

中国五矿集团有限公司
审计报告
天职业字[2024]22999-11号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	3
2023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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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。



审计报告（续）

天职业字[2024]22999-11号

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：





合并资产负债表

2023年12月31日

单位：元

编制单位：中国五矿集团有限公司

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	83,603,852,819.53	90,312,396,159.11	八、(一)
△结算备付金	3	528,549,907.77	525,625,878.16	
△拆出资金	4	1,617,197,498.61	1,601,044,444.44	
交易性金融资产	5	44,443,354,257.28	35,611,153,984.15	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	318,603,720.74	176,542,572.78	
应收票据	8	10,813,736,029.56	11,202,761,101.67	八、(三)
应收账款	9	147,611,642,719.65	111,655,817,185.55	八、(四)
应收款项融资	10	11,533,031,366.87	13,228,381,613.70	八、(五)
预付款项	11	40,070,835,151.43	44,050,578,294.59	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	58,019,088,620.81	62,471,970,888.78	八、(七)
其中：应收股利	17	151,667,337.47	181,467,874.49	八、(七)
△买入返售金融资产	18	3,670,544,456.72	4,403,453,545.49	
存货	19	141,107,485,038.31	150,469,288,424.68	八、(八)
其中：原材料	20	5,248,078,210.17	6,145,773,039.07	八、(八)
库存商品(产成品)	21	57,467,037,713.83	58,174,140,548.21	八、(八)
合同资产	22	134,706,713,360.29	116,073,988,814.35	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			
一年内到期的非流动资产	26	31,180,329,396.78	26,216,906,582.40	
其他流动资产	27	26,453,727,845.80	24,796,258,847.77	
流动资产合计	28	738,678,695,220.18	692,796,168,337.95	
非流动资产：	29	—	—	
△发放贷款和垫款	30		8,971,073.47	
债权投资	31	3,238,286,518.10	4,827,526,544.75	八、(十)
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33	12,995,400,603.94	12,737,936,618.25	八、(十一)
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35	87,611,953,790.63	73,619,581,543.82	八、(十二)
长期股权投资	36	50,497,866,191.26	45,435,572,146.66	八、(十三)
其他权益工具投资	37	12,261,680,023.69	10,897,818,024.94	八、(十四)
其他非流动金融资产	38	5,636,101,995.74	7,003,642,584.95	八、(十五)
投资性房地产	39	10,303,649,488.82	10,793,015,948.72	八、(十六)
固定资产	40	117,672,328,269.49	113,040,136,262.26	八、(十七)
其中：固定资产原价	41	232,112,784,905.59	217,034,840,263.78	八、(十七)
累计折旧	42	99,986,142,848.11	91,594,898,458.12	八、(十七)
固定资产减值准备	43	14,458,539,591.59	12,405,904,738.47	八、(十七)
在建工程	44	13,828,819,603.25	12,506,504,310.60	八、(十八)
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	1,975,050,626.42	1,889,106,022.77	八、(十九)
无形资产	48	42,338,388,636.56	40,982,769,891.97	八、(二十)
开发支出	49	108,233,134.92	90,590,455.40	
商誉	50	2,134,760,981.52	1,504,421,933.67	
长期待摊费用	51	976,740,454.78	1,002,604,145.38	
递延所得税资产	52	13,617,691,815.25	11,496,217,678.35	八、(二十一)
其他非流动资产	53	18,995,023,733.49	12,770,396,403.64	
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	394,191,984,867.86	363,606,811,619.60	
	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	1,132,870,680,088.04	1,056,402,979,957.55	

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)

2023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	86,212,586,220.05	87,975,999,713.36	八、(二十二)
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81	4,842,245,695.33	5,002,542,963.88	
交易性金融负债	82	7,249,598,516.84	2,347,112,639.28	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	867,605,995.21	730,745,027.31	
应付票据	85	39,357,335,679.76	46,511,490,116.76	八、(二十四)
应付账款	86	272,744,872,788.45	216,974,918,315.01	八、(二十五)
预收款项	87	111,761,701.09	141,077,611.88	八、(二十六)
合同负债	88	77,758,775,261.37	91,401,604,846.60	八、(二十七)
△卖出回购金融资产款	89	9,647,980,885.51	6,971,890,789.18	
△吸收存款及同业存放	90	56,305,033.47	137,175,773.90	
△代理买卖证券款	91	2,319,252,362.79	2,441,796,387.34	
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	8,457,579,442.71	7,919,929,216.31	
其中:应付工资	95	5,145,600,953.84	4,856,447,859.31	
应付福利费	96	56,497,024.40	49,301,094.10	
其中:职工奖励及福利基金	97	25,468,308.54	22,786,125.91	
应交税费	98	8,626,000,897.11	10,071,934,785.04	八、(二十八)
其中:应交税金	99	8,411,153,391.40	9,849,949,900.85	八、(二十八)
其他应付款	100	52,517,378,765.33	42,032,443,248.84	八、(二十九)
其中:应付股利	101	1,352,785,981.38	596,638,839.61	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	50,229,589,531.05	42,491,656,126.35	八、(三十)
其他流动负债	106	47,468,922,812.55	41,500,377,331.01	
流动负债合计	107	668,497,791,588.62	604,655,694,892.05	
非流动负债:	108	—	—	
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	95,449,182,421.16	111,406,532,406.89	八、(三十一)
应付债券	111	35,558,656,635.49	27,416,990,865.18	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	1,619,199,641.28	1,487,401,265.22	八、(三十三)
长期应付款	117	3,950,387,672.82	4,556,326,144.25	八、(三十四)
长期应付职工薪酬	118	7,558,100,857.07	8,122,228,419.46	
预计负债	119	17,521,202,873.87	18,368,934,797.23	
递延收益	120	2,998,601,466.47	2,891,367,321.41	
递延所得税负债	121	12,486,942,333.66	11,580,088,232.94	八、(二十一)
其他非流动负债	122	3,597,693,927.31	3,211,121,096.41	
其中:特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	180,739,967,829.13	189,040,990,548.99	
负债合计	125	849,237,759,417.75	793,696,685,441.04	
所有者权益(或股东权益):	126	—	—	
实收资本(或股本)	127	37,673,601,241.43	37,457,861,241.43	八、(三十五)
国家资本	128	37,673,601,241.43	37,457,861,241.43	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	37,673,601,241.43	37,457,861,241.43	八、(三十五)
其他权益工具	135	27,370,000,000.00	26,970,000,000.00	
其中:优先股	136			
永续债	137	27,370,000,000.00	26,970,000,000.00	
资本公积	138	13,702,037,671.78	13,008,117,105.56	八、(三十六)
减:库存股	139			
其他综合收益	140	276,349,602.41	-443,965,398.41	
其中:外币报表折算差额	141	1,583,626,896.72	1,744,771,505.03	
专项储备	142	371,879,600.43	198,723,118.06	八、(三十七)
盈余公积	143	5,923,612,933.41	5,838,584,999.53	八、(三十八)
其中:法定公积金	144	5,311,374,768.40	5,226,346,834.52	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	1,425,475,291.54	1,322,064,709.22	
未分配利润	150	-15,211,230,995.28	-19,098,801,260.35	八、(三十九)
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	151	71,531,725,345.72	65,252,584,515.04	
*少数股东权益	152	212,101,195,324.57	197,453,710,001.47	
所有者权益(或股东权益)合计	153	283,632,920,670.29	262,706,294,516.51	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	154	1,132,870,680,088.04	1,056,402,979,957.55	

法定代表人:

Handwritten signature in blue ink.

主管会计工作负责人:

Handwritten signature in black ink.

会计机构负责人:

Handwritten signature in black ink.





合并利润表

编制单位：中国五矿集团有限公司 2023年度 金额单位：元

Table with 5 columns: Item, Line Item, Current Period Amount, Previous Period Amount, and Reference Number. Rows include: 一、营业总收入 (Total Revenue), 二、营业总成本 (Total Costs), 三、营业利润 (Operating Profit), 四、利润总额 (Total Profit), 五、净利润 (Net Profit), 六、其他综合收益 (Other Comprehensive Income), 七、综合收益总额 (Total Comprehensive Income), 八、每股收益 (Earnings Per Share).

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in black ink.

Handwritten signature in black ink.





合并现金流量表

编制单位：中国五矿集团有限公司		2023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	791,087,894,902.95	811,293,783,377.81	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	7,571,410,022.37	-2,461,474,787.67	
△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	-2,816,106,448.16	1,347,178,201.20	
△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	9,789,305,174.21	11,394,240,010.93	
△拆入资金净增加额	13	87,000,000.00	357,000,000.00	
△回购业务资金净增加额	14	3,410,805,724.34	-379,231,831.98	
△代理买卖证券收到的现金净额	15	-122,689,135.28	3,098,729.44	
收到的税费返还	16	1,807,585,429.55	3,118,371,058.35	
收到其他与经营活动有关的现金	17	77,723,484,906.73	56,372,406,341.28	
经营活动现金流入小计	18	888,538,600,576.71	881,045,371,099.36	
购买商品、接受劳务支付的现金	19	686,650,394,840.16	693,533,446,231.16	
△客户贷款及垫款净增加额	20	9,628,250,479.45	-2,810,445,962.50	
△存放中央银行和同业款项净增加额	21	152,161,818.27	300,146,807.56	
△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	17,000,000.00	1,590,000,000.00	
△支付利息、手续费及佣金的现金	27	1,772,979,373.94	2,611,037,789.90	
▲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	46,961,260,158.72	46,897,024,034.32	
支付的各项税费	30	24,384,474,969.33	26,477,634,588.10	
支付其他与经营活动有关的现金	31	95,038,050,127.67	83,935,995,910.85	
经营活动现金流出小计	32	864,604,571,767.54	852,534,839,399.39	
经营活动产生的现金流量净额	33	23,934,118,809.17	28,510,531,699.97	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	61,595,710,960.21	28,824,192,516.07	
取得投资收益收到的现金	36	1,627,404,139.78	1,548,715,409.23	
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	488,865,293.59	577,771,594.27	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38	91,060,144.65	557,486,027.96	
收到其他与投资活动有关的现金	39	6,996,192,216.61	3,766,760,386.88	
投资活动现金流入小计	40	70,799,232,754.84	35,274,925,934.41	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	13,378,877,327.51	12,384,021,892.37	
投资支付的现金	42	67,663,935,338.34	27,656,354,661.12	
▲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		356,402,527.36	
支付其他与投资活动有关的现金	45	461,264,524.05	1,841,502,106.02	
投资活动现金流出小计	46	81,504,077,189.90	42,238,281,186.87	
投资活动产生的现金流量净额	47	-10,704,844,435.06	-6,963,355,252.46	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—	
吸收投资收到的现金	49	44,903,392,825.23	5,469,042,287.33	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	44,687,652,825.23	5,469,042,287.33	
取得借款所收到的现金	51	379,023,402,987.45	309,563,236,446.40	
收到其他与筹资活动有关的现金	52	2,663,895,485.11	3,741,639,077.22	
筹资活动现金流入小计	53	426,590,691,297.79	318,773,917,810.95	
偿还债务所支付的现金	54	385,946,253,347.41	316,652,366,207.76	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	21,265,814,434.63	18,099,835,665.90	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	5,510,919,350.30	5,439,674,991.70	
支付其他与筹资活动有关的现金	57	37,794,862,565.83	9,035,742,560.75	
筹资活动现金流出小计	58	444,006,930,347.87	343,787,944,434.41	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-18,416,239,050.08	-25,014,026,623.46	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	212,039,403.38	1,374,202,723.38	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-4,974,925,272.59	-2,092,647,452.57	八、(四十八)
加：期初现金及现金等价物余额	62	75,461,622,199.46	77,554,269,652.03	八、(四十八)
六、期末现金及现金等价物余额	63	70,486,696,926.87	75,461,622,199.46	八、(四十八)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

魏亮

田威

董建



合并所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2023年度										小计	少数股东权益	所有者权益合计	
	中国五矿集团有限公司													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				11
一、上年年末余额	37,457,861,211.43	-	26,970,000,000.00	-	13,008,117,105.56	-	-43,965,298.41	198,722,118.06	5,808,584,999.53	1,322,064,709.22	-19,098,801,260.35	65,252,584,215.01	197,452,710,001.47	262,706,294,516.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	37,457,861,211.43	-	26,970,000,000.00	-	13,008,117,105.56	-	-43,965,298.41	198,722,118.06	5,808,584,999.53	1,322,064,709.22	-19,098,801,260.35	65,252,584,215.01	262,706,294,516.51	
三、本年年末余额	215,710,000.00	-	100,000,000.00	-	693,920,566.22	-	720,315,060.82	173,156,482.37	85,027,933.88	103,410,582.32	3,887,570,285.07	6,279,140,820.68	14,647,486,323.10	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	693,920,566.22	-	820,011,038.59	-	-	-	5,422,722,714.48	6,242,762,773.07	13,413,280,841.46	
(二) 所有者投入和减少资本	215,710,000.00	-	400,000,000.00	-	693,920,566.22	-	-	-	-	-	-1,543,901.00	1,208,116,655.22	9,302,566,375.16	
1. 所有者投入的普通股	215,710,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	215,710,000.00	-10,913,557,867.78	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400,000,000.00	21,062,219,875.90	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	400,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,993,487.29	-4,862,844.71	
4. 其他	-	-	-	-	2,960,487.29	-	-	173,156,482.37	-	-1,543,901.00	-	690,283,177.93	-812,412,768.25	
(三) 利润分配	-	-	-	-	693,920,566.22	-	-	-	-	-	-	173,156,482.37	157,767,165.38	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	693,920,566.22	-	-	-	-	-	-	6,620,764,714.22	6,958,224,514.64	
2. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-6,417,606,268.65	-	-	-	-6,447,608,258.85	-6,807,557,029.06	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	85,027,933.88	103,410,582.32	-1,633,231,606.18	-1,464,896,006.98	-9,671,024,460.08	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	85,027,933.88	-85,027,933.88	-85,027,933.88	-	-	
其中：法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	37,673,601,211.43	-	27,370,000,000.00	-	13,702,037,671.78	-	276,349,602.41	371,879,600.43	5,929,612,833.41	1,428,475,291.51	-15,211,230,995.28	71,521,726,215.72	212,101,195,324.57	

