

鸿商产业控股集团有限公司

2023 年 1-6 月财务报告



合并资产负债表

会企01表

编制单位：鸡西产业控股集团有限公司

币种：人民币 单位：元

	2023-6-30	2022-12-31	负债和所有者权益	2023-6-30	2022-12-31
资产			流动负债：		
流动资产			短期借款	27,883,456,842.35	24,503,301,661.22
货币资金	44,844,273,860.31	41,217,017,613.93	交易性金融负债	2,830,557,753.68	3,651,811,361.47
交易性金融资产	21,644,667,802.87	19,620,636,687.17	衍生金融负债	1,837,430,372.07	2,350,847,071.76
衍生金融资产	5,334,617,819.78	4,734,936,538.81	应付票据	1,668,547,733.33	2,412,900,838.84
应收账款	698,414,315.87	808,618,028.45	应付账款	2,299,565,768.10	1,555,773,673.02
应收款项融资	304,187,205.84	390,195,975.11	合同负债	1,845,902,551.20	1,691,115,963.79
预付款项	1,521,676,644.10	2,161,930,710.29	应付职工薪酬	1,154,529,168.06	1,037,477,857.23
其他应收款	8,284,768,298.39	8,317,885,030.53	应交税费	1,147,358,698.60	1,713,125,940.66
存货	32,780,685,325.52	32,272,019,260.11	其他应付款	11,190,731,647.93	8,493,575,024.48
一年内到期的非流动资产	471,641,718.60	1,757,787,239.02	持有待售负债	-	-
其他流动资产	2,196,457,059.40	4,512,653,338.18	一年内到期的非流动负债	6,519,379,854.20	6,908,803,685.87
流动资产合计	118,081,390,050.68	115,793,680,421.60	其他流动负债	3,420,417,840.65	2,717,247,713.72
非流动资产：			流动负债合计	61,797,878,230.17	57,035,980,792.06
债权投资	-	-	非流动负债：		
其他债权投资	-	-	长期借款	24,233,335,583.18	19,740,672,198.88
其他权益工具投资	774,827,911.48	724,827,558.48	非流动衍生金融负债	-	230,168,848.27
其他非流动金融资产	5,832,642,304.24	6,003,193,931.80	应付债券	3,145,956,718.86	5,138,796,191.89
非流动衍生金融资产	-	-	长期应付款	-	-
长期股权投资	4,977,519,756.96	4,714,077,434.11	长期应付职工薪酬	391,994,179.42	356,539,615.25
长期应收款	-	-	租赁负债	229,149,787.70	167,759,337.20
固定资产	31,027,600,190.75	29,655,561,335.84	预计负债	3,359,707,628.79	3,170,765,212.17
在建工程	17,162,718,784.52	13,662,528,590.52	递延收益	44,318,511.30	46,413,239.10
长期存货	7,360,430,074.48	7,001,735,495.28	递延所得税负债	6,913,275,540.10	6,917,547,640.86
使用权资产	294,033,593.10	197,369,473.86	其他非流动负债	26,784,835,357.55	21,693,849,406.96
投资性房地产	58,356,412.12	61,210,630.24	非流动负债合计	65,102,573,306.90	57,462,511,690.58
生产性生物资产	-	-	负债合计	126,900,451,537.07	114,498,492,482.64
油气资产	-	-			
无形资产	25,580,841,856.44	19,461,587,109.33	所有者权益：		
开发支出	-	-	实收资本(或股本)	181,818,200.00	181,818,200.00
商誉	518,966,821.30	503,103,516.84	其他权益工具	246,900,000.00	246,900,000.00
长期待摊费用	311,049,754.49	275,981,135.65	其中：优先股	-	-
递延所得税资产	1,548,167,400.31	1,252,187,815.03	永续债	246,900,000.00	246,900,000.00
其他非流动资产	5,108,214,732.58	4,261,617,607.37	资本公积	7,451,556,497.87	7,451,913,893.85
非流动资产合计	100,555,369,592.77	87,774,981,634.35	减：库存股	312,709,666.73	327,147,717.30
			其他综合收益	1,198,947,322.49	450,150,960.34
			专项储备	21,626,694.71	5,612,047.82
			盈余公积	90,909,100.00	90,909,100.00
			未分配利润	32,115,035,713.75	31,327,738,474.45
			归属于母公司所有者的权益合计	40,994,083,862.09	39,427,894,959.16
			少数股东权益	50,742,224,244.29	49,642,274,614.15
			所有者权益合计	91,736,308,106.38	89,070,169,573.31
资产总计	218,636,759,643.45	203,568,662,055.95	负债和所有者权益总计	218,636,759,643.45	203,568,662,055.95

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人：

于泳

张昊

任思文

合并利润表

会企02表

编制单位：鸿商产业控股集团有限公司

币种：人民币 单位：元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	86,765,950,681.37	91,806,418,210.25
其中：营业收入	86,765,950,681.37	91,806,418,210.25
二、营业总成本	87,041,584,889.43	83,447,884,373.91
其中：营业成本	83,032,881,407.41	80,328,954,160.67
税金及附加	864,190,104.88	929,813,201.03
销售费用	61,397,011.69	62,914,869.30
管理费用	1,373,720,292.23	1,036,584,550.84
研发费用	127,131,154.68	269,420,532.39
财务费用	1,582,264,918.54	820,197,059.68
加：其他收益	69,766,411.32	34,894,082.93
投资收益（损失以“-”号填列）	248,514,558.02	4,603,978,817.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	240,340,629.32	227,715,228.13
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,298,946,379.39	-6,626,268,839.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-791,467.18	-7,169,188.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-29,154,994.97	-19,724,927.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,170,085.72	13,307,215.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,319,816,764.24	6,357,550,997.10
加：营业外收入	181,463,767.66	7,424,353.09
减：营业外支出	93,394,612.19	55,968,392.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,407,885,919.71	6,309,006,957.21
减：所得税费用	1,179,073,575.64	2,883,953,196.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,228,812,344.07	3,425,053,760.69
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,228,812,344.07	3,425,053,760.69
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	787,297,239.30	-309,162,395.36
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	441,515,104.77	3,734,216,156.05
六、其他综合收益的税后净额	2,684,387,197.49	5,013,450,143.81
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额	748,796,362.15	1,214,091,022.86
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-	-955,620.39
（1）其他权益工具投资公允价值变动	-	-955,620.39
（2）重新计量设定受益计划变动额	-	-
（3）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	748,796,362.15	1,215,046,643.25
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
（2）现金流量套期储备	52,445,487.42	680,492,007.89
（3）外币财务报表折算差额	696,350,874.73	534,554,635.36
（4）其他债权投资公允价值变动	-	-
（5）其他	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益税后净额	1,935,590,835.34	3,799,359,120.95
七、综合收益总额	3,913,199,541.56	8,438,503,904.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,536,093,601.45	904,928,627.50
归属于少数股东的综合收益总额	2,377,105,940.11	7,533,575,277.00

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人

于泳

张振

任思文



合并现金流量表

会企03表

编制单位：鸿商产业控股集团有限公司

币种：人民币 单位：元

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	86,554,578,720.34	91,512,785,957.71
收到的税费返还	-	2,285,515.47
收到其他与经营活动有关的现金	3,467,878,430.18	3,458,736,301.42
经营活动现金流入小计	90,022,457,150.52	94,973,807,774.60
购买商品、接受劳务支付的现金	74,855,399,418.90	75,575,598,862.61
支付给职工以及为职工支付的现金	2,070,164,708.55	1,859,190,973.31
支付的各项税费	4,600,809,931.98	6,807,458,211.80
支付其他与经营活动有关的现金	980,549,235.11	4,987,166,736.05
经营活动现金流出小计	82,506,923,294.54	89,229,414,783.77
经营活动产生的现金流量净额	7,515,533,855.98	5,744,392,990.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	14,330,851,206.52	25,146,356,589.68
取得投资收益收到的现金	339,817,418.72	4,950,990,611.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	82,611,508.80	3,760,985.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	23,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	245,421,139.50	162,426,203.83
投资活动现金流入小计	14,998,701,273.54	30,287,034,390.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,593,688,614.74	3,759,799,965.49
投资支付的现金	13,722,584,324.64	29,266,577,042.47
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	411,444,586.43	469,422,334.28
投资活动现金流出小计	20,727,717,525.81	33,495,799,342.24
投资活动产生的现金流量净额	-5,729,016,252.27	-3,208,764,951.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	54,197,052,884.98	61,730,228,770.25
收到其他与筹资活动有关的现金	415,518,801.15	3,943,457,966.50
筹资活动现金流入小计	54,612,571,686.13	65,673,686,736.75
偿还债务支付的现金	51,709,347,427.57	61,426,917,303.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,157,533,573.30	1,208,278,377.48
支付其他与筹资活动有关的现金	1,279,906,828.92	1,723,933,637.56
筹资活动现金流出小计	55,146,787,829.79	64,359,129,318.43
筹资活动产生的现金流量净额	-534,216,143.66	1,314,557,418.32
四、汇率变动对现金的影响	780,384,993.09	919,981,246.75
五、现金及现金等价物净增加额	2,032,686,453.14	4,770,166,704.29
加：期初现金及现金等价物余额	37,612,038,487.90	28,046,905,529.60
六、期末现金及现金等价物余额	39,644,724,941.04	32,817,072,233.89

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人

于泳

张振昊

任思文

合并所有者权益变动表

单位：人民币 单位：元

项目	2023年1-6月										
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	181,818,200.00	246,900,000.00	7,451,913,893.85	327,147,717.30	450,150,960.34	5,612,047.82	90,909,100.00	31,327,738,474.45	39,427,894,959.16	49,642,274,614.15	89,070,169,573.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	181,818,200.00	246,900,000.00	7,451,913,893.85	327,147,717.30	450,150,960.34	5,612,047.82	90,909,100.00	31,327,738,474.45	39,427,894,959.16	49,642,274,614.15	89,070,169,573.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-357,395.98	-14,438,050.57	748,796,362.15	16,014,646.89	-	787,297,239.30	1,566,188,902.93	1,099,949,630.14	2,666,138,533.07
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	748,796,362.15	-	-	787,297,239.30	1,536,093,601.45	2,377,105,940.11	3,913,199,541.56
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-357,395.98	-14,438,050.57	-	-	-	-	14,080,654.59	39,268,023.40	53,348,677.99
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-357,395.98	-14,438,050.57	-	-	-	-	14,080,654.59	39,268,023.40	53,348,677.99
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	16,014,646.89	-	-	16,014,646.89	50,752,039.63	66,766,686.52
2. 本期使用	-	-	-	-	-	24,624,829.34	-	-	24,624,829.34	77,243,018.94	101,867,848.28
(六) 其他	-	-	-	-	-	-8,610,182.45	-	-	-8,610,182.45	-26,490,979.31	-35,101,161.76
四、本期期末余额	181,818,200.00	246,900,000.00	7,451,556,497.87	312,709,666.73	1,198,947,322.49	21,626,694.71	90,909,100.00	32,115,035,713.75	40,994,083,862.09	50,742,224,244.29	91,736,308,106.38

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人

于泳

张昊

任思文



合并所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项目	2022年1-6月							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	181,818,200.00	7,443,083,670.97	216,372,548.23	-1,795,379,517.59	190,141.83	90,909,100.00	38,891,630,469.02	83,272,418,186.28
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	181,818,200.00	7,443,083,670.97	216,372,548.23	-1,795,379,517.59	190,141.83	90,909,100.00	38,891,630,469.02	83,272,418,186.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	2,103,426.49	110,775,169.07	1,218,099,515.88	106,211.64	-	-323,031,512.29	6,281,972,309.43
(一)综合收益总额	-	-	-	1,214,091,022.86	-	-	-309,162,395.36	7,533,575,277.00
(二)所有者投入和减少资本	-	2,103,426.49	110,775,169.07	-9,860,623.91	-	-	-	-107,558,037.46
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	2,103,426.49	110,775,169.07	-9,860,623.91	-	-	-	-107,558,037.46
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	13,869,116.93	-	-	-13,869,116.93	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	13,869,116.93	-	-	-13,869,116.93	-
(五)专项储备	-	-	-	-	106,211.64	-	-	106,211.64
1. 本期提取	-	-	-	-	16,085,296.16	-	-	16,085,296.16
2. 本期使用	-	-	-	-	-15,979,084.52	-	-	-15,979,084.52
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	181,818,200.00	7,445,187,097.46	327,147,717.30	-577,280,001.71	296,353.47	90,909,100.00	38,568,598,956.73	90,340,892,968.36

