
目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—11 页
（一）合并资产负债表	第 4 页
（二）母公司资产负债表	第 5 页
（三）合并利润表	第 6 页
（四）母公司利润表	第 7 页
（五）合并现金流量表	第 8 页
（六）母公司现金流量表	第 9 页
（七）合并所有者权益变动表	第 10 页
（八）母公司所有者权益变动表	第 11 页
三、财务报表附注	第 12—65 页

审 计 报 告

天健审〔2014〕3988 号

浙江宏磊铜业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江宏磊铜业股份有限公司（以下简称宏磊股份）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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宏磊股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价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，宏磊股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏磊股份 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注：

（一）如财务报表附注十其他重要事项（一）、（二）所述，同受宏磊股份控股股东控制的浙江宏磊控股集团有限公司自身并通过上海砚凯金属材料有限公司和浙江省诸暨市宏磊建材厂等 2013 年度累计占用公司资金 83,300.65 万元，期末占用余额为 10,917.00 万元。

（二）如财务报表附注十其他重要事项（三）所述，宏磊股份 2013 年 12 月 31 日的银行存款余额中包括于 2013 年 12 月 24 日至 31 日间收到的上海誉联金属材料有限公司汇入的货款及往来款 22,430.01 万元，2014 年 1 月 2 日至 8 日宏磊股份已将其中的 22,429.83 万元以汇款的方式支付给上海永芝亨国际贸易有限公司。

（三）如财务报表附注十其他重要事项（四）、（五）所述，宏磊股份 2013 年度铜材贸易业务收入大幅增长，2013 年 12 月 31 日资产负债表反映的应收账款、预付款项和存货项目的期末余额较大，合计占资产总额的 46.55%；受限制资产为 8.83 亿元，占资产总额的 33.29%。

本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇一四年四月二十八日

合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：浙江宏磊铜业股份有限公司

会合01表
单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和股东权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	682,539,674.32	412,374,213.47	短期借款	17	470,943,562.77	625,499,243.25
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	2	2,889,287.10	1,152,849.15	交易性金融负债			
应收账款	3	567,373,149.97	486,583,905.37	应付票据	18	719,950,000.00	850,166,072.00
预付款项	4	218,415,221.80	351,668,385.37	应付账款	19	60,663,141.27	86,853,325.31
应收保费				预收款项	20	10,735,489.74	17,210,328.59
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	21	5,550,379.12	2,552,032.91
应收股利				应交税费	22	28,611,175.95	24,289,202.51
其他应收款	5	171,565,400.32	578,024,713.50	应付利息	23	909,651.22	1,141,608.67
买入返售金融资产				应付股利	24	2,144,454.00	
存货	6	448,850,651.67	379,216,186.22	其他应付款	25	11,044,186.87	4,777,982.44
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	15,736,346.32	1,678,588.99	保险合同准备金			
流动资产合计		2,107,369,731.50	2,210,698,842.07	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,310,552,040.94	1,612,489,795.68
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款	26	45,415,196.44	58,714,871.42
长期应收款				专项应付款			
长期股权投资	8	95,760,000.00	89,002,000.00	预计负债			
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产	9	327,416,285.99	189,238,507.71	其他非流动负债	27	102,160,377.18	7,632,000.00
在建工程	10	22,011,242.92	190,025,869.80	非流动负债合计		147,575,573.62	66,346,871.42
工程物资	11	717,695.86	861,789.65	负债合计		1,458,127,614.56	1,678,836,667.10
固定资产清理				股东权益：			
生产性生物资产				股本	28	168,910,000.00	168,910,000.00
油气资产				资本公积	29	559,666,353.25	559,666,353.25
无形资产	12	90,749,120.64	74,150,134.65	减：库存股			
开发支出				专项储备			
商誉	13			盈余公积	30	28,207,833.52	25,670,134.48
长期待摊费用				一般风险准备			
递延所得税资产	14	5,731,939.77	4,059,273.89	未分配利润	31	296,041,977.54	231,942,451.95
其他非流动资产	15	2,802,194.76	20,461,952.84	外币报表折算差额			
非流动资产合计		545,188,479.94	567,799,528.54	归属于母公司股东权益合计		1,052,826,164.31	986,188,939.68
资产总计		2,652,558,211.44	2,778,498,370.61	少数股东权益		141,604,432.57	113,472,763.83
				股东权益合计		1,194,430,596.88	1,099,661,703.51
				负债和股东权益总计		2,652,558,211.44	2,778,498,370.61

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2013年12月31日

编制单位：浙江宏磊铜业股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 股 东 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		581,419,749.24	277,170,588.16	短期借款		311,000,000.00	364,141,220.31
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		2,889,287.10	1,052,849.15	应付票据		627,070,000.00	727,266,072.00
应收账款	1	430,252,018.61	396,294,837.80	应付账款		410,388,973.54	217,783,570.56
预付款项		199,581,950.33	315,464,167.96	预收款项		7,302,026.83	12,811,873.65
应收利息				应付职工薪酬		3,564,786.10	1,509,378.65
应收股利				应交税费		2,654,909.57	23,445,022.18
其他应收款	2	146,411,409.05	493,962,816.00	应付利息		617,897.78	684,100.69
存货		396,249,545.93	256,221,266.20	应付股利		2,144,454.00	
一年内到期的非流动资产				其他应付款		10,805,245.69	4,491,535.45
其他流动资产		8,820,355.11		一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,765,624,315.37	1,740,166,525.27	其他流动负债			
				流动负债合计		1,375,548,293.51	1,352,132,773.49
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款		45,415,196.44	58,714,871.42
长期股权投资	3	367,162,880.55	360,404,880.55	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		250,745,140.36	69,837,441.94	递延所得税负债			
在建工程			169,019,931.78	其他非流动负债		6,270,000.00	6,600,000.00
工程物资		717,695.86	861,789.65	非流动负债合计		51,685,196.44	65,314,871.42
固定资产清理				负债合计		1,427,233,489.95	1,417,447,644.91
生产性生物资产				股东权益：			
油气资产				股本		168,910,000.00	168,910,000.00
无形资产		12,174,500.87	12,483,927.95	资本公积		550,329,679.39	550,329,679.39
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积		28,207,833.52	25,670,134.48
递延所得税资产		3,987,845.05	3,261,219.19	一般风险准备			
其他非流动资产		2,802,194.76	20,461,952.84	未分配利润		228,533,569.96	214,140,210.39
非流动资产合计		637,590,257.45	636,331,143.90	股东权益合计		975,981,082.87	959,050,024.26
资产总计		2,403,214,572.82	2,376,497,669.17	负债和股东权益总计		2,403,214,572.82	2,376,497,669.17

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2013年度

会合02表

编制单位：浙江宏磊铜业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,721,023,384.82	3,759,884,467.69
其中：营业收入	1	3,721,023,384.82	3,759,884,467.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,809,325,199.69	3,709,867,323.26
其中：营业成本	1	3,707,158,437.67	3,577,207,747.68
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	2	1,633,838.60	3,075,401.52
销售费用	3	16,543,740.21	16,622,377.06
管理费用	4	55,617,930.47	48,147,750.79
财务费用	5	33,745,908.25	41,628,520.41
资产减值损失	6	-5,374,655.51	23,185,525.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	8,400,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-79,901,814.87	50,017,144.43
加：营业外收入	8	229,459,017.94	3,828,576.25
减：营业外支出	9	7,312,279.18	4,247,905.45
其中：非流动资产处置损失	9	2,087,637.37	1,574.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		142,244,923.89	49,597,815.23
减：所得税费用	10	36,750,382.58	16,971,581.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		105,494,541.31	32,626,233.84
归属于母公司所有者的净利润		75,083,156.38	31,616,376.29
少数股东损益		30,411,384.93	1,009,857.55
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	11	0.44	0.19
（二）稀释每股收益	11	0.44	0.19
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		105,494,541.31	32,626,233.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		75,083,156.38	31,616,376.29
归属于少数股东的综合收益总额		30,411,384.93	1,009,857.55

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2013年度

会企02表

编制单位：浙江宏磊铜业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	3,106,420,900.55	3,145,760,105.10
减：营业成本	1	3,036,407,751.60	3,017,670,439.51
营业税金及附加		1,476,264.30	2,084,494.28
销售费用		11,980,279.33	11,175,904.27
管理费用		27,339,129.50	34,245,469.64
财务费用		20,979,634.82	15,100,230.72
资产减值损失		-7,336,921.54	19,578,689.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	13,297,960.32	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,872,722.86	45,904,877.58
加：营业外收入		4,678,617.13	3,062,576.25
减：营业外支出		3,117,953.33	3,151,640.35
其中：非流动资产处置净损失			1,574.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,433,386.66	45,815,813.48
减：所得税费用		5,056,396.30	15,279,664.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,376,990.36	30,536,148.84
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		25,376,990.36	30,536,148.84

