

财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 03 月 21 日
审计机构名称	华普天健会计师事务所（北京）有限公司
审计报告文号	会审字[2013]1161 号

审计报告正文

会审字[2013]1161 号

审 计 报 告

铜陵有色金属集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的铜陵有色金属集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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贵公司管理层的责任。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而导致的重大错报。

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。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，贵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，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司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

中国注册会计师：李友菊

中国注册会计师：宋文

中国·北京

中国注册会计师：刘勇

2013 年 3 月 21 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：铜陵有色金属集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,793,492,402.07	3,406,394,496.09
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	1,034,857,225.44	593,021,575.95
应收账款	1,132,183,462.96	1,073,701,095.29
预付款项	5,131,088,108.56	3,380,863,101.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	28,151,307.14	14,962,028.91
应收股利		
其他应收款	518,280,967.67	446,245,553.14
买入返售金融资产		
存货	10,870,419,743.93	8,797,498,908.76
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	35,886,259.47	21,411,060.52
流动资产合计	22,544,359,477.24	17,734,097,820.09
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	207,698,978.84	194,272,748.41
投资性房地产	15,708,263.96	16,374,122.89
固定资产	10,057,410,376.01	9,871,564,498.64
在建工程	5,709,497,728.15	2,768,966,309.14
工程物资	7,260,092.76	310,181,185.03
固定资产清理		

生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,242,652,382.74	1,216,772,890.34
开发支出		
商誉	68,201,253.19	68,201,253.19
长期待摊费用		
递延所得税资产	40,031,680.38	86,205,221.84
其他非流动资产		
非流动资产合计	17,348,460,756.03	14,532,538,229.48
资产总计	39,892,820,233.27	32,266,636,049.57
流动负债：		
短期借款	14,764,889,594.84	12,076,792,420.09
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		179,554,200.00
应付票据	1,327,104,981.12	97,817,089.60
应付账款	5,951,891,503.27	3,874,901,954.13
预收款项	365,805,603.68	544,148,708.61
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	190,447,709.33	310,254,161.63
应交税费	-1,441,122,868.95	-473,926,072.61
应付利息	40,711,789.11	60,950,828.07
应付股利		
其他应付款	113,814,938.89	180,387,809.29
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	1,125,054,923.76	451,399,607.31
其他流动负债	231,486,793.48	190,010,551.85
流动负债合计	22,670,084,968.53	17,492,291,257.97
非流动负债：		
长期借款	5,133,066,405.58	3,321,739,379.15
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	7,000,000.00	5,005,865.96

预计负债		
递延所得税负债	6,370,236.23	6,674,913.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,146,436,641.81	3,333,420,158.86
负债合计	27,816,521,610.34	20,825,711,416.83
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,421,606,707.00	1,421,606,707.00
资本公积	3,476,878,871.23	3,456,459,215.73
减：库存股		
专项储备	33,689,687.55	39,573,983.94
盈余公积	828,469,701.57	696,093,881.62
一般风险准备		
未分配利润	5,020,394,508.60	4,371,060,606.10
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	10,781,039,475.95	9,984,794,394.39
少数股东权益	1,295,259,146.98	1,456,130,238.35
所有者权益（或股东权益）合计	12,076,298,622.93	11,440,924,632.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计	39,892,820,233.27	32,266,636,049.57

法定代表人：韦江宏

主管会计工作负责人：宋修明

会计机构负责人：解硕荣

2、母公司资产负债表

编制单位：铜陵有色金属集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	861,164,451.21	1,123,355,281.98
交易性金融资产		
应收票据	227,485,479.00	230,043,492.07
应收账款	191,240,795.42	1,168,150,401.98
预付款项	2,378,738,139.16	1,316,451,790.03
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,040,003,970.08	1,952,044,917.62
存货	3,801,349,386.53	2,682,297,677.55
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	23,433,938.95	15,560,382.87
流动资产合计	10,523,416,160.35	8,487,903,944.10
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,010,287,708.52	3,909,452,153.59
投资性房地产	6,238,089.69	6,419,423.01
固定资产	3,877,667,287.96	3,932,240,554.78
在建工程	4,558,055,053.42	1,916,686,626.06
工程物资	6,995,123.72	292,179,792.62
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	802,771,551.13	817,675,905.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,067,346.28	34,745,690.18
其他非流动资产		
非流动资产合计	13,279,082,160.72	10,909,400,146.19
资产总计	23,802,498,321.07	19,397,304,090.29
流动负债：		

短期借款	6,304,429,433.91	4,422,309,755.12
交易性金融负债		179,554,200.00
应付票据	500,000,000.00	
应付账款	1,550,446,174.77	1,595,831,494.17
预收款项	56,489,965.14	160,830,398.29
应付职工薪酬	125,723,946.99	246,645,436.13
应交税费	-454,640,284.85	137,217,345.65
应付利息	20,701,646.28	32,351,894.37
应付股利		
其他应付款	845,407,855.69	551,951,098.63
一年内到期的非流动负债	790,488,423.76	266,399,607.31
其他流动负债	87,552,501.31	30,554,840.47
流动负债合计	9,826,599,663.00	7,623,646,070.14
非流动负债：		
长期借款	3,270,242,905.58	2,255,739,379.15
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	4,196,107.34	6,053,044.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,274,439,012.92	2,261,792,424.08
负债合计	13,101,038,675.92	9,885,438,494.22
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,421,606,707.00	1,421,606,707.00
资本公积	3,555,760,577.97	3,541,150,807.71
减：库存股		
专项储备	29,950,541.08	36,563,791.09
盈余公积	827,242,439.60	694,866,619.65
一般风险准备		
未分配利润	4,866,899,379.50	3,817,677,670.62
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	10,701,459,645.15	9,511,865,596.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计	23,802,498,321.07	19,397,304,090.29

法定代表人：韦江宏

主管会计工作负责人：宋修明

会计机构负责人：解硕荣

3、合并利润表

编制单位：铜陵有色金属集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	77,258,770,498.98	70,740,641,187.81
其中：营业收入	77,258,770,498.98	70,740,641,187.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	76,426,603,782.26	69,100,816,959.84
其中：营业成本	74,400,687,196.64	66,826,417,933.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	75,090,246.95	121,774,316.33
销售费用	210,439,531.22	204,882,478.11
管理费用	818,623,005.39	1,022,879,842.48
财务费用	750,049,043.34	412,643,578.70
资产减值损失	171,714,758.72	512,218,810.44
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-38,462,432.09	51,540,950.54

投资收益（损失以“－”号填列）	41,678,054.03	37,424,298.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	17,526,230.43	17,961,229.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	835,382,338.66	1,728,789,477.44
加：营业外收入	257,537,324.62	279,721,591.98
减：营业外支出	12,356,772.92	142,249,439.59
其中：非流动资产处置损失	5,467,088.30	129,236,363.42
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,080,562,890.36	1,866,261,629.83
减：所得税费用	300,130,784.20	331,932,947.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	780,432,106.16	1,534,328,682.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	923,870,393.15	1,432,084,096.86
少数股东损益	-143,438,286.99	102,244,585.53
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.65	1.02
（二）稀释每股收益	0.65	1.02
七、其他综合收益	22,625,758.71	205,207,025.29
八、综合收益总额	803,057,864.87	1,739,535,707.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	944,290,048.65	1,616,365,026.64
归属于少数股东的综合收益总额	-141,232,183.78	123,170,681.04

法定代表人：韦江宏

主管会计工作负责人：宋修明

会计机构负责人：解硕荣

4、母公司利润表

编制单位：铜陵有色金属集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	19,757,030,976.44	19,783,557,687.29
减：营业成本	17,563,264,057.93	17,070,301,602.15
营业税金及附加	44,408,250.05	75,594,368.26
销售费用	50,088,187.33	55,689,233.89
管理费用	390,283,478.24	566,277,670.39
财务费用	273,934,137.29	139,010,823.56
资产减值损失	22,851,855.04	155,849,659.21
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-36,713,658.93	46,934,490.54
投资收益（损失以“－”号填列）	85,598,678.55	43,042,595.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	19,893,554.93	6,911,971.58
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,461,086,030.18	1,810,811,416.05
加：营业外收入	87,435,784.97	37,986,009.96
减：营业外支出	8,551,205.01	89,269,703.61
其中：非流动资产处置损失	4,137,933.30	84,227,403.81
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,539,970,610.14	1,759,527,722.40
减：所得税费用	216,212,410.61	251,484,265.26
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,323,758,199.53	1,508,043,457.14
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.93	1.08
（二）稀释每股收益	0.93	1.08
六、其他综合收益	14,609,770.26	134,783,942.55
七、综合收益总额	1,338,367,969.79	1,642,827,399.69

法定代表人：韦江宏

主管会计工作负责人：宋修明

会计机构负责人：解硕荣

5、合并现金流量表

编制单位：铜陵有色金属集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	89,538,495,064.14	84,022,335,905.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	144,973,005.78	172,298,608.61
收到其他与经营活动有关的现金	221,967,018.29	323,204,526.83
经营活动现金流入小计	89,905,435,088.21	84,517,839,041.05
购买商品、接受劳务支付的现金	87,604,859,717.74	77,303,792,839.88
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,379,094,721.92	1,130,963,424.68
支付的各项税费	1,303,881,773.87	1,417,844,260.61
支付其他与经营活动有关的现金	334,475,924.56	350,209,627.96
经营活动现金流出小计	90,622,312,138.09	80,202,810,153.13
经营活动产生的现金流量净额	-716,877,049.88	4,315,028,887.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,600,000.00	202,705,000.00
取得投资收益所收到的现金	52,230,317.32	50,292,312.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,537,595.01	2,768,922.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	67,409,446.33	45,970,671.13
投资活动现金流入小计	132,777,358.66	301,736,906.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,874,564,116.27	2,959,015,778.40
投资支付的现金	274,902,398.00	519,780,905.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		17,415,893.95
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,149,466,514.27	3,496,212,577.35
投资活动产生的现金流量净额	-3,016,689,155.61	-3,194,475,670.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	34,179,282,458.20	27,479,412,378.42
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	34,179,282,458.20	27,479,412,378.42
偿还债务支付的现金	29,201,471,649.64	26,801,421,682.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,122,144,253.59	883,929,600.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	18,302,542.75	22,867,782.42
支付其他与筹资活动有关的现金	3,739,350.72	4,594,998.91
筹资活动现金流出小计	30,327,355,253.95	27,689,946,281.79
筹资活动产生的现金流量净额	3,851,927,204.25	-210,533,903.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,165,490.78	-12,801,843.18
五、现金及现金等价物净增加额	112,195,507.98	897,217,470.40
加：期初现金及现金等价物余额	2,537,469,191.09	1,640,251,720.69
六、期末现金及现金等价物余额	2,649,664,699.07	2,537,469,191.09

法定代表人：韦江宏

主管会计工作负责人：宋修明

会计机构负责人：解硕荣

6、母公司现金流量表

编制单位：铜陵有色金属集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	23,213,962,780.14	22,091,333,925.13
收到的税费返还	29,882,120.19	28,151,904.74
收到其他与经营活动有关的现金	109,803,105.99	139,214,357.97
经营活动现金流入小计	23,353,648,006.32	22,258,700,187.84
购买商品、接受劳务支付的现金	21,859,176,636.32	19,779,981,139.95
支付给职工以及为职工支付的现金	688,093,320.92	545,636,525.43
支付的各项税费	879,193,217.98	708,141,324.97
支付其他与经营活动有关的现金	887,674,093.57	826,105,924.94
经营活动现金流出小计	24,314,137,268.79	21,859,864,915.29
经营活动产生的现金流量净额	-960,489,262.47	398,835,272.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	13,600,000.00	202,705,000.00
取得投资收益所收到的现金	71,219,947.14	42,744,105.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,529,671.43	583,941.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	10,315,816.14	23,420,814.70
投资活动现金流入小计	103,665,434.71	269,453,861.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支	1,904,099,873.35	1,871,170,786.49

付的现金		
投资支付的现金	95,942,000.00	589,011,493.95
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,000,041,873.35	2,460,182,280.44
投资活动产生的现金流量净额	-1,896,376,438.64	-2,190,728,419.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	10,991,615,476.37	7,885,198,468.47
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,991,615,476.37	7,885,198,468.47
偿还债务支付的现金	7,771,057,641.15	5,479,795,882.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	623,152,571.59	446,210,508.06
支付其他与筹资活动有关的现金	187,044.87	205,443.33
筹资活动现金流出小计	8,394,397,257.61	5,926,211,833.72
筹资活动产生的现金流量净额	2,597,218,218.76	1,958,986,634.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,543,348.42	-3,092,563.82
五、现金及现金等价物净增加额	-262,190,830.77	164,000,924.07
加：期初现金及现金等价物余额	1,123,355,281.98	959,354,357.91
六、期末现金及现金等价物余额	861,164,451.21	1,123,355,281.98

法定代表人：韦江宏

主管会计工作负责人：宋修明

会计机构负责人：解硕荣

7、合并所有者权益变动表

编制单位：铜陵有色金属集团股份有限公司

本期金额

单位：元

[illegible]

（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. 其他										
（六）专项储备				-5,884,296.39					819,363.90	-5,064,932.49
1. 本期提取				77,045,314.18					4,584,342.47	81,629,656.65
2. 本期使用				82,929,610.57					3,764,978.57	86,694,589.14
（七）其他									-2,155,728.74	-2,155,728.74
四、本期期末余额	1,421,606,707.00	3,476,878,871.23		33,689,687.55	828,469,701.57		5,020,394,508.60		1,295,259,146.98	12,076,298,622.93

法定代表人：韦江宏

主管会计工作负责人：宋修明

会计机构负责人：解硕荣

上年金额

单位：元

[illegible]

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. 其他										
（六）专项储备				-16,119,866.70					-1,928,157.62	-18,048,024.32
1. 本期提取				71,073,180.83					4,226,908.19	75,300,089.02
2. 本期使用				87,193,047.53					6,155,065.81	93,348,113.34
（七）其他		-348,812,975.09								-348,812,975.09
四、本期期末余额	1,421,606,707.00	3,456,459,215.73		39,573,983.94	696,093,881.62		4,371,060,606.10		1,456,130,238.35	11,440,924,632.74

法定代表人：韦江宏

主管会计工作负责人：宋修明

会计机构负责人：解硕荣

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：铜陵有色金属集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,421,606,707.00	3,541,150,807.71		36,563,791.09	694,866,619.65		3,817,677,670.62	9,511,865,596.07
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,421,606,707.00	3,541,150,807.71		36,563,791.09	694,866,619.65		3,817,677,670.62	9,511,865,596.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		14,609,770.26		-6,613,250.01	132,375,819.95		1,049,221,708.88	1,189,594,049.08
（一）净利润							1,323,758,199.53	1,323,758,199.53
（二）其他综合收益		14,609,770.26						14,609,770.26
上述（一）和（二）小计		14,609,770.26					1,323,758,199.53	1,338,367,969.79
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					132,375,819.95		-274,536,490.65	-142,160,670.70
1．提取盈余公积					132,375,819.95		-132,375,819.95	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-142,160,670.70	-142,160,670.70

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. 其他								
（六）专项储备				-6,613,250.01				-6,613,250.01
1. 本期提取				57,246,105.34				57,246,105.34
2. 本期使用				63,859,355.35				63,859,355.35
（七）其他								
四、本期期末余额	1,421,606,707.00	3,555,760,577.97		29,950,541.08	827,242,439.60		4,866,899,379.50	10,701,459,645.15

法定代表人：韦江宏

主管会计工作负责人：宋修明

会计机构负责人：解硕荣

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,294,362,109.00	1,888,782,801.20		50,146,536.61	544,062,273.94		2,602,599,229.89	6,379,952,950.64
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	1,294,362,109.00	1,888,782,801.20		50,146,536.61	544,062,273.94		2,602,599,229.89	6,379,952,950.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	127,244,598.00	1,652,368,006.51		-13,582,745.52	150,804,345.71		1,215,078,440.73	3,131,912,645.43
（一）净利润							1,508,043,457.14	1,508,043,457.14
（二）其他综合收益		134,783,942.55						134,783,942.55
上述（一）和（二）小计		134,783,942.55					1,508,043,457.14	1,642,827,399.69
（三）所有者投入和减少资本	127,244,598.00	1,866,397,039.05						1,993,641,637.05
1．所有者投入资本	127,244,598.00	1,866,397,039.05						1,993,641,637.05
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					150,804,345.71		-292,965,016.41	-142,160,670.70
1．提取盈余公积					150,804,345.71		-150,804,345.71	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-142,160,670.70	-142,160,670.70
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. 其他								
(六) 专项储备				-13,582,745.52				-13,582,745.52
1. 本期提取				57,587,970.97				57,587,970.97
2. 本期使用				71,170,716.49				71,170,716.49
(七) 其他		-348,812,975.09						-348,812,975.09
四、本期期末余额	1,421,606,707.00	3,541,150,807.71		36,563,791.09	694,866,619.65		3,817,677,670.62	9,511,865,596.07

法定代表人：韦江宏

主管会计工作负责人：宋修明

会计机构负责人：解硕荣

铜陵有色金属集团股份有限公司

财务报表附注

截止 2012 年 12 月 31 日

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

铜陵有色金属集团股份有限公司（原名安徽铜都铜业股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”），于 1992 年 6 月经安徽省体改委批准，由铜陵有色金属集团控股有限公司（以下简称“有色控股”）等八家单位共同发起，以定向募集方式设立的股份有限公司，1996 年 10 月经中国证券监督管理委员会批准向社会公开发行股票，同年 11 月在深圳证券交易所挂牌上市，上市时股本总额为 14,000.00 万元。

1997 年 9 月，根据本公司临时股东大会决议和安徽省证券管理办公室皖证管字[1997]100 号文，实施了向全体股东每 10 股送红股 3.5 股的利润分配方案和每 10 股转增 6.5 股的资本公积转增股本方案，股本增至 28,000.00 万元。

1998 年 3 月，经安徽省证券管理办公室皖证管字[1997]130 号文、中国证监会证监上字[1998]8 号文批准，本公司实施了增资配股方案，即向全体股东按 10:3 比例配售 8400 万股，股本增至 36,400.00 万元。

2000 年 12 月，根据本公司 2000 年第一次临时股东大会决议及中国证监会证监公司字[2000]172 号文核准，本公司实施了增资配股方案，即向全体股东按 10:8 比例配售，实际配售 10,155.6 万股，股本增至 46,555.60 万元。

2003 年 5 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]44 号文核准，本公司于 2003 年 5 月发行面值总额为 76,000.00 万元的可转换公司债券，本次可转换公司债券累计已转为股本 12,092.00 万元。

2004 年 10 月，根据本公司 2004 年第一次临时股东大会决议，公司以 2004 年半年度分红派息股权登记日收市后的总股本为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，该方案实施后，公司股本增加 27,788.61 万元。

