

证券代码：000630

证券简称：铜陵有色

公告编号：2015-018

# 铜陵有色金属集团股份有限公司

Tongling Nonferrous Metals Group Co.,Ltd.

## 2014 年年度报告



报告日期：2015 年 4 月 27 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
胡新付	董事	出差	吴和平

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,912,128,737 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

公司负责人杨军、主管会计工作负责人方文生及会计机构负责人(会计主管人员)解硕荣声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	11
第五节 重要事项.....	39
第六节 股份变动及股东情况.....	59
第七节 优先股相关情况.....	70
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	71
第九节 公司治理.....	81
第十节 内部控制.....	91
第十一节 财务报告.....	94
第十二节 备查文件目录.....	222

## 释义

释义项	指	释义内容
铜陵有色、本公司、公司	指	铜陵有色金属集团股份有限公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
安徽证监局	指	中国证券监督管理委员会安徽监管局
本报告	指	铜陵有色金属集团股份有限公司 2014 年年度报告
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
上市规则	指	深圳证券交易所上市规则
公司章程	指	铜陵有色金属集团股份有限公司章程
有色控股	指	铜陵有色金属集团控股有限公司，系本公司控股股东
金昌冶炼厂	指	公司下属的金昌冶炼厂（分公司），公司的主要冶炼厂之一
金冠铜业	指	金冠铜业分公司，公司的主要冶炼厂之一
金隆铜业	指	金隆铜业有限公司，为本公司控股子公司
天马山矿业	指	铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司，为本公司全资子公司
金威铜业	指	铜陵金威铜业有限公司，为本公司全资子公司
凤凰山矿业	指	铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司，为本公司全资子公司
金口岭矿业	指	铜陵有色股份金口岭矿业有限公司，为本公司全资子公司
铜山矿业	指	铜陵有色股份铜山矿业有限公司，为本公司全资子公司
铜冠电工	指	铜陵有色股份铜冠电工有限公司，为本公司全资子公司
铜冠铜箔	指	安徽铜冠铜箔有限公司，为本公司全资子公司
合肥铜冠	指	合肥铜冠国轩铜材有限公司，为本公司控股子公司
联合铜业	指	张家港联合铜业有限公司，为本公司控股子公司
黄铜棒材	指	铜陵有色黄铜棒材有限公司，为本公司控股子公司
芜湖电工	指	芜湖铜冠电工有限公司，为铜冠电工控股子公司
百色融达	指	百色融达铜业有限责任公司，为联合铜业参股公司
上海国贸	指	铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司，为公司全资子公司
仙人桥矿业	指	句容市仙人桥矿业有限公司，为本公司控股子公司
铜冠信息	指	铜陵有色股份铜冠信息科技有限责任公司，为本公司全资子公司
香港通源	指	香港通源贸易发展有限公司，为本公司全资子公司
有色财务	指	铜陵有色金属集团财务有限公司，为本公司参股公司
铜冠铜材	指	铜陵有色股份铜冠铜材有限公司
铜陵科星	指	铜陵科星计算机技术有限公司，为铜冠信息子公司
金剑铜业	指	赤峰金剑铜业有限责任公司，为本公司参股公司
庐江矿业	指	安徽铜冠（庐江）矿业有限公司，为本公司全资子公司
铜冠冶化	指	铜冠冶化分公司
元	指	人民币元

## 重大风险提示

公司已在本报告中描述了公司可能面临的行业风险，敬请查阅本报告第四节之董事会报告中相应的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	铜陵有色	股票代码	000630
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	铜陵有色金属集团股份有限公司		
公司的中文简称	铜陵有色		
公司的外文名称（如有）	TNMG		
公司的外文名称缩写（如有）	Tongling Nonferrous Metals Group Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	杨军		
注册地址	安徽省铜陵市长江西路		
注册地址的邮政编码	244000		
办公地址	安徽省铜陵市长江西路有色大院西楼		
办公地址的邮政编码	244000		
公司网址	<a href="http://www.tlys.cn">http://www.tlys.cn</a>		
电子信箱	tlys@126.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴和平	何燕
联系地址	安徽省铜陵市长江西路有色大院西楼	安徽省铜陵市长江西路有色大院西楼
电话	0562-5860159	0562-2825029、5860148
传真	0562-2825082	0562-2825082
电子信箱	tlyshwp@126.com	tlyshy@126.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	安徽省铜陵市长江西路有色大院西楼公司董事会秘书室

### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1992年08月20日	铜陵市淮河北路	15110768-1	340700148973642	14897364-2
报告期末注册	2014年12月02日	铜陵市长江西路	340000000000848	340700148973642	14897364-2

公司上市以来主营业务的变化情况  
(如有)

- 1、铜陵有色金属集团股份有限公司（原名安徽铜都铜业股份有限公司）于 1992 年 6 月采用定向募集方式设立的股份有限公司。
- 2、1996 年 11 月 20 日，公司股票在深圳证券交易所主板挂牌上市，并在安徽省工商行政管理局注册成立，营业范围：铜、金、银、稀有金属及相关产品生产、加工、硫酸、硫酸铜、电子产品、铝型材生产加工，房地产开发，矿产品销售，旅游服务。
- 3、公司实施配股方案，有色控股以安庆铜矿经营性资产抵配。1999 年 12 月 29 日，公司变更注册登记，营业范围变更为：铜、金、银、稀有金属及相关产品、硫酸、硫酸铜、电子产品、铝型材生产、加工；自产产品出口，生产所需的机械设备、零配件、原辅材料进口；房地产开发，矿产品销售，旅游服务。
- 4、公司实施配股方案，有色控股以冬瓜山经营性资产抵配，以及公司与集团公司置换相关资产。2001 年 10 月 30 日，公司变更注册登记，营业范围变更为：铜、金、银、稀有金属及相关产品、硫酸、铝型材生产、加工；自产产品出口，生产所需的机械设备、零配件、原辅材料进口，承接国际加工贸易和补偿贸易业务；矿产品销售，旅游服务，自来水生产、供应。
- 5、公司实施可转换公司债券方案。2004 年 11 月 13 日，公司变更注册登记，营业范围变更为：铜、铁、硫金矿采选，有色金属冶炼及压延加工，金、银、稀有贵金属冶炼及压延加工，铁球团、硫酸、硫酸铜、电子产品生产、加工；电气机械和器材、普通机械、电缆盘制造；废旧金属回收、加工；自产产品出口，生产所需的机械设备、零配件、原辅材料进口，承接国际加工贸易和补偿贸易业务；生活饮用水制水、供水（限铜材厂经营）；矿产品、钢材、化工产品（不含危险口品）销售。
- 6、公司定向收购有色控股与铜主业相关七项资产，实现铜主业整体上市,更名为“铜陵有色金属集团股份有限公司”。2007 年 8 月 3 日，公司变更注册登记，营业范围变更为：铜、铁、硫金矿采选，有色金属冶炼及压延加工，金、银、稀有贵金属冶炼及压延加工，铁球团、硫酸、硫酸铜、电子产品生产、加工；电气机械和器材、普通机械、电缆盘制造；废旧金属回收、加工；自产产品出口，生产所需的机械设备、零配件、原辅材料进口，承接国际加工贸易和补偿贸易业务；生活饮用水制水、供水（限动力厂经营）；矿产品、钢材、化工产品（不含危险口品）销售；信息技术（不含互联网经营）、有线电视服务产品经营及广告业务。
- 7、公司实施可转换公司债券方案，2011 年 8 月 23 日，公司变更注册登记，营业范围变更为：经营范围：许可经营项目：铜、铁采选，硫铁矿、金矿采选（限铜陵有色股份天马山黄金矿业公司经营），压缩、液化气体生产，硫酸生产，生活饮用水制水、供水（限动力厂经营），医用氧生产（限金昌冶炼厂经营）。一般经营项目：有色金属冶炼及压延加工，金、银、稀有贵金属冶炼及压延加工，铁球团、硫酸铜、电子产品生产、加工、销售，电气机械和器材、普通机械、电缆盘制造，废旧金属回收

	<p>购、加工，进出口业务，矿产品、钢材、化工产品销售，信息技术服务，有线电视服务产品销售，广告业务。</p> <p>8、公司实施非公开定向增发方案。2014 年 12 月 2 日，公司变更注册登记，营业范围变更为：铜、铁采选，硫铁矿、金矿采选（限铜陵有色股份天马山黄金矿业公司经营），压缩、液化气体生产，硫酸生产，生活饮用水制水、供水（限动力厂经营），有色金属冶炼及压延加工，金、银、稀有贵金属冶炼及压延加工，铁球团、硫酸铜、电子产品生产、加工、销售，电气机械和器材、普通机械、电缆盘制造，废旧金属回收、加工，进出口业务，矿产品、钢材、化工产品销售，信息技术服务，有线电视服务产品销售，广告业务，固体矿产勘查（丙级），设备设施维修、安装、改造及调试，机械制作加工，铁精砂购销，危险化学品生产（限分公司经营）。</p>
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	朱艳、刘勇、汪玉寿

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
华林证券有限责任公司	深圳市福田区民田路 178 号华融大厦 5、6 楼	周宇、许先锋	2014 年 10 月 16 日至 2015 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	2014 年	2013 年		本年比上年增 减	2012 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	88,818,485,807.64	76,164,734,293.74	76,953,423,782.13	15.42%	77,258,770,498.98	77,258,770,498.98
归属于上市公司股东的净利润（元）	300,660,836.87	572,562,051.55	568,492,725.23	-47.11%	923,870,393.15	923,870,393.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	120,068,671.89	366,691,982.06	366,691,982.06	-67.26%	753,888,336.26	753,888,336.26
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,291,797,623.07	594,323,562.95	640,340,678.43	257.90%	-716,877,049.88	-716,877,049.88
基本每股收益（元/股）	0.19	0.40	0.40	-52.50%	0.65	0.65
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.40	0.40	-52.50%	0.65	0.65
加权平均净资产收益率	2.22%	5.22%	4.54%	下降 2.32 个 百分点	8.90%	8.90%
	2014 年末	2013 年末		本年未比上年 末增减	2012 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	46,927,186,993.99	39,747,398,110.71	43,107,432,962.73	8.86%	39,892,820,233.27	39,892,820,233.27
归属于上市公司股东的净资产（元）	14,828,140,856.93	11,140,318,264.02	13,046,145,976.01	13.66%	10,781,039,475.95	10,781,039,475.95

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-9,908,803.94	-32,068,175.89	-4,192,182.83	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	195,998,110.27	216,503,869.54	250,995,010.41	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-39,210,981.13	-4,069,326.32		
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	98,644,459.63	58,666,882.72	6,299,273.93	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	281,359.75	366,971.20	267,150.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,343,305.23	315,752.96	-1,501,275.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			1,002,732.10	
减: 所得税影响额	36,671,256.26	23,421,394.75	41,761,318.77	
少数股东权益影响额(税后)	24,197,418.11	14,493,836.29	41,127,332.40	
合计	180,592,164.98	201,800,743.17	169,982,056.89	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

本公司属于有色金属冶炼及压延加工行业生产企业，主营业务为从事铜、铁、硫磺矿采选，铜、金、银、稀有贵金属冶炼及压延加工，硫酸、电子产品生产、铜加工产品等。

2014 年，受全球经济缓慢复苏、国内经济增速放缓及美元指数上涨等因素影响，有色金属价格持续震荡，主要矿产品价格呈现出高位下行的震荡走势。面对复杂多变的国内外市场环境，公司克服了宏观经济下行对生产经营的不利影响，充分发挥自身全产业链和区域的优势，加快推进在建项目达产达标，实现公司产品产量同比增长。同时，公司通过创新管理，挖潜降耗，确保了生产经营平稳较快发展，各项工作有力有序推进。

报告期内，主要开展了以下几个方面工作：

1、实施资本资金运作，降低财务费用。公司完成 45 亿元非公开增发融资工作，有力地保障了公司重点项目建设，成功收购了集团公司沙溪铜矿等优质资产，进一步降低了公司负债率，增加了铜金属储量。同时，积极拓宽融资渠道，创新融资方式，坚持长短期搭配、内外资银行并举，降低资金成本和风险。

2、促进管理创新，提升管理绩效。公司深入推进卓越绩效模式，全面实施全员绩效管理，持续修订完善三大标准体系，强化对标、5S、质量计量等各项管理，推进卓越绩效模式和质量管理计量工作取得新进步。

3、加大冶炼技术提升，促进投产项目产生效益。公司已投产金冠铜业“双闪”项目使阴极铜加工成本、硫酸加工成本大幅下降，铜精矿冶炼及烟气制酸成本居国内外先进水平；2014 年冶炼加工费的大幅提高，增加了铜冶炼企业的盈利水平。

4、推进精深加工升级，提升高端产品的附加值。公司结合产业优化和转型升级方向，优化投资结构，推进产业升级，培育新的经济增长点。2014 年，推动年产 1.5 万吨高精度特种电子铜箔项目建设，成功开发 8 $\mu$  m 双面光电子铜箔等新产品，锂电池铜箔成熟应用于新能源汽车动力电池。与法国格里塞公司合资设立铜陵格里塞铜冠电子材料有限公司，生产高附加值异形铜带，《高端电子铜带产业化关键技术与开发》获中国有色金属工业科学技术二等奖。

本报告期内，主产品产量完成情况：与上年同期相比，自产铜精矿含铜量完成 47,120 吨，

同比降低 3.27%；阴极铜完成 130.99 万吨，同比增长 9.08%；硫酸完成 402.60 万吨，同比增长 11.45%；黄金完成 13,202 千克，同比降低 1.83%；白银完成 441.8 吨，同比降低 5.45%；铁精矿完成 49.78 万吨，同比下降 7.74%；硫铁矿产量同比降低 4.23%；金精矿含金同比增长 5.89%；铜材完成 254,110 吨，同比增长 167.40%。

经营业绩情况，实现营业收入 888.18 亿元，比上年增长 15.42%，利润总额 4.44 亿元，归属于母公司股东的净利润 3.01 亿元，比上年下降 47.11%，基本每股收益 0.19 元/股。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

报告期公司实现营业收入8,881,849万元，比上年增加1,186,506 万元，同比增长15.42%，实现营业成本8,614,920 万元，比上年增加1,131,293 万元，同比增长15.12%。

项目	2014年	2013年	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	88,818,485,807.64	76,953,423,782.13	15.42%	
营业成本	86,149,199,219.53	74,836,268,509.05	15.12%	
销售费用	224,674,671.17	190,585,625.13	17.89%	
管理费用	937,649,739.89	889,264,935.29	5.44%	
财务费用	741,961,642.23	20,367,491.51	3542.87%	公司较多采用美元借款，上期人民币较美元升值较大，公司上期美元外币借款的汇兑收益金额较大，而本期人民币较美元是贬值，本期美元外币借款是汇兑损失。
所得税	106,957,293.29	154,900,328.18	-30.95%	本期利润总额减少，相应计提的当期所得税费用减少。
研发支出	1,605,250,056.00	1,489,181,306.00	7.79%	
经营活动产生的现金流量净额	2,291,797,623.07	640,340,678.43	257.90%	主要是公司期末控制风险，压缩库存，存货期末余额较期初余额减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-7,257,734,115.77	-3,404,111,561.14	-113.20%	本年投资支付现金增加较大。
筹资活动产生的现金流量净额	5,976,710,995.83	1,961,801,516.84	204.65%	本年吸收投资收到的现金增加较大。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用  不适用

主要经营模式的变化情况

适用  不适用

2、收入

报告期公司实现主营业务收入8,864,385 万元，比上年增加1,203,014 万元，同比增长15.70%。主要原因是：铜产品同比增加1,283,232 万元，黄金等副产品减少113,677 万元，化工及其他产品增加33,459 万元。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
阴极铜	销售量	吨	1,304,573.53	1,201,980.10	8.54%
	生产量	吨	1,309,926.95	1,200,868.76	9.08%
	库存量	吨	16,253.14	10,899.72	49.12%
硫酸	销售量	吨	4,107,462.83	3,578,149.38	14.79%
	生产量	吨	4,025,579.32	3,612,046.77	11.45%
	库存量	吨	95,877.84	177,761.35	-46.06%
黄金	销售量	千克	13,289.57	13,105.07	1.41%
	生产量	千克	13,202.26	13,448.91	-1.83%
	库存量	千克	273.48	360.79	-24.20%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

1、阴极铜库存量同比增长，主要是因为公司产量增加所致。

2、硫酸库存量同比减少，主要是因为销售量增大所致。

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	14,485,992,268.21
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	16.31%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	3,969,604,386.23	4.47%
2	客户二	3,329,029,282.95	3.75%

3	客户三	3,030,213,112.40	3.41%
4	客户四	2,344,611,861.09	2.64%
5	客户五	1,812,533,625.54	2.04%
合计	--	14,485,992,268.21	16.31%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
有色金属制造业	原材料	80,293,771,099.14	93.36%	69,307,182,350.32	92.96%	15.85%
	职工薪酬	1,055,067,914.25	1.23%	993,801,556.89	1.33%	6.16%
	折旧	975,298,872.02	1.13%	801,997,012.17	1.08%	21.61%
	燃料和动力	2,043,564,864.24	2.38%	1,854,933,812.75	2.49%	10.17%
	其他	1,632,045,412.46	1.90%	1,599,741,128.08	2.14%	2.02%
	合计	85,999,748,162.11	100.00%	74,557,655,860.21	100.00%	15.35%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
铜产品	原材料	72,844,176,163.37	94.22%	61,354,145,100.61	93.91%	18.73%
	职工薪酬	812,047,678.02	1.05%	764,486,800.60	1.17%	6.22%
	折旧	740,552,216.90	0.96%	590,016,083.07	0.90%	25.51%
	燃料和动力	1,652,659,136.37	2.14%	1,480,104,173.81	2.27%	11.66%
	其他	1,263,452,740.70	1.63%	1,143,133,330.64	1.75%	10.53%
	合计	77,312,887,935.36	100.00%	65,331,885,488.73	100.00%	18.34%
黄金等副产品	原材料	6,635,404,829.73	90.73%	7,026,711,904.85	91.05%	-5.57%
	职工薪酬	146,939,285.52	2.01%	138,151,489.79	1.79%	6.36%
	折旧	101,999,848.37	1.39%	88,872,187.63	1.15%	14.77%
	燃料和动力	193,001,790.69	2.64%	181,539,295.14	2.35%	6.31%
	其他	236,405,625.70	3.23%	282,279,993.22	3.66%	-16.25%

	合计	7,313,751,380.01	100.00%	7,717,554,870.63	100.00%	-5.23%
化工及其他产品	原材料	814,190,106.04	59.29%	926,325,344.86	61.42%	-12.11%
	职工薪酬	96,080,950.71	7.00%	91,163,266.50	6.04%	5.39%
	折旧	132,746,806.75	9.67%	123,108,741.47	8.16%	7.83%
	燃料和动力	197,903,937.18	14.41%	193,290,343.80	12.82%	2.39%
	其他	132,187,046.06	9.63%	174,327,804.22	11.56%	-24.17%
	合计	1,373,108,846.74	100.00%	1,508,215,500.85	100.00%	-8.96%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	11,405,848,052.01
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	13.70%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	客户一	4,613,423,063.61	5.54%
2	客户二	1,862,771,017.11	2.24%
3	客户三	1,790,482,052.38	2.15%
4	客户四	1,672,725,000.06	2.01%
5	客户五	1,466,446,918.85	1.76%
合计	--	11,405,848,052.01	13.70%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

4、费用

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减 (%)	变动原因
销售费用	224,674,671.17	190,585,625.13	17.89%	
管理费用	937,649,739.89	889,264,935.29	5.44%	
财务费用	741,961,642.23	20,367,491.51	3542.87%	公司较多采用美元借款，上期人民币较美元升值较大，公司上期美元外币借款的汇兑收益金额较大，而本期人民币较美元是贬值，本期美元外币借款是汇兑损失。
所得税	106,957,293.29	154,900,328.18	-30.95%	本期利润总额减少，相应计提的当期所得税费用减少。

## 5、研发支出

公司全面贯彻落实“自主创新，重点跨越，支撑发展，引领未来”的科技工作方针，进一步完善自主创新体制和机制，整合、优化现有科技资源配置，提升自主创新能力和水平。重点围绕公司矿山、冶炼、铜加工和循环经济等领域存在的技术问题，开展技术攻关和创新，为增强公司的核心竞争力和产品结构调整提供技术支撑。

研发支出方面，2014 年公司实施了铜冶炼废渣综合利用技术研究、有色冶炼含砷固废治理与清洁利用技术研究、锂电池用 7 $\mu$ m 双面光超薄电子铜箔的关键技术研究及产业化应用、超低轮廓高温高延伸电子铜箔的关键技术研究及产业化应用、闪速炼铜企业能效监测评估及优化控制系统的开发与应用、超细全尾砂高浓度低灰砂比连续充填技术研究等 177 个项目技术研发。2014 年公司获省部级科技成果奖 10 项，其中“有色冶炼含砷固废治理与清洁利用技术”项目获 2014 年度国家科技进步二等奖。

2014 年公司研发支出 160,525 万元，占公司最近一期经审计净资产的 10.25%，占公司最近一期营业收入的 1.81%。其中：2014 年母公司研发支出占母公司营业收入的比例为 3.04%。

## 6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	108,176,339,048.68	91,319,432,828.76	18.46%
经营活动现金流出小计	105,884,541,425.61	90,679,092,150.33	16.77%
经营活动产生的现金流量净额	2,291,797,623.07	640,340,678.43	257.90%
投资活动现金流入小计	306,630,067.68	191,151,279.61	60.41%
投资活动现金流出小计	7,564,364,183.45	3,595,262,840.75	110.40%
投资活动产生的现金流量净额	-7,257,734,115.77	-3,404,111,561.14	-113.20%
筹资活动现金流入小计	47,883,859,865.87	38,554,818,174.87	24.20%
筹资活动现金流出小计	41,907,148,870.04	36,593,016,658.03	14.52%
筹资活动产生的现金流量净额	5,976,710,995.83	1,961,801,516.84	204.65%
现金及现金等价物净增加额	1,017,121,330.12	-821,945,058.52	223.75%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

1、经营活动产生的现金流量净额本年比上年增长 257.90%，主要是公司期末控制风险，压缩库存，存货期末余额较期初余额减少所致。

2、投资活动现金流入本年比上年增长 60.41%，主要原因是本年利息收入增加较大。

3、投资活动现金流出本年比上年增长 110.4%，主要原因是本年投资支付现金增加较大。

4、投资活动产生的现金流量净额本年比上年下降 113.2%，主要原因是本年投资支付现金增加较大。



5、筹资活动产生的现金流量净额本年比上年增长204.65%，主要原因是本年吸收投资收到的现金增加较大。

6、现金及现金等价物净增加额本年比上年增长223.75%，主要原因是本年经营活动产生的现金流量净额及筹资活动产生的现金流量净额增加较大。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属制造业	88,643,852,534.36	85,999,748,162.11	2.98%	15.70%	15.35%	0.30%
分产品						
铜产品	78,828,997,208.31	77,312,887,935.36	1.92%	19.44%	18.34%	0.92%
黄金等副产品	7,845,316,251.75	7,313,751,380.01	6.78%	-12.66%	-5.23%	-7.30%
化工及其他产品	1,969,539,074.30	1,373,108,846.74	30.28%	20.46%	-8.96%	22.53%
合计	88,643,852,534.36	85,999,748,162.11	2.98%	15.70%	15.35%	0.30%
分地区						
华东地区	80,841,852,770.02	78,486,829,206.59	2.91%	15.65%	15.25%	0.34%
其他地区	7,801,999,764.34	7,512,918,955.52	3.71%	16.21%	16.42%	-0.17%
合计	88,643,852,534.36	85,999,748,162.11	2.98%	15.70%	15.35%	0.30%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	6,753,557,280.34	14.39%	3,538,843,226.56	8.21%	6.18%	公司本期非公开发行收到募集资金用于补充流

						动资金以及用募集资金置换预先投入募集资金项目的自筹资金金额较大，公司为提高资金使用效益，将该部分资金用于增加了定期存款。
应收账款	1,608,477,891.46	3.43%	1,432,372,079.06	3.32%	0.11%	
存货	9,265,187,983.47	19.74%	10,576,857,821.92	24.54%	-4.80%	
投资性房地产	12,298,199.96	0.03%	15,054,153.36	0.03%	-	
长期股权投资	380,725,922.66	0.81%	375,428,365.26	0.87%	-0.06%	
固定资产	15,165,714,062.76	32.32%	14,223,067,113.33	32.99%	-0.67%	
在建工程	3,711,523,254.83	7.91%	3,608,271,462.40	8.37%	-0.46%	

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	15,246,069,551.36	32.49%	13,390,320,977.98	31.06%	1.43%	
长期借款	5,573,736,428.20	11.88%	5,828,750,524.08	13.52%	-1.64%	

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
金融负债	0.00	-9,548,000.00	0.00	0.00	106,088,000.00	0.00	96,540,000.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 4、主要境外资产情况

适用  不适用

## 五、核心竞争力分析

公司为国家发改委首批列入符合《铜冶炼行业准入条件》的七家企业之一，是目前国内产业链最为完整的综合性铜业生产企业之一。完善的产业资本结构布局，使公司具备很强抗风险能力。

1、规模化优势。随着金冠铜业分公司的逐渐达产，公司阴极铜的年产能将达到 140 万吨，位居国内首位、世界第二。目前，公司已形成以冬瓜山铜矿为代表的高效率矿山，以金隆铜业、金冠铜业为代表的低成本冶炼厂，以铜冠铜箔为代表的铜基新材料加工厂，构建成高效经济全产业链生产模式，具备较为明显的成本优势及较强的抗风险能力。

2、信息化优势。公司引进的企业资源计划管理系统，将生产经营各环节物资资源、人力资源、财务资源、信息资源集成一体，互相联动，实现在生产、销售、人力及财务等各个环节的数据化、智能化，公司被认定为安徽省工业和信息化领域标准化示范企业。未来，随着物联网、大数据等技术与传统产业融合，公司自身的信息化将与外部有效对接，进一步提升经营管理效率。

3、技术优势。公司作为国家创新型企业和国家高新技术企业，具备先进的设备和技术工艺，在采选、冶炼等环节具有着领先的行业技术。2014 年，公司主持和参与制定各类标准 38 项、其中国际标准 2 项，国家标准 10 项。实施 180 项科技项目，获得 4 项安徽省科技进步奖、3 项中国有色金属工业协会科学技术奖、2 项中国循环经济协会科学技术奖。获得授权受理专利 139 项，其中安徽省专利金奖 1 项，3 项国家标准、1 项地方标准通过审定。

4、管理优势。公司持续推进卓越绩效管理，建立卓越绩效长效机制。2014 年，发布实施《铜冠卓越绩效奖评审管理暂行办法》，完成首届铜冠卓越绩效奖评选，对总结提炼最佳管理在公司内部实现分享；持续完善全员 KPI 考核体系，推行全员绩效管理，实现全员绩效管理在成员单位的全覆盖；强化对标管理，在全公司开展对标挖潜工作，提升管理效益。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
7,824,000.00	70,000,000.00	-88.82%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
铜陵格里赛铜冠电子材料有限责任公司	生产和销售异形铜带和铜合金带（异形铜带和铜合金板带材）	40.00%

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末未持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末未持有其他上市公司股权。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
上海期货交易所	-	否	黄金	0	2014年01月01日	2014年12月31日	24,919.13	0	15,363.39	1.04%	4,319.01
上海期货交易所	-	否	白银	0	2014年01月01日	2014年12月31日	8,147.96	0	19,575.05	1.32%	1,148.46
上海期货交易所和伦敦金属交易所	-	否	铜	0	2014年01月01日	2014年12月31日	358,631.54	0	232,542.71	15.68%	25,838.27
上海期货交易所	-	否	锌	0	2014年01月01日	2014年12月31日	13,375.91	0	16,252.11	1.10%	-35.17
合计				0	--	--	405,074.54	0	283,733.26	19.14%	31,270.57
衍生品投资资金来源	自有资金										
涉诉情况（如适用）	无										
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）											
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）											
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	报告期内公司通过上海期货交易所、伦敦金属交易所进行期货套期保值业务，所有交易均是场内交易，套期保值业务接受中国证监会和国家外汇管理局监管，因此公司套期保值业务不存在操作风险和法律风险。公司选择实力雄厚、信誉度高、运作规范的经纪公司进行期货保值，公司建立了比较完善的监督机制，通过加强业务流程、决策流程和交易流程的风险控制，设立专门的风险控制岗位，实行授权和岗位牵制等多种措施控制风险，因此信用风险、流动性风险低，市场风险可控。										
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司持有的铜、锌、黄金、白银期货合约的公允价值依据伦敦金属交易所和上海期货交易所相应合约的结算价确定。										
报告期公司衍生品的会计政策及	公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期一致，没有										

<p>会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明</p>	<p>发生变化。</p>
<p>独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见</p>	<p>根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的有关规定，以及《深圳证券交易所上市公司信息披露业务备忘录第 26 号--衍生品投资》的有关要求，作为铜陵有色金属集团股份有限公司（以下简称“公司”）独立董事，事前对公司董事会提供的关于 2014 年度金融衍生品交易相关材料进行了认真的审阅，对公司提交的相关资料、实施、决策程序及以前年度实际交易情况等进行了核查，现就公司 2014 年度发生的金融衍生品交易事项发表如下意见：</p> <p>为了确保公司金融衍生品交易业务的正常开展，公司在内控制度中制订并完善了《境外期货交易风险控制的管理规定》、《期货交易管理制度》，制度中对期货财务结算、保证金管理、实物交割货款的回收及管理 and 实物异地库存的管理等方面工作均作出明确规定。公司利用衍生金融工具通过套期保值锁定固有利润，规避和减少由于价格大幅波动带来的生产经营风险。公司采取的风险控制措施有：</p> <p>1、严格控制衍生金融交易的规模，套期保值量控制在年度自产铜精矿对应的产品数量的一定比例。合理计划和安排使用保证金。公司使用自有资金利用期货市场开展期货套期保值业务严禁使用募集资金直接或间接进行套期保值；</p> <p>2、公司的相关管理制度已明确了套期保值业务的职责分工与审批流程，建立了比较完善的监督机制，通过加强业务流程、决策流程和交易流程的风险控制，设立专门的风险控制岗位，实行授权和岗位牵制等多种措施控制风险。能够有效控制操作风险。</p> <p>3、公司已设立符合要求的交易、通讯及信息服务设施系统，能够满足期货业务操作需要。根据上述情况，独立董事认为：公司开展套期保值业务符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定；公司开展套期保值业务有利于规避和控制经营风险，提高公司抵御市场风险的能力，不存在损害公司和全体股东利益的情况。公司从事金融衍生品交易的人员具有多年操作经验，对市场及业务较为熟悉，能够有效控制操作风险。</p>

(3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用  不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	449,318.18
报告期投入募集资金总额	442,439.37
已累计投入募集资金总额	442,439.37
报告期内变更用途的募集资金总额	-
累计变更用途的募集资金总额	-
累计变更用途的募集资金总额比例	-
募集资金总体使用情况说明	
根据募集资金使用计划，用于收购本公司控股股东铜陵有色金属集团控股有限公司持有的安徽铜冠（庐江）矿业有限公司 100% 股权、铜陵有色金属集团控股有限公司铜冠冶化分公司经营性资产合计 239,318.18 万元，置换铜陵有色铜冶炼工艺技术升级改造项目贷款 8 亿元，其余补充流动资金。	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1.收购庐江矿业 100% 股权	否	100,090.23	100,090.23	100,090.23	100,090.23	100%	不适用	-303.04	不适用	否
2.收购铜冠冶化经营性资产	否	139,227.95	139,227.95	139,227.95	139,227.95	100%	不适用	-2,106.97	不适用	否
3.铜陵有色铜冶炼工艺技术升级改造项目	否	80,000	80,000	80,000	80,000	100%	不适用	不适用	不适用	否
4.补充流动资金	否	130,000	123,121.19	123,121.19	123,121.19	100%	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目合计	--	449,318.18	442,439.37	442,439.37	442,439.37	--	--	-2,410.01	--	--
未达到计划进	无									

度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2014年10月30日,经公司第七届董事会第十二次会议审议通过,根据华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《关于铜陵有色金属集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》(会审字[2014]3108号),公司以募集资金80,000.00万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。