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人

合并现金流量表

2013年度

会合03表

编制单位：浙江宏磊铜业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		4,311,179,004.12	4,032,230,269.55
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		447,904.06	
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,634,007,850.72	673,989,132.69
经营活动现金流入小计		6,945,634,758.90	4,706,219,402.24
购买商品、接受劳务支付的现金		4,574,700,052.65	4,103,400,471.81
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		45,311,251.06	44,936,235.18
支付的各项税费		41,500,727.33	50,213,640.34
支付其他与经营活动有关的现金	2	2,221,145,894.59	1,070,917,498.82
经营活动现金流出小计		6,882,657,925.63	5,269,467,846.15
经营活动产生的现金流量净额		62,976,833.27	-563,248,443.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,400,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		316,401,423.59	760,561.45
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	3	296,432,468.49	
投资活动现金流入小计		621,233,892.08	760,561.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,018,452.14	121,682,249.40
投资支付的现金		6,758,000.00	89,002,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	186,731,459.00	
投资活动现金流出小计		306,507,911.14	210,684,249.40
投资活动产生的现金流量净额		314,725,980.94	-209,923,687.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		794,754,876.27	984,890,832.41
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		794,754,876.27	984,890,832.41
偿还债务支付的现金		883,363,890.07	852,084,922.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,583,627.00	61,555,494.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,279,716.19	
支付其他与筹资活动有关的现金			8,765,000.00
筹资活动现金流出小计		940,947,517.07	922,405,416.55
筹资活动产生的现金流量净额		-146,192,640.80	62,485,415.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-698,199.16	-2,108,481.97
五、现金及现金等价物净增加额		230,811,974.25	-712,795,197.97
加：期初现金及现金等价物余额		19,932,141.47	732,727,339.44
六、期末现金及现金等价物余额		250,744,115.72	19,932,141.47

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2013年度

会企03表

编制单位：浙江宏磊铜业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,581,021,976.00	3,255,861,505.13
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,291,426,719.29	596,039,089.89
经营活动现金流入小计	5,872,448,695.29	3,851,900,595.02
购买商品、接受劳务支付的现金	3,564,044,202.61	3,381,439,261.03
支付给职工以及为职工支付的现金	31,245,771.08	27,034,949.22
支付的各项税费	30,982,217.71	38,965,222.23
支付其他与经营活动有关的现金	1,974,892,683.12	883,662,026.07
经营活动现金流出小计	5,601,164,874.52	4,331,101,458.55
经营活动产生的现金流量净额	271,283,820.77	-479,200,863.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	13,297,960.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	87,073.59	760,561.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	13,385,033.91	760,561.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,671,978.18	117,410,059.77
投资支付的现金	6,758,000.00	89,002,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		49,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	20,429,978.18	256,212,059.77
投资活动产生的现金流量净额	-7,044,944.27	-255,451,498.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	514,800,000.00	638,847,886.98
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	514,800,000.00	638,847,886.98
偿还债务支付的现金	501,994,553.63	474,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,410,979.67	43,513,161.16
支付其他与筹资活动有关的现金		7,665,000.00
筹资活动现金流出小计	544,405,533.30	525,578,161.16
筹资活动产生的现金流量净额	-29,605,533.30	113,269,725.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	417,889.88	28,135.71
五、现金及现金等价物净增加额	235,051,233.08	-621,354,500.32
加：期初现金及现金等价物余额	8,988,516.16	630,343,016.48
六、期末现金及现金等价物余额	244,039,749.24	8,988,516.16

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表
2013年度

编制单位：浙江宏磊铝业股份有限公司

项 目

本期数

实收资本
(或股本)

资本公积

减：库存股

专项储备

盈余公积

一般风险准备

未分配利润

其他

少数股东权益

所有者
权益合计

上年同期数

实收资本
(或股本)

资本公积

减：库存股

专项储备

盈余公积

一般风险准备

未分配利润

其他

少数股东权益

所有者
权益合计

一、上年年末余额

168,910,000.00

559,666,353.25

25,670,134.48

231,942,451.95

113,472,763.83

1,099,661,703.51

168,910,000.00

550,329,679.39

22,616,519.60

220,270,690.54

121,799,580.14

1,083,926,469.67

加：会计政策变更

前期差错更正

其他

二、本年初余额

168,910,000.00

559,666,353.25

25,670,134.48

231,942,451.95

113,472,763.83

1,099,661,703.51

168,910,000.00

550,329,679.39

22,616,519.60

220,270,690.54

121,799,580.14

1,083,926,469.67

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）

2,537,699.04

64,099,525.59

28,131,668.74

94,768,893.37

9,336,673.86

3,053,614.88

11,671,761.41

-8,326,816.31

15,735,233.84

（一）净利润

75,083,156.38

30,411,384.93

105,494,541.31

31,616,376.29

1,009,857.55

32,626,233.84

（二）其他综合收益

上述（一）和（二）小计

75,083,156.38

30,411,384.93

105,494,541.31

31,616,376.29

1,009,857.55

32,626,233.84

（三）所有者投入和减少资本

9,336,673.86

-9,336,673.86

1. 所有者投入资本

2. 股份支付计入所有者权益的金额

其他

9,336,673.86

-9,336,673.86

（四）利润分配

2,537,699.04

-10,983,630.79

-2,279,716.19

-10,725,647.94

3,053,614.88

-19,944,614.88

-16,891,000.00

1. 提取盈余公积

2,537,699.04

-2,537,699.04

2. 提取一般风险准备

3. 对所有者的分配

-8,445,931.75

-2,279,716.19

-10,725,647.94

-16,891,000.00

4. 其他

（五）所有者权益内部结转

1. 资本公积转增资本

2. 盈余公积转增资本

3. 盈余公积弥补亏损

4. 其他

（六）专项储备

1. 本期提取

2. 本期使用

（七）其他

四、本期末余额

168,910,000.00

559,666,353.25

28,207,833.52

296,041,977.54

141,604,432.57

1,194,430,596.88

168,910,000.00

559,666,353.25

25,670,134.48

231,942,451.95

113,472,763.83

1,099,661,703.51

单位：人民币元

法定代表人：主管会计工作的负责人：会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2013年度

会企04表

编制单位：浙江宏磊铜业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数								上年同期数							
	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	168,910,000.00	550,329,679.39			25,670,134.48		214,140,210.39	959,050,024.26	168,910,000.00	550,329,679.39			22,616,519.60		203,548,676.43	945,404,875.42
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	168,910,000.00	550,329,679.39			25,670,134.48		214,140,210.39	959,050,024.26	168,910,000.00	550,329,679.39			22,616,519.60		203,548,676.43	945,404,875.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,537,699.04		14,393,359.57	16,931,058.61					3,053,614.88		10,591,533.96	13,645,148.84
（一）净利润							25,376,990.36	25,376,990.36							30,536,148.84	30,536,148.84
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							25,376,990.36	25,376,990.36							30,536,148.84	30,536,148.84
（三）所有者投入和减少资本																
1.所有者投入资本																
2.股份支付计入所有者权益的金额																
3.其他																
（四）利润分配					2,537,699.04		-10,983,630.79	-8,445,931.75					3,053,614.88		-19,944,614.88	-16,891,000.00
1.提取盈余公积					2,537,699.04		-2,537,699.04						3,053,614.88		-3,053,614.88	
2.提取一般风险准备																
3.对所有者(或股东)的分配							-8,445,931.75	-8,445,931.75							-16,891,000.00	-16,891,000.00
4.其他																
（五）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本(或股本)																
2.盈余公积转增资本(或股本)																
3.盈余公积弥补亏损																
4.其他																
（六）专项储备																
1.本期提取																
2.本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	168,910,000.00	550,329,679.39			28,207,833.52		228,533,569.96	975,981,082.87	168,910,000.00	550,329,679.39			25,670,134.48		214,140,210.39	959,050,024.26

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江宏磊铜业股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江宏磊铜业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在宏磊集团有限公司（以下简称宏磊集团）的基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司，于 2007 年 12 月 29 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330681000010590 的《企业法人营业执照》。

经中国证券监督管理委员会（证监许可〔2011〕1923 号文）核准，公司获准向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 4,223 万股（每股面值 1 元），公司股票于 2011 年 12 月 28 日在深圳证券交易所挂牌交易，发行后公司注册资本为 16,891 万元，股份总数 16,891 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 10,971.92 万股；无限售条件的流通股份 A 股 5,919.08 万股。

本公司经营范围：漆包线、铜管、铜杆、铜线、铜棒、铜配件、铜工艺品的生产、销售，经营进出口业务（国家法律法规限定、禁止的除外），铜材料的研究开发、技术成果转让。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得

的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资

产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

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：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

（2）对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

（3）按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性

的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

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	金额 1000 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	80	80

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	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计提坏账准备

对于公司合并财务报表范围内各公司应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权

投资初始投资成本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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将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调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，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（如果存在相关的商誉，还应扣除商誉）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，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，但是，在丧失控制权之前每一次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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5-10	4.75-4.50
通用设备	5-10	5-10	19.00-9.00
专用设备	5	5-10	19.00-18.00
运输工具	5	5-10	19.00-18.00
其他设备	5	5-10	19.00-18.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认： 1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方； 2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制； 3）收入的金额能够可靠地计量； 4）相关的经济利益很可能流入； 5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售铜漆包线、铜管及铜材等。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶

持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十一）套期会计

1. 套期是指现金流量套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：（1）在套期开始时，公司对套期关系（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；（2）该套期预期高度有效，且符合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，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；（4）套期有效性能可靠地计量；（5）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时，公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项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。

3. 现金流量套期会计处理

(1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，无效部分计入当期损益。

(2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项资产或负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该资产或负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

其他现金流量套期，原直接计入所有者权益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。

4. 本公司采用比率分析法对该套期的有效性进行评价。

三、税项

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	按 17% 的税率计缴；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率 13%。
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%；子公司江西宏磊铜业有限公司按应缴流转税税额的 7% 计缴。
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

四、企业合并及合并财务报表

(一) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
浙江宏天铜业有限公司	控股子公司	浙江省	制造业	USD	生产、销售高齿翅片铜管、	75590569-2

		诸暨市		4,093.04 万元	铜管材、铜线、漆包线	
江西宏磊铜业有限公司	全资子公司	江西省 鹰潭市	制造业	5,118 万元	生产、销售漆包线、铜线、 铜棒、铜配件、铜工艺品	74198027-X

(续上表)

