

河南豫光金铅股份有限公司

600531

2010 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	7
七、财务会计报告（未经审计）.....	10
八、备查文件目录.....	80

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	杨安国
主管会计工作负责人姓名	李继红
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	苗红强

公司负责人杨安国、主管会计工作负责人李继红及会计机构负责人（会计主管人员）苗红强声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况**(一) 公司信息**

公司的法定中文名称	河南豫光金铅股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	豫光金铅
公司的法定英文名称	HENAN YUGUANG GOLD&LEAD CO., LTD.
公司法定代表人	杨安国

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡亮	李慧玲
联系地址	河南省济源市荆梁南街 1 号	河南省济源市荆梁南街 1 号
电话	0391-6665836	0391-6665836
传真	0391-6688986	0391-6688986
电子信箱	yuguang@yggf.com.cn	yuguang@yggf.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	河南省济源市荆梁南街 1 号
注册地址的邮政编码	454650
办公地址	河南省济源市荆梁南街 1 号
办公地址的邮政编码	454650
公司国际互联网网址	http://www.yggf.com.cn
电子信箱	yuguang@yggf.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处

(五) 公司股票简况

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	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	豫光金铅	600531	

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	3,678,553,993.61	3,457,709,121.99	6.39
所有者权益(或股东权益)	1,040,387,835.81	1,039,183,267.33	0.12
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.558	4.552	0.13
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	20,485,577.92	34,559,392.23	-40.72
利润总额	56,633,503.12	36,065,324.83	57.03
归属于上市公司股东的净利润	35,444,942.48	23,035,641.46	53.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	40,455,122.13	10,806,902.05	274.35
基本每股收益(元)	0.16	0.10	60.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.18	0.05	260.00
稀释每股收益(元)	0.16	0.10	60.00
加权平均净资产收益率(%)	3.39	2.41	增加 0.98 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	164,371,753.74	-231,390,745.98	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.72	-1.01	不适用

2、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
非流动资产处置损益	1,147,926.15
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、按照一定标准或定量享受的政府补助除外	8,464,500.00
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-13,726,365.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,566,300.00
所得税影响额	1,670,059.89
合计	-5,010,179.65

三、股本变动及股东情况

(一) 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) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					61,075 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
河南豫光金铅集团有限责任公司	国有法人	42.24	96,425,892		0	无
中国黄金集团公司	国有法人	4.30	9,825,603		0	未知
济源市财务开发公司	国有法人	0.63	1,443,392		0	未知
陈洁	境内自然人	0.44	1,000,000		0	未知
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	其他	0.19	432,595		0	未知
中国工商银行股份有限公司—嘉实量化阿尔法股票型证券投资基金	其他	0.15	334,366		0	未知
中国农业银行股份有限公司—南方中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	其他	0.14	325,900		0	未知
河南省济源市金翔铅盐有限公司	境内非国有法人	0.14	323,483		0	未知
李艳萍	境内自然人	0.13	290,314		0	未知
中信信托有限责任公司—大雄风 0901 期	其他	0.12	275,700		0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
河南豫光金铅集团有限责任公司	96,425,892		人民币普通股			
中国黄金集团公司	9,825,603		人民币普通股			
济源市财务开发公司	1,443,392		人民币普通股			
陈洁	1,000,000		人民币普通股			
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	432,595		人民币普通股			
中国工商银行股份有限公司—嘉实量化阿尔法股票型证券投资基金	334,366		人民币普通股			
中国农业银行股份有限公司—南方中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	325,900		人民币普通股			
河南省济源市金翔铅盐有限公司	323,483		人民币普通股			

李艳萍	290,314	人民币普通股
中信信托有限责任公司一大雄风 0901 期	275,700	人民币普通股

公司前 10 名股东中，河南豫光金铅集团有限责任公司与其余股东不存在关联关系，也不存在一致行动的情况。未知其他流通股股东是否存在有关联关系或一致行动人情况。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，在有色金属震荡下行而贵金属上涨的大环境下，公司管理层在董事会的领导下，积极应对市场变化，不断开拓市场，使公司业务保持稳健发展。同时，公司坚持以“四赛”活动为主线，组织开展“指标对标、管理升级”活动，严格控制成本费用支出，全面提升公司整体管理水平。报告期内，公司实现营业收入 339,383.03 万元，比去年同期增长 37.96%，利润总额完成 5,663.35 万元，比去年同期增长 57.03%，净利润完成 3,544.49 万元，比去年同期增长 53.87%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
有色金属	1,834,055,865.43	1,816,699,665.98	0.95	31.46	27.33	增加 3.22 个百分点
贵金属	1,154,920,061.11	1,082,271,528.62	6.29	45.72	42.64	增加 2.02 个百分点
化工	52,022,141.65	24,488,121.73	52.93	5.49	-36.62	增加 31.28 个百分点
其他	287,162,701.67	238,702,686.57	16.88	43.50	24.54	增加 12.66 个百分点
分产品						
电解铅	1,755,445,552.09	1,761,204,729.16	-0.33	30.36	28.25	增加 1.65 个百分点
黄金	296,851,036.39	266,470,650.23	10.23	45.08	45.12	减少 0.03 个百分点
白银	858,069,024.72	815,800,878.39	4.93	45.95	41.85	增加 2.75 个百分点
粗铜	78,610,313.34	55,494,936.82	29.41	61.70	3.56	增加 39.64 个百分点
硫酸	23,962,147.81	12,217,749.46	49.01	40.44	-25.59	增加 45.24 个百分点

						个百分点
氧化锌	28,059,993.84	12,270,372.27	56.27	-13.00	-44.78	增加 25.16 个百分点
其他	287,162,701.67	238,702,686.57	16.88	43.50	24.54	增加 12.66 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 4,437.85 万元。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	2,559,280,346.99	41.16
国外	768,880,422.87	23.20

3、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

利润表项目	本期金额	上期金额	变动比例	变动原因
营业收入	3,393,830,326.93	2,460,096,578.91	37.96%	产品销售价格上涨
营业成本	3,185,146,337.49	2,420,492,033.80	31.59%	产品销售价格上涨，导致原材料采购成本上升
销售费用	7,284,010.26	4,166,438.74	74.83%	销售运杂费增加
管理费用	47,984,742.64	32,391,157.81	48.14%	1、固定资产大修理费用增加； 2、支付的应付职工薪酬增加； 3、研究开发费用投入加大。
资产减值损失	59,820,021.91	-60,242,100.86	199.30%	1、去年同期存货价值恢复，跌价准备冲回较多，而报告期内白银计提了跌价准备； 2、报告期内公司决定关停烧结机系统，对相关资产计提减值损失。
公允价值变动收益	-2,953,708.91	-10,438,665.40	71.70%	报告期内持仓浮动盈利转出减少
投资收益	-14,017,902.43	37,255,077.42	-137.63%	期货交易收益减少
营业外收入	39,322,677.99	2,816,605.83	1296.10%	子公司豫金废旧公司收到增值税退税款
营业外支出	3,174,752.79	1,310,673.23	142.22%	支付河南女篮赞助费和玉树灾区捐款
所得税费用	21,188,560.64	13,029,683.37	62.62%	本期实现利润总额增加

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
80kt/a 熔池熔炼直接炼铅环保治理工程	315,684,028.90	95%	在建
二期废旧蓄电池综合利用工程	43,257,244.55	40%	在建
污水综合治理回用工程	17,765,817.04	40%	在建
合计	376,707,090.49	/	/

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等要求,不断完善公司法人治理结构,加强信息披露工作,改进投资者关系管理工作,规范公司运作。报告期内,公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究管理办法》、《对外信息报送和使用管理制度》,进一步对内部信息使用和年报信息披露等问题做了规范,有力提高了公司的治理水平。同时,公司妥善接待投资者的来电、来访,建立良好的投资者管理关系;认真做好公司信息披露工作,确保信息披露真实、完整、准确、及时。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2010 年 4 月 16 日召开 2009 年度股东大会,审议通过了 2009 年度利润分配方案,即以公司 2009 年末总股本 228,269,160 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元(含税),共计派发红利 34,240,374.00 元,剩余未分配利润结转为以后年度分配。公司于 2010 年 5 月 27 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》刊登了公司 2009 年度派息实施公告,本次分红已于 2010 年 6 月 8 日由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司通过其资金清算系统直接计入股东证券账户。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

《公司章程》规定:“公司利润分配政策为采取现金或者股票方式分配股利。公司的利润分配应当重视对投资者的合理投资回报,利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司在有盈利的情况下,每三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十。”

报告期内现金分红执行情况见本章(二)报告期实施的利润分配方案执行情况。

(四) 重大诉讼仲裁事项

就瑞士嘉能可亚洲能源公司(以下简称“嘉能可”)诉我公司买卖合同纠纷一案,2009 年 10 月 17 日,双方签署了中止仲裁的协议书,嘉能可向伦敦仲裁委员会申请中止该仲裁程序。报告期内,该事项无重大进展,双方正积极通过友好方式解决该争议。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
河南粮油食品进出口集团有限责任公司	河南粮油食品进出口集团国际经济合作有限公司	2010年1月28日	646,394.506	30,448.09	否	公允价值	是	是

2010年1月28日,公司以646,394.51元人民币受让河南粮油食品进出口集团国际经济合作有限公司20%的股权,并出资140万元对其进行同比例增资。2010年5月11日,该公司名称变更为河南豫光国际经济技术合作有限公司。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位: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
河南豫光锌业有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购铅渣、铜渣、银浮选渣等	市场定价	88,169,184.80	3.25	现金或承兑汇票
河南豫光金铅集团有限责任公司	母公司	购买商品	购材料	市场定价	687,394.01	0.03	现金或承兑汇票
济源市太行建材有限公司	其他	购买商品	购水泥	市场定价	1,843,876.30	78.21	现金或承兑汇票
河南豫光锌业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售白银	市场定价	11,534,584.59	1.35	现金或承兑汇票
河南豫光锌业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售氧化锌系列	市场定价	26,752,136.75	66.59	现金或承兑汇票
河南豫光锌业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售电解铅	市场定价	5,973,504.26	0.34	现金或承兑汇票
河南豫光锌业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售铋白	市场定价	118,290.60	0.52	现金或承兑汇票
济源市太行建材有限公司	其他	销售商品	销售白银	市场定价	11,282.05	0.00	现金或承兑汇票
河南豫光国际经济技术合作有限公司	其他	销售商品	销售黄金	市场定价	156,180.00	0.05	现金或承兑汇票
河南豫光国际经济技术合作有限公司	其他	销售商品	销售白银	市场定价	17,948.72	0.00	现金或承兑汇票

