



洛陽樂川鉬業集團股份有限公司
China Molybdenum Co., Ltd.*

股份代號 ■ 3993

2013
中期報告

* 僅供識別

公司資料

董事

執行董事

吳文君(董事長)
李朝春(副董事長)
李發本
王欽喜
顧美鳳¹

非執行董事

舒鶴棟
張玉峰

獨立非執行董事

白彥春
程 鈺
徐 珊
徐 旭

監事

張振昊(監事會主席)
尹東方
鄧交雲

董事會轄下的委員會

薪酬委員會

白彥春(主席)
徐 旭
舒鶴棟

審計委員會

徐珊(主席)
程 鈺
張玉峰

戰略委員會

吳文君(主席)
李朝春
李發本
白彥春
徐旭

董事會提名委員會

白彥春(主席)
吳文君
李朝春(副主席)
徐 珊
程 鈺
徐 旭

監事會

張振昊(主席)
尹東方
鄧交雲

董事會秘書

張新暉

中國註冊辦事處

中國河南省洛陽市樂川縣城東新區畫眉山路伊河以北

中國主要營業地點

中國河南省洛陽市樂川縣城東新區畫眉山路伊河以北

- 註：
1. 於2013年6月7日召開的本公司2012年度股東周年大會上獲委任。
 2. 香港主要營業地點將由2013年9月3日起遷往香港皇后大道東183號合和中心54樓。

香港主要營業地點²

香港皇后大道東1號太古廣場3座28樓

法定代表人

吳文君

授權代表

李朝春
何小碧

聯席公司秘書

張新暉
何小碧(FCS, FCIS)

公司諮詢部門

董事會辦公室

公司信息諮詢電話

(+86) 379 6865 8017

上海A股過戶登記處

中國證券登記結算有限責任公司上海分公司
中國上海市浦東新區
陸家嘴東路166號
中國保險大廈36層

香港H股過戶處

香港中央證券登記有限公司
香港灣仔皇后大道東183號
合和中心17樓1712-1716室

股票上市地點

A股上市地點—上海證券交易所
H股上市地點—香港聯合交易所有限公司

股票名稱

洛陽樂川鋁業集團股份有限公司(洛陽鋁業)

股票代號

A股股票代號：603993(於2012年10月9日上市)
H股股票代號：03993(於2007年4月26日上市)

股份資料

股票代號：03993(H股)／603993(A股)
上市日期：2007年4月26日(H股)／
2012年10月9日(A股)
股份數目：1,311,156,000 H股及
3,765,014,525 A股
(截至2013年6月30日)
面值：每股人民幣0.2元(H股及A股)
股份簡稱：洛陽鋁業

主要往來銀行

1. 中國工商銀行股份有限公司樂川縣支行
2. 中國農業銀行樂川縣支行
3. 中國建設銀行股份有限公司樂川縣支行
4. 中國銀行股份有限公司洛陽市分行
5. 招商銀行鄭州分行
6. 中信銀行股份有限公司洛陽分行
7. 興業銀行股份有限公司鄭州分行紫荊山支行
8. 中國光大銀行鄭州分行文化路支行

核數師

德勤華永會計師事務所(特殊普通合伙)

法律顧問

有關香港法律：

美富律師事務所

香港中環皇后大道中15號置地廣場公爵大廈33樓

有關中國法律：

通力律師事務所

中國上海市銀城中路68號時代金融中心19樓

內部監控顧問

信永方略風險管理有限公司

香港銅鑼灣希慎道33號利園43樓

合規顧問

第一上海融資有限公司

香港中環德輔道中
71號永安集團大廈19樓

公司網站

www.chinamoly.com

市場回顧

鉬市場

2013年上半年國內鉬市場整體為下滑行情，鉬精礦和鉬鐵市場價格波動都較大，第一季度受到鋼廠年終備貨及市場對本年度經濟預期偏好的影響，價格均強勢反彈，而後隨著兩會召開，市場並沒有達到業內人士的預期，再加上市場缺乏有力因素支撐，價格開始逐漸下跌；到第二季度，隨著經濟環境的進一步趨弱，鋼市不斷惡化，價格一路下跌並出現探底現象。2013年上半年鉬精礦平均價格為人民幣1,625.25元/噸度，同比下降10.03%，最低價格為人民幣1,440元/噸度，最高價格為人民幣1,820元/噸度；上半年鉬鐵平均價格為人民幣11.09萬元/噸，同比下跌10.35%，最低價格為人民幣9.8萬元/噸，最高價格為人民幣12.8萬元/噸。

2013年上半年國際鉬市場整體同樣為下滑行情，與國內行情不同的是，國際行情在4月出現了小幅反彈，主要原因是由於國際鐵合金會議之後，國際礦山企業及貿易商聯合挺價，再加上當時由於力拓猶他州銅礦發生山體滑坡以及智利港口罷工的影響，供應出現相對緊張，價格小幅回彈，在解決問題後，由於沒有實質性需求的支撐，價格又開始小幅回落，在6月進入夏季，歐美進入夏休，下滑速度變快，直逼10美元/磅鉬。2013年上半年MW氧化鉬平均價格為11.13美元/磅鉬，同比下降20.39%，最低價格為10.2美元/磅鉬，最高價格為12美元/磅鉬。

鎢市場

2013年上半年鎢市場整體情況恰恰與鉬成相反趨勢，整體處於上漲趨勢。走勢分為兩個階段：第一個階段基本是第一季度，這一階段主要表現為震盪，主要原因是1月份國內加工企業停產檢修，國外企業減少採購，導致需求低迷，繼而導致鎢價格下跌，2月份，隨著中國新年假期的到來，供應出現緊張，鎢價重新上漲，3月下旬，新年假期結束，供應緊張有所緩解，而需求卻仍然不旺盛，鎢價又開始下跌；第二階段為第二季度，鎢產品一度出現供不應求的情況，助推鎢價格持續快速上漲。2013年上半年，國內65%黑鎢精礦平均價格為人民幣12.12萬元/噸，同比下降4.57%，最低價格為人民幣10.7萬元/噸，最高價格人民幣15.2萬元/噸；APT平均價格為人民幣18.45萬元/噸，同比下降6.96%，最低價格為人民幣16.5萬元/噸，最高價格為人民幣22.2萬元/噸。

國際市場鎢價格也呈上漲趨勢，不過是跟隨國內鎢價格上漲，而且上漲幅度小於國內市場。主要是由於國外需求平淡，而國內原料價格上漲傳導到國外需要一定時間。1至6月份，歐洲市場APT平均價格為345.99美元／噸度，同比下降17.29%。上半年歐洲市場APT最高價格為398美元／噸度，最低價格為280美元／噸度。

國內行業政策

出口配額

於2012年12月27日中國商務部關於公佈2013年鎢、銻等有色金屬出口(或供貨)企業名單並下達第一批出口配額的通知，通知內容包括本公司鉬初級產品(氧化鉬及鉬鐵)配額數量為4,878噸，鉬化工產品配額數量為86噸，鉬製品產品配額數量為52噸。本公司合營公司洛陽高科鉬鎢材料有限公司(「**高科**」)的鉬製品產品配額數量為73噸。2013年7月8日，中國商務部關於下達2013年第二批鎢、銻、白銀、錫、銀、鉬出口配額的通知。通知內容包括本公司鉬初級產品(氧化鉬及鉬鐵)配額數量為3,054噸，鉬化工產品配額數量為67噸，鉬製品產品配額數量為34噸。本公司合營公司高科的鉬製品產品配額數量為50噸。

業務回顧

2013年上半年，本集團充分發揮資源優勢、生產規模優勢和一體化產業鏈優勢，主要產品較去年同期有不同程度的提高。1至6月份，本集團完成鉬精礦(含鉬47%品位)產量約17,380噸，比去年同期升6.53%；鎢金屬產量(100%W₀₃)3,264噸(不含洛陽豫鷺礦業有限責任公司)，比去年同期增長19.74%；硫酸產量約38,880噸(濃度98%)，黃金786千克，白銀40,786千克。根據2013年上半年市場情況，本集團主要以國內銷售為主。公司的前十大客戶佔公司國內銷售量的比重達30.31%。

財務摘要

一. 公司主要會計數據和財務指標(未經審核)

(一) 主要會計數據

單位：元 幣種：人民幣

主要會計數據	本報告期 (1至6月)	上年同期	本報告期 比上年同期增減 (%)
營業收入	2,689,732,751.26	3,033,114,111.64	-11.32
歸屬於上市公司股東的淨利潤	604,890,267.10	720,672,367.58	-16.07
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性 損益的淨利潤	549,206,503.24	589,912,439.74	-6.90
經營活動產生的現金流量淨額	1,063,821,457.28	803,330,659.34	32.43

	本報告期末	上年度末	本報告期末 比上年度末增減 (%)
歸屬於上市公司股東的淨資產	11,582,228,668.00	11,541,534,976.32	0.35
總資產	16,349,701,687.41	15,749,315,192.48	3.81

(二) 主要財務指標

主要財務指標	本報告期 (1至6月)	上年同期	本報告期 比上年同期增減 (%)
基本每股收益(元/股)	0.12	0.15	-20.00
稀釋每股收益(元/股)			不適用
扣除非經常性損益後的 基本每股收益(元/股)	0.11	0.12	-8.33
加權平均淨資產收益率(%)	5.11	6.20	減少1.09個百分點
扣除非經常性損益後的 加權平均淨資產收益率(%)	4.65	5.08	減少0.43個百分點

二. 非經常性損益項目和金額

單位：元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	金額
非流動資產處置損益	-40,132.90
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關， 符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	6,395,268.10
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、 交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、 交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	-1,508,246.56
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-1,152,987.68
銀行理財產品收益	63,045,608.78
未指定為套期關係的衍生工具公允價值變動損失	-52,983,720.00
公允價值計量的黃金租賃	52,983,720.00
少數股東權益影響額	60,427.55
所得稅影響額	-11,116,173.43
合計	55,683,763.86

管理層討論與分析

概述

截至2013年6月30日止半年度，本公司擁有人應佔溢利為人民幣604.9百萬元，由截至2012年6月30日止半年度的人民幣720.7百萬元減少人民幣115.8百萬元，減少幅度16.1%。

下文是截至2013年6月30日止半年度與截至2012年6月30日止半年度的比較：

經營成果

本集團營業額由截至2012年6月30日止半年度的人民幣3,033.1百萬元減少人民幣343.4百萬元或11.3%至截至2013年6月30日止半年度的人民幣2,689.7百萬元。截至2013年6月30日止半年度本集團實現毛利人民幣875.9百萬元，比上年同期的人民幣1,046.0百萬元減少人民幣170.1百萬元或16.3%。

分產品經營成果、營業成本、毛利及毛利率

下表列出我們的產品於2013上半年度及2012年上半年度的營業額、營業成本、毛利及毛利率：

產品名稱	2013上半年度				2012上半年度			
	營業額 (人民幣 百萬元)	營業成本 (人民幣 百萬元)	毛利 (人民幣 百萬元)	毛利率 (%)	營業額 (人民幣 百萬元)	營業成本 (人民幣 百萬元)	毛利 (人民幣 百萬元)	毛利率 (%)
國內市場								
—鋁爐料	1,245.1	802.5	442.6	35.6%	1,450.2	965.0	485.2	33.5%
—鎢精礦(100%WO ₃)	545.2	101.6	443.6	81.4%	515.7	114.5	401.2	77.8%
—鎢鉛加工產品	17.6	17.7	-0.1	-0.6%	68.2	65.7	2.5	3.7%
—黃金及白銀及相關產品	354.0	323.7	30.3	8.6%	211.0	141.7	69.3	32.8%
—電解鉛	299.9	358.6	-58.7	-19.6%	299.3	302.7	-3.4	-1.1%
—其他	214.7	197.4	17.3	8.1%	461.0	373.6	87.4	19.0%
小計	2,676.5	1,801.5	875	32.7%	3,005.4	1,963.2	1,042.2	34.7%
國際市場								
—鋁爐料	13.2	12.3	0.9	6.8%	21.7	18.3	3.4	15.7%
—鎢鉛加工產品					6.0	5.6	0.4	6.7%
小計	13.2	12.3	0.9	6.8%	27.7	23.9	3.8	13.7%
合計	2,689.7	1,813.8	875.9	32.6%	3,033.1	1,987.1	1,046.0	34.5%

營業額由2012年上半年的人民幣3,033.1百萬元減少人民幣343.4百萬元或11.3%至2013年同期的人民幣2,689.7百萬元。主要原因：1)、受整體經濟環境影響，本集團主要產品鋁鐵、黃金及白銀的銷售價格與上年同期相比有所下降，造成營業額減少；及2)、鋁鐵及鋁深加工產品銷量較上年同期下降。

截至2013年6月30日止半年度，本集團營業成本為人民幣1,813.8百萬元，比上年同期的人民幣1,987.1百萬元減少人民幣173.3百萬元或8.7%。營業成本減少的主要原因：1)是本期鋁鐵的銷量較上年同期下降；及2)本期集團加強成本管理，鋁相關產品成本較上年同期有較大幅度下降。

截至2013年6月30日止半年度，本集團平均毛利率為32.6%，比上年同期34.5%下降1.9個百分點，主要原因是本期集團黃金及白銀產品售價較上年同期下降，加之電解鉛產品毛利的降低，共同影響集團整體毛利略有下降。

營業税金及附加

截至2013年6月30日止半年度，本集團的營業税金及附加為人民幣125.0百萬元，比上年同期的人民幣140.9百萬元減少人民幣15.9百萬元或11.3%。主要是本期應交納流轉稅額減少所致。

銷售費用

截至2013年6月30日止半年度，本集團的銷售費用為人民幣9.2百萬元，比上年同期的人民幣12.4百萬元減少人民幣3.2百萬元或25.8%。主要是相關產品銷量減少所致。

管理費用

截至2013年6月30日止半年度，本集團的管理費用為人民幣139.2百萬元，比上年同期的人民幣210.6百萬元減少人民幣71.4百萬元或33.9%。管理費用減少的主要原因是加強預算管理，有效降低管理費用。

財務費用

截至2013年6月30日止半年度，本集團財務費用為人民幣9.6百萬元，比上年同期人民幣30.3百萬元減少人民幣20.7百萬元或68.3%。主要原因在於本期結構性銀行存款利息收入增加。

投資收益

截至2013年6月30日止半年度，本集團投資收益為人民幣137.7百萬元，比上年同期的人民幣76.2百萬元增加人民幣61.5百萬元或80.7%。主要因投資理財產品收益增加及聯營公司洛陽豫鷺礦業有限責任公司(「豫鷺公司」)業績較上年同期增加所致。

營業外收入

截至2013年6月30日止半年度，本集團的營業外收入為人民幣7.0百萬元，比上年同期的人民幣24.3百萬元減少人民幣17.3百萬元或71.2%。主要原因是本期取得的政府補貼收入較上年同期減少。

營業外支出

截至2013年6月30日止半年度，本集團營業外支出為人民幣1.8百萬元，與上年同期的人民幣1.8百萬元持平。

所得稅費用

截至2013年6月30日止半年度，本集團所得稅費用為人民幣111.3百萬元，比上年同期的人民幣22.6百萬元增加人民幣88.7百萬元或392.5%，增加的主要原因是上年同期享受2011年度高新技術企業優惠稅率退還所得稅。

歸屬於母公司所有者淨利潤

截至2013年6月30日止半年度，本集團歸屬於母公司所有者淨利潤由截至2012年6月30日止半年度的人民幣720.7百萬元減少人民幣115.8百萬元或16.1%至2013年6月30日止半年度的人民幣604.9百萬元。主要是上年同期享受所得稅退稅所致。

少數股東損益

截至2013年6月30日止半年度，本集團少數股東損益為人民幣-50.3百萬元，比上年同期的人民幣-4.8百萬元減少人民幣45.5百萬元或947.9%。主要是本集團控股公司期內淨利潤減少所致。

財務狀況

截至2013年6月30日止半年度，本集團的總資產為人民幣16,349.7百萬元，乃由非流動資產人民幣7,999.9百萬元及流動資產人民幣8,349.8百萬元組成。歸屬於母公司股東權益由截至2012年12月31日止的人民幣11,541.5百萬元增加人民幣40.7百萬元或0.4%至2013年6月30日止半年度的人民幣11,582.2百萬元。主要原因是期內本公司溢利增加所致。

流動資產

本集團流動資產由截至2012年12月31日止的人民幣7,613.4百萬元增加人民幣736.4百萬元或9.7%至2013年6月30日止的人民幣8,349.8百萬元。主要是本期增加銀行借款而引起流動資產增加所致。

非流動資產

本集團非流動資產由截至2012年12月31日止的人民幣8,135.9百萬元減少人民幣136百萬元或1.7%至2013年6月30日止的人民幣7,999.9百萬元。截至2013年6月30日，本集團未將非流動資產用於抵押。

流動負債

本集團流動負債由截至2012年12月31日止的人民幣1,305.6百萬元增加人民幣635.7百萬元或48.7%至2013年6月30日止的人民幣1,941.3百萬元。主要是本期短期借款增加所致。

非流動負債

本集團非流動負債由截至2012年12月31日止的人民幣2,072.3百萬元增加人民幣0.6百萬元或0.03%至2013年6月30日止的人民幣2,072.9百萬元。

截至2013年6月30日止，本集團並無或有負債。

資產負債率

本集團的資產負債率(即以負債總額除以資產總額)由截至2012年12月31日止的21.4%增加至截至2013年6月30日止的24.6%。

現金流量

本集團的現金及現金等價物由截至2012年12月31日止的人民幣1,463.6百萬元減少人民幣210.1百萬元或14.4%至2013年6月30日止的人民幣1,253.5百萬元。

截至2013年6月30日止半年度的經營活動產生現金淨流入為人民幣1,063.8百萬元；投資活動產生現金淨流入為人民幣-1,400.2百萬元；籌資活動產生的現金淨流入為人民幣126.3百萬元，其中：人民幣571.5百萬元用於支付2012年度股利。

2013年上半年，本集團嚴格實行內部管理及節約措施，保持良好的運營狀態，財務狀況良好，截止2013年6月30日止半年度公司具有較為充裕的資金。充沛的現金量足以支持企業經營良性循環或應對產能變化而帶來的流動資金需求。

匯率波動風險

本集團於中國經營業務，隨著集團產能的增加，市場的拓展及國外鋁市場的回暖，將有較為大量產品由集團或通過香港成立的附屬公司銷往不同的國家。出口銷售主要以美元交易結算，由於出口收入款項計算的周期性，因此本集團的外匯風險主要來自以外幣銷售產品。

