

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

本公告概不構成勸誘任何人士提出收購、認購或購買本公司任何證券的要約或邀約。



## 洛陽欒川鉬業集團股份有限公司

**China Molybdenum Co., Ltd.\***

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：03993)

### 海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.09(2)條而作出。

以下為洛陽欒川鉬業集團股份有限公司於上海證券交易所網站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))所刊發之《首次公開發行A股股票招股意向書附錄一》。

承董事會命

洛陽欒川鉬業集團股份有限公司

董事長

段玉賢

中國·洛陽

二零一二年九月十七日

於本公告日期，執行董事為段玉賢先生、李朝春先生、吳文君先生、李發本先生及王欽喜先生；非執行董事為舒鶴棟先生及張玉峰先生；及獨立非執行董事為白彥春先生、徐珊先生、程鈺先生及徐旭先生。

\* 僅供識別

**洛阳栾川钼业集团股份有限公司**

**首次公开发行 A 股股票招股意向书**

**附录一**

安信证券股份有限公司  
关于洛阳栾川钼业集团股份有限公司  
首次公开发行 A 股股票  
之

发行保荐书

保荐人（主承销商）



安信证券股份有限公司  
Essence Securities Co., Ltd.

二〇一二年八月

**安信证券股份有限公司**  
**关于洛阳栾川钼业集团股份有限公司**  
**首次公开发行 A 股股票之**  
**发行保荐书**

安信证券股份有限公司（以下简称“安信证券”、“保荐人”）接受洛阳栾川钼业集团股份有限公司（以下简称“发行人”、“洛阳钼业”、“公司”）的委托，担任发行人首次公开发行 A 股股票（以下简称“本次发行”）并上市的保荐人（主承销商），为推荐发行人本次证券发行而出具发行保荐书。

保荐人及其保荐代表人已根据《公司法》、《证券法》、《证券发行上市保荐业务管理办法》（以下简称“《保荐管理办法》”）、《首次公开发行股票并上市管理办法》（以下简称“《首发管理办法》”）等有关法律、法规和中国证监会的有关规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具发行保荐书和发行保荐工作报告，并保证所出具文件的真实性、准确性和完整性。

（本发行保荐书如无特别说明，相关用语具有与《招股说明书》中相同的含义。）



## 第一节 本次证券发行基本情况

### 一、保荐人项目组成员

#### (一) 本次具体负责推荐的保荐代表人

安信证券授权的本次发行项目具体负责推荐的保荐代表人为：徐荣健、台大春。

##### 1. 徐荣健的保荐业务执业情况：

徐荣健于 2004 年注册为保荐代表人，现任安信证券投资银行执行总经理。曾担任紫金矿业（601899）2008 年首次公开发行 A 股、长江证券（000783）2009 年配股及徐工机械（000425）2010 年非公开发行等项目的保荐代表人；曾参与海欣股份（600851）增发新股，浦发银行（600000）增发新股，北京城建（600266）重大资产置换，通策医疗（600763）重大资产重组及股权分置改革，神马实业（600810）及华纺股份（600448）股权分置改革等工作。

徐荣健自执业以来，未受到监管部门任何形式的处罚。

##### 2. 台大春的保荐业务执业情况：

台大春于 2010 年注册为保荐代表人，现任安信证券投资银行业务总监。曾参与人人乐（002336）首次公开发行、长江证券（000783）2009 年配股、泰胜风能（300129）首次公开发行、徐工机械（000425）非公开发行、江苏永泰地产集团收购鲁润股份（600157）暨股权分置改革等工作。

台大春自执业以来，未受到监管部门任何形式的处罚。

#### (二) 项目协办人及其他项目组成员

本次发行项目的项目协办人为屈全军，其他项目组成员有邬海波、陈骥宁、蒋超、谭建邦和高宏宇。

屈全军的执业情况：现任安信证券投资银行业务副总裁。曾参与国民技术（300077）首次公开发行，巨轮股份（002031）、方大集团（000055）的股权分置改革工作及多个项目的改制辅导工作。

## 二、发行人情况

### （一）发行人概况

1. 中文名称：洛阳栾川钼业集团股份有限公司
2. 英文名称：China Molybdenum Co., Ltd.
3. 法定代表人：段玉贤
4. 注册资本：人民币 975,234,105.00 元
5. 有限公司成立日期：1999 年 12 月 22 日
6. 股份公司成立日期：2006 年 8 月 25 日
7. H 股上市日期：2007 年 4 月 26 日
8. H 股股票简称：洛阳钼业
9. H 股股票代码：3993.HK
10. 注册地址：河南省洛阳市栾川县城东新区画眉山路伊河以北
11. 邮政编码：471500
12. 电话：0379—66819959
13. 传真：0379—66824500
14. 公司网址：www.chinamoly.com
15. 电子信箱：wangchunyu@chinamoly.com

### （二）主营业务

发行人是国内最大、全球排名第四的钼生产商，也是国内最大的钨精矿生产商之一。发行人主要从事钼、钨及黄金等稀贵金属的采选、冶炼、深加工、贸易、科研等，拥有钼采矿、选矿、焙烧、钼化工和钼金属加工上下游一体化的完整产业链条。

### （三）本次证券发行类型

首次公开发行 A 股股票。

## 三、保荐人不存在下列情形：

（一）保荐人或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；

(二) 发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有保荐人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况;

(三) 保荐人的保荐代表人及其配偶, 董事、监事、高级管理人员拥有发行人权益、在发行人任职等情况;

(四) 保荐人的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方相互提供担保或者融资等情况;

(五) 保荐人与发行人之间的其他关联关系。

#### 四、保荐人内部审核程序和内核意见

保荐人对发行人本次发行项目实施的内部审核程序主要有: 项目组现场了解情况及尽职调查, 出具立项申请报告; 立项审核委员会召开立项评审会并进行立项表决; 质量控制部进行现场审核并对全套申请文件和保荐工作底稿进行审核; 内核委员会召开内核会议, 提出内核反馈意见并进行表决。

内核小组会议于 2011 年 1 月 30 日上午 9 点在深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 楼安信证券公司本部召开, 参加会议的内核小组成员共 9 人。参会内核委员对发行人申请文件的完整性、合规性进行了审核; 听取了发行人代表和项目组对内核发现问题的说明并查阅了相关证明材料; 最后对发行人本次发行是否通过内核进行了表决。经参会内核委员投票表决, 洛阳栾川钼业集团股份有限公司首次公开发行 A 股股票项目通过了本保荐人内核。

根据发行人第二届董事会 2011 年第二次临时会议与 2011 年第二次临时股东大会决议, 发行人调整了募集资金投资项目, 增加审计了 2011 年一季度财务报告, 并于 2011 年 5 月 6 日向质量控制部再次提交了内核申请。

本次发行项目的第二次内核小组会议于 2011 年 5 月 11 日下午 13:30 在深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 楼安信证券公司本部召开, 参加会议的内核小组成员共 8 人。参会内核委员对发行人申请文件的完整性、合规性进一步进行了审核; 听取了项目组对前次内核后内申请文件中变化的说明, 进一步查阅了相关证明材料; 最后对发行人本次发行是否通过内核进行了表决。经参会内核委员投票表决, 洛阳栾川钼业集团股份有限公司首次公开发行 A 股股票项目通过了本保荐人内核。

## 第二节 保荐人承诺事项

一、本保荐人已按照法律、行政法规和中国证监会的规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书。

二、本保荐人通过尽职调查和审慎核查，承诺如下：

（一）有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会有关证券发行上市的相关规定；

（二）有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（三）有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；

（四）有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异；

（五）保证本保荐人的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；

（六）保证本保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（七）保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范；

（八）自愿接受中国证监会依照《证券发行上市保荐业务管理办法》采取的监管措施；

（九）中国证监会规定的其他事项。

## 第三节 对本次证券发行的推荐意见

### 一、对本次证券发行的推荐结论

根据《保荐人尽职调查工作准则》、《保荐管理办法》等有关规定，经核查，保荐人认为：

（一）发行人符合《公司法》、《证券法》、《保荐管理办法》和《首发管理办法》等法律、法规规定的条件，并履行了相关决议程序，制定了切实可行的发行方案；

（二）发行人法人治理结构健全，运作规范，主营业务突出，经营业绩优良，财务状况良好，在同行业中具有较强的竞争优势，具有持续盈利能力；

（三）本次募集资金投资项目实施后将进一步增强发行人的可持续发展能力和竞争实力，为投资者带来良好的回报。

因此，安信证券同意担任发行人本次首次公开发行 A 股股票并上市的保荐人。

### 二、对发行人本次发行是否履行决策程序的核查

（一）发行人第二届董事会 2010 年第三次临时会议于 2010 年 12 月 10 日上午 9 时在洛阳市钼都利豪国际饭店国际会议厅召开，董事长段玉贤主持会议。会议逐项表决通过了《关于公司首次公开发行人民币普通股并在上海证券交易所上市的议案》、《关于与公司本次 A 股上市相关的公司治理文件的议案》和《审议通过关于召开本公司 2011 年第一次临时股东大会的议案》。

（二）2010 年 12 月 23 日，河南省国资委出具了《关于洛阳栾川钼业集团股份有限公司首次公开发行 A 股并上市的批复》（豫国资文〔2010〕166 号），批准了发行人发行 A 股并上市方案。

（三）2011 年 1 月 13 日，河南省国资委出具了《省政府国资委关于洛阳栾川钼业集团股份有限公司首次公开发行 A 股国有股权管理方案的批复》（豫国资产权〔2011〕5 号），批准了本次发行后发行人的国有股权管理方案。

（四）2011 年 1 月 13 日，河南省国资委出具了《省政府国资委关于洛阳栾

川钼业集团股份有限公司首次公开发行 A 股涉及国有股转持的批复》（豫国资产权〔2011〕4 号），同意洛矿集团按首次公开发行时实际发行数量的 10%，即不超过 5,420 万国有股转由全国社会保障基金理事会持有。

（五）发行人 2011 年第一次临时股东大会于 2011 年 1 月 26 日上午 9:00 在洛阳市钼都利豪国际饭店国际会议厅召开，董事长段玉贤主持会议。会议审议通过了《关于公司首次公开发行人民币普通股并在上海证券交易所上市的议案》和《关于与公司本次 A 股上市相关的公司治理文件的议案》。

（六）2011 年 3 月 17 日，发行人召开的第二届董事会 2011 年第二次临时会议审议通过了《关于调整本次 A 股发行并上市募集资金用途及可行性的议案》。

（七）发行人 2011 年第二次临时股东大会于 2011 年 5 月 7 日上午 9:00 在洛阳市钼都利豪国际饭店国际会议厅召开，董事长段玉贤主持会议。会议审议通过了《关于调整本次 A 股发行并上市募集资金用途及可行性的议案》，本次 A 股发行并上市的募集资金投资项目以该次股东大会审议通过的募集资金投资项目为准。

（八）发行人 2012 年第一次临时股东大会于 2012 年 1 月 10 日召开，会议审议通过了 A 股发行及其授予董事会处理 A 股发行的全部事宜的有效期限延长 12 个月至 2013 年 1 月 25 日。

发行人律师就发行人临时股东大会出具的法律意见书认为：公司本次股东大会的召集及召开程序、出席会议人员资格、召集人资格、表决程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等有关法律法规、规章、规范性文件及公司章程的规定，表决结果合法、有效。

综上所述，发行人上述决策程序符合《公司法》、《证券法》等中国法律、行政法规、其他规范性文件的有关规定以及《洛阳栾川钼业集团股份有限公司章程》的规定。

### 三、发行人本次证券发行符合《证券法》规定的发行条件

保荐人根据《证券法》的有关规定，通过尽职调查对发行人本次发行方案进行了逐项核查，认为发行人本次发行方案及相关信息披露符合有关规定，不存在《证券法》规定的不得公开发行新股的情形。具体查证过程如下：

### （一）发行人具备健全且运行良好的组织机构

1. 根据发行人的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会专门委员会工作细则》和《总经理工作制度》、其他各项内部控制制度以及保荐人的适当核查，发行人已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事工作制度；根据发行人自整体变更以来的历次股东大会、董事会、监事会会议记录，上述相关机构和人员能够依法履行职责。

2. 经核查，发行人设立了以总经理为负责人的经营管理机构，副总经理、财务总监等高级管理人员协助总经理工作，发行人还设有董事会秘书处、总经理办公室、发展规划处、科学技术处、财务处、生产装备处、人力资源处、安全环保处、矿业投资、基建房产处、审计处部、技术中心等 12 个职能部门，处理日常经营事务。

3. 根据德勤华永会计师事务所有限公司（以下简称“德勤华永”）出具的德师报（核）字（12）第 E0063 号《关于内部控制的评估报告的审核报告》（以下简称“《内部控制审核报告》”），发行人按照财政部有关内部控制的规定所设定的标准于 2012 年 6 月 30 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

据此，本保荐人认为：发行人具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十三条第一款第一项的规定。

### （二）发行人具有持续盈利能力，财务状况良好

根据德勤华永出具的德师报（审）字（12）第 S0138 号《审计报告》（以下简称“《审计报告》”）及德师报（函）字（12）第 Q0351 号《非经常性损益明细表的专项说明》（以下简称“《非经常性损益明细表的专项说明》”）以及保荐人的审慎核查，发行人 2012 年 1-6 月、2011 年度、2010 年度和 2009 年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别为 58,991.24 万元、111,790.56 万元、100,846.95 万元和 47,767.32 万元，具有良好的持续盈利能力；发行人截至 2012 年 6 月 30 日的资产负债率为 10.03%（母公司），符合《证券法》第十三条第一款第二项的规定。

### （三）发行人最近三年财务会计文件不存在虚假记载，不存在其他重大违

## 法行为

1. 根据德勤华永出具的《审计报告》、《内部控制审核报告》、发行人高级管理人员的承诺以及保荐人的适当核查，发行人最近三年及一期财务会计文件无虚假记载；

2. 根据发行人及其主要控股子公司主管工商、税务、环保、质量技术监督、海关、安全生产监督、劳动与社会保障等政府部门出具的证明及发行人高级管理人员的陈述以及保荐人的适当核查，发行人最近三年以来无其他重大违法行为。

据此，保荐人认为：发行人最近三年及一期财务会计文件无虚假记载，无其他重大违法行为，符合《证券法》第十三条第一款第三项及第五十条第一款第四项的规定。

### （四）发行人发行前股本总额不少于 3,000 万元

发行人本次发行前的股本总额为 975,234,105 元，股本为 4,876,170,525 股，其中 H 股为 1,311,156,000 股，本次拟公开发行的股份为不超过 5.42 亿股，本次发行后公开发行的股份比例不低于股本总额的 10%，符合《证券法》第五十条第一款第二项、第三项的规定。

## 四、发行人本次证券发行符合《首发管理办法》规定的发行条件

保荐人根据《首发管理办法》的有关规定，通过尽职调查对发行人本次发行方案进行了逐项核查，保荐人认为发行人本次发行方案符合规定，相关信息披露也符合有关的规定，不存在《首发管理办法》规定的不得首次公开发行股票的情形。具体查证过程如下：

### （一）发行人的主体资格

保荐人按照《保荐人尽职调查工作准则》的要求对发行人的主体资格进行了尽职调查，查证过程包括但不限于：发行人设立至今的营业执照、公司章程、发起人协议、创立大会文件、审计报告、评估报告、验资报告、工商设立及历次变更登记文件、主要资产权属证明、主要股东营业执照、发行人开展经营所需的业务许可文件资料等；并对发行人、主要股东进行了访谈，对政府主管部门出具的相关文件进行了适当核查，同时与发行人律师、审计机构、评估机构、验资机构等进行了讨论和沟通。经对发行人主体资格的尽职调查和审慎核查，结论如下：



1. 发行人是依法设立且合法存续的股份有限公司，符合《首发管理办法》第八条的规定。

(1) 发行人于 2006 年 8 月 24 日召开股份公司创立大会，并于次日完成工商注册登记，领取《企业法人营业执照》（注册号：4103001000907），公司注册资本 70,000 万元。据此，保荐人认为，发行人依法设立。

(2) 根据经洛阳市工商行政管理局备案的发行人现行有效的《公司章程》，发行人为永久存续的股份有限公司。截至本发行保荐书签署之日，发行人不存在清算、解散、破产或其他需要终止的情形；根据德勤华永出具的标准无保留意见的《审计报告》，发行人目前不存在资不抵债的情形；发行人自成立以来，不存在未通过工商年检的情况。据此，保荐人认为，发行人有效存续。

2. 发行人前身洛钼有限成立时间为 1999 年 12 月 22 日，以 2006 年 5 月 31 日经审计的净资产值折股整体变更为股份有限公司。据此，保荐人认为，发行人持续经营时间已超过三年，符合《首发管理办法》第九条的规定。

3. 发行人的注册资本已足额缴纳，发起人用作出资的资产的财产权不需要办理转移手续，发行人的主要资产不存在重大权属纠纷，符合《首发管理办法》第十条的规定。

(1) 洛钼有限 1999 年成立时的注册资本为 25,100 万元，出资方式为非货币资产，洛阳中华会计师事务所出具了资产评估报告书，经洛阳中华会计师事务所出具的洛中会事内验字〔1999〕第 66 号《验资报告》验证，该注册资本已足额缴纳。

(2) 洛钼有限 2004 体制改革及增资时，洛钼有限的原国有股东承担的买断员工身份置换金及洛钼有限上交部分非经营性资产共计 10,818.98 万元，用以冲减原国有股东对洛钼有限 25,100 万元注册资本的出资额后，新增货币出资 13,720.98 万元，经洛阳中华会计师事务所以洛中会事验字〔2004〕第 214 号《验资报告》验证，该注册资本已足额缴纳。增资后的注册资本为 28,002 万元。

(3) 2006 年整体变更为股份有限公司时，以截至 2006 年 5 月 31 日经审计的净资产 810,860,674.07 元人民币按 1: 0.8633 的比例折股为 70,000 万股，经亚太（集团）会计师事务所有限公司以亚会验字〔2006〕7 号《验资报告》验证，该注册资本已足额缴纳。

(4)2006 年发行人向华钼投资定向增资时,新增货币出资 53,715,789.09 元,经亚太(集团)会计师事务所有限公司以亚会验字〔2006〕8 号《验资报告》验证,该注册资本已足额缴纳。增资后的注册资本为 736,842,105 元。

(5) 2007 年首次公开发行 H 股并上市时,经德勤华永以第 0000000011 号《验资报告》验证,发行人收到境外募集股东以货币缴纳的新增注册资本合计人民币 238,392,000 元,变更后的累计注册资本为人民币 975,234,105 元,股本为 4,876,170,525 股,每股面值为人民币 0.20 元。

(6) 发行人不存在用作出资的资产办理产权转移手续的问题。

(7) 根据德勤华永出具的《审计报告》、发行人高级管理人员的陈述,并经验证发行人的有关财产权利证书,截至本发行保荐书签署之日,发行人主要资产不存在重大权属纠纷。

4. 经保荐人核查,发行人及其控股子公司目前所从事的业务均在工商行政管理部门核准的营业范围内,且依法取得了经营业务所必需的各项许可证,其经营符合法律、行政法规和《公司章程》的规定,符合国家产业政策,符合《首发管理办法》第十一条的规定。

5. 发行人最近三年内主营业务和董事、高级管理人员没有发生重大变化,实际控制人没有发生变更,符合《首发管理办法》第十二条的规定。

(1) 发行人的主营业务为钼、钨及黄金等稀贵金属的采选、冶炼、深加工、贸易、科研等。发行人最近三年内主营业务未发生重大变化。

(2) 发行人最近三年内董事、高级管理人员变化情况如下:

2009 年 8 月 18 日,发行人 2009 年度临时股东大会同意聘任舒鹤栋先生为发行人非执行董事;同意许军先生不再担任发行人非执行董事。

鉴于发行人第二届董事会的董事以及第二届监事会的监事任期将于 2012 年 8 月 17 日届满,发行人于 2012 年 6 月 19 日发出临时股东大会会议通知,现任董事段玉贤、李朝春、吴文君、王钦喜、李发本、舒鹤栋以及张玉峰为公司第三届董事会董事候选人,现任股东代表监事张振昊、尹东方为公司第三届监事会股东代表监事候选人,公司工会委员会已于 2012 年 7 月 24 日选举邓交云为公司第三届监事会职工代表监事。根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定,鉴于发行人现任独立董事高德柱、曾绍金、古德生

以及吴明华在发行人处任职时间至 2012 年 8 月 17 日为止将届满六年，发行人董事会提名白彦春、徐珊、程钰以及徐旭为公司第三届董事会独立董事候选人，其中徐珊为会计专业人士。发行人第三届董事会及第三届监事会的组成尚待股东大会于 2012 年 8 月 17 日选举产生。发行人本次更换独立董事系正常换届，上述董事及监事候选人的任职资格和职权符合法律、法规以及规范性文件的有关规定。

保荐人认为：发行人董事、高级管理人员报告期内保持基本稳定，发行人董事、高级管理人员报告期内没有发生重大变化。

### （3）发行人的实际控制人最近三年内未发生变更

公司的实际控制人为洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会，最近三年内未发生变更。

6. 经保荐人核查，发行人的股权清晰，发行人的控股股东和实际控制人支配的股东持有的发行人股份不存在重大权属纠纷。

综上所述，保荐人认为：发行人系依法设立且合法存续的股份有限公司，具备《证券法》、《公司法》、《首发管理办法》及其他规范性文件规定的本次发行的主体资格。

## （二）发行人的独立性

保荐人按照《保荐人尽职调查工作准则》的要求对发行人的独立性进行了尽职调查，查证过程包括但不限于：核查了发行人及其控股股东、实际控制人的组织结构资料，调阅了发行人的采购、销售记录，实地考察了发行人采购、生产、销售系统及经营场所；与审计机构一起对发行人主要供应商、客户实施函证程序，核查了发行人的关联交易情况；核查了发行人经营性房产、土地、主要经营设备和无形资产的权属证明和实际使用情况；调查了发行人金额较大的其它应收款、其它应付款、预收款项等形成的原因和交易记录；核查了发行人员工名册和劳动合同；核查了发行人的财务管理制度、银行开户资料和纳税资料；核查了发行人“三会”的相关决议和内部规章制度；对发行人、主要股东进行了访谈，并与律师以及审计机构进行了沟通和交流。

经对发行人独立性的尽职调查和审慎核查，核查结论如下：

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东和

实际控制人完全分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。符合《首发管理办法》第十四条、第十五条、第十六条、第十七条、第十八条和第十九条规定。经核查，发行人在独立性方面不存在其它严重缺陷，符合《首发管理办法》第二十条的规定。

### （三）发行人的规范运行

1. 保荐人核查了发行人公司章程、“三会”议事规则、独立董事工作制度、董事会秘书工作细则、总经理工作制度，列席“三会”以及核查历次“三会”会议记录等相关文件资料。保荐人认为，发行人已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事工作制度、董事会秘书工作细则，发行人相关机构和人员能够依法履行职责，符合《首发管理办法》第二十一条的规定。

2. 保荐人已根据中国证监会的有关规定对发行人进行辅导，并对发行人的董事、监事和高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东的法定代表人进行了系统的法律法规知识培训；河南证监局对保荐人的辅导工作进行了验收，发行人上述人员均通过了保荐人组织的考试。发行人的董事、监事和高级管理人员已经了解与股票发行上市有关的法律法规，知悉上市公司及其董事、监事和高级管理人员的法定义务和责任，符合《首发管理办法》第二十二条的规定。

3. 经发行人董事、监事和高级管理人员书面确认与保荐人适当核查，发行人的董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，不存在《首发管理办法》第二十三条的规定情形。

4. 通过对发行人主要业务流程进行实地考察和了解、核查发行人的内部控制制度及其执行情况，并依据德勤华永出具的《内部控制审核报告》，保荐人认为：发行人的内部控制制度健全、且被有效执行，能够合理保证财务报告的可靠性、经营的合法性、营运的效率与效果，符合《首发管理办法》第二十四条的规定。

5. 根据保荐人对工商、税收、土地、环保、海关、安全生产、质量技术监督、劳动与社会保障等政府执法部门的现场走访及该等部门出具的发行人合法合规经营的证明文件，发行人出具的书面说明以及发行人高级管理人员的陈述，发行人不存在《首发管理办法》第二十五条规定的情形。

6. 发行人的《公司章程》、《对外担保制度》中已明确对外担保的审批权限

和审议程序；根据德勤华永出具的《审计报告》、发行人高级管理人员的陈述以及与财务部门主要人员的交流，发行人不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形，符合《首发管理办法》第二十六条的规定。

7. 发行人制定并严格执行资金管理制度，经与德勤华永现场审计人员的沟通、发行人财务部门主要人员的交流、以及发行人出具的书面说明和发行人高级管理人员陈述，截至本发行保荐书签署之日，不存在发行人资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形，符合《首发管理办法》第二十七条的规定。

#### （四）发行人的财务与会计

1. 经对德勤华永出具的《审计报告》、《非经常性损益明细表的专项说明》进行审慎核查，发行人 2012 年 1-6 月、2011 年度、2010 年度和 2009 年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别为 58,991.24 万元、111,790.56 万元、100,846.95 万元和 47,767.32 万元；经营活动产生的现金流量净额分别为 80,333.07 万元、102,814.87 万元、6,059.99 万元和 53,353.68 万元；2012 年 6 月 30 日、2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日和 2009 年 12 月 31 日的资产负债率（母公司数）分别为 10.03%、21.23%、17.34%和 12.01%，归属于母公司所有者的净资产收益率（扣除非经常性损益后加权平均数）分别为 5.08%、10.66%、9.25%和 4.47%。因此，发行人资产质量良好，资产负债结构合理，盈利能力较强，现金流量正常，符合《首发管理办法》第二十八条规定。

2. 根据与发行人相关业务流程部门的沟通和交流，查阅发行人关于各类业务管理的相关制度规定，了解各类业务循环过程和其中的控制标准、控制措施，并根据德勤华永出具的《内部控制审核报告》的结论性意见“发行人按照财政部有关内部控制的规定所设定的标准于 2011 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制”，发行人符合《首发管理办法》第二十九条的规定。

3. 通过调阅抽查发行人的财务会计资料，与发行人主管财务工作的财务总监及财务部门员工进行沟通交流，并依据德勤华永出具的标准无保留意见的《审计报告》，保荐人认为：发行人会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状

况、经营成果和现金流量，符合《首发管理办法》第三十条的规定。

4. 根据对发行人交易事项会计记录的抽查核实、与财务总监以及财务部门人员的沟通交流、以及德勤华永出具的标准无保留意见的《审计报告》，保荐人认为：发行人编制财务报表以实际发生的交易或事项为依据；在进行会计确认、计量和报告时保持了应有的谨慎；对相同或相似的经济业务，选用了一致的会计政策，无随意变更的情形，符合《首发管理办法》第三十一条的规定。

5. 根据对德勤华永出具的《审计报告》、发行人独立董事关于本次首次公开发行 A 股股票申报期内关联交易的意见、发行人高级管理人员的陈述等进行核查，发行人已完整披露关联方关系并按重要性原则恰当披露关联交易，关联交易价格公允，不存在通过关联交易操纵利润的情形，符合《首发管理办法》第三十二条的规定。

6. 经审慎核查德勤华永出具的《审计报告》及《非经常性损益明细表的专项说明》，发行人符合《首发管理办法》第三十三条规定的下列条件：

(1) 最近 3 个会计年度归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润均为正数且累计为 260,404.83 万元（以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据），超过人民币 3,000 万元；

(2) 最近 3 个会计年度经营活动产生的现金流量净额累计为 162,228.54 万元，超过人民币 5,000 万元；此外，最近 3 个会计年度营业收入累计为 1,372,942.70 万元，超过人民币 30,000 万元；

(3) 发行前股本总额为 975,234,105 元，不少于人民币 3,000 万元；

(4) 最近一期末无形资产（扣除土地使用权、采矿权、探矿权后）65.91 万元，占净资产的比例为 0.01%，不高于 20%；

(5) 最近一期末未分配利润为 176,876.89 万元，不存在未弥补亏损。

7. 经对发行人提供的相关税收优惠证明资料、各主管税务机关出具的完税证明资料进行核查，并根据德勤华永出具的《审计报告》、发行人在申报期间内依法纳税，发行人的经营成果对税收优惠不存在严重依赖，符合《首发管理办法》第三十四条的规定。

8. 经对发行人的书面说明、对德勤华永出具的《审计报告》的审慎核查，以及通过与律师进行沟通和交流，保荐人认为：发行人不存在重大偿债风险，发

行人不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项，符合《首发管理办法》第三十五条的规定。

9. 经保荐人的充分调查和审慎核查，发行人申报文件无《首发管理办法》第三十六条规定的情形。

10. 根据发行人的书面说明、与发行人高级管理人员和主要部门员工的交流、对行业资料和可比公司的研究和分析、以及与德勤华永现场审计人员的沟通和交流等，发行人不存在下列《首发管理办法》第三十七条规定的影响持续盈利能力的情形。

### **（五）募集资金运用**

1. 根据发行人第二届董事会 2010 年第三次临时会议、2011 年第一次临时股东大会决议、第二届董事会 2011 年第二次临时会议及 2011 年第二次临时股东大会决议，发行人本次募集资金拟用于年处理 42,000 吨低品位复杂白钨矿清洁高效资源综合利用建设项目等四个项目。发行人本次募集资金有明确的使用方向，并全部用于其主营业务，符合《首发管理办法》第三十八条的规定。

2. 通过对发行人在行业中的地位、竞争优势、经营盈利模式、管理能力以及经营规模等进行综合分析，发行人本次募集资金数额和投资项目与发行人现有生产经营规模、财务状况、技术水平和管理能力等相适应，符合《首发管理办法》第三十九条的规定。

3. 经核查，发行人募集资金投资项目符合国家产业政策、投资管理、环境保护、土地管理以及其他法律、法规和规章的规定，符合《首发管理办法》第四十条的规定。

4. 发行人董事会对募集资金投资项目的可行性进行了认真分析，确信投资项目具有较好的市场前景和盈利能力，能有效防范投资风险，提高募集资金使用效益，符合《首发管理办法》第四十一条的规定。

5. 发行人本次募集资金投资项目实施后，不会产生同业竞争或者对发行人的独立性产生不利影响，符合《首发管理办法》第四十二条的规定。

6. 发行人 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《募集资金使用管理办法》，建立了募集资金专项存储制度，募集资金将存放于董事会决定的专项账户，符合《首发管理办法》第四十三条的规定。

## 五、发行人存在的主要风险

### （一）行业风险

#### 1. 主要产品价格波动的风险

发行人收入主要来自钼产品，包括钼精矿、氧化钼、钼铁及其他钼产品的销售，业务及经营业绩很大程度上取决于钼的市价波动，同时钨、黄金、白银的价格波动也会对公司产生一定的影响。由于开采冶炼成本变动相对较小，公司报告期内利润及利润率和钼价走势密切相关，若未来钼、钨、黄金价格波动太大，会导致公司经营业绩不稳定，特别是如果钼价格出现下跌，将对公司的经营业绩产生较大的压力。

#### 2. 公司的经营业绩依赖于矿产资源的风险

发行人作为矿业开发企业，对资源的依赖性较强。矿产资源的保有储量和品位直接关系到公司的生存和发展。若金属产品的市场价格波动、回收率下降或通货膨胀等其他因素导致生产成本上升，或因开采过程中的技术问题和自然条件（如天气情况、自然灾害等）限制，均可能使开采较低品位的矿石储量在经济上不可行，从而无法保证公司保有储量可全部利用并影响公司的生产能力。

#### 3. 与安全生产或自然灾害有关的风险

发行人及各子公司在安全生产方面投入了大量的资源，建立了较为健全的安全生产管理机构、人员、制度，形成了较为完备的安全生产管理、防范和监督体系，但仍存在安全事故发生的风险。作为矿产资源开发类企业，在生产工程中必然产生大量的废石、尾矿渣，如果排土场和尾矿库管理不善，存在形成局部灾害的可能。

发行人采矿过程需使用爆炸物质，若在储存和使用该等物料的过程中管理不当，可能发生人员伤亡的危险。此外，若发生重大自然灾害，如暴雨、泥石流等会对尾矿坝、排渣场等造成风险。

### （二）政策风险

#### 1. 行业政策风险

##### （1）产业政策风险

发行人发行 H 股并上市后，于 2007 年 9 月 10 日经商务部批准变更为外商投资股份公司，国家有权主管部门已依法核准发行人变更为有权从事钨钼矿产开



采业务的外商投资股份有限公司。国家发改委、商务部于 2007 年 10 月 31 日颁布并于 2007 年 12 月 1 日起实施的《外商投资产业指导目录（2007 年修订）》以及于 2011 年 12 月 24 日颁布并于 2012 年 1 月 30 日起实施的《外商投资产业指导目录（2011 年修订）》将钨钼的开采列为禁止外商投资产业。河南省商务厅《关于洛阳栾川钼业集团股份有限公司适用有关外商投资产业政策的函》（豫商资管函〔2011〕1 号）认为，发行人系由于香港上市而变更为中外合资股份公司，以便发行后执行工商变更登记、外汇以及税收等方面的政策规定，与外商直接投资企业应有所区别。根据《河南省人民政府办公厅关于转发省国土资源厅发展改革委环境保护局〈河南省钼矿资源整合实施意见〉的通知》（豫政办〔2008〕11 号）以及河南省矿产资源整合领导小组办公室《关于洛阳三门峡南阳信阳四市钼矿资源整合实施方案的审核意见》（豫资源整合办〔2008〕5 号），发行人被确定为钼矿资源整合优势企业，给予重点支持。

若外商投资产业政策发生变化，可能对发行人未来发展带来不利影响。

#### （2）对钼、钨等稀有金属实行指令性计划管理的风险

2009 年 11 月 24 日，国土资源部下发了《关于印发〈保护性开采的特定矿种勘查开采管理暂行办法〉的通知》（国土资发〔2009〕165 号），加强保护性开采的特定矿种勘查开采的管理。国土资源部按照规划对保护性开采的特定矿种实行开采总量控制管理，分年度下达分省（区、市）控制指标。综合开采、综合利用保护性开采的特定矿种的，纳入开采总量控制管理。各有关省（区、市）国土资源管理部门根据本辖区矿山企业的资源储量、开发利用情况、资源利用水平等，将控制指标分解落实到矿山企业。依据矿产资源规划和国土资发〔2009〕165 号文的有关要求，国土资源部对钨矿、锑矿和稀土矿实行开采总量控制管理，按年度下达开采总量控制指标。

根据国家对钨、锑、锡、钼、稀土实行指令性计划管理的要求，工业和信息化部会同国家发改委、国土资源部研究确定稀有金属矿产品和冶炼分离产品年度指令性生产计划，各地工业行业主管部门按照下达的计划指标分解落实到企业。2010 年、2011 年，发行人分别生产钼精矿 31,881 吨、33,005 吨，分别为指令性计划的 66.14%、67.41%；工业和信息化部关于钼精矿的指令性生产计划大于公司钼精矿实际生产量，对发行人的生产经营尚未产生不利影响。

若国家进一步加大对钼、钨等稀有金属的生产总量控制力度，可能对公司的生产经营造成不利影响。

### （3）出口配额管理的风险

根据商务部和海关总署的相关规定，我国自 2003 年起将钨及钨制品列入出口配额商品管理范围，自 2007 年 6 月 18 日起，对钼及钼制品出口实行出口配额许可证管理。

目前公司钼精矿生产量、钼实际出口量距离配额规定上限有较大的空间；公司可充分根据市场的情况，对后续生产经营计划的制定、实际出口量的控制进行合理安排，以促进公司的可持续发展，所以，目前国家对钼的开采限制及出口配额政策对公司未来几年盈利不存在不利影响。

在报告期内，公司生产的钨精矿主要用于国内销售，部分用于生产公司下游产品。得益于硬质合金需求的快速增长，近几年来，国内钨的消费量得以持续保持及稳定增长，公司钨精矿销售渠道通畅，所以，钨及钨制品实施出口配额管理的规定对公司生产经营尚未造成不利影响。

综上，钼、钨出口配额管理尚未对发行人当前生产经营造成不利影响，但出口配额政策的变化可能对公司未来的生产经营造成不利影响。

## 2. 公司探矿权和采矿权续展的风险

根据《中华人民共和国矿产资源法》规定，国家实行探矿权、采矿权有偿取得的制度。矿产经营企业必须获得探矿权及采矿权许可证才能在许可期内在规定范围里进行探矿或采矿活动，许可期满可以申请续期。如果国家调整探矿权、采矿权政策，导致发行人在该等权利期满时未能及时续期，或发行人未来控制的矿产资源无法及时获得采矿权，将对发行人的生产经营产生不利影响。

## 3. 与环境保护有关的风险

发行人在矿产资源开采、选冶过程中将产生废石、废水及废气等废弃物，对环境可能产生一定影响。发行人十分重视环境保护工作，坚持环保理念，实现废渣无害化、资源化，废水综合利用，废气达标排放，创环境友好型企业，并投入大量资金建设环保设施，建立了完善的环保管理与监督体系。目前，发行人正常运营的下属企业和拟投资项目，均符合国家产业政策和有关环保方面的要求。

随着经济的发展，人民生活水平的提高，环保意识的增强，国家对环境保护

工作的日益重视，环保标准将不断提高。如果国家提高环保标准或出台更严格的环保政策，将会导致发行人经营成本上升。

### （三）经营管理风险

#### 1. 公司对外收购兼并可能存在的风险

发行人一直致力于通过并购、合作等多种方式，增加公司资源储备。对外收购兼并可能存在一定的风险和不确定性，例如在金属价格高涨时期并购标的估值可能过高、收购对象的储量或资源是否准确估计、购入的资产或业务能否成功运营并盈利、能否留住收购对象的业务骨干、被收购企业运作是否规范、公司能否有效控制被收购企业、被收购企业是否存在潜在纠纷以及收购区域的外部环境对矿产开发的不利影响等。

#### 2. 采剥工程和建设工程依赖承包商的风险

发行人将大部分劳动密集型的采剥、运输工程分包予承包商，发行人的业务受这些承包商工作质量的影响，如果承包商不能达到发行人要求的品质、安全及环境标准，或者发行人无法维持与这些承包商的合作或未能在承包合同到期后续约，将对发行人业务、经营业绩等产生不良影响。

