



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

股份代號：3993



年度報告 2013

目 錄

公司簡介	2
財務摘要	3
董事長報告	8
市場回顧及展望	10
業務回顧及展望	12
管理層討論與分析	15
資源及儲量	22
重大事項	27
重大事項	27
榮譽	28
國內行業政策	28
企業管治報告	29
董事會報告	40
監事會報告	46
董事、監事及高級管理人員簡歷	49
公司資料	54
獨立核數師報告	56

本年度報告包括前瞻性陳述。除歷史事實陳述外，所有本公司預計或期待未來可能或即將發生的業務活動、事件或發展動態的陳述(包括但不限於預測、目標、估計及經營計劃)都屬於前瞻性陳述。受諸多可變因素的影響，未來的實際結果或發展趨勢可能會與這些前瞻性陳述出現重大差異。本年度報告中的前瞻性陳述為本公司於二零一四年二月二十六日作出，本公司沒有義務或責任對該等前瞻性陳述進行更新。

公司簡介

洛陽樂川鋁業集團股份有限公司（「**洛陽鋁業**」或「**本公司**」）是於二零零六年八月二十五日在中華人民共和國（「**中國**」）成立的股份有限公司。本公司於二零零七年四月二十六日成功於香港聯合交易所有限公司（「**聯交所**」）主板上市，於二零一二年十月九日成功於上海證券交易所（「**上交所**」）上市。

本公司主要從事鋁、鎢、銅及黃金等稀貴和基本金屬的採選、冶煉、深加工、貿易、科研等，擁有鋁採礦、選礦、焙燒、鋁化工和鋁金屬加工上下游一體化的完整產業鏈條。本公司是國內最大、世界領先的鋁生產商之一，擁有全國最大的鋁鐵、氧化鋁生產能力，同時也是國內最大的鎢精礦生產商之一、澳洲第四大銅礦生產商。本公司全資擁有並運營的三道莊鋁鎢礦是全球最大探明鋁儲量之一以及全球第二大探明鎢儲量，鋁鎢生產成本極具競爭力。本公司通過間接全資附屬公司CMOC Mining Pty Limited（「**CMOC Mining**」）持有北帕克斯銅金礦（Northparkes copper/gold mine）（「**北帕克斯銅金礦**」）80%權益並負責運營，該銅金礦採用技術先進、自動化程度高的自然崩落開採方式，生產成本遠低於行業平均成本。此外，本公司合營公司洛陽富川礦業有限公司（「**洛陽富川**」）擁有的上房溝鋁鐵礦緊鄰三道莊鋁礦，擁有豐富的高品位鋁儲量；本公司附屬公司新疆洛鋁礦業有限公司（「**新疆洛鋁**」）擁有的新疆哈密市東戈壁鋁礦是中國新疆發現的第一個特大型斑岩型鋁礦，該礦規模大、品位高、埋藏淺、易露採。

本公司的願景是成為一家受人尊敬的國際化資源公司。本公司的價值觀是執行安全、環保和職業健康的最高行業標準，為股東、員工及社會創造豐厚回報。我們的發展戰略是鞏固和保持現有業務極具競爭力的成本優勢，同時憑藉本集團的財務實力以及海外經驗豐富的管理和技術團隊，優先併購和投資位於政局穩定地區具有良好現金流的成熟資源項目。

財務摘要

1. 合併資產負債表

項目	於十二月三十一日		增加(減少)
	二零一三年 人民幣：元	二零一二年 人民幣：元	
流動資產：			
貨幣資金	1,882,647,897.27	2,710,070,379.19	(30.5%)
交易性金融資產	—	10,891,273.49	—
應收票據	1,591,402,447.61	1,220,159,395.98	30.4%
應收賬款	805,679,742.94	640,733,755.79	25.7%
預付款項	297,345,943.53	227,396,412.53	30.8%
應收利息	452,860.33	11,504,773.64	(96.1%)
其他應收款	72,517,407.57	70,336,012.59	3.1%
存貨	820,996,265.56	1,310,298,697.22	(37.3%)
其他流動資產	1,701,577,473.05	1,412,014,904.49	20.5%
流動資產合計	7,172,620,037.86	7,613,405,604.92	(5.8%)
非流動資產：			
長期股權投資	1,598,462,198.92	1,678,402,125.96	(4.8%)
固定資產	5,876,304,885.87	3,623,670,473.44	62.2%
在建工程	493,586,919.64	398,038,691.38	24.0%
存貨	334,515,072.36	—	—
無形資產	4,425,899,735.38	2,057,651,702.79	115.1%
長期待攤費用	128,517,647.63	135,300,540.93	(5.0%)
遞延所得稅資產	140,019,796.25	133,435,838.06	4.9%
其他非流動資產	1,729,212,246.72	109,410,215.00	1,480.5%
非流動資產合計	14,726,518,502.77	8,135,909,587.56	81.0%
資產總計	21,899,138,540.63	15,749,315,192.48	39.0%
流動負債：			
短期借款	224,344,311.98	10,000,000.00	2,143.4%
交易性金融負債	357,251,970.00	—	—
應付票據	27,910,000.00	75,891,401.38	(63.2%)
應付賬款	197,385,526.41	267,690,496.16	(26.3%)
預收款項	61,827,310.76	49,024,118.34	26.1%
應付職工薪酬	146,914,601.55	120,121,388.57	22.3%
應交稅費	(63,559,475.84)	(168,792,483.06)	(62.3%)
應付利息	55,733,935.24	41,166,666.66	35.4%
應付股利	57,085,715.06	150,547,472.71	(62.1%)
其他應付款	568,214,130.26	481,230,559.29	18.1%
一年內到期的非流動負債	390,708,567.70	262,320,927.26	48.9%
其他流動負債	20,202,200.99	16,433,778.49	22.9%
流動負債合計	2,044,018,794.11	1,305,634,325.80	56.6%
流動資產淨值	5,128,601,243.75	6,307,771,279.12	(18.7%)
總資產減流動負債	19,855,119,746.52	14,443,680,866.68	37.5%

財務摘要

項目	於十二月三十一日		增加(減少)
	二零一三年 人民幣：元	二零一二年 人民幣：元	
非流動負債：			
長期借款	4,664,128,500.00	—	—
應付債券	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	—
預計負債	261,261,918.67	46,983,083.13	456.1%
其他非流動負債	37,077,021.10	25,303,634.90	46.5%
非流動負債合計	6,962,467,439.77	2,072,286,718.03	236.0%
負債合計	9,006,486,233.88	3,377,921,043.83	166.6%
股東權益：			
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	199,586,093.33	78,938,263.32	152.8%
盈餘公積	704,898,171.11	704,898,171.11	—
未分配利潤	2,206,609,158.00	1,641,545,905.43	34.4%
外幣報表折算差額	(51,029,120.69)	(2,058,590.46)	2,378.8%
歸屬於母公司股東權益合計	12,178,275,528.67	11,541,534,976.32	5.5%
少數股東權益	714,376,778.08	829,859,172.33	(13.9%)
股東權益合計	12,892,652,306.75	12,371,394,148.65	4.2%
負債和股東權益總計	21,899,138,540.63	15,749,315,192.48	39.0%

財務摘要

2. 合併利潤表

項目	截至十二月三十一日止年度		增加(減少)
	二零一三年 人民幣：元	二零一二年 人民幣：元	
一. 營業總收入	5,536,469,246.73	5,710,893,904.27	(3.1%)
其中：營業收入	5,536,469,246.73	5,710,893,904.27	(3.1%)
減：營業成本	3,733,468,267.20	4,009,216,807.89	(6.9%)
營業税金及附加	270,681,417.11	268,890,022.83	0.7%
銷售費用	26,909,956.33	25,330,075.67	6.2%
管理費用	686,204,836.52	433,331,447.59	58.4%
財務費用	103,227,553.28	49,597,057.16	108.1%
資產減值損失	87,704,184.08	27,853,560.45	214.9%
加：公允價值變動損益	8,269,939.71	(738,261.14)	(1,220.2%)
投資收益	373,417,961.32	151,042,583.91	147.2%
其中：對聯營企業和 合營企業的投資收益	185,933,456.10	116,760,141.81	59.2%
二. 營業利潤	1,009,960,933.24	1,046,979,255.45	(3.5%)
加：營業外收入	246,601,099.22	54,187,319.00	355.1%
減：營業外支出	20,379,818.34	4,209,530.52	384.1%
其中：非流動資產處置損失	4,610,406.83	1,036,818.99	344.7%
三. 利潤總額	1,236,182,214.12	1,096,957,043.93	12.7%
減：所得稅費用	151,271,401.35	80,581,368.21	87.7%
四. 淨利潤	1,084,910,812.77	1,016,375,675.72	6.7%
歸屬於母公司所有者的淨利潤	1,174,203,715.57	1,050,304,676.57	11.8%
少數股東損益	(89,292,902.80)	(33,929,000.85)	163.2%
五. 每股收益			
(一) 基本每股收益	0.23	0.21	9.5%
(二) 稀釋每股收益	不適用	不適用	不適用
六. 其他綜合收益	(48,970,530.23)	(215,779.49)	22,594.7%
以後會計期間在滿足規定條件時將 重分類進損益的項目	(48,970,530.23)	(215,777.49)	22,594.7%
外幣報表折算差額	(48,970,530.23)	(215,279.49)	22,594.7%
以後會計期間不能重分類進損益的項目	—	—	—
七. 綜合收益總額	1,035,940,282.54	1,016,159,896.23	1.9%
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	1,125,233,185.34	1,050,088,897.08	7.2%
歸屬於少數股東的綜合收益總額	(89,292,902.80)	(33,929,000.85)	163.2%

財務摘要

3. 合併現金流量表

項目	截至十二月三十一日止年度		增加(減少)
	二零一三年 人民幣：元	二零一二年 人民幣：元	
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	5,842,111,942.08	6,451,030,149.92	(9.4%)
收到的稅費返還	—	2,873,917.14	
收到的其他與經營活動有關的現金	74,521,419.31	114,756,555.13	(35.1%)
經營活動現金流入小計	5,916,633,361.39	6,568,660,622.19	(9.9%)
購買商品、接受勞務支付的現金	2,772,092,075.27	3,237,677,311.10	(14.4%)
支付給職工以及為職工支付的現金	635,434,743.94	569,691,084.76	11.5%
支付的各項稅費	922,476,327.89	966,545,831.93	(4.6%)
支付的其他與經營活動有關的現金	214,915,838.49	188,579,244.31	14.0%
經營活動現金流出小計	4,544,918,985.59	4,962,493,472.10	(8.4%)
經營活動產生的現金流量淨額	1,371,714,375.80	1,606,167,150.09	(14.6%)
二. 投資活動產生的現金流量：			
收回投資所收到的現金	4,980,406,928.42	7,005,092,483.35	(28.9%)
取得投資受益所收到的現金	430,012,687.91	157,165,921.03	173.6%
處置固定資產，無形資產和 其他長期資產而收到的現金淨額	3,261,701.50	816,784.27	299.3%
購買或處置子公司和 其他經營單位收到的現金	186,832,429.95	—	—
收到其他與投資活動有關的現金	—	38,750,000.00	(100%)
投資活動現金流入小計	5,600,513,747.78	7,201,825,188.65	(22.2%)
購買或處置子公司和 其他經營單位支付的現金	4,846,769,844.81	—	—
購建固定資產，無形資產和 其他長期資產所支付的現金	593,705,253.52	426,224,076.38	39.3%
投資支付的現金	4,345,000,000.00	9,442,456,683.35	(54.0%)
支付其他與投資活動有關的現金	125,391,150.21	—	—
投資活動現金流出小計	9,910,866,248.54	9,868,680,759.73	0.4%
投資活動產生的現金流量淨額	(4,310,352,500.76)	(2,666,855,571.08)	61.6%

財務摘要

項目	截至十二月三十一日止年度		增加(減少)
	二零一三年 人民幣：元	二零一二年 人民幣：元	
三. 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資所收到現金	—	570,000,000.00	(100%)
其中： 子公司吸收少數股東 投資收到的現金	—	—	—
取得借款收到的現金	5,800,113,211.98	2,525,000,000.00	129.7%
收到的其他與籌資活動有關的現金	352,728,000.00	—	—
籌資活動現金流入小計	6,152,841,211.98	3,095,000,000.00	98.8%
償還債務所支付的現金	660,000,000.00	2,879,275,124.00	(77.1%)
分配股利、利潤和償付利息所支付的現金	854,729,859.54	458,689,181.23	86.3%
支付其他與籌資活動有關的現金	1,353,186,087.58	11,853,300.29	11,316.1%
籌資活動現金流出小計	2,867,915,947.12	3,349,817,605.52	(14.4%)
籌資活動產生的現金流量淨額	3,284,925,264.86	(254,817,605.52)	(1,389.1%)
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響額	(5,340,750.27)	(54,198.69)	9,754.0%
五. 現金及現金等價物淨增加額	340,946,389.63	(1,315,560,225.20)	(125.9%)
加： 年初現金及現金等價物餘額	1,463,636,840.70	2,779,197,065.90	(47.3%)
六. 年末現金及現金等價物餘額	1,804,583,230.33	1,463,636,840.70	23.3%

董事長信函

尊敬的各位股東：

二零一三年對於本集團而言是一個重要的里程碑，一方面致力於通過提高管理效率和技術革新大幅降低了鋁和鎢的生產成本，取得了令人鼓舞的經營業績；另一方面通過澳洲北帕克斯銅金礦的成功收購，拓展了本集團資產及業務的組合與分佈，打破了「單一資產」和「小品種金屬」的瓶頸，增強了本集團抗風險能力，同時向國際性礦業公司邁進。

回顧

二零一三年資源行業整體低迷，價格呈下降趨勢，鋁行業也未能倖免，國內及國際鋁價與二零一二年相比均有較大幅度的下跌。鎢行業「一枝獨秀」，受到收儲預期、大企業採購及「巴菲特效應」等影響，價格保持堅挺，全年鎢精礦平均價格與二零一二年相比略有上漲。二零一三年，本集團通過內部改革整頓提高了管理效率，通過資源及開採合理優化降低了長期剝採比，實現採礦、選礦及焙燒冶煉的生產成本總計下降約3.6億元人民幣，使得鋁現金生產成本保持在原生鋁行業的最低端；通過技術革新和改造，提高了鎢選廠回收率0.7個百分點，增加了鎢精礦產量的同時降低了鎢加工成本，緊緊抓住鎢市場有利行情，進一步提高了鎢板塊對集團毛利的貢獻。本集團加強了資金效益管理，在董事會和投委會的部署下，在不影響生產經營和戰略收購的前提下，積極尋求回報率高並且安全性好的存款及投資渠道，實現了更高的資金收益。本年度內，我們的合營公司洛陽富川解決了上房溝鋁鐵礦的主要歷史遺留問題，我們的控股子公司新疆洛鋁取得了東戈壁鋁礦的採礦證，這些為我們下一步合理有序開發後備資源並發揮協同效應奠定了基礎。

二零一三年七月二十六日，本集團在競爭激烈的競標過程中，擊敗了包括澳洲和歐美礦業公司等多家強大競爭對手，與力拓集團簽署協議收購其下屬澳洲北帕克斯銅金礦，並僅用四個月完成境內外各項政府審批，於二零一三年十二月一日正式完成交易並實現平穩過渡，證明了我們國內外團隊的通力協作與執行力。北帕克斯銅金礦是稀有的、長壽命優質大型在產銅礦，該礦生產成本位於全球行業最低水平，僅二零一三年十二月份毛利就超過1,700萬美元。該礦採用國際領先的自然崩落開採技術，自動化程度極高，在安全環保和職業健康領域貫徹國際最高標準。本次收購將提升集團每股收益和每股現金流，為股東帶來增值，同時使我們進入長期看好的銅行業並將業務拓展至資源豐富且支持礦業投資的澳大利亞。本集團自二零零八年在海外建立工作小組，以審慎的態度致力於海外資源併購，世界經濟危機期間雖然幾項交易遇阻，但並未改變我們海外發展戰略的決心與耐心，本次成功收購可謂是五年磨一劍，但僅僅是我們起航海外的第一步。

我們持續關注並管理集團的資產負債表和資本結構。我們以極具競爭力的條件與國內銀行完成了海外收購過橋融資，建立了戰略合作夥伴關係。集團資產負債率於二零一三年底為41%。二零一三年十一月二十六日，我們已向中國證監會遞交了發行不超過人民幣49億元A股可轉債的申請。

本集團一貫注重與我們運營所屬的地方政府及社區保持優良關係，積極履行企業公民責任，秉承回饋股東、員工和社會，實現三方共贏的經營理念。報告期內，本集團的全員收入水平有所提高，全年上繳稅金總計10.13億元人民幣，一次性捐贈社會化公益扶貧資金人民幣1,500萬元，被樂川縣政府授予「捐資扶貧功勳企業」榮譽稱號。在不影響預算經營和資本開支以及海外業務拓展的前提下，本集團將繼續保持相對穩定和長期的高比例現金分紅政策，董事會已建議向股東派發截止二零一三年十二月三十一日之年度股息每股人民幣0.14元(含稅)(須經股東於來屆股東周年大會批准)。

董事長信函

於二零一三年，本集團欣然歡迎顧美鳳女士作為執行董事以及袁宏林先生作為非執行董事加入董事會，並期待他們憑藉在企業融資方面的豐富經驗為集團作出貢獻。同時，董事會感謝前任董事長吳文君先生為集團所做的工作及貢獻。

展望

展望未來，我們必須清醒地認識到國內及全球經濟的不確定性，有人說，商品的「超週期」已經結束，國內投資增速放緩以及西方發達國家經濟復蘇乏力可能將是一個漫長的過程。但我們相信，這種週期變化在資源領域孕育著潛在的結構性和長期投資機會。我們也相信，長遠來看，全球人口和城鎮化的持續擴大以及新興國家的工業化和現代化進程終將支持資源商品的長期需求。居安思危，未雨綢繆。我們必須更加積極地思考在行業低谷時期如何管理好資產負債表、如何保持並提升自身實力、如何利用資本平台和融資渠道、如何選擇好的時機和好的品種進行多元化、如何兼顧短期收益和長期利益，我們必須更加敏銳地收集信息、開拓視野、觀察市場變化，當機會出現時必須更加堅定的把握住。

我們的願景是成為一家受人尊敬的國際化資源公司。我們的價值觀是執行安全、環保和職業健康的最高行業標準，為股東、員工及社會創造豐厚回報。願景和價值觀指引著公司未來發展。發展依靠「開源」與「節流」，前者是增量，後者是存量。存量是堅實的基礎但有邊界，我們須要努力做到的是鞏固和保持極具競爭力的成本優勢；增量是開疆辟土，空間巨大，代表著公司的未來。

具體而言，二零一四年本集團的策略主要包括：1)確保完成鉛鋅銅產量及現金成本預算計劃，積極調整營銷策略應對市場變化；2)對樂川地區採選業務及資產佈局進一步合理優化，長期鞏固鉛鋅業務的成本競爭優勢；3)儘快完成可轉債的審批及發行，積極拓寬投融資渠道，在保障安全的前提下進一步提高資本的回報率並對主業形成良性補充，同時加快無效、低效資產的減虧增盈和處置工作；4)加強人力資源管理，優化公司人才結構，加大人才引進力度，為未來發展奠定堅實的人才基礎；5)抓緊研究澳洲北帕克斯銅金礦現有大量資源儲備如何最大限度、最高效率開發利用的可行性；加強國際交流，學習借鑒澳洲營運的先進管理與技術，挖掘國內外協同效應；6)堅定不移地實施國際化戰略，充分利用澳大利亞北帕克斯銅金礦積累的成功經驗和提供的國際發展平台，憑藉本集團的財務實力以及海外經驗豐富的管理和技術團隊，優先併購和投資位於政局穩定地區具有良好現金流的成熟資源項目。

感謝

本人感謝股東們和董事會對我過往工作成績的肯定以及給予我的高度信任和信心。我的任命反映了在目前外部環境所賦予的挑戰和機遇面前，股東們和董事會希望構建和促進公司戰略性成長及海外業務拓展的強烈願望。

本人謹借此機會感謝我們的股東、客戶和合作夥伴對本集團一如既往的支持，亦衷心感謝各董事會成員、管理層及全體員工（並特別歡迎新加入我們的Northparkes員工）對本集團取得的成功所付出的辛勤努力和做出的貢獻。

李朝春
董事長

中國河南省洛陽市
二零一四年二月二十六日

市場回顧及展望

市場回顧

鉬市場

二零一三年以來全球經濟進入結構性深度調整，金融危機爆發五年之後，受制於各種政治以及經濟因素，雖然全球經濟依然乏力，經濟增速繼續緩慢，但最壞時期已過，系統性風險下降，全球經濟正呈現出復蘇的勢頭。而我國宏觀經濟依舊疲弱，鋼鐵行業面臨轉型，鉬行業自身產能過剩，這些都制約了鉬行業的發展。綜觀二零一三年國際國內鉬市場形勢，鉬市場整體運行情況未發生大的好轉，鉬市場面臨著壓力大、風險高、產品價格延續下滑的態勢，但期間價格出現幾次反彈，雖然持續時間不長，但增強了對後期鉬市場的信心和期望，總體市場行情處於震盪調整略有下滑趨勢。具體表現如下：第一季度受鋼廠年終備貨及市場對本年度經濟預期偏好影響，一月份初級產品價格強勢反彈，但於三月份，市場沒有達到業內人士的預期，由於缺乏有利因素支撐，價格開始逐漸下跌；第二季度隨著經濟環境趨弱，鋼鐵市場的未見好轉，價格一路走跌並出現跑底現象；第三季度鉬初級產品受供過於求以及天氣原因等各種不利因素影響，價格遠不如上半年，雖然八月下旬至九月初價格出現一波小反彈，但受鋼鐵行業自身情況以及國際鉬市影響，高度有限；進入第四季度以後，「金九銀十」局面未能維持，國慶假期之後受需求疲弱影響，市場開始顯示乏力，元旦以及春節需求備貨也未達預期，價格仍在低位盤整。

鎢市場

二零一三年國內外宏觀經濟環境仍顯低迷，上半年有色金屬價格多數下跌，但鎢市受收儲影響，逆市上漲成為「一枝獨秀」；而下半年隨著市場人為干預能力減弱，市場回歸平穩，價格穩中有跌。

銅市場

銅市場方面，二零一三年世界銅產量預計2,108.7萬噸、銅消耗量預計2,122.3萬噸，較上年分別增長4.7%和5.5%。二零一三年中國銅產量預計660萬噸、銅消耗量預計930.6萬噸，較上年分別增長13.28%和12.24%。二零一三年銅價格大部分時間在6,600-7,500美元／噸（即2.99-3.40美元／磅）之間波動。

未來展望

1. 宏觀經濟環境

國際貨幣基金組織在《二零一四世界經濟展望》中對二零一四年以及未來五年至十年的全球經濟增長狀況進行了預測。經過通貨膨脹調整後，二零一四年全球GDP增長，將從二零一三年的2.8%小幅度提升至3.1%。發達國家和成熟經濟體二零一四年經濟增長前景有所好轉，可能達到1.7%的增長速度，相比二零一三年的1%有所提升。提升的主要原因是預計歐元區將獲得0.8%的正增長，走出前兩年的衰退狀況。二零一四年，美國將是全球經濟向好的第二大引擎。美國GDP預計在二零一四年增長2.3%，比二零一三年的1.6%提高0.7%。新興市場和發展中經濟體的國民生產總值也會有小幅增長。當前我國經濟正處於由高速向中速的增長階段轉換期，從今年開始，要發揮消費拉動經濟增長的基礎性作用，發揮投資拉動經濟增長的關鍵作用。挖掘潛在內需，保持合理投資增長來保持經濟穩定運行，GDP在7%至8%範圍內運行，政府能夠做到，也將是一種常態。因此預計國內二零一四年全年經濟增長與上年大體持平。

2. 鋁行業競爭格局及發展趨勢

鋁需求方面，二零一四年鋁出口關稅暫未做調整，仍然維持原有稅率不變，由於高額關稅，二零一四年上半年公司的鋁產品仍以內銷為主，國內鋁的應用主要集中於特鋼及不銹鋼等高品質鋼鐵子行業，而目前鋼鐵行業正處於轉型期，按照國家產業發展規劃，到二零一五年高品質特殊鋼產業的產值在鋼鐵全行業要達到8%，到二零二零年產值要達到15%，到二零二零年高品質特殊鋼產業要達到世界先進水平。在今後的時間裡中國特殊鋼將迎來一場特殊的發展機遇，特鋼比重提升的行業大趨勢即將來臨，考慮到未來不銹鋼以及特鋼的生產量將持續增加，那麼對鋁的消耗量也將有所帶動，因此鋁產品需求在近幾年內應該能得到很好的保障。

鋁供應方面，自金融危機爆發以來，由於鋁精礦產量的增加以及庫存的積累，國內鋁市供過於求的局面一直持續，但是自二零一零年以後，由於市場行情低迷，中小企業減停產情況嚴重，中國鋁行業開始去庫存化進程，供過於求的壓力得到一些緩解，二零一四年可能會有新增大型礦山投產，但從試生產到商業投產需要過程，產能將會在未來幾年才能得到真正的釋放，同時，國家加大對環保的要求，一些中小型企業達不到環保要求，也會相繼關閉，因此，預計二零一四年產量增幅有限。鋼廠轉型，含鋁鋼產量也將擴大，國內消費量大幅增長的可能較大。綜上所述，我們預計二零一四年鋁市場價格下跌空間有限。

3. 鎢行業競爭格局及發展趨勢

鎢需求方面，由於歐洲和美國經濟都有好轉的跡象，而國外企業已有兩年沒有大規模釋放需求，庫存量預期也已進入低位，二零一四年的夏休前備貨有望較二零一三年好轉，另外出口配額也特別在第一批擴大至70%，有意推動企業積極出口，轉移國內壓力，鎢市有望再度回暖。另外國內經濟增速雖有所放緩，但仍平穩增長，硬質合金和合金鋼產量將維持平穩，而鎢產品在電子平台的推廣逐步擴大，有望注入新的活力。另外，國家收儲，這對市場也是個利好消息。

鎢供應方面，目前鎢市仍處於供過於求，國家已經出台各種控制指標，嚴控鎢生產企業產量。同時，國內主產區江西，經過多年開採，許多礦山資源枯竭，礦石品位下降，採空區擴大，許多鎢礦山企業已經有了危機意識，不會大量開採，而是投資探測來擴大資源儲備，升級選礦廠提高回收率。綜上所述，預計二零一四年將會維持二零一三年鎢市行情。

4. 銅行業競爭格局及發展趨勢

二零一四年銅市場將會供大於求，但供求差距不會很大而且供大於求的時間將很短暫。根據巴克萊銀行的預測，二零一四年銅產量將達到2,234.3萬噸、銅消耗量將達到2,217.6萬噸。世界銅供給增長在二零一四年達到高峰，但從二零一五年開始供給增長將持續放緩，原因是礦山資本性投入在削減。隨著全球經濟增長復蘇，二零一五年銅供求會趨於緊張。二零一四年銅價市場認為仍將在二零一三年銅價區間波動。

業務回顧及展望

業務回顧

二零一三年，本公司依靠高效的管理，精心的組織及員工的努力不懈，充分利用本公司的資源以及縱向一體化的產業鏈優勢和產業規模優勢，鉬產品產量保持穩定；鎢產品產量穩步增長。

二零一三年本公司實現鉬精礦(含47%Mo)、氧化鉬(含51%Mo)、鉬鐵(含60%Mo)和鎢精礦(含100%WO₃)(不含洛陽豫鷺礦業有限責任公司(「豫鷺公司」))產量分別約為32,436噸、36,788噸、28,036噸和6,984噸，分別較二零一二年下降0.1%，上升7.7%、9.6%和27.1%。二零一三年本公司鉬金屬(100%Mo)現金生產成本為人民幣68,251元/噸，鉬金屬回收率為84.6%；鎢金屬(100%WO₃)現金生產成本為人民幣21,019元/噸，鎢金屬回收率為75.6%。

據安泰科(一家金屬信息供應商)的統計數據顯示，二零一三年中國鉬精礦(含47%Mo)產量為80,129噸。本公司鉬精礦產量約佔二零一三年全國總產量19%。據國際研究機構預測，二零一三年全球鉬產量約為5.36億磅，本公司鉬產量折合約為3,361萬磅，約佔全球總產量6.3%。

根據中國有色金屬工業協會統計資料，二零一三年中國鎢精礦累計產量138,043噸(含65%WO₃)，折合金屬為(WO₃)為89,728噸。本公司權益鎢精礦產量(含豫鷺公司50%產量)約佔二零一三年全國總產量約10.35%。

二零一三年本公司下屬北帕克斯銅金礦採礦量為602.7萬噸，礦石品位銅1.05%、金0.46克/噸；選礦量為600.7萬噸，入選品位銅1.04%、金0.46克/噸；銅回收率為88%；金回收率75%。銅精礦產量16.83萬噸，精礦銅品位33%。銅精礦金屬量計價銅5.54萬噸、金6.72萬盎司、銀58.23萬盎司。北帕克斯銅金礦及相關資產收購於二零一三年十二月一日完成。本公司從二零一三年十二月一日開始擁有80%的權益。二零一三年十二月份當月北帕克斯生產情況是：銅精礦產量14,636噸，精礦銅品位33%，含計價銅4,820噸、金5,520盎司、銀49,567盎司。

本公司在抓好生產的同時，積極實施國際化戰略、資本運營戰略、優化資產配置、集團市場化改革整頓、內控建設等方面工作，取得良好的效果，具體報告如下：

1. 本公司積極實施國際化戰略。本公司間接全資附屬公司CMOC Mining 收購 Northparkes Joint Venture 80% 權益及相關資產於二零一三年十二月一日順利完成。該次收購不僅有利於增加股東回報，也有利於公司在有色金屬領域進行多元化部署，避免過分依賴鉬、鎢主業的現狀。
2. 本公司積極實施資本運營戰略，多元化對接資本市場、拓展的融資渠道，註冊了人民幣50億元的非公開定向債務融資工具，並正在申請人民幣49億元的可轉換債券融資，將為公司的持續發展提供更好的資金支持。

業務回顧及展望

3. 本公司積極優化、盤活現有資產。通過多方努力，合營公司洛陽富川已經解決了多年的主要歷史遺留問題；控股子公司新疆洛鉬取得了東戈壁鉬礦的採礦權，標誌著本公司鉬礦資源儲備的進一步豐富，將進一步提升公司的市場競爭力。為提升管理效率、增加企業整體價值，本公司對一些非核心資產進行整合和剝離。
4. 本公司狠抓管理、降低成本、增加效益，二零一三年本公司採礦成本總額下降人民幣1.93億元；鉬精礦成本總額下降人民幣0.99億元；鉬鐵加工成本總額下降人民幣1,904萬元；鎢精礦成本總額下降人民幣5,030萬元，以上總計比上年下降人民幣3.6億元。境內全年發生管理費用比去年節支人民幣4,512萬元，境內銷售費用比上年節支人民幣445萬元。通過內部挖潛創造效益，增加了股東回報。
5. 本公司持續加大內控體系建設，企業運行更加規範。二零一三年，本公司制定或修訂了《洛陽樂川鉬業集團股份有限公司年報信息披露重大差錯責任追究制度》、《洛陽樂川鉬業集團股份有限公司章程》、《第三方擔保管理制度》、《對外投資管理制度》、《審計委員會職權範圍及工作細則》、《資本市場籌集資金管理制度》、《須予公佈的交易的管理制度細則》、《關連交易管理制度細則》、《投資委員會工作細則》、《董事會成員多元化政策》、《內部問責制度》、《投資者關係管理制度》、《公司內部控制文件》、《可轉換債券持有人會議規則》。
6. 本公司重新調整和規劃管理架構，改革整頓初見成效。按照本公司《改革整頓實施方案》確定的目標和步驟，對公司機關管理架構進行重新規劃和調整，對各分子公司的管理人員職數進行了精簡，對各職能部門的職責範圍進行了重新劃分和制定，強化集團公司對投資、招標、採購、營銷工作的管理，有效解決和堵塞了過去在這些工作中存在的問題和漏洞。通過改革整頓，改變了歷史遺留的機構臃腫及人浮於事現象，打破了幹部能上不能下，官位終身制的傳統，初步實現了以實績實能用幹部，對幹部實行動態管理的目的。
7. 本公司積極履行責任奉獻社會，形成了股東、社會、員工「三方共贏」的良好局面。首先確保員工與企業共享改革發展成果，工資收入高於二零一二年水平，保證了全年幹部職工收入不下降。其次，本公司依法經營，積極承擔社會責任，全年上繳稅金人民幣10.13億元，為經濟社會發展做出了積極的貢獻。與此同時，本公司努力開展扶貧助困活動，響應洛陽市委、市政府開展「愛心圓夢工程」的號召，捐贈社會化公益扶貧資金人民幣1,500萬元，被樂川縣政府授予「捐資扶貧功勳企業」榮譽稱號。

本公司不僅有效促進銷量及穩定客戶基礎；而且努力改進營銷策略，以達到提高效益的目的。二零一三年本公司共銷售鉬鐵27,125噸，同比增長0.64%；銷售鎢金屬7,139噸，同比增長10.63%。

在本公司業務快速發展的同時，進一步塑造企業文化，注重務實管理基礎，重視管理創新，從而提升企業行動效率。

業務回顧及展望

本公司業務展望

根據未來的經濟和市場形勢，二零一四年，我們將堅定不移地貫徹本集團的發展戰略，努力推進本集團持續、快速、健康發展。重點做好以下工作：1)全力做好本集團現有業務板塊的管理，二零一四年本公司計劃生產鋁精礦約15,100噸(折100%MO)，現金生產成本計劃約為人民幣67,700元/噸(不包括資源稅、折舊與攤銷、銷售及一般管理成本)；計劃生產鎢精礦約7,000噸(折100%WO₃)，現金生產成本計劃約為人民幣20,100元/噸(不包括資源稅、折舊與攤銷、銷售及一般管理成本)；澳大利亞北帕克斯銅金礦二零一四年預算產量：可銷售銅金屬約43,000噸(按80%權益計算)，C1現金成本：0.7美元/磅。C1現金成本指：現金營運成本(包括採礦、選礦、現場行政開支、物流、粗煉/精煉費以及開採使用稅)扣減副產品收益。進一步提升管理水平和營運效率，保持公司現有業務板塊的盈利能力；2)繼續實施本公司的發展戰略。鋁鎢業務方面，以本集團被確定為河南欒川鎢鋁鐵資源綜合利用示範基地為平台，儘快推進實施採選佈局優化等相關項目，提升鎢鋁板塊經濟效益。銅業務方面，做好澳大利亞北帕克斯銅金礦運營管理，提升境外資產運行質量，促進該銅金礦的穩定、快速發展，確保年度該業務板塊預算利潤目標的實現。3)轉變經濟增長方式，調整優化產業結構，大力實施科技創新，積極推動節能降耗；4)積極調整營銷戰略，盡力拓寬營銷渠道，提高產品信譽品質，擴大產品市場佔有率；5)加強人力資源管理，優化公司人才結構，著力吸引和培養人才，為本集團未來發展奠定堅實的人才基礎；及6)繼續堅定不移地實施國際化戰略，以成功收購澳大利亞北帕克斯銅金礦為契機，充分利用這次收購積累的經驗和提供的國際發展平台，積極併購具有穩定現金流的優勢礦產資產，以在擴大規模、增強抗風險能力的同時，為股東提供更好的持續回報。未來公司將繼續在有色金屬領域進行多元化部署，從而形成基本金屬、特種金屬和貴金屬的產品組合，通過國內外優質礦業資源的整併購，打造世界領先的礦業集團。

管理層討論與分析

概述

截至二零一三年十二月三十一日止年度，本集團淨利潤由截至二零一二年十二月三十一日止年度的人民幣1,016.4百萬元增加至人民幣1,084.9百萬元，增加人民幣68.5百萬元或6.7%。截至二零一三年十二月三十一日止年度，本集團歸屬於母公司所有者淨利潤為人民幣1,174.2百萬元，比截至二零一二年十二月三十一日止年度的人民幣1,050.3百萬元增加人民幣123.9百萬元或11.8%。

下文是截至二零一三年十二月三十一日止年度與截至二零一二年十二月三十一日止年度的比較：

經營成果

本集團營業收入由截至二零一二年十二月三十一日止年度的人民幣5,710.9百萬元減少人民幣174.4百萬元或3.1%至截至二零一三年十二月三十一日止年度的人民幣5,536.5百萬元。截至二零一三年十二月三十一日止年度本集團實現毛利人民幣1,803.0百萬元，比上年同期的人民幣1,701.7百萬元增加人民幣101.3百萬元或6.0%。

下表列出我們的產品於二零一三年度及二零一二年度的營業收入、營業成本、毛利及毛利率：

產品名稱	截至十二月三十一日止年度				二零一二年			
	二零一三年		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 (%)
營業額 (人民幣 百萬元)	營業成本 (人民幣 百萬元)	營業額 (人民幣 百萬元)						
國內市場								
— 鋁爐料	2,455.8	1,697.3	758.5	30.9	2,599.5	1,860.5	739.0	28.4
— 鎢相關產品	1,111.9	136.7	975.2	87.7	929.0	204.6	724.4	78.0
— 鋁深加工產品	75.0	73.3	1.7	2.2	124.6	129.0	(4.4)	(3.5)
— 黃金及白銀及相關產品	716.5	712.8	3.7	0.5	965.5	805.9	159.6	16.5
— 電解鉛	504.2	607.7	(103.5)	(20.5)	578.8	606.5	(27.7)	(4.8)
— 硫酸	10.7	38.7	(28.0)	(262.9)	21.9	41.7	(19.8)	(90.4)
— 其他	450.7	360.7	90.0	20.0	447.5	320.3	127.2	28.4
小計	5,324.8	3,627.2	1,697.6	31.9	5,666.8	3,968.5	1,698.3	30.0
國際市場								
— 鋁爐料	32.7	39.0	(6.3)	(19.1)	33.2	29.7	3.5	10.5
— 鋁深加工產品	1.8	1.7	0.1	4.9	10.9	11.0	(0.1)	(0.9)
— 銅精礦	172.2	65.6	106.6	61.9	—	—	—	—
— 其他	5.0	—	5.0	100	—	—	—	—
小計	211.7	106.3	105.4	49.8	44.1	40.7	3.4	7.7
合計	5,536.5	3,733.5	1,803.0	32.6	5,710.9	4,009.2	1,701.7	29.8

管理層討論與分析

營業收入由截至二零一二年十二月三十一日止年度的人民幣5,710.9百萬元減少人民幣174.4百萬元或3.1%至截至二零一三年十二月三十一日止年度的人民幣5,536.5百萬元。營業收入減少的主要原因是：1)二零一三年黃金、白銀市場價格大幅下跌，致使營業收入降低；及2)受市場價格影響，本年度鋁爐料銷售價格有所下降，影響營業收入降低。

截至二零一三年十二月三十一日止年度，本集團營業成本為人民幣3,733.5百萬元，比上年同期的人民幣4,009.2百萬元減少人民幣275.7百萬元或6.9%。營業成本下降的主要原因是本集團年度內加強成本控制，使鎢金屬及鉛鐵加工原料—鉛精礦成本下降，影響銷售成本降低。公司主要產品成本結構如下：

