



Xinjiang Xinxin Mining Industry Co., Ltd.\*  
新疆新鑫礦業股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

股份代號：3833

中期報告

20  
12

著眼未來

\*僅供識別

## 目錄

2	公司資料
3	公司業績
4	管理層討論與分析
12	董事權益
14	股本及股息
15	僱員及福利
16	企業管治
18	合併及公司資產負債表（未經審計）
20	合併及公司利潤表（未經審計）
21	合併及公司現金流量表（未經審計）
23	合併股東權益變動表（未經審計）
25	財務報表附註（未經審計）



## 公司資料

### 執行董事

袁澤 (主席)  
史文峰  
張國華  
劉俊

### 非執行董事

周傳有  
牛學濤

### 獨立非執行董事

陳建國  
汪立今  
李永森

### 監事

姜明順  
孫寶輝  
何平濤  
胡志江  
陳玉萍

### 審核委員會

陳建國 (主席)  
李永森  
周傳有

### 薪酬與考核委員會

陳建國 (主席)  
李永森  
汪立今  
牛學濤  
史文峰

### 提名委員會

袁澤 (主席)  
陳建國  
李永森

### 戰略與發展委員會

袁澤 (主席)  
史文峰  
張國華  
周傳有  
汪立今

### 公司秘書

林灼輝 *FCCA, FCPA*  
張俊杰

### 授權代表

張國華  
林灼輝 *FCCA, FCPA*  
李永森 (替補)

### 香港註冊辦事處

香港中環  
干諾道中41號  
盈置大廈6樓

### 在中國的法定地址及主要營業地點

新疆  
烏魯木齊市  
友好北路4號  
有色大廈7層

### 法律顧問

莫仲堃律師行聯合安睿國際律師事務所 (香港法律)  
北京國楓凱文律師事務所 (中國法律)

### 核數師

國際及中國核數師  
普華永道中天會計師事務所有限公司

### 香港H股過戶登記處

香港中央證券登記有限公司  
香港  
灣仔  
皇后大道東183號  
合和中心  
17M樓

### 公司網址

[www.xjxxky.com.cn](http://www.xjxxky.com.cn)或[kunlun.wsfghk](http://kunlun.wsfghk)

### 股份代碼

3833



## 公司業績

新疆新鑫礦業股份有限公司（「本公司」）之董事會（「董事會」）茲公佈本公司及其附屬公司（「本公司及其附屬公司」或「本集團」）按中國企業會計準則（「中國會計準則」）之規定所編製截至2012年6月30日止6個月（「期內」）之未經審計合併經營業績，連同截至2011年6月30日止6個月（「2011年上半年」或「去年同期」）之未經審計合併經營業績以供比較。該經營業績已獲本公司審核委員會（「審核委員會」）審閱及確認。本集團於期內之合併收益由人民幣449.2百萬元增長51.8%至人民幣681.9百萬元，主要由於本集團主要產品電解鎳及陰極銅的銷售量分別增長91.9%及192.3%所致。歸屬於母公司股東的已變現合併淨利潤下降69.4%至人民幣18.7百萬元，主要由於本集團期內產品銷售價格下跌造成毛利率下降所致。

期內，歸屬於母公司股東每股基本收益為人民幣0.008元，比去年同期減少每股人民幣0.02元。基本每股收益減少主要因淨利潤下降。

董事會並不建議就2012年派發中期股息。

有關合併經營業績之詳情，請參閱未經審計合併中期財務報表。

# 管理層討論與分析

## 市場回顧

期內，由於受到歐洲債務危機及中國經濟增速放緩的影響，國際、國內鎳、銅金屬價格呈現持續下跌的市場行情。

期內，倫敦金屬交易所（「LME」）電解鎳的三個月期貨價格平均為每噸18,472美元，較去年同期每噸25,629美元下跌27.9%；陰極銅的三個月期貨價格平均為每噸8,078美元，較去年同期每噸9,406美元下跌14.1%。

期內，上海長江有色金屬現貨市場電解鎳的平均現貨價格（含稅）為每噸人民幣132,478元，較去年同期每噸人民幣193,457元下跌31.5%；陰極銅的平均現貨價格（含稅）為每噸人民幣57,732元，較去年同期每噸人民幣70,446元下跌18.0%。

期內，國內電解鎳、陰極銅的價格走勢與國際市場基本一致。

## 展望與對策

本集團預期於2012年下半年，國內電解鎳、陰極銅的平均市場價格可維持在2012年第二季度上海長江有色金屬現貨市場平均現貨價格的水平，並呈現緩慢震蕩上行趨勢。

於2012年下半年，本集團將繼續擴大生產規模，計劃生產電解鎳5,416噸，預期比期內增長18.2%，計劃生產陰極銅4,026噸，預期比期內增長25.5%，確保完成2012年度生產電解鎳10,000噸、陰極銅7,233噸的生產經營目標。本集團將繼續做好已投產技改擴產項目的穩定生產和工藝技術水平提升工作，繼續擴大生產能力，提高金屬回收率，以期盡快實現技改擴產項目的達產達標。同時，本集團亦將繼續做好在建技改擴產項目的建設工作，確保全部在建項目按工程進度如期建成投產。

為抗衡國際經濟衰退下帶來普遍較低的有色金屬產品銷售價格，本集團於2012年下半年將繼續加強企業管理，深挖內部潛力，以進一步降低本集團的生產成本、及提高企業營運效率。同時本集團將加強對產品市場的分析研究，實施更加靈活的營銷策略，在國際、國內鎳、銅金屬價格持續低位、頻繁震蕩的市場環境中，使本集團產品能在金屬價格高位時實現銷售，及提高本集團的經濟效益。

## 管理層討論與分析

### 業務回顧

期內，本集團取得合併收益人民幣681.9百萬元，較去年同期人民幣449.2百萬元增長51.8%；歸屬於母公司股東的已變現合併淨利潤總額為人民幣18.7百萬元，較去年同期人民幣61.3百萬元下降69.4%。

期內，本集團生產電解鎳4,584噸，比去年同期2,720噸增長68.5%；生產陰極銅3,207噸，比去年同期1,414噸增長126.8%。

期內，本集團銷售電解鎳4,353噸，比去年同期2,268噸增長91.9%；銷售陰極銅3,273噸，比去年同期1,120噸增長192.3%。

期內，本集團電解鎳的平均銷售價格為每噸人民幣113,386元（不含稅），較去年同期人民幣159,708元下跌29%；陰極銅的平均銷售價格為每噸人民幣49,293元（不含稅），較去年同期人民幣59,104元下跌16.6%。

### 資源量和儲量

本集團礦山位於喀拉通克、黃山東、黃山和香山的礦床截止2012年6月30日止的資源量和儲量估算如下表所示：

	礦石 (噸)	品位		金屬量	
		銅 (%)	鎳 (%)	銅 (噸)	鎳 (噸)
<b>截止2012年6月30日止的資源量</b>					
喀拉通克	33,410,532	1.01	0.57	337,462	189,449
黃山東、黃山、香山	84,357,620	0.27	0.45	230,017	379,095
合計	117,768,152			567,479	568,544
<b>截止2012年6月30日止的儲量</b>					
喀拉通克	19,422,667	1.04	0.63	201,780	121,752
黃山東、黃山、香山	33,660,918	0.30	0.50	102,632	166,750
合計	53,083,585			304,412	288,502

附註：喀拉通克礦山礦床的資源量和儲量是依據公司日期為2007年9月27日之招股章程中獨立技術報告內刊載之2007年估算值估算。黃山東、黃山和香山礦山礦床的資源量和儲量是依據中國國土資源部於2008年批准備案之資源量和儲量估算值估算。期內開採活動消耗及勘探活動增加及減少均被內部專家確認。



## 管理層討論與分析

### 礦產勘探、礦業開發及礦石開採活動

#### 礦產勘探

期內，本公司所屬全資子公司新疆喀拉通克礦業有限責任公司（「喀拉通克礦業」）主要進行了一號、二號礦床補充勘查和礦區勘查項目工作，並完成坑內鑽探7,612米，地表鑽探330米。本公司的全資子公司新疆亞克斯資源開發股份有限公司（「新疆亞克斯」）及哈密市聚寶資源開發有限公司（「哈密聚寶」）進行了黃山東17號礦區和香山礦區探礦工作，共計完成掘進進尺266米。

期內，本集團在地質勘探上已支付資金人民幣2.2百萬元。

#### 礦業開發

期內，喀拉通克礦業完成一號礦體770米至410米水平主溜井刷擴工程，累計刷擴417米；590米水平西沿脈運輸巷道掘進352米；二號礦體2號風井506米水平掘進50米，累計掘進295米；三號礦體4號風井530米水平充填回風平巷西東方向掘進774米，3號風井方向掘進53米，410米水平平巷累計掘進321米，530米水平充填回風平巷東西方向掘進246米，斜坡道聯絡道累計掘進148米等工程。新疆亞克斯分別投資建設黃山東17號礦體開拓工程23,611立方米，香山礦副井開拓工程13,930立方米，黃山西30號礦體開拓工程29,701立方米，黃山西32號礦體井巷開拓工程9,931立方米。哈密聚寶投資建設黃山東12號礦開拓工程30,969立方米。

期內，本集團在礦業開發建設上合計支出人民幣81.3百萬元。

#### 礦石開採

期內，喀拉通克礦業生產礦石255,707噸，新疆亞克斯和哈密聚寶生產礦石315,698噸。

期內，本集團用於礦石開採業務的開支合計為人民幣130.0百萬元。

## 財務回顧及分析

### 營業額及毛利

下表列示本集團期內及去年同期按產品劃分的銷售詳情：

產品名稱	截至2012年6月30日止期間			截至2011年6月30日止期間		
	銷售數量 噸	金額 人民幣千元	佔營業額 %	銷售數量 噸	金額 人民幣千元	佔營業額 %
電解鎳	4,352.8	493,544	72.4%	2,268.2	362,254	80.6%
陰極銅	3,273.4	161,357	23.7%	1,120.0	66,195	14.7%
銅精粉	1,077.5	12,307	1.8%	—	—	0.0%
其它產品		14,701	2.1%		20,751	4.7%
營業額總計		681,909	100%		449,200	100.0%
銷售成本		(577,352)	84.7%		(313,587)	69.8%
其中：電解鎳		(443,243)			(256,737)	
陰極銅		(115,834)			(44,196)	
銅精粉		(3,949)			—	
其它產品		(14,326)			(12,654)	
毛利		<u>104,557</u>	15.3%		<u>135,613</u>	30.2%

期內，本集團電解鎳之營業額較去年同期增長36.2%至人民幣493.5百萬元，電解鎳的平均銷售價格為每噸人民幣113,386元，較去年同期下跌29%。期內，本集團電解鎳的銷售量增加至4,352.8噸，增幅達91.9%，電解鎳銷售量增加所增加的營業額被其價格的下跌所部分抵銷。

期內，本集團陰極銅之營業額較去年同期增長143.8%至人民幣161.4百萬元，陰極銅的平均銷售價格為每噸人民幣49,293元，較去年同期下跌16.6%。期內，本集團陰極銅銷售量增加至3,273.4噸，增幅達192.3%，陰極銅銷售量增加所增加的營業額被其價格的下跌所部分抵銷。

期內，本集團銅精粉之營業額為人民幣12.3百萬元，銅精粉的平均售價為每噸11,421元，銷售量為1,077.5噸。

## 管理層討論與分析

期內，本集團其它產品的營業額為人民幣14.7百萬元，比去年同期下降29.2%，營業額下降是由於期內黃金、白銀、鉑、鈮等貴金屬銷售量減少、庫存增加所致。

期內，本集團電解鎳之單位銷售成本為每噸人民幣101,830元，較去年同期降低約10.0%，陰極銅之單位銷售成本為每噸人民幣35,386元，較去年同期降低約10.3%。

期內，本集團的毛利潤為人民幣104.6百萬元，較去年同期人民幣135.6百萬元下降22.9%，而期內及去年同期的毛利率分別為15.3%及30.2%。本集團於期內毛利率下降是由於電解鎳、陰極銅銷售價格下跌所致。

### 銷售及市場推廣開支

期內，本集團銷售及市場推廣開支較去年同期增加102.4%至人民幣6.2百萬元，主要是由於電解鎳及陰極銅的銷售量比去年同期大幅增加所致。

### 行政開支

期內，本集團行政開支較去年同期降低3.5%至人民幣59.1百萬元，開支降低主要是由於礦產資源補償費比去年同期減少所致。

### 融資成本 — 淨額

期內，本集團融資成本淨額為人民幣6.2百萬元，較去年同期（融資收入淨額人民幣11.6百萬元）增加人民幣17.8百萬元，增加的主要原因是期內的銀行借款比去年同期大幅增加，銀行借款利息增加所致。

### 財務狀況

本集團的合併資產負債表仍然穩健，於2012年6月30日，股東權益較2011年12月31日下降0.8%至人民幣5,649.3百萬元，主要是根據股東於本公司2011年股東周年大會上批准，於期內分派2011年末期股息。於2012年6月30日，資產總值較2011年12月31日上升7.5%至人民幣7,785百萬元，主要是由於本集團收到的項目建設及營運資金貸款及期內產生的營業利潤所致。

於2012年6月30日，本集團經營活動產生的現金流出淨額為人民幣99.7百萬元，較去年同期流出減少人民幣127.4百萬元，主要是由於營業額增加所致。投資活動所用的現金流出淨額為人民幣479.7百萬元，主要用於本集團各項技改擴建工程的設備及工程款。融資活動產生的現金流入淨額為人民幣467.5百萬元，主要是本集團收到項目建設貸款。

### 流動資金及財務資源

於2012年6月30日，本集團擁有現金及現金等價物總額為人民幣456.5百萬元，而於2011年12月31日之現金及現金等價物總額為人民幣568.5百萬元。

	於2012年 6月30日	於2011年 12月31日
流動比率（倍）	1.96	2.3
資產負債比率（借款總額／總資產）	17%	11.3%

於2012年6月30日，本集團的借款為營運資金借款人民幣360百萬元和新疆亞克斯的基建項目貸款人民幣710百萬元及本公司的控股子公司新疆五鑫銅業有限責任公司（「五鑫銅業」）的基建項目貸款人民幣250百萬元。

### 商品價格風險

本集團的產品價格受國際及國內市場價格以及此等產品全球供求變動所影響，有色金屬價格的波動亦受全球及中國的經濟週期以及全球貨幣市場波動的影響。有色金屬國際及國內市場價格及供求波動均在本公司控制範圍以外。因此，商品價格波動可能對本公司的營業額及利潤造成重大影響。本集團並無參與買賣合約及訂立定價安排以對沖有色金屬價格波動的風險。

### 匯率波動風險

本公司之交易全以人民幣進行。匯率波動可能影響國際及國內有色金屬商品價格，並對本集團的經營業績構成影響。人民幣並非自由兌換的貨幣，而人民幣兌一籃子貨幣可能出現波動。鑒於中國政府可能對人民幣自由貿易採取進一步行動及措施，匯率波動會對本集團兌換或換算成港元的淨資產、盈利及任何本公司宣派的股息有不利影響。

## 管理層討論與分析

### 稅收風險

根據新疆維吾爾自治區人民政府及企業所在地稅務機關發出的批文，本公司及所屬分公司（不包括上海銷售分公司）獲豁免繳納2007年至2010年的企業所得稅，新疆亞克斯自2005年1月1日至2010年12月31日止期間按15%的稅率徵收企業所得稅，哈密聚寶自2009年1月1日至2010年12月31日止期間按7.5%的稅率徵收企業所得稅，上述稅收優惠政策已於2010年底到期。根據國家稅務總局《關於深入實施西部大開發戰略有關企業所得稅問題的公告》規定，在《西部地區鼓勵類產業目錄》公佈前，本公司、新疆亞克斯及哈密聚寶已經企業所在地稅務機關認可，2012年上半年，本公司及所屬分公司（不包括上海銷售分公司）、新疆亞克斯、哈密聚寶暫按15%的稅率計算和繳納企業所得稅。目前，稅務機關尚未最終書面確認本公司及所屬分公司（不包括上海銷售分公司）、新疆亞克斯、哈密聚寶的上述稅收優惠。

### 購買、出售或贖回本公司的上市證券

期內，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

### 資產抵押

於2012年6月30日，人民幣17.9百萬元之銀行存款用作開具銀行承兌匯票及其他用途的保證金。除前述者外，於2012年6月30日，本集團概無任何其他資產抵押或質押資產。

### 重大訴訟

期內，本集團概無涉及任何重大訴訟或仲裁。

### 或然負債

除於本集團未經審計合併中期財務報表附註九及十(7)所披露者外，本集團於2012年6月30日概無任何其它重大或然負債。

### 主要收購及出售

期內，並無有關本集團的任何其它主要收購及出售。

### 業務重組

期內經董事會批准，本公司於2012年3月28日完成將新疆新鑫礦業股份有限公司喀拉通克銅鎳礦（本公司的全資擁有分公司）的全部資產、業務、人員注入到新疆喀拉通克礦業有限責任公司（本公司的全資子公司）的業務重組工作。

## 資產負債表日後事項

於本報告日期，本集團並無資產負債表日後的重大事項。

## 歷史資本支出

資本支出主要用於擴充本集團的生產能力，及改善本集團的採礦、選礦、冶煉及精煉業務生產技術。下表所列為截止2012年6月30日止六個月，按不同業務分列的本集團的資本支出情況以及每項業務的資本支出佔資本支出總額的比例：

	截至2012年6月30日止六個月	
	人民幣千元	百分比
		%
喀拉通克礦業的採礦、選礦及冶煉業務及配套業務	78,063	15.5%
新疆新鑫礦業股份有限公司阜康冶煉廠的精煉及配套業務	30,461	6.1%
新疆亞克斯的採礦、選礦業務	129,467	25.7%
哈密聚寶的採礦業務	8,236	1.6%
新疆眾鑫礦業有限責任公司冶煉配套業務	3,281	0.7%
五鑫銅業十萬噸銅冶煉業務	253,592	50.4%
	<b>503,100</b>	<b>100%</b>

## 所得款項用途

期內，本公司未動用任何首次公開發售所得款項。

## 承諾事項

本集團於2012年6月30日的承諾事項如未經審計合併中期財務報表附註十一所披露。

## 董事權益

### 董事及監事的合約權益

於2012年6月30日，本公司董事或監事於期內概無於本公司、其控股公司、其附屬公司或其任何同系附屬公司所訂立對本集團業務而言屬重大的任何合約中直接或間接地擁有任何重大權益。

### 董事及監事於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於2012年6月30日，本公司董事及監事於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例（香港法例第571章）（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份及債權證中，擁有須記錄於根據證券及期貨條例第352條存置之名冊，或根據香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）附錄十所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）須通知本公司及聯交所的權益或淡倉（如有）如下：

#### 本公司股份或相關股份中的好倉

董事／監事	持有股份數目		權益總額	股份類別	權益總額	權益總額
	個人權益	公司權益			佔相關類別 股份百分比	佔股本總數 百分比
周傳有		480,924,000	480,924,000	內資股（附註1）	33.14	21.76
		3,638,000	3,638,000	H股（附註2）	0.48	0.17

附註1： 內資股乃由上海怡聯礦能實業有限公司（「上海怡聯」）及中金投資（集團）有限公司（「中金投資」）持有。上海怡聯及中金投資的所有持股量或股本權益均由周傳有實益擁有。

2： H股乃由周傳有實益擁有的香港中金國際實業有限公司直接持有。

除上文所披露者外，於2012年6月30日，本公司董事及監事或彼等各自的聯繫人士概無於本公司或其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債權證中，擁有任何須根據證券及期貨條例第352條須記錄於本公司須存置的名冊內，或根據標準守則規定須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

## 股份增值權激勵計劃

於2008年5月29日舉行的股東週年大會上，本公司採納及批准一項股份增值權激勵計劃（「股份增值權激勵計劃」），用以肯定高級管理層及主要行政人員的貢獻。股份增值權激勵計劃是為本公司管理層提供激勵的安排，因此與本公司的股份表現及其長期發展密切相聯，而不具備股份的特徵。計劃旨在使高級管理層的權益與本公司及股東的權益一致。股份增值權激勵計劃的運作不會涉及任何本公司新H股的發行，而行使任何股份增值權將不會對本公司的持股結構造成攤薄影響。

股份增值權激勵計劃授予有關人士權利，以在預定期間內，根據股份增值權激勵計劃的條款及條件，在本公司股價高於股份增值權所授予的行使價時收取現金付款。

股份增值權不可轉讓，亦不附帶任何投票權。股份增值權激勵計劃並不涉及批出本公司新證券的認購權，因此並不在上市規則第17章所規定的範圍內，亦不受其規管。

下列為於2012年3月16日在股份增值權激勵計劃中獲授權之人士及彼等根據股份增值權激勵計劃獲配發的股份數目：

姓名	職務	根據股份增值權 激勵計劃獲授的 股份數目	佔全部已發行 股份百分比 (%)
袁澤	董事長兼執行董事	3,000,000	0.136
史文峰	總經理兼執行董事	2,000,000	0.090
張國華	常務副總經理兼執行董事	2,000,000	0.090
劉俊	副總經理兼執行董事	1,000,000	0.045
牛學濤	非執行董事	500,000	0.023
何洪峰	財務總監	1,000,000	0.045
張俊杰	公司秘書	1,000,000	0.045
吳濤	總工程師	1,000,000	0.045
高級管理層		11,500,000	0.521
其他十二名主要行政人員		3,120,000	0.141
		14,620,000	0.662

鑒於本公司2008年至2011年年度經營業績均未達到股份增值權激勵計劃內相關年度之行權目標業績，根據股份增值權激勵計劃的條款及條件，並於2012年3月16日舉行的董事會會議通過，上述已授出的1,462萬股股票增值權已不能行權並予以取消。

## 董事及監事購買股份或債權證的權利

除上文所披露者外，期內本公司任何董事或監事或彼等各自的配偶或未成年的子女概無獲授或行使任何該等可藉收購本公司股份或債權證而獲益的權利；且本公司、其控股公司、其附屬公司或其任何同系附屬公司亦概無作出任何安排，致使本公司董事或監事可於任何其他法人團體取得該等權利。

# 股本及股息

## 股本

本公司於2012年6月30日之股本如下：

	已發行股份數目	佔股本%	面值 人民幣千元
已註冊、已發行及繳足股本			
每股人民幣0.25元的內資股	1,451,000,000	65.66%	362,750
每股人民幣0.25元的H股	759,000,000	34.34%	189,750
	2,210,000,000	100.00%	552,500

