

中国铝业股份有限公司

601600

2012 年半年度报告

目录

| | |
|------------------------|-----|
| 一、 重要提示..... | 1 |
| 二、 公司基本情况..... | 1 |
| 三、 股本变动及股东情况..... | 5 |
| 四、 董事、监事和高级管理人员情况..... | 7 |
| 五、 董事会报告..... | 7 |
| 六、 重要事项..... | 16 |
| 七、 财务会计报告..... | 28 |
| 八、 备查文件目录..... | 182 |

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 | 刘才明 |
| 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刘才明及会计机构负责人（会计主管人员）卢东亮声明：保证本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) 公司其他基本情况

公司简介

中国铝业股份有限公司（简称「中国铝业」或「本公司」）及其附属公司（「本集团」）是在中华人民共和国（中国）注册成立的股份有限公司；其股票分别在纽约证券交易所、香港联合交易所有限公司及上海证券交易所挂牌上市。

本集团经营的业务主要包括铝土矿的开采，氧化铝、原铝、铝加工产品的生产、销售，煤炭、铁矿石经营及其它有色金属产品贸易。

本集团是中国最大的氧化铝、原铝和铝加工生产商，也是全球第二大氧化铝生产商和第三大原铝生产商。

本集团的竞争力主要表现在：

在中国氧化铝、原铝及铝加工市场占据领先的战略性地位；拥有充足且可靠稳定的铝土矿资源及提炼技术；拥有完善的产业链，能够较好地抵抗市场风险；以及积极开展战略转型，提高盈利能力和抗经营风险能力。

本集团主要包括以下分公司、附属公司及联营公司：

分公司：

山东分公司（主要生产氧化铝 / 原铝产品）；

河南分公司（主要生产氧化铝 / 原铝产品）；
贵州分公司（主要生产氧化铝 / 原铝产品）；
山西分公司（主要生产氧化铝产品）；
广西分公司（主要生产氧化铝 / 原铝产品）；
中州分公司（主要生产氧化铝产品）；
青海分公司（主要生产原铝产品）；
兰州分公司（主要生产原铝产品）；
连城分公司（主要生产原铝产品）；
重庆分公司（主要生产氧化铝产品）；
西北铝加工分公司（主要生产铝加工产品）；
郑州研究院（主要进行研发服务）。

附属公司：

山西华泽铝电有限公司（「山西华泽」）（主要生产原铝产品）；
山西华圣铝业有限公司（「山西华圣」）（主要生产原铝产品）；
抚顺铝业有限公司（「抚顺铝业」）（主要生产原铝产品）；
遵义铝业股份有限公司（「遵义铝业」）（主要生产原铝产品）；
山东华宇铝电有限公司（「山东华宇」）（主要生产原铝产品）；
甘肃华鹭铝业有限公司（「甘肃华鹭」）（主要生产原铝产品）；
包头铝业有限公司（「包头铝业」）（主要生产原铝产品）；
焦作万方铝业股份有限公司（「焦作万方」）（主要生产原铝产品）；
中铝西南铝冷连轧板带有限公司（「西南铝冷连轧」）（主要生产铝加工产品）；
中铝瑞闽铝板带有限公司（「中铝瑞闽」）（主要生产铝加工产品）；
中铝河南铝业有限公司（「河南铝业」）（主要生产铝加工产品）；
华西铝业有限责任公司（「华西铝业」）（主要生产铝加工产品）；
中铝西南铝板带有限公司（「西南铝板带」）（主要生产铝加工产品）；
中铝国际贸易有限公司（「中铝国贸」）（主要从事氧化铝和原铝产品的贸易）；
中国铝业香港有限公司（「中铝香港」）（主要进行海外项目开发）；
中国铝业遵义氧化铝有限公司（「遵义氧化铝」）（主要生产氧化铝产品）；
山西华兴铝业有限公司（「山西华兴」）（主要生产氧化铝产品）；
中铝能源有限公司（「中铝能源」）（主要从事能源开发）；
山西华禹能源投资有限公司（「山西华禹」）（主要从事能源开发）。