本集團目前並無正式的對沖政策，亦無訂立任何外匯合約或衍生工具以對沖本集團的貨幣風險。

產品價格波動風險

由於本集團的鉛鋅、貴金屬產品買賣價格按全球及本地價格計算，故本集團須承受鉛鋅、貴金屬產品價格波動風險。鉛鋅、貴金屬產品於全球及國內的價格從長期看主要視乎市場的供求情況而定，這些因素均在我們的控制範圍之外。鉛鋅、貴金屬產品價格波動同時也受到全球及中國經濟週期、稅收政策及全球貨幣市場波動的影響。本集團並無參與買賣合約及訂立定價安排以對沖有色金屬價格波動的風險。

依賴於礦產資源的風險

本公司作為礦業開發企業，對資源的依賴性較強。礦產資源的保有儲量和品位，直接關係到公司的生存和發展。若金屬產品的市場價格波動、回收率下降或通貨膨脹等其他因素導致生產成本上升，或因開採過程中的技術問題和自然條件(如天氣情況、自然災害等)限制，均可能使開採較低品位的礦石儲量在經濟上不可行，從而無法保證公司保有儲量可全部利用並影響公司的生產能力。

利率風險

本集團的利率風險主要與本集團的短期及長期借款及存款有關。本集團的未償還債務根據中國人民銀行和香港銀行同行業拆借市場不時變更的基準利率計算。截至本報告日期為止，本集團並無訂立任何形式的利率協議或衍生工具以對沖利率變動或有負債。

募集資金所得款項用途

本集團於2007年4月H股公開招股募集資金共人民幣7,694.0百萬元，已使用完畢。

本集團在2012年10月9日於上海證券交易所每股人民幣3.00元的發行價格公開發行200,000,000股普通股(A股)，股款計人民幣600.0百萬元，扣除承銷費共計人民幣30.0百萬元後，公司實際收到上述A股的募股資金為人民幣570.0百萬元，再扣除由公司支付的其他發行費用後，實際募集資金淨額為人民幣558.1百萬元。上述募集資金尚未使用。

主要子公司、參股公司分析

1. 洛陽永寧金鉛冶煉有限公司

法定代表人：	張建敏
成立時間：	2007年9月21日
註冊資本及實收資本：	人民幣4億元
註冊地址：	洛寧縣西山底鄉西山底街
主營業務：	鉛冶煉及附產品回收，礦產品購銷，經營本企業自產產品的出口業務，本企業生產、科研所需的原輔材料、機械設備、儀器儀錶及零部件的進口業務，經營本企業產品相關的來料加工業務等。

本公司的全資子公司貴金屬公司持有該公司75%的股權，河南發恩德礦業有限公司和洛寧華泰礦業開發有限公司分別持有該公司15%及10%的股權。

截至2013年6月30日止，該公司總資產為人民幣116,330.34萬元、淨資產人民幣8,478.22萬元，2013年1至6月該公司實現營業收入人民幣46,718.47萬元、營業利潤人民幣-17,191.38萬元，實現淨利潤人民幣-17,184.26萬元。

2. 洛陽豫鷺礦業有限責任公司

法定代表人：	郭天煌
成立時間：	2005年4月24日
註冊資本及實收資本：	人民幣5,000萬元
註冊地址：	欒川縣赤土店鎮馬圈村
主營業務：	鎢礦及副產品的生產、銷售及採購。

本公司持有該公司40%的股份，但享有其50%的收益。截至2013年6月30日止，該公司總資產為人民幣39,125.41萬元、淨資產人民幣27,873.46萬元，2013年1至6月該公司實現營業收入人民幣31,473.68萬元、營業利潤人民幣25,529.05萬元，淨利潤人民幣19,257.36萬元，公司確認對其投資收益人民幣9,628.68萬元。

重大事項

甲. 重大事項

1. 飛虹祥礦業有限公司撤訴

於2012年12月17日，飛虹祥礦業有限公司訴集團侵權，涉及金額達1.5億元人民幣；於2013年5月14日，飛虹祥礦業有限公司撤回訴訟。有關詳情請參閱本公司日期為2012年12月18日及2013年5月27日之公告。

2. 發行非公開定向債務融資工具

本公司於2013年6月7日召開的股東周年大會，批准本公司董事會通過非公開定向的方式一次或分次發行總本金額不超過人民幣50億元的債務融資工具，並於2013年7月23日獲准註冊。(有關詳情請參閱本公司於2013年6月7日及7月29日之公告)。

3. 收購上房溝礦區權益

洛陽富川礦業有限公司(「富川礦業」)現持有上房溝礦區《採礦許可證》。因歷史遺留原因，自然人李松峰先生及其關聯方多年來在未取得採礦權證的情況下於上房溝礦區採礦。為解決該歷史遺留問題，李松峰先生與富川礦業於2013年3月22日簽署了《資產轉讓合同》和《礦石供應合同》，約定富川礦業以人民幣2.15億元收購李松峰先生及其關聯方開採過程中形成的且歸屬於李松峰先生及其關聯方的與礦山相關之資產權益，並由富川礦業在採礦許可期限內向李松峰先生及其關聯方供礦，李松峰先生及其關聯方同意退出上房溝礦區不再進行開採。至此，雙方之間多年的歷史遺留問題得以全部解決。

4. 存續分立樂川縣滬七礦業有限公司(以下簡稱「滬七礦業」)

2012年12月22日，本公司第三屆董事會第三次臨時會議審議通過《關於存續分立樂川縣滬七礦業有限公司的議案》，同意將滬七礦業存續分立為兩家公司。於2013年8月8日本公司收到樂川縣工商行政管理局頒發的滬七礦業營業執照和樂川縣富凱商貿有限公司營業執照，關於本次存續分立的兩家新公司工商註冊登記手續辦理完畢。本次存續分立後本公司持有上述兩家公司100%股權。至此，本次滬七礦業存續分立已完成全部的相關手續。

5. 收購Northparkes合營公司的80%權益及業務的若干關聯資產

2013年7月3日，本公司第三屆董事會第八次臨時會議審議通過《關於公司收購Northparkes Joint Venture 80%股權及相關資產的議案》，同意公司遞交關於收購力拓集團下屬North Mining Limited於Northparkes合營公司持有的80%權益及相關資產的約束性投標書。於2013年7月26日，本公司、CMOC Mining Pty Limited 與 North Mining Limited簽署了《資產出售及購買協議》和《進程契約》。有關詳情請參閱本公司於2013年7月30日之公告。

乙. 榮譽

1. 集團入圍全省「百強」企業榜單

2013年3月11日前，集團被河南省政府評選為全省100家規模效益強企業，並給予重點扶持。

2013年下半年展望

市場展望

鋁市場

2013年國內國外經濟存在很多不確定因素，鋼鐵行業不景氣的局面難以有所改觀，而國內錢荒、庫存以及需求是當前影響鋁市最主要的三種因素，隨著第三季度傳統淡季的到來，預計鋁初級產品會在低谷徘徊較長一段時間，價格會以持續震盪下滑為主，但原先市場預期的新建鋁礦山投產推遲，現有鋁礦山停產減產導致供應量下降，加上當前鋁初級產品價格已經處於本年較低水平，預計價格將從7月份的底部逐步回升；隨著淡季的過去，第四季度東北地區由於天氣原因企業停產或者減產，將進一步影響供應量，預計第四季度鋁行情會有所好轉。國際市場由於成本較低，目前雖然價格已經跌至10美元／磅鋁以下，但是國際鋁生產企業仍然有利潤空間，由於國際鋁生產企業大多為綜合性大企業，更為靈活，如果價格不合適，他們會調整鋁產品的產量，預計下半年國際市場以穩中趨弱的態勢發展的可能較大。當然如果停產企業逐漸變多，市場供需結構發生變化後，價格也有小幅回升。

鎢市場

下半年鎢市情況還得取決於需求情況，但是國家的宏觀經濟基本面增長幅度有限，預計下半年鎢市不會持續拉漲，但價格高位持穩的可能較大。

業務展望

2013年下半年，根據市場情況，主要產品產量與 2013年上半年相當。

2013年下半年，本公司經營層將積極應對鉛鎢市場的機遇與挑戰，全力搞好生產經營，確保圓滿完成全年目標任務；積極尋求實施新項目，培育新的經濟增長點。我們將堅定不移地貫徹公司發展戰略，積極推動資源整合及海外收購工作，增加本公司的綜合實力和盈利能力，為股東創造更加豐厚的回報。

承董事會命
吳文君
董事長

中國•洛陽，2013年8月22日

董事及監事

於2013年8月22日，我們的董事會由以下十一位本公司董事（「董事」）組成，而監事會由以下三位本公司監事組成，根據公司章程，任期三年，可連選連任。

執行董事 : 吳文君、李朝春、李發本、王欽喜、顧美鳳

非執行董事 : 舒鶴棟、張玉峰

獨立非執行董事 : 白彥春、徐珊、程鈺、徐旭

監事 : 張振昊、尹東方、鄧交雲

僱員

於2013年6月30日，本集團擁有全部員工8,235名，包括行政管理人員1,021名，生產人員6,589名，專業技術人員625名。本集團根據公司整體運營情況及員工貢獻，向員工提供薪酬福利，包括薪資、養老保險、醫療保險、失業保險、生育保險、工傷保險和住房公積金及國家管理退休福利計劃等。

股本

	於2013年6月30日	
	股份數目	金額 人民幣元
每股面值人民幣0.20元A股	3,765,014,525	753,002,905
每股面值人民幣0.20元H股	1,311,156,000	262,231,200
合計	5,076,170,525	1,015,234,105

股本結構

於2013年6月30日止，本公司之股本結構如下：

股東	於2013年6月30日止	
	股份數目	佔總股本 概約百分比
A股股東		
洛陽礦業集團有限公司	1,776,593,475	35.00%
鴻商產業控股集團有限公司	1,726,706,322	34.02%
中國全國社會保障基金理事會	20,000,000	0.39%
其他A股股東	241,714,728	4.76%
H股股東		
中國全國社會保障基金理事會	119,196,000	2.35%
JP Morgan Chase & Co.	74,885,037	1.48%
其他H股股東	1,117,074,963	22.01%
合計	5,076,170,525	100.00%
股份總額		
	股份數目	佔總股本 概約百分比
A股	3,765,014,525	74.17%
H股	1,311,156,000	25.83%
股份總數	5,076,170,525	100.00%

主要股東及其他人士於股份之權益

據所有董事及監事所知，於2013年6月30日，於本公司股份及相關股份中擁有根據香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部第2及第3分部須於披露之權益或淡倉之人士或公司（本公司董事或監事除外），或被視為直接或間接擁有有權於任何情況下在本公司股東大會上投票的任何類別股本面值之5%或以上權益之人士或公司（本公司董事或監事除外）如下：

名稱	所持股份數目	身份	股份類別	股權佔相關類別之概約百分比
洛陽礦業集團有限公司（「洛礦集團」）	1,776,593,475	實益擁有人	A股	47.19%
鴻商產業控股集團有限公司（「鴻商產業」）	1,726,706,322	實益擁有人	A股	45.86%
中國全國社會保障基金理事會	20,000,000	實益擁有人	A股	0.53%
	119,196,000 (L)	實益擁有人	H股	9.09%
JP Morgan Chase & Co.	70,021,570 (L)	實益擁有人	H股	5.34%
	4,863,467 (S)	實益擁有人	H股	0.37%
	63,936,000 (P)	保管人	H股	4.88%

註：(L) — 好倉，(S) — 淡倉，(P) — 可供借出的股份

除以上披露者外，於2013年6月30日，董事並不知悉有任何其他人士（本公司董事或監事除外）於本公司股份及相關股份中擁有記錄於按照證券及期貨條例第336條而存置之登記冊之權益或淡倉。

董事權益

董事及監事於合約中的權益

概無董事或監事於本公司、其控股公司或任何附屬公司於上半年內或上半年末存在或訂立的對本集團業務具重大影響之任何合約中，直接或間接擁有重大權益。

董事、最高行政人員及監事於股份中的權益及淡倉

於2013年6月30日，概無董事、最高行政人員及監事或彼等各自的聯繫人士於本公司或其相連法團（定義見證券及期貨條例第XV部分）的股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部須知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉，或須登記入根據證券及期貨條例第352條所存置的登記冊的權益及淡倉，或根據香港聯交所證券上市規則（「**上市規則**」）附錄10所載的《上市公司董事進行證券交易的標準守則》（「**標準守則**」）須以其他方式知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉。

董事、最高行政人員及監事購入股份或債券的權利

截至2013年6月30日止6個月內，概無董事、最高行政人員、監事或彼等各自的配偶或未成年子女獲授予可透過購入本公司股份或債券而取得利益的權利，彼等亦無行使任何該等權利；本公司、其控股公司或其任何附屬公司或同系附屬公司亦無訂立任何安排，以致本公司董事、最高行政人員或監事可購入任何其他法人團體的上述權利。

股息

於2013年8月22日舉行的董事會，董事不建議派發截至2013年6月30日止6個月的任何中期股息。

購買、出售或贖回本公司的上市證券

本公司或其任何附屬公司並無於截至2013年6月30日止6個月內購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。

企業管治

本公司致力改進公司管治及提高對股東的透明度。董事會認為，於截至2013年6月30日止6個月期間，本公司已遵守上市規則附錄14所載之《企業管治守則》的守則條文。

董事會

本公司董事會由十一名董事組成，即五名執行董事、兩名非執行董事及四名獨立非執行董事。於截至2013年6月30日止6個月，董事會舉行了七次會議(出席率為99%)。

監事會

本公司監事會由三名監事組成，以對董事會及其成員以及高級管理人員進行監督，防止其濫用職權及侵犯股東、本公司及其僱員的合法權益。於截至2013年6月30日止6個月，監事會舉行了兩次會議(出席率為100%)。

董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄10所載的標準守則為其本身的董事進行證券交易的操守準則。經向本公司全體董事作出特定查詢後，董事會確認於截至2013年6月30日止6個月內已遵守標準守則所載的規定準則。

審計委員會

董事會已採納根據由香港會計師公會頒佈的《審核委員會有效運作指引》的審核委員會職權範圍。就本公司及本集團的審核範圍的事宜，審計委員會為董事會及本公司的核數師提供重要的聯繫。審計委員會將審閱外部審閱及內部監控的效率，評估風險，並將向董事會提供意見及指引。現任審計委員會由兩名獨立非執行董事及一名非執行董事組成，即徐珊先生、程鈺先生及張玉峰先生。審計委員會已審閱本公司截至2013年6月30日止6個月的未經審核財務報表，認為該報表合符相關會計準則，而本公司已作出適當的相關披露。

非競爭協議

本公司於2006年9月6日分別與洛礦集團及鴻商產業訂立不競爭協議。洛礦集團及鴻商產業就業務方面不與我們競爭，並根據不競爭協議向我們提供若干選擇及優先購買權，有關不競爭協議詳情已於本公司日期為2007年4月13日的售股章程「與控股股東的關係—不競爭協議」一節中披露。洛礦集團及鴻商集團分別於2011年5月18日及2011年1月30日向本公司出具了《避免同業競爭承諾函》，承諾不與本公司經營的業務或進一步拓展的業務相競爭，有關《避免同業競爭承諾函》詳情已於2012年10月8日披露的招股說明書第七節「同業競爭與關聯交易」中披露。

合併資產負債表

2013年6月30日

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	期末餘額	年初餘額
流動資產：			
貨幣資金	附註五、(一)	2,873,028,903.21	2,710,070,379.19
交易性金融資產	附註五、(二)	9,383,026.93	10,891,273.49
應收票據	附註五、(三)	1,064,164,828.73	1,220,159,395.98
應收賬款	附註五、(五)	698,863,266.50	640,733,755.79
預付款項	附註五、(七)	236,775,776.35	227,396,412.53
應收利息	附註五、(四)	18,915,911.25	11,504,773.64
其他應收款	附註五、(六)	78,842,073.13	70,336,012.59
存貨	附註五、(八)	961,460,470.38	1,310,298,697.22
其他流動資產	附註五、(九)	2,408,329,678.59	1,412,014,904.49
流動資產合計		8,349,763,935.07	7,613,405,604.92
非流動資產：			
長期股權投資	附註五、(十一)	1,612,043,643.58	1,678,402,125.96
投資性房地產			
固定資產	附註五、(十二)	3,538,206,892.18	3,623,670,473.44
在建工程	附註五、(十三)	462,886,207.50	398,038,691.38
無形資產	附註五、(十四)	2,050,408,533.95	2,057,651,702.79
長期待攤費用	附註五、(十五)	139,633,406.89	135,300,540.93
遞延所得稅資產	附註五、(十六)	136,742,132.94	133,435,838.06
其他非流動資產	附註五、(十八)	60,016,935.30	109,410,215.00
非流動資產合計		7,999,937,752.34	8,135,909,587.56
資產總計		16,349,701,687.41	15,749,315,192.48

項目	附註	期末餘額	年初餘額
流動負債：			
短期借款	附註五、(十九)	411,200,000.00	10,000,000.00
交易性金融負債	附註五、(二十)	352,728,000.00	—
應付票據	附註五、(二十一)	14,327,761.16	75,891,401.38
應付賬款	附註五、(二十二)	187,762,618.57	267,690,496.16
預收款項	附註五、(二十三)	83,526,095.08	49,024,118.34
應付職工薪酬	附註五、(二十四)	96,948,017.31	120,121,388.57
應交稅費	附註五、(二十五)	-94,387,369.99	-168,792,483.06
應付利息	附註五、(二十六)	90,566,666.64	41,166,666.66
應付股利	附註五、(二十七)	214,424,435.06	150,547,472.71
其他應付款	附註五、(二十八)	320,421,353.36	481,230,559.29
一年內到期的非流動負債		242,385,475.70	262,320,927.26
其他流動負債	附註五、(三十)	21,392,882.74	16,433,778.49
流動負債合計		1,941,295,935.63	1,305,634,325.80
流動資產淨額		6,408,467,999.44	6,307,771,279.12
總資產減流動負債		14,413,699,251.78	14,443,680,866.68
非流動負債：			
應付債券	附註五、(三十一)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
預計負債	附註五、(二十九)	47,570,371.67	46,983,083.13
其他非流動負債	附註五、(三十二)	25,303,634.90	25,303,634.90
非流動負債合計		2,072,874,006.57	2,072,286,718.03
負債合計		4,014,169,942.20	3,377,921,043.83
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)	附註五、(三十三)	1,015,234,105.00	1,015,234,105.00
資本公積	附註五、(三十五)	8,102,977,121.92	8,102,977,121.92
專項儲備	附註五、(三十四)	124,422,766.42	78,938,263.32
盈餘公積	附註五、(三十六)	704,898,171.11	704,898,171.11
未分配利潤	附註五、(三十七)	1,637,295,709.53	1,641,545,905.43
外幣報表折算差額		-2,599,205.98	-2,058,590.46
歸屬於母公司所有者權益合計		11,582,228,668.00	11,541,534,976.32
少數股東權益		753,303,077.21	829,859,172.33
所有者權益合計		12,335,531,745.21	12,371,394,148.65
負債和所有者權益總計		16,349,701,687.41	15,749,315,192.48

