




CMOC洛阳钼业

洛阳栾川钼业集团股份有限公司

CMOC Group Limited

股票代码：603993.SH | 03993.HK

2022中期报告



成为受人尊敬的、现代化、
世界级资源公司

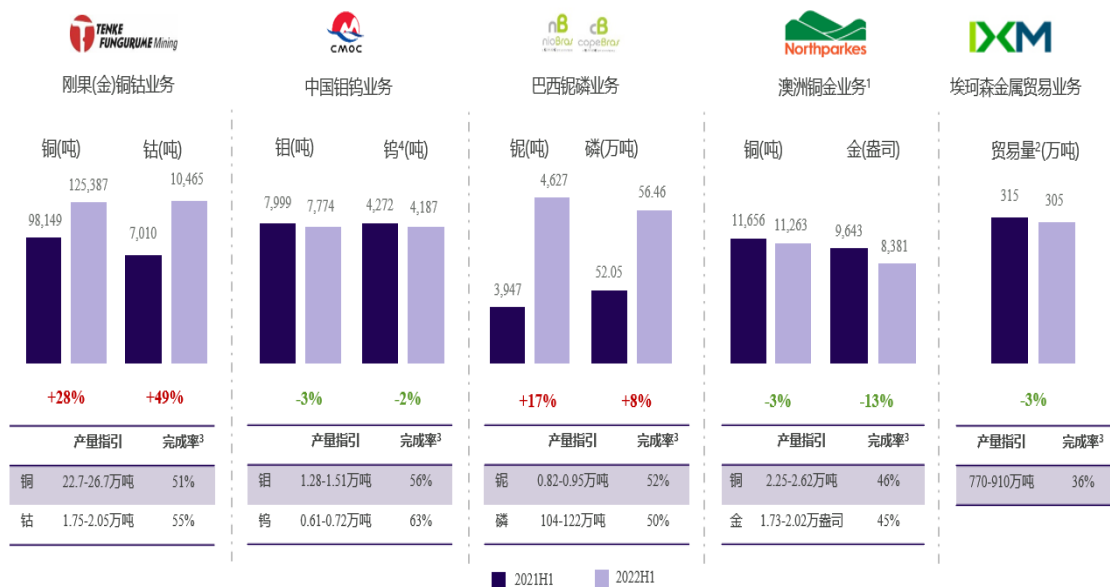
2022年半年度经营业绩概览

营业收入	息税折摊前利润	归属母公司净利润	经营性净现金流
¥ 917.67 亿元 同比+8% 矿业 ¹ 172.94亿元 同比+46%	¥ 112.81 亿元 同比+59%	¥ 41.48 亿元 同比+72%	¥ 85.02 亿元 同比+545% 矿业 52.28亿元 同比+31%
扣非后归母净利润	资本性支出	净资产收益率	每股收益
¥ 34.66 亿元 同比+147%	¥ 37.57 亿元 同比+175%	9.41% 同比+3.21个百分点	¥ 0.193 元 同比+72%

注：1.矿业包括刚果（金）铜钴、巴西钼磷、澳洲黄金、中国区钨钼四个生产单元

生产运营稳健，助推业绩攀升

- 加强工艺技术管理，上房沟钼、巴西磷选矿回收率超预算指标
- 得益于扩建项目产能释放和生产工艺优化，TFM、NPM、巴西磷原矿处理量同比大幅提升



注：1.澳洲铜金单位为80%品位；2.埃珂森贸易量为销售量；3.完成率为上半年实际产量相对年度产量指引中需完成的百分比；4.不含贵属矿业

建设年按下“快进键”，夯实未来发展根基

TFM混合矿概况

- 投资金额：25.1亿美元
- 建设规模：年处理量1,240万吨；350万吨/年混合矿生产线、330万吨/年氧化矿生产线和560万吨/年混合矿生产线
- 年均产能（折算为金属量）：铜20万吨，钴1.7万吨
- 项目进度：截止2022年6月底中区已完成粗碎、磨机基础施工，并开始磨机主体设备安装；东区磨机基础施工完成、浸出槽基础待防腐施工，预计2023年投产



KFM投资概况

- 投资金额：一期建设投资18.26亿美元
- 建设规模：本项目为采选冶工程，年处理量450万吨
- 年均产能（折算为金属量）：铜9万吨，钴3万吨
- 项目进度：KFM筹建前期各项工作顺利推进，董事会审议通过该项目建设方案，项目各项工作按照里程碑节点顺利推进，河流改道工程基本完成，选矿厂、变电站、冶炼厂、尾矿库等工程顺利开展，预计2023年上半年投产
- 战略合作：与邦普时代子公司完成KFM股权交割，交割后公司持股比例71.25%



印尼华越项目概况

- 主要产品：氢氧化镍钴MHP
- 项目进度：2021年12月投产，2022年4月份达产，成为公司新的利润增长点



ESG持续改进，HSE稳中向好



MSCI ESG评级继续保持A级，与力拓、必和必拓、英美资源同级，为同体量国际矿业公司最高评级



IXM风险解决方案荣膺《财资》“ESG解决方案”大奖

持续完善ESG体系

01

- ✓ 各矿区相继完成外部专家的ESG鉴证审计
- ✓ TFM确立了2023年申请“铜标志”的目标，向铜行业国际ESG一流标准看齐
- ✓ 公司ESG业绩继续获得各方好评；“河南省社会责任企业”年度企业奖《南方周末》“杰出责任企业”《财资》ESG解决方案大奖
- ✓ IXM银行团和下游客户代表团赴TFM访问，矿区ESG工作高度认可

成立HSE委员会

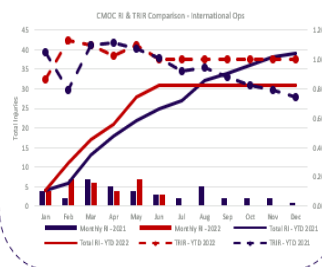
02

- ✓ 成立HSE委员会，出台HSE管控方案
- ✓ 完成对巴西铜磷矿、刚果金TFM、KFM的HSE评审，加快推进全公司HSE体系落地
- ✓ 中国区开展安全生产月活动，承办全国尾矿库应急演练，受到河南省安委会通报表扬
- ✓ 持续致力于绿色矿山建设，积极开发第三代三道庄无人矿山，推动制造业转型升级，成功入选首批河南省制造业头雁企业

零工亡、零环保污染事件

03

- ✓ 上半年总可记录事件数为25起（去年同期31），损工事件数为4起（去年同期2）



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性、准确性、完整性，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李国俊及会计机构负责人（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，本报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，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2022年8月19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内容的真实性、准确性和完整性

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	6
第二节	公司简介和主要财务指标	7
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	37
第五节	环境与社会责任	39
第六节	重要事项	46
第七节	股份变动及股东情况	52
第八节	债券相关情况	56
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
本报告期内于上海证券交易所（www.sse.com.cn）、香港交易及结算有限公司网站（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
富川矿业	指	洛阳富川矿业有限公司，为徐州环宇钼业有限公司的控股子公司
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
TFM	指	TenkeFungurume Mining S.A. (DRC)
IXM	指	泛指 IXM Holding S.A. 及其子公司、成员单位
洛钼控股	指	CMOC Limited
华越镍钴	指	华越镍钴（印尼）有限公司，为本公司的参股公司
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钼业有限公司的控股子公司拥有
哈密东戈壁钼矿	指	位于中国哈密东戈壁的大型钼矿，为本公司控股子公司拥有
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
巴西磷矿	指	CMOC Brasil 位于巴西境内 Catalão 矿区的 Chapadão 磷矿
CMOC Brasil、洛钼巴西	指	CMOC Brasil Mineração Indústria e Participações Ltda
巴西铌矿	指	CMOC Brasil 位于巴西境内 Catalão 矿区的 Boa Vista 铌矿
KFM 铜钴矿、KFM	指	位于刚果（金）境内的 Kisanfu 铜钴矿区
APT	指	仲钨酸铵

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	CMOC Group Limited
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	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》、《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所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

主要会计数据	单位：元 币种：人民币		
	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	91,766,808,748.95	84,815,930,336.26	8.20
归属于上市公司股东的净利润	4,147,930,309.56	2,408,598,438.70	72.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,466,057,986.65	1,401,022,073.13	147.39
经营活动产生的现金流量净额	8,501,505,218.15	1,318,661,759.73	544.71
	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	46,489,669,728.17	39,845,286,626.30	16.68
总资产	155,399,497,801.86	137,449,772,623.15	13.06

(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)	0.193	0.112	72.32
稀释每股收益(元/股)	0.193	0.112	72.32
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.162	0.065	149.23
加权平均净资产收益率(%)	9.41	6.20	增加3.21个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.86	3.61	增加4.25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	13,307,215.88	
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	30,493,714.00	其中低品位白钨项目工程补贴4百万元
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	-1,075,306,431.83	其中IXM金属贸易业务衍生金融工具公允价值变动-854百万元
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,339,787.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,880,215,500.08	其中除上述各项之外与IXM金属贸易业务相关的损益1,896百万元
减:所得税影响额	136,894,447.72	
少数股东权益影响额(税后)	-396,559.57	
合计	681,872,322.91	

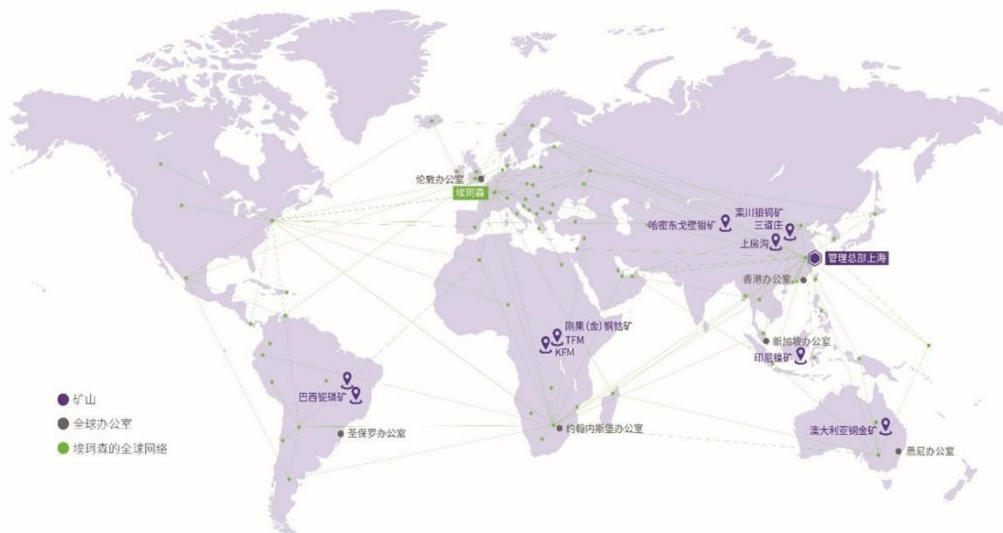
第三节 管理层讨论与分析

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

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《2022 福布斯》全球上市公司 2000 强第 918 位，2022 全球矿业公司 40 强（市值）排行榜第 20 位。

多元化、全球化、 世界级的资产组合



二、报告期内核心竞争力分析

(一) 拥有清晰的发展战略和发展模式

公司的愿景是成为受人尊敬的、现代化、世界级资源公司，公司形成了“矿山+贸易”的发展模式。为适应全球“双碳”战略机遇，实现公司远景目标，公司明确了今后一段时期“三步走”的发展目标：第一步“打基础”降本增效，通过组织升级和全球管控模式的建立，构建系统，完善机制，筑巢引凤，吸引矿业精英，做好储备。第二步“上台阶”产能倍增，加快 TFM 混合矿、KFM 铜钴矿两个世界级项目建设和投产。伴随产能的提升，队伍在建设世界级项目中得到锤炼。用现代化的治理方式，更加有效管控分子公司，全球治理水平全面上台阶。第三步“大跨越”创

世界一流，企业规模、现金流水平达到新高度，人才队伍和项目储备达到新要求，围绕重点区域和重点品种，谋求更大的发展，实现愿景目标。

（二）领先的新能源金属生产商，拥有世界级优质资源

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、品位最高的在产铜钴矿之一，矿区面积超 1,500 平方公里，资源潜力巨大。2020 年取得的毗邻 TFM 矿区的 KFM 铜钴矿是世界级绿地项目，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，该项目将于 2023 年投产；公司持有 30%华越镍钴项目股权，并按比例包销氢氧化镍钴产品，初步布局镍金属。

通过铜、钴及镍资源布局能源转型赛道后，公司将与资源终端应用客户更紧密的结合，进一步巩固公司在能源转型原材料供应领域的领先地位，保障能源转型金属的可靠供应，满足全球能源转型需求。

（三）拥有独特、稀缺的产品组合，有效降低周期波动影响

除新能源转型金属外，公司还拥有钼、钨、铌、磷和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，与能源转型和工业升级领域紧密相关，同时通过磷介入农业应用领域。

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。

（四）拥有极具竞争力的资源收购、开发及运营成本优势

公司采取逆势低成本扩张的战略，在行业底部成功并购世界级矿山，由于露天开采、储量大、品位高，因此，其开采成本具有很强的竞争力。以低成本实现世界级矿山储量到产量的转化，是公司内延发展的基线。公司于 2019 年提出三年降本 5 亿美元的目标，并于 2020 年提前完成该指标。公司持续在各运营单元开展降本增效活动，大力采用先进的现代化采矿技术、工艺、装备，通过集中采购、技术改进、管理变革等方式继续巩固低成本运营优势。

（五）引领行业可持续发展，护航公司长期战略

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。目前公司已经建立了董事会-执行管理层-运营管理层的三层管理架构。在这个管治架构中，董事会负责 ESG 战略制定及监督执行，合规和可持续发展政策组成了适用于全集团所有运营单位的政策框架，可持续发展执行委员会提供了跨部门合作寻求 ESG 解决方案的执行管理平台，各运营矿区强大的环境、职业健康与安全、人力资源、社区发展等团队确保集团方针和政策的实际落地。

公司合规和可持续发展政策参考了国际最佳实践框架，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。此外，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 ISO45001 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，公司制定了气候变化和生物多样性的长期愿景和短期绩效目标。2022 年 1 月，公司董事会讨论并批准了上述目标，目前公司各运营单位正在着手落实相关的主动节能减排工作。此外，公司继续完善可持续发展政策和管理框架，对相关业务部门进行 ESG 审查，制定了行动计划，加强了指导和培训，以进一步提高 ESG 绩效。

（六）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，荣获第六届中国工业大奖表彰奖。公司获得国家发改委、财政部等五部委联合授予的“国家企业技术中心”称号。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，“复杂条件下露天矿安全开采智能无人化技术研发与工程示范”获得第二届中国安全生产科技进步一等奖，“金属露天矿生态化开采设计及低品位资源综合利用关键技术与应用”获得中国有色金属工业协会科技进步一等奖，“浮钼尾矿伴生低品位复杂白钨选冶关键技术及工程示范”荣获河南省科技进步二等奖；公司获得“大宗固体废弃物综合利用骨干企业”、“河南省创新龙头企业”、“2022 年河南省制造业头雁企业”、“河南省知识产权优势企业”等荣誉称号。

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。公司“基于 5G 的金属露天矿无人高效绿色开采关键技术与装备”项目获得“中国产学研合作创新成果一等奖”，并入选“河南省 5G 应用场景示范项目”及“河南省智能制造数字化转型典型应用场景”。

（七）打造“矿业+贸易”新模式，创造利润增长点

IXM 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。IXM 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，如利用物流优势，降低物流成本，拓宽物流渠道，缓解物流难题；利用风控优势，协同中国区销售公司建立自营贸易风险管理方式，监控盈亏和资金敞口等。IXM 将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。

（八）拥有合理的股东结构，持续高比例现金分红

公司目前已形成两大主要股东和大型投资机构、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。

公司分红政策稳定，股息回报可观，A 股上市以来公司通过现金分红、股份回购等方式年度

平均分红比例超 50%。

三、经营情况的讨论与分析

(一) 经营回顾

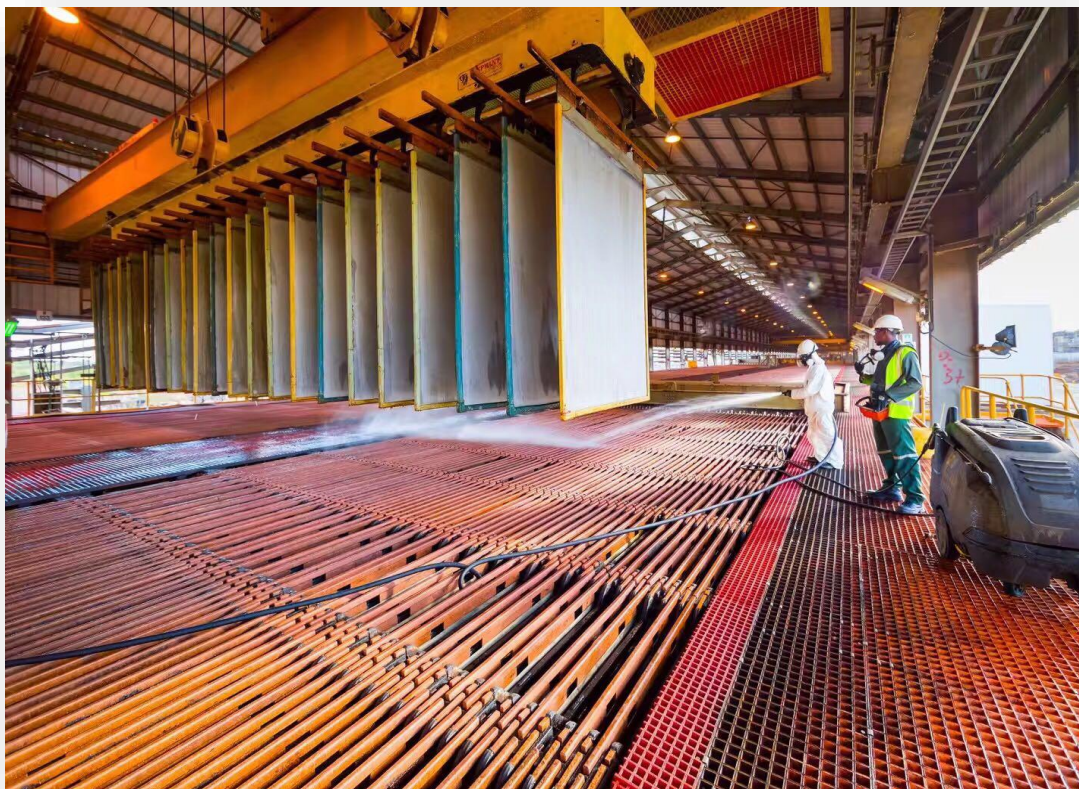
1、主要产品产量

主要产品	2022 年生产指引（万吨）	2022 年上半年产量（吨）
TFM 铜金属	22.7-26.7	125,387
钴金属	1.75-2.05	10,465
钼金属	1.28-1.51	7,774
钨金属（不含豫鹭矿业）	0.61-0.72	4,187
铌金属	0.82-0.95	4,627
磷肥（HA+LA）	104-122	564,566
NPM 铜金属（80%权益）	2.25-2.62	11,263
NPM 黄金（80%权益）	1.73-2.02 万盎司	8,381 盎司
精矿产品（贸易量）	770-910	1,546,706
精炼金属产品（贸易量）		1,507,287

2、上半年工作回顾

(1) 生产运营稳健，助推业绩攀升

公司联合国内行业先进的科研单位，各矿区加强工艺技术管理，开展选矿实验，推动研发成果转化，主要矿产品选矿回收率超额完成预算指标，巴西矿区磷、上房沟矿钼回收率刷新历史记录。推广设备点巡检制度，刚果(金)TFM 铜钴矿、中国区等板块设备保持高位运行。得益于扩改建项目产能释放及生产工艺优化，TFM 铜钴矿、NPM 铜金矿、巴西磷原矿处理量同比大幅提升。报告期内，铜产量同比增加 24.4%，钴产量同比增加 49.3%，铌产量同比增加 17.2%。产品产量攀升叠加市场价格上扬，公司业绩创历史同期新高。



TFM 铜板生产车间

(2) 项目建设提速，夯实发展根基

公司落实 2022 年建设年精神，克服新冠疫情反复影响，全方面做好服务保障，按下项目建设“快进键”，加快资源优势向产能优势、经济优势转化。报告期内，TFM 混合矿项目中区已完成粗碎、磨机基础施工，并开始磨机主体设备安装；东区磨机基础施工完成、浸出槽基础待防腐施工；KFM 筹建前期各项工作顺利推进，董事会审议通过该项目建设方案，项目各项工作按照里程碑节点顺利推进，河流改道工程基本完成，选矿厂、变电站、冶炼厂、尾矿库等工程顺利开展。预计两个项目将如期投产，达产后，TFM 铜钴矿将增加铜年均产量 20 万吨、钴年均产量 1.7 万吨，KFM 将增加铜年均产量 9 万吨、钴年均产量 3 万吨，公司铜钴产能将实现大幅度提升，助推公司成为全球最大的钴生产商。报告期内，澳洲 NPM 矿 E26L1N 矿体顺利实现投产达产超产，较可研工期提前 5 个月，NPM 年处理量超过 820 万吨，矿山服务年限延长至 2040 年左右。



(3) 外延发展有序推进，战略合作结出硕果

公司围绕新能源金属、重点国家和地区，深化与宁德时代等重点企业战略合作，7月顺利完成共同开发刚果(金)KFM的相关股权交割。公司参股的华越项目于2021年12月正式投产，2022年4月份达产，成为公司新的利润增长点，进一步扩宽公司在新能源领域布局，该项目也成为公司开辟印尼市场的重要桥头堡。

(4) 聚焦突出问题，补短板谋长远

强化非洲业务管理，统筹规划集团非洲地区供应链、产业链、销售链建设。公司邀请国内采选冶及尾矿库等专业科研机构为巴西铌磷矿、澳洲NPM矿“量体裁衣”，开展中远期发展规划，适时实施改扩建项目，依托存量资源，发掘增长潜力。中国区铁回收工艺日臻成熟，铁精矿产量屡创新高，上半年同比增长66%。报告期内，中国区萤石综合回收进入工业实验期，不断积极探索优化回收工艺指标。

(5) ESG持续改进，实现双零目标

公司成立HSE委员会，出台HSE管控方案，完成对巴西铌磷矿、刚果(金)TFM、KFM的HSE评审，加快推进全公司HSE体系落地，报告期内实现“安全零工亡”、“环保零污染”目标。中国区开展安全生产月活动，承办全国尾矿库应急演练，受到河南省安全委员会通报表扬；持续致力于绿色矿山建设，积极开发三道庄无人矿山，推动制造业转型升级，成功入选首批河南省制造业头雁企业。7月2日，公司再次获得“河南省社会责任企业”年度企业奖，旗下IXM荣膺2022《财资》AAA-ESG解决方案大奖。公司制定ESG两大愿景和四个绩效目标，各个矿区相继完成外部专家的ESG鉴证审计。今年5月，公司继续保持MSCI ESG评级A级，与国际同行力拓、必和必拓、英美资源同级，领跑国内矿业界ESG排名。

(6) SAP一期上线，开启数智时代

公司 SAP “千里钼”领航计划是落实“5233”战略架构的数字基础设施，通过打造全球统一的 ERP+OA+采购平台+销售平台+费控+财务共享的“数智化”底座，有效实现集团纵向管控落地，横向业务协同。“千里钼”计划将于 2023 年完成，届时公司将建成全球产供销一体的数字化管理平台。一期项目包括集团全球集采业务、集团销售公司销售业务、中国区产供业务和 KFM 建设期项目管理等核心业务，已于 7 月 8 日正式上线。与此同时，上半年公司同步推进了财务共享中心一期系统、电子印控平台及档案数字化等信息化项目，以数智化应对后疫情时代的企业运行模式。

(7) 深化产贸协同，降低市场风险

IXM 紧紧把握全球市场变化节奏，妥善应对商品市场大幅波动带来的影响，不断完善内部管理，提高抵御风险能力。进一步融入集团整体战略，集团自有产品除钼、钨、磷产品外，全部实现 IXM 包销，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，IXM 实现归母净利润约 0.98 亿美元，同比增幅超 50%。

(8) 管理稳步提升，激发内生动力

根据公司发展需要，变更公司英文名称，突出公司品牌形象，准确反映公司业务现状，有利于公司国际化传播。总部组织升级基本完成，职能建设逐步完善，开展总部制度梳理，建立“三级两层”审批矩阵架构，理顺总部与各核心业务单元管理边界与审批流程。开展各项主题活动，把员工思想和行动统一到干事创业中，落实到集团发展战略上。组织“洛钼好声音”等文体活动，培育矿业特质的洛钼文化，加强廉洁从业管理，出台“高压线”制度，实施“常规审计+专项审计”，为集团“三步走”战略扫除障碍、肃清环境、营造氛围。以价值创造者为本，以服务建设年为目标，在重大项目建设、合同梳理、降本增效等重点工作中，采取形式多样的激励措施，提高员工及供应商的积极性和主观能动性。深入推进管理提升，洛钼巴西和澳洲 NPM 合同清理工作卓有成效。

免责声明：洛阳钼业使用任何 MSCI ESG RESEARCH LLC 或其附属机构（“MSCI”）的数据，以及使用 MSCI 标志、商标、服务标志或指数名称，并不构成 MSCI 对 CMOC 的赞助、认可、推荐或推广。MSCI 服务和数据是 MSCI 或其信息提供者的财产，只阐明“现状”，不提供保证。MSCI 的名称和标志是 MSCI 的商标或服务标志。

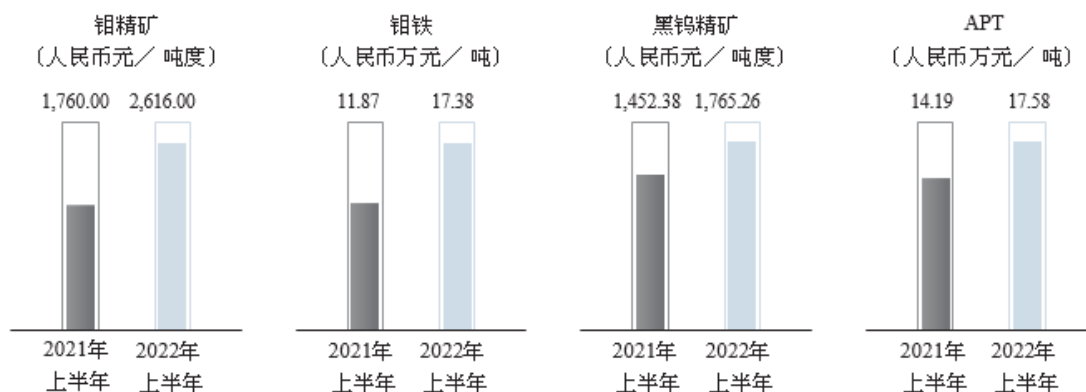
(二) 市场回顾及展望

1、主要产品市场价格

公司相关产品国内市场价格情况

产品		2021 年上半年	2022 年上半年	同比 (%)
钼	钼精矿（人民币元/吨度）	1,760.00	2,616.00	48.64
	钼铁（人民币万元/吨）	11.87	17.38	46.42
钨	黑钨精矿（人民币元/吨度）	1,452.38	1,765.26	21.54
	APT（人民币万元/吨）	14.19	17.58	23.89

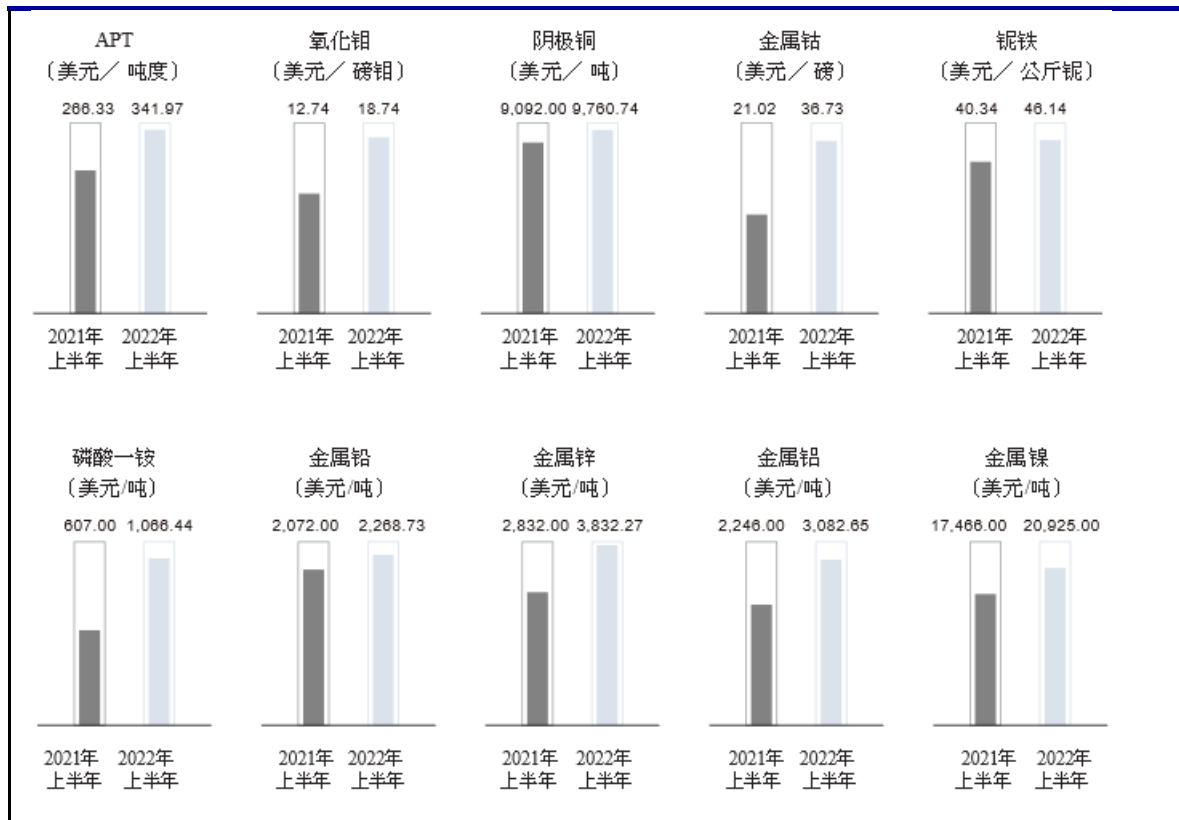
备注：数据来自亿览网平均价格（产品标准：钼精矿 47.5%，钼铁 60%，黑钨精矿一级国标，APT GB-0）



