程议事机制, 所有表决事项需全体股东、董事 100%表决通过
15	巴中盛融建设投资管理有限公司	68.83	68.83	68.83	12,600.00	8,358.30	4	按照章程议事机制, 所有表决事项需全体股东、董事 100%表决通过
16	银川滨河新区水体水中心管理有限公司	60.00	60.00	60.00	10,698.17	6,418.90	4	按照章程议事机制, 所有表决事项需全体股东、董事 100%表决通过
17	银川市怀远路地下综合管廊建设管理有限公司	70.00	70.00	70.00	34,822.88	24,376.02	4	按照章程议事机制, 所有表决事项需全体股东、董事 100%表决通过
18	上海荆冶企业管理合伙企业 (有限合伙)	95.99	95.99	95.99	10,001.00	3,200.00	5	一般合伙人不进行日常经营管理, 对被投资单位无控制权



序号	企业名称	认缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
19	湖北松滋旅游公路建设管理有限公司	80.00	80.00	4,000.00	6,480.00	4	按照章程议事机制,股东大会的决议须全体股东一致通过,董事会作出决议须经二分之一以上董事表决通过
20	武汉绿源建设工程有限公司	70.25	70.25	40,000.00	23,990.00	4	按照章程议事机制,股东大会的决议须全体股东一致通过,董事会作出决议须经全体董事表决通过
21	泉州市泉港泉冶项目管理有限责任公司	70.00	70.00	10,000.00	4,000.00	4	董事会会议必须有过半数董事表决通过
22	鄂州临空基础设施建设有限公司	70.00	70.00	10,000.00	7,000.00	4	按照章程议事机制,股东大会的决议须全体股东一致通过,董事会作出决议须经全体董事表决通过
23	拉合尔中兴再生能源有限公司	51.00	51.00		35.52	5	按照公司章程,公司不具有实质控制权
24	攀枝花市花城医院管理有限公司	52.00	52.00	20,000.00	10,400.00	4	按照公司章程,公司不具有实质控制权
25	濮阳国冶城发建设有限公司	65.00	65.00	10,000.00	26,500.00	4	按照公司章程,公司不具有实质控制权
26	珠海横琴总部大厦发展有限公司	51.00	51.00	122,570.00	62,510.70	4	按照公司章程,公司不具有实质控制权
27	泰国五矿有限公司	100.00	100.00	191.19	191.19	3	已进入清理整顿,丧失控制权
28	五矿上海浦东贸易有限责任公司	100.00	100.00	20,000.00	20,000.00	3	原被托管,2024年已移交至破产管理人接管
29	湖南铨汇通新能源科技有限责任公司	69.14	69.14	3,000.00	2,074.26	4	移交生产经营相关的决策权,丧失控制权
30	湖南有色湘乡氟化学有限公司	53.84	53.84	34,999.90	18,985.78	4	已进入清算程序尚未执行完毕
31	湖南有色新材料科技有限公司	100.00	100.00	13,500.00	7,123.48	5	已进入清算程序尚未执行完毕
32	山西昇运有色金属有限公司	100.00	100.00	5,000.00	5,000.00	5	已进入清算程序尚未执行完毕
33	北京五矿万科置业有限公司	51.00	40.00	154,475.00	78,782.00	7	董事会投票权未能控制
34	山西昇运再生资源利用有限公司	100.00	100.00	3,000.00	0.00	6	已进入破产程序
35	上海关铝经贸发展有限公司	67.50	67.50	400.00	98.66	6	已进入破产程序
36	海门昇运铝材有限公司	100.00	100.00	1,730.00	0.00	6	已进入破产程序
37	中国五金矿产进出口总公司镇江贸易公司	100.00	100.00	900.00	0.00	2	已进入清理整顿程序



序号	企业名称	认缴持股比例		享有的表决权		注册资本		投资额		级次	未纳入合并范围原因
		例 (%)	权 (%)	权 (%)	额 (万元)	额 (万元)	额 (万元)	次			
38	镇江五矿贸易发展有限责任公司	100.00	100.00	100.00	600.00	0.00	2	0.00	0.00	2	已进入清理整顿程序
39	中国五矿厦门开发公司	100.00	100.00	100.00	1,000.00	2,463.68	5	2,463.68	2,463.68	5	已进入清理整顿程序
40	墨西哥五矿有限公司	100.00	100.00	100.00	0.00	0.00	3	0.00	0.00	3	长期歇业，丧失控制权
41	明巴斯国际贸易有限公司	98.00	98.00	98.00	0.00	0.00	3	0.00	0.00	3	长期歇业，丧失控制权
42	阿根廷五矿股份有限公司	50.00	50.00	50.00	3,000.00	0.00	3	0.00	0.00	3	长期歇业，丧失控制权

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东		当期归属于		当期向少数股东		期末累计少数	
		持股比例 (%)	持股比例 (%)	少数股东的损益	支付的股利	支付的股利	股东权益		
1	中国五矿股份有限公司	11.62	11.62	4,948,225,323.65				91,842,215,190.12	
2	中国冶金金矿股份有限公司	50.82	50.82	4,586,670,485.84		758,351,798.64		107,069,270,419.33	

2. 主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	中国五矿股份有限公司	中国冶金金矿股份有限公司	中国五矿股份有限公司	中国冶金金矿股份有限公司
流动资产	245,655,071,994.90	599,767,172,304.09	262,271,272,528.42	484,133,951,951.93
非流动资产	248,643,843,974.48	208,248,583,400.62	220,968,420,845.08	177,468,286,574.41



项目	本期数		上期数	
	中国五矿股份有限公司	中国冶金科工股份有限公司	中国五矿股份有限公司	中国冶金科工股份有限公司
资产合计	494,298,915,969.38	808,015,755,704.71	483,239,693,373.50	661,602,238,526.34
流动负债	259,757,147,990.32	573,629,900,489.62	268,978,196,336.31	448,818,444,506.23
非流动负债	154,170,469,737.37	52,049,988,753.45	138,790,885,464.09	44,792,628,506.90
负债合计	413,927,617,727.69	625,679,889,243.07	407,769,081,800.40	493,611,073,013.13
营业收入	287,954,832,591.99	552,024,638,125.28	310,287,483,850.55	633,870,421,515.09
净利润	7,590,280,311.30	7,904,330,541.49	4,961,270,351.13	11,406,109,633.87
综合收益总额	8,046,386,228.17	7,544,851,415.97	4,049,189,712.50	11,472,668,792.79
经营活动现金流量	32,526,874,954.29	7,847,703,779.43	23,375,374,821.98	5,891,800,094.52

(五) 本年不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股		表决权		本期不再纳入 合并范围的原因
					比例 (%)	比例 (%)	比例 (%)	比例 (%)	
1	五矿有色金属控股有限公司	湖南省长沙市	2,583,288.36	金属及金属矿批发	100.00	100.00	100.00	公司已工商注销	
2	五矿船务代理(大连)有限责任公司	辽宁省大连市	50.00	贸易物流	100.00	100.00	100.00	公司已工商注销	
3	五矿船务代理丹东有限责任公司	辽宁省丹东市	50.00	贸易物流	100.00	100.00	100.00	公司已工商注销	
4	深圳市首信创达供应链有限责任公司	广东省深圳市	4,500.00	商务服务业	100.00	100.00	100.00	公司已工商注销	
5	北京金火炬科贸有限责任公司	北京市门头沟区	500.00	销售金属材料	100.00	100.00	100.00	公司已工商注销	



序号	企业名称	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	本期不再纳入 合并范围的原因
6	湖南锂电通新能源科技有限责任公司	湖南省长沙市	3,000.00	资源再生利用技术 研发	69.14	69.14	移交生产经营相关的决策权, 丧失控制权
7	五矿矿业(安徽)运销有限公司霍邱物流有限公司	安徽省霍邱县	1,000.00	运输业	100.00	100.00	公司已工商注销
8	广东五鑫矿业有限公司	广东省广州市	5,150.00	固体矿勘查	100.00	100.00	公司已工商注销
9	北京华夏鑫磊矿业科技有限公司	北京市东城区	10.00	固体矿勘查	60.00	60.00	公司已工商注销
10	中国十九冶纳米比亚有限公司	纳米比亚	5,024.00	建筑施工	100.00	100.00	公司已工商注销
11	成都中冶田园世界置业有限公司	四川省成都市	2,000.00	房地产开发	100.00	100.00	公司已工商注销
12	天津盛禾置业有限公司	天津市武清区	2,500.00	保障房	100.00	100.00	增资扩股后成为小股东
13	炼铁杂志社(湖北)有限公司	湖北省武汉市	50.00	刊物出版	100.00	100.00	公司已工商注销
14	上海鑫鼎建设工程技术有限公司	上海市宝山区	500.00	检测服务	100.00	100.00	公司已工商注销
15	中国京冶工程技术(香港)有限公司	中国香港特别行政区	286.41	房屋建筑	100.00	100.00	公司破产清算
16	天津鸿鑫投资合伙企业(有限合伙)	天津自贸试验区	750,020.00	资本市场服务	20.00	20.00	公司已工商注销
17	中冶集团财务有限公司	北京市朝阳区	180,000.00	货币金融服务	86.13	86.13	公司已工商注销
18	湖北奎达建设工程有限公司	湖北省武汉市	10,000.00	房屋建筑业	100.00	100.00	公司已工商注销
19	天府国际贸易有限公司	印度尼西亚	483.78	贸易	100.00	100.00	公司已工商注销
20	上海二十冶工程技术有限公司	上海市宝山区	3,000.00	建筑安装	70.00	70.00	公司已工商注销
21	滦平中冶名时房地产开发有限公司	河北省承德市	5,000.00	房地产	65.00	65.00	公司已工商注销



序号	企业名称	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	本期不再纳入 合并范围的原因
----	------	-----	--------------	------	-----------------	------------------	-------------------

22	五矿上海浦东贸易有限责任公司	上海市浦东新区	20,000.00	贸易经纪与代理	100.00	100.00	原被托管, 2024 年已移交至破产管理人接管
23	北京香格里拉饭店有限公司	北京市海淀区	1,600.00	旅游饭店	62.00	62.00	表决权不足半数, 丧失控制权

