

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。



## 洛陽樂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13.10B條而作出。

以下為洛陽樂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《洛陽樂川鉬業集團股份有限公司財務報表及審計報告》。

承董事會命  
洛陽樂川鉬業集團股份有限公司  
董事長  
吳文君

中國·洛陽

二零一三年三月十四日

於本公告日期，本公司之執行董事為吳文君先生、李朝春先生、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

财务报表及审计报告  
2012 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 | 10-13     |
| 财务报表附注       | 14-91     |

## 审计报告

德师报(审)字(13)第 P0178 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“洛阳钼业”)的财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2012 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，公允反映了洛阳钼业 2012 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2012 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(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·上海

中国注册会计师：

2013 年 3 月 14 日

合并资产负债表

人民币元

| 项目             | 附注五  | 年末余额                     | 年初余额                     |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                          |                          |
| 货币资金           | 1    | 2,710,070,379.19         | 2,860,065,810.02         |
| 交易性金融资产        | 2    | 10,891,273.49            | 61,629,534.63            |
| 应收票据           | 3    | 1,220,159,395.98         | 984,534,030.86           |
| 应收账款           | 4    | 640,733,755.79           | 778,145,711.39           |
| 预付款项           | 6    | 227,396,412.53           | 291,043,384.76           |
| 应收利息           |      | 11,504,773.64            | 10,184,296.16            |
| 其他应收款          | 5    | 70,336,012.59            | 126,272,930.32           |
| 存货             | 7    | 1,310,298,697.22         | 1,646,117,907.47         |
| 其他流动资产         | 8    | 1,412,014,904.49         | 92,700,516.79            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>7,613,405,604.92</b>  | <b>6,850,694,122.40</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                          |                          |
| 长期股权投资         | 9、10 | 1,678,402,125.96         | 1,683,741,984.15         |
| 固定资产           | 11   | 3,623,670,473.44         | 3,666,325,877.90         |
| 在建工程           | 12   | 398,038,691.38           | 345,851,224.66           |
| 无形资产           | 13   | 2,057,651,702.79         | 2,022,026,452.99         |
| 长期待摊费用         | 14   | 135,300,540.93           | 96,325,122.39            |
| 递延所得税资产        | 15   | 133,435,838.06           | 156,887,815.55           |
| 其他非流动资产        | 17   | 109,410,215.00           | 124,271,355.00           |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>8,135,909,587.56</b>  | <b>8,095,429,832.64</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>15,749,315,192.48</b> | <b>14,946,123,955.04</b> |

合并资产负债表—续

人民币元

| 项目               | 附注五 | 年末余额                     | 年初余额                     |
|------------------|-----|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>     |     |                          |                          |
| 短期借款             | 18  | 10,000,000.00            | 334,675,124.00           |
| 应付票据             | 19  | 75,891,401.38            | 73,817,000.00            |
| 应付账款             | 20  | 267,690,496.16           | 445,063,550.97           |
| 预收款项             | 21  | 49,024,118.34            | 96,938,639.19            |
| 应付职工薪酬           | 22  | 120,121,388.57           | 83,061,884.75            |
| 应交税费             | 23  | (168,792,483.06)         | (108,375,469.52)         |
| 应付利息             | 24  | 41,166,666.66            | -                        |
| 应付股利             | 25  | 150,547,472.71           | 40,845,798.67            |
| 其他应付款            | 26  | 481,230,559.29           | 275,843,596.02           |
| 一年内到期的非流动负债      | 27  | 262,320,927.26           | 29,600,000.00            |
| 应付短期融资券          | 28  | -                        | 2,000,000,000.00         |
| 其他流动负债           | 29  | 16,433,778.49            | 95,329,589.56            |
| <b>流动负债合计</b>    |     | <b>1,305,634,325.80</b>  | <b>3,366,799,713.64</b>  |
| <b>非流动负债：</b>    |     |                          |                          |
| 应付债券             | 30  | 2,000,000,000.00         | -                        |
| 预计负债             | 31  | 46,983,083.13            | 44,745,793.45            |
| 其他非流动负债          | 32  | 25,303,634.90            | 275,591,339.96           |
| <b>非流动负债合计</b>   |     | <b>2,072,286,718.03</b>  | <b>320,337,133.41</b>    |
| <b>负债合计</b>      |     | <b>3,377,921,043.83</b>  | <b>3,687,136,847.05</b>  |
| <b>股东权益：</b>     |     |                          |                          |
| 股本               | 33  | 1,015,234,105.00         | 975,234,105.00           |
| 资本公积             | 34  | 8,102,977,121.92         | 7,584,830,422.21         |
| 专项储备             | 35  | 78,938,263.32            | 78,916,909.25            |
| 盈余公积             | 36  | 704,898,171.11           | 704,898,171.11           |
| 未分配利润            | 37  | 1,641,545,905.43         | 1,048,096,576.11         |
| 外币报表折算差额         |     | (2,058,590.46)           | (1,842,810.97)           |
| 归属于母公司股东权益合计     |     | 11,541,534,976.32        | 10,390,133,372.71        |
| 少数股东权益           |     | 829,859,172.33           | 868,853,735.28           |
| <b>股东权益合计</b>    |     | <b>12,371,394,148.65</b> | <b>11,258,987,107.99</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |     | <b>15,749,315,192.48</b> | <b>14,946,123,955.04</b> |

附注为财务报表的组成部分

第 2 页至第 91 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：\_\_\_\_\_

2012年12月31日止年度

公司资产负债表

人民币元

| 项目             |        | 年末余额                     | 年初余额                     |
|----------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |        |                          |                          |
| 货币资金           | 附注十、1  | 2,033,082,435.07         | 1,727,319,193.73         |
| 交易性金融资产        | 附注十、2  | 9,437,760.00             | 60,168,560.00            |
| 应收票据           | 附注十、3  | 1,190,664,406.12         | 970,061,089.37           |
| 应收账款           | 附注十、4  | 200,685,773.67           | 194,595,259.19           |
| 预付款项           | 附注十、5  | 4,613,139.78             | 1,817,793,102.90         |
| 应收利息           |        | 91,675,640.19            | 35,004,159.71            |
| 应收股利           |        | 47,086,082.08            | 47,086,082.08            |
| 其他应收款          | 附注十、6  | 1,890,551,021.80         | 272,851,891.15           |
| 存货             | 附注十、7  | 184,200,381.46           | 176,816,949.26           |
| 其他流动资产         |        | 1,009,139,902.79         | 35,866,787.71            |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>6,661,136,542.96</b>  | <b>5,337,563,075.10</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                          |                          |
| 长期股权投资         | 附注十、8  | 3,784,154,738.50         | 3,778,940,596.69         |
| 固定资产           | 附注十、9  | 1,768,028,862.34         | 1,899,739,678.66         |
| 在建工程           |        | 101,588,826.44           | 136,788,098.00           |
| 无形资产           | 附注十、10 | 698,060,076.40           | 603,353,562.24           |
| 长期待摊费用         |        | 128,877,574.21           | 91,324,168.84            |
| 递延所得税资产        | 附注十、11 | 48,308,654.47            | 57,963,546.65            |
| 其他非流动资产        | 附注十、13 | 1,190,611,455.00         | 1,220,611,455.00         |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>7,719,630,187.36</b>  | <b>7,788,721,106.08</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>14,380,766,730.32</b> | <b>13,126,284,181.18</b> |

公司资产负债表—续

人民币元

| 项目               |        | 年末余额                     | 年初余额                     |
|------------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>     |        |                          |                          |
| 短期借款             | 附注十、14 | -                        | 150,000,000.00           |
| 应付票据             |        | -                        | 82,417,000.00            |
| 应付账款             |        | 83,367,838.00            | 97,029,787.72            |
| 预收款项             |        | 1,034,625.18             | 2,185,224.46             |
| 应付职工薪酬           |        | 81,268,838.23            | 51,882,742.11            |
| 应交税费             | 附注十、15 | (52,191,317.44)          | 76,195,136.95            |
| 应付利息             |        | 46,715,089.16            | -                        |
| 应付股利             |        | 119,701,676.04           | -                        |
| 其他应付款            |        | 482,209,385.83           | 187,064,530.46           |
| 一年内到期的非流动负债      |        | 16,202,199.26            | 385,585.80               |
| 应付短期融资券          |        | -                        | 2,000,000,000.00         |
| 其他流动负债           |        | 7,697,911.20             | 71,168,452.03            |
| <b>流动负债合计</b>    |        | <b>786,006,245.46</b>    | <b>2,718,328,459.53</b>  |
| <b>非流动负债：</b>    |        |                          |                          |
| 应付债券             | 附注五、30 | 2,000,000,000.00         | -                        |
| 预计负债             | 附注五、31 | 46,983,083.13            | 44,745,793.45            |
| 其他非流动负债          |        | 19,901,510.90            | 24,070,487.96            |
| <b>非流动负债合计</b>   |        | <b>2,066,884,594.03</b>  | <b>68,816,281.41</b>     |
| <b>负债合计</b>      |        | <b>2,852,890,839.49</b>  | <b>2,787,144,740.94</b>  |
| <b>股东权益：</b>     |        |                          |                          |
| 股本               | 附注五、33 | 1,015,234,105.00         | 975,234,105.00           |
| 资本公积             | 附注五、34 | 8,102,977,121.92         | 7,584,830,422.21         |
| 专项储备             |        | 78,466,587.27            | 78,916,909.25            |
| 盈余公积             | 附注五、36 | 704,898,171.11           | 704,898,171.11           |
| 未分配利润            |        | 1,626,299,905.53         | 995,259,832.67           |
| <b>股东权益合计</b>    |        | <b>11,527,875,890.83</b> | <b>10,339,139,440.24</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |        | <b>14,380,766,730.32</b> | <b>13,126,284,181.18</b> |



2012年12月31日止年度

合并利润表

人民币元

| 项目                    | 附注五 | 本年金额             | 上年金额             |
|-----------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入               | 38  | 5,710,893,904.27 | 6,099,651,578.23 |
| 二、营业总成本               |     |                  |                  |
| 减：营业成本                | 38  | 4,009,216,807.89 | 3,911,370,115.23 |
| 营业税金及附加               | 39  | 268,890,022.83   | 218,796,117.22   |
| 销售费用                  |     | 25,330,075.67    | 24,626,272.32    |
| 管理费用                  | 40  | 433,331,447.59   | 460,023,025.05   |
| 财务费用                  | 41  | 49,597,057.16    | 68,700,862.67    |
| 资产减值损失                | 42  | 27,853,560.45    | 23,196,195.85    |
| 加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | 43  | (738,261.14)     | (2,469,548.93)   |
| 投资收益(损失以“-”号填列)       | 44  | 151,042,583.91   | 127,041,473.79   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |     | 116,760,141.81   | 109,243,630.10   |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)     |     | 1,046,979,255.45 | 1,517,510,914.75 |
| 加：营业外收入               | 45  | 54,187,319.00    | 14,804,136.79    |
| 减：营业外支出               | 46  | 4,209,530.52     | 20,398,534.05    |
| 其中：非流动资产处置损失          |     | 1,036,818.99     | 15,357,352.18    |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)   |     | 1,096,957,043.93 | 1,511,916,517.49 |
| 减：所得税费用               | 47  | 80,581,368.21    | 355,754,740.02   |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)     |     | 1,016,375,675.72 | 1,156,161,777.47 |
| 归属于母公司所有者的净利润         |     | 1,050,304,676.57 | 1,118,175,996.91 |
| 少数股东损益                |     | (33,929,000.85)  | 37,985,780.56    |
| 六、每股收益：               | 48  |                  |                  |
| 基本每股收益                |     | 0.21             | 0.23             |
| 七、其他综合收益              | 49  | (215,779.49)     | 1,897,969.35     |
| 八、综合收益总额              |     | 1,016,159,896.23 | 1,158,059,746.82 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额       |     | 1,050,088,897.08 | 1,120,073,966.26 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |     | (33,929,000.85)  | 37,985,780.56    |

2012年12月31日止年度

公司利润表

人民币元

| 项目                    | 附注十 | 本年金额             | 上年金额             |
|-----------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、营业收入                | 16  | 2,923,723,430.48 | 5,833,900,570.42 |
| 减：营业成本                | 16  | 1,470,275,082.59 | 4,007,144,745.10 |
| 营业税金及附加               | 17  | 255,156,246.41   | 205,256,486.26   |
| 销售费用                  |     | 127,955.20       | 8,963,410.05     |
| 管理费用                  | 18  | 271,017,835.98   | 301,955,334.31   |
| 财务费用                  | 19  | 5,616,850.69     | 54,204,701.64    |
| 资产减值损失                | 20  | 5,114,829.48     | (3,790,678.00)   |
| 加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列) |     | (730,800.00)     | (1,545,120.00)   |
| 投资收益(损失以“－”号填列)       | 21  | 160,085,694.65   | 141,449,279.60   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |     | 126,714,141.81   | 116,914,763.28   |
| 二、营业利润(亏损以“－”号填列)     |     | 1,075,769,524.78 | 1,400,070,730.66 |
| 加：营业外收入               | 22  | 49,962,157.31    | 7,427,091.52     |
| 减：营业外支出               | 23  | 2,137,446.22     | 3,272,983.82     |
| 其中：非流动资产处置损失          |     | -                | 600.00           |
| 三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)   |     | 1,123,594,235.87 | 1,404,224,838.36 |
| 减：所得税费用               | 24  | 35,698,815.76    | 301,009,147.26   |
| 四、净利润(净亏损以“－”号填列)     |     | 1,087,895,420.11 | 1,103,215,691.10 |
| 五、其他综合收益              |     | -                | -                |
| 六、综合收益总额              |     | 1,087,895,420.11 | 1,103,215,691.10 |

2012年12月31日止年度

合并现金流量表

人民币元

|                           | 附注五   | 本年金额                      | 上年金额                    |
|---------------------------|-------|---------------------------|-------------------------|
| <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            |       | 6,451,030,149.92          | 8,062,295,040.87        |
| 收到的税费返还                   |       | 2,873,917.14              | -                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 50(1) | 114,756,555.13            | 53,148,751.48           |
| 经营活动现金流入小计                |       | <b>6,568,660,622.19</b>   | <b>8,115,443,792.35</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 3,237,677,311.10          | 4,937,071,732.46        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 569,691,084.76            | 677,151,400.44          |
| 支付的各项税费                   |       | 966,545,831.93            | 1,342,806,875.78        |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 50(2) | 188,579,244.31            | 130,265,117.62          |
| 经营活动现金流出小计                |       | <b>4,962,493,472.10</b>   | <b>7,087,295,126.30</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额             |       | <b>1,606,167,150.09</b>   | <b>1,028,148,666.05</b> |
| <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) | 7,005,092,483.35          | 7,160,384,340.51        |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 157,165,921.03            | 57,797,843.69           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 816,784.27                | 2,516,265.39            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       | -                         | -                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 50(4) | 38,750,000.00             | -                       |
| 投资活动现金流入小计                |       | <b>7,201,825,188.65</b>   | <b>7,220,698,449.59</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 426,224,076.38            | 733,078,385.01          |
| 投资支付的现金                   | 50(5) | 9,442,456,683.35          | 7,074,700,000.00        |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       | -                         | -                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       | -                         | -                       |
| 投资活动现金流出小计                |       | <b>9,868,680,759.73</b>   | <b>7,807,778,385.01</b> |
| 投资活动产生的现金流量净额             |       | <b>(2,666,855,571.08)</b> | <b>(587,079,935.42)</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                           |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |       | 570,000,000.00            | -                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       | -                         | -                       |
| 取得借款收到的现金                 |       | 2,525,000,000.00          | 3,250,675,124.00        |
| 筹资活动现金流入小计                |       | <b>3,095,000,000.00</b>   | <b>3,250,675,124.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 2,879,275,124.00          | 1,683,050,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 458,689,181.23            | 2,070,843,724.65        |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |       | 5,065,562.10              | 66,812,788.95           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |       | 11,853,300.29             | -                       |
| 筹资活动现金流出小计                |       | <b>3,349,817,605.52</b>   | <b>3,753,893,724.65</b> |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |       | <b>(254,817,605.52)</b>   | <b>(503,218,600.65)</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | <b>(54,198.69)</b>        | <b>1,897,969.35</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加(减少)额</b> |       | <b>(1,315,560,225.20)</b> | <b>(60,251,900.67)</b>  |
| 加：年初现金及现金等价物余额            | 51(2) | 2,779,197,065.90          | 2,839,448,966.57        |
| <b>六、年末现金及现金等价物余额</b>     | 51(2) | <b>1,463,636,840.70</b>   | <b>2,779,197,065.90</b> |

2012年12月31日止年度

公司现金流量表

人民币元

|                           | 本年金额                      | 上年金额                    |
|---------------------------|---------------------------|-------------------------|
| <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            | 3,193,271,183.28          | 7,130,467,887.53        |
| 收到的税费返还                   | -                         | -                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 97,632,445.61             | 36,615,967.61           |
| 经营活动现金流入小计                | <b>3,290,903,628.89</b>   | <b>7,167,083,855.14</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 980,514,568.94            | 3,782,198,868.17        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 337,425,216.25            | 440,676,062.47          |
| 支付的各项税费                   | 849,900,651.95            | 1,141,989,125.30        |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 121,248,697.79            | 398,352,738.50          |
| 经营活动现金流出小计                | <b>2,289,089,134.93</b>   | <b>5,763,216,794.44</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额             | <b>1,001,814,493.96</b>   | <b>1,403,867,060.70</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                           |                         |
| 收回投资收到的现金                 | 5,579,535,800.00          | 7,153,549,340.51        |
| 取得投资收益收到的现金               | 152,853,588.19            | 149,912,047.29          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 334,569.53                | 1,584,003.23            |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 2,536,965,349.92          | 1,016,453,681.26        |
| 投资活动现金流入小计                | <b>8,269,689,307.64</b>   | <b>8,321,499,072.29</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 179,276,300.46            | 337,902,697.17          |
| 投资支付的现金                   | 7,297,500,000.00          | 7,036,079,866.82        |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 2,192,938,448.61          | 1,326,031,536.89        |
| 投资活动现金流出小计                | <b>9,669,714,749.07</b>   | <b>8,700,014,100.88</b> |
| 投资活动产生的现金流量净额             | <b>(1,400,025,441.43)</b> | <b>(378,515,028.59)</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                           |                         |
| 吸收投资所收到现金                 | 570,000,000.00            | -                       |
| 取得借款收到的现金                 | 2,400,000,000.00          | 3,555,017,816.83        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 1,045,174,806.15          | 4,859,836,289.68        |
| 筹资活动现金流入小计                | <b>4,015,174,806.15</b>   | <b>8,414,854,106.51</b> |
| 偿还债务支付的现金                 | 2,550,000,000.00          | 1,896,067,514.90        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 439,276,476.45            | 2,006,154,488.69        |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 1,041,191,459.44          | 5,492,396,038.24        |
| 筹资活动现金流出小计                | <b>4,030,467,935.89</b>   | <b>9,394,618,041.83</b> |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | <b>(15,293,129.74)</b>    | <b>(979,763,935.32)</b> |
| <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> | <b>(413,504,077.21)</b>   | <b>45,588,096.79</b>    |
| 加：年初现金及现金等价物余额            | 1,646,450,449.61          | 1,600,862,352.82        |
| <b>六、年末现金及现金等价物余额</b>     | <b>1,232,946,372.40</b>   | <b>1,646,450,449.61</b> |

