

财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

是 否 不适用

（二）财务报表

是否需要合并报表：

是 否 不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

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：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,308,954,852.93	1,513,015,108.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		162,737,885.80	181,781,266.49
应收账款		1,451,558,277.33	1,033,374,012.88
预付款项		1,957,071,797.40	793,381,651.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		382,591,888.20	587,044,993.49
买入返售金融资产			
存货		3,237,868,385.15	2,416,946,946.45
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,500,783,086.81	6,525,543,978.95
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		6,019,900.00	5,556,800.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,171,176,698.42	1,231,232,828.02
投资性房地产		529,447,267.07	536,460,986.55
固定资产		2,527,767,959.88	2,639,895,223.06
在建工程		261,147,787.74	138,647,784.58
工程物资		1,771,154.66	6,208,783.37
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,127,497,864.78	1,153,395,870.54
开发支出		784,552.15	
商誉		9,302,569.90	9,607,021.75
长期待摊费用		48,881,479.42	53,880,445.78
递延所得税资产		212,199,799.85	176,325,725.25
其他非流动资产		78,578,857.25	71,922,507.32
非流动资产合计		5,974,575,891.12	6,023,133,976.22
资产总计		14,475,358,977.93	12,548,677,955.17

法定代表人：罗涛

公司总经理：王宏前

财务总监：宫新勇

会计主管：刘依斌

合并资产负债表-续

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		2,979,398,681.12	2,396,916,600.00
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			
应付票据		1,287,189,850.90	421,775,912.10
应付账款		1,415,271,335.64	1,115,701,679.76
预收款项		543,592,632.85	564,920,194.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		66,466,683.81	64,110,725.65
应交税费		-179,082,182.62	-54,623,611.35
应付利息		7,673,511.81	10,634,159.02
应付股利		9,864.74	9,864.74
其他应付款		497,196,100.95	889,201,645.01
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		871,982,000.00	262,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		7,489,698,479.20	5,671,147,169.01
非流动负债：			
长期借款		893,660,251.00	420,158,251.00
应付债券			
长期应付款		1,226,733,333.38	1,757,639,833.36
专项应付款			
预计负债		7,424,813.12	7,244,813.12
递延所得税负债		190,482,919.86	190,367,144.86
其他非流动负债		101,974,796.69	99,218,041.69
非流动负债合计		2,420,276,114.05	2,474,628,084.03
负债合计		9,909,974,593.25	8,145,775,253.04
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		766,656,000.00	766,656,000.00
资本公积		365,494,213.02	369,904,280.57
减：库存股			
专项储备		33,156,826.82	28,896,210.64
盈余公积		207,499,587.61	207,499,587.61
一般风险准备			
未分配利润		1,083,301,939.32	1,090,399,742.52
外币报表折算差额		-82,830,369.06	-94,425,230.36
归属于母公司所有者权益合计		2,373,278,197.71	2,368,930,590.98
少数股东权益		2,192,106,186.97	2,033,972,111.15
所有者权益（或股东权益）合计		4,565,384,384.68	4,402,902,702.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,475,358,977.93	12,548,677,955.17

法定代表人：罗涛

公司总经理：王宏前

财务总监：宫新勇

会计主管：刘依斌

2、母公司资产负债表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

中国有色金属建设股份有限公司 2012 年半年度报告

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		622,810,354.33	771,712,165.94
交易性金融资产			
应收票据		16,350,000.00	60,500,000.00
应收账款		491,326,563.02	539,072,678.42
预付款项		1,748,461,978.20	435,926,800.94
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,031,869,255.82	1,108,853,446.30
存货		644,632,096.02	406,356,038.06
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,555,450,247.39	3,322,421,129.66
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		2,193,262,182.03	2,042,927,014.24
投资性房地产		526,522,078.45	533,484,925.11
固定资产		499,100,542.57	506,754,755.49
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,961,226.93	5,137,034.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		95,888,532.02	94,113,154.04
其他非流动资产		22,211,938.04	21,980,919.04
非流动资产合计		3,341,946,500.04	3,204,397,802.11
资产总计		7,897,396,747.43	6,526,818,931.77

法定代表人：罗涛

公司总经理：王宏前

财务总监：宫新勇

会计主管：刘依斌

母公司资产负债表-续

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		2,301,398,681.12	1,480,000,000.00
交易性金融负债			

应付票据		1,062,290,000.00	134,000,000.00
应付账款		331,763,900.83	422,292,132.40
预收款项		252,547,786.27	322,603,230.22
应付职工薪酬		8,424,146.98	9,000,000.00
应交税费		-42,869,841.21	-51,200,995.97
应付利息		7,673,511.81	10,634,159.02
应付股利			
其他应付款		160,528,728.69	676,768,799.16
一年内到期的非流动负债		722,250,000.00	182,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,804,006,914.49	3,186,597,324.83
非流动负债：			
长期借款		684,375,000.00	315,375,000.00
应付债券			
长期应付款		1,206,733,333.38	1,737,639,833.36
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,891,108,333.38	2,053,014,833.36
负债合计		6,695,115,247.87	5,239,612,158.19
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		766,656,000.00	766,656,000.00
资本公积		155,585,922.30	155,585,922.30
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		207,499,587.61	207,499,587.61
一般风险准备			
未分配利润		96,294,724.35	183,384,632.24
外币报表折算差额		-23,754,734.70	-25,919,368.57
所有者权益（或股东权益）合计		1,202,281,499.56	1,287,206,773.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,897,396,747.43	6,526,818,931.77

法定代表人：罗涛

公司总经理：王宏前

财务总监：宫新勇

会计主管：刘依斌

3、合并利润表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,300,312,235.92	4,369,258,927.32
其中：营业收入		5,300,312,235.92	4,369,258,927.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,165,089,392.47	4,120,312,228.60
其中：营业成本		4,581,504,742.58	3,623,571,099.76
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		38,088,412.61	55,183,420.28
销售费用		108,328,406.60	112,247,315.90
管理费用		243,861,969.50	206,131,504.25
财务费用		175,588,256.04	115,981,793.21
资产减值损失		17,717,605.14	7,197,095.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填			
投资收益（损失以“-”号填		-28,730,411.36	23,831,152.00
其中：对联营企业和合营企业		-34,809,310.74	23,771,234.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,492,432.09	272,777,850.72
加：营业外收入		17,670,558.52	5,817,770.33
减：营业外支出		2,003,668.20	3,178,300.96
其中：非流动资产处置损失		89,885.20	500,483.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		122,159,322.41	275,417,320.09
减：所得税费用		29,129,485.43	73,507,010.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,029,836.98	201,910,309.25
其中：被合并方在合并前实现的净利			
归属于母公司所有者的净利润		69,567,796.80	128,753,839.24
少数股东损益		23,462,040.18	73,156,470.01
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.091	0.168
（二）稀释每股收益		0.091	0.168
七、其他综合收益		19,132,090.04	-3,625,122.40
八、综合收益总额		112,161,927.02	198,285,186.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		81,703,344.67	130,033,373.46
归属于少数股东的综合收益总额		30,458,582.35	68,251,813.39

法定代表人：罗涛

公司总经理：王宏前

财务总监：宫新勇

会计主管：刘依斌

4、母公司利润表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		3,163,242,775.17	2,451,946,730.03
减：营业成本		2,967,187,502.09	2,291,098,087.06
营业税金及附加		2,417,409.28	2,009,753.45
销售费用		3,370,439.56	2,892,619.81
管理费用		65,801,951.83	60,779,201.93
财务费用		121,340,632.19	89,942,961.92
资产减值损失		1,398,794.36	2,297,218.62

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		-15,508,863.92	26,030,880.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-50,664,832.21	2,147,565.15
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-13,782,818.06	28,957,767.52
加：营业外收入		1,589,500.00	1,134,845.56
减：营业外支出		6,367.81	499,380.96
其中：非流动资产处置损失		6,162.00	322,875.86
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-12,199,685.87	29,593,232.12
减：所得税费用		-1,775,377.98	7,104,540.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-10,424,307.89	22,488,691.80
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		-0.014	0.029
（二）稀释每股收益		-0.014	0.029
六、其他综合收益		2,164,633.87	6,263,535.59
七、综合收益总额		-8,259,674.02	28,752,227.39

法定代表人：罗涛

公司总经理：王宏前

财务总监：宫新勇

会计主管：刘依斌

5、合并现金流量表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

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	5,325,727,580.22	3,701,099,197.88
收到的税费返还	21,588,393.15	536,532.24
收到其他与经营活动有关的现金	51,835,618.98	69,653,098.19
经营活动现金流入小计	5,399,151,592.35	3,771,288,828.31
购买商品、接受劳务支付的现金	5,367,035,229.59	3,123,984,597.24
支付给职工以及为职工支付的现金	295,049,184.59	251,009,767.71
支付的各项税费	321,811,739.29	272,868,995.64
支付其他与经营活动有关的现金	212,179,110.98	216,437,650.14
经营活动现金流出小计	6,196,075,264.45	3,864,301,010.73
经营活动产生的现金流量净额	-796,923,672.10	-93,012,182.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		47,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	31,820,487.22	5,234,917.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收	510,400.00	2,717,455.15

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	153,000,000.00	
投资活动现金流入小计	185,330,887.22	54,952,372.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支	51,385,616.31	167,855,298.44
投资支付的现金		101,612,740.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	51,385,616.31	269,468,038.44
投资活动产生的现金流量净额	133,945,270.91	-214,515,665.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	147,000,000.00	280,611.54
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	147,000,000.00	280,611.54
取得借款收到的现金	3,020,000,000.00	2,603,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	15,352,183.11	42,962,693.73
筹资活动现金流入小计	3,182,352,183.11	2,646,243,305.27
偿还债务支付的现金	2,438,138,741.61	1,221,520,713.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	264,046,053.63	166,660,509.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	25,016,188.87	51,031,974.47
支付其他与筹资活动有关的现金	3,397,917.44	17,373,872.41
筹资活动现金流出小计	2,705,582,712.68	1,405,555,095.38
筹资活动产生的现金流量净额	476,769,470.43	1,240,688,209.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,909,536.51	-2,916,194.35
五、现金及现金等价物净增加额	-192,118,467.27	930,244,167.64
加：期初现金及现金等价物余额	1,347,623,326.47	1,017,804,515.52
六、期末现金及现金等价物余额	1,155,504,859.20	1,948,048,683.16

法定代表人：罗涛

公司总经理：王宏前

财务总监：宫新勇

会计主管：刘依斌

6、母公司现金流量表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

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	3,804,486,357.93	2,722,832,081.48
收到的税费返还	21,466,073.45	
收到其他与经营活动有关的现金	42,571,625.86	15,466,811.38
经营活动现金流入小计	3,868,524,057.24	2,738,298,892.86
购买商品、接受劳务支付的现金	4,059,410,378.08	2,904,919,816.43
支付给职工以及为职工支付的现金	36,687,226.10	26,985,631.48
支付的各项税费	19,702,342.29	23,382,610.25
支付其他与经营活动有关的现金	159,907,330.17	115,931,523.18
经营活动现金流出小计	4,275,707,276.64	3,071,219,581.34
经营活动产生的现金流量净额	-407,183,219.40	-332,920,688.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	35,155,968.29	50,535,746.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,823,440.12
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		
投资活动现金流入小计	35,155,968.29	52,359,187.05

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	645,745.26	1,017,120.60
投资支付的现金	48,000,000.00	74,613,387.16
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	48,645,745.26	75,630,507.76
投资活动产生的现金流量净额	-13,489,776.97	-23,271,320.71
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	2,360,000,000.00	2,060,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	394,072.21	
筹资活动现金流入小计	2,360,394,072.21	2,060,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,870,624,369.16	800,896,775.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	210,325,687.52	95,917,520.14
支付其他与筹资活动有关的现金	499,857.14	6,274,079.78
筹资活动现金流出小计	2,081,449,913.82	903,088,374.92
筹资活动产生的现金流量净额	278,944,158.39	1,156,911,625.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,291,236.10	-1,096,650.80
五、现金及现金等价物净增加额	-149,020,074.08	799,622,965.09
加：期初现金及现金等价物余额	725,647,974.17	417,264,634.16
六、期末现金及现金等价物余额	576,627,900.09	1,216,887,599.25

法定代表人：罗涛

公司总经理：王宏前

财务总监：宫新勇

会计主管：刘依斌

7、合并所有者权益变动表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他		
一、上年年末余额	766,656,000.00	369,904,280.57		28,896,210.64	207,499,587.61		1,090,399,742.52	-94,425,230.36	2,033,972,111.15	4,402,902,702.13
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	766,656,000.00	369,904,280.57		28,896,210.64	207,499,587.61		1,090,399,742.52	-94,425,230.36	2,033,972,111.15	4,402,902,702.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-4,410,067.55		4,260,616.18			-7,097,803.20	11,594,861.30	158,134,075.82	162,481,682.55
（一）净利润							69,567,796.80		23,462,040.18	93,029,836.98
（二）其他综合收益		540,686.57						11,594,861.30	6,996,542.17	19,132,090.04
上述（一）和（二）小计		540,686.57					69,567,796.80	11,594,861.30	30,458,582.35	112,161,927.02
（三）所有者投入和减少资本		-4,950,754.12							151,950,754.12	147,000,000.00
1. 所有者投入资本		-4,950,754.12							151,950,754.12	147,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-76,665,600.00		-27,972,268.24	-104,637,868.24
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-76,665,600.00		-27,972,268.24	-104,637,868.24
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				4,260,616.18					3,697,007.59	7,957,623.77
1. 本期提取				7,223,139.08					6,594,811.30	13,817,950.38
2. 本期使用				-2,962,522.90					-2,897,803.71	-5,860,326.61
（七）其他										
四、本期期末余额	766,656,000.00	365,494,213.02		33,156,826.82	207,499,587.61		1,083,301,939.32	-82,830,369.06	2,192,106,186.97	4,565,384,384.68

法定代表人：罗涛

公司总经理：王宏前

财务总监：宫新勇

会计主管：刘依斌

合并所有者权益变动表-续

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	638,880,000.00	340,208,656.70		18,089,977.27	207,499,587.61		847,515,455.38	-72,118,845.05	2,064,490,416.75	4,044,565,248.66
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正		1,835,818.60					6,431,428.30		8,573,753.10	16,841,000.00
其他										
二、本年初余额	638,880,000.00	342,044,475.30		18,089,977.27	207,499,587.61		853,946,883.68	-72,118,845.05	2,073,064,169.85	4,061,406,248.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	127,776,000.00	27,859,805.27		10,806,233.37			236,452,858.84	-22,306,385.31	-39,092,058.70	341,496,453.47
（一）净利润							383,640,688.52		104,665,547.40	488,306,235.92
（二）其他综合收益		-1,813,837.81						-22,306,385.31	-29,788,436.70	-53,908,659.82
上述（一）和（二）小计		-1,813,837.81					383,640,688.52	-22,306,385.31	74,877,110.70	434,397,576.10
（三）所有者投入和减少资本		31,277,644.43							-28,972,681.64	2,304,962.79
1. 所有者投入资本		31,277,644.43							-28,972,681.64	2,304,962.79
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配	127,776,000.00						-147,187,829.68		-95,321,742.19	-114,733,571.87
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-19,166,400.00		-95,321,742.19	-114,488,142.19
4. 其他	127,776,000.00						-128,021,429.68			-245,429.68
（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				10,806,233.37					10,325,254.43	21,131,487.80
1. 本期提取				12,647,808.87					12,033,858.43	24,681,667.30
2. 本期使用				-1,841,575.50					-1,708,604.00	-3,550,179.50
（七）其他		-1,604,001.35								-1,604,001.35
四、本期期末余额	766,656,000.00	369,904,280.57		28,896,210.64	207,499,587.61		1,090,399,742.52	-94,425,230.36	2,033,972,111.15	4,402,902,702.13

法定代表人：罗涛

公司总经理：王宏前

财务总监：宫新勇

会计主管：刘依斌

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

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	盈余公积	一般风险准	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	766,656,000.00	155,585,922.30			207,499,587.61		183,384,632.24	-25,919,368.57	1,287,206,773.58
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	766,656,000.00	155,585,922.30			207,499,587.61		183,384,632.24	-25,919,368.57	1,287,206,773.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-87,089,907.89	2,164,633.87	-84,925,274.02
（一）净利润							-10,424,307.89		-10,424,307.89
（二）其他综合收益								2,164,633.87	2,164,633.87
上述（一）和（二）小计							-10,424,307.89	2,164,633.87	-8,259,674.02
（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							-76,665,600.00		-76,665,600.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-76,665,600.00		-76,665,600.00
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									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	766,656,000.00	155,585,922.30			207,499,587.61		96,294,724.35	-23,754,734.70	1,202,281,499.56

