

葫芦岛锌业股份有限公司

2011年年度报告

重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、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、公司全体董事均出席了本次董事会会议，公司监事、高级管理人员列席了本次董事会会议。

三、普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司2011年年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

四、没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

五、公司负责人王明辉先生，主管会计工作负责人王文利先生，会计机构负责人（会计主管人员）杜光辉先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、公司基本情况简介.....	3
二、会计数据和业务数据摘要.....	4
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	7
五、公司治理结构.....	10
六、股东大会情况简介.....	14
七、董事会报告.....	14
八、监事会报告.....	23
九、重要事项.....	24
十、财务报告.....	26
十一、备查文件.....	148

一、公司基本情况简介

(一) 公司的法定中文名称：葫芦岛锌业股份有限公司

英文名称：Huludao Zinc Industry Co., Ltd.

(二) 公司法定代表人：王明辉

(三) 公司董事会秘书：刘建平

联系地址：辽宁省葫芦岛市龙港区锌厂路24号葫芦岛锌业股份有限公司证券部

电话：0429-2024121

传真：0429-2101801

电子信箱：hld_xygf@163.com

(四) 注册地址：辽宁省葫芦岛市

公司办公地址：辽宁省葫芦岛市龙港区锌厂路24号

邮政编码：125003

公司国际互联网网址：www.hldxygf.com

电子信箱：xy@hldxygf.com

公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》和《证券时报》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部

(五) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：锌业股份

股票代码：000751

(六) 其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1992年9月11日

地点：辽宁省葫芦岛市

企业法人营业执照注册号：211400000023318

税务登记号码：21140312076702X

公司聘请的会计师事务所名称：普华永道中天会计师事务所有限公司

办公地址：中国上海市卢黄浦区湖滨路202号企业天地2号楼普华永道中心11楼

二、会计数据和业务数据摘要

(一) 公司报告期主要财务指标。

(单位：元)

项 目	2011 年年度
营业利润	-1,049,781,792.60
利润总额	-1,079,603,794.47
归属于上市公司股东的净利润	-1,085,153,600.48
归属于上市公司股东的扣除非经常损益后的净利润	-1,055,331,598.61
经营活动产生的现金流量净额	238,234,096.02

(二) 截止报告期末近3年的主要会计数据和财务指标。

1. 主要会计数据。

	2011 年	2010 年	本年比上年增 减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	6,899,180,778.22	7,828,101,364.65	-11.87%	4,856,099,831.31
营业利润 (元)	-1,049,781,792.60	-303,439,508.31	-245.96%	49,905,161.98
利润总额 (元)	-1,079,603,794.47	-240,001,974.73	-349.83%	90,899,661.62
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-1,085,153,600.48	-583,167,840.87	-86.08%	63,215,766.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-1,055,331,598.61	-646,605,374.45	-63.21%	32,287,178.19
经营活动产生的现金流量净额 (元)	238,234,096.02	831,190,986.65	-71.34%	-1,836,454,559.53
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	7,356,759,071.62	9,510,177,843.04	-22.64%	8,146,251,691.00
负债总额 (元)	7,206,609,272.49	8,271,795,446.12	-12.88%	6,324,872,383.23
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	122,066,790.82	1,210,331,781.30	-89.91%	1,793,346,344.67
总股本 (股)	1,110,133,291.00	1,110,133,291.00	0.00%	1,110,133,291.00

2. 主要财务指标。

(单位：元)

	2011 年	2010 年	本年比上年增 减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	-0.98	-0.53	-84.90%	0.06
稀释每股收益 (元/股)	-0.98	-0.53	-84.90%	0.06
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.95	-0.58	-63.79%	0.03
加权平均净资产收益率 (%)	-162.51%	-38.83%	-123.68%	3.59%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-154.59%	-42.00%	-112.59%	1.86%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.21	0.75	-72.00%	-1.65
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	0.11	1.09	-89.91%	1.62
资产负债率 (%)	97.96%	86.98%	10.98%	77.64%

3. 非经常性损益的项目。

(单位：元)

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
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	23,095,440.77		37,309,507.87	23,956,638.21
债务重组损益	922,504.54		39,851,962.82	21,186,943.00
非流动资产处置损益	-21,145,951.90		-5,051,169.14	-8,980.08
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-30,000,000.00		0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,693,995.28		-8,672,767.97	-3,896,483.38
所得税影响额	0.00		0.00	-10,309,529.44
合计	-29,822,001.87	-	63,437,533.58	30,928,588.31

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况。

1. 股份变动情况表。

(单位：股)

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	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	29,630	0.00%				-7,633	-7,633	21,997	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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									
5、高管股份	29,630	0.00%				-7,633	-7,633	21,997	0.00%
二、无限售条件股份	1,110,103,661	100.00%				7,633	7,633	1,110,111,294	100.00%
1、人民币普通股	1,110,103,661	100.00%							
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,110,133,291	100.00%				0	0	1,110,133,291	100.00%

2. 限售股份变动情况表。

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
郑登渝	15,538	3,885		11,653	高管持股	2011.1.4
金铁山	9832	2458		7374	高管持股	2011.1.4

徐武州	3,960	990		2,970	高管持股	2011.1.4
马宝军	300	300		0	高管持股	2011.1.4
合计	29,630	7,633		21,997	—	—

3. 股票发行与上市情况。

报告期内公司无送股、转增股本、配股、增发新股等。

报告期内公司无现存的内部职工股。

(二) 主要股东持股情况（截止到2011年12月31日）。

1. 本公司前10名股东持股情况。

(单位：股)

2011年末股东总数	219,028	本年度报告公布日前一个月末股东总数	221,038		
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	国有法人	33.77%	374,888,807		200,000,000
联合矿业风险勘探有限公司	境内非国有法人	0.21%	2,292,179		
中国农业银行—南方中证500指数证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	0.19%	2,104,667		
徐克任	境内自然人	0.15%	1,720,340		
徐耀启	境内自然人	0.14%	1,529,334		
中国工商银行—广发中证500指数证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	0.14%	1,508,297		
罗文星	境内自然人	0.14%	1,500,185		
北京予捷矿业投资有限公司	境内非国有法人	0.13%	1,408,800		
杨斌	境内自然人	0.12%	1,295,999		
上海方大投资管理有限责任公司	境内非国有法人	0.12%	1,280,431		
前10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数量			股份种类	
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	374,888,807			人民币普通股	
联合矿业风险勘探有限公司	2,292,179			人民币普通股	
中国农业银行—南方中证500指数证券投资基金(LOF)	2,104,667			人民币普通股	
徐克任	1,720,340			人民币普通股	
徐耀启	1,529,334			人民币普通股	
中国工商银行—广发中证500指数证券投资基金(LOF)	1,508,297			人民币普通股	
罗文星	1,500,185			人民币普通股	
北京予捷矿业投资有限公司	1,408,800			人民币普通股	
杨斌	1,295,999			人民币普通股	
上海方大投资管理有限责任公司	1,280,431			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前10名流通股股东是否存在关联关系；也未知前10名流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

2. 公司控股股东及实际控制人情况：

(1) 控股股东及实际控制人简介

控股股东：中冶葫芦岛有色金属集团有限公司

法定代表人：王明辉

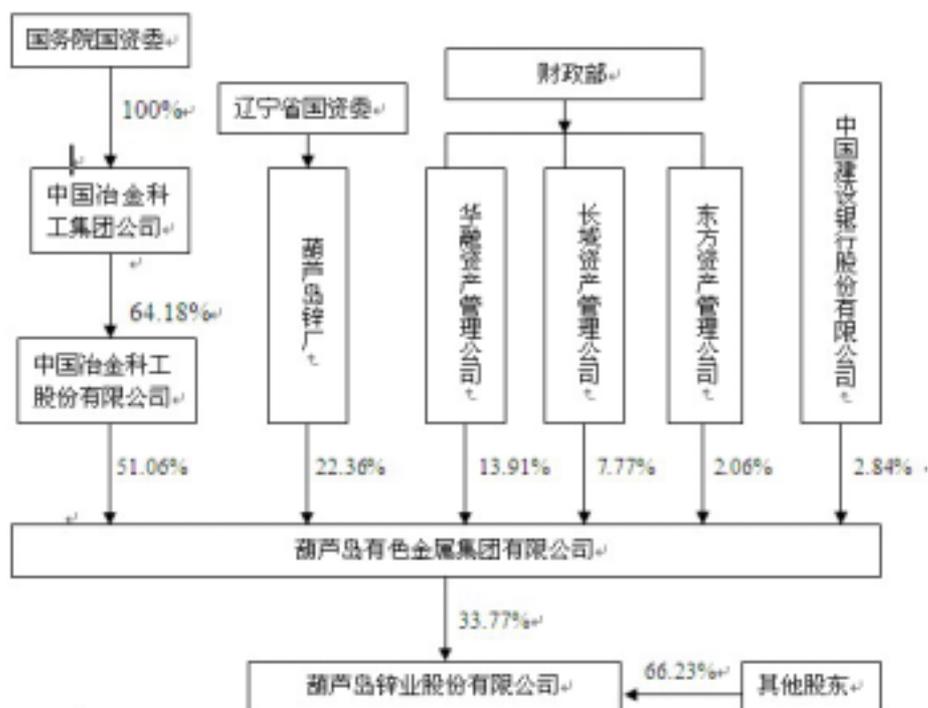
主营业务范围：有色金属产品深加工，有色金属冶炼，中间产品、综合利用产品、碳化硅制品、高纯产品、金属产品的生产销售，对外贸易，境外期货业务。

注册资本：166,065万元

企业类型：有限责任公司

实际控制人：国务院国资委

(2) 公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下：



3. 公司其他持股10%（含10%）以上的法人股东情况。

报告期内,除控股股东中冶葫芦岛有色金属集团有限公司外, 本公司没有其他持股10%（含10%）以上的法人股东。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 公司现任董事、监事、高级管理人员基本情况。

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
王明辉	董事长	男	49	2009年06月29日	2012年06月29日	0	0	无	16.95	否

牛井坤	董事	男	51	2009年06月29日	2012年06月29日	0	0	无	0.00	是
郑登渝	董事	男	61	2009年06月29日	2012年06月29日	15,538	15,538	无	0.00	是
金铁山	董事	男	55	2009年06月29日	2012年06月29日	9,832	7,374	高管股解禁	5.99	否
张正东	总经理	男	49	2009年06月29日	2012年06月29日	0	0	无	7.72	否
张延安	独立董事	男	51	2009年06月29日	2012年06月29日	0	0	无	5.00	否
徐武州	独立董事	男	79	2009年06月29日	2012年06月29日	3,960	3,960	无	5.00	否
郭宗昌	独立董事	男	70	2009年06月29日	2012年06月29日	0	0	无	5.00	否
俞 鹏	独立董事	女	48	2009年12月28日	2012年06月29日	0	0	无	5.00	否
王文利	财务总监	男	41	2009年06月29日	2012年06月29日	0	0	无	4.14	否
马宝军	副总经理	男	41	2009年06月29日	2012年06月29日	300	300	无	6.52	否
奚英洲	副总经理	男	42	2009年06月29日	2012年06月29日	0	0	无	7.23	否
史衍良	监事	男	49	2009年06月29日	2012年06月29日	0	0	无	5.02	否
白 杰	监事	女	32	2009年06月29日	2012年06月29日	0	0	无	5.01	否
张显东	监事	男	45	2009年06月29日	2012年06月29日	0	0	无	4.98	否
白金珠	监事	男	51	2009年06月29日	2012年06月29日	0	0	无	5.94	否
孙 博	监事	男	32	2009年06月29日	2012年06月29日	0	0	无	1.95	否
刘建平	董事会秘书	男	45	2009年06月29日	2012年06月29日	0	0	无	4.00	否
合计	-	-	-	-	-	29,630	27,172	-	95.45	-

(二) 现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况。

1. 董事情况。

王明辉：男，汉族，1962年7月生，研究生学历，历任葫芦岛锌厂厂长助理、中冶葫芦岛有色金属集团有限公司副总经理、葫芦岛锌业股份有限公司董事、总经理，现任中冶葫芦岛有色金属集团有限公司董事长、总经理、葫芦岛锌业股份有限公司董事长。

牛井坤：男，汉族，1960年11月出生，大学学历，历任葫芦岛锌厂厂长助理、副厂长、中冶葫芦岛有色金属集团有限公司总经理，现任中冶葫芦岛有色金属集团有限公司党委书记、副总经理、葫芦岛锌业股份有限公司董事。

郑登渝：男，汉族，1950年7月出生，大专学历，历任葫芦岛锌厂副厂长、葫芦岛锌业股份有限公司董事、总经理，现任葫芦岛锌业股份有限公司董事。

金铁山：男，汉族，1956年3月出生，大学学历，高级经济师，现任葫芦岛锌业股份有限公司董事。

张延安：男，汉族，1960年1月出生，研究生学历，历任东北大学科技处处长、东北大学材料

与冶金学院副院长，现任东北大学材料与冶金学院院长、葫芦岛锌业股份有限公司独立董事。

徐武州:男，汉族，1932年2月出生，大专学历，高级工程师。历任葫芦岛锌厂副总工程师、副厂长、锦西水泥厂党委书记，现任葫芦岛锌业股份有限公司独立董事。

郭宗昌:男，汉族，1941年9月出生，大学学历，教授级高工。历任葫芦岛锌厂厂长、东北有色金属集团总经理、葫芦岛锌业股份有限公司董事长，现任葫芦岛锌业股份有限公司独立董事。

俞 鹏:女，汉族，1963年10月出生，工商管理硕士，高级会计师。2005年7月至2009年6月任北京中加博融科技发展有限公司财务总监，现任北京利信坤矿业投资有限公司副总经理（兼财务总监）、葫芦岛锌业股份有限公司独立董事。

2. 监事情况。

史衍良：男，汉族，1962年7月出生，大学学历，高级政工师，现任葫芦岛锌业股份有限公司监事会召集人。

白 杰：女，汉族，1979年8月出生，中专学历，2004年任葫芦岛有色金属集团公司团委干事，现任葫芦岛有色金属集团公司团委书记，葫芦岛锌业股份有限公司监事。

白金珠：男，汉族，1960年9月出生，大专学历，现任葫芦岛锌业股份有限公司人力资源部主任、葫芦岛锌业股份有限公司监事。

张显东：男，汉族，1966年11月出生，大专学历，现任锌业股份水汽厂党委书记、葫芦岛锌业股份有限公司监事。

孙 博：男，汉族，1979年10月出生，大专学历，历任中冶葫芦岛有色金属集团公司青工委副主任，现任葫芦岛锌业股份有限公司监事。

3. 高管人员情况。

张正东:男，汉族，1962年11月出生，大学学历，高级经济师。历任葫芦岛锌厂团委书记、资金处处长、经营办副主任、葫芦岛锌业股份有限公司证券部主任、葫芦岛锌业股份有限公司副总经理兼董事会秘书，现任葫芦岛锌业股份有限公司总经理。

马宝军:男，汉族，1970年9月出生，大学学历，高级工程师。历任葫芦岛厂三车间技术员、葫芦岛东方铜业有限公司技术部长、车间主任、调度长，葫芦岛锌业股份有限公司铅锌冶炼厂厂长，现任葫芦岛锌业股份有限公司副总经理。

奚英洲:男，汉族，1969年1月出生，大学学历，高级工程师。历任葫芦岛锌厂三分厂技术员、基建处冶金工程师、葫芦岛锌业股份有限公司稀贵金属厂副厂长、厂长，现任葫芦岛锌业股份有限公司副总经理。

王文利:男，汉族，1970年12月出生，硕士学历，会计师。历任葫芦岛锌业股份有限公司精锌冶炼厂综合管理科科长、财务部副主任，现任葫芦岛锌业股份有限公司财务总监、财务部主任。

刘建平:男，汉族，1966年4月出生，大专学历，高级工程师。历任葫芦岛锌业股份有限公司证券事务代表、证券部副主任，现任葫芦岛锌业股份有限公司董事会秘书、证券部主任。

(三) 年度报酬情况。

1. 在本公司领取薪酬的现任董事、监事、高级管理人员的年度报酬，依据《葫芦岛锌业股

份有限公司工资管理标准》的规定发放，按月付基薪和月奖金。

2. 现任公司董事、监事及高级管理人员在公司领取的年度报酬合计为95.45万元。

(四)在报告期内被选举或离任的董事、监事、高级管理人员姓名及离任原因

2011年10月24日，许健先生因工作变动原因，辞去了公司董事长及董事职务。

2011年10月24日，经公司第六届董事会第十六次会议选举王明辉先生为公司董事长。

2011年11月17日，公司部分高管人员因工作变动原因提出辞职，王明辉先生辞去总经理职务；姜洪波先生、郭天立先生辞去副总经理职务；张正东先生辞去副总经理、董事会秘书职务；张俊廷先生辞去财务总监职务。

2011年11月17日，经公司第六届董事会第十八次会议审议，聘任张正东先生为公司总经理，聘任刘建平先生为公司董事会秘书，聘任王文利先生公司财务总监。

(五)公司员工情况。

公司共有员工10881人，其中生产人员8305人，销售人员20人，技术人员813人，财务人员37，行政人员429人，其他人员1277人。大专以上文化程度的3098人，公司无承担费用的离退休人员。

五、公司治理结构

(一)公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，建立了行之有效的内控管理体系，进一步提升公司治理水平，不断加强公司内部控制。在原有各项制度的基础上，根据证监会公告【2011】30号文件的要求，公司在报告期内对《内幕信息知情人登记管理制度》予以了修改完善。目前公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求基本相符。

辽宁监管局于2011年6月对公司进行了年报专项检查，检查中发现了公司在印章使用管理等方面存在与大股东不完全独立、公司对往来款项可收回性分析不充分，坏账准备计提不足、公司对贷款担保可能造成的损失未采取切实措施加以保护的问题，提出了改正要求。公司立即对上述问题进行了整改，按辽宁监管局的要求于2011年末整改完毕，并按时提交了公司整改完成情况的报告。公司将吸取上述问题的经验和教训，严格按照国家法律法规、深圳证券交易所《股票上市规则》等规定，不断完善法人治理结构，规范公司运作。

(二)独立董事履行职责情况。

公司现有独立董事四名，其中一名为会计专业人士。报告期内，四名独立董事能够严格按照《公司章程》和《独立董事年报工作制度》等规定认真履行法律法规赋予的职责和义务，参加董事会的工作。严格履行独立董事职责，认真阅读公司有关资料，关注公司的经营和发展，认真参与有关问题的讨论和决策，发挥各自的专业特长，促进公司规范运行。对公司各相关等项发表独立意见，切实保护了中小股东的利益，同时也对公司的规范运作起到推动作用。

1. 报告期内独立董事参加董事会情况。

独立董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数
张延安	独立董事	8	7	1	0	0
徐武州	独立董事	8	8		0	0
郭宗昌	独立董事	8	7	1	0	0
俞 鹏	独立董事	8	7	1	0	0

2. 报告期内独立董事对公司有关事项提出异议的情况。

报告期内，未发生公司独立董事对公司董事会会议的有关事项提出异议的情况。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况。

公司与公司控股股东已实行了人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

业务方面：本公司主要生产经营锌、铜冶炼及深加工产品以及硫酸、镉、铟、硫酸铜等综合利用产品，拥有独立的生产、经营及销售系统；与控股股东中冶葫芦岛有色金属集团有限公司不存在相同和相近的业务。

人员方面：本公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在本公司领取报酬；本公司与关联法人单位均单独设立了财务部门，单独进行核算。

资产方面：本公司目前拥有独立的生产体系、辅助生产系统和配套设施。商标、专利技术等无形资产仍绝大部分由控股股东拥有。本公司与其分别签订了相应的《使用协议》或《使用许可合同》；公司独立拥有采购和销售系统。

机构方面：公司设立了独立于控股股东的组织机构体系，所有机构设置程序和机构职能独立，不存在与大股东职能部门之间的从属关系。

财务方面：公司有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，取得了独立的银行帐号和税务登记号，独立经营并依法纳税。

（四）公司对高级管理人员的考评及激励机制情况

公司建立了公正、合理、有效的高级管理人员绩效考核评价体系，将公司年度经营目标分解落实，明确责任，量化考核，依据公司全年经营目标的完成情况来确定高级管理人员的报酬。

（五）内部控制。

1. 内部控制制度建立健全情况

为了进一步加强和规范公司内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司规范运作和健康发展，维护全体股东和利益相关者的合法权益，公司董事会根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，依据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等规定，不断建立健全公司内部控制制度，先后制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理办法》和《投资者关系管理制度》、

《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作制度》和《外部信息报送和使用管理制度》等各项制度，使公司在发展过程中得到更全面、更专业的指导与监督。