合并股东权益变动表

人民币元

| 项目           | 本金额             |                  |                  |                |                  |                |                 | 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、2012年初余额   | 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、本年增减变动金额   |                 |                  |                  |                |                  |                |                 |                   |        |
| (一)净利润       | -               | -                | -                | -              | 1,050,304,676.57 | -              | (33,929,000.85) | 1,016,375,675.72  |        |
| (二)其他综合收益    | -               | -                | -                | -              | -                | (215,779.49)   | -               | (215,779.49)      |        |
| 上述(一)和(二)小计  | -               | -                | -                | -              | 1,050,304,676.57 | (215,779.49)   | (33,929,000.85) | 1,016,159,896.23  |        |
| (三)股东投入和减少资本 |                 |                  |                  |                |                  |                |                 |                   |        |
| 1. 股东投入资本    | 40,000,000.00   | 518,146,699.71   | -                | -              | -                | -              | -               | 558,146,699.71    |        |
| (四)利润分配      |                 |                  |                  |                |                  |                |                 |                   |        |
| 1. 本年提取盈余公积  | -               | -                | -                | -              | -                | -              | -               | -                 |        |
| 2. 对股东的分配    | -               | -                | -                | -              | (456,855,347.25) | -              | (5,065,562.10)  | (461,920,909.35)  |        |
| (五)专项储备      |                 |                  |                  |                |                  |                |                 |                   |        |
| 1. 本年提取      | -               | -                | 424,495,681.83   | -              | -                | -              | 10,437,744.81   | 434,933,426.64    |        |
| 2. 本年使用      | -               | -                | (424,474,327.76) | -              | -                | -              | (10,437,744.81) | (434,912,072.57)  |        |
| 三、2012年年末余额  | 1,015,234,105.0 | 8,102,977,121.92 | 78,938,263.32    | 704,898,171.11 | 1,641,545,905.43 | (2,058,590.46) | 829,859,172.33  | 12,371,394,148.65 |        |

合并股东权益变动表

人民币元

| 项目           | 上年金额           |                  |                  |                |                    |                |                | 少数股东权益             | 股东权益合计 |
|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|--------------------|--------|
|              | 归属于母公司股东权益     |                  |                  |                |                    |                |                |                    |        |
|              | 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、2011年年初余额  | 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   |                |                  |                  |                |                    |                |                |                    |        |
| (一)净利润       | -              | -                | -                | -              | 1,118,175,996.91   | -              | 37,985,780.56  | 1,156,161,777.47   |        |
| (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   | 1,897,969.35   | 37,985,780.56  | 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、2011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  |        |

2012年12月31日止年度

公司股东权益变动表

人民币元

| 项目           | 本年金额             |                  |                  |                |                  |                   |
|--------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
|              | 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、2012年年初余额  | 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、本年增减变动金额   |                  |                  |                  |                |                  |                   |
| (一)净利润       | -                | -                | -                | -              | 1,087,895,420.11 | 1,087,895,420.11  |
| (二)股东投入和减少资本 |                  |                  |                  |                |                  |                   |
| 1. 股东投入资本    | 40,000,000.00    | 518,146,699.71   | -                | -              | -                | 558,146,699.71    |
| (三)利润分配      |                  |                  |                  |                |                  |                   |
| 1. 本年提取盈余公积  | -                | -                | -                | -              | -                | -                 |
| 2. 对股东的分配    | -                | -                | -                | -              | (456,855,347.25) | (456,855,347.25)  |
| (四)专项储备      |                  |                  |                  |                |                  |                   |
| 1. 本年提取      | -                | -                | 387,063,411.71   | -              | -                | 387,063,411.71    |
| 2. 本年使用      | -                | -                | (387,513,733.69) | -              | -                | (387,513,733.69)  |
| 三、2012年年末余额  | 1,015,234,105.00 | 8,102,977,121.92 | 78,466,587.27    | 704,898,171.11 | 1,626,299,905.53 | 11,527,875,890.83 |

2012年12月31日止年度

公司股东权益变动表

人民币元

| 项目          | 上年金额           |                  |                  |                |                    |                    |
|-------------|----------------|------------------|------------------|----------------|--------------------|--------------------|
|             | 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、2011年年初余额 | 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  |
| 二、本年增减变动金额  |                |                  |                  |                |                    |                    |
| (一)净利润      | -              | -                | -                | -              | 1,103,215,691.10   | 1,103,215,691.10   |
| (二)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) | (1,969,972,892.10) |
| (三)专项储备     |                |                  |                  |                |                    |                    |
| 1. 本年提取     | -              | -                | 350,183,314.58   | -              | -                  | 350,183,314.58     |
| 2. 本年使用     | -              | -                | (365,658,642.47) | -              | -                  | (365,658,642.47)   |
| 三、2011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  |



## (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“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。

根据本公司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。本公司于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,本公司股本总计为476,781万股。

2007年5月4日本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,本公司股本总计为487,617万股。

2012年7月16日,中国证券监督管理委员会以证监许可[2012]942号文《关于核准洛阳栾川钼业集团股份有限公司首次公开发行股票批复》核准本公司首次公开发行不超过54,200万股人民币普通股(A股)股票。截至2012年9月26日止,本公司已公开发行人民币普通股(A股)股票20,000万股,每股面值人民币0.20元,相关股票于2012年10月9日在上海证券交易所上市交易。本次A股发行后,本公司股本总计为507,617万股。

股本情况详见附注五、33。

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。

本公司注册办公室及本公司业务的主要所在地为河南省洛阳市栾川县城东新区画眉山路伊河以北。

## (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。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。此外,本财务报表还包括按照香港《公司条例》和香港联合交易所《上市规则》所要求之相关披露。

#### 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12月31日的公司及合并财务状况以及2012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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

**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。

**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。

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。

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。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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

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。

## (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

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。

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。

本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，其余部分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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

**6、合并财务报表的编制方法- 续**

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。

**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)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及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”项目外的所有者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所有者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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

**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。

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。

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。

(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

9.3.2. 持有至到期投资

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。

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。

9.3.4. 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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：

(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

- (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。

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

- 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。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 9、金融工具 - 续

#### 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，虽然本集团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。

若本集团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。

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。



(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

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。

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。     |

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

10、应收款项 - 续

10.3 按账龄分析法计提坏账的比例如下

| 账龄分析法 | 应收账款<br>计提比例(%) | 其他应收款<br>计提比例(%) |
|-------|-----------------|------------------|
| 账龄    |                 |                  |
| 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。

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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

**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所有者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。

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。

(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

12.2.3 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。

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。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 13、固定资产 - 续

#### 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。

### 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。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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

**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：

- (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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

**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。

**20、收入**

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。

**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。

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。

**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。

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。

(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 - 续

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，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**

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。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、已发布但尚未生效的新的及修订后的准则及解释公告**

2012年11月5日，财政部颁布了《企业会计准则解释第5号》(以下简称“解释”)，该解释自2013年1月1日起生效，本公司董事认为该解释的生效不会对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

**25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

25.1 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。

25.2 维持简单再生产费用

根据现行国家规定，本集团按金属矿山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”)。

本集团按该规定标准提取维简费时，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

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法 - 续

25.3 安全生产费用

2012年2月14日以前,根据国家规定,本集团中矿山开采企业按照开采露天矿山原矿产量每吨人民币4元,井下矿山原矿产量每吨8元计提安全生产费用(以下简称“安全费”),2012年2月14日以后,根据财企[2012]16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知,本集团中矿山开采企业按照开采露天矿山原矿产量每吨人民币5元,井下矿山原矿产量每吨人民币10元,同时根据尾矿库入库尾矿量按每吨1元计提安全费。

2012年2月14日以前,根据国家规定,本集团中冶金企业的安全费计提以当年度实际销售收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准逐月提取:

- (一)全年实际销售收入在1000万元及以下的,按照4%提取;
- (二)全年实际销售收入在1000万元至1亿元(含)的部分,按照2%提取;
- (三)全年实际销售收入在1亿元至10亿元(含)的部分,按照0.5%提取;
- (四)全年实际销售收入在10亿元以上的部分,按照0.2%提取。

2012年2月14日以后,根据财企[2012]16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知,本集团中冶金企业的安全费计提以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取:

- (一)营业收入不超过1000万元的,按照3%提取;
- (二)营业收入超过1000万元至1亿元的部分,按照1.5%提取;
- (三)营业收入超过1亿元至10亿元的部分,按照0.5%提取;
- (四)营业收入超过10亿元至50亿元的部分,按照0.2%提取;
- (五)营业收入超过50亿元至100亿元的部分,按照0.1%提取;
- (六)营业收入超过100亿元的部分,按照0.05%提取。

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。

26、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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

**26、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**

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估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。

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。

(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; 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%;<br>县城、建制镇, 税率为5%;<br>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1   |
| 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2   |
| 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、钼粉及未锻轧钼 5%-15%;<br>钼矿砂及其精矿、钼废碎料 15%。 |

注1: 本集团钼矿石资源税按照原矿石产量每吨人民币8元缴纳。2012年2月1日, 财政部、国家税务总局下发《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人民币12元缴纳。

本集团的岩金矿石根据不同等级按照原矿石产量每吨人民币3元或5元缴纳。

注2: 适用税率:

本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年及2011年适用的企业所得税税率为16.5%。

2、税收优惠及批文

本公司已于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钨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, 本公司将出售钨精矿取得的收入减按90%计入应税收入总额。

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), 本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。

(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

人民币元

| 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本年亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 | 备注 |
|--------------------|-------|--------|------|-----------|---------------|---|--------------|---------------------|---------|----------|--------|--------------|----------------------|---|----|
| 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；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 19,701 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、化工产品的出口业务，生产所需原辅材料、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 6,412 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 | 钨、铜、铅、锌、金、镍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 42,231 万 | -                    | -   |    |
| 洛阳栾川钼业集团销售有限公司     | 销售公司  | 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      | -            | -                    | -   |    |
| 洛阳钼业集团硬质合金有限公司(注)  | 硬质合金  | 有限责任公司 | 河南洛阳 | 硬质合金生产、销售 | 人民币 50 万      | 硬质合金制品及其他钨金属制品的生产、销售                                    | 人民币 50 万     | -                   | 100.00  | 100.00   | 是      | -            | -                    | -   | 注  |

注：硬质合金为本年度新设立的子公司。

(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本年亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 | 备注 |
|----------------|-------|--------|------|----------|-----------|-----------------------------------|-----------|---------------------|----------|-----------|--------|-----------|----------------------|---|----|
| 栾川县沪七矿业有限公司    | 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、钨、钼、硫综合回收销售                     | 人民币600万   | -                   | 90.00    | 90.00     | 是      | 人民币4万     | 人民币56万               | -   | 注  |
| 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      | -         | -                    | -   |    |
| 栾川县富润矿业有限公司    | 富润    | 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6,403万 | -                    | -   |    |
| 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2,207万 | -                    | -   |    |
| 栾川县三强钨钼有限公司    | 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;氧化锌、铁精矿加工、销售等      | 人民币2,829万 | -                   | 51.00    | 51.00     | 是      | 人民币6,028万 | -                    | -   |    |

注：启兴为建投的子公司。

(3) 于年末及年初，本公司之子公司无已发行债券。

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

2、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

| 币种 | 平均汇率  |       | 年末汇率  |       |
|----|-------|-------|-------|-------|
|    | 2012年 | 2011年 | 2012年 | 2011年 |
| 港币 | 0.81  | 0.83  | 0.81  | 0.81  |

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

| 项目      | 年末数          |        |                  | 年初数          |        |                  |
|---------|--------------|--------|------------------|--------------|--------|------------------|
|         | 外币金额         | 折算率    | 人民币金额            | 外币金额         | 折算率    | 人民币金额            |
| 现金：     |              |        |                  |              |        |                  |
| 人民币     |              |        | 823,393.53       |              |        | 1,364,440.13     |
| 银行存款：   |              |        |                  |              |        |                  |
| 人民币     |              |        | 976,941,525.90   |              |        | 2,722,523,204.54 |
| 美元      | 3,522,756.18 | 6.2855 | 22,142,283.97    | 8,630,280.96 | 6.3009 | 54,378,537.28    |
| 港币      | 517,518.42   | 0.8108 | 419,603.93       | 314,012.29   | 0.8107 | 254,569.76       |
| 其他货币资金： |              |        |                  |              |        |                  |
| 人民币     |              |        | 1,709,743,571.86 |              |        | 81,545,058.31    |
| 合计      |              |        | 2,710,070,379.19 |              |        | 2,860,065,810.02 |

本年末，本集团上述其他货币资金主要包括银行结构性存款人民币 1,620,000,000.00 元(年初数：无)、信用证及银行承兑汇票保证金人民币 76,433,538.49 元(年初数：人民币 80,868,744.12 元)、及在途资金人民币 13,310,033.37 元(年初数：无)。

于年末，本集团有折合人民币 11,746,043.93 元(年初数：人民币 16,014,380.68 元)的存款存放于本集团开立位于香港的银行账户中。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产明细如下：

人民币元

| 项目          | 年末公允价值        | 年初公允价值        |
|-------------|---------------|---------------|
| 1.交易性债券投资   | -             | 50,000,000.00 |
| 2.交易性权益工具投资 | 10,891,273.49 | 11,629,534.63 |
| 合计          | 10,891,273.49 | 61,629,534.63 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、交易性金融资产 - 续

(2) 交易性金融资产按地区划区如下：

| 项目        | 年末数           | 年初数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 交易性债券投资：  |               |               |
| - 非上市     | -             | 50,000,000.00 |
| 交易性权益工具投资 |               |               |
| - 在香港上市   | 1,453,513.49  | 1,460,974.63  |
| - 在中国大陆上市 | 9,437,760.00  | 10,168,560.00 |
| 合计        | 10,891,273.49 | 61,629,534.63 |

本公司管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

| 种类     | 年末数              | 年初数            |
|--------|------------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 1,220,159,395.98 | 984,534,030.86 |
| 合计     | 1,220,159,395.98 | 984,534,030.86 |

于年末，账面价值为人民币 105,274,340.51 元(年初数：人民币 74,800,000.00 元)的银行承兑汇票已质押用以开立应付银行承兑汇票；于年末及年初，本集团无票据贴现取得的借款。

(2) 于年末，金额最大的前五项已质押取得应付票据的应收票据如下：

| 出票单位 | 出票日期             | 到期日             | 金额            |
|------|------------------|-----------------|---------------|
| 单位 A | 2012 年 10 月 12 日 | 2013 年 4 月 10 日 | 32,737,585.32 |
| 单位 B | 2012 年 9 月 5 日   | 2013 年 3 月 5 日  | 11,000,000.00 |
| 单位 C | 2012 年 9 月 21 日  | 2013 年 3 月 20 日 | 10,000,000.00 |
| 单位 D | 2012 年 7 月 6 日   | 2013 年 1 月 6 日  | 10,000,000.00 |
| 单位 E | 2012 年 9 月 12 日  | 2013 年 3 月 12 日 | 10,000,000.00 |
| 合计   |                  |                 | 73,737,585.32 |

(3) 于年末及年初，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。本年末本集团已经背书给他方但尚未到期的票据金额为人民币 60,450,000.00 元，已终止确认。(上年末：人民币 50,369,050.00 元)。



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

人民币元

| 种类          | 年末数            |        |               |        | 年初数            |        |              |        |
|-------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|--------------|--------|
|             | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面余额           |        | 坏账准备         |        |
|             | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 单项金额重大的应收账款 | 554,563,227.17 | 85.21  | -             | -      | 718,611,179.83 | 91.31  | -            | -      |
| 其他不重大应收账款   | 96,264,041.07  | 14.79  | 10,093,512.45 | 100.00 | 68,408,731.22  | 8.69   | 8,874,199.66 | 100.00 |
| 合计          | 650,827,268.24 | 100.00 | 10,093,512.45 | 100.00 | 787,019,911.05 | 100.00 | 8,874,199.66 | 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。

本集团一般为其贸易客户提供为不多于 90 天的信用期，但其主要客户信用期可延长。

应收账款账龄如下：

人民币元

| 账龄      | 年末数            |        |               |                | 年初数            |        |              |                |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|----------------|--------|--------------|----------------|
|         | 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   | 621,103,094.19 | 95.43  | -             | 621,103,094.19 | 770,708,118.29 | 97.93  | -            | 770,708,118.29 |
| 1 至 2 年 | 19,634,127.92  | 3.02   | 3,466.32      | 19,630,661.60  | 7,437,593.10   | 0.95   | -            | 7,437,593.10   |
| 2 至 3 年 | 1,642,396.83   | 0.25   | 1,642,396.83  | -              | 1,000,021.02   | 0.12   | 1,000,021.02 | -              |
| 3 年以上   | 8,447,649.30   | 1.30   | 8,447,649.30  | -              | 7,874,178.64   | 1.00   | 7,874,178.64 | -              |
| 合计      | 650,827,268.24 | 100.00 | 10,093,512.45 | 640,733,755.79 | 787,019,911.05 | 100.00 | 8,874,199.66 | 778,145,711.39 |

(2) 本报告期本集团无实际核销的应收账款。

(3) 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。

(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(%) |
|------|--------|----------------|------|---------------|
| 单位 F | 第三方    | 93,233,955.11  | 一年以内 | 14.33         |
| 单位 G | 第三方    | 80,940,545.58  | 一年以内 | 12.44         |
| 单位 H | 第三方    | 57,701,716.99  | 一年以内 | 8.87          |
| 单位 I | 第三方    | 53,924,934.96  | 一年以内 | 8.29          |
| 单位 J | 第三方    | 33,291,236.79  | 一年以内 | 5.12          |
| 合计   |        | 319,092,389.43 |      | 49.05         |

(5) 本集团应收关联方账款详见附注六、5。

(6) 本报告期本集团无终止确认的应收款项。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

人民币元

| 种类           | 年末数           |        |               |        | 年初数            |        |              |        |
|--------------|---------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|--------------|--------|
|              | 账面余额          |        | 坏账准备          |        | 账面余额           |        | 坏账准备         |        |
|              | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 单项金额重大的其他应收款 | 52,625,210.53 | 63.18  | -             | -      | 97,186,648.97  | 73.55  | -            | -      |
| 其他不重大其他应收款   | 30,668,899.59 | 36.82  | 12,958,097.53 | 100.00 | 34,950,916.26  | 26.45  | 5,864,634.91 | 100.00 |
| 合计           | 83,294,110.12 | 100.00 | 12,958,097.53 | 100.00 | 132,137,565.23 | 100.00 | 5,864,634.91 | 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   | 年末数           |        |               |               | 年初数            |        |              |                |
|------|---------------|--------|---------------|---------------|----------------|--------|--------------|----------------|
|      | 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 | 10,902,805.83 | 13.09  | -             | 10,902,805.83 | 32,454,432.14  | 24.56  | 4,388,293.95 | 28,066,138.19  |
| 1至2年 | 5,517,499.67  | 6.62   | 2,909,503.44  | 2,607,996.23  | 98,466,764.55  | 74.52  | 259,972.42   | 98,206,792.13  |
| 2至3年 | 65,665,731.68 | 78.84  | 8,840,521.15  | 56,825,210.53 | 88,318.71      | 0.07   | 88,318.71    | -              |
| 3年以上 | 1,208,072.94  | 1.45   | 1,208,072.94  | -             | 1,128,049.83   | 0.85   | 1,128,049.83 | -              |
| 合计   | 83,294,110.12 | 100.00 | 12,958,097.53 | 70,336,012.59 | 132,137,565.23 | 100.00 | 5,864,634.91 | 126,272,930.32 |

