

审 计 报 告

铜陵有色金属集团股份有限公司：

我们审计了后附的铜陵有色金属集团控股有限公司铜冠冶化分公司（以下简称“铜冠冶化”）按照财务报表附注二、1 所述的编制基础编制的模拟财务报表，包括 2013 年 6 月 30 日的模拟资产负债表，2013 年 1-6 月的模拟利润表以及模拟财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报模拟财务报表是铜冠冶化管理层的责任，这种责任包括：（1）按照财务报表附注二、1 所述的编制基础编制模拟财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对模拟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模拟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，以获取有关模拟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模拟财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与模拟财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价模拟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，铜冠冶化模拟财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二、1 所述的编制基础编制，公允反映了铜冠冶化 2013 年 6 月 30 日的模拟财务状况以及 2013 年 1-6 月的模拟经营成果。

需要说明的是，本审计报告仅供铜陵有色金属集团股份有限公司非公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。

华普天健会计师事务所

中国注册会计师：李友菊

（北京）有限公司

中国注册会计师：宋文

中国·北京

中国注册会计师：刘勇

二〇一三年九月二十六日

铜陵有色金属集团控股有限公司铜冠冶化分公司

财务报表附注

截止 2013 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

铜陵有色金属集团控股有限公司铜冠冶化分公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由铜陵有色金属集团控股有限公司（原名为“铜陵有色金属（集团）公司”，以下简称“有色控股”）设立的分公司，于 2005 年 10 月 18 日在铜陵市工商行政管理局办理工商注册登记。公司营业场所：铜陵市循环经济工业试验园，公司负责人：左永伟。

本公司经营范围为：一般经营项目包括铁球团、化工产品（除危险品）生产、销售，铁精砂购销；许可经营项目包括危险化学品生产（限 80 万吨/年工业硫酸生产工艺系统）（凭安全生产许可证）。

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、会计估计和前期差错更正根据《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，并按 25% 的税率模拟计算企业所得税，在此基础上编制模拟财务报表。

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 2013 年 6 月 30 日的模拟财务状况、2013 年 1-6

月的模拟经营成果。

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、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。

6、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。

7、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。

8、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 300 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%
3-4 年	50%
4-5 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。

（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。

9、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）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

（4）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。

（5）周转材料的摊销方法

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

10、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
运输设备	10-12	3-10	9.70-7.50

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。

11、在建工程

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

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

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。

12、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、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。

13、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。

14、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。

15、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。

16、收入确认的原则

(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。

17、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。

18、所得税的会计处理方法

本公司所得税核算采用资产负债表债务法。

(1) 递延所得税资产的确认

①公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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

②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。

(3) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，对于递延所得税资产，根据税法规定，按照预期收回该资产的适用税率计量。

19、主要会计政策、会计估计的变更

本期公司无会计政策、会计估计变更。

20、前期会计差错更正

本期公司无重大前期差错更正。

三、税项

（一）主要税种及税率

1、增值税

本公司销售铁球团、红粉（硫酸渣）、硫酸产品执行 17%的增值税税率，销售蒸汽执行 13%的增值税税率。

2、企业所得税

本公司为有色控股的分公司，企业所得税由有色控股汇总缴纳，公司编制本模拟财务报表时按 25%税率模拟计算企业所得税。

3、其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

（二）税收优惠批文

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的收入减按 90%计入当年收入总额。

四、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2013.06.30	2012.12.31
库存现金	2,698.16	1,904.60
银行存款	3,062,148.64	131,931.78
合 计	3,064,846.80	133,836.38

(1) 货币资金期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金 2013 年 6 月末余额比 2012 年末大幅增长，主要原因是 2013 年 6 月末回款较多。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

<u>种 类</u>	<u>2013.06.30</u>	<u>2012.12.31</u>
银行承兑汇票	3,731,653.50	5,651,508.57

(2) 2013 年 6 月 30 日公司已经背书给其他方但尚未到期的票据前五名情况

<u>出票单位</u>	<u>出票日</u>	<u>到期日</u>	<u>金 额</u>
吴江万事达喷织有限公司	2013-1-17	2013-7-17	500,000.00
沛县龙盛纺织有限公司	2013-3-19	2013-9-19	500,000.00
六安三希皮革制品有限公司	2013-3-11	2013-9-11	325,740.94
成都昊特新能源技术有限公司	2013-3-21	2013-9-21	308,000.00
莆田市宏兴鞋材有限公司	2013-1-28	2013-7-28	300,000.00
合 计			1,933,740.94