合营企业：

广西华银铝业有限公司（「广西华银」）（主要生产氧化铝产品），本集团持有其 33% 的股权；
山西介休鑫峪沟煤业有限公司（「鑫峪沟煤业」）（主要从事能源开发），本集团持有其 34% 的股权；
中铝萨帕特种铝材(重庆)有限公司（「中铝萨帕」）（主要生产铝加工产品），本集团持有其 50% 的股权。

联营企业：

青海能源发展（集团）有限责任公司（「青海能发」）（主要从事能源开发），本集团持有其 21% 的股权。

(七) 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(%) |
|------------------------|-------------|-------------|------------------|
| 总资产 | 180,088,855 | 157,134,157 | 15 |
| 所有者权益(或股东权益) | 48,721,782 | 51,853,354 | -6 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股) | 3.60 | 3.83 | -6 |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
| 营业利润 | -4,445,722 | 789,875 | 不适用 |
| 利润总额 | -4,181,351 | 831,011 | 不适用 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -3,253,255 | 412,580 | 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 | -3,244,536 | 317,423 | 不适用 |
| 基本每股收益(元) | -0.241 | 0.031 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元) | -0.240 | 0.023 | 不适用 |
| 稀释每股收益(元) | -0.241 | 0.031 | 不适用 |
| 加权平均净资产收益率(%) | -6.48 | 0.80 | 不适用 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,815,384 | 4,824,444 | 不适用 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元) | -0.13 | 0.36 | 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 | 2,958 |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 269,332 |
| 除同公司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 | -239,119 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 3,577 |
| 对外委托贷款取得的损益 | 17,391 |
| 理财产品的投资收益 | 16,040 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额 | -7,919 |
| 所得税影响额 | -17,002 |
| 少数股东权益影响额(税后) | -53,977 |
| 合计 | -8,719 |

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 | -3,253,255 | 412,580 | 48,721,782 | 51,853,354 |
| 按国际会计准则调整的项目及金额： | | | | |
| 差异金额 | | | -27,355 | -27,355 |
| 按国际会计准则 | -3,253,255 | 412,580 | 48,694,427 | 51,825,999 |

(2) 同时按照境外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 | -3,253,255 | 412,580 | 48,721,782 | 51,853,354 |
| 按境外会计准则调整的项目及金额： | | | | |
| 差异金额 | | | -27,355 | -27,355 |
| 按境外会计准则 | -3,253,255 | 412,580 | 48,694,427 | 51,825,999 |

(3) 境内外会计准则差异的说明

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年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，与国际财务报告准则存在差异。

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(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 | | | | 539,133 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 | 国家 | 38.56 | 5,214,407,195 | 0 | 0 | 无 |
| 香港中央结算（代理人）有限公司 | 境外法人 | 29.02 | 3,924,353,900 | -748,998 | 0 | 未知 |
| 中国信达资产管理股份有限公司 | 国有法人 | 5.92 | 800,759,074 | 0 | 0 | 无 |
| 中国建设银行股份有限公司 | 国有法人 | 4.53 | 613,109,054 | -73,786,643 | 0 | 无 |
| 国开金融有限责任公司 | 国有法人 | 3.07 | 415,168,145 | -10,000,000 | 0 | 无 |
| 包头铝业（集团）有限责任公司 | 国有法人 | 2.57 | 347,866,183 | -2,371,612 | 0 | 无 |
| 兰州铝厂 | 国有法人 | 0.59 | 79,472,482 | 0 | 0 | 无 |
| 贵州省物资开发投资公司 | 国有法人 | 0.49 | 66,549,065 | 0 | 0 | 质押 43,000,000 |
| 广西投资集团有限公司 | 国有法人 | 0.31 | 41,372,956 | 0 | 0 | 无 |
| 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 | 0.20 | 26,657,614 | -2,587,605 | 0 | 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 | |
| 中国铝业公司[1] | 5,214,407,195 | 人民币普通股 | 5,214,407,195 |
| 香港中央结算（代理人）有限公司 | 3,924,353,900 | 境外上市外资股 | 3,924,353,900 |
| 中国信达资产管理股份有限公司 | 800,759,074 | 人民币普通股 | 800,759,074 |
| 中国建设银行股份有限公司 | 613,109,054 | 人民币普通股 | 613,109,054 |
| 国开金融有限责任公司 | 415,168,145 | 人民币普通股 | 415,168,145 |
| 包头铝业（集团）有限责任公司 | 347,866,183 | 人民币普通股 | 347,866,183 |
| 兰州铝厂 | 79,472,482 | 人民币普通股 | 79,472,482 |
| 贵州省物资开发投资公司 | 66,549,065 | 境内上市外资股 | 66,549,065 |
| 广西投资集团有限公司 | 41,372,956 | 人民币普通股 | 41,372,956 |
| 中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金 | 26,657,614 | 人民币普通股 | 26,657,614 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | [1]股份数未包含中国铝业公司通过其附属公司包头铝业（集团）有限责任公司、兰州铝厂、贵阳铝镁设计研究院有限公司和山西铝厂间接持有的本公司 A 股。中国铝业公司并连同其附属公司共持有本公司 5653005687 股，表决权比例为 41.8%。 | | |