(2) 本报告期本集团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。

(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(%) |
|---------|--------|---------------|------|----------------|
| 单位 K    | 第三方    | 21,250,000.00 | 两至三年 | 25.51          |
| 环宇      | 合营公司   | 21,200,000.00 | 两至三年 | 25.45          |
| 个人 L(注) | 第三方    | 10,175,210.53 | 两至三年 | 12.22          |
| 单位 M    | 第三方    | 3,000,000.00  | 两至三年 | 3.60           |
| 单位 N    | 第三方    | 1,200,000.00  | 两至三年 | 1.44           |
| 合计      |        | 56,825,210.53 |      | 68.22          |

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) 本集团其他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

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

| 账龄   | 年末数            |        | 年初数            |        |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
|      | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
| 1年以内 | 219,483,991.28 | 96.52  | 277,322,062.10 | 95.29  |
| 1至2年 | 3,674,942.56   | 1.62   | 11,055,195.77  | 3.80   |
| 2至3年 | 3,765,234.26   | 1.66   | 2,159,405.91   | 0.74   |
| 3年以上 | 472,244.43     | 0.20   | 506,720.98     | 0.17   |
| 合计   | 227,396,412.53 | 100.00 | 291,043,384.76 | 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         |
|------|--------|----------------|------|---------------|
| 富川   | 合营公司   | 82,690,379.25  | 一年以内 | 预付材料款, 货物尚未收讫 |
| 单位 G | 第三方    | 70,315,798.07  | 一年以内 | 预付材料款, 货物尚未收讫 |
| 单位 O | 第三方    | 14,074,375.27  | 一年以内 | 预付材料款, 货物尚未收讫 |
| 单位 P | 第三方    | 13,682,741.40  | 一年以内 | 预付材料款, 货物尚未收讫 |
| 单位 Q | 第三方    | 3,482,001.76   | 一年以内 | 预付材料款, 货物尚未收讫 |
| 合计   |        | 184,245,295.75 |      |               |

(3) 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。

(4) 本集团预付关联方款项详见附注六、5。

(5) 预付款项的说明:

预付款项按客户类别披露如下:

人民币元

| 项目          | 年末数            | 年初数            |
|-------------|----------------|----------------|
| 单项金额重大的预付账款 | 180,763,293.99 | 206,577,462.33 |
| 其他不重大的预付账款  | 46,633,118.54  | 84,465,922.43  |
| 合计          | 227,396,412.53 | 291,043,384.76 |

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账款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、存货

(1) 存货分类

人民币元

| 项目  | 年末数              |               |                  | 年初数              |               |                  |
|-----|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|     | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             |
| 原材料 | 532,416,923.22   | -             | 532,416,923.22   | 461,555,259.56   | -             | 461,555,259.56   |
| 在产品 | 602,342,688.81   | 13,364,236.33 | 588,978,452.48   | 684,843,084.69   | -             | 684,843,084.69   |
| 产成品 | 197,815,235.17   | 8,911,913.65  | 188,903,321.52   | 526,918,257.64   | 27,198,694.42 | 499,719,563.22   |
| 合计  | 1,332,574,847.20 | 22,276,149.98 | 1,310,298,697.22 | 1,673,316,601.89 | 27,198,694.42 | 1,646,117,907.47 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 年初账面余额        | 本年增加          | 本年减少         |               | 年末账面余额        |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|      |               |               | 转回           | 转销            |               |
| 在产品  | -             | 13,364,236.33 | -            | -             | 13,364,236.33 |
| 产成品  | 27,198,694.42 | 8,599,251.25  | 2,422,702.54 | 24,463,329.48 | 8,911,913.65  |
| 合计   | 27,198,694.42 | 21,963,487.58 | 2,422,702.54 | 24,463,329.48 | 22,276,149.98 |

8、其他流动资产

人民币元

| 项目       | 年末数              | 年初数           |
|----------|------------------|---------------|
| 银行委托理财产品 | 1,402,441,529.69 | -             |
| 国债投资     | -                | 87,181,286.10 |
| 其他       | 9,573,374.80     | 5,519,230.69  |
| 合计       | 1,412,014,904.49 | 92,700,516.79 |

(五) 合并财务报表项目注释 – 续

9、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 |            | 本企业<br>持股比例<br>(%) | 本企业在被投资单位<br>表决权比例<br>(%) | 年末<br>资产总额     | 年末<br>负债总额     | 年末<br>净资产总额    | 本年营业<br>收入总额   | 本年<br>净利润(亏损)   |
|----------------------|--------|-----|------|-------------|------|------------|--------------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
|                      |        |     |      |             | 币种   | 千元         |                    |                           |                |                |                |                |                 |
| <b>一、合营企业</b>        |        |     |      |             |      |            |                    |                           |                |                |                |                |                 |
| 洛阳高科钼钨材料有限公司(“高科”)   | 有限责任公司 | 洛阳  | 吴文君  | 矿产品加工、销售    | 人民币  | 530,000.00 | 50                 | 50                        | 465,304,202.67 | 2,000,536.55   | 463,303,666.12 | 70,722,286.26  | (28,926,418.10) |
| 徐州环宇钼业有限公司(“环宇”)     | 有限责任公司 | 徐州  | 李灵敏  | 投资          | 人民币  | 50,446.62  | 50                 | 50                        | 659,687,180.85 | 329,759,932.54 | 329,927,248.31 | 163,123,182.00 | (1,619,627.95)  |
| 洛阳富川矿业有限公司(“富川”)     | 有限责任公司 | 栾川  | 李灵敏  | 矿产品冶炼、加工、销售 | 人民币  | 50,000.00  | 10                 | 50                        | 644,406,095.53 | 308,561,424.71 | 335,844,670.82 | 163,123,182.00 | (1,590,347.27)  |
| <b>二、联营企业</b>        |        |     |      |             |      |            |                    |                           |                |                |                |                |                 |
| 洛阳豫鹭矿业有限责任公司(“豫鹭矿业”) | 有限责任公司 | 栾川  | 郭天煌  | 矿产品冶炼、销售    | 人民币  | 50,000.00  | 40                 | 40                        | 403,315,599.49 | 35,154,599.06  | 368,161,000.43 | 525,026,978.44 | 282,741,114.98  |
| 上海宇华钼业有限公司(“宇华钼业”)   | 有限责任公司 | 上海  | 王锚   | 矿产品加工、销售    | 人民币  | 5,000.00   | 33                 | 33                        | 28,068,483.32  | 17,722,332.68  | 10,346,150.64  | 464,000,571.91 | ( 597,439.43)   |
| 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   | 3,000.00   | 40                 | 40                        | 640,151.50     | 640,151.50     | -              | -              | -               |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细如下：

人民币元

| 被投资单位        | 核算方法 | 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 | 本期/年计提减值准备 | 本年现金红利         |
|--------------|------|------------------|------------------|-----------------|------------------|----------------|-----------------|------------------------|------|------------|----------------|
| 高科           | 权益法  | 265,000,000.00   | 246,115,042.11   | (14,459,115.42) | 231,655,926.69   | 50             | 50              |                        | -    | -          | -              |
| 环宇           | 权益法  | 1,036,348,604.30 | 1,028,627,604.30 | (9,954,000.00)  | 1,018,673,604.30 | 50             | 50              |                        | -    | -          | -              |
| 富川           | 权益法  | 250,220,000.00   | 250,220,000.00   | -               | 250,220,000.00   | 10             | 50              | 注 1                    | -    | -          | -              |
| 豫鹭矿业         | 权益法  | 20,000,000.00    | 152,863,025.02   | 21,370,357.51   | 174,233,382.53   | 40             | 40              | 注 2                    | -    | -          | 120,000,000.00 |
| 宇华铝业         | 权益法  | 1,650,000.00     | 3,611,384.72     | (197,100.28)    | 3,414,284.44     | 33             | 33              |                        | -    | -          | -              |
| 纳米钼          | 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              |                        | -    | -          | -              |
| 栾川县庙子农村信用合作社 | 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 | (5,339,858.19)  | 1,678,402,125.96 |                |                 |                        | -    | -          | -              |

注 1：本集团通过子公司沪七间接持有富川 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。

富川公司合法持有上房沟钼矿开采权，但上房沟钼矿采矿存在纠纷，截至 2012 年 12 月 31 日上房沟钼矿矿区纠纷相关当事方均处于停产状态。2013 年 3 月根据洛阳市人民政府下发的通知，富川公司与当事方达成收购意向，当事方同意退出上房沟矿区。富川公司预计在资产转让完成后将逐步恢复正常生产经营。

注 2：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。

(2) 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。

(3) 本集团长期股权投资之企业均为非上市公司。

(五) 合并财务报表项目注释续

11、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

| 项目            | 年初账面余额           | 本年增加           | 本年减少          | 年末账面余额           |
|---------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值合计：     | 5,491,910,344.66 | 331,870,317.04 | 50,519,201.41 | 5,773,261,460.29 |
| 其中：房屋建筑物及采矿工程 | 3,715,618,314.88 | 152,063,590.07 | 46,043,925.88 | 3,821,637,979.07 |
| 机器设备          | 1,511,993,228.76 | 162,194,423.61 | 3,414,530.03  | 1,670,773,122.34 |
| 电子设备、器具及家具    | 169,370,809.77   | 14,752,678.95  | 362,236.50    | 183,761,252.22   |
| 运输设备          | 94,927,991.25    | 2,859,624.41   | 698,509.00    | 97,089,106.66    |
| 二、累计折旧合计：     | 1,825,410,157.49 | 345,918,521.03 | 21,737,691.67 | 2,149,590,986.85 |
| 其中：房屋建筑物及采矿工程 | 1,119,880,267.30 | 171,376,427.99 | 18,929,045.78 | 1,272,327,649.51 |
| 机器设备          | 567,844,510.56   | 148,206,945.36 | 2,138,344.09  | 713,913,111.83   |
| 电子设备、器具及家具    | 70,196,181.71    | 16,276,992.79  | 324,225.58    | 86,148,948.92    |
| 运输设备          | 67,489,197.92    | 10,058,154.89  | 346,076.22    | 77,201,276.59    |
| 三、固定资产账面净值合计  | 3,666,500,187.17 |                |               | 3,623,670,473.44 |
| 其中：房屋建筑物及采矿工程 | 2,595,738,047.58 |                |               | 2,549,310,329.56 |
| 机器设备          | 944,148,718.20   |                |               | 956,860,010.51   |
| 电子设备、器具及家具    | 99,174,628.06    |                |               | 97,612,303.30    |
| 运输设备          | 27,438,793.33    |                |               | 19,887,830.07    |
| 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 |                |               | 3,623,670,473.44 |
| 其中：房屋建筑物及采矿工程 | 2,595,563,738.31 |                |               | 2,549,310,329.56 |
| 机器设备          | 944,148,718.20   |                |               | 956,860,010.51   |
| 电子设备、器具及家具    | 99,174,628.06    |                |               | 97,612,303.30    |
| 运输设备          | 27,438,793.33    |                |               | 19,887,830.07    |

本年度折旧额为人民币 345,918,521.03 元。

账面原值本年度增加中，包括因购置而增加人民币 161,982,229.33 元以及由在建工程转入而增加人民币 169,888,087.71 元。

于年末，账面净值约人民币 86,511,662.93 元的固定资产已用作银行授信额度人民币 63,000,000.00 的抵押物。

于年末，未办妥产权证书的固定资产净值为人民币 8,070,748.20 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、固定资产 - 续

- (2) 于年末及年初，本集团无暂时闲置的固定资产情况。
- (3) 于年末及年初，本集团无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (4) 于年末及年初，本集团无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 于年末及年初，本集团无持有待售的固定资产情况。

12、在建工程

- (1) 在建工程明细如下：

人民币元

| 项目           | 年末数            |      |                | 年初数            |      |                |
|--------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|              | 账面余额           | 减值准备 | 账面净值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面净值           |
| 选三尾矿库工程      | -              | -    | -              | 11,234,112.58  | -    | 11,234,112.58  |
| 选二尾矿库工程      | 44,967,301.02  | -    | 44,967,301.02  | 49,542,187.90  | -    | 49,542,187.90  |
| 露天3万吨/日露采工程  | 5,796,099.21   | -    | 5,796,099.21   | 15,764,292.39  | -    | 15,764,292.39  |
| 硬质合金项目       | 27,511,749.35  | -    | 27,511,749.35  | 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    | 39,821,829.98  | -    | 39,821,829.98  | 38,736,819.96  | -    | 38,736,819.96  |
| 坤宇地探工程       | 36,120,822.47  | -    | 36,120,822.47  | 44,644,064.27  | -    | 44,644,064.27  |
| 新疆哈密市东戈壁钼矿项目 | 69,308,681.30  | -    | 69,308,681.30  | 70,899,204.74  | -    | 70,899,204.74  |
| 国际饭店南院工程     | 101,107,534.14 | -    | 101,107,534.14 | -              | -    | -              |
| 国际饭店主楼改造工程   | 8,904,145.00   | -    | 8,904,145.00   | -              | -    | -              |
| 其他           | 64,500,528.91  | -    | 64,500,528.91  | 82,475,155.41  | -    | 82,475,155.41  |
| 合计           | 398,038,691.38 | -    | 398,038,691.38 | 345,851,224.66 | -    | 345,851,224.66 |



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、在建工程 - 续

(2) 重大在建工程项目变动情况

人民币元

| 项目名称             | 预算数              | 年初数            | 本年增加           | 转入固定资产         | 其他减少          | 工程投入占<br>预算比例(%) | 利息资本化累<br>计金额 | 其中：本年利<br>息资本化金额 | 本年利息资<br>本化率(%) | 年末数            |
|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------|---------------|------------------|-----------------|----------------|
| 选三尾矿库工程          | 50,000,000.00    | 11,234,112.58  | 820,786.43     | 10,130,488.01  | 1,924,411.00  | 62               | -             | -                | -               | -              |
| 选二尾矿库工程          | 90,000,000.00    | 49,542,187.90  | 16,984,518.41  | 21,559,405.29  | -             | 90               | -             | -                | -               | 44,967,301.02  |
| 露天 30000 吨/日露采工程 | 200,000,000.00   | 15,764,292.39  | 11,351,373.63  | 21,319,566.81  | -             | 91               | -             | -                | -               | 5,796,099.21   |
| 硬质合金项目           | 1,877,000,000.00 | 16,834,761.53  | 14,783,790.20  | 4,106,802.38   | -             | 2                | -             | -                | -               | 27,511,749.35  |
| 金属材料四万吨项目        | 210,000,000.00   | 15,720,625.88  | 9,160,244.68   | 24,880,870.56  | -             | 94               | -             | -                | -               | -              |
| 三道庄矿区探矿工程        | 50,000,000.00    | 38,736,819.96  | 2,465,531.45   | 1,380,521.43   | -             | 97               | -             | -                | -               | 39,821,829.98  |
| 坤宇地探工程           | 140,000,000.00   | 44,644,064.27  | 39,140,663.91  | 40,495,202.37  | 7,168,703.34  | 85               | -             | -                | -               | 36,120,822.47  |
| 新疆哈密市东戈壁钼矿项目     | 2,849,000,000.00 | 70,899,204.74  | 16,037,576.56  | 17,628,100.00  | -             | 7                | -             | -                | -               | 69,308,681.30  |
| 国际饭店南院工程         | 139,000,000.00   | -              | 101,107,534.14 | -              | -             | 73               | -             | -                | -               | 101,107,534.14 |
| 国际饭店主楼改造工程       | 28,700,000.00    | -              | 8,904,145.00   | -              | -             | 31               | -             | -                | -               | 8,904,145.00   |
| 其他               | -                | 82,475,155.41  | 28,904,759.28  | 28,387,130.86  | 18,492,254.92 | -                | -             | -                | -               | 64,500,528.91  |
| 合计               | 5,633,700,000.00 | 345,851,224.66 | 249,660,923.69 | 169,888,087.71 | 27,585,369.26 | -                | -             | -                | -               | 398,038,691.38 |

(3) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团未发现存在在建工程存在减值迹象，因此未计提减值准备。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

| 项目           | 年初账面余额           | 本年增加          | 本年减少 | 年末账面余额           |
|--------------|------------------|---------------|------|------------------|
| 一、账面原值合计     | 2,223,387,689.99 | 90,082,952.29 | -    | 2,313,470,642.28 |
| 土地使用权        | 683,238,641.44   | 51,344,883.90 | -    | 734,583,525.34   |
| 采矿权          | 468,162,368.00   | 29,865,676.44 | -    | 498,028,044.44   |
| 探矿权          | 1,069,382,843.19 | -             | -    | 1,069,382,843.19 |
| 其它           | 2,603,837.36     | 8,872,391.95  | -    | 11,476,229.31    |
| 二、累计摊销合计     | 201,361,237.00   | 54,457,702.49 | -    | 255,818,939.49   |
| 土地使用权        | 46,231,908.82    | 14,360,427.20 | -    | 60,592,336.02    |
| 采矿权          | 153,371,768.12   | 39,696,127.67 | -    | 193,067,895.79   |
| 探矿权          | -                | -             | -    | -                |
| 其它           | 1,757,560.06     | 401,147.62    | -    | 2,158,707.68     |
| 三、无形资产账面净值合计 | 2,022,026,452.99 | -             | -    | 2,057,651,702.79 |
| 土地使用权        | 637,006,732.62   | -             | -    | 673,991,189.32   |
| 采矿权          | 314,790,599.88   | -             | -    | 304,960,148.65   |
| 探矿权          | 1,069,382,843.19 | -             | -    | 1,069,382,843.19 |
| 其它           | 846,277.30       | -             | -    | 9,317,521.63     |
| 四、减值准备合计     | -                | -             | -    | -                |
| 土地使用权        | -                | -             | -    | -                |
| 采矿权          | -                | -             | -    | -                |
| 探矿权          | -                | -             | -    | -                |
| 其它           | -                | -             | -    | -                |
| 无形资产账面价值合计   | 2,022,026,452.99 | -             | -    | 2,057,651,702.79 |
| 土地使用权        | 637,006,732.62   | -             | -    | 673,991,189.32   |
| 采矿权          | 314,790,599.88   | -             | -    | 304,960,148.65   |
| 探矿权          | 1,069,382,843.19 | -             | -    | 1,069,382,843.19 |
| 其它           | 846,277.30       | -             | -    | 9,317,521.63     |

