

中国有色金属建设股份有限公司

审 计 报 告



中天运会计师事务所有限公司

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

审计报告

中天运[2013]审字第 90001 号

中国有色金属建设股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国有色金属建设股份有限公司（以下简称中色股份公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2012 年度的利润表、合并利润表和股东权益变动表、合并股东权益变动表及现金流量表、合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中色股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价合并财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，中国有色金属建设股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中色股份公司 2012 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2012 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

中天运会计师事务所有限公司

中国·北京

二〇一三年四月十二日

中国注册会计师：刘红卫

中国注册会计师：凡 莉

资产负债表

2012年12月31日

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释		年末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：			—	—	—	—
货币资金	六（一）		1,869,311,468.09	774,383,400.82	1,513,015,108.33	771,712,165.94
交易性金融资产						
应收票据	六（二）		420,972,926.68	149,870,986.00	181,781,266.49	60,500,000.00
应收账款	六（三）	十七（一）	1,689,760,614.70	826,889,486.98	1,033,374,012.88	539,072,678.42
预付款项	六（四）		1,897,979,193.16	1,876,585,338.05	793,381,651.31	435,926,800.94
应收利息	六（五）		114,575.63			
应收股利				260,762,500.00		
其他应收款	六（六）	十七（二）	344,440,938.83	1,670,609,555.39	587,044,993.49	1,108,853,446.30
存货	六（七）		3,213,724,149.84	719,686,917.34	2,416,946,946.45	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			9,436,303,866.93	6,278,788,184.58	6,525,543,978.95	3,322,421,129.66
非流动资产：			—	—	—	—
可供出售金融资产	六（八）		4,975,300.00		5,556,800.00	
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	六（九）	十七（三）	1,016,582,601.11	2,212,255,685.89	1,231,232,828.02	2,042,927,014.24
投资性房地产	六（十）		528,184,527.34	527,252,979.58	536,460,986.55	533,484,925.11
固定资产	六（十一）		2,725,038,071.95	492,914,443.15	2,639,895,223.06	506,754,755.49
在建工程	六（十二）		227,875,183.10		138,647,784.58	
工程物资	六（十三）		1,298,218.12		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	六（十四）		1,208,652,949.07	4,785,803.02	1,153,395,870.54	5,137,034.19
开发支出	六（十四）		9,097,017.07			
商誉	六（十五）		9,302,569.90		9,607,021.75	
长期待摊费用	六（十六）		59,524,335.52		53,880,445.78	
递延所得税资产	六（十七）		276,844,772.03	148,403,708.87	176,325,725.25	94,113,154.04
其他非流动资产	六（十九）		93,453,725.07	34,367,718.04	71,922,507.32	21,980,919.04
非流动资产合计			6,160,829,270.28	3,419,980,338.55	6,023,133,976.22	3,204,397,802.11
资产总计			15,597,133,137.21	9,698,768,523.13	12,548,677,955.17	6,526,818,931.77

资产负债表(续)

2012年12月31日

编制单位:中国有色金属建设股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释		年末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:			—	—	—	—
短期借款	六(二十一)		3,353,330,644.15	2,660,330,644.15	2,396,916,600.00	1,480,000,000.00
交易性金融负债						
应付票据	六(二十二)		1,631,963,418.09	1,471,757,359.40	421,775,912.10	134,000,000.00
应付账款	六(二十三)		1,487,145,926.91	826,194,540.85	1,115,701,679.76	422,292,132.40
预收款项	六(二十四)		604,906,958.68	302,954,733.73	564,920,194.08	322,603,230.22
应付职工薪酬	六(二十五)		33,967,875.81	1,392,093.54	64,110,725.65	9,000,000.00
应交税费	六(二十六)		-111,897,669.11	-57,022,485.79	-73,068,665.57	-51,200,995.97
应付利息	六(二十七)		13,772,975.50	13,772,975.50	10,634,159.02	10,634,159.02
应付股利	六(二十八)		4,247,364.74		9,864.74	
其他应付款	六(二十九)		718,203,051.08	371,113,186.44	889,201,645.01	676,768,799.16
一年内到期的非流动负债	六(三十)		693,775,612.00	644,345,625.00	262,500,000.00	182,500,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			8,429,416,157.85	6,234,838,672.82	5,652,702,114.79	3,186,597,324.83
非流动负债:			—	—	—	—
长期借款	六(三十一)		957,174,551.72	902,391,300.72	420,158,251.00	315,375,000.00
应付债券						
长期应付款	六(三十二)		1,298,796,583.44	1,218,796,583.44	1,757,639,833.36	1,737,639,833.36
专项应付款						
预计负债	六(三十三)		7,992,113.61		7,244,813.12	
递延所得税负债	六(十七)		109,116,009.58		190,367,144.86	
其他非流动负债	六(三十四)		126,790,310.56		99,218,041.69	
非流动负债合计			2,499,869,568.91	2,121,187,884.16	2,474,628,084.03	2,053,014,833.36
负债合计			10,929,285,726.76	8,356,026,556.98	8,127,330,198.82	5,239,612,158.19
股东权益:			—	—	—	—
股本	六(三十五)		766,656,000.00	766,656,000.00	766,656,000.00	766,656,000.00
资本公积	六(三十六)		367,312,197.83	158,130,164.16	369,904,280.57	155,585,922.30
减:库存股						
专项储备	六(三十七)		38,992,192.01		28,896,210.64	
盈余公积	六(三十八)		220,436,443.87	220,436,443.87	207,499,587.61	207,499,587.61
未分配利润	六(三十九)		1,213,038,150.95	223,150,738.56	1,100,048,350.38	183,384,632.24
外币报表折算差额			-92,460,774.69	-25,631,380.44	-94,425,230.36	-25,919,368.57
归属于母公司股东权益合计			2,513,974,209.97	1,342,741,966.15	2,378,579,198.84	1,287,206,773.58
*少数股东权益			2,153,873,200.48		2,042,768,557.51	
股东权益合计			4,667,847,410.45	1,342,741,966.15	4,421,347,756.35	1,287,206,773.58
负债和股东权益总计			15,597,133,137.21	9,698,768,523.13	12,548,677,955.17	6,526,818,931.77

利 润 表

2012年度

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释		本年金额		上年金额	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	六（四十）	十七（四）	14,505,999,729.62	10,460,124,619.79	10,016,757,208.62	6,455,843,767.48
减：营业成本	六（四十）	十七（四）	13,249,781,343.51	10,159,236,952.77	8,528,629,865.00	6,127,067,884.94
营业税金及附加	六（四十一）		86,173,765.55	4,745,033.64	100,193,644.49	4,068,770.08
销售费用	六（四十二）		239,231,831.73	7,597,874.85	208,952,517.15	7,679,078.78
管理费用	六（四十三）		466,404,385.46	141,968,395.09	498,449,933.44	172,577,995.85
财务费用	六（四十四）		365,819,113.81	245,125,404.54	266,019,337.29	205,697,834.44
资产减值损失	六（四十六）		74,743,068.23	127,666,501.60	98,880,611.06	35,446,190.76
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）	六（四十五）	十七（五）	235,481,219.18	295,873,325.70	372,281,821.73	88,651,159.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-2,482,961.66	-39,040,570.21	62,943,829.45	15,200,520.68
二、营业利润			259,327,440.51	69,657,783.00	687,913,121.92	-8,042,827.44
加：营业外收入	六（四十七）		48,893,089.84	6,554,053.04	19,502,367.66	230,147.81
减：营业外支出	六（四十八）		11,775,458.25	66,467.36	7,230,928.66	1,107,809.25
其中：非流动资产处置损失			408,082.94	16,495.62	3,448,514.11	329,216.81
三、利润总额			296,445,072.10	76,145,368.68	700,184,560.92	-8,920,488.88
减：所得税费用	六（四十九）		70,922,966.58	-53,223,193.90	193,433,270.78	6,962,276.12
四、净利润			225,522,105.52	129,368,562.58	506,751,290.14	-15,882,765.00
其中：归属于母公司股东的净利润			202,592,256.83	129,368,562.58	393,289,296.38	-15,882,765.00
少数股东损益			22,929,848.69	-	113,461,993.76	-
五、每股收益：						
（一）基本每股收益			0.264	-	0.513	-
（二）稀释每股收益			0.264	-	0.513	-
六、其他综合收益	六（五十）		3,504,019.65	2,832,229.99	-53,908,659.82	6,570,215.51
七、综合收益总额			229,026,125.17	132,200,792.57	452,842,630.32	-9,312,549.49
归属于母公司股东的综合收益总额			207,517,221.48	132,200,792.57	369,169,073.26	-9,312,549.49
归属于少数股东的综合收益总额			21,508,903.69	-	83,673,557.06	-

现金流量表

2012年度

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释		本年金额		上年金额	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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			15,339,799,691.63	11,648,542,957.75	10,975,606,910.74	7,441,507,124.01
收到的税费返还			26,497,303.89	22,803,696.76	13,536,077.12	6,119,896.15
收到其他与经营活动有关的现金	六（五十一）		134,461,633.04	134,869,613.73	135,096,685.62	134,449,988.70
经营活动现金流入小计			15,500,758,628.56	11,806,216,268.24	11,124,239,673.48	7,582,077,008.86
购买商品、接受劳务支付的现金			15,127,202,318.00	12,132,290,064.85	9,868,658,047.91	7,280,073,873.05
支付给职工以及为职工支付的现金			624,164,609.55	96,188,838.26	582,533,370.42	110,600,251.33
支付的各项税费			510,793,689.81	34,835,996.95	509,622,382.26	36,398,459.41
支付其他与经营活动有关的现金	六（五十一）		376,645,826.63	872,571,173.81	477,439,744.71	750,489,177.02
经营活动现金流出小计			16,638,806,443.99	13,135,886,073.87	11,438,253,545.30	8,177,561,760.81
经营活动产生的现金流量净额			-1,138,047,815.43	-1,329,669,805.63	-314,013,871.82	-595,484,751.95
二、投资活动产生的现金流量：			—	—	—	—
收回投资收到的现金			436,119,911.96		112,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			37,044,432.43	78,259,034.98	5,506,454.79	107,086,427.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			527,719.00	380.00	3,026,277.06	1,831,648.66
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额						
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			626,692,063.39	78,259,414.98	120,532,731.85	108,918,076.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			351,659,012.26	23,306,387.90	284,221,770.95	14,895,961.16
投资支付的现金			29,204,904.17	65,704,904.17	352,059,549.60	290,060,196.76
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	六（五十一）		17,646,484.91			
投资活动现金流出小计			398,510,401.34	89,011,292.07	636,281,320.55	304,956,157.92
投资活动产生的现金流量净额			228,181,662.05	-10,751,877.09	-515,748,588.70	-196,038,081.55
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		277,631.64	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			147,000,000.00		277,631.64	
取得借款所收到的现金			5,158,369,766.25	3,917,369,766.25	3,539,475,521.12	2,604,558,921.12
发行债券收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金	六（五十一）		57,378,940.97	25,125,050.22	57,917,320.56	
筹资活动现金流入小计			5,362,748,707.22	3,942,494,816.47	3,597,670,473.32	2,604,558,921.12
偿还债务所支付的现金			3,550,196,539.95	2,202,500,000.00	2,019,682,859.33	1,267,058,921.12
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			484,911,183.72	365,954,558.57	343,442,205.71	211,760,124.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			55,875,190.98		95,321,742.19	
支付其他与筹资活动有关的现金	六（五十一）		15,830,948.09		50,844,065.74	2,191,774.86
筹资活动现金流出小计			4,050,938,671.76	2,568,454,558.57	2,413,969,130.78	1,481,010,819.99
筹资活动产生的现金流量净额			1,311,810,035.46	1,374,040,257.90	1,183,701,342.54	1,123,548,101.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-4,092,557.40	-5,815,318.04	-24,120,071.07	-23,641,927.62
五、现金及现金等价物净增加额			397,851,324.68	27,803,257.14	329,818,810.95	308,383,340.01
加：期初现金及现金等价物余额			1,347,623,326.47	725,647,974.17	1,017,804,515.52	417,264,634.16
六、期末现金及现金等价物余额			1,745,474,651.15	753,451,231.31	1,347,623,326.47	725,647,974.17

合并股东权益变动表

2012年度

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	本 年 金 额									
		归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	1	766,656,000.00	369,904,280.57		28,896,210.64	207,499,587.61	1,100,048,350.38	-94,425,230.36	2,378,579,198.84	2,042,768,557.51	4,421,347,756.35
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年初余额	5	766,656,000.00	369,904,280.57		28,896,210.64	207,499,587.61	1,100,048,350.38	-94,425,230.36	2,378,579,198.84	2,042,768,557.51	4,421,347,756.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		-2,592,082.74		10,095,981.37	12,936,856.26	112,989,800.57	1,964,455.67	135,395,011.13	111,104,642.97	246,499,654.10
（一）净利润	7						202,592,256.83		202,592,256.83	22,929,848.69	225,522,105.52
（二）其他综合收益	8		2,960,508.98					1,964,455.67	4,924,964.65	-1,420,945.00	3,504,019.65
上述（一）和（二）小计	9		2,960,508.98				202,592,256.83	1,964,455.67	207,517,221.48	21,508,903.69	229,026,125.17
（三）股东投入和减少资本	10		-4,950,754.13						-4,950,754.13	151,950,754.13	147,000,000.00
1. 股东投入资本	11									147,000,000.00	147,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	12										
3. 其他	13		-4,950,754.13						-4,950,754.13	4,950,754.13	
（四）利润分配	14					12,936,856.26	-89,602,456.26		-76,665,600.00	-70,187,565.17	-146,853,165.17
1. 提取盈余公积	15					12,936,856.26	-12,936,856.26				
2. 对股东的分配	16						-76,665,600.00		-76,665,600.00	-70,187,565.17	-146,853,165.17
3. 其他	17										
（五）股东权益内部结转	18										
1. 资本公积转增股本	19									—	
2. 盈余公积转增股本	20									—	
3. 盈余公积弥补亏损	21									—	
4. 其他	22										
（六）专项储备提取和使用	23				10,095,981.37				10,095,981.37	7,826,114.82	17,922,096.19
1. 提取专项储备	24				24,106,056.10				24,106,056.10	18,897,168.12	43,003,224.22
2. 使用专项储备	25				-14,010,074.73				-14,010,074.73	-11,071,053.30	-25,081,128.03
（七）其他	26		-601,837.59						-601,837.59	6,435.50	-595,402.09
四、本年年末余额	27	766,656,000.00	367,312,197.83		38,992,192.01	220,436,443.87	1,213,038,150.95	-92,460,774.69	2,513,974,209.97	2,153,873,200.48	4,667,847,410.45