## 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司	子公司	采掘业	硫金矿	20,000,000	826,834,756.90	705,570,889.35	157,766,083.06	12,316,643.55	8,718,183.88
铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	子公司	采掘业	铜精矿	84,000,000	232,698,257.90	197,205,563.09	131,355,850.33	-55,053,937.92	-55,053,799.23
铜陵有色股份铜山矿业有限公司	子公司	采掘业	铜精矿	105,000,000	827,836,302.17	102,050,020.98	61,818,070.61	-106,262,726.97	-102,129,496.95
句容市仙人桥矿业有限公司	子公司	采掘业	铜精矿	52,500,000	417,086,672.57	11,872,912.40	47,504,191.11	-70,501,006.50	-71,341,079.97
铜陵金威铜业有限公司	子公司	加工业	铜板带	939,514,550	1,690,092,589.44	-124,348,941.60	2,299,087,545.58	-129,911,578.41	-128,786,066.80
铜陵有色黄铜棒材有限公司	子公司	加工业	黄铜棒材	USD 14,900,000	409,123,860.15	-159,799,012.43	239,382,953.24	-34,200,354.35	-34,191,574.63
金隆铜业有限公司	子公司	冶炼业	阴极铜、硫酸、白银	802,038,000	8,695,723,453.07	2,030,624,532.92	22,399,506,564.16	164,107,766.84	220,834,505.31
张家港联合铜业有限公司	子公司	冶炼业	阴极铜	440,000,000	1,729,787,608.23	448,734,909.51	11,224,153,769.20	-30,711,107.99	-32,379,591.71

铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司	子公司	商品流通业	阴极铜	12,500,000	3,854,315,546.26	83,264,965.67	32,495,970,505.57	27,112,198.52	27,749,761.79
铜陵有色股份铜冠信息科技有限公司	子公司	服务业	计算机网络安全服务	15,000,000	55,393,415.97	33,395,556.71	46,008,458.07	7,330,863.28	6,232,906.64
赤峰金剑铜业有限责任公司	参股公司	冶炼业	阴极铜、硫酸	450,000,000	2,316,788,182.47	261,432,200.77	7,001,393,537.40	-43,797,873.03	17,310,396.25
铜陵有色金属集团财务有限公司	参股公司	金融服务业	金融业务	500,000,000	4,242,310,117.16	678,340,719.38	125,563,577.98	89,615,580.07	75,103,542.24

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
安徽铜冠（庐江）矿业有限公司	扩大资源储备	同一控制下企业合并	无
铜陵有色股份铜冠铜材有限公司	进一步拓展铜杆线市场	新设	无

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期	披露索引（如有）
庐江矿业沙溪铜矿 330 万吨/年采选项目	199,600.00	26,636.53	113,746.40	50%	-303.04	2014 年 10 月 15 日	公告名称为：铜陵有色：非公开发行股票发行情况暨上市公告书摘要；公告编号为：

							2014-066; 公告披露的网站名称为:《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
合计	199,600.00	26,636.53	113,746.40	--	--	--	--

## 七、2015 年 1-3 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 八、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 1、宏观环境展望

分析 2015 年经济形势，国际宏观方面，随着美国 QE 退出，美元利率将上调，美元上升走势将趋缓，铜价走势将获得利好支撑。国内方面，面对经济下行压力，中国政府也加大了政策托底强度。一方面，央行进一步增强了对降准、降息的力度；另一方面，中国政府政策托底愈加频繁，随着“一带一路”项目方案的出炉，由中国政府主导的亚洲基础设施投资开发银行正在积极筹建，房地产市场新一轮的政府“救市”行动也正式出台，在政府的政策支持下，中国铜需求会回暖，供需格局或转为平衡，中国因素将是铜价反弹的决定性因素。受益于经济转型的消费者的影响，国内精炼铜的消费仍有望保持增长。

### 2、行业竞争格局和发展趋势

#### (1) 行业竞争格局

我国经济处在发展速度稳步转换、发展方式加快转变、经济结构加速调整、发展动力持续转向的新常态，正向着形态更高、分工更复杂、结构更合理的阶段演化。随着长江经济带、一带一路等国家重大战略的加快实施，有色金属行业步入新的发展周期，行业整合进度加快。铜需求增速下降但铜消费绝对量仍在增加，电力电网投资消费稳定，预计 2015

年铜消费量达920万吨，增速达4.5%；铜冶炼加工费将进一步上涨，冶炼和加工企业的财务成本持续降低，负价差的缩小，硫酸价格的稳定上涨等有力因素，将积极影响公司的经营效益，公司全产业链优势将更加凸显。

## （2）行业发展趋势

从行业发展规划和趋势看，铜行业集中度将进一步提高，2015年前10家铜冶炼企业的产量占全国的比重为90%。而目前国内精铜产量占比的集中度比例仅为60%左右，因此，国家将积极推进具规模、具有一定优势的产业龙头企业跨地区、跨所有制兼并重组地方企业或鼓励地方政府整合辖区内的相关企业，从而使行业龙头企业成为具有核心竞争力和国际影响力的企业集团，提高自身竞争力和上下游议价能力。

## （3）公司发展的机遇和挑战

在当前有色金属冶炼投资增速放缓，加工企业产能过剩的背景下，产业结构调整 and 转型升级将推动精深加工发展，发展高端产品才是有色加工企业的未来，大力发展特色化、高端化、专业化的精深加工产品，并在有色金属新材料及深加工产品的性能和质量上取得重大突破。

公司铜冶炼规模目前列全国首位，也面临自上市以来最大的困难。一是资源高度依赖境外市场，受国内铜矿资源的缺乏和公司自产矿资源少，公司资源对外依存度已经超过90%，盈利能力受美元汇率及国际铜价影响较大。二是受行业周期影响较大。因国内经济下行影响，公司主产品铜、贵金属及硫酸价格的持续下跌，公司毛利率也一路下滑，从而影响经营利润和盈利水平。未来公司拟通过资本市场融资收购和兼并控股资产和省内矿业资源，提高公司铜资源储量比例，以实现资产证券化，提升公司盈利能力和企业价值。

## 3、公司发展战略

以“改革、调整、升级、再造”为战略方针，创造条件控制上游资源，获取稳定的资源供给量，挖掘潜力提升冶炼，优化结构发展精深铜加工。公司的发展战略以效益为中心，以发展循环经济为主线，以改革开放和科技进步为动力，整合资源，优化结构，做强主业；坚持以人为本，转变发展观念，创新发展模式，提高发展质量。战略目标是把公司建设成为国内一流、世界先进的现代企业集团。

## （二）公司业务发展规划

公司将通过以下主要战略举措，引导公司实现目标和企业价值增长：

### （1）立足主业，做大铜基新材料等新型产业

在立足传统铜冶炼主业基础上，加快铜合金新产品、新材料的开发。适时扩大锂电池铜箔产能，进一步推广其在新能源锂电池应用，扩大市场份额；推进高端电子铜带项目进展，尽快研发生产出第二、三代引线框架高端电子铜带，替代电气化铁路接触导线、LED 框架材、热核反应堆散热片等用材进口，增加新的利润增长点。

### （2）综合利用，构建特色循环经济产业链

以资源的高效利用和循环经济为核心，围绕资源的综合回收利用，进一步加强阳极泥、烟灰、冶炼炉渣等资源的综合利用，增加回收品种，提高有价元素综合回收水平，注重节能环保，建设循环经济园，实现绿色低碳冶炼，提高经济效益。

### （3）推进商业模式创新，探索互联网与铜产业融合

随着互联网、大数据等技术与传统产业融合趋势加快，借互联网+发展契机，研究互联网在公司生产经营要素配置中的优化和集成作用。利用自身产业规模化、ERP平台信息化等优势，积极探索铜金属电子商务平台、大数据技术在产销深度协同及预测式经营决策等方面的应用，将互联网、大数据深度融合于公司生产领域之中，提升工业技术水平。

## 4、2015年经营计划

公司2015年生产经营计划安排是：电铜130万吨；自产铜精矿含铜48,350吨；铜精矿含金834千克；铜精矿含银19,115千克；金精矿含金400千克；铁精矿(60%)51.10万吨；硫精矿(35%)74万吨；硫酸395万吨；黄金12,250千克；白银395吨；铜加工材32.86万吨。

公司2015年工作突出以下重点：

（1）拓展海外市场，增加原料供给。公司将积极筹划收购集团海外优质资产，加快海外矿山的开发建设步伐，建设超大型铜矿山，增加公司铜原料供给量，弥补铜原料自给率低的不足。

（2）开拓锂电池铜箔市场，生产高附加值铜材产品。公司紧跟世界先进锂电池铜箔生产技术，力争锂电池铜箔尽快达标达产，加快高端电子铜带的推出，替代国内该产品的

大量国外进口。

(3) 推进重点项目建设，尽早增产增效。加速沙溪铜矿井巷开拓，加快尾矿库建设和尾矿综合利用研究；推进铜冶炼工艺技术升级改造项目“奥炉改造工程”及金冠铜业分公司铜阳极泥资源综合利用项目开工建设。

(4) 优化经济技术指标，提升经营效益。围绕影响生产的关键经济技术指标，对照行业最优水平和本单位历史最好水平，开展指标攻关活动，确保金银回收率提高0.7个百分点，阴极铜综合能耗降低3个百分点，铜板带产品综合成品率提高0.9个百分点，铜箔产品综合成品率提高0.5个百分点。

(5) 强化精细化管理，提升管理效能。加快全面预算管理系统建设，集过程控制与绩效考核于一体的全面预算管理新模式，减少管理费用；加强汇率、利率分析研究，制定汇率、利率保值措施，做好库存管理，建立期货、存货动态监控制度，降低市场风险。

#### 5、公司未来在建投资项目资金需求

公司2015年安排资本支出30.93亿元，其中重点工程12.40亿元。主要项目包括冬瓜山铜矿床开采续建工程、安庆铜矿E1E2续建工程、铜冶炼工艺技术升级改造项目“奥炉改造工程”、金冠铜业分公司铜阳极泥资源综合利用项目、金隆铜业精矿干燥节能技术升级和环境集烟系统改造项目、张家港铜业公司废杂铜综合利用（二期一步）工程、铜冠铜箔公司年产15,000吨高精度电子铜箔扩建项目（一期工程）等，资金来源为自有资金及配套银行借款解决。

#### 6、可能面对的风险及解决措施

##### (1) 利率汇率波动的风险

公司原料进口比例较高，部分产品出口，主要采用美元等外币进行结算，汇率波动对公司的经营业绩会造成较大影响。目前我国人民币汇率已结束长达8年的单边升值趋势，2014年以来，随着美元指数大幅上涨、国内经济增速减缓，人民币在较长时间内开始双向波动，汇率波动对公司汇兑损益以及贸易融资产生一定风险。

##### (2) 产品价格波动的风险

公司为国内规模最大的铜生产商之一。近年来，铜价波动较大，将对公司利用自产铜

精矿生产电解铜产品的效益造成不利影响，影响公司的盈利能力；同时，硫酸等副产品的价格若出现大幅下降，也将影响公司营业收入和净利润。

### （3）环保成本上升的风险

公司主营业务是铜矿采选与冶炼。随着新修订的《安全生产法》、《环保法》发布实施，全社会对安全环保的要求越来越高，政府对安全环保事故的监管也越来越严厉。安全环保对企业的硬性约束不断增强，由此可能导致公司未来环保投入成本的持续上升，从而影响经营利润和盈利水平。

应对措施：

1、大力推进资本运作，努力降低财务费用。抓住国家发展资本市场和金融市场的有利时机，加强资本运作，通过期现结合、工贸结合、产融结合等方式，继续做大做强金融贸易，多创效益。2015年，加快资本市场融资步伐，为公司未来的发展提供充足资金。

2、注重保环系统规划，加强安全环保管理。加大环保设施投入，加强环境监测，推广应用新技术、新设备、新材料、新工艺，从源头杜绝环保违规问题的出现。持续完善各项安全环保管理制度，建立健全安全环保管理机构，推进安全环保标准化建设，提高管理成效；强化安全环保指标分解、落实和考核，严肃事故责任追究制。

3、关注利率汇率的变动，提前应对规避风险。利用香港和上海的贸易平台，采用跨境人民币结算贸易方式，实现海外直接融资，降低融资成本。加强汇率、利率的研究，防范公司资金风险，尽量规避汇率波动带来的风险。

4、利用衍生品投资工具，做好金属铜产品和金融产品的保值。进一步优化公司期货、现货、库存报告制度，形成风险敞口报表，加强期货操作风险的管理，尽量规避产品价格波动带来的风险。

十、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

#### （1）重要会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》等 8 项会计准则。除《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（修订）在 2014 年度及以后期间的财务报告中使用时外，上述其他会计准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则。在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额（元） 增加+/减少-
《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》（修订）	按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》（修订）及应用指南的相关规定	可供出售金融资产	46,715,000.00
		长期股权投资	-46,715,000.00
《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》（修订）	按照《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》（修订）及应用指南的相关规定	递延收益	258,543,343.43
		其他流动负债	-258,543,343.43
		其他综合收益	8,424,023.52
		资本公积	-8,424,023.52

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2013 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2013 年度净利润未产生影响。

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用



## 1. 同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
安徽铜冠（庐江）矿业有限公司	100%	注*1	2014年10月1日	注*1
铜陵有色金属集团控股有限公司铜冠冶化分公司	100%	注*2	2014年10月1日	注*2

(续上表)

单位：元

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
安徽铜冠（庐江）矿业有限公司	6,500.00	-6,361,814.67	306,268.56	-8,191,849.05
铜陵有色金属集团控股有限公司铜冠冶化分公司	867,184,859.18	-32,849,166.46	1,492,116,777.18	4,122,522.73

注\*1：2014年10月，本公司与有色控股签订《资产交割确认书》，本公司以138,355.35万元收购有色控股持有的庐江矿业的全部股权，因庐江矿业是由本公司母公司有色控股独家出资成立的有限公司，故本次合并属于同一控制下企业合并，合并日为2014年10月1日。

注\*2：2014年10月，本公司与有色控股签订《资产交割确认书》，本公司以140,650.99万元收购铜陵有色金属集团控股有限公司铜冠冶化分公司的全部经营性资产，因铜陵有色金属集团控股有限公司铜冠冶化分公司由本公司母公司有色控股设立的分公司，故本次合并属于同一控制下企业合并，合并日为2014年10月1日。

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	安徽铜冠（庐江）矿业有限公司	铜陵有色金属集团控股有限公司铜冠冶化分公司
现金	1,383,553,460.91	1,406,509,924.47

## (3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

单位：元

项 目	安徽铜冠（庐江）矿业有限公司		铜陵有色金属集团控股有限公司铜冠冶化分公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：				
货币资金	722,935.66	3,383,407.99	2,918,547.65	5,386,986.38

应收款项	51,364,953.62	5,054,089.76	78,726,030.41	114,880,896.61
存货	-	-	78,076,758.89	129,930,599.31
其他流动资产	89,285.26	113,392.39	264,950.48	1,009,604.51
固定资产	6,287,329.79	4,940,337.75	857,414,956.08	912,821,311.20
在建工程	757,120,848.65	601,273,280.27	113,923,958.61	77,769,663.61
无形资产	197,941,207.14	197,949,416.76	116,902,875.69	118,992,675.69
递延所得税资产	-	-	-	2,880,893.41
负债：				
借款	306,770,000.00	100,000,000.00	-	-
应付款项	38,398,466.01	37,994,016.14	80,459,326.27	132,564,827.51
净资产	668,358,094.11	674,719,908.78	1,167,768,751.54	1,231,107,803.21
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	668,358,094.11	674,719,908.78	1,167,768,751.54	1,231,107,803.21

## 2、其他原因的合并范围变动

2014年8月1日，公司新设全资子公司铜陵有色股份铜冠铜材有限公司，自设立之日起公司合并其财务报表。

## 十四、公司利润分配及分红派息情况

### 1、报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

#### (1) 分红政策的制度

为了进一步增强公司现金分红的透明度，强化公司回报股东的意识，2012年7月16日，公司召开第六届董事会第二十一次会议，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的要求，公司对分配政策进行了调整，通过了《关于制定公司股东回报规划（2012年-2014年）的议案》并拟对《公司章程》进行修订；2012年8月1日，公司召开2012年第一次临时股东大会，审议通过了《公司关于修改〈公司章程〉的议案》和《关于制定公司股东回报规划（2012年-2014年）的议案》。完善了利润分配政策的原则、形式、明确了现金分红条件和比例，规定了公司利润分配决策程序和调整程序，同时，明确指出独立董事应尽

职履责并发挥应有的作用，中小股东具有充分表达意见和诉求的机会，维护中小股东的合法权益。

公司高度重视对投资者的回报，在《公司章程》中制定了关于利润分配政策的内容，规定公司保持利润分配政策的连续性与稳定性，提出了现金分红条件及比例：公司累计可分配利润为正数，在当年盈利且现金能够满足公司正常生产经营的前提下，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%，近三年以现金方式累计分配的利润不少于近三年实现的年均可分配利润的30%。具体内容详见 2012年7月17日公司在巨潮资讯网上相关信息披露。

## （2）执行情况

经2014年5月20日召开的公司2013年度股东大会审议通过公司2013年度利润分配方案为：以公司股权登记日收市时总股本1,421,606,707股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），本次分配共派发现金红利142,160,670.70元。本年度公司不送红股也不进行资本公积金转增股本。

2013年分配方案已于2014年5月29日实施。2014年5月22日，公司在《中国证券报》、《证券时报》上刊登了2013年度权益分派实施公告（公告编号2014-039）。

## 2、公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 3、公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

### （1）公司2014年度利润分配方案

公司五届十七次董事会拟决定以截至2014年12月31日总股本1,912,128,737股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），本次分配共派发现金红利95,606,436.85元（含税），占当年实现归属于上市公司股东的净利润的31.80%，剩余未分配利润用于补充公司流动资金。同时，公司拟以截至2014年12月31日总股本1,912,128,737股为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增10股。

## (2) 公司2013年度利润分配方案

以2013年末公司总股本1,421,606,707股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），本次分配共派发现金红利142,160,670.70元，剩余未分配利润用于补充公司流动资金。本年度不送红股也不进行资本公积金转增股本。

## (3) 公司2012年度利润分配方案

以2012年末公司总股本1,421,606,707股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），本次分配共派发现金红利142,160,670.70元，剩余未分配利润用于补充公司流动资金。本年度不送红股也不进行资本公积金转增股本。

## 公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报 表中归属于上市 公司股东的净利 润	占合并报表中归 属于上市公司股 东的净利润的比 率	以现金方式要约 回购股份资金计 入现金分红的金 额	以现金方式要约 回购股份资金计 入现金分红的比 例
2014年	95,606,436.85	300,660,836.87	31.80%	-	-
2013年	142,160,670.70	568,492,725.23	25.01%	-	-
2012年	142,160,670.70	923,870,393.15	15.39%	-	-

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0.50
每10股转增数(股)	10
分配预案的股本基数(股)	1,912,128,737
现金分红总额(元)(含税)	95,606,436.85
可分配利润(元)	5,629,043,234.55
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
现金分红政策：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分	

配中所占比例最低应达到 20%

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

公司七届十五次董事会拟决定以截至2014年12月31日总股本1,912,128,737股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），本次分配共派发现金红利95,606,436.85元（含税），剩余未分配利润用于补充公司流动资金。同时，公司拟以截至2014年12月31日总股本1,912,128,737股为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增10股。

本次2014年利润分配和资本公积转增完成后，公司的2014年派发现金红利95,606,436.85元（含税），占当年实现归属于上市公司股东的净利润的31.80%，公司的总股本变更为3,824,257,474股。

公司2014年度利润分配方案需经年度股东大会审议通过后两个月内实施。

## 十六、社会责任情况

适用  不适用

公司积极履行社会责任，自2008年度以来每年均公开披露社会责任报告。《公司2014年度社会责任报告》全文详见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

铜陵有色坚持以“高效利用资源，贡献社会进步”为使命，立足企业实际，把握行业特点，大力建设生态矿山，发展绿色冶炼，推进节能减排，发展循环经济，努力争创环境友好型、资源节约型企业。公司坚持“清洁生产，绿色生态”的环保理念，加强环境保护，推进节能减排和产业升级，努力增强可持续发展能力。

2014年，公司铜冶炼硫总捕集率98.6%，粉尘浓度合格率88.5%，工业固废处置利用率98.1%，危险废物安全处置率100%。在2014年企业环境行为评级中，安庆铜矿等6家单位被评为“绿色企业”，铜冠新技术公司等8家单位荣获“蓝色企业”称号；金隆铜业公司荣获2013年度“铜陵市减排工作先进单位”称号。

2014年度，公司未发生重大环保或其他重大社会安全问题。

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

十七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月20日	铜陵	电话沟通	个人	个人投资者	公司基本情况，生产经营，铜原料及供求关系情况
2014年04月01日	铜陵	实地调研	机构	上海涌泉亿信投资公司 1人	公司基本情况，生产经营，铜原料及供求关系情况
2014年05月06日	铜陵	实地调研	机构	上海复星创业公司 2人	公司基本情况，生产经营，铜原料及供求关系情况
2014年05月13日	铜陵	实地调研	机构	重阳基金 1人	公司基本情况，生产经营，铜原料及供求关系情况
2014年05月26日	铜陵	实地调研	机构	上海涌泉亿信投资公司 3人、国贸东方资本 2人	公司基本情况，生产经营，铜原料及供求关系情况
2014年06月18日	铜陵	实地调研	机构	国信证券资产管理部 1人	公司基本情况，生产经营，铜原料及供求关系情况
2014年06月19日	铜陵	实地调研	机构	国元证券 3人	公司基本情况，生产经营，铜原料及供求关系情况
2014年09月22日	铜陵	电话沟通	个人	个人投资者	公司基本情况，生产经营，铜原料及供求关系情况

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易方的关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
张庆	铜陵有色铜都原料有限责任公司	2014年10月20日	162.4				本次股权转让的定价依据以中水致远资产评估有限公司出具的中水致远评报字【2014】第2061号《资产评估报告》为作价依据,截止评估基准日2014年4月30日,经评估后的铜都原料公司的净资产812.02万元为股权转让定价依据,自然人股东张庆先生以162.404万元货币资金受让公司所持铜都原料公司20%股权。	否	否	是	是	2014年10月21日	公告名称为:铜陵有色:关于转让参股子公司铜都原料公司20%股权的公告;公告编号为:2014-070;公告披露的网站名称为:《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用



关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
铜陵有色铜都原料有限责任公司	联营企业	采购	铜原料	市价	市价	163,070.76	1.96%	货币资金		2014年04月30日	公告名称为:《关于2014年日常关联交易预计的公告》;公告编号为:2014-032;公告披露的网站名称为:《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
合计				--	--	163,070.76	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因				公司在原料采购方面的关联交易,使本公司的原料缺口在一定程度上得到了保证,公司在产品销售方面的关联交易,使本公司的主要产品有了稳定的销售市场。							
关联交易对上市公司独立性的影响				2014年公司发生的日常生产经营相关的关联交易,皆属日常购销交易累计形成,并按照公司董事会及股东大会审议通过的决议,签订有关协议和合同。上述关联交易价格均以市场公允价格为基础,体现了公平交易的原则,不存在损害公司和股东利益的情况,公司与各关联方交易金额占公司主营业务收入比例较小,不会影响公司的独立性。							
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施				(1)报告期内,由于公司向关联方销售和采购的商品的金额占同期总额的比重较低,故公司销售和采购的商品不存在对关联方的依赖。 (2)至2014年进口铜原料采购全部由本公司采购。							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况				公司预计2014年全年日常关联交易金额为65.60亿元,2014年实际关联采购商品/接受劳务总金额为326,462.17万元,实际关联出售商品总金额为58,789.04万元。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无							

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
铜陵有色金属集团控股有限公司	母公司	股权收购	收购铜陵有色金属集团控股有限公司持有的安徽铜冠(庐江)矿业有限公司 100% 股权	评估价格	28,570.69	100,090.23	100,090.23	138,355.35	货币资金	0	2014 年 01 月 03 日	公告名称为:《铜陵有色金属集团股份有限公司非公开发行股票预案(二次修订稿)》;公告编号为: 2014-004;公告披露的网站名称为:《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
铜陵有色金属集团控股有限公司	母公司	经营性净资产	收购铜陵有色金属集团控股有限公司铜冠冶化分公司经营性资产	评估价格	115,353.83	139,227.95	139,227.95	140,650.99	货币资金	0	2014 年 01 月 03 日	公告名称为:《铜陵有色金属集团股份有限公司非公开发行股票预案(二次修订稿)》;公告编号为: 2014-004;公告披露的网站名称为:《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因					<p>根据公司与铜陵有色金属集团控股有限公司(以下简称:有色控股)签署的《资产转让协议》,有色控股持有的安徽铜冠(庐江)矿业有限公司 100% 股权、铜陵有色金属集团控股有限公司铜冠冶化分公司经营性资产(以下统称“标的资产”)在评估基准日(2012 年 7 月 31 日)起至标的资产交割期间产生的净资产损益,由有色控股承担和享有,并以专项审计的结果为依据。华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)以 2014 年 9 月 30 日为审计基准日对标的资产进行了专项审计,安徽铜冠(庐江)矿业有限公司在 2012 年 7 月 31 日至 2014 年 9 月 30 日期间净资产增加 382,651,160.91 元(系为加快该项目建设,有色控股将安徽铜冠(庐江)矿业有限公司注册资本由 3 亿元增加至 7 亿元);铜陵有色金属集团控股有限公司铜冠冶化分公司在 2012 年 7 月 31 日至 2014 年 9 月 30 日期间净资产增加 14,230,424.47 元。</p>							
对公司经营成果与财务状况的影响情况					<p>通过收购标的资产,有利于公司减少与控股股东之间的关联交易、避免潜在同业竞争,增加公司铜矿资源的储备、完善产业链,提高公司治理水平及独立性、巩固和提高公司行业地位。</p>							

## 3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期发生额 (万元)	期末余额 (万元)
赤峰金剑铜业有限责任公司	联营企业	应收关联方债权	货物销售	否	10,991.61	-10,991.61	
安徽铜冠机械股份有限公司	同受母公司控制	应收关联方债权	货物销售	否	650.58	58.72	709.3
铜陵有色金属集团上海投资贸易有限公司	母公司	应收关联方债权	货物销售	否		2,018.8	2,018.8
铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司	同受母公司控制	应收关联方债权	货物销售	否		145.19	145.19
铜陵有色金属集团铜冠物流有限公司	同受母公司控制	应收关联方债权	货物销售	否		22.75	22.75
中科铜都粉体新材料股份有限公司	同受母公司控制	应收关联方债权	货物销售	否		42.49	42.49
铜陵有色铜都原料有限责任公司	联营企业	应收关联方债权	采购商品	否	16,123.12	-16,123.12	
百色融达铜业有限公司	联营企业	应收关联方债权	采购商品	否	12,601.87	-12,601.87	
赤峰金剑铜业有限责任公司	联营企业	应收关联方债权	采购商品	否	8,648.03	1,083.35	9,731.38
铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司	同受母公司控制	应收关联方债权	接受劳务	否	6,181.86	3,475.95	9,657.81
安徽铜冠机械股份有限公司	同受母公司控制	应收关联方债权	采购商品	否	562.64	3.27	565.91
铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司	同受母公司控制	应收关联方债权	接受劳务	否	410.81	10.77	421.58
铜陵金山油品有限责任公司	同受母公司控制	应收关联方债权	采购商品	否		132.91	132.91
铜陵有色金属集团铜冠建筑安装	同受母公司	应付关联方	接受劳务	否	8,110.66	-2,702.91	5,407.75

股份有限公司	控制	债务					
铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司	同受母公司控制	应付关联方债务	接受劳务	否	6,932.87	1,234.56	8,167.43
铜陵有色金属集团控股有限公司	母公司	应付关联方债务	采购商品	否	1,659.38	-1,631.32	28.06
安徽铜冠机械股份有限公司	同受母公司控制	应付关联方债务	接受劳务	否	335.48	779.76	1,115.24
铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司	同受母公司控制	应付关联方债务	采购商品	否		4,475.12	4,475.12
铜陵有色金属集团铜冠物流有限公司	同受母公司控制	应付关联方债务	接受劳务	否		4,123.36	4,123.36
铜陵有色金属集团铜冠新技术有限公司	同受母公司控制	应付关联方债务	接受劳务	否		72.93	72.93
铜陵有色金属集团上海投资贸易有限公司	同受母公司控制	应付关联方债务	货物销售	否	4,336.5	-4,336.5	
铜陵铜冠黄狮滂金矿有限责任公司	同受母公司控制	应付关联方债务	货物销售	否		123.7	123.7
铜陵有色金属集团铜冠新技术有限公司	同受母公司控制	应付关联方债务	货物销售	否		42.89	42.89
铜陵有色铜都原料有限责任公司	联营企业	应付关联方债务	货物销售	否	288.16	-288.16	
安徽铜冠机械股份有限公司	同受母公司控制	应付关联方债务	货物销售	否	0.2		0.2
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	无重大影响						

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

报告期内，公司与关联方资金往来情况及担保事项。

(1) 会计师事务所对公司与关联方资金往来的专项审核报告

2015年4月27日，华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具了会专字[2015]1654号《关于铜陵有色金属集团股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况专项审核报告》，全文如下：

会专字[2015]1654 号

## 关于铜陵有色金属集团股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况专项审核报告

铜陵有色金属集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了铜陵有色金属集团股份有限公司（以下简称贵公司）2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2015 年 4 月 28 日出具了会审字[2015]1653 号的标准无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号文）的要求，贵公司编制了后附的 2014 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司 2014 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施 2014 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅作为贵公司披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：铜陵有色金属集团股份有限公司 2014 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

华普天健会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：朱艳

中国注册会计师：刘勇

中国注册会计师：汪玉寿

2015 年 4 月 27 日

附件：2014 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：铜陵有色金属集团股份有限公司

单位：人民币元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2013 年初占用资金余额	2013 年度占用累计发生金额	2013 年度偿还累计发生金额	2013 年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	赤峰金剑铜业有限责任公司	本公司联营企业	预付账款	86,480,310.36	525,200,774.86	514,367,257.54	97,313,827.68	采购货物	经营性往来
	铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司	控股股东子公司	预付账款	61,818,599.67	223,106,498.44	188,347,012.27	96,578,085.84	采购货物	经营性往来
	安徽铜冠机械股份有限公司	控股股东子公司	预付账款	5,626,432.50	54,407,409.03	54,374,719.83	5,659,121.70	采购货物	经营性往来
	铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司	控股股东子公司	预付账款	4,108,138.70	367,610,325.86	367,502,659.86	4,215,804.70	预付工程款	经营性往来
	铜陵金山油品有限责任公司	控股股东子公司	预付账款	-	108,460,632.33	107,131,518.30	1,329,114.03	采购货物	经营性往来
	铜陵有色铜都原料有限责任公司*	本公司联营企业	预付账款	161,231,238.02	1,736,535,844.55	1,897,767,082.57	-	预付工程款	经营性往来
	百色融达铜业有限公司	子公司的联营企业	预付账款	126,018,744.01	798,299,067.37	924,317,811.38	-	销售货物	经营性往来
	铜陵有色金属集团上海投资贸易有限公司	控股股东子公司	应收账款	-	197,193,288.08	177,005,294.94	20,187,993.14	销售货物	经营性往来
	安徽铜冠机械股份有限公司	控股股东子公司	应收账款	6,505,807.94	7,736,173.36	7,148,958.31	7,093,022.99	销售货物	经营性往来
	铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司	控股股东子公司	应收账款	-	2,540,615.68	1,088,712.40	1,451,903.28	销售货物	经营性往来

	中科铜都粉体新材料股份有限公司	控股股东子公司	应收账款	-	249,583,757.35	249,158,884.24	424,873.11	存放资金	经营性往来
	铜陵有色金属集团铜冠物流有限公司	控股股东子公司	应收账款	-	2,817,752.96	2,590,301.50	227,451.46	销售货物	经营性往来
	赤峰金剑铜业有限责任公司	本公司联营企业	应收账款	109,916,149.33	5,186,537.05	115,102,686.38	-	销售货物	经营性往来
	铜陵有色金属集团财务有限公司	控股股东子公司、本公司联营企业	银行存款	772,573,009.47	131,262,164,857.52	131,091,349,399.22	943,388,467.77	存放资金	经营性往来
小计				1,334,278,430.00	135,540,843,534.44	135,697,252,298.74	1,177,869,665.70		
关联自然人及其控制的法人	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他关联人及其附属企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—
上市公司的子公司及其附属企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—
总计				1,334,278,430.00	135,540,843,534.44	135,697,252,298.74	1,177,869,665.70		

注\*：本公司已于 2014 年 10 月转让铜都原料 20% 股权，转让后公司不再持有铜都原料股权，自 2014 年 11 月起铜都原料不再是公司关联方，上表列示 2014 年 1-10 月交易额，期末对其应收款项不做关联方披露。

单位负责人：杨军

主管会计工作负责人：方文生

会计机构负责人：解硕荣

(2) 独立董事对公司关联方资金占用及公司累计和当期对外担保情况的专项说明和独立意见如下:

作为公司独立董事,汤书昆、杨运杰、邱定蕃、潘立生认为:我们通过对公司资料进行查阅、与公司相关人员沟通等方式,对公司关联方资金占用及公司累计和当期对外担保情况、执行有关规定情况进行了全面了解,按照实事求是的原则对公司控股股东及其它关联方占用资金的情况和对外担保情况进行了认真的了解和审慎查验,现发表对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见如下:

#### 1、专项说明

①公司除与关联方发生的正常经营性资金往来外,没有发生控股股东及其他关联方违规占用公司资金的情况;

②公司除控股子公司对外担保外,没有为本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保情况;

#### 2、独立意见

①公司 2014 年 1 至 12 月审批的担保 10,000 万元,系公司为控股子公司张家港联合铜业有限公司提供 10,000 万元担保。根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56 号文)和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120 号)的规定,截止 2014 年 12 月 31 日,公司累计对外担保余额为 65,357 万元,占公司报告期末净资产的 4.41%,全部系本公司为控股子公司提供的贷款担保。其风险是可控的,没有发现公司违规担保情况及逾期担保情况。所有对外担保均已取得董事会全体成员 2/3 以上签署同意,对资产负债率超过 70%的对象所提供的担保,亦经股东大会审议通过,从客观审慎的角度出发,公司对外担保不会损害公司及中小股东的利益。

②与关联方的资金往来均属正常性资金往来,不存在关联方违规占用公司资金的情况。

独立董事: 汤书昆、杨运杰、邱定蕃、潘立生



## 5、其他关联交易

### 1、关于公司非公开发行股票情况

为履行承诺，减少关联交易，避免潜在同业竞争，经公司六届二十五次董事、六届二十七次董事会通过和2013年第一次临时股东大会审议通过《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》。公司于2012年11月7日、2013年2月21日与有色控股签订附条件生效的《资产转让协议》和《资产转让协议之补充协议》，公司拟非公开发行股票募集资金，主要部分用于拟收购控股股东有色控股持有的庐江矿业100%股权和铜冠冶化经营性资产。本次非公开发行的定价基准日为铜陵有色六届二十五次董事会决议公告日（2012年11月7日），发行价格不低于定价基准日前二十个交易日公司股票均价的百分之九十，即不低于16.45元/股，发行股票数量不超过28,000万股（含28,000万股）。

2013年2月5日，公司拟收购企业安徽铜冠（庐江）矿业有限公司取得国土资源部矿产资源储量评审备案证明。

2013年3月5日，安徽省人民政府国有资产监督管理委员会作出了《关于铜陵有色金属集团股份有限公司非公开发行股票有关事项的批复》（皖国资产权函[2013]108号）。

2013年3月25日，公司非公开发行方案获中国证监会正式受理。

2013年5月14日公司实施2012年年度权益分派方案。2013年5月15日，发行底价调整为不低于16.35元/股；发行数量调整为不超过28,135万股（取整数，含28,135万股）。

2013年10月8日，安徽铜冠（庐江）矿业有限公司主要资产为沙溪铜矿矿业权领取了安徽省国土资源厅核发的《采矿许可证》（证号C3400002013103110131490），采矿权人为庐江矿业，矿山名称为“安徽省庐江县沙溪铜矿”，开采矿种为铜矿，开采方式为地下开采，生产规模为330万吨/年，矿区面积为1.402平方公里，有效期限为2013年10月8日至2033年10月8日。

2014年1月2日，公司根据当前国内证券市场和公司股价变化情况，为顺利推进公司本次非公开发行工作，更好地实现公司业务发展，公司召开七届四次董事会审议通过了《关于公司调整非公开发行股票方案的议案》，并于2014年1月20日召开2014年第一次临时股东大会审议通过。本次非公开发行股票的定价基准日为公司七届四次董事会决议公告日，本次非公开发行股票的发行价格为不低于定价基准日前20个交易日股票交易均价的90%，即发行价格不低于9.26元/股。本次非公开发行股票数量不超过49,676万股（含49,676万股）。

2014年3月12日，公司非公开发行方案申请获得中国证监会发审委审核无条件通过。

2014年4月14日,公司收到中国证监会《关于核准铜陵有色金属集团股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可【2014】383号),核准股份公司本次非公开发行不超过49,676万股新股。

2014年5月29日,公司实施2013年年度权益分派方案。2013年5月30日,发行底价调整为不低于9.16元/股;发行数量调整为不超过50,218万股(取整数,含50,218万股)。

2014年9月12日,公司启动本次非公开发行的询价、申购和配售工作。根据簿记建档、询价结果并综合考虑募集资金需求以及《认购邀请书》的投资者确认原则,最终确定发行对象为8家、发行价格为9.16元/股,获配总金额4,493,181,794.80元,获配总股数为490,522,030股。

2014年9月25日,8名特定投资者向联合主承销商指定账户缴纳了认股款,经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)验资于2014年9月25日出具了会验字[2014]3002号《关于铜陵有色金属集团股份有限公司2014年非公开发行公司股票网下申购资金的验证报告》。

2014年9月25日,华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具了会验字[2014]3003号《铜陵有色金属集团股份有限公司验资报告》。

2014年9月26日,铜陵有色完成本次非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书在中国证券监督管理委员会的备案工作。

2014年10月10日,公司就本次增发股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料。经确认,本次增发股份将于该批股份上市日的前一交易日日终登记到账,并正式列入上市公司的股东名册。

2014年10月15日,公司对外披露了《非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书》,本次非公开发行完成后,本公司新增490,522,030股,已于2014年10月16日在深圳证券交易所上市。

(具体内容详见2013年2月21日、3月6日、10月10日、2014年1月3日、3月12日、4月15日、5月22日、5月31日、10月16日、10月17日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网)

## 2、关于公司与铜陵有色金属集团财务有限公司持续关联交易的情况

为优化财务管理、提高资金使用效率、降低融资成本和融资风险,经公司七届七次董事会和2013年年度股东大会审议通过,公司将持续在财务公司办理存、贷款和票据贴现等金融业务。2015年4月27日,公司与有色财务公司签订《金融服务协议》,并办理存、贷款和票据承兑贴现等业务。预计公司及公司控股的子公司在有色财务公司结算户上的日最高存款余额不超过15亿元,且公司(含公司控股的子公司)存放在有色财务公司的日均存款余款占财务公

司吸收的存款余款的比例不超过30%。预计有色财务公司提供贷款、票据承兑、票据贴现、融资租赁等业务日均余额不超过15亿元。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
铜陵有色公司非公开发行股票预案(修订稿)	2014年01月03日	http://www.szse.cn/、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司与铜陵有色金属集团财务有限公司持续关联交易的公告	2014年04月30日	http://www.szse.cn/、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2014年日常关联交易公告	2014年04月30日	http://www.szse.cn/、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
报告期内审批的对外担保 额度合计（A1）				0	报告期内对外担保实际 发生额合计（A2）		0	

报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		0	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		0			
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
合肥铜冠	2008-09-17	4,500	2009-11-20	4,500	连带责任担保	2009.11.2-2016.12.01	否	是
合肥铜冠	2009-10-29	4,500	2010-10-19	4,500	连带责任担保	2010.10.19-2017.10.20	否	是
合肥铜冠	2009-10-29	5,500	2010-02-09	5,500	连带责任担保	2010.02.09-2017.03.11	否	是
合肥铜冠	2009-10-29	10,000	2010-03-12	10,000	连带责任担保	2010.03.12-2015.03.11	否	是
仙人桥矿业	2009-10-29	7,500	2009-11-10	7,500	连带责任担保	2009.11.10-2015.11.09	否	是
金隆铜业	2013-03-21	18,357	2013-06-21	18,357	连带责任担保	2013.6.21-2016.6.21	否	是
金威铜业	2012-03-27	15,000	2012-08-01	15,000	连带责任担保	2012.08.01-2015.07.31	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			10,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			75,357	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				65,357
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			10,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			75,357	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				65,357
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例								4.41%
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)								65,357
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)								
上述三项担保金额合计 (C+D+E)								65,357
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)								
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)								

采用复合方式担保的具体情况说明

适用  不适用

## (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、承诺事项履行情况

## 1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	铜陵有色金属集团控股有限公司	2013 年 12 月 20 日, 作为有色财务公司的控股股东, 有色控股为保证有色财务公司依法经营、独立运行, 保证贵公司与有色财务公司发生金融业务时能确保贵公司的资金安全性和流动性事宜, 特作如下承诺: (1) 有色财务公司所开展所有业务活动均符合相关法律法规的规定, 运作情况良好。在后续运作过程中, 有色控股将按股东权限继续督促有色财务公司按照相关法律法规的规定进行规范运作。(2) 贵公司与有色财务公司进行的存款、信贷、结算及其他金融服务遵循自愿原则, 有色控股不施加任何影响。(3) 若有色财务公司出现支付困难	2013 年 12 月 20 日	长期有效	正在履行, 截至本公告刊登之日, 承诺人均严格履行了承诺。

		等紧急情况时，有色控股将采取增加财务公司的资本金等有效措施，确保贵公司在有色财务公司的资金安全。			
	铜陵有色金属集团股份有限公司	关于非公开发行收购资产相关减值准备的承诺。公司本次非公开发行股票拟收购有色控股下属子公司安徽铜冠(庐江)矿业有限公司(以下简称“庐江矿业”)100%股权。庐江矿业主要资产为沙溪铜矿采矿权,为保证与矿业权相关的矿产勘查风险不会对中小股东利益造成损失,本公司承诺如下:本次收购完成后3年内,如铜陵有色对本次拟收购的庐江矿业100%股权计提减值准备,本公司将在铜陵有色该年度的年度财务报告公告15日内以现金形式按所计提减值准备的金额向铜陵有色如数补足。	2013年12月21日	2017年10月16日	公告刊登之日,承诺人均严格履行了承诺。
其他对公司中小股东所作承诺	铜陵有色金属集团股份有限公司	公司控股股东有色控股就与公司避免产生同业竞争作出如下承诺:为了进一步支持铜陵有色的发展,有色控股承诺,未来在赤峰国维矿业有限公司、安徽铜冠(庐江)矿业有限公司两公司铜矿产品具备正式生产条件的情况下,有色控股同意将持有该两公司的股权全部转让给铜陵有色。有色控股承诺,未来在铜冠冶化分公司正式建成投产且实现正常盈利的情况下,同意铜陵有色自主决策按公允价格收购铜冠冶化分公司,以有效地避免与铜陵有色在副产品硫酸方面的同业竞争。今后如有任何原因引起有色控股与铜陵有色发生同业竞争,有色控股将积极采取有效措施,放弃此类同业竞争。	2009年07月01日	长期有效	公司已于2014年1月20日2014年第一次临时股东大会审议通过《关于公司调整非公开发行股票方案的议案》,拟非公开发行募集资金收购有色控股持有的安徽铜冠(庐江)矿业有限公司100%股权和铜冠冶化分公司经营性资产。2014年4月14日;公司收到中国证监会《关于核准铜陵有色金属集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可【2014】383号),2014年10月16日完成非公开发行工作。截至本公告刊登之日,承诺人已经履行了承诺。
	铜陵有色金属集团股份有限公司	公司控股股东关于股份增持承诺:集团公司自首次增持之日(2014年1月10日)起12个月内,以集团公司名义通过深圳证券交易所证券交易系统增持本公司股份,累计增持比例不超过公司已发行总股份的3%(含已增持部分股份)	2014年01月11日	2015-01-10	本次增持期间,有色集团遵守增持承诺,未有减持其所持有公司股份的行为。增持完成后,公司控股股东有色集团承诺,在相关法律法规规定的法定期限内不减持其持有的公司股份。本期增持计划实施完毕。相关公告

				刊登于 2014 年 1 月 11 日、2 月 14 日、5 月 19 日、2015 年 1 月 13 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。
承诺是否及时履行	是			
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	原承诺拟转让的赤峰国维矿业有限公司股权, 由于其矿权资源储量尚待核实, 暂不具备进入上市公司的条件。			

2、公司资产或项目存在盈利预测, 且报告期仍处在盈利预测期间, 公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

#### 十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬 (万元)	270
境内会计师事务所审计服务的连续年限	19 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	朱艳、刘勇、汪玉寿

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

报告期内, 公司聘请华普天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 对内部控制有效性进行审计。

报告期内, 公司没有聘请财务顾问。

#### 十一、监事会、独立董事 (如适用) 对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十四、其他重大事项的说明

### 1、公司关于对全资子公司安徽铜冠铜箔有限公司增加注册资本

2014年7月9日，公司召开七届八次董事会审议通过了《公司关于对全资子公司安徽铜冠铜箔有限公司增加注册资本的议案》，并经2014年7月25日召开的公司2014年第二次临时股东大会表决通过。具体内容详见2014年7月10日、2014年7月26日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网，公告编号为2014-046、2014-048、2014-055。

2014年8月19日，公司完成对安徽铜冠铜箔有限公司的工商变更登记等相关手续。

### 2、公司关于对外投资设立全资子公司

2013年8月29日。公司六届三十次董事会会议审议通过了《关于设立铜陵有色股份铜冠铜材分公司的议案》（公告编号：2013-033）。公司在铜陵市设立铜陵有色股份铜冠铜材分公司，2013年12月18日公司办理非法人营业执照。

为更好的适应市场发展形势，提高对外投资的责任意识，增强独立运行能力，拟将铜陵有色股份铜冠铜材分公司变更设立为全资子公司，公司以自有资金15,000万元出资，设立全资子公司铜陵有色股份铜冠铜材有限公司，占新公司注册资本的100%。原营业场所和经营范围不变，注册资本：15,000万元，法定代表人：魏安祥，企业类型：有限责任公司。

2014年7月9日，公司召开七届八次董事会审议通过了《公司关于对外投资设立全资子公司的议案》，并经2014年7月25日召开的公司2014年第二次临时股东大会表决通过。具体内容详见2014年7月10日、2014年7月26日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网，公告编号为2014-046、2014-048、2014-050。

2014年8月1日，公司完成对铜陵有色股份铜冠铜材有限公司的工商变更登记等相关手续。

### 3、公司关于成立铜陵有色金属集团股份有限公司工程技术分公司



2014年7月9日，公司召开七届八次董事会审议通过了《公司关于成立铜陵有色金属集团股份有限公司工程技术分公司的议案》。具体内容详见2014年7月10日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网，公告编号为2014-046、2014-053。

公司已完成铜陵有色金属集团股份有限公司工程技术分公司的工商注册登记等相关手续。

#### 4、公司关于全资子公司铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司对外投资设立全资子公司

2014年7月9日，公司召开七届八次董事会审议通过了《公司关于全资子公司铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司对外投资设立全资子公司的议案》。具体内容详见2014年7月10日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网，公告编号为2014-046、2014-049。

公司已完成全资子公司铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司对外投资设立全资子公司的工商注册登记等相关手续。

#### 5、公司关于选举第七届董事会董事长

2014年8月12日，公司召开七届九次董事会会议审议通过了《关于选举公司第七届董事会董事长的议案》，杨军先生担任公司第七届董事会董事长，任期三年，自董事会决议通过之日起至第七届董事会届满为止。

#### 6、公司关于设立铜陵有色金属集团股份有限公司铜冠冶化分公司

2014年1月20日，公司2014第一次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行股票预案（二次修订稿）的议案》（公告编号：2014-004），公司收购控股股东铜陵有色金属集团控股有限公司铜冠冶化分公司经营性资产为本次非公开发行募投项目之一，2014年10月15日，公司披露《非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书》（公告编号：2014-066）。为承接公司受让的铜陵有色金属集团控股有限公司铜冠冶化分公司经营性资产，公司决定设立铜陵有色金属集团股份有限公司铜冠冶化分公司，办理非法人营业执照。具体内容详见2014年10月21日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网，公告编号为2014-069、2014-071。

#### 7、公司关于转让参股子公司铜陵有色铜都原料有限责任公司20%股权

铜陵有色铜都原料有限责任公司（以下简称“铜都原料公司”）由公司与其他自然人共同投资设立，其中铜都原料公司经营层、职工出资560万元，持股比例为80%；公司出资140万元，持股比例为20%。

为进一步集中优势资源发展主营业务，控制公司经营风险，减少公司日常关联交易，2014年10月20日，公司与铜都原料公司的自然人股东张庆先生签订了《铜都原料公司股权转让协议书》，公司决定转让所持铜都原料公司20%股权给自然人股东张庆先生，铜都原料公司的其他股东同意放弃本次股权转让的优先认购权。本次股权转让的定价依据以中水致远资产评估有限公司出具的中水致远评报字【2014】第2061号《资产评估报告》为作价依据，截止评估基准日2014年4月30日，经评估后的铜都原料公司的净资产812.02万元为股权转让定价依据，自然人股东张庆先生以162.404万元货币资金受让公司所持铜都原料公司20%股权。具体内容详见2014年10月21日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网，公告编号为2014-069、2014-070。

#### 十五、公司子公司重要事项

适用  不适用

#### 十六、公司发行公司债券的情况

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	28,041		490,522,030			77,955	490,599,985	490,628,026	25.66%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	28,041		490,522,030			77,955	490,599,985	490,628,026	25.66%
其中：境内法人持股			490,522,030				490,522,030	490,522,030	25.65%
境内自然人持股	28,041					77,955	77,955	105,996	0.01%
二、无限售条件股份	1,421,578,666	100%				-77,955	-77,955	1,421,500,711	74.34%
1、人民币普通股	1,421,578,666	100%				-77,955	-77,955	1,421,500,711	74.34%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,421,606,707	100%	490,522,030				490,522,030	1,912,128,737	100.00%

#### 股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司45亿元非公开定向增发于2014年10月16日在深圳证券交易所成功上市。经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]383号文核准，铜陵有色以非公开定向增发方式发行49,052.203万股新股，每股发行价格9.16元，最终认购的包括长信基金、东海基金、长安基金、国信证券、财通基金、英大基金、中国人寿以及广发证券资产管理在内的8家机构参与增发。2014年9月25日，公司通过本次非公开发行股票募集资金总额44.93亿元。

#### 股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2014年3月12日，公司非公开发行方案申请获得中国证监会发审委审核无条件通过。4月14日，公司收到中国证监会《关于核准铜陵有色金属集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2014】383号），核准股份公司本次非公开发行不超过49,676万股新股。

## 股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

本次发行新增股份已于 2014 年 10 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管手续,于 2014 年 10 月 16 日在深圳证券交易所上市,限售期为 12 个月,上市流通时间为 2015 年 10 月 16 日。《公司非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书》等相关公告刊载于 2014 年 10 月 15 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√适用 □不适用

本次非公开发行股票事项增加公司股本 490,522,030 股,本次股本变动将摊薄每股净资产和每股收益指标。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
韦江宏	28,041	9,347	48,141	57,488	去世	2015-2-12
杨军	0	2,500	7,500	7,500	高管增持	
宋修明	0	2,500	7,500	7,500	高管增持	
詹德光	0	3,375	8,325	8,325	高管增持	
杨黎升	0	2,500	7,500	7,500	高管增持	
刘建设	0	2,500	7,500	10,000	高管增持	2015-2-28
方文生	0	2,500	7,500	7,500	高管增持	
徐五七	0	61	183	183	原始股	
财通基金公司—工行—杭州新天地集团有限公司	0	0	1,091,703	1,091,703	增发承诺	2015-10-16
财通基金—工商银行—财通基金—富春定增 9 号资产管理计划	0	0	327,511	327,511	增发承诺	2015-10-16
财通基金—工商银行—财通基金—富春定增 51 号资产管理计划	0	0	1,637,555	1,637,555	增发承诺	2015-10-16
财通基金—工商银行—财通基金—富春定增 21 号资产管理计划	0	0	1,091,703	1,091,703	增发承诺	2015-10-16

财通基金—工商银行—财通基金—富春定增 5 号资产管理计划	0	0	1,091,703	1,091,703	增发承诺	2015-10-16
财通基金—工商银行—富春定增分级 30 号资产管理计划	0	0	1,091,703	1,091,703	增发承诺	2015-10-16
广发证券—交通银行—广发集合资产管理计划（3 号）	0	0	1,091,702	1,091,702	增发承诺	2015-10-16
江苏中烟工业有限责任公司企业年金计划—中国银行股份有限公司	0	0	382,096	382,096	增发承诺	2015-10-16
河南中烟工业有限责任公司企业年金计划—中国银行股份有限公司	0	0	655,021	655,021	增发承诺	2015-10-16
国家开发投资公司企业年金计划—中国银行股份有限公司	0	0	436,681	436,681	增发承诺	2015-10-16
中国烟草总公司浙江省公司企业年金计划—中国银行股份有限公司	0	0	327,510	327,510	增发承诺	2015-10-16
国寿永诚企业年金集合计划—中国银行股份有限公司	0	0	982,532	982,532	增发承诺	2015-10-16
长安基金—广发银行—长安长泰定增 1 号资产管理计划	0	0	83,842,794	83,842,794	增发承诺	2015-10-16
广发证券—中国银行—广发恒定定增宝 1 号资产管理计划	0	0	2,972,530	2,972,530	增发承诺	2015-10-16
广发证券—中国银行—广发恒定定增宝 2 号集合资产管理计划	0	0	2,972,530	2,972,530	增发承诺	2015-10-16
广发证券—中国银行—广发恒定定增宝 3 号集合资产管理计划	0	0	2,972,530	2,972,530	增发承诺	2015-10-16
交通银行股份有限公司企业年金计划—交通银行股份有限公司	0	0	327,510	327,510	增发承诺	2015-10-16
金川集团股份有限公司企业年金计划—交通银行股份有限公司	0	0	218,340	218,340	增发承诺	2015-10-16
中国烟草总公司北京市公司企业年金计划—交通银行股份有限公司	0	0	436,681	436,681	增发承诺	2015-10-16
新疆电力公司企业年金计划—交通银行股份有限公司	0	0	764,192	764,192	增发承诺	2015-10-16
中国冶金科工集团有限公司企业年金计划—交通银行股份有限公司	0	0	382,096	382,096	增发承诺	2015-10-16
招商银行股份有限公司企业年金计划—招商银行股份有限公司	0	0	1,091,703	1,091,703	增发承诺	2015-10-16
山东省农村信用社联合社（B 计划）企业年金计划—招商银行股份有限公司	0	0	545,851	545,851	增发承诺	2015-10-16

中国烟草总公司四川省公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	0	0	655,021	655,021	增发承诺	2015-10-16
中铝贵州企业企业年金计划—中国工商银行	0	0	436,681	436,681	增发承诺	2015-10-16
宝钢集团有限公司钢铁业企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	0	0	764,192	764,192	增发承诺	2015-10-16
上海铁路局企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	0	0	1,091,703	1,091,703	增发承诺	2015-10-16
中国五矿集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	0	0	436,681	436,681	增发承诺	2015-10-16
中国华能集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	0	0	545,851	545,851	增发承诺	2015-10-16
中国电力投资集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	0	0	436,681	436,681	增发承诺	2015-10-16
国寿永睿企业年金集合计划—中国工商银行股份有限公司	0	0	2,620,087	2,620,087	增发承诺	2015-10-16
国寿永睿企业年金集合计划—中国工商银行股份有限公司	0	0	327,510	327,510	增发承诺	2015-10-16
一汽解放青岛汽车有限公司企业年金计划—中国光大银行股份有限公司	0	0	54,585	54,585	增发承诺	2015-10-16
南昌铁路局企业年金计划—中国建设银行股份有限公司	0	0	1,200,873	1,200,873	增发承诺	2015-10-16
国寿养老红盛混合型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	0	0	1,091,703	1,091,703	增发承诺	2015-10-16
中国银行股份有限公司企业年金计划—中国农业银行	0	0	545,851	545,851	增发承诺	2015-10-16
新疆维吾尔自治区烟草公司企业年金计划—中国农业银行股份有限公司	0	0	218,340	218,340	增发承诺	2015-10-16
中国人寿保险(集团)公司企业年金计划—中国农业银行股份有限公司	0	0	2,729,257	2,729,257	增发承诺	2015-10-16
国寿永丰企业年金集合计划—农行	0	0	1,091,715	1,091,715	增发承诺	2015-10-16
湖南中烟工业有限责任公司企业年金计划—中信银行股份有限公司	0	0	327,510	327,510	增发承诺	2015-10-16
中原证券股份有限公司企业年金计划—中信银行股份有限公司	0	0	272,925	272,925	增发承诺	2015-10-16
财通基金—光大银行—富春 105	0	0	10,917,030	10,917,030	增发承诺	2015-10-16

号资产管理计划						
财通基金—光大银行—陕国投信托—陕国盛唐 37 号定向投资集合资金信托计划	0	0	50,764,192	50,764,192	增发承诺	2015-10-16
财通基金—兴业银行—海通证券股份有限公司	0	0	2,183,406	2,183,406	增发承诺	2015-10-16
财通基金—兴业银行—白石复利 1 号资产管理计划	0	0	327,511	327,511	增发承诺	2015-10-16
东海基金—工商银行—东海基金—鑫龙 73 号资产管理计划	0	0	86,244,541	86,244,541	增发承诺	2015-10-16
长信基金—宁波银行—长信基金—定增 1 号资产管理计划	0	0	77,292,576	77,292,576	增发承诺	2015-10-16
长信基金—宁波银行—国金证券股份有限公司	0	0	10,884,279	10,884,279	增发承诺	2015-10-16
国信证券—平安银行—国信金信集合资产管理计划	0	0	79,890,825	79,890,825	增发承诺	2015-10-16
英大基金—华夏银行—五矿信托—金牛 13 号定向增发集合资金信托计划	0	0	50,436,327	50,436,327	增发承诺	2015-10-16
合计	28,041	25,283	490,616,179	490,628,026	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
非公开定向增发	2014 年 09 月 25 日	9.16	490,522,030	2014 年 10 月 16 日	490,522,030	

#### 前三年历次证券发行情况的说明

2014年4月14日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]383号文核准，铜陵有色以非公开定向增发方式发行49,052.203万股新股，每股发行价格9.16元，最终认购的包括长信基金、东海基金、长安基金、国信证券、财通基金、英大基金、中国人寿以及广发证券资产管理在内的8家机构参与增发。2014年9月25日，公司通过本次非公开发行股票募集资金总额44.93亿元。本次发行新增股份已于2014年10月10日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管手续，于2014年10月16日在深圳证券交易所上市，限售期为12个月，

上市流通时间为2015年10月16日。《公司非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书》等相关公告刊载于2014年10月15日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

2014年3月12日,公司非公开发行方案申请获得中国证监会发审委审核无条件通过。4月14日,公司收到中国证监会《关于核准铜陵有色金属集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可【2014】383号),核准股份公司本次非公开发行不超过49,676万股新股。公司实际发行股票数量为490,522,030股,公司总股本数变为1,912,128,737股。

本次发行前后,本公司资产和负债结构的变动情况如下:

(单位:万元)

项目	截至2013年12月31日(追溯调整前)	截至2014年12月31日
资产	3,974,739.81	4,692,718.70
负债	2,779,081.39	3,125,891.98

## 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位:股

报告期末普通股股东总数	155,369	年度报告披露日前第5个交易日末普通股股东总数	137131	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0			
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
铜陵有色金属集团控股有限公司	国有法人	39.55%	756,152,903		0	756,152,903		
东海基金-工商银	境内非国有	4.51%	86,244,541		86,244,541	0		



行—东海基金—鑫龙 73 号资产管理计划	法人							
长安基金—广发银行—长安长泰定增 1 号资产管理计划	境内非国有法人	4.38%	83,842,794		83,842,794		0	
国信证券—平安银行—国信金信集合资产管理计划	境内非国有法人	4.18%	79,890,825		79,890,825		0	
长信基金—宁波银行—长信基金—定增 1 号资产管理计划	境内非国有法人	4.04%	77,292,576		77,292,576		0	
财通基金—光大银行—陕国投信托—陕国投 盛唐 37 号定向投资集合资金信托计划	境内非国有法人	2.65%	50,764,192		50,764,192		0	
英大基金—华夏银行—五矿信托—金牛 13 号定向增发集合资金信托计划	境内非国有法人	2.64%	50,436,327		50,436,327		0	
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.88%	16,798,935		0	16,798,935		
财通基金—光大银行—富春 105 号资产管理计划	境内非国有法人	0.57%	10,917,030		10,917,030		0	
长信基金—宁波银行—国信证券股份有限公司	境内非国有法人	0.57%	10,884,279		10,884,279		0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	前 10 名股东中, 东海基金—工商银行—东海基金—鑫龙 73 号资产管理计划、长安基金—广发银行—长安长泰定增 1 号资产管理计划、国信证券—平安银行—国信金信集合资产管理计划、长信基金—宁波银行—长信基金—定增 1 号资产管理计划、财通基金—光大银行—陕国投信托—陕国投 盛唐 37 号定向投资集合资金信托计划、英大基金—华夏银行—五矿信托—金牛 13 号定向增发集合资金信托计划、财通基金—光大银行—富春 105 号资产管理计划、长信基金—宁波银行—国信证券股份有限公司等 8 名机构投资者通过非公开发行方式参与发行, 股份限售期 12 月, 自 2014 年 10 月 16 至 2015 年 10 月 16 日。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
铜陵有色金属集团控股有限公司	756,152,903	人民币普通股	
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金	16,798,935	人民币普通股	
中国工商银行股份有限公司—嘉实周期优选股票型证券投资基金	8,970,932	人民币普通股	
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	6,499,176	人民币普通股	
中国工商银行—融通深证 100 指数证券投资基金	4,376,020	人民币普通股	
中国建设银行股份有限公司—博时裕富沪深 300 指数证券投资基金	4,341,845	人民币普通股	
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	4,184,494	人民币普通股	
中国工商银行股份有限公司—广发行业领先股票型证券投资基金	4,016,881	人民币普通股	
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	3,798,801	人民币普通股	
中国民生银行股份有限公司—银华深证 100 指数分级证券投资基金	3,607,805	人民币普通股	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，国有法人股股东铜陵有色金属集团控股有限公司与其他法人股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；嘉实周期优选股票型证券投资基金、嘉实服务增值行业证券投资基金、嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金属于嘉实基金管理有限公司，未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
铜陵有色金属集团控股有限公司	杨军	1949 年 12 月	15110577-4	453,159.89 万元	经营范围：有色金属采选、冶炼、加工，地质勘查、设计、研发、硫化工、精细化工，机械制造，房地产经营，

公司				铁路、公路、水路、码头、仓储物流服务，建筑安装与矿山工程建设以上行业投资与管理；硫酸生产，进出口业务（限《进出口企业资格证书》所列经营范围），境外期货业务（限铜），境外有色金属工程承包和境内国际工程招标，信息技术、有线电视、报纸出版发行（以上经营项目涉及专项许可或审批的，均凭有效的批准文件或许可证经营）。
未来发展战略	有色控股未来 10 年的发展目标：加快向国际化转型，把有色控股建设成为立足国内国际两个市场，能够在全中国范围内拓展和配置资源，拥有知名国际品牌、一流人才队伍、先进管理水平、持续自主创新能力的大型企业集团，成为主业优势突出、增长快速可持续、人企共同发展、具有国际竞争力的多金属资源企业。			
经营成果、财务状况、现金流等	2014 年实现销售收入 1363.62 亿元，利润总额 2.57 亿元，资产总额 781.82 亿元，资产负债率 72.42%。			
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	<p>(1) 2013 年 11 月 12 日，徽商银行股份有限公司在香港主板上市，股票简称：徽商银行，股票代码：03698，持股数量：19,855.40 万股，持股比例 2.58%，限售流通股。</p> <p>(2) 2013 年 4 月 26 日，甘肃上峰水泥股份有限公司在深圳证券交易所 A 股上市，股票简称：上峰水泥，股票代码：000672，持股数量：10,392.97 万股，持股比例 12.77%，限售流通股。</p>			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

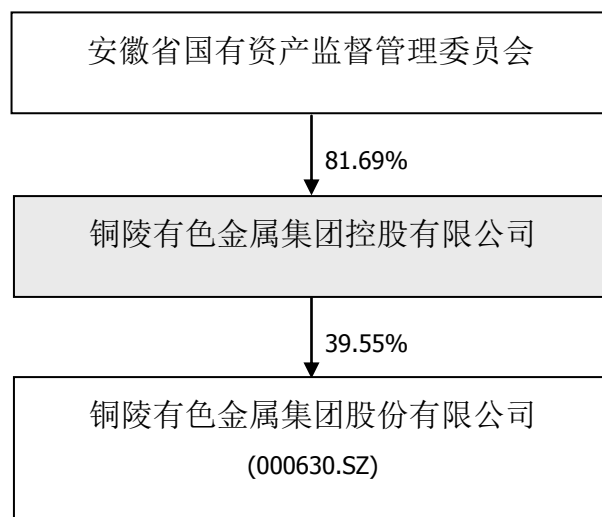
### 3、公司实际控制人情况

铜陵有色金属集团控股有限公司的实际控制人为安徽省国有资产监督管理委员会，占铜陵有色金属集团控股有限公司注册资本的81.69%。

报告期实际控制人变更

适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、其他持股在 10% 以上的法人股东

适用  不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例	实际增持股份数量	实际增持股份比例	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
铜陵有色金属集团控股有限公司	42,648,201.21	3.00%	19,357,319	1.36%	2014 年 01 月 11 日	2015 年 01 月 10 日