(3) 应收票据 2013 年 6 月末余额比 2012 年末下降 33.97%，主要原因是本期客户以票据方式结算减少。

(4) 应收票据期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票据，无应收其他关联方的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按类别列示

类 别	<u>2013.06.30</u>					账面价值
	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	—	—	—	—	—	

按账龄组合计提坏账准备的应收账款	73,954,852.64	100.00	3,735,752.72	5.05	70,219,099.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	73,954,852.64	100.00	3,735,752.72	5.05	70,219,099.92

2012.12.31

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	40,216,853.26	100.00	2,048,852.75	5.09	38,168,000.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	40,216,853.26	100.00	2,048,852.75	5.09	38,168,000.51

① 应收账款期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2013.06.30

账 龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	73,870,385.79	99.89	3,693,519.29	70,176,866.50
1-2 年	—	—	—	—
2-3 年	—	—	—	—
3-4 年	—	—	—	—
4-5 年	84,466.85	0.11	42,233.43	42,233.42
5 年以上	—	—	—	—
合 计	73,954,852.64	100.00	3,735,752.72	70,219,099.92

2012.12.31

账 龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
-----	------	--------	------	------

1 年以内	40,132,386.41	99.79	2,006,619.32	38,125,767.09
1-2 年	—	—	—	—
2-3 年	—	—	—	—
3-4 年	84,466.85	0.21	42,233.43	42,233.42
4-5 年	—	—	—	—
5 年以上	—	—	—	—
合 计	40,216,853.26	100.00	2,048,852.75	38,168,000.51

③应收账款期末余额中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末余额中应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额比例 (%)
江西九江萍钢钢铁有限公司	28,662,456.76	1 年以内	38.76
圣戈班（徐州）管道有限公司	24,429,999.19	1 年以内	33.03
铜陵有色金泰化工股份有限公司	10,767,716.28	1 年以内	14.56
铜陵有色金属集团上海投资贸易有 限公司	3,472,733.47	1 年以内	4.69
铜陵华源金昌印染有限责任公司	1,655,245.40	1 年以内	2.24
合计	68,988,151.10		93.28

(3) 应收账款 2013 年 6 月末余额比 2012 年末增长 83.89%，主要原因是客户赊销金额较大。

(4) 应收账款中应收关联方款项情况：

单位名称	<u>2013.06.30</u>		<u>2012.12.31</u>	
	金 额	计提坏账金额	金 额	计提坏账金 额
铜陵金泰化工股份有限公司	10,767,716.28	538,385.81	7,258,805.12	362,940.26
铜陵有色金属集团上海投资贸易有 限公司	3,472,733.47	173,636.67	—	—

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	<u>2013.06.30</u>		<u>2012.12.31</u>	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
1 年以内	16,637,743.74	89.91	9,904,508.15	88.92
1-2 年	824,488.20	4.46	1,086,410.11	9.75
2-3 年	1,042,410.11	5.63	138,230.00	1.24
3 年以上	—	—	10,010.00	0.09
合 计	18,504,642.05	100.00	11,139,158.26	100.00

（2）预付款项期末余额中无账龄超过 1 年的大额预付款项。

（3）预付账款 2013 年 6 月末余额比 2012 年末增长 66.12%，主要原因是预付工程款增加。

5、其他应收款

（1）其他应收款按类别列示

类 别	2013.06.30				账面价值
	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	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	312,566.30	100.00	171,819.82	54.97	140,746.48
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	312,566.30	100.00	171,819.82	54.97	140,746.48

类 别	2012.12.31				账面价值
	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	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	736,198.46	100.00	206,840.37	28.10	529,358.09

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 736,198.46 100.00 206,840.37 28.10 529,358.09