合并股东权益变动表（续）

2012年度

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额									少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								小计		
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	638,880,000.00	342,044,475.30		18,089,977.27	207,499,587.61	853,946,883.68	-72,118,845.05	1,988,342,078.81	2,073,064,169.85	4,061,406,248.66	
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	342,044,475.30		18,089,977.27	207,499,587.61	853,946,883.68	-72,118,845.05	1,988,342,078.81	2,073,064,169.85	4,061,406,248.66	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	127,776,000.00	27,859,805.27		10,806,233.37		246,101,466.70	-22,306,385.31	390,237,120.03	-30,295,612.34	359,941,507.69	
（一）净利润	—	—	—	—	—	393,289,296.38	—	393,289,296.38	113,461,993.76	506,751,290.14	
（二）其他综合收益		-1,813,837.81					-22,306,385.31	-24,120,223.12	-29,788,436.70	-53,908,659.82	
上述（一）和（二）小计		-1,813,837.81				393,289,296.38	-22,306,385.31	369,169,073.26	83,673,557.06	452,842,630.32	
（三）股东投入和减少资本		31,277,644.43						31,277,644.43	-28,972,681.64	2,304,962.79	
1. 股东投入资本		31,277,644.43	—	—	—	—	—	31,277,644.43	-28,972,681.64	2,304,962.79	
2. 股份支付计入股东权益的金额			—	—	—	—	—				
3. 其他											
（四）利润分配	127,776,000.00					-147,187,829.68		-19,411,829.68	-95,321,742.19	-114,733,571.87	
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配	—	—	—	—	—	-19,166,400.00	—	-19,166,400.00	-95,321,742.19	-114,488,142.19	
3. 其他	127,776,000.00					-128,021,429.68		-245,429.68		-245,429.68	
（五）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本			—	—	—	—	—		—		
2. 盈余公积转增股本		—	—	—	—	—	—		—		
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—		—		
4. 其他											
（六）专项储备提取和使用				10,806,233.37				10,806,233.37	10,325,254.43	21,131,487.80	
1. 提取专项储备	—	—	—	12,647,808.87	—	—	—	12,647,808.87	12,033,858.43	24,681,667.30	
2. 使用专项储备	—	—	—	-1,841,575.50	—	—	—	-1,841,575.50	-1,708,604.00	-3,550,179.50	
（七）其他		-1,604,001.35						-1,604,001.35		-1,604,001.35	
四、本年年末余额	766,656,000.00	369,904,280.57		28,896,210.64	207,499,587.61	1,100,048,350.38	-94,425,230.36	2,378,579,198.84	2,042,768,557.51	4,421,347,756.35	

母公司股东权益变动表

2012年度

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,544,241.86			12,936,856.26	39,766,106.32	287,988.13	55,535,192.57
（一）净利润	—	—	—	—	—	129,368,562.58	—	129,368,562.58
（二）其他综合收益		2,544,241.86					287,988.13	2,832,229.99
上述（一）和（二）小计		2,544,241.86				129,368,562.58	287,988.13	132,200,792.57
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本			—	—	—	—	—	
2. 股份支付计入股东权益的金额			—	—	—	—	—	
3. 其他								
（四）利润分配					12,936,856.26	-89,602,456.26		-76,665,600.00
1. 提取盈余公积					12,936,856.26	-12,936,856.26		
2. 对股东的分配	—	—	—	—	—	-76,665,600.00	—	-76,665,600.00
3. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本			—	—	—	—	—	
2. 盈余公积转增股本		—	—	—	—	—	—	
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	
4. 其他								
（六）专项储备提取和使用	—	—	—		—	—	—	
1. 提取专项储备	—	—	—		—	—	—	
2. 使用专项储备	—	—	—		—	—	—	
（七）其他								
四、本年年末余额	766,656,000.00	158,130,164.16			220,436,443.87	223,150,738.56	-25,631,380.44	1,342,741,966.15

母公司股东权益变动表（续）

2012年度

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额					股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	
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	
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	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、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本	—	—	—	—	—	—
2. 股份支付计入股东权益的金额	—	—	—	—	—	—
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. 对股东的分配	—	—	—	-19,166,400.00	—	-19,166,400.00
3. 其他	127,776,000.00			-127,776,000.00		
（五）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增股本	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—
4. 其他						
（六）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—
1. 提取专项储备	—	—	—	—	—	—
2. 使用专项储备	—	—	—	—	—	—
（七）其他						
四、本年年末余额	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

中国有色金属建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年 12 月 31 日

一、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 100000000001269，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、老挝等国家和地区设立代表处。

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）。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础度

本公司财务报表及附注系根据财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南进行编制。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注符合财政部 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。

（三）会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）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。

（五）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；企业会计准则规定或允许采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，分别采用恰当的计量属性。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，该项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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，该项企业合并按购买法进行会计核算。

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。初始确认后的商誉，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。

（七）合并财务报表编制方法

1. 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：

- 1) 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；

- 2) 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;
- 3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员;
- 4) 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。

2. 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。

(八) 外币业务的核算方法及折算说明

1. 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:

1) 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。

2) 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. 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。

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

2) 利润表中的收入和费用项目, 采用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。

3) 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。

(九) 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存款。

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。

（十）金融工具的核算方法

1. 金融工具的分类

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。

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

1) 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。

2) 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。

3) 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。

4) 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。

5) 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。

3. 金融资产的计量

1) 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。

2) 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。

4. 金融资产减值

1) 资产负债表日, 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。

2) 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。

3) 应收款项减值损失的计量:

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。

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账款, 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, 具体计提比例如下:

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

4) 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。

5. 金融资产和金融负债利得及损失的计量基础

1) 在持有交易性金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。

2) 资产负债表日，将交易性金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，将其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

3) 持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认投资收益。

4) 可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置可供出售金融资产时，按照取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额确认投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，确认为投资损益。

（十一）存货

1. 存货分类：

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. 存货取得和发出的计价方法：

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法或个别计价法计价。

3. 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

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，企业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。

（十二）长期股权投资

长期股权投资包括：

- 1) 本公司持有的能够对被投资单位实施控制的权益性投资，即对子公司投资；
- 2) 本公司持有的能够与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制的权益性投资，即对合营企业投资；
- 3) 本公司持有的能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资，即对联营企业投资；
- 4) 本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

1. 长期股权投资的投资成本的确定原则

1) 同一控制下的企业合并形成的长期股权投资

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。

2) 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

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。

3) 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. 长期股权投资的核算方法

1) 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。

2) 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。

（十三）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，其折旧或摊销比照后述“固定资产”、“无形资产”相应政策。

(十四) 固定资产

1. 固定资产标准

本公司固定资产指为生产商品、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。

2. 固定资产的计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。购买固定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，固定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。

2) 自行建造的固定资产，自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值。

3) 投资者投入固定资产的成本，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。

4) 融资租入的固定资产，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。

5) 盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

6) 固定资产的更新改造等后续支出，同时满足下列条件时：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业、该固定资产的成本能够可靠地计量，计入固定资产成本；如有被替换的部分，扣除其账面价值。不满足上述条件时，在发生时计入管理费用或销售费用。

3. 固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率（%）确定的折旧年限和预计净残值率如下：

固定资产的类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
一、房屋及建筑物	10-40	3	9.7-2.425
二、机器设备	10-20	3	9.7-4.85
三、运输设备	3-20	3	32.33-4.85
四、办公设备	3-8	3	32.33-12.13

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。

（十五）在建工程

1. 本公司在建工程按实际成本计价。

2. 在建工程结转为固定资产的时点：

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。

（十六）无形资产

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

1) 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。

2) 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。

3) 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. 无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则:

1) 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;

2) 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;

3) 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;

4) 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。

3. 无形资产的摊销:

使用寿命有限的无形资产, 在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销, 无形资产的摊销一般计入当期损益, 但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的, 其资产摊销金额计入相关资产价值。

本公司每年末对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 则改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 则估计其使用寿命并采用恰当方法进行摊销。

报告期末, 如果预计某项无形资产已不能为本公司带来未来经济利益的, 将该项无形资产全部转入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

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。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款利息费用及辅助费用和占用一般借款的利息费用、折价或溢价的摊销、以及外币专门借款汇兑差额, 在同时满足下述条件时, 予以资本化, 计入相关资产

成本：

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

一般借款发生的辅助费用，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

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：

1) 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。

2) 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. 借款费用资本化金额的计量

1) 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。

2) 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)

3) 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。

4) 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。

(十九) 职工薪酬

应付职工薪酬指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生

育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；其他职工薪酬，计入当期损益。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，在职工提供服务的会计期间，根据工资总额的一定比例计算；工会经费是根据国家相关规定，在职工提供服务的会计期间，按照工资总额的一定比例计提。具体比例如下：

项 目	比 例（%）
医疗保险费	10.00
养老保险费	20.00
失业保险费	1.00
工伤保险费	0.20
生育保险费	0.80
住房公积金	12.00
工会经费	2.00

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

A. 企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。该计划或建议包括拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间。

B. 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

（二十）股份支付

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。

（二十一）预计负债

1. 确认

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. 计量

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。

（二十二）收入

1. 销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 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；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 5) 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。

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。

企业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. 提供劳务

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：

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

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：

1) 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；

2) 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。

3. 让渡资产使用权

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：

- 1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 收入的金额能够可靠地计量。

（二十三）建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。本公司确定合同完工进度的方法为：累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

在资产负债表日，本公司按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。本公司当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（二十四）租赁

1. 租赁分类

1) 融资租赁：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

2) 经营租赁：融资租赁以外的其他租赁。

2. 融资租赁

符合下列一项或数项标准的，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。

1) 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。

2) 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。

3. 经营租赁

1) 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。

2) 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。

4. 售后回租

根据交易实质，本公司将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。

售后租回交易认定为融资租赁的，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。

售后租回交易认定为经营租赁的，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。

（二十五）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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。

（二十六）资产减值

1. 减值测试

资产负债表日，本公司对未划分为金融资产的长期股权投资、固定资产、无形资产、在建工程、以成本计量的投资性房地产等是否存在可能发生减值的迹象进行判断。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- A. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- B. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- C. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- D. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- E. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- F. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- G. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

2. 资产减值损失的确定

如果有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。可收回金额的计量结

果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，则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。

难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定资产组或资产组组合的可收回金额，资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，再按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

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。

本公司一般按照地区划分资产组。

3. 后续处理

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间相应做出调整，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）。

确认的资产减值损失在该项资产处置之前不予转回。

（二十七）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。

1. 确认

1) 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。

2) 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：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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。

2. 计量

1) 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。

2) 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：

A. 企业合并；

B. 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。

3) 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。

（二十八）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。

（二十九）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。

（三十）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：

1. 有色金属采选和冶炼分部；
2. 工程承包分部；
3. 设备制造分部；
4. 贸易分部；
5. 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。

（三十一）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。

三、会计政策和会计估计变更和前期差错更正及其他事项调整

（一）会计政策变更

报告期内，本公司未发生会计政策变更。

（二）会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更。

（三）前期差错更正

本公司之子公司赤峰中色白音诺尔矿业有限公司根据当地税务部门的批复，2011 年度应当享受西部大开发优惠政策，由此更正 2011 年度应缴纳的企业所得税，调整减少多计缴企业所得税 18,445,054.22 元。本公司对该项前期会计差错更正进行了追溯调整，相应调整公司的所有者权益，其中：增加 2011 年 12 月 31 日未分配利润 9,648,607.86 元，少数股东权益 8,796,446.36 元，减少 2011 年 12 月 31 日应交税费 18,445,054.22

元；上述事项增加 2011 年度净利润 18,445,054.22 元，其中：归属于母公司的净利润 9,648,607.86 元，少数股东损益 8,796,446.36 元。

四、税项

（一）增值税

按应税收入的 17%、13%或 10%税率计算销项税，并按抵扣进项税后的余额缴纳。

（二）营业税

按营业额的 3%或 5%税率计缴。

（三）资源税

按照应税产品的课税数量或金额和规定的单位税额或税率计算缴纳。

（四）城市维护建设税

按应交流转税额的 5%或 7%计缴。

（五）教育费附加

按应交流转税额的 3%或 5%计缴。

（六）房产税

按房产价值扣除 10%-30%为基数，税率为 1.2%。

（七）土地使用税

按照土地等级计算缴纳土地使用税。

（八）企业所得税

本公司法定税率为 25%，境外所得按分国不分项原则计算抵扣。

子公司中国有色（沈阳）泵业有限公司根据沈开国税备字[2012]X04020 号文件被评定为高新技术企业，按照有关税收优惠政策，按 15%的优惠税率征收企业所得税。

子公司赤峰中色白音诺尔矿业有限公司自 2009 年度开始享受西部大开发所得税优惠政策，报告期税率为 15%。

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%。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
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	物业管理	110.00 万元	110.00 万元	
北京中色建设机电设备有限公司	控股子公司	北京市	冶金设备、材料经销	1,400.00 万元	800.00 万元	
鑫都矿业有限公司	控股子公司	蒙古国	采矿、加工进出口业务	10.00 万美元	5.10 万美元	
赤峰中色锌业有限公司	控股子公司	内蒙古赤峰市	有色金属投资、开发、销售	190,800.00 万元	99,800.00 万元	
北京中色金属资源有限公司	控股子公司	北京市	项目投资管理、销售金属材料、矿产品	1,100.00 万元	723.59 万元	
中色国际氧化铝开发有限公司	控股子公司	北京市	技术开发、技术、货物及代理进出口	5,000.00 万元	2,276.00 万元	
赤峰中色库博红焊锌业有限公司	控股子公司	内蒙古赤峰市	有色金属及副产品的生产加工销售	17,000.00 万元	10,540.00 万元	
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	承包工程所需的设备、材料的出口、一般贸易	100.00 万元	100.00 万元	
中色南方稀土(新丰)有限公司	全资子公司	广东省新丰县	稀土矿加工、生产	30,000.00 万元	9,000.00 万元	
鑫都货运有限公司	控股子公司	蒙古国	货物运输	1.00 万美元	0.51 万美元	
中色湄公矿业有限公司	控股子公司	老挝国	铝土矿普查和勘探	100.00 万美元	100.00 万美元	
中国有色(沈阳)泵业有限公司	控股子公司	辽宁省沈阳市	隔膜泵设计研发、制造、销售	15,000.00 万元	15,000.00 万元	
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	铅锌采选、销售	5,000.00 万元	5,000.00 万元	
蒙古工业建筑有限责任公司	控股子公司	蒙古国	矿产普查和勘探	14.30 万美元	10.01 万美元	
中澳资源(老挝)香港有限公司	控股子公司	香港	铝土矿普查和勘探	1.00 万港元	0.51 万港元	
中色稀土有限公司	控股子公司	广东省广州市	稀土矿及其他金属产品经销	100,000.00 万元	15,300.00 万元	

(续上表)

子公司全称	持股比例%		表决权比例%		是否合并报表	少数股东权益年末余额	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
	直接(%)	间接(%)	直接(%)	间接(%)			
北京市中色安厦物业管理有限责任公司	72.73	27.27	72.73	27.27	是		
北京中色建设机电设备有限公司	57.14		57.14		是	10,657,239.61	
鑫都矿业有限公司	50.00		50.00		是	225,896,662.96	
赤峰中色锌业有限公司	52.31		52.31		是	1,608,617,230.64	-52,065,981.28
北京中色金属资源有限公司	72.73		72.73		是	1,886,818.57	-44,652.08

