

会审字[2012]0164 号

审 计 报 告

铜陵有色金属集团股份有限公司：

我们审计了后附的铜陵有色金属集团财务有限公司（以下简称“有色财务公司”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表，2011 年度的利润表、现金流量表 and 所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是有色财务公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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）审计意见

我们认为，有色财务公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了有色财务公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所
(北京) 有限公司

中国·北京

中国注册会计师：李友菊

中国注册会计师：王荐

中国注册会计师：刘勇

二〇一二年一月二十日

铜陵有色金属集团财务有限公司

二〇一一年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

铜陵有色金属集团财务有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经中国银行业监督管理委员会银监复[2010]478号《中国银监会关于铜陵有色金属集团财务有限公司开业的批复》批准，于2010年10月成立的非银行金融机构，由铜陵有色金属集团控股有限公司（以下简称“有色集团”）、铜陵有色金属集团股份有限公司（以下简称“有色股份”）共同出资组建的有限责任公司，公司注册资本30,000万元。其中有色集团出资21,000万元，占注册资本比例70%；有色股份出资9,000万元，占注册资本比例30%。公司注册地址：安徽省铜陵市长江西路171号，法定代表人：韦江宏。

本公司经中国银行业监督管理委员会批准经营以下本外币业务：对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务，协助成员单位实现交易款项的收付，经批准的保险代理业务，对成员单位提供担保，对成员单位办理票据承兑与贴现，办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计，吸收成员单位的存款，从事同业拆借。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的2011年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了本公司2011年12月31日的财务状况，以及2011年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计

1、会计年度

会计年度采用公历制，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

2、记账本位币

以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计量属性

本公司以权责发生制为记账基础。对会计要素进行计量时一般采用历史成本，如采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的会计要素金额能够可靠计量时，可以采用相应计量属性计量。

报告期内本公司对会计要素均采用历史成本进行计量，计量属性没有发生变化。

4、外币业务核算方法及折算方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

资产负债表日按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益；如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额，计入资本公积。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金指本公司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。

6、金融资产和金融负债核算方法

(1) 金融资产的分类、确认和计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具，包括交易性金融资产和直接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。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得的利息或现金股利，确认

为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③贷款和应收款项

贷款和应收款项指具有固定或可确定回收金额，缺乏活跃市场的非衍生金融资产，且本公司没有意图立即或在短期内出售该等资产。贷款和应收款项的价值以按实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当贷款和应收款项被终止确认、出现减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款及应收款项主要包括客户贷款及垫款、应收款项类投资和票据贴现。

本公司贷款根据中国人民银行、银行业监督管理委员会发布的《非银行金融机构资产风险分类指导原则》有关规定，进行资产风险分类和管理。

本公司把贷款分为正常、关注、次级、可疑和损失五类。正常类贷款是指借款人能够履行合约，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还；关注类贷款是指尽管借款人目前有能力偿还贷款本息但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素；次级类贷款是指借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失；可疑类贷款是指借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失；损失类贷款是指在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。

贴现为本公司对持有尚未到期的承兑汇票的客户发放的贴现款项资产。贴现以票面价值扣除未实现贴现利息收入计量，贴现利息收入按照实际利率法确认。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允

价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

①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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。这类金融负债按取得时公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本和实际利率进行后续计量。

（3）金融资产和金融负债公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。

②金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

（4）金融资产转移

①公司在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时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值。

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值。

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

②金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融资产减值

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难。
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等。
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组。
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量。

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本。

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益。

B. 贷款：正常类资产的损失专项准备计提比例为 1%；关注类资产的损失专项准备计提比例为 2%；次级类资产的损失专项准备计提比例为 25%；可疑类资产的损失专项准备计提比例为 50%；损失类资产的损失专项准备计提比例为 100%。

C. 持有至到期投资：资产负债表日，公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

D. 可供出售金融资产：资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

（6）应收款项

应收款项：应收款项包括应收利息和其他应收款等，应收款项采用实际利率法，按摊

余成本计量。资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。本公司对应收有色集团内部关联单位的款项和职工备用金不计提坏账准备。除上述往来之外的应收款项，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例具体如下：

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3 年以上	50%

7、长期股权投资

(1) 投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B. 合并方以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账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

C. 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定不公允的除外。

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

（2）后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

① 采用成本法核算的长期投资，在被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑对被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投

资单位的净损益进行调整的。

③ 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下，如果仍有未确认的投资损失，应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第13号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④ 按照权益法核算的长期股权投资，投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润，抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回，冲减长期股权投资的成本。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

B. 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。

D. 向被投资单位派出管理人员。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法、减值准备计提方法

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

8、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，公司投资性房地产包括：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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并采用成本模式进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，以估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

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

9、固定资产

（1）固定资产的确认

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。固定资产在同时满足下列条件时，予以确认：

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

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

（2）固定资产的分类及折旧方法

本公司固定资产折旧按直线法计提，在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

<u>资产类别</u>	<u>折旧年限</u>	<u>预计净残值率（%）</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	15-45	3-10	6.47-2.00
通用设备	3-28	3-10	32.33-3.21
专用设备	3-15	3-10	32.33-6.00
运输设备	3-12	3-10	32.33-7.50

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额

低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

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

10、在建工程

在建工程指兴建中或安装中的资本性资产，按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及在建工程占用的一般借款发生的借款费用。

本公司在工程达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司在资产负债表日对在建工程是否存在减值迹象进行判断，当在建工程存在减值迹象时，公司估计其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的差额确认减值损失同时计提减值准备。可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者孰高确定。在建工程减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

11、无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产的摊销方法

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时估计其使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，调整摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对无形资产是否存在减值迹象进行判断，当无形资产存在减值迹象时，公司估计其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的差额确认减值损失同时计提减值准备。可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者孰高确定。无形资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

12、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款费用计入发生当期的损益。

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

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。资本化率按一般借款加权平均利率计算确定。

13、职工薪酬

职工薪酬包括工资、奖金、津贴和补助、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、因解除与职工的劳动关系给予的补偿及其他与获得职工提供的服

务相关的支出。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，职工薪酬在职工提供服务的期间确认，根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。因解除与职工的劳动关系给予的补偿，在公司已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，且不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认为预计负债，同时计入当期损益。

