



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

股份代號：3993



中期報告 2014

2014年中期報告摘要

- 歸屬於母公司所有者的淨利潤人民幣10.05億元，同比增長66%，雖然公司主要產品市場鉬鎢銅金上半年均價同比下降約8%-16%不等；每股收益人民幣0.198元，每股經營性現金流淨額人民幣0.245元；
- 淨利潤同比大幅增長主要因為澳洲銅業務並表、致力於持續降低成本、坤宇出售獲得投資收益；
- Northparkes平穩過渡，運營良好，採選處理量創新高，上半年現金生產成本0.53美元／磅，貢獻淨利潤6.21千萬美元；
- 鉬鎢板塊通過優化採選佈局、技術研發革新等措施致力於持續降低成本，上半年鉬精礦和鎢精礦現金生產成本分別較全年預算降低16%和8%；
- 積極調整鉬鎢產品結構和銷售策略及時應對市場變化；
- 積極管理和優化資產負債表，截止6月底負債率42%，保持較穩定水平。

2014年上半年主要財務指標

截至6月30日止6個月	2014年 (百萬元人民幣)	2013年 (百萬元人民幣)	變動 (%)
營業收入	3,706.26	2,689.73	37.79
營業利潤	1,266.62	660.69	91.71
利潤總額	1,224.69	665.89	83.92
淨利潤	993.34	554.57	79.12
歸屬於母公司所有者的淨利潤	1,004.88	604.89	66.13
經營性現金流量淨額	1,244.03	1,063.82	16.94
基本每股收益	0.1980元	0.1192元	66.11
每股經營性現金淨流量	0.2451元	0.2096元	16.94

願景與發展戰略

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。

本公司的發展戰略著重於：

- 鞏固和保持現有業務極具競爭力的成本優勢，致力於持續降低成本、改善管理、提高效率、內部挖潛；
- 持續管理和優化資產負債表，處置非核心或無效低效資產，利用好資本平台合理籌措資金；
- 積極推進資源收購，優先併購和投資位於政局穩定地區具有良好現金流的優質成熟資源項目。

市場回顧及展望

本公司收入主要來自鋁、鎢及銅產品，包括鋁鐵及其他鋁產品、鎢精礦、銅精礦的銷售，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。

2014年上半年本公司相關金屬產品價格同期比較

產品	國內		同比(%)
	2014年上半年	2013年上半年	
鋁 鋁精礦(元/噸度)	1,405.1	1,625.3	(13.54%)
鋁 鋁鐵(萬元/噸)	9.7	11.1	(12.62%)
鎢 黑鎢精礦(元/噸度)	1,707.7	1,861.5	(8.26%)
黃金 黃金(元/克)	256.8	305.2	(15.84%)

備註：鋁鎢價格來自國內相關網站，黃金為上海黃金交易所99.95%的價格。

產品	國際		同比(%)
	2014年上半年	2013年上半年	
鋁 氧化鋁(美元/磅鋁)	11.8	11.1	6.31%
銅 電解銅(美元/噸)	6,881.0	7,568.0	(9.08%)
黃金 黃金(美元/盎司)	1,298.5	1,522.1	(14.69%)

備註：鋁鎢價格來自國際相關網站，銅價格為倫敦金屬交易所價格，黃金為國際市場倫敦貴金屬交易協會（「LBMA」）價格。

2014年上半年各金屬板塊市場回顧

鋁市場

2014年上半年，國內鋁市場整體呈低位窄幅震盪趨勢。第一季度鋁市場整體呈現下跌趨勢，1、2月受到氣候及春節影響，價格相對穩定，跌幅不大，3月由於下游市場需求不振，再加上大型鋁企業相互競價消耗庫存，致使鋁價接連創下歷史低點。第二季度隨著天氣轉暖，開工率提高，鋼材需求有所增加，同時國際鋁價不斷上漲，使得短期內國內鋁價格出現上漲。但是由於鋼鐵市場未發生實質性轉變，產品價格最終承壓下行。據鋁網站及億覽網均價顯示，2014年上半年鋁精礦平均價格為人民幣1,405.1元/噸度，同比下降13.54%，最低價格為人民幣1,330元/噸度，最高價格為人民幣1,450元/噸度；上半年鋁鐵(60%Mo)平均價格為人民幣9.7萬元/噸，同比下跌12.62%，最低價格為人民幣9.0萬元/噸，最高價格為人民幣10.2萬元/噸。

2014年上半年，國際鋁市場由於受到供應緊張的影響，表現較好。1月隨著需求回升，鋁價開始小幅攀升，2月歐洲鋁品供應有所增加，短期市場內需求薄弱，產品價格承壓下行，3月以後，歐美經濟好轉，外部需求恢復，但國外大型礦山產量未達預期，造成市場供不應求，價格一路上漲，6月中旬隨著歐洲夏休的來臨，市場需求減弱，行情承壓下行。據鋁網站及億覽網均價顯示，2014年上半年MW氧化鋁平均價格為11.8美元/磅鋁，同比上漲6.31%，最低價格為9.65美元/磅鋁，最高價格為15.20美元/磅鋁。

鎢市場

2014年上半年，國內鎢市開始走弱，供需不平衡狀況決定了行情進入相對低迷時期。一季度前兩月鎢市支撐表現相對較強，3月由於收儲未落到實處，需求持續低迷，而鎢產量卻沒有減少，市場供應過剩，鎢市整體弱勢下行。二季度6月份，國外市場採購增加，國際鎢價格上漲，國內價格稍有上揚，但由於終端市場低迷，價格上漲缺乏動力，行情最終平穩。據鐵合金在綫及億覽網均價顯示，2014年上半年，國內黑鎢精礦平均價格為人民幣1,707.7元/噸度，同比下降8.26%，最低價格為人民幣1,600元/噸度，最高價格1,800元/噸度；APT平均價格為人民幣17.3萬元/噸，同比下降6.23%，最低價格為人民幣16.5萬元/噸，最高價格為人民幣18.1萬元/噸。

2014年上半年，國際市場鎢價格也呈下跌趨勢，2014年初國際鎢市場下跌，直至5月份市場觸底反彈，但總體趨勢在下跌。4-5月份出口市場明顯好轉，國外詢價增多，消費商補充庫存增加採購。據MB數據顯示，2014年1-6月份，歐洲市場APT平均價格為365.0美元/噸度，同比上漲5.49%。國際價格同比上漲，主要是因為國外價格變動較慢，而國內市場及時反映市場變化。上半年歐洲市場APT最高價格為372美元/噸度，最低價格為358美元/噸度。

銅市場

本公司主要通過NPM經營銅業務，因而該板塊經營業績受國際銅價格波動影響。同時，NPM業務也副產金、銀。

2014年上半年，根據倫敦金屬交易所數據顯示，國際電解銅平均價格6,881.0美元/噸，較去年同期下降9.08%。國際銅金屬的市場供應受到諸多因素的影響：倫敦金屬交易所庫存量（精煉銅庫存重要指標）從1月份的359,075噸下降到了6月份的154,675噸，智利港口工人罷工，以及Freeport和Newmount礦業公司暫時關閉礦山生產，停止銅精礦出口。此外，外蒙古Oyu Tolgoi銅礦開始了生產。但一些項目如中鋁秘魯Toromocho銅礦，日本JX Nippon的Caserones銅礦生產卻推遲了。需求方面美國經濟繼續顯示有力增長，銅製品製造業需求較旺。同時中國6月份經理人採購指數回彈超過了50，對國際銅價有很好的支撐。國際銅價格自3月以後的反彈反映了市場仍然有較強的需求。

黃金和銀市場

2014年上半年，根據倫敦貴金屬交易協會數據顯示，國際黃金平均價為1,298.5美元/盎司，較去年同期下降了14.69%。銀價波動區間相對狹窄，上半年平均價格為20.06美元/盎司。

2014年下半年各金屬板塊市場展望

鋁市場

國內市場：下半年隨著國內鋼鐵行業的持續轉型，不銹鋼和特鋼對於鋁的需求量將會進一步增加，預計增幅在10%左右；加之國家對於環保的嚴格控制，將使一些中小型冶煉企業面臨關停，導致氧化鋁及鋁鐵的產量減少，全行業的氧化鋁及鋁鐵生產瓶頸可能會出現。同時，下半年國內企業的出口也將消化一部分國內的氧化鋁及鋁鐵。另外，國家進行氧化鋁的收儲工作，有助於氧化鋁及其他鋁產品市場健康發展。在鋁精礦方面，鹿鳴等新礦山的投產會迫使部分高成本礦山徹底關停，對於鋁精礦市場的供應可能會有一定的增加。綜合以上各種因素分析，預計下半年國內鋁鐵供應將會持續緊張，國內鋁鐵的價格有望保持上半年的價格或將稍好於上半年，國內鋁精礦的價格在供應增加的情況下有下降的可能。

國際市場：下半年國際市場，隨著歐美經濟持續復蘇，不銹鋼對鋁的需求將會增加，同時，西方大型礦山的產品供應仍將緊張。由於第三季度海外夏休，預計行情仍會維持弱勢；隨著海外夏休以及行業的淡季的結束，預計第四季度行情將會呈現好的態勢。

鎢市場

國內市場：2014年下半年，國內經濟增速將呈現平穩增長態勢，硬質合金和合金鋼產量將維持平穩，而鎢產品將會在電子平台的推廣逐步擴大，這些都將為鎢市注入新的活力。同時，泛亞交易所（「泛亞」）對APT進行收購，並投入資金建立了庫存，將會對市場有一定的刺激作用。但是由於泛亞收購的APT目前並未進入實際應用領域，僅作為庫存存在，而後期泛亞是否繼續收購，庫存是否會進入市場，都將對鎢市場形成一定的影響。總體來看，2014年供需沒有大的變化，預計下半年市場將會平穩運行。

國際市場：全球主要經濟體美國，歐盟，日本均是影響國內鎢產品出口的主要市場。就其下半年經濟情況而言，美國市場復蘇勢頭較好。同時，海外上半年的需求量總體而言是比較樂觀的，海外對鎢產品，特別是鎢深加工產品的需求量將會增加。預計下半年國際鎢市場將會有有利的因素，鎢產品出口將會呈現穩中有增的良好態勢。

銅市場

國際銅價格自3月以後的反彈反映了市場仍然有較強的需求。我們認為國際銅金屬價格在隨後的7-8月份應維持在一定的區間內震盪。

供給方面，外蒙古Oyu Tolgoi銅礦開始了生產。但一些項目卻推遲了生產，如中鋁秘魯Toromocho銅礦因環保問題推遲了生產、日本JX Nippon的Caserones銅礦生產推遲到了8月。時間進入7、8月漫長的夏季，因季節原因西方國家需求將放緩（美國 - 7月，歐洲 - 8月），銅金屬應維持在一定的區間內震盪。

業務回顧及展望

業務回顧

公司主要產品生產量、銷售量、單位現金生產成本對比表

產品名稱	2014年半年度					2013年半年度		
	生產量 (噸)		銷售量 (噸)	單位現金生產成本 (元/噸)		生產量 (噸)	銷售量 (噸)	單位現金 生產成本 (元/噸)
	實際完成	完成預算 (%)	實際完成	實際完成	比預算增減 (%)			
鉬金屬(100%)	7,681	50.9	9,870	56,805	(16.1)	7,662	8,290	61,418
鎢金屬(100%)	3,649	52.1	3,807	18,501	(8.0)	3,264	3,533	21,539
可銷售銅金屬	21,724	50.5	22,025	0.53	(24.3)	不適用	不適用	不適用
				美元/磅				

註：鉬金屬2014年上半年銷量大於產量2,189噸金屬，系公司消化期初庫存1,190噸金屬及外購原料加工鉬鐵999噸金屬所致；鉬金屬2013年上半年銷量大於產量628噸金屬，系公司外購原料加工鉬鐵所致。

報告期內，面對各金屬板塊市場的複雜多變的不利形勢及鉬礦石入選品位不穩定等諸多的不利局面，公司管理層在董事會的領導下，攻堅克難，集思廣益，通過採取積極推動實施發展戰略、加強澳洲NPM營運管控、大力實施降本增效及持續強化子公司管理等一系列有力舉措。公司生產經營及相關工作都取得了顯著成效。

1. 積極推動實施發展戰略。報告期內，公司整理和優化資產負債表，剝離和處置非核心、低效資產工作進展順利，成功出售坤宇礦業70%股權。不僅處置了低效資產，優化了資產負債表，充盈了現金流，而且增強了抗風險能力，為公司的持續快速健康發展創造了良好條件。
2. 加強澳洲NPM營運管控。公司將澳洲NPM納入子公司管理體系後，認真借鑒澳洲礦山企業先進的管理經驗，充分利用本公司的企業文化和經營理念，充分激發澳洲NPM管理團隊和廣大員工的主人翁精神和追求卓越的工作熱情，確保了澳洲NPM的平穩過渡和高效運行。
3. 大力實施降本增效。報告期內，公司積極實施技術升級，優化技術指標，實現精細化管理，壓縮一切非生產性開支，進一步深化成本管理，採取各種措施，降低生產成本，深挖內潛，開源節流，在全公司形成降本增效的良好氛圍，達到了降本增效的良好效果。
4. 持續強化子公司管理。報告期內，公司通過採取經營理念轉換、進一步完善考核獎懲機制等措施，全面持續強化子公司管理工作，使盈利的子公司盈利更多，能扭虧的子公司扭虧為盈，虧損的子公司將虧損降到最低限度。

重大事項

1. 實際控制人變更

2014年1月12日，公司分別收到本公司股東鴻商集團和洛礦集團《關於洛陽樂川鋁業集團股份有限公司控制權變更的通知函》，鴻商集團通過其香港全資子公司—鴻商香港於二級市場增持本公司H股股份（具體詳見2014年1月6日本公司《關於股東增持計劃實施完成的公告》）完成後，鴻商集團及其一致行動人共持有本公司1,827,706,322股股份（約佔本公司股本總額的36.01%），已超過洛礦集團所持本公司股份1,776,593,475股（約佔本公司股本總額的35.00%），成為本公司第一大股東。公司股東鴻商集團和洛礦集團已就本公司控制權變更事宜進行了溝通，鴻商集團表達了對本公司的控制意願，洛礦集團確認其對本公司已不再擁有控制權，洛礦集團亦無意增持本公司股份以取得本公司控制權。因此，本公司實際控制人（根據《上海證券交易所上市規則》的定義）已發生變更。（有關詳情請參閱本公司日期為2014年1月13日之公告）

2. 轉讓坤宇礦業70%股權

本公司第三屆董事會第十三次臨時會議已於2014年4月15日審議通過了《關於轉讓洛陽坤宇礦業有限公司70%股權的議案》，同意公司以人民幣700,000,000元的價格向紫金礦業集團股份有限公司出售公司持有的坤宇礦業70%股權。於2014年5月28日本次股權轉讓工商變更登記手續已經完成。（有關詳情請參閱本公司日期為2014年4月15日及5月29日之公告）

3. 三道莊礦區礦山維簡費計提標準調整

2014年4月25日，公司召開第三屆董事會第十一次會議，審議通過了《關於調整洛陽樂川鋁業集團股份有限公司三道莊礦區礦山維簡費計提標準的議案》。為了更加合理準確地反映公司實際財務狀況和業務經營情況，公司決定將三道莊礦區礦山原礦維簡費的計提標準從2014年1月1日起由人民幣18元／噸調整為人民幣15元／噸，本次調整屬於會計估計發生變更，採用未來適用法處理，不做追溯調整。本次調整維簡費計提標準後，將減少採礦成本人民幣3元／噸，影響公司2014年上半年淨利潤增加人民幣2,520萬元，2014年全年淨利潤影響數將取決於2014年礦石實際開採量。（有關詳情請參閱本公司日期為2014年4月25日之公告）

4. 國內行業政策

出口配額

於2013年12月13日，中國商務部公佈關於2014年鎢、銻、白銀出口國營貿易企業，稀土、銻、鉛、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鉛初級產品(氧化鉛及鉛鐵)配額數量為1,107噸，鉛化工產品配額數量為428噸，鉛製品產品配額數量為172噸。本公司合營公司洛陽高科的鉛製品產品配額數量為290噸。

於2014年7月8日，中國商務部下達關於2014年第二批有色金屬出口配額的通知。通知內容包括本公司鉛初級產品(氧化鉛及鉛鐵)配額數量為461噸，鉛化工產品配額數量為181噸，鉛製品產品配額數量為66噸。本公司合營公司洛陽高科的鉛製品產品配額數量為112噸。

業務展望

2014年下半年，本公司經營層將積極應對鉛、鎢、銅及黃金市場價格波動帶來的機遇與挑戰，積極優化產品結構，努力實現產銷平衡和收益最大化。依託規模、產業鏈、技術、資金、市場、管理優勢和資本市場融資平台，以結構調整和增長方式轉變為主線，以重點項目建設和海外擴張為支撐，堅持立足內部挖潛和尋求外部併購機會並舉。進一步增強本公司的綜合實力和盈利能力，為股東創造更加豐厚的回報。經營層將重點關注以下幾方面工作：

1. 對樂川地區採選業務及資產佈局進一步合理優化，長期鞏固鉛鎢業務的成本競爭優勢；
2. 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；
3. 持續整理及優化資產負債表，加快無效、低效資產的減虧增盈和處置工作；
4. 深入推進對標管理、標準化管理，強化質量管理、成本管理、信息化管理、投資管理、風險管理、人力資源管理、標準化建設和企業文化建設等管理工作，切實推進公司管理升級；
5. 加強內部交流，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。

財務摘要

一. 公司主要會計數據和財務指標(未經審核)

(一) 主要會計數據

單位：元 幣種：人民幣

主要會計數據	本報告期 (1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減 (%)
營業收入	3,706,264,957.22	2,689,732,751.26	37.79
歸屬於上市公司股東的淨利潤	1,004,883,580.25	604,890,267.10	66.13
歸屬於上市公司股東的 扣除非經常性損益的淨利潤	710,740,845.60	549,206,503.24	29.41
經營活動產生的現金流量淨額	1,244,030,571.91	1,063,821,457.28	16.94

	本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減 (%)
歸屬於上市公司股東的淨資產	12,637,967,948.30	12,178,275,528.67	3.77
總資產	22,529,719,970.13	21,899,138,540.63	2.88

(二) 主要財務指標

主要財務指標	本報告期 (1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減 (%)
基本每股收益(元/股)	0.1980	0.1192	66.11
稀釋每股收益(元/股)			不適用
扣除非經常性損益後的 基本每股收益(元/股)	0.1400	0.1082	29.39
加權平均淨資產收益率(%)	8.00	5.11	增加2.89個百分點
扣除非經常性損益後的 加權平均淨資產收益率(%)	5.66	4.65	增加1.01個百分點

二. 非經常性損益項目和金額

單位：元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	金額
非流動資產處置損益	(48,907,386.55)
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關， 符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	11,414,819.90
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、 交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、 交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	44,328,572.93
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響	68,732,119.24
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(4,438,114.46)
處置股權投資收益	281,589,659.86
少數股東權益影響額	(1,319,541.72)
所得稅影響額	(57,257,394.55)
合計	294,142,734.65

