

## 审计报告

铜陵有色金属集团股份有限公司：

我们审计了后附的安徽铜冠（庐江）矿业有限公司（以下简称“庐江矿业”）财务报表，包括 2012 年 7 月 31 日的资产负债表，2012 年 1-7 月的利润表、现金流量表、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庐江矿业管理层的责任，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，庐江矿业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了庐江矿业 2012 年 7 月 31 日的财务状况以及 2012 年 1-7 月的经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所

中国注册会计师：李友菊

（北京）有限公司

中国·北京

中国注册会计师：刘勇

二〇一二年十二月十九日

# 安徽铜冠（庐江）矿业有限公司

## 财务报表附注

截止 2012 年 7 月 31 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司的基本情况

安徽铜冠（庐江）矿业有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2008 年 10 月 27 日经庐江县工商行政管理局批准，由铜陵有色金属集团控股有限公司（以下简称“有色控股”）独家出资成立的有限责任公司，设立时注册资本为 10,000.00 万元。2012 年 6 月，根据公司股东会决议和修改后的章程决定，由有色控股对本公司增资 20,000.00 万元，本次增资后公司注册资本变更为 30,000.00 万元，有色控股持股比例 100%。公司注册地址：安徽省庐江县泥河镇沙溪社区玉溪路，法定代表人：高定海。

本公司经营范围：在《矿产资源勘查许可证》划定范围内探矿（在许可证有效期内经营）。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司下列主要会计政策、会计估计根据《企业会计准则》制定。未提及的业务按《企业会计准则》中相关会计政策执行。

#### 1. 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》及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2. 遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的要求，真实完整地反映了本公司 2012 年 7 月 31 日的财务状况、2012 年 1-7 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 3. 会计期间

本公司会计年度采用公历制,即公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 记账基础及计量属性

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。

### 6. 外币业务核算方法

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。

### 7. 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。

### 8. 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应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### 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。支付的价款中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. 应收款项：应收款项包括应收账款和其他应收款等，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。

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：应收款项包括应收账款和其他应收款等，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。

本公司对债务单位财务状况严重恶化、现金流量严重不足或逾期时间很长且收回的可能性极小的应收款项全额计提坏账准备；本公司对集团内部关联公司的应收款项不计提坏账准备。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期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

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%
3-4 年	50%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

## 9. 固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

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、通用设备、专用设备、运输设备等。固定资产在同时满足下列条件时，才予以确认：

- 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。

### (2) 固定资产的计价方法

固定资产应当按照成本进行初始计量。



### (3) 固定资产的折旧方法

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：

资产类别	折旧年限	预计残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	15-45	3-10	6.47-2.00
通用设备	12-28	3-10	8.08-3.21
专用设备	10-15	3-10	9.70-6.00
运输设备	10-12	3-10	9.70-7.50

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。

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

### (5) 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。固定资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括土地使用权、专利权、工业产权及专有技术等。本公司按照无形资产的取得成本进行初始计量。外购的无形资产按购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出计价。投资者投入无形资产，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### (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。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 12. 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补助；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。于职工提供服务的期间确认职工薪酬，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。

## 13. 收入

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入公司；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，公司采用完工百分比法确认提供劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠估计：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入公司；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权而发生的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ①相关的经济利益很可能流入公司；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

#### 14. 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。

### 15. 主要会计政策、会计估计的变更

报告期公司无会计政策、会计估计变更事项

### 16. 前期会计差错更正

报告期公司无前期会计差错更正事项。

## 三、税项

### 1、增值税

本公司销售产品执行 17% 的增值税税率。

### 2、企业所得税

本公司执行 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。

## 四、财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

<u>项 目</u>	<u>2012.07.31</u>	<u>2011.12.31</u>
库存现金	2,983.29	7,209.47
银行存款	3,755,905.17	97,068.94
<b>合 计</b>	<b>3,758,888.46</b>	<b>104,278.41</b>

(1) 货币资金 2012 年 7 月末比 2011 年末大幅增长，主要原因是 2012 年 1-7 月收到有色控股增资的货币资金金额较大。

(2) 2012 年 7 月末货币资金中无因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2. 预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	<u>2012.07.31</u>		<u>2011.12.31</u>	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	7,492,733.53	98.88	4,721,452.68	98.23
1—2 年	85,000.00	1.12	85,000.00	1.77
合 计	<b>7,577,733.53</b>	<b>100.00</b>	<b>4,806,452.68</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项 2012 年 7 月末余额中无账龄超过一年的大额预付款项。

