

审 计 报 告

铜陵有色金属集团股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了后附的铜陵有色金属集团财务有限公司（以下简称“有色财务公司”）财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日的资产负债表，2018 年 1-6 月份的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了有色财务公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年 1-6 月份的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于有色财务公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

有色财务公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估有色财务公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算有色财务公司、终止运营或别无其他现实的选择。

有色财务公司治理层（以下简称“治理层”）负责监督有色财务公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对有色财务公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致有色财务公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

（此页无正文，为会审字[2018] 5361 号审计报告签字页）

华普天健会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2018 年 8 月 20 日

铜陵有色金属集团财务有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 6 月 30 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

铜陵有色金属集团财务有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经中国银行业监督管理委员会银监复[2010]478 号《中国银监会关于铜陵有色金属集团财务有限公司开业的批复》批准, 于 2010 年 10 月成立的非银行金融机构, 由铜陵有色金属集团控股有限公司(以下简称“有色集团”)、铜陵有色金属集团股份有限公司(以下简称“有色股份”)共同出资组建的有限责任公司, 公司注册资本 30,000 万元。其中有色集团出资 21,000 万元(其中美元 500 万元), 占注册资本比例 70%; 有色股份出资 9,000 万元, 占注册资本比例 30%。公司于 2010 年 10 月 20 日取得中华人民共和国金融许可证(金融许可证机构编码: L0116H234070001), 并于 2010 年 10 月 25 日在铜陵市工商行政管理局登记注册(注册号 3407000000051726)。

2013 年 4 月, 根据公司股东会决议, 公司增加注册资本 20,000 万元, 由有色股份和有色集团分别出资 6,000 万元和 14,000 万元。至此有色财务公司实收资本及注册资本增至 50,000 万元, 其中: 有色集团出资 35,000 万元, 占注册资本的 70.00%, 有色股份出资 15,000 万元, 占注册资本的 30.00%。

2015 年公司办理营业执照、组织机构代码证、税务登记证三证合一业务, 统一后公司统一社会信用代码: 913407005634324990。

公司注册地址: 安徽省铜陵市长江西路 171 号, 法定代表人: 汪农生。

本公司经营范围包括: 许可经营项目: 经中国银行监督管理委员会批准经营以下本外币业务: 对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务, 协助成员单位实现交易款项的收付, 经批准的保险代理业务, 对成员单位提供担保, 办理成员单位之间的委托贷款, 对成员单位办理票据承兑与贴现, 办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计, 吸收成员单位的存款, 对成员单位办理贷款及融资租赁, 从

事同业拆借。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

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—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2018 年 1-6 月份财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2018 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

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

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 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：

账 龄	计提比例
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。

(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、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（%）
通用设备	3-5	3	19.40-32.33
运输设备	6	3	16.17

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。

10、在建工程

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

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

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。

11、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。

12、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。

13、职工薪酬

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

据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。

14、收入

(1) 利息收入和支出

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

(2) 手续费及佣金收入

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

15、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并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，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

16、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。

17、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 主要会计政策变更

本年公司无会计政策变更。

(2) 主要会计估计变更

本年公司无会计估计变更。

三、税项

1、增值税

本公司增值税税率为 6%。

2、所得税

本公司法定税率为 25%。

3、其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

四、财务报表主要项目注释

1、现金及存放中央银行

项目	期末余额	期初余额
库存现金	198.62	6,286.62
银行存款	697,985.35	368,491.44
存放中央银行款项	493,901,435.8	409,147,685.84
合计	494,599,619.77	409,522,463.90

存放中央银行款项期末余额为法定存款准备金。

2、存放同业款项

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
存放同业款项			2,169,896,638.38	-	-	3,180,275,644.98
其中：美元	11,427,359.82	6.6166	75,610,268.92	47,429,202.39	6.5342	309,911,894.19
欧元	25,830.69	7.6515	197,643.52	25,830.67	7.8023	201,538.64