分行業	成本構成項目	本期金額 (人民幣百萬元)	本期佔		上年同期佔 總成本比例	本年度金額 較上年同期 變動比例
			總成本比例	上年同期金額 (人民幣百萬元)		
鋁相關產品	材料	409.25	25%	505.60	29%	(19%)
	人工	313.17	19%	304.18	18%	3%
	折舊	176.38	11%	173.92	10%	1%
	能源	262.00	16%	251.65	14%	4%
	製造費用	477.81	29%	509.52	29%	(6%)
鎢相關產品	材料	65.05	39%	66.80	42%	(3%)
	人工	46.02	28%	42.79	27%	8%
	折舊	16.61	10%	16.35	10%	2%
	能源	33.37	20%	25.91	17%	29%
	製造費用	4.00	2%	5.86	4%	(32%)
金銀相關產品	材料	338.67	53%	418.69	59%	(19%)
	人工	215.69	33%	202.70	28%	6%
	折舊	26.91	4%	24.42	3%	10%
	能源	18.25	3%	15.51	2%	18%
	製造費用	44.52	7%	53.58	8%	(17%)
電解鉛	材料	493.15	91%	527.78	90%	(7%)
	人工	11.55	2%	12.08	2%	(4%)
	折舊	23.12	4%	24.28	4%	(5%)
	能源	13.74	3%	20.31	3%	(32%)
	製造費用	3.01	1%	3.25	1%	(7%)

截至二零一三年十二月三十一日止年度，本集團平均毛利率為32.6%，比上年同期29.8%上升2.8%，主要原因是：1) 鋁相關產品成本較上年同期下降，造成鋁爐料毛利率同比升高；2) 鎢相關產品價格較上年同期有所上升，加之本年度成本下降，造成鎢相關產品毛利率同比升高；鎢鎢產品的毛利上升造成集團整體毛利上升；及3) 本集團擁有80%權益北帕克斯銅金礦為集團帶來人民幣106.6百萬元毛利。

營業稅金及附加

截至二零一三年十二月三十一日止年度，本集團的營業稅金及附加為人民幣270.7百萬元，比二零一二年同期的人民幣268.9百萬元增加人民幣1.8百萬元或0.7%。基本與上年持平。

管理層討論與分析

銷售費用

截至二零一三年十二月三十一日止年度，本集團的銷售費用為人民幣26.9百萬元，比二零一二年同期的人民幣25.3百萬元增加人民幣1.6百萬元或6%。主要是本期增加澳洲子公司銷售費用人民幣6.0百萬元所致。

管理費用

截至二零一三年十二月三十一日止年度，本集團的管理費用為人民幣686.2百萬元，比二零一二年同期的人民幣433.3百萬元增加人民幣252.9百萬元或58.4%。管理費用增加的主要原因是本集團因收購澳洲業務發生印花稅及中介費用等人民幣298.0百萬元所致，剔除此等因素境內管理費用較上年同期下降人民幣45.1百萬元。

截至二零一三年十二月三十一日止年度，本集團管理費用包含技術研發費人民幣103.3百萬元，主要項目有：新型氧化鋁球研製、三道莊露天礦強化開採與空區處理一體化工藝與規範研究、浮選柱矮化在選鋁中的應用研究、生產回水的理化性質及其對選鋁效果的影響和改善措施的研究。

財務費用

截至二零一三年十二月三十一日止年度，本集團財務費用為人民幣103.2百萬元，比二零一二年同期人民幣49.6百萬元增加人民幣53.6百萬元或108.1%。主要原因在於本年度海外收購項目增加融資費用及公司中期票據導致利息支出增加。

投資收益

截至二零一三年十二月三十一日止年度，本集團投資收益為人民幣373.4百萬元，比二零一二年同期的人民幣151.0百萬元增加人民幣222.4百萬元或147%。主要因投資理財產品收益增加及聯營公司豫鷺公司業績較二零一二年同期增加所致。

營業外收入

截至二零一三年十二月三十一日止年度，本集團的營業外收入為人民幣246.6百萬元，比上年同期的人民幣54.2百萬元增加人民幣192.4百萬元或355%。主要原因是本期收購澳洲業務產生收購折價增加人民幣200.5百萬元所致。

營業外支出

截至二零一三年十二月三十一日止年度，本集團營業外支出為人民幣20.38百萬元，比二零一二年同期人民幣4.21百萬元增加人民幣16.17百萬元或384.09%。營業外支出增加的主要原因是本期公司對欒川縣人民政府扶貧捐贈人民幣1,500萬元所致。

管理層討論與分析

所得稅費用

截至二零一三年十二月三十一日止年度，本集團所得稅費用為人民幣151.3百萬元，比上年同期的人民幣80.6百萬元增加人民幣70.7百萬元或87.7%。增加的主要原因是上年因公司獲得15%所得稅優惠稅率而沖回退還之二零一一年所得稅造成上年同期數下降，以及本期利潤總額較上年同期上升及境內企業安全費、維簡費遞延所得稅資產轉回，影響所得稅費用增加所致。

歸屬於母公司所有者淨利潤

截至二零一三年十二月三十一日止年度，本集團歸屬於母公司所有者淨利潤由截至二零一二年十二月三十一日止年度的人民幣1,050.3百萬元增加人民幣123.9百萬元或11.8%至二零一三年十二月三十一日止年度的人民幣1,174.2百萬元。主要是因為截至二零一三年十二月三十一日止年度淨利潤增加所致。

少數股東損益

截至二零一三年十二月三十一日止年度，本集團少數股東損益為人民幣-89.3百萬元，比上年同期的人民幣-33.9百萬元減少人民幣55.4百萬元或163%。主要是本集團非全資控股子公司年內淨利潤減少所致。

財務狀況

截至二零一三年十二月三十一日，本集團的總資產人民幣21,899.1百萬元，乃由非流動資產人民幣14,726.5百萬元及流動資產人民幣7,172.6百萬元組成。歸屬於母公司股東權益由截至二零一二年十二月三十一日的人民幣11,541.5百萬元增加人民幣636.8百萬元或5.5%至二零一三年十二月三十一日的人民幣12,178.3百萬元，主要原因是二零一三年年度盈利超過當年度利潤分配所致。

流動資產

本集團流動資產由截至二零一二年十二月三十一日的人民幣7,613.4百萬元減少人民幣440.8百萬元或5.8%至二零一三年十二月三十一日的人民幣7,172.6百萬元。流動資產減少的主要原因是集團為澳洲公司及洛鉬控股公司長期借款支付保證金減少貨幣資金及本期加強對鉛冶煉企業的存貨流動性管理，降低原材料庫存所致。

非流動資產

本集團非流動資產由截至二零一二年十二月三十一日的人民幣8,135.9百萬元增加人民幣6,590.6百萬元或81.0%至二零一三年十二月三十一日的人民幣14,726.5百萬元。非流動資產增加的主要原因是本期集團收購澳洲業務增加固定資產及無形資產4,867.9百萬元及集團為澳洲公司、洛鉬控股公司長期借款支付保證金增加其他非流動資產所致。

流動負債

本集團流動負債由截至二零一二年十二月三十一日的人民幣1,305.6百萬元增加人民幣738.4百萬元或56.6%至二零一三年十二月三十一日的人民幣2,044.0百萬元。流動負債增加的主要原因是收購澳洲業務增加流動負債人民幣579.3百萬元及本期與銀行簽訂黃金租賃協議增加交易性金融負債人民幣357.3百萬元。

管理層討論與分析

非流動負債

本集團非流動負債由截至二零一二年十二月三十一日的人民幣2,072.3百萬元增加人民幣4,890.2百萬元或236%至二零一三年十二月三十一日的人民幣6,962.5百萬元。非流動負債增加的主要原因是收購澳洲業務增加長期借款人民幣4,664.1百萬元。

截至二零一三年十二月三十一日止，本集團之或有負債如下：

公司於二零一三年一月三十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，年末財務報表中並未計提上述有關的索賠金額。

或有事項

截至二零一三年十二月三十一日，本集團下屬澳大利亞北帕克斯銅金礦業務通過銀行向澳大利亞西南威爾士州政府機構為其相關業務運作提供擔保，擔保金額為1,836萬澳大利亞元（折合人民幣100.16百萬元）。相關業務合營方向同意就本業務而產生的任何責任，從該擔保中強制執行。截至二零一三年十二月三十一日，未發生重大擔保責任。

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）由截至二零一二年十二月三十一日的21.4%增加至截至二零一三年十二月三十一日的41.1%。資產負債率增加的主要原因是集團長期借款增加所致。

現金流量

本集團的現金及現金等價物由截至二零一二年十二月三十一日的人民幣1,463.6百萬元增加人民幣341.0百萬元或23.3%至二零一三年十二月三十一日的人民幣1,804.6百萬元。

截至二零一三年十二月三十一日止年度的經營活動產生現金淨流入為人民幣1,371.7百萬元；投資活動產生現金淨流出為人民幣4,310.4百萬元；籌資活動產生的現金淨流入為人民幣3,284.9百萬元，其中：人民幣609.14百萬元用於支付二零一二年度股利。

二零一三年，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，截至二零一三年末止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。

管理層討論與分析

主要產品價格波動的風險

本公司收入主要來自鋁、鎢及銅產品，包括鋁鐵、鎢精礦、銅精礦及其他鋁產品的銷售，經營業績受鋁、鎢及銅的市價波動影響較大。同時，公司亦有部分金銀鉛產品的銷售，因此，黃金、白銀及鉛的價格波動也會對公司產生一定的影響。由於開採冶煉成本變動相對較小，公司報告期內利潤及利潤率和商品價格走勢密切相關，若未來鋁、鎢、銅、黃金、白銀、鉛價格波動太大，會導致公司經營業績不穩定，特別是如果鋁、鎢及銅價格出現大幅下跌，將對公司的經營業績產生一定影響。

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

本公司的利率風險主要與本公司的短期及長期借款及存款有關。本公司的未償還債務根據中國人民銀行和倫敦同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，本公司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。

匯率風險

本公司主要於中國經營業務記帳貨幣為中國法定貨幣人民幣，隨著公司產能的增加、市場的拓展及國外鋁、鎢及銅市場的回暖，將有較為大量產品通過公司或通過子公司銷往不同的國家。公司於二零一三年九月二十九日為全資子公司洛陽鋁業控股有限公司及CMOC Mining併購貸款約7.85億美元，CMOC Mining全部資產位於澳大利亞，收入以美元計算、成本以澳元結算，因此本公司的外匯風險主要來自以外幣銷售產品及持有境外資產暨負債。公司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公司的貨幣風險。

僱員

截至二零一三年十二月三十一日止，本集團共有約8,427名全職僱員。按職能及部門劃分如下：

部門	僱員	佔總人數
管理及行政	838	9.9%
質量控制、研究及開發	653	7.8%
生產	5,467	64.9%
維修保養、安檢及環保	1,469	17.4%
合計	8,427	100%

管理層討論與分析

本公司員工的薪酬政策主要是實行以崗位職責及量化考核結果為基礎的薪點績效工資制，並將績效工資與公司的整體經濟效益及個人業績掛鉤考核兌現，為所有員工提供一個始終如一的、公平、公正的薪酬系統。本集團已參與中國地方政府推行的社會保險供款計劃。根據有關中國國家及地方勞動與社會福利法律和法規，本集團須為僱員每月支付社會保險費，包括養老保險、醫療保險、失業保險及住房公積金。根據現行適用的中國地方法規，若干保險的百分比如下：退休保險的百分比為20%、醫療保險的百分比為6%、失業保險的百分比為3%，而住房公積金供款的百分比為我們中國僱員每月基本薪酬總額的5%至12%。澳大利亞員工則根據澳大利亞法律的規定參加所需的退休金及保健計劃。

募集資金所得款項用途

截至二零一三年十二月三十一日止，本集團於二零零七年四月H股公開招股募集資金共人民幣約7,694.0百萬元，已使用完畢。

本集團二零一二年十月九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。經公司於二零一三年十一月二十五日召開的二零一三年度第一次臨時股東大會審議通過，同意將公司首次公開發行A股並上市的募集資金淨額及其孳息全部用於收購North Mining Limited擁有的Northparkes Joint Venture 80%的權益及相關權利和資產項目。二零一三年十一月二十五日，公司將募集資金專用賬戶中餘額人民幣571.3百萬元折合美元93.8百萬元，其中美元45.8百萬元作為投資成本，美元48.0百萬元成為營運資金一次性投入香港全資子公司洛陽鋁業控股有限公司(英文名為「CMOC Limited」)。同日，洛陽鋁業控股有限公司將上述美元全部匯入澳洲全資子公司CMOC Mining海外收購項目的收購方銀行賬戶。二零一三年十一月二十九日投資成本美元45.8百萬元作為交易對價的一部分支付給海外收購項目的交易對方。

截至二零一三年十二月三十一日止，上述募集資金專戶剩餘資金為人民幣4萬元，乃募集資金產生利息收入。

資源及儲量

資源及儲量

截至二零一三年十二月三十一日為止，本公司礦產資源及礦石儲量的資料如下：

(一) 本公司鉬鎢礦資源及儲量摘要

1. 三道莊礦山鉬鎢礦資源及儲量摘要

1) 符合JORC準則的礦石資源量估計——(於二零一三年十二月三十一日)

總計 (百萬噸)	探明 (百萬噸)	控制 (百萬噸)	推測 (百萬噸)	鉬 %	三氧化鎢 %
607.01	342.32	255.60	9.08	0.10	0.09

2) 符合JORC準則的礦石儲量估計——(於二零一三年十二月三十一日)

總計 (百萬噸)	可採儲量 (百萬噸)	預可採儲量 (百萬噸)	鉬 %	三氧化鎢 %	所含鉬金屬 (千噸)	所含三氧化鎢金屬 (千噸)
341.93	240.32	101.60	0.11	0.11	357.29	409.29

註： 1. 基於鉬的邊界地質品位0.03%；

2. 三道莊礦山鉬礦及鎢礦的資源量和儲量是基於本公司二零零七年聘請美能亞洲太平洋有限公司出具的獨立技術審查報告而估算，該礦山鉬礦資源量及儲量的減少，是因為進行開採所致，而年末的數據已獲我們內部專家的確認。

2. 上房溝礦山鉬礦資源及儲量摘要

上房溝礦山鉬礦資源及儲量摘要

1) 符合JORC準則的礦石資源量估計——(於二零一三年十二月三十一日)

總計 (百萬噸)	探明 (百萬噸)	控制 (百萬噸)	推測 (百萬噸)	鉬 %
463	14.59	291.41	156.83	0.139

資源及儲量

2) 符合JORC準則的礦石儲量估計——(於二零一三年十二月三十一日)

總計 (萬噸)	鉛品位 %	探明儲量 (萬噸)	鉛品位 %	推定儲量 (萬噸)	鉛品位 %
4,122.38	0.181	356.262	0.243	3,766.12	0.175

- 註： 1. 上房溝礦山鉛礦的資源量和儲量是基於本公司二零一零年聘請Wardrop Engineering Inc出具的上房溝獨立技術報告而估算，該鉛礦資源量和儲量數據已獲我們內部專家的確認。該鉛礦二零一三年未生產，鉛礦資源和儲量與二零一二年年報披露數據一致。
2. 上房溝鉛礦山為本公司合營公司洛陽富川擁有。截至本報告日期止，其股權結構為：本公司全資子公司樂川縣富凱商貿有限公司持有其10%的股權，本公司合營公司徐州環宇鋁業有限公司(「徐州環宇」)持有其90%的股權(本公司持有徐州環宇50%股權，洛陽國元投資管理諮詢有限公司持有徐州環宇50%的股權)。

3. 新疆礦山鉛礦資源及儲量

1) 符合中國準則的礦石資源儲量估計

礦石資源儲量 (百萬噸)	鉛金屬含量 (萬噸)	鉛金屬含量		鉛金屬含量		鉛金屬含量		平均品位 (%)
		平均品位 (%)	(331+111b) (萬噸)	平均品位 (%)	(332+122b) (萬噸)	平均品位 (%)	(333) (萬噸)	
441	50.8	0.115	12.94	0.134	8.34	0.128	29.53	0.106

2) 符合中國準則的礦石儲量估計

礦石儲量 (百萬噸)	鉛金屬含量 (萬噸)	平均品位 (%)	鉛金屬含量(111b) (萬噸)	平均品位 (%)	鉛金屬含量(122b) (萬噸)	平均品位 (%)
141.58	19.98	0.141	12.23	0.142	7.75	0.139

- 註： 新疆礦山鉛礦的資源量和儲量是根據二零一一年一月新疆維吾爾自治區礦產資源儲量評審中心《〈新疆哈密市東戈壁鉛礦勘探報告〉礦產資源儲量評審意見書》(新國土儲評〔2011〕016號)而估算；該鉛礦資源量和儲量數據已獲我們內部專家的確認。符合中國1999版的固體礦產資源／儲量分類標準。

資源及儲量

(二) 本公司洛寧金礦資源儲量及金礦儲量摘要：

1) 符合中國準則的礦石資源儲量估計

礦石 資源儲量 (萬噸)	金金屬量 (噸)	平均品位 (t/g)	礦石 資源儲量 (111b) (萬噸)	平均品位 (t/g)	礦石 資源儲量 (112b) (萬噸)	平均品位 (t/g)	礦石 資源儲量 (333) (萬噸)	平均品位 (t/g)
1,323.16	56.92	4.3	25.04	3.98	71.66	3.89	1,226.46	4.33

2) 符合中國準則的礦石儲量估計

礦石儲量 (萬噸)	金金屬含量 (Kg)	平均品位 (t/g)	金金屬含量 (111b) (Kg)	平均品位 (t/g)	金金屬含量 (122b) (Kg)	平均品位 (t/g)
96.70	3,787.33	3.92	997.10	3.98	2,790.24	3.89

註：洛寧金礦包括上宮金礦、三官廟金礦、七裡坪金礦、幹樹金礦、虎溝金礦等五個金礦。其中：上宮金礦資源量和儲量是基於二零一一年六月二十三日北京中礦聯諮詢中心出具的《〈河南省洛寧縣上宮金礦接替資源勘查(普查)報告〉礦產資源儲量評審意見書》(中礦豫儲評字[2011]024號)而估算；其他四個金礦的資源量和儲量是依據河南省地勘局第二地質隊編寫的《洛陽坤宇礦業有限公司三官廟、七里坪、幹樹、虎溝金礦地質勘查報告》而估算，該金礦山的資源量和儲量已獲我們內部專家的確認。

(三) 本公司Northparkes銅金礦(「NPM」)銅、金及銀資源及礦石儲量摘要：

1) 符合JORC準則的銅、金及銀礦產資源量

NPM總量	探明資源量 截至二零一三年十二月三十一日止				控制資源量 截至二零一三年十二月三十一日止				推測資源量 截至二零一三年十二月三十一日止				資源總量 二零一三年十二月三十一日				所含金屬總量		
	噸位 (百萬噸)	銅品位 (%)	金品位 (克/噸)	銀品位 (克/噸)	噸位 (百萬噸)	銅品位 (%)	金品位 (克/噸)	銀品位 (克/噸)	噸位 (百萬噸)	銅品位 (%)	金品位 (克/噸)	銀品位 (克/噸)	噸位 (百萬噸)	銅品位 (%)	金品位 (克/噸)	銀品位 (克/噸)	銅 (千噸)	金 (千盎司)	銀 (千盎司)
	36.15	0.65	0.27	2.03	324.75	0.56	0.19	1.79	126.56	0.56	0.17	1.69	487.46	0.57	0.19	1.78	2,755.0	2,844.1	26,966.8

資源及儲量

2) 符合JORC準則的銅、金及銀礦石儲量

金屬總量	可採礦石儲量				預可採礦石儲量				礦石儲量總額				所含金屬量總額		
	截至二零一三年十二月三十一日止				截至二零一三年十二月三十一日止				截至二零一三年十二月三十一日止						
	噸位 (百萬噸)	銅品位 (%)	金品位 (克/噸)	銀品位 (克/噸)	噸位 (百萬噸)	銅品位 (%)	金品位 (克/噸)	銀品位 (克/噸)	噸位 (百萬噸)	銅品位 (%)	金品位 (克/噸)	銀品位 (克/噸)	銅	金	銀
	8.21	0.40	0.24	2.19	102.06	0.64	0.26	2.36	110.27	0.62	0.26	2.35	682.175	898.342	8,051.5

註：1. 二零一三年十二月三十一日NPM礦產資源量、礦石儲量是NPM技術團隊利用生產經營NPM的實際經驗和對NPM礦山的具體認知驗進行測算的並獲得NPM礦山具有資質的專家的確認。礦石儲量及礦產資源量乃根據JORC 2012守則估計。

2. 礦產資源量並不包括礦石儲量。
3. 金屬總量尚未應用開採比率。

二. 勘探、發展和採礦活動

(一) 勘探

於年度內，本公司僅NPM有勘探項目，所進行的工作詳情如下：

作為公司和Northparkes礦的一個重要的發展策略，探勘是這個策略的一部分。在二零一三年中個種探勘總共鑽了18,356米，相比原定計劃的15,999米多了2,356米。這些探勘鑽包括了6,361米的金剛石（鑽頭）鑽，5,375米的逆循環鑽和6,620米的空心鑽。總共2,194米的空心鑽是十二月份在探勘租5323地區的空心鑽計劃。

(二) 發展

1. 三道莊礦山

於年度內，本公司在三道莊礦山並沒有任何重大的發展。

2. 洛寧金礦

於年度內，本公司繼續實施洛寧金礦礦山深部開拓系統工程，該工程有利於礦山解決採礦能力不足，採選比例失調矛盾，符合該礦山長遠發展利益。目前，該工程進展順利。

3. 上房溝礦山

於年度內，本公司在上房溝礦山並沒有任何重大的發展。

資源及儲量

4. 新疆礦山

於年度內，本公司在新疆礦山並沒有任何重大的發展。

5. NPM銅礦

在二零一三年的十二月份E48擴充計劃完成132米橫向的取礦巷道開發。E48擴充計劃全年共開發完成2,042米橫向的取礦巷道。總開發成本為澳元1,250萬（其中十二月份為澳元118萬）。

(三) 採礦

二零一三年度

三道莊鋁礦 露天採礦採礦產量(千噸)	16,693
NPM銅礦 地下採礦採礦產量(千噸)	528.17
洛寧金礦 地下採礦採礦產量(千噸)	899.72

備註：1. NPM銅礦的採礦產量僅反映二零一三年十二月份產量；

2. 三道莊礦山鋁礦採礦產量、NPM銅礦採礦產量和洛寧金礦的採礦產量數據是根據本公司統計報表計算出來的，已獲我們內部專家的確認。

新疆礦山及上房溝礦山

於年度內，我們並未進行任何採礦工作。

三. 本公司勘探、發展及採礦費用

截至二零一三年十二月三十一日止年度，本公司為勘探、開發及採礦活動的開支摘要如下：

- (一) 勘探費用：二零一三年十二月當月NPM勘探費用(收購交割於二零一三年十二月一日完成。故本公司從二零一三年十二月一日起擁有NPM80%的權益)，為939,564美元。
- (二) 開發費用：1)實施洛寧金礦深部開發工程費用為2,772萬人民幣；及2)NPM開發費用為1,006,717美元。
- (三) 採礦費用：1)三道莊礦山採礦費用為50,519萬人民幣；2)洛寧金礦採礦費用為16,212萬人民幣；及3)NPM採礦費用為244萬美元。

(註：以上費用不含選礦)

甲. 重大事項

1. 本公司非公開定向債務融資工具獲准註冊

二零一三年七月二十六日，本公司收到中國銀行間市場交易商協會下發的《接受註冊通知書》(中市協注[2013]PPN189號)，決定接受公司非公開定向債務融資工具註冊，註冊金額為人民幣50億元，註冊額度自通知書發出之日起兩年內有效，由中信銀行股份有限公司和中國建設銀行股份有限公司聯席主承銷。公司在註冊有效期內可分期發行定向工具(鑒於市場利率不符合公司期望值，所以公司沒有發行非公開定向債務融資工具，目前授權期限將至，為配合公司戰略發展，增加融資渠道，公司擬向股東大會申請發行授權延期至二零一五年年度股東大會。)。上述非公開定向債務融資工具事宜已經公司第三屆董事會第七次臨時會議和二零一二年度股東周年大會審議通過。上述詳情請見日期為二零一三年五月十六日和二零一三年六月八日的《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》、上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港交易及結算所有限公司網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.chinamol.com)。

2. 本公司控股子公司新疆洛鉬取得採礦許可證

二零一三年九月二十四日，本公司發佈公告，本公司控股子公司新疆洛鉬收到了中國國土資源部頒發的《採礦許可證》。上述詳情請見本公司日期為二零一三年九月二十四日的公告。

3. 本公司全資子公司CMOC Mining收購Northparkes Joint Venture 80%權益及相關資產順利完成

本公司第三屆董事會第八次臨時會議於二零一三年七月三日審議通過了《關於公司收購 Northparkes Joint Venture 80%權益及相關資產的議案》，同意公司收購 North Mining Limited 擁有的 Northparkes Joint Venture 80%的權益及相關權利和資產。二零一三年十二月二日，本公司刊發公告宣布與收購事項有關的資產出售及購買協議項下的先決條件已全部滿足，交易已於二零一三年十二月一日完成。有關詳情請參閱本公司日期為二零一三年七月三十日、八月二十三日、九月二日、九月三十日、十月九日、十一月一日、十一月二十二日、十一月二十五日及十二月二日之公告，以及十一月八日的通函。

4. 本公司公開發行A股可轉換公司債券進展順利

本公司第三屆董事會第八次會議於二零一三年九月二十九日審議通過了《關於公開發行A股可轉換公司債券方案的議案》等相關議案。上述議案已經二零一三年十一月二十五日召開的公司二零一三年度第一次臨時股東大會、二零一三年度第二次A股股東類別會議及二零一三年度第二次H股股東類別會議審議批准。相關材料已經報送中國證監會，目前正按照流程向前推進。有關詳情請參閱本公司日期為二零一三年九月二十九日、十一月十五日、十一月二十五日之公告，以及日期為二零一三年十一月八日之通函。

重大事項

乙. 榮譽

1. 本公司榮獲「河南省資源綜合利用認定證書」

二零一三年六月，本公司被河南省發展和改革委員會授予河南省資源綜合利用認定證書。經審核，認定本公司白鎢精礦產品及浮鋇尾礦工業為國家鼓勵的資源綜合利用。

2. 本公司榮獲「河南省100強企業」榮譽稱號

二零一三年十月，本公司被河南省企業聯合會、河南省企業家協會頒發「河南省100強企業」證書。本公司在二零一三年河南企業100強排序活動中，排名第41位。

3. 本公司榮獲「欒川縣捐資扶貧功勳企業」榮譽稱號

二零一三年十二月，本公司被中共欒川縣委、欒川縣人民政府授予「欒川縣捐資扶貧功勳企業」榮譽稱號。

丙. 國內行業政策

1. 出口配額

於二零一二年十二月二十一日，中國商務部發佈了《關於公佈二零一三年鎢、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初級產品(氧化鋇及鋇鐵)配額數量為4,878噸，鋇化工產品配額數量為86噸，鋇製品產品配額數量為52噸。本公司合營公司洛陽高科鋇鎢材料有限公司(「**洛陽高科**」)的鋇製品產品配額數量為73噸。

於二零一三年六月十八日，中國商務部發佈了《關於公佈二零一三年第二批鎢、鋇、銻等出口配額的通知》，通知內容包括本公司鋇初級原料(氧化鋇及鋇鐵)配額數量為3,054噸，鋇化工產品配額數量為67噸，鋇製品產品配額數量為34噸。本公司合營公司洛陽高科的鋇製品產品配額數量為50噸。

於二零一三年十二月十三日，中國商務部發佈《關於公佈二零一四年鎢、銻、白銀出口國營貿易企業，稀土、銻、鋇、錫出口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鋇爐料產品配額數量為1,107噸，鋇化工產品配額數量為428噸，鋇製品產品配額數量為172噸。本公司合營公司洛陽高科的鋇製品產品配額數量為290噸。

企業管治報告

董事會提呈載列於本集團於截至二零一三年十二月三十一日止年度年報內之企業管治報告。

本公司之企業管治常規

本集團一直致力達到高水平之企業管治，務求保障股東利益及提高公司價值與問責性。

本公司已應用香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）附錄14所載之企業管治常規守則（「企業管治守則」）之原則。

董事認為，本公司於二零一三年一月一日至二零一三年十二月三十一日止的期間內採納並一直遵守企業管治守則所載之守則條文，惟偏離企業管治守則條文第A.6.7條文除外。

根據企業管治守則條文A.6.7，獨立非執行董事及其他非執行董事須出席股東大會並充份了解股東意見。本公司一名非執行董事由於另有業務安排未能出席公司於二零一三年之所有股東大會，而本公司兩名獨立非執行董事亦因另有業務安排未能出席公司的二零一三年第一次臨時股東大會、二零一三年第二次A股股東及H股股東類別會議。本公司將完善股東大會的規劃程序，給予全體董事充足時間以提前安排工作，並為彼等出席及參與大會提供一切所需支持，以便全體董事能夠出席本公司日後的股東大會。

本公司定期檢討其企業管治常規，以確保符合企業管治守則。本公司亦已按於二零一三年九月一日修訂之企業管治守則之守則條文A.5.6制定並採納董事會多元化政策。

董事會

於截至二零一三年十二月三十一日止年度內共舉行十三次董事會會議，以檢討及批准財務及營運表現，並考慮及批准本公司之整體策略及政策。

責任

董事會負責本集團之領導及監控及監察本集團之業務，策略性決定及表現。本集團高級管理層獲董事會授權及負責本集團之日常管理及營運。另外，董事會亦已成立董事委員會及已授權此等董事委員會不同之責任分別載於其職權範圍內。

每名董事在執行職務時必須真誠行事，遵守適用法例及法規之規定，並須一直以本公司及其股東利益為本。

董事會組成

董事會現有十一名成員，包括五名執行董事，二名非執行董事及四名獨立非執行董事。

全體董事之名單載於第54頁之「公司資料」內，而遵照上市規則，各獨立非執行董事已在所有企業通訊中列明。

本公司董事會由下列董事組成：

現任執行董事

李朝春，董事長（二零一四年一月十四日獲委任本公司董事長職位，其根據企業管治守則之定義亦為主席）

李發本，總經理（其根據企業管治守則之定義亦為行政總裁）

王欽喜

顧美鳳（二零一三年六月七日獲委任）

吳文君（二零一四年一月十四日辭任本公司董事長職位）

企業管治報告

現任非執行董事

張玉峰
袁宏林(二零一三年十一月二十五日獲委任)

現任獨立非執行董事

白彥春
徐 珊
程 鈺
徐 旭(二零一四年二月七日辭任，惟繼續履行職務，直至替任人獲正式委任為止)

前任非執行董事

舒鶴棟(二零一三年九月六日辭任)

董事名單(按類別劃分)亦根據上市規則不時於本公司發出之所有企業通訊中予以披露。

截至二零一三年十二月三十一日止年度，董事會一直符合上市規則有關委任至少三名獨立非執行董事，即董事會人數三分之一或以上，而其中至少一名獨立非執行董事具備適當之專業資格，或會計或相關之財務管理專長之規定。

本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則發出之確認其各自獨立性之年度確認書。本公司認為所有獨立非執行董事根據上市規則第3.13條所載之獨立指引均屬獨立人士。

獨立非執行董事為董事會提供廣泛業務及財務專業知識、經驗及獨立判斷。透過參與董事會／董事會轄下各委員會之會議、監督涉及潛在利益衝突之管理事宜及履行董事會轄下各委員會職務，各獨立非執行董事對本公司所朝方向作出多項貢獻。

董事長及總經理

董事長及總經理之角色及職責由不同人士出任，並以書面清楚界定。

現任董事長為李朝春先生，其率領董事會，負責主持會議及領導董事會之運作，並確保所有重要及適當事項均由董事會作出適時及建設性之討論。

現任總經理為李發本先生，負責本公司之業務營運，同時負責實行本集團之策略計劃及業務目標。

委任及重選董事

本公司各非執行董事任期自有關其委任／重選的決議案通過之日起至本公司將於二零一五年舉行的股東周年大會結束止，並須輪流退任，根據本公司之公司章程（「**公司章程**」），本公司全體董事須最少每三年輪值退任一次，而任何由董事會新委任以填補臨時空缺之董事或董事會增任之董事須於獲委任後首次股東大會上接受股東選舉。提名委員會及董事會根據主要股東的推薦並採用若干準則及程序以挑選董事候選人，有關準則主要包括董事人選的專業背景，尤其是在本集團所在行業的經驗；該名人士於其他類似公司工作之財務及往績記錄期之記錄，並參考管理層及其他有識之士的推薦。委任、重選及罷免董事之程序及過程均載於公司章程內。於二零一二年八月十七日成立之提名委員會負責檢討董事會之架構、監察董事之委任、提名及接任計劃，以及評估獨立非執行董事之獨立性。

董事之培訓及持續發展

每名新委任之董事在首次接受委任時均可獲得全面、正規及特設之就任須知，藉以確保其對本公司之業務及運作有適當之理解，以及完全知道其在上市規則及有關監管規定下之職責及責任。

董事定期獲得最新之法律及監管發展，以及業務及市場變化之信息，以幫助履行其責任。於有需要時將會為董事安排簡報會及持續之專業發展計劃。

本公司鼓勵全體董事進行持續專業發展，藉此發展及更新其知識及技能，以確保彼等繼續在具備全面資訊及切合所需的情況下對董事會作出貢獻。截至二零一三年十二月三十一日止年度，所有董事均參加了本公司籌辦的有關董事職責及責任、企業管治及監管發展的培訓。

董事會會議

董事會會議常規及進程

董事一般可事先取得股東大會時間表及各會議之議程初稿。

董事會定期會議通知於會議召開前最少十四天向全體董事發出，而其他董事會及委員會會議則一般會按照公司章程及各委員會職權範圍及工作細則發出通知。

董事會會議議程及隨附之董事會文件會於各董事會會議及委員會會議舉行前至少三日寄發予所有董事傳閱，以通知董事本公司之最近發展及財政狀況，讓彼等達致知情決定。董事會及各董事亦可於有需要時個別獨立接觸高級管理層，以作出查詢或取得其他數據。

高級管理層會將出席所有董事會定期會議及於需要時出席其他董事會會議及委員會會議，以就業務發展、營運、財務及會計事宜、法定合規事宜、企業管治及本公司其他主要範疇作出建議。

公司章程亦載有條文，規定董事須於批准該等董事或彼等之任何聯繫人士擁有重大利益之交易之大會上放棄投票，且不計入有關會議之法定人數。

企業管治報告

董事出席記錄

截至二零一三年十二月三十一日止年度內，每位董事於董事會、薪酬委員會、審計委員會、提名委員會及股東大會之會議出席記錄如下：

董事姓名	親自出席次數／出席次數				股東 周年大會 ⁽⁶⁾	臨時 股東大會 ⁽⁷⁾
	董事會會議	薪酬 委員會會議 ⁽⁵⁾	審計 委員會會議	提名 委員會會議		
李朝春先生	13/13	不適用	不適用	2/2	1/1	5/5
李發本先生	13/13	不適用	不適用	不適用	1/1	5/5
王欽喜先生	13/13	不適用	不適用	不適用	1/1	5/5
顧美鳳女士 ⁽¹⁾	7/7	不適用	不適用	不適用	不適用	5/5
吳文君先生	13/13	不適用	不適用	2/2	1/1	5/5
張玉峰先生	12/13	不適用	6/7	不適用	0/1	0/5
舒鶴棟先生 ⁽²⁾	8/9	2/2	不適用	不適用	1/1	2/2
袁宏林先生 ⁽³⁾	1/1	-/-	不適用	不適用	不適用	2/2
白彥春先生	13/13	2/2	不適用	2/2	1/1	2/5
徐珊先生	12/13	不適用	6/7	1/2	1/1	2/5
程鈺先生	13/13	不適用	7/7	1/2	1/1	5/5
徐旭先生 ⁽⁴⁾	13/13	2/2	不適用	2/2	1/1	5/5

附註：

- (1) 於二零一三年六月七日獲委任。
- (2) 於二零一三年九月六日辭任。
- (3) 於二零一三年十一月二十五日獲委任。
- (4) 於二零一四年二月七日請辭，惟將繼續履行職務，直至其替任人獲正式委任為止。
- (5) 原薪酬委員會由兩名獨立非執行董事白彥春先生和徐旭先生及一名非執行董事舒鶴棟先生組成，其中白彥春先生擔任主席；現任薪酬委員會由兩名獨立非執行董事白彥春先生和徐旭先生及一名非執行董事袁宏林先生組成，其中白彥春先生擔任主席。截至二零一三年十二月三十一日止年度內召開兩次薪酬委員會會議。
- (6) 股東周年大會於二零一三年六月七日舉行。
- (7) 截至二零一三年十二月三十一日止年度內，本公司於二零一三年十一月二十五日召開一次臨時股東大會。此外，本公司分別於二零一三年六月七日及二零一三年十一月二十五日召開兩次A股股東類別會議及兩次H股股東類別會議。

聯席公司秘書

截至二零一三年十二月三十一日止年度內，董事會秘書張新暉先生與何小碧女士共同擔任聯席公司秘書。張新暉先生向現任公司董事長李朝春先生及前任董事長吳文君先生（已於二零一四年一月十四日辭任）報告。卓佳專業商務有限公司的何女士為外部服務提供者，彼等在本公司的主要聯絡人為張新暉先生。

兩位聯席公司秘書已確認其已於年內參與不少於十五小時的相關專業培訓。

董事及員工進行證券交易

本公司已就董事買賣本公司證券採納上市規則附錄10所載上市發行人董事進行證券交易之標準守則(「**標準守則**」)。經向全體董事作出具體查詢後，各董事已確認，彼等於截至二零一三年十二月三十一日止整個年度內一直遵守標準守則。本公司亦已就可能得知未公佈之本公司的內幕消息的本公司僱員進行本公司證券交易制定條款不比標準守則寬鬆之書面指引(「**僱員書面指引**」)。本公司於進行合理查詢後知悉並無僱員不遵守僱員書面指引之事宜。

董事會之職權委託

董事會保留其在本公司所有重大事宜之決策權，包括：批准及監察所有政策事務、整體策略及預算、內部監控及風險管理系統、重大交易(尤其是可能牽涉利益衝突之交易)、財務數據、董事之委任及其他重大財務及經營事宜。

全體董事可全面和及時取得所有相關資料以及獲得公司秘書之意見及服務，藉以確保董事會程序及所有適用規則和規例得到遵守。董事一般可在適當情況下，就有關查詢徵得董事會同意後尋求獨立專業意見，有關費用由本公司承擔。

本公司之日常管理、行政及營運已授權予總經理及高級管理層。獲授權之職能及工作任務會定期檢討。上述高級職員於訂立任何重大交易前須事先獲得董事會之批准。

董事會已成立數個委員會，包括薪酬委員會、審計委員會、提名委員會及戰略委員會，以監督特定之本公司事務範疇。本公司董事會轄下之所有委員會已訂有界定之書面權責範圍。

董事及高級管理層薪酬

本公司已確立正式透明之程序，以制定本集團的董事及高級管理人員之薪酬政策。本公司截至二零一三年十二月三十一日止年度之各董事及高級管理層薪酬詳情載於綜合財務報表附註六.6。