报告期内，公司根据证监会公告【2011】30号文件要求修订了《内幕信息知情人登记管理制度》，加强了内控管理力度，进一步提升了公司治理水平，公司董事、监事和高级管理人员的规范运作意识和科学治理水平得到了强化和提高。

2. 公司控股子公司控制结构及持股比例表



3. 公司是否存在因部分改制、行业特性、国家政策或收购兼并等原因导致的同业竞争和关联交易问题。

(1) 本公司不存在同业竞争情况。

(2) 公司目前与关联方发生的关联交易价格遵循公平、公允的市场定价原则。关联交易的审批权限、审议程序及回避表决严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定执行。不存在有损害公司利益、中小股东和公众投资人权益的情形。

对照深交所《内部控制指引》的有关规定，公司对关联交易的内部控制严格、充分、有效，没有违反《内部控制指引》和公司相关制度的情形发生。

4. 公司对外担保的内部控制情况。

公司严格控制对外担保风险，按照中国证监会、深圳证券交易所关于对外担保的有关规定，在《公司章程》中明确规定股东大会、董事会审议对外担保事项的审批程序、审批权限及信息披露。报告期内公司未发生有对外担保的情形。

5. 公司募集资金使用的内部控制情况。

公司制定并实施了《募集资金使用管理和使用办法》，严格募集资金使用的投向，使用的程序符合国家法律、法规及有关规范性文件的要求，对募集资金的内部控制严格、充分、有效。报告期内，公司无募集资金使用情况。

6. 公司衍生品投资的内部控制情况。

公司衍生品投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，公司在《公司章程》中明确了股东大会、董事会重大投资的审批权限，制定了相应的审议程序。报告期内公司发生期货套期保值业务：锌2300吨，累计投入资金（保证金）金额约为313.5万元，约占公司2010年度已审计净资产的0.26%，盈利141万元，该笔业务经公司第六届董事会第十五次会议审议通过。

7. 公司信息披露的内部控制情况。

公司建立了《信息披露管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对信息披露的基本原则、信息披露的内容、信息披露的传递、审核及披露流程等事项做出了明确的规定。

对公司公开信息披露和重大内部信息沟通进行全程、有效的控制。

对照深交所《内部控制指引》的有关规定，公司对信息披露的内部控制严格、充分、有效，报告期内，没有违反相关法律法规的情形发生。

8. 年报披露重大差错责任追究制度建立情况

为加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露质量和透明度，公司制订了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，2010年4月27日经第六届董事会第六次会议通过实施。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

9. 公司建立财务报告内控依据及存在的缺陷

公司根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及其指引、监管部门相关文件的要求，建立了较为完备的会计核算体系，并建立了与财务会计核算相关的内部控制制度以及重大差错责任追究制度。制度的执行有效确保了公司财务报告的真实、完整，本年度公司财务报告内部控制不存在重大缺陷。

10. 董事会对内部控制责任的声明

公司自实施内控制度以来，公司内控制度框架更趋完善，内部控制体系更趋合理，符合企业经营发展变化的需要，内控制度运行情况良好。

（六）公司内部控制情况的总体评价。

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及证券监管机构对上市公司内部控制建设的有关规定，遵循内部控制的基本原则，结合公司目前经营业务的实际情况，建立健全了涵盖公司经营管理各环节，适应公司管理要求和发展需要的内部控制体系。公司的内部控制体系较为规范、完整，内部控制组织机构完整、设置合理，内部审计部门及人员配备齐全到位，保证了公司经营活动的有序开展，切实保护公司全体股东的根本利益。

（七）公司监事会对公司内部控制自我评价的意见。

公司已按照深圳证券交易所《上市公司规范运作指引》的要求基本建立健全了公司内部控制制度，能够对报告期内发生的对外投资、关联交易、对外担保、信息披露等重大方面进行有效控制，保证了公司经营管理的正常进行。经认真审阅，我们认为《公司2011年度内部控制的自我评价报告》比较全面、客观、真实地反映了公司内部控制体系建设和运作的实际情况。希望公司董事会严格按照《企业内部控制基本规范》的要求，切实建立健全公司内部控制体系并有效执行。

（八）公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见。

公司已经建立了较为健全和完善的内部控制体系，各项内部控制制度符合国家有关法律、法规及监管部门的有关要求，符合公司内部控制的实际情况，对关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等重点活动的控制充分、有效，保证了公司业务的正常进行。报告期内辽宁监管局在对公司进行专项检查中提出了3个问题要求公司改正，公司已在报告期末整改完毕，反映出公司内部控制还有待加强，公司运作还需更加规范。

我们认为：公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制的建设和运行情

况。

六、股东大会情况简介

报告期内，公司召开 2010 年年度股东大会。本次股东大会的召集和召开程序、出席会议人员资格和召集人资格，以及表决程序等事宜，均符合法律、法规及《公司章程》的有关规定。

2011 年 6 月 4 日，公司在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上刊登了关于召开 2010 年年度股东大会通知。

2011 年 6 月 27 日，在公司三楼会议室召开了 2010 年年度股东大会，会议采取现场投票方式。出席会议的股东及股东代理人 9 人，代表股份 393,956,106 股，占公司总股本的 35.49%，会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议决议公告于 2011 年 6 月 28 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

七、董事会报告

(一) 报告期内公司经营情况回顾

1. 总体经营状况。

受国际国内宏观经济、政策的影响，2011 年有色金属锌的市场需求偏弱，锌市场价格持续走低，持续的经济低迷加之欧债危机的快速蔓延，致使有色金属铅锌冶炼企业呈现行业性亏损局面。面对复杂多变的经济形势和剧烈震荡的市场环境，公司积极应对，密切关注政策动态，认真分析市场走势，不断提高对政策和市场的应变能力，狠抓精细化管理工作，努力挖掘内部潜力，千方百计地克服流动资金紧张等困难。通过调整生产组织模式，大幅提高生产技术定额水平，提高综合回收水平；主动调整营销策略，降低原燃料采购成本，合理分配产品区域销售量，保证产品的较高升水，合理控制资金使用等措施，保证了公司生产经营工作的稳定运行。

报告期内，公司生产锌 33 万吨，比上年同期降低 12.1%；铅 1.58 万吨，比上年同期降低 2.73%；硫酸 51 万吨，比上年同期降低 8.49%；白银 38.6 吨，比上年同期增加 60.64%；铟 20.7 吨，比上年同期降低 9.1%。

报告期内，公司实现营业收入 69 亿元，实现净利润 -10.85 亿元。报告期末公司资产总额 73.57 亿元，归属于上市公司股东的所有者权益 1.22 亿元。

2. 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—母公司数据

单位：（人民币）万元

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 (%)
工业	676,735.93	687,289.91	-1.56%	-11.86%	-7.47%	-4.82%
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 (%)
精锌	233,472.97	258,250.51	-10.61%	-23.67%	-15.68%	-10.48%
硫酸	18,513.31	9,422.52	49.10%	8.71%	-3.55%	6.47%
热镀锌	241,528.01	256006.55	-5.99%	-1.07%	10.31%	-10.93%
电铅	21,289.86	23,674.58	-11.20%	7.51%	0.45%	7.82%
其他	161,931.77	139935.75	13.58%	-10.50%	-18.21%	8.15%

对比分析

(1) 锌锭收入较去年减少主要是因为价格下降所致。

(2) 硫酸收入较去年增加，主要因为化肥需求增加，也使得2011年硫酸价格平稳上升，从而使2011年销售硫酸的毛利较为稳定，全年各月均为盈利状态。

(3) 电铅销量的减少是由于电铅的产量的减少，最终导致销量的减少。

(2) 主营业务分地区情况—母公司

单位：(人民币) 万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	676,735.93	-11.86%

(3) 采购和销售客户情况

单位：(人民币) 万元

前五名供应商采购金额合计	246,260	占采购总额比例 (%)	37.27
前五名销售客户销售金额合计	136,996	占销售总额比例 (%)	19.86

3. 报告期内资产负债变动情况。

2011年末，公司总资产735,675.91万元，比上年减少215,341.87万元，减少22.64%，其中流动资产为329,537.60万元，非流动资产为406,138.31万元；总负债为720,660.93万元，比上年减少106,518.62万元，减少12.88%，其中流动负债为701,174.71万元，非流动负债为19,486.22万元；归属于母公司股东权益为12,206.68万元，比上年减少108,826.50万元，减少89.91%，其中股本111,013.33万元，资本公积58,402.44万元，盈余公积37,180.80万元，未分配利润-194,389.88万元；少数股东权益2,808.30万元。变动明细如下：

单位：(人民币) 万元

项目	年末余额	年初余额	增减幅度
货币资金	112,013.58	175,237.57	-36.08%
应收票据	3,070	9,188.80	-66.59%
应收账款	6,076.80	6,645.55	-8.57%
预付账款	15,023.48	68,703.17	-78.13%
在建工程	9,414.98	11,288.55	-16.60%
递延所得税资产	7,894.08	8,598.43	-8.19%

短期借款	308,862.27	413,090.37	-25.23%
应付票据	163,280.00	243,672.90	-32.99%
应缴税费	4,204.70	4,937.01	-14.83%
其他应付款	167,308.71	46,688.95	258.35%
一年内到期的非流动负债	1,353.50	17,791.42	-92.39%
其他非流动负债	10,245.22	9,832.75	4.19%

对比分析：

(1) 货币资金期末比年初减少 36.08%，主要原因是本期承兑汇票保证金减少所致。

(2) 应收票据期末较期初减少 66.59%，主要原因是前期应收票据到期贴现影响所致。

(3) 应收账款期末较期初减少 8.57%，主要原因是前期货款在本期收回，导致余额下降。

(4) 预付账款期末较期初减少 78.13%，主要原因是公司将以前年度预付原材料暂估货款结算所致。

(5) 在建工程期末比期初余额减少 16.60%，主要原因是部分工程项目转固所致。

(6) 递延所得税资产期末比期初减少 8.19%，主要原因是考虑到公司未来盈利情况，未确认部分因资产减值准备产生的递延所得税资产。

(7) 短期借款期末比年初减少 25.23%，主要原因是偿还以前金融机构借款所致。

(8) 应付票据期末比年初减少 32.99%，主要原因是本期付款开出票据减少所致。

(9) 应缴税费期末比年初减少 14.83%的主要原因是，本期支付缴纳增值税所致。

(10) 其他应付款期末比年初增加 258.35%的主要原因是，本期修理费和欠大股东代垫款增加所致。

(11) 一年内到期的非流动负债期末比年初减少 92.39%的主要原因是，本期偿还到期借款导致余额下降所致。

(12) 其他非流动负债期末比年初增加 4.19%，主要原因是，本期收到财政贴息 and 环境保护返还款所致。

4. 报告期内利润变动情况。

2011 年公司实现利润总额-107,960.38 万元，归属于母公司的净利润-108,826.50 万元，同比分别下降 349.83%、86.66%。

项目	本期发生额	上期发生额	增减幅度
营业收入	689,918.08	782,810.14	-11.87%
营业成本	684,009.78	749,782.39	-8.77%
营业税金及附加	774.74	354.13	118.77%
资产减值损失	33,863.50	1,643.03	1961.04%
营业外收入	2,410.83	7,816.43	-69.16%
营业外支出	5,393.03	1,472.68	266.21%

(1) 营业收入本年比上年减少的主要原因由于销售价格的下落以及销售数量的减少。

(2) 营业成本本年比上年减少的主要原因是，主要是因为本期产量相对减少所致。

(3) 营业税金及附加本期比上期增加118.77%，主要原因是本期支付的增值税较多，税基增加，从而导致城建税及教育费附加增加。

(4) 资产减值损失本期比上期增加 1961.04%，主要原因是本年根据市场情况计提资产减值损失所致。

(5) 营业外收入本期比上期减少 69.16%，主要原因是本期收到的政府补助和债务重组利得减少所致。

(6) 营业外支出本期比上期增加 266.21%，主要原因是本期计提承担连带担保责任的预计负债所致。

5. 报告期内营业费用、管理费用、财务费用、所得税等财务数据变动情况。

单位：（人民币）万元

项目	2011 年	2010 年	同比增减 (%)
营业费用	4,258.95	4,344.69	-1.97
管理费用	23,294.63	23,041.20	1.10
财务费用	48,734.09	34,294.65	42.10
所得税费用	551.74	34,314.82	-98.39

对比分析：

①营业费用同比减少 1.97%，主要原因是本年营业收入减少导致运费和包装费减少所致。

②管理费用本期比上期增加 1.10%，主要原因是本期修理费增加所致。

③财务费用本期比上期增加 42.10%，主要原因是本期中国人民银行在 2010 年末及 2011 年度四次提高贷款基准利率，使得贷款的实际利率随之提高，利息支出增加所致。

④所得税费用本期比上期减少 98.39%，主要原因是本期因为亏损所确认的递延资产本期转回减少导致所得税费用减少。

6. 报告期内，公司现金流量相关数据变动情况。

单位：（人民币）万元

项目	2011 年	2010 年	增减比率
经营活动产生的现金流量净额	23,823.41	83,119.10	-71.34%
投资活动产生的现金流量净额	-154.84	-31,195.71	99.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,150.41	-52,655.52	56.03%

(1) 经营活动产生的现金流量净额减少主要由于本期采购价格上升、成本增加，销售量减少、销售收入减少最终导致现金流量净额减少。

(2) 投资活动产生的现金流量净额增加主要由于本期购建固定资产支出减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额增加主要由于本期控股股东对本公司垫款增加所致。

7. 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩。

(1) 公司参股的葫芦岛港口开发有限公司，经营业务范围：港口运输；注册资本：5,480.00

万元；投资额1,000.00万元，占被投资公司注册资本比例 19.81%；投资期限。（从2000年6月起）25年。

（2）公司参股的锦州银行股份有限公司，公司投资额3,100.00万元，占被投资公司注册资本比例0.8%。

（3）公司控股的葫芦岛有色金属（集团）进出口有限公司，主要业务：有色金属销售、代理进出口业务等；注册资本：8,000.00万元；资产规模：38,531.01万元；净利润9.25万元。

（4）公司控股的葫芦岛同心技术开发有限公司，主要业务：有色金属深加工及销售；注册资本：1,000.00万元；资产规模：1,334.56万元；净利润：-24.95万元。

8. 同公允价值计量相关的内部控制制度情况。

公司高度重视同公允价值计量相关的内部控制制度建设，公司专门财务人员负责进行公允价值会计和内部审核工作，对财务报表中以公允价值计价的资产、负债的公允价值定期进行获取资料、做出评估，并按程序上报相应的层级做出审批，财务部门根据审批的结果进行帐务处理。

9. 与公允价值计量相关的项目。

单位：万元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产：					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
其中：衍生金融资产					
2.可供出售金融资产	10,726,560.00		-4,148,520.00		6,578,040.00
金融资产小计	10,726,560.00		-4,148,520.00		6,578,040.00
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	10,726,560.00		-4,148,520.00		6,578,040.00

（二）对公司未来发展的展望。

1. 公司所处行业发展趋势及面临的市场竞争格局。

由于发达国家经济疲软以及发展中国家采取主动宏观调控措施等因素，将导致明年全球经济增长大幅放缓。根据国内的宏观经济形势，国家紧缩的货币政策很可能有所改变。因此，我们预计有色金属市场明年有可能走出一轮缓慢上涨行情，但上涨空间有限，剧烈震荡的可能性较大。铅锌价格的低迷，将造成国内外矿山惜售，进一步打压了加工费，冶炼企业的盈利空间不会有大的改观。

2. 公司未来发展战略。

以贯彻落实科学发展观为指导，全面实施精细化管理，扎实开展行业对标，深入挖掘生产潜力，着力提高营销水平，充分发掘自身优势，为公司新年度创新发展奠定坚实基础。

3. 公司2012年的经营计划。

公司2012年将重点作好以下方面工作：

(1) 强化生产管理。一是生产系统开展行业对标，研究制定生产系统的考核指标和与同行业对标课题，不断解决生产技术管理上存在的问题，对生产每一道环节做到精准控制，全面优化经济技术指标，提高技术定额，降低能源消耗；二是大力抓好有价金属回收，将有价金属综合回收作为一项系统工程，通过加大富含有价金属原料的采购力度、抓好生产过程中有价金属的富集工作，同时通过技术改造、加强生产操作和强化考核等手段，提高有价金属的回收总量；三是充分发挥生产系统现有炉塔闲置产能，逐步摸索工艺条件，利用公司“葫锌”品牌价格优势，加大外购粗锌加工力度，为公司多创收益；四是强化设备管理，挖掘设备潜力。扎实开展设备升级活动，强化设备日常维护与检修，减少故障发生，延长设备使用寿命；推行定额和限额检修，全过程对检修费用进行目标控制和管理，严格控制备件消耗。

(2) 准确把握市场，提高经营效益。经营系统以“指标约束、过程监督、效益激励”为指导原则，树立目标观念、效益观念和群众观念，大力堵塞漏洞，规范营销行为，争取经营效益最大化。

产品销售。有效利用市场价格空间，采取灵活销售策略，实现产销平衡、回款及时。合理调整市场布局，坚持以东北、华北和华东市场为主，其他地区作为辅助市场，维护好主市场销售份额。巩固现有大钢铁企业销售渠道，积极开发新型民营镀锌企业，拓宽销售渠道，保证产品销售顺畅。结合公司明年产量、市场价格趋势，合理定价，科学分配各大市场和用户资源，坚持长单运作模式，稳定升水水平。

原料采购。根据国际国内锌精矿供需变化情况，及时调整采购策略，国际国内两个市场有机结合，既要满足生产需求，又要做大价差，在保持现有采购模式基础上，增加长单采购量，减少现货采购。一是拓宽国内原料采购渠道，保证采购量。提高矿山直购比例，矿山直采率达到60%以上。二是国外原料采购根据市场价格变化，及时调整作价期，争取较好的加工费。加大智利高铜矿采购力度，满足公司有价金属综合回收需求。

燃料采购。以优化采购质量，降低生产消耗为重点，生产与采购环节紧密沟通，借鉴同行其他企业燃料采购情况，在不影响生产工艺前提下，调整部分品种质量指标，提高性价比。

(3) 拓宽融资渠道，降低财务费用。建立以财务管理为中心的企业经济运行机制，发挥预算的指导和控制作用，加强资金、成本、存货等管理，拓宽融资渠道，降低期间费用。

(4) 强化内部管理。一是强化财务管理。以全面预算管理为基础，改进完善指标考核体系，加大奖罚力度，建立有效的激励机制，调动职工挖潜增效的积极性；二是强化质量管理。进一步补充完善监督管理的规章制度，维护和保持公司的品牌优势，提高品牌效益；三是强化内部审计。结合公司经营目标，监督方式，增强对公司经营风险的监督防控，将审计覆盖面扩大到生产经营的各个环节，把审计与全面风险管理相结合，有效的防控管理风险。

(5) 充分发挥技术优势，向产品研发和技术攻关要效益。要密切关注行业发展趋势，立足公司生产实际，面向市场，开发新产品、新技术，根据用户需求，及时组织研发热镀锌新品种，提高产品附加值；加强钴、锗、镓等稀有金属回收技术的研究，增加综合利用产品品种，提高综合利用水平。要建立技术创新激励机制，引导鼓励技术人员和岗位职工围绕生产薄弱环节积极开展

技术攻关和小改小革，推动节能降耗。

4. 公司未来资金需求与使用计划。

公司将进一步扩展融资渠道，提高直接和间接融资能力，降低融资成本，加大销售力度，及时回笼资金，为公司稳定发展提供资金支持。

5. 公司目前面临的困难、风险及应对措施。

(1) 主要困难和风险。

①国内经济政策的调整，有色金属行业也会受到一定的影响，政策的变化将使公司产品、原料、能源价格发生波动，给公司经营带来风险。

②2012年有色金属行业产能过剩的矛盾会更加突出，利润将进一步向上游转移，原料供应更加趋紧，加工费难有明显上升，盈利空间不能有太大改观。

(2) 具体应对措施。

①公司管理层将加强对宏观政策的分析和研判，及时调整营销策略，认真研究和把握市场，减少由于价格波动给公司经营带来的损失。

②面对复杂的市场环境，合理调整产品结构，以精细化管理为突破口，深入扎实地开展挖潜降耗工作，提升综合效益。

③以全面预算管理为基础，建立落实成本责任制，严格控制各项费用的支出。加快销售回款，及时回笼资金，拓宽融资渠道，缓解公司资金压力。

(三) 公司董事会日常工作情况。

1. 报告期内董事会的会议情况及决议内容。

报告期内董事会共召开八次会议：

(1) 公司第六届董事会第十一次会议于2011年4月13日召开，于2011年4月15日在《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上披露。

(2) 公司第六届董事会第十二次会议于2011年4月25日召开，会议议题一项，内容为审议《公司2011年第一季度报告》。

(3) 公司第六届董事会第十三次会议于2011年6月2日举行，于2011年6月4日在《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上披露。