#### 3. 内部控制制度可能存在有效性不足的风险

内部控制制度是保证财务和业务正常开展的要素，为此，发行人建立了较为完备的涉及各个经营环节的内部控制制度，并予不断地补充和完善。但由于形势发展、经营环境变化、内控制度措施的执行等原因，将可能影响发行人经营管理目标的实现，影响发行人的财产安全完整和经营业绩。

#### 4. 公司规模迅速扩张带来的管理风险

发行人自发行 H 股并上市以来，积极参与行业整合，通过并购、合作开发、新设等方式控股、参股了多家公司，规模迅速扩张，公司组织架构也日益庞大，管理链条较长，跨区域经营，导致管理难度增加。由于所属分、子公司数量较多，在管理协调上需要投入大量人力，可能存在因管理控制不当遭受投资损失的风险。

#### 5. 公司人力资源开发不足可能存在的风险

发行人最近几年规模扩张较快，需要大量高素质的管理人员、研发人员和熟练技术工人等各类人力资源，特别是高级管理人员以及国际化经营人才。发行人

积极采取内部培养、外部招聘等多种途径，但人力资源依然是公司发展的瓶颈。能否保证引进、培养足够的合格人员，现有管理和技术人员能否持续尽职服务于发行人，均有可能对发行人经营造成一定影响。因此，发行人存在因人力资源开发不足可能带来的风险。

#### （四）本次募集资金投资项目的风险

由于本次募集资金投资项目投资额较大，项目管理和组织实施是项目成功与否的关键因素，将直接影响到项目的进展和项目的质量。若投资项目不能按期完成，或未来市场发生不可预料的不利变化，将对发行人的盈利状况和未来发展产生较大影响。

虽然发行人对募集资金拟投资项目进行了充分的可行性论证，但由于本次募集资金投资项目所需投资金额较大，对项目经济效益分析数据均为预测性信息，募集资金投资项目建设尚需时间，届时如果一旦下游深加工产品市场价格有较大波动，募投项目经济效益的实现将存在较大不确定性。

本次发行完成后，发行人的净资产将大幅增加，而募集资金投资项目投产后方可产生效益。在项目产生效益前，存在净资产收益率、每股收益等指标低于预期的风险。

#### （五）其他风险

##### 1. 发行人合营公司富川矿业上房沟钼矿矿区纠纷的风险

发行人于 2010 年 4 月受让洛阳建投（其持有徐州环宇 50% 的股权，徐州环宇持有富川矿业 90% 的股权）及沪七矿业（其持有富川矿业 10% 的股权）的股权，从而间接拥有富川矿业的权益。

根据 2009 年 12 月 22 日洛阳建投与江苏天裕能源化工集团有限公司签订的《徐州环宇钼业有限公司 50% 股权转让协议》第三条第 3.2 款，协议双方就上房沟钼矿的采矿权纠纷问题做出了明确约定：“在富川公司采矿证所划定的上房沟钼矿范围内，有栾川县龙沟矿业有限公司（含其全资子公司栾川县信源矿业有限公司）、天罡矿业有限公司等公司进行开采，受让方（即“洛阳建投”）承诺将自行处理该等开采现象，不因该等开采现象而向转让方主张任何权利”。

截至 2011 年 12 月 31 日，富川矿业总资产为 66,206.09 万元，净资产 34,901.70 万元，2011 年度实现营业收入 26,630.04 万元，净利润 4,008.42 万元。2011 年末，

发行人对徐州环宇、富川矿业投资净额占合并报表总资产的比例分别为 6.88% 和 1.67%；2011 年度，发行人对徐州环宇、富川矿业的投资收益占净利润的比例为 -0.67%，对发行人当期业绩影响较小。此外，发行人对富川矿业投资主要基于上房沟钼矿拥有的资源价值，主要看重上房沟钼矿未来的开发潜力，且该等纠纷在发行人取得富川矿业权益时即已存在，发行人已充分考虑到该等纠纷对其利益的影响。因此，上房沟钼矿纠纷对发行人不构成重大不利影响。

虽然富川矿业合法拥有国土资源部颁发的上房沟钼矿采矿权证，并缴付了采矿权价款，但上房沟钼矿采矿纠纷在收购富川矿业前即以存在，发行人在取得富川矿业权益时也已充分考虑了该等纠纷因素，并会同徐州环宇的另一方股东积极与政府、相关当事方沟通寻求解决方案。2011 年 4 月 13 日，洛阳市人民政府召集市相关部门及栾川县人民政府负责人召开会议，协调解决上房沟钼矿纠纷问题。目前，上房沟钼矿矿区相关当事方均处于停产状态，相关当事方尚未就采矿纠纷达成解决方案。该等纠纷存在导致发行人间接遭受损失的风险。

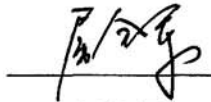
## 2. 股票价格波动风险

股票价格不仅取决于公司财务状况和经营业绩，而且受到国内外政治经济环境、市场买卖力量对比、投资者的心理预期、行业发展前景以及其他不可预料因素的影响。

## 六、对发行人发展前景的简要评价

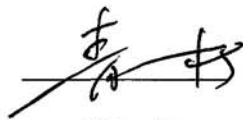
发行人主要从事钼、钨及黄金等稀贵金属的采选、冶炼、深加工、贸易、科研等，拥有钼采矿、选矿、焙烧、钼化工和钼金属加工上下游一体化的完整产业链条。发行人在充分利用钼、钨矿产资源储备优势的基础上，进一步挖掘资源内在价值，提升资源利用能力。通过生产高附加值产品、拓展和强化深加工能力、完善产业链条等途径，本次募集资金投资项目全部用于发行人核心业务，对提高发行人盈利能力、支持发行人可持续发展等均将起到积极作用。项目实施完成后，发行人核心竞争力将得到极大的提升。

(此页无正文,为《安信证券股份有限公司关于洛阳栾川铝业集团股份有限公司首次公开发行 A 股股票之发行保荐书》之签字盖章页)

项目协办人(签名):   
屈全军

保荐代表人(签名):    
徐荣健                      台大春

内核负责人签名:   
王时中

保荐业务负责人签名:   
青松

法定代表人签名:   
牛冠兴



附件：

安信证券股份有限公司  
保荐代表人专项授权书

中国证券监督管理委员会：

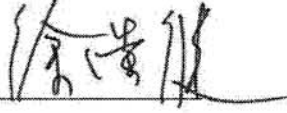

根据贵会《证券发行上市保荐业务管理办法》及国家有关法律、法规的相关规定，本公司作为洛阳栾川钼业集团股份有限公司首次公开发行 A 股股票的保荐人，兹授权徐荣健、台大春担任保荐代表人，负责该公司本次发行上市的尽职推荐及持续督导等保荐工作。

保荐代表人徐荣健未在主板同时担任两家在审企业的签字保荐代表人。

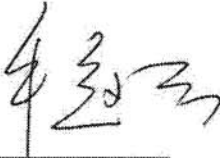
保荐代表人台大春未在主板同时担任两家在审企业的签字保荐代表人。

特此授权。

保荐代表人（签名）：

   
徐荣健                      台大春

法定代表人（签名）：

  
——  
件冠兴

安信证券股份有限公司（盖章）  
  
2012年 8 月 17 日

洛阳栾川钼业集团股份有限公司

财务报表及审计报告

2012年1月1日至2012年6月30日止期间、

2011年12月31日、

2010年12月31日及

2009年12月31日止年度



洛阳栾川钼业集团股份有限公司

财务报表及审计报告

2012年1月1日至6月30日止期间、2011年12月31日、2010年12月31日及2009年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1
公司及合并资产负债表	2-5
公司及合并利润表	6-7
公司及合并现金流量表	8-9
公司及合并股东权益变动表	10-17
财务报表附注	18-124

### 审计报告

德师报(审)字(12)第 S0138 号

洛阳栾川钼业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的洛阳栾川钼业集团股份有限公司(以下简称“洛阳栾川钼业”)的财务报表,包括 2012 年 6 月 30 日、2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日及 2009 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日止期间、2011 年度、2010 年度及 2009 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，洛阳栾川钼业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了洛阳栾川钼业 2012 年 6 月 30 日、2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日及 2009 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日止期间、2011 年度、2010 年度及 2009 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所有限公司



中国注册会计师：

顾红雨



王捷



2012 年 7 月 30 日



合并资产负债表

人民币元

项目	附注五	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	1,508,163,163.54	2,860,065,810.02	2,863,396,255.97	2,868,702,749.29
交易性金融资产	2	60,855,135.21	61,629,534.63	64,099,083.56	112,776,841.86
委托贷款	3	-	-	-	1,050,000,000.00
应收票据	4	1,163,821,434.21	984,534,030.86	851,478,708.24	413,665,308.31
应收账款	5	622,893,280.14	778,145,711.39	583,758,816.18	313,831,137.96
预付款项	7	255,800,248.57	291,043,384.76	119,730,847.60	13,912,563.80
应收利息		3,045,090.41	10,184,296.16	11,224,930.03	13,955,123.58
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	6	97,016,077.38	126,272,930.32	144,035,926.51	58,404,583.28
存货	8	1,581,673,052.37	1,646,117,907.47	1,471,856,835.50	921,694,407.23
其他流动资产	9	41,320,741.48	92,700,516.79	96,484,638.67	1,234,536,237.03
流动资产合计		5,334,588,223.31	6,850,694,122.40	6,206,066,042.26	7,001,478,952.34
非流动资产：					
持有至到期投资	10	-	-	83,072,069.44	81,207,069.44
长期股权投资	11、12	1,630,414,611.46	1,683,741,984.15	1,614,498,354.05	55,070,442.76
固定资产	13	3,666,330,455.20	3,666,325,877.90	4,027,702,174.98	3,432,566,521.28
在建工程	14	371,034,356.92	345,851,224.66	157,623,417.76	561,574,847.80
无形资产	15	2,028,340,629.62	2,022,026,452.99	907,638,839.12	748,756,055.18
长期待摊费用	16	92,090,577.60	96,325,122.39	34,273,824.97	1,834,946.10
递延所得税资产	17	115,366,300.13	156,887,815.55	144,493,816.81	218,868,057.13
其他非流动资产	19	124,271,355.00	124,271,355.00	534,271,355.00	159,600,000.00
非流动资产合计		8,027,848,285.93	8,095,429,832.64	7,503,573,852.13	5,259,477,939.69
资产总计		13,362,436,509.24	14,946,123,955.04	13,709,639,894.39	12,260,956,892.03



2012年6月30日、2011年12月31日、2010年12月31日及2009年12月31日



合并资产负债表—续


人民币元

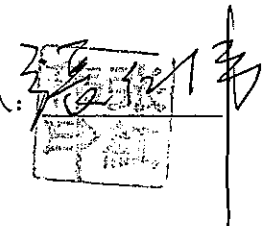
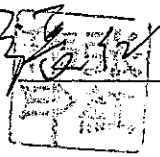
项目	附注五	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
<b>流动负债:</b>					
短期借款	20	395,000,000.00	334,675,124.00	761,650,000.00	231,241,941.28
应付票据	21	24,920,000.00	73,817,000.00	100,000,000.00	73,795,000.00
应付账款	22	284,018,816.50	445,063,550.97	414,760,632.41	165,169,420.86
预收款项	23	106,817,911.77	96,938,639.19	50,078,263.19	113,667,133.04
应付职工薪酬	24	88,126,860.19	83,061,884.75	75,036,202.14	73,774,545.19
应交税费	25	(189,516,717.56)	(108,375,469.52)	(33,564,300.62)	3,743,105.29
应付股利	26	30,845,798.67	40,845,798.67	103,643,783.73	62,217,623.04
其他应付款	27	252,545,338.50	275,843,596.02	393,162,300.54	380,914,838.50
一年内到期的非流动负债	28	266,050,927.26	29,600,000.00	25,000,000.00	-
应付短期融资券	31	-	2,000,000,000.00	-	-
其他流动负债	29	27,655,760.67	95,329,589.56	41,989,319.88	34,017,480.87
<b>流动负债合计</b>		<b>1,286,464,696.00</b>	<b>3,366,799,713.64</b>	<b>1,931,756,201.27</b>	<b>1,138,541,088.07</b>
<b>非流动负债:</b>					
长期借款	30	-	-	10,000,000.00	50,000,000.00
预计负债	32	45,864,438.29	44,745,793.45	42,615,041.37	42,126,228.56
其他非流动负债	33	22,718,902.70	275,591,339.96	24,878,266.70	27,346,894.30
<b>非流动负债合计</b>		<b>68,583,340.99</b>	<b>320,337,133.41</b>	<b>77,493,308.07</b>	<b>119,473,122.86</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,355,048,036.99</b>	<b>3,687,136,847.05</b>	<b>2,009,249,509.34</b>	<b>1,258,014,210.93</b>
<b>股东权益:</b>					
股本	34	975,234,105.00	975,234,105.00	975,234,105.00	975,234,105.00
资本公积	35	7,584,830,422.21	7,584,830,422.21	7,584,830,422.21	7,584,830,422.21
专项储备	36	116,821,511.00	78,916,909.25	94,392,237.14	150,152,397.22
盈余公积	37	704,898,171.11	704,898,171.11	594,576,602.00	507,955,973.77
未分配利润	38	1,768,768,943.69	1,048,096,576.11	2,010,215,040.41	1,466,237,420.91
外币报表折算差额		(2,123,797.63)	(1,842,810.97)	(3,740,780.32)	(1,739,457.74)
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>11,148,429,355.38</b>	<b>10,390,133,372.71</b>	<b>11,255,507,626.44</b>	<b>10,682,670,861.37</b>
少数股东权益		858,959,116.87	868,853,735.28	444,882,758.61	320,271,819.73
<b>股东权益合计</b>		<b>12,007,388,472.25</b>	<b>11,258,987,107.99</b>	<b>11,700,390,385.05</b>	<b>11,002,942,681.10</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>13,362,436,509.24</b>	<b>14,946,123,955.04</b>	<b>13,709,639,894.39</b>	<b>12,260,956,892.03</b>

附注为财务报表的组成部分

第 2 页至第 124 页的财务报表由下列负责人签署:

法定代表人:  

主管会计工作负责人:  

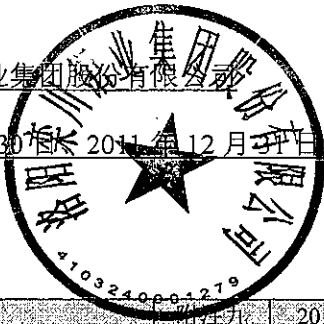
会计机构负责人:  



公司资产负债表

人民币元

项目		2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	746,877,538.72	1,727,319,193.73	1,624,809,642.22	540,911,964.69
交易性金融资产	2	59,448,200.00	60,168,560.00	61,713,680.00	83,171,600.00
委托贷款		-	-	-	1,050,000,000.00
应收票据	3	1,147,132,968.83	970,061,089.37	812,270,923.52	366,445,268.49
应收账款	4	123,657,883.58	194,595,259.19	1,488,744,983.07	1,219,419,184.08
预付款项	5	1,294,513,306.41	1,817,793,102.90	719,193,230.04	13,101,145.79
应收利息		46,082,070.81	35,004,159.71	9,932,428.45	7,667,663.69
应收股利		47,086,082.08	47,086,082.08	132,463,613.05	66,020,058.02
其他应收款	6	1,001,198,989.99	272,851,891.15	484,515,188.10	270,568,621.73
存货	7	163,742,446.58	176,816,949.26	391,902,405.05	157,848,839.20
其他流动资产		37,947,775.95	35,866,787.71	93,566,891.07	452,863,300.12
流动资产合计		4,667,687,262.95	5,337,563,075.10	5,819,112,984.57	4,228,017,645.81
非流动资产：					
持有至到期投资		-	-	30,000,000.00	30,000,000.00
长期股权投资	8	3,728,508,224.00	3,778,940,596.69	3,651,945,966.59	5,234,018,382.40
固定资产	9	1,842,263,862.97	1,899,739,678.66	2,111,864,535.82	2,073,433,619.65
在建工程		117,596,461.88	136,788,098.00	92,221,220.21	83,401,848.42
无形资产	10	588,805,022.17	603,353,562.24	549,134,393.00	561,438,156.32
长期待摊费用		86,662,078.10	91,324,168.84	32,301,458.31	1,834,946.10
递延所得税资产	11	37,982,049.89	57,963,546.65	58,609,555.64	62,704,436.89
其他非流动资产	12	1,220,611,455.00	1,220,611,455.00	1,230,611,455.00	-
非流动资产合计		7,622,429,154.01	7,788,721,106.08	7,756,688,584.57	8,046,831,389.78
资产总计		12,290,116,416.96	13,126,284,181.18	13,575,801,569.14	12,274,849,035.59



公司资产负债表—续

人民币元

项目	附注九	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款	13	350,000,000.00	150,000,000.00	650,000,000.00	150,000,000.00
应付票据		-	82,417,000.00	149,830,000.00	79,285,000.00
应付账款		66,494,482.84	97,029,787.72	98,610,155.57	97,227,686.19
预收款项		1,199,299.67	2,185,224.46	78,036,310.65	101,475,273.94
应付职工薪酬		57,491,444.06	51,882,742.11	53,755,655.65	58,031,917.67
应交税费	14	(43,046,709.46)	76,195,136.95	91,620,987.47	113,376,824.36
其他应付款		713,942,996.35	187,064,530.46	1,112,071,229.40	785,172,081.34
一年内到期的非流动负债		14,332,199.26	385,585.80	385,585.80	-
应付短期融资券		-	2,000,000,000.00	-	-
其他流动负债		8,854,171.04	71,168,452.03	58,117,537.40	25,516,266.32
<b>流动负债合计</b>		<b>1,169,267,883.76</b>	<b>2,718,328,459.53</b>	<b>2,292,427,461.94</b>	<b>1,410,085,049.82</b>
<b>非流动负债：</b>					
预计负债		45,864,438.29	44,745,793.45	42,615,041.37	42,126,228.56
其他非流动负债		17,287,096.70	24,070,487.96	19,387,096.70	21,618,268.30
<b>非流动负债合计</b>		<b>63,151,534.99</b>	<b>68,816,281.41</b>	<b>62,002,138.07</b>	<b>63,744,496.86</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,232,419,418.75</b>	<b>2,787,144,740.94</b>	<b>2,354,429,600.01</b>	<b>1,473,829,546.68</b>
<b>股东权益：</b>					
股本		975,234,105.00	975,234,105.00	975,234,105.00	975,234,105.00
资本公积		7,584,830,422.21	7,584,830,422.21	7,584,830,422.21	7,584,830,422.21
专项储备		114,430,744.27	78,916,909.25	94,392,237.14	150,152,397.22
盈余公积		704,898,171.11	704,898,171.11	594,576,602.00	507,955,973.77
未分配利润		1,678,303,555.62	995,259,832.67	1,972,338,602.78	1,582,846,590.71
<b>股东权益合计</b>		<b>11,057,696,998.21</b>	<b>10,339,139,440.24</b>	<b>11,221,371,969.13</b>	<b>10,801,019,488.91</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>12,290,116,416.96</b>	<b>13,126,284,181.18</b>	<b>13,575,801,569.14</b>	<b>12,274,849,035.59</b>



2012年1月1日至2012年6月30日止期间、2011年度、2010年度及2009年度

合并利润表

人民币元

项目	附注五	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
一、营业总收入	39	3,033,114,111.64	6,099,651,578.23	4,496,966,550.62	3,132,808,825.82
二、营业总成本					
其中：营业成本	39	1,987,118,624.64	3,911,370,115.23	2,643,702,269.28	2,112,237,138.53
营业税金及附加	40	140,871,234.69	218,796,117.22	189,262,351.66	175,659,682.50
销售费用		12,411,359.79	24,626,272.32	15,105,016.61	13,992,195.92
管理费用		210,563,607.27	460,023,025.05	334,990,183.03	282,743,838.34
财务费用	41	30,276,216.62	68,700,862.67	(6,737,309.71)	(53,064,839.93)
资产减值损失	42	11,296,033.61	23,196,195.85	(510,973.30)	(9,034,966.67)
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	43	(774,399.42)	(2,469,548.93)	(4,561,086.14)	8,342,404.34
投资收益(损失以“-”号填列)	44	76,169,914.46	127,041,473.79	97,983,666.51	90,197,123.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		66,772,627.31	109,243,630.10	25,831,569.77	16,561,019.49
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		715,972,550.06	1,517,510,914.75	1,414,577,593.42	708,815,304.89
加：营业外收入	45	24,292,601.69	14,804,136.79	16,009,810.73	21,949,903.84
减：营业外支出	46	1,834,446.02	20,398,534.05	15,886,847.48	22,979,483.91
其中：非流动资产处置损失		137,968.66	15,357,352.18	713,257.28	15,262,066.23
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		738,430,705.73	1,511,916,517.49	1,414,700,556.67	707,785,724.82
减：所得税费用	47	22,587,394.46	355,754,740.02	357,865,750.97	181,395,509.32
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		715,843,311.27	1,156,161,777.47	1,056,834,805.70	526,390,215.50
归属于母公司所有者的净利润		720,672,367.58	1,118,175,996.91	1,020,691,889.73	495,094,787.38
少数股东损益		(4,829,056.31)	37,985,780.56	36,142,915.97	31,295,428.12
六、每股收益：	48				
基本每股收益		0.15	0.23	0.21	0.10
七、其他综合收益	49	(280,986.66)	1,897,969.35	(2,001,322.58)	494,477.48
八、综合收益总额		715,562,324.61	1,158,059,746.82	1,054,833,483.12	526,884,692.98
归属于母公司股东的综合收益总额		720,391,380.92	1,120,073,966.26	1,018,690,567.15	495,589,264.86
归属于少数股东的综合收益总额		(4,829,056.31)	37,985,780.56	36,142,915.97	31,295,428.12



2012年1月1日至2012年6月30日止期间、2011年度、2010年度及2009年度

公司利润表

人民币元

项目	附注九	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
一、营业收入	15	1,619,919,537.63	5,833,900,570.42	6,348,007,382.63	4,677,092,084.32
减：营业成本	15	777,984,086.98	4,007,144,745.10	4,942,635,509.79	3,621,139,561.23
营业税金及附加	16	134,838,268.26	205,256,486.26	178,127,282.51	170,860,587.19
销售费用		126,653.20	8,963,410.05	12,164,684.67	9,400,341.18
管理费用		131,397,752.71	301,955,334.31	254,379,621.35	202,040,947.19
财务费用	17	22,351,579.65	54,204,701.64	50,868,890.80	(28,662,126.37)
资产减值损失	18	-	(3,790,678.00)	(4,189,480.73)	(12,453,495.52)
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		(720,360.00)	(1,545,120.00)	(4,179,913.30)	2,610,600.00
投资收益(损失以“-”号填列)	19	89,217,208.39	141,449,279.60	189,296,319.90	186,378,388.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		69,567,627.31	116,914,763.28	25,831,569.77	16,561,019.49
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		641,718,045.22	1,400,070,730.66	1,099,137,280.84	903,755,257.68
加：营业外收入	20	22,366,268.33	7,427,091.52	11,244,043.49	10,640,085.33
减：营业外支出	21	1,260,000.00	3,272,983.82	14,228,003.63	19,142,188.96
其中：非流动资产处置损失		-	600.00	-	13,459,334.22
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		662,824,313.55	1,404,224,838.36	1,096,153,320.70	895,253,154.05
减：所得税费用	22	(20,219,409.40)	301,009,147.26	229,947,038.40	186,463,293.14
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		683,043,722.95	1,103,215,691.10	866,206,282.30	708,789,860.91
五、其他综合收益		-	-	-	-
六、综合收益总额		683,043,722.95	1,103,215,691.10	866,206,282.30	708,789,860.91



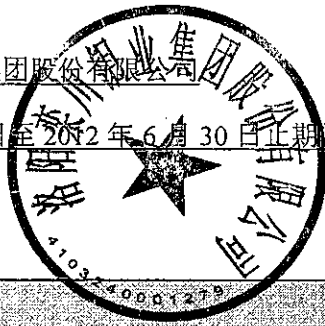


2012年1月1日至2012年6月30日止期间、2011年度、2010年度及2009年度

合并现金流量表

人民币元

	附注五	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		3,497,061,383.66	8,062,295,040.87	5,587,913,215.62	4,543,836,518.84
收到的税费返还		1,000,000.00	-	-	11,066,598.49
收到其他与经营活动有关的现金	50(1)	58,497,868.66	53,148,751.48	69,697,627.65	117,979,263.77
经营活动现金流入小计		3,556,559,252.32	8,115,443,792.35	5,657,610,843.27	4,672,882,381.10
购买商品、接受劳务支付的现金		1,794,930,342.05	4,937,071,732.46	4,101,925,888.22	2,737,126,929.98
支付给职工以及为职工支付的现金		320,966,593.84	677,151,400.44	472,822,996.12	379,900,309.86
支付的各项税费		521,797,052.99	1,342,806,875.78	875,789,100.20	806,622,259.22
支付其他与经营活动有关的现金	50(2)	115,534,604.10	130,265,117.62	146,472,909.37	215,696,122.70
经营活动现金流出小计		2,753,228,592.98	7,087,295,126.30	5,597,010,893.91	4,139,345,621.76
经营活动产生的现金流量净额		803,330,659.34	1,028,148,666.05	60,599,949.36	533,536,759.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金	50(3)	2,331,005,406.59	7,160,384,340.51	5,318,726,610.19	14,855,260,000.00
取得投资收益收到的现金		120,000,000.00	57,797,843.69	77,248,362.20	77,843,835.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		502,760.66	2,516,265.39	1,805,900.19	9,557,868.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	95,346,727.58	-
收到其他与投资活动有关的现金	50(4)	30,000,000.00	-	42,000,000.00	6,576,400.00
投资活动现金流入小计		2,481,508,167.25	7,220,698,449.59	5,535,127,600.16	14,949,238,104.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		252,385,271.07	733,078,385.01	1,247,821,416.27	679,958,011.55
投资支付的现金	50(5)	2,267,000,000.00	7,074,700,000.00	4,153,254,628.03	13,547,360,492.79
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	278,604,268.32	-
支付其他与投资活动有关的现金	50(6)	-	-	52,000,000.00	111,800,000.00
投资活动现金流出小计		2,519,385,271.07	7,807,778,385.01	5,731,680,312.62	14,339,118,504.34
投资活动产生的现金流量净额		(37,877,103.82)	(587,079,935.42)	(196,552,712.46)	610,119,600.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		-	-	180,480,000.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	180,480,000.00	10,000,000.00
取得借款收到的现金		345,000,000.00	3,250,675,124.00	1,661,650,000.00	715,679,882.56
筹资活动现金流入小计		345,000,000.00	3,250,675,124.00	1,842,130,000.00	725,679,882.56
偿还债务支付的现金		2,308,675,124.00	1,683,050,000.00	1,199,404,623.56	662,437,941.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,230,273.13	2,070,843,724.65	490,072,904.82	930,266,169.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,065,562.10	66,812,788.95	50,300,888.26	130,529,996.86
筹资活动现金流出小计		2,426,905,397.13	3,753,893,724.65	1,689,477,528.38	1,592,704,111.05
筹资活动产生的现金流量净额		(2,081,905,397.13)	(503,218,600.65)	152,652,471.62	(867,024,228.49)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		117,939.25	1,897,969.35	(2,001,322.58)	494,477.48
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		(1,316,333,902.36)	(60,251,900.67)	14,698,385.94	277,126,608.34
加：期初现金及现金等价物余额	51(4)	2,779,197,065.90	2,839,448,966.57	2,824,750,580.63	2,547,623,972.29
六、期末/年末现金及现金等价物余额	51(4)	1,462,863,163.54	2,779,197,065.90	2,839,448,966.57	2,824,750,580.63



公司现金流量表

人民币元

	附注	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,787,873,360.14	7,130,467,887.53	6,716,688,236.72	4,992,608,722.91
收到的税费返还		1,000,000.00	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		60,732,593.46	36,615,967.61	32,700,349.54	74,460,266.72
经营活动现金流入小计		1,849,605,953.60	7,167,083,855.14	6,749,388,586.26	5,067,068,989.63
购买商品、接受劳务支付的现金		610,276,721.40	3,782,198,868.17	6,247,307,717.41	3,559,565,507.14
支付给职工以及为职工支付的现金		208,181,073.56	440,676,062.47	303,970,487.48	161,465,527.74
支付的各项税费		454,341,244.27	1,141,989,125.30	730,991,624.06	709,523,087.47
支付其他与经营活动有关的现金		150,844,679.47	398,352,738.50	212,484,115.37	163,503,146.09
经营活动现金流出小计		1,423,643,718.70	5,763,216,794.44	7,494,753,944.32	4,594,057,268.44
经营活动产生的现金流量净额		425,962,234.90	1,403,867,060.70	(745,365,358.06)	473,011,721.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		2,074,400,986.16	7,153,549,340.51	4,940,766,762.53	4,477,400,000.00
取得投资收益收到的现金		134,723,255.48	149,912,047.29	127,057,493.21	167,676,953.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		250,000.00	1,584,003.23	387,382.31	2,025,089.29
收到其他与投资活动有关的现金		549,596,793.49	1,016,453,681.26	954,122,878.64	1,046,480,207.22
投资活动现金流入小计		2,758,971,035.13	8,321,499,072.29	6,022,334,516.69	5,693,582,249.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,509,974.34	337,902,697.17	384,291,634.74	268,992,585.20
投资支付的现金		2,067,000,000.00	7,036,079,866.82	2,985,414,627.54	5,171,955,520.00
支付其他与投资活动有关的现金		300,000,000.00	1,326,031,536.89	1,206,751,905.65	1,053,108,456.12
投资活动现金流出小计		2,484,509,974.34	8,700,014,100.88	4,576,458,167.93	6,494,056,561.32
投资活动产生的现金流量净额		274,461,060.79	(378,515,028.59)	1,445,876,348.76	(800,474,311.53)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
取得借款收到的现金		300,000,000.00	3,555,017,816.83	1,550,000,000.00	444,196,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,382,965,306.36	4,859,836,289.68	5,736,054,108.30	1,477,861,334.98
筹资活动现金流入小计		3,682,965,306.36	8,414,854,106.51	7,286,054,108.30	1,922,057,334.98
偿还债务支付的现金		2,100,000,000.00	1,896,067,514.90	1,050,000,000.00	522,196,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,908,365.39	2,006,154,488.69	430,022,155.26	782,525,083.15
支付其他与筹资活动有关的现金		3,083,053,147.55	5,492,396,038.24	5,404,403,479.22	931,460,133.88
筹资活动现金流出小计		5,282,961,512.94	9,394,618,041.83	6,884,425,634.48	2,236,181,217.03
筹资活动产生的现金流量净额		(1,599,996,206.58)	(979,763,935.32)	401,628,473.82	(314,123,882.05)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		-	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加(减少)额</b>					
		(899,572,910.89)	45,588,096.79	1,102,139,464.52	(641,586,472.39)
加：期初现金及现金等价物余额		1,646,450,449.61	1,600,862,352.82	498,722,888.30	1,140,309,360.69
<b>六、期/年末现金及现金等价物余额</b>					
		746,877,538.72	1,646,450,449.61	1,600,862,352.82	498,722,888.30

合并股东权益变动表

人民币元

项目	2012年1月1日至6月30日止期间							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			
一、本年期初余额	975,234,105.00	7,584,830,422.21	78,916,909.25	704,898,171.11	1,048,096,576.11	(1,842,810.97)	868,853,735.28	11,258,987,107.99	
二、本期增减变动金额	-	-	-	-	720,672,367.58	-	(4,829,056.31)	715,843,311.27	
(一)净利润	-	-	-	-	720,672,367.58	(280,986.66)	-	(280,986.66)	
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	(280,986.66)	(4,829,056.31)	715,562,324.61	
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	720,672,367.58	(280,986.66)	-	-	
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(5,065,562.10)	(5,065,562.10)	
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	210,538,689.66	-	-	-	-	210,538,689.66	
2. 本期使用	-	-	(172,634,087.91)	-	-	-	-	(172,634,087.91)	
三、本期末余额	975,234,105.00	7,584,830,422.21	116,821,511.00	704,898,171.11	1,768,768,943.69	(2,123,797.63)	858,959,116.87	12,007,388,472.25	

合并股东权益变动表

人民币元

项目	2011年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			
一、本年初余额	975,234,105.00	7,584,830,422.21	94,392,237.14	594,576,602.00	2,010,215,040.41	(3,740,780.32)	444,882,758.61	11,700,390,385.05	
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	1,118,175,996.91	-	37,983,780.56	1,156,161,777.47	
(一)净利润	-	-	-	-	1,897,969.35	-	-	1,897,969.35	
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	1,897,969.35	-	1,897,969.35	
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	1,118,175,996.91	-	37,983,780.56	1,158,059,746.82	
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	390,000,000.00	390,000,000.00	
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取盈余公积	-	-	-	110,321,569.11	(110,321,569.11)	-	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(1,969,972,892.10)	-	(4,014,803.89)	(1,973,987,695.99)	
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	354,162,329.84	-	-	-	-	354,162,329.84	
2. 本年使用	-	-	(369,637,657.73)	-	-	-	-	(369,637,657.73)	
三、本年年末余额	975,234,105.00	7,584,830,422.21	78,916,909.25	704,898,171.11	1,048,096,576.11	(1,842,810.97)	868,853,735.28	11,258,987,107.99	

合并股东权益变动表

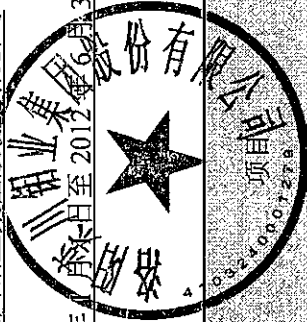
人民币元

项目	2010年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益					未分配利润	外币报表折算差额		
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润				
一、本年期初余额	975,234,105.00	7,584,830,422.21	150,152,397.22	507,955,973.77	1,466,237,420.91	(1,739,457.74)	320,271,819.73	11,002,942,681.10	
二、本年增减变动金额									
(一)净利润	-	-	-	-	1,020,691,889.73	-	36,142,915.97	1,056,834,805.70	
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	(2,001,322.58)	-	(2,001,322.58)	
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	1,020,691,889.73	(2,001,322.58)	36,142,915.97	1,054,833,483.12	
(三)股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	180,480,000.00	180,480,000.00	
2. 其他	-	-	-	-	-	-	(284,928.14)	(284,928.14)	
(四)利润分配									
1. 本年提取盈余公积	-	-	-	86,620,628.23	(86,620,628.23)	-	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(390,093,642.00)	-	(91,727,048.95)	(481,820,690.95)	
(五)专项储备									
1. 本年提取	-	-	370,322,143.40	-	-	-	-	370,322,143.40	
2. 本年使用	-	-	(426,082,303.48)	-	-	-	-	(426,082,303.48)	
三、本年年末余额	975,234,105.00	7,584,830,422.21	94,392,237.14	594,576,602.00	2,010,215,040.41	(3,740,780.32)	444,882,758.61	11,700,390,385.05	

合并股东权益变动表

人民币元

项目	2009年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			
一、本年初余额	975,234,105.00	7,584,830,422.21	121,430,576.50	437,076,987.69	1,812,456,562.56	(2,233,935.22)	407,957,296.13	11,336,752,014.87	
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	495,094,787.38	-	31,295,428.12	526,390,215.50	
(一)净利润	-	-	-	-	495,094,787.38	-	-	494,477.48	
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	495,094,787.38	-	-	494,477.48	
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	70,878,986.08	(70,878,986.08)	-	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(770,434,942.95)	-	(140,980,904.52)	(911,415,847.47)	
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	373,706,543.54	-	-	-	-	373,706,543.54	
2. 本年使用	-	-	(344,984,722.82)	-	-	-	-	(344,984,722.82)	
三、本年年末余额	975,234,105.00	7,584,830,422.21	150,152,397.22	507,955,973.77	1,466,237,420.91	(1,739,457.74)	320,271,819.73	11,002,942,681.10	



2012年1月1日至2012年6月30日止期间、2011年度、2010年度及2009年度

公司股东权益变动表

人民币元

	2012年1月1日至6月30日止期间					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期末余额	975,234,105.00	7,584,830,422.21	78,916,909.25	704,898,171.11	995,259,832.67	10,339,139,440.24
二、本期增减变动金额	-	-	-	-	683,043,722.95	683,043,722.95
(一)净利润	-	-	-	-	-	-
(二)利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备	-	-	195,170,065.41	-	-	195,170,065.41
1. 本期提取	-	-	(159,656,230.39)	-	-	(159,656,230.39)
2. 本期使用	-	-	114,430,744.27	-	-	114,430,744.27
三、本期末余额	975,234,105.00	7,584,830,422.21	78,916,909.25	704,898,171.11	1,678,303,555.62	11,057,696,998.21



2012年1月1日至2012年6月30日止期间、2011年度、2010年度及2009年度

公司股东权益变动表

人民币元

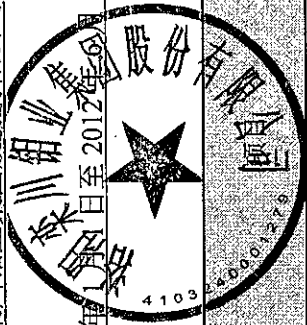
	2011年度					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
二、本年初余额	975,234,105.00	7,584,830,422.21	94,392,237.14	594,576,602.00	1,972,338,602.78	11,221,371,969.13
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	1,103,215,691.10	1,103,215,691.10
(一)净利润	-	-	-	-	1,103,215,691.10	1,103,215,691.10
(二)利润分配	-	-	-	110,321,569.11	(110,321,569.11)	-
1. 本年提取盈余公积	-	-	-	-	(1,969,972,892.10)	(1,969,972,892.10)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备	-	-	350,183,314.58	-	-	350,183,314.58
1. 本年提取	-	-	(365,658,642.47)	-	-	(365,658,642.47)
2. 本年使用	-	-	78,916,909.25	704,898,171.11	995,259,832.67	10,339,139,440.24
三、本年年末余额	975,234,105.00	7,584,830,422.21	78,916,909.25	704,898,171.11	995,259,832.67	10,339,139,440.24