本年度摊销额人民币 54,457,702.49 元。

于年末，净值为人民币 42,609,229.86 元的土地使用权证尚在办理之中。

于年末，净值约人民币 34,029,969.15 元的土地使用权已用作银行授信额度人民币 63,000,000.00 元的抵押物。

本集团土地使用权全部属于中期租赁，租赁期为 50 年，并位于中国大陆。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、长期待摊费用

人民币元

| 项目           | 年末数            | 年初数           |
|--------------|----------------|---------------|
| 搬迁补偿费(注 1)   | 79,398,284.76  | 87,297,600.98 |
| 地质博物馆项目(注 2) | 30,000,000.00  | -             |
| 其他           | 25,902,256.17  | 9,027,521.41  |
| 合计           | 135,300,540.93 | 96,325,122.39 |

注 1：公司支付尾矿坝周边地区村民的搬迁补偿费。

注 2：根据 2012 年 12 月 18 日本公司与栾川县财政局签订的地质博物馆使用协议，自 2013 年 1 月 1 日起本公司拥有地质博物馆内 2000 平方米的展区 50 年使用权，用于公司宣传及陈列产品等。

15、递延所得税资产

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            | 年末数            | 年初数            |
|---------------|----------------|----------------|
| 递延所得税资产：      |                |                |
| 资产减值准备        | 2,720,427.63   | 10,527,959.57  |
| 可抵扣亏损         | 36,598,571.86  | -              |
| 未实现毛利         | 35,061,065.51  | 75,201,034.98  |
| 政府补助递延收益      | 7,405,707.61   | 7,523,913.44   |
| 公允价值变动损益      | 1,199,496.00   | 1,801,939.43   |
| 应付未付费用净额      | 35,052,152.54  | 42,103,740.82  |
| 计提未使用的维简费和安全费 | 11,887,907.10  | 19,729,227.31  |
| 未经备案的固定资产报废   | 3,510,509.81   | -              |
| 合计            | 133,435,838.06 | 156,887,815.55 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

| 项目       | 年末数            | 年初数            |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损    | 226,380,232.53 | 126,370,092.44 |
| 可抵扣暂时性差异 | 50,499,666.17  | -              |
| 合计       | 276,879,898.70 | 126,370,092.44 |

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

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、递延所得税资产 - 续

(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   | 年末数            | 年初数            |
|------|----------------|----------------|
| 2013 | 64,135,367.41  | 64,135,367.41  |
| 2014 | 17,218,082.22  | 13,088,912.48  |
| 2015 | 8,800,651.42   | 10,174,854.09  |
| 2016 | 29,272,505.09  | 38,970,958.46  |
| 2017 | 106,953,626.39 | -              |
| 合计   | 226,380,232.53 | 126,370,092.44 |

(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              | 年末数            | 年初数            |
|-----------------|----------------|----------------|
| <b>年末数:</b>     |                |                |
| 可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损: |                |                |
| 资产减值准备          | 15,663,616.39  | 42,111,838.26  |
| 可抵扣亏损           | 146,394,287.43 | -              |
| 未实现毛利           | 140,244,262.03 | 300,804,139.93 |
| 政府补助递延收益        | 36,103,710.16  | 30,095,653.76  |
| 公允价值变动损益        | 7,996,640.00   | 7,207,757.73   |
| 应付未付费用净额        | 200,554,578.83 | 168,414,963.24 |
| 计提未使用的维简费和安全费   | 78,938,263.32  | 78,916,909.25  |
| 未经备案的固定资产报废     | 23,403,398.76  | -              |
| 合计              | 649,298,756.92 | 627,551,262.17 |

16、资产减值准备明细

人民币元

| 项目         | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少         |               | 年末余额          |
|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|            |               |               | 转回           | 转销            |               |
| 一、坏账准备     | 14,738,834.57 | 8,780,648.43  | 467,873.02   | -             | 23,051,609.98 |
| 二、存货跌价准备   | 27,198,694.42 | 21,963,487.58 | 2,422,702.54 | 24,463,329.48 | 22,276,149.98 |
| 三、固定资产减值准备 | 174,309.27    | -             | -            | 174,309.27    | -             |
| 四、商誉减值     | 3,933,952.68  | -             | -            | -             | 3,933,952.68  |
| 合计         | 46,045,790.94 | 30,744,136.01 | 2,890,575.56 | 24,637,638.75 | 49,261,712.64 |

17、其他非流动资产

人民币元

| 项目        | 年末数            | 年初数            |
|-----------|----------------|----------------|
| 预付土地款 注1  | 8,659,900.00   | 8,659,900.00   |
| 预付购房款 注2  | 35,611,455.00  | 35,611,455.00  |
| 地质博物馆项目   | -              | 30,000,000.00  |
| 预付探矿权款 注3 | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  |
| 其他        | 15,138,860.00  | -              |
| 合计        | 109,410,215.00 | 124,271,355.00 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、其他非流动资产 - 续

注 1：公司支付预缴的土地补偿款及出让金。

注 2：公司预付购办公楼款，预计将于 2013 年内正式交付使用。

注 3：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。

18、短期借款

人民币元

| 项目   | 年末数           | 年初数            |
|------|---------------|----------------|
| 保证借款 | -             | 62,000,000.00  |
| 信用借款 | 10,000,000.00 | 272,675,124.00 |
| 合计   | 10,000,000.00 | 334,675,124.00 |

19、应付票据

人民币元

| 种类     | 年末数           | 年初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 75,891,401.38 | 73,817,000.00 |
| 合计     | 75,891,401.38 | 73,817,000.00 |

20、应付账款

(1) 应付账款明细如下：

人民币元

| 项目  | 年末数            | 年初数            |
|-----|----------------|----------------|
| 购货款 | 267,690,496.16 | 445,063,550.97 |
| 合计  | 267,690,496.16 | 445,063,550.97 |

(2) 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) 应付账款的账龄分析如下：

| 项目    | 年末数            | 年初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 254,880,117.28 | 394,670,660.83 |
| 1-2 年 | 3,117,260.11   | 38,476,038.40  |
| 2 年以上 | 9,693,118.77   | 11,916,851.74  |
| 合计    | 267,690,496.16 | 445,063,550.97 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

21、预收款项

(1) 预收款项明细如下：

| 人民币元 |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 项目   | 年末数           | 年初数           |
| 货款   | 49,024,118.34 | 96,938,639.19 |
| 合计   | 49,024,118.34 | 96,938,639.19 |

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

22、应付职工薪酬

| 人民币元          |               |                |                |                |
|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 项目            | 年初账面余额        | 本年增加           | 本年减少           | 年末账面余额         |
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 65,564,584.01 | 432,096,446.24 | 392,412,579.22 | 105,248,451.03 |
| 二、职工福利费       | 423,130.00    | 44,372,061.79  | 44,792,984.79  | 2,207.00       |
| 三、社会保险费       | 2,231,904.97  | 91,510,966.17  | 91,136,532.17  | 2,606,338.97   |
| 医疗保险费         | 651,885.78    | 18,116,594.10  | 18,194,017.44  | 574,462.44     |
| 基本养老保险费       | 1,154,196.20  | 57,864,998.27  | 57,436,509.97  | 1,582,684.50   |
| 失业保险费         | 137,117.61    | 5,576,193.03   | 5,572,264.84   | 141,045.80     |
| 生育保险          | 64,792.96     | 2,262,745.50   | 2,259,195.50   | 68,342.96      |
| 工伤保险费         | 223,912.42    | 7,690,435.27   | 7,674,544.42   | 239,803.27     |
| 四、住房公积金       | 1,028,698.16  | 29,481,556.23  | 29,958,843.60  | 551,410.79     |
| 五、辞退福利        | 185,056.93    | 385,493.18     | 570,550.11     | -              |
| 六、工会经费和职工教育经费 | 13,628,510.68 | 8,904,064.97   | 10,819,594.87  | 11,712,980.78  |
| 合计            | 83,061,884.75 | 606,750,588.58 | 569,691,084.76 | 120,121,388.57 |

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

23、应交税费

| 人民币元     |                  |                  |
|----------|------------------|------------------|
| 项目       | 年末数              | 年初数              |
| 企业所得税(注) | (121,986,313.41) | 5,438,277.02     |
| 城市维护建设税  | 1,659,773.94     | 832,383.36       |
| 增值税      | (101,136,467.16) | (145,744,741.25) |
| 资源税      | 10,517,164.19    | 1,322,172.30     |
| 矿产资源补偿费  | 25,360,440.33    | 17,274,092.70    |
| 价格调节基金   | 645,924.77       | 564,800.61       |
| 教育费附加    | 2,154,238.45     | 519,703.50       |
| 其他       | 13,992,755.83    | 11,417,842.24    |
| 合计       | (168,792,483.06) | (108,375,469.52) |

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，因此本年转回税率差产生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)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、应付利息

人民币元

| 项目                   | 年末数           | 年初数 |
|----------------------|---------------|-----|
| 分期付息到期还本的中期票据应付利息(注) | 41,166,666.66 | -   |
| 合计                   | 41,166,666.66 | -   |

注：详见附注五、30。

25、应付股利

人民币元

| 单位名称           | 年末数            | 年初数           |
|----------------|----------------|---------------|
| H 股股东          | 118,004,040.00 | -             |
| A 股社会公众股股东     | 1,697,636.04   | -             |
| 栾川县泰峰工贸有限公司(注) | 7,603,109.24   | 7,603,109.24  |
| 栾川县宏基矿业有限公司(注) | 16,923,017.89  | 26,923,019.89 |
| 栾川县诚志矿业有限公司(注) | 6,319,669.54   | 6,319,669.54  |
| 合计             | 150,547,472.71 | 40,845,798.67 |

注：本集团之子公司的少数股东。

26、其他应付款

(1) 其他应付款明细如下：

人民币元

| 项目     | 年末数            | 年初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 工程及设备款 | 285,051,422.53 | 107,696,106.67 |
| 其他     | 196,179,136.76 | 168,147,489.35 |
| 合计     | 481,230,559.29 | 275,843,596.02 |

(2) 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) 年末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

27、一年内到期的非流动负债

人民币元

| 项目                 | 年末数            | 年初数           |
|--------------------|----------------|---------------|
| 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、32) | 16,320,927.26  | -             |
| 一年内到期的长期保证借款       | -              | 29,600,000.00 |
| 合计                 | 262,320,927.26 | 29,600,000.00 |

注：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钼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。新疆洛钼于 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)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、应付短期融资券

人民币元

| 名称         | 面值               | 发行日期      | 期限   | 发行金额             | 年初应付利息        | 本年应计利息        | 本年已付利息        | 年末应付利息 | 年末余额 |
|------------|------------------|-----------|------|------------------|---------------|---------------|---------------|--------|------|
| 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，本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。本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。

29、其他流动负债

人民币元

| 项目                 | 年末数           | 年初数           |
|--------------------|---------------|---------------|
| 应付短期融资券利息          | -             | 54,716,666.67 |
| 预提费用               | 16,433,778.49 | 40,108,609.09 |
| 一年内结转的递延收益(附注五、32) | -             | 504,313.80    |
| 合计                 | 16,433,778.49 | 95,329,589.56 |

30、应付债券

人民币元

| 名称         | 面值               | 发行日期      | 期限 | 发行金额             | 年初应付利息 | 本年应计利息        | 本年已付利息 | 年末应付利息        | 年末余额             |
|------------|------------------|-----------|----|------------------|--------|---------------|--------|---------------|------------------|
| 12 洛钼 MTN1 | 2,000,000,000.00 | 2012年8月2日 | 5年 | 2,000,000,000.00 | 0.00   | 41,166,666.66 | 0.00   | 41,166,666.66 | 2,000,000,000.00 |
| 合计         | 2,000,000,000.00 |           |    | 2,000,000,000.00 | 0.00   | 41,166,666.66 | 0.00   | 41,166,666.66 | 2,000,000,000.00 |

本公司于2012年8月2日发行面值为人民币2,000,000,000元的中期票据(证券简称：12洛钼MTN1)，相关债券于全国银行间债券市场交易流通。发行该中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。该中期票据发行年利率为固定利率4.94%，期限为5年，在存续期内每年付息一次。

31、预计负债

人民币元

| 项目       | 年末数           | 年初数           |
|----------|---------------|---------------|
| 土地复垦费(注) | 46,983,083.13 | 44,745,793.45 |
| 合计       | 46,983,083.13 | 44,745,793.45 |

注：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，本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，本公司按照相关规定估算了土地复垦费。



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

32、其他非流动负债

人民币元

| 项目              | 年末数           | 年初数            |
|-----------------|---------------|----------------|
| 递延收益土地返还款(注 1)  | 22,807,948.70 | 23,312,262.50  |
| 递延收益研发费用补贴(注 2) | 18,816,613.46 | 6,783,391.26   |
| 应付新疆哈密探矿权款(注 3) | -             | 246,000,000.00 |
| 合计              | 41,624,562.16 | 276,095,653.76 |
| 其中：一年内结转的递延收益   | 16,320,927.26 | 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，计划用于钨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、27。

33、股本

人民币元

|                 | 年初数            | 本年变动          |    |       |    |               | 年末数              |
|-----------------|----------------|---------------|----|-------|----|---------------|------------------|
|                 |                | 发行新股<br>(注 1) | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计            |                  |
| <b>2012 年度：</b> |                |               |    |       |    |               |                  |
| 一、有限售条件股份       |                |               |    |       |    |               |                  |
| 1. 国有法人持股(注 2)  | 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. 人民币普通股       | -              | 40,000,000.00 | -  | -     | -  | 40,000,000.00 | 40,000,000.00    |
| 2. 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 | 40,000,000.00 | -  | -     | -  | 40,000,000.00 | 40,000,000.00    |
| 三、股份总数          | 975,234,105.00 | 40,000,000.00 | -  | -     | -  | 40,000,000.00 | 1,015,234,105.00 |
| <b>2011 年度：</b> |                |               |    |       |    |               |                  |
| 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   |

注1：2012年7月16日，中国证券监督管理委员会以证监许可[2012]942号文《关于核准洛阳栾川钼业集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准本公司首次公开发行不超过54,200万股人民币普通股(A股)股票。截至2012年9月26日止，本公司已公开发行人民币普通股(A股)股票20,000万股，每股面值人民币0.20元，每股发行价格为人民币3.00元。相关股票于2012年10月9日在上海证券交易所上市交易。本次股票发行募集资金总额为人民币6亿元，扣除承销费及其他发行费用后的募集资金净额人民币558,146,699.71元，其中计入股本人民币40,000,000.00元，计入资本公积人民币518,146,699.71元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

33、股本 - 续

注2：根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》(财6企〔2009〕94号)的有关规定，本公司首次公开发行人民币普通股股票并上市后，由本公司国有股股东矿业集团将其持有的10%股份转由全国社会保障基金理事会持有，全国社会保障基金理事会将承继原国有股东的禁售期义务。

本年度，本集团之子公司未发生购买，出售或赎回本公司上市股份的情况。

34、资本公积

| 人民币元           |                  |                |      |                  |
|----------------|------------------|----------------|------|------------------|
| 项目             | 年初数              | 本年增加(注)        | 本年减少 | 年末数              |
| <b>2012年度：</b> |                  |                |      |                  |
| 资本溢价合计         | 7,584,830,422.21 | 518,146,699.71 | -    | 8,102,977,121.92 |
| 其中：投资者投入的资本    | 7,582,708,382.21 | 518,146,699.71 | -    | 8,100,855,081.92 |
| 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     |

注：本年增加系发行人民币普通股股票之影响，详见附注五、33(注1)。

35、专项储备

| 人民币元           |               |                |                |               |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 项目             | 年初数           | 本年增加           | 本年减少           | 年末数           |
| <b>2012年度：</b> |               |                |                |               |
| 安全生产费          | 78,916,909.25 | 121,025,774.88 | 121,130,131.03 | 78,812,553.10 |
| 维简费            | -             | 303,469,906.95 | 303,344,196.73 | 125,710.22    |
| 合计             | 78,916,909.25 | 424,495,681.83 | 424,474,327.76 | 78,938,263.32 |
|                |               |                |                |               |
| 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 |

36、盈余公积

| 人民币元           |                |                |      |                |
|----------------|----------------|----------------|------|----------------|
| 项目             | 年初数            | 本年增加           | 本年减少 | 年末数            |
| <b>2012年度：</b> |                |                |      |                |
| 法定盈余公积(注)      | 704,898,171.11 | -              | -    | 704,898,171.11 |
|                |                |                |      |                |
| 项目             | 年初数            | 本年增加           | 本年减少 | 年末数            |
| <b>2011年度：</b> |                |                |      |                |
| 法定盈余公积         | 594,576,602.00 | 110,321,569.11 | -    | 704,898,171.11 |

注：由于本公司累计法定盈余公积金已经达到本公司注册资本的50%以上，根据公司法及本公司章程，2012年度本公司不再计提法定盈余公积金。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

37、未分配利润

人民币元

| 项目                | 金额               | 提取或分配比例     |
|-------------------|------------------|-------------|
| <b>2012年度:</b>    |                  |             |
| 年初未分配利润           | 1,048,096,576.11 |             |
| 加: 本年归属于母公司股东的净利润 | 1,050,304,676.57 |             |
| 减: 提取法定盈余公积(注 1)  | -                |             |
| 应付普通股股利(注 2)      | 456,855,347.25   |             |
| 年末未分配利润           | 1,641,545,905.43 |             |
| <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 1: 详见附注五、36(注)。

注 2: 本年度股东大会已批准的现金股利

2012年度按已发行之股份 5,076,170,525 股(每股面值人民币 0.2 元)计算, 以每股向全体股东派发中期现金红利人民币 0.09 元(2011 年度: 无)。

注 3: 资产负债表日后决议的利润分配情况

根据董事会的提议, 2012 年度按已发行之股份 5,076,170,525 股(每股面值人民币 0.2 元)计算, 拟以每 1 股向全体股东派发现金红利人民币 0.12 元。上述股利分配方案尚待股东大会批准(2011 年度: 无)。

注 4: 子公司已提取的盈余公积

2012 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为人民币 138,532,487.29 元(2011 年 12 月 31 日: 人民币 119,229,341.58 元)。

38、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

人民币元

| 项目     | 本年发生额            | 上年发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 5,569,041,700.17 | 5,935,544,808.34 |
| 其他业务收入 | 141,852,204.10   | 164,106,769.89   |
| 主营业务成本 | 3,880,807,347.13 | 3,761,295,188.25 |
| 其他业务成本 | 128,409,460.76   | 150,074,926.98   |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、营业收入、营业成本 - 续

(2) 主营业务(分产品)

人民币元

| 产品名称   | 本年发生额            |                  | 上年发生额            |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 钼相关产品  | 2,768,197,229.87 | 2,030,167,589.77 | 3,718,631,039.59 | 2,243,216,488.88 |
| 钨相关产品  | 929,048,872.45   | 204,561,971.95   | 626,551,958.27   | 152,002,914.18   |
| 金银相关产品 | 965,459,191.69   | 805,948,686.96   | 638,563,369.33   | 413,169,326.91   |
| 电解铅    | 578,801,461.27   | 606,501,885.72   | 401,694,263.58   | 433,405,643.35   |
| 其他     | 327,534,944.89   | 233,627,212.73   | 550,104,177.57   | 519,500,814.93   |
| 合计     | 5,569,041,700.17 | 3,880,807,347.13 | 5,935,544,808.34 | 3,761,295,188.25 |