14、收入

（1）利息收入和支出

利息收入和支出根据权责发生制原则按实际利率法在利润表中确认。实际利率法是一种计算某项金融资产或负债的摊余成本以及在相关期间分摊利息收入和利息支出的方法。实际利率是在金融工具预计到期日或某一恰当较短期限内，将其未来现金流量贴现为账面净额所使用的利率。本公司在估计未来现金流量时，会考虑金融工具的所有合同条款，但不会考虑未来的信用损失。计算实际利率会考虑交易成本、折溢价和合同各方之间收付的所有与实际利率相关的费用。

（2）手续费及佣金收入

手续费及佣金收入通常在提供相关服务时按权责发生制原则确认。与贷款承诺相关的佣金及手续费通常按照直线法在承诺期间摊销确认。

15、政府补助

（1）公司在同时满足下列条件时，确认政府补助：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

（2）公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。公司取得与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

16、所得税的会计处理方法

本公司所得税核算采用资产负债表债务法。

（1）递延所得税资产的确认：

①公司以未来期间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，确认可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债

的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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

②本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

五、税项

1、营业税

本公司利息收入、手续费及佣金收入执行 5%的营业税税率。

2、所得税

本公司企业所得税执行 25%的企业所得税税率。

3、其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

六、财务报表主要项目注释

1、现金及存放中央银行

项 目	<u>2011.12.31</u>			<u>2010.12.31</u>		
	外币金额	折算 汇率	人民币金额	外币金额	折算 汇率	人民币金额
库存现金	—	—	112.00	—	—	—
银行存款	—	—	18,687.80	—	—	33,154,271.26

其中：美元	—	—	—	5,006,156.29	6.6227	33,154,271.26
存放中央银行款项	—	—	494,188,913.17	—	—	—
合 计	—	—	494,207,712.97	—	—	33,154,271.26

(1) 年末存放中央银行款项余额均为法定存款准备金。

(2) 存放同业款项年末比年初大幅增长，原因是本年公司业务规模扩大，存放中央银行款项相应增加。

2、存放同业款项

项 目	2011.12.31			2010.12.31		
	外币金额	折算 汇率	人民币金额	外币金额	折算 汇率	人民币金额
存放同业款项	—	—	823,048,520.82	—	—	264,668,414.44
其中：美元	139,564.44	6.3009	879,381.58	—	—	—
合 计	—	—	823,048,520.82	—	—	264,668,414.44

(1) 年末公司存放同业款项余额中定期存款金额为 400,000,000.00 元。

(2) 存放同业款项年末比年初大幅增长，原因是本年公司业务规模扩大，存放同业款项相应增加。

3、应收利息

种 类	2011.12.31	2010.12.31
应收利息	593,705.61	129,831.74

(1) 应收利息年末余额中无账龄超过一年的款项。

(2) 应收利息年末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，应收关联方铜陵金泰化工实业有限责任公司利息为 45,917.81 元。

4、其他应收款

(1) 按种类列示

类 别	2011.12.31		坏账准备	账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
以账龄作为信用风险特征组合	—	—	—	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	61,500.00	100.00	—	—	61,500.00
合 计	61,500.00	100.00	—	—	61,500.00

2010.12.31

类 别	金 额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
以账龄作为信用风险特征组合	—	—	—	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	272,228.00	100.00	—	—	272,228.00
合 计	272,228.00	100.00	—	—	272,228.00

(1) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
职工备用金	61,500.00	—	—	公司计提政策

(2) 其他应收款年末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，无应收其他关联方款项。

5、发放贷款和垫款

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项 目	2011.12.31	2010.12.31
个人贷款和垫款	—	—
—信用卡	—	—

—住房抵押	—	—
—其他	—	—
企业贷款和垫款	—	—
—贷款	31,504,500.00	—
—贴现	2,632,847,351.38	415,856,811.82
—其他	—	—
贷款和垫款总额	2,664,351,851.38	415,856,811.82
减：贷款损失准备	26,643,518.51	4,158,568.12
其中：单项计提数	—	—
组合计提数	26,643,518.51	4,158,568.12
贷款和垫款价值	2,637,708,332.87	411,698,243.70

注：根据财政部《金融企业呆账准备提取管理办法》（财金〔2005〕49号）和财政部《关于呆账准备提取有关问题的通知》（财金[2005]90号文），公司年末对正常类贷款余额提取1%的减值准备，截止年末累计提取贷款损失准备26,643,518.51元。

（2）贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	<u>2011.12.31</u>	<u>比例（%）</u>	<u>2010.12.31</u>	<u>比例（%）</u>
金融业	2,076,410,569.19	77.93	—	—
制造业	483,140,352.38	18.14	351,870,495.53	84.61
贸易业	75,985,090.20	2.85	—	—
建筑业	28,815,839.61	1.08	—	—
金属采掘	—	—	63,986,316.29	15.39
贷款和垫款总额	2,664,351,851.38	100.00	415,856,811.82	100.00
减：贷款损失准备	26,643,518.51	—	4,158,568.12	—
其中：单项计提数	—	—	—	—
组合计提数	26,643,518.51	—	4,158,568.12	—
贷款和垫款价值	2,637,708,332.87		411,698,243.70	

（3）贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	<u>2011.12.31</u>	<u>比例（%）</u>	<u>2010.12.31</u>	<u>比例（%）</u>
华东地区	1,746,467,584.50	65.55	368,577,291.82	88.63

华南地区	219,609,962.99	8.24	47,279,520.00	11.37
华北地区	333,966,692.17	12.54	—	—
其他地区	364,307,611.72	13.67	—	—
贷款和垫款总额	2,664,351,851.38	100.00	415,856,811.82	100.00
减：贷款损失准备	26,643,518.51	—	4,158,568.12	—
其中：单项计提数	—	—	—	—
组合计提数	26,643,518.51	—	4,158,568.12	—
贷款和垫款价值	2,637,708,332.87		411,698,243.70	