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

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

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。

本集团是中国有色金属工业的龙头企业,是中国最大的氧化铝、原铝和铝加工生产商,是全球第二大氧化铝生产商、第三大原铝生产商。主要业务为铝土矿的开采、氧化铝、原铝、铝加工产品的生产及销售等,也从事煤炭、铁矿石经营以及来源于外部供货商有色金属产品的贸易业务。

• 业务回顾

2012 年上半年,欧债危机扩大和蔓延延缓了欧洲经济复苏,美国经济虽然温和复苏但增长缓慢,新兴市场经济增长普遍放缓。受全球经济发展趋缓、国内宏观调控和转变经济增长方式等政策的影响,中国经济增长低于预期。全球经济在复苏和衰退预期中反复,引发包括铝在内的金属价格下跌。本集团面对生产经营的严峻考验,着力内部挖潜,以运营转型为切入点,大力开展降本增效专项活动,主要产品产量稳步增长,关键技术指标持续优化,生产经营平稳有序。

1.深入推进运营转型,促进管理提升。2012 年上半年本集团运营转型新推广 5 家企业,目前,已有 22 家企业实施运营转型。

2.继续开展对标分析,运营指标不断优化,产量稳步提高。2012 年上半年本集团冶金级氧化铝产量 597 万吨,同比增长 11.2%;原铝产品产量 204 万吨,同比增长 7.4%;铝加工产品产量 29 万吨,同比减少 9.4%。

3.着力增加自采矿供应,积极应对印度尼西亚限制铝土矿出口带来的影响。2012 年上半年本集团自采矿量 744 万吨,同比增长 12.4%。因印度尼西亚矿石出口政策变化影响铝土矿供应,本集团及时评估氧化铝生产线盈利情况,优化生产组织,暂停部分氧化铝生产线运行。

4.全面开展降本增效和降低流动资金占用等专项活动,积极进行现金流运营转型,开展多元化融资,持续优化债务结构,降低财务费用。

5.围绕结构调整和战略转型,本集团创造条件加快重大战略转型和结构调整项目的建设。在优先保证短平快和矿山建设等降本增效项目的同时,推进了新疆、内蒙等地区煤电铝一体化项目。把

握市场机遇，积极参与地方煤炭整合，参股了多家煤炭企业。公司下属子公司中铝国际贸易有限公司（「中铝国贸」）与蒙古珍宝公司签定的 TT 煤矿焦煤长期贸易合同进入执行阶段。

6.自主研发技术在控亏增盈、结构调整中发挥积极作用。高效强化拜耳法技术在公司 6 家氧化铝企业实施并取得明显成效；新型结构槽技术、新式阴极钢棒技术推广较计划提前完成，有助于进一步降低电耗，提高经济效益。

