

成为受人尊敬的、现代化、
世界级资源公司

股票代码：
603993.SH | 03993.HK



CMOC
洛 阳 钼 业

洛阳栾川钼业集团股份有限公司 2021年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人袁宏林、主管会计工作负责人吴一鸣及会计机构负责人（会计主管人员）许斌声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

除历史事实陈述外，本报告包括前瞻性陈述。所有本公司预计或期待未来可能或即将发生的业务活动、事件或发展动态的陈述（包括但不限于：预测、目标、估计及经营计划）都属于前瞻性陈述，受诸多可变因素的影响，未来的实际结果或发展趋势可能会与这些前瞻性陈述出现重大差异。

本报告中的前瞻性陈述为本公司于二零二一年八月二十日作出，本公司没有义务或责任对该等前瞻性陈述进行更新，且不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

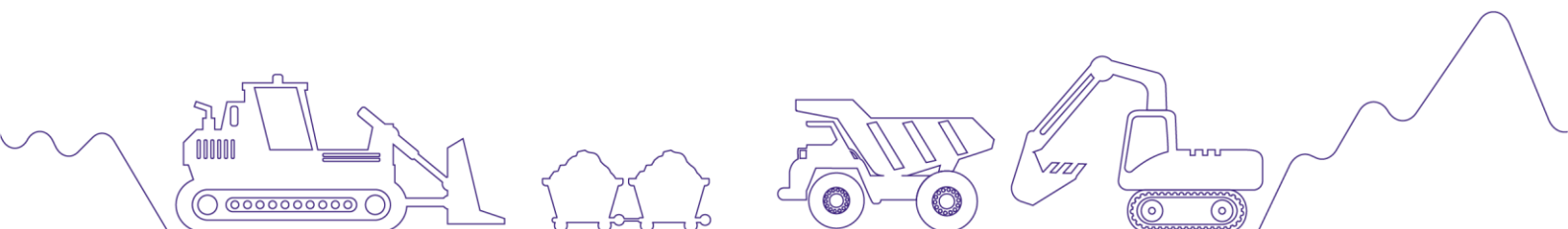
否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

详见本报告第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”章节描述。



目 录

第一节	释义.....	1
第二节	公司简介和主要财务指标.....	2
第三节	管理层讨论与分析.....	4
第四节	公司治理.....	35
第五节	环境与社会责任.....	38
第六节	重要事项.....	44
第七节	股份变动及股东情况.....	54
第八节	债券相关情况.....	57
第九节	财务报告.....	60

备查文件目录

载有本公司法定代表人、主管会计师负责人和会计机构负责人签名并盖章的财务报表和财务经理签名并盖章的财务报表；
本报告期内于上海证券交易所（www.sse.com.cn）、香港交易及结算所有限公司网站（www.hkexnews.hk）及本公司网站（www.cmoc.com）公开披露过的本公司文件正本及公告的原稿；
在香港证券市场公布的中期业绩报告；
文件存放地点：本公司董事会办公室。



第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义

洛阳钼业、公司、本公司、本集团	指	洛阳栾川钼业集团股份有限公司
鸿商集团	指	鸿商产业控股集团有限公司，为本公司的控股股东
洛矿集团	指	洛阳矿业集团有限公司，为本公司的第二大股东
新疆洛钼	指	新疆洛钼矿业有限公司，为本公司控股子公司
徐州环宇	指	徐州环宇钼业有限公司，为本公司的合营公司
富川矿业	指	洛阳富川矿业有限公司，为徐州环宇的控股子公司
豫鹭矿业	指	洛阳豫鹭矿业有限责任公司，为本公司的参股公司
高科	指	洛阳高科钼钨材料有限公司，为本公司全资子公司
TFM	指	Tenke Fungurume Mining S.A. (DRC)
IXM/埃珂森	指	泛指 IXM Holding S.A. 及其成员单位
洛钼控股	指	CMOC Limited
BHR	指	BHR Newwood Investment Management Limited
卢森堡 SPV	指	CMOC Luxembourg S.A. R. L
自然资源投资基金	指	NCCL Natural Resources Investment Fund LP
三道庄钼钨矿	指	位于中国河南省栾川县，为本公司目前主要在采钼钨矿山
上房沟矿山、上房沟钼矿	指	位于中国河南省栾川县，为本公司合营公司徐州环宇的控股子公司拥有
新疆钼矿	指	位于中国新疆哈密东戈壁的大型钼矿，为本公司控股子公司新疆洛钼拥有
NPM、Northparkes 铜金矿	指	位于澳大利亚新南威尔士州 Parkes 镇西北部 Northparkes 铜金矿，本公司全资子公司拥有其 80% 的权益并作为管理人
TFM 铜钴矿	指	位于刚果（金）境内的 Tenke Fungurume 铜钴矿区
CIL 磷矿、巴西磷矿	指	CMOC Brasil 位于巴西境内 Catalão 矿区的 Chapadão 磷矿
NML 铌矿、巴西铌矿	指	CMOC Brasil 位于巴西境内 Catalão 矿区的 Boa Vista 铌矿
Kisanfu 铜钴矿、KFM	指	位于刚果（金）境内的 Kisanfu 铜钴矿区
CMOC Brasil	指	CMOC Brasil Mineração Indústria Participações Ltda, 2020 年，集团巴西铌磷业务通过合并三个法律实体进行了结构重组，并将重组后的公司更名为 CMOC Brasil Mineração Indústria Participações Ltda。
APT	指	仲钨酸铵
MAP	指	磷酸二氢铵，化学制剂，又称为磷酸一铵、一铵

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	洛阳栾川钼业集团股份有限公司
公司的中文简称	洛阳钼业
公司的外文名称	China Molybdenum Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	CMOC
公司的法定代表人	袁宏林

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	袁宏林	高飞、王春雨
联系地址	河南省洛阳市栾川县城东新区画眉山路伊河以北	河南省洛阳市栾川县城东新区画眉山路伊河以北
电话	0379-68603993	0379-68603993
传真	0379-68658017	0379-68658017
电子信箱	603993@cmoc.com	603993@cmoc.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	河南省洛阳市栾川县城东新区画眉山路伊河以北
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	河南省洛阳市栾川县城东新区画眉山路伊河以北
公司办公地址的邮政编码	471500
公司网址	http://www.cmoc.com
电子信箱	603993@cmoc.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司董事会办公室

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	洛阳钼业	603993
H股	香港联合交易所有限公司	洛阳钼业	03993

六、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	84,815,930,336.26	46,743,857,426.26	81.45
归属于上市公司股东的净利润	2,408,598,438.70	1,007,820,700.18	138.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,401,022,073.13	507,764,801.78	175.92
经营活动产生的现金流量净额	1,318,661,759.73	4,251,397,720.59	-68.98
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	38,345,225,837.90	38,891,780,788.15	-1.41
总资产	127,008,283,015.83	122,441,249,889.87	3.73

注：剔除基本金属贸易业务影响后，本报告期经营活动产生的现金流量净额为52.61亿元人民币，较同口径上年同期增长17.96%。

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.112	0.047	138.30
稀释每股收益(元/股)	0.112	/	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.065	0.024	170.83
加权平均净资产收益率(%)	6.20	2.44	增加3.76个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.61	1.23	增加2.38个百分点

七、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-249,973.49	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	19,567,029.71	其中低品位白钨项目工程补贴 400 万元
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,755,260,114.13	其中 IXM 金属贸易业务衍生金融工具公允价值变动损失 32.92 亿元
其他公允价值变动损益	-4,933,877.47	
长期资产减值损失	-16,973,454.94	
捐赠支出	-8,742,795.89	

IXM 金属贸易业务以公允价值计量的存货等资产及负债公允价值变动相关损益	3,893,257,488.93	系子公司处置收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,223,417.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,343,836.45	
少数股东权益影响额	290,536.55	
所得税影响额	-128,945,727.93	
合计	1,007,576,365.57	

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 主要业务

**多元化、全球化、
世界级的资产组合**



本公司属于有色金属矿采选业，主要从事基本金属、稀有金属的采、选、冶等矿山采掘及加工业务和矿产贸易业务。目前公司主要业务分布于亚洲、非洲、南美洲、大洋洲和欧洲五大洲，是全球领先的钨、钴、铌、钼生产商和重要的铜生产商，亦是巴西领先的磷肥生产商，同时公司基本金属贸易业务位居全球前三。公司位居《2021 福布斯》全球上市公司 2000 强第 1,046 位，2021 全球矿业公司 40 强（市值）排行榜第 15 位。

二、报告期内核心竞争力分析

(一) 本公司推行并实施先进的可持续发展政策，护航公司长期稳健发展

本公司充分意识到可持续发展对公司获取资源、市场和资本的重要性，并将其作为我们新的核心竞争力进行培育和积极实施。公司聘用国际知名律师事务所审核并更新了适用于全公司的合规和可持续发展政策，这些政策参考了国际最佳实践框架，包括：国际采矿及金属协会（ICMM）

的可持续发展原则、《国际金融公司的环境和社会绩效标准》、国际劳工组织公约、《国际人权宪章》等，通过不断学习国际公司良好实践做法，持续改进公司在可持续发展方面的管治框架。

公司成立可持续发展执行委员会，具体负责在执行层面推动董事会、战略与可持续发展委员会决策和公司可持续发展战略的实施；公司所有矿区都定期接受第三方审核，以验证其符合环境、健康和安全管理认证体系的要求，包括 ISO14001 和 OSHAS18001 认证，为未来可持续发展打下坚实的政策及实践基础。

报告期内，公司携埃珂森加入 Better Mining 计划及“公平钴倡议 FCA”组织，并成为“负责任矿产倡议 RMI”组织会员。公司联手嘉能可、欧亚资源发布 Re|Source 项目，以区块链技术推动对钴的溯源及负责任采购。鉴于在钴供应链中发挥的重要作用，公司被推选成为“国际钴业协会”（Cobalt Institute）执行委员会副主席。

（二）本公司拥有独特、稀缺的产品组合，有效抵御和降低周期波动影响

本公司目前拥有铜、钴、钼、钨、铌、磷、镍及金等独特稀缺的产品组合，且各资源品种均具有领先的行业地位，资源品种覆盖了基本金属、特种金属和贵金属，与新能源应用领域紧密相关，同时通过磷介入农业应用领域。

铜作为重要的消费金属，具有广泛的应用前景；钴因其陆地资源储量较少，作为电子产品和新能源汽车三元电池主要原材料之一，是一种非常稀缺的战略金属；钼具有极佳的抗腐蚀性，被广泛用于不锈钢和特种钢；钨被称为“工业牙齿”，主要用于生产硬质合金；铌是应用于钢铁行业的特种金属，其周期波动性比其他有色金属弱，价格相对稳定，行业波动风险较小；磷主要应用于农业领域，业务所在地巴西拥有全球最大面积的潜在可耕作土地，是全球第四大化肥消费国，但当地磷矿资源紧缺，所以公司位于巴西的磷业务地域优势明显、发展较为平稳。镍金属具有良好的抗腐蚀性和磁性等性能，主要应用于不锈钢和动力电池领域，未来电动汽车动力电池所需的硫酸镍需求或将进入爆发期，成为镍需求的最大新增点。

独特而多元化的产品组合，使公司可以更好抵御资源周期波动风险，增强抗风险能力，充分享受不同资源品种价格周期轮动带来的收益。同时，通过铜、钴及镍资源进入新能源赛道后，公司将与资源终端应用客户更紧密的结合，进一步巩固公司在新能源原材料供应领域的领先地位，提升行业竞争力。

（三）本公司拥有丰富的资源储备，且资源禀赋优良

本公司为全球领先的钴生产商和重要的铜生产商，于刚果（金）运营的 TFM 铜钴矿是全球范围内储量最大、品位最高的铜钴矿之一，矿区面积超 1,500 平方公里。2020 年新取得的毗邻 TFM 矿区的 KFM 铜钴矿是世界级项目，资源量丰富，铜钴矿石平均品位高，具备巨大勘探潜力，进一步巩固了本公司新能源原材料领域的地位，使本公司在全球绿色能源行业转型中发挥重要作用；本公司于巴西运营的铌磷矿区储量丰富，勘探前景广阔，拥有储量丰富、品质优良的铌矿和磷矿资源；本公司为全球领先的钨钼生产商之一，拥有的位于中国河南栾川的三道庄钨钼矿是特大型原

生钼钨共生矿，属于全球最大的原生钼矿田——栾川钼矿田的一部分；公司合营企业富川矿业拥有的栾川上房沟钼矿（紧邻三道庄钼钨矿）复产后钼矿石供应稳步提升，有效缓解了三道庄钼矿钼矿石品位下降带来的钼产量下滑的影响，同时上房沟钼矿丰富的伴生铁资源也得到高效回收。公司控股子公司拥有的新疆哈密市东戈壁钼矿尚待开发。

（四）本公司拥有领先的生产技术，成本极具竞争优势

本公司目前拥有的矿山资源均为多品种，具有综合利用的优势。公司积极推进资源综合回收利用工作。中国境内，公司目前开采运营的三道庄钼钨矿，从钼尾矿中回收副产白钨，使公司跃升为最大的白钨生产商之一；副产铜、铁实现工业化生产已为公司带来新的利润增长点；副产萤石综合回收工业化生产正在稳步推进。中国境外，于刚果（金）境内运营 TFM 铜钴矿，在生产阴极铜的同时副产氢氧化钴，拥有高效的铜钴资源湿法冶金回收利用技术，钴产量名列世界前茅；于巴西境内运营的铌业务板块部分铌产量来自于磷矿加工后的尾矿综合回收，拥有先进的低品位铌矿资源高效回收和综合利用技术、磷矿资源加工利用及高附加值产品开发生产技术，巴西矿山有多种可回收金属尚待公司进行研究利用。未来公司境内外资源综合回收业务在生产工艺、技术研发等方面可相互借鉴，开发前景广阔。

公司于澳大利亚运营的 NPM 矿山采用先进的分块崩落技术开采，其井下自然崩落法开采技术自动化程度达到 100%。除 NPM 外，公司目前开采运营的矿山全部采用高效的大型露天开采作业，公司通过开采及运输程序自动化，加强采矿及矿石运送的效率，开采成本较低；公司通过对伴生有益资源综合回收获得有价值的副产品，增强了矿山的盈利能力，扩大成本竞争优势。公司所属各个业务板块的现金成本均位于行业领先水平，具有较强的行业竞争力。

（五）本公司拥有先进的行业技术能力，技术创新引领行业进步

本公司拥有强大的技术研发团队，公司研发的多项科研成果成功实现产业化，引领行业技术进步，进一步提升公司行业竞争力。

公司持续进行技术研发投入，于 2020 年 12 月通过中国高新技术企业复审。公司“纯电动矿卡智能路况能源管理系统开发与应用”获得“中国产学研合作创新成果一等奖”，“露天矿无人采矿装备及智能管控一体化关键技术”获得“中国有色金属工业科学技术一等奖”。公司“基于云平台、物联网、大数据条件下的 5G 智慧矿山建设”及“钼冶炼淋洗液中稀散金属铼的高效回收”荣获河南省资源科技一等奖；获得国家发改委、财政部等五部委联合授予的“国家企业技术中心”称号；荣获第六届中国工业大奖表彰奖。报告期内，公司“一种从钼冶炼废酸中高效回收铼的方法”荣获第二十二届中国专利优秀奖，公司获得“2021 年河南省传统产业头雁企业”。

公司成功将 5G 技术应用于矿山生产，通过 5G 环境下对无人采矿设备的运用，打造无人智慧矿山，在有效节省成本的同时，大幅提升矿区安全生产的保障能力，生产效率显著提升。

（六）本公司打造矿业+贸易新模式，创造利润增长点

本公司通过埃珂森基本金属贸易公司，在实现公司矿山产业链延伸的同时，与现有业务在客户、销售、供应链及物流、风控等多方面实现高度协同和互补。埃珂森充分发挥既有的全球领先的行业研究和信息优势，深度参与公司众多层面的资源整合和利润实现，持续发挥贸易商的产业地位和渠道优势，助力公司扩大在资源领域的布局和影响。通过与矿业板块以及公司的投资、融资、研究能力协同配合，创造了全新的利润增长点，增强公司全球行业竞争力和影响力，合力形成新的商业竞争优势。

（七）本公司拥有稳健的治理结构和资产负债表，保障公司健康发展、重视股东回报

本公司于 2014 年度完成国有企业混合所有制改革，是国内国企改革的先行者和典范，目前已形成民营控股、国有参股和大型投资机构、战略及行业投资者投资配置的稳健股权架构。目前运营业务基本为成熟在产项目，盈利能力稳定，各业务板块拥有强大的现金创造能力，各方股东基于对行业发展及公司战略的认同而共同促进公司发展。

报告期末，公司保持稳健的资产负债结构，货币资金余额 194 亿元人民币，中国境内外逾 60 家银行为公司授信逾 1,200 亿元人民币，大量的未使用授信及货币资金结存为公司提供了充足的流动性。

自上市以来，公司年度平均分红比例达当年实现归母净利润 52.96%，分红政策稳定，股息回报可观。

三、经营情况的讨论与分析

（一）经营回顾

主要产品	业务板块	2021 年生产指引 (万吨)	2021 年上半年 产量(吨)
TFM 铜金属 钴金属	刚果（金）铜 钴业务	18.73—22.89 1.65—2.01	98,149 7,010
钼金属	中国钼钨业务	1.38—1.69	7,999
钨金属（不含豫鹭矿业）		0.69—0.84	4,272
铁精矿（65%）		/	144,950
铌金属	巴西铌磷业务	0.87—1.06	3,947
磷肥（HA+LA）		99.9—122.1	520,506
NPM 铜金属（80%权益）	澳洲铜金业务	2.41—2.94	11,656
NPM 黄金（80%权益）		2.13—2.60 （万盎司）	9,643（盎司）
IXM 金属贸易（销售量）			
精矿产品	贸易业务	479—585	1,303,955
精炼金属产品		（贸易实物量）	1,844,022

1、疫情防控部署

2021 年上半年，国内新冠疫情得到有效控制，但国外疫情形势仍较严峻，公司秉承“生命安全高于一切”理念，持续加大疫情防控力度，通过加强防护管控、防治结合等手段，力保各板块业务运营秩序。同时，积极关注国家推进的“春苗计划”，为中外员工海外接种疫苗提供支持和协助。在刚果（金）业务社区，公司积极协助当地政府推广疫苗接种，保护矿区员工及社区内居民的生命安全。

2、重点项目推进

为进一步挖掘自有矿山内生性增长潜力，将资源优势转化为产能优势，提升公司盈利能力及核心竞争力，公司积极布局刚果（金）扩产增效重点项目（10K 项目）及澳洲铜金矿扩产项目。各项目开工以来，在公司和各方的大力支持下，TFM 现场、澳洲现场和承建单位在克服疫情影响的同时，与合作单位采取有效措施，不断细化优化施工方案，努力筹措各方资源，确保项目建设顺利进行。截止报告日，10K 项目已正式投产运营，澳洲扩产项目已完全达产。

同时，今年上半年，公司组织境内外第三方机构就刚果（金）TFM 铜钴矿混合矿项目和 KFM 铜钴矿项目的开发进行可行性研究和分析，为刚果（金）铜钴资源进一步开发奠定坚实的理论基础。

3、管理架构升级

2021 年上半年，公司继续深入推进管理架构改造，顺利完成董、监事会换届选举，组建新一届高级管理团队，助推管理架构新升级。报告期内，公司在继续完善总部架构的同时，深入推进巴西业务板块管理架构调整，采用“中方管理主控、中巴方管理结合”新模式，取得阶段性成效。

4、激励机制建设

公司致力于建立有效、立体、多层次的薪酬激励体系，坚持“成果分享”理念，实现公司、员工和股东的利益一致性和长期化。2021 年上半年，公司已推出第一期员工持股计划，覆盖核心高级管理团队成员。同时，公司已制定第二期股份回购方案，积极研究后续激励措施，以覆盖更多员工，切实实现公司及员工双赢发展。

5、贸易板块优化

2021 年上半年，矿业板块与贸易板块的协同效应进一步发挥，贸易板块持续发力，保持强劲经营业绩，埃珂森实现归母净利润约 3.69 亿元人民币。

6、降本增效继续深化

2021 年上半年，公司继续多举措推行“降本增效”理念，探索建立降本分享体系，在各业务板块推广、移植 TFM 优秀降本分享模式。报告期内，公司矿业各业务板块生产运营成本实现同口径同比削减超过 3.6 亿元人民币，其中，刚果（金）铜钴板块实现生产运营现金成本削减约

3,000 万美元；巴西铌磷板块实现生产运营成本下降 800 万美元；中国区业务实现生产运营现金成本同比下降超 8,000 万元人民币。

7、项目合资进展

2020 年 12 月，公司以 5.5 亿美金收购刚果（金）Kisanfu 铜钴项目 95% 股权，为了加强与资源终端应用客户的合作共同促进行业长期健康可持续发展，2021 年 4 月公司与宁德时代新能源科技股份有限公司间接控股公司宁波邦普时代新能源有限公司（以下简称“邦普时代”）签订《战略合作协议》，向邦普时代的全资子公司香港邦普时代新能源有限公司以总对价 1.375 亿美元转让 Kisanfu 铜钴矿 23.75% 的权益，同时会在产品购销和建立新能源金属资源开发全方位战略伙伴关系等方面展开合作。

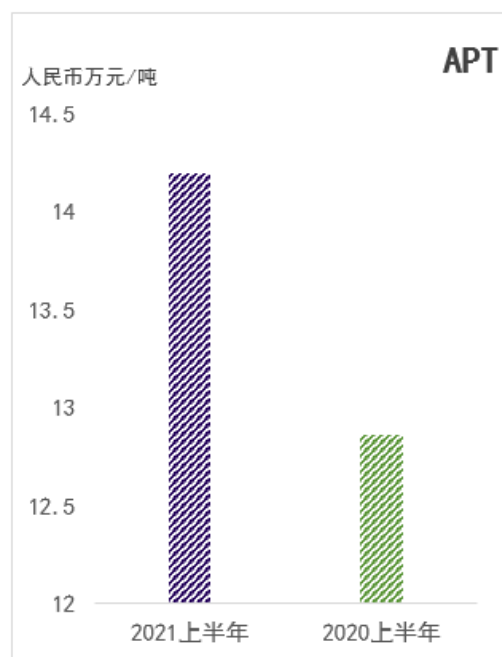
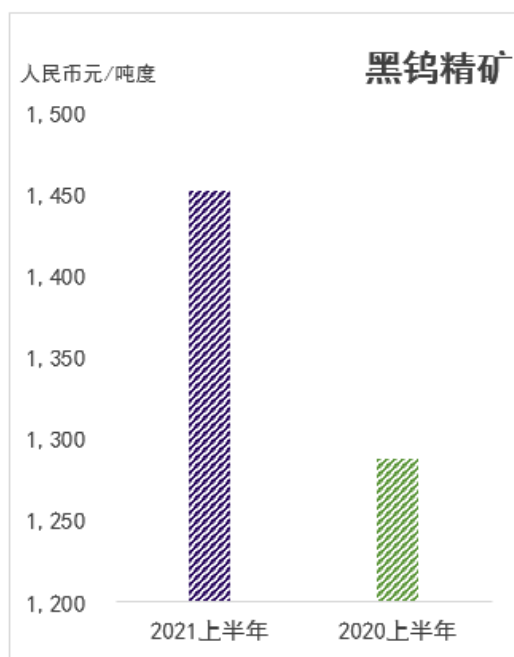
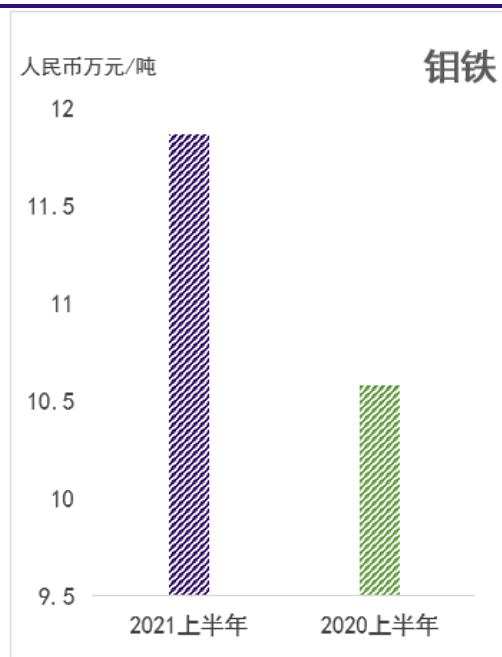
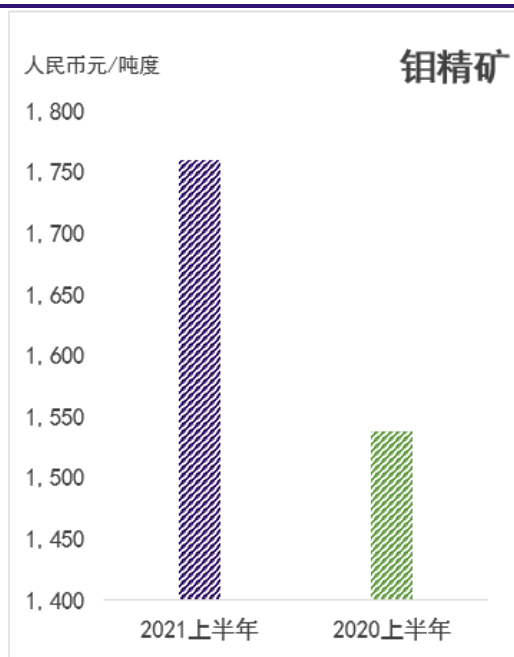
通过签署该合作协议，公司不仅成为全球最大的动力电池生产商钴产品长期供应商，同时加强公司与世界级电池原料采购客户的长期战略协同。公司与合作方强强联合，将助力 KFM 项目未来的开发建设为所有利益相关方以及新能源产业发展做出贡献。目前，该股权转让工作正在稳步推进中。

（二）市场回顾及展望

1、主要产品市场价格

国内市场价格情况				
	产品	2021 年上半年	2020 年上半年	同比 (%)
钼	钼精矿（人民币元/吨度）	1,760	1,538	14.43
	钼铁（人民币万元/吨）	11.87	10.58	12.19
钨	黑钨精矿（人民币元/吨度）	1,452.38	1,287.78	12.78
	APT（人民币万元/吨）	14.19	12.86	10.34

备注：数据来自亿览网平均价格（产品标准：钼精矿 47.5%，钼铁 60%，黑钨精矿一级国标，APT GB-0）

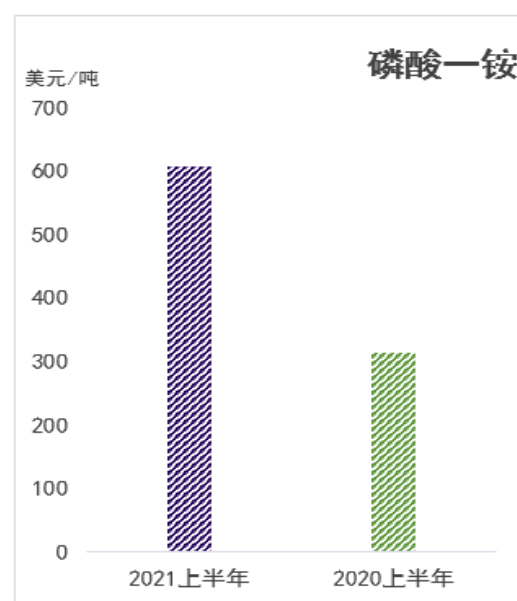
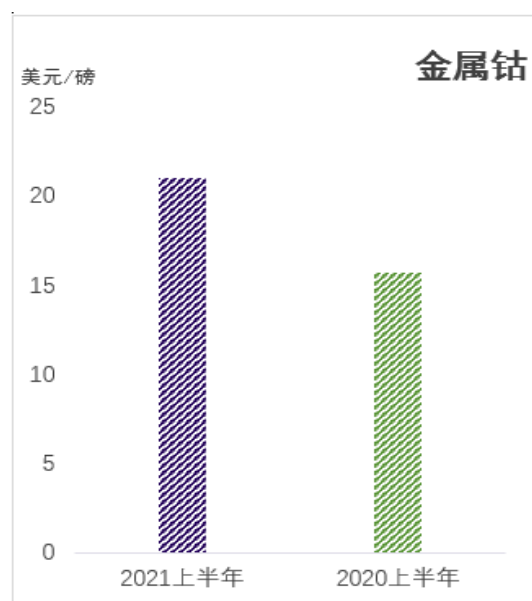
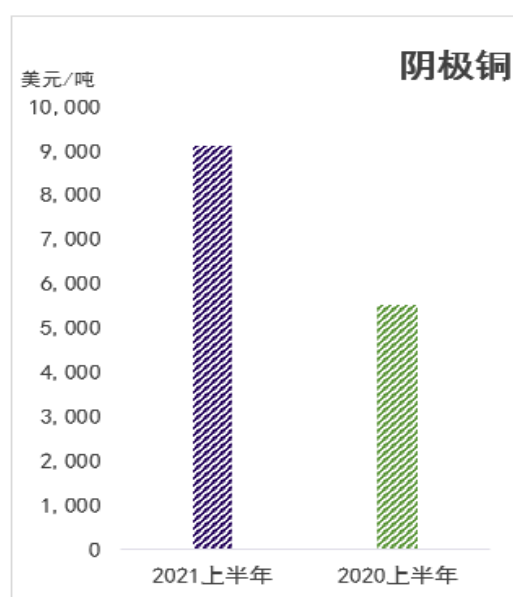
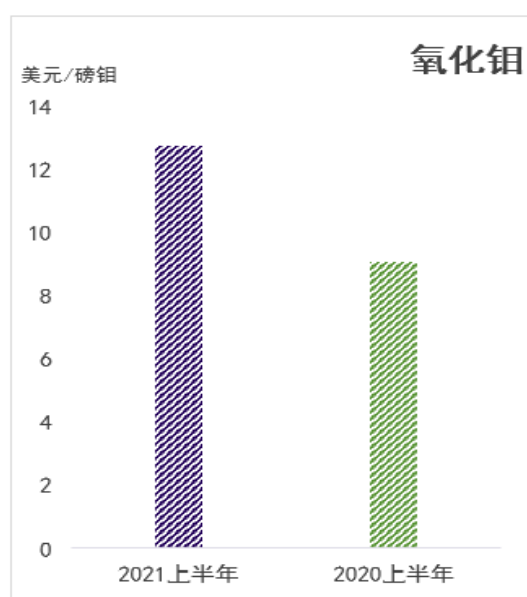


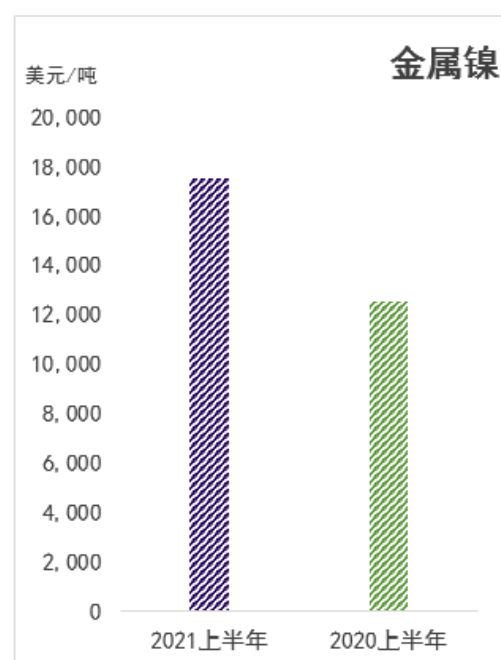
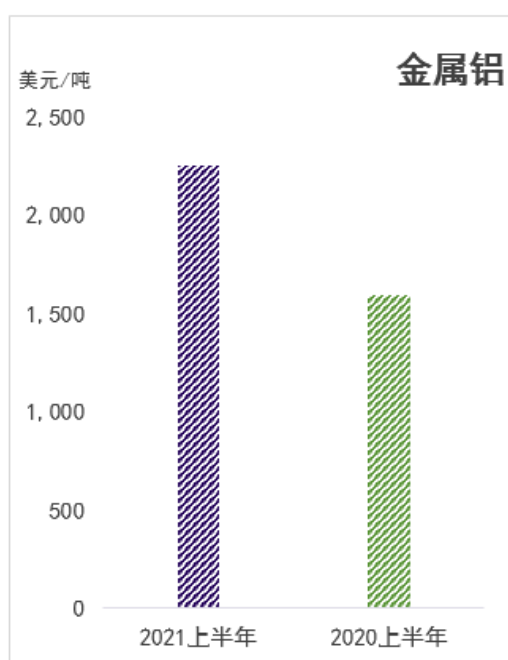
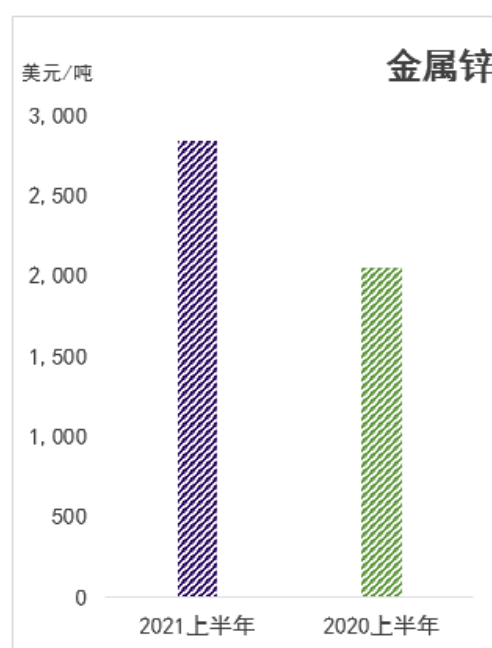
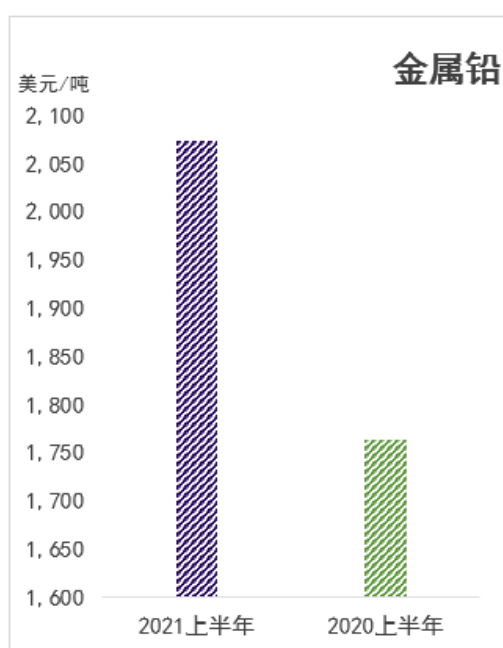
国际市场价格情况

产品		2021 年上半年	2020 年上半年	同比 (%)
钼	氧化钼 (美元/磅钼)	12.74	9.05	40.77
铜	阴极铜 (美元/吨)	9,092	5,502	65.25

钴	金属钴 (美元/磅)	21.02	15.67	34.14
磷	磷酸一铵 (美元/吨)	607	312	94.55
铅	金属铅 (美元/吨)	2,072	1,763	17.53
锌	金属锌 (美元/吨)	2,832	2,049	38.21
铝	金属铝 (美元/吨)	2,246	1,591	41.17
镍	金属镍 (美元/吨)	17,466	12,475	40.01

备注：氧化钼价格为 MW（美国金属周刊）平均价格；铜、铅、锌、铝和镍价格信息为 LME（伦敦金属交易所）现货平均价格；钴价格为 MB（英国金属导报）标准级钴低幅平均价格；磷肥价格来自 Argus Media。



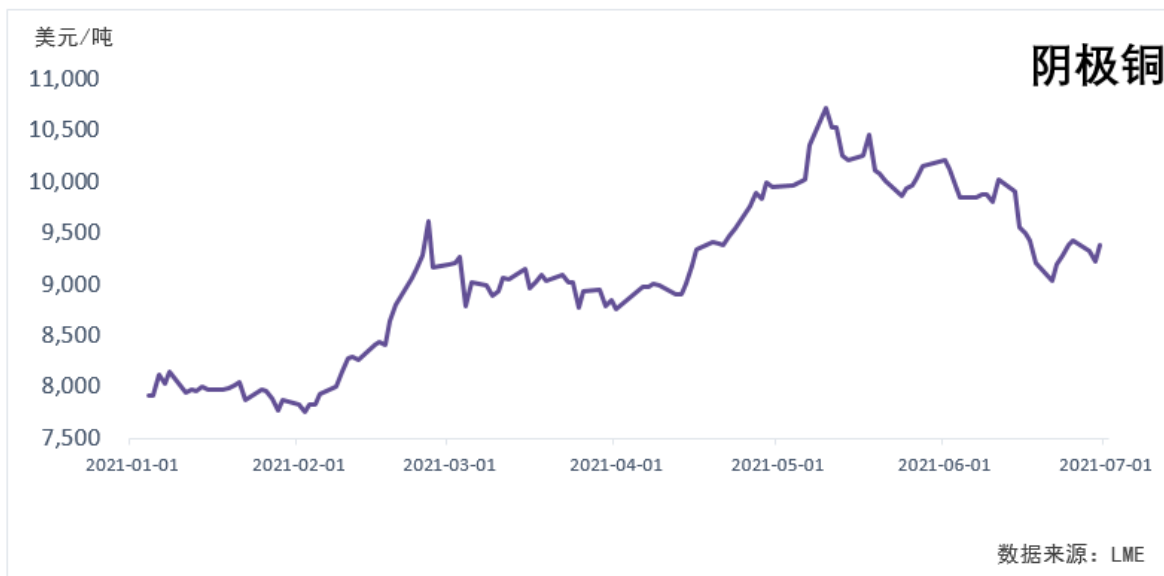


2、主要产品市场回顾

(1) 铜市场

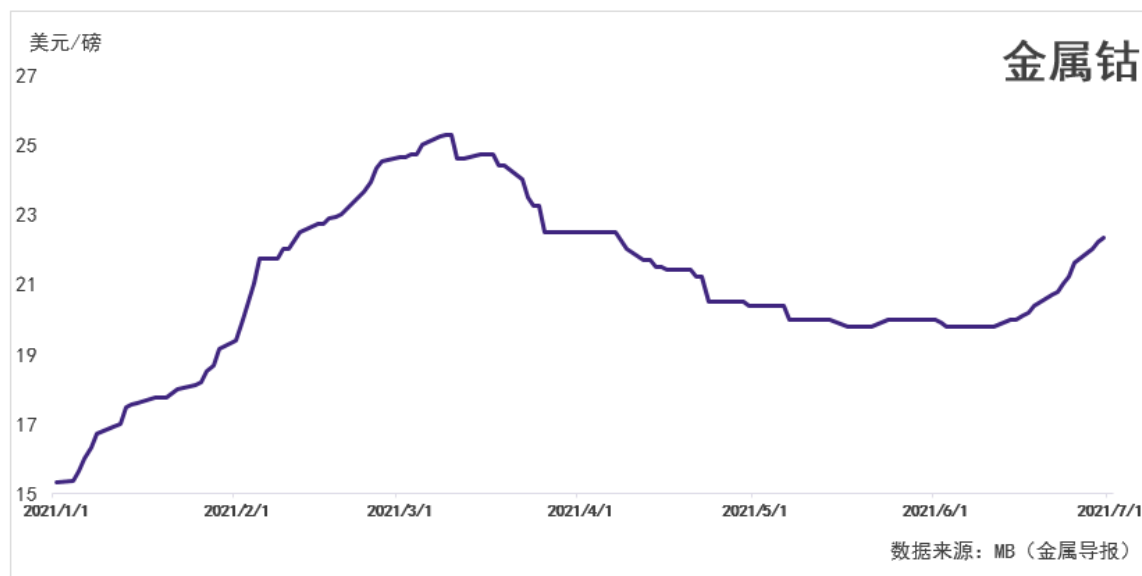
本公司主要向国际市场销售阴极铜及铜精矿。2021 年一季度全球尤其是海外经济伴随着疫苗大范围接种，进一步从疫情中复苏，全球显性库存较低，而美元指数持续走弱，美元流动性充裕，加之铜精矿加工费的不断下探，共同导致铜价不断攀升，从年初的 8,000 美元/吨附近不断上行至 10,000 美元/吨以上，创下历史新高。然而攀升的价格抑制了制造业的生产活动，引起了国家相关部门的重视，并带来一系列调控手段，合理抑制了投机行为。美元指数由于通胀