(4) 公司第六届董事会第十四次会议于2011年7月25日召开，会议议题一项，内容为审议《公司2011年半年度报告全文及报告摘要》。

(5) 公司第六届董事会第十五次会议于2011年8月9日召开，于2011年8月11日在《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上披露。

(6) 公司第六届董事会第十六次会议于2011年10月24日召开，于2011年10月25日在《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上披露。

(7) 公司第六届董事会第十七次会议于2011年10月25日召开，会议议题一项，内容为审议《公司2011年第三季度报告》。

(8) 公司第六届董事会第十八次会议于2011年11月17日召开，于2011年11月18日在《中国

证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上披露。

2. 董事会对股东大会决议的执行情况。

报告期内，公司董事会按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律法规的要求履行职责，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议，在履行过程中未超越股东大会授权范围。

3. 董事会下设的审计委员会的工作情况。

根据中国证监会、深交所有关规定及公司《审计委员会议事规则》和《公司审计委员会年报工作规程》的规定，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，对公司的年报编制工作进行了检查和指导，履行了以下工作职责：

(1) 在会计师事务所正式进场审计前，审计委员会认真审阅了公司2011年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的普华永道中天会计师事务所注册会计师协商确定了公司2011年度财务报告审计工作的时间安排；

(2) 在年审注册会计师进场前认真审阅了公司初步编制的财务会计报表，并出具了审阅意见；

(3) 公司年审注册会计师进场后，董事会审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题进行充分的沟通和交流，要求会计师事务所按照审计总体工作计划尽快完成审计工作。

(4) 在普华永道中天会计师事务所出具2011年度审计报告后，董事会审计委员会召开会议，对普华永道中天会计师事务所从事本年度公司的审计工作进行了总结，认为公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的整体情况，并就公司年度财务会计报表以及关于续聘普华永道中天会计师事务所为2012年度财务审计机构的议案进行表决并形成决议。

4. 董事会薪酬委员会工作情况。

公司董事会薪酬委员会按照《薪酬与考核委员会议事规则》认真履行职责，对公司年度报告中董事、监事和高管人员所披露薪酬事项进行了审核，并审查了公司董事、监事及高管人员履行职责的情况。报告期内，公司董事、监事及高管人员披露的薪酬情况符合公司薪酬管理制度，未有违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情形发生。

5. 董事会战略发展委员会工作情况。

董事会战略发展委员会由3名董事组成，其中1名为公司独立董事。根据《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》的有关规定，战略发展委员会对公司所处的行业形势及未来发展战略进行分析和研究，为公司生产经营及重大事项提供建设性意见。

(四) 2011年度利润分配预案。

1. 本次利润分配预案

经普华永道中天会计师事务所审计，本公司2011年度实现归属于上市公司股东的净利润-1,085,153,600.48元，截止2011年12月31日可供股东分配的利润共-1,943,898,833.93元。

由于截止到2011年12月31日可供股东分配的利润亏损，根据《公司法》和《公司章程》的规定，公司董事会决定2011年度利润不进行分配、也不再进行资本公积金转增股本。该预案将提交

公司2011年年度股东大会审议批准。

2. 公司前三年现金分红情况。

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010年	0.00	-583,167,840.87	0.00%	-858,745,233.45
2009年	0.00	63,215,766.50	0.00%	-275,577,392.58
2008年	0.00	-980,763,484.16	0.00%	-338,793,159.08
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)				0.00%

(五) 衍生品投资情况

报告期内，公司发生的期货套期保值业务（该业务经公司第六届董事会第十五次会议审议通过）如下：

合约种类	期初合约金额（元）	期末合约金额（元）	报告期损益情况（元）	期末合约金额占公司报告期末净资产比例（%）
锌	3,937,000.00	0.00	1,410,000.00	0.00%
合计	3,937,000.00	0.00	1,410,000.00	0.00%

(六) 公司内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况。

为进一步加强公司内幕信息管理工作，深入贯彻落实中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告〔2011〕30号）的相关要求，公司对《公司内幕信息知情人登记管理制度》进行了修订，并经公司第六届董事会第十九次会议审议通过。

报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》的规定加强内幕信息保密工作，认真做好内幕信息知情人登记工作，有效防范内幕信息知情人进行内幕交易，维护信息披露的公平。

经自查，报告期内，公司不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况。

(七) 公司建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

公司已建立了相对完善的内部控制制度，涵盖法人治理、经营管理、生产活动等各个环节，并在生产经营活动中得到严格遵循和实施。根据财会〔2010〕11号《关于印发企业内部控制配套指引的通知》及辽宁监管局辽证监上市字〔2012〕5号文件的相关要求，结合公司实际情况，制定了《公司内部控制规范实施工作方案》，并经公司第六届董事会第二十次会议审议通过。为此，2012年公司将组织开展内控规范的工作，对内控体系进行全面的梳理、评价，识别公司内部控制存在的薄弱环节和主要风险，规范高效的业务流程、权责明晰的治理结构，结合公司实际情况修订、优化内部控制制度，保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，实现公司战略和持续发展的总体目标。

(八) 其它事项。

报告期内本公司选定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网为信息披露报纸和网站未发生变化。

八、监事会报告

(一) 报告期内监事会会议情况。

公司监事会全体成员按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等相关规定的要求，认真履行监事职责，依法行使职权，促进公司规范运作和健康发展。报告期内，共召开四次会议：

1. 公司第六届监事会第七次会议于2011年4月13日举行，会议审议通过如下决议：

- (1) 审议《公司2010年度监事会工作报告》。
- (2) 审议《公司2010年年度报告》及《报告摘要》。
- (3) 审议《公司2010年财务决算报告》。
- (4) 审议《公司2010年利润分配预案》。
- (5) 审议《公司2010年内部控制自我评价报告》。

2. 公司第六届监事会第八次会议于2011年4月25日举行，会议审议通过如下决议：

审议《公司2011年度第一季度报告要》。

3. 公司第六届监事会第九次会议于2011年7月25日举行，会议审议通过如下决议：

审议《公司2011年度半年度报告全文及报告摘要》。

4. 公司第六届监事会第十次会议于2011年10月25日举行，会议审议通过如下决议：

审议《公司2011年度第三季度报告》。

(二) 监事会对2011 年度公司有关事项发表以下独立意见。

1、公司依法运作情况。

公司依据自身实际情况和按照监管部门的要求，不断完善内部控制制度，确保董事会、股东大会等机构合法运作，公司规范管理、规范运作水平显著提高。监事会认为，公司依照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的有关规定，运作规范，不存在违法经营及损害公司、股东利益的行为。

2、检查公司财务情况。

报告期内监事会对公司财务情况进行了检查，认为公司的财务制度健全、财务结构合理，遵守《会计法》和相关的财务规章制度。2011年年度财务报告真实完整地反映了公司的财务状况和经营成果。普华永道中天会计师事务所审计并出具标准无保留审计意见的审计报告是真实的、客观的。

3、报告期内公司募集资金使用的情况。

报告期内，公司无募集资金情况。

4、公司对外担保及资产收购、出售交易情况。

- (1) 报告期内，公司未新发生对外担保事项。
- (2) 报告期内，公司无资产收购情况。
- (3) 报告期内，公司无资产出售事项。

5、公司关联交易情况。

监事会认为公司报告期内发生的关联交易公平、合理，体现了市场公允原则，未发现损害上市公司和股东利益的情况。

6、对内部控制自我评价报告的意见。

公司已按照深圳证券交易所《上市公司规范运作指引》的要求基本建立健全了公司内部控制制度，能够对报告期内发生的对外投资、关联交易、对外担保、信息披露等重大方面进行有效控制，保证了公司经营管理的正常进行。经认真审阅，我们认为《公司2011年度内部控制的自我评价报告》比较全面、客观、真实地反映了公司内部控制体系建设和运作的实际情况。希望公司董事会严格按照《企业内部控制基本规范》的要求，切实建立健全公司内部控制体系并有效执行。

九、重要事项

(一) 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 本年度公司无破产重整事项。

(三) 公司证券投资、持有其他上市公司股权、参股非上市金融企业股权情况。

1、公司证券投资情况。

报告期内公司无证券投资情况。

2、持有其他上市公司股权情况。

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601318	中国平安	276,233.02	0.00%	6,578,040.00	0.00	-3,111,390.00	可供出售金融资产	购入
合计		276,233.02	-	6,578,040.00	0.00	-3,111,390.00	-	-

3、持有非上市金融企业股权情况。

单位：元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
锦州市商业银行	30,000,000.00	30,000,000	0.80%	31,000,000.00	0.00	0.00	长期股权投资	购入
合计	30,000,000.00	30,000,000	-	31,000,000.00	0.00	0.00	-	-

(四) 本年度公司收购及出售资产、企业合并事项。

1、本年度公司无收购资产情况。

2、本年度公司无出售资产、企业合并事项。

(五) 报告期内公司无股权激励计划。

(六) 报告期内发生的关联交易及关联债务往来情况。

1、报告期内公司认真履行2010年年度股东大会通过的《公司2011年日常关联交易》，交易情况符合《公司2011年日常关联交易》的要求，未发生其他重大关联交易。详情见：财务报告中会计报表附注七、关联方关系及其交易。

2、报告期内公司关联债务往来详见：财务报告中会计报表附注七、关联方关系及其交易。

(t) 重大合同及其履行情况。

1. 报告期内本公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

2. 重大担保。

截止到报告期末，公司对外提供担保合计为3000.00万元，担保总额占公司净资产的比例为24.58%。担保对象为金城造纸股份有限公司（资产负债率超70%），担保金额3000.00万元。贷款行及贷款期限详见会计报表：附注八、或有事项。

3. 公司无委托他人进行现金资产管理事项。

(v) 公司或持股5%以上股东承诺事项。

公司及公司持股5%以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内无任何承诺事项。

(vi) 公司聘任、解聘会计师事务所情况。

经公司2010年年度股东大会决议，同意续聘普华永道中天会计师事务所有限公司担任本公司2011年度审计机构。

(vii) 报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员未有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

(viii) 公司接待调研及采访等相关情况。

本着公开、公平、公正原则，报告期内，公司先后分别接待了机构投资者调研和媒体的采访。接待的过程中，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关于规定，未发生私下、提前或选择性地向特定对象单独披露、透露公司非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。

报告期内接待调研沟通基本情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年04月19日	公司证券部	实地调研	银河投资管理顾问有限公司	公司生产经营情况
2011年09月22日	公司证券部	实地调研	银河投资管理顾问有限公司	公司生产经营情况

十、财务报告

审计报告

普华永道中天审字(2012)第 10037 号

(第一页, 共二页)

葫芦岛锌业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的葫芦岛锌业股份有限公司(以下简称“锌业股份”)的财务报表,包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表以及 2011 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是锌业股份管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

普华永道中天审字(2012)第 10037 号

(第二页, 共二页)

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为, 上述锌业股份的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了锌业股份2011年12月31日的合并及公司财务状况以及2011年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师

赵建荣

中国•上海市
2012年4月24日

注册会计师

陈贵鹏

葫芦岛锌业股份有限公司
2011年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2011年 12月31日 合并	2010年 12月31日 合并	2011年 12月31日 公司	2010年 12月31日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	1,120,135,774.63	1,752,375,749.89	982,916,682.29	1,413,724,806.01
交易性金融资产		0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	五(2)	30,700,000.00	91,888,000.00	30,700,000.00	91,188,000.00
应收账款	五(3)、七(1)	60,768,036.52	66,465,471.98	60,768,036.52	703,163,824.34
预付款项	五(5)	150,234,750.56	687,031,672.84	136,047,663.80	162,743,735.60
应收利息		0.00	0.00	0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	五(4)、七(2)	58,372,940.03	53,704,186.11	58,363,436.03	53,694,682.11
存货	五(6)	1,854,103,513.84	2,537,837,673.61	1,639,209,238.53	2,268,655,879.30
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产		21,060,976.83	43,932,332.75	1,596,586.36	22,118,305.42
流动资产合计		<u>3,295,375,992.41</u>	<u>5,233,235,087.18</u>	<u>2,909,601,643.53</u>	<u>4,715,289,232.78</u>
非流动资产					
可供出售金融资产	五(8)	6,578,040.00	10,726,560.00	6,578,040.00	10,726,560.00
持有至到期投资		0.00	0.00	0.00	0.00
长期应收款		500,000.00	0.00	500,000.00	0.00
长期股权投资	五(9)、五(10)、七(3)	41,000,000.00	41,500,000.00	103,000,000.00	103,500,000.00
投资性房地产		0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	五(11)	2,484,174,477.04	2,638,817,695.96	2,482,629,680.10	2,637,044,311.68
在建工程	五(12)	94,149,809.70	112,885,470.94	90,234,413.95	110,603,823.54
工程物资	五(13)	1,996,803.41	2,753,331.88	1,996,803.41	2,753,331.88
固定资产清理		0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产	五(14)	1,353,663,619.69	1,383,895,786.81	1,353,663,619.69	1,383,895,786.81
商誉	五(15)	379,579.36	379,579.36	0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	五(16)	78,940,750.01	85,984,330.91	78,940,750.01	85,984,330.91
其他非流动资产		0.00	0.00	0.00	0.00
非流动资产合计		<u>4,061,383,079.21</u>	<u>4,276,942,755.86</u>	<u>4,117,543,307.16</u>	<u>4,334,508,144.82</u>
资产总计		<u>7,356,759,071.62</u>	<u>9,510,177,843.04</u>	<u>7,027,144,950.69</u>	<u>9,049,797,377.60</u>

葫芦岛锌业股份有限公司
2011年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2011年 12月31日 合并	2010年 12月31日 合并	2011年 12月31日 公司	2010年 12月31日 公司
流动负债	五(19)				
短期借款		3,088,622,654.71	4,130,903,676.12	3,088,622,654.71	3,928,748,410.46
交易性金融负债	五(20)	0.00	0.00	0.00	0.00
应付票据	五(21)	1,632,800,000.00	2,436,728,990.60	1,632,800,000.00	2,310,728,990.60
应付账款	五(22)	478,321,396.37	721,579,848.32	413,574,170.70	615,193,594.12
预收款项	五(23)	83,021,687.36	108,671,593.55	83,021,687.36	104,836,593.55
应付职工薪酬	五(24)	312,228.62	(49,333.64)	312,228.62	(49,333.64)
应交税费		42,046,988.42	49,370,140.16	41,980,174.47	49,173,950.71
应付利息		0.00	0.00	0.00	0.00
应付股利	五(25)	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	五(27)	1,673,087,106.78	466,889,466.84	1,435,935,455.72	472,887,167.92
一年内到期的非流动负债		13,535,000.00	177,914,182.80	13,535,000.00	177,914,182.80
其他流动负债		0.00	0.00	0.00	0.00
流动负债合计	五(19)	7,011,747,062.26	8,092,008,564.75	6,709,781,371.58	7,659,433,556.52
非流动负债					
长期借款		0.00	0.00	0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00	0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00	0.00	0.00
预计负债	五(26)	92,409,971.74	78,846,788.94	92,409,971.74	78,846,788.94
递延所得税负债	五(16)	0.00	2,612,581.75	0.00	2,612,581.75
其他非流动负债	五(28)	102,452,238.49	98,327,510.68	102,452,238.49	98,327,510.68
非流动负债合计		194,862,210.23	179,786,881.37	194,862,210.23	179,786,881.37
负债合计		7,206,609,272.49	8,271,795,446.12	6,904,643,581.81	7,839,220,437.89
所有者权益					
股本	五(29)	1,110,133,291.00	1,110,133,291.00	1,110,133,291.00	1,110,133,291.00
资本公积	五(30)	584,024,369.37	587,135,759.37	584,024,369.37	587,135,759.37
减: 库存股		0.00	0.00	0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00	0.00	0.00
盈余公积	五(31)	371,807,964.38	371,807,964.38	371,807,964.38	371,807,964.38
未分配利润	五(32)	(1,943,898,833.93)	(858,745,233.45)	(1,943,464,255.87)	(858,500,075.04)
外币报表折算差额		0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益合计		122,066,790.82	1,210,331,781.30	122,501,368.88	1,210,576,939.71
少数股东权益	五(33)	28,083,008.31	28,050,615.62	0.00	0.00
股东权益合计		150,149,799.13	1,238,382,396.92	122,501,368.88	1,210,576,939.71
负债和股东权益总计		7,356,759,071.62	9,510,177,843.04	7,027,144,950.69	9,049,797,377.60

葫芦岛锌业股份有限公司
2011年12月31日合并及公司利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2011年度	2010年度	2011年度	2010年度
		合并	合并	公司	公司
营业总收入	五(34)、 十七(4)	6,899,180,778.22	7,828,101,364.65	6,767,359,295.66	7,677,834,205.21
其中：营业收入		6,899,180,778.22	7,828,101,364.65	6,767,359,295.66	7,677,834,205.21
营业总成本		7,949,356,828.51	8,134,600,872.96	7,809,713,155.65	7,983,817,803.91
其中：营业成本	五(34)、 十七(4)	6,840,097,762.62	7,497,823,855.47	6,872,899,055.23	7,427,889,792.47
营业税金及附加	五(35)	7,747,428.08	3,541,291.96	7,746,251.96	3,541,291.96
销售费用	五(36)	42,589,467.71	43,446,884.91	42,589,467.71	43,446,884.91
管理费用	五(37)	232,946,274.50	230,412,035.13	230,803,823.66	228,443,287.33
财务费用	五(38)	487,340,899.69	342,946,481.12	317,039,561.18	264,066,222.87
资产减值损失	五(40)	338,634,995.91	16,430,324.37	338,634,995.91	16,430,324.37
公允价值变动收益		0.00	0.00	0.00	0.00
投资收益	五(39)、 十七(5)	394,257.69	3,060,000.00	394,257.69	3,060,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00	0.00	0.00
营业利润		(1,049,781,792.60)	(303,439,508.31)	(1,041,959,602.30)	(302,923,598.70)
加：营业外收入	五(41)	24,108,292.45	78,164,317.27	16,393,844.94	77,770,718.17
减：营业外支出	五(42)	53,930,294.32	14,726,783.69	53,930,294.32	14,726,783.69
其中：非流动资产处置损失		21,145,951.90	5,051,169.14	21,145,951.90	5,051,169.14
利润总额		(1,079,603,794.47)	(240,001,974.73)	(1,079,496,051.68)	(239,879,664.22)
减：所得税费用	五(43)	5,517,413.32	343,148,213.62		
净利润		(1,085,121,207.79)	(583,150,188.35)	(1,084,964,180.83)	(582,962,433.67)
归属于母公司股东的净利润		(1,085,153,600.48)	(583,167,840.87)	(1,084,964,180.83)	(582,962,433.67)
少数股东损益		32,392.69	17,652.52	—	—
每股收益	五(44)				
基本每股收益（人民币元/股）		(0.98)	(0.53)	(0.98)	(0.53)
稀释每股收益（人民币元/股）		(0.98)	(0.53)	(0.98)	(0.53)
其他综合收益	五(45)	(3,111,390.00)	153,277.50	(3,111,390.00)	153,277.50
综合收益总额		(1,088,232,597.79)	(582,996,910.85)	(1,088,075,570.83)	(582,809,156.17)
归属于母公司股东的综合收益总额		(1,088,264,990.48)	(583,014,563.37)	(1,088,075,570.83)	(582,809,156.17)
归属于少数股东的综合收益总额		32,392.69	17,652.52	—	—