2007 年 8 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]91 号文《关于核准安徽铜都铜业股份有限公司向铜陵有色金属（集团）公司发行股份购买资产的批复》核准，本公司向有色控股发行 4.30 亿股人民币普通股并承担相应债务购买相关资产，公司股本增至 129,436.21 万元。

2010 年 7 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]886 号文《关于核准铜陵有色金属集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，本公司发行面值总额为 200,000.00 万元的可转换公司债券，本次可转换公司债券累计已转为股本 12,724.46 万元，至此，本公司股本增至 142,160.67 万元。

本公司住所：安徽省铜陵市长江西路有色大院西楼；法定代表人：韦江宏。

本公司经营范围：许可经营项目包括铜、铁采选，硫铁矿、金矿采选（限铜陵有色股份天马山黄金矿业公司经营），压缩、液化气体生产，硫酸生产，生活饮用水制水、供水（限动力厂经营），医用氧生产（限金昌冶炼厂经营）；一般经营项目包括有色金属冶炼及压延加工，金、银、稀有贵金属冶炼及压延加工，铁球团、硫酸铜、电子产品生产、加工、销售，电气机械和器材、普通机械、电缆盘制造，废旧金属回收、加工，进出口业务，矿产品、钢材、化工产品销售，信息技术服务，有限电视服务产品销售，广告业务。本公司属基础原材料行业。

二、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 12 月 31 日的财务状况、2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

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

4. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的（具体是指参与合并的企业合并前后在最终控制方的控制时间在一年以上），公司将之认定为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，公司将之认定为非同一控制下的企业合并。

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值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

合并方在购买日对作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。企业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。企业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的差额，计入合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权时，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有确凿证据表明母公司不能控制被投资单位的除外；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足相关条件的，视为能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有确凿证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

（2）合并财务报表编制方法

①编制合并财务报表时以母公司和子公司的财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制；子公司采用的会计期间、会计政策和会计处理方法与母公司一致；合并财务报表范围内各公司间重大交易、资金往来款在合并时抵销；少数股东权益在股东权益项下单独列示，少数股东损益在净利润项下单独列示。

②同一控制下的企业合并成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照准则规定进行调整，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。在编制比较报表时应视同参与合并各方在最终控制方开始实施时即以目前的状态存在，对前期比较报表进行调整。

③非同一控制下的控股合并中，购买方在购买日编制合并资产负债表，合并中取得的被购买方各项可辨认资产、负债应以其在购买日的公允价值计量，长期股权投资的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，体现为合并财务报表中的商誉；长期股权投资的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的差额计入合并当期损益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

公司对持有的期限短（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，确认为现金等价物。

8. 外币业务及外币报表折算

（1）外币业务

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。

（2）外币报表折算办法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与

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

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

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

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本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，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

主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收款项应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

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

本公司金融负债于初始确认时分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。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。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②其他金融负债，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。

（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）金融资产减值

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：

①发行方或债务人发生严重财务困难。

②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。

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组。

⑤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。

⑥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。

⑦权益工具发行方经营所处的技术、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。

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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：

①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。

②应收款项：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。

③持有至到期投资：资产负债表日，本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，按其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试；对于单项金额非重大的和经单独测试后未减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失。

④可供出售金融资产：资产负债表日，本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。通常情况下，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，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。

（5）金融资产转移

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：

①所转移金融资产的账面价值。

②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。

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。

10. 应收款项

在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。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将单项金额在 5,000 万元以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：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，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄或款项性质作为信用风险特征组合。

①以账龄为信用风险组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款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。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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

5 年以上

100%

②以款项性质为信用风险组合计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试。本公司对应收期货保证金及子公司的应收款项不计提坏账准备。

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11. 存货

（1）存货的分类

存货是指企业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。存货分为原材料、委托加工物资、周转材料、在产品、产成品等。

（2）取得和发出的计价方法

取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值的确定方法：存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，则该材料仍然按照成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，则该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为计量基础。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料按照使用次数分次记入成本费用，金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

12. 长期股权投资

（1）初始计量

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量

①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初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。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初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B.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，应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

根据是否对被投资单位具有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。

采用成本法核算的长期股权投资，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。

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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

（3）对被投资单位具有共同控制、重大影响确定依据

如被投资单位重要财务和经营决策须投资各方一致同意，公司将该被投资单位认定为共同控制被投资单位；如公司能够参与被投资单位的财务和经营政策决策且能够对该等政策施加重大影响，公司将该被投资单位认定为能够施加重大影响的被投资单位。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

期末，公司对长期股权投资是否存在减值迹象进行判断，当长期股权投资存在减值迹象时，公司估计其可收回金额，按单项长期股权投资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臵费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者孰高确定。长期股权投资减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

13. 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。主要包括：

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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，按估计可使用年限计算折旧，计入当期损益。

资产负债表日按投资性房地产的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。

14. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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。

固定资产发生的修理费用，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。

（2）固定资产分类、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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每个会计年度终了，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、预计净残值和折旧方法与原先估计数有差异的，调整固定资产折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，公司对固定资产是否存在减值迹象进行判断，当固定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。固定资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

15. 在建工程

（1）在建工程的类别

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。

（2）在建工程结转固定资产的时点

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。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，公司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。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

17. 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。自行开发的无形资产，首先区分研究阶段支出和开发阶段支出，对为获取并理解新的科学或技术知识而进行独创性有计划调查发生的支出界定为研究阶段支出，研究阶段支出在发生时计入当期损益，对在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出界定为开发阶段支出，开发阶段支出在同时满足下列条件时，按开发阶段直至达到预定用途前所发生的支出额确认为无形资产：

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，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。

（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判定其使用寿命，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。公司土地使用权按使用期限摊销（工业用地摊销期限为 50 年），矿山资源开采权及其他无形资产按受益期限摊销。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。

在每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变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

期末，公司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。

18. 资产组的确定依据

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。

19. 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受益对象计入相关的成本费用。

20. 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。

21. 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。

22. 递延所得税资产及递延所得税负债

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公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③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) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

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）。

③公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

A.投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

23. 套期会计

（1）被套项目

公司被套期项目主要是使公司面临现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的预期商品销售、预期商品购买等项目。

（2）套期工具

公司套期工具是为进行套期而指定的、其现金流量变动预期可抵销被套期项目的现金流量变动的衍生工具，包括期货合同、期权等。

（3）套期会计处理的条件

现金流量套期同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

①在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。

套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响公司的损益。

②该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

③对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

④套期有效性能够可靠地计量。

⑤公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

（4）套期有效性的认定标准

公司对套期同时满足下列条件的，认定其为高度有效：

①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的现金流量变动；

②该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

（5）套期会计处理方法

对于满足上述条件的现金流量套期，按照下列规定进行会计处理：

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，其后当预计交易发生时，计入当期损益。

②套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失），计入当期损益。

③在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。

24. 主要会计政策、会计估计的变更

本年公司无会计政策、会计估计变更。

25. 前期会计差错更正

本年公司无重大前期差错更正。

三、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率	备 注
增值税	应税销售收入	17%、13%	*
城市维护建设税	应缴流转税	7%、5%	

教育费附加	应缴流转税	3%、2%	
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%	

注*：公司铜精砂、铁精砂、硫精砂、酸性氧化球团铁矿、电解铜、硫酸、白银、无氧铜杆、磷铜材、漆包线及其他产品（商品）增值税执行 17%税率；水、蒸汽增值税执行 13%税率；黄金免征增值税。

2. 税收优惠及批文

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局 2008 年 12 月 9 日下发的财税[2008]156 号《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》，公司硫酸产品（浓度不低于 15%）实现的增值税实行即征即退 50%的政策。

根据财政部、国家税务总局财税字〔2007〕92 号《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》以及国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会国税发〔2007〕67 号《国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》，子公司赤峰金剑铜业有限责任公司（以下简称“金剑铜业”）享受增值税即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局财税字〔2007〕92 号《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，子公司铜陵有色股份线材有限公司（以下简称“线材公司”）按实际安置残疾人人数享受增值税限额即征即退优惠政策。

（2）所得税

根据安徽省科技厅安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局 2013 年 2 月 19 日联合发布的《关于公布安徽省 2012 年第二批复审通过的高新技术企业名单的通知》（科高〔2013〕16 号），本公司高新技术企业复审通过，自 2012 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省 2010 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高[2010]139 号），子公司铜陵有色股份铜冠电工有限公司（以下简称“铜陵铜冠”）

被认定为安徽省 2010 年度第一批高新技术企业，自 2010 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税，2012 年度执行 15%的所得税税率。

子公司金隆铜业有限公司（以下简称“金隆铜业”）、铜陵科星计算机技术有限公司（以下简称“科星公司”）高新技术企业复审通过，重新获得高新技术企业证书，自 2011 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税，2012 年度金隆铜业、科星公司执行 15%的所得税税率。

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省 2012 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高[2012]129 号），子公司铜陵有色股份铜冠信息科技有限责任公司（以下简称“铜冠信息”）被认定为安徽省 2012 年第一批高新技术企业，自 2012 年起连续三年享受 15%的企业所得税税率。

根据财政部以及国家税务总局联合下发的财税[2008]47 号文《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 年版）》，在计算应纳税所得额时，本公司利用化工废气生产的硫酸产品以及利用铜冶炼炉渣回收的精矿粉和含铁尾矿收入减按 90%计入当年收入总额，子公司金隆铜业利用化工废气生产的硫酸产品收入减按 90%计入当年收入总额，子公司铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司（以下简称“天马山金矿”）利用转炉渣生产的铁精砂产品收入减按 90%计入当年收入总额。

子公司铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司（以下简称“黄铜棒材”）、芜湖金奥微细漆包线有限公司（以下简称“芜湖金奥”）系生产性外商投资企业，享受“两免三减半”的所得税优惠政策，2012 年度是黄铜棒材、芜湖金奥减半征收的第三年，2012 年所得税适用 12.50%的所得税税率。

根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税字[2007]92 号）及《国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（国税发[2007]67 号），子公司金剑铜业及线材公司支付给残疾人的工资可按 100%加计扣除（亏损单位不适用上述工资加计扣除应纳税所得额的办法），此外，金剑铜业取得的增值税退税收入

免征企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子（孙）公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子（孙）公司

子公司名称	公司 类型	注册地点	注册资本	年末实际 出资额	经营范围
铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司	有限公司	铜陵市解放东村	20,000,000.00	11,370,000.00	硫金矿开采、选冶处理及相关产品的销售
铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	有限公司	铜陵市狮子山区凤凰山街道	84,000,000.00	84,000,000.00	铜矿山采掘，铜精砂、硫精砂、铁精砂及伴生金银、副产品选矿加工、销售
铜陵有色股份金口岭矿业有限公司	有限公司	铜陵市淮河大道南段768号	6,000,000.00	6,000,000.00	铜矿山采掘，铜精砂、硫精砂、铁精砂、钼精砂及伴生金、银副产品和转炉渣含铜物料选矿加工、销售
铜陵有色股份铜山矿业有限公司	有限公司	铜陵市郊区铜山镇	105,000,000.00	105,000,000.00	铜矿山采掘，铜精砂、硫精砂、铁精砂及伴生金、银产品、含铜物料选矿加工、销售
安庆市金安矿业有限公司	有限公司	岳西县青天乡政府院内	6,860,000.00	3,500,000.00	矿产品加工、销售（国家法律、法规和政策禁止的除外）
铜陵有色股份安庆月山矿业有限公司	有限公司	安庆市怀宁县月山镇西大道232号	40,000,000.00	40,000,000.00	铜矿开采；铜、钼、铁精矿及伴生金、银销售；井建技术咨询等
张家港联合铜业有限公司*1	有限公司	江苏省张家港市锦丰镇三兴	440,000,000.00	223,824,309.90	生产销售电解铜及深加工产品等
铜陵有色股份铜冠电工有限公司	有限公司	铜陵经济技术开发区翠湖一路1151号	280,000,000.00	280,000,000.00	铜成品材、磷铜球、漆包线、电线电缆、电磁线、铜合金等加工、销售

铜陵有色股份线材有限公司*2	有限公司	铜陵市金山中路 715 号	45,000,000.00	45,000,000.00	铜材产品及铜合金加工，电线电缆、铜材产品、有色金属及矿产品（除贵金属）等加工及销售
芜湖铜冠电工有限公司*2	有限公司	芜湖经济技术开发区凤鸣湖路	45,000,000.00	45,479,800.00	电磁线、电线、电缆、裸铜线、微特电机、电缆盘制造；电器机械及器材等销售
芜湖金奥微细漆包线有限公司*2	有限公司	芜湖市经济技术开发区	USD3,519,880.00	USD2,639,910.00	开发、生产和销售微细裸铜线和漆包线
铜陵金威铜业有限公司	有限公司	铜陵市经济技术开发区	939,514,550.00	907,404,770.00	开发、生产和销售铜及铜合金板带以及相关产品和技术
铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	有限公司	铜陵市经济技术开发区	USD14,900,000.00	USD11,175,000.00	开发、生产和销售铜及铜合金管棒线型及其制品以及设备、技术等相关产品和服务
铜陵有色股份铜加工机械研发有限公司*3	—	—	—	—	—
合肥铜冠国轩铜材有限公司	有限公司	合肥经济技术开发区紫蓬路 11 号	372,800,000.00	330,850,000.00	铜成品材、电线制造；铜合金加工
铜陵有色金翔物资有限责任公司	有限公司	铜陵市长江西路(有色公司机关大院)	100,000,000.00	100,000,000.00	废旧物资回收，废旧金属加工，通用零部件制造、销售，金属材料（除贵金属）、矿产品、建筑材料、机电设备、化工产品（除危险品）、五金工具、建筑五金、文化办公用品销售
铜陵有色金翔铜原料有限责任公司*4	有限公司	铜陵市铜商品市场 11 楼 1 号	5,000,000.00	5,000,000.00	铜原料、金属材料（除贵金属）、矿产品、建筑材料、化工产品（除危险品）、文化办公用品销售，机电设备、五金工具、建筑五金制造、销售

安徽铜冠铜箔有限公司	有限公司	池州经济技术开发区清溪路与牧之路交叉路口	350,000,000.00	350,000,000.00	电子铜箔制造销售及服务，铜成品材、铜合金加工、电线制造销售及服务
新疆铜冠有色金属有限公司	有限公司	乌鲁木齐市昆明路 158 号野马大厦 B 座 1202 室	30,000,000.00	16,500,000.00	矿产品、建筑材料、机械设备、五金交电、石油制品的销售；投资业务；社会经济咨询服务
铜陵有色铜都原料有限责任公司*5	有限公司	铜陵市淮河大道中段 1220 号铜商品市场大厦 6 楼	7,000,000.00	1,400,000.00	有色金属（除贵金属）、非金属产品、矿产品、金属合金制品、铜加工产品、建材、化工产品（除危险品）、机电产品销售等
铜陵有色股份铜冠信息科技有限公司	有限公司	铜陵经济技术开发区有色工业园	15,000,000.00	15,000,000.00	自动化控制工程、计算机网络系统、软件、仪器仪表、电力设备、电视监控工程设计、开发、施工和服务；有色电视网的建设、运营；自营和代理各类商品及技术进出口业务等
香港通源贸易发展有限公司*6	有限公司	香港湾仔骆克道 333 号中国网络中心 50 楼	USD15,000,000.00	USD15,000,000.00	商品贸易、进出口贸易及投融资业务

子公司名称	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司	56.85%	56.85%	是	275,740,662.58	—
铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	100.00%	100.00%	是	—	—
铜陵有色股份金口岭矿业有限公司	100.00%	100.00%	是	—	—
铜陵有色股份铜山矿业有限公司	100.00%	100.00%	是	—	—

安庆市金安矿业有限公司	51.00%	51.00%	是	2,787,752.79	573,647.21
铜陵有色股份安庆月山矿业有限公司	100.00%	100.00%	是	—	—
张家港联合铜业有限公司*1	85.00%	85.00%	是	77,442,296.44	—
铜陵有色股份铜冠电工有限公司	100.00%	100.00%	是	-705,084.94	7,474,639.80
铜陵有色股份线材有限公司*2	100.00%	100.00%	是	—	—
芜湖铜冠电工有限公司*2	100.00%	100.00%	是	—	—
芜湖金奥微细漆包线有限公司*2	75.00%	75.00%	是	-705,084.94	7,474,639.80
铜陵金威铜业有限公司	100.00%	100.00%	是	—	—
铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	75.00%	75.00%	是	-22,783,253.29	51,917,146.21
铜陵有色股份铜加工机械研发有限公司*3	—	—	否	—	—
合肥铜冠国轩铜材有限公司	88.75%	88.75%	是	30,025,933.17	11,914,066.83
铜陵有色金翔物资有限责任公司	100.00%	100.00%	是	—	—
铜陵有色金翔铜原料有限责任公司*4	100.00%	100.00%	是	—	—
安徽铜冠铜箔有限公司	100.00%	100.00%	是	—	—
新疆铜冠有色金属有限公司	55.00%	55.00%	是	12,373,187.53	1,126,812.47
铜陵有色铜都原料有限责任公司*5	20.00%	20.00%	是	—	—
铜陵有色股份铜冠信息科技有限公司	100.00%	100.00%	是	—	—
香港通源贸易发展有限公司*6	100.00%	100.00%	是	—	—

注*₁: 2012 年 8 月, 根据子公司张家港联合铜业有限公司 (以下简称 “联合铜业”) 股东会决议, 联合铜业以未分配利润转增注册资本 19,000 万元, 本次增资后注册资本变更为 44,000 万元。

注*₂: 线材公司、芜湖铜冠电工有限公司 (以下简称 “芜湖铜冠”)、芜湖金奥均是公司子公司铜陵铜冠的子公司。

注*₃: 根据公司六届二十三次董事会会议决议, 同意注销铜陵有色股份铜加工机械研发有限公司 (以下简称 “铜加工研发”), 铜加工研发注销登记已于 2012 年 12 月办理完毕。

注*₄: 铜陵有色金翔铜原料有限责任公司 (以下简称 “金翔原料”) 是公司子公司金翔物资的子公司。

注*₅: 2012 年 10 月, 根据本公司与自然人杨新青签定的 《铜都原料公司股权转让协议书》, 本公司转让持有铜陵有色铜都原料有限责任公司 (以下简称 “铜都原料”) 51.43% 的股权, 本次股权转让的定价依据是按照铜都原料 2012 年 8 月 31 日经审计的净资产值确定, 经双方确认的股权转让价款为 3,721,000.33 元, 转让后本公司持有铜都原料 20% 的股权。2012 年 12 月, 公司收到上述全部股权转让款, 并且工商变更登记手续于 2012 年末已办理完毕。

注*₆: 2012 年 9 月, 根据公司六届二十三次董事会会议决议, 公司设立全资子公司香港通源贸易发展有限公司 (以下简称 “香港通源”), 注册资本为 1,500 万美元。

上表中芜湖金奥 “少数股东权益”、“少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额” 已包含在其母公司铜陵铜冠 “少数股东权益”、“少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额” 中。