法定代表人：罗涛

公司总经理：王宏前

财务总监：宫新勇

会计主管：刘依斌

母公司所有者权益变动表-续

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

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	盈余公积	一般风险准	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	638,880,000.00	155,817,925.96			207,499,587.61		346,209,797.24	-32,721,587.74	1,315,685,723.07
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	638,880,000.00	155,817,925.96			207,499,587.61		346,209,797.24	-32,721,587.74	1,315,685,723.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	127,776,000.00	-232,003.66					-162,825,165.00	6,802,219.17	-28,478,949.49
（一）净利润							-15,882,765.00		-15,882,765.00
（二）其他综合收益		-232,003.66						6,802,219.17	6,570,215.51
上述（一）和（二）小计		-232,003.66					-15,882,765.00	6,802,219.17	-9,312,549.49
（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	127,776,000.00						-146,942,400.00		-19,166,400.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-19,166,400.00		-19,166,400.00
4. 其他	127,776,000.00						-127,776,000.00		
（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									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	766,656,000.00	155,585,922.30			207,499,587.61		183,384,632.24	-25,919,368.57	1,287,206,773.58

法定代表人：罗涛

公司总经理：王宏前

财务总监：宫新勇

会计主管：刘依斌

（三）公司基本情况

中国有色金属建设股份有限公司（以下简称本公司或公司）是经中国有色金属工业总公司中色研字（1997）0060号及中华人民共和国国家经济体制改革委员会体改字（1997）20号批准，由中国有色矿业集团有限公司作为独家发起人，以募集方式设立的股份有限公司。公司设立时股本总额14,000万股。公司注册地为北京市丰台区西客站南广场驻京办一号楼B座中色建设大厦，办公地址为北京市朝阳区安定路10号中国有色大厦，法定代表人为罗涛，公司法人营业执照注册号为10000000001269，组织形式为股份有限公司，母公司及最终控制方均为中国有色矿业集团有限公司。

本公司董事会1997年8月26日及本公司临时股东大会1997年10月4日分别通过决议，并经北京市证券监督管理委员会京证函（1997）66号文批复，以1997年6月30日总股本14,000万股为基数，每10股转增6股，共转增8,400万股，转增后的股本为22,400万股。

本公司董事会1999年4月26日及本公司股东大会1999年6月2日分别通过决议，1998年度利润分配以1998年末总股本22,400万股为基数，向全体股东按每10股送红股2股，共送红股4,480万股；以1998年末总股本22,400万股为基数，向全体股东按每10股转增4股，共转增8,960万股。实施送股、转增股本后的股本为35,840万股。

本公司经中国证监会证监公司字[2000]218号文批复，于2001年2月实施了2000年度配股方案，国有法人股放弃了此次配股权，向社会公众股配售2,880万股，配股后的股本为38,720万股。本公司董事会2004年3月31日及本公司股东大会2004年5月18日分别通过决议，以2003年末总股本38,720万股为基数，向全体股东按每10股转增5股，共转增19,360万股。转增后的股本为58,080万股。

本公司董事会2009年4月27日及本公司股东大会2009年5月21日分别通过决议，2008年度利润分配以2008年末总股本58,080万股为基数，向全体股东按每10股送红股1股，共送红股5,808万股。实施送股后的股本为63,888万股。

本公司董事会2011年4月21日及本公司股东大会2011年5月19日分别通过决议，2010年度利润分配以2010年末总股本63,888万股为基数，向全体股东按每10股送红股2股，共送红股12,777.60万股。实施送股后的股本为76,665.60万股。

本公司是一家专门从事国际工程承包和劳务合作，兼营国内外贸易等多种经济业务的外经企业；本公司在日本、伊朗、菲律宾、赞比亚、越南、蒙古、哈萨克斯坦、吉尔吉斯斯坦、老挝、俄罗斯、埃及等国家和地区设立分支机构。

公司经营范围：承包本行业国外工程、境内外资工程；国外有色金属工程的咨询、勘测和设计；资源开发；进出口业务；承担有色工业及其他工业、能源、交通、公用建设项目的施工总承包；承办展览（销）会、仓储、室内装修；批发零售汽车及配件；经批准的无线电通讯产品的销售；自有房屋租赁；机械电子设备、电子产品、五金交电、矿产品、化工材料（不含化学危险品）、建筑材料、金属材料及制品、家具、通讯器材、日用百货、照相器材的销售。向境外派遣各类劳务人员（不含海员，有效期至2013年03月19日）。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表的编制以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本公司财务报表的编制同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本公司的会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司除境外子公司及代表处外，其他组成部分均以人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司对同一控制下的企业合并按权益结合法进行会计核算。在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的现金、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。为合并发生的各项直接相关费用，发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；对于作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

合并成本公允价值与账面价值的差异计入当期损益。被购买方的可辨认资产、负债及或有负债以其在收购日的公允价值予以确认。

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。初始确认后的高誉，后续期间以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

如果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，在对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核后，将经复核后合并成本仍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当期损益。

被购买方的少数股东权益按少数股东所占被购买方的可辨认资产、负债及或有负债的公允价值份额进行初始计量。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

A. 合并范围的确定原则

本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，表明本公司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，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司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，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

- 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司在确定能否控制被投资单位时，同时考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的

可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

B. 合并财务报表编制方法

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资并进行合并抵销后编制而成。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部交易事项、内部债权债务等进行了抵销。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

本公司不涉及该事项。

7、现金及现金等价物的确定标准

(1) 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

(2) 本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对涉及外币的经济业务，采用交易发生当日的即期汇率（中国人民银行公布的人民币外汇牌价的中间价）将外币金额折算为记账本位币金额；资产负债表日，区分外币货币性项目和外币非货币性项目进行会计处理：

A. 外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，属于与购建固定资产有关借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理；其余部分计入当期损益。

B. 以历史成本计量的外币非货币性项目，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。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，折算后差额作为公允价值变动（含汇率变动）处理，记入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

A. 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。

B. 利润表中的收入和费用项目，采用报告期间的平均汇率折算。

按照上述1、2折算产生的外币财务报表折算差额，在所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”列示。

C. 现金流量表所有项目，采用报告期间的平均汇率折算。“汇率变动对现金的影响额”在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

本公司的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和

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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产四类。

本公司的金融负债分为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;其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

本公司金融工具的确认

A.符合下列条件之一的金融资产或金融负债,在初始确认时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或金融负债:

a. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;

b. 企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合,以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

B.持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。下列非衍生金融资产不划分为持有至到期投资:

a. 初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产;

b. 初始确认时被指定为可供出售的非衍生金融资产;

c. 贷款和应收款项。

C.贷款和应收款项,是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D.可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产。对购入的在活跃市场上有报价的股票、债券和基金等,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或持有至到期投资等金融资产的,归为此类。

E.其他金融负债,是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。因购买商品产生的应付账款、长期应付款等,划分为其他金融负债。

本公司金融工具的计量

A.初始确认金融资产或金融负债,按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

B.按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是,下列情况除外:

a. 持有至到期投资以及贷款和应收款项,采用实际利率法,按摊余成本计量;

b. 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

A.本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。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项的差额计入当期损益:

a) 所转移金融资产的账面价值;

b) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

本公司的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:

①终止确认部分的账面价值;

②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。

B.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。

C.对于采用继续涉入方式的金融资产转移,公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产,同时确认一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产满足于下列条件之一的,终止确认:

A.收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

B. 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件：

C. 如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认；如果现在金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一个金融负债所取代，或者现在负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司对存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术含参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

A. 在资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

B. 本公司对持有至到期投资、可供出售的金融资产的减值损失的计量：

按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

C. 本公司金融资产减值准备的转回

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，其减值准备一经确认在以后会计期间不予转回。

对于已确认减值损失的以公允价值计量的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

本公司因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司坏账的确认标准：

对确实无法收回的应收款项经批准后确认为坏账并予以核销，其确认标准如下：

A. 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

B. 因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收款项，根据管理权限，经董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司坏账准备的计提方法：

A. 对于单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。本公司单项金额重大的标准为：应收账款为单项余额在人民币800万元以上或单项余额占企业应收账款总额5%以上；其他应收款为单项余额在人民币500 万元以上或单项余额占企业其他应收款总额5%以上；

B. 对于单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；

C. 对于不属于前述A、B两类的应收款项及经单独测试后未减值的应收款项（确定不存在回收风险的除外）一般以账龄作为信用风险特征划分组合，按照各级账龄的应收款项在资产负债表日的余额和相应的比例计算确定减值损失，计提坏账准备

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款为单项余额在人民币 800 万元以上或单项余额占企业应收账款总额 5% 以上；其他应收款为单项余额在人民币 500 万元以上或单项余额占企业其他应收款总额 5% 以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
应收账款	账龄分析法	按账龄划分组合
其他应收款	账龄分析法	按账龄划分组合

注：按具体组合的名称，分别填写确定组合的依据和采用的坏账准备计提方法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0%	0%
1—2 年	3%	10%
2—3 年	10%	30%
3 年以上		
3—4 年	30%	50%
4—5 年	30%	50%
5 年以上	50%	80%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

本公司有客观证据表明其发生了减值的，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项。

坏账准备的计提方法：

本公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、在产品及自制半成品、产成品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

本公司存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时可单独认定的，采用个别计价法计价，无法单独认定的，采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司对存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值，是指在日常活动中，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。如果存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的部分提取存货跌价准备。

资产负债表日，应当确定存货的可变现净值。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制 定期盘存制 其他

本公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

A. 同一控制下的企业合并形成的长期股权投资

本公司对同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

B. 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

本公司对非同一控制下的企业合并，在购买日按照确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。

C. 本公司除企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

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。

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初资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d. 向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权增加的长期股权投资成本，与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额之间的差额应调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 后续计量及损益确认

A. 成本法

本公司对持有的能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对能实施控制的被投资单位作为子公司，并将子公司纳入合并财务报表的合并范围，在编制合并财

务报表时按照权益法进行调整。

成本法核算下投资收益的确认：被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

B) 权益法

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。对长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，按照差额计入营业外收入，同时调整长期股权投资的成本。

权益法核算下投资收益的确认：本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。确认对联营企业及合营企业的投资损益时，对于发生的内部交易损益（资产减值损失除外）按照持股比例予以抵销。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

A. 本公司确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。公司与其他投资方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

B. 本公司确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

A. 本公司按成本法核算的、活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

B. 本公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，其可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

C. 本公司因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

本公司长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

(1) 投资性房地产标准

本公司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：已出租的土地使用权、已出租的建筑物和持有并准备增值后转让的土地使用权。

(2) 初始投资

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。

(3) 后续计量

本公司投资性房地产以成本模式进行后续计量，采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

(4) 减值准备计提依据：资产负债表日，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司的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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- A. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- B. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

(1) 认定依据：

- A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- B. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- C. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- D. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- E. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 计价方法：

本公司在租赁期开始日，按照租入固定资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者加上可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用之和，作为租入资产的入账价值。

(3) 各类固定资产的折旧方法

- A. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，本公司对所有固定资产计提折旧。
- B. 本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	3	9.7-2.425
机器设备	10-20	3	9.7-4.85
电子设备	3-8	3	32.33-12.13
运输设备	3-20	3	32.33-4.85
其他设备			
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产，本公司在每年末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额。本公司按照可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，本公司对减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(5) 其他说明

本公司每年末对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

本公司对符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。企业提取的维简费比照上述规定处理。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值结转，待办理竣工决算后按实际成本调整暂估价值。本公司的在建工程含土建工程、设备安装工程。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待办理工程结算后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已经计提的折旧。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- A. 定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- B. 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- C. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- D. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待办理工程结算后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已经计提的折旧。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

A. 在建工程的减值测试方法

a. 资产负债表日，本公司判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

b. 当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

c. 在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

B. 在建工程减值准备的计提方法

- a. 有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。
- b. 本公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款费用和占用一般借款的借款费用，在同时满足下述条件时，予以资本化，计入相关资产成本：

- A. 资产支出已经发生；
- B. 借款费用已经发生；
- C. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

本公司一般借款发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

本公司为购建或者生产资产所借入的专门借款，其所发生的借款费用，在所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之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

如果本公司资产购建或生产过程发生中断，借款利息按以下情况进行处理：

A. 如果是非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或生产重新开始。

B. 如果中断是使购建或生产的资产达到预定可使用状态所必须的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 暂停资本化期间

A. 当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，借款费用暂停资本化。

B. 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，借款费用停止资本化。

C. 当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

A. 本公司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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B. 本公司在借款费用资本化期间内，为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照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = \sum (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

C. 本公司借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

D. 本公司在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

注：采用实际利率计算利息费用的，说明实际利率的计算过程。

17、生物资产

本公司不涉及该事项。

18、油气资产

本公司不涉及该事项。

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

A. 外购无形资产的成本，包括购买价款、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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

B. 本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

C. 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

A. 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

B. 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

C. 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

D. 按照上述方法仍无法确定无形资产为本公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	35-50	法定使用权
采矿探矿权	5-20	合同约定或参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	10	合同约定或参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利技术	10	合同约定或参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	10	合同约定或参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

注：列示每项无形资产的预计使用寿命及依据。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

A. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

B. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

C. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

注：应逐项说明使用寿命不确定的依据。

(4) 无形资产减值准备的计提

A. 无形资产的减值测试方法

a. 对于使用寿命有限的无形资产，如有明显减值迹象的，资产负债表日进行减值测试；对于使用寿命不确定的无形资产，资产负债表日进行减值测试。

b. 对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

c. 当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

d. 无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

e. 无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

B. 无形资产减值准备的计提方法有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

A. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

B. 开发阶段

开发阶段是指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、产品等活动的阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用，指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。如果预计某项长期待摊费用已不能为本公司带来未来经济利益的，将该项长期待摊费用全部转入当期损益。

21、附回购条件的资产转让

本公司不涉及该事项。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务（包括待执行合同变成亏损合同所产生的义务以及重组义务）同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- A. 该义务是企业承担的现时义务；
- B. 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- C. 该义务的金额能够可靠地计量。

本公司重组义务确认的条件：

- A. 有详细、正式的重组计划，包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的职工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等。
- B. 该重组计划已对外公告。

(2) 预计负债的计量方法

本公司的预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

本公司不涉及该事项。

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- A. 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- B. 企业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；

D.相关的经济利益很可能流入企业；

E.相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

本公司销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

本公司让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

A.相关的经济利益很可能流入企业；

B.收入的金额能够可靠地计量。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入：即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

A.收入的金额能够可靠地计量；

B.相关的经济利益很可能流入企业；

C.交易的完工进度能够可靠地确定；

D.交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A.已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

B.已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助需同时满足政府补助所附条件及公司能够收到政府补助的两个条件时，予以确认，含财政拨款、财政贴息、税收返还、无偿划拨非货币性资产。

(2) 会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，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。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，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，按照收到或应收的金额计量。用于补偿本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。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B. 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

A. 本公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

B. 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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。

C. 资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

A. 经营租赁租入资产

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。本公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

B. 经营租赁租出资产

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。本公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

售后租回交易认定为经营租赁的，本公司将售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并在租赁期内按照与确认租金费用相一致的方法进行分摊，作为租金费用的调整。但是，有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

A. 符合下列一项或数项标准的，本公司认定为融资租赁：

- a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- b. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- c. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- d. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- e. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

B. 融资租赁租入资产

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。公司在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊计入当期融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁租入资产折旧：

- a. 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；
- b. 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

C. 融资租赁租出资产

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分配并计入当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

售后租回交易认定为融资租赁的，本公司将售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

本公司不涉及该事项。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

本公司不涉及该事项。

30、资产证券化业务

本公司不涉及该事项。

31、套期会计

(1) 套期会计的确认

本公司在同时满足下列条件时，采用套期会计：A. 本公司在套期开始时对套期关系有正式指定；B. 公司预期套期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；C. 本公司预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；D. 本公司对套期有效性能够可靠地计量；E. 本公司应当能够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。

(2) 套期会计的分类

就套期会计方法而言，本公司的套期保值分类为：

A. 公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。该类价值变动源于某类特定风险，且将影响企业的损益。

B. 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响企业的损益。

(3) 套期工具

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具。

(4) 被套期风险

市场化的作价机制（含但不限于现货价格、均价、点价等）给原材料采购及产品销售带来的价格风险。

(5) 套期有效性的认定标准

套期同时满足下列条件的，企业应当认定其为高度有效：

A. 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公允价值或现金流量变动；

B. 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

本公司在编制年度财务报告时对套期保值的有效性进行评价。

(6) 套期会计的处理方法**A. 公允价值套期**

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。公允价值套期会在套期工具到期、被出售、合同终止或已行使、不再符合套期会计条件、或者本公司撤销了对套期关系的指定时终止。

B. 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，本公司直接确认为所有者权益。被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。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，本公司直接计入当期损益。现金流量套期会在套期工具到期、被出售、合同终止或已行使、不再符合套期会计条件、预期交易预计不会发生或者本公司撤销了对套期关系的指定时终止。

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否 不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否 不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否 不适用

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否 不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否 不适用

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否 不适用

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

本公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

A. 确认

a. 本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

b. 对与子公司、联营企业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：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；
- ③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。