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所有限公司	中勤万信会计师事务所有限公司

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

2010 年 4 月 28 日，公司召开第四届董事会第九次会议，审议通过了关于公司配股发行股票的相关议案。公司拟以 2010 年 3 月 31 日公司总股本 228,269,160 股为基数，向全体股东每 10 股配售不超过 3 股，配股价格以刊登配股说明书前二十个交易日公司股票均价为基数，采用市价折扣法确定，具体配股价格提请股东大会授权公司董事会在发行前根据市场情况与主承销商协商确定。本次募集资金拟用于：公司二期废旧蓄电池综合利用工程项目，投资总额 23,911 万元；污水综合治理回用工程项目，投资总额 4,759.4 万元；偿还公司 8 万吨/年熔池熔炼直接炼铅环保治理工程项目国家开发银行项目建设贷款 28,000 万元；剩余部分补充公司 8 万吨/年熔池熔炼直接炼铅环保治理工程项目流动资金。2010 年 5 月 24 日，河南省国有资产监督管理委员会出具了《关于河南豫光金铅股份有限公司公开配售股份发行股票的批复》（豫国资产权[2010]32 号）批准同意本次配股方案。2010 年 5 月 26 日，公司召开了 2010 年第一次临时股东大会，审议通过了关于本次配股的相关议案。2010 年 6 月 3 日，公司配股申报材料报送中国证券监督管理委员会审核，2010 年 6 月 11 日，中国证券监督管理委员会正式受理审核公司配股资料。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
河南豫光金铅股份有限公司 2009 年度业绩预增公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券日报》	2010 年 1 月 27 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
河南豫光金铅股份有限公司第四届董事会第六次会议决议公告暨召开 2009 年度股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券日报》	2010 年 3 月 27 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
河南豫光金铅股份有限公司第四届监事会第五次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券日报》	2010 年 3 月 27 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
河南豫光金铅股份有限公司日常经营关联交易情况的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券日报》	2010 年 3 月 27 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
河南豫光金铅股份有限公司关于以前年度会计差错更正说明的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券日报》	2010 年 3 月 27 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
河南豫光金铅股份有限公司二〇〇九年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券日报》	2010 年 4 月 17 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
河南豫光金铅股份有限公司第四届董事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券日报》	2010 年 4 月 17 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
河南豫光金铅股份有限公司对外投资公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券日报》	2010 年 4 月 17 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
河南豫光金铅股份有限公司第四届董事会第九次会议决议公告暨召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券日报》	2010 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
河南豫光金铅股份有限公司关于召开 2010 年第一次临时股东大会的提示性公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券日报》	2010 年 5 月 22 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
河南豫光金铅股份有限公司关于河南省国资委同意公司公开配售股份发行股票的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券日报》	2010 年 5 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
河南豫光金铅股份有限公司 2009 年度派息实施公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券日报》	2010 年 5 月 27 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

(一) 财务报表

合并资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位:河南豫光金铅股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		479,599,401.36	371,261,060.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		783,808.00	4,928,588.91
应收票据		12,611,823.52	8,787,433.05
应收账款		145,043,612.85	46,455,595.69
预付款项		368,369,007.04	66,543,162.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		37,107,823.88	62,640,430.64
买入返售金融资产			
存货		1,617,797,237.68	1,971,599,155.94
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,720,183.61	23,108,345.14
流动资产合计		2,681,032,897.94	2,555,323,771.84
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		88,157,575.73	81,856,426.87
投资性房地产			
固定资产		714,466,882.26	436,242,116.59
在建工程		119,843,045.73	309,934,161.29
工程物资		1,983,528.82	3,273,534.16
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		45,670,128.01	47,976,074.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		27,399,935.12	23,103,036.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		997,521,095.67	902,385,350.15
资产总计		3,678,553,993.61	3,457,709,121.99
流动负债:			
短期借款		1,058,503,380.00	953,492,097.65

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		165,000,000.00	130,000,000.00
应付账款		507,267,125.62	552,404,655.89
预收款项		104,974,778.64	60,994,410.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		55,713,885.33	51,300,867.11
应交税费		-56,950,997.94	-116,962,670.13
应付利息		2,966,641.89	2,626,107.02
应付股利		1,141,975.50	1,141,975.50
其他应付款		50,136,425.70	48,937,538.34
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债		0.00	73,880,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,888,753,214.74	1,757,814,981.38
非流动负债：			
长期借款		718,294,280.00	629,383,440.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		5,822,139.00	5,822,139.00
预计负债			
递延所得税负债		561,524.06	1,860,294.28
其他非流动负债		24,735,000.00	23,645,000.00
非流动负债合计		749,412,943.06	660,710,873.28
负债合计		2,638,166,157.80	2,418,525,854.66
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		228,269,160.00	228,269,160.00
资本公积		212,627,941.59	212,627,941.59
减：库存股		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		113,654,890.43	113,654,890.43
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		485,835,843.79	484,631,275.31
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,040,387,835.81	1,039,183,267.33
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		1,040,387,835.81	1,039,183,267.33
负债和所有者权益 总计		3,678,553,993.61	3,457,709,121.99

法定代表人：杨安国

主管会计工作负责人：李继红

会计机构负责人：苗红强

母公司资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位:河南豫光金铅股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		477,042,511.97	369,961,155.51
交易性金融资产		783,808.00	4,928,588.91
应收票据		12,611,823.52	8,787,433.05
应收账款		145,043,612.85	46,455,595.69
预付款项		411,501,007.04	109,675,162.06
应收利息			
应收股利			
其他应收款		37,107,823.88	62,640,430.64
存货		1,609,628,596.19	1,967,086,567.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,720,183.61	23,108,345.14
流动资产合计		2,713,439,367.06	2,592,643,278.74
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		51,183,530.66	41,135,243.58
投资性房地产			
固定资产		713,958,229.91	435,718,328.28
在建工程		119,843,045.73	309,934,161.29
工程物资		1,983,528.82	3,273,534.16
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		45,670,128.01	47,976,074.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		21,820,622.75	20,772,902.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		954,459,085.88	858,810,244.03
资产总计		3,667,898,452.94	3,451,453,522.77
流动负债:			

短期借款		1,058,503,380.00	953,492,097.65
交易性金融负债			
应付票据		165,000,000.00	130,000,000.00
应付账款		479,113,764.17	565,620,345.68
预收款项		104,974,778.64	60,994,410.00
应付职工薪酬		55,678,445.43	51,273,429.11
应交税费		-58,601,715.66	-139,135,593.53
应付利息		2,966,641.89	2,626,107.02
应付股利		1,141,975.50	1,141,975.50
其他应付款		50,136,425.70	48,738,187.77
一年内到期的非流动 负债			73,880,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,858,913,695.67	1,748,630,959.20
非流动负债：			
长期借款		718,294,280.00	629,383,440.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		5,822,139.00	5,822,139.00
预计负债			
递延所得税负债		120,133.34	732,147.23
其他非流动负债		24,735,000.00	23,645,000.00
非流动负债合计		748,971,552.34	659,582,726.23
负债合计		2,607,885,248.01	2,408,213,685.43
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		228,269,160.00	228,269,160.00
资本公积		212,627,941.59	212,627,941.59
减：库存股		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		113,654,890.43	113,654,890.43
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		505,461,212.91	488,687,845.32
所有者权益（或股东权益） 合计		1,060,013,204.93	1,043,239,837.34
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		3,667,898,452.94	3,451,453,522.77

法定代表人：杨安国

主管会计工作负责人：李继红

会计机构负责人：苗红强

合并利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,393,830,326.93	2,460,096,578.91
其中:营业收入		3,393,830,326.93	2,460,096,578.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,356,373,137.67	2,452,353,598.70
其中:营业成本		3,185,146,337.49	2,420,492,033.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		9,596,351.02	11,197,467.19
销售费用		7,284,010.26	4,166,438.74
管理费用		47,984,742.64	32,391,157.81
财务费用		46,541,674.35	44,348,602.02
资产减值损失		59,820,021.91	-60,242,100.86
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		-2,953,708.91	-10,438,665.40
投资收益(损失以“—”号填列)		-14,017,902.43	37,255,077.42
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-3,245,245.65	-53,271.74
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		20,485,577.92	34,559,392.23
加:营业外收入		39,322,677.99	2,816,605.83
减:营业外支出		3,174,752.79	1,310,673.23
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		56,633,503.12	36,065,324.83
减:所得税费用		21,188,560.64	13,029,683.37
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		35,444,942.48	23,035,641.46
归属于母公司所有者的净利润		35,444,942.48	23,035,641.46
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.16	0.10
(二)稀释每股收益		0.16	0.10
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,444,942.48	23,035,641.46
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人:杨安国

主管会计工作负责人:李继红

会计机构负责人:苗红强

母公司利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		3,393,830,326.93	2,460,096,578.91
减: 营业成本		3,145,942,066.64	2,416,066,755.20
营业税金及附加		4,527,758.29	9,560,754.98
销售费用		7,131,137.04	4,139,737.17
管理费用		47,628,303.99	32,313,990.24
财务费用		46,464,455.68	44,353,413.07
资产减值损失		59,820,021.91	-60,242,100.86
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		-2,953,708.91	-10,438,665.40
投资收益(损失以“—”号填列)		-10,270,764.21	37,308,349.16
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		501,892.57	
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		69,092,110.26	40,773,712.87
加: 营业外收入		10,220,878.94	2,816,605.83
减: 营业外支出		3,174,752.79	1,310,673.23
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		76,138,236.41	42,279,645.47
减: 所得税费用		25,124,494.82	15,777,866.56
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		51,013,741.59	26,501,778.91
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.22	0.12
(二) 稀释每股收益		0.22	0.12
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		51,013,741.59	26,501,778.91

法定代表人: 杨安国

主管会计工作负责人: 李继红

会计机构负责人: 苗红强

合并现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		4,004,210,963.67	2,998,098,972.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		29,804,415.93	38,715,906.70
收到其他与经营活动有关的现金		17,105,461.53	23,901,781.02
经营活动现金流入小计		4,051,120,841.13	3,060,716,660.39
购买商品、接受劳务支付的现金		3,702,574,021.62	3,179,869,944.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		48,057,602.51	33,943,558.90
支付的各项税费		125,692,068.25	60,796,047.51
支付其他与经营活动有关的现金		10,425,395.01	17,497,854.98
经营活动现金流出小计		3,886,749,087.39	3,292,107,406.37
经营活动产生的现金流量净额		164,371,753.74	-231,390,745.98
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		5,375,465.26	64,872,527.73

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,753,378.94	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,128,844.20	64,872,527.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,825,942.17	79,319,073.48
投资支付的现金		14,798,134.65	7,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		101,624,076.82	86,819,073.48
投资活动产生的现金流量净额		-94,495,232.62	-21,946,545.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,281,440,163.31	1,445,610,825.10
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,281,440,163.31	1,445,610,825.10
偿还债务支付的现金		1,159,442,655.93	1,003,068,200.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,726,174.30	54,781,143.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,073,791.62	3,121,385.78
筹资活动现金流出小计		1,237,242,621.85	1,060,970,729.59
筹资活动产生的现金流量净额		44,197,541.46	384,640,095.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-985,486.15	-156,521.56
五、现金及现金等价物净增加额		113,088,576.43	131,146,282.22
加：期初现金及现金等价物余额		356,510,824.93	310,048,156.64
六、期末现金及现金等价物余额		469,599,401.36	441,194,438.86

法定代表人：杨安国

主管会计工作负责人：李继红

会计机构负责人：苗红强

母公司现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		3,830,968,626.22	2,899,098,972.67
收到的税费返还		702,616.88	38,715,906.70
收到其他与经营活动有关的现金		17,090,257.06	23,896,609.97
经营活动现金流入小计		3,848,761,500.16	2,961,711,489.34
购买商品、接受劳务支付的现金		3,591,432,975.60	3,096,921,837.76
支付给职工以及为职工支付的现金		47,965,088.21	33,932,564.90
支付的各项税费		36,584,496.97	48,062,928.62
支付其他与经营活动有关的现金		10,189,142.81	17,410,719.84
经营活动现金流出小计		3,686,171,703.59	3,196,328,051.12
经营活动产生的现金流量净额		162,589,796.57	-234,616,561.78
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		5,375,465.26	64,872,527.73
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		1,753,378.94	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,128,844.20	64,872,527.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		86,300,969.49	79,312,773.48
投资支付的现金		14,798,134.65	7,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		101,099,104.14	86,812,773.48
投资活动产生的现金流量净额		-93,970,259.94	-21,940,245.75
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,281,440,163.31	1,445,610,825.10
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,281,440,163.31	1,445,610,825.10
偿还债务支付的现金		1,159,442,655.93	1,003,068,200.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,726,174.30	54,781,143.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,073,791.62	3,121,385.78
筹资活动现金流出小计		1,237,242,621.85	1,060,970,729.59
筹资活动产生的现金流量净额		44,197,541.46	384,640,095.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-985,486.15	-156,521.56
五、现金及现金等价物净增加额		111,831,591.94	127,926,766.42
加: 期初现金及现金等价物余额		355,210,920.03	308,068,757.59
六、期末现金及现金等价物余额		467,042,511.97	435,995,524.01