葫芦岛锌业股份有限公司
2011 年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2011 年度 合并	2010 年度 合并	2011 年度 公司	2010 年度 公司
经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		8,296,895,361.70	9,093,814,087.89	7,860,930,700.84	8,179,710,409.47
收到的税费返还		4,715,768.58	24,167,620.82	4,715,768.58	24,167,620.82
收到其他与经营活动有关的现金	五(46(a))	41,184,552.63	105,038,569.71	30,064,081.77	104,100,722.07
经营活动现金流入小计		<u>8,342,795,682.91</u>	<u>9,223,020,278.42</u>	<u>7,895,710,551.19</u>	<u>8,307,978,752.36</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,407,728,617.32	7,792,061,512.74	6,862,933,503.82	7,386,925,323.77
支付给职工以及为职工支付的现金		360,669,122.72	374,670,685.71	360,669,122.72	374,670,685.71
支付的各项税费		120,101,425.11	41,884,558.32	120,043,276.80	41,819,114.15
支付其他与经营活动有关的现金	五(46(b))	216,062,421.74	183,212,535.00	287,778,021.21	176,140,658.88
经营活动现金流出小计		<u>8,104,561,586.89</u>	<u>8,391,829,291.77</u>	<u>7,631,423,924.55</u>	<u>7,979,555,782.51</u>
经营活动产生的现金流量净额	五(47(a))、 十七(6(a))	<u>238,234,096.02</u>	<u>831,190,986.65</u>	<u>264,286,626.64</u>	<u>328,422,969.85</u>
投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		0.00	0.00	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金		0.00	3,060,000.00	0.00	3,060,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	2,695,944.83	0.00	2,695,944.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00	0.00	0.00
投资活动现金流入小计		<u>0.00</u>	<u>5,755,944.83</u>	<u>0.00</u>	<u>5,755,944.83</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,548,355.04	316,713,048.83	1,548,355.04	314,885,376.64
投资支付的现金		0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00	0.00	0.00
投资活动现金流出小计		<u>1,548,355.04</u>	<u>317,713,048.83</u>	<u>1,548,355.04</u>	<u>315,885,376.64</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(1,548,355.04)</u>	<u>(311,957,104.00)</u>	<u>(1,548,355.04)</u>	<u>(310,129,431.81)</u>
筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		0.00	0.00	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00	0.00	0.00
取得借款收到的现金		4,855,068,505.55	6,383,727,491.72	4,833,135,795.25	6,181,572,226.06
收到其他与筹资活动有关的现金	五(46(c))	1,190,160,394.68	0.00	948,638,342.22	0.00
筹资活动现金流入小计		<u>6,045,228,900.23</u>	<u>6,383,727,491.72</u>	<u>5,781,774,137.47</u>	<u>6,181,572,226.06</u>
偿还债务支付的现金		6,058,349,526.96	5,657,132,611.43	5,834,261,551.09	5,657,132,611.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		218,383,439.42	315,659,456.14	214,942,895.61	241,400,367.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	937,490,632.23	0.00	306,212,724.41
筹资活动现金流出小计		<u>6,276,732,966.38</u>	<u>6,910,282,699.80</u>	<u>6,049,204,446.70</u>	<u>6,204,745,702.94</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(231,504,066.15)</u>	<u>(526,555,208.08)</u>	<u>(267,430,309.23)</u>	<u>(23,173,476.88)</u>
汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		2,945,593.04	4,772,019.30	2,945,593.04	4,599,273.15
现金及现金等价物净增加额	五(47(a))、 十七(6(c))	<u>8,127,267.87</u>	<u>(2,549,306.13)</u>	<u>(1,746,444.59)</u>	<u>(280,665.69)</u>
加：年初现金及现金等价物余额		143,513,782.09	146,063,088.22	16,168,402.21	16,449,067.90
年末现金及现金等价物余额	五(47(b))、 十七(6(c))	<u>151,641,049.96</u>	<u>143,513,782.09</u>	<u>14,421,957.62</u>	<u>16,168,402.21</u>

葫芦岛锌业股份有限公司
2011 年度合并股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益			未分配利润	"少数股东权益"	"股东权益合计"
		股本	资本公积	盈余公积			
一、 2010 年 12 月 31 日年末余额		1,110,133,291.00	587,135,759.37	371,807,964.38	(858,745,233.45)	28,050,615.62	1,238,382,396.92
会计政策变更		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、 2011 年 1 月 1 日年初余额		1,110,133,291.00	587,135,759.37	371,807,964.38	(858,745,233.45)	28,050,615.62	1,238,382,396.92
三、 2011 年度增减变动额		0.00	(3,111,390.00)	0.00	(1,085,153,600.48)	32,392.69	(1,088,232,597.79)
(一) 净利润		0.00		0.00	(1,085,153,600.48)	32,392.69	(1,085,121,207.79)
(二) 其他综合收益		0.00	(3,111,390.00)	0.00	0.00	0.00	(3,111,390.00)
综合收益小计		0.00	(3,111,390.00)	0.00	(1,085,153,600.48)	32,392.69	(1,088,232,597.79)
(三) 所有者投入和减少资本		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
所有者投入资本		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 利润分配		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
提取盈余公积		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对所有者的分配		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 所有者权益内部结转		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
资本公积转增实收资本		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
盈余公积转增实收资本		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
盈余公积弥补亏损		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 专项储备提取和使用		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期提取		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期使用		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、 2011 年 12 月 31 日年末余额		1,110,133,291.00	584,024,369.37	371,807,964.38	(1,943,898,833.93)	28,083,008.31	150,149,799.13

葫芦岛锌业股份有限公司
2011 年度合并股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益			未分配利润	"少数股东权益"	"股东权益合计"
		股本	资本公积	盈余公积			
一、 2009 年 12 月 31 日年末余额		1,110,133,291.00	586,982,481.87	371,807,964.38	(275,577,392.58)	28,032,963.10	1,821,379,307.77
会计政策变更		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、 2010 年 1 月 1 日年初余额		1,110,133,291.00	586,982,481.87	371,807,964.38	(275,577,392.58)	28,032,963.10	1,821,379,307.77
三、 2010 年度增减变动额		0.00	153,277.50	0.00	(583,167,840.87)	17,652.52	(582,996,910.85)
(一) 净利润		0.00	0.00	0.00	(583,167,840.87)	17,652.52	(583,150,188.35)
(二) 其他综合收益		0.00	153,277.50	0.00	0.00	0.00	153,277.50
综合收益小计		0.00	153,277.50	0.00	(583,167,840.87)	17,652.52	(582,996,910.85)
(三) 所有者投入和减少资本		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
所有者投入资本		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 利润分配		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
提取盈余公积		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对所有者的分配		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 所有者权益内部结转		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
资本公积转增实收资本		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
盈余公积转增实收资本		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
盈余公积弥补亏损		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 专项储备提取和使用		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期提取		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期使用		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、 2010 年 12 月 31 日年末余额		1,110,133,291.00	587,135,759.37	371,807,964.38	(858,745,233.45)	28,050,615.62	1,238,382,396.92

葫芦岛锌业股份有限公司
2011年度公司股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益			未分配利润	"少数股东权益"	"股东权益合计"
		股本	资本公积	盈余公积			
一、2010年12月31日年末余额		1,110,133,291.00	587,135,759.37	371,807,964.38	(858,500,075.04)	0.00	1,210,576,939.71
会计政策变更		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、2011年1月1日年初余额		1,110,133,291.00	587,135,759.37	371,807,964.38	(858,500,075.04)	0.00	1,210,576,939.71
三、2011年度增减变动额		0.00	(3,111,390.00)	0.00	(1,084,964,180.83)	0.00	(1,088,075,570.83)
(一) 净利润		0.00	0.00	0.00	(1,084,964,180.83)	0.00	(1,084,964,180.83)
(二) 其他综合收益		0.00	(3,111,390.00)	0.00	0.00	0.00	(3,111,390.00)
综合收益小计		0.00	(3,111,390.00)	0.00	(1,084,964,180.83)	0.00	(1,088,075,570.83)
(三) 所有者投入和减少资本		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
所有者投入资本		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 利润分配		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
提取盈余公积		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对所有者的分配		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 所有者权益内部结转		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
资本公积转增实收资本		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
盈余公积转增实收资本		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
盈余公积弥补亏损		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 专项储备提取和使用		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期提取		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期使用		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、2011年12月31日年末余额		1,110,133,291.00	584,024,369.37	371,807,964.38	(1,943,464,255.87)	0.00	122,501,368.88

葫芦岛锌业股份有限公司
2011年度公司股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益			未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积			
一、2009年12月31日年末余额		1,110,133,291.00	586,982,481.87	371,807,964.38	(275,537,641.37)	0.00	1,793,386,095.88
会计政策变更		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、2010年1月1日年初余额		1,110,133,291.00	586,982,481.87	371,807,964.38	(275,537,641.37)	0.00	1,793,386,095.88
三、2010年度增减变动额		0.00	153,277.50	0.00	(582,962,433.67)	0.00	(582,809,156.17)
(一) 净利润		0.00	0.00	0.00	(582,962,433.67)	0.00	(582,962,433.67)
(二) 其他综合收益		0.00	153,277.50	0.00	0.00	0.00	153,277.50
综合收益小计		0.00	153,277.50	0.00	(582,962,433.67)	0.00	(582,809,156.17)
(三) 所有者投入和减少资本		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
所有者投入资本		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 利润分配		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
提取盈余公积		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对所有者的分配		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 所有者权益内部结转		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
资本公积转增实收资本		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
盈余公积转增实收资本		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
盈余公积弥补亏损		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 专项储备提取和使用		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期提取		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期使用		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、2010年12月31日年末余额		1,110,133,291.00	587,135,759.37	371,807,964.38	(858,500,075.04)	0.00	1,210,576,939.71

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

葫芦岛锌业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 1992 年 9 月 11 日。经中国证监会证监发字(1997)298、299 号文批准, 本公司于 1997 年 6 月发行社会公众股 9,000 万股, 发行后总股本为 41,000 万股。

1998 年 5 月 19 日, 经辽宁省证券监督管理委员会辽证监函[1998] 8 号文批准, 本公司实行送红股(每 10 股送 3 股)和资本公积金转股(每 10 股转增 2 股), 送股和转股后, 总股本增至为 61,500 万股。

1998 年 8 月 18 日经年度临时股东大会审议通过,并经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]30 号文复审核准,公司以 1999 年 12 月 31 日总股本 61,500 万股中流通股(313,841,430 股)为基数,按每 10 股配售 2 股的比例向全体股东配售 62,768,286 股。配股后总股本增至 677,768,286 股。

2000 年 9 月 18 日公司经 2000 年度第一次临时股东大会审议并通过,公司以总股本 677,768,286 股为基数,按每 10 股转增 3 股的比例实施资本公积金转股,共转增 203,330,485 股,转增后总股本增至 881,098,771 股。

2006 年 2 月 15 日经公司第四届十三次董事会《关于用资本公积向流通股股东转增股本进行股权分置改革议案》决议和 2006 年 3 月 22 日第一次临时股东大会和修改后章程的规定,公司以资本公积金向全体流通股股东(347,022,000 股)按每 10 股转增 6.6 股,转增股份 229,034,520 股,转增后总股本增至 1,110,133,291 股。

本公司企业法人营业执照注册号为 211400000023318 号;法定代表人为王明辉;注册地:葫芦岛市龙港区锌厂路 24 号。

本公司在报告期内未发生主营业务及股权的重大变更。

本公司所处行业:铅锌冶炼。

经营范围:锌、铜冶炼及深加工产品、硫酸、镉、铟综合利用产品加工,有色金属及制品加工;非贵重矿产品购销等。

公司主要产品是锌、硫酸。公司生产的“葫锌”牌锌锭在伦敦金属交易所(LME)注册,为出口免检产品,硫酸经国家质量奖审定委员会认定为国家金质奖产品。

本财务报表由本公司董事会于 2012 年 04 月 24 日批准报出。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

截止至 2011 年 12 月 31 日，本公司累计亏损 1,943,898,833.93 元，流动负债超过流动资产 3,716,371,069.85 元，本公司正在积极制定经营计划，妥善安排资金收支，以提高公司效益。本公司亦从实际控制人中国冶金科工股份有限公司获取了财务支持函，本公司董事确信本公司有能力持续经营。本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2011 年度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 2011 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。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的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计（续）

(5) 企业合并（续）

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

二 主要会计政策和会计估计（续）

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

— 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计 (续)

(9) 金融工具 (续)

(a) 金融资产 (续)

(i) 金融资产分类 (续)

— 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

— 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

— 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益

二 主要会计政策和会计估计（续）

(9) 金融工具（续）

(a) 金融资产（续）

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类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。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本行后续计量。

二 主要会计政策和会计估计（续）

(9) 金融工具（续）

(b) 金融负债（续）

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本公司特定相关的参数。

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断依据或金额标准为：单项金额超过三千万元人民币。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

二 主要会计政策和会计估计（续）

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(10) 应收款项 (续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收账款

对于单项金额不重大的应收账款，与经单独计提后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

- 组合 1 信用风险特征
- 组合 2 根据业务性质和客户的历史交易情况，认定无回款风险的应收账款

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

- 组合 1 账龄分析法
- 组合 2 个别认定后不计提坏账

信用风险特征组合 1 的应收款项坏账准备以应收款项的账龄为基础，采用账龄分析法确定，计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%
一到二年	10%	10%
二到三年	30%	30%
三到四年	50%	50%
四到五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

(d) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计 (续)

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。存货按照成本与可变现净值孰低列示。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，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。

(d) 本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资；以及本公司对被投资单位不具有控制、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。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本公司能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、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。

(a) 投资成本的确定

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

二 主要会计政策和会计估计（续）

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(12) 长期股权投资（续）

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，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也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响是指对被投资单位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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按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，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

二 主要会计政策和会计估计（续）

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(13) 固定资产 (续)

(b) 固定资产的折旧方法 (续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	18-40 年	5%	2.38%至 5.28%
机器设备	9-20 年	5%	4.75%至 10.56%
运输工具	5-10 年	5%	9.50%至 19.00%
办公设备及其他	5-10 年	5%	9.50%至 19.00%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(25)(b))。

融资租入的固定资产采用自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计 (续)

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(15) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(16) 无形资产

无形资产主要为土地使用权，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年以直线法摊销。

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

二 主要会计政策和会计估计（续）

(16) 无形资产 (续)

(c) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

二 主要会计政策和会计估计 (续)

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明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。减值损失金额先抵减分摊至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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施、且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债(附注二(21))，同时计入当期费用。

同时，本公司向退休雇员提供补充退休金津贴。由于本公司需要向特定数量员工提供离职后福利，该等补充退休金津贴被视为设定受益计划。于资产负债表日对该等设定受益确认的负债，设定受益责任于资产负债表日的现值，及未确认精算收入或亏损以及过往服务成本作出调整。设定受益责任由独立合资格精算师每年以预计单位贷记法计算。设定受益责任的现值以到期日与有关退休金负债相当国债的利率，按估计未来现金流出折现确定。因按经验调整而产生的精算损益以及精算假设变动，如超过设定受益责任的 10%，则于当期利润表中确认。过往服务成本也在当期利润表确认。

二 主要会计政策和会计估计（续）

(19) 职工薪酬（续）

本公司向其退休雇员提供退休后医疗福利。预期该等福利的成本以设定受益计划所用相关的会计政策按雇用年期计算。

辞退福利及职工内部退休计划在本公司于有关员工订立协议订明终止雇佣条款或在告该员工具体条款后的期间确认。本公司在能证明以下承诺时确认辞退福利：根据一项详细的正式计划终止现有职工的雇用而没有撤回的可能。在提出鼓励自愿遣散的情况时，辞退福利基于预期接受该提议的雇员人数来进行计量。终止雇用及提前退休雇员的具体条款视乎相关雇员的职位、服务年资及地区等各项因素而有所不同。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 预计负债

因辞退福利等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能可靠计量时，确认为预计负债。

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，并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，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

二 主要会计政策和会计估计（续）

(22) 收入确认

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 商品销售

本公司商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：

- 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 本公司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有效控制；
- 收入的金额能够可靠地计量；
- 相关的经济利益很可能流入企业；
- 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(b) 提供劳务

- (i) 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 收入的金额能够可靠地计量；
- 相关的经济利益很可能流入企业；
- 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

- (ii) 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；
- 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。

二 主要会计政策和会计估计（续）

(22) 收入确认 (续)

(c) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入及租金收入等，在同时满足以下条件时以确认：

- 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，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。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

经营租赁下的租金收入，按照直线法在租赁期内确认。

(23) 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

二 主要会计政策和会计估计 (续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本公司内该纳税主体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。

(25) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(26) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或企业组成部分划分为持有待售：(一)本公司已经就处置该非流动资产或企业组成部分作出决议；(二)本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(三)该项转让将在一年内完成。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

(27) 重要会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更。

(28) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

二 主要会计政策和会计估计（续）

(28) 分部信息 (续)

本公司业务单一，为在中国境内从事铅锌产品的生产及销售，管理层将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果，本公司不呈报分部信息。

(29) 重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 固定资产预计使用寿命和预计净残值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该些固定资产的可使用年限缩短，本公司将提高折旧率、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。

于每年年度终了，本公司对固定资产的预计使用寿命和预计净残值进行复核并作适当调整。

(ii) 资产减值损失

本公司于资产负债表日对商誉及存在减值迹象的长期资产进行减值测试，资产及资产组的可收回金额按照使用价值计算确定，该计算需要利用假设和估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的收入及毛利率进行重新修订，修订后的收入及毛利率低于目前采用的收入及毛利率，本公司需对长期资产的可收回金额进行修订，以判断是否需要计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对长期资产的可收回金额进行修订，以判断是否需要计提减值准备。

如果实际收入及毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的长期资产减值损失。

二 主要会计政策和会计估计 (续)

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(29) 重要会计估计和判断 (续)

(a) 重要会计估计及其关键假设 (续)

(iii) 所得税

若管理层认为未来很有可能出现应纳税盈利，并可用作抵销暂时性差异或税项亏损，则确认与该暂时差异及税项亏损有关的递延所得税资产。当预期的金额与原先估计有差异，则该差异将会影响于估计改变的期间内递延所得税资产及税项的确认。

(iv) 退休及内部退休福利负债

对本公司确认为负债的公司退休及内部退休福利计划的费用支出及负债的金额应当依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、内部退休期间工资增长比率、医疗费用增长比率和其他因素。实际结果和假设的差异将在当年按照相关会计政策进行摊销。尽管管理层认为这些假设是合理的，实际经验值及假设条件的变化将影响本公司员工退休福利支出相关的费用和负债余额。

三 税项

(1) 本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%及 17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	5%

(2) 税收优惠及批文

本公司在报告期内不享受税收优惠政策。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 人民币(元)	法人代表	组织机构代码
葫芦岛有色金属（集团）进出口有限公司	控股	葫芦岛市	贸易	80,000,000.00	王明辉	788776567
	年末出资额 人民币(元)	持股 比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权 益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益金额
葫芦岛有色金属（集团）进出口有限公司	52,000,000.0 0	65.00%	65.00%	是	28,083,008.30	—

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

本公司不存在通过同一控制下的企业合并取得的子公司

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表（续）

(1) 子公司情况（续）

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司类型	注册地	业务性质	注册资本人民币 (元)	经营范围	法人代表	组织机构代 码			
葫芦岛同心技 术开发有限 公司	全资	葫芦岛	有色金属合金制 造	10,000,000.00	有色金属深加工、有色金属开 发、废旧物资回收。	高良宾	788777009		
		年末实际出 资 额 人民 币（元）	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余 额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数 股东 权益	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额	
葫芦岛同心技术开发有限公司		10,000,000.00	0.00	100.00	100.00	是	0.00	0.00	

(d) 对于本公司拥有半数及半数以上表决权比例的被投资单位，未纳入合并范围的原因

本公司不存在拥有半数及半数以上表决权比例，但未纳入合并范围的投资单位。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表（续）

(2) 本年度新纳入合并范围的主体和本年度不再纳入合并范围的主体

本公司在报告期内不存在新纳入合并范围及不再纳入合并范围的主体。

(3) 同一控制下企业合并

本公司在报告期内不存在同一控制下企业合并。

(4) 非同一控制下企业合并

本公司在报告期内不存在非同一控制下企业合并。

(5) 出售股权导致丧失控制权而减少的子公司

本公司在报告期内不存在出售股权导致丧失控制权而减少的子公司。

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币	-	-	14,492.80	-	-	18,495.24
			<u>14,492.80</u>			<u>18,495.24</u>
银行存款						
人民币	-	-	151,332,666.03	-	-	143,386,195.99
美元	21,124.29	6.3009	133,102.04	10,597.00	6.6227	70,180.75
欧元	19,698.51	8.1625	160,789.09	4,418.34	8.8065	38,910.11
			<u>151,626,557.16</u>			<u>143,495,286.85</u>
其他货币资金						
人民币	-	-	961,909,190.65	-	-	1,596,222,582.00
美元	1,045,173.55	6.3009	6,585,534.02	1,908,494.39	6.6227	12,639,385.80
			<u>968,494,724.67</u>			<u>1,608,861,967.80</u>
			<u>1,120,135,774.63</u>			<u>1,752,375,749.89</u>

于 2011 年 12 月 31 日及 2010 年 12 月 31 日，货币资金所有权受限制的情况见五（18）；现金及现金等价物为：151,641,049.96 元；其他原因受限货币资金：968,494,724.67 元，其中信用保证金存款 110,092,614.53 元，承兑汇票保证金存款 823,099,737.15 元，其他受限资金 35,302,372.99 元。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(2) 应收票据

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	30,700,000.00	91,888,000.00
	<u>30,700,000.00</u>	<u>91,888,000.00</u>

于 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在质押的应收票据。

于 2011 年 12 月 31 日，本公司已背书未到期的银行承兑汇票金额为 217,647,659.15 元。

于 2011 年 12 月 31 日，本公司已贴现但未到期的银行承兑汇票总金额为 1,691,068,033.16 元，金额前五项分析如下：

出票单位	出票日	到期日	金额
鞍钢股份有限公司	2011-10-31	2012-04-30	24,653,148.75
本钢板材股份有限公司	2011-10-31	2012-04-30	18,000,000.00
首钢总公司	2011-07-26	2012-01-26	15,000,000.00
邯郸市霄翔冶金材料有限公司	2011-08-03	2012-02-03	10,000,000.00
首钢总公司	2011-08-04	2012-02-04	10,000,000.00
			<u>77,653,148.75</u>