2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	公司类型	注册地点	注册资本	年末实际出资额	经营范围
金隆铜业有限公司	有限公司	铜陵市金山路	802,038,000.00	746,676,002.99	生产经营铜系列产品及冶炼副产品

金隆铜业（铜陵） 协力保全有限公司*1	有限 公司	铜陵市金山西路	3,000,000.00	3,000,000.00	设备保障、专业维修，非 标件制作，安装工程承 接，专有技术应用与转 让，新产品开发等
铜陵有色金属集 团上海国际贸易 有限公司	有限 公司	上海浦东新区乳山路 227 号 436 室	12,500,000.00	19,215,893.95	矿产品（除专项审批）、 金属材料、化工产品（除 危险品）、建筑材料、五 金产品的销售及以上相 关业务的咨询服务，从事 货物与技术的进出口业 务

子公司名称	持股 比例	表决 权 比例	是否合 并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
金隆铜业有限公司	61.40%	61.40%	是	714,902,126.03	—
金隆铜业（铜陵）协力保全有限公司*1	61.40%	100.00%	是	—	—
铜陵有色金属集团上海国际贸易有 限公司	84.00%	84.00%	是	5,603,409.32	—

注*1：金隆铜业（铜陵）协力保全有限公司是金隆铜业的子公司。

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	公司 类型	注册地点	注册资本	年末实际 出资额	经营范围
赤峰金剑铜业有限 责任公司	有限 公司	赤峰市赤土铁路 六公里处	450,000,000.00	356,642,536.97	粗铜冶炼、硫酸回收、三废产 品（炉渣）回收、利用、阴极 铜生产、销售等
尼勒克县沪商矿业 有限公司*1	有限 公司	尼勒克县墩塔路 6 巷 23 号	1,000,000.00	20,000,000.00	矿产品销售、矿业技术咨询服 务
铜陵科星计算机技 术有限公司*2	有限 公司	铜陵市爱国路 8 号	760,000.00	1,684,800.00	电子产品开发、生产，工业电 气自动化及仪表工程设计与施 工，电视监控、楼宇自动化、 计算机技术服务等

句容市仙人桥矿业有限公司	有限公司	句容市黄梅镇南巷村	52,500,000.00	93,348,500.00	铜及其他有色金属和非金属资源勘查、开采、选冶、加工、销售。铜及其他有色金属和非金属资源的信息、技术服务
南京伏牛山铜业有限公司*3	有限公司	南京市江宁区汤山街道青林社区九华山铜矿	11,200,000.00	11,200,000.00	铜及其他有色金属和非金属资源选矿，加工，销售及其信息技术服务

子公司名称	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
赤峰金剑铜业有限责任公司	51.00%	51.00%	是	168,879,990.94	-85,330,788.53
尼勒克县沪商矿业有限公司*1	55.00%	100%	是	-335,533.75	785,533.75
铜陵科星计算机技术有限公司*2	100.00%	100.00%	是	—	—
句容市仙人桥矿业有限公司	69.00%	69.00%	是	30,992,126.41	25,418,342.78
南京伏牛山铜业有限公司*3	69.00%	100.00%	是	1,916,622.62	1,948,530.74

注*1：新疆尼勒克县沪商矿业有限公司（以下简称“沪商矿业”）是子公司新疆铜冠有色金属有限公司（以下简称“新疆铜冠”）的子公司。

注*2：科星公司是公司子公司铜冠信息的子公司。

注*3：南京伏牛山铜业有限公司（以下简称“伏牛山铜业”）是公司子公司仙人桥矿业的子公司。

上表中沪商矿业和伏牛山铜业的“少数股东权益”、“少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额”已分别包含在其母公司新疆铜冠和仙人桥矿业“少数股东权益”、“少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额”中。

（二）合并范围变更说明

公司本年新增合并子公司香港通源报表；由于转让子公司铜都原料 51.43% 股权，确定的处置日为 2012 年年末，本年仅合并铜都原料 2012 年度利润表及现

金流量表；由于 2012 年 12 月注销子公司铜加工研发，本年仅合并铜加工研发 2012 年度利润表及现金流量表。

（三）本年新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本年新纳入合并范围的子公司

公司名称	年末净资产	本年净利润
香港通源贸易发展有限公司	92,715,692.62	-1,826,307.38

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2012.12.31			2011.12.31		
	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
库存现金	—	—	325,895.12	—	—	298,890.11
人民币	—	—	325,895.12	—	—	298,890.11
银行存款	—	—	3,671,429,287.61	—	—	3,050,433,287.09
人民币	—	—	3,075,900,256.25	—	—	2,831,650,691.95
美元	94,731,834.62	6.2855	595,436,946.44	34,103,647.91	6.3009	214,883,680.83
欧元	8,873.93	8.3176	73,809.80	351,273.94	8.1625	2,867,273.54
港币	22,538.23	0.8108	18,275.12	1,272,530.86	0.8107	1,031,640.77
其他货币资金	—	—	121,737,219.34	—	—	355,662,318.89
人民币	—	—	67,964,852.19	—	—	355,660,992.68
美元	8,554,986.42	6.2855	53,772,367.15	210.48	6.3009	1,326.21
合 计			3,793,492,402.07			3,406,394,496.09

（1）银行存款年末余额中含银行承兑汇票保证金 102,251,753.88 元，按规定专户存储的环境治理保证金 50,920,108.07 元，定期存款 1,143,827,703.18 元（其中用于质押借款的定期存款 268,694,716.18 元）；其他货币资金年末余额中信用证保证金存款为 121,724,412.72 元，其余均为信用卡存款。

（2）年末货币资金中除上述情形外，无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项，无存放在境外的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

<u>种 类</u>	<u>2012.12.31</u>	<u>2011.12.31</u>
银行承兑汇票	1,034,857,225.44	593,021,575.95

(2) 年末公司已质押的应收票据前五名情况

<u>出票单位</u>	<u>出票日期</u>	<u>到期日</u>	<u>金 额</u>	<u>备 注</u>
加西贝拉压缩机有限公司	2012-08-22	2013-02-22	10,000,000.00	—
加西贝拉压缩机有限公司	2012-10-19	2013-04-19	10,000,000.00	—
华意压缩机股份有限公司	2012-11-22	2013-05-21	9,000,000.00	—
加西贝拉压缩机有限公司	2012-09-17	2013-03-17	8,750,000.00	—
加西贝拉压缩机有限公司	2012-11-23	2013-05-23	8,520,000.00	—
合 计			46,270,000.00	

年末子公司芜湖铜冠、合肥铜冠国轩铜材有限公司（以下简称“合肥铜冠”）以 178,409,982.89 元的银行承兑汇票作为质押用于开具银行承兑汇票。

(3) 年末已经背书给其他方但尚未到期的应收票据前五名情况

<u>出票单位</u>	<u>出票日期</u>	<u>到期日</u>	<u>金 额</u>	<u>备 注</u>
江苏鑫海铜业有限公司	2012-08-08	2013-02-08	10,000,000.00	—
丹阳科隆电子线缆有限公司	2012-09-14	2013-03-14	10,000,000.00	—
山东达驰电气有限公司	2012-11-06	2013-02-05	8,000,000.00	—
江苏鑫海铜业有限公司	2012-10-23	2013-4-23	7,000,000.00	—
江苏鑫海铜业有限公司	2012-10-23	2013-4-23	7,000,000.00	—
合 计			42,000,000.00	

(4) 年末公司无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

(5) 应收票据年末比年初增长 74.51%，主要原因是营业收入增长，客户以票据方式结算货款增加。

3. 应收账款

(1) 按照应收账款的类别列示

种 类	<u>2012.12.31</u>			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款：				
组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	1,198,846,888.32	100.00	66,663,425.36	5.56
组合 2：以款项性质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应收账款	—	—	—	—
合 计	1,198,846,888.32	100.00	66,663,425.36	5.56

种 类	<u>2011.12.31</u>			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款：				
组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	1,135,612,933.72	100.00	61,911,838.43	5.45
组合 2：以款项性质为信用风险特征组合	—	—	—	—

单项金额虽不重大但单项
计提坏账准备的应收账款

	—	—	—	—
合 计	1,135,612,933	61,911,838.4		
	.72	100.00	3	5.45

以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

<u>2012.12.31</u>				
账 龄	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,167,401,826.10	97.37	58,370,091.31	1,109,031,734.79
1-2 年	20,469,737.11	1.71	2,046,973.70	18,422,763.41
2-3 年	3,932,030.13	0.33	1,179,609.05	2,752,421.08
3 年以上	7,043,294.98	0.59	5,066,751.30	1,976,543.68
合 计	1,198,846,888.32	100.00	66,663,425.36	1,132,183,462.96

<u>2011.12.31</u>				
账 龄	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,110,943,887.24	97.83	55,547,194.35	1,055,396,692.89
1-2 年	16,617,760.82	1.46	1,661,776.10	14,955,984.72
2-3 年	2,411,910.12	0.21	723,573.03	1,688,337.09
3 年以上	5,639,375.54	0.50	3,979,294.95	1,660,080.59
合 计	1,135,612,933.72	100.00	61,911,838.43	1,073,701,095.29

（2）本年实际核销的应收账款情况

核算单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
铜陵有色金属集团股份有限公司	货款	57,080.26	预计无法收回	否
铜陵有色股份铜山矿业有限 公司	货款	33,408.19	预计无法收回	否

铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司	货款	7,072.08	预计无法收回	否
合 计		97,560.53		

(3) 年末应收账款前五名单位情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金 额</u>	<u>账 龄</u>	<u>占总额比例 (%)</u>
通利贸易发展有限公司	客 户	171,592,548.21	1 年以内	14.31
上海粤铂国际贸易有限公司	客 户	114,048,897.68	1 年以内	9.51
金安国纪科技股份有限公司	客 户	47,256,951.50	1 年以内	3.94
上海黄金交易所	客 户	35,123,706.13	1 年以内	2.93
山东达驰电气有限公司	客 户	33,528,367.64	1 年以内	2.80
合 计		401,550,471.16		33.49

(4) 年末余额中按外币计价的应收账款情况

<u>币 种</u>	<u>外币金额</u>	<u>折算汇率</u>	<u>折合人民币</u>
美元	34,437,085.75	6.2855	216,454,302.49
港币	23,882,272.53	0.81085	19,364,940.68
合 计			235,819,243.17

(5) 应收账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款项。

(6) 年末应收其他关联方款项情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金 额</u>	<u>占应收账款总额比例 (%)</u>
铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司	同受母公司控制	2,092,377.65	0.17
铜陵有色金属集团上海投资贸易有限公司	同受母公司控制	2,971,355.29	0.25
合 计		5,063,732.94	0.42

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

<u>账 龄</u>	<u>2012.12.31</u>		<u>2011.12.31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>
1 年以内	4,992,887,746.33	97.30	3,222,916,547.39	95.33
1-2 年	117,341,932.63	2.29	127,435,804.81	3.77
2-3 年	6,078,018.30	0.12	13,024,530.05	0.38
3 年以上	14,780,411.30	0.29	17,486,219.18	0.52
合 计	5,131,088,108.56	100.00	3,380,863,101.43	100.00

(2) 年末预付款项前五名情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>账龄</u>	<u>金额</u>	<u>款项性质</u>
MINERA ESCONDIDA LIMITADA	供应商	1 年以内	525,059,053.80	原料款
BHP BILLTION LIMITED	供应商	1 年以内	349,598,152.08	原料款
铜陵市飞腾商贸有限责任公司	供应商	1 年以内	288,904,315.88	原料款
Xstrata Commodities Middle East DMCC	供应商	1 年以内	254,766,872.65	原料款
ANGLO AMERICAN CHILE LIMITADA	供应商	1 年以内	220,996,382.47	原料款
合 计			1,639,324,776.88	

(3) 预付款项年末余额中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 年末预付其他关联方款项情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>2012.12.31</u>	<u>占预付款项总额 比例（%）</u>
百色融达铜业有限公司	子公司联营企业	56,553,308.00	1.10
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	37,005,749.64	0.72
铜陵中都矿山建设有限 责任公司	同受母公司控制	3,174,836.30	0.06

合 计	96,733,893.94	1.88
-----	---------------	------

(5) 预付款项年末余额中账龄超过一年的款项为 138,200,362.23 元，主要是公司预付土地款、大型设备款、工程款以及预付给供货单位的原料尾款，大额明细如下：

单位名称	款项性质	金额
铜陵大桥经济开发区管理委员会	土地款	30,000,000.00
OUTOTEC OYJ	设备款	16,161,642.71
SUNDWIG GMBH	设备款	10,572,455.80
安徽省公益性地质调查管理中心	勘查费	10,483,645.00
三一一地质队	工程款	9,500,000.00
合 计		76,717,743.51

(6) 预付账款年末比年初增长 51.77%，主要原因是年末原料采购量增长，预付的原料款相应增长。

5. 应收利息

项 目	<u>2011.12.31</u>	本年增加	本年减少	<u>2012.12.31</u>
定期存款	14,962,028.91	28,151,307.14	14,962,028.91	28,151,307.14
利息				

(1) 应收利息年末余额中无逾期利息。

(2) 应收利息年末比年初增长 88.15%，主要原因是本年定期存款余额增加。

6. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示

<u>种 类</u>	<u>2012.12.31</u>	
	账面余额	坏账准备

	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>
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：				
组合 1：以账龄为信用风险特征组合	84,082,296.85	15.31	30,974,701.19	36.84
组合 2：以款项性质为信用风险特征组合	465,173,372.01	84.69	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合 计	549,255,668.86	100.00	30,974,701.19	5.64

2011.12.31

<u>种 类</u>	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>
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：				
组合 1：以账龄为信用风险特征组合	83,064,997.27	17.43	30,221,643.13	36.38
组合 2：以款项性质为信用风险特征组合	393,402,199.00	82.57	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合 计	476,467,196.27	100.00	30,221,643.13	6.34

①以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

2012.12.31

<u>账 龄</u>	<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	36,590,401.28	43.52	1,829,520.07	34,760,881.21

1-2 年	11,662,261.57	13.87	1,166,226.16	10,496,035.41
2-3 年	4,189,935.26	4.98	1,256,980.58	2,932,954.68
3 年以上	31,639,698.74	37.63	26,721,974.38	4,917,724.36
合 计	84,082,296.85	100.00	30,974,701.19	53,107,595.66

<u>账 龄</u>	<u>2011.12.31</u>			
	<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	41,445,990.74	49.90	2,072,299.57	39,373,691.17
1-2 年	6,861,286.04	8.26	686,128.62	6,175,157.42
2-3 年	3,458,855.20	4.16	1,037,656.56	2,421,198.64
3 年以上	31,298,865.29	37.68	26,425,558.38	4,873,306.91
合 计	83,064,997.27	100.00	30,221,643.13	52,843,354.14

②以款项性质为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

<u>其他应收款内容</u>	<u>2012.12.31</u>	<u>账龄</u>	<u>坏账金额</u>	<u>计提比例</u>	<u>理 由</u>
电铜套期保值期货保证金	465,173,372.01	1 年以内	—	—	预计无坏账损失

<u>其他应收款内容</u>	<u>2011.12.31</u>	<u>账龄</u>	<u>坏账金额</u>	<u>计提比例</u>	<u>理 由</u>
电铜套期保值期货保证金	393,402,199.00	1 年以内	—	—	预计无坏账损失

(2) 本报告期收回前期核销的其他应收款情况

<u>其他应收款内容</u>	<u>转回或收回原因</u>	<u>确定原坏账准备的依据</u>	<u>转回或收回前累计已计提坏账准备金额</u>	<u>转回或收回金额</u>
往来款	对方单位全额付款	预计无法收回	267,150.00	267,150.00

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

<u>核算单位名称</u>	<u>其他应收款性质</u>	<u>核销金额</u>	<u>核销原因</u>	<u>是否因关联交易产生</u>
---------------	----------------	-------------	-------------	------------------

铜陵有色股份铜山矿业有限公司	往来款	214,237.00	预计无法收回	否
铜陵有色金翔铜原料有限责任公司	往来款	131,631.74	预计无法收回	否
铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司	往来款	109,712.23	预计无法收回	否
张家港联合铜业有限公司	往来款	53,362.30	预计无法收回	否
合 计		508,943.27		

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	款项内容	账 龄	占总额比例 (%)
电铜套期保值期货保证金	—	465,173,372.01	期货保证金	1年以内	84.69
铜陵市财政局	—	9,230,000.00	政府担保偿债准备金等	5年以上	1.68
阿鲁科尔沁旗玛尼吐银锡矿有限责任公司	子公司供应商	5,500,000.00	借款	5年以上	1.00
江苏省国土资源厅	—	1,713,015.00	安全生产保证金	1年以内	0.31
怀宁县国土资源局	—	1,180,425.00	借款	1-4年	0.22
合 计		482,796,812.01			87.90

(5) 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，无应收其他关联方的款项。

7. 存货

(1) 存货明细表

项 目	<u>2012.12.31</u>		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,788,789,312.92	43,508,928.15	3,745,280,384.77
委托加工物资	47,151,650.57	5,158,932.25	41,992,718.32
周转材料	9,298,283.18	—	9,298,283.18
产成品	2,079,237,345.45	62,619,945.61	2,016,617,399.84

在产品	5,162,400,893.05	105,169,935.23	5,057,230,957.82
合 计	11,086,877,485.17	216,457,741.24	10,870,419,743.93

项 目	<u>2011.12.31</u>		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,516,402,790.80	85,729,134.14	2,430,673,656.66
委托加工物资	8,759,882.49	604,821.09	8,155,061.40
周转材料	22,304,345.38	1,077,883.81	21,226,461.57
产成品	1,843,340,837.22	122,338,022.26	1,721,002,814.96
在产品	4,878,388,304.73	261,947,390.56	4,616,440,914.17
合 计	9,269,196,160.62	471,697,251.86	8,797,498,908.76

(2) 存货跌价准备

项 目	<u>2011.12.31</u>	本年计提额	<u>本年减少额</u>		<u>2012.12.31</u>
			转回	转销	
原材料	85,729,134.14	28,184,977.90	35,265,911.06	35,139,272.83	43,508,928.15
委托加工物资	604,821.09	5,158,932.25	—	604,821.09	5,158,932.25
周转材料	1,077,883.81	—	—	1,077,883.81	—
产成品	122,338,022.26	62,619,945.61	—	122,338,022.26	62,619,945.61
在产品	261,947,390.56	105,169,935.23	—	261,947,390.56	105,169,935.23
合 计	471,697,251.86	201,133,790.99	35,265,911.06	421,107,390.55	216,457,741.24

(3) 存货跌价准备计提、转回情况

项 目	计提存货跌价准备依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	存货成本高于其可变现净值	产品销售价格回升	0.93%
委托加工物资	存货成本高于其可变现净值	—	—
周转材料	存货成本高于其可变现净值	—	—
产成品	存货成本高于其可变现净值	—	—