法定代表人: 杨安国

主管会计工作负责人: 李继红

会计机构负责人: 苗红强

资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-34,240,374.00	0.00	0.00	-34,240,374.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-34,240,374.00			-34,240,374.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	228,269,160.00	212,627,941.59	0.00	0.00	113,654,890.43	0.00	485,835,843.79	0.00	0.00	1,040,387,835.81

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额										
	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	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	228,269,160.00	212,627,941.59	0.00	0.00	103,426,547.02	0.00	407,979,831.95		0.00	952,303,480.56	
加： 会计政策变更											
前期 差错更正					-490,287.36		-4,412,586.23			-4,902,873.59	
其他											
二、本年初余额	228,269,160.00	212,627,941.59	0.00	0.00	102,936,259.66	0.00	403,567,245.72	0.00	0.00	947,400,606.97	
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,622,183.46	0.00	0.00	11,622,183.46	
（一）净利润							23,035,641.46			23,035,641.46	
（二）其他综合 收益											
上述(一)和(二) 小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,035,641.46	0.00	0.00	23,035,641.46	
（三）所有者投 入和减少资本											
1.所有者投入资 本											

2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-11,413,458.00	0.00	0.00	-11,413,458.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-11,413,458.00			-11,413,458.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	228,269,160.00	212,627,941.59	0.00	0.00	102,936,259.66	0.00	415,189,429.18	0.00	0.00	959,022,790.43

法定代表人：杨安国

主管会计工作负责人：李继红

会计机构负责人：苗红强

母公司所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	228,269,160.00	212,627,941.59	0.00	0.00	113,654,890.43	0.00	488,687,845.32	1,043,239,837.34
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	228,269,160.00	212,627,941.59	0.00	0.00	113,654,890.43	0.00	488,687,845.32	1,043,239,837.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,773,367.59	16,773,367.59
(一)净利润							51,013,741.59	51,013,741.59
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	51,013,741.59	51,013,741.59
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入资本								
2.股份支付								

计入所有者 权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-34,240,374.00	-34,240,374.00
1. 提取盈余 公积								
2. 提取一般 风险准备								
3. 所有者 (或股东)的 分配							-34,240,374.00	-34,240,374.00
4. 其他								
(五)所有者 权益内部结 转								
1. 资本公积 转增资本(或 股本)								
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)								
3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储 备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末 余额	228,269,160.00	212,627,941.59	0.00	0.00	113,654,890.43	0.00	505,461,212.91	1,060,013,204.93

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	228,269,160.00	212,627,941.59	0.00	0.00	103,426,547.02	0.00	408,046,212.60	952,369,861.21
加:会计政策变更								
前期差错更正					-490,287.36		-4,412,586.23	-4,902,873.59
其他								
二、本年初余额	228,269,160.00	212,627,941.59	0.00	0.00	102,936,259.66	0.00	403,633,626.37	947,466,987.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,088,320.91	15,088,320.91
(一)净利润							26,501,778.91	26,501,778.91
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26,501,778.91	26,501,778.91
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-11,413,458.00	-11,413,458.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-11,413,458.00	-11,413,458.00
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	228,269,160.00	212,627,941.59	0.00	0.00	102,936,259.66	0.00	418,721,947.28	962,555,308.53

法定代表人：杨安国

主管会计工作负责人：李继红

会计机构负责人：苗红强

河南豫光金铅股份有限公司

财务报表附注

（一）公司基本情况

河南豫光金铅股份有限公司（以下简称“股份公司”）是经河南省人民政府豫股批字[1999]28号文“关于设立河南豫光金铅股份有限公司的批复”批准，由河南豫光金铅集团有限责任公司（以下简称“豫光集团”）、中国黄金集团公司、济源市财务开发公司、河南省济源市金翔铅盐有限公司、天水荣昌工贸有限责任公司等五家公司共同发起组建，以发起方式设立。股份公司于二〇〇〇年元月六日在河南省工商行政管理局注册登记，企业法人营业执照注册号为：豫工商企 410000100052634。经中国证监会 2002 年 6 月 25 日“证监发行字[2002]69 号文批准，股份公司 4500 万 A 股股票于 2002 年 7 月 15 日在上海证券交易所发行，2002 年 7 月 30 日在上海证券交易所挂牌上市，股票代码：600531。

股份公司主要发起人豫光集团的前身济源综合冶炼厂始建于 1957 年，1978 年更名为河南省济源黄金冶炼厂，1997 年 4 月经河南省经济贸易委员会批准改制为豫光集团。

2003 年 9 月 20 日，股份公司召开第一次临时股东大会，会议审议并通过以 2003 年 6 月 30 日总股本 126,816,200 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 8 股，转增后的总股本为 228,269,160 股。

2005 年 12 月 2 日，股份公司股权分置改革方案经河南省人民政府豫政文[2005]171 号、河南省人民政府国有资产监督管理委员会豫国资产权[2005]57 号批准，并经股份公司股权分置改革相关股东会议决议通过。该方案主要内容为：方案实施股份登记日登记在册的全体流通股股东每持有 10 股流通股将获得非流通股股东支付 3.5 股对价股份，非流通股股东共支付对价 2835 万股，该股权分置方案于 2005 年 12 月 20 日正式实施完毕。方案实施后，股份公司总股本不变。

公司注册名称：河南豫光金铅股份有限公司

公司注册地址：河南省济源市荆梁南街 1 号

公司注册资本：人民币贰亿贰仟捌佰贰拾陆万玖仟壹佰陆拾元整

公司法人代表：杨安国

公司经营范围：有色金属冶炼及经营（国家有专项审批的除外）、硫酸、工业氧气、氮气、液氧等化工原料的生产、销售；贵金属冶炼（以上范围按国家有关规定）；经营本企业自产产品的出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械制造、仪器仪表及零配件的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；从事境外期货套期保值业务。

公司的主要产品为：电解铅、黄金、白银。

（二）公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》、具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、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。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对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，确认为商誉。②购买方对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差额，则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；经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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

(3) 少数股东权益和损益的列报

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所有者权益项目下以“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。

(4) 超额亏损的处理

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物是指企业持有的期限短（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。

8、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

(1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具

(1) 金融工具的确认

本公司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。

(2) 金融资产的分类和计量

①本公司结合自身业务特点和风险管理的要求将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

②金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

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

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债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。

②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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

（5）金融资产转移确认依据和计量

本公司在已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时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

10、应收款项

本公司将因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：应收帐款单笔金额 1000 万元以上、其他应收款单笔金额 100 万元以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：账龄分析法并结合个别认定。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：
信用风险特征组合的确定依据：账龄在 3 年以上的应收款项。

根据信用风险特征组合确定的计提方法：账龄分析法结合个别认定。

(3) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收账款计提比例 (%)
一年以内	5	5
一至二年	10	10
二至三年	20	20
三年以上	100	100

计提坏账准备的说明：本公司于资产负债表日对应收款项进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

11、存货核算方法

(1) 存货的分类：主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 存货计价方法：主要原材料按计划成本计价，零星辅助材料按实际成本计价。主要原材料日常领用发出时按计划成本计价，月份终了，按发生主要原材料的计划成本，计算应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本；零星辅助材料日常领用发出时按实际成本计价；存货发出时采用加权平均法核算。低值易耗品在领用时采用一次摊销法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：期末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目可变现净值低于成本的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以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确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。本公司持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货盘存制度：永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在在领用时采用一次摊销法。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为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。

合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；

c) 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。确认投资收益后，如果长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额，则对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其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。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值应当按照本公司“金融工具确认和计量”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、投资性房地产

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14、固定资产

本公司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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	10-15	5	9.50-6.33
电仪设备	5-12	5	19.00-7.92
运输设备	5-8	5	19.00-11.87

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整；资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

（1）公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

（2）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（3）公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（4）资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

16、借款费用

（1）借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（2）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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

①借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

③在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- a. 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

b. 占用的一般借款，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计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

(1) 初始确认

本公司的无形资产包括土地使用权、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 后续计量

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，计入当期损益。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

(3) 使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- a. 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- b. 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- c. 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- d. 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- e. 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- f. 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- g. 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 研究阶段和开发阶段的划分

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- a. 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；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 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，可证明其有用性；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的租赁费用等确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19、预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，应当综合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。

货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、 股份支付及权益工具

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值，应当按照本公司制定的“金融工具确认和计量”的会计政策执行。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，

按本公司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和相应的负债。

21、 回购本公司股份

回购本公司股份，应按照成本法确定对应的库存股成本。

注销的库存股成本高于对应股本成本的，依次冲减资本公积、盈余公积、未分配利润的金额；注销的库存股成本低于对应股本成本的，增加资本公积。

转让的库存股，转让收入高于库存股成本的，增加资本公积；转让收入低于库存股成本的，依次冲减的资本公积、盈余公积、未分配利润的金额。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

22、 收入确认原则：

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入，在下列条件均能满足时确认：

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认

①在资产负债表日能够可靠估计交易的完工进度和交易的结果，且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的情况下，采用完工百分比法确认提供劳务收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

②在资产负债表日不能够可靠估计交易结果的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认

①相关的经济利益很可能流入企业；

②收入的金额能够可靠地计量。

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23、政府补助

(1) 政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

27、公司套期业务的处理方法：

采用现金流量套期保值：在满足运用套期会计方法条件的情况下，套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，确认为所有者权益，并单列项目反映；属于无效套期的部分，计入当期损益。

套期工具利得或损失的后续处理：被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，应当在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

对本公司所从事的套期保值业务，被套期项目仅包含预期发生的商品销售和原材料采购。套期工具与被套期项目的套期关系必须正式指定，且套期有效性是可以计量的。否则，套期工具将被划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（三）税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳增值税、营业税额	7%
教育费附加	实际缴纳增值税、营业税额	3%
关税	出口产品完税价格	10%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于再生资源增值税政策的通知》（财税〔2008〕157号）规定，在2010年底以前，本公司全资子公司济源市豫金废旧有色金属回收有限公司销售再生资源缴纳的增值税实行先征后退政策。对其2009年销售再生资源实现的增值税，按70%的比例退回；对其2010年销售再生资源实现的增值税，按50%的比例退回。

（四）企业合并及合并财务报表

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
豫光金铅（北京）科技有限公司	全资子公司	北京市	投资；商贸	2,000.00	法律、法规禁止的除外
济源市豫金废旧有色金属回收有限公司	全资子公司	济源市	商贸	100.00	废旧有色金属回收

子公司名称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司的净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表
豫光金铅（北京）科技有限公司	2,000.00		100.00	100.00	是

济源市豫金废旧有色金属回收有限公司	100.00		100.00	100.00	是
-------------------	--------	--	--------	--------	---