公司相关产品国际市场价格情况

产品	2021 年上半年	2022 年上半年	同比 (%)
钨 APT (美元/吨度)	266.33	341.97	28.40
钼 氧化钼 (美元/磅钼)	12.74	18.74	47.10
铜 阴极铜 (美元/吨)	9,092.00	9,760.74	7.36
钴 金属钴 (美元/磅)	21.02	36.73	74.74
铌 铌铁 (美元/公斤铌)	40.34	46.14	14.38
磷 磷酸一铵 (美元/吨)	607.00	1,066.44	75.69
铅 金属铅 (美元/吨)	2,072.00	2,268.73	9.49
锌 金属锌 (美元/吨)	2,832.00	3,832.27	35.32
铝 金属铝 (美元/吨)	2,246.00	3,082.65	37.25
镍 金属镍 (美元/吨)	17,466.00	20,925.00	19.80

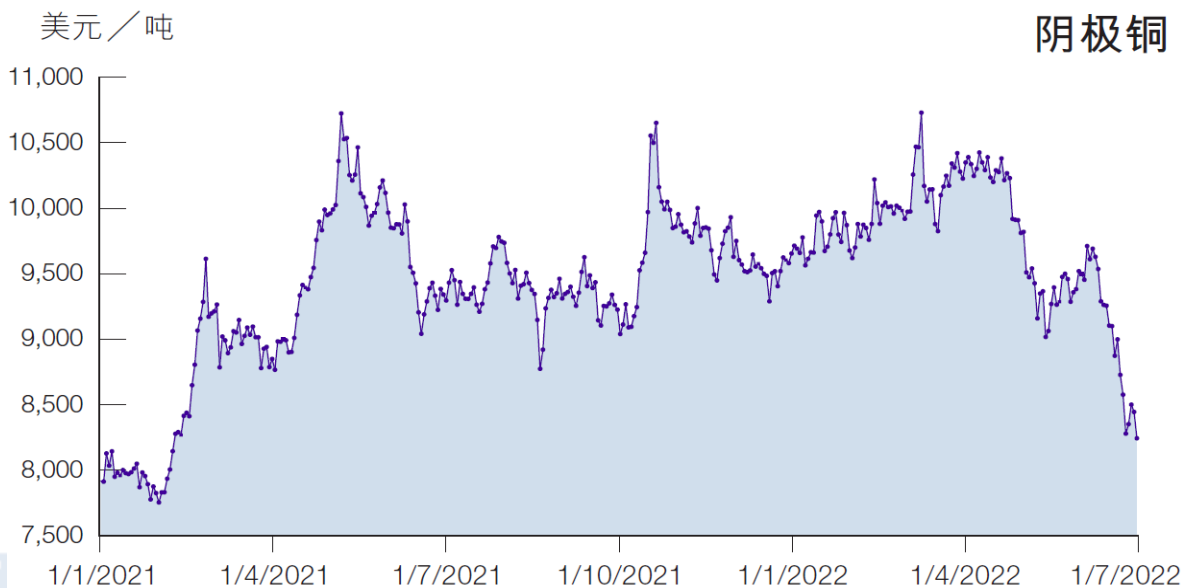
备注：APT 价格为 Fastmarkets MB 平均价格；氧化钼价格为 MW（美国金属周刊）平均价格；铜、铅和锌、铝、镍价格信息为 LME（伦敦金属交易所）现货平均价格；钴价格为 Fastmarkets MB 标准级钴低幅平均价格；铌铁价格为亚洲金属网鹿特丹价；磷肥价格来自 Argus Media。



2、主要产品市场回顾

1) 铜市场

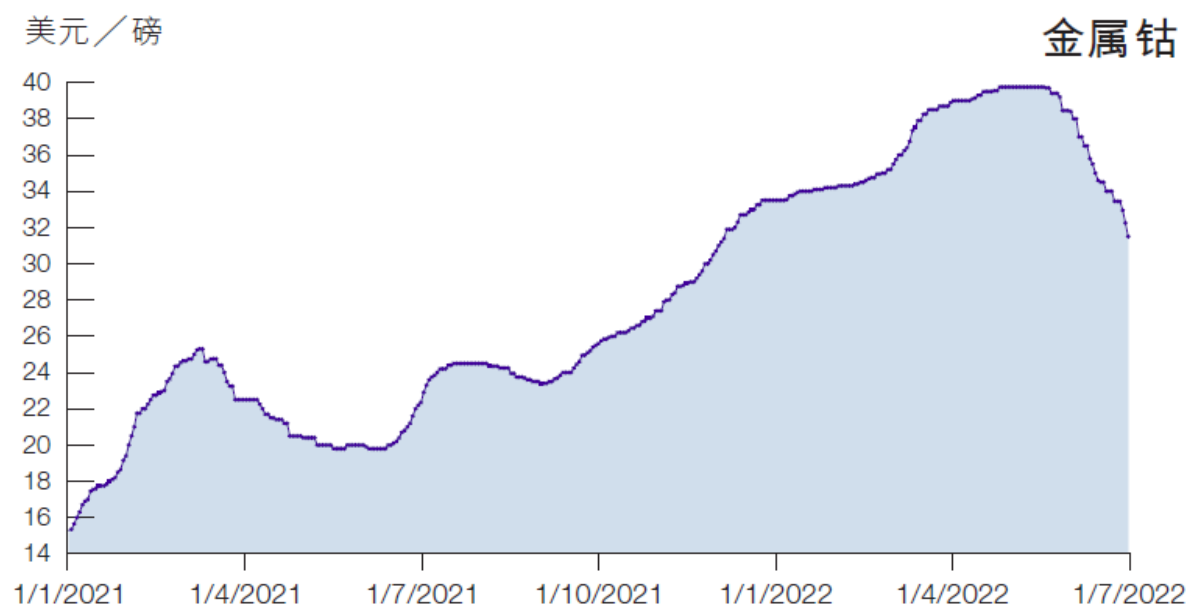
一季度全球经济表现较好，铜价持续走高，俄乌冲突引发俄铜供应受限担忧，3月LME铜价站上10,000美元/吨。二季度随着国内华东地区受疫情冲击严格封控，大量铜下游企业停工停产，对铜消费及铜市场情绪带来冲击，铜价大幅回落。同时，海外高通胀背景下，多国加息缩表进程激进，美元大幅走强，市场下调全球经济预期，铜价承压下行。



数据来源：LME

2) 钴市场

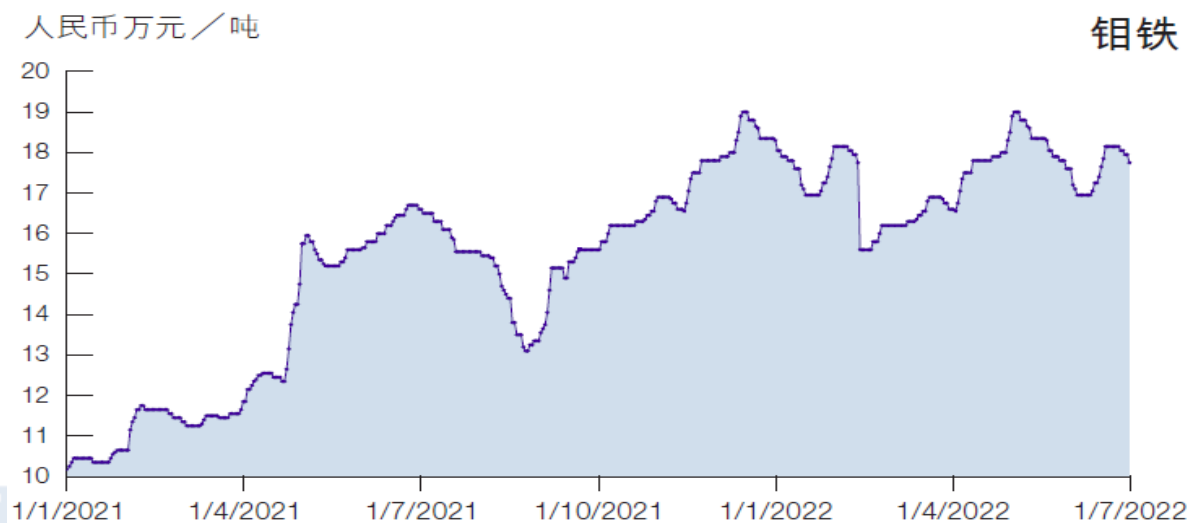
一季度新能源板块景气度持续提升，南非德班港受暴雨洪水影响物流运输受阻，钴原料出口受限，推动钴价不断上行，5 月升至 39.40 美元/磅的高位。二季度国内华东疫情对汽车产业链造成显著影响，下游产品价格不断下行，钴盐生产亏损扩大，拖累钴原料价格下调，6 月底回落到接近 33 美元/磅，氢氧化钴计价系数大幅下跌后渐稳，从 3 月峰值 88% 跌落至 6 月份 63%。同时海外陆续进入夏休，采购需求下降的情况下，金属钴价格表现疲软。



数据来源：Fastmarkets MB

3) 钼市场

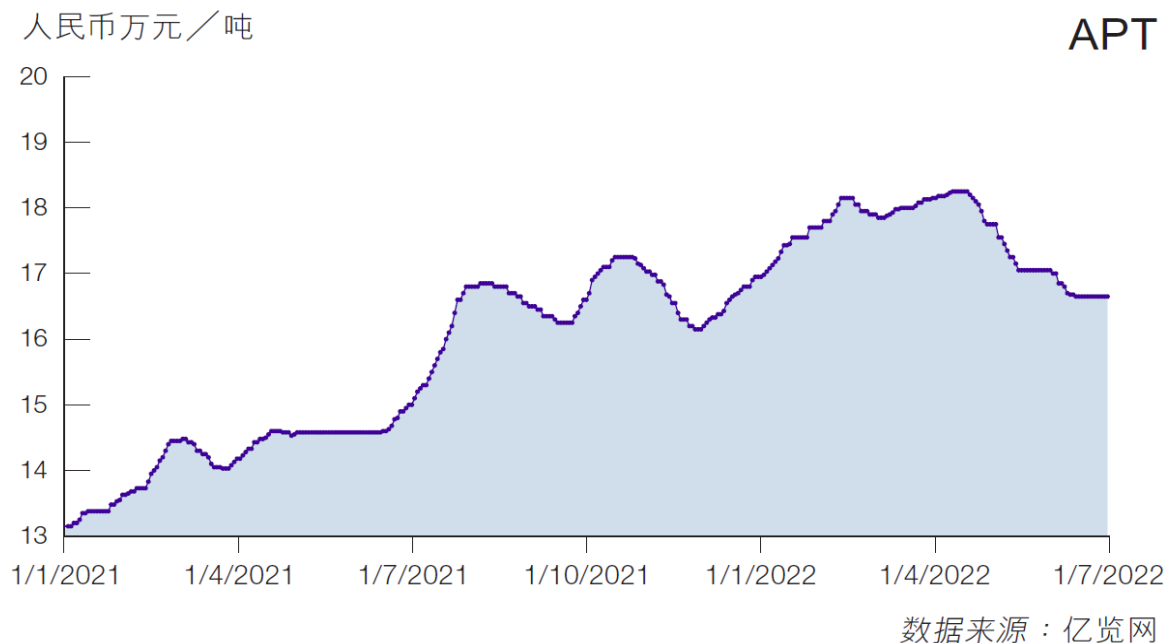
一季度国内经济表现良好，叠加北京冬奥会期间钼铁生产企业限产，钼铁价格一路上涨。二季度华东疫情影响部分钢厂生产及钼铁采购，同时终端消费受到较大冲击，钼铁价格大幅走弱。上海全面复工复产后钼铁再次开启一轮小涨，但钢厂受限于低利润运行及粗钢限产政策，对于高价钼铁接受意愿较低，钼铁价格有所回落。



数据来源：亿览网

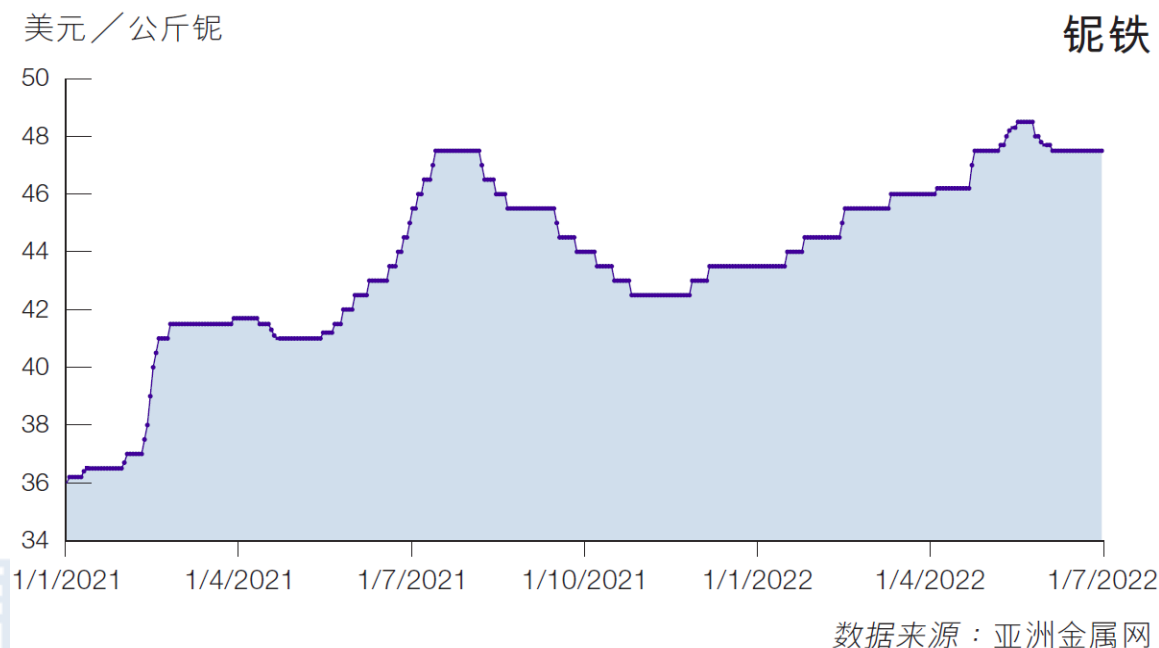
4) 钨市场

一季度国内经济表现较好，春节前备货叠加海外需求旺盛，APT 价格连续上涨至 18.2 万元/吨的历史高位，春节期间稍有季节性回落，季末节后需求恢复，价格再次回升。二季度由于华东地区疫情冲击，钨下游集中地长三角地区受到显著影响，需求大幅萎缩，市场情绪严重受挫，价格快速下行，而后随着长三角地区复工复产 APT 价格筑底企稳。



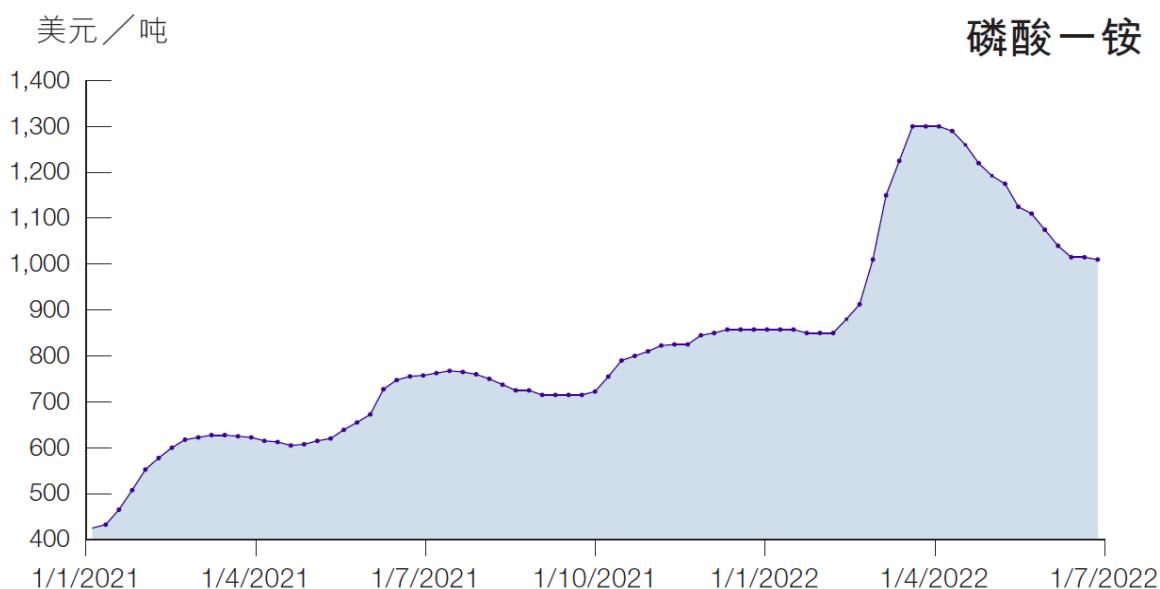
5) 铌市场

一季度巴西暴雨影响港口发运效率，国内上半年铌铁进口量同比偏低，而同时段需求相对较好，推升铌铁价格持续上涨，海外方面俄乌冲突使得俄罗斯及欧盟间的钢材流动受限，出现一波铌铁备货潮，也利好铌铁价格。本轮价格上涨持续至 5 月末，随后俄乌冲突的影响逐渐趋弱并被市场消化，国内疫情冲击终端需求表现不佳，铌铁价格小幅回落后趋稳。



6) 磷市场

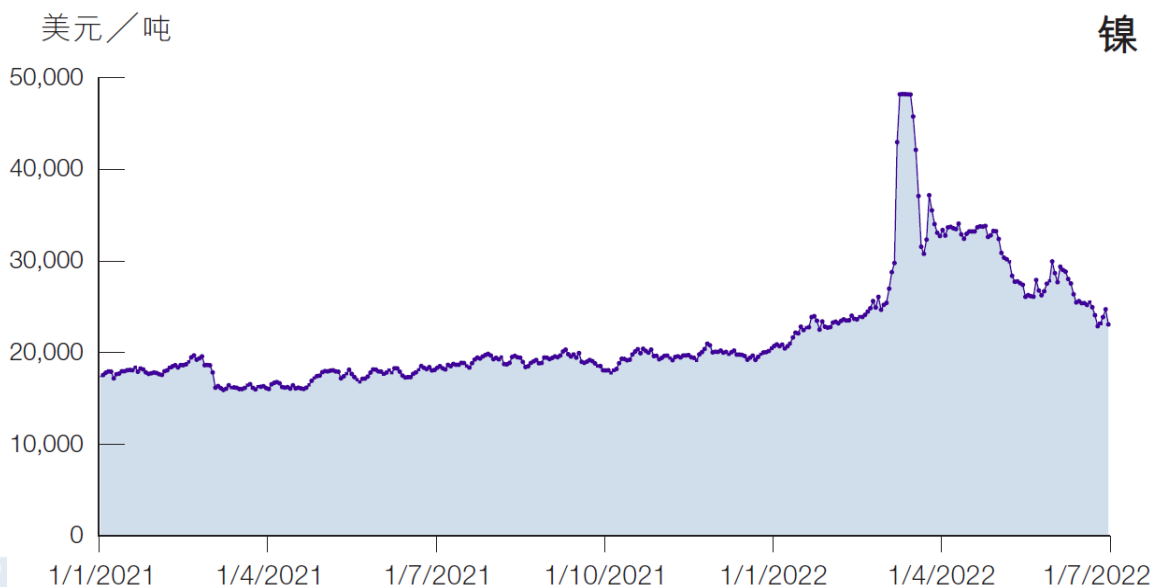
俄罗斯和乌克兰都是重要的粮食生产大国，俄罗斯的化肥出口也占据重要地位，一季度俄乌冲突引发全球市场粮食化肥危机担忧，粮食价格大幅上涨的背景下，磷肥价格大幅跟涨至 1,300 美元/吨的历史高位。二季度随着全球高通胀多国激进加息缩表，粮食价格承压震荡，而磷肥价格仍有惯性上涨，下游利润收缩采购意愿下降，磷肥价格开启下行区间，季末国际粮食价格大幅回落，磷肥价格也出现下调。



数据来源：Argus Media

7) 镍市场

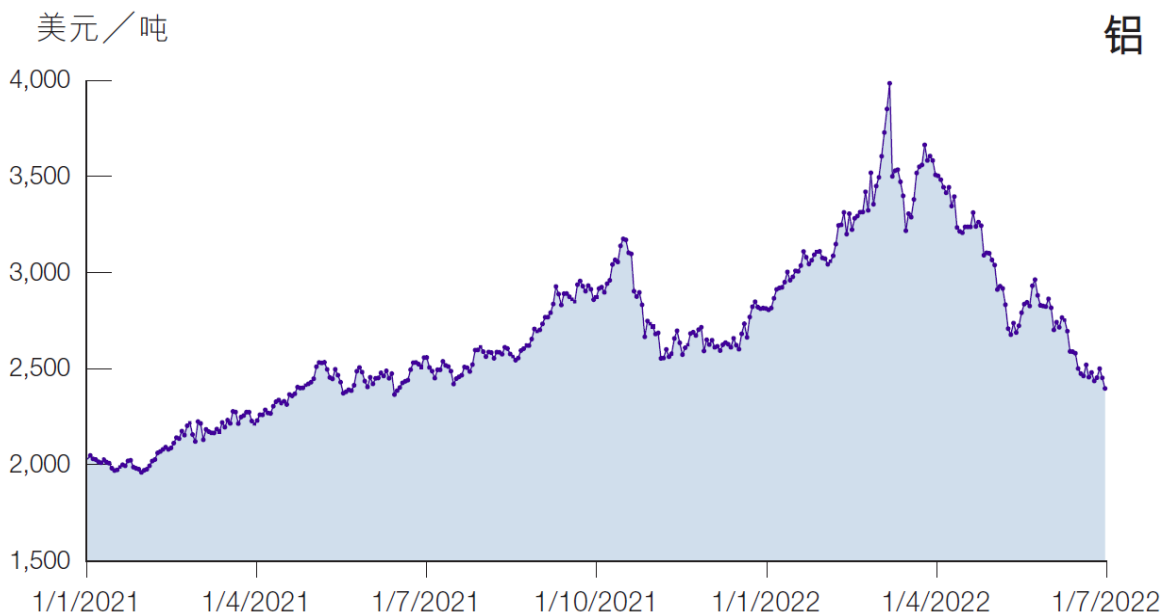
俄罗斯是全球第三大镍供应国，一季度在俄乌冲突影响下，市场担忧镍供应受限，价格出现剧烈波动。二季度市场情绪逐渐平复，印尼镍项目投产爬产带来供应增量，全球通胀高企，经济增长预期有所下调，镍价大幅回落至相对正常区间。



数据来源：LME

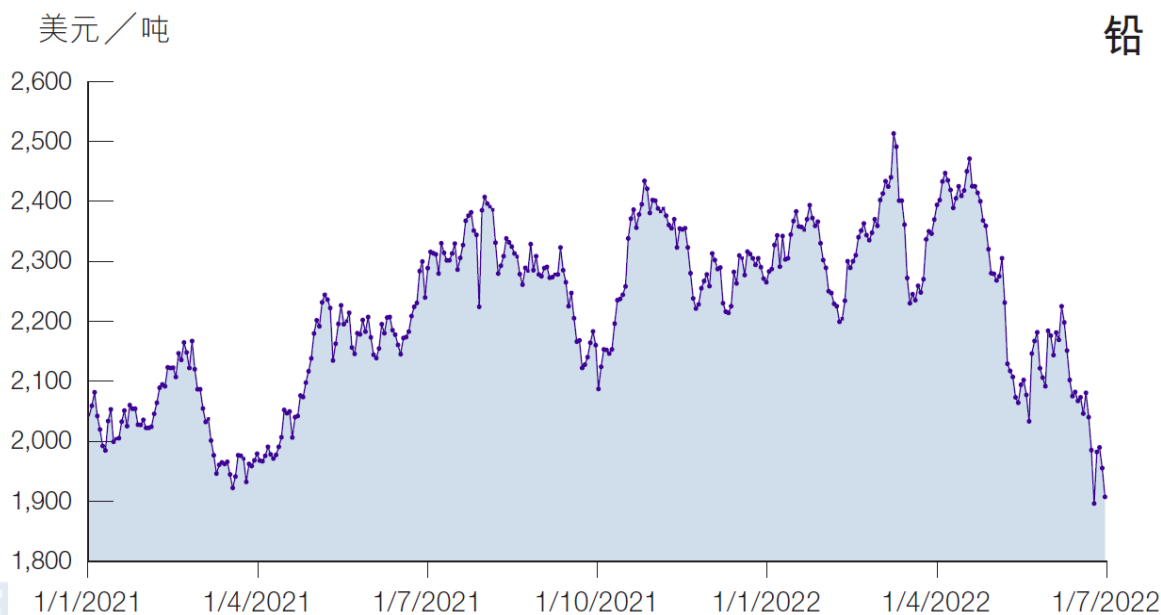
8) 矿产贸易市场

铝：俄罗斯铝供应占全球比例较高，一季度在俄乌冲突影响下，市场担忧俄罗斯电解铝及天然气供应受到限制，使得欧洲能源价格飙升，电解铝生产成本暴涨，共同推动伦铝价格大幅上涨。二季度全球高通胀加息缩表进度加快，尽管欧洲能源价格仍在较高水平，但伦铝价格仍受宏观经济影响大幅回落，已跌至国内电解铝厂成本线。

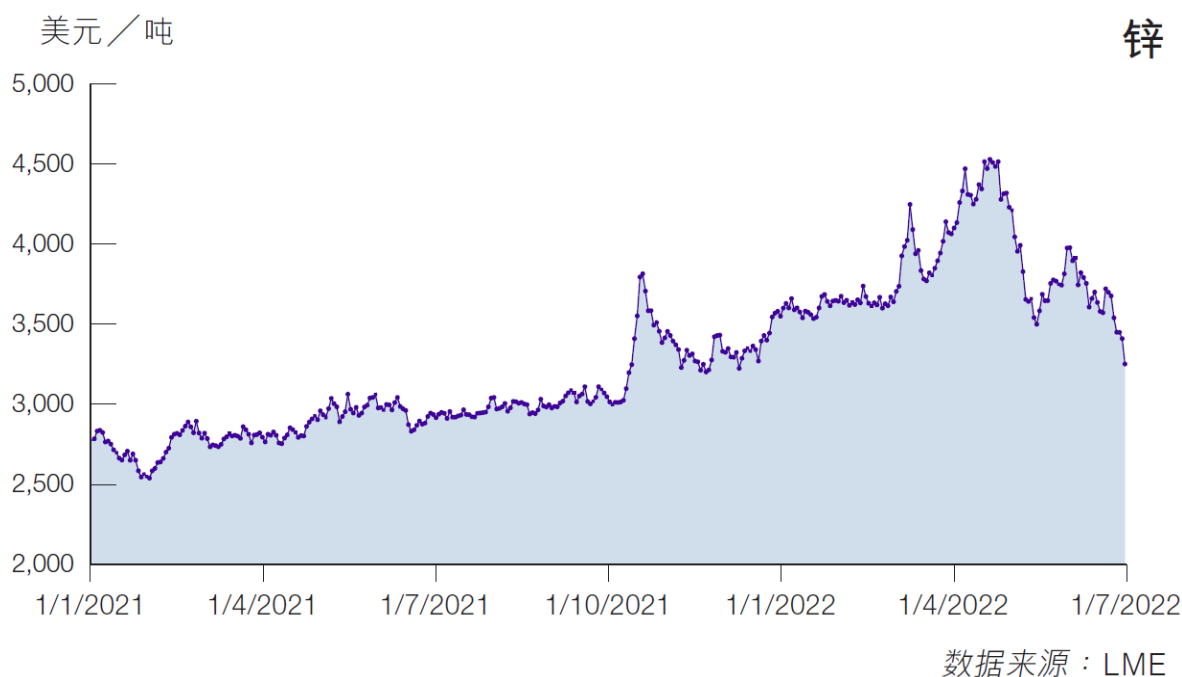


数据来源：LME

铅和锌：一季度俄乌冲突加剧了欧洲的能源危机，使得铅精矿和锌精矿价格剧烈反弹，铅精矿现货加工费从 75 美元/干吨上涨至 175 美元/干吨，锌精矿现货加工费从 80 美元/干吨上涨至 280 美元/干吨。二季度国内疫情爆发，直到 5 月初，市场逐渐恢复，铅精矿现货加工费回落至 80 美元/干吨，锌精矿现货加工费回落至 200 美元/干吨。