根據上市規則第13.51B(1)條的規定而披露之董事及監事資料

董事薪酬

本公司以下之董事的薪酬調整如下：-

- 執行董事吳文君先生和李發本先生的薪酬由二零一三年三月十四日起已增至每年人民幣400,000元，執行董事王欽喜先生的薪酬由二零一三年三月十四日起增至每年人民幣370,000元。
- 執行董事李朝春先生的薪酬由二零一四年一月十四日起增至每年人民幣400,000元。

董事、監事職位

- 袁宏林先生於二零一三年十一月二十五日獲委任為非執行董事。
- 執行董事李朝春先生於二零一四年一月十四日被選為董事會董事長及戰略委員會主席。
- 獨立非執行董事徐旭先生已於二零一四年二月七日請辭，惟將繼續履行職務，直至其替任人獲正式委任為止(詳情請參閱本公司於二零一四年二月七日之公告)。

除上述所披露者外，於二零一三年十二月三十一日，並無任何其他董事及監事變更資料須根據上市規則第13.51B(1)條的規定予以披露。

企業管治報告

薪酬委員會

本公司已設立薪酬委員會，並訂明特定之權責範圍。於本報告日，薪酬委員會由兩名獨立非執行董事白彥春先生和徐旭先生及一名非執行董事袁宏林先生組成，其中白彥春先生擔任主席，大多數薪酬委員會成員為獨立非執行董事。

薪酬委員會之角色及職能載於其權責範圍內，主要職能包括：就本公司執行董事及高級管理層之薪酬政策與架構及所有薪酬待遇向董事會提出建議；就設立具透明度之程序制定有關薪酬政策及架構，確保董事或其任何聯繫人士不會參與其本身薪酬之決策；及在參照個人及本公司之表現與市場慣例及條件後釐訂有關薪酬。

本公司有關執行董事薪酬組合政策之主要目的乃讓本公司以公司目標為衡量標準，將執行董事之薪酬與表現掛鉤，藉以挽留和激勵執行董事。本公司有關非執行董事的酬金政策為確保彼等為本公司付出的精神及時間可獲得充分補償。本公司決定每項薪酬元素之指引時會參考由獨立外部顧問對從事相近業務之公司進行之薪酬調查。

為了科學合理激發公司高級管理人員的積極性，為股東和公司創造最大價值，確定了按照功績、責任、過錯、態度拉開檔次，加大獎懲力度，比較境內外同行業及同類上市公司，考慮專項工作和專項貢獻的特別嘉獎等市場化原則，並建議參考專業中介機構的諮詢意見。薪酬委員會成員在年度內多次對高級管理人員的考核機制進行認真討論，但未形成具體考核方案。

截至二零一三年十二月三十一日止年度內，薪酬委員會召開兩次會議，出席會議紀錄載於第32頁之「董事出席紀錄」內。

審計委員會

審計委員會職權範圍主要是根據香港會計師公會頒佈的「審核委員會有效運作指引」制定的。

就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。

審計委員會已審閱外部審閱及內部監控的效率，評估風險，並向董事會提供意見及建議。於本報告日內，審計委員會由本公司的兩名獨立非執行董事，即徐珊先生及程鈺先生，以及一名非執行董事張玉峰先生組成，並由徐珊先生擔任該委員會主席。審計委員會已與管理層及外聘核數師審閱本集團截至二零一三年十二月三十一日止年度的經審核綜合業績（本集團採用的會計原則及常規）及討論有關審核、內部控制及財務報告事項。

審計委員會的主要職責包括如下：

- 審閱綜合財務報表及報告及考慮任何由合資格會計師或外聘核數師向董事會提出之重大或不尋常事項；
- 了解外聘核數師之工作、酬金及聘用條款，以審閱公司與外聘核數師之關係，並向董事會提供有關外聘核數師之委任、重新委任及罷免之建議；
- 審閱本公司之財務申報系統、內部監控系統、風險管理系統及有關程序是否足夠及有效；
- 檢討年度報告書草稿，包括總經理及管理層呈交的報告；

企業管治報告

- 監察以確保董事每年檢討本公司之會計及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗是否足夠，以及員工所接受的培訓課程及有關預算是否充足；
- 與外聘及內部審計師檢討審計活動，由內部審計師指出其認為委員會需要知悉或留意的重要事項及結果。為準備此等檢討，內部審計師將按需要通過委員會秘書，為委員會成員提供本集團的內部審計報告或報告摘要。委員會的每個財政年度的活動報告也將提交董事會；
- 在不受任何限制的情況下，接觸執行董事、其他行政人員或僱員、外聘核數師及內部審計師。外聘核數師及內部審計師有權不知會管理層而諮詢委員會的意見。委員會也有權不知會管理層而諮詢外聘核數師及內部審計師的意見，或不知會外聘核數師及內部審計師而諮詢管理層的意見；
- 檢討員工對財務匯報可能出現的違規行為事宜提出關注的安排；及
- 履行企業管治職能，其條文載於企業管治守則條文第D.3.1條。

審計委員會監督本公司之內部監控系統，向董事會匯報任何重要事項，並向董事會作出推薦意見。

截至二零一三年十二月三十一日止年度內，審計委員會已審閱截至二零一二年十二月三十一日止年度之全年業績，截至二零一三年三月三十一日止之第一季季度業績，截至二零一三年六月三十日止之半年度業績及截至二零一三年九月三十日止之第三季季度業績。審計委員會亦審議財務申報及守章程序、管理層就本公司內部監控及風險管理制度之檢討及過程發出之報告，以及考慮續聘外聘核數師。

截至二零一三年十二月三十一日止年度內，審計委員會召開七次會議，出席會議紀錄載於第32頁之「董事出席紀錄」內。截至二零一三年十二月三十一日止年度內，審計委員會在沒有執行董事在場的情況下會見外聘核數師兩次。

提名委員會

提名委員會負責根據公司經營活動情況、資產規模、股權結構和董事會多元化政策對董事會的規模、結構和構成（包括技能、知識經驗及任期方面）向董事會提出建議；研究董事、總經理及其他高級管理人員的選任或聘任標準和程序，並向董事會提出建議；廣泛搜尋合適的董事及總經理人選，並向董事會提出建議；在董事會換屆選舉時，向本屆董事會提出下一屆董事會候選人的建議；在總經理聘期屆滿時，向董事會提出新聘總經理候選人的建議；對董事、總經理及其他高級管理人員的工作情況進行評估，在必要時根據評估結果提出更換董事、總經理或其他高級管理人員的意見或建議；評核獨立非執行董事的獨立性。截至二零一三年十二月三十一日止年度內，提名委員會召開兩次會議。截至二零一三年十二月三十一日止年度內，提名委員會審議通過包括提名顧美鳳女士為公司第三屆董事會執行董事候選人的議案及增補公司第三屆董事會非執行董事候選人袁宏林先生的議案。出席會議紀錄載於第32頁之「董事出席紀錄」內。

企業管治報告

本公司已於二零一三年八月二十二日採納董事會成員多元化政策。董事會所有委任均以用人唯才為原則。

提名委員會審閱及評估董事會組成，並就委任本公司新董事向董事會作出推薦建議，亦監管董事會有效性年度審閱的進行。於審閱及評估董事會組成時，提名委員會按本公司的董事會多元化政策考慮各方面多元化的裨益(包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期)，以董事會維持適當範圍及平衡的才能、技能、經驗及背景。於推薦人選以委任加入董事會時，提名委員會將按客觀條件考慮人選，並適度顧及董事會成員多元化的裨益。於監管董事會有效性年度審閱的進行時，提名委員會將考慮董事會的才能、技能、經驗、獨立性及知識的平衡以及董事會的多元化代表性。

提名委員會將每年作出討論及協議為達致董事會成員多元化的所有可計量目標，並向董事會建議有關目標。

截至二零一三年十二月三十一日止年度內，提名委員會已對本公司董事會組成及其有效性進行評估及檢討。提名委員會於檢討期間尚未發現任何主要問題。

提名委員會由以下五名董事組成：白彥春先生(獨立非執行董事)、李朝春先生(執行董事)、徐珊先生(獨立非執行董事)、程鈺先生(獨立非執行董事)及徐旭先生*(獨立非執行董事)(已於二零一四年辭任委員會成員)，其中白彥春先生及李朝春先生分別為提名委員會主席及副主席。

戰略委員會

戰略委員會負責制訂本集團整體發展計劃及投資決定程序。現任戰略委員會成員包括兩名執行董事(執行董事吳文君先生為前任委員會主席，已於二零一四年一月十四日辭任委員會職務)，即李朝春先生及李發本先生，兩名獨立非執行董事，即白彥春先生及徐旭先生*，並由李朝春先生擔任委員會的主席(經二零一四年一月十四日舉行之第三屆董事會第十二次臨時會議通過)。截至二零一三年十二月三十一日止年度內，戰略委員會召開三次會議。

企業管治職能

審計委員會負責履行企業管治職能。

截至二零一三年十二月三十一日止年度內，審計委員會已審閱本公司之企業管治政策及常規、董事及高級管理層之培訓及持續專業發展、本公司對於遵守法律及監管規定之政策和常規、遵守標準守則及僱員書面指引之情況、及本公司遵守企業管治守則之情況及企業管治報告內之披露。

監事會

於本報告日，本公司監事會由三名成員包括張振昊先生(主席)、尹東方先生及鄧交雲先生所組成。監事會負責對董事會及其成員以及高級管理層進行監督，防止其濫用職權，侵犯股東、本公司及本公司員工的合法權益。截至二零一三年十二月三十一日止年度內，監事會召開五次會議，對公司財務狀況及內控制度情況等進行審查，並遵守誠信原則，積極展開各項工作。

問責性及審計

董事就有關財務報表之財務報告之責任

董事已確認彼等編製本公司截至二零一三年十二月三十一日止年度綜合財務報表之責任。

董事會負責就年度及中期報告、內幕消息公佈及其他根據上市規則及其他監管規定所需披露事項，呈報公允、清晰及易明之評估。

高層管理人員向董事會提供有關解釋及資料，以便董事會就本公司財務數據及狀況作出知情評估，以供董事會審批。

本公司之獨立核數師就其對綜合財務報表之申報責任之聲明載於第56頁獨立核數師報告內。

內部監控

董事會對保持內部監控系統及風險管理程序的健全和高效負全面責任，其中包括建立管理體系及其職權範圍，以保證本集團資源得到有效利用，幫助本集團實現其運營目標，保障本集團資產不會在未經授權的情況下被使用或出售，並確保相應記錄得以妥善保存。

本集團之內部監控制度為配合有效及具效率之營運而設，確保財務匯報乃屬可靠及符合適用之法律及規例，以辨識及管理潛在之風險及保障本集團之資產。內部審計人員及高級管理層定期對運作監控及風險管理作出評估，並向審計委員會匯報有關內部監控及風險的調研結果。

截至二零一三年十二月三十一日止年度內，董事會已對本公司內部監控制度之有效性進行檢討，包括資源是否充足、本公司會計及財務申報員工的資格及經驗以及彼等的培訓課程及預算。董事會於檢討期間尚未發現任何主要問題。

核數師酬金

截至二零一三年十二月三十一日止年度內，已支付予本公司核數師德勤華永會計師事務所(特殊普通合伙)之酬金載列如下：

服務類別	已付／應付酬金 人民幣千元
年度核數服務	2,950
內部控制審計	1,150
其他服務	1,789

企業管治報告

與股東溝通及投資者關係

本公司之股東大會為股東與董事會之間的溝通機會。董事長及審計委員會、薪酬委員會、提名委員會與戰略委員會之主席將出席即將舉行之股東周年大會以解答股東之提問。

本公司將於二零一四年五月九日召開股東周年大會（「股東周年大會」），並根據上市規則及本公司章程的規定公佈及向本公司的股東寄發股東周年大會通告。

回顧年度內，本公司修訂了公司章程。本公司的公司章程最新版本可於本公司網站、香港聯交所網站及上海證券交易所網站查閱。

股東權利

為保障股東之權益及權利，於股東大會上會就每項重大事宜（包括個別董事之選舉）提呈個別之決議案。

所有提呈股東大會的決議案將根據上市規則以投票表決方式表決，而表決結果將於股東大會後上載於本公司、聯交所及上交所網站。

股東召開臨時股東大會

單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東，可以簽署一份或者數份同樣格式內容的書面要求，提請董事會召開臨時股東大會或者類別股東會議，並闡明會議的議題。董事會應當根據法律、行政法規和公司章程的規定，在收到前述書面要求後十日內提出同意或不同意召開臨時股東大會的書面反饋意見。

董事會同意召開臨時股東大會的，應當在作出董事會決議後五日內發出召開股東大會的通知，通知中對原請求的變更，應當徵得相關股東的同意。

董事會不同意召開臨時股東大會，或者在收到請求後十日內未作出反饋的，單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東有權向監事會提議召開臨時股東大會，並應當以書面形式向監事會提出請求。

監事會同意召開臨時股東大會的，應在收到請求五日內發出召開股東大會的通知，通知中對原請求的變更，應當徵得相關股東的同意。

監事會未在規定期限內發出股東大會通知的，視為監事會不召集和主持股東大會，連續九十日以上單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東可以自行召集和主持。

監事會或股東決定自行召集股東大會的，應當書面通知董事會同時向公司所在地中國證監會派出機構和證券交易所備案。在股東大會決議公告前，召集股東持股比例不得低於10%。監事會和召集股東應在發出股東大會通知及發佈股東大會決議公告時，向公司所在地中國證監會派出機構和證券交易所提交有關證明材料。

於股東大會上提呈議案

公司召開股東大會，董事會、監事會以及單獨或者合併持有公司3%以上股份的股東，有權向公司提出提案。

單獨或者合計持有公司3%以上股份的股東，可以在股東大會召開十日前提出臨時提案並書面提交召集人。召集人應當在收到提案後兩日內發出股東大會補充通知，公告提出臨時提案的股東姓名或名稱、持股比例和臨時提案的內容。

除前款規定外，召集人在發出股東大會通知後，不得修改股東大會通知中已列明的提案或增加新的提案。

股東大會通知中未列明或不符合下列規定的提案，股東大會不得進行表決並作出決議：

股東大會的提案的內容應當屬於股東大會職權範圍，有明確議題和具體決議事項，並且符合法律、行政法規和公司章程的有關規定。

股東查詢

有關持股查詢

股東可向董事會辦公室查詢其持股情況，地址分別位於本公司於中國之主要營業地點（適用於A股股東）或本公司H股過戶處香港中央證券登記有限公司（適用於H股股東）。

本公司於中國之主要營業地點的地址和聯繫方式如下：

中華人民共和國
河南省
洛陽市
樂川縣
城東新區畫眉山路伊河以北
電話：(+86) 379 6865 8017
傳真：(+86) 379 6865 8030

本公司H股過戶處香港中央證券登記有限公司的地址和聯繫方式如下：

香港
灣仔
皇后大道東183號
合和中心
17M樓
電話：(+852) 2862 8555
傳真：(+852) 2865 0990 / (+852) 2529 6087

向董事會及本公司查詢關於企業管治或其他事項

一般而言，本公司不會處理口頭或匿名的查詢。股東可透過以下方式將書面查詢發送給董事會辦公室：電郵至 cmoc03993@gmail.com，傳真至(+86) 379 6865 8030，或郵寄至中華人民共和國河南省洛陽市樂川縣城東新區畫眉山路伊河以北（張新暉先生收）。股東如需任何協助，可致電本公司，號碼為(+86) 379 6865 8017。

註：股東的資料可能根據法律的規定而須被披露。

董事會報告

尊敬的各位股東：

本公司董事會提呈彼等之二零一三年報告連同本公司截至二零一三年十二月三十一日止年度之經審核綜合財務報表。

公司設立

為籌備本公司股份於香港聯交所上市，本公司於二零零六年八月二十五日在中國註冊成立股份有限公司。詳情載於本公司日期為二零零七年四月十三日的H股售股章程內。

二零零七年四月二十六日，本公司完成H股首次公開募股，本公司H股股份於香港聯交所成功上市。

二零一二年九月二十四日，本公司完成A股首次公開募股，二零一二年十月九日本公司A股股份於上海證券交易所成功上市。

主營業務

本公司之主營業務為涉及鉬、鎢、銅、金及其他貴金屬的採選、浮選、焙燒、冶煉及下游加工。

主要附屬公司之主營業務詳情載於綜合財務報表附註四。年內本集團主營業務之性質並無重大變動。

末期股息

為保持公司分紅政策的連續和穩定，秉承一貫重視股東現金回報的政策，根據本公司的溢利分配原則及現金股息政策，董事會建議派付截至二零一三年十二月三十一日止年度的末期股息每股人民幣0.14元（含稅）。截至二零一三年十二月三十一日止年度的末期股息，須經股東於即將舉行的股東周年大會上批准，方可作實。

本公司將在實際可行的情況下儘快向股東寄發載有（其中包括）有關建議派發末期股息及股東周年大會進一步資料的通函。

首次公開募股之所得款項用途

截至二零一一年十二月三十一日止，本集團於二零零七年四月H股公開招股募集資金共人民幣約7,694.0百萬元已全數應用。

本公司在上海證券交易所上市時發行A股之所得款項淨額合共約人民幣558.1百萬元。該等款項淨額已扣除相關發行費用。二零一三年十一月二十五日，公司二零一三年度第一次臨時股東大會會議審議通過了《關於變更募集資金用途的議案》，同意將A股募集資金淨額及其孳息全部用於公司全資子公司CMOC Mining收購North Mining Limited擁有的Northparkes Joint Venture 80%的權益及相關權利和資產項目。上述募集資金除剩餘約人民幣4萬元利息外已全數應用。

財務資料概要

摘錄自本公司截至二零一三年十二月三十一日止年度的經審核綜合財務報表之本集團最近五個財政年度之已公佈業績及資產、負債及少數股東權益概要載於第156頁。該摘要並不構成經審核綜合財務報表之一部分。

物業、廠房及設備

本公司及本集團之物業、廠房及設備於年內之變動情況載於綜合財務報表附註十一.9及附註五.11。

股本

本公司股本於年內之變動情況載於綜合財務報表附註五.34。

優先購股權

公司章程及中國之法律均無規定本公司必須按比例向現有股東優先配售新股。

購買、贖回及出售本公司上市證券

本公司於二零一三年七月二十六日收到中國銀行間市場交易商協會下發的《接受註冊通知書》(中市協註[2013] PPN189號)，決定接受公司非公開定向債務融資工具註冊，註冊金額為人民幣50億元，註冊額度自通知書發出之日起兩年內有效，鑒於目前市場利率不符合期望值，所以公司沒有發行非公開定向債務融資工具，目前授權期限將至，為配合公司發展戰略，增加融資渠道，公司董事會已在股東大會向股東提請批准非公開發行定向債務融資工具授權延期至二零一五年度股東大會召開之日。本公司於二零一三年十一月二十五日召開的二零一三年第一次臨時股東大會，批准發行總金額不超過人民幣49億元的A股可轉換公司債券，期限為六年。截至二零一三年十二月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司並無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。

可分配儲備

截至二零一三年十二月三十一日止，本公司依據中國法規計算之可分配儲備為人民幣2,393.3百萬元。

慈善捐款

年內本集團的慈善捐款為人民幣15.7百萬元(二零一二年：人民幣1.7百萬元)。

主要客戶與供貨商

截至二零一三年十二月三十一日止年度，來自本公司主要供貨商及主要客戶之採購及銷售佔本公司總採購及銷售的比例如下：

採購

最大供貨商購貨的總額佔本公司總採購額約14.07%。

五大供貨商購貨的總額佔本公司總採購額約36.78%。

董事會報告

銷售

最大客戶的銷售總額佔本公司總銷售額約5.65%。

五大客戶的銷售總額佔本公司總銷售額約19.76%。

於本年度內，就董事所知，概無董事及監事、彼等各自的聯繫人或擁有本公司5%以上股本權益的任何股東，於本公司五大客戶及五大供貨商中實質擁有任何權益或權利。

董事、監事及高級管理層

年內本公司之董事、監事及高級管理層包括：

執行董事

李朝春先生 (於二零一四年一月十四日獲委任董事長)
李發本先生
王欽喜先生
顧美鳳女士 (於二零一三年六月七日獲委任)
吳文君先生 (於二零一四年一月十四日辭任董事長)

非執行董事

張玉峰先生
袁宏林先生 (於二零一三年十一月二十五日獲委任)
舒鶴棟先生 (於二零一三年九月六日辭任)

獨立非執行董事

白彥春先生
徐 珊先生
程 鈺先生
徐 旭先生 (於二零一四年二月七日請辭，惟將繼續履行職務，直至其替任人獲正式委任為止)

監事

張振昊先生
尹東方先生
鄧交雲先生

高級管理層

楊劍波先生
王 斌先生
姜忠強先生 (於二零一四年一月十四日獲委任副總經理)
張新暉先生

舒鶴棟先生因工作調動於二零一三年九月六日辭任非執行董事之職；徐旭先生於二零一四年二月七日請辭獨立非執行董事之職(惟將繼續履行職務，直至其替任人獲正式委任為止)(詳情請參閱本公司日期為二零一四年二月七日及二零一三年九月六日之公告)。

董事會報告

根據公司章程，所有董事及監事之任期為三年（屆滿日期為將於二零一五年舉行的股東周年大會），經選舉後可續任。本公司已收到獨立非執行董事白彥春先生、徐珊先生、程鈺先生、徐旭先生就彼等之獨立性作出之年度確認，並認為於本報告日期彼等仍為獨立。

董事、監事及高級管理層簡歷

本公司董事及監事以及本集團高級管理層之簡歷已載於本年度報告第49至53頁。

董事、監事及高級管理層之薪酬

董事及監事的袍金須於股東大會上獲得股東批准。其他酬金乃由本公司董事會參考董事及監事之職務、職責以及本集團之表現及業績而釐定。根據企業管治守則，本公司已成立薪酬委員會以制定薪酬政策。董事及監事之薪酬詳情於綜合財務報表附註六.6中披露。

截至二零一三年十二月三十一日止年度，高級管理層之薪酬界於以下範圍(註1)：

薪酬範圍	人數 二零一三年度
人民幣900,000元以下	3

註1： 不包括公司的董事和監事，而聯席公司秘書何小碧女士乃外聘服務提供者，故此亦不包括在公司高級管理層內。

董事及監事之管理合約

本公司全體董事及監事已各自與本公司訂立為期不多於三年的服務合約，直至本公司於二零一五年舉行之周年股東大會為止。本公司全體董事及監事概無與本公司訂立任何若無作出賠償(法定賠償除外)則不可於一年內終止的服務合約。

董事及監事於合約之權益

概無董事或監事於本公司、其控股公司或任何附屬公司於年內或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利益。

管理合約

本年度內，本公司並無就全盤或其中重大部份業務訂立或存有任何管理及／或行政合約。

董事、最高行政人員及監事於股份之權益及淡倉

於二零一三年十二月三十一日，概無董事、最高行政人員及監事或彼等各自之聯繫人士於本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部份)之股本及相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部份須知會本公司及香港聯交所之權益及淡倉，或須登記入根據證券及期貨條例第352條所存置之登記冊之權益及淡倉，或根據標準守則須以其他方式知會本公司及聯交所之權益及淡倉。

董事會報告

董事及監事購入股份或債券之權利

截至二零一三年十二月三十一日止年度內，概無董事、監事或彼等各自之配偶或未成年子女獲授予可透過購入本公司之股份或債券而取得利益之權利，彼等亦並無行使任何該等權利；本公司、其控股公司或任何附屬公司或同系附屬公司亦無訂立任何安排，以致本公司董事或監事可購入任何其他法人團體之上述權利。

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，於二零一三年十二月三十一日，於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3部份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%
洛陽國宏投資集團有限公司 ⁽¹⁾	1,776,593,475	受控法團的權益	A股	47.19%
鴻商產業控股集團有限公司 （「鴻商產業」）	1,726,706,322 101,000,000(L)	實益擁有人 受控法團的權益	A股 H股	45.86% 7.70%
鴻商投資有限公司 ⁽²⁾	101,000,000(L)	實益擁有人	H股	7.70%
于泳 ⁽³⁾	1,726,706,322 101,000,000(L)	受控法團的權益 受控法團的權益	A股 H股	45.86% 7.70%
中國全國社會保障基金理事會	20,000,000 117,896,000(L)	實益擁有人 實益擁有人	A股 H股	0.53% 8.99%

註： (L) — 好倉

⁽¹⁾ 二零一三年十一月二十九日，董事會獲悉，洛陽市人民政府國有資產監督管理委員會處已同意向洛陽國宏投資集團有限公司轉讓其於洛礦集團的所有權益（詳情請參閱本公司日期為二零一四年一月二十七日及二零一三年十一月二十九日的公告）。截至本報告日期，洛礦集團的營業執照正在辦理中。

⁽²⁾ 鴻商投資有限公司是鴻商產業的香港全資子公司。

⁽³⁾ 于泳先生為擁有鴻商產業99%的權益。

除以上披露者外，於二零一三年十二月三十一日，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。

關連交易

為協助解決上房溝礦的歷史問題，本公司控股股東洛礦集團於二零一三年二月向洛陽富川(本公司的合營企業，當時由本公司全資附屬公司樂川縣滬七礦業有限公司擁有其10%的股權，並由本公司合營企業徐州環宇鋁業有限公司擁有其90%的股權，徐州環宇鋁業有限公司分別由本公司與本公司獨立第三方及關連人士洛陽國元投資管理諮詢有限公司持有50%的股權)提供人民幣2.5億元的借款(「借款」)。該筆借款於二零一三年八月二十七日期到，但因長期停產，洛陽富川並無足夠流動資產償還其未償還的債務。由於洛陽富川為本集團不可分割的一部分，亦為上房溝礦採礦許可證的擁有人及上房溝礦的經營者，並將恢復生產，故洛陽富川未能於債務到期時償清債務對本集團的營運及聲望產生不利影響。二零一三年八月二十六日，本公司與洛陽富川(作為借款人)及中國銀行股份有限公司樂川支行(作為委託借款人)訂立一份本金額為人民幣1.5億元月利率為0.55%的委託貸款協議(「委託貸款」)，為期一年。洛陽富川將以其價值人民幣3億元的數項固定資產及土地向本公司提供質押，作為其在委託貸款項下義務(包括償還本金額、任何有關應計利息、罰金及任何法律或其他成本及開支)的抵押。由於委託貸款所得款項將用於洛陽富川結算借款，因此委託貸款構成上市規則14A.13(3)項下本公司的一項關連交易。由於所有適用百分比率(定義見上市規則第14.07條)均低於5%，故委託貸款須遵守上市規則第14A章下的申報及公告規定，但可豁免獨立股東批准的規定。(詳情請參閱本公司日期為二零一三年八月二十六日及八月二十二日的公告)

除上述所披露者外，於二零一三年十二月三十一日止年度，載於綜合財務報表附錄VI的關聯方交易不構成上市規則第14A章項下本公司的關連交易，本集團並未與上市規則界定的關連人士訂立任何關連交易。

非競爭協議

本公司於二零零六年九月六日分別與鴻商產業及洛礦集團訂立不競爭協議。鴻商產業及洛礦集團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二零零七年四月十三日的售股章程「與控股股東的關係—不競爭協議」一節中披露。鴻商產業及洛礦集團分別於二零一一年一月三十日及二零一一年五月十八日向本公司出具了《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》詳情已於本公司二零一二年十月八日披露的A股招股說明書第七節「同業競爭與關聯交易」中披露。鴻商產業和洛陽國宏投資集團有限公司分別於二零一四年一月二十三日及二零一三年十一月二十三日出具了《洛陽樂川鋁業集團股份有限公司收購報告書》，承諾不與本公司經營業務構成同業競爭，有關《收購報告書》詳情已於本公司二零一四年一月二十三日及二零一四年一月二十七日公告中披露。

公眾持股之充分性

根據公開資料及就董事所知悉，於本報告日期，公眾人士最少持有本公司已發行股本總數28.99%，一直維持香港上市規則所規定的公眾持股量。

核數師

本公司截至二零一三年十二月三十一日止年度的綜合財務報表經由德勤華永會計師事務所(特殊普通合伙)審核。

本公司委任德勤華永會計師事務所(特殊普通合伙)為本公司的核數師，任期直至本公司下一屆股東周年大會結束為止。

承董事會命
李朝春
董事長

中國河南省洛陽市
二零一四年二月二十六日

監事會報告

尊敬的各位股東：

報告期內，本公司監事會遵照中國《公司法》，香港有關法律、法規及公司章程的有關規定，依法獨立履行監督職能，謹慎積極地開展各項工作，促進公司規範運作，維護公司、股東及員工的合法權益。監事會對公司財務、股東大會決議執行情況、董事會重大決策程序及公司經營管理活動的合法合規性、董事及高級管理人員履行職務情況等進行了監督和檢查，促進公司持續、健康發展。

一. 報告期內會議召開情況

報告期內，監事會舉行五次會議，除召開監事會會議外，公司監事會二零一三年還列席和出席了公司的董事會正式會議共五次、臨時會議八次，股東大會共六次，聽取了公司各項重要提案和決議，了解了公司各項重要決策的形成過程，掌握了公司經營業績情況，同時履行了監事會的知情監督檢查職能。

二. 報告期內監事會主要工作

在本年度內本監事會對本公司的經營及發展計劃進行謹慎審核，並向董事會提出合理的建議和意見，對本公司管理層的重大決策及具體決定是否符合國家法律法規以及本公司章程，是否維護股東利益等，進行了有效的監督。

二零一三年報告期內，本屆監事會主要開展以下工作：

1. 檢查股東大會決議執行情況

本屆監事會成員通過列席公司股東大會、董事會會議、對公司董事會、董事、管理人員執行股東大會決議的執行情況進行了監督檢查。監事會認為董事會認真執行了股東大會的各項決議，誠勉盡責，未出現損害公司、股東利益的行為，董事會的各項決議符合《公司法》等法律法規和《公司章程》的要求。

2. 檢查公司依法運作情況

二零一三年度，監事會根據國家有關法律、法規、上市規則及《公司章程》等有關規定，對公司的股東大會、董事會的召開程序、決議事項；董事會對股東大會決議的執行情況以及公司高管人員的行為規範和公司內部控制制度進行檢查監督。經檢查，公司監事會認為公司股東大會和董事會決策程序合法，公司的內控制度較為健全，各位董事勤勉盡責，高級管理人員執行職務時無違反法律、法規、上市規則及《公司章程》，較好地完成了公司的年度生產經營目標，無損害公司利益和侵犯股東權益的行為。

3. 檢查公司內部控制情況

監事會對公司經營活動進行監督。監事會認為公司已經建立了較為完善的內部控制制度，公司在內部工作流程的制定和執行上取得了很大的進步，有效地控制了企業的各项經營風險。公司的各項工作均依照國家的法律、法規及《公司章程》和工作流程進行。監事會對二零一三年度內部控制評價報告進行了審議，監事會對此報告沒有異議。

4. 檢查公司財務情況

二零一三年，公司監事會對公司財務工作情況進行了有效監督檢查，經過檢查，監事會認為公司財務運營是嚴格按照公司財務管理及內控制度進行的。通過對公司所提供的包括財務資料在內的各项審計材料的檢查，公司已基本建立了一套較為健全的財務內控制度，能夠有效保障公司資金的高效運營和公司財產的安全完整，未發現公司在運營過程中有背離股東意願的行為和違反公司內部管理制度的行為，資金使用符合股東利益和公司利益最大化的原則，公司財務狀況良好，財務數據真實，不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏。年度財務報告經德勤華永會計師事務所（特殊普通合夥）審計並出具了標準無保留意見的審計報告。

5. 檢查公司募集資金使用情況

為充分發揮募集資金使用效率，降低公司財務費用，本著股東利益最大化的原則，公司將A股IPO募集資金及其孳息約人民幣約570.5百萬元（除4萬元利息以外）全部用於公司全資子公司CMOC Mining收購 North Mining Limited擁有的Northparkes Joint Venture 80%的權益及相關權利和資產項目，募集資金使用已通過公司股東大會授權。監事會認為該事項已經公司第三屆董事會第八次會議及二零一三年第一次臨時股東大會審議通過，程序符合相關規定。公司募集資金的使用符合《上海證券交易所上市公司募集資金管理規定》及《洛陽樂川鋁業集團股份有限公司募集資金管理制度》的相關規定。

6. 檢查信息披露制度實施情況

報告期內，公司嚴格按照監管政策要求履行信息披露義務，認真執行各項信息披露管理制度，及時、公平地披露信息，報告期內披露信息真實、準確、完整。

7. 參加培訓情況

為不斷拓寬專業知識和提高業務水平，嚴格按照法律法規和公司章程，更好地發揮監事會的監督職能，二零一三年五月三十日，監事鄧交雲先生參加完成了河南省上市公司協會舉辦的第一期上市公司董監高培訓班；二零一三年十一月十二日至十三日監事張振昊先生、尹東方先生參加完成了河南省上市公司協會舉辦的第二期上市公司董監高培訓班。

監事會報告

三. 對報告期內董事會、經營層經營行為的基本評價

監事會認為：公司董事會能夠嚴格按照《公司法》、《公司章程》以及香港、上海證券交易所上市規則等相關法律、法規的要求，依法經營，保持了公司生產經營的有序進行，最大限度地確保了公司生產的穩定和股東的利益。

本年度，公司重大經營決策的程序合法有效，公司董事、高管在執行公司職務時，能認真遵守國家法律、法規、《公司章程》和股東大會、董事會決議，兢兢業業、開拓進取；監事會未發現本公司董事、高級管理人員在執行公司職務時違反法律、法規、公司章程或損害公司股東、公司利益的行為。對此，監事會給予充分的肯定。

四. 工作計劃

二零一四年，公司監事會將會堅決貫徹公司既定的戰略方針，緊密圍繞公司的經營目標，繼續嚴格地遵照國家法律法規和《公司章程》賦予監事會的職責，以財務監督為核心，恪盡職守，依法對公司的財務情況進行監督檢查；督促公司規範運作，進一步完善公司法人治理結構，提高公司治理水平；繼續落實強化監督職能，依法列席公司董事會，及時掌握公司重大決策事項和決策程序的合法性；嚴格落實《監事會議事規則》，定期組織召開監事會工作會議。

本監事會的工作一直得到廣大股東、董事會和全體員工的支持，謹此表示衷心感謝。

承監事會命
張振昊
主席

董事、監事及高級管理人員簡歷

董事

執行董事

李朝春先生，37歲，自二零零七年一月為執行董事並於二零一四年一月起兼任董事會董事長，彼同時分別自二零一二年八月十七日及二零一四年一月十四日起擔任我們的提名委員會副主席及戰略委員會主席。李先生於一九九九年七月畢業於上海交通大學，獲頒法律學士學位。由一九九九年七月至一九九九年十二月，彼擔任安達信(上海)企業諮詢有限公司稅務分部的會計員。由二零零零年一月至二零零二年三月，彼任職於安達信華強會計師事務所，最後的職位為稅務分部高級顧問。由二零零二年四月至二零零三年二月，彼擔任香港上海滙豐銀行有限公司總代表辦事處的規劃及策略執行副經理，由二零零三年七月至二零零七年一月，李先生為鴻商產業控股集團有限公司(本公司發起人之一)投資部執行董事。李先生分別由二零零七年八月十六日、二零一零年五月二十七日、二零一三年七月二十五日、二零一三年八月二十七日及二零一三年九月九日起擔任洛陽鉬業(香港)有限公司、洛陽高科鉬鎢材料有限公司、CMOC Mining Pty Limited、洛陽鉬業控股有限公司及CMOC Mining Services Pty. Limited的董事。二零零七年一月至二零一四年一月十四日，李先生擔任董事會副董事長。

李發本先生，50歲，教授級高級工程師，於二零零六年八月起為我們的執行董事。李先生由二零一二年十月起任公司總經理及戰略委員會委員。李先生於一九八三年畢業於中南礦冶學院(後改名為中南工業大學，現名中南大學)，獲採礦工程專業學士學位，並於二零零四年畢業於西安建築科技大學，獲採礦工程專業工程碩士學位。一九八八年八月至一九九九年一月，先後任洛陽樂川鉬業公司技術部副主管及主管、採礦主管、露天開採建設部主管、洛陽樂川鉬業公司副經理等；一九九九年一月至二零零二年十一月，任洛陽樂川鉬業集團有限責任公司副總經理；二零零二年十一月至二零零六年八月，任洛陽樂川鉬業集團有限責任公司副總經理及副董事長；二零零六年七月至二零零九年十一月，任洛陽礦業集團有限公司董事；二零零六年八月至二零一二年十月任本公司常務副總經理。李先生亦由二零零七年八月十六日起擔任洛陽鉬業(香港)有限公司的董事。

王欽喜先生，49歲，高級工程師，由二零零六年八月起為我們的董事及副總經理。王先生於一九八七年畢業於北京鋼鐵學院，主修礦石浮選，並獲頒授工程學學士學位。王先生於礦石浮選方面逾20年經驗。由一九八七年至一九九九年一月，王先生擔任河南省樂川鉬礦一選分廠的技術員及主管、洛陽樂川鉬業公司鉬城公司選礦廠主管、洛陽樂川鉬業公司鉬城企業公司副經理、洛陽樂川鉬業公司馬圈選礦廠副主管、主管及洛陽樂川鉬業公司副經理。由一九九九年一月至二零零六年八月，王先生擔任洛陽樂川鉬業集團有限責任公司副主席及副總經理。二零零六年一月至二零零六年十二月，王先生曾兼任洛陽白馬集團副主席。

顧美鳳女士，49歲，於二零零六年八月起擔任本公司財務總監並自二零一三年六月起擔任我們的執行董事。顧女士於一九九五年畢業於河南大學，並於二零零九年十二月獲香港中文大學會計學碩士學位。一九八六年至一九九四年，顧女士於中國一拖集團有限公司設備修造廠從事成本會計。一九九四年至二零零六年六月，顧女士為洛陽中華會計事務所有限責任公司副總經理。二零零零年至二零零六年，顧女士兼任洛陽玻璃股份有限公司獨立監事，該公司於上海證券交易所(股份代號：600876)及香港聯交所(股份代號：01108)上市。此外，顧女士由二零一一年七月起擔任新疆洛鉬礦業有限公司的董事，並由二零一零年五月起擔任洛陽高科鉬鎢材料有限公司的監事。顧女士為註冊會計師、註冊資產估值師及高級會計師。

董事、監事及高級管理人員簡歷

吳文君先生，47歲，高級工程師，彼自二零零七年起一直擔任執行董事並兼任洛陽市科學技術協會副主席。吳先生於一九八七年七月畢業於洛陽工學院，獲機械加工及設備專業工學學士學位，並於一九九三年六月獲清華大學經濟管理學院技術經濟學專業碩士學位。吳先生於一九九三年七月至一九九四年二月，任中信重型機械公司計算中心工程師；一九九四年二月至二零零零年十二月，任中信重型機械公司外貿公司部門經理及副總經理；二零零零年十二月至二零零三年三月，任中信重型機械公司外貿公司總經理；二零零三年三月至二零零六年十二月，任樂川縣人民政府副縣長；二零零七年一月至二零一二年十月擔任本公司總經理。二零一二年十月至二零一四年一月十四日，吳先生擔任董事會董事長。二零一二年十月二十四日至二零一四年一月二十日，吳先生擔任洛陽鋁業(香港)有限公司的董事。二零一三年八月二十七日至二零一四年一月二十日，彼亦為洛陽鋁業控股有限公司的董事。

