

**中国铝业股份有限公司**

**601600**

**2010 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	12
七、财务会计报告.....	23
八、备查文件目录.....	154

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	熊维平
主管会计工作负责人姓名	陈基华
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	卢东亮

公司负责人熊维平、主管会计工作负责人陈基华及会计机构负责人（会计主管人员）卢东亮声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	中国铝业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	中国铝业
公司的法定英文名称	ALUMINUM CORPORATION OF CHINA LIMITED
公司的法定英文名称缩写	CHALCO
公司法定代表人	熊维平

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘 强	申 慧
联系地址	中国北京海淀区西直门北大街 62 号	中国北京海淀区西直门北大街 62 号
电话	8610 8229 8103	8610 8229 8560
传真	8610 8229 8158	8610 8229 8158
电子信箱	IR_FAQ@chalco.com.cn	IR_FAQ@chalco.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	中国北京海淀区西直门北大街 62 号
注册地址的邮政编码	100082
办公地址	中国北京海淀区西直门北大街 62 号
办公地址的邮政编码	100082
公司国际互联网网址	http://www.chalco.com.cn
电子信箱	IR_FAQ@chalco.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报, 证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	上海证券交易所网站
公司半年度报告备置地点	中国北京海淀区西直门北大街 62 号本公司董事会秘书室

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	中国铝业	601600	
H 股	香港联合交易所有限公司	中国铝业	2600	
ADR	纽约证券交易所	CHALCO	ACH	

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:千元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	142,044,081.00	133,975,189.00	133,975,189.00	6.02
所有者权益(或股东权益)	50,936,634.00	50,428,093.00	50,428,093.00	1.01
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.77	3.73	3.73	1.07
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	868,197.00	-4,563,188.00	-4,562,888.00	不适用
利润总额	947,869.00	-4,447,142.00	-4,446,842.00	不适用
归属于上市公司股东的净利润	530,595.00	-3,499,377.00	-3,521,759.00	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	241,358.00	-3,831,024.00	-3,853,529.00	不适用
基本每股收益(元)	0.04	-0.26	-0.26	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.02	-0.28	-0.28	不适用
稀释每股收益(元)	0.04	-0.26	-0.26	不适用
加权平均净资产收益率(%)	1.05	-6.57	-6.83	不适用
经营活动产生的现金流量净额	3,568,102.00	798,882.00	798,882.00	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.26	0.06	0.06	不适用

## 2、非经常性损益项目和金额

单位:千元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-4,191
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	67,293
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	334,811

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	829
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,570
所得税影响额	-98,354
少数股东权益影响额（税后）	-27,721
合计	289,237

### 3、境内外会计准则差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：千元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	530,595	-3,499,377	50,936,634	50,428,093
按国际会计准则调整的项目及金额：				
差异金额	-	-22,505	-27,355	-27,355
按国际会计准则	530,595	-3,521,882	50,909,279	50,400,738

## 三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

股份变动的批准情况

2010年4月12日，中国证券监督管理委员会以“证监许可[2010]448号”文核准公司非公开发行不超过10亿股新股，自核准发行之日起6个月内有效。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				589,342 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国铝业公司[1]	国家	38.56	5,214,407,195	-	5,214,407,195	无
香港中央结算(代理人)有限公司	境外自然人	29.04	3,927,821,907	-1,209,935	-	未知
中国信达资产管理公司	国家	6.65	900,559,074	-	-	无
中国建设银行股份有限公司	国有法人	5.24	709,773,136	-	-	无
国开金融有限责任公司	国有法人	4.10	554,940,780	-	-	无
包头铝业(集团)有限责任公司	国有法人	2.60	351,217,795	-	351,217,795	无
兰州铝厂	国有法人	0.59	79,472,482	-	79,472,482	无
贵州省物资	国有	0.54	72,800,000	-	-	质 58,277,239

开发投资公司	法人					押
广西投资集团有限公司	国家	0.40	54,433,203	8,592,676	-	冻结 3,158,469
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.15	20,685,919	1,982,946	-	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
香港中央结算（代理人）有限公司		3,927,821,907		境外上市外资股		3,927,821,907
中国信达资产管理公司		900,559,074		人民币普通股		900,559,074
中国建设银行股份有限公司		709,773,136		人民币普通股		709,773,136
国开金融有限责任公司		554,940,780		人民币普通股		554,940,780
贵州省物资开发投资公司		72,800,000		人民币普通股		72,800,000
广西投资集团有限公司		54,433,203		人民币普通股		54,433,203
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金		20,685,919		人民币普通股		20,685,919
交通银行—易方达 50 指数证券投资基金		18,000,424		人民币普通股		18,000,424
国泰君安—建行—香港上海汇丰银行有限公司		15,970,871		人民币普通股		15,970,871
UBS AG		15,341,848		人民币普通股		15,341,848
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东不存在关联关系。				

[1]此数未包含中国铝业公司通过其附属公司间接持有的 A 股。中国铝业公司并连同其附属公司共持有本公司 41.82% 的股权。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国铝业公司	5,214,407,195	2011 年 1 月 4 日	-	自 2007 年 4 月 30 日起三年内不转让，2007 年底吸收包头铝业后，限售时间延迟到 2011 年 1 月 4 日
2	包头铝业（集团）有限责任公司	351,217,795	2011 年 1 月 4 日	-	自 2008 年 1 月 4 日起三年内不转让
3	兰州铝厂	79,472,482	2011 年 1 月 4 日	-	自 2007 年 4 月 30 日起三年内不转让，2007 年底吸收包头铝业后，限售时间延迟到 2011 年 1 月 4 日
4	贵阳铝镁设计研究院	4,119,573	2011 年 1 月 4 日	-	自 2008 年 1 月 4 日起三年内不转让

上述股东关联关系或一致行动人的说明	中国铝业公司是包头铝业（集团）有限责任公司的控股股东，兰州铝厂和贵阳铝镁设计研究院是中国铝业公司的全资子公司。
-------------------	---

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

在公司于 2010 年 6 月 22 日召开的 2009 年度股东周年大会上选举产生了公司第四届董事会董事及第四届监事会股东代表监事，公司总部和下属各分子公司职工代表选举产生了公司第四届监事会职工代表监事。由于公司原独立非执行董事康义先生已连续六年担任本公司独立非执行董事职务，按照相关法律规定，不可继续连任。经公司股东中国铝业公司推荐，股东大会选举通过，委任吕友清先生为公司第四届董事会非执行董事。在 2010 年 6 月 22 日召开的公司第四届董事会第一次会议上选举熊维平先生为公司第四届董事会董事长，同时聘任熊维平先生为公司首席执行官。吕友清先生，46 岁，现任中国铝业公司副总经理。

吕先生在本公司 2010 年 6 月 22 日召开的 2009 年度股东周年大会被选举为非执行董事。吕先生毕业于四川大学经济学院经济管理专业，经济学博士，美国纽约大学金融系高级访问学者，教授级高级工程师。吕先生拥有丰富的经济、企业管理实践经验，曾先后担任四川省委政研室政改处副处长，南充齿轮厂副厂长、党委副书记、厂长、党委书记，南充市人民政府副市长、市委常委，泸州市委常委、副市长、副书记。吕先生还是中国安全生产协会副会长。

康义先生，69 岁，中国有色金属工业协会会长。康先生自 2004 年 9 月担任本公司独立董事，因任期届满于 2010 年 6 月 22 日离任。

公司第四届董事会及第四届监事会成员如下：

执行董事：熊维平、罗建川、陈基华、刘祥民

非执行董事：石春贵、吕友清

独立非执行董事：张卓元、王梦奎、朱德淼

监事：敖宏、袁力、张占魁

## 五、董事会报告

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

阁下在阅读下述讨论时，请一并参阅包含在本期业绩报告及其它章节中本集团的财务资料及其附注。

#### 业务板块

本集团主要从事于氧化铝提炼、原铝电解以及铝加工产品生产。我们的经营业务由下列业务板块组成：

**氧化铝板块：**包括开采并购买铝土矿和其它原材料，将铝土矿生产为氧化铝，并将氧化铝销售给本集团内部的电解铝厂和集团外部的客户。该板块还包括生产和销售化学品氧化铝（包括：氢氧化铝和氧化铝化工产品）和金属镓。

**原铝板块：**包括采购氧化铝和其它原材料、辅助材料和电力，将氧化铝进行电解以生产为原铝，销售给集团内部的铝加工厂和集团外部的客户。该板块还包括生产、销售碳素产品和铝合金产品。

**铝加工板块：**包括采购原铝和其它原材料、辅助材料和电力，将原铝进一步加工为铝加工材并销售；

铝加工产品包括铸造材、板带材、箔材、挤压材、锻材、粉材和压铸产品等七大类。

总部及其它营运板块：主要包括本集团的总部管理、研究开发以及无法纳入上述三个板块的贸易活动。

#### 营运业绩

本集团 2010 年上半年归属于母公司股东的净利润为人民币 5.31 亿元，与上年同期的亏损人民币 34.99 亿元相比盈利大幅上升，主要原因是本集团主导产品市场价格大幅回升，产销量增加所致。

#### 营业收入

本集团 2010 年上半年的营业收入为人民币 597.78 亿元，比上年同期人民币 279.85 亿元增加了人民币 317.93 亿元，增涨幅度为 113.61%，主要由于主导产品外部销售价格和销量均大幅上升以及贸易量增加所致。

#### 销售成本

本集团销售总成本 2010 年上半年为人民币 557.14 亿元，比上年同期人民币 299.88 亿元增加人民币 257.26 亿元，升高幅度为 85.79%，主要由于主导产品产销量大幅上升以及贸易量增加所致。

#### 销售费用、管理费用

本集团 2010 年上半年的销售费用为人民币 7.88 亿元，比上年同期人民币 5.55 亿元增加人民币 2.33 亿元，升高幅度为 41.98%，主要是本集团主导产品的外销量增加导致有关运费、装卸费和包装费上升所致。

本集团 2010 年上半年的管理费用为人民币 12.39 亿元，比上年同期人民币 11.31 亿元，增加了人民币 1.08 亿元，上升幅度为 9.55%，主要是由于本集团上半年加大了科技研发投入力度，研发费支出有所增加，部分企业继续推行机构改革并实施了内部退养计划，计提了辞退福利所致。

#### 财务费用

本集团 2010 年上半年财务费用为人民币 12.98 亿元，比上年同期人民币 10.49 亿元增加了人民币 2.49 亿元，上升幅度为 23.74%。主要在于：虽然本期有息负债规模同比有所上升，但本集团通过不断优化负债结构、降低利率水平，使得利息总支出与上年同期相比基本持平，由于一些重大项目的完工转固，与上年同期相比资本化利息减少了人民币 1.52 亿元，从而增加了财务费用人民币 1.52 亿元；本集团通过提高资金周转效率减少了储备资金的占用，从而减少了存款利息收入；另外，为了控制贷款规模、降低融资成本，本集团加大了票据的签发和使用力度，有关手续费及贴息较上年同期有所增加。

受上述因素影响，本集团 2010 年上半年的营业利润为人民币 8.68 亿元，与去年同期的亏损人民币 45.63 亿元相比，营业利润增加了人民币 54.31 亿元。

#### 所得税

本集团 2010 年上半年的所得税费用为人民币 1.49 亿元，与上年同期的所得税收益人民币 6.72 亿元相比，所得税费用增加了 8.21 亿元。主要由于本集团 2010 年上半年扭亏为盈，利润总额较 2009 年大幅增加所致。

#### 板块经营业绩讨论

##### 氧化铝板块

##### 产品销售额

2010 年上半年本集团氧化铝板块的产品销售总额为人民币 152.57 亿元，比上年同期人民币 96.59 亿元，上升了人民币 55.98 亿元，上升幅度为 57.96%。

2010 年上半年氧化铝板块的内部交易收入为人民币 63.86 亿元，比上年同期人民币 54.75 亿元上升

了人民币 9.11 亿元，幅度为 16.64%。

2010 年上半年氧化铝板块的对外交易收入为人民币 88.71 亿元，比上年同期的人民币 41.83 亿元上升了人民币 46.88 亿元，上升幅度为 112.07%。

2010 年上半年本集团的氧化铝外部销售量为 318.65 万吨（含贸易销售量 138.97 万吨），比上年同期的 167.65 万吨（含贸易销售量 80.23 万吨）增加了 151 万吨。氧化铝外部销售量的增加使得对外交易收入增加了人民币 26.35 亿元。

2010 年上半年本集团氧化铝的外部销售价格为人民币 2,427 元/吨（不含增值税，以下同），比上年同期的销售价格人民币 1,745 元/吨，上升了人民币 682 元/吨，升高幅度为 39.1%。氧化铝外部销售价格的上升使得对外交易收入增加了人民币 21.73 亿元。

#### 营运收益

由于上述因素，2010 年上半年本集团氧化铝板块的营运收益总额为盈利人民币 10.35 亿元，比上年同期的亏损人民币 20.38 亿元，增加了人民币 30.73 亿元。

#### 原铝板块

##### 产品销售额

2010 年上半年本集团原铝板块的产品销售总额为人民币 370.48 亿元，比上年同期的人民币 199.47 亿元上升了人民币 171.01 亿元，上升幅度为 85.73%。

2010 年上半年原铝板块的内部交易收入为人民币 11.33 亿元，比上年同期的人民币 11.36 亿元降低了人民币 0.03 亿元，降低幅度为 0.26%。

2010 年上半年原铝板块的对外交易收入为人民币 359.15 亿元，比上年同期的人民币 188.10 亿元增加了人民币 171.05 亿元，增长幅度为 90.94%。

2010 年上半年本集团的原铝产品的外部销售量为 254.15 万吨，比上年同期的 173.73 万吨增加 80.42 万吨。外部销售量的增加使得对外交易收入增加了人民币 87.46 亿元。

2010 年上半年本集团原铝产品的外部销售平均价格为人民币 13575 元/吨，比上年同期的外部销售平均价格人民币 10874 元/吨，上升了人民币 2701 元/吨，上升幅度为 24.84%。外部销售价格的上升使得对外交易收入增加了人民币 68.63 亿元。

#### 营运收益

2010 年上半年本集团原铝板块的营运收益总额为盈利人民币 12.69 亿元，比上年同期的亏损人民币 7.14 亿元增加了人民币 19.83 亿元，增涨幅度为 277.82%。

#### 铝加工板块

##### 产品销售额

2010 年上半年本集团铝加工板块的产品销售总额为人民币 52.84 亿元，比上年同期的人民币 36.47 亿元上升了人民币 16.37 亿元，上升幅度为 44.89%。

#### 营运收益

2010 年上半年本集团铝加工板块的营运收益总额为亏损人民币 1.42 亿元，比上年同期的亏损人民币 4.12 亿元，减少亏损人民币 2.70 亿元，减亏幅度为 65.29%。

#### 总部及其他营运板块

#### 产品销售额

2010 年上半年本集团总部及其他营运板块的销售总额为人民币 97.09 亿元，比上年同期的人民币 13.44 亿元上升了人民币 83.65 亿元，上升幅度为 622.40%。主要是非铝贸易交易额增长所致。

#### 营运收益

2010 年上半年本集团总部及其他营运板块的营运收益总额为亏损人民币 2.23 亿元，比上年同期的亏损人民币 2.88 亿元，减少亏损人民币 0.65 亿元。主要是非铝贸易交易盈利的增加所致。

#### 资产负债结构

##### 流动资产及负债

于 2010 年 6 月 30 日，本集团的流动资产为人民币 437.57 亿元，比年初的人民币 363.34 亿元增加了人民币 74.23 亿元。

于 2010 年 6 月 30 日，本集团银行存款及现金为人民币 112.29 亿元，比年初的人民币 78.59 亿元增加了人民币 33.70 亿元。

于 2010 年 6 月 30 日，本集团存货净额为人民币 212.46 亿元，比年初的人民币 204.23 亿元增加人民币 8.23 亿元，其中主要是本集团所属子公司中铝国贸转变经营机制扩大了自营贸易规模，使得贸易商品库存量增加，以及本集团在产品增加所致。

于 2010 年 6 月 30 日，本集团流动负债为人民币 574.39 亿元，比年初的人民币 400.30 亿元增加了人民币 174.09 亿元，主要是本集团在本期发行了短期融资券 102.75 亿元及 49.86 亿元中期票据于一年内到期所致。

于 2010 年 6 月 30 日，本集团流动比率为 0.76，比 2009 年末的 0.91 降低了 0.15，速动比率为 0.39，比 2009 年末的 0.4 降低了 0.01。

##### 非流动负债

于 2010 年 6 月 30 日，本集团的非流动负债为人民币 281.44 亿元，比年初的人民币 383.64 亿元，减少了人民币 102.20 亿元，主要是归还了部分长期借款，另外部分中期票据将于一年内到期从而转入流动负债所致。

于 2010 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 60.25%，与 2009 年末的 58.51%相比，上升了 1.74 个百分点。

#### 公允价值计量

本集团严格按照会计准则对公允价值确定的要求，制订出公允价值确认计量和披露的程序，并对公允价值的计量和披露的真实性承担责任。目前公司除可供出售金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和负债(包括衍生工具)以公允价值计量外，其它均以历史成本法计量。

于 2010 年 6 月 30 日，本集团持有以公允价值计量的原铝期货合约计入交易性金融资产的金额为人民币 0.56 亿元，较 2009 年末的人民币 6.4 万元，增加人民币 0.56 亿元，计入公允价值变动收益。以公允价值计量的原铝期货合约计入交易性金融负债的金额为人民币 0.11 亿元，较 2009 年末的人民币 0.48 亿元减少了人民币 0.37 亿元，计入公允价值变动收益。

#### 存货跌价准备

于 2010 年 6 月 30 日，本集团对所持有的存货的可变现净值进行了评估，综合考虑本集团内氧化铝企

业与电解铝企业之间的产销对接方案，并结合财务预算相关情况，考虑存货周转期、公司持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，以产成品可供出售时的估计售价为基础对存货的可变现净值进行了评估。经评估，2010年6月30日所持有存货应计提的存货跌价准备为人民币3.63亿元，与2009年末的跌价准备0.74亿元相比增加了人民币2.89亿元，主要是由于报告期末所持有存货的可变现净值低于账面价值从而在本期计提了存货跌价准备2.97亿元，同时由于前期已计提准备存货的使用和出售从而在本期转销存货跌价准备0.08亿元。

由于公司存货流通过程和生产流程具备的特点，原材料存货和在产品存货需经过一定的时期才能生产加工为产成品，因此，以产成品可供出售时的估计售价为基础计算可变现净值可以真实反映公司的财务状况和经营成果，更加符合公司的生产经营情况。具体考虑的因素包括：公司的业务范围从铝土矿勘探、开采，到氧化铝冶炼和原铝冶炼，再到铝合金生产及铝产品深加工，形成了完整的产业链，存货流通过程和生产流程具备连续性和一体性，原材料存货和在产品存货通过连续加工才能形成产品实现销售，这些方面决定了在计算跌价准备时应全盘考虑，也决定了使用销售时点的估计售价来确定原材料存货和在产品存货可变现净值的特点。综合考虑存货的性质、库存量情况和存货价格波动的一般趋势，以生产经营预算为基础，在取得已签订的销售合同等可靠证据的基础上，充分考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额计算可变现净值。对于产成品存货，以销售合同价格为基础计算其可变现净值；超过销售合同数量的部分，以资产负债表日至报表披露日期间的实际售价及可供出售时的估计售价为基础计算其可变现净值。对于原材料存货和在产品存货，公司建立了跌价准备计算模型，根据公司的生产能力和生产周期、原材料和在产品与产能和产量的配比关系，来确定加工成产成品可供出售的时点，估计将要发生成本费用，以其生产加工成产成品可供出售时点的估计售价为基础计算其可变现净值。

公司相关会计政策符合一贯性原则，一直采取相同方法确定存货可变现净值及计提存货跌价准备。作为附加参考资料，如果假定以资产负债表日的市场价格为基础计算存货的可变现净值，存货跌价准备金额将为3.75亿元，与以估计售价为基础计算的存货跌价准备存在差额0.12亿元。

#### 资本支出、资本承担及投资承诺

截至2010年6月30日，本集团累计完成项目投资支出人民币39.44亿元，主要用于节能降耗、环境治理、矿山建设和科技研发等方面，其中包括：贵州分公司氧化铝挖潜扩建及环境治理项目、遵义铝业电解铝环保节能改造工程、连城分公司淘汰落后、环保节能技改项目、兰州分公司自备电厂等项目。

截至2010年6月30日，本集团的固定资产投资资本承担为人民币319.55亿元，其中已签约未拨备部分为人民币48.46亿元，已批准但未签约部分为人民币271.09亿元。

截至2010年6月30日，本集团的投资承诺事项为人民币4.18亿元，主要是对遵义氧化铝和山西华谊矿业的增资及参与资源整合的出资。

#### 现金及现金等价物

于2010年6月30日，本集团的现金及现金等价物为人民币107.47亿元，其中包括美元、港币及澳元外币存款，折合为人民币分别为：18,908.60万元，4,654.50万元，3,892万元。

#### 营运活动产生的现金流

2010年上半年，营运活动产生的净现金为人民币流入35.68亿元，比上年同期的人民币流入7.99亿元增加了人民币27.69亿元，主要由于公司主导产品外部销售价格和销量均大幅增加，使得来自于产品销售的净现金流入增加所致。

#### 投资活动产生的现金流

2010年上半年，投资活动产生的净现金为人民币流出47.71亿元，比上年同期的人民币流出47.40亿元增加了人民币0.31亿元。

#### 融资活动产生的现金流

2010 年上半年，融资活动产生的净现金为人民币流入 45.79 亿元，比上年同期的人民币流入 10.35 亿元，增加人民币 35.44 亿元。主要是由于本期增加外部负债融资所致。

非经常性损益（按照中国企业会计准则有关规定计算）

本集团 2010 年上半年发生非经常性损益为收益人民币 2.89 亿元，其中主要为持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益为人民币 3.35 亿元，政府补贴收入为人民币 0.67 亿元；非经常性损益影响的所得税数为人民币 0.98 亿元；归属于少数股东的非经常性损益为收益人民币 0.28 亿元。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:千元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
铝行业	58,690,417	54,681,581	6.83	115.95	87.56	增加 14.11 个百分点
分产品						
氧化铝板块	15,001,368	13,207,942	11.96	58.67	21.39	增加 27.04 个百分点
原铝板块	36,705,487	34,582,082	5.78	85.97	71.61	增加 7.88 个百分点
铝加工板块	4,810,431	4,767,294	0.90	43.65	30.71	增加 9.81 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:千元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内	58,690,417	115.95

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:亿元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
重庆分公司 80 万吨氧化铝项目	49.7	截至 2010 年 6 月底，已经完成投资 47.1 亿元，预计 2010 年建成	形成氧化铝产能 80 万吨
遵义氧化铝有限公司遵义 80 万吨氧化铝项目	44.1	截至 2010 年 6 月底，已经完成投资 41.4 亿元，预计 2010 年建成	形成氧化铝产能 80 万吨
连城分公司淘汰落后环保节能技改项目	38	截至 2010 年 6 月底，已经完成投资 8.3 亿元，预计 2011 年建成	形成电解铝产能 38 万吨
甘肃华鹭电解铝炭素系统节能环保技术改造项目	7.3	截至 2010 年 6 月底，已经完成投资 3.3 亿元，预计 2011 年建成	形成电解铝产能 7 万吨

中铝西南铝冷连轧项目	16.4	截至 2010 年 6 月底，已经完成投资 15.4 亿元，预计 2010 年建成	形成铝加工产能 25 万吨
中铝瑞闽高精铝板带项目	28.7	截至 2010 年 6 月底，已经完成投资 22.9 亿元，预计 2010 年建成	在已形成 15 万吨铝加工材产能基础上，新增铝加工材产能 10 万吨
西北铝加工分公司铝箔项目	11.4	截至 2010 年 6 月底，已经完成投资 7.5 亿元，预计 2010 年建成	形成铝加工产能 3.5 万吨
合计	195.6	/	/

注：项目金额内数据为建设投资

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

预计年初至下一报告期期末的累计净利润同比将扭亏为盈。

## 六、重要事项

(一) 公司治理的情况

本公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会相关规定及《上海证券交易所股票上市规则》的要求，完善公司治理结构，认真做好各项公司治理工作。

本公司董事会已审阅其企业管治文件及内部控制指引，董事会认为本公司已符合香港上市规则附录 14 之「企业管治守则」之守则条文和上海证券交易所上市公司内部控制指引。

董事认为，公司章程、审核委员会的职权范围、监事会的职权范围及董事和特定雇员有关证券交易的行为守则组成本公司企业管治常规守则的参考依据。已包含香港上市规则附录 14 所载的「企业管治守则」的准则及守则条文和上海证券交易所上市公司内部控制指引。在以下范畴，本公司内部企业管治文件的标准较「企业管治守则」和上海证券交易所上市公司内部控制指引更为严格。董事会就本公司董事、监事及有关员工的证券交易制定书面指引，其条款比香港上市规则附录 10 的标准守则和上海证券交易所上市规则所列的标准更为严格。

本公司作个别查询后，所有董事、监事及有关雇员已确认，彼等均符合指引所要求的标准。公司依法合规认真做好各项治理工作，继续深入开展公司治理专项活动，不断完善公司各项治理制度，进一步提高公司治理水平，健全内部控制制度，以维护公司股东利益为目标，保持公司持续、稳定、健康发展，以良好的业绩回报社会、回报股东。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

本报告期内，不实施利润分配。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

本公司董事会建议不派发截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月的中期股息，不实施截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月的公积金转增股本。

(四) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司已在章程中明确现金分红条款：公司实施积极的利润分配方法，优先考虑现金分红。本报告期内，不实施现金分红。

(五) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(六) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(七) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

本公司之子公司遵义铝业股份有限公司（以下简称“遵义铝业”）于 1995 年购入 300,000 股中国太平洋保险（集团）股份有限公司股权（中国太保），所持有的上述股份自中国太保 2007 年 12 月 25 日与上海证券交易所上市后限售一年。截至到 2010 年 6 月 30 日，已全部出售持有的中国太保股票 56,000 股。

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
东兴证券股份有限公司	2,000,000	2,000,000	0.13	2,000,000	0	0	长期股权投资	长期股权投资
国泰君安证券股份有限公司	4,539,000	4,539,000	0.023	4,539,000	0	0	长期股权投资	长期股权投资
国泰君安投资管理股份有限公司	461,000	461,000	0.01	461,000	0	0	长期股权投资	长期股权投资

焦作市商业银行股份有限公司	5,100,000	5,100,000	0.92	5,100,000	0	0	长期股权投资	长期股权投资
农银汇理基金管理有限公司	30,000,000	30,000,000	15	33,662,639.94	6,847,160	6,847,160	长期股权投资	持股
合计	42,100,000	42,100,000	/	45,762,639.94	6,847,160	6,847,160	/	/

(八) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(九) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:千元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中国铝业公司控制子公司	其他	购买商品	采购原辅材料、矿石	市场价		2,374,524.73	6.29	先款后货		