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	655,090,883.91	-
其中：货币市场基金	655,090,883.91	-

4、应收利息

种类	期末余额	期初余额
应收利息	10,029,130.95	14,324,997.78

(1) 应收利息期末余额中无账龄超过一年的款项。

(2) 应收利息期末余额中应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的单位：铜陵有色金属集团控股有限公司 508,950.00 元，铜陵有色金属集团股份有限公司 32,371.75 元。

(3) 应收利息期末余额中应收非持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的关联方利息情况：铜陵有色南陵姚家岭矿业有限公司 1,547,475.00 元、赤峰金剑铜业有限责任公司 358,875.00 元、张家港联合铜业有限公司 217,500.00 元、句容市仙人桥矿业有限公司 213,150.00 元、安徽铜冠铜箔有限公司 195,750.00 元、其他关联方合计 1,144,981.11 元。

5、其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示

类别	期末余额				
	金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
组合 1：以账龄为信用风险特征组合	-	-	-	-	-
组合 2：以款项性质为信用风险特征组合	315,362.28	100.00	-	-	315,362.28
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	315,362.28	100.00	-	-	315,362.28
类别	期初余额				
	金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1：以账龄为信用风险特征组合	-	-	-	-	-
组合 2：以款项性质为信用风险特征组合	91,296.01	100.00	-	-	91,296.01
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	91,296.01	100.00	-	-	91,296.01

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

其他应收款内容	期末账面余额	坏账金额	计提比例	理由
押金	285,714.27	-	-	预计无坏账损失
备用金	29,648.01	-	-	预计无坏账损失
合计	315,362.28	-	-	

6、发放贷款和垫款

(1) 贷款和垫款分布情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

企业贷款和垫款		
—贷款	3,744,199,600.00	3,612,205,200.00
—贴现	847,693,345.37	566,452,239.93
贷款和垫款总额	4,591,892,945.37	4,178,657,439.93
减：贷款损失准备	114,797,323.63	96,435,877.92
其中：单项计提数	-	-
组合计提数	114,797,323.63	96,435,877.92
贷款和垫款价值	4,477,095,621.74	4,082,221,562.01

(2) 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
制造业	2,259,785,445.37	49.21	2,060,838,839.93	49.32
批发业	656,647,500.00	14.30	439,751,000.00	10.52
科学研究和技术服务业	45,000,000.00	0.98	45,000,000.00	1.08
电力生产业	10,000,000.00	0.22	-	-
建筑业	52,460,000.00	1.14	74,567,600.00	1.79
采矿业	1,396,000,000.00	30.40	1,336,000,000.00	31.97
房地产	70,000,000.00	1.53	100,000,000.00	2.39
交通运输、仓储和邮政业	102,000,000.00	2.22	122,500,000.00	2.93
贷款和垫款总额	4,591,892,945.37	100.00	4,178,657,439.93	100.00
减：贷款损失准备	114,797,323.63		96,435,877.92	-
其中：单项计提数	-		-	-
组合计提数	114,797,323.63		96,435,877.92	-
贷款和垫款价值	4,477,095,621.74		4,082,221,562.01	-

(3) 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
华东地区	4,591,892,945.37	100.00	4,178,657,439.93	100.00
华北地区	-	-	-	-
华南地区	-	-	-	-
其他地区	-	-	-	-
贷款和垫款总额	4,591,892,945.37	100.00	4,178,657,439.93	100.00
减：贷款损失准备	114,797,323.63	-	96,435,877.92	-
其中：单项计提数	-	-	-	-
组合计提数	114,797,323.63		96,435,877.92	-

贷款和垫款价值	4,477,095,621.74	-	4,082,221,562.01	-
---------	------------------	---	------------------	---