合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

董 事 长

董 事 长

董 事 长



合并资产减值准备情况表

2023年12月31日

金额单位：元

项目	行次	年初账面余额	本期增加				本期减少				期末账面余额	项目	行次	金额
			合并增加	其他原因增加	合计	转回	合并减少	其他原因减少	合计					
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12	
一、减值准备	1	42,246,282,570.66	628,209,093.82	1,401,108,533.99	9,841,984,120.97	1,172,117,590.69	798,718,075.36	66,278,295.67	892,220,112.08	2,929,734,071.20	18,978,542,617.42		22	
其中：应收账款坏账准备	2	21,321,514,217.39		13,365,292.28	4,359,265,467.64	365,814,999.28	603,674,938.03	13,171,794.06	138,927,984.32	1,899,593,717.69	24,584,305,966.74		23	
二、存货跌价准备	3	9,488,918,869.73		403,478,079.42	2,872,689,428.18	312,590,247.64	782,629,348.00	6,402,111.52	1,975,819,805.11	3,877,442,512.29	9,234,142,771.62		24	
三、合同资产减值准备	4	1,702,082,962.89	106,027.90	2,160,251.15	1,111,303,564.75	288,764,727.10	100,000.00	3,119.33	434,345,272.80	721,212,119.33	5,294,072,138.31		25	
四、合同资产减值准备	5												26	
五、合同资产减值准备	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	37,882,859.53		5,574.59	-688,688.50				115,200.00	115,200.00	37,074,970.03		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	2,601,842,554.34		14,701,500.02	95,107,776.17		51,062,153.25			51,062,153.25	2,645,974,177.26		32	
十一、投资性房地产减值准备	12	621,991,981.80		97,209.06	182,682,717.72			211,142,192.35	12,904,079.95	229,144,272.30	981,140,206.02		33	
十二、固定资产减值准备	13	12,465,504,728.47		2,229,920,737.45	2,396,893,329.89		196,212,622.05	117,665,946.49	27,469,946.24	344,348,475.77	14,436,520,591.39		34	
十三、在建工程减值准备	14	827,238,444.42			28,598,141.71		602,202,454.54		6,112,865.30	609,316,320.84	246,460,246.10		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	5,158,551,251.07		80,173,719.82	217,194,216.10		8,280,000.00	17,227,888.89	2,165,402.42	57,472,392.31	5,598,072,174.86		39	
十八、商誉减值准备	19	5,256,796,726.53		150,466,541.24	151,706,398.42			1,522,519.25	3,933,522.17	5,286,051.42	5,408,117,085.93		40	
十九、其他减值准备	20	9,669,865,805.46	5,305,216.20	201,972,162.84	874,168,222.93				1,212,050,362.88	1,389,182,484.11	8,554,881,632.28		41	
合计	21	92,519,297,864.71	683,520,340.02	4,850,343,292.38	18,024,650,218.74	1,771,172,585.43	2,520,227,784.43	430,374,024.59	4,466,134,601.37	9,408,618,925.82	101,135,329,137.63		42	

法定代表人：

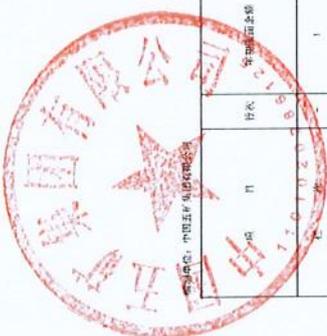
财务负责人：

会计机构负责人：

郭元

田成

董建





资产负债表

编制单位：中国五矿集团有限公司

2023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	1,519,304,589.24	1,285,367,056.47	
△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	2,551,728,723.88	25,529,957,431.74	十二、（一）
其中：应收股利	17	113,461,175.80	112,982,398.21	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	11,985,747,328.03	22,583,584,236.04	
流动资产合计	28	16,056,780,641.15	49,398,908,724.25	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31	84,488,920,000.00	46,159,460,000.00	
☆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	71,961,210,241.26	71,791,919,877.50	十二、（一）
其他权益工具投资	37	471,090,520.25	4,470,324,099.00	
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39	46,552,857.10	52,410,666.84	
固定资产	40	38,312,667.98	41,486,562.08	
其中：固定资产原价	41	125,457,944.20	125,457,944.20	
累计折旧	42	87,145,276.22	83,971,382.12	
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	44,965,728.27	48,074,055.26	
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	157,051,052,014.86	122,563,675,260.68	
	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	173,107,832,656.01	171,962,583,984.93	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in black ink.

Handwritten signature in black ink.





资产负债表 (续)

编制单位: 中国五矿集团有限公司

2023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	9,678,270,004.75	9,160,000,000.00	
△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	330,989,330.98	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	491,176,524.84	490,431,952.82	
其中: 应付工资	95	490,706,312.00	489,997,512.08	
应付福利费	96			
其中: 职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	57,774,381.40	35,697,492.97	
其中: 应交税金	99	57,727,783.43	35,626,709.20	
其他应付款	100	361,266,558.58	499,504,204.64	
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	17,896,667,971.51	11,015,893,300.00	
其他流动负债	106			
流动负债合计	107	28,816,144,772.06	21,532,516,281.41	
非流动负债:	108	—	—	
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	33,616,535,360.65	39,957,106,700.00	
应付债券	111	4,566,554,794.52	4,500,000,000.00	
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	3,594,726.34	2,954,726.34	
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	38,186,684,881.51	44,460,061,426.34	
负债合计	125	67,002,829,653.57	65,992,577,707.75	
所有者权益(或股东权益):	126	—	—	
实收资本(或股本)	127	37,673,601,241.43	37,457,861,241.43	
国家资本	128	37,673,601,241.43	37,457,861,241.43	
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	37,673,601,241.43	37,457,861,241.43	
其他权益工具	135	27,370,000,000.00	26,970,000,000.00	
其中: 优先股	136			
永续债	137	27,370,000,000.00	26,970,000,000.00	
资本公积	138	32,601,847,022.92	32,601,847,022.92	
减: 库存股	139			
其他综合收益	140	-26,598,626.56	-133,691,776.94	
其中: 外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143	5,923,612,933.41	5,838,584,999.53	
其中: 法定公积金	144	5,311,374,768.40	5,226,346,834.52	
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	2,562,540,431.24	3,235,404,790.24	
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	151	106,105,003,002.44	105,970,006,277.18	
*少数股东权益	152			
所有者权益(或股东权益)合计	153	106,105,003,002.44	105,970,006,277.18	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	154	173,107,832,656.01	171,962,583,984.93	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature of the chief accountant.

Handwritten signature of the accounting officer.





利润表

2023年度

金额单位：元

编制单位：中国五矿集团有限公司

Table with columns: 项目 (Item), 行次 (Line Item), 本期金额 (Current Period Amount), 上期金额 (Previous Period Amount), 附注编号 (Footnote Number). Rows include: 一、营业总收入 (Total Operating Income), 二、营业总成本 (Total Operating Costs), 三、营业利润 (Operating Profit), 四、利润总额 (Total Profit), 五、净利润 (Net Profit), 六、其他综合收益 (Other Comprehensive Income), 七、综合收益总额 (Total Comprehensive Income), 八、每股收益 (Earnings Per Share).

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature of the chief accountant.

Handwritten signature of the accounting officer.





现金流量表

编制单位：中国五矿集团有限公司

2023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	73,489,271.64	59,623,311.97	
△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	61,517,025.86	4,045,031.45	
收到其他与经营活动有关的现金	17	524,638,048.29	185,979,084.81	
经营活动现金流入小计	18	659,644,345.79	249,647,428.23	
购买商品、接受劳务支付的现金	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			
△保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	5,381,912.93	9,641,681.09	
支付的各项税费	30	207,004,270.04	486,963,538.14	
支付其他与经营活动有关的现金	31	560,964,706.16	489,529,906.86	
经营活动现金流出小计	32	773,350,889.13	986,135,126.09	
经营活动产生的现金流量净额	33	-113,706,543.34	-736,487,697.86	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	83,600,550,000.00	12,900,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	36	318,984,084.01	1,177,759,617.73	
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	83,919,534,084.01	14,077,759,617.73	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41			
投资支付的现金	42	84,523,840,000.00	10,568,000,000.00	
▲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	84,523,840,000.00	10,568,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	47	-604,305,915.99	3,509,759,617.73	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—	
吸收投资收到的现金	49	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	30,110,331,700.26	41,988,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	52	2,923,321,277.59	2,338,428,271.65	
筹资活动现金流入小计	53	33,249,392,977.85	44,326,428,271.65	
偿还债务所支付的现金	54	28,706,450,000.00	44,601,181,154.58	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	3,586,122,534.19	3,834,742,071.16	
*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	5,028,920.01	112,684,127.19	
筹资活动现金流出小计	58	32,297,601,454.20	48,548,607,352.93	
筹资活动产生的现金流量净额	59	951,791,523.65	-4,222,179,081.28	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	158,468.45	521,786.84	
五、现金及现金等价物净增加额	61	233,937,532.77	-1,448,385,374.57	十二、（一）
加：期初现金及现金等价物余额	62	1,285,367,056.47	2,733,752,431.04	十二、（一）
六、期末现金及现金等价物余额	63	1,519,304,589.24	1,285,367,056.47	十二、（一）

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

2023年度

行次	项目	归属于上市公司所有者权益										小计	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
		优先股	永续债	其他											
1	一、上年年末余额	37,457,861,241.43	26,970,000,000.00		32,601,817,022.92			-133,691,776.94	5,836,581,969.53			3,235,404,790.24	105,970,006,277.18	105,970,006,277.18	14
2	加：会计政策变更														
3	前期差错更正														
4	其他														
5	二、本年初余额	37,457,861,241.43	26,970,000,000.00		32,601,817,022.92			-133,691,776.94	5,836,581,969.53			3,235,404,790.24	105,970,006,277.18	105,970,006,277.18	
6	三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	215,740,000.00	400,000,000.00					107,093,150.38	85,027,933.88			-972,864,359.00	134,996,725.26	134,996,725.26	
7	(一)综合收益总额							107,093,150.38				850,279,328.77	957,372,489.15	957,372,489.15	
8	(二)所有者投入和减少资本	215,740,000.00	400,000,000.00										615,740,000.00	615,740,000.00	
9	1.所有者投入的普通股	215,740,000.00	400,000,000.00										215,740,000.00	215,740,000.00	
10	2.其他权益工具持有者投入资本														
11	3.股份支付计入所有者权益的金额														
12	4.其他														
13	(三)专项储备提取和使用														
14	1.提取专项储备														
15	2.使用专项储备														
16	(四)利润分配														
17	1.提取盈余公积								85,027,933.88			-1,323,143,697.77	-1,438,115,763.89	-1,438,115,763.89	
18	其中：法定盈余公积								85,027,933.88			-85,027,933.88			
19	任意盈余公积														
20	#储备基金														
21	#企业年金基金														
22	#利润留存														
23	△2.提取一般风险准备														
24	3.对所有者(或股东)的分配														
25	4.其他														
26	(五)所有者权益内部结转														
27	1.资本公积转增资本(或股本)														
28	2.盈余公积转增资本(或股本)														
29	3.盈余公积弥补亏损														
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益														
31	5.其他综合收益结转留存收益														
32	6.其他														
33	四、本年年末余额	37,673,601,241.43	27,370,000,000.00		32,601,817,022.92			-26,598,626.56	5,923,612,933.41			2,562,540,431.24	106,105,002,002.44	106,105,002,002.44	

法定代表人： 董建

主管会计工作负责人： 田成

会计机构负责人： 董建



所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

行次	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)		资本公积		其他权益工具		专项储备		盈余公积		未分配利润			
		优先股	永续债	其他	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			
一	上年年末余额	37,457,861,241.43	-	33,581,478,417.30	33,262,055,554.58	-	-6,472,867.79	5,723,779,699.41	3,948,855,811.52	113,927,507,866.45	113,927,507,866.45	28	113,927,507,866.45		
二	本年年初余额	37,457,861,241.43	-	33,581,478,417.30	33,262,055,554.58	-	-6,472,867.79	5,723,779,699.41	3,948,855,811.52	113,927,507,866.45	113,927,507,866.45	-	113,927,507,866.45		
三	本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-6,611,478,417.30	-660,158,531.66	-	97,218,919.15	114,805,300.12	-7,957,501,589.27	-7,957,501,589.27	-7,957,501,589.27	-	-7,957,501,589.27		
(一)	综合收益总额	-	-	-	-	-	97,218,919.15	114,805,300.12	1,148,053,000.12	1,060,834,082.02	1,060,834,082.02	-	1,060,834,082.02		
(二)	所有者投入和减少资本	-	-	-6,611,478,417.30	-660,158,531.66	-	-	-	-	-7,271,636,948.96	-7,271,636,948.96	-	-7,271,636,948.96		
1	所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2	其他权益工具持有者投入资本	-	-	-6,611,478,417.30	-	-	-	-	-	-6,611,478,417.30	-6,611,478,417.30	-	-6,611,478,417.30		
3	股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4	其他	-	-	-	-660,158,531.66	-	-	-	-	-660,158,531.66	-660,158,531.66	-	-660,158,531.66		
(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	-	-	-	-	-	-	114,805,300.12	-1,861,504,022.05	-1,746,698,722.33	-1,746,698,722.33	-	-1,746,698,722.33		
其中: 法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	114,805,300.12	-1,861,504,022.05	-1,746,698,722.33	-1,746,698,722.33	-	-1,746,698,722.33		
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2	提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-114,805,300.12	-114,805,300.12	-114,805,300.12	-	-114,805,300.12		
3	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
四	本年年末余额	37,457,861,241.43	-	26,970,000,000.00	32,601,847,022.92	-	-133,091,776.94	5,838,584,999.53	3,225,004,790.21	105,970,006,277.18	105,970,006,277.18	-	105,970,006,277.18		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

曹建

田威



资产减值准备情况表

金额单位：元

2023年12月31日

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	资产价值回升冲回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额				
一、坏账准备	1	738,325,942.03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：应收账款坏账准备	2	4,080,998.01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、存货跌价准备	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、合同资产减值准备	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、合同取得成本减值准备	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、合同履约成本减值准备	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六、持有待售资产减值准备	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七、债权投资减值准备	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
八、可供出售金融资产减值准备	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九、持有至到期投资减值准备	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十、长期股权投资减值准备	11	3,774,464.07	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十一、投资性房地产减值准备	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十二、固定资产减值准备	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十三、在建工程减值准备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十四、生产性生物资产减值准备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十五、油气资产减值准备	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十六、使用权资产减值准备	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十七、无形资产减值准备	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十八、商誉减值准备	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十九、其他减值准备	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	21	742,100,406.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	742,100,406.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（手印）

田威

李廷



中国五矿集团有限公司

2023 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

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,法定代表人为翁祖亮,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;与工程建筑相关的新材料、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) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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	5-40	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。

（十六）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

（十七）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。

（十八）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。

(十九) 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) 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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）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，计入营业外收入。