西南铝(集团)及控股,控制企业	其他	购买商品	采购原辅材料、 矿石	市场价		1,407,923.86	3.73	先款后货		
中国铝业公司全资子公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购原辅材料、 矿石	市场价		764,686.45	2.02	先款后货		
广西华银铝业有限公司	其他	购买商品	采购原辅材料、 矿石	市场价		725,083.28	1.92	先款后货		
中国铝业公司控股子公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购原辅材料、 矿石	市场价		322,667.00	0.84	先款后货		
河南长城众鑫实业股份有限公司	其他	购买商品	采购原辅材料、 矿石	市场价		92,385.82	0.24	先款后货		
贵州集黔矿产冶炼有限公司	其他	购买商品	采购原辅材料、 矿石	市场价		37,686.06	0.1	先款后货		
焦作万方实业有限责任公司	联营公司	购买商品	采购原辅材料、 矿石	市场价		663.59	0	先款后货		
晋铝建设彩钢有限公司	其他	购买商品	采购原辅材料、 矿石	市场价		27.32	0	先款后货		
中国铝业公司	母公司的控股	接受劳务	工程设计、 施工、	市场价		1,412,893.45	39.89	按月付款		

控股子公司	子公司		监理、设备采购							
中国铝业公司全资子公司	母公司的全资子公司	接受劳务	工程设计、施工、监理、设备采购	市场价		220,459.45	6.22	按月付款		
中国铝业公司控制子公司	其他	接受劳务	工程设计、施工、监理、设备采购	市场价		4,378.50	0.12	按月付款		
西南铝(集团)及控股,控制企业	其他	接受劳务	工程设计、施工、监理、设备采购	市场价		4,378.46	0.12	按月付款		
中国铝业公司全资子公司	母公司的全资子公司	水电汽等其他公用事业费用(购买)	水电汽、储运、维修	市场价		77,523.66	40.1	信用		
西南铝(集团)及控股,控制企业	其他	水电汽等其他公用事业费用(购买)	水电汽、储运、维修	市场价		45,800.57	23.69	信用		
中国铝业公司控制子公司	其他	水电汽等其他公用事业费用(购买)	水电汽、储运、维修	市场价		45,733.34	23.65	信用		
中国铝业公司控股子公司	母公司的控股子公司	水电汽等其他公用事业费用	水电汽、储运、维修	市场价		22,442.23	11.61	信用		

		(购买)								
河南长城物流有限公司	其他	水电等其他公用事业费用(购买)	水电汽、储运、维修	市场价		1,835.64	0.95	信用		
中国铝业公司全资子公司	母公司的全资子公司	水电等其他公用事业费用(购买)	社会及生活后服务	市场价		152,597.24	83.93	信用		
中国铝业公司控股子公司	母公司的控股子公司	水电等其他公用事业费用(购买)	社会及生活后服务	市场价		26,127.37	14.37	信用		
西南铝(集团)及控股,控制企业	其他	水电等其他公用事业费用(购买)	社会及生活后服务	市场价		2,256.17	1.24	信用		
中国铝业公司控制子公司	其他	水电等其他公用事业费用(购买)	社会及生活后服务	市场价		113	0.06	信用		
中国铝业公司全资子公司	母公司的全资子公司	其它流出	土地、房屋租赁	市场价		345,004.71	92.27	按月付款		
中国铝业公司	母公司的控股	其它流出	土地、房屋租赁	市场价		28,887.04	7.73	按月付款		

控股子公司	子公司									
西南铝(集团)及控股,控制企业	其他	销售商品	销售产品、原辅材料	市场价		2,303,471.64	3.93	先款后货		
中国铝业公司控股子公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售产品、原辅材料	市场价		1,501,122.06	2.56	先款后货		
中国铝业公司控制子公司	其他	销售商品	销售产品、原辅材料	市场价		1,245,856.78	2.12	先款后货		
中国铝业公司全资子公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售产品、原辅材料	市场价		585,439.78	1	先款后货		
威海万丰奥威汽轮有限公司	其他	销售商品	销售产品、原辅材料	市场价		18,321.84	0.03	先款后货		
河南长城众鑫实业股份有限公司	其他	销售商品	销售产品、原辅材料	市场价		219.23	0	先款后货		
中国铝业公司控股子公司	母公司的控股子公司	提供劳务	工程设计、施工	市场价		16,103.50	1.48	信用		
中国铝业公司全资子公司	母公司的全资子公司	提供劳务	工程设计、施工	市场价		2,826.97	0.26	信用		

司										
中国铝业公司全资子公司	母公司的全资子公司	水电汽等其他公用事业费用(销售)	水电汽、储运、维修	市场价		143,066.58	13.15	信用		
中国铝业公司控股子公司	母公司的控股子公司	水电汽等其他公用事业费用(销售)	水电汽、储运、维修	市场价		29,269.63	2.69	信用		
北京吉亚半导体材料有限公司	其他	水电汽等其他公用事业费用(销售)	水电汽、储运、维修	市场价		3,858.62	0.35	信用		
中国铝业公司控制子公司	其他	水电汽等其他公用事业费用(销售)	水电汽、储运、维修	市场价		2,052.76	0.19	信用		
河南长城物流有限公司	其他	水电汽等其他公用事业费用(销售)	水电汽、储运、维修	市场价		9.38	0	信用		
山东山铝四通镍业有限公司	其他	水电汽等其他公用事业费用(销售)	水电汽、储运、维修	市场价		1.9	0	信用		
中国铝业	母公司的	其它流入	土地、机器	市场价		1,702.55	0.16	按月付款		

公司控股子公司	控股子公司		设备租赁							
中国铝业公司全资子公司	母公司的全资子公司	其它流入	土地、机器设备租赁	市场价		1,132.42	0.1	按月付款		
福建南平铝业及控股, 控制企业	其他	购买商品	采购原辅材料、矿石	市场价		52,094.52	0.14	先款后货		
福建省南平铝业有限公司	其他	销售商品	销售产品、原辅材料	市场价		204,472.95	0.35	先款后货		
山西关铝股份有限公司	其他	销售商品	销售产品、原辅材料	市场价		22,353.19	0.04	先款后货		
山西关铝股份有限公司	其他	提供劳务	工程设计、施工	市场价		18,056.71	1.66	信用		
合计				/	/	14,267,511.95		/	/	/

本报告期内，本集团与关联方发生的主要及经常的关联交易额共计人民币 143 亿元，其中买入交易为人民币 82 亿元，而卖出交易为人民币 61 亿元（包括卖出产品及服务人民币 61 亿元）。

本报告期发生的上述关联交易均按已公告的有关协议履行。

本公司的持续关联交易主要为本公司与中铝公司的交易，该等交易均按相关协议正常履行。

## 2、关联债权债务往来

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
抚顺铝业有限公司	全资子公司	-237,000	228,000	-	-
淄博万成工贸有限公司	全资子公司	-	29,000	-	-
合计		-237,000	257,000	-	-

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无需要披露的托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无需要披露的承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无需要披露的租赁事项。

2、担保情况

单位:千元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	-703,484
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	1,479,930
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额 (A+B)	1,479,930
担保总额占公司净资产的比例 (%)	2.62

截至 2010 年 6 月 30 日，公司报告期末对外担保余额合计人民币 1,479,929,692.50 元。具体为两项内容：

(1) 为山西华泽铝电有限公司提供长期借款担保人民币 1,120,000,000 元。2004 年，本公司与中国建设银行山西铝厂支行签订《保证合同》，本公司为本公司的控股子公司山西华泽人民币 112,000 万元借款提供连带责任保证，保证期间至主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。

(2) 为中铝国贸提供短期借款及信用证担保人民币 359,929,692.50 元。其中短期借款 300,000,000 元；信用证担保 59,929,692.50 元。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十一) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
发行时所作承诺	在中国铝业 A 股股票上市后一定期限内，中国铝业将安排出售其铝加工业务，或者收购中铝公司的铝加工业务，并将收购中铝公司的拟薄水铝石业务。	<p>本公司下属企业从事少量拟薄水铝石业务，但该业务非本公司的主营业务，该业务销售收入占本公司的营业收入比重非常低；并且与中铝公司在拟薄水铝石的销售区域不同，因此，中铝公司和本公司在拟薄水铝石业务方面的同业竞争有限。</p> <p>截至目前，中铝公司的拟薄水铝石业务在盈利能力、产权关系等方面尚不具备注入上市公司的条件。本公司将在条件成熟时完成对该业务的收购工作。</p> <p>除上述关于注入拟薄水铝石业务的承诺由于客观因素没有履行外，中铝公司作出的其它承诺均得到了较好的履行。</p>

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所有限公司	普华永道中天会计师事务所有限公司
境外会计师事务所名称	罗兵咸永道会计师事务所有限公司	罗兵咸永道会计师事务所有限公司

(十三) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十四) 其他重大事项的说明

(十五) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
中国铝业股份有限公司 2009 年全年业绩预亏公告	上海证券报、证券时报	2010 年 1 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国铝业股份有限公司第三届董事会第十八次会议决议公告	上海证券报、证券时报	2010 年 1 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国铝业股份有限公司关于非公开发行 A 股股票申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过的公告	上海证券报、证券时报	2010 年 3 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国铝业股份有限公司第三届董事会第十九次会议决议公告	上海证券报、证券时报	2010 年 3 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国铝业股份有限公司第三届监事会第十三次会议决议公告	上海证券报、证券时报	2010 年 3 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国铝业股份有限公司关于非公开发行 A 股股票申请获得中国证监会发行审核委员会核准的公告	上海证券报、证券时报	2010 年 4 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国铝业股份有限	上海证券报、证券时报	2010 年 5 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

公司第三届董事会第二十一次会议决议公告			
中国铝业股份有限公司关于召开 2009 年股东周年大会通知公告	上海证券报、证券时报	2010 年 5 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国铝业股份有限公司 2009 年股东周年大会资料	上海证券报、证券时报	2010 年 6 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国铝业股份有限公司 2010 年度第一期、第二期短期融资券发行结果公告	上海证券报、证券时报	2010 年 6 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国铝业股份有限公司 2009 年度股东周年大会决议公告	上海证券报、证券时报	2010 年 6 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国铝业股份有限公司第四届董事会第一次会议决议公告	上海证券报、证券时报	2010 年 6 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国铝业股份有限公司关于与澳大利亚昆士兰州政府签署的奥鲁昆项目开发协议的公告	上海证券报、证券时报	2010 年 6 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告

2010年6月30日合并及公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 合并及公司资产负债表

编制单位:中国铝业股份有限公司

资产	附注	2010年06月30日 合并	2009年12月31日 合并 (经重述)	2010年06月30日 公司	2009年12月31日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	五(1)	11,229,277	7,858,760	5,861,386	4,382,291
交易性金融资产	五(2)	55,704	64	660	-
应收票据	五(3)	2,017,093	1,785,631	1,361,797	1,170,264
应收账款	五(4)、十六(1)	1,941,435	1,417,451	1,450,804	1,754,022
预付款项	五(6)	2,217,206	1,240,937	560,298	375,940
应收股利		-	-	141,651	141,651
其他应收款	五(5)、十六(2)	1,671,553	1,183,029	3,101,057	2,952,559
存货	五(7)	21,245,728	20,423,227	10,644,845	10,586,033
一年内到期的非流动资产	五(20)	328,029	443,128	28,000	28,000
其他流动资产	五(8)	3,050,835	1,981,650	614,687	588,173
<b>流动资产合计</b>		<b>43,756,860</b>	<b>36,333,877</b>	<b>23,765,185</b>	<b>21,978,933</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产	五(9)	-	1,435	-	-
长期股权投资	五(10)、十六(3)	1,920,086	937,407	13,984,392	13,027,237
固定资产	五(12)	69,430,093	70,199,889	46,077,942	46,188,672
在建工程	五(13)	19,450,985	18,978,257	9,753,661	9,625,242
工程物资	五(14)	388,849	482,935	147,107	155,661
无形资产	五(15)	2,761,324	2,630,287	1,215,235	1,089,898
商誉	五(16)	2,362,735	2,362,735	2,330,945	2,330,945
长期待摊费用	五(17)	149,309	163,572	71,764	80,156
递延所得税资产	五(18)	1,655,840	1,647,240	1,156,162	1,199,094
其他非流动资产	五(20)	168,000	237,555	168,000	168,000
<b>非流动资产合计</b>		<b>98,287,221</b>	<b>97,641,312</b>	<b>74,905,208</b>	<b>73,864,905</b>
<b>资产总计</b>		<b>142,044,081</b>	<b>133,975,189</b>	<b>98,670,393</b>	<b>95,843,838</b>

2010年6月30日合并及公司资产负债表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 合并及公司资产负债表(续)

编制单位:中国铝业股份有限公司

负债及股东权益	附注	2010年06月30日 合并	2009年12月31日 合并 (经重述)	2010年06月30日 公司	2009年12月31日 公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	五(21)	21,601,769	22,993,285	6,900,000	10,800,000
交易性金融负债	五(22)	10,892	47,855	1,278	29,952
应付票据	五(23)	3,132,355	1,731,707	260,100	511,202
应付账款	五(24)	4,933,459	4,440,736	2,349,907	2,060,028
预收款项	五(25)	1,101,334	989,734	238,046	281,294
应付职工薪酬	五(26)	419,115	318,703	273,855	208,994
应交税费	五(27)	406,685	415,365	208,675	209,526
应付利息	五(28)	287,618	338,476	247,729	304,855
应付股利	五(29)	105,187	115,978	-	-
其他应付款	五(30)	4,558,206	5,249,808	2,723,287	3,389,733
一年内到期的非流动负债	五(31)	10,605,065	3,277,931	7,507,599	470,346
其他流动负债	五(32)	10,277,196	110,283	9,975,410	49,486
<b>流动负债合计</b>		<b>57,438,881</b>	<b>40,029,861</b>	<b>30,685,886</b>	<b>18,315,416</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	五(33)	20,665,613	25,899,249	9,534,799	14,626,268
应付债券	五(34)	6,935,058	11,905,233	6,935,058	11,905,233
长期应付款	五(35)	25,090	25,090	25,090	25,090
专项应付款	五(36)	63,968	22,660	55,320	22,660
递延所得税负债	五(18)	8,217	34,535	-	-
其他非流动负债	五(37)	445,611	477,404	300,209	272,722
<b>非流动负债合计</b>		<b>28,143,557</b>	<b>38,364,171</b>	<b>16,850,476</b>	<b>26,851,973</b>
<b>负债合计</b>		<b>85,582,438</b>	<b>78,394,032</b>	<b>47,536,362</b>	<b>45,167,389</b>
<b>股东权益</b>					
股本	五(38)	13,524,488	13,524,488	13,524,488	13,524,488
资本公积	五(39)	13,288,114	13,282,199	14,178,207	14,172,556
减: 库存股		-	-	-	-
专项储备	五(40)	73,362	56,747	39,188	26,290
盈余公积	五(41)	5,799,232	5,799,232	5,799,232	5,799,232
未分配利润	五(42)	18,350,948	17,820,353	17,592,916	17,153,883
外币报表折算差额		(99,510)	(54,926)	-	-
归属于母公司股东权益合计		50,936,634	50,428,093	51,134,031	50,676,449
少数股东权益	五(43)	5,525,009	5,153,064	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>56,461,643</b>	<b>55,581,157</b>	<b>51,134,031</b>	<b>50,676,449</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>142,044,081</b>	<b>133,975,189</b>	<b>98,670,393</b>	<b>95,843,838</b>

公司法定代表人: 熊维平

主管会计工作负责人: 陈基华

会计机构负责人: 卢东亮

2010年6月30日合并及公司利润表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 合并及公司利润表

编制单位:中国铝业股份有限公司

项目	附注	截止2010年06月30日 止六个月期间 合并	截止2009年06月30日 止六个月期间 合并 (经重述)	截止2010年06月30日 止六个月期间 公司	截止2009年06月30日 止六个月期间 公司
<b>一、营业收入</b>	五(45)、十六(4)	59,778,469	27,984,860	22,239,922	13,573,880
减: 营业成本	五(45)、十六(4)	(55,714,163)	(29,987,649)	(19,795,824)	(15,422,206)
营业税金及附加	五(46)	(171,685)	(107,439)	(112,496)	(55,107)
销售费用		(788,082)	(554,558)	(476,294)	(312,065)
管理费用		(1,239,225)	(1,130,867)	(798,450)	(731,195)
财务费用-净额	五(47)	(1,298,474)	(1,049,276)	(747,448)	(578,712)
资产减值损失	五(48)	(303,472)	3,226	(89,144)	3,773
加: 公允价值变动损失	五(49)	92,603	79,706	29,335	-
投资收益	五(50)、十六(5)	512,226	198,809	204,424	(16,508)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益/(损失)		270,018	(71,227)	163,750	(70,413)
<b>二、营业(亏损)/利润</b>		868,197	(4,563,188)	454,025	(3,538,140)
加: 营业外收入	五(51)	108,684	130,222	43,502	89,554
减: 营业外支出	五(52)	(29,012)	(14,176)	(20,543)	(9,785)
其中: 非流动资产处置损失		(6,630)	(6,525)	(6,411)	(6,210)
<b>三、(亏损)/利润总额</b>		947,869	(4,447,142)	476,984	(3,458,371)
减: 所得税	五(53)	(148,897)	672,311	(37,951)	665,327
<b>四、净(亏损)/利润</b>		798,972	(3,774,831)	439,033	(2,793,044)
其中: 同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润		-	(123)	-	-
归属于母公司股东的净利润/(亏损)		530,595	(3,499,377)	439,033	(2,793,044)
少数股东损益		268,377	(275,454)	-	-
<b>五、每股收益(基于归属于母公司普通股股东合并净利润/(亏损))</b>					
基本每股收益/(亏损)(人民币元/股)	五(54)	0.04	(0.26)	-	-
稀释每股收益/(亏损)(人民币元/股)		0.04	(0.26)	-	-
<b>六、其他综合收益/(亏损)</b>	五(55)	(45,739)	69,781	-	-
<b>七、综合收益/(亏损)总额</b>		753,233	(3,705,050)	439,033	(2,793,044)
归属于母公司股东的收益/(亏损)总额		485,297	(3,430,708)	439,033	(2,793,044)
归属于少数股东的综合收益/(亏损)总额		267,936	(274,342)	-	-

公司法定代表人: 熊维平

主管会计工作负责人: 陈基华

会计机构负责人: 卢东亮

2010年6月30日合并及公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 合并及公司现金流量表

编制单位:中国铝业股份有限公司

项目	附注	截止2010年 06月30日止 六个月期间 合并	截止2009年 06月30日止 六个月期间 合并 (经重述)	截止2010年 06月30日止 六个月期间 公司	截止2009年 06月30日止 六个月期间 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		72,821,685	35,489,378	23,119,828	18,190,717
收到的税费返还		123,925	87,498	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(56)(a)	136,802	110,933	68,393	57,683
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>73,082,412</b>	<b>35,687,809</b>	<b>23,188,221</b>	<b>18,248,400</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		(63,195,608)	(28,658,065)	(16,226,351)	(12,193,197)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,150,688)	(2,869,277)	(2,008,545)	(2,154,270)
支付的各项税费		(1,677,647)	(1,677,660)	(1,415,159)	(755,551)
支付其他与经营活动有关的现金	五(56)(b)	(1,490,367)	(1,683,925)	(930,467)	(973,935)
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>(69,514,310)</b>	<b>(34,888,927)</b>	<b>(20,580,522)</b>	<b>(16,076,953)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五(57)(a)	<b>3,568,102</b>	<b>798,882</b>	<b>2,607,699</b>	<b>2,171,447</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		-	-	237,000	428,000
取得投资收益所收到的现金		1,520	1,843	68,831	53,905
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,881	5,877	68,149	2,161
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	五(56)(c)	479,529	183,161	288,311	3,439,944
其中:取得子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>554,930</b>	<b>190,881</b>	<b>662,291</b>	<b>3,924,010</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(4,093,358)	(4,824,920)	(2,489,286)	(2,526,761)
投资支付的现金		(643,734)	(37,001)	(71,325)	(1,086,271)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(4,965)	(69,356)	(723,905)	(69,356)
支付其他与投资活动有关的现金	五(56)(d)	(584,166)	-	(584,166)	(173,954)
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>(5,326,223)</b>	<b>(4,931,277)</b>	<b>(3,868,682)</b>	<b>(3,856,342)</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(4,771,293)</b>	<b>(4,740,396)</b>	<b>(3,206,391)</b>	<b>67,668</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		183,700	-	-	-
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		183,700	-	-	-
取得借款收到的现金		16,801,969	18,102,559	5,225,000	9,315,000
发行债券收到的现金		10,268,800	-	9,970,000	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	31,725	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>27,254,469</b>	<b>18,102,559</b>	<b>15,226,725</b>	<b>9,315,000</b>
偿还债务支付的现金		(20,954,637)	(14,850,767)	(12,150,467)	(8,047,370)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,705,703)	(1,713,700)	(1,044,751)	(968,860)
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		(89,803)	(43,816)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(56)(e)	(15,000)	(503,270)	-	(47,000)
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>(22,675,340)</b>	<b>(17,067,737)</b>	<b>(13,195,218)</b>	<b>(9,063,230)</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,579,129</b>	<b>1,034,822</b>	<b>2,031,507</b>	<b>251,770</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		(30,410)	14,137	(1,452)	433
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,345,528</b>	<b>(2,892,555)</b>	<b>1,431,363</b>	<b>2,491,318</b>
加:期初现金及现金等价物余额		7,401,410	15,983,923	4,350,873	7,030,857
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五(57)(b)	<b>10,746,938</b>	<b>13,091,368</b>	<b>5,782,236</b>	<b>9,522,175</b>

公司法定代表人:熊维平

主管会计工作负责人:陈基华

会计机构负责人:卢东亮

中国铝业股份有限公司

2010年6月30日合并股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 合并股东权益变动表

编制单位:中国铝业股份有限公司

项目	附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	小计		
<b>2009年1月1日年初余额(经重述)</b>		13,524,488	13,359,604	34,227	5,799,232	22,439,066	(170,353)	54,986,264	5,198,340	60,184,604
<b>截至2009年6月30日止六个月期间增减变动额</b>										
净亏损		-	-	-	-	(3,499,377)	-	(3,499,377)	(275,454)	(3,774,831)
其他综合收益	五(55)									
可供出售金融资产公允价值变动-总额		-	2,070	-	-	-	-	2,070	1,308	3,378
可供出售金融资产公允价值变动-税金		-	(310)	-	-	-	-	(310)	(196)	(506)
外币报表折算差额		-	-	-	-	-	66,909	66,909	-	66,909
股东投入和减少资本										
利润分配										
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(48,193)	(48,193)
专项储备										
本期提取		-	-	19,387	-	-	-	19,387	-	19,387
本期使用		-	-	(3,775)	-	-	-	(3,775)	-	(3,775)
按比例享有的联营企业专项储备变动净额		-	-	12,487	-	-	-	12,487	-	12,487
专项资金拨入		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2009年6月30日期末余额</b>		13,524,488	13,361,364	62,326	5,799,232	18,939,689	(103,444)	51,583,655	4,875,805	56,459,460

公司法定代表人: 熊维平

主管会计工作负责人: 陈基华

会计机构负责人: 卢东亮

中国铝业股份有限公司

2010年6月30日合并股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 合并股东权益变动表

编制单位:中国铝业股份有限公司

项目	附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	小计		
<b>2010年1月1日年初余额</b>		13,524,488	13,282,199	56,747	5,799,232	17,820,353	(54,926)	50,428,093	5,153,064	55,581,157
<b>截止2010年6月30日止六个月期间增减变动额</b>										
净利润						530,595		530,595	268,377	798,972
其他综合收益	五(55)									
可供出售金融资产公允价值变动-总额		-	(842)	-	-	-	-	(842)	(519)	(1,361)
可供出售金融资产公允价值变动-税金		-	128	-	-	-	-	128	78	206
外币报表折算差额		-	-	-	-	-	(44,584)	(44,584)	-	(44,584)
股东投入和减少资本										
收购少数股东股权		-	290	-	-	-	-	290	(290)	-
对子公司增资		-	-	-	-	-	-	-	183,700	183,700
利润分配										
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(79,011)	(79,011)
专项储备										
本期提取		-	-	30,634	-	-	-	30,634	-	30,634
本期使用		-	-	(13,255)	-	-	-	(13,255)	-	(13,255)
按比例享有的联营企业专项储备变动净额		-	-	(764)	-	-	-	(764)	(1,833)	(2,597)
专项资金拨入		-	6,339	-	-	-	-	6,339	1,443	7,782
<b>2010年6月30日期末余额</b>		13,524,488	13,288,114	73,362	5,799,232	18,350,948	(99,510)	50,936,634	5,525,009	56,461,643

公司法定代表人: 熊维平

主管会计工作负责人: 陈基华

会计机构负责人: 卢东亮

中国铝业股份有限公司

2010年6月30日公司股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 公司股东权益变动表

编制单位:中国铝业股份有限公司

项目	附注	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>2009年1月1日年初余额</b>		13,524,488	14,164,569	18,061	5,799,232	20,715,306	54,221,656
<b>截止2009年6月30日六个月期间的增减变动额</b>							
净利润		-	-	-	-	(2,793,044)	(2,793,044)
股东投入和减少资本							
利润分配							
专项储备							
本期提取		-	-	14,654	-	-	14,654
本期使用		-	-	(1,697)	-	-	(1,697)
按比例享有的联营企业专项储备变动净额		-	-	12,487	-	-	12,487
专项资金拨入							
<b>2009年6月30日期末余额</b>		13,524,488	14,164,569	43,505	5,799,232	17,922,262	51,454,056
<b>2010年1月1日年初余额</b>		13,524,488	14,172,556	26,290	5,799,232	17,153,883	50,676,449
<b>截止2010年6月30日六个月期间的增减变动额</b>							
净利润		-	-	-	-	439,033	439,033
股东投入和减少资本							
专项储备							
本期提取		-	-	24,808	-	-	24,808
本期使用		-	-	(11,910)	-	-	(11,910)
专项资金拨入		-	5,651	-	-	-	5,651
<b>2010年6月30日期末余额</b>		13,524,488	14,178,207	39,188	5,799,232	17,592,916	51,134,031

公司法定代表人: 熊维平

主管会计工作负责人: 陈基华

会计机构负责人: 卢东亮

# 中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 一 公司简介

中国铝业股份有限公司(“本公司”)是根据原国家经济贸易委员会出具的批文“关于同意设立中国铝业股份有限公司的批复”(国经贸企改[2001]818 号), 由中国铝业公司(“中铝公司”)、广西投资集团有限公司(原称广西开发投资有限责任公司)(“广西投资”)和贵州省物资开发投资公司(“贵州开发”)作为发起人, 以发起方式设立的股份有限公司, 总股本为 8,000,000 千股, 每股面值 1 元。本公司于 2001 年 9 月 10 日在中华人民共和国北京市正式成立, 并取得了注册号为 1000001003573(2-2)号的企业法人营业执照。

本公司于 2001 年 12 月 12 日首次公开发行 2,588,236 千股(每股面值 1 元)境外上市外资股(H 股), 并分别在香港联合交易所有限公司以及以美国存托股份的方式在纽约证券交易所上市, 其中新增发行 2,352,942 千新股, 本公司非 H 股股东减持其非流通股 235,294 千股。

本公司于 2002 年 1 月行使超额配售权发行 161,654 千股(每股面值 1 元)的 H 股, 其中: 新增发行 146,958 千新股, 同时本公司非 H 股股东减持其非流通股 14,696 千股。