(六) 本年新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	注册资本 (万元)	国民经济 行业分类	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	年末净资产 (万元)	本年净利润 (万元)	增加原因
1	MMG Khoemacau	香港特别行政区	764,237.54	辅矿采选	55.00	55.00	777,662.35	5,965.13	非同一控制企业合并
2	中矿(盱眙)再生资源有限公司	江苏省淮安市	950.00	金属及金属矿批发	100.00	100.00	965.43	15.43	投资设立
3	五矿长化科技(湖南)有限公司	湖南省津门市	14,000.00	化学试剂和助剂制造	100.00	100.00	5,000.00	0.00	投资设立
4	二十三冶企业管理咨询(湖南)有限公司	湖南省长沙市	500.00	其他建筑安装	100.00	100.00	0.00	0.00	投资设立
5	成都长城钨新材料有限责任公司	四川省成都市	33,000.00	其他有色金属压延加工	100.00	100.00	33,853.59	761.66	投资设立
6	上海浦东科奥建筑器材新技术开发部	上海市浦东新区	60.00	房地产租赁经营	100.00	100.00	30.74	-10.32	其他
7	孝感信冶城综合管廊建设投资有限公司	湖北省孝感市	5,000.00	其他房屋建筑业	95.00	95.00	15,998.00	3.19	非同一控制企业合并
8	宜昌市宜昌市政基础建设管理有限公司	湖北省宜昌市	7,280.00	其他房屋建筑业	76.26	76.26	7,331.14	17.13	非同一控制企业合并
9	天津中冶兴管廊建设管理有限公司	天津市北辰区	51,420.04	其他房屋建筑业	70.55	70.55	51,140.95	-39.82	非同一控制企业合并
10	贵港市国治管廊建设有限公司	广西壮族自治区贵港市	10,000.00	其他房屋建筑业	65.04	65.04	32,174.49	104.91	非同一控制企业合并
11	驻马店国治工程建设有限公司	河南省驻马店市	1,660.38	其他房屋建筑业	100.00	100.00	8,309.93	1.15	非同一控制企业合并



序号	企业名称	注册地	注册资本 (万元)	国民经济 行业分类	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	年末净资产 (万元)	本年净利润 (万元)	增加原因
12	武汉中一投资建设有限公司	湖北省武汉市	31,000.00	其他房屋建筑业	100.00	100.00	3,061.69	2.17	非同一控制企业合并
13	荆门荆冶建设有限公司	湖北省荆门市	4,000.00	其他房屋建筑业	100.00	100.00	6,952.76	18.86	非同一控制企业合并
14	中冶生态环保(武汉)有限公司	湖北省武汉市	3,000.00	水污染治理	100.00	100.00	1,011.29	11.29	投资设立
15	邯郸华悦城房地产开发有限公司	河北省邯郸市	2,000.00	房地产开发经营	100.00	100.00	2,526.61	4,084.81	非同一控制企业合并
16	邯郸诚嘉开华房地产开发有限公司	河北省邯郸市	2,000.00	房地产开发经营	100.00	100.00	-2,542.08	3,252.62	非同一控制企业合并
17	台州宝越建设有限公司	浙江省台州市	3,000.00	市政道路工程建筑	100.00	100.00	11,103.42	262.78	非同一控制企业合并
18	上海宝冶印度尼西亚有限公司	印度尼西亚	2,250.00	其他建筑安装	67.00	100.00	20.28	20.28	投资设立
19	上海合创永翔建设管理有限公司	上海市嘉定区	5,000.00	房地产开发经营	100.00	100.00	5,382.78	382.78	投资设立
20	二十二冶集团(天津)建筑科技有限公司	天津市北辰区	4,000.00	其他房屋建筑业	100.00	100.00	0.00	0.00	投资设立
21	二十二冶集团(唐山)绿色装配智造有限公司	河北省唐山市	4,000.00	其他房屋建筑业	100.00	100.00	0.00	0.00	投资设立
22	二十二冶集团(上海)建设有限公司	上海市嘉定区	4,000.00	其他房屋建筑业	100.00	100.00	0.00	0.00	投资设立
23	齐齐哈尔北方中冶置业有限公司	黑龙江省齐齐哈尔市	40,000.00	房地产开发经营	81.07	81.07	-15,642.20	-11,524.47	非同一控制企业合并
24	二十冶集团(天津)建设有限公司	天津市河东区	4,000.00	其他房屋建筑业	100.00	100.00	0.00	0.00	投资设立
25	中冶建工集团(重庆)百盐新型建材有限公司	重庆市奉节县	2,500.00	其他建筑安装	51.00	51.00	3,658.90	1,159.06	投资设立
26	梁山中冶教育建设投资有限公司	山东省济宁市	4,000.00	投资与资产管理	78.00	78.00	24,500.32	2.46	非同一控制企业合并
27	梁山中冶文化建设投资有限公司	山东省济宁市	3,000.00	投资与资产管理	76.29	76.29	13,202.11	0.87	非同一控制企业合并
28	十七冶河北建设有限公司	河北省保定市	4,000.00	住宅房屋建筑	100.00	100.00	4,000.00	0.00	投资设立
29	五冶集团(洛阳)建设有限公司	河南省洛阳市	4,000.00	其他建筑安装	100.00	100.00	0.00	0.00	投资设立
30	上海锦闵置业有限公司	上海市闵行区	10,000.00	房地产开发经营	100.00	100.00	10,241.22	169.36	非同一控制企业合并



序号	企业名称	注册地	注册资本 (万元)	国民经济 行业分类	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	年末净资产 (万元)	本年净利润 (万元)	增加原因
31	五冶集团成都龙泉驿建设有限公司	四川省成都市	4,000.00	其他建筑安装	100.00	100.00	4,525.05	525.05	投资设立
32	五冶集团成都青羊建设有限公司	四川省成都市	4,000.00	其他建筑安装	100.00	100.00	4,012.32	12.32	投资设立
33	二冶(山东)建设发展有限公司	山东省济南市	10,000.00	其他建筑安装	100.00	100.00	0.00	0.00	投资设立
34	湖北深地储能工程技术有限公司	湖北省黄石市	1,000.00	工程和技术研究和试验 发展	100.00	100.00	0.00	0.00	投资设立
35	中冶沈勘(深圳)工程技术有限公司	广东省深圳市	5,000.00	其他房屋建筑业	100.00	100.00	104.20	4.20	投资设立
36	中冶南方柯瑞(武汉)科技有限公司	湖北省武汉市	4,000.00	其他建筑安装	100.00	100.00	4,031.27	31.27	投资设立
37	恩菲印度尼西亚有限公司	印度尼西亚	653.87	工程管理服务	100.00	100.00	684.52	35.89	投资设立
38	五冶集团(成都)科技服务有限公司	四川省成都市	600.00	工程和技术研究和试验 发展	100.00	100.00	618.80	18.80	投资设立
39	杭州银亚城市建设发展有限公司	浙江省杭州市	67,160.00	其他房地产业	74.86	74.86	30,878.00	2,489.63	非同一控制企业合并
40	广西国冶交通投资有限公司	广西省柳州市	57,000.00	其他房屋建筑业	98.57	98.57	50,762.35	0.00	非同一控制企业合并
41	中冶铜锌国际矿业有限公司	巴基斯坦	0.25	铜矿采选	100.00	100.00	0.00	0.00	投资设立
42	中冶国际印度尼西亚有限公司	印度尼西亚	1.00	其他建筑安装	36.00	100.00	0.00	0.00	投资设立
43	中冶优先第一有限公司	开曼群岛	35.94	其他未包括金融业	100.00	100.00	0.00	0.00	投资设立
44	福建省闽罗建设有限公司	福建省龙岩市	5,000.00	其他建筑安装	100.00	100.00	-799.36	-2,195.90	非同一控制企业合并
45	重庆歌马东西干道建设工程管理有限公司	重庆市北碚区	50,000.00	其他土木工程建筑施工	95.00	95.00	58,096.58	1,378.33	非同一控制企业合并
46	五矿创新产业投资(成都)有限公司	四川省成都市	2,000.00	投资与资产管理	46.00	46.00	0.00	0.00	投资设立
47	广岩国际投资有限责任公司	北京市海淀区	6,000,000.00	投资与资产管理	71.00	71.00	5,495,123.91	24.78	投资设立
48	广东东鑫物业开发公司	广东省广州市	1,000.00	房地产开发经营	100.00	100.00	0.70	0.00	其他



(七) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

被购买名称	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日的确定依据
MMG Khoemacau	55.00	购买	实际取得被购买方控制权
上海锦闵置业有限公司	100.00	购买	实际取得被购买方控制权
福建省闽罗建设有限公司	100.00	购买	实际取得被购买方控制权
齐齐哈尔北方中冶置业有限公司	81.07	购买	实际取得被购买方控制权
杭州银亚城市建设发展有限公司	80.00	购买	实际取得被购买方控制权
台州宝越建设有限公司	100.00	购买	实际取得被购买方控制权
梁山中冶文化建设投资有限公司	76.29	购买	实际取得被购买方控制权
梁山中冶教育建设投资有限公司	78.00	购买	实际取得被购买方控制权
邯郸华悦城房地产开发有限公司	100.00	购买	实际取得被购买方控制权
邯郸诚嘉开华房地产开发有限公司	100.00	购买	实际取得被购买方控制权
重庆歇马东西干道建设工程管理有限公司	95.00	购买	实际取得被购买方控制权
广西国冶交通投资有限公司	98.57	购买	实际取得被购买方控制权
孝感信冶城综合管廊建设投资有限公司	95.00	购买	实际取得被购买方控制权
驻马店国冶工程建设有限公司	100.00	购买	实际取得被购买方控制权
宜都市宜治市政基础建设管理有限公司	76.26	购买	实际取得被购买方控制权
贵港市国冶管廊建设有限公司	65.04	购买	实际取得被购买方控制权
天津中冶兴辰管廊建设管理有限公司	70.55	购买	实际取得被购买方控制权
武汉中一投资建设有限公司	100.00	购买	实际取得被购买方控制权
荆门荆冶建设有限公司	100.00	购买	实际取得被购买方控制权