公司法定代表人: 主管会计工作的公司负责人: 公司会计机构负责人:

于泳

张昊

任思文



母公司资产负债表

会企01表

编制单位： 湖南产业控股集团有限公司

币种：人民币 单位：元

资 产	2023-6-30	2022-12-31	负债和所有者权益	2023-6-30	2022-12-31
流动资产：			流动负债：		
货币资金	2,342,856,633.28	2,147,759,132.34	短期借款	2,027,288,524.24	2,718,285,882.29
交易性金融资产	62,178,415.09	1,022,537,967.46	交易性金融负债	-	-
衍生金融资产	250,876,714.09	-	衍生金融负债	-	-
应收账款	-	-	应付票据	-	-
应收款项融资	-	-	应付账款	-	-
预付款项	-	-	合同负债	-	-
其他应收款	4,817,742,517.97	4,502,090,204.45	应付职工薪酬	10,758.15	78,864.70
存货	-	-	应交税费	34,619.11	35,988,258.00
一年内到期的非流动资产	-	-	其他应付款	106,897,277.88	153,597,687.74
其他流动资产	-	-	持有待售负债	-	-
流动资产合计	7,473,654,280.43	7,672,387,304.25	一年内到期的非流动负债	1,996,403,708.96	-
非流动资产：			其他流动负债	-	1,037,000.00
债权投资	-	-	流动负债合计	4,130,634,888.34	2,908,987,692.73
其他债权投资	-	-	非流动负债：		
其他权益工具投资	-	-	长期借款	-	-
其他非流动金融资产	-	-	非流动衍生金融负债	-	-
非流动衍生金融资产	-	-	应付债券	995,956,718.86	2,988,796,191.89
长期股权投资	1,837,968,338.79	1,823,428,239.41	长期应付款	-	-
长期应收款	-	-	租赁负债	-	-
固定资产	48,140,351.73	50,392,101.60	预计负债	-	-
在建工程	-	-	递延所得税负债	12,013,782.81	-
长期存货	-	-	其他非流动负债	-	-
使用权资产	-	-	非流动负债合计	1,007,970,501.67	2,988,796,191.89
投资性房地产	-	-	负债合计	5,138,605,390.01	5,897,783,884.62
生产性生物资产	-	-			
油气资产	-	-	所有者权益：		
无形资产	-	-	实收资本(或股本)	181,818,200.00	181,818,200.00
开发支出	-	-	其他权益工具	-	-
商誉	-	-	其中：优先股	-	-
长期待摊费用	-	-	永续债	-	-
递延所得税资产	-	63,414,541.71	资本公积	-	-
其他非流动资产	527,816,526.08	527,816,526.08	减：库存股	-	-
非流动资产合计	2,413,925,216.60	2,465,051,408.80	其他综合收益	-	-
			专项储备	-	-
			盈余公积	90,909,100.00	90,909,100.00
			未分配利润	4,476,246,807.02	3,966,927,528.43
			归属于母公司所有者的权益合计	4,748,974,107.02	4,239,654,828.43
			少数股东权益	-	-
			所有者权益合计	4,748,974,107.02	4,239,654,828.43
资产总计	9,887,579,497.03	10,137,438,713.05	负债和所有者权益总计	9,887,579,497.03	10,137,438,713.05

公司法定代表人

于泳

主管会计工作的公司负责人

张振昊

公司会计机构负责人：

任思文



母公司利润表

会企02表

编制单位：鸿商产业控股集团有限公司

币种：人民币 单位：元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	282,029.67	288,174.17
其中：营业收入	282,029.67	288,174.17
二、营业总成本	162,548,888.17	220,037,037.74
其中：营业成本	-	-
税金及附加	330,092.20	2,259,682.49
销售费用	-	-
管理费用	6,931,585.39	9,951,412.04
研发费用	-	3,000,000.00
财务费用	155,287,210.58	204,825,943.21
加：其他收益	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	462,262,601.28	616,910,390.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14,540,099.38	-23,840,463.09
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	301,713,298.05	-179,907,259.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	601,709,040.83	217,254,266.99
加：营业外收入	38,562.28	15,660.28
减：营业外支出	17,000,000.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	584,747,603.11	217,269,927.27
减：所得税费用	75,428,324.52	-44,976,814.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	509,319,278.59	262,246,742.19
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	509,319,278.59	262,246,742.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	102,776.08
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额	-	102,776.08
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-	102,776.08
（1）其他权益工具投资公允价值变动	-	102,776.08
（2）重新计量设定受益计划变动额	-	-
（3）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
（2）现金流量套期储备	-	-
（3）外币财务报表折算差额	-	-
（4）其他债权投资公允价值变动	-	-
（5）其他	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益税后净额	-	-
七、综合收益总额	509,319,278.59	262,349,518.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	509,319,278.59	262,349,518.27
归属于少数股东的综合收益总额	-	-

公司法定代表人：

于泳

主管会计工作的公司负责人：

张昊

公司会计机构负责人：

任思文

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：鸿商产业控股集团有限公司

币种：人民币 单位：元

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	-
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	186,000,436.63	566,614,084.33
经营活动现金流入小计	186,000,436.63	566,614,084.33
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	2,229,707.57	3,370,525.56
支付的各项税费	35,822,025.95	39,736,914.70
支付其他与经营活动有关的现金	30,289,559.68	257,893,982.98
经营活动现金流出小计	68,341,293.20	301,001,423.24
经营活动产生的现金流量净额	117,659,143.43	265,612,661.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,574,688,646.86	7,531,066,943.05
取得投资收益收到的现金	19,751,384.30	298,856,811.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	1,528,450,000.00	4,202,000,000.00
投资活动现金流入小计	4,122,890,031.16	12,031,923,754.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,729,884.98	9,999.00
投资支付的现金	1,566,040,510.53	6,727,818,122.39
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	1,584,000,000.00	6,522,000,000.00
投资活动现金流出小计	3,152,770,395.51	13,249,828,121.39
投资活动产生的现金流量净额	970,119,635.65	-1,217,904,366.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	85,000,000.00	1,018,845,499.53
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	85,000,000.00	1,018,845,499.53
偿还债务支付的现金	775,997,358.05	1,018,845,499.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	199,112,160.53	206,222,682.38
支付其他与筹资活动有关的现金	2,500,000.00	2,500,000.00
筹资活动现金流出小计	977,609,518.58	1,227,568,181.91
筹资活动产生的现金流量净额	-892,609,518.58	-208,722,682.38
四、汇率变动对现金的影响	-71,759.56	-
五、现金及现金等价物净增加额	195,097,500.94	-1,161,014,387.95
加：期初现金及现金等价物余额	2,147,759,132.34	2,162,811,368.29
六、期末现金及现金等价物余额	2,342,856,633.28	1,001,796,980.34

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

于泳

张振昊

任思文



母公司所有者权益变动表

会企04表
币种：人民币 单位：元

	2023年1-6月					
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	181,818,200.00	-	-	-	90,909,100.00	3,966,927,528.43
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	181,818,200.00	-	-	-	90,909,100.00	3,966,927,528.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额						
1. 所有者投入和减少资本						
2. 其他权益工具持有者投入的资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(二) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者(或股东)的分配						
4. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他综合收益结转留存收益						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期期末余额	181,818,200.00	-	-	-	90,909,100.00	4,476,246,807.02

主管会计工作的公司负责人

张振

于泳

公司会计机构负责人

任思文

4,748,974,107.02

母公司所有者权益变动表 (续)

会计04表
币种: 人民币 单位: 元

项目	2022年1-6月					
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	181,818,200.00	-	243,750.00	-	90,909,100.00	3,536,649,242.55
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	181,818,200.00	-	243,750.00	-	90,909,100.00	3,536,649,242.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-243,750.00	-	-	262,593,268.27
(一) 综合收益总额			102,776.08			262,246,742.19
(二) 所有者投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入的资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者(或股东)的分配						
4. 其他						
(四) 所有者权益内部结转			-346,526.08			346,526.08
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他综合收益结转留存收益			-346,526.08			346,526.08
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期期末余额	181,818,200.00	-	-	-	90,909,100.00	3,799,242,510.82

主管会计工作的公司负责人

公司法定代表人

张昊

于泳

任思文

财务报表附注

一、公司基本情况

鸿商产业控股集团有限公司（“本公司”、“本集团”）系由自然人于泳和瓦房店维斯特工艺纺织品有限公司共同投资设立，成立于2003年7月，取得统一社会信用代码为91310000752458495C号《营业执照》。本公司注册资本人民币18,181.82万元。

本公司2023年1-6月纳入合并范围的子公司共11户，参见本附注七“在其他主体中的权益”，本公司本期合并范围无变化。

本公司于2003年7月开始营业，主要经营范围为实业投资，投资管理，投资咨询，企业形象策划（除广告），资产管理；计算机专业技术四技服务；计算机及配件，生产，销售。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

2、持续经营

本集团对自2023年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

本集团编制截至2023年6月30日止6个月财务报表，采用的重要会计政策和会计估计与经审计的2022年度财务报告所述一致。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2023年6月30日的公司及合并财务状况以及2023年1-6月的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期通常为12个月。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以

人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定相应的货币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。对于本集团处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日（取得控制权的日期）起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司或吸收合并下的被合并方，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权

时转为当期投资收益，同时冲减商誉。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
中国增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额	13%、9%、6%
中国城市维护建设税	已缴流转税额	城市市区，税率为7% 县城、建制镇，税率为5% 其他，税率为1%
中国资源税	原矿石产量或精矿（原矿换算为精矿）销售额	6.5%，8%从价征收（注1）
中国教育费附加	已缴流转税额	3%
中国地方教育费附加	已缴流转税额	2%
澳大利亚商品及货物服务税	澳大利亚境内提供商品和服务的收入减可抵扣采购成本后的余额。出口货物无需缴纳货物服务税，且可享受货物服务税出口退税。	商品或服务销售价格的10%
澳大利亚矿产使用费	对于矿产使用费可采取从量或从价征收。从量征收：按照开采的档位矿石征收。从价征收，按照总体开采矿石价值或售价的4%征收。	矿产销售计税价值4%
巴西社会贡献税及货物流转税	CMOC Brasil Mineração Indústria e Participações Ltda（“CMOC Brasil”或“洛钼巴西”）适用巴西当地的社会贡献税（PIS&CONFINS）及货物流转税（ICMS），其计税基础为在巴西境内销售商品和提供服务的收入抵减可抵扣成本后的余额，出口货物无需缴纳社会贡献税及货物流转税。	社会贡献税为商品或服务销售价格的9.25%，货物流转税为商品或服务销售价格的4%-25%，巴西当地各州所征收的税率不同。
刚果（金）增值税	CMOC Kisanfu Mining S.A.R.L（“KFM”）和 Tenke Fungurume Mining S.A. (DRC)（“TFM”）适用刚果民主共和国（“刚果（金）”）当地的增值税	销项税额根据相关税收规定计算的销售额的16%计算
刚果（金）矿权权利金	相关产品销售额	注2
刚果（金）外汇税	向刚果（金）以外的国家收取或支付的外币金额	0.2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	从价计征1.20%/从租计征12%
企业所得税	应纳税所得额，应纳税所得额系按有关税法规定对本期税前会计利润作相应调整后得出的应纳税所得额乘以法定税率计算。	注3

注1：根据《中华人民共和国资源税法》的规定，资源税按照《税目税率表》实行从价计征或者从量计征。钨、钼资源税为从价定率计征，钨资源税适用税率为6.5%，钼资源税适用税率为8%。

注2：根据刚果(金)新矿业法的规定，矿业税税基与基于国际市场价格并按与金属含量和水分有关的比率调整的认定价值挂钩。铜和钴分别按照3.5%和10%计算和缴纳矿业特许权使用费。

注3：本公司及中国境内下属子公司适用的企业所得税税率为25%。

Cathay Fortune International Company Limited（“鸿商国际”）及其香港子公司、Cathay Fortune Holdings Limited 及其香港子公司、洛阳钼业（香港）有限公司以及洛阳钼业控股有限公司（“洛钼控股”）及其香港子公司于香港注册成立，适用的企业所得税税率为16.5%。

CMOC Mining Pty Limited 以及 CMOC Mining Services Pty.Limited 于澳大利亚成立，适用的企业所得税税率为30%。