## 主要股東的持股量

就本公司任何董事或監事所知悉，於2012年6月30日，下列人士或公司（本公司董事或監事除外）於本公司股份或相關股份中擁有記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條的規定備存的登記冊內的權益及淡倉：

名稱	持有股份數目	股份類別	相關股份類別	
			股份持股量 概約百分比 (%)	佔股本總數 的概約百分比 (%)
新疆有色金屬工業（集團） 有限責任公司	885,204,000 (L)	內資股	61.01	40.06
上海怡聯礦能實業有限公司 (附註)	282,896,000 (L)	內資股	19.50	12.80
中金投資（集團）有限公司 (附註)	198,028,000 (L)	內資股	13.65	8.96
中國全國社會保障基金理事會	69,000,000 (L)	H股	9.09	3.12

(L)=好倉

附註：所有上海怡聯及中金投資股權／股本權益均由周傳有先生實益擁有。

除上文所披露者外，於2012年6月30日，就本公司董事所知悉，概無任何其他人士（本公司董事或監事除外）於須根據證券及期貨條例第336條存置的名冊所記錄的本公司股份及相關股份中擁有權益或淡倉。

## 股息

董事會並不建議就2012年派發任何中期股息（2011年：無）。

## 僱員及福利

於2012年6月30日，本集團共有3,793名全職僱員。按職能及部門劃分如下：

部門	僱員	佔總人數 百分比
管理及行政	219	5.8%
工程技術人員	610	16.1%
生產人員	2,191	57.8%
維修及保養	563	14.8%
檢查	189	5.0%
銷售	21	0.5%
	3,793	100.0%

本集團的僱員酬金組合包括工資、獎金及津貼。本集團已參與中國地方政府推行的社會保險供款計劃。根據有關國家及地方勞動與社會福利法律和法規，本集團須為僱員每月支付社會保險費，包括養老保險、醫療保險、失業保險及住房公積金。根據現行適用的地方法規，本集團須就養老保險、醫療保險、失業保險及住房公積金供款的百分比分別為各僱員的基本月薪總額的20%、6%-9%、2%及12%。本集團亦就工傷保險按僱員基本月薪總額的0.5%-2%供款，以及就生育保險按僱員基本月薪總額的0.6%-1%供款。



## 企業管治

### 遵守企業管治常規守則及企業管治守則

本公司相信有效的企業管治常規是保障股東及其他利益相關人士權益與提升股東價值的基本要素，因此致力達致並維持最符合本公司及其附屬公司需要與利益的高企業管治水平。

聯交所對上市規則附錄14所載之企業管治常規守則（「舊守則」）已作出各項修訂，並改稱為企業管治守則及企業管治報告（「管治守則」）。管治守則已於2012年4月1日生效。

本公司於2012年1月1日至2012年3月31日期間全面遵守舊守則的所有守則條文。本公司亦於2012年4月1日至2012年6月30日期間全面遵守管治守則的所有守則條文，惟管治守則第A.1.8條守則條文除外。

管治守則第A.1.8條守則條文規定發行人應就其董事可能會面對的法律行動作適當的投保安排。本公司於期內尚未能安排就其各董事可能會面對的法律行動作出適當的投保，但本公司已為其各董事可能會面對的法律行動作出投保，生效日期為2012年8月1日。

### 董事會

董事會由九名董事組成，包括四名執行董事、兩名非執行董事及三名獨立非執行董事。期內，董事會舉行了三次會議（出席率為25/27），其中，執行董事史文峰及非執行董事周傳有亦出席了二次董事會會議，其他董事出席了所有董事會會議。

### 監事會

本公司的監事會由五名監事組成，負責監察董事會、其成員及高級管理層；以及防止其濫用權力及授權及損害本公司、其股東及其僱員的合法權益。監事會於期內舉行了一次會議（出席率為4/5）。

### 上市公司董事進行證券交易的標準守則

本公司已採用標準守則作為本公司董事進行證券交易的行為守則，其條款不遜於標準守則規定的準則。經向本公司全體董事作出特定查詢後，且根據所得資料，董事會確認期內所有本公司董事均一直遵守標準守則的條文。

### 審核委員會

董事會已採納根據香港會計師公會頒佈的「審核委員會有效運作指引」制訂的董事會審核委員會（「審核委員會」）書面職權範圍。就本集團的審核範疇的事宜上，審核委員會為董事會及本集團的核數師提供重要的聯繫。審核委員會檢討外部審核及內部監控的效果、評估風險，並將向董事會提供意見及指引。審核委員會由一名非執行董事周傳有先生及兩名獨立非執行董事陳建國先生及李永森先生組成。審核委員會由陳建國先生擔任主席。審核委員會已審閱本集團於期內的未經審計財務業績，並認為彼等已遵守有關會計準則，以及本公司已於當中作出適當披露。

承董事會命  
新疆新鑫礦業股份有限公司  
主席  
袁澤

中國·新疆·2012年8月24日

# 合併及公司資產負債表（未經審計）

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

附註	2012年 6月30日合併 (未經審計)	2011年 12月31日合併 (經審計)	2012年 6月30日公司 (未經審計)	2011年 12月31日公司 (經審計)	
<b>資產</b>					
<b>流動資產</b>					
貨幣資金	七(1)·十三(1)	474,424,211.62	611,497,590.46	384,705,800.71	485,985,770.67
應收票據	七(2)·十三(2)	351,855,180.24	293,053,627.37	335,455,180.24	286,113,627.37
應收利息	七(3)	-	211,414.77	-	211,414.77
應收賬款	七(4)·十三(3)	104,537,451.11	75,015,347.87	103,419,596.29	98,022,500.11
預付款項	七(6)·十三(5)	170,809,510.42	67,113,350.93	119,309,206.10	19,136,466.99
其他應收款	七(5)·十三(4)	24,729,562.01	17,462,538.48	685,812,984.19	121,077,311.81
存貨	七(7)·十三(6)	718,728,590.30	688,100,398.94	466,751,098.50	595,886,734.72
其他流動資產	七(8)·十三(7)	50,698,991.99	53,055,049.93	18,106,991.79	25,613,409.06
<b>流動資產合計</b>		<b>1,895,783,497.69</b>	1,805,509,318.75	<b>2,113,560,857.82</b>	1,632,047,235.50
<b>非流動資產</b>					
長期股權投資	七(9)·十三(8)	146,339,926.70	151,428,773.82	3,013,797,636.37	1,798,607,547.16
固定資產	七(10)·十三(9)	1,470,610,811.01	1,428,032,052.41	446,819,408.28	1,142,687,855.07
工程物資	七(11)	11,803,390.40	14,093,703.01	15,101.54	-
在建工程	七(12)	3,085,328,800.22	2,667,772,682.16	102,929,901.34	936,174,052.36
無形資產	七(13)·十三(10)	1,031,540,846.43	969,754,943.63	32,266,671.39	324,801,421.77
商譽	七(14)	28,087,550.20	28,087,550.20	-	-
長期待攤費用		377,928.13	566,097.77	-	-
遞延所得稅資產	七(26)	23,603,729.59	19,043,271.19	7,501,040.50	7,501,040.50
其他非流動資產	七(15)	91,482,490.00	159,898,326.50	10,142,990.00	5,280,000.00
<b>非流動資產合計</b>		<b>5,889,175,472.68</b>	5,438,677,400.69	<b>3,613,472,749.42</b>	4,215,051,916.86
<b>資產總計</b>		<b>7,784,958,970.37</b>	7,244,186,719.44	<b>5,727,033,607.24</b>	5,847,099,152.36

# 合併及公司資產負債表（未經審計）

2012年6月30日

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

附註	2012年 6月30日合併 (未經審計)	2011年 12月31日合併 (經審計)	2012年 6月30日公司 (未經審計)	2011年 12月31日公司 (經審計)
<b>負債及股東權益</b>				
<b>流動負債</b>				
短期借款	七(24) 350,000,000.00	250,000,000.00	310,000,000.00	250,000,000.00
應付票據	七(17) 11,999,588.00	54,533,511.46	-	-
應付賬款	七(18)·十三(11) 96,890,466.77	94,354,985.37	9,712,230.45	141,439,120.32
預收款項	七(19)·十三(12) 53,380,422.07	12,337,202.49	24,011,546.39	10,140,503.82
應付職工薪酬	七(20)·十三(13) 43,829,546.84	52,608,823.66	18,174,225.46	42,544,591.17
應交稅費	七(21)·十三(14) 14,097,513.53	32,244,740.70	4,837,309.01	20,415,583.37
其他應付款	七(22)·十三(15) 333,018,330.60	287,114,544.91	2,751,488.86	71,028,145.81
應付股利	66,300,000.00	-	66,300,000.00	-
<b>流動負債合計</b>	<b>969,515,867.81</b>	<b>783,193,808.59</b>	<b>435,786,800.17</b>	<b>535,567,944.49</b>
<b>非流動負債</b>				
預計負債	七(23)·十三(16) 6,117,678.30	6,117,678.30	-	5,373,521.00
長期借款	七(24) 970,000,000.00	569,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
遞延所得稅負債	七(26) 150,368,811.36	150,863,045.84	-	-
其他非流動負債	七(25) 39,647,111.12	39,763,291.04	-	16,315,399.56
<b>非流動負債合計</b>	<b>1,166,133,600.78</b>	<b>765,744,015.18</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>31,688,920.56</b>
<b>負債合計</b>	<b>2,135,649,468.59</b>	<b>1,548,937,823.77</b>	<b>445,786,800.17</b>	<b>567,256,865.05</b>
<b>股東權益</b>				
股本	七(27) 552,500,000.00	552,500,000.00	552,500,000.00	552,500,000.00
資本公積	七(28) 4,254,754,857.49	4,254,754,857.49	4,254,754,857.49	4,254,754,857.49
專項儲備	七(29) 2,849,507.46	-	9,204.51	-
盈餘公積	七(30) 217,192,800.32	217,192,800.32	217,192,800.32	217,192,800.32
未分配利潤	七(31) 266,805,842.01	314,373,550.50	256,789,944.75	255,394,629.50
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>	<b>5,294,103,007.28</b>	<b>5,338,821,208.31</b>	<b>5,281,246,807.07</b>	<b>5,279,842,287.31</b>
少數股東權益	七(32) 355,206,494.50	356,427,687.36	-	-
<b>股東權益合計</b>	<b>5,649,309,501.78</b>	<b>5,695,248,895.67</b>	<b>5,281,246,807.07</b>	<b>5,279,842,287.31</b>
<b>負債及股東權益總計</b>	<b>7,784,958,970.37</b>	<b>7,244,186,719.44</b>	<b>5,727,033,607.24</b>	<b>5,847,099,152.36</b>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部份。

企業負責人：袁澤

主管會計工作的負責人：何洪峰

會計機構負責人：李建華

# 合併及公司利潤表（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

	附註	截至2012年 6月30日 止6個月期間 合併 (未經審計)	截至2011年 6月30日 止6個月期間 合併 (未經審計)	截至2012年 6月30日 止6個月期間 公司 (未經審計)	截至2011年 6月30日 止6個月期間 公司 (未經審計)
<b>一、營業收入</b>	七(33)、十三(17)	<b>681,909,014.33</b>	449,199,559.18	<b>657,952,311.26</b>	440,834,995.97
減：營業成本	七(33)、十三(17)	(577,352,064.57)	(313,586,988.23)	(578,093,474.26)	(385,201,430.74)
營業稅金及附加	七(34)	(4,392,463.78)	(1,564,963.65)	(2,046,849.91)	(223,166.68)
銷售費用	七(35)	(6,225,881.75)	(3,075,123.37)	(5,646,174.34)	(2,521,161.84)
管理費用	七(36)	(59,099,519.61)	(61,231,317.16)	(31,584,370.42)	(47,485,487.91)
財務（費用）／收入－淨額	七(37)	(6,181,506.52)	11,564,491.22	(7,204,326.92)	8,343,027.60
資產減值損失	七(16)、七(38)	(1,717,612.86)	(272,116.22)	(1,627,541.66)	(272,116.22)
投資（損失）／收益	七(39)、十三(18)	(5,088,847.12)	354,171.80	40,523,422.30	106,444,864.42
其中：對聯營企業和合營企業 的投資（損失）／收益		(5,088,847.12)	354,171.80	(4,809,910.79)	684,374.05
<b>二、營業利潤</b>		<b>21,851,118.12</b>	81,387,713.57	<b>72,272,996.05</b>	119,919,524.60
加：營業外收入	七(40)	884,378.14	1,798,027.90	445,359.14	1,407,220.98
減：營業外支出	七(41)	(775,866.83)	(2,691,656.28)	(228,000.00)	(2,471,761.75)
其中：非流動資產處置損失		-	(547,550.96)	-	(547,550.96)
<b>三、利潤總額</b>		<b>21,959,629.43</b>	80,494,085.19	<b>72,490,355.19</b>	118,854,983.83
減：所得稅費用	七(42)	(4,449,358.13)	(19,107,353.01)	(4,795,039.94)	(2,901,135.60)
<b>四、淨利潤</b>		<b>17,510,271.30</b>	61,386,732.18	<b>67,695,315.25</b>	115,953,848.23
歸屬於母公司股東的淨利潤		18,732,291.51	61,312,175.07	67,695,315.25	115,953,848.23
少數股東損益		(1,222,020.21)	74,557.11	-	-
<b>五、每股收益</b>					
基本每股收益	七(43)	0.008	0.028		
稀釋每股收益	七(43)	0.008	0.028		
<b>六、其他綜合收益</b>		-	-	-	
<b>七、綜合收益總額</b>		<b>17,510,271.30</b>	61,386,732.18	<b>67,695,315.25</b>	115,953,848.23
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		18,732,291.51	61,312,175.07	67,695,315.25	115,953,848.23
歸屬於少數股東的綜合收益總額		(1,222,020.21)	74,557.11	-	-

後附財務報表附註為本財務報表的組成部份。

企業負責人：袁澤

主管會計工作的負責人：何洪峰

會計機構負責人：李建華

# 合併及公司現金流量表（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

附註	截至2012年 6月30日止 6個月期間 合併 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 合併 (未經審計)	截至2012年 6月30日止 6個月期間 公司 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 公司 (未經審計)
<b>一、經營活動產生的現金流量</b>				
銷售商品、提供勞務收到的現金	745,883,496.89	515,142,171.55	698,379,125.56	436,343,264.25
收到的其他與經營活動有關的現金 七(44)(a)	38,926,570.68	69,536,776.97	3,800,668.23	71,746,226.69
<b>經營活動現金流入小計</b>	<b>784,810,067.57</b>	<b>584,678,948.52</b>	<b>702,179,793.79</b>	<b>508,089,490.94</b>
購買商品、接受勞務支付的現金	(620,547,583.41)	(630,640,420.48)	(630,732,556.69)	(580,070,312.61)
支付給職工以及為職工支付的現金	(152,763,498.51)	(106,403,486.81)	(84,123,746.47)	(85,420,240.51)
支付的各項稅費	(91,302,118.53)	(51,323,285.89)	(38,918,954.41)	(20,926,189.34)
支付其他與經營活動有關的現金 七(44)(b)	(19,888,996.46)	(23,365,557.10)	(12,831,339.97)	(40,276,064.67)
<b>經營活動現金流出小計</b>	<b>(884,502,196.91)</b>	<b>(811,732,750.28)</b>	<b>(766,606,597.54)</b>	<b>(726,692,807.13)</b>
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b> 七(44)(c) · 十三(19)(a)	<b>(99,692,129.34)</b>	<b>(227,053,801.76)</b>	<b>(64,426,803.75)</b>	<b>(218,603,316.19)</b>
<b>二、投資活動產生的現金流量</b>				
處置固定資產收到的現金	28,651.55	-	28,651.55	-
<b>投資活動現金流入小計</b>	<b>28,651.55</b>	<b>-</b>	<b>28,651.55</b>	<b>-</b>
預付投資款	-	(80,000,000.00)	-	(80,000,000.00)
購建固定資產和其他無形資產 所支付的現金	(479,737,757.81)	(533,343,855.02)	(79,927,578.47)	(136,178,180.84)
處置固定資產支付的現金	-	(575,928.56)	-	(575,928.56)
處置分公司支付的現金淨額	-	-	(4,730,712.96)	-
設立子公司支付的現金	-	-	-	(110,000,000.00)
對子公司增資支付的現金	-	-	-	(125,400,000.00)
<b>投資活動現金流出小計</b>	<b>(479,737,757.81)</b>	<b>(613,919,783.58)</b>	<b>(84,658,291.43)</b>	<b>(452,154,109.40)</b>
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>(479,709,106.26)</b>	<b>(613,919,783.58)</b>	<b>(84,629,639.88)</b>	<b>(452,154,109.40)</b>

# 合併及公司現金流量表（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

	附註	截至2012年 6月30日止 6個月期間 合併 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 合併 (未經審計)	截至2012年 6月30日止 6個月期間 公司 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 公司 (未經審計)
<b>三、籌資活動產生的現金流量</b>					
借款所收到的現金		551,000,000.00	310,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00
吸收投資收到的現金		-	64,600,000.00	-	-
其中：子公司吸收少數股東 投資所收到的現金		-	64,600,000.00	-	-
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>551,000,000.00</b>	<b>374,600,000.00</b>	<b>110,000,000.00</b>	<b>110,000,000.00</b>
償還債務支付的現金		(50,000,000.00)	-	(50,000,000.00)	-
償付利息支付的現金		(33,549,259.33)	(8,125.00)	(11,223,526.33)	-
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>(83,549,259.33)</b>	<b>(8,125.00)</b>	<b>(61,223,526.33)</b>	<b>-</b>
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>467,450,740.67</b>	<b>374,591,875.00</b>	<b>48,776,473.67</b>	<b>110,000,000.00</b>
<b>四、匯率變動對現金及 現金等價物的影響</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、現金及現金等價物淨減少額</b>	七(44)(d) · 十三(19)(b)	<b>(111,950,494.93)</b>	(466,381,710.34)	<b>(100,279,969.96)</b>	(560,757,425.59)
加：期初現金及現金等價物餘額	七(44)(d) · 十三(19)(b)	<b>568,501,002.36</b>	1,501,686,084.60	<b>484,985,770.67</b>	1,134,663,666.60
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>	七(44)(d) · 十三(19)(b)	<b>456,550,507.43</b>	1,035,304,374.26	<b>384,705,800.71</b>	573,906,241.01

後附財務報表附註為本財務報表的組成部份。

企業負責人：袁澤

主管會計工作的負責人：何洪峰

會計機構負責人：李建華

# 合併股東權益變動表（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

	歸屬於母公司股東權益						股東權益合計
	股本 (附註七(27))	資本公積 (附註七(28))	專項儲備 (附註七(29))	盈餘公積 (附註七(30))	未分配利潤 (附註七(31))	小計	
<b>2011年1月1日期初餘額</b>	552,500,000.00	4,254,754,857.49	-	194,806,549.58	476,994,280.77	5,479,055,687.84	5,695,116,114.67
<b>截至2011年6月30日止</b>							
<b>6個月期間增減變動額</b>							
淨利潤	-	-	-	-	61,312,175.07	61,312,175.07	61,386,732.18
利潤分配							
一 對股東的分配	-	-	-	-	(331,500,000.00)	(331,500,000.00)	(331,500,000.00)
提取專項儲備	-	-	3,919,996.03	-	-	3,919,996.03	3,919,996.03
使用專項儲備	-	-	(2,730,847.66)	-	-	(2,730,847.66)	(2,730,847.66)
子公司少數股東資本投入	-	-	-	-	-	-	64,600,000.00
<b>2011年6月30日期末餘額</b>	552,500,000.00	4,254,754,857.49	1,189,148.37	194,806,549.58	206,806,455.84	5,210,057,011.28	5,490,791,995.22
<b>2012年1月1日期初餘額</b>	552,500,000.00	4,254,754,857.49	-	217,192,800.32	314,373,550.50	5,338,821,208.31	5,695,248,895.67
<b>截至2012年6月30日止</b>							
<b>6個月期間增減變動額</b>							
淨利潤	-	-	-	-	18,732,291.51	18,732,291.51	17,510,271.30
利潤分配							
一 對股東的分配	-	-	-	-	(66,300,000.00)	(66,300,000.00)	(66,300,000.00)
提取專項儲備	-	-	5,626,881.85	-	-	5,626,881.85	5,627,709.20
使用專項儲備	-	-	(2,777,374.39)	-	-	(2,777,374.39)	(2,777,374.39)
<b>2012年6月30日期末餘額</b>	552,500,000.00	4,254,754,857.49	2,849,507.46	217,192,800.32	266,805,842.01	5,294,103,007.28	5,649,309,501.78

後附財務報表附註為本財務報表的組成部份。

企業負責人：袁澤

主管會計工作的負責人：何洪峰

會計機構負責人：李建華

# 公司股東權益變動表（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

	股本 (附註七(27))	資本公積 (附註七(28))	專項儲備	盈餘公積 (附註七(30))	未分配利潤 (附註七(31))	股東權益合計
<b>2011年1月1日期初餘額</b>	552,500,000.00	4,254,754,857.49	-	194,806,549.58	385,418,372.85	5,387,479,779.92
<b>截至2011年6月30日止 6個月期間增減變動額</b>						
淨利潤	-	-	-	-	115,953,848.23	115,953,848.23
利潤分配						
— 對股東的分配	-	-	-	-	(331,500,000.00)	(331,500,000.00)
提取專項儲備	-	-	1,812,803.63	-	-	1,812,803.63
使用專項儲備	-	-	(960,828.93)	-	-	(960,828.93)
<b>2011年6月30日期末餘額</b>	552,500,000.00	4,254,754,857.49	851,974.70	194,806,549.58	169,872,221.08	5,172,785,602.85
<b>2012年1月1日期初餘額</b>	552,500,000.00	4,254,754,857.49	-	217,192,800.32	255,394,629.50	5,279,842,287.31
<b>截至2012年6月30日止 6個月期間增減變動額</b>						
淨利潤	-	-	-	-	67,695,315.25	67,695,315.25
利潤分配						
— 對股東的分配	-	-	-	-	(66,300,000.00)	(66,300,000.00)
提取專項儲備	-	-	906,431.79	-	-	906,431.79
使用專項儲備	-	-	(897,227.28)	-	-	(897,227.28)
<b>2012年6月30日期末餘額</b>	552,500,000.00	4,254,754,857.49	9,204.51	217,192,800.32	256,789,944.75	5,281,246,807.07