八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,579,857.49	7,489,741.23
银行存款	139,096,369,849.26	79,160,837,717.57
其他货币资金	3,377,224,310.24	4,435,525,390.73
<u>合计</u>	<u>142,480,174,016.99</u>	<u>83,603,852,849.53</u>

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	41,654,227,982.11	44,443,354,257.28
其中：债务工具投资	15,548,378,501.64	16,515,037,370.11
权益工具投资	12,823,215,310.52	13,598,565,737.56
其他	13,282,634,169.95	14,329,751,149.61
<u>合计</u>	<u>41,654,227,982.11</u>	<u>44,443,354,257.28</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,270,629,744.03	32,756,745.29	6,237,872,998.74
商业承兑汇票	4,435,559,485.57	107,437,337.76	4,328,122,147.81
<u>合计</u>	<u>10,706,189,229.60</u>	<u>140,194,083.05</u>	<u>10,565,995,146.55</u>

(续上表)

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,590,238,931.94	38,836,673.16	7,551,402,258.78
商业承兑汇票	3,366,442,023.79	104,108,253.01	3,262,333,770.78
<u>合计</u>	<u>10,956,680,955.73</u>	<u>142,944,926.17</u>	<u>10,813,736,029.56</u>



(四) 应收账款

类别	账面余额		期末数		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备的应收账款	30,934,485,443.82	11.85	12,415,036,998.96	40.13		18,519,448,444.86	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	230,011,679,424.36	88.15	16,431,366,119.64	7.14		213,580,313,304.72	
其中：账龄组合	227,359,767,656.01	87.13	16,431,366,119.64	7.23		210,928,401,536.37	
无风险组合	2,651,911,768.35	1.02				2,651,911,768.35	
合计	260,946,164,868.18	100.00	28,846,403,118.60	--		232,099,761,749.58	

(续上表)

类别	账面余额		期初数		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备的应收账款	29,443,132,332.86	17.10	12,446,552,744.79	42.27		16,996,579,588.07	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142,752,716,353.53	82.90	12,137,653,221.95	8.50		130,615,063,131.58	
其中：账龄组合	139,893,957,854.02	81.24	12,137,653,221.95	8.68		127,756,304,632.07	
无风险组合	2,858,758,499.51	1.66				2,858,758,499.51	
合计	172,195,848,686.39	100.00	24,584,205,966.74	--		147,611,642,719.65	

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	11,950,170,486.16	14,533,034,366.87
合计	11,950,170,486.16	14,533,034,366.87

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	22,451,118,033.34	78.45		30,194,115,995.32	75.35	
1至2年	2,663,635,050.53	9.31		5,951,132,788.03	14.85	



账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
2至3年	1,610,709,785.77	5.63		1,889,976,979.96	4.72	
3年以上	1,892,174,374.76	6.61		2,035,609,388.12	5.08	
<u>合计</u>	<u>28,617,637,244.40</u>	<u>100.00</u>		<u>40,070,835,151.43</u>	<u>100.00</u>	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,532,810.22	56,088,260.40
应收股利	225,011,992.34	151,667,337.47
其他应收款项	52,155,493,192.67	57,811,333,022.97
<u>合计</u>	<u>52,385,037,995.23</u>	<u>58,019,088,620.84</u>

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款		6,178,921.41
其他	87,136,449.00	134,027,093.04
<u>小计</u>	<u>87,136,449.00</u>	<u>140,206,014.45</u>
减：坏账准备	82,603,638.78	84,117,754.05
<u>合计</u>	<u>4,532,810.22</u>	<u>56,088,260.40</u>

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
<u>账龄一年以内的应收股利</u>	<u>187,577,180.33</u>	<u>134,442,545.15</u>
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	111,604,800.00	42,734,000.00
中国工商银行股份有限公司	20,121,125.40	
中国农业银行股份有限公司	16,147,450.32	
南京悦欣装饰管理有限公司		34,100,000.00
北京新世纪饭店有限公司		20,210,019.69
天津中冶金程置业有限公司		11,794,000.00
其他小额合计	39,703,804.61	25,604,525.46
<u>账龄一年以上的应收股利</u>	<u>37,434,812.01</u>	<u>17,224,792.32</u>



项目	期末余额	期初余额
北京新世纪饭店有限公司	20,210,019.69	
天津中冶和苑置业有限公司	17,096,775.34	17,096,775.34
唐山市新鹏建设工程检测有限公司	128,016.98	128,016.98
<u>合计</u>	<u>225,011,992.34</u>	<u>151,667,337.47</u>

3. 其他应收款项

类别	期末数		期初数		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	33,462,474,638.51	48.16	12,342,565,513.47	36.88	21,119,909,125.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	36,017,279,622.63	51.84	4,981,695,555.00	13.83	31,035,584,067.63
其中：账龄组合	28,889,665,440.40	41.58	4,981,695,555.00	17.24	23,907,969,885.40
无风险组合	7,127,614,182.23	10.26			7,127,614,182.23
<u>合计</u>	<u>69,479,754,261.14</u>	<u>100.00</u>	<u>17,324,261,068.47</u>	--	<u>52,155,493,192.67</u>

(续上表)

类别	期末数		期初数		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	32,797,689,770.19	44.53	10,685,604,942.32	32.58	22,112,084,827.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	40,853,250,072.53	55.47	5,154,001,877.43	12.62	35,699,248,195.10
其中：账龄组合	30,607,733,227.81	41.56	5,154,001,877.43	16.84	25,453,731,350.38
无风险组合	10,245,516,844.72	13.91			10,245,516,844.72
<u>合计</u>	<u>73,650,939,842.72</u>	<u>100.00</u>	<u>15,839,606,819.75</u>	--	<u>57,811,333,022.97</u>

(八) 存货

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,317,429,137.20	125,113,555.67	5,192,315,581.53
自制半成品及在产品	65,670,817,760.40	4,592,950,509.28	61,077,867,251.12
库存商品 (产成品)	65,959,894,974.07	6,555,961,098.92	59,403,933,875.15



项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料（包装物、低值易耗品等）	734,416,476.34	5,714,807.56	728,701,668.78
其他	4,067,439,900.91	1,069,746,752.75	2,997,693,148.16
<u>合计</u>	<u>141,749,998,248.92</u>	<u>12,349,486,724.18</u>	<u>129,400,511,524.74</u>

（续上表）

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,348,856,906.71	100,778,696.54	5,248,078,210.17
自制半成品及在产品	75,227,168,142.21	1,544,811,905.67	73,682,356,236.54
库存商品（产成品）	62,204,178,843.91	4,737,141,130.08	57,467,037,713.83
周转材料（包装物、低值易耗品等）	814,054,292.12	6,134,047.66	807,920,244.46
其他	6,747,370,630.98	2,845,277,997.67	3,902,092,633.31
<u>合计</u>	<u>150,341,628,815.93</u>	<u>9,234,143,777.62</u>	<u>141,107,485,038.31</u>

（九）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包服务相关的合同资产	174,546,369,873.90	6,022,466,235.29	168,523,903,638.61
应收质保金形成的合同资产	3,348,377,912.65	217,659,290.06	3,130,718,622.59
<u>合计</u>	<u>177,894,747,786.55</u>	<u>6,240,125,525.35</u>	<u>171,654,622,261.20</u>

（续上表）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包服务相关的合同资产	137,841,412,153.05	5,208,050,544.75	132,633,361,608.30
应收质保金形成的合同资产	2,259,374,645.55	186,022,893.56	2,073,351,751.99
<u>合计</u>	<u>140,100,786,798.60</u>	<u>5,394,073,438.31</u>	<u>134,706,713,360.29</u>



(十) 债权投资

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
同业存单	5,478,261,646.21	2,757,629.05	5,475,504,017.16
结构化主体投资	1,800,586,169.05	17,364,473.30	1,783,221,695.75
信托业保障基金	350,407,450.06		350,407,450.06
委托贷款	750,350,400.00	750,350,400.00	
债券投资	5,531,240.13	5,531,240.13	
其他			
<u>合计</u>	<u>8,385,136,905.45</u>	<u>776,003,742.48</u>	<u>7,609,133,162.97</u>

(续上表)

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
同业存单	2,885,474,055.73	1,364,022.73	2,884,110,033.00
结构化主体投资			
信托业保障基金	340,203,889.21		340,203,889.21
委托贷款	30,200,400.00	30,200,400.00	
债券投资	5,514,547.30	5,514,547.30	
其他	13,972,595.89		13,972,595.89
<u>合计</u>	<u>3,275,365,488.13</u>	<u>37,078,970.03</u>	<u>3,238,286,518.10</u>

(十一) 其他债权投资

项目	期末余额	期初余额
债券投资	11,721,710,648.50	12,995,400,603.94
<u>合计</u>	<u>11,721,710,648.50</u>	<u>12,995,400,603.94</u>

(十二) 长期应收款

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
融资租赁款	34,753,862,109.22	2,784,423,651.48	31,969,438,457.74
工程款	53,097,636,130.22	1,950,003,544.17	51,147,632,586.05
分期收款销售商品	1,730,082,347.02	114,798,989.97	1,615,283,357.05



项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	224,204,224.78	5,025,953.13	219,178,271.65
其他	7,998,171,491.05	1,974,231,507.94	6,023,939,983.11
<u>合计</u>	<u>97,803,956,302.29</u>	<u>6,828,483,646.69</u>	<u>90,975,472,655.60</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	36,252,611,796.96	2,973,117,983.48	33,279,493,813.48
工程款	48,837,583,023.20	2,325,138,644.97	46,512,444,378.23
分期收款销售商品	1,646,319,614.86	111,528,450.09	1,534,791,164.77
分期收款提供劳务	128,975,649.91	7,738,539.00	121,237,110.91
其他	7,637,706,950.97	1,473,719,627.73	6,163,987,323.24
<u>合计</u>	<u>94,503,197,035.90</u>	<u>6,891,243,245.27</u>	<u>87,611,953,790.63</u>