预期加大而触底反弹，铜精矿加工费也从五月开始明显回升，国内电解铜的消费旺季也受到了高价的抑制，在诸多因素推动下，铜价高位回调至 9,500 美元/吨附近。



(2) 钴市场

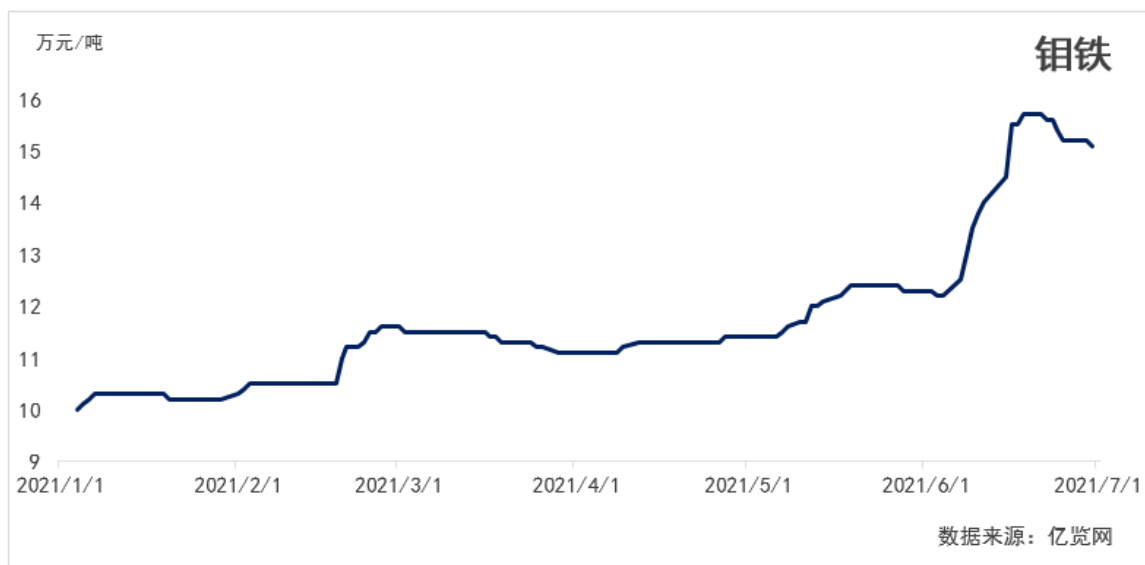
本公司主要向国际市场销售钴湿法冶炼中间品。2021 年上半年，钴价震荡上行。全球钴供需基本面显著改善。一季度供应端物流发运问题仍在，中国市场钴原料及钴金属库存水平较低，助推钴金属及原料价格上涨。二季度随着物流发运情况的改善，市场对供应紧张的预期有所缓解，金属价格小幅回调，但原料紧缺仍影响氢氧化钴计价系数居高不下。预计下半年钴中间品需求受益于终端景气度将进一步上扬，钴金属需求则在全球合金消费复苏的大背景下逐步回升。



(3) 钼市场

本公司主要钼产品为钼铁,主要销售市场为中国国内市场。2021 年上半年受全球货币超发、各国经济刺激政策不断推进及碳中和背景下的能源变革影响,以铜、铁矿石为代表的大宗金属价格屡创新高,同时助推了其他相关产品的涨价预期。在此背景下,一季度我国 GDP 同比大增 18.30%,国内钢铁行业更是受益匪浅,17 家上市钢企(用钼)每股季度加权收益同比增长 100.00% 以上,刺激国内钼铁需求量同比增长 25.17%。根据市场报价,钼铁价格震荡上行至 16.0 万元/吨左右的近十年价格高位。上半年钼精矿(47.5%Mo)价格范围在 1,500-2,350 元/吨度,均价 1,760 元/吨度,同比增长约 14.43%;钼铁价格范围在人民币 10.0-16.2 万元/吨,均价为人民币 11.87 万元/吨,同比增长约 12.19%。

2021 年上半年随着疫苗的逐步普及及经济刺激政策的持续推进,国际经济快速复苏,特别是美国和日本几乎恢复至疫情前水平,加之国际产钼矿山生产事故和国际海运延迟,共同促使国际钼市场供不应求,国际氧化钼价格飙升至 20 美元/磅钼左右的近十年价格高位。2021 年上半年 MW(美国金属周刊)氧化钼平均价格为 12.74 美元/磅钼,同比增长 40.77%,最低价格为 9.85 美元/磅钼,最高价格为 20.65 美元/磅钼。



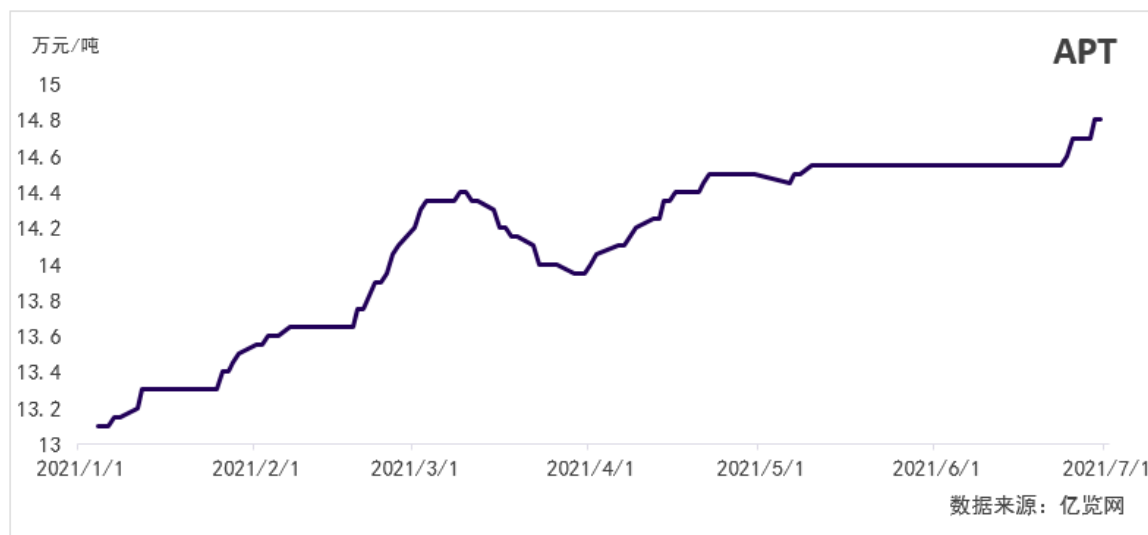
(4) 钨市场

本公司主要钨产品为仲钨酸铵(APT)和钨精矿,销售市场为中国境内。2021 年上半年在春节假期、两会召开、环保监督及大宗金属价格飙升的背景下,钨市场整体呈现震荡上行的市场走势。年初至 3 月上旬钨精矿和 APT 产量均有下滑,加之大宗金属价格飙升带来的涨价预期及钨产品出口量明显好于预期,共同促使国内钨精矿和 APT 价格逐级上行。3 月中下旬,国内 APT 价格涨至 14.8 万元/吨附近的前期高位后,贸易商率先小幅降价销售,使得市场多空氛围快速转变,APT 成交价格也逐步回落至 14 万元/吨附近。4 月国家环保组再次莅临江西、湖南,加之长协定价的提升,促使 4 月中下旬钨原料价格再次攀升至价格上行压力点附近。但因需求不佳,钨原料市场开启 2 个月左右的持稳运行历程。6 月下旬大型钨企将原料售价上调 500 元/吨,打

乱部分下游企业低价补充原料的计划，并促使其集中入场采购 APT，推动 APT 市场成交量和价格均快速走高至 15 万元/吨左右。

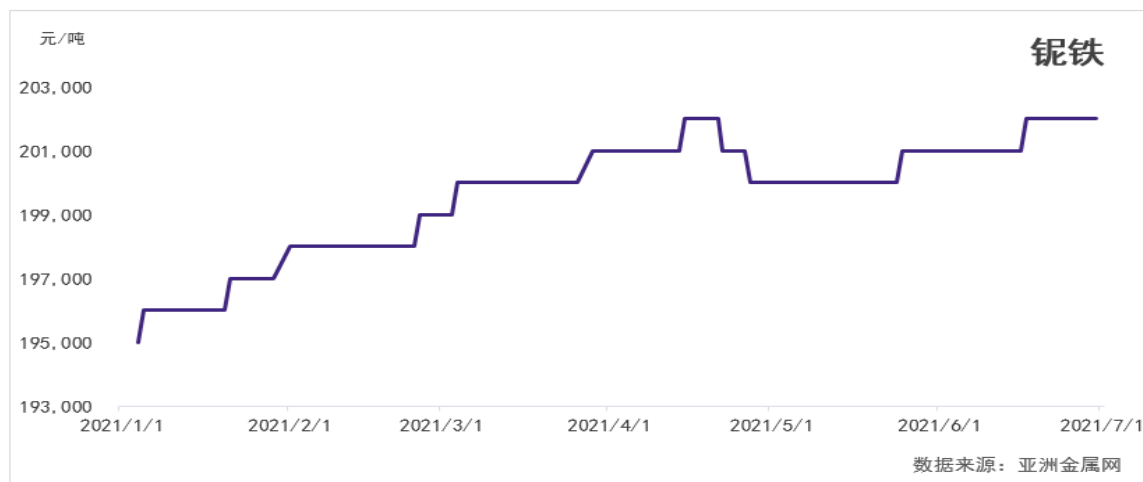
2021 年上半年，黑钨精矿平均价为人民币 1,452.38 元/吨度，同比增长 12.78%；APT 平均价格为人民币 14.19 万/吨，同比增长 10.34%。

据英国金属导报(Metal Bulletin)数据显示，2021 年上半年欧洲市场 APT 平均价格 266.33 美元/吨度，同比增长 14.35%，全年最低 235 美元/吨度，最高 286 美元/吨度。



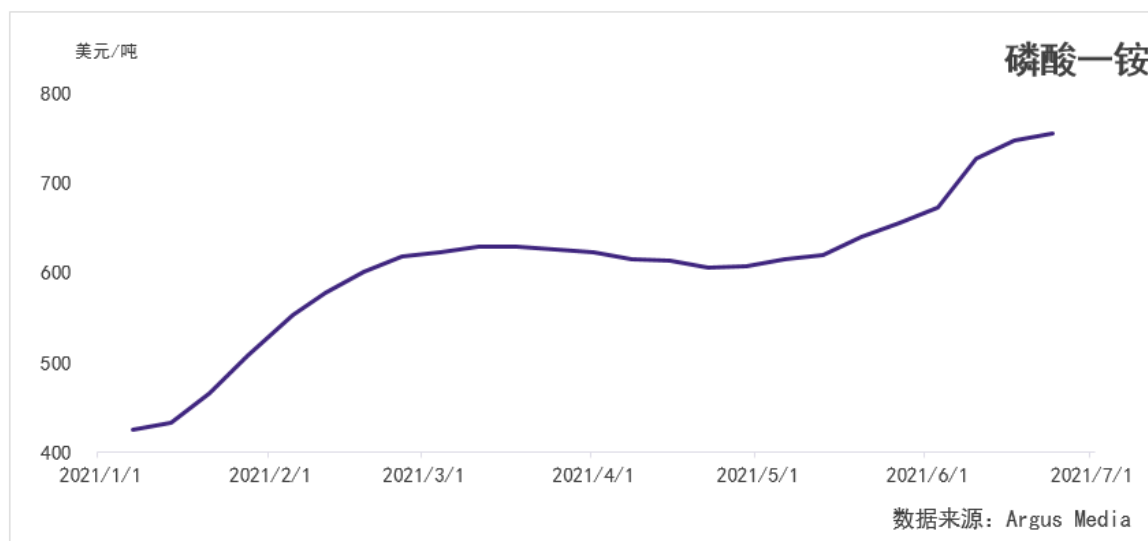
(5) 铌市场

本公司主要铌产品为铌铁，面向国际市场和中国市场销售。2021 年上半年，随着国内疫情管控常态化及十四五规划的逐步实施，加之多项经济刺激计划下的新 5G 和新城镇化建设的快速推进，使得国内经济快速复苏并领跑全球，5 月国内粗钢产量更是达到 9,945 万吨的月度历史新高，从而带动国内铌资源需求快速增长。同期，受国际航运延迟等影响，巴西发往中国铌铁量明显下滑（一季度仅 5,280 吨，环比下降 36%），国内供给能力也随之下滑，国内铌市场供需失衡格局开始发酵，并推动相关网站 65%铌铁报价从 19.5 万元/吨逐步上调至 20.2 万元/吨。



（6）磷市场

本公司主要磷产品为磷肥、磷酸和 DCP（磷酸氢钙），面向巴西国内市场销售。2021 年上半年，全球磷酸盐市场经历了历史上最强劲的回暖之一，从前一年的低价格水平中复苏。受全球农作物需求和价格上涨的推动，国际主要磷酸盐基准价格上涨了 80% 以上。在巴西，2020 年 12 月底 CFR（成本+运费，下同）MAP 为 405-410 美元/吨，2021 年 6 月最后一周为 753-758 美元/吨，增长约 85%。美国、印度和中国等主要消费国家也出现了类似的价格走势。供需方面，全球生产领导者如 OCP, Ma'aden 和 PhosAgro 进行工厂维护或物流发运受阻，全球磷酸盐供应紧张，产品稀缺，库存水平较低，再加上高需求，磷酸市场跟随化肥趋势，价格也有所上涨。

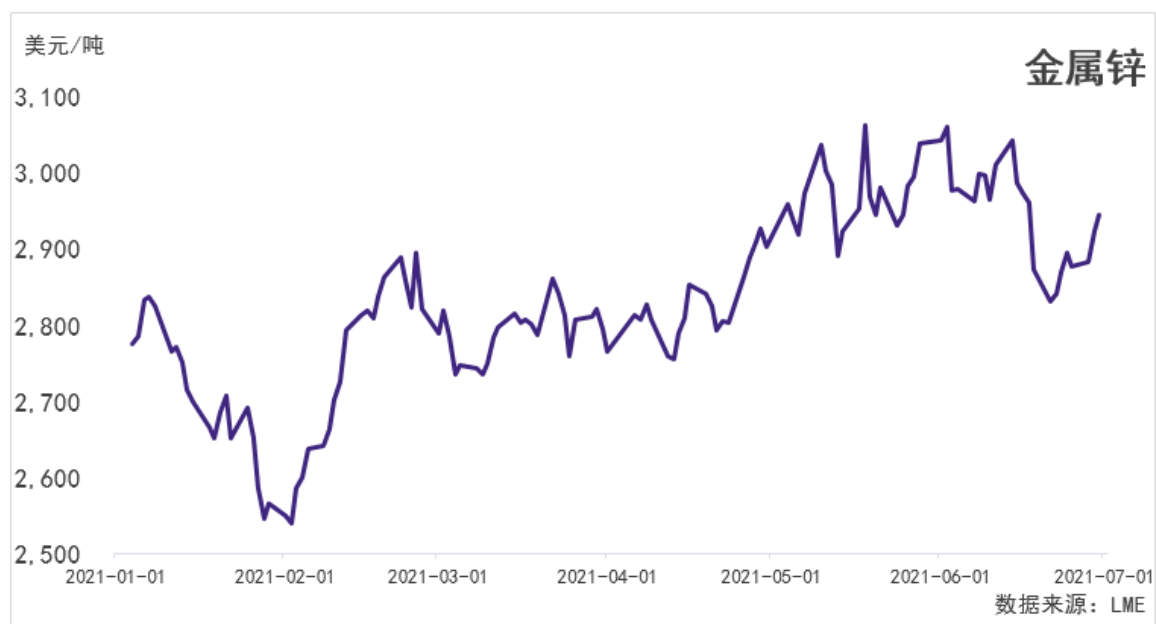
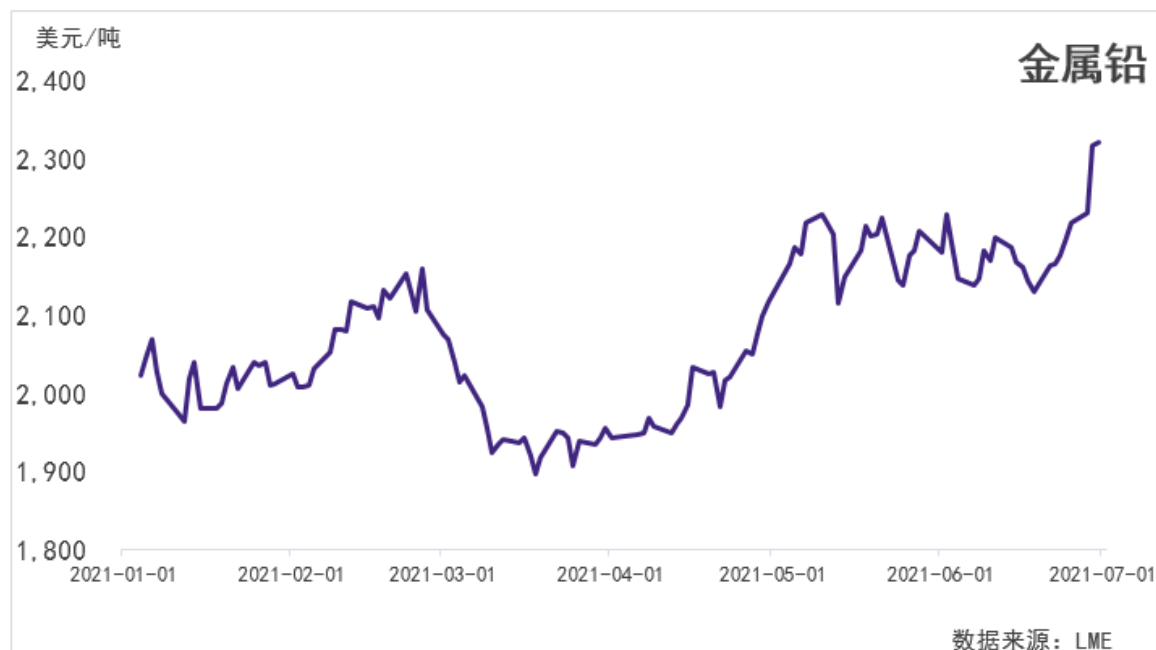


（7）矿产贸易市场

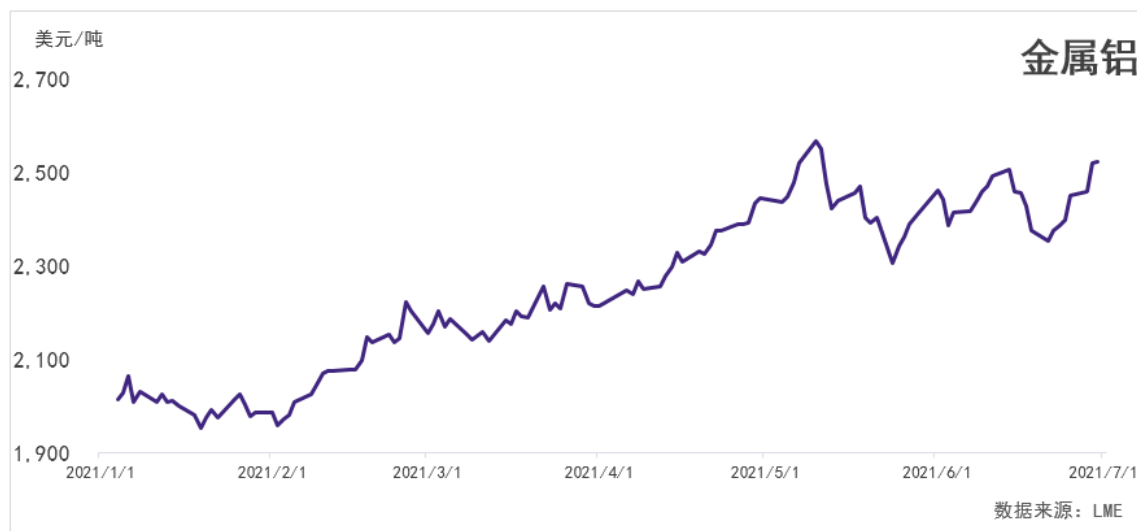
铜：铜在 2021 年上半年出现了显著的价格波动，LME3 月价格达到 10,747 美元/吨的高位，较 2020 年底上涨 38%，主要系宏观经济情绪、汽车行业的绿色革命以及电气化对铜长期需求的预期导致。同时，美国对铜的需求非常强劲，而欧洲精炼铜消费者也签订了更多订单和远期合同。此外，再生铜的消费也会对阴极铜需求产生影响。

2021 年上半年铜精矿市场出现明显偏紧迹象，冶炼厂现货加工费在 5 月份达到了 25/2.5 的低位。随后市场走软，中国冶炼厂库存增加，部分企业同一时间进行检修，至 6 月底，加工费向 50/5 移动。

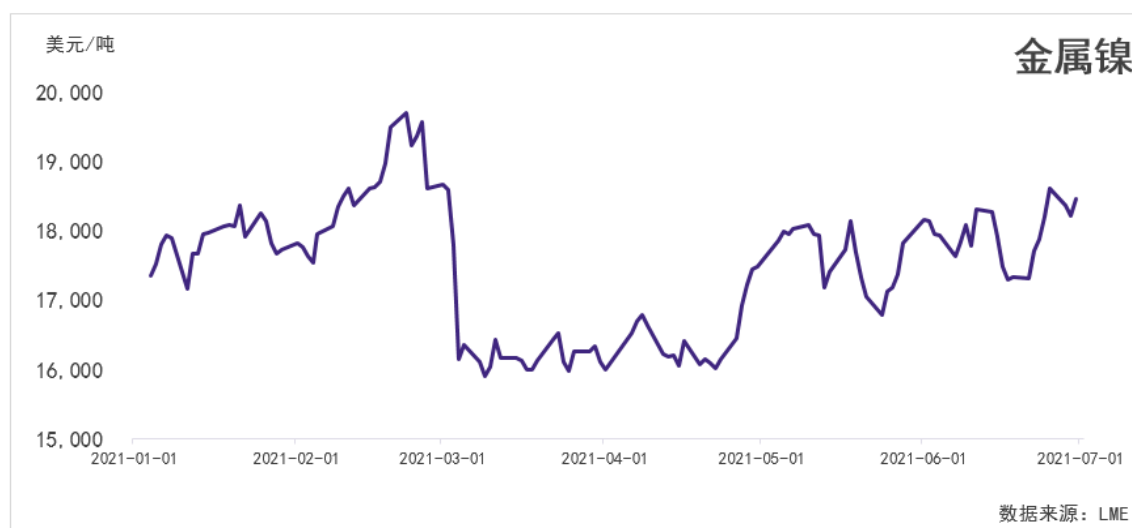
铅锌精矿：锌精矿的现货加工费从 2020 年初约 310 美元每干吨，最终降至 70-80 美元每干吨，2021 年上半年，虽然市场持续紧张，但锌精矿的加工费几乎没有变化，从 60 美元每干吨到 80 美元每干吨不等。2021 年上半年铅精矿市场进一步收紧，现货加工费达到 40-50 美元每干吨。除了整体市场供需以外 2020 年新冠疫情导致严重的生产中断，部分矿山产量受到影响，销售合同大量结转至 2021 年，导致市场现货供应减少。



铝: 2021 年上半年铝市场波动较大。铝价表现强劲, LME 3 月价格从 2020 年 12 月末的 1,980 美元/吨上涨至 2021 年 6 月末的 2,535 美元/吨, 区域溢价全面走高。大多数消费市场的需求一直强劲。此外, 上海期货交易所和伦敦金属交易所市场之间的套利不时开放, 刺激了上半年中国铝的进口。



特种金属：钴和镍在 2021 年的开局均表现强劲，这主要得益于强劲的电动汽车电池需求和对中国对不锈钢的需求。金属导报的标准级钴低幅价格从年初的 15.30 美元/磅上涨至 3 月初的峰值 25.30 美元/磅，而 LME 镍价已达 19,000 美元/吨。铌市场方面，2021 年上半年，黑色金属行业出现大幅反弹，疫情后钢厂的重启和补货计划促进了需求的显著增长。巴西以外供应方面的物流限制无法满足需求的增加，导致价格上涨 20%。



3、主要产品市场展望

(1) 铜市场

2021 年下半年，电解铜和铜精矿的供应情况预计将有所改善，但是疫情的不确定性仍存，尤其是德尔塔毒株带来的铜矿供应端的扰动风险和央行刺激计划的延迟退出风险仍不可小视。国内被前期高价抑制的需求也或将逐步释放。总体而言，预期 2021 年下半年电解铜和铜精矿市场供需情况相较于上半年将略为宽松，但需警惕疫情带来的风险和不确定性。美元的相对弱勢

仍将支持铜价，中国刺激政策不搞“急转弯”，也有利于市场情绪和实体消费的保持。碳中和目标下的清洁能源相关消费仍将支持铜的需求。

（2）钴市场

2021 年下半年预计钴价维持高位。供应端，刚果（金）/非洲及东南亚新增及扩产项目稳定放量，但考虑到产业链整体低库存水平，供应压力尚不显著。需求端，欧洲新能源汽车市场渗透率不断提升，部分国家下半年亦有抢装冲量需求。北美对发展清洁能源的重视亦不断加深，需求增长受益于政府补贴的增加及明星车型的推出。中国市场短期面临磷酸铁锂电池市场份额扩张，助力电动化普及趋势，而随着搭载龙头电池厂高性能镍钴锰三元电池的车型不断上市，中高端市场有望进一步爆发。此外，消费电子受益于 5G 基站普及和新型消费电子市场的拓展，十四五期间我国储能市场需求前景亦十分可观，中长期钴价仍有上行空间。

（3）钼市场

2021 年下半年政府刺激经济恢复的决心，铁路、公路及基础设施建设投入将持续加大，尤其是上半年大批重点项目审批和建设进度加快，利好整体钢铁需求，预计中国粗钢产量仍将维持高位，带动全球钼需求持续增长。钼市场走势方面，下半年全球钼供给预期趋紧，钼需求有望维持在相对高位。再结合美联储提前加息预期对大宗金属价格走势的影响、钼市场价格位于历史高点，叠加国内库存不断消耗的实情，预计 2021 年下半年国内钼市场将呈先高位震荡、后逐步回调的市场走势。

（4）钨市场

2021 年下半年，伴随环保监督持续趋严、大型矿企钨储量和品位逐步下滑和地方小型矿山准入门槛的逐级提高，矿山整体运营成本一路上行，钨矿开采成本刚性上升，这为钨市场的健康运行提供成本支撑。虽然下半年陕西地区部分钨矿山有投产计划，但国内钨精矿产量稳中趋降的整体趋势依然难以扭转，加之经济复苏的持续推进和钨终端需求的向好预期，这将逐步消耗 2020 年的盈余库存，为钨市场的健康运行提供供需支撑。从国内经济发展趋势看，在国家十四五规划的开局之年，在基建投资加码及“一带一路”向纵深发展的影响下，在国家大力推进高新技术产业和装备制造业升级的背景下，国内钨市场需求有望再攀新高，这为钨市场的健康运行提供了政策支撑。整体来看，下半年国内钨市场供给相对趋紧，需求增长相对乐观，预计钨市场有望高位震荡运行。

（5）铌市场

2021 年下半年，国际航运趋紧的现状依然没有明显改善，因此国内铌资源供给趋紧的形势仍将持续；国内铌需求终端特别是汽车、手机领域随着芯片供给的逐步恢复，预计对铌资源的需求将产生明显推动作用。7 月初，为支持实体经济发展，央行下调金融机构存款准备金率 0.5 个百分点，更是拉开了国家从政策层面支持实体经济发展的序幕，利于包括铌资源在内的有色

金属行业的健康发展。再结合国内铌资源供给高度集中的现状，预计 2021 年下半年国内铌产品价格有望高位持稳运行。

（6）磷市场

2021 年下半年，农产品价格预计继续处于高位，重要消费地区（尤其是印度、巴基斯坦和孟加拉国）的需求仍在不断增加，全球磷酸盐供应紧张的局面预计将在未来几个月持续。随着第四季度的到来，MAP 和 DAP 价格将随着季节性需求的减弱而走软。巴西 MAP 价格预计在第三季度达到高位，后逐步回落。为利用高价时机，全球主要磷酸盐生产商可能会增加产量，重启封存的设施，加快新项目的启动速度，在 2021 年底和 2022 年初，价格或将承压。

（7）矿产贸易市场

铜：2021 年下半年，阴极铜需求将有所改善，随着铜价回落，铜需求得到部分支撑，但在中国，阴极铜和再生铜之间的消费平衡对价格仍然非常敏感。对于精矿市场，一方面，将有大量额外的精矿生产进入市场，例如 Spence、Timok、Kamoa-Kakula、Grasberg 扩产和 Quellaveco 等，另一方面，中国冶炼产能也将通过潜在的旧项目重启以及 2022 年的新增项目投产而扩大。总体而言，2021 年下半年市场供应相对充足，但仍然存在因智利的劳工谈判等因素导致矿山生产中断或减产的风险。

铅锌精矿：2021 年下半年供应将更加稳定，第三季度的现货加工费可能略高，但由于季节性停产检修的影响，第四季度现货加工费或将走弱。

铝：2021 年下半年市场将继续波动。市场基本面预计仍然强劲，但还需要权衡和处理许多国内外政策问题。

特种金属：2021 年下半年，随着电动汽车行业的增长以及全球对电气化、低碳和零排放的发展，将继续支持钴和镍的需求。对于铌市场，随着新冠疫情的复苏继续加快步伐，黑色金属行业将保持强劲势头。尤其是政府基础设施和建设法案将使该行业保持活力，而缺乏弹性的供应和错配的供应链料将对铌铁价格形成支撑。

本部分内容仅供参考，不构成任何投资建议。本公司对本部分的资料已力求准确可靠，但并不对其中全部或部分内容的准确性、完整性或有效性承担任何责任或提供任何形式之保证，如有错失遗漏，本公司恕不负责。本部分内容中可能存在一些基于对未来政治和经济的某些主观假定和判断而作出的预见性陈述，因此可能具有不确定性。本公司并无责任更新数据或改正任何其后显现之错误。本文中所载的意见、估算及其他数据可予更改或撤回，恕不另行通知。本部分涉及的数据主要来源于亿览网、美国金属周刊、伦敦金属交易所、英国金属导报等。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

本期受钴、铜、钼、钨、磷市场价格较大幅度上涨以及基本金属贸易业务规模增长的影响，主营业务收入、成本及毛利较上年同期均有较大幅度增长。报告期内，公司实现主营业务收入 845.61 亿元，较上年同期增加 380.04 亿元（或 81.63%）；实现主营业务毛利 89.76 亿元，较上年同期增加 83.26 亿元（或 1,280.92%）。

1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币			
科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	84,815,930,336.26	46,743,857,426.26	81.45
营业成本	75,816,658,403.88	46,042,234,134.31	64.67
销售费用	37,415,774.00	42,397,113.57	-11.75
管理费用	684,666,806.20	652,396,360.62	4.95
财务费用	555,136,076.09	695,450,967.05	-20.18
研发费用	64,364,765.73	45,276,058.60	42.16
公允价值变动收益	-2,851,031,616.92	1,402,251,271.09	-303.32
资产减值损失	-37,041,130.65	10,936,023.88	-438.71
所得税费用	1,526,413,671.96	-651,605,940.69	334.25
经营活动产生的现金流量净额	1,318,661,759.73	4,251,397,720.59	-68.98
投资活动产生的现金流量净额	-3,633,993,442.82	-1,749,645,855.98	-107.70
筹资活动产生的现金流量净额	3,527,461,915.07	435,715,548.96	709.58

营业收入变动原因说明：本期受铜、钴市场价格上涨以及基本金属贸易业务规模增长的影响，营业收入同比大幅增加。

营业成本变动原因说明：本期受基本金属贸易业务规模增长的影响，营业成本同比大幅增加。

研发费用变动原因说明：本期研发投入同比增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期基本金属贸易业务经营活动净流入同比减少 37 亿元人民币。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期支付衍生金融工具结算款同比增加，结构性存款到期收回同比减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期取得借款同比增加，偿还黄金租赁同比减少。

公允价值变动收益变动原因说明：本期衍生金融工具公允价值变动损失同比增加。

资产减值损失变动原因说明：本期存货及固定资产减值损失同比增加。

所得税费用变动原因说明：本期铜钴业务利润大幅增长，导致所得税费用同比增加。

2. 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年同 期增减 (%)	营业成 本比上年 同期增 减 (%)	毛利率 比上年 同期增 减 (%)
矿山采掘 及加工	11,860,818,484.22	6,894,417,732.53	41.87	30.51	-6.82	增加 23.28 个 百分点
矿产贸易 (注)	72,700,181,793.42	68,690,214,813.69	5.52	94.08	78.42	增加 8.30 个 百分点
其他	41,080.72	41,826.81	-1.82	-99.60	-99.56	减少 9.73 个 百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年同 期增减 (%)	营业成 本比上年 同期增 减 (%)	毛利率 比上年 同期增 减 (%)
矿山采掘 及加工						
钼、钨	2,596,501,361.11	1,694,165,707.33	34.75	29.23	36.06	减少 3.27 个 百分点
铜、金	658,495,921.53	442,130,457.27	32.86	2.87	-13.93	增加 13.11 个 百分点
铌、磷	2,545,728,713.68	1,760,798,404.00	30.83	18.84	-0.96	增加 13.83 个 百分点
铜、钴	6,060,092,487.90	2,997,323,163.93	50.54	41.04	-22.39	增加 40.42 个 百分点
矿产贸易 (注)						
矿物金属	21,944,753,057.21	21,238,150,142.79	3.22	54.37	51.88	增加 1.59 个 百分点
精炼金属	50,755,428,736.21	47,452,064,670.90	6.51	118.37	93.56	增加 11.98 个 百分点

其他	41,080.72	41,826.81	-1.82	-99.60	-99.56	减少 9.73 个 百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年同 期增减 (%)	营业成 本比上年 同期增 减 (%)	毛利率 比上年 同期增 减 (%)
矿山采掘 及加工						
中国	2,596,501,361.11	1,694,165,707.33	34.75	29.23	36.06	减少 3.27 个 百分点
澳洲	658,495,921.53	442,130,457.27	32.86	2.87	-13.93	增加 13.11 个 百分点
巴西	2,545,728,713.68	1,760,798,404.00	30.83	18.84	-0.96	增加 13.83 个 百分点
刚果(金)	6,060,092,487.90	2,997,323,163.93	50.54	41.04	-22.39	增加 40.42 个 百分点
矿产贸易 (注)						
中国	23,542,445,385.02	23,085,099,193.61	1.94	100.07	87.47	增加 6.59 个 百分点
中国境外	49,157,736,408.40	45,605,115,620.08	7.23	91.34	74.17	增加 9.15 个 百分点
其他						
中国	41,080.72	41,826.81	-1.82	-99.60	-99.56	减少 9.73 个 百分点

注：IXM 从事期现结合的金属贸易业务，本集团在核算矿产贸易的营业成本时按照《企业会计准则》的要求仅核算了现货业务相应的成本；期货业务相关的损益于公允价值变动收益科目中进行核算。本期矿产贸易业务按照国际会计准则核算的毛利率为 1.21%。

3. 主要产品情况表

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量 比上年 同期增 减 (%)	销售量 比上年 同期增 减 (%)	库存量 比上年 末增减 (%)
矿山采掘及加工(注 1)							
钼	吨	7,999	9,469	1,283	13.13	29.11	-15.03

钨	吨	4,272	3,857	844	-8.40	-8.34	-2.99
铌	吨	3,947	3,679	781	-20.76	-24.24	-75.43
磷肥 (HA+LA)	吨	520,506	604,753	77,251	-5.39	25.45	-47.51
铜 (TFM)	吨	98,149	96,720	6,281	7.89	12.01	-83.34
钴	吨	7,010	7,779	427	7.15	-14.39	-96.33
铜 (NPM 80%权益)	吨	11,656	8,577	4,406	-16.34	-38.13	670.00
金 (NPM 80%权益)	盎司	9,643	7,509	/	-11.44	-35.73	/
	单位	采购量	销售量	库存量	采购量 比上年 同期增 减 (%)	销售量 比上年 同期增 减 (%)	库存量 比上年 末增减 (%)
矿产贸易							
精矿产品 (注 2)	吨	1,360,478	1,303,955	367,153	1.89	5.32	-0.92
精炼金属产品 (注 3)	吨	1,949,879	1,844,022	377,892	41.83	61.02	-16.72

注 1：矿山采掘及加工阶段生产量、销售量和库存量数据为各矿山数据。

注 2：金属矿产初级产品，以精矿为主。

注 3：金属矿产冶炼、化工产品。



(二) 资产、负债情况分析

1. 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上年期末变 动比例 (%)	情况说明
应收账款	991,616,453.08	0.78	702,193,713.91	0.57	41.22	随着大宗商品价格上涨,本期矿产贸易业务应收货款增加。
预付款项	2,355,414,982.47	1.85	1,405,838,288.25	1.15	67.55	本期基本金属贸易业务预付货款增加。
递延所得税资产	770,771,009.50	0.61	497,166,341.93	0.41	55.03	本期衍生金融工具公允价值下降,递延所得税资产相应增加。
应付账款	1,272,661,795.97	1.00	876,914,865.30	0.72	45.13	本期矿山采掘及加工业务应付货款增加。
应交税费	1,664,629,933.27	1.31	845,217,960.37	0.69	96.95	本期铜钴业务应交企业所得税增加。
其他应付款	3,661,351,367.05	2.88	1,599,240,517.18	1.31	128.94	本期确认 A+H 股应付股利,以及收到 Kisanfu 铜钴矿部分股权意向金。
其他流动负债	207,541,466.32	0.16	2,159,431,822.36	1.76	-90.39	本期偿还到期超短融债券。
其他综合收益	5,742,389,344.19	-4.52	3,585,690,161.76	-2.93	-60.15	系本期现金流量套期储备及外币报表折算差额变动。

2. 境外资产情况

(1) 资产规模

其中：境外资产 102,585,657（单位：千元 币种：人民币），占总资产的比例为 80.77%。

(2) 境外资产相关说明

公司境外资产主要为位于刚果（金）的铜钴矿山、位于巴西的铌磷矿山及位于澳大利亚的铜金矿山，以及业务遍布全球的金属贸易板块。同时，公司亦参股位于印尼的华越镍钴项目，持股比例为 30%。

3. 截至报告期末主要资产受限情况

报告期末，公司主要资产受限情况详见本报告第九节 财务报告的七、合并财务报表项目注释之“1. 货币资金”、“2. 交易性金融资产”、“5. 应收款项融资”、“8. 存货”以及“9. 其他流动资产”。

(三) 投资状况分析

(1) 重大的非股权投资

项目名称	项目金额	项目进度	报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
TFM 铜钴矿混合矿项目	25.1 亿美元	完成项目可行性研究	30.89 万美元	30.89 万美元	项目达产后，预计年均增加铜产量 20 万吨/年，钴产量 1.7 万吨/年

注：该项目已经公司第六届董事会第二次临时会议批准。详见公司于指定信息披露媒体发布的相关公告。

(2) 以公允价值计量的金融资产

单位：元 币种：人民币		
项目	本期期末数	上年期末数
交易性金融资产	7,644,893,191.05	7,435,128,840.50
衍生金融资产	1,944,249,248.52	2,060,111,110.42
应收款项融资	415,022,057.97	405,697,607.38
其他权益工具投资	86,213,230.14	86,214,350.23
其他非流动金融资产	4,069,330,734.78	4,678,191,536.17
非流动衍生金融资产	16,177,479.71	0.00
合计	14,175,885,942.17	14,665,343,444.70



(四) 主要控股参股公司分析

单位：千元 币种：人民币

公司名称	所属矿山/业务	持有权益	营业收入	营业利润	归母净利润	资产总额	净资产
CMOC Mining Pty Limited.	澳洲 NPM 铜金矿	80%	669,272	157,877	115,956	5,190,394	3,233,557
TF Holdings Limited	刚果(金)TFM 铜钴矿	80%	7,091,126	3,350,031	1,822,791	44,355,280	33,632,289
CMOC Brasil	巴西铌磷矿	100%	2,323,199	547,099	308,513	11,369,734	5,712,271
IXM	全球贸易业务	100%	79,301,212	438,828	369,481	35,428,783	4,980,593
华越镍钴(印尼)有限公司	印尼镍钴业务	30%	0	6,549	6,529	5,188,339	1,668,988



五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

1、随着全球新疫情防控达到峰值和变异病毒蔓延，全球经济复苏不确定性加剧，或将导致金融和经济风险。公司持续高度关注疫情发展，加大疫情防控力度，力保全员生命健康安全及生产运营稳定。