截止至 2011 年 12 月 31 日，本公司将银行承兑汇票贴现后，其所有权上几乎所有的风险和报酬均已转移，本公司在账面终止确认已贴现银行承兑汇票。

报告期内本公司将未到期银行承兑汇票进行贴现用于补充经营性现金流量。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(3) 应收账款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款	187,902,933.07	195,459,497.94
减：坏账准备	127,134,896.55	128,994,025.96
	<u>60,768,036.52</u>	<u>66,465,471.98</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	57,799,291.71	58,680,908.69
一到二年	1,382,502.22	2,035,886.71
二到三年	2,035,886.71	6,157,671.78
三到四年	6,147,806.23	580,402.55
四到五年	577,167.95	16,665,649.63
五年以上	119,960,278.25	111,338,978.58
	<u>187,902,933.07</u>	<u>195,459,497.94</u>

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(3) 应收账款（续）

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%	金额	占总额比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单独计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备								
组合 1	187,902,933.07	100.00	127,134,896.55	67.66	176,407,313.25	90.25	128,994,025.96	73.12
组合 2	0.00	0.00	0.00	0.00	19,052,184.69	9.75	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<u>187,902,933.07</u>	<u>100.00</u>	<u>127,134,896.55</u>		<u>195,459,497.94</u>	<u>100.00</u>	<u>128,994,025.96</u>	

应收账款种类的说明：单项金额重大的应收账款指期末余额超过三千万元人民币的大额应收账款。

五 合并财务报表项目附注（续）

(3) 应收账款（续）

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(d) 按组合 1 计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	57,799,291.71	30.76	2,889,964.59	5.00	39,628,724.00	22.47	1,981,436.20	5.00
一到两年	1,382,502.22	0.74	138,250.22	10.00	2,035,886.71	1.15	203,588.67	10.00
两到三年	2,035,886.71	1.08	610,766.01	30.00	6,157,671.78	3.49	1,847,301.53	30.00
三到四年	6,147,806.23	3.27	3,073,903.12	50.00	580,402.55	0.33	290,201.28	50.00
四到五年	577,167.95	0.31	461,734.36	80.00	16,665,649.63	9.45	13,332,519.70	80.00
五年以上	119,960,278.25	63.84	119,960,278.25	100.00	111,338,978.58	63.11	111,338,978.58	100.00
	<u>187,902,933.07</u>	<u>100.00</u>	<u>127,134,896.55</u>		<u>176,407,313.25</u>	<u>100.00</u>	<u>128,994,025.96</u>	

五 合并财务报表项目附注（续）

(3) 应收账款（续）

(e) 本年度无按组合 2 计提坏账准备的应收账款。

(f) 于 2011 年 12 月 31 日，本公司无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(g) 本年度不存在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回，或在本年度收回或转回比例较大的应收账款。

(h) 本年度实际核销的应收账款分析如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
丹东化学纤维股份有限公司	货款	7,447,359.26	此客户破产	否
菱花集团公司长春味精厂	货款	600,225.30	此客户破产	否
		<u>8,047,584.56</u>		

(i) 于 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(3) 应收账款（续）

(j) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例%
鞍钢股份有限公司	第三方	27,436,994.33	一年以内	14.60
首钢总公司	第三方	24,635,201.74	一年以内	13.11
青岛高科技工业园金岛实业 公司	第三方	4,722,080.62	五年以上	2.51
无锡市金旺有色金属有限公 司	第三方	4,204,837.83	三至四年	2.24
保定天鹅股份有限公司	第三方	3,333,007.77	一年以内	1.77
		<u>64,332,122.29</u>		<u>34.23</u>

(k) 应收关联方的应收账款情况：

见附注七关联方关系及其交易(6)关联方应收、应付款项余额。

(l) 本公司报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(m) 于 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在质押的应收账款。

(n) 于 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在以外币计量的应收账款。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(4) 其他应收款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
保证金	900,000.00	14,103,881.62
押金	31,202,924.67	31,037,072.72
预付账款转入	56,207,234.19	20,732,738.84
材料款	2,048,434.00	2,048,434.00
代垫款	27,973,420.15	24,886,752.07
其他	261,200.74	1,085,439.74
	<u>118,593,213.75</u>	<u>93,894,318.99</u>
减：坏账准备	<u>60,220,273.72</u>	<u>40,190,132.88</u>
	<u>58,372,940.03</u>	<u>53,704,186.11</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	24,986,901.49	39,161,155.55
一到二年	4,731,269.48	3,575,738.99
二到三年	2,577,615.32	12,421,266.26
三到四年	37,420,540.44	24,233,215.97
四到五年	28,077,941.39	6,750,541.67
五年以上	20,798,945.63	7,752,400.55
	<u>118,593,213.75</u>	<u>93,894,318.99</u>

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

(4) 其他应收款 (续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%	金额	占总额比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单独计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备								
组合 1	97,522,452.81	82.23	52,496,175.61	53.83	72,956,835.26	77.70	26,786,359.09	36.72
组合 2	13,346,662.83	11.25	0.00	0.00	9,504.00	0.01	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	7,724,098.11	6.52	7,724,098.11	100.00	20,927,979.73	22.29	13,403,773.79	64.05
	<u>118,593,213.75</u>	<u>100.00</u>	<u>60,220,273.72</u>		<u>93,894,318.99</u>	<u>100.00</u>	<u>40,190,132.88</u>	

应收账款种类的说明：单项金额重大的其他应收款为期末余额超过三千万元人民币的大额其他应收款。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(4) 其他应收款（续）

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(d) 按组合 1 计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	24,986,901.49	25.62	1,249,345.07	5.00	25,957,273.93	35.58	1,297,863.69	5.00
一到两年	2,527,619.65	2.59	252,761.97	10.00	3,575,738.99	4.90	357,573.90	10.00
两到三年	2,577,615.32	2.64	773,284.60	30.00	12,411,762.26	17.01	3,723,528.68	30.00
三到四年	26,277,527.44	26.95	13,138,763.72	50.00	16,509,117.86	22.63	8,254,558.93	50.00
四到五年	20,353,843.28	20.87	16,283,074.62	80.00	6,750,541.67	9.25	5,400,433.34	80.00
五年以上	20,798,945.63	21.33	20,798,945.63	100.00	7,752,400.55	10.63	7,752,400.55	100.00
	<u>97,522,452.81</u>	<u>100.00</u>	<u>52,496,175.61</u>		<u>72,956,835.26</u>	<u>100.00</u>	<u>26,786,359.09</u>	

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

(4) 其他应收款 (续)

(e) 按组合 2 计提坏账准备的其他应收款中，账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	0.00	0.00	0.00	0.00	9,504.00	100.00	0.00	0.00
一到两年	2,213,153.83	16.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
两到三年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三到四年	11,133,509.00	83.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四到五年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<u>13,346,662.83</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>		<u>9,504.00</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>	

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(4) 其他应收款（续）

(f) 于 2011 年 12 月 31 日，单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
单位 3	7,724,098.11	7,724,098.11	100	按照获取的证据判断计提
	7,724,098.11	7,724,098.11		

(g) 报告期内本公司不存在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回，或在本年度收回或转回比例较大的其他应收款。

(h) 报告期内本公司不存在实际核销的其他应收款。

(i) 于 2011 年 12 月 31 日和 2010 年 12 月 31 日，本公司不存在应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款。

(j) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例%
单位 1	第三方	13,337,158.83	3-4 年	11.25
单位 2	第三方	8,746,088.56	3-4 年	7.37
单位 3	第三方	7,724,098.11	4-5 年	6.52
单位 4	第三方	7,309,724.00	4-5 年	6.16
单位 5	第三方	4,201,876.30	1 年以内	3.54
		41,318,945.80		34.84

(k) 应收关联方的其他应收款情况：

见附注七关联方关系及其交易（6）关联方应收、应付款项余额。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
一年以内	120,283,846.57	80.06	608,805,043.04	88.61
一到二年	14,298,797.72	9.52	26,496,861.51	3.86
二到三年	15,652,106.27	10.42	33,529,696.48	4.88
三年以上	0.00	0.00	18,200,071.81	2.65
	150,234,750.56	100.00	687,031,672.84	100.00

于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 29,950,903.99 元(2010 年 12 月 31 日：78,226,629.80 元)，主要为预付工程款，因为工程尚未完工，该款项尚未结清。

(b) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额比例%	预付时间	未结算原因
中国化学工程第九建设公司	第三方	10,660,707.95	7.10	1 年以内	工程未完工
葫芦岛市连山区上边选矿厂	第三方	9,998,433.76	6.66	1 年以内	货物未到
葫芦岛市胜源金属制品有限公司	第三方	9,738,156.28	6.48	1 年以内	货物未到
清苑县安硕金属有限公司	第三方	6,968,509.82	4.64	1 年以内	货物未到
新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	第三方	6,958,273.89	4.63	1 年以内	货物未到
		44,324,081.70	29.51		

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的预付款项。

(d) 预付关联方的预付款项分析如下：

见附注七关联方关系及其交易（6）关联方应收、应付款项余额。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	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	754,172,840.56	148,379,950.12	605,792,890.44	1,188,282,505.96	0.00	1,188,282,505.96
在产品	1,032,463,662.38	91,110,421.72	941,353,240.66	1,197,161,835.30	0.00	1,197,161,835.30
库存商品	324,237,060.85	17,279,678.11	306,957,382.74	154,449,848.96	2,056,516.61	152,393,332.35
	<u>2,110,873,563.79</u>	<u>256,770,049.95</u>	<u>1,854,103,513.84</u>	<u>2,539,894,190.22</u>	<u>2,056,516.61</u>	<u>2,537,837,673.61</u>

于 2011 年 12 月 31 日，本公司计提存货跌价准备，将存货账面价值减至当日可回收金额。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(6) 存货（续）

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2010 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少	2011 年 12 月 31 日
原材料	0.00	148,379,950.12	0.00	148,379,950.12
在产品	0.00	91,110,421.72	0.00	91,110,421.72
库存商品	<u>2,056,516.61</u>	<u>17,279,678.11</u>	<u>2,056,516.61</u>	<u>17,279,678.11</u>
	<u>2,056,516.61</u>	<u>256,770,049.95</u>	<u>2,056,516.61</u>	<u>256,770,049.95</u>

(c) 本公司存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(d) 存货所有权受限制的情况见五(18)。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(7) 其他流动资产

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	21,060,976.83	43,932,332.75
	<u>21,060,976.83</u>	<u>43,932,332.75</u>

(8) 可供出售金融资产

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	6,578,040.00	10,726,560.00
减：减值准备	0.00	0.00
减：列示于其他流动资产的可供出售 金融资产	0.00	0.00
	<u>6,578,040.00</u>	<u>10,726,560.00</u>

(9) 长期股权投资

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
合营企业及联营企业	0.00	0.00
其他长期股权投资(a)	41,000,000.00	41,500,000.00
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00
	<u>41,000,000.00</u>	<u>41,500,000.00</u>

本公司长期股权投资不存在变现的重大限制。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本年增减变 动	2011 年 12 月 31 日	持股 表决权 比例% 比例%	持股比例与表 权 比例不一致的 明	减值 准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
锦州银行股份有 限公司	成本法	30,000,000.00	31,000,000.00	0.00	31,000,000.00	0.80 0.80	不适用	0.00	0.00	0.00
葫芦岛港口开发 有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	19.81 19.81	不适用	0.00	0.00	0.00
上海期货交易所 席位资金	成本法	500,000.00	500,000.00	(500,000.00)	0.00	— —	不适用	0.00	0.00	0.00
		<u>40,500,000.00</u>	<u>41,500,000.00</u>	<u>(500,000.00)</u>	<u>41,000,000.00</u>			<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

(10) 对合营企业和联营企业投资

于 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在对合营企业和联营企业的投资。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(11) 固定资产

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
原价合计	5,004,924,453.18	98,361,577.03	191,060,343.88	4,912,225,686.33
房屋及建筑物	2,347,552,558.82	29,196,138.70	59,174,092.51	2,317,574,605.01
机器设备	2,457,611,390.98	68,046,024.44	131,713,462.37	2,393,943,953.05
运输工具	150,299,415.42	1,073,738.67	58,500.00	151,314,654.09
办公设备及其他	49,461,087.96	45,675.22	114,289.00	49,392,474.18
		本年计提	本年减少	
累计折旧合计	2,363,237,313.46	183,760,839.76	172,443,256.07	2,374,554,897.15
房屋及建筑物	612,100,034.75	75,184,900.74	0.00	687,284,935.49
机器设备	1,660,638,373.41	82,394,778.55	172,443,256.07	1,570,589,895.89
运输工具	78,405,839.68	20,884,085.86	0.00	99,289,925.54
办公设备及其他	12,093,065.62	5,297,074.61	0.00	17,390,140.23
账面净值合计	2,641,687,139.72	—	—	2,537,670,789.18
房屋及建筑物	1,735,452,524.07	—	—	1,630,289,669.52
机器设备	796,973,017.57	—	—	823,354,057.16
运输工具	71,893,575.74	—	—	52,024,728.55
办公设备及其他	37,368,022.34	—	—	32,002,333.95
减值准备合计	2,869,443.76	50,626,868.38	0.00	53,496,312.14
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	2,869,443.76	50,626,868.38	0.00	53,496,312.14
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备及其他	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值合计	2,638,817,695.96	—	—	2,484,174,477.04
房屋及建筑物	1,735,452,524.07	—	—	1,630,289,669.52
机器设备	794,103,573.81	—	—	769,857,745.02
运输工具	71,893,575.74	—	—	52,024,728.55
办公设备及其他	37,368,022.34	—	—	32,002,333.95

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(11) 固定资产（续）

于 2011 年 12 月 31 日，账面价值 471,094,152.87 元(原价为 2,308,206,821.84 元)的房屋、建筑物和机器设备(2010 年 12 月 31 日：账面价值 598,376,330.10 元、原价为 2,375,037,821.84 元)(附注五(11))以及 2,114,331.46 平方米土地使用权(原价为 1,001,767,348.50 元、账面价值为 898,261,045.45 元)(2010 年 12 月 31 日：3,003,696.36 平方米、账面价值 1,015,483,311.95 元、原价为 1,115,465,913.39 元)(附注五(14))作为抵押物取得银行抵押借款 1,201,521,900.00 元(2010 年 12 月 31 日：1,765,933,380.00 元)。

固定资产所有权受限制的情况见五(18)。

2011 年度固定资产计提的折旧金额为 183,760,839.76 元(2010 年度：189,980,977.47 元)，其中计入营业成本、管理费用的折旧费用分别为 176,404,946.40 元、7,355,893.36 元(2010 年：182,104,563.18 元、7,876,414.29 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 97,242,163.14 元(2010 年度：281,598,195.59 元)。

于 2011 年度，本公司管理层计提了固定资产减值准备 50,626,868.38 元(2010 年度：0.00 元)。

2011 年度，本公司按照原地持续经营的假设条件，根据主营业务的历史经营情况、有色金属市场整体趋势预期以及相关资产的实体现状对其可回收性根据预计未来现金流量进行资产减值评估。可收回金额根据未来现金流量的现值计算，并根据若干主要假设得出，包括资产的预计可使用寿命和管理层批准的财务预算，税后折现率为 9.7%。该类固定资产的未来现金流量根据预测期内的预期增长率及毛利率确定。预期增长率根据该业务的历史及预期增长率估计，而毛利率预算则根据市场发展的过往表现及管理层的预期确定。减值测试结果表明该类固定资产的可收回金额低于其账面价值，因此本公司于 2011 年度对固定资产计提固定资产减值 50,626,868.38 元。由于有色金属市场的波动等不确定性因素，本公司将持续关注固定资产的可回收性，当发现固定资产可回收金额低于其账面价值时，于发现当期将固定资产账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(11) 固定资产（续）

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在暂时闲置的固定资产。

(b) 融资租入的固定资产

于 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在融资租入的固定资产。

(c) 持有待售的固定资产

于 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在持有待售的固定资产。

(d) 未办妥产权证书的固定资产

于 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
原值-	118,741,703.59	79,430,859.85	98,166,521.09	100,006,042.35
--其中：转增固定资产	—	—	97,242,163.14	—
--其中：利息资本化金额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
减：减值准备-	<u>5,856,232.65</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>5,856,232.65</u>
	<u><u>112,885,470.94</u></u>			<u><u>94,149,809.70</u></u>

报告期内，本公司无用于工程建设的专门借款，且无重大金额一般借款资本化利息。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程 (续)

(a) 重大工程项目当期变动如下:

工程名称	预算数	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2011 年 12 月 31 日	工程 进度%	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年借 款费用资本 化金额	本年借款用 资本化率%	资金来源
ISP 密闭鼓风机工程	712,000,000.00	0.00	38,960,309.41	38,960,309.41	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	金融机构贷款
年产 15 万吨电解铜工 程	668,480,000.00	1,830,414.60	275,001.00	0.00	2,105,415.60	0.40	0.00	0.00	0.00	金融机构贷款
硫酸厂东山一系统改 造工程	97,900,000.00	0.00	3,114,067.26	3,114,067.26	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	金融机构贷款
锌业股份硫酸厂二氧 化硫减排改造工程	80,000,000.00	66,273,445.11	17,741,738.34	0.00	84,015,183.45	98.00	0.00	0.00	0.00	金融机构贷款
火车提速改造工程	60,000,000.00	23,849,187.42	0.00	23,849,187.42	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	金融机构贷款
电解锌节能降耗技术 改造	11,700,000.00	9,056,732.74	1,528,281.83	10,585,014.57	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	金融机构贷款
小型安措工程	5,500,000.00	606,923.51	5,251,598.71	5,858,522.22	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	金融机构贷款
高新厂房建设	4,000,000.00	2,281,647.40	1,633,748.35	0.00	3,915,395.75	95.00	0.00	0.00	0.00	金融机构贷款
精心冶炼厂烟气收尘 工艺改造	3,800,000.00	0.00	3,669,039.71	3,669,039.71	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	金融机构贷款
150 吨轨道衡改造项目	2,170,000.00	970,745.56	3,334.00	0.00	974,079.56	44.00	0.00	0.00	0.00	金融机构贷款
	<u>1,645,550,000.00</u>	<u>104,869,096.34</u>	<u>72,177,118.61</u>	<u>86,036,140.59</u>	<u>91,010,074.36</u>					

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(12) 在建工程（续）

(b) 在建工程减值准备

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日	计提原因
旋涡炉工程	<u>5,856,232.65</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>5,856,232.65</u>	期末账面价值低于可变现净值
	<u>5,856,232.65</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>5,856,232.65</u>	

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(12) 在建工程（续）

(c) 重大在建工程于2011年12月31日的工程进度分析如下：

项目名称	工程进度%	备注
年产 15 万吨电解铜工程	0.40	工程进度以项目完工情况估计
锌业股份硫酸厂二氧化硫减排改造工程	98.00	工程进度以项目完工情况估计
高新厂房建设	95.00	工程进度以项目完工情况估计
150 吨轨道衡改造项目	44.00	工程进度以项目完工情况估计

(13) 工程物资

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
专用材料	<u>2,753,331.88</u>	<u>2,919,759.87</u>	<u>3,676,288.34</u>	<u>1,996,803.41</u>
	<u>2,753,331.88</u>	<u>2,919,759.87</u>	<u>3,676,288.34</u>	<u>1,996,803.41</u>

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(14) 无形资产

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
原价合计	1,511,608,359.53	0.00	0.00	1,511,608,359.53
土地使用权	1,511,608,359.53	0.00	0.00	1,511,608,359.53
累计摊销合计	127,712,572.72	30,232,167.12	0.00	157,944,739.84
土地使用权	127,712,572.72	30,232,167.12	0.00	157,944,739.84
账面净值合计	1,383,895,786.81	—	—	1,353,663,619.69
土地使用权	1,383,895,786.81	—	—	1,353,663,619.69

注：2011 年度无形资产的摊销额为 30,232,167.12 元(2010 年度：30,232,167.12 元)。

于 2011 年 12 月 31 日，账面价值为 898,261,045.45 元(原价为 1,001,767,348.50 元)(2010 年 12 月 31 日：账面价值 1,295,897,792.41 元，原价 1,416,986,860.16 元)的土地使用权，作为取得 412,000,000.00 元短期借款(2010 年 12 月 31 日：短期借款 1,560,102,380.00 元及一年内到期的长期借款 139,000,000.00 元)(附注五(25)(a))的抵押物。