中色国际氧化铝开发有限公司	45.00		45.00		是	24,577,742.19	-736,700.00
赤峰中色库博红焊锌业有限公司		62.00		62.00	是		
中国有色金属(二连浩特)有限公司	100.00		100.00		是		
中色南方稀土(新丰)有限公司	100.00		100.00		是		
鑫都货运有限公司		51.00		51.00	是		
中色涓公矿业有限公司		100.00		100.00	是		
中国有色(沈阳)泵业有限公司	96.00	4.00	96.00	4.00	是	748,064.32	
赤峰中色白音诺尔矿业有限公司		100.00		100.00	是		
蒙古工业建筑有限责任公司	70.00		70.00		是	9,453.03	-168,909.28
中澳资源(老挝)香港有限公司		51.00		51.00	是		
中色稀土有限公司	51.00		51.00		是	149,052,803.05	

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
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	设备及配件制造	28,336.93 万元	11,312.41 万元	
凯丰资源控股有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	有色金属资源开发	80.00 万美元	12,485.61 万元	
中澳资源(老挝)控股有限公司	控股子公司	老挝国	有色金属资源开发	97.50 万美元	9.945 万美元	

(续上表)

子公司全称	持股比例%		表决权比例%		是否合并报表	少数股东权益年末余额	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
	直接(%)	间接(%)	直接(%)	间接(%)			
中国有色(沈阳)冶金机械有限公司	51.90		51.90		是	83,402,231.44	-24,089,654.13
凯丰资源控股有限公司	100.00		100.00		是	-7,135,661.95	-1,379,350.27
中澳资源(老挝)控股有限公司		51.00		51.00	是		

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
广东珠江稀土有限公司	控股子公司	广东省广州市	稀土产品生产	9,058.51 万元	6,719.84 万元	
赤峰红焊锌冶炼有限责任公司	控股子公司	内蒙古赤峰市	锌锭、硫酸及其他有色金属生产、加工等	33,507.30 万元	13,134.90 万元	
赤峰库博红焊锌业有限公司	控股子公司	内蒙古赤峰市	有色金属的生产、加工	15,400.00 万元	13,517.71 万元	

赤峰红烨投资有限公司	全资子公司	内蒙古赤峰市	投资经营与管理、咨询	1,000.00 万元	1,000.00 万元	
------------	-------	--------	------------	-------------	-------------	--

(续上表)

子公司全称	持股比例%		表决权比例%		是否合并报表	少数股东权益年末余额	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
	直接 (%)	间接 (%)	直接 (%)	间接 (%)			
广东珠江稀土有限公司	71.75		71.75		是	56,160,616.60	-9,923,979.21
赤峰红烨锌冶炼有限责任公司		42.61		42.61	是		
赤峰库博红烨锌业有限公司		62.00		62.00	是		
赤峰红烨投资有限公司	100.00		100.00		是		

(二) 合并范围发生变更的说明

本报告期内新设子公司中色稀土有限公司，该公司注册地址为广州市黄埔区丰乐北路横路 18 号大院 35 栋，注册资本为人民币 10 亿元，本公司持股 51%。

本报告期内原子公司中美网络咨询有限公司进入清算期，不再纳入合并范围。

(三) 本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体**1. 本年新纳入合并范围的子公司**

名称	年末净资产金额	本年净利润
中色稀土有限公司	293,328,317.07	-6,671,682.93

2. 本年不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产金额	年初至处置日净利润
中美网络咨询有限公司	-21,451.68	

(四) 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年末美元兑换人民币的汇率 6.2855 折算；利润表：按 2012 年美元兑换人民币的年均汇率 6.3125 折算。

六、合并财务报表主要项目注释

以下金额单位除特别指明外，均指人民币元。

(一) 货币资金

项目	年末数			年初数		
	原币	汇率	记账本位币	原币	汇率	记账本位币
库存现金			3,360,743.80			2,433,138.38

其中：人民币	201,663.22		201,663.22	514,206.57		514,206.57
美元	408,442.21	6.2855	2,567,263.51	254,165.39	6.3009	1,601,470.68
其他外币			591,817.07			317,461.13
银行存款			1,737,977,915.61			1,341,095,820.93
其中：人民币	1,483,425,746.01		1,483,425,746.01	922,632,016.05		922,632,016.05
美元	32,199,996.50	6.2855	202,393,077.98	45,266,430.32	6.3009	285,219,250.83
欧元	4,404,972.34	8.3176	36,638,797.93	14,849,418.40	8.1625	121,208,377.68
其他外币			15,520,293.69			12,036,176.37
其他货币资金			127,972,808.68			169,486,149.02
其中：人民币	114,086,619.87		114,086,619.87	163,599,329.68		163,599,329.68
美元	502,137.81	6.2855	3,156,187.21	922,919.77	6.3009	5,815,225.18
欧元	1,290,035.78	8.3176	10,730,001.60			
其他外币						71,594.16
合计			1,869,311,468.09			1,513,015,108.33

说明：

1. 报告期末，存放在境外的货币资金共计折合 23,637,191.38 美元；
2. 报告期末，其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金 87,624,747.43 元，保函保证金 36,212,069.51 元。

(二) 应收票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	300,972,926.68	181,781,266.49
商业承兑汇票	120,000,000.00	
合 计	420,972,926.68	181,781,266.49

说明：

年末应收票据中，将于下一会计期间到期的金额为 420,972,926.68 元。

年末用于质押的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合 计			50,333,000.00	
其中：1、陕西有色榆林新材料有限责任公司	2012.10.30	2013.04.30	6,732,000.00	
2、江苏瑞明钢材集团有限公司	2012.11.12	2013.04.14	4,411,000.00	
3、陕西有色榆林新材料有限责任公司	2012.07.03	2013.01.03	4,050,000.00	

4、常州乘春金属材料有限公司	2012.10.22	2013.04.22	4,000,000.00	
5、内蒙古包钢钢联股份有限公司	2012.09.03	2013.03.03	3,000,000.00	

年末已经背书给他方但尚未到期的票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计			710,811,077.85	
上海强炼物流配送有限公司	2012.07.27	2013.01.27	28,100,000.00	
首钢凯西钢铁有限公司	2012.07.17	2013.01.17	20,000,000.00	
合肥美的制冷产品销售有限公司	2012.08.28	2013.02.28	20,000,000.00	
格力电器（合肥）有限公司	2012.07.13	2013.01.13	11,770,986.00	
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	2012.07.03	2013.01.03	10,000,000.00	

(三) 应收账款

类 型	年末数				年初数			
	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	23,487,637.36	1.29	23,487,637.36	18.73	23,545,184.03	2.05	23,545,184.03	20.71
按组合计提坏账准备的应收账款	1,735,956,064.55	95.64	46,195,449.85	36.83	1,077,439,863.63	93.93	44,065,850.75	38.76
其中：账龄分析法组合	1,735,956,064.55	95.64	46,195,449.85	36.83	1,077,439,863.63	93.93	44,065,850.75	38.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	55,731,592.56	3.07	55,731,592.56	44.44	46,091,389.98	4.02	46,091,389.98	40.53
合 计	1,815,175,294.47	100.00	125,414,679.77	100.00	1,147,076,437.64	100.00	113,702,424.76	100.00

说明：年末较年初数增加 656,386,601.82 元，增幅 63.52%，主要原因系本报告期公司贸易业务及锌产品产销规模扩大所致。

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,434,626,469.09	82.64		739,355,489.87	68.62	
1-2 年	140,361,048.73	8.09	4,210,831.46	178,604,456.10	16.58	5,358,133.69
2-3 年	67,791,376.38	3.91	6,779,137.64	89,135,733.51	8.27	8,913,573.35
3-4 年	45,448,705.78	2.62	13,634,611.74	12,237,800.61	1.14	3,671,340.19
4-5 年	11,466,816.50	0.66	3,440,044.95	14,651,941.21	1.36	4,395,582.37

5 年以上	36,261,648.07	2.08	18,130,824.06	43,454,442.33	4.03	21,727,221.15
合计	1,735,956,064.55	100.00	46,195,449.85	1,077,439,863.63	100.00	44,065,850.75

单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款

类别	账面余额	坏账准备	计提比例%	确定依据与原因
1 年以内				
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上	55,731,592.56	55,731,592.56	100.00	预计无法收回
合计	55,731,592.56	55,731,592.56	100.00	

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:

单位名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国有色矿业集团有限公司	5,911,260.41		473,165.00	
合计	5,911,260.41		473,165.00	

应收账款年末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款总额比例%
国储物资调节中心	客户	161,194,058.59	一年以内	8.88
荏平信发物资供应服务有限公司	客户	110,599,000.00	一年以内、一至三年	6.09
ZISCO	客户	64,801,459.58	一年以内	3.57
上海容远有色金属有限公司	客户	54,098,000.01	一年以内	2.98
Egypt Anode Block Co.(S.A.E)	客户	51,130,989.98	一年以内	2.82
合计		441,823,508.16		24.34

(四) 预付款项

账龄分析	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,824,509,294.53	96.13	714,271,074.90	90.03
1-2 年	34,328,303.08	1.81	30,641,698.19	3.86
2-3 年	4,998,318.84	0.26	5,919,281.67	0.75

3 年以上	34,143,276.71	1.80	42,549,596.55	5.36
合 计	1,897,979,193.16	100.00	793,381,651.31	100.00

说明:

1. 年末较年初数增加 1,104,597,541.85 元, 增幅 139.23%, 主要原因系本报告期公司贸易业务规模扩大, 相应预付款项增加所致。

2. 预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

预付账款年末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	未结算原因
浙江乐迪电子科技有限公司	供应商	664,501,488.94	一年以内	尚未供货
浙江阳明铜业有限公司	供应商	227,273,993.91	一年以内	尚未供货
东方宏达国际贸易有限公司	供应商	202,800,936.91	一年以内	尚未供货
昊悦控股有限公司	供应商	64,420,951.18	一年以内	尚未供货
上海容远有色金属有限公司	供应商	55,309,617.45	一年以内	尚未供货
合 计		1,214,306,988.39		

(五) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
应收七天通知存款利息	114,575.63	
合 计	114,575.63	

说明:

年末数较年初数增加 100%, 系七天通知存款利息未收所致。

(六) 其他应收款

类 型	年末数				年初数			
	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	197,461,805.69	46.95	5,270,000.00	6.93	243,665,350.86	37.25	5,270,000.00	7.86
按组合计提坏账准备的其他应收款	206,802,646.15	49.18	56,165,843.24	73.81	395,510,531.46	60.47	50,342,834.16	75.10
其中: 账龄分析法组合	206,802,646.15	49.18	56,165,843.24	73.81	395,510,531.46	60.47	50,342,834.16	75.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	16,272,092.76	3.87	14,659,762.53	19.26	14,906,113.78	2.28	11,424,168.45	17.04
合 计	420,536,544.60	100.00	76,095,605.77	100.00	654,081,996.10	100.00	67,037,002.61	100.00

说明:

年末数较年初数减少 242,604,054.66 元, 减幅 41.33%, 主要原因系应收赤峰市经济与信息化委员会款项减少, 以及上期汇出的对新设立子公司的投资款, 当期子公司已设立所致。

按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

项目	年末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	118,303,481.41	57.21		319,766,723.83	80.85	
1-2 年	14,728,302.61	7.12	1,472,830.26	5,199,453.49	1.31	519,945.34
2-3 年	4,121,618.80	1.99	1,236,485.64	2,382,312.91	0.60	714,693.90
3-4 年	1,806,419.37	0.87	903,209.69	6,695,755.06	1.69	3,347,877.59
4-5 年	5,736,471.79	2.77	2,868,235.89	11,375,696.67	2.88	5,687,845.71
5 年以上	62,106,352.17	30.04	49,685,081.76	50,090,589.50	12.67	40,072,471.62
合计	206,802,646.15	100.00	56,165,843.24	395,510,531.46	100.00	50,342,834.16

单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款

类别	账面余额	坏账准备	计提比例%	确定依据与原因
1 年以内				
1-2 年				
2-3 年	1,599,398.96			
3-4 年	3,666.27			
4-5 年	9,265.00			
5 年以上	14,659,762.53	14,659,762.53	100.00	预计无法收回
合计	16,272,092.76	14,659,762.53		

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

单位名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
万向资源有限公司	7,704,904.17			
合计	7,704,904.17			

其他应收款年末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占其他应收款总额比例%
赤峰市经济和信息化委员会	子公司的参股股东	175,339,805.69	五年以上	41.69

应收出口退税款	非关联方	33,902,964.39	一年以内	8.06
内蒙古自治区基本建设咨询投资有限公司	子公司的参股股东	16,852,000.00	一年以内、二至三年、 四至五年	4.01
万向资源有限公司	本公司第二大股东	7,704,904.17	一年以内	1.83
内蒙古鑫旺再生资源有限公司	非关联方	5,850,000.00	一年以内、一至二年	1.39
合 计		239,649,674.25		56.98

(七) 存货

类 别	年末数			年初数		
	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	705,242,577.00	2,991,733.29	702,250,843.71	565,955,782.03	16,119,174.32	549,836,607.71
自制半成品及在产品	901,817,091.64	5,308,531.17	896,508,560.47	724,706,045.14	30,485,271.87	694,220,773.27
库存商品	1,733,626,541.75	121,485,874.75	1,612,140,667.00	1,224,582,999.67	61,212,360.57	1,163,370,639.10
周转材料	1,546,537.40		1,546,537.40	1,326,657.74		1,326,657.74
其他	1,277,541.26		1,277,541.26	8,192,268.63		8,192,268.63
合 计	3,343,510,289.05	129,786,139.21	3,213,724,149.84	2,524,763,753.21	107,816,806.76	2,416,946,946.45

存货跌价准备

类 别	年初余额	本年增加额	本年减少额			年末余额
			转回	转销	其他减少	
原材料	16,119,174.32	2,438,929.14	15,566,370.17			2,991,733.29
自制半成品及在产品	30,485,271.87	43,539.23	25,220,279.93			5,308,531.17
库存商品	61,212,360.57	94,456,853.08	2,493,586.96	31,689,751.94		121,485,874.75
周转材料						
其他						
合 计	107,816,806.76	96,939,321.45	43,280,237.06	31,689,751.94		129,786,139.21

存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例%
原材料	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	价格回升	2.22
自制半成品及在产品	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	价格回升	2.81
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	0.15

说明：

1. 年末较年初数增加 796,777,203.39 元，增幅 32.97%，主要系本报告期公司贸易业务规模及锌产品产销规模扩大导致年末存货增加所致。

2. 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 AM、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。

（八）可供出售金融资产

类别	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	4,975,300.00	5,556,800.00
合计	4,975,300.00	5,556,800.00