数据来源：LME



3、主要产品市场展望

1) 铜市场

尽管多国已经连续加息，但目前全球仍保持较高的通胀水平，未来仍有激进加息可能，全球经济前景不容乐观。国内疫后发力，多项刺激政策公布，但仍有零星疫情影响。整体看，新能源板块将有强劲需求支撑，下半年铜需求有所增长。虽然 2022 年下半年将有一系列新矿投产，但供应端风险依然存在，特别是拉丁美洲的矿业政策变化和社区问题，可能会造成一些意外的产量流失，亦将对铜价形成支撑。

2) 钴市场

欧洲市场陆续进入夏休，批量成交预计较难出现，金属钴价格仍有下行空间，但计价系数已基本见底。2022 年上半年，尽管全球汽车销量同比下降，但插电混动汽车和动力电池汽车销售实现了同比大幅增长，2022 年 6 月份更实现了单月销售新高。全球来看三元电池占比仍远高于磷酸铁锂电池，伴随着镍钴价格的回落，三元电池与磷酸铁锂电池成本拉近，未来三元电池占比有望继续提升，同时后续需求旺季预计将有力拉动钴需求。

3) 钼市场

国内钼精矿和钼铁产量相对稳定，但海外原料预计有向国内流入的压力，同时下游钢厂低利润运行，对于高钼价接受程度偏低，叠加粗钢限产及高温多雨季节，对于钼铁采购积极性偏弱，钼价仍然承压。

4) 钨市场

随着 APT 企业因价格倒挂而减产，APT 价格已经开始筑底回升，但下游终端需求仍有较强的不确定性。

5) 铌市场

国内钢厂低利润运行水平，同时在粗钢压降政策的影响下，日均粗钢产量开始见顶回落，对铌铁需求有一定压制。但考虑到供应端进口量仍然相对偏低，铌铁市场预计相对平稳运行。

6) 磷市场

二季度末，全球粮食价格暴跌至俄乌冲突前水平，下游采购磷肥意愿进一步恶化，但逐渐进入磷肥需求旺季，预计将很快有刚需采购进场，磷肥价格有望企稳。

7) 镍市场

宏观驱动下海外需求预期弱化，同时美元走强，镍价仍然承压下行向理性位置回归。新能源板块仍然是镍需求的主要驱动力，随着镍价钴价回落，三元电池占比正逐步恢复。

8) 矿产贸易市场

铝：价格持续下行已至电解铝成本线，成本对于铝价有较强支撑，但宏观因素如高通胀、加息缩表、能源价格高位等仍对铝价有压制。

铅和锌：铅精矿将保持紧平衡，中国以外的供应量非常有限；出于经济性考虑，冶炼厂仍将青睐银铅含量高的精矿。锌精矿市场预计小幅过剩，现货加工费主要取决于海内外价差。

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、Fastmarkets MB 等。

四、报告期内主要经营情况

本期公司主要产品市场价格上涨，基本金属贸易业务规模亦同比增长，主营业务收入、成本及毛利均同比增长。报告期内，公司实现主营业务收入 916.06 亿元，较上年同期增加 70.45 亿元（或 8.33%）；实现主营业务毛利 114.48 亿元，较上年同期增加 24.72 亿元（或 27.54%）。

(一) 主营业务分析

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	91,766,808,748.95	84,815,930,336.26	8.20
营业成本	80,301,263,497.68	75,816,658,403.88	5.92
税金及附加	883,514,183.06	527,866,553.80	67.37
销售费用	60,573,118.36	37,415,774.00	61.89
管理费用	827,426,087.60	684,666,806.20	20.85
财务费用	729,521,587.55	555,136,076.09	31.41
研发费用	248,344,859.00	64,364,765.73	285.84
投资收益	345,040,340.20	100,644,308.04	242.83
公允价值变动收益	-1,128,527,668.83	-2,851,031,616.92	60.42

所得税费用	3,093,652,219.99	1,526,413,671.96	102.67
经营活动产生的现金流量净额	8,501,505,218.15	1,318,661,759.73	544.71
投资活动产生的现金流量净额	-3,719,141,991.95	-3,633,993,442.82	-2.34
筹资活动产生的现金流量净额	969,030,202.02	3,527,461,915.07	-72.53

销售费用变动原因说明：本期铜钴板块营业收入增长，销售费用同比增加。

财务费用变动原因说明：本期利息支出同比增加。

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大幅增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期偿还借款同比增加。

税金及附加变动原因说明：本期铜钴业务营业收入增长，相关税金同步增加。

投资收益变动原因说明：上年末联营企业华越镍钴投产，本期投资收益同比大幅增加。

公允价值变动收益变动原因说明：本期基本金属贸易业务衍生金融工具公允价值变动同比增加。

所得税费用变动原因说明：本期利润总额大幅增加，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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
矿山采掘及加工	17,293,954,795.72	8,349,228,944.49	51.72	45.81	21.10	增加 9.85 个百分点
矿产贸易 (注)	74,312,329,873.34	71,808,750,961.52	3.37	2.22	4.54	减少 2.15 个百分点
其他	86,161.44	81,610.77	5.28	109.74	95.12	增加 7.10 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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
矿山采掘及加工						
钼、钨	3,503,009,757.08	1,871,512,023.30	46.57	34.91	10.47	增加 11.82 个百分点
铜、金	640,161,963.36	509,313,605.48	20.44	-2.78	15.20	减少 12.42 个百分点
铌、磷	3,583,578,140.38	1,779,168,396.96	50.35	40.77	1.04	增加 19.52 个百分点
铜、钴	9,567,204,934.90	4,189,234,918.75	56.21	57.87	39.77	增加 5.67 个百分点
矿产贸易 (注)						
精矿产品	20,144,186,055.46	19,533,402,572.87	3.03	-8.21	-8.03	减少 0.19 个百分点
精炼金属产品	54,168,143,817.88	52,275,348,388.65	3.49	6.72	10.16	减少 3.02 个百分点
其他	86,161.44	81,610.77	5.28	109.74	95.12	增加 7.10 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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
矿山采掘及加工						
中国	3,503,009,757.08	1,871,512,023.30	46.57	34.91	10.47	增加 11.82 个百分点
澳洲	640,161,963.36	509,313,605.48	20.44	-2.78	15.20	减少 12.42 个百分点
巴西	3,583,578,140.38	1,779,168,396.96	50.35	40.77	1.04	增加 19.52 个百分点
刚果(金)	9,567,204,934.90	4,189,234,918.75	56.21	57.87	39.77	增加 5.67 个百分点

矿产贸易（注）							
中国	18,742,858,324.56	18,716,332,995.67	0.14	-20.39	-18.92	减少 1.80 个百分点	
中国境外	55,569,471,548.78	53,092,417,965.85	4.46	13.04	16.42	减少 2.77 个百分点	
其他							
中国	86,161.44	81,610.77	5.28	109.74	95.12	增加 7.10 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 IXM 贸易业务按照国际会计准则核算的毛利率为 1.64%。

3 主要产品情况表

主要产品	单位	生产/采购量	销售量	库存量	生产/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 (%)
矿山采掘及加工（注 1）							
钼	吨	7,774	8,096	1,180	-2.81	-14.50	-8.02
钨	吨	4,187	3,701	1,682	-1.99	-4.05	99.24
铌	吨	4,627	4,306	932	17.23	17.03	19.31
磷肥（HA+LA）	吨	564,566	494,741	192,139	8.46	-18.19	148.72
铜（TFM）	吨	125,387	115,397	64,680	27.75	19.31	36.61
钴	吨	10,465	10,873	10,189	49.29	39.77	224.39
铜（NPM 80%权益）	吨	11,263	8,831	2,620	-3.37	2.96	-40.54
金（NPM 80%权益）	盎司	8,381	6,825	不适用	-13.08	-9.11	不适用
矿产贸易							
精矿产品（注 2）	吨	1,661,864	1,546,706	341,061	22.15	18.62	-7.11
精炼金属产品（注 3）	吨	1,439,868	1,507,287	476,056	-26.16	-18.26	25.98

注 1：矿山采掘及加工板块生产量、销售量和库存量数据为公司矿山自产数据，其中 TFM 铜、钴库存量包含 IXM 持有的自产库存量。

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
衍生金融资产	7,263,705,077.30	4.67	1,830,819,434.83	1.33	296.75	本期基本金属贸易业务衍生金融资产公允价值上升
一年内到期的非流动资产	2,795,877,965.44	1.80	573,733,642.62	0.42	387.31	公司办理质押的大额长期存单于本期从其他非流动资产转入一年以内
在建工程	6,670,766,380.79	4.29	3,882,051,384.27	2.82	71.84	本期铜钴业务在建工程项目投入增加
衍生金融负债	4,833,620,590.81	3.11	2,636,505,095.30	1.92	83.33	本期基本金属贸易业务衍生金融负债公允价值下降
其他应付款	5,748,653,542.12	3.70	2,918,190,968.03	2.12	96.99	本期确认 A+H 股应付股利，以及基本金属贸易业务应付保证金增加
长期借款	20,678,688,680.76	13.31	13,610,578,855.09	9.90	51.93	本期借款增加
应付债券	2,150,000,000.00	1.38	1,150,000,000.00	0.84	86.96	本期发行中期票据
其他综合收益	-1,946,197,535.00	-1.25	-6,406,227,030.65	-4.66	69.62	本期外币报表折算差额以及现金流量套期储备变动

2. 境外资产情况

(1) 资产规模

其中：境外资产 134,878,415（单位：千元 币种：人民币），占总资产的比例为 86.79%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

		单位：千元 币种：人民币		
境外资产名称	形成原因	运营模式	本报告期 营业收入	本报告期 净利润
刚果（金）铜钴业务	非同一控制下企业合并	自营	9,915,840	2,755,287
巴西铌磷业务	非同一控制下企业合并	自营	3,708,776	1,104,356
IXM 金属贸易业务	非同一控制下企业合并	自营	86,168,421	644,104

其他说明

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

本报告期末，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”、“9. 一年内到期的非流动资产”、“10. 其他流动资产”以及“22. 其他非流动资产”。

(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	截止 2022 年 6 月底中区已完成粗碎、磨机基础施工，并开始磨机主体设备安装；东区磨机基础施工完成、浸出槽基础待防腐施工。	8.13 亿美元	8.36 亿美元	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
刚果（金）KFM 开发项目（氧化矿、混合矿）工程（一期）	18.26 亿美元	KFM 筹建前期各项工作顺利推进，董事会审议通过该项目建设方案，项目各项工作按照里程碑节点顺利推进，河流改道工程基本完成，选矿厂、变电站、冶炼厂、尾矿库等工程顺利开展。	4.21 亿美元	4.21 亿美元	项目达产后预计新增年平均 9 万吨铜金属和 3 万吨钴金属。

注：1、TFM 铜钴矿混合矿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、刚果（金）KFM 开发项目（氧化矿、混合矿）工程（一期）已经公司第六届董事会第六次临时会议批准。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	8,593,656,166.22	7,117,297,565.38
衍生金融资产	7,263,705,077.30	1,830,819,434.83
应收款项融资	576,113,945.12	662,973,657.80
其他权益工具投资	67,782,443.79	67,772,733.31
其他非流动金融资产	3,853,744,824.13	3,912,404,655.76
合计	20,355,002,456.56	13,591,268,047.08

(四) 主要控股参股公司分析

单位：千元 币种：人民币

公司名称	主营业务	持股方式	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	铜金矿山资产/业务	间接	80%	650,317	49,220	24,675	5,412,846	2,734,229
TF Holdings Limited	铜钴矿山资产/业务	间接	80%	9,915,840	4,867,307	2,755,287	52,716,655	41,542,121
CMOC Brasil	钼磷矿山资产/业务	间接	100%	3,708,776	1,596,227	1,104,356	13,469,779	7,049,556
IXM	贸易业务	间接	100%	86,168,421	773,328	644,104	43,079,526	7,000,572

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

1、随着全球新冠疫情延宕和病毒不断变异，俄乌战争持续，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、政治、法律、社区等风险。

3、公司主要从事矿山采掘加工及矿产贸易业务，可能面对矿产资源品位下降、安全生产、产品现货与期货价格波动、自然灾害等风险。

4、矿山资源储量估算结果与矿床地质的复杂程度、矿体控制程度、技术指标选取、不同地区规范的选择等诸多因素有关，或有与原预测结果发生偏离的风险。

5、由于本公司所持有的非本位币资产及负债，以及 IXM B.V. 集团在国际上开展业务，其资产及负债以不同于各实体的功能货币计价，因此受到外汇汇率变化影响。公司按资产/收入与负债币种相匹配为原则进行汇率风险管理，因此融资产生的汇率风险敞口较小。由于部分业务收入与成本存在币种差异，各个结算币种短期汇率的波动可能对公司的经营业绩产生一定影响。公司密切关注汇率变动对本集团的影响，适时利用远期外汇合约等金融工具对冲外汇风险。

6、报告期内，公司与刚果(金)有关方面就 TFM 增储权益金事宜持续沟通，此项沟通的过程复杂且动态。报告期内，TFM 铜钴业务生产经营一切正常。2022 年 3 月，刚果(金)政府发表新闻公报称，该问题会在刚果(金)政府主导下，按国际惯例，聘请国际公认的第三方进行评估，公平公正得以解决，切实保护投资者利益，实现合作共赢。尽管如此，在沟通过程中，仍然会出现个别人士通过各种手段施加压力，制造喧嚣的情况。公司致力于维护项目所在国、社区及各利益相关方权益，公平公正地协商解决分歧，同时公司也将在谈判过程中采取包括法律手段在内的必要措施维护自身合法权益。公司将在中刚友好、中刚合作的大背景下，稳定运营现有项目，加速建设扩产项目，积极开拓新项目。

公司其他“可能面对的风险”详情可参考公司往期定期报告相关章节披露之内容。

(二) 其他披露事项

1、公司下半年重点工作

(1) 加强疫情常态化管控，保持生产经营稳定，确保完成全年目标

建立疫情常态化应对方案及管控措施，实现员工生命安全和各业务板块运营稳定“双赢”目标。各业务板块继续按照年度工作计划，加强生产运营管理，进一步探索中国管理模式与海外实践的有效结合，提高全球治理能力，不断完善“5233”管理架构，继续开展合同清理、降本增效等活动，确保全年生产经营指标的全面完成。

（2）推进重点项目和重点工作，加快资源优势向产能优势、经济优势转换

铜钴板块全力推进 TFM 混合矿、KFM 里程碑计划，加大施工力量投入，强化工程项目管理，持续性开展“双提双节”活动，确保各里程碑节点顺利完成，力争 2023 年上半年投产，拉动公司铜钴产能提升。钼钨板块继续强化三道庄、上房沟选矿技术攻关，加快萤石综合回收实验，早日实现工业化生产，创造利润增长点。铌磷板块持续将管理提升效果转化为生产经营效果，保持铌磷良好生产态势，同时加快推动尾矿库建设方案和扩产方案的落地。铜金板块充分发挥 E26L1N 矿体潜能，稳定入选品位，在全力保障生产进度的同时，做好 E22 等各接替矿山的开发规划。各业务板块齐头并进，抢抓市场周期，使公司整体盈利能力和经营现金流水平再上新台阶。

（3）深度挖掘 IXM 与公司业务结合点，加速贸易与矿产协同向纵深发展

推进 IXM 与各运营单位的产销协同、与集团总部各部门的业务协同、与金融机构的投融资协同、与上下游客户的资源协同。推动公司非洲业务与 IXM 南非业务整合，进一步推动非洲等重点区域的物流协同。公司将继续给予 IXM 大力支持以拓宽其产品线、扩大全球市场份额，尤其是重点布局新能源产业相关的金属和商品领域，把 IXM 打造成为公司新的盈利增长点，提升公司行业及市场影响力。

（4）围绕重点区域、重点品种外延布局，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，围绕新能源相关产业和国内短缺的资源品种，积极搜寻、筛选、调研优质项目，加大投资和并购力度。借鉴 IXM 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）巩固 ESG 领先地位，不断完善可持续发展治理模式

在各业务板块加强 ESG 体系建设，巩固 MSCI ESG 评级 A 级水平，指导各业务板块可持续发展。加快各业务板块 HSE 体系建设，响应双碳目标和国家绿色矿山建设，完成安全环保及职业健康绩效目标。各业务板块继续维护和加强社区关系，加强与各利益方对话，树立负责任的企业形象，为企业发展营造良好环境，防范相关风险。利用 TFM 混合矿和 KFM 新项目建设，坚持建设和 ESG 同步推进，从项目建设端开始，推广 ESG 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

流动性方面，不断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。信息化建设方面，完善 SAP 一期上线新老系统融合、提升；启动 SAP 二期建设，推进刚果（金）、IXM 及澳洲 SAP 整合，加快以数字化手段管控全球业务，提高全球化治理水平。

（7）加快激励体系建设，强化人才战略储备

继续推进“5233”管理架构，着力打造人才队伍，根据各业务板块发展需求，加大人员招聘力度，满足海外项目建设及产能提升对技术和管理人才的需要。多渠道开展激励措施，按照一企一策，落实年度绩效考核，同时在 TFM、KFM 项目建设、巴西管理提升、澳洲合同梳理等重点工

作中实施专项激励，推动工作高效进行。持续推进员工持股计划的落地实施，体现成果分享，稳定队伍，筑巢引凤。

(8) 加强企业文化建设，提升全球品牌影响力

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”、“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

(1) 勘探

①刚果(金)铜钴矿

TFM 铜钴矿：报告期内，勘探工作主要围绕铜钴和石灰岩矿床，钻探总量为 17,441.9 米，主要地质勘探找矿工作在 DDPN、Fungurume Hill、Mambilima south、Mofya 等地区进行，另外完成 MKDC、TENK、FWAL、ZORO、FGME、MUDI、FGVI 等排土场钻探验证工作。

KFM 铜钴矿：报告期内，勘探主要围绕 3 年内的开采区域进行网度补充加密和“探边摸底”的生产探矿钻探施工，设计钻孔 25 个，工程量 3,600 米，现已完成钻孔 20 个，进尺 2,500 米，勘探效果较好，均达到预期。

②巴西铌磷矿

铌：报告期内，在 Boa Vista 矿和 Morro do Padre 矿体进行了金刚石钻探（DDH）工程，以分别满足中期和长期地质勘探的需求。在 Boa Vista 矿，完成 1 个 356.4 米的金刚石钻孔，根据地表地球物理异常（磁力测量）和以前的钻探结果，调查矿坑东北部的铌矿化的连续性。在 Morro do Padre 矿区完成 4 个金刚石钻孔施工，共 1,046.4 米，其目的是提高地质勘查程度和进一步查明矿体形态、质量的分布及规律，通过地质勘探和矿石分析研究，对三维地质模型进行更新和细化，以及将矿产资源量从推断的转化为控制的或探明的，增加对矿产资源的了解和信心。同时，进行了 530.2 米的井下地球物理测量，以确定岩石密度并提供岩石物理参数，提高对地质模型的理解。

磷：报告期内，在 Chapadão 矿区进行了地质勘探活动，以分别满足短期、中期和长期地质勘探的需求。进行了金刚石钻探（DDH）、地质描述（测井）、化学分析、技术特征和井下地球物理调查，目的是通过地质勘查和矿石分析研究，更新细化三维地质模型，以及将资源量转换为储量，提高对矿产资源的认识和信心。共施工了 23 个孔，2,230 米的金刚石钻探，2,020 米的探槽和网格品位控制，此外还进行了 410.1 米的井下地球物理测量，以确定岩石密度并提供物理参数，以提高对地质模型的认识。

在绿地勘探项目中，在 Monjolos 目标矿区进行了 102.2 公里的地面地球物理测量（磁测和伽马光谱），在 Iraí de Minas 目标区进行了 36.3 公里的地面地球物理测量（磁测和伽马光谱），目

的是圈定异常，优选出钻探验证靶区。

③中国境内矿山

三道庄钼钨矿：报告期内，在矿山北部、中部和南部区域实施生产勘探，从露天矿地表开展钻探工作，利用岩心钻机施工 63 个钻探孔，孔深 8,182 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探测，从露天矿地表开展钻探工作，利用反循环钻机施工 22 个钻探孔，孔深 1,534 米。

上房沟钼矿：报告期内，在矿山重点生产区域实施生产勘探，从露天矿地表开展钻探工作，利用岩心钻机施工生产勘探钻孔 50 个，孔深 11,475 米；为确保生产安全，围绕 1,154 米水平空区开展空区探测，利用反循环钻机施工空区探测孔 30 个，孔深 3,271 米；

哈密东戈壁钼矿：报告期内，未进行勘探活动。

④澳洲 NPM 铜金矿

报告期内，在 EL5323 矿权内共实施了 31 个 DDH 和 RC 钻，总进尺 5,575 米。在 ML1247 内 E26 矿床进行了地下资源钻探，以进一步评估 MJH 的远景资源。在 ML1247 的 Major Tom 远景区和 ML1367 的 Rocklands 地区完成了近地表矿化的勘探和钻探测试。进行了深度多截距定向钻探计划，以确认 GRP314 (Lift2) 深部资源与拟建的 Rocklands 尾矿库之间的关系。此外，咨询公司 HCOV Global 还完成了对北部勘探矿权 (EL5800) 以及 E44 矿床一般区域 (包括 EL5323、EL5801 和 EL8377 部分) 的勘探活动和前景评估的审查。

(2) 发展

①刚果(金)铜钴矿

TFM 铜钴矿：报告期内，完成新建及扩建采场 Mwan Mixed、Fwal Mixed、Kato3、Kato1 Mixed、Kato2 Mixed、Mudi、Kasa Mixed、Zoro 的清表、开拓准备，同时完成 Kato3、Kato2-Mudi 和 Kato2-Tenk 外部道路修筑；完成 Kwat、Mamb、Fgme、Mudi、Fwal 排土场延伸清表工作；完成铁路移线工作的土石方工程量 245 万立方米，正在进行混合矿开发基建施工等工作；完成疏干排水钻井 11 口，共计 1,453 米，在矿区周边、排土场及采矿覆盖区域的社区附近进行地表水管理，共修建地表水控制护堤 3,695 米，铺设道路及排水涵管 478 米，有效控制水环境影响及采区内部道路积水问题。

KFM 铜钴矿：报告期内，该矿区未进行发展活动。

②巴西铌磷矿

铌：报告期内，启动了为扩大矿坑和废石料堆放而迁移电网的项目，调整旨在确保矿坑底部开采的抽水系统，以及道路降尘用水，减轻灰尘。此外，为了确保安全和运作的高效率，开始了基础设施工程，如修整道路和建筑物。在环境方面，16 万平方米的废石堆坡被重新绿化植被，减少了侵蚀、灰尘的风险，改善了视觉影响，遵守了现行的环境法规。此外，运输距离和爆破穿孔设计网的优化降低了柴油消耗和运营成本，上半年节省超 100 万升的柴油。

磷：磷选矿厂的强磁尾矿多年来一直排放到尾矿库中堆存，报告期内，该尾矿变废为宝，

2021 年下半年公司寻求与有机肥研发单位合作，采用短平快的施工策略、租赁部分设备及辅助设施，2022 年上半年建成 12 万吨/年的强磁尾矿回收项目，开始实现强磁尾矿计划外销售收入。



强磁尾矿发货

③中国境内矿山

三道庄钼钨矿：报告期内，进一步加强生态修复工作，绿化复垦面积达 241,600 平方米；调度中心边坡治理面积 890 平方米；硬化道路 549 米；新建截排水渠 2,980 米；

上房沟钼矿：报告期内，按照国家绿色矿山建设要求，进一步加强生态修复工作，完成矿山生态修复面积约 61,500 平方米；采场南边坡 1365 平台以上边坡治理面积 6,200 平方米；道路硬化 7,085 米；新建固定截排水渠 607.35 米，临时排水渠 1,742 米。

哈密东戈壁钼矿：报告期内未进行矿山发展活动。

④澳洲 NPM 铜金矿：完成 E26L1N 崩落法项目施工，并从 3 月份投入生产；对 E48 矿体的品位趋势进行模拟及实际修正，为 E48 矿体优化开采及配矿提供技术支持；完成 2,800 米 E22 矿体选矿样钻孔及矿样分析（作为 E22 项目可研阶段选矿试验矿样）；完成 2,050 米 E44 矿体的钻探及 Rockland 尾矿库区域的资源排查钻探，完成 4,500 米 E44 矿体区地下水文钻探；配合 Rosedale 尾矿库 3 期加高项目，开始 E31 露天上部剥离施工准备；完成 2021 年的储量及资源

量评估及勘探白皮书，重新审视中长期勘探计划，旨在确认未来的增储潜能；完成提交 E22 预可研，E28NE 可研。同时正在进行其它矿体的高阶段技术经济评估。

(3) 采矿活动

境内矿山采矿活动（万吨）	
三道庄钼钨矿采矿量	970.48
上房沟钼矿采矿量	249.15
境外矿山采矿活动（万吨）	
刚果(金)TFM 铜钴矿采矿量	726
刚果(金)KFM 铜钴矿采矿量	83
巴西铌矿采矿量	108.04
巴西磷矿采矿量	271.31
澳洲 NPM 铜金矿采矿量	386.91

(4) 勘探、发展及采矿支出

项目	采矿支出	勘探支出	发展支出
境内矿山（万元人民币）			
三道庄钼钨矿	31,121.90	312.88	692.04
上房沟钼矿	11,645.80	462.80	1,085.29
境外矿山（百万美元）			
刚果(金)TFM 铜钴矿	136.11	6.12	107.82
刚果(金)KFM 铜钴矿	31.34	0.00	0.00
巴西铌矿	12.49	0.24	0.09
巴西磷矿	5.92	0.22	0.00
澳洲 NPM 铜金矿	14.58	2.86	5.69

(5) 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同期增减 (%)
自有矿山	1,949,102	90.51	20.11
外部采购	204,251	9.49	1,311.26
合计	2,153,353	100.00	31.52

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
2021 年年度股东大会	2022 年 6 月 10 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)	2022 年 6 月 13 日	议案全部审议通过, 不存在议案被否决的情况。

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
吴一鸣	副总裁、首席财务官	离任
王含渊	副总裁	聘任
李国俊	首席财务官	聘任
梁玮	副总裁	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

1、2022 年 4 月 22 日, 公司董事会收到吴一鸣女士的书面辞职报告, 因个人原因, 吴一鸣女士申请辞去公司副总裁及首席财务官职务。

2、2022 年 8 月 9 日, 公司董事会分别审议通过《关于聘任王含渊先生为公司副总裁的议案》、《关于聘任李国俊先生为公司首席财务官的议案》和《关于聘任梁玮女士为公司副总裁的议案》, 同意聘任王含渊先生为公司副总裁、李国俊先生为公司首席财务官、梁玮女士为公司副总裁。

详情请参阅公司在上海证券交易所网站及香港交易所网站发布的相关公告。

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
每 10 股送红股数 (股)	/
每 10 股派息数 (元) (含税)	/
每 10 股转增数 (股)	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
/	

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
<p>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。</p>	
<p>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。</p>	<p>详情请参阅公司</p>
<p>2022 年 6 月 10 日，公司召开 2021 年第一期员工持股计划第二次持有人会议、第六届董事会第五次临时会议及第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于调整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的议案》、《关于修订〈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〉的议案》及《关于修订〈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》，同意对员工持股计划进行修订并实施。</p>	<p>在上海证券交易所网站及香港交易所网站发布的相关公告。</p>
<p>2022 年 6 月 10 日，公司 2021 年第一期员工持股计划第一个权益分配期考核条件满足。根据公司《2021 年第一期员工持股计划》之规定，员工持股计划管理委员会可以将第一个权益分配期内解锁的份额及附属的权益归属于激励对象个人。</p>	

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	颗粒物：45.2mg/m ³ 总量：0.356t	报告期内无超标情况	《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
				老破碎车间破碎 2 号排气筒出口	颗粒物：36.6mg/m ³ 总量：0.339t		
				筛分车间排气筒出口	颗粒物：37.4mg/m ³ 总量：0.527t		
				中间料仓排气筒出口	颗粒物：36.6mg/m ³ 总量：1.159t		
				5 号带料仓排气筒出口	颗粒物：35.8mg/m ³ 总量：0.889t		
				高压辊磨排气筒出口	颗粒物：36.1mg/m ³ 总量：0.456t		
				废水：COD、氨氮	循环利用		
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	颗粒物：6.28mg/m ³ 总量：0.51414t	报告期内无超标情况	《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
				碎一车间 2#中碎排气筒出口	颗粒物：6.19mg/m ³ 总量：1.203t		
				碎一车间振动筛破碎排气筒出口	颗粒物：5.82mg/m ³ 总量：4.2834t		
				碎二车间圆锥破碎排气筒出口	颗粒物：6mg/m ³		