B. 计量

a. 本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

b. 本公司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，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

c. 本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

(2) 非货币性资产交换

非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，并按换入资产成本与换出资产账面价值加应支付的相关税费的差额，扣除补价影响，确认非货币性资产交换损益：

- A. 该项交换具有商业实质；
- B. 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

未同时满足前述规定条件的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值加应支付的相关税费，扣除补价影响，作为换入资产的成本，不确认损益。

债务重组

本公司以公允价值计量债务重组事项。

债务重组如果涉及或有应付金额，且该或有应付金额符合有关预计负债确认条件的，本公司将该或有应付金额确认为预计负债。

债务重组如果涉及或有应收金额，本公司不确认或有应收金额，待实际收到时计入当期损益。

(3) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- A. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- B. 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- C. 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：

- A. 有色金属采选和冶炼分部；
- B. 工程承包分部；
- C. 设备制造分部；
- D. 贸易分部；
- E. 其他分部。

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(4) 重要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要对不确定的未来事项在资产负债表日对财务报表的影响加以估计，未来的实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响

未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

确定所得税涉及对某些交易未来税务处理的判断。本公司慎重评估各项交易的税务影响，并计提相应的所得税。本公司定期根据更新的税收法规重新评估这些交易的税务影响。递延所得税资产按可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异确认。递延所得税资产只会在未来应纳税所得很有可能用作抵销有关递延所得税资产时确认，所以需要本公司判断获得未来应纳税所得的可能性。本公司持续审阅对递延所得税的判断，如果预计未来很可能获得能利用的未来应纳税所得，将确认相应的递延所得税资产。

（五）税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	17%、10%、13%
消费税	不适用	不适用
营业税	营业额	3%或 5%
城市维护建设税	应交流转税额	5%或 7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
资源税	应税产品的课税数量或单位税额或税率	
教育费附加	应交流转税额	3%或 4%
房产税	房产价值扣除 10%-30%	1.2%
土地使用税	土地等级	

各分公司、分厂执行的所得税税率

子公司赤峰中色库博红烨锌业有限公司为外商投资企业，从2008年始享受两免三减半的企业所得税优惠政策，报告期为减半征收；

子公司蒙古鑫都矿业有限公司企业所得税为应纳税所得额30亿图格里克以下部分税率为10%，应纳税所得额30亿图格里克以上的部分税率为25%。

2、税收优惠及批文

3、其他说明

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

本报告期纳入合并范围的子公司共24户，其中通过设立或投资等方式取得的子公司共17户，通过同一控制下企业合并取得的子公司3户，通过非同一控制下企业合并取得的子公司4户。

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

本年母公司中国有色金属建设股份有限公司与宜兴新威集团有限公司共同出资设立了中色稀土有限公司，注册资本10亿元，实收资本3亿元，中色股份持股51%。

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京市中色安厦物业管理有限责任公司	控股子公司	北京市	服务业	1,100,000.00	CNY	物业管理	1,100,000.00		100%	100%	是			
北京中色建设机电设备有限公司	控股子公司	北京市	贸易	14,000,000.00	CNY	冶金设备、材料经销	8,000,000.00		57.14%	57.14%	是	10,147,652.13		
鑫都矿业有限公司	控股子公司	蒙古国	采掘	100,000.00	USD	采矿、加工进出口业务	51,000.00		50%	50%	是	209,186,547.08		
中美网络资讯公司	控股子公司	美国	服务	4,416,500.00	USD	网络、通讯技术开发、销售	3,416,500.00		70%	70%	是	-6,395.65		
赤峰中色锌业有限公司	控股子公司	内蒙古赤峰市	冶炼	1,908,000,000.00	CNY	有色金属投资、开发、销售	998,000,000.00		52.31%	52.31%	是	1,634,419,421.85	-12,659,932.53	
北京中色金属资源有限公司	控股子公司	北京市	贸易、投资	11,000,000.00	CNY	项目投资管理、销售金属材料、矿产品	7,235,900.00		72.73%	72.73%	是	1,913,780.59	-17,690.06	
中色国际氧化铝开发有	控股子公司	北京市	贸易	50,000,000.00	CNY	技术开发、技术、货物	22,760,000.00		45%	45%	是	24,961,971.88	-372,437.42	

限公司						及代理进出口											
赤峰中色库博红烨锌业有限公司	控股子公司	内蒙古赤峰市	冶炼	170,000,000.00	CNY	有色金属及副产品的生产加工销售	105,400,000.00		62%	62%	是						
中国有色金属(二连浩特)有限公司	全资子公司	内蒙古二连浩特市	贸易	1,000,000.00	CNY	承包工程所需的设备、材料的出口、一般贸易	1,000,000.00		100%	100%	是						
中色南方稀土(新丰)有限公司	全资子公司	广东省新丰县	冶炼	300,000,000.00	CNY	稀土矿加工、生产	90,000,000.00		100%	100%	是						
鑫都货运有限公司	控股子公司	蒙古国	运输	10,000.00	USD	货物运输	5,100.00		51%	51%	是						
中色湄公矿业有限公司	控股子公司	老挝国	采掘	1,000,000.00	USD	铝土矿普查和勘探	1,000,000.00		100%	100%	是						
中国有色(沈阳)泵业有限公司	控股子公司	辽宁省沈阳市	制造业	150,000,000.00	CNY	隔膜泵设计研发、制造、销售	150,000,000.00		100%	100%	是	459,567.59					
赤峰中色白音诺尔矿业有限公司	控股子公司	内蒙古赤峰市	采掘	50,000,000.00	CNY	铅锌采选、销售	50,000,000.00		100%	100%	是						
蒙古工业建筑有限责任公司	控股子公司	蒙古国	投资	143,000.00	USD	矿产普查和勘探	100,100.00		70%	70%	是	110,552.96	-16,715.72				
中澳资源(老挝)香港有限公司	控股子公司	香港	投资	10,000.00	HKD	铝土矿普查和勘探	5,100.00		51%	51%	是						
中色稀土有限公司	控股子公司	广东省广州市	冶炼	1,000,000,000.00	CNY	稀土产品生产	153,000,000.00		51%	51%	是	147,952,862.69					

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明： 无

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

本报告期公司通过同一控制下企业合并取得的子公司范围无变化。

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
中国有色(沈阳)冶金机械有限公司	控股子公司	辽宁省沈阳市	制造业	283,369,300.00	CNY	设备及配件制造	113,124,100.00		51.9%	51.9%	是	95,258,016.97	-12,290,901.77	
凯丰资源控股有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	投资	800,000.00	USD	有色金属资源开发	124,856,100.00		100%	100%	是	-6,458,112.07	-521,347.12	
中澳资源(老挝)控股有限公司	控股子公司	老挝国	投资	975,000.00	USD	有色金属资源开发	99,450.00		51%	51%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：无

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

本报告期公司通过同一控制下企业合并取得的子公司范围无变化。

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
广东珠江稀土有限公司	控股子公司	广东省广州市	冶炼	90,585,100.00	CNY	稀土产品生产	67,198,400.00		72%	72%	是	74,160,320.95		
赤峰红烨锌冶炼有限责任公司	控股子公司	内蒙古赤峰市	冶炼	335,073,000.00	CNY	锌锭、硫酸及其他有色金属生产、加工等	131,349,000.00		42.61%	42.61%	是			
赤峰库博红烨锌业有限公司	控股子公司	内蒙古赤峰市	冶炼	154,000,000.00	CNY	有色金属的生产、加工	135,177,100.00		62%	62%	是			
赤峰红烨投资有限公司	全资子公司	内蒙古赤峰市	投资	10,000,000.00	CNY	投资经营与管理、咨询	10,000,000.00		100%	100%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

□ 适用 √ 不适用

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

本报告期内，公司合并报表范围较年初新增一家，即：中色稀土有限公司，该子公司注册资本为 10 亿元，目前实收资本为 3 亿元，公司持股比例为 51%。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为：

本报告期公司与宜兴新威集团有限公司共同出资设立中色稀土有限公司，其中本公司出资 15300 万元，持股 51%，宜兴新威集团有限公司出资 14700 万元，持股 49%，公司注册地为广东省广州市，主要经营稀土产品的生产与销售。

4、报告期内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

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
中色稀土有限公司	301,944,617.73	1,944,617.73

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

无

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

无

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明：

无

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产负债表：净资产中的项目除未分配利润外按历史汇率折算，净资产之外的其他资产负债表项目按期末美元兑换人民币的汇率6.3249折算；利润表：按2012年1月1日至2012年6月30日美元兑换人民币的平均汇率6.3074折算。

（七）合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	2,833,102.50	--	--	2,433,138.38
人民币	--	--	314,486.80	--	--	514,206.57
USD	286,256.97	6.3249	1,810,546.71	254,165.39	6.3009	1,601,470.68
IRR	876,119,540.00	0.0005	451,987.66	116,778,000.00	0.0006	65,908.86
ZMK	4,060,290.88	0.0012	5,045.37	4,060,290.88	0.0012	5,026.23
PHP	31,230.63	0.1492	4,658.73	71,332.50	0.1467	10,464.72
SGD	1,242.21	4.9689	6,172.41	1,242.21	4.8678	6,046.85
SUR	8,325.40	0.1927	1,604.56			
THP	266,888.00	0.1994	53,216.95	242,888.00	0.1991	48,354.30
LAK	372,349,990.22	0.0002	61,841.70	62,038,650.06	0.0008	51,061.80
KZT	596,656.20	0.0423	25,256.27	1,012,523.88	0.0425	42,990.66
MNT	20,857,493.30	0.0047	98,285.34	19,415,115.30	0.0045	87,607.71
银行存款：	--	--	1,148,108,938.46	--	--	1,341,095,820.93
人民币	--	--	881,675,577.18	--	--	922,632,016.05

USD	24,171,643.54	6.3249	152,883,228.22	45,266,430.32	6.3009	285,219,250.83
EUR	10,818,048.23	7.871	85,148,857.63	14,849,418.37	8.1625	121,208,377.68
JPY	264,659,067.00	0.0796	21,079,754.48	63,219,976.00	0.0811	5,127,351.14
SGD	71,490.31	4.9689	355,227.44	41,734.00	4.8678	203,153.43
HKD	2,277,327.43	0.8152	1,856,522.73	2,304,877.43	0.8107	1,868,557.50
IRR	435,935,932.00	0.0005	224,898.14	11,473,417.00	0.0006	6,475.56
ZMK	255,049,264.62	0.0012	316,927.52	255,049,264.62	0.0012	315,724.93
PHP	277,010.64	0.1492	41,322.28	163,533.93	0.1467	23,990.99
THP	310,587.82	0.1994	61,930.57	310,587.82	0.1991	61,831.99
INR	3,106,920.52	0.1092	339,121.60	738,484.66	0.1187	87,681.06
KZT	8,271,479.48	0.0423	350,129.08	7,086,767.20	0.0425	300,896.27
MNT	801,200,175.85	0.0047	3,775,441.59	895,435,878.57	0.0045	4,040,513.50
其他货币资金:	--	--	158,012,811.97	--	--	169,486,149.02
人民币	--	--	152,236,163.16	--	--	163,599,329.68
USD	913,318.60	6.3249	5,776,648.81	922,919.77	6.3009	5,815,225.18
STR				525,897.72	0.1361	71,594.16
合计	--	--	1,308,954,852.93	--	--	1,513,015,108.33

报告期末，存放在境外的货币资金共计折合 27,311,920.70 美元；

报告期末，其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金 98,058,839.49 元，保函保证金 22,041,154.24 元，借款质押 33,350,000.00 元。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计		

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及相关套期交易的说明：无

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	162,737,885.80	181,781,266.49
合计	162,737,885.80	181,781,266.49

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
滨州市滨北新材料有限公司	2012 年 02 月 24 日	2012 年 08 月 24 日	7,000,000.00	
广西翔吉有色金属有限公司	2012 年 02 月 10 日	2012 年 08 月 10 日	5,000,000.00	
山东魏桥铝电有限公司	2012 年 02 月 03 日	2012 年 08 月 03 日	5,000,000.00	
茌平信发物资供应服务有限公司	2012 年 02 月 28 日	2012 年 08 月 28 日	5,000,000.00	
陕西有色榆林新材料有限责任公司	2012 年 04 月 24 日	2012 年 10 月 24 日	4,030,000.00	
合计	--	--	26,030,000.00	--

报告期末，已质押银行承兑汇票金额为 62,788,450.00 元。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0.00	--

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	2012 年 04 月 27 日	2012 年 10 月 27 日	10,000,000.00	
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	2012 年 04 月 27 日	2012 年 10 月 27 日	10,000,000.00	
邯郸钢铁集团有限责任公司	2012 年 06 月 19 日	2012 年 12 月 19 日	10,000,000.00	
青岛海利尔投资集团有限公司	2012 年 01 月 13 日	2012 年 07 月 13 日	7,770,000.00	
青岛海利尔投资集团有限公司	2012 年 01 月 13 日	2012 年 07 月 13 日	7,770,000.00	
合计	--	--	45,540,000.00	--

已背书尚未到期的银行承兑汇票金额为 535,596,108.59 元。

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利				
其中：				

账龄一年以上的应收股利				
其中：	--	--	--	--
合计				

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计				

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间(天)	逾期利息金额
合计	--	

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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	23,634,867.16	1.51%	23,634,867.16	100%	23,545,184.03	2.05%	23,545,184.03	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄分析法组合	1,490,974,342.13	95.1%	39,416,064.80	2.64%	1,077,439,863.63	93.93%	44,065,850.75	4.09%
组合小计	1,490,974,342.13	95.1%	39,416,064.80	2.64%	1,077,439,863.63	93.93%	44,065,850.75	4.09%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	53,175,148.91	3.39%	53,175,148.91	100%	46,091,389.98	4.02%	46,091,389.98	100%
合计	1,567,784,358.20	--	116,226,080.87	--	1,147,076,437.64	--	113,702,424.76	--

应收账款种类的说明：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款，此类应收账款是指单项余额在人民币 800 万元以上或单项余额占企业应收账款总额 5%以上、并且个别认定坏账准备的应收账款；

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，此类应收账款是指单项金额达不到前一条标准但单项计提减值准备的应收账款；

3. 按组合计提坏账准备的应收账款，此类应收账款是指不属于前两条标准的其他应收账款，一般以账龄作为信用风险特征划分组合并计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
伊朗国家铜业公司	23,634,867.16	23,634,867.16	100%	预计无法收回
合计	23,634,867.16	23,634,867.16	--	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	1,112,526,389.00	74.62%	0.00	739,355,489.87	68.62%	0.00
1 年以内小计	1,112,526,389.00	74.62%	0.00	739,355,489.87	68.62%	0.00
1 至 2 年	267,497,409.62	17.94%	8,024,922.30	178,604,456.10	16.58%	5,358,133.69
2 至 3 年	44,960,414.98	3.02%	4,496,041.50	89,135,733.51	8.27%	8,913,573.35
3 年以上						
3 至 4 年	15,711,363.74	1.05%	4,713,409.12	12,237,800.61	1.14%	3,671,340.19
4 至 5 年	14,788,452.58	0.99%	4,436,535.77	14,651,941.21	1.36%	4,395,582.37
5 年以上	35,490,312.21	2.38%	17,745,156.11	43,454,442.33	4.03%	21,727,221.15
合计	1,490,974,342.13	--	39,416,064.80	1,077,439,863.63	--	44,065,850.75

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
承包工程项目款	16,392,261.10	16,392,261.10	100%	预计无法收回
劳务合作项目款	13,696,390.49	13,696,390.49	100%	预计无法收回
有色金属产品销售款	5,007,523.29	5,007,523.29	100%	预计无法收回
贸易款	18,078,974.03	18,078,974.03	100%	预计无法收回
合计	53,175,148.91	53,175,148.91	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
合计			--	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
青海铝业华通炭素有限责任公司	货款	2012-02-13	34,440.00	债务重组	否
合计	--	--	34,440.00	--	--