管理層討論與分析

概述

截至2014年6月30日止半年度，本公司實現歸屬上市公司股東的合併淨利潤為人民幣1,004.9百萬元，比上年同期的人民幣604.9百萬元增加人民幣400百萬元或66.13%。主要原因：一是本期較上年同期增加NPM對本集團的利潤貢獻；二是本期轉讓子公司增加股權轉讓收益；三是本集團通過增加銷量及降低成本的措施抵銷了市場價格下跌對淨利潤的不利影響。

經營成果

截至2014年6月30日止半年度，本公司實現營業收入人民幣3,706.3百萬元，比上年同期的人民幣2,689.7百萬元增加人民幣1,016.6百萬元或37.79%；實現毛利人民幣1,372.2百萬元，比上年同期的人民幣875.9百萬元增加人民幣496.3百萬元或56.66%。

分產品經營成果、營業成本、毛利及毛利率

下表列出我們的產品於2014年上半年度及2013年上半年度的營業收入、營業成本、毛利及毛利率：

產品名稱	截至6月30日止				截至6月30日止			
	2014年半年度		2013年半年度		2014年半年度		2013年半年度	
	營業額 (人民幣 百萬元)	營業成本 (人民幣 百萬元)	毛利 (人民幣 百萬元)	毛利率 (%)	營業額 (人民幣 百萬元)	營業成本 (人民幣 百萬元)	毛利 (人民幣 百萬元)	毛利率 (%)
國內市場								
— 鉛鎢相關產品	1,881.9	1,022.2	859.7	45.7	1,807.9	921.8	886.1	49.0
— 黃金白銀及相關產品	268.1	297.8	(29.7)	(11.1)	354.0	323.7	30.3	8.6
— 電解鉛	214.7	269.9	(55.2)	(25.7)	299.9	358.6	(58.7)	(19.6)
— 銅相關產品	394.0	203.2	190.8	48.4	—	—	—	—
— 其他	221.7	183.1	38.6	17.4	214.7	197.4	17.3	8.1
小計	2,980.4	1,976.2	1,004.2	33.7	2,676.5	1,801.5	875.0	32.7
國際市場								
— 鉛鎢相關產品	39.9	20.3	19.6	49.1	13.2	12.3	0.9	6.8
— 銅相關產品	672.1	337.6	334.5	49.8	—	—	—	—
— 其他	13.9	—	13.9	100.0	—	—	—	—
小計	725.9	357.9	368.0	50.7	13.2	12.3	0.9	6.8
合計	3,706.3	2,334.1	1,372.2	37.0	2,689.7	1,813.8	875.9	32.6

註： 本公司鉬鎢相關產品主要產自三道莊鉬鎢伴生礦，兩個產品共享採礦、運輸、破碎、排尾等工序，按照本公司現有的會計核算方法，上述工序成本全部計入鉬相關產品。從本報告期起，為更合理的反映兩個產品共享工序的特性，本公司不再獨立測算兩個產品的毛利率。

報告期內，本公司通過加大鉬鎢相關產品銷售，抵銷了產品價格下降、黃金白銀業務出售及永寧金鉛停產相關銷售業務減少對公司境內實現收入的不利影響，實現境內業務分部收入人民幣2,626.3百萬元，與上年同期基本持平。本期NPM收購初見成效，實現收入人民幣1,080.0百萬元，使本公司實現營業收入人民幣3,706.3百萬元，較上年同期增加37.8%。

報告期內，本公司通過加強內部管理，實施各項成本控制措施，有效的降低了產品生產成本，同時加大鎢鉬產品的銷售，從而抵銷了市場價格下跌對毛利及毛利率的不利影響。同時，本年新增NPM的銅精礦銷售毛利率達到49.3%，較高的毛利率水平，成為公司新的利潤增長點。本公司本期實現毛利及毛利率分別為人民幣1,372.2百萬元及37.0%，較上年同期增長56.7%及4.4個百分點。

報告期內，本公司收購的NPM相關資產為公司創造的收益實現了公司預期目標；同時，本公司通過出售坤宇礦業股權，實現股權轉讓收益人民幣28,159萬元，鉬鎢相關產品基本保持了上年同期的盈利水平。致本公司本期實現歸屬於母公司淨利潤人民幣1,004.9百萬元，較上年同期增加66.1%。

公司自2014年1月1日起，境內礦山維簡費計提標準從人民幣18元／噸調整為人民幣15元／噸。鑒於公司境內礦山已進入穩定開採階段，計提標準調整後，公司截至2014年6月30日，維簡費結餘仍然較年初增加人民幣44.12百萬元。按照會計準則規定，此部分計提未使用維簡費直接反映在公司股東權益中，未反映在公司當年淨利潤中。此事項影響公司每股收益減少約人民幣0.009元／股。

營業税金及附加

截至2014年6月30日止半年度，本集團的營業税金及附加為人民幣142.9百萬元，比2013年同期的人民幣125.0百萬元增加人民幣17.9百萬元或14.3%。主要是本期應交納流轉稅增加所致。

銷售費用

截至2014年6月30日止半年度，本集團的銷售費用為人民幣52.3百萬元，比2013年同期的人民幣9.2百萬元增加人民幣43.1百萬元或468.5%。主要是新增加NPM產品銷售產生的運輸費用所致。

管理費用

截至2014年6月30日止半年度，本集團的管理費用為人民幣174.1百萬元，比2013年同期的人民幣139.2百萬元增加人民幣34.9百萬元或25.1%。管理費用增加的主要因為新增可轉債發行相關的中介費用及增加研發投入所致。

截至2014年6月30日止，本集團管理費用包含技術研發費人民幣32.3百萬元，主要項目有：選鎢回水廠前濃密應用研究、提高鎢選礦冬季回收率應用研究、不同岩性礦石合理配礦應用研究、高綠泥石鉬原礦選礦試驗研究、KYF-160大型浮選機在選鉬中的應用研究。

財務費用

截至2014年6月30日止半年度，本集團財務費用為人民幣55.4百萬元，比2013年同期的人民幣9.6百萬元增加人民幣45.8百萬元或477.1%。主要因為2013年末收購NPM新增長期借款本期產生的利息支出所致。

投資收益

截至2014年6月30日止半年度，本集團投資收益為人民幣374.7百萬元，比2013年同期的人民幣137.7百萬元增加人民幣237.0百萬元或172.1%。主要因本期出售子公司股權而增加股權轉讓收益所致。

營業外收入

截至2014年6月30日止半年度，本集團的營業外收入為人民幣12.3百萬元，比上年同期的人民幣7.0百萬元增加人民幣5.3百萬元或75.7%。主要因為本期使用財政資金較上年同期增加所致。

營業外支出

截至2014年6月30日止半年度，本集團營業外支出為人民幣54.2百萬元，比2013年同期的人民幣1.8百萬元增加人民幣52.4百萬元或2,911.1%。營業外支出增加的主要原因是本期永寧金鉛停產檢修，部分拆除固定資產報廢所致。

所得稅費用

截至2014年6月30日止半年度，本集團所得稅費用為人民幣231.3百萬元，比上年同期的人民幣111.3百萬元增加人民幣120.0百萬元或107.8%。增加的主要原因是本期利潤總額較2013年同期增加及NPM所得稅稅率較高所致。

歸屬於母公司所有者淨利潤

截至2014年6月30日止半年度，本集團歸屬於母公司所有者淨利潤由截至2013年6月30日止半年度的人民幣604.9百萬元增加人民幣400.0百萬元或66.1%至2014年6月30日止半年度的人民幣1,004.9百萬元。主要是因為截至2014年6月30日止半年度淨利潤增加所致。

少數股東損益

截至2014年6月30日止半年度，本集團少數股東損益為人民幣-11.5百萬元，比2013年同期的人民幣-50.3百萬元增加人民幣38.8百萬元或77.1%。主要是本期少數股東承擔虧損減少所致。

財務狀況

截至2014年6月30日，本集團的總資產人民幣22,529.7百萬元，乃由非流動資產人民幣13,911.4百萬元及流動資產人民幣8,618.3百萬元組成。歸屬於母公司股東權益由截至2013年12月31日的人民幣12,178.3百萬元增加人民幣459.7百萬元或3.8%至2014年6月30日的人民幣12,638.0百萬元，主要原因是期內本公司溢利增加所致。

流動資產

本集團流動資產由截至2013年12月31日的人民幣7,172.6百萬元增加人民幣1,445.7百萬元或20.2%至2014年6月30日的人民幣8,618.3百萬元。流動資產增加的主要原因是期內生產經營及處置子公司增加貨幣資金所致。

非流動資產

本集團非流動資產由截至2013年12月31日的人民幣14,726.5百萬元減少人民幣815.1百萬元或5.5%至2014年6月30日的人民幣13,911.4百萬元。非流動資產減少的主要原因是本期本集團處置子公司減少非流動資產所致。

流動負債

本集團流動負債由截至2013年12月31日的人民幣2,044.0百萬元增加人民幣275.5百萬元或13.5%至2014年6月30日的人民幣2,319.5百萬元。流動負債增加的主要原因是期內融資增加及NPM應交稅費增加所致。

非流動負債

本集團非流動負債由截至2013年12月31日的人民幣6,962.5百萬元增加人民幣85.9百萬元或1.2%至2014年6月30日的人民幣7,048.4百萬元。非流動負債增加的主要原因是期內增加預計關閉復原成本及外幣借款匯率變動所致。

或有事項

截至2014年6月30日，本集團下屬NPM業務通過銀行向澳大利亞新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2,838萬澳大利亞元(折合人民幣164.8百萬元)。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2014年6月30日，未發生任何重大擔保責任。

為解決富川礦業資金問題，考慮到富川礦業是本公司下屬合營公司，該公司的發展對本公司具有長遠的戰略意義。本次富川礦業向銀行融資人民幣2.7億元，本公司按間接出資比例對富川礦業提供人民幣14,850萬元的借款擔保。

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2013年12月31日的41.1%增加至截至2014年6月30日的41.6%。資產負債率基本保持不變。

現金流量

本集團的現金及現金等價物由截至2013年12月31日的人民幣1,804.6百萬元增加人民幣1,926.6百萬元或106.8%至2014年6月30日的人民幣3,731.2百萬元。

截至2014年6月30日止半年度的經營活動產生現金淨流入為人民幣1,244.0百萬元；投資活動產生現金淨流入為人民幣1,197.4百萬元；籌資活動產生的現金淨流出為人民幣522.2百萬元，其中：人民幣713.6百萬元用於支付2013年度股利。

2014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2014年上半年，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。

主要產品價格波動的風險

本公司收入主要來自鉬、鎢及銅產品，包括鉬鐵、鎢精礦、銅精礦及其他鉬產品的銷售，經營業績受鉬、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，公司於報告期內之利潤及利潤率和商品價格走勢密切相關，若未來鉬、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，特別是如果鉬、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，記賬貨幣為中國法定貨幣人民幣，隨著公司產能的增加、市場的拓展及國外鉬、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2013年9月29日為全資子公司洛鉬控股及CMP併購貸款約7.85億美元，CMP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。

募集資金所得款項用途

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

本公司在2012年10月9日於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。截至2014年6月30日止，上述募集資金專戶剩餘資金為人民幣4.2萬元，系募集資金產生利息收入。

主要子公司、參股公司分析

1. 洛陽永寧金鉛冶煉有限公司

法定代表人：謝鳳祥

成立日期：2007年9月21日

註冊資本及實收資本：人民幣4億元

註冊地址：中國河南省洛陽市洛寧縣西山底鄉西山底街

主營業務：鉛冶煉及附產品回收，礦產品購銷，經營本企業自產產品的出口業務，本企業生產、科研所需的原輔材料、機械設備、儀器儀錶及零部件的進口業務，經營本企業產品相關的來料加工業務等。

公司的全資子公司貴金屬公司持有該公司75%的股權，河南發恩德礦業有限公司、洛寧華泰礦業開發有限公司和洛陽浩博礦業有限公司分別持有該公司15%、9.8%和0.2%的股權。

截至2014年6月30日，該公司總資產為人民幣59,433萬元，淨資產人民幣-28,150萬元，2014年1-6月該公司實現營業收入人民幣40,864萬元、營業利潤人民幣-19,269萬元、淨利潤人民幣-24,164萬元，其中包括固定資產報廢損失人民幣4,907萬元。目前該子公司處於停產檢修狀態，由於需要更多時間進一步研究分析技術改進方案，停產狀態預計將延續約九個月，至少至2015年5月份。

2. **CMOC Mining Pty Limited**

成立日期：	2013年7月25日
註冊資本及實收資本：	34,600萬美元
註冊地址：	澳大利亞悉尼Farrer Place 1號Governor Phillip Tower 61層
主營業務：	銅等有色金屬礦勘探、採選和銷售相關產品

公司的全資子公司洛鉬控股持有該公司100%的股權。截至2014年6月30日，該公司總資產為人民幣657,438萬元(106,852萬美元)，淨資產為人民幣262,745萬元(42,703萬美元)，2014年1-6月實現營業收入人民幣107,996萬元(17,593萬美元)、營業利潤人民幣44,550萬元(7,257萬美元)、淨利潤人民幣38,140萬元(6,213萬美元)。

勘探、發展和採礦活動

(一) 勘探

於本報告期內，本公司僅於 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。在報告期內 NPM 銅礦各種探勘總共完成3,908米，包括426米的反循環鑽和3,482米的岩芯(鑽頭)鑽。

(二) 發展

1. 三道莊礦山

於本報告期內，本公司在三道莊礦山並沒有任何重大的發展。

2. 洛寧金礦

於本報告期內，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。

3. 上房溝礦山

於本報告期內，本公司在上房溝礦山並沒有任何重大的發展。

4. 新疆礦山

於本報告期內，本公司在新疆礦山並沒有任何重大的發展。

5. NPM 銅礦

於本報告期內完成了 E48 擴充項目615米橫向取礦巷道開發，巷道開發和其他配套設施建設成本為1,009萬美元。整個項目完工率為65%，預計於2015年2月竣工。

(三) 採礦

2014年上半年

三道莊鉬礦 露天採礦採礦產量(千噸)	8,400.7
NPM 銅礦 地下採礦採礦產量(千噸)	3,005.13
洛寧金礦 地下採礦採礦產量(千噸)	193.7

備註：

1. 洛寧金礦的採礦產量為2014年1-4月份產量。
2. 三道莊礦山鉬礦採礦產量、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。
3. 新疆礦山及上房溝礦山於報告期內，我們並未進行任何採礦工作。

勘探、發展及採礦費用

截至本報告期內，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：NPM 銅礦勘探費用為1,395,364美元。
- (二) 開發費用：1、實施洛寧金礦深部開拓工程費用為人民幣317萬元；2、NPM 銅礦開發費用為10,092,590美元。
- (三) 採礦費用：1、三道莊礦山採礦費用為人民幣24,135萬元；2、洛寧金礦採礦費用為人民幣2,939萬元；3、NPM 銅礦採礦費用為1,392萬美元。(註：以上費用不含選礦)

承董事會命

李朝春

董事長

中國河南省洛陽市，2014年8月11日

董事及監事

於2014年8月11日，我們的董事會由以下十一位本公司董事（「董事」）組成，而監事會由以下三位本公司監事組成。根據公司章程，董事及監事任期三年，可重選連任。

執行董事：李朝春、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、徐珊、程鈺、徐旭

監事：張振昊、尹東方、鄧交雲

僱員

截至2014年6月30日止，本集團共有約7,334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	599	8.17%
質量控制、研究及開發	578	7.88%
生產	4,941	67.37%
財務、銷售及其他	1,216	16.58%
合計	7,334	100%

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。本集團位於中國境內公司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。

註：公司第三屆董事會第十三次臨時會議已於2014年4月15日審議通過了《關於轉讓洛陽坤宇礦業有限公司70%股權的議案》，於2014年5月28日本次股權轉讓工商變更登記手續已經完成。本次股權轉讓後，坤宇礦業不再為本公司之子公司，故導致本公司員工人數較2013年度有較大幅度的下降。

股本

	於2014年6月30日	
	股份數目	金額 人民幣元
每股面值人民幣0.20元A股	3,765,014,525	753,002,905
每股面值人民幣0.20元H股	1,311,156,000	262,231,200
合計	5,076,170,525	1,015,234,105

主要股東於股份及相關股份之權益及淡倉

據所有董事及監事所知，於2014年6月30日，於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例（「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、最高行政人員或監事除外），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、最高行政人員或監事除外）如下：

名稱	所持股份數目	身份	股份類別	股份佔相關類別 之概約百分比
洛礦集團	1,776,593,475	實益擁有人	A股	47.19%
國宏集團 ⁽¹⁾	1,776,593,475	受控法團的權益	A股	47.19%
鴻商集團	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%
鴻商香港 ⁽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%
社保基金 ⁽⁴⁾	20,000,000 89,184,000	實益擁有人 實益擁有人	A股 H股	0.53% 6.80%

註： (L) — 好倉

- (1) 2013年11月29日，董事會獲悉，洛陽市人民政府國有資產監督管理委員會已同意向國宏集團轉讓其於洛礦集團的所有權益。2014年5月20日，本公司收到洛礦集團通知，國宏集團已於近日完成無償劃轉的工商變更登記手續。(詳情請參閱本公司日期為2013年11月29日、2014年1月27日及2014年5月20日的公告)
- (2) 鴻商香港是鴻商集團的香港全資子公司。
- (3) 于泳先生擁有鴻商集團99%的權益。
- (4) 社保基金於2014年7月29日減持本公司150,000股H股。該等減持完成後，社保基金所持本公司H股類別之百分比降至4.99%，故不再成為本公司H股類別股本面值之5%或以上權益之人士或公司。

除以上披露者外，於2014年6月30日，董事並不知悉有任何其他人士(本公司董事、最高行政人員或監事除外)於本公司股份及相關股份中擁有記錄於按照證券及期貨條例第336條而存置之登記冊之權益或淡倉。

董事、最高行政人員及監事於股份中的權益及淡倉

於2014年6月30日，概無董事、最高行政人員及監事或彼等各自的連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部分)的股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部須知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉，或須登記入根據證券及期貨條例第352條所存置之登記冊的權益及淡倉，或根據聯交所上市規則附錄10所載的《上市公司董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)須以其他方式知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉。

董事、最高行政人員及監事購入股份或債券的權利

截至2014年6月30日止6個月內，概無董事、最高行政人員、監事或彼等各自的配偶或未成年子女獲授予可透過購入本公司股份或債券而取得利益的權利，彼等亦無行使任何該等權利；本公司、其控股公司或其任何附屬公司或同系附屬公司亦無訂立任何安排，以致本公司董事、最高行政人員或監事可購入任何其他法人團體的上述權利。

股息

於2014年8月11日舉行的董事會決議不就截至2014年6月30日止6個月宣派任何中期股息。

購買、出售或贖回本公司的上市證券

本公司或其任何附屬公司並無於截至2014年6月30日止6個月內購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。