(4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
保证贷款	292,500,000.00	432,000,000.00
信用贷款	3,451,699,600.00	3,180,205,200.00
票据贴现	847,693,345.37	566,452,239.93
贷款和垫款总额	4,591,892,945.37	4,178,657,439.93
减：贷款损失准备	114,797,323.63	96,435,877.92
其中：单项计提数	-	-
组合计提数	114,797,323.63	96,435,877.92
贷款和垫款价值	4,477,095,621.74	4,082,221,562.01

1) 保证贷款具体如下：

①公司向安徽铜冠有色金属(池州)有限责任公司发放一年期人民币贷款 165,000,000.00 元；向铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司发放一年期人民币贷款 45,000,000.00 元。上述贷款均由有色集团提供连带责任保证。

②向铜陵铜冠建安新型环保建材科技有限公司发放三年期人民币贷款 17,500,000.00 元；向铜陵铜冠商品混凝土有限责任公司发放一年期人民币贷款 30,000,000.00 元；向铜陵有色建安钢构有限责任公司发放一年期人民币贷款 20,000,000.00 元；向铜陵有色建安防水防腐有限责任公司发放一年期人民币贷款 3,000,000.00 元，上述贷款均由有色金属集团铜冠建筑安装有限责任公司提供连带责任担保。

③向铜陵有色金神耐磨材料有限责任公司发放 5,000,000.00 元一年期人民币贷款；向铜陵金泰电池材料有限公司发放 7,000,000.00 元一年期人民币贷款，上述贷款均由铜陵有色金属集团铜冠投资有限责任公司提供连带责任保证。

2) 信用贷款具体如下：

①向持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的单位贷款情况：铜陵有色金属集团控股有限公司 560,000,000.00 元，铜陵有色金属集团股份有限公司 39,699,600.00 元（其中美元 6,000,000.00 元）。

②向非持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的单位贷款情况：铜陵有色南陵姚家岭矿业有限公司、赤峰金剑铜业有限责任公司、张家港联合铜业有限公司、句容市仙人桥矿业有限公司、安徽铜冠铜箔有限公司等其他关联单位发放人民币贷款 2,852,000,000.00 元。

(5) 发放贷款和垫款期末余额中无逾期贷款。

(6) 贷款损失准备情况

项目	期末余额		期初余额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	-	96,435,877.92	-	74,435,877.92
本期计提	-	18,361,445.71	-	22,000,000.00
本期转出	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
其中：收回原转销贷款和垫款导致的转回	-	-	-	-
贷款和垫款因折现价值上升导致的转回	-	-	-	-
其他因素导致的转回	-	-	-	-
期末余额	-	114,797,323.63	-	96,435,877.92

(7) 发放贷款和垫款期末余额中应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位有色集团为 560,000,000.00 元、有色股份为 49,688,750.00 元，应收其他关联方的款项为 3,982,204,195.37 元。

(8) 单笔发放贷款及垫款前五名列示如下：

贷款单位	贷款金额	贷款期间	贷款利率
铜陵有色南陵姚家岭矿业有限公司	300,000,000.00	2015.09.30-2020.09.30	6.383%
铜陵有色南陵姚家岭矿业有限公司	200,000,000.00	2015.11.20-2020.11.20	4.750%
铜陵有色南陵姚家岭矿业有限公司	200,000,000.00	2015.12.28-2020.12.28	4.750%
铜陵有色南陵姚家岭矿业有限公司	200,000,000.00	2016.07.21-2021.07.21	4.750%
张家港联合铜业有限公司	100,000,000.00	2017.06.13-2018.06.13	4.350%
合计	1,000,000,000.00		

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,512,440.81	-	3,512,440.81
2.本期增加金额	3,504.28	-	3,504.28
(1) 购置	3,504.28	-	3,504.28
(2) 在建工程转入	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-

(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	3,515,945.09	-	3,515,945.09
二、累计折旧			
1.期初余额	2,521,649.94	-	2,521,649.94
2.本期增加金额	145,685.16	-	145,685.16
(1) 本期计提	145,685.16	-	145,685.16
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	2,667,335.10		2,667,335.10
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 本期计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	848,609.99	-	848,609.99
2.期初账面价值	990,790.87	-	990,790.87