其他情况说明

公司于 2015 年 1 月 10 日接到控股股东铜陵有色金属集团控股有限公司（以下简称“有色集团”）通知，有色集团增持本公司股份计划已经实施完毕。

1、本期增持计划

2014 年 1 月 10 日，有色集团基于对资本市场走势的判断及对公司未来持续稳定发展的信心，通过深圳证券交易所证券交易系统增持公司股份，自首次增持之日起 12 个月内，以有色集团名义通过深圳证券交易所证券交易系统增持公司股份，累计增持比例不超过公司发布增持计划时总股本 14.22 亿股的 3%（含已增持部分股份）。详见 2014 年 1 月 11 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》及深圳证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的《铜陵有色金属集团股份有限公司关于控股股东增持股份的公告》（2014-007）。

2、本期增持计划完成情况

自2014年1月10日至2015年1月10日期间，有色集团通过深圳证券交易所证券交易系统累计增持公司股份19,357,319股，占公司发布增持计划时总股份14.22亿股的1.36%。2014年公司非公开发行490,522,030股股票，并于10月16日在深圳证券交易所成功上市，发行后公司总股份为1,912,128,737股，新增股份占公司已发行总股份的25.65%。截至2015年1月10日，有色集团增持期间累计增持19,357,319股公司股份，占公司已发行总股本19.12亿股的1.01%，本期增持计划实施完毕。

增持前，有色集团持有本公司股份736,795,584股，占公司发布增持计划时总股份14.22亿股的51.83%。本期增持计划完成后，有色集团持有公司股份756,152,903股，占公司已发行总股本19.12亿股的39.55%。

### 3、承诺事项履行情况

本次增持期间，有色集团遵守增持承诺，未有减持其所持有公司股份的行为。增持完成后，公司控股股东有色集团承诺，在相关法律法规规定的法定期限内不减持其持有的公司股份。

公司董事会就有色集团本次增持中增持计划进展情况分别于2014年1月11日、2月14日、5月19日在《中国证券报》、《证券时报》及深圳证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上进行公告。

### 4、律师专项核查意见

安徽天禾律师事务所于2015年1月10日出具了《关于铜陵有色金属集团股份有限公司控股股东增持股份的法律意见书》，认为：

增持人有色集团系依法设立并有效存续的有限责任公司，不存在根据法律、法规及其公司章程规定应当终止的情形，具备实施本次增持的合法主体资格；本次增持信息披露、增持人本次增持股份符合《证券法》、《收购管理办法》等有关法律、法规和规范性文件的规定，并满足《收购管理办法》规定的免于向中国证监会提交豁免要约收购申请的条件。

详见2015年1月13日登载于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的《关于铜陵有色金属集团股份有限公司控股股东增持股份的法律意见书》。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
杨 军	董事长	现任	男	45	2014年08月12日	2016年09月17日		10,000		10,000
龚华东	副董事长	现任	男	49	2014年12月24日	2016年09月17日				
徐五七	董事	现任	男	55	2015年01月09日	2016年09月17日		244		244
胡新付	董事	现任	男	50	2014年07月09日	2016年09月17日				
吴国忠	董事	现任	男	50	2013年09月18日	2016年09月17日				
邱定蕃	独立董事	现任	男	75	2014年05月20日	2016年09月17日				
潘立生	独立董事	现任	男	53	2014年07月25日	2016年09月17日				
汤书昆	独立董事	现任	男	55	2013年09月18日	2016年09月17日				
杨运杰	独立董事	现任	男	49	2013年09月18日	2016年09月17日				
陈明勇	监事会主席	现任	男	52	2013年09月18日	2016年09月17日				
王立保	监事	现任	男	58	2013年09月18日	2016年09月17日				
丁士启	监事	现任	男	50	2015年01月09日	2016年09月17日				
胡声涛	监事	现任	男	49	2013年09月18日	2016年09月17日				
蒋培进	监事	现任	男	44	2013年09月18日	2016年09月17日				
戴升弘	监事	现任	男	47	2014年07月08日	2016年09月17日				
邹贤季	监事	现任	男	49	2014年07月08日	2016年09月17日				
宋修明	董事;总经理	现任	男	58	2013年09月18日	2016年09月17日		10,000		10,000

吴和平	董事;董事会秘书	现任	男	52	2013年09月18日	2016年09月17日				
詹德光	副总经理	现任	男	49	2013年09月18日	2016年09月17日	600	11,100		11,700
杨黎升	副总经理	现任	男	52	2013年09月18日	2016年09月17日		10,000		10,000
方文生	副总经理	现任	男	49	2013年09月18日	2016年09月17日		10,000		10,000
周俊	董事、副总经理	现任	男	48	2014年07月09日	2016年09月17日				
韦江宏	原董事长	离任	男	52	2013年09月18日	2016年09月17日	37,388	20,100		57,488
邵武	原副董事长	离任	男	53	2013年09月18日	2014年09月17日				
吴晓伟	原监事会主席	离任	男	60	2013年09月18日	2014年12月31日				
刘建设	原副总经理	离任	男	60	2013年09月18日	2014年08月28日		10,000		10,000
合计	--	--	--	--	--	--	37,988	81,444		119,432

其他说明：2014年1月17日、20日、21日三个交易日公司董事长、副董事长及部分高级管理人员通过深圳证券交易所证券交易系统以个人自有资金增持了公司部分人民币普通股（A股）流通股份。增持股票情况如下：

姓名	职务	本次购买前持股数量	本次购买数量	本次购买后持股总数	本次购买后占公司总股本比例
韦江宏	原董事长	37,388	20,100	57,488	0.0040%
杨军	董事长	0	10,000	10,000	0.0007%
宋修明	董事、总经理	0	10,000	10,000	0.0007%
詹德光	副总经理	600	11,100	11,700	0.0008%
杨黎升	副总经理	0	10,000	10,000	0.0007%
刘建设	副总经理	0	10,000	10,000	0.0007%
方文生	副总经理	0	10,000	10,000	0.0007%
合计		37,988	81,200	119,188	0.0084%

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

### 1、董事任、兼职情况

杨军先生：1969年12月出生，中国国籍，工商硕士，高级经济师。2009年9月任有色控股国际贸易分公司经理、上海国际贸易公司总经理、赤峰金剑铜业公司总经理、党委副书记；



2010年5月任铜陵有色股份公司总经理，2010年10月任有色控股公司党委委员，2011年10月任股份公司党委书记，2012年2月至2012年9月任有色控股公司总经理、党委副书记、董事、股份公司党委书记、总经理；2012年9月至2014年7月任有色控股公司总经理、党委副书记、董事、股份公司党委书记；2014年7月至2014年8月任有色控股公司党委书记、总经理、董事、股份公司党委书记；2014年8月至2015年3月任有色控股公司董事长、党委书记、总经理；2015年3月至今任有色控股公司董事长、党委书记，2014年8月12日至今任股份公司第七届董事会董事长。

龚华东先生：1965年2月出生，中国国籍，工商硕士，高级经济师。2007年1月至2010年10月任有色控股公司董事、副总经理、党委常委（委员）；2010年10月至2015年2月任有色控股公司董事、党委委员、副总经理；2015年2月至2015年3月任有色控股公司董事、党委副书记、副总经理；2015年3月任有色控股公司董事、总经理、党委副书记，2014年12月24日至今任股份公司第七届董事会副董事长。

徐五七先生：1961年10月出生，中国国籍，工学学士，化工正高级工程师。2007年4月至2011年2月任有色控股副总工程师、专家委员会成员、铜冠冶化分公司党委书记、总经理、金泰化工公司董事长；2011年2月至2012年10月任集团公司总经理助理兼技术中心党委书记；2012年10月至2015年3月任有色控股公司总经理助理；2015年3月至今任有色控股公司副总经理。

胡新付先生：公司副总经理。1964年9月出生，中国国籍，工商硕士，地质正高级工程师。2009年5月至2010年2任铜陵有色股份公司冬瓜山铜矿副矿长（主持行政工作）、党委副书记；2010年2月至2014年7月任铜陵有色股份公司冬瓜山铜矿矿长兼党委副书记。2014年7月至2014年10月任铜陵有色股份公司副总经理兼冬瓜山铜矿矿长、党委委员；2014年10至2015年3月任铜陵有色股份公司副总经理；2015年3月起任有色金属控股公司副总经理。

宋修明先生：1956年12月出生，中国国籍，工学学士，冶炼正高级工程师，国务院政府津贴享受者。2007年3月至2012年8月任金隆铜业总经理。2010年7月至2012年9月任公司监事；2012年9月至今任公司董事、总经理。2015年2月任有色控股公司党委委员；2015年3月任股份公司党委书记。

吴国忠先生：1964年10月出生，中国国籍，工商硕士，高级会计师。2007年4月至2008年11月任公司董事、副总经理、董秘；2008年11月至今任有色控股副总会计师兼财务部部长、本公司董事。

吴和平先生：1963年2月出生，中国国籍，研究生学历，高级经济师。2002年11月至2008年11月任公司办公室主任、董事会秘书室主任；2008年11月至今任公司董事、董事会秘书、董事会秘书室主任。

汤书昆先生：1960年6月出生，中国国籍，1982年7月南开大学语言学专业本科，获学士学位，1983年至今在中国科学技术大学任教，曾任科技大学科技传播与科技政策系主任。现任中国科技大学人文社会学院执行院长，传播学二级教授，管理科学与媒介管理博士导师。历任中国MPA教育指导委员会委员、中国科技大学知识管理研究所所长、中国科技传播研究会副会长、国家科技史与科技文明创新基地主任。2010年3月至今任公司独立董事。

杨运杰先生：1966年8月出生，中国国籍，1986年7月毕业于河北师范大学政教系，获文学学士，1992年7月毕业于中国人民大学经济学系，获经济学硕士，2000年7月毕业于中国人民大学经济学院，获经济学博士。现任中央财经大学经济学院院长，教授、博导。历任河北林学院社科部任教、河北林学院经管系任教并担任系副主任、深圳经济特区证券公司北京营业部研发部任经理，并负责股票、债券的自营业务。中央财经大学研究生部常务副主任。入选教育部新世纪优秀人才计划。2010年7月至今任公司独立董事。

邱定蕃先生：1941年10月生，中国国籍，大学本科，教授级高工/工程院院士，历任北京矿冶研究总院主管科研副院长，现任教授、博士生导师、工程院化工冶金与材料学部副主任，中国有色学会副理事长。

潘立生先生：1963年6月生，中国国籍，管理学博士，中国民主建国会会员。2005年9月至2012年6月在合肥工业大学在职博士研究生学习，获博士研究生学历，获管理学博士学位；1987年9月至1989年4月在哈尔滨工业大学硕士研究生学习，获硕士研究生学历；1980年9月至1984年7月在南昌航空学院铸造专业本科学习，获本科学历，学士学位。1989年4月至今在合肥工业大学管理学院会计学系任教师、副教授职称。现任合肥工业大学管理学院会计学系副教授、硕士生导师。

## 2、监事任、兼职情况

陈明勇先生：1962年7月出生，中国国籍，EMBA硕士，高级工程师。2008年12月至2011年1月任有色控股公司董事、党委委员、副总经理、铜陵市人民政府副市长(挂职)，2011年1月至2015年2月任有色控股公司董事、党委委员、副总经理。2015年2月至2015年3月任有色控股公司董事、党委副书记、副总经理，2015年3月至今任有色控股公司董事、党委副书记、本公司监事会监事、监事会主席。

王立保先生：1956年9月出生，中国国籍，本科学历，高级会计师。1999年8月至2007年3月任有色控股公司总会计师，2007年3月任有色控股公司董事、总会计师、党委委员，2013年9月至今任有色控股公司董事、总会计师、党委委员、总法律顾问。

胡声涛先生：1965年2月生，中国国籍，EMBA硕士，一级企业法律顾问。2002年10月至2011年10月任有色控股公司副总法律顾问兼法律事务中心主任，2011年10月至今任有色控股公司副总法律顾问兼法律事务部部长。

蒋培进先生：1970年3月出生，中国国籍，工商硕士，电气工程师。2006年9月至2009年1月，金威铜业公司商务部副部长、部长；2009年2月至2010年5月任国贸分公司副经理；2010年6月至2012年5月任国贸分公司副经理（主持工作）、铜陵有色上海国贸公司副总经理（主持工作）；2012年5月至今任铜陵金威铜业公司总经理、党委副书记；2012年11月任至今任铜陵金威铜业公司执行董事。

戴升弘先生：1962年5月出生，中国国籍，研究生学历，冶炼正高级工程师。2008年11月至2009年4月任集团公司科技管理部主任、技术中心副主任(主持工作)兼党委副书记、设计研究院院长兼党委副书记；2009年4月至2012年8月任金隆铜业公司党委书记兼副总经理，2012年9月至今任金隆铜业公司总经理、党委副书记。

邹贤季先生：1961年10月出生，中国国籍，本科学历，采矿高级工程师。2009年8月至2011年2月任安庆铜矿矿长助理，2011年2月至2012年10月任安庆铜矿副矿长、党委委员，2012年10月至今任安庆铜矿副矿长（主持工作）、党委委员。

### 3、其他高级管理人员任、兼职情况

宋修明先生：公司总经理。（见董事简历）

吴和平先生：公司董事会秘书。（见董事简历）

詹德光先生：公司副总经理。1966年6月出生，中国国籍，工商硕士，高级政工师，地质工程师，经济师。2008年1月任铜陵有色股份公司凤凰山矿业公司经理兼党委副书记；2008年9月任赤峰国维矿业公司总经理、党委书记；2010年7月至今任铜陵有色股份公司副总经理；2015年3月任铜陵有色股份公司副总经理、党委委员。

杨黎升先生：公司副总经理。1963年9月出生，中国国籍，本科学历，机械高级工程师。2008年1月任铜陵有色公司机动能源部主任；2009年5月任铜陵有色公司生产机动部主任。2010年7月任铜陵有色股份公司副总经理兼生产机动部部长，2014年3月至今任铜陵有色股份公司副总经理；2015年3月任铜陵有色股份公司副总经理、党委委员。

方文生先生：公司副总经理。1966年10月出生，中国国籍，工商硕士，高级经济师。2008年9月至2009年2月任铜陵有色股份公司商务部副主任（主持工作）；2009年2月至2015年3月任铜陵有色股份公司商务部（铜陵有色股份公司营销分公司）主任（经理），2012年7月至今任铜陵有色股份公司副总经理；2015年3月任铜陵有色股份公司副总经理、党委委员。

周俊先生：公司副总经理。1966年7月出生，中国国籍，有色金属冶金硕士，冶炼正高级工程师。2009年4月至2010年5月任铜陵有色铜冶炼技术升级改造项目组组长；2010年5月至2012年1月任铜冶炼分公司总经理、党总支书记；2012年1月至2012年8月任铜冶炼分公司总经理；2012年8月至2014年7月任金冠铜业总经理、党委副书记。2014年7月至2015年3月任铜陵有色股份公司副总经理兼金冠铜业公司总经理、党委委员；2015年3月任铜陵有色股份公司董事、副总经理、党委委员。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
杨 军	铜陵有色金属集团控股有限公司	董事长、党委书记	2015年03月		是
龚华东	铜陵有色金属集团控股有限公司	董事、总经理、党委副书记	2015年03月		是
陈明勇	铜陵有色金属集团控股有限公司	董事、党委副书记	2015年03月		是
徐五七	铜陵有色金属集团控股有限公司	副总经理	2015年03月		是
胡新付	铜陵有色金属集团控股有限公司	副总经理	2015年03月		是
王立保	铜陵有色金属集团控股有限公司	董事、党委委员、总会计师、总法律顾问	2013年09月		是
胡声涛	铜陵有色金属集团控股有限公司	副总法律顾问、法律事务部部长	2011年10月		是
吴国忠	铜陵有色金属集团控股有限公司	副总会计师、财务部部长	2008年11月		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
宋修明	金隆铜业有限公司	董事长	2014年03月01日		否
宋修明	张家港联合铜业有限公司	董事长	2014年03月01日		否
宋修明	赤峰金剑铜业有限责任公司	董事长	2014年03月01日		否

陈明勇	铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	董事长	2007 年 01 月 01 日		否
吴国忠	铜陵有色金属集团财务有限公司	董事长	2013 年 05 月 01 日		否
詹德光	句容市仙人桥矿业有限公司	董事长	2010 年 07 月 01 日		否
詹德光	南京伏牛山铜业有限公司	董事长	2010 年 07 月 01 日		否
方文生	铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司	执行董事	2013 年 04 月 01 日		否
邱定蕃	北京矿冶研究总院单	教授	1990 年 01 月 01 日		是
潘立生	合肥工业大学管理学院会计系	副教授	2005 年 01 月 01 日		是
汤书昆	中国科学技术大学人文与社会科学学院	执行院长、教授	2003 年 01 月 01 日		是
杨运杰	中央财经大学经济学院	院长、教授、博导	2010 年 05 月 01 日		是

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由股东推荐的董事和监事不在公司领取薪酬；独立董事津贴由股东大会确定；公司高级管理人员的年薪根据年度经营目标责任考核决策决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	本年度在公司受薪的董事、监事和高级管理人员报酬按公司统一的薪酬管理制度规定的标准确定，其中独立董事的津贴标准由公司股东大会决议通过。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	高级管理人员薪酬发放按预月发，剩余部分根据公司年初制定的任务指标和绩效考评结果奖罚兑现；独立董事津贴每年度结束后统一发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
杨 军	董事长	男	45	现任		54.44	54.44
龚华东	副董事长	男	49	现任		42.16	42.16
陈明勇	董事	男	52	现任		43.13	43.13
徐五七	董事	男	55	现任		38.17	38.17
吴国忠	董事	男	50	现任		26.40	26.40
邱定蕃	独立董事	男	75	现任	6		6
潘立生	独立董事	男	53	现任	6		6
汤书昆	独立董事	男	54	现任	6		6
杨运杰	独立董事	男	48	现任	6		6
王立保	监事	男	58	现任		41.98	41.98

胡声涛	监事	男	49	现任		26.40	26.40
蒋培进	监事	男	44	现任	37.21		37.21
丁士启	监事	男	50	现任	31.20		31.20
戴升弘	监事	男	54	现任	38.57		38.57
邹贤季	监事	男	55	现任	26.83		26.83
宋修明	董事;总经理	男	58	现任	38.05		38.05
吴和平	董事;董事会秘书	男	51	现任	23.66		23.66
詹德光	副总经理	男	48	现任	34.72		34.72
杨黎升	副总经理	男	51	现任	33.57		33.57
方文生	副总经理	男	48	现任	56.10		56.10
胡新付	副总经理	男	50	现任	28.82		28.82
周俊	副总经理	男	48	现任	25.79		25.79
韦江宏	原董事长	男	51	离任		60.49	60.49
邵武	原副董事长	男	53	离任		41.07	41.07
吴晓伟	原监事会主席	男	60	离任		42.95	42.95
刘建设	原副总经理	男	60	离任	32.85		32.85
合计	--	--	--	--	431.37	417.19	848.56

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
韦江宏	原董事长	离任	2014年06月24日	去世
邵武	原副董事长	离任	2014年12月24日	工作调动
吴晓伟	原监事会主席	离任	2014年12月31日	退休
杨军	董事长	被选举	2014年08月12日	董事会选举产生
龚华东	副董事长	被选举	2014年12月24日	董事会选举产生
徐五七	监事	被选举	2014年05月20日	职工代表大会选举产生
徐五七	原监事	任免	2014年12月24日	工作变动
徐五七	董事	被选举	2015年01月09日	股东大会选举产生
丁士启	监事	被选举	2015年01月09日	股东大会选举产生
姚禄仕	独立董事	任期满离任	2014年05月20日	任期满6年
李明发	独立董事	任期满离任	2014年05月20日	任期满6年
刘银国	独立董事	离任	2014年05月20日	主动离职
邱定番	独立董事	被选举	2014年05月20日	股东大会选举产生
潘立生	独立董事	被选举	2014年07月25日	股东大会选举产生
周俊	监事	任免	2014年07月08日	工作变动

胡新付	监事	任免	2014 年 07 月 08 日	工作变动
胡新付	副总经理	聘任	2014 年 07 月 09 日	工作变动
周俊	副总经理	聘任	2014 年 07 月 09 日	工作变动
戴升弘	监事	被选举	2014 年 07 月 08 日	职工代表大会选举产生
邹贤季	监事	被选举	2014 年 07 月 08 日	职工代表大会选举产生
刘建设	原副总经理	离任	2014 年 08 月 28 日	退休

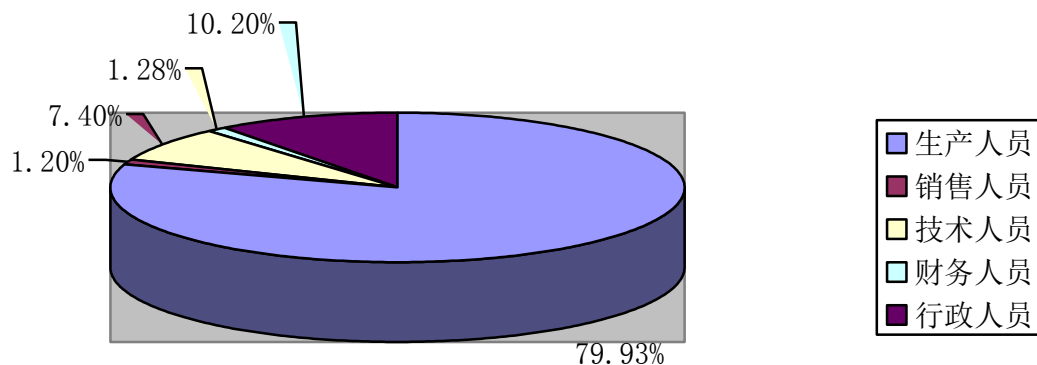
五、报告期核心技术团队或关键技术人员无变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

## 六、公司员工情况

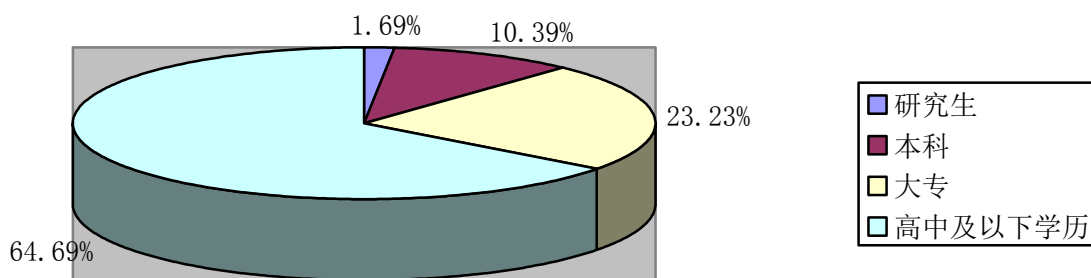
在职员工的人数	16,272	
公司需承担费用的离退休职工人数	0	
专业构成		
专业构成类别	专业构成人数	占公司总人数比例 (%)
生产人员	13,006	79.93
销售人员	195	1.20
技术人员	1,204	7.40
财务人员	208	1.28
行政人员	1,659	10.20
教育程度		
教育程度类别	数量 (人)	占公司总人数比例 (%)
研究生	275	1.69
本科	1,691	10.39
大专	3,780	23.23
高中及以下学历	10,526	64.69

公司员工情况说明：

### 1、专业构成情况



### 2、教育程度情况



### 3、员工薪酬政策

公司执行岗能绩效工资制为主，同时辅以年薪制和岗位工资制的收入分配制度。对二级单位实行工资总额控制，并按月（或年）进行绩效考核，单位在工资总额范围，依据组织绩效和员工绩效考核办法自主分配。

### 4、员工培训计划

公司按照卓越绩效模式，结合各单位需求和集团公司发展战略，制定出台了集团公司2014年至2016年培训工作大纲，加强对培训工作的指导与管理。按照适应性、实用性、超前性、有效性原则，以管理人员、专业技术人员、技能人员培训为重点，以提高全员素质为主线，分级、分类、分层开展培训。2014年培训9,044人次，全员培训率达到52.2%，人均培训时间17.60学时。

5、截至2014年12月31日，公司无承担费用的退休职工；核心技术团队无人员变动。



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《公司章程》的规定，继续健全治理结构，公司治理状况日益优化，公司治理的质量提升，公司和投资者的合法权益得到维护。

报告期内，公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定及实际情况需要，对《公司章程》、《公司董事会议事规则》、《铜陵有色公司独立董事工作制度》进行了修订，公司董事会、监事会对独立董事、监事进行了增补，公司董事会编制了年度内部控制评价报告，会计师出具了《公司内部控制审计报告》，以加强对相关方面管控，降低企业运营风险。

截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

1、关于股东与股东大会：公司严格执行《公司章程》中关于股东大会的相关条款及《股东大会议事规则》。报告期内，召开了1次年度股东大会和4次临时股东大会，会议召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定，公司充分运用网络和媒体宣传手段，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位和充分行使自己的权利。关联交易能够从维护中小股东的利益出发，做到公平合理，股东大会决议已按要求及时披露。

2、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事，现有董事12名，其中独立董事4名（会计专业一名，工程院院士一名）。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等要求勤勉尽职的开展工作，报告期内，召开了10次董事会会议，会议的召集、召开及形成决议均按有关规定程序操作，公司董事一如既往、恪尽职守地履行了诚信、勤勉义务。

公司董事会设立战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、内控委员会五个专业委员会，并制订各个委员会的议事规则。各委员会职责明确，整体运作情况良好，确保董事会高效运作和科学决策。

3、关于监事与监事会：公司现有监事7名，其中职工监事3名。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，年内召开监事会会议5次，列席了全部的董事会会议和股东大会，对公司财务状况、董事及高级管理人员职务行为进行了认真的检查监督，切实履行了职责，维护公司及股东的合法权益。

4、关于相关利益者：公司在保持稳健发展、实现股东利益最大化的同时，积极参与和重视所在地公益事业、环境保护等社会责任问题，充分尊重和维护职工、债权人等利益相关者的合法权利，重视与利益相关者积极合作与和谐共处，共同推动公司持续、健康地发展。

5、关于信息披露与投资者关系管理。公司严格按照有关法律法规及深交所《股票上市规则》关于公司信息披露的规定，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务，公司信息披露连续两年获深交所“优秀”评级；通过制订和完善公司《信息披露事务管理规定》、《外部信息使用人管理制度》、《投资者关系管理制度》及《内幕信息知情人登记管理制度》，规范了有关信息披露、接待来访、回答咨询、向投资者提供公司公开披露的资料等信息披露及投资者关系管理活动。并指定《证券时报》、《中国证券报》和巨潮网为公司信息披露的报纸和网站，及时、公平回复投资者在深交所互动易的提问，确保所有投资者公平获取公司信息。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

#### 1、公司治理专项活动开展情况

公司于 2007 年开展公司治理专项活动，具体情况详见 2007 年 10 月 31 日刊登在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上的《治理专项活动整改报告》（公告编号：2007-044）

#### 2、内幕信息知情人登记管理制度的制度、实施情况

为贯彻落实中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告〔2011〕30）的相关规定，经公司六届十七次董事会审议修订和完善了《公司内幕信息知情人登记制度》，对内幕信息的保密管理及在内幕信息依法公开披露前的内幕信息知情人的登记管理作出规定。公司《内幕信息管理制度》于 2010 年制定、2011 修订，修订后的制度详见 2011 年 12 月 13 日刊登在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上的《内幕信息管理制度》。

报告期内，公司涉及的敏感信息披露包括定期报告、非公开发行方案的调整等重大内幕信息进行严格管理，接触内幕信息的相关人员填报《内幕信息知情人员登记表》，及时按要求向监管部门报备，妥善保管相关资料。

报告期内，公司无内幕信息知情人违规买卖公司股票的情形发生，无监管处罚记录。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 05 月 20 日	1、《公司 2013 年度董事会工作报告》； 2、《公司 2013 年度监事会工作报告》； 3、《公司 2013 年度财务决算报告》； 4、《公司 2013 年度利润分配预案》； 5 《关于公司 2014 年向银行申请综合授信额度的议案》； 6、《关于续聘公司 2014 年度财务审计机构和内控审计机构的议案》； 7、《关于预计 2014 年公司日常关联交易的议案》； 8、《关于增补董事会独立董事候选人的议案》； 9、《关于增补监事会股东代表监事候选人的议案》； 10、《公司与铜陵有色金属集团财务有限公司持续关联交易的议案》； 11、《关于公司修改章程的议案》； 12、《关于公司修改董事会议事规则的议案》； 13、《关于公司前次募集资金使用情况专项报告》。	审议通过全部议案	2014 年 05 月 21 日	公告名称为：铜陵有色：2013 年度股东大会决议公告；公告编号为：2014-038；公告披露的网站名称为：《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 01 月 20 日	1、《关于公司调整非公开发行股票方案的议案》； 2、《关于公司非公开发行股票预案（二次修订稿）的议案》； 3、《关于公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析的议案（二次修订稿）》；4、《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事项期限的议案》。	审议通过全部议案	2014 年 01 月 21 日	公告名称为：铜陵有色：2014 年第一次临时股东大会决议公告；公告编号为：2014-011；公告披露的网站名称为：《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 07 月 25 日	1、《公司关于对外投资设立全资子公司的议案》； 2、《公司关于对全资子公司安徽铜冠铜箔有限公司增加注册资本的议案》；	审议通过全部议案	2014 年 07 月 26 日	公告名称为：铜陵有色：2014 年第二次临时股东大会决议公告；公告编号为：2014-055；公告

		3、《公司关于增补董事会独立董事候选人的议案》。			披露的网站名称为：《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 09 月 15 日	1、《关于修改<公司章程>的议案》； 2、《公司关于新增 2014 年日常关联交易预计的议案》； 3、《公司关于为子公司提供担保的议案》。	审议通过全部议案	2014 年 09 月 16 日	公告名称为：铜陵有色：2014 年第三次临时股东大会决议公告；公告编号为：2014-065；公告披露的网站名称为：《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2014 年第四次临时股东大会	2014 年 11 月 05 日	1、《关于修改<公司章程>的议案》；	审议通过全部议案	2014 年 11 月 06 日	公告名称为：铜陵有色：2014 年第四次临时股东大会决议公告；公告编号为：2014-080；公告披露的网站名称为：《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

### 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
汤书昆	10	1	9	0	0	否
杨运杰	10	1	9	0	0	否
邱定蕃	6	1	5	0	0	否
潘立生	5	1	4	0	0	否
刘银国	5	1	4	0	0	否
姚禄仕	2	1	1	0	0	否
李明发	2	1	1	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照相关法律、法规及规章制度等规定和要求，对公司提出内部控制管理等相关建议，为公司未来发展和规范化运作作出贡献。

公司独立董事勤勉尽责，均按规定参加了公司召开的董事会和股东大会，并定期了解和听取公司各项经营运作情况的汇报。作为独立董事，对公司年度内发生的重大日常关联交易事项、续聘会计师事务所、关联方资金占用和对外担保情况、公司2013年度发生的金融衍生品交易事项、对公司内部控制自我评价报告、关于公司非公开发行股票涉及关联交易事项的独立意见、公司与铜陵有色金属集团财务有限公司持续关联交易、关于修改公司《章程》、关于公司年度内发生的金融衍生品投资、关于公司设立铜陵有色金属集团股份有限公司铜冠冶化分公司、关于公司转让参股子公司股权、关于公司新增2014年度日常关联交易、关于设立分公司、关于公司对外投资设立全资子公司、关于全资子公司铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司对外投资设立全资子公司、关于公司聘任副总经理、关于公司董事会增补董事候选人、关于公司监事会增补股东代表监事候选人、关于对全资子公司安徽铜冠铜箔有限公司增加注册资本、关于公司与格里塞股份有限公司设立合资公司、关于公司向四家银行申请综合授信额度等重大事项进行了审核并发表了独立意见。在日常工作和重大决策中，切实维护了公司整体利益及全体股东的合法权益。

在编制2014年年度报告中，按照《公司独立董事工作制度》的要求，听取了公司管理层的情况汇报，进行了实地考察，在年审注册会计师出具初步审计意见后，履行了相关的职责。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、战略委员会的履职情况

公司董事会战略委员会由6名董事组成。

报告期内,战略委员会召开了两次会议,讨论了公司未来发展和投资计划,为公司下一步发展做出指示和要求。对公司发展战略规划及可能影响公司未来发展的重大事项进行研究并提出建议,并全面负责公司战略宏观管理、战略制定、方案审定和监督实施,以五年规划的滚动制定与部署为核心,科学进行战略分析、目标确定和系统部署。

## 2、审计委员会的履职情况

公司董事会下设的审计委员会,审计委员会由7名董事组成,其中4名独立董事,审计委员会成员中包含2名会计专业人士。

报告期内,审计委员会召开了两次会议,审议了公司审计部提交的各项内部审计报告,听取了审计部年度工作总结和工作计划安排,对审计部的工作开展给予了一定的指导。对公司年度审计、外部审计机构的聘任等事项给予合理的建议,对财务报告、募集资金使用、内部控制建设等情况进行审核。