① 其他应收款期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2013.06.30			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	79,912.30	25.57	3,995.62	75,916.68
1-2 年	70,860.00	22.67	7,086.00	63,774.00
2-3 年	794.00	0.25	238.20	555.80
3-4 年	1,000.00	0.32	500.00	500.00
4-5 年	—	—	—	—
5 年以上	160,000.00	51.19	160,000.00	—
合 计	312,566.30	100.00	171,819.82	140,746.48

账 龄	2012.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	511,482.80	69.48	25,574.14	485,908.66
1-2 年	30,979.00	4.21	3,097.90	27,881.10
2-3 年	1,000.00	0.13	300.00	700.00
3-4 年	—	—	—	—
4-5 年	29,736.66	4.04	14,868.33	14,868.33
5 年以上	163,000.00	22.14	163,000.00	—
合 计	736,198.46	100.00	206,840.37	529,358.09

③其他应收款期末余额中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项内容	金 额	账 龄	占其他应收款总额比例 (%)
铜陵县供电有限责任公司	电费押金	160,000.00	5 年以上	51.19

薛世山	备用金	55,860.00	1-2 年	17.87
陈书青	备用金	40,000.00	1 年以内	12.80
曹长荣	备用金	15,794.00	1 年以内	5.05
吴思银	备用金	12,000.00	1 年以内	3.84
合 计		283,654.00		90.75

(3) 其他应收款期末余额中无应收关联方单位款项。

6、存货

(1) 存货分类

<u>项 目</u>	<u>2013.06.30</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>
原材料	50,474,603.69	168,000.00	50,306,603.69
库存商品	67,718,012.31	4,551,363.33	63,166,648.98
合 计	118,192,616.00	4,719,363.33	113,473,252.67

<u>项 目</u>	<u>2012.12.31</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>
原材料	91,714,063.78	168,000.00	91,546,063.78
库存商品	44,180,336.86	2,590,369.18	41,589,967.68
合 计	135,894,400.64	2,758,369.18	133,136,031.46

(2) 存货跌价准备

<u>项 目</u>	<u>2013.01.01</u>	<u>本期计提额</u>	<u>本期减少额</u>		<u>2013.06.30</u>
			<u>转回</u>	<u>转销</u>	
原材料	168,000.00	—	—	—	168,000.00
产成品	2,590,369.18	4,551,363.33	—	2,590,369.18	4,551,363.33
合 计	2,758,369.18	4,551,363.33	—	2,590,369.18	4,719,363.33

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、销售费用以及相关税金后的金额确定。本公司按存货成本高于其可变现净值部分计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项 目	<u>2013.06.30</u>	<u>2012.12.31</u>
待摊保险费	397,811.67	795,623.37

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	<u>2013.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2013.06.30</u>
账面原值				
房屋及建筑物	332,022,034.66	1,458,499.17	—	333,480,533.83
通用设备	928,290,842.20	4,743,621.78	—	933,034,463.98
运输设备	512,224.01	—	—	512,224.01
小 计	1,260,825,100.87	6,202,120.95	—	1,267,027,221.82
累计折旧				
房屋及建筑物	41,217,190.21	5,977,136.19	—	47,194,326.40
通用设备	264,651,837.06	31,940,602.64	—	296,592,439.70
运输设备	132,572.73	25,434.66	—	158,007.39
小 计	306,001,600.00	37,943,173.49	—	343,944,773.49
账面净值				
房屋及建筑物	290,804,844.45	—	—	286,286,207.43
通用设备	663,639,005.14	—	—	636,442,024.28
运输设备	379,651.28	—	—	354,216.62
小 计	954,823,500.87	—	—	923,082,448.33
减值准备				
房屋及建筑物	—	—	—	—
通用设备	1,322,000.00	—	—	1,322,000.00
运输设备	—	—	—	—
小 计	1,322,000.00	—	—	1,322,000.00
账面价值				
房屋及建筑物	290,804,844.45	—	—	286,286,207.43

通用设备	662,317,005.14	—	—	635,120,024.28
运输设备	379,651.28	—	—	354,216.62
合 计	953,501,500.87	—	—	921,760,448.33