(2) 本期计提的固定资产折旧费用为 145,685.16 元。

(3) 期末固定资产未发生减值的情形，故没有计提固定资产减值准备。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,915,916.28	2,915,916.28
2.本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 在建工程转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.期末余额	2,915,916.28	2,915,916.28

二、累计摊销		
1.期初余额	1,677,214.53	1,677,214.53
2.本期增加金额	218,594.52	218,594.52
（1）本期计提	218,594.52	218,594.52
3.本期减少金额	-	-
（1）处置或报废	-	-
4.期末余额	1,895,809.05	1,895,809.05
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
（1）本期计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置或报废	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,020,107.23	1,020,107.23
2.期初账面价值	1,238,701.75	1,238,701.75

（2）本期无形资产摊销金额为 218,594.52 元。

（3）期末无形资产未出现减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

9、长期待摊费用

种类	原始成本	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	剩余摊销期限
装修费	2,206,255.69	502,882.10	-	118,855.44	-	384,026.66	20 个月

10、递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
贷款损失准备	17,219,599.56	13,662,326.89

11、向中央银行借款

项目	期末余额	期初余额
向中央银行借款	408,599,440.62	348,204,200.00

12、吸收存款

项目	期末余额	期初余额
活期存款	4,755,113,678.39	5,397,178,219.56
定期存款（含通知存款）	1,594,104,068.69	977,947,677.19
合计	6,349,217,747.08	6,375,125,896.75

（1）吸收存款期末余额中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位有色集团、有色股份的存款金额分别为 1,571,814,019.53 元、2,346,595,881.53 元，其他关联方的存款金额为 2,430,807,846.02 元。

（2）单笔吸收存款中定期存款前五名列示如下：

存款单位	存款金额	存款期间	存款利率
铜陵有色金属集团控股有限公司	300,000,000.00	2015.09.30-2020.09.30	6.00%
铜陵有色金属集团股份有限公司	200,000,000.00	2017.06.08-2020.06.08	2.75%
铜陵有色金属集团控股有限公司	200,000,000.00	2018.02.02-2021.02.02	3.57%
铜陵有色金属集团控股有限公司	200,000,000.00	2018.02.05-2021.02.05	3.57%
铜陵有色金属集团控股有限公司	200,000,000.00	2018.06.13-2021.06.13	3.98%
合计	1,100,000,000.00		

13、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	188,436.48	1,736,949.54	1,706,673.88	218,712.14
二、离职后福利-设定提存计划	-	299,910.90	299,910.90	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	188,436.48	2,036,860.44	2,006,584.78	218,712.14

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	1,191,211.37	1,191,211.37	-
二、职工福利费	-	110,060.00	110,060.00	-
三、社会保险费	-	165,085.98	165,085.98	-
其中：医疗保险费	-	157,934.98	157,934.98	-

工伤保险费	-	7,151.00	7,151.00	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	216,988.00	216,988.00	-
五、工会经费和职工教育经费	188,436.48	53,604.19	23,328.53	218,712.14
六、职工奖励及福利基金	-	-	-	-
合计	188,436.48	1,736,949.54	1,706,673.88	218,712.14

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	271,399.60	271,399.60	-
2.失业保险费	-	7,129.30	7,129.30	-
3.企业年金缴费	-	21,382.00	21,382.00	-
合计	-	299,910.9	299,910.9	-

(4) 本期末应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的款项。

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	13,860,023.34	12,462,206.64
增值税	2,992,535.46	2,825,593.77
城建税	209,459.42	197,791.58
教育费附加	149,613.87	141,279.69
个人所得税	2,529.99	1,183.71
印花税	-	68,875.00
合计	17,214,162.08	15,696,930.39

15、应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付利息	65,790,593.46	46,429,198.87