公司制定了《董事会审计委员会实施细则》、《董事会审计委员会工作规程》等相关制度,对审计委员会的人员组成、职责权限、议事规则和决策程序以及审计委员会在年报编制和披露过程中的责任予以明确。

公司董事会审计委员会,履行工作职责,在公司2014年度财务审计及其他相关工作中:

(1) 2015年1月2日,在年审注册会计师进场前,公司审计委员会与公司审计机构华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)就公司2014年度审计工作内容、时间安排及审计重点等进行了沟通。

(2) 2015年1月15日,按照相关规定要求,在华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)进场前,公司审计委员会审阅了公司编制的财务会计报表,并发表了意见认为:公司财务会计报表依照公司会计政策编制,会计政策运用恰当,会计估计合理,符合《新企业会计准则》及财政部发布的有关规定要求;公司财务会计报表纳入合并范围的单位和报表内容完整,报表合并基础准确;公司财务会计报表真实、客观、准确、完整,未发现重大错报和漏报情况。

(3) 2015年4月15日,以见面方式督促华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)及相关人员在约定时限内提交初步审计意见和审计报告。华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具初步审计意见后,与公司年审注册会计师进行了沟通和交流。

(4) 2015年4月26日,公司召开董事会审计委员会会议,向公司董事会提交了关于华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事本年度审计工作的总结报告,认为:公司2014年年

度报告的审计工作符合审计计划安排，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具本年度审计报告，公允地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量。对该报告进行表决，同意将年度报告提交董事会审核。

（5）向公司董事会提交了续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）的决议，认为：公司聘请的华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）在为公司提供审计服务工作中，能够恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，因此，提议公司2015度聘任其作为审计机构和内控审计机构。

### 3、薪酬与考核委员会的履职情况

公司董事会薪酬与考核委员会由7名董事组成，其中4名独立董事，3名董事，主任委员由独立董事担任。

公司董事会下设的薪酬与考核委员会对公司高级管理人员薪酬进行了审核，认为，公司在2014年年度报告中披露的高级管理人员2014年所得薪酬，均系按照制定的高级管理人员薪酬和有关绩效考核规定等执行，程序符合有关法律、法规及公司章程、规章制度等的规定，相关数据真实、准确。

### 4、提名委员会的履职情况

公司董事会提名委员会由6名董事组成，其中4名独立董事，2名董事，主任委员由独立董事担任。

报告期内董事会提名委员会根据有关规定积极开展工作,认真履行职责。报告期内,提名委员会召开了两次会议,对新一届董事候选人和新一届高级管理人员的任职资格等情况进行认真审查,在征得被提名人同意后,向董事会提出董事候选人和拟聘高级管理人员人选的建议。

### 5、内控委员会的履职情况

公司董事会内控委员会由3名董事组成，其中2名独立董事，1名董事，主任委员由董事长担任。

报告期内，公司董事会内控委员会充分发挥专业委员会的作用，积极推动公司内部控制制度建设，推动公司修订了《公司内部控制评价办法》，加强和完善了对公司内部控制评价管理。督促指导公司内部审计机构完成内部控制自我评价工作。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

报告期内本公司做到了人员独立、资产完整、财务独立、业务独立和机构独立，实现与控股股东在人员、资产、财务、业务、机构上五分开。

(一) 人员独立。除公司董事长由控股公司的董事长兼任以外，其余高级管理人员没有在股东单位双重任职，均在公司领取薪酬；公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立。

(二) 资产完整。本公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施；主产品使用母公司“铜冠”牌商标，按销售收入的万分之二支付商标使用费。拥有独立的采购和销售系统；对于无法避免的关联交易，遵循市场公正、公平的原则，与控股公司及其下属单位签订了综合服务协议、原材料供销合同等。

(三) 财务独立。公司设立了独立的财会部门，负责公司的财务会计核算和管理工作，制定了适合本企业实际、符合《企业会计制度》及相关准则规定的企业内部财务管理和会计核算制度，公司独立经营、独立核算、独立纳税。目前上市公司专职财务人员208占总人数1.28%。

(四) 业务独立。公司主要从事铜的开采、冶炼和加工，独立生产和经营。

(五) 机构独立。公司具有独立的、规范健全的组织结构和法人治理结构，所设的各部門独立开展有关工作。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

### 1、同业竞争和关联交易产生的原因

#### (1) 同业竞争原因

2014年公司通过非公开发行股份收购有色控股铜冠冶化分公司，目前，本公司及其控股子公司与有色控股及其控股子公司在铜主业方面不存在同业竞争。

#### (2) 关联交易的原因

有色控股较早进入国际铜原料采购市场是关联采购产生的历史原因，我国铜矿资源较为缺乏，铜冶炼能力远大于国内铜矿山产能，大型铜冶炼厂自产矿均不能满足生产需要，只能寻求国际市场采购。有色控股在铜陵有色组建前就一直拥有铜矿山，并且是国内最早进入国



际市场采购铜原料的企业，在国际市场已形成良好的信誉和稳定的供应渠道，并签订了长期购货协议。

## 2、解决同业竞争和关联交易的措施

### (1) 避免同业竞争的承诺

2009年7日，公司控股股东有色控股就与公司避免产生同业竞争作出如下承诺：

为了进一步支持铜陵有色的发展，有色控股承诺，未来在赤峰国维矿业有限公司、安徽铜冠(庐江)矿业有限公司两公司铜矿产品具备正式生产条件的情况下，有色控股同意将持有该两公司的股权全部转让给铜陵有色。

有色控股承诺，未来在铜冠冶化分公司正式建成投产且实现正常盈利的情况下，同意铜陵有色自主决策按公允价格收购铜冠冶化分公司，以有效地避免与铜陵有色在副产品硫酸方面的同业竞争。

今后如有任何原因引起有色控股与铜陵有色发生同业竞争，有色控股将积极采取有效措施，放弃此类同业竞争。

### (2) 避免同业竞争和关联交易的措施

2007年8月，本公司完成收购有色控股的三个铜矿及国际贸易分公司等七项资产后，包括从有色控股采购铜原料在内的关联交易大幅降低。

2010年，为解决与控股公司之间的部分关联交易，增加原料来源渠道，减少与大股东之间的关联交易往来。公司收购控股公司持有的上海国贸公司870万元股权，上海国贸公司变更为股份公司的控股子公司，公司占股权比例为84%；2013年4月26日，公司又收购控股子公司上海国贸自然人股东16%股权成为全资子公司。本次关联交易完成后，与控股股东消除了在国内、国际原料采购方面的关联交易，有利于保证上市公司的独立性。

2012年11月7日，为履行承诺，减少关联交易，避免潜在同业竞争，公司拟通过非公开发行方案募集资金，主要部分用于拟收购控股股东有色控股持有的庐江矿业100%股权和铜冠冶化经营性资产，可以避免未来庐江矿业所属沙溪铜矿进入开采阶段后与控股股东之间潜在的同业竞争及关联交易；收购铜冠冶化经营性资产可以有效地减少公司与有色控股在硫精矿、铁精矿产品购销方面的关联交易，解决公司与有色控股在硫酸产品方面的同业竞争，增强上市公司独立性。本次非公开发行方案经公司六届二十五次董事和六届二十七次董事会通过，并经2013年第一次临时股东大会审议通过。

2014年1月2日,公司根据当前国内证券市场和公司股价变化情况,为顺利推进公司本次非公开发行工作,更好地实现公司业务发展,公司召开公司七届四次董事会审议通过了《关于公司调整非公开发行股票方案的议案》,并于2014年1月20日召开2014年第一次临时股东大会审议通过。

2014年3月12日,公司非公开发行方案申请获得中国证监会发审委审核无条件通过。

2014年4月14日,公司收到中国证监会《关于核准铜陵有色金属集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可【2014】383号),核准股份公司本次非公开发行不超过49,676万股新股。

2014年10月15日,公司对外披露了《非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书》,本次非公开发行完成后,本公司新增490,522,030股,已于2014年10月16日在深圳证券交易所上市。

原承诺拟收购的赤峰国维矿业有限公司股权,由于其矿权资源储量尚待核实,暂不具备进入上市公司的条件,因此,未纳入此次资产收购范畴。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

高管人员聘任由董事会批准实行聘任制,对于业绩不合格者报董事会进行解聘。公司对高管人员进行年度经营目标责任考核,并对高管人员聘期内进行任聘经济责任审计。同时还对高管人员的贡献指标,如技术创新、人才培育等方面进行认真考核。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

根据财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》等相关法律法规的要求，公司成立了内部控制建设领导小组，由董事长担任组长，总经理，负责组织领导内部控制建立健全工作。同时，公司由财务部牵头组建了内部控制建设实施小组，具体负责实施内部控制建立健全工作。2009年，公司开始实施内部控制建设，编制了《铜陵有色内部控制手册》。经过近2年时间的试运行，2012年又进一步按照《企业内部控制应用指引》要求并结合实际业务，修订和完善了公司内部控制手册，从而最终形成了一套目标明晰、控制有效、监督有力的内部控制体系。2012年，根据财政部、证监会等部委对上市公司的要求，公司成立了负责内部控制评价的领导小组和评价小组，按照经董事会批准的内部控制评价方案，实施内部控制评价。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》等相关法律法规的要求，逐步完善了财务报告内部控制制度。

1、规范控制流程，明晰岗位职责。公司总经理负责审批财务报告总体编制计划，会计机构负责人负责组织财务报告的编制工作，财务部负责具体编制工作和财务分析工作。根据证

监会和深交所关于上市公司信息披露、财务报表编制和年报编制及信息披露通知等有关规定，董事会秘书室、人力资源部、审计部等相关部门依据各自分工共同参与编制工作。

2、健全编报授权审批制度。公司建立了一套较为严密和完善的审批制度，确保财务报告编制及时正确，报送完整有效。主要制度包括《信息披露事务管理制度》、《独立董事年报工作制度》和《审计委员会年报工作规程》等。

3、完善会计信息稽核制度。依据《会计法》和《会计基础工作规范》等有关制度和规定的要求，公司不断加强和完善会计基础工作，从原始会计记录入手，完善内部多级次的稽核审批制度，确保会计信息的真实、准确和完整。

4、建立和有效利用会计信息系统。从人员配备、软件培训、硬件管理到电算化会计处理管理、权限设置和档案管理等相关环节制定了明确详尽的规范，最大限度减少差错的出现，避免人为调整，保证会计信息的真实和安全。报告期内公司未发现财务报告内部控制存在重大缺陷。

#### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司经营管理的主要方面内部控制的目标，不存在重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 29 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司同日在巨潮资讯网（ <a href="http://www.chinfo.com.cn">http://www.chinfo.com.cn</a> ）披露的《铜陵有色金属集团股份有限公司董事会关于 2014 年度内部控制的自我评价报告》。

#### 五、内部控制审计报告或鉴证报告

##### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制鉴证报告全文披露日期	2015 年 04 月 29 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	《铜陵有色：内部控制审计报告》，详见 2015 年 4 月 29 日巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

√ 是 □ 否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司在《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》中对信息披露违规、差错的有关责任认定及问责方式等事项进行了明确规定，在建立年报信息披露重大差错责任追究机制和加大对年报信息披露责任人的问责力度方面作了进一步的完善，增强了提高年报信息披露质量和透明度的责任意识。公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》于2010年制定，见 2010年2月23日刊登在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>上。

报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 27 日
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	朱艳、刘勇、汪玉寿

审计报告正文

会审字[2015]1653 号

### 审 计 报 告

铜陵有色金属集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的铜陵有色金属集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：朱艳

中国注册会计师：刘勇

中国注册会计师：汪玉寿

2015 年 4 月 27 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

## 1、合并资产负债表

编制单位：铜陵有色金属集团股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	6,753,557,280.34	3,538,843,226.56
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,667,654,778.19	1,202,909,728.36
应收账款	1,608,477,891.46	1,432,372,079.06
预付款项	4,234,841,977.00	4,502,265,681.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	45,116,845.96	33,186,458.81
应收股利		
其他应收款	593,933,020.53	337,436,834.28
买入返售金融资产		
存货	9,265,187,983.47	10,576,857,821.92
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,517,783,243.54	1,240,133,773.28
流动资产合计	25,686,553,020.49	22,864,005,603.30
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	46,715,000.00	46,715,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	380,725,922.66	375,428,365.26
投资性房地产	12,298,199.96	15,054,153.36
固定资产	15,165,714,062.76	14,223,067,113.33
在建工程	3,711,523,254.83	3,608,271,462.40



工程物资	6,395,455.01	4,652,975.32
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,677,501,246.23	1,669,680,329.71
开发支出		
商誉	20,274,138.92	20,274,138.92
长期待摊费用		
递延所得税资产	64,856,484.60	75,458,107.09
其他非流动资产	154,630,208.53	204,825,714.04
非流动资产合计	21,240,633,973.50	20,243,427,359.43
资产总计	46,927,186,993.99	43,107,432,962.73
流动负债：		
短期借款	15,246,069,551.36	13,390,320,977.98
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	96,540,000.00	
衍生金融负债		
应付票据	3,582,008,154.12	2,228,313,887.38
应付账款	2,391,190,146.20	4,500,879,824.55
预收款项	682,604,426.94	637,948,141.50
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	197,897,088.83	174,047,678.29
应交税费	123,560,272.13	164,680,491.45
应付利息	50,128,785.92	35,912,340.69
应付股利		
其他应付款	142,673,245.24	165,676,689.36
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	2,737,448,536.75	1,739,250,091.87
其他流动负债	18,574,738.66	66,599,361.66
流动负债合计	25,268,694,946.15	23,103,629,484.73
非流动负债：		
长期借款	5,573,736,428.20	5,828,750,524.08
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	61,564,000.00	45,564,000.00
预计负债		
递延收益	349,154,688.12	258,543,343.43
递延所得税负债	5,769,692.92	8,533,722.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,990,224,809.24	6,141,391,589.51
负债合计	31,258,919,755.39	29,245,021,074.24
所有者权益：		
股本	1,912,128,737.00	1,421,606,707.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,460,685,881.08	5,345,175,029.51
减：库存股		
其他综合收益	23,409,727.64	8,424,023.52
专项储备	19,845,556.74	12,953,283.25
盈余公积	944,743,612.29	883,995,424.34
一般风险准备		
未分配利润	5,467,327,342.18	5,373,991,508.39
归属于母公司所有者权益合计	14,828,140,856.93	13,046,145,976.01
少数股东权益	840,126,381.67	816,265,912.48
所有者权益合计	15,668,267,238.60	13,862,411,888.49
负债和所有者权益总计	46,927,186,993.99	43,107,432,962.73

法定代表人：杨军

主管会计工作负责人：方文生

会计机构负责人：解硕荣

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,826,734,472.22	1,065,180,304.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,230,728,696.63	815,151,114.86
应收账款	684,158,554.44	484,617,138.85
预付款项	1,809,909,800.32	1,266,584,625.32
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,765,812,719.07	4,731,847,445.28

存货	4,864,911,122.39	6,427,605,804.14
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	435,329,347.25	615,589,456.21
流动资产合计	16,617,584,712.32	15,406,575,889.00
非流动资产：		
可供出售金融资产	34,215,000.00	34,215,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,292,465,000.72	4,198,073,900.28
投资性房地产	3,754,891.41	6,056,756.41
固定资产	8,698,914,534.99	7,659,983,794.85
在建工程	1,569,403,481.87	1,548,973,366.64
工程物资	1,806,104.43	1,172,196.17
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,062,721,278.66	980,953,301.23
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	39,548,457.20	53,870,860.06
其他非流动资产	27,899,406.82	45,945,978.33
非流动资产合计	16,730,728,156.10	14,529,245,153.97
资产总计	33,348,312,868.42	29,935,821,042.97
流动负债：		
短期借款	7,173,647,548.21	8,082,159,388.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	96,540,000.00	
衍生金融负债		
应付票据	169,695,404.34	164,863,539.94
应付账款	2,487,854,653.06	3,186,739,402.62
预收款项	293,702,854.66	347,726,028.66
应付职工薪酬	134,920,638.27	115,553,461.44
应交税费	75,140,061.74	124,618,265.76
应付利息	20,690,305.84	20,265,362.29
应付股利		
其他应付款	836,408,303.26	771,559,275.38
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	2,364,375,136.75	905,973,696.87
其他流动负债	6,138,515.00	49,278,136.33
流动负债合计	13,659,113,421.13	13,768,736,557.78
非流动负债：		

长期借款	4,433,256,428.20	4,966,711,724.08
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	215,519,022.70	91,898,778.31
递延所得税负债	5,769,692.92	7,960,347.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,654,545,143.82	5,066,570,849.39
负债合计	18,313,658,564.95	18,835,307,407.17
所有者权益：		
股本	1,912,128,737.00	1,421,606,707.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,519,129,323.82	3,540,408,099.70
减：库存股		
其他综合收益	14,199,775.09	20,474,228.22
专项储备	16,636,882.69	10,786,224.77
盈余公积	943,516,350.32	882,768,162.37
未分配利润	5,629,043,234.55	5,224,470,213.74
所有者权益合计	15,034,654,303.47	11,100,513,635.80
负债和所有者权益总计	33,348,312,868.42	29,935,821,042.97

法定代表人：杨军

主管会计工作负责人：方文生

会计机构负责人：解硕荣

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	88,818,485,807.64	76,953,423,782.13
其中：营业收入	88,818,485,807.64	76,953,423,782.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	88,640,495,865.41	76,447,176,221.50
其中：营业成本	86,149,199,219.53	74,836,268,509.05
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	92,156,766.89	89,490,850.78
销售费用	224,674,671.17	190,585,625.13
管理费用	937,649,739.89	889,264,935.29
财务费用	741,961,642.23	20,367,491.51
资产减值损失	494,853,825.70	421,198,809.74
加：公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）	29,703,015.92	-16,371,076.04
投资收益（损失以“-” 号填列）	55,163,102.73	31,505,572.92
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益	10,026,119.67	-29,900,830.92
汇兑收益（损失以“-” 号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号 填列）	262,856,060.88	521,382,057.51
加：营业外收入	205,236,016.74	226,061,427.83
其中：非流动资产处置 利得	1,472,513.09	1,058,272.85
减：营业外支出	23,810,879.39	46,523,556.21
其中：非流动资产处置 损失	11,580,265.78	38,837,273.73
四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）	444,281,198.23	700,919,929.13
减：所得税费用	106,957,293.29	154,900,328.18
五、净利润（净亏损以“-”号 填列）	337,323,904.94	546,019,600.95
归属于母公司所有者的净利 润	300,660,836.87	568,492,725.23
少数股东损益	36,663,068.07	-22,473,124.28
六、其他综合收益的税后净额	15,759,811.66	-16,763,783.29
归属母公司所有者的其他综合 收益的税后净额	14,985,704.12	-12,387,950.35
（一）以后不能重分类进损 益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益 计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资 单位不能重分类进损益的其他综		

合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	14,985,704.12	-12,387,950.35
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分	14,985,704.12	-12,387,950.35
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	774,107.54	-4,375,832.94
七、综合收益总额	353,083,716.60	529,255,817.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	315,646,540.99	556,104,774.88
归属于少数股东的综合收益总额	37,437,175.61	-26,848,957.22
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.19	0.40
(二) 稀释每股收益	0.19	0.40

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-39,210,981.13 元，上期被合并方实现的净利润为：-4,069,326.32 元。

法定代表人：杨军

主管会计工作负责人：方文生

会计机构负责人：解硕荣

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	30,349,172,759.96	24,397,145,352.18
减：营业成本	28,494,985,745.59	22,806,561,033.58
营业税金及附加	66,134,367.55	70,585,980.87
销售费用	80,109,140.16	62,724,359.06
管理费用	488,889,706.68	464,628,271.74
财务费用	395,317,621.33	9,875,965.66
资产减值损失	275,364,478.91	253,595,273.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	35,916,970.39	-16,561,792.87

投资收益(损失以“－”号填列)	44,671,541.88	-12,075,539.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30,761,568.60	-32,253,999.03
二、营业利润(亏损以“－”号填列)	628,960,212.01	700,537,135.30
加：营业外收入	72,248,788.42	101,588,273.56
其中：非流动资产处置利得	461,877.00	89,161.18
减：营业外支出	9,930,546.48	16,691,978.89
其中：非流动资产处置损失	1,396,566.63	12,163,651.76
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	691,278,453.95	785,433,429.97
减：所得税费用	83,796,574.49	104,226,408.81
四、净利润(净亏损以“－”号填列)	607,481,879.46	681,207,021.16
五、其他综合收益的税后净额	-6,274,453.13	6,161,732.95
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-6,274,453.13	6,161,732.95
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分	-6,274,453.13	6,161,732.95
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	601,207,426.33	687,368,754.11
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

法定代表人：杨军

主管会计工作负责人：方文生

会计机构负责人：解硕荣

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	107,608,705,306.69	90,869,067,075.43
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	57,538,665.05	88,965,713.89
收到其他与经营活动有关的现金	510,095,076.94	361,400,039.44
经营活动现金流入小计	108,176,339,048.68	91,319,432,828.76
购买商品、接受劳务支付的现金	103,201,674,292.01	87,539,861,065.72
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,524,422,952.04	1,467,180,163.57
支付的各项税费	619,337,288.51	864,027,133.76



支付其他与经营活动有关的现金	539,106,893.05	808,023,787.28
经营活动现金流出小计	105,884,541,425.61	90,679,092,150.33
经营活动产生的现金流量净额	2,291,797,623.07	640,340,678.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,804,898.72	
取得投资收益收到的现金	80,941,443.71	75,337,958.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,475,185.22	11,494,858.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	209,408,540.03	104,318,461.91
投资活动现金流入小计	306,630,067.68	191,151,279.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,082,203,119.21	2,827,199,886.78
投资支付的现金	2,692,097,678.86	581,576,681.27
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,790,063,385.38	
支付其他与投资活动有关的现金		186,486,272.70
投资活动现金流出小计	7,564,364,183.45	3,595,262,840.75
投资活动产生的现金流量净额	-7,257,734,115.77	-3,404,111,561.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,422,113,545.85	400,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	43,355,658,320.02	38,114,011,580.76
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	106,088,000.00	40,806,594.11
筹资活动现金流入小计	47,883,859,865.87	38,554,818,174.87
偿还债务支付的现金	40,823,092,820.81	35,642,886,926.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,053,445,074.22	949,934,015.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	30,610,975.01	195,716.08
筹资活动现金流出小计	41,907,148,870.04	36,593,016,658.03
筹资活动产生的现金流量净额	5,976,710,995.83	1,961,801,516.84
四、汇率变动对现金及现金等价	6,346,826.99	-19,975,692.65

物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,017,121,330.12	-821,945,058.52
加：期初现金及现金等价物余额	1,827,924,508.68	2,649,869,567.20
六、期末现金及现金等价物余额	2,845,045,838.80	1,827,924,508.68

法定代表人：杨军

主管会计工作负责人：方文生

会计机构负责人：解硕荣

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	37,859,352,494.25	28,346,626,099.16
收到的税费返还	18,622,528.97	69,399,782.88
收到其他与经营活动有关的现金	257,921,272.30	97,181,688.51
经营活动现金流入小计	38,135,896,295.52	28,513,207,570.55
购买商品、接受劳务支付的现金	35,489,478,462.10	26,863,871,453.07
支付给职工以及为职工支付的现金	743,192,411.72	698,380,701.03
支付的各项税费	412,607,788.41	459,018,331.90
支付其他与经营活动有关的现金	645,436,734.27	2,031,510,345.12
经营活动现金流出小计	37,290,715,396.50	30,052,780,831.12
经营活动产生的现金流量净额	845,180,899.02	-1,539,573,260.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,804,898.72	17,422,400.00
取得投资收益收到的现金	37,265,980.21	27,925,654.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,289,534.46	21,559,525.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	138,356,484.66	16,744,596.81
投资活动现金流入小计	191,716,898.05	83,652,176.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	933,452,082.35	1,254,028,841.03
投资支付的现金	407,824,000.00	402,223,940.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,790,063,385.38	

支付其他与投资活动有关的现金	18,676,118.35	
投资活动现金流出小计	4,150,015,586.08	1,656,252,781.03
投资活动产生的现金流量净额	-3,958,298,688.03	-1,572,600,604.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,422,113,545.85	
取得借款收到的现金	21,786,356,485.44	20,623,131,724.84
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	106,088,000.00	
筹资活动现金流入小计	26,314,558,031.29	20,623,131,724.84
偿还债务支付的现金	21,761,707,237.39	16,728,074,789.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	676,786,413.99	572,079,559.63
支付其他与筹资活动有关的现金		195,716.08
筹资活动现金流出小计	22,438,493,651.38	17,300,350,065.45
筹资活动产生的现金流量净额	3,876,064,379.91	3,322,781,659.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,392,423.02	-6,591,940.97
五、现金及现金等价物净增加额	761,554,167.88	204,015,853.13
加：期初现金及现金等价物余额	1,065,180,304.34	861,164,451.21
六、期末现金及现金等价物余额	1,826,734,472.22	1,065,180,304.34

法定代表人：杨军

主管会计工作负责人：方文生

会计机构负责人：解硕荣

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,421,606,707.00				3,426,613,772.55			12,953,283.25	883,995,424.34		5,395,149,076.88	816,265,912.48	11,956,584,176.50
加：会计政策变更					-8,424,023.52		8,424,023.52						
前期差错更正													
同一控制下企业合并					1,926,985,280.48						-21,157,568.49		1,905,827,711.99
其他													
二、本年期初余额	1,421,606,707.00				5,345,175,029.51		8,424,023.52	12,953,283.25	883,995,424.34		5,373,991,508.39	816,265,912.48	13,862,411,888.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	490,522,030.00				1,115,510,851.57		14,985,704.12	6,892,273.49	60,748,187.95		93,335,833.79	23,860,469.19	1,805,855,350.11
（一）综合收益总额							14,985,704.12				300,660,836.87	37,437,175.61	353,083,716.60
（二）所有者投入和减少资本	490,522,030.00				3,931,591,515.85								4,422,113,545.85
1. 股东投入的普通股	490,522,030.00				3,931,591,515.85								4,422,113,545.85
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								60,748,187.95	-207,325,003.08	-13,259,099.97		-159,835,915.10
1. 提取盈余公积								60,748,187.95	-60,748,187.95			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-142,160,670.70	-13,259,099.97		-155,419,770.67
4. 其他									-4,416,144.43			-4,416,144.43
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备								6,892,273.49			207,858.45	7,100,131.94
1. 本期提取								72,224,365.96			2,184,311.93	74,408,677.89
2. 本期使用								65,332,092.47			1,976,453.48	67,308,545.95
(六) 其他					-2,816,080,664.28						-525,464.90	-2,816,606,129.18
四、本期期末余额	1,912,128,737.00				6,460,685,881.08	23,409,727.64	19,845,556.74	944,743,612.29		5,467,327,342.18	840,126,381.67	15,668,267,238.60

法定代表人：杨军

主管会计工作负责人：方文生

会计机构负责人：解硕荣

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,421,606,707.00				3,476,878,871.23			33,689,687.55	828,469,701.57		5,020,394,508.60	1,295,259,146.98	12,076,298,622.93
加：会计政策变更					-20,811,973.87		20,811,973.87						
前期差错更正													
同一控制下企业合并					1,476,388,708.35						-17,088,242.17		1,459,300,466.18
其他													
二、本年期初余额	1,421,606,707.00				4,932,455,605.71		20,811,973.87	33,689,687.55	828,469,701.57		5,003,306,266.43	1,295,259,146.98	13,535,599,089.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					412,719,423.80		-12,387,950.35	-20,736,404.30	55,525,722.77		370,685,241.96	-478,993,234.50	326,812,799.38
(一) 综合收益总额							-12,387,950.35				568,492,725.23	-26,848,957.22	529,255,817.66
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配								68,120,702.12		-210,402,462.62		-142,281,760.50	
1. 提取盈余公积								68,120,702.12		-68,120,702.12			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-142,160,670.70		-142,160,670.70	
4. 其他										-121,089.80		-121,089.80	
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								-19,883,384.64				-644,995.64	-20,528,380.28
1. 本期提取								70,379,452.07				2,152,550.92	72,532,002.99
2. 本期使用								90,262,836.71				2,797,546.56	93,060,383.27
(六) 其他				412,719,423.80				-853,019.66	-12,594,979.35	12,594,979.35	-451,499,281.64		-39,632,877.50
四、本期期末余额	1,421,606,707.00			5,345,175,029.51		8,424,023.52	12,953,283.25	883,995,424.34		5,373,991,508.39	816,265,912.48		13,862,411,888.49

法定代表人：杨军

主管会计工作负责人：方文生

会计机构负责人：解硕荣

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,421,606,707.00				3,560,882,327.92			10,786,224.77	882,768,162.37	5,224,470,213.74	11,100,513,635.80
加：会计政策变更					-20,474,228.22		20,474,228.22				
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,421,606,707.00				3,540,408,099.70		20,474,228.22	10,786,224.77	882,768,162.37	5,224,470,213.74	11,100,513,635.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	490,522,030.00				2,978,721,224.12		-6,274,453.13	5,850,657.92	60,748,187.95	404,573,020.81	3,934,140,667.67
（一）综合收益总额							-6,274,453.13			607,481,879.46	601,207,426.33
（二）所有者投入和减少资本	490,522,030.00				3,931,591,515.85						4,422,113,545.85
1. 股东投入的普通股	490,522,030.00				3,931,591,515.85						4,422,113,545.85
2. 其他权益工具持有者投入资本											



3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								60,748,187.95	-202,908,858.65	-142,160,670.70	
1. 提取盈余公积								60,748,187.95	-60,748,187.95		
2. 对所有者（或股东）的分配									-142,160,670.70	-142,160,670.70	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								5,850,657.92			5,850,657.92
1. 本期提取								57,307,043.00			57,307,043.00
2. 本期使用								51,456,385.08			51,456,385.08
(六) 其他					-952,870,291.73						-952,870,291.73
四、本期期末余额	1,912,128,737.00				6,519,129,323.82	14,199,775.09	16,636,882.69	943,516,350.32	5,629,043,234.55		15,034,654,303.47

法定代表人：杨军

主管会计工作负责人：方文生

会计机构负责人：解硕荣

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,421,606,707.00				3,555,760,577.97			29,950,541.08	827,242,439.60	4,866,899,379.50	10,701,459,645.15
加：会计政策变更					-14,312,495.27		14,312,495.27				
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,421,606,707.00				3,541,448,082.70		14,312,495.27	29,950,541.08	827,242,439.60	4,866,899,379.50	10,701,459,645.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,039,983.00		6,161,732.95	-19,164,316.31	55,525,722.77	357,570,834.24	399,053,990.65
（一）综合收益总额							6,161,732.95			681,207,021.16	687,368,754.11
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入											

所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								68,120,702.12	-210,281,372.82	-142,160,670.70	
1. 提取盈余公积								68,120,702.12	-68,120,702.12		
2. 对所有者（或股东）的分配									-142,160,670.70	-142,160,670.70	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								-19,164,316.31			-19,164,316.31
1. 本期提取								56,033,986.43			56,033,986.43
2. 本期使用								75,198,302.74			75,198,302.74
(六) 其他					-1,039,983.00				-12,594,979.35	-113,354,814.10	-126,989,776.45
四、本期期末余额	1,421,606,707.00				3,540,408,099.70	20,474,228.22	10,786,224.77	882,768,162.37	5,224,470,213.74	11,100,513,635.80	

法定代表人：杨军

主管会计工作负责人：方文生

会计机构负责人：解硕荣

# 铜陵有色金属集团股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2014 年 12 月 31 日

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

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

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

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

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

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

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

2007 年 8 月, 经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]91 号文《关于核准安徽铜都

铜业股份有限公司向铜陵有色金属（集团）公司发行股份购买资产的批复》核准，本公司向有色控股发行 4.30 亿股人民币普通股并承担相应债务购买相关资产，公司股本增至 129,436.21 万元。

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

2014 年 9 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]383 号文《关于核准铜陵有色金属集团股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司非公开发行 49,052.20 万股股票，至此，本公司股本增至 191,212.87 万元。

本公司总部地址：安徽省铜陵市长江西路。法定代表人：杨军。

本公司经营范围：铜、铁采选，硫铁矿、金矿采选（限铜陵有色股份天马山黄金矿业公司经营），压缩、液化气体生产，硫酸生产，生活饮用水制水、供水（限动力厂经营），有色金属冶炼及压延加工，金、银、稀有贵金属冶炼及压延加工，铁球团、硫酸铜、电子产品生产、加工、销售，电气机械和器材、普通机械、电缆盘制造，废旧金属回收、加工，进出口业务，矿产品、钢材、化工产品销售，信息技术服务，有限电视服务产品销售，广告业务，固体矿产勘查（丙级），设备设施维修、安装、改造及调试，机械制作加工，铁精砂购销，危险化学品生产（限分公司经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 4 月 27 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

### （1）本公司本期纳入合并范围的子（孙）公司

序号	子（孙）公司全称	子（孙）公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司	天马山金矿	100.00	-
2	铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	凤凰山矿业	100.00	-
3	铜陵有色股份金口岭矿业有限公司	金口岭矿业	100.00	-
4	铜陵有色股份铜山矿业有限公司	铜山矿业	100.00	-