（九）长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	本年变动额	年末余额
盛达矿业股份有限公司	权益法	404,357,442.32	414,144,353.73	-182,892,694.45	231,251,659.28
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
赤峰山金银铅有限公司	成本法	130,197,944.00	130,197,944.00		130,197,944.00
Terramin Australia Limited	权益法	128,424,592.10	98,845,312.68	-73,660,834.57	25,184,478.11
中国瑞林工程技术有限公司	权益法	29,280,000.00	98,010,268.58	29,638,807.08	127,649,075.66
东北大学设计研究院（有限公司）	权益法	47,400,000.00	50,020,056.07	2,350,699.14	52,370,755.21
香港榆祺达铝业有限公司	成本法	37,071,690.16	35,270,359.90	-86,204.11	35,184,155.79
菲律宾建金发展公司	成本法	19,756,386.00	19,756,386.00		19,756,386.00
联合产权交易所	权益法	2,000,000.00	645,256.41		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
沈阳嘉诚实业公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
内蒙古白音诺尔矿业有限责任公司	成本法	278,147.06	278,147.06		278,147.06
沈阳诺诚商务咨询有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
中美网络资讯公司	成本法	27,821,980.30		27,821,980.30	27,821,980.30
包头稀土产品交易所有限公司	权益法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
合计		1,223,298,181.94	1,232,423,518.38	-186,828,246.61	1,045,595,271.77

（续上表）

被投资单位名称	持股比例%	表决权比例%	减值准备年末余额	本年计提减值准备	本年现金红利
盛达矿业股份有限公司	5.77	5.77			25,741,587.84
民生人寿保险股份有限公司	6.17	6.17			
赤峰山金银铅有限公司	68.42	20.00			
Terramin Australia Limited	5.26	5.26			
中国瑞林工程技术有限公司	23.00	23.00			5,175,000.00
东北大学设计研究院（有限公司）	20.00	20.00			
香港榆祺达铝业有限公司	35.00	35.00			
菲律宾建金发展公司	40.00	40.00			7,146,260.31
联合产权交易所	29.41	29.41	645,256.41		
厦门盛炯贸易有限公司	50.00	50.00	545,433.95		
沈阳嘉诚实业公司	85.72	未能参与经营决策			
内蒙古白音诺尔矿业有限责任公司	0.33	0.33			
沈阳诺诚商务咨询有限公司	50.00	未能参与经营决策			
中美网络资讯公司	70.00	进入清算期	27,821,980.30	27,821,980.30	
包头稀土产品交易所	8.33	8.33			
合 计			29,012,670.66	27,821,980.30	38,062,848.15

注：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，中美网络资讯公司进入清算期不再纳入合并范围，故对上述六家公司长期股权投资采用成本法核算。

（十）投资性房地产

本公司采用成本法计量

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	577,570,128.66	8,050,210.71	2,260,701.58	583,359,637.79
1. 房屋、建筑物	577,570,128.66	8,050,210.71	2,260,701.58	583,359,637.79
2. 土地使用权				
二、累计折旧（摊销）合计	41,109,142.11	14,383,742.74	317,774.40	55,175,110.45
1. 房屋、建筑物	41,109,142.11	14,383,742.74	317,774.40	55,175,110.45
2. 土地使用权				
三、减值准备				
1. 房屋、建筑物				

2. 土地使用权				
四、账面价值	536,460,986.55			528,184,527.34
1. 房屋、建筑物	536,460,986.55			528,184,527.34
2. 土地使用权				

说明：

年末投资性房地产抵押情况参见所有权受到限制的资产（附注六-二十）

（十一）固定资产

分类信息

项 目	年初余额	本年增加额		本年减少额	年末余额
一、原价合计	3,860,398,497.70	313,067,625.78		24,541,535.19	4,148,924,588.29
其中：土地资产	7,174,066.50				7,174,066.50
房屋、建筑物	2,190,167,116.72	203,488,051.08		6,867,426.87	2,386,787,740.93
机器设备	1,541,845,601.29	88,831,273.86		11,702,465.29	1,618,974,409.86
运输设备	82,222,293.79	12,953,707.81		3,193,077.51	91,982,924.09
办公设备	38,989,419.40	7,794,593.03		2,778,565.52	44,005,446.91
二、累计折旧		本年新增额	本年计提额		
其中：土地资产					
房屋、建筑物	442,421,695.68	85,622,855.90	85,622,855.90	2,266,473.84	525,778,077.74
机器设备	595,742,764.48	117,786,293.68	117,786,293.68	10,031,749.63	703,497,308.53
运输设备	51,961,353.29	12,169,196.30	12,169,196.30	2,294,599.06	61,835,950.53
办公设备	20,236,179.57	4,544,447.89	4,544,447.89	2,146,729.54	22,633,897.92
合计	1,110,361,993.02	220,122,793.77	220,122,793.77	16,739,552.07	1,313,745,234.72
三、减值准备合计	110,141,281.62				110,141,281.62
其中：土地资产					
房屋、建筑物	40,870,932.09				40,870,932.09
机器设备	67,552,403.31				67,552,403.31
运输设备	711,949.64				711,949.64
办公设备	1,005,996.58				1,005,996.58
四、账面价值合计	2,639,895,223.06				2,725,038,071.95
其中：土地资产	7,174,066.50				7,174,066.50

房屋、建筑物	1,706,874,488.95			1,820,138,731.10
机器设备	878,550,433.50			847,924,698.02
运输设备	29,548,990.86			29,435,023.92
办公设备	17,747,243.25			20,365,552.41

说明：

1. 本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 281,907,115.00 元；
2. 本年增加的累计折旧中，本年计提的折旧费用为 220,122,793.77 元；
3. 年末固定资产抵押情况参见所有权受到限制的资产（附注六-二十）。

暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋、建筑物	1,858,680.54	1,707,451.81		151,228.73	
生产设备	14,505,417.03	10,474,894.70		4,030,522.33	
运输工具	130,300.00	107,587.49		22,712.51	
办公设备及其他	173,051.42	167,859.87		5,191.55	

(十二) 在建工程

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
千吨冶炼项目-中色锌业	69,155,940.77		69,155,940.77	27,788,519.21		27,788,519.21
隔膜泵生产过程智能化技术改造项目-沈阳泵业	26,372,066.28		26,372,066.28	336,500.00		336,500.00
新厂区搬迁-沈阳冶金	21,753,248.10		21,753,248.10	1,130,359.55		1,130,359.55
隔膜泵项目-沈阳泵业	19,254,976.85		19,254,976.85	80,752,608.00		80,752,608.00
铅银渣回收项目-中色锌业	17,988,298.99		17,988,298.99	839,357.53		839,357.53
新办公楼、公寓楼-白矿	15,708,107.89		15,708,107.89	259,526.00		259,526.00
烟气脱硫项目-中色锌业	10,594,855.82		10,594,855.82			
铸造搬迁项目-沈阳冶金	7,062,842.63		7,062,842.63	8,751,797.93		8,751,797.93
技改项目-沈阳冶金	6,870,919.63		6,870,919.63	7,048,219.71		7,048,219.71
搬迁改造项目-沈阳冶金	4,687,988.32		4,687,988.32	3,718,838.29		3,718,838.29
国债项目-沈阳冶金	3,818,659.16		3,818,659.16	2,954,773.16		2,954,773.16
锌冶炼项目-中色锌业				863,706.28		863,706.28

综合回收二期项目-中色 锌业					332,133.54		332,133.54
其他工程	24,607,278.66		24,607,278.66		3,871,445.38		3,871,445.38
合 计	227,875,183.10		227,875,183.10		138,647,784.58		138,647,784.58

说明：年末较年初增加 89,227,398.52 元，增幅 64.36%，原因主要是本期投入中色锌业千吨冶炼项目、沈阳泵业隔膜泵生产过程智能化技术改造项目及沈阳冶金新厂区搬迁工程项目所致。

重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	工程投入占预算比例%	年初余额	本年增加	本年减少	其中：本年转增固定资产	年末余额	资金来源
合 计			138,647,784.58	378,261,832.71	289,034,434.19	281,907,115.00	227,875,183.10	
其中：								
千吨冶炼项目-中色锌业	202,265,900.00	53.25	27,788,519.21	57,592,644.22	16,225,222.66	16,225,222.66	69,155,940.77	自筹、借款
隔膜泵生产过程智能化技术改造项目-沈阳泵业	88,160,000.00	58.99	336,500.00	30,068,044.79	4,032,478.51	4,032,478.51	26,372,066.28	自筹
新厂区搬迁-沈阳冶金	1,413,967,000.00	1.54	1,130,359.55	20,622,888.55			21,753,248.10	自筹、借款
隔膜泵项目-沈阳泵业	437,030,000.00	97.50	80,752,608.00	27,622,914.43	89,120,545.58	85,420,510.94	19,254,976.85	自筹、借款
铅银渣回收项目-中色锌业	168,340,000.00	10.69	839,357.53	17,148,941.46			17,988,298.99	自筹
新办公楼、公寓楼-白矿	22,538,000.00	69.70	259,526.00	15,448,581.89			15,708,107.89	自筹、借款
烟气脱硫项目-中色锌业	17,200,000.00	61.60		10,594,855.82			10,594,855.82	自筹
铸造搬迁项目-沈阳冶金	15,799,257.15	44.70	8,751,797.93	14,511,787.55	16,200,742.85	16,200,742.85	7,062,842.63	自筹
技改项目-沈阳冶金	10,000,000.00	68.71	7,048,219.71	32,400.00	209,700.08		6,870,919.63	自筹
搬迁改造项目-沈阳冶金	23,250,000.00	20.16	3,718,838.29	969,150.03			4,687,988.32	自筹
国债项目-沈阳冶金	92,000,000.00	99.99	2,954,773.16	863,886.00			3,818,659.16	自筹、国债
锌冶炼项目-中色锌业	778,170,000.00	99.00	863,706.28	80,896,666.91	81,760,373.19	81,760,373.19		自筹、借款
综合回收二期项目-中色锌业	85,000,000.00	89.25	332,133.54	75,865,392.59	76,197,526.13	76,197,526.13		
其他工程			3,871,445.38	26,023,678.47	5,287,845.19	2,070,260.72	24,607,278.66	自筹

在建工程利息资本化情形

项目	本年利息资本化率%	本年利息资本化金额	利息资本化累计金额
合计		8,106,736.30	24,962,693.64
其中:			
综合回收二期项目-中色锌业	6.56	1,349,310.05	1,349,310.05
锌冶炼项目-中色锌业	6.56	2,439,858.30	6,858,506.82
隔膜泵项目-沈阳泵业			12,437,308.82
新厂区搬迁-沈阳冶金	6.15	3,308,908.13	3,308,908.13
千吨冶炼项目-中色锌业	6.56	743,507.22	743,507.22
新办公楼、公寓楼-白矿	6.56	265,152.60	265,152.60

(十三) 工程物资

类别	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
材料	2,940,952.58	10,740,851.12	12,783,128.31	898,675.39
设备	3,267,830.79	13,791,725.63	16,660,013.69	399,542.73
合计	6,208,783.37	24,532,576.75	29,443,142.00	1,298,218.12

说明:

年末较年初数减少 4,910,565.25 元, 减幅 79.09%, 主要是因为在建工程项目领用所致。

(十四) 无形资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价				
采矿权	735,658,300.00			735,658,300.00
土地使用权	663,516,258.38	109,531,705.64		773,047,964.02
房屋使用权	9,857,500.00			9,857,500.00
办公软件	3,963,071.78	1,232,983.67		5,196,055.45
其他	2,500,000.00	600,000.00		3,100,000.00
合计	1,415,495,130.16	111,364,689.31		1,526,859,819.47
二、累计摊销额				
采矿权	204,349,527.70	40,869,905.55		245,219,433.25
土地使用权	50,878,878.79	14,066,486.19		64,945,364.98
房屋使用权	4,811,360.62	328,583.28		5,139,943.90

办公软件	1,409,492.51	447,635.68		1,857,128.19
其他	650,000.00	395,000.08		1,045,000.08
合 计	262,099,259.62	56,107,610.78		318,206,870.40
三、减值准备				
采矿权				
土地使用权				
房屋使用权				
办公软件				
其他				
合 计				
四、账面价值				
采矿权	531,308,772.30			490,438,866.75
土地使用权	612,637,379.59			708,102,599.04
房屋使用权	5,046,139.38			4,717,556.10
办公软件	2,553,579.27			3,338,927.26
其他	1,850,000.00			2,054,999.92
合 计	1,153,395,870.54			1,208,652,949.07

说明：

1. 本年摊销额 56,107,610.78 元；
2. 年末无形资产抵押情况参见所有权受到限制的资产（附注六-二十）。

开发项目支出

类 别	年初余额	本年增加额	本年减少额		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
11YF026 模块化电解槽槽壳研发项目		163,717.12	163,717.12		
09YF11 大吨位强电流多功能机组研发项目		620,000.00	620,000.00		
12YF021 铸钢浇铸系统对位装置研发项目		6,594.84	6,594.84		
11YF009 水煤浆棒磨机研发项目		20,000.00	20,000.00		
12YF007 自动对位技术研发项目		1,603.38	1,603.38		
11YF013 冶炼炉用高熔点热率整体铸造冷却水套研发项目		749.86	749.86		

煤制油系统核发心设备高压隔膜泵的研发项目		257,193.32	257,193.32		
四缸单作用高压隔膜泵设计实验与研究		385,660.10	385,660.10		
隔膜泵在管道输送中选型项目		220,000.00	220,000.00		
陕煤长距离管道水煤浆输送大功率隔膜泵研制项目		9,097,017.07			9,097,017.07
银回收项目		2,600,000.00	2,600,000.00		
稀土提取新技术项目		278,553.62	278,553.62		
合 计		13,651,089.31	4,554,072.24		9,097,017.07

说明:

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例 66.64%。

(十五) 商誉

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
原价:				
中美网络咨讯公司	2,693,012.79		2,693,012.79	
北京中色金属资源有限公司	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	12,300,034.54		2,693,012.79	9,607,021.75
减值准备				
中美网络咨讯公司	2,693,012.79		2,693,012.79	
北京中色金属资源有限公司		304,451.85		304,451.85
北京中色建设机电设备有限公司				
中色国际氧化铝开发有限公司				
广东珠江稀土有限公司				
赤峰库博红烨锌业有限公司				
合 计	2,693,012.79	304,451.85	2,693,012.79	304,451.85
账面价值:				
中美网络咨讯公司				