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
豫光金铅（北京）科技有限公司			
济源市豫金废旧有色金属回收有限公司			

注：报告期内合并范围无变化。

（五）合并财务报表主要项目注释：

以下注释项目除非特别指出，期初数指 2010 年 1 月 1 日，期末数指 2010 年 6 月 30 日，余额或发生额单位均为人民币元，上期发生额是指 2009 年 1-6 月，本期发生额是指 2010 年 1-6 月。

1. 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			232,871.00			182,857.72
其中：人民币			232,871.00			182,857.72
银行存款			383,878,991.79			249,944,761.25
其中：人民币存款			329,876,427.38			178,828,685.04
美元存款	7,952,182.51	6.7909	54,002,476.23	10,415,041.33	6.8282	71,115,985.22
欧元存款	0.16	8.2710	1.32	0.16	9.7971	1.57
日元存款	1,132.00	0.07669	86.81	1,132.00	0.07378	89.42
港元存款	0.06	0.87239	0.05			
其他货币资金			95,487,538.57			121,133,441.44
其中：人民币存款			95,357,704.30			106,433,792.51
美元存款	19,118.86	6.7909	129,834.27	2,152,785.35	6.8282	14,699,648.93
欧元存款						
合 计			479,599,401.36			371,261,060.41

注：（1）列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

项目	金 额
2010 年 6 月 30 日货币资金	479,599,401.36
减：使用受到限制的存款	10,000,000.00

加：持有期限不超过三个月的国债投资	
2010年6月30日现金及现金等价物余额	469,599,401.36
减：2009年12月31日现金及现金等价物余额	356,510,824.93
现金及现金等价物净增加额	113,088,576.43

(2) 本公司期末货币资金不存在冻结或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
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当期损益的金融资产	783,808.00	4,928,588.91
衍生金融资产		
其他		
合计	783,808.00	4,928,588.91

注：(1) 交易性金融资产的投资变现不存在重大限制；

(2) 期末比期初减少 4,144,780.91 元，减少幅度为 84.10%，主要原因为公司持有的开放式景顺长城优选股票基金在本报告期内出售。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,611,823.52	8,787,433.05
合计	12,611,823.52	8,787,433.05

(2) 公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五名）：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
湖北骆驼蓄电池股份有限公司	2010.01.14	2010.07.14	3,025,000.00	
湖北骆驼蓄电池股份有限公司	2010.01.25	2010.07.25	2,000,000.00	
济源市丰田肥业有限公司	2010.01.19	2010.07.19	2,000,000.00	
湖北骆驼蓄电池股份有限公司	2010.01.20	2010.07.20	1,000,000.00	
河南豫光金铅集团铅盐有限责任公司	2010.04.08	2010.10.08	1,000,000.00	
合计			9,025,000.00	

(3) 应收票据期末较期初增加 3,824,390.47 元, 增加比例 43.52%, 主要原因是报告期内销售货物中使用票据结算增加。

4. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的应收账款	145,770,061.71	92.94	7,288,503.08	61.75	40,685,735.27	69.29	2,034,286.77	16.59
单项金额不重大的但按信用风险特征组合后该组	4,168,616.32	2.66	4,168,616.32	35.31	9,724,326.36	16.56	9,724,326.36	79.30
其他不重大应收账款	6,909,236.03	4.40	347,181.81	2.94	8,308,141.05	14.15	503,993.86	4.11
合计	156,847,914.06	100.00	11,804,301.21	100.00	58,718,202.68	100.00	12,262,606.99	100.00

应收账款种类的说明: 单项金额重大系单笔金额 1000 万元以上的款项, 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款系账龄在 3 年以上的应收款项。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏帐准备	金额	比例%	坏帐准备
三年以上	4,168,616.32	2.66	4,168,616.32	9,724,326.36	16.56	9,724,326.36
合计	4,168,616.32	2.66	4,168,616.32	9,724,326.36	16.56	9,724,326.36

(3) 本报告期应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项;

(4) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
鸿锦集团有限公司	客户	76,681,329.45	1 年以内	48.89
美国杰拉德金属有限公司	客户	38,727,694.38	1 年以内	24.69
香港铂银资源有限公司	客户	30,361,037.88	1 年以内	19.35

美国哈科尔股份有限公司	客户	5,767,504.85	1 年以内	3.68
湖南株洲市康力冶炼厂	客户	1,000,000.00	3 年以上	0.64
合计		152,537,566.56		97.25

(5) 应收账款中无应收关联方账款情况:

(6) 应收账款按账龄列示如下:

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏帐准备	金额	比例%	坏帐准备
一年以内	152,644,897.74	97.32	7,632,244.89	48,380,364.27	82.39	2,419,018.22
一至二年	34,400.00	0.02	3,440.00	34,400.00	0.06	3,440.00
二至三年	0.00	0.00	0.00	579,112.05	0.99	115,822.41
三年以上	4,168,616.32	2.66	4,168,616.32	9,724,326.36	16.56	9,724,326.36
合 计	156,847,914.06	100.00	11,804,301.21	58,718,202.68	100.00	12,262,606.99

注: 期末较期初增加 98,129,711.38 元, 增加比例 167.12%, 主要原因是国外客户跨期末结算。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的其他应收款	43,511,133.66	82.15	9,551,715.75	60.23	68,887,538.16	86.47	10,692,603.41	62.78
单项金额不重大的但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款	6,025,734.44	11.38	6,025,734.44	38.00	6,034,822.25	7.57	6,034,822.25	35.43
其他不重大其他应收款	3,429,118.62	6.47	280,712.65	1.77	4,751,019.87	5.96	305,523.98	1.79
合计	52,965,986.72	100.00	15,858,162.84	100.00	79,673,380.28	100.00	17,032,949.64	100.00

其他应收款种类的说明：单项金额重大系单笔金额 100 万元以上的款项，单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款系账龄在 3 年以上的应收款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
期货交易保证金	11,136,487.32			根据其性质公司对其未计提坏账准备
上海黄金交易所会员资格费	1,100,000.00			根据其性质公司对其未计提坏账准备
合计	12,236,487.32			

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏帐准备	金额	比例%	坏帐准备
三年以上	6,025,734.44	11.38	6,025,734.44	6,034,822.25	7.57	6,034,822.25
合 计	6,025,734.44	11.38	6,025,734.44	6,034,822.25	7.57	6,034,822.25

(3) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项；

(4) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的 比例 (%)
期货交易保证金		11,136,487.32	1 年以内	21.02
郑州金宏金属材料有限公司	供应商	9,945,776.26	1 年以内	18.78
衡阳市龙腾科贸有限责任公司	供应商	5,449,188.22	2-3 年	10.29
个旧有色金属交易有限公司	供应商	5,126,624.95	1-2 年	9.68
桓仁振富矿业有限公司	供应商	2,540,092.11	2-3 年	4.80
合计		34,198,168.86		64.57

(5) 本报告期其他应收款中无应收关联方的款项。

(6) 其他应收款按账龄划分

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏帐准备	金额	比例%	坏帐准备
一年以内	24,883,004.09	46.98	632,325.84	41,393,526.92	51.96	971,655.81
一至二年	5,126,624.95	9.68	512,662.49	13,833,876.97	17.36	1,262,925.32
二至三年	10,303,978.96	19.45	2,060,795.79	10,684,509.85	13.41	2,136,901.97
三年以上	12,652,378.72	23.89	12,652,378.72	13,761,466.54	17.27	12,661,466.54
合 计	52,965,986.72	100.00	15,858,162.84	79,673,380.28	100.00	17,032,949.64

注：期末较期初减少 26,707,393.56 元，减少比例 33.52%，主要原因是期货保证金减少。

6. 预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
一年以内	358,236,409.36	97.25	55,926,385.37	84.04
一至二年	1,568,987.54	0.43	1,954,631.08	2.94
二至三年	0.00	0.00	630,428.76	0.95
三年以上	8,563,610.14	2.32	8,031,716.85	12.07
合 计	368,369,007.04	100.00	66,543,162.06	100.00

预付款项账龄的说明：1 年以上的预付账款主要系款项结算原因挂帐。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	欠款时间	未结算原因
BHP 公司	供应商	90,705,135.62	2010 年	预付材料款
海南博盛商贸有限公司	供应商	28,821,697.70	2010 年	预付材料款
美国奥信公司	供应商	23,653,391.67	2010 年	预付材料款
张家口龙兴实业集团有限公司	供应商	18,041,731.06	2010 年	预付材料款
青海西豫有色金属有限公司	供应商	15,621,308.40	2010 年	预付材料款
合 计		176,843,264.45		

(3) 期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	753,149,886.11	0.00	753,149,886.11	1,278,842,313.53	0.00	1,278,842,313.53
库存商品	366,663,007.59	757,549.06	365,905,458.53	408,335,317.90	16,243,229.21	392,092,088.69
在产品	498,741,893.04	0.00	498,741,893.04	300,664,753.72	0.00	300,664,753.72
合计	1,618,554,786.74	757,549.06	1,617,797,237.68	1,987,842,385.15	16,243,229.21	1,971,599,155.94

(2) 存货跌价准备

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	16,243,229.21	40,838,785.01		56,324,465.16	757,549.06
合计	16,243,229.21	40,838,785.01		56,324,465.16	757,549.06

8、其他流动资产

项目	期末数	期初数
所得税	19,720,183.61	23,108,345.14
合计	19,720,183.61	23,108,345.14

9、对合营企业投资和联营企业投资

单位：人民币万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
阿鲁科尔沁旗龙钰矿业有限公司	有限责任公司	内蒙古赤峰市	司润芳	探矿、采矿	1,000.00	25%	25%
青海西豫有色金属有限公司	有限责任公司	青海格尔木	范建明	粗铅冶炼	12,680.00	49%	49%
济源市泰信小额贷款有限公司	有限责任公司	河南济源市	李革命	小额贷款	5,000.00	20%	20%
河南豫光国际经济技术合作有限公司	有限责任公司	河南郑州市	毕广民	进出口贸易, 国际合作咨询	1,000.00	20%	20%

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
阿鲁科尔沁旗龙钰矿业有限公司	6,011.62	7,769.75	-1,758.13	0.00	-367.93	联营企业
青海西豫有色金属有限公司	57,029.74	45,198.30	11,831.44	20.85	-764.72	联营企业
济源市泰信小额贷款有限公司	5,339.06	114.02	5,225.04	363.50	235.72	联营企业

河南豫光国际经济技术合作有限公司	2,612.20	1,562.18	1050.02	825.10	15.22	联营企业
------------------	----------	----------	---------	--------	-------	------

注：2010年1月28日，公司以646,394.51元人民币受让河南粮油食品进出口集团国际经济合作有限公司20%的股权，并出资140万元对其进行同比例增资。2010年5月11日，该公司名称变更为河南豫光国际经济技术合作有限公司。

10、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司	成本法	19,280,000.00	10,156,602.81	7,500,000.00	17,656,602.81
成本法小计		19,280,000.00	10,156,602.81	7,500,000.00	17,656,602.81
阿鲁科尔沁旗龙钰矿业有限公司	权益法	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00
青海西豫有色金属有限公司	权益法	49,000,000.00	61,721,183.29	-3,747,138.22	57,974,045.07
济源市泰信小额贷款有限公司	权益法	10,000,000.00	9,978,640.77	471,444.48	10,450,085.25
河南豫光国际经济技术合作有限公司	权益法	2,046,394.51	0.00	2,076,842.60	2,076,842.60
权益法小计		63,546,394.51	71,699,824.06	-1,198,851.14	70,500,972.92
合计		82,826,394.51	81,856,426.87	6,301,148.86	88,157,575.73