CMOC UK Limited 于英国成立，适用的所得税率为19%。

CMOC Brasil 于巴西成立，适用的所得税率为34%。

本集团位于百慕大群岛及英属开曼群岛的子公司，无企业所得税。

TFM 和 KFM 于刚果(金)成立，适用的企业所得税税率为30%。此外，当材料或商品市场价格发生反常上涨，超过项目可行性研究中价格的25%时所实现的利润，矿业企业需按照利润的50%缴纳超额利润税。

IXM Holding S.A.（“IXM”）及其子公司的主要经营地为瑞士及中国，其于瑞士的公司适用的所得税税率为13.99%。

Cathay Fortune Singapore Pte.Ltd.（“鸿商新加坡”）于新加坡成立，适用的企业所得税税率为17%。

纳晶科技股份有限公司（“纳晶科技”）之境外子公司 NNcrystal US Corporation 于美国成立，适用的企业所得税税率为21%。

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例的规定，企业综合利用资源，生产符合国家产业政策规定的产品所取得的收入，可以在计算应纳税所得额时减计收入。所称减计收入，是指企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入收入总额。前款所称原材料占生产产品材料的比例不得低于《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的标准。本集团伴生钨精粉(白钨精矿)产品属于《资源综合利用企业所得税优惠目录》范围，因此2023年度1-6月本集团出售伴生钨精粉(白钨精矿)取得的收入仍减按90%计入应税收入总额。

根据《中华人民共和国资源税法》(以下简称“新资源税法”)，钼矿的资源税率为8%，共伴生矿资源税免征或者减征由省级人民代表大会决定；依据2020年7月31日河南省第十三届人民代表大会常务委员会第十九次会议的决定，伴生矿免征资源税。自2020年9月1日起，本集团伴生钨、铁等伴生矿继续免征资源税，共生钨、铁等共生矿分别按适用的优惠税率缴纳资源税。

2020年9月9日，洛阳栾川钼业集团股份有限公司（“洛阳钼业”）收到河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，编号为GR202041000074。本次系洛阳钼业原高新技术企业证书有效期满后进行的重新认定，资格有效期3年。洛阳钼业已于2023年7月向河南省科技部门递交高新技术企业重新认定申请。依据《高新技术企业认定管理工作指引》第四条：高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴。于本期，洛阳钼业暂按15%的企业所得税征收税率预缴企业所得税。

根据西藏自治区人民政府印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法(暂行)》（藏政发〔2022〕11号），以及《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》，其中上述文件的第五条以及第六条规定符合特定条件的企业自2021年1月1日至2025年12月31日免征企业所得税地方分享部分。本公司合并范围内的公司西藏施莫克投资有限公司、西藏鸿铭投资有限公司、西藏永策投资有限公司及西藏鸿商资本投资有限公司符合上述文件规定的享受税收优惠的特定条件，免征企业所得税地方分享部分的条件，故于上述期间适用9%的企业所得税征收税率。

纳晶科技于2021年度通过浙江省高新技术企业认定，取得编号为GR202133001125的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，纳晶科技2023年上半年企业所得税减按15%的税率计缴。

浙江纳晶科技有限公司2022年度通过浙江省高新技术企业认定，取得编号为GR202233002283的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，浙江纳晶科技有限公司2023年上半年企业所得税减按15%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2023年1月1日，期末指2023年6月30日，本期指2023年1-6月，上期指2022年1-6月。

1、货币资金

项目	期末金额	期初金额
库存现金	4,933,928.18	2,439,703.52
银行存款	32,336,231,992.09	37,358,372,360.25
其他货币资金	12,503,107,940.04	3,856,205,550.16
合计	44,844,273,860.31	41,217,017,613.93
其中：存放在境外的款项总额	19,189,621,959.13	22,411,044,752.14

于本期末，上述其他货币资金中使用受限的主要有矿山保证金、借款利息保证金、为获取短期借款被质押的大额存单、衍生金融工具保证金、票据保证金、其他保证金，合计金额为人民币5,199,548,919.27元（2022年末：人民币3,604,979,126.03元）。

2、交易性金融资产

项目	期末金额	期初金额
股票	13,351,607,414.23	13,097,952,689.08
金融机构理财产品	236,670,750.48	1,448,552,938.86
应收款项（注1）	5,997,248,044.20	4,105,796,953.55
结构性存款（注2）	1,203,242,265.61	100,000,000.00
金融机构基金产品	855,899,328.35	868,334,105.68
合计	21,644,667,802.87	19,620,636,687.17

于本期末，账面价值为265,762,286.42美元（折合人民币1,920,345,129.25元）的应收款项用于获取短期

借款的质押（2022年末：367,659,035.48美元(折合人民币2,560,598,118.50元)）。

注1：洛阳钼业主要产品铜、铅、锌精矿、氢氧化钴等的售价根据交付时的市场价格暂时确定，价格通常根据交付后指定时期或期间内伦敦金属交易所所报的月平均现货价格或其他约定的组价方式确定。本集团将相关业务形成的应收账款分类为按公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

注2：系洛阳钼业本期向境内金融机构购买的人民币结构性存款，收益率与汇率等挂钩。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3、衍生金融资产

项目	期末金额	期初金额
未指定套期关系的衍生金融工具（注1）		
远期商品合约	647,745,535.64	804,889,379.70
远期外汇合约	60,721,202.42	71,907,037.93
商品期货合约	2,023,555,603.05	478,099,190.39
商品期权合约	42,167,984.03	37,497,782.49
其他金融衍生工具	2,019,188,911.82	2,847,431,659.94
指定套期关系的衍生金融工具		
商品期货合约（注2）	541,238,582.82	495,111,488.36
合计	5,334,617,819.78	4,734,936,538.81

注1：主要系洛阳钼业使用大宗商品(铜、铅、锌精矿、精炼金属等)期货合约，远期商品合约及商品期权合约对大宗商品的采购以及未来的销售等进行风险管理，以此来规避洛阳钼业承担的随着市场价格的波动相关产品的价格发生重大波动的风险。此外洛阳钼业使用远期外汇合约进行风险管理，以此来规避洛阳钼业承担的汇率及利率风险。以上远期商品合约、远期外汇合约、商品期货合约及商品期权合约未被指定为套期工具，其公允价值变动而产生的收益或损失，直接计入当期损益。

注2：系洛阳钼业购买的商品期货合约，用于对冲洛阳钼业部分铜产品的价格波动导致的公允价值风险或预期销售导致的现金流量风险。本集团按照套期会计核算上述套期工具和对应的被套期项目。

4、应收款项

(1) 账面余额按账龄披露

账龄	期末金额	期初金额
1年以内	732,222,949.93	825,481,092.30
1至2年	10,440,180.08	22,381,559.82
2至3年	192,816.10	59,384.78
3年以上	20,679,525.37	20,636,571.91
合计	763,535,471.48	868,558,608.81

(2) 应收款项风险分类

于本期末，本集团基于减值矩阵确认应收款项的预期信用损失准备。

内部信用风险评级	期末金额			
	预期平均损失率	账面余额	损失准备	账面价值
低风险	0.08%	333,952,977.48	277,577.13	333,675,400.35
正常类	5.40%	344,137,555.59	18,594,270.52	325,543,285.07
关注类	9.36%	22,258,092.29	2,082,255.18	20,175,837.11
可疑类（已减值）	55.13%	42,391,633.36	23,371,840.02	19,019,793.34
损失（已减值）	100.00%	20,795,212.76	20,795,212.76	-
合计	/	763,535,471.48	65,121,155.61	698,414,315.87

内部信用风险评级	期初金额			
	预期平均损失率	账面余额	损失准备	账面价值
低风险	0.09%	417,770,707.41	390,328.82	417,380,378.59
正常类	2.92%	167,444,282.65	4,896,790.15	162,547,492.50
关注类	6.86%	228,194,762.60	15,664,851.04	212,529,911.56
可疑类（已减值）	52.50%	34,018,444.02	17,858,198.22	16,160,245.80
损失（已减值）	100.00%	21,130,412.13	21,130,412.13	-
合计	/	868,558,608.81	59,940,580.36	808,618,028.45

上述预期平均损失率基于历史实际减值率并考虑了当前状况及未来经济状况的预测。评估方式与重大假设于报告期内未发生变化。

(3) 应收款项预期信用损失准备变动情况

期初金额	59,940,580.36
本期计提预期信用损失	83,489,991.58
本期转回预期信用损失	-82,754,232.67
本期核销	-
汇率变动	4,444,816.34
期末金额	65,121,155.61

(4) 持本公司5%（含5%）以上表决权股权的股东单位欠款情况

截至2023年6月30日止，应收款项中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股权的股东欠款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收款项余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 A	第三方	62,728,421.87	8.22	665,304.21
单位 B	第三方	51,623,567.83	6.76	59,470.35
单位 C	第三方	42,406,025.69	5.55	1,074,738.32
单位 D	第三方	34,199,555.11	4.48	39,397.89
单位 E	第三方	22,467,006.80	2.94	569,403.82
合计	/	213,424,577.30	27.95	2,408,314.59

5、应收款项融资

项目	期末金额	期初金额
应收票据		
其中：银行承兑汇票	304,187,205.84	390,195,975.11
商业承兑汇票	-	-
合计	304,187,205.84	390,195,975.11

本集团根据日常资金需求将部分应收票据进行贴现或背书，因而相关的应收票据被分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

于本期末，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为因银行违约而产生重大损失的可能性较低，所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险。

于本期末，洛阳钼业有人民币 216,046,363.52 元应收款项融资用于质押开具应付票据（2022 年末：人民币 255,797,055.59 元）；纳晶科技有人民币 1,465,336.97 元应收款项融资用于质押开具应付票据（2022 年末：人民币 533,253.02 元）。

6、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,518,716,809.44	99.80	2,144,149,307.44	99.18
1 至 2 年	759,140.70	0.05	15,643,210.42	0.72
2 至 3 年	1,955,729.92	0.13	1,894,588.39	0.09
3 年以上	244,964.04	0.02	243,604.04	0.01
合计	1,521,676,644.10	100.00	2,161,930,710.29	100.00

(2) 持本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东单位情况

截至 2023 年 6 月 30 日止，预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东情况。

(3) 按单位归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)
单位 F	第三方	289,032,000.00	18.99
单位 G	第三方	120,092,354.50	7.89
单位 H	第三方	104,652,930.13	6.88
单位 I	第三方	75,000,000.00	4.93
单位 J	第三方	73,825,890.00	4.85
合计	/	662,603,174.63	43.54

7、其他应收款

项目	期末金额	期初金额
应收利息	209,728,641.70	622,712,863.56
应收股利	-	-
其他应收款	8,075,039,656.69	7,695,172,166.97
合计	8,284,768,298.39	8,317,885,030.53

(1) 应收利息情况

项目	期末金额	期初金额
银行存款利息	60,600,914.07	503,666,797.68
第三方借款利息	37,721,118.70	23,505,978.59
关联方借款利息	111,406,608.93	95,540,087.29
合计	209,728,641.70	622,712,863.56

(2) 其他应收款情况

1) 其他应收款余额按款项性质分类

项目	期末金额	期初金额
可抵扣巴西社会贡献税（注1）	346,214,409.39	409,920,481.10
刚果（金）应收增值税退税款（注2）	2,907,781,120.84	2,149,432,124.83
押金保证金	31,328,228.77	56,660,776.88
平仓收益（注3）	53,128,695.71	107,227,531.80
澳洲应收增值税退税款	8,635,838.94	56,471,337.10
其他	4,801,925,113.55	4,989,377,957.50
合计	8,149,013,407.20	7,769,090,209.21

注1：详见附注五、19。

注2：系洛阳钼业之刚果(金)子公司出口业务形成的增值税应退税款，洛阳钼业已向政府申请退税。

注3：系洛阳钼业远期商品合约已平仓部分，待期后交割时收取之收益。

2) 按坏账计提方法分类

于本期末，本集团其他应收款中以预期信用损失为基础确认损失准备金额为 73,973,750.51 元，除该部分已发生信用减值并全额计提减值准备外，其余应收款项本集团管理层认为其信用风险自初始确认后未显著增加，无重大预期信用损失。

3) 其他应收款预期信用损失准备变动情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	转销	
减值准备	73,918,042.24	55,708.27	-	-	73,973,750.51