非執行董事

袁宏林先生，46歲，於二零一三年十一月起擔任我們的非執行董事及薪酬委員會委員。彼擁有二十多年從事銀行業之經驗。袁宏林先生於一九九零年七月畢業於南京大學，獲經濟學學士學位；二零零四年七月獲上海交通大學工商管理碩士學位。一九九零年八月至二零零零年五月，就職於中國銀行南通分行，先後任如東支行副行長、分行信貸管理部經理；二零零零年六月至二零零七年八月，就職於招商銀行股份有限公司上海分行，先後任江灣支行行長、企業銀行部總經理；二零零七年九月至二零一二年九月，就職於平安銀行，先後任上海分行行長助理及副行長(負責整體業務營運)、企業銀行部總經理，負責中國北區業務；二零一二年十月起至今，任鴻商資本股權投資有限公司(本公司控股股東鴻商產業控股集團有限公司的全資附屬公司)副總經理。

張玉峰先生，39歲，由二零零六年八月起擔任我們的非執行董事並為審計委員會委員，曾任樂東濱海城市建設開發有限公司執行董事，於二零一一年十月起任鴻商資本股權投資有限公司的董事。張先生於一九九六年畢業於上海交通大學，獲工學學士學位。張先生是中國註冊會計師協會非執業會員。一九九七年一月至一九九八年八月，任職於上海漕河涇開發區西區發展有限公司項目及招商部；一九九八年八月至二零零一年七月，任職於戴德梁行投資部及顧問部；二零零一年七月至二零零二年九月，任職於上海寶瑞科技投資公司；二零零二年十二月至二零零三年七月，任職於中富證券有限責任公司從事投資服務；二零零三年八月起任鴻商產業控股集團有限公司產業投資二部總經理。

董事、監事及高級管理人員簡歷

獨立非執行董事

白彥春先生，47歲，由二零一二年八月起擔任我們的獨立非執行董事並同時為提名委員會及薪酬委員會主席及戰略委員會委員。彼現時為中華全國律師協會會員，持有中國律師執業證書。白先生於一九八八年獲得中國政法大學法學學士，一九九二年於美國約翰霍普金斯中美中心研究生班學習，並於二零零三年獲得美國斯坦福大學法學院碩士學位。彼於一九八八年至一九九二年期間，就職於中國國際貿易促進委員會，一九九三年參與創立金杜律師事務所，並於該所從事證券、併購等法律專業服務。白先生目前兼任中國國際經濟貿易仲裁委員會仲裁員。白先生於二零零八年被指定為中國證監會第九屆發行審核委員會委員。目前，白先生於北京市通商律師事務所從事法律服務工作。

程鈺先生，38歲，由二零一二年八月起擔任我們的獨立非執行董事、審計委員會及提名委員會委員。程先生於一九九六年畢業於澳大利亞悉尼大學取得商學學位，並於一九九八年取得澳大利亞悉尼大學法學學位。程先生現為德高中國清潔能源基金的總裁兼管理合夥人，同時為德意志銀行全球氣候變化部和聯合國工業發展組織(中國)的資深顧問。由二零一零年至二零一一年間，程先生擔任領盛基金的中國首席代表。在二零一零年前，程先生曾出任陽光一百置業集團(「陽光100」)的首席財務官和首席投資官。在加入陽光100之前，曾出任中星微電子有限公司(「中星微電子」)的執行副總裁，並帶領該企業於二零零五年在美國NASDAQ成功上市。在加入中星微電子之前，他曾在國際知名的美國摩根大通銀行和瑞士信貸銀行的投資銀行部任職。程先生擁有豐富的國際和國內融資、投資和併購經驗。

徐珊先生，45歲，由二零一二年八月起擔任我們的獨立非執行董事。彼同時為我們審計委員會主席及提名委員會委員。彼為中國註冊會計師，中國註冊稅務師。徐先生於一九九一年畢業於廈門大學計算機與系統科學系，並於二零零一年於廈門大學取得管理學(會計學)博士學位。彼目前擔任廈門天健諮詢公司董事長，並兼任陽光保險集團股份有限公司、北京昆侖萬維科技股份有限公司及欣賀股份有限公司的獨立董事、廈門大學MPAcc兼職教授及建設銀行廈門分行私人銀行中心顧問。由一九九四年六月至一九九六年八月，徐先生曾擔任廈門農信會計師事務所經理，並於一九九六年九月至一九九八年十二月期間擔任廈門大學會計師事務所經理。由一九九八年十二月至二零一一年十二月，彼擔任天健正信會計師事務所的董事及合夥人。彼於二零零七年至二零零八年期間兼任為中國證監會第九屆發審委專職委員。

徐旭先生*，62歲，由二零一二年八月起擔任我們的獨立非執行董事、提名委員會、薪酬委員會及戰略委員會委員。徐先生於一九八四年畢業於國家經貿部幹部進修學院英語系，於二零零一年取得美國紐約州立大學布法羅管理學院的工商管理碩士及於二零零五年取得中國人民大學商學院產業經濟博士。徐先生自一九七五年四月進入國家對外貿易部(後更名為經貿部，外經貿部，商務部)，曾任多個職位，包括駐外使館三等秘書，司長，副司長，特派員等職務。於二零零八年十一月至二零一二年五月期間，彼擔任中國五礦化工進出口商會會長。徐先生亦於二零零四年至二零零八年期間兼任中國國家認證認可監督管理委員會委員。

* 徐先生已辭任獨立非執行董事但將繼續履行作為本公司獨立非執行董事、提名委員會、薪酬委員會及戰略委員會成員的職務，直至其替任人獲正式委任為止。詳情請參閱本公司日期為二零一四年二月七日之公告。

董事、監事及高級管理人員簡歷

監事

張振吳先生，40歲，由二零零九年八月起擔任我們的監事及監事會主席，現兼任鴻商產業控股集團有限公司董事、鴻商投資有限公司董事、鴻商產業國際有限公司董事、鴻商產業新加坡(私人)有限公司董事、上海鴻商普源投資管理有限公司董事、上海鴻商大通實業有限公司董事、上海商略貿易有限公司董事、北京匯橋投資有限公司董事及鴻商資本股權投資有限公司監事。張先生畢業於天津工業大學，獲紡織工程學學士學位，並畢業於中國社會科學院研究生院，獲金融學碩士學位。張先生擁有特許金融分析師協會註冊金融分析師(CFA)資格。一九九三年至一九九九年，張先生先後任職於天津色織公司、天津紡織材料交易所及海南中商期貨交易所；一九九九年五月至二零零一年十二月，先後任中富證券經紀有限責任公司籌備組成員、業務管理部門總經理及公司監事；二零零二年一月至二零零七年五月，先後任中富證券有限責任公司籌備組成員、海口證券營業部總經理、營銷管理部執行董事、公司董事會秘書、總裁辦公室及人力資源部總經理；二零零七年六月起任鴻商產業控股集團有限公司財務部總經理。

尹東方先生，52歲，由二零零七年一月起擔任我們的監事，現兼任河南省城鎮集體工業聯合社洛陽市聯社投資及管理部經理，洛陽市國資國有資產經營有限公司副董事長、董事、總經理，中國一拖集團有限公司董事，以及洛陽國宏投資集團有限公司副總經理及董事。尹先生於一九八八年六月畢業於鄭州大學法律專業，並於一九八九年五月取得律師執業證書。一九九四年至一九九八年，任洛陽市第二律師事務所律師；一九九八年八月至二零零四年十二月，與另外兩名合夥人合夥創辦律師事務所；二零零二年八月至二零零四年十二月，任洛陽市律師協會常務副會長；二零零五年五月起任河南省城鎮集體工業聯合社洛陽市聯社投資及管理部經理；二零零七年一月起任本公司監事；二零零七年六月起任洛陽市國資國有資產經營有限公司副董事長、董事、總經理；二零零八年七月起任洛陽礦業集團有限公司董事、副總經理；二零零九年六月起任中國一拖集團有限公司董事；二零一一年一月至二零一三年十二月任洛陽銀行股份有限公司監事。

鄧交雲先生，61歲，由二零零六年八月起擔任本公司的監事。由一九六九年七月至一九八四年六月，鄧先生於木建局、第二輕工業局及樂川縣計劃委員會任職。由一九八四年六月至一九八八年一月，鄧先生擔任樂川縣統計局副局長，且由一九八八年至一九八九年獲委任為中共樂川縣委政研室副主任。此外，由一九八九年四月至一九九三年三月，鄧先生擔任洛陽樂川鋁業公司財務部主管，勞工及人事部主管及組織部主管。由一九九九年至二零零六年八月，鄧先生亦擔任洛陽樂川鋁業集團有限責任公司的組織部主管、董事及工會主席。

董事、監事及高級管理人員簡歷

聯席公司秘書

張新暉先生，35歲。張先生曾任本公司財務副總監，現任本公司董事會秘書及聯席公司秘書，並於二零一四年一月起擔任洛陽鋁業控股有限公司董事。張先生於一九九九年和二零零三年分別獲得復旦大學經濟學學士學位和經濟學碩士學位。在加入本公司之前先後任職於德邦證券有限責任公司投資銀行部、鴻商產業控股集團有限公司投資一部。

何小碧女士，50歲，就上市規則第8.17條而言為本公司聯席公司秘書。何女士為卓佳專業商務有限公司企業服務分部董事，亦為英國特許秘書及行政人員公會及香港特許秘書公會資深會員。何女士於公司秘書方面擁有逾20年經驗，現時為香港聯交所上市公司海豐國際控股有限公司及雅士利國際控股有限公司的聯席公司秘書，以及高鑫零售有限公司、中國多金屬礦業有限公司及自然美生物科技有限公司的公司秘書。

高級管理層

高級管理層包括我們的執行董事、我們的聯席公司秘書及下列人士：

楊劍波先生，48歲，高級工程師。楊先生於一九八八年畢業於東北工學院，獲選礦專業學士學位。由一九八八年至一九九二年，楊先生擔任洛陽樂川鋁業公司冷水選礦廠技術員及控制中心副主管；由一九九二年至一九九九年，任洛陽樂川鋁業公司副經理、冷水選礦廠副主管及馬圈選礦廠副主管；由一九九九年至二零零二年，任洛陽樂川鋁業集團有限責任公司科學及技術部副主管及選礦二公司經理；由二零零二年十一月至二零零六年八月，任洛陽樂川鋁業集團有限責任公司董事及副總經理；由二零零六年八月起任本公司副總經理。

王斌先生，47歲，教授級高級工程師。王先生於一九八九年畢業於中南工業大學（現名為中南大學），獲地質礦產勘查專業學士學位。二零一三年十二月獲河南科技大學工商管理碩士學位。由一九八九年至一九九六年，王先生為樂川縣礦產公司技術員及副總管；由一九九六年至一九九八年，任樂川縣人民政府辦公室秘書；由一九九八年至一九九九年，任樂川縣冶金化工公司副經理；由一九九九年至二零零二年，任洛陽樂川鋁業集團有限責任公司董事會秘書長兼任經營計劃處副處長、礦山公司經理；由二零零二年十一月至二零零六年八月，任洛陽樂川鋁業集團有限責任公司董事及副總經理；由二零零五年一月至二零零九年一月兼任洛陽高科鋁鎢材料有限公司執行董事、總經理；二零零六年八月起任本公司副總經理。王先生於二零零六年榮獲「河南省十大傑出青年」稱號；洛陽市優秀專家、省科教興豫高級人才專家團冶金建材企業科技專家。

姜忠強先生，47歲，自二零一四年一月起擔任本公司副總經理。姜先生於一九八九年七月畢業於哈爾濱科學技術大學，獲工學學士學位。姜先生曾就職於北京國營第798廠銷售部駐上海辦事處主任；北京村田電子有限公司營業課長；北京利德華福電子技術有限公司銷售副總監、生產副總監；二零一二年十二月加入本公司任總經理助理、銷售公司經理兼營銷管理部部長。

公司資料

董事

執行董事

李朝春(董事長)
李發本
王欽喜
顧美鳳
吳文君

非執行董事

袁宏林
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*
袁宏林

審計委員會

徐珊(主席)
程 鈺
張玉峰

戰略委員會

李朝春(主席)
李發本
白彥春
徐 旭*

提名委員會

白彥春(主席)
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

香港營業地點

香港皇后大道東183號合和中心54樓

法定代表

李朝春

授權代表

李朝春
何小碧

* 徐先生已辭任獨立非執行董事但將繼續履行作為本公司獨立非執行董事、提名委員會、薪酬委員會及戰略委員會成員的職務，直至其替任人獲正式委任為止。詳情請參閱本公司日期為二零一四年二月七日之公告。

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(於二零一二年十月九日上市)
H股股票代號：03993(於二零零七年四月二十六日上市)

主要往來銀行

1. 中國工商銀行股份有限公司
2. 中國農業銀行股份有限公司
3. 中國建設銀行股份有限公司
4. 中國銀行股份有限公司
5. 中國民生銀行股份有限公司
6. 中信銀行股份有限公司
7. 國家開發銀行股份有限公司

核數師

德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)

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

Deloitte.

德勤

德師報(審)字(14)第P0060號

洛陽樂川鋁業集團股份有限公司全體股東：

我們審計了後附的洛陽樂川鋁業集團股份有限公司(以下簡稱「洛陽鋁業」)的財務報表，包括2013年12月31日的公司及合併資產負債表、2013年度的公司及合併利潤表、公司及合併股東權益變動表和公司及合併現金流量表以及財務報表附註。

一. 管理層對財務報表的責任

編製和公允列報財務報表是洛陽鋁業管理層的責任。這種責任包括：(1)按照企業會計準則的規定編製財務報表，並使其實現公允反映；(2)設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤而導致的重大錯報。

二. 註冊會計師的責任

我們的責任是在執行審計工作的基礎上對財務報表發表審計意見。我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。中國註冊會計師審計準則要求我們遵守中國註冊會計師職業道德守則，計劃和執行審計工作以對財務報表是否不存在重大錯報獲取合理保證。

審計工作涉及實施審計程序，以獲取有關財務報表金額和披露的審計證據。選擇的審計程序取決於註冊會計師的判斷，包括對由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險的評估。在進行風險評估時，註冊會計師考慮與財務報表編製和公允列報相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。審計工作還包括評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計的合理性，以及評價財務報表的總體列報。

我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三. 審計意見

我們認為，洛陽鋁業財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了洛陽鋁業2013年12月31日的公司及合併財務狀況以及2013年度的公司及合併經營成果和公司及合併現金流量。

德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)

中國·上海

中國註冊會計師：

牟正非

王嬋

2014年2月26日

合併資產負債表

2013年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	年末餘額	年初餘額
流動資產：			
貨幣資金	(五)1	1,882,647,897.27	2,710,070,379.19
交易性金融資產	(五)2	—	10,891,273.49
應收票據	(五)3	1,591,402,447.61	1,220,159,395.98
應收賬款	(五)4	805,679,742.94	640,733,755.79
預付款項	(五)6	297,345,943.53	227,396,412.53
應收利息		452,860.33	11,504,773.64
其他應收款	(五)5	72,517,407.57	70,336,012.59
存貨	(五)7	820,996,265.56	1,310,298,697.22
其他流動資產	(五)8	1,701,577,473.05	1,412,014,904.49
流動資產合計		7,172,620,037.86	7,613,405,604.92
非流動資產：			
長期股權投資	(五)9、10	1,598,462,198.92	1,678,402,125.96
固定資產	(五)11	5,876,304,885.87	3,623,670,473.44
在建工程	(五)12	493,586,919.64	398,038,691.38
存貨	(五)7	334,515,072.36	—
無形資產	(五)13	4,425,899,735.38	2,057,651,702.79
長期待攤費用	(五)14	128,517,647.63	135,300,540.93
遞延所得稅資產	(五)15	140,019,796.25	133,435,838.06
其他非流動資產	(五)17	1,729,212,246.72	109,410,215.00
非流動資產合計		14,726,518,502.77	8,135,909,587.56
資產總計		21,899,138,540.63	15,749,315,192.48
流動負債：			
短期借款	(五)18	224,344,311.98	10,000,000.00
交易性金融負債	(五)19	357,251,970.00	—
應付票據	(五)20	27,910,000.00	75,891,401.38
應付賬款	(五)21	197,385,526.41	267,690,496.16
預收款項	(五)22	61,827,310.76	49,024,118.34
應付職工薪酬	(五)23	146,914,601.55	120,121,388.57
應交稅費	(五)24	(63,559,475.84)	(168,792,483.06)
應付利息	(五)25	55,733,935.24	41,166,666.66
應付股利	(五)26	57,085,715.06	150,547,472.71
其他應付款	(五)27	568,214,130.26	481,230,559.29
一年內到期的非流動負債	(五)28	390,708,567.70	262,320,927.26
其他流動負債	(五)29	20,202,200.99	16,433,778.49
流動負債合計		2,044,018,794.11	1,305,634,325.80

二零一三年年報

洛陽樂川鋁業集團股份有限公司

合併資產負債表

2013年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	年末餘額	年初餘額
非流動負債：			
長期借款	(五)30	4,664,128,500.00	—
應付債券	(五)31	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
預計負債	(五)32	261,261,918.67	46,983,083.13
其他非流動負債	(五)33	37,077,021.10	25,303,634.90
非流動負債合計		6,962,467,439.77	2,072,286,718.03
負債合計		9,006,486,233.88	3,377,921,043.83
股東權益：			
股本	(五)34	1,015,234,105.00	1,015,234,105.00
資本公積	(五)35	8,102,977,121.92	8,102,977,121.92
專項儲備	(五)36	199,586,093.33	78,938,263.32
盈餘公積	(五)37	704,898,171.11	704,898,171.11
未分配利潤	(五)38	2,206,609,158.00	1,641,545,905.43
外幣報表折算差額		(51,029,120.69)	(2,058,590.46)
歸屬於母公司股東權益合計		12,178,275,528.67	11,541,534,976.32
少數股東權益		714,376,778.08	829,859,172.33
股東權益合計		12,892,652,306.75	12,371,394,148.65
負債和股東權益總計		21,899,138,540.63	15,749,315,192.48

附註為財務報表的組成部分

本財務報表由下列負責人簽署：

法定代表人：李朝春

主管會計工作負責人：顧美鳳

會計機構負責人：張紅偉

公司資產負債表

2013年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	年末餘額	年初餘額
流動資產：			
貨幣資金	(十一)1	1,296,225,259.30	2,033,082,435.07
交易性金融資產	(十一)2	—	9,437,760.00
應收票據	(十一)3	1,532,198,858.49	1,190,664,406.12
應收賬款	(十一)4	79,874,780.99	200,685,773.67
預付款項	(十一)5	15,611,991.69	4,613,139.78
應收利息		131,263,834.40	91,675,640.19
應收股利		108,312,560.31	47,086,082.08
其他應收款	(十一)6	1,731,121,391.74	1,890,551,021.80
存貨	(十一)7	158,400,078.53	184,200,381.46
其他流動資產		1,685,456,006.01	1,009,139,902.79
流動資產合計		6,738,464,761.46	6,661,136,542.96
非流動資產：			
長期股權投資	(十一)8	5,357,935,660.44	3,784,154,738.50
固定資產	(十一)9	1,658,096,510.88	1,768,028,862.34
在建工程		96,286,476.83	101,588,826.44
無形資產	(十一)10	558,953,398.22	698,060,076.40
長期待攤費用		122,350,554.82	128,877,574.21
遞延所得稅資產	(十一)11	36,735,752.23	48,308,654.47
其他非流動資產	(十一)13	1,641,635,056.42	1,190,611,455.00
非流動資產合計		9,471,993,409.84	7,719,630,187.36
資產總計		16,210,458,171.30	14,380,766,730.32

二零一三年年報

洛陽樂川鋁業集團股份有限公司

公司資產負債表

2013年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	年末餘額	年初餘額
流動負債：			
短期借款	(十一) 14	127,568,106.88	—
交易性金融負債	(十一) 15	356,963,220.00	—
應付賬款		92,199,139.88	83,367,838.00
預收款項		1,658,254.42	1,034,625.18
應付職工薪酬		79,940,117.22	81,268,838.23
應交稅費	(十一) 16	(28,101,095.82)	(52,191,317.44)
應付利息		64,730,326.94	46,715,089.16
應付股利		—	119,701,676.04
其他應付款		942,347,593.73	482,209,385.83
一年內到期的非流動負債		466,111.70	16,202,199.26
其他流動負債	(十一) 17	79,072,854.40	7,697,911.20
流動負債合計		1,716,844,629.35	786,006,245.46
應付債券	(五) 31	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
預計負債	(十一) 18	47,570,371.67	46,983,083.13
其他非流動負債		30,293,625.10	19,901,510.90
非流動負債合計		2,077,863,996.77	2,066,884,594.03
負債合計		3,794,708,626.12	2,852,890,839.49
股本	(五) 34	1,015,234,105.00	1,015,234,105.00
資本公積	(五) 35	8,102,977,121.92	8,102,977,121.92
專項儲備		199,381,120.18	78,466,587.27
盈餘公積	(五) 37	704,898,171.11	704,898,171.11
未分配利潤		2,393,259,026.97	1,626,299,905.53
股東權益合計		12,415,749,545.18	11,527,875,890.83
負債和所有者權益(或股東權益)總計		16,210,458,171.30	14,380,766,730.32

合併利潤表

2013年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	本年金額	上年金額
一. 營業總收入	(五) 39	5,536,469,246.73	5,710,893,904.27
其中：營業收入		5,536,469,246.73	5,710,893,904.27
減：營業成本	(五) 39	3,733,468,267.20	4,009,216,807.89
營業稅金及附加	(五) 40	270,681,417.11	268,890,022.83
銷售費用		26,909,956.33	25,330,075.67
管理費用	(五) 41	686,204,836.52	433,331,447.59
財務費用	(五) 42	103,227,553.28	49,597,057.16
資產減值損失	(五) 43	87,704,184.08	27,853,560.45
加：公允價值變動損益(損失)	(五) 44	8,269,939.71	(738,261.14)
投資收益	(五) 45	373,417,961.32	151,042,583.91
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		185,933,456.10	116,760,141.81
二. 營業利潤		1,009,960,933.24	1,046,979,255.45
加：營業外收入	(五) 46	246,601,099.22	54,187,319.00
減：營業外支出	(五) 47	20,379,818.34	4,209,530.52
其中：非流動資產處置損失		4,610,406.83	1,036,818.99
三. 利潤總額		1,236,182,214.12	1,096,957,043.93
減：所得稅費用	(五) 48	151,271,401.35	80,581,368.21
四. 淨利潤		1,084,910,812.77	1,016,375,675.72
歸屬於母公司所有者的淨利潤		1,174,203,715.57	1,050,304,676.57
少數股東損益		(89,292,902.80)	(33,929,000.85)
五. 每股收益	(五) 49		
(一) 基本每股收益		0.23	0.21
(二) 稀釋每股收益		不適用	不適用
六. 其他綜合收益(損失)	(五) 50	(48,970,530.23)	(215,779.49)
以後會計期間在滿足規定條件時將重分類進損益的項目		(48,970,530.23)	(215,779.49)
外幣報表折算差額		(48,970,530.23)	(215,779.49)
以後會計期間不能重分類進損益的項目		—	—
七. 綜合收益總額		1,035,940,282.54	1,016,159,896.23
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		1,125,233,185.34	1,050,088,897.08
歸屬於少數股東的綜合收益總額		(89,292,902.80)	(33,929,000.85)

二零一三年年報

洛陽樂川鋁業集團股份有限公司

公司利潤表

2013年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	本年金額	上年金額
一. 營業收入	(十一)19	3,005,999,313.31	2,923,723,430.48
減：營業成本	(十一)19	1,276,218,140.01	1,470,275,082.59
營業税金及附加	(十一)20	254,663,353.33	255,156,246.41
銷售費用		—	127,955.20
管理費用	(十一)21	255,102,527.64	271,017,835.98
財務費用	(十一)22	64,336,874.55	5,616,850.69
資產減值損失	(十一)23	10,190,979.01	5,114,829.48
加：公允價值變動損益(損失)		3,761,820.00	(730,800.00)
投資收益	(十一)24	390,976,887.34	160,085,694.65
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		218,922,546.37	126,714,141.81
二. 營業利潤		1,540,226,146.11	1,075,769,524.78
加：營業外收入	(十一)25	46,267,390.20	49,962,157.31
減：營業外支出	(十一)26	15,614,223.01	2,137,446.22
其中：非流動資產處置損失		42,583.27	—
三. 利潤總額		1,570,879,313.30	1,123,594,235.87
減：所得稅費用	(十一)27	194,779,728.86	35,698,815.76
四. 淨利潤		1,376,099,584.44	1,087,895,420.11
五. 其他綜合收益		—	—
六. 綜合收益總額		1,376,099,584.44	1,087,895,420.11

合併現金流量表

2013年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註五	本年金額	上年金額
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		5,842,111,942.08	6,451,030,149.92
收到的稅費返還		—	2,873,917.14
收到的其他與經營活動有關的現金	51(1)	74,521,419.31	114,756,555.13
經營活動現金流入小計		5,916,633,361.39	6,568,660,622.19
購買商品、接受勞務支付的現金		2,772,092,075.27	3,237,677,311.10
支付給職工以及為職工支付的現金		635,434,743.94	569,691,084.76
支付的各项稅費		922,476,327.89	966,545,831.93
支付的其他與經營活動有關的現金	51(2)	214,915,838.49	188,579,244.31
經營活動現金流出小計		4,544,918,985.59	4,962,493,472.10
經營活動產生的現金流量淨額		1,371,714,375.80	1,606,167,150.09
二. 投資活動產生的現金流量：			
收回投資所收到的現金	51(3)	4,980,406,928.42	7,005,092,483.35
取得投資受益所收到的現金		430,012,687.91	157,165,921.03
處置固定資產、無形資產和其他長期資產而收到的現金淨額		3,261,701.50	816,784.27
購買或處置子公司和其他經營單位收到的現金		186,832,429.95	—
收到其他與投資活動有關的現金		—	38,750,000.00
投資活動現金流入小計		5,600,513,747.78	7,201,825,188.65
購買或處置子公司和其他經營單位支付的現金		4,846,769,844.81	—
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		593,705,253.52	426,224,076.38
投資支付的現金	51(4)	4,345,000,000.00	9,442,456,683.35
支付其他與投資活動有關的現金	51(5)	125,391,150.21	—
投資活動現金流出小計		9,910,866,248.54	9,868,680,759.73
投資活動產生的現金流量淨額		(4,310,352,500.76)	(2,666,855,571.08)
三. 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資所收到現金		—	570,000,000.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		—	—
取得借款收到的現金		5,800,113,211.98	2,525,000,000.00
收到的其他與籌資活動有關的現金	51(6)	352,728,000.00	—
籌資活動現金流入小計		6,152,841,211.98	3,095,000,000.00
償還債務所支付的現金		660,000,000.00	2,879,275,124.00
分配股利、利潤和償付利息所支付的現金		854,729,859.54	458,689,181.23
支付其他與籌資活動有關的現金	51(7)	1,353,186,087.58	11,853,300.29
籌資活動現金流出小計		2,867,915,947.12	3,349,817,605.52
籌資活動產生的現金流量淨額		3,284,925,264.86	(254,817,605.52)
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響額		(5,340,750.27)	(54,198.69)
五. 現金及現金等價物淨增加額		340,946,389.63	(1,315,560,225.20)
加：年初現金及現金等價物餘額	52(2)	1,463,636,840.70	2,779,197,065.90
六. 年末現金及現金等價物餘額		1,804,583,230.33	1,463,636,840.70

二零一三年年報

洛陽樂川鋁業集團股份有限公司

母公司現金流量表

2013年12月31日止年度

人民幣元

項目	本年金額	上年金額
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	3,301,108,314.64	3,193,271,183.28
收到的稅費返還	—	—
收到的其他與經營活動有關的現金	53,456,788.14	97,632,445.61
經營活動現金流入小計	3,354,565,102.78	3,290,903,628.89
購買商品、接受勞務支付的現金	883,645,252.23	980,514,568.94
支付給職工以及為職工支付的現金	322,114,170.28	337,425,216.25
支付的各项稅費	899,155,839.47	849,900,651.95
支付的其他與經營活動有關的現金	100,715,349.91	121,248,697.79
經營活動現金流出小計	2,205,630,611.89	2,289,089,134.93
經營活動產生的現金流量淨額	1,148,934,490.89	1,001,814,493.96
二. 投資活動產生的現金流量：		
購買或處置子公司和其他經營單位收到的現金	217,881,222.82	—
收回投資所收到的現金	3,408,265,038.05	5,579,535,800.00
取得投資受益所收到的現金	394,592,512.40	152,853,588.19
處置固定資產、無形資產和其他長期資產而收到的現金淨額	2,444,661.02	334,569.53
收到其他與投資活動有關的現金	5,283,987,296.50	2,536,965,349.92
投資活動現金流入小計	9,307,170,730.79	8,269,689,307.64
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金	43,167,552.73	179,276,300.46
投資支付的現金	3,886,011,897.48	7,297,500,000.00
支付其他與投資活動有關的現金	5,478,090,881.44	2,192,938,448.61
投資活動現金流出小計	9,407,270,331.65	9,669,714,749.07
投資活動產生的現金流量淨額	(100,099,600.86)	(1,400,025,441.43)
三. 籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資所收到現金	777,568,106.88	570,000,000.00
取得借款收到的現金	—	2,400,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	3,509,992,003.53	1,045,174,806.15
籌資活動現金流入小計	4,287,560,110.41	4,015,174,806.15
償還債務所支付的現金	650,000,000.00	2,550,000,000.00
分配股利、利潤和償付利息所支付的現金	838,977,375.08	439,276,476.45
支付其他與籌資活動有關的現金	3,836,643,064.91	1,041,191,459.44
籌資活動現金流出小計	5,325,620,439.99	4,030,467,935.89
籌資活動產生的現金流量淨額	(1,038,060,329.58)	(15,293,129.74)
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響額	—	—
五. 現金及現金等價物淨增加額	10,774,560.45	(413,504,077.21)
加：年初現金及現金等價物餘額	1,232,946,372.40	1,646,450,449.61
六. 年末現金及現金等價物餘額	1,243,720,932.85	1,232,946,372.40

合併股東權益變動表

2013年12月31日止年度

人民幣元

項目	本年年額							
	歸屬母公司所有者權益							
	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	外幣報表折算差額	少數股東權益	所有者權益合計
一、2013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
二、本年增減變動金額	—	—	—	—	—	—	—	—
(一) 淨利潤	—	—	—	—	1,174,203,715.57	—	(89,292,902.80)	1,084,910,812.77
(二) 其他綜合收益	—	—	—	—	—	(48,970,530.23)	—	(48,970,530.23)
上述(一)和(二)小計	—	—	—	—	1,174,203,715.57	(48,970,530.23)	(89,292,902.80)	1,035,940,282.54
(三) 股東投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股東投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本年提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 對股東的分配	—	—	—	—	(609,140,463.00)	—	(26,239,916.39)	(635,380,379.39)
(五) 專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本年提取	—	—	432,511,763.58	—	—	—	16,539,261.34	449,051,024.92
2. 本年使用	—	—	(311,863,933.57)	—	—	—	(16,488,836.40)	(328,352,769.97)
三、2013年年末餘額	1,015,234,105.00	8,102,977,121.92	199,586,093.33	704,898,171.11	2,206,609,158.00	(51,029,120.69)	714,376,778.08	12,892,652,306.75
	上年金額							
	歸屬母公司所有者權益							
項目	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	外幣報表折算差額	少數股東權益	所有者權益合計
一、2012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
二、本年增減變動金額	—	—	—	—	—	—	—	—
(一) 淨利潤	—	—	—	—	1,050,304,676.57	—	(33,929,000.85)	1,016,375,675.72
(二) 其他綜合收益	—	—	—	—	—	(215,779.49)	—	(215,779.49)
上述(一)和(二)小計	—	—	—	—	1,050,304,676.57	(215,779.49)	(33,929,000.85)	1,016,159,896.23
(三) 股東投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股東投入資本	40,000,000.00	518,146,699.71	—	—	—	—	—	558,146,699.71
(四) 利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本年提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 對股東的分配	—	—	—	—	(456,855,347.25)	—	(5,065,562.10)	(461,920,909.35)
(五) 專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本年提取	—	—	424,495,681.83	—	—	—	10,437,744.81	434,933,426.64
2. 本年使用	—	—	(424,474,327.76)	—	—	—	(10,437,744.81)	(434,912,072.57)
三、2012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

二零一三年年報

洛陽樂川鋁業集團股份有限公司

(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复》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。

股本情況詳見附註(五)、34。

本公司及其子公司(以下簡稱「本集團」)的經營範圍主要為鋁鎂系列產品的採選、冶煉、深加工,鎢系列產品的採選、冶煉,鋁鎂系列產品、化工產品的出口,銅系列產品的採選以及黃金、白銀的採選、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) 公司主要會計政策和會計估計

1. 財務報表的編製基礎

本集團執行財政部頒佈的企業會計準則,並在本財務報表中提前採用財政部2014年頒佈的企業會計準則及修訂,相關詳情參見附註(二)、3。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。

記帳基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記帳基礎。除某些金融工具以公允價值計量外,本財務報表以歷史成本作為計量基礎。資產如果發生減值,則按照相關規定計提相應的減值準備。

2. 遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合企業會計準則的要求,真實、完整地反映了本集團於2013年12月31日的公司及合併財務狀況以及2013年度的公司及合併經營成果和公司及合併現金流量。

3. 會計政策變更

在本財務報表中,本集團提前採用財政部於2014年1月及2月頒佈的《企業會計準則第9號—職工薪酬》(修訂)、《企業會計準則第30號-財務報表列報》(修訂)、《企業會計準則第39號—公允價值計量》、《企業會計準則第40號—合營安排》和《企業會計準則第33號—合併財務報表》(修訂)。

《企業會計準則第9號—職工薪酬》(修訂)

根據《企業會計準則第9號—職工薪酬》(修訂),離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。設定提存計劃,是指向獨立的基金繳存固定費用後,企業不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃;設定受益計劃,是指除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。企業應當在職工為其提供服務的會計期間,將根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債,並計入當期損益或資產;對於設定受益計劃,企業應當採用預期累計福利單位法和適當的精算假設,計量設定受益計劃所產生的義務,並根據設定受益計劃確定的公式將產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間,並計入當期損益,重新計量設定收益計劃淨負債或淨資產所產生的變動計入其他綜合收益。此外,準則還規範了企業向職工提供的短期薪酬和其他長期職工福利。公司管理層認為該準則的採用未對本集團財務報表產生重大影響。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策和會計估計 (續)

3. 會計政策變更 (續)

《企業會計準則第30號-財務報表列報》(修訂)

《企業會計準則第30號-財務報表列報》(修訂)進一步規範了財務報表的列報。此外，該準則要求在利潤表其他綜合收益部分的列報，應將其他綜合收益項目劃分為兩類：(1)後續不會重分類至損益的項目；(2)在滿足特定條件的情況下，後續可能重分類至損益的項目。本集團已應用上述修訂，對財務報表進行了規範列報。

《企業會計準則第39號 — 公允價值計量》

《企業會計準則第39號 — 公允價值計量》確立了計量公允價值及對公允價值計量進行披露的單一指引。該準則定義了公允價值，公允價值是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。該準則中對公允價值計量的披露要求亦更為廣泛。採用本準則導致本集團本年度財務報表中對公允價值信息進行更廣泛的披露。除此以外，採用該準則不會對財務報表項目的確認和計量產生重大影響。

《企業會計準則第40號 — 合營安排》

《企業會計準則第40號 — 合營安排》規範了如何對由一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的合營安排作出分類及會計處理。合營安排根據相關安排的結構、法律形式、安排訂約方協議的合約條款及其他相關事實及情況，分為共同經營和合營企業。共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業，是指合營方僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

合營企業與共同經營在初始確認及其後會計處理方法均有所不同。於合營企業之投資按權益法入賬。於共同經營之權益的入賬方法為各合營方均確認其資產(包括其對任何共同持有資產應佔之份額)、其負債(包括其對任何共同產生負債應佔之份額)、其收益(包括其對出售共同營運產生之收益應佔之份額)及其開支(包括其對任何共同產生開支應佔之份額)。各合營方根據適用準則就其於共同營運中的權益將資產及負債以及收入、成本和費用入賬。本集團已應用上述要求，對本集團本年度購入澳大利亞Northparkes銅金礦業務按照共同經營入賬。

《企業會計準則第33號 — 合併財務報表》(修訂)

根據《企業會計準則第33號-合併財務報表》(修訂)，合併財務報表的合併範圍應當以控制為基礎予以確定。該準則修訂提供了控制的三要素：(a)對被投資方的權力；(b)承擔或享有其可變回報的風險敞口或報酬權利；及(c)通過行使其權力影響回報的能力。該修訂包括了針對復雜情況的廣泛指引。公司管理層認為該準則的採用未對本集團財務報表產生重大影響。

公司管理層認為上述準則的採用不會對本集團財務報表產生重大影響。本財務報表已按上述準則的規定進行列報和披露。

2014年1月17日，財政部發布了《企業會計準則解釋第6號》(以下簡稱「解釋」)，該解釋自發布之日起生效，本公司董事認為該解釋的生效不會對本集團的財務狀況和經營成果產生重大影響。

4. 會計期間

本集團的會計年度為公曆年度，即每年1月1日起至12月31日止。

5. 記帳本位幣

人民幣為本公司及境內子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本公司及境內子公司以人民幣為記帳本位幣。本公司之境外子公司根據其經營所處的主要經濟環境中的貨幣確定相應的貨幣為其記帳本位幣。本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

(二) 公司主要會計政策和會計估計(續)

6. 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。

6.1 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。

6.2 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。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策和會計估計(續)

7. 合併財務報表的編製方法

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

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年初數和對比數。

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年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帳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年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。

8. 現金及現金等價物的確定標準

現金是指企業庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物是指本集團持有的期限短、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。

9. 外幣業務和外幣報表折算

9.1 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記帳本位幣，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。

(二) 公司主要會計政策和會計估計(續)

9. 外幣業務和外幣報表折算(續)

9.1 外幣業務

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帳本位幣金額計量。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，折算後的記帳本位幣金額與原記帳本位幣金額的差額，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。

9.2 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。

10. 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。

10.1 公允價值確定方法

公允價值是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。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。

10.2 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。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策和會計估計 (續)

10. 金融工具 (續)

10.3 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、貸款和應收款項以及可供出售金融資產。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。

10.3.1. 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，主要是為了近期内出售；(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；(3)《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》允許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的與嵌入衍生工具相關的混合工具。

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。

10.3.2. 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。

10.3.3. 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項的金融資產包括應收票據、應收賬款、應收利息、應收股利、其他應收款、其他流動資產及其他非流動資產等。

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。

10.3.4. 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。

(二) 公司主要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

10.4 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。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策和會計估計 (續)

10. 金融工具 (續)

10.4 金融資產減值 (續)