（二十六）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。

（二十七）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。

(二十八) 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。

（二十九）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、重要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

本集团自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定,将单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异确认递延所得税,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计政策变更对本集团财务报表影响如下:

合并资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	14,433,590,348.23	14,496,217,678.35	62,627,330.12
递延所得税负债	11,518,090,205.85	11,580,088,232.94	61,998,027.09
未分配利润	-19,098,146,883.84	-19,098,801,260.35	-654,376.51
少数股东权益	197,452,426,321.93	197,453,710,001.47	1,283,679.54

合并利润表

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
所得税费用	9,613,492,641.25	9,609,787,100.47	-3,705,540.78
归属于母公司所有者的净利润	5,898,514,762.49	5,900,073,198.54	1,558,436.05
少数股东损益	11,372,931,677.45	11,375,078,782.18	2,147,104.73

首次执行新会计准则解释对母公司财务报表无影响。

(二) 会计估计变更情况

本集团本期无会计估计变更情况。

(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。

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。

本集团所属五矿矿业（安徽）开发有限公司、五矿物流（营口）有限公司、天津金火炬合金材料制造有限公司、长沙矿冶院检测技术有限责任公司、贵州金瑞新材料有限责任公司、五矿物流广东有限公司、上海金火炬金属有限责任公司、五矿物流辽宁有限公司、五矿物流山东有限公司等子公司适用该优惠政策。

(2) 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。

本集团所属中国五冶集团有限公司、上海宝冶集团有限公司、中国一冶集团有限公司、中国十七冶集团有限公司、中国二十二冶集团有限公司、中国二十冶集团有限公司（以下简称“二

十冶集团”)、中冶天工集团有限公司、中国十九冶集团有限公司(以下简称“十九冶集团”)、中国二冶集团有限公司、中冶京诚工程技术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。

(3) 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、自贡长城科瑞德新材料有限责任公司、中冶建工集团有限公司等子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。

(4) 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。

本集团所属上海宝冶集团有限公司、中冶建工集团有限公司、中国一冶集团有限公司、中国五冶集团有限公司、十九冶集团、二十冶集团、中冶陕压重工设备有限公司、中冶宝钢技术服务有限公司、湖南株冶有色金属有限公司、水口山有色金属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%抵减应纳税增值税税额,湖南长远锂科新能源有限公司、金驰能源材料有限公司适用上述规定。

本集团所属子公司五矿悦居物业服务(北京)有限公司根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第1号)规定:自2023年1月1日至2023年12月31日,生产性服务业纳税人可以享受5%的增值税加计抵减优惠,而生活性服务业纳税人可以享受10%的加计抵减优惠。

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、十九冶集团、二十冶集团、中冶天工集团有限公司和中冶宝钢技术服务有限公司等子公司适用上述规定。

根据《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号）规定，增值税一般纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策。本集团所属平原中设水务有限公司、北京中设水处理有限公司、兰州中投水务有限公司、温县中投水务有限公司、北京恩菲新能源科技有限公司、涿州中设环保有限公司、来安县中冶水务有限公司、天长市中冶水务有限公司、都市环保新能源开发大丰有限公司和中冶水务（武汉）有限公司等子公司享受污水处理等项目增值税即征即退 70% 的规定。

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《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》（86）财税地字第 008 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；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。

根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》（国务院令 483 号）第六条第六款“经批准开山填海整治的土地和改造的废弃土地，从使用的月份起免缴土地使用税 5 年至 10 年”规定。本集团所属子公司五矿兰州物流有限责任公司 2016 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日免缴土地使用税。

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。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	企业类型	企业级次	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	《中国有色月刊》杂志社有限公司	1	2	北京市	北京市	期刊出版	400,000.00	100.00	100.00	2,196,421.28	1
2	中国五矿股份有限公司	1	2	北京市	北京市	贸易代理	29,069,242,900.00	88.38	88.38	44,356,213,107.02	1
3	中国五金制品有限公司	1	2	北京市	北京市	五金产品批发	670,000,000.00	100.00	100.00	680,921,376.92	1
4	中国有色金属工业贸易集团公司	1	2	北京市	北京市	金属及金属矿批发	106,450,000.00	100.00	100.00	371,817,267.82	1
5	五矿国际有色金属贸易公司	1	2	北京市	北京市	金属及金属矿批发	30,010,000.00	100.00	100.00	27,242,060.50	1
6	五矿资本与证券公司	3	2	其他境外地区	其他境外地区	其他贸易经纪与代理	139,776.91	100.00	100.00	139,776.91	1
7	五矿(南京)国际贸易有限公司	1	2	江苏省南京市	江苏省南京市	金属及金属矿批发	200,000,000.00	100.00	100.00	199,000,001.00	1
8	五矿资产经营管理有限公司	1	2	北京市	北京市	投资与资产管理	400,000,000.00	100.00	100.00	633,318,520.06	1
9	北京香格里拉饭店有限公司	1	2	北京市	北京市	其他住宿业	36,973,000.00	62.00	62.00	366,348,200.00	1
10	精畅有限公司	3	2	香港特别行政区	香港特别行政区	其他贸易经纪与代理	10,611.14	100.00	100.00	915,642,549.59	1
11	营口中板厂	1	2	辽宁省营口市	辽宁省营口市	钢压延加工	167,813,392.17	100.00	100.00	186,811,663.19	1
12	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	1,000,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000,000.00	1
13	五矿国际实业发展有限公司	1	2	北京市	北京市	金属及金属矿批发	36,000,000.00	100.00	100.00	1,076,224.93	1
14	中国冶金科工集团有限公司	1	2	北京市	北京市	其他建筑安装	10,536,905,870.73	100.00	100.00	22,657,133,050.76	2

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	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	云南云天氟化学有限公司	48.15	48.15	70,649,400.00	46,800,000.00	6	投资协议约定, 拥有控制权
2	湖南长远锂科股份有限公司	34.70	34.70	1,929,206,272.00	1,578,551,283.62	2	上市公司第一大股东, 控制生产经营、财务决策
3	中钨高新材料股份有限公司	49.89	49.89	1,397,378,114.00	2,206,438,058.44	2	上市公司第一大股东, 控制生产经营、财务决策
4	五矿矿业(营口)有限公司	48.98	48.98	490,000,000.00	240,000,000.00	5	第一大股东, 控制生产经营、财务决策
5	京津冀中冶名信基础设施建设有限公司	30.00	30.00	500,000,000.00	150,000,000.00	4	投资协议约定, 拥有控制权
6	北京金威焊材有限公司	45.00	45.00	50,000,000.00	22,500,000.00	5	投资协议约定, 拥有控制权
7	中国冶金科工股份有限公司	49.18	49.18	20,723,619,170.00	16,119,621,806.09	3	投资协议约定, 拥有控制权
8	天津鸿鑫投资合伙企业(有限合伙)	20.00	20.00	7,500,200,000.00	1,500,000,000.00	4	投资协议约定, 拥有控制权
9	莱阳中冶基础设施建设有限公司	44.44	44.44	4,500,000.00	2,000,000.00	5	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	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
1	拉合尔兴中再生能源有限公司	51.00	51.00	691,000.00	352,956.00	5	须与另一方股东一致行动, 方可决定被投资单位的相关活动
2	兴隆县中冶名鲁房地产开发有限公司	60.00	60.00	1,000,000.00	600,000.00	4	按照公司章程, 公司不具有实质控制权, 控股不控权
3	福州信成基础设施投资有限公司	90.00	90.00	50,000,000.00	45,000,000.00	5	对方股东有一票否决权, 未取得控制权
4	天津中冶名金置业有限公司	80.00	80.00	50,000,000.00	40,000,000.00	4	按照公司章程, 公司不具有实质控制权, 控股不控权
5	驻马店市中冶自来水有限公司	51.00	51.00	400,000,000.00	27,780,000.00	5	须与另一方股东一致行动, 方可决定被投资单位的相关活动, 无控制权

序号	企业名称	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
6	徐州中冶城东快速路建设有限公司	70.00	70.00	1,000,000.00	700,000.00	5	按照公司章程,公司不具有实质控制权,控股不控权
7	贵州紫望高速公路建设有限公司	59.96	59.96	3,190,000,000.00	1,629,310,000.00	5	按照公司章程,公司不具有实质控制权,控股不控权
8	贵州三施高速公路建设有限公司	59.80	59.80	1,584,375,000.00	883,694,500.00	5	按照公司章程,公司不具有实质控制权,控股不控权
9	贵州三荔高速公路建设有限公司	59.90	59.90	2,832,800,000.00	1,357,483,800.00	5	按照公司章程,公司不具有实质控制权,控股不控权
10	吴忠市地下综合管廊有限公司	66.00	66.00	252,000,000.00	166,320,000.00	3	按照公司章程,公司不具有实质控制权,控股不控权
11	郑州宝冶智城综合管廊建设管理有限责任公司	79.20	79.20	50,000,000.00	39,600,000.00	4	按照公司章程,公司不具有实质控制权,控股不控权
12	中冶睿兴建材成都有限公司	51.00	51.00	30,000,000.00	15,300,000.00	4	另一方股东能够决定被投资单位的相关活动,无控制权
13	中山香山大道综合管廊科技有限公司	60.00	60.00	300,000,000.00	302,400,000.00	4	另一方股东能够决定被投资单位的相关活动,无控制权
14	银川市怀远路地下综合管廊建设管理有限公司	70.00	70.00	348,228,826.60	243,760,178.60	4	须与另一方股东一致行动,方可决定被投资单位的相关活动,无控制权
15	巴中德融建设工程管理有限公司	68.82	68.82	135,639,000.00	88,780,000.00	4	须与另一方股东一致行动,方可决定被投资单位的相关活动,无控制权
16	巴中盛融建设投资管理有限公司	68.83	68.83	121,434,000.00	83,583,000.00	4	须与另一方股东一致行动,方可决定被投资单位的相关活动,无控制权
17	银川滨河新区水体水中心管理有限公司	60.00	60.00	106,981,700.00	64,189,000.00	4	须与另一方股东一致行动,方可决定被投资单位的相关活动,无控制权
18	一一冶建设工程徐州有限公司	51.00	51.00	319,200,000.00	3,192,000.00	5	董事会决议的表决,实行一人一票制,董事会对事项作出决议,必须经全体董事一致通过
19	中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	51.00	51.00	250,000,000.00	127,500,000.00	6	按照公司章程,公司不具有实质控制权,控股不控权
20	置业丹娜美拉有限公司	51.00	51.00	19,210,800.00	10,060,056.00	6	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子公司形成控制权
21	置业坎贝拉有限公司	51.00	51.00	19,210,800.00	10,060,056.00	6	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子公司形成控制权

序号	企业名称	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
22	宝冶永联(江苏)建筑科技有限公司	51.00	51.00	85,000,000.00	43,350,000.00	4	未取得绝对控制权
23	北京新世纪饭店有限公司	60.00	60.00	71,650,425.00	260,000,000.00	4	股东会、董事会均未达到章程约定控制表决权标准
24	珠海横琴总部大厦发展有限公司	51.00	51.00	1,000,000,000.00	5,100,000,000.00	5	股东会、董事会均未达到章程约定控制表决权标准
25	上海京诚生态环保科技有限公司	51.00	51.00	10,000,000.00	1,020,000.00	6	按照公司章程,公司不具有实质控制权,控股不控权
26	北京五矿万科置业有限公司	51.00	40.00	1,544,750,000.00	823,742,988.47	5	董事会投票权未能控制
27	泰国五矿有限公司	100.00	100.00	1,911,900.00	1,911,900.00	3	已进入清理整顿,丧失控制权
28	湖南有色湘乡氟化学有限公司	53.84	53.84	349,999,000.00	189,857,815.23	5	已进入清算程序尚未执行完毕
29	湖南有色新材料科技有限公司	100.00	100.00	135,000,000.00	71,234,780.44	5	已进入清算程序尚未执行完毕
30	山西昇运有色金属有限公司	100.00	100.00	50,000,000.00	50,000,000.00	7	已进入清算程序尚未执行完毕
31	山西昇运再生资源利用有限公司	100.00	100.00	30,000,000.00		8	已进入破产程序
32	上海关铝经贸发展有限公司	67.50	67.50	4,000,000.00	986,600.00	8	已进入破产程序
33	海门昇运铝材有限公司	100.00	100.00	17,300,000.00		8	已进入破产程序
34	中国五金矿产进出口总公司镇江贸易公司	100.00	100.00	9,000,000.00		2	已进入清理整顿程序
35	镇江五矿贸易发展有限责任公司	100.00	100.00	6,000,000.00		2	已进入清理整顿程序
36	中国五矿厦门开发公司	100.00	100.00	10,000,000.00	24,636,756.70	2	已进入清理整顿程序
37	墨西哥五矿有限公司	100.00	100.00			3	长期歇业,丧失控制权
38	明巴斯国际贸易有限公司	98.00	98.00			3	长期歇业,丧失控制权
39	阿根廷五矿股份有限公司	50.00	50.00	30,000,000.00		3	长期歇业,丧失控制权

(四) 重要非全资子公司企业情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	中国五矿股份有限公司	11.62	-43,878,972.65		-2,128,675,135.19

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	中国五矿股份有限公司	中国五矿股份有限公司
流动资产	262,271,272,528.42		259,410,270,215.97
非流动资产	221,401,465,787.07		215,819,938,622.18
资产合计	483,672,738,315.49		475,230,208,838.15
流动负债	268,978,196,336.31		242,373,315,568.07
非流动负债	138,790,885,464.09		163,660,364,317.96
负债合计	407,769,081,800.40		406,033,679,886.03
营业收入	310,287,483,850.55		312,333,858,748.43
净利润	4,911,242,536.79		2,989,449,720.11
综合收益总额	4,677,616,325.21		4,851,316,261.56
经营活动现金流量	23,375,374,821.98		10,363,493,742.20