本公司于 2004 年 1 月行使配售权发行 549,976 千股(每股面值 1 元)的 H 股。

本公司于 2006 年 5 月行使配售权发行 600,000 千股(每股面值 1 元)的 H 股; 同时中铝公司将其所持 44,100 千股国家股划转给全国社会保障基金理事会, 本公司接受全国社会保障基金理事会委托, 在本次配售同时出售上述 44,100 千股, 并将所得款项支付给全国社会保障基金理事会。

本公司于 2007 年 4 月向本公司之子公司山东铝业股份有限公司(“山东铝业”)和本公司之联营公司兰州铝业股份有限公司(“兰州铝业”)除本公司以外的股东发行了 1,236,732 千股(每股面值 1 元)人民币普通股(A 股), 以换股方式取得了山东铝业和兰州铝业 100%的股权, 并在上海证券交易所上市。同时, 山东铝业和兰州铝业退市。

本公司于 2007 年 12 月 28 日向包头铝业股份有限公司(“包头铝业”)的原股东定向增发 637,880 千股(每股面值 1 元)人民币普通股(A 股), 以换股方式取得了包头铝业 100%的股权。同时, 包头铝业退市。

截至 2010 年 6 月 30 日止, 本公司总股本已增至 13,524,488 千股。

本公司及本公司之子公司(以下合称“本集团”)主要业务为氧化铝、原铝及铝加工产品的生产及销售等。本集团的经营范围为铝矿资源的开发及铝矿产品、碳素制品及相关有色金属产品的生产、加工、销售。本集团也从事有色金属产品的贸易业务。

中铝公司为本公司之最终控制股东。

本财务报表由本公司董事会于 2010 年 8 月 23 日批准报出。

## 中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至2010年6月30日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计

### (1) 财务报表的编制基础

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

于2010年6月30日, 本集团的流动负债超出流动资产约为人民币136.82亿元。管理层综合考虑了本集团如下可获得的资金来源:

- 本集团未来经营活动的净现金流入;
- 于2010年6月30日, 本集团未利用的有效的银行机构的授信额度约为人民币466.11亿元, 其中人民币370.23亿元需于未来的12个月内续期; 及
- 鉴于本集团的信用历史, 来自于银行及其他金融机构的其他可利用的融资渠道。

本公司管理层确信本集团能够在银行授信到期时获得续期。基于以上考虑, 董事会认为本集团有足够的资金来满足营运资金的需求以及在资产负债表日后不短于12个月期间内偿还到期债务。因此, 本集团截至2010年6月30日止六个月期间财务报表仍按持续经营基础编制。

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至2010年6月30日止六个月期间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2010年6月30日的合并及公司财务状况以及截至2010年6月30日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

### (4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

### (5) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

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

## 中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (5) 企业合并(续)

##### (a) 同一控制下的企业合并(续)

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益, 但为企业合并发行权益性证券发生的手续费、佣金等, 冲减权益性证券的溢价收入。

##### (b) 非同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益, 但为企业合并发行权益性证券发生的手续费、佣金等, 冲减权益性证券的溢价收入。

#### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时, 合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

在编制合并财务报表时, 因购买少数股权增加的长期股权投资成本, 与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额, 调整所有者权益。

#### (7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金, 可随时用于支付的存款。

## 中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (8) 外币折算

##### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

##### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 股东权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目, 按平均汇率折算(除非此汇率不能作为交易发生日即期汇率对利润表累积影响的合理估计, 在此情况下, 采用交易发生日的即期汇率折算), 上述折算产生的外币报表折算差额, 在股东权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目, 采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

#### (9) 金融工具

##### (a) 金融资产

##### (i) 金融资产分类

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产及未被指定且不符合套期会计的衍生工具, 该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

## 中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (i) 金融资产分类(续)

###### 可供出售金融资产

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

##### (ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用计入当期损益; 其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量。应收款项采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息, 以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利, 作为投资收益计入当期损益。

##### (iii) 金融资产减值

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

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

## 中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (iii) 金融资产减值(续)

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

##### (iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认: (1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止; (2)该金融资产已转移, 且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; (3)该金融资产已转移, 虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

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

##### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### (i) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量, 公允价值的变动形成的利得或损失计入当期损益。

##### (ii) 其他金融负债主要包括应付款项、借款等

应付款项包括应付账款、其他应付款等, 以公允价值进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。付款期限在一年以下(含一年)的应付款项列示为流动负债, 其余的列示为非流动负债。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款列示为短期借款; 借款期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的借款列示为一年内到期的非流动负债, 其余借款列示为长期借款。

## 中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (b) 金融负债(续)

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

##### (c) 金融工具的公允价值确定

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

#### (10) 应收款项

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

本集团对应收款项(包括单项金额重大和单项金额不重大的应收款项)单独进行减值测试。应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

##### —应收款项坏账准备的确认标准

当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时, 计提坏账准备。

##### —应收款项坏账准备的计提方法

根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

#### (11) 存货

##### (a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料和备品备件等, 按成本与可变现净值孰低计量。

## 中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (11) 存货(续)

##### (b) 发出存货的计价方法

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

##### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中, 以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

##### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

##### (e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等, 采用一次转销法进行摊销。

#### (12) 长期股权投资

长期股权投资包括: 本公司对子公司的长期股权投资; 本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资; 以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

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

对子公司的投资, 在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示, 在编制合并财务报表时按权益法调整后合并; 对合营企业和联营企业投资采用权益法核算; 对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法核算。

##### (a) 初始投资成本确定

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。采用权益法核算的长期股权投资, 初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 以初始投资成本作为长期股权投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 并相应调增长期股权投资成本。

## 中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (12) 长期股权投资(续)

##### (b) 后续计量及损益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资, 本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的, 继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动, 在本集团持股比例不变的情况下, 按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失, 其中属于资产减值损失的部分, 相应的未实现损失不予抵销。

##### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策, 并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时, 被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### (d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资, 当其可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时, 按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认减值损失。减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (13) 固定资产

##### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、以及办公及其他设备等。

## 中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至2010年6月30日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (13) 固定资产(续)

##### (a) 固定资产确认及初始计量(续)

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本集团在进行重组成立时, 国有股股东投入的固定资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出, 在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值。

##### (b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-50年	5%	1.90%至6.33%
机器设备	10-32年	5%	2.97%至9.50%
运输设备	6-12年	5%	7.92%至15.83%
办公及其他设备	5-10年	5%	9.50%至19.00%

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

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

##### (d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (14) 在建工程

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

## 中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (15) 借款费用

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

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款, 以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

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

#### (16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、矿权及电脑软件等, 以成本计量。重组成立时国有股股东投入的无形资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

##### (a) 土地使用权

土地使用权按使用年限(不超过 50 年)平均摊销。

##### (b) 矿权

矿权以成本进行初始计量, 成本包括支付的矿权价款及其他直接费用, 根据矿权许可证规定的有效期限或自然资源的可开采年限孰短采用直线法摊销。对于多数矿权, 由矿权许可证规定的有效期限所代表的预计使用年限为 3 至 20 年; 其他矿权则不超过 30 年。

##### (c) 电脑软件

购买的电脑软件按购入及使该特定软件达到可使用状态时所产生的成本进行初始计量, 按预计可使用年限(不超过 10 年)摊销。

##### (d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

## 中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (16) 无形资产(续)

##### (e) 无形资产减值

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

#### (17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### (18) 长期资产减值

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

在财务报表中单独列示的商誉, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。减值测试时, 商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (19) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出以及辞退福利和内退福利。

##### (a) 养老保险

本集团按月向中国各省、市政府所组织的各类设定提存养老保险计划供款, 缴存比例为符合条件的职工的工资总额的 20%。各省市政府承担这些计划中所有现有和未来退休职工的退休福利责任。如果该机构无足够资产支付所有的职工的现时或以前服务期间相关的养老保险, 本集团无法定或推定义务作进一步供款。

## 中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (19) 职工薪酬(续)

##### (b) 其他社会保险及住房公积金

本集团按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上为符合条件的职工提取其他社会保险及住房公积金, 并向社会保障机构缴纳, 相应的支出计入当期成本或费用。如果该机构无足够资产支付所有的职工的现时或以前服务期间相关的其他社会保险及住房公积金, 本集团无法定或推定义务作进一步供款。

##### (c) 辞退及内退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减或提前退休而提出给予补偿的建议时, 需要支付辞退或内退福利。本集团在已经制定正式的解除劳动关系计划或提出员工可自愿选择的内部退出岗位休养计划并即将实施、且本集团不能单方面撤回有关计划时, 确认因给予补偿而产生的预计负债, 同时计入当期费用。辞退及内退员工的具体条款根据有关员工的级别、服务期限及所在地区而定。应付辞退及内退员工福利如果在超过资产负债表日后 12 个月到期, 则按适当的折现率折算为现值确认有关的负债和费用; 12 个月内到期部分计入应付职工薪酬。

除上述辞退福利及内退福利外, 本集团在职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期, 确认为负债。

#### (21) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

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

##### (a) 销售商品

在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 并且不再对该产品实施继续管理和控制, 与交易相关的经济利益能够流入本集团, 相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

##### (b) 提供服务

本集团对外提供运输和包装服务, 相关的收入于提供服务时确认。

## 中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (21) 收入确认(续)

##### (c) 利息收入

利息收入按照时间比例为基础采用实际利率计算确定。

#### (22) 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。

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

#### (23) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(24) 租赁

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

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(25) 分部信息

本集团对经营分部的报告与向主要经营决策制定者提供内部报告的方式一致。本公司执行委员会被确定为主要经营决策制定者, 负责分配资源及评估经营分部的表现。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)  
截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
<p>少数股东权益</p> <p>于 2010 年 1 月 1 日以前, 本集团根据《企业会计准则讲解 2008》的规定, 对子公司少数股东分担的当期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, 其余应当冲减母公司的所有者权益。该子公司以后期间实现的利润, 在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东的损失之前, 应当全部归属于母公司的所有者权益。</p> <p>根据 2010 年 7 月 14 日颁布的《财政部关于印发企业会计准则解释第 4 号的通知》中第六条的规定, 在合并财务报表中, 子公司少数股东分担的当期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的, 其余仍应当冲减少数股东权益。</p> <p>按照《财政部关于印发企业会计准则解释第 4 号的通知》的相关要求, 此项会计政策变更采用追溯调整。</p>	<p>此项变更为《财政部关于印发企业会计准则解释第 4 号的通知》所要求的会计政策变更, 故无需本集团内部审批机构批准。</p>	<p>调增 2009 年度本集团净利润(归属于母公司股东的净利润), 并相应调减少数股东损益</p> <p>调增 2009 年 12 月 31 日本集团的净资产(归属于母公司股东的净资产), 并相应调减少数股东权益</p> <p>2009 年 1 月 1 日本集团的净资产</p>	<p>27,355 千元</p> <p>27,355 千元</p> <p>无影响</p>

## 中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (27) 重要会计估计和判断

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

##### 重要会计估计及其关键假设

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

##### (i) 固定资产的可使用年限及减值

本集团的管理层估计其固定资产可使用年限。此类估计以性质及功能相似的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时, 管理层会对折旧费用进行相应的调整, 或者当报废或出售技术落后或非关键设备时相应冲销或冲减相应固定资产的累计折旧。

根据本集团会计政策(附注二(18)), 本集团在每个报告期间评估每项资产或现金产出单元是否存在任何减值迹象。若存在减值迹象, 本集团将对可收回金额进行测试, 将可收回金额低于其账面价值的差额确认减值。资产或现金产出单元可收回金额的估计, 应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

公允价值是指在公平交易中, 熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换的金额, 并且一般由期望未来使用该资产所产生的预计未来现金流量的现值决定, 包括所有业务扩张计划及其最终处置价值。

使用价值也一般由预计未来现金流量的现值决定, 但只包括那些由持续使用所引起的现金流量及最终处置价值。现值由经风险调整的税前折现率决定, 以反映资产的内在风险。未来现金流量以预计产量及销售量、价格(考虑了现在及历史价格, 价格趋势及相关因素)、经营成本为基础估计。

本集团根据现有经验进行估计的结果可能受业务发展及外部环境等因素的影响, 而导致与下一年度的实际结果有所不同。

##### (ii) 存货跌价准备的会计估计

本集团的业务范围从铝土矿勘探、开采, 到氧化铝冶炼和原铝冶炼, 再到铝合金生产及铝产品深加工, 形成了完整的产业链, 存货流转过程和生产流程具备连续性和一体性, 原材料存货和在产品存货通过连续加工才能形成产品实现销售, 这些方面决定了在计算跌价准备时应全盘考虑, 也决定了使用产品可供销售时点的估计售价来确定原材料存货和在产品存货可变现净值的特点。

## 中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (27) 重要会计估计和判断(续)

##### (ii) 存货跌价准备的会计估计(续)

综合考虑存货的性质、库存量情况和存货价格波动的一般趋势, 以生产经营预算为基础, 在取得已签订的销售合同等可靠证据的基础上, 充分考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素, 以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额计算可变现净值。对于产成品存货, 以销售合同价格为基础计算其可变现净值; 超过销售合同数量的部分, 以资产负债表日至报表披露日期间的实际售价及可供出售时的估计售价为基础计算其可变现净值。对于原材料存货和在产品存货, 本集团建立了跌价准备计算模型, 根据本集团的生产能力和生产周期、原材料和在产品与产能和产量的配比关系, 来确定加工成产成品可供出售的时点, 估计将要发生成本费用, 以其生产加工成产成品可供销售时点的估计售价为基础计算其可变现净值。

本集团估计的结果可能受业务发展及外部环境等因素的影响, 而导致与下一年度的实际情况有所不同。

##### (iii) 商誉减值准备的会计估计

根据本集团会计政策(附注二(18)), 本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值。

上述(i)中用于评估固定资产的可收回金额的类似考虑也适用商誉减值准备的评估。

因此可以合理的估计, 根据现有经验进行测试的结果可能与下一年度实际结果有所不同, 因而可能导致对经评估的商誉减值的重大影响。

##### (iv) 所得税

本集团根据现行税收法规和规章估计所得税费用及递延所得税, 同时考虑从相关税务当局获得的特殊批准及有权享受的本集团经营所在地或辖区的税收优惠政策。在正常的经营活动中, 一些交易和事项的最终税务处理会存在不确定性。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异, 该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

对于产生递延所得税资产的暂时性差异, 本集团已评估这些递延所得税资产转回的可能性。递延所得税资产主要与可抵扣亏损、应收款项坏账准备、资产减值准备及其他暂时不符合税前抵扣条件的预提费用相关。本集团估计相关已确认的递延所得税资产在可预见的未来持续经营中所产生的应税收益中可以转回, 并以此估计及假设为基础确认递延所得税资产。

## 中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5% 25%或 30%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、13%或 17%
营业税	应纳税营业额	3%或 5%
资源税	自产矿石按矿石自用数量缴纳;外购未税矿产品按收购数量代扣代缴	按不同所在地税务机关核定的应税矿石税额标准
教育费附加	按实际缴纳营业税额和增值税额之和计算	3%或 4%
城市维护建设税	按实际缴纳营业税额和增值税额之和计算	5%或 7%

(2) 税收优惠及批文

(a) 本公司之青海分公司根据青海国家税务局于2002年10月21日发布的青国税函[2002]239号《关于对中国铝业股份有限公司青海分公司享受西部大开发15%企业所得税优惠税率的批复》，自2001年至2010年享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之广西分公司根据广西壮族自治区国家税务局于2002年11月18日发布的桂国税函[2002]640号《关于对中国铝业股份有限公司广西分公司要求享受西部大开发15%企业所得税优惠税率的批复》，自2001年至2010年享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之贵州分公司根据贵州省国家税务局于2002年12月2日发布的《关于对中国铝业股份有限公司贵州分公司享受西部大开发15%企业所得税优惠政策意见》，自2001年至2010年享受15%的企业所得税优惠税率。

(b) 本公司之子公司中铝青海西部国际贸易有限公司(“西部国贸”)2003年10月在西宁经济技术开发区登记注册,根据《青海省实施西部大开发战略若干政策措施》(青政[2003]35号)第二条第一款第2项规定,“新办生产型企业、商贸流通企业,自生产经营之日起,5年内免征企业所得税,期满后减按15%的税率征收企业所得税”,于2010年度按15%税率缴纳企业所得税。

(c) 本公司之子公司遵义铝业股份有限公司(“遵义铝业”)根据贵州省国家税务局于2003年3月24日发布的《贵州省国家税务局关于遵义铝业股份有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策意见》，自2001年至2010年减按15%税率缴纳企业所得税。

(d) 本公司之子公司包头铝业根据内蒙古自治区人民政府内政字[2005]328号《内蒙古自治区人民政府关于继续给予包头铝业股份有限公司企业所得税优惠税率的批复》批准,从2007年至2010年按15%的税率缴纳企业所得税。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 三 税项(续)

#### (2) 税收优惠及批文(续)

- (e) 根据国务院办公厅国办发[2001]73 号国务院办公厅转发国务院西部开发办《关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》和国家税务总局国税发[2002]47 号《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》, 本公司之兰州分公司及西北铝加工分公司自 2001 年至 2010 年、华西铝业有限责任公司(“华西铝业”)自 2001 年至 2010 年、中铝西南铝板带有限公司(“中铝西南铝板带”)自 2006 年至 2010 年、连城分公司自 2003 年至 2010 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司中国铝业香港有限公司(“中铝香港”)及中国铝业澳洲有限公司分别在香港和澳大利亚缴纳企业所得税, 税率分别为 16.5% 和 30%, 按适用税率计算所得税费用时分别使用适用税率。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 主要子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
中铝国际贸易有限公司 ("中铝国贸")	控股子公司	中国	贸易	200,000	自营和代理各类商品及技术的进出口	有限责任公司	罗建川	710928145
山西华泽铝电有限公司 ("山西华泽")	控股子公司	中国	制造	1,500,000	原铝、阳极碳素生产销售、电力生产、供应等	有限责任公司	王志超	74855112
中国铝业遵义氧化铝有限公司 ("遵义氧化铝")(注)	控股子公司	中国	制造	1,400,000	氧化铝的生产及销售	有限责任公司	常顺清	785494580
中铝香港	全资子公司	香港	贸易	实收资本港币 849,940 千元	海外投资及进出口业务	有限责任公司	罗建川	790494489
中铝矿业有限公司 ("中铝矿业")	全资子公司	中国	矿业	1,000,000	铝土矿、石灰石矿、铝镁矿及相关有色金属 属矿产品的生产、收购、销售等	有限责任公司	姜小凯	710934924
	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
中铝国贸	181,000	-	90.50%	90.50%	是	100,572	-	
山西华泽	900,000	-	60%	60%	是	641,851	-	
遵义氧化铝	759,550	-	67%	67%	是	356,854	6,340	
中铝香港	794,308	-	100%	100%	是	-	-	
中铝矿业	1,221,907	-	100%	100%	是	-	-	

注: 截至 2010 年 6 月 30 日, 遵义氧化铝的营业执照所载注册资本为 1,400,000 千元, 而实际收到的股东出资为 1,133,670 千元, 系股东双方根据合资协议约定进度出资, 详见附注十(3)(a)。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 主要子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的主要子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
包头铝业	全资子公司	中国	制造	500,000	铝、铝合金及其加工产品、碳素制品等生产和销售	有限责任公司	刘志荣	674383845
中铝西南铝板带	控股子公司	中国	制造	540,000	金属材料加工、销售(不含稀贵金属), 销售普通机械设备	有限责任公司	赵世庆	76592843-3
中铝西南铝冷连轧板带有限公司("中铝西南铝冷连轧")	全资子公司	中国	制造	624,190	铝及铝合金压延加工, 高精铝板带生产技术开发, 货物及技术进出口	有限责任公司	丁海燕	78745003-9
中铝河南铝业有限公司("河南铝业")	控股子公司	中国	制造	1,132,460	铝及铝合金板、带、箔及型材产品的生产及销售	有限责任公司	丁海燕	779415823
中铝瑞闽铝板带有限公司("中铝瑞闽")	控股子公司	中国	制造	1,360,494	生产铝、镁及其合金加工产品, 对外贸易	有限责任公司	丁海燕	61100062-4
	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
包头铝业	2,251,574	-	100%	100%	是	-	-	
中铝西南铝板带	398,721	-	60%	60%	是	255,422	-	
中铝西南铝冷连轧	624,190	-	100%	100%	是	-	-	
河南铝业	626,896	-	90.03%	90.03%	是	(51,252)	23,897	
中铝瑞闽	1,296,574	-	92.18%	92.18%	是	104,437	1,835	

注: 于 2009 年 10 月, 本公司自中铝公司之子公司中州铝厂和中州铝厂劳动服务公司收购了其持有的河南中州铝建设有限公司("中州铝建公司")、焦作市鸿锐化工有限责任公司和河南鑫诚建设监理有限公司("鑫诚公司")100%的股权及中州铝厂冯营石灰石矿全部业务。根据会计准则规定, 本公司在编制截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间内合并报表时对可比期间会计报表进行重述。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 主要子公司情况(续)

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的主要子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
山西华圣铝业有限公司 ("山西华圣")	控股子公司	中国	制造	1,000,000	原铝、铝合金、炭素产品生产 和销售	有限责任公司	武建强	78580219-2
抚顺铝业有限公司 ("抚顺铝业")	全资子公司	中国	制造	700,000	铝冶炼、有色金属制造及销售	有限责任公司	田福泉	781641010
遵义铝业(注)	控股子公司	中国	制造	260,000	原铝的生产及销售	有限责任公司	常顺清	214810535
山东华宇铝电有限公司 ("山东华宇")	控股子公司	中国	制造	1,627,697	原铝的生产及销售	有限责任公司	刘兴亮	79037900-X
甘肃华鹭铝业有限公司 ("甘肃华鹭")	控股子公司	中国	制造	529,240	原铝的生产及销售	有限责任公司	谢洪	78961592-5

	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的 其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
山西华圣	510,000	-	51%	51%	是	640,612	-
抚顺铝业	700,000	-	100%	100%	是	-	-
遵义铝业	364,557	-	62.10%	62.10%	是	368,601	12,647
山东华宇	865,260	-	55%	55%	是	818,618	-
甘肃华鹭	270,300	-	51%	51%	是	500,596	-

注: 于 2009 年 12 月, 遵义铝业的各方股东对其增资, 因其营业执照正在变更过程中, 注册资本尚未更改。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 主要子公司情况(续)

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的主要子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
焦作万方铝业股份有限公司("焦作万方")	控股子公司	中国	制造	480,176	铝冶炼、有色金属制造及销售	股份有限公司	蒋英刚	173525171
	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
焦作万方(注)	223,782	-	29%	29%	是	1,564,168	-	

注: 本公司持有焦作万方 29%的表决权, 根据焦作万方公司章程, 本公司有权提名焦作万方六名非独立董事中的五名, 并且在焦作万方 2006 年及 2008 年两届董事选举中, 本公司的上述提名都获得了通过, 因此对焦作万方拥有实际控制。

# 中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至2010年6月30日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 四 企业合并及合并财务报表(续)

### (2) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的主体

	2010年6月30日 净资产	截至2010年6月30日 止六个月期间净利润
山西华谊矿业有限责任公司 ("华谊矿业")(注)	16,000	-

注: 于2010年5月由本公司与孝义市矿业有限公司共同发起设立, 主要从事铝土矿、铁矿、煤矿、铜矿和石灰石矿的勘探、开发、收购、销售、运输和加工业务。

本期不再纳入合并范围的主体

于2010年3月由多弗多化工股份有限公司收购本公司之全资子公司抚顺氟化盐有限公司55%股权, 并更名为多弗多(抚顺)科技开发有限公司("多弗多科技")。本公司对新公司改为权益法核算。

### (3) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	资产和负债项目		收入、费用及现金流量项目	
	2010年6月30日	2009年12月31日	截至2010年6月30日 止六个月期间	截至2009年6月30日 止六个月期间
中铝香港	1港币=0.8724人民币	1港币=0.8805人民币	1港币=0.8765人民币	1港币=0.8817人民币

## 五 合并财务报表项目附注

### (1) 货币资金

	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币金额 千元	汇率	人民币金额	外币金额 千元	汇率	人民币金额
库存现金-						
人民币			990			691
港币	2	0.8724	2	61	0.8805	54
欧元	3	8.2710	25	3	9.7971	29
			<u>1,017</u>			<u>774</u>
银行存款-						
人民币			10,666,526			7,216,033
美元	27,844	6.7909	189,086	15,195	6.8282	103,754
欧元	-		-	240	9.7971	2,351
港币	53,353	0.8724	46,545	53,115	0.8805	46,768
澳元	21,756	5.7608	125,332	26,934	6.1294	165,089
			<u>11,027,489</u>			<u>7,533,995</u>
其他货币资金-						
人民币			<u>200,771</u>			<u>323,991</u>
			<u>11,229,277</u>			<u>7,858,760</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(1) 货币资金(续)

于 2010 年 6 月 30 日, 本集团银行存款中初始存期超过三个月的定期存款为澳元 15,000 千元, 折合人民币 86,412 千元(2009 年 12 月 31 日: 澳元 15,000 千元, 折合人民币 91,941 千元)。

于 2010 年 6 月 30 日, 本集团货币资金中信用证保证金、承兑汇票保证金等使用受限制的银行存款和其他货币资金为人民币 395,927 千元(2009 年 12 月 31 日: 人民币 365,409 千元)。

本集团货币资金中存放在境外的资金明细如下:

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额 千元	汇率	人民币金额	外币金额 千元	汇率	人民币金额
美元	9,122	6.7909	61,947	9,182	6.8282	62,697
港币	53,353	0.8724	46,545	53,115	0.8805	46,768
澳元	21,756	5.7608	125,332	26,934	6.1294	165,089
			<u>233,824</u>			<u>274,554</u>

(2) 交易性金融资产

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
衍生金融资产—		
期货合约	51,366	64
外汇远期合约	4,338	-
	<u>55,704</u>	<u>64</u>

期货合约的公允价值根据上海期货交易所于 2010 年 6 月 30 日的收盘价确定。外汇远期合约的公允价值是根据中国银行 2010 年 6 月 30 日人民币远期外汇牌价的中间价确定。

上述金融资产无投资变现的重大限制。

(3) 应收票据

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,017,093	1,727,430
商业承兑汇票	-	58,201
	<u>2,017,093</u>	<u>1,785,631</u>

于 2010 年 6 月 30 日, 本集团以 40,000 千元银行承兑汇票(2009 年 12 月 31 日: 无)质押给银行作为担保, 以开具相应金额的小额银行承兑汇票用于付款, 参见附注五(44)。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据(续)

于 2010 年 6 月 30 日, 本集团已背书但尚未到期的应收票据中金额最大的前五项分析如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额
上海双牌铝业有限公司	2010 年 3 月 30 日	2010 年 9 月 29 日	76,800
上海双牌铝业有限公司	2010 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 29 日	60,000
中铝洛阳铜业有限公司	2010 年 1 月 29 日	2010 年 7 月 29 日	50,000
上海双牌铝业有限公司	2010 年 2 月 22 日	2010 年 8 月 21 日	49,000
上海中全投资有限公司	2010 年 4 月 19 日	2010 年 7 月 19 日	33,280
			<u>269,080</u>

(4) 应收账款

	2009 年 12 月 31 日		2010 年 6 月 30 日
应收账款	1,886,676		2,408,572
		本期增加	本期减少
减: 坏账准备	<u>(469,225)</u>	<u>(1,019)</u>	<u>3,107</u>
	<u>1,417,451</u>		<u>1,941,435</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	1,833,937	1,276,500
一到二年	35,901	89,570
二到三年	47,892	27,595
三年以上	490,842	493,011
	<u>2,408,572</u>	<u>1,886,676</u>