(3) 预付款项 2012 年 7 月末比 2011 年末增长 57.66%，主要原因是公司 2012 年 1-7 月预付的工程款金额较大。

(4) 预付款项 2012 年 7 月末余额中无预付给持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，预付其他关联方的款项情况如下：

单位名称	<u>2012.07.31</u>	<u>2011.12.31</u>
	金 额	金 额
铜陵中都矿山建设有限责任 公司	4,805,734.00	2,635,675.00
铜陵有色金属集团铜冠建筑 安装有限责任公司	2,085,000.00	485,000.00
合 计	<b>6,890,734.00</b>	<b>3,120,675.00</b>

## 3. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示

种 类	<u>2012.07.31</u>		坏账准备	
	账面余额 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	—	—	—	—

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,274,223.26	100.00	804,363.96	35.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>2,274,223.26</b>	<b>100.00</b>	<b>804,363.96</b>	<b>35.37</b>

**2011.12.31**

<u>种 类</u>	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>	
	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	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,992,965.09	100.00	770,868.25	38.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>1,992,965.09</b>	<b>100.00</b>	<b>770,868.25</b>	<b>38.68</b>

(2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

<u>账 龄</u>	<b><u>2012.07.31</u></b>			
	<u>账面余额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面价值</u>
1 年以内	353,967.26	15.56	17,698.36	336,268.90
1-2 年	433,656.00	19.07	43,365.60	390,290.40
2-3 年	—	—	—	—
3-4 年	1,486,600.00	65.37	743,300.00	743,300.00
<b>合 计</b>	<b>2,274,223.26</b>	<b>100.00</b>	<b>804,363.96</b>	<b>1,469,859.30</b>

<u>账 龄</u>	<b><u>2011.12.31</u></b>			
	<u>账面余额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面价值</u>
1 年以内	461,365.09	23.15	23,068.25	438,296.84
1-2 年	45,000.00	2.26	4,500.00	40,500.00
2-3 年	—	—	—	—
3-4 年	1,486,600.00	74.59	743,300.00	743,300.00
<b>合 计</b>	<b>1,992,965.09</b>	<b>100.00</b>	<b>770,868.25</b>	<b>1,222,096.84</b>

(3) 其他应收款 2012 年 7 月末金额前五名单位情况

<u>单位名称</u>	<u>款项内容</u>	<u>金 额</u>	<u>账 龄</u>	<u>占其他应收款 总额比例 (%)</u>
安徽省公益性地质调查管理中心	勘探押金	1,486,600.00	3-4 年	65.37
庐江县国土资源局	押金	664,954.00	1-2 年	29.24
石诚	备用金	56,000.00	1 年以内	2.46
吴昭林	备用金	24,895.99	1 年以内	1.09
郑德明	备用金	10,595.00	1 年以内	0.47
<b>合 计</b>		<b>2,243,044.99</b>		<b>98.63</b>

(4) 其他应收款 2012 年 7 月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、无应收其他关联方的款项。

(5) 2012 年 7 月末公司无以其他应收款为标的资产的资产证券化安排及终止确认其他应收款情况。

#### 4. 固定资产

##### (1) 固定资产情况

<u>项目</u>	<u>2012.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2012.07.31</u>
<b>账面原值</b>				
房屋及建筑物	119,700.00	1,346,214.70	—	1,465,914.70
电子设备	2,521,273.70	98,538.41	—	2,619,812.11
运输工具	733,394.18	—	—	733,394.18
<b>小 计</b>	<b>3,374,367.88</b>	<b>1,444,753.11</b>	—	<b>4,819,120.99</b>
<b>累计折旧</b>				
房屋及建筑物	11,626.86	2,262.33	—	13,889.19
电子设备	56,166.18	101,132.05	—	157,298.23
运输工具	52,250.10	35,285.02	—	87,535.12
<b>小 计</b>	<b>120,043.14</b>	<b>138,679.40</b>	—	<b>258,722.54</b>
<b>账面净值</b>				
房屋及建筑物	108,073.14	—	—	1,452,025.51
电子设备	2,465,107.52	—	—	2,462,513.88