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。

10.5 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。

10.6 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。

10.6.1. 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，主要是為了近期内回購；(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；(3)《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》允許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的與嵌入衍生工具相關的混合工具。

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。

(二) 公司主要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

10.6 金融負債的分類、確認和計量(續)

10.6.2. 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。除財務擔保合同負債外的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。

10.6.3. 財務擔保合同

財務擔保合同是指保證人和債權人約定，當債務人不履行債務時，保證人按照約定履行債務或者承擔責任的合同。不屬於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的財務擔保合同，以公允價值減直接歸屬的交易費用進行初始確認，在初始確認後按照《企業會計準則第13號—或有事項》確定的金額和初始確認金額扣除按照《企業會計準則第14號—收入》的原則確定的累計攤銷額後的餘額之中的較高者進行後續計量。

10.7 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，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。

10.8 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括商品期貨合約(上海期貨交易所的鉛、金和銀期貨標準合約)及商品遠期合約等。衍生工具於相關合同簽署日以公允價值進行初始計量，並以公允價值進行後續計量。衍生工具的公允價值變動計入當期損益。

對包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融負債，嵌入衍生工具與該主合同在經濟特徵及風險方面不存在緊密關係，且與嵌入衍生工具條件相同，單獨存在的工具符合衍生工具定義的，嵌入衍生工具從混合工具中分拆，作為單獨的衍生金融工具處理。如果無法在取得時或後續的資產負債表日對嵌入衍生工具進行單獨計量，則將混合工具整體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或金融負債。

10.9 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。

10.10 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。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策和會計估計 (續)

11. 應收款項

11.1 單項金額重大的應收款項壞賬準備的確認標準、計提方法

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。

單項金額重大的應收款項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。

11.2 單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收款項壞賬準備的確定依據、計提方法

信用風險特徵組合的確定依據 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。

根據信用風險特徵組合確定的計提方法 按組合方式實施減值測試時，壞賬準備金額系根據應收款項組合結構及類似信用風險特徵按歷史損失經驗及目前經濟狀況與預計應收款項組合中已經存在的損失評估確定。按賬齡分析法計提壞賬。按賬齡分析法計提壞賬的比例詳見以下10.3表格。

11.3 按賬齡分析法計提壞賬的比例如下

賬齡分析法

賬齡	應收賬款 計提比例 (%)	其他應收款 計提比例 (%)
2年以內	—	—
2年以上	100	100

12. 存貨

12.1 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。

12.2 發出存貨的計價方法

存貨發出時，採用加權平均法確定發出存貨的實際成本。

(二) 公司主要會計政策和會計估計(續)

12. 存貨(續)

12.3 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。

12.4 存貨的盤存制度

存貨盤存制度為永續盤存制。

12.5 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

包裝物和低值易耗品採用一次轉銷法進行攤銷。

13. 長期股權投資

13.1 投資成本的確定

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。

13.2 後續計量及損益確認方法

13.2.1. 成本法核算的長期股權投資

本集團對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。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策和會計估計(續)

13. 長期股權投資(續)

13.2 後續計量及損益確認方法(續)

13.2.2. 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。

13.2.3 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。

13.3 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，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。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。

共同控制經營是指本集團使用其資產或其他經濟資源與其他合營方共同進行某項經濟活動(該經濟活動不構成獨立的會計主體)，並且按照合同或協議約定對該經濟活動實施共同控制。本集團在財務報表中確認所控制的用於共同控制經營的資產及發生的負債，並確認與共同控制經營有關的成本費用及共同控制經營產生的收入中本集團的份額。

13.4 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。

(二) 公司主要會計政策和會計估計 (續)

14. 固定資產

14.1 固定資產確認條件

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，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。固定資產按成本並考慮預計棄置費用因素的影響進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

14.2 各類固定資產的折舊方法

固定資產從達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法或工作量法在使用壽命內計提折舊。各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值和年折舊率如下：

類別	折舊年限 (年)	殘值率 (%)	年折舊率 (%)
土地、房屋建築物	8~45	0~5	2.1~11.9
採礦工程(中國境內)	預計礦山使用壽命	0	5%-7.69%
採礦工程(澳大利亞)	預計礦山使用壽命	0	按採礦量
機器設備	8~10	5	9.5~11.9
電子設備、器具及家具	5	5	19.0
運輸設備	8	5	11.9

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本集團目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

14.3 固定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。

14.4 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。

15. 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。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策和會計估計 (續)

16. 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。

17. 無形資產

17.1 無形資產

無形資產包括土地使用權、探礦權等。

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或產量法攤銷。使用壽命不確定的無形資產不予攤銷。

年末，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。

17.2 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。

17.3 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。

(二) 公司主要會計政策和會計估計(續)

18. 勘探開發成本

勘探開發成本包括地形及地址勘察、勘探礦井、取樣、槽探及有關商業和技術的可行性研究，以及擴大現有礦體勘探及提高礦場產能的開支，如果可以合理確定礦產資源能進行商業生產，則勘探開發成本按相應資產性質計入固定資產或無形資產。

19. 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。

20. 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。

21. 合營安排

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。合營安排根據相關安排的結構、法律形式、安排訂約方協議的合約條款及其他相關事實及情況，分為共同經營和合營企業。共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業，是指合營方僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

共同經營

共同經營的合營方應當按約定單獨或按其份額比率確認持有、承擔、享有或發生的其與共同經營中利益份額相關的資產、負債、收入和費用等項目。

22. 收入

22.1 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。

22.2 提供勞務收入

本集團對外提供酒店客房服務的，在酒店客房服務已提供且取得收取服務費的權利時確認收入。

23. 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。政府補助根據相關政府文件中明確規定的補助對象性質劃分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

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。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策和會計估計 (續)

24. 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。

24.1 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。

24.2 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。

除與直接計入股東權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入股東權益，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。

25. 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。

25.1 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。

25.2 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。

(二) 公司主要會計政策和會計估計(續)

26. 其他主要會計政策、會計估計和財務報表編製方法

26.1.1 職工薪酬

工資及薪金負債，包括非貨幣福利及預計於資產負債表日12個月內清算的年假確認為流動負債，並按預計清償負債時所支付的金額計量。非累積病假的負債於休假時予以確認，並按已付或應付費率計量。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。

26.1.2 職工福利

本集團位於中國境內的公司按規定參加由中國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。

本集團中國境外子公司的僱員只參加當地機構設立的養老金固定繳款計劃。計劃項下的福利僅限於累計繳納的金額。僱員在離職後享有該計劃歸屬於僱員的累積賬戶結餘。累積賬戶結餘將包括僱員及僱主的繳款、僱員自願繳款、任何其他繳款及賬戶結餘產生的利息或投資回報。該計劃的相關繳款在支付時計入相關資產成本或當期損益。

本集團中國境外子公司僱員的長期服務休假負債按僱員享有權利予以確認，並按截至報告日僱員提供的服務產生的未來應付款項的賬面價值計量，同時考慮未來預期工資及薪金水平、離職僱員的經驗及服務期限。未來預期支付款項按同期市場利率進行貼現。

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。

26.2 維持簡單再生產費用

根據現行國家規定，本集團位於中國境內的採礦開採企業按金屬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。

26.3 安全生產費用

2012年2月14日以前，根據國家規定，本集團位於中國境內的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，本集團位於中國境內的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1000萬元及以下的，按照4%提取；
- (二) 全年實際銷售收入在人民幣1000萬元至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。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策和會計估計 (續)

26. 其他主要會計政策、會計估計和財務報表編製方法 (續)

26.3 安全生產費用 (續)

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，本集團位於中國境內的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1000萬元的，按照3%提取；
- (二) 營業收入超過人民幣1000萬元至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。

企業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。

27. 運用會計政策過程中所作的重要判斷和會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素

本集團在運用附註(二)所描述的會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，本集團需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本集團管理層過去的歷史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上作出的。實際的結果可能與本集團的估計存在差異。

本集團對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期覆核，會計估計的變更僅影響變更當期的，其影響數在變更當期予以確認；既影響變更當期又影響未來期間的，其影響數在變更當期和未來期間予以確認。

會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素

資產負債表日，會計估計中很可能導致未來期間資產、負債賬面價值作出重大調整的關鍵假設和不確定性主要有：

礦產儲備量估計

本集團礦產儲備量的估計是基於相關行業專家或其他類似司法權威指引編製的資料而確定。以此方法確定之礦產儲備量及其他礦產資源量並用於計算折舊及攤銷費用、評估減值跡象、評估礦山年期及預測關閉及復原的複墾成本付款時間。

就會計目的評估礦山壽命時，僅計算具有開採價值的礦產資源。對礦產儲備的估計本身涉及多項不確定性因素，作出估計當時有效的假設可能與實際數據存在重大變動。預測產品市場價格、匯率、生產成本或回收率變動可能改變儲備量的經濟現狀，並最終導致重估儲備量。

固定資產的使用壽命

管理層應判斷固定資產的估計使用年限及其折舊。估計須基於對類似固定資產實際使用年限的經驗及須假定政府於採礦權到期後將予以更新。科技革新及競爭者面對劇烈行業競爭均對使用年限的估計具有重大影響。如發生使用年限不同於原預計使用年限的情況，管理層將調整折舊額。

(二) 公司主要會計政策和會計估計(續)

27. 運用會計政策過程中所作的重要判斷和會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素(續)

存貨跌價準備

如附註(二)、12所述，存貨以成本與可變現淨值孰低計量。可變現淨值是指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。

由於本集團的營運資本中有相當的比例用於存貨，本集團有專門的操作程序來控制這項風險。本集團會定期對存貨進行全面盤點來確定是否存在過時、呆滯的存貨並覆核其減值情況，此外，本集團管理層會定期根據存貨庫齡清單覆核長庫齡存貨的減值情況。覆核程序包括將過時、呆滯的存貨和長庫齡存貨的賬面價值與其相應的可變現淨值進行比較，來確定對於任何過時、呆滯的存貨和長庫齡存貨是否需要在財務報表中提取準備。基於上述程序，本集團管理層認為已對過時、呆滯的存貨和長庫齡存貨提取了足額的跌價準備。

應收款項的減值

當出現明顯證據使得應收款項的回收性出現疑問時，本公司會對應收款項提取減值準備。由於管理層在考慮減值準備時需要做出假設，並對歷史回款情況，賬齡，債務人的財務狀況和整體經濟環境進行判斷，因此減值準備的計算具有不確定性。雖然沒有理由相信對於計算應收款項的減值時所依據的估計和假設未來會出現重大變化，但當未來的實際結果和預期與原先的估計不同時，應收款項的賬面價值和減值損失將會發生變化。

預計關閉及復原、複墾費用

預計複墾費用一直由管理層根據最佳估算釐定。管理層根據供應商進行工作時所花費的未來現金流量金額及時間，估計最終恢復及關閉礦山產生的負債。該金額按通脹率逐年增加，隨後按反映現行市場評估的貨幣時間價值及負債的特定風險的貼現率貼現，以使預計複墾費用反映預計履行責任時所需的開支的現值。然而，鑒於現時開採活動對土地及環境的影響於未來期間變得明朗，相關成本的估算可能須於短期內改變，預計複墾費用應定期檢查，以核實其是否真實反映現時及過去的開採活動所產生的責任現值。

遞延所得稅資產

遞延所得稅資產的實現主要取決於未來的實際盈利及暫時性差異在未來使用年度的實際稅率。如未來實際產生的盈利少於預期，或實際稅率低於預期，確認的遞延所得稅資產將被轉回，並確認在轉回發生期間的合併利潤表中。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(三) 稅項

1. 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%；縣城、建制鎮，稅率為5%；其他，稅率為1%。
價格調節基金	已繳流轉稅額	1%
資源稅	原礦石產量	註1
礦產資源補償費	當期礦產品銷售收入	2%
企業所得稅	應納稅所得額，應納稅所得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納稅所得額乘以法定稅率計算。	註2
教育費附加	按照已繳流轉稅額	3%
地方教育費附加	按照已繳流轉稅額	2%
中國關稅	當期鉛鐵、氧化鉛及軋製鉛板等的出口銷售收入	鉛鐵20%；氧化鉛、鉛酸鉛、鉛酸鹽、鉛粉及未鍛軋鉛5%-15%；鉛礦砂及其精礦、鉛廢碎料15%。
澳大利亞商品及貨物服務稅	澳大利亞境內提供商品和服務的收入減可抵扣採購成本後的餘額。出口貨物無需繳納貨物服務稅，且可享受貨物服務稅出口退稅。	商品或服務銷售價格的10%
澳大利亞礦產使用費	對於礦產使用費可採取從量或從價徵收。從量徵收：按照開採的檔位礦石徵收。從價徵收：按照總體開採礦石價值或售價的4%徵收。	礦產銷售計稅價值4%

註1：本集團位於境內的企業鉛礦石資源稅按照原礦石產量每噸人民幣8元繳納。2012年2月1日，財政部、國稅總局下發《財政部、國家稅務總局關於調整錫礦石等資源稅適用稅率標準的通知》(財稅[2012]2號)(「通知」)。根據通知要求，自2012年2月1日起，本集團位於境內的企業鉛礦石資源稅調整按照原礦石產量每噸人民幣12元繳納。

本集團位於境內的企業岩金礦石根據不同等級按照原礦石產量每噸人民幣3元或5元繳納。

註2：適用稅率：

本公司及境內下屬子公司適用的企業所得稅稅率為25%。

洛陽鉛業(香港)有限公司以及洛陽鉛業控股有限公司於香港註冊成立，適用的企業所得稅稅率為16.5%。

CMOC Mining Pty Limited以及CMOC Mining Services Pty. Limited於2013年於澳大利亞成立，2013年適用的企業所得稅稅率為30%。

2. 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錫精粉(白錫精礦)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。2013年6月26日，根據河南省發展和改革委員會頒佈的豫發改環資[2013]862號文「河南省發展和改革委員會關於公佈《2013年全省第一批資源綜合利用企業名單》、《2013年第一批新型牆體材料企業名單》和《企業更名換發認定證書名單》的通知」，本公司上述產品(工藝)為國家鼓勵的資源綜合利用的認定有效期進行了更新，更新後的期限自2013年7月1日至2015年6月30日。根據相關稅法規定，本公司將出售錫精粉(白錫精礦)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。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(四) 企業合併及合併財務報表

1. 子公司情況

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司

人民幣元

子公司全稱	子公司			業務性質	註冊資本	經營範圍	年末實際出資額	實質上構成對子公司淨投資的其他項目餘額	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損益的金額	從母公司所有者權益沖減子公司少數股東分擔的本年虧損超過少數股東在該子公司年初所有者權益中所享有份額後的餘額	備註
	簡稱	子公司類型	註冊地												
洛陽樂川鋁業集團冶煉有限公司	冶煉	有限責任公司	河南樂川	礦產品冶煉、銷售	人民幣566萬	鎢鈳系列產品冶煉加工、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	人民幣566萬	—	100.00	100.00	是	—	—	—	
洛陽樂川鋁業集團鎢鈳銷售貿易有限公司	銷售貿易	有限責任公司	河南樂川	礦產品銷售	人民幣200萬	鎢鈳系列產品、其他礦產品銷售、機電設備、化工產品、鋼材、土特產品銷售	人民幣200萬	—	100.00	100.00	是	—	—	—	
洛陽大川鎢鈳科技有限責任公司	大川	有限責任公司	河南樂川	礦產品加工、銷售	人民幣15,750萬	鎢、鎢技術的研究、開發、諮詢、轉讓；鎢、鎢系列產品生產、研製、加工、銷售；氧氣、工業氫氣生產、銷售、進出口貿易	人民幣15,750萬	—	100.00	100.00	是	—	—	—	
洛陽坤宇礦業有限公司	坤宇	有限責任公司	河南洛寧	礦產品採選、銷售	人民幣53,123萬	礦產品採選、鑄造、加工、機械加工	人民幣37,186萬	—	70.00	70.00	是	人民幣17,736萬	—	—	
洛陽鉅都國際飯店有限公司	國際飯店	有限責任公司	河南洛陽	酒店	人民幣21,000萬	住宿、餐飲、預包裝食品零售等	人民幣21,000萬	—	100.00	100.00	是	—	—	—	
洛陽鉅都酒店管理有限公司	酒店管理	有限責任公司	河南洛陽	酒店	人民幣3,000萬	酒店管理、房屋租賃	人民幣3,000萬	—	100.00	100.00	是	—	—	—	
洛陽樂川鋁業集團鎢業有限公司	鎢業	有限責任公司	河南樂川	礦產品冶煉、銷售	人民幣10,000萬	鎢鈳產品加工、銷售及鎢再回收、利用、投資	人民幣10,000萬	—	100.00	100.00	是	—	—	—	
洛陽樂川鋁業集團貴金屬投資有限公司	金屬投資	有限責任公司	河南洛陽	礦產品加工、銷售	人民幣50,000萬	有色金屬、黑色金屬、非金屬礦業投資；有色金屬、黑色金屬、非金屬礦產品的銷售	人民幣50,000萬	—	100.00	100.00	是	—	—	—	
洛陽樂川(香港)有限公司	香港公司	有限公司	香港	礦產品銷售	港幣1元	礦產品銷售	港幣1元	—	100.00	100.00	是	—	—	—	
洛陽樂川集團金屬材料有限公司	金屬材料	有限責任公司	河南洛陽	礦產品加工、銷售	人民幣65,000萬	鎢鈳系列產品的冶煉、深加工；鎢鈳系列產品、化工產品的出口業務、生產所需原輔材料、機械設備、儀器儀表零件的進口	人民幣65,000萬	—	100.00	100.00	是	—	—	—	
洛陽永寧金鉛冶煉有限公司	永寧金鉛	有限責任公司	河南洛寧	鉛冶煉、礦產品鑄造	人民幣40,000萬	鉛冶煉及附產品回收、礦產品鑄造；對外貿易	人民幣30,000萬	—	75.00	75.00	是	人民幣997萬	人民幣10,997萬	—	
新羅洛鋁礦業有限公司	新羅洛鋁	有限責任公司	新羅	礦產品採選、銷售	人民幣150,538萬	鋁、鎢、鉛、銻、銻等礦產資源的開發及礦產品銷售	人民幣98,000萬	—	70.00	70.00	是	人民幣42,021萬	—	—	
洛陽樂川鋁業集團銷售有限公司	銷售公司	有限責任公司	河南樂川	礦產品銷售	人民幣5,000萬	礦產品銷售	人民幣5,000萬	—	100.00	100.00	是	—	—	—	
洛陽樂川控股有限公司	香港洛鋁	有限責任公司	香港	投資控股	美元9,387萬元	礦業投資、投資管理、諮詢、礦產品的營銷	美元9,387萬元	—	100.00	100.00	是	—	—	—	註1
CMOC Mining Pty Limited	CMOC Mining	有限責任公司	澳大利亞	礦產開採、加工、銷售	美元34,600萬元	銅等有色金屬礦勘探、採選和銷售相關產品	美元34,600萬元	—	100.00	100.00	是	—	—	—	註1
CMOC Mining Services Pty. Limited	CMOC Mining Services	有限責任公司	澳大利亞	礦業服務	澳幣1元	銅等有色金屬礦勘探、採選和銷售相關產品	澳幣1元	—	100.00	100.00	是	—	—	—	註1

註1：為本年度新設立之子公司。其中CMOC Mining系為收購Rio Tinto Limited下屬North Mining Limited擁有的Northparkes 銅金礦的非法法人合營公司Northparkes Joint Venture 80%的共同控制權益以及North Mining Limited持有的與Northparkes 銅金礦經營業務相關的若干關聯資產而設立，詳見附註(十)、4(1)。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(四) 企業合併及合併財務報表(續)

1. 子公司情況(續)

(2) 非同一控制下企業合併取得的子公司

子公司全稱	子公司簡稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	年末實際出資額	實質上構成對子公司淨投資的其他項目餘額	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損益的金額	從母公司所有者權益沖減子公司少數股東分擔的本年虧損超過少數股東在該子公司年初所有者權益中所享有份額後的餘額	備註
樂川縣滬七礦業有限公司	滬七	有限責任公司	河南樂川	礦產品冶煉、銷售	人民幣990萬	鋅礦浮選、鋅精礦、鋅焙砂加工	人民幣990萬	—	100.00	100.00	是	—	—	—	註2
樂川縣富凱商貿有限公司	富凱	有限責任公司	河南樂川	鋅、鎢產品的購銷	人民幣10萬	鋅、鎢產品購銷	人民幣10萬	—	100.00	100.00	是	—	—	—	註2
樂川縣啟興礦業有限公司	啟興	有限責任公司	河南樂川	礦產品冶煉、銷售	人民幣600萬	鐵、鎢、鉬、硫綜合回收銷售	人民幣600萬	—	90.00	90.00	是	人民幣9萬	人民幣69萬	—	註3
洛陽建設礦業有限公司	建設	有限責任公司	河南洛陽	投資	人民幣500萬	礦產品銷售	人民幣500萬	—	100.00	100.00	是	—	—	—	註3
樂川縣富潤礦業有限公司	富潤	有限責任公司	河南樂川	礦產品冶煉、銷售	人民幣100萬	鋅精粉、鐵精粉加工、銷售	人民幣100萬	—	100.00	100.00	是	—	—	—	
樂川縣大東坡鎢鋅礦業有限公司	大東坡	有限責任公司	河南樂川	礦產品冶煉、銷售	人民幣6,565萬	浮選鋅原礦、冶煉、銷售鋅精礦、鋅渣、氧化鋅、鎢精礦、進出口業務	人民幣3,348萬	—	51.00	51.00	是	人民幣5,841萬	—	—	
樂川縣九槽礦業有限公司	九槽	有限責任公司	河南樂川	礦產品冶煉、銷售	人民幣3,339萬	鋅礦浮選、冶煉、銷售、滑石礦、鉛鋅礦、磁鐵礦開採、浮選、冶煉、銷售	人民幣1,703萬	—	51.00	51.00	是	人民幣1,483萬	—	—	
樂川縣三強鋅鎢有限公司	三強	有限責任公司	河南樂川	礦產品冶煉、銷售	人民幣5,548萬	鋅系列產品、鎢精礦加工、銷售；氧化鋅、鎢精礦加工、銷售等	人民幣2,829萬	—	51.00	51.00	是	人民幣5,363萬	—	—	

註2：2012年11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樂川縣滬七礦業有限公司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。

註3：啟興原為洛陽建設礦業有限公司(「建設」)的子公司。2012年11月22日，本公司第三屆董事會第三次臨時會議審議通過《關於註銷洛陽建設礦業有限公司的議案》，同意註銷建設。於2013年9月18日，本公司收到洛陽市工商行政管理局關於建設註銷登記核准通知書，建設註銷完畢。啟興變更為本公司直接控股子公司。

(3) 於年末及年初，本公司之子公司無已發行債券。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(四) 企業合併及合併財務報表(續)

2. 本期不再納入合併範圍的主體

人民幣元

名稱	處置日淨資產	年初至處置日淨利潤
洛陽鉬業集團硬質合金有限公司	189,405,641.28	(5,051,011.63)

3. 本期發生的非同一控制下企業合併

人民幣元

被合併方	購買折價	商譽計算方法
澳大利亞新南威爾士Northparkes銅金礦業務(註)	200,525,471.80	公允價值評估

註：詳情參見附註(十)、4。

4. 境外經營實體和業務主要報表項目的折算匯率

幣種	平均匯率		年末匯率	
	2013年	2012年	2013年	2012年
港幣	0.79	0.81	0.79	0.81
澳元	5.50	不適用	5.45	不適用
美元	6.13	不適用	6.10	不適用

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(五) 合併財務報表項目註釋

1. 貨幣資金

項目	年末數			年初數		
	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			371,777.94			823,393.53
澳元	2,092.24	5.45	11,402.71			
銀行存款：						
人民幣			1,230,049,261.97			976,941,525.90
美元	69,335,428.93	6.10	422,946,116.47	3,522,756.18	6.29	22,142,283.97
港幣	2,888,419.71	0.79	2,281,851.57	517,518.42	0.81	419,603.93
澳元	8,976,664.16	5.45	48,922,819.67			
其他貨幣資金：						
人民幣			178,064,666.94			1,709,743,571.86
合計			1,882,647,897.27			2,710,070,379.19

本年末，本集團上述其他貨幣資金主要包括銀行結構性存款人民幣100,000,000.00元（年初數：1,620,000,000.00元）、銀行承兌匯票保證金人民幣56,524,625.47元（年初數：人民幣76,433,538.49元）、商品期貨保證金人民幣21,540,041.47元（年初數：無）及在途資金人民幣零元（年初數：13,310,033.37元）。

於年末，本集團有折合人民幣41,195,739.86元（年初數：人民幣11,746,043.93元）的存款存放於本集團開立於香港的銀行賬戶中，有折合人民幣416,137,945.89元（年初數：無）的存款存放於本集團開立於澳大利亞的銀行賬戶中。

2. 交易性金融資產

(1) 交易性金融資產明細如下：

項目	年末公允價值		年初公允價值
	外幣金額	人民幣金額	人民幣金額
1. 交易性權益工具投資			10,891,273.49
— 在香港上市			1,453,513.49
— 在中國大陸上市			9,437,760.00
合計			10,891,273.49

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。

3. 應收票據

(1) 應收票據分類

種類	年末數		年初數
	外幣金額	人民幣金額	人民幣金額
銀行承兌匯票		1,591,402,447.61	1,220,159,395.98
合計		1,591,402,447.61	1,220,159,395.98

於年末，賬面價值為人民幣479,322,828.24元（年初數：人民幣105,274,340.51元）的銀行承兌匯票已質押，其中人民幣201,062,781.49元的銀行承兌匯票系為本集團4,500萬美元借款的融資性保函提供質押，人民幣272,260,046.75元的銀行承兌匯票系為本集團4,000萬美元非融資性保函提供質押，人民幣6,000,000.00元的銀行承兌匯票用以開立應付銀行承兌匯票。

於年末及年初，本集團無票據貼現取得的借款。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

3. 應收票據(續)

(2) 於年末，金額最大的前五項已質押的應收票據如下：

人民幣元

出票單位	出票日期	到期日	金額
單位A	2013年8月29日	2014年2月28日	10,524,000.00
單位B	2013年7月12日	2014年1月12日	10,000,000.00
單位C	2013年7月19日	2014年1月19日	10,000,000.00
單位D	2013年8月9日	2014年2月9日	10,000,000.00
單位C	2013年8月23日	2014年2月23日	10,000,000.00
合計			50,524,000.00

(3) 於年末及年初，本集團無因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的票據。本年末集團已經背書給他方但尚未到期的票據金額為人民幣53,093,050.76元，已終止確認。(上年末：人民幣60,450,000.00元)。

4. 應收賬款

(1) 應收賬款按種類披露：

人民幣元

種類	年末數				年初數			
	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 (%)
單項金額重大的								
應收賬款	727,482,654.45	87.61	4,229,626.57	17.12	554,563,227.17	85.21	—	—
其他不重大								
應收賬款	102,907,712.98	12.39	20,480,997.92	82.88	96,264,041.07	14.79	10,093,512.45	100.00
合計	830,390,367.43	100.00	24,710,624.49	100.00	650,827,268.24	100.00	10,093,512.45	100.00

應收賬款種類的說明：

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。

本集團一般為其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。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(1) 應收賬款按種類披露:(續)

應收賬款賬齡如下:

人民幣元

賬齡	年末數				金額	年初數			
	金額	比例 (%)	壞賬準備	賬面價值		金額	比例 (%)	壞賬準備	賬面價值
1年以內	754,642,158.64	90.88	—	754,642,158.64	621,103,094.19	95.43	—	621,103,094.19	
1至2年	55,925,095.89	6.73	4,887,511.59	51,037,584.30	19,634,127.92	3.02	3,466.32	19,630,661.60	
2至3年	10,995,975.09	1.32	10,995,975.09	—	1,642,396.83	0.25	1,642,396.83	—	
3年以上	8,827,137.81	1.07	8,827,137.81	—	8,447,649.30	1.30	8,447,649.30	—	
合計	830,390,367.43	100.00	24,710,624.49	805,679,742.94	650,827,268.24	100.00	10,093,512.45	640,733,755.79	

(2) 本年轉回或收回情況

人民幣元

應收賬款內容	轉回或收回原因	確定原壞賬準備的依據	轉回或收回前累計已計提壞賬準備金額	轉回或收回金額
貨款	應收賬款收回	以前年度根據集團政策計提	641,466.55	641,466.55

(3) 本報告期本集團無實際核銷的應收賬款。

(4) 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欠款。

(5) 應收賬款金額前五名單位情況

人民幣元

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E	第三方	169,894,424.78	一年以內	20.46
單位C	第三方	85,042,566.58	一年以內	10.24
單位F	第三方	75,498,575.30	一年以內	9.09
單位G	第三方	46,597,678.99	(註)	5.61
單位H	第三方	41,462,591.95	一年以內	4.99
合計		418,495,837.60		50.39

註: 其中包括賬齡在1年以內的應收款賬面餘額為人民幣4,895,996.00元, 賬齡1至2年的賬面餘額為人民幣41,701,682.99元。

(6) 本報告期本集團無終止確認的應收款項。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

5. 其他應收款

(1) 其他應收款按種類披露

人民幣元

種類	年末數				年初數			
	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 (%)
單項金額重大的								
其他應收款	52,625,210.53	61.32	—	—	52,625,210.53	63.18	—	—
其他不重大								
其他應收款	33,194,892.76	38.68	13,302,695.72	100.00	30,668,899.59	36.82	12,958,097.53	100.00
合計	85,820,103.29	100.00	13,302,695.72	100.00	83,294,110.12	100.00	12,958,097.53	100.00

其他應收款種類的說明：

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應收賬款。

其他應收款賬齡如下：

人民幣元

賬齡	年末數				年初數			
	金額	比例 (%)	壞賬準備	賬面價值	金額	比例 (%)	壞賬準備	賬面價值
1年以內	12,936,110.24	15.07	105,078.52	12,831,031.72	10,902,805.83	13.09	—	10,902,805.83
1至2年	1,652,423.77	1.93	1,039,488.20	612,935.57	5,517,499.67	6.62	2,909,503.44	2,607,996.23
2至3年	4,968,166.65	5.79	4,121,553.69	846,612.96	65,665,731.68	78.84	8,840,521.15	56,825,210.53
3年以上	66,263,402.63	77.21	8,036,575.31	58,226,827.32	1,208,072.94	1.45	1,208,072.94	—
合計	85,820,103.29	100.00	13,302,695.72	72,517,407.57	83,294,110.12	100.00	12,958,097.53	70,336,012.59

(2) 本年轉回或收回情況

人民幣元

內容	轉回或收回原因	確定原壞賬準備的依據	轉回或收回前 累計已計提壞 賬準備金額	轉回或收回金額
其他	其他應收款收回	以前年度根據集團政策計提	5,000.00	5,000.00

(3) 其他應收款中無持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

(4) 其他應收款金額前五名單位情況

人民幣元

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I	第三方	21,250,000.00	三年以上	24.76
環宇	合營公司	21,200,000.00	三年以上	24.70
個人J(註)	第三方	10,175,210.53	三年以上	11.86
單位K	第三方	3,000,000.00	三年以上	3.50
單位L	第三方	1,200,000.00	三年以上	1.40
合計		56,825,210.53		66.22

註：該款項為滬七原股東欠款。

(5) 本集團其他應收關聯方賬款詳見附註(六)、5。

6. 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

人民幣元

賬齡	年末數		年初數	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	289,386,047.00	97.33	219,483,991.28	96.52
1至2年	3,149,040.56	1.06	3,674,942.56	1.62
2至3年	3,628,900.42	1.22	3,765,234.26	1.66
3年以上	1,181,955.55	0.39	472,244.43	0.20
合計	297,345,943.53	100.00	227,396,412.53	100.00

(2) 預付款項金額前五名單位情況

人民幣元

單位名稱	與本公司關係	金額	時間	未結算原因
單位F	第三方	82,971,796.75	一年以內	預付材料款，貨物尚未收訖
單位M	第三方	23,509,511.27	一年以內	預付材料款，貨物尚未收訖
單位N	第三方	23,396,841.43	一年以內	預付保險費，業務尚未開始
單位O	第三方	10,000,000.00	一年以內	預付材料款，貨物尚未收訖
單位P	第三方	9,337,684.10	一年以內	預付材料款，貨物尚未收訖
合計		149,215,833.55		

(3) 預付款項中無持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況。

(4) 本集團預付關聯方款項詳見附註(六)、5。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

7. 存貨

(1) 存貨分類

項目	年末數			年初數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
流動：						
原材料	421,440,741.81	38,273,918.03	383,166,823.78	532,416,923.22	—	532,416,923.22
在產品	332,735,172.34	28,311,800.42	304,423,371.92	602,342,688.81	13,364,236.33	588,978,452.48
產成品	137,050,051.18	3,643,981.32	133,406,069.86	197,815,235.17	8,911,913.65	188,903,321.52
小計	891,225,965.33	70,229,699.77	820,996,265.56	1,332,574,847.20	22,276,149.98	1,310,298,697.22
非流動：						
原材料(註)	334,515,072.36	—	334,515,072.36	—	—	—
合計	1,225,741,037.69	70,229,699.77	1,155,511,337.92	1,332,574,847.20	22,276,149.98	1,310,298,697.22

註： 系Northparks銅金礦開採並儲備的硫化礦儲備。根據管理層估計，這部分儲備礦石原料預計在E48號礦井開採期結束前，即2024年前不會銷售，因此作為非流動資產列報。

(2) 存貨跌價準備

存貨種類	年初賬面餘額	本年增加	本年減少 轉回	轉銷	年末賬面餘額
原材料	—	38,273,918.03	—	—	38,273,918.03
在產品	13,364,236.33	28,311,800.42	—	13,364,236.33	28,311,800.42
產成品	8,911,913.65	3,190,501.10	—	8,458,433.43	3,643,981.32
合計	22,276,149.98	69,776,219.55	—	21,822,669.76	70,229,699.77

8. 其他流動資產

人民幣元

項目	年末數	年初數
銀行委託理財產品(註1)	1,528,001,380.14	1,402,441,529.69
委託貸款(註2)	150,000,000.00	—
其他	23,576,092.91	9,573,374.80
合計	1,701,577,473.05	1,412,014,904.49

註1： 本集團參與了銀行發起的結構性理財計劃，本公司管理層認為，本集團於這些銀行理財產品之權益及所面臨風險敞口與其賬面價值相比差異並不重大。

註2： 2013年8月22日，本集團通過委託貸款的方式，向合營公司洛陽富川礦業有限公司貸款人民幣1.5億元。洛陽富川礦業有限公司以其所擁有的約人民幣1.6億元固定資產及約人民幣1.9億元土地使用權，合計人民幣3.5億的資產中的人民幣3億元部分提供抵押擔保，具體詳見附註(六)、4。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

9. 對合營企業投資和聯營企業投資

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 持股 比例 (%)	本企業在 被投資單 位表決權 比例 (%)	年末 資產總額	年末 負債總額	年末 淨資產總額	本年營業 收入總額	本年淨利潤 (虧損)
					幣種	千元							
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	人民幣	530,000.00	50	50	444,344,969.49	382,667.84	443,962,301.65	88,641,585.67	(19,341,364.47)
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	人民幣	50,446.62	50	50	843,135,002.76	639,939,541.24	203,195,461.52	612,486.67	(99,153,983.66)
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	人民幣	50,000.00	10	50	842,887,950.19	618,741,033.41	224,146,916.78	612,486.67	(99,128,047.76)
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	人民幣	50,000.00	40	40	399,274,602.56	77,977,574.44	321,297,028.12	721,668,178.38	428,136,027.69
上海宇華鋁業有限公司(「宇華鋁業」)(註)	有限責任公司	上海	王繼	礦產品加工、銷售	人民幣	5,000.00	33	33	9,609,286.92	—	9,609,286.92	—	(736,863.72)
美國凱立納米鋁公司(「納米鋁」)	有限責任公司	美國		鋁加工工藝研發	美元	3,000.00	40	40	—	—	—	—	—

註：宇華鋁業已經於2014年1月7日獲准註銷。

10. 長期股權投資

(1) 長期股權投資明細如下：

人民幣元

被投資單位	核算方法	投資成本	年初餘額	增減變動	年末餘額	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	減值準備	本年/年計提 減值準備	本年現金股利
高科	權益法	265,000,000.00	231,655,926.69	(9,674,775.86)	221,981,150.83	50	50		—	—	—
環宇	權益法	1,036,348,604.30	1,018,673,604.30	(46,590,000.00)	972,083,604.30	50	50		—	—	—
富川	權益法	250,220,000.00	250,220,000.00	—	250,220,000.00	10	50	註1	—	—	—
豫鷺礦業	權益法	20,000,000.00	174,233,382.53	(23,431,986.15)	150,801,396.38	40	40	註2	—	—	237,500,000.00
宇華鋁業	權益法	1,650,000.00	3,414,284.44	(243,165.03)	3,171,119.41	33	33		—	—	—
納米鋁	權益法	8,201,370.00	—	—	—	40	40		—	—	—
河南前進爆破工程有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00	—	200,000.00	10	10		—	—	—
其他	成本法	4,928.00	4,928.00	—	4,928.00				—	—	—
合計		1,581,624,902.30	1,678,402,125.96	(79,939,927.04)	1,598,462,198.92				—	—	—

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。

富川公司合法持有上房溝鋁礦開採權，但上房溝鋁礦採礦存在糾紛，2012年度上房溝鋁礦區糾紛相關當事方均處於停產狀態。2013年3月根據洛陽市人民政府下發的通知，富川公司與當事方達成收購意向，當事方同意退出上房溝礦區。截止本報告日，富川公司仍在進行複產準備工作。

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。

(2) 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。

(3) 本集團長期股權投資之企業均為非上市公司。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

11. 固定資產

(1) 固定資產情況

人民幣元

項目	年初賬面餘額	本年增加	本年減少	重分類	外幣報表折算差異	年末賬面餘額
一. 賬面原值合計：	5,773,261,460.29	2,698,112,435.55	22,722,360.13	—	(57,989,611.24)	8,390,661,924.47
其中：房屋及建築物及						
採礦工程	3,821,637,979.07	1,971,382,588.67	4,786,649.45	27,830,151.01	(41,302,258.62)	5,774,761,810.68
機器設備	1,670,773,122.34	718,700,185.61	8,069,681.27	(93,295,085.57)	(16,687,352.62)	2,271,421,188.49
電子設備、器具及家具	183,761,252.22	5,986,567.00	1,340,631.30	(3,755,236.44)	—	184,651,951.48
運輸工具	97,089,106.66	2,043,094.27	8,525,398.11	69,220,171.00	—	159,826,973.82
二. 累計折舊合計：	2,149,590,986.85	371,886,310.56	9,909,149.02	—	(177,364.09)	2,511,390,784.30
其中：房屋建築物及採礦工程	1,272,327,649.51	190,003,339.00	423,156.79	9,579,948.56	(120,893.84)	1,471,366,886.44
機器設備	713,913,111.83	154,324,969.80	1,977,397.87	(64,001,231.20)	(56,470.25)	802,202,982.31
電子設備、器具及家具	86,148,948.92	20,124,641.87	256,133.78	(167,384.02)	—	105,850,072.99
運輸工具	77,201,276.59	7,433,359.89	7,252,460.58	54,588,666.66	—	131,970,842.56
三. 固定資產賬面淨值合計	3,623,670,473.44					5,879,271,140.17
其中：房屋建築物及採礦工程	2,549,310,329.56					4,303,394,924.24
機器設備	956,860,010.51					1,469,218,206.18
電子設備、器具及家具	97,612,303.30					78,801,878.49
運輸工具	19,887,830.07					27,856,131.26
四. 減值準備合計	—	2,966,254.30				2,966,254.30
其中：房屋建築物及採礦工程	—	—				—
機器設備	—	2,966,254.30				2,966,254.30
電子設備、器具及家具	—	—				—
運輸工具	—	—				—
五. 固定資產賬面價值合計	3,623,670,473.44					5,876,304,885.87
其中：房屋建築物及採礦工程	2,549,310,329.56					4,303,394,924.24
機器設備	956,860,010.51					1,466,251,951.88
電子設備、器具及家具	97,612,303.30					78,801,878.49
運輸工具	19,887,830.07					27,856,131.26