(十三) 长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	373,392,033.35		1,089,005.78	372,303,027.57
对合营企业投资	13,469,192,881.22	1,374,961,648.74	644,007,974.46	14,200,146,555.50
对联营企业投资	38,759,953,276.46	4,907,468,444.34	2,649,556,914.00	41,017,864,806.80
<u>小计</u>	<u>52,602,538,191.03</u>	<u>6,282,430,093.08</u>	<u>3,294,653,894.24</u>	<u>55,590,314,389.87</u>
减:长期股权投资减值准备	2,645,978,177.26	7,340,947.94	52,397,542.28	2,600,921,582.92
<u>合计</u>	<u>49,956,560,013.77</u>	<u>6,275,089,145.14</u>	<u>3,242,256,351.96</u>	<u>52,989,392,806.95</u>

(十四) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资-上市公司	10,322,562,205.55	8,781,967,480.10
非交易性权益工具投资-非上市公司	4,344,125,099.28	3,479,712,543.59
<u>合计</u>	<u>14,666,687,304.83</u>	<u>12,261,680,023.69</u>



(十五) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
信托、资管计划、基金产品投资	4,730,226,422.85	4,352,069,462.89
利率掉期合约	686,956,521.74	670,173,913.04
继续涉入资产	86,272,900.00	285,183,300.00
其他权益性投资	416,837,821.38	328,675,319.81
<u>合计</u>	<u>5,920,293,665.97</u>	<u>5,636,101,995.74</u>

(十六) 投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、账面原值合计</u>	<u>14,671,757,526.29</u>	<u>2,052,909,094.65</u>	<u>1,342,211,874.94</u>	<u>15,382,454,746.00</u>
其中：1. 房屋、建筑物	13,980,854,254.73	1,994,377,484.25	1,294,729,349.31	14,680,502,389.67
2. 土地使用权	690,903,271.56	58,531,610.40	47,482,525.63	701,952,356.33
<u>二、累计折旧和累计摊销合计</u>	<u>3,786,697,611.45</u>	<u>486,198,297.33</u>	<u>109,510,051.57</u>	<u>4,163,385,857.21</u>
其中：1. 房屋、建筑物	3,546,494,313.08	460,701,631.54	98,464,480.44	3,908,731,464.18
2. 土地使用权	240,203,298.37	25,496,665.79	11,045,571.13	254,654,393.03
<u>三、投资性房地产账面净值合计</u>	<u>10,885,059,914.84</u>	--	--	<u>11,219,068,888.79</u>
其中：1. 房屋、建筑物	10,434,359,941.65	--	--	10,771,770,925.49
2. 土地使用权	450,699,973.19	--	--	447,297,963.30
<u>四、投资性房地产减值准备累计金额</u>	<u>581,410,426.02</u>	<u>23,006,743.09</u>	<u>2,748,133.17</u>	<u>601,669,035.94</u>
<u>合计</u>	<u>581,410,426.02</u>	<u>23,006,743.09</u>	<u>2,748,133.17</u>	<u>601,669,035.94</u>
其中：1. 房屋、建筑物	581,410,426.02	23,006,743.09	2,748,133.17	601,669,035.94
2. 土地使用权				
<u>五、投资性房地产账面价值合计</u>	<u>10,303,649,488.82</u>	--	--	<u>10,617,399,852.85</u>
其中：1. 房屋、建筑物	9,852,949,515.63	--	--	10,170,101,889.55
2. 土地使用权	450,699,973.19	--	--	447,297,963.30

(十七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	120,155,664,426.57	117,668,102,465.89
固定资产清理	9,847,139.58	4,225,803.60
<u>合计</u>	<u>120,165,511,566.15</u>	<u>117,672,328,269.49</u>



1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、账面原值合计</u>	<u>232,112,784,905.59</u>	<u>17,602,338,912.25</u>	<u>6,509,452,618.86</u>	<u>243,205,671,198.98</u>
其中：土地资产	28,280,868.89	976,596.31	1,579,527.26	27,677,937.94
房屋及建筑物	76,963,409,126.54	4,413,118,298.68	1,706,383,176.96	79,670,144,248.26
机器设备	80,880,483,633.20	6,143,240,937.16	3,394,638,867.60	83,629,085,702.76
运输工具	5,782,891,943.48	373,801,262.65	429,944,460.76	5,726,748,745.37
电子设备	1,994,708,442.01	392,345,444.66	74,321,580.81	2,312,732,305.86
办公设备	1,623,501,328.18	267,517,357.17	175,013,994.93	1,716,004,690.42
酒店业家具	255,993,623.05	1,585,729.12	201,471,490.67	56,107,861.50
其他	64,583,515,940.24	6,009,753,286.50	526,099,519.87	70,067,169,706.87
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>99,986,142,848.11</u>	<u>12,816,947,469.43</u>	<u>4,040,739,440.63</u>	<u>108,762,350,876.91</u>
其中：土地资产	--	--	--	--
房屋及建筑物	25,973,719,288.91	2,711,279,223.84	932,479,158.94	27,752,519,353.81
机器设备	44,663,189,027.47	4,704,302,630.97	2,200,971,682.22	47,166,519,976.22
运输工具	3,381,092,519.52	486,445,688.44	347,903,444.70	3,519,634,763.26
电子设备	1,231,610,966.73	215,344,655.61	61,277,442.73	1,385,678,179.61
办公设备	1,216,971,862.83	185,873,834.35	125,884,256.45	1,276,961,440.73
酒店业家具	217,191,759.74	4,656,583.91	180,729,534.34	41,118,809.31
其他	23,302,367,422.91	4,509,044,852.31	191,493,921.25	27,619,918,353.97
<u>三、固定资产账面净值合计</u>	<u>132,126,642,057.48</u>	--	--	<u>134,443,320,322.07</u>
其中：土地资产	28,280,868.89	--	--	27,677,937.94
房屋及建筑物	50,989,689,837.63	--	--	51,917,624,894.45
机器设备	36,217,294,605.73	--	--	36,462,565,726.54
运输工具	2,401,799,423.96	--	--	2,207,113,982.11
电子设备	763,097,475.28	--	--	927,054,126.25
办公设备	406,529,465.35	--	--	439,043,249.69
酒店业家具	38,801,863.31	--	--	14,989,052.19
其他	41,281,148,517.33	--	--	42,447,251,352.90
<u>四、固定资产减值准备合计</u>	<u>14,458,539,591.59</u>	<u>385,306,095.46</u>	<u>556,189,791.55</u>	<u>14,287,655,895.50</u>
其中：土地资产	--	--	--	--
房屋及建筑物	6,710,501,957.62	114,269,912.40	122,302,115.82	6,702,469,754.20
机器设备	3,698,757,113.48	59,459,822.73	431,992,693.09	3,326,224,243.12



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	143,139,780.09	2,577,176.45	1,077,100.62	144,639,855.92
电子设备	6,531,325.66	2,231,852.71	25,641.29	8,737,537.08
办公设备	2,672,246.48	497,958.34	250,568.07	2,919,636.75
酒店业家具				
其他	3,896,937,168.26	206,269,372.83	541,672.66	4,102,664,868.43
五、固定资产账面价值合计	117,668,102,465.89	--	--	120,155,664,426.57
其中：土地资产	28,280,868.89	--	--	27,677,937.94
房屋及建筑物	44,279,187,880.01	--	--	45,215,155,140.25
机器设备	32,518,537,492.25	--	--	33,137,150,415.24
运输工具	2,258,659,643.87	--	--	2,062,474,126.19
电子设备	756,566,149.62	--	--	918,316,589.17
办公设备	403,857,218.87	--	--	436,123,612.94
酒店业家具	38,801,863.31	--	--	14,989,052.19
其他	37,384,211,349.07	--	--	38,343,777,552.65

(十八) 在建工程

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	17,742,079,310.76	415,380,838.08	17,326,698,472.68
工程物资	64,654,322.16	491,305.16	64,163,017.00
合计	17,806,733,632.92	415,872,143.24	17,390,861,489.68

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	14,014,814,219.66	245,998,941.14	13,768,815,278.52
工程物资	60,495,629.89	491,305.16	60,004,324.73
合计	14,075,309,849.55	246,490,246.30	13,828,819,603.25



1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资		本期其他		工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
				产金额	减少额	减少额	期末余额						
KINSEVERE EXPANSION PROJECT-EXECUTION	2,940,982,809.69	876,420,329.85	1,624,107,812.44	120,026,670.04		2,380,501,472.25	84.00	84.00					自有资金
艾娜克铜矿项目	23,847,800,000.00	1,299,973,264.27	168,639,720.45			1,468,612,984.72	6.16	6.16					自有资金
和记洋行项目老建筑	1,394,514,000.00		1,115,611,060.24			1,115,611,060.24	80.00	80.00	246,541,414.17				自有资金 银行贷款
KINSEVERE MINE DEVELOPMENT 2022-2024	1,168,439,669.30	647,113,434.85	330,408,212.54			977,521,647.39	82.00	82.00					自有资金
广东深圳前海中冶科技大厦	996,337,000.00	792,347,752.25	151,881,106.58			944,228,858.83	94.77	94.77	306,303,445.66	58,137,298.16	6.26		自有资金 银行贷款
PIT FB PHASE 6- INFRASTRUCTURE (IMP)	1,593,031,833.44	55,006,525.93	571,583,782.99	80,160,770.00		546,429,538.92	33.11	33.11					自有资金
Chalcobamba Execution Stage I	1,248,547,544.84	255,904,862.65	168,717,257.46			424,622,120.11	65.40	65.40					自有资金
黑龙江省鹤岗市高纯石墨工程	584,632,400.00	290,268,881.94	81,504,665.06			371,773,547.00	63.66	63.66	6,586,761.06	5,415,466.00	2.70		自有资金 银行贷款
TAILINGS DAM CONSTRUCTION STAGE V	1,110,045,768.84	215,155,119.92	481,214,669.06	326,204,158.42		370,165,630.56	97.24	97.24					自有资金
TAILINGS DAM CONSTRUCTION STAGE VI (IMP)	1,536,084,300.84	63,338,068.06	282,581,344.78			345,919,412.84	22.52	22.52					自有资金
合计	36,420,415,326.95	4,495,528,239.72	4,976,249,631.60	526,391,598.46		8,945,386,272.86			559,431,620.89	63,552,764.16			