(3) 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(%) |
|------|------------------|-----------------|
| 单位 F | 513,151,362.74   | 8.99            |
| 单位 R | 327,736,508.08   | 5.74            |
| 单位 I | 212,158,747.70   | 3.71            |
| 单位 S | 211,953,946.59   | 3.71            |
| 单位 T | 165,301,822.45   | 2.89            |
| 合计   | 1,430,302,387.56 | 25.04           |

39、营业税金及附加

人民币元

| 项目      | 本年发生额          | 上年发生额          | 计缴标准 |
|---------|----------------|----------------|------|
| 营业税     | 8,884,991.88   | 4,427,628.60   | 附注三  |
| 城市维护建设税 | 20,881,534.68  | 26,961,401.05  | 附注三  |
| 教育费附加   | 12,926,147.97  | 16,619,993.09  | 附注三  |
| 资源税     | 210,417,582.53 | 153,809,214.93 | 附注三  |
| 关税      | 3,658,672.15   | 730,131.55     | 附注三  |
| 其他      | 12,121,093.62  | 16,247,748.00  |      |
| 合计      | 268,890,022.83 | 218,796,117.22 |      |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

40、管理费用

人民币元

| 项目        | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 工资及附加     | 121,161,651.18 | 115,231,633.94 |
| 折旧及摊销     | 57,656,709.50  | 51,236,348.54  |
| 审计费       | 4,442,681.21   | 9,227,581.40   |
| 咨询及中介机构费用 | 23,932,348.02  | 29,907,252.71  |
| 业务招待费     | 20,267,339.91  | 19,036,848.77  |
| 技术开发费     | 112,686,792.60 | 154,254,327.18 |
| 其他        | 93,183,925.17  | 81,129,032.51  |
| 合计        | 433,331,447.59 | 460,023,025.05 |

41、财务费用

人民币元

| 项目            | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 债券利息支出        | 80,249,999.99 | 54,716,666.67 |
| 利息支出          | 12,669,945.92 | 31,071,338.88 |
| 其中：5年内到期的银行借款 | 12,669,945.92 | 31,071,338.88 |
| 利息支出合计：       | 92,919,945.91 | 85,788,005.55 |
| 减：已资本化的利息费用   | -             | -             |
| 减：利息收入        | 49,334,655.06 | 31,961,188.47 |
| 汇兑差额          | 49,233.11     | 1,909,134.42  |
| 减：已资本化的汇兑差额   | -             | -             |
| 其他            | 5,962,533.20  | 12,964,911.17 |
| 合计            | 49,597,057.16 | 68,700,862.67 |

42、资产减值损失

人民币元

| 项目     | 本年发生额         | 上年发生额          |
|--------|---------------|----------------|
| 坏账损失   | 8,312,775.41  | (3,717,186.73) |
| 存货跌价损失 | 19,540,785.04 | 26,913,382.58  |
| 合计     | 27,853,560.45 | 23,196,195.85  |

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 | 本年发生额        | 上年发生额          |
|---------------|--------------|----------------|
| 交易性金融资产       | (738,261.14) | (2,469,548.93) |
| 合计            | (738,261.14) | (2,469,548.93) |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

44、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币元

| 项目                 | 本年发生额          | 上年发生额          |
|--------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 116,760,141.81 | 109,243,630.10 |
| 债券及银行理财产品投资收益      | 32,000,568.82  | 13,277,259.77  |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | 331,073.28     | 361,077.84     |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益   | 1,415,000.00   | 4,159,506.08   |
| 出售股权投资收益           | 535,800.00     | -              |
| 合计                 | 151,042,583.91 | 127,041,473.79 |

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

人民币元

| 被投资单位 | 本年发生额           | 上年发生额          | 本年比上年增减变动的原因 |
|-------|-----------------|----------------|--------------|
| 豫鹭矿业  | 141,370,357.51  | 117,680,966.39 | 被投资公司净利润变动   |
| 宇华铝业  | (197,100.28)    | 252,682.04     | 被投资公司净利润变动   |
| 高科    | (14,459,115.42) | (969,018.33)   | 被投资公司净利润变动   |
| 富川    | (9,954,000.00)  | (7,721,000.00) | 被投资公司净利润变动   |
| 合计    | 116,760,141.81  | 109,243,630.10 |              |

本集团的投资收益汇回不存在重大限制。

本年度及上年度的投资收益均产生于非上市类的投资。

45、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下:

人民币元

| 项目           | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得    | 294,327.33    | 1,530,948.02  |
| 其中: 固定资产处置利得 | 294,327.33    | 262,599.37    |
| 政府补助         | 52,198,939.78 | 7,945,698.74  |
| 保险赔款         | 604,116.35    | 2,942,052.18  |
| 其他           | 1,089,935.54  | 2,385,437.85  |
| 合计           | 54,187,319.00 | 14,804,136.79 |

(2) 主要政府补助明细

人民币元

| 项目                   | 本年发生额         | 上年发生额        |
|----------------------|---------------|--------------|
| 中央矿产资源综合利用示范基地补贴     | 41,030,000.00 | -            |
| 矿产资源节约与综合利用专项资金      | 1,786,777.80  | -            |
| 30000吨/日钼选尾矿综合利用专项资金 | 5,000,000.00  | -            |
| 财政鼓励高新技术企业           | -             | 15,000.00    |
| 其他                   | 4,382,161.98  | 7,930,698.74 |
| 合计                   | 52,198,939.78 | 7,945,698.74 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

46、营业外支出

人民币元

| 项目          | 本年发生额        | 上年发生额         |
|-------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 1,036,818.99 | 15,357,352.18 |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,036,818.99 | 15,357,352.18 |
| 对外捐赠        | 1,658,070.00 | 1,200,000.00  |
| 其他          | 1,514,641.53 | 3,841,181.87  |
| 合计          | 4,209,530.52 | 20,398,534.05 |

47、所得税费用

人民币元

| 项目               | 本年发生额            | 上年发生额           |
|------------------|------------------|-----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 176,296,706.47   | 363,523,930.16  |
| 2011年税率调整影响(注)   | (126,955,295.28) | -               |
| 上年所得税清算差异        | 7,787,979.53     | 4,624,808.57    |
| 递延所得税调整          | 23,451,977.49    | (12,393,998.71) |
| 合计               | 80,581,368.21    | 355,754,740.02  |

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

|                              | 本年发生额            | 上年发生额            |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 会计利润                         | 1,096,957,043.93 | 1,511,916,517.49 |
| 按15%的税率计算的所得税费用(2011年度：25%)  | 164,543,556.59   | 377,979,129.37   |
| 不可抵扣费用的纳税影响                  | 5,447,287.00     | 26,438,022.00    |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | -                | (1,069,115.72)   |
| 免税收入/额外抵扣费用的纳税影响             | (33,140,713.53)  | (67,721,577.37)  |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响       | 23,617,993.88    | 15,503,473.17    |
| 在其他地区的子公司税率不一致的影响            | 17,804,571.74    | -                |
| 税率调整导致年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) | -                |
| 上年所得税清算差异                    | 7,787,979.53     | 4,624,808.57     |
| 合计                           | 80,581,368.21    | 355,754,740.02   |

注：详见附注五、23。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

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年净利润为：

人民币元

| 项目             | 本年发生额            | 上年发生额            |
|----------------|------------------|------------------|
| 归属于普通股股东的当年净利润 | 1,050,304,676.57 | 1,118,175,996.91 |
| 其中：归属于持续经营的净利润 | 1,050,304,676.57 | 1,118,175,996.91 |
| 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：

| 项目            | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 年初发行在外的普通股股数  | 4,876,170,525 | 4,876,170,525 |
| 加：本年发行的普通股加权数 | 50,000,000    | -             |
| 减：本年回购的普通股加权数 | -             | -             |
| 年末发行在外的普通股加权数 | 4,926,170,525 | 4,876,170,525 |

每股收益

人民币元

| 项目                   | 本年发生额            | 上年发生额            |
|----------------------|------------------|------------------|
| 按归属于母公司股东的净利润计算：     | 1,050,304,676.57 | 1,118,175,996.91 |
| 基本每股收益               | 0.21             | 0.23             |
| 按归属于母公司股东的持续经营净利润计算： | 1,050,304,676.57 | 1,118,175,996.91 |
| 基本每股收益               | 0.21             | 0.23             |
| 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               | -                | -                |

本公司无稀释性潜在普通股。

49、其他综合收益

人民币元

| 项目                     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|------------------------|--------------|--------------|
| 外币财务报表折算差额             | (215,779.49) | 1,897,969.35 |
| 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                     | (215,779.49) | 1,897,969.35 |



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

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         | 本年发生额          | 上年发生额         |
|------------|----------------|---------------|
| 收到的赔偿金及罚款等 | 1,561,606.35   | 6,345,698.74  |
| 收到的利息收入    | 49,334,655.06  | 32,427,661.87 |
| 收到的补贴收入    | 63,727,848.18  | 10,000,000.00 |
| 其它         | 132,445.54     | 4,375,390.87  |
| 合计         | 114,756,555.13 | 53,148,751.48 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

| 项目                   | 本年发生额          | 上年发生额          |
|----------------------|----------------|----------------|
| 支付的咨询费、技术开发费和运费等其他费用 | 152,438,665.18 | 110,550,034.51 |
| 支付的捐赠款项、罚款等          | 3,172,711.53   | 5,041,181.87   |
| 支付的银行手续费、咨询费         | 6,065,965.00   | 9,182,428.31   |
| 其它                   | 26,901,902.60  | 5,491,472.93   |
| 合计                   | 188,579,244.31 | 130,265,117.62 |

(3) 收回投资所收到的现金

人民币元

| 项目                         | 本年发生额            | 上年发生额            |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 处置可供出售、交易性金融资产及银行理财产品收到的现金 | 6,922,456,683.35 | 7,074,700,000.00 |
| 国债到期收回                     | 80,000,000.00    | 85,684,340.51    |
| 处置长期股权投资收到的现金              | 2,635,800.00     | -                |
| 合计                         | 7,005,092,483.35 | 7,160,384,340.51 |

(4) 收到的其他与投资活动有关的现金

人民币元

| 项目      | 本年发生额         | 上年发生额 |
|---------|---------------|-------|
| 收回预付土地款 | 38,750,000.00 | -     |
| 合计      | 38,750,000.00 | -     |

(5) 投资支付的现金

人民币元

| 项目                         | 本年发生额            | 上年发生额            |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 购买可供出售、交易性金融资产及银行理财产品支付的现金 | 8,272,456,683.35 | 7,074,700,000.00 |
| 购买结构性银行存款                  | 1,170,000,000.00 | -                |
| 合计                         | 9,442,456,683.35 | 7,074,700,000.00 |

(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                         | 本年发生额              | 上年发生额            |
|------------------------------|--------------------|------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>   |                    |                  |
| 净利润                          | 1,016,375,675.72   | 1,156,161,777.47 |
| 加: 资产减值准备                    | 27,853,560.45      | 23,196,195.85    |
| 固定资产折旧                       | 345,918,521.03     | 419,321,495.31   |
| 无形资产摊销                       | 54,457,702.49      | 43,354,139.84    |
| 长期待摊费用摊销                     | 10,671,514.63      | 9,631,413.10     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失        | 742,491.66         | 13,826,404.16    |
| 公允价值变动损失                     | 738,261.14         | 2,469,548.93     |
| 固定资产资产报废损失                   | 27,047,924.54      | -                |
| 财务费用                         | 92,919,945.91      | 90,905,462.35    |
| 投资收益                         | (151,042,583.91)   | (127,041,473.79) |
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)         | 23,451,977.49      | (12,393,998.74)  |
| 存货的减少(增加以“一”号填列)             | 316,278,425.21     | (201,174,454.55) |
| 经营性应收项目的增加                   | (29,746,439.08)    | (371,950,329.93) |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)        | (133,452,073.09)   | 60,030,509.20    |
| 递延收益摊销                       | (504,313.80)       | (5,791,240.54)   |
| 专项储备的增加(减少以“一”号填列)           | 21,354.07          | (15,475,327.89)  |
| 受限制银行存款减少(增加以“一”号填列)         | 4,435,205.63       | (56,921,454.72)  |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 1,606,167,150.09   | 1,028,148,666.05 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b> |                    |                  |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>     |                    |                  |
| 现金的年末余额                      | 1,013,636,840.70   | 2,779,197,065.90 |
| 减: 现金的年初余额                   | 2,779,197,065.90   | 2,839,448,966.57 |
| 加: 现金等价物的年末余额                | 450,000,000.00     | -                |
| 减: 现金等价物的年初余额                | -                  | -                |
| 现金及现金等价物净减少额                 | (1,315,560,225.20) | (60,251,900.67)  |

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

| 项目             | 年末数              | 年初数              |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 1,013,636,840.70 | 2,779,197,065.90 |
| 其中: 库存现金       | 823,393.53       | 1,364,440.13     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 999,503,413.80   | 2,777,156,311.58 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 13,310,033.37    | 676,314.19       |
| 二、现金等价物(注)     | 450,000,000.00   | -                |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 1,463,636,840.70 | 2,779,197,065.90 |

注: 现金等价物系三个月内到期的结构性银行存款。

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、10

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") | 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：由于公司股东于2011年度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  | 本年发生额          | 上年发生额          |
|----|------|----------------|----------------|
| 销售 | 宇华钼业 | 141,501,726.86 | 338,259,027.22 |
| 销售 | 田丰矿业 | -              | 2,366,590.40   |
| 合计 |      | 141,501,726.86 | 340,625,617.62 |
| 采购 | 富川矿业 | 140,610,036.96 | 182,970,852.91 |
| 采购 | 嵩县黄金 | -              | 7,685,163.85   |
| 采购 | 高科   | -              | 1,008,547.00   |
| 合计 |      | 140,610,036.96 | 191,664,563.76 |

(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 |
|------|----------|--------------|------------|-------------|------------|
| 矿业集团 | 子公司-永宁金铅 | 5,600,000.00 | 2011年6月25日 | 2012年11月28日 | 是          |

(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 | 本年发生额 |               | 上年发生额        |               |
|-----|--------|-------------|----------|-------|---------------|--------------|---------------|
|     |        |             |          | 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        |

(六) 关联方及关联交易 – 续

4、关联交易情况 – 续

(4) 关键管理人员报酬

人民币千元

| 项目名称     | 本年发生额  | 上年发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 11,218 | 11,032 |

5、关联方应收应付款项

人民币元

| 项目名称  | 关联方  | 年末数           | 年初数           |
|-------|------|---------------|---------------|
| 应收账款  | 宇华铝业 | -             | 75,878,845.89 |
| 其他应收款 | 环宇   | 21,200,000.00 | 21,200,000.00 |
|       | 高科   | 407,070.00    | -             |
| 预付账款  | 富川   | 82,690,379.25 | 92,912,647.08 |
| 应付账款  | 富川   | -             | 5,896,032.50  |
| 其他应付款 | 富川   | 510,776.21    | -             |
|       | 环宇   | 4,000,000.00  | 4,000,000.00  |

6、董事及监事薪酬

2012年度每位董事的薪酬如下：

|          | 董事薪金<br>人民币千元 | 工资及津贴<br>人民币千元 | 奖金<br>人民币千元 | 养老金<br>人民币千元 | 除养老金以外的<br>社保及公积金<br>人民币千元 | 合计<br>人民币千元 |
|----------|---------------|----------------|-------------|--------------|----------------------------|-------------|
| 执行董事：    |               |                |             |              |                            |             |
| 段玉贤(注 1) | -             | 333            | 1,238       | 19           | 21                         | 1,611       |
| 李朝春      | -             | 380            | 941         | -            | -                          | 1,321       |
| 吴文君      | -             | 380            | 941         | 19           | 21                         | 1,361       |
| 李发本      | -             | 380            | 941         | 19           | 21                         | 1,361       |
| 王钦喜      | -             | 360            | 891         | 19           | 21                         | 1,291       |
| 非执行董事：   |               |                |             |              |                            |             |
| 张玉峰      | 90            | -              | -           | -            | -                          | 90          |
| 舒鹤栋      | 90            | -              | -           | -            | -                          | 90          |
| 独立非执行董事： |               |                |             |              |                            |             |
| 高德柱(注 2) | 94            | -              | -           | -            | -                          | 94          |
| 曾绍金(注 2) | 94            | -              | -           | -            | -                          | 94          |
| 古德生(注 2) | 94            | -              | -           | -            | -                          | 94          |
| 吴明华(注 2) | 157           | -              | -           | -            | -                          | 157         |
| 白彦春(注 3) | 75            | -              | -           | -            | -                          | 75          |
| 徐珊(注 3)  | 75            | -              | -           | -            | -                          | 75          |
| 徐旭(注 3)  | 75            | -              | -           | -            | -                          | 75          |
| 程钰(注 3)  | 75            | -              | -           | -            | -                          | 75          |
| 合计       | 919           | 1,833          | 4,952       | 76           | 84                         | 7,864       |

注 1：执行董事段玉贤已于 2012 年 10 月 24 日辞任。

注 2：独立执行董事高德柱、曾绍金、古德生以及吴明华已于 2012 年 8 月 17 日辞任。

注 3：独立执行董事白彦春、徐珊、徐旭以及程钰于 2012 年 8 月 17 日任职。

(六) 关联方及关联交易 - 续

6、董事及监事薪酬- 续

2011年度每位董事的薪酬如下:

|          | 董事薪金<br>人民币千元 | 工资及津贴<br>人民币千元 | 奖金<br>人民币千元 | 养老金<br>人民币千元 | 除养老金以外的<br>社保及公积金<br>人民币千元 | 合计<br>人民币千元 |
|----------|---------------|----------------|-------------|--------------|----------------------------|-------------|
| 执行董事:    |               |                |             |              |                            |             |
| 段玉贤      | -             | 400            | 967         | 6            | 18                         | 1,391       |
| 李朝春      | -             | 380            | 918         | -            | -                          | 1,298       |
| 吴文君      | -             | 380            | 918         | 6            | 18                         | 1,322       |
| 李发本      | -             | 380            | 918         | 6            | 18                         | 1,322       |
| 王钦喜      | -             | 360            | 870         | 6            | 18                         | 1,254       |
| 非执行董事:   |               |                |             |              |                            |             |
| 张玉峰      | 70            | -              | -           | -            | -                          | 70          |
| 舒鹤栋      | 70            | -              | -           | -            | -                          | 70          |
| 独立非执行董事: |               |                |             |              |                            |             |
| 高德柱      | 117           | -              | -           | -            | -                          | 117         |
| 曾绍金      | 117           | -              | -           | -            | -                          | 117         |
| 古德生      | 117           | -              | -           | -            | -                          | 117         |
| 吴明华      | 217           | -              | -           | -            | -                          | 217         |
| 合计       | 708           | 1,900          | 4,591       | 24           | 72                         | 7,295       |