公司股东权益变动表

人民币元

项目	2010年度					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年初余额	975,234,105.00	7,584,830,422.21	150,152,397.22	507,955,973.77	1,582,846,590.71	10,801,019,488.91
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	866,206,282.30	866,206,282.30
(一)净利润						
(二)利润分配				86,620,628.23	(86,620,628.23)	-
1. 提取盈余公积					(390,093,642.00)	(390,093,642.00)
2. 对股东的分配						
(三)专项储备						
1. 本年提取			370,322,143.40			370,322,143.40
2. 本年使用			(426,082,303.48)			(426,082,303.48)
三、本年年末余额	975,234,105.00	7,584,830,422.21	94,392,237.14	594,576,602.00	1,972,338,602.78	11,221,371,969.13



2012年1月1日至2012年6月30日止期间、2011年度、2010年度及2009年度

公司股东权益变动表

	2009年度						人民币元
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
一、本年初余额	975,234,105.00	7,584,830,422.21	121,430,576.50	437,076,987.69	1,715,370,658.83	10,833,942,750.23	
二、本年增减变动金额							
(一)净利润	-	-	-	-	708,789,860.91	708,789,860.91	
(二)利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	70,878,986.08	(70,878,986.08)	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(770,434,942.95)	(770,434,942.95)	
(三)专项储备							
1. 本年提取	-	-	373,706,543.54	-	-	373,706,543.54	
2. 本年使用	-	-	(344,984,722.82)	-	-	(344,984,722.82)	
三、本年年末余额	975,234,105.00	7,584,830,422.21	150,152,397.22	507,955,973.77	1,582,846,590.71	10,801,019,488.91	

## (一) 公司基本情况

洛阳栾川钼业集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由洛阳矿业集团有限公司(以下简称“矿业集团”)和鸿商产业控股集团有限公司(以下简称“鸿商控股”)在洛阳栾川钼业集团有限公司基础上,于2006年8月25日整体变更设立的股份有限公司。

根据公司2006年12月3日临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监国合字[2007]7号文核准同意发行不超过124,610万股境外上市外资股(含超额配售16,250万股),每股面值人民币0.2元,全部为普通股。公司于2007年4月25日发行108,360万股境外上市外资股,每股面值人民币0.2元,并于2007年4月26日在香港联合交易所上市交易。H股发行后,公司股本总计为476,781万股。

2007年5月4日公司又发行了超额配售股份10,836万股,每股面值人民币0.2元。超额配售后,公司股本总计为487,617万股。

股本情况详见附注五、34。

根据公司2012年1月20日临时股东大会决议,决定发行不超过5.42亿股的A股,每股人民币0.2元,拟发行的A股最终数目必须经中国证监会批准,并可由董事会调整。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)的经营范围主要为钨钼系列产品的采选、冶炼、深加工,钨系列产品的采选、冶炼,钼钨系列产品、化工产品的出口以及黄金、白银的生产和销售等。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计

### 1、财务报表的编制基础

本集团执行财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2010年修订)披露有关财务信息。

#### 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团于2012年6月30日、2011年12月31日、2010年12月31日及2009年12月31日的公司及合并财务状况以及2012年1月1日至2012年6月30日止期间、2011年度、2010年度及2009年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

### 3、会计期间

本集团的会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

2010年1月1日以前发生的非同一控制下的企业合并，合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。2010年1月1日之后发生的非同一控制下的企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益，不再计入合并成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益，购买日之前已经持有的被购买方股权涉及其它综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉 - 续

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益并计入资本公积外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中股东权益项目下单独列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

9.2 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

9.3 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款以及应收款项。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

9.3.1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.3.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.3.3. 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

9.4 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。



(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融资产减值 - 续

- 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

9.5 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

9.6 金融负债的分类、确认和计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

9.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.6 金融负债的分类、确认和计量 - 续

9.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

9.6.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

9.7 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

9.8 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

10、应收款项

10.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币500万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

10.2 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

信用风险特征组合的确定依据	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。按账龄分析法计提坏账。按账龄分析法计提坏账的比例详见以下10.3表格。

10.3按账龄分析法计提坏账的比例如下

账龄	账龄分析法	
	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
2年以内	-	-
2年以上	100	100

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品、产成品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

11、存货 - 续

11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

12.1 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

12.2 后续计量及损益确认方法

12.2.1 成本法核算的长期股权投资

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；此外，公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.2 后续计量及损益确认方法 - 续

12.2.2. 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

12.2.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.4 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、固定资产

13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

13.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物及采矿工程	8~45	0~5	2.1~11.9
机器设备	8~10	5	9.5~11.9
电子设备、器具及家具	5	5	19.0
运输设备	8	5	11.9

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13.4 其他说明

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 14、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 15、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

### 16、无形资产

#### 16.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、采矿权等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

#### 16.2 研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

16、无形资产 - 续

16.2 研究与开发支出 - 续

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、勘探开发成本

勘探开发成本包括地形及地址勘察、勘探矿井、取样、槽探及有关商业和技术的可行性研究，以及扩大现有矿体勘探及提高矿场产能的开支，如果可以合理确定矿产资源能进行商业生产，则勘探开发成本按相应资产性质计入固定资产或无形资产。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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



(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

20、收入

20.1.商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

20.2.利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

21、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

22.1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

22、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

22.2.递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、经营租赁、融资租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

23.1. 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

23、经营租赁、融资租赁 - 续

23.2. 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

24.1 职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

24.2 维持简单再生产费用

根据现行国家规定，公司按开采露天原矿产量每吨人民币18元提取维持简单再生产费用(以下简称“维简费”)。

公司按该规定标准提取维简费用时，借记“制造费用”科目，贷记“专项储备”科目。

按规定范围使用该储备用于购建维持简单再生产相关的设备、设施等资产时，应计入相关资产成本的金额，借记“在建工程”等科目，贷记“银行存款”等科目，待维持简单再生产项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，借记“专项储备”科目，贷记“累计折旧”科目，该固定资产在以后期间不再计提折旧。但结转金额以“专项储备”科目余额冲减至零为限。

按规定范围使用该储备支付维持简单再生产相关的费用性支出时，应当直接冲减专项储备，借记“专项储备”，贷记“银行存款”等科目，结转金额以“专项储备”科目余额冲减至零为限。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

24、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法 - 续

24.3 矿山安全生产费用

根据现行国家规定，公司按开采露天原矿产量每吨人民币4元计提矿山安全生产费用(以下简称“安全费”)。

公司按规定标准提取安全费用等时，借记“制造费用”科目，贷记“专项储备”科目。

按规定范围使用安全生产储备购建安全防护设备、设施等资产时，按应计入相关资产成本的金额，借记“在建工程”等科目，贷记“银行存款”等科目，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，借记“专项储备”科目，贷记“累计折旧”科目，该固定资产在以后期间不再计提折旧。但结转金额以“专项储备”科目余额冲减至零为限。

按规定范围使用安全生产储备支付安全生产检查和评价支出、安全技能培训及进行应急救援演练支出等费用性支出时，应当直接冲减专项储备，借记“专项储备”，贷记“银行存款”等科目，结转金额以“专项储备”科目余额冲减至零为限。

25、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注二所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

固定资产的使用寿命

管理层应判断固定资产的预计使用年限及其折旧。估计须基于对类似固定资产实际使用年限的经验及须假定政府于2021年采矿权到期后将予以更新。科技革新及竞争者面对剧烈行业竞争均对使用年限的估计具有重大影响。如发生使用年限不同于原预计使用年限的情况，管理层将调整折旧额。

存货跌价准备

如附注二、11所述，存货以成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

由于本集团的营运资本中有相当的比例用于存货，本集团有专门的操作程序来控制这项风险。本集团会定期对存货进行全面盘点来确定是否存在过时、呆滞的存货并复核其减值情况，此外，本集团管理层会定期根据存货库龄清单复核长库龄存货的减值情况。复核程序包括将过时、呆滞的存货和长库龄存货的账面价值与其相应的可变现净值进行比较，来确定对于任何过时、呆滞的存货和长库龄存货是否需要在财务报表中提取准备。基于上述程序，本集团管理层认为已对过时、呆滞的存货和长库龄存货提取了足额的跌价准备。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

25、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

应收款项的减值

当出现明显证据使得应收款项的回收性出现疑问时，本公司会对应收款项提取减值准备。由于管理层在考虑减值准备时需要做出假设，并对历史回款情况，账龄，债务人的财务状况和整体经济环境进行判断，因此减值准备的计算具有不确定性。虽然没有理由相信对于计算应收款项的减值时所依据的估计和假设未来会出现重大变化，但当未来的实际结果和预期与原先的估计不同时，应收款项的账面价值和减值损失将会发生变化。

预计复垦费用

预计复垦费用一直由董事根据最佳估算厘定。董事根据厂商进行工作时所花费的未来现金流量金额及时间，估计最终恢复及关闭矿山产生的负债。该金额按通胀率逐年增加，随后按反映现行市场评估的货币时间价值及负债的特定风险的贴现率贴现，以令预计复垦费用反映预计履行责任时所需的开支的现值。然而，鉴于现时开采活动对土地及环境的影响于未来期间将变得明朗，相关成本的估算可能须于短期内改变，预计复垦费用应定期检查，以核实其是否真实反映现时及过去的开采活动所产生的责任现值。

递延所得税资产

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回发生期间的合并利润表中。如实际税率高于预期，则将根据实际利率计算的递延所得税资产与原递延所得税资产之差额部分同时确认在转回发生期间的合并利润表中。

(三) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	公司为一般纳税人，应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额	销项税额根据相关税收规定计算的销售额的17%计算(注1)；黄金产品免征增值税。
营业税	营业税应税收入	5%
城市维护建设税	已缴流转税额	城市市区，税率为7%； 县城、建制镇，税率为5%； 其他，税率为1%。
价格调节基金	已缴流转税额	1%
资源税	原矿石产量	注2
矿产资源补偿费	当期矿产品销售收入	2%
企业所得税	应纳税所得额，应纳税额系按有关税法规定对本年税前会计利润作相应调整后得出的应纳税所得额乘以法定税率计算。	注3
教育费附加	按照已缴流转税额	3%
地方教育费附加	按照已缴流转税额	2%
关税	当期钼铁、氧化钼及轧制钼板等的出口销售收入	钼铁 20%；氧化钼、钼酸铵、钼酸盐、钼粉及未轧钼 5%-15%； 钼矿砂及其精矿、钼废碎料 15%

注1：从2009年开始，除黄金产品外，公司全部产品均适用17%增值税率。本集团出口产品中锻轧钼板/条、钼丝及钼制品享受出口退税政策，退税率为5%。根据财税[2010]57号，自2010年7月15日起取消锻轧钼板/条及钼制品的出口退税。

公司已于2009年7月1日获得河南省发展和改革委员会颁发的认定公司钼精矿为利用工业废源资源，有效期限为2009年7月1日至2013年6月30日。根据相关税法规定，公司将出售钼精矿取得的收入减按90%计入计税收入总额。

(三) 税项 - 续

1、主要税种及税率 - 续

注2：本集团钼矿石资源税按照原矿石产量每吨8元缴纳。2012年2月1日，财政部、国税总局下发《财政部、国家税务总局关于调整锡矿石等资源税适用税率标准的通知》（财税[2012]2号）（“通知”）。根据通知要求，自2012年2月1日起，本集团钼矿石资源税调整按照原矿石产量每吨12元缴纳。

注3：适用税率：

集团及其下属子公司(除洛阳钼业(香港)有限公司外)适用的企业所得税税率为25%。

洛阳钼业(香港)有限公司于2007年8月在香港注册成立，2012年1月1日至6月30日止期间、2011年度、2010年度及2009年度法定税率均为16.5%。

2、税收优惠及批文

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局于2012年3月16日联合下发的《关于认定河南省2011年第二批高新技术企业的通知》（豫科[2012]第39号），公司被认定为高新技术企业。因此，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定，自2011年1月1日至2013年12月31日止期间执行15%的企业所得税率。

洛阳栾川钼业集团股份有限公司

财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日止期间、2011年度、2010年度及2009年度

(四) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1)通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中期末余额	从母公司所有者权益冲减少数股东权益的余额(超过少数股东权益在子公司年初所有者权益中所占份额)	备注
于2012年6月30日持有															
洛阳栾川钼业集团冶炼有限公司	冶炼	有限责任公司	河南 栾川	矿产品冶炼、销售	人民币566万	钨钼系列产品冶炼加工、其他有色金属金属的冶炼加工、有色金属及矿产品的检测、二氧化钨回收产品的生产销售	人民币566万	-	100.00	100.00	是	-	-	-	
洛阳栾川钼业集团钨钼销售贸易有限公司	销售贸易	有限责任公司	河南 栾川	矿产品销售	人民币200万	钨钼系列产品、其他矿产品销售、机电设备、化工产品、钢材、土特产品购销	人民币200万	-	100.00	100.00	是	-	-	-	
洛阳大川钨钼科技有限公司	大川	有限责任公司	河南 栾川	矿产品加工、销售	人民币15,750万	钨、钼技术的研究、开发、咨询、转让；钨、钼系列产品生产、研制、加工、销售；氧气、工业氢气生产、销售、进出口贸易	人民币15,750万	-	100.00	100.00	是	-	-	-	
洛阳坤宇矿业有限公司	坤宇	有限责任公司	河南 洛宁	矿产品采选、销售	人民币53,123万	矿产品采选、购销、加工、机械加工	人民币37,186万	-	70.00	70.00	是	人民币18,972万	-	-	
洛阳钨都国际饭店有限公司	国际饭店	有限责任公司	河南 洛阳	酒店	人民币21,000万	住宿、餐饮、预包装食品零售等	人民币21,000万	-	100.00	100.00	是	-	-	-	
洛阳栾川钼业集团钨业有限公司	钨业	有限责任公司	河南 栾川	矿产品冶炼、销售	人民币10,000万	钨钼产品加工、销售及钨再回收、利用、投资	人民币10,000万	-	100.00	100.00	是	-	-	-	
洛阳钼业集团贵金属投资有限公司	金属投资	有限责任公司	河南 洛阳	矿产品加工、销售	人民币50,000万	有色金属、黑色金属、非金属矿业投资；有色金属、黑色金属、非金属矿产品的销售	人民币50,000万	-	100.00	100.00	是	-	-	-	
洛阳钼业(香港)有限公司	香港	有限责任公司	香港	矿产品销售	港币1元	矿产品销售	港币1元	-	100.00	100.00	是	-	-	-	
洛阳钼业集团金属材料有限公司	金属材料	有限责任公司	河南 洛阳	矿产品加工、销售	人民币65,000万	钨钼系列产品的冶炼、深加工；钨钼系列产品、化工产品、出口业务、生产所需原料、辅料、机械配件、仪器仪表	人民币65,000万	-	100.00	100.00	是	-	-	-	
洛阳水宁金铅冶炼有限公司	水宁金铅	有限责任公司	河南 洛宁	铅冶炼、矿产品购销	人民币40,000万	铅冶炼及副产品回收、矿产品购销；对外贸易	人民币30,000万	-	75.00	75.00	是	人民币8,009万	-	-	
新疆洛钼矿业有限公司	新疆洛钼	有限责任公司	新疆	矿产品采选、销售	人民币150,538万	矿产品资源的开发及矿产品销售	人民币98,000万	-	70.00	70.00	是	人民币42,154万	-	-	
洛阳栾川钼业集团销售有限公司	销售子公司	有限责任公司	河南 栾川	矿产品销售	人民币5,000万	矿产品销售	人民币5,000万	-	100.00	100.00	是	-	-	-	

洛阳栾川钼业集团股份有限公司

财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日止期间、2011年度、2010年度及2009年度

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(1)通过设立或投资等方式取得的子公司 - 续

子公司全称	子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司的净投资的其他项目金额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲抵子公司少数股东应享有的损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额	备注
于2011年12月31日持有															
洛阳栾川钼业集团冶炼有限责任公司	冶炼	有限责任公司	河南 栾川	矿产品冶炼、销售	人民币 566 万	钨钼系列产品冶炼加工、其他有色金属的冶炼加工、有氰化硫回收产品的生产销售	人民币 566 万	-	100.00	100.00	是	-	-	-	
洛阳栾川钼业集团钨钼销售贸易有限公司	销售贸易	有限责任公司	河南 栾川	矿产品销售	人民币 200 万	钨钼系列产品、其他矿产品销售、机电设备、化工产品、钢材、土特产品销售	人民币 200 万	-	100.00	100.00	是	-	-	-	
洛阳栾川钼业集团钨钼销售贸易有限公司	大川	有限责任公司	河南 栾川	矿产品加工、销售	人民币 15,750 万	钨、钼技术的研究、开发、咨询、转让；钨、钼系列产品生产、研制、加工、销售；钨、钼工业产品生产、销售、进出口贸易	人民币 15,750 万	-	100.00	100.00	是	-	-	-	
洛阳坤宇矿业有限公司	坤宇	有限责任公司	河南 洛宁	矿产品采选、销售	人民币 53,123 万	矿产品采选、收购、加工、冶炼	人民币 37,186 万	-	70.00	70.00	是	人民币 18,360 万	-	-	
洛阳栾川钼业集团国际饭店有限公司	国际饭店	有限责任公司	河南 洛阳	酒店	人民币 21,000 万	住宿、餐饮、预包装食品零售等	人民币 21,000 万	-	100.00	100.00	是	-	-	-	
洛阳栾川钼业集团钨钼业有限公司	钨业	有限责任公司	河南 栾川	矿产品冶炼、销售	人民币 10,000 万	钨钼产品加工、销售及钨钼回收、利用、投资	人民币 10,000 万	-	100.00	100.00	是	-	-	-	
洛阳栾川钼业集团钨钼投资有限公司	金属投资	有限责任公司	河南 洛阳	矿产品加工、销售	人民币 50,000 万	有色金属、黑色金属、非金属矿产品投资；有色金属、黑色金属、非金属矿产品的销售	人民币 50,000 万	-	100.00	100.00	是	-	-	-	
洛阳钨业(香港)有限公司	香港	有限责任公司	香港	矿产品销售	港币 1 元	矿产品销售	港币 1 元	-	100.00	100.00	是	-	-	-	
洛阳钨业集团金属材料有限公司	金属材料	有限责任公司	河南 洛阳	矿产品加工、销售	人民币 65,000 万	钨钼系列产品冶炼、深加工；钨钼系列产品、化工产品、生产所需原料、辅料、生产所需原料、辅料、生产设备、仪器仪表	人民币 65,000 万	-	100.00	100.00	是	-	-	-	
洛阳永宁金铅冶炼有限公司	永宁金铅	有限责任公司	河南 洛宁	铅冶炼、矿产品销售	人民币 40,000 万	铅冶炼及副产品回收、矿产品销售；对外贸易	人民币 30,000 万	-	75.00	75.00	是	人民币 8,756 万	-	-	
新疆洛钼矿业有限公司	新疆洛钼	有限责任公司	新疆	矿产品采选、销售	人民币 150,538 万	矿产资源的开发及矿产品销售	人民币 98,000 万	-	70.00	70.00	是	人民币 42,200 万	-	-	
洛阳栾川钼业集团钨钼销售有限公司	钨钼子公司	有限责任公司	河南 栾川	矿产品销售	人民币 5,000 万	矿产品销售	人民币 5,000 万	-	100.00	100.00	是	-	-	-	



(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(1)通过设立或投资等方式取得的子公司 - 续

子公司名称	子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益冲减少数股东权益金额	从公司所有者权益冲减子公司少数股东权益中应享有份额	备注
于2010年12月31日持有															
洛阳栾川钼业集团冶炼有限责任公司	冶炼	有限责任公司	河南 栾川	矿产品冶炼、销售	人民币 566 万	钨钼系列产品冶炼加工、其他有色金属的冶炼加工、有色金属及矿产品的检测；二氧化硫回收产品的生产销售	人民币 566 万	-	100.00	100.00	是	-	-	-	
洛阳栾川钼业集团钨钨钼贸易有限公司	销售贸易	有限责任公司	河南 栾川	矿产品销售	人民币 200 万	钨钼系列产品、其他矿产品销售、机电设备及、化工产品、钢材、土特产品购销	人民币 200 万	-	100.00	100.00	是	-	-	-	
洛阳大川钨钨科技有限责任公司	大川	有限责任公司	河南 栾川	矿产品加工、销售	人民币 15,750 万	钨、钼技术的研究、开发、咨询、转让；钨、钼系列产品生产、研制、加工、销售；氩气、工业氢气生产、销售，进出口贸易	人民币 15,750 万	-	100.00	100.00	是	-	-	-	
洛阳坤宇矿业有限公司	坤宇	有限责任公司	河南 洛阳	矿产品采选、销售	人民币 50,000 万	矿产品采选、收购、加工、机械加工	人民币 35,000 万	-	70.00	70.00	是	人民币 16,687 万	-	-	
洛阳钨都国际饭店有限公司	国际饭店	有限责任公司	河南 洛阳	酒店	人民币 21,000 万	住宿、餐饮、预包装食品零售等	人民币 21,000 万	-	100.00	100.00	是	-	-	-	
洛阳栾川钼业集团钨业有限公司	钨业	有限责任公司	河南 栾川	矿产品冶炼、销售	人民币 10,000 万	钨钼产品加工、销售及钨回收、利用、投资	人民币 10,000 万	-	100.00	100.00	是	-	-	-	
洛阳钼业集团贵金属投资有限公司	金属投资	有限责任公司	河南 洛阳	矿产品加工、销售	人民币 50,000 万	有色金属、黑色金属、非金属矿业投资；有色金属、黑色金属、非金属矿产品的销售	人民币 50,000 万	-	100.00	100.00	是	-	-	-	
洛阳钼业(香港)有限公司	香港	有限责任公司	香港	矿产品销售	港币 1 元	矿产品销售	港币 1 元	-	100.00	100.00	是	-	-	-	
洛阳钼业集团金属材料有限公司	金属材料	有限责任公司	河南 洛阳	矿产品加工、销售	人民币 65,000 万	钨钼系列产品冶炼、深加工；钨钼系列产品、化工产品出口业务，生产所需原材料、机械设备、仪器仪表零配件的进口	人民币 65,000 万	-	100.00	100.00	是	-	-	-	
洛阳水宁金铅冶炼有限公司	水宁金铅	有限责任公司	河南 洛阳	钨冶炼、矿产品销售	人民币 40,000 万	钨冶炼及副产品回收、矿产品销售；对外贸易	人民币 30,000 万	-	75.00	75.00	是	人民币 9,976 万	人民币 24 万	-	
新疆洛钼矿业有限公司	新疆洛钼	有限责任公司	新疆	矿产品采选、销售	人民币 101,000 万	钨、钼、钨、钼、钨、钼等矿产资源的开发及矿产品销售	人民币 98,000 万	-	70.00	70.00	是	人民币 3,000 万	-	-	注 1

注 1: 截止至 2010 年 12 月 31 日, 公司实际出资比例 97.03%。

2010 年 11 月 11 日, 本集团注销全资子公司洛钼集团赤峰宇鑫矿业有限公司; 2010 年, 本集团将持有的子公司高科的 50% 股权处置, 高科从子公司转为合营公司。



洛阳栾川钼业集团股份有限公司

财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日止期间、2011年度、2010年度及2009年度

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(2)非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末净资产	实质上构成对子公司的净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额	备注
于2012年6月30日持有														
栾川县七矿业有限公司	沪七	有限责任公司	河南栾川	矿产品冶炼、销售	人民币1,000万	钼矿浮选、钼精矿、钼焙砂加工	人民币1,000万	-	100.00	100.00	是	-	-	
栾川县启兴矿业有限公司	启兴	有限责任公司	河南栾川	矿产品冶炼、销售	人民币600万	铁、钼、钨、铋综合回收销售	人民币600万	-	90.00	90.00	是	人民币54万	-	注2
洛阳建投矿业有限公司	建投	有限责任公司	河南洛阳	投资	人民币500万	矿产品销售	人民币500万	-	100.00	100.00	是	-	-	
栾川县富满矿业有限公司	富满	有限责任公司	河南栾川	矿产品冶炼、销售	人民币100万	钼精粉、铁精粉加工、销售	人民币100万	-	100.00	100.00	是	-	-	
栾川县大东坡钨钼矿业有限公司	大东坡	有限责任公司	河南栾川	矿产品冶炼、销售	人民币6,565万	浮选钼原矿、冶炼、销售钼精矿、钼铁、氧化钼、钨精矿、进出口业务	人民币3,348万	-	51.00	51.00	是	人民币7,130万	-	
栾川县九扬矿业有限公司	九扬	有限责任公司	河南栾川	矿产品冶炼、销售	人民币3,339万	钼矿浮选、冶炼、销售滑石矿、铅锌矿、磁铁矿开采、浮选、冶炼、销售	人民币1,703万	-	51.00	51.00	是	人民币2,880万	-	
栾川县三强钨钼矿业有限公司	三强	有限责任公司	河南栾川	矿产品冶炼、销售	人民币5,548万	钼系列产品、钨精矿加工、销售；氧化钨、铁精矿加工、销售等	人民币2,829万	-	51.00	51.00	是	人民币6,743万	-	
于2011年12月31日持有														
栾川县七矿业有限公司	沪七	有限责任公司	河南栾川	矿产品冶炼、销售	人民币1,000万	钼矿浮选、钼精矿、钼焙砂加工	人民币1,000万	-	100.00	100.00	是	-	-	
栾川县启兴矿业有限公司	启兴	有限责任公司	河南栾川	矿产品冶炼、销售	人民币600万	铁、钼、钨、铋综合回收销售	人民币600万	-	90.00	90.00	是	人民币53万	-	注2
洛阳建投矿业有限公司	建投	有限责任公司	河南洛阳	投资	人民币500万	矿产品销售	人民币500万	-	100.00	100.00	是	-	-	
栾川县富满矿业有限公司	富满	有限责任公司	河南栾川	矿产品冶炼、销售	人民币100万	钼精粉、铁精粉加工、销售	人民币100万	-	100.00	100.00	是	-	-	
栾川县大东坡钨钼矿业有限公司	大东坡	有限责任公司	河南栾川	矿产品冶炼、销售	人民币6,565万	浮选钼原矿、冶炼、销售钼精矿、钼铁、氧化钼、钨精矿、进出口业务	人民币3,348万	-	51.00	51.00	是	人民币7,406万	-	
栾川县九扬矿业有限公司	九扬	有限责任公司	河南栾川	矿产品冶炼、销售	人民币3,339万	钼矿浮选、冶炼、销售滑石矿、铅锌矿、磁铁矿开采、浮选、冶炼、销售	人民币1,703万	-	51.00	51.00	是	人民币3,197万	-	
栾川县三强钨钼矿业有限公司	三强	有限责任公司	河南栾川	矿产品冶炼、销售	人民币5,548万	钼系列产品、钨精矿加工、销售；氧化钨、铁精矿加工、销售等	人民币2,829万	-	51.00	51.00	是	人民币6,958万	-	

洛阳栾川钼业集团股份有限公司

财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日止期间、2011年度、2010年度及2009年度

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(2)非同一控制下企业合并取得的子公司 - 续

子公司全称	子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	购买子公司净资产的其他项目金额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东权益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过该子公司期初所有者权益中所享有的份额	备注
于2010年12月31日持有															
栾川县七矿业有限公司	沪七	有限责任公司	河南栾川	矿产品冶炼、销售	人民币1,000万	钨矿浮选、钨精矿、钨粗砂加工	人民币1,000万	-	100.00	100.00	是	-	-	-	注1
栾川县启兴矿业有限公司	启兴	有限责任公司	河南栾川	矿产品冶炼、销售	人民币600万	铁、钨、钼、钨、硫综合回收销售	人民币600万	-	90.00	90.00	是	人民币18万	人民币42万	-	注2
洛阳建投矿业有限公司	建投	有限责任公司	河南洛阳	投资	人民币500万	矿产品销售	人民币500万	-	100.00	100.00	是	-	-	-	注1
栾川县富源矿业有限公司	富源	有限责任公司	河南栾川	矿产品冶炼、销售	人民币100万	钨精粉、铁精粉加工、销售	人民币100万	-	100.00	100.00	是	-	-	-	注1
栾川县大东坡钨钼矿业有限公司	大东坡	有限责任公司	河南栾川	矿产品冶炼、销售	人民币6,565万	浮选钨原矿、冶炼、销售钨精矿、钨铁、氧化钨、钨精矿、进出口业务	人民币3,348万	-	51.00	51.00	是	人民币6,434万	-	-	
栾川县九场矿业有限公司	九场	有限责任公司	河南栾川	矿产品冶炼、销售	人民币3,239万	钨矿浮选、冶炼、销售滑石矿、钨精矿	人民币1,703万	-	51.00	51.00	是	人民币2,936万	-	-	
栾川县三强钨钼矿业有限公司	三强	有限责任公司	河南栾川	矿产品冶炼、销售	人民币5,548万	钨系列产品、钨精矿加工、销售、氧化钨、铁精矿加工、销售等	人民币2,829万	-	51.00	51.00	是	人民币5,437万	-	-	注3
于2009年12月31日持有															
栾川县大东坡钨钼矿业有限公司	大东坡	有限责任公司	河南栾川	矿产品冶炼、销售	人民币6,565万	浮选钨原矿、冶炼、销售钨精矿、钨铁、氧化钨、钨精矿、进出口业务	人民币3,348万	-	51.00	51.00	是	人民币10,858万	-	-	
栾川县九场矿业有限公司	九场	有限责任公司	河南栾川	矿产品冶炼、销售	人民币3,239万	钨矿浮选、冶炼、销售滑石矿、钨精矿	人民币1,703万	-	51.00	51.00	是	人民币4,432万	-	-	
栾川县三强钨钼矿业有限公司	三强	有限责任公司	河南栾川	矿产品冶炼、销售	人民币5,548万	钨系列产品、钨精矿加工、销售、氧化钨、铁精矿加工、销售等	人民币2,829万	-	51.00	51.00	是	人民币6,097万	-	-	

注1：报告期内非同一控制下企业合并详情参见附注八(2)。

注2：启兴为建投的子公司。

注3：2010年根据该公司董事会决议，公司按94.697%的比例分配2010年度净利润。

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

2、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认的方法
2010年度		
高科	2010年3月31日	出售价款与账面成本的差额确认损益

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
现金：						
人民币			1,046,728.08			1,364,440.13
银行存款：						
人民币			1,429,628,524.81			2,722,523,204.54
美元	4,819,616.44	6.3249	30,483,592.02	8,630,280.96	6.3009	54,378,537.28
港币	504,102.22	0.8152	410,944.13	314,012.29	0.8107	254,569.76
其他货币资金：						
人民币			46,593,374.50			81,545,058.31
合计			1,508,163,163.54			2,860,065,810.02

项目	2010年12月31日			2009年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
现金：						
人民币			1,128,959.81			755,307.14
银行存款：						
人民币			2,794,803,385.15			2,780,527,530.35
美元	6,517,016.88	6.6358	43,245,425.81	890,457.12	6.8174	6,070,639.93
港币	283,918.66	0.8509	241,594.90	284,553.24	0.8805	250,543.44
其他货币资金：						
人民币			23,976,890.30			81,098,728.43
合计			2,863,396,255.97			2,868,702,749.29

于2012年6月30日、2011年12月31日、2010年12月31日及2009年12月31日，本集团上述其他货币资金中分别包括用于质押的款项人民币45,300,000.00元、人民币80,868,744.12元、人民币23,947,289.40元及人民币43,952,168.66元。

于2012年6月30日、2011年12月31日、2010年12月31日及2009年12月31日，本集团分别有折合人民币11,964,653.45元、人民币16,014,380.68元、人民币1,551,143.22元及人民币1,561,818.37元的存款存放于本集团开立于香港的银行账户中。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产明细如下：

项目	人民币元			
	2012年6月30日 公允价值	2011年12月31日 公允价值	2010年12月31日 公允价值	2009年12月31日 公允价值
1.交易性债券投资	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	61,188,000.00
2.交易性权益工具投资	10,855,135.21	11,629,534.63	14,099,083.56	26,058,841.86
3.交易性基金投资	-	-	-	15,030,000.00
4.银行公开发行的理财产品	-	-	-	10,500,000.00
合计	60,855,135.21	61,629,534.63	64,099,083.56	112,776,841.86

3、委托贷款

项目	人民币元			
	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
委托贷款	-	-	-	1,050,000,000.00

于2009年12月22日，本集团与洛阳建投矿业有限公司(“建投”或“借方”)订立借款协议(“借款协议”)，向借方提供总额为人民币1,150,000,000元的借款，而于2009年12月31日人民币1,050,000,000元已被提取。根据借款协议借方将使用该借款作为可能收购徐州环宇钼业有限公司(“环宇”)或洛阳富川矿业有限公司(“富川”与环宇合称为“目标公司”)的全部或部分股权(“预期收购”)的资金。富川拥有及经营位于中国洛阳市栾川县的上房沟钼矿。环宇拥有富川的90%股权。

借款期限为一年，自二零零九年十二月二十二日至二零一零年十二月二十一日止，收取的利率为借款协议订立日中国人民银行一年期借款基准利率的90%。

根据借款协议，(i)于借款期限内，本集团有选择权(但无此义务)，可于预期收购完成后由本集团收购借方于目标公司的权益，价格将参照独立估值师于当时编制的估值报告厘定；(ii)于收购完成后，本集团具有优先购买权向借方购买目标公司的权益；及(iii)对于与借方拥有的其他矿产资源项目有关的投资机会，本集团具有优先参股权。借款将通过(i)借款人的全部股权抵押；(ii)洛阳市建设投资有限公司提供担保；及(iii)于预期收购完成后，借方将就目标公司股权向本集团提供股权质押。

2010年度，本集团继续提供了人民币5,500万元的借款，提供借款之后，建投完成了预期收购。本集团随后于2010年4月22日获得了建投的全部股权。

4、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	人民币元			
	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
银行承兑汇票	1,163,821,434.21	984,534,030.86	851,478,708.24	413,665,308.31
合计	1,163,821,434.21	984,534,030.86	851,478,708.24	413,665,308.31

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收票据 - 续

(2) 期末公司已质押的应收票据的情况

于2012年6月30日，应收票据余额中无已质押的票据。

于2011年12月31日，应收票据余额中以下票据已用于质押：

出票单位名称	出票日	到期日	金额 人民币元
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	2011年8月11日	2012年2月11日	30,000,000.00
马鞍山市德诚金属材料有限公司	2011年8月26日	2012年2月26日	18,000,000.00
舞阳钢铁有限责任公司	2011年8月25日	2012年2月24日	17,800,000.00
山西鑫邦贸易有限公司	2011年9月15日	2012年2月15日	40,000,000.00
合计			105,800,000.00

于2010年12月31日，应收票据余额中以下票据已用于质押：

出票单位名称	出票日	到期日	金额 人民币元
嵩县信保矿产品有限公司	2010年7月8日	2011年1月8日	6,000,000.00
江阴兴澄特种钢铁有限公司	2010年7月28日	2011年1月21日	6,000,000.00
河北钢铁集团有限公司	2010年7月-8月	2011年1月28/29日	25,000,000.00
南京钢铁股份有限公司	2010年7月23日	2011年1月23日	13,000,000.00
洛阳中重铸锻有限公司	2010年7月28日	2011年1月28日	6,000,000.00
其他			18,800,000.00
合计			74,800,000.00

于2009年12月31日，应收票据余额中以下票据已用于质押：

出票单位名称	出票日	到期日	金额 人民币元
姜堰市光明化工厂	2009年7月7日	2010年1月7日	7,230,000.00
郑州市华丰不锈钢有限公司	2009年7月24日	2010年1月24日	6,000,000.00
马鞍山钢铁股份有限公司	2009年7月22日	2010年1月22日	5,000,000.00
山西太钢不锈钢股份有限公司	2009年7月23日	2010年1月23日	4,560,000.00
抚顺特殊钢股份有限公司	2009年7月27日	2010年1月27日	4,500,000.00
其他			23,000,000.00
合计			50,290,000.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收票据 - 续

(3) 于2012年6月30日、2011年12月31日、2010年12月31日及2009年12月31日，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。于2012年6月30日及2011年12月31日，本集团已经背书给他方但尚未到期的票据金额为人民币38,019,988元及人民币50,369,050元，于2010年12月31日、2009年12月31日及2008年12月31日，本集团无已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

5、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

人民币元

种类	2012年6月30日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	539,617,681.79	85.47	-	-	718,611,179.83	91.31	-	-
其他不重大应收账款	91,711,924.99	14.53	8,436,326.64	100.00	68,408,731.22	8.69	8,874,199.66	100.00
合计	631,329,606.78	100.00	8,436,326.64	100.00	787,019,911.05	100.00	8,874,199.66	100.00

种类	2010年12月31日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	464,310,880.86	78.17	-	-	252,011,662.88	77.19	-	-
其他不重大应收账款	129,635,261.75	21.83	10,187,326.43	100.00	74,455,621.13	22.81	12,636,146.05	100.00
合计	593,946,142.61	100.00	10,187,326.43	100.00	326,467,284.01	100.00	12,636,146.05	100.00

应收账款种类的说明：

本集团将人民币5,000,000元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	2012年6月30日				2011年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	616,488,794.80	97.66	-	616,488,794.80	770,708,118.29	97.93	-	770,708,118.29
1至2年	6,470,422.17	1.02	65,936.83	6,404,485.34	7,437,593.10	0.95	-	7,437,593.10
2至3年	964,880.47	0.15	964,880.47	-	1,000,021.02	0.12	1,000,021.02	-
3年以上	7,405,509.34	1.17	7,405,509.34	-	7,874,178.64	1.00	7,874,178.64	-
合计	631,329,606.78	100.00	8,436,326.64	622,893,280.14	787,019,911.05	100.00	8,874,199.66	778,145,711.39