2、公司境外投资项目较多，主要分布于：刚果(金)、巴西、澳大利亚和瑞士等国家和地区，不同国家政治、经济发展水平存在较大差异，或将面对不同国家政策及政治风险。

3、公司属于有色金属矿采选业，主要面对产品价格波动、矿产资源匮乏、安全生产和自然灾害等运营风险。

公司“可能面对的风险”详情请参阅公司往期发布的年度报告相关章节。

(二) 其他披露事项

1、公司发展战略及下半年重点工作

(1) 防控疫情，夯实管理基础，保持生产经营稳定，确保完成全年目标

面对全球疫情常态化，公司将继续加强防疫防控部署，协调统筹全球资源，保障业务板块现场防护及疫苗接种工作，确保全球员工生命安全，保持业务稳定运营。同时，加快重大项目建设投产，全力推进刚果(金)10K项目平稳落地，释放挖潜增效产能。不断完善“5233”管理架构，积极探索中国管理模式与海外实践的有效结合，通过流程再造，实现降本增效目标。

(2) 将资源优势转化产能优势，大幅提升盈利能力和现金流创造能力

借助公司在刚果(金)的优势资源布局，以TFM混合矿项目和KFM开发项目为重点，力争通过两年的时间促使铜钴年产能大幅提升，使公司整体盈利能力和经营现金流水平再上新台阶。下半年，公司将全力保障TFM混合矿项目的设备和工程招标采购以及各项基建施工，同时加快完成KFM开发项目的设计优化以及清表剥离等开发前期准备工作。

同时，公司中国区将持续做好新疆哈密钼矿的可研设计方案对比及优化工作，积极推进该项目涉及的政府审批及立项程序，与项目合作方哈密地区行政公署共同落实基础设施配套安排。

(3) 深化矿业板块与贸易板块的融合及协同，充分发挥埃珂森在全球贸易领域的竞争力

公司将继续深化矿业板块与贸易板块的融合，进一步推动非洲等重点区域的物流协同工作，提升大宗原料物资货源及采购整合，发挥埃珂森在国际物流、仓储、品质检验、风险控制等方面的优势。公司将继续给予埃珂森大力支持以拓宽其产品线、扩大全球市场份额，尤其是新能源产业相关的金属和商品领域，把埃珂森打造成为公司新的盈利增长点，同时提升公司行业及市场影响力。

(4) 在重点区域和重点品种加大加快布局，培育未来新的业务和盈利增长点

依托公司在非洲、南美洲和东南亚的已有布局，借助埃珂森全球网络，重点围绕新能源产业相关和国内短缺的资源品种，积极搜寻、筛选、调研不同阶段的优质项目，加大投资和并购力度。借鉴埃珂森贸易融资经验，尝试不同模式的投资方式和结构。保持审慎和自律的同时着眼于行业长期供需结构变化以及公司长远发展，尽快培育未来新的业务和盈利增长点。

(5) 进一步巩固在全球行业 ESG 的领先地位，不断完善可持续发展治理模式

根据港交所最新的《环境、社会及管治披露指引》，公司将完成中短期和长期环境目标的制定，进一步完善在可持续发展领域的战略规划，巩固业界领先地位。同时，公司继续推进可持续发展风险治理工作，着力于持续加强矿产品的负责任供应链，特别是继续推动刚果（金）业务对标国际先进的负责任供应链标准，并通过与业界伙伴合作开发区块链等新技术加强矿产品供应链的透明度。此外，公司将进一步发挥在全球矿业 ESG 领域的引领作用，加强与各利益相关方的对话，推广 ESG 领域的最佳实践。

(6) 围绕发展战略动态管理资产负债表，加快信息化系统建设

流动性管理及资产负债表安全是实现公司长期发展战略的基础。7 月份，公司成功发行河南省民营企业首单银行间市场绿色债券，创国内民营企业同期限同行业发行利率年内新低。上半年末，公司授信总规模较 2020 年末增加逾 100 亿元，货币资金增加逾 24 亿元，整体融资成本较上年同期显著下降。下半年，公司将持续加强与金融机构合作，拓宽融资渠道，在兼顾流动性和保障稳健的资产负债表同时，确保各战略项目所需的资金支持。

下半年，公司将继续深入推进整合信息化网络建设，借鉴 TFM 现有成熟的信息系统及形成的管理制度与理念，在集团运营过程中对信息管理进行重整和部署，将各业务板块的信息技术系统整合成完整统一的信息化网络、由战术层次到战略层次向集团全面渗透、运用于各个流程、支持集团经营管理的全过程。

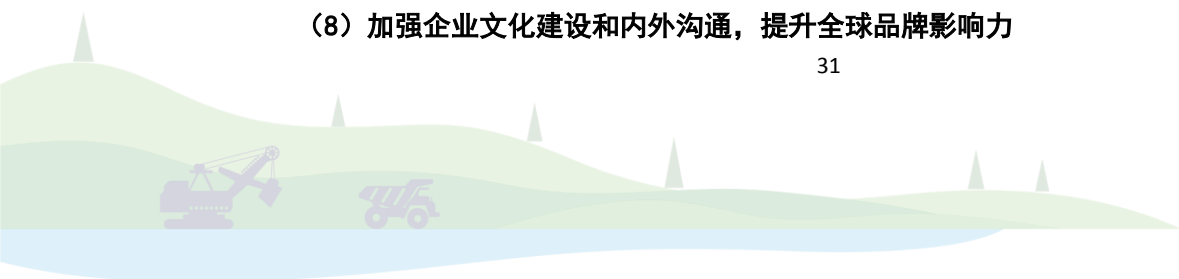
(7) 加快激励体系建设，强化人才战略储备

公司致力于建立一个有效的、立体的、多层次的薪酬激励体系，将不断完善包括经营奖励、股权激励、即期激励、长期激励等各种有效机制。各业务板块已形成较为成熟的、符合当地法律法规和工会政策的薪酬制度以及长短期激励政策。

报告期内，公司已首次推出 2021 年第一期员工持股计划。为将激励对象覆盖到更多的管理、业务、技术核心骨干员工，建立风险共担、利益共享的长效机制，公司已宣布实施第二期回购方案，将结合市场、股价等情况适时推进。

根据公司全球业务快速发展需求，在总部层面继续推进组织升级、调整架构、优化人才队伍、构建及培养集团人才池、落实“5233”管理构想，着力打造三支关键人才队伍：一支具有国际化视野、现代企业管理能力的经营管理者队伍；一支掌握行业核心技术、研发创新能力强的技术专家队伍；一支熟练掌握专门知识及技术、操作技能精湛的高技能人才队伍。

(8) 加强企业文化和内外沟通，提升全球品牌影响力



文化建设是确保公司长期稳定发展的基石。随着全球布局的不断深入，公司明确提出“成为受人尊敬的、现代化、世界级资源公司”新使命，初步形成熔铸公司优秀传统与国际化发展要求，体现洛钼特色、矿业特点的企业文化。以新的企业文化为魂，公司将持续推动品牌升级围绕“更负责任”、“充满活力”、“国际化”和“现代化”四个维度提升公司全球品牌形象和影响力。

本着“唯实求真、开放透明”的原则，进一步加强投资者交流沟通，不断拓宽投资者交流渠道，更加积极主动做好信息发布及解读，加深投资者对公司的认知、理解和支持，为公司发展创造良好的外部环境。

2、报告期内公司勘探、发展和采矿活动

勘探活动

境内矿山：

三道庄钼钨矿：报告期内，在矿山北部区域实施生产勘探，从露天矿地表开展钻探工作，利用岩芯钻施工 5 个钻探孔，孔深 577.8 米；为预防地质灾害，保障露采安全，在矿山北部和南部区域实施空区勘探，从露天矿地表开展钻探工作，利用反循环钻机施工 25 个钻探孔，孔深 948.5 米。

上房沟钼矿：报告期内，为确保生产安全及供矿指标稳定，围绕 1,202 米、1,180 米水平空区及重点生产区域开展空区探测和生产勘探工作，利用反循环钻机施工空区探测孔 12 个，孔深 940 米，利用岩芯钻机施工生产勘探钻孔 13 个，孔深 3,103 米。

新疆钼矿：报告期内，未进行勘探活动。

境外矿山：

刚果(金)TFM 铜钴矿：2021 年，勘探工作主要围绕铜钴和石灰岩矿床。报告期内，钻探总量为 22,649 米(包括 20,192 米铜钴矿床和 2,457 米 Mofya 石灰石矿床)，主要地质勘探工作在 Pumpi、Kamalondo、Fungurume Hill、Lumupuya、Kamanyingu、Kansalawile 和 Mambilima 地区进行。下半年将继续在 Pumpi、Kamalondo、Kachimilombe 和 Mofya 区块进行钻探。

刚果(金)KFM 铜钴矿：2021 年勘探工作主要围绕矿区东部工业厂区、矿区西北部矿体地质特征和资源量分布特征、验证首采区主要矿体以往钻孔及样品分析结果的真实可靠性的目的开展，共完成 14 个岩芯钻孔，合计进尺 4,937.5 米。

巴西铌磷矿：

铌：报告期内，Boa Vista 矿山的中长期勘探工作，目的是将资源转化为储量，截至 2021 年 6 月 30 日，已完成 4 个钻探孔，总长 832.30 米，预计 2021 年 9 月下旬结束；Boa Vista 矿山的短期勘探工作，目的是制定采矿计划和提高品位控制，完成 455 个反向循环(RC)钻孔，总长 12,101 米；在铌矿山 Leste 区域，从 2021 年 2 月到 4 月，共完成六个验证孔和一个向下的地球物理测量孔，

总进尺 1,172.25m, 验证该区域历史钻孔数据库。

磷: 报告期内, Chapadão 矿山的短期钻探工作, 自 2021 年 2 月开始, 2021 年 5 月完成, 共完成 60 个钻探孔, 总长 2,764.35 米, 目的为制定采矿计划和提高品位控制, 在今年下半年, 将完成 Mina Chapadão 矿体模型更新。

澳洲 NPM 铜金矿: 报告期内, NPM 完成采矿区域 ML1247 的地下钻探资源量评估, 目标是探明 E26 在北部和东部的矿石分布情况; 完成勘探许可证 EL5323 和 EL5801 区域的地面地球物理调查, 共完成 6,293 米的岩心钻探; 完成 E44 项目的矿产资源估算, 并正在进行可行性研究。

项目开发活动

境内矿山:

三道庄钼钨矿: 报告期内, 新建碎矿站 1 座, 优化场内运输距离, 降低运输成本; 进一步加强生态修复工作, 绿化复垦面积达 28.94 万 m²; 观礼台边坡及毕家尖边坡共治理面积 8,933 m²; 完成固定道路硬化单侧排水渠及毕家尖截排水沟 3,414m。

上房沟钼矿: 报告期内, 完成小寺院沟排土场可绿化区域、1#站工业场地可绿化区域、排渣道路两侧等区域土地复垦和生态修复工程 6.09 万 m²; 完成道路硬化 220m。

新疆钼矿: 报告期内未进行矿山发展活动。

境外矿山:

刚果(金)TFM 铜钴矿: 报告期内, 完成新建采场 KANZ1、SHIK1 清表、开拓准备及外部道路修筑; 完成 Mofya 西采坑扩界清表、开拓准备工作, 目前已经顺利进行开采; 完成 KASA 排土场清表工作, 正在进行 FWAL4 外部道路修筑工作及铁路移线项目清表工作; 上半年完成疏干排水钻井 10 口, 共计 1,411 米, 完成监测井 17 口, 共计 1,641 米。

刚果(金)KFM 铜钴矿: 报告期内, 2021 年 4 月份开始基建剥离, 截止 6 月底共完成剥离量约 410 万 m³; 完成工业厂区岩土工程初勘和详勘; 完成中方人员临时办公、生活营地建设并投入使用; 完成工业厂区高压电力供应可行性研究报告; 完成河流改道施工方案设计及工程招标; 完成进厂公路工程招标并开始工程施工。

巴西铌磷矿:

铌: 从 2021 年 6 月开始, Boa Vista 矿山的西北部排土场进行建设。

磷: 2021 年 4 月, 获得了 ANM (国家矿业局) 的授权, 可以在 FFG-04 地区的部分地区开采磷铌矿, 并在 2021 年 6 月开始矿石破碎测试, 计划在 2021 年年底前完成产能提升。

澳洲 NPM 铜金矿: 报告期内: E26L1N 项目提前 3 个月完成, 生产准备工作都在计划进行, 矿石运输系统正在建设; 扩建的矿石破碎站已投入应用; 三号尾矿库将在 2021 年 11 月建成。



采矿活动

单位：万吨

境内矿山采矿活动	
三道庄钼钨矿采矿量	971.69
上房沟钼矿采矿量	232.28
境外矿山采矿活动	
刚果(金)TFM 铜钴矿采矿量	792.79
巴西铌矿采矿量	164.62
巴西磷矿采矿量	256.30
澳洲 NPM 铜金矿采矿量	322.07

勘探、发展及采矿费用

项目	采矿费用	勘探费用	发展费用
境内矿山（万元人民币）			
三道庄钼钨矿	26,831.93	42.74	5,787.95
上房沟钼矿	7,961.88	125.42	485.00
境外矿山（百万美元）			
刚果(金)TFM 铜钴矿	114.55	5.07	10.67
刚果(金)KFM 铜钴矿	16.67	0.63	5.57
巴西铌矿	12.83	0.66	0.34
巴西磷矿	4.75	0.29	0.75
澳洲 NPM 铜金矿	10.62	1.81	50.04

矿石原材料成本情况

单位：千元 币种：人民币

矿石原材料类型及来源	原材料总成本	占比（%）	原材料总成本比上年增减（%）
自有矿山	1,622,756	99.12	0.66
外部采购	14,473	0.88	-86.36
合计	1,637,229	100.00	-4.71



第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 21 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 及香港联合交易所有限公司 (www.hkex.com.hk)	2021 年 5 月 24 日	详见公司于指定信息披露媒体发布的《洛阳钼业 2020 年年度股东大会决议公告》

股东大会情况说明

公司于 2021 年 4 月 21 日、5 月 6 日分别披露了《洛阳钼业关于召开 2020 年年度股东大会的通知》及《洛阳钼业关于召开 2020 年年度股东大会增加临时提案的公告》，合计持有公司 24.69% 股份的股东鸿商产业控股集团有限公司在 2021 年 5 月 5 日书面提议，将洛阳钼业第五届董事会第十七次临时会议审议通过的《关于〈洛阳栾川钼业集团股份有限公司 2021 年第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈洛阳栾川钼业集团股份有限公司 2021 年第一期员工持股计划管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2021 年第一期员工持股计划有关事项的议案》作为临时提案提交洛阳钼业 2020 年年度股东大会审议，上述议案均已获 2020 年年度股东大会审议通过。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形
袁宏林	非执行董事、董事长、董事会秘书	选举
郭义民	非执行董事、副董事长	选举
李朝春	执行董事、副董事长、首席投资官	选举
孙瑞文	执行董事、总裁	选举
程云雷	非执行董事	选举
王友贵	独立非执行董事	选举
严 冶	独立非执行董事	选举
李树华	独立非执行董事	选举
寇幼敏	监事	选举
张振昊	监事	选举
许文辉	职工代表监事	选举
吴一鸣	副总裁、首席财务官	聘任
周 俊	运营副总裁	聘任
岳远斌	董事会秘书、联席公司秘书	聘任
李发本	执行董事、常务副总裁	离任
王争艳	职工代表监事	离任
岳远斌	董事会秘书、联席公司秘书	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

1、2021 年 3 月 11 日，王争艳女士因个人原因辞去公司职工代表监事职务；3 月 12 日，公司召开职工代表大会，选举许文辉先生为公司职工代表监事。

2、2021 年 5 月 21 日，公司召开 2020 年年度股东大会，完成董事会、监事会换届选举，由袁宏林先生、郭义民先生、李朝春先生、孙瑞文先生、程云雷先生、王友贵先生、严冶女士、李树华先生共同组成公司第六届董事会；由寇幼敏女士、张振昊先生与职工代表许文辉先生共同组成公司第六届监事会。

3、2021 年 5 月 21 日，公司召开第六届董事会第一次会议，审议通过关于选举公司董事长、副董事长等议案，选举袁宏林先生为公司董事长、郭义民先生与李朝春先生为公司副董事长；审议通过关于聘任公司副总裁等高级管理人员的议案，聘任李朝春先生为首席投资官、吴一鸣女士为副总裁兼首席财务官、周俊先生为运营副总裁、岳远斌先生为公司董事会秘书及联席公司秘书。

4、2021 年 7 月 30 日，公司董事会收到岳远斌先生的书面辞职报告，因个人原因，岳远斌先生申请辞去公司董事会秘书及联席公司秘书职务。根据《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司董事会秘书管理办法》等相关规定，在公司聘任新的董事会秘书前，由公司董事长袁宏林先生代为履行董事会秘书职责。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
公司 2020 年年度股东大会已审议通过《公司 2021 年第一期员工持股计划(方案)》，公司 2021 年第一期员工持股计划股票来源为公司回购专用账户的 4,851.3287 万股公司 A 股普通股股票，受让回购股票的价格为 2 元/股。 公司回购专用证券账户所持有的 4,851.3287 万股公司股票，于 2021 年 6 月 17 日通过非交易过户形式过户至公司 2021 年第一期员工持股计划专用证券账户，上述股份占公司总股本的比例为 0.22%，实际认购总金额为 9,702.6574 万元。	具体内容详见公司于指定信息披露媒体发布的《洛阳钼业 2021 年第一期员工持股计划第一次持有人会议决议公告》、《洛阳钼业关于 2021 年第一期员工持股计划完成非交易过户的公告》。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

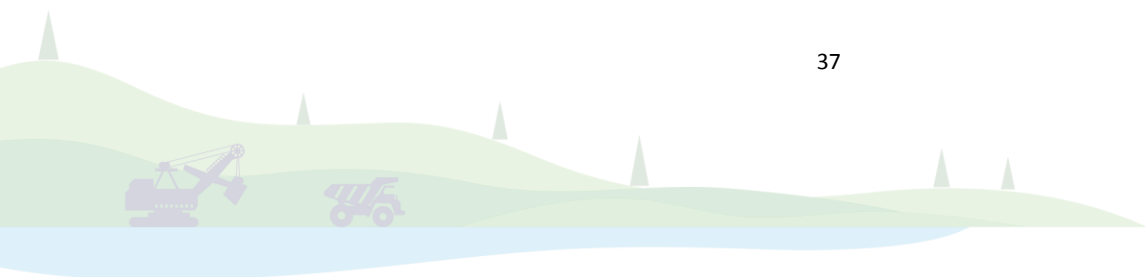
员工持股计划情况

2020 年 9 月 30 日，公司召开第五届董事会第十五次临时会议，审议通过《关于以集中竞价交易方式回购 A 股股份的议案》，同意公司使用不高于人民币 4.5 亿元的自有资金，以不超过人民币 4.5 元/股的价格回购公司 A 股股份，回购股份数量不低于 5,000 万股，不超过 1 亿股，占公司回购前总股本约 0.23%-0.46%。截至报告日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份 48,513,287 股，占公司目前总股本的 0.2246%，最高成交价格为 4.00 元/股、最低成交价格为 3.96 元/股，支付的金额为 193,832,602.21 元（含交易费用）。本次回购库存股仅限于后续实施股权激励计划或者员工持股计划；公司如未能在股份回购实施完成之后 36 个月内使用完毕已回购股份，尚未使用的已回购股份将予以注销，具体将依据有关法律法规和政策规定执行。

2021 年 5 月 5 日、2021 年 5 月 21 日公司分别召开第五届董事会第十七次临时会议和 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于〈洛阳栾川钼业集团股份有限公司 2021 年第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈洛阳栾川钼业集团股份有限公司 2021 年第一期员工持股计划管理办法〉的议案》等议案。公司 2021 年第一期员工持股计划股票来源为公司回购专用账户回购的洛阳铝业 A 股普通股股票，股票规模为 4,851.3287 万股，约占公司总股本的 0.22%，受让回购股票的价格为 2 元/股，不低于公司回购股票成本的 50%。本次员工持股计划的存续期为 48 个月，自公司公告本次员工持股计划最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划专用证券账户名下之日（即 2021 年 6 月 17 日）起计算；员工持股计划专用账户所获标的股票的锁定期为 12 个月，自公司公告本次员工持股计划最后一笔标的股票登记至本次员工持股计划专用证券账户名下之日（即 2021 年 6 月 17 日）起计算；标的股票锁定期满后，本次员工持股计划所持权益将依据公司设定的业绩目标考核结果分三期分配至持有人，每期分配比例分别为 30%、30%和 40%。

2021 年 6 月 19 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，公司回购专用证券账户所持有的 4,851.3287 万股公司股票，于 2021 年 6 月 17 日通过非交易过户形式过户至公司 2021 年第一期员工持股计划专用证券账户，上述股份占公司总股本的比例为 0.22%，实际认购总金额为 9,702.6574 万元。

2021 年 7 月 13 日，公司召开第六届董事会第一次临时会议，审议通过《关于终止以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份方案（第一期）的议案》，同意终止实施回购 A 股股份方案（第一期）。同日，会议审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份方案（第二期）的议案》，同意本公司使用不超过人民币 8 亿元的自有资金，以不高于人民币 8 元/股的价格回购公司 A 股股份，后续用于实施股权激励计划或者员工持股计划，回购股份数量不低于 5,000 万股，不超过 1 亿股，占本公司回购前总股本约 0.23%至 0.46%。



第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

1. 排污信息

单位	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	分布情况	排放浓度(月均值)和总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准
选矿一公司	废气: 颗粒物	有组织排放	6	老破碎车间破碎 1 号排气筒出口 老破碎车间破碎 2 号排气筒出口 筛分车间排气筒出口 中间料仓排气筒出口 5 号带料仓排气筒出口 高压辊磨排气筒出口	颗粒物: 25.9mg/m ³ 总量: 0.111t 颗粒物: 24.9mg/m ³ 总量: 0.224t 颗粒物: 17.4mg/m ³ 总量: 0.255t 颗粒物: 16.7mg/m ³ 总量: 0.541t 颗粒物: 16.5mg/m ³ 总量: 0.419t 颗粒物: 16.1mg/m ³ 总量: 0.210t	截止 6 月底前无超标情况	
选矿二公司	废气: 颗粒物	有组织排放	6	碎一车间 1#中碎排气筒出口 碎一车间 2#中碎排气筒出口 碎一车间振动筛破碎排气筒出口 碎二车间圆锥破碎排气筒出口 碎二车间振动筛破碎排气筒出口 包装车间排气筒出口	颗粒物: 5.71mg/m ³ 总量: 0.23364t 颗粒物: 6.01mg/m ³ 总量: 0.6192t 颗粒物: 5.31mg/m ³ 总量: 1.8954t 颗粒物: 6.01mg/m ³ 总量: 0.3594t 颗粒物: 5.26mg/m ³ 总量: 0.6978t 颗粒物: 5.38mg/m ³ 总量: 0.20922t	截止 6 月底前无超标情况	
选矿三公司	废气: 颗粒物	有组织排放	15	筛分车间废气处理后排气筒外排口 圆锥破碎车间废气处理后排气筒外排口 新 8 号带带外旧废气处理后排气筒外排口 辊磨车间废气处理后排气筒外排口 新 1 号带尾废气处理后排气筒外排口 新 8 号带带外新废气处理后排气筒外排口 9 号带尾废气处理后排气筒外排口	颗粒物: 6.6mg/m ³ 总量: 0.966t 颗粒物: 7.28mg/m ³ 总量: 1.276t 颗粒物: 7.45mg/m ³ 总量: 1.08t 颗粒物: 7.33mg/m ³ 总量: 0.518t 颗粒物: 7.71mg/m ³ 总量: 0.113t 颗粒物: 7.15mg/m ³ 总量: 1.363t 颗粒物: 7.68mg/m ³ 总量: 0.254t	截止 6 月底前无超标情况	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 表 2 二级标准 颗粒物 浓度限值: 120mg/m

				粉矿仓外废气处理后排气筒外排口 新 4 号带废气处理后排气筒外排口 新 6 号带废气处理后排气筒外排口 新 5 号带废气处理后排气筒外排口 磨浮车间 17 号带废气处理后排气筒外排口	颗粒物: 7.78mg/m ³ 总量: 0.837t 颗粒物: 7.33mg/m ³ 总量: 0.32t 颗粒物: 7.08mg/m ³ 总量: 0.17t 颗粒物: 7.23mg/m ³ 总量: 0.171t 颗粒物: 7.03mg/m ³ 总量: 0.16t		
				磨浮车间 10 号带尾废气处理后排气筒外排口 磨浮车间 10 号带头废气处理后排气筒外排口 磨浮车间 12 号带废气处理后排气筒外排口	颗粒物: 7.35mg/m ³ 总量: 0.163t 颗粒物: 7.33mg/m ³ 总量: 0.167t 颗粒物: 7.3mg/m ³ 总量: 0.365t		
	废水: COD、氨氮	循环利用	0	无	COD: 0mg/L 氨氮: 0mg/L 总量: 0t	截止 6 月底前无超标情况	选矿废水禁止排放
大东坡钨钼矿业有限公司	废气: 颗粒物	有组织排放	3	碎矿废气除尘后排气筒外排口 碎矿振动筛废气除尘后排气筒外排口 钨烘干车间烘干废气除尘后排气筒外排口	颗粒物: 5.92mg/m ³ 总量: 0.63t 颗粒物: 6.05mg/m ³ 总量: 0.32t 颗粒物: 5.25mg/m ³ 总量: 0.07t	截止 6 月底前无超标情况	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 表 2 二级标准 颗粒物 浓度限值: 120mg/m ³
	废水: COD、氨氮	循环利用	0	无	COD: 0mg/L 氨氮: 0mg/L 总量: 0t	截止 6 月底前无超标情况	选矿废水禁止排放
三强钨钼矿业有限公司	废气: 颗粒物	有组织排放	2	圆锥破碎废气处理后排气筒外排口 颚破碎分废气处理后排气筒外排口	颗粒物: 4.0mg/m ³ 总量: 0.241t 颗粒物: 4.12mg/m ³ 总量: 0.255t	截止 6 月底前无超标情况	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 表 2 二级标准 颗粒物 浓度限值: 120mg/m ³
	废水: COD、氨氮	循环利用	0	无	COD: 0mg/L 氨氮: 0mg/L 总量: 0t	截止 6 月底前无超标情况	选矿废水禁止排放
冶炼			1	制酸废气排气筒 (硫酸车间西侧山顶)	颗粒物: 2.08mg/m ³ , 总量: 0.22528t		《河南省工业炉窑大气污染物排放标准》(DB41/1066—2020) 表 1

有 限 责 任 公 司	废气主要污染物：颗粒物、SO ₂ 、NO _x 、	有组织排放			SO ₂ : 20.43mg/m ³ , 总量: 2.18685t NO _x : 4.03mg/m ³ , 总量: 0.42922t	截止 6 月底前无超标情况	颗粒物≤10mg/m ³ SO ₂ ≤50mg/m ³ NO _x ≤100mg/m ³
	废气主要污染物：颗粒物、SO ₂ 、NO _x 、	有组织排放	1	冶炼废气排气筒（硫酸车间西侧山顶）	颗粒物: 1.03mg/m ³ , 总量: 0.08844t SO ₂ : 1.49mg/m ³ , 总量: 0.21103t NO _x : 11.73mg/m ³ , 总量: 1.90537t	截止 6 月底前无超标情况	
	废水: COD、氨氮	循环利用	0	无	COD: 0mg/L 氨氮: 0mg/L 总量: 0t	截止 6 月底前无超标情况	废水禁止排放

注：根据河南省生态环境厅办公室《关于印发 2021 年重点排污单位名单》的通知所列。



2. 防治污染设施的建设和运行情况

于中国境内的日常生产经营过程中，公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国土壤污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，积极响应国家“节能减排”政策，通过不断地实施清洁生产，改用天然气和电能替代燃煤和煤制气，设置集气罩，将粉尘引至布袋除尘器后分别经各自排气筒达标排放，燃气锅炉实施低氮燃烧器改造，建立了冶炼厂无炭焙烧系统、低浓度非稳态二氧化硫废气制酸系统、化工工艺废气收集处理系统及废气在线监测系统等设备设施，大大减少了燃烧废气污染物的排放；厂内废水处理站处理后全部回用，不外排，同时对厂区及尾矿库实施雨污分流，对循环管路进行改造，将冷却水和生活污水接入中水回用系统进行处理、回用，提高了企业整体水循环使用率，减少了水污染物的排放。危险废物危废暂存于防风、防雨、防晒、防渗漏的专用危废仓库内；所有危废委托有资质单位清运和无害化处置，不外排。所有专业设施设备均稳定运行。

于中国境外业务均遵从业务所在国及所在地的相关法律、法规和政策。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司于中国境内现有建设项目均依法办理了排污许可证、排污许可登记，编制了环境影响评价报告，并已取得环评批复，项目能够严格按照环评报告要求进行。在当前日益严峻的环保形势下，公司涉及到的新、改、扩建项目依旧严格按照国家立项、备案、设计、环评、批复、验收等合法合规流程稳步推进，依法排污。

于中国境外业务均遵从业务所在国及所在地的相关法律、法规和政策。

4. 突发环境事件应急预案

于中国境内各公司均编制了突发环境事件应急预案，并在环保部门备案，建立了应急响应小组，配备了相应的应急设施和装备，明确了应急管理组织机构及其职责，每年按应急预案内容进行演练，对突发环境事件及时组织有效救援，控制事件危害的蔓延，减小环境影响。

于中国境外业务均遵从业务所在国及所在地的相关法律、法规和政策。

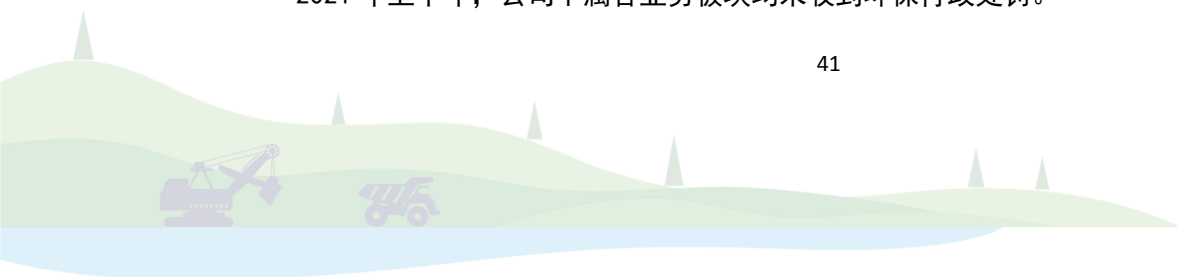
5. 环境自行监测方案

公司于中国境内业务严格遵守中国国家及地方政府环保法律、法规和相关规定，采用委外检测和在线监测两种方式相结合进行检测。定期委托第三方检测机构对我公司进行水、噪声、废气、土壤等检测，出具检测报告（检测结果均合格），并将检测结果及时上传至“河南省自行检测信息公开平台”。

于中国境外业务均遵从业务所在国及所在地的相关法律、法规和政策。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

2021 年上半年，公司下属各业务板块均未收到环保行政处罚。



7. 其他应当公开的环境信息

2021 年公司持续加大环保投入力度，积极进行环保整治，确保合规合法。2020 年公司下属矿山公司成功申报河南省绩效引领性企业，冶炼公司成功申报国家重点行业 B 级企业，为积极应对重污染天气，在环保部门有力监管下，公司严格按照相关政策要求，积极申报绩效评级先进企业，提升环保管理水平。

于中国境外业务均遵从业务所在国及所在地的相关法律、法规和政策。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

1. 未披露其他环境信息的原因

公司于中国境内目前有九个非重点排污单位，因环境影响小，环保部门未将其列入 2021 年度重点排污单位名单，近年来严格遵守环保方面的法律法规，未受到环保部门重大处罚。

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

为有效应对重污染天气应急响应工作，积极响应环保部门要求，实现精准治污、科学治污、依法治污，确保各项应急措施落实到位，改善大气环境质量，公司高度重视，在基层现场原有基础上进行环保整治和改造，下属矿山公司已成功申报绩效引领性企业，冶炼公司已成功申报国家重点行业 B 级企业。下半年，公司加大环保投入力度，持续加强绩效评级申报工作。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

一是能源替代。公司逐步向清洁、可再生能源方面转型，如煤改气、工艺过程中使用药剂的替换等，同时加强节能管理与减排设备的投入与应用。

二是资源综合回收利用。在钼、钨选矿的基础上，同步实现和推进铜、铁、萤石等伴生矿的回收利用。

三是持续强化绿色建设。依据生态恢复治理方案，加大环保投入力度，重点对尾矿库坝面、排渣场、厂区部分道路等区域进行培土植草。

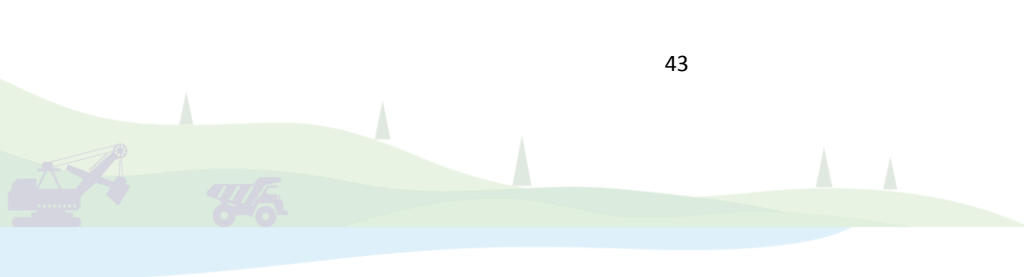
四是淘汰落后高排放老旧车辆。严格落实环保措施，统一淘汰国三以下非移动道路机械及国五以下运输车辆，极力推广纯电动运矿新能源车辆。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

2021 年，公司中国区在打赢脱贫攻坚收官战的同时，继续履行社会责任，加强对派驻村帮扶工作的指导，巩固帮扶村的脱贫成果，持续抓好防止返贫监测帮扶，加强低收入人群及特殊困难人群监测，保证各项帮扶政策贯彻落实到群众中，采取各种措施巩固脱贫攻坚成果。在实现帮扶村两委顺利换届的同时组织新两委班子早谋划、早安排，把产业振兴，发展集体经济作为乡村振兴中心工作来抓，做好乡村振兴的有效衔接。积极协调立项、争取上级扶贫资金 200 余万元，开工建设高标准民宿改造项目 1 个，产业提升项目 2 个，景观提升项目 3 个，积极创造条件入围乡村振兴示范村，争取创建村史馆、风俗陈列馆、家训馆等“十个一”提升工程项目资金扶持。这

些项目的开工建设，将丰富乡村游的内涵，增加群众的就业机会，实现家门口就业，同时增加村集体经济收入，也使帮扶村走在乡村振兴的前列。

2021 年夏，河南省多地出现历史罕见的持续性强降雨天气，栾川县 14 个乡镇、管委会也不同程度受灾。公司向栾川县人民政府捐资 1,000 万元人民币，用于栾川的防汛救灾和灾后重建，以实际行动为河南加油、为栾川加油。



第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	于泳	2014 年 1 月披露收购报告书，于泳先生成为实际控制人并承诺将采取各种有效措施避免与本公司产生同业竞争。	2014/1/23，长期有效	否	是
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	鸿商集团	2014 年 1 月披露收购报告书，鸿商集团成为控股股东并承诺将采取各种有效措施避免与本公司产生同业竞争。	2014/1/23，长期有效	否	是
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	国宏集团	2013 年 11 月国有股权划转，国宏集团成为间接股东并承诺将采取各种有效措施避免与本公司产生同业竞争。	2013/11/29，长期有效	否	是
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	于泳	2014 年 1 月披露收购报告书，于泳先生成为实际控制人并承诺将采取各种有效措施解决关联交易。	2014/1/23，长期有效	否	是
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	鸿商集团	2014 年 1 月披露收购报告书，鸿商集团成为控股股东并承诺将采取各种有效措施解决关联交易。	2014/1/23，长期有效	否	是

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	国宏集团	2013 年 11 月国有股权划转，国宏集团成为间接股东并承诺将采取各种有效措施解决关联交易。	2013/11/29，长期有效	否	是
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	于泳	2014 年 1 月披露收购报告书，于泳先生成为实际控制人并承诺将保证洛阳钼业业务独立性。	2014/1/23，长期有效	否	是
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	鸿商集团	2014 年 1 月披露收购报告书，鸿商集团成为控股股东并承诺将保证洛阳钼业独立性。	2014/1/23，长期有效	否	是
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	国宏集团	2013 年 11 月国有股权划转，国宏集团成为间接股东并承诺将保证洛阳钼业独立性。	2013/11/29，长期有效	否	是
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	鸿商集团	2011 年洛阳钼业拟 A 股上市时，鸿商集团作为 5%以上股东承诺将采取各种有效措施避免与本公司产生同业竞争。	2011/1/30，长期有效	否	是
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	鸿商集团	2011 年洛阳钼业拟 A 股上市时，鸿商集团作为 5%以上股东承诺将采取各种有效措施避免与本公司产生同业竞争。	2011/1/30，长期有效	否	是
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	洛矿集团	2011 年洛阳钼业拟 A 股上市时，洛矿集团作为控股股东承诺将采取各种有效措施避免与本公司产生同业竞争。	2011/05/18，长期有效	否	是
其他承诺	其他	董监高	2021 年洛阳钼业拟回购公司 A 股股份用于实施股权激励计划或者员工持股计划，董监高承诺未来 3 个月、未来 6 个月不增持/减持本公司股份。	2021/7/13，6 个月	是	是

其他承诺	其他	鸿商集团	2021 年洛阳钼业拟回购公司 A 股股份用于实施股权激励计划或者员工持股计划，鸿商集团作为控股股东承诺未来 3 个月、未来 6 个月不增持/减持本公司股份。	2021/7/13, 6 个月	是	是
其他承诺	其他	于泳	2021 年洛阳钼业拟回购公司 A 股股份用于实施股权激励计划或者员工持股计划，于泳作为实际控制人承诺未来 3 个月、未来 6 个月不增持/减持本公司股份。	2021/7/13, 6 个月	是	是

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

单位：千元 币种：人民币

股东或 关联方 名称	关联 关系	占用 时间	发生 原因	期初金额	报告期新增 占用金额	报告期偿 还总金额	期末余额	截至半年报 披露日余额	预计偿还 方式	预计偿还 金额	预计偿还 时间
华越镍 钴（印 尼）有 限公司	其他关 联方	2021 年	借款	427,893	689,668	/	1,117,561	1,169,420	股东借款还 款	全额本金 及相关利息	视项目运 营情况及 银团贷款 条件
合计	/	/	/	427,893	689,668	/	1,117,561	1,169,420	/	/	/
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例						2.36%					
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序						根据《PT HUAYUE NICKEL COBALT 股东协议》12.9.3. 以下事项由全体股东（包括股东授权人）所持表决权的 95%以上通过：k. 审议公司关联交易，13.5.c 以下保留事项，由董事会（包括董事授权代表）全体董事一致同意通过：III） 审议公司关联交易并提交股东会审批。					
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明						无					
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明						不适用					
注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）						不适用					

三、重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
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(以下简称“杨树凹”)起诉本公司分公司选矿三公司,以被告建设的尾矿库坝体增高、尾矿库上侵致地下水位增高、使其采矿设施设备被毁、采矿工程报废、已探明的铅锌矿体无法开采、造成原告经济损失为由,要求选矿三公司停止侵害,并赔偿直接经济损失约人民币 1,800 万元。洛阳市中级人民法院就该案作出(2012)洛民四初字第 21 号判决书,并于 2016 年 3 月 21 日送达。我公司对判决不服,于法定期间内提起上诉。2016 年 11 月 25 日,本公司收到河南省高级人民法院作出的裁定书,裁定撤销洛阳市中级人民法院(2012)洛民四初字第 21 号判决书,将本案发回洛阳市中级人民法院重审。洛阳市中级人民法院于 2018 年 9 月 10 日作出(2017)豫 03 民初第 28 号《民事判决书》,判决公司及分公司选矿三公司支付杨树凹损失 172.4 万元,并驳回杨树凹其他诉讼请求。杨树凹于 2018 年 10 月 11 日向河南省高级人民法院提起上诉,要求撤销洛阳市中级人民法院作出的(2017)豫 03 民初第 28 号《民事判决书》,并请求判令洛阳钼业及洛阳钼业分公司选矿三公司停止侵害,赔偿其直接经济损失 17,975,716 元及可得利益损失 172.4 万元,并承担相关诉讼费用。河南省高级人民法院于 2019 年 6 月 27 日(2018)豫民终 1640 号《民事判决书》,判决公司支付杨树凹损失 172.4 万元,公司及分公司选矿三公司负担诉讼受理费 19,650 元和鉴定费 133,500 元。公司已根据洛阳市涧西区人民法院协助执行通知书支付 170 万元。 报告期内,杨树凹已向最高人民法院申请再审,公司已委托律师向最高院提交代理意见,根据公司收到的最高人民法院(2020)最高法民申 1247 号《民事裁定书》,裁定驳回栾川县杨树凹西铅矿的再审申请。公司认为该事项不会对公司的生产经营和财务状况造成重大影响,亦不会对公司构成实质性法律障碍。	详见本公司于指定信息披露媒体发布的相关公告。