法定代表人：
吳文君

主管會計工作負責人：
顧美鳳

會計機構負責人：
張紅偉

母公司資產負債表

2013年6月30日

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	期末餘額	年初餘額
流動資產：			
貨幣資金		2,695,886,199.34	2,033,082,435.07
交易性金融資產		7,944,840.00	9,437,760.00
應收票據		1,419,764,827.76	1,190,664,406.12
應收賬款	附註十一、(一)	80,690,119.41	200,685,773.67
預付款項		98,869,574.31	4,613,139.78
應收利息		132,883,663.28	91,675,640.19
應收股利		108,312,560.31	47,086,082.08
其他應收款	附註十一、(二)	1,289,261,007.32	1,890,551,021.80
存貨		160,272,332.27	184,200,381.46
其他流動資產		2,206,027,525.44	1,009,139,902.79
流動資產合計		8,199,912,649.44	6,661,136,542.96
非流動資產：			
長期股權投資	附註十一、(三)	3,932,478,289.05	3,784,154,738.50
固定資產		1,690,733,710.50	1,768,028,862.34
在建工程		92,214,226.89	101,588,826.44
無形資產		572,507,690.57	698,060,076.40
長期待攤費用		125,213,429.69	128,877,574.21
遞延所得稅資產		45,016,714.87	48,308,654.47
其他非流動資產		1,140,611,455.00	1,190,611,455.00
非流動資產合計		7,598,775,516.57	7,719,630,187.36
資產總計		15,798,688,166.01	14,380,766,730.32

項目	附註	期末餘額	年初餘額
流動負債：			
短期借款		400,000,000.00	—
交易性金融負債		352,728,000.00	—
應付賬款		72,274,447.54	83,367,838.00
預收款項		9,322,378.58	1,034,625.18
應付職工薪酬		59,006,750.15	81,268,838.23
應交稅費		-6,621,179.36	-52,191,317.44
應付利息		94,467,971.08	46,715,089.16
應付股利		157,338,720.00	119,701,676.04
其他應付款		754,419,558.00	482,209,385.83
一年內到期的非流動負債		45,940,525.90	16,202,199.26
其他流動負債		11,948,929.49	7,697,911.20
流動負債合計		1,950,826,101.38	786,006,245.46
非流動負債：			
應付債券		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
預計負債		47,570,371.67	46,983,083.13
遞延所得稅負債			
其他非流動負債		20,287,096.70	19,901,510.90
非流動負債合計		2,067,857,468.37	2,066,884,594.03
負債合計		4,018,683,569.75	2,852,890,839.49
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)		1,015,234,105.00	1,015,234,105.00
資本公積		8,102,977,121.92	8,102,977,121.92
專項儲備		121,853,783.59	78,466,587.27
盈餘公積		704,898,171.11	704,898,171.11
未分配利潤		1,835,041,414.64	1,626,299,905.53
所有者權益(或股東權益)合計		11,780,004,596.26	11,527,875,890.83
負債和所有者權益(或股東權益)總計		15,798,688,166.01	14,380,766,730.32

法定代表人：
吳文君

主管會計工作負責人：
顧美鳳

會計機構負責人：
張紅偉

合併利潤表

2013年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	本期金額	上期金額
一. 營業總收入		2,689,732,751.26	3,033,114,111.64
其中：營業收入	附註五、(三十八)	2,689,732,751.26	3,033,114,111.64
二. 營業總成本		2,165,226,332.67	2,392,537,076.62
其中：營業成本	附註五、(三十八)	1,813,823,569.12	1,987,118,624.64
營業稅金及附加	附註五、(三十九)	124,994,203.81	140,871,234.69
銷售費用	附註五、(四十)	9,243,181.98	12,411,359.79
管理費用	附註五、(四十一)	139,233,853.05	210,563,607.27
財務費用	附註五、(四十二)	9,583,033.51	30,276,216.62
資產減值損失	附註五、(四十五)	68,348,491.20	11,296,033.61
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	附註五、(四十三)	-1,508,246.56	-774,399.42
投資收益(損失以「-」號填列)	附註五、(四十四)	137,687,128.40	76,169,914.46
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		74,641,519.62	66,772,627.31
三. 營業利潤(虧損以「-」號填列)		660,685,300.43	715,972,550.06
加：營業外收入	附註五、(四十六)	7,018,841.43	24,292,601.69
減：營業外支出	附註五、(四十七)	1,816,693.91	1,834,446.02
其中：非流動資產處置損失		40,132.90	137,968.66
四. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		665,887,447.95	738,430,705.73
減：所得稅費用	附註五、(四十八)	111,313,357.58	22,587,394.46
五. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		554,574,090.37	715,843,311.27
歸屬於母公司所有者的淨利潤		604,890,267.10	720,672,367.58
少數股東損益		-50,316,176.73	-4,829,056.31
六. 每股收益：			
基本每股收益	附註五、(四十九)	0.12	0.15
七. 其他綜合收益(虧損以「-」號填列)	附註五、(五十)	-540,615.52	-280,986.66
八. 綜合收益總額		554,033,474.85	715,562,324.61
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		604,349,651.58	720,391,380.92
歸屬於少數股東的綜合收益總額 (虧損總額以「-」號填列)		-50,316,176.73	-4,829,056.31

本期發生同一控制下企業合併的，被合併方在合併前實現的淨利潤為：人民幣0元。

法定代表人：
吳文君

主管會計工作負責人：
顧美鳳

會計機構負責人：
張紅偉

母公司利潤表

2013年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	本期金額	上期金額
一. 營業收入	附註十一、(四)	1,529,210,519.85	1,619,919,537.63
減：營業成本	附註十一、(四)	637,383,880.23	777,984,086.98
營業稅金及附加		120,454,343.56	134,838,268.26
銷售費用		—	126,653.20
管理費用		67,560,515.45	131,397,752.71
財務費用		-12,060,168.64	22,351,579.65
資產減值損失		2,936,453.13	—
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		-1,492,920.00	-720,360.00
投資收益(損失以「-」號填列)	附註十一、(五)	204,866,021.96	89,217,208.39
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		89,823,550.55	69,567,627.31
二. 營業利潤(虧損以「-」號填列)		916,308,598.08	641,718,045.22
加：營業外收入		10,845,133.95	22,366,268.33
減：營業外支出		1,519,974.37	1,260,000.00
其中：非流動資產處置損失		—	—
三. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		925,633,757.66	662,824,313.55
減：所得稅費用		107,751,785.55	-20,219,409.40
四. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		817,881,972.11	683,043,722.95
五. 其他綜合收益		—	—
六. 綜合收益總額		817,881,972.11	683,043,722.95

法定代表人：
吳文君

主管會計工作負責人：
顧美鳳

會計機構負責人：
張紅偉

合併現金流量表

2013年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	本期金額	上期金額
一. 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		2,931,524,955.30	3,497,061,383.66
收到的稅費返還		1,339,180.54	1,000,000.00
收到其他與經營活動有關的現金	附註五、(五十一).1	76,304,299.67	58,497,868.66
經營活動現金流入小計		3,009,168,435.51	3,556,559,252.32
購買商品、接受勞務支付的現金		1,070,444,021.88	1,794,930,342.05
支付給職工以及為職工支付的現金		331,059,022.30	320,966,593.84
支付的各項稅費		499,104,682.30	521,797,052.99
支付其他與經營活動有關的現金	附註五、(五十一).2	44,739,251.75	115,534,604.10
經營活動現金流出小計		1,945,346,978.23	2,753,228,592.98
經營活動產生的現金流量淨額		1,063,821,457.28	803,330,659.34
二. 投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		1,400,016,888.25	2,331,005,406.59
取得投資收益收到的現金		141,000,000.00	120,000,000.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		13,000.00	502,760.66
收到其他與投資活動有關的現金		—	30,000,000.00
投資活動現金流入小計		1,541,029,888.25	2,481,508,167.25
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		191,261,396.38	252,385,271.07
投資支付的現金		2,750,000,000.00	2,267,000,000.00
投資活動現金流出小計		2,941,261,396.38	2,519,385,271.07
投資活動產生的現金流量淨額		-1,400,231,508.13	-37,877,103.82

項目	附註	本期金額	上期金額
三. 籌資活動產生的現金流量：			
取得借款收到的現金		395,894,862.18	345,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	附註五、(五十一).3	352,728,000.00	—
籌資活動現金流入小計		748,622,862.18	345,000,000.00
償還債務支付的現金		40,300,000.00	2,308,675,124.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		571,503,419.04	118,230,273.13
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		—	15,065,562.10
支付其他與籌資活動有關的現金	附註五、(五十一).4	10,514,045.18	—
籌資活動現金流出小計		622,317,464.22	2,426,905,397.13
籌資活動產生的現金流量淨額		126,305,397.96	-2,081,905,397.13
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響		-68,899.81	117,939.25
五. 現金及現金等價物淨增加額		-210,173,552.70	-1,316,333,902.36
加：期初現金及現金等價物餘額		1,463,636,840.70	2,779,197,065.90
六. 期末現金及現金等價物餘額		1,253,463,288.00	1,462,863,163.54

法定代表人：
吳文君

主管會計工作負責人：
顧美鳳

會計機構負責人：
張紅偉

母公司現金流量表

2013年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	本期金額	上期金額
一. 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		1,700,162,073.92	1,787,873,360.14
收到的稅費返還		—	1,000,000.00
收到其他與經營活動有關的現金		61,599,894.53	60,732,593.46
經營活動現金流入小計		1,761,761,968.45	1,849,605,953.60
購買商品、接受勞務支付的現金		259,612,121.02	610,276,721.40
支付給職工以及為職工支付的現金		182,741,955.49	208,181,073.56
支付的各項稅費		428,830,329.34	454,341,244.27
支付其他與經營活動有關的現金		15,647,987.70	150,844,679.47
經營活動現金流出小計		886,832,393.55	1,423,643,718.70
經營活動產生的現金流量淨額		874,929,574.90	425,962,234.90
二. 投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		810,815,372.94	2,074,400,986.16
取得投資收益收到的現金		141,000,000.00	134,723,255.48
處置固定資產、 無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		—	250,000.00
收到其他與投資活動有關的現金		704,000,000.00	549,596,793.49
投資活動現金流入小計		1,655,815,372.94	2,758,971,035.13
購建固定資產、 無形資產和其他長期資產支付的現金		18,241,253.70	117,509,974.34
投資支付的現金		2,814,959,466.00	2,067,000,000.00
支付其他與投資活動有關的現金		—	300,000,000.00
投資活動現金流出小計		2,833,200,719.70	2,484,509,974.34
投資活動產生的現金流量淨額		-1,177,385,346.76	274,461,060.79

項目	附註	本期金額	上期金額
三. 籌資活動產生的現金流量：			
取得借款收到的現金		394,655,555.52	300,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		352,728,000.00	3,382,965,306.36
籌資活動現金流入小計		747,383,555.52	3,682,965,306.36
償還債務支付的現金		—	2,100,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		571,503,419.04	99,908,365.39
支付其他與籌資活動有關的現金		10,415,637.87	3,083,053,147.55
籌資活動現金流出小計		581,919,056.91	5,282,961,512.94
籌資活動產生的現金流量淨額		165,464,498.61	-1,599,996,206.58
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響		-68,899.81	—
五. 現金及現金等價物淨增加額		-137,060,173.06	-899,572,910.89
加： 期初現金及現金等價物餘額		1,232,946,372.40	1,646,450,449.61
六. 期末現金及現金等價物餘額		1,095,886,199.34	746,877,538.72

法定代表人：
吳文君

主管會計工作負責人：
顧美鳳

會計機構負責人：
張紅偉

合併所有者權益變動表

2013年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期金額							
	歸屬於母公司所有者權益							
	實收資本(或股本)	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年年末餘額	1,015,234,105.00	8,102,977,121.92	78,938,263.32	704,898,171.11	1,641,545,905.43	-2,058,590.46	829,859,172.33	12,371,394,148.65
二、本年初餘額	1,015,234,105.00	8,102,977,121.92	78,938,263.32	704,898,171.11	1,641,545,905.43	-2,058,590.46	829,859,172.33	12,371,394,148.65
三、本期增減變動金額(減少以[-]號填列)	—	—	45,484,503.10	—	-4,250,195.90	-540,615.52	-76,556,095.12	-35,862,403.44
(一) 淨利潤	—	—	—	—	604,890,267.10	—	-50,316,176.73	554,574,090.37
(二) 其他綜合收益	—	—	—	—	—	-540,615.52	—	-540,615.52
上述(一)和(二)小計	—	—	—	—	604,890,267.10	-540,615.52	-50,316,176.73	554,033,474.85
(三) 利潤分配	—	—	—	—	-609,140,463.00	—	-26,239,918.39	-635,380,381.39
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 對所有者(或股東)的分配	—	—	—	—	-609,140,463.00	—	-26,239,918.39	-635,380,381.39
(四) 專項儲備	—	—	45,484,503.10	—	—	—	—	45,484,503.10
1. 本期提取	—	—	205,373,861.39	—	—	—	—	205,373,861.39
2. 本期使用	—	—	159,889,358.29	—	—	—	—	159,889,358.29
四、本期末餘額	1,015,234,105.00	8,102,977,121.92	124,422,766.42	704,898,171.11	1,637,295,709.53	-2,599,205.98	753,303,077.21	12,335,531,745.21

項目	上年同期金額							
	歸屬於母公司所有者權益							
	實收資本(或股本)	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年年末餘額	975,234,105.00	7,584,830,422.21	78,916,909.25	704,898,171.11	1,048,096,576.11	-1,842,810.97	868,853,735.28	11,258,987,107.99
二、本年初餘額	975,234,105.00	7,584,830,422.21	78,916,909.25	704,898,171.11	1,048,096,576.11	-1,842,810.97	868,853,735.28	11,258,987,107.99
三、本期增減變動金額(減少以[-]號填列)	—	—	37,904,601.75	—	720,672,367.58	-280,986.66	-9,894,618.41	748,401,364.26
(一) 淨利潤	—	—	—	—	720,672,367.58	—	-4,829,056.31	715,843,311.27
(二) 其他綜合收益	—	—	—	—	—	-280,986.66	—	-280,986.66
上述(一)和(二)小計	—	—	—	—	720,672,367.58	-280,986.66	-4,829,056.31	715,562,324.61
(三) 利潤分配	—	—	—	—	—	—	-5,065,562.10	-5,065,562.10
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 對所有者(或股東)的分配	—	—	—	—	—	—	-5,065,562.10	-5,065,562.10
(四) 專項儲備	—	—	37,904,601.75	—	—	—	—	37,904,601.75
1. 本期提取	—	—	210,538,689.66	—	—	—	—	210,538,689.66
2. 本期使用	—	—	172,634,087.91	—	—	—	—	172,634,087.91
四、本期末餘額	975,234,105.00	7,584,830,422.21	116,821,511.00	704,898,171.11	1,768,768,943.69	-2,123,797.63	858,959,116.87	12,007,388,472.25

法定代表人：
吳文君

主管會計工作負責人：
顧美鳳

會計機構負責人：
張紅偉

母公司所有者權益變動表

2013年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	實收資本(或股本)	資本公積	本期金額			未分配利潤	所有者權益合計
			專項儲備	盈餘公積			
一.上年年末餘額	1,015,234,105.00	8,102,977,121.92	78,466,587.27	704,898,171.11	1,626,299,905.53	11,527,875,890.83	
二.本年年初餘額	1,015,234,105.00	8,102,977,121.92	78,466,587.27	704,898,171.11	1,626,299,905.53	11,527,875,890.83	
三.本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	—	—	43,387,196.32	—	208,741,509.11	252,128,705.43	
(一) 淨利潤	—	—	—	—	817,881,972.11	817,881,972.11	
(二) 其他綜合收益	—	—	—	—	—	—	
上述(一)和(二)小計	—	—	—	—	817,881,972.11	817,881,972.11	
(三) 利潤分配	—	—	—	—	-609,140,463.00	-609,140,463.00	
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	
2. 對所有者(或股東)的分配	—	—	—	—	-609,140,463.00	-609,140,463.00	
(四) 專項儲備	—	—	43,387,196.32	—	—	43,387,196.32	
1. 本期提取	—	—	192,760,237.46	—	—	192,760,237.46	
2. 本期使用	—	—	149,373,041.14	—	—	149,373,041.14	
四.本期末餘額	1,015,234,105.00	8,102,977,121.92	121,853,783.59	704,898,171.11	1,835,041,414.64	11,780,004,596.26	

單位：元 幣種：人民幣

項目	實收資本(或股本)	資本公積	上年同期金額			未分配利潤	所有者權益合計
			專項儲備	盈餘公積			
一.上年年末餘額	975,234,105.00	7,584,830,422.21	78,916,909.25	704,898,171.11	995,259,832.67	10,339,139,440.24	
二.本年年初餘額	975,234,105.00	7,584,830,422.21	78,916,909.25	704,898,171.11	995,259,832.67	10,339,139,440.24	
三.本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	—	—	35,513,835.02	—	683,043,722.95	718,557,557.97	
(一) 淨利潤	—	—	—	—	683,043,722.95	683,043,722.95	
(二) 其他綜合收益	—	—	—	—	—	—	
上述(一)和(二)小計	—	—	—	—	683,043,722.95	683,043,722.95	
(三) 利潤分配	—	—	—	—	—	—	
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	
3. 對所有者(或股東)的分配	—	—	—	—	—	—	
(四) 專項儲備	—	—	35,513,835.02	—	—	35,513,835.02	
1. 本期提取	—	—	195,170,065.41	—	—	195,170,065.41	
2. 本期使用	—	—	159,656,230.39	—	—	159,656,230.39	
四.本期末餘額	975,234,105.00	7,584,830,422.21	114,430,744.27	704,898,171.11	1,678,303,555.62	11,057,696,998.21	