3. 工程物资

项目	期末金额	期初金额
专用设备	42,572,775.97	43,050,710.82
专用材料	20,385,564.07	15,412,615.26
其他	1,204,676.96	1,540,998.65
<u>合计</u>	<u>64,163,017.00</u>	<u>60,004,324.73</u>

(十九) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、账面原值合计</u>	<u>3,583,276,132.65</u>	<u>982,448,060.12</u>	<u>1,306,111,325.94</u>	<u>3,259,612,866.83</u>
其中：土地	168,380,919.97	48,608,472.55	5,400,709.12	211,588,683.40
房屋及建筑物	1,636,893,093.41	488,752,360.08	986,678,541.41	1,138,966,912.08
机器运输办公设备	1,775,851,771.07	441,417,344.48	314,032,075.41	1,903,237,040.14
其他	2,150,348.20	3,669,883.01		5,820,231.21
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>1,608,225,506.23</u>	<u>670,500,036.74</u>	<u>942,493,884.86</u>	<u>1,336,231,658.11</u>
其中：土地	58,844,704.39	58,431,135.53	5,257,459.21	112,018,380.71
房屋及建筑物	702,287,734.86	367,223,517.30	674,602,059.89	394,909,192.27
机器运输办公设备	845,448,957.48	244,085,377.22	262,337,757.86	827,196,576.84
其他	1,644,109.50	760,006.69	296,607.90	2,107,508.29
<u>三、使用权资产账面净值合计</u>	<u>1,975,050,626.42</u>	--	--	<u>1,923,381,208.72</u>
其中：土地	109,536,215.58	--	--	99,570,302.69
房屋及建筑物	934,605,358.55	--	--	744,057,719.81
机器运输办公设备	930,402,813.59	--	--	1,076,040,463.30
其他	506,238.70	--	--	3,712,722.92
<u>四、减值准备合计</u>				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
<u>五、使用权资产账面价值合计</u>	<u>1,975,050,626.42</u>	--	--	<u>1,923,381,208.72</u>
其中：土地	109,536,215.58	--	--	99,570,302.69
房屋及建筑物	934,605,358.55	--	--	744,057,719.81
机器运输办公设备	930,402,813.59	--	--	1,076,040,463.30
其他	506,238.70	--	--	3,712,722.92



(二十) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>71,922,899,199.89</u>	<u>28,300,031,331.52</u>	<u>974,021,014.16</u>	<u>99,248,909,517.25</u>
其中：采矿权	27,048,619,391.94	15,190,449,714.38	368,984,056.93	41,870,085,049.39
土地使用权	17,843,178,015.31	569,943,392.95	178,745,060.59	18,234,376,347.67
特许权	22,271,913,155.76	11,628,206,309.55	313,664,953.57	33,586,454,511.74
软件	3,728,812,184.20	349,097,328.54	66,354,488.34	4,011,555,024.40
专利权	344,410,323.66	9,965,570.81	3,318,750.00	351,057,144.47
探矿权	207,847,199.04	109,059,986.42		316,907,185.46
非专利技术	139,955,550.33			139,955,550.33
其他	338,163,379.65	443,309,028.87	42,953,704.73	738,518,703.79
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>23,986,438,388.47</u>	<u>3,022,182,803.09</u>	<u>258,283,712.90</u>	<u>26,750,337,478.66</u>
其中：采矿权	10,959,677,607.88	1,191,340,074.36	26,284,661.85	12,124,733,020.39
土地使用权	4,854,889,579.58	345,796,334.60	42,582,253.39	5,158,103,660.79
特许权	4,798,269,082.07	1,066,637,774.15	47,817,969.31	5,817,088,886.91
软件	2,905,870,990.64	309,338,678.26	41,909,099.29	3,173,300,569.61
专利权	234,760,754.01	16,902,464.55	1,495,750.00	250,167,468.56
探矿权	76,966,125.30	58,266,666.70	58,266,666.70	76,966,125.30
非专利技术	86,059,447.44	13,863,766.37		99,923,213.81
其他	69,944,801.55	20,037,044.10	39,927,312.36	50,054,533.29
<u>三、无形资产减值准备金额合计</u>	<u>5,598,072,174.86</u>	<u>20,864,485.30</u>	<u>282,773,313.52</u>	<u>5,336,163,346.64</u>
其中：采矿权	3,708,895,206.86	15,954,512.71	175,571,011.22	3,549,278,708.35
土地使用权	973,403,849.64	4,623,353.22	107,202,302.30	870,824,900.56
特许权	883,911,661.96			883,911,661.96
软件	1,640,271.35			1,640,271.35
专利权	22,404,164.56			22,404,164.56
探矿权	1,604,420.66			1,604,420.66
非专利技术	2,070,000.00			2,070,000.00
其他	4,142,599.83	286,619.37		4,429,219.20
<u>四、账面价值合计</u>	<u>42,338,388,636.56</u>	--	--	<u>67,162,408,691.95</u>
其中：采矿权	12,380,046,577.20	--	--	26,196,073,320.65
土地使用权	12,014,884,586.09	--	--	12,205,447,786.32
特许权	16,589,732,411.73	--	--	26,885,453,962.87
软件	821,300,922.21	--	--	836,614,183.44



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权	87,245,405.09	--	--	78,485,511.35
探矿权	129,276,653.08	--	--	238,336,639.50
非专利技术	51,826,102.89	--	--	37,962,336.52
其他	264,075,978.27	--	--	684,034,951.30

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	82,804,633,804.98	16,499,824,530.66	69,993,916,300.98	13,617,691,815.25
资产减值准备	54,857,246,624.80	9,947,603,945.12	47,870,828,078.07	8,365,844,797.87
公允价值变动	5,647,934,585.96	1,391,277,196.65	3,737,527,273.00	906,343,793.00
预计负债	2,780,016,571.91	786,473,944.24	3,433,768,074.75	875,376,317.61
合并财务报表内部交易抵销	4,055,444,832.20	1,063,059,346.92	3,169,021,487.80	707,103,695.82
可抵扣亏损	7,581,836,584.09	1,591,227,661.65	2,573,321,622.71	575,762,535.06
已计提未支付的职工薪酬	1,908,090,328.68	466,003,174.12	1,877,708,874.46	446,943,156.46
无形资产摊销	607,773,991.85	171,565,110.60	461,032,943.37	133,116,509.51
手续费收入	268,706,343.02	67,176,585.76	526,276,733.16	131,569,183.29
其他项目	5,097,583,942.47	1,015,437,565.60	6,344,431,213.66	1,475,631,826.63
二、递延所得税负债	60,548,587,713.52	17,220,617,154.67	48,200,093,875.35	12,486,942,333.66
未来境外子公司利润汇回	16,881,351,221.50	4,256,393,640.94	16,705,229,998.58	4,166,160,441.39
公允价值变动	3,763,455,930.30	918,233,296.24	2,799,597,167.52	682,026,206.71
资产评估增值	3,321,272,737.76	437,158,663.94	2,907,931,079.01	440,756,554.54
非同一控制下企业合并公允价值与账面基础差异	819,452,421.92	182,354,083.42	1,245,836,843.04	305,248,159.68
其他项目	35,763,055,402.04	11,426,477,470.13	24,541,498,787.20	6,892,750,971.34



(二十二) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	78,362,989,522.13	84,319,222,292.64
抵押借款	940,021,757.20	812,654,566.63
质押借款	546,301,038.05	760,403,750.21
保证借款		320,305,610.57
<u>合计</u>	<u>79,849,312,317.38</u>	<u>86,212,586,220.05</u>

(二十三) 交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
结构化主体其他份额持有人权益	11,319,596,164.31	6,860,295,114.41
远期结售汇	4,333,029.11	2,255,257.43
其他	102,481,363.53	387,048,145.00
<u>合计</u>	<u>11,426,410,556.95</u>	<u>7,249,598,516.84</u>

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,961,615,503.17	38,051,212,308.54
商业承兑汇票	1,711,205,743.54	1,306,123,371.22
<u>合计</u>	<u>42,672,821,246.71</u>	<u>39,357,335,679.76</u>

(二十五) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	285,437,504,146.60	206,769,934,805.82
1-2年	49,311,903,828.94	37,957,920,339.55
2-3年	16,465,163,278.77	13,768,476,938.93
3年以上	17,376,496,606.18	14,248,540,704.15
<u>合计</u>	<u>368,591,067,860.49</u>	<u>272,744,872,788.45</u>

(二十六) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	68,491,194.56	91,908,393.87
1年以上	47,785,023.57	49,853,307.22
<u>合计</u>	<u>116,276,218.13</u>	<u>141,761,701.09</u>



(二十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
工程承包服务相关的合同负债	51,834,404,881.12	55,050,124,338.85
销货合同相关的合同负债	7,587,077,524.75	10,243,612,458.28
其他客户合同相关的合同负债	9,374,587,927.80	12,465,038,464.24
<u>合计</u>	<u>68,796,070,333.67</u>	<u>77,758,775,261.37</u>

(二十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,056,152,617.07	3,616,311,217.94
土地增值税	1,743,315,564.93	2,505,666,709.69
增值税	1,237,303,433.41	1,060,466,550.64
个人所得税	436,787,111.80	530,777,479.05
城市维护建设税	78,418,891.85	97,450,064.60
资源税	128,327,466.18	83,937,135.57
教育费附加(地方教育费附加)	58,723,660.92	66,794,343.91
土地使用税	59,063,793.59	49,355,923.34
房产税	35,587,245.34	35,675,236.20
其他税费	779,604,406.71	579,566,236.17
<u>合计</u>	<u>9,613,284,191.80</u>	<u>8,626,000,897.11</u>