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金
阿鲁科尔沁旗龙钰矿业有限公司	25.00	25.00				
乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司	15.00	15.00				
青海西豫有色金属有限公司	49.00	49.00				
济源市泰信小额贷款有限公司	20.00	20.00				
河南豫光国际经济技术合作有限公司	20.00	20.00				

注：①乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司报告期内注册资本增加5000万元，公司出资750万元对其进行增资，截止2010年6月30日，公司持有该公司15%的股权；

②阿鲁科尔沁旗龙钰矿业有限公司期末净资产为负数，相应的长期股权投资账面余额为零；

③2010年1月，公司以646,394.51元受让河南粮油食品进出口集团国际经济合作有限公司20%的股权，本期内河南粮油食品进出口集团国际经济合作有限公司增资700万元，公司出资140万元对其进行增资，2010年5月11日，该公司名称变更为河南豫光国际经济技术合作有限公司。截止2010年6月30日，公司持有该公司20%的股权，本期确认投资收益30,448.09元；

11. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	750,988,244.37	324,151,647.45	3,618,905.69	1,071,520,986.13
房屋及建筑物	226,744,417.05	95,413,851.94	3,618,905.69	318,539,363.30
机器设备	402,239,586.38	183,391,833.33	0.00	585,631,419.71
电仪设备	116,530,997.82	43,765,844.72	0.00	160,296,842.54
运输设备	5,473,243.12	1,580,117.46	0.00	7,053,360.58
二、累计折旧合计	301,045,175.39	24,178,099.51	2,086,018.01	323,137,256.89
房屋及建筑物	53,399,854.62	4,147,846.88	2,086,018.01	55,461,683.49
机器设备	174,451,212.21	14,256,378.92	0.00	188,707,591.13
电仪设备	70,842,021.16	5,208,280.67	0.00	76,050,301.83
运输设备	2,352,087.40	565,593.04	0.00	2,917,680.44
三、账面净值合计	449,943,068.98	299,973,547.94	1,532,887.68	748,383,729.24
房屋及建筑物	173,344,562.43	91,266,005.06	1,532,887.68	263,077,679.81
机器设备	227,788,374.17	169,135,454.41	0.00	396,923,828.58
电仪设备	45,688,976.66	38,557,564.05	0.00	84,246,540.71
运输设备	3,121,155.72	1,014,524.42	0.00	4,135,680.14
四、减值准备合计	13,700,952.39	20,614,329.48	398,434.89	33,916,846.98
房屋及建筑物	2,369,450.18	15,018,589.80	398,434.89	16,989,605.09
机器设备	10,611,450.12	5,595,739.68	0.00	16,207,189.80
电仪设备	686,302.09	0.00	0.00	686,302.09
运输设备	33,750.00	0.00	0.00	33,750.00
五、账面价值合计	436,242,116.59	279,359,218.46	1,134,452.79	714,466,882.26
房屋及建筑物	170,975,112.25	76,247,415.26	1,134,452.79	246,088,074.72
机器设备	217,176,924.05	163,539,714.73	0.00	380,716,638.78
电仪设备	45,002,674.57	38,557,564.05	0.00	83,560,238.62
运输设备	3,087,405.72	1,014,524.42	0.00	4,101,930.14

注：①本期折旧额 24,178,099.51 元；

②本期在建工程项目部分完工转入固定资产 315,235,513.66 元；

③公司于 2010 年 5 月 26 日召开第四届董事会第十次会议，审议通过了关于关停烧结机生产系统的议案，报告期公司组织相关人员对烧结机生产系统进行减值测试，计提资产减值准备 20,614,329.48 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净额	备注
房屋及建筑物	29,485,100.83	12,987,721.68	15,018,589.80	1,478,789.35	
机器设备	80,708,003.36	56,931,529.04	15,272,958.07	8,503,516.25	
电仪设备	14,388,136.63	12,861,124.56	599,752.76	927,259.31	
合计	124,581,240.82	82,780,375.28	30,891,300.63	10,909,564.91	

注：闲置资产主要为烧结机系统。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
部分房屋	正在办理	2011年6月30日

12. 在建工程

(1)

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
80kt/a 熔池熔炼直接炼铅环保治理工程	71,017,116.57	0.00	71,017,116.57	231,983,103.04	0.00	231,983,103.04
二期废旧蓄电池综合利用工程	43,257,244.55	0.00	43,257,244.55	33,087,748.05	0.00	33,087,748.05
污水综合治理回用工程	3,395,216.62	0.00	3,395,216.62	0.00	0.00	0.00
其他工程	2,173,467.99	0.00	2,173,467.99	44,863,310.20	0.00	44,863,310.20
合计	119,843,045.73	0.00	119,843,045.73	309,934,161.29	0.00	309,934,161.29

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
80kt/a 熔池熔炼直接炼铅环保治理工程	377,275,300.00	231,983,103.04	83,700,925.86	244,666,912.33	0.00	71,017,116.57
二期废旧蓄电池综合利用工程	153,907,300.00	33,087,748.05	10,169,496.50	0.00	0.00	43,257,244.55
污水综合治理回用工程	46,414,000.00	0.00	17,765,817.04	14,370,600.42	0.00	3,395,216.62
其他工程		44,863,310.20	13,508,158.70	56,198,000.91	0.00	2,173,467.99
合计		309,934,161.29	125,144,398.10	315,235,513.66	0.00	119,843,045.73

项目名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度	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
80kt/a 熔池熔炼直 接炼铅环保治理工 程	83.67%	95%	9,860,420.10	4,372,450.60	5.94%	自筹和专 项贷款
二期废旧蓄电池综 合利用工程	28.11%	40%				自筹
污水综合治理回用 工程	38.28%	40%				自筹
其他工程						自筹
合 计			9,860,420.10	4,372,450.60		

注：①在建工程期末较期初减少 190,091,115.56 元，减少比例 61.33%，主要原因为 80kt/a 熔池熔炼直接炼铅环保治理工程等完工部分转入固定资产；

②截至 2010 年 6 月 30 日，在建工程未出现减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

13. 工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
钢材	3,098,379.47	608,669.89	2,499,110.28	1,207,939.08
其他	175,154.69	641,269.24	40,834.19	775,589.74
合计	3,273,534.16	1,249,939.13	2,539,944.47	1,983,528.82

注：工程物资期末较期初减少 1,290,005.34 元，主要原因为报告期内在建工程项目领用。

14. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	55,674,527.63	998,612.00	3,188,628.90	53,484,510.73
土地使用权	54,680,637.63	998,612.00	3,188,628.90	52,490,620.73
非专有技术	993,890.00	0.00	0.00	993,890.00
二、累计摊销合计	7,698,453.02	807,906.08	691,976.38	7,814,382.72
土地使用权	6,704,563.02	807,906.08	691,976.38	6,820,492.72
非专有技术	993,890.00	0.00	0.00	993,890.00
三、账面净值合计	47,976,074.61	998,612.00	3,304,558.60	45,670,128.01
土地使用权	47,976,074.61	998,612.00	3,304,558.60	45,670,128.01
非专有技术	0.00	0.00	0.00	0.00
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00

非专有技术	0.00	0.00	0.00	0.00
五、账面价值合计	47,976,074.61	998,612.00	3,304,558.60	45,670,128.01
土地使用权	47,976,074.61	998,612.00	3,304,558.60	45,670,128.01
非专有技术	0.00	0.00	0.00	0.00

注：①本期摊销额 807,906.08 元；

②截至本期末，公司无形资产无帐面价值高于可收回金额的情况，因此未计提无形资产减值准备；

③无形资产期末较期初减少 2,305,549.60 元，减少比例 4.81%，主要原因为出售部分土地使用权。

15、递延所得税资产和递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
一、递延所得税资产		
1. 暂时性差异的资产 负债项目		
应收款项坏账准备	6,915,616.01	7,323,889.16
存货跌价准备	189,387.26	4,060,807.31
固定资产减值准备	7,900,589.48	2,846,615.83
交易性金融资产公允价值变动	6,280.00	
权益法核算被投资单位损失	625,000.00	630,339.81
当期亏损形成递延所得税资产	5,579,312.37	2,330,134.52
递延收益	6,183,750.00	5,911,250.00
合 计	27,399,935.12	23,103,036.63
二、递延所得税负债		
1. 暂时性差异的资产负债项目		
交易性金融资产公允价值变动		732,147.23
权益法核算被投资单位收益	120,133.34	
抵销未实现内部销售损失	441,390.72	1,128,147.05
合 计	561,524.06	1,860,294.28

注：递延所得税负债期末较期初减少 1,298,770.22 元，减少比例 69.82%，主要原因是抵消未实现内部销售损失减少。

16、资产减值准备明细：

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	29,295,556.63		1,633,092.58		27,662,464.05
二、存货跌价准备	16,243,229.21	40,838,785.01		56,324,465.16	757,549.06
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	13,700,952.39	20,614,329.48		398,434.89	33,916,846.98
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	59,239,738.23	61,453,114.49	1,633,092.58	56,722,900.05	62,336,860.09

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	737,000,000.00	504,000,000.00
信用借款	321,503,380.00	449,492,097.65
合 计	1,058,503,380.00	953,492,097.65

注：（1）保证借款中 180,000,000.00 元借款由河南济源钢铁（集团）有限公司提供担保，100,000,000.00 元借款由河南豫光金铅集团有限责任公司提供担保，207,000,000.00 元借款由河南豫光锌业有限公司和济源市金马焦化有限公司提供担保，50,000,000.00 元借款由河南济源钢铁（集团）有限公司和河南豫光金铅集团有限责任公司提供担保，200,000,000.00 元由乌拉特中旗天宝矿业有限责任公司提供担保。

(2) 短期借款期末余额中无逾期借款。

18. 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	165,000,000.00	130,000,000.00
合计	165,000,000.00	130,000,000.00

注：①应付票据中无应付关联企业及持有公司 5%以上股份的股东单位的票据；

②期末较期初增加 35,000,000.00 元，增加比例 26.92%，主要原因是公司采用应付票据结算货物量增加。

19. 应付账款

(1)

项目	期末数	期初数
余额	507,267,125.62	552,404,655.89

(2) 应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况：

单位名称	期末数	期初数
河南豫光锌业有限公司	6,803,831.25	30,859,849.02
河南豫光金铅集团有限责任公司	804,251.00	0.00

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况：

单位名称	期末数	未偿还原因
瑞士佳能可亚洲能源公司	3,933,709.19	未结算
河北省涞水县金华隆公司矿业有限责任公司	3,585,376.67	未结算
济源市中原冶金机械有限公司	1,383,374.69	未结算
四川空分低温工程安装有限公司	1,032,000.00	未结算
合计	10,077,033.05	

20. 预收账款

(1)