选矿三公司					总量: 0.75486t			
				碎二车间振动筛破碎排气筒出口	颗粒物: 5.77mg/m ³			
					总量: 1.4832t			
				包装车间排气筒出口	颗粒物: 5.47mg/m ³			
	废水: COD、氨氮	循环利用	0	无		COD: 0mg/L	报告期内无超标情况	选矿废水禁止排放
						氨氮: 0mg/L		
						总量: 0t		
	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	颗粒物: 6.52mg/m ³	报告期内无超标情况	《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
						总量: 2.34t		
					圆锥破碎车间废气处理后排气筒外排口	颗粒物: 5.87mg/m ³		
						总量: 1.738t		
					新8号带带外旧废气处理后排气筒外排口	颗粒物: 7.37mg/m ³		
					总量: 2.19t			
辊磨车间废气处理后排气筒外排口					颗粒物: 7.1mg/m ³			
					总量: 0.999t			
新1号带尾废气处理后排气筒外排口					颗粒物: 7.41mg/m ³			
					总量: 0.223t			
新8号带带外新废气处理后排气筒外排口					颗粒物: 6.95mg/m ³			
					总量: 2.45t			
9号带尾废气处理后排气筒外排口	颗粒物: 7.69mg/m ³							
	总量: 0.516t							
粉矿仓外废气处理后排气筒外排口	颗粒物: 7.73mg/m ³							
	总量: 1.91t							
新4号带废气处理后排气筒外排口	颗粒物: 7.19mg/m ³							
	总量: 0.649t							
新6号带废气处理后排气筒外排口	颗粒物: 7.04mg/m ³							
	总量: 0.347t							
新5号带废气处理后排气筒外排口	颗粒物: 7.25mg/m ³							
	总量: 0.347t							
磨浮车间17号带废气处理后排气筒外排口	颗粒物: 7.11mg/m ³							
	总量: 0.319t							
磨浮车间10号带尾废气处理后排气筒外排口	颗粒物: 7.15mg/m ³							
	总量: 0.332t							
废水: COD、氨氮	循环利用	0	无		COD: 0mg/L	报告期内无超标情况	选矿废水禁止排放	
					氨氮: 0mg/L			
					总量: 0t			

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	颗粒物：5.71mg/m ³	报告期内 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		
					总量：1.254t				
				碎矿振动筛废气除尘后排气筒外排口	颗粒物：5.71mg/m ³				
		总量：0.611t							
		钨烘干车间烘干废气除尘后排气筒外排口	颗粒物：4.14mg/m ³						
		总量：0.105t							
	废水：COD、氨氮	循环利用	0	无	COD：0mg/L	报告期内 无超标情 况	选矿废水禁止排放		
					氨氮：0mg/L				
					总量：0t				
三 强 钨 钼 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	颗粒物：4.092mg/m ³	报告期内 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		
					总量：0.436t				
				颚破筛分废气处理后排气筒外排口	颗粒物：4.008mg/m ³				
		总量：0.46t							
		废水：COD、氨氮	循环利用	0	无	COD：0mg/L		报告期内 无超标情 况	选矿废水禁止排放
						氨氮：0mg/L			
					总量：0t				
冶 炼 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	1	制酸废气排气筒（硫酸车间西侧山顶）	颗粒物：2.13mg/m ³ ，总量：0.451923728t	报告期内 无超标情 况	《河南省工业炉窑大气污染物排放标准》（DB41/1066—2020）表1 颗粒物≤10mg/m ³ SO ₂ ≤50mg/m ³ NO _x ≤100mg/m ³		
					SO ₂ ：22.44mg/m ³ ，总量：4.687122181t				
					NO _x ：4.57mg/m ³ ，总量：0.950040297t				
	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：1.00mg/m ³ ，总量：0.22333t	报告期内 无超标情 况			
					SO ₂ ：1.11mg/m ³ ，总量：0.40697t				
					NO _x ：8.23mg/m ³ ，总量：3.36441t				
	废水：COD、氨氮	循环利用	0	无	COD：0mg/L	报告期内 无超标情 况	废水禁止排放		
					氨氮：0mg/L				
					总量：0t				

2. 防治污染设施的建设和运行情况

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》等环境保护法律法规，按照国家十四五规划“深入打好蓝天、碧水、净土污染防治攻坚战”、“双碳”任务等政策要求，公司履行企业主体责任，进一步加大环境保护投入力度，加快推动绿色低碳发展，切实维护生态环境安全，提升环境保护管理水平，为有力推动国家生态文明建设迈上新台阶贡献绵薄之力。

公司扎实推进大气污染防治，聚焦工业源（固定源、移动源等），采取过硬措施全面整治。通过改用天然气和电能替代燃煤和煤制气，采用新能源车辆逐步代替燃油燃气运输车辆，实施清洁生产，降低尾气排放；通过安装覆膜滤袋除尘器等措施达到排气筒达标排放；通过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试点单位，挥发性有机气体综合整治，大大减少了燃烧废气污染物的排放；通过对厂内废水集中处理，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等措施，使厂区所有的废水全部回用，有效的提高了企业整体水循环使用率；所有危废通过委托有资质第三方单位实施清运和无害化处置，对暂时无法处理的危废设置了专用危废仓库，确保危废不流失、不外排；全面完成土壤污染状况调查评估，加强建设用地土壤污染风险管控，定期实施监测，确保土壤不被污染。

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

公司涉及到的新、改、扩建项目严格按照立项、备案、设计、环评、批复、验收等合法合规流程稳步推进。中国区现有建设项目均办理了排污许可证，进行了排污许可登记备案；均编制写了环境影响评价报告，取得了环评批复，项目严格按照环评报告实施。

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

于中国境内各分子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定期演练，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。报告期内，中国区开展安全生产月活动，承办全国尾矿库应急演练，受到河南省安全委员会通报表扬。

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。



公司承办全国尾矿库应急演练

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实施检测。定期委托第三方检测机构对公司进行水、噪声、废气、土壤等检测，出具正式有效检测报告（检测结果均合格）。

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

2022 上半年，公司境内外各业务单元合规合法运营，未因环保问题受到行政处罚。

7. 其他应当公开的环境信息

一是公司中国区两矿山顺利通过国家级绿色矿山及清洁生产验收，三道庄钼矿、上房沟钼矿，按照国家级绿色矿山创建标准，完成了相关配套工程建设，顺利通过清洁生产企业验收，被授予“国家级绿色矿山”。二是公司提升环保管理水平，积极申报绩效先进性企业。为加大公司环保管理力度，提升管理水平，通过政府环保部门有效指导和严格监管，积极应对重污染天气，采取有效措施取得了阶段性成果，为申报绩效先进性企业打下了坚实基础。

(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 9 个非重点排污单位，近年来严格遵守环保法律法规，合法合规生产运营，因环境影响较小，未被环保部门列入 2021 年度重点排污名单之列。

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

公司依据“精准治污、科学治污、依法治污”的环保工作原则，有效针对重污染天气应急响应工作，改善大气环境质量。公司高度重视，采取过硬措施，对现场进行了整治与改造，现场管理有了明显提升。下属矿山公司、选矿一公司、选矿二公司、选矿三公司、三强公司等五家单位达到了 A 级企业标准，已成功申报 A 级企业；冶炼公司、大东坡公司、钨业一公司等三家单位达到了 B 级企业标准，也已成功申报 B 级企业。

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。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

一是实施能源替代。公司逐步向清洁、可再生能源方向实施转型，加大节能管理与减排设备的投入与应用，不断采取如煤改气、工艺过程中使用药剂的替换等措施，降低或减少碳排放。

二是提高资源综合回收利用。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筑。牢固树立生态恢复治理理念，加大绿色环保投入力度，重点对尾矿库坝面、排渣场、厂区部分道路等区域实施培土植草。

四是淘汰落后高排放老旧车辆。严格落实环保措施，统一淘汰国家第三阶段排放标准以下非移动道路机械及国家第五阶段机动车污染物排放标准以下运输车辆，极力推广纯电动运矿新能源车辆。

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、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

发展特色产业是增加脱贫人口收入的重要途径，今年以来，公司在持续落实“四个不摘”的基础上，大力推进产业扶贫，发展各具特色的现代乡村富民产业，推动脱贫成果与乡村振兴有效衔接。

在公司结对驻村帮扶的河南省栾川县小河村，在原有打造的“荷花小镇”乡村旅游示范村的基础上，持续强化项目有效运营，完成精品民宿改造工程，为集体经济增收拓宽渠道；完成金丝皇菊改造项目，增加观光旅游内涵；盘活集体资产 4 处，利用乡贤返乡创业，成功完成藕塘小龙虾养殖项目。依托观光休闲水域、葡萄采摘园、大樱桃采摘园，金丝皇菊种植园，中蜂养殖、食

用藕种植等产业项目，形成以旅游产业为主导，荷叶茶、菊花茶、工艺品的旅游产品等特色产业为支撑的“以农养旅、以旅带农”的农旅融合发展良好局面，在增加群众就业机会的同时，增加村集体经济收入，真正实现帮扶村的乡村振兴目标。

公司于刚果金的 TFM 和 KFM 项目积极履行《社会责任书》的承诺，以满足社区的优先需求。我们在刚果金的社区投资包括了饮用水、医疗、教育、电力普及、农业帮扶、基础设施等社区生活的方方面面。洛钼巴西向农村居民提供定期的农业技术支持服务、疫情防控，捐资修建水井、输电线等基础设施。

作为一家国际化资源公司，“成果分享”润泽全球五大洲。公司致力于推进与当地社区之间积极开放的关系，通过多渠道沟通机制了解社区的需求和关切，积极投资建设基础设施，为健康、安全和教育事业提供支持，创造本地就业和商业发展的机会。

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
	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
	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
	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
	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
	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
	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
	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
	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

	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	2022 年洛阳钼业拟回购公司 A 股股份用于员工持股或股权激励计划或者法律规定的其他用途，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。	2022/5/24, 6 个月	是	是
	其他	鸿商集团	2022 年洛阳钼业拟回购公司 A 股股份用于员工持股或股权激励计划或者法律规定的其他用途，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。	2022/5/24, 6 个月	是	是
	其他	于泳	2022 年洛阳钼业拟回购公司 A 股股份用于员工持股或股权激励计划或者法律规定的其他用途，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。	2022/5/24, 6 个月	是	是

二、重大诉讼、仲裁事项

(一) 其他说明

本公司日常经营活动中面临一些法律诉讼、索赔及负债诉求。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。

三、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内，公司控股股东及实际控制人不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

四、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	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
富川矿业	其他	向关联人销售产品、提供加工服务	钼相关产品及服务	市场价格	24,459	0.03	现金结算
富川矿业	其他	向关联人购买产品	钼原材料及生产相关劳务	市场价格	270,369	0.34	现金结算
鸿商集团	控股股东	向关联人承租房屋服务	承租房屋	市场价格	14,388	12.56	现金结算
		合计		/	309,216	/	/

五、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	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	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
本公司	公司本部	富川矿业	400,000.00	2021年12月3日	2021年12月7日	2023年6月18日	连带责任担保	400,000.00	大额存单	否	否	0.00	是	是	其他
本公司	公司本部	富川矿业	400,000.00	2021年12月8日	2021年12月10日	2023年2月10日	连带责任担保	400,000.00	大额存单	否	否	0.00	是	是	其他
本公司	公司本部	富川矿业	185,000.00	2021年11月30日	2021年11月30日	2022年11月30日	连带责任担保	80,000.00	无	否	否	0.00	是	是	其他
本公司	公司本部	华越镍钴	1,581,205.84	2021年9月30日	2021年9月30日	2032年3月21日	连带责任担保	1,581,205.84	股权质押	否	否	0.00	否	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）										2,461,205.84					
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										8,118,460.21					
报告期末对子公司担保余额合计（B）										29,728,921.71					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）										32,190,127.55					

担保总额占公司净资产的比例 (%)	69.24
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	880,000.00
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)	18,866,321.12
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	8,945,292.69
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	27,811,613.81
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	C为公司向合营企业之子公司富川矿业提供担保； 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	年化收益率	实际收益或损失	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%	10,866.60	是
NEW CHINA CAPTIAL MANAGEMENT	资产管理计划	1,091,057.73	2017/9/8	无固定期限	自有资金	组合投资	到期兑付	/	/	是
平安银行	保本型结构性存款	158,000.00	2022/1/13	2022/12/28	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	1.5%或 3.15%	/	是
平安银行	保本型结构性存款	100,000.00	2022/2/17	2022/12/28	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	1.5%或 3.15%	/	是
兴业银行	保本型结构性存款	93,000.00	2022/2/23	2022/12/28	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	1.8%或 3.18% 或 3.38%	/	是
兴业银行	保本型结构性存款	21,600.00	2022/3/29	2022/12/28	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	1.8%或 3.03% 或 3.26%	/	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	年化收益率	实际收益或损失	是否经过法定程序
平安银行	保本型结构性存款	50,000.00	2022/4/8	2022/12/28	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	1.50%或3.00%或3.10%	/	是
平安银行	保本型结构性存款	33,000.00	2022/5/6	2022/12/28	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	0.3%-2.96%	/	是
平安银行	保本型结构性存款	37,000.00	2022/6/9	2022/12/15	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	1.50%或3.25%或3.35%	/	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	2022/1/28	2023/1/27	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	80,000.00	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
北京银行	结构性存款	100,000.00	2022/1/11	2023/1/11	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	1.75%或3.3%	/	是
江苏银行	结构性存款	50,000.00	2022/1/18	2022/12/18	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	1.4%-3.7%	/	是
北京银行	结构性存款	100,000.00	2022/3/3	2022/12/28	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	1.55%-3.2%	/	是
平安银行	结构性存款	50,000.00	2022/4/25	2022/12/29	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.80%	/	是
平安银行	结构性存款	132,000.00	2022/5/10	2022/12/29	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.80%	/	是
南京银行	结构性存款	300,000.00	2021/10/13	2022/10/13	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.05%或3.25%或3.55%	/	是
合计	/	2,755,657.73	/	/	/	/	/	/	10,866.60	/

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：

截至报告期末普通股股东总数(户)	390,229
------------------	---------

(二) 截至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 股份状态	数量	股东性质
鸿商产业控股集团有限公司		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		532,978.04	24.68	0	无	0	国有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED	169.65	359,589.18	16.65	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		47,689.50	2.21	0	无	0	未知

香港中央结算有限公司	8,629.54	37,139.29	1.72	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		18,148.26	0.84	0	无	0	国有法人
中国建设银行股份有限公司—华夏能源革新股票型证券投资基金		17,777.98	0.82	0	无	0	未知
宁波杉杉创业投资有限公司		15,000.00	0.69	0	无	0	境内非国有法人
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·金玉6号定向投资集合资金信托计划		10,908.70	0.51	0	无	0	未知
代德明		7,773.45	0.36	0	无	0	境内自然人

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	359,589.18	境外上市外资股	359,589.18
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	47,689.50	人民币普通股	47,689.50
香港中央结算有限公司	37,139.29	人民币普通股	37,139.29
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	18,148.26	人民币普通股	18,148.26
中国建设银行股份有限公司—华夏能源革新股票型证券投资基金	17,777.98	人民币普通股	17,777.98
宁波杉杉创业投资有限公司	15,000.00	人民币普通股	15,000.00
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·金玉6号定向投资集合资金信托计划	10,908.70	人民币普通股	10,908.70
代德明	7,773.45	人民币普通股	7,773.45

前十名股东中回购专户情况说明

公司回购专户未在“前十名股东持股情况”中列示。2021年12月17日及2022年6月8日，公司分别完成回购公司A股股份方案（第二期）、（第三期），通过集中竞价交易方式分别回购股份99,999,964股、104,930,443股，截至本报告期末公司回购专用账户股份数为204,930,407股。

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。



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	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	洛阳栾川钼业集团股份有限公司回购专用证券账户	204,930,407	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”等具体内容详情请参阅公司在上海证券交易所网站及香港交易所网站发布的相关公告。

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	/
张振昊	监事	106.35	106.35	0	/
王含渊	高管	11.00	11.00	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

(一) 公司债券

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
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

2. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及其影响

现状	执行情况	是否发生变更
19 洛钼 01：无担保，于 2019 年 11 月 28 日起息，按照募集说明书约定每年如期支付一次利息。	债券存续期内，公司按照偿债计划按期付息。	否

(二) 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
洛阳栾川钼业集团股份有限公司 2021 年度第一期绿色中期票据	21 栾川钼业 MTN001 (绿色)	102101306	2021/7/14	2021/7/16	2024/7/16	1.5	3.90	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
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	22 栾川钼业 MTN001 (可持续)	102280263	2022/2/14	2022/2/16	2025/2/16	10	3.80	每年付息一次，到	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	否

2022 年度第一期中期票据（可挂钩）	（可挂钩）	期一次还本	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
---------------------	-------	-------	--

2. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

现状	执行情况	是否发生变更
20 栾川钼业 MTN001：无担保，于 2020 年 5 月 28 日起息，按照募集说明书约定每年如期支付一次利息。	债券存续期内，公司按照偿债计划按期付息。	否
21 栾川钼业 MTN001（绿色）：无担保，于 2021 年 7 月 16 日起息，按照募集说明书约定每年支付一次利息。	本期尚未到付息期。	否
22 栾川钼业 MTN001（可挂钩）：无担保，于 2022 年 2 月 16 日起息，按照募集说明书约定每年支付一次利息。	本期尚未到付息期。	否

(三) 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	1.75	1.40	25.00	/
速动比率	1.20	0.87	37.93	本期速动资产同 比增加
资产负债率 (%)	63.95	64.89	-1.45	/
	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	3,466,057,986.65	1,401,022,073.13	147.39	本期归母净利润 同比大幅增加
EBITDA 全部债务比	0.22	0.14	57.14	本期 EBITDA 同 比增加
利息保障倍数	6.48	4.89	32.52	本期 EBIT 同比 增加
现金利息保障倍数	14.21	4.02	253.48	本期经营活动现 金流量净额同比 大幅增加
EBITDA 利息保障倍 数	8.16	7.98	2.30	/
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

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2022 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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	29,654,006,859.44	24,318,024,989.56
交易性金融资产	七、2	8,593,656,166.22	7,117,297,565.38
衍生金融资产	七、3	7,263,705,077.30	1,830,819,434.83
应收账款	七、4	796,115,352.72	745,903,478.74
应收款项融资	七、5	576,113,945.12	662,973,657.80
预付款项	七、6	1,847,246,981.43	1,473,068,744.38
其他应收款	七、7	3,038,261,274.30	2,158,421,687.51
其中：应收利息		496,201,585.68	409,454,105.99
应收股利		-	900,000.00
存货	七、8	27,045,884,742.74	26,959,964,452.91
一年内到期的非流动资产	七、9	2,795,877,965.44	573,733,642.62
其他流动资产	七、10	3,983,053,051.02	5,115,673,898.16
流动资产合计		85,593,921,415.73	70,955,881,551.89
非流动资产：			
长期股权投资	七、11	1,525,613,004.68	1,249,467,501.47
其他权益工具投资	七、12	67,782,443.79	67,772,733.31
其他非流动金融资产	七、13	3,853,744,824.13	3,912,404,655.76
固定资产	七、15	26,271,792,773.16	24,959,306,845.68
在建工程	七、16	6,670,766,380.79	3,882,051,384.27
使用权资产	七、17	285,633,766.68	358,652,931.81
无形资产	七、18	19,605,476,529.33	19,398,989,322.92
长期存货	七、8	6,596,028,452.06	6,111,544,354.19
商誉	七、19	407,591,631.99	387,204,155.33
长期待摊费用	七、20	242,422,007.47	178,843,869.89
递延所得税资产	七、21	1,069,584,304.54	987,702,345.62
其他非流动资产	七、22	3,209,140,267.51	4,999,950,971.01
非流动资产合计		69,805,576,386.13	66,493,891,071.26
资产总计		155,399,497,801.86	137,449,772,623.15
流动负债：			
短期借款	七、23	20,613,090,427.94	26,911,899,635.42
交易性金融负债	七、24	3,299,364,798.89	4,402,513,686.53
衍生金融负债	七、25	4,833,620,590.81	2,636,505,095.30
应付票据	七、26	2,382,327,631.91	2,906,023,727.49
应付账款	七、27	1,535,871,325.69	1,260,247,972.87

合同负债	七、28	1,143,208,500.38	637,933,776.57
应付职工薪酬	七、29	792,061,404.56	897,749,900.38
应交税费	七、30	2,885,488,452.00	2,704,678,920.67
其他应付款	七、31	5,748,653,542.12	2,918,190,968.03
其中：应付利息		189,545,011.40	161,655,596.08
应付股利		1,552,230,396.71	27,885,796.67
一年内到期的非流动负债	七、32	4,822,457,541.20	4,954,382,332.64
其他流动负债	七、33	878,491,213.91	429,943,105.54
流动负债合计		48,934,635,429.41	50,660,069,121.44
非流动负债：			
长期借款	七、34	20,678,688,680.76	13,610,578,855.09
应付债券	七、35	2,150,000,000.00	1,150,000,000.00
非流动衍生金融负债	七、14	265,353,691.99	357,204,494.71
租赁负债	七、36	230,393,922.16	233,937,993.67
长期应付职工薪酬	七、37	347,041,408.50	308,472,990.96
预计负债	七、38	2,962,161,245.30	3,081,821,758.57
递延收益	七、39	49,408,466.90	53,103,694.70
递延所得税负债	七、21	6,230,503,689.91	6,136,296,210.55
其他非流动负债	七、40	17,531,836,022.28	13,594,075,166.39
非流动负债合计		50,445,387,127.80	38,525,491,164.64
负债合计		99,380,022,557.21	89,185,560,286.08
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、41	4,319,848,116.60	4,319,848,116.60
资本公积	七、42	27,654,673,063.39	27,645,855,518.39
减：库存股	七、43	1,325,021,131.22	876,357,019.96
其他综合收益	七、44	-1,946,197,535.00	-6,406,227,030.65
专项储备	七、45	1,101,777.78	487,314.82
盈余公积	七、46	1,463,370,956.65	1,463,370,956.65
未分配利润	七、47	16,321,894,479.97	13,698,308,770.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		46,489,669,728.17	39,845,286,626.30
少数股东权益		9,529,805,516.48	8,418,925,710.77
所有者权益（或股东权益）合计		56,019,475,244.65	48,264,212,337.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		155,399,497,801.86	137,449,772,623.15

公司负责人：袁宏林

主管会计工作负责人：李国俊

会计机构负责人：许斌

母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：洛阳栾川铝业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,282,172,833.39	4,469,793,872.22
交易性金融资产		81,638,865.66	410,125,544.93
应收账款	十六、1	826,390,597.23	1,070,044,033.56

应收款项融资		9,308,947.50	240,858,253.01
预付款项		15,954,893.17	20,720,270.18
其他应收款	十六、2	6,854,809,604.86	3,919,973,681.07
其中：应收利息		467,979,389.18	381,051,625.43
应收股利		1,944,742,084.08	584,906,084.08
存货		245,996,579.06	178,382,544.92
一年内到期的非流动资产		2,085,000,000.00	-
其他流动资产		82,244,973.61	74,325,922.85
流动资产合计		17,483,517,294.48	10,384,224,122.74
非流动资产：			
长期股权投资	十六、3	31,890,725,258.78	31,979,838,124.74
其他非流动金融资产		439,787,601.71	486,162,530.44
固定资产		2,423,198,550.64	2,072,083,697.93
在建工程		101,421,238.04	88,302,811.15
无形资产		211,976,602.01	216,321,294.06
长期待摊费用		81,981,414.95	91,789,648.94
递延所得税资产		51,736,586.69	56,479,888.36
其他非流动资产		8,028,346.01	2,162,089,457.11
非流动资产合计		35,208,855,598.83	37,153,067,452.73
资产总计		52,692,372,893.31	47,537,291,575.47
流动负债：			
短期借款		1,100,000,000.00	1,474,477,944.28
交易性金融负债		673,659,752.73	784,146,860.96
应付票据		29,285,494.50	23,123,459.67
应付账款		364,489,219.40	244,876,890.63
合同负债		36,455,751.09	132,755,053.15
应付职工薪酬		86,005,599.43	103,960,665.15
应交税费		15,280,523.15	81,032,664.74
其他应付款		6,125,350,709.66	3,985,721,071.38
其中：应付利息		162,488,941.59	113,925,663.99
应付股利		1,524,344,600.04	-
一年内到期的非流动负债		2,235,100,000.00	1,063,200,000.00
其他流动负债		304,851,737.74	204,146,509.47
流动负债合计		10,970,478,787.70	8,097,441,119.43
非流动负债：			
长期借款		4,384,800,000.00	3,483,300,000.00
应付债券		2,150,000,000.00	1,150,000,000.00
非流动衍生金融负债		265,353,691.99	357,204,494.71
预计负债		70,339,026.35	68,859,703.55
递延收益		17,824,031.60	18,016,824.50
其他非流动负债		-	17,110,707.00
非流动负债合计		6,888,316,749.94	5,094,491,729.76
负债合计		17,858,795,537.64	13,191,932,849.19
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		27,708,112,167.38	27,699,294,622.38
减：库存股		1,325,021,131.22	876,357,019.96
专项储备		366,799.66	373,559.65

盈余公积		1,463,370,956.65	1,463,370,956.65
未分配利润		2,666,900,446.60	1,738,828,490.96
所有者权益（或股东权益）合计		34,833,577,355.67	34,345,358,726.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		52,692,372,893.31	47,537,291,575.47

公司负责人：袁宏林

主管会计工作负责人：李国俊

会计机构负责人：许斌

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		91,766,808,748.95	84,815,930,336.26
其中：营业收入	七、48	91,766,808,748.95	84,815,930,336.26
二、营业总成本		83,050,643,333.25	77,686,108,379.70
其中：营业成本	七、48	80,301,263,497.68	75,816,658,403.88
税金及附加	七、49	883,514,183.06	527,866,553.80
销售费用	七、50	60,573,118.36	37,415,774.00
管理费用	七、51	827,426,087.60	684,666,806.20
研发费用	七、52	248,344,859.00	64,364,765.73
财务费用	七、53	729,521,587.55	555,136,076.09
其中：利息费用		1,036,938,162.44	891,376,235.11
利息收入		464,986,568.32	354,935,485.05
加：其他收益	七、54	30,493,714.00	19,567,029.71
投资收益（损失以“-”号填列）	七、55	345,040,340.20	100,644,308.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		251,555,691.22	8,462,846.28
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、56	-1,128,527,668.83	-2,851,031,616.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、57	-7,304,050.99	-1,501,651.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、58	-19,724,927.33	-37,041,130.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、59	13,307,215.88	-249,973.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,949,450,038.63	4,360,208,921.58
加：营业外收入	七、60	5,427,667.30	18,841,499.16
减：营业外支出	七、61	43,156,688.14	19,360,877.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,911,721,017.79	4,359,689,543.47
减：所得税费用	七、62	3,093,652,219.99	1,526,413,671.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,818,068,797.80	2,833,275,871.51
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,818,068,797.80	2,833,275,871.51

(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)		4, 147, 930, 309. 56	2, 408, 598, 438. 70
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		670, 138, 488. 24	424, 677, 432. 81
六、其他综合收益的税后净额	七、63	4, 900, 540, 403. 43	-2, 267, 385, 789. 96
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4, 460, 029, 495. 65	-2, 185, 166, 228. 12
1. 将重分类进损益的其他综合收益		4, 460, 029, 495. 65	-2, 185, 166, 228. 12
(1) 现金流量套期储备		2, 756, 144, 219. 88	-1, 849, 123, 160. 57
(2) 外币财务报表折算差额		1, 703, 885, 275. 77	-336, 043, 067. 55
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		440, 510, 907. 78	-82, 219, 561. 84
七、综合收益总额		9, 718, 609, 201. 23	565, 890, 081. 55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8, 607, 959, 805. 21	223, 432, 210. 58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1, 110, 649, 396. 02	342, 457, 870. 97
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0. 193	0. 112
(二) 稀释每股收益(元/股)		0. 193	0. 112

公司负责人：袁宏林

主管会计工作负责人：李国俊

会计机构负责人：许斌

母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十六、4	2, 696, 302, 382. 58	1, 901, 380, 409. 98
减：营业成本	十六、4	1, 388, 404, 901. 52	1, 015, 684, 143. 76
税金及附加		161, 555, 361. 38	76, 721, 545. 78
管理费用		122, 332, 349. 18	104, 037, 795. 56
研发费用		93, 203, 919. 49	53, 971, 188. 35
财务费用		41, 630, 128. 38	-35, 091, 653. 49
其中：利息费用		245, 736, 086. 28	214, 862, 548. 51
利息收入		256, 226, 294. 16	210, 339, 520. 60
加：其他收益		8, 053, 827. 97	12, 644, 826. 93
投资收益 (损失以“-”号填列)	十六、5	1, 612, 971, 243. 61	686, 551, 608. 03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-33, 698, 442. 67	-4, 571, 020. 21
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		76, 120, 356. 91	-745, 403, 453. 71
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-623, 875. 46	-270, 121. 49
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-	-15, 599, 493. 99
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		46, 897. 49	114, 434. 47

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,585,744,173.15	624,095,190.26
加：营业外收入		3,513,646.30	3,440,639.49
减：营业外支出		10,173,350.00	17,676,988.28
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,579,084,469.45	609,858,841.47
减：所得税费用		126,667,913.77	466,387.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,452,416,555.68	609,392,454.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		2,452,416,555.68	609,392,454.30
五、综合收益总额		2,452,416,555.68	609,392,454.30