（二）临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

2008 年 12 月 30 日，栾川县成凌铝业有限公司（以下简称“成凌铝业”）向河南省高级人民法院提起诉讼。成凌铝业诉称公司在其主要采矿区上方建设万吨选矿厂，直接压覆成凌铝业矿区钼金属仅第一期工程计算 2,083 吨，致使成凌铝业减少可得利益 1.3 亿元；同时，成凌铝业诉称公司在建设选矿厂过程中直接将试车时的尾矿排入成凌铝业巷道内，填埋了成凌铝业的全部巷道和采矿工程设施，造成成凌铝业直接经济损失 517.23 万元。因此，成凌铝业诉请要求公司承担相应侵权责任并赔偿 13,517.23 万元。后河南省高级人民法院将此案移送洛阳市中级人民法院审理。

2019 年 1 月 25 日洛阳中院对成凌案件开庭审理，后于 2019 年 4 月 11 日作出（2018）豫 03 民初 920 号民事判决书，判决驳回了成凌铝业的诉讼请求。成凌铝业、公司均不服上诉至河南省高级人民法院。河南省高级人民法院于 2020 年 10 月 10 日作出（2019）豫民终 856 号民事终审判决书，判决公司赔偿成凌铝业各种损失共计 200 万元并驳回成凌铝业其他诉讼请求。公司已依照生效终审判决书完成执行。

报告期内，成凌铝业向最高人民法院申请再审，最高人民法院作出（2021）最高法民申 1145 号《民事裁定书》，裁定驳回成凌铝业再审申请。

公司认为该事项不会对公司的生产经营和财务状况造成重大影响，亦不会对公司构成实质性法律障碍。

（三）其他说明

1、本公司位于刚果（金）的铜钴业务在日常业务中有可能发生一些法律诉讼、索赔及负债诉求。管理层认为基于当前获得的信息，该等或有事项的结果不会对相关业务的财务状况、经营成果或现金流量产生重大不利影响。

2、本公司位于巴西的铌磷业务在日常经营活动中可能会面临各种诉讼，管理层基于法律顾问对单个诉讼或纠纷的意见，已对每一项目进行评估。对于很可能导致经济利益流出且金额能够可靠计量的诉讼，相应计提了预计负债；对于可能或者较小可能导致经济利益流出的诉讼，不计提预计负责；对于可能导致经济利益流出的诉讼，在财务报告的附注中进行了披露。

3、本公司通过 IXM 运营的全球基本金属贸易业务运营中可能发生一些法律诉讼、仲裁等索赔和负债诉求。管理层以事实为依据，并基于已获取的信息或专业律师意见认为，该等诉讼、仲裁事项的结果不会对相关业务的财务状况、经营成果或现金流量产生重大不利影响。

四、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

截至报告日，中诚信国际信用评级有限责任公司维持公司的主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定。

截至报告日，公司控股股东所持公司股份零质押。

公司及控股股东、实际控制人严格遵守法律、法规和规则要求，重信守诺、依法诚信经营，严格遵守信息披露的“真实、准确、完整”之要求。诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

单位：千元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
富川矿业	其他	销售商品，提供服务	钼生产相关材料及服务	市场价格	市场价格	251,234	0.30	现金结算	/	无
富川矿业	其他	采购原材料，接受劳务	钼原材料及生产相关劳务	市场价格	市场价格	384,126	0.51	现金结算	/	无
合计				/	/	635,360	/	/	/	/
大额销货退回的详细情况				无						
关联交易的说明				无						

六、重大合同及其履行情况

1 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

单位：千元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保方	担保方与上市	被担保方	担保金额	担保发生日期	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
-----	--------	------	------	--------	-------	-------	------	-------	---------	--------	--------	--------	-------	----------	------

	公司的 关系			(协议签 署日)						履行完 毕					
本公司	公司本 部	富川 矿业	400,000	2020- 12-18	2020- 12-18	2021- 12-17	连带责任 担保	主债务余 额 400,000 千元	大额 存单	否	否	0	以采矿 权提供 反担保	是	其他
本公司	公司本 部	富川 矿业	400,000	2020- 12-17	2020- 12-17	2021- 12-17	连带责任 担保	主债务余 额 400,000 千元	大额 存单	否	否	0	以采矿 权提供 反担保	是	其他
埃珂森 （上 海）企 业管理 有限公 司	全资子 公司	阳谷祥 光铜业 有限公 司	16,150.25	2019- 10-21	2019- 10-21	2021- 10-21	连带责任 担保	主债务余 额 4,578.60 千元	无	否	否	0	不存在 反担保	否	其他
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								0.00							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								804,578.60							
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计								5,425,869.96							
报告期末对子公司担保余额合计（B）								26,114,137.08							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）								26,918,715.68							
担保总额占公司净资产的比例（%）								70.20							
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）								800,000.00							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保 金额（D）								15,811,658.36							

担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	7,746,102.76
上述三项担保金额合计（C+D+E）	23,557,761.12
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	/
担保情况说明	C为公司向合营企业富川矿业提供担保；D为公司或子公司向资产负债率超过70%的企业提供担保；公司对合营企业富川矿业提供的担保同时满足C、D，担保金额合计只计算一次。

2 其他重大合同

主要委托理财情况

单位：千元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	预期年化收益率	是否经过法定程序
渤海国际信托股份有限公司	信托计划	350,000.00	2021/6/25	2024/6/24	自有资金	银行理财资金池	固定收益	6.23%	是
NEW CHINA CAPITAL MANAGEMENT	资产管理计划	1,154,963.58	2017/9/8	2021/9/7	自有资金	组合投资	到期兑付	/	是
平安养老保险股份有限公司河南分公司	年金保险	10,000.00	2021/5/1	2022/4/30	自有资金	年金保险	固定收益	2.50%	是
中原银行洛阳分行	封闭式理财产品	120,000.00	2019/1/23	2026/1/24	自有资金	固定收益债券资产	浮动收益	4.39%	是
浦发银行洛阳分行	保本型结构性存款	100,000.00	2021/3/31	2021/7/1	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	1.40%或3.45%或3.65%	是
工商银行洛阳分行	保本型结构性存款	300,000.00	2021/4/14	2022/1/6	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	1.5-2.88%	是
平安银行洛阳分行	保本型结构性存款	250,000.00	2021/3/31	2022/3/31	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.25%或4.75%	是
平安银行洛阳分行	保本型结构性存款	250,000.00	2021/3/31	2022/3/31	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.25%或4.75%	是
渤海银行郑州分行	保本型结构性存款	100,000.00	2021/5/21	2022/5/17	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	1.810%-3.65%	是
北京银行上海分行	保本型结构性存款	50,000.00	2021/5/18	2021/12/29	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	1.55%-3.3%	是
北京银行上海分行	保本型结构性存款	50,000.00	2021/5/18	2021/12/29	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	1.55%-3.3%	是

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	预期年化收益率	是否经过法定程序
北京银行上海分行	保本型结构性存款	70,000.00	2021/6/3	2021/12/28	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	1.55%-3.3%	是
北京银行上海分行	保本型结构性存款	80,000.00	2021/6/4	2021/12/28	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	1.55%-3.3%	是
北京银行上海分行	保本型结构性存款	10,000.00	2021/6/3	2021/12/28	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	1.55%-3.3%	是
北京银行上海分行	保本型结构性存款	20,000.00	2021/6/3	2021/12/28	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	1.55%-3.3%	是
北京银行上海分行	保本型结构性存款	70,000.00	2021/6/4	2021/12/28	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	1.55%-3.3%	是
兴业银行	收益递增 开放式理财产品	5,000.00	2015/1/16	无固定期限	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.8%-3.45%	是
兴业银行	收益递增 开放式理财产品	1,390.00	2015/10/15	无固定期限	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.8%-3.45%	是
合计		2,991,353.58							

注：截至报告日，已到期委托理财及结构性存款本金及收益均已收回。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、股东情况

(一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	449,978
------------------	---------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：万股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
鸿商产业控股集团有限公司	0.00	533,322.00	24.69	0	无	0	境内非国有法人
洛阳矿业集团有限公司	0.00	532,978.04	24.68	0	无	0	国有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED	445.69	359,419.53	16.64	0	未知	0	境外法人
建信基金－工商银行－陕西省国际信托－陕 国投·金玉6号定向投资集合资金信托计划	(10,255.00)	63,191.70	2.93	0	无	0	未知
香港中央结算有限公司	201.92	56,562.69	2.62	0	无	0	境外法人
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	(15,439.05)	34,375.27	1.59	0	无	0	国有法人
民生加银基金－宁波银行－嘉兴民珉投资合 伙企业（有限合伙）	(21,633.52)	21,939.25	1.02	0	无	0	未知
宁波杉杉创业投资有限公司	(22,062.93)	15,000.00	0.69	0	质押	15,000	境内非国有法人
交通银行股份有限公司－汇丰晋信低碳先锋 股票型证券投资基金	2,069.95	6,718.04	0.31	0	无	0	未知
阿布达比投资局	200.00	6,436.62	0.30	0	无	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
鸿商产业控股集团有限公司	533,322.00	人民币普通股	533,322.00
洛阳矿业集团有限公司	532,978.04	人民币普通股	532,978.04
HKSCC NOMINEES LIMITED	359,419.53	境外上市外资股	359,419.53
建信基金－工商银行－陕西省国际信托－陕国投·金玉6号定向投资集合资金信托计划	63,191.70	人民币普通股	63,191.70
香港中央结算有限公司	56,562.69	人民币普通股	56,562.69
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	34,375.27	人民币普通股	34,375.27
民生加银基金－宁波银行－嘉兴民珙投资合伙企业（有限合伙）	21,939.25	人民币普通股	21,939.25
宁波杉杉创业投资有限公司	15,000.00	人民币普通股	15,000.00
交通银行股份有限公司－汇丰晋信低碳先锋股票型证券投资基金	6,718.04	人民币普通股	6,718.04
阿布达比投资局	6,436.62	人民币普通股	6,436.62
上述股东关联关系或一致行动的说明	鸿商产业控股集团有限公司的全资子公司鸿商产业国际有限公司和鸿商投资有限公司合计持有本公司H股股份303,000,000股，登记在HKSCC NOMINEES LIMITED名下，鸿商产业控股集团有限公司共持有公司股份5,333,220,000股，持股比例24.69%，为公司第一大股东。		

注：公司回购专户和员工持股计划专户未在“前十名股东持股情况”中列示。2021年6月17日，公司回购专用证券账户的48,513,287股通过非交易过户形式过户至“洛阳钼业-2021年第一期员工持股计划专用证券账户”。截至本报告期末公司回购专用账户股份数为0股。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	洛阳栾川钼业集团股份有限-2021 年第一期员工持股计划	48,513,287	注	-	注
上述股东关联关系或一致行动的说明					-

注：“可上市交易时间”、“限售条件”等具体内容详见公司于 2021 年 5 月 24 日、6 月 19 日在指定信息披露媒体刊载的《洛阳钼业 2021 年第一期员工持股计划（方案）》、《洛阳钼业关于 2021 年第一期员工持股计划完成非交易过户的公告》的相关内容。

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：万股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
袁宏林	董事	105.06	105.06	0	/
李朝春	董事	158.77	158.77	0	/
李发本	董事	106.44	106.44	0	/
张振昊	监事	106.35	106.35	0	/

第八节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
CMOC CAPITAL LTD. 5.48% 有担保债券 2022 年 (5722)	CMOC CAP B2202 (5722)	5722. HK	2019/2/1	2019/2/1	2022/2/1	2.5 亿美元	5.48	半年等额付息	香港联合交易所有限公司	公开交易	否
洛阳栾川钼业集团股份有限公司公开发行 2019 年公司债券 (第一期)	19 洛钼 01	163043. SH	2019/11/28	2019/11/28	2022/11/28	10	4.28	每年付息一次, 到期一次还本	上海证券交易所	实行差异化的交易机制	否

(一) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券 余额	利率 (%)	还本付 息方式	交易 场所	交易机制	是否存在 终止上市 交易的风 险
洛阳栾川 钼业集团 股份有限 公司 2020 年度第一 期中期票 据	20 栾川钼 业 MTN001	102001086	2020/5/26	2020/5/28	2025/5/28	10	4.20	每 年 付 息 一 次 , 到 期 一 次 还 本	银行 间 市 场	银行间债券市场交易以询价方式达成，交易双方自主谈判，逐笔成交，即交易双方通过交易系统、电话、传真或电子邮件等媒体对交易要素进行谈判，达成一致后逐笔订立成交合同。目前交易主要通过同业中心的本币交易系统进行。	否

(二) 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期 末比上年 度末增减 (%)	变动原因
流动比率	1.34	1.35	-0.74	/
速动比率	0.82	0.85	-3.53	/
资产负债率(%)	63.02	61.34	2.74	/
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期 比上年同 期增减(%)	变动原因
扣除非经常性 损益后净利润	1,401,022,073.13	507,764,801.78	175.92	本期归母净利润同比大幅增加
EBITDA 全部债 务比	0.14	0.06	127.81	本期 EBITDA 同比大幅增加
利息保障倍数	4.89	0.38	1,189.11	本期 EBIT 同比大幅增加
现金利息保障 倍数	4.02	6.64	-39.46	本期经营活动现金净流入同比大幅减少
EBITDA 利息保 障倍数	7.98	3.50	128.00	本期 EBITDA 同比大幅增加
贷款偿还率(%)	100.00	100.00	0.00	/
利息偿付率(%)	100.00	100.00	0.00	/

第九节 财务报告

一、审计报告

未经审计。

二、财务报表

合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：洛阳栾川钼业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	19,427,350,078.33	16,947,648,080.87
交易性金融资产	七、2	7,644,893,191.05	7,435,128,840.50
衍生金融资产	七、3	1,944,249,248.52	2,060,111,110.42
应收账款	七、4	991,616,453.08	702,193,713.91
应收款项融资	七、5	415,022,057.97	405,697,607.38
预付款项	七、6	2,355,414,982.47	1,405,838,288.25
其他应收款	七、7	1,921,048,453.61	1,676,752,484.31
其中：应收利息		385,498,054.06	344,628,170.18
存货	七、8	24,219,215,358.99	21,170,188,531.54
其他流动资产	七、9	4,096,923,036.80	5,436,087,014.38
流动资产合计		63,015,732,860.82	57,239,645,671.56
非流动资产：			
长期股权投资	七、10	1,310,577,852.35	1,348,252,898.68
其他权益工具投资	七、11	86,213,230.14	86,214,350.23
其他非流动金融资产	七、12	4,069,330,734.78	4,678,191,536.17
非流动衍生金融资产	七、13	16,177,479.71	0.00
固定资产	七、14	22,167,428,135.65	23,328,330,597.04
在建工程	七、15	4,641,223,299.23	3,958,981,388.37
使用权资产	七、16	472,161,787.77	487,786,129.11
无形资产	七、17	20,473,698,405.43	21,511,518,662.57
长期存货	七、8	6,034,053,611.19	5,845,918,877.35
商誉	七、18	392,329,871.83	396,265,256.07
长期待摊费用	七、19	112,375,513.06	127,533,613.45
递延所得税资产	七、20	770,771,009.50	497,166,341.93
其他非流动资产	七、21	3,446,209,224.37	2,935,444,567.34
非流动资产合计		63,992,550,155.01	65,201,604,218.31
资产总计		127,008,283,015.83	122,441,249,889.87
流动负债：			
短期借款	七、22	25,457,860,790.16	20,464,481,097.49
交易性金融负债	七、23	4,951,066,912.87	4,291,950,709.21
衍生金融负债	七、24	3,962,468,946.40	5,021,779,572.93
应付票据	七、25	681,851,707.84	627,937,567.02
应付账款	七、26	1,272,661,795.97	876,914,865.30
合同负债	七、27	524,778,522.42	371,984,342.17
应付职工薪酬	七、28	628,474,938.30	769,350,564.51

应交税费	七、29	1,664,629,933.27	845,217,960.37
其他应付款	七、30	3,661,351,367.05	1,599,240,517.18
其中：应付利息		149,284,088.38	222,893,031.58
应付股利		727,234,004.84	27,885,796.67
一年内到期的非流动负债	七、31	4,027,603,223.15	5,329,646,086.38
其他流动负债	七、32	207,541,466.32	2,159,431,822.36
流动负债合计		47,040,289,603.75	42,357,935,104.92
非流动负债：			
长期借款	七、33	16,316,178,935.39	15,360,372,820.17
应付债券	七、34	3,615,025,000.00	3,631,225,000.00
非流动衍生金融负债	七、13	388,920,337.79	417,159,248.94
租赁负债	七、35	231,125,926.25	247,794,476.14
长期应付职工薪酬	七、36	337,692,428.99	323,797,716.11
预计负债	七、37	2,381,371,348.16	2,750,507,412.49
递延收益	七、38	56,798,922.50	60,587,483.62
递延所得税负债	七、20	6,103,324,769.11	6,269,305,883.30
其他非流动负债	七、39	3,571,913,134.85	3,687,709,740.77
非流动负债合计		33,002,350,803.04	32,748,459,781.54
负债合计		80,042,640,406.79	75,106,394,886.46
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、40	4,319,848,116.60	4,319,848,116.60
资本公积	七、41	27,494,989,738.63	27,582,794,983.23
减：库存股	七、42	192,239,528.01	193,840,466.48
其他综合收益	七、43	-5,742,389,344.19	-3,585,690,161.76
专项储备	七、44	755,937.91	230,899.06
盈余公积	七、45	1,295,599,051.54	1,295,599,051.54
未分配利润	七、46	11,168,661,865.42	9,472,838,365.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		38,345,225,837.90	38,891,780,788.15
少数股东权益		8,620,416,771.14	8,443,074,215.26
所有者权益（或股东权益）合计		46,965,642,609.04	47,334,855,003.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		127,008,283,015.83	122,441,249,889.87

公司负责人：袁宏林

主管会计工作负责人：吴一鸣

会计机构负责人：许斌

母公司资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：洛阳栾川钼业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		8,813,213,579.30	7,045,029,428.45
交易性金融资产		412,760,220.34	200,032,876.71
应收账款	十六、1	747,336,104.64	365,342,418.35
应收款项融资		26,079,212.31	7,966,803.02

预付款项		172,845,954.02	143,016,792.20
其他应收款	十六、2	3,971,983,186.51	3,682,649,191.28
其中：应收利息		409,377,370.34	468,074,888.87
应收股利		294,006,084.08	44,006,084.08
存货		140,799,549.61	199,847,211.21
其他流动资产		44,233,071.55	80,818,294.02
流动资产合计		14,329,250,878.28	11,724,703,015.24
非流动资产：			
长期股权投资	十六、3	31,880,994,789.31	31,912,290,109.90
其他非流动金融资产		483,208,425.28	580,980,901.35
固定资产		1,562,189,713.83	1,640,559,215.13
在建工程		376,655,672.88	268,937,597.32
无形资产		255,505,085.06	282,262,342.23
长期待摊费用		116,213,430.84	132,147,350.14
递延所得税资产		145,538,214.98	116,038,320.48
其他非流动资产		77,089,457.11	77,089,457.11
非流动资产合计		34,897,394,789.29	35,010,305,293.66
资产总计		49,226,645,667.57	46,735,008,308.90
流动负债：			
短期借款		2,880,051,000.00	2,195,747,000.00
交易性金融负债		1,679,471,191.36	449,732,550.75
衍生金融负债		390,133,817.75	449,661,924.05
应付票据		144,732,557.98	122,572,692.44
应付账款		163,834,786.77	152,707,814.98
合同负债		808,575,576.77	169,168,094.52
应付职工薪酬		71,389,443.49	92,673,541.26
应交税费		56,101,893.57	10,422,432.90
其他应付款		3,668,574,483.17	2,162,049,869.58
其中：应付利息		63,650,275.23	129,344,304.05
一年内到期的非流动负债		57,200,000.00	2,000,000,000.00
其他流动负债		140,726,660.89	2,101,491,643.61
流动负债合计		10,060,791,411.75	9,906,227,564.09
非流动负债：			
长期借款		2,823,800,000.00	200,000,000.00
应付债券		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
非流动衍生金融负债		388,920,337.79	406,801,357.57
预计负债		47,570,371.67	47,570,371.67
递延收益		18,209,617.40	18,402,410.30
其他非流动负债		86,070,546.63	165,364,319.14
非流动负债合计		5,364,570,873.49	2,838,138,458.68
负债合计		15,425,362,285.24	12,744,366,022.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		4,319,848,116.60	4,319,848,116.60
资本公积		27,545,428,842.62	27,633,234,087.22
减：库存股		192,239,528.01	193,840,466.48
专项储备		458,786.33	230,899.06
盈余公积		1,295,599,051.54	1,295,599,051.54
未分配利润		832,188,113.25	935,570,598.19

所有者权益（或股东权益）合计		33,801,283,382.33	33,990,642,286.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		49,226,645,667.57	46,735,008,308.90

公司负责人：袁宏林

主管会计工作负责人：吴一鸣

会计机构负责人：许斌

合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		84,815,930,336.26	46,743,857,426.26
其中：营业收入	七、47	84,815,930,336.26	46,743,857,426.26
二、营业总成本		77,686,108,379.70	47,951,278,525.39
其中：营业成本	七、47	75,816,658,403.88	46,042,234,134.31
税金及附加	七、48	527,866,553.80	473,523,891.24
销售费用	七、49	37,415,774.00	42,397,113.57
管理费用	七、50	684,666,806.20	652,396,360.62
研发费用	七、51	64,364,765.73	45,276,058.60
财务费用	七、52	555,136,076.09	695,450,967.05
其中：利息费用		891,376,235.11	924,037,414.16
利息收入		354,935,485.05	370,946,927.96
加：其他收益	七、53	19,567,029.71	12,913,448.92
投资收益（损失以“-”号填列）	七、54	100,644,308.04	126,538,507.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,462,846.28	4,063,829.99
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、55	-2,851,031,616.92	1,402,251,271.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、56	-1,501,651.67	-691,868.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、57	-37,041,130.65	10,936,023.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、58	-249,973.49	5,989,609.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,360,208,921.58	350,515,893.83
加：营业外收入	七、59	18,841,499.16	5,483,440.40
减：营业外支出	七、60	19,360,877.27	5,456,346.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,359,689,543.47	350,542,988.17
减：所得税费用	七、61	1,526,413,671.96	-651,605,940.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,833,275,871.51	1,002,148,928.86
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,833,275,871.51	1,002,148,928.86

(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,408,598,438.70	1,007,820,700.18
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		424,677,432.81	-5,671,771.32
六、其他综合收益的税后净额		-2,267,385,789.96	-31,369,801.88
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七、62	-2,185,166,228.12	-150,121,562.57
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	-16,626,602.20
(1) 重新计量设定受益计划变动额		0.00	-16,626,602.20
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-2,185,166,228.12	-133,494,960.37
(1) 现金流量套期储备	七、62	-1,849,123,160.57	-592,344,995.71
(2) 外币财务报表折算差额	七、62	-336,043,067.55	458,850,035.34
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	七、62	-82,219,561.84	118,751,760.69
七、综合收益总额		565,890,081.55	970,779,126.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		223,432,210.58	857,699,137.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		342,457,870.97	113,079,989.37
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.112	0.047
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.112	/

公司负责人: 袁宏林

主管会计工作负责人: 吴一鸣

会计机构负责人: 许斌

母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	十六、4	1,901,380,409.98	1,524,864,912.12
减: 营业成本	十六、4	1,015,684,143.76	774,968,507.92
税金及附加		76,721,545.78	110,895,873.45
销售费用		0.00	8,135.31
管理费用		104,037,795.56	129,588,346.08
研发费用		53,971,188.35	30,684,544.34
财务费用		-35,091,653.49	29,266,349.12
其中: 利息费用		214,862,548.51	201,678,971.85
利息收入		210,339,520.60	168,852,269.02
加: 其他收益		12,644,826.93	3,927,387.08
投资收益(损失以“-”号填列)	十六、5	686,551,608.03	106,380,937.28
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-4,571,020.21	14,312,740.99
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-745,403,453.71	-237,060,880.79

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-270,121.49	-46,362.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,599,493.99	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		114,434.47	-370,336.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		624,095,190.26	322,283,900.13
加：营业外收入		3,440,639.49	17,703.82
减：营业外支出		17,676,988.28	3,670,071.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		609,858,841.47	318,631,532.57
减：所得税费用		466,387.17	24,159,352.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		609,392,454.30	294,472,180.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		609,392,454.30	294,472,180.29
五、综合收益总额		609,392,454.30	294,472,180.29

公司负责人：袁宏林

主管会计工作负责人：吴一鸣

会计机构负责人：许斌

合并现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,869,453,898.42	48,949,846,676.45
收到其他与经营活动有关的现金	七、63	434,207,489.44	781,707,825.21
经营活动现金流入小计		84,303,661,387.86	49,731,554,501.66
购买商品、接受劳务支付的现金		78,867,055,040.66	42,288,527,671.78
支付给职工及为职工支付的现金		1,553,128,379.24	1,296,728,745.08
支付的各项税费		2,352,455,580.56	1,689,369,433.90
支付其他与经营活动有关的现金	七、63	212,360,627.67	205,530,930.31
经营活动现金流出小计		82,984,999,628.13	45,480,156,781.07
经营活动产生的现金流量净额		1,318,661,759.73	4,251,397,720.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	七、63	4,115,727,545.54	10,397,960,735.43
取得投资收益收到的现金		111,508,011.79	107,643,039.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,284,951.00	358,336.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		55,505,000.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	七、63	3,773,981,091.30	262,090,210.78
投资活动现金流入小计		8,063,006,599.63	10,768,052,322.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,368,373,680.45	1,090,311,581.94
投资支付的现金	七、63	5,951,838,555.85	10,806,594,084.80

支付其他与投资活动有关的现金	七、63	4,376,787,806.15	620,792,511.33
投资活动现金流出小计		11,697,000,042.45	12,517,698,178.07
投资活动产生的现金流量净额		-3,633,993,442.82	-1,749,645,855.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		97,026,574.00	0.00
取得借款收到的现金		44,774,074,809.78	34,133,407,773.74
收到其他与筹资活动有关的现金	七、63	1,843,520,236.88	3,728,554,335.62
筹资活动现金流入小计		46,714,621,620.66	37,861,962,109.36
偿还债务支付的现金		41,757,711,467.08	32,237,322,920.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		755,251,753.49	1,580,264,427.41
支付其他与筹资活动有关的现金	七、63	674,196,485.02	3,608,659,212.86
筹资活动现金流出小计		43,187,159,705.59	37,426,246,560.40
筹资活动产生的现金流量净额		3,527,461,915.07	435,715,548.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-34,851,683.66	44,484,344.76
五、现金及现金等价物净增加额	七、64	1,177,278,548.32	2,981,951,758.33
加：期初现金及现金等价物余额	七、64	11,448,950,438.25	12,392,247,511.85
六、期末现金及现金等价物余额	七、64	12,626,228,986.57	15,374,199,270.18

公司负责人：袁宏林

主管会计工作负责人：吴一鸣

会计机构负责人：许斌

母公司现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,350,268,446.36	4,621,702,974.34
收到其他与经营活动有关的现金		2,752,077,478.09	1,989,309,860.50
经营活动现金流入小计		5,102,345,924.45	6,611,012,834.84
购买商品、接受劳务支付的现金		320,173,059.24	485,200,533.68
支付给职工及为职工支付的现金		240,649,228.74	233,231,500.74
支付的各项税费		215,817,420.10	326,034,504.21
支付其他与经营活动有关的现金		2,704,902,524.30	5,419,082,537.31
经营活动现金流出小计		3,481,542,232.38	6,463,549,075.94
经营活动产生的现金流量净额		1,620,803,692.07	147,463,758.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,720,000,000.00	7,968,183,761.13
取得投资收益收到的现金		491,455,576.50	87,055,285.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,284,951.00	163,089.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		55,505,000.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		5,975,358,873.88	2,905,297,938.40
投资活动现金流入小计		8,248,604,401.38	10,960,700,074.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,554,046.71	128,424,958.65
投资支付的现金		3,770,703,338.49	6,870,000,000.00

支付其他与投资活动有关的现金		5,577,987,234.38	3,850,705,867.80
投资活动现金流出小计		9,428,244,619.58	10,849,130,826.45
投资活动产生的现金流量净额		-1,179,640,218.20	111,569,248.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		97,026,574.00	0.00
取得借款收到的现金		16,020,854,500.00	8,436,283,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,530,638,075.68	4,704,088,290.99
筹资活动现金流入小计		19,648,519,149.68	13,140,371,290.99
偿还债务支付的现金		16,652,842,992.35	5,778,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		244,901,110.23	895,049,188.82
支付其他与筹资活动有关的现金		2,540,564,545.98	3,971,532,645.20
筹资活动现金流出小计		19,438,308,648.56	10,644,581,834.02
筹资活动产生的现金流量净额		210,210,501.12	2,495,789,456.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,806,244.11	387,914.93
五、现金及现金等价物净增加额		653,180,219.10	2,755,210,378.92
加：期初现金及现金等价物余额		4,948,637,106.52	3,233,637,947.06
六、期末现金及现金等价物余额		5,601,817,325.62	5,988,848,325.98

公司负责人：袁宏林

主管会计工作负责人：吴一鸣

会计机构负责人：许斌

合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	4,319,848,116.60	27,582,794,983.23	193,840,466.48	-3,585,690,161.76	230,899.06	1,295,599,051.54	9,472,838,365.96	38,891,780,788.15	8,443,074,215.26	47,334,855,003.41
二、本年期初余额	4,319,848,116.60	27,582,794,983.23	193,840,466.48	-3,585,690,161.76	230,899.06	1,295,599,051.54	9,472,838,365.96	38,891,780,788.15	8,443,074,215.26	47,334,855,003.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-87,805,244.60	-1,600,938.47	-2,156,699,182.43	525,038.85		1,695,823,499.46	-546,554,950.25	177,342,555.88	-369,212,394.37
（一）综合收益总额				-2,185,166,228.12			2,408,598,438.70	223,432,210.58	342,457,870.97	565,890,081.55
（二）所有者投入和减少资本		-87,805,244.60	-1,600,938.47	28,467,045.69				-57,737,260.44		-57,737,260.44
1．股份支付计入所有者权益的金额		-87,805,244.60	-1,600,938.47					-86,204,306.13		-86,204,306.13
2．现金流量套期储备转入固定资产				28,467,045.69				28,467,045.69		28,467,045.69
（三）利润分配							-712,774,939.24	-712,774,939.24	-165,417,320.60	-878,192,259.84
1．对所有者（或股东）的分配							-712,774,939.24	-712,774,939.24	-165,417,320.60	-878,192,259.84

(四) 专项储备					525,038.85			525,038.85	302,005.51	827,044.36
1. 本期提取					62,710,928.52			62,710,928.52	693,784.87	63,404,713.39
2. 本期使用					62,185,889.67			62,185,889.67	391,779.36	62,577,669.03
四、本期期末余额	4,319,848,116.60	27,494,989,738.63	192,239,528.01	-5,742,389,344.19	755,937.91	1,295,599,051.54	11,168,661,865.42	38,345,225,837.90	8,620,416,771.14	46,965,642,609.04

项目	2020 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	4,319,848,116.60	27,582,794,983.23	-468,588,363.13	302,145.46	1,286,827,000.91	8,081,590,250.78	40,802,774,133.85	8,692,821,959.41	49,495,596,093.26
二、本年期初余额	4,319,848,116.60	27,582,794,983.23	-468,588,363.13	302,145.46	1,286,827,000.91	8,081,590,250.78	40,802,774,133.85	8,692,821,959.41	49,495,596,093.26
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）			-150,121,562.57	531,491.03		79,053,354.07	-70,536,717.47	112,933,269.89	42,396,552.42
（一）综合收益总额			-150,121,562.57			1,007,820,700.18	857,699,137.61	113,079,989.37	970,779,126.98
（二）利润分配						-928,767,346.11	-928,767,346.11		-928,767,346.11
1. 对所有者（或股东）的分配						-928,767,346.11	-928,767,346.11		-928,767,346.11
（三）专项储备				531,491.03			531,491.03	-146,719.48	384,771.55
1. 本期提取				85,059,433.10			85,059,433.10	589,613.08	85,649,046.18
2. 本期使用				84,527,942.07			84,527,942.07	736,332.56	85,264,274.63
四、本期期末余额	4,319,848,116.60	27,582,794,983.23	-618,709,925.70	833,636.49	1,286,827,000.91	8,160,643,604.85	40,732,237,416.38	8,805,755,229.30	49,537,992,645.68

公司负责人：袁宏林

主管会计工作负责人：吴一鸣

会计机构负责人：许斌

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

一、上年期末余额	4,319,848,116.60	27,633,234,087.22	193,840,466.48	230,899.06	1,295,599,051.54	935,570,598.19	33,990,642,286.13
二、本年期初余额	4,319,848,116.60	27,633,234,087.22	193,840,466.48	230,899.06	1,295,599,051.54	935,570,598.19	33,990,642,286.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-87,805,244.60	-1,600,938.47	227,887.27	-	-103,382,484.94	-189,358,903.80
（一）综合收益总额						609,392,454.30	609,392,454.30
（二）所有者投入和减少资本		-87,805,244.60	-1,600,938.47	-	-	-	-86,204,306.13
3. 股份支付计入所有者权益的金额		-87,805,244.60	-1,600,938.47				-86,204,306.13
（一）利润分配					-	-712,774,939.24	-712,774,939.24
2. 对所有者（或股东）的分配						-712,774,939.24	-712,774,939.24
（五）专项储备				227,887.27			227,887.27
1. 本期提取				57,995,006.19			57,995,006.19
2. 本期使用				57,767,118.92			57,767,118.92
四、本期期末余额	4,319,848,116.60	27,545,428,842.62	192,239,528.01	458,786.33	1,295,599,051.54	832,188,113.25	33,801,283,382.33

项目	2020 年半年度					
	实收资本（或股本）	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	4,319,848,116.60	27,636,530,888.88	100,628.26	1,286,827,000.91	1,833,691,067.78	35,076,997,702.43
二、本年期初余额	4,319,848,116.60	27,636,530,888.88	100,628.26	1,286,827,000.91	1,833,691,067.78	35,076,997,702.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	392,117.99	-	-634,295,165.82	-633,903,047.83
（一）综合收益总额					294,472,180.29	294,472,180.29
（二）利润分配				-	-928,767,346.11	-928,767,346.11
1. 对所有者（或股东）的分配					-928,767,346.11	-928,767,346.11
（三）专项储备			392,117.99			392,117.99
1. 本期提取			77,992,171.21			77,992,171.21
2. 本期使用			77,600,053.22			77,600,053.22
四、本期期末余额	4,319,848,116.60	27,636,530,888.88	492,746.25	1,286,827,000.91	1,199,395,901.96	34,443,094,654.60

公司负责人：袁宏林

主管会计工作负责人：吴一鸣

会计机构负责人：许斌

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

洛阳栾川钼业集团股份有限公司是由洛矿集团和鸿商集团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(“证监会”)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。

2014 年 11 月 24 日，证监会以证监许可[2014]1246 号《关于核准洛阳栾川钼业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准本公司公开发行总额为人民币 4,900,000,000.00 元的可转换公司债券，公司于 2014 年 12 月 8 日完成发行。

2015 年 6 月 23 日，因满足提前赎回权触发条件，经本公司董事会决议通过，本公司决定于 2015 年 7 月 9 日收市后行使提前赎回权。截至 2015 年 7 月 9 日收市，共有面值为 4,854,442,000 元可转换公司债券转成本公司股票，占本公司所发行全部可转换公司债券的 99.07%，转股完成后，本公司总股本增至 562,907 万股。

2015 年 8 月 28 日，经本公司第四届董事会第二会议审议通过，本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，本次转增已于 2015 年 11 月 12 日完成。本公司转增后总股本总计为 1,688,720 万股。

2017 年 6 月 23 日，证监会以证监许可[2017]918 号文《关于核准洛阳栾川钼业集团股份有限公司非公开发行股票的批复》核准本公司非公开发行不超 5,769,230,769 股人民币普通股(A 股)股票。于 2017 年 7 月 24 日，本公司以 3.82 元/股向特定对象非公开发行人民币普通股(A 股)股票 4,712,041,884 股，股票面值人民币 0.20 元，募集资金总额计人民币 17,999,999,996.88 元，扣除发行费用后募集资金净额计人民币 17,858,632,663.30 元。发行后公司股本由 16,887,198,699 股增加至 21,599,240,583 股。本次发行的投资者认购的股份自本次发行结束之日起 12 个月内不得转让。股本情况详见附注七、40。

2020 年 9 月 30 日，公司召开第五届董事会第十五次临时会议，审议通过《关于以集中竞价交易方式回购 A 股股份的议案》，同意公司使用不高于人民币 4.5 亿元的自有资金，以不超过人民币 4.5 元/股的价格回购公司 A 股股份。截至 2021 年 6 月 30 日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份 48,513,287 股，占公司目前总股本的 0.2246%，支付的金额为人民币 193,840,466.48 元(含交易费用)。

2021 年 5 月 5 日、2021 年 5 月 21 日本公司分别召开第五届董事会第十七次临时会议和 2020 年年度股东大会，审议通过《关于〈洛阳栾川钼业集团股份有限公司 2021 年第一期员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈洛阳栾川钼业集团股份有限公司 2021 年第一期员工持股计划管理办法〉的议案》等与本次员工持股计划相关的议案，确定本次激励计划授予限制性股票的授予日为 2021 年 5 月 21 日，向 5 名激励对象授予限制性股票 4,851.3287 万股，授予价格为 2 元/股。2021 年 6 月 17 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司完成非交易过户登记。库存股情况详见附注七、42。

本公司及其子公司(“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，钨钼系列产品、化工产品的出口，铜、钴、铌系列产品的采选、冶炼，磷系列产品的采选、深加工，黄金、白银的采选、生产和销售以及金属贸易等。

2. 收购铌磷业务、铜钴业务和金属贸易业务

2.1 收购于巴西的铌磷业务

2016 年 4 月 27 日，本公司之全资子公司洛钼控股 与 Anglo American PLC (“英美资源”) 下属 Ambras Holdings S.A.R.L., ANGLO AMERICAN LUXEMBOURG SÁRL (“AA Luxembourg”)、Anglo American Marketing Limited(“AAML”)、ANGLO AMERICAN CAPITAL PLC (“Capital PLC”)、ANGLO AMERICAN CAPITAL LUXEMBOURG SÁRL (“Capital Luxembourg”) 及 Anglo American Service (UK) Limited (“AASL”) 签署收购协议，以 15 亿美元收购相关公司所持有的：

(1) American Fosfato Brasil Ltda. (“Copebras”，收购后更名为 Copebras Indústria Ltda.)、Anglo American Niobio Brasil Ltda. (“Niobras”，收购后更名为 Niobras Mineração Ltda.)各自 100%股东权益；

(2) AAML 的铌销售业务(“NMD”)；

(3) Capital PLC 持有的对 Copebras 的债权以及 Capital Luxembourg 持有的对 Niobras 的债权。

根据收购协议，最终收购对价需要根据交割时的账面现金余额和营运资金净额进行调整。该项收购已于 2016 年 9 月 23 日获公司股东大会批准，并于 2016 年 10 月 1 日完成资产交割。

2020 年 1 月，Copebras、Niobras 与其控股公司 CMOC Brasil Servicos Administrativos E Participacoes Ltda. 通过合并三个法律实体进行了结构重组，并将重组后的公司更名为 CMOC Brasil Mineração Indústria e Participações Ltda(“CMOC Brasil”)。

2.2 收购于刚果(金)的铜钴业务

2016 年 5 月 9 日，洛钼控股及本公司（作为洛钼控股的担保方）与 Phelps Dodge Katanga Corporation（“PDK”）及 Freeport-McMoRan Inc.（“Freeport”）（作为 PDK 的担保方）签署收购协议，以 26.5 亿美元对价收购 PDK 所持有的 Freeport-McMoRan DRC Holdings Ltd.,（“FMDRC”，现已更名为 CMOC International DRC Holdings Limited）100%股权。FMDRC 持有位于百慕大的 TF Holdings Limited（“TFHL”）70%的股权，而 TFHL 持有 80%位于刚果(金)境内的 TFM 股权。此次交易完成后，本公司将间接持有 TFM 56%的股权。

根据收购协议，除了交易对价，最终的收购对价还包括或有对价和交割现金余额。该项收购已于 2016 年 9 月 23 日获公司股东大会批准，并于 2016 年 11 月 17 日完成资产交割。

2.3 收购刚果(金)铜钴业务的少数股权

本集团于 2017 年 1 月 20 日与 BHR 及其投资者订立框架合作协议，通过协议安排获得对 BHR 及其附属资产的控制，同时承诺给予 BHR 投资者在相应期间内的固定年化退出回报。