账龄	2010年12月31日				2009年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	582,802,829.57	98.12	-	582,802,829.57	311,894,648.06	95.53	104,440.74	311,790,207.32
1至2年	955,986.61	0.16	-	955,986.61	3,122,407.75	0.96	1,106,667.58	2,015,740.17
2至3年	1,184,561.53	0.20	1,184,561.53	-	2,290,678.80	0.70	2,265,488.33	25,190.47
3年以上	9,002,764.90	1.52	9,002,764.90	-	9,159,549.40	2.81	9,159,549.40	-
合计	593,946,142.61	100.00	10,187,326.43	583,758,816.18	326,467,284.01	100.00	12,636,146.05	313,831,137.96

(2) 2012年1月1日至2012年6月30日止期间、2011年度、2010年度和2009年度，本集团无实际核销的应收账款情况。

(3) 于2012年6月30日，2011年12月31日、2010年12月31日及2009年12月31日，本集团应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、应收账款 - 续

(4) 应收账款金额前五名单位情况

				人民币元
单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
山西太钢不锈钢股份有限公司	第三方	83,012,381.24	一年以内	13.15
东北特钢有限责任公司	第三方	58,953,708.99	一年以内	9.34
衡阳华菱连扎管有限公司	第三方	52,351,351.59	一年以内	8.29
上海鑫旺钢铁有限公司	第三方	46,965,093.88	一年以内	7.44
上海宇华铝业有限公司	联营公司	44,980,605.66	一年以内	7.12
2012年6月30日合计		286,263,141.36		45.34
山西太钢不锈钢股份有限公司	第三方	171,117,498.68	一年以内	21.74
上海宇华铝业有限公司	联营公司	75,878,845.89	一年以内	9.64
江阴兴澄特种钢铁有限公司	第三方	74,968,403.66	一年以内	9.53
东北特钢有限责任公司	第三方	44,842,770.69	一年以内	5.70
联众(广州)不锈钢有限公司	第三方	34,301,953.35	一年以内	4.36
2011年12月31日合计		401,109,472.27		50.97
山西太钢不锈钢股份有限公司	第三方	88,461,882.97	一年以内	14.89
大冶特殊钢股份有限公司	第三方	60,583,141.65	一年以内	10.20
上海宇华铝业有限公司	联营公司	47,935,784.04	一年以内	8.07
江阴兴澄特种钢铁有限公司	第三方	48,529,503.00	一年以内	8.17
东北特钢有限责任公司	第三方	46,537,607.02	一年以内	7.84
2010年12月31日合计		292,047,918.68		49.17
上海宇华铝业有限公司	联营公司	48,580,985.80	一年以内	14.88
大冶特殊钢股份有限公司	第三方	22,267,040.97	一年以内	6.82
山西太钢不锈钢股份有限公司	第三方	17,738,089.76	一年以内	5.43
天津钢管集团股份有限公司	第三方	17,451,236.27	一年以内	5.35
武汉钢铁股份有限公司	第三方	15,974,487.37	一年以内	4.89
2009年12月31日合计		122,011,840.17		37.37

(5) 于2012年6月30日、2011年12月31日、2010年12月31日及2009年12月31日，本集团应收关联方账款详见附注六(5)。

(6) 2012年1月1日至2012年6月30日止期间、2011年度、2010年度和2009年度，本集团无终止确认的应收款项情况。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

人民币元

种类	2012年6月30日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	67,440,566.24	65.50	-	-	97,186,648.97	73.55	-	-
其他不重大其他应收款	35,520,424.16	34.50	5,944,913.02	100.00	34,950,916.26	26.45	5,864,634.91	100.00
合计	102,960,990.40	100.00	5,944,913.02	100.00	132,137,565.23	100.00	5,864,634.91	100.00

种类	2010年12月31日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	120,776,997.09	79.30	-	-	48,824,274.25	69.82	8,000,000.00	69.45
其他不重大其他应收款	31,527,624.29	20.70	8,268,694.87	100.00	21,099,600.74	30.18	3,519,291.71	30.55
合计	152,304,621.38	100.00	8,268,694.87	100.00	69,923,874.99	100.00	11,519,291.71	100.00

其他应收款种类的说明：

本集团将金额为人民币 5,000,000 元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收账款。

其他应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	2012年6月30日				2011年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	25,678,690.50	24.94	-	25,678,690.50	32,454,432.14	24.56	4,388,293.95	28,066,138.19
1至2年	9,677,905.43	9.40	2,715,729.08	6,962,176.35	98,466,764.55	74.52	259,972.42	98,206,792.13
2至3年	66,620,291.86	64.70	2,245,081.33	64,375,210.53	88,318.71	0.07	88,318.71	-
3年以上	984,102.61	0.96	984,102.61	-	1,128,049.83	0.85	1,128,049.83	-
合计	102,960,990.40	100.00	5,944,913.02	97,016,077.38	132,137,565.23	100.00	5,864,634.91	126,272,930.32

账龄	2010年12月31日				2009年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	146,962,096.05	96.49	3,921,379.05	143,040,717.00	57,309,276.68	81.95	-	57,309,276.68
1至2年	1,022,271.51	0.67	27,062.00	995,209.51	1,087,872.40	1.56	-	1,087,872.40
2至3年	237,126.00	0.16	237,126.00	-	319,743.28	0.46	312,309.08	7,434.20
3年以上	4,083,127.82	2.68	4,083,127.82	-	11,206,982.63	16.03	11,206,982.63	-
合计	152,304,621.38	100	8,268,694.87	144,035,926.51	69,923,874.99	100.00	11,519,291.71	58,404,583.28

(2) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(3) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
洛阳高新实业总公司	第三方	30,000,000.00	两至三年	29.14
徐州环宇钼业有限公司	合营公司	21,200,000.00	两至三年	20.59
杨植森(注)	第三方	10,175,210.53	两至三年	9.88
待抵扣进项税	第三方	6,065,355.71	一年以内	5.89
栾川县财政国库支付中心	第三方	3,000,000.00	两至三年	2.91
2012年6月30日合计		70,440,566.24		68.41
洛阳高新实业总公司	第三方	60,000,000.00	一至两年	45.41
徐州环宇钼业有限公司	合营公司	21,200,000.00	一至两年	16.04
杨植森(注)	第三方	10,175,210.53	一至两年	7.70
嘉里大通物流有限公司洛阳分公司	第三方	5,811,438.44	一年以内	4.40
洛阳市西工区万方电缆电器供应站	第三方	3,195,644.10	一至两年	2.42
2011年12月31日合计		100,382,293.07		75.97
洛阳富川矿业有限公司	合营公司	52,000,000.00	一年以内	34.14
海关进口增值税保证金	第三方	37,401,786.56	一年以内	24.56
徐州环宇钼业有限公司	合营公司	21,200,000.00	一年以内	13.92
杨植森(注)	第三方	10,175,210.53	一年以内	6.68
栾川县财政国库支付中心	第三方	3,500,000.00	一年以内	2.30
2010年12月31日合计		124,276,997.09		81.60
栾川县众和冶金炉料有限公司	第三方	40,824,274.25	一年以内	58.38
洛阳市人民检察院	第三方	8,000,000.00	三年以上	11.44
栾川县财政国库支付中心	第三方	3,000,000.00	一年以内	4.30
栾川县诚志矿业有限公司	第三方	2,000,000.00	一年以内	2.86
洛阳公务员小区	第三方	1,100,000.00	一年以内	1.57
2009年12月31日合计		54,924,274.25		78.55

注：该款项为沪七原股东欠款，矿业集团为该项债权提供连带责任担保。

(5) 于2012年6月30日、2011年12月31日、2010年12月31日及2009年12月31日，本集团应收关联方账款详见附注六(5)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2012年6月30日		2011年12月31日		2010年12月31日		2009年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	244,422,575.06	95.56	277,322,062.10	95.29	114,403,583.54	95.55	9,118,217.35	65.54
1至2年	8,783,920.95	3.43	11,055,195.77	3.80	4,257,323.98	3.56	3,914,635.65	28.14
2至3年	1,673,894.58	0.65	2,159,405.91	0.74	609,343.10	0.50	606,855.40	4.36
3年以上	919,857.98	0.36	506,720.98	0.17	460,596.98	0.39	272,855.40	1.96
合计	255,800,248.57	100.00	291,043,384.76	100.00	119,730,847.60	100.00	13,912,563.80	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
栾川县众和冶金炉料有限公司	第三方	84,080,424.72	一年以内	预付材料款, 货物尚未收讫
洛阳富川矿业有限公司	合营公司	52,787,220.11	一年以内	预付材料款, 货物尚未收讫
洛宁县君龙矿产品贸易有限公司	第三方	13,770,775.91	一年以内	预付材料款, 货物尚未收讫
嘉里大通物流有限公司洛阳分公司	第三方	7,800,525.88	一年以内	预付进口增值税及运费
河南发恩德矿业有限公司	第三方	5,502,740.40	一年以内	预付材料款, 货物尚未收讫
2012年6月30日合计		163,941,687.02		
洛阳富川矿业有限公司	合营公司	92,912,647.08	一年以内	预付材料款, 货物尚未收讫
洛南县华源铝材料工贸有限公司	第三方	33,002,249.05	一年以内	预付材料款, 货物尚未收讫
栾川县电业局	第三方	30,000,000.00	一年以内	预付电费, 电力尚未提供
嘉里大通物流有限公司洛阳分公司	第三方	17,506,168.15	一年以内	预付进口增值税及运费
河南发恩德矿业有限公司	第三方	10,932,224.87	一年以内	预付材料款, 货物尚未收讫
2011年12月31日合计		184,353,289.15		
洛阳富川矿业有限公司	合营公司	77,665,332.79	一年以内	预付材料款, 货物尚未收讫
前进爆破有限公司	参股公司	3,193,653.27	一年以内	预付材料款, 货物尚未收讫
乌海市宏丰物资有限公司	第三方	2,556,728.44	一年以内	预付材料款, 货物尚未收讫
成都路尔贸易有限公司	第三方	1,830,073.82	一年以内	预付材料款, 货物尚未收讫
湖南华楚机械有限公司	第三方	1,452,000.00	一年以内	预付材料款, 货物尚未收讫
2010年12月31日合计		86,697,788.32		
阿梅隆克森材料公司	第三方	1,522,073.03	一至两年	预付设备款, 货物尚未收讫
洛阳天河钨钼有限公司	第三方	1,148,421.35	一年以内	预付材料款, 货物尚未收讫
洛阳昶威机械制造安装有限责任公司	第三方	1,000,000.00	一至两年	预付设备款, 货物尚未收讫
河南省对外科技交流中心	第三方	500,000.00	一年以内	预付研发费用
长春黄金设计院	第三方	400,000.00	一年以内	预付设计费
2009年12月31日合计		4,570,494.38		

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、预付款项 - 续

(3) 于2012年6月30日、2011年12月31日、2010年12月31日及2009年12月31日，预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况，本集团应收关联方帐款详见附注六(5)。

(4) 预付款项的说明：

本集团将金额为人民币5,000,000元以上的预付款项确认为单项金额重大的预付款项。

预付款项按客户类别披露如下：

项目	人民币元			
	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
单项金额重大的预付款项	203,558,117.58	206,577,462.33	77,665,332.79	-
其他不重大的预付款项	52,242,130.99	84,465,922.43	42,065,514.81	13,912,563.80
合计	255,800,248.57	291,043,384.76	119,730,847.60	13,912,563.80

8、存货

(1) 存货分类

项目	2012年6月30日			2011年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	505,928,490.35	2,582,053.10	503,346,437.25	461,555,259.56	-	461,555,259.56
在产品	793,404,275.94	11,271,622.96	782,132,652.98	684,843,084.69	-	684,843,084.69
产成品	296,729,279.54	535,317.40	296,193,962.14	526,918,257.64	27,198,694.42	499,719,563.22
合计	1,596,062,045.83	14,388,993.46	1,581,673,052.37	1,673,316,601.89	27,198,694.42	1,646,117,907.47

项目	2010年12月31日			2009年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	598,374,732.24	-	598,374,732.24	230,203,372.66	-	230,203,372.66
在产品	518,835,180.95	-	518,835,180.95	113,044,937.01	-	113,044,937.01
产成品	355,050,393.66	403,471.35	354,646,922.31	579,178,146.76	732,049.20	578,446,097.56
合计	1,472,260,306.85	403,471.35	1,471,856,835.50	922,426,456.43	732,049.20	921,694,407.23

(2) 存货跌价准备

存货种类	2009年1月1日	本年计提/(转回)	本年转销	2009年12月31日	本年计提/(转回)	本年转销	2010年12月31日
	账面余额			账面余额			账面余额
原材料	3,646,342.22	-	(3,646,342.22)	-	-	-	-
在产品	7,188,044.46	-	(7,188,044.46)	-	-	-	-
产成品	2,202,976.16	732,049.20	(2,202,976.16)	732,049.20	(328,577.85)	-	403,471.35
合计	13,037,362.84	732,049.20	(13,037,362.84)	732,049.20	(328,577.85)	-	403,471.35

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、存货 - 续

(2) 存货跌价准备 - 续

存货种类	2010年 12月31日 账面余额	本年计提/ (转回)	本年转销	2011年 12月31日 账面余额	本期计提/ (转回)	本期转销	2012年 6月30日 账面余额
原材料	-	-	-	-	2,582,053.10		2,582,053.10
在产品	-	-	-	-	11,271,622.96		11,271,622.96
产成品	403,471.35	26,913,382.58	(118,159.51)	27,198,694.42	(2,200,047.54)	(24,463,329.48)	535,317.40
合计	403,471.35	26,913,382.58	(118,159.51)	27,198,694.42	11,653,628.52	(24,463,329.48)	14,388,993.46

存货的说明:

于2012年6月30日, 本集团已用于银行短期借款质押的存货金额为人民币42,080,000元, 于2011年12月31日、2010年12月31日及2009年12月31日, 本集团的存货均未有用于担保或抵押。

9、其他流动资产

人民币元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
银行委托理财产品	-	-	89,793,557.17	1,230,000,000.00
国债投资	32,673,166.66	87,181,286.10	-	-
其他	8,647,574.82	5,519,230.69	6,691,081.50	4,536,237.03
合计	41,320,741.48	92,700,516.79	96,484,638.67	1,234,536,237.03

10、持有至到期投资

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
国债投资	-	-	83,072,069.44	81,207,069.44
合计	-	-	83,072,069.44	81,207,069.44

洛阳栾川钼业集团股份有限公司

财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日止期间、2011年度、2010年度及2009年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (人民币)	本企业 持股比例	本企业在被投资单位 表决权比例	期末 资产总额	期末 负债总额	期末 净资产总额	本期/年 营业收入	本期/年 净利润(亏损)
2012年6月30日												
合营企业												
高科	有限责任公司	洛阳	段玉贤	矿产品加工、销售	530,000,000.00	50%	50%	487,876,057.24	5,892,495.93	481,983,561.31	37,577,918.02	(10,246,522.91)
徐州环宇钼业有限公司("环宇")	有限责任公司	徐州	李高峰	投资	50,446,615.60	50%	50%	695,681,705.82	337,616,214.09	358,065,491.73	130,572,973.81	13,626,529.58
洛阳富川矿业有限公司("富川")	有限责任公司	梁川	杨广绪	矿产品冶炼、加工、销售	50,000,000.00	10%	50%(注)	680,387,345.00	316,417,706.26	363,969,638.74	130,572,973.81	13,642,534.76
联营企业												
洛阳豫豫矿业有限责任公司("豫豫矿业")	有限责任公司	梁川	郭天煌	矿产品冶炼、销售	50,000,000.00	40%	40%	387,600,791.98	152,922,469.92	234,678,322.06	264,124,805.98	149,258,436.61
上海宇华钼业有限公司("宇华钼业")	有限责任公司	上海	王楠	矿产品加工、销售	5,000,000.00	33%	33%	66,382,011.67	55,251,541.38	11,130,470.29	310,800,111.37	186,880.22
美国凯立纳米钼公司("纳米钼")	有限责任公司	美国		钼加工工艺研发	美元 3,000,000.00	40%	40%	640,151.50	640,151.50	-	-	-
2011年12月31日												
合营企业												
高科	有限责任公司	洛阳	段玉贤	矿产品加工、销售	530,000,000.00	50%	50%	498,896,476.64	6,666,392.42	492,230,084.22	160,953,357.91	(1,938,036.66)
徐州环宇钼业有限公司("环宇")	有限责任公司	徐州	李高峰	投资	50,446,615.60	50%	50%	677,371,218.34	334,242,315.75	343,128,902.59	266,300,447.63	40,033,245.49
洛阳富川矿业有限公司("富川")	有限责任公司	梁川	杨广绪	矿产品冶炼、加工、销售	50,000,000.00	10%	50%(注)	662,060,852.34	313,043,807.92	349,017,044.42	266,300,447.63	40,084,219.49
联营企业												
洛阳豫豫矿业有限责任公司("豫豫矿业")	有限责任公司	梁川	郭天煌	矿产品冶炼、销售	50,000,000.00	40%	40%	370,925,441.35	45,505,555.90	325,419,885.45	451,039,283.95	235,361,922.78
上海宇华钼业有限公司("宇华钼业")	有限责任公司	上海	王楠	矿产品加工、销售	5,000,000.00	33%	33%	78,952,644.97	68,009,054.90	10,943,590.07	756,906,272.58	765,703.16
美国凯立纳米钼公司("纳米钼")	有限责任公司	美国		钼加工工艺研发	美元 3,000,000.00	40%	40%	640,151.50	640,151.50	-	-	-
2010年12月31日												
合营企业												
高科	有限责任公司	洛阳	段玉贤	矿产品加工、销售	530,000,000.00	50%	50%	511,174,677.12	17,006,556.24	494,168,120.88	185,654,322.64	9,492,870.60
徐州环宇钼业有限公司("环宇")	有限责任公司	徐州	海战翠	投资	50,446,615.60	50%	50%	553,227,167.48	277,376,619.94	275,850,547.54	211,235,695.56	9,581,248.03
洛阳富川矿业有限公司("富川")	有限责任公司	梁川	马英军	矿产品冶炼、加工、销售	50,000,000.00	10%	50%(注)	555,048,985.38	256,178,112.11	298,870,873.27	211,235,695.56	9,706,093.25
联营企业												
洛阳豫豫矿业有限责任公司("豫豫矿业")	有限责任公司	梁川	黄长庚	矿产品冶炼、销售	50,000,000.00	40%	40%	188,526,792.42	18,653,711.66	169,873,080.76	196,404,178.57	80,702,576.51
上海宇华钼业有限公司("宇华钼业")	有限责任公司	上海	王楠	矿产品加工、销售	5,000,000.00	33%	33%	52,268,632.84	42,090,745.93	10,177,886.91	805,072,978.97	988,423.22
美国凯立纳米钼公司("纳米钼")	有限责任公司	美国		钼加工工艺研发	美元 3,000,000.00	40%	40%	640,151.50	640,151.50	-	-	(7,561,218.50)
2009年12月31日												
联营企业												
洛阳豫豫矿业有限责任公司("豫豫矿业")	有限责任公司	梁川	黄长庚	矿产品冶炼、销售	50,000,000.00	40%	40%	140,832,507.42	21,750,102.77	119,082,404.65	112,916,047.31	32,812,990.97
上海宇华钼业有限公司("宇华钼业")	有限责任公司	上海	王楠	矿产品加工、销售	5,000,000.00	33%	33%	47,916,747.65	38,727,283.96	9,189,463.69	564,922,839.74	726,831.16

注：本集团通过子公司炉七间接持有富川10%股权，合营公司环宇持有富川90%股权，由于环宇剩余50%股权系由一第三方公司持有，故本集团对富川共同控制，按合营公司核算，且根据与当地政府的协议，当地政府享有富川8%的分红权，故本集团按权益法实际享有富川47%的收益。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细如下:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初/年初余额	增减变动	期末/年末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期/年计提减值准备	本期/年现金红利	人民币元	
2012年6月30日													
高科	权益法	265,000,000.00	246,115,042.11	(5,123,261.47)	240,991,780.64	50%	50%		-	-	-	-	-
环宇	权益法	1,036,348,604.30	1,028,627,604.30	(2,795,000.00)	1,025,832,604.30	50%	50%		-	-	-	-	-
豫川	权益法	250,220,000.00	250,220,000.00	-	250,220,000.00	10%	50%	附注五、11	-	-	-	-	-
豫鑫矿业	权益法	20,000,000.00	152,863,025.02	(45,370,781.69)	107,492,243.33	40%	40%		-	-	-	120,000,000.00	-
宇华铝业	权益法	1,650,000.00	3,611,384.72	61,670.47	3,673,055.19	33%	33%		-	-	-	-	-
美国凯立纳米钼公司	权益法	8,201,370.00	-	-	-	40%	40%		-	-	-	-	-
栾川县冷水农村信用合作社	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	<1%	<1%		-	-	-	-	-
河南前进爆破工程有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	10%	10%		-	-	-	-	-
栾川县栾子农村信用合作社	成本法	100,000.00	100,000.00	(100,000.00)	-	-	-		-	-	-	-	-
其他	成本法	4,928.00	4,928.00	-	4,928.00	-	-		-	-	-	-	-
合计		1,583,724,902.30	1,683,741,984.15	(53,327,372.69)	1,630,414,611.46				-	-	-	-	-
2011年12月31日													
高科	权益法	265,000,000.00	247,084,060.44	(969,018.33)	246,115,042.11	50%	50%		-	-	-	-	-
环宇	权益法	1,036,348,604.30	1,036,348,604.30	(7,721,000.00)	1,028,627,604.30	50%	50%		-	-	-	-	-
豫川	权益法	250,220,000.00	250,220,000.00	-	250,220,000.00	10%	50%	附注五、11	-	-	-	-	-
豫鑫矿业	权益法	20,000,000.00	75,182,058.63	77,680,966.39	152,863,025.02	40%	40%		-	-	-	40,000,000.00	-
宇华铝业	权益法	1,650,000.00	3,358,702.68	252,682.04	3,611,384.72	33%	33%		-	-	-	-	-
美国凯立纳米钼公司	权益法	8,201,370.00	-	-	-	40%	40%		-	-	-	-	-
栾川县冷水农村信用合作社	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	<1%	<1%		-	-	-	-	-
河南前进爆破工程有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	10%	10%		-	-	-	-	-
栾川县栾子农村信用合作社	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	<1%	<1%		-	-	-	-	-
其他	成本法	4,928.00	4,928.00	-	4,928.00	-	-		-	-	-	-	-
合计		1,583,724,902.30	1,614,498,354.05	69,243,630.10	1,683,741,984.15				-	-	-	-	-



(五) 合并财务报表项目注释续

12、长期股权投资 - 续

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
2010年12月31日											
高科	权益法	265,000,000.00	-	247,084,060.44	247,084,060.44	50%	50%		-	-	-
环宇	权益法	1,036,348,604.30	-	1,036,348,604.30	1,036,348,604.30	50%	50%		-	-	-
富川	权益法	250,220,000.00	-	250,220,000.00	250,220,000.00	10%	50%	附注五、11	-	-	-
豫鹭矿业	权益法	20,000,000.00	49,732,991.74	25,449,066.89	75,182,058.63	40%	40%		-	-	15,000,000.00
宇华铝业	权益法	1,650,000.00	3,032,523.02	326,179.66	3,358,702.68	33%	33%		-	-	-
美国凯立纳米铝公司	权益法	8,201,370.00	-	-	-	40%	40%		-	-	-
栾川县冷水农村信用合作社	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	<1%	<1%		-	-	-
河南前进爆破工程有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	10%	10%		-	-	-
栾川县苗子农村信用合作社	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	<1%	<1%		-	-	-
其他	成本法	4,928.00	4,928.00	-	4,928.00	-	-		-	-	-
合计		1,583,724,902.30	55,070,442.76	1,559,427,911.29	1,614,498,354.05				-	-	-
2009年12月31日											
豫鹭矿业	权益法	20,000,000.00	43,411,826.53	6,321,165.21	49,732,991.74	40%	40%	无	-	-	10,000,000.00
宇华铝业	权益法	1,650,000.00	2,792,668.74	239,854.28	3,032,523.02	33%	33%	无	-	-	-
栾川县冷水农村信用合作社	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	<1%	<1%	无	-	-	-
河南前进爆破工程有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	10%	10%	无	-	-	-
栾川县苗子农村信用合作社	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	<1%	<1%	无	-	-	-
其他	成本法	4,928.00	4,928.00	-	4,928.00	-	-	无	-	-	-
合计		23,954,928.00	48,509,423.27	6,561,019.49	55,070,442.76				-	-	10,000,000.00

注：根据豫鹭矿业2007年度股东大会决议，自2008年起投资双方按照1:1的比例分享公司净利润。因此，本集团虽持有豫鹭矿业40%股权，但按照50%比例确认投资收益。

于2012年6月30日、2011年12月31日、2010年12月31日和2009年12月31日，本集团长期股权投资不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

(五) 合并财务报表项目注释续

13、固定资产

(1) 固定资产情况

2012年1月1日至2012年6月30日止期间

人民币元

项目	2012年1月1日	本期增加	本期减少	2012年6月30日
一、账面原值合计：	5,491,910,344.66	184,053,345.78	2,117,412.00	5,673,846,278.44
其中：房屋建筑物及采矿工程	3,715,618,314.88	146,631,687.87	-	3,862,250,002.75
机器设备	1,511,993,228.76	29,694,371.02	1,723,670.00	1,539,963,929.78
电子设备、器具及家具	169,370,809.77	5,117,447.10	-	174,488,256.87
运输设备	94,927,991.25	2,609,839.79	393,742.00	97,144,089.04
二、累计折旧合计：	1,825,410,157.49	183,513,115.25	1,581,758.77	2,007,341,513.97
其中：房屋建筑物及采矿工程	1,119,880,267.30	107,503,548.42	-	1,227,383,815.72
机器设备	567,844,510.56	59,411,146.36	1,399,571.47	625,856,085.45
电子设备、器具及家具	70,196,181.71	9,002,433.06	-	79,198,614.77
运输设备	67,489,197.92	7,595,987.41	182,187.30	74,902,998.03
三、固定资产账面净值合计	3,666,500,187.17			3,666,504,764.47
其中：房屋建筑物及采矿工程	2,595,738,047.58			2,634,866,187.03
机器设备	944,148,718.20			914,107,844.33
电子设备、器具及家具	99,174,628.06			95,289,642.10
运输设备	27,438,793.33			22,241,091.01
四、减值准备合计	174,309.27			174,309.27
其中：房屋建筑物及采矿工程	174,309.27			174,309.27
机器设备	-			-
电子设备、器具及家具	-			-
运输设备	-			-
五、固定资产账面价值合计	3,666,325,877.90			3,666,330,455.20
其中：房屋建筑物及采矿工程	2,595,563,738.31			2,634,691,877.76
机器设备	944,148,718.20			914,107,844.33
电子设备、器具及家具	99,174,628.06			95,289,642.10
运输设备	27,438,793.33			22,241,091.01

2012年1月1日至2012年6月30日止期间折旧额为人民币183,513,115.25元。

2012年1月1日至2012年6月30日止期间账面原值增加中，包括因购置而增加人民币116,395,417.20元以及由在建工程转入而增加人民币67,657,928.58元。

2012年1月1日至2012年6月30日止期间账面原值减少中，包括因处置而减少人民币2,117,412.00元；累计折旧减少中，因处置而减少人民币1,581,758.77元。

截至2012年6月30日止，账面净值约人民币88,845,095.21元的固定资产已用作银行授信额度人民币81,900,000.00元的抵押物。

于2012年6月30日，无未办妥产权证书的固定资产情况。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

2011年度

人民币元

项目	2011年1月1日	本年增加	本年减少	2011年12月31日
一、账面原值合计：	5,440,271,279.64	158,366,353.11	106,727,288.09	5,491,910,344.66
其中：房屋建筑物及采矿工程	3,703,618,958.84	92,200,517.07	80,201,161.03	3,715,618,314.88
机器设备	1,485,281,332.06	50,188,225.42	23,476,328.72	1,511,993,228.76
电子设备、器具及家具	160,148,584.64	9,694,644.09	472,418.96	169,370,809.77
运输设备	91,222,404.10	6,282,966.53	2,577,379.38	94,927,991.25
二、累计折旧合计：	1,412,394,795.39	419,321,495.31	6,306,133.21	1,825,410,157.49
其中：房屋建筑物及采矿工程	867,738,159.25	253,397,257.38	1,255,149.33	1,119,880,267.30
机器设备	435,214,535.22	136,753,150.14	4,123,174.80	567,844,510.56
电子设备、器具及家具	59,465,116.96	11,021,607.45	290,542.70	70,196,181.71
运输设备	49,976,983.96	18,149,480.34	637,266.38	67,489,197.92
三、固定资产账面净值合计	4,027,876,484.25			3,666,500,187.17
其中：房屋建筑物及采矿工程	2,835,880,799.59			2,595,738,047.58
机器设备	1,050,066,796.84			944,148,718.20
电子设备、器具及家具	100,683,467.68			99,174,628.06
运输设备	41,245,420.14			27,438,793.33
四、减值准备合计	174,309.27			174,309.27
其中：房屋建筑物及采矿工程	174,309.27			174,309.27
机器设备	-			-
电子设备、器具及家具	-			-
运输设备	-			-
五、固定资产账面价值合计	4,027,702,174.98			3,666,325,877.90
其中：房屋建筑物及采矿工程	2,835,706,490.32			2,595,563,738.31
机器设备	1,050,066,796.84			944,148,718.20
电子设备、器具及家具	100,683,467.68			99,174,628.06
运输设备	41,245,420.14			27,438,793.33

2011年度折旧额为人民币 419,321,495.31 元。

2011年度账面原值增加中，包括因购置而增加人民币 111,969,619.61 元以及由在建工程转入而增加人民币 46,396,733.50 元。

2011年度账面原值减少中，包括因固定资产暂估入账差异而减少人民币 68,287,704.29 元和因处置而减少人民币 38,439,583.80 元；累计折旧减少中，因处置而减少人民币 6,306,133.21 元。

截至 2011 年 12 月 31 日止，除净值为人民币 220,589,189.25 元的房屋建筑物尚未取得房屋产权证外，无其他固定资产所有权因受到限制。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

2010年度

人民币元

项目	2010年1月1日	本年增加	本年减少	2010年12月31日
一、账面原值合计：	4,617,377,058.30	958,279,446.44	135,385,225.10	5,440,271,279.64
其中：房屋建筑物及采矿工程	3,071,617,931.35	666,001,578.93	34,000,551.44	3,703,618,958.84
机器设备	1,302,208,793.98	279,939,874.51	96,867,336.43	1,485,281,332.06
电子设备、器具及家具	159,163,139.78	1,764,135.46	778,690.60	160,148,584.64
运输设备	84,387,193.19	10,573,857.54	3,738,646.63	91,222,404.10
二、累计折旧合计：	1,184,636,227.75	261,158,470.84	33,399,903.20	1,412,394,795.39
其中：房屋建筑物及采矿工程	759,906,410.75	115,077,925.80	7,246,177.30	867,738,159.25
机器设备	341,194,006.84	117,809,978.30	23,789,449.92	435,214,535.22
电子设备、器具及家具	42,167,331.28	17,692,831.04	395,045.36	59,465,116.96
运输设备	41,368,478.88	10,577,735.70	1,969,230.62	49,976,983.96
三、固定资产账面净值合计	3,432,740,830.55			4,027,876,484.25
其中：房屋建筑物及采矿工程	2,311,711,520.60			2,835,880,799.59
机器设备	961,014,787.14			1,050,066,796.84
电子设备、器具及家具	116,995,808.50			100,683,467.68
运输设备	43,018,714.31			41,245,420.14
四、减值准备合计	174,309.27			174,309.27
其中：房屋建筑物及采矿工程	174,309.27			174,309.27
机器设备	-			-
电子设备、器具及家具	-			-
运输设备	-			-
五、固定资产账面价值合计	3,432,566,521.28			4,027,702,174.98
其中：房屋建筑物及采矿工程	2,311,537,211.33			2,835,706,490.32
机器设备	961,014,787.14			1,050,066,796.84
电子设备、器具及家具	116,995,808.50			100,683,467.68
运输设备	43,018,714.31			41,245,420.14

2010年度累计折旧额增加中，包括当年折旧额人民币259,694,307.29元以及因收购子公司而增加人民币1,464,163.55元。

2010年度账面原值增加中，包括因购置而增加人民币314,624,244.82元、由在建工程转入而增加人民币633,853,892.68元以及因收购子公司而增加人民币9,801,308.94元。

2010年度账面原值减少中，包括因处置而减少人民币6,938,561.29元以及因处置子公司而减少人民币128,446,663.81元；累计折旧减少中，包括因处置而减少人民币4,945,989.09元以及因处置子公司而减少人民币28,453,914.11元。

截至2010年12月31日止，除净值为人民币349,310,169.53元的房屋建筑物尚未取得房屋产权证外，无其他固定资产所有权因受到限制。

(五) 合并财务报表项目注释续

13、固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

2009年度

人民币元

项目	2009年1月1日	本年增加	本年减少	2009年12月31日
一、账面原值合计:	3,720,352,845.91	997,630,759.24	100,606,546.85	4,617,377,058.30
其中: 房屋建筑物及采矿工程	2,495,643,440.45	613,768,845.36	37,794,354.46	3,071,617,931.35
机器设备	1,025,591,134.16	329,660,353.59	53,042,693.77	1,302,208,793.98
电子设备、器具及家具	115,169,450.53	45,753,570.71	1,759,881.46	159,163,139.78
运输设备	83,948,820.77	8,447,989.58	8,009,617.16	84,387,193.19
二、累计折旧合计:	1,011,342,940.11	243,076,179.33	69,782,891.69	1,184,636,227.75
其中: 房屋建筑物及采矿工程	687,474,183.07	97,178,783.38	24,746,555.70	759,906,410.75
机器设备	260,928,559.76	118,845,555.13	38,580,108.05	341,194,006.84
电子设备、器具及家具	28,150,454.14	15,745,913.79	1,729,036.65	42,167,331.28
运输设备	34,789,743.14	11,305,927.03	4,727,191.29	41,368,478.88
三、固定资产账面净值合计	2,709,009,905.80			3,432,740,830.55
其中: 房屋建筑物及采矿工程	1,808,169,257.38			2,311,711,520.60
机器设备	764,662,574.40			961,014,787.14
电子设备、器具及家具	87,018,996.39			116,995,808.50
运输设备	49,159,077.63			43,018,714.31
四、减值准备合计	13,505,774.79			174,309.27
其中: 房屋建筑物及采矿工程	8,409,836.92			174,309.27
机器设备	4,366,697.25			-
电子设备、器具及家具	30,844.81			-
运输设备	698,395.81			-
五、固定资产账面价值合计	2,695,504,131.01			3,432,566,521.28
其中: 房屋建筑物及采矿工程	1,799,759,420.46			2,311,537,211.33
机器设备	760,295,877.15			961,014,787.14
电子设备、器具及家具	86,988,151.58			116,995,808.50
运输设备	48,460,681.82			43,018,714.31

2009年度折旧额人民币243,076,179.33元。

2009年度账面原值增加中，因购置而增加人民币128,615,269.61元，由在建工程转入而增加人民币869,015,489.63元。

2009年度账面原值减少中，因处置而减少人民币100,606,546.85元；累计折旧减少中，因处置而减少人民币69,782,891.69元。

截至2009年12月31日止，除账面净值为85,185,498.89元的房屋建筑物尚未取得房屋产权证外，固定资产所有权无受到限制。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、固定资产 - 续

- (2) 于2012年6月30日、2011年12月31日、2010年12月31日及2009年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产情况。
- (3) 于2012年6月30日、2011年12月31日、2010年12月31日及2009年12月31日，本集团无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (4) 于2012年6月30日、2011年12月31日、2010年12月31日及2009年12月31日，本集团无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 于2012年6月30日、2011年12月31日、2010年12月31日及2009年12月31日，本集团无持有待售的固定资产情况。

14、在建工程

(1) 在建工程明细如下：

人民币元

项目	2012年6月30日			2011年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
选三尾矿库工程	3,407,648.47	-	3,407,648.47	11,234,112.58	-	11,234,112.58
选二尾矿库工程	35,416,718.08	-	35,416,718.08	49,542,187.90	-	49,542,187.90
露天3万吨/日露采工程	1,643,416.05	-	1,643,416.05	15,764,292.39	-	15,764,292.39
硬质合金项目	24,719,008.36	-	24,719,008.36	16,834,761.53	-	16,834,761.53
金属材料四万吨项目	-	-	-	15,720,625.88	-	15,720,625.88
三道庄矿区探矿工程	38,950,899.81	-	38,950,899.81	38,736,819.96	-	38,736,819.96
坤宇地探工程	70,047,472.87	-	70,047,472.87	44,644,064.27	-	44,644,064.27
新疆哈密市东戈壁铝矿项目	87,170,106.30	-	87,170,106.30	70,899,204.74	-	70,899,204.74
其他	109,679,086.98	-	109,679,086.98	82,475,155.41	-	82,475,155.41
合计	371,034,356.92	-	371,034,356.92	345,851,224.66	-	345,851,224.66

项目	2010年12月31日			2009年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
永宁金铅项目	-	-	-	346,118,864.63	-	346,118,864.63
矿山4号破碎站	-	-	-	29,614,433.23	-	29,614,433.23
新疆哈密市东戈壁铝矿项目	24,351,000.00	-	24,351,000.00	-	-	-
高科800MM轧机	-	-	-	27,324,503.77	-	27,324,503.77
三道庄矿区探矿工程	36,843,068.69	-	36,843,068.69	30,092,423.96	-	30,092,423.96
坤宇地探工程	50,120,432.57	-	50,120,432.57	63,242,555.73	-	63,242,555.73
其他	46,308,916.50	-	46,308,916.50	65,182,066.48	-	65,182,066.48
合计	157,623,417.76	-	157,623,417.76	561,574,847.80	-	561,574,847.80