子公司全称	期末实际 出资额	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并 报表	少数股东 权益
浙江宏天铜业有限公司	219,536,849.36	68.24	68.24	是	141,604,432.57
江西宏磊铜业有限公司	51,866,031.19	100.00	100.00	是	

(二) 本期合并财务报表范围未发生变更。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			264,830.28			118,647.40
小 计			264,830.28			118,647.40
银行存款：						
人民币			250,049,309.50			45,016,566.15
美元	8,426.47	6.0969	51,375.34	11,551.92	6.2855	72,609.59
欧元	1.18	8.4189	9.93	1.18	8.3176	9.81
小 计			250,100,694.77			45,089,185.55
其他货币资金：						
人民币			428,552,590.67			367,166,380.52
美元	594,000.00	6.0969	3,621,558.60			
小 计			432,174,149.27			367,166,380.52
合 计			682,539,674.32			412,374,213.47

(2) 其他说明

期末其他货币资金余额中包括银行承兑汇票保证金、信用证保证金共计 431,795,558.60 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,889,287.10		2,889,287.10	1,152,849.15		1,152,849.15
合 计	2,889,287.10		2,889,287.10	1,152,849.15		1,152,849.15

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额
冀中能源国际物流集团有限公司	2013.09.11	2014.03.10	10,000,000.00
冀中能源国际物流集团有限公司	2013.09.11	2014.03.10	10,000,000.00
上海芮广国际贸易有限公司	2013.09.17	2014.03.17	10,000,000.00
上海芮广国际贸易有限公司	2013.09.17	2014.03.17	10,000,000.00
福建盛世欣格力贸易有限公司	2013.11.07	2014.05.07	5,000,000.00
小 计			45,000,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄分析法组合	587,665,705.00	100.00	20,292,555.03	3.45	502,821,000.96	100.00	16,237,095.59	3.23
合 计	587,665,705.00	100.00	20,292,555.03	3.45	502,821,000.96	100.00	16,237,095.59	3.23

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	573,529,018.91	97.59	17,205,870.58	496,750,710.64	98.80	14,902,521.32
1-2 年	9,542,243.85	1.62	954,224.39	3,982,886.65	0.79	398,288.67

2-3 年	3,086,187.46	0.53	925,856.24	1,467,274.68	0.29	440,182.41
3 年以上	1,508,254.78	0.26	1,206,603.82	620,128.99	0.12	496,103.19
小 计	587,665,705.00	100.00	20,292,555.03	502,821,000.96	100.00	16,237,095.59

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
鹰潭瑞鹰金属材料有限公司[注 1]	非关联方	119,999,511.50	1 年以内	20.42
江阴乐圩国际贸易有限公司[注 2]	非关联方	67,259,988.20	1 年以内	11.45
上海宝锦贸易有限公司[注 3]	非关联方	51,216,350.96	1 年以内	8.72
上海虞跃国际贸易有限公司[注 4]	非关联方	49,483,856.61	1 年以内	8.42
上海江铜营销有限公司	非关联方	49,422,636.20	1 年以内	8.41
小 计		337,382,343.47		57.42

[注 1]：截至 2014 年 1 月 26 日已收到银行承兑汇票 120,000,000.00 元；

[注 2]：截至 2014 年 4 月 10 日已收到货款 67,259,988.20 元；

[注 3]：截至 2014 年 3 月 7 日已收到货款 51,216,350.96 元；

[注 4]：截至 2014 年 1 月 26 日已收到货款 49,483,856.61 元。

(3) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末无其他应收关联方账款。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	209,782,605.80	96.05		209,782,605.80	350,908,906.91	99.79		350,908,906.91
1-2 年	8,206,831.36	3.76		8,206,831.36	576,882.04	0.16		576,882.04
2-3 年	245,638.22	0.11		245,638.22	182,596.42	0.05		182,596.42
3 年以上	180,146.42	0.08		180,146.42				
合 计	218,415,221.80	100.00		218,415,221.80	351,668,385.37	100.00		351,668,385.37

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	期后结算情况
上海砚凯金属材料有限公司	非关联方	54,592,155.87	1 年以内	2014 年 1 月 1 日至 23 日 采 购 48,203,040.92 元
新兴铸管（浙江）铜业有限公司	非关联方	49,892,970.82	1 年以内	2014 年 1 月 1 日至 3 月 1 日 已 采 购 49,892,970.82 元
鹰潭市博睿金属有限公司	非关联方	36,519,998.00	1 年以内	2014 年 1 月 1 日至 3 月 6 日 收 到 退 款 31,500,000.00 元
鹰潭市升达锐商贸有限公司	非关联方	28,220,000.00	1 年以内	2014 年 1 月 1 日至 3 月 3 日 收 到 退 款 22,100,000.00 元
上海宝锦贸易有限公司	非关联方	25,404,652.82	1 年以内	2014 年 1 月 1 日至 20 日 采 购 25,404,652.82 元
小 计		194,629,777.51		

(3) 期末无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末无其他预付关联方款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄分析法组合	177,377,134.35	100.00	5,811,734.03	3.28	595,901,766.49	100.00	17,877,052.99	3.00
合 计	177,377,134.35	100.00	5,811,734.03	3.28	595,901,766.49	100.00	17,877,052.99	3.00

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	170,371,134.35	96.05	5,111,134.03	595,901,766.49	100.00	17,877,052.99
1-2 年	7,006,000.00	3.95	700,600.00			
小 计	177,377,134.35	100.00	5,811,734.03	595,901,766.49	100.00	17,877,052.99

(2) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
------	--------	------	----	-----------------	---------

浙江宏磊控股集团有限公司	同受控股股东控制	104,831,301.02	1 年以内	59.10	往来款
浙江洁丽雅毛巾有限公司	非关联方	37,690,000.00	1 年以内	21.25	往来款
浙江大东南集团有限公司	非关联方	10,300,000.00	1 年以内	5.81	往来款
苏州远耀商贸有限公司	非关联方	8,562,000.00	1 年以内	4.83	往来款
莱茵达国际租赁有限公司	非关联方	6,880,000.00	1-2 年	3.88	保证金
小 计		168,263,301.02		94.87	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
浙江宏磊控股集团有限公司	同受控股股东控制	104,831,301.02	59.10
小 计		104,831,301.02	59.10

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	210,805,765.86		210,805,765.86	142,397,294.41		142,397,294.41
在产品	52,798,164.12	1,099,629.03	51,698,535.09	80,104,066.98		80,104,066.98
库存商品	182,075,118.82	1,535,574.98	180,539,543.84	146,746,188.06		146,746,188.06
委托加工物资	596,421.15		596,421.15			
低值易耗品	5,023,684.79		5,023,684.79	8,969,112.81		8,969,112.81
包装物	186,700.94		186,700.94	999,523.96		999,523.96
合 计	451,485,855.68	2,635,204.01	448,850,651.67	379,216,186.22		379,216,186.22

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
在产品		1,099,629.03			1,099,629.03
库存商品		1,535,574.98			1,535,574.98
小 计		2,635,204.01			2,635,204.01

(3) 其他说明

1) 期末, 已有账面价值 10,650.19 万元的存货用于开具银行承兑汇票质押担保。

2) 期末, 原材料中存放于新兴铸管(浙江)铜业有限公司仓库铜材约 11,111.11 万元, 存放于上海宝锦贸易有限公司租赁的中储股份上海仓库铜材约 8,130.75 万元。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	1,075,145.96	1,678,588.99
待抵扣增值税进项税	14,661,200.36	
合 计	15,736,346.32	1,678,588.99

8. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
诸暨市宏润小额贷款有限公司	成本法	95,760,000.00	89,002,000.00	6,758,000.00	95,760,000.00
合 计		95,760,000.00	89,002,000.00	6,758,000.00	95,760,000.00

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
诸暨市宏润小额贷款有限公司	14.00	14.00				8,400,000.00
合 计	14.00	14.00				8,400,000.00

(2) 其他说明

1) 根据公司 2012 年 7 月 9 日二届十次董事会及 2012 年第二次临时股东大会决议, 公司以自有资金收购浙江宏磊东南房地产开发有限公司持有的诸暨市宏润小额贷款有限公司的 14% 的股权, 收购价格为 9,576 万元。截至 2012 年 12 月 31 日公司已累计支付股权转让款 8,900.20 万元, 本期支付剩余股权转让款 675.80 万元。该股权转让事项已经浙江省人民政府金融工作办公室批复(浙金融办核〔2013〕40 号文), 并已办妥工商变更登记手续。

2) 根据 2013 年 11 月 25 日公司与上海江铜营销有限公司签订的《股权质押合同》, 公司将持有的诸暨市宏润小额贷款有限公司 14% 股权出质给上海江铜营销有限公司, 用以担保公司与其因购销(期限为 2012 年至 2014 年)所形成的债权(最高额不超过 13,000 万元)。公司已于 2013

年 11 月 25 日办妥股权出质登记手续。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	313,104,325.01	197,421,578.81		41,871,966.04	468,653,937.78
房屋及建筑物	104,824,199.95	20,256,978.60		32,234,518.04	92,846,660.51
通用设备	184,737,757.52	175,255,050.96		8,710,221.33	351,282,587.15
专用设备	11,640,507.08	1,636,347.96		235,333.67	13,041,521.37
运输工具	8,144,317.35	72,529.92		497,539.00	7,719,308.27
其他设备	3,757,543.11	200,671.37		194,354.00	3,763,860.48
	——	本期转入	本期计提	——	——
2) 累计折旧小计	123,865,817.30		28,164,888.04	10,793,053.55	141,237,651.79
房屋及建筑物	22,637,806.72		4,156,464.49	3,289,999.38	23,504,271.83
通用设备	82,678,528.38		22,731,050.70	6,625,087.87	98,784,491.21
专用设备	8,582,930.62		797,028.93	215,540.25	9,164,419.30
运输工具	7,061,470.24		208,292.88	472,662.05	6,797,101.07
其他设备	2,905,081.34		272,051.04	189,764.00	2,987,368.38
3) 账面价值合计	189,238,507.71	——		——	327,416,285.99
房屋及建筑物	82,186,393.23	——		——	69,342,388.68
通用设备	102,059,229.14	——		——	252,498,095.94
专用设备	3,057,576.46	——		——	3,877,102.07
运输工具	1,082,847.11	——		——	922,207.20
其他设备	852,461.77	——		——	776,492.10