于 2017 年 4 月 20 日，BHR 完成对 Lundin Mining Corporation 持有的 TFHL 的 30%的股权的收购，从而间接获得 TFM 24%的权益。基于前述对 BHR 的协议控制，本集团间接持有 TFM 股权比例由 56%增加至 80%。

2019 年 6 月 19 日，本集团与 BHR 投资者签订协议，支付最终对价完成 BHR 投资者的退出。本集团对 BHR 的协议控制因而变更为直接控制，本集团间接持有 TFM 股权比例不变，该交易于 2019 年 9 月 27 日完成。

2.4 收购于瑞士的金属贸易平台业务

2018 年 5 月 11 日，洛钼控股持股 100%的 Natural Resource Elite Investment Limited（“NREIL”）作为有限合伙人投资占比 45%的自然资源投资基金完成对 IXM B.V.（原公司名称 Louis Dreyfus Company Metals B.V.，以下简称“IXM B.V.”）100%的股权收购。IXM B.V. 原属 Louis Dreyfus Company B.V.（“LDC”）旗下，从事基本金属和贵金属原料和金属贸易平台业务。

2018 年 12 月 4 日，洛钼控股与自然资源投资基金之全资子公司 New Silk Road Commodities Limited（“NSR”）订立股份购买协议，购买 NSR 全资子公司 IXM Holding SA（原公司名称 New Silk Road Commodities SA），（以下简称“IXM Holding”）100%已发行及未发行股份，交易对价

为美元 4.95 亿元以及标的资产于 2018 年 10 月 1 日至交割日的期间净损益。该项收购于 2019 年 7 月 24 日完成交割。此次交易完成后，本公司通过 IXM Holding 间接持有 IXM B.V. 100%股权。

3. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司的公司及合并财务报表于 2021 年 8 月 20 日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围的子公司详细情况参见附注九、在其他主体中的权益。本年度合并财务报表范围变化主要为新设及处置子公司，详细情况参见附注八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。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(2014 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。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本集团对自 2021 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3. 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。除某些金融工具及贸易存货以公允价值计量外，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。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重

要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、重要会计政策及会计估计

1. 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、完整地反映了本公司于 2021 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2021 半年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

☒ 适用 ☐ 不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期通常为 12 个月。

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相应的货币为其记账本位币。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

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍按照是否构成业务的条件进行判断。当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，将购买成本按购买日所取得各项资产、负债的相对公允价值基础进行分配，并不作为企业合并处理。

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。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。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。

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。

当合并协议中约定根据未来多项或有事项的发生，购买方需追加合并对价时，本集团将合并协议约定的或有对价确认为一项负债，作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。购买日后 12 个月内，若出现对购买日已存在情况的新的或者进一步证据而需要调整或有对价的，应当予以确认并对原计入营业外收入的金额进行调整。其他情况下发生的或有对价变化或调整，区分以下不同情况进行处理：对于负债性质的或有对价，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 13 号—或有事项》计量，发生的变化或调整计入当期损益。

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。

合并当期期末，如合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本暂时确定的，则以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

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。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

6.1 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。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。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。

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发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

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

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

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

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

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

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营双方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体详见附注五“14.3.2 权益法核算的长期股权投资”。

本集团根据共同经营的安排确认本集团单独持有的资产以及按本集团份额确认共同持有的资产；确认本集团单独所承担的负债以及按本集团份额确认共同持有的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。本集团按照适用于特定资产、负债、收入和费用的规定核算确认的共同经营相关的资产、负债、收入和费用。

8. 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（一般指从购买日起三个月内到期）流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

9.1 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)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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，列入其他综合收益中的“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。

9.2 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；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

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。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

对于能够以现金或其他金融工具净额结算，或者通过交换金融工具结算的买入或卖出非金融项目的合同，当本集团按照预定的购买、销售或使用要求签订并持有旨在收取或交付非金融项目时，适用收入准则。

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当期损益；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。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》（“收入准则”）确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，初始确认时则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

10.1 金融资产的分类、确认和计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产和其他非流动资产等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其

他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内(含一年)项目列示于其他流动资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的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：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地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。
- 除衍生金融资产外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

10.1.3 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以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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

10.2 金融工具减值

本集团对为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

10.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)；

(2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

(4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；如债务人市场份额明显下降、主要产品价格急剧持续下跌、主要原材料价格明显上涨、营运资金严重短缺、资产质量下降等；

(5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化，如收入、利润等经营指标出现明显不利变化且预期短时间内难以好转；

(6) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；

(7) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化，如技术变革、国家或地方政府拟出台相关政策是否对债务人产生重大不利影响；

(8) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

(9) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

(10) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

(11) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(12) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

10.2.3 预期信用损失的确定

本集团对其他应收款、其他流动资产及其他非流动资产中的金融资产在单项资产的基础上确定其信用损失，对应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于财务担保合同(具体会计政策参见附注五 10.4.1.2.1)，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

10.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

10.3 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，但是未保留对该金融资产的控制。

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风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产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中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

10.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

10.4.1 金融负债的分类、确认及计量

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。

10.4.1.1 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(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。其中，除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期出售或回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将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)该指定可以消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，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和业绩评价并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性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或利息支出计入当期损益。

对于被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，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

对于非同一控制下企业合并本集团作为购买方确认的或有对价形成的金融负债，本集团以公允价值计量该金融负债，且将其变动计入当期损益。

10.4.1.2 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

10.4.1.2.1 财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或者因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

10.4.2 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，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，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。

10.4.3 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。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

10.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约、商品期货合约、商品远期合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独存在的衍生金融工具处理。

- (1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- (2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使

用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

10.6 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金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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。

10.7 复合工具

本集团发行的同时包含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入其他权益工具。

后续计量时，可转换债券负债部分采用实际利率法按摊余成本计量；划分为权益的转换选择权的价值继续保留在权益工具。可转换债券到期或转换时不产生损失或收益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与权益工具成份相关的交易费用直接计入权益；与负债成份相关的交易费用计入负债的账面价值，并采用实际利率法于可转换债券的期限内进行摊销。

11. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注五 10.1、10.2 与 10.3。

12. 存货

√适用 □不适用

12.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品、产成品及贸易存货等。除中国境外的贸易存货外，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。

贸易存货主要来自于本集团的子公司 IXM。IXM 作为大宗商品贸易商，在其按国际财务报告

准则编制的财务报表中，贸易存货采用公允价值减去至完成销售时估计将要发生的销售费用以及相关税费后的金额进行计量，当期的公允价值变动计入当期损益。

根据《企业会计准则解释第 1 号》，中国境内企业设在境外的子公司在境外发生的交易或事项，境内不存在且受法律法规等限制或交易不常见，企业会计准则未作出规范的，可以将境外子公司已经进行的会计处理结果，在符合《企业会计准则——基本准则》的原则下，按照国际财务报告准则进行调整后，并入境内母公司合并财务报表的相关项目。因此在编制本财务报表时，IXM 于中国境外的贸易存货仍按上述会计政策计量。

12.2 发出存货的计价方法

除中国境外的贸易存货外的存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

12.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，除中国境外的贸易存货外的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。

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.5 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。

13. 持有待售资产

☒ 适用 ☐ 不适用

当本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产，分类为持有待售的部分自分类为持有待售之日起不再采用权益法核算。

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

14.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方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，已考虑投资方和其他方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。

14.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入留存收益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

14.3 后续计量及损益确认方法

14.3.1 按成本法核算的长期股权投资

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主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

14.3.2 按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仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会

计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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。

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。

14.4 长期股权投资处置

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。

15. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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。固定资产仅在与其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。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

本集团与位于中国资源相关业务的子公司

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
土地、房屋建筑物	年限平均法	8-45	0-5	2.1-12.5
采矿工程	工作量法	预计矿山使用寿命	/	年采矿量
机器设备	年限平均法	8-10	5	9.5-11.9
电子设备、器具及家具	年限平均法	5	5	19.0
运输设备	年限平均法	8	5	11.9

本集团与位于澳大利亚资源相关业务的子公司

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率(%)
----	------	------	------------	---------

房屋建筑物	年限平均法	8-45	0-5	2.1-12.5
采矿工程	工作量法	预计矿山使用寿命	/	年采矿量
机器及其他设备	年限平均法	8-10	5	9.5-11.9

本集团与位于巴西资源相关业务的子公司

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
土地所有权	不适用	永久	/	-/
房屋建筑物	年限平均法	20-50	0-5	1.9-5.0
采矿工程	工作量法	预计矿山使用寿命	/	年采矿量
机器及其他设备	年限平均法	5-20	0-5	4.8-20.0

本集团与位于刚果(金)资源相关业务的子公司

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
土地所有权	不适用	永久	/	/
采矿工程	工作量法	预计矿山使用寿命	/	年采矿量
房屋建筑物	年限平均法	5-33	0-5	2.9-20.0
机器及其他设备	年限平均法	3-20	0-5	4.8-33.3

本集团与金属贸易相关业务的子公司

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.8
机器设备	年限平均法	3	5	31.7
电子设备、器具及家具	年限平均法	5	5	19.0

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。

(3). 其他说明

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。

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。

16. 在建工程

√适用 □不适用

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。

17. 借款费用

√适用 □不适用

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；构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

18. 生物资产

√适用 □不适用

本集团的生物资产为消耗性生物资产。

18.1 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。本集团所拥有之消耗性生物资产为用材林。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用个别计价法按账面价值结转成本。

消耗性生物资产有活跃的交易市场，而且本公司能够从交易市场上取得同类或类似消耗性生物资产的市场价格及其他相关信息，从而对消耗性生物资产的公允价值作出合理估计，本公司对消耗性生物资产采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

19. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

无形资产包括土地使用权、采矿权、铜矿供应特许权、供应商关系等。

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或产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计残值率如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法	50 年	0%
采矿权	产量法	不适用	0%
铜矿供应特许权	购买量法	不适用	0%
供应商关系	直线法	15 年	0%

年末，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。

有关无形资产的减值测试，具体参见附注五、20. 长期资产减值。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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。

20. 长期资产减值

√适用 □不适用

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形资产及长期待摊费用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。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。

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。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

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。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期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。

22. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失)；
- 设定受益计划净负债或净资产的利息净额(包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息)；以及
- 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

服务成本及设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动(包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额)计入其他综合收益。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动三个组成部分。这些项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

√适用 □不适用

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。

25. 股份支付

√适用 □不适用

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

25.1 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

25.2 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25.3 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

26. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本集团的收入主要来源于：

(1) 销售商品与金属贸易：

本集团向客户销售包括钼、钨、铌、磷、铜、钴、金等自产矿产品以及铜、铅、锌精矿和铜、铝、锌精炼金属等贸易矿产品。通常，相关销售商品的合同中仅有交付商品一项履约业务，销售产品的对价按照销售合同中约定的固定价格或者临时定价安排确认。本集团在相关商品的控制权转移给客户的时点确认收入。

(2) 金属流交易

关于本集团的金属流交易合同，本集团向客户预收销售商品(金、银矿产品)的款项，首先将该款项确认为负债(合同负债和其他非流动负债(金属流交易合同负债))，待履行了相关履约义务，即在将商品的控制权转移给客户时再转为收入。该金属流合同存在重大融资成分，本集团在

签订金属流合同时按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 酒店服务收入

本集团通过自营的酒店向客户提供服务并获取收入，相关收入在客户获得并消耗相关服务的期间内按照产出法确认。

(4) 其他收入

本集团同时向客户提供包括销售柴油、电力等辅助服务并获取收入，相关收入在客户获得并消耗相关服务的期间内确认。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

合同中存在可变对价(如金属流交易合同等)的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

合同中存在重大融资成分(如金属流交易合同等)的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比

例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

27. 政府补助

√适用 □不适用

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。

27.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括示范基地项目补贴等，由于直接与固定资产投资建设相关，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

27.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括收到的税费返还等，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

28. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

28.1 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。

28.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

28.3 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，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。

29. 剥离成本

于矿产开采的运营过程中，本集团可能发现须移除的矿产废料、表层覆土以获取矿产，该等废料移除活动称为剥离。于矿产之开发阶段(开始生产前)，剥离成本通常进行资本化。该等资本性支出划分为投资活动现金流出。

在该矿产能够结束开发阶段进入生产阶段后，该等废料移除活动被称为生产剥离。

当剥离活动与当期的开采相关，相关剥离成本计入当期损益表作为运营成本。当生产剥离既与存货生产相关，又改善了以后年度开采环境时，废料移除的支出应在这两项活动之间合理分配，对以后年度开采环境有利的部分应被资本化计入剥离和开发资本支出。某些情况下，大量废料移除并未或仅可生产出少量存货，则该废料剥离所发生的费用将全部资本化。

在已探明的矿石储备量的基础上，所有资本化的废料剥离费用都按照产量法进行折旧。

由于对矿山寿命的预期或开采计划发生变化而对废料剥离成本产生的影响或剩余矿石储备量产生影响将作为会计估计变更处理。

30. 勘探、评估和开发支出

勘探和评估费用在其发生期间直接确认为费用。当一处矿产被判断为具有经济价值时，所有后续的评估支出，包括前期开发阶段的开发支出都应资本化计入相关资产的成本内。上述资本化在矿产达到商业生产阶段后终止。由收购产生的勘探资产在资产负债表上以成本减去累计减值损失后的净额入账。

31. 租赁

(1). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

31.1 本集团作为承租人

31.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

31.1.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

31.1.3 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益。

31.1.4 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对运输设备、机器设备等的短期租赁以及低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

31.1.5 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

31.1.6 与租赁相关的递延所得税资产及递延所得税负债

本集团就相关租赁交易确认使用权资产及相关租赁负债的，就租赁整体交易采用《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定确认递延所得税。本集团以使用权资产及租赁负债的净额为基础评估暂时性差异，并确认递延所得税资产及递延所得税负债。

31.2 本集团作为出租人

31.2.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

31.2.2 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。

31.2.2.1 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

32.1 安全生产费用

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

中位于中国境内的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。

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，本集团位于中国境内的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。

企业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。

32.2 套期会计

32.2.1 采用套期会计的依据与会计处理方法

为管理外汇风险、利率风险及价格风险等特定风险引起的风险敞口，本集团指定某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期以及现金流量套期。

本集团在套期开始时，正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法(包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法)等内容的书面文件。

发生下列情形之一的，本集团将终止运用套期会计：

- 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

- 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

公允价值套期

本集团将套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资进行套期的，套期工具产生的利得或损失则计入其他综合收益。

本集团将被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期

本集团将套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备计入其他综合收益，属于套期无效的部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额以下列两项的绝对额中较低者确定：套期工具自套期开始的累计利得或损失；被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。对于不属于上述情况涉及的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，在本集团在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，并按照上述方式进行会计处理；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

32.2.2 套期有效性评估方法

本集团在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期同时满足下列条件的，本集团将认定套期关系符合套期有效性要求：

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

- 套期关系的套期比率，将等于本集团实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团将进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

33. 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注五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。

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：

矿产储备量估计

本集团矿产储备量的估计是基于相关行业专家或其他类似司法权威指引编制的资料而确定。以此方法确定之矿产储备量及其他矿产资源量并用于计算折旧及摊销费用、评估减值迹象、评估矿山年期、计算金属流交易及预测关闭及复原的复垦成本付款时间。

就会计目的评估矿山寿命时，仅计算具有开采价值的矿产资源。对矿产储备的估计本身涉及多项不确定性因素，作出估计当时有效的假设可能与实际数据存在重大变动。预测产品市场价格、汇率、生产成本或回收率变动可能改变储备量的经济现状，并最终导致重估储备量。

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。

除金融资产之外的非流动资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产或尚未达

到可使用状态无论是否存在减值迹象，每年都进行的减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

-采矿权资产减值

在对本集团拥有的包括澳大利亚 Northparkes 铜金矿采矿权、刚果 Tenke 铜钴矿及 CCC 磷矿采矿权、新疆哈密市东戈壁钼矿采矿权、巴西磷矿及铌矿采矿权以及 Kisanfu 铜钴矿进行减值测试时，本集团采用国内外权威研究机构对远期产品价格的预测数据或者管理层做出的最佳估计作为未来相关产品销售价格的估计，并以管理层对开采计划和未来资本性支出的最新估计为基础，折现率则充分考虑了现时的无风险报酬率、社会平均收益率、资产特定风险等因素。采矿权资产未来可收回金额的估计很大程度上取决于对上述对未来商品价格、开采计划、未来资本性支出计划、以及折现率的估计。商品未来价格的预测，并不代表未来实际可以实现的销售价格，开采计划、未来资本性支出计划以及折现率亦会发生变化。截至 2020 年 12 月 31 日，本集团管理层认为本集团拥有的各项采矿权资产不存在减值，若上述预测和估计期后发生变化，本集团的采矿权资产的未来可收回金额的估计可能会发生变化或导致低于上述资产的账面价值。

-商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

-收入确认-金属流交易

本集团的金属流交易合同存在可变对价，并包含重大融资成分。因此，本集团的未确认融资费用于每个报告期进行摊销，并相应调整合同负债和其他非流动负债(金属流交易合同负债)余额。在运用收入准则对金属流交易进行会计处理时，本集团作出的重要判断和会计估计所采用的关键假设存在不确定性，包括重大融资成分的折现率、矿产储备量、预期交付商品的时间及数量，以及预测商品市场价格等。如上述估计发生变化，可能会影响可变对价的调整、以及合同负债和其他非流动负债(金属流交易合同负债)的计量等。

存货跌价准备

如附注五、12 所述，除中国境外贸易存货外的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 (1) 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；(2) 定期根据存货库龄清单复核长库龄存货的减值情况；(3) 定期参考市场价格波动情况复核存货的减值情况。复核程序包括将过时、呆滞的存货、长库龄存货和市场价格显著下跌的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、长库龄存货和市场价格显著下跌的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、长库龄存货和市场价格显著下跌的存货提取了足额的跌价准备。

预计关闭及复原、复垦费用

预计复垦费用由管理层根据最佳估算厘定。管理层根据供应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，以使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，管理层对预计复垦费用定期检查，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。

企业所得税

本集团位于巴西及刚果(金)业务的子公司所处经营环境特殊，当地税务机构对若干交易的最终税务决定具有不确定性，本报告期内相关子公司在计提的企业所得税费用运用了重大的会计估计，按照管理层预计未来需要缴纳所得税的最佳估计相应计提负债。由于若干交易对最终所得税费用的计算具有不确定，本报告期内相关子公司计提的企业所得税费用乃基于现有税收法律和其他相关税收政策而做出的客观估计。

或有负债

本集团在持续经营过程中会面对众多的法律纠纷，相关纠纷的结果均具有很大程度上的不确定性。

当与特定法律纠纷有关的经济利益被认为是极有可能流出且可以计量时，本集团管理层会根据专业的法律意见计提相应的准备。除了被认为导致经济利益流出可能性极低的或有负债外，本集团所面临之或有负债均在附注七、37 及附注十四中进行了披露。管理层运用判断决定相关的法律纠纷是否应该计提一项准备或者作为或有负债进行披露。

公允价值计量和估值程序

本集团部分账面资产及负债按公允价值进行计量。在确认相关资产及负债的公允价值时，本集团管理层会根据相关资产负债的性质选择合适的估值方法以及公允价值计量的输入值。对于输入值的选择，本集团将会尽可能采用可观察的市场数据。对于部分无法获得第一层次输入值的金融工具，本集团会成立内部评估小组或聘请第三方有资质的评估师进行评估。本集团财务部门与评估小组或有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见附注十一。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	已缴流转税额	城市市区，税率为 7%；县城、建制镇，税率为 5%；其他，税率为 1%。
企业所得税	应纳税所得额，应纳税所得额系按有关税法规定对本期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 4
中国增值税	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	注 1
中国资源税	原矿石产量或精矿(原矿换算为精矿)销售额	6.5%，11%/8%，从价征收(注 2)
中国教育费附加	按照已缴流转税额	3%
中国地方教育费附加	按照已缴流转税额	2%
澳大利亚商品及货物服务税	澳大利亚境内提供商品和服务的收入减可抵扣采购成本后的余额。出口货物无需缴纳货物服务税，且可享受货物服务税出口退税。	商品或服务销售价格的 10%
澳大利亚矿产使用费	对于矿产使用费可采取从量或从价征收。从量征收：按照开采的档位矿石征收。从价征收，按照总体开采矿石价值或售价的 4%征收。	矿产销售计税价值 4%
巴西社会贡献税及货物流转税	CMOC Brasil 适用巴西当地的社会贡献税(PIS&CONFINS)及货物流转税(ICMS)，其计税基础为在巴西境内销售商品和提供服务的收入抵减	社会贡献税为商品或服务销售价格的 9.25%，货物流转税为商品或服务销售价

	可抵扣成本后的余额，出口货物无需缴纳社会贡献税及货物流转税。	格的 4%-18%，巴西当地各州所征收的税率不同。
刚果(金)增值税	TFM 适用刚果民主共和国(“刚果(金)”)当地的增值税	销项税额根据相关税收规定计算的销售额的 16%计算。
刚果(金)矿权权利金	相关产品销售额	注 3
刚果(金)外汇税	向刚果(金)以外的国家收取或支付的外币金额	0.2%

注 1：根据财政部、税务总局和海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局和海关总署公告 2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%和 9%。

注 2：根据财政部和国家税务总局《关于实施稀土、钨、钼资源税从价计征改革的通知》(财税[2015]52 号)，自 2015 年 5 月 1 日起实施钨、钼资源税从量定额计征改为从价定率计征。钨资源税适用税率为 6.5%。钼资源税适用税率为 11%。根据河南省人民政府《关于河南省资源税适用税率等事项方案(草案)的说明》，自 2020 年 9 月 1 日起，钼资源税适用税率调整为 8%

注 3：根据刚果(金)矿业法的规定，本集团刚果(金)业务的铜和钴相关产品销售收入分别按照 3.5%和 10%计算和缴纳矿权权利金。

注 4：适用税率：

本公司及中国境内下属子公司适用的企业所得税税率为 25%。

洛阳铝业(香港)有限公司以及洛钼控股于香港注册成立，适用的企业所得税税率为 16.5%。

CMOC Mining Pty Limite(“CMOC Mining”)以及 CMOC Mining Services Pty. Limited(“CMOC Mining Services”)于澳大利亚成立，适用的企业所得税税率为 30%。

CMOC UK Limited(“洛钼英国”)于英国成立，适用的所得税率为 19%。

CMOC Brasil 于巴西成立，适用的所得税率为 34%。

本集团位于百慕大群岛及英属维尔京群岛(“BVI”)的子公司，无企业所得税。

TFM 于刚果(金)成立，适用的企业所得税税率为 30%。

IXM 及其子公司的主要经营地为瑞士及中国，其于瑞士的公司适用的所得税税率为 13.99%。

2. 税收优惠

√适用 □不适用

2015 年 5 月 10 日，国务院发布《国务院关于取消非行政许可审批事项的决定》(国发[2015]27 号)，取消了关于资源综合利用企业的认定程序。本公司钨精粉(白钨精矿)产品属于《资源综合利用企业所得税优惠目录》范围，因此 2020 年度及 2021 年上半年本公司出售钨精粉(白钨精矿)取得的收入仍减按 90%计入应税收入总额。

2019 年 8 月 26 日，十三届全国人大常委会第十二次会议表决通过了《中华人民共和国资源税法》（以下简称“新资源税法”），自 2020 年 9 月 1 日起施行。新资源税法规定，钼矿的资源税率由 11% 下调至 8%，共伴生矿资源税免征或者减征由省级人民代表大会决定；依据 2020 年 7 月 31 日河南省第十三届人民代表大会常务委员会第十九次会议的决定，伴生矿免征资源税。公司钨、铁等伴生矿自 2020 年 9 月 1 日起继续免征资源税。

2020 年 9 月 9 日，本公司收到河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR202041000074。本次系公司原高新技术企业证书有效期满后进行的重新认定，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，于上述期间内本公司适用 15% 的企业所得税征收税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,319,792.42	756,268.21
银行存款	12,624,909,194.75	11,448,194,170.04
其他货币资金	6,801,121,091.16	5,498,697,642.62
合计	19,427,350,078.33	16,947,648,080.87
其中：存放在境外的款项总额	4,823,073,907.00	5,464,807,563.48

其他说明：

注：本期末上述其他货币资金中使用受限的主要有矿山保证金、借款利息保证金、为获取短期借款被质押的大额存单、衍生金融工具保证金、票据保证金和其他保证金，分别为人民币 44,766,423.32 元、792,270,892.52 元、3,435,000,000.00 元、1,702,722,409.94 元、779,651,969.29 元和 500,000.00 元（上年末为人民币 52,646,910.15 元、917,953,604.25 元、3,319,600,000.00 元、1,027,486,051.85 元、180,502,591.40 元和 500,000.00 元）。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
应收款项(注1)	6,599,327,862.51	7,205,799,964.69
结构性存款(注2)	1,007,580,969.95	200,166,402.26
金融机构基金产品	20,125,303.30	19,877,241.18
其他	17,859,055.29	9,285,232.37
合计	7,644,893,191.05	7,435,128,840.50

其他说明：

√ 适用 □ 不适用

注 1：本集团主要产品铜、铅、锌精矿、氢氧化钴等的售价根据交付时的市场价格暂时确定，价格通常根据交付后指定时期或期间内伦敦金属交易所所报的月平均现货价格或其他约定的组价方式确定。本集团将相关业务形成的应收账款分类为按公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

于 2021 年 6 月 30 日，账面价值为 105,911,080.19 美元(折合人民币 684,196,169.11 元)的交易性金融资产用于获取短期借款的质押(2020 年：108,022,000.00 美元(折合人民币 704,832,747.80 元))。

注 2：系本集团向境内金融机构购买的人民币结构性存款，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3、衍生金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未指定套期关系的衍生金融工具(注 1)		
远期商品合约	840,250,943.03	724,237,223.86
远期外汇合约	44,524,450.96	139,026,031.58
商品期货合约	929,950,164.69	1,191,450,847.31
商品期权合约	67,380,868.31	4,634,323.27
利率掉期合约	/	762,684.40
指定套期关系的衍生金融工具		
远期外汇合约(注 2)	37,628,887.38	/
商品期货合约(注 3)	24,513,934.15	/
合计	1,944,249,248.52	2,060,111,110.42

其他说明：

注 1：本集团使用大宗商品(铜、铅、锌精矿、精炼金属等)期货合约，远期商品合约及商品期权合约对大宗商品的采购以及未来的销售等进行风险管理，以此来规避本集团承担的随着市场价格的波动相关产品的价格发生重大波动的风险。此外本集团使用远期外汇合约及利率掉期合约进行风险管理，以此来规避本集团承担的汇率及利率风险。以上远期商品合约、远期外汇合约、商品期货合约、商品期权合约及利率掉期合约未被指定为套期工具，其公允价值变动而产生的收益或损失，直接计入当期损益，参见附注七、55。

注 2：系本集团购买的远期外汇合约，用于对冲巴西子公司资本性支出的现金流量风险。本集团按照套期会计核算上述套期工具和对应的被套期项目，详见附注七、66。

注 3：系本集团购买的商品期货合约，用于对冲集团部分铜产品的价格波动导致的公允价值风险或预期销售导致的现金流量风险。本集团按照套期会计核算上述套期工具和对应的被套期项目，详见附注七、66。

4、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	949,892,814.78
1 至 2 年	20,587,324.94
2 至 3 年	21,136,313.36
3 年以上	/
合计	991,616,453.08

(2). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

√适用 □不适用

本集团位于巴西的铌业务及位于刚果(金)的酸业务长期与稳定的高信用评级客户进行交易，管理层认为信用风险较低。作为本集团信用风险管理的一部分，本集团对位于中国的钨钼业务以及位于巴西的磷业务客户进行内部信用评级，并确定各评级应收账款的预期损失率。于资产负债表日，本集团基于减值矩阵确认应收账款的预期信用损失准备。

单位：元 币种：人民币

内部信用风险评级	2021 年 6 月 30 日				2020 年 12 月 31 日			
	预期平均损失率	账面余额	损失准备	账面价值	预期平均损失率	账面余额	损失准备	账面价值
低风险	0.06%	797,400,741.17	485,859.39	796,914,881.78	0.06%	546,882,993.62	312,451.03	546,570,542.59
正常类	2.27%	187,670,689.42	4,258,876.06	183,411,813.36	2.66%	85,279,852.28	2,267,621.16	83,012,231.12
关注类	7.59%	397,821.80	30,184.66	367,637.14	9.02%	77,544,928.02	6,994,572.95	70,550,355.07
可疑类(已减值)	54.87%	24,200,607.40	13,278,486.60	10,922,120.80	54.93%	4,572,094.18	2,511,509.05	2,060,585.13
损失(已减值)	100.00%	20,845,319.60	20,845,319.60	/	100.00%	24,212,835.28	24,212,835.28	/
合计	/	1,030,515,179.39	38,898,726.31	991,616,453.08	/	738,492,703.38	36,298,989.47	702,193,713.91

上述预期平均损失率基于历史实际减值率并考虑了当前状况及未来经济状况的预测。本集团的评估方式与重大假设于报告期内并未发生变化。

(3). 应收账款预期信用损失准备变动情况

单位：元 币种：人民币

	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021 年 1 月 1 日	9,574,645.14	26,724,344.33	36,298,989.47
2021 年 1 月 1 日应收账款账面余额在本期			
-转入已发生信用减值	-6,912,249.60	6,912,249.60	/
-转出已发生信用减值	178,511.82	-178,511.82	/
本期计提预期信用损失	3,660,569.02	96,212.95	3,756,781.97

本期转回预期信用损失	-1,673,771.06	/	-1,673,771.06
本期核销	/	-25,290.62	-25,290.62
汇率变动	-52,785.21	594,801.76	542,016.55
2021 年 6 月 30 日	4,774,920.11	34,123,806.20	38,898,726.31

(4). 期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	信用减值损失
2021 年 6 月 30 日				
富川矿业	关联方	143,712,402.46	13.95	/
单位 A	第三方	70,507,207.31	6.84	84,951.47
单位 B	第三方	47,353,231.66	4.60	5,655,067.60
单位 C	第三方	43,629,345.58	4.23	/
单位 D	第三方	38,744,252.21	3.76	46,681.49
合计	/	343,946,439.22	33.38	5,786,700.56

5、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
其中：银行承兑汇票	415,022,057.97	380,763,917.60
商业承兑汇票	/	24,933,689.78
合计	415,022,057.97	405,697,607.38

本集团根据日常资金需求将部分应收票据进行贴现或背书，因而相关的应收票据被分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

(1). 应收款项融资信用风险：

本集团以信用风险评级与违约损失率对照表为基础计量应收款项融资的预期信用损失，应收款项融资中的预期信用损失情况如下：

单位：元 币种：人民币

内部信用评级	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	预期平均损失率	账面余额	预期信用损失	预期平均损失率	账面余额	预期信用损失
低风险(未发生信用减值)	0.01%	415,067,203.98	45,146.01	0.00%	381,499,760.65	/
正常类(未发生信用减值)	/	/	/	2.95%	24,933,689.92	735,843.19
损失(已发生信用减值)	100.00%	11,350,000.00	11,350,000.00	100.00%	11,350,000.00	11,350,000.00
合计	/	426,417,203.98	11,395,146.01	/	417,783,450.57	12,085,843.19

(2). 于本期及上年末，本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

单位：元 币种：人民币

种类	本期末终止确认金额	上年末终止确认金额
----	-----------	-----------

银行承兑汇票	1,636,083,216.96	2,064,202,071.72
合计	1,636,083,216.96	2,064,202,071.72

注：由于与该等银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给银行或他方，因此本集团终止确认已贴现或已背书的银行承兑汇票。

(3) 于本期末，本集团有人民币 295,405,400.59 元(2020 年：人民币 334,501,519.98 元)应收款项融资用于质押开具应付票据。

(4) 于本期末，本集团没有因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,321,609,656.12	98.56	1,400,634,872.31	99.63
1 至 2 年	29,412,248.46	1.25	667,432.50	0.05
2 至 3 年	4,162,018.09	0.18	4,379,293.39	0.31
3 年以上	231,059.80	0.01	156,690.05	0.01
合计	2,355,414,982.47	100.00	1,405,838,288.25	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

2021 年 6 月 30 日			
单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)
单位 E	第三方	608,140,448.31	25.82
单位 F	第三方	199,666,197.87	8.48
单位 G	第三方	197,830,113.09	8.40
富川矿业	关联方	143,392,360.03	6.09
单位 H	第三方	105,329,097.68	4.47
合计	/	1,254,358,216.98	53.26

7、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	385,498,054.06	344,628,170.18
其他应收款	1,535,550,399.55	1,332,124,314.13
合计	1,921,048,453.61	1,676,752,484.31

应收利息

应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行存款利息	341,833,833.82	321,343,382.12
关联方借款利息(附注十二、6)	36,336,876.55	13,061,072.16
第三方借款利息(附注七、21)	7,327,343.69	10,223,715.90
合计	385,498,054.06	344,628,170.18

其他应收款

(1). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
可抵扣巴西社会贡献税(注 1)	173,134,125.75	298,091,775.81
刚果(金)应收增值税退税款(注 2)	957,597,986.10	786,257,280.33
押金保证金	22,296,967.26	23,338,724.22
平仓收益(注 3)	78,064,536.49	21,478,008.50
应收金融资产交割款	516,661.00	10,765,916.13
其他	332,988,052.93	221,131,201.38
合计	1,564,598,329.53	1,361,062,906.37

注 1：详见附注七、21。

注 2：该增值税应退税款系刚果(金)子公司出口业务形成，公司已向政府申请退税，预计于 1 年内可以收到退税款。

注 3：系本集团远期商品合约已平仓部分，待期后交割时收取之收益。

(2). 坏账准备计提情况

本集团其他应收款中以预期信用损失为基础确认损失准备的款项如下：

单位：元 币种：人民币

	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	账面价值	账面余额	损失准备	账面价值
以预期信用损失为基础确认损失准备的其他应收款	433,866,217.68	29,047,929.98	404,818,287.70	276,713,850.23	28,938,592.24	247,775,257.99

于 2021 年 6 月 30 日，上述应收款中除金额为人民币 29,047,929.98 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 28,938,592.24 元)的款项已发生信用减值并全额计提减值准备外，其余应收款项本集团管理层认为其信用风险自初始确认后未显著增加，无重大预期信用损失。

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

2021 年：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
减值准备	28,938,592.24	144,337.74	35,000.00	/	/	29,047,929.98

2020 年：

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日
			转回	核销	
减值准备	28,941,171.79	/	2,579.55	/	28,938,592.24

注：其他应收款预期信用损失准备均为已发生信用减值的其他应收款项计提。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
刚果(金)政府	第三方	957,597,986.10	3 年以内	61.20	/
巴西联邦政府	第三方	173,134,125.75	3 年以内	11.07	/
单位 I	第三方	69,925,307.83	1 年以内	4.47	/
单位 J	第三方	60,368,886.68	2 年以内	3.86	/
单位 K	第三方	14,896,990.60	1 年以内	0.95	/
合计	/	1,275,923,296.96	/	81.55	/

8、 存货

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
	账面价值	账面价值
存货：		
-按成本计量	13,375,081,340.29	14,870,767,881.23
-按公允价值计量	16,878,187,629.89	12,145,339,527.66
合计	30,253,268,970.18	27,016,107,408.89

注：于 2021 年 6 月 30 日，本集团为获取短期借款而质押的存货账面价值为 2,863,788,919.81 美元，折合人民币 18,500,362,800.89 元（2020 年：2,052,418,000.00 美元，折合人民币 13,391,822,208.20 元）。

2021 年 6 月 30 日本集团将存货账面价值为人民币 0 元（2020 年：人民币 229,106,688.00 元）的仓单进行质押，以获取期货交易额度。

按成本计量的存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

流动：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,551,115,135.46	26,002,128.15	2,525,113,007.31	2,244,807,129.62	7,788,548.68	2,237,018,580.94
在产品	2,867,037,914.56	390,434.59	2,866,647,479.97	2,634,348,053.90	1,032,555.28	2,633,315,498.62
产成品	757,409,160.79	830,552.46	756,578,608.33	1,296,884,917.62	2,149,701.75	1,294,735,215.87
贸易存货	1,221,465,560.93	/	1,221,465,560.93	2,895,210,662.29	/	2,895,210,662.29
合计	7,397,027,771.74	27,223,115.20	7,369,804,656.54	9,071,250,763.43	10,970,805.71	9,060,279,957.72

非流动：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料(注)	6,022,459,009.82	17,182,326.11	6,005,276,683.71	5,828,267,350.71	17,779,427.20	5,810,487,923.51

合计	6,022,459,009.82	17,182,326.11	6,005,276,683.71	5,828,267,350.71	17,779,427.20	5,810,487,923.51
----	------------------	---------------	------------------	------------------	---------------	------------------

注：非流动的原材料为本集团储备的用于未来生产或销售的矿石，其中包括：

1、澳大利亚 Northparks 铜金矿开采并储备的硫化矿储备。根据管理层估计，这部分储备矿石原料预计在 E48 号矿井开采期结束前，即 2024 年前不会销售，因此作为非流动资产列报。

2、刚果(金)铜钴矿在开采过程中生产出低品位矿石，未来需要进一步的矿石回收工艺处理，管理层预计一年内无法达到可销售状态，因此作为非流动资产列报。

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

流动：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提	转回或转销	其他	
原材料	7,788,548.68	18,400,322.55	/	186,743.08	26,002,128.15
在产品	1,032,555.28	170,092.10	595,428.87	216,783.92	390,434.59
产成品	2,149,701.75	2,092,689.93	/	3,411,839.22	830,552.46
合计	10,970,805.71	20,663,104.58	595,428.87	3,815,366.22	27,223,115.20

非流动：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提	转回或转销	其他	
原材料	17,779,427.20	/	/	597,101.09	17,182,326.11
合计	17,779,427.20	/	/	597,101.09	17,182,326.11

注：本期减少-其他为外币报表折算差额。

按公允价值计量的存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
	账面价值	账面价值
流动：于中国境外的贸易存货	16,849,410,702.41	12,109,908,573.82
非流动：消耗性生物资产	28,776,927.48	35,430,953.84
合计	16,878,187,629.89	12,145,339,527.66

(2). 消耗性生物资产增减变动如下：

单位：元 币种：人民币

项目	数量	2021 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少	外币报表 折算差异	2021 年 6 月 30 日
			在建工程转入	公允价值变动	使用		
巴西桉树林	2,824 公顷	35,430,953.84	/	-4,933,877.47	1,399,885.32	-320,263.57	28,776,927.48

9、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
衍生金融工具保证金(注 1)	3,122,049,673.97	4,393,525,659.84
预缴增值税/待抵扣进项税(注 2)	669,116,594.74	706,477,505.26
预缴企业所得税	45,553,682.97	70,536,492.28
供应商贷款(注 3)	29,199,652.00	66,734,193.76
应收 SNEL 借款(注 4)	85,940,551.17	88,409,227.36
待摊保险费(注 5)	6,528,416.76	26,687,224.46
其他	138,534,465.19	83,716,711.42
合计	4,096,923,036.80	5,436,087,014.38

其他说明：

本集团按照预期信用损失模型核算其他流动资产中相关金融资产的预期信用损失准备。于 2021 年 6 月 30 日，本集团管理层认为相关金融资产的信用风险较低。

注 1：系本集团为取得衍生金融工具支付之保证金。

注 2：系本集团中国子公司及境外 IXM 之子公司产生的待抵扣进项税。

注 3：系提供给第三方供应商甲的长期贷款于一年内到期部分，详见附注七、21。

注 4：系刚果(金)子公司应收刚果(金)国有电力公司(“SNEL”)借款，根据协议在公司实际用电时用于抵扣电费，该流动部分金额为公司预计未来一年内可抵扣的电费。非流动部分详见附注七、21。

注 5：系本集团为海外业务支付的保险费，按照对应的受益期间进行摊销。

10、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业										
徐州环宇（注1）	743,599,603.49	/	/	-38,429,461.76	/	/	/	/	/	705,170,141.73
小计	743,599,603.49	/	/	-38,429,461.76	/	/	/	/	/	705,170,141.73
二、联营企业										
豫鹭矿业（注2）	78,399,984.45	/	/	42,604,173.55	/	/	45,600,000.00	/	/	75,404,158.00
美国凯立纳米钼公司（“纳米钼”）（注3）	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
洛阳申雨钼业有限责任公司（“洛阳申雨”）（注4）	2,454,764.46	/	/	440,192.15	/	/	/	/	/	2,894,956.61
自然资源投资基金（注5）	607,800.71	/	/	/	/	/	/	/	-6,036.18	601,764.53
浙江友青贸易有限公司（“友青”）（注6）	2,923,706.58	/	/	-2,278,584.53	/	/	/	/	/	645,122.05
Walvis Bay Cargo Terminal Pty. Ltd（“Walvis Bay”）（注7）	4,115,390.46	5,819,615.87	/	329,651.88	/	/	1,281,516.20	/	74,934.00	9,058,076.01
华越镍钴（印尼）有限公司（“华越镍钴”）（注8）	514,832,338.53	/	/	6,411,142.16	/	/	/	/	-5,144,890.09	516,098,590.60
北京友鸿永盛科技有限公司（“北京友鸿”）（注9）	851,728.43	/	/	-146,685.61	/	/	/	/	/	705,042.82
桐乡华昂贸易有限公司（“桐乡华昂”）（注10）	467,581.57	/	/	-467,581.57	/	/	/	/	/	/
小计	604,653,295.19	5,819,615.87	/	46,892,308.03	/	/	46,881,516.20	/	-5,075,992.27	605,407,710.62
合计	1,348,252,898.68	5,819,615.87	/	8,462,846.27	/	/	46,881,516.20	/	-5,075,992.27	1,310,577,852.35