2012年度每位监事的薪酬如下:

|     | 工资及津贴<br>人民币千元 | 奖金<br>人民币千元 | 养老金<br>人民币千元 | 除养老金以外的<br>社保及公积金<br>人民币千元 | 合计<br>人民币千元 |
|-----|----------------|-------------|--------------|----------------------------|-------------|
| 邓交云 | 350            | 866         | 19           | 21                         | 1,256       |
| 尹东方 | 90             | -           | -            | -                          | 90          |
| 张振昊 | 90             | -           | -            | -                          | 90          |
| 合计  | 530            | 866         | 19           | 21                         | 1,436       |

2011年度每位监事的薪酬如下:

|     | 工资及津贴<br>人民币千元 | 奖金<br>人民币千元 | 养老金<br>人民币千元 | 除养老金以外的<br>社保及公积金<br>人民币千元 | 合计<br>人民币千元 |
|-----|----------------|-------------|--------------|----------------------------|-------------|
| 邓交云 | 350            | 846         | 6            | 18                         | 1,220       |
| 尹东方 | 70             | -           | -            | -                          | 70          |
| 张振昊 | 70             | -           | -            | -                          | 70          |
| 合计  | 490            | 846         | 6            | 18                         | 1,360       |

(六) 关联方及关联交易 – 续

7、薪酬最高的前五位

本年度薪酬最高的前五位中有5位是董事(上年度: 5位), 其薪酬已反映在董事薪金中。

薪酬范围:

|                                 | 本年人数 | 上年人数 |
|---------------------------------|------|------|
| 人民币 1,000,001 元至人民币 1,500,000 元 | 5    | 5    |

(七) 承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

人民币千元

|                     | 本年发生额   | 上年发生额   |
|---------------------|---------|---------|
| 已签约但尚未于财务报表中确认的:    |         |         |
| - 购建长期资产承诺          | 639,069 | 512,431 |
| 管理层已批准但尚未签约的资本性支出承诺 | -       | -       |
| 合计                  | 639,069 | 512,431 |

(2) 于2012年12月31日, 本集团不存在需要披露的其他承诺事项。

(八) 资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

根据本公司于2013年3月14日召开之第三届董事会第4次会议的提议, 以本公司总股本5,076,170,525股为基准, 本公司拟向在派息公告中确认的股权登记日在册的全体股东派发股利如下: 派发现金股利总额为人民币609,140,463.00元(含税)。上述股利分配方案尚待股东大会的批准。

(九) 其他重要事项

1、养老金计划

本集团的雇员参加由当地政府经营的养老金计划, 该计划要求本集团按员工工资之一定百分比供款。本集团对于养老金计划仅有的义务系对养老金计划的固定供款。

本集团本年度根据有关计划条款中所定的比例而支付的金额为人民币 57,864,998.27 元(上年度: 人民币 55,895,564.18 元), 并计入损益。至本年末, 本集团尚未缴纳的养老金金额为人民币 1,582,684.50 元(上年末: 人民币 1,154,196.20 元)。

(九) 其他重要事项 - 续

2、净流动资产

人民币元

|        | 本年发生额            | 上年发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 流动资产   | 7,613,405,604.92 | 6,850,694,122.40 |
| 减：流动负债 | 1,305,634,325.80 | 3,366,799,713.64 |
| 净流动资产  | 6,307,771,279.12 | 3,483,894,408.76 |

3、总资产减流动负债

人民币元

|          | 本年发生额             | 上年发生额             |
|----------|-------------------|-------------------|
| 资产总计     | 15,749,315,192.48 | 14,946,123,955.04 |
| 减：流动负债   | 1,305,634,325.80  | 3,366,799,713.64  |
| 总资产减流动负债 | 14,443,680,866.68 | 11,579,324,241.40 |

4、以公允价值计量的资产和负债

人民币元

| 项目                     | 年初金额          | 本年公允价值变动损益   | 计入权益的累计公允价值变动(已扣除所得税影响) | 本年计提的减值 | 年末金额          |
|------------------------|---------------|--------------|-------------------------|---------|---------------|
| 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 | 11,629,534.63 | (738,261.14) | -                       | -       | 10,891,273.49 |

(九) 其他重要事项 - 续

5、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六个报告分部，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主要业务分别为钼炉料、钼深加工产品、钨相关产品、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

| 本年          | 钼炉料            | 钼深加工产品         | 钨相关产品          | 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      | 2,632,689      | 135,508        | 929,049        | 965,459        | 578,802         | 469,387        | -                | -        | 5,710,894        |
| 分部间交易收入     | 37,088         | 11,683         | -              | -              | -               | -              | -                | (48,771) | -                |
| 分部营业收入合计    | 2,669,777      | 147,191        | 929,049        | 965,459        | 578,802         | 469,387        | -                | (48,771) | 5,710,894        |
| 报表营业收入合计    | 2,669,777      | 147,191        | 929,049        | 965,459        | 578,802         | 469,387        | -                | (48,771) | 5,710,894        |
| 营业成本        | 1,927,321      | 151,617        | 204,562        | 805,949        | 606,502         | 362,037        | -                | (48,771) | 4,009,217        |
| 分部营业利润      | 742,456        | (4,426)        | 724,487        | 159,510        | (27,700)        | 107,350        | -                | -        | 1,701,677        |
| 报表营业利润      | 742,456        | (4,426)        | 724,487        | 159,510        | (27,700)        | 107,350        | -                | -        | 1,701,677        |
| 营业税金及附加     | -              | -              | -              | -              | -               | -              | 268,890          | -        | 268,890          |
| 销售费用        | -              | -              | -              | -              | -               | -              | 25,330           | -        | 25,330           |
| 管理费用        | -              | -              | -              | -              | -               | -              | 433,331          | -        | 433,331          |
| 财务费用        | -              | -              | -              | -              | -               | -              | 49,597           | -        | 49,597           |
| 资产减值损失      | -              | -              | -              | -              | -               | -              | 27,854           | -        | 27,854           |
| 公允价值变动损益    | -              | -              | -              | -              | -               | -              | (738)            | -        | (738)            |
| 投资收益        | -              | -              | -              | -              | -               | -              | 151,043          | -        | 151,043          |
| <b>营业利润</b> | <b>742,456</b> | <b>(4,426)</b> | <b>724,487</b> | <b>159,510</b> | <b>(27,700)</b> | <b>107,350</b> | <b>(654,697)</b> | <b>-</b> | <b>1,046,980</b> |
| 营业外收入       | -              | -              | -              | -              | -               | -              | 54,187           | -        | 54,187           |
| 营业外支出       | -              | -              | -              | -              | -               | -              | 4,210            | -        | 4,210            |
| <b>利润总额</b> | <b>742,456</b> | <b>(4,426)</b> | <b>724,487</b> | <b>159,510</b> | <b>(27,700)</b> | <b>107,350</b> | <b>(604,720)</b> | <b>-</b> | <b>1,096,957</b> |
| 所得税         | -              | -              | -              | -              | -               | -              | 80,581           | -        | 80,581           |
| <b>净利润</b>  | <b>742,456</b> | <b>(4,426)</b> | <b>724,487</b> | <b>159,510</b> | <b>(27,700)</b> | <b>107,350</b> | <b>(685,301)</b> | <b>-</b> | <b>1,016,376</b> |



(九) 其他重要事项 - 续

5、分部报告-业务分部 - 续

(1)分部报告信息 - 续

人民币千元

| 上年          | 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) | -         |
| 分部营业收入合计    | 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   |
| <b>营业利润</b> | 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    |
| <b>利润总额</b> | 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   |
| <b>净利润</b>  | 1,395,467 | 14,027  | 474,549 | 225,394 | (31,712) | 110,557 | (1,032,121) | -         | 1,156,161 |

(九) 其他重要事项 - 续

5、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     |           |
|-----|-----------|-----------|
|     | 本年发生额     | 上年发生额     |
| 营业额 |           |           |
| 中国  | 5,666,793 | 6,030,456 |
| 英国  | 4,792     | 37,823    |
| 美国  | 26,487    | 2,341     |
| 德国  | 1,874     | 11,424    |
| 其他  | 10,948    | 17,608    |
|     | 5,710,894 | 6,099,652 |

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。

6、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、应付账款、应付票据、其他应付款、借款及应付债券等，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。

(九) 其他重要事项 - 续

6、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。于年末，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   | 年末数    | 年初数       |
|------|--------|-----------|
| 美元:  |        |           |
| 现金   | 22,142 | 54,378    |
| 短期借款 | -      | (122,237) |
| 小计   | 22,142 | (67,859)  |
| 港币   |        |           |
| 现金   | 420    | 255       |
| 小计   | 420    | 255       |

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，导致税前利润及亏损减少。若人民币兑各种外汇贬值，会令税前利润带来相反影响，并显示为正数。

人民币千元

| 项目      | 汇率变动         | 本年数     |          | 上年数    |          |
|---------|--------------|---------|----------|--------|----------|
|         |              | 对利润的影响  | 对股东权益的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 税前利润及权益 | 美元对人民币贬值 10% | (2,214) | (2,214)  | 6,786  | 6,786    |
|         | 港币对人民币贬值 10% | (42)    | (42)     | (26)   | (26)     |

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债券及固定利率银行借款有关。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存款有关。本集团的政策是保持这些存款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(九) 其他重要事项 - 续

6、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，市场利率变化将影响其公允价值；
- 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年损益和权益的税前影响如下：

| 项目    | 利率变动        | 本年数     |          | 上年数     |          |
|-------|-------------|---------|----------|---------|----------|
|       |             | 对利润的影响  | 对股东权益的影响 | 对利润的影响  | 对股东权益的影响 |
| 利润及权益 | 利率增加 50 个基点 | 4,950   | 4,950    | 5,665   | 5,665    |
| 利润及权益 | 利率下降 50 个基点 | (4,950) | (4,950)  | (5,665) | (5,665)  |

人民币千元

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。

本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。由于金额较小，本集团未采取相应风险控制措施。

以下分析显示本集团于报告日期对股票价格变动上的敏感度。

如股票价格于 2012 年 12 月 31 日上升/下降 20% 会引致本集团增加/减少 2012 年度税前利润人民币 2,178 千元(2011 年度：人民币 2,326 千元)。

1.2 信用风险

于 2012 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。

本集团仅与知名及信用良好的第三方进行贸易。本年末应收账款前五大客户占应收账款总额的 49.03%(上年末：50.97%)。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。

就因本集团其他财务资产(包括其他应收款和预付账款)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。

(九) 其他重要事项 - 续

6、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：

|               | 1年以内      | 1年至2年  | 2年以上      | 合计        |
|---------------|-----------|--------|-----------|-----------|
| 借款            | 10,414    | -      | -         | 10,414    |
| 应付票据          | 75,891    | -      | -         | 75,891    |
| 应付账款          | 267,690   | -      | -         | 267,690   |
| 应付利息          | 41,167    | -      | -         | 41,167    |
| 应付股利          | 150,547   | -      | -         | 150,547   |
| 其他应付款         | 481,231   | -      | -         | 481,231   |
| 一年内到期的其他非流动负债 | 246,000   | -      | -         | 246,000   |
| 其他流动负债        | 16,434    | -      | -         | 16,434    |
| 应付债券          | -         | 98,800 | 2,354,033 | 2,452,833 |
| 合计            | 1,289,374 | 98,800 | 2,354,033 | 3,742,207 |

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。

|          | 第1层级   | 第2层级 | 第3层级 | 合计     |
|----------|--------|------|------|--------|
| 交易性金融资产： | 10,891 | -    | -    | 10,891 |

(九) 其他重要事项 - 续

7、未决诉讼

公司于2012年12月17日收到河南省洛阳市中级人民法院相关文件，洛阳市飞虹祥矿业有限公司(“飞虹祥”)起诉本公司拥有的炉场沟尾矿库压覆、侵占了飞虹祥拥有的王家沟铅锌矿矿区，要求公司停止侵害并赔偿其损失约人民币1.5亿元。公司及代理律师均认为炉场沟尾矿库不存在经有权国土资源行政主管部门认定的侵占、压覆王家沟采矿权的情形，飞虹祥认为公司炉场沟尾矿库侵占、压覆王家沟矿区目前缺乏充分的依据。此外，根据公司炉场沟尾矿库所在地环保主管部门的证明，飞虹祥认为炉场沟尾矿库违规排放废水侵蚀王家沟矿区矿床目前缺乏充分的依据。因此，本公司认为该诉讼事宜目前并不会对本公司财务状况产生重大影响，年末财务报表中并未计提上述有关的索赔金额。

公司于2013年1月30日收到河南省洛阳市中级人民法院相关文件，栾川县杨树凹西铅矿(“杨树凹”)起诉本公司分公司选矿三公司建设的尾矿库位于其矿区范围内，由于尾矿库坝体增高，尾矿库上侵，地下水位增高，致使其采矿设施设备被毁，采矿工程报废，使已探明的铅锌矿体无法开采，造成原告经济损失。因此要求选矿三公司停止侵害，并赔偿直接经济损失约人民币1800万元。本公司及代理律师审阅了杨树凹已提交的全部证据，认为无法确认其所称之侵权事实真实存在；若杨树凹未能向法院提交新的证据，仅依据现有证据判断，其侵权索赔主张难以获得法院支持。因此，本公司认为该诉讼事宜目前并不会对本公司财务状况产生重大影响，年末财务报表中并未计提上述有关的索赔金额。

(十) 公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币元

| 项目      | 年末数        |        |                  | 年初数        |        |                  |
|---------|------------|--------|------------------|------------|--------|------------------|
|         | 外币金额       | 折算率    | 人民币金额            | 外币金额       | 折算率    | 人民币金额            |
| 现金：     |            |        |                  |            |        |                  |
| 人民币     |            |        | 334,445.90       |            |        | 291,340.18       |
| 银行存款：   |            |        |                  |            |        |                  |
| 人民币     |            |        | 778,558,024.45   |            |        | 1,641,710,230.84 |
| 美元      | 641,252.24 | 6.2855 | 4,030,590.93     | 652,715.32 | 6.3009 | 4,112,693.95     |
| 港币      | 28,750.76  | 0.8108 | 23,311.12        | 28,744.05  | 0.8107 | 23,302.80        |
| 其他货币资金： |            |        |                  |            |        |                  |
| 人民币     |            |        | 1,250,136,062.67 |            |        | 81,181,625.96    |
| 合计      |            |        | 2,033,082,435.07 |            |        | 1,727,319,193.73 |

2、交易性金融资产

人民币元

| 项目          | 年末公允价值       | 年初公允价值        |
|-------------|--------------|---------------|
| 1.交易性债券投资   | -            | 50,000,000.00 |
| 2.交易性权益工具投资 | 9,437,760.00 | 10,168,560.00 |
| 合计          | 9,437,760.00 | 60,168,560.00 |

3、应收票据

应收票据分类

人民币元

| 种类       | 年末数              | 年初数            |
|----------|------------------|----------------|
| 银行承兑汇票合计 | 1,190,664,406.12 | 970,061,089.37 |

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、应收账款

应收账款按种类披露：

人民币元

| 种类          | 年末数            |        |            |        | 年初数            |        |            |        |
|-------------|----------------|--------|------------|--------|----------------|--------|------------|--------|
|             | 账面余额           |        | 坏账准备       |        | 账面余额           |        | 坏账准备       |        |
|             | 金额             | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 单项金额重大的应收账款 | 201,604,766.81 | 99.97  | -          | -      | 183,335,465.86 | 93.74  | -          | -      |
| 其他不重大应收账款   | 56,307.15      | 0.03   | 975,300.29 | 100.00 | 12,235,093.62  | 6.26   | 975,300.29 | 100.00 |
| 合计          | 201,661,073.96 | 100.00 | 975,300.29 | 100.00 | 195,570,559.48 | 100.00 | 975,300.29 | 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      | 年末数            |        |            |                | 年初数            |        |            |                |
|---------|----------------|--------|------------|----------------|----------------|--------|------------|----------------|
|         | 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   | 197,749,320.54 | 98.06  | -          | 197,749,320.54 | 194,595,259.19 | 99.50  | -          | 194,595,259.19 |
| 1 至 2 年 | 2,936,453.13   | 1.46   | -          | 2,936,453.13   | -              | -      | -          | -              |
| 2 至 3 年 | -              | -      | -          | -              | 975,300.29     | 0.50   | 975,300.29 | -              |
| 3 年以上   | 975,300.29     | 0.48   | 975,300.29 | -              | -              | -      | -          | -              |
| 合计      | 201,661,073.96 | 100.00 | 975,300.29 | 200,685,773.67 | 195,570,559.48 | 100.00 | 975,300.29 | 194,595,259.19 |

5、预付款项

人民币元

| 账龄      | 年末数          |        | 年初数              |        |
|---------|--------------|--------|------------------|--------|
|         | 金额           | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 3,872,847.52 | 83.95  | 1,809,731,837.42 | 99.56  |
| 1 至 2 年 | 303,145.65   | 6.57   | 7,737,740.40     | 0.43   |
| 2 至 3 年 | 327,860.61   | 7.11   | 25,048.00        | -      |
| 3 年以上   | 109,286.00   | 2.37   | 298,477.08       | 0.01   |
| 合计      | 4,613,139.78 | 100.00 | 1,817,793,102.90 | 100.00 |

6、其他应收款

其他应收款按种类披露：

人民币元

| 种类           | 年末数              |        |               |        | 年初数            |        |              |        |
|--------------|------------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|--------------|--------|
|              | 账面余额             |        | 坏账准备          |        | 账面余额           |        | 坏账准备         |        |
|              | 金额               | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 单项金额重大的其他应收款 | 1,881,625,168.99 | 98.95  | -             | -      | 262,138,438.44 | 94.05  | -            | -      |
| 其他不重大其他应收款   | 19,905,317.20    | 1.05   | 10,979,464.39 | 100.00 | 16,578,087.62  | 5.95   | 5,864,634.91 | 100.00 |
| 合计           | 1,901,530,486.19 | 100.00 | 10,979,464.39 | 100.00 | 278,716,526.06 | 100.00 | 5,864,634.91 | 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。

其他应收账款账龄如下：

人民币元

| 账龄      | 年末数              |        |               |                  | 年初数            |        |              |                |
|---------|------------------|--------|---------------|------------------|----------------|--------|--------------|----------------|
|         | 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   | 1,866,880,724.92 | 98.18  | 579,703.12    | 1,866,301,021.80 | 214,240,185.10 | 76.87  | 4,388,293.95 | 209,851,891.15 |
| 1 至 2 年 | 4,112,642.28     | 0.22   | 4,112,642.28  | -                | 63,259,972.42  | 22.70  | 259,972.42   | 63,000,000.00  |
| 2 至 3 年 | 29,566,119.52    | 1.55   | 5,316,119.52  | 24,250,000.00    | 88,318.71      | 0.03   | 88,318.71    | -              |
| 3 年以上   | 970,999.47       | 0.05   | 970,999.47    | -                | 1,128,049.83   | 0.40   | 1,128,049.83 | -              |
| 合计      | 1,901,530,486.19 | 100.00 | 10,979,464.39 | 1,890,551,021.80 | 278,716,526.06 | 100.00 | 5,864,634.91 | 272,851,891.15 |