本期折旧额为 28,164,888.04 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 194,456,889.47 元。

(2) 本期减少中，账面原值 32,234,518.04 元，累计折旧 3,289,999.38 元的房屋建筑物系子公司浙江宏天铜业有限公司(以下简称宏天铜业)整体搬迁处置转出，详见本财务报表附注十(八)之说明。

(3) 期末，已有账面价值 158,330,060.19 元(账面原值 183,033,345.45 元)固定资产用于

担保。

10. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宏天原办公、宿舍楼工程				21,005,938.02		21,005,938.02
宏天新厂区厂房工程	14,910,271.49		14,910,271.49			
5000 吨高效节能高翅片铜管项目	7,077,037.94		7,077,037.94			
15 万吨高性能铜及铜合金杆材项目				108,494,492.75		108,494,492.75
3 万吨节能环保型特种漆包线				56,807,529.98		56,807,529.98
其他零星工程	23,933.49		23,933.49	3,717,909.05		3,717,909.05
合 计	22,011,242.92		22,011,242.92	190,025,869.80		190,025,869.80

(2) 增减变动情况

1) 明细情况

工程名称	预算数(万)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
宏天原办公、宿舍楼工程	3,000.00	21,005,938.02	3,051,999.60		24,057,937.62	97.13
宏天新厂区厂房工程	2,000.00		14,910,271.49			74.55
5000 吨高效节能高翅片铜管项目	3,780.00		7,077,037.94			18.72
15 万吨高性能铜及铜合金杆材项目	13,398.00	108,494,492.75	1,466,361.76	109,960,854.51		84.79
3 万吨节能环保型特种漆包线	13,032.00	56,807,529.98	23,970,595.93	80,778,125.91		61.98
其他零星工程		3,717,909.05	23,933.49	3,717,909.05		
合 计		190,025,869.80	50,500,200.21	194,456,889.47	24,057,937.62	

(续上表)

工程名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化年率(%)	资金来源	期末数
宏天原办公、宿舍	100.00				自筹	

楼工程						
宏天新厂区厂房工程	80.00				自筹、政府补助	14,910,271.49
5000吨高效节能高翅片铜管项目	15.00				募集资金	7,077,037.94
15万吨高性能铜及铜合金杆材项目	100.00				募集资金	
3万吨节能环保型特种漆包线	100.00				募集资金	
其他零星工程					自筹	23,933.49
合 计						22,011,242.92

2) 变动情况的说明

宏天原办公、宿舍楼工程本期减少系子公司宏天铜业整体搬迁处置转出，详见本财务报表附注十(八)之说明。

(3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度(%)	备注
5000吨高效节能高翅片铜管项目	15.00	募投项目，主要为前期基建

11. 工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	861,789.65	78,964.18	223,057.97	717,695.86
合 计	861,789.65	78,964.18	223,057.97	717,695.86

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	85,490,892.29	72,535,439.94	62,191,706.29	95,834,625.94
土地使用权	85,490,892.29	72,535,439.94	62,191,706.29	95,834,625.94
2) 累计摊销小计	11,340,757.64	1,430,601.22	7,685,853.56	5,085,505.30
土地使用权	11,340,757.64	1,430,601.22	7,685,853.56	5,085,505.30
3) 账面价值小计	74,150,134.65	——	——	90,749,120.64
土地使用权	74,150,134.65	——	——	90,749,120.64

本期摊销额 1,430,601.22 元。

(2) 本期账面原值减少 62,191,706.29 元，累计摊销减少 7,685,853.56 元，系子公司宏天铜业整体搬迁处置转出，详见本财务报表附注十(八)之说明。

(3) 期末，已有账面价值 90,428,084.92 元(账面原值 95,467,727.97 元)的土地使用权用于担保。

13. 商誉

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
浙江宏天铜业有限公司	1,559,926.38			1,559,926.38	1,559,926.38
合 计	1,559,926.38			1,559,926.38	1,559,926.38

14. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	5,731,939.77	4,059,273.89
合 计	5,731,939.77	4,059,273.89

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	10,006,608.87	
小 计	10,006,608.87	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
可抵扣亏损			
2018 年	10,006,608.87		
小 计	10,006,608.87		

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		

资产减值准备	22,927,759.04	16,237,095.59
小 计	22,927,759.04	16,237,095.59

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	2,802,194.76	20,461,952.84
合 计	2,802,194.76	20,461,952.84

16. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	34,114,148.58	-8,009,859.52			26,104,289.06
存货跌价准备		2,635,204.01			2,635,204.01
商誉减值准备	1,559,926.38				1,559,926.38
合 计	35,674,074.96	-5,374,655.51			30,299,419.45

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		15,000,000.00
抵押及保证借款	141,500,000.00	245,000,000.00
保证借款	273,443,562.77	337,499,243.25
抵押借款	56,000,000.00	28,000,000.00
合 计	470,943,562.77	625,499,243.25

18. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	719,950,000.00	850,166,072.00
合 计	719,950,000.00	850,166,072.00

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料采购款	60,663,141.27	86,853,325.31
合 计	60,663,141.27	86,853,325.31

(2) 期末无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	10,735,489.74	17,210,328.59
合 计	10,735,489.74	17,210,328.59

(2) 期末无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

21. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,086,377.30	39,671,898.80	36,711,749.32	5,046,526.78
职工福利费		1,854,516.06	1,854,516.06	
社会保险费		3,741,989.02	3,741,989.02	
其中：医疗保险费		1,210,185.25	1,210,185.25	
基本养老保险费		1,905,383.32	1,905,383.32	
失业保险费		267,514.20	267,514.20	
工伤保险费		257,084.49	257,084.49	
生育保险费		101,821.76	101,821.76	
住房公积金		999,356.00	999,356.00	
职工教育经费		22,700.00	22,700.00	
工会经费	465,655.61	510,522.67	472,325.94	503,852.34
合 计	2,552,032.91	46,800,982.55	43,802,636.34	5,550,379.12

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	49,695.03	13,334,204.97
营业税	384,631.25	
城市维护建设税	22,710.22	993,290.57
企业所得税	25,441,097.91	4,662,382.38
代扣代缴个人所得税	101,756.03	1,610,370.75
房产税	599,457.27	938,373.86
土地使用税	1,167,466.50	1,171,066.00
印花税	248,962.38	179,853.20
教育费附加	13,029.79	595,974.34
地方教育附加	8,686.52	397,316.23
地方水利建设基金	573,683.05	406,370.21
合 计	28,611,175.95	24,289,202.51

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	909,651.22	1,141,608.67
合 计	909,651.22	1,141,608.67

24. 应付股利

单位名称	期末数	期初数
戚建华	744,800.00	
戚建生	554,800.00	
金磊	422,427.00	
金敏燕	422,427.00	
合 计	2,144,454.00	

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金		11,969.50
设备款	10,906,503.62	4,447,808.23
其他	137,683.25	318,204.71
合 计	11,044,186.87	4,777,982.44

(2) 期末无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

26. 长期应付款

单 位	期限	初始金额	年利率(%)	应计利息	期末数	借款条件
莱茵达国际租赁有限公司	3 年	64,672,000.00	7.38		45,415,196.44	[注]
小 计		64,672,000.00			45,415,196.44	

[注]：2012 年 11 月 23 日，公司与莱茵达国际租赁有限公司签订合同，约定 15 万吨高性能铜及铜合金杆材项目部分设备价值作价 6,880 万元，扣除手续费 412.80 万元后，公司实际收到款项 6,467.20 万元，本期按照实际利率法摊销融资费用 5,189,016.96 元。

27. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
宏天铜业搬迁补偿项目		425,931,847.00	330,815,469.82	95,116,377.18
5 万吨废杂铜连铸连轧低氧铜杆资源综合利用项目	6,600,000.00		330,000.00	6,270,000.00
耐冷媒漆包线项目	1,032,000.00		258,000.00	774,000.00
合 计	7,632,000.00	425,931,847.00	331,403,469.82	102,160,377.18

(2) 政府补助明细

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
宏天铜业搬迁补偿项目		425,931,847.00	330,815,469.82		95,116,377.18	与资产相关、收益相关

5万吨废杂铜连铸连轧低氧铜杆资源综合利用项目	6,600,000.00		330,000.00		6,270,000.00	与资产相关
耐冷媒漆包线项目	1,032,000.00		258,000.00		774,000.00	与资产相关
小 计	7,632,000.00	425,931,847.00	331,403,469.82		102,160,377.18	

(3) 其他说明

1) 如本财务报表附注十(八)所述, 本期子公司宏天铜业因整体搬迁获得政府补偿款425,931,847.00 元。本期原厂区搬迁完成并移交, 按拆迁土地和房屋建筑物的公允价值316,314,350.00 元确认为资产处置收入, 按拆迁过程发生的搬迁费用、停工损失发生金额14,501,119.82 元作为与收益相关的政府补助, 合计330,815,469.82 元从其他非流动负债转出; 余额95,116,377.18 元暂挂其他非流动负债列示。