(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(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
1	中国恩菲(智利)简化股份有限公司	圣地亚哥	100,000.00	铜矿采选	100.00	100.00	已注销
2	中冶新奥(长春)房地产开发有限公司	吉林省长春市	50,000,000.00	房地产	89.50	89.50	已注销
3	四川漫城旅游资源开发有限公司	四川省内江市	10,000,000.00	公共设施管理业	100.00	100.00	股权转让
4	武汉中一交通建设工程有限公司	湖北省武汉市	595,219,100.00	基础设施建设	25.10	25.10	已注销
5	武汉中冶基础设施投资建设有限公司	湖北省武汉市	549,700,000.00	基础设施建设	54.58	54.58	已注销
6	绥化市中冶基础设施投资建设有限公司	黑龙江省绥化市	10,000,000.00	地产开发	100.00	100.00	已注销
7	中冶辽宁德龙钢管有限公司	辽宁省鞍山市	516,630,000.00	钢管制造及销售	93.81	93.81	移交破产管理人
8	中冶天工-HTE 缅甸有限公司	缅甸仰光	281,925.00	建筑业	100.00	100.00	已注销
9	南京中冶金泓置业有限公司	南京市江宁区	100,000,000.00	房地产开发与经营等	100.00	100.00	已注销
10	沈阳中冶时代置业有限公司	辽宁省沈阳市	8,000,000.00	房地产开发经营	100.00	100.00	已注销
11	青岛金泽华帝房地产有限公司	山东省青岛市	10,000,000.00	房地产开发经营	100.00	100.00	已注销
12	北京中冶浦耀投资管理合伙企业(有限合伙)	北京市	5,180,000,000.00	投资管理	23.17	23.17	已注销
13	天津中冶名津置业有限公司	天津市	40,000,000.00	房地产开发	100.00	100.00	已注销
14	中冶海外关岛有限公司	美国关岛	0.00	工程承包	100.00	100.00	已注销
15	中冶融资租赁有限公司	广东珠海	1,000,000,000.00	金融服务业	100.00	100.00	已注销
16	天津联合汇通投资合伙企业(有限合伙)	天津市	7,500,200,000.00	其他房屋建筑业	20.00	20.00	已注销
17	天津联合汇鑫投资合伙企业(有限合伙)	天津市	5,000,200,000.00	其他房屋建筑业	20.00	20.00	已注销
18	五矿勘查(加拿大)有限公司	北京市	1,791,150,000.00	矿业投资	100.00	100.00	已注销

序号	企业名称	注册地	注册资本(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
19	五矿第一铝业有限公司	南非	90.07	铝业采选	74.00	74.00	股权转让
20	WuKuang Bolivia S.A	玻利维亚	注	矿业投资	100.00	100.00	已注销
21	南宁德瑞科实业发展有限公司	广西省南宁市	200,000,000.00	房地产经营租赁	100.00	100.00	股权转让
22	中交保险经纪(北京)有限公司	北京市	50,000,000.00	保险经纪服务	65.00	65.00	股权转让
23	广西华凯精细化工有限公司	广西南宁市	5,000,000.00	锡冶炼	60.00	60.00	已注销
24	湖南有色南岭资源开发有限公司	湖南省郴州市	72,000,000.00	专业设计服务	86.11	86.11	已注销
25	五矿物流新疆有限公司	新疆	10,000,000.00	物流运输	100.00	100.00	破产清算
26	五矿船务代理(厦门)有限责任公司	厦门市	500,000.00	物流运输	100.00	100.00	已注销
27	五矿船务代理连云港有限责任公司	江苏省连云港市	500,000.00	船舶代理	100.00	100.00	已注销
28	五矿(山东)钢铁物流园有限公司	山东省济南市	50,000,000.00	货物运输	50.00	50.00	已注销
29	成都鹏城五矿产城发展有限公司	四川成都市	10,000,000.00	地产开发	80.00	80.00	已注销
30	中国冶金矿业鞍山冶金工程咨询服务有限责任公司	辽宁省鞍山市	20,000,000.00	信息咨询服务	100.00	100.00	已注销
31	贵州松桃金瑞锰业有限公司	贵州省铜仁市	100,000,000.00	黑色金属矿采选业	100.00	100.00	移交破产管理人
32	冷水江锡矿山机械制造有限责任公司	湖南省娄底市	7,761,900.00	其他金属加工机械制造	50.83	50.83	已注销
33	湖南有色锡矿山资产经营有限公司	湖南省娄底市	14,000,000.00	资本投资服务	100.00	100.00	已注销
34	冷水江锡矿山闪星运输有限责任公司	湖南省娄底市	14,251,404.00	其他道路货物运输	50.42	50.42	已注销
35	北京中冶建设出租汽车有限公司	北京市	12,836,500.00	道路运输	100.00	100.00	已注销

注: WuKuang Bolivia S.A 注册资本为2,000,000.00美元。

(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	本年净利润	增加原因
1	涿州市中冶名达房地产开发有限公司	河北省保定市	3,000.00	房地产开发经营	100.00	100.00			收购
2	二十二冶(深圳)建筑科技有限公司	深圳市龙华区	4,000.00	其他房屋建筑业	100.00	100.00			投资新设
3	中冶天工华东建设有限公司	江苏省南京市	10,000.00	其他建筑安装	100.00	100.00			投资新设
4	京冶(深圳)工程技术有限公司	广东省深圳市	100.00	房屋建筑业	100.00	100.00	7,232,345.57	232,345.57	重组分立
5	恩菲-铜锌矿山工程有限公司	厄立特里亚	1,072.50	工矿工程建设	70.00	70.00	16,207,993.07	16,132,766.12	投资新设
6	恩菲雄安科技发展有限公司	河北自由贸易试验区	5,000.00	工程管理服务	100.00	100.00	2,002,566.25	2,566.25	投资新设
7	中冶京诚雄安工程技术有限公司	河北省雄安新区	10,000.00	专业技术服务业	100.00	100.00			投资新设
8	中冶赛迪工程咨询(深圳)有限公司	广东省深圳市	300.00	工程监理服务	100.00	100.00	2,281,523.75	32,121.75	收购
9	湖北奎达建设工程有限公司	湖北武汉	10,000.00	其他电力工程施工	100.00	100.00			收购
10	天津盛禾置业有限公司	天津市	1,000.00	房地产开发经营	100.00	100.00			投资新设
11	一冶(广东)建设工程有限公司	深圳市	10,010.00	其他建筑安装	100.00	100.00	85.21	85.21	收购
12	一冶(山东)建设工程有限公司	山东省青岛市	4,000.00	其他建筑安装	100.00	100.00			投资新设
13	二冶集团(雄安)建筑科技有限公司	河北省雄安新区	10,000.00	其他建筑安装	100.00	100.00			投资新设
14	三冶集团雄安建设发展有限公司	河北省雄安新区	10,000.00	其他建筑安装	100.00	100.00			投资新设
15	荥阳中冶基础设施建设有限公司	河南省荥阳市	5,000.00	其他建筑安装	44.44	44.44	-64,017,968.01	-1,671,805.51	合并
16	五冶集团川北(南充)建设有限公司	四川省南充市	10,000.00	其他建筑安装	70.00	70.00	116,167,737.23	1,646,363.15	收购
17	五冶集团陕西建设有限公司	陕西省西安市	10,000.00	其他建筑安装	100.00	100.00	100,000,000.00		投资新设
18	五冶集团成都高新建设有限公司	四川省成都市	4,000.00	其他建筑安装	100.00	100.00	40,000,000.00		投资新设

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	本年净利润	增加原因
19	五冶重庆市政设施有限公司	重庆市	10,000.00	其他建筑安装	100.00	100.00	40,000,016.38	16.38	投资新设
20	五冶集团湖北建设有限公司	湖北省黄石市	10,000.00	其他建筑安装	100.00	100.00	40,006,847.91	6,847.91	投资新设
21	五冶集团自贡建设有限公司	四川省自贡市	4,000.00	其他建筑安装	100.00	100.00	386.20	386.20	投资新设
22	五冶集团成都金牛建设有限公司	四川省成都市	4,000.00	其他建筑安装	100.00	100.00			投资新设
23	中冶天工(山东)建设有限公司	山东省烟台市	10,000.00	其他建筑安装	100.00	100.00			投资新设
24	中冶天工(淮南)建设有限公司	安徽省淮南市	4,000.00	其他建筑安装	100.00	100.00	2,005,711.73	5,711.73	投资新设
25	中冶天工(枣庄)建设有限公司	山东省枣庄市	10,000.00	其他建筑安装	100.00	100.00			投资新设
26	中冶建工集团两江建设有限公司	重庆市	10,000.00	其他房屋建筑业	100.00	100.00	15,026,740.78	26,740.78	投资新设
27	中冶建工集团(上海)建筑科技有限公司	上海市	10,000.00	其他房屋建筑业	100.00	100.00			投资新设
28	中冶建工集团雄安建设发展有限公司	河北省雄安市	10,000.00	其他房屋建筑业	100.00	100.00	804.26	804.26	投资新设
29	十九冶(湖北)建筑工程有限公司	湖北省武汉市	10,000.00	其他建筑安装	100.00	100.00	1,000,000.00		投资新设
30	十九冶(雄安)建筑工程有限公司	河北省雄安新区	10,000.00	其他建筑安装	100.00	100.00			投资新设
31	十九冶上合(青岛)建设有限公司	山东省青岛市	10,000.00	其他建筑安装	100.00	100.00	5,000,000.00		投资新设
32	山东二十冶建设有限公司	山东省烟台市	4,000.00	其他建筑安装	100.00	100.00			投资新设
33	安徽二十冶建设有限公司	安徽省合肥市	10,000.00	其他建筑安装	100.00	100.00	100,545,809.81	545,809.81	收购
34	二十冶集团雄安建设有限公司	河北省保定市	10,000.00	土木工程建筑施工	100.00	100.00	100,000,002.64	2.64	投资新设
35	武汉二十冶建设有限公司	湖北省武汉市	4,000.00	其他建筑安装	100.00	100.00	40,000,000.00		投资新设
36	二十二冶集团雄安发展有限公司	河北省雄安新区	10,000.00	其他房屋建筑业	100.00	100.00	100,143,097.24	143,097.24	投资新设
37	上海合创永富建设管理有限公司	上海市	5,000.00	房地产开发经营	100.00	100.00	83,253,750.09	33,253,750.09	投资新设

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	本年净利润	增加原因
38	宝冶(厦门)建筑工程有限公司	福建省厦门市	10,000.00	住宅房屋建筑	100.00	100.00	103,992,906.42	4,060,413.70	收购
39	潍坊华青置业有限责任公司	山东省潍坊市	2,000.00	房地产开发经营	30.00	100.00	-65,294,916.05	7,244,215.42	收购
40	河北华冶绿建工程技术有限公司	河北省保定市	4,000.00	工程管理服务	100.00	100.00			投资新设
41	涿州市中冶名舜房地产开发有限公司	河北省保定市	3,000.00	房地产开发经营	100.00	100.00			收购
42	兴隆县中冶名舜房地产开发有限公司	河北省承德市	100.00	房地产开发经营	60.00	60.00	-46,071,455.30	-4,923,547.76	实际控制
43	北京中冶名鼎房地产开发有限公司	北京	2,000.00	房地产开发经营	100.00	100.00	20,784,642.38	784,642.38	收购
44	中冶置业集团包头名阳房地产开发有限公司	内蒙古自治区包头市	1,000.00	房地产开发经营	80.00	80.00	51,768,311.19	51,768,311.19	收购
45	中冶天工集团雄安建设发展有限公司	中国(河北)自由贸易 试验区	10,000.00	其他建筑安装	100.00	100.00			投资新设
46	一冶宜昌交通建设工程有限公司	湖北省宜昌市	10,000.00	其他建筑安装	100.00	100.00	100,000,000.00		投资新设
47	青州市中冶水务有限公司	山东省潍坊市	17,699.65	水污染治理	100.00	100.00	60,000,797.98	797.98	投资新设
48	麦金泰建设股份有限公司	刚果民主共和国卢本 巴希市	36.00	其他建筑安装	100.00	100.00	2,300,513.13	1,932,275.89	投资新设
49	中冶国际巴布亚新几内亚有限公司	巴布亚新几内亚	18.81	其他建筑安装	100.00	100.00			投资新设
50	北京鑫矿科技发展有限公司	北京	1,890.00	科技推广和应用服务业	100.00	100.00	18,903,843.28	3,843.28	投资新设
51	五矿发展(上海)有限责任公司	上海	10,000.00	金属及金属矿批发	100.00	100.00			投资新设
52	中矿(衢州)物资回收有限公司	浙江省衢州市	650.00	金属及金属矿批发	100.00	100.00	6,778,913.54	278,913.54	投资新设
53	中矿(衢州)再生资源有限公司	浙江省衢州市	300.00	金属及金属矿批发	100.00	100.00	-607,074.93	-3,607,074.93	投资新设
54	五矿(海南)国际贸易有限公司	海南省	10,000.00	金属及金属矿批发	100.00	100.00	78,120,072.68	68,120,072.68	投资新设
55	五矿龙腾新疆联运有限公司	新疆乌鲁木齐	950.00	货物运输代理	100.00	100.00	9,500,335.19	335.19	投资新设

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	本年净利润	增加原因
56	中钨(株洲)先进硬质材料科技发展有限公司	湖南株洲市	2,000.00	研究和试验发展	100.00	100.00	11,040,773.14	40,773.14	投资新设
57	五矿二十三冶(山东)投资建设有限公司	山东省烟台市	4,000.00	其他建筑安装	100.00	100.00	41,033,534.06	1,033,534.06	投资新设
58	海德绿色发展(武汉)有限公司	河北省邯郸市	990.00	生态保护和环境治理业	100.00	100.00			投资新设

(七) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

公司 名称	合并日	合并日前		企业合并中		可辨认净资产公允价值		交易 对价	商誉	购买日至期末 未被购买方 的收入	购买日至期 末被购买方 的净利润
		持有被 买方的权 益比例	买方的权 益比例	取得被 买方的权 益比例	取得被 买方的权 益比例	账面 净资产	金额				
中车金融租赁有限公司	2023-12-30	0.00	66.40	0.00	3,440,061,296.92	3,441,150,565.25	评估法	4,075,738,469.58	634,587,904.33		
中冶赛迪工程咨询(深圳)有限公司	2023-3-31	0.00	100.00	100.00	2,249,402.00	2,249,402.00	评估法	2,249,402.00		3,850,000.00	32,121.75
大连千湖工程技术有限公司	2023-3-1	0.00	100.00	100.00	2,576,173.47	2,576,173.47	评估法	2,576,173.47		800,000.00	-134,479.52
一冶(广东)建设工程有限公司	2023-4-10	0.00	100.00	100.00	85.21		评估法				85.21
五冶集团川北(南充)建设有限公司	2023-6-27	0.00	70.00	114,051,791.64	113,947,000.01	评估法	79,762,900.00	339,076,918.52	2,115,945.59		
安徽二十冶建设有限公司	2023-4-10	0.00	100.00	100.00	1,626,760.68		评估法	1.00	1.00	55,514,717.05	545,809.81
宝冶(厦门)建筑工程有限公司	2023-1-15	0.00	100.00	100.00	-65,294,916.05	10,175,207.80	评估法	1,632,492.72		1,239,323,608.39	4,060,413.70
潍坊华青置业有限责任公司	2023-12-31	30.00	30.00	30.00							