(1) 应付利息期末余额中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位有色集团的款项金额为 58,320,482.88 元、有色股份的款项金额为 6,523,590.86 元，应付其他关联方的款项金额为 946,519.72 元。

(2) 应付利息前五名如下：

单位名称	金额
铜陵有色金属集团控股有限公司	58,320,482.88
铜陵有色金属集团股份有限公司	6,523,590.86
中铁建铜冠投资有限公司	384,945.86
铜陵金诚招标有限责任公司	194,444.44
金隆铜业有限公司	92,077.24
合计	65,515,541.28

16、其他应付款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	8,582,363.48	98.85	7,310,428.81	98.65
1-2 年	100,000.00	1.15	100,000.00	1.35
合计	8,682,363.48	100.00	7,410,428.81	100.00

17、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例（%）			投资金额	比例（%）
铜陵有色金属集团控股有限公司	350,000,000.00	70.00	-	-	350,000,000.00	70.00
铜陵有色金属集团股份有限公司	150,000,000.00	30.00	-	-	150,000,000.00	30.00
合计	500,000,000.00	100.00	-	-	500,000,000.00	100.00

18、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,977,557.49	-	-	44,977,557.49

19、一般风险准备金

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备金	4,497,755.75	-	-	4,497,755.75

20、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
年初余额	360,300,261.75	279,544,540.86
加：会计差错更正	-	-
本期增加额	67,001,006.62	43,824,157.62
其中：本期净利润转入	67,001,006.62	43,824,157.62
其他增加	-	-
本期减少额	-	-
其中：本期提取盈余公积	-	-
一般风险准备金	-	-
本期现金分红数	-	-
期末余额	427,301,268.37	323,368,698.48

21、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	148,891,542.30	127,295,853.95
存放同业	50,572,791.52	42,989,653.10
存放中央银行	3,866,625.95	3,286,097.32
发放贷款及垫款	94,452,124.83	81,020,103.53
其中：公司贷款和垫款	79,732,871.81	69,959,613.95
贴现利息收入	14,719,253.02	11,060,489.58
利息支出	52,710,109.66	55,638,703.87
吸收存款	48,659,802.68	51,974,697.09
卖出回购金融资产	3,910,306.98	3,664,006.78
拆入资金	140,000.00	-
利息净收入	96,181,432.64	71,657,150.08

22、手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入：	4,053,395.51	4,462,832.86
结算与清算手续费	401,379.99	316,556.19
担保手续费收入	47,032.77	234,566.75
代理保险业务收入	1,681,716.24	1,231,958.98

结售汇等	1,923,266.51	2,679,750.94
手续费及佣金支出：	733,124.35	559,629.95
手续费支出	733,124.35	559,629.95
手续费及佣金净收入	3,320,271.16	3,903,202.91

23、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	7,599,621.49	-

24、其他收入

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑收益	2,271,715.35	-7,155,491.67

25、税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	414,845.91	354,143.15
教育费附加	296,318.52	252,959.39
合计	711,164.43	607,102.54

26、资产减值损失或呆账损失

项目	本期发生额	上期发生额
贷款损失准备	18,361,445.71	6,000,000.00

27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,515.63	1,393.99
合计	3,515.63	1,393.99

28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	100,000.00	50,000.00
合计	100,000.00	50,000.00

29、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,549,517.46	15,220,293.97
递延所得税费用	-3,557,272.67	-595,580.20
合计	19,992,244.79	14,624,713.77

30、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,177,898.22	1,972,569.93
其他	3,515.63	1,393.99
合计	2,181,413.85	1,973,963.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	285,714.30	285,714.30
往来款	224,066.27	229,357.68
会费	150,000.00	150,000.00
捐赠支出	100,000.00	50,000.00
物业管理费用	61,165.05	61,165.05
办公费	37,715.33	199,331.76
业务招待费	24,838.00	32,388.00
交通费	23,200.00	20,100.00
修理费	10,140.77	3,112.00
差旅费	7,667.76	10,080.16
监管费	-	199,780.86
其他	90,257.95	111,500.72
合计	1,014,765.43	1,352,530.53