2) 根据浙江省经济贸易委员会浙经贸资源〔2008〕405 号文, 公司于2009 年收到连铸连轧低氧铜杆综合利用项目专项补助660 万元, 本期该项目完成验收, 该补助款按资产预计使用年限10 年平均分摊计入当期损益。

3) 根据江西鹰潭市发改委及市经贸委鹰发改工字〔2009〕74 号文和江西省财政厅赣财企〔2009〕179 号文, 子公司江西宏磊铜业有限公司(以下简称江西宏磊)于2009 年收到耐冷媒漆包线项目补助129 万元, 该项目已完成验收, 该补助款按资产预计使用年限5 年平均分摊转入当期损益。

28. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	168,910,000			168,910,000

29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	559,666,353.25			559,666,353.25
合 计	559,666,353.25			559,666,353.25

30. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,670,134.48	2,537,699.04		28,207,833.52
合 计	25,670,134.48	2,537,699.04		28,207,833.52

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	231,942,451.95	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,083,156.38	——
减：提取法定盈余公积	2,537,699.04	10%
应付普通股股利	8,445,931.75	
期末未分配利润	296,041,977.54	——

(2) 其他说明

1) 根据 2013 年 5 月 17 日公司 2012 年度股东大会审议通过的利润分配方案，以 2012 年末总股本为基数，每 10 股派发现金股利 0.5 元，共计发放现金股利 8,445,931.75 元。

2) 根据 2014 年 4 月 28 日公司第二届董事会第二十一次会议通过的 2013 年度利润分配章程按 2013 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积 2,537,699.04 元。上述利润分配尚待股东大会批准。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	3,720,412,073.11	3,759,093,820.70
其他业务收入	611,311.71	790,646.99
营业成本	3,707,158,437.67	3,577,207,747.68

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
漆包线	1,171,870,925.69	1,124,795,841.89	2,023,513,462.38	1,900,931,004.87

铜管	12,447,157.41	12,855,026.49	443,834,849.29	415,973,974.37
其他铜材贸易	2,531,833,061.72	2,565,381,098.48	1,291,745,509.03	1,259,914,638.61
受托加工	4,260,928.29	4,098,517.32		
小 计	3,720,412,073.11	3,707,130,484.18	3,759,093,820.70	3,576,819,617.85

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	3,712,060,570.16	3,698,898,879.54	3,629,415,048.09	3,456,177,932.09
国外	8,351,502.95	8,231,604.64	129,678,772.61	120,641,685.76
小 计	3,720,412,073.11	3,707,130,484.18	3,759,093,820.70	3,576,819,617.85

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海虞跃国际贸易有限公司	360,772,527.02	9.70
上海宝锦贸易有限公司	353,901,804.64	9.51
新兴铸管(浙江)铜业有限公司	333,454,284.85	8.96
上海誉联金属材料有限公司	263,220,005.13	7.07
中国兵工物资华东有限公司	184,121,775.51	4.95
小 计	1,495,470,397.15	40.19

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	399,631.25	4,260.24	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	624,144.38	1,547,986.76	
教育费附加	366,037.77	913,892.72	
地方教育附加	244,025.20	609,261.80	
合 计	1,633,838.60	3,075,401.52	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

运输费	6,781,669.12	10,188,200.63
职工薪酬	5,412,162.99	2,919,201.89
广告费	1,366,070.75	367,800.00
业务宣传费	937,452.06	548,806.15
差旅费	752,498.67	1,054,010.85
其他	1,293,886.62	1,544,357.54
合 计	16,543,740.21	16,622,377.06

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	21,473,822.19	16,441,947.97
各项税费	6,472,775.90	6,236,647.55
研究开发费用	4,013,630.13	5,686,598.45
折旧费	7,658,388.80	2,178,143.04
办公费	2,882,544.30	3,573,799.68
无形资产摊销	1,430,601.22	1,724,238.64
业务招待费	5,809,643.24	2,726,008.12
其他	5,876,524.69	9,580,367.34
合 计	55,617,930.47	48,147,750.79

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	50,924,339.07	46,608,757.78
利息收入	-30,218,989.75	-20,873,477.99
汇兑损益	698,199.16	2,108,481.97
手续费	12,342,359.77	13,784,758.65
合 计	33,745,908.25	41,628,520.41

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-8,009,859.52	23,185,525.80
存货跌价损失	2,635,204.01	
合 计	-5,374,655.51	23,185,525.80

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	8,400,000.00	
合 计	8,400,000.00	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
诸暨市宏润小额贷款有限公司	8,400,000.00		被投资单位分红
小 计	8,400,000.00		

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	208,846,358.12	896.25	208,846,358.12
政府补助	20,612,659.82	3,825,580.00	20,612,659.82
其他		2,100.00	
合 计	229,459,017.94	3,828,576.25	229,459,017.94

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
经济类奖励	4,830,740.00	2,727,880.00	浙财企字〔2011〕405号、诸经信〔2012〕11号、诸暨市委〔2012〕11号、诸政办发〔2012〕101号、诸政发〔2013〕13号、浙财企〔2013〕169号、江西鹰潭工业园区管理委员会投资兴业补助

科技类奖励	797,000.00	659,600.00	浙经贸资源〔2008〕405号文、鹰发改工字〔2009〕74号、赣财企〔2009〕179号、诸科〔2013〕10号、浙外专发〔2013〕11号、诸科〔2013〕17号
人才引进类奖励	253,800.00	328,100.00	诸暨市委〔2010〕49号、诸暨市委办〔2010〕122号
环保节能类奖励	230,000.00	110,000.00	诸政办发〔2012〕100号
搬迁停工损失补偿	14,501,119.82		诸政发〔2013〕26号、《诸暨市土地房屋征收补偿安置协议》
小 计	20,612,659.82	3,825,580.00	

(3) 其他说明

如本财务报表附注十(八)所述,本期子公司宏天铜业原厂区搬迁完成并移交,确认非流动资产处置利得 208,806,040.99 元,按拆迁过程发生的搬迁费用、停工损失确认相关政府补助 14,501,119.82 元。

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	2,087,637.37	1,574.89	2,087,637.37
其中:固定资产处置损失	2,087,637.37	1,574.89	2,087,637.37
地方水利建设基金	3,866,188.84	4,246,030.55	3,866,188.84
其他	1,358,452.97	300.01	1,358,452.97
合 计	7,312,279.18	4,247,905.45	7,312,279.18

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	38,423,048.46	17,276,504.95
递延所得税调整	-1,672,665.88	-304,923.56
合 计	36,750,382.58	16,971,581.39

11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	75,083,156.38
非经常性损益	B	153,238,256.48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-78,155,100.10
期初股份总数	D	168,910,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	168,910,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.44
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.46

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到诸暨市逸景园林工程有限公司等大额往来款	863,786,796.33
收回上海砚凯金属材料有限公司款项	516,260,000.00
收回浙江宏磊控股集团有限公司占用资金及利息	486,592,485.23
承兑汇票、信用证保证金收回	392,442,072.00

收到上海誉联金属材料有限公司等公司款项	90,000,000.00
收到胡美贞往来款	90,000,000.00
从浙江宏磊东南房地产开发有限公司等关联方借款	72,750,000.00
收到浙江神鹰集团诸暨休闲服饰有限公司往来款	62,320,000.00
收回诸暨中兴金属材料有限公司占用资金及利息	47,538,137.00
收到银行存款利息收入	6,711,307.67
收到政府补助	5,523,540.00
其他	83,512.49
合 计	2,634,007,850.72

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支出诸暨市逸景园林工程有限公司等大额往来款	828,303,745.00
支付上海砚凯金属材料有限公司款项	616,260,000.00
承兑汇票、信用证保证金支出	431,795,558.60
支出胡美贞往来款	90,000,000.00
支出浙江宏磊控股集团有限公司往来款	77,403,120.54
归还浙江宏磊东南房地产开发有限公司等关联方借款	72,750,000.00
支出浙江神鹰集团诸暨休闲服饰有限公司往来款	62,320,000.00
财务费用手续费	12,342,359.77
公司经费	10,037,638.21
运输费	6,781,669.12
其他	13,151,803.35
合 计	2,221,145,894.59

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
浙江宏天铜业有限公司收到诸暨市政府搬迁补偿款	109,617,497.00
收回浙江省诸暨市宏磊建材厂往来款	115,066,818.49

代收浙江省诸暨市宏磊建材厂搬迁补偿款	71,748,153.00
合 计	296,432,468.49

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
支付浙江省诸暨市宏磊建材厂往来款	114,983,306.00
代付浙江省诸暨市宏磊建材厂搬迁补偿款	71,748,153.00
合 计	186,731,459.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	105,494,541.31	32,626,233.84
加: 资产减值准备	-5,374,655.51	23,185,525.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,164,888.04	23,565,595.58
无形资产摊销	1,430,601.22	1,724,238.64
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)	-206,758,720.75	678.64
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	51,622,538.23	48,717,239.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,400,000.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,672,665.88	-304,923.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-72,269,669.46	-43,599,041.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	406,175,811.39	-1,112,712,909.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-235,435,835.32	463,548,918.32

其他		
经营活动产生的现金流量净额	62,976,833.27	-563,248,443.91
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	250,744,115.72	19,932,141.47
减: 现金的期初余额	19,932,141.47	732,727,339.44
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	230,811,974.25	-712,795,197.97

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	250,744,115.72	19,932,141.47
其中: 库存现金	264,830.28	118,647.40
可随时用于支付的银行存款	250,100,694.77	19,273,113.55
可随时用于支付的其他货币资金	378,590.67	540,380.52
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	250,744,115.72	19,932,141.47