4) 持本公司5%（含5%）以上表决权股权的股东单位欠款情况

截至2023年6月30日止，其他应收款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股权的股东欠款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款余额的比例（%）
刚果（金）政府	当地税务机关	2,907,781,120.84	35.68
单位 K	第三方	925,958,333.33	11.36
单位 L	第三方	630,041,878.22	7.73
Langti International Holding Limited	关联方	596,128,500.00	7.32
巴西联邦政府	当地政府	346,214,409.39	4.25
合计	/	5,406,124,241.78	66.34

8、存货

项目	期末金额	期初金额
存货：		
-按成本计量	27,916,208,957.97	22,472,042,107.79
-按公允价值计量	12,224,906,442.03	16,801,712,647.60
合计	40,141,115,400.00	39,273,754,755.39

于本期末，洛阳钼业为获取短期借款而质押的按公允价值计量的存货账面价值为 1,660,607,713.58 美元，折合人民币 11,999,219,216.75 元（2022 年末：1,911,370,964.52 美元，折合人民币 13,311,934,219.50 元）。

于本期末，洛阳钼业将以成本计量的存货账面价值为人民币 60,896,800.00 元的仓单进行质押，以获取期货交易额度（2022 年末：人民币 8,669,184.00 元）。

(1) 按成本计量的存货

1) 存货分类

项目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
流动：			
原材料	5,153,544,825.16	31,122,282.58	5,122,422,542.58
在产品	4,148,463,739.10	1,639,217.53	4,146,824,521.57
产成品	9,292,533,851.93	3,127,744.17	9,289,406,107.76
贸易存货	2,116,682,575.46	-	2,116,682,575.46
发出商品	4,684,179.35	912,864.58	3,771,314.77
委托加工物资	119,235.31	31,519.23	87,716.08
合同履约成本	113,161.60	-	113,161.60
小计	20,716,141,567.91	36,833,628.09	20,679,307,939.82
非流动：			
原材料（注1）	7,278,395,804.52	41,494,786.37	7,236,901,018.15
小计	7,278,395,804.52	41,494,786.37	7,236,901,018.15
合计	27,994,537,372.43	78,328,414.46	27,916,208,957.97

项目	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
流动：			
原材料	3,983,743,880.05	29,068,739.90	3,954,675,140.15
在产品	3,862,193,117.31	1,089,446.58	3,861,103,670.73
产成品	6,289,471,045.20	5,275,629.34	6,284,195,415.86
贸易存货	1,458,624,346.26	-	1,458,624,346.26
发出商品	4,393,121.90	650,102.52	3,743,019.38
委托加工物资	458,632.52	128,543.47	330,089.05
合同履约成本	21,747.17	-	21,747.17
小计	15,598,905,890.41	36,212,461.81	15,562,693,428.60
非流动：			
原材料（注1）	6,928,568,085.30	19,219,406.11	6,909,348,679.19
小计	6,928,568,085.30	19,219,406.11	6,909,348,679.19
合计	22,527,473,975.71	55,431,867.92	22,472,042,107.79

注1：非流动的原材料为洛阳钼业储备的用于未来生产或销售的矿石，主要为澳大利亚 Northparkes 铜金矿开采并储备的硫化矿储备及刚果(金)铜钴矿在开采过程中生产出低品位矿石，由于未来需要进一步的矿石回收工艺处理，管理层预计一年内无法达到可销售状态，因此作为非流动资产列报。

2) 存货跌价准备

项目	期初金额	本期增加金额		本期减少金额		期末金额
		计提	其他	转回或转销	其他	
流动:						
原材料	29,068,739.90	52,836,455.23	1,003,182.93	51,786,095.48	-	31,122,282.58
在产品	1,089,446.58	3,632,456.77	-	3,082,685.82	-	1,639,217.53
产成品	5,275,629.34	689,653.31	-	2,837,538.48	-	3,127,744.17
委托加工物资	128,543.47	-	-	97,024.24	-	31,519.23
发出商品	650,102.52	912,864.58	-	650,102.52	-	912,864.58
小计	36,212,461.81	58,071,429.89	1,003,182.93	58,453,446.54	-	36,833,628.09
非流动:						
原材料	19,219,406.11	22,000,548.04	670,066.08	395,233.86	-	41,494,786.37
小计	19,219,406.11	22,000,548.04	670,066.08	395,233.86	-	41,494,786.37
合计	55,431,867.92	80,071,977.93	1,673,249.01	58,848,680.40	-	78,328,414.46

(2) 按公允价值计量的存货

1) 存货分类

项目	期末金额	期初金额
流动：于中国境外的贸易存货	12,101,377,385.70	16,709,325,831.51
非流动：消耗性生物资产	123,529,056.33	92,386,816.09
合计	12,224,906,442.03	16,801,712,647.60

2) 消耗性生物资产增减变动如下：

项目	数量	期初金额	本期增加		本期减少 使用	外币报表 折算差额	期末金额
			在建工程转入	公允价值变动			
巴西桉树林	2092 公顷	92,386,816.09	2,948,367.50	25,173,622.16	944,864.02	3,965,114.60	123,529,056.33

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末金额	期初金额
应收 SNEL 借款（附注五、19）	161,647,415.18	83,843,527.02
供应商贷款（附注五、19）	22,542,636.51	18,943,712.00
一年内到期的大额存单（附注五、19）	287,451,666.91	1,655,000,000.00
合计	471,641,718.60	1,757,787,239.02

10、其他流动资产

项目	期末金额	期初金额
衍生金融工具保证金（注1）	1,249,906,257.55	3,676,924,347.48
预缴增值税/待抵扣进项税	802,802,604.39	643,001,294.76
预缴企业所得税	67,671,201.78	101,943,837.59
待摊保险费（注2）	30,263,044.70	66,739,930.10
其他	45,813,950.98	24,043,928.25
合计	2,196,457,059.40	4,512,653,338.18

本集团按照预期信用损失模型核算其他流动资产中相关金融资产的预期信用损失准备。于本期末，管理层认为相关金融资产的信用风险较低。

注1：系洛阳钼业为取得衍生金融工具支付之保证金。

注2：系洛阳钼业为海外业务支付的保险费，按照对应的受益期间进行摊销。

鸿商产业控股集团有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、长期股权投资

被投资单位	备注	期初金额	新增投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	宣告发放现金股利或利润	外币报表折算差额	其他	期末金额
一、合营企业									
徐州环宇铝业	注1	498,114,521.25	-	-	-89,277,733.07	-	-	-	408,836,788.18
小计		498,114,521.25	-	-	-89,277,733.07	-	-	-	408,836,788.18
二、联营企业									
洛阳豫鹭矿业	注2	68,919,332.33	-	-	37,043,615.19	-36,100,000.00	-	-	69,862,947.52
美国凯立纳米铜	注3	-	-	-	-	-	-	-	-
洛阳中雨铝业	注4	3,657,842.51	-	-	173,531.37	-	-	-	3,831,373.88
浙江友青贸易	注5	15,570,169.76	-	-	-29,775.94	-	-	-	15,540,393.82
Walvis Bay Cargo Terminal Pty. Ltd	注6	15,986,766.75	-	-	8,871,706.52	-	-908,179.35	-	23,950,293.92
华越镍钴（印尼）	注7	1,324,676,890.53	-	-	269,676,920.98	-	-	32,633,055.81	1,626,986,867.32
北京友鸿永盛科技	注8	1,629,784.44	-	-	-235,481.32	-	-	-	1,394,303.12
桐乡华昂贸易	注9	5,118,190.80	-	-	36,887.53	-	-	-	5,155,078.33
ENERLOG SA	注10	236,796.40	-	-	-	-	8,880.80	-	245,677.20
Hong Kong CBC Investment Limited	注11	-	-	-	-	-	-	-	-
宁波邦亚贸易	注12	-	6,800,000.00	-	-459,141.32	-	-	-	6,340,858.68
国创智能矿山装备研究院（洛阳）	注13	-	4,000,000.00	-	-	-	-	-	4,000,000.00
小康人寿保险	注14	905,735,634.85	-	-	14,540,099.38	-	-	-	920,275,734.23
愿景明德（北京）控股集团	注15	1,430,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,430,000,000.00
Langti International Holding Limited	注16	427,020,004.49	-	-	-	-	16,014,936.27	-	443,034,940.76
CHC Co., Limited(“CHC”)	注17	17,411,500.00	-	-	-	-	653,000.00	-	18,064,500.00
小计		4,215,962,912.86	10,800,000.00	-	329,618,362.39	-36,100,000.00	15,768,637.72	32,633,055.81	4,568,682,968.78
合计		4,714,077,434.11	10,800,000.00	-	240,340,629.32	-36,100,000.00	15,768,637.72	32,633,055.81	4,977,519,756.96

注1：系洛阳铝业之合营企业徐州环宇铝业有限公司（“环宇”）持有洛阳富川矿业有限公司（“富川”）90%的股权，同时洛阳铝业直接持有富川10%股权。根据与当地政府的协议，当地政府享有富川8%的分红权，故洛阳铝业按权益法实际享有富川47%的损益。

注2：根据洛阳豫鹭矿业有限责任公司（“豫鹭矿业”）2007年度股东大会决议，自2008年起投资双方各按50%分享公司净利润。因此，洛阳铝业持有豫鹭矿业40%股权，但

鸿商产业控股集团有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按照 50%比例确认投资收益。

注 3：系洛阳钼业持有美国凯立纳米钼公司（“纳米钼”）40%股权，按照权益法核算对其的投资。根据纳米钼的公司章程，洛阳钼业对超额亏损不承担额外之义务。截至本期末，洛阳钼业对纳米钼之投资已经减记至零。

注 4：2016 年 4 月，洛阳钼业与第三方签订合作协议，洛阳钼业以无形资产出资作价 150 万元，对方以现金 850 万元出资注册成立洛阳申雨钼业有限责任公司（“洛阳申雨”），同时向洛阳申雨派驻一名董事及一名监事，因具有重大影响，故作为联营企业核算。

注 5：2019 年 10 月，洛阳钼业与第三方签订股权转让协议以人民币 150 万元现金对价购买第三方持有的浙江友青贸易有限公司（“友青”）30%股权。2022 年依据友青公司章程，洛阳钼业补充资本金 150 万元，持股比例不变。同时洛阳钼业派驻两名董事及一名监事，因具有重大影响，故作为联营公司核算。

注 6：Walvis Bay Cargo Terminal Pty. Ltd 系洛阳钼业之全资子公司 IXM Holding SA 的联营公司。

注 7：2019 年 11 月，洛阳钼业之全资子公司洛钼控股与 Newstride Limited 签订股权转让协议，约定以 1,125.87 美元的对价受让沃源控股有限公司（“沃源控股”）100%股份，从而间接取得沃源控股持有的华越镍钴（印尼）有限公司（“华越镍钴”）21%股份。2020 年 7 月 25 日，洛钼控股通过沃源控股认购华越镍钴新增注册资本的方式将对华越镍钴持有的股权增持至 30%。沃源控股向华越镍钴派驻一名董事及一名监事，因具有重大影响，故作为联营企业核算。

注 8：2020 年 8 月，北京友鸿永盛科技有限公司（“北京友鸿”）注册成立，洛阳钼业作为持股 30%的股东以人民币 90 万元现金出资，并派驻一名董事及一名监事，因具有重大影响，故作为联营公司核算。

注 9：2019 年 8 月，桐乡华昂贸易有限公司（“桐乡华昂”）注册成立，洛阳钼业作为持股 30%的股东以人民币 60 万元现金出资，2022 年依据桐乡华昂公司章程，洛阳钼业补充资本金 90 万元，持股比例不变。洛阳钼业派驻一名董事及一名监事，因具有重大影响，故作为联营公司核算。

注 10：2021 年 7 月，洛阳钼业作为持股 34%的股东以 3.4 万美元现金出资，因具有重大影响，故作为联营公司核算。

注 11：2021 年 11 月，Hong Kong CBC Investment limited（“CBC”）成立，2022 年 3 月洛阳钼业作为持股 34%的股东以 3,400 美元现金出资，并派驻一名董事，因具有重大影响，故作为联营公司核算。洛阳钼业对超额亏损不承担额外之义务。截至本期末，洛阳钼业对 CBC 之投资已经减记至零。