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、在建工程 - 续

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(元)	期初/年初数	本期/年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期/年 利息资本化金 额	本期/年利息 资本化率(%)	期末/年末数
2012年1月1日至6月30日 止期间										
选三尾矿库工程	50,000,000.00	11,234,112.58	81,760.07	7,908,224.18	-	60	-	-	-	3,407,648.47
选二尾矿库工程	80,000,000.00	49,542,187.90	-	12,150,084.82	1,975,385.00	80	-	-	-	35,416,718.08
露天30000吨/日露采工程	200,000,000.00	15,764,292.39	3,763,702.90	9,276,099.21	8,608,480.03	87	-	-	-	1,643,416.05
硬质合金项目	1,877,000,000.00	16,834,761.53	7,884,246.83	-	-	1	-	-	-	24,719,008.36
金属材料四万吨项目	210,000,000.00	15,720,625.88	3,554,502.16	19,275,128.04	-	92	-	-	-	-
三道庄矿区探矿工程	50,000,000.00	38,736,819.96	214,079.85	-	-	92	-	-	-	38,950,899.81
坤宇地探工程	110,000,000.00	44,644,064.27	26,145,968.77	742,560.17	-	96	-	-	-	70,047,472.87
新疆哈密市东戈壁铝矿项目	2,849,000,000.00	70,899,204.74	16,270,901.56	-	-	7	-	-	-	87,170,106.30
其他	-	82,475,155.41	45,509,763.73	18,305,832.16	-	-	-	-	-	109,679,086.98
合计	5,426,000,000.00	345,851,224.66	103,424,925.87	67,657,928.58	10,583,865.03	-	-	-	-	371,034,356.92
2011年度										
选三尾矿库工程	50,000,000.00	2,476,416.00	11,908,010.34	3,150,313.76	-	60	-	-	-	11,234,112.58
选二尾矿库工程	80,000,000.00	36,847,840.42	26,253,159.14	13,558,811.66	-	80	-	-	-	49,542,187.90
露天30000吨/日露采工程	200,000,000.00	6,357,814.75	9,500,494.73	94,017.09	-	85	-	-	-	15,764,292.39
硬质合金项目	1,877,000,000.00	-	17,663,047.56	828,286.03	-	1	-	-	-	16,834,761.53
金属材料四万吨项目	210,000,000.00	-	15,720,625.88	-	-	90	-	-	-	15,720,625.88
三道庄矿区探矿工程	50,000,000.00	36,843,068.69	1,893,751.27	-	-	92	-	-	-	38,736,819.96
坤宇地探工程	80,000,000.00	50,120,432.57	29,793,734.72	5,810,059.83	29,460,043.19	99	-	-	-	44,644,064.27
新疆哈密市东戈壁铝矿项目	2,849,000,000.00	24,351,000.00	46,548,204.74	-	-	6	-	-	-	70,899,204.74
其他	-	626,845.33	110,215,435.72	22,955,245.13	5,411,880.51	-	-	-	-	82,475,155.41
合计	5,396,000,000.00	157,623,417.76	269,496,464.10	46,396,733.50	34,871,923.70	-	-	-	-	345,851,224.66

人民币元

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、在建工程 - 续

(2) 重大在建工程项目变动情况 - 续

项目名称	预算数(元)	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	利息资本化累 计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率(%)	年末数
2010年度										
永宁金铅项目	350,000,000.00	346,118,864.63	12,181,819.50	358,300,684.13	-	100	7,473,865.43	4,602,241.93	5.40	-
矿山4号破碎站	30,000,000.00	29,614,433.23	-	29,614,433.23	-	100	-	-	-	-
高科800MM磨机	30,000,000.00	27,324,503.77	571,652.32	-	27,896,156.09	100	-	-	-	-
三道庄矿区探矿工程	50,000,000.00	30,092,423.96	11,936,791.43	-	5,186,146.70	90	-	-	-	36,843,068.69
坤宇地探工程	80,000,000.00	63,242,555.73	14,900,408.60	28,022,531.76	-	85	-	-	-	50,120,432.57
新疆哈密市东戈壁铜矿项目	2,849,000,000.00	-	24,351,000.00	-	-	1	-	-	-	24,351,000.00
其他		65,182,066.48	199,043,093.58	217,916,243.56	-	-	-	4,486,000.00	4.87	46,308,916.50
合计	3,389,000,000.00	561,574,847.80	262,984,765.43	633,853,892.68	33,082,302.79	-	7,473,865.43	9,088,241.93	-	157,623,417.76
2009年度										
永宁金铅项目	350,000,000.00	231,049,019.09	115,069,845.54	-	-	100	2,871,632.50	2,871,632.50	6.17	346,118,864.63
金属材料项目	500,000,000.00	391,244,142.30	107,748,847.37	498,992,989.67	-	100	-	-	-	-
矿山3000吨露采工程	15,000,000.00	13,208,470.00	11,862,946.02	25,071,416.02	-	100	-	-	-	-
矿山4号破碎站	30,000,000.00	-	29,614,433.23	-	-	100	-	-	-	29,614,433.23
选一公司浮选柱改造	20,000,000.00	580,000.00	18,342,990.37	18,922,990.37	-	100	-	-	-	-
选二公司综合楼工程	72,000,000.00	33,801,347.46	39,191,501.68	72,992,849.14	-	100	-	-	-	-
高科一分厂高温铜线	15,000,000.00	12,881,325.14	3,221,486.63	16,102,811.77	-	100	-	-	-	-
高科800MM磨机	30,000,000.00	12,064,011.66	15,260,492.11	-	-	100	-	-	-	27,324,503.77
三道庄矿区探矿工程	50,000,000.00	8,170,426.72	21,921,997.24	-	-	100	-	-	-	30,092,423.96
坤宇地探工程	80,000,000.00	23,876,087.72	126,040,058.96	86,673,590.95	-	80	-	-	-	63,242,555.73
其他		101,003,713.83	115,733,869.32	150,258,841.71	1,296,674.96	-	-	7,000,000.00	6.17	65,182,066.48
合计	1,162,000,000.00	827,878,543.92	604,008,468.47	869,015,489.63	1,296,674.96	-	2,871,632.50	9,871,632.50	-	561,574,847.80

人民币元



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、在建工程 - 续

(3) 于2012年6月30日、2011年12月31日、2010年12月31日及2009年12月31日，本集团均不存在需要计提减值准备的在建工程。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

2012年1月1日至2012年6月30日止期间

人民币元

项目	2012年1月1日	本期增加	本期减少	2012年6月30日
<b>一、账面原值合计</b>	2,223,387,689.99	31,688,508.55	-	2,255,076,198.54
土地使用权	683,238,641.44	10,120,026.90	-	693,358,668.34
采矿权	468,162,368.00	21,301,473.10	-	489,463,841.10
探矿权	1,069,382,843.19	-	-	1,069,382,843.19
其它	2,603,837.36	267,008.55	-	2,870,845.91
<b>二、累计摊销合计</b>	201,361,237.00	25,374,331.92	-	226,735,568.92
土地使用权	46,231,908.82	7,112,220.38	-	53,344,129.20
采矿权	153,371,768.12	17,807,898.20	-	171,179,666.32
探矿权	-	-	-	-
其它	1,757,560.06	454,213.34	-	2,211,773.40
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	2,022,026,452.99			2,028,340,629.62
土地使用权	637,006,732.62			640,014,539.14
采矿权	314,790,599.88			318,284,174.78
探矿权	1,069,382,843.19			1,069,382,843.19
其它	846,277.30			659,072.51
<b>四、减值准备合计</b>	-			-
土地使用权	-			-
采矿权	-			-
探矿权	-			-
非专有技术	-			-
其它	-			-
<b>无形资产账面价值合计</b>	2,022,026,452.99			2,028,340,629.62
土地使用权	637,006,732.62			640,014,539.14
采矿权	314,790,599.88			318,284,174.78
探矿权	1,069,382,843.19			1,069,382,843.19
其它	846,277.30			659,072.51

2012年1月1日至2012年6月30日止期间，摊销额人民币25,374,331.92元。

截至2012年6月30日止，账面净值为人民币10,923,775.47元的土地使用权证尚在办理之中。

截至2012年6月30日止，账面净值约人民币34,335,547.63元的土地使用权已用作银行授信额度人民币81,900,000.00元的抵押物。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、无形资产 - 续

(1) 无形资产情况 - 续

2011年度

人民币元

项目	2011年1月1日	本年增加	本年减少	2011年12月31日
<b>一、账面原值合计</b>	1,068,675,391.01	1,236,551,321.99	81,839,023.01	2,223,387,689.99
土地使用权	598,467,803.57	166,609,860.88	81,839,023.01	683,238,641.44
采矿权	468,162,368.00	-	-	468,162,368.00
探矿权(注1)	-	1,069,382,843.19	-	1,069,382,843.19
其它	2,045,219.44	558,617.92	-	2,603,837.36
<b>二、累计摊销合计</b>	161,036,551.89	43,354,139.84	3,029,454.73	201,361,237.00
土地使用权	39,622,591.29	9,638,772.26	3,029,454.73	46,231,908.82
采矿权	120,655,691.71	32,716,076.41	-	153,371,768.12
探矿权	-	-	-	-
其它	758,268.89	999,291.17	-	1,757,560.06
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	907,638,839.12			2,022,026,452.99
土地使用权	558,845,212.28			637,006,732.62
采矿权	347,506,676.29			314,790,599.88
探矿权	-			1,069,382,843.19
其它	1,286,950.55			846,277.30
<b>四、减值准备合计</b>	-			-
土地使用权	-			-
采矿权	-			-
探矿权	-			-
其它	-			-
<b>无形资产账面价值合计</b>	907,638,839.12			2,022,026,452.99
土地使用权	558,845,212.28			637,006,732.62
采矿权	347,506,676.29			314,790,599.88
探矿权	-			1,069,382,843.19
其它	1,286,950.55			846,277.30

2011年度摊销额人民币 43,354,139.84 元。

截至 2011 年 12 月 31 日止，账面净值为人民币 11,034,950.37 元的土地使用权证尚在办理之中。

注 1：2011 年度探矿权增加中，包括新疆洛钼因购置而增加人民币 1,036,000,000.00 元、坤宇由在建工程转入而增加人民币 29,460,043.19 元以及购置而增加人民币 3,922,800.00 元。新疆洛钼新增探矿权详见附注五、19。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、无形资产 - 续

(1) 无形资产情况 - 续

2010年度

人民币元

项目	2010年1月1日	本年增加	本年减少	2010年12月31日
<b>一、账面原值合计</b>	875,163,811.98	253,364,899.79	59,853,320.76	1,068,675,391.01
土地使用权	470,418,761.54	186,585,221.79	58,536,179.76	598,467,803.57
采矿权	401,485,700.00	66,676,668.00	-	468,162,368.00
其它	3,259,350.44	103,010.00	1,317,141.00	2,045,219.44
<b>二、累计摊销合计</b>	126,407,756.80	39,136,590.09	4,507,795.00	161,036,551.89
土地使用权	34,479,243.67	9,096,032.62	3,952,685.00	39,622,591.29
采矿权	90,896,751.98	29,758,939.73	-	120,655,691.71
其它	1,031,761.15	281,617.74	555,110.00	758,268.89
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	748,756,055.18			907,638,839.12
土地使用权	435,939,517.87			558,845,212.28
采矿权	310,588,948.02			347,506,676.29
其它	2,227,589.29			1,286,950.55
<b>四、减值准备合计</b>	-			-
土地使用权	-			-
采矿权	-			-
其它	-			-
<b>无形资产账面价值合计</b>	748,756,055.18			907,638,839.12
土地使用权	435,939,517.87			558,845,212.28
采矿权	310,588,948.02			347,506,676.29
其它	2,227,589.29			1,286,950.55

2010年度摊销额人民币 39,136,590.09 元。

2010年度账面原值减少中，因出售子公司而减少人民币 53,916,920.76 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、无形资产 - 续

(1) 无形资产情况 - 续

2009年度

人民币元

项目	2009年1月1日	本年增加	本年减少	2009年12月31日
<b>一、账面原值合计</b>	861,109,146.43	18,683,063.55	4,628,398.00	875,163,811.98
土地使用权	456,687,270.77	18,359,888.77	4,628,398.00	470,418,761.54
采矿权	401,485,700.00	-	-	401,485,700.00
其它	2,936,175.66	323,174.78	-	3,259,350.44
<b>二、累计摊销合计</b>	90,001,609.46	36,406,147.34	-	126,407,756.80
土地使用权	25,735,859.45	8,743,384.22	-	34,479,243.67
采矿权	63,670,769.45	27,225,982.53	-	90,896,751.98
其它	594,980.56	436,780.59	-	1,031,761.15
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	771,107,536.97			748,756,055.18
土地使用权	430,951,411.32			435,939,517.87
采矿权	337,814,930.55			310,588,948.02
其它	2,341,195.10			2,227,589.29
<b>四、减值准备合计</b>	-			-
土地使用权	-			-
采矿权	-			-
其它	-			-
<b>无形资产账面价值合计</b>	771,107,536.97			748,756,055.18
土地使用权	430,951,411.32			435,939,517.87
采矿权	337,814,930.55			310,588,948.02
其它	2,341,195.10			2,227,589.29

2009年度摊销额人民币 36,406,147.34 元。

2009年度账面原值减少中，因处置而减少人民币 4,628,398.00 元。

16、长期待摊费用

人民币元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
搬迁补偿费(注1)	82,747,352.92	87,297,600.98	28,843,113.80	-
其他	9,343,224.68	9,027,521.41	5,430,711.17	1,834,946.10
合计	92,090,577.60	96,325,122.39	34,273,824.97	1,834,946.10

注1：公司支付尾矿坝周边地区村民的搬迁补偿费。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产

人民币元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,510,427.34	10,527,959.57	4,758,450.48	4,265,449.07
可抵扣亏损	8,860,403.35	-	11,926,246.58	30,833,964.01
未实现毛利	57,787,290.66	75,201,034.98	67,594,841.76	115,488,801.87
政府补助递延收益	6,452,324.77	7,523,913.44	6,345,645.12	6,962,802.03
公允价值变动损益	861,297.50	1,801,939.43	1,140,271.54	1,543,497.32
应付未付费用净额	22,422,950.67	42,103,740.82	29,130,302.05	22,235,443.52
计提未使用的维简费和安全费	17,471,605.84	19,729,227.31	23,598,059.28	37,538,099.31
合计	115,366,300.13	156,887,815.55	144,493,816.81	218,868,057.13

(2) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
可抵扣亏损	157,325,918.32	126,370,092.44	69,192,258.24	53,699,567.33
可抵扣暂时性差异	37,622,512.05	-	-	-
合计	194,948,430.37	126,370,092.44	69,192,258.24	53,699,567.33

注：系由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日	备注
2013	64,135,367.41	64,135,367.41	32,028,765.95	32,028,765.95	
2014	17,218,082.22	13,088,912.48	21,229,933.80	21,670,801.38	
2015	8,800,651.42	10,174,854.09	15,933,558.49	-	
2016	29,272,505.09	38,970,958.46	-	-	
2017	37,899,312.18	--	-	-	
合计	157,325,918.32	126,370,092.44	69,192,258.24	53,699,567.33	

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

人民币元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
年末数：				
可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损：				
资产减值准备	8,847,407.14	42,111,838.26	19,033,801.92	17,061,796.23
可抵扣亏损	35,441,613.38	-	47,704,986.27	123,335,856.04
未实现毛利	231,149,162.63	300,804,139.93	270,379,367.04	461,955,207.42
政府补助递延收益	37,169,829.96	30,095,653.76	25,382,580.50	27,851,208.10
公允价值变动损益	5,741,983.34	7,207,757.73	4,561,086.14	6,173,989.29
应付未付费用净额	122,896,280.81	168,414,963.24	116,521,208.22	88,941,774.07
计提未使用的维简费和安全费	115,658,721.07	78,916,909.25	94,392,237.14	150,152,397.22
合计	556,904,998.33	627,551,262.17	577,975,267.23	875,472,228.37

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

18、资产减值准备明细

人民币元

项目	期/年初余额	本期/年增加	本期/年减少		期/年末余额
			转回	转销	
2012年1月1日至6月30日止期间					
一、坏账准备	14,738,834.57	80,278.11	437,873.02	-	14,381,239.66
二、存货跌价准备	27,198,694.42	15,075,477.49	3,421,848.97	24,463,329.48	14,388,993.46
三、固定资产减值准备	174,309.27	-	-	-	174,309.27
四、商誉减值(注1)	3,933,952.68	-	-	-	3,933,952.68
合计	46,045,790.94	15,155,755.60	3,859,721.99	24,463,329.48	32,878,495.07
2011年度					
一、坏账准备	18,456,021.30	1,656,921.88	5,374,108.61	-	14,738,834.57
二、存货跌价准备	403,471.35	26,913,382.58	-	118,159.51	27,198,694.42
三、固定资产减值准备	174,309.27	-	-	-	174,309.27
四、商誉减值(注1)	3,933,952.68	-	-	-	3,933,952.68
合计	22,967,754.60	28,570,304.46	5,374,108.61	118,159.51	46,045,790.94
2010年度				注2	
一、坏账准备	24,155,437.76	5,989,271.27	10,105,619.40	1,583,068.33	18,456,021.30
二、存货跌价准备	732,049.20	-	328,577.85	-	403,471.35
三、固定资产减值准备	174,309.27	-	-	-	174,309.27
四、商誉减值(注1)	-	3,933,952.68	-	-	3,933,952.68
合计	25,061,796.23	9,923,223.95	10,434,197.25	1,583,068.33	22,967,754.60
2009年度					
一、坏账准备	33,922,453.63	5,115,352.61	14,882,368.48	-	24,155,437.76
二、存货跌价准备	13,037,362.84	732,049.20	-	13,037,362.84	732,049.20
三、固定资产减值准备	13,505,774.79	-	-	13,331,465.52	174,309.27
合计	60,465,591.26	5,847,401.81	14,882,368.48	26,368,828.36	25,061,796.23

注1：参见附注八、2。

注2：2010年转销为处置子公司转出坏账准备。

19、其他非流动资产

人民币元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
预付伏牛山金矿收购款 注1	-	-	-	159,600,000.00
新疆哈密探矿权款 注2	-	-	400,000,000.00	-
预付土地款 注3	8,659,900.00	8,659,900.00	68,659,900.00	-
预付购房款 注4	35,611,455.00	35,611,455.00	35,611,455.00	-
地质博物馆项目 注5	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	-
预付五矿探矿权款 注6	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-
合计	124,271,355.00	124,271,355.00	534,271,355.00	159,600,000.00

注1：于2008年1月16日，本集团与洛宁县人民政府及洛宁县伏牛矿业开发中心-本集团一联营公司少数权益股东，签定一项框架协议，同意本集团收购洛宁县伏牛矿业开发中心所拥有河南洛宁上宫金矿、洛宁县虎沟金矿及洛宁县干树金矿的固定资产、土地使用权及采矿权(“收购金矿”)，2009年12月31日余额系支付的收购款，2010年度，上述收购已经完成，预付款项相应结转固定资产及无形资产。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、其他非流动资产 - 续

注2：根据协议，子公司新疆洛钼受让河南省地质矿产勘查开发局所拥有位于新疆哈密市东戈壁铝矿普查项目证书号为：T65120080602009571号，价值为人民币10.36亿元的探矿权，其中人民币3.9亿元作为少数股东对新疆洛钼的增资款。公司于2010年预付转让款人民币4亿元，剩余人民币2.46亿将于新疆洛钼矿山项目建成投产或2013年6月30日两者孰早之前支付（无需支付利息）。2011年1月26日，已取得探矿权证并转入无形资产。

注3：公司支付预缴的土地补偿款及出让金。

注4：公司支付预付购办公楼款，相关房屋仍在内部装修阶段，预计将于2013年初正式交付使用。

注5：公司预付给栾川县人民政府用于建造地质博物馆，公司将拥有一个展厅陈列产品。协议待工程完成后正式签署。预计该博物馆将于2013年底前完成。

注6：根据双方于2010年签订的合作协议，公司与河南省地质矿产勘查开发局双方合作勘查新疆阿尔泰地区富蕴县铜矿等六处矿产地，公司并于2011年支付人民币5,000万元合作诚意金。河南省地质矿产勘查开发局争取在2013年4月底以前完成其中1至2个矿的详查报告评审和备案，若探矿未能进行或矿权最终无法过户至公司享有，河南省地质矿产勘查开发局将退还未投入该矿的诚意金，已经投入项目的诚意金不再退还，但须尽量向公司优先转让相当于已经投入该矿的诚意金数额的其他等值采矿权/探矿权。双方于2012年签订的补充协议，同意探矿合作将以贵金属为主并兼顾其他资源品种（不包含铜矿），因此合作协议中约定合作勘察矿产地不再包括一处铜矿，勘察矿产地减至五处。

20、短期借款

(1) 短期借款分类：

人民币元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
贴现借款	-	-	46,650,000.00	-
担保借款	-	-	-	33,241,941.28
保证借款(注1)	-	62,000,000.00	65,000,000.00	48,000,000.00
质押借款(注2)	25,000,000.00	-	-	-
信用借款	370,000,000.00	272,675,124.00	650,000,000.00	150,000,000.00
合计	395,000,000.00	334,675,124.00	761,650,000.00	231,241,941.28

短期借款分类的说明：

注1：于2011年12月31日、2010年12月31日及2009年12月31日分别有保证借款人民币62,000,000元、人民币65,000,000元及人民币48,000,000元系由本集团股东矿业集团提供信用担保。

注2：质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注五、8。

于2012年6月30日、2011年12月31日、2010年12月31日及2009年12月31日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

21、应付票据

人民币元

种类	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
银行承兑汇票	24,920,000.00	73,817,000.00	100,000,000.00	73,795,000.00
合计	24,920,000.00	73,817,000.00	100,000,000.00	73,795,000.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

22、应付账款

(1) 应付账款明细如下：

人民币元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
购货款	284,018,816.50	445,063,550.97	414,760,632.41	165,169,420.86
合计	284,018,816.50	445,063,550.97	414,760,632.41	165,169,420.86

(2) 于2012年6月30日、2011年12月31日、2010年12月31日及2009年12月31日，应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项情况，本集团应付关联方款项详见附注六(5)。

(3) 于2012年6月30日、2011年12月31日、2010年12月31日及2009年12月31日，无账龄超过1年的大额应付账款。

23、预收款项

(1) 预收款项明细如下：

人民币元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
货款	106,817,911.77	96,938,639.19	50,078,263.19	113,667,133.04
合计	106,817,911.77	96,938,639.19	50,078,263.19	113,667,133.04

(2) 本报告期预收款项中没有预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位。

24、应付职工薪酬

2012年1月1日至2012年6月30日止期间

人民币元

项目	2012年1月1日	本期增加	本期减少	2012年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	65,564,584.01	202,570,866.38	200,095,720.05	68,039,730.34
二、职工福利费	423,130.00	13,698,594.82	14,086,204.33	35,520.49
三、社会保险费	2,231,904.97	74,745,075.64	73,207,215.64	3,769,764.97
医疗保险费	651,885.78	16,537,590.58	16,640,265.87	549,210.49
基本养老保险费	1,154,196.20	47,386,724.05	46,142,271.46	2,398,648.79
失业保险费	137,117.61	3,812,962.85	3,403,549.83	546,530.63
生育保险	64,792.96	1,682,489.43	1,642,406.93	104,875.46
工伤保险费	223,912.42	5,325,308.73	5,378,721.55	170,499.60
四、住房公积金	1,028,698.16	29,020,843.89	27,795,198.15	2,254,343.90
五、辞退福利	185,056.93	22,478.99	207,535.92	-
六、工会经费和职工教育经费	13,628,510.68	5,973,709.56	5,574,719.75	14,027,500.49
合计	83,061,884.75	326,031,569.28	320,966,593.84	88,126,860.19



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、应付职工薪酬 - 续

2011 年度

项目	2011年1月1日	本年增加	本年减少	2011年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	61,785,010.12	456,309,474.16	452,529,900.27	65,564,584.01
二、职工福利费	348,180.69	47,189,616.11	47,114,666.80	423,130.00
三、社会保险费	160,178.93	98,868,681.05	96,796,955.01	2,231,904.97
医疗保险费	30,033.55	19,369,855.20	18,748,002.97	651,885.78
基本养老保险费	100,111.83	66,328,552.05	65,274,467.68	1,154,196.20
失业保险费	10,011.18	4,228,888.39	4,101,781.96	137,117.61
生育保险	5,005.60	1,939,818.50	1,880,031.14	64,792.96
工伤保险费	15,016.77	7,001,566.91	6,792,671.26	223,912.42
四、住房公积金	-	65,561,450.41	64,532,752.25	1,028,698.16
五、辞退福利	1,540,474.87	260,255.17	1,615,673.11	185,056.93
六、工会经费和职工教育经费	11,202,357.53	16,987,606.15	14,561,453.00	13,628,510.68
合计	75,036,202.14	685,177,083.05	677,151,400.44	83,061,884.75

2010 年度

人民币元

项目	2010年1月1日	本年增加	本年减少	2010年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	57,588,010.92	351,977,163.55	347,780,164.35	61,785,010.12
二、职工福利费	-	31,925,509.27	31,577,328.58	348,180.69
三、社会保险费	870,591.83	58,535,611.09	59,246,023.99	160,178.93
医疗保险费	163,235.98	11,349,336.16	11,482,538.59	30,033.55
基本养老保险费	544,119.89	37,672,238.02	38,116,246.08	100,111.83
失业保险费	54,411.99	2,968,476.21	3,012,877.02	10,011.18
生育保险	27,205.99	1,596,892.81	1,619,093.20	5,005.60
工伤保险费	81,617.98	4,948,667.89	5,015,269.10	15,016.77
四、住房公积金	326,471.93	20,048,118.98	20,374,590.91	-
五、辞退福利	3,745,588.56	34,500.00	2,239,613.69	1,540,474.87
六、工会经费和职工教育经费	11,243,881.95	10,302,092.94	10,343,617.36	11,202,357.53
合计	73,774,545.19	472,822,995.83	471,561,338.88	75,036,202.14

2009 年度

项目	2009年1月1日	本年增加	本年减少	2009年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	57,470,271.71	275,715,566.32	275,597,827.11	57,588,010.92
二、职工福利费	-	21,100,314.13	21,100,314.13	-
三、社会保险费	14,299,301.01	39,781,842.70	53,210,551.88	870,591.83
医疗保险费	1,021,378.64	7,459,095.51	8,317,238.17	163,235.98
基本养老保险费	10,213,786.44	24,863,651.69	34,533,318.24	544,119.89
失业保险费	1,021,378.64	2,486,365.17	3,453,331.82	54,411.99
生育保险	510,689.32	1,243,182.58	1,726,665.91	27,205.99
工伤保险费	1,532,067.97	3,729,547.75	5,179,997.74	81,617.98
四、住房公积金	6,128,271.86	14,075,567.26	19,877,367.19	326,471.93
五、辞退福利	3,745,588.56	3,745,588.56	3,745,588.56	3,745,588.56
六、工会经费和职工教育经费	10,824,835.97	6,787,706.97	6,368,660.99	11,243,881.95
合计	92,468,269.11	361,206,585.94	379,900,309.86	73,774,545.19

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

25、应交税费

人民币元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
所得税(注)	(146,256,210.72)	5,438,277.02	38,205,667.32	75,832,866.16
城市维护建设税	1,571,092.40	832,383.36	1,264,687.38	551,386.12
增值税	(110,007,060.16)	(145,744,741.25)	(125,826,902.31)	(110,464,797.25)
资源税	18,417,630.50	1,322,172.30	11,946,232.48	7,114,125.92
矿产资源补偿费	38,355,850.88	17,274,092.70	24,262,431.44	21,862,903.44
价格调节基金	593,090.68	564,800.61	624,786.28	1,640,414.21
教育费附加	999,617.38	519,703.50	717,800.96	323,572.42
其他	6,809,271.48	11,417,842.24	15,240,995.83	6,882,634.27
合计	(189,516,717.56)	(108,375,469.52)	(33,564,300.62)	3,743,105.29

注：根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局于2012年3月16日联合下发的《关于认定河南省2011年第二批高新技术企业的通知》（豫科[2012]第39号），公司被认定为高新技术企业。自2011年1月1日至2013年12月31日期减按15%税率征收企业所得税。2011年度本公司已按25%税率计提企业所得税，因此本期转回税率差产生2011年度所得税退税收入人民币126,955,295.28元(不包括下属销售分公司)，直接抵扣2012年6月30日应交税金。

26、应付股利

人民币元

少数股东	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
栾川县泰峰工贸有限公司	7,603,109.24	7,603,109.24	38,015,546.21	-
栾川县宏基矿业有限公司	16,923,019.89	26,923,019.89	34,029,887.83	19,816,698.44
栾川县诚志矿业有限公司	6,319,669.54	6,319,669.54	31,598,349.69	41,996,700.18
洛宁县伏牛矿业开发中心	-	-	-	404,224.42
合计	30,845,798.67	40,845,798.67	103,643,783.73	62,217,623.04

27、其他应付款

(1) 其他应付款明细如下：

人民币元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
工程款	127,529,511.03	107,696,106.67	296,595,938.59	342,144,656.28
其他	125,015,827.47	168,147,489.35	96,566,361.95	38,770,182.22
合计	252,545,338.50	275,843,596.02	393,162,300.54	380,914,838.50

(2) 本报告期其他应付款中没有应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位。本集团应付关联方款项详见附注六、5。

(3) 于2012年6月30日、2011年12月31日、2010年12月31日及2009年12月31日，无账龄超过1年的大额其他应付款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
应付新疆哈密探矿权款(注)	246,000,000.00	-	-	-
一年内结转的递延收益 (附注五、33)	14,450,927.26	-	-	-
一年内到期的长期保证借款	5,600,000.00	29,600,000.00	25,000,000.00	-
合计	266,050,927.26	29,600,000.00	25,000,000.00	-

注：详见附注五、19(注2)。

于2012年6月30日、2011年12月31日及2010年12月31日，1年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

29、其他流动负债

人民币元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
预提费用	27,655,760.67	94,825,275.76	41,485,006.08	33,513,167.07
一年内结转的递延收益 (附注五、33)	-	504,313.80	504,313.80	504,313.80
合计	27,655,760.67	95,329,589.56	41,989,319.88	34,017,480.87

30、长期借款

人民币元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
保证借款	5,600,000.00	29,600,000.00	35,000,000.00	50,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	5,600,000.00	29,600,000.00	25,000,000.00	-
合计	-	-	10,000,000.00	50,000,000.00

上述借款年利率为5.40%至6.34%，系由本集团股东矿业集团提供信用担保。

31、应付短期融资券

2012年6月30日

人民币元

名称	面值	发行日期	期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
11 洛钼 CP01	2,000,000,000.00	2011年6月3日	365天	2,000,000,000.00	54,716,666.67	39,083,333.33	93,800,000.00	-	-
合计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	54,716,666.67	39,083,333.33	93,800,000.00	-	-

于2011年度，公司发行本金额为人民币2,000,000,000元的短期融资券并在中国银行间市场交易商协会注册。发行该短期融资券所得款项用于补给本公司及其附属公司的营运资金及偿还银行借贷。该短期融资券发行年利率为固定利率4.69%，期限为365天。公司已于该短期融资券到期日，即2012年6月2日，按协议偿付本金和利息。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

32、预计负债

人民币元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
土地复垦费(注1)	45,864,438.29	44,745,793.45	42,615,041.37	40,585,753.69
职工补偿金(注2)	-	-	-	1,540,474.87
合计	45,864,438.29	44,745,793.45	42,615,041.37	42,126,228.56

注1：根据河南省发展和改革委员会、省财政厅关于修订土地复垦收费标准有关问题的通知(豫发改收费(2006)1263号)的规定，公司需对采矿及排渣占用或损坏的土地履行土地复垦义务，公司按照相关规定估算了土地复垦费。

注2：职工补偿金主要系公司根据职工内部退休计划需支付的内退人员至正常退休日前的工资和应缴纳的社会保险费。

33、其他非流动负债

人民币元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
递延收益土地返还款(注1)	23,223,216.50	23,312,262.50	23,282,580.50	24,291,208.10
递延收益技术研发补贴(注2)	13,946,613.46	6,783,391.26	2,100,000.00	3,560,000.00
应付新疆哈密探矿权款(注3)	-	246,000,000.00	-	-
合计	37,169,829.96	276,095,653.76	25,382,580.50	27,851,208.10
其中：一年内结转的递延收益	14,450,927.26	504,313.80	504,313.80	504,313.80

注1：为本集团收到的土地出让金返还款，计入递延收益并在土地使用年限内按照直线法平均摊销。

注2：为本集团收到的河南省重大科技专项资金、矿产资源节约与综合利用专项资金以及中央矿产资源综合利用示范基地补贴，计划用于钼钨选矿及深加工关键技术研究，计入递延收益在未来发生相关技术研究费用时确认为当期营业外收入。

注3：详见附注五、19(注2)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

34、股本

人民币元

	期/年初数	本期/年变动					期/年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2012年1月1日至2012年6月30日止期间:							
一、有限售条件股份							
1. 国有法人持股	359,318,695.00	-	-	-	-	359,318,695.00	
2. 其他内资持股	353,684,210.00	-	-	-	-	353,684,210.00	
有限售条件股份合计	713,002,905.00	-	-	-	-	713,002,905.00	
二、无限售条件股份							
1. 境外上市外资股	262,231,200.00	-	-	-	-	262,231,200.00	
无限售条件股份合计	262,231,200.00	-	-	-	-	262,231,200.00	
三、股份总数	975,234,105.00	-	-	-	-	975,234,105.00	
2011年度:							
一、有限售条件股份							
1. 国有法人持股	359,318,695.00	-	-	-	-	359,318,695.00	
2. 其他内资持股	353,684,210.00	-	-	-	-	353,684,210.00	
有限售条件股份合计	713,002,905.00	-	-	-	-	713,002,905.00	
二、无限售条件股份							
1. 境外上市外资股	262,231,200.00	-	-	-	-	262,231,200.00	
无限售条件股份合计	262,231,200.00	-	-	-	-	262,231,200.00	
三、股份总数	975,234,105.00	-	-	-	-	975,234,105.00	
2010年度:							
一、有限售条件股份							
1. 国有法人持股	359,318,695.00	-	-	-	-	359,318,695.00	
2. 其他内资持股	353,684,210.00	-	-	-	-	353,684,210.00	
有限售条件股份合计	713,002,905.00	-	-	-	-	713,002,905.00	
二、无限售条件股份							
1. 境外上市外资股	262,231,200.00	-	-	-	-	262,231,200.00	
无限售条件股份合计	262,231,200.00	-	-	-	-	262,231,200.00	
三、股份总数	975,234,105.00	-	-	-	-	975,234,105.00	
2009年度:							
一、有限售条件股份							
1. 国有法人持股	359,318,695.00	-	-	-	-	359,318,695.00	
2. 其他内资持股	353,684,210.00	-	-	-	-	353,684,210.00	
有限售条件股份合计	713,002,905.00	-	-	-	-	713,002,905.00	
二、无限售条件股份							
1. 境外上市外资股	262,231,200.00	-	-	-	-	262,231,200.00	
无限售条件股份合计	262,231,200.00	-	-	-	-	262,231,200.00	
三、股份总数	975,234,105.00	-	-	-	-	975,234,105.00	

(1)根据公司2006年12月3日临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监国合字[2007]7号文核准同意发行不超过124,610万股境外上市外资股(含超额配售16,250万股),每股面值人民币0.2元,全部为普通股。公司于2007年4月25日发行108,360万股境外上市外资股,每股面值人民币0.2元,并于2007年4月26日在香港联合交易所上市交易。H股发行后,公司股本总计为476,781万股。

(2)2007年5月4日公司又发行了超额配售股份10,836万股,每股面值人民币0.2元。超额配售后,公司股本总计为487,617万股。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

35、资本公积

人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>2012年1月1日至2012年6月30日止期间:</b>				
资本溢价合计	7,584,830,422.21	-	-	7,584,830,422.21
其中: 投资者投入的资本	7,582,708,382.21	-	-	7,582,708,382.21
其他	2,122,040.00	-	-	2,122,040.00
项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>2011年度:</b>				
资本溢价合计	7,584,830,422.21	-	-	7,584,830,422.21
其中: 投资者投入的资本	7,582,708,382.21	-	-	7,582,708,382.21
其他	2,122,040.00	-	-	2,122,040.00
项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>2010年度:</b>				
资本溢价合计	7,584,830,422.21	-	-	7,584,830,422.21
其中: 投资者投入的资本	7,582,708,382.21	-	-	7,582,708,382.21
其他	2,122,040.00	-	-	2,122,040.00
项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>2009年度:</b>				
资本溢价合计	7,584,830,422.21	-	-	7,584,830,422.21
其中: 投资者投入的资本	7,582,708,382.21	-	-	7,582,708,382.21
其他	2,122,040.00	-	-	2,122,040.00

36、专项储备

人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>2012年1月1日至2012年6月30日止期间:</b>				
安全生产费	78,916,909.25	62,713,345.00	24,808,743.25	116,821,511.00
维简费	-	147,825,344.66	147,825,344.66	-
合计	78,916,909.25	210,538,689.66	172,634,087.91	116,821,511.00
项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>2011年度:</b>				
安全生产费	35,102,901.76	67,648,708.82	23,834,701.33	78,916,909.25
维简费	59,289,335.38	286,513,621.02	345,802,956.40	-
合计	94,392,237.14	354,162,329.84	369,637,657.73	78,916,909.25
项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>2010年度:</b>				
安全生产费	38,334,081.56	67,331,298.80	70,562,478.60	35,102,901.76
维简费	111,818,315.66	302,990,844.60	355,519,824.88	59,289,335.38
合计	150,152,397.22	370,322,143.40	426,082,303.48	94,392,237.14
项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>2009年度:</b>				
安全生产费	27,652,381.26	67,946,644.28	57,264,943.98	38,334,081.56
维简费	93,778,195.24	305,759,899.26	287,719,778.84	111,818,315.66
合计	121,430,576.50	373,706,543.54	344,984,722.82	150,152,397.22

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

37、盈余公积

人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>2012年1月1日至2012年6月30日止期间:</b>				
法定盈余公积	704,898,171.11	-	-	704,898,171.11
<b>2011年度:</b>				
法定盈余公积	594,576,602.00	110,321,569.11	-	704,898,171.11
<b>2010年度:</b>				
法定盈余公积	507,955,973.77	86,620,628.23	-	594,576,602.00
<b>2009年度:</b>				
法定盈余公积	437,076,987.69	70,878,986.08	-	507,955,973.77