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	67,001,006.62	43,824,157.62
加: 资产减值准备	18,361,445.71	6,000,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	145,685.16	63,869.94
无形资产摊销	218,594.52	195,009.54
长期待摊费用摊销	118,855.44	118,855.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
汇兑损益(收益以“-”号填列)	-2,271,715.35	7,155,491.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,599,621.49	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,557,272.67	-595,580.20
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-493,917,454.84	-405,211,986.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	57,573,891.11	736,419,338.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-363,926,585.79	387,969,155.79
(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	698,183.97	20,169.01
减: 现金的年初余额	374,778.06	220,545.95
加: 现金等价物的期末余额	2,169,896,638.38	2,180,773,566.34
减: 现金等价物的年初余额	3,180,275,644.98	1,799,759,525.28
现金及现金等价物净增加额	-1,010,055,600.69	380,813,664.12

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	698,183.97	374,778.06

其中：库存现金	198.62	6,286.62
可随时用于支付的银行存款	697,985.35	368,491.44
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	2,169,896,638.38	3,180,275,644.98
其中：存放中央银行非限制性款项	-	-
原到期日不超过三个月的存放同业及其他金融机构款项	2,169,896,638.38	3,180,275,644.98
原到期日不超过三个月的拆出资金	-	-
原到期日不超过三个月的买入返售款项	-	-
期末现金及现金等价物金额	2,170,594,822.35	3,180,650,423.04

五、关联方关系及其交易

1.本公司的母公司情况

公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	与本公司关系	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	统一社会信用代码
铜陵有色金属集团控股有限公司	有限公司	铜陵市长江西路	杨军	有色金属采选、冶炼、加工，地质勘查、设计、研发，硫化工、精细化工，机械制造，房地产经营，铁路、公路、水路、码头、仓储物流服务，建筑安装与矿山工程建设以上行业投资与管理；硫酸生产，进出口业务（限《进出口企业资格证书》所列经营范围），境外期货业务（限铜），境外有色金属工程承包和境内国际工程招标，信息技术、有线电视、报纸出版发行（以上经营项目涉及专项许可或审批的，均凭有效的批准文件或许可证经营）。	母公司	370,203.39	70	70	91340700151105774A

2.本公司的主要关联方情况

序号	公司名称	与本公司关系
1	铜陵有色金属集团股份有限公司	本公司股东、同受母公司控制
2	中科铜都粉体新材料股份有限公司	同受母公司控制
3	铜陵有色股份铜冠电工有限公司	同受母公司控制
4	铜陵有色建安钢构有限责任公司	同受母公司控制
5	安徽工业职业技术学院	同受母公司控制
6	安徽铜冠机械股份有限公司	同受母公司控制
7	安徽铜冠有色金属(池州)有限责任公司	同受母公司控制
8	金隆铜业有限公司	同受母公司控制
9	内蒙古铜冠有色金属有限公司	同受母公司控制