八、合并财务报表重要项目的说明

“期末”是指 2023 年 12 月 31 日，“期初”是指 2023 年 1 月 1 日；本期是指 2023 年度，上期是指 2022 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,489,741.23	12,515,976.94
银行存款	79,160,837,717.57	84,818,014,907.39
其他货币资金	4,435,525,390.73	5,481,865,275.11
<u>合计</u>	<u>83,603,852,849.53</u>	<u>90,312,396,159.44</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	44,443,354,257.28	35,611,153,984.15
其中：债务工具投资	16,515,037,370.11	16,003,407,164.76
权益工具投资	13,598,565,737.56	8,008,520,300.37
其他	14,329,751,149.61	11,599,226,519.02
<u>合计</u>	<u>44,443,354,257.28</u>	<u>35,611,153,984.15</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	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>

(续)

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,806,565,461.03	19,132,904.27	7,787,432,556.76
商业承兑汇票	3,504,498,096.25	89,169,551.34	3,415,328,544.91
<u>合计</u>	<u>11,311,063,557.28</u>	<u>108,302,455.61</u>	<u>11,202,761,101.67</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	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：账龄分析法	139,893,957,854.02	81.24	12,137,653,221.95	8.68	127,756,304,632.07	
无风险组合法	2,858,758,499.51	1.66			2,858,758,499.51	
合计	<u>172,195,848,686.39</u>	<u>100.00</u>	<u>24,584,205,966.74</u>	--	<u>147,611,642,719.65</u>	

(续)

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	27,983,058,834.04	21.04	11,373,778,119.57	40.65	16,609,280,714.47	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	104,997,272,568.90	78.96	9,950,736,097.82	9.48	95,046,536,471.08	
其中：账龄分析法	102,815,614,777.24	77.32	9,950,736,097.82	9.68	92,864,878,679.42	
无风险组合法	2,181,657,791.66	1.64			2,181,657,791.66	
合计	<u>132,980,331,402.94</u>	<u>100.00</u>	<u>21,324,514,217.39</u>	--	<u>111,655,817,185.55</u>	

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	12,478,441,117.80	11,973,172,114.56
应收账款	2,054,593,249.07	1,255,209,499.14
合计	<u>14,533,034,366.87</u>	<u>13,228,381,613.70</u>

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	30,194,115,995.32	75.35	

账龄	期末数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1至2年	5,951,132,788.03	14.85	
2至3年	1,889,976,979.96	4.72	
3年以上	2,035,609,388.12	5.08	
<u>合计</u>	<u>40,070,835,151.43</u>	<u>100.00</u>	

(续)

账龄	期初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	34,731,907,622.89	78.84	
1至2年	5,761,045,298.42	13.08	
2至3年	1,711,883,426.36	3.89	
3年以上	1,845,741,946.92	4.19	
<u>合计</u>	<u>44,050,578,294.59</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	56,088,260.40	96,472,397.86
应收股利	151,667,337.47	181,467,874.49
其他应收款项	57,811,333,022.97	62,194,030,616.43
<u>合计</u>	<u>58,019,088,620.84</u>	<u>62,471,970,888.78</u>

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	6,178,921.41	4,805,597.46
债券投资		26,375,785.99
其他	49,909,338.99	65,291,014.41
<u>合计</u>	<u>56,088,260.40</u>	<u>96,472,397.86</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	134,442,545.15	163,097,382.17
其中：河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	42,734,000.00	
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	
苏州创联电气传动有限公司	8,000,000.00	
重庆千信集团有限公司	5,167,526.38	8,993,513.97
河北雄安智砼科技有限公司	4,862,642.56	
中国金茂控股集团有限公司	3,123,741.57	
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司		95,804,000.00
俄罗斯 Bystrinskiy 多金属矿项目		35,686,699.16
河北雄安智砼科技有限公司		18,782,261.77
其他小额合计	4,450,614.95	3,830,907.27
账龄一年以上的应收股利	17,224,792.32	18,370,492.32
其中：天津中冶和苑置业有限公司	17,096,775.34	17,096,775.34
其他小额合计	128,016.98	1,273,716.98
合计	151,667,337.47	181,467,874.49

3. 其他应收款项

类别	账面余额		期末余额		预期信用 损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备		
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：账龄分析法	30,607,733,227.81	41.56	5,154,001,877.43	16.84	25,453,731,350.38	
无风险组合法	10,245,516,844.72	13.91			10,245,516,844.72	
合计	73,650,939,842.72	100.00	15,839,606,819.75	--	57,811,333,022.97	

(续)

类别	账面余额		期初余额		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其他应收款项	35,819,044,844.14	47.39	8,747,424,806.26	24.42	27,071,620,037.88
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款项	39,766,353,226.98	52.61	4,643,942,648.43	11.68	35,122,410,578.55
其中：账龄分析法	27,725,119,635.85	36.68	4,643,942,648.43	16.75	23,081,176,987.42
无风险组合法	12,041,233,591.13	15.93			12,041,233,591.13
合计	<u>75,585,398,071.12</u>	<u>100.00</u>	<u>13,391,367,454.69</u>	--	<u>62,194,030,616.43</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	5,348,856,906.71	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
合计	<u>150,341,628,815.93</u>	<u>9,234,143,777.62</u>	<u>141,107,485,038.31</u>

(续)

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,311,994,410.26	166,221,371.19	6,145,773,039.07
自制半成品及在产品	83,186,167,092.65	4,043,366,027.40	79,142,801,065.25
库存商品（产成品）	62,512,984,417.86	4,338,843,869.65	58,174,140,548.21
周转材料（包装物、低值易耗品等）	809,706,506.52	6,174,374.56	803,532,131.96
其他	7,137,352,867.12	934,311,226.93	6,203,041,640.19
合计	<u>159,958,205,294.41</u>	<u>9,488,916,869.73</u>	<u>150,469,288,424.68</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	137,841,412,153.05	5,208,050,544.75	132,633,361,608.30

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
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>

(续)

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	118,368,529,575.23	4,500,004,193.21	113,868,525,382.02
应收质保金形成的合同资产	2,409,442,232.01	203,978,799.68	2,205,463,432.33
<u>合计</u>	<u>120,777,971,807.24</u>	<u>4,703,982,992.89</u>	<u>116,073,988,814.35</u>

(十) 债权投资

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
同业存单	2,885,474,055.73	1,364,022.73	2,884,110,033.00
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>

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
同业存单	4,368,644,442.12	2,058,286.82	4,366,586,155.30
信托业保障基金	254,451,127.32		254,451,127.32
委托贷款	30,200,400.00	30,200,400.00	
债券投资	5,508,972.71	5,508,972.71	
其他	206,604,462.13	115,200.00	206,489,262.13
<u>合计</u>	<u>4,865,409,404.28</u>	<u>37,882,859.53</u>	<u>4,827,526,544.75</u>

(十一) 其他债权投资情况

项 目	期末余额	期初余额
债券投资	12,995,400,603.94	12,737,936,618.25
<u>合 计</u>	<u>12,995,400,603.94</u>	<u>12,737,936,618.25</u>

(十二) 长期应收款

项 目	期末余额		
	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
其中：BT 业务形成的长期应收款	6,786,622,234.71	330,973,638.82	6,455,648,595.89
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>

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	36,075,979,882.97	3,059,316,733.09	33,016,663,149.88
工程款	32,880,521,679.42	2,052,093,250.12	30,828,428,429.30
其中：BT 业务形成的长期应收款	6,751,863,979.72	359,741,040.27	6,392,122,939.45
分期收款销售商品	654,267,849.62	93,725,389.54	560,542,460.08
分期收款提供劳务	334,833,703.83	10,045,011.11	324,788,692.72
其他	9,906,952,849.76	1,017,794,037.92	8,889,158,811.84
<u>合 计</u>	<u>79,852,555,965.60</u>	<u>6,232,974,421.78</u>	<u>73,619,581,543.82</u>

(十三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	351,227,059.74	34,164,973.61	12,000,000.00	373,392,033.35
对合营企业投资	11,887,279,229.46	1,870,525,140.24	288,611,488.48	13,469,192,881.22
对联营企业投资	35,798,908,411.80	5,190,096,863.32	1,687,745,821.17	39,301,259,453.95
<u>小 计</u>	<u>48,037,414,701.00</u>	<u>7,094,786,977.17</u>	<u>1,988,357,309.65</u>	<u>53,143,844,368.52</u>
减：长期股权投资减值准备	2,601,842,554.34	95,197,776.17	51,062,153.25	2,645,978,177.26
<u>合 计</u>	<u>45,435,572,146.66</u>	<u>6,999,589,201.00</u>	<u>1,937,295,156.40</u>	<u>50,497,866,191.26</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	8,781,967,480.10	7,040,954,334.36
非交易性权益工具投资-非上市公司	3,479,712,543.59	3,856,863,690.58
<u>合计</u>	<u>12,261,680,023.69</u>	<u>10,897,818,024.94</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	4,051,899,402.67	4,653,618,337.57
继续涉入资产	285,183,300.00	489,854,600.00
利率掉期合约		793,443,619.32
其他权益性投资	1,299,019,293.07	1,066,726,028.06
<u>合计</u>	<u>5,636,101,995.74</u>	<u>7,003,642,584.95</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>15,211,874,296.40</u>	<u>2,699,758,702.65</u>	<u>3,239,875,472.76</u>	<u>14,671,757,526.29</u>
1. 房屋、建筑物	14,549,342,813.96	2,671,386,913.53	3,239,875,472.76	13,980,854,254.73
2. 土地使用权	662,531,482.44	28,371,789.12		690,903,271.56
<u>二、累计折旧和累计摊销合计</u>	<u>3,796,866,366.08</u>	<u>577,320,085.80</u>	<u>587,488,840.43</u>	<u>3,786,697,611.45</u>
1. 房屋、建筑物	3,585,940,004.66	548,043,148.85	587,488,840.43	3,546,494,313.08
2. 土地使用权	210,926,361.42	29,276,936.95		240,203,298.37
<u>三、投资性房地产账面净值合计</u>	<u>11,415,007,930.32</u>	--	--	<u>10,885,059,914.84</u>
1. 房屋、建筑物	10,963,402,809.30	--	--	10,434,359,941.65
2. 土地使用权	451,605,121.02	--	--	450,699,973.19
<u>四、投资性房地产减值准备累计金额合计</u>	<u>621,991,981.60</u>	<u>182,562,717.72</u>	<u>223,144,273.30</u>	<u>581,410,426.02</u>
1. 房屋、建筑物	621,991,981.60	182,562,717.72	223,144,273.30	581,410,426.02
2. 土地使用权				
<u>五、投资性房地产账面价值合计</u>	<u>10,793,015,948.72</u>	--	--	<u>10,303,649,488.82</u>
1. 房屋、建筑物	10,341,410,827.70	--	--	9,852,949,515.63
2. 土地使用权	451,605,121.02	--	--	450,699,973.19

(十七) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	117,668,102,465.89	113,034,037,067.19
固定资产清理	4,225,803.60	6,099,195.07
<u>合计</u>	<u>117,672,328,269.49</u>	<u>113,040,136,262.26</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>217,034,840,263.78</u>	<u>20,984,078,196.09</u>	<u>5,906,133,554.28</u>	<u>232,112,784,905.59</u>
其中：土地资产	25,484,892.71	2,795,976.18		28,280,868.89
房屋及建筑物	69,683,520,970.53	9,000,768,596.57	1,720,880,440.56	76,963,409,126.54
机器设备	78,274,675,138.25	5,905,117,173.55	3,299,308,678.60	80,880,483,633.20
运输工具	5,564,638,701.10	496,066,342.13	277,813,099.75	5,782,891,943.48
电子设备	1,645,621,432.63	445,265,195.35	96,178,185.97	1,994,708,442.01
办公设备	1,438,112,978.18	253,754,469.77	68,366,119.77	1,623,501,328.18
酒店业家具	253,974,889.42	4,698,751.73	2,680,018.10	255,993,623.05
其他	60,148,811,260.96	4,875,611,690.81	440,907,011.53	64,583,515,940.24
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>91,594,898,458.12</u>	<u>12,297,528,920.81</u>	<u>3,906,284,530.82</u>	<u>99,986,142,848.11</u>
其中：土地资产	--	--	--	--
房屋及建筑物	23,981,899,773.60	2,590,885,506.60	599,065,991.29	25,973,719,288.91
机器设备	42,843,766,123.47	4,438,132,394.12	2,618,709,490.12	44,663,189,027.47
运输工具	3,130,002,896.77	490,341,302.38	239,251,679.63	3,381,092,519.52
电子设备	1,021,691,203.35	281,157,059.58	71,237,296.20	1,231,610,966.73
办公设备	1,064,932,175.95	214,366,202.71	62,326,515.83	1,216,971,862.83
酒店业家具	212,435,584.63	7,262,048.14	2,505,873.03	217,191,759.74
其他	19,340,170,700.35	4,275,384,407.28	313,187,684.72	23,302,367,422.91
<u>三、固定资产账面净值合计</u>	<u>125,439,941,805.66</u>	--	--	<u>132,126,642,057.48</u>
其中：土地资产	25,484,892.71	--	--	28,280,868.89
房屋及建筑物	45,701,621,196.93	--	--	50,989,689,837.63
机器设备	35,430,909,014.78	--	--	36,217,294,605.73
运输工具	2,434,635,804.33	--	--	2,401,799,423.96
电子设备	623,930,229.28	--	--	763,097,475.28
办公设备	373,180,802.23	--	--	406,529,465.35
酒店业家具	41,539,304.79	--	--	38,801,863.31

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	40,808,640,560.61	--	--	41,281,148,517.33
四、固定资产减值准备合计	12,405,904,738.47			14,458,539,591.59
其中：土地资产		--	--	
房屋及建筑物	4,636,425,208.06			6,710,501,957.62
机器设备	3,770,024,090.32			3,698,757,113.48
运输工具	142,973,161.97			143,139,780.09
电子设备	6,924,596.99			6,531,325.66
办公设备	2,384,900.02			2,672,246.48
酒店业家具				
其他	3,847,172,781.11			3,896,937,168.26
五、固定资产账面价值合计	113,034,037,067.19	--	--	117,668,102,465.89
其中：土地资产	25,484,892.71	--	--	28,280,868.89
房屋及建筑物	41,065,195,988.87	--	--	44,279,187,880.01
机器设备	31,660,884,924.46	--	--	32,518,537,492.25
运输工具	2,291,662,642.36	--	--	2,258,659,643.87
电子设备	617,005,632.29	--	--	756,566,149.62
办公设备	370,795,902.21	--	--	403,857,218.87
酒店业家具	41,539,304.79	--	--	38,801,863.31
其他	36,961,467,779.50	--	--	37,384,211,349.07