应收账款核销说明：

本报告期，子公司中国有色（沈阳）冶金机械有限公司核销青海铝业华通炭素有限责任公司应收账款，原账面余额为 49,200.00 元，已计提坏账 14,760.00 元，核销金额为 34,440.00 元。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况 适用 不适用**(5) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
首钢总公司	客户	86,450,383.65	一年以内	5.51%
茌平信发物资供应服务有限公司	客户	64,283,000.00	一年以内	4.1%
托克贸易(上海)有限公司	客户	62,585,701.68	一年以内	3.99%
济源市聚锦物资有限公司	客户	58,447,900.74	一年以内	3.73%
葫芦岛锌厂股份有限公司	客户	53,490,707.61	1 年以内、1 年-3 年	3.41%
合计	--	325,257,693.68	--	20.74%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
中色国际贸易有限公司	同一实际控制人	27,443,554.15	1.75%
新扬贸易有限公司	同一实际控制人	4,702,865.61	0.3%
赞比亚中国经济合作区发展有限责任公司	同一实际控制人	1,041,631.71	0.07%
赤峰大井子锡业有限公司	同一实际控制人	576,000.00	0.04%
中色镍业有限公司	同一实际控制人	72,070.00	0.01%
中色建设非洲矿业有限公司	同一实际控制人	13,924.20	0.01%
中瑞矿业投资有限公司	同一实际控制人	9,174.28	0.01%
合计	--	33,859,219.95	2.16%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	
负债：	
负债小计	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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	243,665,350.86	54.22%	5,270,000.00	2.16%	243,665,350.86	37.25%	5,270,000.00	2.16%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄分析法组合	190,846,714.01	42.47%	50,082,455.03	26.24%	395,510,531.46	60.47%	50,342,834.16	12.73%
组合小计	190,846,714.01	42.47%	50,082,455.03	26.24%	395,510,531.46	60.47%	50,342,834.16	12.73%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	14,879,096.68	3.31%	11,446,818.32	76.93%	14,906,113.78	2.28%	11,424,168.45	76.64%
合计	449,391,161.55	--	66,799,273.35	--	654,081,996.10	--	67,037,002.61	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
四川美酒河经贸二公司	5,270,000.00	5,270,000.00	100%	预计无法收回
赤峰市经济和信息化委员会	231,543,350.86			无回收风险
内蒙古基本建设咨询投资公司	6,852,000.00			无回收风险
合计	243,665,350.86	5,270,000.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末			期初	
	账面余额		坏账准备	账面余额	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)

1 年以内						
其中：						
	116,154,871.74	60.86%	0.00	319,766,723.83	80.85%	0.00
1 年以内小计	116,154,871.74	60.86%	0.00	319,766,723.83	80.85%	0.00
1 至 2 年	4,264,199.16	2.23%	426,419.92	5,199,453.49	1.31%	519,945.34
2 至 3 年	2,740,347.87	1.44%	822,104.36	2,382,312.91	0.60%	714,693.90
3 年以上						
3 至 4 年	6,011,420.42	3.15%	3,005,710.21	6,695,755.06	1.69%	3,347,877.59
4 至 5 年	11,708,264.80	6.13%	5,854,132.40	11,375,696.67	2.88%	5,687,845.71
5 年以上	49,967,610.02	26.19%	39,974,088.14	50,090,589.50	12.67%	40,072,471.62
合计	190,846,714.01	--	50,082,455.03	395,510,531.46	--	50,342,834.16

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
保证金	36,135.04	36,135.04	100%	预计无法收回
北京华海南通贸易中心	3,000,000.00	3,000,000.00	100%	预计无法收回
广州珠江冶炼厂劳动服务公司	306,488.40	306,488.40	100%	预计无法收回
广州珠江冶炼厂铸品加工分厂	920,527.06	920,527.06	100%	预计无法收回
河北有色	2,352,724.66	2,352,724.66	100%	预计无法收回
厦门将军公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100%	预计无法收回
有色三建	2,830,943.16	2,830,943.16	100%	预计无法收回
备用金	2,898,253.61	0.00		无回收风险
其他往来	534,024.75	0.00		无回收风险
合计	14,879,096.68	11,446,818.32	76.93%	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
合计				

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
赤峰市经济和信息化委员会	231,543,350.86		51.52%
合计	231,543,350.86	--	51.52%

说明：本公司与赤峰市经信委 2007 年成立赤峰中色矿业投资有限公司，赤峰市经信委投入赤峰中色锌业有限公司（原赤峰中色矿业投资有限公司）的赤峰白音诺尔铅锌矿全部资产存在评估增值，赤峰市经信委承诺承担该评估增值相应的纳税义务 231,543,350.86 元。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
赤峰市经济和信息化委员会	子公司参股股东	231,543,350.86	五年以上	51.52%
应收出口退税款	非关联方	21,470,598.05	一年以内	4.78%
山东南山建设发展股份有限公司	非关联方	7,980,000.00	一年以内	1.78%
内蒙古基本建设咨询投资公司	非关联方	6,852,000.00	1-2 年及 3-4 年	1.52%
内蒙古鑫旺再生资源有限公司	非关联方	6,350,000.00	一年以内	1.41%
合计	--	274,195,948.91	--	61.01%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--	0.00	0%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

合计	0.00	0.00
----	------	------

(9) 以其他应收款为标的的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位: 元

项目	期末
资产:	
资产小计	0.00
负债:	
负债小计	0.00

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,878,570,662.23	95.99%	714,271,074.90	90.03%
1 至 2 年	28,082,240.33	1.43%	30,641,698.19	3.86%
2 至 3 年	5,301,979.21	0.27%	5,919,281.67	0.75%
3 年以上	45,116,915.63	2.31%	42,549,596.55	5.36%
合计	1,957,071,797.40	--	793,381,651.31	--

预付款项账龄的说明:

本报告期末账龄超过 1 年的预付账款金额为 78,501,135.17 元, 未结清的原因为货物制造周期较长, 尚未供货。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
浙江乐迪电子科技有限公司	供应商	810,500,691.45	一年以内累计	尚未供货
东方宏达国际贸易有限公司	供应商	134,214,107.65	一年以内累计	尚未供货
上海容远有色金属有限公司	供应商	89,493,735.56	一年以内累计	尚未供货
托克贸易(上海)有限公司	供应商	81,476,418.52	一年以内累计	尚未供货
MRITRADING AG	供应商	74,477,337.67	一年以内累计	尚未供货
合计	--	1,190,162,290.85	--	--

预付款项主要单位的说明:

以上五家预付款项与本公司不存在关联关系, 业务内容主要为母公司贸易预付款。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 预付款项的说明

本报告期较年初增加 1,163,690,146.09 元, 增幅 146.67%, 主要是母公司贸易业务规模增加所致。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	919,127,476.40		919,127,476.40	565,955,782.03	16,119,174.32	549,836,607.71
在产品	754,073,407.02	983,807.77	753,089,599.25	724,706,045.14	30,485,271.87	694,220,773.27
库存商品	1,599,350,440.04	39,872,960.01	1,559,477,480.03	1,224,582,999.67	61,212,360.57	1,163,370,639.10
周转材料	2,121,309.99		2,121,309.99	1,326,657.74		1,326,657.74
消耗性生物资产						
其他	4,052,519.48		4,052,519.48	8,192,268.63		8,192,268.63
合计	3,278,725,152.93	40,856,767.78	3,237,868,385.15	2,524,763,753.21	107,816,806.76	2,416,946,946.45

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	16,119,174.32	0.00		16,119,174.32	
在产品	30,485,271.87	16,283.60		29,517,747.70	983,807.77
库存商品	61,212,360.57	15,646,718.64	476,905.14	36,509,214.06	39,872,960.01
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	107,816,806.76	15,663,002.24	476,905.14	82,146,136.08	40,856,767.78

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	市场价格扣除进一步加工费用、销售费用和税金后的金额与账面金额之差		
库存商品	市场价格扣除销售费用和税金后的金额与账面金额之差	价格回升	0.03%
在产品	市场价格扣除进一步加工费用、销售费用和税金后的金额与账面金额之差		
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

本报告期较年初增加820,921,438.70元，增幅33.97%，主要是母公司贸易业务规模增加所致。

市场价格的确定依据：

有色金属产品等有公开市场报价的产品：以报表日 LME 或上海有色金属网相关有色金属产品报价为相关产品市场价格；无公开市场报价的产品：以报表日当月成交平均价为相关产品市场价格。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

其他流动资产说明：

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	6,019,900.00	5,556,800.00
其他		
合计	6,019,900.00	5,556,800.00

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

可供出售金融资产的说明

本报告期较年初增加463,100.00元，增加8.33%，增加原因系子公司中国有色（沈阳）冶金机械有限公司所持其他上市公司股票价格上升所致。

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--		--				

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

12、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

持有至到期投资的说明：无

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
合计		--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：无

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计		

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

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	币种	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													
二、联营企业													
厦门盛炯贸易有限公司	有限公司	厦门	王宝林	进出口贸易、加工贸易	4,000,000.00	CNY	50%	50%					
联合产权交易所有限公司	有限公司	北京	高扬瑜	企业产权拍卖、提供产权易信息	6,800,000.00	CNY	29.41%	29.41%					
中国瑞林工程技术有限公司	有限公司	南昌	章晓波	工程勘察、工程设计、工程总承包	90,000,000.00	CNY	23%	23%	1,749,768,768.76	1,284,883,512.82	464,885,255.94	609,059,276.01	70,762,393.51
Terramin Australia Limited	股份有限公司	澳大利亚		矿山开发	134,090,000.00	AUD	17.8%	17.8%	557,403,278.40	468,349,256.40	89,054,022.00	196,033,101.60	-363,864,705.00
东北大学设计院(有限公司)	有限公司	沈阳市	涂赣峰	建筑工程设计、冶金行业设计	10,000,000.00	CNY	20%	20%	269,919,415.44	77,125,243.73	192,794,171.71	42,293,171.37	-656,425.55
盛达矿业	股份有限公司	北京市	朱胜利	铅锌采选	504,988,700.00	CNY	10.62%	10.62%	1,017,081,682.07	431,389,425.65	585,692,256.42	403,967,811.64	237,675,879.38

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

本公司联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计与本公司不存在重大差异。

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	本期计提减值准备	本期现金红利
盛达矿业	成本法	404,357,442.32	414,144,353.73	-9,525,641.48	404,618,712.25	10.62%	10.62%				25,741,587.84
民生人寿保险股份有限公司	成本法	384,310,000.00	384,310,000.00	0.00	384,310,000.00	9.26%	9.26%				
赤峰山金银铅有限公司	成本法	130,197,944.00	130,197,944.00	0.00	130,197,944.00	68.42%	20%				
Terramin Australia Limited	权益法	128,424,592.10	98,845,312.68	-66,784,124.68	32,061,188.00	17.8%	17.8%				
东北大学设计院(有限公司)	成本法	47,400,000.00	50,020,056.07	-131,285.11	49,888,770.96	20%	20%				
香港榆祺达铝业有限公司	成本法	37,071,690.16	35,270,359.90	134,344.09	35,404,703.99	35%	35%				
中国瑞林工程技术有限公司	权益法	29,280,000.00	98,010,268.58	16,250,577.58	114,260,846.16	23%	23%				
菲律宾建金发展公司	成本法	19,756,386.00	19,756,386.00	0.00	19,756,386.00	40%	40%				6,078,899.38
厦门盛炯贸易有限公司	权益法	2,000,000.00	545,433.95	0.00	545,433.95	50%	50%		545,433.95		
联合产权交易所有限公司	权益法	2,000,000.00	645,256.41	0.00	645,256.41	29.41%	29.41%		645,256.41		
沈阳嘉诚实业公司	成本法	300,000.00	300,000.00	0.00	300,000.00	85.72%	85.72%				
内蒙古白音诺尔	成本法	278,147.06	278,147.06	0.00	278,147.06	0.33%	0.33%				

矿业有限责任公司											
沈阳诺诚商务咨询有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	0.00	100,000.00	50%	50%				
合计	--	1,185,476,201.64	1,232,423,518.38	-60,056,129.60	1,172,367,388.78	--	--	--	1,190,690.36	0.00	31,820,487.22

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

本公司因不参与菲律宾建金发展公司、沈阳嘉诚实业公司、沈阳诺诚商务咨询有限公司经营，也不对其实施控制或重大影响；赤峰山金银铅有限公司、香港榆祺达铝业有限公司尚在筹建期，本公司尚不对其实施控制或重大影响，故对上述五家公司长期股权投资采用成本法核算。

16、投资性房地产**(1) 按成本计量的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	577,570,320.17	2271.40		577,572,591.57
1.房屋、建筑物	577,570,320.17	2271.40		577,572,591.57
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	41,109,333.62	7,015,990.88	0.00	48,125,324.50
1.房屋、建筑物	41,109,333.62	7,015,990.88		48,125,324.50
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	536,460,986.55	2,271.40	7,015,990.88	529,447,267.07
1.房屋、建筑物	536,460,986.55	2,271.40	7,015,990.88	529,447,267.07
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	536,460,986.55	2,271.40	7,015,990.88	529,447,267.07
1.房屋、建筑物	536,460,986.55	2,271.40	7,015,990.88	529,447,267.07
2.土地使用权				

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	7,015,990.88
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,860,398,497.70	22,665,841.43		6,697,149.40	3,876,367,189.73
其中：房屋及建筑物	2,190,167,116.72	11,640,369.15			2,201,807,485.87
机器设备	1,541,845,601.29	4,810,967.44		4,020,984.87	1,542,635,583.86
运输工具	82,222,293.79	5,514,620.91		2,456,179.22	85,280,735.48
通用设备	38,989,419.40	699,883.93		219,985.31	39,469,318.02
土地	7,174,066.50				7,174,066.50
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	1,110,361,993.02	133,531,363.77	133,531,363.77	5,435,408.56	1,238,457,948.23
其中：房屋及建筑物	442,421,695.68	56,331,999.00	56,331,999.00		498,753,694.68
机器设备	595,742,764.48	64,154,118.02	64,154,118.02	3,773,985.51	656,122,896.99
运输工具	51,961,353.29	10,437,450.74	10,437,450.74	1,458,284.42	60,940,519.61
通用设备	20,236,179.57	2,607,796.01	2,607,796.01	203,138.63	22,640,836.95
土地					
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	2,750,036,504.68	--			2,637,909,241.50
其中：房屋及建筑物	1,747,745,421.04	--			1,703,053,791.19
机器设备	946,102,836.81	--			886,512,686.87
运输工具	30,260,940.50	--			24,340,215.87
通用设备	18,753,239.83	--			16,828,481.07
土地	7,174,066.50	--			7,174,066.50
四、减值准备合计	110,141,281.62	--			110,141,281.62
其中：房屋及建筑物	40,870,932.09	--			40,870,932.09
机器设备	67,552,403.31	--			67,552,403.31
运输工具	711,949.64	--			711,949.64
通用设备	1,005,996.58	--			1,005,996.58
土地		--			
五、固定资产账面价值合计	2,639,895,223.06	--			2,527,767,959.88
其中：房屋及建筑物	1,706,874,488.95	--			1,662,182,859.10
机器设备	878,550,433.50	--			818,960,283.56
运输工具	29,548,990.86	--			23,628,266.23
通用设备	17,747,243.25	--			15,822,484.49
土地	7,174,066.50	--			7,174,066.50

本期折旧额 133,531,363.77 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 8,557,392.05 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	1,858,680.54	1,699,496.12		159,184.42	
机器设备	15,015,964.41	9,398,560.27		5,617,404.14	
运输工具	130,300.00	100,254.37		30,045.63	
通用设备	1,584,909.77	1,537,362.46		47,547.31	

合计	18,589,854.72	12,650,471.34		5,939,383.38	
----	---------------	---------------	--	--------------	--

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

□ 适用 √ 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

□ 适用 √ 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
赤峰中色锌业有限公司锌业房产	正在竣工决算	2012 年
中国有色（沈阳）泵业有限公司房产	正在竣工决算	2012 年
广东珠江稀土有限公司部分房产	改制遗留	

固定资产说明：本期增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为：8,557,392.05 元；

18、在建工程**(1)**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
锌冶炼项目-中色锌业	23,269,404.54		23,269,404.54	863,706.28		863,706.28
千吨冶炼项目-中色锌业	31,248,867.50		31,248,867.50	27,788,519.21		27,788,519.21
综合回收二期-中色锌业	45,813,549.84		45,813,549.84	332,133.54		332,133.54
铅银渣回收-中色锌业	1,642,973.76		1,642,973.76	839,357.53		839,357.53
搬迁改造-沈阳冶金	3,718,838.29		3,718,838.29	3,718,838.29		3,718,838.29
技改项目-沈阳冶金	7,319,523.46		7,319,523.46	7,048,219.71		7,048,219.71
国债项目-沈阳冶金	2,954,773.16		2,954,773.16	2,954,773.16		2,954,773.16
铸造搬迁-沈阳冶金	20,762,812.50		20,762,812.50	8,751,797.93		8,751,797.93
新厂区搬迁-沈阳冶金	10,175,862.06		10,175,862.06	1,130,359.55		1,130,359.55
隔膜泵项目-沈阳泵业	101,596,406.48		101,596,406.48	80,752,608.00		80,752,608.00
其他工程	12,644,776.15		12,644,776.15	4,467,471.38		4,467,471.38
合计	261,147,787.74	0.00	261,147,787.74	138,647,784.58	0.00	138,647,784.58