运输工具	681,144.08	—	—	645,859.06
<b>小 计</b>	<b>3,254,324.74</b>	—	—	<b>4,560,398.45</b>
<b>减值准备</b>				
房屋及建筑物	—	—	—	—
电子设备	—	—	—	—
运输工具	—	—	—	—
<b>小 计</b>	—	—	—	—
<b>账面价值合计</b>				
房屋及建筑物	108,073.14			1,452,025.51
电子设备	2,465,107.52			2,462,513.88
运输工具	681,144.08			645,859.06
<b>合 计</b>	<b>3,254,324.74</b>			<b>4,560,398.45</b>

(2) 房屋建筑物 2012 年 1-7 月增加系有色控股以房屋及土地使用权对公司增资所致。

(3) 固定资产 2012 年 1-7 月计提的折旧额为 138,679.40 元。

(4) 2012 年 7 月末余额中无用作抵押的固定资产，无融资租赁租入及经营租赁租出的固定资产。

(5) 2012 年 7 月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。

## 5. 在建工程

(1) 在建工程账面价值

项 目	<u>2012.07.31</u>			<u>2011.12.31</u>		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准 备	账面净值
铜泉山矿段工程	39,786,130.27	—	39,786,130.27	39,786,130.27	—	39,786,130.27
凤台山矿段工程	21,662,088.03	—	21,662,088.03	17,250,060.20	—	17,250,060.20
公共待摊费用	33,351,227.09	—	33,351,227.09	29,236,187.30	—	29,236,187.30
其中：资本化	20,805,586.14	—	20,805,586.14	19,170,144.99	—	19,170,144.99

利息						
供电工程	4,159,518.60	—	4,159,518.60	3,439,518.60	—	3,439,518.60
其他零星工程	7,877,474.63	—	7,877,474.63	5,023,717.65	—	5,023,717.65
<b>合 计</b>	<b>106,836,438.62</b>	<b>—</b>	<b>106,836,438.62</b>	<b>94,735,614.02</b>	<b>—</b>	<b>94,735,614.02</b>

(2) 在建工程项目明细情况

<u>工程名称</u>	<u>2012.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期转入 固定资产</u>	<u>其他减少</u>	<u>2012.07.31</u>	<u>资金 来源</u>
铜泉山矿段工程	39,786,130.27	—	—	—	39,786,130.27	自筹
凤台山矿段工程	17,250,060.20	4,412,027.83	—	—	21,662,088.03	自筹
公共待摊费用	29,236,187.30	4,115,039.79	—	—	33,351,227.09	自筹
供电工程	3,439,518.60	720,000.00	—	—	4,159,518.60	自筹
其他零星工程	5,023,717.65	2,853,756.98	—	—	7,877,474.63	自筹
<b>合 计</b>	<b>94,735,614.02</b>	<b>12,100,824.60</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>106,836,438.62</b>	

(3) 在建工程中 2012 年 1-7 月利息资本化金额为 1,635,441.35 元，资本化率为 6.56%。

(4) 2012 年 7 月末在建工程中无用作抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

(5) 2012 年 7 月末在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

## 6. 无形资产

<u>项 目</u>	<u>2012.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2012.07.31</u>
<b>账面原价</b>				
探矿权	197,436,772.00	—	—	197,436,772.00
土地使用权	—	489,064.00	—	489,064.00
<b>小 计</b>	<b>197,436,772.00</b>	<b>489,064.00</b>	<b>—</b>	<b>197,925,836.00</b>
<b>累计摊销</b>				
探矿权	—	—	—	—
土地使用权	—	—	—	—

小 计	—	—	—	—
<b>减值准备</b>				
探矿权	—	—	—	—
土地使用权	—	—	—	—
小 计	—	—	—	—
<b>账面价值</b>				
探矿权	197,436,772.00			197,436,772.00
土地使用权	—			489,064.00
<b>合 计</b>	<b>197,436,772.00</b>			<b>197,925,836.00</b>

(1) 土地使用权 2012 年 1-7 月增加系有色控股以房屋及土地使用权对公司增资所致。

(2) 2012 年 7 月末无形资产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

(3) 2012 年 7 月末无形资产未发生减值现象，故未计提减值准备。

#### 7. 长期待摊费用

种 类	原始成本	2012.01.01	本期增加	本期减少	其中：本期摊销 1	2012.07.31	剩余摊销年限
房租 1	150,000.00	126,250.00	—	7,500.00	7,500.00	118,750.00	95 月
房租 2	60,000.00	51,428.07	—	8,571.42	8,571.42	42,856.65	29 月
<b>合计</b>	<b>210,000.00</b>	<b>177,678.07</b>	<b>—</b>	<b>16,071.42</b>	<b>16,071.42</b>	<b>161,606.65</b>	