无形资产所有权受限制的情况见五(18)。

于2011年度，本公司不存在计入无形资产的开发支出。

(15) 商誉

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
商誉--		
葫芦岛同心技术开发有限公司	379,579.36	379,579.36
	<u>379,579.36</u>	<u>379,579.36</u>

本年度商誉未发生变动。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	44,477,458.82	177,909,835.28	42,810,168.86	171,240,675.44
预计负债	18,986,242.94	75,944,971.74	23,940,242.95	95,760,971.74
可抵扣亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
递延收益	17,052,500.00	68,210,000.00	19,233,919.10	76,935,676.40
	<u>80,516,201.76</u>	<u>322,064,807.02</u>	<u>85,984,330.91</u>	<u>343,937,323.58</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,575,451.75	6,301,806.98	2,612,581.75	10,450,327.00
	<u>1,575,451.75</u>	<u>6,301,806.98</u>	<u>2,612,581.75</u>	<u>10,450,327.00</u>

(c) 本公司未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	325,567,929.73	0.00
待弥补亏损	2,274,851,538.98	1,584,464,886.29
	<u>2,600,419,468.71</u>	<u>1,584,464,886.29</u>

(d) 未确认递延所得税资产的待弥补亏损将于以下年度到期:

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
2011	---	0.00
2012	248,784,223.00	248,784,223.00
2013	815,697,304.74	815,697,304.74
2014	385,860,810.70	386,248,013.37
2015	133,735,345.18	133,735,345.18
2016	690,773,855.36	0.00
	<u>2,274,851,538.98</u>	<u>1,584,464,886.29</u>

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债（续）

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
递延所得税资产	1,575,451.75	0.00
递延所得税负债	1,575,451.75	0.00

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣 或应纳税暂时性 差额	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额
递延所得税资产	78,940,750.01	315,763,000.04	85,984,330.91	343,937,323.64
递延所得税负债	0.00	0.00	2,612,581.75	10,450,327.00

(17) 资产减值准备

	2010 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2011 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	169,184,158.84	31,238,077.58	0.00	13,067,066.15	187,355,170.27
其中：应收账款坏账准备	128,994,025.96	6,188,455.15	0.00	8,047,584.56	127,134,896.55
其他应收款坏账准备	40,190,132.88	25,049,622.43	0.00	5,019,481.59	60,220,273.72
存货跌价准备	2,056,516.61	256,770,049.95	0.00	2,056,516.61	256,770,049.95
可供出售金融资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资性房地产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产减值准备	2,869,443.76	50,626,868.38	0.00	0.00	53,496,312.14
在建工程减值准备	5,856,232.65	0.00	0.00	0.00	5,856,232.65
无形资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商誉减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<u>179,966,351.86</u>	<u>338,634,995.91</u>	<u>0.00</u>	<u>15,123,582.76</u>	<u>503,477,765.01</u>

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 所有权受到限制的资产

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
货币资金	1,608,861,967.80	0.00	640,367,243.13	968,494,724.67
存货	210,000,000.00	199,800,000.00	193,800,000.00	216,000,000.00
固定资产	598,376,330.10	0.00	127,282,177.23	471,094,152.87
无形资产	1,295,897,792.41	0.00	397,636,746.96	898,261,045.45
	<u>3,713,136,090.31</u>	<u>199,800,000.00</u>	<u>1,359,086,167.32</u>	<u>2,553,849,922.99</u>

	抵押	质押	冻结	其他原因	合计	为借款抵 押及质押的金额	抵押(质押)取得 的借款本金
货币资金	0.00	0.00	35,123,715.27	933,371,009.40	968,494,724.67	0.00	0.00
存货	216,000,000.00	0.00	0.00	0.00	216,000,000.00	216,000,000.00	216,000,000.00
固定资产	471,094,152.87	0.00	0.00	0.00	471,094,152.87	471,094,152.87	789,521,900.00
无形资产	898,261,045.45	0.00	0.00	0.00	898,261,045.45	898,261,045.45	412,000,000.00
	<u>1,585,355,198.32</u>	<u>0.00</u>	<u>35,123,715.27</u>	<u>933,371,009.40</u>	<u>2,553,849,922.99</u>	<u>1,585,355,198.32</u>	<u>1,417,521,900.00</u>

于 2011 年 12 月 31 日，质押借款中 433,670,000.00 元系本公司控股母公司中冶葫芦岛有色金属集团有限公司用其对本公司的长期股权投资 200,000,000.00 元向中国农业银行葫芦岛分行质押所得。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

(19) 短期借款

(a) 短期借款分类

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
质押借款	649,670,000.00	1,029,045,265.66
抵押借款	1,201,521,900.00	1,626,933,380.00
保证借款	1,131,340,754.71	1,350,993,123.14
信用借款	106,090,000.00	123,931,907.32
	<u>3,088,622,654.71</u>	<u>4,130,903,676.12</u>

于 2011 年 12 月 31 日，本公司的美元短期借款折合人民币 260,862,645.71 元(2010 年 12 月 31 日：494,672,892.98 元)。

于 2011 年 12 月 31 日，银行抵押借款 1,201,521,900.00 元(2010 年 12 月 31 日：1,626,933,380.00 元)系由账面价值 471,094,152.87 元(原价为 2,308,206,821.84 元)的房屋、建筑物和机器设备(2010 年 12 月 31 日：账面价值 598,376,330.11 元、原价为 2,375,037,821.84 元)(附注五(11))以及 2,114,331.46 平方米土地使用权(原价为 1,001,767,348.50 元、账面价值为 898,261,045.45 元)(2010 年 12 月 31 日：2,409,992.35 平方米、账面价值 1,015,483,311.95 元、原价为 1,115,465,913.39 元)(附注五(14))作为抵押物取得。

于 2011 年 12 月 31 日，银行质押借款 216,000,000.00 元(2010 年 12 月 31 日：1,029,045,265.66 元)系由定期存款 0.00 元(2010 年 12 月 31 日：385,626,885.18 元)(附注五(1))、账面价值 216,000,000.00 元的存货(2010 年 12 月 31 日：210,000,000.00 元)(附注五(6))。

于 2011 年 12 月 31 日，银行保证借款 1,131,340,754.71 元(2010 年 12 月 31 日：1,239,663,123.14 元)系由本公司之母公司中冶葫芦岛有色金属集团有限公司提供保证。

(b) 于 2011 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 6.19%(2010 年 12 月 31 日：4.93%)。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(20) 应付票据

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	0.00	60,000,000.00
银行承兑汇票	1,632,800,000.00	2,376,728,990.60
	<u>1,632,800,000.00</u>	<u>2,436,728,990.60</u>

于 2011 年 12 月 31 日，预计将于一年内到期的金额为 1,632,800,000.00 元(2010 年 12 月 31 日：2,436,728,990.60 元)。

(21) 应付账款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
工程款	85,310,227.27	103,875,826.19
购货款	393,011,169.10	617,704,022.13
	<u>478,321,396.37</u>	<u>721,579,848.32</u>

(a) 截至 2011 年 12 月 31 日，应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项的情况

(b) 应付关联方的应付账款情况：

见附注七关联方关系及其交易（6）关联方应收、应付款项余额。

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 149,868,530.56 元(2010 年 12 月 31 日：162,587,689.95 元)，主要为购货款，由于资金紧张，尚未偿还。

(d) 于 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在以外币计量的应付账款。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(22) 预收款项

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
销货款	<u>83,021,687.36</u>	<u>108,671,593.55</u>
	<u>83,021,687.36</u>	<u>108,671,593.55</u>

(a) 截至 2011 年 12 月 31 日，预收账款中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项的情况。

(b) 预收关联方的预收账款情况：

见附注七关联方关系及其交易（6）关联方应收、应付款项余额。

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 14,646,497.43 元(2010 年 12 月 31 日：13,720,650.08 元)，主要为销货预收款，该款项尚未结清。

(d) 截至 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在以外币计量的预收账款。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

(23) 应付职工薪酬

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	0.00	192,175,000.00	192,175,000.00	0.00
职工福利费	0.00	11,033,130.38	11,033,130.38	0.00
社会保险费	0.00	61,700,257.38	61,700,257.38	0.00
其中：医疗保险费	0.00	13,562,063.19	13,562,063.19	0.00
基本养老保险	0.00	38,314,249.15	38,314,249.15	0.00
失业保险费	0.00	3,831,424.94	3,831,424.94	0.00
工伤保险费	0.00	5,992,520.10	5,992,520.10	0.00
住房公积金	0.00	3,656,555.00	3,656,555.00	0.00
工会经费和职工教育经费	(49,333.64)	4,187,641.99	3,826,079.73	312,228.62
	<u>(49,333.64)</u>	<u>272,752,584.75</u>	<u>272,391,022.49</u>	<u>312,228.62</u>

于 2011 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款，且该余额预计将于 2012 年度全部发放和使用完毕。

(24) 应交税费

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应交营业税	706,383.00	700,850.00
应交企业所得税	27,876,882.22	27,882,988.93
应交城市维护建设税	2,458,972.83	2,458,585.52
应交教育费附加	2,312,745.62	2,312,468.97
应交房产税	6,166,211.33	5,281,946.21
应交土地使用税	2,242,461.39	8,854,127.03
应交印花税	283,332.03	1,879,173.50
	<u>42,046,988.42</u>	<u>49,370,140.16</u>

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

(25) 其他应付款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
租赁费	6,048.00	6,048.00
修理费	75,284,863.67	65,727,475.11
控股股东贷款	1,575,580,449.11	385,420,054.43
设备采购款	5,108,414.90	6,005,534.52
应付水电费	3,800,785.34	2,631,268.79
代垫款	13,306,545.76	7,099,085.99
	<u>1,673,087,106.78</u>	<u>466,889,466.84</u>

(a) 应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款:

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	1,575,580,449.11	385,420,054.43

(b) 应付关联方的其他应付款情况:

见附注七关联方关系及其交易 (6) 关联方应收、应付款项余额。

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 28,651,299.86 元(2010 年 12 月 31 日: 47,000,134.30 元)，主要为应付修理费及设备采购款项，因为资金紧张，该款项尚未结清。

(26) 预计负债

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
未决诉讼	0.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00
应分担的被投资单位额外亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
福利精算负债(a)	<u>95,760,971.74</u>	<u>3,200,000.00</u>	<u>23,016,000.00</u>	<u>75,944,971.74</u>
	95,760,971.74	33,200,000.00	23,016,000.00	105,944,971.74
减: 一年内到期的非流动负债(福利精算负债)	<u>16,914,182.80</u>			<u>13,535,000.00</u>
	<u>78,846,788.94</u>			<u>92,409,971.74</u>

(a) 本公司于资产负债表日的福利精算负债由独立资质精算师韬睿咨询公司采用预期累计福利单位法计算而得，所使用的折现率为 3.50%。

五 合并财务报表项目附注 (续)

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(27) 一年内到期的非流动负债

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	0.00	161,000,000.00
一年内到期的预计负债（福利精算负债）	13,535,000.00	16,914,182.80
	<u>13,535,000.00</u>	<u>177,914,182.80</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
抵押借款	0.00	139,000,000.00
保证借款	0.00	22,000,000.00
	<u>0.00</u>	<u>161,000,000.00</u>

(i) 于 2011 年 12 月 31 日及 2010 年 12 月 31 日，本公司无币种为美元的一年内到期的长期借款。

(ii) 于 2011 年 12 月 31 日，长期借款 0.00 元(2010 年 12 月 31 日：139,000,000.00 元)系由本公司账面价值约为 0.00 元(2010 年 12 月 31 日：280,414,480.46 元) (原价 0.00 元，(2010 年 12 月 31 日：301,520,946.77 元))的土地使用权作抵押物取得(附注五(14))。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(27) 一年内到期的非流动负债 (续)

截止至 2011 年 12 月 31 日及 2010 年 12 月 31 日前五名一年内到期的长期借款余额:

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
					外币 金额	人民币 金额	外币 金额	人民币 金额
盛京银行营业 部	2009-9-30	2011-7-6	人民币	5.94	-	0.00	-	100,000,000.00
中国银行股份 有限公司 葫芦岛分 行	2008-8-15	2011-7-10	人民币	8.32	-	0.00	-	12,000,000.00
中国银行股份 有限公司 葫芦岛分 行	2008-2-3	2011-1-15	人民币	9.07	-	0.00	-	12,000,000.00
中国银行股份 有限公司 葫芦岛分 行	2008-8-15	2011-8-10	人民币	8.32	-	0.00	-	10,000,000.00
中国银行股份 有限公司 葫芦岛分 行	2008-2-15	2011-2-10	人民币	9.07	-	0.00	-	9,000,000.00
						<u>0.00</u>		<u>143,000,000.00</u>

(28) 其他非流动负债

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
递延收益(a)	102,452,238.49	98,327,510.68
	<u>102,452,238.49</u>	<u>98,327,510.68</u>

(a) 递延收益

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助		
--环境保护设备补贴	102,452,238.49	98,327,510.68
	<u>102,452,238.49</u>	<u>98,327,510.68</u>

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

(29) 股本

	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动					小计	2011 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	限售股解禁			
有限售条件股份-								
国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他内资持股	24,455.00	0.00	0.00	0.00	(2,458.00)	(2,458.00)	21,997.00	
其中：境内非国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
境内自然人持股	24,455.00	0.00	0.00	0.00	(2,458.00)	(2,458.00)	21,997.00	
外资持股								
其中：境外法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	<u>24,455.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>(2,458.00)</u>	<u>(2,458.00)</u>	<u>21,997.00</u>	
无限售条件股份-								
人民币普通股	1,110,108,836.00	0.00	0.00	0.00	2,458.00	2,458.00	1,110,111,294.00	
境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	<u>1,110,108,836.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,458.00</u>	<u>2,458.00</u>	<u>1,110,111,294.00</u>	
	<u>1,110,133,291.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,110,133,291.00</u>	

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

(29) 股本 (续)

	2009 年 12 月 31 日	本年增减变动					小计	2010 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	限售股解禁			
有限售条件股份-								
国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他内资持股	32,907.00	0.00	0.00	0.00	(8,452.00)	(8,452.00)	24,455.00	
其中：境内非国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
境内自然人持股	32,907.00	0.00	0.00	0.00	(8,452.00)	(8,452.00)	24,455.00	
外资持股								
其中：境外法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	<u>32,907.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>(8,452.00)</u>	<u>(8,452.00)</u>	<u>24,455.00</u>	
无限售条件股份-								
人民币普通股	1,110,100,384.00	0.00	0.00	0.00	8,452.00	8,452.00	1,110,108,836.00	
境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	<u>1,110,100,384.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>8,452.00</u>	<u>8,452.00</u>	<u>1,110,108,836.00</u>	
	<u>1,110,133,291.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,110,133,291.00</u>	

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注 (续)

(30) 资本公积

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
股本溢价	546,888,175.26	0.00	0.00	546,888,175.26
其他资本公积-				
可供出售金融资产公允 价值变动	7,837,745.25	0.00	3,111,390.00	4,726,355.25
权益法核算的被投资单 位其他权益变动	0.00	0.00	0.00	0.00
原制度资本公积转入	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	32,409,838.86	0.00	0.00	32,409,838.86
	<u>587,135,759.37</u>	<u>0.00</u>	<u>3,111,390.00</u>	<u>584,024,369.37</u>
	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
股本溢价	546,888,175.26	0.00	0.00	546,888,175.26
其他资本公积-				
可供出售金融资产公允 价值变动	7,684,467.75	153,277.50	0.00	7,837,745.25
权益法核算的被投资单 位其他权益变动	0.00	0.00	0.00	0.00
原制度资本公积转入	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	32,409,838.86	0.00	0.00	32,409,838.86
	<u>586,982,481.87</u>	<u>153,277.50</u>	<u>0.00</u>	<u>587,135,759.37</u>

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(31) 盈余公积

	2010 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	358,917,950.02	0.00	0.00	358,917,950.02
任意盈余公积金	12,890,014.36	0.00	0.00	12,890,014.36
	<u>371,807,964.38</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>371,807,964.38</u>

	2009 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2010 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	358,917,950.02	0.00	0.00	358,917,950.02
任意盈余公积金	12,890,014.36	0.00	0.00	12,890,014.36
	<u>371,807,964.38</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>371,807,964.38</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司分配当年税后利润时，先将净利润弥补累计亏损，再按照弥补亏损后年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2011 年亏损，未计提法定盈余公积。

公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。本公司 2011 年亏损，未计提任意盈余公积。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(32) 未分配利润

	2011 年度		2010 年度	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取分 配比例
年初未分配利润(调整前)	(858,745,233.45)	0.00	(275,577,392.58)	0.00
调整	0.00	0.00	0.00	0.00
年初未分配利润(调整后)	(858,745,233.45)	0.00	(275,577,392.58)	0.00
加：本年归属于母公司股东的净利润	(1,085,153,600.48)	0.00	(583,167,840.87)	0.00
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
年末未分配利润	<u>(1,943,898,833.93)</u>		<u>(858,745,233.45)</u>	

(33) 少数股东权益

(a) 归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
葫芦岛有色金属(集团)进出口有限公司	<u>28,083,008.31</u>	<u>28,050,615.62</u>
	<u>28,083,008.31</u>	<u>28,050,615.62</u>

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(34) 营业收入和营业成本

	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	6,321,686,721.66	7,561,402,964.28
其他业务收入	577,494,056.56	266,698,400.37
	<u>6,899,180,778.22</u>	<u>7,828,101,364.65</u>
	2011 年度	2010 年度
主营业务成本	6,257,542,555.36	7,255,342,039.82
其他业务成本	582,555,207.26	242,481,815.65
	<u>6,840,097,762.62</u>	<u>7,497,823,855.47</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铅锌产品销售	<u>6,321,686,721.66</u>	<u>6,257,542,555.36</u>	<u>7,561,402,964.28</u>	<u>7,255,342,039.82</u>
	<u>6,321,686,721.66</u>	<u>6,257,542,555.36</u>	<u>7,561,402,964.28</u>	<u>7,255,342,039.82</u>

前五大产品收入成本分析如下：

	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
热镀锌	2,404,252,221.64	2,567,614,916.13	2,441,519,604.10	2,291,425,923.60
锌锭	2,461,044,671.96	2,528,943,817.75	3,058,783,156.93	3,024,116,425.98
银锭	229,342,078.28	85,475,875.26	83,569,639.60	51,465,165.19
电铅	212,898,602.93	236,745,766.58	198,022,354.20	235,686,267.85
硫酸	185,133,102.25	94,225,187.92	170,303,450.91	97,697,182.23
	<u>5,492,670,677.06</u>	<u>5,513,005,563.64</u>	<u>5,952,198,205.74</u>	<u>5,678,824,804.69</u>

本公司 2011 年度前五大产品销售收入占总体主营业务收入比例为：86.89%（2010 年 78.72%）。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

按地区分析如下：

	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国	6,321,686,721.66	6,257,542,555.36	7,561,402,964.28	7,255,342,039.82
其他国家/地区	0.00	0.00	0.00	0.00
	<u>6,321,686,721.66</u>	<u>6,257,542,555.36</u>	<u>7,561,402,964.28</u>	<u>7,255,342,039.82</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2011 年度		2010 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	577,494,056.56	582,555,207.26	263,000,348.37	237,160,476.22
其他资产出租收入	0.00	0.00	3,698,052.00	5,321,339.43
	<u>577,494,056.56</u>	<u>582,555,207.26</u>	<u>266,698,400.37</u>	<u>242,481,815.65</u>

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为 1,369,960,770.54 元(2010 年：1,996,471,027.02 元)，占本公司全部营业收入的比例为 19.86%(2010 年：25.51%)，具体情况如下：

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
葫芦岛锌达工贸实业总公司	364,462,487.32	5.28
沈阳诚通金属有限公司	284,979,975.43	4.13
首钢总公司	271,648,553.74	3.94
天津市正泰实业总公司金属材料分公司	228,266,223.87	3.31
鞍钢股份有限公司	220,603,530.18	3.20
	<u>1,369,960,770.54</u>	<u>19.86</u>

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(35) 营业税金及附加

	2011 年度	2010 年度	计缴标准
营业税	22,640.86	217,994.24	5%
城市维护建设税	4,506,133.11	2,114,825.82	7%
教育费附加	1,931,220.89	906,353.92	5%
地方教育发展费	1,287,433.22	302,117.98	
	<u>7,747,428.08</u>	<u>3,541,291.96</u>	

(36) 销售费用

	2011 年度	2010 年度
人工费用	1,635,062.45	1,117,615.53
办公费	72,531.85	147,433.99
差旅费	225,313.00	386,059.75
业务招待费	386,190.00	488,903.90
会议费	9,020.00	529,584.87
运输费	32,903,163.99	31,343,752.88
包装费	5,437,407.00	6,714,537.00
其他费用	1,920,779.42	2,718,996.99
	<u>42,589,467.71</u>	<u>43,446,884.91</u>