(十八) 在建工程

项目	账面余额	期末余额	
		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

(续)

项目	账面余额	期初余额	
		减值准备	账面价值
在建工程	13,248,840,531.86	826,747,139.27	12,422,093,392.59
工程物资	84,902,223.17	491,305.16	84,410,918.01
合计	13,333,742,755.03	827,238,444.43	12,506,504,310.60

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	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额	工程累计		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
							投入占预算比例 (%)	工程进度				
艾娜克铜矿项目	23,847,800,000.00	1,204,083,445.63	95,889,818.64	1,299,973,264.27	5.64	5.64						自有资金
广东深圳前海中冶科技大厦	3,382,173,993.00	526,727,263.97	265,620,488.28	792,347,752.25	68.54	68.54	248,166,147.50	54,614,974.48	5.98			自有资金 银行贷款
KINSEVERE EXPANSION PROJECT-EXECUTION	2,647,411,876.79	165,432,625.22	764,259,750.71	53,272,046.08	35.12	35.12						自有资金
KINSEVERE MINE DEVELOPMENT 2022-2024	1,031,588,260.00	29,977,302.59	617,136,132.26	647,113,434.85	62.73	62.73						自有资金
黑龙江省鹤岗市萝北县云山石墨矿区选矿工程	1,290,920,000.00	711,296,015.81	203,646,891.67	320,710,132.71	70.88	75.00	15,672,158.53	14,274,601.61	3.05			自有资金 银行贷款
巴基斯坦山达克铜金矿扩规模工程	658,499,867.10	2,194,610.02	455,095,431.53	917,368.37	77.00	77.00						自有资金
康家湾矿技术升级改造工程	492,680,300.00	205,523,749.97	215,398,562.79	420,922,312.76	85.44	85.44						自有资金
黑龙江省鹤岗市萝北县云山石墨矿区年产5.27万吨球形石墨项目	461,671,600.00	141,648,881.14	176,557,760.18	8,498,716.58	68.92	70.00	3,441,506.24	3,386,850.14	3.05			自有资金 银行贷款
黑龙江省鹤岗市高纯石墨工程	584,632,400.00	36,334,754.96	253,934,126.98	290,268,881.94	49.65	55.00	1,171,295.06	1,171,295.06	2.95			自有资金 银行贷款
Chalcobamba Execution Stage 1	886,516,032.95	386,898,187.70	32,936,175.37	163,929,500.41	47.36	47.36						自有资金
TAILINGS DAM CONSTRUCTION STAGE V	1,201,140,318.49	544,562,286.98	101,574,250.72	430,981,417.77	53.79	53.79						自有资金
合计	36,485,034,648.33	3,954,679,123.99	3,182,049,389.13	977,391,813.55	917,368.37	6,158,419,331.20	--	268,451,107.33	73,447,721.29	--	--	--

3. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用设备	43,050,710.82	43,343,437.74
专用材料	15,412,615.26	38,151,517.86
尚未安装的设备	940,051.11	2,243,948.22
其他	600,947.54	672,014.19
<u>合计</u>	<u>60,004,324.73</u>	<u>84,410,918.01</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>3,151,613,784.62</u>	<u>993,557,999.28</u>	<u>561,895,651.25</u>	<u>3,583,276,132.65</u>
其中：土地	70,040,766.27	107,931,233.58	9,591,079.88	168,380,919.97
房屋及建筑物	1,487,528,908.32	516,382,922.57	367,018,737.48	1,636,893,093.41
机器运输办公设备	1,584,398,842.44	369,162,210.10	177,709,281.47	1,775,851,771.07
其他	9,645,267.59	81,633.03	7,576,552.42	2,150,348.20
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>1,262,507,761.85</u>	<u>783,293,324.22</u>	<u>437,575,579.84</u>	<u>1,608,225,506.23</u>
其中：土地	27,741,059.02	36,430,477.78	5,326,832.41	58,844,704.39
房屋及建筑物	546,720,309.71	405,894,490.73	250,327,065.58	702,287,734.86
机器运输办公设备	681,832,026.60	339,961,024.14	176,344,093.26	845,448,957.48
其他	6,214,366.52	1,007,331.57	5,577,588.59	1,644,109.50
<u>三、使用权资产账面净值合计</u>	<u>1,889,106,022.77</u>	--	--	<u>1,975,050,626.42</u>
其中：土地	42,299,707.25	--	--	109,536,215.58
房屋及建筑物	940,808,598.61	--	--	934,605,358.55
机器运输办公设备	902,566,815.84	--	--	930,402,813.59
其他	3,430,901.07	--	--	506,238.70
<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>1,889,106,022.77</u>	--	--	<u>1,975,050,626.42</u>
其中：土地	42,299,707.25	--	--	109,536,215.58
房屋及建筑物	940,808,598.61	--	--	934,605,358.55

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器运输办公设备	902,566,815.84	--	--	930,402,813.59
其他	3,430,901.07	--	--	506,238.70

(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>68,091,071,002.24</u>	<u>4,242,812,758.90</u>	<u>410,984,561.25</u>	<u>71,922,899,199.89</u>
其中：采矿权	26,068,642,231.14	1,027,205,049.69	47,227,888.89	27,048,619,391.94
土地使用权	16,856,189,384.11	1,108,175,645.60	121,187,014.40	17,843,178,015.31
特许权	20,892,134,573.47	1,463,627,675.82	83,849,093.53	22,271,913,155.76
软件	3,409,299,628.48	347,418,322.69	27,905,766.97	3,728,812,184.20
专利权	340,440,592.33	11,083,894.65	7,114,163.32	344,410,323.66
探矿权	219,787,212.62	103,059,986.42	115,000,000.00	207,847,199.04
非专利技术	117,841,100.30	22,247,783.03	133,333.00	139,955,550.33
其他	186,736,279.79	159,994,401.00	8,567,301.14	338,163,379.65
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>21,669,749,859.20</u>	<u>2,491,135,445.89</u>	<u>174,446,916.62</u>	<u>23,986,438,388.47</u>
其中：采矿权	9,942,313,386.33	1,017,364,221.55		10,959,677,607.88
土地使用权	4,521,888,328.92	370,292,328.84	37,291,078.18	4,854,889,579.58
特许权	4,088,013,045.50	761,498,667.72	51,242,631.15	4,798,269,082.07
软件	2,646,745,767.11	285,983,829.98	26,858,606.45	2,905,870,990.64
专利权	204,258,493.50	30,869,560.51	367,300.00	234,760,754.01
探矿权	130,349,458.67	4,883,333.33	58,266,666.70	76,966,125.30
非专利技术	76,261,827.50	9,930,952.94	133,333.00	86,059,447.44
其他	59,919,551.67	10,312,551.02	287,301.14	69,944,801.55
<u>三、无形资产减值准 备金额合计</u>	<u>5,438,551,251.07</u>	<u>217,194,216.10</u>	<u>57,673,292.31</u>	<u>5,598,072,174.86</u>
其中：采矿权	3,672,113,079.29	84,010,016.46	47,227,888.89	3,708,895,206.86
土地使用权	843,626,471.57	131,942,781.49	2,165,403.42	973,403,849.64
特许权	883,911,661.96			883,911,661.96
软件	398,853.20	1,241,418.15		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	12,422,599.83		8,280,000.00	4,142,599.83
<u>四、账面价值合计</u>	<u>40,982,769,891.97</u>	--	--	<u>42,338,388,636.56</u>

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：采矿权	12,454,215,765.52	--	--	12,380,046,577.20
土地使用权	11,490,674,583.62	--	--	12,014,884,586.09
特许权	15,920,209,866.01	--	--	16,589,732,411.73
软件	762,155,008.17	--	--	821,300,922.21
专利权	113,777,934.27	--	--	87,245,405.09
探矿权	87,833,333.29	--	--	129,276,653.08
非专利技术	39,509,272.80	--	--	51,826,102.89
其他	114,394,128.29	--	--	264,075,978.27

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产	13,617,691,815.25	69,993,916,300.98
资产减值准备	8,365,844,797.87	47,870,828,078.07
公允价值变动	906,343,793.00	3,737,527,273.00
预计负债	875,376,317.61	3,433,768,074.75
合并财务报表内部交易抵销	707,103,695.82	3,169,021,487.80
可抵扣亏损	575,762,535.06	2,573,321,622.71
已计提未支付的职工薪酬	446,943,156.46	1,877,708,874.46
无形资产摊销	133,116,509.51	461,032,943.37
手续费收入	131,569,183.29	526,276,733.16
其他项目	1,475,631,826.63	6,344,431,213.66
二、递延所得税负债	12,486,942,333.66	48,200,093,875.35
未来境外子公司利润汇回	4,166,160,441.39	16,705,229,998.58
公允价值变动	682,026,206.71	2,799,597,167.52
资产评估增值	440,756,554.54	2,907,931,079.01
非同一控制下企业合并公允价值与账面基础差异	305,248,159.68	1,245,836,843.04
其他项目	6,892,750,971.34	24,541,498,787.20

(续)

项目	期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
<u>一、递延所得税资产</u>	<u>14,496,217,678.35</u>	<u>66,487,201,163.71</u>
资产减值准备	7,737,519,125.20	41,170,457,635.98
公允价值变动	915,613,626.24	3,798,344,129.57
预计负债	716,080,924.55	3,077,790,080.90
合并财务报表内部交易抵销	678,621,038.61	2,920,089,702.50
可抵扣亏损	1,650,895,995.74	5,679,264,062.71
已计提未支付的职工薪酬	544,617,621.47	2,307,795,954.74
无形资产摊销	132,759,786.56	443,540,010.18
手续费收入	165,704,087.02	662,816,348.09
其他项目	1,954,405,472.96	6,427,103,239.04
<u>二、递延所得税负债</u>	<u>11,580,088,232.94</u>	<u>43,107,694,652.68</u>
未来境外子公司利润汇回	1,377,395,266.61	5,692,154,460.10
公允价值变动	749,784,071.84	3,064,098,725.88
资产评估增值	456,102,643.27	3,018,986,613.65
非同一控制下企业合并公允价值与账面基础差异	268,036,680.70	1,076,727,341.34
其他项目	8,728,769,570.52	30,255,727,511.71

(二十二) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	760,403,750.21	657,052,152.58
抵押借款	812,654,566.63	1,077,544,523.96
保证借款	320,305,610.57	1,441,709,906.57
信用借款	84,319,222,292.64	84,799,693,130.25
<u>合计</u>	<u>86,212,586,220.05</u>	<u>87,975,999,713.36</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
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	75,000.00	
其他	7,249,523,516.84	2,347,112,639.28
<u>合计</u>	<u>7,249,598,516.84</u>	<u>2,347,112,639.28</u>

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,051,212,308.54	44,107,140,555.64
商业承兑汇票	1,306,123,371.22	2,404,349,561.12
<u>合计</u>	<u>39,357,335,679.76</u>	<u>46,511,490,116.76</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)	206,769,934,805.82	165,669,489,897.65
1-2年	37,957,920,339.55	29,719,076,607.65
2-3年	13,768,476,938.93	8,649,595,496.27
3年以上	14,248,540,704.15	12,936,756,313.44
<u>合计</u>	<u>272,744,872,788.45</u>	<u>216,974,918,315.01</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)	91,908,393.87	105,611,924.00
1年以上	49,853,307.22	38,465,687.88
<u>合计</u>	<u>141,761,701.09</u>	<u>144,077,611.88</u>

(二十七) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
工程承包服务相关的合同负债	55,050,124,338.85	65,780,397,047.83
销货合同相关的合同负债	10,243,612,458.28	15,106,358,517.07
其他客户合同相关的合同负债	12,465,038,464.24	10,514,849,281.70
<u>合计</u>	<u>77,758,775,261.37</u>	<u>91,401,604,846.60</u>

(二十八) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	1,912,273,086.50	16,711,281,902.11	17,563,088,437.97	1,060,466,550.64
资源税	143,353,324.64	647,590,308.29	707,006,497.36	83,937,135.57
企业所得税	4,056,148,120.92	7,400,152,981.60	7,839,989,884.58	3,616,311,217.94

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
城市维护建设税	133,407,842.61	628,088,118.90	664,045,896.91	97,450,064.60
房产税	29,377,247.30	519,607,459.76	513,309,470.86	35,675,236.20
土地使用税	44,977,168.26	293,412,187.75	289,033,432.67	49,355,923.34
个人所得税	605,509,467.30	1,452,031,439.01	1,526,763,427.26	530,777,479.05
教育费附加(含地方教育费附加)	92,977,520.97	491,999,383.93	518,182,560.99	66,794,343.91
土地增值税	2,435,604,375.91	539,389,910.97	469,327,577.19	2,505,666,709.69
其他税费	618,306,630.63	2,106,816,371.07	2,145,556,765.53	579,566,236.17
合计	10,071,934,785.04	30,790,370,063.39	32,236,303,951.32	8,626,000,897.11

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	89,883,658.18	564,192,389.62
应付股利	1,352,785,981.38	596,638,839.61
其他应付款项	51,074,709,125.77	40,871,612,019.61
合计	52,517,378,765.33	42,032,443,248.84

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	48,080,413.20
企业债券利息		351,162,172.78
短期借款应付利息	15,322,975.95	32,645,132.27
其他利息	74,360,682.23	132,304,671.37
合计	89,883,658.18	564,192,389.62

2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	621,097,303.43	318,422,775.79
划分为权益工具的优先股\永续债股利	671,145,393.85	121,268,662.80
其他	60,543,284.10	156,947,401.02
合计	1,352,785,981.38	596,638,839.61

3. 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	23,488,864,624.47	18,149,967,288.53
押金保证金	16,545,390,548.76	14,922,479,428.18
社会保险/公积金/备用金等	1,040,463,260.23	885,511,232.16
工程款/拆迁补偿款等	1,164,640,648.03	850,948,015.40
其他	8,835,350,044.28	6,062,706,055.34
<u>合计</u>	<u>51,074,709,125.77</u>	<u>40,871,612,019.61</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	46,558,657,030.64	32,910,451,801.40
1年内到期的应付债券	1,991,104,834.84	8,615,801,397.50
1年内到期的长期应付款	803,222,743.01	50,890,603.92
1年内到期的租赁负债	518,222,930.98	522,708,323.47
1年内到期的其他长期负债	358,381,991.58	391,804,000.06
<u>合计</u>	<u>50,229,589,531.05</u>	<u>42,491,656,126.35</u>