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2010 年 6 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项金额重大	1,637,142	68%	(265,174)	16%	1,194,236	63%	(267,816)	22%
其他不重大	771,430	32%	(201,963)	26%	692,440	37%	(201,409)	29%
	<u>2,408,572</u>	<u>100%</u>	<u>(467,137)</u>	<u>19%</u>	<u>1,886,676</u>	<u>100%</u>	<u>(469,225)</u>	<u>25%</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 于 2010 年 6 月 30 日, 单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
珠海经济特区郑铝珠海企业发展公司	80,215	(80,215)	100%	注
青岛博信铝业有限公司	66,639	(66,639)	100%	注
河南有色进出口公司	32,011	(32,011)	100%	注
萍乡铝厂	18,503	(18,503)	100%	注
河南长城发展有限总公司	17,648	(17,648)	100%	注
梅河口砂轮厂	17,466	(17,466)	100%	注
沈阳砂轮厂	11,637	(11,637)	100%	注
广东南海白银银海工贸公司	9,770	(9,770)	100%	注
青海省电力光达实业公司	8,802	(8,802)	100%	注
抚顺铝厂	7,547	(7,547)	100%	注
甘肃金汇贸易发展公司	7,199	(7,199)	100%	注
中国五矿集团五矿国际有色金属贸易公司	6,096	(6,096)	100%	注
合肥铝业有限责任公司	6,016	(6,016)	100%	注
正皓(阳新)铝业有限公司	5,388	(5,388)	100%	注
其他	196,713	(172,200)		
	<u>491,650</u>	<u>(467,137)</u>		

注: 上述应收账款均为本集团重组成立时国有股股东投入, 投入时已经评估认为难以收回, 并全额计提坏账准备。

(d) 本期实际核销的应收账款分析如下:

	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
宜兴市协力铝业有限公司	货款	927	吊销登记	否
淄博密克罗工贸有限公司	货款	800	吊销登记	否
北京山铝鲁东物资贸易公司	货款	703	注销登记	否
贵州黔鹰 5708 铝箔厂	货款	241	企业破产	否
		<u>2,671</u>		

(e) 于 2010 年 06 月 30 日, 本集团不存在应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款(2009 年 12 月 31 日: 无)。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(f) 于 2010 年 6 月 30 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额比例
第一名(附注五(4)(g))	关联方	349,078	一年以内	14.49%
第二名	第三方	216,571	一年以内	8.99%
第三名(附注五(4)(g))	关联方	81,174	一年以内	3.37%
第四名(附注五(4)(g))	关联方	80,215	三年以上	3.33%
第五名(附注五(4)(g))	关联方	66,639	三年以上	2.77%
		<u>793,677</u>		<u>32.95%</u>

(g) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本集团关系	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备	金额	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备
西南铝业(集团)有限责任公司("西南铝集团")	本公司之子公司之少数股东	349,078	14.49%	-	146,663	7.77%	-
青海铝业有限责任公司	同受中铝公司控制	81,174	3.37%	-	7	-	-
珠海经济特区郑铝珠海企业发展公司	同受中铝公司控制	80,215	3.33%	(80,215)	80,215	4.25%	(80,215)
青岛博信铝业有限公司	同受中铝公司控制	66,639	2.77%	(66,639)	66,639	3.53%	(66,639)
贵州铝厂	同受中铝公司控制	38,755	1.61%	-	20,828	1.10%	-
中铝国际工程有限责任公司	同受中铝公司控制	38,074	1.58%	-	39,880	2.11%	-
中国长城铝业公司	同受中铝公司控制	32,084	1.33%	-	43,199	2.29%	-
青海黄河水电再生铝业有限公司	同受中铝公司控制	26,984	1.12%	-	-	-	-
抚顺钛业有限公司	同受中铝公司控制	22,281	0.93%	-	14,919	0.79%	-
河南长城化学工业有限公司	同受中铝公司控制	17,542	0.73%	(2,465)	17,542	0.93%	(2,465)
其他关联方		41,861	1.74%	(4,189)	46,621	2.49%	(996)
		<u>794,687</u>	<u>33.00%</u>	<u>(153,508)</u>	<u>476,513</u>	<u>25.26%</u>	<u>(150,315)</u>

(h) 于 2010 年 6 月 30 日, 本集团无应收账款用于短期借款质押(2009 年 12 月 31 日: 15,000 千元), 参见附注五(44)。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(i) 应收账款中包括以下外币余额:

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额 千元	汇率	折合人民币	外币金额 千元	汇率	折合人民币
美元	56,289	6.7909	382,253	108,168	6.8282	738,593
欧元	434	8.2710	3,590	574	9.7971	5,624
			<u>385,843</u>			<u>744,217</u>

(5) 其他应收款

	2009 年 12 月 31 日		2010 年 6 月 30 日
保证金	395,457		562,558
代垫款项	381,804		366,578
预付款项(注)	255,054		589,791
应收出口退税	89,073		85,651
材料款	84,586		98,978
备用金	33,822		36,922
水电费	28,521		20,008
备件款	21,478		14,535
其他	131,800		139,321
	<u>1,421,595</u>		<u>1,914,342</u>
		本期增加	本期减少
减: 坏账准备	<u>(238,566)</u>	<u>(5,795)</u>	<u>1,572</u>
	<u>1,183,029</u>		<u>1,671,553</u>

注: 于 2010 年 6 月 30 日, 预付款项主要为本集团参与资源整合的预付款项 374,440 千元(附注十(3)(c)), 以及本集团为山西兴县项目竞标矿权的投标保证金 209,726 千元。

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	1,519,756	975,344
一到二年	78,677	123,717
二到三年	14,579	17,574
三年以上	301,330	304,960
	<u>1,914,342</u>	<u>1,421,595</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2010 年 6 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大	1,583,797	83%	(93,120)	6%	1,112,806	78%	(82,059)	7%
其他不重大	330,545	17%	(149,669)	45%	308,789	22%	(156,507)	51%
	<u>1,914,342</u>	<u>100%</u>	<u>(242,789)</u>	<u>13%</u>	<u>1,421,595</u>	<u>100%</u>	<u>(238,566)</u>	<u>17%</u>

(c) 于 2010 年 6 月 30 日, 单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
河南长城发展有限总公司	30,074	(30,074)	100%	注 1
中国铝业集团	15,000	(15,000)	100%	注 2
深圳名都实业公司	14,000	(14,000)	100%	注 1
山西碳素厂	11,048	(11,048)	100%	注 1
国家有色工业局	10,000	(10,000)	100%	注 1
海南国际租赁公司	8,905	(8,905)	100%	注 1
郑州长洋超薄玻璃有限公司	7,856	(7,856)	100%	注 1
建工工业炉修造厂	5,824	(5,824)	100%	注 1
中国稀有稀土公司	5,500	(5,500)	100%	注 1
华云公司	5,000	(4,800)	96%	注 3
中国长城铝业公司	4,839	(4,839)	100%	注 1
郑州物贸公司	4,800	(4,800)	100%	注 1
轮毂厂	4,774	(4,774)	100%	注 1
海南金海铝工贸公司	4,615	(4,615)	100%	注 1
香港来宝资源有限公司	4,530	(4,530)	100%	注 1
遵义铝厂	3,958	(3,958)	100%	注 1
郑丰泰材料有限公司	3,617	(3,617)	100%	注 1
淄博铝厂	3,396	(3,396)	100%	注 1
贵州兴鑫实业公司	3,000	(3,000)	100%	注 1
中国有色金属进出口六处	2,656	(2,656)	100%	注 1
其他	101,190	(89,597)		
	<u>254,582</u>	<u>(242,789)</u>		

注 1: 上述其他应收款均为本公司重组成立时国有股股东投入, 投入时已经评估认为难以收回, 并全额计提坏账准备。

注 2: 中国铝业集团已解散, 本集团正在对该款项进行清理。

注 3: 华云公司项目已停止, 本集团正在对该款项进行清理。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(d) 本期实际核销的其他应收款分析如下:

	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
宜兴市远宏环保设备厂	工程款	1,046	注销登记	否
丹阳市建山玻璃钢制品厂	工程款	77	吊销登记	否
镇江市南京起重机械总厂	工程款	44	吊销登记	否
江苏神鹰集团公司自动化仪表总厂	工程款	12	吊销登记	否
		<u>1,179</u>		

(e) 于 2010 年 6 月 30 日, 本集团不存在应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款(2009 年 12 月 31 日: 无)。

(f) 于 2010 年 6 月 30 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
第一名	第三方	374,440	一年以内	19.56%
第二名	第三方	209,726	一年以内	10.96%
第三名	第三方	153,275	一年以内	8.01%
第四名	第三方	118,320	一年以内	6.18%
第五名	第三方	91,490	一年以内	4.78%
		<u>947,251</u>		<u>49.49%</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(g) 应收关联方的其他应收款分析如下:

与本集团关系	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	金额	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备	金额	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备
山西晋信铝业有限 公司(“山西晋信”) 本公司之合营企业	17,631	0.92%	(13)	17,631	1.24%	(13)
山西碳素厂 同受中铝公司控制	11,048	0.58%	(11,048)	11,048	0.78%	(11,048)
中国稀有稀土公司 同受中铝公司控制	5,500	0.29%	(5,500)	5,500	0.39%	(5,500)
郑州轻金属研究院 同受中铝公司控制	1,487	0.08%	-	-	-	-
青岛美特容器有限 公司 中铝公司之联营企业	2,141	0.11%	-	7,627	0.54%	-
其他关联方	10,701	0.56%	(5,498)	23,106	1.63%	(2,713)
	<u>48,508</u>	<u>2.54%</u>	<u>(22,059)</u>	<u>64,912</u>	<u>4.58%</u>	<u>(19,274)</u>

(h) 其他应收款中包括以下外币余额:

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额 千元	汇率	折合人民币	外币金额 千元	汇率	折合人民币
美元	1,100	6.7909	7,470	1,084	6.8282	7,402
港币	-		-	579	0.8805	510
澳元	-		-	79	6.1294	484
			<u>7,470</u>			<u>8,396</u>

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	2,181,262	98%	1,210,017	97%
一到二年	18,494	1%	17,103	1%
二到三年	4,546	0%	6,949	1%
三年以上	12,904	1%	6,868	1%
	<u>2,217,206</u>	<u>100%</u>	<u>1,240,937</u>	<u>100%</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至2010年6月30日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项(续)

于2010年6月30日, 账龄超过一年的预付款项为35,944千元(2009年12月31日: 30,920千元), 主要为预付材料款、备件款以及矿石款, 由于货物尚未交付, 该款项尚未结清。

(b) 于2010年6月30日, 余额前五名的预付款项分析如下:

	与本集团关系	金额	占预付账款 总额比例	预付时间	未结算原因
第一名	第三方	177,421	8.00%	一年以内	预付材料款
第二名	第三方	154,699	6.98%	一年以内	预付材料款
第三名	第三方	143,921	6.49%	一年以内	预付材料款
第四名	第三方	101,355	4.57%	一年以内	预付材料款
第五名	第三方	94,285	4.25%	一年以内	预付材料款
		<u>671,681</u>	<u>30.29%</u>		

(c) 于2010年6月30日, 本集团不存在预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的预付款项(2009年12月31日: 无)。

(d) 预付关联方的预付款项分析如下:

	与本集团关系	2010年6月30日			2009年12月31日		
		金额	占预付款项总 额的比例(%)	坏账 准备	金额	占预付款项总 额的比例(%)	坏账 准备
广西华银铝业有限公司 ("广西华银")	本公司之合营企业	59,153	2.67%	-	-	-	-
青海黄河水电再生铝业 有限公司	同受中铝公司控制	41,799	1.89%	-	-	-	-
河南长城众鑫实业股份 有限公司	中铝公司联营公司	10,000	0.45%	-	-	-	-
包头铝业(集团)有限责 任公司("包铝集团")	同受中铝公司控制	3,416	0.15%	-	-	-	-
东北轻合金有限责任公 司	同受中铝公司控制	2,009	0.09%	-	7,127	0.57%	-
中色科技股份有限公司 ("中色科技")	同受中铝公司控制	1,517	0.07%	-	1,068	0.09%	-
西南铝集团	本公司之子公司之 少数股东	-	-	-	43,718	3.52%	-
其他关联方		3,043	0.14%	-	1,724	0.14%	-
		<u>120,937</u>	<u>5.46%</u>	-	<u>53,637</u>	<u>4.32%</u>	-

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项(续)

(e) 预付款项中包括以下外币余额:

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额 千元	汇率	折合人民币	外币金额 千元	汇率	折合人民币
美元	87,339	6.7909	593,110	38,893	6.8282	265,569

(7) 存货

(a) 存货分类如下:

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日(经重述)		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	8,042,833	(58,457)	7,984,376	8,635,393	(1,788)	8,633,605
在产品	5,240,367	(34,072)	5,206,295	4,863,109	(2,107)	4,861,002
库存商品	7,295,841	(219,053)	7,076,788	5,944,645	(16,825)	5,927,820
周转材料	10,957	-	10,957	9,139	-	9,139
备品备件	1,018,980	(51,668)	967,312	1,045,263	(53,602)	991,661
	<u>21,608,978</u>	<u>(363,250)</u>	<u>21,245,728</u>	<u>20,497,549</u>	<u>(74,322)</u>	<u>20,423,227</u>

注: 由 2010 年开始, 集团根据存货持有目的将用于生产原铝的自产氧化铝在合并报表中做为原材料列示。在此之前, 集团将自产氧化铝全部做为产成品在合并报表中列示。因此, 2009 年 12 月 31 日的存货账面余额中有共计人民币 1,596,523 千元的存货由产成品重分类至原材料列示, 以与当期的披露保持一致。

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2009 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少 转回	转销	2010 年 6 月 30 日
原材料	(1,788)	(56,750)	-	81	(58,457)
在产品	(2,107)	(33,598)	-	1,633	(34,072)
库存商品	(16,825)	(207,139)	-	4,911	(219,053)
周转材料	-	-	-	-	-
备品备件	(53,602)	-	-	1,934	(51,668)
	<u>(74,322)</u>	<u>(297,487)</u>	<u>-</u>	<u>8,559</u>	<u>(363,250)</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下:

	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于账面价值的差额	无	0%
在产品	可变现净值低于账面价值的差额	无	0%
产成品	可变现净值低于账面价值的差额	无	0%
周转材料	可变现净值低于账面价值的差额	无	0%
备品备件	残次冷滞或被淘汰导致其可变现净值低于账面价值的差额	无	0%

(d) 于 2010 年 6 月 30 日, 本集团共有账面价值为 57,500 千元的存货(2009 年 12 月 31 日: 57,500 千元)用于借款抵押, 参见附注五(44)。

(8) 其他流动资产

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税	1,837,927	1,587,023
预缴所得税	306,609	291,507
持有待售资产(注)	799,794	-
其他	106,506	103,120
	<u>3,050,836</u>	<u>1,981,650</u>

注: 于 2010 年 3 月 11 日本公司之子公司河南铝业与中孚实业股份有限公司(“中孚实业”)达成协议, 双方同意共同出资设立河南中孚特种铝材有限公司(“中孚特铝”), 河南铝业持有合资公司 26% 的股权。根据协议约定, 河南铝业将其郑州冷轧厂 2 亿元设备出售给中孚实业, 取得的价款直接投入合资公司做为现金出资, 同时合资公司以承担等额负债的形式购买河南铝业郑州冷轧厂的剩余资产。截至 2010 年 6 月 30 日, 相关的注资及资产、债务的转移手续尚在办理中, 本集团将协议中涉及的固定资产、在建工程按照账面净值 799,794 千元转入“持有待售资产”核算。

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
固定资产	2,276	(1,003)	-	1,273
在建工程	958,104	-	(159,583)	798,521
合计	<u>960,380</u>	<u>(1,003)</u>	<u>(159,583)</u>	<u>799,794</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 可供出售金融资产

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	<u>-</u>	<u>1,435</u>

本集团可供出售权益工具为对中国太平洋保险(集团)股份有限公司的投资, 本期已全部对外出售。

(10) 长期股权投资

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
合营企业(a)	917,326	685,459
联营企业(b)	947,882	197,070
其他长期股权投资(c)	<u>54,878</u>	<u>54,878</u>
	1,920,086	937,407
减: 长期股权投资减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,920,086</u>	<u>937,407</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	核算方法	初始投资成本	本期增减变动					2010 年 6 月 30 日	持股 比例	表决 权 比例	持股比例与表决 权 比例不一致的说 明	减值 准备	本期计 提减值 准备
			2009 年 12 月 31 日	追加或 减少投资	按权益法调 整的净收益	宣告分派 的现金股 利	其他权 益变动						
山西晋信(注 1)	权益法	17,869	-	-	-	-	-	50%	50%	不适用	-	-	
广西华银(注 2)	权益法	805,856	685,459	71,325	160,542	-	-	917,326	33%	33%	不适用	-	
			<u>685,459</u>	<u>71,325</u>	<u>160,542</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>917,326</u>				<u>-</u>	

注 1: 于 2010 年 6 月 30 日, 本集团对山西晋信不负有承担额外损失义务, 故在确认其发生的净亏损时, 仅将长期股权投资减记至零, 未确认与对该公司投资相关的或有负债。

注 2: 于 2010 年 2 月, 本集团向其合营企业广西华银增资 71,325 千元, 因其营业执照正在变更过程中, 其注册资本尚未变更。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	追加或 减少投资	本期增减变动			2010 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	
				按权益法调 整的净收益 /(损失)	宣告分 派的现 金股利	其他权 益变动							
焦作煤业集团赵固(新乡)能源有限责任公司(“赵固煤业”)	权益法	624,250	167,502	548,650	102,939	-	(2,597)	816,494	8.70%	30.00%	注 1	-	-
中孚特铝	权益法	65,283	-	65,283	-	-	-	65,283	23.41%	26.00%	注 2	-	-
农银汇理基金管理有限公司(“农银汇理”) (“注 3”)	权益法	30,000	26,815	-	6,848	-	-	33,663	15.00%	15.00%	不适用	-	-
多氟多科技(附注(四)(2))	权益法	30,000	-	30,000	-	-	-	30,000	45.00%	45.00%	不适用	-	-
焦作市万方实业有限公司(“万方实业”)	权益法	4,215	2,753	-	(311)	-	-	2,442	8.70%	30.00%	注 1	-	-
			<u>197,070</u>	<u>643,933</u>	<u>109,476</u>	<u>-</u>	<u>(2,597)</u>	<u>947,882</u>				<u>-</u>	<u>-</u>

注 1: 本公司通过持股比例 29%的子公司焦作万方间接享有赵固煤业 30%的表决权, 及万方实业 30%的表决权。

注 2: 本公司之子公司河南铝业于 2010 年 3 月 11 日与中孚实业签署关于铝加工合作项目的协议, 根据该协议与中孚实业共同设立合资公司, 河南铝业对应的持股比例为 26%。

注 3: 本公司通过指定董事一名而对农银汇理实施重大影响。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资

	核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	本期增减 变动	2010 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期宣告分派 的现金股利
三门峡市达昌矿业开发 公司	成本法	20,000	20,000	-	20,000	12.00%	12.00%	不适用	-	-	-
中铝国际工程有限公司	成本法	10,000	10,000	-	10,000	9.05%	10.00%	通过控股子公司 间接持有股权	-	-	-
遵义铝业拓冠碳素有限 责任公司	成本法	7,778	7,778	-	7,778	11.18%	18.00%	通过控股子公司 间接持有股权	-	-	-
焦作市商业银行股份有 限公司	成本法	5,100	5,100	-	5,100	0.92%	3.16%	通过控股子公司 间接持有股权	-	-	-
中色国际氧化铝开发有 限公司	成本法	5,000	5,000	-	5,000	10.00%	10.00%	不适用	-	-	-
国泰君安证券有限公司	成本法	4,539	4,539	-	4,539	0.023%	0.08%	通过控股子公司 间接持有股权	-	-	-
东兴证券股份有限公司	成本法	2,000	2,000	-	2,000	0.13%	0.13%	不适用	-	-	-
国泰君安投资管理股份 有限公司	成本法	461	461	-	461	0.01%	0.03%	通过控股子公司 间接持有股权	-	-	-
			<u>54,878</u>	<u>-</u>	<u>54,878</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 对合营企业和联营企业投资

	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	2010 年 6 月 30 日			截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间	
									资产总额 (未经审计)	负债总额 (未经审计)	净资产 (未经审计)	营业收入 (未经审计)	净利润 (未经审计)
合营企业-													
山西晋信	有限责任公司	中国	卫栋庭	113966020	制造	20,000	50%	50%	40,647	41,692	(1,045)	-	-
广西华银	有限责任公司	中国	管跃庆	75978848-9	制造	2,122,815	33%	33%	8,681,650	5,901,859	2,779,777	2,204,919	486,489
联营企业-													
赵固煤业	有限责任公司	中国	贾明魁	76488722-X	制造	800,000	8.70%	30%	4,249,701	1,528,316	2,721,385	1,386,829	343,132
中孚特铝(注)	有限责任公司	中国	张景现	55420757-2	制造	769,000	23.41%	26%	304,385	53,297	251,088	不适用	不适用
农银汇理	有限责任公司	中国	杨琨	717882215	投资	200,000	15%	15%	267,437	43,019	224,418	122,903	45,648
多氟多科技(注)	有限责任公司	中国	闫克新	67377553-X	制造	66,660	45%	45%	67,249	150	67,099	不适用	不适用
万方实业	有限责任公司	中国	宋支边	70662655-8	销售	10,000	8.70%	30%	13,029	5,044	7,985	677	(1,037)

注: 于 2010 年 6 月 30 日, 中孚特铝与多氟多科技尚处于在建阶段, 因此截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间内, 尚未确认营业收入与净利润。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
原价合计	114,057,073	2,522,729	(1,748,822)	114,830,980
房屋及建筑物	31,325,327	1,504,223	(354,880)	32,474,670
机器设备	78,965,256	978,224	(1,262,724)	78,680,756
运输设备	3,203,745	31,568	(124,576)	3,110,737
办公及其他设备	562,745	8,714	(6,642)	564,817
累计折旧合计	(43,267,029)	(3,117,547)	1,138,277	(45,246,299)
房屋及建筑物	(9,115,553)	(546,887)	153,914	(9,508,526)
机器设备	(32,158,243)	(2,415,789)	862,274	(33,711,758)
运输设备	(1,652,837)	(122,186)	117,404	(1,657,619)
办公及其他设备	(340,396)	(32,685)	4,685	(368,396)
账面净值合计	70,790,044	(594,818)	(610,545)	69,584,681
房屋及建筑物	22,209,774	957,336	(200,966)	22,966,144
机器设备	46,807,013	(1,437,565)	(400,450)	44,968,998
运输设备	1,550,908	(90,618)	(7,172)	1,453,118
办公及其他设备	222,349	(23,971)	(1,957)	196,421
减值准备合计	(590,155)	-	435,567	(154,588)
房屋及建筑物	(220,772)	-	186,343	(34,429)
机器设备	(354,831)	-	244,916	(109,915)
运输设备	(13,669)	-	3,967	(9,702)
办公及其他设备	(883)	-	341	(542)
账面价值合计	70,199,889	(594,818)	(174,978)	69,430,093
房屋及建筑物	21,989,002	957,336	(14,623)	22,931,715
机器设备	46,452,182	(1,437,565)	(155,534)	44,859,083
运输设备	1,537,239	(90,618)	(3,205)	1,443,416
办公及其他设备	221,466	(23,971)	(1,616)	195,879

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间固定资产计提的折旧金额为 3,117,547 千元, 由在建工程转入固定资产的原价为 2,510,407 千元(附注五(13))。

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间固定资产原价的本期增加和减少中有 234,595 千元是由于根据工程竣工决算对预转固的固定资产重分类所做的调整。

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间固定资产减值准备的本期减少为固定资产报废转出的减值准备。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

于 2010 年 6 月 30 日, 本集团有账面价值为 1,347,552 千元(2009 年 12 月 31 日: 1,504,377 千元)的固定资产用于借款抵押, 参见附注五(44)。

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间计入营业成本、营业费用、管理费用及存货余额中的折旧费用分别为: 2,602,355 千元、4,995 千元、120,629 千元及 389,568 千元(截至 2009 年 6 月 30 日止六个月期间: 2,548,962 千元、3,012 千元、116,265 千元及 235,389 千元)。

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2010 年 6 月 30 日, 账面价值约为 77,339 千元(原价 624,482 千元)的固定资产由于本集团实施结构调整、因资产技术落后或使用不经济等原因而暂时闲置。具体分析如下:

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋、建筑物	94,505	(79,859)	(12)	14,634
机器设备	529,753	(388,585)	(78,502)	62,666
办公设备	224	(185)	-	39
	<u>624,482</u>	<u>(468,629)</u>	<u>(78,514)</u>	<u>77,339</u>

(b) 未办妥产权证书的固定资产

于 2010 年 6 月 30 日, 账面价值约为 2,618,093 千元(原价 2,884,259 千元)的房屋、建筑物尚未办妥产权证:

	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋、建筑物	新建项目转固、费用结算问题以及申办手续未齐备等问题	按正常情况下预计 2010 年底

(13) 在建工程

2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
<u>19,467,861</u>	<u>(16,876)</u>	<u>19,450,985</u>	<u>19,154,716</u>	<u>(176,459)</u>	<u>18,978,257</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2010 年 6 月 30 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化累计 金额(注 1)	本期借款 费用资本 化金额	本期借款 费用资本 化率	资金来源
重庆分公司 80 万吨氧化铝项目	5,498,240	4,298,642	832,616	(2,443)	-	5,128,815	91%	91%	283,290	78,176	5.21%	自筹、贷款
遵义氧化铝 80 万吨氧化铝项目	4,783,320	3,351,607	240,080	(7,668)	-	3,584,019	93%	93%	253,972	73,332	5.15%	自筹、贷款
中铝瑞闽高精铝板带工程	3,044,950	1,590,105	304,003	(11)	-	1,894,097	68%	68%	104,119	30,767	5.29%	自筹、贷款
中铝西南铝冷连轧铝加工在建 工程	1,804,070	1,107,697	150,030	-	-	1,257,727	81%	81%	99,129	23,424	6.01%	自筹、贷款
连城分公司淘汰落后、环保节能 技改项目	3,802,650	135,468	597,515	-	-	732,983	19%	19%	17,896	9,454	6.11%	自筹、贷款
西北铝分公司铝箔工程	1,228,110	635,828	71,939	-	-	707,767	59%	59%	45,523	16,580	5.07%	自筹、贷款
中铝澳大利亚奥鲁昆项目(注 2)	20,460,000	548,830	30,281	-	(30,169)	548,942	3%	3%	13,738	1,124	4.68%	自筹、贷款
抚顺铝业铝电项目	2,780,861	499,195	47,559	(53,913)	-	492,841	58%	58%	30,498	7,740	5.18%	自筹、贷款
遵义铝业电解铝环保节能改造 工程	1,641,150	440,341	35,332	-	-	475,673	91%	91%	94,911	7,874	4.58%	自筹、贷款
贵州分公司氧化铝挖潜扩建及 环境治理项目	2,099,953	1,140,861	74,987	(845,195)	-	370,653	95%	95%	19,386	27,935	4.24%	自筹、贷款、 长债募集资金
河南铝业冷连轧项目(注 3)	1,000,440	957,096	1,008	-	(958,104)	-	99%	99%	-	-	-	自筹、贷款
其他		4,449,046	1,437,313	(1,601,177)	(10,838)	4,274,344			159,626	45,937		
		<u>19,154,716</u>	<u>3,822,663</u>	<u>(2,510,407)</u>	<u>(999,111)</u>	<u>19,467,861</u>			<u>1,122,088</u>	<u>322,343</u>		