(2) 本期计提的固定资产折旧额为 37,943,173.49 元。

(3) 固定资产原值本期增加中由在建工程转入 5,274,299.17 元。

(4) 固定资产期末余额中无抵押、担保情况。

(5) 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，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。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	<u>2013.06.30</u>			<u>2012.12.31</u>		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技术改造工程	75,720,292.36	—	75,720,292.36	51,516,275.95	—	51,516,275.95
复杂硫精矿项目	3,446,566.92	—	3,446,566.92	3,446,566.92	—	3,446,566.92
球团二期项目	6,579,657.73	—	6,579,657.73	3,081,143.93	—	3,081,143.93
硫酸三期工程	1,068,854.20	—	1,068,854.20	317,440.20	—	317,440.20
其他零星工程	138,126.00	—	138,126.00	138,126.00	—	138,126.00
合 计	86,953,497.21	—	86,953,497.21	58,499,553.00	—	58,499,553.00

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	<u>2013.01.01</u>	本期增加	转入固定资产	其他减少	<u>2013.06.30</u>	资金来源
技术改造工程	51,516,275.95	24,204,016.41	—	—	75,720,292.36	有色控股
球团一期工程	—	3,815,800.00	3,815,800.00	—	—	有色控股
园区总图工程	—	1,458,499.17	1,458,499.17	—	—	有色控股
复杂硫精矿项目	3,446,566.92	—	—	—	3,446,566.92	有色控股
球团二期工程	3,081,143.93	3,498,513.80	—	—	6,579,657.73	有色控股
硫酸三期工程	317,440.20	751,414.00	—	—	1,068,854.20	有色控股
其他零星工程	138,126.00	—	—	—	138,126.00	有色控股

合 计	58,499,553.00	33,728,243.38	5,274,299.17	—	86,953,497.21
-----	---------------	---------------	--------------	---	---------------

(3) 期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。

(4) 在建工程 2013 年 6 月末余额比 2012 年末增长 48.64%，主要原因是本期公司技术改造工程、球团工程项目投入较大。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	<u>2013.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2013.06.30</u>
账面原值				
土地使用权	139,511,114.40	—	—	139,511,114.40
累计摊销				
土地使用权	17,732,038.71	1,393,200.00	—	19,125,238.71
账面净值				
土地使用权	121,779,075.69	—	—	120,385,875.69
减值准备	—	—	—	—
账面价值				
土地使用权	121,779,075.69	—	—	120,385,875.69

(2) 无形资产本期摊销额为 1,393,200.00 元。

(3) 无形资产期末余额中无抵押、担保情况。

(4) 期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。

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	<u>2013.06.30</u>	<u>2012.12.31</u>
坏账准备形成	976,893.14	563,923.28
存货跌价准备形成	1,179,840.83	689,592.30
合 计	2,156,733.97	1,253,515.58

(2) 可抵扣暂时性差异明细情况

项 目	<u>2013.06.30</u>	<u>2012.12.31</u>
-----	-------------------	-------------------

坏账准备	3,907,572.54	2,255,693.12
存货跌价准备	4,719,363.33	2,758,369.18
合 计	8,626,935.87	5,014,062.30

(3) 递延所得税资产 2013 年 6 月末余额比 2012 年末增长 72.05%，主要原因是本期计提坏账准备及存货跌价准备较大，确认的递延所得税资产相应增加。

12、资产减值准备

项 目	<u>2013.01.01</u>	本期增加	本期减少		<u>2013.06.30</u>
			转回	转销	
坏账准备	2,255,693.12	1,651,879.42	—	—	3,907,572.54
存货跌价准备	2,758,369.18	4,551,363.33	—	2,590,369.18	4,719,363.33
固定资产减值准备	1,322,000.00	—	—	—	1,322,000.00
合 计	6,336,062.30	6,203,242.75	—	2,590,369.18	9,948,935.87