在产品 存货成本高于其可变现净值 — —

(4) 存货年末余额中，子公司金剑铜业以铜精矿为抵押，取得短期借款 250,000,000.00 元。

8. 其他流动资产

项 目	<u>2012.12.31</u>	<u>2011.12.31</u>
套期工具	35,886,259.47	21,184,591.64
多缴所得税	—	226,468.88
合 计	35,886,259.47	21,411,060.52

其他流动资产年末比年初增长 67.61%，主要原因是套期工具年末浮动盈利金额较大。

9. 长期股权投资

(1) 账面价值

被投资单位	<u>2012.12.31</u>			<u>2011.12.31</u>		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对联营公司投资	158,983,978.84	—	158,983,978.84	146,057,748.41	—	146,057,748.41
其他股权投资	48,715,000.00	—	48,715,000.00	48,215,000.00	—	48,215,000.00
合 计	207,698,978.84	—	207,698,978.84	194,272,748.41	—	194,272,748.41

(2) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	<u>2011.12.31</u>	增减变动	<u>2012.12.31</u>
百色融达铜业有限责任公司	权益法	18,331,743.66	49,078,175.74	-8,367,324.50	40,710,851.24
铜陵有色金属集团财务有限公司	权益法	90,000,000.00	96,979,572.67	19,831,530.04	116,811,102.71
铜陵有色铜都原料有限公司	权益法	1,400,000.00	—	1,462,024.89	1,462,024.89

林西县双兴矿业有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00	—	12,000,000.00
中色国际矿业股份有限公司	成本法	34,125,000.00	34,125,000.00	—	34,125,000.00
铜陵金城码头有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	—	2,000,000.00
南京福亚新型建材有限公司	成本法	—	—	500,000.00	500,000.00
铜陵金诚招标有限责任公司	成本法	90,000.00	90,000.00	—	90,000.00
合 计		157,946,743.66	194,272,748.41	13,426,230.43	207,698,978.84

续上表：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
百色融达铜业有限责任公司	40.00	40.00	—	—	—	6,000,000.00
铜陵有色金属集团财务有限公司	30.00	30.00	—	—	—	—
铜陵有色铜都原料有限公司	20.00	20.00	—	—	—	1,773,840.52
林西县双兴矿业有限公司	19.00	19.00	—	—	—	—
中色国际矿业股份有限公司	7.64	7.64	—	—	—	—
铜陵金城码头有限公司	10.00	10.00	—	—	—	—
南京福亚新型建材有限公司	10.00	10.00	—	—	—	—
铜陵金诚招标有限责任公司	18.00	18.00	—	—	—	—
合 计						7,773,840.52

（3）对联营企业的投资

<u>被投资公司名</u>	<u>本公司</u>	<u>本公司在被投</u>	<u>年末资产总</u>	<u>年末负债总额</u>	<u>年末净资</u>	<u>本年营业收入</u>	<u>本年净利润</u>
<u>称</u>	<u>持股比</u>	<u>资公司表决权</u>	<u>额（万元）</u>	<u>（万元）</u>	<u>产总额（万</u>	<u>总额（万元）</u>	<u>（万元）</u>
百色融达铜业 有限责任公司	40%	40%	47,743.08	37,565.37	10,177.71	103,327.42	-591.83
铜陵有色金属 集团财务有限	30%	30%	317,410.69	278,591.66	38,819.03	9,093.74	6,610.51
铜陵有色铜都 原料有限公司	20%	20%	10,873.11	10,118.59	754.52	133,048.05	67.78

（4）年末长期股权投资没有发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提长期投资减值准备。

（5）本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

10. 投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

<u>项目</u>	<u>2011.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2012.12.31</u>
一、投资性房地产原值				
出租房屋建筑 物	16,789,934.56	—	—	16,789,934.56
土地使用权	1,460,600.00	—	—	1,460,600.00
合 计	18,250,534.56	—	—	18,250,534.56
二、投资性房地产累计折旧和累计摊销				
出租房屋建筑 物	1,798,513.11	636,646.97	—	2,435,160.08
土地使用权	77,898.56	29,211.96	—	107,110.52
合 计	1,876,411.67	665,858.93	—	2,542,270.60
三、投资性房地产账面净值				
出租房屋建筑 物	14,991,421.45	—	—	14,354,774.48

土地使用权	1,382,701.44	—	—	1,353,489.48
合 计	16,374,122.89	—	—	15,708,263.96

四、投资性房地产减值准备

出租房屋建筑 物	—	—	—	—
土地使用权	—	—	—	—
合 计	—	—	—	—

五、投资性房地产账面价值

出租房屋建筑 物	14,991,421.45	—	—	14,354,774.48
土地使用权	1,382,701.44	—	—	1,353,489.48
合 计	16,374,122.89	—	—	15,708,263.96

(2) 投资性房地产本年计提折旧金额为 665,858.93 元。

(3) 年末投资性房地产没有发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提投资性房地产减值准备。

11. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	<u>2011.12.31</u>	本年增加	本年减少	<u>2012.12.31</u>
一、账面原值合计	14,623,292,961.03	930,219,597.55	61,646,140.26	15,491,866,418.32
房屋及建筑物	5,319,772,372.48	224,215,207.92	10,919,754.18	5,533,067,826.22
通用设备	6,539,570,275.73	567,466,107.38	19,372,042.14	7,087,664,340.97
专用设备	2,495,704,681.91	109,530,145.60	28,097,321.35	2,577,137,506.16
运输设备	268,245,630.91	29,008,136.65	3,257,022.59	293,996,744.97
	<u>2011.12.31</u>	本年新增	本年计提	本年减少
二、累计折旧合计	4,635,159,309.63	—	728,785,890.04	34,634,366.43
				<u>2012.12.31</u>
				5,329,310,833.24

房屋及建筑物	1,362,234,710.26	—	201,464,949.13	6,057,636.35	1,557,642,023.04
通用设备	2,170,038,663.64	—	351,283,891.47	16,103,709.00	2,505,218,846.11
专用设备	1,036,943,325.06	—	151,759,033.12	10,274,136.00	1,178,428,222.18
运输设备	65,942,610.67	—	24,278,016.32	2,198,885.08	88,021,741.91
三、固定资产账面净值合计	9,988,133,651.40	—	—	—	10,162,555,585.08
房屋及建筑物	3,957,537,662.22	—	—	—	3,975,425,803.18
通用设备	4,369,531,612.09	—	—	—	4,582,445,494.86
专用设备	1,458,761,356.85	—	—	—	1,398,709,283.98
运输设备	202,303,020.24	—	—	—	205,975,003.06
四、减值准备合计	116,569,152.76	—	11,423,943.69	105,145,209.07	
房屋及建筑物	50,456,058.11	—	2,953,984.19	47,502,073.92	
通用设备	49,403,102.13	—	4,003,488.26	45,399,613.87	
专用设备	15,152,817.46	—	4,258,901.39	10,893,916.07	
运输设备	1,557,175.06	—	207,569.85	1,349,605.21	
五、固定资产账面价值合计	9,871,564,498.64	—	—	—	10,057,410,376.01
房屋及建筑物	3,907,081,604.11	—	—	—	3,927,923,729.26
通用设备	4,320,128,509.96	—	—	—	4,537,045,880.99
专用设备	1,443,608,539.39	—	—	—	1,387,815,367.91
运输设备	200,745,845.18	—	—	—	204,625,397.85

(2) 本年计提的固定资产折旧额为 728,785,890.04 元。

(3) 固定资产原值本年增加中由在建工程转入 869,378,488.65 元。

(4) 因固定资产市价下跌、陈旧过时或发生实体损坏等原因，导致部分固定资产可收回金额低于其账面价值的，本公司按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

12. 在建工程

(1) 在建工程账面价值

项 目	<u>2012.12.31</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
40万吨双闪铜冶炼工程	3,453,468,350.82	—	3,453,468,350.82	1,343,312,152.80	—	1,343,312,152.80
安庆铜矿深部开拓工程	313,450,627.34	—	313,450,627.34	239,099,069.08	—	239,099,069.08
铜山矿业公司深部资源开采项目	293,378,060.90	—	293,378,060.90	168,943,583.85	—	168,943,583.85
池州1万吨高精度电子铜箔项目	275,196,712.48	—	275,196,712.48	323,088,630.71	—	323,088,630.71
仙人桥采选工程	196,949,912.34	—	196,949,912.34	129,566,454.56	—	129,566,454.56
冬瓜山60线以北开拓、探矿工程	132,185,586.14	—	132,185,586.14	109,387,050.68	—	109,387,050.68
大团山-580米以下探采结合工程	49,198,971.47	—	49,198,971.47	17,631,183.27	—	17,631,183.27
零星工程	995,669,506.66	—	995,669,506.66	437,938,184.19	—	437,938,184.19
合 计	5,709,497,728.15	—	5,709,497,728.15	2,768,966,309.14	—	2,768,966,309.14

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	<u>2011.12.31</u>	本年增加	转入固定资产	本年减少	工程投入占预算比例(%)
40万吨双闪铜冶炼工程	44.30亿元	1,343,312,152.80	2,110,156,198.02	—	—	77.96
安庆铜矿深部开拓工程	3.72亿元	239,099,069.08	79,057,797.56	4,706,239.30	—	86.26
铜山矿业公司深部资源开采项目	4.58亿元	168,943,583.85	124,434,477.05	—	—	64.26
池州1万吨高精度电子铜箔项目	7.84亿元	323,088,630.71	239,206,676.30	287,098,594.53	—	71.72
仙人桥采选工程	1.9亿元	129,566,454.56	68,305,123.03	921,665.25	—	125.94
冬瓜山60线以北开拓、探矿工程	1.17亿元	109,387,050.68	22,798,535.46	—	—	112.98
大团山-580米以下探采结合工程	0.75亿元	17,631,183.27	31,567,788.20	—	—	65.60
合 计		2,331,028,124.95	2,675,526,595.62	292,726,499.08		

(续上表)

项目名称	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源	<u>2012.12.31</u>
------	----------	---------------	------------------	-----------------	------	-------------------

40万吨双闪铜冶炼工程	80%	144,966,238.02	87,472,745.18	6.28	转债资金/ 借款/自筹	3,453,468,350.82
安庆铜矿深部开拓工程	90%	—	—	—	自筹	313,450,627.34
铜山矿业公司深部资源 开采项目	65%	—	—	—	自筹	293,378,060.90
池州1万吨高精度电子铜 箔项目	95%	10,291,402.83	13,976,900.54	6.97	借款/自筹	275,196,712.48
仙人桥采选工程	98%	15,868,819.63	8,236,329.48	6.98	借款/自筹	196,949,912.34
冬瓜山60线以北开拓、探 矿工程	97%	—	—	—	自筹	132,185,586.14
大团山-580米以下探采 结合工程	67%	—	—	—	自筹	49,198,971.47
合 计		171,126,460.48	109,685,975.20			4,713,828,221.49

(4) 年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。

(5) 在建工程年末比年初增长 106.20%，主要原因是 40 万吨双闪铜冶炼工程项目投入金额较大。

13. 工程物资

项 目	<u>2011.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2012.12.31</u>
专用设备	310,043,090.22	2,714,270,441.47	3,017,464,822.51	6,848,709.18
专用材料	138,094.81	3,155,249.93	2,881,961.16	411,383.58
合 计	310,181,185.03	2,717,425,691.40	3,020,346,783.67	7,260,092.76

工程物资年末比年初大幅下降，主要原因是 40 万吨双闪铜冶炼工程本年领用专用设备金额较大。

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	<u>2011.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2012.12.31</u>
一、账面原值				
土地使用权	1,067,312,146.13	66,963,305.21	—	1,134,275,451.34
采矿权	275,475,653.01	—	—	275,475,653.01

探矿权	18,610,000.00	1,270,000.00	—	19,880,000.00
其他	12,509,171.54	9,038,965.74	—	21,548,137.28
合 计	1,373,906,970.68	77,272,270.95	—	1,451,179,241.63

二、累计摊销

土地使用权	86,747,863.72	24,526,084.25	—	111,273,947.97
采矿权	62,212,487.66	25,419,232.53	—	87,631,720.19
探矿权	—	—	—	—
其他	8,173,728.96	1,447,461.77	—	9,621,190.73
合 计	157,134,080.34	51,392,778.55		208,526,858.89

三、账面净值

土地使用权	980,564,282.41	—	—	1,023,001,503.37
采矿权	213,263,165.35	—	—	187,843,932.82
探矿权	18,610,000.00	—	—	19,880,000.00
其他	4,335,442.58	—	—	11,926,946.55
合 计	1,216,772,890.34	—	—	1,242,652,382.74

四、减值准备

土地使用权	—	—	—	—
采矿权	—	—	—	—
探矿权	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
合 计	—	—	—	—

五、账面价值

土地使用权	980,564,282.41			1,023,001,503.37
-------	----------------	--	--	------------------

采矿权	213,263,165.35	187,843,932.82
探矿权	18,610,000.00	19,880,000.00
其他	4,335,442.58	11,926,946.55
合 计	1,216,772,890.34	1,242,652,382.74

(2) 本年摊销额为 51,392,778.55 元。

(3) 安庆市金安矿业有限公司（以下简称“金安矿业”）及安庆月山矿业有限公司（以下简称“月山矿业”）、新疆铜冠采矿权暂未取得，本公司尚未开始受益，因此探矿权本年未进行摊销。

(4) 年末无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

15. 商誉

项 目	<u>2011.12.31</u>	本年增加	本年减少	<u>2012.12.31</u>	年末减值准备
金剑铜业商誉	47,927,114.27	—	—	47,927,114.27	—
金威铜业商誉	630.00	—	—	630.00	—
沪商矿业商誉	19,000,000.00	—	—	19,000,000.00	—
仙人桥矿业商誉	1,273,508.92	—	—	1,273,508.92	—
合 计	68,201,253.19	—	—	68,201,253.19	—

16. 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

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	<u>2012.12.31</u>	<u>2011.12.31</u>
递延所得税资产：		
存货跌价准备	20,524,435.83	65,797,973.36
固定资产减值准备	8,966,827.31	9,041,161.71
坏账准备	6,211,591.08	8,061,430.50
套期工具	2,230,576.50	2,221,565.41

开办费	368,108.63	368,108.63
其他	1,730,141.03	714,982.23
小 计	40,031,680.38	86,205,221.84

递延所得税负债：

套期工具	6,370,236.23	3,202,218.75
交易性金融负债	—	3,472,695.00
小 计	6,370,236.23	6,674,913.75

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细情况

<u>项 目</u>	<u>暂时性差异金额</u>	
	<u>2012.12.31</u>	<u>2011.12.31</u>
应纳税差异：		
套期工具	40,397,619.45	19,694,691.64
交易性金融负债	—	23,151,300.00
小 计	40,397,619.45	42,845,991.64

可抵扣差异：

存货跌价准备	127,401,663.50	394,983,823.54
固定资产减值准备	58,747,645.42	59,243,208.09
坏账准备	35,480,643.12	46,366,939.96
套期工具	14,870,510.00	11,976,021.64
开办费	1,472,434.51	1,472,434.51
其 他	10,767,606.85	4,766,548.22
小 计	248,740,503.40	518,808,975.96

17. 资产减值准备明细

<u>项 目</u>	<u>2011.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>		<u>2012.12.31</u>
			<u>转 回</u>	<u>转 销</u>	
一、坏账准备	92,133,481.56	5,846,878.79	—	342,233.80	97,638,126.55
二、存货跌价准备	471,697,251.86	201,133,790.99	35,265,911.06	421,107,390.55	216,457,741.24

三、固定资产减值准备	116,569,152.76	—	—	11,423,943.69	105,145,209.07
合 计	680,399,886.18	206,980,669.78	35,265,911.06	432,873,568.04	419,241,076.86

资产减值准备年末比年初下降 36.81%，主要原因是年末银价和铜价回升，计提的银、铜原料及产品存货跌价准备金额下降，资产减值准备相应下降。

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	币 种	2012.12.31	2011.12.31
信用借款	人民币	4,392,600,000.00	2,633,600,000.00
信用借款	美 元	8,417,122,078.48	3,466,192,435.10
信用借款	港 币	188,117,200.00	—
保证借款	人民币	620,000,000.00	800,000,000.00
保证借款	美 元	625,675,399.23	4,644,080,156.51
抵押借款	人民币	250,000,000.00	300,000,000.00
质押借款	人民币	—	25,242,948.94
质押借款	美 元	66,140,847.77	207,676,879.54
质押借款	澳 元	205,234,069.36	—
合 计		14,764,889,594.84	12,076,792,420.09

(2) 保证借款年末余额中，由有色控股为子公司金剑铜业提供人民币贷款担保 600,000,000.00 元、美元贷款担保 36,447,290.19 美元（折合人民币 229,089,442.49 元），为子公司金隆铜业提供美元贷款担保 6,000,000.00 美元（折合人民币 37,713,000.00 元），为子公司上海国贸提供美元贷款担保 19,374,656.54 美元（折合人民币 121,779,403.68 元）；由本公司为子公司金隆铜业提供美元贷款担保 30,000,000.00 美元（折合人民币 188,565,000.00 元）、为子公司仙人桥矿业提供人民币贷款担保 20,000,000.00 元；铜陵有色金属集团上海投资贸易有限公司（以下简称“上海投贸”，原名“铜陵有色金属集团上海有限公司”）为子公司上海国贸提供美元贷款担保 7,720,914.83 美元（折合人民币 48,528,553.06 元）。

(3) 年末抵押借款是金剑铜业以铜精矿进行抵押取得。

(4) 质押借款年末余额中，子公司联合铜业以 3,290,000.00 元人民币定期存单为质押取得美元借款 522,766.33 美元（折合人民币 3,285,847.77 元）；子公司上海国贸以 10,000,000.00 美元定期存单为质押取得美元借款 10,000,000.00 美元（折合人民币 62,855,000.00 元）、以 32,224,917.06 美元定期存款为质押取得澳元借款 31,399,120.20 澳元（折合人民币 205,234,069.36 元）。

(5) 短期借款年末余额中无逾期未偿还的短期借款。

19. 交易性金融负债

<u>项 目</u>	<u>2012.12.31</u>	<u>2011.12.31</u>
其他金融负债	—	179,554,200.00

(1) 根据公司与中国工商银行铜陵分行签订的《黄金租赁合同》，公司于 2011 年 8 月向该银行租赁黄金 300 公斤，租赁期限为 2011 年 8 月 25 日至 2012 年 8 月 24 日，于 2011 年 10 月向该银行租赁黄金 260 公斤，租赁期限为 2011 年 10 月 26 日至 2012 年 10 月 25 日。租赁合同项下的黄金租赁年费率为 4.59%。

(2) 交易性金融负债年末比年初下降 100.00%，主要原因是公司上年黄金租赁业务本年已到期用实物偿还。

20. 应付票据

(1) 应付票据分类

<u>种 类</u>	<u>2012.12.31</u>	<u>2011.12.31</u>
银行承兑汇票	1,327,104,981.12	97,817,089.60