注 1: 该金额为 2010 年 6 月 30 日在建工程中剩余的借款费用资本化金额。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (13) 在建工程(续)

#### (a) 重大在建工程项目变动(续)

注 2: 自 2007 年 3 月 23 日本集团与澳大利亚昆士兰州政府就奥鲁昆铝土矿开发项目(简称奥鲁昆项目)签署了《昆士兰州政府与中国铝业股份有限公司开发协议》(以下简称《开发协议》)以来, 由于受 2008 年下半年金融危机等外部不利因素的影响, 奥鲁昆项目难以按照原定计划在《开发协议》有效期内顺利得以实施。于 2010 年 6 月 30 日, 《开发协议》自其限期届满日后自行终止, 目前, 双方已就项目开发启动了新一轮的谈判, 以期形成新的项目开发协议。

本集团根据其相关会计政策和有关会计准则要求对该项目截至 2010 年 6 月 30 日止已计入在建工程的开发支出约人民币 5.49 亿元进行了减值测试。由于无法通过同类或类似活跃的资产交易来获得该资产的公允价值, 因此, 本集团按资产使用价值以资产预计未来现金流量现值来确定资产的可回收金额。有关资产预计未来现金流量现值的确定主要基于以下估计和判断: 管理层对该项目未来发展情况的最佳估计和判断以及对于达成新的协议和继续项目开发的可能性的预期, 以现有可行性研究成果为基础, 综合考虑长期铝产品的价格走势以及有关投资成本控制方案(包括取得更多的政府基础设施支持)等因素, 以集团在其他长期资产减值测试所选用的折现率 10.5% 为基础, 适当考虑奥鲁昆项目特有风险溢价来确定该项目的折现率约 13%。经测算, 于 2010 年 6 月 30 日, 奥鲁昆项目的预计未来可收回金额高于其账面价值, 无须在本期计提减值准备。

由于测试中有关估计和判断是基于现有经验的最佳估计, 可能受业务发展及外部环境等因素的影响而导致与未来的实际结果有所不同。如果未来产品平均价格、美元兑澳元的平均汇率、投资成本或项目发展趋势及新开发协议的签订情况与当前预期相比出现显著或较大变化, 会导致部分或全部资本化的开发支出需要计提减值准备。

注 3: 于 2010 年 3 月 11 日, 本公司之子公司河南铝业与中孚实业达成协议, 同意共同建立一家合营公司中孚特铝。根据此协议, 河南铝业将协议中涉及的冷轧项目在建工程中原值人民币 958,104 千元(已计提减值准备人民币 159,583 千元)的资产转入“持有待售资产”核算, 在合并财务报表的“其他流动资产”项目中列示, 参见附注五(8)。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

	2009 年		2010 年		
	12 月 31 日	本期增加	本期减少	6 月 30 日	计提原因
河南铝业郑州冷轧项目	(159,583)	-	159,583	-	长时间停工
山东分公司铝矿破碎项目	(10,660)	-	-	(10,660)	长时间停工
河南分公司贾家洼联办矿项目	(4,023)	-	-	(4,023)	长时间停工
山东分公司矿石预均化项目	(1,245)	-	-	(1,245)	长时间停工
山东分公司柳泉石灰石项目	(746)	-	-	(746)	长时间停工
河南分公司刘家山-维简项目	(202)	-	-	(202)	长时间停工
	<u>(176,459)</u>	<u>-</u>	<u>159,583</u>	<u>(16,876)</u>	

(c) 于2010年6月30日, 本集团无在建工程用于借款抵押(2009年12月31日: 207,580千元), 参见附注五(44)。

(14) 工程物资

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
专用材料	82,717	115,777	(124,944)	73,550
专用设备	400,218	991,028	(1,075,947)	315,299
	<u>482,935</u>	<u>1,106,805</u>	<u>(1,200,891)</u>	<u>388,849</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
原价合计	3,085,975	199,282	(5,651)	3,279,606
土地使用权	2,181,071	153,247	(1,113)	2,333,205
矿权	741,292	32,711	(4,538)	769,465
电脑软件及其他	163,612	13,324	-	176,936
累计摊销合计	(455,688)	(62,594)	-	(518,282)
土地使用权	(237,524)	(29,717)	-	(267,241)
矿权	(162,386)	(22,450)	-	(184,836)
电脑软件及其他	(55,778)	(10,427)	-	(66,205)
账面净值合计	2,630,287	136,688	(5,651)	2,761,324
土地使用权	1,943,547	123,530	(1,113)	2,065,964
矿权	578,906	10,261	(4,538)	584,629
电脑软件及其他	107,834	2,897	-	110,731
减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
矿权	-	-	-	-
电脑软件及其他	-	-	-	-
账面价值合计	2,630,287	136,688	(5,651)	2,761,324
土地使用权	1,943,547	123,530	(1,113)	2,065,964
矿权	578,906	10,261	(4,538)	584,629
电脑软件及其他	107,834	2,897	-	110,731

截止 2010 年 6 月 30 日止六个月期间无形资产的摊销金额为 62,594 千元(截至 2009 年 6 月 30 日止六个月期间: 54,036 千元)。

于 2010 年 6 月 30 日, 本集团有账面价值为 311,364 千元(2009 年 12 月 31 日: 320,055 千元)的土地使用权用于借款抵押, 参见附注五(44)。

于 2010 年 6 月 30 日, 账面价值约为 278,011 千元(原价: 291,156 千元)的土地尚未办妥土地使用权权证, 主要由于申办土地使用权的相关资料尚未齐备。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 商誉

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
商誉	<u>2,362,735</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,362,735</u>
减: 减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2,362,735</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,362,735</u>

减值评估

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
原铝板块-		
青海分公司	217,267	217,267
兰州分公司	1,924,259	1,924,259
焦作万方电力有限公司	31,790	31,790
氧化铝板块-		
广西分公司	<u>189,419</u>	<u>189,419</u>
	<u>2,362,735</u>	<u>2,362,735</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 长期待摊费用

	2009 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 摊销	其他 减少	2010 年 6 月 30 日	其他减少 的原因
剥离费(注)	41,004	-	(2,509)	-	38,495	不适用
工器具	41,896	18,330	(14,716)	-	45,510	不适用
矿山使用费	29,716	-	(1,413)	-	28,303	不适用
经营租入固定资产改良	26,322	-	(6,329)	-	19,993	不适用
长期预付租赁款	9,500	123	(1,788)	-	7,835	不适用
其他	15,134	2,958	(8,919)	-	9,173	不适用
	<u>163,572</u>	<u>21,411</u>	<u>(35,674)</u>	<u>-</u>	<u>149,309</u>	

注: 剥离费为矿石开采到达矿层前清除剥离层或废物而发生的成本。

(18) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异或可抵扣亏损
应收款项坏账准备及存 货跌价准备	121,704	582,875	72,353	306,326
固定资产及在建工程减 值准备	28,130	114,906	138,722	554,888
职工薪酬	99,112	508,672	82,956	358,790
设备投资抵税	60,092	264,171	60,092	264,171
可抵扣亏损	1,355,092	5,670,036	1,301,483	5,911,276
抵销内部未实现利润	42,072	177,588	39,875	197,155
资产评估增值	49,962	328,429	53,430	351,548
公允价值变动	1,708	10,892	8,771	47,079
其他	55,751	246,947	60,586	278,003
	<u>1,813,623</u>	<u>7,904,516</u>	<u>1,818,268</u>	<u>8,269,236</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异
利息资本化	118,346	504,326	127,257	527,839
公允价值变动	13,485	55,704	221	1,434
固定资产加速折旧	-	-	34,616	138,466
无形资产加速摊销	-	-	2,694	10,770
资产评估增值	34,169	136,680	40,775	163,101
	<u>166,000</u>	<u>696,710</u>	<u>205,563</u>	<u>841,610</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	74,160	176,534
可抵扣亏损	2,100,847	1,871,175
	<u>2,175,007</u>	<u>2,047,709</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
2011 年	16,270	16,270
2012 年	279,094	279,094
2013 年	397,956	397,956
2014 年	1,004,128	1,177,854
2015 年	403,399	-
合计	<u>2,100,847</u>	<u>1,871,175</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和负债(续)

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
递延所得税资产	157,783	171,028
递延所得税负债	157,783	171,028

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
递延所得税资产净额	1,655,840	1,647,240
递延所得税负债净额	8,217	34,535

(19) 资产减值准备

	2009 年 12 月 31 日	本期 增加	本期减少		2010 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	707,791	6,814	(829)	(3,850)	709,926
存货跌价准备	74,322	297,487	-	(8,559)	363,250
固定资产减值准备	590,155	-	-	(435,567)	154,588
在建工程减值准备	176,459	-	-	(159,583)	16,876
	<u>1,548,727</u>	<u>304,301</u>	<u>(829)</u>	<u>(607,559)</u>	<u>1,244,640</u>

(20) 其他非流动资产

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
预付氧化铝采购款(a)	300,029	484,683
预付煤款	196,000	196,000
	<u>496,029</u>	<u>680,683</u>
其中一年内到期的部分		
— 预付氧化铝采购款(a)	(300,029)	(415,128)
— 预付煤款	(28,000)	(28,000)
	<u>(328,029)</u>	<u>(443,128)</u>
其他非流动资产	<u>168,000</u>	<u>237,555</u>

(a) 为本公司之子公司中铝国贸在长期合同下预付的氧化铝款。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 短期借款

	币种	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
质押借款	人民币	-	15,000
抵押借款	人民币	290,000	630,000
保证借款	人民币	880,000	880,000
	美元	59,930	-
信用借款	人民币	19,835,987	21,453,340
	美元	531,626	14,945
	欧元	4,226	-
		<u>21,601,769</u>	<u>22,993,285</u>

(a) 于 2010 年 6 月 30 日, 短期借款中 16,531,831 千元为银行借款, 其余为信托借款。质押/抵押借款的质押物/抵押物情况参见附注五(44)。

(b) 于 2010 年 6 月 30 日, 保证借款包括:

担保方	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
本公司(注)	359,930	700,000
中铝公司	580,000	180,000
合计	<u>939,930</u>	<u>880,000</u>

注: 系本公司为本公司之子公司的借款提供保证。

(c) 截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间的短期银行借款的加权平均年利率为 4.51%(2009 年 6 月 30 日止六个月期间: 5.37%)。

(d) 于 2010 年 6 月 30 日, 短期借款中包含持有本公司 5%(含 5%)以上的股东中国建设银行股份有限公司的借款 1,268,520 千元(2009 年 12 月 31 日: 1,585,540 千元)。

(22) 交易性金融负债

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
衍生金融负债— 期货合约	<u>10,892</u>	<u>47,855</u>

期货合约的公允价值根据上海期货交易所及伦敦金属交易所截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间最后一个交易日, 即 2010 年 6 月 30 日的收盘价确定。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付票据

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>3,132,355</u>	<u>1,731,707</u>

于 2010 年 6 月 30 日, 预计将于一年内到期的金额为 3,132,355 千元(2009 年 12 月 31 日: 1,731,707 千元)。

(24) 应付账款

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应付贸易款	<u>4,933,459</u>	<u>4,440,736</u>

(a) 于 2010 年 6 月 30 日, 本集团不存在应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款(2009 年 12 月 31 日: 无)。

(b) 应付关联方的应付账款:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
青海铝业有限责任公司	63,292	1,560
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	24,795	22,287
西南铝集团	24,447	7,286
苏州新光光热能科技有限公司	15,056	15,020
山西碳素厂	12,725	5,304
贵州铝厂	6,612	550
山东铝业公司设备研究检测中心	6,322	279
山西铝厂	5,542	9,567
河南长城众鑫实业股份有限公司	5,269	147
中州铝厂	4,823	615
河南长兴实业有限公司	4,692	4,298
山西铝厂工贸有限公司	4,621	5,065
兰州连城铝业有限责任公司	4,616	-
包铝集团	3,580	1,003
贵州铝厂工贸实业总公司	3,504	285
晋铝安装公司	3,318	6,584
中州铝厂劳动服务公司	3,115	7,733
山东铝业工程有限公司	3,048	4,523
其他关联方	22,602	201,579
	<u>221,979</u>	<u>293,685</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付账款(续)

(c) 于 2010 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的应付账款为 230,891 千元(2009 年 12 月 31 日: 279,609 千元), 主要为尚未结清的采购尾款。

(d) 应付账款中包括以下外币余额:

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额 千元	汇率	折合人民币	外币金额 千元	汇率	折合人民币
美元	7,526	6.7909	51,108	10,271	6.8282	70,132
欧元	86	8.2710	711	5,462	9.7971	53,512
			<u>51,819</u>			<u>123,644</u>

(25) 预收款项

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
预收货款	<u>1,101,334</u>	<u>989,734</u>

(a) 于 2010 年 6 月 30 日, 本集团不存在预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的预收账款(2009 年 12 月 31 日: 无)。

(b) 预收关联方的预收账款:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
包铝集团	4,202	2,927
西南铝集团	3,098	6
东北轻合金有限责任公司	2,732	32
青海黄河水电再生铝业有限公司	2,502	63,220
中国有色金属工业第六冶金建设公司	1,453	11
其他关联方	3,096	3,882
	<u>17,083</u>	<u>70,078</u>

(c) 于 2010 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预收款项为 52,081 千元(2009 年 12 月 31 日: 71,680 千元), 主要为尚未执行完毕的合同结算尾款。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 预收款项(续)

(d) 预收款项中包括以下外币余额:

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额 千元	汇率	折合人民币	外币金额 千元	汇率	折合人民币
美元	27,386	6.7909	185,976	4,662	6.8282	31,833
欧元	447	8.2710	3,697	447	9.7971	4,379
			<u>189,673</u>			<u>36,212</u>

(26) 应付职工薪酬

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	8,677	2,055,153	(1,912,346)	151,484
职工福利费	6,856	135,981	(137,447)	5,390
社会保险费	110,364	734,835	(770,823)	74,376
其中: 医疗保险费	34,737	149,450	(172,762)	11,425
基本养老保险	45,268	517,772	(529,093)	33,947
失业保险费	20,205	35,260	(36,669)	18,796
工伤保险费	9,856	26,483	(26,455)	9,884
生育保险费	298	5,870	(5,844)	324
住房公积金	59,702	334,869	(373,679)	20,892
工会经费和职工教育经费	60,658	69,852	(49,153)	81,357
辞退及内退福利(注 2)	71,932	50,573	(38,002)	84,503
其他	514	1,139	(540)	1,113
	<u>318,703</u>	<u>3,382,402</u>	<u>(3,281,990)</u>	<u>419,115</u>

注 1: 于 2010 年 6 月 30 日, 应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。

注 2: 本集团因实施机构改革部分分公司和子公司实行了内部退养计划, 允许符合条件的员工在自愿的基础上退出岗位休养。本集团对应确认的与该内部退养计划有关的义务中将于超过资产负债表日后 12 个月支付的部分, 折现后计入其他非流动负债, 参见附注五(37)。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应交税费

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应交企业所得税	49,228	61,818
应交增值税	239,057	201,611
应交资源税	31,843	35,624
应交城市维护建设税	16,631	18,472
应交教育费附加	12,581	14,873
其他	57,345	82,967
	<u>406,685</u>	<u>415,365</u>

(28) 应付利息

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	37,996	70,419
公司债券利息	220,197	239,306
短期借款应付利息	29,425	28,751
	<u>287,618</u>	<u>338,476</u>

(29) 应付股利

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
山西漳泽电力股份有限公司 ("漳泽电力")	77,302	77,302
山西关铝股份有限公司	11,717	11,717
中铝公司	5,997	5,997
中国信达资产管理公司	3,189	3,189
中州铝厂	2,199	8,395
福建南平铝业有限公司	1,999	1,999
遵义县国有资产投资经营有限公司	1,505	1,505
青海铝业有限责任公司	-	4,595
其他	1,279	1,279
	<u>105,187</u>	<u>115,978</u>

上述应付股利超过一年未支付的原因主要是由于本公司之子公司的少数股东未予催收, 延迟了股利支付的时间。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他应付款

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
工程、材料及设备款	3,686,131	4,369,019
其他保证金及押金	324,736	157,817
合同履行保证金	137,827	276,781
应付后勤服务及土地租赁费	59,934	121,338
应付劳务费	34,959	21,520
应付维修费	11,562	24,525
代收代理进口设备款	9,796	17,130
应付股权投资款	8,532	13,497
其他	284,729	248,181
	<u>4,558,206</u>	<u>5,249,808</u>

(a) 于 2010 年 6 月 30 日, 本集团应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款为 6,761 千元(2009 年 12 月 31 日: 6,761 千元)。

(b) 应付关联方的其他应付款:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
中铝国际工程有限责任公司	1,325,118	1,533,278
青海黄河水电再生铝业有限公司	139,769	1,775
中色科技	79,749	70,468
中国有色金属工业第六冶金建设公司	72,308	70,210
中色第十二冶金建设公司	56,056	74,802
中铝国际技术发展有限公司	51,242	3,012
长沙有色冶金设计研究院	45,347	370
平果铝业公司	34,323	36,333
中州铝厂	33,650	51,106
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	26,276	28,441
晋铝建设有限公司	26,154	65,148
苏州新光热能科技有限公司	25,229	28,897
山西铝厂	19,863	52,683
中国长城铝业公司建设公司	19,033	9,454
晋铝安装公司	18,971	40,918
中国长城铝业公司	15,778	10,946
贵阳铝镁设计研究工程承包公司	14,077	15,724
贵州铝厂工贸实业总公司	12,279	10,563
贵州铝厂建筑工程公司	11,931	17,041
其他关联企业	101,334	211,343
	<u>2,128,487</u>	<u>2,332,512</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他应付款(续)

(c) 于 2010 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的其他应付款为 1,777,225 千元(2009 年 12 月 31 日: 1,923,789 千元), 主要为工程设备材料款和合同履行保证金, 由于按照合同约定的付款尚未达到结算期限, 该款项尚未结清。

(d) 其他应付款中包括以下外币余额:

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额 千元	汇率	折合人民币	外币金额 千元	汇率	折合人民币
美元	1,192	6.7909	8,095	-		-
港币	81	0.8724	71	1,835	0.8805	1,616
澳元	748	5.7608	4,309	2,594	6.1294	15,900
			<u>12,475</u>			<u>17,516</u>

(31) 一年内到期的非流动负债

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	5,298,956	2,826,472
一年内到期的中期票据(附注五(34))	4,986,250	-
一年内到期的长期应付款(b)	8,380	8,380
一年内到期的其他非流动负债(附注五(37))	311,479	443,079
	<u>10,605,065</u>	<u>3,277,931</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	币种	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
抵押借款(i)	人民币	425,000	295,000
	日元	2,973	2,865
保证借款(ii)	人民币	1,022,669	1,113,038
	美元	30,559	-
信用借款	人民币	3,783,800	1,381,428
	美元	33,955	34,141
		<u>5,298,956</u>	<u>2,826,472</u>

(i) 一年内到期的长期借款中抵押借款的抵押物情况参见附注五(44)。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 一年内到期的非流动负债(续)

(a) 一年内到期的长期借款(续)

(ii) 于 2010 年 6 月 30 日, 一年内到期的长期保证借款包括:

担保方	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
中铝公司	456,278	692,991
本公司	450,000	150,000
漳泽电力(注 1)	100,000	200,000
伊川电力集团总公司(“伊川电力”)(注 1)	16,774	11,520
兰州铝厂(注 2)	10,969	17,338
中色科技(注 3)	10,616	7,290
洛阳市经济投资有限公司投资 (“洛阳投资”)(注 1)	8,591	33,899
	1,053,228	1,113,038

注 1: 系本公司之子公司之少数股东。

注 2: 系中铝公司之子公司, 且为本公司股东之一。

注 3: 系中铝公司之子公司

(iii) 金额前五名的一年内到期的长期借款:

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2010 年 6 月 30 日
中国进出口银行	2008 年 6 月 30 日	2011 年 6 月 30 日	人民币	4.86%	2,000,000
中国工商银行	2006 年 3 月 7 日	2010 年 7 月 18 日	人民币	5.35%	200,000
中国交通银行	2008 年 1 月 9 日	2011 年 1 月 8 日	人民币	4.86%	125,000
中信银行	2007 年 11 月 16 日	2010 年 8 月 11 日	人民币	4.86%	100,000
中国建设银行	2004 年 5 月 25 日	2011 年 5 月 24 日	人民币	5.35%	100,000
					2,525,000

(b) 一年内到期的长期应付款

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
贵州省国土资源厅 (附注五(35)(a))	6 年	53,850	5.40	905	8,380	不适用

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 其他流动负债

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
短期融资券(注)	10,274,521	-
预提水电费	-	46,367
其他	2,675	63,916
	<u>10,277,196</u>	<u>110,283</u>

注: 于 2010 年 3 月, 本公司以平价发行了面值总额 50 亿元(每单位票面值均为 100 元)的 1 年期短期融资券作为营运资金用途。其固定票面及实际年利率分别为 2.73%及 3.04%。

于 2010 年 3 月, 本公司之子公司焦作万方以平价发行了面值总额 3 亿元(每单位票面值均为 100 元)的 1 年期短期融资券作为营运资金用途。其固定票面及实际年利率分别为 3.29%及 3.70%。

于 2010 年 6 月, 本公司以平价发行了面值总额 50 亿元(每单位票面值均为 100 元)的 1 年期短期融资券作为营运资金用途。其固定票面及实际年利率分别为 2.86%及 3.17%。

(33) 长期借款

	币种	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
抵押借款(i)	人民币	260,000	455,000
	日元	46,082	45,762
保证借款(ii)	人民币	2,491,346	2,953,316
	美元	152,795	184,361
信用借款	人民币	17,650,093	22,195,154
	美元	65,297	65,656
		<u>20,665,613</u>	<u>25,899,249</u>

(i) 长期借款中抵押借款的抵押物情况参见附注五(44)。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 长期借款(续)

(ii) 于 2010 年 6 月 30 日, 银行保证借款包括:

担保方	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
中铝公司	1,494,563	1,622,769
本公司	670,000	1,020,000
漳泽电力	200,000	200,000
洛阳投资	90,242	67,212
兰州铝厂	64,046	75,016
洛阳龙泉铝业有限公司(注)	57,000	57,000
伊川电力	41,821	58,595
中色科技	26,469	37,085
	<u>2,644,141</u>	<u>3,137,677</u>

注: 系本公司之子公司之少数股东。

(a) 金额前五名的长期借款

	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
招商银行	2009 年 5 月 25 日	2014 年 5 月 25 日	人民币	5.18%	1,000,000	1,000,000
中国光大银行	2006 年 5 月 18 日	2014 年 5 月 17 日	人民币	5.35%	300,000	300,000
中国银行	2008 年 7 月 21 日	2017 年 3 月 27 日	人民币	5.35%	280,000	280,000
中国农业银行	2008 年 5 月 23 日	2017 年 5 月 23 日	人民币	5.35%	280,000	280,000
广东发展银行	2009 年 9 月 30 日	2012 年 9 月 30 日	人民币	5.40%	260,000	260,000
					<u>2,120,000</u>	<u>2,120,000</u>

(b) 长期借款到期日分析如下:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一到二年	3,626,477	5,909,537
二到五年	11,709,911	13,916,224
五年以上	5,329,225	6,073,488
	<u>20,665,613</u>	<u>25,899,249</u>

截至 2010 年 6 月 30 止六个月期间, 长期借款的加权平均年利率为 5.36%(截至 2009 年 6 月 30 止六个月期间: 5.67%)。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 应付债券

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
企业债券	1,985,058	1,983,983
第一期中期票据	-	4,978,750
第二期中期票据	4,950,000	4,942,500
	<u>6,935,058</u>	<u>11,905,233</u>

债券有关信息如下:

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	实际利率
企业债券	2,000,000	2007 年 6 月	10 年	2,000,000	4.50%	4.64%
第一期中期票据	5,000,000	2008 年 6 月	3 年	5,000,000	5.30%	5.62%
第二期中期票据	5,000,000	2008 年 10 月	5 年	5,000,000	4.58%	4.92%

(35) 长期应付款

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应付采矿权价款	<u>25,090</u>	<u>25,090</u>

(a) 金额前五名长期应付款情况

	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
贵州省国土资源厅(注)	6年	53,850	5.40	7,346	25,090	不适用

注: 该长期应付款系应付的采矿权价款, 根据协议, 对应采矿权价款于协议签订后六年内分期缴付。

(b) 长期应付款到期日分析如下:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一到二年	8,380	8,380
二到五年	16,710	16,710
	<u>25,090</u>	<u>25,090</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 专项应付款

项目	2009 年			2010 年	
	12 月 31 日	本期增加	本期减少	6 月 30 日	备注说明
锅炉改造项目财政拨款	18,160	-	-	18,160	项目改造
废水污水排放治理项目	4,500	17,518	(3,736)	18,282	项目改造
节能减排政府补助	-	8,718	(3,222)	5,496	项目改造
烧结法氧化铝节能降耗技术 改造	-	7,604	(824)	6,780	项目改造
蒸发系统改造项目	-	5,820	-	5,820	项目改造
脱硅系统改造项目	-	8,100	-	8,100	项目改造
烧结法成品过滤和叶滤系统 改造项目	-	1,330	-	1,330	项目改造
合计	22,660	49,090	(7,782)	63,968	

(37) 其他非流动负债

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
递延收益(a)	176,091	147,284
预收氧化铝款(b)	296,479	481,926
辞退及内退福利(附注五(26))	239,520	231,273
承销费(c)	45,000	60,000
	<u>757,090</u>	<u>920,483</u>
其中一年内到期的部分		
— 预收氧化铝款	(296,479)	(413,079)
— 承销费	(15,000)	(30,000)
	<u>(311,479)</u>	<u>(443,079)</u>
	<u>445,611</u>	<u>477,404</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 其他非流动负债(续)

(a) 递延收益

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
铝系合金应用技术研究及其高端精品压铸件产品的开发	25,000	25,000
郑州冷轧厂 12 万吨高精度铝板带项目基本建设财政贴息	19,672	19,672
年产 25 万吨高精板带箔用铝合金扁锭及工业交通用铝合金圆锭项目拨款/补助	10,120	10,120
中央节能项目补助拨款	7,946	8,264
AES 脱硫工程政府补助	7,752	8,269
西北铝铝箔项目国债专项资金基建支出拨款	16,000	-
西南铝冷连轧项目国债专项资金基建支出拨款	16,640	-
其他	72,961	75,959
	<u>176,091</u>	<u>147,284</u>

(b) 主要为本公司之子公司中铝国贸在长期合同下预收的氧化铝款。

(c) 为中期票据承销费余额, 其中 15,000 千元需在一年内支付, 其余 30,000 千元为一年以上需支付部分。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 股本