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
锌冶炼项目-中色锌业	1,258,623,000.00	863,706.28	22,405,698.26			1.85	100%	8,729,426.29	4,310,777.77		自筹	23,269,404.54
千吨冶炼项目-中色锌业	202,265,900.00	27,788,519.21	12,017,740.34	8,557,392.05		19.68	50%				自筹	31,248,867.50
综合回收二期-中色锌业	85,000,000.00	332,133.54	45,481,416.30			53.90	100%				自筹	45,813,549.84
铅银渣回收-中色锌业	168,340,000.00	839,357.53	803,616.23			0.98	10.00%				自筹	1,642,973.76
搬迁改造-沈阳冶金	23,250,000.00	3,718,838.29				16.00	58.00%				自筹	3,718,838.29
技改项目-沈阳冶金	10,000,000.00	7,048,219.71	271,303.75			73.20	79.00%				自筹	7,319,523.46
国债项目-沈阳冶金	92,000,000.00	2,954,773.16				3.21	69.00%				自筹	2,954,773.16
铸造搬迁-沈阳冶金	146,626,000.00	8,751,797.93	12,011,014.57			14.16	41.00%				自筹	20,762,812.50
新厂区搬迁-沈阳冶金	1,500,000,000.00	1,130,359.55	9,045,502.51			0.68	3.00%				自筹	10,175,862.06
隔膜泵项目-沈阳泵业	437,030,000.00	80,752,608.00	20,843,798.48			23.25	92.97%	12,437,303.82			自筹	101,596,406.48
其他工程	125,415,373.98	4,467,471.38	8,177,304.77			10.08	未完工				自筹	12,644,776.15
合计	4,048,550,273.98	138,647,784.58	131,057,395.21	8,557,392.05	0.00	--	--	21,166,730.11	4,310,777.77	--	--	261,147,787.74

在建工程项目变动情况的说明：

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0.00			0.00	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
材料	2,940,952.58	6,091,839.23	7,412,694.62	1,620,097.19
设备	3,267,830.79	6,076,557.59	9,193,330.91	151,057.47
合计	6,208,783.37	12,168,396.82	16,606,025.53	1,771,154.66

工程物资的说明：

本报告期减少 4,437,628.71，减幅 71.47%，主要系在建工程项目领用。

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计			--

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

 适用 不适用

(2) 以公允价值计量

 适用 不适用

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

一、账面原值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计				
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：无

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	1,415,495,130.16	1,056,289.34	0.00	1,416,551,419.50
房屋使用权	9,857,500.00			9,857,500.00
办公软件	3,963,071.78	22,918.14		3,985,989.92
土地使用权	663,516,258.38	1,033,371.20		664,549,629.58
采矿权	735,658,300.00			735,658,300.00
专利权	2,500,000.00			2,500,000.00
二、累计摊销合计	262,099,259.62	26,954,295.10	0.00	289,053,554.72
房屋使用权	4,811,360.62	164,291.64		4,975,652.26
办公软件	1,409,492.51	194,761.09		1,604,253.60
土地使用权	50,878,878.79	6,035,289.59		56,914,168.38
采矿权	204,349,527.70	20,434,952.76		224,784,480.46
专利权	650,000.00	125,000.02		775,000.02
三、无形资产账面净值合计	1,153,395,870.54	1,056,289.34	26,954,295.10	1,127,497,864.78
房屋使用权	5,046,139.38		164,291.64	4,881,847.74
办公软件	2,553,579.27	22,918.14	194,761.09	2,381,736.32
土地使用权	612,637,379.59	1,033,371.20	6,035,289.59	607,635,461.20
采矿权	531,308,772.30		20,434,952.76	510,873,819.54
专利权	1,850,000.00		125,000.02	1,724,999.98
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋使用权				
办公软件				
土地使用权				

采矿权				
专利权				
无形资产账面价值合计	1,153,395,870.54	1,056,289.34	26,954,295.10	1,127,497,864.78
房屋使用权	5,046,139.38	0.00	164,291.64	4,881,847.74
办公软件	2,553,579.27	22,918.14	194,761.09	2,381,736.32
土地使用权	612,637,379.59	1,033,371.20	6,035,289.59	607,635,461.20
采矿权	531,308,772.30		20,434,952.76	510,873,819.54
专利权	1,850,000.00		125,000.02	1,724,999.98

本期摊销额 26,954,295.10 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
11YF026 模块化电解槽槽壳		163,717.12			163,717.12
09YF11 大吨位强电流多功能机组		620,000.00			620,000.00
12YF021 铸钢浇铸系统对位装置		835.03			835.03
隔膜泵在管道输送中选型		220,000.00	220,000.00		
煤制油系统核心设备高压隔膜泵的研发		108,918.40	108,918.40		
四缸单作用高压隔膜泵设计实验与研究		82,770.35	82,770.35		
合计	0.00	1,196,240.90	411,688.75	0.00	784,552.15

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：不适用

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

本公司子公司赤峰中色白音诺尔矿业有限公司以协议出让方式获得9921591.70平方米的土地使用权，并与赤峰市巴林左旗国土资源局签订了土地使用权出让合同。中色矿业已缴纳土地出让金全部价款和有关税费。该宗土地使用证正在办理过程中，预计在2013年办完。

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
中美网络资讯公司					2,693,012.79
北京中色金属资源有限公司	304,451.85		304,451.85		304,451.85
北京中色建设机电设备有限公司	14,916.47			14,916.47	
中色国际氧化铝开发有限公司	39,148.19			39,148.19	
广东珠江稀土有限公司	256,006.68			256,006.68	

赤峰库博红烨锌业有限公司	8,992,498.56			8,992,498.56	
合计	9,607,021.75		304,451.85	9,302,569.90	2,997,464.64

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

在对被投资单位的投资发生减值时，将投资成本与商誉合并进行减值测试，并将可收回金额与账面价值进行对比，当可收回金额小于账面价值时，就其差额确认减值损失。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
库博林东分厂触媒	350,066.61		350,066.61			
库博制酸分厂触媒	153,638.86		44,749.93		108,888.93	
中色锌业触媒	2,501,756.57		382,034.97		2,119,721.60	
租入办公楼维修费	152,116.53		130,385.58		21,730.95	
维护摊销费	1,414,326.53		440,880.79		973,445.74	
矿山剥离支出	27,441,141.11		217,236.34		27,223,904.77	
边坡治理	21,867,399.57	3,145,559.63	6,579,171.77		18,433,787.43	
合计	53,880,445.78	3,145,559.63	8,144,525.99	0.00	48,881,479.42	--

长期待摊费用的说明：

本期长期待摊费用增加主要是子公司蒙古鑫都矿业公司边坡治理费用增加，摊销方式为各子公司根据该资产受益年限采用平均摊销方法。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 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

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	78,598,937.37	93,904,889.01
开办费		
可抵扣亏损	83,341,132.26	41,831,726.25
结余工资及相应附加	5,289,837.50	5,289,837.52
固定资产-弃置费用	1,811,203.27	1,811,203.27
辞退福利	1,841,250.76	1,841,250.76
内部交易未实现利润	41,317,438.69	31,646,818.44
小计	212,199,799.85	176,325,725.25
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
长期资产评估增值	155,717,790.53	155,717,790.53
公允价值变动	1,204,704.06	1,088,929.06
预计负债-弃置费	36,850.27	36,850.27
债务重组收益	33,523,575.00	33,523,575.00
小计	190,482,919.86	190,367,144.86

单位：元

未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	182,319,588.92	181,469,420.73
合计	182,319,588.92	181,469,420.73

单位：元

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2012 年	28,491,458.55	28,491,458.55	
2013 年	2,245,950.57	2,245,950.57	
2014 年	70,482,235.74	70,482,235.74	
2015 年	167,940,295.98	167,940,295.98	
2016 年	93,778,900.62	93,778,900.62	
2017 年	1,700,336.37		
合计	364,639,177.83	362,938,841.46	--

单位：元

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
评估增值	622,871,162.12	622,871,162.12
公允价值变动	4,818,816.25	4,355,716.25
预计负债	147,401.09	147,401.09
债务重组收益	134,094,300.00	134,094,300.00
小计	761,931,679.46	761,468,579.46
可抵扣差异项目		
资产减值及相关折旧	314,395,749.37	375,619,555.99
可抵扣经营亏损	333,364,529.02	167,326,904.99
内部交易未实现利润	165,269,754.84	126,587,273.72
结余工资及相应附加	21,159,349.96	21,159,349.98
固定资产-弃置费用	7,244,813.08	7,244,813.08
辞退福利	7,365,003.04	7,365,003.04
小计	848,799,199.31	705,302,900.80

单位：元

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

□ 适用 √ 不适用

27、资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

cninf
单位：元

			转回	转销	
一、坏账准备	180,739,427.37	2,300,686.85		14,760.00	183,025,354.22
二、存货跌价准备	107,816,806.76	15,663,002.24	476,905.14	82,146,136.08	40,856,767.78
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	1,190,690.36	0.00			1,190,690.36
六、投资性房地产减值准备	0.00	0.00			0.00
七、固定资产减值准备	110,141,281.62				110,141,281.62
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00				0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备	2,693,012.79	304,451.85			2,997,464.64
十四、其他					
合计	402,581,218.90	18,268,140.94	476,905.14	82,160,896.08	338,211,558.62

资产减值明细情况的说明：

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
采矿勘探开发支出	78,578,857.25	71,922,507.32
合计	78,578,857.25	71,922,507.32

其他非流动资产的说明

报告期末较年初数增加 6,656,349.93 元，增幅 9.25%，主要系公司在赤峰及老树地区勘探开发支出增加所致。

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	15,000,000.00	20,916,600.00
抵押借款	361,000,000.00	291,000,000.00
保证借款	200,000,000.00	413,000,000.00
信用借款	2,403,398,681.12	1,672,000,000.00
合计	2,979,398,681.12	2,396,916,600.00

短期借款分类的说明：无

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计		--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额：

短期借款的说明：

报告期末较年初增加 582,482,081.12 元，增幅 24.30%，主要系母公司当期流动资金借款增加所致

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计		

交易性金融负债的说明：

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	570,510,000.00	134,000,000.00
银行承兑汇票	716,679,850.90	287,775,912.10
合计	1,287,189,850.90	421,775,912.10

下一会计期间将到期的金额 1,287,189,850.90 元。

应付票据的说明：

期末应付票据均于下一会计年度内到期，报告期末数较年初增加 865,413,938.80 元，增幅 205.18%，主要系母公司贸易业务结算方式改变所致。

32、应付账款**(1)**

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	1,195,353,845.95	935,787,039.07
一至二年	142,804,708.31	99,234,306.16
二至三年	17,492,486.80	21,640,866.89
三至四年	6,325,944.63	9,399,191.99
四至五年	5,501,686.91	6,166,332.47
五年以上	47,792,663.04	43,473,943.18
合计	1,415,271,335.64	1,115,701,679.76

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
合计		

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明：

年末账龄超过 1 年的应付账款金额为 219,917,489.69 元，主要为未支付工程项目尾款。

33、预收账款**(1)**

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	483,612,422.45	528,856,477.31
一至二年	40,597,557.53	11,227,831.34
二至三年	839,372.31	798,869.71
三至四年	41,585.00	307,708.65
四至五年	586,398.57	4,123,269.87
五年以上	17,915,296.99	19,606,037.20
合计	543,592,632.85	564,920,194.08

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,980,107.65	221,119,477.33	220,716,476.90	26,383,108.08
二、职工福利费	9,124,098.50	7,921,922.50	7,921,922.50	9,124,098.50
三、社会保险费	9,069,340.76	51,905,255.09	50,668,458.44	10,306,137.41
其中：养老保险	8,081,718.11	33,508,841.39	32,842,751.37	8,747,808.13
医疗保险	807,092.31	12,248,310.96	12,215,987.96	839,415.31
失业保险	180,408.04	2,332,688.13	2,319,695.73	193,400.44
工伤保险	39.90	3,041,063.93	2,515,672.70	525,431.13
生育保险	82.40	774,350.68	774,350.68	82.40
四、住房公积金	226,510.00	12,003,342.42	10,852,698.52	1,377,153.90
五、辞退福利	7,365,003.04	44,099.00	820,726.15	6,588,375.89
六、其他	12,345,665.70	5,812,232.85	5,470,088.52	12,687,810.03
工会经费和职工教育经费	12,345,665.70	3,935,177.46	3,593,033.13	12,687,810.03
非货币性福利		131,256.89	131,256.89	
其他		1,745,798.50	1,745,798.50	

合计	64,110,725.65	298,806,329.19	296,450,371.03	66,466,683.81
----	---------------	----------------	----------------	---------------

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 3,935,177.46，非货币性福利金额 131,256.89，因解除劳动关系给予补偿 44,099.00。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：无

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-215,787,357.53	-177,448,315.46
消费税		
营业税	123,724.70	440,186.91
企业所得税	2,845,986.60	87,078,401.76
个人所得税	3,500,721.57	8,778,070.47
城市维护建设税	701,528.61	731,671.66
房产税	777,497.84	265,096.19
土地使用税	1,907,100.36	377,100.36
资源税	1,266,741.48	103,482.04
教育费附加	552,146.39	620,543.03
水利基金	605,512.11	820,572.50
矿产资源补偿费	23,205,319.70	21,855,260.19
其他	1,218,895.55	1,754,319.00
合计	-179,082,182.62	-54,623,611.35

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	2,001,735.42	1,400,895.14
企业债券利息		
短期借款应付利息	5,671,776.39	9,233,263.88
合计	7,673,511.81	10,634,159.02

应付利息说明：

系根据借款合同约定计算的应付长期借款和短期借款利息

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
荷兰库博贱金属国际公司	9,864.74	9,864.74	暂未支付
合计	9,864.74	9,864.74	--

应付股利的说明：无

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	347,047,801.60	731,611,969.91
一至二年	37,327,856.75	27,660,108.15
二至三年	8,466,396.09	50,479,796.48
三至四年	45,370,121.49	15,695,852.94
四至五年	29,935,153.87	28,720,571.95
五年以上	29,048,771.15	35,033,345.58
合计	497,196,100.95	889,201,645.01

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
中国有色矿业集团有限公司	336,645,391.03	676,676,996.30
合计	336,645,391.03	676,676,996.30

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明：无

(4) 金额较大的其他应付款说明内容：无

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他	7,244,813.12	180,000.00		7,424,813.12
合计	7,244,813.12	180,000.00	0.00	7,424,813.12

预计负债说明：

系是本公司之子公司赤峰中色白音诺尔矿业有限公司尾矿坝弃置费用。

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年内到期的长期借款	371,982,000.00	262,500,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	500,000,000.00	0.00
合计	871,982,000.00	262,500,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	30,000,000.00	
抵押借款	117,250,000.00	157,500,000.00
保证借款	144,732,000.00	105,000,000.00
信用借款	80,000,000.00	
合计	371,982,000.00	262,500,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
广东发展银行北京分行	2010 年 07 月 01 日	2013 年 01 月 01 日	CNY	5.985%		50,000,000.00		50,000,000.00
兴业银行中关村支行	2007 年 12 月 14 日	2012 年 12 月 14 日	CNY	6.21%		43,750,000.00		43,750,000.00
工商银行金融街支行	2008 年 06 月 27 日	2013 年 06 月 26 日	CNY	6.21%		38,500,000.00		35,000,000.00
中国银行赤峰分行	2012 年 04 月 24 日	2013 年 06 月 30 日	CNY	6.65%		36,400,000.00		
工商银行金融街支行	2008 年 06 月 27 日	2012 年 12 月 26 日	CNY	6.21%		35,000,000.00		35,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	203,650,000.00	--	163,750,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款：无

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合计	0.00	--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额 0 元。

一年内到期的长期借款说明：无

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明：无

(4) 一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
中国有色矿业集团有限公司	2010.06.07-2013.06.06	500,000,000.00	5.985%		500,000,000.00	

一年内到期的长期应付款的说明：

该款系母公司应付中国有色矿业集团有限公司工程周转金借款。

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

其他流动负债说明：无

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		33,350,000.00
抵押借款		38,500,000.00
保证借款	223,660,251.00	98,308,251.00
信用借款	670,000,000.00	250,000,000.00
合计	893,660,251.00	420,158,251.00

长期借款分类的说明：

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
进出口银行	2011年03月03日	2014年03月02日	CNY			250,000,000.00		250,000,000.00
中国银行北京丰台支行	2012年04月01日	2015年03月31日	CNY	6.65%		240,000,000.00		
国家开发银行	2012年03月29日	2015年03月28日	CNY	6.65%		100,000,000.00		
中国银行北京丰台支行	2012年05月25日	2015年05月24日	CNY	6.65%		80,000,000.00		
中国银行赤峰分行	2012年04月24日	2014年12月31日	CNY	6.65%		54,500,000.00		
合计	--	--	--	--	--	724,500,000.00	--	250,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：无

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
中国有色矿业集团有限公司	2009.04.29-2014.04.28	500,000,000.00	4.90%	3,000,000.00	503,000,000.00	
中国有色矿业集团有限公司	2010.04.28-2015.04.27	500,000,000.00	4.48%	3,733,333.38	503,733,333.38	
中国有色矿业集团有限公司	2011.01.06-2014.01.05	200,000,000.00	5.76%		200,000,000.00	
中国信达资产管理公司		20,000,000.00			20,000,000.00	
合计		122,000,000.00		6,733,333.38	122,673,333.38	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