(4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

<u>项 目</u>	<u>2011.12.31</u>	<u>2010.13.31</u>
信用贷款	—	—
保证贷款	31,504,500.00	—
抵押贷款	—	—
票据贴现	2,632,847,351.38	415,856,811.82
贷款和垫款总额	2,664,351,851.38	415,856,811.82
减：贷款损失准备	26,643,518.51	4,158,568.12
其中：单项计提数	—	—
组合计提数	26,643,518.51	4,158,568.12
贷款和垫款价值	2,637,708,332.87	411,698,243.70

(5) 保证贷款系经中国银行业监督管理委员会铜陵监管分局答复同意，公司委托中国银行股份有限公司铜陵分行向铜陵金泰化工实业有限责任公司发放期限为 1 年的委托贷款 5,000,000.00 美元，该委托贷款由有色集团提供连带责任保证。

(6) 发放贷款和垫款年末余额中无逾期贷款。

(7) 贷款损失准备情况

<u>项 目</u>	<u>2011.12.31</u>		<u>2010.13.31</u>	
	<u>单项</u>	<u>组合</u>	<u>单项</u>	<u>组合</u>
年初余额	—	4,158,568.12	—	—
本年计提	—	22,484,950.39	—	4,158,568.12
本年转出	—	—	—	—
本年核销	—	—	—	—

本年转回	—	—	—	—
其中：收回原转销贷款和垫款导致的转回	—	—	—	—
贷款和垫款因折现价值上升导致的转回	—	—	—	—
其他因素导致的转回	—	—	—	—
年末余额	—	26,643,518.51	—	4,158,568.12

(8) 发放贷款和垫款年末比年初大幅增长，原因是本年公司业务规模扩大，贴现业务量相应增长较大。

(9) 发放贷款和垫款年末余额中应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位有色集团的款项为 109,928,533.33 元，应收其他关联方的款项为 252,439,957.26 元。

6、固定资产

项 目	<u>2010.12.31</u>		<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2011.12.31</u>
一、原价合计	1,800,350.19		777,329.44	—	2,577,679.63
其中：通用设备	1,800,350.19		527,329.44	—	2,327,679.63
运输设备	—		250,000.00	—	250,000.00
		<u>本年新增</u>	<u>本年计提</u>		
二、累计折旧合计	—	—	690,533.03	—	690,533.03
其中：通用设备	—	—	619,803.86	—	619,803.86
运输设备	—	—	70,729.17	—	70,729.17
三、减值准备合计	—	—	—	—	—
其中：通用设备	—	—	—	—	—
运输设备	—	—	—	—	—
四、账面价值合计	1,800,350.19				1,887,146.60

(1) 本年计提的固定资产折旧费用为 690,533.03 元。

(2) 年末固定资产没有发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

7、无形资产

项 目	<u>2010.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2011.12.31</u>
一、原价合计	721,858.46	702,038.96	—	1,423,897.42
软件	721,858.46	702,038.96	—	1,423,897.42
二、累计摊销额合计	11,264.96	73,167.54	—	84,432.50
软件	11,264.96	73,167.54	—	84,432.50
三、减值准备合计	—	—	—	—
软件	—	—	—	—
四、账面价值合计	710,593.50			1,339,464.92

(1) 本年无形资产摊销金额为 73,167.54 元。

(2) 年末无形资产未出现减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

8、长期待摊费用

种 类	原始成本	<u>2010.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年摊销其他减少</u>	<u>2011.12.31</u>	剩余摊销 年限
装修费	2,206,255.69	2,166,858.26	—	237,710.88	—	1,929,147.38 98 个月

9、递延所得税资产

项 目	<u>2011.12.31</u>		<u>2010.12.31</u>	
	<u>递延</u> <u>所得税资产</u>	<u>可抵扣</u> <u>暂时性差异</u>	<u>递延</u> <u>所得税资产</u>	<u>可抵扣</u> <u>暂时性差异</u>
贷款损失准备形成	5,621,237.60	22,484,950.39	—	—
坏账准备形成	—	—	—	—
可抵扣亏损形成	—	—	318,243.72	1,272,974.88
合 计	5,621,237.60	22,484,950.39	318,243.72	1,272,974.88

递延所得税资产年末比年初大幅增长，原因是随着公司本年业务规模扩大，计提的贷款损失准备增加较大，递延所得税资产相应大幅增加。

10、吸收存款

项 目	<u>2011.12.31</u>	<u>2010.12.31</u>
活期存款	1,559,262,757.47	314,294,115.83

定期存款（含通知存款）	2,062,200,000.00	100,000,000.00
合 计	3,621,462,757.47	414,294,115.83

（1）吸收存款年末比年初大幅增长，原因是本年公司业务规模扩大，吸收存款金额相应增长。

（2）吸收存款年末余额中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位有色集团、有色股份的存款金额分别为 2,557,160,850.82 元、481,251,731.31 元，其他关联方的存款金额为 574,587,969.44 元。

11、应付账款

<u>账 龄</u>	<u>2011.12.31</u>		<u>2010.12.31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比例（%）</u>	<u>金 额</u>	<u>比例（%）</u>
1 年以内	—	—	997,200.35	100.00
1—2 年	335,280.35	100.00	—	—
合 计	335,280.35	100.00	997,200.35	100.00

（1）应付账款年末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，应付关联方铜陵有色建安装饰有限责任公司的款项为 110,880.35 元。

（2）应付账款年末比年初下降 66.38%，主要原因是公司本年支付办公楼装修工程款。

12、应付职工薪酬

<u>项 目</u>	<u>2010.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2011.12.31</u>
工资、奖金、津贴和补贴	—	2,289,116.30	1,961,816.30	327,300.00
职工福利费	—	236,925.00	236,925.00	—
社会保险费	—	468,279.00	468,279.00	—
其中：医疗保险费	—	150,062.60	150,062.60	—
基本养老保险费	—	229,990.10	229,990.10	—
失业保险费	—	23,739.30	23,739.30	—
工伤保险费	—	5,961.00	5,961.00	—
企业年金	—	58,526.00	58,526.00	—
住房公积金	12,499.00	183,668.00	196,167.00	—

工会经费和职工教育经费	998.20	87,076.24	64,124.00	23,950.44
合 计	13,497.20	3,265,064.54	2,927,311.30	351,250.44