项目	期末数	年初数
余额	104,974,778.64	60,994,410.00

(2) 期末数中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项；

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项的情况：

单位名称	期末数	未结转原因
合计	14,537,264.27	未结算

21. 应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,706,855.72	36,915,206.63	39,746,847.85	6,875,214.50
二、职工福利费	0.00	2,538,280.39	2,538,280.39	0.00
三、社会保险费	27,028,641.07	14,126,149.07	8,371,780.23	32,783,009.91
1. 基本养老保险费	22,695,669.99	9,717,234.47	5,865,988.65	26,546,915.81
2. 工伤保险费	503,046.17	368,222.07	192,606.73	678,661.51
3. 失业保险费	1,998,796.89	1,030,921.13	630,810.54	2,398,907.48
4. 医疗保险费	1,831,128.02	3,009,771.40	1,682,374.31	3,158,525.11
5. 生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	10,363,895.26	3,150,267.03	2,036,955.83	11,477,206.46
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
六、工会经费和职工教育经费	4,201,475.06	2,328,039.38	1,951,059.98	4,578,454.46
合 计	51,300,867.11	59,057,942.50	54,644,924.28	55,713,885.33

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-55,991,745.57	-115,875,832.34
营业税	279,120.00	102,500.00
个人所得税	39,892.41	15,578.70
城建税	-1,478,836.19	-2,081,807.64
教育费附加	1,323,583.19	2,140,567.00
其他税费	-1,123,011.78	-1,263,675.85
合 计	-56,950,997.94	-116,962,670.13

注：期末较期初增加 60,011,672.19 元，主要原因是报告期实现的增值税额增加。

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款利息	1,930,985.95	1,618,831.19
长期借款利息	1,035,655.94	1,007,275.83
合 计	2,966,641.89	2,626,107.02

24. 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
济源市财务开发公司	1,141,975.50	1,141,975.50	尚未领取
合 计	1,141,975.50	1,141,975.50	

25. 其他应付款

(1)

项 目	年 末 数	年 初 数
余 额	50,136,425.70	48,937,538.34

(2) 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项:

单位名称	期末数	期初数
河南豫光国际经济技术合作有限公司	6,350,000.00	5,450,000.00

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款的情况:

单位名称	期末数	未偿还原因
济源市环保局	14,160,793.69	尚未支付
铁运公司	12,059,214.31	未结算的运杂费
合 计	26,220,008.00	

(4) 金额较大的其他应付款明细如下:

单位名称	期末数	款项性质
济源市环保局	14,160,793.69	排污费
铁运公司	13,500,324.86	运杂费
河南豫光国际经济技术合作有限公司	6,350,000.00	往来款
中国外运陆桥陆运输有限公司	4,813,641.09	进口运费
深圳航荣物流有限公司郑州分公司	3,802,024.24	出口运费

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	0.00	73,880,000.00
合 计	0.00	73,880,000.00

注：期初的 73,880,000.00 元借款本期偿还。

27. 长期借款

(1) 长期借款分类：

项 目	期末数	期初数
保证借款	718,294,280.00	629,383,440.00
合 计	718,294,280.00	629,383,440.00

(2) 金额前五名的长期借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行人民币户	2009-7-10	2012-7-10	人民币	5.4		200,000,000.00		200,000,000.00
中国进出口银行美元户	2009-7-28	2012-7-10	美元	3.95	17,000,000.00	115,445,300.00	17,000,000.00	116,079,400.00
国家开发银行河南省分行	2009-4-29	2017-4-28	人民币	5.94		100,000,000.00		100,000,000.00
中国进出口银行美元户	2009-8-28	2012-7-10	美元	3.95	12,200,000.00	82,848,980.00	12,200,000.00	83,304,040.00
国家开发银行河南省分行	2009-8-20	2017-4-28	人民币	5.94		80,000,000.00		80,000,000.00
合计					29,200,000.00	578,294,280.00	29,200,000.00	579,383,440.00

注：①长期借款期末余额中无逾期借款；

②保证借款中 280,000,000.00 元借款由河南豫光金铅集团有限责任公司提供担保, 398,294,280.00 元借款由河南联创化工有限公司和济源市金马焦化有限公司提供担保, 40,000,000.00 元借款由河南济源钢铁(集团)有限公司提供担保。

③期末较期初增加 88,910,840.00 元, 增加比例为 14.13%, 主要原因是 80kt/a 熔池熔炼直接炼铅环保治理工程项目借款报告期到位 50,000,000.00 元。

28. 专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
环保治理基金	5,822,139.00	0.00	0.00	5,822,139.00
合 计	5,822,139.00	0.00	0.00	5,822,139.00

29. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
结构调整补助资金	13,701,666.67	12,645,000.00
综合利用补助资金	9,833,333.33	10,000,000.00
炼铅新工艺技术补助资金	1,200,000.00	1,000,000.00
合 计	24,735,000.00	23,645,000.00

30. 股本(单位万股)

项 目	期初数		本次变动增减(+,-)					期末数	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中:									
境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	22,826.9160	100.00%						22,826.9160	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他									
无限售条件股份合计	22,826.9160	100.00%						22,826.9160	100.00%
股份总额	22,826.9160	100.00%						22,826.9160	100.00%

31. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	212,618,388.47	0.00	0.00	212,618,388.47
其他资本公积	9,553.12	0.00	0.00	9,553.12
合 计	212,627,941.59	0.00	0.00	212,627,941.59

32. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	113,654,890.43	0.00	0.00	113,654,890.43
合 计	113,654,890.43	0.00	0.00	113,654,890.43

33. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例（%）
年初未分配利润	484,631,275.31	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,444,942.48	
减：提取法定盈余公积	0.00	
应付普通股股利	34,240,374.00	
期末未分配利润	485,835,843.79	

34. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	3,328,160,769.86	3,162,162,002.90	2,437,158,605.90	2,415,838,156.86
其他业务收入	65,669,557.07	22,984,334.59	22,937,973.01	4,653,876.94
合计	3,393,830,326.93	3,185,146,337.49	2,460,096,578.91	2,420,492,033.80

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属	1,834,055,865.43	1,816,699,665.98	1,395,193,093.66	1,426,803,015.93
贵金属	1,154,920,061.11	1,082,271,528.62	792,539,778.32	758,730,886.21
化工	52,022,141.65	24,488,121.73	49,316,509.79	38,639,042.71
其他	287,162,701.67	238,702,686.57	200,109,224.13	191,665,212.01
合计	3,328,160,769.86	3,162,162,002.90	2,437,158,605.90	2,415,838,156.86

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电解铅	1,755,445,552.09	1,761,204,729.16	1,346,577,030.21	1,373,214,995.85
黄金	296,851,036.39	266,470,650.23	204,609,563.80	183,621,574.09
白银	858,069,024.72	815,800,878.39	587,930,214.52	575,109,312.12
粗铜	78,610,313.34	55,494,936.82	48,616,063.45	53,588,020.08
硫酸	23,962,147.81	12,217,749.46	17,062,629.01	16,419,661.69
氧化锌	28,059,993.84	12,270,372.27	32,253,880.78	22,219,381.02
其他	287,162,701.67	238,702,686.57	200,109,224.13	191,665,212.01
合计	3,328,160,769.86	3,162,162,002.90	2,437,158,605.90	2,415,838,156.86

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	2,559,280,346.99	2,432,580,274.14	1,813,048,122.98	1,801,695,788.19
国外	768,880,422.87	729,581,728.76	624,110,482.92	614,142,368.67
合计	3,328,160,769.86	3,162,162,002.90	2,437,158,605.90	2,415,838,156.86

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部主营收入的比例 (%)
上海黄金交易所	296,633,906.39	8.91

湖北骆驼蓄电池股份有限公司	253,712,873.91	7.62
风帆股份有限公司	251,837,286.37	7.57
鸿锦集团有限公司	245,075,885.49	7.36
法国外贸银行	231,913,380.08	6.97
合计	1,279,173,332.24	38.43

35. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	6,323.98	194,506.99	营业税应税额的 5%
城建税	6,332,874.48	5,116,203.38	应纳流转税额的 7%
教育费附加	3,257,152.56	2,368,020.62	应纳流转税额的 3%
关 税		3,518,736.20	出口铅完税价格的 10%
合 计	9,596,351.02	11,197,467.19	

注：由于国家税收政策的影响，公司在报告期内出口免征关税的铅板。

36. 销售费用

项 目	本期发生额	上年发生额
运输费用等	7,284,010.26	4,166,438.74
合 计	7,284,010.26	4,166,438.74

注：本期较上期增加 3,117,571.52 元，增加比例 74.83%，主要原因是本期出口铅板比上年同期增加，相应的运杂费增加。

37. 管理费用

项 目	本期发生额	上年发生额
合 计	47,984,742.64	32,391,157.81

注：本期较上期增加 15,593,584.83 元，增加比例 48.14%，主要原因是：1、固定资产大修理费用增加；2、支付的应付职工薪酬增加；3、研究开发费用投入加大。

38. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年发生额
1. 坏账损失	-1,633,092.58	2,771,495.78
2. 存货跌价损失	40,838,785.01	-63,013,596.64
3. 固定资产减值损失	20,614,329.48	
合 计	59,820,021.91	-60,242,100.86

注：①本期存货跌价损失较上期大幅增加是由于白银计提了大量存货跌价准备所致；②本期固定资产减值损失增加是公司对关停的烧结机系统所用的固定资产和机器设备计提资产减值准备所致。

39. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,953,708.91	-10,438,665.40
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-25,120.00	-11,638,256.34
合 计	-2,953,708.91	-10,438,665.40

注：本期发生额包括：①公司持有的开放式景顺长城优选股票基金公允价值变动收益-2,928,588.91 元；②衍生金融工具产生的公允价值变动收益-25,120.00 元。

40. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-3,245,245.65	-53,271.74
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-10,772,656.78	37,308,349.16
合 计	-14,017,902.43	37,255,077.42

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
青海西豫有色金属有限公司	-3,747,138.22	-53,271.74	
济源市泰信小额贷款有限公司	471,444.48		
河南豫光国际经济技术合作有限公司	30,448.09		
合 计	-3,245,245.65	-53,271.74	

注：①期末较期初减少 51,272,979.85 元，减少比例为 137.63%，主要原因为期货交易收益减少；

②投资收益汇回不存在重大限制。

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	37,566,299.05	2,735,000.00
赔偿金		75,999.05
处理非流动资产净收益	1,753,378.94	2,702.08
其他收入	3,000.00	2,904.70
合 计	39,322,677.99	2,816,605.83

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
再生资源增值税退税款	29,101,799.		
外贸发展专项基金	7,644,500.0	2,100,000.00	
发明专利补贴		10,000.00	
科技进步奖		10,000.00	
标准修订补助	10,000.00		
前期补助递延收益	810,000.00	615,000.00	
合计	37,566,299.	2,735,000.00	

注：本期较上期增加 36,506,072.16 元，增加比例 1296.10%，主要原因是子公司济源市豫金废旧有色金属回收有限公司 2009 年起执行增值税先征后退政策，2009 年按实现增值税的 70%比例退回，2010 年按 50%比例退回。

42. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚款支出		432,673.23
对外捐赠	2,280,000.00	400,000.00
处理非流动资产净损失	605,452.79	
其他	289,300.00	478,000.00
合计	3,174,752.79	1,310,673.23

注：本期较上期增加 1,864,079.56 元，增加比例 142.22%，主要原因是支付河南女篮赞助费和玉树灾区捐款。

43. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	26,784,229.35	5,591,451.17
递延所得税调整	-5,595,668.71	7,438,232.20
合计	21,188,560.64	13,029,683.37

注：所得税费用较上年同期增加主要系本期实现利润总额增加。

44. 基本每股收益和稀释每股收益

项目	本期每股收益	上期每股收益
基本每股收益	0.16	0.10
稀释每股收益	0.16	0.10

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

$$(1) \text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中: P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S0 为期初股份总数; S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; M0 报告期月份数; Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 存在稀释性潜在普通股的, 应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数, 并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下, 稀释每股收益可参照如下公式计算:

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中, P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

45. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金 17,105,461.53 元, 主要项目如下:

项 目	金 额
政府补助	9,554,500.00
资产处置收益	5,582,400.00
利息收入	1,093,478.90
收到的押金	611,100.00
其他	263,982.63
合计	17,105,461.53

(2) 支付其他与经营活动有关的现金 10,425,395.01 元, 主要项目如下:

项 目	金 额
综合服务费	1,654,932.20
支付押金等款	1,315,992.00
运输费	959,401.66
保险费	828,073.47
修理费	800,508.40
赞助款	680,000.00
差旅费	466,017.64
招待费	416,089.90

审计费	390,000.00
宣传费	315,660.00
车辆费	162,090.93
咨询费	131,088.00
其他	2,305,540.81
合计	10,425,395.01

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金 2,073,791.62 元，主要项目如下：

项目	金额
银行手续费	2,073,791.62
合计	2,073,791.62

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	35,444,942.48	23,035,641.46
加：资产减值准备	59,820,021.91	-60,242,100.86
固定资产折旧	22,285,329.66	20,825,489.92
无形资产摊销	807,906.08	462,427.78
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,753,378.94	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	605,452.79	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,953,708.91	10,438,665.40
财务费用（收益以“-”号填列）	46,464,455.68	44,353,413.07
投资损失（收益以“-”号填列）	14,017,902.43	-37,255,077.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,296,898.49	10,170,898.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,298,770.22	-2,732,666.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	382,706,831.04	-140,627,969.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-279,698,370.27	-35,824,695.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-113,687,379.32	-63,994,772.08
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	164,371,753.74	-231,390,745.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		0.00
一年内到期的可转换公司债券		0.00
融资租入固定资产		0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	469,599,401.36	441,194,438.86
减：现金的期初余额	356,510,824.93	310,048,156.64
加：现金等价物的期末余额	0	0.00
减：现金等价物的期初余额	0	0.00
现金及现金等价物净增加额	113,088,576.43	131,146,282.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	469,599,401.36	356,510,824.93
其中：库存现金	232,871.00	182,857.72
可随时用于支付的银行存款	383,878,991.79	249,944,761.25
可随时用于支付的其他货币资金	85,487,538.57	106,383,205.96
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	469,599,401.36	356,510,824.93

(六) 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
河南豫光金铅集团有限责任公司	第一大股东	有限责任	河南省 济源市 荆梁南街1号	杨安国	冶金化工煤机等	150,180,000.00	42.24	42.24	济源市人民政府	17000442-6

2、本公司的子公司的情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
豫光金铅(北京)科技有限公司	全资子公司	有限责任	北京市海淀区中关村大街18号	张匡非	法律、法规禁止的除外	20,000,000.00	100.00	100.00	66750572-8

济源市豫金废旧有色金属回收有限公司	全资子公司	有限责任	河南省济源市孔山工业园区西侧	李新战	废旧回收	1,000,000.00	100.00	100.00	68176846-0
-------------------	-------	------	----------------	-----	------	--------------	--------	--------	------------

3、本公司的合营和联营企业情况（单位：万元）

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例（%）	本企业在被投资单位表决权比例（%）
阿鲁科尔沁旗龙钰矿业有限公司	有限责任	内蒙古赤峰市	司润芳	探矿、采矿	1,000.00	25%	25%
青海西豫有色金属有限公司	有限责任	青海格尔木	范建明	粗铅冶炼	12,680.00	49%	49%
济源市泰信小额贷款有限公司	有限责任	河南济源市	李革命	小额贷款	5,000.00	20%	20%
河南豫光国际经济技术合作有限公司	有限责任	河南郑州市	毕广民	进出口贸易、国际合作咨询	1,000.00	20%	20%

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
阿鲁科尔沁旗龙钰矿业有限公司	6,011.62	7,769.75	-1,758.13	0.00	-367.93	联营企业	77613017-9
青海西豫有色金属有限公司	57,029.74	45,983.05	11,831.44	20.85	-764.72	联营企业	66193279-6
济源市泰信小额贷款有限公司	5,339.06	114.02	5,225.04	363.50	235.72	联营企业	69598565-0
河南豫光国际经济技术合作有限公司	2,612.20	1,562.18	1,050.02	825.10	15.22	联营企业	74741650-6

4、本公司其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
河南豫光锌业有限公司	同一母公司	75837738-9
济源市新纪元矿业有限公司	同一母公司	67167959-5
济源市五龙口温泉度假有限公司	同一母公司	66888658-5
甘洛县尔呷地吉矿业有限公司	同一母公司	79582060-X

济源奔月铝业有限公司	同一母公司	73386330-5
济源市太行建材有限公司	其他关联方	78050605-2
乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司	参股公司	76786045-2

5. 关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
河南豫光锌业有限公司	采购商品	购铅渣、铜渣、银浮选渣等	市场定价	88,169,184.80	3.25	3,642,176.68	0.17
河南豫光金铅集团有限责任公司	采购商品	购材料	市场定价	687,394.01	0.03	0.00	0.00
济源市太行建材有限公司	采购商品	购水泥	市场定价	1,843,876.30	78.21	1,119,783.80	72.30
河南豫光锌业有限公司	销售商品	销售白银	市场定价	11,534,584.59	1.35	6,950,697.29	1.18
河南豫光锌业有限公司	销售商品	销售氧化锌系列	市场定价	26,752,136.75	66.59	7,722,393.17	19.66
河南豫光锌业有限公司	销售商品	销售电解铅	市场定价	5,973,504.26	0.34	1,416,274.62	0.11
河南豫光锌业有限公司	销售商品	销售铋白	市场定价	118,290.60	0.52	76,923.08	0.43
济源市太行建材有限公司	销售商品	销售白银	市场定价	11,282.05	0.00	0.00	0.00
河南豫光国际经济技术合作有限公司	销售商品	销售黄金	市场定价	156,180.00	0.05	0.00	0.00
河南豫光国际经济技术合作有限公司	销售商品	销售白银	市场定价	17,948.72	0.00	0.00	0.00

6. 关联往来

单位	科目	2010年6月30日	占该科目比例%	2009年6月30日	占该科目比例%
济源市太行建材有限公司	预付账款	456,123.70	0.12	0.00	0.00
阿鲁科尔沁旗龙钰矿业有限责任公司	预付账款	4,500,000.00	1.22	17,357,365.80	10.28
青海西豫有色金属有限公司	预付账款	15,621,308.40	4.24	0.00	0.00

河南豫光锌业有限公司	应付账款	6,803,831.25	1.34	27,723,261.78	5.61
河南豫光金铅集团有限责任公司	应付账款	804,251.00	0.16	0.00	0.00
河南豫光金铅集团有限责任公司	其他应付款	0.00	0.00	47,388.57	0.09
河南豫光国际经济技术合作有限公司	其他应付款	6,350,000.00	12.67	0.00	0.00

注：2010年1月28日，公司以646,394.51元人民币受让河南粮油食品进出口集团国际经济合作有限公司20%的股权，并出资140万元对其进行同比例增资。2010年5月11日，该公司名称变更为河南豫光国际经济技术合作有限公司。

（七）或有事项

报告期内本公司无重大的或有事项。

（八）承诺事项

报告期内本公司无重大的承诺事项。

（九）资产负债表日后事项

本公司无重大的资产负债表日后事项。

（十）其他重要事项

1、2010年4月28日，公司召开第四届董事会第九次会议，审议通过了关于公司配股发行股票的相关议案。公司拟以2010年3月31日公司总股本228,269,160股为基数，向全体股东每10股配售不超过3股，配股价格以刊登配股说明书前二十个交易日公司股票均价为基数，采用市价折扣法确定，具体配股价格提请股东大会授权公司董事会在发行前根据市场情况与主承销商协商确定。本次募集资金拟用于：公司二期废旧蓄电池综合利用工程项目，投资总额23,911万元；污水综合治理回用工程项目，投资总额4,759.4万元；偿还公司8万吨/年熔池熔炼直接炼铅环保治理工程项目国家开发银行项目建设贷款28,000万元；剩余部分补充公司8万吨/年熔池熔炼直接炼铅环保治理工程项目流动资金。2010年5月24日，河南省国有资产监督管理委员会出具了《关于河南豫光金铅股份有限公司公开配售股份发行股票的批复》（豫国资产权[2010]32号）批准同意本次配股方案。2010年5月26日，公司召开了2010年第一次临时股东大会，审议通过了关于本次配股的相关议案。2010年6月3日，公司配股申报材料报送中国证券监督管理委员会审核，2010年6月11日，中国证券监督管理委员会正式受理审核公司配股资料。

2、本公司自2000年以来与瑞士嘉能可亚洲能源公司（以下简称“嘉能可”）在铅精矿采购业务上有着长期的合作。2007年4月5日，公司与嘉能可签订了一份商业确认函，约定了2007年至2009年度的合作框架，正式合同尚未签订。2007年5月31日中国海关总署公告于2007年6月1日至2007年12月31日期间针对精炼铅等21个税目的产品实施10%的出口暂定税率。这一税收政策的突然变动使本公司和嘉能可对上述达成的框架执行产生分歧，2008年2月7日，本公司收到伦敦仲裁委员会受理嘉能可仲裁申请的立案通知书。本公司与嘉能可考虑到双方多年合作关系，为共谋发展，于2009年10月17日签订中止仲裁的协议书，嘉能可向伦敦仲裁委员会申请中止该仲裁程序，以通过友好协商的方式解决该争议。此前各方所发生的与仲裁相关的费用均由各方自行承担。报告期内，该事项未有重大进展。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的应收账款	145,770,061.71	92.94	7,288,503.08	61.75	40,685,735.27	69.29	2,034,286.77	16.59
单项金额不重大的但按信用风险特征组合后该组	4,168,616.32	2.66	4,168,616.32	35.31	9,724,326.36	16.56	9,724,326.36	79.30
其他不重大应收账款	6,909,236.03	4.40	347,181.81	2.94	8,308,141.05	14.15	503,993.86	4.11
合计	156,847,914.06	100.00	11,804,301.21	100.00	58,718,202.68	100.00	12,262,606.99	100.00

应收账款种类的说明: 单项金额重大系单笔金额 1000 万元以上的款项, 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款系账龄在 3 年以上的应收款项。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏帐准备	金额	比例%	坏帐准备
三年以上	4,168,616.32	2.66	4,168,616.32	9,724,326.36	16.56	9,724,326.36
合计	4,168,616.32	2.66	4,168,616.32	9,724,326.36	16.56	9,724,326.36

(3) 本报告期应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项;

(4) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
鸿锦集团有限公司	客户	76,681,329.45	1 年以内	48.89
美国杰拉德金属有限公司	客户	38,727,694.38	1 年以内	24.69
香港铂银资源有限公司	客户	30,361,037.88	1 年以内	19.35
美国哈科尔股份有限公司	客户	5,767,504.85	1 年以内	3.68

湖南株洲市康力冶炼厂	客户	1,000,000.00	3年以上	0.64
合计		152,537,566.56		97.25

(5) 应收账款中无应收关联方账款情况；

(6) 应收账款按账龄列示如下：

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏帐准备	金额	比例%	坏帐准备
一年以内	152,644,897.74	97.32	7,632,244.89	48,380,364.27	82.39	2,419,018.22
一至二年	34,400.00	0.02	3,440.00	34,400.00	0.06	3,440.00
二至三年	0.00	0.00	0.00	579,112.05	0.99	115,822.41
三年以上	4,168,616.32	2.66	4,168,616.32	9,724,326.36	16.56	9,724,326.36
合 计	156,847,914.06	100.00	11,804,301.21	58,718,202.68	100.00	12,262,606.99