其他说明

注 1：本集团之合营企业徐州环宇持有富川矿业 90%的股权，同时本集团通过子公司富凯间接持有富川矿业 10%股权。

根据与当地政府的协议，当地政府享有富川矿业 8%的分红权，故本集团按权益法实际享有富川矿业 47%的损益。

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，本集团持有豫鹭矿业 40%股权，但按照 50%比例确认投资收益。

注 3：本集团持有纳米钼 40%股权，按照权益法核算对其的投资。根据纳米钼的公司章程，本集团对超额亏损不承担额外之义务。截至本报告期末，本集团对纳米钼之投资已经减记至零。

注 4：2016 年 4 月 7 日，本公司与第三方签订合作协议，本公司以无形资产出资作价 150 万元，对方以现金 850 万元出资注册成立洛阳申雨，同时本公司向洛阳申雨派驻一名董事及一名监事，因具有重大影响，故作为联营企业核算。

注 5：本集团作为有限合伙人持有自然资源投资基金 45%的份额并对相关投资主体的经营决策具有重大影响，本集团按照权益法核算相关投资。

注 6：2019 年 10 月 11 日，本公司与第三方签订股权转让协议，本公司以人民币 150 万元现金对价购买第三方持有的友青 30%股权，并派驻两名董事及一名监事，因具有重大影响，故作为联营公司核算。

注 7：Walvis Bay 系本公司之全资子公司 IXM Holding 的联营公司。

注 8：2019 年 11 月，本集团全资子公司洛钼控股与 Newstride Limited 签订股权转让协议，约定以 1,125.87 美元的对价受让沃源控股有限公司（“沃源控股”）100%股份，从而间接取得沃源控股持有的华越镍钴 21%股份。2020 年 7 月 25 日，洛钼控股通过沃源控股认购华越镍钴新增注册资本的方式将对华越镍钴持有的股权增持至 30%。沃源控股向华越镍钴派驻一名董事及一名监事，因具有重大影响，故作为联营企业核算。

注 9：2020 年 8 月 27 日，北京友鸿注册成立，2020 年 10 月 22 日本公司作为持股 30%的股东以人民币 90 万元现金出资，并派驻一名董事及一名监事，因具有重大影响，故作为联营公司核算。

注 10：2019 年 8 月 31 日，桐乡华昂注册成立，2020 年 10 月 22 日本公司作为持股 30%的股东以人民币 60 万元现金出资，并派驻一名董事及一名监事，因具有重大影响，故作为联营公司核算。

11、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
L 公司股权	80,306,124.92	80,306,124.92
M 公司股权	5,795,576.24	5,795,576.24
N 公司股权	111,528.98	112,649.07
合计	86,213,230.14	86,214,350.23

其他权益工具本期变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年 1 月 1 日	增加	公允价值变动	到期/处置	外币报表折算差异	2021 年 6 月 30 日
L 公司股权	80,306,124.92	/	/	/	/	80,306,124.92
M 公司股权	5,795,576.24	/	/	/	/	5,795,576.24
N 公司股权	112,649.07	/	/	/	-1,120.09	111,528.98
合计	86,214,350.23	/	/	/	-1,120.09	86,213,230.14

注：本集团及其子公司的权益工具投资是本集团及其子公司计划长期持有的投资，因此本集团及其子公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

12、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非银行金融机构委托理财产品(注 1)	350,358,236.99	450,743,063.75
银行金融机构委托理财产品(注 2)	132,845,260.29	130,232,909.60
O 合伙企业份额(注 3)	1,119,752,484.27	1,041,332,403.16
P 合伙企业份额	334,258,631.47	334,258,631.47
Q 合伙企业份额	165,462,382.42	99,660,324.78
R 基金份额	357,838,087.66	255,763,407.58
S 基金份额	/	219,726,007.50
定向资管计划	1,029,002,486.58	1,448,583,564.47
T 公司股权	/	260,185,385.43
U 公司股权	18,524,479.12	43,896,693.44
V 公司股权	78,195,386.99	79,093,795.68
W 基金份额	333,088,370.99	314,710,421.31
X 合伙企业	150,000,000.00	/
其他	4,928.00	4,928.00
合计	4,069,330,734.78	4,678,191,536.17

其他说明：

注 1：系本集团购买之中国境内非银行金融机构理财产品计划，预期收益率为 5.4041%。本集团管理层认为，本集团于这些理财产品计划之权益及所面临风险敞口与其账面价值相比差异不

重大，并按照公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产进行核算，本期取得理财投资收益 12,151,719.31 元。

注 2：系本集团购买之中国境内银行金融机构非保本浮动收益理财产品，预期收益率为 5.00%，期限为 5 年。

注 3：系本集团投资于合伙企业之份额，本期收到相关投资项目分红人民币 264,594.76 元。根据合伙协议的相关约定，本集团本期从合伙企业收回投资成本人民币 25,958,967.10 元及相应的投资收益人民币 155,370,906.53 元。

13、非流动衍生金融资产和非流动衍生金融负债

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
非流动衍生金融资产		
商品期货合约(注 2)	16,177,479.71	/
合计	16,177,479.71	/
非流动衍生金融负债		
利率互换合同(注 1)	388,920,337.79	406,801,357.57
商品期货合约(注 2)	/	10,357,891.37
合计	388,920,337.79	417,159,248.94

注 1：系本集团购买的远期利率互换合约，用于对冲集团账面部分浮动利率借款对应的现金流量风险。本集团按照套期会计核算上述套期工具和对应的被套期项目，详见附注七、66。

注 2：系本集团购买的商品期货合约，用于对冲集团部分铜产品的预期销售导致的现金流量风险。本集团按照套期会计核算上述套期工具和对应的被套期项目，详见附注七、66。

14、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,167,428,135.65	23,328,330,597.04
合计	22,167,428,135.65	23,328,330,597.04

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备、器具及家具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	15,211,442,396.39	20,425,875,973.33	81,566,048.03	236,406,029.30	35,955,290,447.05
2. 本期增加金额	-241,028,094.84	57,005,217.81	3,873,249.04	1,298,034.69	-178,851,593.30
(1) 购置	120,454,633.86	35,024,434.93	3,924,573.96	1,373,019.58	160,776,662.33
(2) 在建工程转入	125,236,166.30	222,254,834.20	/	/	347,491,000.50

(3) 复垦及资产弃置成本重估(注 1)	-328,602,320.04	/	/	/	-328,602,320.04
(4) 外币报表折算差异	-158,116,574.96	-200,274,051.32	-51,324.92	-74,984.89	-358,516,936.09
3. 本期减少金额	1,876,425.10	22,054,183.22	2,175,436.64	-1,009,701.93	25,096,343.03
(1) 处置或报废	1,876,425.10	22,054,183.22	2,175,436.64	-1,009,701.93	25,096,343.03
4. 期末余额	14,968,537,876.45	20,460,827,007.92	83,263,860.43	238,713,765.92	35,751,342,510.72
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,601,390,556.38	6,773,707,195.10	39,700,694.17	182,655,813.53	12,597,454,259.18
2. 本期增加金额	423,376,829.76	654,975,253.17	4,345,953.75	7,674,140.66	1,090,372,177.34
(1) 计提	423,376,829.76	654,975,253.17	4,345,953.75	7,674,140.66	1,090,372,177.34
3. 本期减少金额	64,074,753.92	84,218,592.36	1,945,165.12	152,595.82	150,391,107.22
(1) 处置或报废	34,889.36	21,748,730.64	1,926,655.10	118,049.17	23,828,324.27
(2) 外币报表折算差异	64,039,864.56	62,469,861.72	18,510.02	34,546.65	126,562,782.95
4. 期末余额	5,960,692,632.22	7,344,463,855.91	42,101,482.80	190,177,358.37	13,537,435,329.30
三、减值准备					
1. 期初余额	27,200,779.13	1,355,513.96	/	949,297.74	29,505,590.83
2. 本期增加金额	2,144,479.90	14,741,736.09	31,921.95	55,317.00	16,973,454.94
(1) 计提	2,144,479.90	14,741,736.09	31,921.95	55,317.00	16,973,454.94
3. 本期减少金额	/	/	/	/	/
(1) 处置或报废	/	/	/	/	/
4. 期末余额	29,345,259.03	16,097,250.05	31,921.95	1,004,614.74	46,479,045.77
四、账面价值					
1. 期末账面价值	8,978,499,985.20	13,100,265,901.96	41,130,455.68	47,531,792.81	22,167,428,135.65
2. 期初账面价值	9,582,851,060.88	13,650,813,264.27	41,865,353.86	52,800,918.03	23,328,330,597.04

注 1：于本期末，本集团重新复核了刚果(金)业务未来的复垦及资产弃置义务，并按照更新的复垦计划调整了复垦及资产弃置成本的账面金额。

注 2：房屋及建筑物包含土地、房屋建筑物及采矿工程。

于本期末，本集团无用作抵押之固定资产。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
期末余额-机器设备	42,315,543.97	39,518,932.13	2,167,858.19	628,753.65
期末余额-电子设备、器具及家具	1,028,036.63	896,551.70	131,484.93	/
期末余额-运输设备	230,032.00	218,530.40	11,501.60	/

(3). 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4). 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
高压辊磨系统厂房	22,448,108.10	已完工结算，产权未办理
高压辊磨边坡支护	5,749,323.19	已完工结算，产权未办理
萃取车间主厂房	5,450,639.95	已完工结算，产权未办理
分解车间主厂房	5,346,421.11	已完工结算，产权未办理
萃取钨钼分离厂房	5,596,437.91	已完工结算，产权未办理
机关职工餐厅	4,942,932.32	已完工结算，产权未办理
结晶车间主厂房	4,571,637.73	已完工结算，产权未办理
其他	19,283,634.64	已完工结算，产权未办理

15、在建工程

项目列示

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,641,223,299.23	3,958,981,388.37
合计	4,641,223,299.23	3,958,981,388.37

在建工程

(1). 在建工程情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
TFM 生产过程优化研究	1,347,604,618.08	/	1,347,604,618.08	1,188,403,052.08	/	1,188,403,052.08
TFM Kwatabala KT2 尾矿库第一阶段工程	386,622,341.95	/	386,622,341.95	338,096,789.07	/	338,096,789.07
TFM 矿区电力供应工程	80,137,785.07	/	80,137,785.07	80,941,631.52	/	80,941,631.52
TFM 脱水设备安装工程	29,508,356.04	/	29,508,356.04	15,303,242.39	/	15,303,242.39
TFM 矿区运输道路修建工程	15,665,370.85	/	15,665,370.85	15,139,971.27	/	15,139,971.27
Northparkes E26 地下矿山开发工程	647,341,299.63	/	647,341,299.63	478,637,364.32	/	478,637,364.32
Northparkes E48 矿区北部延伸工程	5,247,831.20	/	5,247,831.20	1,287,461.03	/	1,287,461.03
Copebras 磷生产工厂维护项目	275,525,627.34	/	275,525,627.34	202,030,111.36	/	202,030,111.36
Copebras 磷生产工艺改进项目	25,867,469.49	/	25,867,469.49	16,411,690.64	/	16,411,690.64
Niobras 铌生产工厂维护项目	125,716,340.12	/	125,716,340.12	92,223,756.59	/	92,223,756.59
Niobras 尾矿坝加高工程	3,127,311.03	/	3,127,311.03	15,643,492.97	/	15,643,492.97
Quicklime Plant 生石灰厂	10,836,179.40	/	10,836,179.40	169,706,956.94	/	169,706,956.94
房屋购置与装修工程	242,521,266.64	/	242,521,266.64	208,073,405.62	/	208,073,405.62
18 炉场沟尾矿库接替库建设项目	242,629,367.89	/	242,629,367.89	171,953,532.68	/	171,953,532.68
新疆哈密市东戈壁钼矿项目	92,027,473.24	31,615,388.19	60,412,085.05	92,027,473.24	31,615,388.19	60,412,085.05
选三尾矿库接替库项目	34,853,862.03	/	34,853,862.03	34,355,496.18	/	34,355,496.18
TFM 挖潜增效项目	118,074,812.97	/	118,074,812.97	/	/	/
TFM 混合矿开发前期费用	2,007,368.35	/	2,007,368.35	/	/	/
其他	987,524,006.10	/	987,524,006.10	870,361,348.66	/	870,361,348.66
合计	4,672,838,687.42	31,615,388.19	4,641,223,299.23	3,990,596,776.56	31,615,388.19	3,958,981,388.37

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初 余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期转入 无形资产 金额	本期其他减 少金额	外币报表折算 差异	期末 余额	工程 累计 投入 占 预 算 比 例 (%)	资金来源
TFM 生产过程优化研究	1,985,834,740.00	1,188,403,052.08	171,861,471.50	/	/	/	-12,659,905.50	1,347,604,618.08	71	自有资金
TFM Kwatebala KT2 尾 矿库第一阶段工程	763,583,820.00	338,096,789.07	52,143,470.60	/	/	/	-3,617,917.72	386,622,341.95	51	自有资金
TFM 矿区电力供应工程	92,095,185.60	80,941,631.52	/	/	/	/	-803,846.45	80,137,785.07	87	自有资金
TFM 脱水设备安装工程	83,335,290.00	15,303,242.39	14,429,147.36	/	/	/	-224,033.71	29,508,356.04	35	自有资金
TFM 矿区运输道路修建 工程	58,722,309.00	15,139,971.27	1,352,927.08	673,780.42	/	/	-153,747.08	15,665,370.85	39	自有资金
Northparkes E26 地下 矿山开发工程	1,277,319,812.83	478,637,364.32	170,965,573.27	/	/	/	-2,261,637.96	647,341,299.63	46	自有资金
Northparkes E48 矿区 北部延伸工程	168,919,428.82	1,287,461.03	4,813,752.51	1,154,564.34	/	/	301,182.00	5,247,831.20	80	自有资金
Copebras 磷生产工厂 维护项目	795,762,338.07	202,030,111.36	96,089,693.46	20,160,783.36	/	48,322.90	-2,385,071.22	275,525,627.34	66	自有资金
Copebras 磷生产工艺 改进项目	105,551,277.70	16,411,690.64	10,876,491.29	1,209,482.89	/	/	-211,229.55	25,867,469.49	69	自有资金
Niobras 铌生产工厂维 护项目	440,948,567.44	92,223,756.59	55,631,084.09	21,050,036.87	/	/	-1,088,463.69	125,716,340.12	68	自有资金
Niobras 尾矿坝加高工 程	144,949,760.25	15,643,492.97	15,456,553.15	27,879,371.14	/	/	-93,363.95	3,127,311.03	83	自有资金

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	本期其他减少金额	外币报表折算差异	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	资金来源
Quicklime Plant 生石灰厂	258,404,000.00	169,706,956.94	28,259,380.42	186,233,162.18	/	/	-896,995.78	10,836,179.40	76	自有资金
房屋购置与装修工程	343,246,800.00	208,073,405.62	34,447,861.02	/	/	/	/	242,521,266.64	81	自有资金
炉场沟尾矿库接替库建设项目	70,675,835.21	171,953,532.68	70,675,835.21	/	/	/	/	242,629,367.89	35	自有资金
新疆哈密市东戈壁钼矿项目	2,849,000,000.00	60,412,085.05	/	/	/	/	/	60,412,085.05	3	自有资金
选三尾矿库接替库项目	348,730,000.00	34,355,496.18	498,365.85	/	/	/	/	34,853,862.03	3	自有资金
TFM 挖潜增效项目	431,482,999.20	/	118,667,005.65	/	/	/	-592,192.68	118,074,812.97	27	自有资金
TFM 混合矿开发前期费用	67,508,045.00	/	2,017,435.82	/	/	/	-10,067.47	2,007,368.35	3	自有资金
其他	/	870,361,348.66	227,724,845.84	89,129,819.30	73,079.39	11,502,836.74	-9,856,452.97	987,524,006.10	/	自有资金
合计	10,286,070,209.12	3,958,981,388.37	1,075,910,894.12	347,491,000.50	73,079.39	11,551,159.64	-34,553,743.73	4,641,223,299.23	/	/

于 2021 年 6 月 30 日，本集团对在建工程计提减值准备人民币 31,615,388.19 元(2020 年 12 月 31 日：31,615,388.19 元)。

16、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	231,122,689.70	476,526,571.41	2,123,137.15	709,772,398.26
2. 本期增加金额	120,593,862.82	1,407.64	/	120,595,270.46
(1) 租入	120,593,862.82	1,407.64	/	120,595,270.46
3. 本期减少金额	8,446,722.44	5,363,390.13	21,084.96	13,831,197.53
(1) 其他减少	6,560,815.77	598,535.00	/	7,159,350.77
(2) 外币报表折算差异	1,885,906.67	4,764,855.13	21,084.96	6,671,846.76
4. 期末余额	343,269,830.08	471,164,588.92	2,102,052.19	816,536,471.19
二、累计折旧				
1. 期初余额	48,131,551.66	172,793,148.61	1,061,568.88	221,986,269.15
2. 本期增加金额	34,944,517.52	94,599,259.45	264,074.39	129,807,851.36
(1) 计提	34,944,517.52	94,599,259.45	264,074.39	129,807,851.36
3. 本期减少金额	4,776,607.63	2,630,968.99	11,860.47	7,419,437.09
(1) 其他减少	4,355,193.48	409,525.34	/	4,764,718.82
(2) 外币报表折算差异	421,414.15	2,221,443.65	11,860.47	2,654,718.27
4. 期末余额	78,299,461.55	264,761,439.07	1,313,782.80	344,374,683.42
三、减值准备				
1. 期初余额	/	/	/	/
2. 本期增加金额	/	/	/	/
(1) 计提	/	/	/	/
3. 本期减少金额	/	/	/	/
(1) 处置	/	/	/	/
4. 期末余额	/	/	/	/
四、账面价值				
1. 期末账面价值	264,970,368.53	206,403,149.85	788,269.39	472,161,787.77
2. 期初账面价值	182,991,138.04	303,733,422.80	1,061,568.27	487,786,129.11

17、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	采矿权	铜矿供应特许权(注)	供应商关系(注)	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	656,333,189.12	26,925,525,813.00	125,145,107.56	267,520,900.00	205,131,824.90	28,179,656,834.58
2. 本期增加金额	/	-198,578,537.11	-1,242,839.43	-2,656,800.00	11,518,623.17	-190,959,553.37
(1) 购置	/	55,024,464.11	/	/	13,206,014.06	68,230,478.17
(2) 在建工程转入	/	/	/	/	73,079.39	73,079.39
(3) 外币报表折算差异	/	-253,603,001.22	-1,242,839.43	-2,656,800.00	-1,760,470.28	-259,263,110.93
3. 本期减少金额	57,179,008.55	/	/	/	2,193,314.46	59,372,323.01
(1) 处置	/	/	/	/	2,193,314.46	2,193,314.46
(2) 退出合并减少	57,179,008.55	/	/	/	/	57,179,008.55
4. 期末余额	599,154,180.57	26,726,947,275.89	123,902,268.13	264,864,100.00	214,457,133.61	27,929,324,958.20
二、累计摊销						
1. 期初余额	135,576,848.39	6,397,996,122.03	11,984,801.45	25,265,862.76	97,314,537.38	6,668,138,172.01
2. 本期增加金额	7,272,721.37	757,715,597.74	9,090,061.91	8,577,883.35	11,172,728.78	793,828,993.15
(1) 计提	7,272,721.37	821,402,514.35	9,255,272.48	8,873,083.35	11,927,810.73	858,731,402.28
(2) 外币报表折算差异	/	-63,686,916.61	-165,210.57	-295,200.00	-755,081.95	-64,902,409.13
3. 本期减少金额	4,986,700.14	/	/	/	1,353,912.25	6,340,612.39
(1) 处置	/	/	/	/	1,353,912.25	1,353,912.25
(2) 退出合并减少	4,986,700.14	/	/	/	/	4,986,700.14
4. 期末余额	137,862,869.62	7,155,711,719.77	21,074,863.36	33,843,746.11	107,133,353.91	7,455,626,552.77
三、减值准备						
1. 期初余额	/	/	/	/	/	/
2. 本期增加金额	/	/	/	/	/	/
(1) 计提	/	/	/	/	/	/

3. 本期减少金额	/	/	/	/	/	/
(1) 处置	/	/	/	/	/	/
4. 期末余额	/	/	/	/	/	/
四、账面价值						/
1. 期末账面价值	461,291,310.95	19,571,235,556.12	102,827,404.77	231,020,353.89	107,323,779.70	20,473,698,405.43
2. 期初账面价值	520,756,340.73	20,527,529,690.97	113,160,306.11	242,255,037.24	107,817,287.52	21,511,518,662.57

注：铜矿供应特许权与供应商关系通过收购 IXM 获得。

本集团土地使用权租赁期为 50 年，并位于中国大陆。

18、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差异	处置	
巴西磷业务(注)	616,806,146.52	/	-6,125,616.99	/	610,680,529.53
合计	616,806,146.52	/	-6,125,616.99	/	610,680,529.53

注：系本集团于 2016 年 10 月 1 日，通过非同一控制下企业合并巴西磷业务的合并成本大于合并中取得对方可辨认净资产公允价值份额的差异。

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计提	处置	外币报表折算差异	
巴西磷业务(注)	220,540,890.45	/	/	2,190,232.76	218,350,657.69
合计	220,540,890.45	/	/	2,190,232.76	218,350,657.69

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

将商誉分摊到资产组

本集团以经营分部作为报告分部。为减值测试的目的，本集团将商誉分摊至资产组。2021 年 6 月 30 日，分配到资产组的商誉的账面价值如下：

单位：元 币种：人民币

	成本	外币报表折算差异	减值准备	2021 年 6 月 30 日
资产组-巴西磷业务	850,671,685.12	-239,991,155.60	218,350,657.69	392,329,871.83

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

资产组巴西磷业务的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的未来 5 年的财务预算以及基于现有储量和未来开采计划的可开采年限为基础确定，并采用 10.32%的折现率。由于磷业务的产品销售以美元计价并以雷亚尔进行结算，管理层认为相关业务在经营过程中所面临的通货膨胀风险主要来自于美元货币环境中的通胀风险，因此用于推断 5 年以后的资产组现金流量的通货膨胀率是 2.2%(基于美元货币环境中)。根据上游矿产品价格和成本的特点，管理层认为该预测方法是合理的。

计算以上资产组于 2021 年 6 月 30 日的预计未来现金流量现值的关键假设如下：

关键假设	管理层考虑
预算毛利	在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的变化以及市场金属价格的波动适当修正该平均毛利率。
折现率	采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。
原材料价格通货膨胀	考虑预算年度所处经营环境当地的预计物价指数。

上述资产组采用的销售价格、折现率、原材料价格通货膨胀的关键假设的数据与外部信息一致。

管理层根据上述减值测试，认为相关商誉本期未发生减值。

19、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
搬迁补偿费(注 1)	30,967,079.98	/	3,214,763.76	27,752,316.22
地质博物馆项目(注 2)	25,200,000.00	/	300,000.00	24,900,000.00
矿区开采补偿费(注 3)	4,222,240.00	/	3,166,662.00	1,055,578.00
其他	67,144,293.47	2,007,956.17	10,484,630.80	58,667,618.84
合计	127,533,613.45	2,007,956.17	17,166,056.56	112,375,513.06

其他说明：

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 50 年内本公司可占用地质博物馆内 2000 平方米的展区用于公司宣传及陈列产品等。

注 3：系公司于以前年度支付的矿区开采补偿费，公司按照受益期间进行摊销。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	474,885,499.75	138,602,640.44	456,331,374.60	135,157,063.48
内部交易未实现利润	1,058,280,349.89	198,576,559.43	1,521,349,964.26	205,073,716.92
可抵扣亏损	3,451,925,621.15	740,992,362.92	1,864,343,453.89	621,163,702.49
存货成本差异	155,149,075.63	46,544,722.69	142,350,200.28	42,705,060.08
政府补助递延收益	58,487,618.24	12,800,942.82	59,357,483.62	12,999,129.88
公允价值变动损益	810,030,343.38	125,680,777.19	831,268,589.14	123,265,161.38
应付未付费用净额	1,946,270,180.03	529,248,233.52	2,225,314,661.71	602,419,461.42
尚待备案的固定资产报废	21,611,375.27	3,241,706.29	21,611,375.27	3,241,706.29
固定资产折旧差异	34,787,055.15	6,150,153.69	21,379,062.99	3,974,367.81
其他	96,828,169.93	17,534,300.26	68,611,187.32	13,994,909.46
合计	8,108,255,288.42	1,819,372,399.25	7,211,917,353.08	1,763,994,279.21

注 1：可抵扣亏损系集团最终可于 2021 年所得税前扣除的亏损金额，以当地税务局机关确认金额为准。其中本期末巴西业务部分子公司税务报表形成的可抵扣亏损详见本附注之注 2。

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	11,232,820,873.73	3,345,566,735.53	11,907,443,335.50	3,553,979,914.11
固定资产折旧差异	8,927,613,314.21	2,676,808,095.84	9,147,217,974.82	2,743,716,224.60
公允价值变动损益	1,224,003,937.17	194,809,344.88	1,216,128,169.38	191,645,732.15
瑞士税法下多计提的准备(注 3)	1,656,477,169.13	292,855,751.39	1,583,203,704.35	295,793,330.20
预提利息收入	583,448,481.55	106,426,739.16	555,785,718.30	95,107,336.60
非货币性项目的汇率影响(注 2)	1,486,539,416.10	504,157,780.50	1,826,863,688.33	621,133,654.03
其他	104,716,327.39	31,301,711.56	122,622,477.51	34,757,628.89
合计	25,215,619,519.28	7,151,926,158.86	26,359,265,068.19	7,536,133,820.58

注 2：本集团巴西业务中部分企业以美元为记账本位币，同时根据巴西当地税务规定以雷亚尔作为记账本位币进行纳税申报和汇算清缴。管理层将相关雷亚尔报表中的税务亏损相应确认为一项递延所得税资产，并作为纳税调节项。同时，该部分子公司账面的存货、固定资产等非货币性项目以历史汇率进行确认和后续计量，因此导致税务核算时非货币性项目的计税基础与账面价值之间存在暂时性差异，公司将相关暂时性差异相应确认为一项递延所得税资产/负债，并作为纳税调节项。

注 3：瑞士税法下允许存货按照账面价值在一定范围内计提额外减值准备所产生的应纳税暂时性差异。

注 4：非同一控制企业合并资产评估增值项下的递延所得税负债系本集团于 2016 年度收购刚果(金)业务、2016 年收购巴西业务和 2019 年收购瑞士金属贸易平台业务中资产公允价值调整而产生。

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,048,601,389.75	770,771,009.50	1,266,827,937.28	497,166,341.93
递延所得税负债	1,048,601,389.75	6,103,324,769.11	1,266,827,937.28	6,269,305,883.30

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	82,666,595.93	80,421,844.09
可抵扣亏损	334,294,836.70	339,890,472.56
合计	416,961,432.63	420,312,316.65

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。

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
2021	119,679,914.44	119,906,853.89
2022	71,091,190.19	73,138,819.21
2023	31,980,154.08	33,176,370.62
2024	45,795,629.22	47,157,053.83
2025	65,747,948.77	66,511,375.01
合计	334,294,836.70	339,890,472.56

21、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收 SNEL 借款(注 1)	1,041,160,320.10	/	1,041,160,320.10	1,071,702,771.62	/	1,071,702,771.62
应收 TFM 少数股东款项(注 2)	233,205,291.23	/	233,205,291.23	374,279,502.29	/	374,279,502.29
巴西可抵扣社会贡献税(注 3)	101,235,074.10	/	101,235,074.10	67,640,511.63	/	67,640,511.63
预付水费(注 4)	63,000,000.00	/	63,000,000.00	63,000,000.00	/	63,000,000.00
预缴耕地占用税(注 5)	8,028,346.01	/	8,028,346.01	8,028,346.01	/	8,028,346.01
预付土地款(注 6)	8,659,900.00	/	8,659,900.00	8,659,900.00	/	8,659,900.00
补偿性资产(注 7)	113,719,296.75	/	113,719,296.75	88,650,982.27	/	88,650,982.27
诉讼保证金(注 8)	27,939,970.23	/	27,939,970.23	26,473,111.70	/	26,473,111.70
供应商贷款(注 9)	79,330,040.92	/	79,330,040.92	101,825,725.17	/	101,825,725.17
关联方借款(注 10)	1,081,224,565.24	/	1,081,224,565.24	414,831,595.86	/	414,831,595.86
购买尾矿库款(注 11)	514,061,111.10	/	514,061,111.10	514,061,111.10	/	514,061,111.10
一年以上的定期存款	170,000,000.00	/	170,000,000.00	170,000,000.00	/	170,000,000.00
其他	4,645,308.69	/	4,645,308.69	26,291,009.69	/	26,291,009.69
合计	3,446,209,224.37	/	3,446,209,224.37	2,935,444,567.34	/	2,935,444,567.34

其他说明：

本集团以预期信用损失为基础确认其他非流动资产中相关金融资产的预期信用损失准备。于 2021 年 6 月 30 日，本集团管理层认为相关金融资产中除供应商贷款外的信用风险自初始确认后并未显著增加，且无重大预期信用损失。供应商贷款的信用风险见注 9。

注 1：系刚果(金)子公司应收 SNEL 的借款。借款适用的利率根据 6 个月 LIBOR 利率上浮 3%厘定，未来通过应付电费进行抵减。

注 2：系刚果(金)子公司应收 La Générale des Carrières et des Mines(以下简称“Gécamines”)的借款本金及利息，借款适用的利率根据 1 年期 LIBOR 利率上浮 6%厘定，未来通过对 Gécamines 的股利进行抵减。

注 3：CMOC Brasil 适用巴西当地的社会贡献税，其计税基础为在巴西境内销售商品和提供服务的收入抵减可抵扣成本后的余额。由于出口货物无

需缴纳社会贡献税及货物流转税，故公司年末形成留抵税额。其中社会贡献税为巴西联邦政府征收，故该留抵税额可以抵扣同为联邦政府所征收的企业所得税，且该留抵税额无过期期限。本集团将预计 1 年内可以抵扣的部分作为其他应收款核算，详见附注七、7。

注 4：系新疆洛钼预付之水资源使用费。

注 5：系本集团预付的矿区所属尾矿库未来需使用的土地相关之耕地占用税。

注 6：集团支付预缴的土地补偿款及出让金，待相关子公司恢复生产后将继续办理土地出让手续。

注 7：根据本集团与英美资源在收购巴西铌磷业务过程中所达成之协议，收购日前 CMOC Brasil 子公司在经营过程中与税务相关的或有事项若于未来期间导致现金流出，本集团将获得英美资源的补偿。本集团于收购日将 CMOC Brasil 子公司相关或有事项以公允价值核算并确认为一项预计负债(附注七、37)，同时将其中与税务相关之预计负债对应的收款权利确认为一项非流动资产。

注 8：系 CMOC Brasil 在经营过程中产生的一些与税项、劳工及民事相关的法律诉讼。其中的部分诉讼需要根据法院的要求提交诉讼保证金。该保证金提取受限，并在此期间内按照巴西基准利率进行计息。待未来诉讼终结后，根据诉讼结果公司可以相应取回保证金或者使用保证金进行赔偿。

注 9：系 IXM 提供给其供应商的贷款。截至 2021 年 6 月 30 日，供应商贷款余额 16,800,000 美元(折合人民币 108,529,680.00 元)系本集团提供给第三方甲和乙供应商之贷款，年利率为 6.24%。其中一年内到期部分 4,520,000 美元(折合人民币 29,199,652.00 元)计入其他流动资产。

注 10：系本集团向华越镍钴提供的股东借款。

注 11：系本集团为收购尾矿库预付的相关款项。

22、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	16,945,415,937.33	15,370,544,411.90
信用借款	8,512,444,852.83	5,093,936,685.59
合计	25,457,860,790.16	20,464,481,097.49

短期借款分类的说明：

注：质押借款之质押详情参见附注七、2 及 8。

(2). 于本期末，本集团无已逾期未偿还之短期借款。

23、交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	期末余额
交易性金融负债					
其中：					
1、公允价值计量的远期商品合约及黄金租赁形成的负债(注1)	449,732,550.75	1,779,840,040.61	550,101,400.00	/	1,679,471,191.36
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
其中：					
1、按公允价值计量且其变动计入当期损益的应付款项(注2)	3,842,218,158.46	/	535,135,175.48	-35,487,261.47	3,271,595,721.51
合计	4,291,950,709.21	1,779,840,040.61	1,085,236,575.48	-35,487,261.47	4,951,066,912.87

其他说明：

注 1：本集团与银行签订黄金租赁协议。在租赁期内，本集团可以将租入的黄金销售给第三方，至租赁期满，返还银行相同规格和重量的黄金。本集团返还黄金的义务被确认为以公允价值计量的金融负债。同时，为了对冲相关负债的商品价格风险，本集团使用黄金远期合约对黄金租赁协议下返还银行等量等质黄金的义务进行风险管理，以此来规避本集团承担的随着黄金市场价格的波动，与该交易性金融负债的公允价值发生波动的风险。

注 2：本集团主要产品铜、铅、锌精矿等的采购价根据交付时的市场价格暂时确定，价格通常根据交付后指定时期或期间内伦敦金属交易所所报的铜、铅、锌精矿等现货价格附加升贴水确定。本集团将相关业务形成的应付款项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。

24、衍生金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未指定套期关系的衍生金融工具(注)		
商品期货合约	1,636,585,375.51	2,517,217,226.28
远期外汇及汇率期权合约	68,696,723.60	110,232,117.41
商品期权合约	45,094,287.15	127,672,025.42
远期商品合约	894,191,668.21	875,579,866.00
指定套期关系的衍生金融工具		
远期外汇及汇率期权合约(注)	18,685,133.74	50,528,509.05
商品期货合约(注)	1,299,215,758.19	1,340,549,828.77
合计	3,962,468,946.40	5,021,779,572.93

其他说明：

注：详见附注七、3。

25、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	669,559,030.31	614,768,644.58
商业承兑汇票	12,292,677.53	13,168,922.44
合计	681,851,707.84	627,937,567.02

注：银行承兑汇票详见附注七、5、(3)。

26、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购货款	817,351,140.39	470,194,264.33
其他	455,310,655.58	406,720,600.97
合计	1,272,661,795.97	876,914,865.30

应付账款的账龄分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	1,247,437,984.72	848,671,903.21
1至2年	12,296,088.98	13,698,902.29
2年以上	12,927,722.27	14,544,059.80
合计	1,272,661,795.97	876,914,865.30

27、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款(注 1)	427,332,081.46	275,206,453.60
金属流交易预收款(注 2)	97,446,440.96	96,777,888.57
合计	524,778,522.42	371,984,342.17

注 1：本集团将基于商品销售合同所收取的预收货款作为合同负债核算，相关合同负债在商品的控制权转移给客户时确认为销售收入。

期末预收货款中人民币 420,658,096.28 元预计将于本年度确认为收入，人民币 6,673,985.18 元预计将于 2022 年及以后年度确认收入。

注 2：于 2020 年 7 月 10 日，本集团与 Triple Flag Precious Metals Corp. 旗下全资子公司 Triple Flag Mining Finance Bermuda Ltd.（合称“Triple Flag”）订立金属购买和销售协议（“金属流协议”）。根据合同，Triple Flag 向本集团支付 5.5 亿美元的现金预付款，且对根据金属流协议交付的每盎司金、银，Triple Flag 将于实际交付时按现货金、银价格的 10%向本集团支付额外货款。

根据金属流协议，本集团对 Triple Flag 承诺的交货量为：Northparkes 铜金矿金产量的 54%，至累计交货量达 63 万盎司后，开始按 27%交货；以及 Northparkes 铜金矿银产量的 80%，至累计交货量达 900 万盎司后，开始按 40%交货。此金属流交易并无最低交付量的约定。

本集团于收到预付款时，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务，即在将商品的控制权转移给客户时再转为收入。本集团根据未来 12 个月的预期交付量估计合同负债的金额，剩余金额分类为其他非流动负债(附注七、39)。

该金属流交易合同存在重大融资成分。因此，本集团在签订金属流合同时按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

同时，该金属流交易合同存在可变对价。当矿产储备量或预期交付商品的时间及数量发生变化时，本集团将于变化发生的报告期内对收入进行调整。

28、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其中：外币报表折算差异	期末余额
一、短期薪酬	715,337,202.55	1,340,405,075.15	1,481,317,530.00	6,209,528.17	574,424,747.70
二、离职后福利-设定提存计划	276,447.71	102,785,176.08	102,151,827.35	-20.57	909,796.44
三、其他（注）	53,736,914.25	9,532,713.01	10,129,233.10	1,799,963.11	53,140,394.16
合计	769,350,564.51	1,452,722,964.24	1,593,598,590.45	8,009,470.71	628,474,938.30

注：系本集团下属澳大利亚公司为雇员计提的年假、长期服务休假以及刚果(金)公司为雇员计提的短期带薪休假预计于 12 个月内支付的相关负债。

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其中：外币报表折算差异	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	668,840,602.17	1,201,316,276.80	1,360,289,234.35	7,657,324.33	509,867,644.62
二、职工福利费	132,278.97	15,212,284.15	15,190,115.42	1,257.91	154,447.70
三、社会保险费	35,322,799.11	72,527,632.60	53,706,660.28	-1,449,058.92	54,143,771.43
其中：医疗保险费	27,084,834.40	69,492,708.26	49,747,813.22	360,545.02	46,829,729.44
工伤保险费	8,237,964.71	3,034,924.34	3,958,847.06	-1,809,603.94	7,314,041.99
四、住房公积金	328,531.77	42,938,082.06	43,141,686.95	/	124,926.88
五、工会经费和职工教育经费	10,712,990.53	8,410,799.54	8,989,833.00	4.85	10,133,957.07
合计	715,337,202.55	1,340,405,075.15	1,481,317,530.00	6,209,528.17	574,424,747.70

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额以及非货币性福利。

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其中：外币报表折算差异	期末余额
1、基本养老保险	276,447.71	99,948,944.16	99,343,944.52	-20.57	881,447.35
2、失业保险费	/	2,836,231.92	2,807,882.83	/	28,349.09
合计	276,447.71	102,785,176.08	102,151,827.35	-20.57	909,796.44

其他说明：

√适用 □不适用

本集团按规定参加由政府机构或其指定的金融机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团员工按员工基本工资一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本期应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币99,948,944.16元及人民币2,836,231.92元(2020年1-6月：人民币52,777,585.88元及人民币1,967,982.76元)。于2021年6月30日，本集团尚有人民币881,447.35元及人民币28,349.09元(2020年12月31日：人民币276,447.71元及人民币0.00元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

29、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	78,295,126.24	48,001,752.63
个人所得税	27,103,414.67	27,950,882.97
城市维护建设税	59,973.52	96,277.72
境内企业所得税	66,789,820.78	55,843,153.14
澳大利亚企业所得税	/	22,433,502.20
巴西企业所得税	87,872,141.61	158,835,945.80
刚果(金)企业所得税	1,082,596,754.69	410,754,889.18
英国企业所得税	1,321,143.88	1,010,921.35
IXM 及其子公司企业所得税	267,478,183.27	74,493,912.23
资源税及矿权权利金	9,711,597.71	13,406,206.29
教育费附加	70,320.21	121,242.46
刚果(金)外汇税	2,278,058.20	1,487,728.62
其他	41,053,398.49	30,781,545.78
合计	1,664,629,933.27	845,217,960.37

30、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	149,284,088.38	222,893,031.58
应付股利	727,234,004.84	27,885,796.67
其他应付款	2,784,833,273.83	1,348,461,688.93
合计	3,661,351,367.05	1,599,240,517.18

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行借款利息	83,024,498.94	68,800,612.08
分期付款到期还本的中期票据应付利息(附注七、34)	3,912,328.76	91,217,534.25
美元公司债应付利息(注)	36,876,404.15	37,246,304.21
超短期融资券应付利息	/	21,495,890.41
人民币公司债应付利息(附注七、34)	25,210,958.88	3,986,849.30
集团外关联方应付利息(附注十二、6)	259,897.65	145,841.33
合计	149,284,088.38	222,893,031.58