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末货币资金余额中包括银行承兑汇票保证金及信用证保证金共计 431,795,558.60 元, 不属于现金及现金等价物。

期初货币资金余额中包括银行承兑汇票保证金、信用证保证金及已质押的定期存款共计 392,442,072.00 元, 不属于现金及现金等价物。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	与本公司关系	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
戚建萍	控股股东、实际控制人	37.87	37.87

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
戚建华	控股股东之妹，对公司持股 9.28%	
戚建生	控股股东之弟，对公司持股 6.91%	
金敏燕	控股股东之女，对公司持股 5.27%	
金磊	控股股东之子，对公司持股 5.27%	
浙江宏磊控股集团有限公司	受戚建萍控制	66711901-8
浙江宏磊东南房地产开发有限公司	受戚建萍控制	75907691-6
遵义宏磊房地产开发有限公司	受戚建萍控制	69750815-3
浙江宏森园林建设有限公司	受戚建华控制	78182166-0
浙江诸暨东都房地产开发有限公司	受戚建生控制	68997985-2
诸暨市宏盛建筑工程有限公司	受戚建萍控制	78182167-9
上海智脉源和实业有限公司	受戚建萍控制[注]	

[注]：2013 年 1-6 月为浙江宏磊控股集团有限公司之子公司，同受戚建萍控制。

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
本公司	浙江宏磊控股集团有限公司	房屋建筑物	2012.07.01	2014.06.30	协议价	300,000.00

2. 关联担保情况

(1) 保证担保

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	融资	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完	备注
威建萍	浙江宏磊铜业 股份有限公司	2,000.00	借款	2013.06.14	2014.06.13	否	[注 1]
		3,600.00	借款	2013.06.18	2014.06.17	否	
		1,200.00	借款	2013.08.02	2014.08.01	否	
		2,000.00	借款	2013.08.17	2014.08.16	否	[注 2]
		2,500.00	信用证	2013.08.22	2014.01.23	否	
		2,857.00	信用证	2013.08.16	2014.02.12	否	[注 3]
		1,500.00	借款	2013.07.08	2014.01.08	否	[注 4]
		4,500.00	借款	2013.07.08	2014.01.08	否	[注 5]
		4,000.00	借款	2013.07.19	2014.01.19	否	[注 6]
		2,000.00	借款	2013.10.15	2014.09.23	否	[注 7]
		1,700.00	票据	2013.11.21	2014.05.21	否	[注 8]
		2,000.00	借款	2013.09.22	2014.09.21	否	[注 9]
		3,220.00	票据	2013.09.25	2014.02.25	否	
		2,200.00	票据	2013.09.25	2014.03.11	否	
		3,143.00	票据	2013.09.25	2014.03.18	否	
		2,857.00	票据	2013.09.25	2014.03.25	否	
		1,000.00	票据	2013.07.10	2014.01.10	否	[注 10]
		1,000.00	票据	2013.07.11	2014.01.11	否	
		1,000.00	票据	2013.07.12	2014.01.12	否	
		2,000.00	票据	2013.07.12	2014.01.12	否	
		3,150.00	票据	2013.07.19	2014.01.19	否	
		1,500.00	票据	2013.07.22	2014.01.22	否	
		2,000.00	票据	2013.07.30	2014.01.30	否	
浙江宏磊东 南房地产开发 有限公司	浙江宏磊铜业 股份有限公司	2,800.00	票据	2013.11.27	2014.05.15	否	[注 11]
		5,200.00	票据	2013.11.25	2014.05.25	否	
		3,360.00	票据	2013.11.29	2014.05.29	否	

		2,850.00	票据	2013.12.06	2014.06.06	否	[注12]
		2,142.00	信用证	2013.12.04	2014.06.03	否	
		2,695.00	信用证	2013.12.05	2014.06.04	否	
		1,450.00	信用证	2013.12.24	2014.06.23	否	
		3,000.00	借款	2013.11.26	2014.11.20	否	[注13]
		1,650.00	借款	2013.11.26	2014.04.10	否	
浙江宏磊控股 集团有限 公司	浙江宏磊铜业 股份有限公司	3,000.00	票据	2013.09.11	2014.03.11	否	
		2,000.00	票据	2013.09.11	2014.03.04	否	
		2,000.00	票据	2013.10.08	2014.04.08	否	
		3,000.00	票据	2013.10.09	2014.04.09	否	
		1,125.00	信用证	2013.08.22	2014.02.21	否	
		1,749.60	信用证	2013.08.26	2014.02.24	否	
		2,500.00	信用证	2013.09.16	2014.03.17	否	
	浙江宏天铜业有 限公司	2,000.00	信用证	2013.07.02	2014.01.06	否	[注14]
		1,750.00	信用证	2013.07.09	2014.01.10	否	[注15]
		1,250.00	信用证	2013.07.31	2014.01.29	否	
威建萍	江西宏磊铜业有 限公司	3,000.00	借款	2013.11.07	2014.11.06	否	[注16]
		1,000.00	借款	2013.11.21	2014.11.20	否	
		628.00	票据	2013.11.20	2014.05.20	否	
		800.00	票据	2013.11.20	2014.05.20	否	
小 计		103,876.60					

[注1]：同时由金磊、浙江大东南集团有限公司提供保证担保。

[注2]：同时由金磊、浙江东方环保设备有限公司提供保证担保。

[注3]：同时由浙江大东南集团有限公司提供保证担保。

[注4]：同时由浙江洁丽雅毛巾有限公司提供保证担保。

[注5]：同时由公司以其拥有的房屋建筑物及土地使用权提供最高额抵押担保。

[注6]：同时由子公司江西宏磊和浙江洁丽雅毛巾有限公司提供连带责任保证担保。

[注7]：同时由浙江省诸暨市宏磊建材厂以其拥有的土地使用权提供抵押担保。

[注8]：同时由金磊和浙江大东南集团有限公司提供保证担保。

[注 9]：同时由公司以其拥有的房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保，并由浙江洁丽雅纺织集团有限公司提供保证担保。

[注 10]：同时由公司以其拥有的铜制品提供质押担保，并由浙江洁丽雅毛巾有限公司、子公司江西宏磊提供连带责任保证担保。

[注 11]：同时由瑞远机床集团有限公司提供保证担保。

[注 12]：同时由子公司江西宏磊以其拥有的房屋建筑物及土地使用权提供最高额抵押担保。

[注 13]：同时由浙江友谊特种钢有限公司、章巍峰和浙江洁丽雅毛巾有限公司提供保证担保。

[注 14]：同时由浙江宏森园林建设有限公司提供保证担保。

[注 15]：同时由子公司宏天铜业以其拥有的土地使用权提供抵押担保，并由浙江友谊光电缆有限公司提供保证担保。

[注 16]：同时由浙江宏磊控股集团有限公司提供保证担保。

(2) 抵押担保

担保方	被担保方	担保金额	融资方式	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完	备注
遵义宏磊房地产开发有限公司	浙江宏磊铜业股份有限公司	2,000.00	借款	2013.08.27	2014.08.27	否	[注 1]
		1,650.00	借款	2013.09.23	2014.09.22	否	
		2,125.00	票据	2013.07.09	2014.01.09	否	
		1,300.00	票据	2013.07.10	2014.01.10	否	
		1,125.00	票据	2013.07.15	2014.01.12	否	
		2,286.00	票据	2013.07.22	2014.01.22	否	
		2,565.00	票据	2013.12.24	2014.06.24	否	
		860.00	票据	2013.12.24	2014.06.23	否	
	浙江宏天铜业有限公司	1,500.00	借款	2013.08.13	2014.02.28	否	
		500.00	借款	2013.09.13	2014.09.13	否	
		1,000.00	票据	2013.08.28	2014.02.28	否	
		1,000.00	票据	2013.08.28	2014.02.28	否	
威建萍	浙江宏天铜业有限公司	2,800.00	借款	2013.12.03	2014.09.02	否	[注 2]
金磊		1,000.00	借款	2013.09.17	2014.09.16	否	[注 3]
		1,000.00	借款	2013.12.30	2014.12.29	否	
小 计		22,711.00					

[注 1]：2013 年 8 月 26 日，遵义宏磊房地产开发有限公司与中信银行绍兴分行签订《最高额抵押合同》，以其拥有的土地使用权为公司及子公司宏天铜业在该行取得的最高额不超过 16,500 万元的债务提供抵押担保，担保期限为 2013 年 8 月 26 日至 2015 年 8 月 26 日。截至 2013 年 12 月 31 日，公司及子公司宏天铜业在该合同项下的银行借款余额为 5,650 万元，尚未支付的银行承兑汇票 12,261 万元，该等融资同时由戚建萍提供保证担保。

[注 2]：2010 年 12 月 9 日，戚建萍与中国农业银行诸暨市支行签订《最高额抵押合同》，以其拥有的房地产为子公司宏天铜业在该行取得的最高额不超过 4,000 万元的债务提供抵押担保，担保期限为 2010 年 12 月 9 日至 2013 年 12 月 8 日。截至 2013 年 12 月 31 日，宏天铜业在该合同项下银行借款余额为 2,800 万元。

[注 3]：2013 年 9 月 17 日，金磊与中国农业银行诸暨支行签订《最高额抵押合同》，以其拥有的房地产为宏天铜业在该行取得的最高额不超过 2,900 万元的债务提供抵押担保，担保期限为 2013 年 9 月 17 日至 2015 年 9 月 16 日。截至 2013 年 12 月 31 日，宏天铜业在该合同项下的银行借款余额为 2,000 万元，该等借款同时由宏天铜业以其拥有的土地使用权提供抵押担保。