13、应交税费

项目	<u>2011.12.31</u>	<u>2010.12.31</u>
企业所得税	11,997,563.30	—
营业税	627,050.04	137,541.97
城建税	43,893.50	9,627.94
教育费附加	31,352.50	5,501.68
个人所得税	219.27	638.83
合 计	12,700,078.61	153,310.42

应交税费年末比年初大幅增长，原因是本年公司业务规模扩大，盈利大幅增长，应交所得税相应增加。

14、应付利息

项 目	<u>2011.12.31</u>	<u>2010.12.31</u>
应付利息	9,462,227.80	398,430.17

(1) 应付利息年末比年初大幅增长，原因是本年公司吸收存款规模扩大，计提的利息费用相应增加。

(2) 应付利息年末余额中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位有色集团、有色股份的款项分别为 9,146,914.45 元、108,147.49 元，应付其他关联方的款项金额为 203,992.88 元。

15、其他应付款

账 龄	<u>2011.12.31</u>		<u>2010.12.31</u>	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
1 年以内	—	—	17,212.00	100.00
合 计	—	—	17,212.00	100.00

其他应付款年末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，无应付其他关联方款项。

16、实收资本

投资者名称	2010.12.31		本年增加	本年减少	2011.12.31	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
铜陵有色金属集团控股有限公司	210,000,000.00	70.00	—	—	210,000,000.00	70.00
铜陵有色金属集团股份有限公司	90,000,000.00	30.00	—	—	90,000,000.00	30.00
合 计	300,000,000.00	100.00	—	—	300,000,000.00	100.00

17、未分配利润

项 目	2011年度	2010年度
上年年末余额	-954,731.16	—
本年增加额	23,039,905.26	-954,731.16
其中：本年净利润转入	23,039,905.26	-954,731.16
其他增加	—	—
本年减少额	2,429,369.15	—
其中：本年提取盈余公积	2,208,517.41	—
一般风险准备金	220,851.74	—
本年现金分红数	—	—
本年年末余额	19,655,804.95	-954,731.16

18、利息净收入

项 目	2011年度	2010年度
利息收入	89,972,631.04	5,041,362.72
存放同业	9,138,801.30	2,296,808.88
存放中央银行	2,862,671.65	—
拆出资金	—	—
发放贷款及垫款	77,971,158.09	2,744,553.84
其中：个人贷款和垫款	—	—

公司贷款和垫款	887,169.99	—
票据贴现	77,083,988.10	2,744,553.84
买入返售金融资产	—	—
债券投资	—	—
其他	—	—
其中：已减值金融资产利息收入	—	—
利息支出	26,222,392.13	817,131.50
同业存放	—	—
向中央银行借款	—	—
拆入资金	—	—
吸收存款	22,232,662.13	817,131.50
卖出回购金融资产	3,989,730.00	—
发行债券	—	—
其他	—	—
利息净收入	63,750,238.91	4,224,231.22

利息收入及利息支出本年比上年大幅增长，原因是本年公司业务规模扩大。

19、手续费及佣金净收入

<u>项 目</u>	<u>2011年度</u>	<u>2010年度</u>
手续费及佣金收入：	24,870.00	6,285.50
结算与清算手续费	24,870.00	6,285.50
代理业务手续费	—	—
信用承诺手续费及佣金	—	—
顾问和咨询费	—	—
受托贷款手续费收入	—	—
资产转让手续费收入	—	—
代理保险业务收入	—	—
其他	—	—
手续费及佣金支出：	339,635.74	1,658.20

手续费支出	339,635.74	1,658.20
手续费及佣金净收入	-314,765.74	4,627.30

20、其他收入

项目	<u>2011年度</u>	<u>2010年度</u>
汇兑收益	-1,622,264.15	-786,547.56

21、营业税金及附加

税种	<u>2011年度</u>	<u>2010年度</u>
营业税	2,286,713.07	137,541.97
城市维护建设税	160,069.91	9,627.94
教育费附加	114,335.65	5,501.68
合计	2,561,118.63	152,671.59

营业税金及附加本年比上年大幅增长，原因是本年公司业务规模扩大，营业收入大幅增加，应交营业税等税费相应大幅增加。

22、业务及管理费

项目	<u>2011年度</u>	<u>2010年度</u>
业务及管理费	6,026,513.76	404,046.13

业务及管理费本年比上年增长金额较大，原因是本年公司业务规模扩大，所发生的业务及管理费相应大幅增加，并且公司是于 2010 年 10 月成立，上年仅发生了 3 个月的费用。

23、资产减值损失或呆账损失

项目	<u>2011年度</u>	<u>2010年度</u>
贷款损失准备	22,484,950.39	4,158,568.12
合计	22,484,950.39	4,158,568.12

资产减值损失或呆账损失本年比上年大幅增长，原因是本年公司业务规模扩大，发放

贷款及垫款余额较大，计提的贷款损失准备金额较大。

24、所得税费用

项目	2011年度	2010年度
当期所得税费用	13,003,714.86	—
递延所得税费用	-5,302,993.88	-318,243.72
合计	7,700,720.98	-318,243.72

所得税费用本年比上年大幅增长，原因是本年公司利润大幅增长，当期所得税费用相应大幅增加。

25、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年度	2010年度
公司往来款	211,428.00	—
合 计	211,428.00	—

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年度	2010年度
租赁费	600,000.00	—
办公费	181,830.00	34,041.15
运输费	158,624.01	—
差旅费	131,327.50	17,695.00
业务招待费	118,787.00	36,857.20
业务宣传费	118,099.00	4,800.00
会议费	85,447.00	—
水电费	65,286.00	—
咨询费	51,101.00	—
劳动保护费	45,200.00	—
通讯费	41,188.30	—

修理费	38,975.00	—
备用金	700.00	80,000.00
公司往来款	—	192,228.00
其他	141,384.96	105,296.29
合计	1,777,949.77	470,917.64

26、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2011年度	2010年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,039,905.26	-954,731.16
加：资产减值准备	22,484,950.39	4,158,568.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	690,533.03	—
无形资产摊销	73,167.54	11,264.96
长期待摊费用摊销	237,710.88	39,397.43
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）	—	—
汇兑损益（收益以“—”号填列）	1,622,264.15	786,547.56
投资损失（收益以“—”号填列）	—	—
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-5,302,993.88	-318,243.72
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“—”号填列）	—	—
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,742,937,098.60	-416,258,871.56
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	3,229,099,748.70	414,876,565.62
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	529,008,187.47	2,340,497.25
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—