13、应付账款

(1) 账面余额

项 目	<u>2013.06.30</u>	<u>2012.12.31</u>
应付账款	89,838,127.46	97,064,048.80

(2) 应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的大额应付款项。

(3) 应付账款期末余额中应付关联方铜陵有色金属集团股份有限公司款项的金额为 14,279,990.24 元。

14、预收款项

(1) 账面余额

项 目	<u>2013.6.30</u>	<u>2012.12.31</u>
预收款项	36,792,994.29	44,586,175.57

(2) 预收款项期末余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(3) 预收款项期末余额中无预收关联方单位款项。

15、应付职工薪酬

项 目	<u>2013.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2013.06.30</u>
工资、奖金、津贴和补贴	3,459,170.30	17,642,204.73	19,022,368.44	2,079,006.59
职工福利费	—	2,362,133.40	2,362,133.40	—
社会保险费	—	4,930,633.00	4,930,633.00	—
其中：医疗保险费	—	1,497,394.00	1,497,394.00	—
基本养老保险费	—	2,693,816.00	2,693,816.00	—
失业保险费	—	269,382.00	269,382.00	—
工伤保险费	—	269,382.00	269,382.00	—
生育保险费	—	—	—	—
年金缴费	—	200,659.00	200,659.00	—
住房公积金	329,058.00	2,208,964.00	1,785,352.00	752,670.00
工会经费	260,602.09	316,772.64	300,000.00	277,374.73
职工教育经费	—	57,636.40	57,636.40	—
职工住房补贴	—	70,000.00	—	70,000.00
合 计	4,048,830.39	27,588,344.17	28,458,123.24	3,179,051.32

16、应交税费

项 目	<u>2013.06.30</u>	<u>2012.12.31</u>
土地使用税	432,000.00	—
个人所得税	63,160.36	338,351.19
合 计	495,160.36	338,351.19

17、其他应付款

(1) 账面余额

项 目	<u>2013.06.30</u>	<u>2012.12.31</u>
其他应付款	2,209,065.92	2,161,047.48

(2) 其他应付款期末余额中无账龄超过 1 年的大额应付款项。

(3) 其他应付款期末余额中无应付关联方单位款项。

18、其他非流动负债

<u>项 目</u>	<u>2013.06.30</u>	<u>2012.12.31</u>
重金属污染防治专项资金	2,000,000.00	—

根据安徽省财政厅、安徽省环境保护厅财建【2012】2299 号文，公司收到重金属污染防治专项资金 200.00 万元。

19、净资产

<u>项 目</u>	<u>2013.06.30</u>	<u>2012.12.31</u>
模拟净资产	1,206,274,208.94	1,176,388,708.35

20、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细情况

<u>项 目</u>	<u>2013 年 1-6 月</u>	<u>2012 年度</u>
主营业务收入	735,428,482.58	1,713,223,005.34
其他业务收入	21,796,328.14	29,097,173.61
合 计	757,224,810.72	1,742,320,178.95
主营业务成本	695,054,961.52	1,619,668,515.64
其他业务成本	6,970,404.86	14,399,984.66
合 计	702,025,366.38	1,634,068,500.30

(2) 主营业务（分产品）

<u>产品名称</u>	<u>2013 年 1-6 月</u>		<u>2012 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>
硫酸	70,593,778.15	122,108,818.85	229,278,623.44	289,030,677.22
球团	579,654,795.72	513,611,165.48	1,314,180,754.39	1,207,604,134.61
红粉（硫酸渣）	85,179,908.71	59,334,977.19	169,763,627.51	123,033,703.81
合 计	735,428,482.58	695,054,961.52	1,713,223,005.34	1,619,668,515.64

(3) 本期公司前五名客户的营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>营业收入</u>	<u>占公司全部营业收入的比例（%）</u>
江西萍钢实业股份有限公司九江分公司	388,375,495.74	51.29
江苏利淮钢铁有限公司	93,128,685.22	12.30

圣戈班（徐州）管道有限公司	74,699,481.54	9.86
铜陵有色金属集团上海投资贸易有限公司	63,208,118.25	8.35
铜陵金泰化工股份有限公司	13,806,858.71	1.82
合 计	633,218,639.46	83.62