北京中色金属资源有限公司	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

(十六) 长期待摊费用

项目	原始成本	年初余额	本年增加额	本年减少额	其中：本年 摊销额	年末余额	剩余摊 销(月)
环保改造支出	17,896,767.89		17,896,767.89	4,834,882.80	1,027,339.28	13,061,885.09	89
库博林东分厂触媒	1,408,189.24	350,066.61		350,066.61	350,066.61		
租入办公楼维修费	1,303,848.23	152,116.53		152,116.53	152,116.53		
矿山剥离支出	55,439,737.72	27,441,141.11		2,728,907.77	2,728,907.77	24,712,233.34	116
运输公路维护费	5,275,792.66	1,414,326.53		964,070.43	964,070.43	450,256.10	6
中色锌业触媒	3,326,400.82	2,655,395.43	1,452,991.46	2,449,804.77	2,449,804.77	1,658,582.12	20
厂区绿化	522,533.27		522,533.27	156,759.98	156,759.98	365,773.29	42
边坡治理	24,413,348.48	21,867,399.57	6,028,610.46	8,620,404.45	8,620,404.45	19,275,605.58	28
合计	109,586,618.31	53,880,445.78	25,900,903.08	20,257,013.34	16,449,469.82	59,524,335.52	

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

已确认递延所得税资产及可抵扣暂时性差异

类别	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值及相关折旧	106,113,930.86	436,760,824.39	93,904,889.01	375,619,555.99
结余工资及相应附加			5,289,837.52	21,159,349.98
预计负债-弃置费	1,167,900.10	7,786,000.64	1,811,203.27	7,244,813.08
辞退福利	1,020,695.54	6,804,636.96	1,841,250.76	7,365,003.04
可抵扣经营亏损	121,171,940.45	484,687,761.80	41,831,726.25	167,326,904.99
内部交易未实现利润	46,739,257.15	186,957,028.46	31,646,818.44	126,587,273.72
专项储备	631,047.93	2,941,945.93		
合计	276,844,772.03	1,125,938,198.18	176,325,725.25	705,302,900.80

已确认递延所得税负债及应纳税暂时性差异

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
长期资产评估增值	85,808,665.41	343,234,661.64	155,717,790.53	622,871,162.12
公允价值变动	943,554.06	3,774,216.25	1,088,929.06	4,355,716.25
固定资产弃置费用	14,740.11	98,267.41	36,850.27	147,401.09
债务重组收益	22,349,050.00	89,396,200.00	33,523,575.00	134,094,300.00
合 计	109,116,009.58	436,503,345.30	190,367,144.86	761,468,579.46

(十八) 资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加额		本年减少额			年末余额
		本年计提数	其他增加	转回数	转销数	其他减少	
坏账准备	180,739,427.37	20,779,531.99	43,832.81			52,506.63	201,510,285.54
存货跌价准备	107,816,806.76	96,939,321.45		43,280,237.06	31,689,751.94		129,786,139.21
长期股权投资减值准备	1,190,690.36		27,821,980.30				29,012,670.66
固定资产减值准备	110,141,281.62						110,141,281.62
商誉减值准备	2,693,012.79	304,451.85				2,693,012.79	304,451.85
合 计	402,581,218.90	118,023,305.29	27,865,813.11	43,280,237.06	31,689,751.94	2,745,519.42	470,754,828.88

(十九) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
采矿勘探开发支出	93,453,725.07	71,922,507.32
合 计	93,453,725.07	71,922,507.32

(二十) 所有权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限制的情形
用于担保的资产		
其中：货币资金	123,836,816.94	保证金
应收票据	50,333,000.00	质押借款
应收账款	52,318,750.00	保理借款
投资性房地产	518,250,018.43	抵押借款
固定资产	600,029,887.55	抵押借款

无形资产	296,153,074.64	抵押借款
其他原因造成所有权受到限制的资产		
合 计	1,640,921,547.56	

(二十一) 短期借款

类 别	年末余额	年初余额
信用借款	2,752,330,644.15	1,672,000,000.00
保证借款	115,000,000.00	413,000,000.00
抵押借款	341,000,000.00	291,000,000.00
质押借款	145,000,000.00	20,916,600.00
合 计	3,353,330,644.15	2,396,916,600.00

说明：

年末较年初增加 956,414,044.15 元，增幅 39.90%，主要系母公司当期流动资金借款增加所致。

(二十二) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,121,963,418.09	287,775,912.10
商业承兑汇票	510,000,000.00	134,000,000.00
合 计	1,631,963,418.09	421,775,912.10

说明：

年末应付票据均于下一会计年度内到期。

年末较年初增加 1,210,187,505.99 元，增幅 286.93%，主要系贸易业务规模扩大所致。

(二十三) 应付账款

1. 应付账款年末数为 1,487,145,926.91 元，较年初数 1,115,701,679.76 元增加 371,444,247.15 元，增幅为 33.29%，主要系母公司贸易规模扩大所致；

2. 年末账龄超过 1 年的应付账款金额为 240,096,593.07 元，主要为未支付工程项目尾款；

3. 年末应付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(二十四) 预收款项

1. 预收账款年末数为 604,906,958.68 元，较年初数 564,920,194.08 元增加 39,986,764.60 元，增幅为 7.08%，主要系本期贸易额增大所致；

2. 年末账龄超过 1 年的预收账款金额为 18,088,884.65 元，未结转收入的原因为：大型装备制造产品工艺复杂，生产周期较长；

3. 年末预收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(二十五) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加额	本年支付额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,980,107.65	418,026,523.78	443,942,069.94	64,561.49
二、职工福利费	9,124,098.50	22,087,990.13	22,087,990.13	9,124,098.50
三、社会保险费	9,069,340.76	105,746,142.01	112,113,736.58	2,701,746.19
其中：1.医疗保险费	807,092.31	26,931,090.74	27,621,528.45	116,654.60
2.基本养老保险费	8,081,718.11	66,114,652.39	71,774,604.78	2,421,765.72
3.年金缴费（补充养老保险）				
4.失业保险费	180,408.04	4,839,875.84	4,857,071.31	163,212.57
5.工伤保险费	39.90	6,099,707.11	6,099,716.11	30.90
6.生育保险费	82.40	1,760,815.93	1,760,815.93	82.40
四、住房公积金	226,510.00	26,227,991.80	25,822,164.80	632,337.00
五、工会经费和职工教育经费	12,345,665.70	11,905,974.83	8,353,514.71	15,898,125.82
六、非货币性福利		206,873.45	206,873.45	
七、因解除劳动关系给予的补偿	7,365,003.04	3,388,684.48	5,206,680.71	5,547,006.81
八、其他		11,138,692.87	11,138,692.87	
合 计	64,110,725.65	598,728,873.35	628,871,723.19	33,967,875.81

说明：

应付职工薪酬期末较期初减少 30,142,849.84 元，减幅 47.02%，系由于本期使用上期工资结余所致。职工福利费是子公司赤峰库博红烨锌业有限公司为外商投资企业提取的职工奖励及福利基金。

(二十六) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	-216,896,506.26	-177,448,315.46
营业税	1,183,682.40	440,186.91
资源税	3,270,825.44	103,482.04
企业所得税	65,388,158.42	68,633,347.54
城市维护建设税	1,223,096.63	731,671.66
房产税	268,467.41	265,096.19
土地使用税	630,541.49	377,100.36

个人所得税	5,418,475.86	8,778,070.47
教育费附加	978,323.04	620,543.03
矿产资源补偿费	22,617,402.01	21,855,260.19
其他税费	4,019,864.45	2,574,891.50
合 计	-111,897,669.11	-73,068,665.57

说明:

年末较年初数减少 38,829,003.54 元, 减幅 53.14%, 主要系本公司增值税进项税额增加。

(二十七) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
长期借款利息	2,226,977.74	1,400,895.14
短期借款利息	11,545,997.76	9,233,263.88
合 计	13,772,975.50	10,634,159.02

(二十八) 应付股利

投资者名称	年末余额	年初余额	欠付原因
爱索贱金属中国有限公司	9,864.74	9,864.74	暂未支付
赣州虔东稀土集团股份有限公司	3,787,500.00		暂未支付
广东广晟有色金属进出口有限公司	450,000.00		暂未支付
合 计	4,247,364.74	9,864.74	

(二十九) 其他应付款

1. 其他应付款年末数为 718,203,051.08 元, 较年初数 889,201,645.01 元减少 170,998,593.93 元, 减幅为 19.23%, 主要系本年偿还对中国有色矿业集团有限公司部分借款所致;

2. 年末账龄超过 3 年的其他应付款金额为 85,626,301.93 元, 主要系子公司欠少数股东款项。

年末其他应付款中持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项:

单位名称	年末余额	年初余额
中国有色矿业集团有限公司	525,806,765.65	676,676,996.30
合 计	525,806,765.65	676,676,996.30

年末金额较大的其他应付款

性质或内容	年末余额
中国有色矿业集团有限公司	525,806,765.65
Ord River Resources Limited	36,396,149.35

沈阳中辰钢结构工程有限公司	9,432,186.13
阿旗龙钰矿业有限公司	9,222,000.00
沈阳康安货物运输公司	8,201,756.35

(三十) 一年内到期的非流动负债

类别	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	192,929,987.00	262,500,000.00
其中： 保证借款	74,429,987.00	105,000,000.00
抵押借款	38,500,000.00	157,500,000.00
一年内到期的长期应付款	500,845,625.00	
合计	693,775,612.00	262,500,000.00

一年内到期的长期借款

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	年末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行安定路支行	2012.04.01	2013.10.01	人民币	6.1500		60,000,000.00		
广发银行北京分行	2010.07.01	2013.07.01	人民币	5.9850		49,429,987.00		50,000,000.00
工商银行金融街支行	2008.06.27	2013.06.26	人民币	5.7600		38,500,000.00		70,000,000.00
中国进出口银行总行	2001.01.20	2013.07.12	人民币	3.0000		21,250,000.00		21,250,000.00
中国银行安定路支行	2012.05.25	2013.10.01	人民币	6.1500		20,000,000.00		
中国进出口银行总行	2001.12.18	2013.08.01	人民币	3.0000		3,750,000.00		3,750,000.00
兴业银行中关村支行	2007.12.14	2012.12.14	人民币	6.2100				87,500,000.00
广发银行北京分行	2009.12.24	2012.12.24	人民币	5.9850				30,000,000.00
合计						192,929,987.00		262,500,000.00

(三十一) 长期借款

类别	年末余额	年初余额
信用借款	830,000,000.00	250,000,000.00
保证借款	56,658,251.00	98,308,251.00
抵押借款	70,516,300.72	38,500,000.00
质押借款		33,350,000.00
合计	957,174,551.72	420,158,251.00

金额前五名的长期借款情况

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	年末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行安定路支行	2012.04.01	2015.03.31	人民币	6.1500		270,000,000.00		
中国进出口银行总行营业部	2011.03.03	2014.03.02	人民币	4.2000		250,000,000.00		250,000,000.00
盛京银行北京分行	2012.12.11	2015.12.10	人民币	5.5350		200,000,000.00		
国家开发银行	2012.03.29	2015.03.28	人民币	6.6500		100,000,000.00		
中国银行安定路支行	2012.05.25	2015.05.24	人民币	6.1500		90,000,000.00		
合计						910,000,000.00		250,000,000.00

(三十二) 长期应付款

借款单位名称	期限	初始金额	利率%	应付利息余额	年末金额	借款条件
合计		1,280,000,000.00			1,298,796,583.44	
其中:						
1. 中国有色矿业集团有限公司	2012.01.13 至 2015.01.12	60,000,000.00	6.1500		60,000,000.00	
2. 中国有色矿业集团有限公司	2010.04.28 至 2015.04.27	500,000,000.00	4.4800	9,333,333.35	509,333,333.35	
3. 中国有色矿业集团有限公司	2009.04.29 至 2014.04.28	500,000,000.00	4.9000	9,125,000.09	509,125,000.09	
4. 中国有色矿业集团有限公司	2011.01.06 至 2014.01.05	200,000,000.00	5.5350	338,250.00	200,338,250.00	
5. 中国信达资产管理公司		30,983,938.21			20,000,000.00	

(三十三) 预计负债

类别	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
资产弃置费	7,244,813.12	541,187.53		7,786,000.65
预计股权清理损失		206,112.96		206,112.96
合计	7,244,813.12	747,300.49		7,992,113.61

(三十四) 其他非流动负债

项目	形成原因	年末账面余额	年初账面余额
基础设施配套款	财政拨款	50,603,846.11	44,254,767.32
油化工用隔膜泵项目	财政拨款	28,980,000.00	23,200,000.00

综合回收项目	财政拨款	24,302,634.45	17,003,274.37
国外矿产风险勘探款	财政拨款	11,713,830.00	
老挝南部铝土矿补贴	财政拨款	11,000,000.00	11,000,000.00
冶金技术改进专项补贴	财政拨款	190,000.00	3,760,000.00
合计		126,790,310.56	99,218,041.69

(三十五) 股本

类别	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	股份数量(股)	占比%			股份数量(股)	占比%
一、尚未流通股份						
二、有限售条件股份						
中国有色矿业集团有限公司	63,905,118	8.33			63,905,118	8.33
高管持股	39,213	0.01			39,213	0.01
小计	63,944,331	8.34			63,944,331	8.34
三、已流通股份						
境内上市的人民币普通股	510,996,313	66.65			510,996,313	66.65
中国有色矿业集团有限公司	191,715,356	25.01			191,715,356	25.01
小计	702,711,669	91.66			702,711,669	91.66
合计	766,656,000	100.00			766,656,000	100.00

有限售条件的股东持股数量及限售条件

股东名称	持股数(股)	可上市交易时间	限售条件
中国有色矿业集团有限公司	63,905,118	管理层股权激励计划完成时。	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矿业集团有限公司将支持本公司制定并实施管理层股权激励计划。
高管持股	39,213		依《上市公司高管所持本公司股份及其变动管理规则》规定限售。

(三十六) 资本公积

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
资本溢价	282,008,151.42		5,552,591.72	276,455,559.70
其他资本公积	87,896,129.15	3,186,857.86	226,348.88	90,856,638.13
合计	369,904,280.57	3,186,857.86	5,778,940.60	367,312,197.83

说明:

1. “资本溢价”本年减少额 5,552,591.72 元，系公司本年对子公司鑫都矿业有限公司持股比例按协议减少导致资本溢价减少 4,950,754.13 元，原子公司中美网络咨询公司不再纳入合并范围导致资本溢价减少 601,837.59 元；

2. “其他资本公积”本年增加额 3,186,857.86 元，其中：权益法核算的在被投资单位 Terramin Australia Limited 当期其他权益变动中所享有的份额 2,544,241.86 元，子公司赤峰红烨投资有限公司权益法核算的被投资单位盛达矿业股份有限公司其他权益变中所享有的份额 642,616.00 元；本期减少额 226,348.88 元，系子公司中国有色(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减少所致。

(三十七) 专项储备

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	24,106,056.10	14,010,074.73	38,992,192.01
合 计	28,896,210.64	24,106,056.10	14,010,074.73	38,992,192.01

年末较年初数增加 10,095,981.37 元，增幅 34.94%，系由于本公司之子公司中国有色（沈阳）冶金机械有限公司、中国有色（沈阳）泵业有限公司、广东珠江稀土有限公司根据财政部、安全监管总局下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企【2012】16 号）提取安全生产费所致。