7.节能减排工作深入推进，指标持续优化。2012 年上半年，吨氧化铝综合能耗同比降低 6.25kg 标煤，铝锭综合交流电耗同比下降 188kWh/t；SO₂、COD 排放量优于计划进度，分别占全年计划排放量的 41%、43%；工业水重复利用率达到 94.3%，新增矿山复垦面积 1074 亩。

8.继续推进海外开发。本公司控股子公司中铝铁矿控股有限公司参股的几内亚西芒杜铁矿石项目（「西芒杜项目」）获得国家主管部门批准并完成 13.5 亿美元注资；老挝合资公司铝土矿矿区采矿证的申请及办理工作正在全力推进过程中。

• 市场回顾

氧化铝

2012 年上半年，受铝价上涨、印尼铝土矿出口政策变化影响，氧化铝价格均出现先扬后抑走势。国际市场现货氧化铝 FOB 价格由年初的 303 美元/吨上升至五月初的 325 美元/吨，随着铝价的回落，6 月底国际市场现货氧化铝 FOB 价格约为 305 美元/吨；国内氧化铝市场变化与原铝市场变化趋势基本相同，5 月初达到 2710 元/吨之后持续下滑，6 月底跌至 2610 元/吨。

今年以来，全球氧化铝运行产能进一步增加，但由于 2012 年 4 月份印尼铝土矿出口政策变化，限制了其铝土矿出口，致使中国氧化铝企业关停部分产能，开工率有所下降。截止 6 月底，全球氧化铝开工率约为 79%，中国开工率约为 81.6%。2012 年上半年，全球氧化铝产量约为 4779 万吨，消费量约为 4489 万吨，同比分别增长了 9.1%和 3.7%。中国氧化铝产量约为 1906 万吨，同比增长 9%；进口氧化铝约为 247 万吨，同比增加 144.6%；中国氧化铝需求量约为 1892 万吨，同比增长 12%。

原铝

受全球经济环境影响，铝终端消费需求增速有所降低。全球及中国铝价低位徘徊，大部分铝企业处于亏损状态。2012 年上半年，伦敦金属交易所(LME)三月铝期货价格最高只达到 2349 美元/吨，同比下跌 16%；LME 三月铝期货价格最低达到 1833 美元/吨，同比下跌 22.3%。LME 三月期铝平均价格为 2116 美元/吨，同比下跌 17%。国内铝价走势强于国际铝价。上海期货交易所(SHFE)三月铝期货价格最高达到人民币 16390 元/吨，同比下跌 6%；SHFE 三月期铝价格最低至人民币 15040 元/吨，同比下跌 8.3%。SHFE 三月期铝价格平均为人民币 16112 元/吨，同比下跌 4.5%。

上半年，全球电解铝运行产能增加。截止 2012 年 6 月底，全球电解铝开工率约为 82%，中国开工率约为 79.9%。同期，全球及中国原铝产量及消费均有所增长。2012 年上半年，全球原铝产量约为 2,306 万吨，原铝消费量约 2,310 万吨，同比分别增加了 4.2%和 5.1%。中国原铝产量 949 万吨，原铝消费量约 960 万吨，同比分别增长了 9.8%和 7.9%。

铝加工

2012 年上半年，特别是进入二季度后，受国内经济增长放缓和欧债危机的持续影响，国内铝加工下游行业市场需求不振，铝材出口也受到铝价倒挂及新增产能释放的影响，铝加工市场竞争更加激烈。

• 管理层讨论与分析

业务板块

本集团主要从事于氧化铝提炼、原铝电解、铝加工产品生产及相关产品的贸易业务。本集团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他原材料，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和金属镓。

原铝板块：包括采购氧化铝和其他原材料、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。该板块还包括生产及销售碳素产品、铝合金产品及其他电解铝产品。

铝加工板块：包括采购原铝和其他原材料、辅助材料和电力，将原铝进一步加工为铝加工产品并销售；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。