後附財務報表附註為本財務報表的組成部份。

企業負責人：袁澤

主管會計工作的負責人：何洪峰

會計機構負責人：李建華

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 一 公司基本情況

新疆新鑫礦業股份有限公司（以下簡稱「本公司」）是由新疆有色金屬工業（集團）有限責任公司（以下簡稱「有色集團」）、上海怡聯礦能實業有限公司（以下簡稱「上海怡聯」）、中金投資（集團）有限公司（以下簡稱「中金投資」）、廈門紫金科技股份有限公司（現名稱變更為紫金礦業集團（廈門）投資有限公司，以下簡稱「廈門紫金」）、新疆信盈新型材料有限公司（以下簡稱「新疆信盈」）以及陝西鴻浩實業有限公司（以下簡稱「陝西鴻浩」）於2005年9月1日共同發起設立的股份有限公司。註冊地為中華人民共和國新疆維吾爾自治區烏魯木齊市。有色集團為本公司控股公司。本公司設立時總股本為300,000,000.00元，每股面值1元。

於2006年5月19日，本公司再次發行80,000,000新股，每股面值人民幣1元，註冊股本由300,000,000.00元增加至380,000,000.00元。增加的股本由有色集團以其擁有於喀拉通克銅鎳礦及阜康冶煉廠的土地使用權作為出資款，上海怡聯、中金投資、廈門紫金、新疆信盈及陝西鴻浩等其他股東各以現金形式繳納出資款。

根據2007年5月11日的股東大會決議並經中國證券監督管理委員會於2007年8月29日批准，本公司每股面值為人民幣1元的股份分拆為四股，分拆後每股人民幣0.25元，股份總數為1,520,000,000股，自2007年9月27日起生效。

於2007年10月，本公司完成了發行690,000,000股每股面值為人民幣0.25元的H股。該等H股以每股港幣6.5元（約人民幣6.3元）的價格以首次公開發售的形式出售並於香港聯合交易所有限公司主板上市。同時經中國國有資產監督管理委員會批准，有色集團向全國社會保障基金轉讓內資股69,000,000股，每股面值人民幣0.25元，並轉換為相同數目的H股，由全國社會保障基金持有。發行後總股本增至552,500,000.00元。

本公司及子公司（以下合稱「本集團」）營業範圍主要為從事銅礦、鎳礦、鈾礦開採、選礦、冶煉以及銅、鎳及其他有色金屬的加工和銷售。

本財務報表由本公司董事會於2012年8月24日批准。

## 二 財務報表的編製基礎

本財務報表按照財政部於2006年2月15日頒佈的《企業會計準則—基本準則》和38項具體會計準則、其後頒佈的企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋以及其他相關規定（以下合稱「企業會計準則」）編製。

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 三 遵循企業會計準則的聲明

本公司截至2012年6月30日止6個月期間財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2012年6月30日的合併及公司財務狀況以及截至2012年6月30日止6個月期間的合併及公司經營成果和現金流量等有關信息。

## 四 重要會計政策和會計估計

### (1) 會計年度

會計年度為公曆1月1日起至12月31日止。

### (2) 記賬本位幣

記賬本位幣為人民幣。

### (3) 合併財務報表的編製方法

編製合併財務報表時，合併範圍包括本公司及全部子公司。

從取得子公司的實際控制權之日起，本集團開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於同一控制下企業合併取得的子公司，自其與本公司同受最終控制方控制之日起納入本公司合併範圍，並將其於合併日前實現的淨利潤在合併利潤表中單列項目反映。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。子公司的股東權益及當期淨損益中不屬於本公司所擁有的部份分別作為少數股東權益及少數股東損益在合併財務報表中股東權益及淨利潤項下單獨列示。

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 重要會計政策和會計估計 (續)

### (4) 現金及現金等價物

現金及現金等價物是指庫存現金，可隨時用於支付的存款，以及持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金及價值變動風險很小的投資。

### (5) 外幣交易

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣入賬。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣，為購建符合借款費用資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額在資本化期間內予以資本化；其他匯兌差額直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，於資產負債表日採用交易發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額在現金流量表中單獨列示。

### (6) 金融工具

#### (a) 金融資產

##### (i) 金融資產分類

金融資產於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、應收款項、可供出售金融資產和持有至到期投資。金融資產的分類取決於本集團對金融資產的持有意圖和持有能力。本集團持有的金融資產為應收款項。應收款項是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產，包括應收賬款和其他應收款等（附註四(7)）。

##### (ii) 確認和計量

應收款項於本集團成為金融工具合同的一方時，按公允價值在資產負債表內確認，其相關交易費用計入初始確認金額。

應收款項採用實際利率法，以攤餘成本計量。

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四 重要會計政策和會計估計（續）

### （6） 金融工具（續）

#### （a） 金融資產（續）

##### （iii） 金融資產減值

本集團於資產負債表日對應收款項的賬面價值進行檢查，如果有客觀證據表明其發生減值的，計提減值準備（附註四(7)）。本集團按預計未來現金流量（不包括尚未發生的未來信用損失）現值低於賬面價值的差額，計提減值準備。如果有客觀證據表明該應收款項的價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。

##### （iv） 金融資產的終止確認

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；或者(3)該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。金融資產終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入股東權益的公允價值變動累計額之和的差額，計入當期損益。

#### （b） 金融負債

金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。本集團的金融負債主要為其他金融負債，包括應付款項及借款等。

應付款項包括應付賬款、其他應付款及應付票據等，以公允價值進行初始計量，並採用實際利率法按攤餘成本進行後續計量。

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 四 重要會計政策和會計估計（續）

#### (6) 金融工具（續）

##### (b) 金融負債（續）

借款按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法按攤餘成本進行後續計量。

其他金融負債期限在一年以下（含一年）的，列示為流動負債；期限在一年以上但自資產負債表日起一年內（含一年）到期的，列示為一年內到期的非流動負債；其餘列示為非流動負債。

當金融負債的現時義務全部或部份已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部份。終止確認部份的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

##### (c) 金融工具的公允價值確定

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融資產的當前公允價值、現金流量折現法等。採用估值技術時，盡可能最大程度使用可觀察到的市場參數，減少使用與本集團特定相關的參數。

#### (7) 應收款項

應收款項包括應收賬款、其他應收款等。本集團對外銷售商品或提供勞務形成的應收賬款，按從購貨方或勞務接受方應收的合同或協議價款的公允價值作為初始確認金額。

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 重要會計政策和會計估計（續）

### (7) 應收款項（續）

#### (a) 單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項

對於單項金額重大的應收款項，單獨進行減值測試。當存在客觀證據表明本集團將無法按應收款項的原有條款收回所有款項時，計提壞賬準備。

單項金額重大並單獨計提壞賬準備的計提方法為：根據應收款項的預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額進行計提。

#### (b) 按組合計提壞賬準備的應收款項

對於單項金額非重大的應收款項，與經單獨測試後未減值的應收款項一起按信用風險特徵劃分為若干組合，根據以前年度與之具有類似信用風險特徵的應收賬款組合的實際損失率為基礎，結合現時情況確定應計提的壞賬準備。

本集團按照賬齡將客戶劃分為不同組合，並按照賬齡分析法計提壞賬準備：

採用賬齡分析法的計提比例列示如下：

應收賬款計提比例	
一年以內	0%~5%
一到二年	5%~30%
二到三年	60%
三年以上	100%

  

其他應收賬款計提比例	
一到四年	0%
四年以上	5%~10%

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 四 重要會計政策和會計估計（續）

#### (7) 應收款項（續）

(c) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項：

單項計提壞賬準備的理由為：存在客觀證據表明本集團將無法按應收款項的原有條款收回款項。

壞賬準備的計提方法為：根據應收款項的預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額進行計提。

(d) 本集團向金融機構轉讓不附追索權的應收款項，按交易款項扣除已轉銷應收賬款的賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

#### (8) 存貨

(a) 分類

存貨包括原材料、在產品、自制半成品、產成品等，按成本與可變現淨值孰低法列示。

(b) 發出存貨的計價方法

存貨發出時的成本按加權平均法核算。產成品、自制半成品和在產品成本包括原材料、直接人工以及在正常生產能力下按照一定方法分配的製造費用。

(c) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提。可變現淨值按日常活動中，以存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定。

(d) 本集團存貨的盤存制度採用永續盤存制。

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 重要會計政策和會計估計（續）

### (9) 長期股權投資

長期股權投資包括：本公司對子公司的長期股權投資；本集團對合營企業和聯營企業的長期股權投資；以及本集團對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資。

子公司是指本公司能夠對其實施控制的被投資單位；合營企業是指本集團能夠與其他方對其實施共同控制的被投資單位；聯營企業是指本集團能夠對其財務和經營決策具有重大影響的被投資單位。

對子公司的投資，在公司財務報表中按照成本法確定的金額列示，在編製合併財務報表時按權益法調整後進行合併；對合營企業和聯營企業投資採用權益法核算；合營企業和聯營企業的會計政策已按需要做出改變，以確保與本集團採用的政策一致。對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，採用成本法核算。

#### (a) 投資成本確定

對於企業合併形成的長期股權投資：同一控制下企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益賬面價值的份額作為投資成本；非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。

對於以企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資：支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；發行權益性證券取得的長期股權投資，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 四 重要會計政策和會計估計（續）

#### (9) 長期股權投資（續）

##### (b) 後續計量及損益確認方法

採用成本法核算的長期股權投資，按照初始投資成本計量，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以初始投資成本作為長期股權投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，並相應調增長期股權投資成本。

採用權益法核算的長期股權投資，本集團按應享有或應分擔的被投資單位的淨損益份額確認當期投資損益。確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，但本集團負有承擔額外損失義務且符合或有事項準則所規定的預計負債確認條件的，繼續確認投資損失並作為預計負債核算。被投資單位除淨損益以外股東權益的其他變動，在本集團持股比例不變的情況下，按照持股比例計算應享有或承擔的部份直接計入資本公積。被投資單位分派的利潤或現金股利於宣告分派時按照本集團應分得的部份，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團與被投資單位之間未實現的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部份，予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。本集團與被投資單位發生的內部交易損失，其中屬於資產減值損失的部份，相應的未實現損失不予抵銷。

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四 重要會計政策和會計估計（續）

### (9) 長期股權投資（續）

#### (c) 確定對被投資單位具有控制、共同控制、重大影響的依據

控制是指有權決定被投資單位的財務和經營政策，並能據以從其經營活動中獲取利益。在確定能否對被投資單位實施控制時，被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素也同時予以考慮。

共同控制是指按照合同約定對某項經濟活動所享有的控制，僅在與該項經濟活動相關的重要財務和經營決策需要分享控制權的投資方一致同意時存在。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

#### (d) 長期股權投資減值

對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資，當其可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額（附註四(17)）。在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的其他長期股權投資發生減值時，按其賬面價值超過按類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值之間的差額，確認減值損失。減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部份。

### (10) 固定資產

#### (a) 固定資產確認及初始計量

固定資產包括房屋及建築物、井巷構築物、機器設備、電子及辦公設備以及運輸設備等。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。本公司在進行公司制改建時，國有股股東投入的固定資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 四 重要會計政策和會計估計（續）

#### (10) 固定資產（續）

##### (a) 固定資產確認及初始計量（續）

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠的計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部份，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

##### (b) 固定資產的折舊方法

固定資產折舊除井巷構築物以外採用年限平均法並按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用年限內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。

除井巷構築物外的固定資產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

類別	預計使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	10-50年	3%或5%	1.94%-9.5%
機器設備	5-20年	3%或5%	4.85%-19.0%
電子及辦公設備	3-12年	3%或5%	8.08%-31.67%
運輸設備	4-12年	3%或5%	8.08%-23.75%

井巷構築物包括地下巷道以及輔助巷道，井巷構築物的折舊按產量法計提。

本集團於每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核並作適當調整。

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四 重要會計政策和會計估計（續）

### (10) 固定資產（續）

(c) 當固定資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額（附註四(17)）。

(d) 固定資產的處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

### (11) 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。當在建工程的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額（附註四(17)）。

### (12) 借款費用

發生的可直接歸屬於需要經過相當長時間的購建活動才能達到預定可使用狀態之固定資產的購建的借款費用，在資產支出及借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始時，開始資本化並計入該資產的成本。當購建的資產達到預定可使用狀態時停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果資產的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建活動重新開始。

對於為購建符合資本化條件的固定資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的利息費用減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定專門借款借款費用的資本化金額。

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 四 重要會計政策和會計估計（續）

#### (12) 借款費用（續）

對於為購建符合資本化條件的固定資產而佔用的一般借款，按照累計資產支出超過專門借款部份的資本支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均實際利率計算確定一般借款借款費用的資本化金額。實際利率為將借款在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量折現為該借款初始確認金額所使用的利率。

#### (13) 無形資產

無形資產包括採礦權、探礦權及土地使用權等，以實際成本計量。

##### (a) 採礦權

採礦權按實際取得成本入賬，但企業合併中取得的採礦權於收購日首先按公允價值確認，期後按成本扣除累計攤銷和減值虧損入賬。待礦體正式開採後，採礦權按採礦權期限以直線法（19至33年）攤銷。

##### (b) 探礦權

本集團的探礦權為非同一控制企業合併所取得的探礦權。於收購日首先按公允價值確認。其後待變更為採礦權時，按採礦權的會計政策計量。

##### (c) 土地使用權

股東投入的土地使用權按本公司各股東協商認可的價格為入賬價值，股東協商價值不公允的除外。外購土地使用權以實際成本計量。土地使用權採用直線法按可使用年限（10年至50年）平均攤銷。

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 重要會計政策和會計估計（續）

### (13) 無形資產（續）

#### (d) 定期覆核使用壽命和攤銷方法

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

#### (e) 無形資產減值

當無形資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額（附註四（17））。

### (14) 勘探資產及充填成本

本集團的勘探資產包括地形及地質勘查、勘探鑽井、取樣、槽探及有關商業和技術的可行性研究，以及擴大現有礦體勘探及提高礦體產能的開支。

於勘探項目的初期，勘探及評價支出於發生時計入損益。當項目具有技術可行性和商業可行性時，勘探及評價支出（包括購買探礦權證發生的成本）按單個項目資本化為勘探及評價資產。

勘探及評價資產於在建工程中歸集。當該等資產達到預定可使用狀態時，結轉為固定資產或無形資產。在使用壽命內計提折舊或攤銷。當項目被放棄時，相關不可回收成本會實時沖銷計入損益。

礦藏採掘後發生的充填成本，計入生產成本。

### (15) 商譽

非同一控制下的企業合併，其合併成本超過合併中取得的被購買方可辨認淨資產於購買日的公允價值份額的差額確認為商譽。

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 四 重要會計政策和會計估計（續）

#### (16) 長期待攤費用

長期待攤費用包括經營租入固定資產改良及其他已經發生但應由本期和以後各期負擔的、分攤期限在一年以上的各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

#### (17) 長期資產減值

固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產及對子公司、合營企業和聯營企業的長期股權投資等，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

在財務報表中單獨列示的商譽，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試時，商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部份。

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四 重要會計政策和會計估計（續）

### （18） 職工薪酬

職工薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、社會保險費及住房公積金、工會經費和職工教育經費等其他與獲得職工提供的服務的相關支出。本集團的在職正式職工參加由當地政府機構設立及管理的職工社會保障體系，包括養老及醫療保險、住房公積金、失業保險、工傷保險及生育保險。根據有關規定，本集團按上年平均工資的一定比例且在不超過規定上限的基礎上提取保險費及公積金，並向勞動和社會保障機構繳納。

於職工提供服務的期間確認應付的職工薪酬，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。

本集團設立以現金結算為基礎的股票增值權計劃。為獲取員工服務所授予的股票增值權在員工服務期間以公允價值計入相關成本及負債。該等股票增值權按照授予日的公允價值入賬。在資產負債表日，本集團將重新估計股票增值權的公允價值，並將其變化計入當期利潤表，直到支付該項負債時終止確認。

在授予期間列入費用的總金額由所授予的股票期權的公允價值決定，但不包括任何非市場性的行權條件。非市場性的行權條件已包括在預計可執行期權數量的假設中。在資產負債表日，本集團將重新估計可執行期權的數量。由於改變原先的估計而產生的影響在剩餘的授予期間計入利潤表，並相應的調整負債。

於2011年12月31日，本集團的股票增值權計劃已全部失效，並於2012年3月16日舉行的董事會會議通過，本集團的股票增值權計劃予以取消。

### （19） 股利分配

現金股利於股東大會批准的當期，確認為負債。

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 四 重要會計政策和會計估計 (續)

#### (20) 預計負債

因尾礦關閉與環境恢復準備形成的現時義務，當履行該義務很可能導致經濟利益的流出，且其金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。滿足預計負債確認條件的固定資產棄置義務確認為預計負債，同時計入相關固定資產的原價，金額等於根據當地條件及相關要求作為預計未來支出的現值。這部份價值作為固定資產成本的一部份進行折舊。在固定資產的使用壽命內，固定資產棄置義務採用實際利率法確定各期間應承擔的利息費用。不符合預計負債確認條件的，在廢棄時發生的拆卸、搬移、場地清理等支出實際發生時作為清理費用計入當期損益。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數；因隨着時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債賬面價值的增加金額，確認為利息費用。

於資產負債表日，對預計負債的賬面價值進行覆核並做適當調整，以反映當前的最佳估計數。

#### (21) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額（暫時性差異）計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額（或可抵扣虧損）的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四 重要會計政策和會計估計（續）

### (21) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債（續）

遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限。

對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵消後的淨額列示：

- 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債與同一稅收徵管部門對本集團向同一納稅主體徵收的所得稅相關；
- 本集團內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利。

### (22) 收入確認

收入的金額按照本集團在日常經營活動中銷售商品時，已收或應收合同或協議價款的公允價值確定。收入按扣除銷售折讓及銷售退回的淨額列示。

與交易相關的經濟利益能夠流入本集團，相關的收入能夠可靠計量且滿足下列各項經營活動的特定收入確認標準時，確認相關的收入。

#### (a) 銷售商品

本集團將產品交付給購貨方，即視作已將產品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方，並不再對該產品實施繼續管理和控制，與交易相關的經濟利益能夠流入本集團，並在相關的收入和成本能夠可靠計量時確認銷售收入的實現。

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 四 重要會計政策和會計估計（續）

#### (22) 收入確認（續）

##### (b) 利息收入

利息收入按照其他方使用本集團貨幣資金的時間，採用實際利率計算確定。

#### (23) 租賃

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃。其他的租賃為經營租賃。

經營租賃的租金支出在租賃期內按照直線法計入相關資產成本或當期損益。

#### (24) 政府補助

政府補助為本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，包括稅費返還、財政補貼等。

政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件以及能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間，計入當期損益；用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四 重要會計政策和會計估計（續）

### (25) 分部信息

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部份：(1)該組成部份能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)本集團管理層能夠定期評價該組成部份的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)本集團能夠取得該組成部份的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。如果兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則合併為一個經營分部。

### (26) 重要會計估計和判斷

本集團根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵判斷進行持續的評價。

#### 重要會計估計及其關鍵假設

下列重要會計估計及關鍵假設存在會導致下一會計年度資產和負債的賬面價值出現重大調整的重要風險：

#### (a) 非流動資產的賬面價值

根據附註四(17)所述的會計政策，本集團每年測試固定資產、在建工程、土地使用權、採礦權及探礦權的賬面價值是否由於高於可收回淨值而出現減值。

於2012年6月30日，固定資產、在建工程、土地使用權、採礦權及探礦權均未出現減值跡象。如果進行減值測試，固定資產、在建工程、土地使用權、採礦權及探礦權所屬之現金產生單位之可收回金額按照資產預計未來現金流量的現值計算確定，該現值系由高級管理層批准的現金流量預測折現而確定，折現過程運用了高級管理層對金屬的銷售價格、折現率和通貨膨脹率的假設和估計。

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 四 重要會計政策和會計估計（續）

#### (26) 重要會計估計和判斷（續）

##### 重要會計估計及其關鍵假設（續）

##### (b) 商譽減值準備的會計估計

本集團每年對商譽進行減值測試。包含商譽的資產組和資產組組合的可收回金額為其預計未來現金流量的現值，其計算需要採用會計估計。

於2012年6月30日，本集團未對商譽計提減值準備。商譽所屬的現金產生單元的可回收金額按照資產預計未來現金流量的現值計算確定，該現值系由管理層批准的現金流量預測折現而確定，折現過程運用了管理層對鎳和銅的銷售價格、折現率和通貨膨脹率的假設和估計。財務預算之現金流量預測折現所採用的折現率因現金產生單元的不同而不同。

##### (c) 固定資產的可使用年限

本集團管理層確定其固定資產的預計可使用年限及有關折舊費用。該估計以相似性質及功能的固定資產的實際可使用年限的過往經驗為基準計算，並可能因科技創新及競爭對手對嚴峻行業週期的反應而大幅改變。若可使用年限與先前所估計的年限相比較短，則管理層將重新估計使用年限。

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四 重要會計政策和會計估計（續）

### （26）重要會計估計和判斷（續）

#### 重要會計估計及其關鍵假設（續）

##### （d）礦產儲量

鑑於編製礦產儲量資料涉及主觀的判斷，本集團礦產儲量的技術估計不可能做到十分精確，只能估計到近似的數字。

在估計礦產儲量可確定為「探明」和「可能」儲量之前，本集團需要遵從若干有關技術標準的權威性指引。探明及可能儲量的估計定期更新，並考慮各個礦最近的生產和技術數據。此外，由於價格及成本水平逐年變更，因此，探明及可能礦產儲量的估計也會出現變動。從會計處理的角度而言，此變動視為會計估計變更處理，並按未來基準反映在有關折舊率中。

儘管該等儲量估計技術存在固有限制，這些估計被用作確定折舊費用及減值損失。折舊比率是以已開採探明礦產儲量（分母）與採礦構築物的資本化成本（分子）為基準確定。採礦構築物的資本化成本按已生產的有色金屬單位攤銷。

##### （e）所得稅

本集團在多個地區繳納企業所得稅。在正常的經營活動中，很多交易和事項的最終稅務處理都存在不確定性。在計提各個地區的所得稅費用時，本集團需要作出重大判斷。如果這些稅務事項的最終認定結果與最初入賬的金額存在差異，該差異將對作出上述最終認定期間的所得稅費用和遞延所得稅的金額產生影響。