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(37) 管理费用

	2011 年度	2010 年度
职工薪酬	19,519,024.34	26,200,888.67
研发费	2,617,164.13	4,494,958.44
办公费	5,251,447.44	5,327,244.07
差旅费	2,064,343.07	3,980,206.24
业务招待费	2,651,812.50	3,904,566.80
会议费	74,409.50	172,606.00
董事会费	200,000.00	200,000.00
中介机构费	2,513,810.00	2,921,833.80
咨询费	696,200.00	864,000.00
税金	37,454,523.04	48,114,368.37
修理费(i)	89,350,039.87	49,354,845.17
技术转让费	200,000.00	252,100.00
商业保险费	2,755,604.30	1,388,549.97
折旧费	7,355,893.36	7,876,414.29
排污费	12,000,000.00	12,000,000.00
无形资产摊销	30,232,167.12	30,232,167.12
其他	18,009,835.83	33,127,286.19
	<u>232,946,274.50</u>	<u>230,412,035.13</u>

(i) 本公司报告期内发生的修理费主要为维护固定资产的正常运转和使用，充分发挥其使用效能，未使固定资产功能发生重大改良，于发生时直接计入当期损益。

(38) 财务费用

	2011 年度	2010 年度
利息支出	466,610,085.59	315,659,456.14
减：利息收入	18,589,805.49	7,330,520.65
汇兑损益	(7,296,151.68)	(4,772,018.71)
银行手续费	29,606,354.61	32,605,324.74
其他	17,010,416.66	6,784,239.60
	<u>487,340,899.69</u>	<u>342,946,481.12</u>

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(39) 投资收益

	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	0.00	3,060,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	<u>394,257.69</u>	<u>0.00</u>
	<u>394,257.69</u>	<u>3,060,000.00</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

	2011 年度	2010 年度	本年比上年增减变动的 原因
锦州银行股份有 限公司	<u>0.00</u>	<u>3,060,000.00</u>	本期未分红
	<u>0.00</u>	<u>3,060,000.00</u>	

(40) 资产减值损失

	2011 年度	2010 年度
坏账损失	31,238,077.58	16,430,324.37
存货跌价损失	256,770,049.95	0.00
固定资产损失	<u>50,626,868.38</u>	<u>0.00</u>
	<u>338,634,995.91</u>	<u>16,430,324.37</u>

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(41) 营业外收入

	2011 年度	2010 年度	计入当期非经常性损益 的金额
政府补助(a)	23,095,440.77	37,309,507.87	23,095,440.77
债务重组利得	922,504.54	39,851,962.82	922,504.54
违约金收入	31,999.63	3,000.00	31,999.63
其他	58,347.51	999,846.58	58,347.51
	<u>24,108,292.45</u>	<u>78,164,317.27</u>	<u>24,108,292.45</u>

(a) 政府补助明细

	2011 年度	2010 年度	说明
税收返还	4,715,768.58	24,167,620.82	(i)
财政贴息	16,204,400.00	11,984,742.01	(ii)
递延收益摊销	2,175,272.19	1,157,145.04	
	<u>23,095,440.77</u>	<u>37,309,507.87</u>	

(i) 国税资源综合利用退税返还。

(ii) 贴息文件为：财政部、商务部关于印发《进口贴息资金管理暂行办法》（财企[2011]295 号）
财政部拨付中央企业 2011 年度进口产品贴息资金的通知的通知。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(42) 营业外支出

	2011 年度	2010 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置 损失	21,145,951.90	5,051,169.14	21,145,951.90
其中：固定资产处 置损失	21,145,951.90	5,051,169.14	21,145,951.90
债务重组损失	0.00	227,978.25	0.00
罚没及滞纳金支 出	154,961.79	5,320,922.00	154,961.79
赔偿金及违约金 支出	0.00	4,126,714.30	0.00
违约担保损失	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00
其他	2,629,380.63	0.00	2,629,380.63
	<u>53,930,294.32</u>	<u>14,726,783.69</u>	<u>53,930,294.32</u>

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 所得税费用

	2011 年度	2010 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	49,284.17	65,444.17
递延所得税	5,468,129.15	343,082,769.45
	<u>5,517,413.32</u>	<u>343,148,213.62</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2011 年度	2010 年度
利润总额	<u>(1,079,603,794.47)</u>	<u>(240,001,974.73)</u>
按适用税率计算的所得税	(269,900,948.62)	(60,000,493.68)
当期冲减以前年度确认递延所得税的暂时性差异	5,468,129.15	0.00
非应纳税收入	98,564.42	(765,000.00)
不得扣除的成本、费用和损失	97,158,204.53	7,894,286.40
当期冲减以前年度递延所得税资产的可抵扣亏损	0.00	362,585,584.61
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	<u>172,693,463.84</u>	<u>33,433,836.29</u>
所得税费用	<u>5,517,413.32</u>	<u>343,148,213.62</u>

(44) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2011 年度	2010 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	(1,085,153,600.48)	(583,167,840.87)
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,110,133,291.00</u>	<u>1,110,133,291.00</u>
基本每股收益	<u>(0.98)</u>	<u>(0.53)</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	(0.98)	(0.53)
—终止经营基本每股收益：	—	—

截止至 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在稀释每股收益。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(45) 其他综合收益

	2011年度	2010年度
可供出售金融资产产生的利得金额	(4,148,520.00)	204,370.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(1,037,130.00)	51,092.50
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	<u>(3,111,390.00)</u>	<u>153,277.50</u>
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	0.00	0.00
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
外币财务报表折算差额	0.00	0.00
减：处置境外经营当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
其他	0.00	0.00
减：其他计入其他综合收益的项目产生的所得税影响	0.00	0.00
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
	<u>(3,111,390.00)</u>	<u>153,277.50</u>

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(46) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2011 年度	2010 年度
利息收入	18,589,805.49	7,330,520.65
收回往来款	0.00	5,953,109.65
政府补助收入	22,594,747.14	91,754,939.41
	<u>41,184,552.63</u>	<u>105,038,569.71</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2011 年度	2010 年度
研究开发支出	2,617,164.13	4,494,958.44
滞纳金	154,961.78	9,447,636.30
差旅费	2,289,656.07	4,366,265.99
办公费	1,511,169.65	5,474,678.06
业务招待费	3,361,969.50	4,393,470.70
水电燃气费	3,812,809.64	4,148,603.00
修理修缮费	80,243,051.64	39,873,803.12
手续费	29,606,354.61	31,343,752.88
排污费	12,000,000.00	12,000,000.00
运费	32,903,163.99	26,639,489.81
辞退福利	23,016,000.00	26,639,489.81
支付单位往来款项及其他	24,546,120.73	14,390,386.89
	<u>216,062,421.74</u>	<u>183,212,535.00</u>

(c) 收到其他与筹资活动相关的现金

	2011 年度	2010 年度
母公司资金拆借的增加	<u>1,190,160,394.68</u>	<u>0.00</u>

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(47) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2011 年度	2010 年度
净利润	(1,085,121,207.79)	(583,150,188.35)
加：资产减值准备	338,634,995.91	16,430,324.37
固定资产折旧	183,760,839.76	189,980,977.47
无形资产摊销	30,232,167.12	30,232,167.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	0.00	5,051,169.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,145,951.90	0.00
债务重组损失（收益以“-”号填列）	(922,504.54)	(39,623,984.57)
财务费用（收益以“-”号填列）	288,706,184.38	315,659,456.14
投资损失（收益以“-”号填列）	(394,257.69)	(3,060,000.00)
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,468,129.25	343,082,769.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	429,020,626.43	(108,870,584.09)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	113,168,396.40	(304,394,472.90)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	(755,832,468.24)	2,148,915,333.10
受限制资金的减少	640,367,243.13	(1,179,061,980.23)
逾期担保计提的预计负债	30,000,000.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>238,234,096.02</u>	<u>831,190,986.65</u>

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

融资租入固定资产	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
----------	-------------	-------------

现金及现金等价物净变动情况

现金的年末余额	151,641,049.96	143,513,782.09
减：现金的年初余额	143,513,782.09	146,063,088.22
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	<u>8,127,267.87</u>	<u>(2,549,306.13)</u>

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注（续）

(47) 现金流量表补充资料（续）

(b) 现金及现金等价物

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
现金	151,641,049.96	143,513,782.09
其中：库存现金	14,492.80	18,495.24
可随时用于支付的银行存款	151,626,557.16	143,495,286.85
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金及现金等价物余额	<u>151,641,049.96</u>	<u>143,513,782.09</u>

六 分部报告

本公司业务单一，为在中国境内从事铅锌产品的生产及销售，管理层将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果，本公司不呈报分部信息。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	国有企业	葫芦岛市龙港区	王明辉	有色金属产品深加工，有色金属冶炼，中间产品及三废产品、冶炼综合利用产品的销售等。	744332913

中国冶金科工股份有限公司对本公司母公司中冶葫芦岛有色金属集团有限公司的持股比例为 51.06%，本公司的最终控制方为中国冶金科工集团有限公司。

(b) 母公司注册资本（人民币元）及其变化

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	1,660,650,000.00	0.00	0.00	1,660,650,000.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	持股比例%	表决权比例%	持股比例%	表决权比例%
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	33.77	33.77	38.17	38.17

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 合营企业和联营企业情况

报告期内本公司不存在合营企业和联营企业。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易（续）

(4) 其他关联方情况

	与本公司的关系	组织机构代码
中冶葫芦岛有色进出口有限公司	同受一个母公司控制	120766705
葫芦岛东方铜业有限公司	同受一个母公司控制	604330174
葫芦岛市有色冶金设计院有限公司	同受一个母公司控制	732306945
西藏华亿工贸有限公司	同受一个母公司控制	741910191
西藏华夏矿业有限公司	同受一个母公司控制	741912920
中冶恒通冷轧技术有限公司	同受一个最终控制方控制	666593113
中冶集团国际经济贸易有限公司	同受一个最终控制方控制	630426356
中国有色工程有限公司	同受一个最终控制方控制	71093393X
葫芦岛有色金属贸易有限公司	受母公司重大影响	749761047

(5) 关联交易

(a) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价方式	2011 年度		2010 年度	
				金额	比例 %	金额	比例 %
其中：与母公司的交易							
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	销售商品	材料	协议定价	70,869,362.11	1.03	60,456,662.04	0.77
其中：与受同一公司控制的公司的交易							
葫芦岛东方铜业有限公司	销售商品	物料铜	协议定价	34,438,209.05	0.50	605,858,797.21	7.74
中冶恒通冷轧技术有限公司	销售商品	热镀锌	协议定价	0.00	0.00	285,541,149.91	3.65
中冶集团国际经济贸易有限公司	销售商品	锌锭	协议定价	59,561,289.77	0.86	315,112,503.08	4.03
中国有色工程有限公司	销售商品	材料	协议定价	0.00	0.00	100,000.00	0.00
				164,868,860.93	2.39	1,267,069,112.24	16.19

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易（续）

(5) 关联交易（续）

(b) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交 易类型	关联交 易 内容	定价 方式	2011 年度		2010 年度	
				金额	比例%	金额	比例 %
其中：与母公司的交易							
中冶葫芦岛 有色金属 集团有限 公司	购买商品	水电	协议 定价	38,434,932.56	0.56	41,078,066.00	0.55
中冶葫芦岛 有色金属 集团有限 公司	接受劳务		协议 定价	15,962,104.60	0.23	0.00	0.00
其中：与受同一公司控制的公司的交易							
葫芦岛东方 铜业有限 公司	购买商品	材料	协议 定价	77,939,803.28	1.14	67,730,890.74	0.90
中冶集团国 际经济贸 易有限公 司	购买商品	锌精矿	协议 定价	333,148,125.41	4.87	1,177,486,133.67	15.70
中国有色工 程有限公 司	接受劳务		协议 定价	1,500,000.00	0.02	0.00	0.00
其中：与其他关联方交易							
葫芦岛有色 金属贸易 有限公司	购买商品	锌精矿	协议 定价	0.00	0.00	2,226,129.36	0.03
				466,984,965.85	6.82	1,288,521,219.77	17.18

(c) 租赁

本公司报告期内不存在与关联方的租赁交易。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易（续）

(5) 关联交易（续）

(d) 担保

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	葫芦岛锌业股份有限公司	132,000,000.00	2008-12-20	2012-12-20	否
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	葫芦岛锌业股份有限公司	433,670,000.00	2010-8-19	2013-8-19	否
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	葫芦岛锌业股份有限公司	100,000,000.00	2011-3-16	2012-3-15	否
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	葫芦岛锌业股份有限公司	186,210,000.00	2011-4-8	2013-4-8	否
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	葫芦岛锌业股份有限公司	149,000,000.00	2011-1-10	2012-7-10	否
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	葫芦岛锌业股份有限公司	70,000,000.00	2011-1-10	2012-7-10	否
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	葫芦岛锌业股份有限公司	100,000,000.00	2011-1-10	2012-7-10	否
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	葫芦岛锌业股份有限公司	70,000,000.00	2011-1-10	2012-7-10	否
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	葫芦岛锌业股份有限公司	60,000,000.00	2011-1-10	2012-7-10	否
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	葫芦岛锌业股份有限公司	20,000,000.00	2011-7-7	2012-7-6	否
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	葫芦岛锌业股份有限公司	179,360,000.00	2011-5-18	2012-5-17	否
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	葫芦岛锌业股份有限公司	157,980,000.00	2011-6-30	2012-6-29	否
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	葫芦岛锌业股份有限公司	49,950,000.00	2011-7-19	2012-1-18	否
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	葫芦岛锌业股份有限公司	20,500,000.00	2011-7-13	2012-1-12	否
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	葫芦岛锌业股份有限公司	30,000,000.00	2011-7-21	2012-7-20	否
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	葫芦岛锌业股份有限公司	26,500,000.00	2011-8-17	2012-2-16	否
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	葫芦岛锌业股份有限公司	100,000,000.00	2011-5-9	2012-5-9	否
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	葫芦岛锌业股份有限公司	11,500,000.00	2011-9-28	2012-3-27	否
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	葫芦岛锌业股份有限公司	65,000,000.00	2011-8-8	2012-8-7	否

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七	中冶葫芦岛有色金属集团 有限公司	葫芦岛锌业股份 有限公司	35,000,000.00	2011-7-7	2012-7-6	否
---	---------------------	-----------------	---------------	----------	----------	---

关联方关系及其交易 (续)

(5) 关联交易 (续)

(d) 担保 (续)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中冶葫芦岛有色金属集团 有限公司	葫芦岛锌业股 份有限公司	30,000,000.00	2011-10-9	2012-10-8	否
中冶葫芦岛有色金属集团 有限公司	葫芦岛锌业股 份有限公司	100,000,000.00	2011-2-24	2012-2-24	否
中冶葫芦岛有色金属集团 有限公司	葫芦岛锌业股 份有限公司	49,500,000.00	2011-11-28	2012-5-25	否
中冶葫芦岛有色金属集团 有限公司	葫芦岛锌业股 份有限公司	49,500,000.00	2011-11-29	2012-5-28	否
中冶葫芦岛有色金属集团 有限公司	葫芦岛锌业股 份有限公司	49,500,000.00	2011-11-30	2012-5-29	否
中冶葫芦岛有色金属集团 有限公司	葫芦岛锌业股 份有限公司	50,000,000.00	2011-4-25	2012-4-25	否
中冶葫芦岛有色金属集团 有限公司	葫芦岛锌业股 份有限公司	25,350,000.00	2011-12-13	2012-6-13	否
中冶葫芦岛有色金属集团 有限公司	葫芦岛锌业股 份有限公司	16,100,000.00	2011-12-21	2012-6-21	否
中冶葫芦岛有色金属集团 有限公司	葫芦岛锌业股 份有限公司	52,000,000.00	2011-12-1	2012-5-24	否
中冶葫芦岛有色金属集团 有限公司	葫芦岛锌业股 份有限公司	49,500,000.00	2011-12-2	2012-6-1	否
中冶葫芦岛有色金属集团 有限公司	葫芦岛锌业股 份有限公司	30,100,000.00	2011-12-23	2012-6-23	否
中冶葫芦岛有色金属集团 有限公司	葫芦岛锌业股 份有限公司	30,000,000.00	2011-12-7	2012-12-5	否
中冶葫芦岛有色金属集团 有限公司	葫芦岛锌业股 份有限公司	30,000,000.00	2011-12-7	2012-12-5	否
中冶葫芦岛有色金属集团 有限公司	葫芦岛锌业股 份有限公司	40,000,000.00	2011-3-7	2012-3-5	否
中冶葫芦岛有色金属集团 有限公司	葫芦岛锌业股 份有限公司	36,000,000.00	2011-7-22	2012-7-18	否
中冶葫芦岛有色金属集团 有限公司	葫芦岛锌业股 份有限公司	90,000,000.00	2011-8-2	2012-8-1	否
中冶葫芦岛有色金属集团 有限公司	葫芦岛锌业股 份有限公司	303,210,000.00	2011-12-7	2012-12-5	否
		<u>3,027,430,000.00</u>			

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易（续）

(5) 关联交易（续）

(e) 接受资金

本公司从控股母公司中冶葫芦岛有色金属集团有限公司获取经营性资金期初及期末金额为：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
中冶葫芦岛有色金属集团 有限公司	<u>1,575,580,449.11</u>	<u>385,420,054.43</u>

2011 年度，本公司计提对控股母公司中冶葫芦岛有色金属集团有限公司借款利息金额为：73,268,338.00 元。

(f) 关键管理人员薪酬(万元)

姓名	职位	2011 年度	2010 年度
王明辉	董事长	16.95	14.68
牛井坤	董事	0.00	0.00
郑登渝	董事	0.00	0.00
金铁山	董事	5.99	5.02
张延安	独立董事	5.00	5.00
徐武州	独立董事	5.00	5.00
郭宗昌	独立董事	5.00	5.00
俞鹏	独立董事	5.00	5.00
张正东	总经理	7.72	5.52
王文利	财务总监	4.14	0.00
马宝军	副总经理	6.52	7.11
奚英洲	副总经理	7.23	7.48
史衍良	监事	5.02	6.22
白杰	监事	5.01	4.75
张显东	监事	4.98	4.30
白金珠	监事	5.94	7.10
孙博	监事	1.95	1.71
刘建平	董事会秘书	4.00	0.00
		<u>95.45</u>	<u>83.89</u>

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易（续）

(6) 关联方应收、应付款项余额

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	占总额比例%	坏帐准备	账面余额	占总额比例%	坏帐准备
应收账款						
中冶恒通冷轧技术有限公司	0.00	0.00	0.00	5,687,077.35	2.91	0.00
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>5,687,077.35</u>	<u>2.91</u>	<u>0.00</u>
预付账款						
葫芦岛有色金属贸易有限公司	3,560,197.67	2.37	0.00	3,535,307.67	0.51	0.00
中冶集团国际经济贸易有限公司	0.00	0.00	0.00	208,243,830.21	30.31	0.00
中冶恒通冷轧技术有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<u>3,560,197.67</u>	<u>2.37</u>	<u>0.00</u>	<u>211,779,137.88</u>	<u>30.82</u>	<u>0.00</u>
应付账款						
辽宁渤海有色金属进出口有限公司	642,245.44	0.13		0.00		0.00
中冶集团国际经济贸易有限公司	63,504,459.91	13.28		0.00		0.00
中国有色工程有限公司	0.00	0.00		3,769,950.00		0.52
	<u>64,146,705.35</u>	<u>13.41</u>		<u>3,769,950.00</u>		<u>0.52</u>
其他应付款						
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	1,575,580,449.11	94.17		385,420,054.43		82.55
中国二十二冶集团有限公司	8,371,400.00	0.50		0.00		0.00
中冶葫芦岛有色进出口有限公司	0.00	0.00		2,459,469.27		0.53
	<u>1,583,951,849.11</u>	<u>94.67</u>		<u>387,879,523.70</u>		<u>83.08</u>

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易（续）

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	账面金额	占总金额 比例%	账面金额	占总金额 比例%
预收账款				
中冶集团国际经济贸 易有限公司	0.00	0.00	171,692.43	0.16
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>171,692.43</u>	<u>0.16</u>

(7) 关联方承诺事项

截止至 2011 年 12 月 31 日，本公司无对关联方的承诺事项。

八 或有事项

(1) 未决诉讼或仲裁

本公司报告期内无未决诉讼或仲裁事项。

(2) 对外担保

担保单位	被担保方	担保方式	责任 种类	担保事项	担保金额
葫芦岛锌业股份 有限公司	金城造纸股份有限 公司	保证	连带责任担保	贷款担保	<u>30,000,000.00</u> <u>30,000,000.00</u>

于 2011 年 12 月 31 日，本公司对此逾期担保确认预计负债 30,000,000.00 元。

(3) 附追索权的票据贴现

截止至 2011 年 12 月 31 日，本公司无附追索权的票据贴现事项。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项