3. 关联方资金拆借

(1) 关联方占用本公司资金情况详见本财务报表附注十(一)、(二)所述。

(2) 公司本期从关联方浙江宏磊东南房地产开发有限公司、浙江诸暨东都房地产开发有限公司和上海智脉源和实业有限公司等公司临时性借款并及时归还 7,275 万元。

4. 股权转让

根据公司 2012 年 7 月 9 日二届十次董事会及 2012 年第二次临时股东大会决议，公司以自有资金收购浙江宏磊东南房地产开发有限公司持有的诸暨市宏润小额贷款有限公司的 14% 的股权，收购价格为 9,576 万元。2013 年诸暨市宏润小额贷款有限公司股权变更已经浙江省人民政府金融工作办公室(浙金融办核〔2013〕40 号文)批复同意。公司于 2012 年支付给浙江宏磊东南房地产开发有限公司股权转让款 8,900.20 万元，于 2013 年支付剩余股权转让款 675.80 万元。诸暨市宏润小额贷款有限公司已办妥工商变更登记手续。

5. 其他关联交易

由诸暨市宏盛建筑工程有限公司承建的子公司宏天铜业办公楼、宿舍楼已于 2013 年 6 月工程决算，审定造价为 1,750 万元，截至 2012 年 12 月 31 日宏天铜业累计支付工程款 1,470 万元，本期已支付剩余工程款 280 万元。

(三) 关键管理人员薪酬

2013 年度和 2012 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 137.33 万元和 128.30 万元。

七、或有事项

(一) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

(二) 为非关联方提供的保证担保事项

担保单位	被担保单位	贷款 金融机构	担保 借款额度	担保 借款金额	备注
浙江宏磊铜业股份有限公司	浙江大东南集团有限公司	平安银行股份有限公司杭州萧山支行	25,000 万元	8,000 万元	[注]

[注]：2013 年 12 月 19 日，公司与浙江大东南集团有限公司签订《互保协议书》，约定互相为对方及其子公司在银行申请的借款、票据、信用证和银行保函等融资提供连带责任保证担保，其中公司为浙江大东南集团有限公司及其子公司浙江大东南股份有限公司、浙江大东南新材料有限公司提供 25,000 万元的最高额保证担保，浙江大东南集团有限公司为本公司及子公司宏天铜业和江西宏磊提供 30,000 万元的最高额保证担保，互保期限至本公司 2014 年股东大会召开之日止。截至 2013 年 12 月 31 日，浙江大东南集团有限公司及其子公司在公司担保合同项下的融资金额为 8,000 万元。

八、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司已开立尚未支付的信用证金额为 427,639,365.99 元。

九、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	以 2013 年 12 月 31 日的总股本 168,910,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.90 元（含税）；以资本公积金转增股本，每 10 股转增 3 股。
经审议批准宣告发放的利润或股利	尚待股东大会审议通过

十、其他重要事项

(一) 自 2012 年开始公司通过铜材交易平台从事铜材贸易业务，以票据等形式进行了筹融资，公司收到的大部分应收票据由公司关联方宏磊控股及其关联方领取使用，截至 2012 年 12 月 31 日占用公司(含子公司)资金余额 47,442.19 万元，其中：2012 年度占用本金余额 46,321.56 万元，2012 年度资金占用的利息 1,120.63 万元。因涉嫌违反证券法律法规，中国证监会决定对公司立案调查。公司于 2013 年 5 月 2 日收到调查通知书（编号：浙证调查通字 13049 号），截

至本财务报告批准报出之日，尚未收到调查结论。

宏磊控股 2013 年度以占用本公司应收票据的形式占用资金 1,817.72 万元，以占用本公司铜材款的形式占用资金 9,867.75 万元，合计占用资金 11,685.47 万元，公司按年利率 7%计提其 2013 年度资金占用息 1,832.43 万元。截至 2013 年 12 月 31 日，公司及子公司收到宏磊控股归还资金 50,476.97 万元，余额 10,483.12 万元账列其他应收款项目反映。

根据 2013 年 9 月 2 日中国证券监督管理委员会浙江监管局行政监管措施决定书，认定 2012 年 6-12 月宏磊控股通过诸暨中兴金属材料有限公司占用公司资金 4,550 万元，应计利息 89.25 万元，截至 2012 年 12 月 31 日占用本公司资金余额 4,639.25 万元。公司计提其 2013 年度资金占用息 114.56 万元。公司已于 2013 年 5 月 6 日前收到诸暨中兴金属材料有限公司归还资金。

公司本期拆借资金给关联方上海智脉源和实业有限公司 1,800 万元，已收回该款项。

(二) 公司为了生产经营需要与上海砚凯金属材料有限公司（以下简称上海砚凯）建立业务关系，2013 年度内公司累计向其支付货款 9.89 亿元，确认实际采购金额 3.22 亿元，收回退还的预付货款累计 6.16 亿元，期末预付货款余额 5,099.22 万元。宏磊控股从事铜材贸易交易，上海砚凯系其交易对象之一，经公司和宏磊控股核查后发现宏磊控股通过上海砚凯间接占用公司资金，本期宏磊控股通过上海砚凯累计占用公司资金 61,656.00 万元，按年利率 7%计，相应的资金占用息为 153.88 万元，截至 2013 年 12 月 31 日，累计收回 61,656.00 万元，期末余额 153.88 万元账列其他应收款反映。

根据 2013 年 1 月 9 日《诸暨市人民政府关于对大唐镇路西新村部分区域实施房屋征收的决定》（诸政发[2013]26 号），诸暨市人民政府决定对浙江省诸暨市宏磊建材厂（以下简称宏磊建材厂）（土地与宏天铜业相邻）实施征收，政府对宏磊建材厂征收补偿款由宏天铜业代收代付。截至 2013 年 6 月 8 日，搬迁基本完成，政府补偿款收妥。宏磊控股与宏磊建材厂存在资金拆借，部分资金划转相关性较强，经公司与宏磊控股核查后发现，宏磊控股通过占用宏磊建材厂款项间接占用公司资金，截至 2013 年 6 月 8 日余额为 8,159.18 万元，按协议确定的月利率 7%计，相应的资金占用息为 288.35 万元；此后宏天铜业与宏磊建材厂发生短暂资金往来 3,339.15 万元。截至 2013 年 12 月 31 日，宏天铜业已收回 11,506.68 万元，余额 280.00 万元账列其他应收款反映。

(三) 公司期末银行存款余额中包含 2013 年 12 月 24 日至 31 日收到的上海誉联金属材料有限公司货款及往来款 22,430.01 万元，分别存放于公司新开账户：大连银行股份有限公司上海分行 7,950 万元、中国建设银行股份有限公司上海光明支行 4,500.01 万元、温州银行上海分行 4,450 万元、上海金山惠民村镇银行有限责任公司 3,980 万元、中国工商银行股份有限公司上海

市真南支行 1,300 万元和中国光大银行上海市中支行 250 万元。2014 年 1 月 2 日至 8 日公司将上述银行存款中的 22,429.83 万元支付给上海永芝亨国际贸易有限公司。

(四) 2013 年度公司继续通过铜材交易平台从事铜材贸易业务，以票据等形式进行了筹融资，贸易收入为 25.32 亿元，较 2012 年度增长 96%。随着贸易规模扩大，本公司流动资金占用量随之增加，截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款、预付款项及存货等余额分别为 56,737.31 万元、21,841.52 万元、44,885.07 万元，合计占资产总额的 46.55%。截至 2013 年 12 月 31 日，短期借款和应付票据余额分别为 47,094.36 万元和 71,995.00 万元，合计占负债和股东权益总计的 44.90%。

(五) 截至 2013 年 12 月 31 日，公司货币资金余额中有 4.32 亿元为银行承兑汇票和信用证保证金；存货、固定资产、无形资产账面价值中分别有 1.07 亿元、1.58 亿元、0.90 亿元用于银行借款、票据和信用证的融资担保；长期股权投资中有 0.96 亿元用于上海江铜营销有限公司货款质押担保；合计 8.83 亿元为受限资产，占资产总额的 33.29%。

(六) 公司股东所持公司股票质押情况

截至 2013 年 12 月 31 日，公司控股股东戚建萍持有公司股份 6,396.28 万股，全部为有限售条件的流通股，占公司总股本的 37.87%，其中质押的公司股份 6,186.40 万股，占公司总股本的 36.63%；公司股东金磊持有公司股份 889.32 万股，全部为有限售条件的流通股，占公司总股本的 5.27%，其中质押的公司股份 889 万股，占公司总股本的 5.26%；公司股东戚建生持有公司股份 1,168 万股，全部为有限售条件的流通股，占公司总股本的 6.91%，均已质押。

(七) 外币金融资产和外币金融负债

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	期末数
金融资产					
贷款和应收款	18,457,008.92			11,539.24	7,466,306.42
金融资产小计	18,457,008.92			11,539.24	7,466,306.42
金融负债	98,830,562.94				25,657,322.93

(八) 如本财务报表附注十(二)所述，诸暨市人民政府对子公司宏天铜业座落于大唐镇路西新村的 341 亩工业用地及地上建筑物实施征收。2013 年 4 月 18 日宏天铜业与诸暨市人民政府土地储备中心、诸暨市大唐镇人民政府签订了《诸暨市土地房屋征收补偿安置协议》，宏天铜业可获得补偿 42,593.18 万元。宏天铜业于 2013 年 6 月 25 日全部腾空，移交完毕，并已全额收到