賬面原值本年增加中，因購置而增加人民幣51,299,498.07元，因在建工程轉入而增加人民幣246,684,188.42元，因非同一控制下企業合併而增加人民幣2,400,128,749.06元。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

11. 固定資產(續)

(1) 固定資產情況(續)

賬面原值本年減少中，因處置而減少人民幣16,976,392.90元，因出售子公司而減少人民幣5,745,967.23元。

累計折舊本年增加中，本年計提人民幣371,886,310.56元。

累計折舊本年減少中，因處置而減少人民幣9,647,118.53元，因出售子公司而減少人民幣262,030.49元。

於年末，固定資產未用作抵押。

於年末，未辦妥產權證書的固定資產淨值為人民幣7,671,417.60元。

(2) 於2013年12月31日本集團暫時閒置的固定資產賬面原值為人民幣8,148,490.73元，累計折舊為人民幣4,774,811.89元，已計提減值準備人民幣2,966,254.30元。

(3) 於年末及年初，本集團無通過融資租賃租入的固定資產情況。

(4) 於年末及年初，本集團無通過經營租賃租出的固定資產。

(5) 於年末及年初，本集團無持有待售的固定資產情況。

12. 在建工程

(1) 在建工程明細如下：

項目	年末數			年初數		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
選三尾礦庫工程	1,750,889.25	—	1,750,889.25	—	—	—
選二尾礦庫工程	51,119,293.50	—	51,119,293.50	44,967,301.02	—	44,967,301.02
硬質合金項目	—	—	—	27,511,749.35	—	27,511,749.35
三道莊礦區 探礦工程	—	—	—	39,821,829.98	—	39,821,829.98
坤宇地探工程	56,292,165.78	—	56,292,165.78	36,120,822.47	—	36,120,822.47
新疆哈密市東 戈壁鋁礦項目	72,091,181.30	—	72,091,181.30	69,308,681.30	—	69,308,681.30
國際飯店 南院工程	102,476,200.85	—	102,476,200.85	101,107,534.14	—	101,107,534.14
國際飯店主樓 改造工程	—	—	—	8,904,145.00	—	8,904,145.00
Northparkes E48 礦區再開發 工程	41,168,641.43	—	41,168,641.43	—	—	—
Northparkes E48 礦區北部延伸 工程	53,030,417.45	—	53,030,417.45	—	—	—
其他	115,658,130.08	—	115,658,130.08	70,296,628.12	—	70,296,628.12
合計	493,586,919.64	—	493,586,919.64	398,038,691.38	—	398,038,691.38

人民幣元

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

12. 在建工程(續)

(2) 重大在建工程項目變動情況

人民幣元

項目名稱	預算數	年初數	本年增加	轉入固定資產	本年減少	外幣報表折算差工程投入佔預算利息資本化累計其中：本年利息			年末數
						比例	金額	資本化金額	
(%)									
遼三尾礦庫工程	50,000,000.00	—	1,750,889.25	—	—	66	—	—	1,750,889.25
遼二尾礦庫工程	90,000,000.00	44,967,301.02	7,404,225.40	1,252,232.92	—	98	—	—	51,119,293.50
探實合金項目	1,877,000,000.00	27,511,749.35	192,894.33	—	27,704,643.68	2	—	—	—
三遊莊礦區探礦工程	50,000,000.00	39,821,829.98	—	39,780,357.88	41,472.10	97	—	—	—
坤宇地探工程	210,000,000.00	36,120,822.47	51,549,465.70	31,378,122.39	—	81	—	—	56,292,165.78
新疆哈密市東戈壁探礦項目	2,849,000,000.00	69,308,681.30	5,933,991.24	—	3,151,491.24	7	—	—	72,091,181.30
國際飯店南院工程	242,000,000.00	101,107,534.14	1,368,666.71	—	—	42	—	—	102,476,200.85
國際飯店主樓改造工程	40,830,000.00	8,904,145.00	30,860,863.23	39,765,008.23	—	97	—	—	—
Northparkes E48礦區再開發工程	104,540,000.00	—	42,259,968.08	—	—	39	—	—	41,168,641.43
Northparkes E48礦區北部延伸工程	148,209,000.00	—	54,457,272.94	—	—	36	—	—	53,030,417.45
其他	—	70,296,628.12	227,009,053.17	134,508,467.00	45,595,429.92	(1,543,654.29)	—	—	115,658,130.08
合計	5,661,579,000.00	398,038,691.38	422,787,290.05	246,684,188.42	76,493,036.94	(4,061,836.43)	—	—	493,586,919.64

本年增加中，因購置而增加人民幣276,571,557.67元，因非同一控制下企業合併而增加人民幣146,215,732.38元。

本年減少中，因出售子公司而減少人民幣41,164,789.52元，因轉入無形資產而減少人民幣35,328,247.42元。

(3) 於2013年12月31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。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

13. 無形資產

(1) 無形資產情況

人民幣元

項目	年初賬面餘額	本年增加	本年減少	外幣報表折算差異	年末賬面餘額
一. 賬面原值合計	2,313,470,642.28	3,649,268,734.10	1,206,731,830.80	(14,325,903.42)	4,741,681,642.16
土地使用權	734,583,525.34	95,523,317.43	137,348,987.61	—	692,757,855.16
探礦權(註)	498,028,044.44	3,545,447,976.16	—	(14,325,903.42)	4,029,150,117.18
探礦權(註)	1,069,382,843.19	—	1,069,382,843.19	—	—
其他	11,476,229.31	8,297,440.51	—	—	19,773,669.82
二. 累計攤銷合計	255,818,939.49	65,569,340.83	5,572,207.43	(34,166.11)	315,781,906.78
土地使用權	60,592,336.02	12,345,124.34	5,572,207.43	—	67,365,252.93
探礦權	193,067,895.79	51,586,730.67	—	(34,166.11)	244,620,460.35
探礦權	—	—	—	—	—
其他	2,158,707.68	1,637,485.82	—	—	3,796,193.50
三. 無形資產賬面淨值合計	2,057,651,702.79	—	—	—	4,425,899,735.38
土地使用權	673,991,189.32	—	—	—	625,392,602.23
探礦權	304,960,148.65	—	—	—	3,784,529,656.83
探礦權	1,069,382,843.19	—	—	—	—
其他	9,317,521.63	—	—	—	15,977,476.32
四. 減值準備合計	—	—	—	—	—
五. 無形資產賬面價值合計	2,057,651,702.79	—	—	—	4,425,899,735.38
土地使用權	673,991,189.32	—	—	—	625,392,602.23
探礦權	304,960,148.65	—	—	—	3,784,529,656.83
探礦權	1,069,382,843.19	—	—	—	—
其他	9,317,521.63	—	—	—	15,977,476.32

註： 本年子公司新疆洛鉬擁有的位於新疆哈密市東戈壁鉬礦普查項目的探礦權已取得探礦權證，相關金額從探礦權轉入探礦權。

賬面原值本年增加中，因購置而增加人民幣76,759,814.26元，因在建工程轉入而增加人民幣35,328,247.42元，因探礦權轉為探礦權而增加人民幣1,069,382,843.19元，因非同一控制下企業合併而增加人民幣2,467,797,829.23元。

賬面原值本年減少中，因處置而減少人民幣245,213.01元，因探礦權轉為探礦權而減少人民幣1,069,382,843.19元，因非出售子公司而減少人民幣137,103,774.60元。

累計攤銷本年增加中，本年計提人民幣65,569,340.83元。

累計攤銷本年減少中，因處置而減少人民幣35,867.86元，因非出售子公司而減少人民幣5,536,339.57元。

於年末，淨值為人民幣41,797,409.35元的土地使用權證尚在辦理之中。

於年末，土地使用權未用作抵押。

本集團土地使用權全部屬於中期租賃，租賃期為50年，並位於中國大陸。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

14. 長期待攤費用

人民幣元

項目	年末數	年初數
搬遷補償費(註1)	75,164,782.86	79,398,284.76
地質博物館項目(註2)	29,400,000.00	30,000,000.00
其他	23,952,864.77	25,902,256.17
合計	128,517,647.63	135,300,540.93

註1： 公司支付尾礦壩周邊地區村民的搬遷補償費。

註2： 根據2012年12月18日本公司與樂川縣財政局簽訂的地質博物館使用協議，自2013年1月1日起本公司擁有地質博物館內2000平方米的展區50年使用權，用於公司宣傳及陳列產品等。

15. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

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／遞延所得稅負債

人民幣元

項目	年末數	年初數
遞延所得稅資產：		
資產減值準備	6,769,861.78	2,720,427.63
可抵扣虧損	44,255,188.77	36,598,571.86
未實現毛利	31,561,916.62	35,061,065.51
政府補助遞延收益	4,613,960.52	7,405,707.61
公允價值變動損益	635,283.00	1,199,496.00
應付未付費用淨額	34,986,798.18	35,052,152.54
計提未使用的維簡費和安全費	—	11,887,907.10
未經備案的固定資產報廢	3,510,509.81	3,510,509.81
需遞延的收購交易費用	87,646,574.04	—
小計	213,980,092.72	133,435,838.06
遞延所得稅負債：		
非同一控制下企業合併公允價值調整	(73,960,296.47)	—
小計	(73,960,296.47)	—
淨額	140,019,796.25	133,435,838.06

二零一三年年報

洛陽樂川鋁業集團股份有限公司

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

15. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

(2) 未確認遞延所得稅資產明細

人民幣元

項目	年末數	年初數
可抵扣虧損	397,980,162.33	226,380,232.53
可抵扣暫時性差異	84,893,908.82	50,499,666.17
小計	482,874,071.15	276,879,898.70

註：由於未來能否獲得足夠的應納稅所得額具有不確定性，因此沒有確認為遞延所得稅資產。

(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

人民幣元

年份	年末數	年初數
2014	17,218,082.22	17,218,082.22
2015	8,800,651.42	8,800,651.42
2016	29,272,505.09	29,272,505.09
2017	122,704,761.04	106,953,626.39
2018	219,984,162.56	—
小計	397,980,162.33	162,244,865.12

(4) 引起暫時性差異的資產或負債項目對應的暫時性差異

人民幣元

項目	年末數	年初數
年末數：		
可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損：		
資產減值準備	35,936,809.45	15,663,616.39
可抵扣虧損	177,020,755.06	146,394,287.43
未實現毛利	126,247,666.48	140,244,262.03
政府補助遞延收益	30,759,736.80	36,103,710.16
公允價值變動損益	4,235,220.00	7,996,640.00
應付未付費用淨額	205,692,494.14	200,554,578.83
計提未使用的維簡費和安全費	—	78,938,263.32
未經備案的固定資產報廢	23,403,398.76	23,403,398.76
需遞延的收購交易費用	292,155,246.80	—
小計	895,451,327.49	649,298,756.92
遞延所得稅負債：		
非同一控制下企業合併公允價值調整	(274,485,768.27)	—
小計	620,965,559.22	649,298,756.92

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

16. 資產減值準備明細

人民幣元

項目	年初餘額	本年增加	本年減少 轉回	轉銷	年末餘額
一. 壞賬準備	23,051,609.98	15,608,176.78	646,466.55	—	38,013,320.21
二. 存貨跌價準備	22,276,149.98	69,776,219.55	—	21,822,669.76	70,229,699.77
三. 固定資產減值準備	—	2,966,254.30	—	—	2,966,254.30
四. 商譽減值	3,933,952.68	—	—	—	3,933,952.68
合計	49,261,712.64	88,350,650.63	646,466.55	21,822,669.76	115,143,226.96

17. 其他非流動資產

人民幣元

項目	年末數	年初數
預付土地款(註1)	8,659,900.00	8,659,900.00
預付購房款(註2)	—	35,611,455.00
預付探礦權款(註3)	—	50,000,000.00
一年以上定期存款(註4)	1,641,635,056.42	—
預付水費(註5)	63,000,000.00	—
其他	15,917,290.30	15,138,860.00
合計	1,729,212,246.72	109,410,215.00

註1： 公司支付預繳的土地補償款及出讓金。

註2： 2013年內，上述辦公樓已經完工並且交付公司。

註3： 根據河南省地質礦產勘查開發局於2013年6月20日簽署的「關於同意退還合作勘探誠意金的函」的約定，河南省地質礦產勘查開發局現同意將本公司支付的勘探誠意金人民幣5,000萬元退還並同意以此款沖抵本公司之子公司新疆洛鉬欠對方下屬單位未付的新疆哈密探礦權款部分轉讓款。

註4： 包括本金人民幣1,629,937,500.00元及利息人民幣11,697,556.42元。其中本金為人民幣531,975,000.00元的3年期存款為香港洛鉬控股美元3.06億元(折合人民幣1,865,651,400.00元)長期借款的保證金，本金為人民幣797,962,500.00元的5年期存款為CMOC Mining Pty Limited 美元2.395億元(折合人民幣1,460,207,550.00元)長期借款的保證金。

註5： 新疆洛鉬預付水資源使用費。

18. 短期借款

(1) 短期借款分類：

人民幣元

項目	年末數	年初數
擔保借款	96,776,205.10	—
信用借款	127,568,106.88	10,000,000.00
合計	224,344,311.98	10,000,000.00

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

19. 交易性金融負債

人民幣元

項目	年末公允價值	年初公允價值
1. 未指定套期關係的衍生金融負債	61,159,170.00	—
— 商品期貨合約(註1)	288,750.00	—
— 遠期商品合約(註2)	60,870,420.00	—
2. 公允價值計量的黃金租賃形成的負債(註2)	296,092,800.00	—
合計	357,251,970.00	—

註1： 未被指定為套期的衍生工具。本集團使用鉛、金、銀商品期貨合約對鉛精粉的採購、以及未來電解鉛及陽極泥的銷售等進行風險管理，以此來規避本集團承擔的隨著貴金屬市場價格的波動，鉛、金、銀等相關產品的價格發生重大波動的風險。以上商品期貨合約未被指定為套期工具，其公允價值變動而產生的收益或損失，直接計入當期損益。

註2： 本集團通過與銀行簽訂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風險，該遠期黃金合約未被指定為套期工具，其公允價值變動而產生的收益或損失，直接計入當期損益。

20. 應付票據

人民幣元

種類	年末數	年初數
銀行承兌匯票	27,910,000.00	75,891,401.38
合計	27,910,000.00	75,891,401.38

21. 應付賬款

(1) 應付賬款明細如下：

人民幣元

項目	年末數	年初數
購貨款	197,385,526.41	267,690,496.16
合計	197,385,526.41	267,690,496.16

(2) 應付賬款中無應付持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項情況。

(3) 應付賬款的賬齡分析如下：

人民幣元

項目	年末數	年初數
1年以內	188,066,861.47	254,880,117.28
1-2年	2,562,561.42	3,117,260.11
2年以上	6,756,103.52	9,693,118.77
合計	197,385,526.41	267,690,496.16

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

22. 預收款項

(1) 預收款項明細如下：

人民幣元		
項目	年末數	年初數
貨款	61,827,310.76	49,024,118.34
合計	61,827,310.76	49,024,118.34

(2) 本報告期預收款項中無預收持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位。

23. 應付職工薪酬

人民幣元

項目	年初數	本年增加	本年減少	外幣報表折算差額	年末數
一. 工資、獎金、津貼和補貼	105,248,451.03	425,830,136.61	422,626,454.73	(324,593.21)	108,127,539.70
二. 職工福利費	2,207.00	42,391,758.98	42,391,365.98	—	2,600.00
三. 社會保險費	2,606,338.97	81,319,080.52	83,466,015.34	—	459,404.15
醫療保險費	574,462.44	16,779,546.02	17,237,523.97	—	116,484.49
基本養老保險費	1,582,684.50	51,910,470.74	53,266,646.82	—	226,508.42
失業保險費	141,045.80	4,301,209.93	4,410,722.14	—	31,533.59
生育保險	68,342.96	1,739,014.52	1,797,492.94	—	9,864.54
工傷保險費	239,803.27	6,588,839.31	6,753,629.47	—	75,013.11
四. 住房公積金	551,410.79	25,846,521.97	26,363,801.04	—	34,131.72
五. 辭退福利	—	—	—	—	—
六. 工會經費和職工教育經費	11,712,980.78	11,661,140.20	11,214,376.80	—	12,159,744.18
七. 其他	—	34,657,171.96	7,611,833.88	(914,156.28)	26,131,181.80
年假(註)	—	19,501,695.27	4,216,722.17	(520,016.76)	14,764,956.34
長期服務休假(註)	—	15,155,476.69	3,395,111.71	(394,139.52)	11,366,225.46
合計	120,121,388.57	621,705,810.24	593,673,847.77	(1,238,749.49)	146,914,601.55

註： 系本集團下屬澳大利亞子公司為僱員計提的年假、長期服務休假相關負債。

應付職工薪酬中無屬於拖欠性質的金額。

應付職工薪酬說明：

應付職工薪酬本年增加中，因收購而增加人民幣46,960,058.66元。本年減少中，因出售子公司而減少人民幣18,840.77元。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

24. 應交稅費

人民幣元

項目	年末數	年初數
企業所得稅	(67,716,300.67)	(121,986,313.41)
城市維護建設稅	930,948.03	1,659,773.94
增值稅	(52,662,486.21)	(101,136,467.16)
資源稅	17,870,641.34	10,517,164.19
礦產資源補償費	18,224,798.29	25,360,440.33
價格調節基金	489,721.86	645,924.77
教育費附加	1,270,288.77	2,154,238.45
其他	18,032,912.75	13,992,755.83
合計	(63,559,475.84)	(168,792,483.06)

25. 應付利息

人民幣元

項目	年末數	年初數
分期付息到期還本的中期票據應付利息(註)	41,166,666.65	41,166,666.66
銀行借款利息	14,567,268.59	—
合計	55,733,935.24	41,166,666.66

註： 詳見附註(五)、31。

26. 應付股利

人民幣元

單位名稱	年末數	年初數
H股股東	—	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(註)	7,603,109.24	7,603,109.24
樂川縣宏基礦業有限公司(註)	16,923,017.89	16,923,017.89
樂川縣誠志礦業有限公司(註)	6,319,669.54	6,319,669.54
洛寧縣伏牛礦業開發中心(註)	21,866,598.66	—
中國黃金河南公司(註)	4,373,319.73	—
合計	57,085,715.06	150,547,472.71

註： 本集團之子公司的少數股東。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

27. 其他應付款

(1) 其他應付款明細如下：

人民幣元		
項目	年末數	年初數
工程及設備款	193,134,375.05	285,051,422.53
收購礦權產生的尚未支付的澳大利亞印花稅	131,158,843.62	—
其他	243,920,911.59	196,179,136.76
合計	568,214,130.26	481,230,559.29

(2) 其他應付款中沒有應付持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位。本集團應付關聯方款項詳見附註(六)、5。

28. 一年內到期的非流動負債

人民幣元		
項目	年末數	年初數
應付新疆哈密探礦權款(註)	146,000,000.00	246,000,000.00
一年內結轉的遞延收益(附註(五)、33)	832,567.70	16,320,927.26
一年內到期的長期借款(附註(五)、30)	243,876,000.00	—
合計	390,708,567.70	262,320,927.26

註：根據協議，子公司新疆洛鉬受讓河南省地質礦產勘查開發局所擁有位於新疆哈密市東戈壁鉬礦普查項目證書號為：T65120080602009571號，價值為人民幣10.36億元的探礦權，其中人民幣3.9億元作為少數股東對新疆洛鉬的增資款。新疆洛鉬於2010年預付轉讓款人民幣4億元，剩餘人民幣2.46億將於新疆洛鉬礦山項目建成投產或2014年6月30日兩者孰早之前支付(無需支付利息)。2013年內實際清償金額為人民幣1億元，根據附註(五)、17(註3)的說明，其中人民幣5,000萬元通過多方債權債務轉讓相互抵銷而清償。

29. 其他流動負債

人民幣元		
項目	年末數	年初數
預提費用	20,202,200.99	16,433,778.49
合計	20,202,200.99	16,433,778.49

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

30. 長期借款

(1) 長期借款分類

人民幣元

項目	年末數	年初數
質押借款	3,325,858,950.00	—
信用借款	1,582,145,550.00	—
減：一年內到期的長期借款	243,876,000.00	—
合計	4,664,128,500.00	—

於2013年12月31日，上述借款的年利率為2.44%至2.69%（年初數：無）。

於2013年12月31日，本集團無已到期但未償還的長期借款。

(2) 金額前五名的長期借款

人民幣元

貸款單位	借款起始日	借款終止日	幣種	利率(%)	年末數		年初數	
					外幣金額	本幣金額	外幣金額	本幣金額
銀行Q	2013年11月	2016年11月	美元	3個月 LOBOR+220BPS	306,000,000.00	1,865,651,400.00	—	—
銀行R	2013年11月	2018年11月	美元	3個月 LOBOR+245BPS	259,500,000.00	1,582,145,550.00	—	—
銀行S	2013年11月	2018年11月	美元	3個月 LOBOR+245BPS	239,500,000.00	1,460,207,550.00	—	—
合計						4,908,004,500.00	—	—

31. 應付債券

人民幣元

名稱	面值	發行日期	期限	發行金額	年初應付利息	本年應計利息	本年已付利息	年末應付利息	年末餘額
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	98,799,999.99	98,800,000.00	41,166,666.65	2,000,000,000.00
合計	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	41,166,666.66	98,799,999.99	98,800,000.00	41,166,666.65	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。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

32. 預計負債

人民幣元

項目	年末數	年初數
土地復墾費(註1)	47,570,371.67	46,983,083.13
關閉及復原成本(註2)	195,942,837.97	—
長期服務休假(附註(五)、23)	17,748,709.03	—
合計	261,261,918.67	46,983,083.13

註1： 根據河南省發展和改革委員會、省財政廳關於修訂土地復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復墾義務，本公司按照相關規定估算土地復墾費。

註2： 本集團下屬澳大利亞Northparkes銅金礦業務根據當地規定需要在礦山壽命終止時履行閉礦和土地恢復等復墾義務，該義務根據礦山壽命終止時履行復墾義務預計的成本現值確定。於2013年12月31日，已建設開採而未恢復的面積估計為662.62公頃。

33. 其他非流動負債

人民幣元

項目	年末數	年初數
遞延收益土地返還款(註1)	22,303,634.90	22,807,948.70
遞延收益研發費用補貼(註2)	3,080,525.90	7,996,613.46
遞延收益示範基地項目補貼(註2)	10,777,700.00	10,820,000.00
遞延收益重金屬治理補貼	1,500,000.00	—
重金屬治理監控安裝補貼	247,728.00	—
合計	37,909,588.80	41,624,562.16
其中：一年內結轉的遞延收益	832,567.70	16,320,927.26

註1： 為本集團收到的土地出讓金返還款，計入遞延收益，在土地使用年限內按照直線法平均攤銷。

註2： 為本集團收到的河南省重大科技專項資金、礦產資源節約與綜合利用專項資金以及中央礦產資源綜合利用示範基地補貼，計劃用於鉛鋅選礦及深加工關鍵技術研究，計入遞延收益，在未來發生相關技術研究費用時確認為當期營業外收入。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

33. 其他非流動負債(續)

政府補助項目：

負債項目	年初餘額	本年新增 補助金額	本年計入營 業外收入金額	年末餘額	人民幣元
					與資產相關/ 與收益相關(註)
南泥湖土地出讓金返還款	17,287,096.70	—	385,585.80	16,901,510.90	與資產相關
3000噸/日鉛選尾礦綜合利用專項資金	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	與資產相關
中央礦產資源綜合利用示範基地建設	10,820,000.00	35,000,000.00	35,042,300.00	10,777,700.00	與收益相關
礦產資源節約與綜合利用專項資金	4,996,613.46	—	4,916,087.56	80,525.90	與收益相關
土地出讓金返還補貼	5,520,852.00	—	118,728.00	5,402,124.00	與資產相關
重金屬治理工程補貼	—	1,500,000.00	—	1,500,000.00	與資產相關
重金屬治理監控安裝補貼	—	247,728.00	—	247,728.00	與資產相關
合計	41,624,562.16	36,747,728.00	40,462,701.36	37,909,588.80	

註：本公司將收到的政府補助，按照政府文件的明確規定分別歸類為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助，對於政府文件沒有明確規定的，本公司按照被補助項目是否可以形成資產作為劃分的依據。

34. 股本

	年初數	發行新股 (註1)	送股	本年變動 公積金轉股	其他 (註3)	小計	人民幣元
							年末數
2013年度：							
一、有限售條件股份							
1. 國有法人持股(註2)	359,318,695.00	—	—	—	—	—	359,318,695.00
2. 其他內資持股	353,684,210.00	—	—	—	(353,684,210.00)	(353,684,210.00)	—
有限售條件股份合計	713,002,905.00	—	—	—	(353,684,210.00)	(353,684,210.00)	359,318,695.00
二、無限售條件股份							
1. 人民幣普通股	40,000,000.00	—	—	—	353,684,210.00	353,684,210.00	393,684,210.00
2. 境外上市外資股	262,231,200.00	—	—	—	—	—	262,231,200.00
無限售條件股份合計	302,231,200.00	—	—	—	353,684,210.00	353,684,210.00	655,915,410.00
三、股份總數	1,015,234,105.00	—	—	—	—	—	1,015,234,105.00
2012年度：							
一、有限售條件股份							
1. 國有法人持股(註2)	359,318,695.00	—	—	—	—	—	359,318,695.00
2. 其他內資持股	353,684,210.00	—	—	—	—	—	353,684,210.00
有限售條件股份合計	713,002,905.00	—	—	—	—	—	713,002,905.00
二、無限售條件股份							
1. 人民幣普通股	—	40,000,000.00	—	—	—	40,000,000.00	40,000,000.00
2. 境外上市外資股	262,231,200.00	—	—	—	—	—	262,231,200.00
無限售條件股份合計	262,231,200.00	40,000,000.00	—	—	—	40,000,000.00	302,231,200.00
三、股份總數	975,234,105.00	40,000,000.00	—	—	—	40,000,000.00	1,015,234,105.00

註1：2012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復》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24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，每股發行價格為人民幣3.00元。相關股票於2012年10月9日在上海證券交易所上市交易。本次股票發行募集資金總額為人民幣6億元，扣除承銷費及其他發行費用後的募集資金淨額人民幣558,146,699.71元，其中計入股本人民幣40,000,000.00元，計入資本公積人民幣518,146,699.71元。

註2：根據《境內證券市場轉持部分國有股充實全國社會保障基金實施辦法》(財企[2009]94號)的有關規定，本公司首次公開發行人民幣普通股股票並上市後，由本公司國有股股東礦業集團將其持有的佔本公司公開發行總股數10%的股份轉由全國社會保障基金理事會持有，全國社會保障基金理事會將承繼原國有股東的禁售期義務。

註3：根據《公司法》、《上海證券交易所股票上市規則》等有關規定及公司《首次公開發行A股股票招股說明書》的有關說明，發行前本公司股東鴻商產業控股集團有限公司、上海躍凌投資管理有限公司、上海京泉投資管理有限公司、上海六禾投資有限公司均承諾：自公司A股股票上市之日起十二個月內，不轉讓或者委託他人管理其已直接和間接持有的公司股份，也不由公司收購其持有的該部分股份。2013年10月9日，上述4家股東所持有的限售股1,768,421,050股已全部解除限售，上市流通。

本年度，本集團之子公司未發生購買，出售或贖回本公司上市股份的情況。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

35. 資本公積

人民幣元

項目	年初數	本年增加	本年減少	年末數
2013年度：				
資本溢價合計	8,102,977,121.92	—	—	8,102,977,121.92
其中：投資者投入的資本	8,100,855,081.92	—	—	8,100,855,081.92
其他	2,122,040.00	—	—	2,122,040.00
項目	年初數	本年增加 (註)	本年減少	年末數
2012年度：				
資本溢價合計	7,584,830,422.21	518,146,699.71	—	8,102,977,121.92
其中：投資者投入的資本	7,582,708,382.21	518,146,699.71	—	8,100,855,081.92
其他	2,122,040.00	—	—	2,122,040.00

註： 系發行人民幣普通股股票之影響，詳見附註(五)、34(註1)。

36. 專項儲備

人民幣元

項目	年初數	本年增加	本年減少	年末數
2013年度：				
安全生產費	78,812,553.10	121,711,773.77	136,061,627.75	64,462,699.12
維簡費	125,710.22	310,799,989.81	175,802,305.82	135,123,394.21
合計	78,938,263.32	432,511,763.58	311,863,933.57	199,586,093.33
項目	年初數	本年增加	本年減少	年末數
2012年度：				
安全生產費	78,916,909.25	121,025,774.88	121,130,131.03	78,812,553.10
維簡費	—	303,469,906.95	303,344,196.73	125,710.22
合計	78,916,909.25	424,495,681.83	424,474,327.76	78,938,263.32

37. 盈餘公積

人民幣元

項目	年初數	本年增加	本年減少	年末數
2013年度：				
法定盈餘公積(註)	704,898,171.11	—	—	704,898,171.11
項目	年初數	本年增加	本年減少	年末數
2012年度：				
法定盈餘公積(註)	704,898,171.11	—	—	704,898,171.11

註： 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，2012年度起本公司不再計提法定盈餘公積金。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

38. 未分配利潤

人民幣元

項目	金額	提取或分配比例
2013年度：		
年初未分配利潤	1,641,545,905.43	
加：本年歸屬母公司股東的淨利潤	1,174,203,715.57	
減：提取法定盈餘公積(註1)	—	
應付普通股股利(註2)	609,140,463.00	
年末未分配利潤	2,206,609,158.00	
2012年度：		
年初未分配利潤	1,048,096,576.11	
加：本年歸屬母公司股東的淨利潤	1,050,304,676.57	
減：提取法定盈餘公積(註1)	—	
應付普通股股利(註2)	456,855,347.25	
年末未分配利潤	1,641,545,905.43	

註1： 詳見附註(五)、37(註)。

註2： 本年度股東大會已批准的現金股利。

2013年度按已發行之股份5,076,170,525股(每股面值人民幣0.2元)計算，以每股向全體股東派發現金紅利人民幣0.12元(2012年度：人民幣0.09元)。

註3： 資產負債表日後決議的利潤分配情況。

根據董事會的提議，2013年度按已發行之股份5,076,170,525股(每股面值人民幣0.2元)計算，擬以每1股向全體股東派發現金紅利人民幣0.14元。上述股利分配方案尚待股東大會批准(2012年度：人民幣0.12元)。

註4： 子公司已提取的盈餘公積。

2013年12月31日，本集團未分配利潤餘額中包括子公司已提取的盈餘公積為人民幣142,298,009.59元(2012年12月31日：人民幣138,532,487.29元)。

39. 營業收入、營業成本

(1) 營業收入

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
主營業務收入	5,411,498,755.12	5,569,041,700.17
其他業務收入	124,970,491.61	141,852,204.10
主營業務成本	3,634,817,296.96	3,880,807,347.13
其他業務成本	98,650,970.24	128,409,460.76

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

39. 營業收入、營業成本(續)

(2) 主營業務(分產品)

人民幣元

產品名稱	本年發生額		上年發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
鉬相關產品	2,565,360,337.67	1,811,389,141.31	2,768,197,229.87	2,030,167,589.77
鎢相關產品	1,111,885,788.65	136,748,539.35	929,048,872.45	204,561,971.95
金銀相關產品	716,508,742.68	712,842,982.41	965,459,191.69	805,948,686.96
電解鉛	504,164,045.67	607,731,405.38	578,801,461.27	606,501,885.72
銅金相關產品	172,193,437.38	65,635,860.38	—	—
其他	341,386,403.07	300,469,368.13	327,534,944.89	233,627,212.73
合計	5,411,498,755.12	3,634,817,296.96	5,569,041,700.17	3,880,807,347.13

(5) 集團前五名客戶的營業收入情況

人民幣元

客戶名稱	營業收入	佔公司全部營業收入的比例 (%)
單位C	312,733,855.94	5.65
單位T	213,417,582.33	3.85
單位U	193,299,135.84	3.49
單位V	192,669,115.12	3.48
單位H	182,097,535.52	3.29
合計	1,094,217,224.75	19.76

40. 營業稅金及附加

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額	計繳標準
營業稅	12,598,932.82	8,884,991.88	附註(三)
城市維護建設稅	21,840,228.43	20,881,534.68	附註(三)
教育費附加	13,607,013.28	12,926,147.97	附註(三)
資源稅	204,131,184.06	210,417,582.53	附註(三)
關稅	102,120.90	3,658,672.15	附註(三)
其他	18,401,937.62	12,121,093.62	
合計	270,681,417.11	268,890,022.83	

二零一三年年報

洛陽樂川鋁業集團股份有限公司

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

41. 管理費用

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
工資及附加	110,623,874.84	121,161,651.18
折舊及攤銷	67,834,663.84	57,656,709.50
審計費	6,338,607.05	4,442,681.21
諮詢及中介機構費用	77,466,882.46	23,932,348.02
業務招待費	6,421,555.91	20,267,339.91
技術開發費	103,273,082.78	112,686,792.60
澳大利亞印花稅	245,799,671.81	—
其他	68,446,497.83	93,183,925.17
合計	686,204,836.52	433,331,447.59

42. 財務費用

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
債券利息支出	98,799,999.99	80,249,999.99
商業票據貼現利息	5,448,944.48	—
利息支出	19,234,775.09	12,669,945.92
其中：5年內到期的銀行借款的利息支出	19,234,775.09	12,669,945.92
利息支出合計：	123,483,719.56	92,919,945.91
減：已資本化的利息費用	—	—
減：利息收入	43,753,784.17	49,334,655.06
匯兌差額	(1,594,718.69)	49,233.11
減：已資本化的匯兌差額	—	—
其他	25,092,336.58	5,962,533.20
合計	103,227,553.28	49,597,057.16

43. 資產減值損失

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
壞賬損失	14,961,710.23	8,312,775.41
存貨跌價損失	69,776,219.55	19,540,785.04
固定資產減值損失	2,966,254.30	—
合計	87,704,184.08	27,853,560.45

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

44. 公允價值變動收益

人民幣元

產生公允價值變動收益的來源	本年發生額	上年發生額
1. 交易性權益工具投資收益(損失)	12,793,909.71	(738,261.14)
2. 未指定為套期關係的衍生工具	(288,750.00)	—
— 商品期貨合約公允價值變動收益(損失)	(288,750.00)	—
3. 公允價值計量的黃金租賃及遠期合約		
公允價值變動收益(損失)	(4,235,220.00)	—
— 遠期合約公允價值變動	(60,870,420.00)	—
— 黃金租賃公允價值變動	56,635,200.00	—
合計	8,269,939.71	(738,261.14)

45. 投資收益

(1) 投資收益明細情況

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
權益法核算的長期股權投資收益	157,560,072.96	116,760,141.81
債券及銀行理財產品投資收益	200,416,038.43	32,000,568.82
持有交易性權益工具投資期間取得的投資收益	305,015.04	331,073.28
處置交易性權益工具投資取得的投資(損失)/收益	(13,278,254.78)	1,415,000.00
未指定為套期關係的衍生工具	40,041.47	—
— 商品期貨合約平倉收益	40,041.47	—
出售股權投資收益	—	535,800.00
處置子公司投資收益	28,375,048.20	—
合計	373,417,961.32	151,042,583.91

(2) 按權益法核算的長期股權投資收益：

人民幣元

被投資單位	本年發生額	上年發生額	本年比上年增減變動的原因
豫鷺礦業	214,068,013.85	141,370,357.51	被投資公司淨利潤變動
宇華鋁業	(243,165.03)	(197,100.28)	被投資公司淨利潤變動
高科	(9,674,775.86)	(14,459,115.42)	被投資公司淨利潤變動
富川	(46,590,000.00)	(9,954,000.00)	被投資公司淨利潤變動
合計	157,560,072.96	116,760,141.81	被投資公司淨利潤變動

本集團的投資收益匯回不存在重大限制。

本年度及上年度的投資收益均產生於非上市類的投資。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

46. 營業外收入

(1) 營業外收入明細如下：

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
非流動資產處置利得	333,488.81	294,327.33
其中：固定資產處置利得	166,833.13	294,327.33
政府補助	44,251,371.90	52,198,939.78
保險賠償	—	604,116.35
收購折價	200,525,471.80	—
其他	1,490,766.71	1,089,935.54
合計	246,601,099.22	54,187,319.00

(2) 主要政府補助明細

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額	與資產相關/ 與收益相關
中央礦產資源綜合利用示範基地補貼	35,042,300.00	41,030,000.00	與收益相關
礦產資源節約與綜合利用專項資金	4,916,087.56	1,786,777.80	與收益相關
南泥湖土地出讓金返還款	385,585.80	—	與資產相關
土地出讓金返還	118,728.00	—	與資產相關
其他	3,788,670.54	9,382,161.98	
合計	44,251,371.90	52,198,939.78	

47. 營業外支出

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
非流動資產處置損失合計	4,610,406.83	1,036,818.99
其中：固定資產處置損失	4,610,406.83	1,036,818.99
對外捐贈	15,685,000.00	1,658,070.00
其他	84,411.51	1,514,641.53
合計	20,379,818.34	4,209,530.52

48. 所得稅費用

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	241,039,918.17	176,296,706.47
2011年稅率調整影響	—	(126,955,295.28)
上年所得稅清算差異	(9,224,262.16)	7,787,979.53
遞延所得稅調整	(80,544,254.66)	23,451,977.49
合計	151,271,401.35	80,581,368.21

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

48. 所得稅費用(續)

所得稅費用與會計利潤的調節表如下：

人民幣元

	本年發生額	上年發生額
會計利潤	1,236,182,214.12	1,096,957,043.93
按15%的稅率計算的所得稅費用(2012年度：15%)	185,427,332.12	164,543,556.59
不可抵扣費用的納稅影響	35,684,578.32	5,447,287.00
利用以前年度未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異的納稅影響	(17,150,242.25)	—
免稅收入/額外抵扣費用的納稅影響	(69,371,881.19)	(33,140,713.53)
未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異的納稅影響	45,501,707.54	23,617,993.88
在其他地區的子公司稅率不一致的影響	(19,595,831.03)	17,804,571.74
稅率調整導致年初遞延所得稅資產餘額的變化	—	21,475,988.28
2011年稅率調整影響	—	(126,955,295.28)
上年所得稅清算差異	(9,224,262.16)	7,787,979.53
合計	151,271,401.35	80,581,368.21