5	安庆市金安矿业有限公司	金安矿业	51.00	-
6	铜陵有色股份安庆月山矿业有限公司	月山矿业	100.00	-
7	张家港联合铜业有限公司	张家港铜业	85.00	-
8	铜陵有色股份铜冠电工有限公司	铜冠电工	100.00	-
8-1	芜湖铜冠电工有限公司	芜湖电工	-	100.00
8-2	铜陵有色股份线材有限公司	线材公司	-	100.00
8-3	芜湖金奥微细漆包线有限公司	芜湖金奥	-	75.00
9	铜陵金威铜业有限公司	金威铜业	100.00	-
10	铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	黄铜棒材	75.00	-
11	合肥铜冠国轩铜材有限公司	合肥铜冠	88.75	-
12	铜陵有色金翔物资有限责任公司	金翔物资	100.00	-
12-1	铜陵有色金翔铜原料有限责任公司	金翔铜原料	-	100.00
13	安徽铜冠铜箔有限公司	铜冠铜箔	100.00	-
14	新疆铜冠有色金属有限公司	新疆铜冠	55.00	-
14-1	尼勒克县沪商矿业有限公司	沪商矿业	-	100.00
15	铜陵有色股份铜冠信息科技有限公司	铜冠信息	100.00	-
15-1	铜陵科星计算机技术有限公司	科星计算机	-	100.00
16	香港通源贸易发展有限公司	香港通源	100.00	-
17	金隆铜业有限公司	金隆铜业	61.40	-
17-1	金隆铜业（铜陵）协力保全有限公司	协力保全	-	100.00
18	铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司	上海国贸	100.00	-
19	句容市仙人桥矿业有限公司	仙人桥矿业	69.00	-
19-1	南京伏牛山铜业有限公司	伏牛山铜业	-	100.00
20	安徽铜冠（庐江）矿业有限公司	庐江矿业	100.00	-
21	铜陵有色股份铜冠铜材有限公司	铜冠铜材	100.00	-

上述子（孙）公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## （2）本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
----	-------	-------	------------

1	安徽铜冠（庐江）矿业有限公司	庐江矿业	同一控制下企业合并
2	铜陵有色股份铜冠铜材有限公司	铜冠铜材	新设

本期新增子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则



的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### （5）特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

或可供出售金融资产) 或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日, 本公司在个别财务报表中, 根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中, 视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整, 在编制合并财务报表时, 以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限, 将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中, 并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积(资本溢价或股本溢价) 余额不足, 被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的, 本公司在报表附注中对这一情况进行说明, 包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的, 在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动, 应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的, 本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中, 在合并日之前的每次交易中, 股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时, 长期股权投资按照成本法核算, 但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日, 在个别财务报表中, 按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本(进一步取得股份所支付对价的公允价值) 之和, 作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中, 初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销, 差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的, 在合并日之前的每次交易中, 投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产) 或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日, 在个别财务报表中, 按照原持有的股权投资(金融资产或按照权益法核算的长期股权投资) 的账面价值加上新增

投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8. 外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

#### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，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前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

#### （3）外币报表折算方法

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

#### ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项

目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

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

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 9. 金融工具

### (1) 金融资产的分类

#### ①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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

#### (2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指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。

#### (3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。



#### （4）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

##### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融

资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

### (5) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (6) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

#### ①金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

### A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，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。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

### B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下

跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失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。

#### （7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

##### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参

与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

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

#### ①以账龄为信用风险组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%

3-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

②以款项性质为信用风险组合计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试。本公司对应收期货保证金及合并范围内主体之间的应收款项不计提坏账准备。

### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、委托加工物资、周转材料、在产品、产成品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每月至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 12. 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

### 13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决

定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为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，于发生时计入当期损益。



② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始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初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单

位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### 14. 投资性房地产

##### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

##### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	15-45	3-10	6.47-2.00

土地使用权	50	-	2.00
-------	----	---	------

## 15. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-45	3-10	6.47-2.00
通用设备	年限平均法	12-28	3-10	8.08-3.21
专用设备	年限平均法	10-15	3-10	9.70-6.00
运输设备	年限平均法	10-12	3-10	9.70-7.50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租

赁资产使用年限内计提折旧；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。

## 16. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用年限
采矿权	10-30 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许权使用费	10-20 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法或工作量法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该

无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### （3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### （4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19. 长期资产减值

### （1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （2）投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### (3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ③ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ④ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### (4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### (5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形

资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### （6）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。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。

## 20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。



职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务

变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 21. 收入确认原则和计量方法

### （1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### （2）提供劳务收入

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在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。

### (3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 22. 政府补助

公司将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作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

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

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- 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。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

### ②直接计入所有者权益的项目

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。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当

期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### 24. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/其他业务收入。

## 25. 套期会计

### （1）套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期和现金流量套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。该类价值变动源于某类特定风险，且将影响企业的损益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响企业的损益。

### （2）套期工具的指定

本公司通常可将单项衍生工具指定为对一种风险进行套期，但同时满足下列条件的，可以指定单项衍生工具对一种以上的风险进行套期：

- ①各项被套期风险可以清晰辨认；
- ②套期有效性可以证明；
- ③可以确保该衍生工具与不同风险头寸之间存在具体指定关系。



套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

### （3）被套期项目的指定

本公司将下列项目指定为被套期项目：

- ① 单项已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资；
- ② 一组具有类似风险特征的已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资。

### （4）运用套期会计的条件

同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

- ① 在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件，该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容，套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响本公司的损益；
- ② 该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；
- ③ 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；
- ④ 套期有效性能够可靠地计量；
- ⑤ 本公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件的，本公司认定其为高度有效：

- ① 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- ② 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

### （5）公允价值套期的确认和计量

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

- ① 套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；
- ② 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

## （6）现金流量套期确认和计量

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

A.套期工具自套期开始的累计利得或损失；

B.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

②套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

③被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

④被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，企业可以选择下列方法处理：

A.原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

B.将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

⑤不属于上述③和④涉及的现金流量套期，原直接计入其他综合收益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

## 26. 重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》等 8 项会计准则。除《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（修订）在 2014 年度及以后期间的财务报告中使用外，上述其他会计准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的

企业会计准则。在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额（元） 增加+/减少-
《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》（修订）	按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》（修订）及应用指南的相关规定	可供出售金融资产	46,715,000.00
		长期股权投资	-46,715,000.00
《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》（修订）	按照《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》（修订）及应用指南的相关规定	递延收益	258,543,343.43
		其他流动负债	-258,543,343.43
		其他综合收益	8,424,023.52
		资本公积	-8,424,023.52

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2013 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2013 年度净利润未产生影响。

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税销售收入	17%、13%	*
城市维护建设税	应缴流转税	7%、5%	
教育费附加	应缴流转税	3%、2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

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

本公司子（孙）公司存在不同企业所得税税率的情况：

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司	25%
2	铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	25%
3	铜陵有色股份金口岭矿业有限公司	25%
4	铜陵有色股份铜山矿业有限公司	25%
5	安庆市金安矿业有限公司	25%
6	铜陵有色股份安庆月山矿业有限公司	25%
7	张家港联合铜业有限公司	25%
8	铜陵有色股份铜冠电工有限公司	25%
8-1	芜湖铜冠电工有限公司	25%
8-2	铜陵有色股份线材有限公司	25%
8-3	芜湖金奥微细漆包线有限公司	25%
9	铜陵金威铜业有限公司	25%
10	铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	25%
11	合肥铜冠国轩铜材有限公司	25%
12	铜陵有色金翔物资有限责任公司	25%
12-1	铜陵有色金翔铜原料有限责任公司	25%
13	安徽铜冠铜箔有限公司	25%
14	新疆铜冠有色金属有限公司	25%
14-1	尼勒克县沪商矿业有限公司	25%
15	铜陵科星计算机技术有限公司	25%
16	香港通源贸易发展有限公司	16.5%
17	金隆铜业（铜陵）协力保全有限公司	25%
18	铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司	25%
19	句容市仙人桥矿业有限公司	25%
19-1	南京伏牛山铜业有限公司	25%
20	安徽铜冠（庐江）矿业有限公司	25%
21	铜陵有色股份铜冠铜材有限公司	25%

## 2. 税收优惠

### (1) 增值税

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

根据财政部、国家税务总局下发的《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税字[2007]92号），子公司线材公司按实际安置残疾人人数享受增值税限额即征即退优惠政策。

## （2）所得税

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省2012年第二批复审通过的高新技术企业名单的通知》（科高[2013]16号），本公司高新技术企业复审通过，自2012年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省2014年第二批高新技术企业认定名单的通知》（科高[2015]1号），子公司金隆铜业高新技术企业复审通过，自2014年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省2012年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高[2012]129号），子公司铜冠信息被认定为高新技术企业，自2012年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]47号）以及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》，在计算应纳税所得额时，本公司利用化工废气生产的硫酸产品以及利用铜冶炼炉渣回收的精矿粉和含铁尾矿收入减按90%计入当年收入总额，子公司金隆铜业利用化工废气生产的硫酸产品收入减按90%计入当年收入总额，子公司金口岭矿业利用转炉渣生产的铁精砂产品收入减按90%计入当年收入总额。

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

## 五、合并财务报表项目注释

## 1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	301,645.04	290,042.10
银行存款	6,636,743,015.22	3,206,860,681.48
其他货币资金	116,512,620.08	331,692,502.98
合 计	6,753,557,280.34	3,538,843,226.56
其中：存放在境外的款项总额	601,764,968.32	55,493,244.28

(1) 银行存款期末余额中含银行承兑汇票保证金 1,947,710.08 元，按规定专户存储的环境治理保证金 42,710,379.17 元，定期存款 3,747,344,123.13 元（其中用于掉期交易质押的定期存款 163,845,155.80 美元（折合人民币 1,002,568,508.34 元）、112,234,612.58 港元（折合人民币 88,538,518.83 元））；其他货币资金期末余额中信用证保证金存款为 116,509,229.16 元，其余均为信用卡存款。

货币资金期末余额中除上述情形外，无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 存放在境外存款系子公司香港通源的期末货币资金余额。

(3) 货币资金期末余额较期初增长 90.84%，主要原因是公司本期非公开发行收到募集资金用于补充流动资金以及用募集资金置换预先投入募集资金项目的自筹资金金额较大，公司为提高资金使用效益，将该部分资金用于增加了定期存款。

## 2. 应收票据

## (1) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,667,654,778.19	1,202,559,728.36
商业承兑汇票	-	350,000.00
合 计	1,667,654,778.19	1,202,909,728.36

## (2) 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额

银行承兑汇票	173,640,883.93
--------	----------------

期末公司已将上述银行承兑汇票作为质押开具银行承兑汇票。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	894,676,719.12	-

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 应收票据期末余额较期初增长 38.64%，主要原因是本期销售收入增长，公司与客户票据结算金额增加。

### 3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,703,713,637.52	99.97	95,235,746.06	5.59	1,608,477,891.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	542,376.00	0.03	542,376.00	100.00	-
合 计	1,704,256,013.52	100.00	95,778,122.06	5.62	1,608,477,891.46

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,517,252,308.40	100.00	84,880,229.34	5.59	1,432,372,079.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	1,517,252,308.40	100.00	84,880,229.34	5.59	1,432,372,079.06

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,668,218,922.79	83,410,946.16	5.00
1 至 2 年	20,195,253.73	2,019,525.39	10.00
2 至 3 年	4,682,112.27	1,404,633.68	30.00
3 至 5 年	4,433,415.85	2,216,707.95	50.00
5 年以上	6,183,932.88	6,183,932.88	100.00
合 计	1,703,713,637.52	95,235,746.06	5.59

## ②期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	542,376.00	542,376.00	100.00	客户资金链断裂，预计无法收回

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,883,682.97 元；本期收回前期核销应收账款的坏账准备金额 14,209.75 元。

## (3) 本期无核销的应收账款情况。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位二	142,603,386.05	8.37	7,130,169.30
单位三	137,788,451.38	8.08	6,889,422.57
单位四	117,303,261.27	6.88	5,865,163.06
单位五	42,485,882.50	2.49	2,124,294.13
单位六	41,174,406.33	2.42	2,058,720.32
合 计	481,355,387.53	28.24	24,067,769.38

## (5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 4. 预付款项



## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,189,947,784.32	98.94	4,476,539,400.68	99.43
1 至 2 年	33,008,266.47	0.78	20,926,236.04	0.46
2 至 3 年	7,802,283.98	0.18	2,136,248.79	0.05
3 年以上	4,083,642.23	0.10	2,663,795.52	0.06
合 计	4,234,841,977.00	100.00	4,502,265,681.03	100.00

(2) 预付款项期末余额中无账龄超过一年的大额预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
单位一	600,980,479.24	14.19
单位二	427,012,829.90	10.08
单位三	363,714,800.82	8.59
单位四	356,583,144.58	8.42
单位五	320,378,989.42	7.57
合 计	2,068,670,243.96	48.85

## 5. 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	45,116,845.96	33,186,458.81

(1) 应收利息期末余额中无逾期利息。

(2) 应收利息期末余额较期初增长 35.95%，主要原因是公司期末货币资金中定期存款金额较期初增加较大，相应计提应收利息金额增加较大。

## 6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	624,493,163.23	100.00	30,560,142.70	4.89	593,933,020.53
组合 1：以账龄为信用风险特征组合	64,087,956.55	10.26	30,560,142.70	47.68	33,527,813.85
组合 2：以款项性质为信用风险特征组合	560,405,206.68	89.74	-	-	560,405,206.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	624,493,163.23	100.00	30,560,142.70	4.89	593,933,020.53

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	366,466,825.81	100.00	29,029,991.53	7.92	337,436,834.28
组合 1：以账龄为信用风险特征组合	68,942,355.69	18.81	29,029,991.53	42.11	39,912,364.16
组合 2：以款项性质为信用风险特征组合	297,524,470.12	81.19	-	-	297,524,470.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	366,466,825.81	100.00	29,029,991.53	7.92	337,436,834.28

## ①以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,881,398.24	894,069.90	5.00
1 至 2 年	11,112,643.45	1,111,264.35	10.00
2 至 3 年	4,121,971.37	1,236,591.42	30.00
3 至 5 年	7,307,452.97	3,653,726.51	50.00

5 年以上	23,664,490.52	23,664,490.52	100.00
合 计	64,087,956.55	30,560,142.70	47.68

②以款项性质为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
套期保值期货保证金	560,405,206.68	-	-	*

注\*：公司预计无坏账损失，故公司对应收期货保证金不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,263,001.17 元；本期收回前期核销其他应收款的坏账准备金额 267,150.00 元。

(3) 本期无核销其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
套期保值期货保证金	560,405,206.68	297,524,470.12
备用金	14,998,666.49	14,000,953.57
押金	11,138,290.21	12,239,567.85
保证金	5,201,098.00	2,974,854.00
其他	32,749,901.85	39,726,980.27
合 计	624,493,163.23	366,466,825.81

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	期货保证金	560,405,206.68	1 年以内	89.74	-
单位二	政府担保偿债准备金等	9,230,000.00	5 年以上	1.48	9,230,000.00
单位三	保证金	1,764,638.00	2-5 年及 5 年以上	0.28	849,371.30
单位四	保证金	1,763,500.00	1-2 年	0.28	176,350.00
单位五	保证金	794,960.00	1 年以内及 2-4 年	0.13	273,717.70
合 计		573,958,304.68		91.91	10,529,439.00

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(8) 其他应收款期末余额较期初增长 70.41%，主要原因是本期套期保值期货保证金增加。

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	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	2,569,419,985.79	36,225,196.86	2,533,194,788.93	2,786,201,052.50	51,739,764.18	2,734,461,288.32
委托加工物资	118,884,341.75	29,569,591.43	89,314,750.32	195,980,695.39	16,853,692.60	179,127,002.79
周转材料	6,915,010.75	-	6,915,010.75	16,265,812.92	-	16,265,812.92
产成品	1,727,101,823.46	97,095,716.27	1,630,006,107.19	1,930,532,383.28	74,491,653.68	1,856,040,729.60
在产品	5,168,380,194.66	162,622,868.38	5,005,757,326.28	5,983,897,986.80	192,934,998.51	5,790,962,988.29
合 计	9,590,701,356.41	325,513,372.94	9,265,187,983.47	10,912,877,930.89	336,020,108.97	10,576,857,821.92

### (2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	51,739,764.18	53,692,830.41	-	69,207,397.73	-	36,225,196.86
委托加工物资	16,853,692.60	35,308,601.76	-	22,592,702.93	-	29,569,591.43
产成品	74,491,653.68	125,790,767.95	-	103,186,705.36	-	97,095,716.27
在产品	192,934,998.51	220,012,971.73	-	250,325,101.86	-	162,622,868.38
合 计	336,020,108.97	434,805,171.85	-	445,311,907.88	-	325,513,372.94

## 8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
套期工具	42,202,746.82	55,362,480.00
待抵扣进项税	1,222,289,710.35	1,175,042,360.73
预缴企业所得税	2,156,241.70	8,605,935.65
应收账款代保理业务	250,110,000.00	-

待摊费用	1,024,544.67	1,122,996.90
合 计	1,517,783,243.54	1,240,133,773.28

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	46,715,000.00	-	46,715,000.00	46,715,000.00	-	46,715,000.00
其中：按成本计量	46,715,000.00	-	46,715,000.00	46,715,000.00	-	46,715,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中色国际矿业股份有限公司	34,125,000.00	-	-	34,125,000.00
铜陵中冠电缆有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
铜陵金城码头有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
南京福亚新型建材有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00
铜陵金诚招标有限责任公司	90,000.00	-	-	90,000.00
合 计	46,715,000.00	-	-	46,715,000.00

续上表：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
中色国际矿业股份有限公司	-	-	-	-	7.64	-
铜陵中冠电缆有限公司	-	-	-	-	4.81	-
铜陵金城码头有限公司	-	-	-	-	10.00	300,000.00
南京福亚新型建材有限公司	-	-	-	-	10.00	-
铜陵金诚招标有限责任公司	-	-	-	-	18.00	90,000.00
合 计	-	-	-	-		390,000.00

10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
赤峰金剑铜业有限责任公司	159,670,448.19	-	-	8,308,990.20	-	1,066,248.00
百色融达铜业有限责任公司	20,735,448.93	-	-	-20,735,448.93	-	-
铜陵有色金属集团财务有限公司	193,325,173.59	-	-	22,531,062.68	-	-
铜陵有色铜都原料有限公司	1,697,294.55	-	1,618,810.27	-78,484.28	-	-
铜陵格里赛铜冠电子材料有限责任公司	-	7,824,000.00	-	-	-	-
合计	375,428,365.26	7,824,000.00	1,618,810.27	10,026,119.67	-	1,066,248.00

续上表：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金	计提减值准	其他		
联营企业：					
赤峰金剑铜业有限责任公司	-	-	-	169,045,686.39	-
百色融达铜业有限责任公司	-	-	-	-	-
铜陵有色金属集团财务有限公司	12,000,000.00	-	-	203,856,236.27	-
铜陵有色铜都原料有限公司	-	-	-	-	-
铜陵格里赛铜冠电子材料有限责任公司	-	-	-	7,824,000.00	-
合计	12,000,000.00	-	-	380,725,922.66	-

根据公司七届十一次董事会会议决议，本公司转让铜陵有色铜都原料有限公司 20% 股权，转让后公司不再持有铜陵有色铜都原料有限公司股权。

根据公司七届六次董事会会议决议，本公司与格里赛股份有限公司合资设立铜陵格里赛铜冠电子材料有限责任公司，公司首次出资 7,824,000.00 元，占注册资本的 40%。

## 11. 投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	16,789,934.56	1,460,600.00	18,250,534.56
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	2,447,827.16	-	2,447,827.16
其中：（1）处置	2,447,827.16	-	2,447,827.16
4.期末余额	14,342,107.40	1,460,600.00	15,802,707.40
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	3,039,245.14	157,136.06	3,196,381.20
2.本期增加金额	541,853.73	70,839.10	612,692.83
其中：（1）计提或摊销	541,853.73	70,839.10	612,692.83
3.本期减少金额	304,566.59	-	304,566.59
其中：（1）处置	304,566.59	-	304,566.59
4.期末余额	3,276,532.28	227,975.16	3,504,507.44
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	11,065,575.12	1,232,624.84	12,298,199.96
2.期初账面价值	13,750,689.42	1,303,463.94	15,054,153.36

## 12. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	6,840,782,606.86	10,195,469,927.02	3,082,637,225.64	177,487,157.33	20,296,376,916.85
2.本期增加金额	1,080,974,129.09	763,345,590.48	158,730,348.85	11,054,181.63	2,014,104,250.05

(1) 购置	25,771,812.38	127,798,129.70	31,275,557.23	10,595,192.59	195,440,691.90
(2) 在建工程转入	1,055,202,316.71	635,547,460.78	127,454,791.62	458,989.04	1,818,663,558.15
3.本期减少金额	11,425,606.53	14,537,250.46	16,426,314.64	1,128,853.72	43,518,025.35
(1) 处置或报废	11,425,606.53	14,537,250.46	16,426,314.64	1,128,853.72	43,518,025.35
4.期末余额	7,910,331,129.42	10,944,278,267.04	3,224,941,259.85	187,412,485.24	22,266,963,141.55
二、累计折旧					
1.期初余额	1,713,257,449.64	3,130,919,118.23	1,116,704,897.52	58,541,114.75	6,019,422,580.14
2.本期增加金额	247,839,653.14	598,887,171.94	174,580,198.11	6,132,210.75	1,027,439,233.94
(1) 本期计提	247,839,653.14	598,887,171.94	174,580,198.11	6,132,210.75	1,027,439,233.94
3.本期减少金额	3,503,607.42	6,611,440.79	9,575,896.57	785,999.73	20,476,944.51
(1) 处置或报废	3,503,607.42	6,611,440.79	9,575,896.57	785,999.73	20,476,944.51
4.期末余额	1,957,593,495.36	3,723,194,849.38	1,281,709,199.06	63,887,325.77	7,026,384,869.57
三、减值准备					
1.期初余额	16,783,897.40	32,171,158.67	3,871,061.84	1,061,105.47	53,887,223.38
2.本期增加金额	14,192,842.67	7,287,475.43	98,071.24	-	21,578,389.34
(1) 计提	14,192,842.67	7,287,475.43	98,071.24	-	21,578,389.34
3.本期减少金额	-	20,863.99	580,539.51	-	601,403.50
(1) 处置或报废	-	20,863.99	580,539.51	-	601,403.50
4.期末余额	30,976,740.07	39,437,770.11	3,388,593.57	1,061,105.47	74,864,209.22
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,921,760,893.99	7,181,645,647.55	1,939,843,467.22	122,464,054.00	15,165,714,062.76
2.期初账面价值	5,110,741,259.82	7,032,379,650.12	1,962,061,266.28	117,884,937.11	14,223,067,113.33

### 13. 在建工程

#### (1) 在建工程账面价值

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铜山矿业公司深部资源开采项目	24,913,342.44	-	24,913,342.44	525,229,247.04	-	525,229,247.04
安庆铜矿深部开拓工程	-	-	-	392,435,392.72	-	392,435,392.72



冬瓜山 60 线以北开拓、探矿工程	439,361,655.28	-	439,361,655.28	308,661,204.26	-	308,661,204.26
背压机组自备热电项目	390,327,014.88	-	390,327,014.88	295,738,742.87	-	295,738,742.87
10 万吨阴极铜工程	216,733,617.08	-	216,733,617.08	124,463,034.99	-	124,463,034.99
池州 1 万吨高精度电子铜箔项目	2,699,755.73	-	2,699,755.73	119,367,337.90	-	119,367,337.90
大团山-580 米以下探采结合工程	80,652,486.34	-	80,652,486.34	64,807,758.13	-	64,807,758.13
40 万吨双闪铜冶炼工程	113,767,030.74	-	113,767,030.74	121,687,418.77	-	121,687,418.77
仙人桥采选工程	32,516,177.63	-	32,516,177.63	10,582,307.01	-	10,582,307.01
1.5 万吨高精度电子铜箔项目	274,395,198.11	-	274,395,198.11	27,605,952.05	-	27,605,952.05
庐江矿业开采工程	866,891,333.37	-	866,891,333.37	601,273,280.27	-	601,273,280.27
铜冠冶化球团改造工程	116,101,414.66	-	116,101,414.66	77,769,663.61	-	77,769,663.61
零星工程	1,153,164,228.57	-	1,153,164,228.57	938,650,122.78	-	938,650,122.78
合计	3,711,523,254.83	-	3,711,523,254.83	3,608,271,462.40	-	3,608,271,462.40

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
铜山矿业公司深部资源开采项目	4.58亿元	525,229,247.04	144,451,954.23	597,964,588.60	46,803,270.23	24,913,342.44
安庆铜矿深部开拓工程	3.72亿元	392,435,392.72	2,953,953.00	395,389,345.72	-	-
冬瓜山 60 线以北开拓、探矿工程	11.91亿元	308,661,204.26	130,700,451.02	-	-	439,361,655.28
背压机组自备热电项目	5.22亿元	295,738,742.87	94,588,272.01	-	-	390,327,014.88
10 万吨阴极铜工程	5.18亿元	124,463,034.99	92,270,582.09	-	-	216,733,617.08
池州 1 万吨高精度电子铜箔项目	7.84亿元	119,367,337.90	35,940,501.70	152,608,083.87	-	2,699,755.73
大团山-580 米以下探采结合工程	0.75亿元	64,807,758.13	15,844,728.21	-	-	80,652,486.34

40 万吨双闪铜冶炼工程	44.30亿元	121,687,418.77	84,598,859.18	92,519,247.21	-	113,767,030.74
仙人桥采选工程	1.90亿元	10,582,307.01	21,933,870.62	-	-	32,516,177.63
1.5 万吨高精度电子铜箔项目	9.92亿元	27,605,952.05	246,789,246.06	-	-	274,395,198.11
庐江矿业开采工程	19.96亿元	601,273,280.27	266,365,291.10	747,238.00	-	866,891,333.37
铜冠冶化球团改造工程	-	77,769,663.61	53,707,244.87	15,375,493.82	-	116,101,414.66
合 计		2,669,621,339.62	1,190,144,954.09	1,254,603,997.22	46,803,270.23	2,558,359,026.26

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
铜山矿业公司深部资源开采项目	146.22%	98%	-	-	-	自筹
安庆铜矿深部开拓工程	110.29%	100%	-	-	-	自筹
冬瓜山 60 线以北开拓、探矿工程	36.88%	52%	-	-	-	自筹
背压机组自备热电项目	74.78%	95%	-	-	-	自筹
10 万吨阴极铜工程	41.84%	85%	15,294,941.92	11,632,215.53	5.60%	借款/自筹
池州 1 万吨高精度电子铜箔项目	86.15%	100%	25,747,652.00	1,978,622.43	5.60%	借款/自筹
大团山-580 米以下探采结合工程	107.54%	98%	-	-	-	自筹
40 万吨双闪铜冶炼工程	90.44%	99.5%	-	-	-	可转债资金/再融资/自筹
仙人桥采选工程	167.67%	100%	25,481,649.48	-	-	借款/自筹
1.5 万吨高精度电子铜箔项目	27.66%	35%	7,569,670.57	7,569,670.57	5.60%	借款/自筹
庐江矿业开采工程	43.47%	50%	42,112,844.93	13,596,922.06	6.44%	借款/再融资/自筹
铜冠冶化球团改造工程	-	-	-	-	-	自筹
合 计			116,206,758.90	34,777,430.59		

在建工程铜山矿业公司深部资源开采项目其他减少系转入无形资产采矿权。

#### 14. 工程物资

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

专用设备	1,690,593.63	1,056,685.37
专用材料	4,704,861.38	3,596,289.95
合 计	6,395,455.01	4,652,975.32

工程物资期末余额较期初增长 37.45%，主要原因是期末为在建工程储备的专用设备及材料金额增加。

## 15. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	采矿权	探矿权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,403,593,932.35	472,912,425.01	19,880,000.00	50,138,243.86	1,946,524,601.22
2.本期增加金额	18,686,513.31	46,803,270.23	-	28,022,698.55	93,512,482.09
(1) 购置	18,686,513.31	-	-	28,022,698.55	46,709,211.86
(2) 在建工程转入	-	46,803,270.23	-	-	46,803,270.23
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,422,280,445.66	519,715,695.24	19,880,000.00	78,160,942.41	2,040,037,083.31
二、累计摊销					
1.期初余额	152,138,442.30	113,030,168.69	-	11,675,660.52	276,844,271.51
2.本期增加金额	29,894,159.88	24,495,922.67	-	4,977,902.65	59,367,985.20
(1) 计提	29,894,159.88	24,495,922.67	-	4,977,902.65	59,367,985.20
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	182,032,602.18	137,526,091.36	-	16,653,563.17	336,212,256.71
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	12,523,580.37	13,800,000.00	-	26,323,580.37
(1) 计提	-	12,523,580.37	13,800,000.00	-	26,323,580.37
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	12,523,580.37	13,800,000.00	-	26,323,580.37

四、账面价值					
1.期末账面价值	1,240,247,843.48	369,666,023.51	6,080,000.00	61,507,379.24	1,677,501,246.23
2.期初账面价值	1,251,455,490.05	359,882,256.32	19,880,000.00	38,462,583.34	1,669,680,329.71

(2) 金安矿业的探矿权 13,800,000.00 元及铜山矿业老矿区采矿权 12,523,580.37 元，公司预计其未来可变现价值为零，予以全额计提无形资产减值准备。

## 16. 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
金威铜业	630.00	-	-	-	-	630.00
沪商矿业	19,000,000.00	-	-	-	-	19,000,000.00
仙人桥矿业	1,273,508.92	-	-	-	-	1,273,508.92
合计	20,274,138.92	-	-	-	-	20,274,138.92

## 17. 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备	259,165,023.48	38,874,753.52	309,991,656.94	47,974,180.79
坏账准备	66,012,533.02	11,753,178.97	52,495,553.16	9,875,592.78
套期工具	16,912,523.29	3,463,851.69	52,282,088.30	8,045,575.50
固定资产减值准备	54,278,743.51	8,141,811.53	48,064,031.56	7,672,869.13
其他	17,485,925.90	2,622,888.89	12,599,259.26	1,889,888.89
合计	413,854,749.20	64,856,484.60	475,432,589.22	75,458,107.09

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
套期工具	28,916,619.49	4,337,492.92	55,362,480.00	8,533,722.00
黄金租赁	9,548,000.00	1,432,200.00	-	-
合计	38,464,619.49	5,769,692.92	55,362,480.00	8,533,722.00

(3) 递延所得税负债期末余额较期初下降 32.39%，主要原因是期末可确认递延所得税负债的套期工具浮动盈利减少。

## 18. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程、设备等款项	154,630,208.53	204,825,714.04

## 19. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	12,649,052,115.87	13,181,277,230.78
保证借款	2,597,017,435.49	91,453,500.00
质押借款	-	117,590,247.20
合 计	15,246,069,551.36	13,390,320,977.98

(2) 保证借款期末余额中，由有色控股为股份公司提供美元贷款担保 30,000,000.00 美元（折合人民币 183,570,000.00 元）；由有色控股为子公司金隆铜业提供美元贷款担保 92,143,693.19 美元（折合人民币 563,827,258.63 元）；由有色控股为子公司上海国贸提供美元贷款担保 112,174,910.42 美元（折合人民币 686,398,276.86 元）；由有色控股为子公司香港通源提供美元贷款担保 82,000,000.00 美元（折合人民币 501,758,000.00 元）；子公司金隆铜业通过开具保函为子公司香港通源提供美元贷款担保 78,500,000.00 美元（折合人民币 480,341,500.00 元）；子公司上海国贸通过开具保函为子公司香港通源提供美元贷款担保 29,600,000.00 美元（折合人民币 181,122,400.00 元）。

(3) 短期借款期末余额中无逾期未偿还的短期借款。

## 20. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	96,540,000.00	-
其中：以公允价值计量的黄金租赁形成的负债	96,540,000.00	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债期末较期初大幅增长，原因是期末以公允价值计量的黄金租赁形成的负债金额较大。

## 21. 应付票据

### (1) 应付票据分类

种 类	期末余额	期初余额
信用证	2,753,519,844.71	1,473,919,469.44
银行承兑汇票	178,488,309.41	404,394,417.94
商业承兑汇票	650,000,000.00	350,000,000.00
合 计	3,582,008,154.12	2,228,313,887.38

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付票据期末较期初增长 60.75%，主要原因是公司本期以信用证方式结算货款增加较大。

## 22. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,766,677,145.24	3,927,139,863.39
应付工程款	524,244,942.40	537,948,384.16
设备款	59,087,937.79	17,179,799.84
应付运费	28,680,350.83	7,929,106.59
劳务款	10,379,166.08	8,679,383.93
其他	2,120,603.86	2,003,286.64
合 计	2,391,190,146.20	4,500,879,824.55