注 12：2023 年 4 月，洛阳钼业以 680 万人民币现金对宁波邦亚贸易有限公司出资，股权占比 34%，因具有重大影响，故作为联营公司核算。

注 13：2023 年 2 月，洛阳钼业以人民币 400 万元现金出资国创智能矿山装备研究院（洛阳）有限公司，股权占比 20%，派驻一名董事，因具有重大影响，故作为联营公司核算。

注 14：系本公司持有小康人寿保险有限责任公司（“小康人寿”）33%的股权，并派驻两名董事及一名监事，因具有重大影响，故作为联营公司核算。

注 15：系本公司之全资子公司上海商聚实业有限公司（“上海商聚”）持有愿景明德（北京）控股集团有限公司 13.30%的股权，并派驻一名董事，因具有重大影响，故作为联营公司核算。

注 16：2021 年 6 月，本公司之全资子公司 Best Joint Limited 以 10,000,000.00 美元取得 Langti International Holding Limited 25%的股权，并派驻一名董事，因具有重大影响，故作为联营企业核算。

注 17：2022 年 9 月，本公司子公司 Kind leading Limited 作为持股 25%的股东以 250 万美元现金出资，因具有重大影响，故作为联营企业核算。

12、其他权益工具投资

项目	期末金额	期初金额
定向资管计划	182,000,000.00	182,000,000.00
公司股权	392,827,911.48	342,827,558.48
信托计划	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	774,827,911.48	724,827,558.48

本集团的权益工具投资是本集团计划长期持有的投资，因此本集团将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

13、其他非流动金融资产

项目	期末金额	期初金额
银行金融机构委托理财产品（注1）	66,707,079.72	90,956,196.16
资金信托（注2）	90,301,664.31	350,656,539.92
合伙企业份额	1,201,072,738.85	1,223,026,603.86
基金份额	847,645,295.23	824,298,264.61
定向资管计划	1,114,589,765.15	1,071,213,564.32
公司股权	2,512,320,399.42	2,443,037,417.04
其他	5,361.56	5,345.89
合计	5,832,642,304.24	6,003,193,931.80

注1：系洛阳钼业购买之中国境内银行金融机构非保本浮动收益理财产品，预期收益率为5.00%，期限为5年，本期收回投资本金人民币20,000,000.00元。

注2：系洛阳钼业购买之中国境内非银行金融机构资金信托产品，预期收益率为6.2265%，期限为3年。

14、固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物（注2）	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	22,584,166,646.97	24,821,036,895.16	541,583,348.42	273,791,102.88	48,220,577,993.43
2、本期增加金额	2,345,079,682.37	434,581,130.17	8,276,449.53	5,349,101.37	2,793,286,363.44
(1) 购置	479,819,740.04	3,662,375.17	1,615,033.07	3,353,066.40	488,450,214.68
(2) 在建工程转入	1,865,259,942.33	430,918,755.00	6,661,416.46	1,996,034.97	2,304,836,148.76
3、本期减少金额	1,067,759,998.61	185,547,644.05	741,793.01	4,212,032.07	1,258,261,467.74
(1) 处置或报废	102,402,796.16	185,547,644.05	741,793.01	4,212,032.07	292,904,265.29
(2) 其他	965,357,202.45	-	-	-	965,357,202.45
4、复垦及资产弃置成本调整（注1）	-9,625,426.25	-	-	-	-9,625,426.25
5、外币报表折算差额	533,596,296.29	859,152,741.91	16,095,981.75	728,851.74	1,409,573,871.69
6、期末余额	24,385,457,200.77	25,929,223,123.19	565,213,986.69	275,657,023.92	51,155,551,334.57
二、累计折旧					
1、期初余额	7,999,811,765.22	10,049,121,388.51	218,338,802.43	209,337,640.14	18,476,609,596.30
2、本期增加金额	594,939,668.18	640,467,629.58	18,534,128.48	10,436,676.18	1,264,378,102.42
(1) 计提	594,939,668.18	640,467,629.58	18,534,128.48	10,436,676.18	1,264,378,102.42
3、本期减少金额	57,978,223.77	149,489,925.98	414,251.06	4,136,060.57	212,018,461.38
(1) 处置或报废	57,978,223.77	149,489,925.98	414,251.06	4,136,060.57	212,018,461.38
4、外币报表折算差额	171,541,541.85	336,800,066.51	5,963,522.93	326,703.80	514,631,835.09
5、期末余额	8,708,314,751.48	10,876,899,158.62	242,422,202.78	215,964,959.55	20,043,601,072.43
三、减值准备					
1、期初余额	29,238,730.65	57,449,608.64	135,569.42	1,583,152.58	88,407,061.29

鸿商产业控股集团有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物（注2）	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2、本期增加金额	-	-	-	16,003.08	16,003.08
（1）计提	-	-	-	16,003.08	16,003.08
3、本期减少金额	-	4,851,551.18	-	-	4,851,551.18
（1）处置或报废	-	4,851,551.18	-	-	4,851,551.18
4.外币报表折算差异	-	752,080.30	-	26,477.90	778,558.20
5、期末余额	29,238,730.65	53,350,137.76	135,569.42	1,625,633.56	84,350,071.39
四、账面价值					
1、期末账面价值	15,647,903,718.64	14,998,973,826.81	322,656,214.49	58,066,430.81	31,027,600,190.75
2、期初账面价值	14,555,116,151.10	14,714,465,898.01	323,108,976.57	62,870,310.16	29,655,561,335.84

注1：于本期末，洛阳钼业重新复核了刚果（金）业务未来的复垦及资产弃置义务，并按照更新的复垦计划调整了复垦及资产弃置成本的账面金额。

注2：于本期末，本公司子公司上海商聚及其下属子公司上海匀盛国际贸易有限公司（“上海匀盛”）合计持有账面价值为人民币1,041,777,399.69元的固定资产用于金融机构借款抵押。（2022年末：人民币1,079,507,067.75元）

15、在建工程

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
Northparkes E26 地下矿山开发工程	29,468,131.08	-	29,468,131.08	9,103,413.56	-	9,103,413.56
Northparkes E48 矿区北部延伸工程	-	-	-	439,485.83	-	439,485.83
KFM 一期项目主体工程	4,048,059,677.74	-	4,048,059,677.74	4,623,510,854.58	-	4,623,510,854.58
TFMK watebala KT2 尾矿库第一阶段工程	-	-	-	233,856.15	-	233,856.15
TFM 混合矿项目	9,674,968,144.05	-	9,674,968,144.05	6,729,949,863.12	-	6,729,949,863.12
TFM 脱水设备安装工程	11,626,332.43	-	11,626,332.43	45,026,815.75	-	45,026,815.75
TFM 矿区运输道路修建工程	36,780,077.60	-	36,780,077.60	35,483,119.41	-	35,483,119.41

鸿商产业控股集团有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
TFM 矿区电力供应工程	22,697,377.96	-	22,697,377.96	21,459,439.11	-	21,459,439.11
TFM 生产过程优化研究	-	-	-	9,855,557.13	-	9,855,557.13
Copebras 磷生产工厂维护项目	244,567,906.96	-	244,567,906.96	205,947,223.16	-	205,947,223.16
Copebras 磷生产工艺改进项目	39,648,147.48	-	39,648,147.48	164,876,321.25	-	164,876,321.25
Niobras 铌生产工厂维护项目	84,773,285.25	-	84,773,285.25	68,925,660.89	-	68,925,660.89
Niobras 尾矿坝加高工程	32,397,630.77	-	32,397,630.77	60,574,358.68	-	60,574,358.68
KFM 一期配套项目	846,205,860.01	-	846,205,860.01	839,479,959.31	-	839,479,959.31
Quicklime Plant 生石灰厂	5,420,781.29	-	5,420,781.29	4,687,184.85	-	4,687,184.85
房屋购置与装修工程	1,001,144,917.50	-	1,001,144,917.50	-	-	-
东戈壁钼矿项目	91,941,193.97	31,615,388.19	60,325,805.78	95,099,450.68	31,615,388.19	63,484,062.49
选三尾矿库接替库项目	65,133,091.24	-	65,133,091.24	41,179,924.78	-	41,179,924.78
TFM 挖潜增效项目	7,677,493.72	-	7,677,493.72	6,924,978.53	-	6,924,978.53
其他	951,824,123.66	-	951,824,123.66	731,386,511.94	-	731,386,511.94
合计	17,194,334,172.71	31,615,388.19	17,162,718,784.52	13,694,143,978.71	31,615,388.19	13,662,528,590.52

于本期末，在建工程减值准备余额为人民币 31,615,388.19 元（2022 年末：人民币 31,615,388.19 元）。

16、无形资产

项目	土地使用权	探矿及采矿权	铜矿供应特许权（注1）	供应商关系（注1）	专利技术（注2）	办公软件及其他	合计
一、账面原值							
1、期初余额	585,947,835.64	28,674,459,687.64	133,578,386.81	285,548,600.00	12,695,100.00	314,343,816.48	30,006,573,426.57
2、本期增加金额	-	5,848,532,470.86	-	-	23,584.91	80,096,799.90	5,928,652,855.67
(1) 购置	-	5,676,160,000.00	-	-	23,584.91	14,303,359.86	5,690,486,944.77
(2) 在建工程转入	-	172,372,470.86	-	-	-	65,793,440.04	238,165,910.90
3、本期减少金额	186,077,429.08	-	-	-	-	68,568,589.90	254,646,018.98
(1) 处置	186,077,429.08	-	-	-	-	68,568,589.90	254,646,018.98
4、外币报表折算差额		1,127,515,567.47	5,009,716.95	10,709,200.00	-	9,208,544.55	1,152,443,028.97
5、期末余额	399,870,406.56	35,650,507,725.97	138,588,103.76	296,257,800.00	12,718,684.91	335,080,571.03	36,833,023,292.23
二、累计摊销							
1、期初余额	157,657,486.81	10,087,447,028.07	52,437,591.15	65,041,625.87	10,657,130.56	151,261,135.18	10,524,501,997.64
2、本期增加金额	6,370,232.05	330,685,877.77	11,220,049.72	9,696,773.29	746,435.13	11,086,281.50	369,805,649.46
(1) 摊销	6,370,232.05	330,685,877.77	11,220,049.72	9,696,773.29	746,435.13	11,086,281.50	369,805,649.46
3、本期减少金额	37,741,462.92	-	-	-	-	2,259,739.99	40,001,202.91
(1) 处置	37,741,462.92	-	-	-	-	2,259,739.99	40,001,202.91
4、外币报表折算差额	-	368,781,715.02	2,173,142.05	2,617,804.44	-	3,818,010.49	377,390,672.00
5、期末余额	126,286,255.94	10,786,914,620.86	65,830,782.92	77,356,203.60	11,403,565.69	163,905,687.18	11,231,697,116.19
三、减值准备							
1、期初余额	-	20,484,319.60	-	-	-	-	20,484,319.60
2、期末余额	-	20,484,319.60	-	-	-	-	20,484,319.60
四、账面价值							
1、期末账面价值	273,584,150.62	24,843,108,785.51	72,757,320.84	218,901,596.40	1,315,119.22	171,174,883.85	25,580,841,856.44
2、期初账面价值	428,290,348.83	18,566,528,339.97	81,140,795.66	220,506,974.13	2,037,969.44	163,082,681.30	19,461,587,109.33

鸿商产业控股集团有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注1：铜矿供应特许权与供应商关系为洛阳钼业通过收购IXM获得。

注2：专利技术系本公司通过收购纳晶科技获得。于本期末，纳晶科技持有账面价值为人民币1,157,651.93元的无形资产用于金融机构借款质押（2022年末：人民币1,769,398.44元）。

17、商誉

项目	期末金额	期初金额
Summit hero holding GmbH	8,438.87	8,133.82
巴西磷业务（注1）	438,831,780.91	422,968,781.50
纳晶科技	80,126,601.52	80,126,601.52
NN-Labs, LLC	-	-
合计	518,966,821.30	503,103,516.84

注1：资产组巴西磷业务的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的未来5年的财务预算以及基于现有储量和未来开采计划的开采年限为基础确定，并采用10.56%的折现率。由于磷业务的产品销售以美元计价并以雷亚尔进行结算，管理层认为相关业务在经营过程中所面临的通货膨胀风险主要来自于美元货币环境中的通胀风险，因此用于推断5年以后的资产组现金流量的通货膨胀率是3.00%（基于美元货币环境中）。