贸易板块：包括在国内从事向集团内部生产商及集团外部客户提供氧化铝、原铝、铝加工产品及其它有色金属产品和原材料及辅助材料贸易服务的业务。

总部及其它营运板块：主要包括总部管理和研究开发活动。

营运业绩

本集团 2012 年上半年归属于母公司股东的净亏损为人民币 32.53 亿元，与上年同期的净盈利人民币 4.13 亿元相比大幅下降。主要是由于本集团主要产品销售价格持续下降，而原燃材料、动力价格上涨成本上升导致本集团主导产品销售毛利率降低；且国家宏观调控连续加息、本公司有息负债规模上升，导致财务费用上升所致。

营业收入

本集团 2012 年上半年营业收入为人民币 716.98 亿元，比上年同期的人民币 659.70 亿元增加人民币 57.28 亿元，增长幅度为 8.7%。主要是由于本集团主导产品和贸易外销量增加所致。

销售成本

本集团 2012 年上半年销售成本为人民币 709.80 亿元，比上年同期的人民币 617.13 亿元增加人民币 92.67 亿元，增长幅度为 15.0%。主要是由于主导产品所需原燃材料及动力价格上升、主导产品及贸易外销量增加所致。

销售费用

本集团 2012 年上半年销售费用为人民币 9.57 亿元，比上年同期的人民币 7.62 亿元增加人民币 1.95 亿元，增长幅度为 25.6%。主要是由于本集团主导产品外销量及煤炭贸易量增加导致仓储、运输费用增加所致。

管理费用

本集团 2012 年上半年管理费用为人民币 12.40 亿元，比上年同期的人民币 11.68 亿元增加人民币 0.72 亿元，增长幅度为 6.2%。主要是由于本集团新增投资单位及新增业务增加所致。

财务费用,净额

本集团 2012 年上半年财务费用净额为人民币 23.01 亿元，比上年同期的人民币 15.20 亿元增加人民币 7.81 亿元，增长幅度为 51.4%。主要是由于本集团有息负债规模增长幅度较大，且央行加息使得集团有息负债的加权平均利率与去年同期相比有所上升所致。

资产减值损失

本集团 2012 年上半年资产减值损失为人民币 4.97 亿元，比上年同期的人民币 2.74 亿元增加人民币 2.23 亿元，增长幅度为 81.4%。主要是由于基于铝价下跌计提的存货跌价准备增加 4.77 亿元，但在建工程减值准备计提数较去年同期减少 2.62 亿元所致。

投资收益

本集团 2012 年上半年投资收益为人民币 1.56 亿元，比上年同期的人民币 3.99 亿元减少人民币 2.43 亿元，下降幅度为 60.9%。主要是由于对联营、合营企业的投资收益减少 1.74 亿元，同时商品期货、期权合约以及外汇远期合约的平仓收益减少 0.86 亿元所致。

所得税

本集团 2012 年上半年所得税费用为人民币负 7.57 亿元，比上年同期的人民币 1.39 亿元减少人民币 8.96 亿元。主要是由于本集团 2012 年上半年出现较大亏损，使得因税务亏损确认的递延所得税资产增加导致所得税费用下降所致。

板块经营业绩讨论

氧化铝板块

营业收入

2012 年上半年本集团氧化铝板块的营业收入为人民币 158.95 亿元，比上年同期的人民币 150.58 亿元增加人民币 8.37 亿元，增长幅度为 5.6%。