截止至 2011 年 12 月 31 日，本公司无所需披露的承诺事项。

十 终止经营

于报告期内，本公司无终止经营事项。

十一 资产负债表日后事项

(1) 重要的资产负债表日后事项说明

截止至财务报告报出日，本公司无重大资产负债表日后事项。

(2) 资产负债表日后利润分配情况说明

截止至财务报告报出日，本公司无资产负债表日后利润分配事项。

十二 租赁

本公司在报告期内无重大租赁事项。

十三 企业合并

见附注四(3)、(4)。

十四 金融工具及其风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2011 年度及 2010 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2011 年 12 月 31 日及 2010 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2011 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	6,718,636.06	160,789.09	6,879,425.15
应收款项	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00
	<u>6,718,636.06</u>	<u>160,789.09</u>	<u>6,879,425.15</u>
外币金融负债-			
短期借款	260,862,654.71	0.00	260,862,654.71
应付款项	0.00	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负			
债	0.00	0.00	0.00
	<u>260,862,654.71</u>	<u>0.00</u>	<u>260,862,654.71</u>

于 2011 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其它因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约 25,414,401.87 元。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及其风险 (续)

(1) 市场风险 (续)

(a) 外汇风险 (续)

	2010 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	12,709,566.55	38,910.11	12,748,476.66
应收款项	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00
	<u>12,709,566.55</u>	<u>38,910.11</u>	<u>12,748,476.66</u>
外币金融负债-			
短期借款	494,672,892.98	0.00	494,672,892.98
应付款项	0.00	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负			
债	0.00	0.00	0.00
	<u>494,672,892.98</u>	<u>0.00</u>	<u>494,672,892.98</u>

于 2010 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其它因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约 48,196,332.64 元。

十四 金融工具及其风险（续）

(1) 市场风险（续）

(b) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2011 年 12 月 31 日，本公司无长期银行借款及其他长期带息债务，无浮动利率风险。（于 2010 年 12 月 31 日：本公司无长期银行借款及其他长期带息债务，无浮动利率风险）。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2011 年度及 2010 年度本公司并无利率互换安排。

于 2011 年 12 月 31 日，本公司无浮动利率风险。（于 2010 年 12 月 31 日，本公司无浮动利率风险）。

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

十四 金融工具及其风险（续）

(3) 流动风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及其风险 (续)

(3) 流动风险 (续)

	2011 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产-					
货币资金	1,120,135,774.63	0.00	0.00	0.00	1,120,135,774.63
应收款项	113,486,193.20	6,113,771.70	76,836,958.04	140,759,223.88	337,196,146.82
可供出售金融资产	0.00	0.00	6,578,040.00	0.00	6,578,040.00
持有至到期投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<u>1,233,621,967.83</u>	<u>6,113,771.70</u>	<u>83,414,998.04</u>	<u>140,759,223.88</u>	<u>1,463,909,961.45</u>
	2011 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	
金融负债-					
短期借款	3,088,622,654.71	0.00	0.00	0.00	3,088,622,654.71
应付款项	3,784,208,503.15	0.00	0.00	0.00	3,784,208,503.15
长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期非流动 负债	<u>13,535,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>13,535,000.00</u>
	<u>6,886,366,157.86</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>6,886,366,157.86</u>

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及其风险 (续)

(3) 流动风险 (续)

	2010 年 12 月 31 日					合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上		
金融资产-						
货币资金	1,752,375,749.89	0.00	0.00	0.00		1,752,375,749.89
应收款项	381,241,816.93	0.00	0.00	0.00		381,241,816.93
可供出售金融资产	0.00	10,726,560.00	0.00	0.00		10,726,560.00
持有至到期投资	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
	<u>2,133,617,566.82</u>	<u>10,726,560.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>		<u>2,144,344,126.82</u>
	2010 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上		合计
金融负债-						
短期借款	4,130,903,676.12	0.00	0.00	0.00		4,130,903,676.12
应付款项	3,625,198,305.76	0.00	0.00	0.00		3,625,198,305.76
长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
长期应付款	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
一年内到期非流动负债	177,914,182.80	0.00	0.00	0.00		177,914,182.80
	<u>7,934,016,164.68</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>		<u>7,934,016,164.68</u>

十四 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、持有至到期投资、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款。

截止至 2011 年 12 月 31 日，本公司不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

(b) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值(续)

(b) 以公允价值计量的金融工具(续)

于 2011 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
交易性金融资产-	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性债券投资	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产-	6,578,040.00	0.00	0.00	6,578,040.00
可供出售债券	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具	6,578,040.00	0.00	0.00	6,578,040.00
	6,578,040.00	0.00	0.00	6,578,040.00

于 2010 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
交易性金融资产-	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性债券投资	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产-	10,726,560.00	0.00	0.00	10,726,560.00
可供出售债券	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具	10,726,560.00	0.00	0.00	10,726,560.00
	10,726,560.00	0.00	0.00	10,726,560.00

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。相关估值假设包括提前还款率、预计信用损失率、利率或折现率。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 以公允价值计量的资产和负债

	2010 年 12 月 31 日	本年度公允价值变动损 益	计入权益的累计公 允价值变动	本年度计提的减 值	2011 年 12 月 31 日
金融资产-					
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资 产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产	10,726,560.00	0.00	(4,148,520.00)	0.00	6,578,040.00
	<u>10,726,560.00</u>	<u>0.00</u>	<u>(4,148,520.00)</u>	<u>0.00</u>	<u>6,578,040.00</u>

十六 外币金融资产和外币金融负债

	2010 年 12 月 31 日	本年度公允价值变动损 益	计入权益的累计公 允价值变动	本年度计提的减 值	2011 年 12 月 31 日
金融资产					
货币资金	12,748,476.66	—	—	—	6,879,425.15
金融资产小计	<u>12,748,476.66</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>6,879,425.15</u>
金融负债					
一年内到期的非流动 负债	0.00	—	—	—	0.00
短期借款	494,672,892.98	—	—	—	260,862,654.71
金融负债小计	<u>494,672,892.98</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>260,862,654.71</u>

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款	187,902,933.07	832,157,850.30
减：坏账准备	127,134,896.55	128,994,025.96
	<u>60,768,036.52</u>	<u>703,163,824.34</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	57,799,291.71	695,379,261.05
一到二年	1,382,502.22	2,035,886.71
二到三年	2,035,886.71	6,157,671.78
三到四年	6,147,806.23	580,402.55
四到五年	577,167.95	16,665,649.63
五年以上	119,960,278.25	111,338,978.58
	<u>187,902,933.07</u>	<u>832,157,850.30</u>

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表项目附注（续）

(1) 应收账款（续）

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%	金额	占总额比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单独计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备								
组合 1	187,902,933.07	100.00	127,134,896.55	67.66	176,407,313.25	21.20	128,994,025.96	73.12
组合 2	0.00	0.00	0.00	0.00	655,750,537.05	78.80	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<u>187,902,933.07</u>	<u>100.00</u>	<u>127,134,896.55</u>		<u>832,157,850.30</u>	<u>100.00</u>	<u>128,994,025.96</u>	

应收账款种类的说明：单项金额重大的应收账款是指期末余额超过三千万元人民币的大额应收账款。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表项目附注（续）

(1) 应收账款（续）

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，本公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(d) 按组合 1 计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
一年以内	57,799,291.71	30.76	2,889,964.59	5.00	39,628,724.00	22.47	1,981,436.20	5.00
一到两年	1,382,502.22	0.74	138,250.22	10.00	2,035,886.71	1.15	203,588.67	10.00
两到三年	2,035,886.71	1.08	610,766.01	30.00	6,157,671.78	3.49	1,847,301.53	30.00
三到四年	6,147,806.23	3.27	3,073,903.12	50.00	580,402.55	0.33	290,201.28	50.00
四到五年	577,167.95	0.30	461,734.36	80.00	16,665,649.63	9.45	13,332,519.70	80.00
五年以上	119,960,278.25	63.85	119,960,278.25	100.00	111,338,978.58	63.11	111,338,978.58	100.00
	<u>187,902,933.07</u>	<u>100.00</u>	<u>127,134,896.55</u>		<u>176,407,313.25</u>	<u>100.00</u>	<u>128,994,025.96</u>	

十七 公司财务报表项目附注（续）

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(1) 应收账款 (续)

(e) 于 2011 年 12 月 31 日，本公司无按组合 2 计提坏账准备的应收账款。

(f) 于 2011 年 12 月 31 日，本公司无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(g) 本年度不存在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回，或在本年度收回或转回比例较大的应收账款。

(h) 本公司在报告期内核销的应收账款如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
丹东化学纤维股份有限公司	货款	7,447,359.26	客户破产	否
菱花集团公司长春味精厂	货款	600,225.30	客户破产	否
		<u>8,047,584.56</u>		

(i) 于 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注（续）

(1) 应收账款（续）

(j) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例%
鞍钢股份有限公司	第三方	27,436,994.33	一年以内	14.60
首钢总公司	第三方	24,635,201.74	一年以内	13.11
青岛高科技工业园金岛 实业公司	第三方	4,722,080.62	五年以上	2.51
无锡市金旺有色金属有 限公司	第三方	4,204,837.83	三至四年	2.24
保定天鹅股份有限公司	第三方	3,333,007.77	一年以内	1.77
		<u>64,332,122.29</u>		<u>34.23</u>

(k) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本公司 关系	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账 款总额的 比例(%)	坏账 准备	金额	占应收账 款总额的 比例(%)	坏账 准备
葫芦岛有色金属集 团进出口有限公 司	关联方	0.00	0.00	0.00	650,063,459.70	78.12	0.00
中冶恒通冷轧技术 有限公司	关联方	0.00	0.00	0.00	5,687,077.35	0.68	0.00
		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>655,750,537.05</u>	<u>78.80</u>	<u>0.00</u>

(l) 本年度不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(m) 于 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在质押的应收账款。

(n) 于 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在以外币计量的应收账款。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注（续）

(2) 其他应收款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
保证金	900,000.00	14,103,881.62
押金	31,202,924.67	31,037,072.72
预付账款转入	56,207,234.19	20,732,738.84
材料款	2,048,434.00	2,048,434.00
备用金	27,963,916.15	24,877,248.07
其他	261,200.74	1,085,439.74
	<u>118,583,709.75</u>	<u>93,884,814.99</u>
减：坏账准备	60,220,273.72	40,190,132.88
	<u>58,363,436.03</u>	<u>53,694,682.11</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	24,986,901.49	39,161,155.55
一到二年	4,731,269.48	3,575,738.99
二到三年	2,577,615.32	12,411,762.26
三到四年	37,411,036.44	24,233,215.97
四到五年	28,077,941.39	6,750,541.67
五年以上	20,798,945.63	7,752,400.55
	<u>118,583,709.75</u>	<u>93,884,814.99</u>

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表项目附注 (续)

(2) 其他应收款 (续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%	金额	占总额比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单独计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备								
组合 1	97,522,452.81	82.24	52,496,175.61	53.83	72,956,835.26	77.71	26,786,359.09	36.72
组合 2	13,337,158.83	11.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	7,724,098.11	6.51	7,724,098.11	100.00	20,927,979.73	22.29	13,403,773.79	64.05
	<u>118,583,709.75</u>	<u>100.00</u>	<u>60,220,273.72</u>		<u>93,884,814.99</u>	<u>100.00</u>	<u>40,190,132.88</u>	

应收账款种类的说明：单项金额重大的应收账款指期末余额超过三千万元人民币的大额应收账款。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 合并财务报表项目附注（续）

(2) 其他应收款（续）

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(d) 按组合 1 计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	24,986,901.49	25.62	1,249,345.07	5.00	25,957,273.93	35.58	1,297,863.69	5.00
一到两年	2,527,619.65	2.59	252,761.97	10.00	3,575,738.99	4.90	357,573.90	10.00
两到三年	2,577,615.32	2.64	773,284.60	30.00	12,411,762.26	17.01	3,723,528.68	30.00
三到四年	26,277,527.44	26.95	13,138,763.72	50.00	16,509,117.86	22.63	8,254,558.93	50.00
四到五年	20,353,843.28	20.87	16,283,074.62	80.00	6,750,541.67	9.25	5,400,433.34	80.00
五年以上	20,798,945.63	21.33	20,798,945.63	100.00	7,752,400.55	10.63	7,752,400.55	100.00
	97,522,452.81	100.00	52,496,175.61		72,956,835.26	100.00	26,786,359.09	

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 合并财务报表项目附注（续）

(2) 其他应收款（续）

(e) 按组合 2 计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
一到两年	2,203,649.83	16.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
两到三年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三到四年	11,133,509.00	83.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四到五年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	13,337,158.83	100.00	0.00		0.00	0.00	0.00	

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注（续）

(2) 其他应收款（续）

(f) 于 2011 年 12 月 31 日，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如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
单位 3	<u>7,724,098.11</u>	<u>7,724,098.11</u>	100%	按照获取的证据判断计提
	<u>7,724,098.11</u>	<u>7,724,098.11</u>		

(g) 报告期内本公司不存在实际核销的其他应收款。

(h) 截止至 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款。

(i) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

单位名称	金额	年限	占其他应收款 总额比例%
单位 1	13,337,158.83	3-4 年	11.27
单位 2	8,746,088.56	3-4 年	7.39
单位 3	7,724,098.11	4-5 年	6.52
单位 4	7,309,724.00	4-5 年	6.17
单位 5	4,201,876.30	一年以内	3.55
	<u>41,318,945.80</u>		<u>34.90</u>

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注（续）

(3) 长期股权投资

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
子公司(a)	62,000,000.00	62,000,000.00
合营企业(b)	0.00	0.00
联营企业(c)	0.00	0.00
其他长期股权投资(d)	<u>41,000,000.00</u>	<u>41,500,000.00</u>
减：长期股权投资减值准备(e)	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
	<u>103,000,000.00</u>	<u>103,500,000.00</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注 (续)

(3) 长期股权投资 (续)

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动	2011 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
葫芦岛有色金属 (集团) 进 出口有限公 司	成本法	52,000,000.00	52,000,000.00	0.00	52,000,000.00	65%	65%	—	0.00	0.00	0.00
葫芦岛同心技术 开发有限公 司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	100%	100%	—	0.00	0.00	0.00
			<u>62,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>62,000,000.00</u>				<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注（续）

(3) 长期股权投资（续）

(b) 合营企业

截止至 2011 年 12 月 31 日，本公司对合营企业的长期股权投资为零。

(c) 联营企业

截止至 2011 年 12 月 31 日，本公司对联企业的长期股权投资为零。

(d) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动	2011 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
锦州银行股份 有限公司	成本法	30,000,000	31,000,000.00	0.00	31,000,000.00	0.80%	0.80%	—	0.00	0.00	0.00
葫芦岛港口开 发有限公司	成本法	10,000,000	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	19.81%	19.81%	—	0.00	0.00	0.00
上海期货交易 所席位资金	成本法	500,000	500,000.00	(500,000.00)	0.00	—	—	—	0.00	0.00	0.00
			<u>41,500,000.00</u>	<u>(500,000.00)</u>	<u>41,000,000.00</u>				<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注（续）

(3) 长期股权投资（续）

(e) 长期股权投资减值准备

截止至 2011 年 12 月 31 日，本公司长期股权投资未计提减值准备且报告期内长期股权投资减值准备未发生变动。

(4) 营业收入和营业成本

	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	6,128,608,975.69	7,411,135,804.84
其他业务收入	638,750,319.97	266,698,400.37
	<u>6,767,359,295.66</u>	<u>7,677,834,205.21</u>
	2011 年度	2010 年度
主营业务成本	6,229,087,584.56	7,185,407,976.82
其他业务成本	643,811,470.67	242,481,815.65
	<u>6,872,899,055.23</u>	<u>7,427,889,792.47</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铅锌产品				
销售	<u>6,128,608,975.69</u>	<u>6,229,087,584.56</u>	<u>7,411,135,804.84</u>	<u>7,185,407,976.82</u>
	<u>6,128,608,975.69</u>	<u>6,229,087,584.56</u>	<u>7,411,135,804.84</u>	<u>7,185,407,976.82</u>

按地区分析如下：

	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国	6,128,608,975.69	6,229,087,584.56	7,411,135,804.84	7,185,407,976.82
其他国家/ 地区	0.00	0.00	0.00	0.00
	<u>6,128,608,975.69</u>	<u>6,229,087,584.56</u>	<u>7,411,135,804.84</u>	<u>7,185,407,976.82</u>

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注（续）

(4) 营业收入和营业成本（续）

公司前五大产品收入分析如下：

	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
热镀锌	2,415,280,118.21	2,560,065,498.39	2,441,519,604.10	2,320,731,771.01
锌锭	2,334,729,730.15	2,582,505,057.65	3,058,783,156.93	3,062,792,908.43
银锭	229,342,078.28	85,475,875.26	83,569,639.60	51,465,165.19
电铅	212,898,602.93	236,745,766.58	198,022,354.20	235,686,267.85
硫酸	185,133,102.25	94,225,187.92	170,303,450.91	97,697,182.23
	<u>5,377,383,631.82</u>	<u>5,559,017,385.80</u>	<u>5,952,198,205.74</u>	<u>5,768,373,294.71</u>

2011 年公司前五大产品占主营业务收入比例为 87.74%，(2010 年为 80.31%)。

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2011 年度		2010 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	638,750,319.97	643,811,470.67	263,000,348.37	237,160,476.22
其他资产出租收入	0.00	0.00	3,698,052.00	5,321,339.43
	<u>638,750,319.97</u>	<u>643,811,470.67</u>	<u>266,698,400.37</u>	<u>242,481,815.65</u>

(5) 投资收益

	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	0.00	3,060,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	394,257.69	0.00
	<u>394,257.69</u>	<u>3,060,000.00</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

	2011 年度	2010 年度	本期比上期增减变动的原因
锦州银行股份有 限公司	<u>0.00</u>	<u>3,060,000.00</u>	当期未分红
	<u>0.00</u>	<u>3,060,000.00</u>	

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注（续）

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2011 年度	2010 年度
净利润	(1,084,964,180.83)	(582,962,433.67)
加：资产减值准备	338,634,995.91	16,430,324.37
固定资产折旧	183,532,252.42	189,745,941.88
无形资产摊销	30,232,167.12	30,232,167.12
债务重组损益	(922,504.54)	(39,623,984.57)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	0.00	5,051,169.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,145,951.90	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	253,856,915.57	241,400,367.10
投资损失（收益以“-”号填列）	(394,257.69)	(3,060,000.00)
递延所得税资产减少	5,468,129.25	343,082,769.45
递延所得税负债增加	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	374,733,107.43	(125,282,403.39)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	234,979,007.81	(619,517,616.96)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	(551,076,636.84)	1,860,347,938.97
受限制资金的增加（减少以“-”号填列）	429,061,679.13	(987,421,269.59)
逾期担保计提的预计负债	30,000,000.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>264,286,626.64</u>	<u>328,422,969.85</u>

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2011 年度	2010 年度
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注（续）

(6) 现金流量表补充资料（续）

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2011 年度	2010 年度
现金的年末余额	14,421,957.62	16,168,402.21
减：现金的年初余额	16,168,402.21	16,449,067.90
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净减少额	<u>(1,746,444.59)</u>	<u>(280,665.69)</u>

十八 重分类

比较期间财务报表的部分项目已按本年度财务报表的披露方式进行了重分类：

对于预缴及待抵扣税费余额，本公司根据其流动性，在资产负债表中的“其他流动资产”项目列示，并相应追溯调整了 2011 年财务报表的比较数据，增加其他流动资产 43,932,332.75 元，减少应交税费 43,932,332.75 元。

葫芦岛锌业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十九 补充资料

(1) 非经常性损益明细表

	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置损益	(21,145,951.90)	(5,051,169.14)
计入当期损益的政府补助	23,095,440.77	37,309,507.87
除同本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	0.00	0.00
债务重组损益	922,504.54	39,851,962.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(32,693,995.28)	(8,672,767.97)
	<u>(29,822,001.87)</u>	<u>63,437,533.58</u>
所得税影响额	0.00	0.00
少数股东权益影响额(税后)	(2,025,042.47)	103,319.77
	<u>(27,796,959.40)</u>	<u>63,334,213.81</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

(2) 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2011 年度	2010 年度	2011 年度	2010 年度	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	(162.51)	(38.83)	(0.98)	(0.53)	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(155.12)	(42.00)	(0.95)	(0.58)	—	—

十一、备查文件

包括下列文件：

- （一）载有公司负责人亲笔签名的年度报告文本。
- （二）载有公司负责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。
- （三）载有会计师事务所盖章注册会计师亲笔签字并盖章的审计报告正本。
- （四）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- （五）公司章程。

文件存放地为葫芦岛锌业股份有限公司证券部。

王明辉

葫芦岛锌业股份有限公司

二〇一二年四月二十三日