一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—

(3) 现金及现金等价物净变动情况:

现金的年末余额	18,799.80	33,154,271.26
减: 现金的年初余额	33,154,271.26	—
加: 现金等价物的年末余额	823,048,520.82	264,668,414.44
减: 现金等价物的年初余额	264,668,414.44	—
现金及现金等价物净增加额	525,244,634.92	297,822,685.70

(2) 现金和现金等价物

项目	2011.12.31	2010.12.31
现金	18,799.80	33,154,271.26
其中: 库存现金	112.00	—
可随时用于支付的银行存款	18,687.80	33,154,271.26
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
现金等价物	823,048,520.82	264,668,414.44
其中: 存放中央银行非限制性款项	—	—
原到期日不超过三个月的存放同业及其他金融机构款项	823,048,520.82	264,668,414.44
原到期日不超过三个月的拆出资金	—	—
原到期日不超过三个月的买入返售款项	—	—
年末现金及现金等价物金额	823,067,320.62	297,822,685.70

七、关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司情况

公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	与本公司关系	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
铜陵有色金属集团控股有限公司	有限公司	铜陵市长江西路	韦江宏	有色金属采选、冶炼、加工, 地质勘查、设计、研发, 硫化工、精细化工, 机械制造, 房地产经营, 铁路、公路、水路、码头、仓储物流服务, 建筑安装与矿山工程建设以上行业投资与管理; 硫酸生产, 进出口业务(限《进出口企业资格证书》所列经营范围), 境外期货业务(限铜), 境外有色金属工程承包和境内国际工程招标, 信	母公司	453,159.89	70	100	15110577-4

			息技术、有线电视、报纸出版发行（以上经营项目涉及专项许可或审批的，均凭有效的批准文件或许可证经营）。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

2. 本公司的其他关联方情况

序号	公司名称	与本公司关系
1	铜陵有色金属集团股份有限公司	本公司股东、同受母公司控制
2	中科铜都粉体新材料股份有限公司	同受母公司控制
3	铜陵有色股份铜冠电工有限公司	同受母公司控制
4	铜陵有色建安钢构有限责任公司	同受母公司控制
5	安徽承徽房地产营销策划有限公司	同受母公司控制
6	安徽工业职业技术学院	同受母公司控制
7	安徽省有色金属材料质量监督检验站有限公司	同受母公司控制
8	安徽铜冠机械股份有限公司	同受母公司控制
9	安徽铜冠有色金属(池州)有限责任公司	同受母公司控制
10	金隆铜业有限公司	同受母公司控制
11	内蒙古铜冠有色金属有限公司	同受母公司控制
12	铜陵金诚招标有限责任公司	同受母公司控制
13	铜陵金创实业有限责任公司	同受母公司控制
14	铜陵金山油品有限责任公司	同受母公司控制
15	铜陵金泰玻璃钢有限责任公司	同受母公司控制
16	铜陵金泰电池材料有限公司	同受母公司控制
17	铜陵金泰化工实业有限责任公司	同受母公司控制
18	铜陵金威铜业有限公司	同受母公司控制
19	铜陵市铜冠商业广场有限公司	同受母公司控制
20	铜陵天元物业开发有限责任公司	同受母公司控制
21	铜陵铜冠黄狮涝金矿有限责任公司	同受母公司控制
22	铜陵铜冠建筑工程技术检测有限责任公司	同受母公司控制
23	铜陵铜冠商品混凝土有限责任公司	同受母公司控制
24	铜陵鑫铜建设监理有限责任公司	同受母公司控制
25	铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	同受母公司控制

26	铜陵有色股份金口岭矿业有限公司	同受母公司控制
27	铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司	同受母公司控制
28	铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	同受母公司控制
29	铜陵有色股份铜冠信息科技有限责任公司	同受母公司控制
30	铜陵有色股份线材有限公司	同受母公司控制
31	铜陵有色建安防水防腐有限责任公司	同受母公司控制
32	铜陵有色建安房地产开发有限责任公司	同受母公司控制
33	铜陵有色建安劳务有限责任公司	同受母公司控制
34	铜陵有色建安装饰有限责任公司	同受母公司控制
35	铜陵有色金安物业管理有限责任公司	同受母公司控制
36	铜陵有色金城建筑设计有限责任公司	同受母公司控制
37	铜陵有色金神耐磨材料有限责任公司	同受母公司控制
38	铜陵有色金翔物资有限责任公司	同受母公司控制
39	铜陵有色金属(集团)职工总医院	同受母公司控制
40	铜陵有色金属集团铜冠建筑安装有限责任公司	同受母公司控制
41	铜陵有色金属集团铜冠投资有限责任公司	同受母公司控制
42	铜陵有色金属集团铜冠物流有限公司	同受母公司控制
43	铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司	同受母公司控制
44	铜陵有色金属集团铜冠新技术有限公司	同受母公司控制
45	铜陵有色金属集团铜冠运输有限公司	同受母公司控制
46	铜陵有色控股铜冠矿冶设备有限公司	同受母公司控制
47	铜陵有色设计研究院	同受母公司控制
48	铜陵有色铜都原料有限责任公司	同受母公司控制
49	铜陵有色铜冠房地产集团有限公司	同受母公司控制
50	铜陵中都矿山建设有限责任公司	同受母公司控制
51	铜陵中广物资有限责任公司	同受母公司控制
52	铜陵中厦建筑安装工程有限责任公司	同受母公司控制
53	铜陵有色股份铜山矿业有限公司	同受母公司控制
54	深圳市金昱铜业有限公司	同受母公司控制