长期应付款的说明：无

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
合计					--

专项应付款说明：

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
国债项目	9,600,000.00	9,600,000.00
赤峰锌冶炼综合回收项目科研拨款	17,003,274.37	17,003,274.37
油化工用隔膜泵项目	22,000,000.00	23,200,000.00
基础设施配套款	34,461,522.32	34,654,767.32
老挝南部铝土矿补贴	11,000,000.00	11,000,000.00
冶金技术改进专项补贴		3,760,000.00
能源装备用隔膜泵生产过程智能化技术改造项目	7,910,000.00	
合计	101,974,796.69	99,218,041.69

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	766,656,000					0	766,656,000

股本变动情况说明：无

48、库存股

库存股情况说明：无

49、专项储备

专项储备情况说明

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
安全生产费	28,896,210.64	7,223,139.08	2,962,522.90	33,156,826.82
合计	28,896,210.64	7,223,139.08	2,962,522.90	33,156,826.82

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	282,008,151.42		4,950,754.12	277,057,397.30
其他资本公积	87,896,129.15	540,686.57		88,436,815.72
合计	369,904,280.57	540,686.57	4,950,754.12	365,494,213.02

资本公积说明：

1. “资本溢价”本年减少额 4,950,754.12 元，系公司将持有的蒙古鑫都矿业有限公司股权中的 1% 无偿转让给 Metalimpex Co.,Ltds 所致。

2. “其他资本公积”本年增加额 540,686.57 元，其中：子公司中国有色(沈阳)冶金机械有限公司可供出售金融资产年末公允价值变动影响增加 180,261.68 元；子公司赤峰红烨投资有限公司权益法核算的在被投资单位盛达矿业股份有限公司其他权益变化形成的资本公积 360,424.89 元。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	207,499,587.61			207,499,587.61
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	207,499,587.61	0.00	0.00	207,499,587.61

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：无

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：无

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,090,399,742.52	--
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		--
调整后年初未分配利润	1,090,399,742.52	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,567,796.80	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	76,665,600.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,083,301,939.32	--

54、营业收入及营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,249,837,017.90	4,271,737,120.40
其他业务收入	50,475,218.02	97,521,806.92
营业成本	4,581,504,742.58	3,623,571,099.76

(2) 主营业务(分行业)

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
承包工程	141,458,602.85	132,627,084.74	227,912,465.01	208,876,697.62
有色金属	1,797,060,594.95	1,386,033,701.52	1,708,496,680.07	1,181,081,071.50
装备制造	699,324,745.84	580,946,684.89	547,016,939.31	474,335,941.52
贸易	2,594,751,231.86	2,453,981,669.21	1,783,841,169.10	1,695,620,718.67
其他	17,241,842.40	2,790,632.45	4,469,866.91	921,373.23
合计	5,249,837,017.90	4,556,379,772.81	4,271,737,120.40	3,560,835,802.54

(3) 主营业务(分产品)

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

承包工程	141,458,602.85	132,627,084.74	227,912,465.01	208,876,697.62
有色金属产品	4,366,698,731.42	3,817,294,156.67	3,461,604,146.60	2,848,763,505.02
冶金机械	724,437,841.23	603,667,898.95	577,750,641.88	502,274,226.67
其他	17,241,842.40	2,790,632.45	4,469,866.91	921,373.23
合计	5,249,837,017.90	4,556,379,772.81	4,271,737,120.40	3,560,835,802.54

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	5,092,225,512.53	4,423,522,591.57	3,943,799,462.90	3,312,936,068.80
境外	157,611,505.37	132,857,181.24	327,937,657.50	247,899,733.74
合计	5,249,837,017.90	4,556,379,772.81	4,271,737,120.40	3,560,835,802.54

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海巨伊国际贸易有限公司	633,967,173.12	11.96%
陕西锌业有限公司商洛炼锌厂	387,560,511.68	7.31%
上海鑫石国际贸易有限公司	231,990,822.12	4.38%
上海商易国际贸易有限公司	231,610,029.22	4.37%
深圳信恒通贸易有限公司	184,046,338.89	3.47%
合计	1,669,174,875.03	31.49%

营业收入的说明

本报告期较上年同期增加 931,053,308.60 元，增幅 21.31%，主要系母公司贸易业务规模扩大和子企业赤峰中色锌业有限公司四期锌冶炼项目投入所致。

55、合同项目收入

□ 适用 √ 不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	2,375,603.80	2,402,884.63	3%或 5%
城市维护建设税	6,121,898.51	8,070,279.31	5%或 7%
教育费附加	4,852,540.50	5,422,497.06	3%或 5%
资源税	24,499,487.51	28,458,033.70	课税数量或金额
其他	238,882.29	10,829,725.58	
合计	38,088,412.61	55,183,420.28	

营业税金及附加的说明：

本报告期较上年同期减少 17,095,007.67 元，减幅 30.98% 主要系子企业广东珠江稀土有限公司及鑫都矿业有限公司

半年营业税金减少。

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计		

公允价值变动收益的说明：无

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,078,899.38	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-34,809,310.74	23,771,234.19
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		59,917.81
合计	-28,730,411.36	23,831,152.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
菲律宾建金发展公司	6,078,899.38		本期分回股利
合计	6,078,899.38	0.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东北大学设计院（有限公司）	-131,285.11	-170,206.83	本期被投资单位盈利情况发生变化
中国瑞林工程技术有限公司	16,250,577.58	9,472,607.71	本期被投资单位盈利情况发生变化
Terramin Australia Limited	-66,784,124.68	-7,154,835.73	本期被投资单位盈利情况发生变化

银都矿业有限公司		21,623,669.04	本期不再持有该公司股权
盛达矿业股份有限公司	15,855,521.47		上年同期尚未持有该公司股权
合计	-34,809,310.74	23,771,234.19	--

投资收益的说明：

因参股子公司 Terramin Australia Limited 本报告期内计提了较大额度的资产减值，故我公司按权益法核算的投资收益出现大幅减少。

公司不存在投资收益汇回的限制。

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,227,056.19	8,684,304.82
二、存货跌价损失	15,186,097.10	-1,487,209.62
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失	304,451.85	
十四、其他		
合计	17,717,605.14	7,197,095.20

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	3,729,193.28	1,832,545.67
其中：固定资产处置利得	3,729,193.28	1,801,765.67
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	9,472,745.00	134,045.78
其他利得	4,468,620.24	3,851,178.88
合计	17,670,558.52	5,817,770.33

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
2011 年进口贴息款	1,589,500.00		财企【2011】295 号

防疫部门补偿口蹄疫情款		34,045.78	
沈阳市引进海外研发团队项目专项资金		100,000.00	辽人社【2010】320号
1转底炉及冶炼珠铁工艺技术研究	700,000.00		中色科【2009】2号
高温炉窑冷却水套工业化关键技术研究	580,000.00		中色科【2009】2号
400T粉港口装卸机械开发与研制	920,000.00		中色科【2009】2号
2011年第三批引进海外研发团队项目	500,000.00		辽人社【2012】14号
2011年第三批引进海外研发团队项目	500,000.00		辽人社【2012】15号
四缸单作用高压隔膜泵设计与实验研究	290,000.00		2011KJJH023
基础设施配套款（财政局发放土地补贴款土地使用年限摊销）	193,245.00		规委会会议纪要[2009]第70次
基建拨款摊销	1,200,000.00		财建[2009]295号
综合回收二期财政拨款	3,000,000.00		赤财指建【2012】217号
合计	9,472,745.00	134,045.78	--

营业外收入说明:

本报告期较上年同期增加 11,852,788.19 元，增幅 203.73%，主要系政府补助增加及子企业中国有色（沈阳）冶金机械有限公司固定资产处置收益。

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	89,885.20	500,483.96
其中：固定资产处置损失	89,885.20	500,483.96
无形资产处置损失		
债务重组损失	34,440.00	
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	1,213,459.70	1,519,180.22
其他	665,883.30	1,158,636.78
合计	2,003,668.20	3,178,300.96

营业外支出说明:

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	64,980,277.66	87,809,161.19
递延所得税调整	-35,850,792.23	-14,302,150.35
合计	29,129,485.43	73,507,010.84

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益计算过程:

项 目	基本每股收益	
	本期数	上年同期数
归属于普通股股东的净利润 (P0-1)	69,567,796.80	128,753,839.24

非经常性损益	8,348,193.78	1,348,133.02
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 (P0-2)	61,219,603.02	127,405,706.22
报告期月份数 (M0)	6.00	6.00
期初股份总数 (S0)	766,656,000.00	638,880,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (S1)		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数 (Si)		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数 (Mi)		
报告期因回购等减少股份数 (Sj)		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数 (Mj)		
报告期缩股数 (Sk)		
发行在外的普通股加权平均数 $(S=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk)$	766,656,000.00	638,880,000.00
基本每股收益 $(P0-1 \div S)$	0.091	0.202
扣除非经常性损益后的基本每股收益 $(P0-2 \div S)$	0.080	0.199

(2) 稀释每股收益计算过程:

项 目	稀释每股收益	
	本期数	上年同期数
归属于普通股股东的净利润 (P1-1)	69,567,796.80	128,753,839.24
非经常性损益	8,348,193.78	1,348,133.02
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 (P1-2)	61,219,603.02	127,405,706.22
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
转换费用		
所得税率	25.00%	25.00%
报告期月份数 (M0)	6.00	6.00
期初股份总数 (S0)	766,656,000.00	638,880,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (S1)		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数 (Si)		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数 (Mi)		
报告期因回购等减少股份数 (Sj)		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数 (Mj)		
报告期缩股数 (Sk)		
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		
发行在外的普通股加权平均数 $(S=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$	766,656,000.00	638,880,000.00
稀释每股收益 $= [P1-1 + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) \times (1 - 所得税率)] \div S$	0.091	0.202
扣除非经常性损益后的稀释每股收益 $= [P1-2 + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) \times (1 - 所得税率)] \div S$	0.080	0.199

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	463,100.00	-843,800.00
减:可供出售金融资产产生的所得税影响	115,775.00	-210,950.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	347,325.00	-632,850.00
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	360,424.89	

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	360,424.89	0.00
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	0.00	0.00
4.外币财务报表折算差额	18,424,340.15	-2,992,272.40
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	18,424,340.15	-2,992,272.40
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	0.00	0.00
合计	19,132,090.04	-3,625,122.40

其他综合收益说明：无

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到往来款	34,098,878.29
收到利息收入	8,405,777.20
收到补贴收入	3,772,745.00
其他	5,558,218.49
合计	51,835,618.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付管理费用	83,223,495.81
支付销售费用	50,678,886.07
支付往来款	73,393,716.93
其他	4,883,012.17
合计	212,179,110.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	金额
----	----

合并层次调整上年期末因中色稀土有限公司未完成注册而未纳入合并范围，但已支付的投资款	153,000,000.00
合计	153,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回银行存款质押金	15,352,183.11
合计	15,352,183.11

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付用于担保的货币资金	3,397,917.44
合计	3,397,917.44

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	93,029,836.98	201,910,309.25
加：资产减值准备	17,717,605.14	7,197,095.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	140,547,354.65	78,776,845.37
无形资产摊销	26,954,295.10	26,954,692.43
长期待摊费用摊销	8,144,525.99	1,836,985.15
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）	2,886,819.51	150,980.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,162.00	11,164.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	51,691,960.58	120,619,307.91
投资损失（收益以“-”号填列）	28,730,411.36	-23,831,152.00

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-35,874,074.60	-14,302,150.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-35,413,525.43	-210,950.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-753,961,399.72	-255,576,111.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,360,663,851.41	-687,391,194.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,019,280,207.75	450,841,994.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-796,923,672.10	-93,012,182.42
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	1,155,504,859.20	1,948,048,683.16
减：现金的期初余额	1,347,623,326.47	1,017,804,515.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-192,118,467.27	930,244,167.64

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
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		
2. 取得子公司及其他营业单位支付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. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
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

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一、现金	1,155,504,859.20	1,347,623,326.47
其中：库存现金	2,833,102.50	2,433,138.38
可随时用于支付的银行存款	1,148,108,938.46	1,341,095,820.93
可随时用于支付的其他货币资金	4,562,818.24	4,094,367.16
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,155,504,859.20	1,347,623,326.47

现金流量表补充资料的说明

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

无

（八）资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

（九）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	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
中国有色矿业集团有限公司	控股股东	有限公司	北京	罗涛	金属矿山投资、经营管理及施工总承包	4,464,132,900.00	CNY	33.34%	33.34%	国务院国有资产监督管理委员会	100024915

本企业的母公司情况的说明：无

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
北京市中色安厦物业管理有限责任公司	控股子公司	有限责任	北京市	高德华	物业管理	1,100,000.00	CNY	100%	100%	63368967X
北京中色建设机电设备有限公司	控股子公司	有限公司	北京市	谢亚衡	冶金设备、材料经销	14,000,000.00	CNY	57.14%	57.14%	63370891-4
广东珠江稀土有限公司	控股子公司	有限公司	广东省广州市	谢亚衡	稀土产品生产	90,585,100.00	CNY	72%	72%	19044799-6
鑫都矿业有限公司	控股子公司	有限公司	蒙古国	张士利	采矿、加工进出口业务	100,000.00	USD	50%	50%	
中美网络资讯公司	控股子公司	有限公司	美国	杜斌	网络、通讯技术开发、销售	4,416,500.00	USD	70%	70%	
中国有色（沈阳）冶金机械有限公司	控股子公司	有限公司	辽宁省沈阳市	王宏前	设备及配件制造	283,369,300.00	CNY	51.9%	51.9%	731037296
凯丰资源控股有限公司	控股子公司	有限公司	英属维尔京群岛	秦军满	有色金属资源开发	800,000.00	USD	100%	100%	
赤峰中色锌业有限公司	控股子公司	有限公司	内蒙古赤峰市	王宏前	有色金属投资、开发、销售	1,908,000,000.00	CNY	52.31%	52.31%	667345402
北京中色金属资源有限公司	控股子公司	有限公司	北京市	杜斌	投资管理、销售金属材料等	11,000,000.00	CNY	72.73%	72.73%	633653749
中色国际氧化铝开发有限公司	控股子公司	有限公司	北京市	王宏前	技术开发及代理进出口	50,000,000.00	CNY	45%	45%	76094074-0
赤峰中色库博红烨锌业有限公司	控股子公司	有限公司	内蒙古赤峰市	王宏前	有色金属生产加工销售	170,000,000.00	CNY	62%	62%	783023435
中国有色金属（二连浩特）有	控股子公司	有限公司	内蒙古二连浩特	宫新勇	设备、材料的出	1,000,000.00	CNY	100%	100%	660984172

限公司			特市		口、一般贸易					
中色南方稀土(新丰)有限公司	控股子公司	有限公司	广东省新丰县	谢亚衡	稀土矿加工、生产	300,000,000.00	CNY	100%	100%	67883997-7
中澳资源(老挝)有限公司	控股子公司	有限公司	老挝国	秦军满	有色金属资源开发	975,000.00	USD	51%	51%	
鑫都货运有限公司	控股子公司	有限公司	蒙古国	徐红玮	货物运输	10,000.00	USD	51%	51%	
中色湄公矿业有限公司	控股子公司	有限公司	老挝国	秦军满	铝土矿普查和勘探	1,000,000.00	USD	100%	100%	
中国有色(沈阳)泵业有限公司	控股子公司	有限公司	辽宁省沈阳市	王宏前	隔膜泵设计研发、制造、销售	150,000,000.00	CNY	100%	100%	68330609-1
赤峰红烨锌冶炼有限责任公司	控股子公司	有限公司	内蒙古赤峰市	王宏前	有色金属生产、加工	335,073,000.00	CNY	42.61%	42.61%	747908199
赤峰库博红烨锌业有限公司	控股子公司	有限公司	内蒙古赤峰市	阿澜	有色金属的生产、加工	154,000,000.00	CNY	62%	62%	239909427
赤峰红烨投资有限公司	控股子公司	有限公司	内蒙古赤峰市	宫新勇	投资经营与管理、咨询	10,000,000.00	CNY	100%	100%	78302886-9
赤峰中色白音诺尔矿业有限公司	控股子公司	有限公司	内蒙古赤峰市	王宏前	铅锌采选、销售	50,000,000.00	CNY	100%	100%	783009561
蒙古工业建筑有限责任公司	控股子公司	有限公司	蒙古国	王宏前	矿产普查和勘探	143,000.00	USD	70%	70%	
中澳资源(老挝)香港有限公司	控股子公司	有限公司	香港	秦军满	铝土矿普查和勘探	10,000.00	HKD	51%	51%	
中色稀土有限公司	控股子公司	有限公司	广东省广州市	王宏前	稀土生产加工	1,000,000,000.00	CNY	51%	51%	58950581-X