38、未分配利润

人民币元

项目	金额	提取或分配比例
<b>2012年1月1日至2012年6月30日止期间:</b>		
期初未分配利润	1,048,096,576.11	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	720,672,367.58	
减: 应付普通股股利	-	
期末未分配利润	1,768,768,943.69	注
<b>2011年度:</b>		
年初未分配利润	2,010,215,040.41	
加: 本年归属于母公司股东的净利润	1,118,175,996.91	
减: 提取法定盈余公积	110,321,569.11	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	1,969,972,892.10	
年末未分配利润	1,048,096,576.11	注
<b>2010年度:</b>		
年初未分配利润	1,466,237,420.91	
加: 本年归属于母公司股东的净利润	1,020,691,889.73	
减: 提取法定盈余公积	86,620,628.23	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	390,093,642.00	
年末未分配利润	2,010,215,040.41	
<b>2009年度:</b>		
年初未分配利润	1,812,456,562.56	
加: 本年归属于母公司股东的净利润	495,094,787.38	
减: 提取法定盈余公积	70,878,986.08	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	770,434,942.95	
年末未分配利润	1,466,237,420.91	



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、未分配利润 - 续

注：根据本公司临时股东大会决议，任何于2010年12月31日(包括该日)前分派后的累计未分配利润余额及自2011年1月1日起至紧接A股发行完成前一日止产生的可分配利润将由本公司在A股发行后的全体新现有股东按照彼等所持股份比例共享。目前申请A股发行正在进行中，董事会未建议宣派截至2012年6月30日止期间的股息。

(1) 子公司已提取的盈余公积

于2012年6月30日、2011年12月31日、2010年12月31日及2009年12月31日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积分别为人民币119,229,341.58元、人民币119,229,341.58元、人民币115,965,780.51元及人民币103,008,214.45元。

39、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

人民币元

项目	2012年1月1日至6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
主营业务收入	2,954,319,189.00	5,935,544,808.34	4,347,296,254.02	3,022,197,846.67
其他业务收入	78,794,922.64	164,106,769.89	149,670,296.60	110,610,979.15
主营业务成本	1,921,854,371.00	3,761,295,188.25	2,497,197,277.97	1,990,503,095.12
其他业务成本	65,264,253.64	150,074,926.98	146,504,991.31	121,734,043.41

(2) 主营业务(分产品)

人民币元

产品名称	2012年1月1日至6月30日止期间		2011年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钼相关产品	1,551,720,558.34	1,058,097,086.92	3,718,631,039.59	2,243,216,488.88
钨相关产品	515,754,510.36	114,525,301.01	626,551,958.27	152,002,914.18
金银相关产品	404,501,256.73	314,885,643.55	638,563,369.33	413,169,326.91
电解铅	299,258,784.55	302,700,395.56	401,694,263.58	433,405,643.35
其他	183,084,079.02	131,645,943.96	550,104,177.57	519,500,814.93
合计	2,954,319,189.00	1,921,854,371.00	5,935,544,808.34	3,761,295,188.25
产品名称	2010年度		2009年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钼相关产品	3,633,229,289.55	2,055,661,213.18	2,548,813,586.51	1,659,626,284.56
钨精矿	304,667,665.29	120,607,515.30	188,736,491.23	120,363,328.89
金银相关产品	224,552,246.66	165,151,354.44	185,225,849.73	136,851,741.76
电解铅	-	-	-	-
其他	184,847,052.52	155,777,195.05	99,421,919.20	73,661,739.91
合计	4,347,296,254.02	2,497,197,277.97	3,022,197,846.67	1,990,503,095.12

(3) 本集团前五名客户的营业收入情况

人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2012年1月1日至6月30日止期间		
山西太钢不锈钢股份有限公司	328,247,744.12	10.82
上海鑫旺钢铁有限公司	139,575,717.81	4.60
上海宇华铝业有限公司	121,454,495.57	4.00
济源市万洋冶炼(集团)有限公司	120,800,393.49	3.98
灵宝黄金冶炼厂	86,534,813.77	2.85
合计	796,613,164.76	26.25



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

39、营业收入、营业成本 - 续

(3) 本集团前五名客户的营业收入情况 - 续

		人民币元	
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)	
<b>2011 年度</b>			
山西太钢不锈钢股份有限公司	620,749,728.79	10.18	
上海宇华铝业有限公司	338,259,027.22	5.55	
江阴兴澄特种钢铁有限公司	242,249,286.66	3.97	
灵宝黄金冶炼厂	206,278,505.81	3.38	
南京钢铁集团股份有限公司	204,841,325.08	3.36	
合计	1,612,377,873.56	26.44	
<b>2010 年度</b>			
山西太钢不锈钢股份有限公司	304,556,735.90	6.77	
上海宇华铝业有限公司	276,353,661.13	6.14	
英国 Derek Rapheal & Co., Ltd	169,004,366.92	3.76	
张家港浦项不锈钢有限公司	121,247,829.30	2.70	
灵宝黄金冶炼厂	114,749,336.81	2.55	
合计	985,911,930.06	21.92	
<b>2009 年度</b>			
上海宇华铝业有限公司	329,656,325.72	10.52	
山西太钢不锈钢股份有限公司	215,170,586.28	6.87	
灵宝黄金冶炼厂	84,564,134.59	2.70	
马鞍山德诚金属材料有限公司	75,734,833.60	2.42	
张家港浦项不锈钢有限公司	69,040,955.07	2.20	
合计	774,166,835.26	24.71	

40、营业税金及附加

人民币元					
项目	2012年1月1日至6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度	计缴标准
营业税	2,108,015.50	4,427,628.60	5,497,300.08	2,142,771.57	附注三
城市维护建设税	11,496,044.70	26,961,401.05	17,144,145.82	18,236,541.40	附注三
教育费附加	11,457,167.24	16,619,993.09	10,229,247.74	11,064,554.89	附注三
资源税	110,187,619.23	153,809,214.93	138,115,002.99	135,893,288.56	附注三
关税	3,384,058.30	730,131.55	14,802,309.86	1,907,197.60	附注三
其他	2,238,329.72	16,247,748.00	3,474,345.17	6,415,328.48	
合计	140,871,234.69	218,796,117.22	189,262,351.66	175,659,682.50	

41、财务费用

人民币元				
项目	2012年1月1日至6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
利息支出	48,448,044.36	85,788,005.55	50,874,374.56	31,233,884.90
减：已资本化的利息费用	-	-	9,088,241.93	9,871,632.50
减：利息收入	20,096,961.11	31,961,188.47	51,690,708.64	78,242,277.92
汇兑差额	(48,526.87)	1,909,134.42	406,254.96	768,897.90
减：已资本化的汇兑差额	-	-	-	-
其他	1,973,660.24	12,964,911.17	2,761,011.34	3,046,287.69
合计	30,276,216.62	68,700,862.67	(6,737,309.71)	(53,064,839.93)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

42、资产减值损失

人民币元

项目	2012年1月1日至6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
坏账损失	(357,594.91)	(3,717,186.73)	(4,116,348.13)	(9,767,015.87)
存货跌价损失	11,653,628.52	26,913,382.58	(328,577.85)	732,049.20
商誉减值	-	-	3,933,952.68	-
合计	11,296,033.61	23,196,195.85	(510,973.30)	(9,034,966.67)

43、公允价值变动收益

人民币元

产生公允价值变动收益的来源	2012年1月1日至6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
交易性金融资产	(774,399.42)	(2,469,548.93)	(4,561,086.14)	8,342,404.34
合计	(774,399.42)	(2,469,548.93)	(4,561,086.14)	8,342,404.34

44、投资收益

投资收益明细情况

人民币元

项目	2012年1月1日至6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
权益法核算的长期股权投资收益	66,772,627.31	109,243,630.10	25,831,569.77	16,561,019.49
持有至到期投资收益	1,375,291.52	13,277,259.77	59,413,416.21	65,107,565.27
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	361,077.84	311,000.00	1,389,535.04
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,013,725.89	4,159,506.08	4,417,503.16	7,139,003.62
出售股权投资收益	8,269.74	-	8,010,177.37	-
合计	76,169,914.46	127,041,473.79	97,983,666.51	90,197,123.42

(1) 按权益法核算的长期股权投资收益:

人民币元

被投资单位	2012年1月1日至6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度	2012年1月1日至6月30日止期间较2011年度增减变动的原因	2011年度较2010年度增减变动的原因	2010年度较2009年度增减变动的原因
豫鑫矿业	74,629,218.31	117,680,966.39	40,449,066.89	16,321,165.21	被投资公司净利润变动	被投资公司净利润变动	被投资公司净利润变动
宇华铝业	61,670.47	252,682.04	326,179.66	239,854.28	被投资公司净利润变动	被投资公司净利润变动	被投资公司净利润变动
高科	(5,123,261.47)	(969,018.33)	(6,742,306.78)	-	被投资公司净利润变动	被投资公司净利润变动	被投资公司净利润变动
纳米钼	-	-	(8,201,370.00)	-	-	-	被投资公司净利润变动
富川	(2,795,000.00)	(7,721,000.00)	-	-	被投资公司净利润变动	被投资公司净利润变动	-
合计	66,772,627.31	109,243,630.10	25,831,569.77	16,561,019.49			

本集团的投资收益汇回不存在重大限制。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

45、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

人民币元

项目	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
非流动资产处置利得	105,076.09	1,530,948.02	526,585.27	1,402,672.03
其中：固定资产处置利得	105,076.09	262,599.37	526,585.27	1,402,672.03
政府补助	23,260,251.46	7,945,698.74	7,736,991.03	16,563,121.22
保险赔款	-	2,942,052.18	2,129,809.01	-
其他	927,274.14	2,385,437.85	5,616,425.42	3,984,110.59
合计	24,292,601.69	14,804,136.79	16,009,810.73	21,949,903.84

(2) 主要政府补助明细

项目	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
中央矿产资源综合利用示范基地补贴	15,200,000.00	-	-	-
矿产资源节约与综合利用专项资金	1,786,777.80	-	-	-
财政鼓励高新技术企业	-	15,000.00	-	-
财政局招商引资重大项目奖励资金	-	-	-	3,000,000.00
财政环保资金	-	-	-	3,600,000.00
为 APT 的科技专项补贴	-	-	-	1,800,000.00
财政局对企业外贸发展资金的补贴	-	-	-	1,600,000.00
南水北调项目污水处理专项资金	-	-	-	3,300,000.00
社保补贴	-	-	5,063,190.00	-
其他	6,273,473.66	7,930,698.74	2,673,801.03	3,263,121.22
合计	23,260,251.46	7,945,698.74	7,736,991.03	16,563,121.22

46、营业外支出

人民币元

项目	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
非流动资产处置损失合计	137,968.66	15,357,352.18	713,257.28	15,262,066.23
其中：固定资产处置损失	137,968.66	15,357,352.18	713,257.28	15,141,100.27
无形资产和在建工程处置损失	-	-	-	120,965.96
对外捐赠	1,534,170.00	1,200,000.00	11,404,500.00	1,536,478.30
其他	162,307.36	3,841,181.87	3,769,090.20	6,180,939.38
合计	1,834,446.02	20,398,534.05	15,886,847.48	22,979,483.91

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

47、所得税费用

人民币元

项目	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	100,087,665.90	363,523,930.16	285,274,048.14	238,700,074.92
2011年税率调整影响(注)	(126,955,295.28)	-	-	-
上年所得税清算差异	7,933,508.42	4,624,808.57	6,588,033.28	4,659,498.38
递延所得税调整	41,521,515.42	(12,393,998.71)	66,003,669.55	(61,964,063.98)
合计	22,587,394.46	355,754,740.02	357,865,750.97	181,395,509.32

所得税费用与会计利润的调节表如下:

人民币元

项目	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
会计利润	738,430,705.73	1,511,916,517.49	1,414,700,556.67	707,785,724.82
按15%的税率计算的所得税费用(2011年度、2010年度及2009年度: 25%)	110,764,605.86	377,979,129.37	353,675,139.17	176,946,431.21
不可抵扣费用的纳税影响	1,195,324.70	26,438,022.00	8,688,344.31	8,916,006.99
利用以前年度未确认可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	(1,069,115.72)	-	(333,445.65)
按照不同税率确认的递延所得税	-	-	-	-
免税收入/额外抵扣费用的纳税影响	(20,171,165.86)	(67,721,577.37)	(14,708,084.07)	(9,001,019.98)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	11,328,273.61	15,503,473.17	3,622,318.28	3,685,544.39
在其他地区的子公司税率不一致的影响	17,016,154.73	-	-	-
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	21,475,988.28	-	-	(3,477,506.02)
2011年税率调整影响(注)	(126,955,295.28)	-	-	-
上年所得税清算差异	7,933,508.42	4,624,808.57	6,588,033.28	4,659,498.38
合计	22,587,394.46	355,754,740.02	357,865,750.97	181,395,509.32

注: 详见附注五、25。

48、基本每股收益的计算过程

计算基本每股收益时, 归属于普通股股东的当期净利润为:

人民币元

项目	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
归属于普通股股东的当期净利润	720,672,367.58	1,118,175,996.91	1,020,691,889.73	495,094,787.38
其中: 归属于持续经营的净利润	720,672,367.58	1,118,175,996.91	1,020,691,889.73	495,094,787.38
归属于终止经营的净利润	-	-	-	-

计算基本每股收益时, 分母为发行在外普通股加权平均数, 计算过程如下:

人民币元

项目	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
期初发行在外的普通股股数	4,876,170,525	4,876,170,525	4,876,170,525	4,876,170,525
加: 本期/年发行的普通股加权数	-	-	-	-
减: 本期/年回购的普通股加权数	-	-	-	-
期末发行在外的普通股加权数	4,876,170,525	4,876,170,525	4,876,170,525	4,876,170,525

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

48、基本每股收益的计算过程 - 续

每股收益

人民币元

项目	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
按归属于母公司股东的净利润计算：	720,672,367.58	1,118,175,996.91	1,020,691,889.73	495,094,787.38
基本每股收益	0.15	0.23	0.21	0.10
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：	720,672,367.58	1,118,175,996.91	1,020,691,889.73	495,094,787.38
基本每股收益	0.15	0.23	0.21	0.10
按归属于母公司股东的终止经营净利润计算：	-	-	-	-
基本每股收益	-	-	-	-

本集团不存在发行在外稀释性潜在普通股。

49、其他综合收益

人民币元

项目	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
外币财务报表折算差额	(280,986.66)	1,897,969.35	(2,001,322.58)	494,477.48
可供出售金融资产公允价值变动收益	-	-	-	-
出售可供出售金融资产时转出的公允价值变动收益	-	-	-	-
合计	(280,986.66)	1,897,969.35	(2,001,322.58)	494,477.48

50、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
收到的政府补助、罚款等	7,111,701.80	6,345,698.74	7,746,234.43	17,632,600.01
收到的利息收入	27,236,166.86	32,427,661.87	51,690,708.64	78,242,277.92
收到的补贴收入	24,150,000.00	10,000,000.00	5,268,363.43	5,360,000.00
其它	-	4,375,390.87	4,992,321.15	16,744,385.84
合计	58,497,868.66	53,148,751.48	69,697,627.65	117,979,263.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
支付的咨询费、技术开发费和运费等其他费用	112,051,519.75	110,550,034.51	121,928,369.32	137,350,735.50
支付的捐赠款项、罚款等	1,696,477.36	5,041,181.87	15,173,590.20	7,717,417.68
支付的银行手续费、咨询费	806,488.53	9,182,428.31	3,167,266.30	3,046,287.69
其它	980,118.46	5,491,472.93	6,203,683.55	67,581,681.83
合计	115,534,604.10	130,265,117.62	146,472,909.37	215,696,122.70

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

50、现金流量表项目注释 - 续

(3) 收回投资所收到的现金

人民币元

项目	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
收到联营企业的现金股利	-	-	-	10,000,000.00
处置交易性金融资产收到的现金	2,275,013,725.89	7,074,700,000.00	2,651,311,610.19	7,559,860,000.00
处置持有至到期投资收到的现金	55,883,410.96	85,684,340.51	2,667,415,000.00	7,285,400,000.00
其他	108,269.74	-	-	-
合计	2,331,005,406.59	7,160,384,340.51	5,318,726,610.19	14,855,260,000.00

(4) 收到的其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
收到与资产相关的政府补助	-	-	-	6,576,400.00
收回预付土地款	30,000,000.00	-	-	-
收回第三方资金拆借款	-	-	42,000,000.00	-
合计	30,000,000.00	-	42,000,000.00	6,576,400.00

(5) 投资支付的现金

人民币元

项目	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
设立联营企业的投资	-	-	8,201,370.00	-
购买交易性金融资产	2,267,000,000.00	7,074,700,000.00	2,617,873,258.03	7,000,960,492.79
购买持有至到期投资	-	-	1,527,180,000.00	5,496,400,000.00
发放委托贷款	-	-	-	1,050,000,000.00
合计	2,267,000,000.00	7,074,700,000.00	4,153,254,628.03	13,547,360,492.79

(6) 支付的其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
支付的收购金矿款	-	-	-	69,800,000.00
支付的对第三方拆出资金净额	-	-	-	42,000,000.00
收购日前支付洛阳建投借款	-	-	52,000,000.00	-
合计	-	-	52,000,000.00	111,800,000.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	715,843,311.27	1,156,161,777.47	1,056,834,805.70	526,390,215.50
加：资产减值准备	11,296,033.61	23,196,195.85	(510,973.30)	(9,034,966.67)
固定资产折旧	183,513,115.25	419,321,495.31	259,694,307.29	243,076,179.33
无形资产摊销	25,374,331.92	43,354,139.84	39,136,590.09	36,406,147.34
长期待摊费用摊销	5,332,180.98	9,631,413.10	573,924.10	14,430,754.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	32,892.57	13,826,404.16	186,672.01	13,859,394.20
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	774,399.42	2,469,548.93	4,561,086.14	(8,342,404.34)
财务费用(收益以“-”号填列)	49,566,689.20	90,905,462.35	41,786,132.63	21,362,252.40
投资损失(收益以“-”号填列)	(76,169,914.46)	(127,041,473.79)	(97,983,666.51)	(90,197,123.42)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	41,521,515.42	(12,393,998.74)	66,003,669.55	(58,956,534.32)
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-	-	(3,007,529.66)
存货的减少(增加以“-”号填列)	52,791,226.58	(201,174,454.55)	(573,384,960.88)	(243,078,024.52)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14,833,473.56	(371,950,329.93)	(847,735,344.67)	(13,158,349.59)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(294,851,941.85)	60,030,509.20	149,661,615.63	119,491,728.40
递延收益摊销	-	(5,791,240.54)	(2,468,627.60)	(474,631.80)
专项准备的增加(减少以“-”号填列)	37,904,601.75	(15,475,327.89)	(55,760,160.08)	28,721,820.72
受限制银行存款(增加)减少	35,568,744.12	(56,921,454.72)	20,004,879.26	(43,952,168.66)
经营活动产生的现金流量净额	803,330,659.34	1,028,148,666.05	60,599,949.36	533,536,759.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		-	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的年末余额	1,462,863,163.54	2,779,197,065.90	2,839,448,966.57	2,824,750,580.63
减：现金的期初余额	2,779,197,065.90	2,839,448,966.57	2,824,750,580.63	2,547,623,972.29
加：现金等价物的年末余额		-	-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-	-
现金及现金等价物净增加(减少)额	(1,316,333,902.36)	(60,251,900.67)	14,698,385.94	277,126,608.34

(2) 报告期内处置子公司的相关信息

详见附注八(1)。

(3) 报告期内收购子公司的相关信息

详见附注八(2)。

(4) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
银行存款及现金余额	1,508,163,163.54	2,860,065,810.02	2,863,396,255.97	2,868,702,749.29
减：受限制的银行存款	45,300,000.00	80,868,744.12	23,947,289.40	43,952,168.66
现金及现金等价物余额	1,462,863,163.54	2,779,197,065.90	2,839,448,966.57	2,824,750,580.63

现金和现金等价物不含本公司及子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(六) 关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见附注四。

2、本企业的合营和联营企业情况

本企业的合营和联营企业情况详见附注五、11。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
矿业集团	公司股东	790627544
鸿商控股	公司股东	752458495
洛阳矿业集团嵩县黄金矿业有限公司("嵩县黄金") (注)	公司股东之子公司	67536903-3
栾川县田丰矿业有限公司("田丰矿业") (注)	公司股东之子公司	757124224

注：由于公司股东处置所持田丰矿业及嵩县黄金股权，从2011年5月3日起，田丰矿业及嵩县黄金不再为本企业之关联方。

4、关联交易情况

(1) 销售及采购

	关联方	2012年1月1日至6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
销售	宇华铝业	121,454,495.57	338,259,027.22	276,353,661.13	329,656,325.72
销售	田丰矿业	-	2,366,590.40	4,469,684.00	-
合计		121,454,495.57	340,625,617.62	280,823,345.13	329,656,325.72
采购	富川矿业	109,450,129.45	182,970,852.91	135,226,054.12	-
采购	嵩县黄金	-	7,685,163.85	20,565,499.50	-
采购	高科	-	1,008,547.00	-	-
合计		109,450,129.45	191,664,563.76	155,791,553.62	-

(2) 关联担保情况

人民币元

	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2009年度	矿业集团	子公司-永宁金铅	98,000,000.00	2009.6.25	2012.6.24	是
2010年度	矿业集团	子公司-永宁金铅	100,000,000.00	2009.6.25	2012.6.24	是
2011年度	矿业集团	子公司-永宁金铅	100,000,000.00	2009.6.25	2012.6.24	是
			28,000,000.00	2011.6.25	2012.11.28	否
			62,000,000.00	2011.7.1	2012.6.28	是
2012年1月1日至6月30日止期间	矿业集团	子公司-永宁金铅	5,600,000.00	2011.6.25	2012.11.28	否



(六) 关联方及关联交易 - 续

(3) 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	2012年1月1日至6月30日止期间		2011年度		2010年		2009年	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
高科	土地使用权	购买商品以外的其他资产	市场价格	-	-	2,191,301.00	100.00	-	-	-	-

(4) 关键管理人员报酬

人民币千元

项目名称	2012年1月1日至6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
关键管理人员报酬	5,074	11,032	11,032	8,893

(5) 收购子公司情况，详见附注八、2。

5、关联方应收应付款项

人民币元

项目名称	关联方	2012年1月1日至6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
应收账款	宇华铝业	44,980,605.66	75,878,845.89	47,935,784.04	48,580,985.80
其他应收款	豫鹭矿业	-	-	-	35,421.24
	富川	-	-	52,000,000.00	-
	环宇	21,200,000.00	21,200,000.00	21,200,000.00	-
预付款项	富川	52,787,220.11	92,912,647.08	77,665,332.79	-
应付账款	富川	-	5,896,032.50	92,838.53	-
	嵩县黄金	-	-	5,565,499.50	-
	高科	-	-	590,492.50	-
其他应付款	富川	-	-	23,263,932.00	-
	环宇	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	-

(七) 承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

人民币千元

	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺	567,618	512,431	387,707	114,255
合计	567,618	512,431	387,707	114,255

(2) 于2012年6月30日、2011年12月31日、2010年12月31日及2009年12月31日，本集团不存在需要披露的其他承诺事项。

(八) 其他重要事项

1、处置子公司

2010年度，本集团将子公司高科50%的股权出售予一独立第三方，出售完成后高科成为本集团的共同控制实体，因此未将其纳入2010年12月31日的合并资产负债表的合并范围内，但该公司在出售日前的经营成果和现金流量已分别在2010年度合并利润表和合并现金流量表中反映。子公司高科于出售日和2009年12月31日的财务状况以及2010年1月1日至出售日止期间经营成果如下表所示：

人民币千元

	出售日	2009年12月31日
流动资产	340,963	337,768
非流动资产	185,669	191,957
流动负债	18,979	26,064
非流动负债	-	-

	2010年1月1日至出售日止期间
营业收入	67,566
营业成本及费用	62,542
利润总额	5,322
净利润	3,991
经营活动现金净流量	18,331
投资活动现金净流量	49,072
筹资活动现金净流量	-
现金及现金等价物的净增加额	67,402

有关现金流量信息

高科	金额
处置子公司的价格	261,836
处置子公司收到的现金和现金等价物	261,836
减：子公司持有的现金和现金等价物	166,490
处置子公司所收到的现金净额	95,346

处置子公司收益为人民币8,010,177.37元。

(八) 其他重要事项 – 续

2、企业合并

(一)本集团作为非同一控制下企业合并的合并方

2010年度，本集团发生非同一控制下的企业合并的基本情况如下：

(1) 收购建投及沪七

根据2010年4月19日洛阳仲裁委员会作出的仲裁，矿业集团将建投100%股权和沪七100%股权以人民币276,295,086.50元价款转让给公司。

	被收购公司转让日账面成本 人民币千元
流动资产	125,381
固定资产及在建工程	20,439
长期股权投资	996,010
流动负债	(1,156,094)
股东权益合计	<u>(14,264)</u>

	被收购公司转让日公允价值 人民币千元
流动资产	125,381
固定资产及在建工程	20,439
长期股权投资(注)	1,286,569
流动负债	(1,156,094)
合计	<u>276,295</u>
收购成本	<u>276,295</u>

注：长期股权投资主要指建投持有环宇50%的股权以及沪七持有富川10%的股权，而环宇直接持有富川90%的股权。故长期股权投资的公允价值主要反映为对富川的投资。

收购子公司现金净流出	
支付的现金	276,295
减：收到的现金及现金等价物	3,609
	<u>272,686</u>

(八) 其他重要事项 - 续

2、企业合并 - 续

(2) 收购富润

2010年，本集团以人民币8,773,190.84元收购富润100%的股权。

	被收购公司转让日账面成本及公允价值 人民币千元
流动资产	4,235
固定资产	6,163
流动负债	(5,559)
	<hr/>
	4,839
	<hr/>
收购成本	8,773
	<hr/>
商誉(注)	3,934
	<hr/> <hr/>
收购子公司现金净流出	
支付的现金:	8,773
减: 收到的现金及现金等价物	2,855
	<hr/>
	5,918
	<hr/> <hr/>

注: 因企业合并所产生的商誉于收购日已减值。

(3) 被合并方的基本情况详见附注四。

(八) 其他重要事项 - 续

3、分部报告-业务分部

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为五个报告分部，这些报告分部是以内部管理及报告制度为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部的的主要业务分别为钼炉料、钼深加工产品、钼相关产品、金银相关产品、电解铅和其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(1) 分部报告信息

人民币千元

2012年1月1日至 6月30日止期间	钼炉料	钼深加工产品	钼相关产品	金银相关产品	电解铅	其他	未分配项目	分部间相互抵减	合计
营业收入									
对外交易收入	1,471,924	79,797	515,755	404,501	299,259	261,878	-	-	3,033,114
分部间交易收入	35,006	6,052	-	-	-	-	-	(41,058)	-
分部营业收入合计	1,506,930	85,849	515,755	404,501	299,259	261,878	-	(41,058)	3,033,114
报表营业收入合计	1,506,930	85,849	515,755	404,501	299,259	261,878	-	(41,058)	3,033,114
营业成本	1,018,354	80,800	114,525	314,886	302,701	196,911	-	(41,058)	1,987,119
分部营业利润	488,576	5,049	401,230	89,615	(3,442)	64,967	-	-	1,045,995
报表营业利润	488,576	5,049	401,230	89,615	(3,442)	64,967	-	-	1,045,995
营业税金及附加	-	-	-	-	-	-	140,871	-	140,871
销售费用	-	-	-	-	-	-	12,411	-	12,411
管理费用	-	-	-	-	-	-	210,564	-	210,564
财务费用	-	-	-	-	-	-	30,276	-	30,276
资产减值损失	-	-	-	-	-	-	11,296	-	11,296
公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	(774)	-	(774)
投资收益	-	-	-	-	-	-	76,170	-	76,170
营业利润	488,576	5,049	401,230	89,615	(3,442)	64,967	(330,022)	-	715,973
营业外收入	-	-	-	-	-	-	24,292	-	24,292
营业外支出	-	-	-	-	-	-	1,835	-	1,835
利润总额	488,576	5,049	401,230	89,615	(3,442)	64,967	(307,565)	-	738,430
所得税	-	-	-	-	-	-	22,587	-	22,587
净利润	488,576	5,049	401,230	89,615	(3,442)	64,967	(330,152)	-	715,843

(八) 其他重要事项 - 续

3、分部报告-业务分部 - 续

(1)分部报告信息 - 续

2011 年度	人民币千元									
	钼炉料	钼深加工产品	钨精矿	金银相关产品	电解铅	其他	未分配项目	分部间相互抵减	合计	
营业收入										
对外交易收入	3,416,424	161,728	626,552	638,563	401,694	854,691	-	-	-	6,099,652
分部间交易收入	111,888	51,838	-	-	-	-	-	(163,726)	-	-
分册营业收入合计	3,528,312	213,566	626,552	638,563	401,694	854,691	-	(163,726)	-	6,099,652
报表营业收入合计	3,528,312	213,566	626,552	638,563	401,694	854,691	-	(163,726)	-	6,099,652
营业成本	2,132,845	199,539	152,003	413,169	433,406	744,134	-	(163,726)	-	3,911,370
分部营业利润	1,395,467	14,027	474,549	225,394	(31,712)	110,557	-	-	-	2,188,282
报表营业利润	1,395,467	14,027	474,549	225,394	(31,712)	110,557	-	-	-	2,188,282
营业税金及附加	-	-	-	-	-	-	218,796	-	-	218,796
销售费用	-	-	-	-	-	-	24,626	-	-	24,626
管理费用	-	-	-	-	-	-	460,023	-	-	460,023
财务费用	-	-	-	-	-	-	68,701	-	-	68,701
资产减值损失	-	-	-	-	-	-	23,196	-	-	23,196
公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	(2,470)	-	-	(2,470)
投资收益	-	-	-	-	-	-	127,041	-	-	127,041
营业利润	1,395,467	14,027	474,549	225,394	(31,712)	110,557	(670,771)	-	-	1,517,511
营业外收入	-	-	-	-	-	-	14,804	-	-	14,804
营业外支出	-	-	-	-	-	-	20,399	-	-	20,399
利润总额	1,395,467	14,027	474,549	225,394	(31,712)	110,557	(676,366)	-	-	1,511,916
所得税	-	-	-	-	-	-	355,755	-	-	355,755
净利润	1,395,467	14,027	474,549	225,394	(31,712)	110,557	(1,032,121)	-	-	1,156,161

(八) 其他重要事项 - 续

3、分部报告-业务分部 - 续

(1)分部报告信息 - 续

2010 年度	人民币千元									
	钼炉料	钼深加工产品	钨精矿	金银相关产品	其他	未分配项目	分部间相互抵减	合计		
营业收入										
对外交易收入	3,475,769	157,460	304,668	224,552	334,518	-	-	4,496,967		
分部间交易收入	161,978	27,531	-	-	-	-	(189,509)	-		
分部营业收入合计	3,637,747	184,991	304,668	224,552	334,518	-	(189,509)	4,496,967		
报表营业收入合计	3,637,747	184,991	304,668	224,552	334,518	-	(189,509)	4,496,967		
营业成本	2,071,444	173,726	120,608	165,151	302,283	-	(189,509)	2,643,703		
分部营业利润	1,566,303	11,265	184,060	59,401	32,235	-	-	1,853,264		
报表营业利润	1,566,303	11,265	184,060	59,401	32,235	-	-	1,853,264		
营业税金及附加	-	-	-	-	-	189,262	-	189,262		
销售费用	-	-	-	-	-	15,105	-	15,105		
管理费用	-	-	-	-	-	334,990	-	334,990		
财务费用	-	-	-	-	-	(6,737)	-	(6,737)		
资产减值损失	-	-	-	-	-	(511)	-	(511)		
公允价值变动损益	-	-	-	-	-	(4,561)	-	(4,561)		
投资收益	-	-	-	-	-	97,983	-	97,983		
营业利润	1,566,303	11,265	184,060	59,401	32,235	(438,687)	-	1,414,577		
营业外收入	-	-	-	-	-	16,010	-	16,010		
营业外支出	-	-	-	-	-	15,887	-	15,887		
利润总额	1,566,303	11,265	184,060	59,401	32,235	(438,564)	-	1,414,700		
所得税	-	-	-	-	-	357,866	-	357,866		
净利润	1,566,303	11,265	184,060	59,401	32,235	(796,430)	-	1,056,834		

(八) 其他重要事项 - 续

3、分部报告-业务分部 - 续

(1)分部报告信息 - 续

2009 年度	钼炉料	钼深加工产品	钨精矿	金银相关产品	其他	未分配项目	分部间相互抵减	合计
营业收入								
对外交易收入	2,366,288	182,525	188,736	185,226	210,034	-	-	3,132,809
分部间交易收入	158,546	17,632	-	-	-	-	(176,178)	-
分部营业收入合计	2,524,834	200,157	188,736	185,226	210,034	-	(176,178)	3,132,809
报表营业收入合计	2,524,834	200,157	188,736	185,226	210,034	-	(176,178)	3,132,809
营业成本	1,650,281	185,523	120,364	136,852	195,394	-	(176,178)	2,112,237
分部营业利润	874,553	14,634	68,372	48,374	14,640	-	-	1,020,572
报表营业利润	874,553	14,634	68,372	48,374	14,640	-	-	1,020,572
营业税金及附加	-	-	-	-	-	175,660	-	175,660
销售费用	-	-	-	-	-	13,992	-	13,992
管理费用	-	-	-	-	-	282,744	-	282,744
财务费用	-	-	-	-	-	(53,065)	-	(53,065)
资产减值损失	-	-	-	-	-	(9,035)	-	(9,035)
公允价值变动损益	-	-	-	-	-	8,342	-	8,342
投资收益	-	-	-	-	-	90,197	-	90,197
营业利润	874,553	14,634	68,372	48,374	14,640	(311,757)	-	708,815
营业外收入	-	-	-	-	-	21,949	-	21,949
营业外支出	-	-	-	-	-	22,979	-	22,979
利润总额	874,553	14,634	68,372	48,374	14,640	(312,787)	-	707,786
所得税	-	-	-	-	-	181,396	-	181,396
净利润	874,553	14,634	68,372	48,374	14,640	(494,183)	-	526,390



(八) 其他重要事项 - 续

3、分部报告-地区分部

本集团主要于中国经营，向海外客户及中国客户进行销售。本集团按客户地理位置分类的营业额及分部业绩乃根据产品付运的目的地而定。

人民币千元

	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
营业额				
中国	3,005,372	6,030,456	4,107,928	3,033,836
韩国	-	-	3,292	5,599
英国	4,804	37,823	152,595	32,783
美国	16,923	2,341	40,348	34,722
德国	-	11,424	53,839	5,100
其他	6,015	17,608	138,965	20,769
	3,033,114	6,099,652	4,496,967	3,132,809

由于所有本集团的厂房生产设备均位于中国，故并无按资产的地理位置披露分部资产账面值。

4、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、货币资金、应收账款、应付账款、应付短期融资券和借款等，各项金融工具的详细情况说明见附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团业务为采矿。本集团只销售自产商品。从长远看来，以多种方式操作的自然对冲，有助于保障和稳定盈利和现金流，可无需使用作此用途的金融衍生工具或其他形式的合成对冲。本集团不以交易或投机为目的收购或发行衍生金融工具；亦无意透过于联营公司的投资而进行该等交易或投机性持有。

1.风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本行所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(八) 其他重要事项 - 续

4、金融工具及风险管理 - 续

1.风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险

1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。于2012年6月30日、2011年12月31日、2010年12月31日及2009年12月31日，除下表所述资产为外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

人民币千元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
美元:				
现金	30,484	54,378	43,245	6,071
应收账款	-	-	-	-
短期借款	-	(122,237)	-	(33,242)
小计	30,484	(67,859)	43,245	(27,171)
港币				
现金	411	255	242	251
小计	411	255	242	251

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

下表详细说明本集团对人民币兑换各种外汇时10%变动率的敏感度。内部向高级管理层汇报外汇风险时使用此10%的比率，其代表管理层对外汇汇率可能变动的估计。本集团报告日期外汇风险敏感度分析乃基于结算日发生并贯穿于整个报告期间的变动。负数表示因拥有美元应收账款及银行借款以及港元货币资金，人民币兑各种外汇升值，导致利润及亏损减少。若人民币兑各种外汇贬值，会令利润带来相反影响，并显示为正数。

人民币千元

项目	汇率变动	2012年1月1日至6月30日止期间		2011年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
利润及权益	美元对人民币贬值 10%	(2,552)	(2,552)	5,090	5,090
	港币对人民币贬值 10%	(34)	(34)	(19)	(19)

项目	汇率变动	2010年度		2009年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
利润及权益	美元对人民币贬值 10%	(3,244)	(3,244)	2,038	2,038
	港币对人民币贬值 10%	(18)	(18)	(19)	(19)

本集团管理层认为年底外汇风险不能反映年度外汇风险，敏感度分析不能反映固有外汇风险。

1.1.2. 利率风险

本集团的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率应付短期融资券有关。本集团目前并未采取任何措施规避利率风险。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(八) 其他重要事项 - 续

4、金融工具及风险管理 - 续

1.风险管理目标和政策 - 续

1.1.2.利率风险 - 续

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响浮动利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其公允价值；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税前影响如下：

人民币千元

项目	汇率变动	2012年1月1日至6月30日止期间		2011年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
利润及权益	利率增加/减少 50 个基点	1,053	1,053	4,249	4,249

项目	汇率变动	2010年度		2009年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
利润及权益	利率增加/减少 50 个基点	1,285	1,285	8,195	8,195

1.1.3.其它价格风险

本集团持有的上市股票和债券在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

集团持有的证券投资价格风险主要集中在中国和香港交易所上市的天然资源及航运行业。此外，集团管理层组成一特别小组进行价格风险检查，如有需要，会进行风险对冲。

以下分析显示本集团于报告日期对股票及债券价格变动上的敏感度。

如股票价格于 2012 年 6 月 30 日，2011 年 12 月 31 日，2010 年 12 月 31 日及 2009 年 12 月 31 日上升/下降 20% 会引致集团增加/减少 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日止期间、2011 年度、2010 年度及 2009 年度净利润人民币 1,841,152 元、人民币 1,972,637.96 元、人民币 2,155,414 元及人民币 2,641,150 元。