### (2) 应付账款期末余额账龄超过一年的大额应付款项情况

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	80,973,993.38	工程项目质保金
单位二	27,492,894.68	工程项目质保金
单位三	9,939,900.00	工程项目质保金
合 计	118,406,788.06	

(3) 应付账款期末余额较期初下降 46.87%，主要原因是本期以应付票据结算金额较大所

致。

## 23. 预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	682,604,426.94	637,948,141.50

(2) 预收款项期末余额中无账龄超过一年的大额款项。

## 24. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	173,688,123.61	1,395,187,873.04	1,371,211,546.18	197,664,450.47
二、离职后福利-设定提存计划	359,554.68	211,786,999.30	211,913,915.62	232,638.36
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	174,047,678.29	1,606,974,872.34	1,583,125,461.80	197,897,088.83

### (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	107,463,950.76	1,051,174,512.59	1,032,532,565.99	126,105,897.36
职工福利费	121,089.80	59,488,278.27	55,193,223.64	4,416,144.43
社会保险费	169,056.99	111,120,246.15	110,706,969.72	582,333.42
其中：医疗保险费	148,895.57	93,765,993.41	93,833,451.94	81,437.04
工伤保险费	20,161.42	15,673,667.64	15,679,606.68	14,222.38
生育保险费	-	1,680,585.10	1,193,911.10	486,674.00
住房公积金	6,606,285.30	125,902,827.52	126,983,369.52	5,525,743.30
工会经费	9,310,421.15	18,539,801.24	16,814,170.14	11,036,052.25
职工教育经费	24,939,851.28	12,197,764.89	10,827,023.33	26,310,592.84
住房补贴	24,395,376.17	10,515,563.62	11,266,601.32	23,644,338.47
其他	682,092.16	6,248,878.76	6,887,622.52	43,348.40

合 计	173,688,123.61	1,395,187,873.04	1,371,211,546.18	197,664,450.47
-----	----------------	------------------	------------------	----------------

## (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	226,582.90	183,770,293.79	183,875,014.29	121,862.40
年金缴费	109,671.68	11,834,808.16	11,848,781.16	95,698.68
失业保险费	23,300.10	16,181,897.35	16,190,120.17	15,077.28
合 计	359,554.68	211,786,999.30	211,913,915.62	232,638.36

(4) 职工福利费期末余额是本公司中外合资子公司计提的职工福利及奖励基金余额。

## 25. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	56,687,730.50	85,505,631.40
矿产资源补偿费	13,541,964.71	27,008,075.61
城建税	16,319,518.50	18,105,564.75
教育费附加	12,819,007.44	13,493,466.79
资源税	3,476,865.20	3,032,504.90
个人所得税	2,347,250.85	1,377,833.38
增值税	6,085,112.85	8,783,159.12
其 他	12,282,822.08	7,374,255.50
合 计	123,560,272.13	164,680,491.45

## 26. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	40,786,615.80	27,540,997.20
分期付息到期还本的长期借款利息	9,342,170.12	8,371,343.49
合 计	50,128,785.92	35,912,340.69

应付利息期末余额较期初增长 39.59%，主要原因是期末借款金额增加，相应计提应付利息增加。

## 27. 其他应付款



## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金	7,910,811.08	8,046,719.83
押金	11,428,779.10	8,467,777.46
暂收款	20,492,426.93	24,249,507.24
代收代付款	17,297,204.17	41,029,140.86
往来款	19,366,755.28	17,560,061.10
环境治理保证金	19,051,421.00	19,051,421.00
其他	47,125,847.68	47,272,061.87
合 计	142,673,245.24	165,676,689.36

(2) 其他应付款期末余额中账龄超过一年的大额应付款项为矿山环境治理保证金 19,051,421.00 元，除矿山环境治理保证金之外，无账龄超过一年的其他大额应付款项。

## 28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,737,448,536.75	1,739,250,091.87

(1) 一年内到期的非流动负债期末余额中，由安徽省财政厅为本公司提供美元贷款担保 2,425,274.84 美元（折合人民币 14,840,256.75 元）；其余一年内到期的长期借款均为信用借款，其中美元信用借款 332,000,000.00 美元（折合人民币 2,031,512,400.00 元）。

(2) 一年内到期的非流动负债期末较期初增长 57.39%，原因是期末将于一年内到期的长期借款金额较大。

## 29. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
套期工具	18,574,738.66	66,599,361.66

其他流动负债期末较期初下降 72.11%，原因是期初套期工具浮动亏损金额较大。

## 30. 长期借款

## (1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额	利率区间 (%)
信用借款	4,533,256,428.20	5,506,963,865.91	2.13-6.9
保证借款	1,040,480,000.00	321,786,658.17	2.13-6.9
合 计	5,573,736,428.20	5,828,750,524.08	

(2) 长期借款期末余额中无逾期借款获得展期情形。

(3) 保证借款期末余额中，由有色控股为合肥铜冠提供人民币贷款担保 183,000,000.00 元，由有色控股为庐江矿业提供人民币贷款担保 306,770,000.00 元；由有色控股为金隆铜业提供美元贷款担保 90,000,000.00 美元（折合人民币 550,710,000.00 元）。

### 31. 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
地质环境治理专项资金	45,564,000.00	16,000,000.00	-	61,564,000.00

根据安徽省国土资源厅皖国土资函[2012]1609 号《关于印发铜陵资源枯竭城市国家矿山地质环境重点治理工程二期设计审查意见的函》，天马山金矿等收到地质环境治理专项资金 61,564,000.00 元，该项目资金明确规定专款专用。

### 32. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	258,543,343.43	140,490,000.00	49,878,655.31	349,154,688.12	收到政府补助

涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
固定资产投资补助	39,784,989.70	-	2,575,690.00	-	37,209,299.70	与资产相关
投资补偿款	34,152,750.00	-	-	-	34,152,750.00	与资产相关
冬瓜山硫精矿再选回收伴生铜铁硫资源项目	13,953,333.00	9,630,000.00	592,100.00	-	22,991,233.00	与资产相关
国债项目补贴	13,200,000.00	-	800,000.00	-	12,400,000.00	与资产相关
资源综合利用补助	12,000,000.00	-	1,500,000.00	-	10,500,000.00	与资产相关
环境治理补助	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	与资产相关

年 40 万吨废杂铜拆解资源循环利用项目	10,000,000.00	-	1,500,000.00	-	8,500,000.00	与资产相关
重金属污染防治专项资金	8,099,259.26	-	222,222.24	-	7,877,037.02	与资产相关
废水电化学处理和环境集烟系统脱硫技改项目（二期工程）	8,000,000.00	-	491,111.12	-	7,508,888.88	与资产相关
安庆铜矿资源勘查补助	7,420,000.00	-	-	-	7,420,000.00	与资产相关
资源综合利用财政补助	6,600,000.00	-	-	-	6,600,000.00	与资产相关
药圆山-440m 以下残矿开采项目	6,300,000.00	1,100,000.00	-	-	7,400,000.00	与资产相关
笔山深部难采矿体工程	6,100,000.00	-	-	-	6,100,000.00	与资产相关
重点企业治污设施提标升级工程	4,827,242.58	-	590,903.64	-	4,236,338.94	与资产相关
1.5 吨阳极磷铜项目	4,395,728.45	-	266,666.67	-	4,129,061.78	与资产相关
烟气余热利用节能技术改造工程	-	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	与资产相关
其他	38,328,017.69	10,100,000.00	5,957,938.89	-	42,470,078.80	与资产相关
政府拆迁补偿	35,382,022.75	115,660,000.00	35,382,022.75	-	115,660,000.00	与收益相关
合 计	258,543,343.43	140,490,000.00	49,878,655.31	-	349,154,688.12	

(1) 本期新增递延收益主要有：根据铜陵经济技术开发区管理委员会《关于铜陵有色公司要求拨付奥炉搬迁改造项目补助资金的请示》（开政[2014]44 号），公司本期收到拆迁补偿款 115,660,000.00 元，因搬迁工作尚未完成，该款项尚未计入当期损益；根据安徽省财政厅《关于下达 2013 年矿产资源综合利用示范基地建设资金的通知》（财建[2013]2097 号），公司本期收到冬瓜山硫精矿再选回收伴生铜铁硫资源项目资金 963 万元、铜陵有色股份凤凰山矿业公司药圆山-440m 以下残矿开采项目补助资金 110 万元；根据安徽省铜陵市发改委、财政局《关于下达 2014 年度首批节能减排财政政策综合示范奖励资金计划的通知》（铜发改循环[2014]355 号），公司本期收到烟气余热利用节能技术改造工程补助资金 400 万元。

(2) 其他流动负债期末月较期初增加 35.05%，主要原因是本期收到的拆迁补偿金额较大。

### 33. 股本

项 目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,421,606,707.00	490,522,030.00	-	-	-	-	1,912,128,737.00

2014 年 9 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]383 号文《关于核准铜陵有色金属集团股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司非公开发行 490,522,030 股股票，每股面值 1 元，至此，本公司股本增至 1,912,128,737 元。

### 34. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,335,667,829.47	3,931,591,515.85	2,817,146,912.28	6,450,112,433.04
其他资本公积	9,507,200.04	-	-1,066,248.00	10,573,448.04
其中：环保贷款豁免	8,417,000.00	-	-	8,417,000.00
所得税返还款	1,502,727.06	-	-	1,502,727.06
无法支付的款项	653,720.98	-	-	653,720.98
其他权益变动	-1,066,248.00	-	-1,066,248.00	-
合 计	5,345,175,029.51	3,931,591,515.85	2,816,080,664.28	6,460,685,881.08

(1) 股本溢价本期增加：2014年9月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]383号文《关于核准铜陵有色金属集团股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本次发行股票募集资金扣除相关费用后净额为4,422,113,545.85元，其中增加股本490,522,030.00元，增加股本溢价3,931,591,515.85元。

股本溢价本期减少：期初追溯调整确认的同一控制下企业合并庐江矿业和铜冠冶化的股本溢价本期转回金额1,926,985,280.48元、2014年10月1日同一控制下企业合并庐江矿业和铜冠冶化合并溢价冲减股本溢价953,936,539.73元、恢复庐江矿业和铜冠冶化截至2014年9月30日止累计留存收益增加股本溢价63,249,443.03元、其他调整增加股本溢价525,464.90元。

(2) 其他资本公积本期减少是公司权益法核算的长期股权投资对应其他权益变动。

### 35. 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额	期末余额
-----	------	--------	------

		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损 益的其他综合收益	8,424,023.52	25,517,182.22	7,385,474.15	2,371,896.41	14,985,704.12	774,107.54	23,409,727.64
其中：权益法下在被投 资单位以后将重分类 进损益的其他综合收	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期 损益的有效部分	8,424,023.52	25,517,182.22	7,385,474.15	2,371,896.41	14,985,704.12	774,107.54	23,409,727.64
合 计	8,424,023.52	25,517,182.22	7,385,474.15	2,371,896.41	14,985,704.12	774,107.54	23,409,727.64

### 36. 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,953,283.25	72,224,365.96	65,332,092.47	19,845,556.74

专项储备本期增加是计提的安全生产费用；专项储备本期减少系公司实际发生的安全生产费用支出。

### 37. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	883,995,424.34	60,748,187.95	-	944,743,612.29

盈余公积本期增加是按母公司本期净利润 10%计提的法定盈余公积。

### 38. 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	5,395,149,076.88	5,020,394,508.60
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-21,157,568.49	-17,088,242.17
调整后期初未分配利润	5,373,991,508.39	5,003,306,266.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	300,660,836.87	568,492,725.23
其他转入	-	12,594,979.35
减：提取法定盈余公积	60,748,187.95	68,120,702.12

提取职工奖励及福利基金	4,416,144.43	121,089.80
应付普通股股利	142,160,670.70	142,160,670.70
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	5,467,327,342.18	5,373,991,508.39

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-21,157,568.49 元。

### 39. 营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,643,852,534.36	85,999,748,162.11	76,613,716,236.93	74,557,655,860.21
其他业务	174,633,273.28	149,451,057.42	339,707,545.20	278,612,648.84
合 计	88,818,485,807.64	86,149,199,219.53	76,953,423,782.13	74,836,268,509.05

#### (2) 主营业务分产品列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
铜产品	78,828,997,208.31	77,312,887,935.36	65,996,682,081.27	65,331,885,488.73
黄金等副产品	7,845,316,251.75	7,313,751,380.01	8,982,085,957.61	7,717,554,870.63
化工及其他产品	1,969,539,074.30	1,373,108,846.74	1,634,948,198.05	1,508,215,500.85
合 计	88,643,852,534.36	85,999,748,162.11	76,613,716,236.93	74,557,655,860.21

#### (3) 主营业务分地区列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	80,841,852,770.02	78,486,829,206.59	69,899,740,415.51	68,104,180,447.00
其他地区	7,801,999,764.34	7,512,918,955.52	6,713,975,821.42	6,453,475,413.21
合 计	88,643,852,534.36	85,999,748,162.11	76,613,716,236.93	74,557,655,860.21

#### (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司本期营业收入的比例 (%)
单位一	3,969,604,386.23	4.47

单位二	3,329,029,282.95	3.75
单位三	3,030,213,112.40	3.41
单位四	2,344,611,861.09	2.64
单位五	1,812,533,625.54	2.04
合 计	14,485,992,268.21	16.31

## 40. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
资源税	36,818,640.85	34,595,725.10
城市维护建设税	30,371,527.81	31,363,106.71
教育费附加	22,400,015.92	21,678,470.02
其他	2,566,582.31	1,853,548.95
合 计	92,156,766.89	89,490,850.78

## 41. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	139,644,620.14	126,514,841.36
职工薪酬	36,170,139.38	21,867,521.58
出口费用	10,979,318.57	2,173,777.51
租赁费	8,650,944.50	9,818,045.31
包装费	6,209,035.14	9,386,555.55
折旧费	871,942.78	2,723,293.17
其他	22,148,670.66	18,101,590.65
合 计	224,674,671.17	190,585,625.13

## 42. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	480,159,386.53	429,215,608.74
税费	106,600,846.07	105,324,123.57
无形资产摊销	59,367,985.20	56,221,642.02
研究开发费	55,635,456.05	49,728,614.50
折旧费	51,268,419.14	42,996,600.10

修理费	19,477,436.76	15,441,167.43
水电费	18,205,757.77	16,812,581.89
排污绿化费	18,152,660.15	17,585,617.11
交通费	18,011,148.22	18,781,437.81
办公费	16,118,053.55	19,665,178.74
中介费	8,443,408.08	9,689,733.72
物料消耗	5,983,939.84	11,203,356.66
业务招待费	5,641,393.33	8,748,667.74
差旅费	4,983,015.82	9,078,248.27
其他	69,600,833.38	78,772,356.99
合 计	937,649,739.89	889,264,935.29

#### 43. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	891,061,240.25	689,113,416.46
减：利息收入	221,338,927.18	109,353,613.58
利息净支出	669,722,313.07	579,759,802.88
汇兑损失	215,101,815.36	328,576,828.18
减：汇兑收益	180,377,406.15	919,997,505.38
汇兑净损失	34,724,409.21	-591,420,677.20
银行手续费	37,514,919.95	32,028,365.83
合 计	741,961,642.23	20,367,491.51

财务费用本期比上期大幅增加，主要原因是公司较多采用美元借款，上期人民币较美元升值较大，公司上期美元外币借款的汇兑收益金额较大，而本期人民币较美元是贬值，本期美元外币借款是汇兑损失。

#### 44. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	12,146,684.14	24,634,231.29
存货跌价损失	434,805,171.85	396,564,578.45
固定资产减值损失	21,578,389.34	-



无形资产减值损失	26,323,580.37	-
合 计	494,853,825.70	421,198,809.74

#### 45. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
非高度有效电铜套期保值期货浮动盈亏	20,155,015.92	-16,371,076.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的黄金租赁	9,548,000.00	-
合 计	29,703,015.92	-16,371,076.04

公允价值变动收益本期较上期大幅增长，主要原因是本期非高度有效电铜套期保值期货浮动盈利金额较大。

#### 46. 投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,026,119.67	-29,900,830.92
处置长期股权投资产生的投资收益	186,088.45	5,710,824.99
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	390,000.00	300,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	48,032,247.88	15,288,867.89
非高度有效电铜期货套期保值平仓收益	20,519,195.83	59,749,090.87
期货交易手续费	-23,990,549.10	-19,642,379.91
合 计	55,163,102.73	31,505,572.92

##### (2) 权益法核算的长期股权投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
铜陵有色金属集团财务有限公司	22,531,062.68	16,514,070.88
赤峰金剑铜业有限责任公司	8,308,990.20	-26,674,769.15
铜陵有色铜都原料有限责任公司	-78,484.28	235,269.66
百色融达铜业有限公司	-20,735,448.93	-19,975,402.31
合 计	10,026,119.67	-29,900,830.92

##### (3) 可供出售金融资产在持有期间的投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

铜陵金城码头有限公司	300,000.00	300,000.00
铜陵金诚招标有限责任公司	90,000.00	-
合 计	390,000.00	300,000.00

(4) 本公司投资收益汇回无重大限制。

(5) 投资收益本期较上期增长 75.09%，主要原因本期权益法核算的长期股权投资收益较上期增加较大。

#### 47. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,472,513.09	1,058,272.85	1,472,513.09
其中：固定资产处置利得	1,472,513.09	1,058,272.85	1,472,513.09
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	195,998,110.27	216,543,869.54	195,998,110.27
其他	7,765,393.38	8,459,285.44	7,765,393.38
合 计	205,236,016.74	226,061,427.83	205,236,016.74

##### (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益分摊	14,496,632.56	23,844,654.40	与资产相关
递延收益分摊	35,382,022.75	-	与收益相关
财政补助	34,899,679.36	99,454,438.89	与收益相关
增值税退税	36,850,726.60	24,142,769.00	与收益相关
贴息	74,369,049.00	44,767,730.00	与收益相关
拆迁补偿款	-	24,334,277.25	与收益相关
合 计	195,998,110.27	216,543,869.54	

①政府补助主要是：根据安徽省铜陵市发改委、财政局《关于 2014 年度市现代服务业专项资金支持项目资金计划安排的请示》（铜发改贸[2014]285 号），公司收到奖励资金 1,044,610.00 元；根据财政部《财政部关于下达 2014 年第二批矿补费和探矿权采矿权使用费支出预算的通知》（财建[2014]396 号），公司收到财政补助 2,910,000.00 元；根据安徽省发改委《关于下达重点节能工程循环经济和资源节约及重点工业污染治理工程 2014 年中央预算内资金计划（第五批）的通知》（皖发改[2014]449 号），子公司月山矿业收到奖励资金

8,350,000.00 元；根据安徽省财政厅《关于拨付 2013 年度外经贸促进政策专项资金的通知》（财企[2014]1358 号），子公司金隆铜业本期收到出口增量鼓励资金 2,000,000.00 元；根据国家技术创新工程试点暨合芜蚌自主创新综合实验区工作推进领导小组办公室和安徽省财政厅《关于下达 2013 年国家技术创新工程试点省和合芜蚌自主创新综合实验区专项资金项目计划的通知》（皖创新办[2013]5 号），子公司金威铜业收到引线框架铜合金研究与开发奖励 1,000,000.00 元；根据中共池州市委、池州市人民政府《关于加快全市工业经济转型发展的若干意见》（池发[2011]23 号），子公司铜冠铜箔收到工业经济转型发展专项资金 1,110,000.00 元；根据池州市发展和改革委员会《关于安徽省铜冠铜箔有限公司年产 15000 吨高精度特种电子铜箔扩建项目 2014 年省高技术产业化专项资金申请报告的批复》（池发改高技[2014]212 号），子公司铜冠铜箔收到高新技术产业项目资金 1,000,000.00 元。

②增值税退税主要是：根据财政部、国家税务总局《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156 号），公司硫酸产品（浓度不低于 15%）实现的增值税实行即征即退 50%的政策，本期公司收到增值税退税款 18,622,528.97 元，子公司金隆铜业收到增值税退税款 18,228,197.63 元。

③贴息主要是：安徽省财政厅《关于拨付 2014 年度外经贸发展专项资金的通知》（财企[2014]940 号），公司本期收到进口产品贴息资金 30,000,000.00 元，子公司金隆铜业本期收到进口产品贴息资金 30,000,000.00 元。

#### 48. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	11,580,265.78	38,837,273.73	11,580,265.78
其中：固定资产处置损失	11,580,265.78	38,837,273.73	11,580,265.78
无形资产处置损失	-	-	-
捐赠支出	6,117,930.00	3,523,200.00	6,117,930.00
其他	6,112,683.61	4,163,082.48	6,112,683.61
合 计	23,810,879.39	46,523,556.21	23,810,879.39

营业外支出本期较上期下降 48.82%，主要原因是上期固定资产处置损失金额较大。

#### 49. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

当期所得税费用	98,069,762.12	185,703,118.59
递延所得税费用	8,887,531.17	-30,802,790.41
合 计	106,957,293.29	154,900,328.18

所得税费用本期较上期下降 30.95%，主要原因是本期利润总额减少，相应计提的当期所得税费用减少。

## 50. 其他综合收益

本期其他综合收益的税前金额、所得税金额及税后金额，以及前期计入其他综合收益当期转出计入当期损益的金额，详见附注五、35 其他综合收益。

## 51. 现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	265,758,728.36	226,009,684.00
套期保值期货保证金	-	126,817,143.85
承兑汇票、矿山治理、信用证	236,570,955.20	-
其 他	7,765,393.38	8,573,211.59
合 计	510,095,076.94	361,400,039.44

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用中的支付额	428,526,151.60	395,448,120.29
营业外支出	12,230,613.61	7,686,282.48
套期保值期货保证金	44,553,825.41	-
承兑汇票、矿山治理、信用证	-	397,738,273.61
其 他	53,796,302.43	7,151,110.90
合 计	539,106,893.05	808,023,787.28

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	209,408,540.03	104,318,461.91

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

处置子公司支付的现金净额	-	186,486,272.70
--------------	---	----------------

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁融资	106,088,000.00	-
有色控股资金往来（庐江矿业、铜冠冶化合并前）	-	40,806,594.11
合 计	106,088,000.00	40,806,594.11

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
有色控股资金往来（庐江矿业、铜冠冶化合并前）	30,489,885.21	-
用职工福利及奖励基金支付的保障费用	121,089.80	-
其 他	-	195,716.08
合 计	30,610,975.01	195,716.08

## 52. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	337,323,904.94	546,019,600.95
加：资产减值准备	49,541,917.82	200,742,807.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,028,051,926.77	863,506,457.07
无形资产摊销	59,367,985.20	56,221,642.02
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）	10,107,752.69	37,779,000.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-29,703,015.92	16,371,076.04
财务费用（收益以“-”号填列）	704,446,722.28	-11,660,874.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-79,153,651.83	-51,147,952.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,890,147.41	-30,011,948.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,997,383.76	-790,842.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,322,176,574.48	-866,500,918.62

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-442,372,194.41	-1,137,730,380.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-683,977,962.06	1,038,071,391.09
其他*	7,100,131.94	-20,528,380.28
经营活动产生的现金流量净额	2,291,797,623.07	640,340,678.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,845,045,838.80	1,827,924,508.68
减：现金的年初余额	1,827,924,508.68	2,649,869,567.20
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	1,017,121,330.12	-821,945,058.52

注\*：是计提的专项储备期末余额与期初余额的差额（包括子公司计提的专项储备余额少数股东享有部分）。

## （2）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	301,645.04	290,042.10
可随时用于支付的银行存款	2,844,740,802.84	1,827,607,896.47
可随时用于支付的其他货币资金	3,390.92	26,570.11
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	2,845,045,838.80	1,827,924,508.68

期末使用受限制的定期存款、环境治理保证金、银行承兑汇票保证金及信用证保证金未作为现金及现金等价物。

## 53. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,908,511,441.54	定期存款、银行承兑汇票或信用证保证金等

应收票据	173,640,883.93	用于质押开具电子银行承兑汇票
合 计	4,082,152,325.47	

## 54. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,857,798,093.13
其中：美元	287,463,509.92	6.1190	1,758,989,217.18
港元	112,342,802.69	0.7889	88,627,237.04
日元	193,714,005.96	0.051371	9,951,282.20
欧元	30,897.14	7.4556	230,356.71
应收账款			489,504,283.84
其中：美元	79,997,431.58	6.1190	489,504,283.84
应收利息			12,439,119.93
其中：美元	2,032,868.10	6.1190	12,439,119.93
其他应收款			170,965,427.87
其中：美元	27,940,092.80	6.1190	170,965,427.87
应付账款			452,768,743.97
其中：美元	72,306,355.94	6.1190	442,442,591.98
日元	200,946,000.08	0.051371	10,322,796.97
欧元	450.00	7.4556	3,355.02
短期借款			14,061,469,551.36
其中：美元	2,298,001,234.08	6.1190	14,061,469,551.36
一年内到期非流动负债			2,343,085,536.75
其中：美元	334,425,993.91	6.1190	2,046,352,656.75
欧元	39,800,000.00	7.4556	296,732,880.00
长期借款			4,067,009,428.20
其中：美元	643,077,809.94	6.1190	3,934,993,119.00
欧元	17,707,000.00	7.4556	132,016,309.20
应付利息			44,211,107.28
其中：美元	7,157,290.30	6.1190	43,795,459.35
欧元	55,749.76	7.4556	415,647.93

## 六、合并范围的变更

## 1. 同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
安徽铜冠（庐江）矿业有限公司	100%	注*1	2014年10月1日	注*1
铜陵有色金属集团控股有限公司铜冠冶化分公司	100%	注*2	2014年10月1日	注*2

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
安徽铜冠（庐江）矿业有限公司	6,500.00	-6,361,814.67	306,268.56	-8,191,849.05
铜陵有色金属集团控股有限公司铜冠冶化分公司	867,184,859.18	-32,849,166.46	1,492,116,777.18	4,122,522.73

注\*1：2014年10月，本公司与有色控股签订《资产交割确认书》，本公司以138,355.35万元收购有色控股持有的庐江矿业的全部股权，因庐江矿业是由本公司母公司有色控股独家出资成立的有限公司，故本次合并属于同一控制下企业合并，合并日为2014年10月1日。

注\*2：2014年10月，本公司与有色控股签订《资产交割确认书》，本公司以140,650.99万元收购铜陵有色金属集团控股有限公司铜冠冶化分公司的全部经营性资产，因铜陵有色金属集团控股有限公司铜冠冶化分公司由本公司母公司有色控股设立的分公司，故本次合并属于同一控制下企业合并，合并日为2014年10月1日。

## (2) 合并成本

合并成本	安徽铜冠（庐江）矿业有限公司	铜陵有色金属集团控股有限公司铜冠冶化分公司
现金	1,383,553,460.91	1,406,509,924.47

## (3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项 目	安徽铜冠（庐江）矿业有限公司		铜陵有色金属集团控股有限公司铜冠冶化分公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末



资产：				
货币资金	722,935.66	3,383,407.99	2,918,547.65	5,386,986.38
应收款项	51,364,953.62	5,054,089.76	78,726,030.41	114,880,896.61
存货	-	-	78,076,758.89	129,930,599.31
其他流动资产	89,285.26	113,392.39	264,950.48	1,009,604.51
固定资产	6,287,329.79	4,940,337.75	857,414,956.08	912,821,311.20
在建工程	757,120,848.65	601,273,280.27	113,923,958.61	77,769,663.61
无形资产	197,941,207.14	197,949,416.76	116,902,875.69	118,992,675.69
递延所得税资产	-	-	-	2,880,893.41
负债：				
借款	306,770,000.00	100,000,000.00	-	-
应付款项	38,398,466.01	37,994,016.14	80,459,326.27	132,564,827.51
净资产	668,358,094.11	674,719,908.78	1,167,768,751.54	1,231,107,803.21
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	668,358,094.11	674,719,908.78	1,167,768,751.54	1,231,107,803.21

## 2、其他原因的合并范围变动

2014年8月1日，公司新设全资子公司铜陵有色股份铜冠铜材有限公司，自设立之日起公司合并其财务报表。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	采掘业	100.00	-	通过设立或投资等方式
2	铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	采掘业	100.00	-	通过设立或投资等方式
3	铜陵有色股份金口岭矿业有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	采掘业	100.00	-	通过设立或投资等方式

4	铜陵有色股份铜山矿业 有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	采掘业	100.00	-	通过设立或 投资等方式
5	安庆市金安矿业有限公 司	安徽岳西	安徽岳西	采掘业	51.00	-	通过设立或 投资等方式
6	铜陵有色股份安庆月山 矿业有限公司	安徽怀宁	安徽怀宁	采掘业	100.00	-	通过设立或 投资等方式
7	张家港联合铜业有限公 司	江苏张家 港	江苏张家 港	冶炼业	85.00	-	通过设立或 投资等方式
8	铜陵有色股份铜冠电工 有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业	100.00	-	通过设立或 投资等方式
8-1	芜湖铜冠电工有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	加工业	-	100.00	通过设立或 投资等方式
8-2	铜陵有色股份线材有限 公司	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业	-	100.00	通过设立或 投资等方式
8-3	芜湖金奥微细漆包线有 限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	加工业	-	75.00	通过设立或 投资等方式
9	铜陵金威铜业有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业	100.00	-	通过设立或 投资等方式
10	铜陵有色股份铜冠黄铜 棒材有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业	75.00	-	通过设立或 投资等方式
11	合肥铜冠国轩铜材有限 公司	安徽合肥	安徽合肥	加工业	88.75	-	通过设立或 投资等方式
12	铜陵有色金翔物资有限 责任公司	安徽铜陵	安徽铜陵	回收业	100.00	-	通过设立或 投资等方式
12-1	铜陵有色金翔铜原料有 限责任公司	安徽铜陵	安徽铜陵	回收业	-	100.00	通过设立或 投资等方式
13	安徽铜冠铜箔有限公司	安徽池州	安徽池州	加工业	100.00	-	通过设立或 投资等方式
14	新疆铜冠有色金属有限 公司	新疆乌鲁 木齐	新疆乌鲁 木齐	采掘业	55.00	-	通过设立或 投资等方式
14-1	尼勒克县沪商矿业有限 公司	新疆尼勒 克	新疆尼勒 克	采掘业	-	100.00	非同一控制 下企业合并
15	铜陵有色股份铜冠信息 科技有限责任公司	安徽铜陵	安徽铜陵	服务业	100.00	-	通过设立或 投资等方式
15-1	铜陵科星计算机技术有 限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	服务业	-	100.00	非同一控制 下企业合并

16	香港通源贸易发展有限公司	香港	香港	商品流通业	100.00	-	通过设立或投资等方式
17	金隆铜业有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	冶炼业	61.40	-	同一控制下企业合并
17-1	金隆铜业(铜陵)协力保全有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	服务业	-	100.00	同一控制下企业合并
18	铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司	上海浦东新区	上海浦东新区	商品流通业	100.00	-	同一控制下企业合并
19	句容市仙人桥矿业有限公司	江苏句容	江苏句容	采掘业	69.00	-	非同一控制下企业合并
19-1	南京伏牛山铜业有限公司	江苏南京	江苏南京	采掘业	-	100.00	非同一控制下企业合并
20	安徽铜冠(庐江)矿业有限公司	安徽庐江	安徽庐江	采掘业	100.00	-	同一控制下企业合并
21	铜陵有色股份铜冠铜材有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	加工业	100.00	-	通过设立或投资等方式

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金隆铜业有限公司	38.60%	85,242,119.05	13,259,099.97	783,821,069.71
张家港联合铜业有限公司	15.00%	-4,856,938.76	-	67,310,236.43

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额(万元)					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金隆铜业有限公司	671,003.66	198,568.69	869,572.35	609,690.30	56,819.59	666,509.89
张家港联合铜业有限公司	132,712.64	40,266.12	172,978.76	127,290.27	815.00	128,105.27

(续上表)

子公司名称	期初余额(万元)					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金隆铜业有限公司	613,955.64	210,056.96	824,012.59	605,646.40	33,443.81	639,090.20
张家港联合铜业有限公司	99,349.07	34,201.11	133,550.18	85,574.73	115.00	85,689.73

子公司名称	本期发生额(万元)
-------	-----------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金隆铜业有限公司	2,239,950.66	22,083.45	22,016.68	16,762.56
张家港联合铜业有限公司	1,122,415.38	-3,237.96	-2,986.96	9,206.67

(续上表)

子公司名称	上期发生额(万元)			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金隆铜业有限公司	2,497,535.45	633.86	-145.54	131,681.43
张家港联合铜业有限公司	1,355,034.18	-3,556.75	-3,767.75	-825.18