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
厦门盛炯贸易有限公司	有限公司	福建省厦门市	王宝林	进出口贸易、加工贸易	4,000,000.00	CNY	50%	50%						参股公司	
联合产权交易所有限公司	有限公司	北京市	高扬瑜	产权拍卖、提供交易信息	6,800,000.00	CNY	29.41%	29.41%						参股公司	10002330-6
中国瑞林工程技术有限公司	有限公司	江西省南昌市	章晓波	工程勘察、设计、总承包	90,000,000.00	CNY	23%	23%	1,749,768,768.76	1,284,883,512.82	464,885,255.94	609,059,276.01	70,762,393.51	参股公司	15826359-9
Terramin Australia Limited	有限公司	澳大利亚国		矿山开发	133,882,000.00	AUD	17.80%	17.80%	557,403,278.40	468,349,256.40	89,054,022.00	196,033,101.60	-363,864,705.00	参股公司	
盛达矿业股份有限公司	有限公司	甘肃省兰州市	朱胜利	铅锌采选、销售	504,988,700.00	CNY	10.62%	10.62%	1,017,081,682.07	431,389,425.65	585,692,256.42	403,967,811.64	237,675,879.38	参股公司	23112439-1
东北大	有限公	沈阳市	涂赣峰	工程设	10,000,000.00	CNY	20%	20%	269,919,415.44	77,125,243.73	192,794,171.71	42,293,171.37	-656,425.55	参股公	24358920-0

学设计 院(有限 公司)	司			计、技术 咨询											司	
--------------------	---	--	--	------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
万向资源有限公司	本公司第二大股东	76300777-X
中色国际贸易有限公司	受同一集团公司控制	710934932
新扬贸易有限公司	受同一集团公司控制	220522345
中色非洲矿业有限公司	受同一集团公司控制	
中国有色集团抚顺红透山矿业有限公司	受同一集团公司控制	119615379
中国十五冶金建设有限公司	受同一集团公司控制	177573461
中色发展投资有限公司	受同一集团公司控制	102043239
鑫诚建设监理咨询有限公司	受同一集团公司控制	102094159
中色镍业有限公司	受同一集团公司控制	710935249
中色国际矿业股份有限公司	受同一集团公司控制	710930202
赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司	受同一集团公司控制	
中色刚果矿业公司	受同一集团公司控制	
谦比希铜冶炼有限公司	受同一集团公司控制	79405291X
沈阳有研矿物化工有限公司	受同一集团公司控制	662548024
天津市嘉龙有色金属拔丝有限公司	受同一集团公司控制	735452411
十五冶对外工程有限公司	受同一集团公司控制	673699573
中国有色金属工业华北供销公司	受同一集团公司控制	103064277
科瑞索资源股份有限公司	受同一集团公司控制	
铁岭选矿药剂有限公司	受同一集团公司控制	122712882
沈阳有色冶金设计研究院	受同一集团公司控制	240553755

本企业的其他关联方情况的说明：无

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中国有色集团抚顺红透山矿业有限公司	购买锌精矿	市场定价	10,029,428.36	0.41%	19,053,203.03	1.14%
内蒙古银都矿业有限责任公司	购买锌精矿	市场定价	26,721,940.51	1.09%	47,380,217.58	2.83%
铁岭选矿药剂有限公司	商品采购	市场定价	350,427.35	<0.01%	129,230.77	<0.01%
中色发展投资有限公司	商品采购	市场定价	571,204.45	0.01%		
中国瑞林工程技术有限公司	设计费	市场定价	2,261,630.00	1.71%	1,053,000.00	0.5%
中国十五冶金建设有限公司	工程劳务	市场定价	16,066,819.20	12.26%	30,459,813.76	14.58%
沈阳有色冶金设计研究院	设计费	市场定价			180,000.00	0.09%
东北大学设计研究	设计费	市场定价	1,500,000.00	1.13%	1,791,115.00	0.86%

院（有限公司）						
十五冶对外工程有限公司	工程劳务	市场定价	4,300,970.00	3.24%		
鑫诚建设监理咨询有限公司	工程劳务	市场定价	130,000.00	0.1%		
合计：			61,932,419.87		100,046,580.14	

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
万向资源有限公司	销售锌锭	市场定价	2,973,512.90	0.17%	2,563,844.67	0.06%
中色国际贸易有限公司	销售设备	市场定价	6,622,986.69	0.26%	96,545,363.21	2.26%
中国有色金属工业华北供销公司		市场定价			24,154,876.59	0.57%
新扬贸易有限公司	销售锌精矿	市场定价	64,998,035.44	3.62%	30,077,252.56	0.7%
赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司	销售设备	市场定价	1,121,113.29	0.04%		
中色国际贸易有限公司	销售设备	市场定价	230,261.53	0.03%		
赤峰大井子锡业有限公司	销售设备	市场定价	1,641,025.64	0.23%		
中国有色矿业集团有限公司	物业费	市场定价	3,561,082.64	32.83%	3,412,817.52	35.7%
中色发展投资公司	物业费	市场定价	224,106.36	2.07%	74,702.12	0.78%
中色国际矿业股份有限公司	物业费	市场定价	271,571.86	2.5%	246,280.10	2.58%
赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司	物业费	市场定价	199,756.30	1.84%	152,173.98	1.59%
谦比希铜冶炼有限公司	物业费	市场定价	63,350.62	0.58%	69,780.70	0.73%
中色国际贸易有限公司	物业费	市场定价	384,960.02	3.55%	384,960.01	4.03%
中色镍业有限公司	物业费	市场定价	210,940.80	1.94%	210,940.80	2.21%
英属维尔京群岛科瑞索资源北京代表处	物业费	市场定价	16,117.49	0.15%		
金晟保险公司	物业费	市场定价	158,599.50	1.46%		
中瑞矿业投资有限公司	物业费	市场定价	9,174.28	0.08%		
合计：			82,686,595.36		157,892,992.26	

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响
中国有色金属建设股份有限公司	中国有色矿业集团有限公司	房产			2012年01月01日	2012年12月31日	市场定价	16,915,142.60	16,915,142.60
中国有色金属建设股份有限公司	中色国际矿业股份公司	房产			2012年01月01日	2012年12月31日	市场定价	1,289,966.35	1,289,966.35
中国有色金属建设股份有限公司	谦比希铜冶炼有限公司	房产			2012年01月01日	2012年12月31日	市场定价	263,836.00	263,836.00
中国有色金属建设股份有限公司	赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司	房产			2012年01月01日	2012年12月31日	市场定价	670,403.94	670,403.94
中国有色金属建设股份有限公司	中色镍业有限公司	房产			2012年01月01日	2012年12月31日	市场定价	1,001,968.80	1,001,968.80
中国有色金属建设股份有限公司	中色国际贸易有限公司	房产			2012年01月01日	2012年12月31日	市场定价	1,828,560.12	1,828,560.12
中国有色金属建设股份有限公司	中色发展投资有限公司	房产			2012年01月01日	2012年12月31日	市场定价	806,782.86	806,782.86
中国有色金属建设股份有限公司	英属维尔京群岛科瑞索资源北京代表处	房产			2012年01月01日	2012年12月31日	市场定价	76,558.07	76,558.07
中国有色金属建设股份有限公司	金晟保险公司	房产			2012年01月01日	2012年12月31日	市场定价	658,110.32	658,110.32
中国有色金属建设股份有限公司	中瑞矿业投资有限公司	房产			2012年01月01日	2012年12月31日	市场定价	43,577.81	43,577.81

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国有色矿业集团有限公司	中国有色(沈阳)冶金机械有限公司	20,000,000.00	2012年08月02日	2014年08月02日	否
中国有色矿业集团有限公司	中国有色(沈阳)冶金机械有限公司	20,000,000.00	2012年10月11日	2014年10月11日	否
中国有色矿业集团有限公司	中国有色(沈阳)冶金机械有限公司	30,000,000.00	2012年11月14日	2014年11月14日	否
中国有色矿业集团有限公司	中国有色(沈阳)冶金机械有限公司	30,000,000.00	2013年03月29日	2015年03月29日	否
中国有色矿业集团有限公司	赤峰中色锌业有限公司	83,334,000.00	2014年12月30日	2016年12月30日	否
中国有色矿业集团有限公司	赤峰中色锌业有限公司	90,900,000.00	2014年12月31日	2016年12月31日	否

关联担保情况说明：无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国有色矿业集团有限公司	500,000,000.00	2010年06月09日	2013年06月08日	
中国有色矿业集团有限公司	500,000,000.00	2009年04月29日	2014年04月28日	
中国有色矿业集团有限公司	500,000,000.00	2010年04月28日	2015年04月27日	
中国有色矿业集团有限公司	200,000,000.00	2011年01月06日	2014年01月05日	
中国有色矿业集团有限公司	26,000,000.00	2008年01月01日		
中国有色矿业集团有限公司	60,000,000.00	2012年01月13日	2015年01月12日	
中国有色矿业集团有限公司	55,420,000.00	2012年02月03日	2013年02月02日	
中国有色矿业集团有限公司	57,700,000.00	2012年06月10日	2013年06月09日	
中国有色矿业集团有限公司	100,000,000.00	2012年06月27日	2013年06月26日	
合计：	1,999,120,000.00			
拆出				

--	--	--	--	--

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	中色非洲矿业有限公司	13,924.20	13,924.20
应收账款	中色国际贸易有限公司	27,443,554.15	30,484,023.35
应收账款	赞比亚中国经济合作区发展有限责任公司	1,041,631.71	8,769,517.96
应收账款	中色镍业有限公司		384,980.00
应收账款	中国有色矿业集团有限公司		473,165.00
应收账款	新扬贸易有限公司	4,702,865.61	669,407.30
应收账款	中瑞矿业投资有限公司	9,174.28	
应收账款	中色镍业有限公司	72,070.00	
应收账款	赤峰大井子锡业有限公司	576,000.00	
	合计:	33,859,219.95	40,795,017.81
应收账款坏账准备	中色非洲矿业有限公司	4,177.26	4,177.26
应收账款坏账准备	中色国际贸易有限公司	802,602.70	
	合计:	806,779.96	4,177.26
预付账款	中国有色集团抚顺红透山矿业有限公司	584,697.43	3,319,128.61
	中国十五冶金建设有限公司	7,200,571.84	3,970,000.00
	十五冶对外工程有限公司	6,794,372.32	5,754,815.66
	沈阳有色冶金设计研究院	189,027.00	189,027.00
	中国瑞林工程技术有限公司	453,840.00	693,840.00
	东北大学设计研究院(有限公司)	1,437,219.31	1,437,219.31
	内蒙古银都矿业有限责任公司	3,735,329.57	5,000,000.00
	合计	20,395,057.47	20,364,030.58

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	中国十五冶金建设有限公司	3,446,649.38	5,572,940.80
	中色发展投资有限公司	3,680,432.99	8,863,662.09
	沈阳有研矿物化工有限公司	969.00	969.00
	中国十五冶金建设有限公司对外工程公司	2,194,567.42	
	合计	9,322,618.79	14,437,571.89

预收款项	中色国际贸易有限公司		429,887.90
	合 计		429,887.90
其他应付款	中色发展投资有限公司		1,350,000.00
	中国有色矿业集团有限公司	336,645,391.03	676,676,996.30
	中色国际贸易有限公司		1,470,505.00
	赞比亚谦比希湿法冶炼有限公司	64,000.00	64,000.00
	中色国际矿业股份公司	1,227,057.80	1,222,401.69
	合 计	337,936,448.83	680,783,902.99
长期应付款	中国有色矿业集团有限公司	1,206,733,333.38	1,737,639,833.36
	合 计	1,206,733,333.38	1,737,639,833.36
一年内到期的非流动负债	中国有色矿业集团有限公司	500,000,000.00	
	合 计	500,000,000.00	

(十) 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明：无

2、以权益结算的股份支付情况

单位： 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明：无

3、以现金结算的股份支付情况

单位： 元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明：无

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

5、股份支付的修改、终止情况

（十一）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响：

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

2006年06月05日，本公司控股股东中国有色矿业集团有限公司（以下简称“中国有色集团”）为增强中色股份公司凝聚力、调动管理层积极性，促进上市公司可持续健康稳定发展，在本次股权分置改革方案实施后，在遵循国家相关法律法规要求前提下，公司第一大股东中国有色集团将支持中色股份制定并实施管理层股权激励计划。鉴于国资委有关政策的规定，公司目前尚不具备制定并实施管理层股权激励计划的条件。

2、前期承诺履行情况

（1）2011年7月26日，本公司控股股东中国有色矿业集团有限公司（以下简称“中国有色集团”）部分限售股上市流通时，中国有色集团表示：没有在本次解除限售后6个月内通过交易系统减持5%及以上股份的计划，并承诺：如果控股股东未来通过证券交易系统出售所持公司解除限售流通股，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到5%及以上的，中国有色集团将于第一次减持前两个交易日内通过上市公司对外披露出售提示性公告，披露内容包括拟出售的数量、拟出售的时间、拟出售的价格区间、减持原因等。该承诺事项正在执行中。

（2）公司全资子公司赤峰红烨投资有限公司（以下简称“红烨投资”）在以其所持内蒙古银都矿业有限公司股权认购的盛达矿业股份有限公司股份的重组事项中的承诺：

A.关于发行股份锁定期的承诺

红烨投资对于本公司认购上市公司本次发行的股份，12个月限售期满后的24个月内，减持股份比例不超过因本次交易而获得的上市公司股份的50%。

B.关于银都矿业未来三年利润的承诺

根据红烨投资及北京盛达振兴实业有限公司、王彦峰、王伟(以下简称“重组方”)与盛达矿业签订的《利润补偿协议》，在重组方以所持内蒙古银都矿业有限公司62.96%股权（以下简称“置换资产”）认购ST盛达股权的重组事项完成后，重组方共同承诺在资产认购交易实施完毕当年度起三年内（2011年、2012年、2013年）：置换资产2011年度实现的净利润（扣除非经常性损益）不低于21,968.21万元；置换资产2011年度与2012年度累计实现的净利润（扣除非经常性损益）不低于43,932.10万元；置换资产2011年度、2012年度和2013年度累计实现的净利润（扣除非经常性损益）不低于77,189.47万元。若置换资产自2011年起未来三年实际实现净利润低于上述承诺，重组方将对置换资产未实现部分以股份方式全额补偿给ST盛达。同时在2013年末，ST盛达应对置换资产进行减值测试，如：置换资产期末减值额/置换资产作价>补偿期限内已补偿股份总数/认购股份总数时，则重组方将另行补偿股份。

C.关于采矿权许可证变更及技改扩能事项的承诺

根据北京国友大正资产评估有限公司出具的《内蒙古银都矿业有限责任公司采矿权生产规模变更对评估结论影响的专项说明》，置换资产在矿山服务年限内若均按60万吨/年的证载生产能力评估，置入资产的评估值为238,556.60万元，较该次交易置入资产评估作价285,952.70万元，相差47,396.10万元。若银都矿业在2012年12月31日前未能取得变更后采矿权证及未能完成技改扩能至90万吨/年，重组方承诺上述差额对应的认购股份62,854,550股，由威达公司以1元的价格进行回购，并予以注销。

D.中色股份及红烨投资承诺

a.将继续遵循公开、公平、公正的市场定价原则，以市场公允价格与银都矿业进行交易，不利用该类交易从事任何损害银都矿业及上市公司利益的行为；

b.不利用上市公司第二大股东的地位及影响谋求在与银都矿业日常交易方面优于市场第三方的权利。

E.承诺执行情况

a.截至目前，不存在违背该承诺的情形。

b.截至2011年12月31日，银都矿业2011年实现的净利润（扣除非经常性损益）为34,753.26 万元，实现了承诺人做出的净利润不低于21,968.21万元的承诺。2012年和2013年的利润情况尚未披露，不存在违背该承诺的情形。

c.截至目前，银都矿业已取得生产规模为 90 万吨/年的采矿权许可证，技改扩能工程正在按投资计划如期实施中，承诺人无违背该承诺的情况。

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他资产负债表日后事项说明

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

本报告期，本公司子企业中国有色（沈阳）冶金机械有限公司2012年2月核销青海铝业华通炭素有限责任公司（以下简称青海铝业）应收账款49,200元，核销原因为债务重组，同时转销坏账准备金额14,760元，其债务重组原因如下：

青海铝业与中国有色（沈阳）冶金机械有限公司为了一次性彻底解决双方存在的华通炭素油压破碎机购置[合同号05（设备）007]所涉及的债务问题，经双方友好协商，达成还款协议，即青海铝业确认欠中国有色（沈阳）冶金机械有限公司123,000元，中国有色（沈阳）冶金机械有限公司同意青海铝业一次性偿还上述欠款的60%，即73,800元，作为一次性彻底解决双方的债权债务解决方案，双方的债权债务就此彻底解决。中国有色（沈阳）冶金机械有限公司将其欠款差额34,440计入营业外支出—债务重组损失，同时转销坏账准备金额14,760元，并核销应收账款金额49,200元。