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款	19,402,985,132.93	21,634,556,791.11	2.60-7.80
抵押借款	6,620,286,642.78	7,498,673,838.93	2.70-6.15
保证借款	2,493,705,389.82	3,279,252,407.97	1.20-4.80
信用借款	66,932,205,255.63	78,994,049,368.88	1.00-7.17
<u>合计</u>	<u>95,449,182,421.16</u>	<u>111,406,532,406.89</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	4,937,639,607.99	4,863,736,945.39
2019 五矿 MTN001	4,566,554,794.52	4,500,000,000.00
十年期美元债券 2	3,530,852,862.57	3,478,639,126.86
15 五矿 04 (136052.SH)	2,514,095,890.41	2,500,000,000.00
五年期美元债券 2	2,120,400,579.22	2,083,581,843.91
15 五矿 02 (122469.SII)	2,026,547,945.21	2,000,000,000.00
长远锂科可转债	3,065,866,842.41	1,683,108,420.73

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	
23 五资 01	2,000,000,000.00	
2022 年公开发行公司债券（第二期）	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
23 五资 02	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	1,300,000,000.00
23 五资 03	1,300,000,000.00	
2022 年公开发行公司债券（第一期）	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
2023PNN 债券	1,198,018,867.92	
2022PPN 债券	798,679,245.24	797,924,528.29
2021 年公开发行公司债券（第一期）		1,510,000,000.00
合计	35,558,656,635.49	27,416,990,865.18

（三十三）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,690,558,740.63	2,492,900,104.45
减：未确认的融资费用	553,136,168.37	482,790,515.76
重分类至一年内到期的非流动负债	518,222,930.98	522,708,323.47
租赁负债净额	1,619,199,641.28	1,487,401,265.22

（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	4,244,090,749.85	5,741,516,021.75	6,238,487,336.97	3,747,119,434.63
专项应付款	312,235,394.40	438,195,078.27	547,162,234.48	203,268,238.19
合计	4,556,326,144.25	6,179,711,100.02	6,785,649,571.45	3,950,387,672.82

（三十五）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	37,457,861,241.43	—	215,740,000.00	37,673,601,241.43	—	
国务院国有资产监督管理委员会	33,712,075,117.29	90.00	194,166,000.00	33,906,241,117.29	90.00	
全国社会保障基金	3,745,786,124.14	10.00	21,574,000.00	3,767,360,124.14	10.00	

(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	2,196,808,323.85	318,256,824.41	6,179,992.71	2,508,885,155.55
二、其他资本公积	10,811,308,781.71	441,397,086.56	59,553,352.04	11,193,152,516.23
合计	<u>13,008,117,105.56</u>	<u>759,653,910.97</u>	<u>65,733,344.75</u>	<u>13,702,037,671.78</u>

注：本年度资本公积净增加 69,392.06 万元，主要变动情况如下：

1. 湖南水口山有色金属集团有限公司处置子公司股权但未丧失控制权导致资本公积增加 13,943.60 万元；

2. 中国外贸金融租赁有限公司通过向中车金融租赁有限公司原股东增发股权的方式转换该等股东所持有的中车金融租赁有限公司股权进行吸收合并，导致资本公积增加 17,876.65 万元；

3. 本期确认联营企业中国稀土集团有限公司其他权益变动导致资本公积增加 39,335.59 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	134,907,151.80	6,588,944,327.12	6,413,183,045.84	310,668,433.08	
维简费	63,815,966.26	31,820,414.10	34,425,213.01	61,211,167.35	
合计	<u>198,723,118.06</u>	<u>6,620,764,741.22</u>	<u>6,447,608,258.85</u>	<u>371,879,600.43</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	5,226,346,834.52	85,027,933.88		5,311,374,768.40
任意盈余公积金	612,238,165.01			612,238,165.01
合计	<u>5,838,584,999.53</u>	<u>85,027,933.88</u>		<u>5,923,612,933.41</u>

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	-19,098,801,260.35	-23,044,703,612.08
期初调整金额		-2,212,812.56
本期期初余额	-19,098,801,260.35	-23,046,916,424.64
本期增加额	5,514,124,545.16	5,939,798,676.89
其中：本期净利润转入	5,422,722,714.48	5,900,073,198.54
其他调整因素	91,401,830.68	39,725,478.35

项目	本期金额	上年金额
本期减少额	1,626,554,280.09	1,991,683,512.60
其中：本期提取盈余公积数	85,027,933.88	114,805,300.12
本期提取一般风险准备	103,410,582.32	65,817,929.82
本期分配现金股利数	1,438,115,763.89	1,743,449,112.55
其他减少		67,611,170.11
本期期末余额	-15,211,230,995.28	-19,098,801,260.35

(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	521,975,503,945.67	474,831,439,492.51	464,607,844,921.65	423,649,152,492.33
贸易物流	196,163,477,762.02	192,709,979,684.04	188,098,263,241.83	183,377,142,861.10
矿产开发	175,510,389,771.36	147,901,345,630.24	166,285,360,294.85	137,840,815,961.57
金属材料	39,852,973,099.25	35,872,487,867.02	48,978,411,632.48	43,901,587,539.74
地产开发	28,860,999,424.49	25,119,570,289.09	35,139,946,420.24	30,986,174,030.36
金融服务	10,589,314,404.74	3,428,071,365.76	11,912,353,976.92	3,227,430,587.30
新兴产业	16,856,221,010.98	13,014,180,967.51	25,216,626,915.18	17,705,620,114.07
其他	-55,210,367,768.52	-54,792,661,901.19	-41,937,382,807.89	-40,555,899,813.18
合计	934,598,511,649.99	838,084,413,394.98	898,301,424,595.26	800,132,023,773.29

注：1. 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；

2. 其他项金额包含不同项目之间的关联方抵消金额。

(四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
项目扶持资金	524,896,476.67	556,071,063.86
税收返还及减免	324,916,861.11	204,067,290.15
企业发展专项资金	112,152,969.11	89,170,253.13
科研补贴	85,519,423.61	50,683,021.00
解困专项资金	81,567,694.75	80,338,612.74
离退休人员经费	45,277,878.15	42,853,600.00
稳岗补贴	29,810,773.82	26,024,389.54
污染防治专项基金	26,801,337.59	5,884,130.69

进（出）口贸易补助	12,362,365.68	5,082,356.81
其他	350,973,107.21	583,391,865.98
<u>合计</u>	<u>1,594,278,887.70</u>	<u>1,643,566,583.90</u>

（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
处置长期股权投资产生的投资收益	377,533,913.88	473,788,664.60
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	206,786,503.53	1,100,297,363.55
权益法核算的长期股权投资收益	1,593,596,393.36	-432,738,974.09
交易性金融资产处置取得的投资收益	-3,805,329.61	-266,838,782.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	683,866,166.46	589,441,798.76
其他债权投资相关投资收益	162,433,743.90	245,762,339.79
债权投资相关投资收益	1,782,365.36	5,483,783.91
其他非流动金融资产相关投资收益	76,143,283.20	101,799,573.02
以摊余成本计量的其他金融资产终止确认收益	-2,051,594,510.69	-1,564,131,100.23
处置应收款项融资取得的投资收益	-382,550,142.20	-390,595,921.46
其他	-156,474,628.24	-443,068,632.40
<u>合计</u>	<u>507,717,758.95</u>	<u>-580,799,886.55</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	-393,066,562.20	-1,652,618,033.77
衍生金融资产	14,726,857.79	-127,582,913.63
其他非流动金融资产	65,080,389.77	-280,245,195.75
交易性金融负债	279,919,419.08	-87,104,219.50
衍生金融负债	-425,331,865.68	-402,231,935.21
其他	1,805,479.66	40,636,977.96
<u>合计</u>	<u>-456,866,281.58</u>	<u>-2,509,145,319.90</u>

（四十四）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失	806,957,013.86	336,532,909.66	806,957,013.86

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
合计	<u>806,957,013.86</u>	<u>336,532,909.66</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	69,969,847.94	103,489,295.92	69,969,847.94
非流动资产毁损报废利得合计	67,928,141.93	13,741,244.93	67,928,141.93
违约赔偿收入	66,228,579.18	55,829,922.48	66,228,579.18
与企业日常活动无关的政府补助	54,245,233.10	215,470,601.68	54,245,233.10
罚没收入	34,919,279.39	41,151,841.78	34,919,279.39
保险赔款收入	18,471,053.54	9,679,546.82	18,471,053.54
其他利得	137,218,142.50	234,642,897.45	137,218,142.50
合计	<u>448,980,277.58</u>	<u>674,005,351.06</u>	<u>448,980,277.58</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	113,802,887.95	171,293,854.91	113,802,887.95
与主营业务无关的预计负债	88,120,960.03	103,557,193.47	88,120,960.03
赔偿金、违约金及罚款支出	76,212,557.55	195,589,992.18	76,212,557.55
捐赠支出	74,502,879.28	92,203,301.54	74,502,879.28
罚款支出	27,242,073.64	88,786,211.10	27,242,073.64
其他支出	211,050,852.47	2,915,129,713.16	211,050,852.47
合计	<u>590,932,210.92</u>	<u>3,566,560,266.36</u>	<u>590,932,210.92</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	7,250,755,460.25	10,083,223,820.95
递延所得税调整	1,909,314,783.16	-443,684,340.70
其他	-151,733.30	-29,752,379.78
合计	<u>9,159,918,510.11</u>	<u>9,609,787,100.47</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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	18,847,553,617.65	17,275,151,980.72
加: 资产减值损失	4,327,747,852.49	3,324,871,180.03
信用减值损失	6,391,266,168.42	4,649,971,803.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,422,871,723.21	10,294,673,393.87
使用权资产折旧	651,428,282.16	697,896,649.64
无形资产摊销	2,234,181,736.34	2,057,233,776.32
长期待摊费用摊销	264,061,475.70	180,477,358.12
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)	-806,957,013.86	-336,532,909.66
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	45,874,746.02	157,552,609.98
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	456,866,281.58	2,509,145,319.90
财务费用(收益以“-”号填列)	9,104,782,261.74	9,575,892,746.98
投资损失(收益以“-”号填列)	-507,717,758.95	580,799,886.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	889,655,498.47	-2,335,586,251.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,019,659,284.69	1,891,901,910.80
存货的减少(增加以“-”号填列)	9,633,928,187.92	-26,787,018,945.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-71,781,607,092.53	-20,806,796,586.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	29,142,487,134.52	25,505,265,653.80
其他	2,598,036,423.60	75,632,122.70
经营活动产生的现金流量净额	23,934,118,809.17	28,510,531,699.97
2. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	70,486,696,926.87	75,461,622,199.46
减: 现金的期初余额	75,461,622,199.46	77,554,269,652.03
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	-4,974,925,272.59	-2,092,647,452.57

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	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
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	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	91,060,144.65
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	91,060,144.65

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	70,486,696,926.87	75,461,622,199.46
其中：库存现金	7,489,741.23	12,515,976.94
可随时用于支付的银行存款	61,164,000,395.51	69,513,077,148.87
可随时用于支付的其他货币资金	188,145,991.47	266,712,824.79
可用于支付的存放中央银行款项	72,895,498.71	12,825,742.52
存放同业款项	9,054,165,299.95	5,656,490,506.34
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	70,486,696,926.87	75,461,622,199.46
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. 2015年，本集团所属子公司五矿钢铁有限责任公司（以下简称“五矿钢铁”）与美达王（北京）商业有限公司（以下简称“美达王公司”）签订采购合同，由五矿钢铁向美达王公司采购钢坯。后因双方对实际供货数量及对应货款金额存在争议，美达王公司于2016年起诉五矿钢铁，要求五矿钢铁支付采购合同项下所欠货款2,715.00万元，并承担相应利息和律师费。2018年4月16日，北京市海淀区人民法院作出一审《民事判决书》，判决五矿钢铁向美达王公司支付货款2,715.00万元并按照银行同期贷款基准利率支付利息，同时判决五矿钢铁承担美

达王公司的律师费 111.30 万元。一审败诉后，五矿钢铁向北京市第一中级人民法院提起上诉。2018 年 8 月 14 日，二审《民事判决书》撤销了一审判决，判决五矿钢铁仅向美达王公司支付货款 112.65 万元以及对应逾期利息，并驳回了美达王公司的其他诉讼请求。2019 年 1 月 22 日，美达王公司向北京市高级人民法院申请再审，要求撤销北京市第一中级人民法院二审判决，改判支持美达王公司全部诉讼请求，北京市高级人民法院予以受理。2023 年 2 月 8 日，北京市高级人民法院作出再审裁定，撤销原一审、二审判决，发回一审法院重审。截至 2023 年 12 月 31 日，此案累计计提预计负债 686.96 万元。

2. 本集团所属子公司五矿国际信托有限公司（以下简称“五矿信托”）诉成都森宇实业集团有限公司（以下简称“成都森宇实业”）借款合同纠纷案，标的金额 51,869.86 万元。青海省高院于 2016 年 3 月 22 日出具民事调解书，因对方未履行，五矿信托于 2016 年 5 月 17 日向青海省高级人民法院申请强制执行。2023 年 5 月 24 日，四川省成都市双流区人民法院裁定受理成都森宇实业破产清算一案。五矿信托系森宇公司债权人，目前已完成债权申报工作，待通过破产程序依法获得清偿。

3. 本集团所属子公司五矿信托诉内蒙古中西矿业有限公司（以下简称“中西矿业”）、甘肃建新实业集团有限公司（以下简称“甘肃建新”）、甘肃万星实业股份有限公司（以下简称“甘肃万星”）、刘建民和王爱琴借款合同纠纷案，标的金额 115,341.36 万元。2019 年 5 月，内蒙古卓资县人民法院裁定批准中西矿业重整计划草案并终止其重整程序，已收到部分回款；2021 年 1 月，甘肃省陇南市中级人民法院做出民事裁定，终结甘肃建新的破产重整程序，已收到全部回款；2021 年 7 月，甘肃省兰州市中级人民法院做出民事裁定，终结甘肃万星破产程序，已收到全部回款。上述案件中未获得分配款项，目前仍在执行中。

4. 2023 年 12 月 31 日，本集团所属子公司中国冶金科工集团有限公司（以下简称“中冶集团”）作为被告形成的重大未决诉讼标的金额为人民币 245,209.24 万元。中冶集团牵涉数项日常业务过程中发生的诉讼及其他法律程序。当中冶集团管理层根据其判断及在考虑法律意见后能合理估计诉讼的结果时，便会就中冶集团在该等诉讼中可能蒙受的损失计提预计负债。如诉讼的结果不能合理估计或中冶集团管理层相信不会造成资源流出时，则不会就未决诉讼计提预计负债。截至 2023 年 12 月 31 日，中冶集团管理层就未决诉讼计提预计负债人民币 18,657.21 万元。