##### （f）存貨可變現淨值的估計

本集團基於對存貨可變現值的估計將存貨減記至可變現淨值。減記的評估須要公司管理層的判斷和估計。一旦期望與最初的估計發生差異，差異將影響當期存貨的賬面價值以及存貨的跌價。

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 五 稅項

本集團適用的主要稅種及其稅率列示如下：

稅種	稅率	稅基
企業所得稅	25% (註(1))	應納稅所得額
增值稅	17% (註(2))	應納稅增值額（應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算）
資源稅	6元／噸或7.6元／噸 (註(3))	按當月出礦量計算繳納
城市維護建設稅／ 教育費附加	7%/3%	繳納的增值稅、營業稅及消費稅稅額
礦產資源補償費	所在地國土資源部門核定的應稅礦 產品稅額標準 (註(4))	按回採率調整後的銅鎳實際銷售收入計 算繳納

#### (1) 企業所得稅

全國人民代表大會於2007年3月16日通過了《中華人民共和國企業所得稅法》（「新所得稅法」）。新所得稅法自2008年1月1日起施行。本集團適用的企業所得稅率自2008年1月1日起從33%調整為25%。

本集團的所得稅稅率及有關批准文件如下：

- (a) 新疆新鑫礦業股份有限公司（以下簡稱「本公司」）設立於新疆維吾爾自治區，根據新疆維吾爾自治區政府辦公廳的批文，本公司及本公司所屬喀拉通克銅鎳礦和阜康冶煉廠自2007年至2010年享受免徵企業所得稅的優惠政策，該優惠政策已於2010年底到期。於2011年7月27日公佈的新的西部大開發稅收優惠政策的執行細則尚在制定過程中，2012年上半年本公司在與當地稅務局溝通後按15%稅率計算和繳納季度企業所得稅。（2011年：25%）。
- (b) 上海銷售分公司的所得稅稅率為25%（2011年：25%）。

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 五 稅項（續）

### (1) 企業所得稅（續）

- (c) 本公司2008年設立的子公司新疆蒙西礦業有限公司（以下簡稱「蒙西礦業」）適用的企業所得稅稅率為25%（2011年：25%）。
- (d) 新疆亞克斯資源開發股份有限公司（以下簡稱「新疆亞克斯」）為設立於新疆維吾爾自治區哈密市的生產型外商投資企業，新疆亞克斯自2005年1月1日至2010年12月31日止期間減按15%的稅率徵收企業所得稅。於2011年7月27日公佈的新的西部大開發稅收優惠政策的執行細則尚在制定過程中，2012年上半年新疆亞克斯在與當地稅務局溝通後按15%稅率計算和繳納季度企業所得稅（2011年：15%）。
- (e) 哈密市聚寶資源開發有限公司（以下簡稱「哈密聚寶」）為設立於新疆維吾爾自治區哈密市的生產型外商投資企業。哈密聚寶2007年及2008年享受所得稅減免，2009年至2010年適用的企業所得稅稅率為7.5%。於2011年7月27日公佈的新的西部大開發稅收優惠政策的執行細則尚在制定過程中，2012年上半年哈密聚寶在與當地稅務局溝通後按15%稅率計算和繳納季度企業所得稅（2011年：7.5%）。
- (f) 本公司2009年收購的子公司新疆眾鑫礦業有限責任公司（以下簡稱「眾鑫礦業」）適用的企業所得稅稅率為25%（2011年：25%）。
- (g) 本公司2009年設立的子公司新疆五鑫銅業有限責任公司（以下簡稱「五鑫銅業」）適用的企業所得稅稅率為25%（2011年：25%）。
- (h) 本公司2011年設立的子公司新疆喀拉通克礦業有限責任公司（以下簡稱「喀拉通克礦業」）適用的企業所得稅稅率為25%（2011年度：25%）。
- (i) 本公司2011年設立的子公司北京鑫鼎順澤高科技有限責任公司（以下簡稱「北京鑫鼎」）適用的企業所得稅稅率為25%（2011年度：25%）。
- (j) 本公司2011年收購的子公司陝西新鑫礦業有限公司（以下簡稱「陝西新鑫」）適用的企業所得稅稅率為25%（2011年度25%）。

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 五 稅項 (續)

#### (2) 增值稅

本集團的主要產品銷售業務適用增值稅，銷項稅率為17%。

購買原材料、燃料、動力、設備等支付的增值稅進項稅額可以抵扣銷項稅。增值稅應納稅額為當期銷項稅額抵減可以抵扣的進項稅額後的餘額。

#### (3) 資源稅

根據《新疆維吾爾自治區財政廳及新疆維吾爾自治區地方稅務局關於調整我區銅鎳伴生礦資源稅稅率的通知》，本公司自2008年1月1日起按當月出礦量以7.6元／噸繳納資源稅，新疆亞克斯和哈密聚寶自2008年1月1日起按當月出礦量以6元／噸繳納資源稅。

#### (4) 礦產資源補償費

本公司所屬喀拉通克銅鎳礦及喀拉通克礦業需按相關規定計提並繳納礦產資源補償費。其礦產資源補償費按下列公式計算並繳納：

$$\text{礦產資源補償費} = \text{自產特富礦、混合精礦中含鎳金屬量} \times \text{銷售實現日金屬市場價格} \times (1+5.72\%) \times \text{計價系數} \times 2\% \times \text{開採回採率系數} + \text{自產特富礦、混合精礦中含銅金屬量} \times \text{銷售實現日金屬市場價格} \times \text{計價系數} \times 2\% \times \text{開採回採率系數}$$

其中，根據新疆維吾爾自治區阿勒泰國土資源局的要求，計價系數暫定鎳為70%，銅為60%。

新疆亞克斯和哈密聚寶礦產資源補償費按下列公式計算並繳納：

$$\text{礦產資源補償費} = \text{鎳精粉及銅精粉銷售收入} \times \text{礦產資源補償費費率} 2\% \times \text{開採回採率系數}$$

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六 企業合併及合併財務報表

### (1) 子公司情況

#### (a) 通過設立或投資等方式取得的子公司

子公司名稱	子公司類型	註冊地	註冊資本	經營範圍	企業類型	法人代表	組織機構代碼
蒙西礦業	控股子公司	中國哈密市	15,918,400.00	對礦產資源勘察、開發項目的投資、礦產品的加工、銷售	有限責任公司	張國華	676306990
五鑫銅業	控股子公司	中國阜康市	790,000,000.00	常用有色金屬的冶煉、加工和銷售	有限責任公司	孫寶輝	68959791-8
喀拉通克礦業(註)	全資子公司	中國富蘊縣	1,230,000,000.00	銅礦、鎳礦的選礦和冶煉、銅、鎳、鉛、鋅及其它有色金屬的加工及自產產品的銷售	有限責任公司	劉朝輝	57621024-6
北京鑫鼎	全資子公司	中國北京市	100,000,000.00	技術開發、技術服務、教育諮詢、投資管理、銷售礦產品、金屬材料、化工產品、機械設備	有限責任公司	王仲文	57909372-7

  

子公司名稱	期末實際出資額	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	是否合併報表	實質上構成對子公司淨投資的其他項目餘額		少數股東權益中用於沖減少數股東損益的金額
					其他項目餘額	少數股東權益	
蒙西礦業	10,200,000.00	51%	51%	是	不適用	9,840,155.98	-
五鑫銅業	521,400,000.00	66%	66%	是	不適用	266,492,847.96	(848,358.49)
喀拉通克礦業	1,230,000,000.00	100%	100%	是	不適用	-	-
北京鑫鼎	100,000,000.00	100%	100%	是	不適用	-	-

註：根據2012年2月3日的董事會決議，本公司以分公司喀拉通克銅鎳礦的淨資產對其全資子公司喀拉通克礦業增資1,220,000,000.00元，於2012年3月28日，該項增資已完成。

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 六 企業合併及合併財務報表（續）

#### (1) 子公司情況（續）

(b) 通過非同一控制下的企業合併取得的子公司

子公司名稱	子公司類型	註冊地	註冊資本	經營範圍	企業類型	法人代表	組織機構代碼
新疆亞克斯	全資子公司	中國哈密市	500,000,000.00	銅礦、鎳礦開採、選礦及自產銅鎳礦產品的銷售	有限責任公司	郭全	71296966-1
哈密聚賢	全資子公司	中國哈密市	5,000,000.00	銅礦、鎳礦開採、選礦及自產銅鎳礦產品的銷售	有限責任公司	郭全	71077102-9
眾鑫礦業	控股子公司	中國哈密市	120,000,000.00	礦產品的選冶和銷售	有限責任公司	郭全	78465134-5
陝西新鑫	控股子公司	中國商南縣	10,000,000.00	礦產品的投資、策劃、諮詢服務及礦產品的銷售	有限責任公司	劉俊	56714956-X

  

子公司名稱	期末實際出資額	子公司淨投資的 其他項目餘額	實質上構成對 子公司淨投資的 其他項目餘額	持股比例 (%)	表決權 比例 (%)	是否 合併報表	少數股東權益 用於沖減少數 股東損益的金額
新疆亞克斯	720,171,915.12	不適用	不適用	100%	100%	是	-
哈密聚賢	91,100,349.00	不適用	不適用	100%	100%	是	-
眾鑫礦業	118,659,156.75	不適用	不適用	97.58%	97.58%	是	(85,870.25)
陝西新鑫	80,000,000.00	不適用	不適用	51%	51%	是	(290,811.76)

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註

#### (1) 貨幣資金

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
庫存現金	97,388.40	52,164.69
銀行存款	456,453,119.03	568,448,837.67
受限制銀行存款(註(a))	17,873,704.19	42,996,588.10
	<b>474,424,211.62</b>	611,497,590.46

(a) 受到限制的存款中，約14,006,203.75元用作開具銀行承兌匯票的保證金(2011年12月31日：37,669,127.88元)；約1,860,884.69元是根據政府相關部門頒佈的相關規章制度用作環境恢復和安全生產的保證金(2011年12月31日：3,325,757.44元)；約2,006,615.75元用作農民工工傷賠付專款專用保證金(2011年12月31日：2,001,702.78元)。

#### (2) 應收票據

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
銀行承兌匯票	351,855,180.24	293,053,627.37

本集團應收票據賬齡均不超過180天。於2012年6月30日，本集團無任何抵押的應收票據(2011年12月31日：19,530,000.00元質押給銀行作為開具應付票據的擔保)。

#### (3) 應收利息

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
銀行存款利息	—	211,414.77

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註（續）

#### (4) 應收賬款

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
應收賬款	107,992,099.62	78,025,535.80
減：壞賬準備	(3,454,648.51)	(3,010,187.93)
	<b>104,537,451.11</b>	<b>75,015,347.87</b>

本集團大部份的銷售以收取現金、預收款或銀行承兌匯票的方式進行，其餘銷售則附有不超過180天的信用期。於2012年6月30日，本集團無重大已逾期但未作壞賬撥備的應收賬款。

(a) 應收賬款賬齡及相應的壞賬準備分析如下：

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	金額	佔總額 比例	壞賬準備	金額	佔總額 比例	壞賬準備
一年以內	103,805,407.74	96.12%	(47,843.37)	74,205,090.32	95.10%	(103,410.62)
一到二年	943,246.40	0.87%	(230,605.92)	769,954.70	0.99%	(57,886.41)
二到三年	192,954.70	0.18%	(132,616.44)	501,558.70	0.64%	(299,958.82)
三到四年	501,558.70	0.47%	(494,650.70)	324,351.70	0.42%	(324,351.70)
四至五年	324,351.70	0.30%	(324,351.70)	-	-	-
五年以上	2,224,580.38	2.06%	(2,224,580.38)	2,224,580.38	2.85%	(2,224,580.38)
	<b>107,992,099.62</b>	<b>100.00%</b>	<b>(3,454,648.51)</b>	<b>78,025,535.80</b>	<b>100.00%</b>	<b>(3,010,187.93)</b>

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註（續）

### (4) 應收賬款（續）

(b) 應收賬款按類別分析如下：

	2012年6月30日				2011年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	佔總額		計提		佔總額		計提	
	金額	比例	金額	比例	金額	比例	金額	比例
單項金額重大並單獨計提壞賬準備	-	-	-	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備	107,992,099.62	100.00%	(3,454,648.51)	3.20%	78,025,535.80	100.00%	(3,010,187.93)	3.86%
單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備	-	-	-	-	-	-	-	-
	107,992,099.62	100.00%	(3,454,648.51)	3.20%	78,025,535.80	100.00%	(3,010,187.93)	3.86%

(c) 按組合計提壞賬準備的應收賬款中，採用賬齡分析法的組合分析如下：

	2012年6月30日				2011年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	佔總額		計提		佔總額		計提	
	金額	比例	金額	比例	金額	比例	金額	比例
一年以內	103,805,407.74	96.12%	(47,843.37)	0.05%	74,205,090.32	95.10%	(103,410.62)	0.14%
一到二年	943,246.40	0.87%	(230,605.92)	24.45%	769,954.70	0.99%	(57,886.41)	7.52%
二到三年	192,954.70	0.18%	(132,616.44)	68.73%	501,558.70	0.64%	(299,958.82)	59.81%
三到四年	501,558.70	0.47%	(494,650.70)	98.62%	324,351.70	0.42%	(324,351.70)	100.00%
四到五年	324,351.70	0.30%	(324,351.70)	100.00%	-	-	-	-
五年以上	2,224,580.38	2.06%	(2,224,580.38)	100.00%	2,224,580.38	2.85%	(2,224,580.38)	100.00%
	107,992,099.62	100.00%	(3,454,648.51)	3.20%	78,025,535.80	100.00%	(3,010,187.93)	3.86%

(d) 於2012年6月30日，無應收持有本公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位的應收賬款（2011年12月31日：無）。

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註（續）

#### (4) 應收賬款（續）

(e) 應收關聯方的應收賬款分析如下：

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	佔應收 賬款總額			佔應收 賬款總額		
	金額	比例	壞賬準備	金額	比例	壞賬準備
富蘊恒盛鈹業有限 責任公司	1,255,416.10	1.16%	(717,335.62)	1,255,416.10	1.61%	(330,472.14)
新疆吳鑫鋸鹽開發 有限公司	324,351.70	0.30%	(324,351.70)	324,351.70	0.42%	(324,351.70)
新疆有色金屬工業（集團） 全鑫建設有限公司	938,500.00	0.87%	-	502,200.00	0.64%	-
	<b>2,518,267.80</b>	<b>2.33%</b>	<b>(1,041,687.32)</b>	<b>2,081,967.80</b>	<b>2.67%</b>	<b>(654,823.84)</b>

(f) 於2012年6月30日，餘額前五名的應收賬款分析如下：

	與本集團 的關係	金額	賬齡	佔應收賬款
				總額比例
酒鋼集團天風不銹鋼有限公司	第三方	67,828,973.44	一年以內	62.81%
瀋陽誠通金屬有限公司	第三方	19,294,620.82	一年以內	17.87%
上海協川物資有限公司	第三方	13,697,857.90	一年以內	12.69%
富蘊恒盛鈹業有限責任公司	關聯方	1,255,416.10	三年以內	1.16%
新疆有色金屬工業（集團） 全鑫建設有限公司	關聯方	938,500.00	一年以內	0.86%
		<b>103,015,368.26</b>		<b>95.39%</b>

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註（續）

#### (5) 其他應收款

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
聯營企業借款（註(i)）	7,047,810.01	7,047,810.01
應收貼息款（註(ii)）	6,747,161.00	3,872,685.99
合營企業欠款（註(iii)）	2,803,045.90	2,799,725.90
備用金	3,300,999.69	2,531,393.80
其他	5,631,351.41	1,921,657.58
	<b>25,530,368.01</b>	18,173,273.28
減：壞賬準備	<b>(800,806.00)</b>	(710,734.80)
	<b>24,729,562.01</b>	17,462,538.48

- (i) 根據新疆亞克斯與其聯營企業西藏普雄礦業有限公司（以下簡稱「普雄礦業」）簽訂的借款協議，新疆亞克斯向普雄礦業提供有息借款7,000,000.00元，該借款系由普雄礦業的控股股東提供擔保，年利率為6.32%。該借款將根據新疆亞克斯的要求隨時償還。
- (ii) 根據本公司與酒鋼集團天風不銹鋼有限公司（以下簡稱「天風不銹鋼」）所簽訂協議，本公司將收到的部份由天風不銹鋼開具或背書的尚未到期銀行承兌匯票向銀行申請貼現，相應貼現息由天風不銹鋼承擔。
- (iii) 根據本公司與合營企業哈密和鑫礦業有限公司（以下簡稱「和鑫礦業」）於2009年6月29日簽訂的借款協議，本公司向和鑫礦業提供有息借款50,000,000.00元。該款項為信用借款，年利率為4.86%，其中本金已於2011年償還。於2012年6月30日，應收款項餘額主要為借款利息。

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註（續）

### (5) 其他應收款（續）

(a) 其他應收款賬齡及相應的壞賬準備分析如下：

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	佔總額		壞賬準備	佔總額		壞賬準備
	金額	比例		金額	比例	
一年以內	15,086,566.78	59.09%	-	7,974,421.77	43.88%	-
一到二年	344,176.11	1.35%	-	157,430.15	0.87%	-
二到三年	2,811,885.06	11.02%	-	2,790,427.12	15.35%	-
三年四年	36,745.82	0.14%	-	47,810.01	0.26%	-
四至五年	47,810.01	0.19%	-	5,179,430.05	28.50%	(356,275.21)
五年以上	7,203,184.23	28.21%	(800,806.00)	2,023,754.18	11.14%	(354,459.59)
	<b>25,530,368.01</b>	<b>100.00%</b>	<b>(800,806.00)</b>	<b>18,173,273.28</b>	<b>100.00%</b>	<b>(710,734.80)</b>

(b) 其他應收款按類別分析如下：

	2012年6月30日				2011年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額 比例	金額	計提 比例	金額	佔總額 比例	金額	計提 比例
單項金額重大並單獨 計提壞賬準備	-	-	-	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備	25,530,368.01	100.00%	(800,806.00)	3.14%	18,173,273.28	100.00%	(710,734.80)	3.91%
單項金額不重大並單獨 計提壞賬準備	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>25,530,368.01</b>	<b>100.00%</b>	<b>(800,806.00)</b>	<b>3.14%</b>	<b>18,173,273.28</b>	<b>100.00%</b>	<b>(710,734.80)</b>	<b>3.91%</b>

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註（續）

### (5) 其他應收款（續）

(c) 按組合計提壞賬準備的其他應收款中，採用賬齡分析法的組合分析如下：

	2012年6月30日				2011年12月31日			
	賬面金額		壞賬準備		賬面金額		壞賬準備	
	金額	佔總額 比例	金額	計提 比例	金額	佔總額 比例	金額	計提 比例
一年以內	15,086,566.78	59.09%	-	-	7,974,421.77	43.88%	-	-
一到二年	344,176.11	1.35%	-	-	157,430.15	0.87%	-	-
二到三年	2,811,885.06	11.02%	-	-	2,790,427.12	15.35%	-	-
三到四年	36,745.82	0.14%	-	-	47,810.01	0.26%	-	-
四到五年	47,810.01	0.19%	-	-	5,179,430.05	28.50%	(356,275.21)	6.88%
五年以上	7,203,184.23	28.21%	(800,806.00)	3.14%	2,023,754.18	11.14%	(354,459.59)	17.51%
	25,530,368.01	100.00%	(800,806.00)	3.14%	18,173,273.28	100.00%	(710,734.80)	3.91%

(d) 於2012年6月30日，無應收持有本公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位的其他應收款（2011年12月31日：無）。

(e) 於2012年6月30日，餘額前五名的其他應收款分析如下：

	與本集團 的關係	金額	賬齡	佔其他應收 款總額比例
普雄礦業	聯營企業	7,047,810.01	四年以上	27.61%
天風不銹鋼	第三方	6,747,161.00	一年以內	26.43%
和鑫礦業	合營企業	2,803,045.90	兩到三年	10.98%
富蘊縣宏信建築工程有限責任公司	第三方	487,388.82	一年以內	1.91%
礦山生產企業復墾押金	第三方	100,000.00	四年以上	0.39%
		17,185,405.73		67.32%

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

### 七 合併財務報表項目附註（續）

#### (5) 其他應收款（續）

(f) 應收關聯方的其他應收款分析如下：

與本集團 關係	2012年6月30日			2011年12月31日			
	金額	佔總額		金額	佔總額		壞賬準備
		比例	壞賬準備		比例	壞賬準備	
和鑫礦業 合營企業	2,803,045.90	10.98%	-	2,799,725.90	15.41%	-	
普雄礦業 聯營企業	7,047,810.01	27.61%	(704,459.59)	7,047,810.01	38.78%	(704,459.59)	
	<b>9,850,855.91</b>	<b>38.59%</b>	<b>(704,459.59)</b>	<b>9,847,535.91</b>	<b>54.19%</b>	<b>(704,459.59)</b>	

#### (6) 預付款項

(a) 預付款項賬齡分析如下：

	2012年6月30日		2011年12月31日	
	金額	佔總額 比例	金額	佔總額 比例
一年以內	153,358,666.89	89.78%	55,773,024.84	83.10%
一到二年	8,254,925.04	4.83%	5,581,560.63	8.32%
二到三年	5,152,370.09	3.02%	5,529,158.50	8.24%
三年以上	4,043,548.40	2.37%	229,606.96	0.34%
	<b>170,809,510.42</b>	<b>100.00%</b>	<b>67,113,350.93</b>	<b>100.00%</b>

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註（續）

### (6) 預付款項（續）

(b) 於2012年6月30日，餘額前五名的預付款項分析如下：

	與本集團 的關係	金額	佔預付款項 總額比例	預付時間
新疆祥倫礦業有限責任公司	第三方	36,719,555.00	21.50%	2012年
溫泉順凱達礦業有限責任公司	第三方	30,000,000.00	17.57%	2012年
哈密市五鑫礦業有限公司	第三方	10,000,000.00	5.85%	2012年
和鑫礦業	關聯方	10,000,000.00	5.85%	2012年
西安易特普國際貿易有限公司	第三方	9,508,661.97	5.57%	2012年
		96,228,216.97	56.34 %	