管理层根据减值测试，以及基于本期磷价格及市场表现，管理层认为本期无进一步减值迹象。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末金额		期初金额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	137,818,290.77	472,937,601.26	137,167,266.73	475,152,868.03
可抵扣亏损	142,488,456.43	591,210,433.27	137,817,596.30	532,913,250.63
存货成本差异	100,689,015.50	335,630,051.62	87,712,477.45	292,374,924.83
未实现毛利	1,051,867,417.56	4,065,099,001.61	767,423,698.46	5,425,551,350.11
政府补助递延收益	8,453,158.24	40,788,011.28	9,357,685.91	44,483,239.13
公允价值变动损益	97,654,727.21	442,905,770.01	184,250,762.36	820,606,563.82
应付未付费用净额	684,321,087.27	2,786,673,990.03	651,473,072.12	2,583,418,158.28
尚待备案的固定资产报废	4,001,503.12	24,650,562.59	3,241,706.29	21,611,375.27
未解锁的股权激励费用	11,400,807.00	45,603,227.97	19,918,977.20	79,675,908.82
固定资产折旧差异	4,691,687.97	16,265,164.72	5,391,099.21	29,406,953.47
其他	37,324,896.59	159,576,808.20	12,558,706.76	63,631,587.48
合计	2,280,711,047.66	8,981,340,622.56	2,016,313,048.79	10,368,826,179.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末金额		期初金额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
预提利息收入	99,807,273.97	569,509,624.55	126,423,047.64	738,772,989.32
瑞士税法下多计提的准备(注1)	389,888,139.33	2,784,915,280.95	375,794,366.74	2,684,245,476.72
固定资产折旧差异	2,616,080,671.64	8,711,990,687.64	2,523,518,883.88	8,411,963,538.04
公允价值变动损益	971,587,325.22	10,298,280,840.41	972,382,070.59	9,914,383,101.16
非同一控制企业合并资产评估增值(注2)	3,163,076,997.16	10,626,264,729.00	3,163,207,407.67	10,619,504,050.26
非货币性项目的汇率影响(注3)	370,199,524.34	1,090,384,514.67	506,054,198.16	1,490,152,821.68
其他	35,179,255.79	135,005,260.49	14,292,899.94	45,799,699.13
合计	7,645,819,187.45	34,216,350,937.71	7,681,672,874.62	33,904,821,676.31

注1：瑞士税法下允许存货按照账面价值在一定范围内计提额外减值准备所产生的应纳税暂时性差异。

注2：主要系洛阳钼业于2016年度收购刚果(金)业务、2016年收购巴西业务和2019年收购瑞士金属贸易平台业务中资产公允价值调整产生的递延所得税负债。

洛阳钼业于2016年度收购巴西业务的过程中，被购买方可辨认净资产以其收购日公允价值进行确认，并根据相关资产于收购日的公允价值和税务基础之间的差异相应确认递延所得税负债。2020年洛阳钼业进行了结构重组合并巴西钼磷业务的三个法律实体，对其账面资产及负债的税务基础进行重新认定，并调整上述递延所得税负债。

注3：集团最终可于2023年1-6月所得税前扣除的亏损金额以当地税务局机关确认金额为准。洛阳钼业巴西业务中部分企业以美元为记账本位币，同时根据巴西当地税务规定以雷亚尔作为记账本位币进行纳税申报和汇算清缴。管理层将相关雷亚尔报表中的税务亏损相应确认为一项递延所得税资产，并作为纳税调节项。同时，该部分子公司账面的存货、固定资产等非货币性项目以历史汇率进行确认和后续计量，因此导致税务核算时非货币性项目的计税基础与账面价值之间存在暂时性差异，洛阳钼业将相关暂时性差异相应确认为一项递延所得税资产/负债，并作为纳税调节项。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产期初余额
递延所得税资产	732,543,647.35	1,548,167,400.31	764,125,233.76	1,252,187,815.03
递延所得税负债	732,543,647.35	6,913,275,540.10	764,125,233.76	6,917,547,640.86

19、其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
应收 SNEL 借款(注1)	1,730,735,996.40	1,325,169,661.53
艺术品	610,379,405.29	607,394,901.98
应收 TFM 少数股东款项(注2)	479,519,016.00	437,173,313.17
巴西可抵扣社会贡献税(注3)	129,098,433.52	109,317,920.49
预付水费	-	63,000,000.00

项目	期末金额	期初金额
补偿性资产（注4）	139,436,999.13	126,963,338.90
诉讼保证金（注5）	54,269,886.53	37,993,936.27
供应商贷款（注6）	50,434,218.88	50,702,281.04
关联方借款（注7）	412,839,571.54	397,916,144.92
一年以上的大额存单（注8）	1,448,929,837.30	2,155,000,000.00
预付工程及设备款	245,139,595.10	675,174,752.25
其他	279,073,491.49	33,598,595.84
减：一年内到期的非流动资产	471,641,718.60	1,757,787,239.02
合计	5,108,214,732.58	4,261,617,607.37

本集团以预期信用损失为基础确认其他非流动资产中相关金融资产的预期信用损失准备。于本期末，管理层认为相关金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加，且无重大预期信用损失。

注1：系洛阳钼业之刚果(金)子公司应收 SNEL 的借款。借款适用的利率根据 6 个月 LIBOR 利率上浮 3% 厘定，未来通过应付电费进行抵减。其中 1 年内到期部分在一年内到期的非流动资产科目中进行核算。

注2：系洛阳钼业之刚果(金)子公司应收 La Générale des Carrières et des Mines (以下简称“Gécamines”) 的借款。于本期末，刚果(金)子公司应收之本金计 30,000,000.00 美元(折合人民币 216,774,000.00 元)，应收利息 36,362,065.93 美元(折合人民币 262,745,016.00 元)，借款适用的利率根据 1 年期 LIBOR 利率上浮 6% 厘定，未来通过对 Gécamines 的股利进行抵减。

注3：CMOC Brasil 适用巴西当地的社会贡献税，其计税基础为在巴西境内销售商品和提供服务的收入抵减可抵扣成本后的余额。由于出口货物无需缴纳社会贡献税及货物流转税，故期末形成留抵税额。其中社会贡献税为巴西联邦政府征收，故该留抵税额可以抵扣同为联邦政府所征收的企业所得税，且该留抵税额无过期期限。预计 1 年内可以抵扣的部分作为其他应收款核算。

注4：根据洛阳钼业与英美资源在收购巴西铌磷业务过程中所达成之协议，收购日前洛钼巴西子公司在经营过程中与税务相关的或有事项若于未来期间导致现金流出，洛阳钼业将获得英美资源的补偿。洛阳钼业于收购日将洛钼巴西子公司相关或有事项以公允价值核算并确认为一项预计负债，同时将其中与税务相关之预计负债对应的收款权利确认为一项非流动资产。

注5：系 CMOC Brasil 在经营过程中产生的一些与税项、劳工及民事相关的法律诉讼。其中的部分诉讼需要根据法院的要求提交诉讼保证金。该保证金提取受限，并在此期间内按照巴西基准利率进行计息。待未来诉讼终结后，根据诉讼结果洛阳钼业可以相应取回保证金或者使用保证金进行赔偿。

注6：系 IXM 提供给其供应商的贷款。于本期末，供应商贷款余额 6,979,741.88 美元(折合人民币 50,434,218.88 元)系洛阳钼业提供给第三方乙和丙供应商之贷款，年利率为 6.24%；其中 1 年内到期部分在一年内到期的非流动资产科目中进行核算。

注7：系洛阳钼业向华越镍钴提供的股东借款。

注8：系洛阳钼业持有的大额存单，其中 1 年内到期部分在一年内到期的非流动资产科目中进行核算。于本期末，持有的账面价值为人民币 675,000,000.00 元等的大额存单质押用于获取长期借款及其他业务。

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末金额	期初金额
信用借款	10,272,455,671.14	9,476,984,659.00
质押借款（注1）	17,611,001,171.21	15,026,317,002.22
合计	27,883,456,842.35	24,503,301,661.22

注1：质押借款之质押详情参见附注五、1、附注五、2及附注五、8。

(2) 于本期末，本集团无已逾期未偿还之短期借款。

21、交易性金融负债

项目	期末金额	期初金额
公允价值计量的远期商品合约及黄金租赁形成的负债（注1）	416,449,983.81	676,512,725.59
按公允价值计量且其变动计入当期损益的应付款项（注2）	2,414,107,769.87	2,975,298,635.88
合计	2,830,557,753.68	3,651,811,361.47

注1：系洛阳钼业与银行签订黄金租赁协议。在租赁期内，洛阳钼业可以将租入的黄金销售给第三方，至租赁期满，返还银行相同规格和重量的黄金。洛阳钼业返还黄金的义务被确认为以公允价值计量的金融负债。同时，为了对冲相关负债的商品价格风险，洛阳钼业使用黄金远期合约对黄金租赁协议下返还银行等量等质黄金的义务进行风险管理，以此来规避洛阳钼业承担的随着黄金市场价格的波动，与该交易性金融负债的公允价值发生波动的风险。

注2：洛阳钼业主要产品铜、铅、锌精矿等的采购价根据交付时的市场价格暂时确定，价格通常根据交付后指定时期或期间内伦敦金属交易所所报的铜、铅、锌精矿等现货价格附加升贴水确定。本集团将相关业务形成的应付款项指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

22、衍生金融负债

项目	期末金额	期初金额
指定套期关系的衍生金融工具		
商品期货合约（注1）	16,883,628.69	69,088,136.38
未指定套期关系的衍生金融工具（注2）		
商品期货合约	920,514,578.86	1,588,876,522.42
远期外汇及汇率期权合约	213,396,429.20	50,483,773.27
远期商品合约	686,635,735.32	642,398,639.69
合计	1,837,430,372.07	2,350,847,071.76

注1：系洛阳钼业购买的商品期货合约，用于对冲其部分铜产品的价格波动导致的公允价值风险或预期销售导致的现金流量风险。洛阳钼业按照套期会计核算上述套期工具和对应的被套期项目。

注2：详见附注五、3之注1。

23、应付票据

项目	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	1,548,405,534.42	1,694,774,767.71
商业承兑汇票	120,142,198.91	718,126,071.13
合计	1,668,547,733.33	2,412,900,838.84

24、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末金额	期初金额
购货款	1,098,132,194.64	1,026,317,038.18
其他	1,201,433,573.46	529,456,634.84
合计	2,299,565,768.10	1,555,773,673.02

(2) 欠持本公司5%（含5%）以上表决权股权的股东单位款项情况

截至2023年6月30日止，应付账款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股权的股东情况。

25、合同负债

项目	期末金额	期初金额
预收货款（注1）	1,631,215,706.33	1,597,188,466.00
金属流交易合同负债（注2）	214,686,844.87	93,927,497.79
合计	1,845,902,551.20	1,691,115,963.79

注1：本集团将基于商品销售合同所收取的预收货款作为合同负债核算，相关合同负债在商品的控制权转移给客户时确认为销售收入。

注2：于2020年7月10日，洛阳钼业与Triple Flag Precious Metals Corp.旗下全资子公司Triple Flag Mining Finance Bermuda Ltd.（合称“Triple Flag”）订立金属购买和销售协议（“金属流协议”）。根据合同，Triple Flag向洛阳钼业支付5.5亿美元的现金预付款，且对根据金属流协议交付的每盎司金、银，Triple Flag将于实际交付时按现货金、银价格的10%向洛阳钼业支付额外货款。

根据金属流协议，洛阳钼业对Triple Flag承诺的交货量为：Northparkes铜金矿金产量的54%，至累计交货量达63万盎司后，开始按27%交货；以及Northparkes铜金矿银产量的80%，至累计交货量达900万盎司后，开始按40%交货。此金属流交易并无最低交付量的约定。

洛阳钼业于收到预付款时，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务，即在将商品的控制权转移给客户时再转为收入。洛阳钼业根据未来12个月的预期交付量估计合同负债的金额，剩余金额分类为其他非流动负债（附注五、34）。

该金属流交易合同存在重大融资成分。因此，洛阳钼业在签订金属流合同时按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。同时，该金属流交易合同存在可变对价。当矿产储备量或预期交付商品的时间及数量发生变化时，洛阳钼业将于变化发生的报告期内对收入进行调整。