法定代表人：
吳文君

主管會計工作負責人：
顧美鳳

會計機構負責人：
張紅偉

一. 公司基本情況

洛陽樂川鋁業集團股份有限公司(以下簡稱「本公司」)是由洛陽礦業集團有限公司(以下簡稱「礦業集團」)和鴻商產業控股集團有限公司(以下簡稱「鴻商控股」)在洛陽樂川鋁業集團有限責任公司基礎上，於2006年8月25日整體變更設立的股份有限公司。

根據本公司2006年12月3日臨時股東大會決議和中國證券監督管理委員會證監國合字[2007]7號文核准同意發行不超過124,610萬股境外上市外資股(含超額配售16,250萬股)，每股面值人民幣0.2元，全部為普通股。本公司於2007年4月25日發行108,360萬股境外上市外資股，每股面值人民幣0.2元，並於2007年4月26日在香港聯合交易所上市交易。H股發行後，本公司股本總計為476,781萬股。

2007年5月4日本公司又發行了超額配售股份10,836萬股，每股面值人民幣0.2元。超額配售後，本公司股本總計為487,617萬股。

2012年7月16日，中國證券監督管理委員會以證監許可[2012]942號文《關於核准洛陽樂川鋁業集團股份有限公司首次公開發行股票的批覆》核准本公司首次公開發行不超過54,200萬股人民幣普通股(A股)股票。截至2012年9月26日止，本公司已公開發行人民幣普通股(A股)股票20,000萬股，每股面值人民幣0.20元，相關股票於2012年10月9日在上海證券交易所上市交易。本次A股發行後，本公司股本總計為507,617萬股。

本公司及其子公司(以下簡稱「本集團」)的經營範圍主要為鎢鉬系列產品的採選、冶煉、深加工，鎢系列產品的採選、冶煉，鉬鎢系列產品、化工產品的出口以及黃金、白銀的生產和銷售等。

本公司註冊辦公室及本公司業務的主要所在地為中國河南省洛陽市樂川縣城東新區畫眉山路伊河以北。

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯：

(一) 財務報表的編製基礎：

本公司財務報表以持續經營為編製基礎。

本集團執行財政部於2006年2月15日頒布的企業會計準則。本集團還按照《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號——財務報告的一般規定》(2010年修訂)披露有關財務信息。此外，本財務報表還包括按照香港《公司條例》和香港聯合交易所《上市規則》所要求之相關披露。

(二) 遵循企業會計準則的聲明：

本公司所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了公司的財務狀況、經營成果、股東權益變動和現金流量等有關信息。

(三) 會計期間：

本公司會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。

(四) 記賬本位幣：

本公司的記賬本位幣為人民幣。

(五) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

企業合併分為同一控制下的企業合併和非同一控制下的企業合併。

5.1 同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。

在企業合併中取得的資產和負債，按合併日在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價的賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，股本溢價不足沖減的則調整留存收益。

為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

5.2 非同一控制下的企業合併及商譽

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制，為非同一控制下的企業合併。

合併成本指購買方為取得被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債和發行的權益性工具的公允價值。購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。通過多次交易分步實現非同一控制下的企業合併的，合併成本為購買日支付的對價與購買日之前已經持有的被購買方的股權在購買日的公允價值之和。對於購買日之前已經持有的被購買方的股權，按照購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值之間的差額計入當期投資收益；購買日之前已經持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，與其相關的其他綜合收益轉為購買日當期投資收益。

購買方在合併中所取得的被購買方符合確認條件的可辨認資產、負債及或有負債在購買日以公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，作為一項資產確認為商譽並按成本進行初始計量。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，計入當期損益。

因企業合併形成的商譽在合併財務報表中單獨列報，並按照成本扣除累計減值準備後的金額計量。商譽至少在每年年度終了進行減值測試。

對商譽進行減值測試時，結合與其相關的資產組或者資產組組合進行。即，自購買日起將商譽的賬面價值按照合理的方法分攤到能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合，如包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額首先抵減分攤到該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之中的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協議價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳信息為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。

商譽減值損失在發生時計入當期損益，且在以後會計期間不予轉回。

(六) 合併財務報表的編製方法：

1. 合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本集團能夠決定另一個企業的財務和經營政策，並能據以從該企業的經營活動中獲取利益的權力。

對於本集團處置的子公司，處置日（喪失控制權的日期）前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

對於通過非同一控制下的企業合併取得的子公司，其自購買日（取得控制權的日期）起的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，不調整合併財務報表的期初數和對比數。

對於通過同一控制下的企業合併取得的子公司，無論該項企業合併發生在報告期的任一時點，視同該子公司同受最終控制方控制之日起納入本集團的合併範圍，其自報告期最早期間期初起的經營成果和現金流量已適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

子公司採用的主要會計政策和會計期間按照本公司統一規定的會計政策和會計期間釐定。

本公司與子公司及子公司相互之間的所有重大賬目及交易於合併時抵銷。

子公司所有者權益中不屬於母公司的份額作為少數股東權益，在合併資產負債表中股東權益項目下以「少數股東權益」項目列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。

少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額，其餘額仍沖減少數股東權益。

對於購買子公司少數股權或因處置部分股權投資但沒有喪失對該子公司控制權的交易，作為權益性交易核算，調整歸屬於母公司所有者權益和少數股東權益的賬面價值以反映其在子公司中相關權益的變化。少數股東權益的調整額與支付／收到對價的公允價值之間的差額調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，剩餘股權按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

（七）現金及現金等價物的確定標準：

現金等價物是指企業持有的期限短（一般指從購買日起三個月內到期）、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

（八）外幣業務和外幣報表折算：

8.1 外幣業務

外幣交易在初始確認時採用交易發生日的即期匯率折算。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用該日即期匯率折算為人民幣，因該日的即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，除：(1)符合資本化條件的外幣專門借款的匯兌差額在資本化期間予以資本化計入相關資產的成本；(2)為了規避外匯風險進行套期的套期工具的匯兌差額按套期會計方法處理；(3)可供出售外幣非貨幣性項目(如股票)產生的匯兌差額以及可供出售貨幣性項目除攤餘成本之外的其他賬面餘額變動產生的匯兌差額確認為其他綜合收益並計入資本公積外，均計入當期損益。

編製合併財務報表涉及境外經營的，如有實質上構成對境外經營淨投資的外幣貨幣性項目，因匯率變動而產生的匯兌差額，列入股東權益「外幣報表折算差額」項目；處置境外經營時，計入處置當期損益。

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目仍以交易發生日的即期匯率折算的記賬本位幣金額計量。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益並計入資本公積。

8.2 外幣財務報表折算

為編製合併財務報表，境外經營的外幣財務報表按以下方法折算為人民幣報表：資產負債表中的所有資產、負債類項目按資產負債表日的即期匯率折算；除「未分配利潤」項目外的所有者權益項目按發生時的即期匯率折算；利潤表中的所有項目及反映利潤分配發生額的項目按與交易發生日即期匯率近似的匯率折算；年初未分配利潤為上一年折算後的年末未分配利潤；年末未分配利潤按折算後的利潤分配各項目計算列示；折算後資產類項目與負債類項目和所有者權益類項目合計數的差額，作為外幣報表折算差額在資產負債表中股東權益項目下單獨列示。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用與現金流量發生日即期匯率近似的匯率折算，匯率變動對現金及現金等價物的影響額，作為調節項目，在現金流量表中以「匯率變動對現金及現金等價物的影響」單獨列示。

年初數和上年實際數按照上年財務報表折算後的數額列示。

(九) 金融工具：

在本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。金融資產和金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關的交易費用直接計入損益，對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

9.1 公允價值確定方法

公允價值，指在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或債務清償的金額。金融工具存在活躍市場的，本集團採用活躍市場中的報價確定其公允價值。金融工具不存在活躍市場的，本集團採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具當前的公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

9.2 實際利率法

實際利率法是指按照金融資產或金融負債(含一組金融資產或金融負債)的實際利率計算其攤餘成本及各期利息收入或支出的方法。實際利率是指將金融資產或金融負債在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量，折現為該金融資產或金融負債當前賬面價值所使用的利率。

在計算實際利率時，本集團將在考慮金融資產或金融負債所有合同條款的基礎上預計未來現金流量(不考慮未來的信用損失)，同時還將考慮金融資產或金融負債合同各方之間支付或收取的、屬於實際利率組成部分的各項收費、交易費用及折價或溢價等。

9.3 金融資產的分類、確認和計量

金融資產在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款以及應收款項。以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。

9.3.1 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括交易性金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

滿足下列條件之一的金融資產劃分為交易性金融資產：(1)取得該金融資產的目的，主要是為了近期內出售；(2)初始確認時即屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明本集團近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；(3)屬於衍生工具，但是被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。

符合下述條件之一的金融資產，在初始確認時可指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：(1)該指定可以消除或明顯減少由於該金融資產的計量基礎不同所導致的相關利得或損失在確認或計量方面不一致的情況；(2)本集團風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，該金融資產所在的金融資產組合或金融資產和金融負債組合以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

9.3.2 持有至到期投資

持有至到期投資是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且本集團有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。

持有至到期投資採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

9.3.3 貸款和應收款項

是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。本集團劃分為貸款和應收款的金融資產包括應收票據、應收賬款、應收利息、應收股利及其他應收款等。

貸款和應收款項採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

9.3.4 可供出售金融資產

可供出售金融資產包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產，以及除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、貸款和應收款項、持有至到期投資以外的金融資產。

可供出售金融資產採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失，除減值損失和外幣貨幣性金融資產與攤餘成本相關的匯兌差額計入當期損益外，確認為其他綜合收益並計入資本公積，在該金融資產終止確認時轉出，計入當期損益。

可供出售金融資產持有期間取得的利息及被投資單位宣告發放的現金股利，計入投資收益。

在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，以及與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產，按照成本計量。

9.4 金融資產減值

除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本集團在每個資產負債表日對其他金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明金融資產發生減值的，計提減值準備。表明金融資產發生減值的客觀證據是指金融資產初始確認後實際發生的、對該金融資產的預計未來現金流量有影響，且企業能夠對該影響進行可靠計量的事項。

金融資產發生減值的客觀證據，包括下列可觀察到的各項事項：

- (1) 發行方或債務人發生嚴重財務困難；
- (2) 債務人違反了合同條款，如償付利息或本金發生違約或逾期等；
- (3) 本集團出於經濟或法律等方面因素的考慮，對發生財務困難的債務人作出讓步；
- (4) 債務人很可能倒閉或者進行其他財務重組；
- (5) 因發行方發生重大財務困難，導致金融資產無法在活躍市場繼續交易；
- (6) 無法辨認一組金融資產中的某項資產的現金流量是否已經減少，但根據公開的數據對其進行總體評價後發現，該組金融資產自初始確認以來的預計未來現金流量確已減少且可計量，包括：
 - 該組金融資產的債務人支付能力逐步惡化；
 - 債務人所在國家或地區經濟出現了可能導致該組金融資產無法支付的狀況；
- (7) 權益工具發行人經營所處的技術、市場、經濟或法律環境等發生重大不利變化，使權益工具投資人可能無法收回投資成本；
- (8) 權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌；
- (9) 其他表明金融資產發生減值的客觀證據。
 - 以攤餘成本計量的金融資產減值

以攤餘成本計量的金融資產發生減值時，將其賬面價值減記至按照該金融資產的原實際利率折現確定的預計未來現金流量（不包括尚未發生的未來信用損失）現值，減記金額確認為減值損失，計入當期損益。金融資產確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，但金融資產轉回減值損失後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

本集團對單項金額重大的金融資產單獨進行減值測試；對單項金額不重大的金融資產，單獨進行減值測試或包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。單獨測試未發生減值的金融資產（包括單項金額重大和不重大的金融資產），包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中再進行減值測試。已單項確認減值損失的金融資產，不包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。

可供出售金融資產減值

可供出售金融資產發生減值時，將原計入資本公積的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入當期損益，該轉出的累計損失為該資產初始取得成本扣除已收回本金和已攤銷金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。

在確認減值損失後，期後如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，可供出售權益工具投資的減值損失轉回確認為其他綜合收益並計入資本公積，可供出售債務工具的減值損失轉回計入當期損益。

一 以成本計量的金融資產減值

在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，或與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產發生減值時，將其賬面價值減記至按照類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值，減記金額確認為減值損失，計入當期損益。該金融資產的減值損失一經確認不予轉回。

9.5 金融資產的轉移

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；(3)該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

若本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產的控制的，則按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。繼續涉入所轉移金融資產的程度，是指該金融資產價值變動使企業面臨的風險水平。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值及因轉移而收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值在終止確認及未終止確認部分之間按其相對的公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價與應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和與分攤的前述賬面金額之差額計入當期損益。

9.6 金融負債的分類、確認和計量

本集團將發行的金融工具根據該金融工具合同安排的實質以及金融負債和權益工具的定義確認為金融負債或權益工具。

金融負債在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

9.6.1 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

滿足下列條件之一的金融負債劃分為交易性金融負債：(1)承擔該金融負債的目的，主要是為了近期內回購；(2)初始確認時即屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明本集團近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；(3)屬於衍生工具，但是被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。

符合下列條件之一的金融負債，在初始確認時可以指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債：(1)該指定可以消除或明顯減少由於該金融負債的計量基礎不同所導致的相關利得或損失在確認和計量方面不一致的情況；(2)本集團風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，該金融負債所在的金融負債組合或金融資產和金融負債組合以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

其他金融負債

與在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融負債，按照成本進行後續計量。其他金融負債採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

9.7 金融負債的終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，才能終止確認該金融負債或其一部分。本集團（債務人）與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認的，將終止確認部分的賬面價值與支付的對價（包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債）之間的差額，計入當期損益。

9.8 金融資產和金融負債的抵銷

當本集團具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且目前可執行該種法定權利，同時本集團計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

9.9 權益工具

權益工具是指能證明擁有本集團在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。發行權益工具收到的對價扣除交易費用後增加股東權益。

本集團對權益工具持有方的各種分配（不包括股票股利），減少股東權益。本集團不確認權益工具的公允價值變動額。

（十）應收款項：

1. 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項：

單項金額重大的判斷依據或金額標準	本集團將金額為人民幣500萬元以上的應收款項確認為單項金額重大的應收款項。
單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法	本集團對單項金額重大的應收款項單獨進行減值測試，單獨測試未發生減值的金融資產，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。單項測試已確認減值損失的應收款項，不再包括在具有類似信用風險特徵的應收款項組合中進行減值測試。

2. 按組合計提壞賬準備應收款項：

確定組合的依據：

組合名稱	依據
信用風險特徵組合	本集團對單項金額不重大以及金額重大但單項測試未發生減值的應收款項，按信用風險特徵的相似性和相關性對金融資產進行分組。這些信用風險通常反映債務人按照該等資產的合同條款償還所有到期金額的能力，並且與被檢查資產的未來現金流量測算相關。

按組合計提壞賬準備的計提方法：

組合名稱	計提方法
信用風險特徵組合	賬齡分析法

組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的：

賬齡	應收賬款計提比例說明	其他應收款計提比例說明
1年以內(含1年)	—	—
1-2年	—	—
2-3年	100	100
3年以上	100	100
3-4年	100	100
4-5年	100	100
5年以上	100	100

(十一) 存貨：

1. 存貨的分類

本集團的存貨主要包括原材料、在產品、產成品等。存貨按成本進行初始計量，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和狀態所發生的支出。

2. 發出存貨的計價方法

加權平均法

3. 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。可變現淨值是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

存貨按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取存貨跌價準備。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

4. 存貨的盤存制度

永續盤存制

5. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

(1) 低值易耗品

一次攤銷法

(2) 包裝物

一次攤銷法

(十二) 長期股權投資：

1. 投資成本確定

對於企業合併形成的長期股權投資，如為同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益賬面價值的份額作為初始投資成本；通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。對於多次交易實現非同一控制下的企業合併，長期股權投資成本為購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和。除企業合併形成的長期股權投資外的其他股權投資，按成本進行初始計量。

2. 後續計量及損益確認方法

12.2.1 成本法核算的長期股權投資

本集團对被投資單位不具有共同控制或重大影響並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，採用成本法核算；此外，公司財務報表採用成本法核算對子公司的長期股權投資。子公司是指本集團能夠對其實施控制的被投資單位。

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，除取得投資時實際支付的價款或者對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或者利潤外，當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

12.2.2 權益法核算的長期股權投資

本集團對聯營企業和合營企業的投資採用權益法核算。聯營企業是指本集團能夠對其施加重大影響的被投資單位，合營企業是指本集團與其他投資方對其實施共同控制的被投資單位。

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法核算時，當期投資損益為應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨損益的份額。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，並按照本集團的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。對於本集團與聯營企業及合營之間發生的未實現內部交易損益按照持股比例計算屬於本集團的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本集團與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。對被投資單位除淨損益以外的其他所有者權益變動，相應調整長期股權投資的賬面價值確認為其他綜合收益並計入資本公積。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本集團對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

12.2.3 處置長期股權投資

處置長期股權投資時，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，在處置時將原計入股東權益的部分按相應的比例轉入當期損益。

3. 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

控制是指有權決定一個企業的財務和經營政策，並能據以從該企業的經營活動中獲取利益。共同控制是指按照合同約定對某項經濟活動所共有的控制，僅在與該項經濟活動相關的重要財務和經營決策需要分享控制權的投資方一致同意時存在。重大影響是指對一個企業的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位實施控制或施加重大影響時，已考慮投資企業和其他持有的被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

4. 減值測試方法及減值準備計提方法

本集團在每一個資產負債表日檢查長期股權投資是否存在可能發生減值的跡象。如果該資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。如果資產的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

長期股權投資的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

(十三) 固定資產：

1. 固定資產確認條件、計價和折舊方法：

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年，單位價值較高的有形資產。

固定資產以取得時的實際成本入賬，並從其達到預定可使用狀態的次月起，採用直線法(年限平均法)提取折舊。

2. 各類固定資產的折舊方法：

類別	折舊年限 (年)	殘值率 (%)	年折舊率 (%)
房屋及建築物	8~45	0~5	2.1~11.9
機器設備	8~10	5	9.5~11.9
電子設備	5	5	19.0
運輸設備	8	5	11.9

3. 固定資產的減值測試方法、減值準備計提方法

本集團在每一個資產負債表日檢查固定資產是否存在可能發生減值的跡象。如果該資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。如果資產或資產組的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

固定資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

4. 其他說明

本集團至少於年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

當固定資產處於處置狀態或預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

(十四) 在建工程：

在建工程按實際成本計量，實際成本包括在建期間發生的各項工程支出、工程達到預定可使用狀態前的資本化的借款費用以及其他相關費用等。在建工程不計提折舊。在建工程在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。