(c) 於2012年6月30日，預付款項中無預付持有本公司5%（含5%）以上表決權股份的股東的款項（2011年12月31日：無）。

(d) 預付關聯方的預付款項分析如下：

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	金額	佔總額 比例	壞賬準備	金額	佔總額 比例	壞賬準備
新疆有色金屬工業（集團） 全鑫建設有限公司	1,768,835.52	1.04%	-	518,804.42	0.77%	-
新疆有色冶金設計研究院 有限公司	931,000.00	0.55%	-	380,000.00	0.57%	-
	2,699,835.52	1.59%	-	898,804.42	1.34%	-

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

### 七 合併財務報表項目附註（續）

#### (7) 存貨

(a) 存貨按賬面餘額分類如下：

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	199,073,136.82	(543,427.80)	198,529,709.02	207,621,737.52	(543,427.80)	207,078,309.72
在產品	45,092,582.39	-	45,092,582.39	89,169,675.17	-	89,169,675.17
自製半成品	319,311,143.27	-	319,311,143.27	273,425,203.42	-	273,425,203.42
產成品	167,107,108.14	(11,311,952.52)	155,795,155.62	131,481,357.24	(13,054,146.61)	118,427,210.63
	<b>730,583,970.62</b>	<b>(11,855,380.32)</b>	<b>718,728,590.30</b>	<b>701,697,973.35</b>	<b>(13,597,574.41)</b>	<b>688,100,398.94</b>

(b) 存貨跌價準備分析如下：

	2011年		本期沖銷	2012年 6月30日
	12月31日	本期計提		
原材料	(543,427.80)	-	-	(543,427.80)
產成品	(13,054,146.61)	(1,183,081.08)	2,925,275.17	(11,311,952.52)
	(13,597,574.41)	(1,183,081.08)	2,925,275.17	(11,855,380.32)

(c) 存貨跌價準備情況如下：

	計提存貨跌價 準備的依據	本期轉回存貨 跌價準備的原因	本期轉回金額
			佔該項存貨 期末餘額的比例
原材料	可變現淨值低於原材料 賬面價值的差額	不適用	-
產成品	可變現淨值低於賬面 價值的差額	不適用	-

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註（續）

#### (8) 其他流動資產

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
待抵扣增值稅	50,698,991.99	53,055,049.93

#### (9) 長期股權投資

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
合營企業(a)	142,266,215.50	147,076,126.29
聯營企業(b)	4,073,711.20	4,352,647.53
減：長期股權投資減值準備	—	—
	146,339,926.70	151,428,773.82

本集團所投資企業均為非上市公司，且不存在長期股權投資變現的重大限制。

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註（續）

#### (9) 長期股權投資（續）

##### (a) 合營企業

核算方法	投資成本	2011年	按權益法	2012年	持股比例	表決權比例
		12月31日	調整的淨損益 (附註七(39))	6月30日		
權益法	145,326,500.00	147,076,126.29	(4,809,910.79)	142,266,215.50	50%	50%
和鑫礦業						

根據本公司與有色集團於2008年8月20日簽署的股權轉讓協議，本公司以95,096,500.00元受讓有色集團持有的和鑫礦業50%的股權，初始投資成本包含支付對價高於投資日和鑫礦業可辨認淨資產公允價值份額而形成的商譽。

2008年9月4日，本公司對和鑫礦業增資50,000,000.00元。

和鑫礦業擁有位於新疆哈密地區圖拉爾根銅鎳礦採礦權，2012年度為其正式投產後的第二個會計年度。

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註（續）

### (9) 長期股權投資（續）

#### (b) 聯營企業

核算方法	投資成本	2011年 12月31日	按權益法調整 的淨損益 (附註七(39))	2012年 6月30日	持股比例	表決權比例
權益法	6,901,029.17	4,352,647.53	(278,936.33)	4,073,711.20	30%	30%
普雄礦業						

根據新疆亞克斯與普雄礦業原股東於2006年5月28日簽署的股東轉讓協議，新疆亞克斯以13,000,000.00元受讓原股東持有的普雄礦業30%的股權。本公司於2009年2月完成了新疆亞克斯的收購，收購日該投資的公允價值為6,901,029.17元。

#### (c) 對合營企業和聯營企業投資

	持股比例	表決權 比例	2012年6月30日		截至2012年6月30日止6個月期間		
			資產總額	負債總額	淨資產	營業收入	淨虧損
合營企業－和鑫礦業	50%	50%	539,636,653.54	344,440,995.22	195,195,658.32	54,422,793.60	(9,619,821.57)
聯營企業－普雄礦業	30%	30%	49,944,067.27	36,365,029.92	13,579,037.35	2,622,045.22	(929,787.75)

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

### 七 合併財務報表項目附註（續）

#### (10) 固定資產

	房屋及建築物	井巷構築物	機器設備	電子及辦公設備	運輸設備	合計
<b>原價</b>						
2011年12月31日	636,213,700.81	142,410,911.56	1,088,523,262.74	21,049,897.40	51,753,604.68	1,939,951,377.19
在建工程轉入	29,980,788.75	-	45,816,807.17	-	-	75,797,595.92
本期增加	60,000.00	100,000.00	6,220,959.64	4,762,366.32	893,408.19	12,036,734.15
本期減少	-	-	-	-	(887,230.00)	(887,230.00)
<b>2012年6月30日</b>	<b>666,254,489.56</b>	<b>142,510,911.56</b>	<b>1,140,561,029.55</b>	<b>25,812,263.72</b>	<b>51,759,782.87</b>	<b>2,026,898,477.26</b>
<b>累計折舊</b>						
2011年12月31日	196,936,579.65	60,497,149.81	222,263,664.56	10,829,464.09	21,392,466.67	511,919,324.78
本期計提	11,893,027.70	3,114,585.58	26,383,734.65	1,412,875.65	2,424,730.99	45,228,954.57
本期減少	-	-	-	-	(860,613.10)	(860,613.10)
<b>2012年6月30日</b>	<b>208,829,607.35</b>	<b>63,611,735.39</b>	<b>248,647,399.21</b>	<b>12,242,339.74</b>	<b>22,956,584.56</b>	<b>556,287,666.25</b>
<b>淨值</b>						
<b>2012年6月30日</b>	<b>457,424,882.21</b>	<b>78,899,176.17</b>	<b>891,913,630.34</b>	<b>13,569,923.98</b>	<b>28,803,198.31</b>	<b>1,470,610,811.01</b>
2011年12月31日	439,277,121.16	81,913,761.75	866,259,598.18	10,220,433.31	30,361,138.01	1,428,032,052.41

於2011年12月31日及2012年6月30日，本集團的固定資產並未有作為抵押之用。

截至2012年6月30日止6個月期間計入營業成本、管理費用、銷售費用和在建工程的折舊費用分別為：40,803,399.27元、3,311,254.24元、53,496.73元和1,060,804.33元。（截至2011年6月30日止6個月期間分別為29,681,019.25元、5,398,992.17元、18,381.54元和1,857,847.83元）。

截至2012年6月30日止6個月期間由在建工程轉入固定資產的原價為75,797,595.92元（截至2011年6月30日止6個月期間：617,475,928.01元）。

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

### 七 合併財務報表項目附註（續）

#### (10) 固定資產（續）

##### (a) 暫時閒置的固定資產

	原價	累計折舊	賬面價值
機器設備	9,405,429.53	(7,118,882.81)	2,286,546.72
電子及辦公設備	170,873.92	(68,778.79)	102,095.13
	9,576,303.45	(7,187,661.60)	2,388,641.85

於2012年6月30日，賬面價值約為2,388,641.85元（原價9,576,303.45元）的機器設備及電子及辦公設備（2011年12月31日：2,593,984.47元（原價：24,358,269.28元））由於生產線更新改造原因暫時閒置。

#### (11) 工程物資

	2011年12月31日	本期增加	本期減少	2012年6月30日
專用材料	14,093,703.01	11,071,068.49	(13,361,381.10)	11,803,390.40

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註（續）

### (12) 在建工程

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
母公司：						
喀拉通克銅鎳礦						
萬噸鎳冶煉工程	-	-	-	11,132,249.72	-	11,132,249.72
萬噸鎳採選工程	-	-	-	503,551,095.59	-	503,551,095.59
水平掘進工程	-	-	-	252,012,673.20	-	252,012,673.20
礦山勘探項目	-	-	-	38,568,548.57	-	38,568,548.57
其他生產用在建工程	-	-	-	54,321,080.14	-	54,321,080.14
阜康冶煉廠						
尾渣綜合利用工程	79,517,894.81	-	79,517,894.81	73,048,745.82	-	73,048,745.82
2萬噸鎳精煉工程	16,908,716.43	-	16,908,716.43	1,001,571.44	-	1,001,571.44
辦公樓	6,503,290.10	-	6,503,290.10	2,538,087.88	-	2,538,087.88
母公司小計	102,929,901.34	-	102,929,901.34	936,174,052.36	-	936,174,052.36
子公司：						
喀拉通克礦業						
萬噸鎳採選工程	513,195,703.89	-	513,195,703.89	-	-	-
水平掘進工程	253,634,296.89	-	253,634,296.89	-	-	-
礦山勘探項目	40,065,621.98	-	40,065,621.98	-	-	-
其他生產用在建工程	56,157,651.08	-	56,157,651.08	-	-	-
蒙西礦業						
桑德烏蘭銅礦勘探工程	15,532,600.00	-	15,532,600.00	15,532,600.00	-	15,532,600.00
新疆亞克斯						
黃山西礦山採礦工程	541,704,372.93	-	541,704,372.93	506,073,226.48	-	506,073,226.48
黃山東17號礦山建設工程	77,599,400.76	-	77,599,400.76	69,523,293.89	-	69,523,293.89
黃山銅鎳礦選廠建設工程	166,087,021.60	-	166,087,021.60	87,268,395.85	-	87,268,395.85
香山礦山建設工程	21,756,884.08	-	21,756,884.08	17,258,647.09	-	17,258,647.09
哈密聚寶						
黃山東12號礦工程	46,576,612.41	-	46,576,612.41	38,520,386.43	-	38,520,386.43
眾鑫礦業						
冶煉配套業務	11,881,915.80	-	11,881,915.80	11,881,915.80	-	11,881,915.80
五鑫銅業						
10萬噸銅冶煉項目	1,179,032,369.84	-	1,179,032,369.84	932,732,309.80	-	932,732,309.80
30萬噸磷酸二銨	58,794,447.62	-	58,794,447.62	52,427,854.46	-	52,427,854.46
陝西新鑫						
其他工程	380,000.00	-	380,000.00	380,000.00	-	380,000.00
子公司小計	2,982,398,898.88	-	2,982,398,898.88	1,731,598,629.80	-	1,731,598,629.80
	3,085,328,800.22	-	3,085,328,800.22	2,667,772,682.16	-	2,667,772,682.16

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註（續） (12) 在建工程（續）

工程名稱	預算數	2011年 12月31日	本期增加	本期購入 固定資產	2012年 6月30日	工程投入佔 預算的比例	借款費用資本化累 計金額	本期借款費 用資本化金額	資本化利率	資金來源
<b>喀拉通克礦業(註2)</b>										
萬噸鑛冶煉工程	616,216,804.14	11,132,249.72	37,316,215.86	(48,447,465.58)	-	100%	-	-	-	自籌
萬噸鑛探選工程	634,000,000.00	503,551,095.59	9,644,608.30	-	513,195,703.89	80.95%	922,461.47	-	-	自籌/借款
水平掘進工程	293,984,689.02	252,012,673.20	27,229,967.08	(25,608,243.39)	253,634,296.89	94.99%	-	-	-	自籌
礦山勘探項目	43,610,806.09	38,568,548.57	1,497,073.41	-	40,065,621.98	91.87%	-	-	-	自籌/政府補助
其他生產用在建工程	75,046,239.43	54,321,080.14	1,836,570.94	-	56,157,651.08	74.83%	-	-	-	自籌
<b>阜康冶煉廠</b>										
尾渣综合利用工程	287,631,650.00	73,048,745.62	6,469,148.99	-	79,517,894.61	97.36%	-	-	-	自籌
2車噸鑛精煉工程	962,287,000.00	1,001,571.44	15,907,144.99	-	16,908,716.43	1.76%	-	-	-	自籌
辦公樓	20,000,000.00	2,538,087.88	3,965,202.22	-	6,503,290.10	32.52%	-	-	-	自籌
<b>蒙古礦業</b>										
桑德烏爾鑛銅動探工程	28,280,000.00	15,532,600.00	-	-	15,532,600.00	54.92%	-	-	-	自籌
<b>新疆艾斯</b>										
黃山西礦山採礦工程	543,092,700.00	506,073,226.48	35,631,146.45	-	541,704,372.93	99.74%	42,540,662.89	22,943,402.87	7.40%	自籌/借款/ 政府補助
<b>黃山東17號礦山建設工程</b>										
黃山東17號礦山建設工程	102,000,000.00	69,523,293.89	8,076,106.87	-	77,599,400.76	76.21%	-	-	-	自籌
黃山銅鑛選廠建設工程	394,167,000.00	87,268,395.85	78,818,625.75	-	166,087,021.60	42.14%	-	-	-	自籌
香山礦山建設工程	41,217,536.24	17,258,647.09	5,006,463.89	(508,226.90)	21,756,884.08	83.05%	-	-	-	自籌
<b>哈密取費</b>										
黃山東12號礦工程	48,000,000.00	38,520,386.43	8,056,225.98	-	46,576,612.41	97.03%	-	-	-	自籌
<b>聚鑫礦業</b>										
冶煉配套業務	90,000,000.00	11,881,915.80	1,233,660.05	(1,233,660.05)	11,881,915.80	71.59%	-	-	-	自籌/政府補助
<b>五鑫礦業</b>										
10萬噸鑛冶煉項目	1,527,619,700.00	992,732,309.80	246,300,060.04	-	1,179,032,369.84	77.18%	6,298,000.00	6,298,000.00	7.32%	自籌/政府補助
30萬噸鑛二套	709,815,400.00	52,427,854.46	6,366,593.16	-	58,794,447.62	8.28%	-	-	-	自籌
<b>陝西新益</b>										
其他工程	184,690,000.00	380,000.00	-	-	380,000.00	0.21%	-	-	-	自籌
	6,601,659,524.92	2,667,772,682.16	493,353,713.98	(75,797,595.92)	3,085,323,800.22		49,761,124.36	29,241,402.87		

註1：於2012年6月30日，本集團的在建工程無減值跡象，故未對其計提減值準備。本集團的在建工程按工程投入佔預算的比例確定工程進度。

註2：如附註六(1)(a)所述，本公司以分公司喀拉通克銅鑛所擁有的淨資產對喀拉通克礦業增資，2011年12月31日餘額為喀拉通克銅鑛礦分公司在建工程2011年底餘額。

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註（續）

#### (13) 無形資產

	2011年 12月31日	增加／(減少)	2012年 6月30日
原價合計	1,041,008,431.11	70,650,978.13	<b>1,111,659,409.24</b>
採礦權	699,654,158.24	–	<b>699,654,158.24</b>
採礦權	208,153,000.00	–	<b>208,153,000.00</b>
土地使用權 (附註七15(i))	132,052,779.99	70,648,335.13	<b>202,701,115.12</b>
其他	1,148,492.88	2,643.00	<b>1,151,135.88</b>
累計攤銷合計	71,253,487.48	8,865,075.33	<b>80,118,562.81</b>
採礦權	56,978,362.88	7,272,793.51	<b>64,251,156.39</b>
土地使用權	13,532,407.31	1,482,607.75	<b>15,015,015.06</b>
其他	742,717.29	109,674.07	<b>852,391.36</b>
賬面淨值合計	969,754,943.63	61,785,902.80	<b>1,031,540,846.43</b>
採礦權	642,675,795.36	(7,272,793.51)	<b>635,403,001.85</b>
採礦權	208,153,000.00	–	<b>208,153,000.00</b>
土地使用權	118,520,372.68	69,165,727.38	<b>187,686,100.06</b>
其他	405,775.59	(107,031.07)	<b>298,744.52</b>

截至2012年6月30日止6個月期間無形資產攤銷為8,865,075.33元（截至2011年6月30日止6個月期間為8,627,030.49元）。

本集團擁有的採礦權為2011年度收購陝西新鑫所得。陝西新鑫正在申請將位於陝西省商南縣兩個採礦權變更為採礦權。於2012年6月30日，該變更手續尚在審批過程中。

於2012年6月30日及2011年12月31日，本集團的無形資產無減值跡象，故未對其計提減值準備。

本集團無任何無形資產作為借款抵押之用。

於2012年6月30日及2011年12月31日，本集團的土地使用權均位於中國內地，年限均為10-50年之內。

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註（續）

#### (14) 商譽

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
收購新疆眾鑫	17,844,894.10	17,844,894.10
收購新疆亞克斯及哈密聚寶	9,987,911.01	9,987,911.01
收購陝西新鑫	254,745.09	254,745.09
	<b>28,087,550.20</b>	28,087,550.20

於2012年6月30日及2011年6月30日，本集團未對商譽計提減值（附註四（26(b)））。

#### (15) 其他非流動資產

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
預付購地款(i)	48,130,000.00	113,831,732.40
預付動力費(ii)	41,339,500.00	46,066,594.10
預付勘驗補償費(iii)	2,000,000.00	—
其他	12,990.00	—
合計	<b>91,482,490.00</b>	159,898,326.50

- (i) 於2012年6月30日預付購地款主要包括新疆亞克斯預付用於購買新辦公用地款，金額為40,000,000.00元，以及本公司下屬阜康冶煉廠預付的用於購買辦公用地款項，金額為8,130,000.00元。於2012年6月30日，北京鑫鼎2011年預付的購地款因土地使用權證已辦妥而轉入無形資產核算。
- (ii) 預付動力費為新疆亞克斯預付的水電費，用於抵扣2013年6月30日以後將要產生的動力費用。
- (iii) 2012年3月15日本公司與新疆萬恒礦業有限公司（「新疆萬恒」）簽訂協議，根據協議本公司將對新疆萬恒擁有的艾勒木西銅礦探礦權及紅石崖泉銅礦探礦權進行勘驗，作為補償，本公司需向新疆萬恒支付勘驗補償費2,000,000.00元。若勘驗結果符合本公司要求，本公司將考慮收購新疆萬恒的股權。

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註（續）

#### (16) 資產減值準備

	2011年 12月31日	本期增加 (附註七(38))	本期減少	2012年 6月30日
壞賬準備	3,720,922.73	534,531.78	—	4,255,454.51
其中：應收賬款壞賬準備	3,010,187.93	444,460.58	—	3,454,648.51
其他應收款壞賬準備	710,734.80	90,071.20	—	800,806.00
存貨跌價準備	13,597,574.41	1,183,081.08	(2,925,275.17)	11,855,380.32
	17,318,497.14	1,717,612.86	(2,925,275.17)	16,110,834.83

#### (17) 應付票據

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
銀行承兌匯票	11,999,588.00	54,533,511.46

於2012年6月30日及2011年12月31日，所有應付票據都將於一年內到期。

#### (18) 應付賬款

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
應付材料款	80,555,487.46	72,370,227.82
應付勞務費	13,664,264.68	19,602,894.52
應付運費	1,509,423.01	2,091,167.90
其他	1,161,291.62	290,695.13
	96,890,466.77	94,354,985.37

(a) 於2012年6月30日，應付賬款中無應付持有本公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位的款項（2011年12月31日：無）。

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註（續）

#### (18) 應付賬款（續）

(b) 應付關聯方的應付賬款：

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
和鑫礦業	5,511,480.00	8,126,780.37
新疆有色金屬工業（集團）富蘊興銅 服務有限公司	1,646,773.40	1,795,631.92
新疆有色礦冶運輸有限公司	506,689.58	732,650.84
阜康有色發展有限責任公司	422,093.73	406,336.78
新疆有色金屬工業（集團）全鑫 建設有限公司	314,129.63	-
新疆有色冶金機械廠	6,562.21	110,003.00
	<b>8,407,728.55</b>	<b>11,171,402.91</b>

(c) 於2012年6月30日，賬齡超過一年的應付賬款為5,063,997.96元（2011年12月31日：3,530,486.34元），主要為應付材料款。

(d) 應付賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
0-90天	81,338,138.97	87,236,805.85
91-180天	2,062,801.00	2,260,387.90
超過181天	13,489,526.80	4,857,791.62
	<b>96,890,466.77</b>	<b>94,354,985.37</b>

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

### 七 合併財務報表項目附註（續）

#### (19) 預收款項

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
預收貨款	53,380,422.07	12,337,202.49

(a) 於2012年6月30日，預收款項中無預收持有本公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位的款項（2011年12月31日：無）。截至財務報告批准報告日，已結轉收入15,176,742.55元。

(b) 於2012年6月30日，賬齡超過一年的預收款項為867,279.81元（2011年12月31日：935,234.27元）。

(c) 預收關聯方的預收賬款：

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
新疆有色金屬工業集團物資有限公司	20,613,615.47	603,985.38
中國有色金屬進出口新疆公司	-	455,701.09
	20,613,615.47	1,059,686.47

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註（續）

### (20) 應付職工薪酬

	2011年 12月31日	本期增加	本期減少	2012年 6月30日
工資、獎金、津貼和補貼	38,171,614.92	100,195,335.44	(108,859,782.53)	<b>29,507,167.83</b>
職工福利費	203,798.00	2,744,803.12	(2,784,075.12)	<b>164,526.00</b>
社會保險費	4,242,465.94	25,204,680.74	(26,409,116.87)	<b>3,038,029.81</b>
其中：醫療保險費	1,261,506.06	5,760,106.90	(5,866,155.74)	<b>1,155,457.22</b>
基本養老保險	1,693,787.07	15,323,548.36	(16,433,208.66)	<b>584,126.77</b>
失業保險費	1,020,711.80	1,727,569.24	(1,764,527.82)	<b>983,753.22</b>
工傷保險費	204,387.20	1,668,766.54	(1,626,255.92)	<b>246,897.82</b>
生育保險費	62,073.81	700,124.08	(694,403.11)	<b>67,794.78</b>
大病保險	-	24,565.62	(24,565.62)	-
住房公積金	1,671,477.42	8,234,054.13	(8,022,636.99)	<b>1,882,894.56</b>
工會經費和職工教育經費	6,168,944.84	3,040,793.78	(2,323,266.57)	<b>6,886,472.05</b>
其他	2,150,522.54	2,987,658.76	(2,787,724.71)	<b>2,350,456.59</b>
	52,608,823.66	142,407,325.97	(151,186,602.79)	<b>43,829,546.84</b>