(2) 应付票据年末余额全部将于下一会计年度到期。

(3) 应付票据年末比年初大幅增长，主要原因是公司本年以票据方式结算货款较多。

21. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

<u>账 龄</u>	<u>2012.12.31</u>		<u>2011.12.31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>
1 年以内	5,793,004,817.63	97.33	3,779,174,342.61	97.53
1-2 年	112,242,167.80	1.89	49,487,724.06	1.28
2-3 年	14,434,358.88	0.24	18,108,347.29	0.47
3 年以上	32,210,158.96	0.54	28,131,540.17	0.72
合 计	5,951,891,503.27	100.00	3,874,901,954.13	100.00

(2) 应付账款年末余额账龄超过一年的大额应付款项情况

<u>单位名称</u>	<u>金 额</u>	<u>款项内容</u>	<u>账 龄</u>
金辉矿业	5,287,000.00	探矿权款	3年以上
铜陵枫华矿业有限公司	5,000,000.00	原料款	2-3年
江苏省国土资源厅	4,970,800.00	采矿权款	3年以上
中冶成工上海五冶建设有限公司	3,374,300.00	工程款	1-2年
中国十五冶金建设有限公司	2,750,000.00	工程款	1-2年
合 计	21,382,100.00		

(3) 应付关联方款项情况

<u>单位名称</u>	<u>2012.12.31</u>	<u>2011.12.31</u>
铜陵有色金属集团控股有限公司	30,536,203.34	176,002,007.63
铜陵有色金属集团铜冠建筑安装有限责任公司	20,093,256.21	65,919,603.04
铜陵中都矿山建设有限责任公司	18,826,631.08	47,757,382.95
百色融达铜业有限公司	—	87,088,628.94
合 计	69,456,090.63	376,767,622.56

(4) 应付账款年末比年初增长 53.60%，主要原因是子公司上海国贸购销规模扩大，应付账款相应增长以及子公司金隆铜业年末采购量增长，应付原料款相

应增长。

22. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

<u>账 龄</u>	<u>2012.12.31</u>		<u>2011.12.31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>
1 年以内	354,820,519.78	97.00	537,819,908.36	98.84
1-2 年	7,374,522.32	2.01	2,696,196.23	0.49
2-3 年	2,217,301.76	0.61	1,745,106.07	0.32
3 年以上	1,393,259.82	0.38	1,887,497.95	0.35
合 计	365,805,603.68	100.00	544,148,708.61	100.00

(2) 预收款项年末余额中无账龄超过一年的大额款项。

(3) 预收账款年末余额中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况

<u>单位名称</u>	<u>2012.12.31</u>	<u>2011.12.31</u>
铜陵有色金属集团控股有限公司	—	43,098,245.57
百色融达铜业有限公司	—	45,000,000.00
合 计	—	88,098,245.57

(4) 预收款项年末比年初下降 32.77%，主要原因是上年预收货款已于本年发货转销确认收入，本年末预收货款较小。

23. 应付职工薪酬

<u>项 目</u>	<u>2011.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年支付</u>	<u>2012.12.31</u>
工资、奖金、津贴和补贴	242,520,967.12	830,150,381.42	952,850,626.98	119,820,721.56
职工福利费	3,552,305.85	42,671,386.88	46,223,692.73	—
社会保险费	703,912.34	275,519,489.59	274,361,018.97	1,862,382.96
其中：医疗保险费	—	83,534,355.68	83,227,486.45	306,869.23

基本养老保险费	496,013.00	142,160,849.47	141,293,726.73	1,363,135.74
年金缴费	—	17,639,199.90	17,530,238.12	108,961.78
失业保险费	101,110.84	15,055,788.55	15,090,946.18	65,953.21
工伤保险费	—	15,277,188.17	15,259,725.17	17,463.00
生育保险费	106,788.50	1,852,107.82	1,958,896.32	—
住房公积金	4,370,777.30	90,357,982.72	89,101,850.72	5,626,909.30
工会经费	11,176,785.05	16,669,803.10	15,144,147.65	12,702,440.50
职工教育经费	20,600,740.48	12,511,632.35	7,130,852.29	25,981,520.54
住房补贴	26,188,729.69	8,825,716.73	10,976,946.25	24,037,500.17
其他	1,139,943.80	9,212,604.88	9,936,314.38	416,234.30
合 计	310,254,161.63	1,285,918,997.67	1,405,725,449.97	190,447,709.33

(1) 应付工资、奖金、津贴和补贴中无属于拖欠性质的部分。

(2) 应付职工薪酬年末比年初下降 38.62%，主要原因是利润总额同比下降，计提的绩效工资相应下降。

24. 应交税费

<u>税 种</u>	<u>2012.12.31</u>	<u>2011.12.31</u>	<u>税 率</u>
企业所得税	189,349,959.55	252,562,547.56	详见本附注三
资源税	14,868,194.40	10,966,397.90	按出矿量6元/吨、5.5元/吨、5元/吨、1元/吨
教育费附加	-522,306.38	2,897,370.49	应缴流转税的3%、2%
城建税	-1,207,188.19	2,552,949.32	应缴流转税的7%、5%
个人所得税	7,075,807.85	1,358,622.84	—
增值税	-1,661,438,833.02	-790,488,533.57	销售收入的17%、13%
其 他	10,751,496.84	46,224,572.85	—
合 计	-1,441,122,868.95	-473,926,072.61	

应交税费年末比年初大幅下降，主要是应交增值税余额大幅下降，其主要原因是本年预缴增值税金额较大以及 40 万吨双闪铜冶炼工程设备投入较大，形成

的可抵扣固定资产进项税额较大，导致留抵进项税金额较大。

25. 应付利息

<u>项 目</u>	<u>2012.12.31</u>	<u>2011.12.31</u>
短期借款应付利息	30,729,122.74	55,793,757.30
分期付息到期还本的长期借款利息	9,982,666.37	5,157,070.77
合 计	40,711,789.11	60,950,828.07

应付利息年末比年初下降 33.21%，主要原因是国家开发银行安徽省分行到期一次性还本付息的短期借款本年到期偿还本息以及美元贷款利率本年下降。

26. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

<u>账 龄</u>	<u>2012.12.31</u>		<u>2011.12.31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>
1 年以内	67,143,916.17	58.99	111,323,979.71	61.71
1-2 年	14,638,222.27	12.86	15,889,282.68	8.81
2-3 年	4,347,122.60	3.82	14,795,087.52	8.20
3 年以上	27,685,677.85	24.33	38,379,459.38	21.28
合 计	113,814,938.89	100.00	180,387,809.29	100.00

(2) 其他应付款年末余额中账龄超过一年的大额应付款项包括矿山环境治理保证金 8,749,606.00 元，无其他大额应付款项。

(3) 年末其他应付款大额明细情况

<u>单位名称</u>	<u>性 质</u>	<u>金 额</u>
矿山环境治理保证金	保证金	12,474,796.00
温州通业建设工程有限公司	工程保证金	2,295,250.54

合 计

14,770,046.54

(4) 其他应付款年末余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况。

(5) 其他应付款年末比年初下降 36.91%，主要原因是本年支付期货保证金及其他往来款金额较大。

27. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项 目	<u>2012.12.31</u>	<u>2011.12.31</u>
一年内到期的长期借款	1,125,054,923.76	451,399,607.31

(2) 一年内到期的长期借款分类

借款类别	币 种	<u>2012.12.31</u>	<u>2011.12.31</u>
保证借款	人民币	190,000,000.00	340,000,000.00
保证借款	美 元	182,114,103.86	11,399,607.31
信用借款	人民币	750,426,619.90	100,000,000.00
信用借款	美 元	2,514,200.00	—
合 计		1,125,054,923.76	451,399,607.31

一年内到期的长期借款年末余额中无属于逾期借款获得展期的情形。

(3) 一年内到期的长期借款金额前五名情况

贷款单位	借款	借款	币种	年利 率	<u>2012.12.31</u>		<u>2011.12.</u>	
	起始日	终止日			外币金额	本币金额	外币	本币金额
中国进出口银行合肥分行	2012-03-22	2013-10-17	USD	5.2399	20,000,000.00	125,710,000.00	—	—
国家开发银行安徽省分行	2010-1-12	2013-1-11	RMB	5.265	—	100,000,000.00	—	—
招商银行合肥大钟楼支行	2010-07-01	2013-07-01	RMB	5.985	—	100,000,000.00	—	—

中国建设银行股份 有限公司铜陵城中	2010-12-02	2013-12-01	RMB	5.985	—	100,000,000.00	—	—
中国建设银行股份 有限公司铜陵城中	2010-12-13	2013-12-12	RMB	5.985	—	100,000,000.00	—	—
国家开发银行安徽 省分行	2009-10-12	2012-10-12	RMB	5.04	—	—	—	100,000,000.00
中国工商银行铜陵	2009-12-09	2012-12-07	RMB	5.985	—	—	—	70,000,000.00
中国工商银行铜陵	2009-12-10	2012-12-07	RMB	5.985	—	—	—	60,000,000.00
国家开发银行安徽 省分行	2004-06-22	2012-03-30	RMB	5.94	—	—	—	25,000,000.00
中国银行合肥经开 区支行	2008-03-31	2012-03-31	RMB	6.45	—	—	—	20,000,000.00
合 计						525,710,000.00		275,000,000.00

(4) 一年内到期的非流动负债年末余额中，由有色控股为本公司提供美元贷款担保 5,000,000.00 美元（折合人民币 31,427,500.00 元）、为子公司金隆铜业提供美元贷款担保 23,000,000.00 美元（折合人民币 144,566,500.00 元）、为子公司金剑铜业提供人民币贷款担保 140,000,000.00 元、为子公司合肥铜冠提供人民币贷款担保 50,000,000.00 元，由安徽省财政厅为本公司提供美元贷款担保 973,686.08 美元（折合人民币 6,120,103.86 元）。

(5) 一年内到期的非流动负债年末比年初增长 149.24%，原因是年末将于一年内到期的长期借款金额较大。

28. 其他流动负债

<u>项 目</u>	<u>2012.12.31</u>	<u>2011.12.31</u>
递延收益	218,705,146.63	179,676,480.21
套期工具	12,781,646.85	10,334,071.64
合 计	231,486,793.48	190,010,551.85

本年新增递延收益主要有：根据公司与铜陵县人民政府签订投资协议书，公司本年收到铜杆等项目土地平整费及契税返还 34,152,750.00 元；根据安徽省财政厅文件财建[2011]1697 号“关于下达矿产资源综合利用示范基地建设 2011 年

预算的通知”，公司收到铜冶炼炉渣资源综合利用项目建设资金 15,000,000.00 元，公司子公司天马山黄金矿收到尾砂库治理款 6,600,000.00 元；根据铜陵市发展和改革委员会、财政局铜发改投资[2012]号“关于 2011 年市战略新兴产业发展引导资金支持项目批复及投资计划下达的通知”，本公司年产 22.5 万吨高导铜材项目、铜冶炼烟气余热利用节能技术改造项目及铜冶炼工艺技术升级改造闪速熔炼渣综合利用项目分别收到项目资金 4,000,000.00 元、800,000.00 元、800,000.00 元共计 5,600,000.00 元，目前各项目均在建设中，故未予摊销；根据安徽省财政厅、安徽省环境保护厅财建[2011]1997 号文《关于下达 2011 年重金属污染防治专项资金（指标）的通知》，子公司金隆铜业本年收到废水电化学处理项目资金 4,340,000.00 元，因项目尚未开工，该递延收益本年尚未摊销。

29. 长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	币 种	2012.12.31	2011.12.31
信用借款	人民币	1,989,565,273.00	1,363,888,000.00
信用借款	美 元	531,753,300.00	—
信用借款	欧 元	444,295,893.56	295,801,290.52
保证借款	人民币	831,000,000.00	1,620,333,466.45
保证借款	美 元	1,336,451,939.02	41,716,622.18
合 计		5,133,066,405.58	3,321,739,379.15

（2）长期借款金额前五名情况

贷款单位	借款	借款	币种	年利率 (%)	2012.12.31		2011.12.31	
	起始日	终止日			外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
进出口银行安徽省分行	2012-04-01	2014-03-28	USD	4.7393	50,000,000.00	314,275,000.00	—	—
中国进出口银行合肥分行	2012-03-22	2014-03-22	USD	5.2399	44,000,000.00	276,562,000.00	—	—
中国建设银行铜陵城中支行	2012-12-21	2014-12-21	RM B	5.658	—	200,000,000.00	—	—

中行铜陵分行	2010-02-02	2018-02-02	RM B	5.346	—	200,000,000.00	—	200,000,000.00
中国进出口银行合肥分行	2012-12-18	2014-12-18	USD	2.511	30,000,000.00	188,565,000.00	—	—
国家开发银行安徽省分行	2010-01-12	2013-01-11	RM B	5.265	—	—	—	200,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2010-01-12	2013-01-11	RM B	5.265	—	—	—	200,000,000.00
中国建设银行铜陵分行	2010-11-22	2013-11-21	RM B	5.04	—	—	—	115,000,000.00
中国建设银行铜陵分行	2010-11-09	2013-11-08	RM B	5.985	—	—	—	100,000,000.00
合 计						1,179,402,000.00		—815,000,000.00

(3) 长期借款年末余额中无逾期借款获得展期情形。

(4) 保证借款年末余额中，由有色控股为本公司提供人民币贷款担保 200,000,000.00 元、美元贷款担保 60,000,000.00 美元（折合人民币 377,130,000.00 元），为合肥铜冠提供人民币贷款担保 270,000,000.00 元，为金隆铜业提供美元贷款担保 148,000,000.00 美元（折合人民币 930,254,000.00 元），为金剑铜业提供人民币贷款担保 66,000,000.00 元；由本公司为合肥铜冠提供人民币贷款担保 205,000,000.00 元，为仙人桥矿业提供人民币贷款担保 90,000,000.00 元；由安徽省财政厅为本公司提供美元贷款担保 4,624,602.50 美元（折合人民币 29,067,939.02 元）。

(5) 长期借款年末比年初增长 54.53%，主要原因是 40 万吨双闪铜冶炼工程投入资金较大，公司相应增借长期借款。

30. 专项应付款

项 目	2011.12.31	本年增加	本年减少	2012.12.31
地质环境治理专项资金	—	7,000,000.00	—	7,000,000.00
产业扶持资金	4,100,000.00	—	4,100,000.00	—

拆迁补偿款	905,865.96	—	905,865.96	—
合 计	5,005,865.96	7,000,000.00	5,005,865.96	7,000,000.00

根据安徽省国土资源厅皖国土资函[2012]1609 号《关于印发铜陵资源枯竭城市国家矿山地质环境重点治理工程二期设计审查意见的函》，金口岭矿收到地质环境治理专项资金 7,000,000.00 元，该项目资金明确规定专款专用。

31. 股本

<u>项 目</u>	<u>2011.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2012.12.31</u>
一、有限售条件股份	28,041.00	—	—	28,041.00
其中：国家持有股份	—	—	—	—
高管股份	28,041.00	—	—	28,041.00
二、无限售条件股份	1,421,578,666.00	—	—	1,421,578,666.00
其中：人民币普通股	1,421,578,666.00	—	—	1,421,578,666.00
三、股本总额	1,421,606,707.00	—	—	1,421,606,707.00

32. 资本公积

<u>项 目</u>	<u>2011.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2012.12.31</u>
股本溢价	3,445,493,449.32	—	—	3,445,493,449.32
其他资本公积	10,965,766.41	20,811,973.87	392,318.37	31,385,421.91
其中：环保贷款豁免	8,417,000.00	—	—	8,417,000.00
所得税返还款	1,502,727.06	—	—	1,502,727.06
无法支付的款项	653,720.98	—	—	653,720.98
套期工具浮动盈亏	-297,274.99	14,312,495.27	-297,274.99	14,312,495.27
其他权益变动	689,593.36	6,499,478.60	689,593.36	6,499,478.60
合 计	3,456,459,215.73	20,811,973.87	392,318.37	3,476,878,871.23

其他资本公积本年增加、减少原因：

(1) “套期工具浮动盈亏” 本年增加是套期工具本年浮动盈利，本年减少是

转销上年套期工具浮动亏损。

(2)“其他权益变动”本年增加是公司在合并财务报表时权益法核算的子公司本年套期工具浮动盈利,本年减少是公司在合并财务报表时权益法核算的子公司转销上年套期工具浮动盈利。

33. 专项储备

项 目	<u>2011.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2012.12.31</u>
安全费用	39,573,983.94	77,045,314.18	82,929,610.57	33,689,687.55

专项储备本年增加是计提的安全生产费用,本年减少是公司实际发生的安全生产支出。

34. 盈余公积

项 目	<u>2011.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2012.12.31</u>
法定盈余公积	696,093,881.62	132,375,819.95	—	828,469,701.57

盈余公积本年增加是按公司本年净利润 10%计提的法定盈余公积。

35. 未分配利润

项 目	<u>2012年度</u>	<u>2011年度</u>
调整前上年末未分配利润	4,371,060,606.10	3,228,543,074.63
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	—	7,026,756.87
调整后年初未分配利润	4,371,060,606.10	3,235,569,831.50
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	923,870,393.15	1,432,084,096.86
减: 提取法定盈余公积	132,375,819.95	150,804,345.71
提取职工奖励及福利基金	—	3,628,305.85
应付普通股股利	142,160,670.70	142,160,670.70
转作股本的普通股股利	—	—
年末未分配利润	5,020,394,508.60	4,371,060,606.10

根据本公司六届二十八次董事会利润分配预案，本公司 2012 年度净利润在提取 10%的法定盈余公积后，以 2012 年末总股本 1,421,606,707 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），本次分配共派发现金红利 142,160,670.70 元，剩余未分配利润结转下年。2012 年度公司不送红股也不进行资本公积金转增股本。该利润分配预案尚待股东大会审议通过。

36. 营业收入及营业成本

（1）营业收入及营业成本分类

<u>项 目</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
营业收入：	77,258,770,498.98	70,740,641,187.81
其中：主营业务收入	76,955,066,427.23	70,500,100,871.26
其他业务收入	303,704,071.75	240,540,316.55
营业成本：	74,400,687,196.64	66,826,417,933.78
其中：主营业务成本	74,260,775,156.82	66,654,964,199.65
其他业务成本	139,912,039.82	171,453,734.13

（2）主营业务（分产品）

<u>产品名称</u>	<u>2012 年度</u>		<u>2011 年度</u>	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铜产品	67,322,700,177.31	66,541,964,608.87	59,390,709,437.14	58,409,569,476.79
黄金等副产品	7,593,849,275.29	6,274,546,717.11	8,907,614,891.29	7,044,776,897.55
化工及其他产品	2,038,516,974.63	1,444,263,830.84	2,201,776,542.83	1,200,617,825.31
合 计	76,955,066,427.23	74,260,775,156.82	70,500,100,871.26	66,654,964,199.65

（3）主营业务（分地区）

<u>地区名称</u>	<u>2012 年度</u>		<u>2011 年度</u>	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东地区	70,182,076,021.99	67,769,716,612.01	64,586,205,412.31	61,112,519,569.32