#### 8. 资产减值准备

项目	2012.01.01	本期增加	本期减少		2012.07.31
			转回	转销	
坏账准备	770,868.25	33,495.71	—	—	804,363.96

#### 9. 应付账款

<u>账 龄</u>	<u>2012.07.31</u>		<u>2011.12.31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比例</u> <u>(%)</u>	<u>金 额</u>	<u>比例</u> <u>(%)</u>
1 年以内	3,390,225.71	100.00	4,715,781.79	100.00

(1) 应付账款 2012 年 7 月末余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

(2) 应付账款 2012 年 7 月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、无应付其他关联方的款项。

### 10. 预收账款

<u>账 龄</u>	<u>2012.07.31</u>		<u>2011.12.31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比例</u> <u>(%)</u>	<u>金 额</u>	<u>比例</u> <u>(%)</u>
1 年以内	—	—	200,000.00	100.00

### 11. 应付职工薪酬

<u>项 目</u>	<u>2012.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2012.07.31</u>
工资、奖金、津贴和补贴	—	601,767.34	601,767.34	—
职工福利费	—	23,931.20	23,931.20	—
社会保险费	—	168,494.67	168,494.67	—
其中：医疗保险费	—	39,114.83	39,114.83	—
基本养老保险费	—	120,353.33	120,353.33	—
失业保险费	—	6,017.67	6,017.67	—
工伤保险费	—	3,008.83	3,008.83	—
住房公积金	—	60,176.00	60,176.00	—
职工教育经费	—	1,600.00	1,600.00	—
合 计	—	<b>855,969.20</b>	<b>855,969.20</b>	—

### 12. 应交税费

<u>项 目</u>	<u>2012.07.31</u>	<u>2011.12.31</u>
------------	-------------------	-------------------

增值税	-301,624.50	-427,953.19
-----	-------------	-------------

### 13. 其他应付款

账 龄	<u>2012.07.31</u>		<u>2011.12.31</u>	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	33,495,226.60	100.00	208,070,902.41	100.00

(1) 其他应付款 2012 年 7 月末余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

(2) 其他应付款 2012 年 7 月末比 2011 年末大幅下降, 主要原因是公司 2012 年 1-7 月支付股东单位有色控股的款项金额较大。

(3) 其他应付款 2012 年 7 月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控股的款项为 33,491,726.60 元, 无应付其他关联方的款项。

### 14. 实收资本

投资者名称	<u>2012.01.01</u>		本期增加	本期减少	<u>2012.07.31</u>	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
铜陵有色金属 集团控股有限 公司	100,000,000. 00	100.00	200,000,000. 00	—	300,000,000. 00	100.00

2012 年 6 月, 根据公司股东会决议和修改后的章程规定, 由有色控股对公司增资 20,000.00 万元, 本次增资后公司注册资本增至 30,000.00 万元。本次增资事项业经铜陵金健会计师事务所铜金健验 [2012]第 199 号验资报告验证。

### 15. 未分配利润

项 目	<u>2012年1-7月</u>	<u>2011年度</u>
上年年末余额	-10,821,514.25	-3,199,517.94
加: 年初未分配利润调整数	—	—
其中: 会计政策变更	—	—
重大会计差错	—	—

本年年初余额	-10,821,514.25	-3,199,517.94
本期增加	-3,471,552.55	-7,621,996.31
其中：本年净利润转入	-3,471,552.55	-7,621,996.31
本期减少	—	—
其中：本期提取盈余公积	—	—
本期期末余额	-14,293,066.80	-10,821,514.25

## 16. 营业收入及营业成本

项 目	<u>2012年1-7月</u>	<u>2011年度</u>
营业收入：	<b>17,605.68</b>	—
其中：主营业务收入	—	—
其他业务收入	17,605.68	—
营业成本：	<b>17,605.68</b>	—
其中：主营业务成本	—	—
其他业务成本	17,605.68	—

其他业务收入、其他业务成本均为转供电收入及成本。

## 17. 管理费用

<u>项 目</u>	<u>2012年1-7月</u>	<u>2011年度</u>
研发费用	1,685,960.00	2,250,000.00
职工薪酬	855,969.20	1,848,902.84
差旅费	191,647.00	327,222.20
供电线路租赁及维护费	—	2,100,000.00
其他	704,192.16	783,827.41
合计	<b>3,437,768.36</b>	<b>7,309,952.45</b>