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、存货

存货分类如下：

人民币元

| 项目  | 年末数            |      |                | 年初数            |      |                |
|-----|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|     | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料 | 97,287,747.41  | -    | 97,287,747.41  | 133,740,176.49 | -    | 133,740,176.49 |
| 产成品 | 86,912,634.05  | -    | 86,912,634.05  | 43,076,772.77  | -    | 43,076,772.77  |
| 合计  | 184,200,381.46 | -    | 184,200,381.46 | 176,816,949.26 | -    | 176,816,949.26 |



(十) 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<br>人民币元   | 年末数<br>人民币元             | 年初数<br>人民币元             |
|--------------|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 按权益法核算       |                  |                         |                         |
| 豫鹭矿业         | 20,000,000.00    | 174,233,382.53          | 152,863,025.02          |
| 宇华铝业         | 1,650,000.00     | 3,414,284.44            | 3,611,384.72            |
| 高科           | 265,000,000.00   | 231,655,926.69          | 246,115,042.11          |
|              |                  | <u>409,303,593.66</u>   | <u>402,589,451.85</u>   |
| 按成本法核算       |                  |                         |                         |
| 冶炼           | 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          |
| 销售贸易         | 2,000,000.00     | 2,000,000.00            | 2,000,000.00            |
| 大东坡          | 33,483,750.00    | 33,483,749.86           | 33,483,749.86           |
| 九扬           | 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           |
| 国际饭店         | 30,000,000.00    | 210,000,000.00          | 210,000,000.00          |
| 坤宇           | 350,000,000.00   | 350,000,000.00          | 350,000,000.00          |
| 钨业           | 1,000,000,000.00 | 100,000,000.00          | 100,000,000.00          |
| 金属投资         | 2,500,000,000.00 | 500,000,000.00          | 500,000,000.00          |
| 香港           | 0.96             | 0.96                    | 0.96                    |
| 金属材料         | 650,000,000.00   | 650,000,000.00          | 650,000,000.00          |
| 富润           | 8,803,190.84     | 8,803,190.84            | 8,803,190.84            |
| 洛阳建投         | 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          |
| 沪七矿业         | 271,420,000.00   | 271,420,000.00          | 271,420,000.00          |
| 销售公司         | 50,000,000.00    | 50,000,000.00           | 50,000,000.00           |
| 硬质合金         | 500,000.00       | 500,000.00              | -                       |
| 子公司小计        |                  | <u>3,374,646,216.84</u> | <u>3,374,146,216.84</u> |
| 栾川县冷水农村信用合作社 | 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              |
| 其他           | 4,928.00         | 4,928.00                | 4,928.00                |
| 其他小计         |                  | <u>204,928.00</u>       | <u>2,204,928.00</u>     |
| 合计           |                  | <u>3,784,154,738.50</u> | <u>3,778,940,596.69</u> |
| 减：减值准备       |                  | -                       | -                       |
| 长期股权投资净额     |                  | <u>3,784,154,738.50</u> | <u>3,778,940,596.69</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、9。

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

9、固定资产

人民币元

| 项目            | 年初账面余额           | 本年增加           | 本年减少          | 年末账面余额           |
|---------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值合计：     | 3,268,905,834.60 | 79,328,676.56  | 47,657,965.88 | 3,300,576,545.28 |
| 其中：房屋建筑物及采矿工程 | 2,355,110,168.44 | 48,763,700.61  | 45,961,005.88 | 2,357,912,863.17 |
| 机器设备          | 711,201,369.65   | 27,944,086.72  | 1,643,610.00  | 737,501,846.37   |
| 电子设备、器具及家具    | 139,125,484.67   | 2,038,597.05   | 53,350.00     | 141,110,731.72   |
| 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 | 183,937,410.04 | 20,381,573.77 | 1,532,547,682.94 |
| 其中：房屋建筑物及采矿工程 | 919,902,235.41   | 102,857,534.61 | 18,840,807.68 | 1,003,918,962.34 |
| 机器设备          | 341,683,844.70   | 64,289,478.36  | 1,489,540.49  | 404,483,782.57   |
| 电子设备、器具及家具    | 54,647,129.80    | 10,731,859.89  | 51,225.60     | 65,327,764.09    |
| 运输设备          | 52,758,636.76    | 6,058,537.18   | -             | 58,817,173.94    |
| 三、固定资产账面净值合计  | 1,899,913,987.93 |                |               | 1,768,028,862.34 |
| 其中：房屋建筑物及采矿工程 | 1,435,207,933.03 |                |               | 1,353,993,900.83 |
| 机器设备          | 369,517,524.95   |                |               | 333,018,063.80   |
| 电子设备、器具及家具    | 84,478,354.87    |                |               | 75,782,967.63    |
| 运输设备          | 10,710,175.08    |                |               | 5,233,930.08     |
| 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  | 1,899,739,678.66 |                |               | 1,768,028,862.34 |
| 其中：房屋建筑物及采矿工程 | 1,435,033,623.76 |                |               | 1,353,993,900.83 |
| 机器设备          | 369,517,524.95   |                |               | 333,018,063.80   |
| 电子设备、器具及家具    | 84,478,354.87    |                |               | 75,782,967.63    |
| 运输设备          | 10,710,175.08    |                |               | 5,233,930.08     |

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

10、无形资产

人民币元

| 项目           | 年初账面余额         | 本年增加           | 本年减少 | 年末账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|------|----------------|
| 一、账面原值合计     | 780,886,747.24 | 136,771,530.82 | -    | 917,658,278.06 |
| 土地使用权        | 377,436,757.78 | 44,224,857.00  | -    | 421,661,614.78 |
| 采矿权          | 401,485,700.00 | -              | -    | 401,485,700.00 |
| 商标权          | 967,170.00     | 319,580.00     | -    | 1,286,750.00   |
| 非专利技术        | -              | 83,831,281.87  | -    | 83,831,281.87  |
| 其他           | 997,119.46     | 8,395,811.95   | -    | 9,392,931.41   |
| 二、累计摊销合计     | 177,533,185.00 | 42,065,016.66  | -    | 219,598,201.66 |
| 土地使用权        | 32,109,820.44  | 8,233,426.26   | -    | 40,343,246.70  |
| 采矿权          | 144,669,970.56 | 27,219,369.48  | -    | 171,889,340.04 |
| 商标权          | 625,186.88     | 202,952.55     | -    | 828,139.43     |
| 非专利技术        | -              | 6,287,346.18   | -    | 6,287,346.18   |
| 其他           | 128,207.12     | 121,922.19     | -    | 250,129.31     |
| 三、无形资产账面净值合计 | 603,353,562.24 |                |      | 698,060,076.40 |
| 土地使用权        | 345,326,937.34 |                |      | 381,318,368.08 |
| 采矿权          | 256,815,729.44 |                |      | 229,596,359.96 |
| 商标权          | 341,983.12     |                |      | 458,610.57     |
| 非专利技术        | -              |                |      | 77,543,935.69  |
| 其他           | 868,912.34     |                |      | 9,142,802.10   |
| 四、减值准备合计     | -              |                |      |                |
| 无形资产账面价值合计   | 603,353,562.24 |                |      | 698,060,076.40 |
| 土地使用权        | 345,326,937.34 |                |      | 381,318,368.08 |
| 采矿权          | 256,815,729.44 |                |      | 229,596,359.96 |
| 商标权          | 341,983.12     |                |      | 458,610.57     |
| 非专利技术        |                |                |      | 77,543,935.69  |
| 其他           | 868,912.34     |                |      | 9,142,802.10   |

(十) 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            | 年末数           | 年初数           |
|---------------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产：      |               |               |
| 资产减值准备        | 1,793,214.70  | 1,753,561.12  |
| 政府补助递延收益      | 7,405,707.61  | 6,114,018.44  |
| 公允价值变动损益      | 1,199,496.00  | 1,255,405.84  |
| 应付未付费用净额      | 22,629,738.26 | 29,111,333.94 |
| 计提未使用的维简费和安全费 | 11,769,988.09 | 19,729,227.31 |
| 未经备案的固定资产报废   | 3,510,509.81  | -             |
| 小计            | 48,308,654.47 | 57,963,546.65 |

(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        |                |
|---------------|----------------|----------------|
|               | 年末数            | 年初数            |
| 资产减值准备        | 11,954,764.68  | 7,014,244.47   |
| 政府补助递延收益      | 36,103,710.16  | 24,456,073.76  |
| 公允价值变动损益      | 7,996,640.00   | 5,021,623.34   |
| 应付未付费用净额      | 150,864,921.72 | 116,445,335.78 |
| 计提未使用的维简费和安全费 | 78,466,587.27  | 78,916,909.25  |
| 未经备案的固定资产报废   | 23,403,398.76  | -              |
| 合计            | 308,790,022.59 | 231,854,186.60 |

12、资产减值准备明细

| 项目         | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少 |            | 年末余额          |
|------------|--------------|--------------|------|------------|---------------|
|            |              |              | 转回   | 转销         |               |
| 一、坏账准备     | 6,839,935.20 | 5,114,829.48 | -    | -          | 11,954,764.68 |
| 二、存货跌价准备   | -            | -            | -    | -          | -             |
| 三、固定资产减值准备 | 174,309.27   | -            | -    | 174,309.27 | -             |
| 合计         | 7,014,244.47 | 5,114,829.48 | -    | 174,309.27 | 11,954,764.68 |

13、其他非流动资产

人民币元

| 项目           | 年末数              | 年初数              |
|--------------|------------------|------------------|
| 付建投代收购款(注 1) | 1,105,000,000.00 | 1,105,000,000.00 |
| 预付购房款(注 2)   | 35,611,455.00    | 35,611,455.00    |
| 地质博物馆项目      | -                | 30,000,000.00    |
| 预付探矿权款(注 2)  | 50,000,000.00    | 50,000,000.00    |
| 合计           | 1,190,611,455.00 | 1,220,611,455.00 |

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

13、其他非流动资产 - 续

注 1：支付给建投收购环宇的款项。

于 2009 年 12 月 22 日，本公司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，用于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。本公司提供借款之后，建投完成了预期收购，本公司随后于 2010 年 4 月 22 日获得了建投的全部股权。本公司实际提供建投的人民币 1,105,000,000 元已转作为对建投的长期投入。

注 2：详见附注五、17。

14、短期借款

短期借款分类：

| 人民币元 |     |                |
|------|-----|----------------|
| 项目   | 年末数 | 年初数            |
| 信用借款 | -   | 150,000,000.00 |
| 合计   | -   | 150,000,000.00 |

15、应交税费

| 人民币元     |                  |               |
|----------|------------------|---------------|
| 项目       | 年末数              | 年初数           |
| 企业所得税(注) | (116,389,359.68) | 1,547,322.24  |
| 城市维护建设税  | 1,964,404.56     | 1,350,532.01  |
| 增值税      | 15,317,564.81    | 48,297,661.62 |
| 资源税      | 10,274,994.60    | 1,023,069.16  |
| 矿产资源补偿费  | 25,360,440.33    | 17,274,092.70 |
| 价格调节基金   | 362,202.73       | 519,596.78    |
| 教育费附加    | 1,178,398.50     | 810,321.59    |
| 其他税金     | 9,740,036.71     | 5,372,540.85  |
| 合计       | (52,191,317.44)  | 76,195,136.95 |

注：详见附注五、23。

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

16、营业收入、营业成本

人民币元

| 项目     | 本年发生额            | 上年发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 2,861,448,459.40 | 5,756,321,917.40 |
| 其他业务收入 | 62,274,971.08    | 77,578,653.02    |
| 主营业务成本 | 1,406,435,823.15 | 3,931,002,112.33 |
| 其他业务成本 | 63,839,259.44    | 76,142,632.77    |

17、营业税金及附加

人民币元

| 项目      | 本年发生额          | 上年发生额          | 计缴标准 |
|---------|----------------|----------------|------|
| 城市维护建设税 | 18,972,175.39  | 23,977,497.86  | 附注三  |
| 教育费附加   | 11,383,060.98  | 14,386,520.32  | 附注三  |
| 资源税     | 206,936,107.88 | 151,019,488.16 | 附注三  |
| 关税      | 3,658,672.15   | 730,131.55     | 附注三  |
| 其他      | 14,206,230.01  | 15,142,848.37  |      |
| 合计      | 255,156,246.41 | 205,256,486.26 |      |

18、管理费用

人民币元

| 项目        | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 工资及附加     | 48,971,426.05  | 49,204,642.53  |
| 折旧及摊销     | 23,181,284.68  | 20,911,980.99  |
| 审计费       | 3,881,181.21   | 8,502,024.88   |
| 咨询及中介机构费用 | 23,056,918.02  | 29,907,252.71  |
| 业务招待费     | 12,468,465.80  | 10,470,584.08  |
| 技术开发费     | 111,771,589.14 | 132,627,075.33 |
| 其他        | 47,686,971.08  | 50,331,773.79  |
| 合计        | 271,017,835.98 | 301,955,334.31 |

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

19、财务费用

人民币元

| 项目            | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 债券利息支出        | 80,249,999.99 | 54,716,666.67 |
| 利息支出          | 13,871,227.74 | 30,722,348.67 |
| 其中：5年内到期的银行借款 | 5,593,880.70  | 21,035,381.50 |
| 利息支出合计：       | 94,121,227.73 | 85,439,015.34 |
| 减：已资本化的利息费用   | -             | -             |
| 减：利息收入        | 93,167,869.99 | 47,168,778.10 |
| 汇兑差额          | 50,441.37     | 3,758,601.57  |
| 减：已资本化的汇兑差额   | -             | -             |
| 其他            | 4,613,051.58  | 12,175,862.83 |
| 合计            | 5,616,850.69  | 54,204,701.64 |

20、资产减值损失

人民币元

| 项目         | 本年发生额        | 上年发生额          |
|------------|--------------|----------------|
| 坏账损失计提(转回) | 5,114,829.48 | (3,790,678.00) |
| 合计         | 5,114,829.48 | (3,790,678.00) |

21、投资收益

人民币元

| 项目               | 本年发生额          | 上年发生额          |
|------------------|----------------|----------------|
| 按权益法核算的长期股权投资收益  | 126,714,141.81 | 116,919,691.28 |
| 按成本法核算的被投资单位分派股利 | 11,819,644.91  | 9,367,875.73   |
| 债券及银行理财产品等投资收益   | 19,270,034.65  | 12,549,389.54  |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 1,415,000.00   | -              |
| 交易性金融资产收益        | 331,073.28     | 2,612,323.05   |
| 出售股权投资收益         | 535,800.00     | -              |
| 合计               | 160,085,694.65 | 141,449,279.60 |

22、营业外收入

人民币元

| 项目        | 本年发生额         | 上年发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 非流动资产处置利得 | 280,411.23    | 1,322,437.26 |
| 政府补助      | 49,632,363.60 | 4,585,698.74 |
| 其他        | 49,382.48     | 1,518,955.52 |
| 合计        | 49,962,157.31 | 7,427,091.52 |

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

23、营业外支出

人民币元

| 项目          | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损失合计 | -            | 600.00       |
| 对外捐赠        | 1,271,000.00 | 760,000.00   |
| 其他          | 866,446.22   | 2,512,383.82 |
| 合计          | 2,137,446.22 | 3,272,983.82 |

24、所得税费用

人民币元

| 项目               | 本年发生额            | 上年发生额          |
|------------------|------------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 145,338,697.18   | 303,759,779.24 |
| 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) |
| 递延所得税调整          | 9,654,892.18     | 646,009.02     |
| 合计               | 35,698,815.76    | 301,009,147.26 |

所得税费用与会计利润的调节表如下:

人民币元

| 项目                          | 本年发生额            | 上年发生额            |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 会计利润                        | 1,123,594,235.87 | 1,404,224,838.36 |
| 按15%的税率计算的所得税费用(2011年度:25%) | 168,539,135.38   | 351,056,209.59   |
| 不可抵扣费用的纳税影响                 | 1,286,536.38     | 18,168,421.81    |
| 免税收入的纳税影响                   | (36,308,070.68)  | (64,818,843.14)  |
| 税率调整导致年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)   |
| 合计                          | 35,698,815.76    | 301,009,147.26   |

注: 详见附注五、23。



(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

25、现金流量表补充资料

人民币元

| 补充资料                             | 本年金额             | 上年金额             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       |                  |                  |
| 净利润                              | 1,087,895,420.11 | 1,103,215,691.10 |
| 加: 资产减值准备                        | 5,114,829.48     | (3,790,678.00)   |
| 固定资产折旧                           | 183,937,410.04   | 264,084,418.70   |
| 无形资产摊销                           | 42,065,016.66    | 30,141,067.05    |
| 长期待摊费用摊销                         | 9,251,731.35     | 8,353,791.61     |
| 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) | (280,411.23)     | (1,321,837.26)   |
| 公允价值变动损失(减收益)                    | 730,800.00       | 1,545,120.00     |
| 固定资产资产报废损失                       | 27,047,924.54    | -                |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 37,506,265.54    | 93,029,015.34    |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | (160,085,694.65) | (141,449,279.60) |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 9,654,892.18     | 646,008.99       |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | (7,383,432.20)   | (5,611,240.60)   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | (383,702,198.27) | 518,831,391.15   |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 70,165,166.74    | (391,409,625.17) |
| 递延收益的摊销                          | (385,585.80)     | -                |
| 专项储备的增加                          | (450,321.98)     | (15,475,327.89)  |
| 受限制银行存款(增加)减少                    | 80,732,681.45    | (56,921,454.72)  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,001,814,493.96 | 1,403,867,060.70 |
| <b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>         |                  |                  |
| 现金的年末余额                          | 782,946,372.40   | 1,646,450,449.61 |
| 减: 现金的年初余额                       | 1,646,450,449.61 | 1,600,862,352.82 |
| 加: 现金等价物的年末余额                    | 450,000,000.00   | -                |
| 减: 现金等价物的年初余额                    | -                | -                |
| 现金及现金等价物净增加(减少)额                 | (413,504,077.21) | 45,588,096.79    |

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

26、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、9。

(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 | 本年               | 上年               |
|------|--------|--------|---------------|------------------|------------------|
|      |        |        |               | 金额               | 金额               |
| 宇华铝业 | 货物     | 销售产品   | 按协议价执行        | -                | 194,158,731.58   |
| 销售公司 | 货物     | 销售产品   | 按协议价执行        | 900,176,520.46   | 324,582,018.29   |
| 冶炼   | 货物     | 销售产品   | 按协议价执行        | 272,547,358.08   | 574,017,945.43   |
| 销售贸易 | 货物     | 销售产品   | 按协议价执行        | 263,817,431.85   | 85,671,461.47    |
| 大川   | 货物     | 销售产品   | 按协议价执行        | 27,624,556.54    | 121,563,262.87   |
| 大东坡  | 货物     | 销售产品   | 按协议价执行        | 128,414,154.33   | 129,786,114.15   |
| 九扬   | 货物     | 销售产品   | 按协议价执行        | 86,546,500.92    | 79,758,003.60    |
| 三强   | 货物     | 销售产品   | 按协议价执行        | 131,325,659.19   | 136,460,792.16   |
| 香港   | 货物     | 销售产品   | 按协议价执行        | 19,939,170.10    | -                |
| 金属材料 | 货物     | 销售产品   | 按协议价执行        | 882,703,980.12   | 1,550,269,336.01 |
| 田丰矿业 | 货物     | 销售产品   | 按协议价执行        | -                | 2,366,590.40     |
| 合计   |        |        |               | 2,713,095,331.59 | 3,198,634,255.96 |
| 销售公司 | 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   |
| 大川   | 货物     | 物资采购   | 按协议价执行        | 11,682,822.34    | 16,955,940.37    |
| 大东坡  | 货物     | 物资采购   | 按协议价执行        | -                | 17,248,155.57    |
| 九扬   | 货物     | 物资采购   | 按协议价执行        | 1,984,102.56     | 13,597,963.84    |
| 三强   | 货物     | 物资采购   | 按协议价执行        | -                | 21,622,633.07    |
| 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 |
| 销售贸易 | 货物     | 物资采购   | 按协议价执行        | -                | -                |
| 永宁金铅 | 货物     | 物资采购   | 按协议价执行        | -                | 129,014,330.31   |
| 富川   | 货物     | 物资采购   | 按协议价执行        | -                | 2,512,927.92     |
| 合计   |        |        |               | 33,400,505.74    | 2,029,979,450.18 |