企業管治

本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。除下文披露者外，董事會認為，於截至2014年6月30日止6個月期間，本公司已遵守上市規則附錄14所載之《企業管治守則》的守則條文。

根據守則條文第E.1.2條，董事會主席須邀請轄下董事委員會的主席出席股東周年大會。若有關委員會主席未克出席，董事會主席應邀請另一名委員（或如該名委員未能出席，則其適當委任的代表）出席。審計委員會全體成員由於其他業務安排而缺席於2014年5月9日舉行的本公司股東周年大會。

董事會

本公司董事會由十一名董事組成，即五名執行董事、兩名非執行董事及四名獨立非執行董事。於截至2014年6月30日止6個月，董事會舉行了十次會議（出席率為97%）。

監事會

本公司監事會由三名監事組成，以對董事會及其成員以及高級管理人員進行監督，防止其濫用職權及侵犯股東、本公司及其僱員的合法權益。於截至2014年6月30日止6個月，監事會舉行了四次會議（出席率為100%）。

董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄10所載的標準守則為其本身的董事進行證券交易的操守準則。經向本公司全體董事作出特定查詢後，董事會確認於截至2014年6月30日止6個月內已遵守標準守則所載的規定準則。

審計委員會

董事會已採納根據由香港會計師公會頒佈的《審核委員會有效運作指引》的審核委員會職權範圍。就本公司及本集團的審核範圍的事宜，審計委員會為董事會及本公司的核數師提供重要的聯繫。審計委員會將審閱外部審閱及內部監控的效率，評估風險，並將向董事會提供意見及指引。現任審計委員會由兩名獨立非執行董事及一名非執行董事組成，即徐珊先生（委員會主席）、程鈺先生及張玉峰先生。審計委員會已審閱本公司截至2014年6月30日止6個月的未經審核財務報表，認為該報表符合相關會計準則，而本公司已作出適當的相關披露。

非競爭協議

本公司於2006年9月6日分別與鴻商集團及洛礦集團訂立不競爭協議。鴻商集團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2007年4月13日的售股章程「與控股股東的關係－不競爭協議」一節中披露。

鴻商集團及洛礦集團分別於2011年1月30日及2011年5月18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2012年10月8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。

鴻商集團（連同其一致行動人鴻商香港）和國宏集團分別於2014年1月23日及2013年11月29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2014年1月23日及2014年1月27日之公告中披露。

合併資產負債表

2014年6月30日

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註五	期末餘額	年初餘額
流動資產：			
貨幣資金	(一)	3,824,792,975.64	1,882,647,897.27
應收票據	(二)	1,620,166,106.80	1,591,402,447.61
應收賬款	(五)	994,356,879.45	805,679,742.94
預付款項	(七)	271,148,084.13	297,345,943.53
應收利息	(四)	12,748,342.48	452,860.33
應收股利	(三)	61,226,476.23	—
其他應收款	(六)	312,045,483.78	72,517,407.57
存貨	(八)	489,000,169.27	820,996,265.56
其他流動資產	(九)	1,032,777,917.23	1,701,577,473.05
流動資產合計		8,618,262,435.01	7,172,620,037.86
非流動資產：			
長期股權投資	(十一)	1,530,758,787.71	1,598,462,198.92
固定資產	(十二)	5,264,391,858.45	5,876,304,885.87
在建工程	(十三)	543,329,302.06	493,586,919.64
存貨		355,547,749.68	334,515,072.36
無形資產	(十四)	4,078,064,401.01	4,425,899,735.38
長期待攤費用	(十五)	157,117,209.77	128,517,647.63
遞延所得稅資產	(十六)	223,606,837.97	140,019,796.25
其他非流動資產	(十八)	1,758,641,388.47	1,729,212,246.72
非流動資產合計		13,911,457,535.12	14,726,518,502.77
資產總計		22,529,719,970.13	21,899,138,540.63
流動負債：			
短期借款	(十九)	377,250,272.66	224,344,311.98
交易性金融負債	(二十)	470,716,454.00	357,251,970.00
應付票據	(二十一)	39,150,400.00	27,910,000.00
應付賬款	(二十二)	194,940,686.14	197,385,526.41
預收款項	(二十三)	55,171,741.54	61,827,310.76
應付職工薪酬	(二十四)	103,426,537.08	146,914,601.55
應交稅費	(二十五)	143,539,854.70	(63,559,475.84)
應付利息	(二十六)	97,990,167.03	55,733,935.24
應付股利	(二十七)	27,885,796.67	57,085,715.06
其他應付款	(二十八)	435,768,588.02	568,214,130.26
一年內到期的非流動負債	(三十)	342,944,567.70	390,708,567.70
其他流動負債	(三十一)	30,751,167.57	20,202,200.99
流動負債合計		2,319,536,233.11	2,044,018,794.11
非流動負債：			
長期借款	(三十二)	4,706,892,000.00	4,664,128,500.00
應付債券	(三十三)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
預計負債	(二十九)	316,918,238.55	261,261,918.67
其他非流動負債	(三十四)	24,606,528.20	37,077,021.10
非流動負債合計		7,048,416,766.75	6,962,467,439.77
負債合計		9,367,952,999.86	9,006,486,233.88
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)	(三十五)	1,015,234,105.00	1,015,234,105.00
資本公積	(三十七)	8,102,977,121.92	8,102,977,121.92
專項儲備	(三十六)	245,936,145.62	199,586,093.33
盈餘公積	(三十八)	704,898,171.11	704,898,171.11
未分配利潤	(三十九)	2,500,828,864.75	2,206,609,158.00
外幣報表折算差額		68,093,539.90	(51,029,120.69)
歸屬於母公司所有者權益合計		12,637,967,948.30	12,178,275,528.67
少數股東權益		523,799,021.97	714,376,778.08
所有者權益合計		13,161,766,970.27	12,892,652,306.75
負債和所有者權益總計		22,529,719,970.13	21,899,138,540.63

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

二零一四年 中期業績報告
洛陽樂川鋁業集團股份有限公司

母公司資產負債表

2014年6月30日

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註十二	期末餘額	年初餘額
流動資產：			
貨幣資金		2,949,223,754.60	1,296,225,259.30
應收票據		1,546,031,442.64	1,532,198,858.49
應收賬款		89,290,883.39	79,874,780.99
預付款項	(一)	26,546,896.12	15,611,991.69
應收利息		49,442,645.32	131,263,834.40
應收股利		105,232,560.31	108,312,560.31
其他應收款	(二)	2,034,816,811.15	1,731,121,391.74
存貨		106,341,315.81	158,400,078.53
其他流動資產		1,026,247,122.37	1,685,456,006.01
流動資產合計		7,933,173,431.71	6,738,464,761.46
非流動資產：			
長期股權投資	(三)	4,948,140,758.04	5,357,935,660.44
固定資產		1,578,571,796.28	1,658,096,510.88
在建工程		139,861,269.18	96,286,476.83
無形資產		537,750,116.68	558,953,398.22
長期待攤費用		116,295,630.08	122,350,554.82
遞延所得稅資產		27,367,078.60	36,735,752.23
其他非流動資產		1,683,517,163.47	1,641,635,056.42
非流動資產合計		9,031,503,812.33	9,471,993,409.84
資產總計		16,964,677,244.04	16,210,458,171.30
流動負債：			
短期借款		279,644,085.16	127,568,106.88
交易性金融負債		470,716,454.00	356,963,220.00
應付票據		5,300,000.00	—
應付賬款		77,963,901.17	92,199,139.88
預收款項		1,691,737.25	1,658,254.42
應付職工薪酬		45,294,737.39	79,940,117.22
應交稅費		38,909,034.15	(28,101,095.82)
應付利息		94,063,303.76	64,730,326.94
其他應付款		990,237,370.70	942,347,593.73
一年內到期的非流動負債		466,111.70	466,111.70
其他流動負債		85,289,066.62	79,072,854.40
流動負債合計		2,089,575,801.90	1,716,844,629.35
非流動負債：			
應付債券		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
預計負債		47,570,371.67	47,570,371.67
其他非流動負債		19,323,132.20	30,293,625.10
非流動負債合計		2,066,893,503.87	2,077,863,996.77
負債合計		4,156,469,305.77	3,794,708,626.12
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)		1,015,234,105.00	1,015,234,105.00
資本公積		8,102,977,121.92	8,102,977,121.92
專項儲備		245,434,235.10	199,381,120.18
盈餘公積		704,898,171.11	704,898,171.11
未分配利潤		2,739,664,305.14	2,393,259,026.97
所有者權益(或股東權益)合計		12,808,207,938.27	12,415,749,545.18
負債和所有者權益(或股東權益)總計		16,964,677,244.04	16,210,458,171.30

合併利潤表

2014年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註五	本期金額	上期金額
一. 營業總收入		3,706,264,957.22	2,689,732,751.26
其中：營業收入	(四十)	3,706,264,957.22	2,689,732,751.26
二. 營業總成本		2,819,033,333.28	2,165,226,332.67
其中：營業成本	(四十)	2,334,096,371.48	1,813,823,569.12
營業稅金及附加	(四十一)	142,897,916.56	124,994,203.81
銷售費用	(四十二)	52,324,024.40	9,243,181.98
管理費用	(四十三)	174,097,056.67	139,233,853.05
財務費用	(四十四)	55,375,977.78	9,583,033.51
資產減值損失	(四十七)	60,241,986.39	68,348,491.20
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	(四十五)	4,678,325.00	(1,508,246.56)
投資收益(損失以「-」號填列)	(四十六)	374,707,615.99	137,687,128.40
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		53,454,563.36	74,641,519.62
三. 營業利潤(虧損以「-」號填列)		1,266,617,564.93	660,685,300.43
加：營業外收入	(四十八)	12,259,276.04	7,018,841.43
減：營業外支出	(四十九)	54,189,957.15	1,816,693.91
其中：非流動資產處置損失		49,068,268.76	40,132.90
四. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		1,224,686,883.82	665,887,447.95
減：所得稅費用	(五十)	231,344,517.70	111,313,357.58
五. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		993,342,366.12	554,574,090.37
歸屬於母公司所有者的淨利潤		1,004,883,580.25	604,890,267.10
少數股東損益		(11,541,214.13)	(50,316,176.73)
六. 每股收益：			
(一) 基本每股收益	(五十一)	0.1980	0.1192
(二) 稀釋每股收益		不適用	不適用
七. 其他綜合收益	(五十二)	119,122,660.59	(540,615.52)
以後會計期間在滿足規定條件時 將重分類進損益的項目		119,122,660.59	(540,615.52)
外幣報表折算差額		119,122,660.59	(540,615.52)
以後會計期間不能重分類進損益的項目		—	—
八. 綜合收益總額		1,112,465,026.71	554,033,474.85
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		1,124,006,240.84	604,349,651.58
歸屬於少數股東的綜合收益總額		(11,541,214.13)	(50,316,176.73)

母公司利潤表

2014年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註十二	本期金額	上期金額
一. 營業收入	(四)	1,499,069,983.29	1,529,210,519.85
減：營業成本	(四)	659,885,415.43	637,383,880.23
營業稅金及附加		131,571,677.13	120,454,343.56
銷售費用		279,212.93	—
管理費用		95,576,103.98	67,560,515.45
財務費用		(30,938,038.80)	(12,060,168.64)
資產減值損失		1,731,941.65	2,936,453.13
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		—	(1,492,920.00)
投資收益(損失以「-」號填列)	(五)	600,323,881.86	204,866,021.96
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		58,263,072.17	89,823,550.55
二. 營業利潤(虧損以「-」號填列)		1,241,287,552.83	916,308,598.08
加：營業外收入		11,110,644.77	10,845,133.95
減：營業外支出		4,664,553.31	1,519,974.37
其中：非流動資產處置損失		—	40,132.90
三. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		1,247,733,644.29	925,633,757.66
減：所得稅費用		190,664,492.62	107,751,785.55
四. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		1,057,069,151.67	817,881,972.11
五. 其他綜合收益		—	—
六. 綜合收益總額		1,057,069,151.67	817,881,972.11

合併現金流量表

2014年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註五	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		3,519,309,028.99	2,931,524,955.30
收到的稅費返還		23,870,952.98	1,339,180.54
收到其他與經營活動有關的現金	(五十三).1	65,475,400.56	76,304,299.67
經營活動現金流入小計		3,608,655,382.53	3,009,168,435.51
購買商品、接受勞務支付的現金		1,357,712,001.56	1,070,444,021.88
支付給職工以及為職工支付的現金		364,227,025.02	331,059,022.30
支付的各項稅費		571,201,389.61	499,104,682.30
支付其他與經營活動有關的現金	(五十三).2	71,484,394.43	44,739,251.75
經營活動現金流出小計		2,364,624,810.62	1,945,346,978.23
經營活動產生的現金流量淨額		1,244,030,571.91	1,063,821,457.28
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		1,154,184,735.00	1,400,016,888.25
取得投資收益收到的現金		172,000,056.90	141,000,000.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		5,688,681.45	13,000.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		398,415,393.06	—
收到其他與投資活動有關的現金	(五十三).3	171,000,000.00	—
投資活動現金流入小計		1,901,288,866.41	1,541,029,888.25
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		203,893,384.14	191,261,396.38
投資支付的現金		500,000,000.00	2,750,000,000.00
支付其他與投資活動有關的現金	(五十三).4	26,841.16	—
投資活動現金流出小計		703,920,225.30	2,941,261,396.38
投資活動產生的現金流量淨額		1,197,368,641.11	(1,400,231,508.13)

項目	附註五	本期金額	上期金額
三. 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		—	—
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		172,075,978.28	395,894,862.18
發行債券收到的現金		—	—
收到其他與籌資活動有關的現金	(五十三).5	467,160,454.00	352,728,000.00
籌資活動現金流入小計		639,236,432.28	748,622,862.18
償還債務支付的現金		356,963,220.00	40,300,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		766,647,783.24	571,503,419.04
其中： 子公司支付給少數股東的股利、利潤		2,960,000.00	—
支付其他與籌資活動有關的現金	(五十三).6	37,847,187.08	10,514,045.18
籌資活動現金流出小計		1,161,458,190.32	622,317,464.22
籌資活動產生的現金流量淨額		(522,221,758.04)	126,305,397.96
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響		7,402,893.47	(68,899.81)
五. 現金及現金等價物淨增加額		1,926,580,348.45	(210,173,552.70)
加： 期初現金及現金等價物餘額		1,804,583,230.33	1,463,636,840.70
六. 期末現金及現金等價物餘額		3,731,163,578.78	1,253,463,288.00

母公司現金流量表

2014年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	1,588,128,544.51	1,700,162,073.92
收到的稅費返還	—	—
收到其他與經營活動有關的現金	233,594,981.66	61,599,894.53
經營活動現金流入小計	1,821,723,526.17	1,761,761,968.45
購買商品、接受勞務支付的現金	210,566,527.08	259,612,121.02
支付給職工以及為職工支付的現金	175,428,180.76	182,741,955.49
支付的各項稅費	501,773,028.90	428,830,329.34
支付其他與經營活動有關的現金	184,611,573.76	15,647,987.70
經營活動現金流出小計	1,072,379,310.50	886,832,393.55
經營活動產生的現金流量淨額	749,344,215.67	874,929,574.90
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	1,150,000,000.00	810,815,372.94
取得投資收益收到的現金	173,882,166.67	141,000,000.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	5,241,355.20	—
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	453,157,974.57	—
收到其他與投資活動有關的現金	171,000,000.00	704,000,000.00
投資活動現金流入小計	1,953,281,496.44	1,655,815,372.94
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	28,596,261.64	18,241,253.70
投資支付的現金	500,100,000.00	2,814,959,466.00
支付其他與投資活動有關的現金	—	—
投資活動現金流出小計	528,696,261.64	2,833,200,719.70
投資活動產生的現金流量淨額	1,424,585,234.80	(1,177,385,346.76)

項目	本期金額	上期金額
三. 籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金	—	—
取得借款收到的現金	152,075,978.28	394,655,555.52
收到其他與籌資活動有關的現金	467,160,454.00	352,728,000.00
籌資活動現金流入小計	619,236,432.28	747,383,555.52
償還債務支付的現金	356,963,220.00	—
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	693,044,154.69	571,503,419.04
支付其他與籌資活動有關的現金	37,847,187.08	10,415,637.87
籌資活動現金流出小計	1,087,854,561.77	581,919,056.91
籌資活動產生的現金流量淨額	(468,618,129.49)	165,464,498.61
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響	191,489.05	(68,899.81)
五. 現金及現金等價物淨增加額	1,705,502,810.03	(137,060,173.06)
加： 期初現金及現金等價物餘額	1,243,720,932.85	1,232,946,372.40
六. 期末現金及現金等價物餘額	2,949,223,742.88	1,095,886,199.34

合併所有者權益變動表

2014年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期金額					外幣報表 折算總額	少數股東權益	所有者權益合計
	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤			
一、2014年初餘額	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
二、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	—	—	46,350,052.29	—	294,219,706.75	(11,541,214.13)	(190,577,756.11)	269,114,663.52
(一) 淨利潤	—	—	—	—	1,044,883,580.25	—	(11,541,214.13)	993,342,366.12
(二) 其他綜合收益	—	—	—	—	—	119,122,660.59	—	119,122,660.59
上述(一)和(二)小計	—	—	—	—	1,044,883,580.25	119,122,660.59	(11,541,214.13)	1,112,465,026.71
(三) 所有者投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	(179,313,086.56)	(179,313,086.56)
1. 所有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 處置子公司	—	—	—	—	—	—	(179,313,086.56)	(179,313,086.56)
(四) 利潤分配	—	—	—	—	(710,663,873.50)	—	—	(710,663,873.50)
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 對所有者(或股東)的分配	—	—	—	—	(710,663,873.50)	—	—	(710,663,873.50)
(五) 專項儲備	—	—	46,350,052.29	—	—	—	276,544.58	46,626,596.87
1. 本期提取	—	—	180,461,403.20	—	—	—	1,429,434.39	181,890,837.59
2. 本期使用	—	—	134,111,350.91	—	—	—	1,152,889.81	135,264,240.72
三、本期末餘額	1,015,234,105.00	8,102,977,121.92	245,936,145.62	704,898,171.11	2,500,828,864.75	68,093,539.90	523,799,021.97	13,161,766,970.27

單位：元 幣種：人民幣

項目	上年同期金額					外幣報表 折算總額	少數股東權益	所有者權益合計
	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤			
一、2014年年初餘額	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、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	—	—	45,484,503.10	—	(4,250,195.90)	(540,615.52)	(76,556,095.12)	(35,862,403.44)
(一) 淨利潤	—	—	—	—	604,890,267.10	—	(50,316,176.73)	554,574,090.37
(二) 其他綜合收益	—	—	—	—	—	(540,615.52)	—	(540,615.52)
上述(一)和(二)小計	—	—	—	—	604,890,267.10	(540,615.52)	(50,316,176.73)	554,033,474.85
(三) 所有者投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 所有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 利潤分配	—	—	—	—	(609,140,463.00)	—	(26,239,918.39)	(635,380,381.39)
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 對所有者(或股東)的分配	—	—	—	—	(609,140,463.00)	—	(26,239,918.39)	(635,380,381.39)
(五) 專項儲備	—	—	45,484,503.10	—	—	—	—	45,484,503.10
1. 本期提取	—	—	205,373,861.39	—	—	—	—	205,373,861.39
2. 本期使用	—	—	159,889,358.29	—	—	—	—	159,889,358.29
三、本期末餘額	1,015,234,105.00	8,102,977,121.92	124,422,766.42	704,898,171.11	1,637,295,709.53	(2,599,205.98)	753,303,077.21	12,335,531,745.21