26、应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	114,913,139.33	531,679,237.26
企业所得税	787,353,278.78	997,501,726.09
个人所得税	36,901,899.31	42,007,063.21
城市维护建设税	2,965,518.68	26,512,252.49
教育费附加/地方教育费附加	2,860,198.21	19,600,386.19
资源税及矿权权利金	116,836,270.16	42,081,380.39
刚果（金）外汇税	3,954,978.26	120,508.40
其他	81,573,415.87	53,623,386.63
合计	1,147,358,698.60	1,713,125,940.66

27、其他应付款

项目	期末金额	期初金额
应付利息	221,159,557.92	454,501,222.93
应付股利	1,394,600,519.14	27,885,796.67
其他应付款	9,574,971,570.87	8,011,188,004.88
合计	11,190,731,647.93	8,493,575,024.48

(1) 应付利息情况

项目	期末金额	期初金额
分期付息到期还本的中期票据应付利息	33,430,821.91	156,944,931.55
银行借款利息	1,395,719.15	174,854,460.75
人民币公司债应付利息	57,161,643.84	25,424,657.53
融资融券应付利息	41,979,538.59	33,996,241.88
其他第三方利息	87,191,834.43	63,280,931.22
合计	221,159,557.92	454,501,222.93

(2) 应付股利情况

项目	期末金额	期初金额
栾川县泰峰工贸有限公司（注）	6,623,109.24	6,623,109.24
栾川县宏基矿业有限公司（注）	15,943,017.89	15,943,017.89
栾川县诚志矿业有限公司（注）	5,319,669.54	5,319,669.54
普通股股利	1,366,714,722.47	-
合计	1,394,600,519.14	27,885,796.67

注：洛阳钼业之子公司的少数股东。

(3) 其他应付款

项目	期末金额	期初金额
工程及设备款	4,647,344,179.46	3,559,787,516.21
应付 Gécamines 特许权使用费	135,255,092.52	41,699,358.66
应付 Gécamines 生产进度金（注1）	36,129,000.00	34,823,000.00
劳务及运输费	68,470,760.85	99,943,254.04
押金、保证金及代垫款项	1,715,053,203.16	1,332,797,988.31
应付服务费	211,876,892.24	174,826,980.98
应付能源费	19,993,107.78	24,857,953.71
限制性股票回购义务	39,210,628.85	68,643,782.18
应付关联方款项（注2）	993,547,500.00	957,632,500.00
第三方借款	1,445,160,000.00	1,392,920,000.00
其他	262,931,206.01	323,255,670.79
合计	9,574,971,570.87	8,011,188,004.88

注1：系洛阳钼业根据与 Gécamines 签订的采矿协定，Gécamines 需要向 TFM 收取生产进度金 500 万美元。根据 TFM 生产计划，预计会于一年以内支付。

注2：于 2022 年 7 月 21 日，KFM Holding Limited 与香港邦普时代新能源有限公司（“时代新能源”）签订应付关联方款项协议。根据该协议，时代新能源向洛阳钼业支付 1.375 亿美元(折合人民币 957,632,500.00 元)的关联方款项。

28、一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	期初金额
一年内到期的长期借款（附注五、30）	1,861,188,631.53	6,851,273,757.29
一年内结转的应付债券（附注五、31）	2,019,980,421.35	-
一年内到期的租赁负债（附注五、32）	109,180,801.32	57,529,928.58
应付 Gécamines 权益金	2,529,030,000.00	-
合计	6,519,379,854.20	6,908,803,685.87

29、其他流动负债

项目	期末金额	期初金额
可转换金融工具（注1）	2,171,352,900.00	2,093,210,530.00
预提费用及其他	1,249,064,940.65	624,037,183.72
合计	3,420,417,840.65	2,717,247,713.72

注1：洛阳钼业之子公司洛钼控股于 2021 年 12 月 30 日与独立第三方签订一系列协议，约定洛阳钼业应于提款日一年内偿还相关款项。同时协议约定在协议期限内若达成特定认购条件，独立第三方可将其债权转为洛阳钼业子公司发行之优先股或永续债。因此将该协议项下收取之款项于可转换金融工具进行核算。截至 2023 年 6 月 30 日，洛阳钼业已累计提款 300,000,000.00 美元(折合人民币 2,167,740,000.00 元)。

30、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末金额	期初金额
质押借款（注1）	8,910,470,044.19	9,260,316,730.23
抵押借款（注2）	783,000,000.00	798,000,000.00
信用借款	16,401,054,170.52	16,533,629,225.94
减：一年内到期的长期借款（附注五、28）	1,861,188,631.53	6,851,273,757.29
合计	24,233,335,583.18	19,740,672,198.88

根据本集团与部分银行签订的借款协议，本集团需要符合约定的一系列财务指标和要求，若违反相关条款，银行有权要求本公司提前偿还借款。于本期末，本集团无违反相关条款的情况。

注1：洛阳钼业质押所持子公司之权益为洛阳钼业将所持有的CMOC DRC Limited（“洛钼刚果”）100%权益质押给银行并提供连带担保。其他质押资产详见附注五、19。

注2：抵押借款系上海商聚及其全资子公司上海匀盛以所持有的房屋及建筑物抵押所获取的银行借款。抵押资产详见附注五、14。

(2) 于本期末，本集团无已到期但未偿还的长期借款。

31、应付债券

项目	期末金额	期初金额
中期票据（注1）	4,169,980,421.35	4,143,753,870.66
公司债（注2）	995,956,718.86	995,042,321.23
减：一年内到期的应付债券（附注五、28）	2,019,980,421.35	-
合计	3,145,956,718.86	5,138,796,191.89

注1：洛阳钼业于2020年5月28日发行面值为人民币1,000,000,000.00元的中期票据(证券简称：20 栾川钼业MTN001)，相关债券于全国银行间债券市场交易流通。发行该中期融资券所得款项用于补给洛阳钼业及其附属公司的营运资金及偿还银行借贷。该中期票据发行年利率为固定利率4.20%，期限为5年，在存续期内每年付息一次。

洛阳钼业于2021年7月16日发行面值为人民币150,000,000.00元的绿色中期票据(证券简称：21 栾川钼业MTN001(绿色))，相关债券于全国银行间债券市场交易流通。发行该绿色中期融资券所得款项用于工业低碳改造类项目建设。该中期票据发行年利率为固定利率3.90%，期限为3年，在存续期内每年付息一次。

洛阳钼业于2022年2月16日发行面值为人民币1,000,000,000.00元的可持续挂钩中期票据(证券简称：22 栾川钼业MTN001(可持续挂钩))，相关债券于全国银行间债券市场交易流通。发行该可持续挂钩所得款项用于工业节能改造类项目建设。该中期票据发行年利率为固定利率3.80%，期限为3年，在存续期内每年付息一次。

本公司于2021年3月2日发行面值总额5亿元人民币的鸿商产业控股集团有限公司2021年度第一期中期票据，中期票据期限为3年，固定利率为6.3%，每年付息一次。

本公司于2021年3月8日发行面值总额5亿元人民币的鸿商产业控股集团有限公司2021年度第二期中期

票据，中期票据期限为3年，固定利率为6.2%，每年付息一次。

本公司于2021年4月6日发行面值总额5亿元人民币的鸿商产业控股集团有限公司2021年度第三期中期票据，中期票据期限为3年，固定利率为6.15%，每年付息一次。

本公司于2021年4月13日发行面值总额5亿元人民币的鸿商产业控股集团有限公司2021年度第四期中期票据，中期票据期限为3年，固定利率为6.15%，每年付息一次。

注2：本公司于2022年8月发行面值为人民币1,000,000,000.00元的2022年鸿商产业控股集团有限公司公司债券（第一期）（证券简称：22鸿商01），相关债券于上海证券交易所协议发行。该债券期限为3年，固定利率6.40%，每年付息一次。

32、租赁负债

项目	期末金额	期初金额
经营租赁应付款	338,330,589.02	225,289,265.78
减：计入一年内到的租赁负债（附注五、28）	109,180,801.32	57,529,928.58
合计	229,149,787.70	167,759,337.20

本集团未面临重大的与租赁负债相关的流动性风险。

33、预计负债

项目	期末金额	期初金额
复垦费及资产弃置成本（注1）	3,073,687,560.99	2,912,266,738.54
质量问题	639,686.53	3,404,056.85
未决诉讼（注2）	285,380,381.27	255,094,416.78
合计	3,359,707,628.79	3,170,765,212.17

注1：洛阳钼业对矿产相关的生产经营及开发活动所造成的环境影响负有复垦、环境恢复及相关资产拆除义务。管理层根据上述义务所可能产生未来经济利益流出的最佳估计数折现后确认为预计负债。上述估计根据行业惯例及所在地现行使用的法律法规规定，相关法律法规的重大变化可能对洛阳钼业所作出的估计产生重大影响。

注2：系洛阳钼业位于巴西的铌磷业务在经营过程中面临当地一系列与税务事项、劳工及其他民事案件相关的诉讼。当相关诉讼很可能败诉并导致经济利益流出时，管理层会对潜在的经济利益流出金额进行估计并相应计提预计负债。

34、其他非流动负债

项目	期末金额	期初金额
应付 Gécamines 权益金（注1）	2,890,320,000.00	-
股份支付（注2）	5,089,420.73	82,570,114.18
金属流交易合同负债（注3）	2,838,782,900.69	7,921,995,824.86
合同负债	21,050,643,036.13	13,689,283,467.92
合计	26,784,835,357.55	21,693,849,406.96

注1：洛阳钼业根据与 Gécamines 达成的协议，由 TFM 向 Gécamines 分期支付的权益金。1年以内支付部分详见附注五、28。

注2：从2018年起，IXM分别宣布一项分5年期行权的以现金结算的股份支付计划(Phantom Equity Retention Plan, “PERP”)和一项分4年期行权的以现金结算的股份支付计划(Phantom Equity Participant Plan, “PEPP”)。PERP和PEPP均于2020至2023年间每年解锁25%，于2029年失效。PERP的可行权条件主要与IXM的净资产及员工个人绩效有关，并要求员工继续服务于IXM；PEPP的可行权条件主要为要求员工继续服务于公司。PERP与PEPP均以IXM的权益价值为基础计算确定需支付的现金。洛阳钼业于2023年1-6月确认的与PERP和PEPP相关的其他非流动负债为分别为人民币365,043.96元及人民币4,724,376.77元。

注3：于2020年7月10日，洛阳钼业与Triple Flag订立金属流协议。根据合同，Triple Flag向洛阳钼业支付5.5亿美元的现金预付款，且对根据金属流协议交付的每盎司金、银，Triple Flag将于实际交付时按现货金、银价格的10%向洛阳钼业支付额外贷款，详见附注五、25。

于2022年12月9日，洛阳钼业与第三方订立金属购买和销售协议。根据相关协议，第三方需向洛阳钼业支付现金预付款8.3亿美元，且对根据金属购买和销售协议交付的矿产品，第三方将于实际交付时按现货矿产品价格的一定比例向洛阳钼业支付额外贷款。根据金属购买和销售协议，未来洛阳钼业需要参照金属购买和销售协议约定将自有矿区内所销售自身矿产品的一定比例交付给第三方。此金属购买和销售协议并无最低交付量的约定。于本期末，洛阳钼业已收到预付款8.3亿美元，并将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务，即在将商品的控制权转移给客户时再转为收入。

35、实收资本

股东	期初金额	本期增减	期末金额	出资比例 (%)
于泳	180,000,000.00	-	180,000,000.00	99.00
瓦房店维斯特工艺纺织品有限公司	1,818,200.00	-	1,818,200.00	1.00
合计	181,818,200.00	-	181,818,200.00	100.00

36、资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
其他资本公积	7,451,913,893.85	-	357,395.98	7,451,556,497.87
合计	7,451,913,893.85	-	357,395.98	7,451,556,497.87

37、其他权益工具

项目	期初金额	本期增减	期末金额
第一期永续期公司债券	246,900,000.00	-	246,900,000.00
合计	246,900,000.00	-	246,900,000.00

注：2022年12月本公司子公司洛阳钼业于上海证券交易所面向专业投资者公开发售第一期永续期公司债券，本金总额为人民币10亿元。根据该债券发行条款，洛阳钼业无交付现金或其他金融资产合同义务，本集团认为该债券不符合金融负债的定义，将其计入其他权益工具。