	2009 年 12 月 31 日	本期增减变动	2010 年 6 月 30 日
有限售条件股份-			
国家持股	-	-	-
国有法人持股	5,649,217	-	5,649,217
其他内资持股	-	-	-
其中: 境内非国有法人持股	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-
外资持股	-	-	-
其中: 境外法人持股	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-
	<u>5,649,217</u>	<u>-</u>	<u>5,649,217</u>
无限售条件股份-			
人民币普通股	3,931,305	-	3,931,305
境外上市的外资股	3,943,966	-	3,943,966
其他	-	-	-
	<u>7,875,271</u>	<u>-</u>	<u>7,875,271</u>
	<u>13,524,488</u>	<u>-</u>	<u>13,524,488</u>
	2008 年 12 月 31 日	本期增减变动	2009 年 6 月 30 日
有限售条件股份-			
国家持股	-	-	-
国有法人持股	5,649,217	-	5,649,217
其他内资持股	-	-	-
其中: 境内非国有法人持股	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-
外资持股	-	-	-
其中: 境外法人持股	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-
	<u>5,649,217</u>	<u>-</u>	<u>5,649,217</u>
无限售条件股份-			
人民币普通股	3,931,305	-	3,931,305
境外上市的外资股	3,943,966	-	3,943,966
其他	-	-	-
	<u>7,875,271</u>	<u>-</u>	<u>7,875,271</u>
	<u>13,524,488</u>	<u>-</u>	<u>13,524,488</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 股本(续)

本公司所有企业法人股均已获得上交所上市流通权, 但根据约定有一至三年不等的限售期。其中, 中铝公司和兰州铝厂持有的本公司股票在本公司于上交所上市之日(2007 年 4 月 30 日)起三十六个月内不能流通。

于 2007 年 12 月 28 日, 本公司向包头铝业的股东定向增发 637,880 千股 A 股, 以换股方式取得了包头铝业 100%的股权。该次新增有限售条件流通股股东包铝集团及贵阳铝镁设计研究院合计持有的本公司股票为 355,338 千股, 其限售期为自新增股份上市之日(2008 年 1 月 4 日)起三十六个月。与该次新增发行股份相对应, 中铝公司及兰州铝厂承诺: 自该次新增股份上市之日(2008 年 1 月 4 日)起三年内, 不转让持有的本公司股票。

(39) 资本公积

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
股本溢价	12,848,885	290	-	12,849,175
其他资本公积—				
专项资金拨入(a)	240,627	6,339	-	246,966
可供出售金融资产公允 价值变动损益(b)	714	-	(714)	-
原制度资本公积转入	171,964	-	-	171,964
其他	20,009	-	-	20,009
	<u>13,282,199</u>	<u>6,629</u>	<u>(714)</u>	<u>13,288,114</u>
	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
股本溢价	12,929,215	-	-	12,929,215
其他资本公积—				
专项资金拨入(a)	236,860	-	-	236,860
可供出售金融资产公允 价值变动损益	1,556	1,760	-	3,316
原制度资本公积转入	171,964	-	-	171,964
其他	20,009	-	-	20,009
	<u>13,359,604</u>	<u>1,760</u>	<u>-</u>	<u>13,361,364</u>

(a) 财政部专项资金用于国家重点技术改造项目。根据财政部有关文件, 这些资金作为项目国家资本金注入, 由中铝公司作为资本金出资人代表, 待满足所有增加资本金的条件后, 本公司将把此部分资金转增股本。在未达到增加资本金的条件前, 作为中铝公司独享的资本公积处理。

(b) 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动损益本期减少数, 是由于该可供出售金融资产在本期处置转出的。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 专项储备

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
专项储备	<u>56,747</u>	<u>30,634</u>	<u>(14,019)</u>	<u>73,362</u>
	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
专项储备	<u>34,227</u>	<u>31,874</u>	<u>(3,775)</u>	<u>62,326</u>

本集团系根据财政部、国家安全生产监督管理局财企[2006]478 号关于印发《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的通知, 对从事的矿山开采等业务计提相应的安全生产费专项储备。

(41) 盈余公积

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	<u>5,799,232</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,799,232</u>
	2008 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2009 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	<u>5,799,232</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,799,232</u>

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会决议, 本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到股本的 50% 以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或者增加股本。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 未分配利润

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间		截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
期初未分配利润(经重述)	17,820,353	-	22,439,066	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润 /(亏损)	530,595	-	(3,499,377)	-
减: 提取法定盈余公积	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-	-
期末未分配利润	18,350,948	-	18,939,689	-

- (a) 于 2010 年 6 月 30 日, 未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 521,464 千元(2009 年 12 月 31 日: 521,464 千元)。

本公司按企业会计准则及相关规定编制的财务报表的当期净利润及其期初未分配利润之和, 与按国际财务报告准则确定的当期净利润及其期初未分配利润之和两者中孰低的数额, 扣除当期提取的法定盈余公积后的余额, 作为当年向股东分配利润的最大限额。

(43) 少数股东权益

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日(经重 述)
焦作万方	1,564,168	1,415,565
山西华泽	641,851	617,590
山东华宇	818,618	823,815
山西华圣	640,612	628,610
甘肃华鹭	500,596	467,864
遵义铝业	368,601	302,909
遵义氧化铝	356,854	266,274
中铝西南铝板带	255,422	249,987
华西铝业	168,919	171,780
中铝瑞闽	104,437	105,403
中铝国贸	100,572	83,183
其他	4,359	20,084
合计	5,525,009	5,153,064

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 质押/抵押资产

		2010年6月30日							
		质押物			抵押物				
借款金额		应收票据	应收账款	固定资产(附注五(12))	无形资产(附注五(15))		在建工程(附注五(13))	存货(附注五(7))	
		收款权 (附注五(3))	收款权 (附注五(4))		原值	账面价值			
		余额	余额	原价	账面价值	原值	账面价值	账面价值	
短期借款	290,000	-	-	189,694	133,335	255,227	232,589	-	25,000
长期借款	734,055	-	-	1,840,432	1,214,217	84,755	78,775	-	32,500
应付票据	-	40,000	-	-	-	-	-	-	-
合计	<b>1,024,055</b>	<b>40,000</b>	<b>-</b>	<b>2,030,126</b>	<b>1,347,552</b>	<b>339,982</b>	<b>311,364</b>	<b>-</b>	<b>57,500</b>

  

		2009年12月31日							
		质押物			抵押物				
借款金额		应收票据	应收账款	固定资产(附注五(12))	无形资产(附注五(15))		在建工程(附注五(13))	存货(附注五(7))	
		收款权 (附注五(3))	收款权 (附注五(4))		原值	账面价值			
		余额	余额	原价	账面价值	原值	账面价值	账面价值	
短期借款	645,000	-	15,000	189,694	136,138	255,227	235,171	207,580	25,000
长期借款	798,627	-	-	2,119,890	1,368,239	84,755	84,884	-	32,500
应付票据	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<b>1,443,627</b>	<b>-</b>	<b>15,000</b>	<b>2,309,584</b>	<b>1,504,377</b>	<b>339,982</b>	<b>320,055</b>	<b>207,580</b>	<b>57,500</b>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 营业收入和营业成本

	截至 2010 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间(经重述)
营业收入:		
主营业务收入	58,690,417	27,177,172
其他业务收入	1,088,052	807,688
	<u>59,778,469</u>	<u>27,984,860</u>
营业成本:		
主营业务成本	(54,681,581)	(29,154,952)
其他业务成本	(1,032,582)	(832,697)
	<u>(55,714,163)</u>	<u>(29,987,649)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下:

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间		截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间(经重述)	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铝行业	<u>58,690,417</u>	<u>(54,681,581)</u>	<u>27,177,172</u>	<u>(29,154,952)</u>

按板块分析如下:

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间		截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间(经重述)	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
氧化铝板块	15,001,368	(13,207,942)	9,454,506	(10,880,560)
原铝板块	36,705,487	(34,582,082)	19,737,565	(20,151,789)
铝加工板块	4,810,431	(4,767,294)	3,348,760	(3,647,305)
其他板块	9,296,699	(9,266,551)	1,192,346	(1,139,773)
板块抵销	(7,123,568)	7,142,288	(6,556,005)	6,664,475
	<u>58,690,417</u>	<u>(54,681,581)</u>	<u>27,177,172</u>	<u>(29,154,952)</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

按地区分析如下:

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间		截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间(经重述)	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	58,690,417	(54,681,581)	27,155,232	(29,133,400)
境外	-	-	21,940	(21,552)
	<u>58,690,417</u>	<u>(54,681,581)</u>	<u>27,177,172</u>	<u>(29,154,952)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间		截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间(经重述)	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
出售残余材料及其他材料	415,053	(395,786)	375,309	(402,933)
提供电力、气体、热力和水	291,932	(300,771)	301,351	(314,249)
提供机械加工及其他服务	48,438	(46,997)	55,932	(62,391)
其他	332,629	(289,028)	75,096	(53,124)
	<u>1,088,052</u>	<u>(1,032,582)</u>	<u>807,688</u>	<u>(832,697)</u>

(c) 本集团确认前五名客户的营业收入情况

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间本集团前五名客户营业收入的总额为 8,589,179 千元 (截至 2009 年 6 月 30 日止六个月期间: 5,591,410 千元), 占本集团全部营业收入的比例为 14.37%(截至 2009 年 6 月 30 日止六个月期间: 19.98%), 具体情况如下:

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
第一名	2,290,008	3.83%
第二名	1,977,072	3.31%
第三名	1,787,352	2.99%
第四名	1,292,632	2.16%
第五名	1,242,115	2.08%
	<u>8,589,179</u>	<u>14.37%</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 营业税金及附加

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间(经重述)	计缴标准
营业税	(4,851)	(3,606)	附注三(1)
城市维护建设税	(99,268)	(60,556)	附注三(1)
教育费附加	(58,434)	(34,035)	附注三(1)
其他	(9,132)	(9,242)	
	<u>(171,685)</u>	<u>(107,439)</u>	

(47) 财务费用-净额

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间(经重述)
利息支出	(1,319,287)	(1,122,797)
减: 利息收入	42,337	63,200
汇兑(损失)/收益	(1,895)	27,434
其他	(19,629)	(17,113)
	<u>(1,298,474)</u>	<u>(1,049,276)</u>

(48) 资产减值损失

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间(经重述)
坏账(损失)/转回	(5,985)	3,226
存货跌价损失	(297,487)	-
	<u>(303,472)</u>	<u>3,226</u>

(49) 公允价值变动净收益

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间(经重述)
交易性金融资产公允价值变动收益	55,640	6,461
交易性金融负债公允价值变动收益	36,963	73,245
	<u>92,603</u>	<u>79,706</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 投资收益

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间(经重述)
成本法核算的长期股权投资收益(a)	-	1,843
权益法核算的长期股权投资收益/(亏损)(b)	270,018	(71,227)
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	240,840	268,193
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	1,368	-
	<u>512,226</u>	<u>198,809</u>

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占本集团利润总额 5%以上的被投资单位, 或占利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下:

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间(经重述)	本期比上期增减 变动的的原因
中铝国际工程有限公司	-	1,843	本期无分派股利

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

投资收益占本集团利润总额 5%以上的被投资单位, 或占利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下:

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间(经重述)	本期比上期增减 变动的的原因
山西晋信	-	(447)	被投资单位 损失情况变化
广西华银	160,542	(99,893)	被投资单位盈利 /(损失)情况变化
赵固煤业	102,939	29,774	被投资单位 盈利情况变化
农银汇理	6,848	153	被投资单位 盈利情况变化
万方实业	(311)	(814)	被投资单位 损失情况变化
	<u>270,018</u>	<u>(71,227)</u>	

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(51) 营业外收入

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间(经重述)
非流动资产处置利得	2,439	4,245
其中: 固定资产处置利得	2,439	4,245
无形资产处置利得	-	-
政府补助(a)	67,293	93,917
其他	38,952	32,060
	<u>108,684</u>	<u>130,222</u>

(a) 政府补助明细

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间(经重述)	说明
电费补贴	-	71,866	财政电费补贴
科研开发补贴	2,462	13,680	技术类补贴
环保项目补贴	6,857	3,287	环保项目补贴
企业发展扶持补贴	56,187	4,083	企业扶持
税费返还	482	-	增值税返还
节能减排项目补贴	330	950	节能项目补贴
其他	975	51	
	<u>67,293</u>	<u>93,917</u>	

(52) 营业外支出

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间(经重述)
非流动资产处置损失	(6,630)	(6,525)
其中: 固定资产处置损失	(6,630)	(6,525)
无形资产处置损失	-	-
对外捐赠	(12,319)	(570)
罚款支出	(641)	(1,176)
其他	(9,422)	(5,905)
	<u>(29,012)</u>	<u>(14,176)</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(53) 所得税

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间(经重述)
按税法及相关规定计算的当期所得税	(183,609)	(104,330)
递延所得税	34,712	776,641
	<u>(148,897)</u>	<u>672,311</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间(经重述)
利润/(亏损)总额	947,869	(4,447,142)
按适用标准税率(附注(三))计算的所得 税	(236,967)	1,111,786
个别子公司及分公司的所得税优惠差 异	17,851	(217,770)
没有确认递延所得税资产的亏损	(97,876)	(168,281)
弥补以前年度没有确认递延税的亏损	43,432	-
允许加计扣除的支出	613	658
非应纳税收入	72,424	407
不得扣除的成本、费用和损失	(38,597)	(29,002)
确认设备投资抵免	-	(10,525)
以前年度所得税汇算清缴调整	16,218	(21,034)
使用以前年度未确认递延税资产之可 抵扣亏损及费用	32,678	6,072
税率变动形成的递延所得税资产	41,327	-
	<u>(148,897)</u>	<u>672,311</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(54) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	截至2010年6月30日 止六个月期间	截至2009年6月30日 止六个月期间(经重述)
归属于母公司普通股股东的合并净利润 /(亏损)	530,595	(3,499,377)
本公司发行在外普通股的加权平均数 (千股)	13,524,488	13,524,488
基本每股收益/(亏损)(人民币元/股)	<u>0.04</u>	<u>(0.26)</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间, 本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(截至 2009 年 6 月 30 日止六个月期间: 无), 因此, 稀释每股收益等于基本每股收益。

(55) 其他综合收益

	截至2010年6月30日 止六个月期间	截至2009年6月30日 止六个月期间(经重述)
可供出售金融资产产生的利得金额	-	3,378
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-	(506)
前期计入其他综合收益当期转入损益 的金额	(1,361)	-
前期计入其他综合收益当期转入损益 的所得税影响	206	-
小计	<u>(1,155)</u>	<u>2,872</u>
外币财务报表折算差额	(44,584)	66,909
减: 处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	<u>(44,584)</u>	<u>66,909</u>
合计	<u>(45,739)</u>	<u>69,781</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至2010年6月30日 止六个月期间	截至2009年6月30日 止六个月期间(经重述)
收到的补贴收入	58,709	35,910
利息收入	39,141	60,021
其他收入	38,952	15,002
	<u>136,802</u>	<u>110,933</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间(经重述)
运输及装卸费	(551,035)	(364,836)
支付履约合同保证金和押金	(139,201)	(75,000)
后勤费用	(121,243)	(37,905)
包装费	(98,919)	(50,235)
保险费	(82,246)	(42,666)
研究开发费	(79,080)	(54,318)
租赁费	(77,808)	(94,926)
业务招待费	(44,872)	(34,988)
银行手续费、票据贴现息及其他	(41,141)	(4,100)
港口杂费	(34,466)	(36,362)
办公费	(30,490)	(25,755)
差旅费	(20,704)	(16,322)
聘请中介机构费	(16,333)	(15,589)
安全生产费	(13,255)	(37,665)
市场及广告费用	(11,167)	(18,404)
修理费	(11,153)	(18,640)
受限资金净变动	(30,518)	(571,510)
其他	(86,736)	(184,704)
合计	<u>(1,490,367)</u>	<u>(1,683,925)</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 2010 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止六 个月期间(经重述)
收回抚顺热电厂投资款	250,000	-
收回交易性金融资产保证金	147,635	131,913
定期存款利息	3,196	3,179
收到的与资产相关的政府补助	78,698	48,069
	<u>479,529</u>	<u>183,161</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 六个月期间(经重述)
项目投资准备金	<u>(584,166)</u>	<u>-</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 六个月期间(经重述)
归还股东无息借款	-	(456,270)
股票发行费	-	(32,000)
中期票据承销费	(15,000)	(15,000)
	<u>(15,000)</u>	<u>(503,270)</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间(经重述)
净利润/(亏损)	798,972	(3,774,831)
加: 转销的资产减值准备	(140,654)	(712,279)
固定资产折旧	3,117,547	2,903,628
公允价值变动损失	(92,603)	(79,706)
无形资产摊销	62,594	54,036
长期待摊费用摊销	35,674	26,468
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失	4,191	2,280
与资产相关的政府补助	(8,584)	(11,138)
财务费用	1,296,474	1,082,856
投资收益	(512,226)	(198,809)
递延所得税资产增加	(8,600)	(796,531)
递延所得税负债(减少)/增加	(26,190)	19,891
存货的(增加)/减少	(1,111,429)	2,724,311
开具应付票据及信用证对应的 受限资金的增加	(30,518)	(571,510)
经营性应收项目的增加	(1,656,905)	(494,780)
经营性应付项目的减少	1,822,980	609,384
安全生产费净变动	17,379	15,612
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,568,102</u>	<u>798,882</u>

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间无不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间(经重述)
现金的期末余额	10,746,938	13,091,368
减: 现金的期初余额	(7,401,410)	(15,983,923)
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>3,345,528</u>	<u>(2,892,555)</u>

## 中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (57) 现金流量表补充资料(续)

##### (b) 现金及现金等价物

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间(经重述)
现金		
其中: 库存现金	1,017	1,440
可随时用于支付的银行存款	10,745,921	13,089,928
可随时用于支付的其他货币 资金	-	-
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金及现金等价物余额	<u>10,746,938</u>	<u>13,091,368</u>

### 六 分部信息

本公司执行委员会为主要经营决策制定者。执行委员会负责审阅集团内部报告以分配资源到各经营分部及评估经营分部的表现。管理层基于内部报告确定经营分部。执行委员会从产品及区域两个因素考虑本公司的业务。从产品角度, 执行委员会将本集团的业务划分为氧化铝、原铝及铝加工三个主要经营分部。公司及其他服务涵盖了本集团其它业务, 主要包括有关原铝业务的研究、开发及其他金属产品的贸易。

执行委员会以税前利润总额扣除财务费用、投资收益以及总部与集中管理及资源配置职能相关的运营成果后的部分作为指标评价经营分部的表现。

分部资产主要包括货币资金、应收款项、存货、固定资产及无形资产等, 且主要排除长期股权投资、预缴当期所得税及递延所得税资产。分部负债主要由包括应付账款、其它应付款及其他流动负债, 且主要排除借款、当期所得税负债及递延所得税负债。

分部间转移价格参照市场价格确定, 间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 分部信息(续)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间分部信息

	氧化铝板块	原铝板块	铝加工板块	总部及其他营运板块	板块间抵销	合计
<b>营业收入合计</b>	15,256,607	37,048,155	5,283,526	9,708,809	(7,518,628)	59,778,469
分部间交易收入	(6,385,897)	(1,132,731)	-	-	7,518,628	-
<b>对外交易收入</b>	8,870,710	35,915,424	5,283,526	9,708,809	-	59,778,469
<b>分部收益/(损失)</b>	1,034,706	1,268,557	(141,886)	(223,402)	18,721	1,956,696
利息收入						42,337
利息支出及汇兑损失净额						(1,321,182)
按权益法享有或分担的合营企业净收益的份额						160,542
按权益法享有或分担的联营企业净收益的份额						109,476
<b>利润总额</b>						947,869
所得税						(148,897)
<b>净利润</b>						798,972
<b>其他项目</b>						
折旧和摊销费用	(1,473,859)	(1,704,704)	(216,356)	(62,468)		(3,457,387)
处置固定资产净(损失)/收益	(5,897)	1,752	(46)	-		(4,191)
资产减值损失	(21,044)	(177,091)	(61,367)	(43,970)		(303,472)
资本性支出	2,419,202	955,496	554,006	15,114		3,943,818

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 分部信息(续)

截至 2009 年 6 月 30 日止六个月期间分部信息(经重述)

	氧化铝板块	原铝板块	铝加工板块	总部及其他营运板块	板块间抵销	合计
营业收入合计	9,658,660	19,946,561	3,647,205	1,344,079	(6,611,645)	27,984,860
分部间交易收入	(5,475,188)	(1,136,457)	-	-	6,611,645	-
对外交易收入	4,183,472	18,810,104	3,647,205	1,344,079	-	27,984,860
分部(损失)/收益	(2,038,078)	(713,852)	(411,848)	(288,444)	108,470	(3,343,752)
利息收入						63,200
利息支出及汇兑收益净额						(1,095,363)
按权益法享有或分担的合营企业净损失的份额						(100,340)
按权益法享有或分担的联营企业净收益的份额						29,113
利润总额						(4,447,142)
所得税						672,311
净亏损						(3,774,831)
其他项目						
折旧和摊销费用	(1,399,339)	(1,406,706)	(201,415)	(86,451)	-	(3,093,911)
处置固定资产净收益/(损失)	3,988	(6,268)	-	-	-	(2,280)
资产减值损失	3,718	19	(511)	-	-	3,226
资本性支出	2,047,612	1,503,719	1,007,269	48,424		4,607,024

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

**六 分部信息(续)**

	氧化铝板块	原铝板块	铝加工板块	总部及其他营运板块	板块间抵销	合计
于 2010 年 6 月 30 日分部信息						
<b>分部资产</b>	<b>55,533,168</b>	<b>63,612,503</b>	<b>14,731,942</b>	<b>9,265,299</b>	<b>(4,926,488)</b>	<b>138,216,424</b>
对合营企业投资						917,326
对联营企业投资						947,882
递延所得税资产						1,655,840
当期所得税资产						306,609
<b>资产合计</b>						<b>142,044,081</b>
<b>分部负债</b>	<b>8,980,382</b>	<b>7,248,458</b>	<b>2,261,388</b>	<b>2,103,951</b>	<b>(4,831,353)</b>	<b>15,762,826</b>
递延所得税负债						8,217
当期所得税负债						49,228
借款						69,762,167
<b>负债合计</b>						<b>85,582,438</b>
于 2009 年 12 月 31 日分部信息						
<b>分部资产</b>	<b>60,117,965</b>	<b>52,817,206</b>	<b>14,210,819</b>	<b>8,716,495</b>	<b>(4,708,572)</b>	<b>131,153,913</b>
对合营企业投资						685,459
对联营企业投资						197,070
递延所得税资产						1,647,240
当期所得税资产						291,507
<b>资产合计</b>						<b>133,975,189</b>
<b>分部负债</b>	<b>10,684,208</b>	<b>5,394,657</b>	<b>2,476,826</b>	<b>712,466</b>	<b>(4,594,717)</b>	<b>14,673,440</b>
递延所得税负债						34,535
当期所得税负债						61,818
借款						63,624,239
<b>负债合计</b>						<b>78,394,032</b>

## 中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 六 分部信息(续)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间本集团取得的来自于境内外的对外交易收入总额, 以及于 2010 年 6 月 30 日本集团位于境内外的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下:

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间 营业收入	2010 年 6 月 30 日 非流动资产	截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间 营业收入(经重述)	2009 年 12 月 31 日 非流动资产
境内	59,776,274	94,022,050	27,960,702	94,357,274
境外(注)	<u>2,195</u>	<u>689,245</u>	<u>24,158</u>	<u>697,956</u>
合计	<u>59,778,469</u>	<u>94,711,295</u>	<u>27,984,860</u>	<u>95,055,230</u>

注: 截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间, 本公司对经营板块的区域划分采用收入来源地而非最终客户所在地。因此, 比较数据也做相应修改以与本期披露保持一致。

### 七 收购少数股东股权

- (1) 于 2010 年 6 月, 本公司向其子公司中铝瑞闽增资 287,250 千元, 持股比例由 90.12%变更为 92.18%, 对应调减资本公积的金额为 869 千元。
- (2) 于 2010 年 5 月, 本公司之子公司中铝国贸向其子公司中铝国贸(北京)货运有限公司增资 500 千元, 持股比例由 80%变更为 100%, 对应调增资本公积的金额为 1,159 千元。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
中铝公司	全民所有制	中国	熊维平	矿产资源开发(不含石油、天然气)、有色金属冶炼加工、相关贸易及工程技术服务	710927919

本公司的最终控制方为中铝公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
中铝公司	15,431,801	-	-	15,431,801

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中铝公司	41.30%	41.82%	41.30%	41.82%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注五(11)。

## 中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况

	关联企业名称	与本集团关系	组织机构代码
1	中国信达资产管理公司	持有本公司 5%以上表决权股份的股东	71092494-5
2	中国建设银行股份有限公司	持有本公司 5%以上表决权股份的股东	10000444-7
3	山东铝业公司	同受中铝公司控制	164109037
4	青岛博信铝业有限公司	同受中铝公司控制	163577664
5	山东铝业工程有限公司	同受中铝公司控制	732630411
6	山东铝业公司设备研究检测中心	同受中铝公司控制	164162022
7	山东山铝水泥有限公司	同受中铝公司控制	74656972X
8	淄博东山实业有限公司	同受中铝公司控制	720709106
9	淄博山铝工程检测有限公司	同受中铝公司控制	724989459
10	淄博永诚机电设备有限公司	同受中铝公司控制	726229728
11	中国长城铝业公司	同受中铝公司控制	169954897
12	中国长城铝业公司建设公司	同受中铝公司控制	17027027-3
13	河南长城电子科技有限公司	同受中铝公司控制	742545317
14	河南长城化学工业有限公司	同受中铝公司控制	735511469
15	河南长城信息技术有限公司	同受中铝公司控制	72868946-1
16	河南长兴实业有限公司	同受中铝公司控制	71917430-0
17	珠海经济特区郑铝珠海企业发展公司	同受中铝公司控制	19253479-4
18	郑州银都科工贸有限公司	同受中铝公司控制	767844321
19	郑州市银建房地产开发有限公司	同受中铝公司控制	712627477
20	赤壁长城炭素制品有限公司	同受中铝公司控制	73269536-2
21	贵州铝厂	同受中铝公司控制	21441166-5
22	贵州贵铝华光铝业有限责任公司	同受中铝公司控制	745736901
23	贵州贵铝华美装潢装饰工程有限责任公司	同受中铝公司控制	75537402-7
24	贵州贵铝华新新材料有限责任公司	同受中铝公司控制	76135752-2
25	贵州贵铝华阳碳素有限责任公司	同受中铝公司控制	750174667