55	深圳丰源电线电缆有限公司	同受母公司控制
56	铜陵有色置业有限公司	同受母公司控制
57	铜陵有色金属深圳公司	同受母公司控制
58	铜陵金航国际船舶货物代理有限责任公司	同受母公司控制
59	铜陵金德码头有限责任公司	同受母公司控制
60	铜陵金城码头有限公司	同受母公司控制
61	铜陵科星计算机技术有限公司	同受母公司控制
62	南京伏牛山铜业有限公司	同受母公司控制
63	合肥铜冠国轩铜材有限公司	同受母公司控制
64	句容市仙人桥矿业有限公司	同受母公司控制
65	芜湖铜冠电工有限公司	同受母公司控制
66	铜陵有色金翔铜原料有限责任公司	同受母公司控制
67	铜陵有色股份安庆月山矿业有限公司	同受母公司控制
68	安徽金磊矿业有限责任公司	同受母公司控制
69	安徽铜冠(庐江)矿业有限公司	同受母公司控制
70	铜陵铜冠能源科技有限公司	同受母公司控制

3.关联方交易

(1) 关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方名称	2011.12.31	2010.12.31
应收利息：			
铜陵金泰化工实业有限责任公司		45,917.81	—
应付利息：			
铜陵有色金属集团控股有限公司		9,146,914.45	366,027.54
铜陵有色金属集团股份有限公司		108,147.49	—
铜陵有色金属集团铜冠投资有限责任公司		67,966.14	3,236.92
金隆铜业有限公司		35,185.28	—
铜陵铜冠黄狮涝金矿有限责任公司		23,919.47	119.06
铜陵金诚招标有限责任公司			

	12,340.93	2,838.53
内蒙古铜冠有色金属有限公司	10,459.81	612.29
安徽铜冠有色金属(池州)有限责任公司	10,062.07	3,430.50
铜陵有色置业有限公司	5,090.43	—
铜陵有色金属集团铜冠新技术有限公司	3,880.14	—
铜陵金城码头有限公司	3,649.53	—
赤峰国维矿业有限公司	2,917.30	—
安徽工业职业技术学院	2,077.36	70.47
铜陵有色金属集团股份有限公司安庆铜矿	2,016.60	—
铜陵有色铜都原料有限责任公司	1,927.39	—
南京伏牛山铜业有限公司	1,837.73	—
合肥铜冠国轩铜材有限公司	1,757.51	—
铜陵有色金属(集团)职工总医院	1,619.60	—
铜陵有色股份铜冠电工有限公司	1,079.77	—
铜陵金航国际船舶货物代理有限责任公司	1,070.24	—
铜陵中都矿山建设有限责任公司	996.76	525.95
铜陵有色金属集团铜冠建筑安装有限责任公司	930.90	627.58
铜陵有色控股铜冠矿冶设备有限公司	924.22	343.05
铜陵金威铜业有限公司	878.40	—
铜陵市铜冠商业广场有限公司	812.25	277.53
铜陵金泰化工实业有限责任公司	781.30	959.15
铜陵金山油品有限责任公司	737.61	287.94

中科铜都粉体新材料股份有限公司	703.07	—
铜陵有色金属集团铜冠物流有限公司	699.17	286.33
铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	660.78	—
铜陵有色股份安庆月山矿业有限公司	590.83	—
铜陵有色金属集团控股有限公司铜冠冶化分公司	555.84	—
句容市仙人桥矿业有限公司	444.23	—
铜陵金德码头有限责任公司	404.43	—
铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司	386.58	—
铜陵有色金属集团股份有限公司冬瓜山铜矿	340.94	—
铜陵有色金属集团股份有限公司金昌冶炼厂	305.00	—
铜陵有色股份铜山矿业有限公司	285.75	—
铜陵中厦建筑安装工程有限责任公司	272.72	81.03
铜陵有色铜冠房地产集团有限公司	271.19	1,769.00
铜陵有色金翔物资有限责任公司	242.18	—
铜陵有色建安钢构有限责任公司	228.51	15.97
铜陵金泰玻璃钢有限责任公司	223.65	—
铜陵有色建安房地产开发有限责任公司	192.16	—
铜陵鑫铜建设监理有限责任公司	161.41	170.49
铜陵有色金神耐磨材料有限责任公司	150.25	—
安徽铜冠机械股份有限公司	144.76	576.59
铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司	130.68	355.76
铜陵有色金属集团控股有限公司技术中心	125.85	—

铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	124.71	—
铜陵有色金属集团铜冠运输有限公司	113.59	128.91
铜陵有色金属集团控股有限公司矿产资源中心	107.00	—
铜陵有色股份铜冠信息科技有限公司	93.86	—
铜陵有色金属集团股份有限公司稀贵金属分公司	82.05	—
铜陵有色金翔铜原料有限责任公司	81.96	—
安徽铜冠有色金属（池州）有限责任公司	76.39	—
深圳市金昱铜业有限公司	73.39	—
铜陵有色设计研究院	72.69	104.26
铜陵有色金属（集团）职工总医院	70.35	335.76
安徽金磊矿业有限责任公司	67.28	—
铜陵铜冠建筑工程技术检测有限责任公司	67.23	32.17
铜陵有色金属集团股份有限公司动力厂	64.39	—
铜陵有色股份金口岭矿业有限公司	62.93	—
铜陵有色建安劳务有限责任公司	60.26	34.66
安徽铜冠(庐江)矿业有限公司	44.40	—
铜陵有色建安防水防腐有限责任公司	43.78	92.79
安徽承徽房地产营销策划有限公司	43.07	—
铜陵有色股份线材有限公司	35.23	—
铜陵中广物资有限责任公司	34.20	—
铜陵金泰电池材料有限公司	25.34	—
铜陵有色金城建筑设计有限责任公司	23.87	—

铜陵有色建安装饰有限责任公司	22.48	19.82
铜陵铜冠商品混凝土有限责任公司	19.05	46.67
铜陵科星计算机技术有限公司	11.31	—
芜湖铜冠电工有限公司	9.61	523.58
铜陵有色报社	7.24	—
铜陵有色金属集团控股有限公司有线电视台	5.99	—
铜陵金创实业有限责任公司	5.40	—
铜陵有色金属集团股份有限公司国际贸易分公司	3.88	—
铜陵铜冠能源科技有限公司	0.95	—
铜陵有色金安物业管理有限责任公司	0.12	—
铜陵有色金属深圳公司	0.08	—
安徽省有色金属材料质量监督检验站有限公司	0.07	57.07
深圳丰源电线电缆有限公司	0.01	—
合计	9,459,054.82	383,987.37
应付账款：		
铜陵有色建安装饰有限责任公司	110,880.35	680,880.35
合计	110,880.35	680,880.35
发放贷款和垫款：		
铜陵有色金属集团控股有限公司	109,928,533.33	351,870,495.53
金隆铜业有限公司	117,497,933.33	—
深圳市金昱铜业有限公司	34,632,500.00	—
铜陵金泰化工实业有限责任公司	51,534,434.33	—
铜陵有色建安钢构有限责任公司	24,072,590.99	1,676,746.67
铜陵有色金属深圳公司	18,775,933.33	—