公司负责人：袁宏林

主管会计工作负责人：李国俊

会计机构负责人：许斌

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021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		91,463,322,565.65	83,869,453,898.42
收到其他与经营活动有关的现金	七、64、(1)	432,036,588.98	434,207,489.44
经营活动现金流入小计		91,895,359,154.63	84,303,661,387.86
购买商品、接受劳务支付的现金		75,553,535,402.69	78,867,055,040.66
支付给职工及为职工支付的现金		1,766,636,277.82	1,553,128,379.24
支付的各项税费		5,619,877,900.98	2,352,455,580.56
支付其他与经营活动有关的现金	七、64、(2)	453,804,354.99	212,360,627.67
经营活动现金流出小计		83,393,853,936.48	82,984,999,628.13
经营活动产生的现金流量净额		8,501,505,218.15	1,318,661,759.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	七、64、(3)	5,830,154,743.86	4,115,727,545.54
取得投资收益收到的现金		297,112,010.07	111,508,011.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,760,985.96	6,284,951.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		23,500,000.00	55,505,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	七、64、(4)	162,426,203.83	3,773,981,091.30
投资活动现金流入小计		6,316,953,943.72	8,063,006,599.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,757,458,656.86	1,368,373,680.45
投资支付的现金	七、64、(5)	5,809,214,944.53	5,951,838,555.85
支付其他与投资活动有关的现金	七、64、(6)	469,422,334.28	4,376,787,806.15

投资活动现金流出小计		10,036,095,935.67	11,697,000,042.45
投资活动产生的现金流量净额		-3,719,141,991.95	-3,633,993,442.82
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
取得借款收到的现金		59,286,010,814.44	44,774,074,809.78
收到其他与筹资活动有关的现金	七、64、(7)	3,943,457,966.50	1,843,520,236.88
筹资活动现金流入小计		63,229,468,780.94	46,714,621,620.66
偿还债务支付的现金		59,650,027,076.41	41,757,711,467.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		875,837,947.14	755,251,753.49
支付其他与筹资活动有关的现金	七、64、(8)	1,734,573,555.37	674,196,485.02
筹资活动现金流出小计		62,260,438,578.92	43,187,159,705.59
筹资活动产生的现金流量净额		969,030,202.02	3,527,461,915.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		772,934,787.33	-34,851,683.66
五、现金及现金等价物净增加额		6,524,328,215.55	1,177,278,548.32
加：期初现金及现金等价物余额		20,392,690,843.69	11,448,950,438.25
六、期末现金及现金等价物余额	七、65、(2)	26,917,019,059.24	12,626,228,986.57

公司负责人：袁宏林

主管会计工作负责人：李国俊

会计机构负责人：许斌

母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021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		1,608,010,109.76	2,350,268,446.36
收到其他与经营活动有关的现金		4,499,060,969.49	2,752,077,478.09
经营活动现金流入小计		6,107,071,079.25	5,102,345,924.45
购买商品、接受劳务支付的现金		553,782,020.00	320,173,059.24
支付给职工及为职工支付的现金		238,155,692.93	240,649,228.74
支付的各项税费		609,672,188.40	215,817,420.10
支付其他与经营活动有关的现金		2,745,897,133.39	2,704,902,524.30
经营活动现金流出小计		4,147,507,034.72	3,481,542,232.38
经营活动产生的现金流量净额		1,959,564,044.53	1,620,803,692.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,218,108,086.02	1,720,000,000.00
取得投资收益收到的现金		79,920,074.49	491,455,576.50
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		23,500,000.00	55,505,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		8,599,094,192.85	5,975,358,873.88

投资活动现金流入小计		10,920,622,353.36	8,248,604,401.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,033,809.33	79,554,046.71
投资支付的现金		1,711,510,000.00	3,770,703,338.49
支付其他与投资活动有关的现金		10,872,014,307.62	5,577,987,234.38
投资活动现金流出小计		12,618,558,116.95	9,428,244,619.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,697,935,763.59	-1,179,640,218.20
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
取得借款收到的现金		12,096,494,444.45	16,020,854,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,566,343,237.10	3,530,638,075.68
筹资活动现金流入小计		19,662,837,681.55	19,648,519,149.68
偿还债务支付的现金		9,251,636,205.50	16,652,842,992.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,773,843.34	244,901,110.23
支付其他与筹资活动有关的现金		7,567,889,347.98	2,540,564,545.98
筹资活动现金流出小计		16,981,299,396.82	19,438,308,648.56
筹资活动产生的现金流量净额		2,681,538,284.73	210,210,501.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,179,518.48	1,806,244.11
五、现金及现金等价物净增加额		2,931,987,047.19	653,180,219.10
加：期初现金及现金等价物余额		4,208,336,354.31	4,948,637,106.52
六、期末现金及现金等价物余额		7,140,323,401.50	5,601,817,325.62

公司负责人：袁宏林

主管会计工作负责人：李国俊

会计机构负责人：许斌

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 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	27,645,855,518.39	876,357,019.96	-6,406,227,030.65	487,314.82	1,463,370,956.65	13,698,308,770.45	39,845,286,626.30	8,418,925,710.77	48,264,212,337.07
二、本年期初余额	4,319,848,116.60	27,645,855,518.39	876,357,019.96	-6,406,227,030.65	487,314.82	1,463,370,956.65	13,698,308,770.45	39,845,286,626.30	8,418,925,710.77	48,264,212,337.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	8,817,545.00	448,664,111.26	4,460,029,495.65	614,462.96	-	2,623,585,709.52	6,644,383,101.87	1,110,879,805.71	7,755,262,907.58
(一) 综合收益总额	-	-	-	4,460,029,495.65	-	-	4,147,930,309.56	8,607,959,805.21	1,110,649,396.02	9,718,609,201.23
(二) 所有者投入和减少资本	-	8,817,545.00	448,664,111.26	-	-	-	-	-439,846,566.26	-	-439,846,566.26
1. 所有者投入的普通股	-	22,447,195.19	-	-	-	-	-	22,447,195.19	-	22,447,195.19
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-13,629,650.19	-51,335,885.06	-	-	-	-	37,706,234.87	-	37,706,234.87

3. 回购库存股	-	-	499,999,996.32	-	-	-	-	-499,999,996.32	-	-499,999,996.32
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-1,524,344,600.04	-1,524,344,600.04	-	-1,524,344,600.04
1. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-1,524,344,600.04	-1,524,344,600.04	-	-1,524,344,600.04
(四) 专项储备	-	-	-	-	614,462.96	-	-	614,462.96	230,409.69	844,872.65
1. 本期提取	-	-	-	-	64,856,517.89	-	-	64,856,517.89	783,515.64	65,640,033.53
2. 本期使用	-	-	-	-	64,242,054.93	-	-	64,242,054.93	553,105.95	64,795,160.88
四、本期末余额	4,319,848,116.60	27,654,673,063.39	1,325,021,131.22	-1,946,197,535.00	1,101,777.78	1,463,370,956.65	16,321,894,479.97	46,489,669,728.17	9,529,805,516.48	56,019,475,244.65

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

公司负责人：袁宏林

主管会计工作负责人：李国俊

会计机构负责人：许斌

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 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	27,699,294,622.38	876,357,019.96	373,559.65	1,463,370,956.65	1,738,828,490.96	34,345,358,726.28
二、本年期初余额	4,319,848,116.60	27,699,294,622.38	876,357,019.96	373,559.65	1,463,370,956.65	1,738,828,490.96	34,345,358,726.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	8,817,545.00	448,664,111.26	-6,759.99	-	928,071,955.64	488,218,629.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	2,452,416,555.68	2,452,416,555.68
（二）所有者投入和减少资本	-	8,817,545.00	448,664,111.26	-	-	-	-439,846,566.26
1. 所有者投入的普通股	-	22,447,195.19	-	-	-	-	22,447,195.19
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-13,629,650.19	-51,335,885.06	-	-	-	37,706,234.87
3. 回购库存股	-	-	499,999,996.32	-	-	-	-499,999,996.32
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-1,524,344,600.04	-1,524,344,600.04
1. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-1,524,344,600.04	-1,524,344,600.04
（四）专项储备	-	-	-	-6,759.99	-	-	-6,759.99
1. 本期提取	-	-	-	58,021,480.47	-	-	58,021,480.47
2. 本期使用	-	-	-	58,028,240.46	-	-	58,028,240.46
四、本期末余额	4,319,848,116.60	27,708,112,167.38	1,325,021,131.22	366,799.66	1,463,370,956.65	2,666,900,446.60	34,833,577,355.67

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
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

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-712,774,939.24	-712,774,939.24
1. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-712,774,939.24	-712,774,939.24
(四) 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

公司负责人：袁宏林

主管会计工作负责人：李国俊

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(“本公司”)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,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的批复》核准本公司首次公开发行不超过54,200万股人民币普通股(A股)股票。截至2012年9月26日止,本公司已公开发行人民币普通股(A股)股票20,000万股,每股面值人民币0.20元,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批复》核准本公司非公开发行不超过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。股本情况详见附注七、41。

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2020年12月31日,公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份48,513,287股,占公司总股本的0.2246%,支付的金额为人民币193,832,602.21元。公司于2021年7月13日召开第六届董事会一次临时会议,审议通过了《关于终止以集中竞价交易方式回购A股股份方案(第一期)的议案》,决定终止实施回购A股股份方案(第一期)。

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《关于以集中竞价方式回购公司A股股份方案(第二期)的议案》,同意公司使用不高于人民币8亿元的自有资金,以不高于人民币8元/股的价格回购A股股份。公司于2021年12月16日完成实施股份回购(第二期),

公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份99,999,964股,占公司总股本的0.46%,支付的金额为人民币684,117,491.95元。

2022年5月24日,公司召开第六届董事会第四次临时会议,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(第三期)的议案》,同意公司使用不超过人民币5亿元的自有资金,以不高于人民币7.25元/股的价格回购A股股份。公司于2022年6月8日完成实施股份回购(第三期),公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份104,930,443股,占公司总股本的0.49%,支付的金额为人民币499,999,996.32元。库存股情况详见附注七、43。

本公司及其子公司(“本集团”)的经营范围主要为钼钨系列产品的采选、冶炼、深加工,钼钨系列产品、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., ANGLOR AMERICAN LUXEMBOURG SÁRL(“AA Luxembourg”)、Anglo American Marketing Limited(“AAML”)、ANGLOR AMERICAN CAPITAL PLC(“Capital PLC”)、ANGLOR 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”,后更名为Copebras Indústria Ltda.)、Anglo American Niobio Brasil Ltda.(“Niobras”,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(“洛钼巴西”)。

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Tenke Fungurume Mining S.A.(“TFM”)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。此次交易完成后,本公司间接持有TFM 56%的股权。

本集团于2017年1月20日与BHR Newwood Investment Management Limited(“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。

2.3 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 NCCL Natural Resources Investment Fund (“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 S.A. (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 2022 年 8 月 19 日已经本公司董事会批准。

本期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。本期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 2022 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 2022 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2022 年 1-6 月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组合是否构成项业务时，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。

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，按合并日其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，将予以确认并对原计入商誉/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，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或吸收合并下的被合并方，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方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或同受最终控制方控制之日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所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承担的负债；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与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计入其他综合收益外，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

本集团在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及应收款项融资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) 借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为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其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。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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、初始确认日期等。

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。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。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(包括 IXM Holding 及其子公司)。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或存货类别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量。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、折旧年限、净残值率及年折旧率如下：

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	残值率	年折旧率
土地使用权、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	0%	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	0	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	0	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	0	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	5	19.0-31.7
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

当固定资产处置时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，采用加权平均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，而且本集团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，本集团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、探矿及采矿权、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，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法或产量法摊销。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
探矿及采矿权	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

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

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. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

本集团发行的优先股和永续债等其他金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的其他金融工具以外，本集团发行的其他金融工具归类为金融负债。

归类为金融负债的优先股和永续债等其他金融工具，利息支出或股利分配按照借款费用处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。如金融负债以摊余成本计量，相关交易费用计入初始计量金额。

归类为权益工具的优先股和永续债等其他金融工具，利息支出或股利分配作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，相关交易费用从权益中扣减。

27. 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铝、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。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

(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废料、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。

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。

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

28. 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。

28.1 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。

28.2 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。

29. 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。

29.1 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。

29.2 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。

29.3 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。

30. 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。

31. 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评估价值入账。

32. 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。

32.1 本集团作为承租人

32.1.1 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。

32.1.2 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。

32.1.3 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。

32.1.4 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。

32.1.5 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。

32.1.6 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。

32.2 本集团作为出租人

32.2.1 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。

32.2.2 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。

32.2.2.1 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。

33. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

33.1 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。

33.2 套期会计

33.2.1 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。

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。

33.2.2 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。

34. 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。

-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。在考虑未来现金流量及折现率时，本集团所采用的如矿产品储量、销售价格、增长率及通货膨胀率等假设的变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响。

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。

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。

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。

2018年，刚果(金)政府通过了一项新的矿业法(“刚果(金)新矿业法”)，刚果(金)新矿业法进行了广泛的改革，包括采用更高的特许权使用费、新的超额利润税制度和进一步的监管控制，该矿业法的推行具有一定的不确定性，特别是关于超额利润税的适用程度和解释。刚果(金)税务机关提出的关于该新矿业法的解释和挑战可能对本集团当前确认的所得税产生重大影响。

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。

当与特定行政及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、38 及附注十四中进行了披露。管理层运用判断决定相关的行政及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

本集团与 IXM 业务相关的交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债以及以公允价值计量的贸易存货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
增值税	中国，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	13%，9%
城市维护建设税	中国，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 3
中国资源税	精矿销售额	6.5%，8%从价征收(注 1)
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	洛钼巴西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。	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格的 4%-25%，巴西当地各州所征收的税率不同。
刚果(金)增值税	CMOC Kisanfu Mining S.A.R.L ("KFM") 和 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 2
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《中华人民共和国资源税法》的规定，资源税按照《税目税率表》实行从价计征或者从量计征。自 2020 年 9 月 1 日起，钨、钼资源税为从价定率计征，钨资源税适用税率为 6.5%，钼资源税适用税率为 8%。

注 2：根据刚果(金)新矿业法的规定，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 3：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%。

根据利得税两级制，符合资格的香港公司首个 2,000,000 港币应税利润的利得税率为 8.25%，而超过 2,000,000 港币的应税利润则按 16.5%的税率缴纳利得税。同一集团的关联企业只可提名一家企业受惠。洛阳钼业(香港)有限公司以及洛阳钼业控股有限公司于香港注册成立，洛阳钼业(香港)有限公司适用的企业所得税税率为 16.5%，洛阳钼业控股有限公司适用的企业所得税税率为 8.25%和 16.5%。

CMOC Mining Pty Limited(“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 Mineração, Indústria e Participações Ltda.(“洛钼巴西”)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 和 KFM 于刚果(金)成立，适用的企业所得税税率为 30%。此外，当材料或商品的价格与公司申报的可行性研究中披露的价格相比平均显著上涨 25%以上时，矿业企业需按照利润的 50%缴纳超额利润税。

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

根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例的规定，企业综合利用资源，生产符合国家产业政策规定的产品所取得的收入，可以在计算应纳税所得额时减计收入。所称减计收入，是指企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入收入总额。前款所称原材料占生产产品材料的比例不得低于《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的标准。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，2022 年 1-6 月本公司出售钨精粉(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	4,108,663.87	1,322,107.51
银行存款	26,912,910,395.37	20,391,368,736.18
其他货币资金	2,736,987,800.20	3,925,334,145.87
合计	29,654,006,859.44	24,318,024,989.56
其中：存放在境外的款项总额	17,836,895,135.24	14,633,643,450.92

其他说明：

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、为获取票据及金融衍生品被质押的大额存单、衍生金融工具保证金、票据保证金、资金池保证金、其他保证金，分别为人民币 49,905,671.42 元、726,127,359.59 元、289,000,000.00 元、73.48 元、1,543,130,188.07 元、100,499,685.17 元和 28,324,822.47 元(上年末为人民币 49,678,315.20 元、640,705,792.41 元、675,600,000.00 元、73.31 元、2,525,168,260.87 元、0 元和 34,181,704.08 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)	7,914,660,772.74	6,110,112,384.81
结构性存款(注2)	648,410,902.97	938,636,794.54
理财产品	10,105,479.47	48,186,385.22
金融机构基金产品	20,479,011.04	20,362,000.81
合计	8,593,656,166.22	7,117,297,565.38

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 2022 年 6 月 30 日，账面价值为 369,421,592.77 美元(折合人民币 2,479,336,077.71 元)的交易性金融资产用于获取短期借款的质押。

注 2：系本集团本期向境内金融机构购买的人民币结构性存款，收益率与汇率、利率、黄金价格及股指等挂钩。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	1,800,341,567.97	1,335,447,376.63
远期外汇合约	55,557,358.23	58,414,462.37
商品期货合约	3,344,879,650.41	436,957,595.83
商品期权合约	7,163,261.78	-
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 2)	9,369,025.61	-
商品期货合约(注 3)	2,046,394,213.30	-
合计	7,263,705,077.30	1,830,819,434.83

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进行风险管理，以此来规避本集团承担的汇率风险。

以上远期商品合约、远期外汇合约、商品期货合约及商品期权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、56。

注 2：系本集团购买的远期外汇及汇率期权合约，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、67。

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、67。

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	792,879,899.96
1 至 2 年	600,098.14
2 至 3 年	20,580,793.58
3 年以上	26,646,340.18
合计	840,707,131.86

(2). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

本集团位于巴西的钼业务、位于刚果(金)的酸和生石灰业务及瑞士的金属贸易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。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，根据其于资产负债表日的账龄及历史还款情况对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	2022年6月30日				2021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	0.08%	601,144,111.70	485,121.80	600,658,989.90	0.04%	623,785,238.20	263,044.42	623,522,193.78
正常类	5.62%	174,242,343.41	9,798,575.50	164,443,767.91	2.54%	49,637,331.37	1,260,825.22	48,376,506.15
关注类	7.71%	10,087,143.62	778,067.07	9,309,076.55	6.45%	69,601,340.76	4,488,581.80	65,112,758.96
可疑类(已 减值)	37.16%	34,536,578.43	12,833,060.07	21,703,518.36	51.24%	18,236,556.11	9,344,536.26	8,892,019.85
损失(已减 值)	100.00%	20,696,954.70	20,696,954.70	-	100.00%	20,670,171.90	20,670,171.90	-
合计	/	840,707,131.86	44,591,779.14	796,115,352.72	/	781,930,638.34	36,027,159.60	745,903,478.74

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
2022年1月1日	36,027,159.60
2022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	-
—转出已发生信用减值	-
本期计提预期信用损失	18,674,479.20
本期转回预期信用损失	-11,370,255.59
汇率变动	1,260,395.93
2022年6月30日	44,591,779.14

(4). 按欠款方归集的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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2022年6月30日				
单位A	第三方	99,554,313.02	11.84	115,704.41
单位B	第三方	56,070,722.71	6.67	65,166.74
单位C	第三方	44,735,617.62	5.32	51,992.81
单位D	第三方	31,314,000.00	3.72	36,393.88
单位E	第三方	30,588,338.65	3.64	35,550.50
合计	/	262,262,992.00	31.19	304,808.34

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	576,113,945.12	662,544,587.40
其他	-	429,070.40
合计	576,113,945.12	662,973,657.80

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

2022 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为因银行违约而产生重大损失的可能性较低，所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险。

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 于本期末及上年末，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	2,380,773,692.16	1,511,576,931.98
合计	2,380,773,692.16	1,511,576,931.98

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。

(2) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团有人民币 503,235,382.80 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 430,703,171.04 元) 应收款项融资用于质押开具应付票据。

(3) 于本期末及年初，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	1,834,168,158.64	99.29	1,456,806,903.44	98.90
1 至 2 年	12,806,368.11	0.70	12,735,523.50	0.86
2 至 3 年	404.81	0.00	298,364.08	0.02
3 年以上	272,049.87	0.01	3,227,953.36	0.22
合计	1,847,246,981.43	100.00	1,473,068,744.38	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

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
2022 年 6 月 30 日			
单位 F	第三方	135,394,270.65	7.33
单位 G	第三方	129,128,076.60	6.99
单位 H	第三方	121,697,748.08	6.59
单位 I	第三方	111,624,004.80	6.04
单位 J	第三方	104,099,428.09	5.64

合计	/	601,943,528.22	32.59
----	---	----------------	-------

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	496,201,585.68	409,454,105.99
应收股利	-	900,000.00
其他应收款	2,542,059,688.62	1,748,067,581.52
合计	3,038,261,274.30	2,158,421,687.51

应收利息

(1). 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	391,739,446.77	323,841,461.91
关联方借款利息(附注十二、6)	80,468,657.34	65,183,288.85
第三方借款利息	23,993,481.57	20,429,355.23
合计	496,201,585.68	409,454,105.99

应收股利

(1). 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
洛阳申雨铝业有限责任公司	-	900,000.00
合计	-	900,000.00

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
巴西可抵扣社会贡献税(注1)	429,159,949.24	214,598,313.48
刚果(金)应收增值税退税款(注2)	1,204,046,966.61	1,130,647,232.15
押金保证金	132,894,597.87	75,375,019.22
平仓收益(注3)	213,381,835.31	66,570,087.57
应收代垫费用	156,561,785.11	-
其他	434,426,270.70	289,676,044.11
合计	2,570,471,404.84	1,776,866,696.53

注1：详见附注七、22、注3。

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。

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). 其他应收款的信用风险

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

	2022 年 6 月 30 日			2021 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	937,264,488.99	28,411,716.22	908,852,772.77	1,776,866,696.53	28,799,115.01	1,748,067,581.52

于 2022 年 6 月 30 日，上述应收款中除金额为人民币 28,411,716.22 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 28,799,115.01 元)的款项已发生信用减值并全额计提减值准备，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

2022 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	28,799,115.01	314.50	-	387,713.29	-	28,411,716.22
合计	28,799,115.01	314.50	-	387,713.29	-	28,411,716.22

2021 年

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
减值准备	28,938,592.24	-	35,000.00	104,477.23	-	28,799,115.01
合计	28,938,592.24	-	35,000.00	104,477.23	-	28,799,115.01

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	当地税务机关	1,204,046,966.61	4 年以内	46.84	-
巴西联邦政府	当地政府	429,159,949.24	2 年以内	16.70	-
单位 K	第三方	156,561,793.56	3 年以内	6.09	-
单位 L	第三方	85,686,321.31	1 年以内	3.33	-
单位 M	第三方	56,678,464.27	1 年以内	2.20	-
合计	/	1,932,133,494.99	/	75.16	-

8、 存货

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
	账面价值	账面价值
存货：		
- 按成本计量	16,462,879,253.88	15,104,113,469.50
- 按公允价值计量	17,179,033,940.92	17,967,395,337.60
合计	33,641,913,194.80	33,071,508,807.10

注：于 2022 年 6 月 30 日，本集团为获取短期借款而质押的按公允价值计量的存货账面价值为 2,649,528,407.23 美元，折合人民币 17,782,044,952.29 元(2021 年 12 月 31 日：2,605,557,836.09 美元，折合人民币 16,612,255,095.55 元)。

2022 年 6 月 30 日本集团将以成本计量的存货账面价值为人民币 0.00 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 45,177,672.00 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

流动：

单位：元 币种：人民币

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	2,969,131,852.40	24,994,255.43	2,944,137,596.97	2,527,285,925.10	20,505,753.59	2,506,780,171.51
在产品	3,604,485,793.73	478,023.41	3,604,007,770.32	3,254,749,545.80	670,344.70	3,254,079,201.10
库存商品	1,856,306,765.69	448,821.49	1,855,857,944.20	1,419,548,028.89	727,496.39	1,418,820,532.50
贸易存货	1,515,686,971.93	-	1,515,686,971.93	1,858,533,615.54	-	1,858,533,615.54
合计	9,945,611,383.75	25,921,100.33	9,919,690,283.42	9,060,117,115.33	21,903,594.68	9,038,213,520.65

非流动:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料(注)	6,560,575,038.60	17,386,068.14	6,543,188,970.46	6,083,949,455.96	18,049,507.11	6,065,899,948.85
合计	6,560,575,038.60	17,386,068.14	6,543,188,970.46	6,083,949,455.96	18,049,507.11	6,065,899,948.85

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, 主要为澳大利亚 Northparkes 铜金矿开采并储备的硫化矿储备及刚果(金)铜钴矿在开采过程中生产出低品位矿石, 由于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

√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	其他	转回或转销	
原材料	20,505,753.59	3,383,478.96	1,105,022.88	-	24,994,255.43
在产品	670,344.70	-	12,473.42	204,794.71	478,023.41
库存商品	727,496.39	1,648,703.09	-	1,927,377.99	448,821.49
合计	21,903,594.68	5,032,182.05	1,117,496.30	2,132,172.70	25,921,100.33

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	其他	转回或转销	
原材料	18,049,507.11	-	576.27	664,015.24	17,386,068.14
合计	18,049,507.11	-	576.27	664,015.24	17,386,068.14

注: 本期增加金额-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	2022 年 6 月 30 日	2021 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	17,126,194,459.32	17,921,750,932.26
非流动：消耗性生物资产	52,839,481.60	45,644,405.34
合计	17,179,033,940.92	17,967,395,337.60

(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	2022 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少 使用	外币报表 折算差异	2022 年 6 月 30 日
			在建工程转入	公允价值变动			
巴西桉树林	2,321 公顷	45,644,405.34	-	6,264,332.01	1,592,412.94	2,523,157.19	52,839,481.60

9、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收 SNEL 借款(附注七、22)	107,651,917.14	126,688,005.30
供应商贷款(附注七、22)	19,776,257.21	39,254,087.39
关联方借款(附注七、22)	383,449,791.09	407,791,549.93
一年内到期的大额存单(附注七、22)	2,285,000,000.00	-
合计	2,795,877,965.44	573,733,642.62

10、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)	3,348,293,674.69	4,475,288,356.94
预缴增值税/待抵扣进项税(注 2)	546,076,153.29	499,275,024.08
预缴企业所得税	30,350,136.89	54,751,711.56
待摊保险费(注 3)	19,878,095.57	59,461,725.83
预缴其他税金	11,287,187.38	-
其他	27,167,803.20	26,897,079.75
合计	3,983,053,051.02	5,115,673,898.16

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 2022 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。

11、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	注释	期初余额	本期增减变动				期末余额
			追加投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	其他	
一、合营企业							
徐州环宇铝业(“环宇”)	注 1	663,880,936.06	-	-70,949,252.24	-	-	592,931,683.82
小计		663,880,936.06	-	-70,949,252.24	-	-	592,931,683.82
二、联营企业							
洛阳豫鹭矿业(“豫鹭矿业”)	注 2	74,533,921.32	-	37,099,737.94	-41,750,000.00	-	69,883,659.26
美国凯立纳米钼(“纳米钼”)	注 3	-	-	-	-	-	-
洛阳申雨铝业(“洛阳申雨”)	注 4	2,901,884.19	-	151,071.63	-	-	3,052,955.82
自然资源投资基金	注 5	-	-	-	-	-	-
浙江友青贸易有限公司(“友青”)	注 6	3,197,145.02	-	-3,197,145.02	-	-	-
Walvis Bay Cargo Terminal Pty. Ltd (“Walvis Bay”)	注 7	9,877,417.55	-	2,576,741.71	-	309,308.01	12,763,467.27
华越镍钴(印尼)有限公司(“华越镍钴”)	注 8	493,987,595.03	-	315,985,172.39	-	34,115,352.81	844,088,120.23
北京友鸿永盛科技有限公司(“北京友鸿”)	注 9	871,828.50	-	532,887.09	-	-	1,404,715.59
桐乡华昂贸易有限公司(“桐乡华昂”)	注 10	-	-	1,237,535.45	-	-	1,237,535.45
ENERLOG SA	注 11	216,773.80	-	-	-	11,413.80	228,187.60
Hong Kong CBC Investment Limited(“CBC”)	注 12	-	22,181.20	-	-	498.44	22,679.64
小计		585,586,565.41	22,181.20	354,386,001.19	-41,750,000.00	34,436,573.06	932,681,320.86
合计		1,249,467,501.47	22,181.20	283,436,748.95	-41,750,000.00	34,436,573.06	1,525,613,004.68

其他说明

注 1：本集团持有 50% 之合营企业环宇持有富川矿业 90% 的股权，同时本集团直接持有富川矿业 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%。沃源控股对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。根据桐乡华昂的公司章程，本集团对超额亏损不承担额外之义务。截至本期末，本集团对桐乡华昂之投资已经减记至零。

注 11：2021 年 7 月 14 日，本公司作为持股 34% 的股东以 3.4 万美元现金出资，因具有重大影响，故作为联营公司核算。

注 12：2021 年 11 月 15 日，Hong Kong CBC Investment limited 成立，2022 年 3 月 24 日本公司作为持股 34% 的股东以 3,400 美元现金出资，并派驻一名董事，因具有重大影响，故作为联营公司核算。

本集团长期股权投资不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

本集团长期股权投资之企业均为非上市公司。

12、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
Z 公司股权	61,792,733.00	61,792,733.00
AA 公司股权	5,795,576.24	5,795,576.24
AB 公司股权	194,134.55	184,424.07
合计	67,782,443.79	67,772,733.31

其他权益工具本期变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 1 月 1 日	公允价值变动	外币报表折算差额	2022 年 6 月 30 日
Z 公司股权	61,792,733.00	-	-	61,792,733.00
AA 公司股权	5,795,576.24	-	-	5,795,576.24
AB 公司股权	184,424.07	-	9,710.48	194,134.55
合计	67,772,733.31	-	9,710.48	67,782,443.79