母公司所有者權益變動表

2014年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	實收資本(或股本)	資本公積	本期金額		未分配利潤	所有者權益合計
			專項儲備	盈餘公積		
一、2014年初餘額	1,015,234,105.00	8,102,977,121.92	199,381,120.18	704,898,171.11	2,393,259,026.97	12,415,749,545.18
二、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	—	—	46,053,114.92	—	346,405,278.17	392,458,393.09
(一)淨利潤	—	—	—	—	1,057,069,151.67	1,057,069,151.67
(二)其他綜合收益	—	—	—	—	—	—
上述(一)和(二)小計	—	—	—	—	1,057,069,151.67	1,057,069,151.67
(三)所有者投入和減少資本	—	—	—	—	—	—
1.所有者投入資本	—	—	—	—	—	—
(四)利潤分配	—	—	—	—	(710,663,873.50)	(710,663,873.50)
1.提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—
2.對所有者(或股東)的分配	—	—	—	—	(710,663,873.50)	(710,663,873.50)
(五)專項儲備	—	—	46,053,114.92	—	—	46,053,114.92
1.本期提取	—	—	173,793,761.65	—	—	173,793,761.65
2.本期使用	—	—	127,740,646.73	—	—	127,740,646.73
三、本期末餘額	1,015,234,105.00	8,102,977,121.92	245,434,235.10	704,898,171.11	2,739,664,305.14	12,808,207,938.27

單位：元 幣種：人民幣

項目	股本	資本公積	上年同期金額		未分配利潤	所有者權益合計
			專項儲備	盈餘公積		
一、2014年初餘額	1,015,234,105.00	8,102,977,121.92	78,466,587.27	704,898,171.11	1,626,299,905.53	11,527,875,890.83
二、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	—	—	43,387,196.32	—	208,741,509.11	252,128,705.43
(一)淨利潤	—	—	—	—	817,881,972.11	817,881,972.11
(二)其他綜合收益	—	—	—	—	—	—
上述(一)和(二)小計	—	—	—	—	817,881,972.11	817,881,972.11
(三)所有者投入和減少資本	—	—	—	—	—	—
1.所有者投入資本	—	—	—	—	—	—
(四)利潤分配	—	—	—	—	(609,140,463.00)	(609,140,463.00)
1.提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—
2.對所有者(或股東)的分配	—	—	—	—	(609,140,463.00)	(609,140,463.00)
(五)專項儲備	—	—	43,387,196.32	—	—	43,387,196.32
1.本期提取	—	—	192,760,237.46	—	—	192,760,237.46
2.本期使用	—	—	149,373,041.14	—	—	149,373,041.14
三、本期末餘額	1,015,234,105.00	8,102,977,121.92	121,853,783.59	704,898,171.11	1,835,041,414.64	11,780,004,596.26

一. 公司基本情況：

洛陽樂川鉛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「洛礦集團」)和鴻商產業控股集團有限公司(以下簡稱「鴻商集團」)在洛陽樂川鉛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《關於核准洛陽樂川鉛業集團股份有限公司首次公開發行股票的批覆》核准本公司首次公開發行不超過54,200萬股人民幣普通股(A股)股票。截至2012年9月26日止，本公司已公開發行人民幣普通股(A股)股票20,000萬股，每股面值人民幣0.20元，相關股票於2012年10月9日在上海證券交易所上市交易。本次A股發行後，本公司股本總計為507,617萬股。

股本情況詳見合併會計報表附註。

本公司及其子公司(以下簡稱「本集團」)的經營範圍主要為鎢鉬系列產品的採選、冶煉、深加工，鎢系列產品的採選、冶煉，鉬鎢系列產品、化工產品的出口，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中國河南省洛陽市樂川縣城東新區畫眉山路伊河以北。

二. 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯：

(一) 財務報表的編製基礎：

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

記賬基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記賬基礎。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。

(二) 遵循企業會計準則的聲明：

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

(三) 會計期間：

本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。

(四) 記賬本位幣：

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賬本位幣。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賬本位幣。本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

(五) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法：

企業合併分為同一控制下的企業合併和非同一控制下的企業合併。

5.1 同一控制下的企業合併

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

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

為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

5.2 非同一控制下的企業合併及商譽

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

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

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

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

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

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

商譽減值損失在發生時計入當期損益，且在以後會計期間不予轉回。

(六) 合併財務報表的編製方法：

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賬目及交易於合併時抵銷。

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

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

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

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

(七) 現金及現金等價物的確定標準：

現金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。

(八) 外幣業務和外幣報表折算：

8.1 外幣業務

外幣交易在初始確認時採用交易發生日的即期匯率折算。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用該日即期匯率折算為記賬本位幣，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。

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

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

8.2 外幣財務報表折算

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

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

年初數和上年實際數按照上年財務報表折算後的數額列示。

(九) 金融工具：

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

9.1 公允價值確定方法

公允價值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。

9.2 實際利率法

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

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

9.3 金融資產的分類、確認和計量

金融資產在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款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。

9.3.1 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

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

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

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

9.3.2 持有至到期投資

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

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

9.3.3 貸款和應收款項

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

9.3.4 可供出售金融資產

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

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

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

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

9.4 金融資產減值

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

金融資產發生減值的客觀證據，包括下列可觀察到的各項事項：

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

— 以攤餘成本計量的金融資產減值

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

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

— 可供出售金融資產減值

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

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

— 以成本計量的金融資產減值

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

9.5 金融資產的轉移

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

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

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

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

9.6 金融負債的分類、確認和計量

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

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

9.6.1 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

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

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

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

9.6.2 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。

9.6.3 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。

9.7 金融負債的終止確認

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

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

9.8 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。

9.9 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。

9.10 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。

(十) 應收款項：

10.1 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項：

單項金額重大的判斷依據或金額標準

本集團將金額為人民幣500萬元以上的應收款項確認為單項金額重大的應收款項。

單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法

本集團對單項金額重大的應收款項單獨進行減值測試，單獨測試未發生減值的金融資產，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。單項測試已確認減值損失的應收款項，不再包括在具有類似信用風險特徵的應收款項組合中進行減值測試。

10.2 按組合計提壞賬準備應收款項：

確定組合的依據：

組合名稱	依據
信用風險特徵組合的確定依據	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。

按組合計提壞賬準備的計提方法：

組合名稱	計提方法
根據信用風險特徵組合確定的計提方法	賬齡分析法

組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的：

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

(十一) 存貨：

11.1 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。

11.2 發出存貨的計價方法

加權平均法

11.3 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。

11.4 存貨的盤存制度

永續盤存制

11.5 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

(1) 低值易耗品

一次攤銷法

(2) 包裝物

一次攤銷法

(十二) 長期股權投資：

12.1 投資成本確定

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

12.2 後續計量及損益確認方法

12.2.1 成本法核算的長期股權投資

本集團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。

12.2.2 權益法核算的長期股權投資

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

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

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

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

12.2.3 處置長期股權投資

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

12.3 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。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。

12.4 減值測試方法及減值準備計提方法

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

長期股權投資的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

(十三) 固定資產：

13.1 固定資產確認條件、計價和折舊方法：

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

固定資產以取得時的實際成本入賬，並從其達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法或工作量法在使用壽命內提取折舊。

13.2 各類固定資產的折舊方法：

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

13.3 固定資產的減值測試方法、減值準備計提方法

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

固定資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

4. 其他說明

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

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

(十四) 在建工程：

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

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

在建工程減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

(十五) 借款費用：

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

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

(十六) 無形資產：

16.1 無形資產

無形資產包括土地使用權、採礦權等。

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

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

16.2 研究與開發支出

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

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

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；

- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

16.3 無形資產的減值測試方法及減值準備計提方法

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

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

無形資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

(十七) 長期待攤費用：

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

(十八) 預計負債：

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

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

(十九) 收入：

19.1 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。

19.2 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。

(二十) 政府補助：

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

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。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。

(二十一) 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債：

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

21.1 當期所得稅

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

21.2 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

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

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

對於能夠轉結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監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。

(二十二) 經營租賃、融資租賃：

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

22.1 本集團作為承租人記錄經營租賃業務

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

22.2 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

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

(二十三) 主要會計政策、會計估計的變更：

23.1 會計政策變更

無

23.2 會計估計變更

單位：萬元 幣種：人民幣

會計估計變更的內容和原因	審批程序	受影響的報表 項目名稱	影響金額
為了更加合理準確地反映公司財務狀況和業務經營情況，公司決定將三道莊礦區礦山原礦維簡費的計提標準從2014年1月1日起由人民幣18元/噸調整為人民幣15元/噸	2014年4月25日 第三屆董事會 第十一次會議 審議通過	營業成本	2,520

(二十四) 前期會計差錯更正：

24.1 追溯重述法

無

24.2 未來適用法

無

(二十五) 其他主要會計政策、會計估計和財務報表編製方法：

25.1 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。

25.2 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。

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。

本集團中國境外的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雇主的繳款、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。

25.3 維持簡單再生產費用

財政部財企[2004]324號《關於提高冶金礦山維持簡單再生產費用標準的通知》有色金屬礦山維簡費提取標準為噸礦人民幣15-18元。截至2013年12月31日止，公司計提維簡費標準為人民幣18元/噸。根據公司實際情況，經公司管理層提議，並經公司董事會審議通過，公司三道莊礦區計提維簡費標準變更為人民幣15元/噸，本次調整屬於會計估計發生變更，採用未來適用法，不做追溯調整，並從2014年1月1日起執行。

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。

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

2012年2月14日以後，根據財企[2012]16號關於印發《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》的通知，本集團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1,000萬元的，按照3%提取；
- (二) 營業收入超過人民幣1,000萬元至1億元的部分，按照1.5%提取；
- (三) 營業收入超過人民幣1億元至10億元的部分，按照0.5%提取；
- (四) 營業收入超過人民幣10億元至50億元的部分，按照0.2%提取；
- (五) 營業收入超過人民幣50億元至100億元的部分，按照0.1%提取；
- (六) 營業收入超過人民幣100億元的部分，按照0.05%提取。

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。

25.4 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。

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。

存貨跌價準備

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、復墾費用

預計復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，以使預計復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，預計復墾費用應定期檢查，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。

三. 稅項：

(一) 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	公司為一般納稅人，應納增值稅為銷項稅額減可抵扣進項稅後的餘額。	銷項稅額按根據相關稅收規定計算的銷售額的17%計算；黃金產品免徵增值稅。
營業稅	營業稅應稅收入	5%
城市維護建設稅	已繳流轉稅額	城市市區，稅率為7%；縣城、建制鎮，稅率為5%；其他，稅率為1%。
企業所得稅	應納稅所得額，應納所得稅額系按有關稅法規定對本年稅前會計利潤作相應調整後得出的應納稅所得額乘以法定稅率計算	註1
價格調節基金	已繳流轉稅額	1%
資源稅	原礦石產量	註2
礦產資源補償費	當期礦產品銷售收入	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	當期鋁鐵、氧化鋁及軋製鋁板等的出口銷售收入。	鋁鐵20%；氧化鋁、鋁酸鉍、鉍酸鹽、鉍粉及未鍛軋鉍5%—15%；鉍礦砂及其精礦、鉍廢碎料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： 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%。

洛陽鋁業(香港)有限公司以及洛鋁控股於香港註冊成立，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，適用的企業所得稅稅率為30%。

註2： 自2012年2月1日起，本集團位於境內的企業鋁礦石資源稅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。

(二) 稅收優惠及批文

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。公司管理層根據公司目前的經營情況，生產規模和研發投入，認為公司仍能夠繼續滿足《高新技術企業認定管理辦法》關於高新技術企業的認定要求。因此，公司目前仍按照15%的企業所得稅率預提並繳納企業所得稅。公司已經向政府相關部門提交高新技術企業認定申請，目前尚在審批過程中。

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	期末實收出資額	其他項目	持持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合併報表	少數股東權益	少數股東權益中用於沖減少數股東權益的金額	從母公司所有者權益沖減子公司少數股東分攤的本期虧損超過少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有份額後的餘額
洛陽鋁箔有限公司	全資子公司	河南洛陽	酒店	210,000,000	住宿、餐飲、預包裝食品零售等	210,000,000	—	100	100	是	—	—	—
洛陽鋁箔酒店管理有限公司	全資子公司	河南洛陽	酒店	30,000,000	酒店管理、房屋租賃	30,000,000	—	100	100	是	—	—	—
洛陽鋁箔川銘業集團有限公司	全資子公司	河南洛陽	礦產品冶煉、銷售	100,000,000	礦產品加工、銷售及鎢再回收、利用、投資	100,000,000	—	100	100	是	—	—	—
洛陽鋁箔有限公司	全資子公司	河南洛陽	礦產品加工、銷售	500,000,000	有色金屬、黑色金屬、非金屬礦業	500,000,000	—	100	100	是	—	—	—
洛陽鋁箔集團有限公司	全資子公司	河南洛陽	礦產品冶煉、銷售	0.96	投資：有色金屬、黑色金屬、非金屬礦產品的銷售	0.96	—	100	100	是	—	—	—
洛陽鋁箔(香港)有限公司	全資子公司	香港	礦產品銷售	650,000,000	礦產品銷售	650,000,000	—	100	100	是	—	—	—
洛陽鋁箔集團金屬材料有限公司	全資子公司	河南洛陽	礦產品加工、銷售	400,000,000	鋁冶煉及產品回收、礦產品	300,000,000	—	75	75	是	(9,968,434.56)	109,968,434.56	60,409,793.58

子公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	經範圍	期末實際出資額	其他項目	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	是否合併報表	少數股東權益	少數股東權益中用於沖減少數股東權益的金額	從母公司所有者權益沖減子公司少數股東分攤的本期虧損超過少數股東在該子公司期初所有者權益中所享份額後的餘額
新陽鎳業集團有限公司	新疆	礦產品採選、銷售	1,505,380,000	銅、鎳、鎳、銻、金、鎳等礦產資源的開發及礦產品銷售	980,000,000	—	70	70	是	419,336,295.33	—	—
洛陽樂川鋁業集團鋁業有限公司	河南樂川	礦產品銷售	50,000,000	礦產品銷售	50,000,000	—	100	100	是	—	—	—
洛陽鎳業控股有限公司	香港	投資控股	93,866,551.38美元	礦業投資、投資管理以及諮詢、礦產品銷售等	93,866,551.38美元	—	100	100	是	—	—	—
CMOC Mining Pty Limited	澳大利亞	礦產開採、加工、銷售	346,000,000美元	銷售有色金屬礦物、採選和銷售 銅產品	346,000,000美元	—	100	100	是	—	—	—
CMOC Mining Services Pty, Limited	澳大利亞	礦業服務	1美元	銷售有色金屬礦物、採選和銷售 銅產品	1美元	—	100	100	是	—	—	—
施美克(上海)國際貿易有限公司	上海	礦產品銷售、貨物寄運、出口業務	500,000,000	從事貨物及技術進出口業務、礦產品(除煤炭)、機械設備的銷售、貿易經紀與代理、投資管理、投資諮詢等	100,000	—	100	100	是	—	—	—
CMOC Mining USA LTD	美國	諮詢服務	1美元	諮詢服務	1美元	—	100	100	是	—	—	—

2. 非同一控制下企業合併取得的子公司

單位：元 幣種：人民幣

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	斷棄實際出資額	其他項目	實質上構成對子公司淨投資的	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合併報表	少數股東權益	少數股東權益中用於沖銷少數股東權益的金額	從母公司所有權益沖銷子公司少數股東分派的本期虧損超過少數股東在該子公司開始所有權益中所享有份額後的餘額
樂川龍興七礦業有限公司	全资子公司	河南 樂川	礦產品冶煉、銷售	9,900,000	鋁礦浮選、鋁精礦、鋁粉砂加工	9,900,000	—	—	100	100	是	—	—	—
樂川龍興銅礦有限公司	全资子公司	河南 樂川	銅產品銷售	100,000	銅、銅礦產品銷售	100,000	—	—	100	100	是	—	—	—
樂川龍興鋁礦業有限公司	控股子公司	河南 樂川	礦產品冶煉、銷售	6,000,000	選、鋁、鋁、鋁合金回收銷售	6,000,000	—	—	90	90	是	(234,368.40)	834,368.40	—
樂川龍興河南礦業有限公司	全资子公司	河南 樂川	礦產品冶煉、銷售	1,000,000	鋁精粉、鋁精粉加工、銷售	1,000,000	—	—	100	100	是	—	—	—
樂川龍興大車坡鋁礦業有限公司	控股子公司	河南 樂川	礦產品冶煉、銷售	65,650,000	浮選鋁原礦、冶煉、銷售、鋁粉、鋁精礦、進出口業務	33,480,000	—	—	51	51	是	54,744,858.11	—	—
樂川龍興九鼎礦業有限公司	控股子公司	河南 樂川	礦產品冶煉、銷售	33,390,000	鋁礦浮選、冶煉、銷售、滑石礦、鋁粉、鋁、鋁礦開採、浮選、冶煉、銷售	17,030,000	—	—	51	51	是	10,290,168.73	—	—
樂川龍興三強建築有限公司	控股子公司	河南 樂川	礦產品冶煉、銷售	55,480,000	鋁系產品、鋁精礦加工、銷售、氧化鋁、鋁精礦加工、銷售等	28,290,000	—	—	51	51	是	49,650,502.75	—	—

(二) 合併範圍發生變更的說明

2014年4月15日，本公司第三屆董事會第十三次臨時會議審議通過《關於轉讓洛陽坤宇礦業有限公司70%股權的議案》，同意轉讓本公司擁有的坤宇礦業70%的股權。公司於2014年4月15日與紫金礦業集團股份有限公司簽署了《關於轉讓洛陽坤宇礦業有限公司70%股權之股權轉讓協議》。根據協議本公司自2014年5月起不再合併坤宇礦業。

報告期內本公司第一期投入人民幣10萬元，新設立施莫克(上海)國際貿易有限公司為本公司一級全資子公司。

報告期內本公司在美國註冊成立CMOC Mining USA LTD為本公司二級子公司。

(三) 本期新納入合併範圍的主體和本期不再納入合併範圍的主體

1. 本期新納入合併範圍的子公司、特殊目的主體、通過受託經營或承租等方式形成控制權的經營實體

本期新設立子公司

單位：元 幣種：人民幣

名稱	期末淨資產	本期淨利潤	成立日
施莫克(上海)國際貿易有限公司	84,967.33	(15,032.67)	2014年4月24日
CMOC Mining USA LTD	—	—	2014年5月29日