49. 基本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

	本年發生額	上年發生額
歸屬於普通股股東的當年淨利潤	1,174,203,715.57	1,050,304,676.57
其中：歸屬於持續經營的淨利潤	1,174,203,715.57	1,050,304,676.57
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：

	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	4,876,170,525
加：本年發行的普通股加權數	—	50,000,000
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	4,926,170,525

每股收益

人民幣元

	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：	1,174,203,715.57	1,050,304,676.57
基本每股收益	0.23	0.21
按歸屬於母公司股東的持續經營淨利潤計算：	1,174,203,715.57	1,050,304,676.57
基本每股收益	0.23	0.21
按歸屬於母公司股東的終止經營淨利潤計算：	不適用	不適用
基本每股收益	不適用	不適用

本公司無稀釋性潛在普通股。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

50. 其他綜合收益

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
外幣財務報表折算差額	(48,970,530.23)	(215,779.49)
合計	(48,970,530.23)	(215,779.49)

51. 現金流量表項目註釋

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
收到的賠償金及罰款等	259,070.60	1,561,606.35
收到的利息收入	32,494,254.06	49,334,655.06
收到的補貼收入	40,536,398.54	63,727,848.18
其他	1,231,696.11	132,445.54
合計	74,521,419.31	114,756,555.13

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
支付的諮詢費、技術開發費和運費等其他費用	138,527,470.27	152,438,665.18
支付的捐贈款項、罰款等	15,685,000.00	3,172,711.53
支付的銀行手續費等	1,843,749.00	6,065,965.00
其他	58,859,619.22	26,901,902.60
合計	214,915,838.49	188,579,244.31

(3) 收回投資所收到的現金

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
處置交易性金融資產及銀行理財產品收到的現金	1,410,406,928.42	6,922,456,683.35
三個月以上結構性銀行存款到期收到現金	3,570,000,000.00	—
國債到期收回	—	80,000,000.00
處置長期股權投資收到的現金	—	2,635,800.00
合計	4,980,406,928.42	7,005,092,483.35

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

51. 現金流量表項目註釋(續)

(4) 投資支付的現金

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
購買交易性金融資產及銀行理財產品支付的現金	1,645,000,000.00	8,272,456,683.35
購買三個月以上結構性銀行存款支付的現金	2,400,000,000.00	1,170,000,000.00
購買三年期定期存款	300,000,000.00	—
合計	4,345,000,000.00	9,442,456,683.35

(5) 支付的其他與投資活動有關的現金

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
支付收購業務相關的澳大利亞印花稅	114,640,828.19	—
支付收購業務相關的交易費用	10,750,322.02	—
合計	125,391,150.21	—

(6) 收到的其他與籌資活動有關的現金

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
黃金租賃業務收到現金	352,728,000.00	—
合計	352,728,000.00	—

(7) 支付的其他與籌資活動有關的現金

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
黃金租賃及開立借款業務相關保函手續費	23,248,587.58	—
開立借款業務相關保函保證金	1,329,937,500.00	—
除承銷佣金以外的股票發行費用	—	11,853,300.29
合計	1,353,186,087.58	11,853,300.29

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

52. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

人民幣元

補充資料	本年年額	上年金額
1. 將淨利潤調節為經營活動的現金流量：		
淨利潤	1,084,910,812.77	1,016,375,675.72
加：資產減值準備	87,704,184.08	27,853,560.45
固定資產折舊	371,886,310.56	345,918,521.03
無形資產攤銷	65,569,340.83	54,457,702.49
長期待攤費用攤銷	14,077,363.00	10,671,514.63
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失	4,276,918.02	742,491.66
公允價值變動損失(收益以「—」號填列)	(8,269,939.71)	738,261.14
固定資產資產報廢損失	—	27,047,924.54
財務費用	132,532,250.72	92,919,945.91
投資收益	(373,417,961.32)	(151,042,583.91)
遞延所得稅資產減少(增加以「—」號填列)	(82,665,151.96)	23,451,977.49
存貨的減少	517,647,092.39	316,278,425.21
經營性應收項目的增加	(605,347,188.46)	(29,746,439.08)
經營性應付項目的增加(減少以「—」號填列)	(9,619,382.29)	(133,452,073.09)
遞延收益攤銷	(40,462,701.36)	(504,313.80)
專項儲備的增加(減少以「—」號填列)	120,698,254.95	21,354.08
收購業務支付的印花稅和交易費用	294,350,773.83	—
非同一控制下企業合併的公允價值調整	(200,525,471.80)	—
受限制銀行存款減少(增加以「—」號填列)	(1,631,128.45)	4,435,205.63
經營活動產生的現金流量淨額	1,371,714,375.80	1,606,167,150.09
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：		
現金的年末餘額	1,704,583,230.33	1,013,636,840.70
減：現金的年初餘額	1,013,636,840.70	2,779,197,065.90
加：現金等價物的年末餘額	100,000,000.00	450,000,000.00
減：現金等價物的年初餘額	450,000,000.00	—
現金及現金等價物的淨增加(減少)額	340,946,389.63	(1,315,560,225.20)

(2) 現金及現金等價物的構成

人民幣元

項目	年末數	年初數
一、現金	1,704,583,230.33	1,013,636,840.70
其中：庫存現金	383,180.65	823,393.53
可隨時用於支付的銀行存款	1,704,200,049.68	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	100,000,000.00	450,000,000.00
三、年末現金及現金等價物餘額	1,804,583,230.33	1,463,636,840.70

現金和現金等價物不含本公司及子公司使用受限制的現金和現金等價物。

(六) 關聯方及關聯交易

1. 本企業的子分公司情況

本企業的子分公司情況詳見附註(四)

2. 本企業的合營和聯營企業情況

本企業的合營和聯營企業情況詳見附註(五)、9

3. 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	公司股東	@790627544
鴻商控股	公司股東	@752458495

4. 關聯交易情況

(1) 銷售及採購

	關聯方	本年發生額	上年發生額
銷售	宇華鋁業	—	141,501,726.86
合計		—	141,501,726.86
採購	富川	—	140,610,036.96
合計		—	140,610,036.96

(2) 關聯方資金拆借

人民幣元

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	本年末餘額	說明
拆出 富川	150,000,000.00	2013年8月27日	2014年8月27日	150,000,000.00	註

註：本年度公司向富川提供委託貸款人民幣1.5億元，貸款年利率為6.6%，截止至2013年12月31日，累計收到利息收入人民幣2,805,000.00元。參見附註(五)、8(註2)。

(3) 關聯方資產轉讓

人民幣元

關聯交易內容	關聯交易類型	關聯交易定價原則	本年發生額		上年發生額	
			金額	佔同類交易金額的比例(%)	金額	佔同類交易金額的比例(%)
豫鷺礦業 土地使用權及地面建築	出售商品以外的其他資產	市場價格	1,603,578.96	49.16	—	—

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(六) 關聯方及關聯交易(續)

4. 關聯交易情況(續)

(4) 關鍵管理人員報酬

人民幣千元

項目名稱	本年發生額	上年發生額
關鍵管理人員報酬	2,906	11,218

5. 關聯方應收應付款項

人民幣元

項目名稱	關聯方	年末數	年初數
其他應收款	環宇	21,200,000.00	21,200,000.00
其他應收款	高科	—	407,070.00
預付賬款	富川	1,360,060.60	82,690,379.25
其他應付款	環宇	4,000,000.00	4,000,000.00
其他應付款	富川	16,373,178.97	510,776.21
其他流動資產	富川	150,000,000.00	—

6. 董事及監事薪酬

2013年度每位董事的薪酬如下：

	董事薪金 人民幣千元	工資及津貼 人民幣千元	獎金(註5) 人民幣千元	養老金 人民幣千元	除養老金以外的 社保及公積金 人民幣千元	合計 人民幣千元
執行董事：						
李朝春	—	380	—	20	22	422
吳文君	—	380	—	20	22	422
李發本	—	380	—	20	22	422
王欽喜	—	360	—	20	22	402
顧美鳳(註1)	—	204	—	9	9	222
非執行董事：						
張玉峰	90	—	—	—	—	90
舒鶴棟(註2)	62	—	—	—	—	62
袁宏林(註3)	9	—	—	—	—	9
獨立非執行董事：						
白彥春	200	—	—	—	—	200
徐珊	200	—	—	—	—	200
徐旭(註4)	200	—	—	—	—	200
程鈺	200	—	—	—	—	200
合計	961	1,704	—	89	97	2,851

註1：執行董事顧美鳳於2013年6月7日任職。

註2：非執行董事舒鶴棟已於2013年9月6日辭任。

註3：非執行董事袁宏林於2013年11月25日任職。

註4：徐先生於2014年2月7日辭任獨立非執行董事之職，惟將繼續履行職務，直至其替任人獲正式委任為止。

註5：本年度，薪酬委員會未對高級管理人員的考核機制形成具體方案。

(六) 關聯方及關聯交易(續)

6. 董事及監事薪酬(續)

2012年度每位董事的薪酬如下：

	董事薪金 人民幣千元	工資及津貼 人民幣千元	獎金 人民幣千元	養老金 人民幣千元	除養老金以外的 社保及公積金 人民幣千元	合計 人民幣千元
執行董事：						
段玉賢(註1)	—	333	1,238	19	21	1,611
李朝春	—	380	941	—	—	1,321
吳文君	—	380	941	19	21	1,361
李發本	—	380	941	19	21	1,361
王欽喜	—	380	941	19	21	1,361
非執行董事：						
張玉峰	90	—	—	—	—	90
舒鶴棟	90	—	—	—	—	90
獨立非執行董事：						
高德柱(註2)	94	—	—	—	—	94
曾紹金(註2)	94	—	—	—	—	94
古德生(註2)	94	—	—	—	—	94
吳明華(註2)	157	—	—	—	—	157
白彥春(註3)	75	—	—	—	—	75
徐珊(註3)	75	—	—	—	—	75
徐旭(註3)	75	—	—	—	—	75
程鈺(註3)	75	—	—	—	—	75
合計	919	1,853	5,002	76	84	7,934

註1：執行董事段玉賢已於2012年10月24日辭任。

註2：獨立執行董事高德柱、曾紹金、古德生以及吳明華已於2012年8月17日辭任。

註3：獨立執行董事白彥春、徐珊、徐旭以及程鈺於2012年8月17日獲委任。

2013年度每位監事的薪酬如下：

	工資及津貼 人民幣千元	獎金 人民幣千元	養老金 人民幣千元	除養老金以外的 社保及公積金 人民幣千元	合計 人民幣千元
鄧交雲	—	—	—	—	—
尹東方	90	—	—	—	90
張振昊	90	—	—	—	90
合計	180	—	—	—	180

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(六) 關聯方及關聯交易(續)

6. 董事及監事薪酬(續)

2012年度每位監事的薪酬如下：

	工資及津貼 人民幣千元	獎金 人民幣千元	養老金 人民幣千元	除養老金以外的 社保及公積金 人民幣千元	合計 人民幣千元
鄧文雲	350	866	19	21	1,256
尹東方	90	—	—	—	90
張振泉	90	—	—	—	90
合計	530	866	19	21	1,436

7. 薪酬最高的前五位

本年度薪酬最高的前五位中有5位是董事(上年度：5位)，其薪酬已反映在董事薪金中。

薪酬範圍：

	本年人數	上年人數
人民幣1,000,001至人民幣1,500,000元	—	5

(七) 或有事項

未決訴訟

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(「飛虹祥」)作為原告對本公司提起的侵權案。在洛陽中院審理過程中，飛虹祥訴本公司侵權案已由飛虹祥於2013年5月14日申請撤回起訴，經洛陽中院審查，准許飛虹祥撤回起訴。因本案已由原告飛虹祥申請撤訴並獲准許，並由原告飛虹祥負擔一審受理費，對本公司本年利潤或年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1800萬元。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，年末財務報表中並未計提上述有關的索賠金額。

其他訴訟

本集團下屬澳大利亞Northparkes銅金礦業務在日常業務過程中存在針對相關業務的一些訴訟、索償及程序。在此情況下，由於可能存在不確定因素，所以最終責任無法現時確定。因此，將來的經營業績、財務狀況或現金流量可能受到這些或有事件結果的影響。但是，基於目前事實和情況，截止2013年12月31日，本集團管理層管理層認為該事項不會對Northparkes 銅金礦業務的經營業績、財務狀況或現金流量產生重大不利影響。

擔保事項

截至2013年12月31日，本集團下屬澳大利亞Northparkes銅金礦業務通過銀行向澳大利亞西南威爾士州政府機構為其相關業務運作提供擔保，擔保金額為1,836萬澳大利亞元(折合人民幣10,016萬元)。相關業務合營方同意就本業務而產生的任何責任，從該擔保中強制執行。截至2013年12月31日，未發生重大擔保責任。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(八) 承諾事項

1. 重大承諾事項

(1) 資本承諾

	本年發生額	上年發生額
已簽約但尚未於財務報表中確認的：		
— 購建長期資產承諾	208,127	639,069
管理層已批准但尚未簽約的資本性支出承諾	2,911	—
合計	211,038	639,069

(2) 於2013年12月31日，本集團不存在需要披露的其他承諾事項。

(九) 資產負債表日後事項說明

1. 資產負債表日後利潤分配情況說明

根據本公司於2014年2月26日召開之第三屆董事會第十次會議的提議，以本公司總股本5,076,170,525股為基準，本公司擬向在派息公告中確認的股權登記日在冊的全體股東派發股利如下：派發現金股利總額為人民幣710,663,873.50元（含稅）。上述股利分配方案尚待股東大會的批准。

(十) 其他重要事項

1. 養老金計劃

本集團的僱員參加由當地政府經營的養老金計劃，該計劃要求本集團按員工工資之一定百分比繳款。本集團對於養老金計劃僅有的義務系對養老金計劃的固定繳款。

本集團本年度根據有關計劃條款中所定的比例而支付的金額為人民幣62,071,165.42元（上年度：人民幣57,864,998.27元），並計入損益。至本年末，本集團尚未繳納的養老金金額為人民幣226,508.41元（上年末：人民幣1,582,684.50元）。

2. 淨流動資產

	本年發生額	上年發生額
流動資產	7,172,620,037.86	7,613,405,604.92
減：流動負債	2,044,018,794.11	1,305,634,325.80
淨流動資產	5,128,601,243.75	6,307,771,279.12

3. 總資產減流動負債

	本年發生額	上年發生額
資產總計	21,899,138,540.63	15,749,315,192.48
減：流動負債	2,044,018,794.11	1,305,634,325.80
總資產減流動負債	19,855,119,746.52	14,443,680,866.68

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(十) 其他重要事項(續)

4. 企業合併

本集團作為非同一控制下企業合併的購買方

2013年度，本集團發生非同一控制下的企業合併的基本情況如下：

(1) 被購買方基本情況：

2013年7月26日，本公司與Rio Tinto Limited達成協議，通過全資子公司CMOC Mining Pty Limited 收購Rio Tinto Limited下屬North Mining Limited擁有的Northparkes 銅金礦的非法人合營公司Northparkes Joint Venture 80%的共同控制權益以及North Mining Limited持有的與Northparkes 銅金礦經營業務相關的若干關聯資產(以下簡稱「Northparkes 銅金礦業務」)，對價為820,000,000美元(最終價格受限於雙方約定的收購日運營資金調整機制)。該項收購於2013年11月25日獲本公司股東大會批准，並於2013年12月1日完成股權交割，最終的交割價格為799,635,000美元(折合人民幣4,903,761,422.86元)。收購後，非法人合營公司Northparkes Joint Venture成為本公司的共同經營，根據合營協議，本公司按80%比例確認合營公司相關的資產、負債、收入和費用等項目。

(2) 被收購業務主要財務信息：

人民幣元

	購買日 賬面價值	公允價值
可辨認資產：		
流動資產	159,329,820.20	159,329,820.20
非流動資產	2,565,636,698.09	5,358,243,959.25
小計	2,724,966,518.29	5,517,573,779.45
可辨認負債：		
流動負債	123,704,292.99	123,704,292.99
非流動負債	213,501,398.03	289,582,591.80
小計	337,205,691.02	413,286,884.79
淨資產合計	2,387,760,827.27	5,104,286,894.66
減：收購對價		4,903,761,422.86
購買折價(負商譽)		200,525,471.80

註：購買取得的可辨認資產和負債以經獨立的第三方評估機構按收入法、市場法和成本法確定的估值結果確定。

本公司以支付現金、轉讓非現金資產和承擔債務為合併對價，所支付對價在購買日的賬面價值及公允價值分別為：

人民幣元

項目	賬面價值	公允價值
合併對價		
現金和現金等價物	4,903,761,422.86	4,903,761,422.86

人民幣元

項目	金額
作為合併對價的現金和現金等價物	4,903,761,422.86
減：被合併業務持有的現金和現金等價物	56,991,578.05
取得被合併業務支付的現金和現金等價物	4,846,769,844.81

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(十) 其他重要事項(續)

4. 企業合併(續)

(1) 被購買方自購買日至合併當期末的經營成果及現金淨流量：

人民幣元

項目	購買日至 合併當期末
營業收入	177,206,314.83
營業成本及費用	90,093,354.53
利潤總額	87,112,960.30
淨利潤	57,135,090.37
經營活動現金淨流量	(98,400,346.33)
投資活動現金淨流量	(22,243,059.32)
籌資活動現金淨流量	108,982,055.78
現金及現金等價物淨減少額	(11,661,349.87)

5. 處置子公司

鑒於首次公開發行A股募集資金遠遠低於計劃募集資金，無法滿足募投項目資金需求，經公司董事會審議通過，公司終止募投項目「高性能硬質合金項目」的實施，並且將已經利用自有資金購買相關終止募投項目涉及的土地產權及附屬工程對全資子公司硬質合金進行部分增資後，將硬質合金的全部股權出售予一獨立第三方。子公司硬質合金於出售日和2012年12月31日的財務狀況以及2013年1月1日至出售日止期間經營成果如下表所示：

人民幣元

	出售日	2012年12月31日
流動資產	15,755,518.97	(2,645,462.77)
非流動資產	178,216,161.29	2,416,018.16
流動負債	4,566,038.98	262,361.21
非流動負債	—	—
淨資產	189,405,641.28	(491,805.82)

人民幣元

	2013年1月1日至 出售日止期間
營業收入	—
營業成本及費用	5,052,751.13
利潤總額	(5,051,011.63)
淨利潤	(5,051,011.63)
經營活動現金淨流量	42,813.66
投資活動現金淨流量	(52,890,937.14)
籌資活動現金淨流量	81,930,628.28
現金及現金等價物的淨增加額	29,082,504.80

有關現金流量信息

人民幣元

硬質合金	金額
處置子公司的價格	218,130,000.00
處置子公司收到的現金和現金等價物	217,874,870.00
減：子公司持有的現金和現金等價物	31,042,440.05
處置子公司所收到的現金淨額	186,832,429.95

二零一三年年報

洛陽樂川鋁業集團股份有限公司

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(十) 其他重要事項(續)

5. 處置子公司(續)

處置子公司收益

	人民幣元
硬質合金	金額
處置子公司的價格	218,130,000.00
處置的淨資產	186,832,429.95
處置子公司的收益	28,375,048.20

6. 共同經營

如附註(十)、4所述,2013年12月1日,本公司完成了收購Northparkes 銅金礦的非法人合營公司Northparkes Joint Venture 80%的共同控制權益以及North Mining Limited持有的與Northparkes 銅金礦經營業務相關的若干關聯資產(以下簡稱「Northparkes 銅金礦業務」)。收購後,非法人合營公司Northparkes Joint Venture成為本公司的一個共同經營(「Northparkes Joint Venture」)。

Northparkes Joint Venture擁有的Northparkes礦山為一項位於澳大利亞新南威爾士Parkes鎮西北Goonumbla以崩塌式開採的優質銅金礦業務。Northparkes自1993年營運至今,剩餘使用年限超過20年。Northparkes Joint Venture總部位於澳大利亞新南威爾士州Parkes鎮。Northparkes Joint Venture 由本公司下屬子公司CMOC Mining Pty Limited 持有80%的共同控制權益,剩餘20%權益分別由Sumitomo Metal Mining Oceania Pty Ltd (SMM)及SC Mineral Resources Pty Ltd (SCM)持有(「二家公司統稱Sumitomo」)。

根據Northparkes Joint Venture管理協議,本公司為管理人對持有的Northparkes礦山管理業務負責管理Northparkes的日常運作,合營各方作為Northparkes Joint Venture的共同控制人,對Northparkes礦山相關合營安排的資產按比例享有權力以及就與Northparkes礦山相關合營安排有關的負債按比例承擔責任。

合營各方之間達成一致協議,同意為確保各方的利益(包括各自的產量份額),在任何合營一方違約情況下保護對方合營者的利益。

自收購日起至2013年12月31日, Northparkes Joint Venture的資產負債狀況及經營情況如下:

項目	收購日至 2013年12月31日
承擔的運營成本淨份額	54,585,926.59
項目	截止2013年12月31日
享有的總資產份額	2,451,608,800.03
承擔的總負債份額	338,050,449.82

7. 以公允價值計量的資產和負債

項目	年初金額	本年公允價值 變動損益	計入權益的累計 公允價值變動 (已扣除所得稅影響)	減值計提	年末金額
金融資產					
1. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	10,891,273.49	12,793,909.71	—	—	—
金融負債					
1. 商品期貨合約	—	(288,750.00)	—	—	288,750.00
2. 以公允價值計量的 (黃金租賃形成的負債)	—	—	—	—	—
— 遠期商品合約	—	(60,870,420.00)	—	—	60,870,420.00
— 黃金租賃	—	56,635,200.00	—	—	296,092,800.00
上述合計	10,891,273.49	8,269,939.71	—	—	357,251,970.00

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(十) 其他重要事項(續)

8. 分部報告—業務分部

根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本集團的經營業務劃分為七個經營分部(2012年度：六個)，本集團的管理層定期評價這些分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。在經營分部的基礎上本集團確定了七個報告分部(2012年度：六個)，分別為鋁爐料、鋁深加工產品、鎢相關產品、金銀相關產品、電解鉛、銅金相關產品和其他。這些報告分部是以內部管理及報告制度為基礎確定的。

分部報告信息根據各分部向管理層報告時採用的會計政策及計量標準披露，這些計量基礎與編製財務報表時的會計與計量基礎保持一致。

(1) 分部報告信息

人民幣千元

本年	鋁深加工		金銀		銅金		未分配項目	分部間 相互抵減	合計
	鋁爐料 人民幣千元	產品 人民幣千元	鎢相關產品 人民幣千元	相關產品 人民幣千元	電解鉛 人民幣千元	(澳大利亞) 人民幣千元			
營業收入									
對外交易收入	2,478,219	87,142	1,111,886	716,509	504,164	177,206	461,343	—	5,536,469
分部間交易收入	33,870	2,251	—	—	—	—	—	(36,121)	—
分部營業收入合計	2,512,089	89,393	1,111,886	716,509	504,164	177,206	461,343	(36,121)	5,536,469
報表營業收入合計	2,512,089	89,393	1,111,886	716,509	504,164	177,206	461,343	(36,121)	5,536,469
營業成本	1,750,780	96,730	136,749	711,330	607,731	65,636	400,633	(36,121)	3,733,468
營業税金及附加	—	—	—	—	—	5,293	—	265,388	270,681
銷售費用	—	—	—	—	—	6,028	—	20,882	26,910
管理費用	—	—	—	—	—	297,994	—	388,211	686,205
財務費用	—	—	—	—	—	9,428	—	93,800	103,228
資產減值損失	—	—	—	—	—	—	—	87,704	87,704
公允價值變動損益	—	—	—	—	—	—	—	8,270	8,270
投資收益	—	—	—	—	—	—	—	373,418	373,418
分部營業利潤	761,309	(7,337)	975,137	5,179	(103,567)	(207,173)	60,710	(474,297)	1,009,961
報表營業利潤	761,309	(7,337)	975,137	5,179	(103,567)	(207,173)	60,710	(474,297)	1,009,961
營業外收入	—	—	—	—	—	200,525	—	46,076	246,601
營業外支出	—	—	—	—	—	—	—	20,380	20,380
利潤總額	761,309	(7,337)	975,137	5,179	(103,567)	(6,648)	60,710	(448,601)	1,236,182
所得稅	—	—	—	—	—	(58,262)	—	209,533	151,271
淨利潤	761,309	(7,337)	975,137	5,179	(103,567)	51,614	60,710	(658,134)	1,084,911

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(十) 其他重要事項(續)

8. 分部報告—業務分部(續)

(1) 分部報告信息(續)

人民幣千元

上年							分部間		合計
	鋁爐料	鋁深加工 產品	鎢相關 產品	金銀相關 產品	電解鉛	其他	未分配項目	相互抵減	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
營業收入									
對外交易收入	2,632,689	135,508	929,049	965,459	578,802	469,387	—	—	5,710,894
分部間交易收入	37,088	11,683	—	—	—	—	—	(48,771)	—
分部營業收入合計	2,669,777	147,191	929,049	965,459	578,802	469,387	—	(48,771)	5,710,894
報表營業收入合計	2,669,777	147,191	929,049	965,459	578,802	469,387	—	(48,771)	5,710,894
營業成本	1,927,321	151,617	204,562	805,949	606,502	362,037	—	(48,771)	4,009,217
營業稅金及附加	—	—	—	—	—	—	268,890	—	268,890
銷售費用	—	—	—	—	—	—	25,330	—	25,330
管理費用	—	—	—	—	—	—	433,331	—	433,331
財務費用	—	—	—	—	—	—	49,597	—	49,597
資產減值損失	—	—	—	—	—	—	27,854	—	27,854
公允價值變動損益	—	—	—	—	—	—	(738)	—	(738)
投資收益	—	—	—	—	—	—	151,043	—	151,043
分部營業利潤	742,456	(4,426)	724,487	159,510	(27,700)	107,350	(654,697)	—	1,046,980
報表營業利潤	742,456	(4,426)	724,487	159,510	(27,700)	107,350	(654,697)	—	1,046,980
營業外收入	—	—	—	—	—	—	54,187	—	54,187
營業外支出	—	—	—	—	—	—	4,210	—	4,210
利潤總額	742,456	(4,426)	724,487	159,510	(27,700)	107,350	(604,720)	—	1,096,957
所得稅	—	—	—	—	—	—	80,581	—	80,581
淨利潤	742,456	(4,426)	724,487	159,510	(27,700)	107,350	(685,301)	—	1,016,376

(2) 本集團主要於中國及澳大利亞經營，向中國及其他國家客戶進行銷售。本集團按客戶地理位置分類的營業額及分部業績乃根據產品付運的目的地而定。

人民幣千元

	本年發生額	上年發生額
營業額		
中國	5,324,730	5,666,793
日本(註1)	174,004	10,948
英國	14,847	4,792
美國	7,412	26,487
德國	5,628	1,874
其他(註2)	9,848	—
合計	5,536,469	5,710,894

註1：其中來源於澳大利亞子公司的營業收入為人民幣172,193千元。

註2：其中來源於澳大利亞子公司的營業收入為人民幣5,013千元。

(十) 其他重要事項(續)

8. 分部報告—業務分部(續)

(3) 按收入來源地劃分的對外交易收入和資產所在地劃分的非流動資產

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
來源於中國的對外交易收入	5,359,262,931.90	5,710,893,904.27
來源於澳大利亞的對外交易收入	177,206,314.83	—
小計	5,536,469,246.73	5,710,893,904.27

人民幣元

項目	年末數	年初數
位於中國的非流動資產	9,453,613,378.24	8,135,909,587.56
位於澳大利亞的非流動資產	5,272,905,124.53	—
小計	14,726,518,502.77	8,135,909,587.56

(4) 對主要客戶的依賴程度

本集團無佔收入總額10%以上的客戶。

9. 金融工具及風險管理

本集團的主要金融工具包括貨幣資金、交易性金融資產、應收賬款、其他應收款、交易性金融負債、應付賬款、應付票據、其他應付款、借款及應付債券等，各項金融工具的詳細情況說明見附註(五)。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

本集團業務為採礦。本集團只銷售自產商品。從長遠看來，以多種方式操作的自然對沖，有助於保障和穩定盈利和現金流，可無需使用作此用途的金融衍生工具或其他形式的合成對沖。本集團不以交易或投機為目的收購或發行衍生金融工具；亦無意透過於聯營公司的投資而進行該等交易或投機性持有。

1. 風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析本行所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

1.1 市場風險

1.1.1 外匯風險

外匯風險指因匯率變動產生損失的風險。本集團承受外匯風險主要與美元、港幣及澳幣有關。本集團位於境內子公司主要業務活動均以人民幣計價結算，本集團位於澳大利亞的子公司主要以澳元或美元計價結算。因此，本集團因匯率變動產生的風險敞口不大，外幣交易主要為境內及香港子公司的以美元計價結算的融資活動，以及位於澳大利亞以美元為本位幣子公司的澳元資產。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(十) 其他重要事項(續)

9. 金融工具及風險管理(續)

1. 風險管理目標和政策(續)

1.1 市場風險(續)

1.1.1. 外匯風險(續)

於2013年12月31日，除下表所述資產和負債為美元、港幣和澳幣餘額(已折算為人民幣)外，本集團的資產及負債均為以記帳本位幣計價結算。該等外幣餘額的資產和負債產生的外匯風險可能對本集團的經營業績產生影響。

人民幣千元

項目	年末數	年初數
美元		
貨幣資金	3,207	22,142
短期借款	86,776	—
小計	89,983	22,142
港幣		
貨幣資金	29	420
短期借款	127,568	—
小計	127,597	420
澳幣		
貨幣資金	26,853	—
小計	26,853	—

本集團密切關注匯率變動對本集團外匯風險的影響。本集團目前並未採取任何措施規避外匯風險。

下表詳細說明本集團對人民幣或美元兌換各種外匯時10%變動率的敏感度。內部向高級管理層匯報外匯風險時使用此10%的比率，其代表管理層對外匯匯率可能變動的估計。本集團報告日期外匯風險敏感度分析乃基於結算日發生並貫穿於整個報告期間的變動。

(十) 其他重要事項(續)

9. 金融工具及風險管理(續)

1. 風險管理目標和政策(續)

1.1 市場風險(續)

1.1.1. 外匯風險(續)

負數表示因擁有美元銀行借款以及港元貨幣資金，人民幣兌其的外匯升值，或澳元貨幣資金，美元兌其的外匯升值，導致稅前利潤及虧損減少。若人民幣或美元兌這些外匯貶值，會令稅前利潤帶來相反影響，並顯示為正數。

人民幣千元

項目	匯率變動	本年數		上年數	
		對利潤的影響	對股東權益的影響	對利潤的影響	對股東權益的影響
中國境內及香港					
稅前利潤及權益	美元對人民幣貶值10%	(8,998)	(8,998)	(2,214)	(2,214)
	港幣對人民幣貶值10%	(12,760)	(12,760)	(42)	(42)
澳大利亞					
稅前利潤及權益	澳幣對美元貶值10%	(2,685)	(2,685)	—	—

本集團管理層認為年底外匯風險不能反映年度外匯風險，敏感度分析不能反映固有外匯風險。

1.1.2. 利率風險—公允價值變動風險

本集團的因利率變動引起金融工具公允價值變動的風險主要與固定利率銀行借款(詳見附註(五)、18及30)有關。對於固定利率借款，本集團的目標是保持其浮動利率。本集團的因利率變動引起金融工具公允價值變動的風險主要與固定利率應付債券及固定利率銀行借款有關。本集團目前並未採取任何措施規避利率風險。

本集團因利率變動引起金融工具現金流量變動的風險主要與浮動利率銀行存款有關。本集團的政策是保持這些存款的浮動利率，以消除利率變動的公允價值風險。

利率風險敏感性分析基於下述假設：

- 市場利率變化影響浮動利率金融工具的利息收入或費用；
- 對於以公允價值計量的固定利率金融工具，市場利率變化將影響其公允價值；
- 以資產負債表日市場利率採用現金流量折現法計算衍生金融工具及其他金融資產和負債的公允價值變化。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(十) 其他重要事項(續)

9. 金融工具及風險管理(續)

1. 風險管理目標和政策(續)

1.1 市場風險(續)

1.1.2. 利率風險—公允價值變動風險(續)

在上述假設的基礎上，在其他變量不變的情況下，利率可能發生的合理變動對當年損益和權益的稅前影響如下：

項目	利率變動	本年數		上年數	
		對利潤的影響	對股東權益的影響	對利潤的影響	對股東權益的影響
利潤及權益	利率增加50個基點	(11,649)	(11,649)	4,950	4,950
利潤及權益	利率下降50個基點	11,649	11,649	(4,950)	(4,950)

1.2. 信用風險

於2013年12月31日，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產產生的損失，具體包括：

- 合併資產負債表中已確認的金融資產的賬面金額；對於以公允價值計量的金融工具而言，賬面價值反映了其風險敞口，但並非最大風險敞口，其最大風險敞口將隨著未來公允價值的變化而改變。

本集團僅與知名及信用良好的第三方進行貿易。本年末應收賬款前五大客戶佔應收賬款總額的50.39% (上年末：49.03%)。應收賬款餘額持續受到監察，令本集團承受輕微的信貸風險。產品僅向信貸資料中並無顯示付款違規的公司出售，並對大部分客戶設立信貸限額，該等客戶均有系統的監控。海外銷售則採用付款交單的方式，例如信用證。

就因本集團其他財務資產(包括其他應收款和預付款項)產生的信貸風險而言，由於對方擁有良好的信用狀況，所以本集團因對方拖欠款項而產生的信貸風險有限，而本集團預期不會因無法收回此等實際的墊款而產生任何重大虧損。

本集團的流動資金存放在信用評級較高的銀行，故流動資金的信用風險較低。

1.3. 流動風險

管理流動風險時，本集團保持管理層認為充分的現金及現金等價物並對其進行監控，以滿足本集團經營需要，並降低現金流量波動的影響。本集團管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。

本集團持有的金融負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下：

	人民幣千元			
	一年以內	一年至兩年	兩年至五年	合計
借款	348,524	632,844	4,324,079	5,305,447
交易性金融負債	357,252	—	—	357,252
應付票據	27,910	—	—	27,910
應付賬款	197,386	—	—	197,386
應付利息	55,734	—	—	55,734
應付股利	57,086	—	—	57,086
其他應付款	568,214	—	—	568,214
一年內到期的其他非流動負債	395,083	—	—	395,083
其他流動負債	20,202	—	—	20,202
應付債券	57,633	98,800	2,197,600	2,354,033
合計	2,085,024	731,644	6,521,679	9,338,347

(十) 其他重要事項(續)

9. 金融工具及風險管理(續)

2. 公允價值

本集團部分金融資產在每個報告期末都以公允價值進行計量。下表提供了此類金融資產的公允價值如何確定(尤其是計量工具和使用的輸入值)以及依據公允價值計量中輸入值的可觀察程度對公允價值進行分類而確定的層級信息。可觀察輸入值反映了從獨立來源獲得的市場資料;不可觀察輸入值反映了本公司的市場假設。這兩種輸入值產生了以下公允價值層次:

第一層公允價值計量是由可識別資產在活躍市場未經調整的報價得出。

第二層公允價值計量是由直接價格或從價格間接推導地使用除第一層次中的資產或負債的市場報價之外的可觀察輸入值得出。

第三層公允價值計量是由包括並非以可觀察市場數據(不可觀察輸入值)為基礎的資產輸入值的估值技術得出。

本年度及上年度本集團金融資產及金融負債的公允價值計量未發生第一層次和第二層次之間的轉換。

人民幣千元

	第1層級	第2層級	第3層級	合計
交易性金融負債:				
— 未指定套期關係的衍生金融負債	289	60,870	—	61,159
— 公允價值計量的黃金租賃形成的負債	296,093	—	—	296,093

註1: 第一層級 — 根據公開市場的黃金、白銀或者鉛的未來期貨報價作為公允價值計量基礎

註2: 第二層級 — 根據可觀察的相關金屬未來期貨報價作為輸入值確定未來現金流量作為公允價值計量基礎

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋

1. 貨幣資金

人民幣元

項目	年末數			年初數		
	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			81,919.35			334,445.90
銀行存款：						
人民幣			1,140,557,490.43			778,558,024.45
美元	501,444.11	6.10	3,058,809.07	641,252.24	6.29	4,030,590.93
港幣	28,751.90	0.79	22,714.00	28,750.76	0.81	23,311.12
其他貨幣資金：						
人民幣			152,504,326.45			1,250,136,062.67
合計			1,296,225,259.30			2,033,082,435.07

2. 交易性金融資產

交易性金融資產明細如下：

人民幣元

項目	年末公允價值	年初公允價值
交易性權益工具投資	—	9,437,760.00
合計	—	9,437,760.00

3. 應收票據

人民幣元

種類	年末數	年初數
銀行承兌匯票	1,532,198,858.49	1,190,664,406.12
合計	1,532,198,858.49	1,190,664,406.12

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款

應收賬款按種類披露：

人民幣元

種類	年末數				年初數			
	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 (%)
單項金額重大的應收賬款	84,167,826.79	95.57	4,229,626.57	51.60	201,604,766.81	99.97	—	—
其他不重大應收賬款	3,904,641.34	4.43	3,968,060.57	48.40	56,307.15	0.03	975,300.29	100.00
合計	88,072,468.13	100.00	8,197,687.14	100.00	201,661,073.96	100.00	975,300.29	100.00

本公司將金額為人民幣500萬元以上的應收賬款確認為單項金額重大的應收賬款。

應收賬款賬齡如下：

人民幣元

賬齡	年末數				年初數			
	金額	比例 (%)	壞賬準備	賬面價值	金額	比例 (%)	壞賬準備	賬面價值
1年以內	75,744,273.66	86.00	—	75,744,273.66	197,749,320.54	98.06	—	197,749,320.54
1至2年	8,459,253.13	9.60	4,328,745.80	4,130,507.33	2,936,453.13	1.46	—	2,936,453.13
2至3年	2,893,641.05	3.29	2,893,641.05	—	—	—	—	—
3年以上	975,300.29	1.11	975,300.29	—	975,300.29	0.48	975,300.29	—
合計	88,072,468.13	100.00	8,197,687.14	79,874,780.99	201,661,073.96	100.00	975,300.29	200,685,773.67

5. 預付款項

預付款項按賬齡列示

人民幣元

賬齡	年末數		年初數	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	13,919,110.11	89.16	3,872,847.52	83.95
1至2年	183,630.45	1.18	303,145.65	6.57
2至3年	1,399,965.13	8.96	327,860.61	7.11
3年以上	109,286.00	0.70	109,286.00	2.37
合計	15,611,991.69	100.00	4,613,139.78	100.00

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款

其他應收款按種類披露

人民幣元

種類	年末數				年初數			
	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 (%)
單項金額重大的其他應收款	1,632,593,716.61	93.71	—	—	1,881,625,168.99	98.95	—	—
其他不重大其他應收款	109,507,139.52	6.29	10,979,464.39	100.00	19,905,317.20	1.05	10,979,464.39	100.00
合計	1,742,100,856.13	100	10,979,464.39	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500萬元以上的應收賬款確認為單項金額重大的應收賬款。