21、销售费用

<u>项 目</u>	<u>2013 年 1-6 月</u>	<u>2012 年度</u>
运输费	10,961,070.19	13,333,339.47

22、管理费用

<u>项 目</u>	<u>2013 年 1-6 月</u>	<u>2012 年度</u>
职工薪酬	6,751,440.44	12,233,042.32
无形资产摊销	1,393,200.00	2,801,114.29
交通运输费	789,788.32	1,978,046.51
税费	669,000.00	1,031,600.00
其他	1,469,895.60	3,460,045.21
合 计	11,073,324.36	21,503,848.33

23、财务费用

<u>项 目</u>	<u>2013 年 1-6 月</u>	<u>2012 年度</u>
利息支出	23,124,600.00	50,070,000.00
减：利息收入	293,673.46	662,760.63
加：银行手续费	7,500.23	5,837.97
合 计	22,838,426.77	49,413,077.34

24、资产减值损失

<u>项 目</u>	<u>2013 年 1-6 月</u>	<u>2012 年度</u>
存货跌价损失	4,551,363.33	2,590,369.18
坏账损失	1,651,879.42	1,084,703.13
合 计	6,203,242.75	3,675,072.31

25、营业外收入

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度
政府补助	40,000.00	8,204,752.28
罚款收入	8,500.00	33,200.00
赔偿收入	—	1,940,262.84
其他	34,000.00	130,066.40
合 计	82,500.00	10,308,281.52

26、营业外支出

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度
捐赠支出	—	108,000.00
其他	137,000.00	372,500.00
合 计	137,000.00	480,500.00

27、所得税费用

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度
当期所得税费用	178,329.81	1,145,918.61
递延所得税费用	-903,218.39	766,632.48
合 计	-724,888.58	1,912,551.09

五、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	100.00	100.00	安徽省国资委	15110577-4

公司									
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--

（二）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
铜陵有色金属集团股份有限公司	同受有色控股控制	14897364-2
铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	同受有色控股控制	66620890-8
铜陵有色股份铜山矿业有限公司	同受有色控股控制	66620886-0
铜陵金泰化工股份有限公司	同受有色控股控制	74087300-X
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

（三）关联交易情况

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	2013年1-6月		2012年度	
				金 额	占本期购 货金额的 比例（%）	金 额	占本期购 货金额的 比例（%）
铜陵有色金属集团股份有限公司	采购	铁、硫精砂	市场价格	290,514,254.05	49.73	684,366,477.72	52.83
铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	采购	铁、硫精砂	市场价格	10,574,860.85	1.81	22,826,045.72	1.76
铜陵有色金属集团铜山矿业有限公司	采购	硫精砂	市场价格	838,757.27	0.14	9,764,023.97	0.75
铜陵有色金属集团股份有限公司	采购	供水	市场价格	3,761,356.45	0.64	10,456,201.06	0.81
合 计				305,689,228.62	52.32	727,412,748.47	56.15

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	2013 年 1-6 月		2012 年度	
				金 额	占本期销 货金额的 比例 (%)	金 额	占本期 销货金 额的 比例 (%)
铜陵金泰化工股份有限公司	销售	蒸汽	市场价格	9,322,639.82	1.23	10,267,089.39	0.59
铜陵金泰化工股份有限公司	销售	供电	市场价格	4,484,218.89	0.59	7,177,541.14	0.41
铜陵有色金属集团上海投资贸易有限公司	销售	硫酸渣筛下粉	市场价格	63,208,118.25	8.35	6,599,903.74	0.38
合 计				77,014,976.96	10.17	24,044,534.27	1.38

3、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2013.06.30		2012.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	铜陵金泰化工股份有限公司	10,767,716.28	538,385.81	7,258,805.12	362,940.26
应收账款	铜陵有色金属集团上海投资贸易有限公司	3,472,733.47	173,636.67	—	—
应付账款	铜陵有色金属集团股份 有限公司	14,279,990.24	—	—	—

4、其他关联交易

本公司有偿使用有色控股资金，按照同期银行贷款利率支付有色控股利息，2013 年 1-6 月支付利息 23,124,600.00，2012 年度支付利息 50,070,000.00 元。

六、或有事项

截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

七、承诺事项

截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2013 年 9 月 26 日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。