(三十八) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额	变动原因及依据
法定盈余公积金	207,499,587.61	12,936,856.26		220,436,443.87	按净利润的 10%
任意盈余公积金					
合 计	207,499,587.61	12,936,856.26		220,436,443.87	

(三十九) 未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	1,090,399,742.52
加：年初未分配利润调整数	9,648,607.86
其中：会计政策变更	
重大会计差错	9,648,607.86
其他调整因素	
本年年初余额	1,100,048,350.38
本年增加额	202,592,256.83
其中：本年净利润转入	202,592,256.83
其他增加	

本年减少额	89,602,456.26
其中：本年提取盈余公积数	12,936,856.26
本年分配现金股利数	76,665,600.00
本年分配股票股利数	
转增资本	
其他减少	
本年年末余额	1,213,038,150.95
其中：董事会已批准的现金股利数	

说明：

年初未分配利润调整原因详见本附注三会计政策和前期差错更正事项调整。

(四十) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,350,765,905.38	13,135,124,170.27	9,886,426,629.69	8,442,805,455.24
其他业务	155,233,824.24	114,657,173.24	130,330,578.93	85,824,409.76
合 计	14,505,999,729.62	13,249,781,343.51	10,016,757,208.62	8,528,629,865.00

说明：

营业收入本年发生额较上年同期数增加 4,489,242,521.00 元，增幅 44.82%，主要系母公司贸易业务规模扩大以及中色锌业四期项目投产后产销量增加所致。

主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
承包工程	397,405,489.57	373,495,791.61	550,698,636.47	523,512,370.51
有色金属采选与冶炼	3,748,819,169.57	2,957,189,603.42	3,359,371,592.38	2,367,362,112.26
装备制造	1,381,313,779.76	1,130,914,683.90	1,172,187,652.62	963,604,434.60
贸易及其他	8,823,227,466.48	8,673,524,091.34	4,804,168,748.22	4,588,326,537.87
合 计	14,350,765,905.38	13,135,124,170.27	9,886,426,629.69	8,442,805,455.24

主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额	上年发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
承包工程	397,405,489.57	373,495,791.61	550,698,636.47	523,512,370.51
有色金属产品	12,488,746,441.96	11,557,115,678.30	8,063,818,947.71	6,865,002,671.05
机械装备	1,456,221,457.44	1,201,522,067.91	1,260,218,486.50	1,043,345,565.14
其他	8,392,516.41	2,990,632.45	11,690,559.01	10,944,848.54
合计	14,350,765,905.38	13,135,124,170.27	9,886,426,629.69	8,442,805,455.24

主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	13,820,127,854.14	12,666,150,347.53	9,159,622,390.08	7,860,629,360.64
境外	530,638,051.24	468,973,822.74	726,804,239.61	582,176,094.60
合计	14,350,765,905.38	13,135,124,170.27	9,886,426,629.69	8,442,805,455.24

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入额	占公司全部营业收入的比例%
上海鑫石国际贸易有限公司	1,494,118,989.74	10.30
上海沃能金属资源有限公司	1,470,921,851.22	10.14
上海巨伊国际贸易有限公司	1,438,220,834.63	9.91
上海容远有色金属有限公司	424,270,321.41	2.92
陕西锌业有限公司商洛炼锌厂	409,807,462.59	2.83
合计	5,237,339,459.59	36.10

（四十一）营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	4,958,367.56	5,556,987.95	3%或 5%
城市维护建设税	9,546,201.71	12,299,010.76	5%或 7%
教育费附加	7,202,189.40	8,168,923.91	3%或 5%
资源税	58,312,825.31	48,441,952.12	课税数量或金额
其他	6,154,181.57	25,726,769.75	
合计	86,173,765.55	100,193,644.49	

（四十二）销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输及装卸费	134,841,809.45	137,577,148.40
职工薪酬	31,632,364.01	27,346,039.06
业务费	60,729,296.12	27,075,718.03
其他	12,028,362.15	16,953,611.66
合 计	239,231,831.73	208,952,517.15

(四十三) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	214,935,134.84	240,244,378.92
办公费	34,910,094.06	35,463,743.40
税费	49,612,495.20	38,041,134.88
折旧及摊销	51,677,173.50	48,436,720.48
差旅费	23,384,705.71	24,318,527.76
其他	91,884,782.15	111,945,428.00
合 计	466,404,385.46	498,449,933.44

(四十四) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	366,878,149.78	268,699,119.41
减：利息收入	17,141,056.73	15,155,291.54
汇兑损失	26,158,460.75	14,073,434.82
减：汇兑收益	22,354,525.26	5,400,440.03
其他	12,278,085.27	3,802,514.63
合 计	365,819,113.81	266,019,337.29

说明：

本年发生额较上年同期数增加 99,799,776.52 元，增幅 37.52%，主要系本期借款增加及利率上升导致利息支出大幅增加。

(四十五) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产收益	45,000.00	8,000.00
长期股权投资收益	235,436,219.18	371,950,366.94

其中：权益法核算确认的投资收益	-2,482,961.66	62,943,829.45
成本法核算单位分回的股利或利润	7,146,260.31	
股权转让收益	230,768,580.80	309,006,537.49
其他投资收益	4,339.73	323,454.79
合 计	235,481,219.18	372,281,821.73

说明：

1. 不存在投资收益汇回的重大限制情况；

2. 本年发生额较上年同期数减少 136,800,602.55 元，减幅 36.75%，主要系上期取得股权置换重组收益较大所致。

按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额
中国瑞林工程技术有限公司	34,813,807.08	33,913,421.84
Terramin Australia Limited	-76,205,076.43	-21,332,957.23
内蒙古银都矿业有限公司		37,499,096.37
东北大学设计研究院（有限公司）	2,350,699.14	2,620,056.07
盛达矿业股份有限公司	36,557,608.55	10,244,212.40
合 计	-2,482,961.66	62,943,829.45

（四十六）资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	20,779,531.99	10,635,127.21
存货跌价损失	53,659,084.39	88,245,483.85
商誉减值损失	304,451.85	
合 计	74,743,068.23	98,880,611.06

说明：

本年较上年同期发生额减少 24,137,542.83 元，减幅 24.41%，主要系报告期内锌金属市场价格较上期有所回升所致。

（四十七）营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常损益金额
非流动资产处置利得	5,739,053.23	1,895,574.68	5,739,053.23

其中：固定资产处置利得	5,739,053.23	1,895,574.68	5,739,053.23
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得		2,022,807.63	
债务重组利得	52,500.00		52,500.00
政府补助利得	26,870,010.39	11,676,369.31	26,870,010.39
其他利得	16,231,526.22	3,907,616.04	16,231,526.22
合 计	48,893,089.84	19,502,367.66	48,893,089.84

说明：

本年较上年同期发生额增加 29,390,722.18 元，增幅 150.70%，主要系当期政府补助利得及非流动资产处置利得较上期有较大增加所致。

政府补助利得

项 目	本年发生额	上年发生额	说明
政府扶持金	9,110,000.00	3,545,206.00	新丰政府补贴、二连商务合同
国外矿产风险勘探补偿款	3,366,170.00		财企【2012】84号
中央企业进口贴息资金补助	2,429,556.00		财企【2011】295号、财企【2012】275号
隔膜泵研发专项资金	2,400,000.00	1,100,000.00	
科研经费	2,220,000.00	1,500,000.00	中色科【2011】13号、中色科【2010】11号
基础设施配套款	2,129,921.21	2,056,052.96	规委会会议纪要【2009】第70次
综合回收项目	1,581,046.92	1,629,525.70	财建【2009】951号、财建【2010】237号
沈阳市引进海外研发团队项目专项资金	1,000,000.00	100,000.00	辽外专团拨【2012】1号、辽人社【2010】320号
环保治理资金	800,000.00		左政发【2010】88号文
沈阳市财政局款	400,000.00		沈科发【2012】29号
对外经济技术合作专项资金补助	380,000.00		财企【2012】387号
北京商务委员会批发企业奖励资金	375,000.00		京商务运行字【2011】31号
沈阳市财政局科技创新扶持资金	281,984.00		沈阳市财政局科技创新扶持资金
质量强区奖励	250,000.00		埔强区办函（2012）3号
专利技术补贴款	80,000.00	12,000.00	穗经贸函【2012】1117号
辽宁省质量技术监督局计划财务科学技术款	50,000.00		辽宁省质量技术监督局
科技技术局奖金	10,000.00		沈政发【2012】46号

广东省残疾人就业服务	6,332.26		广东省残疾人就业服务中心（广州市政策）
蒙古口蹄疫补贴款		33,584.65	
表彰奖励基金		1,300,000.00	赤财指工【2011】585号
辽宁省 2011 年专利技术转化资金项目		300,000.00	辽知发【2011】34号
辽宁省引进国外技术管理专家重点项目		100,000.00	辽外专【2011】70号
合 计	26,870,010.39	11,676,369.31	

（四十八）营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常损益金额
非流动资产处置损失	408,082.94	3,437,349.14	408,082.94
其中：固定资产处置损失	321,046.23	3,437,349.14	321,046.23
固定资产报废损失	82,686.59	11,164.97	82,686.59
捐赠支出	4,559,028.96	1,604,414.93	4,559,028.96
其他支出	6,725,659.76	2,177,999.62	6,725,659.76
合 计	11,775,458.25	7,230,928.66	11,775,458.25

说明：

本年较上年同期发生额增加 4,544,529.59 元，增幅 62.85%，主要系本公司之子公司中国有色（沈阳）冶金机械有限公司个别款项损失结转至营业外支出所致。

（四十九）所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	196,344,228.48	259,603,405.66
递延所得税费用	-125,421,261.90	-66,170,134.88
合 计	70,922,966.58	193,433,270.78

说明：

本年较上年同期发生额减少 122,510,304.20 元，减幅 63.33%，主要系公司本期盈利减少及可弥补亏损增加所致。

（五十）其他综合收益

项 目	本年发生额	上年发生额
一、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-581,500.00	-4,063,800.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-145,375.00	-1,015,950.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		

小 计	-436,125.00	-3,047,850.00
二、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	3,186,857.86	-232,003.66
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	3,186,857.86	-232,003.66
三、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额		
小 计		
四、外币财务报表折算差额	753,286.79	-50,628,806.16
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	753,286.79	-50,628,806.16
五、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		
小 计		
合 计	3,504,019.65	-53,908,659.82

（五十一）现金流量**收到其他与经营活动有关的现金流量项目**

项 目	本年发生额	上年发生额
收到往来款	69,729,044.30	79,521,479.81
收到利息收入	17,026,481.10	15,155,291.54
收到补贴收入	34,117,463.62	29,444,945.65
其他	13,588,644.02	10,974,968.62
合 计	134,461,633.04	135,096,685.62

支付其他与经营活动有关的现金流量项目

项 目	本年发生额	上年发生额
支付管理费用	121,424,131.31	164,536,579.92
支付销售费用	173,666,250.69	139,353,775.18

支付往来款	65,140,486.69	169,746,874.98
其他	16,414,957.94	3,802,514.63
合 计	376,645,826.63	477,439,744.71

收到其他与投资活动有关的现金流量项目

项 目	本年发生额	上年发生额
子公司成立验资款	153,000,000.00	
合 计	153,000,000.00	

支付其他与投资活动有关的现金流量项目

项 目	本年发生额	上年发生额
股权置换重组相关费用	17,646,484.91	
合 计	17,646,484.91	

收到其他与筹资活动有关的现金流量主要项目

项 目	本年发生额	上年发生额
收回银行存款质押金	57,378,940.97	57,917,320.56
合 计	57,378,940.97	57,917,320.56

支付其他与筹资活动有关的现金流量项目

项 目	本年发生额	上年发生额
用于担保的货币资金	15,830,948.09	50,844,065.74
合 计	15,830,948.09	50,844,065.74

现金流量补充资料

项 目	本年数	上年数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	225,522,105.52	506,751,290.14
加：资产减值准备	74,743,068.23	98,880,611.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	234,506,536.51	192,099,183.15
无形资产摊销	56,107,610.78	55,645,876.32
长期待摊费用摊销	16,449,469.82	18,545,180.39
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）	-236,099,551.09	-309,487,570.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	82,686.59	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）	370,682,085.27	277,372,114.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,708,298.65	-63,275,284.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-100,519,046.78	-13,766,778.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-24,902,215.12	-35,413,525.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-818,746,535.84	-944,932,441.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,834,546,152.54	-716,851,664.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	903,380,421.87	620,407,973.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,138,047,815.43	-314,013,871.82
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	1,745,474,651.15	1,347,623,326.47
减：现金的年初余额	1,347,623,326.47	1,017,804,515.52
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	397,851,324.68	329,818,810.95

现金和现金等价物的有关信息

项 目	本年数	上年数
一、现金	1,745,474,651.15	1,347,623,326.47
其中：库存现金	3,360,743.80	2,433,138.38
可随时用于支付的银行存款	1,737,977,915.61	1,341,095,820.93
可随时用于支付的其他货币资金	4,135,991.74	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、年末现金及现金等价物余额	1,745,474,651.15	1,347,623,326.47

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司情况

单位名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国有色矿业集团有限公司	母公司	有限公司	北京	罗涛	金属矿山投资、经营管理及施工总承包

(续上表)

(单位：人民币万元)

单位名称	注册资本	持股比例%	表决权比例%	最终控制方名称
中国有色矿业集团有限公司	502,096.29	33.34	33.34	中国有色矿业集团有限公司

2. 子公司情况

单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
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	高德华	物业管理
北京中色建设机电设备有限公司	控股子公司	北京市	谢亚衡	冶金设备、材料经销
广东珠江稀土有限公司	控股子公司	广东省广州市	谢亚衡	稀土产品生产
鑫都矿业有限公司	控股子公司	蒙古国	张士利	采矿、加工进出口业务
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	王宏前	设备及配件制造
凯丰资源控股有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	秦军满	有色金属资源开发
赤峰中色锌业有限公司	控股子公司	内蒙古赤峰市	王宏前	有色金属投资、开发、销售
北京中色金属资源有限公司	控股子公司	北京市	杜斌	投资管理、销售金属材料等
中色国际氧化铝开发有限公司	控股子公司	北京市	王宏前	技术开发及代理进出口
赤峰中色库博红焊锌业有限公司	控股子公司	内蒙古赤峰市	王宏前	有色金属生产加工销售
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	宫新勇	设备、材料的出口、一般贸易
中色南方稀土(新丰)有限公司	全资子公司	广东省新丰县	谢亚衡	稀土矿加工、生产
中澳资源(老挝)有限公司	控股子公司	老挝国	秦军满	有色金属资源开发
鑫都货运有限公司	控股子公司	蒙古国	徐红玮	货物运输
中色湄公矿业有限公司	控股子公司	老挝国	秦军满	铝土矿普查和勘探
中国有色(沈阳)泵业有限公司	控股子公司	辽宁省沈阳市	王宏前	隔膜泵设计研发、制造、销售