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。

13、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
银行金融机构委托理财产品(注 1)	89,185,763.30	135,500,909.61
资金信托(注 2)	350,596,910.41	350,656,692.83
AC 合伙企业份额	793,168,564.22	1,042,698,709.16
AD 合伙企业份额	250,705,231.62	250,705,231.62
AE 合伙企业份额	109,302,305.80	104,497,907.15
AF 基金份额	337,498,527.60	328,222,632.93
定向资管计划(注 3)	1,091,057,728.86	1,016,523,101.98
AI 公司股权	1,738,341.08	6,951,096.76
AJ 公司股权	144,170,708.37	137,833,664.06
AK 基金份额	459,714,109.77	402,066,617.71
AL 合伙企业	222,304,759.37	127,500,000.00
AM 公司股权	4,296,945.73	9,243,163.95
其他	4,928.00	4,928.00
合计	3,853,744,824.13	3,912,404,655.76

其他说明：

注 1：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 2：系本集团购买之中国境内非银行金融机构资金信托产品，预期收益率为 6.2265%，期限为 3 年。

注 3：系本集团投资定向资管计划，该定向资管计划主要为股票及基金投资。

14、非流动衍生金融负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非流动衍生金融负债		
- 利率互换合同(注)	265,353,691.99	357,204,494.71
合计	265,353,691.99	357,204,494.71

注：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、67。

15、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	26,271,792,773.16	24,959,306,845.68
合计	26,271,792,773.16	24,959,306,845.68

固定资产

(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	电子设备、器具及家具	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	16,710,577,422.48	22,227,594,090.61	246,449,585.21	86,325,420.71	39,270,946,519.01
2. 本期增加金额	2,025,911,145.27	1,186,678,210.87	6,853,898.74	16,697,638.15	3,236,140,893.03
(1) 购置	640,074,391.75	32,596,709.82	5,653,819.95	15,931,247.54	694,256,169.06
(2) 在建工程转入	1,065,029,178.50	98,885,099.06	685,932.10	-	1,164,600,209.66
(3) 复垦及资产弃置成本重估(注1)	-187,130,042.92	-	-	-	-187,130,042.92
(4) 外币报表折算差异	507,937,617.94	1,055,196,401.99	514,146.69	766,390.61	1,564,414,557.23
3. 本期减少金额	-	53,971,343.36	169,964.32	1,610,926.92	55,752,234.60
(1) 处置或报废	-	53,971,343.36	169,964.32	1,610,926.92	55,752,234.60
4. 期末余额	18,736,488,567.75	23,360,300,958.12	253,133,519.63	101,412,131.94	42,451,335,177.44
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,212,994,836.89	7,814,007,913.54	187,210,178.09	42,351,462.98	14,256,564,391.50
2. 本期增加金额	693,399,138.70	1,164,571,189.53	13,843,403.77	6,369,625.73	1,878,183,357.73
(1) 计提	535,322,080.38	800,538,770.38	13,576,511.10	6,166,436.98	1,355,603,798.84
(2) 外币报表折算差异	158,077,058.32	364,032,419.15	266,892.67	203,188.75	522,579,558.89
3. 本期减少金额	-	24,152,769.90	74,768.15	1,436,974.12	25,664,512.17

(1) 处置或报废	-	24,152,769.90	74,768.15	1,436,974.12	25,664,512.17
4. 期末余额	6,906,393,975.59	8,954,426,333.17	200,978,813.71	47,284,114.59	16,109,083,237.06
三、减值准备					
1. 期初余额	27,200,779.13	26,895,149.79	973,691.94	5,660.97	55,075,281.83
2. 本期增加金额	-	15,456,371.96	332,024.61	1,604.00	15,790,000.57
(1) 计提	-	14,563,911.38	332,024.61	1,604.00	14,897,539.99
(2) 外币报表折算差异	-	892,460.58	-	-	892,460.58
3. 本期减少金额	-	406,115.18	-	-	406,115.18
(1) 处置或报废	-	406,115.18	-	-	406,115.18
4. 期末余额	27,200,779.13	41,945,406.57	1,305,716.55	7,264.97	70,459,167.22
四、账面价值					
1. 期末账面价值	11,802,893,813.03	14,363,929,218.38	50,848,989.37	54,120,752.38	26,271,792,773.16
2. 期初账面价值	10,470,381,806.46	14,386,691,027.28	58,265,715.18	43,968,296.76	24,959,306,845.68

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。

于本期末，本集团无用作抵押之固定资产。

(2). 于本期末，本集团无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(3). 于本期末，本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(4). 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	21,587,477.70	已竣工结算，产权尚在办理中
高压辊磨边坡支护	7,194,855.67	已竣工结算，产权尚在办理中
萃取钨钼分离厂房	5,392,312.51	已竣工结算，产权尚在办理中

分解车间主厂房	5,326,495.76	已竣工结算, 产权尚在办理中
萃取车间主厂房	5,235,623.11	已竣工结算, 产权尚在办理中
机关职工餐厅	4,803,694.76	已竣工结算, 产权尚在办理中
结晶车间主厂房	4,391,140.45	已竣工结算, 产权尚在办理中
其他	18,215,873.08	已竣工结算, 产权尚在办理中
合计	72,147,473.04	/

16、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	6,670,766,380.79	3,882,051,384.27
合计	6,670,766,380.79	3,882,051,384.27

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
Northparkes E26 地下矿山开发工程	2,020,049.15	-	2,020,049.15	759,416,521.10	-	759,416,521.10
Northparkes E48 矿区北部延伸工程	-	-	-	4,960,181.11	-	4,960,181.11
KFM 前期工程	938,820,489.88	-	938,820,489.88	390,191,940.88	-	390,191,940.88
TFM Kwatabala KT2 尾矿库第一阶段工程	501,381,032.29	-	501,381,032.29	454,829,806.01	-	454,829,806.01
TFM 铜钴矿混合矿项目	1,311,992,331.13	-	1,311,992,331.13	174,334,158.89	-	174,334,158.89
TFM 脱水设备安装工程	55,299,858.49	-	55,299,858.49	34,284,736.73	-	34,284,736.73
TFM 矿区运输道路修建工程	48,492,223.25	-	48,492,223.25	24,100,940.87	-	24,100,940.87
TFM 矿区电力供应工程	18,548,123.83	-	18,548,123.83	13,007,794.81	-	13,007,794.81

TFM 生产过程优化研究	48,948,326.57	-	48,948,326.57	3,344,458.30	-	3,344,458.30
Copebras 磷生产工厂维护项目	322,769,874.30	-	322,769,874.30	302,375,137.79	-	302,375,137.79
Copebras 磷生产工艺改进项目	71,988,107.61	-	71,988,107.61	21,931,325.84	-	21,931,325.84
Niobras 铌生产工厂维护项目	132,446,143.97	-	132,446,143.97	112,194,731.75	-	112,194,731.75
Niobras 尾矿坝加高工程	30,580,134.77	-	30,580,134.77	7,734,331.19	-	7,734,331.19
KFM 开发前期费用	2,278,727,438.77	-	2,278,727,438.77	380,527,999.72	-	380,527,999.72
Quicklime Plant 生石灰厂	17,574,224.26	-	17,574,224.26	11,660,876.17	-	11,660,876.17
房屋购置与装修工程	-	-	-	220,546,701.82	-	220,546,701.82
哈密东戈壁钼矿项目	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	41,179,924.78	-	41,179,924.78	40,179,924.78	-	40,179,924.78
其他	789,586,012.69	-	789,586,012.69	866,017,731.46	-	866,017,731.46
合计	6,702,381,768.98	31,615,388.19	6,670,766,380.79	3,913,666,772.46	31,615,388.19	3,882,051,384.27

(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	本期转入长期待摊	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 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
Northparkes E26 地下矿山开发工程	1,296,989,040.43	759,416,521.10	59,526,908.77	834,280,708.98	-	-	-	17,357,328.26	2,020,049.15	96.00	-	-	-	自有资金
Northparkes E48 矿区北部延伸工程	159,176,699.84	4,960,181.11	10,115.60	5,101,227.67	-	-	-	130,930.96	-	89.00	-	-	-	自有资金
KFM 前期工程	969,108,984.59	390,191,940.88	514,174,849.48	-	-	-	-	34,453,699.52	938,820,489.88	97.00	273,565,860.97	175,897,004.82	5.00	自有/自筹资金
TFM Kwatabala KT2 尾矿库第一阶段工程	793,287,480.00	454,829,806.01	22,037,758.08	-	-	-	-	24,513,468.20	501,381,032.29	64.00	-	-	-	自有资金
TFM 铜钴矿混合矿项目	16,845,614,000.00	174,334,158.89	1,100,256,045.40	-	-	-	-	37,402,126.84	1,311,992,331.13	13.00	-	-	-	自有资金
TFM 脱水设备安装工程	178,872,232.80	34,284,736.73	27,078,498.00	8,349,006.14	-	-	-	2,285,629.90	55,299,858.49	77.00	-	-	-	自有资金
TFM 矿区运输道路修建工程	61,006,626.00	24,100,940.87	22,546,329.46	-	-	-	-	1,844,952.92	48,492,223.25	79.00	-	-	-	自有资金
TFM 矿区电力供应工程	95,677,718.40	13,007,794.81	4,731,680.07	-	-	-	-	808,648.95	18,548,123.83	95.00	-	-	-	自有资金

TFM 生产过程优化研究	2,063,084,360.00	3,344,458.30	44,291,638.10	-	-	-	-	1,312,230.17	48,948,326.57	99.00	-	-	-	自有资金
Copebras 磷生产工厂维护项目	848,101,933.06	302,375,137.79	56,480,015.66	52,106,524.15	-	-	11,613.30	16,032,858.30	322,769,874.30	44.36	-	-	-	自有资金
Copebras 磷生产工艺改进项目	180,731,649.53	21,931,325.84	48,652,528.69	973,522.34	-	-	-	2,377,775.42	71,988,107.61	40.38	-	-	-	自有资金
Niobras 锯生产工厂维护项目	411,806,024.88	112,194,731.75	35,074,092.17	21,053,063.60	35,749.64	-	-	6,266,133.29	132,446,143.97	37.41	-	-	-	自有资金
Niobras 尾矿坝加高工程	144,335,343.84	7,734,331.19	21,917,454.91	40,068.90	-	-	-	968,417.57	30,580,134.77	21.22	-	-	-	自有资金
KFM 开发前期费用	7,826,914,024.45	380,527,999.72	1,831,892,903.65	-	-	-	-	66,306,535.40	2,278,727,438.77	35.00	264,248,960.19	168,999,083.00	5.00	自有/自筹资金
Quicklime Plant 生石灰厂	268,456,000.00	11,660,876.17	5,166,831.97	-	-	-	-	746,516.12	17,574,224.26	78.00	-	-	-	自有资金
房屋购置与装修工程	250,000,000.00	220,546,701.82	17,051,966.93	159,683,378.92	-	77,915,289.83	-	-	-	100.00	-	-	-	自有资金
哈密东戈壁钼矿项目	2,849,000,000.00	60,412,085.05	-	-	-	-	-	-	60,412,085.05	3.00	-	-	-	自有资金
选三尾矿库接替库项目	348,730,000.00	40,179,924.78	1,000,000.00	-	-	-	-	-	41,179,924.78	12.00	-	-	-	自有资金
其他	-	866,017,731.46	210,228,014.24	83,012,708.96	3,848,855.46	-	218,760,854.60	18,962,686.01	789,586,012.69	-	-	-	-	自有资金
合计	35,590,892,117.82	3,882,051,384.27	4,022,117,631.18	1,164,600,209.66	3,884,605.10	77,915,289.83	218,772,467.90	231,769,937.83	6,670,766,380.79	/	537,814,821.16	344,896,087.82	10.00	/

于 2022 年 6 月 30 日，本集团在建工程减值准备余额人民币 31,615,388.19 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 31,615,388.19 元)。

17、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	343,929,796.58	478,808,107.83	1,282,865.12	824,020,769.53
2. 本期增加金额	43,177,131.75	15,787,219.43	67,546.55	59,031,897.73
(1) 租入	24,973,209.10	-	-	24,973,209.10
(2) 购买	7,889,898.64	-	-	7,889,898.64
(3) 外币报表折算差异	10,314,024.01	15,787,219.43	67,546.55	26,168,789.99
3. 本期减少金额	2,974,419.79	366,451,786.85	-	369,426,206.64

4. 期末余额	384,132,508.54	128,143,540.41	1,350,411.67	513,626,460.62
二、累计折旧				
1. 期初余额	95,293,255.49	369,112,433.16	962,149.07	465,367,837.72
2. 本期增加金额	34,425,977.00	90,183,519.65	219,462.23	124,828,958.88
(1) 计提	30,771,980.85	78,034,762.45	164,579.84	108,971,323.14
(2) 外币报表折算差异	3,653,996.15	12,148,757.20	54,882.39	15,857,635.74
3. 本期减少金额	1,041,047.64	361,163,055.02	-	362,204,102.66
(1) 处置	1,041,047.64	361,163,055.02	-	362,204,102.66
4. 期末余额	128,678,184.85	98,132,897.79	1,181,611.30	227,992,693.94
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	255,454,323.69	30,010,642.62	168,800.37	285,633,766.68
2. 期初账面价值	248,636,541.09	109,695,674.67	320,716.05	358,652,931.81

18、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	探矿及采矿权（注2）	铜矿供应特许权（注1）	供应商关系（注1）	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	599,212,389.45	26,374,964,099.98	122,283,508.14	261,403,700.00	265,381,522.76	27,623,245,220.33
2. 本期增加金额	8,320,000.00	1,309,050,163.67	6,438,598.69	13,763,700.00	19,614,580.47	1,357,187,042.83

(1) 购置	8,320,000.00	-	-	-	5,261,811.20	13,581,811.20
(2) 在建工程 转入	-	-	-	-	3,884,605.10	3,884,605.10
(3) 外币报表 折算差异	-	1,309,050,163.67	6,438,598.69	13,763,700.00	10,468,164.17	1,339,720,626.53
3. 本期减少金额	30,449,835.18	-	-	-	-	30,449,835.18
(1) 处置	30,449,835.18	-	-	-	-	30,449,835.18
4. 期末余额	577,082,554.27	27,684,014,263.65	128,722,106.83	275,167,400.00	284,996,103.23	28,949,982,427.98
二、累计摊销						
1. 期初余额	145,184,019.06	7,893,244,026.19	28,309,416.74	42,115,040.73	115,403,394.69	8,224,255,897.41
2. 本期增加金额	6,825,216.45	1,075,554,121.39	9,602,674.62	11,389,731.62	17,363,900.66	1,120,735,644.74
(1) 计提	6,825,216.45	664,634,359.18	7,909,216.70	8,942,851.62	13,590,391.51	701,902,035.46
(2) 外币报表 折算差异	-	410,919,762.21	1,693,457.92	2,446,880.00	3,773,509.15	418,833,609.28
3. 本期减少金额	485,643.50	-	-	-	-	485,643.50
(1) 处置	485,643.50	-	-	-	-	485,643.50
4. 期末余额	151,523,592.01	8,968,798,147.58	37,912,091.36	53,504,772.35	132,767,295.35	9,344,505,898.65
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	425,558,962.26	18,715,216,116.07	90,810,015.47	221,662,627.65	152,228,807.88	19,605,476,529.33
2. 期初账面价值	454,028,370.39	18,481,720,073.79	93,974,091.40	219,288,659.27	149,978,128.07	19,398,989,322.92

于本期末，土地使用权及采矿权未用作抵押。

本集团土地使用权租赁期为 50 年，并位于中国大陆。

注 1：铜矿供应特许权与供应商关系通过收购 IXM 获得。

注 2：其中包括本集团于 2021 年 12 月 20 日通过收购君龙矿业 100% 股份获得的河南省栾川县王府沟铅矿勘探探矿权。



19、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	外币报表折算差额	处置	
巴西磷业务	602,702,102.46	-	31,734,099.13	-	634,436,201.59
合计	602,702,102.46	-	31,734,099.13	-	634,436,201.59

(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	外币报表折算差额	处置	
巴西磷业务	215,497,947.13	-	11,346,622.47	-	226,844,569.60
合计	215,497,947.13	-	11,346,622.47	-	226,844,569.60

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

为减值测试的目的，本集团将商誉分摊至资产组。2022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	外币报表折算差额	减值准备	2022年6月30日
资产组-巴西磷业务	850,671,685.12	-214,912,217.91	-228,167,835.22	407,591,631.99

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9.58%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3.25%（基于美元货币环境中）。

计算以上资产组于2022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，认为巴西磷业务资产组的可回收金额低于账面价值，于2020年计提减值准备人民币228,167,835.22元。基于本期磷价格及市场表现，管理层认为本期无进一步减值迹象。

20、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)	59,687,552.42	647,218.12	4,147,450.16	56,187,320.38
地质博物馆项目(注 2)	24,600,000.00	-	300,000.00	24,300,000.00
装修费	48,717,598.50	79,099,335.94	6,412,695.51	121,404,238.93
其他	45,838,718.97	2,411,982.24	7,720,253.05	40,530,448.16
合计	178,843,869.89	82,158,536.30	18,580,398.72	242,422,007.47

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。

21、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	361,539,219.57	102,243,801.14	446,701,657.29	130,063,927.78
可抵扣亏损	1,159,081,302.36	244,063,198.12	885,834,704.85	262,379,793.48
存货成本差异	196,272,396.30	58,881,718.91	174,936,807.26	52,481,042.18
未实现毛利	4,345,624,391.94	779,527,374.77	4,556,653,135.90	703,304,347.37
政府补助递延收益	48,178,466.84	10,262,213.55	51,873,694.70	11,166,741.23
公允价值变动损益	303,747,969.64	51,374,913.72	331,869,272.56	48,888,109.95
应付未付费用净额	2,012,152,441.87	520,423,670.83	2,069,580,467.26	557,202,430.38
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
未解锁的股权激励费用	56,775,517.76	14,193,879.44	63,060,535.16	15,765,133.79
固定资产折旧差异	190,064,828.55	51,750,438.17	32,136,711.74	5,891,538.56
其他	61,849,578.49	10,118,160.43	65,333,607.79	11,592,483.52
合计	8,756,897,488.59	1,846,081,075.37	8,699,591,969.78	1,801,977,254.53

注 1：可抵扣亏损是集团最终可于 2022 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
预提利息收入	576,202,605.72	100,221,108.39	486,532,551.13	85,589,874.17
非货币性项目的汇率影响(注2)	1,670,142,497.39	561,349,716.29	1,952,067,349.18	659,714,885.11
固定资产折旧差异	8,542,815,078.92	2,563,232,259.04	8,490,717,870.79	2,546,276,932.22
公允价值变动损益	1,735,016,649.45	287,540,096.83	1,105,424,268.80	173,149,039.09
瑞士税法下多计提的准备(注3)	2,902,907,453.27	406,116,752.71	2,757,705,851.21	385,803,048.58
非同一控制企业合并资产评估增值	10,364,890,298.61	3,083,186,822.84	10,374,559,197.28	3,092,488,836.94
其他	31,684,829.02	5,353,704.64	41,174,996.19	7,548,503.35
合计	25,823,659,412.38	7,007,000,460.74	25,208,182,084.58	6,950,571,119.46

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主要系本集团于 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产生的递延所得税负债。

本集团于 2016 年度收购巴西业务的过程中，被购买方可辨认净资产以其收购日公允价值进行确认，并根据相关资产于收购日的公允价值和税务基础之间的差异相应确认递延所得税负债。2020 年本集团进行了结构重组合并巴西铌磷业务的三个法律实体，对其账面资产及负债的税务基础进行重新认定，并调整上述递延所得税负债。

(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	抵销后递延所得税资产或负债期末余	递延所得税资产和负债期初互抵	抵销后递延所得税资产或负债期初余
----	----------------	------------------	----------------	------------------

	金额	额	金额	额
递延所得税资产	776,496,770.83	1,069,584,304.54	814,274,908.91	987,702,345.62
递延所得税负债	776,496,770.83	6,230,503,689.91	814,274,908.91	6,136,296,210.55

(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	90,108,774.33	86,013,887.77
可抵扣亏损	275,256,858.99	265,205,948.25
合计	365,365,633.32	351,219,836.02

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	备注
2022	-	70,104,046.10	/
2023	72,141,085.76	31,976,951.05	/
2024	31,989,763.15	45,771,778.60	/
2025	45,310,841.61	65,478,809.45	/
2026	73,735,133.31	51,874,363.05	/
2027	52,080,035.16	-	/
合计	275,256,858.99	265,205,948.25	/

22、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)	1,160,989,046.49	-	1,160,989,046.49	1,103,697,787.80	-	1,103,697,787.80
应收 TFM 少数股东款项(注 2)	408,259,113.00	-	408,259,113.00	375,468,898.71	-	375,468,898.71
巴西可抵扣社会贡献税(注 3)	111,409,275.84	-	111,409,275.84	100,034,853.82	-	100,034,853.82
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)	117,393,914.44	-	117,393,914.44	105,992,620.25	-	105,992,620.25
诉讼保证金(注 8)	37,875,135.70	-	37,875,135.70	26,023,124.51	-	26,023,124.51
供应商贷款(注 9)	70,245,985.21	-	70,245,985.21	101,920,134.99	-	101,920,134.99
关联方借款(注 10)	383,449,791.09	-	383,449,791.09	407,791,549.93	-	407,791,549.93
购买尾矿库款(注 11)	-	-	-	514,061,111.10	-	514,061,111.10
一年以上的大额存单(注 12)	2,955,000,000.00	-	2,955,000,000.00	2,455,000,000.00	-	2,455,000,000.00
其他	680,707,725.17	-	680,707,725.17	304,006,286.51	-	304,006,286.51
减：一年内到期的非流动资产	-2,795,877,965.44	-	-2,795,877,965.44	-573,733,642.62	-	-573,733,642.62
合计	3,209,140,267.51	-	3,209,140,267.51	4,999,950,971.01	-	4,999,950,971.01

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 2022 年 6 月 30 日，本集团管理层认为相关金融资产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。

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。其中预计未来一年内可抵扣的部分详见附注七、9。

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。于 2022 年 6 月 30 日，刚果(金)子公司应收之本金计 30,000,000.00 美元(折合人民币 201,342,000.00 元)，应收利息计 30,830,693.00 美元(折合人民币 206,917,113.00 元)，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：洛钼巴西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，故公司期末形成留抵税额。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，收购日前洛钼巴西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。本集团于收购日将洛钼巴西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、38)，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：系洛钼巴西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 提供其供应商的贷款。截至 2022 年 6 月 30 日，供应商贷款余额 10,466,666.45 美元(折合人民币 70,245,985.21 元)系本集团提供给第三方乙和丙供应商之贷款，年利率为 6.24%。其中一年内到期的部分详见附注七、9。

注 10：系本集团向华越镍钴提供的股东借款，将于一年内到期，详见附注七、9。

注 11：系本集团为购买尾矿库预付的相关款项。该项收购于 2022 年已交割完成。

注 12：于 2022 年 6 月 30 日，本集团质押账面价值人民币 2,955,000,000.00 元的一年以上大额存单，其中人民币 2,155,000,000.00 元大额存单质押用于为本集团获取长期借款，人民币 800,000,000.00 元大额存单质押用于为本集团之合营公司富川矿业获取长期借款。其中一年内到期的部分详见附注七、9。

23、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	15,228,238,801.02	17,001,509,299.17
信用借款	5,384,851,626.92	9,910,390,336.25
合计	20,613,090,427.94	26,911,899,635.42

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。

其他说明：

√适用 □不适用

于本期末，本集团无已逾期未偿还之短期借款。

24、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：					
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)	784,146,860.96	674,774,291.77	785,261,400.00	-	673,659,752.73
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：					
按公允价值计量且其变动计入当期损益的应付款项(注2)	3,618,366,825.57	-	1,153,588,845.81	160,927,066.40	2,625,705,046.16
合计	4,402,513,686.53	674,774,291.77	1,938,850,245.81	160,927,066.40	3,299,364,798.89

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。

25、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	3,571,188,656.54	1,195,523,537.04
远期外汇及汇率期权合约	111,311,727.42	44,653,094.98

商品期权合约	-	153,019,465.55
远期商品合约	1,150,168,778.99	891,529,749.28
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)	-	267,840.22
商品期货合约(注)	951,427.86	351,511,408.23
合计	4,833,620,590.81	2,636,505,095.30

其他说明：

注：详见附注七、3。

26、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
商业承兑汇票	15,602,229.26	13,359,485.01
银行承兑汇票	2,366,725,402.65	2,892,664,242.48
合计	2,382,327,631.91	2,906,023,727.49

注：详见附注七、5、(2)。

27、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	1,065,385,418.59	847,805,823.01
其他	470,485,907.10	412,442,149.86
合计	1,535,871,325.69	1,260,247,972.87

其他说明：

√适用 □不适用

应付账款的账龄分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,521,149,833.73	1,242,547,179.00
1至2年	6,170,331.30	5,200,210.69
2年以上	8,551,160.66	12,500,583.18
合计	1,535,871,325.69	1,260,247,972.87

28、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)	1,080,831,442.69	606,592,452.63
金属流交易合同负债(注2)	62,377,057.69	31,341,323.94
合计	1,143,208,500.38	637,933,776.57

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。

年初预收货款已全部于本期末确认为收入。期末合同负债账面价值中人民币 1,079,697,918.57 元预计将于本年度确认收入，合同负债账面价值中人民币 1,133,524.12 元预计将于 2023 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、40）。

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。

29、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	845,661,209.34	1,687,009,522.11	1,791,779,553.54	31,051,808.93	740,891,177.91
二、离职后福利-设定提存计划	1,309,106.44	67,516,664.94	67,697,034.19	-988.72	1,128,737.19
三、其他	50,779,584.60	12,143,555.27	12,881,650.41	376,693.52	50,041,489.46
合计	897,749,900.38	1,766,669,742.32	1,872,358,238.14	31,427,513.73	792,061,404.56

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	799,114,449.59	1,484,092,666.01	1,623,256,707.33	27,848,952.72	659,950,408.27
二、职工福利费	118,277.46	14,722,810.86	14,566,550.99	6,227.67	274,537.33
三、社会保险费	35,469,230.11	139,326,275.54	104,151,141.01	3,196,599.14	70,644,364.64
其中：医疗保险费	28,624,711.36	89,390,069.01	55,473,908.38	2,271,542.97	62,540,871.99
工伤保险费	6,844,518.75	49,936,206.53	48,677,232.63	925,056.17	8,103,492.65
四、住房公积金	372,810.10	40,789,341.54	40,321,573.62	-	840,578.02
五、工会经费和职工教育经费	10,586,442.08	8,078,428.16	9,483,580.59	29.40	9,181,289.65
合计	845,661,209.34	1,687,009,522.11	1,791,779,553.54	31,051,808.93	740,891,177.91

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	1,268,020.89	65,069,007.02	65,225,602.60	-988.72	1,111,425.31
2、失业保险费	41,085.55	2,447,657.92	2,471,431.59	-	17,311.88
合计	1,309,106.44	67,516,664.94	67,697,034.19	-988.72	1,128,737.19

其他说明：

√适用 □不适用

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 65,069,007.02 元及人民币 2,447,657.92 元(2021 年 1-6 月：人民币 99,948,944.16 元及人民币 2,836,231.92 元)。于 2022 年 6 月 30 日，本集团尚有人民币 1,111,425.31 元及人民币 17,311.88 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 1,268,020.89 元及人民币 41,085.55 元)的应缴存费用是于本报告期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。

30、 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	50,344,097.97	101,130,456.91
个人所得税	32,934,956.04	33,664,065.61
城市维护建设税	369,635.21	3,693,256.74
企业所得税	157,823,940.63	88,266,328.63
澳大利亚企业所得税	-	45,062,296.15
巴西企业所得税	471,095,764.69	23,770,730.09
刚果(金)企业所得税	2,002,950,207.07	2,236,075,973.99
英国企业所得税	5,052,062.39	4,799,361.41
IXM 及其子公司企业所得税	123,984,498.01	81,042,448.64
资源税及矿权权利金	10,943,064.14	32,952,408.35
教育费附加	314,808.79	3,443,004.48
刚果(金)外汇税	1,637,259.32	4,512,064.78
其他	28,038,157.74	46,266,524.89
合计	2,885,488,452.00	2,704,678,920.67

其他说明：

注：企业所得税系中国境内企业所得税。

31、 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	189,545,011.40	161,655,596.08
应付股利	1,552,230,396.71	27,885,796.67
其他应付款	4,006,878,134.01	2,728,649,575.28
合计	5,748,653,542.12	2,918,190,968.03

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	140,757,340.23	93,480,564.20
分期付息到期还本的中期票据应付利息(附注七、35)	23,576,712.36	27,793,561.66
美元公司债应付利息(附注七、35)	-	36,394,620.94
人民币公司债应付利息(附注七、35)	25,210,958.81	3,986,849.28
合计	189,545,011.40	161,655,596.08

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
----	------	------

普通股股利	1,524,344,600.04	-
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
合计	1,552,230,396.71	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	1,254,585,799.08	855,993,735.27
应付特许权使用费	113,648,553.84	154,455,200.70
劳务及运输费	140,938,012.73	142,093,141.69
押金、保证金及代垫款项	1,283,033,005.47	385,757,531.02
应付服务费	63,360,328.03	67,220,240.36
应付能源费	21,422,131.49	13,796,344.78
土地补偿款	-	55,000.00
限制性股票回购义务	68,643,782.18	97,026,574.00
股权转让意向金(注)	907,533,000.00	907,533,000.00
其他	153,713,521.19	104,718,807.46
合计	4,006,878,134.01	2,728,649,575.28