本集團在每一個資產負債表日檢查在建工程是否存在可能發生減值的跡象。如果該資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。如果資產或資產組的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

在建工程減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

(十五) 借款費用：

可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；當構建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態時，停止資本化。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

(十六) 無形資產：

16.1 無形資產

無形資產包括土地使用權、採礦權等。

無形資產按成本進行初始計量。使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，對其原值在其預計使用壽命內採用直線法分期平均攤銷。使用壽命不確定的無形資產不予攤銷。

期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

16.2 研究與開發支出

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

16.3 無形資產的減值測試方法及減值準備計提方法

本集團在每一個資產負債表日檢查使用壽命確定的無形資產是否存在可能發生減值的跡象。如果該等資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。如果資產或資產組的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

無形資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

(十七) 長期待攤費用：

長期待攤費用為已經發生但應由本年和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用。長期待攤費用在預計受益期間分期平均攤銷。

(十八) 預計負債：

當與或有事項相關的義務是本集團承擔的現時義務，且履行該義務很可能導致經濟利益流出，以及該義務的金額能夠可靠地計量，則確認為預計負債。

在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。如果貨幣時間價值影響重大，則以預計未來現金流出折現後的金額確定最佳估計數。

(十九) 收入：

商品銷售收入

在已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給買方，既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售商品實施有效控制，收入的金額能夠可靠地計量，相關的經濟利益很可能流入企業，相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量時，確認商品銷售收入的實現。

(二十) 政府補助：

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產。政府補助在能夠滿足政府補助所附條件且能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產的使用壽命內平均分配計入當期損益。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用和損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已經發生的相關費用和損失的，直接計入當期損益。

(二十一) 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債：

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

21.1 當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債(或資產)，以按照稅法規定計算的預期應交納(或返還)的所得稅金額計量。

21.2 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

對於某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

一般情況下所有暫時性差異均確認相關的遞延所得稅。但對於可抵扣暫時性差異，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認相關的遞延所得稅資產。此外，與商譽的初始確認相關的，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅資產或負債。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損及稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

本集團確認與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對於與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，只有當暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，本集團才確認遞延所得稅資產。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

除與直接計入其他綜合收益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入其他綜合收益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

當擁有以淨額結算的法定權利，且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，本集團當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

當擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債時，本集團遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

(十二) 經營租賃、融資租賃：

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

22.1 本集團作為承租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金支出在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益。初始直接費用計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

22.2 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為當期損益。對金額較大的初始直接費用於發生時予以資本化，在整個租賃期間內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益；其他金額較小的初始直接費用於發生時計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

(十三) 主要會計政策、會計估計的變更

1. 會計政策變更

無

2. 會計估計變更

無

(二十四) 前期會計差錯更正

1. 追溯重述法

無

2. 未來適用法

無

(二十五) 其他主要會計政策、會計估計和財務報表編製方法

25.1 職工薪酬

除因解除與職工的勞動關係而給予的補償外，本集團在職工提供服務的會計期間，將應付的職工薪酬確認為負債。

本集團按規定參加由政府機構設立的職工社會保障體系，包括基本養老保險、醫療保險、住房公積金及其他社會保障制度，相應的支出於發生時計入相關資產成本或當期損益。

在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，如果本集團已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議並即將實施，同時本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議的，確認因解除與職工勞動關係給予補償產生的預計負債，並計入當期損益。

25.2 維持簡單再生產費用

根據現行國家規定，本集團按冶金礦山原礦產量每噸人民幣18元提取維持簡單再生產費用（以下簡稱「維簡費」）。

本集團按該規定標準提取維簡費時，借記「製造費用」科目，貸記「專項儲備」科目。

按規定範圍使用該儲備用於購建維持簡單再生產相關的設備、設施等資產時，應計入相關資產成本的金額，借記「在建工程」等科目，貸記「銀行存款」等科目，待維持簡單再生產項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊，借記「專項儲備」科目，貸記「累計折舊」科目，該固定資產在以後期間不再計提折舊。但結轉金額以「專項儲備」科目餘額沖減至零為限。

按規定範圍使用該儲備支付維持簡單再生產相關的費用性支出時，應當直接沖減專項儲備，借記「專項儲備」，貸記「銀行存款」等科目，結轉金額以「專項儲備」科目餘額沖減至零為限。

25.3 安全生產費用

2012年2月14日以前，根據國家規定，本集團中礦山開採企業按照開採露天礦山原礦產量每噸人民幣4元，井下礦山原礦產量每噸8元計提安全生產費用(以下簡稱「安全費」)，2012年2月14日以後，根據財企[2012]16號關於印發《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》的通知，本集團中礦山開採企業按照開採露天礦山原礦產量每噸人民幣5元，井下礦山原礦產量每噸人民幣10元，同時根據尾礦庫入庫尾礦量按每噸1元計提安全費。

2012年2月14日以前，根據國家規定，本集團中冶金企業的安全費計提以當年度實際銷售收入為計提依據，採取超額累退方式按照以下標準逐月提取：

- (一) 全年實際銷售收入在人民幣1,000萬元及以下的，按照4%提取；
- (二) 全年實際銷售收入在人民幣1,000萬元至1億元(含)的部分，按照2%提取；
- (三) 全年實際銷售收入在人民幣1億元至10億元(含)的部分，按照0.5%提取；
- (四) 全年實際銷售收入在人民幣10億元以上的部分，按照0.2%提取。

2012年2月14日以後，根據財企[2012]16號關於印發《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》的通知，本集團中冶金企業的安全費計提以上年度實際營業收入為計提依據，採取超額累退方式按照以下標準平均逐月提取：

- (一) 營業收入不超過人民幣1,000萬元的，按照3%提取；
- (二) 營業收入超過人民幣1,000萬元至1億元的部分，按照1.5%提取；
- (三) 營業收入超過人民幣1億元至10億元的部分，按照0.5%提取；
- (四) 營業收入超過人民幣10億元至50億元的部分，按照0.2%提取；
- (五) 營業收入超過人民幣50億元至100億元的部分，按照0.1%提取；
- (六) 營業收入超過人民幣100億元的部分，按照0.05%提取。

公司按規定標準提取安全費用等時，借記「製造費用」科目，貸記「專項儲備」科目。

按規定範圍使用安全生產儲備購建安全防護設備、設施等資產時，按應計入相關資產成本的金額，借記「在建工程」等科目，貸記「銀行存款」等科目，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊，借記「專項儲備」科目，貸記「累計折舊」科目，該固定資產在以後期間不再計提折舊。但結轉金額以「專項儲備」科目餘額沖減至零為限。

按規定範圍使用安全生產儲備支付安全生產檢查和評價支出、安全技能培訓及進行應急救援演練支出等費用性支出時，應當直接沖減專項儲備，借記「專項儲備」，貸記「銀行存款」等科目，結轉金額以「專項儲備」科目餘額沖減至零為限。

三. 稅項：

(一) 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	公司為一般納稅人，應納增值稅為銷項稅額減可抵扣進項稅後的餘額	銷項稅額按根據相關稅收規定計算的銷售額的17%計算；黃金產品免徵增值稅。
營業稅	營業稅應稅收入	5%
城市維護建設稅	已繳流轉稅額	城市市區，稅率為7%；
企業所得稅	應納稅所得額，應納所得稅額系按有關稅法規定對本年稅前會計利潤作相應調整後得出的應	見註1

註1：本集團及其下屬子公司(除洛陽鋁業(香港)有限公司外)適用的企業所得稅稅率為25%。

洛陽鋁業(香港)有限公司於2007年8月3日在香港註冊成立，2012年及2011年年度適用的企業所得稅稅率為16.5%。

(二) 稅收優惠及批文

本公司已於2009年7月1日獲得河南省發展和改革委員會頒發的認定公司鎢精礦為利用工業廢源資源，有效期限為2009年7月1日至2013年6月30日。根據相關稅法規定，本公司將出售鎢精礦取得的收入減按90%計入應稅收入總額。

根據河南省科學技術廳、河南省財政廳、河南省國家稅務局和河南省地方稅務局於2012年3月16日聯合下發的《關於認定河南省2011年第二批高新技術企業的通知》(豫科[2012]第39號)，本公司被認定為高新技術企業。因此，根據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十八條之規定，自2011年1月1日至2013年12月31日止期間執行15%的企業所得稅率。

四. 企業合併及合併財務報表

(一) 子公司情況

1. 通過設立或投資等方式取得的子公司

單位：元 幣種：人民幣

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	期末實際出資額	實收上構成對子公司淨投資的其它項目餘額	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	是否合併報表	少數股東權益	少數股東權益中用於沖減少數股東權益的金額	從母公司所有者權益沖減子公司少數股東分派的本期虧損超過少數股東在該子公司開初所有者權益中所享有份額後的餘額
洛陽樂川鋁業集團冶煉有限責任公司	全資子公司	河南樂川	礦產品冶煉、銷售	5,660,000.00	鋁鎂系列產品冶煉加工、其他有色金屬的冶煉加工、有色金屬及礦產品的檢測；二氧化碳回收產品的生產銷售	5,660,000.00	—	100	100	是	—	—	—
洛陽樂川鋁業集團鑄造有限責任公司	全資子公司	河南樂川	礦產品銷售	2,000,000.00	鋁鎂系列產品、其他礦產品銷售、鑄造設備、化工產品、鑄材、土特產品銷售	2,000,000.00	—	100	100	是	—	—	—
洛陽大川鋁鎂科技有限責任公司	全資子公司	河南樂川	礦產品加工、銷售	157,500,000.00	鋁、鎂技術的研究、開發、諮詢、轉讓；鋁、鎂系列產品生產、研發、加工、銷售；氬氣、工業氬氣生產、銷售；進出口貿易	157,500,000.00	—	100	100	是	—	—	—
洛陽坤宇礦業有限公司	控股子公司	河南洛寧	礦產品採選、銷售	531,230,000.00	礦產品採選、鑄造加工、機械加工	371,860,000.00	—	70	70	是	177,360,334.03	—	—
洛陽雲都國際飯店有限公司	全資子公司	河南洛陽	酒店	210,000,000.00	住宿、餐飲、預包裝食品零售等	210,000,000.00	—	100	100	是	—	—	—
洛陽樂川鋁業集團鋁業有限公司	全資子公司	河南樂川	礦產品冶煉、銷售	100,000,000.00	鋁鎂產品加工、鑄造及鋁再回收、利用、投資	100,000,000.00	—	100	100	是	—	—	—

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本 經審閱	期末實際出資額	買取上構成對 子公司所投資 的其可項目總額	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合辦經營	少數股東權益	少數股東權益中 用於沖減少數股東 權益的金額	從母公司所有者權益 沖減子公司少數股東 分佔的本期虧損 超過少數股東在 該子公司期初 所有者權益中所 享有份額後的餘額
洛陽隴川鋁業集團金屬 投資有限公司	全資子公司	河南隴川	礦產品加工、銷售	500,000,000.00	500,000,000.00	—	100	100	是	—	—	—
洛陽隴川鋁業(香港)有限公司	全資子公司	香港	礦產品銷售	0.96	0.96	—	100	100	是	—	—	—
洛陽隴川鋁業集團金屬材料 有限公司	全資子公司	河南洛陽	礦產品加工、銷售	650,000,000.00	650,000,000.00	—	100	100	是	—	—	—
洛陽隴川全金鋁冶有限公司	控股子公司	河南洛寧	鋁冶煉、礦產品銷售	400,000,000.00	300,000,000.00	—	75	75	是	21,160,341.68	—	—
新隴川鋁業有限公司	控股子公司	新疆	礦產品採選、銷售	1,595,380,000.00	980,000,000.00	—	70	70	是	421,533,044.21	—	—
洛陽隴川鋁業集團銷售 有限公司	全資子公司	河南隴川	礦產品銷售	50,000,000.00	50,000,000.00	—	100	100	是	—	—	—
洛陽隴川鋁業集團礦冶金 有限公司	全資子公司	河南洛陽	礦冶合金生產、銷售	200,000,000.00	200,000,000.00	—	100	100	是	—	—	—

的生產、銷售

2. 非同一控制下企業合併取得的子公司

單位：元 幣種：人民幣

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	期末實繳出資額	實收資本對 子公司投資 的項目金額	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合聯營表	少數股東權益 用於沖減少數股東 權益的金額	從母公司所有者權益 沖減子公司少數股東 權益的本期新增 超過少數股東在 該子公司期初 所有者權益中所 享有份額後的餘額	
												少數股東權益中 用於沖減少數股東 權益的金額	—
藥川隆德七礦業有限公司	全資子公司	河南藥川	礦產品冶煉、銷售	10,000,000.00	鉍礦浮選、鉍精礦、鉍焙砂加工	10,000,000.00	—	100	100	是	—	—	
藥川隆德礦業有限公司	控股子公司	河南藥川	礦產品冶煉、銷售	6,000,000.00	錳、鎢、鉍、鎢綜合回收銷售	6,000,000.00	—	90	90	是	31,205.36	568,794.64	
洛陽建坡礦業有限公司	全資子公司	河南洛陽	投資	5,000,000.00	礦產品銷售	5,000,000.00	—	100	100	是	—	—	
藥川隆德礦業有限公司	全資子公司	河南藥川	礦產品冶煉、銷售	1,000,000.00	鉍礦浮選、鉍精礦、鉍焙砂加工、銷售	1,000,000.00	—	100	100	是	—	—	
藥川隆德大東城鉍礦業有限公司	控股子公司	河南藥川	礦產品冶煉、銷售	65,650,000.00	浮選鉍原礦、冶煉、銷售鉍精礦、鉍礦、氧化鉍、鉍精礦、	33,480,000.00	—	51	51	是	59,622,073.77	—	
藥川隆德九鼎礦業有限公司	控股子公司	河南藥川	礦產品冶煉、銷售	33,390,000.00	進出口業務	17,030,000.00	—	51	51	是	17,666,666.93	—	
藥川隆三強鉍礦業有限公司	控股子公司	河南藥川	礦產品冶煉、銷售	55,480,000.00	鉍礦浮選、冶煉、銷售；滑石礦、鉍精礦、磁鐵礦開採、浮選、冶煉、銷售	28,290,000.00	—	51	51	是	55,929,411.23	—	

(二) 境外經營實體主要報表項目的折算匯率

幣種	平均匯率		期末匯率	
	2013年1—6月	2012年1—6月	2013年1—6月	2012年1—6月
港幣	0.80	0.81	0.80	0.82

五. 合併財務報表項目註釋

(一) 貨幣資金

單位：元

項目	期末數			期初數		
	外幣金額	折算率	人民幣金額	外幣金額	折算率	人民幣金額
現金：	/	/	/	/	/	/
人民幣	/	/	664,581.22	/	/	823,393.53
銀行存款：	/	/	/	/	/	/
人民幣	/	/	1,065,993,277.50	/	/	976,941,525.90
美元	4,271,646.83	6.1787	26,393,224.26	3,522,756.18	6.2855	22,142,283.97
港元	517,487.95	0.7966	412,205.02	517,518.42	0.8108	419,603.93
其他貨幣資金：	/	/	/	/	/	/
人民幣	/	/	1,779,565,615.21	/	/	1,709,743,571.86
合計	/	/	2,873,028,903.21	/	/	2,710,070,379.19

期末，本集團上述其他貨幣資金包括銀行結構性存款人民幣1,760,000,000.00元、信用證及銀行承兌匯票保證金19,565,615.21元。

於期末，本集團有折合人民幣22,819,360.59元的存款存放於本集團開立於香港的銀行賬戶中。

(二) 交易性金融資產：

1. 交易性金融資產情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末公允價值	期初公允價值
1. 交易性債券投資	—	—
2. 交易性權益工具投資	9,383,026.93	10,891,273.49
3. 指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	—	—
4. 衍生金融資產	—	—
5. 套期工具	—	—
6. 其他	—	—
合計	9,383,026.93	10,891,273.49

2. 交易性金融資產的說明

本公司管理層認為交易性金融資產投資變現不存在重大限制。

(三) 應收票據：

1. 應收票據分類

單位：元 幣種：人民幣

種類	期末數	期初數
銀行承兌匯票	1,064,164,828.73	1,220,159,395.98
合計	1,064,164,828.73	1,220,159,395.98

於期末，賬面價值為人民幣63,362,761.16元的銀行承兌匯票已質押用以開立應付銀行承兌匯。

2. 期末公司已質押金額最大的前五項應收票據情況：

單位：元 幣種：人民幣

出票單位	出票日期	到期日	金額	備註
單位A	2013年1月15日	2013年7月15日	9,000,000.00	
單位B	2013年1月21日	2013年7月16日	8,000,000.00	
單位A	2013年1月23日	2013年7月23日	6,562,761.16	
單位C	2013年1月25日	2013年7月25日	6,000,000.00	
單位D	2013年1月7日	2013年7月7日	5,600,000.00	
合計	/	/	35,162,761.16	/

3. 因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的票據，以及期末公司已經背書給他方但尚未到期的票據情況

單位：元 幣種：人民幣

出票單位	出票日期	到期日	金額	備註
公司已經背書給其他方但尚未到期的金額最大的前五項票據				
單位E	2013年1月5日	2013年7月5日	3,000,000.00	
單位F	2013年5月7日	2013年11月6日	1,900,000.00	
單位G	2013年2月5日	2013年8月5日	1,700,000.00	
單位H	2013年1月16日	2013年7月16日	1,000,000.00	
單位I	2013年1月9日	2013年7月9日	1,000,000.00	
合計	/	/	8,600,000.00	/

(四) 應收利息：

1. 應收利息

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
銀行存款利息預計	11,504,773.64	20,070,520.42	12,659,382.81	18,915,911.25
合計	11,504,773.64	20,070,520.42	12,659,382.81	18,915,911.25

(五) 應收賬款：

1. 應收賬款按種類披露：

單位：元 幣種：人民幣

種類	期末數				期初數			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計 提壞賬準備的應收賬款	630,819,007.11	88.58	—	—	554,563,227.17	85.21	—	—
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的應收賬款	81,341,453.14	11.42	13,297,193.75	100	96,264,041.07	14.79	10,093,512.45	100.00
合計	712,160,460.25	/	13,297,193.75	/	650,827,268.24	/	10,093,512.45	/

本集團將人民幣5,000,000元以上的應收賬款確認為單項金額重大的應收賬款。

本集團一般為貿易客戶提供為期不多於90天的信用期，但其主要客戶信用期可延長。

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備
1年以內	637,748,858.43	89.55	—	621,103,094.19	95.43	—
1至2年	61,114,408.07	8.58	—	19,634,127.92	3.02	3,466.32
2至3年	3,394,084.19	0.48	3,394,084.19	1,642,396.83	0.25	1,642,396.83
3年以上	9,903,109.56	1.39	9,903,109.56	8,447,649.30	1.30	8,447,649.30
合計	712,160,460.25	100.00	13,297,193.75	650,827,268.24	100.00	10,093,512.45