铜陵有色金属集团铜冠建筑安装有限责任公司	4,743,248.62	—
铜陵有色金属集团铜冠物流有限公司	1,183,316.66	—
中科铜都粉体新材料股份有限公司	—	15,030,049.62
合计	362,368,490.59	368,577,291.82
吸收存款		
铜陵有色金属集团控股有限公司	2,557,160,850.82	224,467,182.24
铜陵有色金属集团股份有限公司	481,251,731.31	—
金隆铜业有限公司	253,129,974.11	—
内蒙古铜冠有色金属有限公司	90,007,393.44	61,228,981.28
赤峰国维矿业有限公司	40,004,166.67	—
铜陵金诚招标有限责任公司	28,185,735.13	25,872,320.08
铜陵铜冠黄狮涝金矿有限责任公司	24,440,415.67	5,953,025.16
铜陵有色置业有限公司	20,938,353.60	—
铜陵有色金属集团铜冠投资有限责任公司	19,055,668.30	3,624,367.38
安徽工业职业技术学院	12,275,377.44	652,673.49
安徽铜冠有色金属(池州)有限责任公司	11,814,686.86	3,932,738.71
铜陵有色金属集团铜冠新技术有限公司	10,192,834.44	—
铜陵金城码头有限公司	9,128,019.29	—
铜陵中都矿山建设有限责任公司	9,042,071.41	7,476,022.67
铜陵金航国际船舶货物代理有限责任公司	8,399,810.44	—
铜陵金山油品有限责任公司	4,924,749.94	2,502,734.28
铜陵有色建安劳务有限责任公司	3,033,495.32	13,402.75
铜陵有色金属集团铜冠建筑安装有限责任公司	2,946,004.27	614,878.01
铜陵市铜冠商业广场有限公司	2,567,742.22	4,053,914.79

铜陵金德码头有限责任公司	2,480,488.24	—
铜陵中厦建筑安装工程有限责任公司	1,726,917.96	1,183,437.93
铜陵有色控股铜冠矿冶设备有限公司	1,654,839.58	91,913.12
铜陵有色铜都原料有限责任公司	1,548,601.78	—
铜陵有色建安房地产开发有限责任公司	1,353,736.42	—
铜陵金泰玻璃钢有限责任公司	1,134,691.17	—
铜陵有色金属集团铜冠运输有限公司	1,125,342.69	779,015.85
铜陵有色股份安庆月山矿业有限公司	1,095,119.74	—
安徽铜冠机械股份有限公司	1,000,954.37	3,205,839.80
铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司	860,564.27	—
铜陵金威铜业有限公司	821,684.84	—
铜陵有色金属集团铜冠物流有限公司	812,032.04	1,248,925.24
铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	732,121.80	—
铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	641,052.68	—
句容市仙人桥矿业有限公司	623,002.61	—
中科铜都粉体新材料股份有限公司	594,544.62	1,745,143.33
铜陵有色股份铜山矿业有限公司	538,630.02	—
铜陵有色设计研究院	490,043.20	4,124.49
铜陵有色股份铜冠信息科技有限公司	488,644.26	—
安徽金磊矿业有限责任公司	440,404.03	—
铜陵铜冠建筑工程技术检测有限责任公司	370,976.55	302,512.84
铜陵金泰化工实业有限责任公司	324,485.60	9,384,968.20

铜陵有色铜冠房地产集团有限公司	315,574.63	7,595,062.43
铜陵金泰电池材料有限公司	308,724.11	—
铜陵有色股份金口岭矿业有限公司	304,212.32	—
铜陵科星计算机技术有限公司	292,339.81	—
铜陵有色建安防水防腐有限责任公司	243,595.06	732,524.95
铜陵有色股份线材有限公司	231,604.64	—
铜陵有色金属集团控股有限公司铜冠冶化分公司	222,165.31	145,491.64
铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司	220,285.13	765,961.84
铜陵鑫铜建设监理有限责任公司	207,308.30	663,762.06
铜陵有色股份铜冠电工有限公司	202,470.20	—
铜陵有色金城建筑设计有限责任公司	156,229.19	—
南京伏牛山铜业有限公司	119,717.76	—
铜陵铜冠商品混凝土有限责任公司	94,839.14	2,048,805.27
安徽铜冠(庐江)矿业有限公司	91,868.41	—
铜陵有色金翔物资有限责任公司	83,993.77	—
铜陵有色建安钢构有限责任公司	70,788.13	4,751.69
铜陵有色金属(集团)职工总医院	65,161.54	894,449.98
安徽承徽房地产营销策划有限公司	63,733.26	—
芜湖铜冠电工有限公司	62,878.29	—
铜陵有色金翔铜原料有限责任公司	56,590.94	—
铜陵金创实业有限责任公司	55,583.11	—
铜陵有色建安装饰有限责任公司	31,968.95	115,321.59

铜陵有色报社	31,378.45	—
铜陵中广物资有限责任公司	29,789.64	—
深圳市金昱铜业有限公司	25,812.88	—
铜陵有色金属集团控股有限公司矿产资源中心	22,039.17	3,159,419.51
铜陵有色金属集团控股有限公司有线电视台	13,987.33	—
铜陵铜冠能源科技有限公司	6,250.87	—
合肥铜冠国轩铜材有限公司	5,326.92	—
铜陵有色金属集团控股有限公司技术中心	3,756.22	160,806.12
铜陵有色金安物业管理有限责任公司	810.99	—
铜陵有色金神耐磨材料有限责任公司	735.59	—
铜陵有色金属深圳公司	555.06	—
安徽省有色金属材料质量监督检验站有限公司	466.38	247,780.16
深圳丰源电线电缆有限公司	50.92	—
合计	3,613,000,551.57	374,872,258.88