注：期末较期初增加 98,129,711.38 元，增加比例 167.12%，主要原因是国外客户跨期末结算。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的其他应收款	43,511,133.66	82.15	9,551,715.75	60.23	68,887,538.16	86.47	10,692,603.41	62.78
单项金额不重大的但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款	6,025,734.44	11.38	6,025,734.44	38.00	6,034,822.25	7.57	6,034,822.25	35.43
其他不重大其他应收款	3,429,118.62	6.47	280,712.65	1.77	4,751,019.87	5.96	305,523.98	1.79
合计	52,965,986.72	100.00	15,858,162.84	100.00	79,673,380.28	100.00	17,032,949.64	100.00

其他应收款种类的说明：单项金额重大系单笔金额 100 万元以上的款项，单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款系账龄在 3 年以上的应收款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
期货交易保证金	11,136,487.32			根据其性质公司对其未计提坏账准备
上海黄金交易所会员资格费	1,100,000.00			根据其性质公司对其未计提坏账准备
合计	12,236,487.32			

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏帐准备	金额	比例%	坏帐准备
三年以上	6,025,734.44	11.38	6,025,734.44	6,034,822.25	7.57	6,034,822.25
合计	6,025,734.44	11.38	6,025,734.44	6,034,822.25	7.57	6,034,822.25

(3) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项；

(4) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
期货交易保证金		11,136,487.32	1 年以内	21.02
郑州金宏金属材料有限公司	供应商	9,945,776.26	1 年以内	18.78
衡阳市龙腾科贸有限责任公司	供应商	5,449,188.22	2-3 年	10.29
个旧有色金属交易有限公司	供应商	5,126,624.95	1-2 年	9.68
桓仁振富矿业有限公司	供应商	2,540,092.11	2-3 年	4.80
合计		34,198,168.86		64.57

(5) 本报告期其他应收款中无应收关联方的款项。

(6) 其他应收款按账龄划分

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏帐准备	金额	比例%	坏帐准备
一年以内	24,883,004.09	46.98	632,325.84	41,393,526.92	51.96	971,655.81
一至二年	5,126,624.95	9.68	512,662.49	13,833,876.97	17.36	1,262,925.32
二至三年	10,303,978.96	19.45	2,060,795.79	10,684,509.85	13.41	2,136,901.97
三年以上	12,652,378.72	23.89	12,652,378.72	13,761,466.54	17.27	12,661,466.54
合计	52,965,986.72	100.00	15,858,162.84	79,673,380.28	100.00	17,032,949.64

注：期末较期初减少 26,707,393.56 元，减少比例 33.52%，主要原因是期货保证金减少。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司	成本法	19,280,000.00	10,156,602.81	7,500,000.00	17,656,602.81
济源市豫金废旧有色金属回收有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
豫光金铅(北京)科技有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00
成本法小计		40,280,000.00	31,156,602.81	7,500,000.00	38,656,602.81
阿鲁科尔沁旗龙钰矿业有限公司	权益法	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00
济源市泰信小额贷款有限公司	权益法	10,000,000.00	9,978,640.77	471,444.48	10,450,085.25
河南豫光国际经济技术合作有限公司	权益法	2,046,394.51	0.00	2,076,842.60	2,076,842.60
权益法小计		14,546,394.51	9,978,640.77	2,548,287.08	12,526,927.85
合计		54,826,394.51	41,135,243.58	10,048,287.08	51,183,530.66

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金
阿鲁科尔沁旗龙钰矿业有限公司	25.00	25.00				
乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司	15.00	15.00				
济源市泰信小额贷款有限公司	20.00	20.00				
河南豫光国际经济技术合作有限公司	20.00	20.00				

注：2010年1月28日，公司以646,394.51元人民币受让河南粮油食品进出口集团国际经济合作有限公司20%的股权，并出资140万元对其进行同比例增资。2010年5月11日，该公司名称变更为河南豫光国际经济技术合作有限公司。

4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	3,328,160,769.86	3,122,957,732.05	2,437,158,605.90	2,411,412,878.26
其他业务收入	65,669,557.07	22,984,334.59	22,937,973.01	4,653,876.94
合计	3,393,830,326.93	3,145,942,066.64	2,460,096,578.91	2,416,066,755.20

(5) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属	1,834,055,865.43	1,777,495,395.13	1,395,193,093.66	1,422,377,737.33
贵金属	1,154,920,061.11	1,082,271,528.62	792,539,778.32	758,730,886.21
化工	52,022,141.65	24,488,121.73	49,316,509.79	38,639,042.71
其他	287,162,701.67	238,702,686.57	200,109,224.13	191,665,212.01
合计	3,328,160,769.86	3,122,957,732.05	2,437,158,605.90	2,411,412,878.26

(6) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电解铅	1,755,445,552.09	1,722,000,458.31	1,346,577,030.21	1,368,789,717.25
黄金	296,851,036.39	266,470,650.23	204,609,563.80	183,621,574.09
白银	858,069,024.72	815,800,878.39	587,930,214.52	575,109,312.12
粗铜	78,610,313.34	55,494,936.82	48,616,063.45	53,588,020.08
硫酸	23,962,147.81	12,217,749.46	17,062,629.01	16,419,661.69
氧化锌	28,059,993.84	12,270,372.27	32,253,880.78	22,219,381.02
其他	287,162,701.67	238,702,686.57	200,109,224.13	191,665,212.01
合计	3,328,160,769.86	3,122,957,732.05	2,437,158,605.90	2,411,412,878.26

(7) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	2,559,280,346.99	2,398,801,033.25	1,813,048,122.98	1,797,270,509.59
国外	768,880,422.87	724,156,698.80	624,110,482.92	614,142,368.67
合计	3,328,160,769.86	3,122,957,732.05	2,437,158,605.90	2,411,412,878.26

(8) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部主营收入的比例 (%)
上海黄金交易所	296,633,906.39	8.91

湖北骆驼蓄电池股份有限公司	253,712,873.91	7.62
风帆股份有限公司	251,837,286.37	7.57
鸿锦集团有限公司	245,075,885.49	7.36
法国外贸银行	231,913,380.08	6.97
合计	1,279,173,332.24	38.43

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	501,892.57	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-10,772,656.78	37,308,349.16
合 计	-10,270,764.21	37,308,349.16

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
济源市泰信小额贷款有限公司	471,444.48		
河南豫光国际经济技术合作有限公司	30,448.09		
合 计	501,892.57		

注：①2010年1月28日，公司以646,394.51元人民币受让河南粮油食品进出口集团国际经济合作有限公司20%的股权，并出资140万元对其进行同比例增资。2010年5月11日，该公司名称变更为河南豫光国际经济技术合作有限公司；

②投资收益汇回不存在重大限制。

6. 现金流量表补充资料

项目	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	51,013,741.59	26,501,778.91
加：资产减值准备	59,820,021.91	-60,242,100.86
固定资产折旧	22,285,329.66	20,825,489.92
无形资产摊销	807,906.08	462,427.78

长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,753,378.94	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	605,452.79	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,953,708.91	10,438,665.40
财务费用（收益以“-”号填列）	46,464,455.68	44,353,413.07
投资损失（收益以“-”号填列）	10,270,764.21	-37,308,349.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,047,720.64	12,919,081.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-612,013.89	-2,732,666.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	386,362,884.33	-93,469,325.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-389,581,099.16	-18,318,072.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,000,255.96	-138,046,904.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	162,589,796.57	-234,616,561.78
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	467,042,511.97	435,995,524.01
减：现金的期初余额	355,210,920.03	308,068,757.59
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	111,831,591.94	127,926,766.42

（十二）补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本期数	说明
非流动资产处置损益	1,147,926.15	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	8,464,500.00	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-13,726,365.69	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,566,300.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益项目合计	-6,680,239.54	
减：非经常性损益项目所得税影响金额	-1,670,059.89	
少数股东损益的影响数（税后）		
合计	-5,010,179.65	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求计算净资产收益率、每股收益：

2010 年 1-6 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	3.39%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.87%	0.18	0.18

2009 年 1-6 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	2.41%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.13%	0.05	0.05

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

项目	期末余额	期初余额	变动比率	变动原因
交易性金融资产	783,808.00	4,928,588.915	-84.10%	期初持有的基金本期出售
应收票据	12,611,823.52	8,787,433.05	43.52%	销售货物使用票据结算增加
应收账款	145,043,612.85	46,455,595.69	212.22%	部分客户跨期未结算
其他应收款	37,107,823.88	62,640,430.64	-40.76%	期货业务亏损减少保证金
预付款项	368,369,007.04	66,543,162.06	453.58%	采购原料, 预付货款增加
固定资产	714,466,882.26	436,242,116.59	63.78%	部分在建项目本期完工转固定资产
在建工程	119,843,045.73	309,934,161.29	-61.33%	部分在建项目本期完工转固定资产
工程物资	1,983,528.82	3,273,534.16	-39.41%	工程建设项目领用物资
预收款项	104,974,778.64	60,994,410.00	72.11%	部分客户跨期未结算
应缴税费	-56,950,997.94	-116,962,670.13	51.31%	报告期实现的增值税增加
一年内到期的非流动负债	0.00	73,880,000.00	-100.00%	一年内到期的贷款本期偿还
递延所得税负债	561,524.06	1,860,294.28	-69.82%	抵消未实现内部销售损失减少

(2) 利润表项目

项目	本期金额	上年同期	变动比率	变动原因
营业收入	3,393,830,326.93	2,460,096,578.91	37.96%	产品销售价格上涨
营业成本	3,185,146,337.49	2,420,492,033.80	31.59%	产品销售价格上涨, 导致原材料采购成本上升

销售费用	7,284,010.26	4,166,438.74	74.83%	销售运杂费增加
管理费用	47,984,742.64	32,391,157.81	48.14%	1、固定资产大修理费用增加；2、支付的应付职工薪酬增加；3、研究开发费用投入加大。
资产减值损失	59,820,021.91	-60,242,100.86	199.30%	1、去年同期存货价值恢复，跌价准备冲回较多，而报告期内白银计提了跌价准备； 2、报告期内公司决定关停烧结机系统，对相关资产计提减值损失。
公允价值变动收益	-2,953,708.91	-10,438,665.40	71.70%	报告期内持仓浮动盈利转出减少
投资收益	-14,017,902.43	37,255,077.42	-137.63%	期货交易收益减少
营业外收入	39,322,677.99	2,816,605.83	1296.10%	子公司豫金废旧公司收到增值税退税款
营业外支出	3,174,752.79	1,310,673.23	142.22%	支付河南女篮赞助费和玉树灾区捐款
所得税费用	21,188,560.64	13,029,683.37	62.62%	本期实现利润总额增加

(3) 现金流量表项目

项目	本期金额	上年同期	变动比率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	164,371,753.74	-231,390,745.98	171.04%	销售商品、提供劳务收到的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-94,495,232.62	-21,946,545.75	-330.57%	期货投资收益减少
筹资活动产生的现金流量净额	44,197,541.46	384,640,095.51	-88.51%	新增融资净额较去年同期减少

(十三) 财务报表之批准

公司 2010 年半年度财务报表已经公司董事会批准。

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告原稿。

董事长：杨安国
河南豫光金铅股份有限公司
2010 年 7 月 28 日