其他地区	6,772,990,405.24	6,491,058,544.81	5,913,895,458.95	5,542,444,630.33
合 计	76,955,066,427.23	74,260,775,156.82	70,500,100,871.26	66,654,964,199.65

(4) 前五名客户销售收入情况

<u>项 目</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
前五名客户销售收入总额	11,791,784,771.97	13,688,833,462.15
占公司营业收入的比例	15.26%	19.35%

37. 营业税金及附加

<u>税 种</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>	<u>计缴标准</u>
城建税	21,670,226.35	50,024,066.20	应缴流转税的 7%、5%
资源税	35,207,438.07	33,403,344.55	见本附注五之 24
教育费附加	15,301,337.15	35,873,307.24	应缴流转税的 3%、2%
其他	2,911,245.38	2,473,598.34	—
合 计	75,090,246.95	121,774,316.33	

营业税金及附加本年比上年下降 38.34%，主要原因是本年待抵扣增值税进项税额较大，应缴增值税下降，应缴城建税及教育费附加相应下降。

38. 销售费用

<u>项 目</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
运输费	120,806,312.74	114,222,330.18
工资及相关费用	20,548,020.41	22,657,701.69
折旧费	12,635,352.12	12,580,221.01
包装费	10,007,863.56	8,496,315.37
租赁费	9,958,378.55	11,942,332.82
其他	36,483,603.84	34,983,577.04
合 计	210,439,531.22	204,882,478.11

39. 管理费用

项 目	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
工资及相关费用	358,475,811.94	520,066,046.23
税费	114,524,538.85	122,618,727.73
无形资产摊销	51,392,778.55	48,908,192.93
研究开发费	34,773,553.74	33,074,386.66
折旧费	34,065,178.17	27,752,426.53
勘探费用	33,438,829.76	44,761,340.92
排污绿化费	22,442,751.41	25,484,659.01
修理费	18,803,717.72	19,054,557.64
办公费	17,894,812.74	18,745,856.73
水电费	17,204,273.84	16,953,240.29
中介费	16,731,383.17	17,432,323.36
交通运输费	13,393,438.09	12,146,180.10
业务招待费	11,609,593.32	10,878,155.77
物料消耗	10,550,636.88	13,622,374.17
差旅费	9,322,719.04	13,223,987.71
其他	53,998,988.17	78,157,386.70
合 计	818,623,005.39	1,022,879,842.48

40. 财务费用

项 目	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
利息支出	831,198,115.88	737,491,696.80
减：利息收入	80,598,724.56	60,932,700.04
汇兑净损失	-28,396,348.90	-295,921,035.54
其他	27,846,000.92	32,005,617.48
合 计	750,049,043.34	412,643,578.70

财务费用本年比上年增长 81.77%，主要原因是上年外币借款汇兑收益较大，财务费用相应较小。

41. 资产减值损失

<u>项 目</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
坏账损失	5,846,878.79	-21,923,511.69
存货跌价损失	165,867,879.93	483,374,298.27
固定资产减值损失	—	50,768,023.86
合 计	171,714,758.72	512,218,810.44

资产减值损失本年比上年下降 66.48%，主要原因是上年计提的存货跌价准备金额较大。

42. 公允价值变动收益

<u>产生公允价值变动收益的来源</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
非高度有效电铜套期保值期货浮动盈亏	-15,311,132.09	28,389,650.54
交易性金融负债-黄金租赁	-23,151,300.00	23,151,300.00
合 计	-38,462,432.09	51,540,950.54

公允价值变动收益本年比上年大幅下降，主要原因是非高度有效电铜套期保值期货浮动亏损金额较大以及黄金租赁业务本年交割，相应转回上年末浮动盈利。

43. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

<u>项 目</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
非高度有效电铜期货套期保值平仓收益	32,239,608.17	41,444,562.34
权益法核算的长期股权投资收益	17,526,230.43	17,961,229.92
成本法核算的长期股权投资收益	430,000.00	436,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	121,000.33	—

处置交易性金融负债取得的投资收益	9,953,724.80	—
黄金租赁投资收益	2,568,373.05	
期货交易手续费	-21,774,141.70	-22,429,243.33
其他	613,258.95	11,750.00
合 计	41,678,054.03	37,424,298.93

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
铜陵金城码头有限公司	430,000.00	400,000.00
铜陵金诚招标有限责任公司	—	36,000.00
合 计	430,000.00	436,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
百色融达铜业有限公司	-2,367,324.50	11,049,258.34
铜陵有色金属集团财务有限公司	19,831,530.04	6,911,971.58
铜陵有色铜都原料有限责任公司	62,024.89	—
合 计	17,526,230.43	17,961,229.92

(4) 本公司投资收益汇回无重大限制。

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

<u>项 目</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>	<u>计入本年非经常性损益的金额</u>
政府补助	250,995,010.41	272,009,254.72	250,995,010.41
非流动资产处置利得	1,153,905.14	2,597,135.18	1,153,905.14
其中：固定资产处置利得	1,153,905.14	2,597,135.18	1,153,905.14
其 他	5,388,409.07	5,115,202.08	5,388,409.07
合 计	257,537,324.62	279,721,591.98	257,537,324.62

(2) 政府补助明细

<u>项 目</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
财政补助	91,295,982.68	74,135,279.09
增值税退税	66,371,403.36	166,128,899.19
贴 息	60,250,000.00	4,667,077.77
递延收益摊销	30,889,083.58	17,471,364.41
拆迁补偿费	1,561,305.00	8,586,634.26
环保拨款	80,000.00	1,020,000.00
其 他	547,235.79	—
合 计	250,995,010.41	272,009,254.72

①财政补助主要是：根据财建[2012]1310 号文《安徽省财政厅关于下达矿产资源综合利用示范基地建设 2012 年预算的通知》，公司本年收到矿产资源综合利用补助资金 32,000,000.00 元；根据财建[2011]1697 号文《安徽省财政厅关于下达矿产资源综合利用示范基地建设 2011 年预算的通知》，公司本年收到伴生资源回收及尾砂、尾矿及废水综合利用资金 16,550,000.00 元；子公司天马山金矿、子公司铜山矿业及子公司铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司（以下简称“凤凰山矿业”）本年共收到尾矿资源综合利用资金 10,400,000.00 元；根据财建[2012]1680 号文《安徽省财政厅、安徽省国土资源厅关于下达 2012 年度省级矿产资源保护与整合项目补助资金（指示）的通知》，公司收到矿产资源保护与整合资金 1,000,000.00 元；子公司月山、天马山黄金矿及铜山矿业本年共收到矿产资源保护与整合资金 3,600,000.00 元；根据铜陵市人民政府办公室第 125 期会议纪要《关于我市大力支持再生铜产业发展有关问题的会议纪要》，子公司金翔物资本年收到财政再投入资金 4,446,000.00 元；子公司铜山矿业本年收到铜山镇政府补助资金 600,000.00 元；根据财预[2012] 304 号文《铜陵县财政局关于对有色集团金冠铜业分公司请求兑现税收优惠政策的建设的请求》，公司本年收到土地使用税返还款 14,830,000.00 元。

②增值税退税主要是：根据财政部、国家税务总局财税[2008]156 号《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》，公司硫酸产

品（浓度不低于 15%）实现的增值税实行即征即退 50%的政策，本年收到增值税退税款 41,976,507.16 元；根据财政部、国家税务总局财税字〔2007〕92 号《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》以及国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会国税发〔2007〕67 号《国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》，子公司金剑铜业享受增值税即征即退政策，金剑铜业本年收到增值税退税款 16,694,569.27 元。

③贴息主要是：根据财企〔2007〕205 号《财政部、商务部关于印发〈进口贴息资金管理暂行办法〉的通知》和发展改革委、财政部、商务部发布的《股利进口技术和产品目录（2011 版）》及财政部、商务部《关于做好 2012 年度进口贴息资金申报工作的通知》、皖商机电函〔2012〕号《关于尽快开展 2012 年度进口贴息资金申报工作的通知》，子公司金隆铜业本年收到进口贴息 60,250,000.00 元。

④拆迁补偿费主要是：根据公司与铜陵市铜官山区建设局签订的《房屋拆迁货币补偿协议》，公司本年收到拆迁补偿费 1,561,305.00 元。

45. 营业外支出

<u>项 目</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>	<u>计入本年非经常性损益的金额</u>
非流动资产处置损失	5,467,088.30	129,236,363.42	5,467,088.30
其中：固定资产处置损失	5,467,088.30	129,236,363.42	5,467,088.30
对外捐赠	4,225,000.00	5,314,335.00	4,225,000.00
周边综合治理费	768,808.65	1,143,793.00	768,808.65
拆迁损失	—	2,715,688.05	—
其 他	1,895,875.97	3,839,260.12	1,895,875.97
合 计	12,356,772.92	142,249,439.59	12,356,772.92

营业外支出本年比上年下降 91.31%，主要原因是上年公司及子公司对固定资产进行了全面清理，处置、报废了部分淘汰或毁损固定资产。

46. 所得税费用

<u>项 目</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
当期所得税费用	257,972,454.28	358,107,794.22
递延所得税费用	42,158,329.92	-26,174,846.78
合 计	300,130,784.20	331,932,947.44

47. 每股收益

<u>项 目</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
基本每股收益	0.65	1.02
稀释每股收益	0.65	1.02

(1) 基本每股收益= $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于母公司股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

(3) 本年每股收益计算过程

$$\text{基本每股收益} = 923,870,393.15 (P) \div 1,421,606,707.00 (S) = 0.65 (\text{元/股})$$

(4) 上年每股收益计算过程

$$\begin{aligned} \text{基 本 每 股 收 益} &= 1,432,084,096.86 (P) \div [1,294,362,109 (S_0) \\ &+ 41,706,531 \times 11 \div 12 + 29,925,482 \times 10 \div 12 + 55,612,585 \times 9 \div 12] = 1.02 (\text{元/股}) \end{aligned}$$

稀释每股收益计算过程同基本每股收益。

48. 其他综合收益

<u>项 目</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	—	—
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	—	—
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
小 计	—	—
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	—	—
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	—	—
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
小 计	—	—
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	28,777,726.56	1,212,501.85
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	4,628,469.12	-310,996.88
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	1,523,498.73	-203,683,526.56
转为被套期项目初始确认金额的调整	—	—
小 计	22,625,758.71	205,207,025.29
4.外币财务报表折算差额	—	—
减：处置境外经营当期转入损益的净额	—	—
小 计	—	—
5.其他	—	—
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	—	—
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
小 计	—	—
合 计	22,625,758.71	205,207,025.29

49. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
政府补助	209,722,273.47	161,272,154.08
套期保值期货保证金	—	154,073,291.73
其 他	12,244,744.82	7,859,081.02
合 计	221,967,018.29	323,204,526.83

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
研究开发费	34,773,553.74	33,074,386.66
勘探费用	33,438,829.76	44,761,340.92
手续费	27,846,000.92	32,005,617.48
修理费	25,717,796.60	26,353,528.33
排污绿化费	22,442,751.41	25,484,659.01
办公费	19,186,309.35	20,746,117.58
中介费	16,731,383.17	17,432,323.36
业务招待费	13,385,514.72	11,651,911.37
差旅费	12,078,607.98	15,315,774.61
租赁费	11,503,197.85	13,825,121.48
套期保值期货保证金	5,002,165.39	—
其 他	112,369,813.67	109,558,847.16
合 计	334,475,924.56	350,209,627.96

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
------------	----------------	----------------

利息收入	67,409,446.33	45,970,671.13
------	---------------	---------------

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
用职工福利及奖励基金支付的保障费用	3,552,305.85	4,389,555.58
其 他	187,044.87	205,443.33
合 计	3,739,350.72	4,594,998.91

50. 现金流量表项目注释

(1) 现金流量表补充资料

1.将净利润调节为经营活动现金流量:	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
净利润	780,432,106.16	1,534,328,682.39
加：资产减值准备	-249,392,631.83	458,628,351.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	729,451,748.97	745,996,245.59
无形资产摊销	51,392,778.55	48,908,192.93
长期待摊费用摊销	—	—
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）	4,313,183.16	126,639,228.24
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）	38,462,432.09	-51,540,950.54
财务费用（收益以“—”号填列）	749,328,091.17	303,301,985.95
投资损失（收益以“—”号填列）	-63,367,074.60	-59,853,542.26
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	44,134,476.05	-31,121,692.00
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,976,146.13	4,946,845.22
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,817,681,324.55	3,466,960,273.70

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,909,408,074.68	919,783,321.79
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,932,498,318.25	-3,133,900,030.43
其 他 *	-5,064,932.49	-18,048,024.32
经营活动产生的现金流量净额	-716,877,049.88	4,315,028,887.92

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：

现金的期末余额	2,649,664,699.07	2,537,469,191.09
减：现金的期初余额	2,537,469,191.09	1,640,251,720.69
加：现金等价物的年末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	112,195,507.98	897,217,470.40

注*：是计提的安全费用年末余额与年初余额的差额（包括子公司计提的安全费用余额少数股东享有部分）。

（2）取得和处置子公司及其他营业单位的相关信息

<u>项 目</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	—	17,415,893.95
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	—	17,415,893.95
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	—	496,331,644.35
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额*	—	-478,915,750.40

4. 取得子公司的净资产	—	15,321,139.46
流动资产		1,188,569,186.71
非流动资产	—	3,729,150.57
流动负债	—	1,176,977,197.82
非流动负债	—	—

二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：

1. 处置子公司及其他营业单位的价格	—	—
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	—	—
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	—	—
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		—
4. 处置子公司的净资产	—	—
流动资产	—	—
非流动资产	—	—
流动负债	—	—
非流动负债	—	—

(3) 现金和现金等价物的构成

<u>项 目</u>	<u>2012.12.31</u>	<u>2011.12.31</u>
现金	2,649,664,699.07	2,537,469,191.09
其中：库存现金	325,895.12	298,890.11
可随时用于支付的银行存款	2,527,601,584.61	2,468,923,982.09
可随时用于支付的其他货币资金	121,737,219.34	68,246,318.89
现金等价物	—	—
年末现金及现金等价物余额	2,649,664,699.07	2,537,469,191.09

六、关联方及关联交易

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

（一） 本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
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	51.83	51.83	安徽省国资委	15110577-4

（二）本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司	控股子公司	有限责任公司	铜陵市解放东村	杨黎升	采掘业	20,000,000.00	56.85	56.85	75853670-6
铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	独资子公司	有限责任公司	铜陵市狮子山区凤凰山街道	汪清明	采掘业	84,000,000.00	100.00	100.00	66620890-8
铜陵有色股份金口岭矿业有限公司	独资子公司	一人有限责任公司	铜陵市淮河大道南段 768 号	高定海	采掘业	6,000,000.00	100.00	100.00	66620884-4
铜陵有色股份铜山矿业有限公司	独资子公司	有限责任公司	铜陵市郊区铜山镇	张亚海	采掘业	105,000,000.00	100.00	100.00	66620886-0
安庆市金安矿业有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	岳西县青天乡政府院内	叶序钢	采掘业	6,860,000.00	51.00	51.00	79358162-5

铜陵有色股份安庆月山矿业有限公司	独资子公司	有限责任公司	安庆市怀宁县月山镇西大道232号	查纬华	采掘业	40,000,000.00	100.00	100.00	68498036-0
张家港联合铜业有限公司	控股子公司	有限责任公司	江苏省张家港市锦丰镇三兴	杨军	冶炼业	250,000,000.00	85.00	85.00	60826008-9
金隆铜业有限公司	控股子公司	中外合资有限责任公司	铜陵市金山路	杨军	冶炼业	802,038,000.00	61.40	61.40	61043630-3
金隆铜业（铜陵）协力保全有限公司	独资子公司	有限责任公司	铜陵市金山西路	何好平	服务业	3,000,000.00	61.40	100.00	79506682-X
赤峰金剑铜业有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	赤峰市赤土铁路六公里处	杨军	冶炼业	450,000,000.00	51.00	51.00	70127512-X
铜陵有色股份铜冠电工有限公司	独资子公司	有限责任公司	铜陵经济技术开发区翠湖一路1151号	张筱华	加工业	280,000,000.00	100.00	100.00	79359994-8
芜湖铜冠电工有限公司	独资子公司	一人有限责任公司	芜湖经济技术开发区凤鸣湖路	程凡	加工业	45,000,000.00	100.00	100.00	71104450-1
铜陵有色股份线材有限公司	独资子公司	有限责任公司	铜陵市金山中路715号	张筱华	加工业	45,000,000.00	100.00	100.00	15111117-0
芜湖金奥微细漆包线有限公司	控股子公司	中外合资	芜湖市经济技术开发区	程凡	加工业	USD3,519,880.00	75.00	75.00	79813924-6

铜陵金威铜业有限公司	独资子公司	有限责任公司	铜陵市经济技术开发区	刘建设	加工业	939,514,550.00	100.00	100.00	71785015-X
铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	控股子公司	中外合资	铜陵市经济技术开发区	陈明勇	加工业	USD14,900,000.00	75.00	75.00	77735850-3
合肥铜冠国轩铜材有限公司	控股子公司	有限责任公司	合肥经济技术开发区紫蓬路11号	丁士启	加工业	372,800,000.00	88.75	88.75	79814995-4
铜陵有色金翔物资有限责任公司	独资子公司	有限责任公司	铜陵市长江西路(有色公司机关大院)	解硕荣	回收业	100,000,000.00	100.00	100.00	15111274-7
铜陵有色金翔铜原料有限责任公司	独资子公司	一人有限责任公司	铜陵市铜商品市场11楼1号	陈昌定	回收加工业	5,000,000.00	100.00	100.00	66945996-4
安徽铜冠铜箔有限公司	独资子公司	有限公司	池州经济技术开发区清溪路与牧之路交叉路口	丁士启	加工业	350,000,000.00	100.00	100.00	56341466-1
新疆铜冠有色金属有限公司	控股子公司	有限公司	乌鲁木齐市昆明路158号野马大厦B座1202室	疏志明	采掘业	30,000,000.00	55.00	55.00	55243932-9
铜陵有色股份铜冠信息科技有限公司	独资子公司	有限公司	铜陵经济技术开发区有色工业园	洪明华	服务业	15,000,000.00	100.00	100.00	55015912-0

尼勒克县沪商矿业有限公司	控股子公司	有限公司	尼勒克县墩塔路6巷23号	疏志明	采掘业	1,000,000.00	55.00	100.00	67925940-5
铜陵科星计算机技术有限公司	独资子公司	有限公司	铜陵市爱国路8号	洪明华	服务业	760,000.00	100.00	100.00	61043722-6
句容市仙桥矿业有限公司	控股子公司	有限公司	句容市黄梅镇南巷村	詹德光	采掘业	52,500,000.00	69.00	69.00	76358976-5
南京伏牛山铜业有限公司	独资子公司	有限公司	南京市江宁区汤山街道青林社区九华山铜矿	詹德光	采掘业	11,200,000.00	69.00	100.00	67900102-5
铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司	控股子公司	有限公司	上海浦东新区乳山路227号436室	杨军	商品流通业	12,500,000.00	84.00	84.00	66438425-4
香港通源贸易发展有限公司	独资子公司	有限公司	香港湾仔骆克道333号中国网络中心50楼	王济平	商品流通业	USD15,000,000.00	100.00	100.00	—