（二）开出保函、信用证等

1. 本集团所属子公司株洲冶炼集团股份有限公司本年已开出未到期的信用证金额 1,000.00 万元，可用余额为 1,000.00 万元。

2. 本集团所属子公司株冶新材本年已开出未到期的信用证金额 3,500.00 万元，可用余额为 3,500.00 万元。

3. 本集团所属子公司水口山公司本年已开出未到期的信用证金额 9,985.62 万美元（折合人民币金额为 70,725.12 万元），可用余额为 2,895.56 万美元（折合人民币金额为 20,508.38 万元）。

4. 本集团所属子公司湖南株冶火炬金属进出口有限公司本年已开出未到期的信用证金额 4,600.42 万美元（折合人民币金额为 32,583.41 万元），可用余额为 679.33 万美元（折合人民币金额为 4,811.49 万元）。

5. 本集团所属子公司中国矿产有限责任公司（以下简称“中国矿产”）利用五矿发展股份有限公司（以下简称“五矿发展”）担保项下的银行授信额度取得短期押汇借款，2023 年度存续金额合计 40,164.00 万元人民币，截至 2023 年 12 月 31 日，短期押汇借款均已到期。

6. 本集团所属子公司五矿钢铁利用五矿发展担保项下的银行授信额度开具信用证，2023 年度存续金额合计 117,144.09 万元人民币，截至 2023 年 12 月 31 日，未到期信用证余额 45,825.77 万元人民币（其中人民币金额 43,375.67 万元，美元金额 5.78 万元，欧元金额 306.54 万元）。

7. 本集团所属子公司中国矿产利用五矿发展担保项下的银行授信额度开具信用证，2023 年度存续金额合计 267,320.16 万元人民币，截至 2023 年 12 月 31 日，未到期信用证余额 52,641.00 万元人民币（全部为美元，金额 7,432.34 万元）。

8. 本集团所属子公司五矿贸易有限责任公司（以下简称“五矿贸易”）利用五矿发展担保项下的银行授信额度开具信用证，2023 年度存续金额合计 2,562.66 万元人民币，截至 2023 年 12 月 31 日，未到期信用证余额 1,876.50 万元人民币（其中人民币金额 1,809.99 万元，美元金额 0.88 万元，欧元金额 7.67 万元）。

9. 本集团所属子公司五矿钢铁利用五矿发展担保项下的银行授信额度开立银行承兑汇票，2023 年度存续金额合计 486,214.57 万元人民币，截至 2023 年 12 月 31 日，未到期银行承兑汇票余额 156,865.67 万元人民币。

10. 本集团所属子公司中国矿产利用五矿发展担保项下的银行授信额度开立银行承兑汇票，2023 年度存续金额合计 246,274.41 万元人民币，截至 2023 年 12 月 31 日，未到期银行承兑汇票余额 55,891.78 万元人民币。

11. 本集团所属子公司五矿贸易利用五矿发展担保项下的银行授信额度开立银行承兑汇票，2023 年度存续金额合计 173,574.25 万元人民币，截至 2023 年 12 月 31 日，未到期银行承兑汇票余额 60,804.10 万元人民币。

12. 本集团所属子公司五矿钢铁利用五矿发展担保项下的银行授信额度开立保函，2023 年度存续金额合计 2,920.46 万元人民币，截至 2023 年 12 月 31 日，保函均已到期。

13. 本集团所属子公司中国矿产利用五矿发展担保项下的银行授信额度开立保函，2023 年度存续金额合计 4,000.00 万元人民币，截至 2023 年 12 月 31 日，保函均已到期。

14. 本集团所属子公司五矿贸易利用五矿发展担保项下的银行授信额度开立保函，2023 年度存续金额合计 4,484.93 万元人民币，截至 2023 年 12 月 31 日，未到期保函金额 253.48 万元人民币。

（三）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	50,936.67	2019-9-5	2027-9-5	连带责任保证	否
五矿地产控股有限公司	天津市亿嘉合置业有限公司	40,000.00	2019-3-1	2024-9-1	连带责任保证	否
二十冶集团	珠海横琴总部大厦发展有限公司	32,862.36	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
五矿企荣有限公司	Terris Stainless Limited	9,667.56	2020-2-5	2025-2-4	连带责任保证	否
中国冶金科工集团有限公司下属公司	购房业主	853,453.25	—	—	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	650,852.41	—	—	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	75,700.35	—	—	连带责任保证	否

(四) 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非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

本集团所属子公司五矿资本控股有限公司经中国证券监督管理委员会同意注册（证监许可[2022]3087号）面向专业机构投资者公开发行核准金额不超过120亿元的公司债券，采用分期发行方式发行。五矿资本控股有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）发

行规模为160,000.00万元，于2024年4月12日完成发行，并收到本期债券扣除承销费的募集资金159,856.00万元。

（二）其他资产负债表日后事项

本集团所属子公司五矿兰州物流有限责任公司于2024年1月24日收到兰州市自然资源局兰州经济技术开发区分局文件〔兰资经开分决【2024】1号〕收回国有建设用地使用权决定书，并给予7,078.41万元补偿，故对2023年12月31日因地使用权收回涉及的资产计提减值，其中无形资产计提减值准备10,707.45万元，在建工程计提减值准备2,614.73万元。

除上述事项，无其他需披露的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。

2023年12月31日，本集团所有者权益总额283,632,920,670.29元，负债总额849,237,759,417.75元，资产负债率74.96%。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	
<u>合计</u>	<u>4,080,998.01</u>	--	<u>4,080,998.01</u>	--	

(续)

类别	账面余额		期初数	
	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	87,871,364.46
应收股利	113,461,175.80	112,982,398.21
其他应收款项	2,354,709,473.06	25,329,103,669.07
<u>合计</u>	<u>2,551,728,723.88</u>	<u>25,529,957,431.74</u>

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	83,558,075.02	87,871,364.46
<u>合计</u>	<u>83,558,075.02</u>	<u>87,871,364.46</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>10,315,037.39</u>	<u>6,342,982.38</u>
其中：五矿资本与证券公司	97,088.42	44,000.79
精畅有限公司	10,217,948.97	6,298,981.59
账龄一年以上的应收股利	<u>103,146,138.41</u>	<u>106,639,415.83</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	26,697,634.71
五矿资本与证券公司	39,576.04	90,384.86
<u>合计</u>	<u>113,461,175.80</u>	<u>112,982,398.21</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	2,352,343,747.40	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

(续)

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	2,361,198,457.40	9.06	734,244,944.02	31.10	1,626,953,513.38
按信用风险特征组 合计计提坏账准备的 其他应收款项	23,702,150,155.69	90.94			23,702,150,155.69
其中：无风险组合	23,702,150,155.69	90.94			23,702,150,155.69
合计	26,063,348,613.09	--	734,244,944.02	--	25,329,103,669.07

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	71,400,558,459.12	51,830,000.00		71,452,388,459.12
对联营企业投资	395,135,882.45	117,460,363.76		512,596,246.21
小计	71,795,694,341.57	169,290,363.76		71,964,984,705.33
减：长期投资减值准备	3,774,464.07			3,774,464.07
合计	71,791,919,877.50	169,290,363.76		71,961,210,241.26

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	70,947,224.38	30,617,809.74	72,620,741.84	29,829,863.94
其中：房屋租赁收入	70,947,224.38	30,617,809.74	71,392,961.63	29,829,863.94
其他			1,227,780.21	
<u>合计</u>	<u>70,947,224.38</u>	<u>30,617,809.74</u>	<u>72,620,741.84</u>	<u>29,829,863.94</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	11,133,634.63	-17,718,858.99
成本法核算的长期股权投资收益	38,042,013.58	200,628,037.33
其他权益工具投资持有期间的投资收益	172,663,780.20	20,540,201.72
<u>合计</u>	<u>221,839,428.41</u>	<u>203,449,380.06</u>

6. 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	850,279,338.77	1,148,053,001.17
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	9,031,703.84	9,065,283.86
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	3,108,326.99	3,108,326.96
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）	-1,143,468,421.79	-1,104,871,618.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-221,839,428.41	-203,449,380.06
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）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	366,360,476.81	-82,141,882.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,821,460.45	-506,251,428.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-113,706,543.34	-736,487,697.86
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,519,304,589.24	1,285,367,056.47
减：现金的期初余额	1,285,367,056.47	2,733,752,431.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	233,937,532.77	-1,448,385,374.57

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无其他需披露的重大事项。

十四、财务报表的批准

本期财务报表经集团董事会批准。

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:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(I)



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:

主任会计师:

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

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

年度检验登
Annual Renewal Register
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015
2015.4.15

2013年4月26日




年度检验登
Annual Renewal Register
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016
2016.4.15

2014年4月11日




证书编号:
No. of Certificate
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

110005100235
北京注册会计师协会

2009年9月
Date of issuance



年度检验登
Annual Renewal Register
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010
2010.3.27




姓名: 刘洁
Name: LIU JIE

身份证号: 110002402246
Identity card No.: 110002402246

2011年2月23日



年度检验登
Annual Renewal Register
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017
2017.3.13

2012年2月9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

同意调入
Agree the holder to be transferred in

天职国际会计师事务所
TIANZHIGUO INTERNATIONAL ACCOUNTANTS

2011年7月3日

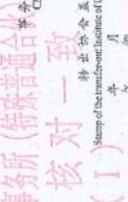
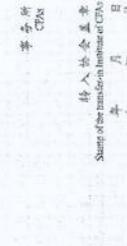



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred in

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
TIANZHIGUO INTERNATIONAL ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

2011年7月3日

姓名: 刘洁
Name: LIU JIE

性别: 女
Sex: F

出生日期: 1981-09-10
Date of birth: 1981-09-10

工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit: TIANZHIGUO INTERNATIONAL ACCOUNTANTS CO., LTD.

身份证号码: 320662198109102202
Identity card No.: 320662198109102202





姓名: 杨宏浩
 Full name: 杨宏浩
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1989-06-29
 Date of birth: 1989-06-29
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 120101198906290530
 Identity card No.: 120101198906290530

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.



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.

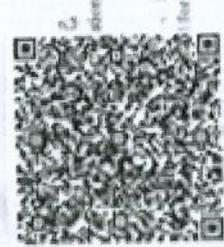


姓名: 杨宏浩
 证书编号: 110101504628

2016年3月24日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原文件核对一致
 (I)

证书编号: 110101504628
 天职国际会计师事务所
 Authorized Institute of CPAs
 北京注册会计师协会
 发证日期: 2014年10月14日



请读者阅一册。
 for another year after



2015年4月10日



当前位置: 首页>办事服务>备案结果公示

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年1月9日)

日期: 2026-01-09 来源: 证监会

【字号: 大 中 小】

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年1月9日)

链接: 中国政府网

行业相关网站



主办单位: 中国证券监督管理委员会 版权所有: 中国证券监督管理委员会

网站标识码: bm56000001 京ICP备 05035542号 京公网安备 11040102700080号

联系我们 | 法律声明

参与本次债券发行的从事证券服务业务会计师事务所“天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）”已完成从事证券服务业务会计师事务所备案。备案公示截图如下，具体公开信息详见：

<https://www.csrc.gov.cn/csrc/c100102/c7607854/content.shtml>

已打开你的文件，以便在 Microsoft Edge 中快速方便地查看。如果希望以后使用，请选择“下载文件”。

从事证券服务业务会计师事务所备案名录（截至2026年1月9日）

	A	B	C	D	E
73	71	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	江苏省南京市泰山路159号正太中心A座1606室
74	72	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	江苏省南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼8座20楼
75	73	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	浙江省杭州市钱江新城钱江路1366号华润大厦B座
76	74	天津丞明会计师事务所（普通合伙）	911201166974228358	12010021	天津市河西区合肥道与南昌路交口富力中心写字楼34层
77	75	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	9144010909090664937C	44090374	北京市海淀区东公庄西路甲10号国际传媒大厦5层32、33、34、35号房
78	76	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
79	77	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9161013607340169X2	61010047	陕西省西安市广运生态区广运大道一号外事大厦六层
80	78	湘能卓信会计师事务所（特殊普通合伙）	91430103MA7D4XB2X6	43010045	湖南省长沙市天心区新韶东路429号康园大厦12楼
81	79	祥浩（广西）会计师事务所（特殊普通合伙）	91450103MAA7P39E8Q	45010008	广西壮族自治区南宁市金湖路59号地王国际商会中心32层3222、3223、3224、3225
82	80	新联道会计师事务所（特殊普通合伙）	91370104MA3TDX8L2T	37010008	山东省济南市槐荫区兴福寺街道腊山河西路济南报业大厦B座11层
83	81	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101592354581W	11010136	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
84	82	永信瑞和（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300G347860364	44030073	广东省深圳市龙华区民治街道北站社区鸿荣源北站中心A塔1005、1007
85	83	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	91370200MA3TGAB979	47470417	广东省深圳市前海深港合作区南山街道听海大道5059号前海鸿荣源中心A座801
86	84	浙江德威会计师事务所（特殊普通合伙）	91330200MABX4RW76	33000049	浙江省宁波市高新区星海南路100号华商大厦六楼
87	85	浙江科信会计师事务所（特殊普通合伙）	91330200MABU6WG227	33000046	浙江省宁波市鄞州区江东北路317号和丰创意广场和庭楼10楼
88	86	浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）	91330000MA27U05291	33000009	浙江省杭州市拱墅区湖州街567号北城天地商务中心9幢10层
89	87	浙江至诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91330100MA2KC75L70	33000124	浙江省杭州市上城区西湖大道2号3层305室
90	88	浙江中会会计师事务所（特殊普通合伙）	91330100MABNDXUJ5T	33000559	浙江省杭州市滨江区阡陌路459号聚光中心A座403室
91	89	政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）	914403007703322987	47470048	广东省深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9号广电金融中心11F
92	90	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	91110105592343655N	11010156	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层
93	91	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	91330000087374063A	33000014	浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室
94	92	中京国瑞（武汉）会计师事务所（普通合伙）	91420100MA4F4E1797	42010425	湖北省武汉市东湖新技术开发区珞狮南路517号明泽大厦18楼1810室

备案机构名录（截至2026年1月9日） 注销备案机构名录（截至2026年1月9日） 备案异常机构名录（截至2026年1月9日）

工作簿统计信息 向 Microsoft 提供反馈 100%