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	86,119,344.93	89,883,658.18
应付股利	1,332,319,218.33	1,352,785,981.38
其他应付款项	65,556,469,386.81	51,074,709,125.77
<u>合计</u>	<u>66,974,907,950.07</u>	<u>52,517,378,765.33</u>

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		200,000.00
短期借款应付利息	23,722,975.95	15,322,975.95
其他利息	62,396,368.98	74,360,682.23
<u>合计</u>	<u>86,119,344.93</u>	<u>89,883,658.18</u>



2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	488,563,630.15	621,097,303.43
划分为权益工具的优先股\永续债股利	781,772,616.08	671,145,393.85
其他	61,982,972.10	60,543,284.10
<u>合计</u>	<u>1,332,319,218.33</u>	<u>1,352,785,981.38</u>

3. 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	36,985,184,375.81	23,488,864,624.47
押金保证金	18,659,573,693.55	16,545,390,548.76
工程款/拆迁补偿款等	1,721,670,787.65	1,164,640,648.03
社会保险/公积金/备用金等	1,046,719,048.35	1,040,463,260.23
其他	7,143,321,481.45	8,835,350,044.28
<u>合计</u>	<u>65,556,469,386.81</u>	<u>51,074,709,125.77</u>

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	49,399,811,070.70	46,558,657,030.64
1年内到期的应付债券	7,563,106,676.56	1,991,104,834.84
1年内到期的长期应付款	909,570,328.47	803,222,743.01
1年内到期的其他长期负债	440,869,677.14	358,381,991.58
1年内到期的租赁负债	469,951,512.27	518,222,930.98
<u>合计</u>	<u>58,783,309,265.14</u>	<u>50,229,589,531.05</u>

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
信用借款	98,745,459,602.98	66,932,205,255.63	1.00-8.95
质押借款	11,520,127,361.02	19,402,985,132.93	2.25-5.88
抵押借款	5,023,468,033.73	6,620,286,642.78	2.55-4.99
保证借款	492,950,095.15	2,493,705,389.82	1.00-5.39
<u>合计</u>	<u>115,782,005,092.88</u>	<u>95,449,182,421.16</u>	---



(三十二) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
十年期美元债券 1	5,049,535,807.32	4,937,639,607.99
十年期美元债券 2	3,610,018,454.29	3,530,852,862.57
长远锂科可转债	3,183,571,708.44	3,065,866,842.41
15 五矿 04 (136052.SH)	2,514,095,890.41	2,514,095,890.41
五年期美元债券 2	2,153,743,567.10	2,120,400,579.22
15 五矿 02 (122469.SH)	2,026,547,945.21	2,026,547,945.21
2022 五矿 MTN001	2,008,072,328.77	4,566,554,794.52
24 五矿集 MTN006	2,001,652,054.79	
24 五矿集 MTN007	2,001,403,835.62	
中冶置业集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第一期)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
2023 年公开发行公司债券 (第一期)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
2024 年公开发行公司债券 (第一期)	1,600,000,000.00	
2023 年公开发行公司债券 (第二期)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
2024 年公开发行公司债券 (第二期)	1,500,000,000.00	
2023 年公开发行公司债券 (第三期)	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
中期票据-1	1,000,000,000.00	
中期票据-2	1,000,000,000.00	
2022 年公开发行公司债券 (第二期)		1,500,000,000.00
中冶置业集团有限公司 2022 年度第一期定向债务融资工具		1,300,000,000.00
2022 年公开发行公司债券 (第一期)		1,200,000,000.00
2023PPN 债券		1,198,018,867.92
2022PPN 债券		798,679,245.24
<u>合计</u>	<u>36,448,641,591.95</u>	<u>35,558,656,635.49</u>



(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,813,107,396.51	2,690,558,740.63
减：未确认的融资费用	545,941,623.51	553,136,168.37
重分类至一年内到期的非流动负债	469,951,512.27	518,222,930.98
<u>租赁负债净额</u>	<u>1,797,214,260.73</u>	<u>1,619,199,641.28</u>

(三十四) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	3,747,119,434.63	8,588,168,876.30	8,748,194,042.30	3,587,094,268.63
专项应付款	203,268,238.19	700,669,826.21	383,366,607.64	520,571,456.76
<u>合计</u>	<u>3,950,387,672.82</u>	<u>9,280,516,096.32</u>	<u>9,123,238,043.75</u>	<u>4,107,665,725.39</u>

(三十五) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加
	投资金额	所占比例 (%)	
国务院国有资产监督管理委员会	33,942,856,117.29	90.10	25,689,686,731.29
全国社会保障基金理事会	3,730,745,124.14	9.90	
<u>合计</u>	<u>37,673,601,241.43</u>	<u>100.00</u>	<u>25,689,686,731.29</u>

(续上表)

投资者名称	本期减少	期末余额	
		投资金额	所占比例 (%)
国务院国有资产监督管理委员会		59,632,542,848.58	94.11
全国社会保障基金理事会		3,730,745,124.14	5.89
<u>合计</u>		<u>63,363,287,972.72</u>	<u>100.00</u>

(三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价	2,884,624,502.69			2,884,624,502.69
二、其他资本公积	10,817,413,169.09	6,821,878,886.51	515,770,281.91	17,123,521,773.69
<u>合计</u>	<u>13,702,037,671.78</u>	<u>6,821,878,886.51</u>	<u>515,770,281.91</u>	<u>20,008,146,276.38</u>

注：本年度资本公积净增加 630,610.86 万元，主要变动情况如下：

1. 根据《中央企业国有资本经营预算支出执行监督管理办法》相关规定，部分国有股权已



按规定划转至社保基金的中央企业，将收到的资本金按照规定比例计入实收资本，剩余部分计入资本公积，故本期调增资本公积 443,343.33 万元；

2. 本集团之子公司中钨高新材料股份有限公司以定向发行股份及支付现金方式购买五矿钨业集团有限公司和湖南沃溪矿业投资有限公司持有的共计 100%湖南柿竹园有色金属有限责任公司股权，导致资本公积增加 136,669.72 万元。

(三十七) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	310,668,433.08	6,382,678,392.46	6,075,987,936.48	617,358,889.06	
维简费	61,211,167.35	2,903,084.22	13,315,022.86	50,799,228.71	
<u>合计</u>	<u>371,879,600.43</u>	<u>6,385,581,476.68</u>	<u>6,089,302,959.34</u>	<u>668,158,117.77</u>	——

(三十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	5,311,374,768.40	109,570,851.45		5,420,945,619.85
任意盈余公积金	612,238,165.01			612,238,165.01
<u>合计</u>	<u>5,923,612,933.41</u>	<u>109,570,851.45</u>		<u>6,033,183,784.86</u>

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	-14,763,761,713.31	-19,098,801,260.35
期初调整金额		392,569,297.41
本期期初余额	-14,763,761,713.31	-18,706,231,962.94
本期增加额	8,545,882,690.05	5,577,348,756.81
其中：本期净利润转入	6,646,376,815.96	5,457,523,669.43
其他转入	1,899,505,874.09	119,825,087.38
本期减少额	1,510,969,859.47	1,634,878,507.18
其中：本期提取盈余公积数	109,570,851.45	85,027,933.88
本期提取一般风险准备	29,908,406.42	103,410,582.32
本期分配现金股利数	1,371,490,601.60	1,438,115,763.89
其他减少		8,324,227.09
<u>本期期末余额</u>	<u>-7,728,848,882.73</u>	<u>-14,763,761,713.31</u>

注：上表“其他转入”主要包含其他综合收益结转留存收益 159,393.38 万元及本集团所属湖南有色资产经营管理有限公司使用资本公积弥补亏损 6,626.12 万元。



(四十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
冶金建设	433,513,587,335.40	393,498,898,055.94	522,045,676,847.76	474,470,038,812.14
贸易物流	198,285,741,623.67	193,955,672,569.97	196,163,469,430.83	192,709,974,190.73
金属矿产	120,269,615,460.64	93,888,627,460.07	124,952,176,390.73	101,684,697,885.60
科技产业	109,263,574,715.01	97,365,394,469.28	110,395,544,014.93	98,021,459,627.34
地产开发	27,973,129,584.90	26,475,765,638.08	29,184,927,518.56	25,598,597,492.33
金融服务	8,808,489,657.33	3,921,686,954.21	10,550,976,597.57	3,428,058,013.58
其他及抵销	-64,874,816,828.43	-62,610,784,398.93	-58,694,259,150.39	-57,828,412,626.74
合计	833,239,321,548.52	746,495,260,748.62	934,598,511,649.99	838,084,413,394.98

注：上述营业收入和营业成本中包括了利息收入、手续费及佣金收入、利息支出和手续费及佣金支出。

(四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
项目扶持资金	634,578,028.27	524,896,476.67	是
税收返还及减免	407,118,887.95	324,916,861.11	是
科研补贴	199,311,940.81	85,519,423.61	是
企业发展专项资金	166,995,143.97	112,152,969.11	是
解困专项资金	108,744,823.53	81,567,694.75	是
离退休人员经费	61,348,637.27	45,277,878.15	是
稳岗补贴	37,580,681.65	29,810,773.82	是
污染防治专项基金	35,731,140.07	26,801,337.59	是
进(出)口贸易补助	26,181,238.29	12,362,365.68	是
其他	184,728,895.05	350,973,107.21	是
合计	1,862,319,416.86	1,594,278,887.70	——

(四十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,107,123,246.35	1,656,131,161.29
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,081,755,241.94	409,704,827.27
其他权益工具投资持有期间的投资收益	947,780,735.64	683,866,166.46