於2012年6月30日，應付職工薪酬中沒有屬於拖欠性質的應付款，且該餘額預計將於一年內全部發放和使用完畢。

### (21) 應交稅費

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
應交企業所得稅	<b>5,572,843.86</b>	16,904,109.32
應交增值稅	<b>4,550,116.05</b>	7,013,102.56
應交資源補償費	<b>3,120,120.32</b>	5,011,681.92
應交城市維護建設稅	<b>280,610.29</b>	482,825.86
應交教育費附加	<b>280,400.19</b>	349,321.11
應交個人所得稅	<b>197,157.21</b>	888,683.80
應交印花稅	<b>54,696.38</b>	1,034,103.77
應交資源稅	<b>15,100.96</b>	557,044.48
其他	<b>26,468.27</b>	3,867.88
	<b>14,097,513.53</b>	32,244,740.70

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註（續）

#### (22) 其他應付款

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
應付工程款	172,653,340.38	200,572,117.09
應付設備款	114,883,378.77	54,139,285.73
質保金	28,994,257.39	20,686,531.04
中介機構費	167,786.66	3,012,004.62
其他	16,319,567.40	8,704,606.43
	<b>333,018,330.60</b>	<b>287,114,544.91</b>

(a) 於2011年12月31日，其他應付款餘額中無應付持有本公司5%（含5%）或以上表決權股份股東單位的款項（2010年12月31日：無）。

(b) 應付關聯方的其他應付款

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
新疆有色金屬工業（集團）全鑫建設有限公司	82,166,520.95	74,148,263.48
中國有色金屬進出口新疆公司	3,226,000.00	3,226,000.00
新疆有色金屬工業集團稀有金屬 有限責任公司	282,678.40	282,678.40
新疆有色冶金設計研究院有限公司	110,000.00	380,000.00
阜康有色發展有限責任公司	50,000.00	50,000.00
新疆有色礦冶運輸有限公司	—	50,000.00
	<b>85,835,199.35</b>	<b>78,136,941.88</b>

(c) 於2012年6月30日，賬齡超過一年的其他應付款為63,154,841.54元（2011年12月31日：41,868,548.05元），主要為應付工程款及質保金款項。

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註（續）

#### (23) 預計負債

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
關閉與環境恢復準備	6,117,678.30	6,117,678.30

本公司就喀拉通克銅鎳礦關閉尾礦壩以及新疆亞克斯和哈密聚寶礦井關閉成本和尾礦壩折現成本確認關閉與環境恢復準備。管理層根據往年經驗以及對未來環境恢復所需支出的最佳預計，將預計未來支出折現至淨現值。此項預計負債在以後年限中可能隨着土地及環境對採礦活動影響的日趨明顯而作出修正。相關關閉與環境恢復成本金額將根據情況每年進行審閱並進行更新。

#### (24) 借款

##### (a) 長期借款

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
信用借款	970,000,000.00	569,000,000.00

於2012年6月30日，長期借款本金將自2013年12月起陸續到期，利息按季支付，加權平均利率為7.15%（2010年12月31日：6.75%）。支付年限請參閱附註十二（1(c））。

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註（續）

#### (24) 借款（續）

##### (b) 金額前五名的長期借款

	借款起始日	借款終止日	幣種	利率(%)	2012年 6月30日 人民幣金額	2011年 12月31日 人民幣金額
交通銀行新疆維吾爾 自治區分行	8/7/2011	19/12/2016	人民幣	浮動利率	115,000,000.00	115,000,000.00
有色集團	17/1/2012	16/1/2014	人民幣	浮動利率	100,000,000.00	-
有色集團	12/4/2012	11/4/2014	人民幣	浮動利率	100,000,000.00	-
有色集團	18/5/2012	18/5/2014	人民幣	浮動利率	50,000,000.00	-
交通銀行新疆維吾爾 自治區分行	8/7/2011	19/12/2016	人民幣	浮動利率	50,000,000.00	50,000,000.00
交通銀行新疆維吾爾 自治區分行	17/1/2012	17/1/2014	人民幣	浮動利率	-	45,000,000.00
交通銀行新疆維吾爾 自治區分行	12/4/2012	12/4/2014	人民幣	浮動利率	-	30,000,000.00
交通銀行新疆維吾爾 自治區分行	18/5/2012	18/5/2014	人民幣	浮動利率	-	30,000,000.00
					<b>415,000,000.00</b>	270,000,000.00

##### (c) 長期借款到期日分析如下：

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
一至二年	280,000,000.00	30,000,000.00
二至五年	430,000,000.00	430,000,000.00
五年以上	260,000,000.00	109,000,000.00
	<b>970,000,000.00</b>	569,000,000.00

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註（續）

### (24) 借款（續）

#### (d) 短期借款

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
信用借款	350,000,000.00	250,000,000.00

於2012年6月30日，短期借款加權平均年利率為6.43%（2011年12月31日：6.18%）。

### (25) 其他非流動負債

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
遞延收益	39,647,111.12	39,763,291.04

#### 遞延收益

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
— 企業發展基金（註1）	12,603,000.00	12,603,000.00
— 土地使用權（註2）	9,440,002.54	9,544,891.48
— 銅鎳礦區二號礦床西段礦體詳查項目（註3）	7,880,000.00	7,880,000.00
— 節能技術改造項目（註4）	3,600,000.00	3,600,000.00
— 井水利用項目（註4）	2,700,000.00	2,700,000.00
— 採、選、冶綜合改造項目（註4）	1,600,000.00	1,600,000.00
— 黃山西技術改造項目（註5）	1,300,000.00	1,300,000.00
— 污染源在線監測項目（註6）	400,000.00	400,000.00
— 一號礦床殘礦回收技改項目（註7）	124,108.58	135,399.56
	39,647,111.12	39,763,291.04

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註（續）

#### (25) 其他非流動負債（續）

- 註1：根據阜康市黨委財經工作領導小組辦公室[2010]97號文件，新疆阜康市財政局對五鑫銅業撥付企業發展資金12,603,000.00元。主要用於五鑫銅業建設期購置設備，形成資產。目前該項目正在進行中。
- 註2：根據哈市國土資發[2006]403號文件，新疆維吾爾自治區哈密地區國土資源局對眾鑫礦業劃撥土地使用權並免收土地使用費，眾鑫礦業按照公允價值確認土地使用權並貸計遞延收益，遞延收益在該土地使用權的使用年限內按照攤銷進度分攤至營業外收入。土地使用權的公允價值依市場價格而定，並由新疆源信地產評估有限公司的評估價格而得。
- 註3：該款項系新疆維吾爾自治區國土資源廳對本公司二號礦床西段礦體詳查項目撥付專項資金7,180,000.00元以及新疆維吾爾自治區發展計劃委員會對該項目撥付專項資金計700,000.00元，總計7,880,000.00元。目前，該項目正在進行中。
- 註4：該等項目撥款均來自於新疆維吾爾自治區財政廳。目前，該等項目正在進行中。
- 註5：根據新財企[2010]118及新財建[2011]434號文件，新疆維吾爾自治區財政廳對新鑫亞克斯技術改造項目撥付專項資金1,300,000.00元，目前，該項目正在進行中。
- 註6：該款項為新疆維吾爾自治區環保局對本公司喀拉通克銅鎳礦污染源在線監測項目撥付的專項資金。目前，該項目正在進行中。
- 註7：該款項系新疆維吾爾自治區國土資源廳對本公司喀拉通克銅鎳礦一號礦床殘礦回收技改項目撥付的專項資金。目前，該項目正在進行中。

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註（續）

### (26) 遞延所得稅資產和負債

(a) 未經抵消的遞延所得稅資產：

	2012年6月30日		2011年12月31日	
	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異
可彌補虧損	9,326,081.20	38,956,400.33	7,614,009.38	30,456,037.50
政府補助	4,403,849.89	17,615,399.56	4,403,849.89	17,615,399.56
資產減值損失	4,259,178.33	17,036,713.32	4,259,178.33	17,318,497.16
內部未實現利潤	3,625,448.88	14,501,795.50	2,445,678.31	9,782,713.22
其他	1,989,171.29	12,406,327.85	320,555.28	1,282,221.16
	<b>23,603,729.59</b>	<b>100,516,636.56</b>	19,043,271.19	76,454,868.60

(b) 未經抵消的遞延所得稅負債：

	2012年6月30日		2011年12月31日	
	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異
非同一控制下企業合併	150,368,811.36	601,475,245.44	150,863,045.84	603,452,183.36

(c) 本集團未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異如下：

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
可抵扣暫時性差異	<b>7,554,013.07</b>	4,181,058.94

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註（續）

#### (27) 股本

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	股數	股權比例	金額	股數	股權比例	金額
未上市流通股份						
發起人：						
有色集團	885,204,000	40.06%	221,301,000.00	885,204,000	40.06%	221,301,000.00
上海怡聯	282,896,000	12.80%	70,724,000.00	282,896,000	12.80%	70,724,000.00
中金投資	198,028,000	8.96%	49,507,000.00	198,028,000	8.96%	49,507,000.00
廈門紫金	56,580,000	2.56%	14,145,000.00	56,580,000	2.56%	14,145,000.00
新疆信盈	22,020,000	1.00%	5,505,000.00	22,020,000	1.00%	5,505,000.00
陝西鴻浩	6,272,000	0.28%	1,568,000.00	6,272,000	0.28%	1,568,000.00
小計	1,451,000,000	65.66%	362,750,000.00	1,451,000,000	65.66%	362,750,000.00
其他境外上市						
外資股（H股）						
持有人	759,000,000	34.34%	189,750,000.00	759,000,000	34.34%	189,750,000.00
	2,210,000,000	100.00%	552,500,000.00	2,210,000,000	100.00%	552,500,000.00

本公司每股面值為0.25元。總股本552,500,000.00元（附註一）。

#### (28) 資本公積

	與採礦權相關	股本溢價	合計
	控股股東投入 (註1)	(註2)	
於2012年6月30日			
及2011年12月31日	35,393,957.53	4,219,360,899.96	4,254,754,857.49

註1：向有色集團收購的採礦權的公允價值與長期應付採礦權款的現值之間的差額作為有色集團對本公司的投入，該資本公積為2007年本公司於香港聯合交易所有限公司主板上市之前形成。

註2：實繳出資款與股本之間的差額作為出資溢價計入資本公積。

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註（續）

#### (29) 專項儲備

	2011年			2012年
	12月31日	本期增加	本期減少	6月30日
安全生產基金（註）	-	5,626,881.85	(2,777,374.39)	2,849,507.46
	2010年	本期增加	本期減少	2011年
	12月31日	本期增加	本期減少	6月30日
安全生產基金（註）	-	3,919,996.03	(2,730,847.66)	1,189,148.37

依據國家安全生產監督管理總局的相關規定，本公司下屬之喀拉通克銅鎳礦，喀拉通克礦業以及新疆亞克斯和哈密聚寶需按照每噸銅鎳礦石8元的標準提取安全生產基金；本公司下屬之阜康冶煉廠需按照硫酸銷售收入的4%提取安全生產基金。安全生產基金計提時計入生產成本及專項儲備，屬於費用性質的支出於發生時直接沖減專項儲備；截至2012年6月30日止6個月期間安全生產基金於費用性支出2,777,374.39元（截至2011年6月30日止6個月期間：2,730,847.66元）。

#### (30) 盈餘公積

	2011年			2012年
	12月31日	本期增加	本期減少	6月30日
法定盈餘公積金	217,192,800.32	-	-	217,192,800.32

根據《中華人民共和國公司法》及本公司章程，本公司按年度淨利潤的10%提取法定盈餘公積，當法定盈餘公積金累計額達到股本的50%以上時，可不再提取。法定盈餘公積金經批准後可用於彌補虧損，或者增加股本。經董事會決議，本公司截至2012年6月30日止6個月期間未提取法定盈餘公積金（截至2011年6月30日止6個月期間：未提取）。

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註（續）

#### (31) 未分配利潤

	截至2012年6月30日 止6個月期間		截至2011年6月30日 止6個月期間	
	金額	提取或 分配比例	金額	提取或 分配比例
期初未分配利潤	<b>314,373,550.50</b>	—	476,994,280.77	—
加：本期歸屬於母公司 股東的淨利潤	<b>18,732,291.51</b>	—	61,312,175.07	—
減：普通股股利	<b>(66,300,000.00)</b>	<b>0.03元／股</b>	(331,500,000.00)	0.15元／股
期末未分配利潤	<b>266,805,842.01</b>	—	206,806,455.84	—

根據2012年5月25日股東大會決議，本公司向全體股東派發現金股利，每股人民幣0.03元，按照已發行股份2,210,000,000計算，共計66,300,000.00元。

#### (32) 少數股東權益

歸屬於子公司少數股東的少數股東權益

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
五鑫銅業	<b>266,492,847.96</b>	267,341,206.45
陝西新鑫	<b>76,223,494.61</b>	76,514,306.37
蒙西礦業	<b>9,840,155.98</b>	9,836,308.34
眾鑫礦業	<b>2,649,995.95</b>	2,735,866.20
	<b>355,206,494.50</b>	356,427,687.36

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註（續）

### (33) 營業收入和營業成本

	截至2012年 6月30日 止6個月期間	截至2011年 6月30日 止6個月期間
主營業務收入	<b>669,440,387.61</b>	430,973,716.83
其他業務收入	<b>12,468,626.72</b>	18,225,842.35
	<b>681,909,014.33</b>	449,199,559.18
	截至2012年 6月30日 止6個月期間	截至2011年 6月30日 止6個月期間
主營業務成本	<b>566,906,974.88</b>	302,936,680.06
其他業務成本	<b>10,445,089.69</b>	10,650,308.17
	<b>577,352,064.57</b>	313,586,988.23

#### (a) 主營業務收入和主營業務成本

本集團銷售的產品主要為電解鎳、電解銅等有色金屬產品，銷售業務均在中國境內進行，承擔着相同的風險和回報。

	截至2012年6月30日止 6個月期間		截至2011年6月30日止 6個月期間	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
電解鎳	<b>493,543,938.00</b>	<b>443,242,895.31</b>	362,253,743.88	257,136,977.94
陰極銅	<b>161,357,191.15</b>	<b>115,833,593.84</b>	66,195,166.84	44,196,337.06
銅精粉	<b>12,306,800.05</b>	<b>3,949,265.40</b>	-	-
其他	<b>2,232,458.41</b>	<b>3,881,220.33</b>	2,524,806.11	1,603,365.06
	<b>669,440,387.61</b>	<b>566,906,974.88</b>	430,973,716.83	302,936,680.06

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註（續）

#### (33) 營業收入和營業成本（續）

##### (b) 其他業務收入和其他業務成本

	截至2012年6月30日止 6個月期間		截至2011年6月30日止 6個月期間	
	其他業務收入	其他業務成本	其他業務收入	其他業務成本
售電收入	6,590,466.52	6,895,179.93	5,745,883.97	6,093,619.50
銷售材料	2,553,867.29	2,138,727.47	3,731,423.00	1,685,573.62
銷售板礦渣·水渣 及其他廢渣	1,145,871.43	200,210.72	7,032,330.00	2,243,056.00
其他	2,178,421.48	1,210,971.57	1,716,205.38	628,059.05
	<b>12,468,626.72</b>	<b>10,445,089.69</b>	18,225,842.35	10,650,308.17

本集團前五名客戶的營業收入情況

本集團前五名客戶營業收入的總額為453,920,473.20元，佔本集團全部營業收入的比例為66.56%（截至2011年6月30日止6個月期間：382,440,385.51元，佔本集團全部營業收入的比例為85.14%），具體情況如下：

	營業收入	佔本集團 全部營業收入 的比例 (%)
天風不銹鋼	140,709,396.85	20.63%
陝西盛華有色金屬有限公司	138,476,651.79	20.31%
寧波可倫金屬有限公司	60,396,636.36	8.86%
雲南可倫鐵合金冶煉有限公司	60,365,650.68	8.85%
瀋陽誠通金屬有限公司	53,972,137.52	7.91%
	<b>453,920,473.20</b>	<b>66.56%</b>

#### (34) 營業稅金及附加

	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間
城市維護建設稅	2,345,698.12	927,665.52
教育費附加	1,998,090.82	619,514.73
其他	48,674.84	17,783.40
	<b>4,392,463.78</b>	1,564,963.65

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註（續）

#### (35) 銷售費用

	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間
裝卸保管及運輸費用	5,319,429.56	2,128,112.91
職工薪酬	566,830.39	564,147.87
行政及差旅費用	199,620.27	113,524.52
折舊費	61,696.95	87,206.94
其他	78,304.58	182,131.13
	<b>6,225,881.75</b>	<b>3,075,123.37</b>

#### (36) 管理費用

	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間
職工薪酬	30,189,485.55	24,752,306.98
礦產資源補償費	6,298,439.03	11,290,217.86
折舊及攤銷費用	4,834,157.28	6,805,840.22
排污費	3,211,549.00	3,742,969.00
稅費	2,856,834.38	2,079,036.15
行政費	2,503,452.52	2,512,136.58
服務費	1,600,450.02	1,600,200.00
租賃費	852,686.00	842,298.40
中介機構費	780,742.95	845,211.86
其他	5,971,722.88	6,761,100.11
	<b>59,099,519.61</b>	<b>61,231,317.16</b>

#### (37) 財務（費用）／收入－淨額

	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間
銀行利息收入	4,532,642.70	11,036,109.50
匯兌（損失）／收益	(270.91)	729.40
折現利息收入	—	630,520.00
利息支出	(10,605,856.46)	(8,125.00)
銀行手續費	(108,021.85)	(94,742.68)
	<b>(6,181,506.52)</b>	<b>11,564,491.22</b>

截至2012年及2011年6月30日止6個月期間，本集團利息支出均為最後一期還款日在五年以內的借款所產生的利息。

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註（續）

#### (38) 資產減值損失（附註七(16)）

	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間
存貨跌價準備	1,183,081.08	—
應收賬款及其他應收款壞賬準備	534,531.78	272,116.22
	<b>1,717,612.86</b>	272,116.22

#### (39) 投資（損失）／收益（附註七(9)(a)(b)）

	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間
按權益法分攤的合營企業淨（損失）／收益的份額	(4,809,910.79)	684,374.05
按權益法分攤的聯營企業淨損失的份額	(278,936.33)	(330,202.25)
	<b>(5,088,847.12)</b>	354,171.80

#### (a) 權益法核算的長期股權投資（損失）／收益

	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間	本期比上期增減變動的原因
和鑫礦業	(4,809,910.79)	684,374.05	被投資公司經營情況的變化
普雄礦業	(278,936.33)	(330,202.25)	被投資公司經營情況的變化
	<b>(5,088,847.12)</b>	354,171.80	

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註（續）

#### (40) 營業外收入

	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間
政府補助（註(a)）	514,970.25	1,581,290.98
處置固定資產淨利得	2,034.65	64,611.50
其他	367,373.24	152,125.42
	<b>884,378.14</b>	<b>1,798,027.90</b>

#### (a) 政府補助明細

	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間
新型工業化發展專項資金	300,000.00	—
節能減排專項補貼資金	100,000.00	1,570,000.00
鉑金退稅款	18,679.27	—
其他	96,290.98	11,290.98
合計	<b>514,970.25</b>	<b>1,581,290.98</b>

#### (41) 營業外支出

	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間
捐贈支出（註）	105,000.00	1,908,000.00
處置固定資產淨損失	—	547,550.96
其他	670,866.83	236,105.32
	<b>775,866.83</b>	<b>2,691,656.28</b>

註： 捐贈支出主要包括用於支援本地發展和社會福利的捐款。

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註（續）

#### (42) 所得稅費用

	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間
當期所得稅	9,504,051.01	6,483,573.04
遞延所得稅	(5,054,692.88)	12,623,779.97
	<b>4,449,358.13</b>	19,107,353.01

將基於合併利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間
利潤總額	21,959,629.43	80,494,085.19
按法定所得稅稅率25%計算的所得稅費用	5,489,907.36	20,123,521.30
處於優惠期造成的所得稅影響	(3,455,206.28)	(1,012,263.74)
非應納稅損失／(收入)	1,272,211.78	(88,542.95)
不得扣除的成本、費用、損失	299,206.73	84,638.40
當期末確認遞延所得稅資產的暫時性差異	843,238.53	—
	<b>4,449,358.13</b>	19,107,353.01

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註（續）

### (43) 每股收益

基本每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以母公司發行在外普通股加權平均數計算：

	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	18,732,291.51	61,312,175.07
本公司發行在外普通股的加權平均數	2,210,000,000.00	2,210,000,000.00
基本／稀釋每股收益	0.008	0.028

稀釋每股收益以根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以調整後的本公司發行在外普通股的加權平均數計算。截至2012年6月30日止6個月期間，本公司不存在具有稀釋性的潛在普通股（截至2011年6月30日止6個月期間：無），因此，稀釋每股收益等於基本每股收益。

### (44) 現金流量表附註

#### (a) 收到的其他與經營活動有關的現金

	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間
受限制資金	25,122,883.91	—
利息收入	4,744,057.47	13,326,819.46
關聯方往來款	—	50,000,000.00
其他	9,059,629.30	6,209,957.51
	38,926,570.68	69,536,776.97

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註（續）

#### (44) 現金流量表附註（續）

##### (b) 支付的其他與經營活動有關的現金

	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間
行政費	5,595,438.54	7,458,582.21
運輸費	5,055,124.65	1,960,887.84
排污費	3,211,549.00	3,742,969.00
綜合支援服務費	1,630,450.02	1,600,200.00
中介機構費	776,949.06	845,211.86
捐贈支出	105,000.00	1,908,000.00
其他零星支出	3,514,485.19	5,849,706.19
	<b>19,888,996.46</b>	<b>23,365,557.10</b>

##### (c) 將合併淨利潤調節為經營活動現金流量

	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間
合併淨利潤	17,510,271.30	61,386,732.18
調整：計提的資產減值準備	1,717,612.86	272,116.22
固定資產折舊	44,168,150.24	34,957,702.55
無形資產攤銷	8,865,075.33	8,627,030.49
處置固定資產的淨（收益）／損失	(2,034.65)	547,550.96
遞延所得稅資產（增加）／減少	(4,560,458.40)	13,075,632.68
遞延所得稅負債減少	(494,234.48)	(451,852.71)
財務費用	10,605,856.46	8,125.00
投資損失／（收益）	5,088,847.12	(354,171.80)
存貨的增加	(31,811,272.44)	(257,259,889.66)
經營性應收項目的增加	(161,956,589.12)	(109,095,191.37)
經營性應付項目的增加	11,104,656.73	22,045,227.92
長期待攤費用的減少／（增加）	188,169.64	(66,114.30)
其他	(116,179.93)	(746,699.92)
經營活動產生的現金流量淨額	<b>(99,692,129.34)</b>	<b>(227,053,801.76)</b>