2. 本期不再納入合併範圍的子公司、特殊目的主體、通過受託經營或承租等方式形成控制權的經營實體

單位：元 幣種：人民幣

名稱	處置日淨資產	期初至處置日淨利潤
坤宇礦業	598,719,202.14	6,520,380.32

(四) 境外經營實體主要報表項目的折算匯率

幣種	平均匯率		期末匯率	
	2014年1—6月	2013年1—6月	2014年6月30日	2013年12月31日
港幣	0.79	0.80	0.80	0.79
澳元	5.61	不適用	5.80	5.45
美元	6.14	不適用	6.15	6.10

五. 合併財務報表項目註釋

(一) 貨幣資金

單位：元

項目	期末數			期初數		
	外幣金額	折算率	人民幣金額	外幣金額	折算率	人民幣金額
現金：	/	/	/	/	/	/
人民幣	/	/	402,081.90	/	/	371,777.94
澳元	4,679.29	5.80	27,125.11	2,092.24	5.45	11,402.71
銀行存款：	/	/	/	/	/	/
人民幣	/	/	417,003,214.17	/	/	1,230,049,261.97
美元	110,185,945.53	6.15	677,952,199.14	69,335,428.93	6.10	422,946,116.47
港元	2,888,421.17	0.80	2,292,685.73	2,888,419.71	0.79	2,281,851.57
澳元	14,397,854.48	5.80	83,486,272.73	8,976,664.16	5.45	48,922,819.67
其他貨幣資金：	/	/	/	/	/	/
人民幣	/	/	2,643,629,396.86	/	/	178,064,666.94
合計	/	/	3,824,792,975.64	/	/	1,882,647,897.27

期末，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2,550,000,000.00元（年初數：人民幣100,000,000.00元）、銀行承兌匯票保證金人民幣77,941,516.55元（年初數：人民幣56,524,625.47元）及商品期貨保證金人民幣15,687,880.31元（年初數：人民幣21,540,041.47元）。

於期末，本集團有折合人民幣29,715,873.54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730,935,590.59元的存款存放於本集團開立於澳大利亞的銀行賬戶中。

(二) 應收票據：

1. 應收票據分類

單位：元 幣種：人民幣

種類	期末數	期初數
銀行承兌匯票	1,620,166,106.80	1,591,402,447.61
合計	1,620,166,106.80	1,591,402,447.61

2. 期末公司已質押的應收票據前五大情況：

單位：元 幣種：人民幣

出票單位	出票日期	到期日	金額	備註
單位A	2014年1月9日	2014年7月8日	5,000,000.00	
單位B	2014年1月13日	2014年7月13日	4,603,200.00	
單位A	2014年1月7日	2014年7月13日	4,569,008.75	
單位A	2014年1月14日	2014年7月13日	4,000,000.00	
單位C	2014年1月13日	2014年7月13日	2,200,000.00	
合計	/	/	20,372,208.75	/

3. 因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的票據，以及期末公司已經背書給他方但尚未到期的票據前五大情況

單位：元 幣種：人民幣

出票單位	出票日期	到期日	金額	備註
公司已經背書給其他方但尚未到期的票據				
單位D	2014年4月28日	2014年10月28日	3,000,000.00	
單位E	2014年5月16日	2014年11月16日	1,400,000.00	
單位F	2014年5月28日	2014年11月16日	1,000,000.00	
單位G	2014年4月9日	2014年12月28日	1,000,000.00	
單位H	2014年5月20日	2014年11月28日	500,000.00	
合計	/	/	6,900,000.00	/

於期末，賬面價值為人民幣22,372,208.75元的銀行承兌匯票已質押用於開立應付銀行承兌匯票。

於期末及年初，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。

本期末集團已經背書給他方但尚未到期的票據金額為人民幣98,034,104.32元，已終止確認。（上年末：人民幣53,093,050.76元）

(三) 應收股利：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數	未收回的原因	相關款項是否發生減值
賬齡一年以內的應收股利		61,226,476.23	—	61,226,476.23	未到約定股利支付日期	否
其中： 坤宇礦業		61,226,476.23	—	61,226,476.23	未到約定股利支付日期	否
合計		61,226,476.23	—	61,226,476.23	/	/

本期因出售坤宇礦業，合併報表範圍發生變化，造成本期應收股利增加人民幣61,226,476.23元。

(四) 應收利息：

1. 應收利息

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
應收銀行存款利息	452,860.33	31,094,299.84	18,798,817.69	12,748,342.48
合計	452,860.33	31,094,299.84	18,798,817.69	12,748,342.48

(五) 應收賬款：

1. 應收賬款按種類披露：

單位：元 幣種：人民幣

種類	期末數				期初數			
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	比例 (%)	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的應收賬款	927,578,795.92	90.83	4,229,626.57	15.75	727,482,654.45	87.61	4,229,626.57	17.12
按組合計提壞賬準備的應收賬款：								
其他不重大應收賬款	93,624,773.12	9.17	22,617,063.02	84.25	102,907,712.98	12.39	20,480,997.92	82.88
組合小計	93,624,773.12	9.17	22,617,063.02	84.25	102,907,712.98	12.39	20,480,997.92	82.88
合計	1,021,203,569.04	/	26,846,689.59	/	830,390,367.43	/	24,710,624.49	/

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。

單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款

單位：元 幣種：人民幣

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	理由
貨款	8,459,253.13	4,229,626.57	50.00	根據該欠款單位財務狀況及 以往信譽，決定對此筆 款項計提50%壞賬準備
合計	8,459,253.13	4,229,626.57	/ /	

應收賬款賬齡結構如下：

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額
1年以內小計	958,550,988.76	93.87	—	754,642,158.64	90.88	—
1至2年	31,576,264.13	3.09	—	55,925,095.89	6.73	4,887,511.59
2至3年	18,311,459.71	1.79	14,081,833.15	10,995,975.09	1.32	10,995,975.09
3年以上	12,764,856.44	1.25	12,764,856.44	8,827,137.81	1.07	8,827,137.81
合計	1,021,203,569.04	100.00	26,846,689.59	830,390,367.43	100.00	24,710,624.49

2. 本期轉回或收回情況

單位：元 幣種：人民幣

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	收回金額	轉回壞賬準備金額
貨款	應收賬款收回	以前年度根據集團政策計提	543,612.00	543,612.00	543,612.00

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

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

4. 應收賬款金額前五名單位情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	佔應收賬款總額的比例 (%)
單位I	第三方	162,872,442.42	一年以內	15.95
單位J	第三方	117,221,602.29	一年以內	11.48
單位K	第三方	89,306,381.24	一年以內	8.74
單位L	第三方	53,206,290.47	一年以內	5.21
單位M	第三方	48,687,885.36	一年以內	4.77
合計	/	471,294,601.78	/	46.15

5. 應收關聯方賬款情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	與本公司關係	金額	佔應收賬款總額的比例 (%)
富川礦業	合營公司	15,228.00	0.002
洛陽高科	合營公司	495,000.00	0.048
合計	/	510,228.00	0.05

(六) 其他應收款：

1. 其他應收款按種類披露：

單位：元 幣種：人民幣

種類	期末數				期初數			
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	比例 (%)	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款	296,625,210.53	89.03	—	—	52,625,210.53	61.32	—	—
按組合計提壞賬準備的 其他應收款： 其他不重大其他應收款	36,533,349.69	10.97	21,113,076.44	100	33,194,892.76	38.68	13,302,695.72	100.00
組合小計	36,533,349.69	10.97	21,113,076.44	100	33,194,892.76	38.68	13,302,695.72	100.00
合計	333,158,560.22	/	21,113,076.44	/	85,820,103.29	/	13,302,695.72	/

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。

其他應收賬款賬齡結構如下：

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額
1年以內小計	266,096,848.60	79.87	—	12,936,110.24	15.07	105,078.52
1至2年	4,323,424.65	1.30	—	1,652,423.77	1.93	1,039,488.20
2至3年	9,694,098.44	2.91	9,694,098.44	4,968,166.65	5.79	4,121,553.69
3年以上	53,044,188.53	15.92	11,418,978.00	66,263,402.63	77.21	8,036,575.31
合計	333,158,560.22	100.00	21,113,076.44	85,820,103.29	100.00	13,302,695.72

註： 本期將預付賬款中預計無法收回的款項為人民幣5,038,536.88元，轉入其他應收款並全額計提壞賬準備。

2. 本期轉回或收回情況

單位：元 幣種：人民幣

其他應收賬款內容	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	收回金額	轉回壞賬 準備金額
其他	其他應收款收回	以前年度根據 集團政策計提	22,722.55	22,722.55	22,722.55

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

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

4. 其他應收款金額前五名單位情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	佔其他應收款總額的比例 (%)
單位N	第三方	250,000,000.00	一年以內	75.04
單位AB	合營公司	21,200,000.00	三年以上	6.36
單位O	第三方	10,250,000.00	三年以上	3.08
個人P(註)	第三方	10,175,210.53	三年以上	3.05
單位Q	第三方	5,000,000.00	一年以內	1.50
合計	/	296,625,210.53	/	89.03

註： 該款項為滬七礦業股東欠款。

5. 應收關聯方款項

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	與本公司關係	金額	佔其他應收賬款總額的比例 (%)
徐州環宇	合營公司	21,200,000.00	6.36

(七) 預付款項：

1. 預付款項按賬齡列示

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末數		期初數	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	196,623,574.44	72.52	289,386,047.00	97.33
1至2年	72,746,509.04	26.83	3,149,040.56	1.06
2至3年	1,523,691.05	0.56	3,628,900.42	1.22
3年以上	254,309.60	0.09	1,181,955.55	0.39
合計	271,148,084.13	100.00	297,345,943.53	100.00

2. 預付款項金額前五名單位情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	與本公司關係	金額	時間	未結算原因
單位L	第三方	98,375,346.08	一年以內	預付材料款， 貨物尚未收訖
單位R	第三方	20,000,000.00	一年以內	預付材料款， 貨物尚未收訖
單位S	第三方	8,966,039.25	一年以內	預付材料款， 貨物尚未收訖
單位T	第三方	8,482,730.98	一年以內	預付材料款， 貨物尚未收訖
單位U	第三方	7,090,934.13	一年以內	預付材料款， 貨物尚未收訖
合計	/	142,915,050.44	/	/

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

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

(八) 存貨：

1. 存貨分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數			賬面餘額	期初數	
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值		賬面餘額	跌價準備
原材料	288,079,963.29	7,547,235.50	280,532,727.79	421,440,741.81	38,273,918.03	383,166,823.78
在產品	228,475,104.37	83,831,053.74	144,644,050.63	332,735,172.34	28,311,800.42	304,423,371.92
庫存商品	64,872,814.64	1,049,423.79	63,823,390.85	137,050,051.18	3,643,981.32	133,406,069.86
合計	581,427,882.30	92,427,713.03	489,000,169.27	891,225,965.33	70,229,699.77	820,996,265.56

非流動資產—存貨

單位：元 幣種：人民幣

非流動	期末數			賬面餘額	期初數	
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值		賬面餘額	跌價準備
原材料(註)	355,547,749.68	—	355,547,749.68	334,515,072.36	—	334,515,072.36
合計	355,547,749.68	—	355,547,749.68	334,515,072.36	—	334,515,072.36

註：系NPM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

單位：元 幣種：人民幣

存貨種類	期初 賬面餘額	本期計提額	本期減少 轉回	轉銷	期末 賬面餘額
原材料	38,273,918.03		30,726,682.53	—	7,547,235.50
在產品	28,311,800.42	55,519,253.32	—	—	83,831,053.74
庫存商品	3,643,981.32	462,343.42	591,529.29	2,465,371.66	1,049,423.79
合計	70,229,699.77	55,981,596.74	31,318,211.82	2,465,371.66	92,427,713.03

3. 存貨跌價準備情況

項目	計提存貨跌價準備的依據	本期轉回存貨跌價 準備的原因	本期轉回金額佔該項 存貨期末餘額的比例 (%)
原材料	企業會計政策	—	—
在產品	企業會計政策	—	—
庫存商品	企業會計政策	市場價格回升	0.91

存貨期末餘額中含有借款費用資本化金額人民幣0元。

(九) 其他流動資產：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
銀行理財產品(註1)	662,465,753.42	1,528,001,380.14
委託貸款(註2)	150,000,000.00	150,000,000.00
券商集合理財計劃	200,890,410.96	—
其他	19,421,752.85	23,576,092.91
合計	1,032,777,917.23	1,701,577,473.05

註1：本公司參與了銀行發起的結構性理財計劃，本公司管理層認為，本公司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，本公司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。

(十) 對合營企業投資和聯營企業投資：

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位名稱	本企業持股比例 (%)	本企業在被投資 單位表決權比例 (%)	期末資產總額	期末負債總額	期末淨資產總額	本期營業收入總額	本期淨利潤
一、合營企業							
洛陽高科鉬鎢材料 有限公司(「洛陽高科」)	50.00	50.00	445,215,830.61	7,110,554.76	438,105,275.85	58,048,581.52	(6,212,700.93)
徐州環宇鉬業 有限公司(「徐州環宇」)	50.00	50.00	861,219,338.16	706,100,389.43	155,118,948.73	556,264.56	(48,092,687.83)
洛陽富川礦業 有限公司(「富川礦業」)	10.00	50.00	860,979,885.30	684,901,881.60	176,078,003.70	556,264.56	(48,085,088.12)
二、聯營企業							
洛陽豫鷺礦業有限 責任公司(「豫鷺礦業」)	40.00	40.00	279,994,405.08	36,349,276.81	243,645,128.27	281,167,010.62	158,348,100.15
美國凱立納米 公司(「納米鋇」)	40.00	40.00	—	—	—	—	—

(十一) 長期股權投資：

1. 長期股權投資情況

按成本法核算：

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	減值準備	在被投資單 位持股比例 (%)	在被投資 單位表決 權比例 (%)	在被投資 單位持股 比例與表 決權比例 不一致的 說明
河南前進爆破工程 有限公司	200,000.00	200,000.00		200,000.00	—	10	10	
其他	4,928.00	4,928.00		4,928.00	—			

按權益法核算：

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	減值準備	本期現金紅利	在被投資單 位持股比例 (%)	在被投資單 位表決權 比例 (%)	在被投資單 位持股 比例與表 決權 比例不一 致的說明
洛陽高科	265,000,000.00	221,981,150.83	(3,106,350.47)	218,874,800.36	—	—	50	50	
徐州環宇	1,036,348,604.30	972,083,604.30	(22,599,991.42)	949,483,612.88	—	—	50	50	
富川礦業	250,220,000.00	250,220,000.00	—	250,220,000.00	—	—	10	50	註1
豫鷺礦業	20,000,000.00	150,801,396.38	(38,825,949.92)	111,975,446.46	—	118,000,000.00	40	40	註2
宇華鉬業	1,650,000.00	3,171,119.41	(3,171,119.41)	—	—	—	—	—	註3
納米鋇	8,201,370.00	—	—	—	—	—	40	40	

註1：本集團通過子公司滬七礦業間接持有富川礦業10%股權，合營公司徐州環宇持有富川礦業90%股權，由於徐州環宇剩餘50%股權係由一第三方公司持有，故本集團對富川礦業共同控制，按合營公司核算，且根據與當地政府的協議，當地政府享有富川礦業8%的分紅權，故本集團按權益法實際享有富川礦業47%的收益。

富川礦業合法持有上房溝鉬礦開採權，但上房溝鉬礦採礦存在糾紛，2012年度上房溝鉬礦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，富川礦業與當事方達成收購意向，當事方同意退出上房溝礦區。截至本報告日，富川礦業仍在進行複產準備工作。

- 註2：(1) 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。

註3：宇華鉛業已經於2014年1月7日註銷。

(十二) 固定資產：

1. 固定資產情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	外幣報表折算差異	期末餘額
一、賬面原值合計：	8,390,661,924.47	138,194,028.63	680,109,244.47	122,653,248.49	7,971,399,957.12
其中：房屋建築物及採礦工程	5,536,721,594.92	112,672,600.36	419,140,868.63	92,207,549.02	5,322,460,875.67
機器設備	2,509,461,404.25	23,300,582.62	242,029,760.19	30,445,699.47	2,321,177,926.15
運輸設備	159,826,973.82	1,767,261.80	8,090,680.34	—	153,503,555.28
電子設備、器具及家具	184,651,951.48	453,583.85	10,847,935.31	—	174,257,600.02
二、累計折舊合計：	2,511,390,784.30	293,818,475.72	131,097,728.63	4,406,233.02	2,678,517,764.41
其中：房屋建築物及採礦工程	1,471,356,793.14	171,062,003.78	70,719,451.37	2,832,588.94	1,574,531,934.49
機器設備	802,213,075.61	111,533,845.92	50,649,901.34	1,573,644.08	864,670,664.27
運輸設備	131,970,842.56	3,104,408.79	5,430,844.07	—	129,644,407.28
電子設備、器具及家具	105,850,072.99	8,118,217.23	4,297,531.85	—	109,670,758.37
三、固定資產賬面淨值合計	5,879,271,140.17				5,292,882,192.71
其中：房屋建築物及採礦工程	4,065,364,801.78				3,747,928,941.18
機器設備	1,707,248,328.64				1,456,507,261.88
運輸設備	27,856,131.26				23,859,148.00
電子設備、器具及家具	78,801,878.49				64,586,841.65
四、減值準備合計	2,966,254.30	25,524,079.96			28,490,334.26
其中：房屋建築物及採礦工程	—	9,087,783.62			9,087,783.62
機器設備	2,966,254.30	16,436,296.34			19,402,550.64
運輸設備	—	—			—
電子設備、器具及家具	—	—			—
五、固定資產賬面價值合計	5,876,304,885.87				5,264,391,858.45
其中：房屋建築物及採礦工程	4,065,364,801.78				3,738,841,157.56
機器設備	1,704,282,074.34				1,437,104,711.24
運輸設備	27,856,131.26				23,859,148.00
電子設備、器具及家具	78,801,878.49				64,586,841.65

註：本期根據固定資產屬性，對期初固定資產原值及累計折舊進行了重分類調整。

本期折舊額：人民幣293,818,475.72元。

本期由在建工程轉入固定資產原價為：人民幣21,995,994.60元。

賬面原值本期減少中，因出售子公司影響減少人民幣519,985,523.26元。

累計折舊本期減少中，因出售子公司影響減少人民幣106,835,251.71元。

2. 暫時閒置的固定資產情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面淨值	備註
房屋及建築物	10,693,117.45	1,605,333.83	9,087,783.62	—	
機器設備	32,501,332.25	12,691,357.07	19,402,550.64	407,424.54	