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、年金计划主要内容及重大变化

无

7、其他需要披露的重要事项**(十五) 母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	23,634,867.16	4.13%	23,634,867.16	100%	23,545,184.03	3.81%	23,545,184.03	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄分析法组合	501,437,808.59	87.6%	10,111,245.57	2.02%	554,117,971.05	89.67%	15,045,292.63	2.72%
组合小计	501,437,808.59	87.6%	10,111,245.57	2.02%	554,117,971.05	89.67%	15,045,292.63	2.72%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	47,346,279.77	8.27%	47,346,279.77	100%	40,262,520.84	6.52%	40,262,520.84	100%
合计	572,418,955.52	--	81,092,392.50	--	617,925,675.92	--	78,852,997.50	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
伊朗国家铜业公司	23,634,867.16	23,634,867.16	100%	预计无法收回
合计	23,634,867.16	23,634,867.16	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						

其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	374,520,239.69	74.69%		475,530,099.37	85.82%	
1 至 2 年	112,228,760.79	22.38%	3,366,862.82	9,954,170.94	1.80%	298,625.13
2 至 3 年	456,442.72	0.09%	45,644.27	48,359,454.40	8.73%	4,835,945.44
3 年以上						
3 至 4 年	1,009,101.56	0.20%	302,730.47	57,976.97	0.01%	17,393.09
4 至 5 年	1,078,119.56	0.22%	323,435.87	1,074,028.60	0.19%	322,208.58
5 年以上	12,145,144.27	2.42%	6,072,572.14	19,142,240.77	3.45%	9,571,120.39
合计	501,437,808.59	--	10,111,245.57	554,117,971.05	--	15,045,292.63

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
承包工程项目款	16,392,261.10	16,392,261.10	100%	预计无法收回
劳务合作项目款	13,696,390.49	13,696,390.49	100%	预计无法收回
贸易款	17,257,628.18	17,257,628.18	100%	预计无法收回
合计	47,346,279.77	47,346,279.77	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

报告期末，单项金额不重大但信用风险大的应收账款，账龄均为五年以上，预计无法收回。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	

应收账款核销说明：

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
广东珠江稀土有限公司	子公司	161,097,020.31	一年以内	28.14%
托克贸易(上海)有限公司	客户	62,585,701.68	一年以内	10.93%
上海鑫石国际贸易有限公司	客户	50,549,739.10	一年以内	8.83%
印度维丹塔铝业公司	客户	47,743,406.45	1年-2年	8.34%
HINDUSTAN ZINC LIMITED	客户	46,614,217.68	一年以内及 1-2 年	8.14%
合计	--	368,590,085.22	--	64.39%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
广东珠江稀土有限公司	子公司	161,097,020.31	28.14%
北京中色建设机电设备有限公司	子公司	456,442.72	0.08%
合计	--	161,553,463.03	28.22%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	364,386,546.03	33.57%	5,270,000.00	1.45%	5,270,000.00	0.45%	5,270,000.00	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄分析法组合	710,856,704.11	65.49%	38,103,994.32	5.36%				
组合小计	710,856,704.11	65.49%	38,103,994.32	5.36%	1,147,373,911.99	98.67%	38,520,465.69	3.36%

						%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,183,667.82	0.94%	10,183,667.82	100%	10,161,155.07	0.88%	10,161,155.07	100%
合计	1,085,426,917.96	--	53,557,662.14	--	1,162,805,067.06	--	53,951,620.76	--

其他应收款种类的说明:

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
中国有色(沈阳)冶金机械有限公司	359,116,546.03			无回收风险
四川美酒河经贸二公司	5,270,000.00	5,270,000.00	100%	预计无法收回
合计	364,386,546.03	5,270,000.00	--	--

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	628,186,057.79	88.37%		1,061,646,886.58	92.53%	
1 至 2 年	22,595,291.73	3.18%	2,259,529.17	29,116,283.11	2.54%	2,911,628.31
2 至 3 年	17,897,235.67	2.52%	5,369,170.70	10,546,683.36	0.92%	3,164,005.01
3 年以上						
3 至 4 年	10,202,569.89	1.44%	5,101,284.95	14,515,234.54	1.27%	7,257,617.27
4 至 5 年	688,099.06	0.10%	344,049.53	172,814.75	0.02%	86,407.38
5 年以上	31,287,449.97	4.39%	25,029,959.97	31,376,009.65	2.72%	25,100,807.72
合计	710,856,704.11	--	38,103,994.32	1,147,373,911.99	--	38,520,465.69

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

□ 适用 √ 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京华海南通贸易中心	3,000,000.00	3,000,000.00	100%	预计无法收回
有色三建	2,830,943.16	2,830,943.16	100%	预计无法收回
河北有色	2,352,724.66	2,352,724.66	100%	预计无法收回
厦门将军公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100%	预计无法收回
合计	10,183,667.82	10,183,667.82	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况 适用 不适用

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
合计				

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

本报告期末，金额较大的其他应收款均为公司借给控股子公司的周转资金，详见下表。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
赤峰中色锌业有限公司	子公司	519,160,777.74	一年以内	47.83%
中国有色（沈阳）冶金机械有限公司	子公司	359,116,546.03	1 年以内、1 年-4 年	33.09%
赤峰红烨投资有限公司	子公司	70,705,967.21	一年以内	6.51%
中澳资源（老挝）有限公司	子公司	43,213,639.67	1 年以内、1 年-3 年	3.98%
应收出口退税款		21,470,598.05	一年以内	1.98%
合计	--	1,013,667,528.70	--	93.39%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
赤峰中色锌业有限公司	子公司	519,160,777.74	47.83%
中国有色（沈阳）冶金机械有限公司	子公司	359,116,546.03	33.09%
赤峰红烨投资有限公司	子公司	70,705,967.21	6.51%
中澳（资源）老挝有限公司	子公司	43,213,639.67	3.98%
凯丰资源控股有限公司	子公司	12,435,166.33	1.15%
北京中色建设机电设备有限公司	子公司	2,425,362.36	0.22%
中色湄公矿业有限公司	子公司	157,977.03	0.01%
北京市中色安厦物业管理有限责任公司	子公司	156,000.00	0.01%
北京中色金属资源有限公司	子公司	92,707.92	0.01%
中美网络资讯公司	子公司	56,325.15	0.01%
中澳（资源）香港有限公司	子公司	27,445.17	0.01%
蒙古工业建筑有限公司	子公司	3,000.00	0.01%
合计	--	1,007,550,914.61	92.83%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	本期计提减值 准备	本期现金红利
鑫都矿业有限 公司	成本法	51,000.00 美元	422,280.00		422,280.00	50%	50%				29,077,068.91
中美网络资讯 公司	成本法	3,416,549.93 美元	27,821,980.30		27,821,980.30	70%	70%		27,821,980.30		
北京市中色安 厦物业管理有 限责任公司	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00	72.73%	72.73%				
北京中色建设 机电设备有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	57.14%	57.14%				
广东珠江稀土 有限公司	成本法	67,198,391.00	66,740,191.76		66,740,191.76	72%	72%				
北京中色金属 资源有限公司	成本法	7,235,900.00	7,235,900.00		7,235,900.00	72.73%	72.73%				
中色国际氧化 铝开发有限公司	成本法	22,769,910.00	22,769,910.00		22,769,910.00	45%	45%				
联合产权交易 所有有限公司	权益法	2,000,000.00	645,256.41		645,256.41	29.41%	29.41%		645,256.41		
厦门盛炯贸易 有限公司	权益法	2,000,000.00	545,433.95		545,433.95	50%	50%		545,433.95		
菲律宾建金发 展公司	成本法	19,756,386.00	19,756,386.00		19,756,386.00	40%	40%				6,078,899.38
民生人寿保险 股份有限公司	成本法	384,310,000.00	384,310,000.00		384,310,000.00	9.26%	9.26%				

中国有色金属(二连浩特)有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100%	100%				
中国有色(沈阳)冶金机械有限公司	成本法	113,124,146.00	84,026,350.98		84,026,350.98	51.9%	51.9%				
凯丰资源控股有限公司	成本法	124,856,100.00	6,306,891.01		6,306,891.01	100%	100%				
赤峰中色锌业有限公司	成本法	998,000,000.00	998,000,000.00		998,000,000.00	52.31%	52.31%				
中国瑞林工程技术有限公司	权益法	29,280,000.00	98,010,268.58	16,250,577.58	114,260,846.16	23%	23%				
中色南方稀土(新丰)有限公司	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00	100%	100%				
中国有色(沈阳)泵业有限公司	成本法	144,000,000.00	96,000,000.00	48,000,000.00	144,000,000.00	96%	96%				
中色稀土有限公司	成本法	153,000,000.00		153,000,000.00	153,000,000.00	51%	51%				
Terramin Australia Limited	权益法	128,424,592.10	98,845,312.68	-66,784,124.68	32,061,188.00	17.8%	17.8%				
赤峰红烨投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
蒙古工业建筑有限责任公司	成本法	100,100.00 美元	683,467.16		683,467.16	70%	70%				
东北大学设计院(有限公司)	权益法	47,400,000.00	50,020,056.07	-131,285.11	49,888,770.96	20%	20%				
合计	--		2,071,939,684.90	150,335,167.79	2,222,274,852.69	--	--	--	29,012,670.66		35,155,968.29

长期股权投资的说明:

本报告期公司与宜兴新威集团有限公司共同出资设立中色稀土有限公司,其中本公司出资 15300 万元,持股 51%,宜兴新威集团有限公司出资 14300 万元,持股 49%,公司注册地为广东省广州市,主要经营稀土产品的生产与销售。该公司注册资本为 10 亿元,目前实收资本为 3 亿元。

4、营业收入及营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,133,492,652.26	2,424,715,557.89
其他业务收入	29,750,122.91	27,231,172.14
营业成本	2,967,187,502.09	2,291,098,087.06
合计		

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
承包工程	141,458,602.85	134,083,659.66	227,912,465.01	209,278,417.74
贸易	2,974,954,589.30	2,820,552,670.96	2,192,333,225.97	2,071,325,700.61
其他	17,079,460.11	2,691,630.00	4,469,866.91	921,373.23
合计	3,133,492,652.26	2,957,327,960.62	2,424,715,557.89	2,281,525,491.58

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
承包工程	141,458,602.85	134,083,659.66	227,912,465.01	209,278,417.74
有色金属产品	2,974,954,589.30	2,820,552,670.96	2,192,333,225.97	2,071,325,700.61
其他	17,079,460.11	2,691,630.00	4,469,866.91	921,373.23
合计	3,133,492,652.26	2,957,327,960.62	2,424,715,557.89	2,281,525,491.58

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	2,975,881,146.89	2,823,136,946.94	2,196,248,675.79	2,072,193,264.94
境外	157,611,505.37	134,191,013.68	228,466,882.10	209,332,226.64
合计	3,133,492,652.26	2,957,327,960.62	2,424,715,557.89	2,281,525,491.58

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)

上海巨伊国际贸易有限公司	633,967,173.12	20.04%
陕西锌业有限公司商洛炼锌厂	387,560,511.68	12.25%
上海鑫石国际贸易有限公司	231,990,822.12	7.33%
上海商易国际贸易有限公司	231,610,029.22	7.32%
广东珠江稀土有限公司	185,106,694.61	5.85%
合计	1,670,235,230.75	52.79%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	35,155,968.29	52,344,103.59
权益法核算的长期股权投资收益	-50,664,832.21	2,147,565.15
处置长期股权投资产生的投资收益		-28,460,788.46
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-15,508,863.92	26,030,880.28

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
鑫都矿业有限公司	29,077,068.91	52,344,103.59	本期分回股利减少
菲律宾建金发展公司	6,078,899.38		本期分回股利
合计	35,155,968.29	52,344,103.59	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中国瑞林工程技术有限公司	16,250,577.58	9,472,607.71	
Terramin Australia Limited	-66,784,124.68	-7,154,835.73	
东北大学设计院（有限公司）	-131,285.11	-170,206.83	
合计	-50,664,832.21	2,147,565.15	--

投资收益的说明：

因参股子公司 Terramin Australia Limited 本报告期内计提了较大额度的资产减值，故我公司按权益法核算的投资收益出现大幅减少。

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-10,424,307.89	22,488,691.80
加：资产减值准备	1,398,794.36	2,297,218.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,271,821.24	15,221,201.79
无形资产摊销	175,807.26	170,231.98
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）		-640,532.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,162.00	11,164.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	30,922,045.02	101,734,865.85
投资损失（收益以“-”号填列）	15,508,863.92	-26,030,880.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,775,377.98	7,029,120.60
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）	-218,490,331.22	-323,719,237.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,145,500,307.76	-354,668,641.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,385,277,003.87	223,186,108.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-407,183,219.40	-332,920,688.48
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	576,627,900.09	1,216,887,599.25
减：现金的期初余额	725,647,974.17	417,264,634.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-149,020,074.08	799,622,965.09

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

(十六) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	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	2.98%	0.091	0.091
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.62%	0.08	0.08

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	2012 年 6 月末	2012 年初	变动幅度	变动原因
应收账款	1,451,558,277.33	1,033,374,012.88	40.47%	主要系子公司赤峰中色锌业有限公司应收款项账期增加所致
预付款项	1,957,071,797.40	793,381,651.31	146.67%	主要系母公司贸易规模扩大所致
其他应收款	382,591,888.20	587,044,993.49	-34.83%	主要原因是上年末汇出对中色稀土有限公司投资款于本期转入投资所致。
存货	3,237,868,385.15	2,416,946,946.45	33.97%	主要是子公司赤峰中色锌业有限公司产销比下降以及母公司贸易业务规模增加所致。
在建工程	261,147,787.74	138,647,784.58	88.35%	主要系子企业赤峰中色锌业综合回收（二期）和中国有色（沈阳）泵业有限公司石油化工用隔膜泵一期项目增加所致
工程物资	1,771,154.66	6,208,783.37	-71.47%	主要系在建工程项目领用于在建工程。
应付票据	1,287,189,850.90	421,775,912.10	205.18%	主要系母公司以商业承兑汇票进行结算业务量增加所致。
应交税费	-179,082,182.62	-54,623,611.35	227.85%	主要系本公司之子公司赤峰红烨投资有限公司本年缴纳了上年应缴的企业所得税及赤峰中色锌业有限公司本年产销比下降导致增值税留抵进项税额增加。
其他应付款	497,196,100.95	889,201,645.01	-44.09%	主要系本年偿还对中国有色矿业集团有限公司短期融资券周转金所致。
一年内到期的非流动负债	871,982,000.00	262,500,000.00	232.18%	主要系母公司应付中国有色矿业集团有限公司工程周转金 5 亿元的长期应付款重分类至本项目所致。
长期借款	893,660,251.00	420,158,251.00	112.70%	主要系母公司和子公司中色锌业借入的长期借款增加所致。
长期应付款	1,226,733,333.38	1,757,639,833.36	-30.21%	主要系母公司应付中国有色矿业集团有限公司工程周转金 5 亿元的长期应付款重分类到一年内到期的长期资产所致。
项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	变动幅度	变动原因
营业税金及附加	38,088,412.61	55,183,420.28	-30.98%	主要系子企业广东珠江稀土有限公司及鑫都矿业有限公司营业税金及附加比上年同期降低。
财务费用	175,588,256.04	115,981,793.21	51.39%	主要系借款增加及本期平均借款利率高于上年同期导致利息支出大幅增加所致。
资产减值损失	17,717,605.14	7,197,095.20	146.18%	主要系子公司赤峰中色锌业有限公司计提的存货跌价准备较上年增加所致。
投资收益	-28,730,411.36	23,831,152.00	-220.56%	参股子公司 Terramin Australia Limited 本期计提大额资产减值准备，导致公司对其按权益法核算确认的投资收益大幅减少。
营业利润	106,492,432.09	272,777,850.72	-60.96%	主要系本报告期内有色金属平均价格水平低于上年同期，导致主营业务毛利低于上年同期，而期间费

中国有色金属建设股份有限公司 2012 年半年度报告

				用高于上年，同时投资收益较上年大幅减少。
营业外收入	17,670,558.52	5,817,770.33	203.73%	主要系政府补助增加及子企业中国有色（沈阳）冶金机械有限公司固定资产处置收益增加所致。
营业外支出	2,003,668.20	3,178,300.96	-36.96%	主要系本报告期对外捐赠的减少。
利润总额	122,159,322.41	275,417,320.09	-55.65%	主要系本期营业利润大幅下降所致。
所得税费用	29,129,485.43	73,507,010.84	-60.37%	本报告期利润总额较上年同期大幅度降低。
归属于上市公司股东的净利润	69,567,796.80	128,753,839.24	-45.97%	主要系本报告期利润总额较上年同期大幅下降所致。
经营活动产生的现金流量净额	-796,923,672.10	-93,012,182.42	-756.79%	主要系本报告期内存货及预付账款增幅较大所致。
投资活动产生的现金流量净额	133,945,270.91	-214,515,665.48	162.44%	上年同期对外固定资产投资项目及股权投资较多所致。
筹资活动产生的现金流量净额	476,769,470.43	1,240,688,209.89	-61.57%	本报告期偿还借款额度及分配股比例度较上年同期大幅增加。