其他應收款賬齡如下：

人民幣元

賬齡	年末數				年初數			
	金額	比例 (%)	壞賬準備	賬面價值	金額	比例 (%)	壞賬準備	賬面價值
1年以內	875,407,283.71	50.25	45,078.52	875,362,205.19	1,866,880,724.92	98.18	579,703.12	1,866,301,021.80
1至2年	832,548,674.75	47.79	1,039,488.20	831,509,186.55	4,112,642.28	0.22	4,112,642.28	—
2至3年	4,007,158.00	0.23	4,007,158.00	—	29,566,119.52	1.55	5,316,119.52	24,250,000.00
3年以上	30,137,739.67	1.73	5,887,739.67	24,250,000.00	970,999.47	0.05	970,999.47	—
合計	1,742,100,856.13	100.00	10,979,464.39	1,731,121,391.74	1,901,530,486.19	100.00	10,979,464.39	1,890,551,021.80

7. 存貨

存貨分類如下：

人民幣元

項目	年末數			年初數		
	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	86,846,889.06	—	86,846,889.06	97,287,747.41	—	97,287,747.41
產成品	71,553,189.47	—	71,553,189.47	86,912,634.05	—	86,912,634.05
合計	158,400,078.53	—	158,400,078.53	184,200,381.46	—	184,200,381.46

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

8. 長期股權投資

長期股權投資詳細情況如下：

被投資公司名稱	初始投資成本	年末數	年初數
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
按權益法核算			
豫鷺礦業	20,000,000.00	150,801,396.38	174,233,382.53
宇華鋁業	1,650,000.00	3,171,119.41	3,414,284.44
高科	265,000,000.00	221,981,150.83	231,655,926.69
環宇	973,335,000.00	926,745,000.00	—
按成本法核算			
冶煉	5,638,250.27	5,638,250.27	5,638,250.27
大川	157,500,000.00	157,500,000.00	157,500,000.00
銷售貿易	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
大東坡	33,483,749.86	33,483,749.86	33,483,749.86
九揚	17,028,900.00	17,028,900.00	17,028,900.00
三強	28,294,800.00	33,397,038.41	33,397,038.41
國際飯店	210,000,000.00	210,000,000.00	210,000,000.00
坤宇	350,000,000.00	350,000,000.00	350,000,000.00
錫業	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
金屬投資	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
香港	0.96	0.96	0.96
金屬材料	650,000,000.00	650,000,000.00	650,000,000.00
富潤	8,803,190.84	8,803,190.84	8,803,190.84
洛陽建設	—	—	4,875,086.50
新疆洛鉬	980,000,000.00	980,000,000.00	980,000,000.00
滬七礦業	9,900,000.00	9,900,000.00	271,420,000.00
富凱	261,520,000.00	261,520,000.00	—
銷售公司	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
啟興	46,963,636.00	46,963,636.00	—
香港洛鉬控股(註1)	575,797,299.48	638,797,299.48	—
硬質合金	—	—	500,000.00
子公司小計		4,055,032,065.82	3,374,646,216.84
河南前進爆破工程有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00
其他	4,928.00	4,928.00	4,928.00
其他小計		204,928.00	204,928.00
合計		5,357,935,660.44	3,784,154,738.50
減：減值準備		—	—
長期股權投資淨額		5,357,935,660.44	3,784,154,738.50

註1：其中人民幣63,000,000.00元系公司為全資子公司香港洛鉬控股的100%持有的下屬公司CMOC Mining Pty Limited的美元2.595億元銀行長期借款提供財務擔保產生的公允價值。

註2：子公司、聯營企業清單及其主要財務信息分別參見附註(四)和附註(五)、9。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

9. 固定資產

人民幣元

項目	年初賬面餘額	本年增加	本年減少	重分類	年末賬面餘額
一. 賬面原值合計：	3,300,576,545.28	68,257,180.29	11,340,980.04	—	3,357,492,745.53
其中：房屋建築物及採礦工程	2,357,912,863.17	55,936,804.44	4,737,886.45	17,158,286.64	2,426,270,067.80
機器設備	737,501,846.37	8,645,974.59	629,547.04	(78,885,138.29)	666,633,135.63
電子設備、器具及家具	141,110,731.72	3,551,986.09	144,438.01	(6,683,445.92)	137,834,833.88
運輸設備	64,051,104.02	122,415.17	5,829,108.54	68,410,297.57	126,754,708.22
二. 累計折舊合計：	1,532,547,682.94	169,849,684.46	5,967,387.05	—	1,696,429,980.35
其中：房屋建築物及採礦工程	1,003,918,962.34	96,517,440.14	490,963.95	4,810,118.63	1,104,755,557.16
機器設備	404,483,782.57	57,053,305.53	424,062.84	(58,026,418.46)	403,086,606.80
電子設備、器具及家具	65,327,764.09	12,787,926.16	46,806.21	(1,169,961.44)	76,898,922.60
運輸設備	58,817,173.94	3,491,012.63	5,005,554.05	54,386,261.27	111,688,893.79
三. 固定資產賬面淨值合計	1,768,028,862.34				1,661,062,765.18
其中：房屋建築物及採礦工程	1,353,993,900.83				1,321,514,510.64
機器設備	333,018,063.80				263,546,528.83
電子設備、器具及家具	75,782,967.63				60,935,911.28
運輸設備	5,233,930.08				15,065,814.43
四. 減值準備合計	—	2,966,254.30	—	—	2,966,254.30
其中：房屋建築物及採礦工程	—	—	—	—	—
機器設備	—	2,966,254.30	—	—	2,966,254.30
電子設備、器具及家具	—	—	—	—	—
運輸設備	—	—	—	—	—
五. 固定資產賬面價值合計	1,768,028,862.34				1,658,096,510.88
其中：房屋建築物及採礦工程	1,353,993,900.83				1,321,514,510.64
機器設備	333,018,063.80				260,580,274.53
電子設備、器具及家具	75,782,967.63				60,935,911.28
運輸設備	5,233,930.08				15,065,814.43

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

10. 無形資產

人民幣元

項目	年初賬面餘額	本年增加	本年減少	年末賬面餘額
一. 賬面原值合計	917,658,278.06	6,344,200.15	105,993,583.15	818,008,895.06
土地使用權	421,661,614.78	6,334,759.64	105,993,583.15	322,002,791.27
採礦權	401,485,700.00	—	—	401,485,700.00
商標權	1,286,750.00	—	—	1,286,750.00
非專有技術	83,831,281.87	—	—	83,831,281.87
其他	9,392,931.41	9,440.51	—	9,402,371.92
二. 累計攤銷合計	219,598,201.66	43,845,645.91	4,388,350.73	259,055,496.84
土地使用權	40,343,246.70	7,938,573.24	4,388,350.73	43,893,469.21
採礦權	171,889,340.04	27,219,369.48	—	199,108,709.52
商標權	828,139.43	96,980.04	—	925,119.47
非專有技術	6,287,346.18	8,383,128.24	—	14,670,474.42
其他	250,129.31	207,594.91	—	457,724.22
三. 無形資產賬面淨值合計	698,060,076.40	—	—	558,953,398.22
土地使用權	381,318,368.08	—	—	278,109,322.06
採礦權	229,596,359.96	—	—	202,376,990.48
商標權	458,610.57	—	—	361,630.53
非專有技術	77,543,935.69	—	—	69,160,807.45
其他	9,142,802.10	—	—	8,944,647.70
四. 減值準備合計	—	—	—	—
五. 無形資產賬面價值合計	698,060,076.40	—	—	558,953,398.22
土地使用權	381,318,368.08	—	—	278,109,322.06
採礦權	229,596,359.96	—	—	202,376,990.48
商標權	458,610.57	—	—	361,630.53
非專有技術	77,543,935.69	—	—	69,160,807.45
其他	9,142,802.10	—	—	8,944,647.70

11. 遞延所得稅資產/遞延所得稅負債

(1) 已確認的遞延所得稅資產

人民幣元

項目	年末數	年初數
遞延所得稅資產：		
資產減值準備	3,321,510.87	1,793,214.70
政府補助遞延收益	4,613,960.52	7,405,707.61
公允價值變動損益	635,283.00	1,199,496.00
應付未付費用淨額	24,654,488.03	22,629,738.26
計提未使用的維簡費和安全費	—	11,769,988.09
未經備案的固定資產報廢	3,510,509.81	3,510,509.81
小計	36,735,752.23	48,308,654.47

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

11. 遞延所得稅資產/遞延所得稅負債(續)

(2) 引起暫時性差異的資產對應的暫時性差異

人民幣元

項目	暫時性差異金額	
	年末數	年初數
資產減值準備	22,143,405.83	11,954,764.68
政府補助遞延收益	30,759,736.80	36,103,710.16
公允價值變動損益	4,235,220.00	7,996,640.00
應付未付費用淨額	164,363,253.48	150,864,921.72
計提未使用的維簡費和安全費	—	78,466,587.27
未經備案的固定資產報廢	23,403,398.76	23,403,398.76
小計	244,905,014.87	308,790,022.59

12. 資產減值準備明細

人民幣元

項目	年初餘額	本年增加	本年減少		年末餘額
			轉回	轉銷	
一. 壞賬準備	11,954,764.68	7,222,386.85	—	—	19,177,151.53
二. 存貨跌價準備	—	2,337.86	—	2,337.86	—
三. 固定資產減值準備	—	2,966,254.30	—	—	2,966,254.30
合計	11,954,764.68	10,190,979.01	—	2,337.86	22,143,405.83

13. 其他非流動資產

人民幣元

項目	年末數	年初數
付建投代收購款(註1)	—	1,105,000,000.00
預付購房款(註2)	—	35,611,455.00
預付探礦權款(註2)	—	50,000,000.00
一年以上定期存款(註2)	1,641,635,056.42	—
合計	1,641,635,056.42	1,190,611,455.00

註1： 建投本年度內註銷，清算後剩餘資產負債已併入母公司報表。

註2： 詳見附註(五)、17。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

14. 短期借款

短期借款分類：

項目	人民幣元	
	年末數	年初數
信用借款	127,568,106.88	—
合計	127,568,106.88	—

15. 交易性金融負債

交易性金融負債明細如下：

項目	人民幣元	
	年末公允價值	年初公允價值
1. 未指定套期關係的衍生金融負債	60,870,420.00	—
— 遠期商品合約(註)	60,870,420.00	—
2. 公允價值計量的黃金租賃形成的負債(註)	296,092,800.00	—
合計	356,963,220.00	—

註：本公司通過與銀行簽訂了黃金租賃協議進行融資。本公司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。本公司返還黃金的義務被確認為交易性金融負債。同時，本公司使用遠期黃金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，以此來規避本公司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風險。

16. 應交稅費

項目	人民幣元	
	年末數	年初數
企業所得稅	(98,077,190.87)	(116,389,359.68)
城市維護建設稅	1,421,341.88	1,964,404.56
增值稅	19,439,548.21	15,317,564.81
資源稅	17,420,010.60	10,274,994.60
礦產資源補償費	17,958,430.08	25,360,440.33
價格調節基金	279,413.90	362,202.73
教育費附加	852,299.80	1,178,398.50
其他稅金	12,605,050.58	9,740,036.71
合計	(28,101,095.82)	(52,191,317.44)

17. 其他流動負債

項目	人民幣元	
	年末數	年初數
預提費用	16,072,854.40	7,697,911.20
財務擔保合同(註)	63,000,000.00	—
合計	79,072,854.40	7,697,911.20

註：詳見附註(十一)、8(註1)。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

18. 預計負債

人民幣元

項目	年末數	年初數
土地複墾費(註)	47,570,371.67	46,983,083.13
合計	47,570,371.67	46,983,083.13

註：詳見附註(五)、32(註1)。

19. 營業收入、營業成本

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
主營業務收入	2,965,609,510.68	2,861,448,459.40
其他業務收入	40,389,802.63	62,274,971.08
主營業務成本	1,233,154,688.43	1,406,435,823.15
其他業務成本	43,063,451.58	63,839,259.44

20. 營業税金及附加

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額	計繳標準
城市維護建設稅	20,879,725.09	18,972,175.39	附註(三)
教育費附加	12,527,411.94	11,383,060.98	附註(三)
資源稅	200,313,555.60	206,936,107.88	附註(三)
關稅	102,120.90	3,658,672.15	附註(三)
其他	20,840,539.80	14,206,230.01	
合計	254,663,353.33	255,156,246.41	

21. 管理費用

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
工資及附加	44,975,479.09	48,971,426.05
折舊及攤銷	30,498,662.77	23,181,284.68
審計費	5,419,419.05	3,881,181.21
諮詢及中介機構費用	28,457,311.59	23,056,918.02
業務招待費	3,746,337.25	12,468,465.80
技術開發費	115,969,462.12	111,771,589.14
其他	26,035,855.77	47,686,971.08
合計	255,102,527.64	271,017,835.98

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

22. 財務費用

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
債券利息支出	98,799,999.99	80,249,999.99
商業票據貼現利息	5,344,444.48	—
利息支出	24,006,029.35	13,871,227.74
其中：5年內到期的銀行借款的利息支出	3,833,321.68	5,593,880.70
其他借款	20,172,707.67	8,277,347.04
利息支出合計：	128,150,473.82	94,121,227.73
減：已資本化的利息費用	—	—
減：利息收入	81,536,820.70	93,167,869.99
匯兌差額	(6,333,764.47)	50,441.37
減：已資本化的匯兌差額	—	—
其他	24,056,985.90	4,613,051.58
合計	64,336,874.55	5,616,850.69

23. 資產減值損失

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
壞賬損失	7,222,386.85	5,114,829.48
存貨跌價損失	2,337.86	—
固定資產減值損失	2,966,254.30	—
合計	10,190,979.01	5,114,829.48

24. 投資收益

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
按權益法核算的長期股權投資收益	157,560,072.96	126,714,141.81
按成本發核算的被投資單位分派股利	61,226,478.23	11,819,644.91
債券及銀行理財產品等投資收益	180,919,087.88	19,720,034.65
持有交易性金融資產期間取得的投資收益	305,015.04	331,073.28
處置交易性金融資產取得的投資收益(損失)	(9,169,761.95)	1,415,000.00
出售股權投資收益	135,995.18	535,800.00
合計	390,976,887.34	160,535,694.65

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

25. 營業外收入

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
非流動資產處置利得	4,679,066.84	280,411.23
政府補助	41,573,973.36	49,632,363.60
其他	14,350.00	49,382.48
合計	46,267,390.20	49,962,157.31

26. 營業外支出

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
非流動資產處置損失	42,583.27	—
對外捐贈	15,510,000.00	1,271,000.00
其他	61,639.74	866,446.22
合計	15,614,223.01	2,137,446.22

27. 所得稅費用

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	193,134,472.50	145,338,697.18
2011年稅率調整影響	—	(126,955,295.28)
上年匯算清繳補稅	(9,927,645.88)	7,660,521.68
遞延所得稅調整	11,572,902.24	9,654,892.18
合計	194,779,728.86	35,698,815.76

所得稅費用與會計利潤的調節表如下：

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
會計利潤	1,570,879,313.30	1,123,594,235.87
按15%的稅率計算的所得稅費用(2012年度：15%)	235,631,897.00	168,539,135.38
不可抵扣費用的納稅影響	23,530,117.16	1,286,536.38
免稅收入的納稅影響	(54,454,639.42)	(36,308,070.68)
稅率調整導致年初遞延所得稅資產餘額的變化	—	21,475,988.28
2011年稅率調整影響	—	(126,955,295.28)
上年匯算清繳補稅	(9,927,645.88)	7,660,521.68
合計	194,779,728.86	35,698,815.76

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

28. 現金流量表補充資料

人民幣元

補充資料	本年金額	上年金額
1. 將淨利潤調節為經營活動的現金流量：		
淨利潤	1,376,099,584.44	1,087,895,420.11
加： 資產減值準備	10,190,979.01	5,114,829.48
固定資產折舊	169,849,684.46	183,937,410.04
無形資產攤銷	43,845,645.91	42,065,016.66
長期待攤費用攤銷	12,146,031.63	9,251,731.35
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)	(4,679,066.84)	(280,411.23)
公允價值變動損失(減收益)	(3,761,820.00)	730,800.00
固定資產報廢損失	42,583.27	27,047,924.54
財務費用(收益以「-」號填列)	94,000,672.71	37,506,265.54
投資損失(收益以「-」號填列)	(390,976,887.34)	(160,085,694.65)
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	11,572,902.24	9,654,892.18
存貨的減少(增加以「-」號填列)	25,797,965.07	(7,383,432.20)
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	(866,708,438.54)	(383,702,198.27)
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	643,312,359.10	70,165,166.74
遞延收益的攤銷	(40,343,973.36)	(385,585.80)
專項儲備的增加	120,914,532.91	(450,321.98)
受限制銀行存款(增加)減少	(52,368,263.78)	80,732,681.45
經營活動產生的現金流量淨額	1,148,934,490.89	1,001,814,493.96
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的年末餘額	1,243,720,932.85	782,946,372.40
減： 現金的年初餘額	782,946,372.40	1,646,450,449.61
加： 現金等價物的年末餘額	—	450,000,000.00
減： 現金等價物的年初餘額	450,000,000.00	—
現金及現金等價物的淨增加(減少)額	10,774,560.45	(413,504,077.21)

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

29. 關聯方及關聯交易

本企業的子分公司情況詳見附註(四)，本企業的合營企業和聯營企業詳見附註(五)、9。

(1) 關聯交易情況

(1.1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

人民幣元

關聯方	關聯交易 類型	關聯交易內容	關聯交易 定價方式及 決策程序	本年金額	上年金額
銷售公司	貨物	銷售產品	按協議價執行	2,505,234,428.78	900,176,520.46
冶煉	貨物	銷售產品	按協議價執行	—	272,547,358.08
銷售貿易	貨物	銷售產品	按協議價執行	45,300.52	263,817,431.85
大川	貨物	銷售產品	按協議價執行	32,780,716.20	27,624,556.54
大東坡	貨物	銷售產品	按協議價執行	104,379,536.15	128,414,154.33
九揚	貨物	銷售產品	按協議價執行	68,688,290.26	86,546,500.92
三強	貨物	銷售產品	按協議價執行	119,425,658.20	131,325,659.19
香港	貨物	銷售產品	按協議價執行	—	19,939,170.10
		銷售產品/提供專有 技術使用費			
金屬材料	貨物		按協議價執行	4,191,564.08	882,703,980.12
合計				2,834,745,494.19	2,713,095,331.59
大川	服務/貨物	接受服務/物資採購	按協議價執行	1,863,935.50	11,682,822.34
九揚	貨物	物資採購	按協議價執行	2,086,201.70	1,984,102.56
金屬材料	服務/貨物	接受服務/物資採購	按協議價執行	20,600,000.00	19,733,580.84
銷售貿易	貨物	物資採購	按協議價執行	476,494.00	—
冶煉	服務	接受服務	按協議價執行	3,867,924.53	—
合計				28,894,555.73	33,400,505.74

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

29. 關聯方及關聯交易(續)

(1) 關聯交易情況(續)

(1.2) 關聯方資金拆借

除附註(六)、4(2)中已經披露的公司與富川的關聯方資金拆借外，公司與其他關聯方資金拆借情況如下：

2013年度：

人民幣元

	本年借出 人民幣元	本年收回 人民幣元	本年年末餘額 人民幣元	上年借出 人民幣元	上年收回 人民幣元	上年年末餘額 人民幣元
借出						
銷售公司	4,526,958,120.07	4,555,965,244.37	413,500,573.99	1,188,051,111.68	995,519,548.54	442,507,698.29
冶煉	112,150,202.97	169,145,452.31	32,908,999.57	300,000,000.00	610,095,751.09	89,904,248.91
國際飯店	136,352,000.00	3,584,075.09	326,084,924.91	12,000,000.00	—	193,317,000.00
九揚	137,911,605.68	134,690,536.01	79,976,008.81	196,374,622.86	119,619,683.72	76,754,939.14
三強	237,242,102.72	260,848,225.93	76,832,376.02	277,788,932.01	177,350,432.78	100,438,499.23
金屬材料	2,860,850.00	21,662,000.00	(18,801,150.00)	—	480,000,000.00	—
硬質合金	24,616,000.00	29,285,100.00	—	5,169,100.00	500,000.00	4,669,100.00
永寧金鉛	—	108,806,662.79	820,206,742.04	929,013,404.83	153,879,933.79	929,013,404.83
啟興	56,036,364.00	—	64,796,642.59	8,760,278.59	—	8,760,278.59
建投	35,000.00	15,045,000.00	—	—	—	15,010,000.00
合計	5,234,162,245.44	5,299,032,296.50	1,795,505,117.93	2,917,157,449.97	2,536,965,349.92	1,860,375,168.99
借入						
香港	11,492,276.04	—	11,492,276.04	—	—	—
銷售貿易	82,600,529.36	79,749,614.73	2,850,914.63	—	—	—
鎢業	214,125,500.00	15,110,879.47	199,014,620.53	—	—	—
貴金屬	352,072,000.00	61,350,000.00	290,722,000.00	—	—	—
永寧金鉛	1,011,358,175.12	1,044,608,022.80	—	6,553,727.39	—	33,249,847.68
金屬材料	—	—	—	—	—	—
坤宇	472,105,576.02	479,424,424.22	13,648,376.49	463,553,398.65	471,490,390.17	20,967,224.69
三強	—	—	—	—	37,327,455.85	—
大東坡	197,010,305.13	206,129,084.87	11,232,045.78	125,885,914.94	203,743,470.37	20,350,825.52
大川	82,483,257.69	95,143,552.95	21,398,504.25	225,567,853.00	227,312,136.41	34,058,799.51
新疆洛鉬	671,410,485.26	433,633,468.16	347,777,017.10	110,475,473.96	5,610,784.58	110,000,000.00
國際飯店	62,605,898.91	68,307,930.13	—	76,138,438.21	83,853,921.77	5,702,031.22
建投	—	37,000,000.00	—	37,000,000.00	—	37,000,000.00
合計	3,157,264,003.53	2,520,456,977.33	898,135,754.82	1,045,174,806.15	1,029,338,159.15	261,328,728.62

二零一三年年報

洛陽樂川鉬業集團股份有限公司

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

29. 關聯方及關聯交易(續)

(1) 關聯交易情況(續)

(1.2) 關聯方資金拆借(續)

2012年度：

	人民幣元					
	本年借出 人民幣元	本年收回 人民幣元	本年年末餘額 人民幣元	上年借出 人民幣元	上年收回 人民幣元	上年年末餘額 人民幣元
借出						
銷售公司	1,188,051,111.68	995,519,548.54	442,507,698.29	348,842,434.20	98,866,299.05	249,976,135.15
冶煉	300,000,000.00	610,095,751.09	89,904,248.91	412,000,000.00	72,347,816.83	400,000,000.00
錦業	—	—	—	195,918,071.24	216,371,757.15	—
國際飯店	12,000,000.00	—	193,317,000.00	—	—	181,317,000.00
金屬投資	—	—	—	565,000,000.00	624,670,000.00	—
九揚	196,374,622.86	119,619,683.72	76,754,939.14	4,197,808.23	4,197,808.23	—
三強	277,788,932.01	177,350,432.78	100,438,499.23	—	—	—
金屬材料	—	480,000,000.00	—	480,000,000.00	—	480,000,000.00
硬質合金	5,169,100.00	500,000.00	4,669,100.00	—	—	—
永寧金鉛	929,013,404.83	153,879,933.79	929,013,404.83	772,314,021.57	618,434,087.78	153,879,933.79
啟興	8,760,278.59	—	8,760,278.59	—	—	—
建投	—	—	15,010,000.00	—	10,000,000.00	15,010,000.00
合計	2,917,157,449.97	2,536,965,349.92	1,860,375,168.99	2,778,272,335.24	1,644,887,769.04	1,480,183,068.94
	本年借入 人民幣元	本年償還 人民幣元	本年年末餘額 人民幣元	上年借入 人民幣元	上年償還 人民幣元	上年年末餘額 人民幣元
借入						
金屬投資	—	—	—	48,791,572.55	48,791,572.55	—
錦業	—	—	—	84,972,218.89	84,972,218.89	—
銷售貿易	—	—	—	151,275,345.28	152,213,383.02	—
永寧金鉛	6,553,727.39	—	33,424,847.68	976,630,746.00	950,930,859.93	26,696,120.29
金屬材料	—	—	—	1,213,686,612.81	1,217,813,597.04	—
坤宇	463,553,398.65	471,490,390.17	20,967,224.69	505,485,162.82	485,349,554.56	28,904,216.21
三強	—	37,327,455.85	—	322,700,601.62	334,724,305.61	37,327,455.85
大東坡	125,885,914.94	203,743,470.37	20,350,825.52	302,994,631.10	348,738,059.25	98,208,380.95
大川	225,567,853.00	227,312,136.41	34,058,799.51	249,710,520.77	252,793,116.28	35,803,082.92
九揚	—	—	—	182,299,147.41	194,859,853.23	—
新疆洛鉬	110,475,473.96	5,610,784.58	110,000,000.00	103,871,945.08	686,637,482.00	5,135,310.62
國際飯店	76,138,438.21	83,853,921.77	5,702,031.22	101,720,209.64	108,351,536.68	13,417,514.78
冶煉	—	—	—	615,697,575.71	626,220,499.20	—
建投	37,000,000.00	—	37,000,000.00	—	—	—
合計	1,045,174,806.15	1,029,338,159.15	261,328,728.62	4,859,836,289.68	5,492,396,038.24	245,492,081.62

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

29. 關聯方及關聯交易(續)

(1) 關聯交易情況(續)

(1.3) 關聯方利息

除附註(六)、4(2)中已經披露的公司與富川的關聯方資金拆借利息外，公司與其他關聯方資金拆借利息情況如下：

	本年 人民幣元	上年 人民幣元
向關聯方支付(收取)利息淨額	(21,514,249.84)	(48,337,615.15)

(1.4) 關聯方資產轉讓

關聯方	關聯交易內容	關聯交易類型	關聯交易定價原則	本年發生額		上年發生額	
				金額	佔同類交易金額的比例(%)	金額	佔同類交易金額的比例(%)
豫鷺礦業	土地使用權及地面建築	出售商品以外的其他資產	市場價格	1,603,578.96	65.60	—	—

(1.5) 關聯方擔保情況

擔保方	被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
洛陽樂川鋁業集團股份有限公司	CMOC Mining	4,500萬美元	2013年9月29日	2014年10月21日	否
洛陽樂川鋁業集團股份有限公司(註1)	香港洛鋁控股	30,600萬美元	2013年11月25日	2018年11月25日	否
洛陽樂川鋁業集團股份有限公司(註1)、(註2)	CMOC Mining	25,950萬美元	2013年11月29日	2020年11月29日	否
洛陽樂川鋁業集團股份有限公司(註1)	CMOC Mining	25,950萬美元	2013年11月27日	2020年11月27日	否
洛陽樂川鋁業集團股份有限公司	CMOC Mining	3,200萬美元	2013年12月18日	2019年12月18日	否

註1： 債權分期清償，保證期間為合同生效之日起至最後一期債務履行期屆滿之日後兩年。

註2： 保函金額為美元2.595億元，實際借款金額為美元2.395億元。

財務報表附註

2013年12月31日止年度

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

29. 關聯方及關聯交易(續)

(2) 關聯方應收應付款項

人民幣元

項目名稱	關聯方	年末數	年初數	
應收賬款	冶煉	10,076.96	10,076.96	
	大東坡	—	20,734,329.85	
	銷售貿易	—	62,436,215.02	
應收股利	香港	—	10,150,917.30	
	三強	11,158,892.09	11,158,892.09	
	大東坡	7,913,440.23	7,913,440.23	
	九揚	28,013,751.76	28,013,751.76	
其他應收款	坤宇	61,226,476.23	—	
	永寧金鉛	820,206,742.04	929,013,404.83	
	國際飯店	326,084,924.91	193,317,000.00	
	啟興	64,796,642.59	8,760,278.59	
	冶煉	32,908,999.57	89,904,248.91	
	九揚	79,976,008.81	76,754,939.14	
	銷售公司	413,500,573.99	442,507,698.29	
	三強	76,832,376.02	100,438,499.23	
	建投	—	15,010,000.00	
	硬質合金	—	4,669,100.00	
	高科	—	407,070.00	
	其他流動資產	富川	150,000,000.00	—
	其他非流動資產	建投	—	1,105,000,000.00
應收利息	鎢業	364,834.35	—	
	永寧金鉛	130,446,139.72	89,124,016.56	
應收票據	金屬投資	—	100.00	
	富川	302,500.00	—	
應付利息	銷售	5,080,000.00	—	
其他應付款	貴金屬	21,766,276.11	—	
	鎢業	199,014,620.53	—	
	貴金屬	290,722,000.00	—	
	環宇	4,000,000.00	4,000,000.00	
	香港	11,492,276.04	2,141,778.18	
	金屬材料	18,801,150.00	—	
	大川	21,398,504.25	34,058,799.51	
	大東坡	11,232,045.78	20,350,825.52	
	坤宇	13,648,376.49	20,967,224.69	
	永寧金鉛	—	33,249,847.68	
	新疆洛鉬	347,777,017.10	110,000,000.00	
	國際飯店	—	5,702,031.22	
	銷售貿易	2,850,914.63	—	
建投	—	37,000,000.00		

(十二) 財務報表之批准

本公司的公司及合併財務報表於2014年2月26日已經本公司董事會批准。

1. 非經常性損益明細表

人民幣元

項目	金額
淨利潤	1,084,910,812.77
加(減): 非經常性損益項目	
— 非流動資產處理損失(收益)	4,276,918.02
— 政府補貼	(44,251,371.90)
— 銀行理財產品收益	(200,416,038.43)
— 處置交易性金融資產取得的收益	13,278,254.78
— 未指定為套期關係的衍生工具	(40,041.47)
— 處置股權投資收益	(28,375,048.20)
— 公允價值變動損失(收益)	(8,269,939.71)
— 需遞延的收購交易費用	294,350,773.83
— 負商譽	(200,525,471.80)
— 除上述各項之外的其他營業外收支淨額	14,278,644.80
小計	(155,693,320.08)
非經常性損益的所得稅影響數	(49,086,619.33)
扣除非經常性損益後的淨利潤	880,130,873.36
其中: 歸屬於母公司股東的淨利潤	969,423,776.16
歸屬於少數股東的淨利潤	(89,292,902.80)

2. 淨資產收益率及每股收益

本淨資產收益率和每股收益計算表是洛陽樂川鋁業集團股份有限公司按照中國證券監督管理委員會頒佈的《公開發行證券公司信息披露編報規則第09號-淨資產收益率和每股收益的計算及披露》(2010年修訂)的有關規定而編製的。

人民幣元

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	9.88	0.23	不適用
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	8.16	0.19	不適用

補充資料

3. 公司主要會計報表項目的異常情況及原因的說明

人民幣元

報表項目	2013年度	2012年度	變動幅度	差異原因
1 貨幣資金	1,882,647,897.27	2,710,070,379.19	(31%)	本年末餘額下降主要系將部分現金存於一年以上銀行定期存款
2 交易性金融資產	—	10,891,273.49	(100%)	本年末餘額下降主要系公司本年處置了全部股票所致
3 應收票據	1,591,402,447.61	1,220,159,395.98	30%	本年末餘額上升主要系期末收到的銀行承兌匯票餘額增加所致
4 預付賬款	297,345,943.53	227,396,412.53	31%	本年末餘額上升主要系預付的原材料款項增加所致
5 應收利息	452,860.33	11,504,773.64	(96%)	本年末餘額下降主要系年末銀行結構性存款餘額下降所致
6 存貨	820,996,265.56	1,310,298,697.22	(37%)	本年末存貨餘額下降主要系本集團降低存貨庫存水平所致
7 固定資產	5,876,304,885.87	3,623,670,473.44	62%	本年末餘額上升主要系收購澳大利亞Northparkes 銅金礦業務而增加房屋設備等固定資產所致
8 無形資產	4,425,899,735.38	2,057,651,702.79	115%	本年末餘額上升主要系收購澳大利亞Northparkes 銅金礦業務而增加探礦權所致
9 非流動資產-存貨	334,515,072.36	—	—	本年末餘額上升主要系收購澳大利亞Northparkes 銅金礦業務而增加的硫化礦儲備所致
10 其他非流動資產	1,729,212,246.72	109,410,215.00	1,480%	本年末餘額上升主要系公司增加一年以上銀行定期存款所致
11 短期借款	224,344,311.98	10,000,000.00	2,143%	本年末餘額上升主要系收購澳大利亞Northparkes 銅金礦導致借款餘額增加所致
12 交易性金融負債	357,251,970.00	—	—	本年末餘額上升主要系公允價值計量的黃金租賃形成的負債增加所致
13 應付票據	27,910,000.00	75,891,401.38	(63%)	本年末餘額下降主要系期末票據承兌支付所致
14 應交稅費	(63,559,475.84)	(168,792,483.06)	(62%)	本年末餘額上升主要系增值稅進項稅逐步抵扣完畢所致
15 應付利息	55,733,935.24	41,166,666.66	35%	本年末餘額上升主要系年末銀行借款餘額增加所致
16 應付股利	57,085,715.06	150,547,472.71	(62%)	本年末下降主要系股利支付所致
17 一年內到期的非流動負債	390,708,567.70	262,320,927.26	49%	本年末餘額上升主要系一年內到期的長期借款餘額增加所致
18 長期借款	4,664,128,500.00	—	—	本年末餘額上升主要系收購澳大利亞Northparkes 銅金礦業務而產生的資金需求增加所致
19 預計負債	261,261,918.67	46,983,083.13	456%	本年末餘額上升主要系收購澳大利亞Northparkes 銅金礦業務而增加的關閉及復原成本和長期服務休假負債

3. 公司主要會計報表項目的異常情況及原因的說明(續)

人民幣元

報表項目	2013年度	2012年度	變動幅度	差異原因
20 其他非流動負債	37,077,021.10	25,303,634.90	47%	本年末餘額上升主要系本年收到但尚未開始使用或者遞延的政府補助增加所致
21 專項儲備	199,586,093.33	78,938,263.32	153%	本年末餘額上升主要系計提的維簡費未全部使用所致
22 外幣報表折算差額	(51,029,120.69)	(2,058,590.46)	2,379%	本年末餘額上升主要系本集團海外公司報表折成人民幣產生的報表折算差異
23 管理費用	686,204,836.52	433,331,447.59	58%	本年度發生額上升主要系收購澳大利亞Northparkes 銅金礦業務而產生的交易費用所致
24 財務費用	103,227,553.28	49,597,057.16	108%	本年度發生額上升主要系本年度銀行借款金額增加所致
25 資產減值損失	87,704,184.08	27,853,560.45	215%	本年度發生額上升主要系應收款項及存貨跌價準備金額增加所致
26 公允價值變動收益	8,269,939.71	(738,261.14)	(1,220%)	本年度發生額上升主要系本年處置了全部股票所致
27 投資收益	373,417,961.32	151,042,583.91	147%	本年度發生額上升主要系銀行理財產品投資收益增加所致
28 營業外收入	246,601,099.22	54,187,319.00	355%	本年度發生額上升主要系收購澳大利亞Northparkes 銅金礦業務而產生的收購折價所致
29 營業外支出	20,379,818.34	4,209,530.52	384%	本年度發生額上升主要系對外捐贈金額增加所致
30 所得稅費用	151,271,401.35	80,581,368.21	88%	本年度所得稅費用增加主要系2012年度本公司獲得高新技術企業資格，2011年至2013年度所得稅率下降至15%，並由此轉回2011年度多繳納企業所得稅費用所致，而2013年當期無此影響

補充資料

4. 過去五個會計年度內集團業績、資產及負債摘要

人民幣元

項目	2013年度	2012年度	2011年度	2010年度	2009年度
一. 營業總收入	5,536,469,246.73	5,710,893,904.27	6,099,651,578.23	4,496,966,550.62	3,132,808,825.82
二. 營業總成本					
減：營業成本	3,733,468,267.20	4,009,216,807.89	3,911,370,115.23	2,643,702,269.28	2,112,237,138.53
營業稅金及附加	270,681,417.11	268,890,022.83	218,796,117.22	189,262,351.66	175,659,682.50
銷售費用	26,909,956.33	25,330,075.67	24,626,272.32	15,105,016.61	13,992,195.92
管理費用	686,204,836.52	433,331,447.59	460,023,025.05	334,990,183.03	282,743,838.34
財務費用	103,227,553.28	49,597,057.16	68,700,862.67	(6,737,309.71)	(53,064,839.93)
資產減值損失	87,704,184.08	27,853,560.45	23,196,195.85	(510,973.30)	(9,034,966.67)
加：公允價值變動收益(損失)	8,269,939.71	(738,261.14)	(2,469,548.93)	(4,561,086.14)	8,342,404.34
投資收益(損失)	373,417,961.32	151,042,583.91	127,041,473.79	97,983,666.51	90,197,123.42
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	185,933,456.10	116,760,141.81	109,243,630.10	25,831,569.77	16,561,019.49
三. 營業利潤	1,009,960,933.24	1,046,979,255.45	1,517,510,914.75	1,414,577,593.42	708,815,304.89
加：營業外收入	246,601,099.22	54,187,319.00	14,804,136.79	16,009,810.73	21,949,903.84
減：營業外支出	20,379,818.34	4,209,530.52	20,398,534.05	15,886,847.48	22,979,483.91
其中：非流動資產處置損失	4,610,406.83	1,036,818.99	15,357,352.18	713,257.28	15,262,066.23
四. 利潤總額	1,236,182,214.12	1,096,957,043.93	1,511,916,517.49	1,414,700,556.67	707,785,724.82
減：所得稅費用	151,271,401.35	80,581,368.21	355,754,740.02	357,865,750.97	181,395,509.32
五. 淨利潤	1,084,910,812.77	1,016,375,675.72	1,156,161,777.47	1,056,834,805.70	526,390,215.50
歸屬於母公司所有者的淨利潤	1,174,203,715.57	1,050,304,676.57	1,118,175,996.91	1,020,691,889.73	495,094,787.38
少數股東權益	(89,292,902.80)	(33,929,000.85)	37,985,780.56	36,142,915.97	31,295,428.12
六. 每股收益：					
基本每股收益	0.23	0.21	0.23	0.21	0.10
七. 其他綜合收益	(48,970,530.23)	(215,779.49)	1,897,969.35	(2,001,322.58)	494,477.48
八. 綜合收益總額	1,035,940,282.54	1,016,159,896.23	1,158,059,746.82	1,054,833,483.12	526,884,692.98
歸屬於母公司股東的綜合收益總額	1,125,233,185.34	1,050,088,897.08	1,120,073,966.26	1,018,690,567.15	495,589,264.86
歸屬於少數股東的綜合收益總額	(89,292,902.80)	(33,929,000.85)	37,985,780.56	36,142,915.97	31,295,428.12

人民幣元

項目	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
資產總計	21,899,138,540.63	15,749,315,192.48	14,946,123,955.04	13,709,639,894.39	12,260,956,892.03
負債合計	9,006,486,233.88	3,377,921,043.83	3,687,136,847.05	2,009,249,509.34	1,258,014,210.93
少數股東權益	714,376,778.08	829,859,172.33	868,853,735.28	444,882,758.61	320,271,819.73
歸屬於母公司股東權益總計	12,178,275,528.67	11,541,534,976.32	10,390,133,372.71	11,255,507,626.44	10,682,670,861.37



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