註：由於本期末本公司子公司永寧金鉛處於停產檢修狀態，根據停產檢修方案，部分固定資產處於閒置狀態，因此對此部分固定資產淨值金額計提了減值準備。

3. 未辦妥產權證書的固定資產情況

項目	未辦妥產權證書原因	預計辦結產權證書時間
礦山公司1#住宿樓	正在整理相關手續，尚在批復過程	2014年12月31日
礦山公司5#住宿樓	正在整理相關手續，尚在批復過程	2014年12月31日
選一夏至溝4#職工宿舍樓	正在整理相關手續，尚在批復過程	2014年12月31日

於期末，未辦妥房產證書的固定資產淨值為人民幣7,471,752.30元。

(十三) 在建工程：

1. 在建工程情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數			賬面餘額	期初數	
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值		賬面餘額	減值準備
在建工程	543,329,302.06	—	543,329,302.06	493,586,919.64	—	493,586,919.64

2. 重大在建工程項目變動情況：

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	預算數	期初數	本期增加	轉入固定資產	本期減少	外幣報表 折算差異	工程投入佔 預算比例 (%)	期末數
選三尾礦庫工程	50,000,000.00	1,750,889.25	1,300,000.00	—	41,790.00	—	68.60	3,009,099.25
選二尾礦庫工程	90,000,000.00	51,119,293.50	—	—	720,000.00	—	98.00	50,399,293.50
選三5000噸/日技術改造	88,130,000.00	7,308,262.41	51,671,746.55	—	—	—	60.63	58,980,008.96
坤宇地探工程	210,000,000.00	56,292,165.78	—	—	56,292,165.78	—	97.00	—
新疆哈密市東戈壁鋁礦項目	2,849,000,000.00	72,091,181.30	622,328.34	—	—	—	81.02	72,713,509.64
國際飯店南院工程	242,000,000.00	102,476,200.85	—	—	22,257,824.88	—	97.00	80,218,375.97
NorthparkesE48礦區 再開發工程	111,267,834.17	41,168,641.45	9,069,488.12	6,710,482.72	—	3,040,579.89	42.00	46,568,226.74
NorthparkesE48礦區 北部延伸工程	157,741,391.13	53,030,417.43	47,980,050.11	—	—	4,211,512.76	39.00	105,221,980.30
其他	—	108,349,867.67	42,562,844.02	15,285,511.88	12,978,418.50	3,570,026.39	—	126,218,807.70
合計	3,798,139,225.30	493,586,919.64	153,206,457.14	21,995,994.60	92,290,199.16	10,822,119.04	—	543,329,302.06

其他減少中，因出售子公司影響減少人民幣63,468,261.57元。

(十四) 無形資產：

1. 無形資產情況：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	外幣報表折算差異	期末餘額
一. 賬面原值合計	4,741,681,642.16	291,805.24	322,815,816.78	22,494,891.34	4,441,652,521.96
土地使用權	692,757,855.16	6,650.00	155,538,872.27	—	537,225,632.89
採礦權	4,029,150,117.18	—	167,016,194.51	22,494,891.34	3,884,628,814.01
其他	19,773,669.82	285,155.24	260,750.00	—	19,798,075.06
二. 累計攤銷合計	315,781,906.78	93,316,699.60	45,617,784.87	107,299.44	363,588,120.95
土地使用權	67,365,252.93	5,537,711.25	10,753,117.62	—	62,149,846.56
採礦權	244,620,460.35	86,920,419.80	33,809,089.09	107,299.44	297,839,090.50
其他	3,796,193.50	858,568.55	1,055,578.16	—	3,599,183.89
三. 無形資產賬面淨值合計	4,425,899,735.38				4,078,064,401.01
土地使用權	625,392,602.23				475,075,786.33
採礦權	3,784,529,656.83				3,586,789,723.51
其他	15,977,476.32				16,198,891.17
四. 減值準備合計	—				—
土地使用權	—				—
採礦權	—				—
其他	—				—
五. 無形資產賬面價值合計	4,425,899,735.38				4,078,064,401.01
土地使用權	625,392,602.23				475,075,786.33
採礦權	3,784,529,656.83				3,586,789,723.51
其他	15,977,476.32				16,198,891.17

本期攤銷額：人民幣93,316,699.60元。

賬面原值本期減少中，因出售子公司影響減少人民幣290,540,622.40元。

累計攤銷本期減少中，因出售子公司影響減少人民幣45,617,784.87元。

截至2014年6月30日，賬面淨值為人民幣41,361,499.09元的土地使用權證尚在辦理之中。

(十五) 長期待攤費用：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初額	本期增加額	本期攤銷額	其他減少額	期末額	其他減少的原因
搬遷補償費(註1)	75,164,782.86	—	3,216,212.03	—	71,948,570.83	
地質博物館項目 (註2)	29,400,000.00	—	300,000.00	—	29,100,000.00	
其他	23,952,864.77	50,724,844.39	16,653,552.04	1,955,518.18	56,068,638.94	出售子公司
合計	128,517,647.63	50,724,844.39	20,169,764.07	1,955,518.18	157,117,209.77	

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2,000平方米的展區50年使用權，用於公司宣傳及陳列產品等。

(十六) 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債：

1. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債不以抵銷後的淨額列示

- (1) 已確認的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
遞延所得稅資產：		
資產減值準備	6,893,070.83	6,769,861.78
可抵扣虧損	83,676,817.64	44,255,188.77
未實現毛利	17,651,686.80	31,561,916.62
政府補助遞延收益	2,968,386.59	4,613,960.52
公允價值變動損益	—	635,283.00
應付未付費用淨額	20,342,466.53	34,986,798.18
未經備案的固定資產報廢	3,510,509.81	3,510,509.81
折舊計提的稅法差異	7,759,540.39	—
計提未使用的預計負債	80,804,359.38	—
需遞延的收購交易費用(註)	—	87,646,574.04
小計	223,606,837.97	213,980,092.72
遞延所得稅負債：		
非同一控制下企業合併公允價值調整(註)	—	(73,960,296.47)
小計	—	(73,960,296.47)
淨額	223,606,837.97	140,019,796.25

註： 根據澳大利亞新南威爾士稅務機關於2014年認定，收購交易費用作為被收購資產的計稅基礎，因此同時調整收購交易費用及非同一控制下企業合併公允價值調整產生的遞延所得稅。

(2) 未確認遞延所得稅資產明細

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
可抵扣暫時性差異	143,039,364.42	84,893,908.82
可抵扣虧損	648,582,036.71	397,980,162.33
合計	791,621,401.13	482,874,071.15

(3) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：元 幣種：人民幣

年份	期末數	期初數
2014年	17,218,082.22	17,218,082.22
2015年	8,800,651.42	8,800,651.42
2016年	29,272,505.09	29,272,505.09
2017年	122,704,761.04	122,704,761.04
2018年	470,586,036.94	219,984,162.56
合計	648,582,036.71	397,980,162.33

(4) 應納稅差異和可抵扣差異項目明細

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額
應納稅差異項目：	
資產減值準備	37,122,313.10
可抵扣虧損	334,707,270.55
未實現毛利	70,606,747.21
政府補助遞延收益	19,789,243.90
應付未付費用淨額	129,894,507.00
未經備案的固定資產報廢	23,403,398.76
折舊計提的稅法差異	25,865,134.64
計提未支付的預計負債	269,347,864.62
小計	910,736,479.78

(十七) 資產減值準備明細：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初 賬面餘額	本期增加	本期減少 轉回	轉銷	期末 賬面餘額
一、 壞賬準備	38,013,320.21	10,620,856.06	566,334.55	108,075.69	47,959,766.03
二、 存貨跌價準備	70,229,699.77	55,981,596.74	31,318,211.82	2,465,371.66	92,427,713.03
三、 固定資產減值準備(註)	2,966,254.30	25,524,079.96	—	—	28,490,334.26
四、 商譽減值準備	3,933,952.68	—	—	—	3,933,952.68
合計	115,143,226.96	92,126,532.76	31,884,546.37	2,573,447.35	172,811,766.00

註：由於本期末本公司子公司永寧金鉛處於停產檢修狀態，根據停產檢修方案，部份固定資產將處於閒置狀態，因此對此部份固定資產淨值全額計提了減值準備。

(十八) 其他非流動資產：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
預付土地款(註1)	8,659,900.00	8,659,900.00
預付水費(註2)	63,000,000.00	63,000,000.00
一年以上定期存款(註3)	1,679,227,163.47	1,641,635,056.42
其他	7,754,325.00	15,917,290.30
合計	1,758,641,388.47	1,729,212,246.72

註1：本集團支付預繳的土地補償款及出讓金。

註2：新疆洛鉬預付水資源使用費。

註3：一年以上定期存款包括本金人民幣1,629,937,500.00元及利息人民幣49,289,663.47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3.06億美元(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 2.395億美元(折合人民幣1,460,207,550.00元)長期借款的保證金。

(十九) 短期借款：

1. 短期借款分類：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
保證借款	97,606,187.50	96,776,205.10
信用借款	279,644,085.16	127,568,106.88
合計	377,250,272.66	224,344,311.98

(二十) 交易性金融負債：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末公允價值	期初公允價值
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(註)	469,250,454.00	296,092,800.00
衍生金融負債(註)	1,466,000.00	61,159,170.00
合計	470,716,454.00	357,251,970.00

註：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着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。

(二十一) 應付票據：

單位：元 幣種：人民幣

種類	期末數	期初數
銀行承兌匯票	39,150,400.00	27,910,000.00

(二十二) 應付賬款：

1. 應付賬款情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
購貨款	194,940,686.14	197,385,526.41
合計	194,940,686.14	197,385,526.41

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

本報告期應付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或關聯方的款項。

3. 應付賬款的賬齡分析如下：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
1年以內	183,685,811.95	188,066,861.47
1-2年	3,959,314.55	2,562,561.42
2年以上	7,295,559.64	6,756,103.52
合計	194,940,686.14	197,385,526.41

(二十三) 預收賬款：

1. 預收賬款情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
貨款	55,171,741.54	61,827,310.76
合計	55,171,741.54	61,827,310.76

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

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

(二十四) 應付職工薪酬：

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	期初數	本期增加	本期減少	外幣報表 折算差異	期末數
一、工資、獎金、津貼和補貼	108,127,539.70	178,546,913.30	224,242,308.15	94,131.12	62,526,275.97
二、職工福利費	2,600.00	10,083,359.50	9,569,259.50	—	516,700.00
三、社會保險費	459,404.15	82,148,232.71	81,930,836.95	—	676,799.91
醫療保險費	116,484.49	16,216,553.37	16,333,037.86	—	—
基本養老保險費	226,508.42	55,510,763.86	55,737,272.28	—	—
失業保險費	31,533.59	3,155,102.96	3,186,636.55	—	—
生育保險費	9,864.54	1,674,433.12	1,643,016.59	—	41,281.07
工傷保險費	75,013.11	5,591,379.40	5,030,873.67	—	635,518.84
四、住房公積金	34,131.72	42,242,363.01	42,276,494.73	—	—
五、辭退福利	—	—	—	—	—
六、其他					
工會經費和職工教育經費	12,159,744.18	6,304,968.15	7,198,152.96	—	11,266,559.37
年假(註)	14,764,956.34	2,314,108.49	1,928,850.90	135,377.88	15,285,591.81
長期服務休假(註)	11,366,225.46	2,289,347.57	605,174.93	104,211.92	13,154,610.02
合計	146,914,601.55	323,929,292.73	367,751,078.12	333,720.92	103,426,537.08

應付職工薪酬中無屬於拖欠性質的金額。

註： 系NPM為僱員計提的年假、長期服務休假相關負債。

應付職工薪酬本年減少中，因出售子公司而減少人民幣4,402,032.66元。

(二十五) 應交稅費：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
增值稅	(12,748,087.77)	(52,662,486.21)
營業稅	942,078.44	9,797,045.88
企業所得稅	118,178,338.70	(67,716,300.67)
個人所得稅	1,383,143.23	830,730.27
城市維護建設稅	1,471,858.34	930,948.03
資源稅	16,443,052.69	17,870,641.34
礦產資源補償費	10,013,452.39	18,224,798.29
價格調節基金	389,823.90	489,721.86
教育費附加	1,655,609.38	1,270,288.77
其他	5,810,585.40	7,405,136.60
合計	143,539,854.70	(63,559,475.84)

(二十六) 應付利息：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
分期付息到期還本的長期借款利息	90,138,082.19	41,166,666.65
短期借款應付利息	7,852,084.84	14,567,268.59
合計	97,990,167.03	55,733,935.24

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

(二十七) 應付股利：

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末數	期初數
樂川縣泰峰工貿有限公司(註)	6,623,109.24	7,603,109.24
樂川縣宏基礦業有限公司(註)	15,943,017.89	16,923,017.89
樂川縣誠志礦業有限公司(註)	5,319,669.54	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	27,885,796.67	57,085,715.06

註： 本集團之子公司的少數股東。

(二十八) 其他應付款：

1. 其他應付款情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
工程款	147,474,449.79	193,134,375.05
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	288,294,138.23	243,920,911.59
合計	435,768,588.02	568,214,130.26

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

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

(二十九) 預計負債：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初數	本期增加	本期減少	外幣報表 折算差異	期末數
關閉及復墾費用(注1)	254,879,435.10	53,215,856.38	355,539.55	1,900,732.61	309,640,484.54
長期休假服務(注2)	6,382,483.57	836,753.98	—	58,516.46	7,277,754.01
合計	261,261,918.67	54,052,610.36	355,539.55	1,959,249.07	316,918,238.55

註1：

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，本公司境內按照相關規定估算土地復墾費。
2. NPM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。

註2：系本集團NPM為僱員計提的年假、長期服務休假相關負債。

(三十) 1年內到期的非流動負債：

1. 1年內到期的非流動負債情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
1年內到期的長期借款	246,112,000.00	243,876,000.00
1年內到期的長期應付款	96,832,567.70	146,832,567.70
合計	342,944,567.70	390,708,567.70

2. 1年內到期的長期借款

(1) 1年內到期的長期借款

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
質押借款	123,056,000.00	121,938,000.00
信用借款	123,056,000.00	121,938,000.00
合計	246,112,000.00	243,876,000.00

(三十一) 其他流動負債：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
預提費用	30,751,167.57	20,202,200.99
合計	30,751,167.57	20,202,200.99

(三十二) 長期借款：

1. 長期借款分類：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
質押借款	3,356,352,400.00	3,325,858,950.00
信用借款	1,596,651,600.00	1,582,145,550.00
一年內到期的長期借款	(246,112,000.00)	(243,876,000.00)
合計	4,706,892,000.00	4,664,128,500.00

於2014年6月30日，上述借款的年利率為3個月LIBOR+220BPS至3個月LIBOR+300BPS。

於2014年6月30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：

單位：元 幣種：人民幣

貸款單位	借款起始日	借款終止日	幣種	利率 (%)	期末數		期初數	
					外幣金額	本幣金額	外幣金額	本幣金額
銀行A(註1)	2013年11月25日	2016年11月25日	美元	3個月LIBOR+220BPS	306,000,000.00	1,882,756,800.00	306,000,000.00	1,865,651,400.00
銀行B(註2)	2013年11月27日	2018年11月27日	美元	3個月LIBOR+300BPS	259,500,000.00	1,596,651,600.00	259,500,000.00	1,582,145,550.00
銀行C(註3)	2013年11月29日	2018年11月29日	美元	3個月LIBOR+245BPS	239,500,000.00	1,473,595,600.00	239,500,000.00	1,460,207,550.00
合計	/	/	/	/	/	4,953,004,000.00	/	4,908,004,500.00

(三十三) 應付債券：

單位：元 幣種：人民幣

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	期初應付利息	本期應計利息	期末應付利息	期末餘額
12洛鉬MTN1	2,000,000,000.00	2012年8月2日	5年	2,000,000,000.00	41,166,666.65	48,971,415.54	90,138,082.19	2,000,000,000.00

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

(三十四) 其他非流動負債：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末賬面餘額	期初賬面餘額
遞延收益土地返還款(註1)	22,110,842.00	22,303,634.90
遞延收益研發費用補貼(註2)	3,080,525.90	3,080,525.90
遞延收益示範基地項目補貼(註2)	—	10,777,700.00
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	247,728.00
其中：一年內結轉的遞延收益	(832,567.70)	(832,567.70)
合計	24,606,528.20	37,077,021.10

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。

(三十五) 股本：

單位：元 幣種：人民幣

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

(三十六) 專項儲備：

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
安全生產費	64,462,699.12	54,451,102.40	52,259,317.17	66,654,484.35
維簡費(註)	135,123,394.21	126,010,300.80	81,852,033.74	179,281,661.27
合計	199,586,093.33	180,461,403.20	134,111,350.91	245,936,145.62

註：公司自2014年1月1日起，境內礦山維簡費計提標準從18元/噸調整為15元/噸。鑒於公司境內礦山已進入穩定開採階段，計提標準調整後，公司截止2014年6月30日，維簡費結餘仍然較年初增加44,158,267.06元。

(三十七) 資本公積：

單位：元 幣種：人民幣

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

(三十八) 盈餘公積：

單位：元 幣種：人民幣

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

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。

(三十九) 未分配利潤：

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額	提取或分配比例 (%)
調整前 上年末未分配利潤	2,206,609,158.00	/
調整後 年初未分配利潤	2,206,609,158.00	/
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	1,004,883,580.25	/
應付普通股股利	710,663,873.50	/
期末未分配利潤	2,500,828,864.75	/

本期按已發行之股份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2013年度現金紅利人民幣0.14元。

本公司董事會決定不派發截至2014年6月30日止6個月之中期股息（2013年6月30日止6個月：無）。

(四十) 營業收入和營業成本：

1. 營業收入、營業成本

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
主營業務收入	3,614,797,024.13	2,638,236,744.08
其他業務收入	91,467,933.09	51,496,007.18
營業成本	2,334,096,371.48	1,813,823,569.12

2. 主營業務(分產品)

單位：元 幣種：人民幣

產品名稱	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
鋁鎢相關產品	1,921,872,260.39	1,042,555,217.46	1,821,153,030.08	934,156,101.57
銅精礦	1,066,095,149.32	540,725,218.18	—	—
其他	626,829,614.42	681,147,253.50	817,083,714.00	825,069,537.60
合計	3,614,797,024.13	2,264,427,689.14	2,638,236,744.08	1,759,225,639.17

3. 主營業務(分地區)

單位：元 幣種：人民幣

地區名稱	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
中國大陸	2,902,765,136.63	1,906,560,499.38	2,624,986,739.85	1,746,917,548.22
美國	—	—	5,774,790.20	5,364,273.23
德國	—	—	5,640,368.25	5,239,407.03
英國	—	—	1,834,845.78	1,704,410.69
日本	675,869,782.61	339,270,462.38	—	—
韓國	11,170,510.91	5,393,177.76	—	—
荷蘭	21,382,095.46	11,477,953.40	—	—
印度	3,609,498.52	1,725,596.22	—	—
合計	3,614,797,024.13	2,264,427,689.14	2,638,236,744.08	1,759,225,639.17

4. 公司前五名客戶的營業收入情況

單位：元 幣種：人民幣

客戶名稱	營業收入	佔公司全部營業收入的比例 (%)
單位I	406,061,686.22	10.96
單位J	266,274,963.72	7.18
單位Z	140,229,913.09	3.78
單位K	130,356,247.63	3.52
單位AA	127,737,886.46	3.45
合計	1,070,660,697.12	28.89