2. 本報告期應收賬款中持有公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位情況

本報告期應收賬款中無持有公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位的欠款。

3. 應收賬款金額前五名單位情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	佔應收賬款 總額的比例 (%)
單位J	第三方	70,219,353.59	一年以內	9.86
單位K	第三方	49,897,678.99	一至兩年	7.01
單位L	第三方	49,037,896.88	一年以內	6.89
單位M	第三方	42,247,982.23	一年以內	5.93
單位N	第三方	40,475,922.68	一年以內	5.68
合計	/	251,878,834.37	/	35.37

(六) 其他應收款：

1. 其他應收款按種類披露：

單位：元 幣種：人民幣

種類	期末數				期初數			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款	61,385,489.12	66.87	—	—	52,625,210.53	63.18	—	—
單項金額雖不重大但 單項計提壞賬準備的 其他應收款	30,414,681.54	33.13	12,958,097.53	100.00	30,668,899.59	36.82	12,958,097.53	100
合計	91,800,170.66	/	12,958,097.53	/	83,294,110.12	/	12,958,097.53	/

本集團將金額為人民幣5,000,000元以上的其他應收款確認為單項金額重大的其他應收款。

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末數				期初數			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	22,795,151.22	24.83	—	—	10,902,805.83	13.09	—	—
1至2年	4,093,286.54	4.46	3,671,575.16	100.00	5,517,499.67	6.62	2,909,503.44	52.74
2至3年	4,423,631.86	4.82	4,423,631.86	100.00	65,665,731.68	78.84	8,840,521.15	13.46
3年以上	60,488,101.04	65.89	4,862,890.51	8.03	1,208,072.94	1.45	1,208,072.94	100.00
合計	91,800,170.66	100.00	12,958,097.53	14.00	83,294,110.12	100.00	12,958,097.53	15.55

2. 本報告期其他應收款中持有公司5%以上表決權股份的股東單位情況

本報告期其他應收賬款中無持有公司5%以上表決權股份的股東單位的欠款。

3. 其他應收款金額前五名單位情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	佔其他應收款 總額的比例 (%)
單位O	第三方	21,250,000.00	三年以上	23.15
單位P	關聯方	21,200,000.00	三年以上	23.09
個人Q	第三方	10,175,210.53	三年以上	11.08
單位R	第三方	3,000,000.00	三年以上	3.27
單位S	第三方	1,896,035.03	一年以內	2.07
合計	/	57,521,245.56	/	62.66

(七) 預付款項：

1. 預付款項按賬齡列示

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末數		期初數	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	222,248,049.75	93.86	219,483,991.28	96.52
1至2年	7,399,687.56	3.13	3,674,942.56	1.62
2至3年	3,050,983.03	1.29	3,765,234.26	1.66
3年以上	4,077,056.01	1.72	472,244.43	0.20
合計	236,775,776.35	100.00	227,396,412.53	100.00

2. 預付款項金額前五名單位情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	與本公司關係	金額	時間	未結算原因
單位J	第三方	74,119,335.93	一年以內	預付材料款，貨物尚未收訖
單位T	第三方	21,730,000.00	一年以內	預付材料款，貨物尚未收訖
單位U	第三方	11,450,456.56	一年以內	預付材料款，貨物尚未收訖
單位V	第三方	10,283,442.97	一年以內	預付材料款，貨物尚未收訖
單位W	第三方	10,126,300.67	一年以內	預付材料款，貨物尚未收訖
合計	/	127,709,536.13	/	/

3. 本報告期預付款項中持有公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位情況

本報告期預付帳款中無持有公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位的欠款。

4. 預付款項的說明：

項目	年末數	年初數
單項金額重大的預付帳款	158,331,417.60	180,763,293.99
其他不重大的預付帳款	78,444,358.75	46,633,118.54
合計	236,775,776.35	227,396,412.53

本集團將金額為人民幣5,000,000元以上的預付款項確認為單項金額重大的預付帳款。

(八) 存貨：

1. 存貨分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	346,294,684.26	9,333,265.01	336,961,419.25	532,416,923.22	—	532,416,923.22
在產品	512,202,895.53	67,536,435.39	444,666,460.14	602,342,688.81	13,364,236.33	588,978,452.48
庫存商品	190,383,850.47	10,551,259.48	179,832,590.99	197,815,235.17	8,911,913.65	188,903,321.52
合計	1,048,881,430.26	87,420,959.88	961,460,470.38	1,332,574,847.20	22,276,149.98	1,310,298,697.22

2. 存貨跌價準備

單位：元 幣種：人民幣

存貨種類	期初		本期減少		期末 賬面餘額
	賬面餘額	本期計提額	轉回	轉銷	
原材料	—	9,333,265.01	—	—	9,333,265.01
在產品	13,364,236.33	54,172,199.06	—	—	67,536,435.39
庫存商品	8,911,913.65	1,639,345.83	—	—	10,551,259.48
合計	22,276,149.98	65,144,809.90	—	—	87,420,959.88

(九) 其他流動資產：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
銀行委託理財產品	2,392,538,356.21	1,402,441,529.69
其他	15,791,322.38	9,573,374.80
合計	2,408,329,678.59	1,412,014,904.49

(十) 對合營企業投資和聯營企業投資：

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位名稱	本企業持股比例 (%)	本企業在 被投資單位 表決權比例 (%)	期末資產總額	期末負債總額	期末淨資 產總額	本期營業 收入總額	本期淨利潤
一、合營企業							
洛陽高科鉛錫材料 有限公司(「高科」)	50	50	456,084,578.44	3,275,144.40	452,809,434.04	43,186,154.57	-12,498,835.88
徐州環宇鉛業 有限公司(「環宇」)	50	50	66,766,519.36	41,698,507.83	24,068,011.53	—	-6,469.11
洛陽富川礦業 有限公司(「富川」)	10	50	1,024,462,970.49	727,079,768.44	297,383,202.05	500,000.00	-32,302,197.73
二、聯營企業							
洛陽豫鷺礦業有限 責任公司(「豫鷺礦業」)	40	40	391,254,140.47	112,519,505.87	278,734,634.60	314,736,791.31	192,573,634.17
上海宇華鉛業有限公司 (「宇華鉛業」)	33	33	16,275,932.73	10,577,808.13	5,698,124.60	—	-648,026.04
美國凱立鈉米鉛公司 (「鈉米鉛」)	40	40	640,151.50	640,151.50	—	—	—

(十一) 長期股權投資：

1. 長期股權投資情況

按成本法核算：

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	投資成本 (%)	期初餘額 (%)	增減變動	期末餘額	減值準備	在被投資 單位持股比例	在被投資單 位表決權比例	在被投資單 位持股比例與 表決權比例不 一致的說明
河南前進爆破工程 有限公司	200,000.00	200,000.00		200,000.00		10	10	
其他	4,928.00	4,928.00		4,928.00				

按權益法核算：

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	減值準備	本期現金紅利	在被投資單位 持股比例 (%)	在被投資單位 表決權比例 (%)	在被投資單 位持股比例 與表決權比例 不一致的說明
高科	265,000,000.00	231,655,926.69	-6,249,417.95	225,406,508.74	—	—	50	50	
環宇	1,036,348,604.30	1,018,673,604.30	-15,182,032.93	1,003,491,571.37	—	—	50	50	
富川	250,220,000.00	250,220,000.00	—	250,220,000.00	—	—	10	50	註1
豫鷺礦業	20,000,000.00	174,233,382.53	-44,713,182.91	129,520,199.62	—	141,000,000.00	40	40	註2
宇華鋁業	1,650,000.00	3,414,284.44	-213,848.59	3,200,435.85	—	—	33	33	
鈞米鋁	8,201,370.00	—	—	—	—	—	40	40	

註1：本集團通過子公司滬七間接持有富川10%股權，合營公司環宇持有富川90%股權，由於環宇剩餘50%股權系由一第三方公司持有，故本集團對富川共同控制，按合營公司核算，且根據與當地政府的協議，當地政府享有富川8%的分紅權，故本集團按權益法實際享有富川47%的收益。

註2：根據豫鷺礦業2007年度股東大會決議，自2008年起投資雙方按照1：1的比例分享公司淨利潤。因此，本集團雖持有豫鷺礦業40%股權，但按照50%比例確認投資收益。

本集團長期股權投資不存在向投資企業轉移資金的能力受到限制的有關情況。

本集團長期股權投資之企業均為非上市公司。

(十二) 固定資產：

1. 固定資產情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初賬面餘額	本期增加	本期減少	期末賬面餘額
一. 賬面原值合計：	5,773,261,460.29	110,809,464.00	3,423,352.50	5,880,647,571.79
其中：房屋及建築物	3,821,637,979.07	72,014,633.61	3,148,726.45	3,890,503,886.23
機器設備	1,670,773,122.34	37,446,456.41	102,100.00	1,708,117,478.75
運輸工具	97,089,106.66	100,000.00		97,189,106.66
電子設備、 器具及家具	183,761,252.22	1,248,373.98	172,526.05	184,837,100.15
		本期新增	本期計提	
二. 累計折舊合計：	2,149,590,986.85	193,038,292.49	188,599.73	2,342,440,679.61
其中：房屋及建築物	1,272,327,649.51	110,612,690.76	102,670.08	1,382,837,670.19
機器設備	713,913,111.83	69,468,545.18	30,696.92	783,350,960.09
運輸工具	77,201,276.59	5,796,303.37		82,997,579.96
電子設備、 器具及家具	86,148,948.92	7,160,753.18	55,232.73	93,254,469.37
三. 固定資產賬面淨值合計	3,623,670,473.44	/	/	3,538,206,892.18
其中：房屋及建築物	2,549,310,329.56	/	/	2,507,666,216.04
機器設備	956,860,010.51	/	/	924,766,518.66
運輸工具	19,887,830.07	/	/	14,191,526.70
電子設備、 器具及家具	97,612,303.30	/	/	91,582,630.78
四. 減值準備合計		/	/	
其中：房屋及建築物	—	/	/	—
機器設備	—	/	/	—
運輸工具	—	/	/	—
電子設備、 器具及家具	—	/	/	—
五. 固定資產賬面價值合計	3,623,670,473.44	/	/	3,538,206,892.18
其中：房屋及建築物	2,549,310,329.56	/	/	2,507,666,216.04
機器設備	956,860,010.51	/	/	924,766,518.66
運輸工具	19,887,830.07	/	/	14,191,526.70
電子設備、 器具及家具	97,612,303.30	/	/	91,582,630.78

本期折舊額：人民幣193,038,292.49元。

本期由在建工程轉入固定資產原價為：人民幣52,848,211.24元。

2. 未辦妥產權證書的固定資產情況

項目	未辦妥產權證書原因	預計辦結產權證書時間
礦山公司1#住宿樓	正在整理相關手續，尚在批覆過程	2013年12月31日
礦山公司5#住宿樓	正在整理相關手續，尚在批覆過程	2013年12月31日
選一夏至溝4#職工宿舍樓	正在整理相關手續，尚在批覆過程	2013年12月31日

於期末，未辦妥產權證書的固定資產淨值為人民幣8,037,470.65元。

(十三) 在建工程：

1. 在建工程情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
在建工程	462,886,207.50	—	462,886,207.50	398,038,691.38	—	398,038,691.38

2. 重大在建工程項目變動情況：

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	預算數	期初數	本期增加	轉入固定資產	其他減少	工程投入佔 預算比例 (%)	期末數
選二尾礦庫工程 露天30,000噸/日 日露採工程	90,000,000.00	44,967,301.02	3,000,000.00	—	—	93	47,967,301.02
硬質合金項目	200,000,000.00	5,796,099.21	279,643.20	—	—	91	6,075,742.41
三道莊礦區探礦工程	1,877,000,000.00	27,511,749.35	17,905,003.83	—	24,520,756.28	2	20,895,996.90
坤宇地探工程	50,000,000.00	39,821,829.98	—	—	—	97	39,821,829.98
新疆哈密市東戈壁 鋁礦項目	140,000,000.00	36,120,822.47	28,658,593.31	20,197,923.85	—	93	44,581,491.93
國際飯店南院工程	2,849,000,000.00	69,308,681.30	37,263,991.24	—	—	9	106,572,672.54
國際飯店主樓改造工程	242,000,000.00	101,107,534.14	1,078,935.76	—	—	42	102,186,469.90
其他	40,830,000.00	8,904,145.00	20,735,213.32	29,600,000.00	—	73	39,358.32
其他	48,000,000.00	64,500,528.91	33,295,102.98	3,050,287.39	—	—	94,745,344.50
合計	5,536,830,000.00	398,038,691.38	142,216,483.64	52,848,211.24	24,520,756.28	/	462,886,207.50

於2013年6月30日，本集團未發現在建工程存在減值跡象，因此未計提減值準備。

(十四) 無形資產：

1. 無形資產情況：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初賬面餘額	本期增加	本期減少	期末賬面餘額
一. 賬面原值合計	2,313,470,642.28	24,266,093.95	3,000,000.00	2,334,736,736.23
土地使用權	734,583,525.34	24,256,653.44	3,000,000.00	755,840,178.78
探礦權	498,028,044.44	—	—	498,028,044.44
探礦權	1,069,382,843.19	—	—	1,069,382,843.19
其他	11,476,229.31	9,440.51	—	11,485,669.82
二. 累計攤銷合計	255,818,939.49	28,509,262.79	—	284,328,202.28
土地使用權	60,592,336.02	7,985,383.77	—	68,577,719.79
探礦權	193,067,895.79	20,004,243.59	—	213,072,139.38
探礦權	—	—	—	—
其他	2,158,707.68	519,635.43	—	2,678,343.11
三. 無形資產賬面淨值合計	2,057,651,702.79	/	/	2,050,408,533.95
土地使用權	673,991,189.32	/	/	687,262,458.99
探礦權	304,960,148.65	/	/	284,955,905.06
探礦權	1,069,382,843.19	/	/	1,069,382,843.19
其他	9,317,521.63	/	/	8,807,326.71
四. 減值準備合計	—	/	/	—
土地使用權	—	/	/	—
探礦權	—	/	/	—
探礦權	—	/	/	—
其他	—	/	/	—
五. 無形資產賬面價值合計	2,057,651,702.79	/	/	2,050,408,533.95
土地使用權	673,991,189.32	/	/	687,262,458.99
探礦權	304,960,148.65	/	/	284,955,905.06
探礦權	1,069,382,843.19	/	/	1,069,382,843.19
其他	9,317,521.63	/	/	8,807,326.71

本期攤銷額：人民幣28,509,262.79元。

(十五) 長期待攤費用：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初額	本期增加額	本期攤銷額	其他減少額	期末額
搬遷補償費	79,398,284.76	2,747,848.24	3,767,597.52	—	78,378,535.48
地質博物館項目	30,000,000.00	—	300,000.00	—	29,700,000.00
其他	25,902,256.17	9,176,799.43	3,524,184.19	—	31,554,871.41
合計	135,300,540.93	11,924,647.67	7,591,781.71	—	139,633,406.89

(十六) 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債：

1. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債不以抵銷後的淨額列示

(1) 已確認的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
遞延所得稅資產：		
資產減值準備	3,235,445.49	2,720,427.63
可抵扣虧損	39,689,544.95	36,598,571.86
未實現毛利	39,804,981.65	35,061,065.51
政府補助遞延收益	9,934,143.39	7,405,707.61
公允價值變動損益	1,423,434.00	1,199,496.00
應付未付費用淨額	32,210,450.53	35,052,152.54
計提未使用的維簡費和安全費	6,933,623.12	11,887,907.10
未經備案的固定資產報廢	3,510,509.81	3,510,509.81
小計	136,742,132.94	133,435,838.06

(2) 未確認遞延所得稅資產明細

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
可抵扣暫時性差異	118,207,951.18	50,499,666.17
可抵扣虧損	295,569,553.19	226,380,232.53
合計	413,777,504.37	276,879,898.70

(3) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：元 幣種：人民幣

年份	期末數	期初數	備註
2014年	17,218,082.22	17,218,082.22	
2015年	8,800,651.42	8,800,651.42	
2016年	29,272,505.09	29,272,505.09	
2017年	122,202,758.31	106,953,626.39	
2018年	118,075,556.15	—	
合計	295,569,553.19	162,244,865.12	/

(4) 應納稅差異和可抵扣差異項目明細

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額
可抵扣差異項目：	
資產減值準備	18,898,269.07
可抵扣虧損	158,758,179.79
未實現毛利	159,219,926.55
政府補助遞延收益	66,227,622.60
公允價值變動損益	9,489,560.00
應付未付費用淨額	220,212,687.89
計提未使用的維簡費和安全費	46,093,460.01
未經備案的固定資產報廢	23,403,398.76
小計	702,303,104.67

(十七) 資產減值準備明細：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初 賬面餘額	本期增加	本期減少 轉回	轉銷	期末 賬面餘額
一. 壞賬準備	23,051,609.98	3,203,681.30	—	—	26,255,291.28
二. 存貨跌價準備	22,276,149.98	65,144,809.90	—	—	87,420,959.88
三. 商譽減值準備	3,933,952.68	—	—	—	3,933,952.68
合計	49,261,712.64	68,348,491.20	—	—	117,610,203.84

(十八) 其他非流動資產：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
預付土地款	8,659,900.00	8,659,900.00
預付購房款	35,611,455.00	35,611,455.00
預付探礦權款	—	50,000,000.00
其他	15,745,580.30	15,138,860.00
合計	60,016,935.30	109,410,215.00

(十九) 短期借款：

1. 短期借款分類：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
信用借款	411,200,000.00	10,000,000.00
合計	411,200,000.00	10,000,000.00

(二十) 交易性金融負債：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末公允價值	期初公允價值
發行的交易性債券 指定為以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融負債		
衍生金融負債	52,983,720.00	—
其他金融負債	299,744,280.00	—
合計	352,728,000.00	—

本集團通過與銀行簽訂了黃金租賃協議進行融資。本集團與銀行約定租入黃金，黃金在租賃期內，本集團可以將租入的黃金銷售給第三方，至租賃期滿返還銀行相同規格和重量的黃金。本集團返還黃金的義務被確認為交易性金融負債。同時，本集團使用遠期黃金期貨合約對黃金租賃協議下返還銀行等量等質黃金的義務進行風險管理，以此來規避本集團承擔的隨著黃金市場價格的波動該交易性金融負債的公允價值發生波動的风险。