注：于 2021 年 4 月 10 日，本集团之全资子公司与香港邦普时代新能源有限公司（简称“时代新能源”）签订股份认购协议。根据该等协议，时代新能源应向本集团支付 1.375 亿美元（折合人民币 907,533,000.00 元）的股份认购意向金，以获得本集团之子公司 KFM Holding Limited 25% 的股权。该款项已于 2021 年收到。

32、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	3,736,978,909.19	2,217,577,948.23
1 年内到期的应付债券	1,000,000,000.00	2,593,925,000.00
1 年内到期的租赁负债	85,478,632.01	142,879,384.41
合计	4,822,457,541.20	4,954,382,332.64

其他说明：

注：详见附注七、34、35 及 36。

33、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	341,243,643.91	238,640,227.04

可转换金融工具(注)	537,247,570.00	191,302,878.50
合计	878,491,213.91	429,943,105.54

注：本集团之子公司洛钼控股于 2021 年 12 月 30 日与独立第三方签订一系列协议，约定本集团应于提款日一年内偿还相关款项。同时协议约定在协议期限内若达成特定认购条件，独立第三方可将其债权转为本集团子公司发行之优先股或永续债。因此本集团将该协议项下收取之款项于可转换金融工具进行核算。截至 2022 年 6 月 30 日，本集团已提款 80,000,000.00 美元（折合人民币 536,912,000.00 元）。

34、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	10,555,418,669.60	6,828,600,840.63
信用借款	13,860,248,920.35	8,999,555,962.69
减：一年内到期的长期借款(附注七、32)	-3,736,978,909.19	-2,217,577,948.23
合计	20,678,688,680.76	13,610,578,855.09

长期借款分类的说明：

质押借款系本集团以大额存单、出口合同权益和所持子公司之权益等资产进行质押所获取的银行借款，质押资产金额详见附注七、22。本集团质押所持子公司之权益为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。

(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	期末余额	期初余额
一到二年	11,980,427,403.15	9,653,053,493.77
二年到五年	8,698,261,277.61	3,957,525,361.32
合计	20,678,688,680.76	13,610,578,855.09

于 2022 年 6 月 30 日，上述借款的年利率为 1.1900% 至 4.0000%（2021 年 12 月 31 日：1.8483% 至 4.0000%）。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团无已到期但未偿还的长期借款。

根据本集团与部分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。于 2022 年 6 月 30 日，本集团无违反相关条款的情况。

35、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	2,150,000,000.00	1,150,000,000.00
人民币公司债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
美元公司债	-	1,593,925,000.00
减：一年内到期的应付债券(附注七、32)	-1,000,000,000.00	-2,593,925,000.00
合计	2,150,000,000.00	1,150,000,000.00

(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	外币报表折算差异	一年内到期金额	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	-	1,000,000,000.00	-	-
CMOC CAP B2202(注 2)	美元 200,000	2019 年 02 月 01 日	3 年	2,010,750,000.00	1,593,925,000.00	-	7,277,668.29	-275,000.00	-	1,593,650,000.00	-
20 栾川钼业 MTN001(注 3)	100	2020 年 05 月 28 日	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	20,827,397.26	-	-	-	1,000,000,000.00
21 栾川钼业 MTN001(绿色)(注 4)	100	2021 年 07 月 16 日	3 年	150,000,000.00	150,000,000.00	-	2,900,958.92	-	-	-	150,000,000.00
22 栾川钼业 MTN001(可持续挂钩)(注 5)	100	2022 年 02 月 16 日	3 年	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	14,054,794.52	-	-	-	1,000,000,000.00
合计	/	/	/	5,160,750,000.00	3,743,925,000.00	1,000,000,000.00	66,284,928.57	-275,000.00	1,000,000,000.00	1,593,650,000.00	2,150,000,000.00

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），相关债券于上海证券交易所交易流通。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、31。

注 2：本公司之子公司 CMOC Capital Limited 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），相关债券于香港联合交易所发行。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。该美元债券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。2020 年 7 月提前偿还 50,000,000.00 美元，剩余部分于本期到期偿还。

注 3：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、31。

注 4：本公司于 2021 年 7 月 16 日发行面值为人民币 150,000,000.00 元的绿色中期票据（证券简称：21 栾川钼业 MTN001（绿色）），相关债券于全国银行间债券市场交易流通。发行该绿色中期融资券所得款项用于工业低碳改造类项目建设。该中期票据发行年利率为固定利率 3.90%，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、31。

注 5：本公司于 2022 年 2 月 16 日发行面值为人民币 1,000,000,000.00 元的可挂钩中期票据（证券简称：22 栾川钼业 MTN001（可挂钩）），相关债券于全国银行间债券市场交易流通。该中期票据发行年利率为 3.80%，票面利率与可持续发展绩效目标挂钩，若公司未按约定实现可持续发展绩效目标，则最后一个计息年度票面利率上调 20BP。该中期票据期限为 3 年，在存续期内每年付息一次。应付利息请参见附注七、31。

注 6：面值指单张债券的金额。

36、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	315,872,554.17	376,817,378.08
减：一年内到期的租赁负债(附注七、32)	-85,478,632.01	-142,879,384.41
合计	230,393,922.16	233,937,993.67

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。

一年以上租赁负债到期日分析如下：

单位：元 币种：人民币

到期日	期末余额	期初余额
一到二年	36,708,146.48	53,158,693.06
二年到五年	144,432,090.54	126,272,273.97
五年以上	49,253,685.14	54,507,026.64
合计	230,393,922.16	233,937,993.67

37、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	331,594,488.31	294,597,726.68
二、其他长期福利		
其中：长期服务休假(注)	15,446,920.19	11,867,288.57
其他	-	2,007,975.71
合计	347,041,408.50	308,472,990.96

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。

38、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
未决诉讼	336,285,942.50	232,637,401.35
复垦费及资产弃置成本(注 2)	2,745,535,816.07	2,729,523,843.95
合计	3,081,821,758.57	2,962,161,245.30

其他说明：

注1：未决诉讼是集团位于巴西的钼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。

注2：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。

39、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
土地返还款(注 1)	13,816,824.50	-	192,792.90	13,624,031.60
研发费用补贴(注 2)	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
示范基地项目补贴(注 2)	33,856,870.20	-	3,502,434.90	30,354,435.30
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
炉场沟尾矿库闭库工程补贴	1,230,000.00	-	-	1,230,000.00
合计	53,103,694.70	-	3,695,227.80	49,408,466.90

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。

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	33,856,870.20	-	-	3,502,434.90	-	30,354,435.30	与资产相关
南泥湖土地出让金返还款	13,816,824.50	-	-	192,792.90	-	13,624,031.60	与资产相关
3000 吨/日钼选尾矿综合利用专项资金	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
合计	53,103,694.70	-	-	3,695,227.80	-	49,408,466.90	-

其他说明：

适用 不适用

注：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。

40、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	106,774.01	380,831.85
应付 Gécamines 生产进度金(注 1)	33,557,000.00	31,878,500.00
股份支付(注 2)	51,809,730.64	142,115,117.19
金属流交易合同负债(注 3)	3,580,494,916.43	3,435,245,078.39
合同负债	13,865,752,400.00	9,984,346,200.00
其他	115,201.20	109,438.96
合计	17,531,836,022.28	13,594,075,166.39

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 2022 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 2023 年以后支付。

注 2：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、及员工个人绩效有关，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。PERP 与 PEPP 均以 IXM 的权益价值为基础计算确定需支付的现金。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 5,093,690.41 元及人民币 46,716,040.23 元。

注 3：系金属流交易预收款，详见附注七、28。

41、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	
股份总数	4,319,848,116.60	-	-	-	-	-	4,319,848,116.60

42、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	22,447,195.19	-	27,605,242,178.42
其中：投资者投入的资本	27,580,672,943.23	22,447,195.19	-	27,603,120,138.42
其他	2,122,040.00	-	-	2,122,040.00
其他资本公积	63,060,535.16	33,371,576.71	47,001,226.90	49,430,884.97
合计	27,645,855,518.39	55,818,771.90	47,001,226.90	27,654,673,063.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：其他资本公积之本期增加系公司实施限制性股票激励计划分摊的激励成本。

其他资本公积之本期减少系 2022 年 6 月 10 日，公司第六届董事会第五次临时会议审议通过《关于 2021 年第一期员工持股计划第一个权益分配期业绩考核指标达成的议案》，认可公司 2021 年第一期员工持股计划的第一个解锁期解锁条件达成，同意将第一个权益分配期内解锁的份额及附属的权益归属于激励对象个人。本次解锁的股份总数为获授持股计划总数的 30%，即解锁 4 名激励对象获授的 12,303,986 股，其已计入其他资本公积的人民币 47,001,226.90 元转入股本溢价。

43、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	876,357,019.96	500,406,027.86	51,741,916.60	1,325,021,131.22
合计	876,357,019.96	500,406,027.86	51,741,916.60	1,325,021,131.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期增加详见附注三、1。

本期减少主要系：本期公司 2021 年第一期员工持股计划的第一个解锁期解锁条件达成，解锁流通上市 12,303,986 股，转回库存股人民币 49,162,003.91 元。

本期公司通过集中竞价交易方式回购公司 A 股普通股股票，如下：

单位：元 币种：人民币

回购月份	回购数量	成交价格		平均成交价
		最高价	最低价	
5 月	76,275,541	4.81	4.60	4.69
6 月	28,654,902	5.00	4.72	4.82
合计	104,930,443	5.00	4.60	4.76

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。本公司之子公司在本期内均未购买、出售或赎回本公司的任何上市股票。

44、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-35,245,198.95	-	-	-	-	-	-35,245,198.95
其中：重新计量设定受益计划变动额	1,897,538.37	-	-	-	-	-	1,897,538.37
其他权益工具投资公允价值变动	-37,142,737.32	-	-	-	-	-	-37,142,737.32
二、将重分类进损益的其他综合收益	-6,370,981,831.70	4,155,158,301.03	-770,088,278.01	24,706,175.61	4,460,029,495.65	440,510,907.78	-1,910,952,336.05
现金流量套期储备	-3,441,871,979.37	2,010,762,117.48	-770,088,278.01	24,706,175.61	2,756,144,219.88	-	-685,727,759.49
外币财务报表折算差额	-2,929,109,852.33	2,144,396,183.55	-	-	1,703,885,275.77	440,510,907.78	-1,225,224,576.56
其他综合收益合计	-6,406,227,030.65	4,155,158,301.03	-770,088,278.01	24,706,175.61	4,460,029,495.65	440,510,907.78	-1,946,197,535.00

45、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	487,314.82	64,856,517.89	64,242,054.93	1,101,777.78
合计	487,314.82	64,856,517.89	64,242,054.93	1,101,777.78

46、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	1,463,370,956.65	-	-	1,463,370,956.65
合计	1,463,370,956.65	-	-	1,463,370,956.65

47、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	13,698,308,770.45	9,472,838,365.96
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	13,698,308,770.45	9,472,838,365.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,147,930,309.56	5,106,017,249.81
减：提取法定盈余公积	-	167,771,905.11
应付普通股股利	1,524,344,600.04	712,774,940.21
期末未分配利润	16,321,894,479.97	13,698,308,770.45

48、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	91,606,370,830.50	80,158,061,516.78	84,561,041,358.36	75,584,674,373.03
其他业务	160,437,918.45	143,201,980.90	254,888,977.90	231,984,030.85
合计	91,766,808,748.95	80,301,263,497.68	84,815,930,336.26	75,816,658,403.88

(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	3,503,009,757.08	1,871,512,023.30	2,596,501,361.11	1,694,165,707.33
铌磷相关产品	3,583,578,140.38	1,779,168,396.96	2,545,728,713.68	1,760,798,404.00
铜钴相关产品	9,567,204,934.90	4,189,234,918.75	6,060,092,487.90	2,997,323,163.93
铜金相关产品	640,161,963.36	509,313,605.48	658,495,921.53	442,130,457.27
矿物金属贸易	20,144,186,055.46	19,533,402,572.87	21,944,753,057.21	21,238,150,142.79

精炼金属贸易	54,168,143,817.88	52,275,348,388.65	50,755,428,736.21	47,452,064,670.90
其他	86,161.44	81,610.77	41,080.72	41,826.81
合计	91,606,370,830.50	80,158,061,516.78	84,561,041,358.36	75,584,674,373.03

(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。以公允价值计量的应收账款后续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。

49、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	14,304,077.45	8,180,130.20
教育费附加	13,772,727.77	7,146,909.70
资源税	777,284,761.39	460,329,617.85
其他	78,152,616.45	52,209,896.05
合计	883,514,183.06	527,866,553.80

其他说明：

注：资源税包含刚果(金)矿权权利金。

50、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	8,786,332.20	10,448,377.27
业务招待费	629,094.39	504,552.87
差旅费	602,881.21	237,391.77
市场咨询费	41,419,263.55	21,709,717.13
其他	9,135,547.01	4,515,734.96

合计	60,573,118.36	37,415,774.00
----	---------------	---------------

51、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	457,480,438.12	330,512,618.60
折旧及摊销	92,266,460.93	95,979,146.16
咨询及中介机构费用	89,896,023.18	73,972,422.37
业务招待费	7,373,114.77	8,991,572.71
保险费	52,908,914.00	23,677,349.37
其他	127,501,136.60	151,533,696.99
合计	827,426,087.60	684,666,806.20

52、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	248,344,859.00	64,364,765.73
合计	248,344,859.00	64,364,765.73

53、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	78,621,648.71	113,773,350.95
商业票据贴现利息	-	15,497,533.62
银行借款利息支出	897,613,350.29	695,474,804.62
金属流项目融资费用	55,032,553.61	54,659,822.39
租赁负债利息	5,670,609.83	11,970,723.53
减：利息收入	-464,986,568.32	-354,935,485.05
汇兑差额	93,352,602.72	-41,211,672.91
黄金租赁手续费	6,061,177.07	20,190,043.86
其他	58,156,213.64	39,716,955.08
合计	729,521,587.55	555,136,076.09

54、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	3,513,228.08	3,502,434.90
研发奖励资金	1,456,000.00	7,001,600.00
税收返还	15,522,777.00	5,972,656.14
专项奖补资金	1,871,000.00	-
制造业发展专项资金	6,450,000.00	-

其他	1,487,916.02	2,897,545.77
合计	30,493,714.00	19,567,029.71

55、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	251,555,691.22	8,462,846.28
交易性金融资产在持有期间的投资收益	57,727,685.28	6,703,857.19
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-	-4,814,764.48
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	52,755,231.00	88,948,532.60
处置子公司投资收益	451,007.15	1,343,836.45
终止确认的票据贴现利息	-17,449,274.45	-
合计	345,040,340.20	100,644,308.04

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。

56、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
衍生金融工具的公允价值变动损失	-901,742,181.64	-3,227,312,280.37
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、24)	-3,091,325.27	-2,068,040.61
消耗性生物资产的公允价值变动损失(收益)(附注七、8)	6,264,332.01	-4,933,877.47
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	-213,624,192.12	375,444,645.34
其他交易性金融资产公允价值变动收益	-16,334,301.81	7,837,936.19
合计	-1,128,527,668.83	-2,851,031,616.92

57、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	487.12	690,696.98
应收账款坏账损失	-7,304,223.61	-2,083,010.91
其他应收款坏账损失	-314.50	-109,337.74
合计	-7,304,050.99	-1,501,651.67

58、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	-4,827,387.34	-20,067,675.71
二、固定资产减值损失	-14,897,539.99	-16,973,454.94
合计	-19,724,927.33	-37,041,130.65

59、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(损失)	13,307,215.88	-249,973.49
合计	13,307,215.88	-249,973.49

60、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
其他	5,427,667.30	18,841,499.16	5,427,667.30
合计	5,427,667.30	18,841,499.16	5,427,667.30

61、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
固定资产报废损失	29,289,246.38	-	29,289,246.38
对外捐赠	7,389,233.77	8,742,795.89	7,389,233.77
其他	6,478,207.99	10,618,081.38	6,478,207.99
合计	43,156,688.14	19,360,877.27	43,156,688.14

62、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	3,341,990,560.99	1,722,669,660.59
递延所得税费用	-278,263,447.99	-242,750,651.46
上年所得税清算差异	29,925,106.99	46,494,662.83
合计	3,093,652,219.99	1,526,413,671.96

(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	7,911,721,017.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,186,758,152.93
子公司适用不同税率的影响	2,087,105,066.42
调整以前期间所得税的影响	29,925,106.99

非应税收入的影响	-368,075,401.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	157,982,924.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	273,125.25
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	25,410,565.91
非货币性项目影响	-57,901,189.00
税务报表所形成的可抵扣亏损	60,529,705.16
注册资本金税(注)	6,179,170.13
税率变动引起的递延所得税变动	-34,998,518.41
其他	463,510.86
所得税费用	3,093,652,219.99

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。

63、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、44。

64、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
收到的赔偿金及罚款等	13,567.00	1,679,684.99
收到的利息收入	222,295,022.15	220,552,845.71
收到的补贴收入	8,857,742.10	8,996,355.83
其他	200,870,257.73	202,978,602.91
合计	432,036,588.98	434,207,489.44

(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	204,068,053.26	156,542,013.33
支付的捐赠款项、罚款等	114,784,209.04	-
支付的银行手续费等	7,385,354.04	2,689,251.11
IXM支付的衍生金融工具保证金	17,380,016.87	-
其他	110,186,721.78	53,129,363.23
合计	453,804,354.99	212,360,627.67

(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	5,828,881,655.44	2,988,314,717.41
收回其他非流动金融资产收到的现金	1,273,088.42	1,127,412,828.13
合计	5,830,154,743.86	4,115,727,545.54

(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
收回第三方及关联方的借款收到的现金	147,307,666.38	133,757,988.91
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	15,118,537.45	31,672,892.17
合计	162,426,203.83	3,773,981,091.30

(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	5,602,946,774.17	4,504,830,128.53
购买非流动金融资产	102,935,746.45	187,371,964.24
结算衍生金融工具	103,300,242.71	1,259,636,463.08
对合营或联营公司的投资	22,181.20	-
其他	10,000.00	-
合计	5,809,214,944.53	5,951,838,555.85

(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
支付保证金	465,771,910.96	3,679,573,231.18
其他	3,650,423.32	23,338,944.48
合计	469,422,334.28	4,376,787,806.15

(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	671,682,966.50	1,777,772,000.00
预收货款	3,271,775,000.00	-
其他	-	65,748,236.88
合计	3,943,457,966.50	1,843,520,236.88

(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	785,261,400.00	550,101,400.00
黄金租赁业务相关手续费	8,980,008.82	26,614,934.66

借款保证金及安排费	50,663,016.72	858,466.77
支付股票回购款	499,999,996.32	-
偿还第三方借款	296,405,350.53	-
其他	93,263,782.98	96,621,683.59
合计	1,734,573,555.37	674,196,485.02

65、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	4,818,068,797.80	2,833,275,871.51
加：资产减值准备	19,724,927.33	37,041,130.65
信用减值损失	7,304,050.99	1,501,651.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,355,603,798.84	1,090,372,177.35
使用权资产摊销	108,971,323.14	129,807,851.36
无形资产摊销	701,902,035.46	858,731,402.28
长期待摊费用摊销	18,580,398.72	17,166,056.56
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）	-13,307,215.88	249,973.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	29,289,246.38	35,110.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,128,527,668.83	2,851,031,616.92
财务费用（收益以“-”号填列）	1,077,335,144.82	759,433,825.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-345,040,340.20	-100,644,308.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-81,823,100.49	-273,604,667.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	94,207,479.33	-165,981,114.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-575,121,989.69	-3,237,161,564.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,056,110,056.10	-5,352,309,682.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,413,013,958.99	1,856,259,581.54
预计负债的增加	-	16,720,368.72
其他	800,379,089.88	-3,263,522.27
其中：递延收益摊销	-3,695,227.80	-3,788,561.12
专项储备的增加（减少以“-”号填列）	614,462.96	525,038.85
股权激励费用摊销	33,371,576.71	-
其他综合收益当期转入当期损益	770,088,278.01	-
经营活动产生的现金流量净额	8,501,505,218.15	1,318,661,759.73
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	26,917,019,059.24	12,626,228,986.57
减：现金的期初余额	20,392,690,843.69	11,448,950,438.25
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	6,524,328,215.55	1,177,278,548.32

(2) 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	26,917,019,059.24	20,392,690,843.69
其中：库存现金	4,108,663.87	1,322,107.51
可随时用于支付的银行存款	26,912,910,395.37	20,391,368,736.18
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	26,917,019,059.24	20,392,690,843.69

66、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	-	-	-
其中：美元	67,845,860.82	6.7114	455,340,710.30
欧元	543,907.00	7.0084	3,811,917.80
港币	4,070,887.45	0.8552	3,481,422.95
人民币	2,567,140.35	1.0000	2,567,140.35
加拿大元	1,207,239.31	5.2058	6,284,646.38
澳元	43,187,012.11	4.6145	199,286,467.40
巴西雷亚尔	1,154,335,018.49	1.2304	1,420,293,806.75
英镑	76,924.26	8.1365	625,894.22
刚果法郎	1,504,231,472.73	0.0033	4,963,963.86
南非兰特	20,831,573.58	0.4133	8,609,689.36
新加坡元	197,190.80	4.8170	949,868.07
阿联酋迪拉姆	2,583.75	1.8274	4,721.54
瑞士法郎	114,411.24	7.0299	804,299.61
智利比索	30,382,097.22	0.0072	218,751.10
墨西哥元	115,416,403.84	0.3332	38,456,745.76
纳米比亚元	122,510.93	0.4127	50,560.26
秘鲁索尔	1,166,821.53	1.7793	2,076,125.55
新土耳其里拉	2,133.30	0.3997	852.68
印尼盾	19,239,160.00	0.0005	9,619.58
短期借款	-	-	-
其中：欧元	1,361.65	7.0084	9,543.01
墨西哥元	335,765,967.75	0.3332	111,865,873.52
秘鲁索尔	114,339,790.10	1.7793	203,444,788.53
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其中：秘鲁索尔	2,404,141.05	1.7793	4,277,688.17
长期借款	-	-	-
其中：秘鲁索尔	403,624.16	1.7793	718,168.46

(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
洛钼巴西	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 及 KFM	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

67、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。

截至资产负债表日，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益为人民币 91,850,802.72 元(2021 年 1-6 月：人民币 17,881,019.78 元)，并预期将在资产负债表日后 17 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人民币-39,331,731.52 元(2021 年 1-6 月：人民币-60,141,702.46 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。本集团于 2021 年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。

截至资产负债表日，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益为人民币 21,310,221.25 元(2021 年 1-6 月：人民币-40,849,323.57 元)。

本期，本集团自其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入损益的金额为人民币 11,900,620.49 元(2021 年 1-6 月：人民币-3,645,231.28 元)，计入固定资产原值的金额为人民币 0.00 元(2021 年 1-6 月：人民币-28,467,045.69 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。本集团生产销售的精炼铜与铜期货合同中对应的精炼铜相同，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。

截至资产负债表日，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益为人民币 1,886,672,538.31 元(2021 年 1-6 月：人民币-2,166,906,894.64 元)。

本期，本集团自其他综合收益重分类进损益的金额为人民币-742,657,166.99 元(2021 年 1-6 月：人民币-106,404,933.06 元)。

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。截至资产负债表日，存货中包含人民币 951,427.86 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 3,246,551.07 元)的公允价值变动作为被套期项目。

本集团套期工具主要信息如下：

单位：元 币种：人民币

	2022 年 6 月 30 日		包含被套期工具的资产负债表列示项目
	套期工具的账面价值		
	资产	负债	
现金流量套期			
利率风险-利率互换合同	-	265,353,691.99	非流动衍生金融负债
汇率风险-远期外汇及汇率期权合约	9,369,025.61	-	衍生金融资产
商品价格风险-商品期货合约	2,046,394,213.30	-	衍生金融资产
公允价值套期			
商品价格风险-商品期货合约	-	951,427.86	衍生金融负债

八、合并范围的变更

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：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
洛阳信初装备技术有限公司	47,000,000.00	100	协议转让	2022年2月28日	完成股权变更登记且不再参与公司经营决策和管理	451,007.15

2、其他原因的合并范围变动

√适用 □不适用

详见附注九、1。

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	实收资本	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
洛阳钼业集团金属材料有限公司 (“金属材料”)	中国	河南洛阳	人民币 650,000,000.00	矿产品加工、销售	100	-	投资设立
洛阳栾川钼业集团钨业有限公司 (“洛钼钨业”)	中国	河南栾川	人民币 100,000,000.00	矿产品冶炼、销售	100	-	投资设立
栾川县富凯商贸有限公司 (“富凯商贸”)	中国	河南栾川	人民币 100,000.00	钼、钨产品的购销	100	-	投资设立
洛阳栾川钼业集团冶炼有限责任公司 (“洛钼冶炼”)	中国	河南栾川	人民币 5,638,250.27	矿产品冶炼、销售	100	-	投资设立

栾川县富润矿业有限公司(“富润”)	中国	河南栾川	人民币 1,000,000.00	矿产品冶炼、销售	100	-	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	港币 2,148,552,236.38	矿产品销售	100	-	投资设立
洛阳钼都国际饭店有限公司(“钼都饭店”)	中国	河南洛阳	人民币 290,000,000.00	酒店	100	-	投资设立
新疆洛钼矿业有限公司(“新疆洛钼”)	中国	新疆	人民币 1,400,000,000.00	矿产品采选、销售	65.1	-	投资设立
栾川县九扬矿业有限公司(“九扬矿业”)	中国	河南栾川	人民币 33,390,000.00	矿产品冶炼、销售	51	-	投资设立
栾川县三强钼钨有限公司(“三强钼钨”)	中国	河南栾川	人民币 55,480,000.00	矿产品冶炼、销售	51	-	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	人民币 65,654,411.50	矿产品冶炼、销售	51	-	投资设立
栾川县启兴矿业有限公司(“启兴矿业”)	中国	河南栾川	人民币 6,000,000.00	矿产品冶炼、销售	90	-	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	人民币 50,000,000.00	矿产品销售	100	-	投资设立
洛阳钼业控股有限公司(“洛钼控股”)	中国香港	中国香港	美元 3,731,449,582.10	投资控股	100	-	投资设立
施莫克(上海)国际贸易有限公司(“上海施莫克”)	中国	上海	人民币 660,000,000.00	货物及技术的进出口业务	100	-	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	人民币 267,800,000.00	咨询、资产管理、销售	100	-	投资设立
洛阳高科钼钨材料有限公司(“洛阳高科”)	中国	河南洛阳	人民币 270,000,000.00	生产、加工、销售金属产品	100	-	非同一控制下合并
栾川君龙矿业有限公司(“君龙矿业”)	中国	河南栾川	人民币 10,000,000.00	矿产品销售	100	-	非同一控制下合并
Upnorth Investment Limited	中国	BVI	-	投资控股	-	100	投资设立
CMOC Mining Pty Limited	澳大利亚	澳大利亚	美元 346,000,000.00	矿产开采、加工、销售	-	100	投资设立
CMOC Mining USA LTD	美国	美国	美元 34,624,839.00	咨询业务	-	100	投资设立

CMOC DRC Limited	中国香港	中国香港		矿业服务	-	100	投资设立
CMOC UK Limited	英国	英国	美元 1.30	矿业服务、销售	-	100	投资设立
CMOC Luxembourg S. A. R. L	卢森堡	卢森堡	美元 600,020,000.00	投资控股	-	100	投资设立
CMOC Capital Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	-	投资控股	-	100	投资设立
Oriental Red Investment Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	-	投资控股	-	100	投资设立
CMOC Congo	刚果(金)	刚果(金)	美元 928.11	咨询服务	-	100	投资设立
CMOC BHR Limited	中国香港	中国香港	-	投资控股	-	100	投资设立
上海睿朝投资有限公司	中国	上海	人民币 250,000,000.00	咨询、企业策划、管理	-	100	投资设立
西藏施莫克投资有限公司	中国	西藏	人民币 10,000,000.00	咨询、资产管理、销售	-	100	投资设立
上海董禾商贸有限公司(“上海董禾商贸”)	中国	上海	-	金属材料、矿产品销售	-	100	投资设立
上海虹钼技术服务有限公司	中国	上海	-	技术服务	-	100	投资设立
CMOC Metals Holding Limited	中国香港	中国香港	-	投资控股	-	100	投资设立
Natural Resource Elite Investment Limited	中国香港	中国香港	美元 212,400,000.00	投资控股	-	100	投资设立
W-Source Holding Limited	中国香港	中国香港	美元 1,125.87	投资控股	-	100	非同一控制下合并
New Frontier Elite Investment Limited	中国香港	中国香港	-	投资控股	-	100	投资设立
Ridgeway Commodities S. A.	瑞士	瑞士	美元 99,108.42	金属贸易	-	100	投资设立
IXM Holding	瑞士	瑞士	美元 102,818.49	投资控股	-	100	非同一控制下合并
IXM B. V. 及其子公司	瑞士	荷兰	美元 0.05	金属贸易	-	100	非同一控制下合并
洛阳鼎鸿贸易有限公司	中国	河南洛阳	人民币 211,120,000.00	金属材料、矿产品销售等	-	100	投资设立