（三）本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	本企业持股比例（%）	本企业在被投资单位表决权比例（%）	关联关系	组织机构代码
百色融达铜业有限公司	有限公司	百色市大华路	王晓东	冶炼业	6,000	40.00	40.00	公司联营企业	75374323-9
铜陵有色金属集团财务有限公司	其他有限公司	铜陵市长江西路	韦江宏	金融服务业	30,000	30.00	30.00	公司联营企业	56343249-9

铜陵有色铜都原料有限责任公司	有限公司	铜陵市淮河大道中段1220号铜商品市场大	杨新青	商品流通业	700	20.00	20.00	公司联营企业	56215633-0
----------------	------	----------------------	-----	-------	-----	-------	-------	--------	------------

(四) 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
铜陵有色金属集团上海投资贸易有限公司*	同受有色控股控制	13380934-8
铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司	同受有色控股控制	79642442-2
铜陵中都矿山建设有限责任公司	同受有色控股控制	73890122-7
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	79982613-6

原铜陵有色金属集团上海有限公司现更名为铜陵有色金属集团上海投资贸易有限公司。

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购货物

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度		2011 年度	
				金 额	占本年购货金额的比例 (%)	金 额	占本年购货金额的比例 (%)
铜陵有色金属集团控股有限公司	采购	铜原料	市场价格	192,889,370.20	0.26	1,626,432,854.65	2.67
百色融达铜业有限责任公司	采购	铜原料	市场价格	934,475,475.30	1.27	1,914,670,005.41	3.14
合 计				1,127,364,845.50	1.53	3,541,102,860.06	5.81
关联交易说明		根据本公司与铜陵有色金属集团控股有限公司签订的协议，本公司向有色控股采购铜原料价格以当月电解铜现货销售平均价格减去加工费确定，加工费的确定参考市场平均水平。铜原料含金、含银、含硫按国家现行规定标准或市场价计价。					

(2) 销售货物

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度		2011 年度	
				金 额	占本年销货金额的 比例（%）	金 额	占本年销货金额的 比例（%）
铜陵有色金属集团上海投资贸易有限公司	销售	电铜、电银	市场价格	338,832,895.84	0.44	624,406,753.68	0.88
铜陵有色金属集团控股有限公司	销售	铁硫精砂	市场价格	716,956,547.41	0.93	798,629,681.85	1.13
铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司	销售	电缆	市场价格	7,934,139.40	0.01	7,622,494.34	0.01
铜陵有色金属集团控股有限公司	销售	供水	市场价格	10,456,201.06	0.01	8,068,530.05	0.01
合 计				1,074,179,783.71	1.39	1,438,727,459.92	2.03
关联交易说明	根据本公司与铜陵有色金属集团控股有限公司签订的产品销售合同，有色控股生产经营使用本公司产品，按本公司相关产品对外销售平均价结算。						

2. 关联担保

担保方	被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
有色控股	本公司	RMB	250,000,000.00	2004-03-31	2012-03-30	是	
有色控股	本公司	RMB	80,000,000.00	2007-11-12	2012-11-11	是	
有色控股	本公司	RMB	170,000,000.00	2008-08-01	2013-07-31	否	
有色控股	本公司	RMB	380,000,000.00	2008-03-10	2010-03-09	否	
有色控股	本公司	RMB	300,000,000.00	2010-01-29	2018-01-28	否	
有色控股	本公司	RMB	370,000,000.00	2009-03-16	2012-03-15	否	
有色控股	本公司	RMB	2,000,000,000.00	2010-07-15	2016-07-15	否	
有色控股	本公司	RMB	380,000,000.00	2010-04-08	2013-04-07	否	
有色控股	本公司	RMB	400,000,000.00	2011-01-10	2016-01-09	否	
有色控股	本公司	USD	188,565,000.00	2011-12-26	2012-12-26	是	*
有色控股	本公司	USD	873,684,500.00	2011-07-27	2012-07-27	是	*

有色控股	本公司	RMB	1,800,000,000.00	2012-03-28	2014-12-25	否	
有色控股	金隆铜业	RMB	1,500,000,000.00	2011-05-10	2016-05-09	否	
有色控股	金隆铜业	RMB	700,000,000.00	2010-09-15	2012-09-15	是	
有色控股	金隆铜业	RMB	400,000,000.00	2010-06-09	2012-03-01	是	
有色控股	金隆铜业	RMB	1,220,000,000.00	2008-01-01	2012-12-31	是	
有色控股	金隆铜业	USD	628,550,000.00	2011-05-25	2012-05-29	是	*
有色控股	金隆铜业	USD	333,131,500.00	2011-03-22	2012-03-22	是	*
有色控股	金隆铜业	USD	213,707,000.00	2011-03-25	2012-03-25	是	*
有色控股	金隆铜业	USD	188,565,000.00	2011-09-27	2012-09-26	是	*
有色控股	金隆铜业	USD	188,565,000.00	2011-12-07	2012-12-07	是	*
有色控股	金隆铜业	RMB	1,000,000,000.00	2012-02-24	2013-02-24	否	
有色控股	金隆铜业	RMB	1,800,000,000.00	2011-12-08	2012-11-08	是	
有色控股	金威铜业	RMB	40,000,000.00	2009-04-29	2012-04-29	是	
有色控股	金威铜业	RMB	100,000,000.00	2011-04-01	2013-04-21	否	
有色控股	金威铜业	RMB	200,000,000.00	2012-06-21	2013-06-21	否	
有色控股	合肥铜冠	RMB	100,000,000.00	2009-06-19	2014-06-19	否	
有色控股	合肥铜冠	RMB	531,000,000.00	2009-10-15	2011-12-31	否	
有色控股	金剑铜业	RMB	950,000,000.00	2009-06-20	2015-06-20	否	
有色控股	金剑铜业	RMB	1,000,000,000.00	2009-06-20	2016-06-20	否	
有色控股	上海国贸	USD	628,550,000.00	2011-09-07	2012-09-06	是	*
有色控股	上海国贸	RMB	300,000,000.00	2011-01-05	2012-01-04	是	
有色控股	上海国贸	RMB	500,000,000.00	2012-03-22	2014-03-21	否	
上海投贸	上海国贸	RMB	200,000,000.00	2012-11-15	2014-05-15	否	
联合铜业	百色融达	RMB	26,000,000.00	2011-12-26	2012-12-26	否	

注*：此担保全部为美元担保，担保金额共计 516,000,000.00 美元，折合人民币 3,243,318,000.00 元；年末实际担保的借款余额合计 0.00 美元。

3. 其他关联交易

(1) 铜陵有色金属集团铜冠建筑安装有限责任公司、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

年度共计向本公司提供各项工程劳务 557,563,279.06 元, 2011 年度共计向本公司提供各项工程劳务 329,379,744.86 元。

(2) 根据本公司与有色控股签订的商标使用许可合同, 本公司生产的部分产品使用有色控股的“铜冠牌”注册商标。本公司按使用商标产品销售额的万分之二支付商标使用费。本公司 2012 年度支付商标使用费 1,704,403.47 元, 2011 年度支付商标使用费 2,041,287.36 元。

(3) 根据本公司与有色控股签订的土地使用权租赁合同, 本公司以承担土地使用税的方式租用有色控股总面积为 278,889.08 平方米的土地。本公司 2012 年度承担该土地应缴纳的土地使用税 2,100,000.00 元, 2011 年度承担该土地应缴纳的土地使用税 2,100,000.00 元。

根据本公司与有色控股铜冠铁路运输有限公司(以下简称“铁运公司”)签订的硫酸罐车租赁协议, 由铁运公司负责运输本公司销售硫酸, 本公司按 4 元/吨·天支付租赁费。本公司 2012 年度支付租金 9,327,729.60 元, 2011 年度支付租金 11,600,740.80 元。

(4) 根据本公司与铜陵有色上海投资贸易有限公司签定的代销“铜冠”牌阴极铜代理协议, 本公司按 50 元/吨支付代理费。本公司 2012 年度共发生代理费 34,070.60 元, 2011 年度共发生代理费 638,158.40 元。本年较上年下降较大, 主要原因是本年已逐步取消该项业务。

(5) 本公司及部分子公司通过有色控股子公司上海金源期货有限公司(以下简称“金源期货”)从事商品期货业务, 按市场价格支付金源期货期货交易手续费, 2012 年度共计支付期货交易手续费 11,091,374.42 元, 2011 年度共计支付期货交易手续费 8,414,186.89 元。

(6) 公司及子公司与铜陵有色金属集团财务有限公司关联交易

①存款余额

项 目	年末存款余额	年初存款余额
存款余额	674,356,399.38	742,797,922.26

②贷款及票据贴现情况

项 目	年末贷款及贴现余额	年初贷款及贴现余额
票据贴现余额	684,078,037.97	117,497,933.33

贷款余额	190,000,000.00	—
------	----------------	---

③利息收入和利息支出

项 目	本年发生额	上年发生额
存款利息收入	25,121,864.03	3,124,914.31
贴现利息支出	8,494,835.25	8,096,207.47

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2012.12.31		2011.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司	2,092,377.65	104,618.88	2,460,127.19	123,006.36
	铜陵有色金属集团上海投资贸易有限公司	2,971,355.29	148,567.76	36,293.31	1,814.67
预付款项	铜陵有色金属集团铜冠建筑安装有限责任公司	37,005,749.64	—	79,363,561.72	—
	铜陵中都矿山建设有限责任公司	3,174,836.30	—	—	—
	百色融达铜业有限公司	56,553,308.00	—	—	—
	铜陵有色金属集团控股有限公司	—	—	18,633,573.76	—

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2012.12.31	2011.12.31
应付账款	铜陵有色金属集团控股有限公司	30,536,203.34	176,002,007.63
	铜陵中都矿山建设有限责任公司	18,826,631.08	47,757,382.95
	铜陵有色金属集团铜冠建筑安装有限责任公司	20,093,256.21	65,919,603.04

	百色融达铜业有限公司	—	87,088,628.94
预收款项	铜陵有色金属集团控股有限公司	—	43,098,245.57
	百色融达铜业有限公司	—	45,000,000.00

七、或有事项

截止 2012 年 12 月 31 日，公司对外担保情况如下：

担保方	被担保方	币种	担保合同情况			年末实际担保余额情况					担保是否已经履行完毕
			金 额	起始日	到期日	金 额	起始日	到期日	备注 1	备注 2	
本公司	金隆铜业	RMB	188,565,000.00	2010-02-05	2013-06-21	94,282,500.00	2010-06-29	2013-06-21	贷款	*	否
						94,282,500.00	2010-02-22	2013-06-21	贷款		
本公司	合肥铜冠	RMB	45,000,000.00	2009-11-20	2016-12-01	30,000,000.00	2009-12-02	2016-12-01	贷款		否
						15,000,000.00	2010-01-08	2017-01-07	贷款		
本公司	合肥铜冠	RMB	45,000,000.00	2010-10-19	2017-10-20	10,000,000.00	2010-10-19	2017-10-18	贷款		否
						35,000,000.00	2010-10-21	2017-10-20	贷款		
本公司	合肥铜冠	RMB	55,000,000.00	2010-02-09	2017-03-11	30,000,000.00	2010-02-09	2017-02-08	贷款		否
						25,000,000.00	2010-03-12	2017-03-11	贷款		
本公司	合肥铜冠	RMB	100,000,000.00	2010-03-12	2015-03-11	60,000,000.00	2010-03-12	2015-03-11	贷款		否
本公司	仙人桥矿业	RMB	75,000,000.00	2009-11-10	2015-11-09	20,000,000.00	2009-11-10	2013-12-31	贷款		否
						22,000,000.00	2009-11-10	2014-11-09	贷款		
						25,000,000.00	2009-11-10	2015-11-09	贷款		
本公司	仙人桥矿业	RMB	45,000,000.00	2011-05-27	2012-03-13	6,000,000.00	2011-05-30	2013-12-31	贷款		否
						8,000,000.00	2011-05-30	2014-05-30	贷款		
						9,000,000.00	2011-05-30	2015-12-31	贷款		
						20,000,000.00	2012-03-08	2013-03-07	贷款		
联合铜业	百色融达	RMB	26,000,000.00	2011-12-26	2012-12-26	5,999,769.60	2012-08-06	2013-01-25	贷款		否
合计		RMB	579,565,000.00			509,564,769.60					

备注 1 中 “贷款” 是指担保方为被担保方银行贷款提供担保。

注*：该贷款担保是美元担保合同，担保合同金额为 30,000,000.00 美元，折合人民币 188,565,000.00 元；实际担保余额合计 30,000,000.00 美元，折合人民

币 188,565,000.00 元。

截至 2012 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

八、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

根据本公司六届二十八次董事会利润分配预案，本公司 2012 年度净利润在提取 10%的法定盈余公积后，以 2012 年末总股本 1,421,606,707 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），本次分配共派发现金红利 142,160,670.70 元，剩余未分配利润结转下年。2012 年度公司不送红股也不进行资本公积金转增股本。该利润分配预案尚待股东大会审议通过。

截至 2013 年 3 月 21 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、2012年11月7日公司召开六届二十五次董事会会议，审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》等，公司拟非公开发行股票数量不超过28,000万股（含28,000万股），募集资金总额约45.50亿元。

2013年2月21日公司召开六届二十七次董事会会议，审议通过了《关于公司修订非公开发行股票方案的议案》，因本次非公开发行股票部分募集资金投资项目收购标的资产的审计、评估已确定，以及公司与控股股东有色控股签署了资产转让的补充协议，本次董事会会议根据上述事项对本次非公开发行方案中“募集资金用途”进行相应修订。此次修订后公司拟非公开发行股票数量不超过28,000万股（含28,000万股），募集资金总额不超过46亿元。

2、2012 年 12 月 20 日公司召开六届二十六次董事会会议，审议通过了《关

于控股子公司股权转让的议案》，公司与安徽省投资集团控股有限公司（以下简称“安徽投资集团”）签订了《金剑铜业公司股权转让协议书》，公司决定转让控股子公司金剑铜业 3%股权给安徽投资集团，金剑铜业的其他股东同意放弃本次股权转让的优先认购权，上述股权转让事项完成后，金剑铜业公司由公司控股子公司变为参股公司，持股比例为 48%。截至 2012 年 12 月 31 日，上述股权转让款尚未支付并且相关权属变更的手续尚未办理。

截至 2012 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按照应收账款的类别列示

种 类	<u>2012.12.31</u>			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款：				
组合 1：以账龄为信用风险特征组合	195,229,590.49	96.45	11,173,761.36	5.72
组合 2：以款项性质为信用风险特征组合	7,184,966.29	3.55	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合 计	202,414,556.78	100.00	11,173,761.36	5.52

种 类	<u>2011.12.31</u>			
	账面余额		坏账准备	

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款：				
组合 1：以账龄为信用风险特征组合	264,002,240.33	22.33	14,093,416.19	5.34
组合 2：以款项性质为信用风险特征组合	918,241,577.84	77.67	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合 计	1,182,243,818.17	100.00	14,093,416.19	1.19

①以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

<u>2012.12.31</u>				
<u>账 龄</u>	<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	184,777,900.60	94.65	9,238,895.03	175,539,005.57
1-2 年	8,834,909.74	4.52	883,490.97	7,951,418.77
2-3 年	693,935.09	0.36	208,180.53	485,754.56
3 年以上	922,845.06	0.47	843,194.83	79,650.23
合 计	195,229,590.49	100.00	11,173,761.36	184,055,829.13

<u>2011.12.31</u>				
<u>账 龄</u>	<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	258,227,993.62	97.81	12,911,399.68	245,316,593.94
1-2 年	4,788,344.47	1.81	478,834.45	4,309,510.02
2-3 年	101,519.27	0.04	30,455.78	71,063.49
3 年以上	884,382.97	0.34	672,726.28	211,656.69
合 计	264,002,240.33	100.00	14,093,416.19	249,908,824.14

②以款项性质为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	2012.12.31	账龄	坏账金额	计提比例	理 由
铜陵有色股份铜山矿业有限公司	3,733,395.82	1 年以内	—	—	*
铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	1,629,003.44	1 年以内	—	—	*
铜陵有色股份安庆月山矿业有限公司	1,476,225.40	0-2 年	—	—	*
金隆铜业有限公司	196,341.63	1 年以内	—	—	*
铜陵有色股份金口岭矿业有限公司	150,000.00	1 年以内	—	—	*
合 计	7,184,966.29	—	—	—	—

注*：根据公司会计政策，公司对与子公司之间的应收款项不计提坏账准备。

(2) 本年实际核销的应收账款情况

核算单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
铜陵有色金属集团股份有限 公司	货款	57,080.26	预计无法收回	否

(3) 年末应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款 总额比例 (%)
通利贸易发展有限公司	本公司客户	126,417,887.85	1年以内	62.46
上海黄金交易所	本公司客户	35,123,706.13	1年以内	17.35
铜陵有色股份铜山矿业有限公司	本公司子公 司	3,733,395.82	1年以内	1.84
STANDARD BANK PLC	本公司客户	3,232,032.83	1年以内	1.60
铜陵有色金属集团上海投资贸易 有限公司	同受母公司 控制	2,971,355.29	1年以内	1.47
合 计		171,478,377.92		84.72

(4) 应收账款年末余额中按外币计价的应收账款情况

币 种	外币金额	折算汇率	折合人民币
美元	20,736,098.13	6.2855	130,336,744.80

(5) 应收账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。

(6) 年末应收关联方账款情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金 额</u>	<u>占应收账款总额比例（%）</u>
铜陵有色股份铜山矿业有限公司	本公司子公司	3,733,395.82	1.85
铜陵有色金属集团上海投资贸易有限公司	同受母公司控制	2,971,355.29	1.47
铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	本公司子公司	1,629,003.44	0.80
铜陵有色股份安庆月山矿业有限公司	本公司子公司	1,476,225.40	0.73
金隆铜业有限公司	本公司子公司	196,341.63	0.10
铜陵有色股份金口岭矿业有限公司	本公司子公司	150,000.00	0.07
合 计		10,156,321.58	5.02

(7) 应收账款年末比年初下降 82.88%，主要原因是销货回款金额较大。

2. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示

<u>种 类</u>	<u>2012.12.31</u>			
	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>
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：				
组合 1：以账龄为信用风险特征组合	28,807,766.10	0.94	13,415,486.04	46.57
组合 2：以款项性质为信用风险特征组合	3,024,611,690.02	99.06	—	—

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合 计	3,053,419,456.12	100.00	13,415,486.04	0.44

2011.12.31

种 类	账面余额		坏账准备	
	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：				
组合 1：以账龄为信用风险特征组合	28,034,393.43	1.43	13,422,772.00	47.88
组合 2：以款项性质为信用风险特征组合	1,937,433,296.19	98.57	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合 计	1,965,467,689.62	100.00	13,422,772.00	0.68