(四十一) 營業稅金及附加：

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計繳標準
營業稅	5,060,197.12	1,450,691.67	附註三
城市維護建設稅	13,280,806.92	11,136,828.55	附註三
教育費附加	7,687,650.43	6,882,946.37	附註三
資源稅	102,690,836.38	98,672,242.56	附註三
關稅	6,904,580.60	76,298.80	附註三
其他	7,273,845.11	6,775,195.86	
合計	142,897,916.56	124,994,203.81	/

(四十二) 銷售費用：

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
工資及社會保險費	2,447,806.23	1,516,197.13
運輸費	41,806,621.02	4,038,766.08
業務招待費	642,707.70	672,393.20
差旅費	349,958.30	466,082.85
裝卸／裝運費	4,788,872.52	474,070.99
其他	2,288,058.63	2,075,671.73
合計	52,324,024.40	9,243,181.98

(四十三) 管理費用：

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
工資及社會保險費	54,527,935.88	55,999,469.57
折舊及攤銷	35,279,332.67	36,019,685.79
審計費	5,672,555.66	240,332.04
諮詢及中介機構費用	12,549,703.24	5,079,822.53
業務招待費	2,217,291.56	2,438,394.92
技術開發費	32,270,662.09	10,111,110.19
其他	31,579,575.57	29,345,038.01
合計	174,097,056.67	139,233,853.05

(四十四) 財務費用：

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	119,819,996.54	54,503,266.71
利息收入	(95,702,257.10)	(49,571,938.61)
匯兌差額	(1,594,540.46)	11,177,576.58)
其他	32,852,778.81	5,829,281.99
合計	55,375,977.78	9,583,033.51

(四十五) 公允價值變動收益：

單位：元 幣種：人民幣

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產	4,678,325.00	(1,508,246.56)
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益	4,678,325.00	(1,508,246.56)
未指定為套期關係的衍生工具		
—黃金遠期合約公允價值變動收益(損失)	5,560,000.00	(52,983,720.00)
公允價值計量的黃金租賃公允價值變動收益(損失)	(5,560,000.00)	52,983,720.00
合計	4,678,325.00	(1,508,246.56)

(四十六) 投資收益：

1. 投資收益明細情況：

單位：元 幣種：人民幣

	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	53,467,708.20	74,641,519.62
處置子公司及聯營公司產生的收益	281,589,659.86	—
銀行理財產品投資收益	37,331,950.91	63,045,608.78
商品期貨合約平倉收益	2,318,297.02	—
合計	374,707,615.99	137,687,128.40

2. 按權益法核算的長期股權投資收益：

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	本期發生額	上期發生額	本期比上期增減變動的原因
豫鷺礦業	79,174,050.09	96,286,817.09	被投資公司淨利潤變動
宇華鋁業	—	(213,848.60)	被投資公司淨利潤變動
洛陽高科	(3,106,350.47)	(6,249,417.94)	被投資公司淨利潤變動
富川礦業	(22,599,991.42)	(15,182,030.93)	被投資公司淨利潤變動
合計	53,467,708.20	74,641,519.62	/

本公司處置子公司尾款已於本半年度報告日前全額收回。

(四十七) 資產減值損失：

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
一. 壞賬損失	10,054,521.51	3,203,681.30
二. 存貨跌價損失	24,663,384.92	65,144,809.90
三. 固定資產減值損失	25,524,079.96	—
合計	60,241,986.39	68,348,491.20

(四十八) 營業外收入：

1. 營業外收入情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置利得合計	160,882.21	—	160,882.21
其中：固定資產處置利得	160,882.21	—	160,882.21
政府補助	11,414,819.90	6,395,268.10	11,414,819.90
其他	683,573.93	623,573.33	683,573.93
合計	12,259,276.04	7,018,841.43	12,259,276.04

2. 政府補助明細

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	說明
中央礦產資源綜合利用示範基地補貼	10,777,700.00	200,000.00	與收益相關
礦產資源節約與綜合利用專項資金	—	4,676,087.56	與收益相關
其他	637,119.90	1,519,180.54	
合計	11,414,819.90	6,395,268.10	/

(四十九) 營業外支出：

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置損失合計	49,068,268.76	40,132.90	49,068,268.76
其中：固定資產處置損失	49,068,268.76	40,132.90	49,068,268.76
對外捐贈	3,052,000.00	580,000.00	3,052,000.00
其他	2,069,688.39	1,196,561.01	2,069,688.39
合計	54,189,957.15	1,816,693.91	54,189,957.15

註：由於本公司子公司永寧金鉛處於停產檢修狀態，根據停產檢修方案，對擬拆除固定資產進行了報費處理。

(五十) 所得稅費用：

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	318,630,851.63	118,077,476.91
遞延所得稅調整	(83,587,041.72)	(8,599,794.88)
上年所得稅清算差異	(3,699,292.21)	1,835,675.55
合計	231,344,517.70	111,313,357.58

(五十一) 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程：

計算基本每股收益時，歸屬於普通股股東的當年淨利潤為：

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
歸屬於普通股股東的當年淨利潤	1,004,883,580.25	604,890,267.10
其中：歸屬於持續經營的淨利潤	1,004,883,580.25	604,890,267.10
歸屬於終止經營的淨利潤	—	—

計算基本每股收益時，分母為發行在外普通股加權平均數，計算過程如下：

項目	本期發生額	上期發生額
年初發行在外的普通股股數	5,076,170,525	5,076,170,525
加：本年發行的普通股加權數	—	—
減：本年回購的普通股加權數	—	—
年末發行在外的普通股加權數	5,076,170,525	5,076,170,525

每股收益

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
按歸屬於母公司股東的淨利潤計算：		
基本每股收益	1,004,883,580.25	604,890,267.10
	0.1980	0.1192
按歸屬於母公司股東的持續經營淨利潤計算：		
基本每股收益	1,004,883,580.25	604,890,267.10
	0.1980	0.1192
按歸屬於母公司股東的終止經營淨利潤計算：		
基本每股收益	不適用	不適用
	不適用	不適用

(五十二) 其他綜合收益：

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期金額	上期金額
外幣財務報表折算差額	119,122,660.59	(540,615.52)
減：處置境外經營當期轉入損益的淨額		
合計	119,122,660.59	(540,615.52)

(五十三) 現金流量表項目註釋：

1. 收到的其他與經營活動有關的現金：

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額
收到的政府補助、賠償金及罰款等	924,122.32
收到的利息收入	48,497,245.80
收到的安全生產及投標保證金	5,655,682.60
其他	10,398,349.84
合計	65,475,400.56

2. 支付的其他與經營活動有關的現金：

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額
支付的諮詢費、技術開發費和運費等其他費用	47,399,714.51
支付的捐贈款項、罰款等	3,032,000.00
支付的銀行手續費等	251,977.90
其他	20,800,702.02
合計	71,484,394.43

3. 收到的其他與投資活動有關的現金：

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額
收到原投資款	11,000,000.00
預收子公司處置款	160,000,000.00
合計	171,000,000.00

4. 支付的其他與投資活動有關的現金：

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額
支付的期貨手續費	26,841.16
合計	26,841.16

5. 收到的其他與籌資活動有關的現金：

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額
黃金租賃業務收到的現金	467,160,454.00
合計	467,160,454.00

6. 支付的其他與籌資活動有關的現金：

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額
支付境外保函費用	23,037,799.84
支付黃金租賃費用	14,809,387.24
合計	37,847,187.08

(五十四) 現金流量表補充資料：

1. 現金流量表補充資料：

單位：元 幣種：人民幣

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	993,342,366.12	554,574,090.37
加： 資產減值準備	60,241,986.39	68,348,491.20
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	293,818,475.72	193,038,292.49
無形資產攤銷	93,316,699.60	28,509,262.79
長期待攤費用攤銷	20,169,764.07	7,591,781.71
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)	(160,882.21)	40,132.90
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	49,068,268.76	—
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	(4,678,325.00)	1,508,246.56
財務費用(收益以「-」號填列)	55,375,977.78	55,090,555.25
投資損失(收益以「-」號填列)	(374,707,615.99)	(137,687,128.40)
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	(83,587,041.72)	(8,599,794.88)
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	—	—
存貨的減少(增加以「-」號填列)	331,996,096.29	283,693,416.94
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	(180,771,012.51)	79,218,616.40
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	33,305,714.34	(169,150,432.41)
其他	(42,699,899.73)	107,645,926.36
經營活動產生的現金流量淨額	1,244,030,571.91	1,063,821,457.28
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	3,381,163,578.78	1,093,463,288.00
減：現金的期初餘額	1,704,583,230.33	1,013,636,840.70
加：現金等價物的期末餘額	350,000,000.00	160,000,000.00
減：現金等價物的期初餘額	100,000,000.00	450,000,000.00
現金及現金等價物淨增加額	1,926,580,348.45	(210,173,552.70)

2. 本期取得或處置子公司及其他營業單位的相關信息

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
一. 取得子公司及其他營業單位的有關信息：		
二. 處置子公司及其他營業單位的有關信息：		
1. 處置子公司及其他營業單位的價格	703,157,974.57	—
2. 處置子公司及其他營業單位收到的現金和現金等價物	453,157,974.57	—
減：子公司及其他營業單位持有的現金和現金等價物	54,742,581.51	—
3. 處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	398,415,393.06	—
4. 處置子公司的淨資產	598,719,202.14	—
流動資產	87,702,398.94	—
非流動資產	775,114,495.24	—
流動負債	231,502,236.04	—
非流動負債	32,595,456.00	—

3. 現金和現金等價物的構成

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
一. 現金	3,381,163,578.78	1,704,583,230.33
其中：庫存現金	429,207.01	383,180.65
可隨時用於支付的銀行存款	3,380,734,371.77	1,704,200,049.68
二. 現金等價物	350,000,000.00	100,000,000.00
三. 期末現金及現金等價物餘額	3,731,163,578.78	1,804,583,230.33

4. 現金流量表補充資料的說明

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。

現金等價物系三個月內到期的結構性銀行存款。

六. 關聯方及關聯交易：

(一) 本企業的子公司的情况

單位：元 幣種：人民幣

子公司全稱	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	組織機構代碼
洛陽樂川鋁業集團冶煉 有限責任公司	有限責任公司	河南樂川	琚成新	礦產品冶煉、銷售	5,660,000	100	100	73906919-6
洛陽樂川鋁業集團鑄鋁 銷售貿易有限公司	有限責任公司	河南樂川	賈留生	礦產品銷售	5,000,000	100	100	72701763-9
洛陽大川鋁鎢科技 有限責任公司	有限責任公司	河南樂川	王斌	礦產品加工、銷售	157,500,000	100	100	74921649-5
洛陽鋁都國際飯店有限公司	有限責任公司	河南洛陽	賈忠會	酒店	210,000,000	100	100	66093471-4
洛陽鋁都酒店管理有限公司	有限責任公司	河南洛陽	賈鴻偉	酒店	30,000,000	100	100	08083873-4
洛陽樂川鋁業集團鑄業 有限公司	有限責任公司	河南樂川	楊劍波	礦產品冶煉、銷售	100,000,000	100	100	66468709-5
洛陽鋁業集團貴金屬投資 有限公司	有限責任公司	河南洛陽	王斌	礦產品加工、銷售	500,000,000	100	100	66469021-9
洛陽鋁業(香港)有限公司	有限責任公司	香港	李發本	礦產品銷售	0.96	100	100	
洛陽鋁業集團金屬材料 有限公司	有限責任公司	河南洛陽	琚成新	礦產品加工、銷售	650,000,000	100	100	67007693-6
洛陽永寧金鉛冶煉有限公司	有限責任公司	河南洛寧	謝鳳祥	鉛冶煉、礦產品購銷	400,000,000	75	75	66720543-4
新疆洛鋁礦業有限公司	有限責任公司	新疆	李發本	礦產品採選、銷售	1,505,380,000	70	70	56050369-3
洛陽樂川鋁業集團銷售 有限公司	有限責任公司	河南樂川	姜忠強	礦產品銷售	50,000,000	100	100	57762722-x
樂川縣遷七礦業有限公司	有限責任公司	河南樂川	周天平	礦產品冶煉、銷售	9,900,000	100	100	17151319-5
樂川縣富凱商貿有限公司	有限責任公司	河南樂川	楊廣緒	鋁、鎢產品的購銷	100,000	100	100	08082829-6
樂川縣啟興礦業有限公司	有限責任公司	河南樂川	周天平	礦產品冶煉、銷售	6,000,000	90	90	67289972-5
樂川縣富潤礦業有限公司	有限責任公司	河南樂川	楊廣緒	礦產品冶煉、銷售	1,000,000	100	100	79064782-8
樂川縣大東坡鎢鋁礦業 有限公司	有限責任公司	河南樂川	儀琳	礦產品冶煉、銷售	65,650,000	51	51	61483705-9
樂川縣九揚礦業有限公司	有限責任公司	河南樂川	朱海松	礦產品冶煉、銷售	33,390,000	51	51	17151578-9

子公司全稱	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	組織機構代碼
樂川縣三強鉛鋅有限公司	有限責任公司	河南樂川	周建強	礦產品冶煉、銷售	55,480,000	51	51	17151035-5
洛陽鉛業控股有限公司	有限責任公司	香港		投資控股	93,866,551.38美元	100	100	
CMOC Mining Pty Limited	有限責任公司	澳大利亞		礦產開採、加工、銷售	346,000,000美元	100	100	
CMOC Mining Services Pty. Limited	有限責任公司	澳大利亞		礦業服務	1澳元	100	100	
施莫克(上海)國際貿易有限公司	有限責任公司	上海	李朝春	礦產品銷售、 貨物等進出口業務	500,000,000	100	100	30133433-8
CMOC Mining USA LTD	有限責任公司	美國		諮詢服務	1美元	100	100	

(二) 本企業的合營和聯營企業的情況

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	本企業持股比例 (%)	本企業在 被投資單位 表決權比例 (%)	組織機構代碼
一. 合營企業								
洛陽高科	有限責任公司	洛陽	李朝春	礦產品加工、銷售	530,000,000	50	50	77086657-2
徐州環宇	有限責任公司	徐州	李靈敏	投資	50,446,620	50	50	60800332-2
富川礦業	有限責任公司	樂川	李靈敏	礦產品冶煉、加工、銷售	50,000,000	10	50	75389549-4
二. 聯營企業								
豫鷲礦業	有限責任公司	樂川	郭天煌	礦產品冶煉、銷售	50,000,000	40	40	73743497-0
納米鉛	有限責任公司	美國		鉛加工工藝研發	3,000,000美元	40	40	

(三) 本企業的其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係	組織機構代碼
洛礦集團	公司股東	790627544
鴻商控股	公司股東	752458495

(四) 關聯交易情況

1. 關聯擔保情況

單位：萬元 幣種：美元

擔保方	被擔保方	擔保金額	擔保期限	是否履行完畢
洛陽樂川鋁業集團股份有限公司	CMOC Mining Pty Limited	4,500	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)	洛鋁控股	30,600	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 Pty Limited	25,950	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 Pty Limited	25,950	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 Pty Limited	3,200萬澳元	2013年12月18日-2019年12月18日	否
洛陽樂川鋁業集團股份有限公司	富川礦業	14,850萬人民幣	2014年5月23日-2017年5月22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。

2. 關聯方資金拆借

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆出 富川礦業	150,000,000.00	2013年8月27日	2014年8月27日	2013年公司向富川礦業提供委託貸款人民幣1.5億元，貸款年利率為6.6%，截至2014年6月30日，累計收到利息收入人民幣7,782,500.00元。

(五) 關聯方應收應付款項

應收關聯方款項：

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末		期初	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	洛陽高科	495,000.00	—	—	—
應收賬款	富川礦業	15,228.00	—	—	—
其他應收款	徐州環宇	21,200,000.00	—	21,200,000.00	—
預付賬款	富川礦業	1,360,060.60	—	1,360,060.60	—
其他流動資產	富川礦業	150,000,000.00	—	150,000,000.00	—

應付關聯方款項：

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
其他應付款	徐州環宇	4,000,000.00	4,000,000.00
其他應付款	富川礦業	493,276.21	16,373,178.97

七. 股份支付：

無

八. 或有事項：

(一) 未決訴訟仲裁形成的或有負債及其財務影響：

無

(二) 為其他單位提供債務擔保形成的或有負債及其財務影響：

截至2014年6月30日，本集團下屬NPM業務通過銀行向澳大利亞新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2,838萬澳大利亞元(折合人民幣164.8百萬元)。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2014年6月30日，未發生任何重大擔保責任。

為解決富川礦業資金問題，考慮到富川礦業是本公司下屬合營公司，該公司的發展對本公司具有長遠的戰略意義。本次富川礦業向銀行融資人民幣2.7億元，本公司按間接出資比例對富川礦業提供人民幣14,850萬元的借款擔保。

(三) 其他或有負債及其財務影響：

無

九. 承諾事項：

(一) 重大承諾事項

(1) 資本承諾

單位：千元 幣種：人民幣

	期末數	期初數
已簽約但尚未於財務報表中確認的：		
一 購建長期資產承諾	182,253	208,127
管理層已批准但尚未簽約的資本性支出承諾	—	2,911
合計	182,253	211,038

(2) 於2014年6月30日，本集團不存在需要披露的其他承諾事項。

十. 資產負債表日後事項：

無

十一. 其他重要事項：

以公允價值計量的資產和負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初金額	本期公允價值 變動損益	計入權益的 累計公允價值 變動	本期計提的 減值	期末金額
金融負債	357,251,970.00	4,678,325.00	—	—	470,716,454.00

十二. 母公司財務報表主要項目註釋：

(一) 應收賬款：

1. 應收賬款按種類披露：

單位：元 幣種：人民幣

種類	期末數				期初數			
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	比例 (%)	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的 應收賬款	84,429,871.65	86.74	4,229,626.57	52.59	84,167,826.79	95.57	4,229,626.57	51.60
按組合計提壞賬準備的應收賬款：								
其他不重大應收賬款	12,903,272.50	13.26	3,812,634.19	47.41	3,904,641.34	4.43	3,968,060.57	48.40
組合小計	12,903,272.50	13.26	3,812,634.19	47.41	3,904,641.34	4.43	3,968,060.57	48.40
合計	97,333,144.15	/	8,042,260.76	/	88,072,468.13	/	8,197,687.14	/

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

單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款

單位：元 幣種：人民幣

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例	理由
貨款	8,459,253.13	4,229,626.57	50.00	根據該欠款單位財務狀況及以往信譽，決定對此筆款項計提50%壞賬準備
合計	8,459,253.13	4,229,626.57	/	/