产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的其他金融资产终止确认收益	-1,502,830,406.25	-2,051,594,510.69
处置应收款项融资取得的投资收益	-399,974,941.65	-382,550,142.20
其他债权投资相关投资收益	42,763,481.44	110,809,412.14
债权投资相关投资收益	1,419,080.22	1,782,365.36
其他非流动金融资产相关投资收益	37,082,890.84	56,003,068.31
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	66,829,876.89	206,786,503.53
交易性金融资产处置取得的投资收益	52,647,652.14	-3,805,329.61
其他	597,052,282.83	-116,880,994.98
<u>合计</u>	<u>-131,861,343.49</u>	<u>570,252,526.88</u>

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,403,839,973.38	-393,066,562.20
衍生金融资产	-12,346,020.79	14,726,857.79
其他非流动金融资产	-296,076,851.81	65,080,389.77
交易性金融负债	284,745,100.14	279,919,419.08
衍生金融负债	-536,339,048.42	-425,331,865.68
其他	91,467,130.44	1,805,479.66
<u>合计</u>	<u>-1,872,389,663.82</u>	<u>-456,866,281.58</u>

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失	1,005,396,308.22	806,957,013.86
<u>合计</u>	<u>1,005,396,308.22</u>	<u>806,957,013.86</u>

(四十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付款项	379,701,931.32	69,969,847.94	379,701,931.32
与企业日常活动无关的政府补助	137,937,727.68	54,245,233.10	137,937,727.68
违约赔偿收入	70,373,718.64	66,228,579.18	70,373,718.64
罚没收入	51,215,381.93	34,919,279.39	51,215,381.93



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计	42,565,172.65	67,928,141.93	42,565,172.65
保险赔款收入	21,661,504.34	18,471,053.54	21,661,504.34
其他利得	99,292,085.20	137,218,142.50	99,292,085.20
<u>合计</u>	<u>802,747,521.76</u>	<u>448,980,277.58</u>	<u>802,747,521.76</u>

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失	105,397,465.05	113,802,887.95	105,397,465.05
捐赠支出	82,790,243.83	74,502,879.28	82,790,243.83
罚款支出	49,645,801.09	27,242,073.64	49,645,801.09
与主营业务无关的预计负债	40,565,712.27	88,120,960.03	40,565,712.27
赔偿金、违约金及罚款支出	320,606,895.56	76,212,557.55	320,606,895.56
其他支出	-1,317,540,572.12	211,050,852.47	-1,317,540,572.12
<u>合计</u>	<u>-718,534,454.32</u>	<u>590,932,210.92</u>	<u>-718,534,454.32</u>

(四十七) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,776,780,945.76	7,250,755,460.25
递延所得税调整	-2,690,222,204.17	1,909,314,783.16
其他		-151,733.30
<u>合计</u>	<u>5,086,558,741.59</u>	<u>9,159,918,510.11</u>

(四十八) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,437,191,743.61	18,910,088,385.58
加：资产减值损失	6,327,104,428.04	4,327,747,852.49
信用减值损失	7,259,393,420.88	6,391,266,168.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,233,171,845.45	11,422,871,723.21



补充资料	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	637,365,857.85	651,428,282.16
无形资产摊销	2,794,706,021.44	2,234,181,736.34
长期待摊费用摊销	531,732,444.18	264,061,475.70
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)	-1,005,396,308.22	-806,957,013.86
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	62,832,292.40	45,874,746.02
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,872,389,663.82	456,866,281.58
财务费用(收益以“-”号填列)	5,877,128,381.48	9,104,782,261.74
投资损失(收益以“-”号填列)	131,861,343.49	-570,252,526.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,397,199,311.76	889,655,498.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-293,022,892.41	1,019,659,284.69
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,591,630,567.01	9,633,928,187.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-113,408,301,424.22	-71,781,607,092.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	86,716,558,766.55	29,142,487,134.52
其他	-2,678,752,546.40	2,598,036,423.60
经营活动产生的现金流量净额	30,690,394,293.19	23,934,118,809.17
二、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	130,051,914,077.17	70,486,696,926.87
减: 现金的期初余额	70,486,696,926.87	75,461,622,199.46
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	59,565,217,150.30	-4,974,925,272.59

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	12,581,132,604.46
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,552,789,254.35
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	11,028,343,350.11
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	



3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	130,051,914,077.17	70,486,696,926.87
其中：库存现金	6,579,857.49	7,489,741.23
可随时用于支付的银行存款	116,310,948,199.61	61,164,000,395.51
可随时用于支付的其他货币资金	260,173,968.15	188,145,991.47
可用于支付的存放中央银行款项	4,903,544,553.71	72,895,498.71
存放同业款项	8,570,667,498.21	9,054,165,299.95
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	130,051,914,077.17	70,486,696,926.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、或有事项

（一）重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1. 2024年，本集团之子公司湖南长远锂科新能源有限公司、金驰能源材料有限公司（以下简称“长远锂科”、“金驰能源”）与志存锂业集团有限公司、江西金辉锂业有限公司、宜春天卓新材料有限公司（以下合称“志存集团”）签订《碳酸锂采购框架协议》，约定志存集团于2024年1月1日至2024年12月31日期间向长远锂科与金驰能源供应总量不低于24,000吨电池级碳酸锂，长远锂科与金驰能源依约支付预付款合计5.00亿元，按月冲抵应付货款4,200.00万元。2024年9月起，志存集团交付量远低于约定且经催告仍未履行，构成根本违约。

2024年11月，长远锂科、江西金辉锂业与志存集团参股公司新疆志存新能源材料有限公司（以下简称“新疆志存”）签订《合作协议》，约定以新疆志存代加工服务费冲抵志存集团应退预付款，协议结算金额约为6,489.00万元。2025年1月7日，长远锂科与金驰能源向湖南省长沙市中级人民法院提起诉讼，要求志存集团退还剩余预付款，法院于2025年1月10日受理立案。截至2024年12月31日，长远锂科与金驰能源共预付志存集团款项余额约1.76亿元（款项已重分类至其他应收款核算），扣除《合作协议》未结算部分后，全额计提减值准备1.22亿元。截至本财务报表批准报出日，本案尚在审理中。

2. 2018年，本集团之子公司中冶赛迪工程技术股份有限公司（以下简称“中冶赛迪”）与广西钢铁集团有限公司（以下简称“广西钢铁”）签订了《防城港钢铁基地项目高炉本体及辅助设施项目总承包合同》，已按期投产。2022年出现了工程质量纠纷，由于尚在中冶赛迪质保



期内；2023年10月，广西钢铁正式起诉中冶赛迪；2024年7月末，广西钢铁变更诉讼请求，将修复费用由21,246.50万元调整为20,881.20万元，将生产赔偿损失由1.00万元调整为114,468.30万元。

2025年1月23日至24日，该诉讼事项在广西壮族自治区防城港市中级人民法院第一次开庭审理。由于本案件涉及到专业技术问题，需要第三方对事故进行鉴定作为厘清双方事故原因和责任的依据。目前法院对是否启动鉴定以及是否依职权启动鉴定暂未明确，故对本案可能发生的结果暂无法明确。本集团认为败诉的可能性极小，从而判断无需确认预计负债。

3. 本集团之子公司中国恩菲工程技术有限公司（“中国恩菲”）于2019年1月与EKONENDÜSTRIINSAATVETIC. A. S.（以下简称“EKON”）签订《设备供货及服务合同》，总金额3,158.40万美元。因在项目执行中，双方在设计深度、出图习惯、设备采购、和沟通方式等方面存在显著差异，EKON于2019年11月11日向中国恩菲发出2,876.50万美元的索赔函，并主张合同解除。中国恩菲回函不认可EKON解除合同和索赔保函的行为并提出后续将对此进行反向索赔，此后双方并未进行进一步沟通。

2024年，EKON再次向中国恩菲发出索赔函并于11月提起仲裁，以工程设计文件存在瑕疵和交付延期为由要求中国恩菲赔偿合同违约金及相应产生的可预见的经济损失，共计金额约为10,000.00万美元。截至2024年12月31日，EKON尚未缴纳仲裁费用，导致仲裁程序暂缓。中国恩菲并不认可EKON提出的10,000.00万美元的赔偿金额，但考虑到该合同涉及的设计文件确实存在部分图面瑕疵及延期问题，预估对EKON存在一定赔偿义务，相应计提了2,000.00万元人民币的预计负债。目前，该案件仍处于协商和解工作中，最终赔偿金额以生效的法律文书为准。

（二）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保方	被担保方	实际担保占			担保方式	担保是否
		用金额 (万元)	担保起始日	担保到期日		已经履行 完毕
中冶置业集团有限公司	珠海横琴总部大厦发展有限公司	47,534.40	2019-9-5	2027-9-5	连带责任保证	否
中国二十冶集团有限公司	珠海横琴总部大厦发展有限公司	30,667.38	2019-9-5	2027-9-5	连带责任保证	否
五矿二十三冶建设集团有限公司	青海五矿中铁公路建设管理有限公司	14,900.00	2020-1-14	2047-7-12	股权质押	否
中国冶金科工股份有限公司下属公司	购房业主	598,694.88	—	—	连带责任保证 一般保证	否
五矿地产有限公司所属项目公司	购房业主	465,583.97	—	—	连带责任保证	否
五矿地产控股有限公司所属项目公司	购房业主	113,604.02	—	—	连带责任保证	否

（三）其他或有事项



2012年度，由于极端天气如飓风等诸多方面原因，西澳 Sino 铁矿项目进展较既定工期有所滞后，使得项目成本大幅增加，进而超出原先预算。中国冶金科工集团有限公司（以下简称“中冶集团”）管理层认为中冶集团采取了保工期控成本措施，缩短了工期延误及减少因工期延误造成的损失。针对与业主签署的合同中有关承包商原因延误造成业主损失索偿的条款，中冶集团与中国中信集团有限公司（以下简称“中信集团”）进行了充分沟通，双方均认为造成项目工期延误的原因是多方面的，并达成共识将互谅互让，协商妥善处理，并在2013年4月15日实现第二条主工艺生产线带负荷联动试车。在联动试车过程中，因滑环电机技术问题导致第二条生产线带负荷联动试车进一步推迟，该滑环电机由中信集团的子公司从一家海外设备供货商购入。根据评估，中冶集团认为已经恰当地实施了第二条主工艺生产线的建设并且履行了与中信集团达成一致的工作范围内的义务，第二条生产线带负荷联动试车的推迟主要是由于中冶集团购入的滑环电机未通过测试所致。