(二十一) 應付票據：

單位：元 幣種：人民幣

種類	期末數	期初數
銀行承兌匯票	14,327,761.16	75,891,401.38
合計	14,327,761.16	75,891,401.38

下一會計期間(下半年)將到期的金額人民幣14,327,761.16元。

(二十二) 應付帳款：

1. 應付帳款情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
購貨款	187,762,618.57	267,690,496.16
合計	187,762,618.57	267,690,496.16

2. 本報告期應付帳款中應付持有公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項情況

本報告期應付帳款中無應付持有公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項。

3. 應付帳款的賬齡分析如下：

項目	期末數	期初數
1年以內	176,709,539.75	254,880,117.28
1-2年	3,485,309.44	3,117,260.11
2年以上	7,567,769.38	9,693,118.77
合計	187,762,618.57	267,690,496.16

(二十三) 預收賬款：

1. 預收賬款情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
貨款	83,526,095.08	49,024,118.34
合計	83,526,095.08	49,024,118.34

2. 本報告期預收款項中預收持有公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位或關聯方情況：

本報告期預收賬款中無預收持有公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項。

(二十四) 應付職工薪酬

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初賬面餘額	本期增加	本期減少	期末賬面餘額
一. 工資、獎金、津貼和補貼	105,248,451.03	202,110,410.98	226,857,013.31	80,501,848.70
二. 職工福利費	2,207.00	15,513,809.63	15,508,109.63	7,907.00
三. 社會保險費	2,606,338.97	58,569,344.26	57,753,125.69	3,422,557.54
醫療保險費	574,462.44	11,437,185.01	11,191,254.76	820,392.69
基本養老保險費	1,582,684.50	37,974,811.41	37,620,359.67	1,937,136.24
失業保險費	141,045.80	3,164,036.42	3,284,155.96	20,926.26
生育保險	68,342.96	1,235,554.77	1,159,889.51	144,008.22
工傷保險費	239,803.27	4,194,485.15	3,940,505.79	493,782.63
大額醫療保險	—	563,271.50	556,960.00	6,311.50
四. 住房公積金	551,410.79	27,033,315.11	27,075,183.50	509,542.40
五. 辭退福利	—	—	—	—
六. 其他	11,712,980.78	4,658,771.06	3,865,590.17	12,506,161.67
合計	120,121,388.57	307,885,651.04	331,059,022.30	96,948,017.31

(二十五) 應交稅費：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
增值稅	-41,200,004.32	-101,136,467.16
營業稅		
企業所得稅	-93,913,809.06	-121,986,313.41
城市維護建設稅	1,688,627.30	1,659,773.94
資源稅	11,753,884.93	10,517,164.19
礦產資源補償費	17,656,841.34	25,360,440.33
價格調節基金	674,181.66	645,924.77
教育費附加	1,046,527.26	2,154,238.45
其他	7,906,380.90	13,992,755.83
合計	-94,387,369.99	-168,792,483.06

(二十六) 應付利息：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
企業債券利息	90,566,666.64	41,166,666.66
合計	90,566,666.64	41,166,666.66

本公司於2012年8月2日發行面值本金為人民幣2,000,000,000元的中期票據（證券簡稱：12洛鉬MTN1），相關債券准予全額在銀行間債券市場交易流通。發行該中期融資券所得款項用於補給本公司及其附屬公司的營運資金及償還銀行借貸。該中期票據發行年利率為4.94%，期限為5年。

(二十七) 應付股利：

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末數	期初數	超過1年未支付原因
H股股東	157,338,720.00	118,004,040.00	
A股社會公眾股股東	—	1,697,636.04	
樂川縣泰峰工貿有限公司	7,603,109.24	7,603,109.24	
樂川縣宏基礦業有限公司	16,923,017.89	16,923,017.89	
樂川縣誠志礦業有限公司	6,319,669.54	6,319,669.54	
洛寧縣伏牛礦業開發中心	21,866,598.66	—	
中國黃金河南公司	4,373,319.73	—	
合計	214,424,435.06	150,547,472.71	/

(二十八) 其他應付款：

1. 其他應付款情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
工程及設備款	175,217,267.35	285,051,422.53
其他	145,204,086.01	196,179,136.76
合計	320,421,353.36	481,230,559.29

2. 本報告期其他應付款中應付持有公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位或關聯方情況

本報告期其他應付款中無應付持有公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項。

3. 賬齡超過1年的大額其他應付款情況的說明

期末無賬齡超過1年的大額其他應付款。

(二十九) 預計負債：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
其他	46,983,083.13	587,288.54	—	47,570,371.67
合計	46,983,083.13	587,288.54	—	47,570,371.67

根據河南省發展和改革委員會、省財政廳關於修訂土地複墾收費標準有關問題的通知(豫發改收費[2006]1263號)的規定，本公司需對採礦及排渣佔用或損壞的土地履行土地複墾義務，本公司按照相關規定估算了土地複墾費。

(三十) 其他流動負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末賬面餘額	期初賬面餘額
預提費用	21,392,882.74	16,433,778.49
合計	21,392,882.74	16,433,778.49

(三十一) 應付債券：

單位：元 幣種：人民幣

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	期初應付利息	本期應計利息	本期已付利息	期末應付利息	期末餘額
12洛鋁MTN1	2,000,000,000.00	2012年 8月2日	5年	2,000,000,000.00	41,166,666.66	49,399,999.98	0.00	90,566,666.64	2,000,000,000.00

本公司於2012年8月2日發行面值為人民幣2,000,000,000元的中期票據（證券簡稱：12洛鋁MTN1），相關債券於全國銀行間債券市場交易流通。發行該中期融資券所得款項用於補給本公司及其附屬公司的營運資金及償還銀行借貸。該中期票據發行年利率為固定利率4.94%，期限為5年，在存續期內每年付息一次。

(三十二) 其他非流動負債：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末賬面餘額	期初賬面餘額
遞延收益土地返還款	22,303,634.90	22,303,634.90
遞延收益研發費用補貼	3,000,000.00	3,000,000.00
合計	25,303,634.90	25,303,634.90

(三十三) 股本：

單位：元 幣種：人民幣

	期初數	發行新股	送股	本次變動增減 公積金轉股	其他	小計	期末數
股份總數	1,015,234,105.00	—	—	—	—	—	1,015,234,105.00

(三十四) 專項儲備：

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
安全生產費	78,812,553.10	59,873,242.43	24,870,447.92	113,815,347.61
維簡費	125,710.22	145,500,618.96	135,018,910.37	10,607,418.81
合計	78,938,263.32	205,373,861.39	159,889,358.29	124,422,766.42

(三十五) 資本公積：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
資本溢價(股本溢價)	8,102,977,121.92	—	—	8,102,977,121.92
合計	8,102,977,121.92	—	—	8,102,977,121.92

(三十六) 盈餘公積：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
法定盈餘公積	704,898,171.11	—	—	704,898,171.11
合計	704,898,171.11	—	—	704,898,171.11

由於本公司累計法定盈餘公積金已經達到本公司註冊資本的50%以上，根據公司法及本公司章程，本年度本公司不再計提法定盈餘公積金。

(三十七) 未分配利潤：

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額	提取或分配比例 (%)
調整前 上年末未分配利潤	1,641,545,905.43	/
調整後 年初未分配利潤	1,641,545,905.43	/
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	604,890,267.10	/
應付普通股股利	609,140,463.00	/
期末未分配利潤	1,637,295,709.53	/

本期已按發行之股份5,076,170,525股（每股面值人民幣0.2計算），以每股向全體股東派發2012年度現金紅利人民幣0.12元。

本公司董事決定不派發截至2013年6月30日止6個月之中期股息。（2012年6月30日止6個月：無）

(三十八) 營業收入和營業成本：

1. 營業收入、營業成本

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
主營業務收入	2,638,236,744.08	2,954,319,189.00
其他業務收入	51,496,007.18	78,794,922.64
營業成本	1,813,823,569.12	1,987,118,624.64

2. 主營業務(分產品)

單位：元 幣種：人民幣

產品名稱	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
鋁相關產品	1,258,377,294.79	814,804,770.45	1,551,720,558.34	1,058,097,086.92
鎢相關產品	562,775,735.29	119,351,331.12	515,754,510.36	114,525,301.01
金銀相關產品	353,959,615.47	323,723,906.45	404,501,256.73	314,885,643.55
電解鉛	299,949,073.81	358,551,589.67	299,258,784.55	302,700,395.56
其他	163,175,024.72	142,794,041.48	183,084,079.02	131,645,943.96
合計	2,638,236,744.08	1,759,225,639.17	2,954,319,189.00	1,921,854,371.00

3. 主營業務(分地區)

單位：元 幣種：人民幣

地區名稱	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
中國大陸	2,624,986,739.85	1,746,917,548.22	2,932,591,274.11	1,897,251,556.19
美國	5,774,790.20	5,364,273.23	16,923,487.09	19,162,695.59
德國	5,640,368.25	5,239,407.03	—	—
英國	1,834,845.78	1,704,410.69	4,804,427.80	5,440,119.22
合計	2,638,236,744.08	1,759,225,639.17	2,954,319,189.00	1,921,854,371.00

4. 公司前五名客戶的營業收入情況

單位：元 幣種：人民幣

客戶名稱	營業收入	佔公司全部營業收入的比例 (%)
單位L	182,482,001.52	6.78
單位X	105,575,551.19	3.93
單位Y	90,618,091.39	3.37
單位Z	84,485,047.48	3.14
單位AA	79,799,018.67	2.97
合計	542,959,710.25	20.19

(三十九) 營業稅金及附加：

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計繳標準
營業稅	1,450,691.67	2,108,015.50	營業稅應稅收入
城市維護建設稅	11,136,828.55	11,496,044.70	已繳流轉稅額
教育費附加	6,882,946.37	11,457,167.24	
資源稅	98,672,242.56	110,187,619.23	
關稅	76,298.80	3,384,058.30	
其他	6,775,195.86	2,238,329.72	
合計	124,994,203.81	140,871,234.69	/

(四十) 銷售費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
差旅費	466,082.85	478,482.44
業務招待費	672,393.20	1,346,383.70
運輸費	4,038,766.08	5,614,103.98
工資	1,516,197.13	2,233,865.79
裝卸/裝運費	474,070.99	250,798.10
垃圾處理費	726,848.38	10,000.00
其他	1,348,823.35	2,477,725.78
合計	9,243,181.98	12,411,359.79

(四十一) 管理費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
工資及附加	37,507,675.19	42,015,531.98
折舊及攤銷	36,019,685.79	29,986,140.48
審計費	240,332.04	3,013,036.79
諮詢及中介機構費用	5,079,822.53	9,013,818.75
業務招待費	2,438,394.92	10,811,119.09
技術開發費	10,111,110.19	55,408,855.06
其他	47,836,832.39	60,315,105.12
合計	139,233,853.05	210,563,607.27

(四十二) 財務費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	54,503,266.71	48,448,044.36
利息收入	-49,571,938.61	-20,096,961.11
匯兌差額	-1,177,576.58	-48,526.87
其他	5,829,281.99	1,973,660.24
合計	9,583,033.51	30,276,216.62

(四十三) 公允價值變動收益：

單位：元 幣種：人民幣

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產	-1,508,246.56	-774,399.42
未指定為套期關係的衍生工具		
— 黃金遠期合約公允價值變動收益(損失)	-52,983,720.00	—
公允價值計量的黃金租賃公允價值變動收益(損失)	52,983,720.00	—
合計	-1,508,246.56	-774,399.42

(四十四) 投資收益：

1. 投資收益明細情況：

單位：元 幣種：人民幣

	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	74,641,519.62	66,772,627.31
處置長期股權投資產生的投資收益	—	8,269.74
處置交易性金融資產取得的投資收益	—	8,013,725.89
持有至到期投資取得的投資收益	—	1,375,291.52
銀行理財產品	63,045,608.78	—
合計	137,687,128.40	76,169,914.46

2. 按權益法核算的長期股權投資收益：

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	本期發生額	上期發生額	本期比上期增減變動的原因
豫鷺礦業	96,286,817.09	74,629,218.31	被投資公司淨利潤變動
宇華鋁業	-213,848.60	61,670.47	被投資公司淨利潤變動
高科	-6,249,417.94	-5,123,261.47	被投資公司淨利潤變動
富川	-15,182,030.93	-2,795,000.00	被投資公司淨利潤變動
合計	74,641,519.62	66,772,627.31	/

(四十五) 資產減值損失：

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
一. 壞賬損失	3,203,681.30	-357,594.91
二. 存貨跌價損失	65,144,809.90	11,653,628.52
合計	68,348,491.20	11,296,033.61

(四十六) 營業外收入：

1. 營業外收入情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置利得合計	—	105,076.09	
其中：固定資產處置利得	—	105,076.09	
政府補助	6,395,268.10	23,260,251.46	
其他	623,573.33	927,274.14	
合計	7,018,841.43	24,292,601.69	

2. 政府補助明細

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	說明
中央礦產資源綜合 利用示範基地補貼	200,000.00	15,200,000.00	
礦產資源節約與綜合 利用專項資金	4,676,087.56	1,786,777.80	
其他	1,519,180.54	6,273,473.66	
合計	6,395,268.10	23,260,251.46	/

(四十七) 營業外支出：

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性 損益的金額
非流動資產處置損失合計	40,132.90	137,968.66	
其中：固定資產處置損失	40,132.90	137,968.66	
對外捐贈	580,000.00	1,534,170.00	
其他	1,196,561.01	162,307.36	
合計	1,816,693.91	1,834,446.02	

(四十八) 所得稅費用：

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	118,077,476.91	100,087,665.90
遞延所得稅調整	-8,599,794.88	41,521,515.42
2011年稅率調整影響	—	-126,955,295.28
上年所得稅清算差異	1,835,675.55	7,933,508.42
合計	111,313,357.58	22,587,394.46

(四十九) 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程：

計算基本每股收益時，歸屬於普通股股東的當年淨利潤為：

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
歸屬於普通股股東的當年淨利潤	604,890,267.10	720,672,367.58
其中：歸屬於持續經營的淨利潤	604,890,267.10	720,672,367.58
歸屬於終止經營的淨利潤	—	—

計算基本每股收益時，分母為發行在外普通股加權平均數，計算過程如下：

項目	本年發生額	上年發生額
年初發行在外的普通股股數	5,076,170,525.00	4,876,170,525.00
加：本年發行的普通股加權數	—	—
減：本年回購的普通股加權數	—	—
年末發行在外的普通股加權數	5,076,170,525.00	4,876,170,525.00

每股收益

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
按歸屬於母公司股東的淨利潤計算：	604,890,267.10	720,672,367.58
基本每股收益	0.12	0.15
按歸屬於母公司股東的持續經營淨利潤計算：	604,890,267.10	720,672,367.58
基本每股收益	0.12	0.15
按歸屬於母公司股東的終止經營淨利潤計算：	—	—
基本每股收益	—	—

(五十) 其他綜合收益

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期金額	上期金額
1. 外幣財務報表折算差額	-540,615.52	-280,986.66
減：處置境外經營當期轉入損益的淨額		
合計	-540,615.52	-280,986.66

(五十一) 現金流量表項目註釋：

1. 收到的其他與經營活動有關的現金：

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額
收到的政府補助、罰款等	5,829,291.88
收到的利息收入	32,146,394.99
收到的補貼收入	673,949.28
收到示範型基地財政撥款	35,000,000.00
其他	2,654,663.52
合計	76,304,299.67

2. 支付的其他與經營活動有關的現金：

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額
支付的諮詢費、技術開發費和運費等其他費用	13,853,212.21
支付的捐贈款項、罰款等	850,000.00
支付的銀行手續費、諮詢費	2,681,346.95
其他	27,354,692.59
合計	44,739,251.75

3. 收到的其他與籌資活動有關的現金：

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額
銷售租賃的黃金所取得的現金	352,728,000.00
合計	352,728,000.00

4. 支付的其他與籌資活動有關的現金：

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額
籌資手續費	350,692.94
支付的黃金租賃費用	10,163,352.24
合計	10,514,045.18

(五十二) 現金流量表補充資料：

1. 現金流量表補充資料：

單位：元 幣種：人民幣

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	554,574,090.37	715,843,311.27
加：資產減值準備	68,348,491.20	11,296,033.61
固定資產折舊、油氣資產折耗、 生產性生物資產折舊	193,038,292.49	183,513,115.25
無形資產攤銷	28,509,262.79	25,374,331.92
長期待攤費用攤銷	7,591,781.71	5,332,180.98
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產的損失(收益以「-」號填列)	40,132.90	32,892.57
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	1,508,246.56	774,399.42
財務費用(收益以「-」號填列)	55,090,555.25	49,566,689.20
投資損失(收益以「-」號填列)	-137,687,128.40	-76,169,914.46
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-8,599,794.88	41,521,515.42
存貨的減少(增加以「-」號填列)	283,693,416.94	52,791,226.58
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	79,218,616.40	14,833,473.56
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	-169,150,432.41	-294,851,941.85
其他	107,645,926.36	73,473,345.87
經營活動產生的現金流量淨額	1,063,821,457.28	803,330,659.34
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	1,093,463,288.00	1,462,863,163.54
減：現金的期初餘額	1,013,636,840.70	2,779,197,065.90
加：現金等價物的期末餘額	160,000,000.00	—
減：現金等價物的期初餘額	450,000,000.00	—
現金及現金等價物淨增加額	-210,173,552.70	-1,316,333,902.36

2. 現金和現金等價物的構成

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
一. 現金	1,093,463,288.00	1,013,636,840.70
其中：庫存現金	664,581.22	823,393.53
可隨時用於支付的銀行存款	1,092,798,706.78	999,503,413.80
可隨時用於支付的其他貨幣資金	—	13,310,033.37
二. 現金等價物	160,000,000.00	450,000,000.00
三. 期末現金及現金等價物餘額	1,253,463,288.00	1,463,636,840.70