鸿商产业控股集团有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

38、其他综合收益

项目	期初金额	本期发生金额						期末金额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-15,782,056.63	-	-	-	-	-	-	-15,782,056.63
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-18,942,256.78	-	-	-	-	-	-	-18,942,256.78
重新计量设定受益计划变动额	3,160,200.15	-	-	-	-	-	-	3,160,200.15
二、将重分类进损益的其他综合收益	465,933,016.97	2,812,473,027.52	121,924,886.20	-	6,204,787.66	748,796,362.15	1,935,546,991.51	1,214,729,379.12
其中：现金流量套期储备	-93,085,005.92	340,545,580.78	121,924,886.20	-	6,204,787.66	52,445,487.42	159,970,419.50	-40,639,518.50
外币财务报表折算差额	559,018,022.89	2,471,927,446.74	-	-	-	696,350,874.73	1,775,576,572.01	1,255,368,897.62
合计	450,150,960.34	2,812,473,027.52	121,924,886.20	-	6,204,787.66	748,796,362.15	1,935,546,991.51	1,198,947,322.49

39、 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	90,909,100.00	-	-	90,909,100.00
合计	90,909,100.00	-	-	90,909,100.00

40、 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	31,327,738,474.45	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	31,327,738,474.45	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	787,297,239.30	
加：其他综合收益结转留存收益	-	
减：提取法定盈余公积	-	10%
期末未分配利润	32,115,035,713.75	

41、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,563,146,783.03	82,846,337,240.73	91,637,043,803.61	80,181,556,037.63
其他业务	202,803,898.34	186,544,166.68	169,374,406.64	147,398,123.04
合计	86,765,950,681.37	83,032,881,407.41	91,806,418,210.25	80,328,954,160.67

(2) 主营业务收入及主营业务成本按板块情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
钨钼相关产品	4,430,591,850.01	2,897,274,312.13	3,503,009,757.08	1,871,512,023.30
铌磷相关产品	2,959,329,406.24	2,301,094,195.94	3,583,578,140.38	1,779,168,396.96
铜钴相关产品	3,969,943,120.68	3,069,605,835.00	9,567,204,934.90	4,189,234,918.75
铜金相关产品	849,834,436.59	665,805,791.09	640,161,963.36	509,313,605.48
矿物金属贸易	21,042,165,231.40	20,688,563,615.47	20,144,186,055.46	19,533,402,572.87
精炼金属贸易	53,281,223,847.43	53,197,937,088.72	54,168,143,817.88	52,275,348,388.65
显示产品	25,001,517.26	24,212,398.35	21,547,887.90	20,002,200.79
其他	5,057,373.42	1,844,004.03	9,211,246.65	3,573,930.83
合计	86,563,146,783.03	82,846,337,240.73	91,637,043,803.61	80,181,556,037.63

42、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	22,318,558.55	38,933,953.70
教育费附加	22,188,755.63	31,363,662.52
资源税及矿权权利金	667,245,209.21	777,284,761.39
其他	152,437,581.49	82,230,823.42
合计	864,190,104.88	929,813,201.03

43、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	25,625,825.77	10,495,653.74
业务招待费	1,093,748.72	653,662.39
差旅费	1,392,286.40	660,740.86
市场咨询费	23,170,012.83	41,503,993.17
其他	10,115,137.97	9,600,819.14
合计	61,397,011.69	62,914,869.30

44、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	746,264,456.19	533,062,243.38
折旧及摊销	163,991,411.26	154,039,102.06
咨询及中介机构费用	103,197,640.37	121,764,708.39
保险费	49,401,182.35	52,936,447.17
其他	310,865,602.06	174,782,049.84
合计	1,373,720,292.23	1,036,584,550.84

45、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,309,645,304.44	1,352,546,741.54
减：利息收入	811,463,537.85	482,921,041.34
汇兑损益	7,865,176.57	-117,517,524.87
手续费及其他	76,217,975.38	68,088,884.35
合计	1,582,264,918.54	820,197,059.68

46、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	240,340,629.32	227,715,228.13
交易性金融资产在持有期间的投资收益	98,039,972.36	245,484,643.37
处置交易性金融资产取得的投资收益（损失）	-67,374,232.35	6,420,287,401.98
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	13,439,075.63	52,777,644.85
衍生金融工具在持有期间的投资收益	27,898,178.95	5,588,274.02
处置衍生金融工具取得的投资损失	-45,616,221.78	-2,330,876,107.52
处置子公司投资收益	-	451,007.15
其他损失	-18,212,844.11	-17,449,274.45
合计	248,514,558.02	4,603,978,817.53

47、公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具公允价值变动收益	1,417,199,071.37	2,748,132,185.08
公允价值计量的黄金租赁及远期合约公允价值变动损失	-2,030,080.10	-3,091,325.27
消耗性生物资产的公允价值变动收益	-	6,264,332.01
交易性金融资产的公允价值变动收益（损失）	852,401,028.98	-9,163,949,839.38
其他非流动金融资产的公允价值变动收益（损失）	25,173,622.16	-213,624,192.12
结构性存款公允价值变动收益	6,202,736.98	-
合计	2,298,946,379.39	-6,626,268,839.68

48、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	166,803,973.50	-
其他	14,659,794.16	7,424,353.09
合计	181,463,767.66	7,424,353.09

49、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠支出	78,573,418.16	20,119,234.11
非流动资产报废损失	4,110,687.64	29,289,246.38
其他	10,710,506.39	6,559,912.49
合计	93,394,612.19	55,968,392.98

50、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,744,386,853.43	3,944,280,606.11
递延所得税费用	-504,323,027.19	-1,101,098,046.91
上年所得税清算差异	-60,990,250.60	40,770,637.32
合计	1,179,073,575.64	2,883,953,196.52

六、合并范围的变更

本公司本期合并范围无变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	洛阳	洛阳	矿业	23.29	1.40	股权转让
上海鸿商普源投资管理有限公司	上海	上海	投资	91.00	-	投资设立
上海鸿商大通有限公司	上海	上海	实业	91.00	-	投资设立
上海商略贸易有限公司	上海	上海	贸易	91.00	-	投资设立
北京汇桥私募基金管理有限公司	北京	北京	投资	71.20	-	股权转让
Cathay Fortune Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	投资	100.00	-	投资设立
Cathay Fortune International Company Limited	香港	香港	投资	100.00	-	投资设立
鸿商资本股权投资有限公司	上海	上海	投资	100.00	-	投资设立
鸿商海外投资有限公司	上海	上海	投资	100.00	-	投资设立
纳晶科技股份有限公司	杭州	杭州	实业	15.70	10.64	股权转让
上海商聚实业有限公司	上海	上海	实业	100.00	-	股权转让

八、关联方及其交易

1、关联方

A、最终控制方

本公司的最终控制方为于泳。

B、其他股东

瓦房店维斯特工艺纺织品有限公司，持有本公司1%股权。

C、子公司

本公司所属的子公司详见附注七。

2、关联方应收应付款项

科目名称	关联方名称	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	洛阳豫鹭矿业有限责任公司	17,696,684.11	1,304,741.13	14,040,363.71	1,082,996.84
应收账款	栾川县富兴选矿有限公司	56,617.64	65.22	64,755.40	4,994.11
应收账款	洛阳富川矿业有限公司	8,341,515.73	105,141.86	27,516,142.49	699,580.19
预付账款	华越镍钴(印尼)有限公司	-	-	41,063,174.21	-
应收利息	华越镍钴(印尼)有限公司	111,406,608.93	-	95,540,087.29	-
其他应收款	洛阳申雨钼业有限责任公司	583,333.30	-	583,333.33	-
其他应收款	洛阳富川矿业有限公司	640,645.80	-	2,514,333.21	-
其他应收款	Langti International Holding Limited	596,128,500.00	-	591,991,000.00	-
其他非流动资产	华越镍钴(印尼)有限公司	412,839,571.54	-	397,916,144.92	-
应付账款	洛阳富川矿业有限公司	289,596,157.36	/	131,262,273.71	/
应付账款	洛阳豫鹭矿业有限责任公司	15,393,031.46	/	11,421,620.43	/
应付账款	栾川县富兴选矿有限公司	-	/	26,636,947.19	/
应付账款	华越镍钴(印尼)有限公司	150,375,578.90	/	-	/
合同负债	洛阳申雨钼业有限责任公司	678,904.85	/	4,531,916.20	/
其他应付款	洛阳富川矿业有限公司	288,318.38	/	90,000.00	/

3、关联方交易情况

关联方名称	关联方交易内容	本期发生额	上期发生额
洛阳豫鹭矿业有限责任公司	提供服务	6,995,428.43	5,879,159.44
洛阳豫鹭矿业有限责任公司	采购产品	65,047,623.28	62,073,766.15
洛阳申雨钼业有限责任公司	销售产品	33,705,616.91	21,822,506.94
洛阳申雨钼业有限责任公司	提供服务	-	476,190.47
洛阳申雨钼业有限责任公司	采购产品	6,180,204.47	-
洛阳富川矿业有限公司	采购产品	286,711,894.97	262,962,498.15
洛阳富川矿业有限公司	购买服务	1,332,792.62	7,406,026.81
洛阳富川矿业有限公司	销售产品	17,919,511.44	18,484,248.72
洛阳富川矿业有限公司	提供服务	4,921,895.27	5,866,110.72
栾川县富兴选矿有限公司	销售产品	-	47,561.98
栾川县富兴选矿有限公司	提供服务	447,829.04	61,090.00
华越镍钴(印尼)有限公司	采购产品	1,269,218,805.19	-
PT. Langit Metal Industry	利息收入	-	2,325,133.42

九、或有事项

1、或有事项

(1) 未决诉讼

本集团位于刚果（金）的铜钴业务

洛阳钼业位于刚果(金)的铜钴业务在日常经营活动中涉及到部分法律诉讼、索赔及负债诉求。管理层认为基于当前可以获得的信息，该等或有事项的结果不会对相关业务的财务状况、经营成果或现金流量产生重大不利影响。

本集团位于巴西的钨磷业务

洛阳钼业位于巴西的钨磷业务在日常经营活动中涉及到各种诉讼，管理层根据所掌握之信息以及外部法律专家的专业意见判断相关诉讼败诉及导致经济利益流出的可能性，经济利益流出可能性较小则作为或有事项，该等或有事项的结果不会对相关业务的财务状况、经营成果或现金流量产生重大不利影响。

(2) 担保事项

于本期末，洛阳钼业通过银行为下属澳大利亚 Northparkes 铜金矿业务向澳大利亚西南威尔士州政府机构提供担保，担保金额为 4,778 万澳元（折合人民币 22,995 万元）。相关业务合营方同意就本业务而产生的任何责任，从该担保中强制执行。于本期末，未发生重大担保责任。

十、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本集团未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重大事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	期末金额	期初金额
应收利息	4,333,400.00	184,922,437.26
应收股利	427,971,117.60	-
其他应收款	4,385,438,000.37	4,317,167,767.19
合计	4,817,742,517.97	4,502,090,204.45

于本期末，上述应收款项本公司管理层认为无重大预期信用损失。

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	917,692,604.56	-	917,692,604.56	917,692,604.56	-	917,692,604.56
对联营、合营企业投资	920,275,734.23	-	920,275,734.23	905,735,634.85	-	905,735,634.85
合计	1,837,968,338.79	-	1,837,968,338.79	1,823,428,239.41	-	1,823,428,239.41

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	183,670,637.16	-	-	183,670,637.16
上海鸿商普源投资管理有限公司	18,200,000.00	-	-	18,200,000.00
上海鸿商大通有限公司	9,100,000.00	-	-	9,100,000.00
上海商略贸易有限公司	4,550,000.00	-	-	4,550,000.00
北京汇桥私募基金管理有限公司	35,350,000.00	-	-	35,350,000.00
Cathay Fortune Singapore Pte. Ltd.	3,423,350.00	-	-	3,423,350.00
Cathay Fortune International Company Limited	3,423,650.00	-	-	3,423,650.00
鸿商资本股权投资有限公司	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00
上海商聚实业有限公司	10,000.00	-	-	10,000.00
纳晶科技股份有限公司	159,964,967.40	-	-	159,964,967.40
合计	917,692,604.56	-	-	917,692,604.56

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	期末余额
联营企业							
小康人寿保险有限责任公司	905,735,634.85	-	-	14,540,099.38	-	-	920,275,734.23
合计	905,735,634.85	-	-	14,540,099.38	-	-	920,275,734.23

鸿商产业控股集团有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十二、财务报表的批准

本公司的公司及合并财务报表经本公司董事会会议于2023年8月30日批准。

鸿商产业控股集团有限公司
2023年8月30日