赤峰红烨锌冶炼有限责任公司	控股子公司	内蒙古赤峰市	王宏前	有色金属生产、加工
赤峰库博红烨锌业有限公司	控股子公司	内蒙古赤峰市	阿澜	有色金属的生产、加工
赤峰红烨投资有限公司	全资子公司	内蒙古赤峰市	宫新勇	投资经营与管理、咨询
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	王宏前	铅锌采选、销售
蒙古工业建筑有限责任公司	控股子公司	蒙古国	王宏前	矿产普查和勘探
中澳资源（老挝）香港有限公司	控股子公司	香港	秦军满	铝土矿普查和勘探
中色稀土有限公司	控股子公司	广东省广州市	王宏前	稀土矿及其他金属产品经销

(续上表)

单位名称	注册资本	持股比例%		表决权比例%	
		直接	间接	直接	间接
北京市中色安厦物业管理有限责任公司	110.00 万元	72.73	27.27	72.73	27.27
北京中色建设机电设备有限公司	1,400.00 万元	57.14		57.14	
广东珠江稀土有限公司	9,058.51 万元	71.75		71.75	
鑫都矿业有限公司	10.00 万美元	50.00		50.00	
中国有色（沈阳）冶金机械有限公司	28,336.93 万元	51.90		51.90	
凯丰资源控股有限公司	80.00 万美元	100.00		100.00	
赤峰中色锌业有限公司	190,800.00 万元	52.31		52.31	
北京中色金属资源有限公司	1,100.00 万元	72.73		72.73	
中色国际氧化铝开发有限公司	5,000.00 万元	45.00		45.00	
赤峰中色库博红烨锌业有限公司	17,000.00 万元		62.00		62.00
中国有色金属（二连浩特）有限公司	100.00 万元	100.00		100.00	
中色南方稀土（新丰）有限公司	30,000.00 万元	100.00		100.00	
中澳资源（老挝）有限公司	97.50 万美元		51.00		51.00
鑫都货运有限公司	1.00 万美元		51.00		51.00
中色湄公矿业有限公司	100.00 万美元		100.00		100.00
中国有色（沈阳）泵业有限公司	15,000.00 万元	96.00	4.00	96.00	4.00
赤峰红烨锌冶炼有限责任公司	33,507.30 万元		42.61		42.61
赤峰库博红烨锌业有限公司	15,400.00 万元		62.00		62.00
赤峰红烨投资有限公司	1,000.00 万元	100.00		100.00	
赤峰中色白音诺尔矿业有限公司	5,000.00 万元		100.00		100.00

蒙古工业建筑有限责任公司	14.30 万美元	70.00		70.00	
中澳资源（老挝）香港有限公司	1.00 万港币		51.00		51.00
中色稀土有限公司	100,000.00 万元	51.00		51.00	

3. 合营和联营企业情况

(单位：人民币万元)

单位名称	企业类型	注册地	注册资本	法人代表	业务性质
联营企业：					
厦门盛炯贸易有限公司	有限公司	福建省厦门市	400.00	王宝林	进出口贸易、加工贸易
联合产权交易所	有限公司	北京市	680.00	高扬瑜	产权拍卖、提供交易信息
中国瑞林工程技术有限公司	有限公司	江西省南昌市	9,000.00	章晓波	工程勘察、设计、总承包
Terramin Australia Limited	有限公司	澳大利亚国	13,388.20 万澳元		矿山开发
盛达矿业股份有限公司	有限公司	北京市	50,498.87	朱胜利	铅锌采选、销售
东北大学设计研究院（有限公司）	有限公司	沈阳市	1,000.00	涂赣峰	工程设计、技术咨询
包头稀土产品交易所有限公司	有限公司	包头市	12,000.00	张忠	稀土及稀土制品交易服务

(续上表)

单位名称	持股比例%	表决权	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业：							
厦门盛炯贸易有限公司	50.00	50.00					
联合产权交易所	29.41	29.41					
中国瑞林工程技术有限公司	23.00	23.00	1,519,920,312.65	976,018,195.09	543,902,117.56	1,425,062,711.27	151,364,378.60
Terramin Australia Limited	5.26	5.26	526,884,979.20	434,092,338.60	92,792,640.60	466,620,290.40	-425,879,553.40
盛达矿业股份有限公司	5.77	5.77	1,050,721,048.05	257,719,580.75	793,001,467.30	922,846,493.38	344,233,602.12
东北大学设计研究院（有限公司）	20.00	20.00	264,522,973.94	59,318,880.99	205,204,092.95	135,199,981.37	11,753,495.69
包头稀土产品交易所有限公司	8.33	8.33	120,000,000.00		120,000,000.00		

4. 其他关联方情况

单位名称	与本公司关系
万向资源有限公司	本公司第二大股东
中色镍业有限公司	受同一集团公司控制
中色卡布韦矿业有限公司	受同一集团公司控制
中色国际贸易有限公司	受同一集团公司控制

中色国际矿业股份有限公司	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
中色非洲矿业有限公司	受同一集团公司控制
中色发展投资有限公司	受同一集团公司控制
中国有色矿业有限公司	受同一集团公司控制
中国有色金属工业华北供销公司	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
中国十五冶金建设集团有限公司	受同一集团公司控制
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
鑫诚建设监理咨询有限公司	受同一集团公司控制
新扬贸易有限公司	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
天津市嘉龙有色金属拔丝有限公司	受同一集团公司控制
十五冶对外工程有限公司	受同一集团公司控制
沈阳中色鑫悦贸易有限公司	受同一集团公司控制
沈阳有研矿物化工有限公司	受同一集团公司控制
沈阳有色冶金设计研究院	受同一集团公司控制
沈阳有色金属研究院	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
科瑞索资源股份有限公司	受同一集团公司控制
金晟保险经纪有限公司	受同一集团公司控制
赤峰大井子锡业有限公司	受同一集团公司控制
内蒙古银都矿业有限公司	联营企业之子公司

(二) 关联交易

定价政策：销售或购进产品采用市场价格，提供或接受劳务有市场价格可参考的采用市场价格，无市场价格可参考的按照协商确定价格。

1. 销售商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%

万向资源有限公司	2,973,512.90	0.08	7,795,477.73	0.23
中色国际贸易有限公司	15,758,053.20	0.42	122,997,175.77	2.57
新扬贸易有限公司	151,699,378.04	4.00	76,740,907.72	2.28
赤峰大井子锡业有限公司	1,641,025.64	0.04		
铁岭选矿药剂有限公司	1,316,923.08	0.03		
中国有色金属工业华北供销公司			45,091,556.18	1.34
中色镍业有限公司			787,521.38	0.02
赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司	974,295.89	0.03	21,314,952.80	0.44
合计	174,363,188.75	4.60	274,727,591.58	6.88

2. 采购货物

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
中国有色集团抚顺红透山矿业有限公司	18,875,884.36	0.57	40,358,019.67	1.02
沈阳中色鑫悦贸易有限公司	11,045,190.27	0.34		
中色发展投资有限公司	571,204.45	0.02	15,395,777.64	0.39
铁岭选矿药剂有限公司	350,427.35	0.01	305,641.03	<0.01
内蒙古银都矿业有限公司	60,276,754.24	1.83	115,586,532.84	2.91
合计	91,119,460.67	2.77	171,645,971.18	4.32

3. 提供劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
中国有色矿业集团有限公司	12,991,339.94	46.25	7,298,800.04	37.33
中国有色矿业有限公司	31,291.29	0.11		
中色国际矿业股份有限公司	531,738.38	1.89	492,560.20	2.52
赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司	388,781.60	1.38	304,347.96	1.56
谦比希铜冶炼有限公司	137,432.24	0.49	139,561.40	0.71
中色国际贸易有限公司	779,318.64	2.77	769,920.04	3.94
中色镍业有限公司	399,488.52	1.42	421,881.60	2.16
中色发展投资有限公司	448,212.72	1.60	298,808.48	1.53

科瑞索资源股份有限公司	34,466.05	0.12	27,772.84	0.14
金晟保险经纪有限公司	317,199.00	1.13		
中色卡布韦矿业有限公司	27,522.84	0.10		
合计	16,086,791.22	57.26	9,753,652.56	49.89

4. 接受劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
中国瑞林工程技术有限公司	2,799,425.00	0.75	2,202,835.50	0.42
中色国际贸易有限公司	76,497.85	0.02	1,470,505.00	0.88
中国十五冶金建设集团有限公司	50,138,399.51	13.36	57,402,787.40	11.50
十五冶对外工程有限公司	6,211,947.27	1.66	17,368,050.00	3.32
沈阳有色金属研究院	205,000.00	0.05		
沈阳有色冶金设计研究院	492,375.00	0.13	180,000.00	0.03
中色发展投资有限公司			1,350,000.00	0.81
东北大学设计研究院（有限公司）	6,800,000.00	1.81	3,223,850.00	0.62
鑫诚建设监理咨询有限公司	214,000.00	0.06	1,409,950.00	0.27
合计	66,937,644.63	17.84	84,607,977.90	17.85

5. 收取租赁费

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
中国有色矿业集团有限公司	33,980,407.29	59.47	32,421,766.45	63.78
中国有色矿业有限公司	148,633.62	0.26		
中色国际矿业股份有限公司	2,525,757.37	4.42	2,339,660.98	4.60
赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司	1,299,493.04	2.27	1,445,652.74	2.84
谦比希铜冶炼有限公司	568,986.35	1.00	662,916.62	1.30
中色国际贸易有限公司	3,657,120.24	6.4	3,657,120.24	7.19
中色镍业有限公司	1,794,565.38	3.14	2,003,937.60	3.94
中色发展投资有限公司	1,613,565.72	2.82	1,075,710.48	2.12
科瑞索资源股份有限公司	163,713.70	0.29	131,921.04	0.26

金晟保险经纪有限公司	1,316,220.62	2.30		
中色卡布韦矿业有限公司	130,733.41	0.23		
合计	47,199,196.74	82.60	43,738,686.15	86.03

6. 支付资金使用费

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
中国有色矿业集团有限公司	117,053,094.30	31.91	103,034,640.20	38.35
合计	117,053,094.30	31.91	103,034,640.20	38.35

7. 担保

提供担保单位名称	接受担保单位名称	担保起始日	担保到期日	主合同借款金额
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	2012-03-30	2015-03-29	30,000,000.00
合计				30,000,000.00

8. 关联方往来款余额

项 目	年末余额	年初余额
应收账款		
中色非洲矿业有限公司	13,924.20	13,924.20
中色国际贸易有限公司	11,632,291.65	30,484,023.35
赞比亚中国经济合作区发展有限公司		8,769,517.96
中色镍业有限公司	72,070.00	384,980.00
新扬贸易有限公司	6,793,201.33	669,407.30
铁岭选矿药剂有限公司	154,080.00	
中国有色矿业集团有限公司	5,911,260.41	473,165.00
赤峰大井子锡业有限公司	384,000.00	
合计	24,960,827.59	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
赤峰大井子锡业有限公司	2,162.10	
中色国际贸易有限公司	828,733.34	
合计	835,072.70	4,177.26

其他应收款		
万向资源有限公司	7,704,904.17	
合计	7,704,904.17	
预付款项		
中国十五冶金建设集团有限公司		3,970,000.00
十五冶对外工程有限公司	13,219,618.84	5,754,815.66
中国有色集团抚顺红透山矿业有限公司	3,323,581.30	3,319,128.61
沈阳有色冶金设计研究院		189,027.00
中国瑞林工程技术有限公司	600,000.00	693,840.00
东北大学设计研究院（有限公司）		1,437,219.31
内蒙古银都矿业有限责任公司	16,926,755.83	5,000,000.00
合计	34,069,955.97	20,364,030.58
应付账款		
中国十五冶金建设集团有限公司	4,808,138.91	5,572,940.80
沈阳有研矿物化工有限公司	969.00	969.00
中色发展投资有限公司	2,080,432.99	8,863,662.09
十五冶对外工程有限公司	2,194,567.42	
东北大学设计研究院（有限公司）	2,212,780.69	
沈阳中色鑫悦贸易有限公司	12,322,872.62	
合计	23,619,761.63	14,437,571.89
预收款项		
中色国际贸易有限公司		429,887.90
中国十五冶金建设集团有限公司	375,128.18	
沈阳有色金属研究院	1,929,658.12	
合计	2,304,786.30	429,887.90
其他应付款		
中国有色矿业集团有限公司	525,806,765.65	676,676,996.30
中色国际矿业股份有限公司	1,219,414.03	1,222,401.69
中色发展投资有限公司		1,350,000.00

赞比亚谦比希湿法冶炼有限公司	64,000.00	64,000.00
中色国际贸易有限公司	76,497.85	1,470,505.00
沈阳有色金属研究院	15,000.00	
合 计	527,181,677.53	680,783,902.99
长期应付款		
中国有色矿业集团有限公司	1,278,796,583.44	1,737,639,833.36
合 计	1,278,796,583.44	1,737,639,833.36
一年内到期的长期负债:		
中国有色矿业集团有限公司	500,845,625.00	
合 计	500,845,625.00	

八、或有事项

(一) 已贴现未到期商业承兑汇票

报告期末，本公司无未到期的已贴现商业承兑汇票。

(二) 未决诉讼或仲裁

报告期末，本公司不存在重大未决诉讼或仲裁。

(三) 对外担保

报告末，本公司为合并范围内公司提供的担保情况如下：

被担保单位	被担保单位性质	担保类型	担保期限	被担保债权内容	担保金额
中国有色（沈阳）泵业有限公司	有限责任公司	连带责任	2015-12-02	借款合同项下债务	49,429,987.00
中国有色（沈阳）泵业有限公司	有限责任公司	连带责任	2019-08-05	借款合同项下债务	54,783,251.00
中国有色（沈阳）泵业有限公司	有限责任公司	连带责任	2015-10-23	借款合同项下债务	35,000,000.00
中国有色（沈阳）泵业有限公司	有限责任公司	连带责任	2015-07-11	借款合同项下债务	50,000,000.00

(四) 其他

本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

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、本公司控股股东中国有色矿业集团有限公司承诺：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。目前公司尚不具备制定并实施管理层股权激励计划的条件。

3、本公司之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责任公司（以下简称“银都矿业”）股权认购盛达矿业股份有限公司（以下简称“盛达矿业”）股份的重组事项中的承诺：

①红烨投资承诺以其资产认购的盛达矿业的股份自该次发行结束之日（即2011年11月9日）起十二个月内不得转让，十二个月限售期满后的二十四个月内，减持股份比例不超过因该次交易而获得的 ST 盛达股份（53,628,308.00股）的 50%。该承诺事项正在执行中。

②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（原“ST 威达”）签订的《利润补偿协议》，在重组方以所持银都矿业62.96%股权（以下简称“置换资产”）认购盛达矿业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盛达矿业。