10	铜陵金诚招标有限责任公司	同受母公司控制
11	铜陵金泰电池材料有限公司	同受母公司控制
12	铜陵金泰化工股份有限公司	同受母公司控制
13	铜陵金威铜业有限公司	同受母公司控制
14	铜陵市铜冠金樽商业广场有限公司	同受母公司控制
15	铜陵铜冠黄狮涝金矿有限责任公司	同受母公司控制
16	铜陵铜冠建筑工程技术检测有限责任公司	同受母公司控制
17	铜陵铜冠商品混凝土有限责任公司	同受母公司控制
18	铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	同受母公司控制
19	铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司	同受母公司控制
20	铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	同受母公司控制
21	铜陵有色股份铜冠信息科技有限公司	同受母公司控制
22	铜陵有色股份线材有限公司	同受母公司控制
23	铜陵有色建安防水防腐有限责任公司	同受母公司控制
24	铜陵有色建安劳务有限责任公司	同受母公司控制
25	铜陵有色建安装饰有限责任公司	同受母公司控制
26	铜陵有色金神耐磨材料有限责任公司	同受母公司控制
27	铜陵有色金翔物资有限责任公司	同受母公司控制
28	铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司	同受母公司控制
29	铜陵有色金属集团铜冠投资有限责任公司	同受母公司控制
30	铜陵有色金属集团铜冠物流有限公司	同受母公司控制
31	铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司	同受母公司控制
32	铜陵有色金属集团铜冠新技术有限公司	同受母公司控制
33	铜陵有色控股铜冠矿冶设备有限公司	同受母公司控制
34	铜陵有色设计研究院	同受母公司控制
35	铜陵有色铜冠房地产集团有限公司	同受母公司控制
36	铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司	同受母公司控制
37	铜陵有色南陵姚家岭矿业有限公司	同受母公司控制
38	赤峰金剑铜业有限责任公司	同受母公司控制
39	中铁建铜冠投资有限公司	同受母公司控制
40	铜陵有色置业有限公司	同受母公司控制
41	铜陵金城码头有限公司	同受母公司控制
42	铜陵科星计算机技术有限公司	同受母公司控制
43	南京伏牛山铜业有限公司	同受母公司控制

44	张家港联合铜业有限公司	同受母公司控制
45	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
46	铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司	同受母公司控制
47	铜陵有色股份铜冠铜材有限公司	同受母公司控制
48	安徽铜冠铜箔有限公司	同受母公司控制
49	合肥铜冠国轩铜材有限公司	同受母公司控制
50	句容市仙人桥矿业有限公司	同受母公司控制
51	芜湖铜冠电工有限公司	同受母公司控制
52	铜陵有色股份安庆月山矿业有限公司	同受母公司控制
53	安徽铜冠(庐江)矿业有限公司	同受母公司控制
54	铜陵铜冠能源科技有限公司	同受母公司控制
55	铜陵有色铜冠铜箔有限公司	同受母公司控制

3.关联方交易

(1) 关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应收利息:			
铜陵有色南陵姚家岭矿业有限公司		1,547,475.00	1,587,472.22
铜陵有色金属集团控股有限公司		508,950.00	145,138.89
赤峰金剑铜业有限责任公司		358,875.00	120,833.33
张家港联合铜业有限公司		217,500.00	368,541.67
句容市仙人桥矿业有限公司		213,150.00	367,333.33
安徽铜冠铜箔有限公司		195,750.00	181,250.00
安徽铜冠机械股份有限公司		188,137.50	209,041.67
安徽铜冠有色金属(池州)有限责任公司		179,437.50	615,794.52
铜陵金泰化工股份有限公司		174,000.00	236,833.33
铜陵有色金属集团铜冠物流有限公司		109,402.50	145,241.67
其他关联方		526,375.36	405,138.84
合计		4219052.86	4,382,619.47
应付利息:			
铜陵有色金属集团控股有限公司		58,320,482.88	41,315,879.11
铜陵有色金属集团股份有限公司		6,523,590.86	3,497,176.82
中铁建铜冠投资有限公司		384,945.86	487,526.73
铜陵金诚招标有限责任公司		194,444.44	731,111.11
金隆铜业有限公司		92,077.24	106,577.54

赤峰金剑铜业有限责任公司	48,854.56	28,630.30
铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司	24,060.94	19,254.56
安徽铜冠有色金属(池州)有限责任公司	21,823.84	49,720.55
铜陵有色置业有限公司	16,903.61	3,502.80
铜陵有色金翔物资有限责任公司	14,792.30	21,395.85
其他关联方	148,616.93	168,423.50
合计	65,790,593.46	46,429,198.87