CMOC Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新加坡		金属贸易	-	100	投资设立
KFM Holding Ltd.	中国香港	中国香港		投资控股	-	100	投资设立
CMOC Mining Services Pty. Limited	澳大利亚	澳大利亚		矿业服务	-	100	投资设立
Long March No.1 Investment Limited	中国	BVI	美元 1,020,000.00	投资控股	-	100	投资设立
Bandra Investment Limited	中国	BVI	-	投资控股	-	100	投资设立
CMOC Brasil Mineração, Indústria e Participações Ltda.	巴西	巴西	美元 830,000,000.00	矿产开采、加工、销售	-	100	投资设立
宁波百亚投资有限公司	中国	浙江宁波	人民币 11,000,000.00	投资管理	-	100	投资设立
海南钼兴商贸有限公司(“海南钼兴”)	中国	海南海口	-	进出口贸易	-	100	投资设立
Purveyors South Africa Mine Services CMOC	南非共和国	南非共和国	-	物流运输	-	100	非同一控制下合并
CMOC International DRC Holdings Limited	百慕大	百慕大	-	投资控股	-	100	非同一控制下合并
BHR Newwood Investment Management Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	美元 470,000,000.00	投资控股	-	100	非同一控制下合并
CMOC overseas recruitment Entity	美国	美国	美元 2,900,000.00	咨询业务	-	100	投资设立
Kisanfu Africa Holding (Pty) Limited	南非共和国	南非共和国	-	投资控股	-	100	投资设立
Congo Construction Company SARL	刚果(金)	刚果(金)	美元 100,000.00	矿产品冶炼、销售	-	100	非同一控制下合并
TF Holdings Limited	百慕大	百慕大	美元 8,400.00	投资控股	-	100	非同一控制下合并
上海澳邑德贸易有限公司	中国	上海	人民币 60,000,000.00	国内有色金属贸易	-	100	投资设立
上海秣驹工程技术咨询有限公司	中国	中国	人民币 10,000,000.00	咨询业务	-	100	投资设立
上海辅宜工程技术咨询有限公司	中国	中国	人民币 10,000,000.00	咨询业务	-	100	投资设立
Jenny East Holding Ltd.	百慕大	百慕大	美元 37,176.00	投资控股	-	100	资产收购

Kisanfu Holding Ltd.	百慕大	百慕大	美元 97,876,162.00	投资控股	-	100	资产收购
Tenke Fungurume Mining S. A.	刚果(金)	刚果(金)	-	矿产开采、加工	-	80	非同一控制下合并
CMOC Kisanfu Mining SARL	刚果(金)	刚果(金)	美元 102,132,800.00	矿产开采、加工	-	95	资产收购
CMOC Commodity	中国香港	中国香港	-	投资控股	-	100	投资设立
CMOC New Resources Limited(注 1)	中国香港	中国香港	-	投资控股	-	100	投资设立
CMOC Beta Limited(注 1)	中国香港	中国香港	-	投资控股	-	100	投资设立
CMOC Delta Limited(注 1)	中国香港	中国香港	-	投资控股	-	100	投资设立
CMOC Alpha Limited(注 1)	中国香港	中国香港	-	投资控股	-	100	投资设立

其他说明:

注 1: 为本集团新设之子公司。

注 2: 本集团于中国境内注册成立的子公司均为有限责任公司。

(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	640,418,249.48	-	6,884,269,176.71

(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	12,199,306,875.31	34,743,709,992.90	46,943,016,868.21	3,103,316,577.97	9,425,139,631.77	12,528,456,209.74	11,698,510,368.88	32,770,772,417.87	44,469,282,786.75	3,701,065,133.15	11,194,935,226.62	14,896,000,359.77

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	9,915,840,422.15	3,202,019,268.41	3,202,019,268.41	3,504,810,707.89	7,091,125,575.66	2,166,578,112.62	2,166,578,112.62	2,278,624,699.98



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

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	
环宇	江苏徐州	江苏徐州	投资	50	-	权益法核算
豫鹭矿业	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

(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
	环宇	环宇
流动资产	496,385,750.74	314,146,541.57
其中：现金和现金等价物	18,540,365.77	21,401,191.35
非流动资产	2,204,359,351.17	2,449,875,892.82
资产合计	2,700,745,101.91	2,764,022,434.39
流动负债	1,055,884,895.93	295,660,104.64
非流动负债	464,109,049.92	1,152,248,231.78
负债合计	1,519,993,945.85	1,447,908,336.42
少数股东权益	-25,828,289.75	-40,377,477.51
归属于母公司股东权益	1,206,579,445.81	1,356,491,575.48
按持股比例计算的净资产份额	603,289,722.91	678,245,787.74
调整事项	-10,358,039.09	-14,364,851.68
--其他	-10,358,039.09	-14,364,851.68
对合营企业权益投资的账面价值	592,931,683.82	663,880,936.06
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	381,146,549.51	477,499,412.39
财务费用	25,582,565.16	24,347,577.80
所得税费用	37,558,747.20	5,699,283.94
净利润	-68,235,285.18	91,853,319.67
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-68,235,285.18	91,853,319.67
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

其他说明

注 1：本集团之合营企业环宇持有富川矿业 90%的股权，同时本公司直接持有富川矿业剩余的 10%股权。

注 2：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	华越镍钴	豫鹭矿业	华越镍钴
流动资产	148,697,651.74	2,511,552,237.04	155,824,949.49	1,639,501,391.86
其中：现金和 现金等价物	349,592.30	554,415,457.98	389,701.99	665,049,442.33
非流动资产	50,127,847.29	8,462,633,111.49	50,493,193.01	7,161,026,706.72
资产合计	198,825,499.03	10,974,185,348.53	206,318,142.50	8,800,528,098.58
流动负债	33,684,586.50	3,113,404,017.34	33,156,141.84	3,325,315,875.97
非流动负债	-	5,105,859,574.61	-	3,828,586,905.89
负债合计	33,684,586.50	8,219,263,591.95	33,156,141.84	7,153,902,781.86
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司 股东权益	165,140,912.53	2,754,921,756.58	173,162,000.66	1,646,625,316.72
按持股比例计 算的净资产份 额	66,056,365.01	826,476,526.97	69,264,800.26	493,987,595.02
调整事项	3,827,294.25	17,611,593.26	5,269,121.06	-
—其他	3,827,294.25	17,611,593.26	5,269,121.06	-
对联营企业权 益投资的账面 价值	69,883,659.26	844,088,120.23	74,533,921.32	493,987,595.02
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	163,473,808.87	2,530,632,478.94	153,078,725.11	-
财务费用	-13,410.08	65,503,791.83	-72,641.32	-8,722,411.19
所得税费用	18,991,434.96	-	12,307,017.11	-
净利润	74,199,475.85	1,053,283,907.94	84,803,720.50	6,529,412.59
终止经营的净 利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	74,199,475.85	1,053,283,907.94	84,803,720.50	6,529,412.59

本年度收到的来自联营企业的股利	41,750,000.00	-	45,600,000.00	-
-----------------	---------------	---	---------------	---

其他说明

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、11。

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利以及就与 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、一年内到期的非流动资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、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

	2022 年 6 月 30 日	2021 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	8,593,656	7,117,298
衍生金融资产	7,263,705	1,830,819

其他非流动金融资产	3,853,745	3,912,405
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	576,114	662,974
其他权益工具投资	67,782	67,773
以摊余成本计量		
货币资金	29,654,007	24,318,025
应收账款	796,115	745,903
其他应收款	1,405,054	2,158,422
其他流动资产	3,348,294	4,475,288
一年内到期的非流动资产	2,688,226	447,046
其他非流动资产	1,952,289	3,827,456
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	3,299,365	4,402,514
衍生金融负债	4,833,621	2,636,505
非流动衍生金融负债	265,354	357,204
以摊余成本计量		
短期借款	20,613,090	26,911,900
应付票据	2,382,328	2,906,024
应付账款	1,535,871	1,260,248
其他应付款	5,748,654	2,918,191
一年内到期的非流动负债	4,736,979	4,811,503
其他流动负债	537,248	191,303
长期借款	20,678,689	13,610,579
应付债券	2,150,000	1,150,000
其他非流动负债	33,664	32,259

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；本集团位于巴西的钼、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 及 25。

于 2022 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、秘鲁索尔、新土耳其里拉及印尼盾余额（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	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
美元		
货币资金	455,341	457,584
短期借款	-	-1,083,872
小计	455,341	-626,288
港币		
货币资金	3,481	6,051
小计	3,481	6,051
澳元		
货币资金	199,286	34,834
小计	199,286	34,834
欧元		
货币资金	3,812	42,140
短期借款	-10	-
小计	3,802	42,140
加拿大元		
货币资金	6,285	6,008
小计	6,285	6,008
人民币		
货币资金	2,567	2,920
长期借款	-	-700,000
小计	2,567	-697,080
巴西雷亚尔		
货币资金	1,420,294	1,268,631
小计	1,420,294	1,268,631
英镑		
货币资金	626	2,044
小计	626	2,044
刚果法郎		
货币资金	4,964	32,579
小计	4,964	32,579
南非兰特		
货币资金	8,610	14,480
小计	8,610	14,480
新加坡币		
货币资金	950	374
小计	950	374
阿联酋迪拉姆		
货币资金	5	4

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
小计	5	4
瑞士法郎		
货币资金	804	1,145
小计	804	1,145
智利比索		
货币资金	219	603
小计	219	603
墨西哥元		
货币资金	38,457	2,153
短期借款	-111,866	-101,099
小计	-73,409	-98,946
纳米比亚元		
货币资金	51	51
小计	51	51
秘鲁索尔		
货币资金	2,076	1,864
短期借款	-203,445	-71,922
长期借款	-718	-2,606
一年内到期的非流动负债	-4,278	-3,870
小计	-206,365	-76,534
印尼盾		
货币资金	10	50
小计	10	50
新土耳其里拉		
货币资金	1	2
小计	1	2
合计	1,827,512	-89,852

下表详细说明本集团以相关主体的记账本位币(包括:人民币及美元)兑换各种外汇时 10%变动率的敏感度。内部向高级管理层汇报外汇风险时使用此 10%的比率,其代表管理层对外汇汇率可能变动的估计。本集团报告日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、新土耳其里拉及印尼盾的资产负债,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%	-43,822	-43,822	132,643	132,643
本位币为美元的实体					
税前利润及权益	澳元兑美元贬值 10%	-19,929	-19,929	-6,885	-6,885
	港币兑美元贬值 10%	-348	-348	-305	-305
	欧元兑美元贬值 10%	-380	-380	-1,080	-1,080
	加拿大元兑美元贬值 10%	-628	-628	-628	-628

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
	人民币兑美元贬值 10%	-168	-168	69,800	69,800
	巴西雷亚尔兑美元贬值 10%	-142,029	-142,029	-15,733	-15,733
	英镑兑美元贬值 10%	-63	-63	-303	-303
	刚果法郎兑美元贬值 10%	-496	-496	-111	-111
	南非兰特兑美元贬值 10%	-861	-861	-764	-764
	新加坡元兑美元贬值 10%	-95	-95	-103	-103
	阿联酋迪拉姆兑美元贬值 10%	-	-	-	-
	瑞士法郎兑美元贬值 10%	-80	-80	-89	-89
	智利比索兑美元贬值 10%	-22	-22	-5	-5
	墨西哥元兑美元贬值 10%	7,341	7,341	8,061	8,061
	纳米比亚元兑美元贬值 10%	-5	-5	-6	-6
	秘鲁索尔兑美元贬值 10%	20,636	20,636	18,349	18,349
	新土耳其里拉兑美元贬值 10%	-	-	-	-
	印尼盾对美元贬值 10%	-1	-1	-	-

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、23）。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、67）。

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年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	-61,210	-61,210	-111,667	-115,084
浮动利率	利率下降 50 个基点	61,210	61,210	111,667	115,084

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 25。

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)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
铜市场价格	5%	10,764	10,764	4,049	4,049
铜市场价格	-5%	-10,764	-10,764	-4,049	-4,049

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%	34,098	34,098	62,502	62,502
钴市场价格	-5%	-34,098	-34,098	-62,502	-62,502

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 61,241 千元(未考虑所得税影响) (上年末人民币 103,771 千元)。

1.2. 信用风险

2022 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。本期末应收账款前五大客户占应收账款总额的 31.19% (上年末：31.07%)。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、一年内到期的非流动资产、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、10 以及 22。

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

2022 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					
短期借款	20,753,847	-	-	-	20,753,847
长期借款	3,736,979	12,568,298	9,065,231	-	25,370,508
交易性金融负债	3,299,365	-	-	-	3,299,365
应付票据	2,382,328	-	-	-	2,382,328
应付账款	1,535,871	-	-	-	1,535,871
其他应付款	5,748,654	-	-	-	5,748,654
其他流动负债	537,248	-	-	-	537,248
应付债券	1,048,788	-	2,294,369	-	3,343,157
租赁负债	85,479	41,267	161,020	59,004	346,770
其他非流动负债	-	33,779	-	-	33,779
衍生金融工具					
衍生金融负债	4,833,621	-	-	-	4,833,621
非流动衍生金融负债	-	265,354	-	-	265,354
合计	43,962,180	12,908,698	11,520,620	59,004	68,450,502

单位：千元 币种：人民币

2021 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					
短期借款	27,719,257	-	-	-	27,719,257
长期借款	2,284,105	10,240,924	4,324,495	-	16,849,524
交易性金融负债	4,402,514	-	-	-	4,402,514
应付票据	2,906,024	-	-	-	2,906,024
应付账款	1,260,248	-	-	-	1,260,248
其他应付款	2,918,191	-	-	-	2,918,191
其他流动负债	191,303	-	-	-	191,303
应付债券	2,641,041	-	1,310,213	-	3,951,254
租赁负债	148,880	57,718	142,860	64,257	413,715
其他非流动负债	-	32,259	-	-	32,259
衍生金融工具					
衍生金融负债	2,636,505	-	-	-	2,636,505
非流动衍生金融负债	-	357,204	-	-	357,204
合计	47,108,068	10,688,105	5,777,568	64,257	63,637,998

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	-	7,935,140	658,516	8,593,656
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	7,935,140	658,516	8,593,656
(1) 应收账款	-	7,914,661	-	7,914,661
(2) 其他	-	20,479	658,516	678,995
(二) 其他权益工具投资	-	-	67,782	67,782
(三) 应收款项融资	-	-	576,114	576,114
(四) 其他非流动金融资产	6,035	-	3,847,711	3,853,746
1. 银行金融机构委托理财产品	-	-	89,186	89,186
2. 资金信托	-	-	350,597	350,597
3. 合伙企业份额	-	-	1,375,481	1,375,481
4. 基金份额	-	-	797,213	797,213
5. 定向资管计划	-	-	1,091,058	1,091,058
6. 非上市公司股权	-	-	144,176	144,176
7. 上市公司股权	6,035	-	-	6,035
(五) 衍生金融资产	5,391,274	1,865,268	7,163	7,263,705
(六) 存货	-	17,858,632	52,839	17,911,471
1. 贸易存货	-	17,858,632	-	17,858,632
2. 消耗性生物资产	-	-	52,839	52,839
持续以公允价值计量的资产总额	5,397,309	27,659,040	5,210,125	38,266,474
(七) 交易性金融负债	-	3,299,365	-	3,299,365
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	673,660	-	673,660
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	-	673,660	-	673,660
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	-	2,625,705	-	2,625,705
其中：应付账款	-	2,625,705	-	2,625,705
(八) 衍生金融负债	3,582,692	1,516,282	-	5,098,974
持续以公允价值计量的负债总额	3,582,692	4,815,647	-	8,398,339

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、一年内到期的非流动资产、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(%)
鸿商产业控股集团有限公司	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

截至 2022 年 6 月 30 日，鸿商集团实际持有本公司 5,333,220,000.00 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
栾川县富兴选矿有限公司（“富兴选矿”）	合营企业之子公司富川矿业的子公司
豫鹭矿业	联营企业
洛阳申雨	联营企业
华越镍钴	联营企业
CBC	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（“商聚”）	公司股东的子公司
上海匀盛国际贸易有限公司（“匀盛”）	公司股东的子公司

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	262,962,498.15	381,738,960.96
富川矿业	购买服务	7,406,026.81	2,387,006.46
豫鹭矿业	采购产品	62,073,766.15	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	21,822,506.94	25,145,234.79
洛阳申雨	提供服务	476,190.47	476,190.46
豫鹭矿业	销售商品	5,879,159.44	11,339,507.98
富川矿业	销售商品	18,484,248.72	245,751,783.94
富川矿业	提供服务	5,866,110.72	5,482,629.95
富兴选矿	销售商品	47,561.98	-
富兴选矿	提供服务	61,090.00	-

(2). 关联租赁情况

本公司作为承租方

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	使用权资产的本期折旧	租赁负债的本期利息费用
商聚	房屋建筑物	8,048,540.73	1,266,621.06
匀盛	房屋建筑物	4,353,629.94	688,675.14

(3). 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	本期拆借金额	本期偿还金额	本期拆借利息	起始日	到期日	期末余额
拆出						
华越镍钴	-	45,813,224.45	11,853,270.05	2020年3月至2021年9月	2021年3月至2022年9月	383,449,791.09

(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	33,486	35,566

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	豫鹭矿业	9,567,034.62	604,207.79	5,265,235.97	133,740.92
应收账款	富兴选矿	11,637,979.14	13,525.94	-	-
应收账款	富川矿业	247,596.25	5,841.74	-	-
其他应收款	洛阳申雨	1,083,333.32	-	583,333.33	-
其他应收款	富川矿业	1,335,149.66	-	-	-
其他应收款	商聚	4,716,599.37	-	4,716,599.37	-
其他应收款	匀盛	2,564,464.47	-	2,564,464.47	-
其他应收款	CBC	2,053,414.50	-	-	-
应收利息	华越镍钴	80,468,657.34	-	65,183,288.85	-
一年内到期的非流动资产	华越镍钴	383,449,791.09	-	407,791,549.93	-

(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	205,254,054.77	56,574,511.69
应付账款	富兴选矿	31,439,644.10	-
应付账款	豫鹭矿业	11,004,931.58	10,349,439.19
其他应付款	富川矿业	1,058,400.00	-
租赁负债	商聚	42,869,844.11	46,425,665.17
租赁负债	匀盛	23,308,783.18	25,242,120.33
一年内到期的非流动负债	商聚	15,928,687.84	20,090,244.50
一年内到期的非流动负债	匀盛	8,660,594.38	10,923,276.32

十三、 股份支付

2021 年第一期员工持股计划

经洛阳钼业 2021 年 5 月 21 日召开的股东大会审议通过，洛阳钼业拟向 5 名被激励对象（“持有人”）授予员工持股计划。本员工持股计划的授予日为 2021 年 5 月 21 日，股票来源为公司回购专用账户回购的洛阳钼业 A 股普通股股票，授予激励对象股票数量合计 48,513,287 股，授予价格为每股 2 元。

根据员工持股计划的约定，本员工持股计划存续期不超过 48 个月，所获标的股票的锁定期为 12 个月，均自本员工持股计划经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划专用账户名下之日（2021 年 6 月 17 日）起计算。标的股票锁定期满后，本员工持股计划所持权益将依据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%。任一考核期内未达到业绩考核条件时，该权益分配期对应的权益不得进行分配，相关权益由管理委员会以授予价格强制收回，并由管理委员会决定按照本员工持股计划价格转让给其它符合本员工持股计划参与资格的员工。

于 2022 年 6 月 10 日，经 2021 年第一期员工持股计划第二次持有人会议、第六届董事会第五次临时会议及第六届监事会第九次会议审议通过《关于调整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的议案》、《关于修订〈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〉的议案》及《关于修订〈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》，因参加公司员工持股计划的 1 名员工离职，公司将该离职员工持有的未归属的员工持股计划份额收回并授予经公司确定的符合公司员工持股计划的 1 名激励对象，新的激励对象将受让原激励对象所持有的相关份额，共计 7,500,000 股。

本集团以权益结算的股份支付进行后续计量。

1、 股份支付总体情况

单位：元 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	27,600,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	47,001,226.90
公司本期失效的各项权益工具总额	28,650,000.00
公司期末发行在外的持股计划行权价格的范围	2 元
公司期末发行在外的持股计划合同剩余期限	约 2 年
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	按照股份支付计划授予日公司 A 股股票收盘价为基础确定
可行权权益工具数量的确定依据	持有人达到持股计划“持有人权益的处置”中的约定条件，并满足公司业绩和个人业绩考核条件，其对应的权益工具即为可行权权益工具
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	71,878,080.16
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	33,371,576.71

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

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	2,329,158	1,723,508
- 对外投资承诺(注)	257,440	359,940
合计	2,586,598	2,083,448

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 2022 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

(1) 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)的铜钴业务在日常经营活动中涉及到部分法律诉讼、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涉及到各种诉讼，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。

(2) 担保事项

截至 2022 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 4,694 万澳元(折合人民币 21,699 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 2022 年 6 月 30 日，未发生重大担保责任。

(3) 刚果(金)TFM 铜钴业务增储权益金事宜

本集团根据 2010 年 TFM 与 Gecamines 签订的股东协议(“2010 年股东协议”)为依据计算并向少数股东 Gecamines 支付增储权益金。自 2021 年四季度起，本集团及下属刚果(金)TFM 铜钴业务的管理团队与刚果(金)总统办公厅设立的特别委员会进行了持续的会议沟通，讨论包括刚果(金)TFM 铜钴业务所属矿产储量，以及基于此储量已向和应向少数股东 Gecamines 支付的相关增储权益金等涉及刚果(金)TFM 铜钴业务双方股东关系的问题。

结合对于 2010 年股东协议的解读、所有现有证据以及外部法律顾问的专业意见，本集团管理层认为本集团既往的经营和增储权益金的支付符合 2010 年股东协议的约定。截至 2022 年 6 月 30 日及本财务报表发布日，本集团与刚果(金)总统办公厅特设委员会的沟通并不造成本集团于本期未存在就账面已经计提或者支付的相关增储权益金之外的其他重大现时义务。

此项沟通的过程复杂且动态，Gecamines 方面通过包括法律途径在内的各种手段谋求自身的诉求，本集团亦通过包括与刚果(金)政府、Gecamines 在内的多层次沟通等各种手段维护本集团在刚果(金)TFM 铜钴业务的利益。目前双方就其中的部分问题尚存在一定的分歧，正在公平公正地协商解决分歧，本集团目前尚无法准确预测或估计该事项对财务报表的影响（发生的时间及金额）。截至本报告日，TFM 铜钴业务运行正常。

(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(2021 年 1-6 月：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

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	未分配利润	分部间抵销	合计
营业收入									
对外交易收入	3,503,010	640,162	3,583,578	9,567,205	74,312,330	160,524	-	-	91,766,809
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分部营业收入合计	3,503,010	640,162	3,583,578	9,567,205	74,312,330	160,524	-	-	91,766,809
报表营业收入合计	3,503,010	640,162	3,583,578	9,567,205	74,312,330	160,524	-	-	91,766,809
营业成本	1,871,512	509,314	1,779,168	4,189,235	71,808,751	143,283	-	-	80,301,263
税金及附加	-	-	-	-	-	-	883,514	-	883,514
销售费用	-	-	-	-	-	-	60,573	-	60,573
管理费用	-	-	-	-	-	-	827,426	-	827,426
研发费用	-	-	-	-	-	-	248,345	-	248,345
财务费用	-	-	-	-	-	-	729,522	-	729,522
加：资产减值损失	-	-	-	-	-	-	-19,725	-	-19,725
信用减值损失	-	-	-	-	-	-	-7,304	-	-7,304
公允价值变动收益	-	-	-	-	-	-	-1,128,528	-	-1,128,528
投资收益	-	-	-	-	-	-	345,040	-	345,040

资产处置收益(损失)	-	-	-	-	-	-	13,307	-	13,307
其他收益	-	-	-	-	-	-	30,494	-	30,494
分部营业利润	-	-	-	-	-	-	7,949,450	-	7,949,450
报表营业利润	-	-	-	-	-	-	7,949,450	-	7,949,450
加：营业外收入	-	-	-	-	-	-	5,428	-	5,428
减：营业外支出	-	-	-	-	-	-	43,157	-	43,157
利润总额	-	-	-	-	-	-	7,911,721	-	7,911,721
减：所得税	-	-	-	-	-	-	3,093,652	-	3,093,652
净利润	-	-	-	-	-	-	4,818,069	-	4,818,069

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

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	期末余额	期初余额
应收账款	826,390,597.23	1,070,044,033.56
- 按摊余成本计量	826,390,597.23	1,070,044,033.56
合计	826,390,597.23	1,070,044,033.56

(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 2022 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
837,859,922.00	11,469,324.77	826,390,597.23

本公司 2021 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
1,080,889,782.87	10,845,749.31	1,070,044,033.56

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	467,979,389.18	381,051,625.43
应收股利	1,944,742,084.08	584,906,084.08
其他应收款	4,442,088,131.60	2,954,015,971.56
合计	6,854,809,604.86	3,919,973,681.07

应收利息

(1). 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	193,572,405.30	132,002,092.90
阶梯存款利息	33,120,007.88	58,567,122.68
集团内部应收利息	241,286,976.00	190,482,409.85
合计	467,979,389.18	381,051,625.43

应收股利

(1). 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
集团内部应收股利	1,944,742,084.08	584,006,084.08
洛阳申雨	-	900,000.00
合计	1,944,742,084.08	584,906,084.08

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
集团内部往来款	4,396,858,538.49	2,922,987,234.66
其他	69,610,281.36	46,701,240.32
合计	4,469,468,819.85	2,972,688,474.98

(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	4,469,468,819.85	27,380,688.25	4,442,088,131.60

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	31,515,466,177.27	62,254,715.50	31,453,211,461.77	31,529,130,600.56	62,254,715.50	31,466,875,885.06
对联营、合营企业投资	437,513,797.01	-	437,513,797.01	512,962,239.68	-	512,962,239.68
合计	31,952,979,974.28	62,254,715.50	31,890,725,258.78	32,042,092,840.24	62,254,715.50	31,979,838,124.74

(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
钼都饭店	290,000,000.00	-	-	290,000,000.00	-	-
洛钼冶炼	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1)	50,700,000.00	-	-	50,700,000.00	-	-
洛钼钨业	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
富润	-	-	-	-	-	-8,803,190.84
北京永帛(注2)	267,800,000.00	1,341,666.67	-	269,141,666.67	-	-
启兴矿业	46,963,636.00	-	-	46,963,636.00	-	-
大东坡	13,557,261.67	-	-	13,557,261.67	-	-19,926,488.19
三强钼钨	16,900,901.94	-	-	16,900,901.94	-	-16,496,136.47
九扬矿业	-	-	-	-	-	-17,028,900.00
新疆洛钼	980,000,000.00	-	-	980,000,000.00	-	-
富凯商贸	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1)	25,889,849,209.48	-	-	25,889,849,209.48	-	-

CMOC Mining Pty Limited (注 1)	39,000,000.00	-	-	39,000,000.00	-	-
洛阳高科	189,394,789.58	-	-	189,394,789.58	-	-
上海董禾商贸(注 2)	63,060,535.16	8,587,041.68	-	71,647,576.84	-	-
洛阳信初装备技术有限公司	47,036,000.00	10,000.00	47,046,000.00	-	-	-
君龙矿业	26,000,000.00	-	-	26,000,000.00	-	-
海南钼兴(注 2)	-	23,442,868.36	-	23,442,868.36	-	-
合计	31,466,875,885.06	33,381,576.71	47,046,000.00	31,453,211,461.77	-	-62,254,715.50

注 1：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。

注 2：本公司为下属子公司结算员工持股计划而确认的投资成本。

(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
		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									
环宇	432,362,938.25	-83,896,801.12	-	-	-	-	-	348,466,137.13	-
富川矿业	3,163,495.92	12,947,548.88	-	-	-	-	-	16,111,044.80	-
小计	435,526,434.17	-70,949,252.24	-	-	-	-	-	364,577,181.93	-
二、联营企业									
豫鹭矿业	74,533,921.32	37,099,737.94	-	-	-41,750,000.00	-	-	69,883,659.26	-
纳米钼	-	-	-	-	-	-	-	-	-
洛阳申雨	2,901,884.19	151,071.63	-	-	-	-	-	3,052,955.82	-
小计	77,435,805.51	37,250,809.57	-	-	-41,750,000.00	-	-	72,936,615.08	-
合计	512,962,239.68	-33,698,442.67	-	-	-41,750,000.00	-	-	437,513,797.01	-

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	2,542,426,250.86	1,238,665,095.88	1,804,743,430.79	928,741,685.26
其他业务	153,876,131.72	149,739,805.64	96,636,979.19	86,942,458.50
合计	2,696,302,382.58	1,388,404,901.52	1,901,380,409.98	1,015,684,143.76

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	-33,698,442.67	-4,571,020.21
交易性金融资产在持有期间的投资收益	18,062,916.31	6,703,857.19
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	19,207,158.18	12,151,719.31
子公司分红收益	1,610,736,000.00	677,000,000.00
处置子公司投资收益	-94,270.15	-4,732,948.26
终止确认的票据贴现利息	-1,242,118.06	-
合计	1,612,971,243.61	686,551,608.03

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	13,307,215.88	-
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）	30,493,714.00	其中低品位白钨项目工程补贴4百万元
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	-1,075,306,431.83	其中IXM金属贸易业务衍生金融工具公允价值变动-854百万元
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,339,787.07	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,880,215,500.08	其中除上述各项之外与IXM金属贸易业务相关的损益1,896百万元
减：所得税影响额	136,894,447.72	-
少数股东权益影响额（税后）	-396,559.57	-
合计	681,872,322.91	-

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.41	0.193	0.193
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.86	0.162	0.162

董事长：袁宏林

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 19 日

修订信息适用 不适用



洛阳栾川钼业集团股份有限公司
CMOC Group Limited



洛阳微信公众号