3. 現金流量表補充資料的說明

現金等價物系三個月內到期的結構性銀行存款。

六. 關聯方及關聯交易

(一) 本企業的子公司情況

單位：元 幣種：人民幣

子公司全稱	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	組織機構代碼
洛陽樂川鋁業集團冶煉 有限責任公司	有限責任公司	河南樂川	儀琳	礦產品冶煉、銷售	5,660,000.00	100	100	73906919-6
洛陽樂川鋁業集團鋁銷售 貿易有限公司	有限責任公司	河南樂川	賈留生	礦產品銷售	2,000,000.00	100	100	72701763-9
洛陽大川鋁鎢科技 有限責任公司	有限責任公司	河南樂川	王斌	礦產品加工、銷售	157,500,000.00	100	100	74921649-5
洛陽坤宇礦業有限公司	有限責任公司	河南洛寧	謝鳳祥	礦產品採選、銷售	531,230,000.00	70	70	79425632-2
洛陽鉛都國際飯店有限公司	有限責任公司	河南洛陽	賈鴻偉	酒店	210,000,000.00	100	100	66093471-4
洛陽樂川鋁業集團鋁業 有限公司	有限責任公司	河南樂川	楊劍波	礦產品冶煉、銷售	100,000,000.00	100	100	66468709-5
洛陽鋁業集團貴金屬投資 有限公司	有限責任公司	河南洛陽	張建敏	礦產品加工、銷售	500,000,000.00	100	100	66469021-9
洛陽鋁業(香港)有限公司	有限公司	香港	—	礦產品銷售	0.96	100	100	
洛陽鋁業集團金屬材料 有限公司	有限責任公司	河南洛陽	王欽喜	礦產品加工、銷售	650,000,000.00	100	100	67007693-6

子公司名稱	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	組織機構代碼
洛陽永寧金鉛冶煉有限公司	有限責任公司	河南洛寧	張建敏	鉛冶煉、礦產品購銷	400,000,000.00	75	75	66720543-4
新疆洛鉬礦業有限公司	有限責任公司	新疆	李發本	礦產品採選、銷售	1,505,380,000.00	70	70	56050369-3
洛陽樂川鉬業集團銷售有限公司	有限責任公司	河南樂川	賈留生	礦產品銷售	50,000,000.00	100	100	57762722-x
洛陽鉬業集團硬質合金有限公司	有限責任公司	河南洛陽	王欽喜	硬質合金生產、銷售	200,000,000.00	100	100	05336485-2
樂川縣滬七礦業有限公司	有限責任公司	河南樂川	周天平	礦產品冶煉、銷售	10,000,000.00	100	100	
樂川縣啟興礦業有限公司	有限責任公司	河南樂川	周天平	礦產品冶煉、銷售	6,000,000.00	90	90	67289972-5
洛陽建投礦業有限公司	有限責任公司	河南洛陽	張新輝	投資	5,000,000.00	100	100	67807642-0
樂川縣富潤礦業有限公司	有限責任公司	河南樂川	周天平	鉬精粉、鐵精粉 加工、銷售	1,000,000.00	100	100	79064782-8
樂川縣大東坡鎢鉬礦業有限公司	有限責任公司	河南樂川	王永紅	浮選鉬原礦、冶煉、 銷售鉬精礦、鉬鐵、 氧化鉬、鎢精礦、 進出口業務	65,650,000.00	51	51	61483705-9
樂川縣九揚礦業有限公司	有限責任公司	河南樂川	朱海松	鉬礦浮選、冶煉、銷售； 滑石礦、鉛鋅礦、 磁鐵礦開採、浮選、 冶煉、銷售	33,390,000.00	51	51	17151578-9
樂川縣三強鉬鎢有限公司	有限責任公司	河南樂川	朱紅旗	鉬系列產品、鎢精礦 加工、銷售；氧化鋅、 鐵精礦加工、銷售等	55,480,000.00	51	51	

(二) 本企業的合營和聯營企業的情況

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	本企業在		組織機構代碼
						本企業 持股比例 (%)	被投資單位 表決權比例 (%)	
一. 合營企業								
洛陽高科鋁鎢材料 有限公司(「高科」)	有限責任公司	洛陽	吳文君	礦產品加工、銷售	530,000,000.00	50	50	77086657-2
徐州環宇鋁業 有限公司(「環宇」)	有限責任公司	徐州	李靈敏	投資	504,466,200.00	50	50	60800332-2
洛陽富川礦業 有限公司(「富川」)	有限責任公司	樂川	李靈敏	礦產品冶煉、加工、 銷售	50,000,000.00	10	50	75389549-4
二. 聯營企業								
洛陽豫鷺礦業有限 責任公司(「豫鷺礦業」)	有限責任公司	樂川	郭天煌	礦產品冶煉、銷售	50,000,000.00	40	40	73743497-0
上海宇華鋁業有限公司 (「宇華鋁業」)	有限責任公司	上海	王鏞	礦產品加工、銷售	5,000,000.00	33	33	78187278-3
美國凱立納米鋁公司 (「納米鋁」)	有限責任公司	美國		鋁加工藝研發	美元3,000,000.00	40	40	/

(三) 本企業的其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係	組織機構代碼
礦業集團	參股股東	790627544
鴻商控股	參股股東	75245849-5

(四) 關聯交易情況

1. 採購商品／接受勞務情況表

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價 方式及決策程序	本期發生額		上期發生額	
			金額	佔同類交易金額 的比例 (%)	金額	佔同類交易金額 的比例 (%)
富川礦業	貨物	按協議價執行	—	—	109,450,129.45	100

出售商品／提供勞務情況表

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價 方式及決策程序	本期發生額		上期發生額	
			金額	佔同類交易金額 的比例 (%)	金額	佔同類交易金額 的比例 (%)
宇華鋁業	貨物	按協議價執行	—	—	121,454,495.57	100

(五) 關聯方應收應付款項

上市公司應收關聯方款項：

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末		期初	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
預付帳款	富川	1,000,000.00	—	82,690,379.25	—
應收賬款	高科	—	—	407,070.00	—
其他應收款	環宇	21,200,000.00	—	21,200,000.00	—

上市公司應付關聯方款項：

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
其他應付款	環宇	—	4,000,000.00
其他應付款	富川	—	510,776.21

七. 股份支付：

無

八. 或有事項：

(一) 未決訴訟仲裁形成的或有負債及其財務影響：

2012年12月17日，洛陽市中級人民法院依法受理了洛陽市飛虹祥礦業有限公司作為原告對本公司提起的侵權案。在洛陽中院審理過程中，飛虹祥公司訴本公司侵權案已由飛虹祥公司於2013年5月14日申請撤回起訴，經洛陽中院審查，准許飛虹祥公司撤回起訴。因本案已由原告飛虹祥公司申請撤訴並獲准許，並由原告飛虹祥公司負擔一審受理費，對本公司本期利潤或期後利潤等無重大影響。

公司於2013年1月30日收到河南省洛陽市中級人民法院相關文件，樂川縣楊樹凹西鉛礦（「楊樹凹」）起訴本公司分公司選礦三公司建設的尾礦庫位於其礦區範圍內，由於尾礦庫壩體增高，尾礦庫上侵，地下水位增高，致使其採礦設施設備被毀，採礦工程報廢，使已探明的鉛鋅礦體無法開採，造成原告經濟損失。因此要求選礦三公司停止侵害，並賠償直接經濟損失約人民幣1,800萬元。本公司及代理律師審閱了楊樹凹已提交的全部證據，認為無法確認其所稱之侵權事實真實存在；若楊樹凹未能向法院提交新的證據，僅依據現有證據判斷，其侵權索賠主張難以獲得法院支持。因此，本公司認為該訴訟事宜目前並不會對本公司財務狀況產生重大影響，期末財務報表中並未計提上述有關的索賠金額。

九. 承諾事項：

(一) 重大承諾事項

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額	期初餘額
已簽約但尚未於財務報表中確認的：		
— 購建長期資產承諾	620,685	636,069
管理層已批准但尚未簽約的資本性支出承諾	—	—
合計	620,685	636,069

十. 資產負債表日後事項：

(一) 其他資產負債表日後事項說明

1. 集團公司發行非公開定向債務融資工具於2013年7月23日獲中國銀行間市場交易商協會註冊，發行總金額不超過人民幣50億元。詳見本集團公司於2013年6月7日及2013年7月29日發佈的公告。
2. 集團公司於2013年7月26日與North Mining Limited簽訂收購協議。詳見集團公司於2013年7月30日發佈的公告。
3. 集團公司於2013年8月8日完成樂川縣滬七礦業有限公司分立，分立後原公司存續，樂川縣滬七礦業有限公司註冊資本由人民幣1,000萬元變更為人民幣990萬元，新設樂川縣富凱商貿有限公司，註冊資本人民幣10萬元，前述兩個公司分別於2013年8月7日及8月8日取得企業法人營業執照。

十一. 母公司財務報表主要項目註釋

(一) 應收賬款：

1. 應收賬款按種類披露：

單位：元 幣種：人民幣

種類	期末數				期初數			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項 計提壞賬準備的應收賬款	78,878,606.72	93.24	—	—	201,604,766.81	99.97	—	—
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的應收賬款	5,723,266.11	6.76	3,911,753.42	100	56,307.15	0.03	975,300.29	100
合計	84,601,872.83	/	3,911,753.42	/	201,661,073.96	/	975,300.29	/

本公司將人民幣5,000,000元以上的應收賬款確認為單項金額重大的應收賬款。

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備
1年以內	80,690,119.41	95.38	—	197,749,320.54	98.06	—
1至2年				2,936,453.13	1.46	—
2至3年	2,936,453.13	3.47	2,936,453.13			
3年以上	975,300.29	1.15	975,300.29	975,300.29	0.48	975,300.29
合計	84,601,872.83	100	3,911,753.42	201,661,073.96	100	975,300.29

2. 本報告期應收賬款中持有公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位情況

本報告期應收賬款中無持有公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位的欠款。

3. 應收賬款金額前五名單位情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	佔應收賬款總額的比例 (%)
單位J	關聯方	70,219,353.59	一年以內	83.00
單位AB	第三方	8,659,253.13	一年以內	10.24
單位AC	第三方	2,693,641.05	兩至三年	3.18
單位AD	第三方	1,579,345.90	一年以內	1.87
單位AE	第三方	299,119.23	三年以上	0.35
合計	/	83,450,712.90	/	98.64

(二) 其他應收款：

1. 其他應收款按種類披露：

單位：元 幣種：人民幣

種類	期末數				期初數			
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	比例 (%)	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款	1,283,028,062.89	98.68	—	—	1,881,625,168.99	98.95	—	—
單項金額雖不重大但單項計提 壞賬準備的其他應收款	17,212,135.82	1.32	10,979,191.39	100.00	19,905,317.20	1.05	10,979,464.39	100.00
合計	1,300,240,198.71	100.00	10,979,191.39	100.00	1,901,530,486.19	100.00	10,979,464.39	100.00

本公司將金額為人民幣5,000,000元以上的其他應收款確認為單項金額重大的其他應收款。

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收賬款：

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備
1年以內	982,082,102.99	75.53	—	1,866,880,724.92	98.18	579,703.12
1至2年	285,421,795.78	21.95	2,492,891.45	4,112,642.28	0.22	4,112,642.28
2至3年	2,800,389.48	0.22	2,800,389.48	29,566,119.52	1.55	5,316,119.52
3年以上	29,935,910.46	2.30	5,685,910.46	970,999.47	0.05	970,999.47
合計	1,300,240,198.71	100.00	10,979,191.39	1,901,530,486.19	100.00	10,979,464.39

2. 本報告期其他應收款中持有公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位情況

本報告期其他應收賬款中無持有公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位的欠款。

3. 其他應收賬款金額前五名單位情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	佔其他應收賬款 總額的比例 (%)
單位AF	子公司	909,013,404.83	一年以內	69.91
單位AG	子公司	264,009,000.00	一至兩年	20.30
單位AH	子公司	50,000,000.00	一年以內	3.85
單位O	第三方	21,250,000.00	三年以上	1.63
單位AI	子公司	15,010,000.00	一至兩年	1.15
合計	/	1,259,282,404.83	/	96.85

(三) 長期股權投資

按成本法核算

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	減值準備	本期計提 減值準備	在被投資單位 持股比例 (%)	在被投資單位 表決權比例 (%)
洛陽鋁業集團貴金屬投資有限公司	2,500,000,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00	—	—	100	100
洛陽鋁業集團金屬材料有限公司	650,000,000.00	650,000,000.00		650,000,000.00	—	—	100	100
洛陽大川鋁鎢科技有限責任公司	37,500,000.00	157,500,000.00		157,500,000.00	—	—	100	100
洛陽樂川鋁業集團鎢業有限公司	1,000,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	—	—	100	100
樂川縣滬七礦業有限公司	271,420,000.00	271,420,000.00		271,420,000.00	—	—	100	100
洛陽樂川鋁業集團冶煉有限責任公司	5,638,250.27	5,638,250.27		5,638,250.27	—	—	100	100
洛陽建投礦業有限公司	4,875,086.50	4,875,086.50		4,875,086.50	—	—	100	100
洛陽樂川鋁業集團鎢鎢銷售貿易 有限責任公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	—	—	100	100
樂川縣富潤礦業有限公司	8,803,190.84	8,803,190.84		8,803,190.84	—	—	100	100
洛陽鋁業(香港)有限公司 (China Molybdenum (Hong Kong) Company Limited)	0.96	0.96		0.96	—	—	100	100

被投資單位	投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	減值準備	本期計提 減值準備	在被投資單位 持股比例 (%)	在被投資單位 表決權比例 (%)
洛陽鋁都國際飯店有限公司	30,000,000.00	210,000,000.00		210,000,000.00	—	—	100	100
新疆洛鋁礦業有限公司	980,000,000.00	980,000,000.00		980,000,000.00	—	—	100	100
樂川縣九揚礦業有限公司	17,028,900.00	17,028,900.00		17,028,900.00	—	—	51	51
樂川縣三強鋁鎢有限公司	33,397,038.41	33,397,038.41		33,397,038.41	—	—	51	51
洛陽坤宇礦業有限公司	350,000,000.00	350,000,000.00		350,000,000.00	—	—	100	100
樂川縣大東坡鋁鎢礦業有限公司	33,483,750.00	33,483,749.86		33,483,749.86	—	—	51	51
洛陽樂川鋁業集團銷售有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	—	—	100	100
河南前進爆破工程有限公司	200,000.00	200,000.00		200,000.00	—	—	10	10
硬質合金	500,000.00	500,000.00	199,500,000.00	200,000,000.00	—	—	100	100
其他	4,928.00	4,928.00		4,928.00	—	—	0	0

按權益法核算

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	減值準備	本期計提 減值準備	現金紅利	在被投資單位 持股比例 (%)	在被投資單位 表決權比例 (%)
高科	265,000,000.00	231,655,926.69	-6,249,417.95	225,406,508.74	—	—	—	50	50
豫鷺礦業	20,000,000.00	174,233,382.53	-44,713,182.91	129,520,199.62	—	—	141,000,000.00	40	40
宇華鋁業	1,650,000.00	3,414,284.44	-213,848.59	3,200,435.85	—	—	—	33	33
美國凱立納米鋁公司	美元3,000,000.00	—	—	—	—	—	—	40	40

(四) 營業收入和營業成本：

1. 營業收入、營業成本

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額
	營業收入	營業成本	
主營業務收入	1,509,271,795.53		1,583,699,997.95
其他業務收入	19,938,724.32		36,219,539.68
營業成本		637,383,880.23	777,984,086.98

2. 主營業務(分產品)

單位：元 幣種：人民幣

產品名稱	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
鋁相關產品	814,784,960.27	450,086,413.01	923,582,458.10	579,547,448.20
鎢相關產品	478,249,653.81	86,087,822.39	411,986,440.07	79,847,841.60
其他	216,237,181.45	75,424,419.44	248,131,099.78	84,669,328.10
合計	1,509,271,795.53	611,598,654.84	1,583,699,997.95	744,064,617.90

3. 主營業務(分地區)

單位：元 幣種：人民幣

地區名稱	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
中國大陸	1,483,238,012.64	585,813,429.45	1,581,259,007.97	741,741,636.70
香港	20,018,861.38	19,733,580.84	—	—
日本	6,014,921.51	6,051,644.55	2,440,989.98	2,322,981.20
合計	1,509,271,795.53	611,598,654.84	1,583,699,997.95	744,064,617.90

4. 公司前五名客戶的營業收入情況

單位：元 幣種：人民幣

客戶名稱	營業收入總額	佔公司全部營業 收入的比例 (%)
單位AJ	669,954,878.37	43.81
單位AK	270,940,176.62	17.72
單位AL	227,481,180.43	14.88
單位AM	115,252,949.80	7.54
單位AN	62,726,918.76	4.10
合計	1,346,356,103.98	88.05

(五) 投資收益：

1. 投資收益明細

單位：元 幣種：人民幣

	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	61,226,478.23	11,819,644.91
權益法核算的長期股權投資收益	89,823,550.55	69,567,627.31
持有交易性金融資產期間取得的投資收益	—	7,407,986.17
持有至到期投資取得的投資收益	—	421,950.00
銀行理財產品	53,815,993.18	—
合計	204,866,021.96	89,217,208.39

(六) 現金流量表補充資料：

單位：元 幣種：人民幣

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	817,881,972.11	683,043,722.95
加：資產減值準備	2,936,453.13	—
固定資產折舊、油氣資產折耗、 生產性生物資產折舊	76,890,410.15	105,220,846.75
無形資產攤銷	22,083,278.52	17,815,548.62
長期待攤費用攤銷	3,949,134.00	4,662,090.74
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產的損失(收益以「-」號填列)	—	-105,076.09
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	1,492,920.00	720,360.00
財務費用(收益以「-」號填列)	55,570,164.89	32,328,821.90
投資損失(收益以「-」號填列)	-204,866,021.96	-89,217,208.39
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-2,001,560.40	19,981,496.76
存貨的減少	23,928,049.19	13,074,502.68
經營性應收項目的減少 (增加以「-」號填列)	-191,595,957.58	-478,619,356.06
經營性應付項目的增加	219,980,013.17	673,905.90
其他	48,680,719.68	116,382,579.14
經營活動產生的現金流量淨額	874,929,574.90	425,962,234.90
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	935,886,199.34	746,877,538.72
減：現金的期初餘額	1,232,946,372.40	1,646,450,449.61
加：現金等價物的期末餘額	160,000,000.00	—
現金及現金等價物淨增加額	-137,060,173.06	-899,572,910.89

十二. 補充資料

(一) 當期非經常性損益明細表

單位：元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	金額
非流動資產處置損益	-40,132.90
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關， 符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	6,395,268.10
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、 交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、 交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	-1,508,246.56
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-1,152,987.68
銀行理財產品收益	63,045,608.78
未指定為套期關係的衍生工具公允價值變動損失	-52,983,720.00
公允價值計量的黃金租賃	52,983,720.00
少數股東權益影響額	60,427.55
所得稅影響額	-11,116,173.43
合計	55,683,763.86

(二) 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	5.11	0.12	
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	4.65	0.11	



洛陽樂川鉬業集團股份有限公司
China Molybdenum Co., Ltd.*