发放贷款和垫款：

铜陵有色南陵姚家岭矿业有限公司	1,200,000,000.00	1,100,000,000.00
铜陵有色金属集团控股有限公司	560,000,000.00	639,205,200.00
铜陵有色金属集团上海投资贸易有限公司	424,800,514.65	180,600,000.00
赤峰金剑铜业有限责任公司	330,000,000.00	100,000,000.00
安徽铜冠铜箔有限公司	215,571,814.90	150,000,000.00
张家港联合铜业有限公司	200,000,000.00	320,000,000.00
句容市仙人桥矿业有限公司	196,000,000.00	196,000,000.00
铜陵金泰化工股份有限公司	181,188,210.20	160,000,000.00
安徽铜冠机械股份有限公司	173,000,000.00	173,000,000.00
安徽铜冠有色金属(池州)有限责任公司	165,000,000.00	305,000,000.00
其他关联方	946,332,405.62	854,852,239.93
合计	4,591,892,945.37	4,178,657,439.93

吸收存款

铜陵有色金属集团股份有限公司	2,346,595,881.53	2,458,578,996.87
铜陵有色金属集团控股有限公司	1,571,814,019.53	933,683,483.48
中铁建铜冠投资有限公司	1,540,432,639.96	1,755,001,931.24
金隆铜业有限公司	187,584,807.34	296,080,204.61
铜陵金诚招标有限责任公司	86,949,739.30	97,264,454.52
铜陵有色置业有限公司	83,406,944.27	32,179,530.24
铜陵有色铜冠房地产集团有限公司	53,432,946.00	70,001,931.13
铜陵有色金翔物资有限责任公司	43,415,918.93	1,586,367.47
安徽铜冠有色金属(池州)有限责任公司	40,992,837.73	85,120,864.88
铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司	40,165,998.80	32,989,803.49
其他关联方	354,426,013.69	612,638,328.82
合计	6,349,217,747.08	6,375,125,896.75

(2) 本公司与关联方之间存、贷款利息收支按照中国人民银行规定利率进行计算：

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	利息收入	利息支出	利息收入	利息支出
铜陵有色南陵姚家岭矿业有限公司	29,136,184.48	5,203.89	27,106,836.98	5,849.61
铜陵有色金属集团控股有限公司	9,793,978.28	12,376,322.90	3,345,162.07	32,769,285.01
铜陵有色金属集团上海投资贸易有限公司	5,980,369.77	195,559.49	1,455,940.47	86,474.30
张家港联合铜业有限公司	5,411,281.45	258,328.45	6,192,138.37	284,556.95
安徽铜冠有色金属(池州)有限责任公司	5,112,617.93	351,933.39	6,293,022.81	403,736.38
赤峰金剑铜业有限责任公司	4,233,726.42	1,047,933.44	2,029,088.05	607,417.69
句容市仙人桥矿业有限公司	4,066,383.66	1,943.18	4,044,040.89	1,041.29
安徽铜冠铜箔有限公司	3,710,186.84	151,120.90	2,428,066.04	125,030.36
安徽铜冠机械股份有限公司	3,596,957.53	54,652.08	3,569,485.04	10,916.89
铜陵金泰化工股份有限公司	3,357,811.62	108,020.07	3,713,915.12	87,924.82
铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司	3,315,034.04	309,061.66	3,945,863.64	235,506.21
铜陵有色铜冠房地产集团有限公司	2,455,038.00	369,300.79	2,843,208.86	144,726.90
铜陵有色金属集团股份有限公司	220,562.23	10,592,039.72	483,528.94	9,288,949.60
中铁建铜冠投资有限公司	-	8,645,258.24	-	939,495.98
金隆铜业有限公司	-	3,175,954.51	-	4,265,917.33
铜陵金诚招标有限责任公司	-	478,555.36	-	648,151.41
其他关联方	14,061,992.58	10,538,614.61	13,569,806.25	2,069,716.36
合计	94,452,124.83	48,659,802.68	81,020,103.53	51,974,697.09

六、或有事项

截至 2018 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 2018 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 2018 年 8 月 20 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。