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

	关联企业名称	与本集团关系	组织机构代码
26	贵州贵铝华颐房地产开发有限责任公司	同受中铝公司控制	75019254X
27	贵州贵铝兴鑫筑炉有限公司	同受中铝公司控制	75535145-8
28	贵州铝厂工贸实业总公司	同受中铝公司控制	21462276-1
29	贵州铝厂建筑工程公司	同受中铝公司控制	91440203-0
30	贵州铝兴建筑工程有限公司	同受中铝公司控制	78016386-2
31	贵阳白云铝工业设备制造厂	同受中铝公司控制	214624791
32	山西铝厂	同受中铝公司控制	11001102-6
33	晋铝安装公司	同受中铝公司控制	71591914-1
34	晋铝建设有限公司	同受中铝公司控制	11387143-5
35	晋铝实业总公司	同受中铝公司控制	81387125-X
36	晋铝实业总公司缝纫厂	同受中铝公司控制	81387162-0
37	晋铝实业总公司选煤厂	同受中铝公司控制	72463538-6
38	晋铝修建公司	同受中铝公司控制	11387352-9
39	山西铝厂残联过滤布纺织厂	同受中铝公司控制	81387179-4
40	山西铝厂工贸有限公司	同受中铝公司控制	78580621-4
41	山西铝厂黄河电器设备有限公司	同受中铝公司控制	11387350-2
42	山西铝厂水泥厂	同受中铝公司控制	75150759-0
43	山西铝厂孝义铝矿	同受中铝公司控制	81243694-2
44	山西铝厂孝义铝矿实业公司	同受中铝公司控制	11243205-1
45	山西铝厂园林绿化工程有限公司	同受中铝公司控制	79420699-0
46	山西晋正建设工程项目管理有限公司	同受中铝公司控制	71986255-X
47	山西碳素厂	同受中铝公司控制	110012213
48	河津市宏泰粉煤灰开发有限公司	同受中铝公司控制	78100212-0
49	平果铝业公司	同受中铝公司控制	20068503-2
50	平果铝建设监理公司	同受中铝公司控制	75684932-1
51	中州铝厂	同受中铝公司控制	17347073-X
52	焦作市益陶建材有限公司	同受中铝公司控制	745788963

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

	关联企业名称	与本集团关系	组织机构代码
53	河南中铝工贸有限公司	同受中铝公司控制	74071009-1
54	中州铝厂太行物资公司	同受中铝公司控制	17349799-1
55	中州铝厂劳动服务公司	同受中铝公司控制	17351401-8
56	青海铝业有限责任公司	同受中铝公司控制	710401247
57	青海铝业华通炭素有限责任公司	同受中铝公司控制	757401500
58	青海铝业金属熔剂有限责任公司	同受中铝公司控制	757444404
59	郑州轻金属研究院	同受中铝公司控制	410106-011674
60	洛阳有色金属加工设计研究院	同受中铝公司控制	171074223
61	中色科技股份有限公司	同受中铝公司控制	73384813-X
62	苏州有色金属加工研究院有限公司	同受中铝公司控制	744822912
63	洛阳金诚建设监理有限公司	同受中铝公司控制	7355346870
64	洛阳有色院金通冶金设备有限公司	同受中铝公司控制	17144483-7
65	苏州新光热能科技有限公司	同受中铝公司控制	13776967-0
66	洛阳金延有色金属加工设备有限公司	同受中铝公司控制	728648977
67	中国有色金属工业第六冶金建设公司	同受中铝公司控制	16995634X
68	中国有色金属工业公司六冶安装公司	同受中铝公司控制	871952912
69	中色第十二冶金建设公司	同受中铝公司控制	113871670
70	中铝国际工程有限责任公司	同受中铝公司控制	71093232-0
71	长沙有色冶金设计研究院	同受中铝公司控制	18376506-4
72	湖南华楚工程建设咨询监理公司	同受中铝公司控制	1837755960
73	贵阳铝镁设计研究院	同受中铝公司控制	42920100-8
74	贵阳铝镁设计研究工程承包公司	同受中铝公司控制	214405257
75	贵阳新宇建设监理公司	同受中铝公司控制	2144747540
76	贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	同受中铝公司控制	70950967-2
77	沈阳铝镁设计研究院	同受中铝公司控制	11768149-5
78	沈阳博宇科技有限责任公司	同受中铝公司控制	74649334X0
79	中铝国际技术发展有限公司	同受中铝公司控制	7916061470

## 中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况(续)

	关联企业名称	与本集团关系	组织机构代码
80	包铝集团	同受中铝公司控制	114394909
81	包头市科友建筑设计咨询有限责任公司	同受中铝公司控制	733279424
82	包头市科远工程建设监理有限责任公司	同受中铝公司控制	720115535
83	包铝泛友旅行社有限责任公司	同受中铝公司控制	752550865
84	包头市金石硅业有限责任公司	同受中铝公司控制	747919314
85	包头铝厂综合企业公司	同受中铝公司控制	114431191
86	包头铝业集团建安工程有限责任公司	同受中铝公司控制	114435440
87	中铝置业发展有限公司	同受中铝公司控制	71093249-4
88	云南铜业股份有限公司	同受中铝公司控制	709705745
89	抚顺钛业有限公司	同受中铝公司控制	78164162-7
90	中铝洛阳铜业有限公司	同受中铝公司控制	7834268910
91	苏州隆昌新材料有限公司	同受中铝公司控制	75202112X
92	中铝上海铜业有限公司	同受中铝公司控制	792730852
93	兰州连城铝业有限责任公司	同受中铝公司控制	22459757-1
94	兰州连铝大厦	同受中铝公司控制	29663599-5
95	兰州铝厂	同受中铝公司控制	22449072-3
96	西北铝加工厂	同受中铝公司控制	22551000-1
97	东北轻合金有限责任公司	同受中铝公司控制	12704973-3
98	哈尔滨东轻机电工程有限责任公司	同受中铝公司控制	7345962450
99	中铝海外控股有限公司	同受中铝公司控制	11505549
100	中国稀有稀土有限公司	同受中铝公司控制	100007699
101	中国有色金属工业长沙勘察设计研究院	同受中铝公司控制	183768898
102	青海黄河水电再生铝业有限公司	同受中铝公司控制	781444711
103	中铝润滑科技有限公司	同受中铝公司控制	710935724
104	贵州黔钰有色冶金材料有限公司	同受中铝公司控制	78018877-9
105	青岛美特容器有限公司	中铝公司之联营公司	614311268
106	山东山铝四通镍业有限公司	中铝公司之联营公司	783470681

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

	关联企业名称	与本集团关系	组织机构代码
107	威海万丰奥威汽轮有限公司	中铝公司之联营公司	73261397x
108	河南长城众鑫实业股份有限公司	中铝公司之联营公司	70678646-3
109	河南长城物流有限公司	中铝公司之联营公司	70678751-1
110	贵阳白云氟化盐有限责任公司	中铝公司之联营公司	214626666
111	贵州集黔矿产冶炼有限公司	中铝公司之联营公司	622201835
112	北京吉亚半导体材料有限公司	中铝公司之联营公司	71774231-9
113	晋铝建设彩钢有限公司	中铝公司之联营公司	77813949-2
114	西南铝集团	本公司之子公司之少数股东	202802925
115	重庆西南铝设备制造有限公司	西南铝集团之子公司	20313359-1
116	重庆西南铝设备安装检修有限公司	西南铝集团之子公司	45041677-5
117	重庆西南铝运输公司	西南铝集团之子公司	20282395-3
118	重庆西南铝民生实业公司	西南铝集团之子公司	202824024
119	重庆西南铝装饰工程有限公司	西南铝集团之子公司	736553257
120	西南铝业(集团)有限责任公司渝州环保设 备厂	西南铝集团之子公司	903141867
121	重庆西南铝焊管厂	西南铝集团之子公司	20282393-7
122	重庆西南铝合金加工研究所	西南铝集团之子公司	20282400-8
123	重庆西南铝进出口有限责任公司	西南铝集团之子公司	20313496-5
124	广西华银铝业有限公司	本公司共同控制公司	75978848-9
125	山西晋信铝业有限公司	本公司共同控制公司	113966020
126	焦作万方实业有限责任公司	本公司之联营公司	70662655-8

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

关联方	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交易 定价方式 及决策程 序(注)	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间		截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间(经重述)	
				金额	占同类交 易金额的 比例	金额	占同类交 易金额的 比例
西南铝集团	采购商品	采购铝加工 产品	市场价	1,407,924	3.73%	1,135,764	6.76%
青海铝业有限责任公司	采购商品	采购铝加工 产品	市场价	282,977	0.75%	35,357	0.21%
东北轻合金有限责任公 司	采购商品	采购铝加工 产品	市场价	56,800	0.15%	145,987	0.87%
包铝集团	采购商品	采购铝加工 产品	市场价	51,623	0.14%	-	-
广西华银	采购商品	采购氧化铝	市场价	725,083	1.92%	-	-
中国稀有稀土有限公司	采购商品	采购氧化铝	市场价	213,050	0.56%	487	-
青海黄河水电再生铝业 有限公司	采购商品	采购原铝	市场价	2,316,314	6.13%	-	-
中国稀有稀土有限公司	采购商品	采购原铜	市场价	60,699	0.16%	-	-
包铝集团	采购商品	采购其他	市场价	103,998	0.28%	17,324	0.10%
山东铝业公司	采购商品	采购其他	市场价	98,999	0.26%	28,339	0.17%
河南长城众鑫实业股份 有限公司	采购商品	采购其他	市场价	92,386	0.24%	779	-
其他关联方	采购商品		市场价	315,795	0.84%	232,982	1.39%
小计				<u>5,725,648</u>	<u>15.16%</u>	<u>1,597,019</u>	<u>9.50%</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联方	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交易 定价方式 及决策程 序(注)	截至 2010 年 6 月 30 日		截至 2009 年 6 月 30 日	
				金额	占同类交 易金额的 比例	金额	占同类交 易金额的 比例
中铝国际工程有限责任公司	接受劳务 (工程类)	建筑安装	协议价				
中国长城铝业公司建设公司	接受劳务 (工程类)	建筑安装	协议价				
中国有色金属工业第六冶金 建设公司	接受劳务 (工程类)	建筑安装	协议价				
中色科技	接受劳务 (工程类)	建筑安装	协议价				
中色第十二冶金建设公司	接受劳务 (工程类)	建筑安装	协议价				
中铝国际工程有限责任公司	接受劳务 (工程类)	设备采购	协议价				
中色科技	接受劳务 (工程类)	设备采购	协议价				
中铝国际工程有限责任公司	接受劳务 (工程类)	设计勘察	协议价				
中铝国际技术发展有限公司	接受劳务 (工程类)	设计勘察	协议价				
其他关联方	接受劳务 (工程类)		协议价				
小计							

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联方	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交易定 价方式及决 策程序(注)	截至 2010 年 6 月 30 日止 截至 2009 年 6 月 30 日	
				占同类交 易金额的 比例	占同类交 易金额的 比例
山西铝厂	接受劳务 (其他)	物业管理	市场价	金额	11.39%
山东铝业公司	接受劳务 (其他)	物业管理	市场价	金额	13.47%
中国长城铝业公司	接受劳务 (其他)	物业管理	市场价	金额	3.88%
包铝集团	接受劳务 (其他)	物业管理	市场价	金额	2.57%
中铝置业发展有限公司	接受劳务 (其他)	物业管理	市场价	金额	2.01%
贵州铝厂	接受劳务 (其他)	物业管理	市场价	金额	3.15%
中国长城铝业公司	接受劳务 (其他)	医疗卫生 服务	市场价	金额	5.02%
中国长城铝业公司	接受劳务 (其他)	公安保卫 及消防 服务	市场价	金额	2.12%
包铝集团	接受劳务 (其他)	公安保卫 及消防 服务	市场价	金额	1.12%
山西铝厂	接受劳务 (其他)	公安保卫 及消防 服务	市场价	金额	1.81%
山东铝业公司	接受劳务 (其他)	公安保卫 及消防 服务	市场价	金额	0.92%
其他关联方	接受劳务 (其他)		市场价	金额	52.31%
小计				金额	99.77%

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序(注)	截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2009 年 6 月 30 日止六个月期间(经重述)	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
西南铝集团	水电气等公共事业	水电气(采购)	市场价	38,427	19.88%	28,771	22.44%
贵州铝厂工贸实业总公司	水电气等公共事业	储运(采购)	市场价	17,568	9.09%	14,694	11.46%
重庆西南铝运输公司	水电气等公共事业	储运(采购)	市场价	6,464	3.34%	5,620	4.38%
中州铝厂劳动服务公司	水电气等公共事业	储运(采购)	市场价	4,956	2.56%	4,340	3.38%
山东铝业公司	水电气等公共事业	其他(采购)	市场价	65,374	33.81%	848	0.66%
中州铝厂劳动服务公司	水电气等公共事业	其他(采购)	市场价	14,460	7.48%	17,511	13.66%
贵州铝厂工贸实业总公司	水电气等公共事业	其他(采购)	市场价	5,667	2.93%	5,979	4.66%
河津市宏泰粉煤灰开发有限公司	水电气等公共事业	其他(采购)	市场价	10,316	5.34%	6,895	5.38%
其他关联方	水电气等公共事业		市场价	30,103	15.57%	43,578	33.98%
小计				193,335	100.00%	128,236	100.00%

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序(注)	截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2009 年 6 月 30 日止六个月期间(经重述)	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
西南铝集团	销售商品	销售原铝	市场价	839,306	1.43%		
东北轻合金有限责任公司	销售商品	销售原铝	市场价	460,621	0.78%		
青海铝业有限责任公司	销售商品	销售原铝	市场价	364,416	0.62%		
贵州铝厂	销售商品	销售原铝	市场价	193,774	0.33%		
包铝集团	销售商品	销售原铝	市场价	119,621	0.20%		
青海黄河水电再生铝业有限公司	销售商品	销售氧化铝	市场价	796,521	1.36%		
包铝集团	销售商品	销售氧化铝	市场价	80,497	0.14%		
西南铝集团	销售商品	销售铝加工产品	市场价	1,343,375	2.29%		
包铝集团	销售商品	销售铝加工产品	市场价	126,638	0.22%		
中铝洛阳铜业有限公司	销售商品	销售原铜	市场价	432,534	0.74%		
青海黄河水电再生铝业有限公司	销售商品	销售其他	市场价	445,594	0.76%		
西南铝集团	销售商品	销售其他	市场价	119,012	0.20%		
其他关联方	销售商品		市场价	332,522	0.57%		
小计				<u>5,654,431</u>			

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联方	关联交易 类型	关联交易内容	关联交易 定价方式 及决策程 序(注)	截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间(经重述)	
				金额	占同类交 易金额的 比例	金额	占同类交 易金额的 比例
中国长城铝业公司	水电气等公共事业	水电气(销售)	市场价	42,698			
山东铝业公司	水电气等公共事业	水电气(销售)	市场价	31,395			
贵州铝厂	水电气等公共事业	水电气(销售)	市场价	26,996			
山西铝厂	水电气等公共事业	水电气(销售)	市场价	12,349			
抚顺钛业有限公司	水电气等公共事业	水电气(销售)	市场价	11,447			
山西铝厂水泥厂	水电气等公共事业	水电气(销售)	市场价	6,072			
山东铝业公司	水电气等公共事业	储运(销售)	市场价	4,813			
青海铝业有限责任公司	水电气等公共事业	其他(销售)	市场价	6,952			
其他关联方	水电气等公共事业		市场价	35,537			
小计				178,259			

## 中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

注: 本集团在本期内的正常业务活动中的重大关联方交易定价政策如下:

(i)材料和产成品销售包括销售氧化铝、原铝及废料。这些交易为公司的正常商业往来, 并按相关签订的产品和服务互供总协议进行。价格政策总结如下:

(A)采用中国政府制定的价格(政府定价);

(B)如果没有政府定价则采用政府指导价;

(C)如果既没有政府定价亦没有政府指导价, 则采用市场价(指与独立第三方交易的价格);  
及

(D)若以上均没有的, 则采用协议价格(指提供服务的合理成本加不超过成本的 5%)。

(ii)提供的公用事业服务包括供应电力、气体、热力和水, 均按以上(i)(A)定价。

(iii)提供的工程、建设和监理服务为就建设性项目以向本公司提供了工程、施工及监理服务。这些服务采用政府指导价(i)(B)或当时的市场价(i)(C)(包括投标方式的投标价)定价。

(iv)主要材料和辅助材料(包括铝土矿、石灰石、碳、水泥、煤等)及产成品采购的价格政策均按以上(i)定价。

(v)中铝公司及其子公司提供的社会服务和生活后勤服务, 其中包括公安保卫、消防、教育及培训、学校和医疗卫生、文化体育、报刊杂志、广播和印刷、物业管理、环境和卫生、绿化、托儿所和幼儿园、疗养院、餐馆和办公室、公共交通和其他服务。这些服务遵从相关社会和生活后勤服务供应协议。其价格政策均按以上(i)(C)定价。

##### (vi)租赁费

本集团根据与中铝公司及其子公司签订的土地使用权租赁合同, 按市场租赁费率, 为占用中铝公司及其子公司作工业或商业用途的土地支付租赁费。另本集团根据与中铝公司之子公司签订的房屋租赁合同, 按市场租赁费率为占用的中铝公司之子公司的房屋建筑物支付租金。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用	租赁费用确定依据	租赁费用占本集团租赁费用的比例
山西铝厂	山西分公司	土地	2001 年 7 月 1 日	2050 年 6 月 30 日	73,234	市场价	19.59%
贵州铝厂	贵州分公司	土地	2001 年 7 月 1 日	2050 年 6 月 30 日	64,800	市场价	17.33%
中州铝厂	中州分公司	土地	2001 年 7 月 1 日	2050 年 6 月 30 日	46,272	市场价	12.38%
中国长城铝业公司	河南分公司	土地	2001 年 7 月 1 日	2050 年 6 月 30 日	34,599	市场价	9.25%
山东铝业公司	山东分公司	土地	2001 年 7 月 1 日	2050 年 6 月 30 日	27,368	市场价	7.32%
包铝集团	包头铝业	土地	2001 年 7 月 1 日	2050 年 6 月 30 日	27,337	市场价	7.31%
平果铝业公司	广西分公司	土地	2001 年 7 月 1 日	2050 年 6 月 30 日	23,071	市场价	6.17%
中国长城铝业公司	矿业分公司	土地	2001 年 7 月 1 日	2050 年 6 月 30 日	19,192	市场价	5.13%
青海铝业有限责任公司	青海分公司	土地	2001 年 7 月 1 日	2050 年 6 月 30 日	8,424	市场价	2.25%
兰州连城铝业有限责任公司	连城分公司	土地	2008 年 1 月 1 日	2057 年 12 月 31 日	3,569	市场价	0.95%
其他关联企业					46,026	市场价	12.32%
					<u>373,892</u>		<u>100.00%</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
中国公司	河南铝业	2,147,487	2006 年 1 月 10 日	2015 年 3 月 29 日	否
中国公司	中铝西南铝冷轧	233,354	2007 年 1 月 15 日	2016 年 3 月 28 日	否
中国公司	中铝西南铝板带	150,000	2002 年 12 月 20 日	2010 年 12 月 19 日	否
中色科技	河南铝业	37,085	2006 年 3 月 2 日	2014 年 3 月 2 日	否
兰州铝厂	中国铝业股份有限公司	75,015	2001 年 7 月 1 日	2018 年 7 月 1 日	否
中国公司	中铝西南铝板带	176,800	2004 年 2 月 25 日	2010 年 6 月 30 日	是

(d) 资金拆借

借款方	拆借金额	起始日	到期日
中州铝厂	10,000	2009 年 3 月 9 日	2010 年 3 月 9 日
中州铝厂	2,000	无	无

截至 2010 年 6 月 30 日, 上述款项已全部还清。

(e) 商标使用

根据签订之商标使用许可合同, 本公司在 2001 年 7 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日 10 年内免费提供中铝公司非独家使用两项商标的权利。本公司将承担在此期间内需维持此商标权有效而每年不超过 1,000 元的登记费用。按照合同条款, 中铝公司可以通过协商延长该等商标使用权利的有效期。

(f) 关键管理人员薪酬

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间
关键管理人员薪酬	<u>1,906</u>	<u>2,175</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收账款	中铝公司之子公司	442,766	329,194
	中铝公司之联营公司	758	656
	其他关联方	351,163	146,663
		<u>794,687</u>	<u>476,513</u>
其他应收款	中铝公司之子公司	28,736	38,919
	中铝公司之联营公司	2,141	8,362
	本公司之合营公司	17,631	17,631
		<u>48,508</u>	<u>64,912</u>
预付账款	中铝公司之子公司	50,338	9,919
	中铝公司之联营公司	10,341	-
	本公司之合营公司	59,153	-
	其他关联方	1,105	43,718
	<u>120,937</u>	<u>53,637</u>	
应付账款	中铝公司之子公司	188,531	284,593
	中铝公司之联营公司	6,390	1,415
	本公司之联营公司	-	210
	本公司之合营公司	1,781	-
	其他关联方	25,277	7,467
	<u>221,979</u>	<u>293,685</u>	
其他应付款	中铝公司	6,761	6,761
	中铝公司之子公司	2,104,543	2,306,912
	中铝公司之联营公司	584	534
	本公司之合营公司	1,855	3,397
	其他关联方	14,744	14,908
	<u>2,128,487</u>	<u>2,332,512</u>	
预收账款	中铝公司之子公司	13,530	69,618
	中铝公司之联营公司	123	122
	本公司之合营公司	332	332
	其他关联方	3,098	6
	<u>17,083</u>	<u>70,078</u>	

## 中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 九 或有事项

于2010年6月30日, 本集团及本公司无重大或有事项。

### 十 承诺事项

#### (1) 资本性支出承诺事项

于 2010 年 6 月 30 日, 已签约但尚不必在财务报表上确认的资本性支出承诺为 4,845,970 千元(2009 年 12 月 31 日: 3,918,198 千元)。

#### (2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同, 本集团未来最低应支付租金汇总如下:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	672,253	782,744
一到二年	778,016	778,016
二到三年	778,581	778,581
三年以上	25,046,797	25,432,029
	<u>27,275,647</u>	<u>27,771,370</u>

#### (3) 对外投资承诺事项

(a) 本公司与贵州乌江水电开发有限责任公司于 2006 年 4 月 17 日签订合资协议, 成立遵义氧化铝, 截至 2009 年 6 月 30 日止, 本公司已向遵义氧化铝出资 562,800 千元, 仍需承担出资义务 375,200 千元。后根据遵义氧化铝 2009 年第一次临时股东大会(2009 年 12 月 7 日)决议, 双方股东需承担的剩余出资义务协商为 595,170 千元。按照出资比例, 本公司需承担的出资义务变更为 398,764 千元。本公司已于 2009 年 12 月履行出资 196,750 千元, 截至 2010 年 6 月 30 日, 仍需承担出资义务 202,014 千元。

(b) 本公司与山西沁新煤焦股份有限公司于 2007 年 9 月 27 日签订股东协议, 成立中铝太岳矿业有限公司, 注册资本为 60,000 千元。其中本公司需要出资 30,600 千元, 持有其 51% 的股权。截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司已向中铝太岳矿业有限公司出资 10,060 千元, 仍需承担出资义务 20,000 千元。

(c) 本公司因参与资源整合, 需承担出资款共计 537,308 千元。截至 2010 年 6 月 30 日本公司已支付 374,440 千元, 仍需支付 162,868 千元。

(d) 本公司与孝义市矿业有限公司于 2010 年 5 月 24 日签订股东协议, 成立山西华谊矿业有限责任公司, 注册资本为 80,000 千元, 其中本公司需要出资 40,800 千元, 持有其 51% 的股权。截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司已向山西华谊矿业有限责任公司出资 8,000 千元, 仍需承担出资义务 32,800 千元。

## 中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十 承诺事项(续)

#### (4) 前期承诺履行情况

本集团 2009 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已基本按照之前承诺履行。

### 十一 资产负债表日后事项

#### (1) 重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	资产和负债 同时减少金额	无法估计 影响数的原因
应付账款	偿还账龄超过一年的应付账款	897	不适用
其他应付款	偿还账龄超过一年的其他应付款	34,040	不适用
预收账款	偿还账龄超过一年的预收账款	不适用	不适用

#### (2) 其他资产负债表日后事项说明

(a) 本公司通过拟发行总金额 20 亿元人民币的中期票据的议案。该中期票据的注册由中国银行间交易商协会于 2010 年 6 月 30 日审核通过。于 2010 年 7 月 16 日, 发行了首期 10 亿元中期票据。于 2010 年 8 月 6 日, 发行了第二期 10 亿元中期票据。

(b) 于 2010 年 7 月 29 日, 本公司、Rio Tinto Plc(“力拓”, 一家于伦敦证券交易所和纽约证券交易所上市的公司)及 Rio Tinto Iron Ore Atlantic Limited (力拓之一家联属公司)签署共同开发协议, 以开发和经营位于非洲西部几内亚的优质露天铁矿(“西芒杜项目”)。根据此协议, 本公司(通过一家子公司)将逐步收购由力拓成立的一家合资公司 47%的股权, 此合资公司将受让力拓所持西芒杜项目的所有 95%股权。本公司将在约 3-5 年内分期支付共计 13.5 亿美元(约相当于人民币约 91.7 亿元)的收购对价, 以履行西芒杜项目开发的资金义务。

### 十二 其他重要事项

#### (a) 银行授信融资

于 2010 年 6 月 30 日, 本集团的银行授信融资总额度约为 91,527,076 千元(2009 年 12 月 31 日: 88,664,402 千元)。其中截至 2010 年 6 月 30 日已使用的银行授信融资额度约 44,916,015 千元(2009 年 12 月 31 日: 49,897,748 千元)。约 62,281,913 千元的银行授信融资额度将于一年内续期。本公司董事有信心这些银行授信融资额度可在到期时获得续期。

#### (b) 期货交易代理人公司授信额度

于 2010 年 6 月 30 日, 本集团于伦敦金属交易所的原铝期货交易代理人公司授信额度为美元 107,000 千元, 折合人民币 726,626 千元(2009 年 12 月 31 日: 美元 117,000 千元, 折合人民币 798,899 千元), 其中于 2010 年 6 月 30 日已使用的额度为美元 14,966 千元, 折合人民币 101,633 千元(2009 年 12 月 31 日: 美元 56 千元, 折合人民币 382 千元)。期货交易代理人公司有权利随时取消、减少、变动有关期货交易授信额度。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十三 企业合并

本集团在本期未发生企业合并事项。

十四 以公允价值计量的资产和负债

	2009 年 12 月 31 日	截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间 公允价值变动收益	计入权益的 累计公允价 值变动	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期 间计提的减 值	2010 年 6 月 30 日
金融资产-					
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	64	55,640	-	-	55,704
可供出售金融资产	1,435	-	(1,361)	-	-
金融资产小计	<u>1,499</u>	<u>55,640</u>	<u>(1,361)</u>	<u>-</u>	<u>55,704</u>
金融负债-					
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融负债	47,855	(36,963)	-	-	10,892

十五 外币金融资产和外币金融负债

	2009 年 12 月 31 日	截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间 公允价值变动收益	计入权益的 累计公允价 值变动	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期 间计提的减 值	2010 年 6 月 30 日
金融资产-					
贷款和应收款	1,018,182	-	-	-	986,423
金融资产小计	<u>1,018,182</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>986,423</u>
金融负债					
以公允价值计量且其 变动计入当期损 益的金融负债	-	-	-	-	-
借款和应付款	(525,102)	-	-	-	(1,181,410)
金融负债小计	<u>(525,102)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,181,410)</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2009 年 12 月 31 日		2010 年 6 月 30 日
应收账款	<u>2,159,032</u>		<u>1,853,499</u>
		本期增加	本期减少
减: 坏账准备	<u>(405,010)</u>	<u>(473)</u>	<u>2,788</u>
	<u>1,754,022</u>		<u>1,450,804</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	1,168,718	1,511,986
一到二年	168,921	133,237
二到三年	25,987	17,599
三年以上	<u>489,873</u>	<u>496,210</u>
	<u>1,853,499</u>	<u>2,159,032</u>