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註（續）

### (44) 現金流量表附註（續）

#### (d) 現金及現金等價物淨變動情況

	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間
現金及現金等價物的期末餘額(e)	456,550,507.43	1,035,304,374.26
減：現金及現金等價物的期初初餘額	(568,501,002.36)	(1,501,686,084.60)
現金及現金等價物淨減少	(111,950,494.93)	(466,381,710.34)

#### (e) 現金及現金等價物

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
現金	456,550,507.43	568,501,002.36
其中：庫存現金	97,388.40	52,164.69
可隨時用於支付的銀行存款	456,453,119.03	568,448,837.67
現金等價物	—	—
現金及現金等價物	456,550,507.43	568,501,002.36

## 八 分部信息

本集團主要從事銅礦、鎳礦開採、選礦、冶煉、銅、鎳及其他有色金屬的加工和銷售。根據本集團的內部組織結構、管理要求、內部報告制度，以及《企業會計準則解釋第3號》中有關企業報告分部信息的規定，管理層認為本集團整體為一個經營分部。

截至2012年及2011年6月30日止各6個月期間，本集團的銷售業務均在中國境內進行，且本集團的資產和負債均在中國。

截至2012年6月30日止6個月期間本集團的前三大客戶的銷售收入分別佔本集團銷售收入的20.63%、20.31%和8.86%（截至2011年6月30日止6個月期間：37.08%、26.72%和12.71%）。

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 九 或有事項

#### (1) 環境或有專案

本集團過去並未因環境補救問題產生任何重大支出。此外，除附註七(23)所披露者外，本集團目前並無卷入任何環境補救事件，亦未就任何與經營相關的環境補償產生應計款項。在現行法律規定下，管理層相信不會發生任何將會對本集團的財務狀況或經營業績有重大不利影響的可能負債。然而，中國政府可能進一步實施更為嚴格的环境保護標準。

環境負債受限於多項不確定因素，並可能影響本集團估計最終補救成本的能力。該等不確定因素包括：(1)多個不同地點（包括但不限於經營中、已關閉或已售出的礦場及土地開發區）所發生污染的確切性質和範圍；(2)所須清理工作的規模；(3)各種補救策略的成本；(4)環境補救規定的改變；及(5)需要補救的新地點的識別工作。由於未知可能受污染的程度以及未知所需採取的補救措施的確切時間和範圍，此等因素令該等未來成本金額未能釐定。因此，目前無法依據未來的環境保護法律規定而合理地確定環境負債帶來的影響，但影響可能重大。

#### (2) 保險

本集團為其於地底工作的僱員購買個人意外傷害的商業保險，並為其地底採礦設備購買商業保險。然而，該等保險可能不足以彌補未來的潛在損失。儘管目前未能合理地預計投保不足對未來意外可能造成的影響，但管理層相信上述事項可對本集團的經營業績或財務狀況造成重大不利影響。

#### (3) 為關聯方提供擔保

詳見附註十(7)。

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十 關聯方關係及其交易

### (1) 母公司情況

#### (a) 母公司基本情況

企業名稱	註冊地址	主營業務	經濟性質或類型	法定代表人	組織機構代碼
有色集團	新疆烏魯木齊市 友好北路有色大廈	有色及貴金屬的採選、 冶煉及加工	國有獨資公司	袁澤	734468753

本公司的最終控制方為有色集團。

#### (b) 母公司註冊資本及其變化

企業名稱	2011年12月31日	本期增加	本期減少	2012年6月30日
有色集團	1,441,525,444.00	-	-	1,441,525,444.00

#### (c) 母公司對本公司的持股比例和表決權比例

企業名稱	2012年6月30日 持股比例和表決權比例	2011年12月31日 持股比例和表決權比例
有色集團	40.06%	40.06%

### (2) 子公司情況

子公司的基本情況及相關信息見附註六。

### (3) 合營企業和聯營企業情況

合營企業和聯營企業的基本情況及相關信息見附註七(9)(a),(b),(c)。

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十 關聯方關係及其交易（續）

#### (4) 其他關聯方情況

關聯方名稱	與本集團的關係	組織機構代碼
新疆阿舍勒銅業股份有限公司	控股股東的聯營企業	71296908-X
新疆昊鑫鋰鹽開發有限公司	同為有色集團控制	792293875
新疆阿希金礦	同為有色集團控制	230581082
新疆有色礦冶運輸有限公司	同為有色集團控制	742210752
新疆有色金屬地邊貿公司	同為有色集團控制	228582932
新疆有色冶金設計研究院有限公司	同為有色集團控制	228665770
中國有色金屬進出口新疆公司	同為有色集團控制	228580216
新疆有色冶金機械廠	同為有色集團控制	228663820
新疆有色金屬工業集團稀有金屬有限責任公司	同為有色集團控制	742236645
新疆有色金屬工業集團物資有限公司	同為有色集團控制	745200250
阜康有色發展有限責任公司	同為有色集團控制	745211507
新疆有色金屬工業（集團）富蘊興銅服務有限公司	同為有色集團控制	710872225
金輝房地產開發有限公司	同為有色集團控制	712967877
烏魯木齊明苑物業管理有限公司	同為有色集團控制	718924448
新疆三宮熱力有限責任公司	同為有色集團控制	722315151
富蘊恒盛鈹業有限責任公司	同為有色集團控制	751693397
北京寶地新迪科貿有限公司	同為有色集團控制	10210338-5
新疆有色金屬工業（集團）全鑫建設有限公司	同為有色集團控制	666695937
新疆有色集團阜康退管中心	同為有色集團控制	XJ00YS044
西部黃金有限責任公司	同為有色集團控制	73835557X
和鑫礦業	本集團合營企業	792293429
普雄礦業	本集團聯營企業	741914686

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十 關聯方關係及其交易（續）

### (5) 關聯交易

#### (a) 定價政策

本集團對關聯方的銷售價格，從關聯方的採購價格、關聯方提供的勞務和向關聯方租賃有關資產均以市場價格或雙方協議價格作為定價基礎。

#### (b) 採購材料

	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間
<b>採購機械加工零部件</b>		
新疆有色金屬工業（集團）全鑫 建設有限公司	<b>2,128,883.91</b>	263,150.00
新疆有色金屬工業集團稀有金屬 有限責任公司	—	145,447.00
<b>採購原煤</b>		
阜康有色發展有限責任公司	<b>305,598.63</b>	—
<b>採購鎳精粉</b>		
和鑫礦業	<b>55,453,444.27</b>	52,839,719.21
<b>採購生產輔助材料</b>		
阜康有色發展有限責任公司	<b>2,331,404.07</b>	1,857,064.25
新疆有色金屬工業集團物資有限公司	<b>4,760.68</b>	—
	<b>60,224,091.56</b>	55,105,380.46

截至2012年6月30日止6個月期間，本集團向關聯方採購原材料佔原材料採購總額的12%（截至2011年6月30日止6個月期間：14%）。

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十 關聯方關係及其交易（續）

#### (5) 關聯交易（續）

##### (c) 接受勞務需支付費用

	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間
<b>工程款</b>		
新疆有色金屬工業（集團）全鑫 建設有限公司	<b>114,053,763.78</b>	73,741,944.87
中國有色金屬進出口新疆公司	<b>1,000,000.00</b>	—
<b>取暖費</b>		
阜康有色發展有限責任公司	<b>16,312.63</b>	—
<b>運費</b>		
新疆有色礦冶運輸有限公司	<b>4,078,938.90</b>	965,952.90
阜康有色發展有限責任公司	<b>1,717,056.90</b>	979,112.72
<b>綜合服務費</b>		
新疆有色金屬工業（集團）富蘊 興銅服務有限公司	<b>1,600,450.02</b>	1,600,200.00
<b>設計費</b>		
新疆有色冶金設計研究院有限公司	<b>1,479,000.00</b>	570,000.00
<b>其他服務費</b>		
新疆有色金屬工業（集團）富蘊 興銅服務有限公司	<b>461,934.07</b>	539,613.25
	<b>124,407,456.30</b>	78,396,823.74

截至2012年6月30日止6個月期間，本集團向關聯方支付的工程款佔已支付工程款總額的38%（2011年6月30日止6個月期間：15%）。

截至2012年6月30日止6個月期間，本集團向關聯方支付的運費佔已支付運費總額的36%（截至2012年6月30日止6個月期間：22%）。

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十 關聯方關係及其交易（續）

### (5) 關聯交易（續）

#### (d) 銷售貨物

	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間
富蘊恒盛鈹業有限責任公司	14,754,375.43	8,156,045.00
新疆有色金屬工業（集團）全鑫 建設有限公司	—	840,315.55
	<b>14,754,375.43</b>	<b>8,996,360.55</b>

截至2012年6月30日止6個月期間，本集團向關聯方銷售貨物佔銷售總額的2%（2011年6月30日止6個月期間：2%）。

#### (e) 租賃費

	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間
有色集團	817,965.00	817,965.00

本集團與有色集團簽訂協議，自2010年1月1日起至2012年12月31日止承租有色集團辦公室物業作辦公用途。截至2012年6月30日止6個月期間，本集團應向有色集團支付租賃費佔應支付租賃費總額的100%（2011年6月30日6個月期間：100%）。

#### (f) 關鍵管理人員薪酬

	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間
關鍵管理人員薪酬	2,529,815.74	2,062,134.24

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十 關聯方關係及其交易（續）

#### (5) 關聯交易（續）

##### (f) 關鍵管理人員薪酬（續）

截至2012年6月30日止6個月期間每位董事的薪酬如下：

姓名	董事酬金	工資及補貼	養老金計劃供款	合計
袁澤	-	266,800.00	-	266,800.00
史文峰	-	272,116.84	9,846.00	281,962.84
張國華	-	272,116.84	9,846.00	281,962.84
劉俊	-	218,716.84	9,846.00	228,562.84
李永森	21,956.46	-	-	21,956.46
陳建國	35,000.00	-	-	35,000.00
汪立今	35,000.00	-	-	35,000.00
	<b>91,956.46</b>	<b>1,029,750.52</b>	<b>29,538.00</b>	<b>1,151,244.98</b>

截至2011年6月30日止6個月期間每位董事的薪酬如下：

姓名	董事酬金	工資及補貼	養老金計劃供款	合計
袁澤	-	200,000.00	-	200,000.00
史文峰	-	204,482.86	8,301.60	212,784.46
張國華	-	204,482.86	8,301.60	212,784.46
劉俊	-	164,482.86	8,301.60	172,784.46
吳育強	50,000.00	-	-	50,000.00
陳建國	35,000.00	-	-	35,000.00
孫寶生	10,416.67	-	-	10,416.67
汪立今	8,749.99	-	-	8,749.99
	<b>104,166.66</b>	<b>773,448.58</b>	<b>24,904.80</b>	<b>902,520.04</b>

截至2012年6月30日止6個月期間每位監事的薪酬如下：

姓名	監事酬金	工資及補貼	養老金計劃供款	合計
姜明順	-	197,366.84	9,846.00	207,212.84
孫寶輝	-	130,907.60	9,846.00	140,753.60
胡志江	20,000.00	-	-	20,000.00
陳玉萍	20,000.00	-	-	20,000.00
	<b>40,000.00</b>	<b>328,274.44</b>	<b>19,692.00</b>	<b>387,966.44</b>

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十 關聯方關係及其交易（續）

### (5) 關聯交易（續）

#### (f) 關鍵管理人員薪酬（續）

截至2011年6月30日止6個月期間每位監事的薪酬如下：

姓名	監事酬金	工資及補貼	養老金計劃供款	合計
姜明順	-	148,482.86	8,301.60	156,784.46
孫寶輝	-	129,865.76	8,301.60	138,167.36
胡志江	12,500.00	-	-	12,500.00
陳玉萍	12,500.00	-	-	12,500.00
	25,000.00	278,348.62	16,603.20	319,951.82

薪酬最高的前五位

截至2012年6月30日止6個月期間本集團薪酬最高的前五位中包括4位董事（截至2011年6月30日止6個月期間：4位董事），其薪酬已反映在上表中；其他1位的薪酬合計金額列示如下：

	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間
基本工資、獎金、住房補貼以及其他補貼	304,915.80	321,309.00
	人數	
	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間
薪酬範圍： 港幣0元－1,000,000元 (人民幣約0元－819,300元)	1	1

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十 關聯方關係及其交易（續）

#### (5) 關聯交易（續）

##### (g) 接受委託貸款

	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間
有色集團	250,000,000.00	—

##### (h) 商標使用權

根據與有色集團簽訂的商標使用權協議，本集團自2005年9月1日至2019年3月20日止期間無償使用有色集團註冊的「博峰」商標。

#### (6) 應收、應付關聯方款項餘額

##### (a) 應收賬款

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
富蘊恒盛鈹業有限責任公司	1,255,416.10	1,255,416.10
新疆有色金屬工業（集團） 全鑫建設有限公司	938,500.00	502,200.00
新疆昊鑫鋰鹽開發有限公司	324,351.70	324,351.70
	<b>2,518,267.80</b>	2,081,967.80

於2012年6月30日，本集團應收關聯方款項佔應收賬款總額的2%（2011年12月31日：3%），計提的壞賬準備金為1,041,687.32元（2011年12月31日：654,823.84元）。

##### (b) 其他應收款

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
普雄礦業	7,047,810.01	7,047,810.01
和鑫礦業	2,803,045.90	2,799,725.90
	<b>9,850,855.91</b>	9,847,535.91

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十 關聯方關係及其交易（續）

### (6) 應收、應付關聯方款項餘額（續）

#### (c) 預付款項

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
新疆有色金屬工業（集團） 全鑫建設有限公司	1,768,835.52	518,804.42
新疆有色冶金設計研究院有限公司	931,000.00	380,000.00
	<b>2,699,835.52</b>	898,804.42

於2012年6月30日，本集團預付關聯方款項佔預付款項總額的2%（2011年12月31日：1%）。

#### (d) 應付賬款

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
和鑫礦業	5,511,480.00	8,126,780.37
新疆有色金屬工業（集團） 富蘊興銅服務有限公司	1,646,773.40	1,795,631.92
新疆有色礦冶運輸有限公司	506,689.58	732,650.84
阜康有色發展有限責任公司	422,093.73	406,336.78
新疆有色金屬工業（集團） 全鑫建設有限公司	314,129.63	—
新疆有色冶金機械廠	6,562.21	110,003.00
	<b>8,407,728.55</b>	11,171,402.91

於2012年6月30日，本集團應付關聯方款項佔應付款項總額的9%（2011年12月31日：12%）。

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十 關聯方關係及其交易 (續)

#### (6) 應收、應付關聯方款項餘額 (續)

##### (e) 其他應付款

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
新疆有色金屬工業（集團） 全鑫建設有限公司	<b>82,166,520.95</b>	74,148,263.48
中國有色金屬進出口新疆公司	<b>3,226,000.00</b>	3,226,000.00
新疆有色金屬工業集團稀有金屬 有限責任公司	<b>282,678.40</b>	282,678.40
新疆有色冶金設計研究院有限公司	<b>110,000.00</b>	380,000.00
阜康有色發展有限責任公司	<b>50,000.00</b>	50,000.00
新疆有色礦冶運輸有限公司	-	50,000.00
	<b>85,835,199.35</b>	78,136,941.88

於2012年6月30日，本集團其他應付關聯方款項佔其他應付款款項總額的26%（2011年12月31日：27%）。

##### (f) 預收賬款

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
新疆有色金屬工業集團物資有限公司	<b>20,613,615.47</b>	603,985.38
中國有色金屬進出口新疆公司	-	455,701.09
	<b>20,613,615.47</b>	1,059,686.47

於2012年6月30日，本集團預收關聯方款項佔預收款款項總額的39%（2011年12月31日：9%）。

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十 關聯方關係及其交易（續）

#### (6) 應收、應付關聯方款項餘額（續）

##### (g) 長期借款

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
有色集團	250,000,000.00	—

於2012年6月30日，本集團向關聯方借款佔借款總額的19%（2011年12月31日：無）。該委託借款由有色集團通過交通銀行股份有限公司新疆自治區分行向本公司的子公司五鑫銅業提供，並由本公司（持股66%）及五鑫銅業另一股東（持股34%）按照持股比例提供擔保。

#### (7) 向關聯方提供擔保

本公司與合資方分別為和鑫礦業的人民幣280,000,000.00元銀行貸款及人民幣100,000,000.00元財務租賃（財務租賃於2012年6月30日未償還金額為45,567,157.59元），提供了人民幣190,000,000.00元的公司擔保。於2012年6月30日該有關公司擔保尚未解除。

### 十一 承諾事項

#### (1) 資本性承諾事項

以下為於資產負債表日，已簽約或管理層已批准的預算而尚不必在財務報表上確認的資本支出承諾：

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
房屋、建築物及機器設備	2,328,644,576.99	3,008,731,590.64

#### (2) 經營租賃承諾事項

根據已簽訂的不可撤銷的經營性租賃合同，未來最低應支付租金匯總如下：

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
一年以內	817,965.00	1,635,930.00

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十二 金融工具及其風險

本集團的經營活動會面臨各種金融風險：利率風險、信用風險、流動風險、集中風險。本集團整體的風險管理計劃針對金融市場的不可預見性，力求減少對本集團財務業績的潛在不利影響。

#### (1) 市場風險

##### (a) 利率風險

本集團的利率風險來自於銀行借款和銀行存款。按浮動利率借入／存出的款項令本集團承受現金流量利率風險。本集團根據當時市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於2012年6月30日，本集團帶息債務主要為人民幣計價的浮動利率借款合同，金額為1,320,000,000.00元（2011年12月31日：819,000,000.00元）。

在2012年6月30日，假若銀行利率降低或升高10%，而所有其他因素維持不變，則截至2012年6月30日止6個月期間的除稅後利潤應增加或減少人民幣3,022,061.72元。（2011年12月31日增加或減少：1,268,151.14元）。

##### (b) 信用風險

本集團對信用風險按組合分類進行管理。信用風險主要產生於銀行存款、應收賬款、其他應收款和應收票據等。

本集團銀行存款主要存放於國有銀行和其他大中型上市銀行，本集團認為其不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。

此外，對於應收賬款、其他應收款和應收票據，本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十二 金融工具及其風險 (續)

### (1) 市場風險 (續)

#### (c) 流動風險

本集團內各子公司負責其自身的現金流量預測。集團財務部門在匯總各子公司現金流量預測的基礎上，在集團層面持續監控短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

於資產負債表日，本集團各項金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

	2012年6月30日				合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	
應付賬款	96,890,466.77	-	-	-	96,890,466.77
借款	475,005,276.16	340,591,424.66	527,450,952.05	275,276,178.97	1,618,323,831.84
應付票據	11,999,588.00	-	-	-	11,999,588.00
其他應付款項	333,018,330.60	-	-	-	333,018,330.61
	<b>916,913,661.53</b>	<b>340,591,424.66</b>	<b>527,450,952.05</b>	<b>275,276,178.97</b>	<b>2,060,232,217.22</b>

  

	2011年12月31日				合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	
應付賬款	94,354,985.37	-	-	-	94,354,985.37
借款	299,269,061.64	68,340,924.66	508,856,643.84	114,865,842.47	991,332,472.61
應付票據	54,533,511.46	-	-	-	54,533,511.46
其他應付款項	287,114,544.91	-	-	-	287,114,544.91
	<b>735,272,103.38</b>	<b>68,340,924.66</b>	<b>508,856,643.84</b>	<b>114,865,842.47</b>	<b>1,427,335,514.35</b>

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十二 金融工具及其風險 (續)

#### (1) 市場風險 (續)

##### (d) 集中風險

收益主要來自銷售電解鎳和陰極銅，截至2012年6月30日止6個月期間50%（截至2011年6月30日止6個月期間：77%）的銷售收入來自於前三大客戶，而本集團並無與這三大客戶等訂立任何長期銷售合同。如果主要客戶與本集團終止業務關係，而本集團沒有簽訂新客戶，則可能對本集團的財政狀況及營運業績構成重大不利影響。

##### (e) 公允價值估計

以公允價值計量的金融工具的定價方法如下：

- 從活躍的市場中獲取得類似金融資產和負債的報價（等級一）
- 除了從活躍的市場中獲取報價之外，通過直接（市場報價）或者間接（價格衍生的數據）的方法獲取到計算公允價值所需的要素（等級二）
- 不依賴活躍市場上交易的金融資產或者負債的公允價值計量（等級三）

本集團的金融工具主要是應收賬款和應付賬款，應收和應付票據，以及借款等。本集團於2012年6月30日及2011年12月31日沒有以公允價值作為後續計量的金融工具。

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十三 母公司財務報表項目附註

### (1) 貨幣資金

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
庫存現金	23,899.23	31,210.98
銀行存款	384,681,901.48	484,954,559.69
受限制銀行存款	—	1,000,000.00
	<b>384,705,800.71</b>	485,985,770.67

### (2) 應收票據

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
銀行承兌匯票	335,455,180.24	286,113,627.37

### (3) 應收賬款

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
應收賬款	106,874,244.80	101,032,688.04
減：壞賬準備	(3,454,648.51)	(3,010,187.93)
	<b>103,419,596.29</b>	98,022,500.11

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十三 母公司財務報表項目附註（續）

#### (3) 應收賬款（續）

(a) 應收賬款賬齡及相應的壞賬準備分析如下：

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	賬面金額	佔總額	壞賬準備	賬面金額	佔總額	壞賬準備
	金額	比例	金額	金額	比例	金額
一年以內	102,862,112.62	96.25%	(47,843.37)	97,789,242.56	96.79%	(103,410.62)
一到二年	768,686.40	0.72%	(230,605.92)	192,954.70	0.19%	(57,886.41)
二到三年	192,954.70	0.18%	(132,616.14)	501,558.70	0.50%	(299,958.82)
三年四年	501,558.70	0.47%	(494,650.70)	324,351.70	0.32%	(324,351.70)
四年以上	2,548,932.38	2.38%	(2,548,932.38)	2,224,580.38	2.20%	(2,224,580.38)
	<b>106,874,244.80</b>	<b>100.00%</b>	<b>(3,454,648.51)</b>	<b>101,032,688.04</b>	<b>100.00%</b>	<b>(3,010,187.93)</b>