注：美元债应付利息系集团子公司 CMOC Capital Limited(“CMOC Capital”)发行美元债产生，详见附注七、34。

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
栾川县泰峰工贸有限公司(注)	6,623,109.24	6,623,109.24

栾川县宏基矿业有限公司(注)	15,943,017.89	15,943,017.89
栾川县诚志实业有限公司(注)	5,319,669.54	5,319,669.54
普通股股东	699,348,208.17	/
合计	727,234,004.84	27,885,796.67

注：本集团之子公司的少数股东。

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款	585,927,291.93	834,503,595.25
应付 Gécamines 特许权使用费	83,951,322.75	68,191,336.71
劳务及运输费	143,086,913.35	108,038,813.05
押金、保证金及代垫款项	720,274,619.68	170,439,336.75
应付服务费	39,199,986.54	47,593,322.52
应付能源费	15,311,920.95	15,702,995.42
土地补偿款	10,000.00	40,000.00
限制性股票回购义务	192,239,528.01	/
股权转让意向金(注)	907,533,000.00	/
其他	97,298,690.62	103,952,289.23
合计	2,784,833,273.83	1,348,461,688.93

注：系收取的 Kisanfu 铜钴矿部分股权转让的意向金。

31、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	3,789,830,472.47	3,091,054,941.91
1 年内到期的应付债券	/	2,000,000,000.00
1 年内到期的租赁负债	237,772,750.68	238,591,144.47
合计	4,027,603,223.15	5,329,646,086.38

其他说明：

注：详见附注七、33，七、34 及七、35。

32、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他预提费用	207,541,466.32	159,431,822.36
超短期融资券	/	2,000,000,000.00
合计	207,541,466.32	2,159,431,822.36

短期应付债券的增减变动：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 栾川钼业 SCP003（注 1）	100	2020/8/14	180 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	/	3,375,342.47	/	1,000,000,000.00	/
20 栾川钼业 SCP004（注 2）	100	2020/9/9	180 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	/	5,605,479.45	/	1,000,000,000.00	/
合计	/	/	/	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	/	8,980,821.92	/	2,000,000,000.00	/

注 1： 本公司于 2020 年 8 月 14 日发行面值为人民币 1,000,000,000.00 元的超短期融资券(证券简称：20 栾川钼业 SCP003)，发行年利率为固定利率 3.08%，期限为 180 天，该债券在报告期内已偿清。

注 2： 本公司于 2020 年 9 月 9 日发行面值为人民币 1,000,000,000.00 元的超短期融资券(证券简称：20 栾川钼业 SCP004)，发行年利率为固定利率 3.10%，期限为 180 天，该债券在报告期内已偿清。

33、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	11,616,781,463.02	11,483,428,347.71
信用借款	8,489,227,944.84	6,967,999,414.37
减：一年内到期的长期借款(附注七、31)	-3,789,830,472.47	-3,091,054,941.91
合计	16,316,178,935.39	15,360,372,820.17

长期借款分类的说明：

注 1：质押借款系本集团以定期存款、所持子公司之权益、交易性金融资产和存货等资产进行质押所获取的银行借款，其中：

于 2016 年 9 月，本集团之子公司卢森堡 SPV 和 CMOC Brasil 获得总计 9 亿美元(折合人民币 62 亿元)并购银团贷款，用于支付收购巴西铌磷业务的收购对价，该银团借款将在 2018 年 9 月 14 日至 2023 年 9 月 14 日之间按约定分期偿还，利率区间为 3 个月美元 LIBOR+1.8%至 3 个月美元 LIBOR+2.75%；本集团将所持有的卢森堡 SPV100%权益质押给银行并提供连带担保。

于 2016 年 11 月，本集团之子公司 CMOC DRC LIMITED（以下简称“洛钼刚果”）获得总计 15.9 亿美元(折合人民币 110 亿元)并购银团贷款，用于支付收购刚果铜钴业务的收购对价，该银团借款将在 2018 年 3 月 15 日至 2023 年 11 月 15 日之间按约定分期偿还，利率为 3 个月美元 LIBOR+1.7%至 3 个月美元 LIBOR+2.2%；本集团将所持有的洛钼刚果 100%权益质押给银行并提供连带担保。

于 2020 年 12 月，本集团之子公司洛阳栾川钼业集团冶炼有限责任公司（以下简称“冶炼”）获得人民币 2.87 亿元及人民币 3 亿元流动资金贷款，2 笔借款将分别在 2022 年 6 月 21 日及 2022 年 6 月 24 日偿还，利率分别为 1 年期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（“LPR”）-0.95%及 LPR-0.55%；本集团将所持有的 3 亿元人民币定期存单及 4 亿元人民币定期存单质押给银行。

注 2：信用借款详情为：

于 2017 年 4 月 6 日，本集团之子公司 BHR 签订了一项总贷款承诺金额 6.9 亿美元的银团贷款协议，用于收购 TFHL 30%的股权。该银团借款将在 2019 年 7 月 6 日至 2024 年 4 月 6 日之间按约定分期偿还，利率区间为 3 个月美元 LIBOR+2.50%至 3 个月美元 LIBOR+2.64%。

于 2020 年 2 月，本集团之子公司洛钼控股获得 3.575 亿美元(折合人民币 23 亿元)及人民币 7 亿元的银团贷款，用于公司日常经营及优化融资成本。2 笔借款将分别在 2020 年 2 月 5 日至 2023 年 2 月 5 日及 2020 年 6 月 2 日至 2023 年 6 月 2 日之间按约定支付利息，到期一次性偿还本金，利率分别为 1 个月 LIBOR+ 1.7%及固定利率 3.4%。

于 2020 年 11 月，本公司获得三年期 2 亿元人民币流动资金贷款，用于购买钼铁、钼精矿，利率为一个月 LPR-0.05%。

根据本集团与上述银行签订的借款协议，本集团需要符合约定的一系列财务指标和要求，若违反相关条款，银行有权要求本公司提前偿还借款。

(2). 一年以上长期借款到期日分析如下：

单位：元 币种：人民币

到期日	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一到二年	6,776,034,607.56	3,075,331,509.56
二年到五年	9,540,144,327.83	12,285,041,310.61
合计	16,316,178,935.39	15,360,372,820.17

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

于 2021 年 6 月 30 日，上述借款的年利率为 1.0300% 至 4.0000%（2020 年 12 月 31 日：1.0090% 至 3.9000%）。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团无已到期但未偿还的长期借款。

34、应付债券

(1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中期票据	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
人民币公司债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
美元公司债	1,615,025,000.00	1,631,225,000.00
合计	3,615,025,000.00	3,631,225,000.00

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	本期已付利	期末应付利息	外币报表折算差异	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 洛钼 01 (注 1)	100	2019 年 11 月 28 日	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	/	21,224,109.58	42,800,000.00	25,210,958.88	/	/	/	1,000,000,000.00
20 栾川钼业 MTN001 (注 2)	100	2020 年 5 月 28 日	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	/	20,827,397.26	42,000,000.00	3,912,328.76	/	/	/	1,000,000,000.00
16 栾川钼业 MTN001 (注 3)	100	2016 年 3 月 21 日	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	/	18,267,397.25	84,400,000.00	66,132,602.75	/	/	-2,000,000,000.00	/
CMOC CAP B2202 (注 4)	美元 200,000	2019 年 2 月 1 日	3 年	2,010,750,000.00	1,631,225,000.00	/	44,251,684.94	44,251,685.00	37,061,354.15	-16,200,000.00	/	/	1,615,025,000.00
合计	/	/	/	6,010,750,000.00	5,631,225,000.00	/	104,570,589.03	213,451,685.00	132,317,244.54	-16,200,000.00	/	-2,000,000,000.00	3,615,025,000.00

注 1：本公司于 2019 年 11 月 28 日发行面值为人民币 1,000,000,000.00 元的公司债券(证券简称：19 洛钼 01)，相关债券于全国银行间债券市场交易流通。发行该公司债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。该公司债券发行年利率为固定利率 4.28%，期限为 3 年，在存续期内每年付息一次。应付利息请参见附注七、30。

注 2：本公司于 2020 年 5 月 28 日发行面值为人民币 1,000,000,000.00 元的中期票据(证券简称：20 栾川钼业 MTN001)，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 4.20%，期限为 5 年，在存续期内每年付息一次。应付利息请参见附注七、30。

注 3：本公司于 2016 年 3 月 17 日发行面值为人民币 2,000,000,000.00 元的中期票据(证券简称：16 栾川钼业 MTN001)，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 4.22%，期限为 5 年，在存续期内每年付息一次。该债券在报告期内已偿清。

注 4：本公司之子公司于 2019 年 2 月 1 日发行面值为美元 300,000,000.00 的美元债券(证券简称：CMOC CAP B2202)，相关债券于香港证券交易所发行。发行该公司债券所得的款项用于公司一般性经营需要，包括但不限于偿还公司部分现存债务。该美元债发行年利率为固定利率 5.48%，期限为 3 年，存续期内每年付息两次。应付利息请参见附注七、30。

注 5：面值指单张债券的金额。

35、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
经营租赁应付款(注)	468,898,676.93	486,385,620.61
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债(附注七、31)	-237,772,750.68	-238,591,144.47
合计	231,125,926.25	247,794,476.14

注：包含关联方经营租赁应付款 95,802,606.91 元，其中预计在 12 个月内支付的部分列示与 1 年内到期的非流动负债，关联方租赁情况详见附注十二、5。

其他说明：

本集团未面临重大的与租赁负债相关的流动性风险。

36、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	319,506,311.33	308,834,615.99
二、长期服务休假(注)	16,151,560.84	12,908,135.09
三、其他	2,034,556.82	2,054,965.03
合计	337,692,428.99	323,797,716.11

注：为本集团海外公司为雇员计提的年假、长期服务休假相关负债，其中预计在 12 个月内支付部分在应付职工薪酬核算。

37、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	301,310,164.27	257,713,120.86	/
复垦费及资产弃置成本(注 1)	2,449,197,248.22	2,123,658,227.30	/
合计	2,750,507,412.49	2,381,371,348.16	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注1：集团对矿产相关的生产经营及开发活动所造成的环境影响负有复垦、环境恢复及相关资产拆除义务。集团管理层根据上述义务所可能产生未来经济利益流出的最佳估计数折现后确认为预计负债。上述估计根据行业惯例及所在地现行使用的法律法规厘定，相关法律法规的重大变化可能对集团所作出的估计产生重大影响。

注2：未决诉讼系集团位于巴西的铌磷业务在经营过程中面临当地一系列与税务事项、劳工及其他民事案件相关的诉讼。当相关诉讼很可能败诉并导致经济利益流出时，本集团管理层会对潜在的经济利益流出金额进行估计并相应计提预计负债。

38、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	60,587,483.62	/	3,788,561.12	56,798,922.50	/
合计	60,587,483.62	/	3,788,561.12	56,798,922.50	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益低品位白钨矿示范工程补贴(注 2)	40,861,740.00	/	/	3,502,434.90	/	37,359,305.10	与资产相关
南泥湖土地出让金返还款(注 1)	14,202,410.30	/	/	192,792.90	/	14,009,617.40	与资产相关
3000 吨/日钼选尾矿综合利用专项资金(注 2)	3,000,000.00	/	/	/	/	3,000,000.00	与资产相关
大型钨矿伴生铜铼综合税收及产业化奖励	1,200,000.00	/	/	/	/	1,200,000.00	与资产相关
炉场沟尾矿库闭库工程补贴	1,230,000.00	/	/	/	/	1,230,000.00	与资产相关
河洛工匠工作室建设项目	93,333.32	/	/	-6,666.68	-100,000.00	/	与资产相关
合计	60,587,483.62	/	/	3,688,561.12	-100,000.00	56,798,922.50	/

注 1：为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：为集团收到的河南省重大科技专项资金、矿产资源节约与综合利用专项资金以及中央矿产资源综合利用示范基地补贴，计划用于钼钨选矿及深加工关键技术研究，计入递延收益，在未来发生相关技术研究费用时确认为当期其他收益。

其他说明：

√适用 □不适用

本公司将收到的政府补助，按照政府文件的明确规定分别归类为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，对于政府文件没有明确规定的，本公司按照被补助项目是否可以形成资产作为划分的依据。

39、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付第三方借款本金、利息及其他	753,346.69	1,046,323.63
应付 Gécamines 生产进度金(注 1)	32,300,500.00	32,624,500.00
递延管理层奖金(注 2)	16,742,757.45	16,910,700.78
股份支付(注 3)	102,533,861.44	152,383,326.69
金属流交易预收款(注 4)	3,419,471,781.63	3,484,632,889.76
其他	110,887.64	111,999.91
合计	3,571,913,134.85	3,687,709,740.77

其他说明：

注 1：本集团根据与 Gécamines 签订的采矿协定，Gécamines 需要向 TFM 收取生产进度金。于 2021 年 6 月 30 日，尚需支付的 500 万美元，根据 TFM 生产计划，预计会于 2021 年以后支付剩余金额。

注 2：系 IXM 成为本集团的子公司前已经确定金额的管理层奖金，本期末余额将于 2 年内分批支付。其中预计在 12 个月内支付的部分列示于应付职工薪酬。

注 3：从 2018 年起，IXM 分别宣布一项分 5 年期行权的以现金结算的股份支付计划（Phantom Equity Retention Plan, “PERP”）和一项分 4 年期行权的以现金结算的股份支付计划（Phantom Equity Participant Plan, “PEPP”）。PERP 和 PEPP 均于 2020 至 2023 年间每年解锁 25%，于 2029 年失效。PERP 的可行权条件主要与 IXM 的净资产、员工个人绩效有关，并要求员工继续服务于 IXM；PEPP 的可行权条件主要为要求员工继续服务于公司。本集团于本期确认的与 PERP 和 PEPP 相关的其他非流动负债为分别为人民币 70,719,987.86 元及人民币 31,813,873.58 元。

注 4：系金属流交易预收款，详见附注七、27。

40、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1. 人民币普通股	/	/	/	/	9,702,657.40	9,702,657.40	9,702,657.40
有限售条件股份合计	/	/	/	/	9,702,657.40	9,702,657.40	9,702,657.40
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	3,533,154,516.00	/	/	/	-9,702,657.40	-9,702,657.40	3,523,451,858.60
2. 境外上市外资股	786,693,600.60	/	/	/	/	/	786,693,600.60
无限售条件股份合计	4,319,848,116.60	/	/	/	-9,702,657.40	-9,702,657.40	4,310,145,459.20
股份总数	4,319,848,116.60				/	/	4,319,848,116.60

41、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	27,582,794,983.23	/	96,813,892.48	27,485,981,090.75
其中：投资者投入的资本	27,580,672,943.23	/	/	27,580,672,943.23
其他（注1）	2,122,040.00	/	96,813,892.48	-94,691,852.48
其他资本公积	/	9,008,647.88	/	9,008,647.88
合计	27,582,794,983.23	9,008,647.88	96,813,892.48	27,494,989,738.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：本期公司实施限制性股票激励计划，认购价格与库存股之差额因授予的股权尚未达到员工持股计划中规定的解除限售条件，计入资本公积。

注2：其他资本公积系本期公司实施限制性股票激励计划，2021年1-6月分摊激励成本9,008,647.88元。

42、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购库存股	193,840,466.48	/	1,600,938.47	192,239,528.01
合计	193,840,466.48	/	1,600,938.47	192,239,528.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2021年5月5日、2021年5月21日本公司分别召开第五届董事会第十七次临时会议和2020年年度股东大会，审议通过《关于〈洛阳栾川钼业集团股份有限公司2021年第一期员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈洛阳栾川钼业集团股份有限公司2021年第一期员工持股计划管理办法〉的议案》等与本次员工持股计划相关的议案，确定本次激励计划授予限制性股票的授予日为2021年5月21日，向5名激励对象授予限制性股票48,513,287股，授予价格为2元/股。

2021年6月17日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司完成非交易过户登记，最终向5名激励对象授予限制性股票48,513,287股。因授予的股权尚未达到员工持股计划中规定的解除限售条件于期末确认相应的回购义务人民币192,239,528.01元。

43、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	减：前期计入其他 综合收益当期转入 长期资产原值	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-53,027,565.21							-53,027,565.21
其中：重新计量设定受益计划变动额	-29,769,871.83							-29,769,871.83
其他权益工具投资公允价值变动	-23,257,693.38							-23,257,693.38
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,532,662,596.55	-	-	-	-	-	-28,467,045.69	-
		2,539,164,893.93	160,803,588.30	110,975,515.67	2,185,166,228.12	82,219,561.84		5,689,361,778.98
其中：现金流量套期储备	-1,412,459,302.80	-	-	-	-		-28,467,045.69	-
		2,120,902,264.54	160,803,588.30	110,975,515.67	1,849,123,160.57			3,233,115,417.68
外币财务报表折算差额	-2,120,203,293.75	-418,262,629.39			-336,043,067.55	-		-
						82,219,561.84		2,456,246,361.30
其他综合收益合计	-3,585,690,161.76	-	-	-	-	-	-28,467,045.69	-
		2,539,164,893.93	160,803,588.30	110,975,515.67	2,185,166,228.12	82,219,561.84		5,742,389,344.19

44、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	230,899.06	62,710,928.52	62,185,889.67	755,937.91
合计	230,899.06	62,710,928.52	62,185,889.67	755,937.91

45、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,295,599,051.54	/	/	1,295,599,051.54
合计	1,295,599,051.54	/	/	1,295,599,051.54

46、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	9,472,838,365.96	8,081,590,250.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	/	/
调整后期初未分配利润	9,472,838,365.96	8,081,590,250.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,408,598,438.70	2,328,787,511.92
减：提取法定盈余公积	/	8,772,050.63
应付普通股股利	712,774,939.24	928,767,346.11
期末未分配利润	11,168,661,865.42	9,472,838,365.96

47、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,561,041,358.36	75,584,674,373.03	46,556,672,079.04	45,907,052,689.74
其他业务	254,888,977.90	231,984,030.85	187,185,347.22	135,181,444.57
合计	84,815,930,336.26	75,816,658,403.88	46,743,857,426.26	46,042,234,134.31

(2). 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钼钨相关产品	2,596,501,361.11	1,694,165,707.33	2,009,137,777.19	1,245,173,857.27
铌相关产品	1,007,785,178.96	737,794,444.97	1,028,899,675.55	803,284,093.14
磷相关产品	1,537,943,534.72	1,023,003,959.03	1,113,176,133.42	974,584,074.95
铜钴相关产品	6,060,092,487.90	2,997,323,163.93	4,296,670,158.37	3,862,013,612.70
铜金相关产品	658,495,921.53	442,130,457.27	640,110,019.54	513,699,180.83

矿物金属贸易	21,944,753,057.21	21,238,150,142.79	14,215,340,676.75	13,983,606,530.88
精炼金属贸易	50,755,428,736.21	47,452,064,670.90	23,243,114,588.35	24,515,277,357.78
其他	41,080.72	41,826.81	10,223,049.87	9,413,982.19
合计	84,561,041,358.36	75,584,674,373.03	46,556,672,079.04	45,907,052,689.74

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

销售商品与金属贸易：

本集团向客户销售包括钼、钨、铌、磷、铜、钴、金等矿产品和铜、铅和锌精矿，精炼金属、铝及其他次要金属。通常，相关销售商品的合同中仅有交付商品一项履约业务，销售产品的对价按照销售合同中约定的固定价格或者临时定价安排确定。本集团在相关商品的控制权转移给客户的时点确认收入，临时定价安排的销售收入基于销售确认时商品的公允价值确认。后续应收账款公允价值变动也计入销售商品收入。同时，本集团根据交易对手的信用状况相应采取预收或者信用销售的方式开展业务。

酒店服务收入：

本集团通过自营的酒店向客户提供服务并获取收入，相关收入在客户获得并消耗相关服务的期间内确认。

其他收入：

本集团同时向客户提供包括柴油、电力等辅助服务并获取收入，相关收入在客户获得并消耗的期间内确认。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 632,542,954.05 元，其中：630,699,211.33 元预计将于资产负债表日后 1 年及以内确认收入，1,843,742.72 元预计将于资产负债表日后 1 年以上确认收入。

48、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,180,130.20	6,827,927.62
教育费附加	7,146,909.70	6,748,712.62
资源税	460,329,617.85	410,179,461.61
其他	52,209,896.05	49,767,789.39
合计	527,866,553.80	473,523,891.24

其他说明：

注：资源税包含刚果(金)矿权权利金。

49、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	10,448,377.27	14,958,585.42
业务招待费	504,552.87	299,516.28
差旅费	237,391.77	824,637.89
市场咨询费	21,709,717.13	15,853,587.14
其他	4,515,734.96	10,460,786.84
合计	37,415,774.00	42,397,113.57

50、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	330,512,618.60	242,701,785.28
折旧及摊销	95,979,146.16	95,055,728.69
咨询及中介机构费用	73,972,422.37	72,804,948.98
业务招待费	8,991,572.71	9,007,454.27
保险费	23,677,349.37	59,768,625.67
其他	151,533,696.99	173,057,817.73
合计	684,666,806.20	652,396,360.62

51、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术研发费	64,364,765.73	45,276,058.60
合计	64,364,765.73	45,276,058.60

52、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
债券利息支出	113,773,350.95	154,270,471.63
商业票据贴现利息	15,497,533.62	15,007,252.04
银行借款利息支出	695,474,804.62	749,889,990.12
金属流项目融资费用	54,659,822.39	/
租赁负债利息	11,970,723.53	4,869,700.37
减：利息收入	-354,935,485.05	-370,946,927.96
汇兑差额	-41,211,672.91	26,987,130.49
黄金租赁手续费	20,190,043.86	33,313,726.84
其他	39,716,955.08	82,059,623.52
合计	555,136,076.09	695,450,967.05

53、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
南泥湖土地出让金补偿款	192,792.90	192,792.90
递延收益低品位白钨矿示范工程补贴	3,502,434.90	3,502,434.90
研发奖励资金	7,001,600.00	2,498,000.00
中信保财政扶持资金	/	3,000,000.00
政府稳岗补贴	/	1,689,415.17
税收返还	5,972,656.14	/
其他	2,897,545.77	2,030,805.95
合计	19,567,029.71	12,913,448.92

54、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,462,846.28	4,063,829.99
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,703,857.19	80,622,896.36
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-4,814,764.48	9,818,727.41
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	88,948,532.60	26,294,807.78
摊余成本计量的其他金融资产在持有期间取得的利息收入	/	5,738,246.32
处置子公司投资收益	1,343,836.45	/
合计	100,644,308.04	126,538,507.86

其他说明：

本集团的投资收益汇回不存在重大限制。

本期及上年同期的投资收益均产生于非上市类的投资。

55、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
公允价值计量的黄金租赁及远期合约公允价值变动损失（附注七、23）	-2,068,040.61	-2,954,095.22
消耗性生物资产的公允价值变动损失（收益）（附注七、8）	-4,933,877.47	2,176,208.19
公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产的公允价值变动收益	375,444,645.34	-43,991,147.33
其他交易性金融资产公允价值变动收益	7,837,936.19	8,737,766.41
衍生金融工具公允价值变动收益（损失）	-3,227,312,280.37	1,438,282,539.04
合计	-2,851,031,616.92	1,402,251,271.09

56、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	690,696.98	212,333.58
应收账款坏账损失	-2,083,010.91	-904,201.83

其他应收款坏账损失	-109,337.74	/
合计	-1,501,651.67	-691,868.25

57、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-20,067,675.71	10,936,023.88
二、固定资产减值损失	-16,973,454.94	/
合计	-37,041,130.65	10,936,023.88

58、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-249,973.49	5,989,609.46
合计	-249,973.49	5,989,609.46

59、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	/	50,000.00	/
其他	18,841,499.16	5,433,440.40	18,841,499.16
合计	18,841,499.16	5,483,440.40	18,841,499.16

60、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	8,742,795.89	1,445,334.19	8,742,795.89
其他	10,618,081.38	4,011,011.87	10,618,081.38
合计	19,360,877.27	5,456,346.06	19,360,877.27

61、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,722,669,660.59	784,662,031.38
递延所得税费用	-242,750,651.46	-1,468,419,805.33
上年所得税清算差异	46,494,662.83	32,151,833.26
合计	1,526,413,671.96	-651,605,940.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	4,359,689,543.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	653,953,431.52
子公司适用不同税率的影响	921,394,023.21
调整以前期间所得税的影响	46,494,662.83
非应税收入的影响	-262,804,856.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,178,000.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-618,205.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,506,033.12
非货币性项目影响	-43,869,026.78
税务报表所形成的可抵扣亏损	79,320,945.69
注册资本金税（注）	4,965,356.35
税率变动引起的递延所得税变动	6,639,547.37
其他	62,253,760.96
所得税费用	1,526,413,671.96

其他说明：

√适用 □不适用

注：系本集团子公司 IXM 在瑞士税法下按照注册资本金既定比例缴纳之所得税。

62、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、43。

63、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
IXM收回的衍生金融工具保证金	/	141,576,312.31
收到的赔偿金及罚款等	1,679,684.99	82,560.00
收到的利息收入	220,552,845.71	359,700,386.53
收到的补贴收入	8,996,355.83	8,913,437.69
其他	202,978,602.91	271,435,128.68
合计	434,207,489.44	781,707,825.21

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的咨询费、技术开发费和运费等其他费用	156,542,013.33	143,757,722.26
支付的捐赠款项、罚款等	/	289,457.18
支付的银行手续费等	2,689,251.11	5,759,409.37
IXM支付的衍生金融工具投资损失结算	/	6,920,834.90

其他	53,129,363.23	48,803,506.60
合计	212,360,627.67	205,530,930.31

(3). 收回投资所收到的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行结构性存款和其他金融机构理财产品投资收到的现金	2,988,314,717.41	10,143,667,157.44
收回其他非流动金融资产收到的现金	1,127,412,828.13	254,293,577.99
合计	4,115,727,545.54	10,397,960,735.43

(4). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回第三方借款收到的现金	133,757,988.91	200,000,000.00
收回保证金	2,701,017,210.22	/
收到股权转让意向金	907,533,000.00	/
其他	31,672,892.17	62,090,210.78
合计	3,773,981,091.30	262,090,210.78

(5). 投资支付的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行结构性存款和其他金融机构理财产品支付的现金	4,504,830,128.53	9,981,406,090.70
购买非流动金融资产	187,371,964.24	17,036,132.69
结算衍生金融工具	1,259,636,463.08	205,764,718.58
其他	/	602,387,142.83
合计	5,951,838,555.85	10,806,594,084.80

(6). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借予外部单位款项	673,875,630.49	594,590,712.61
支付保证金	3,679,573,231.18	/
其他	23,338,944.48	26,201,798.72
合计	4,376,787,806.15	620,792,511.33

(7). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁业务收到现金	1,777,772,000.00	3,465,378,700.00
从第三方借款收到现金	/	263,173,396.62

其他	65,748,236.88	2,239.00
合计	1,843,520,236.88	3,728,554,335.62

(8). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还黄金租赁业务支付的现金	550,101,400.00	3,334,872,270.00
黄金租赁业务相关手续费	26,614,934.66	43,320,844.09
借款保证金及安排费	858,466.77	60,656,640.77
偿还第三方借款	/	127,501,116.00
其他	96,621,683.59	42,308,342.00
合计	674,196,485.02	3,608,659,212.86

64、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,833,275,871.51	1,002,148,928.86
加：资产减值准备	37,041,130.65	-10,936,023.88
信用减值损失	1,501,651.67	691,868.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,090,372,177.35	1,123,667,796.88
使用权资产摊销	129,807,851.36	49,816,223.70
无形资产摊销	858,731,402.28	765,760,740.72
长期待摊费用摊销	17,166,056.56	13,694,688.09
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）	249,973.49	-5,989,609.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	35,110.64	495.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,851,031,616.92	109,079,596.70
财务费用（收益以“-”号填列）	759,433,825.51	962,213,481.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-100,644,308.04	-126,538,507.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-273,604,667.57	-538,739,450.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-165,981,114.19	-964,683,480.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,237,161,564.03	-1,373,440,773.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,352,309,682.37	1,900,827,601.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,856,259,581.54	911,060,365.68
预计负债的增加	16,720,368.72	/
其他	-3,263,522.27	432,763,779.66
其中：递延收益摊销	-3,788,561.12	-3,695,227.80
专项储备的增加（减少以“-”号填列）	525,038.85	531,491.03
受限制银行存款的减少（增加以“-”号填列）	/	435,927,516.43
经营活动产生的现金流量净额	1,318,661,759.73	4,251,397,720.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本	/	/
一年内到期的可转换公司债券	/	/
融资租入固定资产	/	/
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	12,626,228,986.57	15,374,199,270.18
减: 现金的期初余额	11,448,950,438.25	12,392,247,511.85
加: 现金等价物的期末余额	/	/
减: 现金等价物的期初余额	/	/
现金及现金等价物净增加额	1,177,278,548.32	2,981,951,758.33

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	55,505,000.00
其中: 栾川县沪七矿业有限公司	5,000.00
洛阳悦和置业有限责任公司	55,500,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	/
其中: 栾川县沪七矿业有限公司	/
洛阳悦和置业有限责任公司	/
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	/
处置子公司收到的现金净额	55,505,000.00

其他说明:

注: 详见附注八、1。

(3) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,626,228,986.57	11,448,950,438.25
其中: 库存现金	1,319,792.42	756,268.21
可随时用于支付的银行存款	12,624,909,194.15	11,448,194,170.04
二、现金等价物	/	/
其中: 三个月内到期的债券投资	/	/
三、期末现金及现金等价物余额	12,626,228,986.57	11,448,950,438.25
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	/	/

65、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	419,764,629.19
其中: 美元	23,886,480.20	6.4601	154,309,050.77
欧元	1,405,633.93	7.6862	10,803,983.54

港币	3,667,657.55	0.8321	3,051,857.85
人民币	2,921,171.69	1.0000	2,921,171.69
加拿大元	1,205,866.38	5.2097	6,282,202.07
澳元	14,186,706.11	4.8528	68,845,247.43
巴西雷亚尔	121,822,092.26	1.2915	157,333,232.15
英镑	338,815.74	8.9410	3,029,351.49
刚果法郎	346,828,859.38	0.0032	1,109,852.35
南非兰特	16,984,959.36	0.4501	7,644,930.21
新加坡元	213,483.39	4.8027	1,025,296.68
阿联酋迪拉姆	2,584.15	1.7587	4,544.74
瑞士法郎	126,922.76	7.0134	890,160.05
智利比索	5,307,677.27	0.0088	46,707.56
墨西哥元	6,669,339.66	0.3260	2,174,204.73
纳米比亚元	126,269.45	0.4521	57,086.42
秘鲁索尔	139,315.36	1.6710	232,795.97
新土耳其里拉	3,992.82	0.7397	2,953.49
短期借款	-	-	1,734,561,835.85
其中：美元	228,507,191.42	6.4601	1,476,179,307.28
墨西哥元	253,932,379.82	0.3260	82,781,955.82
秘鲁索尔	105,087,117.15	1.6710	175,600,572.75
一年内到期的非流动负债	-	-	3,360,915.86
其中：秘鲁索尔	2,011,320.08	1.6710	3,360,915.86
长期借款	-	-	704,763,891.38
其中：人民币	700,000,000.00	1.0000	700,000,000.00
秘鲁索尔	2,850,922.43	1.6710	4,763,891.38

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

子公司名称	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
CMOC Brasil	巴西	美元	根据所处经济环境决定
CMOC Mining	澳大利亚	美元	根据所处经济环境决定
CMOC Mining Services	澳大利亚	澳元	根据所处经济环境决定
TFM	刚果(金)	美元	根据所处经济环境决定
Purveyors South Africa Mine Services CMOC(“洛钼南非”)	南非共和国	美元	根据所处经济环境决定
IXM Holding	瑞士	美元	根据所处经济环境决定

66、套期

√适用 □不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

现金流量套期

利率互换合同

本集团采用利率互换合同以降低其浮动利率银行借款的现金流量风险，即将部分浮动利率借款转换成固定利率。本集团将购入的利率互换合同指定为套期工具，该等利率互换合同与相应的银行借款的条款相同，本集团通过定性分析，确定套期工具与被套期项目的数量比例为 1: 1，认为其高度有效。

截止资产负债表日，本期计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的收益为人民币 17,881,019.78 元(2020 年 1-6 月：损失人民币 237,712,267.75 元)，并预期将在资产负债表日后 29 个月内逐步转入利润表。

本期，本集团自其他综合收益重分类进损益的金额为损失人民币 60,141,702.46 元(2020 年 1-6 月：损失人民币 29,397,402.65 元)。

远期外汇及汇率期权合约

本集团采用远期外汇合约及汇率期权合约以降低汇率波动对巴西子公司资本性支出的现金流量风险，将部分购入的巴西雷亚尔远期外汇和期权合约指定为套期工具。本集团采用比率分析法评价套期有效性，并认为其高度有效。本期确认的套期无效的金额并不重大。

截止资产负债表日，本期计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的损失为人民币 40,849,323.57 元(2020 年 1-6 月：362,951,497.12 元)。

商品期货合约

本集团从事铜产品的开采和销售业务，预期销售的铜产品面临铜的价格变动导致的现金流量风险。因此本集团采用铜期货合约以降低铜产品预期销售的商品价格变动导致的现金流量风险。本集团生产销售的 A 级铜与铜期货合同中对应的 A 级铜相同，本集团通过定性分析，确定套期工具与被套期项目的数量比例为 1: 1，认为其高度有效。

截止资产负债表日，本期计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的损失为人民币 2,166,906,894.64 元(2020 年 1-6 月：无)。

本期，本集团自其他综合收益重分类进损益的金额为损失人民币 106,404,933.06 元(2020 年 1-6 月：无)。

公允价值套期

精炼铜期货合约

本集团采用精炼铜期货合约对精炼铜存货的价格波动风险进行套期。通过定性分析，确定套期工具与被套期项目的数量比例为 1: 1，认为其高度有效。截止资产负债表日，存货中包含人民币 80,668,528.42 元的存货作为公允价值套期的被套期项目。

套期工具

本集团套期工具主要信息如下：

	2021 年 6 月 30 日 套期工具的账面价值		包含被套期工具的资产负债表 列示项目
	资产	负债	
现金流量套期			
利率风险-利率互换合同	/	388,920,337.79	非流动衍生金融负债
汇率风险-远期外汇及 汇率期权合约	37,628,887.38	18,685,133.74	衍生金融资产及衍生金融负债
商品价格风险-商品期 货合约	40,691,413.86	1,218,547,229.77	衍生金融资产、非流动衍生金 融资产以及衍生金融负债
公允价值套期			
商品价格风险-商品期 货合约	/	80,668,528.42	衍生金融负债

八、合并范围变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
洛阳悦和置业有限公司	55,500	100	协议转让	2021年6月30日	工商变更登记完成且不再参与公司经营决策和管理	1,339	/	/	/	/	不适用	/
栾川县沪七矿业有限公司	5	100	协议转让	2021年4月14日	工商变更登记完成且不再参与公司经营决策和管理	5	/	/	/	/	不适用	/

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

√适用 □不适用

2021 年 6 月 17 日，本集团在上海市设立四级全资子公司上海秣驹工程技术咨询有限公司，主要业务为工程技术服务、信息咨询服务、有色金属贸易、进出口贸易等，截至资产负债表日尚未开展实际经营。

2021 年 6 月 11 日，本集团在上海市设立四级全资子公司上海辅宜工程技术咨询有限公司，主要业务为工程技术服务、信息咨询服务、有色金属贸易、进出口贸易等，截至资产负债表日尚未开展实际经营。

2021 年 1 月 11 日，本集团在新加坡设立二级子公司 CMOC Singapore Pte. Ltd.，主要业务为金属贸易。

2021 年 3 月 23 日，本集团在香港设立二级子公司 KFM Holding Limited，主要业务为投资控股，截至资产负债表日尚未开展实际经营。

2021 年 4 月 12 日，本集团在南非设立三级子公司 Kisanfu Africa Holding (Pty) Limited，主要业务为投资控股，截至资产负债表日尚未开展实际经营。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司 名称	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
冶炼	中国	河南栾川	矿产品冶炼、销售	100.00	/	投资设立
洛阳栾川钼业集团钨钼销售贸易有限责任公司(“销售贸易”)	中国	河南栾川	矿产品销售	100.00	/	投资设立
洛阳钼都国际饭店有限公司(“国际饭店”)	中国	河南洛阳	酒店	100.00	/	投资设立
洛阳栾川钼业集团钨业有限公司(“钨业”)	中国	河南栾川	矿产品冶炼、销售	100.00	/	投资设立
洛阳钼业(香港)有限公司(“洛钼香港”)	中国香港	中国香港	矿产品销售	100.00	/	投资设立
洛阳钼业集团金属材料有限公司(“金属材料”)	中国	河南洛阳	矿产品加工、销售	100.00	/	投资设立
新疆洛钼	中国	新疆	矿产品采选、销售	65.10	/	投资设立
洛阳栾川钼业集团销售有限公司(“销售公司”)	中国	河南栾川	矿产品销售	100.00	/	投资设立
洛钼控股	中国香港	中国香港	投资控股	100.00	/	投资设立
CMOC Mining	澳大利亚	澳大利亚	矿产开采、加工、销售	/	100.00	投资设立
CMOC Mining Services	澳大利亚	澳大利亚	矿业服务	/	100.00	投资设立
栾川县富凯商贸有限公司(“富凯”)	中国	河南栾川	钼、钨产品的购销	100.00	/	投资设立
栾川县启兴矿业有限公司(“启兴”)	中国	河南栾川	矿产品冶炼、销售	90.00	/	投资设立
栾川县富润矿业有限公司(“富润”)	中国	河南栾川	矿产品冶炼、销售	100.00	/	投资设立
栾川县大东坡钨钼矿业有限公司(“大东坡”)	中国	河南栾川	矿产品冶炼、销售	51.00	/	投资设立
栾川县九扬矿业有限公司(“九扬”)	中国	河南栾川	矿产品冶炼、销售	51.00	/	投资设立
栾川县三强钨钼有限公司(“三强”)	中国	河南栾川	矿产品冶炼、销售	51.00	/	投资设立
洛阳市钼都利豪商贸有限公司	中国	河南洛阳	酒店管理	/	100.00	投资设立
施莫克(上海)国际贸易有限公司(“施莫克”)	中国	上海	货物及技术的进出口业务	100.00	/	投资设立
CMOC Mining USA LTD	美国	美国	咨询业务	/	100.00	投资设立
CMOC overseas recruitment Entity-US	美国	美国	咨询业务	/	100.00	投资设立
上海睿朝投资有限公司	中国	上海	咨询、企业策划、管理	/	100.00	投资设立

子公司 名称	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西藏施莫克投资有限公司	中国	西藏	咨询、资产管理、销售	/	100.00	投资设立
Upnorth Investment Limited	中国	BVI	投资控股	/	100.00	投资设立
北京永帛资源投资控股有限公司(“北京永帛”)	中国	北京	咨询、资产管理、销售	100.00	/	投资设立
洛钼刚果	中国香港	中国香港	矿业服务	/	100.00	投资设立
洛钼英国	英国	英国	矿业服务、销售	/	100.00	投资设立
卢森堡 SPV	卢森堡	卢森堡	投资控股	/	100.00	投资设立
CMOC Brasil	巴西	巴西	矿产开采、加工、销售	/	100.00	投资设立
Long March No.1 Investment Limited	中国	中国香港	投资控股	/	100.00	投资设立
Bandra Investment Limited	中国	BVI	投资控股	/	100.00	投资设立
CMOC International DRC Holdings Limited	百慕大	百慕大	投资控股	/	100.00	非同一控制下合并
TFHL	百慕大	百慕大	投资控股	/	100.00	非同一控制下合并
TFM	刚果(金)	刚果(金)	矿产开采、加工	/	80.00	非同一控制下合并
洛钼南非	南非共和国	南非共和国	物流运输	/	100.00	非同一控制下合并
Oriental Red Investment Limited	BVI	BVI	投资控股	/	100.00	投资设立
NREIL	中国香港	中国香港	投资控股	/	100.00	投资设立
New Frontier Elite Investment Limited	中国香港	中国香港	投资控股	/	100.00	投资设立
BHR	BVI	BVI	投资控股	/	100.00	非同一控制下合并
BHR Newwood DRC Holding Ltd	BVI	BVI	投资控股	/	100.00	非同一控制下合并
宁波百亚投资有限公司	中国	浙江宁波	投资管理	/	100.00	投资设立
CMOC Congo	刚果(金)	刚果(金)	咨询服务	/	100.00	投资设立
Congo Construction Company SARL	刚果(金)	刚果(金)	矿产品冶炼、销售	/	100.00	非同一控制下合并