如债券价格于 2012 年 6 月 30 日，2011 年 12 月 31 日，2010 年 12 月 31 日及 2009 年 12 月 31 日上升/下降 5% 会引致集团增加/减少 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日止期间、2011 年度、2010 年度及 2009 年度净利润人民币 2,125,000 元、人民币 2,125,000 元、人民币 1,875,000 元及人民币 2,669,250 元。

1.2.信用风险

于 2012 年 6 月 30 日、2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日及 2009 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(八) 其他重要事项 - 续

4、金融工具及风险管理 - 续

1.风险管理目标和政策 - 续

1.2.信用风险 - 续

本集团仅与知名及信用良好的第三方进行贸易。应收账款涉及大批分散于不同地区的客户。应收账款余额持续受到监察，令本集团承受轻微的信贷风险。产品仅向信贷资料中并无显示付款违规的公司出售，并对大部分客户设立信贷限额，该等客户均有系统的监控。海外销售则采用付款交单的方式，例如信用证。

就因本集团其他金融资产(包括其他应收款和预付款项)产生的信贷风险而言，由于对方拥有良好的信用状况，所以本集团因对方拖欠款项而产生的信贷风险有限，而本集团预期不会因无法收回此等实际的垫款而产生任何重大亏损。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

债务证券投资及债券的信贷风险为低，原因是大部分的出售方为大型商业银行、国有银行及中国政府。

1.3.流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币千元

	1年以内	1年至2年	2年以上	合计
2012年6月30日				
借款	422,215	-	-	422,215
应付票据	24,920	-	-	24,920
应付账款	284,019	-	-	284,019
应付股利	30,846	-	-	30,846
其他应付款	252,545	-	-	252,545
其他流动负债	27,656	-	-	27,656
一年内到期的其他非流动负债	246,000	-	-	246,000
2011年12月31日				
借款	373,473	-	-	373,473
应付短期融资券	2,093,800	-	-	2,093,800
应付票据	74,447	-	-	74,447
应付账款	445,064	-	-	445,064
应付股利	40,846	-	-	40,846
其他应付款	275,844	-	-	275,844
其他流动负债	94,825	-	-	94,825
其他非流动负债	-	246,000	-	246,000
2010年12月31日				
借款	827,005	11,052	-	838,057
应付票据	100,000	-	-	100,000
应付账款	414,760	-	-	414,760
应付股利	103,643	-	-	103,643
其他应付款	393,162	-	-	393,162
其他流动负债	41,989	-	-	41,989

(八) 其他重要事项 - 续

4、金融工具及风险管理 - 续

1.风险管理目标和政策 - 续

1.3.流动风险 - 续

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下： - 续

	1年以内	1年至2年	2年以上	人民币千元 合计
2009年12月31日				
借款	244,199	54,050	-	298,249
应付票据	73,795	-	-	73,795
应付账款	165,169	-	-	165,169
应付股利	62,218	-	-	62,218
其他应付款	380,915	-	-	380,915
其他流动负债	34,017	-	-	34,017

2.公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

- 具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；
- 其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；

公允价值计量层级

以公允价值时行后续计量的金融资产及金融负债，其公允价值计量中的三个层级分析如下：

第1层级：按同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价；

第2层级：按直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值估值；

第3层级：是以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)估值。

	人民币千元			
	2012年6月30日			
	第1层级	第2层级	第3层级	合计
交易性金融资产：	60,855	-	-	60,855
	2011年12月31日			
	第1层级	第2层级	第3层级	合计
交易性金融资产：	61,630	-	-	61,630
	2010年12月31日			
	第1层级	第2层级	第3层级	合计
交易性金融资产：	64,099	-	-	64,099
	2009年12月31日			
	第1层级	第2层级	第3层级	合计
交易性金融资产	102,277	10,500	-	112,777

(八) 其他重要事项 - 续

5、诉讼

2009年度，集团牵涉于一宗关于侵权损害民事诉讼。原告为一家矿业公司。事源于原告称集团在其采矿区上方建设厂房，造成其损失。原告要求集团承担侵权损害赔偿责任，并向集团索取赔偿不高于人民币1.35亿元。2010年度，原告将索赔额提高到2.3亿，本集团已对该追加索赔提出异议，因为原告的诉求是在法定期限之后提交的，洛阳市中级人民法院最终未予受理原告将索赔额增加到2.3亿的诉讼请求，索赔额仍维持在1.35亿元。2011年10月8日，经洛阳市中级人民法院一审审理终结，并裁定驳回原告的诉讼请求，原告已于上诉期内向河南省高级人民法院提起上诉。2012年3月26日，河南省高级人民法院裁定，驳回原告上诉，维持洛阳市中级人民法院一审裁定，此为终审裁定，本案结案。2009年度，2010年度，2011年度及2012年6月30日止期间财务报表中并未计提有关的索赔金额。

6、其他

于2012年6月，公司接获中国银行间市场交易商协会发出的接受注册通知书，获悉本金额为人民币20亿元的中期票据（“中期票据”）之发行已在中国银行间市场交易商协会妥善注册。

中期票据将采用簿记建档及集中配售的方式销售，每份面值人民币100元。中期票据之期限将为2012年8月3日起计五年。

(九) 公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
现金：						
人民币			324,520.72			291,340.18
银行存款：						
人民币			741,864,920.11			1,641,710,230.84
美元	652,889.58	6.3249	4,129,461.30	652,715.32	6.3009	4,112,693.95
港币	28,747.69	0.8152	23,435.12	28,744.05	0.8107	23,302.80
其他货币资金：						
人民币			535,201.47			81,181,625.96
合计			746,877,538.72			1,727,319,193.73

项目	2010年12月31日			2009年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
现金：						
人民币			277,688.59			258,201.21
银行存款：						
人民币			1,619,164,533.33	536,316,041.99	1.0000	536,316,041.99
美元	664,889.33	6.6227	4,403,368.82	508,920.72	6.8174	3,469,516.12
港币	254,933.03	0.8509	216,981.21	255,277.61	0.8805	225,129.32
其他货币资金：						
人民币			747,070.27			643,076.05
合计			1,624,809,642.22			540,911,964.69

(九) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、交易性金融资产

人民币元

项目	2012年6月30日 公允价值	2010年12月31日 公允价值	2010年12月31日 公允价值	2009年12月31日 公允价值
1.交易性债券投资	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	61,188,000.00
2.交易性权益工具投资	9,448,200.00	10,168,560.00	11,713,680.00	14,523,600.00
3.交易性基金投资	-	-	-	7,460,000.00
合计	59,448,200.00	60,168,560.00	61,713,680.00	83,171,600.00

3、应收票据

应收票据分类

人民币元

种类	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
银行承兑汇票合计	1,147,132,968.83	970,061,089.37	812,270,923.52	366,445,268.49

4、应收账款

应收账款按种类披露:

人民币元

种类	2012年6月30日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	113,761,331.89	91.28	-	-	183,335,465.86	93.74	-	-
其他不重大应收账款	10,871,851.98	8.72	975,300.29	100.00	12,235,093.62	6.26	975,300.29	100.00
合计	124,633,183.87	100.00	975,300.29	100.00	195,570,559.48	100.00	975,300.29	100.00

种类	2010年12月31日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	1,403,930,684.10	94.15	-	-	1,188,226,208.86	97.18	-	-
其他不重大应收账款	87,176,217.30	5.85	2,361,918.33	100.00	34,493,777.44	2.82	3,300,802.22	100.00
合计	1,491,106,901.40	100.00	2,361,918.33	100.00	1,222,719,986.30	100.00	3,300,802.22	100.00

本公司将金额为人民币 5,000,000 元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

应收账款账龄如下:

人民币元

账龄	2012年6月30日				2011年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	120,974,319.49	97.07	-	120,974,319.49	194,595,259.19	99.30	-	194,595,259.19
1至2年	2,693,641.05	2.16	10,076.96	2,683,564.09	-	-	-	-
2至3年	965,223.33	0.77	965,223.33	-	975,300.29	0.50	975,300.29	-
合计	124,633,183.87	100.00	975,300.29	123,657,883.58	195,570,559.48	100.00	975,300.29	194,595,259.19

账龄	2010年12月31日				2009年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,488,083,516.52	99.80	-	1,488,083,516.52	1,219,419,184.08	99.73	-	1,219,419,184.08
1至2年	661,466.55	0.04	-	661,466.55	-	-	-	-
2至3年	2,361,918.33	0.16	2,361,918.33	-	3,300,802.22	0.27	3,300,802.22	-
合计	1,491,106,901.40	100.00	2,361,918.33	1,488,744,983.07	1,222,719,986.30	100.00	3,300,802.22	1,219,419,184.08

(九) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

应收账款坏账准备的变动如下:

	2012年1月1日至 6月30日止期间 人民币元	2011年 人民币元	2010年 人民币元	2009年 人民币元
期/年初数	975,300.29	2,361,918.33	3,300,802.22	12,158,769.94
本期/年计提	-	-	-	2,365,695.00
本期/年转回	-	(1,386,618.04)	(938,883.89)	(11,223,662.72)
期/年末数	<u>975,300.29</u>	<u>975,300.29</u>	<u>2,361,918.33</u>	<u>3,300,802.22</u>

5、预付款项

人民币元

账龄	2012年6月30日		2011年12月31日		2010年12月31日		2009年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,292,243,858.80	99.82	1,809,731,837.42	99.56	717,733,823.27	99.80	10,718,314.76	81.81
1至2年	1,549,301.53	0.12	7,737,740.40	0.43	1,120,860.69	0.16	1,832,984.13	13.99
2至3年	479,400.00	0.04	25,048.00	-	65,004.00	-	328,854.82	2.51
3年以上	240,746.08	0.02	298,477.08	0.01	273,542.08	0.04	220,992.08	1.69
合计	<u>1,294,513,306.41</u>	<u>100.00</u>	<u>1,817,793,102.90</u>	<u>100.00</u>	<u>719,193,230.04</u>	<u>100.00</u>	<u>13,101,145.79</u>	<u>100.00</u>

6、其他应收款

其他应收款按种类披露:

人民币元

种类	2012年6月30日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	981,574,837.64	97.47	-	-	262,138,438.44	94.05	-	-
其他不重大其他应收款	25,488,787.26	2.53	5,864,634.91	100.00	16,578,087.62	5.95	5,864,634.91	100.00
合计	<u>1,007,063,624.90</u>	<u>100.00</u>	<u>5,864,634.91</u>	<u>100.00</u>	<u>278,716,526.06</u>	<u>100.00</u>	<u>5,864,634.91</u>	<u>100.00</u>

种类	2010年12月31日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	471,752,628.51	95.73	-	-	268,034,343.52	95.02	-	-
其他不重大其他应收款	21,031,254.46	4.27	8,268,694.87	100.00	14,053,569.92	4.98	11,519,291.71	100.00
合计	<u>492,783,882.97</u>	<u>100.00</u>	<u>8,268,694.87</u>	<u>100.00</u>	<u>282,087,913.44</u>	<u>100.00</u>	<u>11,519,291.71</u>	<u>100.00</u>

本公司将金额为人民币 5,000,000 元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。



(九) 公司财务报表主要项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

其他应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	2012年6月30日				2011年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	966,213,782.41	95.94	-	966,213,782.41	214,240,185.10	76.87	4,388,293.95	209,851,891.15
1至2年	6,895,138.02	0.68	4,909,930.44	1,985,207.58	63,259,972.42	22.70	259,972.42	63,000,000.00
2至3年	33,036,420.00	3.29	36,420.00	33,000,000.00	88,318.71	0.03	88,318.71	-
3年以上	918,284.47	0.09	918,284.47	-	1,128,049.83	0.40	1,128,049.83	-
合计	1,007,063,624.90	100.00	5,864,634.91	1,001,198,989.99	278,716,526.06	100.00	5,864,634.91	272,851,891.15

账龄	2010年12月31日				2009年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	488,289,773.86	99.09	3,921,379.05	484,368,394.81	269,500,980.33	95.54	-	269,500,980.33
1至2年	173,855.29	0.04	27,062.00	146,793.29	1,067,641.40	0.38	-	1,067,641.40
2至3年	237,126.00	0.05	237,126.00	-	315,363.28	0.11	315,363.28	-
3年以上	4,083,127.82	0.82	4,083,127.82	-	11,203,928.43	3.97	11,203,928.43	-
合计	492,783,882.97	100.00	8,268,694.87	484,515,188.10	282,087,913.44	100.00	11,519,291.71	270,568,621.73

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2012年1月1日至 6月30日止期间 人民币元	2011年 人民币元	2010年 人民币元	2009年 人民币元
期/年初数	5,864,634.91	8,268,694.87	11,519,291.71	7,114,819.51
本期/年计提	-	-	4,749,403.16	8,063,177.96
本期/年转回/转销	-	(2,404,059.96)	(8,000,000.00)	(3,658,705.76)
期/年末数	5,864,634.91	5,864,634.91	8,268,694.87	11,519,291.71

7、存货

	2012年6月30日 人民币元	2011年12月31日 人民币元	2010年12月31日 人民币元	2009年12月31日 人民币元
原材料	126,272,187.08	133,740,176.49	124,378,462.81	106,025,977.33
产成品	37,470,259.50	43,076,772.77	267,523,942.24	51,822,861.87
减：减值准备	-	-	-	-
	163,742,446.58	176,816,949.26	391,902,405.05	157,848,839.20

(九) 公司财务报表主要项目注释 - 续

8、长期股权投资

长期股权投资详细情况如下：

被投资公司名称	初始投资成本 人民币元	2012年 6月30日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元	2009年 12月31日 人民币元
按权益法核算					
豫鹭矿业	20,000,000.00	107,492,243.33	152,863,025.02	75,182,058.63	49,732,991.74
宇华铝业	1,650,000.00	3,673,055.19	3,611,384.72	3,358,702.68	3,032,523.02
高科(注1)	265,000,000.00	240,991,780.64	246,115,042.11	247,084,060.44	-
		<u>352,157,079.16</u>	<u>402,589,451.85</u>	<u>325,624,821.75</u>	<u>52,765,514.76</u>
按成本法核算					
冶炼	5,638,250.27	5,638,250.27	5,638,250.27	5,638,250.27	5,638,250.27
大川	37,500,000.00	157,500,000.00	157,500,000.00	157,500,000.00	157,500,000.00
销售贸易	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
高科(注1)	530,000,000.00	-	-	-	530,000,000.00
大东坡	33,483,750.00	33,483,749.86	33,483,749.86	33,483,749.86	33,483,750.00
九扬	17,028,900.00	17,028,900.00	17,028,900.00	17,028,900.00	17,028,900.00
三强	33,397,038.41	33,397,038.41	33,397,038.41	33,397,038.41	33,397,038.41
国际饭店	30,000,000.00	210,000,000.00	210,000,000.00	210,000,000.00	210,000,000.00
坤宇	350,000,000.00	350,000,000.00	350,000,000.00	350,000,000.00	35,000,000.00
钨业(注2)	1,000,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	1,000,000,000.00
金属投资(注4)	2,500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	2,500,000,000.00
香港	0.96	0.96	0.96	0.96	0.96
金属材料	650,000,000.00	650,000,000.00	650,000,000.00	650,000,000.00	650,000,000.00
宇鑫(注3)	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
富润	8,803,190.84	8,803,190.84	8,803,190.84	8,773,190.84	-
洛阳建投	4,875,086.50	4,875,086.50	4,875,086.50	4,875,086.50	-
新疆洛钼	980,000,000.00	980,000,000.00	980,000,000.00	980,000,000.00	-
沪七矿业	271,420,000.00	271,420,000.00	271,420,000.00	271,420,000.00	-
销售子公司(注5)	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-
子公司小计		<u>3,374,146,216.84</u>	<u>3,374,146,216.84</u>	<u>3,324,116,216.84</u>	<u>5,179,047,939.64</u>
栾川县冷水农村信用合作社	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
河南前进爆破工程有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
其他	4,928.00	4,928.00	4,928.00	4,928.00	4,928.00
其他小计		<u>2,204,928.00</u>	<u>2,204,928.00</u>	<u>2,204,928.00</u>	<u>2,204,928.00</u>
合计		<u>3,728,508,224.00</u>	<u>3,778,940,596.69</u>	<u>3,651,945,966.59</u>	<u>5,234,018,382.40</u>
减：减值准备		-	-	-	-
长期股权投资净额		<u>3,728,508,224.00</u>	<u>3,778,940,596.69</u>	<u>3,651,945,966.59</u>	<u>5,234,018,382.40</u>

子公司、联营企业清单及其主要财务信息分别参见附注四和附注五、11。

注1：2010年本公司将持有的子公司高科的50%股权处置，高科从子公司转为合营公司。

注2：2010年钨业经批复后减少注册资本9亿元。

注3：2010年已注销。

注4：2010年金属投资申请减少注册资本20亿元。

注5：2011年投资设立全资子公司洛阳栾川钼业集团钨钼销售有限公司，注册资本5,000万元。

(九) 公司财务报表主要项目注释 - 续

9、固定资产

2012年1月1日至6月30日止期间

人民币元

项目	2012年1月1日	本期增加	本期减少	2012年6月30日
一、账面原值合计:	3,268,905,834.60	47,889,954.97	1,414,970.00	3,315,380,819.57
其中: 房屋建筑物及采矿工程	2,355,110,168.44	33,340,583.04	-	2,388,450,751.48
机器设备	711,201,369.65	13,434,456.31	1,414,970.00	723,220,855.96
电子设备、器具及家具	139,125,484.67	532,623.44	-	139,658,108.11
运输设备	63,468,811.84	582,292.18	-	64,051,104.02
二、累计折旧合计:	1,368,991,846.67	105,220,846.75	1,270,046.09	1,472,942,647.33
其中: 房屋建筑物及采矿工程	919,902,235.41	73,619,770.67	-	993,522,006.08
机器设备	341,683,844.70	20,197,051.39	1,270,046.09	360,610,850.00
电子设备、器具及家具	54,647,129.80	5,963,838.54	-	60,610,968.34
运输设备	52,758,636.76	5,440,186.15	-	58,198,822.91
三、固定资产账面净值合计	1,899,913,987.93			1,842,438,172.24
其中: 房屋建筑物及采矿工程	1,435,207,933.03			1,394,928,745.40
机器设备	369,517,524.95			362,610,005.96
电子设备、器具及家具	84,478,354.87			79,047,139.77
运输设备	10,710,175.08			5,852,281.11
四、减值准备合计	174,309.27			174,309.27
其中: 房屋建筑物及采矿工程	174,309.27			174,309.27
机器设备	-			-
电子设备、器具及家具	-			-
运输设备	-			-
五、固定资产账面价值合计	1,899,739,678.66			1,842,263,862.97
其中: 房屋建筑物及采矿工程	1,435,033,623.76			1,394,754,436.13
机器设备	369,517,524.95			362,610,005.96
电子设备、器具及家具	84,478,354.87			79,047,139.77
运输设备	10,710,175.08			5,852,281.11

(九) 公司财务报表主要项目注释 - 续

9、固定资产

2011年度

人民币元

项目	2011年1月1日	本年增加	本年减少	2011年12月31日
六、账面原值合计	3,217,260,369.57	68,153,698.77	16,508,233.74	3,268,905,834.60
其中：房屋建筑物及采矿工程	2,307,848,149.59	47,262,018.85	-	2,355,110,168.44
机器设备	712,655,085.12	13,032,883.15	14,486,598.62	711,201,369.65
电子设备、器具及家具	132,045,813.43	7,640,866.11	561,194.87	139,125,484.67
运输设备	64,711,321.43	217,930.66	1,460,440.25	63,468,811.84
二、累计折旧合计	1,105,221,524.48	264,084,418.70	314,096.51	1,368,991,846.67
其中：房屋建筑物及采矿工程	740,465,580.49	179,436,654.92	-	919,902,235.41
机器设备	281,340,253.63	60,343,591.07	-	341,683,844.70
电子设备、器具及家具	44,596,378.89	10,258,384.46	207,633.55	54,647,129.80
运输设备	38,819,311.47	14,045,788.25	106,462.96	52,758,636.76
三、固定资产账面净值合计	2,112,038,845.09			1,899,913,987.93
其中：房屋建筑物及采矿工程	1,567,382,569.10			1,435,207,933.03
机器设备	431,314,831.49			369,517,524.95
电子设备、器具及家具	87,449,434.54			84,478,354.87
运输设备	25,892,009.96			10,710,175.08
四、减值准备合计	174,309.27			174,309.27
其中：房屋建筑物及采矿工程	174,309.27			174,309.27
机器设备	-			-
电子设备、器具及家具	-			-
运输设备	-			-
五、固定资产账面价值合计	2,111,864,535.82			1,899,739,678.66
其中：房屋建筑物及采矿工程	1,567,208,259.83			1,435,033,623.76
机器设备	431,314,831.49			369,517,524.95
电子设备、器具及家具	87,449,434.54			84,478,354.87
运输设备	25,892,009.96			10,710,175.08

(九) 公司财务报表主要项目注释 - 续

9、固定资产 - 续

2010年度

人民币元

项目	2010年1月1日	本年增加	本年减少	2010年12月31日
一、账面原值合计:	3,022,588,256.15	197,658,295.66	2,986,182.24	3,217,260,369.57
其中: 房屋建筑物及采矿工程	2,152,705,249.32	156,749,329.51	1,606,429.24	2,307,848,149.59
机器设备	680,004,238.48	33,526,029.64	875,183.00	712,655,085.12
电子设备、器具及家具	127,675,002.94	4,370,810.49	-	132,045,813.43
运输设备	62,203,765.41	3,012,126.02	504,570.00	64,711,321.43
二、累计折旧合计:	948,980,327.23	159,073,992.27	2,832,795.02	1,105,221,524.48
其中: 房屋建筑物及采矿工程	670,976,399.65	71,095,610.08	1,606,429.24	740,465,580.49
机器设备	213,416,300.95	68,704,557.20	780,604.52	281,340,253.63
电子设备、器具及家具	32,425,710.77	12,170,668.12	-	44,596,378.89
运输设备	32,161,915.86	7,103,156.87	445,761.26	38,819,311.47
三、固定资产账面净值合计	2,073,607,928.92			2,112,038,845.09
其中: 房屋建筑物及采矿工程	1,481,728,849.67			1,567,382,569.10
机器设备	466,587,937.53			431,314,831.49
电子设备、器具及家具	95,249,292.17			87,449,434.54
运输设备	30,041,849.55			25,892,009.96
四、减值准备合计	174,309.27			174,309.27
其中: 房屋建筑物及采矿工程	174,309.27			174,309.27
机器设备	-			-
电子设备、器具及家具	-			-
运输设备	-			-
五、固定资产账面价值合计	2,073,433,619.65			2,111,864,535.82
其中: 房屋建筑物及采矿工程	1,481,554,540.40			1,567,208,259.83
机器设备	466,587,937.53			431,314,831.49
电子设备、器具及家具	95,249,292.17			87,449,434.54
运输设备	30,041,849.55			25,892,009.96

(九) 公司财务报表主要项目注释 - 续

9、固定资产 - 续

2009年度

项目	2009年1月1日	本年增加	本年减少	2009年12月31日
一、账面原值合计：	2,828,378,558.74	292,181,123.99	97,971,426.58	3,022,588,256.15
其中：房屋建筑物及采矿工程	1,957,450,909.62	228,251,903.55	32,997,563.85	2,152,705,249.32
机器设备	711,826,202.55	25,755,541.43	57,577,505.50	680,004,238.48
电子设备、器具及家具	93,661,837.57	34,013,165.37	-	127,675,002.94
运输设备	65,439,609.00	4,160,513.64	7,396,357.23	62,203,765.41
二、累计折旧合计：	875,656,641.25	150,619,574.61	77,295,888.63	948,980,327.23
其中：房屋建筑物及采矿工程	636,816,552.52	63,916,830.11	29,756,982.98	670,976,399.65
机器设备	186,220,889.10	70,376,244.99	43,180,833.14	213,416,300.95
电子设备、器具及家具	24,363,304.97	8,200,996.00	138,590.20	32,425,710.77
运输设备	28,255,894.66	8,125,503.51	4,219,482.31	32,161,915.86
三、固定资产账面净值合计	1,952,721,917.49			2,073,607,928.92
其中：房屋建筑物及采矿工程	1,320,634,357.10			1,481,728,849.67
机器设备	525,605,313.45			466,587,937.53
电子设备、器具及家具	69,298,532.60			95,249,292.17
运输设备	37,183,714.34			30,041,849.55
四、减值准备合计	2,690,444.89			174,309.27
其中：房屋建筑物及采矿工程	174,309.27			174,309.27
机器设备	2,013,285.42			-
电子设备、器具及家具	576.50			-
运输设备	502,273.70			-
五、固定资产账面价值合计	1,950,031,472.60			2,073,433,619.65
其中：房屋建筑物及采矿工程	1,320,460,047.83			1,481,554,540.40
机器设备	523,592,028.03			466,587,937.53
电子设备、器具及家具	69,297,956.10			95,249,292.17
运输设备	36,681,440.64			30,041,849.55

洛阳栾川钼业集团股份有限公司

财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日止期间、2011年度、2010年度及2009年度

(九) 公司财务报表主要项目注释 - 续

10、无形资产

2012年1月1日至6月30日止期间

项目	2012年1月1日	本期增加	本期减少	2012年06月30日
人民币元				
<b>一、账面原值合计</b>				
土地使用权	780,886,747.24	3,267,008.55	-	784,153,755.79
采矿权	377,436,757.78	3,000,000.00	-	380,436,757.78
商标权	401,485,700.00	-	-	401,485,700.00
其他	967,170.00	-	-	967,170.00
其他	997,119.46	267,008.55	-	1,264,128.01
<b>二、累计摊销合计</b>				
土地使用权	177,533,185.00	17,815,548.62	-	195,348,733.62
采矿权	32,109,820.44	4,079,468.96	-	36,189,289.40
商标权	144,669,970.56	13,609,684.74	-	158,279,655.30
其他	625,186.88	80,672.42	-	705,859.30
其他	128,207.12	45,722.50	-	173,929.62
<b>三、无形资产账面净值合计</b>				
土地使用权	603,353,562.24			588,805,022.17
采矿权	345,326,937.34			344,247,468.38
商标权	256,815,729.44			243,206,044.70
其他	341,983.12			261,310.70
其他	868,912.34			1,090,198.39
<b>四、减值准备合计</b>				
	-			-
<b>无形资产账面价值合计</b>				
土地使用权	603,353,562.24			588,805,022.17
采矿权	345,326,937.34			344,247,468.38
商标权	256,815,729.44			243,206,044.70
其他	341,983.12			261,310.70
其他	868,912.34			1,090,198.39

(九) 公司财务报表主要项目注释 - 续

10、无形资产 - 续

2011年				人民币元
项目	2011年1月1日	本年增加	本年减少	2011年12月31日
<b>一、账面原值合计</b>	699,520,131.91	163,205,638.34	81,839,023.01	780,886,747.24
土地使用权	296,565,286.91	162,710,493.88	81,839,023.01	377,436,757.78
采矿权	401,485,700.00	-	-	401,485,700.00
商标权	967,170.00	-	-	967,170.00
其他	501,975.00	495,144.46	-	997,119.46
<b>二、累计摊销合计</b>	150,385,738.91	30,141,067.05	2,993,620.96	177,533,185.00
土地使用权	31,843,606.88	3,259,834.52	2,993,620.96	32,109,820.44
采矿权	118,116,121.47	26,553,849.09	-	144,669,970.56
商标权	331,721.90	293,464.98	-	625,186.88
其他	94,288.66	33,918.46	-	128,207.12
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	549,134,393.00			603,353,562.24
土地使用权	264,721,680.03			345,326,937.34
采矿权	283,369,578.53			256,815,729.44
商标权	635,448.10			341,983.12
其他	407,686.34			868,912.34
<b>四、减值准备合计</b>	-			-
<b>无形资产账面价值合计</b>	549,134,393.00			603,353,562.24
土地使用权	264,721,680.03			345,326,937.34
采矿权	283,369,578.53			256,815,729.44
商标权	635,448.10			341,983.12
其他	407,686.34			868,912.34



(九) 公司财务报表主要项目注释 - 续

10、无形资产 - 续

2010年				人民币元
项目	2010年1月1日	本年增加	本年减少	2010年12月31日
<b>一、账面原值合计</b>	678,358,055.91	21,162,076.00	-	699,520,131.91
土地使用权	275,520,420.91	21,044,866.00	-	296,565,286.91
采矿权	401,485,700.00	-	-	401,485,700.00
商标权	889,800.00	77,370.00	-	967,170.00
其他	462,135.00	39,840.00	-	501,975.00
<b>二、累计摊销合计</b>	116,919,899.59	33,465,839.32	-	150,385,738.91
土地使用权	25,744,519.73	6,099,087.15	-	31,843,606.88
采矿权	90,896,751.98	27,219,369.49	-	118,116,121.47
商标权	233,853.01	97,868.89	-	331,721.90
其他	44,774.87	49,513.79	-	94,288.66
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	561,438,156.32			549,134,393.00
土地使用权	249,775,901.18			264,721,680.03
采矿权	310,588,948.02			283,369,578.53
商标权	655,946.99			635,448.10
其他	417,360.13			407,686.34
<b>四、减值准备合计</b>	-			-
<b>无形资产账面价值合计</b>	561,438,156.32			549,134,393.00
土地使用权	249,775,901.18			264,721,680.03
采矿权	310,588,948.02			283,369,578.53
商标权	655,946.99			635,448.10
其他	417,360.13			407,686.34

(九) 公司财务报表主要项目注释 - 续

10、无形资产 - 续

2009年

项目	2009年1月1日	本年增加	本年减少	2009年12月31日
一、账面原值合计	676,310,365.11	2,047,690.80	-	678,358,055.91
土地使用权	273,697,565.11	1,822,855.80	-	275,520,420.91
采矿权	401,485,700.00	-	-	401,485,700.00
商标权	889,800.00	-	-	889,800.00
其他	237,300.00	224,835.00	-	462,135.00
二、累计摊销合计	83,299,585.02	33,620,314.57	-	116,919,899.59
土地使用权	19,566,155.57	6,178,364.16	-	25,744,519.73
采矿权	63,670,769.45	27,225,982.53	-	90,896,751.98
商标权	54,981.82	178,871.19	-	233,853.01
其他	7,678.18	37,096.69	-	44,774.87
三、无形资产账面净值合计	593,010,780.09			561,438,156.32
土地使用权	254,131,409.54			249,775,901.18
采矿权	337,814,930.55			310,588,948.02
商标权	834,818.18			655,946.99
其他	229,621.82			417,360.13
四、减值准备合计	-			-
无形资产账面价值合计	593,010,780.09			561,438,156.32
土地使用权	254,131,409.54			249,775,901.18
采矿权	337,814,930.55			310,588,948.02
商标权	834,818.18			655,946.99
其他	229,621.82			417,360.13

(九) 公司财务报表主要项目注释 - 续

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

人民币元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,052,136.67	1,753,561.12	2,701,230.62	1,748,600.80
政府补助递延收益	6,452,324.77	6,114,018.44	4,943,170.62	5,500,963.53
公允价值变动损益	861,297.50	1,255,405.84	927,350.00	454,680.00
应付未付费用净额	12,451,679.31	29,111,333.94	26,439,745.31	17,462,093.25
计提未使用的维简费和安全费	17,164,611.64	19,729,227.31	23,598,059.09	37,538,099.31
小计	37,982,049.89	57,963,546.65	58,609,555.64	62,704,436.89

(2) 引起暂时性差异的资产对应的暂时性差异

人民币元

项目	暂时性差异金额			
	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
资产减值准备	7,014,244.47	7,014,244.47	10,804,922.47	6,994,403.20
政府补助递延收益	31,619,295.96	24,456,073.76	19,772,652.50	22,003,854.12
公允价值变动损益	5,741,983.34	5,021,623.34	3,709,400.00	1,818,720.00
应付未付费用净额	83,011,195.39	116,445,335.78	105,758,981.75	69,848,373.04
计提未使用的维简费和安全费	114,430,744.27	78,916,909.25	94,392,237.14	150,152,397.24
合计	241,817,463.43	231,854,186.60	234,438,193.86	250,817,747.60

12、其他非流动资产

人民币元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
付建投代收购款(注1)	1,105,000,000.00	1,105,000,000.00	1,105,000,000.00	-
预付土地款(注2)	-	-	60,000,000.00	-
预付购房款(注3)	35,611,455.00	35,611,455.00	35,611,455.00	-
地质博物馆项目(注3)	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	-
预付五矿探矿权款(注3)	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-
合计	1,220,611,455.00	1,220,611,455.00	1,230,611,455.00	-

注1：支付给建投收购环宇的款项，详见附注五、3。

注2：公司支付预缴的土地出让金。

注3：详见附注五、19。

13、短期借款

短期借款分类：

人民币元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
贴现借款	-	-	-	-
信用借款	350,000,000.00	150,000,000.00	650,000,000.00	150,000,000.00
合计	350,000,000.00	150,000,000.00	650,000,000.00	150,000,000.00

(九) 公司财务报表主要项目注释 - 续

14、应交税费

人民币元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
增值税	38,375,912.85	48,297,661.62	20,162,126.12	19,504,927.37
企业所得税(注)	(140,200,130.96)	1,547,322.24	28,598,973.85	57,241,900.30
城市维护建设税	1,953,270.74	1,350,532.01	1,156,700.69	1,030,568.80
资源税	18,006,738.96	1,023,069.16	11,484,616.75	7,098,660.80
矿产资源补偿费	33,774,092.70	17,274,092.70	24,262,431.44	21,862,903.44
价格调节基金	390,654.15	519,596.78	506,380.70	1,591,805.30
教育费附加	1,171,962.44	810,321.59	694,020.41	618,341.29
其他税金	3,480,789.66	5,372,540.85	4,755,737.51	4,427,717.06
合计	(43,046,709.46)	76,195,136.95	91,620,987.47	113,376,824.36

注：详见附注五、25。

15、营业收入、营业成本

人民币元

项目	2012年1月1日至6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
主营业务收入	1,583,699,997.95	5,756,321,917.40	6,260,259,484.43	4,593,105,875.02
其他业务收入	36,219,539.68	77,578,653.02	87,747,898.20	83,986,209.30
主营业务成本	744,064,617.90	3,931,002,112.33	4,855,238,142.48	3,539,349,907.37
其他业务成本	33,919,469.08	76,142,632.77	87,397,367.31	81,789,653.86

16、营业税金及附加

人民币元

项目	2012年1月1日至6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度	计缴标准
城市维护建设税	10,479,330.65	23,977,497.86	13,862,266.61	16,742,590.72	附注三
教育费附加	10,479,330.66	14,386,520.32	8,317,359.95	10,045,554.41	附注三
资源税	108,399,682.52	151,019,488.16	138,115,002.99	135,893,288.56	附注三
关税	3,384,058.30	730,131.55	14,792,760.30	1,897,197.60	附注三
其他	2,095,866.13	15,142,848.37	3,039,892.66	6,281,955.90	
合计	134,838,268.26	205,256,486.26	178,127,282.51	170,860,587.19	

17、财务费用

人民币元

项目	2012年1月1日至6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
利息支出	45,191,698.72	85,439,015.34	78,732,455.72	7,022,795.14
减：利息收入	24,046,551.58	47,168,778.10	23,955,065.90	38,889,650.75
汇兑差额	(47,369.20)	3,758,601.57	(6,115,667.79)	664,492.26
其他	1,253,801.71	12,175,862.83	2,207,168.77	2,540,236.98
合计	22,351,579.65	54,204,701.64	50,868,890.80	(28,662,126.37)

(九) 公司财务报表主要项目注释 - 续

18、资产减值损失

单位：人民币元

项目	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
坏账损失转回	-	(3,790,678.00)	(4,189,480.73)	(12,453,495.52)
合计	-	(3,790,678.00)	(4,189,480.73)	(12,453,495.52)

19、投资收益

人民币元

项目	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
按权益法核算的长期股权投资收益	69,567,627.31	116,919,691.28	25,831,569.77	16,561,019.49
按成本法核算的被投资单位分派股利	11,819,644.91	9,367,875.73	149,206,814.96	147,905,043.09
持有至到期投资收益	421,950.00	12,549,389.54	28,651,089.57	19,808,301.44
交易性金融资产收益	7,407,986.17	2,612,323.05	643,145.71	2,104,024.24
处置子公司投资收益(损失)	-	-	(15,036,300.11)	-
合计	89,217,208.39	141,449,279.60	189,296,319.90	186,378,388.26

20、营业外收入

人民币元

项目	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
非流动资产处置利得	105,076.09	1,322,437.26	233,995.09	123,500.58
政府补助	22,179,570.70	4,585,698.74	5,063,190.00	8,399,999.94
其他	81,621.54	1,518,955.52	5,946,858.40	2,116,584.81
合计	22,366,268.33	7,427,091.52	11,244,043.49	10,640,085.33

21、营业外支出

人民币元

项目	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
非流动资产处置损失	-	600.00	-	13,459,334.22
对外捐赠	1,260,000.00	760,000.00	11,217,500.00	527,600.00
其他	-	2,512,383.82	3,010,503.63	5,155,254.74
合计	1,260,000.00	3,272,983.82	14,228,003.63	19,142,188.96

22、所得税费用

人民币元

项目	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	79,093,867.44	303,759,779.24	223,632,945.13	188,629,783.56
2011年税率调整影响(注)	(126,955,295.28)	-	-	-
上年汇算清缴补税	7,660,521.68	(3,396,641.00)	2,219,212.02	2,630,379.21
递延所得税调整	19,981,496.76	646,009.02	4,094,881.25	(4,796,869.63)
合计	(20,219,409.40)	301,009,147.26	229,947,038.40	186,463,293.14