截至本财务报告批准日，业主未对上述工期延误向中冶集团提出索赔。中冶集团已全力缩短了工期的延误，并根据与业主沟通达成的共识，中冶集团认为被业主索赔的可能性极小，从而判断无需确认预计负债。

十、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至财务报表批准报出日，本集团无需披露的资产负债表日后非调整事项。

（二）利润分配情况

1. 本集团下属子公司中钨高新材料股份有限公司2024年度利润分配预案：拟以公司现有总股本208,948万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.80元（含税），共计派发现金红利37,610.65万元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

2. 本集团下属子公司中国冶金科工股份有限公司以2024年末总股本2,072,362万股为基数，拟向全体股东每10股派发现金红利人民币0.56元（含税），共计人民币116,052.30万元。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

（三）其他资产负债表日后事项

本集团下属公司中国冶金科工股份有限公司于资产负债表日后期间发行五期中期票据，具体信息如下：

名称	发行日期	期限	发行金额（人民币万元）
2025年中冶 MTN001	2025年3月3日	3(3+N)年	200,000
2025年中冶 MTN002	2025年3月20日	3(3+N)年	200,000
2025年中冶 MTN003	2025年3月12日	3(3+N)年	200,000



名称	发行日期	期限	发行金额（人民币万元）
2025年中冶MTN004	2025年3月24日	3(3+N)年	200,000
2025年中冶MTN005	2025年3月27日	3(3+N)年	200,000

除上述事项，无其他披露的重要资产负债表日后事项。

十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

企业财务管理目标是企业组织财务活动、处理财务关系所要达到的根本目的，决定着企业财务管理的基本方向，是企业财务管理工作的出发点，受到财务管理主体、财务管理环境、企业利益关系、社会责任等因素影响。

本集团资本结构管理的目标是建立“最佳”资本结构。融资方式是影响本集团资本结构的直接因素，融资方式选择也是资本结构管理的最主要的内容。资本结构决策是管理决策的重要内容，资本结构的变动会影响本集团价值。

2024年12月31日，本集团所有者权益总额350,512,927,891.31元，负债总额991,539,302,036.58元，资产负债率73.88%。本集团不受制于外部强制性资本要求。

十二、母公司会计报表的主要项目附注

（一）母公司报表主要项目

1. 应收账款

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,844,640.11	45.20	1,844,640.11	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,236,357.90	54.80	2,236,357.90	100.00	
其中：账龄分析法	2,236,357.90	54.80	2,236,357.90	100.00	
合计	<u>4,080,998.01</u>	--	<u>4,080,998.01</u>	--	

（续上表）



类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,844,640.11	45.20	1,844,640.11	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,236,357.90	54.80	2,236,357.90	100.00	
其中：账龄分析法	2,236,357.90	54.80	2,236,357.90	100.00	
<u>合计</u>	<u>4,080,998.01</u>	--	<u>4,080,998.01</u>	--	

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		83,558,075.02
应收股利	118,740,110.73	113,461,175.80
其他应收款项	2,390,201,788.02	2,354,709,473.06
<u>合计</u>	<u>2,508,941,898.75</u>	<u>2,551,728,723.88</u>

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		83,558,075.02
<u>合计</u>		<u>83,558,075.02</u>

(2) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利	<u>15,593,972.32</u>	<u>10,315,037.39</u>
其中：精畅有限公司	13,512,981.50	10,217,948.97
北京香格里拉饭店有限公司	1,981,862.87	
五矿资本与证券公司	99,127.95	97,088.42
账龄一年以上的应收股利	<u>103,146,138.41</u>	<u>103,146,138.41</u>
其中：营口中板厂	79,851,396.26	79,851,396.26
精畅有限公司	23,255,166.11	23,255,166.11
五矿资本与证券公司	39,576.04	39,576.04
<u>合计</u>	<u>118,740,110.73</u>	<u>113,461,175.80</u>

(3) 其他应收款项



类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,358,685,454.13	75.49	734,244,944.02	31.13	1,624,440,510.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	765,761,277.91	24.51			765,761,277.91
其中：无风险组合	765,761,277.91	24.51			765,761,277.91
合计	3,124,446,732.04	--	734,244,944.02	--	2,390,201,788.02

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,352,343,747.40	76.15	734,244,944.02	31.21	1,618,098,803.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	736,610,669.68	23.85			736,610,669.68
其中：无风险组合	736,610,669.68	23.85			736,610,669.68
合计	3,088,954,417.08	--	734,244,944.02	--	2,354,709,473.06

3. 长期股权投资

(1) 投资类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	71,452,388,459.12	57,107,659,625.48	14,874,007,825.48	113,686,040,259.12
对联营企业投资	404,335,010.71	444,122,318.74		848,457,329.45
小计	<u>71,856,723,469.83</u>	<u>57,551,781,944.22</u>	<u>14,874,007,825.48</u>	<u>114,534,497,588.57</u>
减：长期投资减值准备	3,774,464.07			3,774,464.07
合计	<u>71,852,949,005.76</u>	<u>57,551,781,944.22</u>	<u>14,874,007,825.48</u>	<u>114,530,723,124.50</u>



4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	119,341,918.99	29,199,953.74	70,947,224.38	30,617,809.74
其中：房屋租赁收入	119,341,918.99	29,199,953.74	70,947,224.38	30,617,809.74
<u>合计</u>	<u>119,341,918.99</u>	<u>29,199,953.74</u>	<u>70,947,224.38</u>	<u>30,617,809.74</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	39,861,723.00	23,640,588.22
成本法核算的长期股权投资收益	18,153,296.07	38,042,013.58
其他权益工具投资持有期间的投资收益	2,182,633.70	172,663,780.20
<u>合计</u>	<u>60,197,652.77</u>	<u>234,346,382.00</u>

6. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,095,708,514.47	862,786,292.36
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,871,230.49	9,031,703.84
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	3,108,326.96	3,108,326.99
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)	-1,189,485,114.01	-1,143,468,421.79
投资损失(收益以“－”号填列)	-60,197,652.77	-234,346,382.00
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
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)		



产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	39,169,534.99	366,360,476.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	55,034,642.67	22,821,460.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,790,517.20	-113,706,543.34
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,183,042,326.22	1,519,304,589.24
减：现金的期初余额	1,519,304,589.24	1,285,367,056.47
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	1,663,737,736.98	233,937,532.77

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本集团本期无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十四、财务报表的批准

本期财务报表经本集团董事会批准。



统一社会信用代码

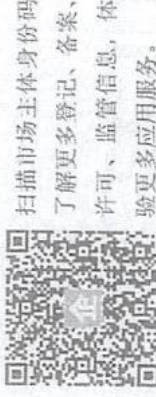


营业执照

(副本) (15-18)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 14000 万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼
A-1和A-5区域



登记机关

2025年02月18日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

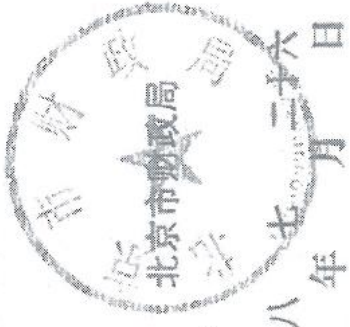
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 邱靖之

首席合伙人: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

主任会计师: 特殊普通合伙

经营场所: 11010150

组织形式: 京财会许可[2011]0105号

执业证书编号: 2011年11月14日

批准执业文号:

批准执业日期:

该资质仅用于天职职业字[2021]15888-11号报告相关资料, 与原件一致

该资质仅用于天职业字[2015]5888号报告相关资料，与原件一致

年度检验
Annual Renewal Re

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格
Annual Renewal Re

110002400236

北京注册会计师协会
Beijing Institute of Certified Public Accountants

证书编号
No. of Certificate

批准注册日期
Admitted Date of CPA

发证日期
Date of Issuance

2013年4月26日

2014年4月11日

年度检验合格
Annual Renewal Re

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格
Annual Renewal Re

110002400236

北京注册会计师协会
Beijing Institute of Certified Public Accountants

证书编号
No. of Certificate

批准注册日期
Admitted Date of CPA

发证日期
Date of Issuance

2013年4月26日

2014年4月11日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA Firm

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

日期
Date

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA Firm

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

日期
Date

2013年3月2日

2013年3月3日

年度检验合格
Annual Renewal Re

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格
Annual Renewal Re

110002400236

北京注册会计师协会
Beijing Institute of Certified Public Accountants

证书编号
No. of Certificate

批准注册日期
Admitted Date of CPA

发证日期
Date of Issuance

2013年4月26日

2014年4月11日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名
Full Name

刘佳

性别
Sex

女

出生日期
Date of Birth

1981-09-10


工作单位
Working Unit


天职国际会计师事务所有限公司

身份证号
Identity Card No.

320662198109102202

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
SINJINYINGJI
中国注册会计师协会





姓 名
Full name 杨宏浩

性 别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1989-06-29

工作单位
Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码
Identity card No. 120101198906290530



扫描二维码
Scan assembly year after



2015年10月

与原件一致

证书编号: 110101504828

执业注册会计师
Authorized Issuance (CPA) 北京注册会计师协会

发证日期: 2014年10月14日

年度检验登记
Annual Renewal Registration


本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年3月24日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年3月13日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 杨宏浩
证书编号: 110101504828

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

日
/d

110101500917

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA

2021

09

月
/m

17

日
/d

发证日期:
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



日
/d

110101500917

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA

2021

09

月
/m

17

日
/d

发证日期:
Date of Issuance



中国注册会计师协会

姓名
Full name

李娜

性别
Sex

女

出生日期
Date of birth

1989-06-24

工作单位
Working unit

天职国际会计师事务所(特
殊普通合伙)

身份证号码
Identity card No.

120106198906247024



与原件一致

该资质仅用于天职业字[2025]15888-11号报告相关业务