子公司 名称	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
CMOC Capital	BVI	BVI	投资控股	/	100.00	投资设立
CMOC BHR Limited	中国香港	中国香港	投资控股	/	100.00	投资设立
高科	中国	河南洛阳	生产、加工、销售金属产品	100.00	/	非同一控制下合并
上海澳邑德贸易有限公司	中国	上海	国内有色金属贸易	/	100.00	投资设立
洛阳鼎鸿贸易有限公司	中国	河南洛阳	金属材料、矿产品销售等	/	100.00	投资设立
Ridgeway Commodities S.A.	瑞士	瑞士	金属贸易	/	100.00	投资设立
IXM Holding	瑞士	瑞士	投资控股	/	100.00	非同一控制下合并
CMOC Metals Holding Limited	中国香港	中国香港	投资控股	/	100.00	投资设立
IXM B.V. 及其子公司	瑞士	荷兰	金属贸易	/	100.00	非同一控制下合并
沃源控股	中国香港	中国香港	投资控股	/	100.00	非同一控制下合并
上海董禾商贸有限公司(“董禾商贸”)	中国	上海	金属材料、矿产品销售	/	100.00	投资设立
Jenny East Holding Ltd	百慕大	百慕大	投资控股	/	100.00	非同一控制下合并
Kisanfu Holding Ltd	百慕大	百慕大	投资控股	/	100.00	非同一控制下合并
Phelps Dodge Conge S.A.R.L.	刚果(金)	刚果(金)	矿产开采、加工	/	95.00	非同一控制下合并
上海秣驹工程技术咨询有限公司	中国	中国	咨询业务	/	100.00	投资设立
上海辅宜工程技术咨询有限公司	中国	中国	咨询业务	/	100.00	投资设立
CMOC Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	金属贸易	/	100.00	投资设立
KFM Holding Limited	中国香港	中国香港	投资控股	/	100.00	投资设立
Kisanfu Africa Holding (Pty) Limited	南非	南非	投资控股	/	100.00	投资设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
TFM	20	433,315,622.55	165,417,320.60	5,363,430,781.43

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
TFM	8,812,609,996.04	32,445,210,685.39	41,257,820,681.43	2,845,928,275.48	11,594,738,498.73	14,440,666,774.21	6,827,422,443.12	33,669,888,767.71	40,497,311,210.83	1,587,457,897.15	13,165,708,978.63	14,753,166,875.78

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
TFM	7,091,125,575.66	2,166,578,112.62	2,166,578,112.62	2,278,624,699.98	4,410,195,525.95	-6,464,077.91	-6,464,077.91	875,587,877.13

2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
徐州环宇	江苏徐州	江苏徐州	投资	50	/	权益法核算
豫鹭矿业(注)	河南洛阳	河南洛阳	矿产品冶炼、销售	40	/	权益法核算
华越镍钴	印度尼西亚	印度尼西亚	矿产品冶炼、销售	/	30	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：根据豫鹭矿业 2007 年度股东大会决议，自 2008 年起投资双方按照 1：1 的比例分享公司净利润。因此，本集团按权益法实际享有豫鹭矿业 50%损益。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	徐州环宇（注 1）	徐州环宇（注 1）
流动资产	439,022,613.51	261,826,141.05
其中：现金和现金等价物	26,180,253.38	9,495,437.55
非流动资产	2,466,658,741.90	2,638,904,311.20
资产合计	2,905,681,355.41	2,900,730,452.25
流动负债	1,171,772,608.18	1,024,340,241.40
非流动负债	358,045,405.11	458,045,405.11
负债合计	1,529,818,013.29	1,482,385,646.51
少数股东权益	-49,174,419.97	-59,349,212.52
归属于母公司股东权益	1,425,037,762.09	1,477,694,018.26
按持股比例计算的净资产份额	712,518,881.05	738,847,009.13
调整事项	-7,348,739.32	4,752,594.36
—其他	-7,348,739.32	4,752,594.36
对合营企业权益投资的账面价值	705,170,141.73	743,599,603.49
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用
营业收入	477,499,412.39	100,574,427.59

财务费用	24,347,577.80	33,688,405.22
所得税费用	5,699,283.94	/
净利润	91,853,319.67	-35,031,229.73
终止经营的净利润	/	/
其他综合收益	/	/
综合收益总额	91,853,319.67	-35,031,229.73
本年度收到的来自合营企业的股利	/	/

注 1：本集团之合营企业徐州环宇持有富川矿业 90%的股权，同时本集团通过子公司富凯间接持有富川矿业剩余的 10%股权。

注 2：调整事项系根据与当地政府的协议，当地政府享有富川矿业 8%的分红权，故本集团按权益法实际享有富川矿业 47%的损益。

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	豫鹭矿业 (注)	华越镍钴	豫鹭矿业 (注)	华越镍钴
流动资产	143,094,498.41	381,600,020.93	155,929,030.34	146,957,754.96
其中：现金及现金等价物	462,844.04	185,434,052.47	312,295.86	70,230,215.54
非流动资产	49,223,794.60	4,806,738,807.57	51,063,721.79	2,954,002,024.60
资产合计	192,318,293.01	5,188,338,828.50	206,992,752.13	3,100,959,779.56
流动负债	19,851,375.35	3,519,351,186.11	28,950,764.97	1,394,502,488.63
非流动负债	500,000.00	/	/	/
负债合计	20,351,375.35	3,519,351,186.11	28,950,764.97	1,394,502,488.63
少数股东权益	/	/	/	/
归属于母公司股东权益	171,966,917.66	1,668,987,642.39	178,041,987.16	1,706,457,290.93
按持股比例计算的净资产份额	68,786,767.06	500,696,292.72	71,216,794.86	511,937,187.30
调整事项	6,617,390.93	15,402,301.09	7,183,189.59	2,895,151.23
—其他	6,617,390.93	15,402,301.09	7,183,189.59	2,895,151.23
对联营企业权益投资的账面价值	75,404,157.99	516,098,593.81	78,399,984.45	514,832,338.53
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用	不适用	不适用
营业收入	153,078,725.11	/	155,558,888.22	/
财务费用	-72,641.32	-8,722,411.19	/	/
所得税费用	12,307,017.11	/	/	/
净利润	84,803,720.50	6,529,412.59	88,008,926.06	-28,793,759.40

终止经营的净利润	/	/	/	/
其他综合收益	/	/	/	/
综合收益总额	84,803,720.50	6,529,412.59	88,008,926.06	-28,793,759.40
本年度收到的来自联营企业的股利	45,600,000.00	/	75,800,000.00	/

注：本集团持有豫鹭矿业 40%股权，但按照 50%比例享有分红权，详见附注七、10。

3、重要的共同经营

√适用 □不适用

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接
Northparkes Joint Venture (“NJV”) (注)	澳大利亚	澳大利亚	铜金矿的开采	/	80

其他说明

注：2013 年 12 月 1 日，本公司完成了收购 Northparkes 铜金矿的非法人合营公司 NJV 80% 的共同控制权益以及 North Mining Limited 持有的与 Northparkes 铜金矿经营业务相关的若干关联资产。收购后，非法人合营公司 NJV 成为本公司的一个共同控制经营。

NJV 拥有的 Northparkes 矿山为一项位于澳大利亚新南威尔士 Parkes 镇西北 Goonumbla 以崩塌式开采的优质铜金矿业务。Northparkes 自 1993 年营运至今，剩余使用年限超过 20 年。NJV 总部位于澳大利亚新南威尔士州 Parkes 镇。NJV 由本公司下属子公司 CMOC Mining 持有 80% 的共同控制权益，剩余 20% 权益分别由 Sumitomo Metal Mining Oceania Pty Ltd (“SMM”) 及 SC Mineral Resources Pty Ltd (“SCM”) 持有。

根据 NJV 管理协议，本公司为管理人对持有的 Northparkes 矿山管理业务负责管理 Northparkes 的日常运作，合营各方作为 NJV 的共同控制人，对 Northparkes 矿山相关合营安排的资产按比例享有权力以及就与 Northparkes 矿山相关合营安排有关的负债按比例承担责任。合营各方之间达成一致协议，同意为确保各方的利益(包括各自的产量份额)，在任何合营一方违约情况下保护对方合营者的利益。

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、衍生金融资产、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、非流动衍生金融资产、其他非流动资产、交易性金融负债、衍生金融负债、应付票据、应付账款、其他应付款、借款、其他流动负债、非流动衍生金融负债、一年内到期的非流动负债、应付债券、其他非流动负债等，各项金融工具的详细情况说明见附注七。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。

单位：千元 币种：人民币

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
交易性金融资产	7,644,893	7,435,129
衍生金融资产	1,944,249	2,060,111
其他非流动金融资产	4,069,331	4,678,192
非流动衍生金融资产	1,677,480	/
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
应收款项融资	415,022	405,698
其他权益工具投资	86,213	86,214
以摊余成本计量		
货币资金	19,427,350	16,947,648
应收账款	991,616	702,194
其他应收款	790,316	592,403
其他流动资产	3,151,249	4,460,260
其他非流动资产	2,219,480	1,712,116
金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
交易性金融负债	4,951,067	4,291,951
衍生金融负债	3,962,469	5,021,780
非流动衍生金融负债	388,920	417,159
以摊余成本计量		
短期借款	25,457,861	20,464,481
应付票据	681,852	627,938
应付账款	1,272,662	876,915
其他应付款	3,661,351	1,599,241
一年内到期的非流动负债	3,789,830	5,091,055
其他流动负债	/	2,000,000
长期借款	16,316,179	15,360,373
应付债券	3,615,025	3,631,225
其他非流动负债	33,054	33,671

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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集团所面临的各种风险，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。

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。本集团承受外汇风险主要与美元、港币、欧元、加拿大元、人民币、巴西雷亚尔、英镑、南非兰特、新加坡币、刚果法郎、瑞士法郎及澳元有关。本集团位于境内子公司主要业务活动均以人民币计价结算，本集团位于澳大利亚的子公司主要以澳元或美元计价结算；本集团位于巴西的铌、磷业务主要以美元、巴西雷亚尔计价结算；本集团位于刚果(金)的铜钴业务，主要以美元、刚果法郎计价结算。外币交易主要为境内及香港子公司的以美元计价结算的融资活动，位于澳大利亚以美元为记账本位币的子公司的以澳元结算的经营活动，位于巴西以美元为本位币的子公司以巴西雷亚尔结算的经营活动，以及位于刚果(金)以美元为本位币的子公司以刚果法郎结算的经营活动。本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响，并通过购买远期外汇合约及外汇期权合约进行外汇风险管理，详见附注七、3、13 及 24。

于 2021 年 6 月 30 日，除下表所述金融资产和金融负债为各实体记账本位币以外之美元、港币、澳元、欧元、加拿大元、人民币、巴西雷亚尔、英镑、刚果法郎、南非兰特、新加坡币、阿联酋迪拉姆、瑞士法郎、智利比索、墨西哥元、纳米比亚元、越南盾、秘鲁索尔、波兰兹罗提及新土耳其里拉余额(已折算为人民币)外，本集团的金融资产及金融负债均为以各实体的记账本位币计价结算。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。

单位：千元 币种：人民币

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
美元		
货币资金	154,309	14,969
短期借款	(1,476,179)	(195,747)
小计	(1,321,870)	(180,778)
港币		
货币资金	3,052	6,183
小计	3,052	6,183
澳元		
货币资金	68,845	47,463
小计	68,845	47,463
欧元		
货币资金	10,804	6,406
小计	10,804	6,406
加拿大元		
货币资金	6,282	6,176
小计	6,282	6,176
人民币		
货币资金	2,921	296,675

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
长期借款	(700,000)	(700,000)
小计	(697,079)	(403,325)
巴西雷亚尔		
货币资金	157,333	72,254
小计	157,333	72,254
英镑		
货币资金	3,029	18,074
小计	3,029	18,074
刚果法郎		
货币资金	1,110	2,474
小计	1,110	2,474
南非兰特		
货币资金	7,645	12,240
小计	7,645	12,240
新加坡币		
货币资金	1,025	921
小计	1,025	921
阿联酋迪拉姆		
货币资金	5	5
小计	5	5
瑞士法郎		
货币资金	890	536
小计	890	536
智利比索		
货币资金	47	70
小计	47	70
墨西哥元		
货币资金	2,174	422
短期借款	(82,782)	(50,494)
小计	(80,608)	(50,072)
纳米比亚元		
货币资金	57	57
小计	57	57
秘鲁索尔		
货币资金	233	208
短期借款	(175,601)	(134,412)
长期借款	(4,764)	(7,361)
一年内到期的非流动负债	(3,361)	(19,580)
小计	(183,493)	(161,145)
波兰兹罗提		
货币资金	/	32
小计	/	32
新土耳其里拉		
货币资金	3	277
小计	3	277
合计	(2,022,923)	(622,152)

下表详细说明本集团以相关主体的记账本位币(包括：人民币、美元及港币)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率可能变动的估计。本集团报告日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。正数表示以人民币为记账本位币的公司因拥有美元的资产负债，人民币兑其的外汇升值，导致税前利润增加。负数表示以港币为本位币的公司因拥有美元货币资金以及人民币货币资金，港币兑其的外汇升值；以及以美元为记账本位币的公司澳元、港币、欧元、加拿大元、人民币、巴西雷亚尔、英镑、刚果法郎、南非兰特、新加坡币、阿联酋迪拉姆、瑞士法郎、智利比索、墨西哥元、纳米比亚元、秘鲁索尔、波兰兹罗提及新土耳其里拉的资产负债，美元兑其的外汇升值，导致税前利润减少。若相关记账本位币兑这些外汇贬值，会令税前利润带来相反影响。在进行如下的敏感性分析时，本集团不考虑现有远期外汇合约和外汇期权合约的相关影响。

单位：千元 币种：人民币

项目	汇率变动	本期数		上年同期数	
		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
本位币为人民币的实体					
税前利润及权益	美元兑人民币贬值 10%	132,643	132,643	121,705	121,705
本位币为港币的实体					
税前利润及权益	美元兑港币贬值 10%	-456	-456	-1,060	-1,060
	人民币兑港币贬值 10%	-92	-92	-92	-92
本位币为美元的实体					
税前利润及权益	澳元兑美元贬值 10%	-6,885	-6,885	-17,423	-17,423
	港币兑美元贬值 10%	-305	-305	-175	-175
	欧元兑美元贬值 10%	-1,080	-1,080	-3,786	-3,786
	加拿大元兑美元贬值 10%	-628	-628	-624	-624
	人民币兑美元贬值 10%	69,800	69,800	69,756	69,756
	巴西雷亚尔兑美元贬值 10%	-15,733	-15,733	-14,925	-14,925
	英镑兑美元贬值 10%	-303	-303	-397	-397
	刚果法郎兑美元贬值 10%	-111	-111	-1,295	-1,295
	南非兰特兑美元贬值 10%	-764	-764	-859	-859
	新加坡元兑美元贬值 10%	-103	-103	-50	-50
	阿联酋迪拉姆兑美元贬值 10%	/	/	-7	-7
	瑞士法郎兑美元贬值 10%	-89	-89	-150	-150
	智利比索兑美元贬值 10%	-5	-5	-41	-41
	墨西哥元兑美元贬值 10%	8,061	8,061	-159	-159
	纳米比亚元兑美元贬值 10%	-6	-6	-5	-5

项目	汇率变动	本期数		上年同期数	
		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
	秘鲁索尔兑美元贬值 10%	18,349	18,349	4,164	4,164
	波兰兹罗提兑美元贬值 10%	/	/	-3	-3
	新土耳其里拉兑美元贬值 10%	/	/	-74	-74

本集团管理层认为期末外汇风险并不能反映期间外汇风险，敏感度分析并不能反映固有外汇风险。

1.1.2 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关(详见附注七、33)。本集团密切关注利率变动对本集团现金流量变动风险的影响，同时亦使用利率互换合约对本集团承担的部分利率风险进行套期保值(详见附注七、66)。

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。

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

单位：千元 币种：人民币

项目	利率变动	本期数		上年同期数	
		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
浮动利率	利率增加 50 个基点	-111,667	-115,084	-114,463	-122,413
浮动利率	利率下降 50 个基点	111,667	115,084	114,463	122,413

1.1.3 商品价格风险

国际铜价及钴价对本集团澳大利亚和刚果(金)子公司的经营业绩有重大影响。铜价及钴价在以往曾经出现波动，且引起波动的因素是本集团所不能控制的，本集团并未对所有铜价及钴价波动风险进行套期保值。另外，IXM 从事金属贸易平台业务，国际金属价格的波动对其经营业绩有重大影响。IXM 利用商品期货合约及商品期权合约对金属价格的波动风险进行套期保值，详见附注七、3 及 24。

下表为资产负债表日铜、钴市场价格的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，铜、钴市场价格发生合理、可能的变动时，本集团澳大利亚和刚果(金)子公司期末未点价的应收账款将对利润总额和股东权益产生的税前影响。

单位：千元 币种：人民币

项目	增加/(减少)	本期数	上年同期数
----	---------	-----	-------

	比例	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
铜市场价格	5%	4,049	4,049	2,864	2,864
铜市场价格	-5%	-4,049	-4,049	-2,864	-2,864

单位：千元 币种：人民币

项目	增加/(减少)比例	本期数		上年同期数	
		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
钴市场价格	5%	62,502	62,502	11,134	11,134
钴市场价格	-5%	-62,502	-62,502	-11,134	-11,134

1.1.4 其他价格风险

本集团持有的权益工具投资，包括分类为以公允价值计量的其他非流动金融资产，在资产负债表日以公允价值计量。于本期末，本集团持有之权益工具投资包括上市之证券和资管计划，因此，本集团直接或间接承担着证券市场价格波动的风险。如果本集团于本期末直接及间接持有之权益工具投资的证券市场价格增加或减少 5%而其他所有变量维持不变，本集团于本期末之股东权益及损益会增加或减少人民币 70,331 千元(未考虑所得税影响)。

1.2 信用风险

2021 年 6 月 30 日，可能引起本集团信用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，具体包括本集团资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团由信用管理部门专门人员负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的具体方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等参见附注五、10.2.1，附注五、10.2.2，附注五、10.2.3 以及附注五、10.2.4。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

本集团持有银行承兑汇票以及商业承兑汇票。其中，大部分的银行承兑汇票的出票行均为信用评级较高的银行，因此本集团管理层认为相关银行承兑汇票的信用风险较低；商业承兑汇票对应的客户均为本集团长期合作的客户，本集团管理层根据交易对手的信用水平核算相关商业承兑汇票的信用风险减值准备，详见附注七、5。

本集团仅与知名及信用良好的第三方进行交易。本期应收账款前五大客户占应收账款总额的 33.38% (上年末: 29.50%)。本集团对应收账款余额持续进行监控, 使本集团承受的信用风险可控。本集团仅向经信用评估在可接受范围内的客户出售产品, 并对大部分客户设立信用限额, 这些客户均有系统的监控。海外销售则一般采用信用证方式付款。相关信用风险的分析详见附注七、4。

就本集团其他应收款、其他流动资产以及其他非流动资产产生的信用风险而言, 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用风险有限, 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。相关信用风险的分析详见附注七、7、9 以及 21。

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:

单位: 千元 币种: 人民币

2021 年 6 月 30 日	一年以内	一年至两年	两年至五年	五年以上	合计
非衍生金融负债					
借款	25,540,885	6,963,322	10,746,385	/	43,250,592
交易性金融负债	4,951,067	/	/	/	4,951,067
应付票据	681,852	/	/	/	681,852
应付账款	1,272,662	/	/	/	1,272,662
其他应付款	3,661,351	/	/	/	3,661,351
一年内到期的非流动负债	4,027,603	/	/	/	4,027,603
应付债券	/	2,746,328	1,168,000		3,914,328
租赁负债	/	54,338	114,191	62,597	231,126
衍生金融工具	/	/	/	/	/
衍生金融负债	3,962,469	/	/	/	3,962,469
非流动衍生金融负债	/	/	388,920	/	388,920
合计	44,097,889	9,763,988	12,417,496	62,597	66,341,970

单位: 千元 币种: 人民币

2020 年 12 月 31 日	一年以内	一年至两年	两年至五年	五年以上	合计
非衍生金融负债					
借款	21,078,416	3,262,619	13,491,283	/	37,832,318
交易性金融负债	4,291,951	/	/	/	4,291,951
应付票据	627,938	/	/	/	627,938
应付账款	876,915	/	/	/	876,915
其他应付款	1,599,241	/	/	/	1,599,241
一年内到期的非流动负债	5,422,581	/	/	/	5,422,581
其他流动负债	2,009,404	/	/	/	2,009,404
应付债券	/	2,812,550	1,187,717	/	4,000,267

租赁负债	/	82,918	103,426	73,840	260,184
衍生金融工具					
衍生金融负债	5,021,780	/	/	/	5,021,780
非流动衍生金融负债	/	/	417,159	/	417,159
合计	40,928,226	6,158,087	15,199,585	73,840	62,359,738

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）应收账款	/	6,599,328	/	6,599,328
（2）其他	/	20,125	1,025,440	1,045,565
（二）其他权益工具投资	/	/	86,213	86,213
（三）应收款项融资	/	/	415,022	415,022
（四）其他非流动金融资产				
1. 非银行金融机构委托理财产品	/	/	350,358	350,358
2. 银行金融机构委托理财产品	/	/	132,845	132,845
3. 合伙企业份额	/	/	1,769,474	1,769,474
4. 基金份额	/	/	690,927	690,927
5. 定向资管计划	/	/	1,029,002	1,029,002
6. 非上市公司股权	/	/	78,200	78,200
7. 上市公司股权	18,525	/	/	18,525
（五）衍生金融资产	970,642	922,404	67,381	1,960,427
（六）存货				
1. 贸易存货	/	16,849,411	/	16,849,411
2. 消耗性生物资产	/	/	28,777	28,777
持续以公允价值计量的资产总额	989,167	24,391,268	5,673,639	31,054,074
（七）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	/	1,679,471	/	1,679,471
其中：公允价值计量的远期商品合约及黄金租赁形成的负债	/	1,679,471	/	1,679,471
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	/	3,271,596	/	3,271,596
其中：应付账款	/	3,271,596	/	3,271,596
（八）衍生金融负债	2,936,294	1,370,001	45,094	4,351,389
持续以公允价值计量的负债总额	2,936,294	6,321,068	45,094	9,302,456

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

持续以第二层次公允价值计量的项目为分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的应收账款、贸易存货、衍生金融资产、交易性金融负债及衍生金融负债，相关公允价值参考对应商品的收盘价、远期报价以及类似债务工具公开市场收益率确定。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

持续以第三层次公允价值计量的项目包括交易性金融资产、应收款项融资、消耗性生物资产、衍生金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产及衍生金融负债。交易性金融资产及其他非流动金融资产中理财产品之公允价值参考第三方金融机构提供之预期收益率以及未来现金流折现计算得出；消耗性生物资产之公允价值参考市场同类木材成品价格、相关树种的成长周期、后续预计投入及维护费用并折现计算得出；应收款项融资之公允价值参考第三方金融资产提供之票据贴现率以及未来现金流折现计算得出；其他权益工具及其他非流动金融资产中合伙企业份额、基金份额、定向资管计划、非上市公司股权之公允价值根据可比公司法、协议转让价格或以第三方金融机构提供之净值报告或被投资单位提供之财务报表为基础做适当调整后得出；衍生金融资产及衍生金融负债之公允价值由管理层运用期权定价模型估值得出。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

本集团管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团不以公允价值作为后续计量的金融资产包括其他非流动资产，金融负债包括长期借款及其他非流动负债，本集团浮动利率的长期借款利率与市场利率挂钩。

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
鸿商集团	上海	投资管理	18,181.82	24.69	24.69

本企业的母公司情况的说明

2014 年 1 月 12 日，本公司分别收到股东鸿商集团和洛矿集团《关于洛阳栾川钼业集团股份有限公司控制权变更的通知函》，鸿商集团通过其设立于香港的全资子公司 Cathy Fortune Investment

于二级市场增持本公司 H 股股份, 完成后鸿商集团及其一致行动人合计持有本公司 1,827,706,322 股股份(约占本公司股本总额的 36.01%), 超越原第一大股东洛矿集团所持本公司股份 1,776,594,475 股(约占本公司股本总额的 35.01%), 成为本公司第一大股东。鸿商集团与洛矿集团就本公司控制权变更进行了沟通, 洛矿集团确认其对本公司不再拥有控制权, 亦无意增持本公司股份, 因此本公司控股股东变更为鸿商集团。

截至 2021 年 6 月 30 日, 鸿商集团实际持有本公司 5,333,220,000 股股份, 约占公司股本总额的 24.69%。

本企业最终控制方是鸿商集团。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司的子公司情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司的合营和联营企业情况详见附注九、2。

本期与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
富川矿业	合营企业的子公司
豫鹭矿业	联营企业
洛阳申雨	联营企业
华越镍钴	联营企业
友青	联营企业

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
洛矿集团	公司股东
鸿商集团	公司股东
上海商聚实业有限公司	股东的子公司
上海匀盛国际贸易有限公司	股东的子公司

其他说明

注: Gécamines 系持有本集团子公司 TFM 20%股份的投资方。根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》、《上海证券交易所股票上市规则》相关规定及实质重于形式的原则, 本公司认为 Gécamines 并不构成本集团的关联方。本集团自 2020 年度起不再额外披露与 Gécamines 之间的交易。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
洛阳申雨	采购产品	2,007,472.00	/
富川矿业	采购产品	381,738,960.96	99,795,482.95
富川矿业	购买服务	2,387,006.46	/
豫鹭矿业	采购产品	28,934,129.25	/

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
洛阳申雨	销售商品	25,145,234.79	17,729,655.05
洛阳申雨	提供服务	476,190.46	/
豫鹭矿业	销售商品	11,339,507.98	7,241,602.16
富川矿业	销售商品	245,751,783.94	/
富川矿业	提供服务	5,482,629.95	/
华越镍钴	利息收入	23,522,905.98	/

(2). 关联租赁情况

公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海商聚实业有限公司	房屋建筑物	5,559,278.11	/
上海匀盛国际贸易有限公司	房屋建筑物	3,628,024.95	/

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

2021 年 1 月 29 日，公司第五届董事会第十六次临时会议审议通过了《关于公司与鸿商控股集团有限公司签订《房屋租赁框架协议》暨日常关联/持续关连交易的议案》，该框架协议项下 2021、2022 年及 2023 年日常关联交易租赁业务上限为人民币 3,000 万元/年。详情可参阅公司于指定信息披露媒体发布的相关公告。

(3). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆出			
华越镍钴	666,392,969.38	2021 年 1 月至 6 月	提款日后两年

注：拆借金额为本期拆出金额

(4). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	35,566	17,210

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	富川矿业	143,712,402.46	/	/	/
应收账款	豫鹭矿业	49,881.44	/	/	/
其他应收款	洛阳申雨	346,784.31	/	583,333.33	/
其他应收款	富川矿业	9,766,675.60	/	3,755,087.85	/
其他应收款	友青	/	/	508,536.00	/
预付账款	富川矿业	143,392,360.03	/	130,506,458.61	/
应收利息	华越镍钴	36,336,876.55	/	13,061,072.16	/
其他非流动资产	华越镍钴	1,081,224,565.24	/	414,831,595.86	/

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	富川矿业	108,156,394.62	17,336,117.62
应付账款	豫鹭矿业	10,021,710.50	/
其他应付款	富川矿业	90,000.00	11,455,538.22
应付利息	富川矿业	259,897.66	145,841.33

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	48,513,287
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	按授予日公司 A 股收盘价扣除限制性股票的行权价
------------------	--------------------------

可行权权益工具数量的确定依据	按期末在职激励对象人数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-87,805,244.60
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,008,647.88

其他说明

详见第七节二、（二）

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1). 资本承诺

单位：千元 币种：人民币

	期末数	期初数
已签约但尚未于财务报表中确认的：		
购建长期资产承诺	1,861,639	1,512,479
对外投资承诺(注)	382,915	164,986
合计	2,244,554	1,677,465

注：上述对外投资承诺中包括本集团对两项其他非流动金融资产的投资款。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团不存在需要披露的其他承诺事项。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

未决诉讼

本集团位于刚果(金)的铜钴业务

本集团位于刚果(金)的铜钴业务在日常业务中有可能发生一些法律诉讼、索赔及负债诉求。管理层认为基于当前可以获得的信息，该等或有事项的结果不会对相关业务的财务状况、经营成果或现金流量产生重大不利影响。

本集团位于巴西的铌磷业务

本集团位于巴西的铌磷业务在日常经营活动中可能会面临各种诉讼，管理层根据所掌握之信息以及外部法律专家的专业意见判断相关诉讼败诉及导致经济利益流出的可能性，经济利益流出可能性较小则作为或有事项，该等或有事项的结果不会对相关业务的财务状况、经营成果或现金流量产生重大不利影响。

担保事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团通过银行为下属澳大利亚 Northparkes 铜金矿业务向澳大利亚西南威尔士州政府机构提供担保，担保金额为 4,704 万澳元(折合人民币 22,828 万元)。相关业务

合营方同意就本业务而产生的任何责任，从该担保中强制执行。截至 2021 年 6 月 30 日，未发生重大担保责任。

于本期内，本集团子公司 IXM 向一家位于中国的供应商提供担保以协助其获得银行总金额为 5,000 万美元的授信额度，本集团子公司 IXM 在相关担保安排中所承担的担保上限仅限于相关授信额度下未清偿本金和利息总额的 5.0%，对这些信贷额度下的剩余部分本金和利息没有义务。截至 2021 年 6 月 30 日，相关授信额度中已提取的部分按照本集团应承担的担保义务对应的金额为 71 万美元(折合人民币 458 万元)及相应利息。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

除以上事项外，公司没有需要披露的其他重要或有事项。

十五、 其他重要事项

1、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，将本集团的经营业务划分为 6 个(2020 年上半年：6 个)经营分部，分别为钼钨相关产品、铜金相关产品、铌磷相关产品、铜钴相关产品、金属贸易及其他，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

这些报告分部是以内部管理及报告制度为基础确定的。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。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

2021 年 1-6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	钼钨相关产品	铜金相关产品	铌磷相关产品	铜钴相关产品	金属贸易	其他	未分配项目	分部间抵销	合计
营业收入									
对外交易收入	2,596,501	658,496	2,545,729	6,060,092	72,700,182	254,930	/	/	84,815,930
分部间交易收入	/	/	/	/	/	/	/	/	/
分部营业收入合计	2,596,501	658,496	2,545,729	6,060,092	72,700,182	254,930	/	/	84,815,930
报表营业收入合计	2,596,501	658,496	2,545,729	6,060,092	72,700,182	254,930	/	/	84,815,930
营业成本	1,694,166	442,130	1,760,798	2,997,323	68,690,215	232,026	/	/	75,816,658
税金及附加	/	/	/	/	/	/	527,867	/	527,867
销售费用	/	/	/	/	/	/	37,416	/	37,416
管理费用	/	/	/	/	/	/	684,667	/	684,667
研发费用	/	/	/	/	/	/	64,365	/	64,365

财务费用	/	/	/	/	/	/	555,136	/	555,136
加：资产减值损失	/	/	/	/	/	/	-37,041	/	-37,041
信用减值损失	/	/	/	/	/	/	-1,502	/	-1,502
公允价值变动收益	/	/	/	/	/	/	-2,851,032	/	-2,851,032
投资收益	/	/	/	/	/	/	100,644	/	100,644
资产处置收益(损失)	/	/	/	/	/	/	-250	/	-250
其他收益	/	/	/	/	/	/	19,567	/	19,567
分部营业利润	/	/	/	/	/	/	4,360,207	/	4,360,207
报表营业利润	/	/	/	/	/	/	4,360,207	/	4,360,207
加：营业外收入	/	/	/	/	/	/	18,841	/	18,841
减：营业外支出	/	/	/	/	/	/	19,361	/	19,361
利润总额	/	/	/	/	/	/	4,359,687	/	4,359,687
减：所得税	/	/	/	/	/	/	1,526,414	/	1,526,414
净利润	/	/	/	/	/	/	2,833,273	/	2,833,273

2020 年 1-6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	钼钨相关产品	铜金相关产品	铌磷相关产品	铜钴相关产品	金属贸易	其他	未分配项目	分部间抵销	合计
营业收入									
对外交易收入	2,009,138	640,110	2,142,076	4,296,670	37,458,456	197,407	/	/	46,743,857
分部间交易收入	/	/	/	/	/	/	/	/	/
分部营业收入合计	2,009,138	640,110	2,142,076	4,296,670	37,458,456	197,407	/	/	46,743,857

报表营业收入合计	2,009,138	640,110	2,142,076	4,296,670	37,458,456	197,407	/	/	46,743,857
营业成本	1,245,174	513,699	1,777,868	3,862,014	38,498,884	144,595	/	/	46,042,234
税金及附加	/	/	/	/	/	/	473,524	/	473,524
销售费用	/	/	/	/	/	/	42,397	/	42,397
管理费用	/	/	/	/	/	/	652,396	/	652,396
研发费用	/	/	/	/	/	/	45,276	/	45,276
财务费用	/	/	/	/	/	/	695,451	/	695,451
加：资产减值损失	/	/	/	/	/	/	10,936	/	10,936
信用减值损失	/	/	/	/	/	/	-692	/	-692
公允价值变动收益	/	/	/	/	/	/	1,402,251	/	1,402,251
投资收益	/	/	/	/	/	/	126,539	/	126,539
资产处置收益(损失)	/	/	/	/	/	/	5,990	/	5,990
其他收益	/	/	/	/	/	/	12,913	/	12,913
分部营业利润	/	/	/	/	/	/	2,221,602	/	350,516
报表营业利润	/	/	/	/	/	/	2,221,602	/	350,516
加：营业外收入	/	/	/	/	/	/	5,483	/	5,483
减：营业外支出	/	/	/	/	/	/	5,456	/	5,456
利润总额	/	/	/	/	/	/	2,221,629	/	350,543
减：所得税	/	/	/	/	/	/	-651,606	/	-651,606
净利润	/	/	/	/	/	/	2,873,235	/	1,002,149

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

单位：元 币种：人民币

种类	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	747,336,104.64	365,342,418.35
- 按摊余成本计量	747,336,104.64	365,342,418.35
合计	747,336,104.64	365,342,418.35

(1). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

√适用 □不适用

本公司 2021 年 6 月 30 日应收账款中以预期信用损失为基础确认损失准备的款项如下

单位：元 币种：人民币

账面余额	减值准备	账面价值
749,562,034.02	2,225,929.38	747,336,104.64

本公司 2020 年 12 月 31 日应收账款中以预期信用损失为基础确认损失准备的款项如下：

单位：元 币种：人民币

账面余额	减值准备	账面价值
367,442,563.98	2,100,145.63	365,342,418.35

应收账款预期信用损失准备/坏账准备变动情况：

单位：元 币种：人民币

币	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	49,330.04	2,050,815.59	2,100,145.63
转入已发生信用减值	/	/	/
转出已发生信用减值	/	/	/
直接减记金融资产而转出	/	/	/
本期计提预期信用损失	175,113.79	/	175,113.79
本期转回预期信用损失	-49,330.04	/	-49,330.04
外币报表折算差额	/	/	/
期末余额	175,113.79	2,050,815.59	2,225,929.38

2、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	409,377,370.34	468,074,888.87
应收股利	294,006,084.08	44,006,084.08

其他应收款	3,268,599,732.09	3,170,568,218.33
合计	3,971,983,186.51	3,682,649,191.28

应收利息

应收利息分类

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	153,013,847.28	104,181,858.50
集团内应收利息	254,110,052.03	286,289,665.61
阶梯存款利息	2,253,471.03	77,603,364.76
合计	409,377,370.34	468,074,888.87

应收股利

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
九扬	26,993,751.76	26,993,751.76
三强	10,118,892.09	10,118,892.09
大东坡	6,893,440.23	6,893,440.23
冶炼	134,000,000.00	/
钨业	116,000,000.00	/
合计	294,006,084.08	44,006,084.08

其他应收款

(1) 按款项性质分类

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,000,000.00	3,000,000.00
集团内往来款	3,237,374,303.85	3,146,882,586.80
其他	51,227,239.06	43,543,104.58
合计	3,291,601,542.91	3,193,425,691.38

(2) 坏账准备计提情况

期末，本公司其他应收款中以预期信用损失为基础确认损失准备的款项如下：

单位：元 币种：人民币

	账面余额	减值准备	账面价值
以预期信用损失为基础确认损失准备的其他应收款	3,291,601,542.91	23,001,810.82	3,268,599,732.09

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,381,042,713.28	60,769,322.96	31,320,273,390.32	31,362,167,013.66	60,769,322.96	31,301,397,690.70
对联营、合营企业投资	560,721,398.99	/	560,721,398.99	610,892,419.20	/	610,892,419.20
合计	31,941,764,112.27	60,769,322.96	31,880,994,789.31	31,973,059,432.86	60,769,322.96	31,912,290,109.90

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国际饭店	210,000,000.00	80,000,000.00	/	290,000,000.00	/	/
冶炼	5,638,250.27	/	/	5,638,250.27	/	/
金属材料	650,000,000.00	/	/	650,000,000.00	/	/
销售公司(注)	50,700,000.00	/	/	50,700,000.00	/	/
销售贸易	2,000,000.00	/	/	2,000,000.00	/	/
钨业	100,000,000.00	/	/	100,000,000.00	/	/
沪七矿业	9,900,000.00	/	9,900,000.00	/	/	/
富润	/	/	/	/	/	-8,803,190.84
悦和置业	60,232,948.26	/	60,232,948.26	/	/	/
北京永帛	267,800,000.00	/	/	267,800,000.00	/	/
启兴	46,963,636.00	/	/	46,963,636.00	/	/
大东坡	13,557,261.67	/	/	13,557,261.67	/	-19,926,488.19
三强	16,900,901.94	/	/	16,900,901.94	/	-16,496,136.47
九扬	1,485,392.54	/	/	1,485,392.54	/	-15,543,507.46
新疆洛钼	980,000,000.00	/	/	980,000,000.00	/	/
富凯	261,520,000.00	/	/	261,520,000.00	/	/

洛钼香港	1,869,455,300.96	/	/	1,869,455,300.96	/	/
上海施莫克	660,000,000.00	/	/	660,000,000.00	/	/
洛钼控股(注)	25,866,849,209.48	/	/	25,866,849,209.48	/	/
CMOC Mining(注)	39,000,000.00	/	/	39,000,000.00	/	/
高科	189,394,789.58	/	/	189,394,789.58	/	/
董禾商贸	/	9,008,647.88	/	9,008,647.88	/	/
合计	31,301,397,690.70	89,008,647.88	70,132,948.26	31,320,273,390.32	/	-60,769,322.96

注：本公司为下属子公司的美元借款提供担保并根据担保的公允价值相应确认投资成本。

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
徐州环宇	530,037,670.29	/	/	-47,615,385.91	/	/	/	/	/	482,422,284.38	/
小计	530,037,670.29	/	/	-47,615,385.91	/	/	/	/	/	482,422,284.38	/
二、联营企业											
豫鹭矿业	78,399,984.45	/	/	42,604,173.55	/	/	45,600,000.00	/	/	75,404,158.00	/
纳米钼	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
洛阳申雨	2,454,764.46	/	/	440,192.15	/	/				2,894,956.61	/
小计	80,854,748.91	/	/	43,044,365.70	/	/	45,600,000.00	/	/	78,299,114.61	/
合计	610,892,419.20	/	/	-4,571,020.21	/	/	45,600,000.00	/	/	560,721,398.99	/

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,804,743,430.79	928,741,685.26	1,458,971,946.93	713,142,648.86
其他业务	96,636,979.19	86,942,458.50	65,892,965.19	61,825,859.06
合计	1,901,380,409.98	1,015,684,143.76	1,524,864,912.12	774,968,507.92

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,571,020.21	14,312,740.99
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,703,857.19	65,773,388.50
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	12,151,719.31	26,294,807.79
子公司分红收益	677,000,000.00	/
处置子公司投资收益	-4,732,948.26	/
合计	686,551,608.03	106,380,937.28

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-249,973.49	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,567,029.71	其中低品位白钨项目工程补贴 400 万元
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,755,260,114.13	其中 IXM 金属贸易业务衍生金融工具公允价值变动损失 32.92 亿元
其他公允价值变动损益	-4,933,877.47	
长期资产减值损失	-16,973,454.94	
捐赠支出	-8,742,795.89	
IXM 金属贸易业务以公允价值计量的存货等资产及负债公允价值变动相关损益	3,893,257,488.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,223,417.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,343,836.45	系子公司处置收益
所得税影响额	-128,945,727.93	
少数股东权益影响额	290,536.55	
合计	1,007,576,365.57	

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	6.20	0.112	0.112
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.61	0.065	0.065

董事长：袁宏林

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 20 日

修订信息

□适用 √不适用



成为受人尊敬的、现代化、
世界级资源公司



洛钼微信公众号