(九) 公司财务报表主要项目注释 - 续

22、所得税费用 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
会计利润	662,824,313.55	1,404,224,838.36	1,096,153,320.70	895,253,154.05
按15%的税率计算的所得税费用(2011年度、2010年度及2009年度：25%)	99,423,647.03	351,056,209.59	274,038,330.17	223,813,288.51
不可抵扣费用的纳税影响	573,716.26	18,168,421.81	5,699,284.02	5,695,138.82
免税收入的纳税影响	(22,397,987.37)	(64,818,843.14)	(52,009,787.81)	(45,675,513.40)
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	21,475,988.28	-	-	-
2011年税率调整影响(注)	(126,955,295.28)	-	-	-
上年汇算清缴补税	7,660,521.68	(3,396,641.00)	2,219,212.02	2,630,379.21
合计	(20,219,409.40)	301,009,147.26	229,947,038.40	186,463,293.14

注：详见附注五、25。

23、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润	683,043,722.95	1,103,215,691.10	866,206,282.30	708,789,860.91
加：资产减值准备	-	(3,790,678.00)	(4,189,480.73)	(12,453,495.52)
固定资产折旧	105,220,846.75	264,084,418.70	159,073,992.27	150,619,574.61
无形资产摊销	17,815,548.62	30,141,067.05	33,465,839.32	33,620,314.57
长期待摊费用摊销	4,662,090.74	8,353,791.61	573,924.10	14,430,754.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	(105,076.09)	(1,321,837.26)	(233,995.09)	13,335,833.64
公允价值变动损失(减收益)	720,360.00	1,545,120.00	4,179,913.30	(2,610,600.00)
财务费用(收益以“-”号填列)	32,328,821.90	93,029,015.34	78,732,455.72	7,022,795.14
投资损失(收益以“-”号填列)	(89,217,208.39)	(141,449,279.60)	(189,296,319.90)	(186,378,388.26)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	19,981,496.76	646,008.99	4,094,881.25	(4,796,869.63)
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	13,074,502.68	(5,611,240.60)	(234,053,565.85)	162,105,204.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(478,619,356.06)	518,831,391.15	(1,436,546,395.44)	(521,333,885.43)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	673,905.90	(391,409,625.17)	12,376,685.40	124,513,464.08
递延收益摊销	-	-	(2,231,201.62)	(385,585.80)
专项储备的增加	35,513,835.02	(15,475,327.89)	(55,760,160.08)	28,721,820.72
受限制银行存款(增加)减少	80,868,744.12	(56,921,454.72)	18,241,786.99	(42,189,076.39)
经营活动产生的现金流量净额	425,962,234.90	1,403,867,060.70	(745,365,358.06)	473,011,721.19
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况：</b>				
现金的期/年末余额	746,877,538.72	1,646,450,449.61	1,600,862,352.82	498,722,888.30
减：现金的期/年初余额	1,646,450,449.61	1,600,862,352.82	498,722,888.30	1,140,309,360.69
现金及现金等价物净增加(减少)额	(899,572,910.89)	45,588,096.79	1,102,139,464.52	(641,586,472.39)

(九) 公司财务报表主要项目注释 - 续

23、现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
银行存款及现金余额	746,877,538.72	1,727,319,193.73	1,624,809,642.22	540,911,964.69
减：受限制的银行存款	-	80,868,744.12	23,947,289.40	42,189,076.39
现金及现金等价物余额	746,877,538.72	1,646,450,449.61	1,600,862,352.82	498,722,888.30

现金和现金等价物不含本公司使用受限制的现金和现金等价物。

24、关联方及关联交易

本企业的子公司情况详见附注四，本企业的合营企业和联营企业详见附注五、11。

(1) 关联交易情况

(1.1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

人民币元

关联方	关联交易 类型	关联交易 内容	关联交易定价方 式及决策程序	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011	2010	2009
				金额	金额	金额	金额
宇华铝业	货物	销售产品	按协议价执行	121,454,495.57	194,158,731.58	276,353,661.13	329,656,325.72
销售子公司	货物	销售产品	按协议价执行	270,940,176.62	324,582,018.29	-	-
冶炼	货物	销售产品	按协议价执行	227,481,180.43	574,017,945.43	828,571,915.42	1,611,272,758.32
销售贸易	货物	销售产品	按协议价执行	115,252,949.80	85,671,461.47	19,129,821.24	47,343,205.18
高科	货物	销售产品	按协议价执行	-	-	17,634,860.88	58,437,229.40
大川	货物	销售产品	按协议价执行	25,793,313.65	121,563,262.87	153,728,556.89	96,517,874.80
大东坡	货物	销售产品	按协议价执行	62,726,918.76	129,786,114.15	128,384,828.55	132,631,012.80
九扬	货物	销售产品	按协议价执行	41,150,518.20	79,758,003.60	78,454,794.33	62,136,449.10
三强	货物	销售产品	按协议价执行	62,866,709.73	136,460,792.16	133,330,715.10	131,535,815.40
香港	货物	销售产品	按协议价执行	-	-	92,796,309.68	11,476,256.31
金属材料	货物	销售产品	按协议价执行	-	1,550,269,336.01	1,495,832,613.30	359,888,587.88
田丰矿业	货物	销售产品	按协议价执行	-	2,366,590.40	-	-
合计				927,666,262.76	3,198,634,255.96	3,224,218,076.52	2,840,895,514.91
销售子公司	货物	物资采购	按协议价执行	-	19,862,875.20	-	-
冶炼	货物	物资采购	按协议价执行	-	790,976,962.17	1,626,329,631.41	1,338,366,486.77
高科	货物	物资采购	按协议价执行	-	-	-	40,794.03
大川	货物	物资采购	按协议价执行	6,051,644.55	16,955,940.37	5,610,687.20	25,940.17
大东坡	货物	物资采购	按协议价执行	-	17,248,155.57	39,495,622.84	11,222,021.50
九扬	货物	物资采购	按协议价执行	1,214,400.00	13,597,963.84	28,975,594.62	-
三强	货物	物资采购	按协议价执行	-	21,622,633.07	18,534,064.26	1,421,519.14
金属材料	货物	物资采购	按协议价执行	19,733,580.84	1,018,187,661.73	1,980,997,940.59	624,938,837.54
钨业	货物	物资采购	按协议价执行	-	-	-	34,611.70
销售贸易	货物	物资采购	按协议价执行	-	-	446,244.92	-
永宁金铅	货物	物资采购	按协议价执行	-	129,014,330.31	4,301,732.93	-
富川	货物	物资采购	按协议价执行	-	2,512,927.92	76,951,282.90	-
合计				26,999,625.39	2,029,979,450.18	3,781,642,801.67	1,976,050,210.85

(九) 公司财务报表主要项目注释 - 续

24、关联方及关联交易 - 续

(1) 关联交易情况 - 续

(1.2) 关联担保情况

2009 年度

截至 2009 年 12 月 31 日本公司为子公司香港公司美元 4,850,000.00 元(折合人民币 33,241,941.28 元)银行短期借款向中国建设银行河南省分行申请开具了总额为美元 5,000,000.00 元的备用信用证作为上述借款担保。

(1.3) 关联方资金拆借

2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间：

	本期借出 人民币元	本期收回 人民币元	本期期末余额 人民币元	上年借出 人民币元	上年收回 人民币元	上年年末余额 人民币元
<b>借出</b>						
销售子公司	1,964,265,497.13	1,548,482,666.21	665,758,966.07	348,842,434.20	98,866,299.05	249,976,135.15
冶炼	300,000,000.00	549,596,793.49	150,403,206.51	412,000,000.00	72,347,816.83	400,000,000.00
钨业	-	-	-	195,918,071.24	216,371,757.15	-
国际饭店	8,000,000.00	-	189,317,000.00	-	-	181,317,000.00
金属投资	-	-	-	565,000,000.00	624,670,000.00	-
九扬	-	-	-	4,197,808.23	4,197,808.23	-
金属材料	-	401,755,498.88	78,244,501.12	480,000,000.00	-	480,000,000.00
永宁金铅	155,914,469.68	50,000,000.00	259,794,403.47	772,314,021.57	618,434,087.78	153,879,933.79
合计	<u>2,428,179,966.81</u>	<u>2,549,834,958.58</u>	<u>1,343,518,077.17</u>	<u>2,778,272,335.24</u>	<u>1,634,887,769.04</u>	<u>1,465,173,068.94</u>
	本期借入 人民币元	本期偿还 人民币元	本期期末余额 人民币元	上年借入 人民币元	上年偿还 人民币元	上年年末余额 人民币元
<b>借入</b>						
金属投资	330,000,000.00	120,000,000.00	210,000,000.00	48,791,572.55	48,791,572.55	-
钨业	235,000,000.00	50,000,000.00	185,000,000.00	84,972,218.89	84,972,218.89	-
销售贸易	-	-	-	151,275,345.28	152,213,383.02	-
永宁金铅	415,114,691.94	427,050,776.58	14,760,035.65	976,630,746.00	950,930,859.93	26,696,120.29
金属材料	980,959,857.91	980,959,857.91	-	1,213,686,612.81	1,217,813,597.04	-
坤宇	235,943,972.35	231,650,000.00	33,198,188.56	505,485,162.82	485,349,554.56	28,904,216.21
三强	93,860,938.11	130,138,804.99	1,049,588.97	322,700,601.62	334,724,305.61	37,327,455.85
大东坡	100,013,035.44	113,197,275.86	85,024,140.53	302,994,631.10	348,738,059.25	98,208,380.95
大川	178,146,872.07	202,130,015.74	11,819,939.25	249,710,520.77	252,793,116.28	35,803,082.92
九扬	89,586,789.49	89,586,789.49	-	182,299,147.41	194,859,853.23	-
新疆洛钼	475,473.96	5,600,000.00	10,784.58	103,871,945.08	686,637,482.00	5,135,310.62
国际饭店	36,684,048.11	45,560,000.00	4,541,562.89	101,720,209.64	108,351,536.68	13,417,514.78
冶炼	687,179,626.98	687,179,626.98	-	615,697,575.71	626,220,499.20	-
合计	<u>3,382,965,306.36</u>	<u>3,083,053,147.55</u>	<u>545,404,240.43</u>	<u>4,859,836,289.68</u>	<u>5,492,396,038.24</u>	<u>245,492,081.62</u>



(九) 公司财务报表主要项目注释 - 续

24、关联方及关联交易 - 续

(1) 关联交易情况 - 续

(1.3) 关联方资金拆借 - 续

2011年度:

	本年借出 人民币元	本年收回 人民币元	本年年末余额 人民币元	上年借出 人民币元	上年收回 人民币元	上年年末余额 人民币元
<b>借出</b>						
销售子公司	348,842,434.20	98,866,299.05	249,976,135.15	-	-	-
冶炼	412,000,000.00	72,347,816.83	400,000,000.00	56,056,625.30	45,509,993.25	60,347,816.83
钨业	195,918,071.24	216,371,757.15	-	20,453,685.91	-	20,453,685.91
国际饭店	-	-	181,317,000.00	26,958,709.05	-	181,317,000.00
金属投资	565,000,000.00	624,670,000.00	-	59,670,000.00	-	59,670,000.00
九扬	4,197,808.23	4,197,808.23	-	-	-	-
金属材料	480,000,000.00	-	480,000,000.00	-	-	-
永宁金铅	772,314,021.57	618,434,087.78	153,879,933.79	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,778,272,335.24</b>	<b>1,634,887,769.04</b>	<b>1,465,173,068.94</b>	<b>163,139,020.26</b>	<b>45,509,993.25</b>	<b>321,788,502.74</b>
	本年借入 人民币元	本年偿还 人民币元	本年年末余额 人民币元	上年借入 人民币元	上年偿还 人民币元	上年年末余额 人民币元
<b>借入</b>						
金属投资	48,791,572.55	48,791,572.55	-	1,180,281,958.04	1,370,281,958.04	-
钨业	84,972,218.89	84,972,218.89	-	1,137,706,667.79	1,221,825,336.10	-
高科	-	-	-	50,562,112.11	150,660,000.00	-
销售贸易	151,275,345.28	152,213,383.02	-	166,403,504.78	166,783,182.20	938,037.74
永宁金铅	976,630,746.00	950,930,859.93	26,696,120.29	545,453.91	-	996,234.22
金属材料	1,213,686,612.81	1,217,813,597.04	-	3,915,721.15	-	4,126,984.23
坤宇	505,485,162.82	485,349,554.56	28,904,216.21	545,752,310.03	539,653,364.99	8,768,607.95
三强	322,700,601.62	334,724,305.61	37,327,455.85	377,432,328.61	345,692,773.17	49,351,159.84
大东坡	302,994,631.10	348,738,059.25	98,208,380.95	321,220,185.50	313,952,422.21	143,951,809.10
大川	249,710,520.77	252,793,116.28	35,803,082.92	152,191,308.33	123,389,046.30	38,885,678.43
九扬	182,299,147.41	194,859,853.23	-	243,803,060.54	234,398,511.55	12,560,705.82
新疆洛钼	103,871,945.08	686,637,482.00	5,135,310.62	1,456,600,847.54	868,700,000.00	587,900,847.54
国际饭店	101,720,209.64	108,351,536.68	13,417,514.78	81,607,948.05	61,559,106.23	20,048,841.82
冶炼	615,697,575.71	626,220,499.20	-	18,030,701.92	7,507,778.43	10,522,923.49
<b>合计</b>	<b>4,859,836,289.68</b>	<b>5,492,396,038.24</b>	<b>245,492,081.62</b>	<b>5,736,054,108.30</b>	<b>5,404,403,479.22</b>	<b>878,051,830.18</b>

(九) 公司财务报表主要项目注释 - 续

24、关联方及关联交易 - 续

(1) 关联交易情况 - 续

(1.3) 关联方资金拆借 - 续

2010年度:

	本年借出 人民币元	本年收回 人民币元	本年年末余额 人民币元	上年借出 人民币元	上年收回 人民币元	上年年末余额 人民币元
<b>借出</b>						
冶炼	56,056,625.30	45,509,993.25	60,347,816.83	12,824,441.84	9,887,483.89	49,801,184.78
金属材料	-	-	-	8,000,000.00	8,000,000.00	-
钨业	20,453,685.91	-	20,453,685.91	556,198,680.73	556,198,680.73	-
国际饭店	26,958,709.05	-	181,317,000.00	34,085,333.55	72,394,042.60	154,358,290.95
金属投资	59,670,000.00	-	59,670,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00	-
九扬	-	-	-	60,000,000.00	60,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>163,139,020.26</b>	<b>45,509,993.25</b>	<b>321,788,502.74</b>	<b>1,011,108,456.12</b>	<b>1,046,480,207.22</b>	<b>204,159,475.73</b>
	本年借入 人民币元	本年偿还 人民币元	本年年末余额 人民币元	上年借入 人民币元	上年偿还 人民币元	上年年末余额 人民币元
<b>借入</b>						
金属投资	1,180,281,958.04	1,370,281,958.04	-	190,000,000.00	-	190,000,000.00
钨业	1,137,706,667.79	1,221,825,336.10	-	84,118,668.31	-	84,118,668.31
高科	50,562,112.11	150,660,000.00	-	225,522,303.09	125,424,415.20	100,097,887.89
销售贸易	166,403,504.78	166,783,182.20	938,037.74	22,184,730.04	20,867,014.88	1,317,715.16
永宁金铅	545,453.91	-	996,234.22	24,692,012.03	24,241,231.72	450,780.31
金属材料	3,915,721.15	-	4,126,984.23	45,226,121.15	45,014,858.07	211,263.08
坤宇	545,752,310.03	539,653,364.99	8,768,607.95	120,993,360.29	118,323,697.38	2,669,662.91
三强	377,432,328.61	345,692,773.17	49,351,159.84	189,473,202.18	171,861,597.78	17,611,604.40
大东坡	321,220,185.50	313,952,422.21	143,951,809.10	273,122,245.92	136,438,200.11	136,684,045.81
大川	152,191,308.33	123,389,046.30	38,885,678.43	146,267,765.15	136,184,348.75	10,083,416.40
九扬	243,803,060.54	234,398,511.55	12,560,705.82	156,260,926.82	153,104,769.99	3,156,156.83
新疆洛钼	1,456,600,847.54	868,700,000.00	587,900,847.54	-	-	-
国际饭店	81,607,948.05	61,559,106.23	20,048,841.82	-	-	-
冶炼	18,030,701.92	7,507,778.43	10,522,923.49	-	-	-
<b>合计</b>	<b>5,736,054,108.30</b>	<b>5,404,403,479.22</b>	<b>878,051,830.18</b>	<b>1,477,861,334.98</b>	<b>931,460,133.88</b>	<b>546,401,201.10</b>

(九) 公司财务报表主要项目注释 - 续

24、关联方及关联交易 - 续

(1) 关联交易情况 - 续

(1.3) 关联方资金拆借 - 续

2009年度:

	本年借出 人民币元	本年收回 人民币元	本年年末余额 人民币元	上年借出 人民币元	上年收回 人民币元	上年年末余额 人民币元
借出						
香港冶炼高科	-	-	-	-	567,914,470.00	-
冶炼	12,824,441.84	9,887,483.89	49,801,184.78	26,518,612.24	103,125,097.41	46,864,226.83
高科	-	-	-	-	54,000,000.00	-
金属材料	8,000,000.00	8,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-
钨业	556,198,680.73	556,198,680.73	-	31,600,000.00	31,600,000.00	-
国际饭店	34,085,333.55	72,394,042.60	154,358,290.95	141,867,000.00	-	192,667,000.00
金属投资	340,000,000.00	340,000,000.00	-	-	-	-
九扬	60,000,000.00	60,000,000.00	-	-	-	-
合计	1,011,108,456.12	1,046,480,207.22	204,159,475.73	219,985,612.24	776,639,567.41	239,531,226.83
	本年借入 人民币元	本年偿还 人民币元	本年年末余额 人民币元	上年借入 人民币元	上年偿还 人民币元	上年年末余额 人民币元
借入						
金属投资	190,000,000.00	-	190,000,000.00	190,450,000.00	190,450,000.00	-
钨业	84,118,668.31	-	84,118,668.31	132,280,010.11	132,280,010.11	-
高科	225,522,303.09	125,424,415.20	100,097,887.89	-	-	-
销售贸易	22,184,730.04	20,867,014.88	1,317,715.16	-	-	-
永宁金铅	24,692,012.03	24,241,231.72	450,780.31	-	-	-
金属材料	45,226,121.15	45,014,858.07	211,263.08	-	-	-
坤宇	120,993,360.29	118,323,697.38	2,669,662.91	-	-	-
三强	189,473,202.18	171,861,597.78	17,611,604.40	-	-	-
大东坡	273,122,245.92	136,438,200.11	136,684,045.81	-	-	-
大川	146,267,765.15	136,184,348.75	10,083,416.40	-	-	-
九扬	156,260,926.82	153,104,769.99	3,156,156.83	-	-	-
合计	1,477,861,334.98	931,460,133.88	546,401,201.10	322,730,010.11	322,730,010.11	-

(1.4) 关联方利息

	2012年1月1日至 6月30日止期间 人民币元	2011年度 人民币元	2010年度 人民币元	2009年度 人民币元
向关联方支付(收取)利息净额	(12,384,538.76)	(24,477,775.87)	44,959,452.73	(2,527,799.77)

(九) 公司财务报表主要项目注释 - 续

24、关联方及关联交易 - 续

(1) 关联交易情况 - 续

(1.5) 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	2012年1月1日至6月30日止期间		2011年度		2010年度		2009年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
高科	土地使用权	购买商品以外的其他资产	市场价格	-	-	2,191,301.00	100.00	-	-	-	-

(2) 关联方应收应付款项

人民币元

项目名称	关联方	2012年1月1日至6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
应收账款	销售贸易	84,202,089.84	183,335,465.86	-	40,000,000.00
	冶炼	10,076.96	10,076.96	642,032,996.04	160,033,243.19
	高科	-	-	-	6,957,090.39
	金属材料	-	-	-	331,035,662.33
	大川	-	-	71,468,604.01	16,026,615.63
	香港	23,460,950.67	-	218,372,131.47	392,060,741.26
	宇华铝业	-	-	47,935,784.04	48,580,985.80
应收股利	三强	11,158,890.09	11,158,890.09	55,794,458.46	43,710,851.20
	大东坡	7,913,440.23	7,913,440.23	39,567,201.16	-
	九扬	28,013,751.76	28,013,751.76	35,410,127.07	20,617,380.46
	坤宇	-	-	1,691,826.36	1,691,826.36
其他应收款	冶炼	-	4,178,011.12	60,347,816.83	53,979,195.90
	销售子公司	665,758,966.07	259,822,656.35	-	-
	销售贸易	-	-	-	93,780.96
	国际饭店	189,317,000.00	181,317,000.00	181,317,000.00	154,358,290.95
	钨业	-	-	28,932,485.10	10,875,188.34
	金属投资	-	5,000,000.00	59,670,000.00	-
	豫鹭矿业	-	-	-	35,421.24
	建投	15,010,000.00	15,010,000.00	25,010,000.00	-
	新疆	-	-	80,000,000.00	-
	金属材料	85,927,063.92	-	-	-
其他非流动资产	建投	1,105,000,000.00	1,105,000,000.00	1,105,000,000.00	-
预付款项	钨业	-	-	12,855,506.58	-
	九扬	20,153,628.45	5,394,083.27	-	7,731,953.66
	永宁金铅	984,013,404.83	878,098,935.15	618,434,087.28	-
	富川	-	-	77,665,332.79	-
	冶炼	150,403,206.51	400,000,000.00	-	-
	金属材料	78,244,501.12	480,000,000.00	-	-

(九) 公司财务报表主要项目注释 - 续

24、关联方及关联交易 - 续

(2) 关联方应收应付款项 - 续

人民币元

项目名称	关联方	2012年1月1日至 6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度
应收利息	冶炼	-	2,100,000.00	3,256,889.93	2,907,069.06
	钨业	-	-	1,163,269.32	575,596.38
	金属投资	100.00	1,557,838.58	3,548,055.31	-
	永宁金铅	45,397,770.81			
其他应付款	三强	1,049,588.97	37,327,455.85	49,351,159.84	18,956,985.86
	高科	-	-	-	100,097,887.89
	销售贸易	-	-	938,037.74	1,317,715.16
	大川	11,819,939.25	35,803,083.92	38,885,678.43	10,083,416.40
	大东坡	85,024,140.53	98,208,380.95	143,951,809.10	136,684,045.81
	九扬	-	-	12,560,705.82	3,156,156.83
	坤宇	33,198,188.56	28,904,216.21	8,768,607.95	2,669,662.91
	永宁金铅	14,760,035.65	26,696,120.29	996,234.22	450,780.31
	金属投资	210,000,000.00	-	-	190,000,000.00
	香港	2,141,778.18	2,141,778.18	1,124,053.09	1,124,053.09
	金属材料	-	-	4,126,984.23	211,263.08
	钨业	185,000,000.00	-	-	84,118,668.31
	冶炼	-	-	10,522,923.49	-
	新疆	10,784.58	5,135,310.62	587,900,847.54	-
	国际饭店	4,541,562.89	13,417,514.78	20,048,841.82	-
	预收款项	金属材料	-	-	36,336,379.74
其他流动负债	钨业	-	-	15,918,071.24	-
	金属投资	-	-	23,397,346.22	305,325.00
	高科	-	-	-	206,500.00
应付票据	冶炼	-	-	-	2,310,000.00
	销售贸易	-	-	-	300,000.00
	大川	-	-	-	500,000.00
	金属材料	-	-	-	2,380,000.00

(十) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于2012年7月30日已经本公司董事会批准。

补充资料

2012年1月1日至2012年6月30日止期间、2011年度、2010年度及2009年度

1、非经常性损益明细表

	2012年1月1日至 6月30日止期间 人民币元	2011年度 人民币元	2010年度 人民币元	2009年度 人民币元
非流动资产处置(收益)损失	32,892.57	13,826,404.16	186,672.01	13,859,394.20
计入当期损益的政府补贴	(23,260,251.46)	(7,945,698.74)	(7,736,991.03)	(16,563,121.22)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	(8,000,000.00)	(8,500,000.00)
交易性金融资产公允价值变动损益以及 处置交易性金融资产和可供出售金融资产 取得的投资收益	(7,239,326.47)	(1,689,957.15)	(167,417.02)	(16,870,943.00)
处置股权投资的收益	(8,269.74)	-	(8,010,177.37)	-
除上述各项之外的其他营业外(收)支净额	769,203.22	(286,308.16)	7,427,355.77	3,733,307.09
上年度税率调整影响	(126,955,295.28)	-	-	-
税率调整导致期初 递延所得税资产余额的变化	21,475,988.28	-	-	-
小计	(135,185,058.88)	3,904,440.11	(16,300,557.64)	(24,341,362.93)
减：非经常性损益的所得税影响数	4,376,163.19	(976,110.03)	4,075,139.41	6,085,340.73
少数股东损益的影响	48,967.85	(3,198,772.43)	3,073.59	834,432.86
合计	(130,759,927.84)	(270,442.35)	(12,222,344.64)	(17,421,589.34)

2、境内外会计准则下会计数据差异

同时按照国际财务报告准则与按中国会计准则披露的财务报告中合并净利润和合并股东权益情况

人民币千元

	净利润				股东权益			
	2012年1月1日至6月30日止期间	2011年度	2010年度	2009年度	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
按中国会计准则	715,843	1,156,161	1,056,835	526,390	12,007,388	11,258,987	11,700,390	11,002,942
维简费和安全费的影响	18,877	4,665	(55,143)	8,220	289,560	308,588	288,449	287,832
-调整主营业务成本/或存货及固定资产	19,396	21,192	(69,083)	15,400	326,029	369,309	332,642	345,965
-调整递延所得税或当期所得税	(519)	(16,527)	13,940	(7,180)	(36,469)	(60,721)	(44,193)	(58,133)
按国际财务报告准则	734,720	1,160,826	1,001,692	534,610	12,296,948	11,567,575	11,988,839	11,290,774

补充资料

2012年1月1日至2012年6月30日止期间、2011年度、2010年度及2009年度

3、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是中国会计股份有限公司(以下简称—中国会计公司)按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第09号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

人民币元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
<b>2012年1月1日至6月30日止期间</b>			
归属于公司普通股股东的净利润	6.20	0.15	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.08	0.12	不适用
<b>2011年度</b>			
归属于公司普通股股东的净利润	10.67	0.23	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.66	0.23	不适用
<b>2010年度</b>			
归属于公司普通股股东的净利润	9.36	0.21	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.25	0.21	不适用
<b>2009年度</b>			
归属于公司普通股股东的净利润	4.64	0.10	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.47	0.10	不适用

洛阳栾川钼业集团股份有限公司

关于非经常性损益明细表的专项说明



<u>内容</u>	<u>页数</u>
非经常性损益明细表的专项说明	1
非经常性损益明细表	2

### 关于洛阳栾川钼业集团股份有限公司 非经常性损益明细表的专项说明

德师报(函)字(12)第 Q0351 号

洛阳栾川钼业集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了洛阳栾川钼业集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表，包括包括 2012 年 6 月 30 日、2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日、及 2009 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2011 年度、2010 年度及 2009 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表及财务报表附注，并于 2012 年 7 月 30 日出具了德师报(审)字(12)第 S0138 号无保留意见的审计报告。这些财务报表的编制和公允列报是洛钼集团管理层的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些财务报表整体发表意见。我们的审计是根据中国注册会计师审计准则进行的。

根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 9 号—首次公开发行股票并上市申请文件》和《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益》的有关规定，贵公司编制了后附的 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2011 年度、2010 年度及 2009 年度非经常性损益明细表。基于我们为对贵公司财务报表整体发表审计意见而实施的审计工作，我们未发现后附的非经常性损益明细表与贵公司的上述财务报表在所有重大方面存在不一致。

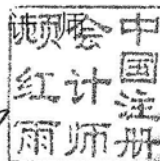
本报告仅供贵公司本次向中国证券监督管理委员会申请发行人民币普通股之目的使用，不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所有限公司  
中国上海



中国注册会

红雨



王会



2012 年 7 月 30 日

非经常性损益明细表

	2012年1月1日至 6月30日止期间 人民币元	2011年度 人民币元	2010年度 人民币元	2009年度 人民币元
非流动资产处置(收益)损失	32,892.57	13,826,404.16	186,672.01	13,859,394.20
计入当期损益的政府补贴	(23,260,251.46)	(7,945,698.74)	(7,736,991.03)	(16,563,121.22)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	(8,000,000.00)	(8,500,000.00)
交易性金融资产公允价值变动损益以及 处置交易性金融资产和可供出售金融资产 取得的投资收益	(7,239,326.47)	(1,689,957.15)	(167,417.02)	(16,870,943.00)
处置股权投资的收益	(8,269.74)	-	(8,010,177.37)	-
除上述各项之外的其他营业外(收)支净额	769,203.22	(286,308.16)	7,427,355.77	3,733,307.09
上年度税率调整影响	(126,955,295.28)	-	-	-
税率调整导致期初 递延所得税资产余额的变化	21,475,988.28	-	-	-
小计	(135,185,058.88)	3,904,440.11	(16,300,557.64)	(24,341,362.93)
减: 非经常性损益的所得税影响数	4,376,163.19	(976,110.03)	4,075,139.41	6,085,340.73
少数股东损益的影响	48,967.85	(3,198,772.43)	3,073.59	834,432.86
合计	(130,759,927.84)	(270,442.35)	(12,222,344.64)	(17,421,589.34)

编制单位: 洛阳栾川钼业集团股份有限公司

(盖章)

企业负责人:

  
段玉贤印

(盖章)

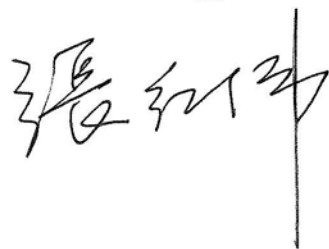
主管会计工作的负责人:



顾美凤印

(盖章)

会计机构负责人:



张红伟印

(盖章)

日期:

洛阳栾川钼业集团股份有限公司

关于内部控制的评估报告的审核报告

### 审核报告

德师报(核)字(12)第E0063号

洛阳栾川钼业集团股份有限公司董事会：

我们接受委托，审核了洛阳栾川钼业集团股份有限公司（以下简称“洛钼股份”）于后附的《洛阳栾川钼业集团股份有限公司关于2012年6月30日与财务报表相关的内部控制的评估报告》（以下简称“评估报告”）中所述的洛阳栾川钼业集团股份有限公司2012年6月30日与财务报表相关的内部控制的设计及其执行情况。建立健全并合理设计内部控制并保持其执行的有效性，以及确保评估报告真实、完整地反映洛阳栾川钼业集团股份有限公司2012年6月30日与财务报表相关的内部控制是洛阳栾川钼业集团股份有限公司管理层的责任，我们的责任是对评估报告中所述的与洛阳栾川钼业集团股份有限公司财务报表有关的内部控制的执行情况发表意见。

我们的审核是按照中国注册会计师协会发布的《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中，我们实施了包括了解、测试和评价评估报告中所述的洛阳栾川钼业集团股份有限公司于2012年6月30日与财务报表相关的内部控制的设计和执行情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生而未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

我们认为，洛阳栾川钼业集团股份有限公司于2012年6月30日在所有重大方面有效地保持了评估报告所述的按照财政部颁发的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》及其具体规范建立的与财务报表相关的内部控制。

本报告仅供洛阳栾川钼业集团股份有限公司本次向中国证券监督管理委员会申请发行人民币普通股之目的使用，不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所有限公司



中国注册会计师

顾会红



王捷



2012年7月30日



# 洛阳栾川钼业集团股份有限公司

## 内部控制的自我评价报告

证券代码：03993.HK

证券简称：洛阳钼业（中文） 中国钼业（英文）

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

为适应公司发展的需要，有效控制经营风险，保护股东的合法权益，根据财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求以及监管部门的相关内部控制规定，结合公司自身实际情况，公司不断完善各项内部控制制度。现将公司内部控制情况报告如下：

### 一、公司内部控制制度制定的目标和原则

#### （一）公司内部控制制度制定的目标

1、建立和完善符合现代管理要求的公司治理结构及内部组织架构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；

2、初步建立有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营业务活动的正常有序运行；

3、初步建立良好的公司内部经营环境，防止并及时发现、纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全、完整，保证股东利益的最大化；



4、规范公司会计行为，保证会计资料真实完整，提高会计信息质量；

5、确保公司信息披露的真实、准确、完整和公平；

6、确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

## （二）公司内部控制制度制定的原则

1、公司内部控制遵循以下基本原则：

（1）内部控制涵盖公司内部的各项经济业务、各个部门和各个岗位，将内部控制落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；

（2）内部控制符合国家有关的法律法规和公司的实际情况，要求全体员工必须遵照执行；

（3）内部控制的制定兼顾考虑成本与效益的关系，尽量以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

2、公司遵循内部控制的基本原则，根据自身的实际情况，建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护公司资产的安全和完整。

公司的内部控制基本达到以下目标：

（1）已经建立和完善符合现代管理要求的法人治理结构及内部组织结构，初步形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营目标的实现；

（2）已经建立健全的风险控制系统行之有效，保证公司各项业务活动的健康运行；



(3) 堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整；

(4) 规范公司会计行为，保证会计资料真实完整，提高会计信息质量；

(5) 确保公司信息披露的真实、准确、及时、完整和公平；

(6) 确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

对照《企业内部控制基本规范》及其配套指引，公司内部控制从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各个方面规范、严格、充分、有效，总体上符合中国证监会的相关要求。

## 二、综述

### (一) 公司治理架构

公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司治理结构，规范公司内部控制的组织架构，保证公司股东大会、董事会、监事会和管理层等机构的规范运作。

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关规定召集、召开股东大会；公司董事会认真执行股东大会决议，为公司的决策机构；监事会严格按照规定行使监督职权，对公司财务状况、董事及高级管理人员职务行为的监督等履行职责，维护了公司和全体股东的合法权益；公司管理层严格执行股东大会及董事会决议，执行各项决策；公司各职能部门及各控股子公司负责日常经营工作。





公司制定了各层级和各部门之间的控制程序，明确职责和权限，建立完善的制衡和监督机制。能够保证董事会、管理层的决策能够被严格高效的执行。

## （二）公司内部控制制度建立健全情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、等法律、法规的要求，认真修订和完善了各项内部管理制度，涵盖经营环节的各个方面，主要包括：人力资源管理、财务管理、资产管理、行政管理、投资管理、预决算管理、工程管理、销售管理、合同管理、关联交易管理、信息披露管理等。以上各项制度得到有效的贯彻执行，公司定期进行检查、评估和及时的修订完善，对公司的经营起到了重要的指导、规范、控制和监督作用。

## （三）2012年上半年，公司为建立和完善内部控制所进行的重要活动、工作及成效

2012年3月公司下发了《关于规范集团公司网络应用的通知》，对集团公司网络的应用进行了规范。

2012年3月公司下发了《关于规范集团公司内部人员出入国边境工作管理的通知》，对公司内部人员出入国边境行为进行了规范。

2012年4月公司下发了《关于关联交易相关事项的通知》，对关联交易作了进一步规范。

2012年5月公司下发了《关于对集团公司各分子公司安全隐患检查的通报》，对公司安全工作进行了加强。



#### （四）公司内部控制重点活动

##### 1、 公司关联交易的内部控制情况

公司按照《关联交易制度》，对关联交易的原则、关联人和关联关系、关联交易的决策程序等进行了详细的规定。公司所有发生的关联交易严格依照证监会、香港联交所的规定执行。

对照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的有关规定，公司对关联交易的内部控制严格、充分、有效，未有违反《企业内部控制基本规范》及其配套指引的情形发生。

##### 2、 公司对外担保的内部控制情况

报告期内，公司无对外担保事项。

##### 3、 公司募集资金使用的内部控制情况

报告期内，公司未使用募集资金进行项目建设或生产经营活动。

##### 4、 公司重大投资的内部控制情况

对照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的有关规定，公司对重大投资的内部控制严格、充分、有效，未有违反《企业内部控制基本规范》及其配套指引的情形发生。

##### 5、 公司信息披露的内部控制情况

对照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的有关规定，公司对信息披露的内部控制严格、充分、有效，未有违反《企业内部控制基本规范》及其配套指引的情形发生。



#### （五）信息与沟通

公司明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保信息的及时、有效。利用公司内部网络等现代化信息平台，使得管理层、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。同时，公司要求各部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等沟通和反馈，并通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

#### （六）内部监督

公司监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对管理层的有效监督。

公司审计处负责对公司各部门及下属分子公司的财务收支及经济活动进行审计、监督，具体包括：负责审查各部门、分公司和控股子公司负责人任职目标 and 责任目标完成情况；负责审查各部门及下属分公司、控股子公司的财务账目和会计报表；负责对分子公司负责人进行离任审计；负责对有关合作项目和合作单位的财务审计。通过审计监督检查，及时发现内部控制的缺陷和不足，详细分析问题的性质和产生的原因，提出整改方案并监督落实，并以适当的方式及时报告经营层及董事会。



另外，公司还通过组织培训学习、普法宣传等，提高员工特别是董监高的守法意识，依法经营；通过深入推进公司治理专项活动、防止控股股东占用资金自查等活动，完善内部控制，提升公司治理水平。

### 三、内部控制的评价

#### （一）自我评价

公司内部控制制度已基本建立，现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，能够适应公司管理的要求，符合当前公司生产经营实际情况需要和公司发展的需要，在企业管理各个过程、各个环节、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用。能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。

公司内部控制制度制订以来，各项制度逐步得到了有效的实施，促进了公司稳步、健康发展。但是，内控制度建设是长期工作，由于内部控制制度固有的局限性，特别是近年来宏观环境、政策法规持续变化，可能导致原有控制活动不适用或出现错误，对此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，持续优化包括经营控制、财务管理控制和信息披露控制在内的内控体系，以保障公司战略、经营目标的实现。

#### （二）公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

根据香港联交所《上市公司内部控制指引》的有关规定，公司监事会对公司内部控制自我评价发表意见如下：



(1) 公司根据中国证监会的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护公司资产的安全和完整。

(2) 公司内部控制组织机构完整，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。

(3) 2012年上半年，公司内部控制制度基本健全，内部控制执行基本有效。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

### (三) 公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

报告期内，公司内部控制重点活动按公司内部控制各项制度的规定进行，公司对子公司、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面的内部控制已经建立健全了专门制度，保证了公司的经营管理的正常进行。