(b) 應收賬款按類別分析如下：

	2012年6月30日				2011年12月31日			
	賬面餘額	佔總額	壞賬準備		賬面餘額	佔總額	壞賬準備	
	金額	比例	金額	計提比例	金額	比例	金額	計提比例
單項金額重大並 單獨計提壞賬準備	-	-	-	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備	106,874,244.80	100%	(3,454,648.51)	3.23%	101,032,688.04	100%	(3,010,187.93)	2.98%
單項金額雖不重大但 單獨計提壞賬準備	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>106,874,244.80</b>	<b>100%</b>	<b>(3,454,648.51)</b>	<b>3.23%</b>	<b>101,032,688.04</b>	<b>100%</b>	<b>(3,010,187.93)</b>	<b>2.98%</b>

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十三 母公司財務報表項目附註（續）

### (3) 應收賬款（續）

(c) 按組合計提壞賬準備的應收賬款中，採用賬齡分析法的組合分析如下：

	2012年6月30日				2011年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額 比例	金額	佔總額 比例	金額	佔總額 比例	金額	佔總額 比例
一年以內	102,862,112.62	96.25%	(47,843.37)	0.04%	97,789,242.56	96.79%	(103,410.62)	0.11%
一到二年	768,686.40	0.72%	(230,605.92)	0.22%	192,954.70	0.19%	(57,886.41)	30.00%
二到三年	192,954.70	0.18%	(132,616.14)	0.12%	501,558.70	0.50%	(299,958.82)	59.81%
三到四年	501,558.70	0.47%	(494,650.70)	0.47%	324,351.70	0.32%	(324,351.70)	100.00%
四年以上	2,548,932.38	2.38%	(2,548,932.38)	2.38%	2,224,580.38	2.20%	(2,224,580.38)	100.00%
	<b>106,874,244.80</b>	<b>100.00%</b>	<b>(3,454,648.51)</b>	<b>3.23%</b>	<b>101,032,688.04</b>	<b>100.00%</b>	<b>(3,010,187.93)</b>	<b>2.98%</b>

(d) 於2012年6月30日，無應收持有本公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位的應收賬款（2011年12月31日：無）。

(e) 於2012年6月30日，餘額前五名的應收賬款分析如下：

	與本公司 關係	金額		佔應收賬款 總額比例
		金額	賬齡	
天風不銹鋼	第三方	67,828,973.44	一年以內	63.47%
瀋陽誠通金屬有限公司	第三方	19,294,620.82	一年以內	18.05%
上海協川物資有限公司	第三方	13,697,857.90	一年以內	12.82%
富蘊恒盛鍍業有限責任公司	關聯方	1,255,416.10	三年以內	1.17%
上海金民商貿公司	第三方	802,933.20	五年以上	0.75%
		<b>102,879,801.46</b>		<b>96.26%</b>

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十三 母公司財務報表項目附註（續）

#### (3) 應收賬款（續）

(f) 應收關聯方的應收賬款分析如下：

	與本公司關係	2012年6月30日			2011年12月31日		
		估應收賬款 總額的 金額	比例(%)	壞賬準備	估應收賬款 總額的 金額	比例(%)	壞賬準備
富蘊恒盛鍍業有限責任公司	同為有色集團控制	1,255,416.10	1.18%	(717,335.62)	1,255,416.10	1.24%	(330,472.14)
五鑫銅業	子公司	943,778.59	0.88%	-	949,564.82	0.94%	-
新疆吳鑫鋅鹽開發有限公司	同為有色集團控制	324,351.70	0.30%	(324,351.70)	324,351.70	0.32%	(324,351.70)
眾鑫礦業	子公司	-	-	-	23,358,147.58	23.12%	-
		<b>2,523,546.39</b>	<b>2.36%</b>	<b>(1,041,687.32)</b>	<b>25,887,480.20</b>	<b>25.62%</b>	<b>(654,823.84)</b>

#### (4) 其他應收款

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
子公司欠款	<b>673,539,908.96</b>	112,741,005.14
應收貼息款（註七(5)(ii)）	<b>6,747,161.00</b>	3,872,685.99
合營企業借款（註七(5)(iii)）	<b>2,656,320.00</b>	2,655,000.00
備用金	<b>383,108.59</b>	1,346,823.78
其他	<b>2,492,760.85</b>	468,072.11
	<b>685,819,259.40</b>	121,083,587.02
減：壞賬準備	<b>(6,275.21)</b>	(6,275.21)
	<b>685,812,984.19</b>	121,077,311.81

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十三 母公司財務報表項目附註（續）

### (4) 其他應收款（續）

(a) 其他應收款賬齡及相應的壞賬準備分析如下：

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	金額	佔總額 比例	壞賬準備	金額	佔總額 比例	壞賬準備
一年以內	683,048,567.51	99.60%	-	118,155,305.93	97.58%	-
一到二年	20,662.50	-	-	16,916.36	0.01%	-
二到三年	2,720,000.00	0.40%	-	2,708,180.50	2.24%	-
四年以上	30,029.39	-	(6,275.21)	203,184.23	0.17%	(6,275.21)
	<b>685,819,259.40</b>	<b>100.00%</b>	<b>(6,275.21)</b>	<b>121,083,587.02</b>	<b>100.00%</b>	<b>(6,275.21)</b>

(b) 其他應收款按類別分析如下：

	2012年6月30日				2011年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額 比例	金額	計提 比例	金額	佔總額 比例	金額	計提 比例
單項金額重大 並單獨計提 壞賬準備	-	-	-	-	-	-	-	-
按組合計提 壞賬準備	685,819,259.40	100.00%	(6,725.21)	0.01%	121,083,587.02	100.00%	(6,725.21)	0.01%
單項金額不重大 並單獨計提 壞賬準備	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>685,819,259.40</b>	<b>100.00%</b>	<b>(6,725.21)</b>	<b>0.01%</b>	<b>121,083,587.02</b>	<b>100.00%</b>	<b>(6,725.21)</b>	<b>0.01%</b>

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十三 母公司財務報表項目附註（續）

#### (4) 其他應收款（續）

(c) 於2012年6月30日，無應收持有本公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位的其他應收款（2011年12月31日：無）。

(d) 於2012年6月30日，餘額前五名的其他應收款分析如下：

	與本公司 關係	金額	賬齡	佔其他應收款 總額比例
喀拉通克礦業	子公司	601,992,681.19	一年以內	87.78%
五鑫銅業	子公司	70,624,727.77	一年以內	10.30%
天風不銹鋼	第三方	6,747,161.00	一年以內	0.98%
和鑫礦業	合營企業	2,652,320.00	二至三年	0.39%
陝西新鑫	子公司	892,500.00	一年以內	0.13%
		682,909,389.96		99.58%

(e) 應收關聯方的其他應收款分析如下：

	與本公司 關係	2012年6月30日			2011年12月31日		
		金額	佔其他應收款 總額的比例(%)	壞賬準備	金額	佔其他應收款 總額的比例(%)	壞賬準備
喀拉通克礦業	子公司	601,992,681.19	87.78%	-	-	-	-
五鑫銅業	子公司	70,624,727.77	10.30%	-	70,624,727.77	58.33%	-
陝西新鑫	子公司	892,500.00	0.13%	-	510,000.00	0.42%	-
和鑫礦業	合營企業	2,652,320.00	0.39%	-	2,655,000.00	2.19%	-
眾鑫礦業	子公司	-	-	-	41,606,277.37	34.36%	-
		676,162,228.96	98.60%	-	115,396,005.14	95.30%	-

#### (5) 預付款項

預付款項賬齡分析如下：

	2012年6月30日		2011年12月31日	
	金額	佔總額比例	金額	佔總額比例
一年以內	117,817,899.36	98.75%	17,575,970.35	91.85%
一到二年	863,530.60	0.73%	1,093,859.18	5.72%
二到三年	348,731.14	0.29%	240,900.50	1.26%
三年以上	279,045.00	0.23%	225,736.96	1.17%
	119,309,206.10	100.00%	19,136,466.99	100.00%

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十三 母公司財務報表項目附註（續）

### (6) 存貨

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	21,788,000.49	(543,427.80)	21,244,572.69	129,881,437.80	(543,427.80)	129,338,010.00
在產品	43,052,144.86	-	43,052,144.86	89,907,128.46	-	89,907,128.46
自制半成品	249,126,090.52	-	249,126,090.52	128,549,847.21	-	128,549,847.21
產成品	153,328,290.43	-	153,328,290.43	258,220,620.49	(10,128,871.44)	248,091,749.05
	<b>467,294,526.30</b>	<b>(543,427.80)</b>	<b>466,751,098.50</b>	<b>606,559,033.96</b>	<b>(10,672,299.24)</b>	<b>595,886,734.72</b>

### (7) 其他流動資產

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
待抵扣增值稅	<b>18,106,991.79</b>	25,613,409.06

### (8) 長期股權投資

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
子公司（註a）	<b>2,871,531,420.87</b>	1,651,531,420.87
合營企業（註b）	<b>142,266,215.50</b>	147,076,126.29
	<b>3,013,797,636.37</b>	1,798,607,547.16

本公司所投資企業均為非上市公司，且不存在長期股權投資變現的重大限制。

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

### 十三 母公司財務報表項目附註（續）

#### (8) 長期股權投資（續）

##### (a) 子公司

	核算方法	投資成本	2011年12月31日	本期增加	2012年6月30日	持股比例	表決權比例
蒙西礦業	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00	-	10,200,000.00	51%	51%
新疆亞克斯	成本法	720,171,915.12	720,171,915.12	-	720,171,915.12	99.51%	99.51%
哈密聚賢	成本法	91,100,349.00	91,100,349.00	-	91,100,349.00	75%	75%
眾鑫礦業	成本法	118,659,156.75	118,659,156.75	-	118,659,156.75	97.58%	97.58%
五鑫銅業	成本法	521,400,000.00	521,400,000.00	-	521,400,000.00	66%	66%
喀拉通克礦業	成本法	1,230,000,000.00	10,000,000.00	1,220,000,000.00	1,230,000,000.00	100%	100%
北京鑫鼎	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100%	100%
陝西新鑫	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00	-	80,000,000.00	51%	51%
			1,651,531,420.87	1,220,000,000.00	2,871,531,420.87		

##### (b) 合營企業

	核算方法	投資成本	2011年12月31日	按權益法 調整的淨損失	2012年6月30日	持股比例	表決權比例
和鑫礦業	權益法	145,326,500.00	147,076,126.29	(4,809,910.79)	142,266,215.50	50%	50%

於2012年6月30日，本公司持有的長期股權投資不存在減值跡象，未計提減值準備（2011年12月31日：無）。

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十三 母公司財務報表項目附註（續）

### (9) 固定資產

	房屋及建築物	井巷構築物	機器設備	電子及辦公設備	運輸設備	合計
<b>原價</b>						
2011年12月31日	493,826,713.87	28,744,916.86	966,770,502.90	12,899,977.88	36,381,231.20	1,538,623,342.71
本期增加	-	-	3,920,180.69	581,160.40	4,102.56	4,505,443.65
本期減少	-	-	-	-	(887,230.00)	(887,230.00)
處置分公司	(325,943,173.22)	(28,744,916.86)	(527,701,963.05)	(4,048,256.31)	(20,600,371.23)	(907,038,680.67)
<b>2012年6月30日</b>	<b>167,883,540.65</b>	<b>-</b>	<b>442,988,720.54</b>	<b>9,432,881.97</b>	<b>14,897,732.53</b>	<b>635,202,875.69</b>
<b>累計折舊</b>						
2011年12月31日	170,892,469.08	14,284,518.01	187,242,313.06	7,231,633.36	16,284,554.13	395,935,487.64
本期計提	7,713,794.35	364,121.94	19,780,063.57	684,832.36	1,146,766.50	29,689,578.72
本期減少	-	-	-	-	(860,613.10)	(860,613.10)
處置分公司	(103,069,936.83)	(14,648,639.95)	(106,162,015.23)	(2,397,804.41)	(10,102,589.43)	(236,380,985.85)
<b>2012年6月30日</b>	<b>75,536,326.60</b>	<b>-</b>	<b>100,860,361.40</b>	<b>5,518,661.31</b>	<b>6,468,118.10</b>	<b>188,383,467.41</b>
<b>淨值</b>						
<b>2012年6月30日</b>	<b>92,347,214.05</b>	<b>-</b>	<b>342,128,359.14</b>	<b>3,914,220.66</b>	<b>8,429,614.43</b>	<b>446,819,408.28</b>
2011年12月31日	322,934,244.79	14,460,398.85	779,528,189.84	5,668,344.52	20,096,677.07	1,142,687,855.07

詳見七（10(a)）

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十三 母公司財務報表項目附註（續）

#### (10) 無形資產

	2011年12月31日	本期增加	處置分公司	2012年6月30日
原價合計	379,674,313.84	1,454,174.15	(344,220,643.89)	<b>36,907,844.10</b>
採礦權	298,494,000.00	—	(298,494,000.00)	—
土地使用權	80,714,007.30	1,451,531.15	(45,257,694.35)	<b>36,907,844.10</b>
其他	466,306.54	2,643.00	(468,949.54)	—
累計攤銷合計	54,872,892.07	3,110,656.75	(53,342,376.11)	<b>4,641,172.71</b>
採礦權	45,200,580.00	2,475,180.00	(47,675,760.00)	—
土地使用權	9,311,631.64	611,550.07	(5,282,009.00)	<b>4,641,172.71</b>
其他	360,680.43	23,926.68	(384,607.11)	—
賬面淨值合計	324,801,421.77	(1,656,482.60)	(290,878,267.78)	<b>32,266,671.39</b>
採礦權	253,293,420.00	(2,475,180.00)	(250,818,240.00)	—
土地使用權	71,402,375.66	839,981.08	(39,975,685.35)	<b>32,266,671.39</b>
其他	105,626.11	(21,283.68)	(84,342.43)	—

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十三 母公司財務報表項目附註（續）

#### (11) 應付賬款

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
應付材料款	8,765,249.18	140,609,617.36
應付運費	—	809,153.42
其他	946,981.27	20,349.54
	<b>9,712,230.45</b>	141,439,120.32

應付賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
三個月以內	6,634,722.67	122,228,169.83
三到六個月	467,607.83	117,640.00
六個月以上	2,609,899.95	19,093,310.49
	<b>9,712,230.45</b>	141,439,120.32

#### (12) 預收款項

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
預收貨款	24,011,546.39	10,140,503.82

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十三 母公司財務報表項目附註（續）

#### (13) 應付職工薪酬

	2011年12月31日	本期增加	本期減少	處置分公司	2012年6月30日
工資、獎金、津貼和補貼	30,404,606.54	52,701,630.00	(62,273,806.37)	(6,139,298.85)	<b>14,693,131.32</b>
職工福利費	-	1,924,970.75	(1,924,970.75)	-	-
社會保險費	3,973,699.64	13,558,749.79	(11,128,604.70)	(6,395,622.69)	<b>8,222.04</b>
其中：醫療保險費	1,238,949.97	3,060,896.38	(2,154,176.38)	(2,143,493.06)	<b>2,176.91</b>
基本養老保險	1,528,244.89	8,489,747.86	(7,620,142.77)	(2,397,849.98)	-
失業保險費	988,706.95	835,183.52	(552,633.52)	(1,265,211.82)	<b>6,045.13</b>
工傷保險費	172,328.93	805,178.39	(522,628.39)	(454,878.93)	-
生育保險費	45,468.90	360,918.02	(272,198.02)	(134,188.90)	-
大病保險	-	6,825.62	(6,825.62)	-	-
住房公積金	1,546,224.45	4,420,415.00	(4,422,326.00)	(1,081,195.45)	<b>463,118.00</b>
工會經費和職工教育經費	4,581,763.00	1,626,705.50	(1,291,246.45)	(2,324,713.98)	<b>2,592,508.07</b>
其他	2,038,297.54	1,576,109.76	(1,560,191.34)	(1,636,969.93)	<b>417,246.03</b>
	42,544,591.17	75,808,580.80	(82,601,145.61)	(17,577,800.90)	<b>18,174,225.46</b>

#### (14) 應交稅費

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
應交所得稅	<b>4,223,870.26</b>	16,643,620.61
應交增值稅	<b>395,073.94</b>	853,318.85
應交個人所得稅	<b>121,996.07</b>	788,660.24
應交印花稅	<b>46,976.28</b>	663,054.74
應交城市維護建設稅	<b>28,203.73</b>	58,532.59
應交教育費附加	<b>12,258.77</b>	24,696.83
應交資源稅	-	293,603.20
應交資源補償費	-	1,063,612.21
其他	<b>8,929.96</b>	26,484.10
合計	<b>4,837,309.01</b>	20,415,583.37

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十三 母公司財務報表項目附註（續）

#### (15) 其他應付款

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
中介機構費	143,860.66	2,670,838.62
應付工程款	—	20,157,205.43
應付設備款	—	42,202,330.56
其他	2,607,628.20	5,997,771.20
合計	2,751,488.86	71,028,145.81

#### (16) 預計負債

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
關閉與環境恢復準備	—	5,373,521.00

#### (17) 營業收入和營業成本

	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間
主營業務收入	656,278,886.71	430,973,716.83
其他業務收入	1,673,424.55	9,861,279.14
	657,952,311.26	440,834,995.97

	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間
主營業務成本	576,916,083.82	381,504,552.07
其他業務成本	1,177,390.44	3,696,878.67
	578,093,474.26	385,201,430.74

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十三 母公司財務報表項目附註（續）

#### (17) 營業收入和營業成本（續）

##### (a) 主營業務收入和主營業務成本

	截至2012年6月30日止 6個月期間		截至2011年6月30日止 6個月期間	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
電解鎳	493,543,938.00	454,804,094.49	362,253,743.88	319,140,256.45
陰極銅	161,357,191.15	119,213,029.29	66,195,166.84	60,760,930.56
其他	1,377,757.56	2,898,960.04	2,524,806.11	1,603,365.06
	<b>656,278,886.71</b>	<b>576,916,083.82</b>	430,973,716.83	381,504,552.07

##### (b) 其他業務收入和其他業務成本

	截至2012年6月30日止 6個月期間		截至2011年6月30日止 6個月期間	
	其他業務收入	其他業務成本	其他業務收入	其他業務成本
銷售板礦渣、水渣及 其他廢渣	637,631.18	200,210.72	5,999,262.55	791,980.93
銷售材料	218,250.06	209,567.83	1,659,610.99	1,675,675.18
售電收入	700,756.63	698,729.39	1,198,347.75	1,198,272.31
其他	116,786.68	68,882.50	1,004,057.85	30,950.25
	<b>1,673,424.55</b>	<b>1,177,390.44</b>	9,861,279.14	3,696,878.67

# 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十三 母公司財務報表項目附註（續）

### (17) 營業收入和營業成本（續）

#### (c) 本公司前五名客戶的營業收入情況

截至2012年6月30日止6個月期間，本公司前五名客戶營業收入的總額為453,920,473.20元（截至2011年6月30日止6個月期間：382,440,385.51元），佔本公司全部營業收入的比例為69%（截至2011年6月30日止6個月期間：87%），具體情況如下：

	營業收入	佔本公司 全部營業收入 的比例(%)
天風不銹鋼	140,709,396.85	21.39%
陝西盛華有色金屬有限公司	138,476,651.79	21.05%
寧波可倫金屬有限公司	60,396,636.36	9.18%
雲南可倫鐵合金冶煉有限公司	60,365,650.68	9.17%
瀋陽誠通金屬有限公司	53,972,137.52	8.20%
	<b>453,920,473.20</b>	<b>68.99%</b>

### (18) 投資收益

	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間
按成本法核算的長期股權投資收益	<b>45,333,333.09</b>	105,760,490.37
按權益法分攤的合營企業淨（損失）／收益	<b>(4,809,910.79)</b>	684,374.05
	<b>40,523,422.30</b>	106,444,864.42

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十三 母公司財務報表項目附註 (續)

#### (19) 現金流量表補充資料

##### (a) 將淨利潤調節為經營活動現金流量

	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間
淨利潤	67,695,315.25	115,953,848.23
加：計提的資產減值準備	1,627,541.66	272,116.22
固定資產折舊	29,683,565.12	23,090,543.81
無形資產攤銷	3,111,129.45	5,820,223.20
處置固定資產的淨(收益)/損失	(2,034.65)	547,550.96
財務費用	10,301,064.86	-
投資收益	(40,523,422.30)	(106,444,864.42)
存貨的增加	(31,496,540.89)	(196,919,111.88)
經營性應收項目的增加	(96,665,561.79)	(7,988,568.38)
經營性應付項目的減少	(8,151,742.27)	(53,145,217.65)
其他	(6,118.19)	210,163.72
經營活動產生的現金流量淨額	<b>(64,426,803.75)</b>	(218,603,316.19)

##### (b) 現金及現金等價物淨變動情況

	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間
現金及現金等價物期末餘額	384,705,800.71	573,906,241.01
減：現金及現金等價物期初餘額	(484,985,770.67)	(1,134,663,666.60)
現金及現金等價物淨減少額	<b>(100,279,969.96)</b>	(560,757,425.59)

## 財務報表附註（未經審計）

截至2012年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十四 淨流動資產

	本集團	
	2012年6月30日	2011年12月31日
流動資產	<b>1,895,783,497.69</b>	1,805,509,318.75
減：流動負債	<b>(969,515,867.81)</b>	(783,193,808.59)
淨流動資產	<b>926,267,629.88</b>	1,022,315,510.16

	本公司	
	2012年6月30日	2011年12月31日
流動資產	<b>2,113,560,857.82</b>	1,632,047,235.50
減：流動負債	<b>(435,786,800.17)</b>	(535,567,944.49)
淨流動資產	<b>1,677,774,057.65</b>	1,096,479,291.01

### 十五 總資產減流動負債

	本集團	
	2012年6月30日	2011年12月31日
資產總計	<b>7,784,958,970.37</b>	7,244,186,719.44
減：流動負債	<b>(969,515,867.81)</b>	(783,193,808.59)
總資產減流動負債	<b>6,815,443,102.56</b>	6,460,992,910.85

	本公司	
	2012年6月30日	2011年12月31日
資產總計	<b>5,727,033,607.24</b>	5,847,099,152.36
減：流動負債	<b>(435,786,800.17)</b>	(535,567,944.49)
總資產減流動負債	<b>5,291,246,807.07</b>	5,311,531,207.87



Xinjiang Xinxin Mining Industry Co., Ltd.  
新疆新鑫礦業股份有限公司