政府补偿款。截至 2013 年 12 月 31 日，宏天铜业将搬迁涉及资产的公允价值(评估价值)316,314,350.00 元与其账面价值 107,508,309.01 元(其中固定资产账面价值 28,944,518.66 元、在建工程账面价值 24,057,937.62 元、无形资产账面价值 54,505,852.73 元)的差额 208,806,040.99 元计入营业外收入；拆迁过程中发生的搬迁费用、停工损失 14,501,119.82 元作为与收益相关的政府补助计入营业外收入。未结转完毕的拆迁补偿款余额 95,116,377.18 元暂挂其他非流动负债列示，用于新厂区购建和对后续期间搬迁停工损失的补偿。

(九) 闲置募集资金临时补充流动资金说明

根据公司 2013 年 12 月 3 日二届董事会十九次会议、2013 年公司第二次临时股东大会决议，公司使用闲置募集资金 14,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自股东大会决议通过之日起不超过 12 个月，截至 2013 年 12 月 31 日，暂时补充流动资金 14,000 万元。

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄分析法组合	445,182,931.54	100.00	14,930,912.93	3.35	409,339,714.57	100.00	13,044,876.77	3.19
合 计	445,182,931.54	100.00	14,930,912.93	3.35	409,339,714.57	100.00	13,044,876.77	3.19

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	434,372,010.53	97.57	12,656,472.37	405,002,522.88	98.94	12,150,075.69
1-2 年	7,122,954.11	1.60	712,295.41	3,343,202.50	0.82	334,320.25
2-3 年	2,776,456.75	0.63	832,937.03	469,421.05	0.11	140,826.32
3 年以上	911,510.15	0.20	729,208.12	524,568.14	0.13	419,654.51
合 计	445,182,931.54	100.00	14,930,912.93	409,339,714.57	100.00	13,044,876.77

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额
------	--------	------	----	---------

				的比例(%)
鹰潭瑞鹰金属材料有限公司	非关联方	69,905,511.50	1年以内	15.70
江阴乐圩国际贸易有限公司	非关联方	67,259,988.20	1年以内	15.11
上海宝锦贸易有限公司	非关联方	51,216,350.96	1年以内	11.50
上海江铜营销有限公司	非关联方	49,422,636.20	1年以内	11.10
上海巴依贸易有限公司	非关联方	25,557,462.21	1年以内	6.71
		4,304,415.75	1-2年	
小 计		267,666,364.82		60.12

(3) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
江西宏磊铜业有限公司	全资子公司	12,489,598.40	2.81
小 计		12,489,598.40	2.81

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄分析法组合	151,445,184.59	100.00	5,033,775.54	3.32	509,240,016.49	100.00	15,277,200.49	3.00
合 计	151,445,184.59	100.00	5,033,775.54	3.32	509,240,016.49	100.00	15,277,200.49	3.00

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	144,439,184.59	95.37	4,333,175.54	509,240,016.49	100.00	15,277,200.49
1-2 年	7,006,000.00	4.63	700,600.00			
合 计	151,445,184.59	100.00	5,033,775.54	509,240,016.49	100.00	15,277,200.49

(2) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
浙江宏磊控股集团有限公司	同受控股股东控制	81,699,351.26	1 年以内	53.95	往来款
浙江洁丽雅毛巾有限公司	非关联方	37,690,000.00	1 年以内	24.89	往来款
浙江大东南集团有限公司	非关联方	10,300,000.00	1 年以内	6.80	往来款
苏州远耀商贸有限公司	非关联方	8,562,000.00	1 年以内	5.65	往来款
莱茵达国际租赁有限公司	非关联方	6,880,000.00	1-2 年	4.54	保证金
小 计		145,131,351.26		95.83	

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
浙江宏磊控股集团有限公司	同受控股股东控制	81,699,351.26	53.95
小 计		81,699,351.26	53.95

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
江西宏磊铜业有限公司	成本法	51,866,031.19	51,866,031.19		51,866,031.19
浙江宏天铜业有限公司	成本法	219,536,849.36	219,536,849.36		219,536,849.36
诸暨市宏润小额贷款有限公司	成本法	95,760,000.00	89,002,000.00	6,758,000.00	95,760,000.00
合 计		367,162,880.55	360,404,880.55	6,758,000.00	367,162,880.55

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江西宏磊铜业有限公司	100.00	100.00			
浙江宏天铜业有限公司	68.24	68.24			4,897,960.32
诸暨市宏润小额贷款有限公司	14.00	14.00			8,400,000.00
合 计					13,297,960.32

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	3,105,720,797.90	3,144,705,080.10
其他业务收入	700,102.65	1,055,025.00
营业成本	3,036,407,751.60	3,017,670,439.51

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
漆包线	1,062,502,309.39	1,016,881,888.00	1,814,414,248.76	1,712,107,031.32
铜线	25,400.89	30,545.43	23,883,943.62	23,561,469.65
其他铜材贸易	2,038,932,159.33	2,015,244,652.66	1,306,406,887.72	1,281,643,755.42
受托加工	4,260,928.29	4,098,517.32		
小 计	3,105,720,797.90	3,036,255,603.41	3,144,705,080.10	3,017,312,256.39

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	3,105,720,797.90	3,036,255,603.41	3,144,705,080.10	3,017,312,256.39
小 计	3,105,720,797.90	3,036,255,603.41	3,144,705,080.10	3,017,312,256.39

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海虞跃国际贸易有限公司	321,725,399.91	10.36
新兴铸管（浙江）铜业有限公司	302,315,986.26	9.73
上海宝锦贸易有限公司	277,415,326.38	8.93
上海誉联金属材料有限公司	263,220,005.13	8.47
中国兵工物资华东有限公司	184,121,775.51	5.93
小 计	1,348,798,493.19	43.42

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	13,297,960.32	
合 计	13,297,960.32	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增 减变动的原因
浙江宏天铜业有限公司	4,897,960.32		
诸暨市宏润小额贷款有限公司	8,400,000.00		
小 计	13,297,960.32		

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	25,376,990.36	30,536,148.84
加: 资产减值准备	-7,336,921.54	19,578,689.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,720,465.76	9,450,736.98
无形资产摊销	309,427.08	309,427.08
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)	-40,317.13	678.64
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	37,779,272.59	27,525,687.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,297,960.32	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-726,625.86	-369,090.75
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-141,048,746.98	-6,677,840.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	364,859,111.50	-909,025,207.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,310,874.69	349,469,906.37

其他		
经营活动产生的现金流量净额	271,283,820.77	-479,200,863.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	244,039,749.24	8,988,516.16
减：现金的期初余额	8,988,516.16	630,343,016.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	235,051,233.08	-621,354,500.32

现金流量表补充资料的说明

期末货币资金余额中包括银行承兑汇票保证金及信用证保证金共计 337,380,000.00 元，不属于现金及现金等价物。

期初货币资金余额中包括银行承兑汇票保证金、信用证保证金及已质押的定期存款共计 268,182,072.00 元，不属于现金及现金等价物。

十二、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	206,758,720.75	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	20,612,659.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	23,507,682.08	
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,358,452.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	249,520,609.68	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	34,772,288.48	
少数股东权益影响额(税后)	61,510,064.72	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	153,238,256.48	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)
-------	---------------	-----------

		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	7.37	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.67	-0.46	-0.46

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	75,083,156.38
非经常性损益	B	153,238,256.48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-78,155,100.10
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	986,188,939.68
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	8,445,931.75
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$	1,018,803,724.35
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	7.37%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-7.67%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	682,539,674.32	412,374,213.47	65.51%	主要系期末收到上海誉联金属材料有限公司货款及往来款 2.24 亿元。
应收账款	567,373,149.97	486,583,905.37	16.60%	部分货款回笼较慢。
预付款项	218,415,221.80	351,668,385.37	-37.89%	期末预付采购款下降。
其他应收款	171,565,400.32	578,024,713.50	-70.32%	主要系期初存在宏磊控股资金占用 5.21 亿元。
存货	448,850,651.67	379,216,186.22	18.36%	期末贸易铜材增加。

其他流动资产	15,736,346.32	1,678,588.99	837.47%	期末待抵扣增值税进项税额增加。
固定资产	327,416,285.99	189,238,507.71	73.02%	15 万吨铜杆、3 万吨漆包线募投项目完工。
在建工程	22,011,242.92	190,025,869.80	-88.42%	
其他非流动资产	2,802,194.76	20,461,952.84	-86.31%	期初预付设备款较大。
短期借款	470,943,562.77	625,499,243.25	-24.71%	短期借款、应付票据融资减少，信用证融资增加。
应付票据	719,950,000.00	850,166,072.00	-15.32%	
应付账款	60,663,141.27	86,853,325.31	-30.15%	主要系用于漆包线、铜管生产的材料采购减少相应应付账款减少。
预收款项	10,735,489.74	17,210,328.59	-37.62%	主要系漆包线销售减少相应预收款减少。
其他应付款	11,044,186.87	4,777,982.44	131.15%	主要系期末应付设备款增加。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	3,721,023,384.82	3,759,884,467.69	-1.03%	贸易销售比重增加，漆包线、铜管比重降低。
营业成本	3,707,158,437.67	3,577,207,747.68	3.63%	
营业税金及附加	1,633,838.60	3,075,401.52	-46.88%	应缴流转税税额减少而相应减少附加税。
资产减值损失	-5,374,655.51	23,185,525.80	-123.18%	上期其他应收款坏账准备较大。
投资收益	8,400,000.00		8,400,000.00	收到诸暨市宏润小额贷款有限公司分红。
营业外收入	229,459,017.94	3,828,576.25	58.93 倍	本期宏天铜业整体搬迁补贴收益较大。
营业外支出	7,312,279.18	4,247,905.45	72.14%	宏天铜业整体搬迁报废部分资产。
所得税	36,750,382.58	16,971,581.39	116.54%	应纳税所得额增加而相应增加当期所得税费用。

浙江宏磊铜业股份有限公司

二〇一四年四月二十八日