## 2、在联营企业中的权益

## (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
赤峰金剑铜业有限责任公司 (“金剑铜业”)	内蒙古赤峰	内蒙古赤峰	冶炼业	48.00	-	权益法
铜陵有色金属集团财务有限公司 (“财务公司”)	安徽铜陵	安徽铜陵	金融服务业	30.00	-	权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额(万元)		期初余额/上期发生额(万元)	
	金剑铜业	财务公司	金剑铜业	财务公司
流动资产	148,675.93	423,293.11	169,670.13	380,112.68
非流动资产	83,002.89	937.90	90,409.62	589.74
资产合计	231,678.82	424,231.01	260,079.74	380,702.42
流动负债	203,881.26	356,396.94	234,042.60	316,378.70
非流动负债	1,654.33	-	1,830.63	-
负债合计	205,535.60	356,396.94	235,873.24	316,378.70
专项储备	323.16	-	339.63	-
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	25,820.06	67,834.07	23,866.88	64,323.72
按持股比例计算的净资产份额	12,393.63	20,350.22	11,456.10	19,297.12
调整事项	4,510.94	35.40	4,510.94	35.40
-商誉	4,510.94	-	4,510.94	-

-内部交易未实现利润	-	-	-	-
-其他	-	35.40	-	35.40
对联营企业权益投资的账面价值	16,904.57	20,385.62	15,967.04	19,332.52
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	700,139.35	12,556.36	617,678.97	9,800.89
净利润	1,731.04	7,510.35	-10,209.03	5,504.69
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	222.14	-	-222.14	-
综合收益总额	1,953.17	7,510.35	-10,431.16	5,504.69
本期收到的来自联营企业的股利	-	1,200.00	-	-

## (3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额 (万元)	期初余额/上期发生额 (万元)
联营企业:		
投资账面价值合计	782.40	2,243.27
下列各项按持股比例计算的合计数	-2,175.19	-1,974.01
-净利润	-2,175.19	-1,974.01
-其他综合收益	-	-
-综合收益总额	-2,175.19	-1,974.01

(4) 本公司联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制的情况。

## (5) 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	期初累积未确认的损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
百色融达铜业有限责任公司 (“百色融达”)	-	937,928.26	937,928.26

## 八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的目标是促进公司业务经营持续健康发展，确保公司各项业务在可承受的风险范围内有序运作；保障公司资产的安全、完整；公司经营中整体风险可测、可控、可承受，最终

实现公司的经营战略和发展目标。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；公司持有的应收票据均为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险；本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面价值，整体信用风险评价较低。

### 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司持有的主要金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：万元

项目名称	期末账面余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
<b>金融资产：</b>					
货币资金	675,355.73	-	-	-	675,355.73
应收票据	166,765.48	-	-	-	166,765.48
应收账款	170,425.60	-	-	-	170,425.60
其他应收款	62,449.32	-	-	-	62,449.32
其他流动资产	25,011.00	-	-	-	25,011.00
<b>金融负债：</b>					
短期借款	1,524,606.96	-	-	-	1,524,606.96
黄金租赁	9,654.00	-	-	-	9,654.00
应付票据	358,200.82	-	-	-	358,200.82

应付账款	239,119.01	-	-	-	239,119.01
应付利息	5,012.88	-	-	-	5,012.88
一年内到期的非流动负债	273,744.85	-	-	-	273,744.85
长期借款	-	327,799.73	100,161.30	129,412.61	557,373.64

### 3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率变动而发生波动的风险。公司存在进出口业务，汇率变动将对公司经营情况产生影响，期末公司外币金融资产及金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,857,798,093.13
其中：美元	287,463,509.92	6.1190	1,758,989,217.18
港元	112,342,802.69	0.7889	88,627,237.04
日元	193,714,005.96	0.051371	9,951,282.20
欧元	30,897.14	7.4556	230,356.71
应收账款			489,504,283.84
其中：美元	79,997,431.58	6.1190	489,504,283.84
应收利息			12,439,119.93
其中：美元	2,032,868.10	6.1190	12,439,119.93
其他应收款			170,965,427.87
其中：美元	27,940,092.80	6.1190	170,965,427.87
应付账款			452,768,743.97
其中：美元	72,306,355.94	6.1190	442,442,591.98
日元	200,946,000.08	0.051371	10,322,796.97
欧元	450.00	7.4556	3,355.02
短期借款			14,061,469,551.36
其中：美元	2,298,001,234.08	6.1190	14,061,469,551.36

一年内到期非流动负债			2,343,085,536.75
其中：美元	334,425,993.91	6.1190	2,046,352,656.75
欧元	39,800,000.00	7.4556	296,732,880.00
长期借款			4,067,009,428.20
其中：美元	643,077,809.94	6.1190	3,934,993,119.00
欧元	17,707,000.00	7.4556	132,016,309.20
应付利息			44,211,107.28
其中：美元	7,157,290.30	6.1190	43,795,459.35
欧元	55,749.76	7.4556	415,647.93

2014 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果外币对人民币升值或贬值 0.5%，则公司将减少或增加利润总额 9,218.92 万元，公司经营业绩对汇率变动的敏感性较高。

## （2）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的生息资产主要为银行存款，计息负债主要为长短期借款。假设报告期的计息负债（不考虑生息资产）一直持有至到期，在其他变量不变的情况下，利率增长 1% 个基点，使公司本期利润总额减少 2.57 亿元。公司经营业绩对利率变动的敏感性较高。

## （3）其他价格风险

本集团主要面临阴极铜市场价格风险，阴极铜是本集团主要生产和销售的产品，为规避阴极铜的风险，本集团使用阴极铜商品期货合约对未来铜产品的销售、铜精矿的采购、存货等进行套期保值。在其他变量不变的情况下，阴极铜价格下降 5%，公司利润总额将下降 7,765.08 万元（已考虑适用套期会计的影响）。

## 九、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）被套期项目存货公允价值变动	42,202,746.82	-	-	42,202,746.82



持续以公允价值计量的资产总额	42,202,746.82	-	-	42,202,746.82
(二) 被套期项目存货公允价值变动	18,574,738.66	-	-	18,574,738.66
(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	96,540,000.00	-	-	96,540,000.00
以公允价值计量的黄金租赁形成的负债	96,540,000.00	-	-	96,540,000.00
持续以公允价值计量的负债总额	115,114,738.66	-	-	115,114,738.66

## 2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目的市价均来源于活跃市场中的报价。

3、本公司本期内不存在持续第二层次公允价值计量、持续第三层次公允价值计量的项目。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
铜陵有色金属集团控股有限公司	安徽铜陵	制造业	4,531,598,900.00	39.55	39.55

本公司最终控制方为安徽省人民政府国有资产监督管理委员会。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### (三) 本公司的联营企业情况

#### (1) 本公司重要的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

(2) 本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
百色融达铜业有限责任公司（“百色融达”）	子公司张家港铜业持股 40% 联营企业
铜陵有色铜都原料有限责任公司（“铜都原料”）	本公司期初持股 20% 联营企业，本期已处置

#### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

铜陵有色金属集团上海投资贸易有限公司（“上海投贸”）	同受母公司控制
铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司（“铜冠物资”）	同受母公司控制
铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司（“铜冠矿建”）	同受母公司控制
铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司（“铜冠建安”）	同受母公司控制
铜冠金源期货有限公司（“金源期货”）	同受母公司控制
安徽铜冠机械股份有限公司（“铜冠机械”）	同受母公司控制
铜陵金山油品有限责任公司（“金山油品”）	同受母公司控制
铜陵有色金属集团铜冠物流有限公司（“铜冠物流”）	同受母公司控制
中科铜都粉体新材料股份有限公司（“中科铜都”）	同受母公司控制
铜陵有色金属集团铜冠新技术有限公司（“铜冠新技术”）	同受母公司控制
铜陵铜冠黄狮涝金矿有限责任公司（“黄狮涝金矿”）	同受母公司控制

### （五）关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
铜都原料*1	铜原料	1,630,707,624.51	1,122,470,628.55
百色融达	铜原料	546,447,116.06	676,566,430.43
金剑铜业	铜原料	444,867,414.54	423,389,786.57
合 计		2,622,022,155.11	2,222,426,845.55

本公司向铜都原料等关联方采购铜原料价格以当月阴极铜现货销售平均价格减去加工费确定，加工费的确定参考市场平均水平。铜原料含金、含银、含硫按国家现行规定标准或市场价计价。

注\*1：本公司已于 2014 年 10 月转让铜都原料 20%股权，转让后公司不再持有铜都原料股权，自 2014 年 11 月起铜都原料不再是公司关联方，上述列示 2014 年 1-10 月交易额。

##### （2）销售商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海投贸	铁球团等	168,541,271.86	116,427,192.83
上海投贸	阴极铜	-	699,875,289.78
百色融达	铜原料	122,091,113.23	47,476,793.56
铜都原料*1	铜原料	5,245,497.24	121,847,736.68
金剑铜业	铜原料	4,486,323.62	109,114,180.92

有色控股	水、蒸汽	12,062,839.94	7,806,450.06
铜冠物资	电缆等	2,171,466.39	1,006,336.92
合 计		314,598,512.28	1,103,553,980.75

根据本公司与有色控股签订的产品销售合同，有色控股生产经营使用本公司产品，按本公司相关产品对外销售平均价结算。

注\*1：本公司已于 2014 年 10 月转让铜都原料 20%股权，转让后公司不再持有铜都原料股权，自 2014 年 11 月起铜都原料不再是公司关联方，上述列示 2014 年 1-10 月交易额。

## 2. 关联担保情况

### 本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
张家港铜业	百色融达	26,000,000.00	2013/01/31	2014/01/31	是	*1

### 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
有色控股	本公司	300,000,000.00	2010/1/29	2018/1/28	否	*1
有色控股	本公司	2,000,000,000.00	2010/7/15	2016/7/15	否	*1
有色控股	本公司	400,000,000.00	2011/1/10	2016/1/9	否	*2
有色控股	本公司	1,800,000,000.00	2012/3/28	2014/12/25	是	*1
有色控股	金隆铜业	1,500,000,000.00	2011/5/10	2016/5/9	否	*3
有色控股	金隆铜业	243,876,000.00	2013/1/18	2014/1/18	是	*1
有色控股	金隆铜业	600,000,000.00	2014/12/9	2017/12/31	否	*4
有色控股	合肥铜冠	100,000,000.00	2009/6/19	2014/6/19	是	*1
有色控股	合肥铜冠	531,000,000.00	2010/1/22	2019/1/21	否	*5
有色控股	庐江矿业	700,000,000.00	2014/4/16	2026/4/15	否	*6
有色控股	上海国贸	500,000,000.00	2012/3/22	2014/3/21	是	*1
有色控股	上海国贸	200,000,000.00	2012/11/15	2014/5/15	是	*1
有色控股	上海国贸	500,000,000.00	2014/4/21	2017/4/20	否	*1

有色控股	上海国贸	300,000,000.00	2014/8/26	2017/8/26	否	*1
有色控股	香港通源	611,900,000.00	2014/4/15	2015/4/15	否	*7

注\*1：该担保项下期末实际借款余额为 0 元。

\*2：该担保下期末实际借款余额为 3,000.00 万美元，折合人民币 18,357.00 万元。

\*3：该担保项下期末实际借款余额为 9,214.37 万美元，折合人民币 56,382.73 万元。

\*4：该担保项下期末实际借款余额为 9,000.00 万美元，折合人民币 55,071.00 万元。

\*5：该担保项下期末实际借款余额为人民币 18,300.00 万元。

\*6：该担保项下期末实际借款余额为人民币 30,677.00 万元。

\*7：该担保项下期末实际借款余额为 8,200.00 万美元，折合人民币 50,175.80 万元。

### 3. 其他关联交易

(1) 铜冠矿建、铜冠建安承担本公司建筑安装等工程项目，工程费用执行国家有关规定，本期共计向本公司提供各项工程劳务 555,849,672.13 元，上期共计向本公司提供各项工程劳务 715,884,247.81 元。

(2) 根据本公司与有色控股签订的商标使用许可合同，本公司生产的部分产品使用有色控股的“铜冠牌”注册商标。本公司按使用商标产品销售额的万分之二支付商标使用费。本公司本期支付商标使用费 1,880,106.17 元，上期支付商标使用费 2,892,729.87 元。

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

根据本公司与铜冠物流签订的硫酸罐车租赁协议，由铜冠物流负责运输本公司销售硫酸，本公司按 4 元/吨·天支付租赁费。本公司本期支付租金 8,291,244.50 元，上期支付租金 9,204,904.80 元。

(4) 本公司通过有色控股子公司金源期货从事商品期货业务，按市场价格支付金源期货期货交易手续费，本期共计支付期货交易手续费 13,292,628.74 元，上期共计支付期货交易手续费 11,496,434.78 元。

(5) 本公司向铜冠机械采购设备，本期共采购 46,474,119.51 元，上期共采购 28,169,435.03 元；本公司子公司上海国贸为铜冠机械代进口设备，本期共销售 480,106.84 元，上期共销售 13,393,519.66 元；此外，本公司向铜冠机械提供转供电服务，本期转供电金额 1,858,502.87 元，上期转供电金额 1,683,750.20 元。

(6) 本公司向铜冠物资、金山油品采购民爆器材、燃料油等物资，本期分别采购 299,108,201.89 元、91,565,400.26 元；本公司与铜冠物流签订物流协议，由铜冠物流提供运输、装卸等物流服务，本期共支付物流费 148,717,203.53 元；本公司向中科铜都销售标准银锭，本期共销售 213,319,450.73 元；本公司向铜冠新技术采购铜原料、销售含铜含铅等废旧材料，本期共采购 40,162,410.12 元、销售 61,716,941.78 元；本公司向黄狮涝金矿采购合质金、提供钻探测绘服务，本期共采购 63,046,418.94 元、销售 10,318,288.26 元。

(7) 根据公司与有色控股签订的《资产转让协议》、《资产转让协议之补充协议》及《资产交割确认书》，本公司使用 2014 年非公开发行股份募集资金收购有色控股持有的安徽铜冠（庐江）矿业有限公司 100% 股权、铜陵有色金属集团控股有限公司铜冠冶化分公司经营性资产，本次转让价格以中水致远资产评估有限公司出具的致远评报字[2012]第 2116 号、[2012]第 2115 号《资产评估报告》为作价依据，收购价格分别为 138,355.35 万元、140,650.99 万元，合计 279,006.34 万元。

(8) 根据本公司子公司合肥铜冠与上海投贸签订的编号为 WD13100103 的委托贷款合同，上海投贸委托财务公司贷款 4,000 万元给合肥铜冠，利率 4.7%，期限 1 年，本期支付利息 188.00 万元。

(9) 公司及子公司与财务公司关联交易

① 存款余额

项 目	期末存款余额	期初存款余额
存款余额	943,388,467.77	772,573,009.47

② 贷款及票据贴现情况

项 目	期末贷款及贴现余额	期初贷款及贴现余额
票据贴现余额	536,864,607.67	566,139,899.06
贷款余额	346,000,000.00	290,000,000.00

③ 利息收入和利息支出

项 目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	20,747,780.55	13,339,815.37
贴现利息支出	5,252,472.18	5,361,997.08
贷款利息支出	15,445,722.28	15,717,972.92

(10) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

关键管理人员报酬（万元）	848.56	865.86
--------------	--------	--------

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海投贸	20,187,993.14	1,009,399.66	-	-
	铜冠机械	7,093,022.99	354,651.15	6,505,807.94	325,290.40
	铜冠物资	1,451,903.28	72,595.16	-	-
	中科铜都	424,873.11	21,243.66	-	-
	铜冠物流	227,451.46	11,372.57	-	-
	金剑铜业	-	-	109,916,149.33	5,495,807.47
预付款项	金剑铜业	97,313,827.68	-	86,480,310.36	-
	铜冠建安*2	96,578,085.84	-	61,818,599.67	-
	铜冠机械	5,659,121.70	-	5,626,432.50	-
	铜冠矿建*2	4,215,804.70	-	4,108,138.70	-
	金山油品	1,329,114.03	-	-	-
	铜都原料*1	-	-	161,231,238.02	-
	百色融达	-	-	126,018,744.01	-

注\*1：本公司已于 2014 年 10 月转让铜都原料 20%股权，转让后公司不再持有铜都原料股权，自 2014 年 11 月起铜都原料不再是公司关联方，期末对其应收款项不做关联方披露。

注\*2：报表重分类至其他非流动资产。

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	铜冠建安	54,077,489.66	81,106,585.13
	铜冠矿建	81,674,277.25	69,328,712.61
	有色控股	280,645.92	16,593,783.02
	铜冠机械	11,152,444.88	3,354,829.56
	铜冠物资	44,751,193.71	-
	铜冠物流	41,233,558.97	-
	铜冠新技术	729,299.50	-
预收款项	上海投贸	-	43,365,000.00
	黄狮涝金矿	1,237,000.00	-

	铜冠新技术	428,880.05	-
	铜都原料*1	-	2,881,643.54
	铜冠机械	2,000.00	2,000.00

注\*1：本公司已于 2014 年 10 月转让铜都原料 20%股权，转让后公司不再持有铜都原料股权，自 2014 年 11 月起铜都原料不再是公司关联方，期末对其应付款项不做关联方披露。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

1、根据本公司七届十五次董事会利润分配预案，本公司 2014 年度净利润在提取 10% 的法定盈余公积后，拟以 2014 年 12 月 31 日总股本 1,912,128,737 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），本次分配共派发现金红利 95,606,436.85 元（含税），剩余未分配利润结转下年；同时，公司拟以 2014 年 12 月 31 日总股本 1,912,128,737 股为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股；该利润分配预案尚待股东大会审议通过。

2、根据本公司七届十五次董事会《关于公司与自然人高维林合资成立铜陵高铜科技有限公司的议案》，本公司拟与自然人高维林合资成立铜陵高铜科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元，本公司投资 800.00 万元，占注册资本的 80%。

3、2015 年 3 月 10 日公司开始筹划非公开发行股票相关事项，本次非公开发行股票部分募集资金拟涉及收购公司控股股东铜陵有色金属集团控股有限公司的相关资产。

截至 2015 年 4 月 27 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	705,449,092.04	100.00	21,290,537.60	3.02	684,158,554.44
组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	395,391,991.27	56.05	21,290,537.60	5.38	374,101,453.67
组合 2：以款项性质为信用风险特征组合	310,057,100.77	43.95	-	-	310,057,100.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	705,449,092.04	100.00	21,290,537.60	3.02	684,158,554.44

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	495,090,254.84	100.00	10,473,115.99	2.12	484,617,138.85
组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	183,278,298.59	37.02	10,473,115.99	5.71	172,805,182.60
组合 2：以款项性质为信用风险特征组合	311,811,956.25	62.98	-	-	311,811,956.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	495,090,254.84	100.00	10,473,115.99	2.12	484,617,138.85



## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	390,160,562.96	19,508,028.15	5.00
1 至 2 年	2,820,957.35	282,095.74	10.00
2 至 3 年	808,290.75	242,487.23	30.00
3 至 5 年	688,507.47	344,253.74	50.00
5 年以上	913,672.74	913,672.74	100.00
合 计	395,391,991.27	21,290,537.60	5.38

## ②以款项性质为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
香港通源贸易发展有限公司	241,848,605.22	-	-	*
金隆铜业有限公司	39,906,722.36	-	-	*
铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司	26,409,787.51	-	-	*
句容市仙人桥矿业有限公司	1,106,351.20	-	-	*
铜陵有色股份铜山矿业有限公司	546,250.48	-	-	*
安徽铜冠铜箔有限公司	239,384.00	-	-	*
合 计	310,057,100.77	-	-	

注\*：根据公司会计政策，公司合并范围内主体之间的应收款项不计提坏账准备。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,926,198.98 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

铜冠冶化分公司转入应收账款坏账准备金额 3,891,222.63 元。

## (3) 本期无核销的应收账款情况。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	241,848,605.22	34.28	-
单位二	117,303,261.27	16.63	5,865,163.06

单位三	39,906,722.36	5.66	-
单位四	30,108,985.93	4.27	1,505,449.30
单位五	26,409,787.51	3.74	-
合 计	455,577,362.29	64.58	7,370,612.36

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,779,755,277.69	100.00	13,942,558.62	0.24	5,765,812,719.07
组合 1: 以账龄为信用风险特征组合	23,626,678.54	0.41	13,942,558.62	59.01	9,684,119.92
组合 2: 以款项性质为信用风险特征组合	5,756,128,599.15	99.59	-	-	5,756,128,599.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	5,779,755,277.69	100.00	13,942,558.62	0.24	5,765,812,719.07

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,745,258,440.95	100.00	13,410,995.67	0.28	4,731,847,445.28

组合 1：以账龄为信用风险特征组合	24,378,419.29	0.51	13,410,995.67	55.01	10,967,423.62
组合 2：以款项性质为信用风险特征组合	4,720,880,021.66	99.49	-	-	4,720,880,021.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	4,745,258,440.95	100.00	13,410,995.67	0.28	4,731,847,445.28

①以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,153,505.22	307,675.26	5.00
1 至 2 年	1,822,781.03	182,278.10	10.00
2 至 3 年	2,390,033.25	717,009.98	30.00
3 至 5 年	1,049,527.54	524,763.78	50.00
5 年以上	12,210,831.50	12,210,831.50	100.00
合 计	23,626,678.54	13,942,558.62	59.01

②以款项性质为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
铜陵金威铜业有限公司	1,719,857,129.19	-	-	*1
铜陵有色股份铜冠电工有限公司	849,430,948.54	-	-	*1
铜陵有色股份铜山矿业有限公司	653,497,879.06	-	-	*1
铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	568,097,401.46	-	-	*1
铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司	298,916,448.12	-	-	*1
安徽铜冠铜箔有限公司	281,834,792.05	-	-	*1
合肥铜冠国轩铜材有限公司	252,781,661.13	-	-	*1
张家港联合铜业有限公司	209,610,847.18	-	-	*1
铜陵有色股份铜冠铜材有限公司	204,121,743.50	-	-	*1
句容市仙人桥矿业有限公司	180,111,953.08	-	-	*1
安徽铜冠（庐江）矿业有限公司	151,004,063.62	-	-	*1
铜陵有色金翔物资有限责任公司	106,397,996.13	-	-	*1
铜陵有色股份安庆月山矿业有限公司	69,450,245.27	-	-	*1

安庆市金安矿业有限公司	3,330,945.00	-	-	*1
铜陵有色金翔铜原料有限责任公司	0.01	-	-	*1
电铜套期保值期货保证金	207,684,545.81	-	-	*2
合 计	5,756,128,599.15			

注\*1：根据公司会计政策，公司合并范围内主体之间的应收款项不计提坏账准备。

\*2：公司预计无坏账损失，故公司对应收期货保证金不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 354,326.23 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

铜冠冶化分公司转入其他应收款坏账准备金额 177,236.72 元。

(3) 本期无核销其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	5,548,444,053.34	4,632,861,257.63
电铜套期保值期货保证金	207,684,545.81	88,018,764.03
备用金	7,979,997.16	6,844,921.70
押金	9,391,000.00	9,231,000.00
保证金	500,000.00	573,400.00
其他	5,755,681.38	7,729,097.59
合 计	5,779,755,277.69	4,745,258,440.95

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	子公司往来款	1,719,857,129.19	1 年以内	29.75	-
单位二	子公司往来款	849,430,948.54	1 年以内	14.70	-
单位三	子公司往来款	653,497,879.06	1 年以内	11.31	-
单位四	子公司往来款	568,097,401.46	1 年以内	9.83	-
单位五	子公司往来款	298,916,448.12	1 年以内	5.17	-
合 计		4,089,799,806.37		70.76	-

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 3. 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,911,739,078.06	-	4,911,739,078.06	3,843,380,983.95	-	3,843,380,983.95
对联营企业投资	380,725,922.66	-	380,725,922.66	354,692,916.33	-	354,692,916.33
合 计	5,292,465,000.72	-	5,292,465,000.72	4,198,073,900.28	-	4,198,073,900.28

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司	347,918,340.00	-	-	347,918,340.00	-	-
铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	84,000,000.00	-	-	84,000,000.00	-	-
铜陵有色股份金口岭矿业有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
铜陵有色股份铜山矿业有限公司	105,000,000.00	-	-	105,000,000.00	-	-
安庆市金安矿业有限公司	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	-	-
铜陵有色股份月山矿业有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
张家港联合铜业有限公司	223,824,309.90	-	-	223,824,309.90	-	-
金隆铜业有限公司	746,676,002.99	-	-	746,676,002.99	-	-
铜陵有色股份铜冠电工有限公司	280,000,000.00	-	-	280,000,000.00	-	-
铜陵金威铜业有限公司	907,404,770.00	-	-	907,404,770.00	-	-
铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	88,851,754.50	-	-	88,851,754.50	-	-
合肥铜冠国轩铜材有限公司	330,850,000.00	-	-	330,850,000.00	-	-
铜陵有色股份金翔物资有限责任公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
句容市仙人桥矿业有限公司	85,174,693.50	-	-	85,174,693.50	-	-
安徽铜冠铜箔有限公司	350,000,000.00	250,000,000.00	-	600,000,000.00	-	-
新疆铜冠有色金属有限公司	16,500,000.00	-	-	16,500,000.00	-	-
铜陵有色股份铜冠信息科技有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
铜陵有色金属集团上海国际	18,139,113.06	-	-	18,139,113.06	-	-

贸易有限公司						
香港通源贸易发展有限公司	94,542,000.00	-	-	94,542,000.00	-	-
铜陵有色股份铜冠铜材有限公司	-	150,000,000.00	-	150,000,000.00	-	-
安徽铜冠（庐江）矿业有限公司	-	668,358,094.11	-	668,358,094.11	-	-
合计	3,843,380,983.95	1,068,358,094.11	-	4,911,739,078.06	-	-

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
赤峰金剑铜业有限责任公司	159,670,448.19	-	-	8,308,990.20	-	1,066,248.00
铜陵有色金属集团财务有限责任公司	193,325,173.59	-	-	22,531,062.68	-	-
铜陵有色铜都原料有限公司	1,697,294.55	-	1,618,810.27	-78,484.28	-	-
铜陵格里赛铜冠电子材料有限责任公司	-	7,824,000.00	-	-	-	-
合计	354,692,916.33	7,824,000.00	1,618,810.27	30,761,568.60	-	1,066,248.00

续上表：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
赤峰金剑铜业有限责任公司	-	-	-	169,045,686.39	-
铜陵有色金属集团财务有限责任公司	12,000,000.00	-	-	203,856,236.27	-
铜陵有色铜都原料有限公司	-	-	-	-	-
铜陵格里赛铜冠电子材料有限责任公司	-	-	-	7,824,000.00	-
合计	12,000,000.00	-	-	380,725,922.66	-

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,188,018,037.23	28,332,175,174.69	24,001,480,451.19	22,439,813,318.40
其他业务	161,154,722.73	162,810,570.90	395,664,900.99	366,747,715.18
合 计	30,349,172,759.96	28,494,985,745.59	24,397,145,352.18	22,806,561,033.58

## (2) 主营业务分产品列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
铜产品	23,490,305,594.94	22,472,311,144.85	17,644,015,982.97	16,697,515,198.55
黄金等副产品	5,731,616,813.79	5,189,450,035.57	5,906,340,653.21	5,417,455,320.70
化工及其他产品	966,095,628.50	670,413,994.27	451,123,815.01	324,842,799.15
合 计	30,188,018,037.23	28,332,175,174.69	24,001,480,451.19	22,439,813,318.40

## 5. 投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	21,090,899.96	-
权益法核算的长期股权投资收益	30,761,568.60	-32,253,999.03
处置长期股权投资产生的投资收益	186,088.45	-3,556,572.76
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	90,000.00	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,184,478.08	-
非高度有效电铜期货套期保值平仓收益	900,602.17	27,925,654.13
期货交易手续费	-11,542,095.38	-4,190,622.20
合 计	44,671,541.88	-12,075,539.86

## (2) 成本法核算的长期股权投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
金隆铜业有限公司	21,090,899.96	-

## (3) 权益法核算的长期股权投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
铜陵有色金属集团财务有限公司	22,531,062.68	16,514,070.88

赤峰金剑铜业有限责任公司	8,308,990.20	-49,003,339.57
铜陵有色铜都原料有限责任公司	-78,484.28	235,269.66
合 计	30,761,568.60	-32,253,999.03

## (4) 可供出售金融资产在持有期间的投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
铜陵金诚招标有限责任公司	90,000.00	-

(5) 本公司投资收益汇回无重大限制。

(6) 投资收益本期较上期大幅增长，主要原因本期权益法核算的长期股权投资收益较上期增长较大。

## 十五、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-9,908,803.94	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	195,998,110.27	
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	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-39,210,981.13	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售	98,644,459.63	



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	281,359.75	
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	-4,343,305.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	36,671,256.26	
少数股东权益影响额	24,197,418.11	
合 计	180,592,164.98	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.22	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.99	0.08	0.08

## 3、会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	3,793,697,270.20	3,538,843,226.56	6,753,557,280.34
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动	-	-	-

计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	1,040,508,734.01	1,202,909,728.36	1,667,654,778.19
应收账款	1,170,351,463.47	1,432,372,079.06	1,608,477,891.46
预付款项	5,145,019,266.00	4,502,265,681.03	4,234,841,977.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	28,151,307.14	33,186,458.81	45,116,845.96
应收股利	-	-	-
其他应收款	519,525,072.51	337,436,834.28	593,933,020.53
买入返售金融资产	-	-	-
存货	11,003,555,775.39	10,576,857,821.92	9,265,187,983.47
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	36,827,418.07	1,240,133,773.28	1,517,783,243.54
流动资产合计	22,737,636,306.79	22,864,005,603.30	25,686,553,020.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	48,715,000.00	46,715,000.00	46,715,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	158,983,978.84	375,428,365.26	380,725,922.66
投资性房地产	15,708,263.96	15,054,153.36	12,298,199.96
固定资产	11,015,677,810.31	14,223,067,113.33	15,165,714,062.76
在建工程	5,878,214,058.53	3,608,271,462.40	3,711,523,254.83
工程物资	7,260,092.76	4,652,975.32	6,395,455.01
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	1,562,391,821.35	1,669,680,329.71	1,677,501,246.23
开发支出	-	-	-

商誉	68,201,253.19	20,274,138.92	20,274,138.92
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	41,285,195.96	75,458,107.09	64,856,484.60
其他非流动资产	-	204,825,714.04	154,630,208.53
非流动资产合计	18,796,437,474.90	20,243,427,359.43	21,240,633,973.50
资产总计	41,534,073,781.69	43,107,432,962.73	46,927,186,993.99
流动负债：			
短期借款	14,764,889,594.84	13,390,320,977.98	15,246,069,551.36
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	96,540,000.00
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	1,327,104,981.12	2,228,313,887.38	3,582,008,154.12
应付账款	6,051,487,297.73	4,500,879,824.55	2,391,190,146.20
预收款项	410,391,779.25	637,948,141.50	682,604,426.94
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	194,496,539.72	174,047,678.29	197,897,088.83
应交税费	-1,441,079,231.12	164,680,491.45	123,560,272.13
应付利息	40,711,789.11	35,912,340.69	50,128,785.92
应付股利	-	-	-
其他应付款	147,493,582.88	165,676,689.36	142,673,245.24
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	1,125,054,923.76	1,739,250,091.87	2,737,448,536.75
其他流动负债	12,781,646.85	66,599,361.66	18,574,738.66
流动负债合计	22,633,332,904.14	23,103,629,484.73	25,268,694,946.15

非流动负债：			
长期借款	5,133,066,405.58	5,828,750,524.08	5,573,736,428.20
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	7,000,000.00	45,564,000.00	61,564,000.00
预计负债	-	-	-
递延收益	218,705,146.63	258,543,343.43	349,154,688.12
递延所得税负债	6,370,236.23	8,533,722.00	5,769,692.92
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	5,365,141,788.44	6,141,391,589.51	5,990,224,809.24
负债合计	27,998,474,692.58	29,245,021,074.24	31,258,919,755.39
所有者权益：			
股本	1,421,606,707.00	1,421,606,707.00	1,912,128,737.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	4,932,455,605.71	5,345,175,029.51	6,460,685,881.08
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	20,811,973.87	8,424,023.52	23,409,727.64
专项储备	33,689,687.55	12,953,283.25	19,845,556.74
盈余公积	828,469,701.57	883,995,424.34	944,743,612.29
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	5,003,306,266.43	5,373,991,508.39	5,467,327,342.18
归属于母公司所有者权益合计	12,240,339,942.13	13,046,145,976.01	14,828,140,856.93
少数股东权益	1,295,259,146.98	816,265,912.48	840,126,381.67
所有者权益合计	13,535,599,089.11	13,862,411,888.49	15,668,267,238.60
负债和所有者权益总计	41,534,073,781.69	43,107,432,962.73	46,927,186,993.99

#### 4、财务报表的批准

本财务报表于 2015 年 4 月 27 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：铜陵有色金属集团股份有限公司

法定代表人：杨军

主管会计工作负责人：方文生

会计机构负责人：解硕荣

日期：2015 年 4 月 27 日

日期：2015 年 4 月 27 日

日期：2015 年 4 月 27 日

## 第十二节 备查文件目录

1. 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
2. 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
3. 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

铜陵有色金属集团股份有限公司董事会

董事长签署：杨 军

二〇一五年四月二十七日