同时在2013年末，盛达矿业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。

截至2012年12月31日，2011年度和2012年度置出资产实现的净利润（扣除非经常性损益）不低于 43,932.10 万元。其他承诺尚在履行中。

③根据重组方与盛达矿业（原“ST 威达”）签订的《利润补偿协议》，在重组方以所持置换资产认购盛达矿业股权时，由于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ST威达以1元的价格进行回购，并予以注销。截至2012年12月31日，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实施中。

④本公司及红烨投资承诺：(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盛达矿业利益的行为；(B) 不利用盛达矿业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。目前相关承诺正在履行中。

十、资产负债表日后事项

1、发行股票

2013年3月19日，本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]173号文件核准，通过向原股东配售境内上市人民币普通股 218,033,212 股，募集资金合计人民币 1,800,954,331.12 元，扣除承销费用、保荐费用及其他发行费用后，募集资金净额为人民币 1,760,076,734.12 元，其中：新增股本人民币 218,033,212.00 元，新增资本公积人民币 1,542,043,522.12 元。变更后的本公司的股本为人民币 984,689,212.00 元，比申请变更前增加人民币 218,033,212.00 元。变更后中国有色矿业集团有限公司出资为人民币 332,306,616.00 元，占变更后注册资本的 33.75%；其他出资人出资为人民币 652,382,596.00 元，占变更后注册资本的 66.25%。

2、2012 年利润分配预案

2013年4月12日，公司董事会审议通过了2012年度利润分配预案，拟以公司2013年3月配股后总股本 98,468.92 万股为基数，每 10 股派现金股利 1.00 元。该分配预案尚待股东大会审议通过。

十一、重要资产转让及其出售

本公司之子公司赤峰红烨投资有限公司本期减持其持有的盛达矿业股份有限公司 2450 万股，持股比例减少 4.49%，减持后持股比例降至 5.77%。

十二、企业合并、分立等事项

报告期内，本公司未发生企业合并、分立事项。

十三、非货币性资产交换和债务重组

报告期内，本公司未发生重大非货币性资产交换。

十四、以公允价值计量的资产和负债

项 目	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
金融资产					

1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)					
2.衍生金融资产					
3.可供出售金融资产	5,556,800.00		-7,794,299.01		4,975,300.00
金融资产小计	5,556,800.00		-7,794,299.01		4,975,300.00
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	5,556,800.00	上述合计	-7,794,299.01		4,975,300.00
金融负债					

十五、外币金融资产和外币金融负债

项目	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)					
2.衍生金融资产					
3.贷款和应收款	236,446,740.66			4,216,609.09	344,637,122.60
4.可供出售金融资产					
5.持有至到期投资					
金融资产小计	236,446,740.66			4,216,609.09	344,637,122.60
金融负债	248,155,166.98				764,678,361.17

十六、其他需说明的重大事项

本公司无需披露的其他重大事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

类型	年末数				年初数			
	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	23,487,637.36	2.57	23,487,637.36	26.78	23,545,184.03	3.81	23,545,184.03	29.86
按组合计提坏账准备的应收账款	843,426,326.66	92.22	16,536,839.68	18.86	554,117,971.05	89.67	15,045,292.63	19.08
其中：账龄分析法组合	843,426,326.66	92.22	16,536,839.68	18.86	554,117,971.05	89.67	15,045,292.63	19.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	47,678,080.15	5.21	47,678,080.15	54.36	40,262,520.84	6.52	40,262,520.84	51.06
合计	914,592,044.17	100.00	87,702,557.19	100.00	617,925,675.92	100.00	78,852,997.50	100.00

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末数			年初数		
	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	761,333,611.64	90.27		475,530,099.37	85.82	
1-2年	33,003,871.41	3.91	990,116.14	9,954,170.94	1.80	298,625.13
2-3年	9,005,064.13	1.07	900,506.41	48,359,454.40	8.73	4,835,945.44
3-4年	26,978,363.09	3.20	8,093,508.93	57,976.97	0.01	17,393.09
4-5年				1,074,028.60	0.19	322,208.58
5年以上	13,105,416.39	1.55	6,552,708.20	19,142,240.77	3.45	9,571,120.39
合计	843,426,326.66	100.00	16,536,839.68	554,117,971.05	100.00	15,045,292.63

单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款

类别	账面余额	坏账准备	计提比例%	确定依据与原因
1年以内				
1-2年				
2-3年				
3-4年				
4-5年				
5年以上	47,678,080.15	47,678,080.15	100.00	预计无法收回
合计	47,678,080.15	47,678,080.15	100.00	预计无法收回

应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

应收账款年末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款总额比例%

赤峰中色锌业有限公司	子公司	338,862,601.24	一年以内	37.05
广东珠江稀土有限公司	子公司	101,262,020.31	一年以内	11.07
ZISCO	客户	64,801,459.58	一年以内	7.09
上海容远有色金属有限公司	客户	54,098,000.01	一年以内	5.91
Egypt Anode Block Co.(S.A.E)	客户	51,130,989.98	一年以内	5.59
合 计		610,155,071.12		66.71

(二) 其他应收款

类 型	年末数				年初数			
	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	413,696,275.74	23.97	5,270,000.00	9.53	5,270,000.00	0.45	5,270,000.00	9.77
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,302,094,117.58	75.44	39,910,837.93	72.12	1,147,373,911.99	98.67	38,520,465.69	71.40
其中：账龄分析法组合	1,302,094,117.58	75.44	39,910,837.93	72.12	1,147,373,911.99	98.67	38,520,465.69	71.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,155,526.89	0.59	10,155,526.89	18.35	10,161,155.07	0.88	10,161,155.07	18.83
合 计	1,725,945,920.21	100.00	55,336,364.82	100.00	1,162,805,067.06	100.00	53,951,620.76	100.00

按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	年末数			年初数		
	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	1,218,419,822.52	93.57		1,061,646,886.58	92.53	
1-2 年	16,888,070.39	1.30	1,688,807.04	29,116,283.11	2.54	2,911,628.31
2-3 年	22,563,439.99	1.73	6,769,032.00	10,546,683.36	0.92	3,164,005.01
3-4 年	4,456,200.71	0.34	2,228,100.36	14,515,234.54	1.27	7,257,617.27
4-5 年	8,627,895.49	0.66	4,313,947.75	172,814.75	0.02	86,407.38
5 年以上	31,138,688.48	2.40	24,910,950.78	31,376,009.65	2.72	25,100,807.72
合 计	1,302,094,117.58	100.00	39,910,837.93	1,147,373,911.99	100.00	38,520,465.69

单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款

类 别	账面余额	坏账准备	计提比例%	确定依据与原因

1 年以内				
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上	10,155,526.89	10,155,526.89	100.00	预计无法收回
合 计	10,155,526.89	10,155,526.89		

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

单位名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
万向资源有限公司	7,704,904.17			
合 计	7,704,904.17			

其他应收款年末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占其他应收款总额比例%
赤峰中色锌业有限公司	子公司	1,137,509,861.07	一年以内	65.91
中国有色(沈阳)冶金机械有限公司	子公司	408,426,275.74	一至五年	23.66
中澳资源(老挝)有限公司	子公司	44,881,216.32	二至三年	2.60
中国有色(沈阳)泵业有限公司	子公司	30,049,500.00	一年以内	1.74
应收出口退税款	非关联方	25,828,158.23	一年以内	1.50
合 计		1,646,695,011.36		95.41

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	本年变动额	年末余额
菲律宾建金发展公司	成本法	19,756,386.00	19,756,386.00		19,756,386.00
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
鑫都矿业有限公司	成本法	51,000.00 美元	422,280.00		422,280.00
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
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
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
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
中色稀土有限公司	成本法	153,000,000.00		153,000,000.00	153,000,000.00

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
中色国际氧化铝有限公司	成本法	22,769,910.00	22,769,910.00		22,769,910.00
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
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
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
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
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
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
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
蒙古工业建筑有限责任公司	成本法	100,100 美元	683,467.16		683,467.16
Terramin Australia Limited	权益法	128,424,592.10	98,845,312.68	-73,660,834.57	25,184,478.11
厦门盛炯贸易有限公司	权益法	2,000,000.00	545,433.95		545,433.95
联合产权交易所	权益法	2,000,000.00	645,256.41		645,256.41
中国瑞林工程技术有限公司	权益法	29,280,000.00	98,010,268.58	29,638,807.08	127,649,075.66
东北大学设计研究院（有限公司）	权益法	47,400,000.00	50,020,056.07	2,350,699.14	52,370,755.21
包头稀土产品交易所有限公司	权益法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
合计			2,071,939,684.90	169,328,671.65	2,241,268,356.55

(续上表)

被投资单位名称	持股比例%	表决权比例%	减值准备年末 余额	本年计提减值 准备	本年现金红利
菲律宾建金发展公司	40.00	40.00			7,146,260.31
民生人寿保险股份有限公司	6.17	6.17			
鑫都矿业有限公司	50.00	50.00			67,005,135.60
中美网络资讯公司	70.00	进入清算期	27,821,980.30		
北京市中色安厦物业管理有限责任公司	72.73	72.73			
北京中色建设机电设备有限公司	57.14	57.14			
广东珠江稀土有限公司	71.75	71.75			10,762,500.00
中色稀土有限公司	51.00	51.00			
北京中色金属资源有限公司	72.73	72.73			
中色国际氧化铝有限公司	45.00	45.00			

中国有色金属（二连浩特）有限公司	100.00	100.00			
中国有色（沈阳）冶金机械有限公司	51.90	51.90			
凯丰资源控股有限公司	100.00	100.00			
赤峰中色锌业有限公司	52.31	52.31			
中色南方稀土（新丰）有限公司	100.00	100.00			
中国有色（沈阳）泵业有限公司	96.00	96.00			
赤峰红烨投资有限公司	100.00	100.00			250,000,000.00
蒙古工业建筑有限责任公司	70.00	70.00			
Terramin Australia Limited	5.26	5.26			
厦门盛炯贸易有限公司	50.00	50.00	545,433.95		
联合产权交易所	29.41	29.41	645,256.41		
中国瑞林工程技术有限公司	23.00	23.00			5,175,000.00
东北大学设计研究院（有限公司）	20.00	20.00			
包头稀土产品交易所有限公司	8.33	8.33			
合 计			29,012,670.66		340,088,895.91

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,401,974,115.15	10,139,517,921.35	6,401,531,107.14	6,107,336,344.78
其他业务	58,150,504.64	19,719,031.42	54,312,660.34	19,731,540.16
合 计	10,460,124,619.79	10,159,236,952.77	6,455,843,767.48	6,127,067,884.94

主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
承包工程	397,405,489.57	375,559,082.57	550,698,636.47	524,332,778.23
贸易	9,996,955,585.48	9,761,067,208.78	5,845,472,824.08	5,578,314,838.55
其他	7,613,040.10	2,891,630.00	5,359,646.59	4,688,728.00
合 计	10,401,974,115.15	10,139,517,921.35	6,401,531,107.14	6,107,336,344.78

主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
承包工程	397,405,489.57	375,559,082.57	550,698,636.47	524,332,778.23
有色金属产品	9,996,176,109.17	9,760,968,206.33	5,845,472,824.08	5,578,314,838.55
其他	8,392,516.41	2,990,632.45	5,359,646.59	4,688,728.00
合计	10,401,974,115.15	10,139,517,921.35	6,401,531,107.14	6,107,336,344.78

主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	10,005,905,267.64	9,769,360,357.41	5,849,554,362.68	5,582,941,553.31
境外	396,068,847.51	370,157,563.94	551,976,744.46	524,394,791.47
合计	10,401,974,115.15	10,139,517,921.35	6,401,531,107.14	6,107,336,344.78

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入额	占公司全部营业收入的比例%
上海鑫石国际贸易有限公司	1,494,118,989.74	14.28
上海沃能金属资源有限公司	1,470,921,851.22	14.06
上海巨伊国际贸易有限公司	1,438,220,834.63	13.75
赤峰中色锌业有限公司	497,783,321.00	4.76
上海容远有色金属有限公司	424,270,321.41	4.06
合计	5,325,315,318.00	50.91

（五）投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资收益	295,873,325.70	88,651,159.93
其中：权益法核算确认的投资收益	-39,040,570.21	15,200,520.68
成本法核算单位分回的股利或利润	334,913,895.91	101,911,427.71
股权转让收益		-28,460,788.46
合计	295,873,325.70	88,651,159.93

说明：

投资收益汇回不存在重大限制。

按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额
鑫都矿业有限公司	67,005,135.60	94,736,427.71
赤峰红烨投资有限公司	250,000,000.00	
广东珠江稀土有限公司	10,762,500.00	7,175,000.00
菲律宾建金发展公司	7,146,260.31	
合 计	334,913,895.91	101,911,427.71

按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额
中国瑞林工程技术有限公司	34,813,807.08	33,913,421.84
Terramin Australia Limited	-76,205,076.43	-21,332,957.23
东北大学设计研究院（有限公司）	2,350,699.14	2,620,056.07
合 计	-39,040,570.21	15,200,520.68

(六) 现金流量补充资料

项 目	本年数	上年数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	129,368,562.58	-15,882,765.00
加：资产减值准备	127,666,501.60	35,446,190.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,973,708.48	30,429,714.66
无形资产摊销	351,231.17	346,039.26
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）	16,115.62	28,768,856.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		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）	294,839,349.92	212,047,421.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-295,873,325.70	-117,111,948.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-54,290,554.83	6,873,292.57
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）	-411,285,502.62	-26,370,298.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,535,252,849.13	-1,101,338,304.84

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,383,816,957.28	351,295,884.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,329,669,805.63	-595,484,751.95
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		—
现金的年末余额	753,451,231.31	725,647,974.17
减：现金的年初余额	725,647,974.17	417,264,634.16
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	27,803,257.14	308,383,340.01

十八、扣除非经常性损益的净利润

项 目	本年发生额	上年发生额
一、非经常性损益合计	267,886,212.39	321,277,976.49
非流动资产处置损益	236,099,551.09	-1,552,939.43
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	26,497,956.43	11,676,369.31
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		311,029,345.12
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	18,060.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,270,644.87	125,201.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
二、非经常性损益对应的所得税影响数	82,523,488.20	78,576,485.16
三、扣除所得税影响后非经常性损益合计	185,362,724.19	242,701,491.33
其中:归属于少数股东的非经常性损益	6,977,756.79	3,807,435.10
归属于母公司所有者的非经常性损益	178,384,967.40	238,894,056.23
四、归属于母公司普通股股东的合并净利润	202,592,256.83	393,289,296.38
五、扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的合并净利润	24,207,289.43	154,395,240.15

十九、每股收益和净资产收益率

项 目	加权净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的合并净利润	8.31	0.264	0.264
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的合并净利润	0.99	0.032	0.032

二十、财务报表的批准

2012 年度财务报表经公司董事会批准报出。

中国有色金属建设股份有限公司

二〇一三年四月十二日