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2010 年 6 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项金额重大	1,514,731	82%	(255,387)	17%	1,900,611	88%	(258,046)	14%
其他不重大	338,768	18%	(147,308)	43%	258,421	12%	(146,964)	57%
	<u>1,853,499</u>	<u>100%</u>	<u>(402,695)</u>	<u>22%</u>	<u>2,159,032</u>	<u>100%</u>	<u>(405,010)</u>	<u>19%</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 于 2010 年 6 月 30 日, 单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
珠海经济特区郑铝珠海企业发展公司	80,215	(80,215)	100%	注
青岛博信铝业有限公司	66,639	(66,639)	100%	注
河南有色进出口公司	32,011	(32,011)	100%	注
萍乡铝厂	18,503	(18,503)	100%	注
河南长城发展有限总公司	17,648	(17,648)	100%	注
梅河口砂轮厂	17,466	(17,466)	100%	注
沈阳砂轮厂	11,637	(11,637)	100%	注
青海省电力光达实业公司	8,802	(8,802)	100%	注
抚顺铝厂	7,547	(7,547)	100%	注
甘肃金汇贸易发展公司	7,199	(7,199)	100%	注
中国五矿集团五矿国际有色金属贸易公司	6,096	(6,096)	100%	注
合肥铝业有限责任公司	6,016	(6,016)	100%	注
正皓(阳新)铝业有限公司	5,388	(5,388)	100%	注
其他	145,834	(117,528)		
	<u>431,001</u>	<u>(402,695)</u>		

注: 上述应收账款均为本公司重组成立时国有股股东投入, 投入时已经评估认为难以收回, 并全额计提坏账准备。

(d) 本期实际核销的应收账款分析如下:

	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
宜兴市协力铝业有限公司	货款	927	吊销登记	否
淄博密克罗工贸有限公司	货款	800	吊销登记	否
北京山铝鲁东物资贸易公司	货款	703	注销登记	否
贵州黔鹰 5708 铝箔厂	货款	241	企业破产	否
		<u>2,671</u>		

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(e) 于 2010 年 6 月 30 日, 本公司不存在应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款(2009 年 12 月 31 日: 无)。

(f) 于 2010 年 6 月 30 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
第一名	本公司之子公司	293,051	一年以内	15.81%
第二名	本公司之子公司	246,480	一年以内	13.30%
第三名	本公司之子公司	201,854	一到两年	10.89%
第四名	关联方	81,167	一年以内	4.38%
第五名	关联方	80,215	三年以上	4.33%
		<u>902,767</u>		<u>48.71%</u>

(g) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本公司关系	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
		占应收账款总额的 金额	比例(%)	坏账准备	占应收账款总额的 金额	比例(%)	坏账准备
青海铝业有限责任公司	同受中铝公司控制	81,167	4.38%	-	-	-	-
珠海经济特区郑铝珠海 企业发展公司	同受中铝公司控制	80,215	4.33%	(80,215)	80,215	3.72%	(80,215)
青岛博信铝业有限公司	同受中铝公司控制	66,639	3.60%	(66,639)	66,639	3.09%	(66,639)
贵州铝厂	同受中铝公司控制	38,755	2.09%	-	20,828	0.96%	-
中国长城铝业公司	同受中铝公司控制	29,008	1.57%	-	40,754	1.89%	-
河南长城化学工业有限 公司	同受中铝公司控制	17,542	0.95%	(2,465)	17,542	0.81%	(2,465)
中铝国际工程有限责任 公司	同受中铝公司控制	13,414	0.72%	-	20,111	0.93%	-
西南铝集团	本公司之子公司之 少数股东	43,074	2.32%	-	20,180	0.93%	-
其他关联方		24,293	1.31%	(4,189)	19,848	0.91%	(996)
		<u>394,107</u>	<u>21.27%</u>	<u>(153,508)</u>	<u>286,117</u>	<u>13.24%</u>	<u>(150,315)</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2009 年 12 月 31 日			2010 年 6 月 30 日
与子公司流动资金往来	2,062,363			2,018,850
委托贷款(注)	465,000			228,000
预付出资款(附注五(5))	255,054			589,791
代垫款项	167,352			188,326
材料款	72,623			69,348
保证金	23,170			58,989
水电费	22,569			11,151
备件款	21,478			14,535
备用金	17,106			22,480
其他	57,759			115,076
	<u>3,164,474</u>			<u>3,316,546</u>
		本期增加	本期减少	
减: 坏账准备	<u>(211,915)</u>	<u>(5,100)</u>	<u>1,526</u>	<u>(215,489)</u>
	<u>2,952,559</u>			<u>3,101,057</u>

注: 委托贷款系本公司向本公司之子公司抚顺铝业提供的委托贷款。

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	1,664,014	1,438,482
一到二年	612,847	616,434
二到三年	775,064	846,501
三年以上	264,621	263,057
	<u>3,316,546</u>	<u>3,164,474</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2010 年 6 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项金额重大	3,094,393	93%	(93,120)	3%	2,356,749	74%	(93,120)	4%
其他不重大	222,153	7%	(122,369)	55%	807,725	26%	(118,795)	15%
	<u>3,316,546</u>	<u>100%</u>	<u>(215,489)</u>	<u>6%</u>	<u>3,164,474</u>	<u>100%</u>	<u>(211,915)</u>	<u>7%</u>

(c) 于 2010 年 6 月 30 日, 单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
河南长城发展有限总公司	30,074	(30,074)	100%	注 1
中国铝业集团	15,000	(15,000)	100%	注 2
深圳名都实业公司	14,000	(14,000)	100%	注 1
山西碳素厂	11,048	(11,048)	100%	注 1
国家有色工业局	10,000	(10,000)	100%	注 1
海南国际租赁公司	8,905	(8,905)	100%	注 1
郑州长洋超薄玻璃有限公司	7,856	(7,856)	100%	注 1
建工工业炉修造厂	5,824	(5,824)	100%	注 1
中国稀有稀土公司	5,500	(5,500)	100%	注 1
华云公司	5,000	(4,800)	96%	注 3
郑州物贸公司	4,800	(4,800)	100%	注 1
轮毂厂	4,774	(4,774)	100%	注 1
海南金海铝工贸	4,615	(4,615)	100%	注 1
香港来宝资源有限公司	4,530	(4,530)	100%	注 1
其他	92,048	(83,763)		
	<u>223,974</u>	<u>(215,489)</u>		

注 1: 上述其他应收款均为本公司重组成立时国有股股东投入, 投入时已经评估认为难以收回, 因此全额计提坏账准备。

注 2: 中国铝业集团已解散, 本公司正在对该款项进行清理。

注 3: 华云公司项目已停止, 本公司正在对该款项进行清理。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 本期实际核销的其他应收款分析如下:

	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
宜兴市远宏环保设备厂	工程款	1,046	注销登记	否
丹阳市建山玻璃钢制品厂	工程款	77	吊销登记	否
镇江市南京起重机械总厂	工程款	44	吊销登记	否
江苏神鹰集团公司自动化仪 表总厂	工程款	12	吊销登记	否
		<u>1,179</u>		

(e) 于 2010 年 6 月 30 日, 本公司不存在应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款(2009 年 12 月 31 日: 无)。

(f) 于 2010 年 6 月 30 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
第一名	本公司之子公司	1,181,666	一到两年	35.63%
第二名	本公司之子公司	603,038	一年以内	18.18%
第三名	第三方	374,440	一年以内	11.29%
第四名	第三方	209,726	一年以内	6.32%
第五名	本公司之子公司	205,934	两到三年	6.22%
		<u>2,574,804</u>		<u>77.64%</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(g) 应收关联方的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准 备	金额	占其他应收 款总额的 比例(%)	坏账准备
山西晋信	本公司之合营企业	17,631	0.53%	(13)	17,631	0.56%	(13)
山西碳素厂	同受中铝公司控制	11,048	0.33%	(11,048)	11,048	0.35%	(11,048)
中国稀有稀土公司	同受中铝公司控制	5,500	0.17%	(5,500)	5,500	0.17%	(5,500)
青岛美特容器有限 公司	中铝公司联营公司	2,141	0.06%	-	7,627	0.24%	-
山东铝业公司	同受中铝公司控制	2,003	0.06%	(129)	1,664	0.05%	(890)
其他关联方		4,691	0.14%	(531)	5,195	0.16%	(1,823)
		<u>43,014</u>	<u>1.29%</u>	<u>(17,221)</u>	<u>48,665</u>	<u>1.53%</u>	<u>(19,274)</u>

(3) 长期股权投资

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
子公司(a)	12,996,403	12,307,963
合营企业(b)	917,326	685,459
联营企业(c)	63,663	26,815
其他长期股权投资(d)	7,000	7,000
	<u>13,984,392</u>	<u>13,027,237</u>
减: 长期股权投资减值准备	-	-
	<u>13,984,392</u>	<u>13,027,237</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	初始投资 成本	2009 年 12 月 31 日	本期增加/ (减少)	2010 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期宣告分派 的现金股利
华西铝业	成本法	259,595	259,595	-	259,595	56.86%	56.86%	不适用	-	-	-
中铝瑞闽	成本法	1,296,574	1,009,324	287,250	1,296,574	92.18%	92.18%	不适用	-	-	-
中铝西南铝冷连轧	成本法	624,190	485,000	139,190	624,190	100%	100%	不适用	-	-	-
中铝西南铝板带	成本法	398,721	398,721	-	398,721	60%	60%	不适用	-	-	-
河南铝业	成本法	626,896	626,896	-	626,896	90.03%	90.03%	不适用	-	-	-
包头铝业	成本法	2,251,574	2,251,574	-	2,251,574	100%	100%	不适用	-	-	-
抚顺氟化盐有限公司	成本法	-	30,000	(30,000)	-	-	-	不适用	-	-	-
中铝太岳矿业有限公司	成本法	10,600	10,600	-	10,600	51%	51%	不适用	-	-	-
山东山铝电子有限公司	成本法	8,708	8,708	-	8,708	75%	75%	不适用	-	-	-
山东铝业公司设计院	成本法	3,364	3,364	-	3,364	100%	100%	不适用	-	-	-
淄博万成工贸有限公司	成本法	-	-	-	-	100%	100%	不适用	-	-	-
中国长城铝业公司设计院	成本法	2,318	2,318	-	2,318	100%	100%	不适用	-	-	-
郑州海赛高技术陶瓷公司	成本法	3,269	3,269	-	3,269	80%	80%	不适用	-	-	-
山西华泽	成本法	900,000	900,000	-	900,000	60%	60%	不适用	-	-	-
兰州铝业建筑有限责任公司	成本法	2,112	2,112	-	2,112	93.33%	93.33%	不适用	-	-	-
中铝香港	成本法	794,309	794,309	-	794,309	100%	100%	不适用	-	-	-
山西龙门铝业有限公司	成本法	29,219	29,219	-	29,219	55%	55%	不适用	-	-	-

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	核算方法	初始投资 成本	2009 年 12 月 31 日	本期增加	2010 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期宣告分派 的现金股利
山西铝厂碳素厂	成本法	11,756	11,756	-	11,756	72.57%	72.57%	不适用	-	-	-
山西华泰炭素有限责任公司	成本法	39,400	39,400	-	39,400	98.34%	98.81%	间接持有部分股权	-	-	-
山西华圣	成本法	510,000	510,000	-	510,000	51%	51%	不适用	-	-	-
抚顺铝业	成本法	700,000	500,000	200,000	700,000	100%	100%	不适用	-	-	-
遵义氧化铝	成本法	759,550	759,550	-	759,550	67%	67%	不适用	-	-	-
遵义铝业	成本法	364,557	364,557	-	364,557	62.10%	62.10%	不适用	-	-	-
山东华宇	成本法	865,260	865,260	-	865,260	55%	55%	不适用	-	-	38,233
甘肃华鹭	成本法	270,300	270,300	-	270,300	51%	51%	不适用	-	-	-
中铝南海合金有限公司	成本法	184,000	100,000	84,000	184,000	100%	100%	不适用	-	-	-
中铝矿业	成本法	1,221,907	1,221,907	-	1,221,907	100%	100%	不适用	-	-	-
中铝国贸	成本法	181,000	181,000	-	181,000	90.50%	90.50%	不适用	-	-	-
焦作万方	成本法	223,782	223,782	-	223,782	29%	29%	不适用	-	-	19,495
青岛轻金属有限公司	成本法	418,000	418,000	-	418,000	100%	100%	不适用	-	-	-
鑫诚公司	成本法	3,572	3,572	-	3,572	100%	100%	不适用	-	-	-
中州铝建公司	成本法	23,870	23,870	-	23,870	100%	100%	不适用	-	-	-
华谊矿业	成本法	8,000	-	8,000	8,000	51%	51%	不适用	-	-	-
		<u>12,996,402</u>	<u>12,307,962</u>	<u>688,440</u>	<u>12,996,402</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>57,728</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	本期增减变动				2010 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	
			追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	其他权 益变动	转出							
山西晋信(附注 五(10)(a))	权益法	17,869	-	-	-	-	-	50%	50%	不适用	-	-	
广西华银(附注 五(10)(a))	权益法	805,855	685,459	71,325	160,542	-	-	917,326	33%	33%	不适用	-	-
			685,459	71,325	160,542	-	-	917,326				-	-

(c) 联营企业

核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	本期增减变动				2010 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	
			追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	其他权 益变动	转出							
多弗多科技(附 注五(10)(b))	权益法	30,000	-	30,000	-	-	30,000	45%	45%	不适用	-	-	
农银汇理(附注 五(10)(b))	权益法	30,000	26,815	-	6,848	-	-	33,663	15%	15%	不适用	-	-
			26,815	30,000	6,848	-	-	63,663				-	-

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(d) 其他长期股权投资

	核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	本期增减变动	2010 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期宣告分派 的现金股利
东兴证券	成本法	2,000	2,000	-	2,000	0.13%	0.13%	不适用	-	-	-
中色国际氧化 铝开发有限 公司	成本法	5,000	5,000	-	5,000	10.00%	10.00%	不适用	-	-	-
			<u>7,000</u>	<u>-</u>	<u>7,000</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间
主营业务收入	21,822,822	13,191,850
其他业务收入	417,100	382,030
	<u>22,239,922</u>	<u>13,573,880</u>
主营业务成本	(19,377,017)	(15,016,532)
其他业务成本	(418,807)	(405,674)
	<u>(19,795,824)</u>	<u>(15,422,206)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下:

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间		截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铝行业	<u>21,822,822</u>	<u>(19,377,017)</u>	<u>13,191,850</u>	<u>(15,016,532)</u>

按产品分析如下:

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间		截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
氧化铝板块	13,102,572	(10,162,046)	6,673,661	(8,118,610)
原铝板块	12,002,616	(12,434,063)	8,460,698	(8,866,672)
铝加工板块	584,299	(564,572)	345,805	(374,149)
其他板块	49,547	(49,602)	33,572	(33,893)
板块抵销	(3,916,212)	3,833,266	(2,321,886)	2,376,792
	<u>21,822,822</u>	<u>(19,377,017)</u>	<u>13,191,850</u>	<u>(15,016,532)</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

按地区分析如下:

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间		截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	<u>21,822,822</u>	<u>(19,377,017)</u>	<u>13,191,850</u>	<u>(15,016,532)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间		截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
出售残余材料及其他材料	51,809	(54,132)	39,002	(37,921)
提供电力、气体、热力和水	189,064	(194,018)	203,944	(215,379)
提供机械加工及其他服务	55,514	(54,930)	85,833	(92,873)
其他	120,713	(115,727)	53,251	(59,501)
	<u>417,100</u>	<u>(418,807)</u>	<u>382,030</u>	<u>(405,674)</u>

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为 10,908,639 千元(截至 2009 年 6 月 30 日止六个月期间: 4,311,606 千元), 占本公司全部营业收入的比例为 49.05%(截至 2009 年 6 月 30 日止六个月期间: 31.76%), 具体情况如下:

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
第一名	3,295,536	14.82%
第二名	3,027,566	13.61%
第三名	1,982,552	8.91%
第四名	1,644,181	7.39%
第五名	958,804	4.32%
	<u>10,908,639</u>	<u>49.05%</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间
成本法核算的长期股权投资收益(a)	57,728	32,913
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)(b)	167,390	(70,413)
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产取得的投资损失	(31,795)	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他—委托贷款投资收益	11,101	20,992
	<u>204,424</u>	<u>(16,508)</u>

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占本公司利润总额 5%以上的被投资单位, 或占利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下:

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间	本期比上期增减变动的原因
山东华宇	38,233	-	根据实际盈利情况分派股利
焦作万方	19,495	11,140	根据实际盈利情况分派股利
甘肃华鹭	-	21,773	根据实际盈利情况分派股利
	<u>57,728</u>	<u>32,913</u>	

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

投资收益本占公司利润总额 5%以上的被投资单位, 或占利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下:

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 六个月期间	本期比上期增减变动的原因
广西华银	160,542	(99,893)	被投资单位盈利情况变化
农银汇理	6,848	153	被投资单位盈利情况变化
山西晋信	-	(447)	被投资单位盈利情况变化
赵固煤业	-	29,774	通过本公司之子公司持股
	<u>167,390</u>	<u>(70,413)</u>	

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间
净利润/(亏损)	439,033	(2,793,044)
加: 计提/(冲回)的资产减值准备	87,358	(330,925)
固定资产折旧	2,138,589	1,969,557
公允价值变动收益	(29,335)	-
无形资产摊销	35,784	27,984
长期待摊费用摊销	9,867	10,995
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的损失	5,758	4,049
与资产相关的政府补助	-	(3,085)
财务费用	769,803	605,969
投资收益	(204,424)	16,508
递延所得税资产减少	42,932	-
递延所得税负债减少	-	(673,039)
存货的(增加)/减少	(141,059)	1,515,213
开具应付票据及信用证对应的受限资 金的增加	(47,732)	(41,612)
经营性应收项目的(增加)/减少	(39,529)	1,610,976
经营性应付项目的(减少)/增加	(472,244)	220,883
安全生产费净变动	12,898	31,018
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,607,699</u>	<u>2,171,447</u>

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间无不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间
现金的期末余额	5,782,236	9,522,175
减: 现金的期初余额	(4,350,873)	(7,030,857)
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>1,431,363</u>	<u>2,491,318</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止六个月期间
非流动资产处置净损失	(4,191)	(2,280)
计入当期损益的政府补助	67,293	93,917
计入当期损益的对非金融企业收取的资金 占用费(委托贷款)	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至 合并日的当期净损益	-	(123)
持有交易性金融资产、交易性金融负债产 生的公允价值变动损益, 以及处置交易 性金融资产、交易性金融负债和可供出 售金融资产取得的投资收益	334,811	347,899
单独进行减值测试的应收款项减值准备转 回	829	4,660
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,570	24,409
	<u>415,312</u>	<u>468,482</u>
所得税影响额	(98,354)	(107,277)
少数股东权益影响额(税后)	(27,721)	(29,558)
	<u>289,237</u>	<u>331,647</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定, 非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系, 以及虽与正常经营业务相关, 但由于其性质特殊和偶发性, 影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 境内外财务报表差异调节表

本集团为在香港联交所上市的 H 股公司, 本集团按照国际财务报告准则编制了财务报表。本财务报表在某些方面与本集团按照国际财务报告准则编制的财务报表之间存在差异, 差异项目及金额列示如下:

	净利润/(亏损)(合并)(注)		净资产(合并)(注)	
	截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止六个月期间	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
按企业会计准则	530,595	(3,499,377)	50,936,634	50,428,093
差异金额	-	(22,505)	(27,355)	(27,355)
按国际财务报告准则	530,595	(3,521,882)	50,909,279	50,400,738

注: 分别为归属于母公司股东的净利润及归属于母公司股东权益。

根据 2010 年 7 月 14 日发布的《财政部关于印发企业会计准则解释第 4 号的通知》第六条的规定, 在合并财务报表中, 子公司少数股东分担的当期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的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。该项调整需要追溯, 与国际报告准则存在差异。

三 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益/(亏损)		稀释每股收益/(亏损)	
	截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止六个月期间
归属于公司普通股股东的净利润/(亏损)	1.05%	(6.57%)	0.04	(0.26)	0.04	(0.26)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润/(亏损)	0.48%	(7.19%)	0.02	(0.28)	0.02	(0.28)

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

对于 2010 年 6 月 30 日相比于 2009 年 12 月 31 日变动幅度达 30%以上, 或占本集团报表日资产总额 5%以上的报表项目的波动分析

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	增减变动		主要变动原因
			变动 金额	变动 比例	
货币资金	11,229,277	7,858,760	3,370,517	43%	主要由于本期盈利回升, 经营性现金流入增加, 同时本期新发行短期融资券, 使得筹资活动现金流入增加所致
交易性金融资产	55,704	64	55,640	86938%	主要为公司期货持仓浮动盈利大幅增加所致
应收账款	1,941,435	1,417,451	523,984	37%	主要由于本期主导产品交易量及营业额大幅增长导致应收账款有所增长
预付款项	2,217,206	1,240,937	976,269	79%	主要由于本期市场形势逐渐好转, 各分子公司逐步恢复生产, 煤电需求增加, 导致预付煤电款增加
其他应收款	1,671,553	1,183,029	488,524	41%	主要由于本期在资源整合中增加了预付款项
存货	21,245,728	20,423,227	822,501	4%	主要是本集团所属子公司中铝国贸转变经营机制扩大了自营贸易规模, 使得商品贸易库存量增加, 以及在产品增加所致
其他流动资产	3,050,835	1,981,650	1,069,185	54%	主要由于本集团所属子公司河南铝业转至持有待售资产列示的余额增加所致
可供出售金融资产	-	1,435	(1,435)	(100%)	主要为本公司控股子公司遵义铝业将太平洋保险的股票出售所致
长期股权投资	1,920,086	937,407	982,679	105%	主要为本期增加了对联营公司赵固煤业的投资以及对联营合营公司的投资收益有所增加所致
固定资产	69,430,093	70,199,889	(769,796)	(1%)	主要由于在建工程完工转固和正常计提折旧所致
在建工程	19,450,985	18,978,257	472,728	24%	主要由于公司在建项目的持续投入增加所致

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

(1) 资产负债表项目(续)

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	增减变动		主要变动原因
			变动 金额	变动 比例	
短期借款	21,601,769	22,993,285	(1,391,516)	(6%)	主要由于本期归还短期借款金额大于新借入所致
交易性金融负债	10,892	47,855	(36,963)	(77%)	主要为期货持仓浮动亏损减少所致
应付票据	3,132,355	1,731,707	1,400,648	81%	主要因为本集团为了控制贷款规模、降低融资成本, 加大了票据的签发和使用力度
应付账款	4,933,459	4,440,736	492,723	11%	主要由于本期国贸采购业务量增加所致
应付职工薪酬	419,115	318,703	100,412	32%	主要是已按绩效考核结果计提但尚未支付给职工的工资增加所致
其他应付款	4,558,206	5,249,808	(691,602)	(13%)	主要由于本期大的工程项目完工应付工程款余额陆续减少, 同时本期随着合同的履行合同履约保证金余额也在减少
一年内到期的非流动 负债	10,605,065	3,277,931	7,327,134	224%	主要是本期新增一年内到期的中期票据及长期借款所致
其他流动负债	10,277,196	110,283	10,166,913	9219%	主要由于本期发行了 103 亿元的短期融资券所致
长期借款	20,665,613	25,899,249	(5,233,636)	(20%)	主要由于本期还款金额大于新借入金额所致
应付债券	6,935,058	11,905,233	(4,970,175)	(42%)	主要是由于本期有中期票据将在一年内到期, 调整至一年内到期的非流动负债中列示
专项应付款	63,968	22,660	41,308	182%	主要为本期实际收到的财政拨款增加所致
递延所得税负债	8,217	34,535	(26,318)	(76%)	[主要为部分子公司本期转回了以前年度确认的递延所得税负债所致]
外币报表折算差额	(99,510)	(54,926)	(44,584)	81%	主要为本期澳币汇率下降所致

中国铝业股份有限公司

财务报表附注(未经审计)

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

(2) 利润表项目

对截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间相比去年同期变动幅度达 30%以上, 或占本集团报表日利润总额 5%以上的报表项目的波动分析

项目	截至 2010 年 6 月 30 日止六 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止六 个月期间	增减变动		主要变动原因
			变动金额	变动比例	
营业收入	59,778,469	27,984,860	31,793,609	114%	主要由于本集团主导产品市场价格回升, 销量大幅增加所致
营业成本	(55,714,163)	(29,987,649)	(25,726,514)	86%	主要由于本集团主导产品销量大幅增加、主要原材料价格上涨所致
营业税金及附加	(171,685)	(107,439)	(64,246)	60%	主要由于本集团主导产品市场价格回升, 销量及单位毛利均大幅增加所致
销售费用	(788,082)	(554,558)	(233,524)	42%	主要由于公司主营产品的外销量增加, 运费、装卸费和包装费上升所致
管理费用	(1,239,225)	(1,130,867)	(108,358)	10%	主要是由于本集团上半年加大了科技研发投入力度, 研发费支出有所增加; 部分企业继续推行机构改革并实施了内部退养计划, 计提了辞退福利所致
财务费用-净额	(1,298,474)	(1,049,276)	(249,198)	24%	主要由于在 2010 年上半年有息负债规模同比上升, 同时一些重大项目的完工转固, 从而增加了财务费用
资产减值损失	(303,472)	3,226	(306,698)	(9,507%)	主要由于本期计提了 2.97 亿存货跌价准备
公允价值变动收益	92,603	79,706	12,897	16%	主要为公司期货持仓浮动盈利增加所致
投资收益	512,226	198,809	313,417	158%	主要由于本期联营合营公司的投资收益同比大幅增加所致
营业外收入	108,684	130,222	(21,538)	(17%)	主要由于政府电费补贴减少所致
营业外支出	(29,012)	(14,176)	(14,836)	105%	主要由于捐赠支出增加所致
所得税	(148,897)	672,311	(821,208)	(122%)	主要由于本集团扭亏为盈, 利润额大幅增加所致

## 八、备查文件目录

- 1、中国铝业股份有限公司 2010 年半年度财务报表
- 2、中国铝业股份有限公司 2010 年半年度报告
- 3、中国铝业股份有限公司 2009 年全年业绩预亏公告
- 4、中国铝业股份有限公司第三届董事会第十八次会议决议公告
- 5、中国铝业股份有限公司关于非公开发行 A 股股票申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过的公告
- 6、中国铝业股份有限公司第三届董事会第十九次会议决议公告
- 7、中国铝业股份有限公司第三届监事会第十三次会议决议公告
- 8、中国铝业股份有限公司关于非公开发行 A 股股票申请获得中国证监会发行审核委员会核准的公告
- 9、中国铝业股份有限公司第三届董事会第二十一次会议决议公告
- 10、中国铝业股份有限公司关于召开 2009 年股东周年大会通知公告
- 11、中国铝业股份有限公司 2010 年度第一期、第二期短期融资券发行结果公告
- 12、中国铝业股份有限公司 2009 年股东周年大会资料
- 13、中国铝业股份有限公司 2009 年度股东周年大会决议公告
- 14、中国铝业股份有限公司第四届董事会第一次会议决议公告
- 15、中国铝业股份有限公司关于与澳大利亚昆士兰州政府签署的奥鲁昆项目开发协议的公告

董事长:熊维平  
中国铝业股份有限公司