①以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

2012.12.31

账 龄	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	12,441,282.26	43.19	622,064.11	11,819,218.15
1-2 年	2,887,926.55	10.03	288,792.66	2,599,133.89
2-3 年	329,527.64	1.14	98,858.29	230,669.35
3 年以上	13,149,029.65	45.64	12,405,770.98	743,258.67
合 计	28,807,766.10	100.00	13,415,486.04	15,392,280.06

账 龄	<u>2011.12.31</u>
-----	--------------------------

	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	12,957,204.41	46.22	647,860.22	12,309,344.19
1-2 年	962,492.42	3.43	96,249.24	866,243.18
2-3 年	810,213.36	2.89	243,064.01	567,149.35
3 年以上	13,304,483.24	47.46	12,435,598.53	868,884.71
合 计	28,034,393.43	100.00	13,422,772.00	14,611,621.43

②以款项性质为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	2012.12.31	账龄	坏账金额	计提比例	理 由
铜陵金威铜业有限公司	810,368,709.80	1 年以内	—	—	* ₁
铜陵有色股份铜冠电工有限公司	791,305,290.07	1 年以内	—	—	* ₁
铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	530,174,981.57	1 年以内	—	—	* ₁
铜陵有色股份铜山矿业有限公司	211,460,127.36	1 年以内	—	—	* ₁
电铜套期保值期货保证金	138,066,476.82	1 年以内	—	—	* ₂
合肥铜冠国轩铜材有限公司	121,909,967.65	1 年以内	—	—	* ₁
铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司	119,907,266.15	1 年以内	—	—	* ₁
铜陵有色金翔物资有限责任公司	105,257,682.70	1 年以内	—	—	* ₁
安徽铜冠铜箔有限公司	65,064,882.88	1 年以内	—	—	* ₁
南京伏牛山铜业有限公司	37,919,330.56	1 年以内	—	—	* ₁
金隆铜业有限公司	35,717,033.13	1 年以内	—	—	* ₁
铜陵有色股份安庆月山矿业有限公司	27,575,510.91	1 年以内	—	—	* ₁
句容市仙人桥矿业有限公司	24,637,795.18	1 年以内	—	—	* ₁
安庆市金安矿业有限公司	3,200,000.00	1 年以内	—	—	* ₁
张家港联合铜业有限公司	1,814,044.24	1 年以内	—	—	* ₁
赤峰金剑铜业有限责任公司	232,591.00	1 年以内	—	—	* ₁
合 计	3,024,611,690.02				

注*₁: 根据公司会计政策, 公司对与子公司之间的应收款项不计提坏账准备。

*₂: 公司预计无坏账损失, 故公司对应收期货保证金不计提坏账准备。

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金 额</u>	<u>款项内容</u>	<u>账 龄</u>	<u>占其他应收款总额比例 (%)</u>
铜陵金威铜业有限公司	本公司子公司	810,368,709.80	往来款	1年以内	26.54
铜陵有色股份铜冠电工有限公司	本公司子公司	791,305,290.07	往来款	1年以内	25.92
铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	本公司子公司	530,174,981.57	往来款	1年以内	17.36
铜陵有色股份铜山矿业有限公司	本公司子公司	211,460,127.36	往来款	1年以内	6.93
电铜套期保值期货保证金	本公司子公司	138,066,476.82	期货保证金	1年以内	4.52
合 计		2,481,375,585.62			81.27

(3) 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。

(4) 年末应收其他关联方款项情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金 额</u>	<u>占其他应收款总额比例 (%)</u>
铜陵金威铜业有限公司	本公司子公司	810,368,709.80	26.54
铜陵有色股份铜冠电工有限公司	本公司子公司	791,305,290.07	25.92
铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	本公司子公司	530,174,981.57	17.36
铜陵有色股份铜山矿业有限公司	本公司子公司	211,460,127.36	6.92
合肥铜冠国轩铜材有限公司	本公司子公司	121,909,967.65	3.99
铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司	本公司子公司	119,907,266.15	3.93
铜陵有色金翔物资有限责任公司	本公司子公司	105,257,682.70	3.45
安徽铜冠铜箔有限公司	本公司子公司	65,064,882.88	2.13
南京伏牛山铜业有限公司	本公司子公司	37,919,330.56	1.24
金隆铜业有限公司	本公司子公司	35,717,033.13	1.17
铜陵有色股份安庆月山矿业有限公司	本公司子公司	27,575,510.91	0.90
句容市仙人桥矿业有限公司	本公司子公司	24,637,795.18	0.81

安庆市金安矿业有限公司	本公司子公司	3,200,000.00	0.10
张家港联合铜业有限公司	本公司子公司	1,814,044.24	0.06
赤峰金剑铜业有限责任公司	本公司子公司	232,591.00	0.01
合 计		2,886,545,213.20	94.53

(5) 其他应收款年末比年初增长 55.35%，主要原因是支付子公司往来款金额较大。

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2011.12.31	增减变动	2012.12.31
铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司	成本法	11,370,000.00	11,370,000.00	—	11,370,000.00
铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	成本法	84,000,000.00	84,000,000.00	—	84,000,000.00
铜陵有色股份金口岭矿业有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00	—	6,000,000.00
铜陵有色股份铜山矿业有限公司	成本法	105,000,000.00	105,000,000.00	—	105,000,000.00
安庆市金安矿业有限公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00	—	3,500,000.00
铜陵有色股份月山矿业有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00	—	40,000,000.00
张家港联合铜业有限公司	成本法	223,824,309.90	223,824,309.90	—	223,824,309.90
金隆铜业有限公司	成本法	746,676,002.99	746,676,002.99	—	746,676,002.99
赤峰金剑铜业有限公司	成本法	356,642,536.97	356,642,536.97	—	356,642,536.97
铜陵有色股份铜冠电工有限公司	成本法	280,000,000.00	280,000,000.00	—	280,000,000.00

铜陵金威铜业有限公司	成本法	907,404,770.00	907,404,770.00	—	907,404,770.00
铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	成本法	88,851,754.50	88,851,754.50	—	88,851,754.50
合肥铜冠国轩铜材有限公司	成本法	330,850,000.00	330,850,000.00	—	330,850,000.00
铜都有色股份铜加工机械研发公司	成本法	—	10,000,000.00	-10,000,000.00	—
铜陵有色股份金翔物资有限责任公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	—	100,000,000.00
句容市仙人桥矿业有限公司	成本法	93,348,500.00	85,174,693.50	—	85,174,693.50
安徽铜冠铜箔有限公司	成本法	350,000,000.00	350,000,000.00	—	350,000,000.00
新疆铜冠有色金属有限公司	成本法	16,500,000.00	16,500,000.00	—	16,500,000.00
铜陵有色股份铜冠信息科技有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	—	15,000,000.00
中色国际矿业股份有限公司	成本法	34,125,000.00	34,125,000.00	—	34,125,000.00
铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司	成本法	12,463,513.06	12,463,513.06	—	12,463,513.06
香港通源贸易发展有限公司	成本法	94,542,000.00	—	94,542,000.00	94,542,000.00
铜陵金诚招标有限责任公司	成本法	90,000.00	90,000.00	—	90,000.00
铜陵有色金属集团财务有限公司	权益法	90,000,000.00	96,979,572.67	19,831,530.04	116,811,102.71
铜陵有色铜都原料有限公司	权益法	1,400,000.00	5,000,000.00	-3,537,975.11	1,462,024.89
合 计		3,991,588,387.42	3,909,452,153.59	100,835,554.93	4,010,287,708.52

(续上表)

<u>被投资单位</u>	<u>在被投资单位持 股比例(%)</u>	<u>在被投资单位表 决权比例(%)</u>	<u>在被投资单位持股比 例与表决权比例不一 致的说明</u>	<u>减值 准备</u>	<u>本年计提 减值准备</u>	<u>本年现 金红利</u>
铜陵有色股份天马山 黄金矿业有限公司	56.85%	56.85%	—	—	—	—
铜陵有色股份凤凰山 矿业有限公司	100.00%	100.00%	—	—	—	—
铜陵有色股份金口岭 矿业有限公司	100.00%	100.00%	—	—	—	—
铜陵有色股份铜山矿 业有限公司	100.00%	100.00%	—	—	—	—
安庆市金安矿有限 公司	51.00%	51.00%	—	—	—	—
铜陵有色股份月山矿 业有限公司	100.00%	100.00%	—	—	—	—
张家港联合铜业有限 公司	85.00%	85.00%	—	—	—	—
金隆铜业有限公司	61.40%	61.40%	—	—	—	24,793,320.00
赤峰金剑铜业有限公 司	51.00%	51.00%	—	—	—	—
铜陵有色股份铜冠电 工有限公司	100.00%	100.00%	—	—	—	—
铜陵金威铜业有限公 司	100.00%	100.00%	—	—	—	—
铜陵有色股份铜冠黄 铜棒材有限公司	75.00%	75.00%	—	—	—	—
合肥铜冠国轩铜材有 限公司	88.75%	88.75%	—	—	—	—

铜都有色股份铜加工机械研发公司	—	—	—	—	—	—
铜陵有色股份金翔物资有限责任公司	100.00%	100.00%	—	—	—	—
句容市仙人桥矿业有限公司	69.00%	69.00%	—	—	—	—
安徽铜冠铜箔有限公司	100.00%	100.00%	—	—	—	—
新疆铜冠有色金属有限公司	55.00%	55.00%	—	—	—	—
铜陵有色股份铜冠信息科技有限公司	100.00%	100.00%	—	—	—	—
中色国际矿业股份有限公司	7.64%	7.64%	—	—	—	—
铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司	84.00%	84.00%	—	—	—	10,533,214.61
香港通源贸易发展有限公司	100.00%	100.00%	—	—	—	—
铜陵金诚招标有限责任公司	18.00%	18.00%	—	—	—	—
铜陵有色金属集团财务有限公司	30.00%	30.00%	—	—	—	—
铜陵有色铜都原料有限公司	20.00%	20.00%	—	—	—	1,773,840.52
合 计			—	—	—	37,100,375.13

（1）根据公司六届二十三次董事会会议，审议通过了《关于公司在境外设立香港通源贸易发展有限公司的议案》的决议，公司出资 1,500.00 万美元（折合人民币 94,542,000.00 元）在香港设立全资子公司香港通源贸易发展有限公司。

（2）根据公司六届二十三次董事会会议决议，同意注销铜陵有色股份铜加工机械研发有限公司（以下简称“铜加工研发”），铜加工研发注销登记已于 2012

年 12 月办理完毕。

(3) 2012 年 10 月, 根据本公司与自然人杨新青签定的《铜都原料公司股权转让协议书》, 本公司转让持有铜陵有色铜都原料有限责任公司(以下简称“铜都原料”) 51.43%的股权, 本次股权转让的定价依据是按照铜都原料 2012 年 8 月 31 日经审计的净资产值确定, 经双方确认的股权转让价款为 3,721,000.33 元, 转让后本公司持有铜都原料 20%的股权。2012 年 12 月, 公司收到上述全部股权转让款, 并且工商变更登记手续于 2012 年末已办理完毕。

(4) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本分类

<u>项 目</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
营业收入:	19,757,030,976.44	19,783,557,687.29
其中: 主营业务收入	19,452,881,192.89	19,624,882,430.25
其他业务收入	304,149,783.55	158,675,257.04
营业成本:	17,563,264,057.93	17,070,301,602.15
其中: 主营业务成本	17,376,693,982.44	16,943,159,299.09
其他业务成本	186,570,075.49	127,142,303.06

(2) 主营业务(分产品)

<u>产品名称</u>	<u>2012 年度</u>		<u>2011 年度</u>	
	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务成本</u>	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务成本</u>
铜产品	12,732,639,462.36	11,760,431,351.15	12,106,015,864.75	11,077,381,662.49
黄金等副产品	6,206,569,120.19	5,334,779,317.83	6,821,518,327.92	5,520,959,028.10
化工及其他产品	513,672,610.34	281,483,313.46	697,348,237.58	344,818,608.50
合 计	19,452,881,192.89	17,376,693,982.44	19,624,882,430.25	16,943,159,299.09

(3) 前五名客户销售收入情况

<u>项 目</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
前五名客户销售收入总额	6,167,608,890.00	5,482,961,009.43
占公司营业收入的比例	31.22%	27.71%

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

<u>项 目</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
成本法核算的长期股权投资收益	37,100,375.13	23,434,796.95
非高度有效电铜期货套期保值平仓收益	24,044,846.88	19,297,558.16
权益法核算的长期股权投资收益	19,893,554.93	6,911,971.58
处置交易性金融负债取得的投资收益	9,953,724.80	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	—	11,750.00
处置长期股权投资产生的投资收益	121,000.33	—
期货交易手续费	-5,514,823.52	-6,613,481.01
合 计	85,598,678.55	43,042,595.68

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益主要是子公司金隆铜业、上海国贸分配 2011 年度现金股利，以及铜都原料按公司原持股比例（71.43%）分配截至股权转让评估作价基准日（2012 年 8 月 31 日）日止累计实现的现金股利。

(3) 投资收益本年比上年增长 98.87%，主要原因是本年公司子公司分配现金股利大幅增长，本年非高度有效电铜期货套期保值平仓收益较大，以及本年联营企业铜陵有色金属集团财务有限公司利润大幅增长，公司权益法核算的投资收益相应增长。

6. 现金流量表补充资料

1.将净利润调节为经营活动现金流量:	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
---------------------------	-----------------------	-----------------------

净利润	1,323,758,199.53	1,508,043,457.14
加：资产减值准备	-128,602,972.43	155,849,659.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	257,976,453.42	279,628,684.63
无形资产摊销	10,194,984.06	10,311,388.68
长期待摊费用摊销	—	—
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）	3,345,752.14	84,227,403.81
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）	36,713,658.93	-46,934,490.54
财务费用（收益以“—”号填列）	371,545,126.35	200,237,090.31
投资损失（收益以“—”号填列）	-91,113,502.07	-49,656,076.69
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	16,519,683.90	-14,939,913.67
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-3,276,472.34	4,946,845.22
存货的减少（增加以“—”号填列）	-993,318,597.08	751,525,470.15
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,593,613,695.86	-1,083,244,731.18
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-164,004,631.01	-1,387,576,769.00
其 他	-6,613,250.01	-13,582,745.52
经营活动产生的现金流量净额	-960,489,262.47	398,835,272.55

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	861,164,451.21	1,123,355,281.98
---------	----------------	------------------

减：现金的年初余额	1,123,355,281.98	959,354,357.91
加：现金等价物的年末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-262,190,830.77	164,000,924.07

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-4,192,182.83
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—
计入当期损益的政府补助（但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	250,995,010.41
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	—
非货币性资产交换损益	—
委托他人投资或管理资产的损益	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—
债务重组损益	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—
与公司主营业务无关的或有事项产生的损益	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,299,273.93
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	267,150.00
对外委托贷款取得的损益	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—
受托经营取得的托管费收入	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,501,275.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,002,732.10

小 计	252,870,708.06
减：所得税影响数	41,761,318.77
少数股东损益影响数	41,127,332.40
非经常性损益净额	169,982,056.89

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2012 年度	8.90	0.65	0.65
	2011 年度	15.94	1.02	1.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2012 年度	7.32	0.53	0.53
	2011 年度	14.09	0.89	0.89

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目变动原因：

应收票据年末比年初增长74.51%，主要原因是营业收入增长，客户以票据方式结算货款增加。

预付账款年末比年初增长51.77%，主要原因是年末原料采购量增长，预付的原料款相应增长。

应收利息年末比年初增长88.15%，主要原因是本年定期存款余额增加。

其他流动资产年末比年初增长67.61%，主要原因是套期工具年末浮动盈利金额较大。

在建工程年末比年初增长106.20%，主要原因是40万吨双闪铜冶炼工程项目投入金额较大。

工程物资年末比年初下降97.66%，主要原因是40万吨双闪铜冶炼工程本年领用专用设备金额较大。

递延所得税资产年末比年初下降53.56%，主要原因是年末银价和铜价回升，计提的银、铜原料及产品存货跌价损失金额下降，存货跌价准备余额下降，确认的递延所得税资产相应下降。

交易性金融负债年末比年初下降100.00%，主要原因是公司上年黄金租赁业务本年已到期用实物偿还。

应付票据年末比年初大幅增长，主要原因是公司本年以票据方式结算货款较多。

应付账款年末比年初增长53.60%，主要原因是子公司上海国贸购销规模扩大，应付账款相应增长以及子公司金隆铜业年末采购量增长，应付原料款相应增长。

预收款项年末比年初下降32.77%，主要原因是上年预收货款已于本年发货转销确认收入，本年末预收货款较小。

应付职工薪酬年末比年初下降38.62%，主要原因是利润总额同比下降，计提的绩效工资相应下降。

应交税费年末比年初大幅下降，主要是应交增值税余额大幅下降，其主要原因是本年预缴增值税金额较大以及40万吨双闪铜冶炼工程设备投入较大，形成的

可抵扣固定资产进项税额较大，导致留抵进项税金额较大。

应付利息年末比年初下降33.21%，主要原因是到期一次性还本付息的短期借款本年到期偿还本息以及美元贷款利率本年下降。

其他应付款年末比年初下降36.91%，主要原因是本年支付期货保证金及其他往来款金额较大。

一年内到期的非流动负债年末比年初增长149.24%，原因是年末将于一年内到期的长期借款金额较大。

长期借款年末比年初增长54.53%，主要原因是40万吨双闪铜冶炼工程投入资金较大，公司相应增借长期借款。

专项应付款年末比年初增长39.84%，系本年收到的地质环境治理专项资金。

利润表项目变动原因：

营业税金及附加本年比上年下降38.34%，主要原因是本年待抵扣增值税进项税额较大，应缴增值税下降，应缴城建税及教育费附加相应下降。

财务费用本年比上年增长81.77%，主要原因是上年外币借款汇兑收益较大，财务费用相应较小。

资产减值损失本年比上年下降66.48%，主要原因是上年计提的存货跌价准备金额较大。

公允价值变动收益本年比上年大幅下降，主要原因是非高度有效电铜套期保值期货浮动亏损金额较大以及黄金租赁业务本年交割，相应转回上年末浮动盈利。

营业外支出本年比上年下降91.31%，主要原因是上年公司及子公司对固定资产进行了全面清理，处置、报废了部分淘汰或毁损固定资产。

现金流量表项目变动原因：

经营活动产生的现金流量净额本年比上年减少116.61%，主要是本年生产规模扩大，存货增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额本年比上年增长1,929.60%，主要是本期借款增加所致。

4、财务报表的批准

本财务报表于 2013 年 3 月 21 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：铜陵有色金属集团股份有限公司

法定代表人：韦江宏 主管会计工作负责人：宋修明 会计机构负责人：解硕荣

日期：2013 年 3 月 21 日 日期：2013 年 3 月 21 日 日期：2013 年 3 月 21 日