(2) 其他关联交易事项

①本公司与关联方之间存、贷款利息收支按照中国人民银行规定利率进行计算。

关联方名称	本年金额		上年金额	
	利息收入	利息支出	利息收入	利息支出
铜陵有色金属集团控股有限公司	24,426,491.53	14,800,581.54	2,138,348.83	688,272.84
铜陵有色金属集团股份有限公司	4,016,666.68	1,714,833.11	431,666.67	—
金隆铜业有限公司	3,301,650.00	1,056,462.14	—	—
铜陵上峰水泥股份有限公司	—	511,923.91	—	—
安徽铜冠有色金属(池州)有限责任公司	—	335,240.47	—	20,655.38
铜陵金诚招标有限责任公司	—	298,927.08	—	8,490.34

铜陵铜冠黄狮涝金矿有限责任公司	—	200,284.20	—	119.06
铜陵有色铜都原料有限责任公司	—	192,588.27	—	—
铜陵有色金属集团铜冠投资有限责任公司	—	190,297.51	—	14,400.58
铜陵有色铜冠房地产集团有限公司	—	64,175.98	—	3,224.49
内蒙古铜冠有色金属有限公司	—	58,459.68	—	612.29
铜陵有色置业有限公司	—	39,202.77	—	—
铜陵有色股份铜冠电工有限公司	777,890.79	38,560.71	—	—
铜陵有色金属集团铜冠新技术有限公司	—	37,235.93	—	—
铜陵市铜冠商业广场有限公司	—	32,930.77	—	550.89
安徽铜冠机械股份有限公司	—	29,978.52	—	2,059.09
铜陵中都矿山建设有限责任公司	—	29,834.64	—	1,535.05
安徽工业职业技术学院	—	29,609.83	—	741.27
铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司	—	26,277.00	—	—
铜陵有色金属集团铜冠物流有限公司	4,480.00	24,985.87	—	1,372.86
铜陵有色金属集团铜冠建筑安装有限责任公司	240,014.28	24,709.33	—	4,624.09
铜陵金威铜业有限公司	—	22,358.55	—	—
合肥铜冠国轩铜材有限公司	—	19,341.12	—	—
铜陵金城码头有限公司	—	17,529.02	—	—
铜陵金山油品有限责任公司	—	15,179.86	—	863.97
铜陵有色金翔物资有限责任公司	—	14,959.07	—	—
铜陵有色金属集团铜冠运输有限公司	—	14,761.55	—	2,428.00
铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	—	13,316.94	—	—
铜陵有色金属(集团)职工总医院	—	12,679.97	—	1,601.08
铜陵有色控股铜冠矿冶设备有限公司	—	11,777.57	—	1,521.25
铜陵铜冠能源科技有限公司	—	8,703.49	—	—
铜陵金德码头有限责任公司	—	8,553.08	—	—
铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司	—	7,895.73	—	2,895.63
铜陵金泰化工实业有限责任公司	1,543,697.39	7,881.84	—	1956.05

铜陵汇鑫商贸有限公司	—	6,439.98	—	—
铜陵有色建安钢构有限责任公司	556,097.16	6,351.32	8,160.00	310.2
铜陵中厦建筑安装工程有限责任公司	—	5,712.70	—	105.78
铜陵有色金翔铜原料有限责任公司	—	4,056.28	—	—
铜陵有色股份金口岭矿业有限公司	—	3,870.29	—	—
南京伏牛山铜业有限公司	—	3,711.02	—	—
铜陵有色建安防水防腐有限责任公司	—	3,628.79	—	389.05
铜陵有色建安房地产开发有限责任公司	—	3,575.17	—	—
铜陵有色股份安庆月山矿业有限公司	—	3,494.92	—	—
铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	—	3,453.20	—	—
铜陵有色股份铜冠信息科技有限公司	—	2,186.34	—	—
铜陵有色建安劳务有限责任公司	—	2,149.34	—	180.16
铜陵铜冠商品混凝土有限责任公司	—	2,127.29	—	144.99
铜陵有色设计研究院	—	2,004.71	—	295.2
句容市仙人桥矿业有限公司	—	1,931.29	—	—
铜陵铜冠建筑工程技术检测有限责任公司	—	1,912.97	—	118.5
铜陵中广物资有限责任公司	—	1,876.73	—	—
铜陵金润经济发展有限责任公司	—	1,835.17	—	—
铜陵有色股份铜山矿业有限公司	—	1,815.30	—	—
安徽承徽房地产营销策划有限公司	—	1,718.25	—	—
铜陵有色建安装饰有限责任公司	—	1,558.01	—	48.12
铜陵金泰玻璃钢有限责任公司	—	1,250.11	—	—
铜陵有色金神耐磨材料有限责任公司	—	1,061.34	—	—
铜陵有色股份线材有限公司	—	873.06	—	—
铜陵有色金城建筑设计有限责任公司	—	615.26	—	—
铜陵有色金属深圳公司	480,133.33	572.66	—	—
安徽铜冠(庐江)矿业有限公司	—	572.3	—	—
铜陵金泰电池材料有限公司	—	551.36	—	—

安徽金磊矿业有限责任公司	—	488.75	—	—
安徽省有色金属材料质量监督检验站有限公司	—	456.94	—	162.17
铜陵有色金属集团控股有限公司有线电视台	—	425.08	—	—
铜陵金创实业有限责任公司	—	278.15	—	—
铜陵有色金安物业管理有限责任公司	—	265.79	—	—
铜陵有色报社	—	210.48	—	—
芜湖铜冠电工有限公司	—	190.14	—	—
深圳丰源电线电缆有限公司	—	14.1	—	—
中科铜都粉体新材料股份有限公司	697,333.37		75,178.35	2549.48
铜陵有色金属集团控股有限公司铜冠冶化分公司	308,333.33	—	—	—
深圳市金昱铜业有限公司	960,073.34	—	—	—
铜陵鑫铜建设监理有限责任公司	—	—	—	697.09
合计	37,312,861.20	19,985,271.64	2,653,353.85	762,924.95

八、股份支付

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的股份支付事项。

九、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2012 年 1 月 20 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。