應收賬款賬齡結構如下：

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備
1年以內小計	85,061,256.83	87.39	—	75,744,273.66	86.00	—
1至2年	—	—	—	8,459,253.13	9.60	4,328,745.80
2至3年	8,459,253.13	8.69	4,229,626.57	2,893,641.05	3.29	2,893,641.05
3年以上	3,812,634.19	3.92	3,812,634.19	975,300.29	1.11	975,300.29
合計	97,333,144.15	100.00	8,042,260.76	88,072,468.13	100	8,197,687.14

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

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

3. 應收賬款金額前五名單位情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	佔應收賬款總額的比例 (%)
單位L	第三方	53,206,290.47	一年以內	54.66
單位V	第三方	15,789,440.85	一年以內	16.22
單位W	第三方	8,459,253.13	兩至三年	8.69
單位X	第三方	6,974,887.20	一年以內	7.17
單位Y	第三方	2,643,641.05	三年以上	2.72
合計	/	87,073,512.70	/	89.46

(二) 其他應收款：

1. 其他應收款按種類披露：

單位：元 幣種：人民幣

種類	期末數				期初數			
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	比例 (%)	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的 其他應收款	2,028,528,626.92	99.06	—	—	1,632,593,716.61	93.71	—	—
按組合計提壞賬準備的其他應收款：								
其他不重大其他應收款	19,155,016.65	0.94	12,866,832.42	100.00	109,507,139.52	6.29	10,979,464.39	100.00
組合小計	19,155,016.65	0.94	12,866,832.42	100.00	109,507,139.52	6.29	10,979,464.39	100.00
合計	2,047,683,643.57	/	12,866,832.42	/	1,742,100,856.13	/	10,979,464.39	/

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

其他應收賬款賬齡結構如下：

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備
1年以內小計	940,545,592.40	45.93	—	875,407,283.71	50.25	45,078.52
1至2年	853,047,733.75	41.66	—	832,548,674.75	47.79	1,039,488.20
2至3年	231,457,357.48	11.30	451,347.11	4,007,158.00	0.23	4,007,158.00
3年以上	22,632,959.94	1.11	12,415,485.31	30,137,739.67	1.73	5,887,739.67
合計	2,047,683,643.57	100.00	12,866,832.42	1,742,100,856.13	100.00	10,979,464.39

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

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

3. 其他應收賬款金額前五名單位情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	佔其他應收賬款 總額的比例 (%)
單位AC	子公司	822,685,720.02	一至兩年	40.18
單位AD	子公司	546,561,688.14	一年以內	26.69
單位N	第三方	250,000,000.00	一年以內	12.21
單位AE	子公司	229,669,000.00	兩至三年	11.22
單位AF	子公司	64,796,642.59	一年以內	3.16
合計	/	1,913,713,050.75	/	93.46

(三) 長期股權投資：

按成本法核算

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	減值準備	本期計提 減值準備	在被投資單位 持股比例 (%)	在被投資單位 表決權比例 (%)
冶煉公司	5,638,250.27	5,638,250.27	—	5,638,250.27	—	—	100	100
大川公司	157,500,000.00	157,500,000.00	—	157,500,000.00	—	—	100	100
貿易公司	2,000,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00	5,000,000.00	—	—	100	100
大東坡公司	33,483,749.86	33,483,749.86	—	33,483,749.86	—	—	51	51
九揚礦業	17,028,900.00	17,028,900.00	—	17,028,900.00	—	—	51	51
三強鋁鎢	28,294,800.00	33,397,038.41	—	33,397,038.41	—	—	51	51
鋁都飯店	210,000,000.00	210,000,000.00	—	210,000,000.00	—	—	100	100
坤宇礦業	350,000,000.00	350,000,000.00	(350,000,000.00)	—	—	—	0	0
錦業公司	100,000,000.00	100,000,000.00	—	100,000,000.00	—	—	100	100
貴金屬公司	500,000,000.00	500,000,000.00	—	500,000,000.00	—	—	100	100
洛鋁香港	0.96	0.96	—	0.96	—	—	100	100
金屬材料公司	650,000,000.00	650,000,000.00	—	650,000,000.00	—	—	100	100
富潤礦業	8,803,190.84	8,803,190.84	—	8,803,190.84	—	—	100	100
新疆洛鋁	980,000,000.00	980,000,000.00	—	980,000,000.00	—	—	70	70
滬七礦業	9,900,000.00	9,900,000.00	—	9,900,000.00	—	—	100	100
富凱商貿	261,520,000.00	261,520,000.00	—	261,520,000.00	—	—	100	100
銷售公司	50,000,000.00	50,000,000.00	—	50,000,000.00	—	—	100	100
欣興礦業	46,963,636.00	46,963,636.00	—	46,963,636.00	—	—	90	90
洛鋁控股(註1)	575,797,299.48	638,797,299.48	—	638,797,299.48	—	—	100	100
河南前進爆破工程有限公司	200,000.00	200,000.00	—	200,000.00	—	—	10	10
其他	4,928.00	4,928.00	—	4,928.00	—	—	—	—
施莫克(上海)國際貿易有限公司	100,000.00	—	100,000.00	100,000.00	—	—	100	100

按權益法核算

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	減值準備	本期計提 減值準備	現金紅利	在被投資單位 持股比例 (%)	在被投資單位 表決權比例 (%)
豫鷺礦業	20,000,000.00	150,801,396.38	(38,825,949.91)	111,975,446.47	—	—	118,000,000.00	40	40
宇華鋁業	1,650,000.00	3,171,119.41	(3,171,119.41)	—	—	—	—	—	—
洛鋁高科	265,000,000.00	221,981,150.83	(3,106,350.47)	218,874,800.36	—	—	—	50	50
徐州環宇	973,335,000.00	926,745,000.00	(17,791,482.61)	908,953,517.39	—	—	—	50	50

註1： 期初餘額中包含人民幣63,000,000.00元，系本公司為全資子公司洛鋁控股的100%持有的下屬公司CMOC Mining Pty Limited的2.595億美元銀行長期借款提供財務擔保產生的公允價值。

(四) 營業收入和營業成本：

1. 營業收入、營業成本

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
主營業務收入	1,476,289,910.95		1,509,271,795.53	
其他業務收入	22,780,072.34		19,938,724.32	
營業成本		659,885,415.43		637,383,880.23

2. 主營業務(分產品)

單位：元 幣種：人民幣

產品名稱	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
鉛鎢相關產品	1,272,554,624.78	546,768,920.43	1,293,034,614.08	536,174,235.40
其他	203,735,286.17	88,592,526.34	216,237,181.45	75,424,419.44
合計	1,476,289,910.95	635,361,446.77	1,509,271,795.53	611,598,654.84

3. 主營業務(分地區)

單位：元 幣種：人民幣

地區名稱	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
中國大陸	1,436,340,322.58	615,027,788.27	1,483,238,012.64	585,813,429.45
香港	—	—	20,018,861.38	19,733,580.84
日本	3,787,483.48	1,736,931.12	6,014,921.51	6,051,644.55
韓國	11,170,510.91	5,393,177.76	—	—
荷蘭	21,382,095.46	11,477,953.40	—	—
印度	3,609,498.52	1,725,596.22	—	—
合計	1,476,289,910.95	635,361,446.77	1,509,271,795.53	611,598,654.84

4. 公司前五名客戶的營業收入情況

單位：元 幣種：人民幣

客戶名稱	營業收入總額	佔公司全部營業收入的比例 (%)
單位AD	1,209,894,880.22	80.71
單位L	75,818,560.04	5.06
單位AG	55,510,372.09	3.70
單位AH	42,654,463.44	2.85
單位AI	29,751,890.60	1.98
合計	1,413,630,166.39	94.30

(五) 投資收益：

1. 投資收益明細

單位：元 幣種：人民幣

	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	154,728,858.78	61,226,478.23
權益法核算的長期股權投資收益	58,276,217.01	89,823,550.55
處置長期股權投資產生的投資收益	349,986,855.16	—
其他	37,331,950.91	53,815,993.18
合計	600,323,881.86	204,866,021.96

2. 按成本法核算的長期股權投資收益

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	本期發生額	上期發生額	本期比上期增減變動的原因
貿易公司	3,000,000.00	—	本期未分配利潤轉增資本
貴金屬公司	151,728,858.78	—	本期依據利潤分配方案確認收益
坤宇礦業	—	61,226,478.23	本期已轉讓該公司股權
合計	154,728,858.78	61,226,478.23	／

3. 按權益法核算的長期股權投資收益

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	本期發生額	上期發生額	本期比上期增減變動的原因
豫鷺礦業	79,174,050.09	96,286,817.09	被投資公司淨利潤變動
徐州環宇	(17,791,482.61)	—	註1
洛陽高科	(3,106,350.47)	(6,249,417.95)	被投資公司淨利潤變動
宇華鋁業	—	(213,848.59)	已於2014年1月7日獲准註銷
合計	58,276,217.01	89,823,550.55	/

註1：該公司上期為本公司子公司的股權投資，投資收益確認在子公司，子公司已於2013年9月18日註銷，該投資變更為本公司的直接股權投資。

(六) 現金流量表補充資料：

單位：元 幣種：人民幣

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	1,057,069,151.67	817,881,972.11
加：資產減值準備	1,731,941.65	2,936,453.13
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	76,455,475.61	76,890,410.15
無形資產攤銷	21,473,754.02	22,083,278.52
長期待攤費用攤銷	6,054,924.74	3,949,134.00
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)	(124,396.87)	—
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	—	—
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	—	1,492,920.00
財務費用(收益以「-」號填列)	(30,938,038.80)	55,570,164.89
投資損失(收益以「-」號填列)	(600,323,881.86)	(204,866,021.96)
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	9,368,673.63	(2,001,560.40)
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	—	—
存貨的減少(增加以「-」號填列)	52,058,762.72	23,928,049.19
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	(87,879,010.39)	(191,595,957.58)
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	211,352,771.23	219,980,013.17
其他	33,044,088.32	48,680,719.68
經營活動產生的現金流量淨額	749,344,215.67	874,929,574.90
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	2,599,223,742.88	935,886,199.34
減：現金的期初餘額	1,243,720,932.85	1,232,946,372.40
加：現金等價物的期末餘額	350,000,000.00	160,000,000.00
減：現金等價物的期初餘額	—	—
現金及現金等價物淨增加額	1,705,502,810.03	(137,060,173.06)

十三. 補充資料：

(一) 當期非經常性損益明細表

單位：元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	金額
非流動資產處置損益	(48,907,386.55)
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	11,414,819.90
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	44,328,572.93
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響	68,732,119.24
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(4,438,114.46)
處置股權投資收益	281,589,659.86
少數股東權益影響額	(1,319,541.72)
所得稅影響額	(57,257,394.55)
合計	294,142,734.65

(二) 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	8.00	0.1980	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	5.66	0.1400	不適用

(三) 公司主要會計報表項目的異常情況及原因的說明

報表項目	期末數	期初數	變動幅度	差異原因
貨幣資金	3,824,792,975.64	1,882,647,897.27	103%	主要系經營活動現金淨流量增加及收回投資增加貨幣資金所致
應收股利	61,226,476.23	—	100%	主要系應收已出售子公司的股利所致
應收利息	12,748,342.48	452,860.33	2715%	主要系銀行存款利息增加所致
其他應收款	312,045,483.78	72,517,407.57	330%	主要系本期新增應收轉讓子公司股權款，報告日轉讓子公司股權款已全額收回
存貨	489,000,169.27	820,996,265.56	(40%)	主要系本期公司加大存貨管理力度，減少庫存，提高存貨周轉率及抓住市場機遇，銷量增加所致
其他流動資產	1,032,777,917.23	1,701,577,473.05	(39%)	主要系銀行理財產品到期收回所致
遞延所得稅資產	223,606,837.97	140,019,796.25	60%	主要系NPM確認遞延所得稅資產所致
短期借款	377,250,272.66	224,344,311.98	68%	主要系新增短期借款所致
交易性金融負債	470,716,454.00	357,251,970.00	32%	主要系本期黃金租賃業務規模較期初增加所致
應付票據	39,150,400.00	27,910,000.00	40%	主要系本期為提高資金使用效率，加大了票據付款比例
應交稅費	143,539,854.70	(63,559,475.84)	(326%)	主要系本期NPM計提尚未交納的所得稅所致
應付利息	97,990,167.03	55,733,935.24	76%	主要系本期計提未到付息日的利息所致
應付股利	27,885,796.67	57,085,715.06	(51%)	主要系本集團處置子公司相應減少應付股利所致
其他流動負債	30,751,167.57	20,202,200.99	52%	主要系本期計提尚未支付的費用增加所致
其他非流動負債	24,606,528.20	37,077,021.10	(34%)	主要系本期公司將收到的財政補貼按會計政策確認當期補助收入所致
外幣報表折算差額	68,093,539.90	(51,029,120.69)	(233%)	主要系本集團境外公司報表折成人民幣產生的報表折算差異

報表項目	本期數	上期數	變動幅度	差異原因
營業收入	3,706,264,957.22	2,689,732,751.26	38%	新增NPM銷售業務及境內主要產品銷量增加所致
銷售費用	52,324,024.40	9,243,181.98	466%	新增NPM產品銷售產生的運輸費用所致
財務費用	55,375,977.78	9,583,033.51	478%	主要系2013年末收購NPM新增長期借款本期產生的利息支出所致
公允價值變動收益	4,678,325.00	(1,508,246.56)	(410%)	主要系本期公司鉛、金、銀期貨業務，持倉浮盈增加所致
投資收益	374,707,615.99	137,687,128.40	172%	主要系本期轉讓子公司增加股權轉讓收益所致
營業外收入	12,259,276.04	7,018,841.43	75%	主要系本期使用財政資金較上年同期增加所致
營業外支出	54,189,957.15	1,816,693.91	2883%	主要系本期永寧金鉛停產檢修，部分擬拆除固定資產報廢所致
所得稅費用	231,344,517.70	111,313,357.58	108%	主要系本期利潤總額較上年同期增加及NPM所得稅稅率較高所致
少數股東損益	(11,541,214.13)	(50,316,176.73)	(77%)	主要系本期少數股東承擔虧損減少所致

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

* 徐先生已辭任獨立非執行董事惟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2014年2月7日之公告。

香港主要營業地點

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

聯席公司秘書

張新暉

何小碧(FCS, FCIS)

公司諮詢部門

董事會辦公室

公司信息諮詢電話

(+86) 379 6865 8017

上海A股過戶登記處

中國證券登記結算有限責任公司上海分公司

中國上海市浦東新區

陸家嘴東路166號

中國保險大廈36層

香港H股過戶處

香港中央證券登記有限公司

香港灣仔皇后大道東183號

合和中心17樓1712-1716室

股票上市地點

A股上市地點—上海證券交易所

H股上市地點—香港聯合交易所有限公司

股票名稱

洛陽樂川鋁業集團股份有限公司(洛陽鋁業)

股票代號

A股股票代號：603993(於2012年10月9日上市)

H股股票代號：03993(於2007年4月26日上市)

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(特殊普通合伙)

法律顧問

有關香港法律：

美富律師事務所

香港中環皇后大道中15號置地廣場公爵大廈33樓

有關中國法律：

通力律師事務所

中國上海市銀城中路68號時代金融中心19樓

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

詞匯定義

洛陽鉛業、公司、本公司	洛陽樂川鉛業集團股份有限公司
鴻商集團	鴻商產業控股集團有限公司，為本公司的控股股東
鴻商香港	鴻商投資有限公司，為鴻商集團的全資子公司
洛礦集團	洛陽礦業集團有限公司，為本公司的第二大股東
國宏集團	洛陽國宏投資集團有限公司，持有洛礦集團100%股權，本公司關聯方
冶煉公司	洛陽樂川鉛業集團冶煉有限責任公司，為本公司的全資子公司
銷售公司	洛陽樂川鉛業集團銷售有限公司，為本公司的全資子公司
貿易公司	洛陽樂川鉛業集團鎢鉛銷售貿易有限責任公司，為本公司的全資子公司
貴金屬公司	洛陽樂川鉛業集團貴金屬有限公司(原洛陽樂川鉛業集團貴金屬投資有限公司)，為本公司的全資子公司
鎢業公司	洛陽樂川鉛業集團鎢業有限公司，為本公司的全資子公司
金屬材料公司	洛陽鉛業集團金屬材料有限公司，為本公司的全資子公司
大川公司	洛陽大川鉛鎢科技有限責任公司，為本公司的全資子公司
富潤礦業	樂川縣富潤礦業有限公司，為本公司的全資子公司
坤宇礦業	洛陽坤宇礦業有限公司，為本公司原控股子公司，已於本報告期內轉讓完畢
永寧金鉛	洛陽永寧金鉛冶煉有限公司，為貴金屬公司的控股子公司
大東坡公司	樂川縣大東坡鎢鉛礦業有限公司，為本公司的控股子公司

三強鉛鋅	樂川縣三強鉛鋅有限公司，為本公司的控股子公司
九揚礦業	樂川縣九揚礦業有限公司，為本公司的控股子公司
啟興礦業	樂川縣啟興礦業有限公司，為本公司的控股子公司
新疆洛鉛	新疆洛鉛礦業有限公司，為本公司控股子公司
滬七礦業	樂川縣滬七礦業有限公司，為本公司的全資子公司
富凱商貿	樂川縣富凱商貿有限公司，為本公司的全資子公司
社保基金	中國全國社會保障基金理事會
徐州環宇	徐州環宇鉛業有限公司，為本公司的合營公司
富川礦業	洛陽富川礦業有限公司，為徐州環宇的控股子公司
洛鉛香港	洛陽鉛業(香港)有限公司，為本公司註冊於香港的全資子公司
洛鉛控股	洛陽鉛業控股有限公司(CMOC LIMITED)，為本公司註冊於香港的全資子公司
CMP	CMOC MINING PTY LIMITED, 為本公司註冊於澳大利亞的全資子公司
NPM	位於澳大利亞新南威爾士州Parkes鎮西北部的Northparkes(北帕克斯)銅金礦，CMP擁有其80%的權益並作為管理人
鉛都飯店	洛陽鉛都國際飯店有限公司，為本公司的全資子公司
洛陽高科	洛陽高科鉛鋅材料有限公司，為本公司的合營公司
豫鷺礦業	洛陽豫鷺礦業有限責任公司，為本公司的參股公司
宇華鉛業	上海宇華鉛業有限公司，已於2014年1月7日獲准註銷

施莫克	施莫克(上海)國際貿易有限公司，為本公司的全資子公司
中國證監會	中國證券監督管理委員會
上交所	上海證券交易所
港交所	香港聯合交易所有限公司
《公司法》	《中華人民共和國公司法》
《證券法》	《中華人民共和國證券法》
H股	經中國證監會批准向境外投資者發行、經香港聯合交易所批准上市、以人民幣標明股票面值、以港幣認購和進行交易的普通股
A股	經中國證監會批准向境內投資者及合格境外投資者發行、在境內證券交易所上市、以人民幣標明股票面值、以人民幣認購和進行交易的普通股
元	除特別標明的幣種外，指人民幣元，中國法定貨幣
露天開採	地表開採法的一種，是從敞露地表的採礦場採出有用礦物的採礦方式
磅	英制重量單位，1磅約合453.592克



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