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

26、关联方及关联交易 - 续

(1) 关联交易情况 - 续

(1.2) 关联方资金拆借

2012年度:

|           | <u>本年借出</u><br>人民币元     | <u>本年收回</u><br>人民币元     | <u>本年年末余额</u><br>人民币元   | <u>上年借出</u><br>人民币元     | <u>上年收回</u><br>人民币元     | <u>上年年末余额</u><br>人民币元   |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>借出</b> |                         |                         |                         |                         |                         |                         |
| 销售公司      | 1,188,051,111.68        | 995,519,548.54          | 442,507,698.29          | 348,842,434.20          | 98,866,299.05           | 249,976,135.15          |
| 冶炼        | 300,000,000.00          | 610,095,751.09          | 89,904,248.91           | 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      | 12,000,000.00           | -                       | 193,317,000.00          | -                       | -                       | 181,317,000.00          |
| 金属投资      | -                       | -                       | -                       | 565,000,000.00          | 624,670,000.00          | -                       |
| 九扬        | 196,374,622.86          | 119,619,683.72          | 76,754,939.14           | 4,197,808.23            | 4,197,808.23            | -                       |
| 三强        | 277,788,932.01          | 177,350,432.78          | 100,438,499.23          | -                       | -                       | -                       |
| 金属材料      | -                       | 480,000,000.00          | -                       | 480,000,000.00          | -                       | 480,000,000.00          |
| 硬质合金      | 5,169,100.00            | 500,000.00              | 4,669,100.00            | -                       | -                       | -                       |
| 永宁金铅      | 929,013,404.83          | 153,879,933.79          | 929,013,404.83          | 772,314,021.57          | 618,434,087.78          | 153,879,933.79          |
| 启兴        | 8,760,278.59            | -                       | 8,760,278.59            | -                       | -                       | -                       |
| 建投        | -                       | -                       | 15,010,000.00           | -                       | 10,000,000.00           | 15,010,000.00           |
| <b>合计</b> | <u>2,917,157,449.97</u> | <u>2,536,965,349.92</u> | <u>1,860,375,168.99</u> | <u>2,778,272,335.24</u> | <u>1,644,887,769.04</u> | <u>1,480,183,068.94</u> |
|           | <u>本年借入</u><br>人民币元     | <u>本年偿还</u><br>人民币元     | <u>本年年末余额</u><br>人民币元   | <u>上年借入</u><br>人民币元     | <u>上年偿还</u><br>人民币元     | <u>上年年末余额</u><br>人民币元   |
| <b>借入</b> |                         |                         |                         |                         |                         |                         |
| 金属投资      | -                       | -                       | -                       | 48,791,572.55           | 48,791,572.55           | -                       |
| 钨业        | -                       | -                       | -                       | 84,972,218.89           | 84,972,218.89           | -                       |
| 销售贸易      | -                       | -                       | -                       | 151,275,345.28          | 152,213,383.02          | -                       |
| 永宁金铅      | 6,553,727.39            | -                       | 33,249,847.68           | 976,630,746.00          | 950,930,859.93          | 26,696,120.29           |
| 金属材料      | -                       | -                       | -                       | 1,213,686,612.81        | 1,217,813,597.04        | -                       |
| 坤宇        | 463,553,398.65          | 471,490,390.17          | 20,967,224.69           | 505,485,162.82          | 485,349,554.56          | 28,904,216.21           |
| 三强        | -                       | 37,327,455.85           | -                       | 322,700,601.62          | 334,724,305.61          | 37,327,455.85           |
| 大东坡       | 125,885,914.94          | 203,743,470.37          | 20,350,825.52           | 302,994,631.10          | 348,738,059.25          | 98,208,380.95           |
| 大川        | 225,567,853.00          | 227,312,136.41          | 34,058,799.51           | 249,710,520.77          | 252,793,116.28          | 35,803,082.92           |
| 九扬        | -                       | -                       | -                       | 182,299,147.41          | 194,859,853.23          | -                       |
| 新疆洛钼      | 110,475,473.96          | 5,610,784.58            | 110,000,000.00          | 103,871,945.08          | 686,637,482.00          | 5,135,310.62            |
| 国际饭店      | 76,138,438.21           | 83,853,921.77           | 5,702,031.22            | 101,720,209.64          | 108,351,536.68          | 13,417,514.78           |
| 冶炼        | -                       | -                       | -                       | 615,697,575.71          | 626,220,499.20          | -                       |
| 建投        | 37,000,000.00           | -                       | 37,000,000.00           | -                       | -                       | -                       |
| <b>合计</b> | <u>1,045,174,806.15</u> | <u>1,029,338,159.15</u> | <u>261,328,728.62</u>   | <u>4,859,836,289.68</u> | <u>5,492,396,038.24</u> | <u>245,492,081.62</u>   |

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

26、关联方及关联交易 - 续

(1) 关联交易情况 - 续

(1.2) 关联方资金拆借 - 续

2011年度:

|           | 本年借出<br>人民币元            | 本年收回<br>人民币元            | 本年年末余额<br>人民币元          | 上年借出<br>人民币元            | 上年收回<br>人民币元            | 上年年末余额<br>人民币元        |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>借出</b> |                         |                         |                         |                         |                         |                       |
| 销售公司      | 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          | -                       | -                       | -                     |
| 建投        | -                       | 10,000,000.00           | 15,010,000.00           | 25,010,000.00           | -                       | 25,010,000.00         |
| 合计        | <u>2,778,272,335.24</u> | <u>1,644,887,769.04</u> | <u>1,480,183,068.94</u> | <u>188,149,020.26</u>   | <u>45,509,993.25</u>    | <u>346,798,502.74</u> |
|           | 本年借入<br>人民币元            | 本年偿还<br>人民币元            | 本年年末余额<br>人民币元          | 上年借入<br>人民币元            | 上年偿还<br>人民币元            | 上年年末余额<br>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         |
| 合计        | <u>4,859,836,289.68</u> | <u>5,492,396,038.24</u> | <u>245,492,081.62</u>   | <u>5,736,054,108.30</u> | <u>5,404,403,479.22</u> | <u>878,051,830.18</u> |

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

26、关联方及关联交易 - 续

(1) 关联交易情况 - 续

(1.3) 关联方利息

|                | 本年<br>人民币元             | 上年<br>人民币元             |
|----------------|------------------------|------------------------|
| 向关联方支付(收取)利息净额 | <u>(48,337,615.15)</u> | <u>(24,477,775.87)</u> |

(1.4) 关联方资产转让

人民币元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易类型      | 关联交易定价原则 | 本年 |               | 上年           |               |
|-----|--------|-------------|----------|----|---------------|--------------|---------------|
|     |        |             |          | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额           | 占同类交易金额的比例(%) |
| 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  | 年末数              | 年初数              |
|---------|------|------------------|------------------|
| 应收账款    | 销售贸易 | 62,436,215.02    | 183,335,465.86   |
|         | 冶炼   | 10,076.96        | 10,076.96        |
|         | 大东坡  | 20,734,329.85    | -                |
|         | 香港   | 10,150,917.30    | -                |
| 应收股利    | 三强   | 11,158,892.09    | 11,158,892.09    |
|         | 大东坡  | 7,913,440.23     | 7,913,440.23     |
|         | 九扬   | 28,013,751.76    | 28,013,751.76    |
|         | 坤宇   |                  | 9,367,875.73     |
| 其他应收款   | 冶炼   | 89,904,248.91    | 4,178,011.12     |
|         | 销售公司 | 442,507,698.29   | 259,822,656.35   |
|         | 永宁金铅 | 929,013,404.83   | -                |
|         | 国际饭店 | 193,317,000.00   | 181,317,000.00   |
|         | 启兴   | 8,760,278.59     | -                |
|         | 九扬   | 76,754,939.14    | -                |
|         | 金属投资 | -                | 5,000,000.00     |
|         | 建投   | 15,010,000.00    | 15,010,000.00    |
|         | 三强   | 100,438,499.23   | -                |
|         | 硬质合金 | 4,669,100.00     | -                |
| 其他非流动资产 | 高科   | 407,070.00       | -                |
| 其他非流动资产 | 建投   | 1,105,000,000.00 | 1,105,000,000.00 |
| 应收利息    | 冶炼   | -                | 2,100,000.00     |
|         | 金属投资 | 100.00           | 1,557,838.58     |
|         | 永宁金铅 | 89,124,016.56    | 32,509,054.37    |

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

26、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  | 年末数            | 年初数            |
|-------|------|----------------|----------------|
| 预付账款  | 九扬   | -              | 5,394,083.27   |
|       | 永宁金铅 | -              | 878,098,935.15 |
|       | 冶炼   | -              | 400,000,000.00 |
|       | 金属材料 | -              | 480,000,000.00 |
| 其他应付款 | 三强   | -              | 37,327,455.85  |
|       | 大川   | 34,058,799.51  | 35,803,083.92  |
|       | 大东坡  | 20,350,825.52  | 98,208,380.95  |
|       | 坤宇   | 20,967,224.69  | 28,904,216.21  |
|       | 永宁金铅 | 33,249,847.68  | 26,696,120.29  |
|       | 建投   | 37,000,000.00  | -              |
|       | 香港   | 2,141,778.18   | 2,141,778.18   |
|       | 新疆   | 110,000,000.00 | 5,135,310.62   |
|       | 国际饭店 | 5,702,031.22   | 13,417,514.78  |

(十一) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于2013年3月14日已经本公司董事会批准。

\* \* \* \* \*

补充资料

1、非经常性损益明细表

人民币元

| 项目                    | 金额               |
|-----------------------|------------------|
| 净利润                   | 1,016,375,675.72 |
| 加(减): 非经常性损益项目        |                  |
| -非流动资产处理损失(收益)        | 742,491.66       |
| -政府补贴                 | (52,198,939.78)  |
| -银行理财产品收益             | (30,229,854.92)  |
| -处置交易性金融资产取得的收益       | (1,415,000.00)   |
| -处置股权投资收益             | (535,800.00)     |
| -公允价值变动损失(收益)         | 738,261.14       |
| -除上述各项之外的其他营业外收支净额    | 1,478,659.64     |
| -2011年度税率调整影响         | (126,955,295.28) |
| -税率调整导致年初递延所得税资产余额的变化 | 21,475,988.28    |
| 小计                    | (186,899,489.26) |
| 非经常性损益的所得税影响数         | 13,127,260.63    |
| 扣除非经常性损益后的净利润         | 842,603,447.09   |
| 其中: 归属于母公司股东的净利润      | 877,939,958.52   |
| 归属于少数股东的净利润           | (35,336,511.43)  |

2、净资产收益率和每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是洛阳栾川钼业集团股份有限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。

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 9.50          | 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 | 7.94          | 0.18   | 不适用    |

补充资料 – 续

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

人民币元

|    | 报表项目        | 2012年12月31日<br>/2012年度 | 2011年12月31日<br>/2011年度 | 变动幅<br>度 | 差异原因  |
|----|-------------|------------------------|------------------------|----------|---|
| 1  | 交易性金融资产     | 10,891,273.49          | 61,629,534.63          | (82%)    | 本年末余额下降主要系国债到期赎回所致  |
| 2  | 其他应收款       | 70,336,012.59          | 126,272,930.32         | (44%)    | 本年末余额下降主要系款项收回所致  |
| 3  | 其他流动资产      | 1,412,014,904.49       | 92,700,516.79          | 1,423%   | 本年末余额上升主要系购入银行理财产品所致  |
| 4  | 长期待摊费用      | 135,300,540.93         | 96,325,122.39          | 40%      | 本年末余额上升主要系确认的地质博物馆使用费   |
| 5  | 短期借款        | 10,000,000.00          | 334,675,124.00         | (97%)    | 本年末余额下降系归还银行借款所致  |
| 6  | 预收账款        | 49,024,118.34          | 96,938,639.19          | (49%)    | 本年末余额下降主要系销售完成所致  |
| 7  | 应付职工薪酬      | 120,121,388.57         | 83,061,884.75          | 45%      | 本年末余额上升主要系2012年未发放的绩效工资和奖金  |
| 8  | 应付股利        | 150,547,472.71         | 40,845,798.67          | 269%     | 本年末余额上升系本公司应付股东2012年度中期股利   |
| 9  | 其他应付款       | 481,230,559.29         | 275,843,596.02         | 74%      | 本年末余额上升系应付工程及设备款增加所致  |
| 10 | 一年内到期的非流动负债 | 262,320,927.26         | 29,600,000.00          | 786%     | 本年末余额上升系应付新疆哈密探矿权款从其他非流动负债转入  |
| 11 | 其他非流动负债     | 25,303,634.90          | 275,591,339.96         | (91%)    | 本年末余额下降系应付新疆哈密探矿权款转出至一年内到期的非流动负债  |
| 12 | 应付短期融资券     | -                      | 2,000,000,000.00       | (100%)   | 本年末余额下降系短期融资券到期兑付所致   |
| 13 | 应付债券        | 2,000,000,000.00       | -                      | -        | 本年末余额系本公司2012年度发行之5年期中期票据   |
| 14 | 所得税费用       | 80,581,368.21          | 355,754,740.02         | (77%)    | 本年度所得税费用下降是由于2012年度本公司获得高新技术企业资格，2011年至2013年度所得税率下降至15%，并由此转回2011年度多缴纳企业所得税费用所致 |



补充资料 – 续

4、过去五个会计年度内集团业绩、资产及负债摘要

人民币元

| 项目                    | 2012年度           | 2011年度           | 2010年度           | 2009年度           | 2008年度           |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入               | 5,710,893,904.27 | 6,099,651,578.23 | 4,496,966,550.62 | 3,132,808,825.82 | 5,563,746,309.49 |
| 二、营业总成本               |                  |                  |                  |                  |                  |
| 减：营业成本                | 4,009,216,807.89 | 3,911,370,115.23 | 2,643,702,269.28 | 2,112,237,138.53 | 2,613,157,703.38 |
| 营业税金及附加               | 268,890,022.83   | 218,796,117.22   | 189,262,351.66   | 175,659,682.50   | 406,848,844.21   |
| 销售费用                  | 25,330,075.67    | 24,626,272.32    | 15,105,016.61    | 13,992,195.92    | 25,020,431.65    |
| 管理费用                  | 433,331,447.59   | 460,023,025.05   | 334,990,183.03   | 282,743,838.34   | 260,204,915.33   |
| 财务费用                  | 49,597,057.16    | 68,700,862.67    | (6,737,309.71)   | (53,064,839.93)  | 10,899,849.28    |
| 资产减值损失                | 27,853,560.45    | 23,196,195.85    | (510,973.30)     | (9,034,966.67)   | 20,300,695.47    |
| 加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列) | (738,261.14)     | (2,469,548.93)   | (4,561,086.14)   | 8,342,404.34     | (35,911,743.67)  |
| 投资收益(损失以“－”号填列)       | 151,042,583.91   | 127,041,473.79   | 97,983,666.51    | 90,197,123.42    | 125,754,475.38   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 116,760,141.81   | 109,243,630.10   | 25,831,569.77    | 16,561,019.49    | 14,792,466.16    |
| 三、营业利润(亏损以“－”号填列)     | 1,046,979,255.45 | 1,517,510,914.75 | 1,414,577,593.42 | 708,815,304.89   | 2,317,156,601.88 |
| 加：营业外收入               | 54,187,319.00    | 14,804,136.79    | 16,009,810.73    | 21,949,903.84    | 5,999,046.96     |
| 减：营业外支出               | 4,209,530.52     | 20,398,534.05    | 15,886,847.48    | 22,979,483.91    | 21,966,688.36    |
| 其中：非流动资产处置损失          | 1,036,818.99     | 15,357,352.18    | 713,257.28       | 15,262,066.23    | 11,037,006.97    |
| 四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)   | 1,096,957,043.93 | 1,511,916,517.49 | 1,414,700,556.67 | 707,785,724.82   | 2,301,188,960.48 |
| 减：所得税费用               | 80,581,368.21    | 355,754,740.02   | 357,865,750.97   | 181,395,509.32   | 605,234,493.15   |
| 五、净利润(净亏损以“－”号填列)     | 1,016,375,675.72 | 1,156,161,777.47 | 1,056,834,805.70 | 526,390,215.50   | 1,695,954,467.33 |
| 归属于母公司所有者的净利润         | 1,050,304,676.57 | 1,118,175,996.91 | 1,020,691,889.73 | 495,094,787.38   | 1,488,043,363.77 |
| 少数股东损益                | (33,929,000.85)  | 37,985,780.56    | 36,142,915.97    | 31,295,428.12    | 207,911,103.56   |
| 六、每股收益：               |                  |                  |                  |                  |                  |
| 基本每股收益                | 0.21             | 0.23             | 0.21             | 0.10             | 0.31             |
| 七、其他综合收益              | (215,779.49)     | 1,897,969.35     | (2,001,322.58)   | 494,477.48       | (2,605,496.72)   |
| 八、综合收益总额              | 1,016,159,896.23 | 1,158,059,746.82 | 1,054,833,483.12 | 526,884,692.98   | 1,693,348,970.61 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额       | 1,050,088,897.08 | 1,120,073,966.26 | 1,018,690,567.15 | 495,589,264.86   | 1,485,437,867.05 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        | (33,929,000.85)  | 37,985,780.56    | 36,142,915.97    | 31,295,428.12    | 207,911,103.56   |

人民币元

| 项目           | 2012年12月31日       | 2011年12月31日       | 2010年12月31日       | 2009年12月31日       | 2008年12月31日       |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 资产总计         | 15,749,315,192.48 | 14,946,123,955.04 | 13,709,639,894.39 | 12,260,956,892.03 | 12,406,164,720.24 |
| 负债合计         | 3,377,921,043.83  | 3,687,136,847.05  | 2,009,249,509.34  | 1,258,014,210.93  | 1,069,412,705.37  |
| 少数股东权益       | 829,859,172.33    | 868,853,735.28    | 444,882,758.61    | 320,271,819.73    | 407,957,296.13    |
| 归属于母公司股东权益合计 | 11,541,534,976.32 | 10,390,133,372.71 | 11,255,507,626.44 | 10,682,670,861.37 | 10,928,794,718.74 |