## 18. 财务费用

<u>项 目</u>	<u>2012年1-7月</u>	<u>2011年度</u>
利息支出	—	—

减：利息收入	4,126.60	1,431.89
手续费支出	1,965.08	1,337.50
<b>合计</b>	<b>-2,161.52</b>	<b>-94.39</b>

### 19. 资产减值损失

<u>项 目</u>	<u>2012 年 1-7 月</u>	<u>2011 年度</u>
坏账损失	33,495.71	312,138.25

### 20. 营业外支出

<u>项 目</u>	<u>2012 年 1-7 月</u>	<u>2011 年度</u>
其他	2,450.00	—

### 21. 现金流量表项目注释

#### (1) 支付其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>2012 年 1-7 月</u>	<u>2011 年度</u>
研究与开发费	1,685,960.00	2,250,000.00
押金	236,298.00	388,656.00
差旅费	191,647.00	327,222.20
交通运输费	146,464.33	135,562.11
供电线路租赁及维护费	—	2,100,000.00
其他	275,861.15	492,396.49
<b>合 计</b>	<b>2,536,230.48</b>	<b>5,693,836.80</b>

#### (2) 收到其他与投资活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>2012 年 1-7 月</u>	<u>2011 年度</u>
利息收入	4,126.60	1,431.89

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>2012 年 1-7 月</u>	<u>2011 年度</u>
有色控股往来款项	—	58,091,351.94

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>2012年1-7月</u>	<u>2011年度</u>
有色控股往来款项	174,579,175.81	—

**22. 现金流量情况**

**(1) 将净利润调节为经营活动现金流量**

<b>将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	<b><u>2012年1-7月</u></b>	<b><u>2011年度</u></b>
净利润	-3,471,552.55	-7,621,996.31
加：资产减值准备	33,495.71	312,138.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	138,679.40	77,663.66
无形资产摊销	—	—
长期待摊费用摊销	16,071.42	32,321.93
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）	-4,126.60	-1,431.89
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）	—	—
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）	-281,258.17	-238,366.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	129,828.69	-531,022.18
其 他	—	—
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,438,862.10</b>	<b>-7,970,692.83</b>
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—



融资租入固定资产	—	—
(3) 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末金额	3,758,888.46	104,278.41
减：现金的年初金额	104,278.41	8,026.97
加：现金等价物的期末金额	—	—
减：现金等价物的年初金额	—	—
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>3,654,610.05</b>	<b>96,251.44</b>

## (2) 现金和现金等价物

<u>项 目</u>	<u>2012 年 1-7 月</u>	<u>2011 年度</u>
现金	3,758,888.46	104,278.41
其中：库存现金	2,983.29	7,209.47
可随时用于支付的银行存款	3,755,905.17	97,068.94
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
现金等价物	—	—
<b>期末现金及现金等价物金额</b>	<b>3,758,888.46</b>	<b>104,278.41</b>

## 五、关联方关系及其交易

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

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对	母公司对	本企业最	组织机构
						本企业的	本企业的		
						持股比例	表决权比	终控制方	代码
						(%)	例(%)		
铜陵有色金属集团控股有限公司	有限责任公司(国有控股)	铜陵市长江西路	韦江宏	制造业	4,531,598,900.00	100.00	100.00	安徽省国资委	15110577-4

## 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
铜陵中都矿山建设有限责任公司	同受有色控股控制	14897364-2
铜陵有色金属集团铜冠建筑安装有限责任公司	同受有色控股控制	66620890-8

## 3. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	2012.07.31	2011.12.31
<b>预付款项:</b>			
铜陵中都矿山建设有限责任公司		4,805,734.00	2,635,675.00
铜陵有色金属集团铜冠建筑安装有限责任公司		2,085,000.00	485,000.00
<b>其他应付款:</b>			
铜陵有色金属集团控股有限公司		33,491,726.60	208,070,902.41

## 4. 其他关联交易

(1) 铜陵中都矿山建设有限责任公司承担本公司建筑安装等工程项目，工程费用执行国家有关规定，2012年1-7月共计向本公司提供各项工程劳务为4,611,631.00元；2011年度共计向本公司提供各项工程劳务为21,987,320.00元。

(2) 本公司有偿使用有色控股资金，按照同期银行贷款利率支付有色控股利息，2012年1-7月支付利息1,635,441.35元，2011年度支付利息10,969,102.13元。

## 六、或有事项

截至2012年7月31日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 七、承诺事项

截至2012年7月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至2012年12月19日止，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

截至 2012 年 7 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。