2012 年上半年氧化铝板块的内部交易收入为人民币 145.51 亿元，比上年同期的人民币 136.29 亿元增加人民币 9.22 亿元，增长幅度为 6.8%。

2012 年上半年氧化铝板块的对外交易收入为人民币 13.45 亿元，比上年同期的人民币 14.28 亿元减少了人民币 0.83 亿元，降低幅度为 5.8%。

板块亏损

2012 年上半年本集团氧化铝板块亏损额为人民币 15.60 亿元，比上年同期的盈利人民币 3.64 亿元减少人民币 19.24 亿元。

原铝板块

营业收入

2012 年上半年本集团原铝板块的营业收入为人民币 282.59 亿元，比上年同期的人民币 276.99 亿元增加人民币 5.60 亿元,增长幅度为 2.0%。

2012 年上半年原铝板块的内部交易收入为人民币 127.34 亿元，比上年同期的人民币 125.72 亿元增加人民币 1.62 亿元，增长幅度为 1.3%。

2012 年上半年原铝板块的对外交易收入为人民币 155.26 亿元，比上年同期的人民币 151.27 亿元增加人民币 3.99 亿元，增长幅度为 2.6%。

板块亏损

2012 年上半年本集团原铝板块的亏损额为人民币 12.16 亿元，比上年同期的盈利人民币 5.92 亿元减少人民币 18.08 亿元。

铝加工板块

营业收入

2012 年上半年本集团铝加工板块的营业收入为人民币 49.97 亿元，比上年同期的人民币 58.70 亿元减少人民币 8.73 亿元，降低幅度为 14.9%。

板块亏损

2012 年上半年本集团铝加工板块的板块亏损为人民币 5.53 亿元，比上年同期的亏损人民币 0.46 亿元增加亏损人民币 5.07 亿元。

贸易板块

营业收入

2012 年上半年本集团贸易板块的营业收入为人民币 568.92 亿元，比上年同期的人民币 479.38 亿元增加人民币 89.54 亿元，增长幅度为 18.7%。

2012 年上半年贸易板块的内部交易收入为人民币 69.29 亿元，比上年同期的人民币 42.56 亿元增加人民币 26.73 亿元，增长幅度为 62.8%，其中：从集团内部采购产品对内销售形成的营业额为人民币 8.90 亿元；从集团外部采购产品对内销售形成的营业额为人民币 60.39 亿元。

2012 年上半年贸易板块的对外交易收入为人民币 499.62 亿元，比上年同期的人民币 436.82 亿元增加人民币 62.80 亿元，增长幅度为 14.4%，其中：从本集团采购自产产品通过贸易板块对外销售形成的营业额为人民币 194.63 亿元；从本集团外部采购商品对外销售形成的营业额为人民币 304.99 亿元。

板块盈利

2012 年上半年本集团贸易板块的盈利额为人民币 2.74 亿元，比上年同期的盈利人民币 4.01 亿元减少人民币 1.27 亿元,降低幅度为 31.7%。

总部及其他营运板块

营业收入

2012 年上半年本集团总部及其他营运板块的营业收入为人民币 2.53 亿元，比上年同期的人民币 0.81 亿元增加人民币 1.72 亿元。

板块亏损

2012 年上半年本集团总部及其他营运板块亏损额为人民币 11.01 亿元，比上年同期的亏损人民币 4.81 亿元增加亏损人民币 6.20 亿元，主要是由于国家宏观调控连续加息、集团有息负债规模上升导致财务费用净增加 4.61 亿元所致。

资产负债结构

流动资产及负债

于 2012 年 6 月 30 日，本集团流动资产为人民币 603.65 亿元，比年初的人民币 499.70 亿元增加了人民币 103.95 亿元。

于 2012 年 6 月 30 日，本集团货币资金为人民币 141.85 亿元，比年初的人民币 116.45 亿元增加了人民币 25.40 亿元。

于 2012 年 6 月 30 日，本集团存货净额为人民币 264.22 亿元，比年初的人民币 241.24 亿元增加人民币 22.98 亿元。主要是由于本集团新增产能投产导致库存增加所致。

于 2012 年 6 月 30 日，本集团流动负债为人民币 841.49 亿元，比年初的人民币 623.60 亿元增加了人民币 217.89 亿元。主要是由于本集团为优化债务结构，补充营运资金，新增短期借款所致。

于 2012 年 6 月 30 日，本集团流动比率为 0.72，比 2011 年末的 0.80 下降了 0.08；速动比率为 0.40，比 2011 年末的 0.41 下降了 0.01。

非流动负债

于 2012 年 6 月 30 日，本集团的非流动负债为人民币 410.88 亿元，比年初的人民币 366.19 亿元，增加了人民币 44.69 亿元。主要是因西芒杜项目新增长期借款以及发行非公开定向债务融资工具所致。

于 2012 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 69.54%，与 2011 年末的 62.99%相比，上升了 6.55 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。目前公司除以公允价值计量且变动计入损益的金融资产和负债(包括衍生工具)以公允价值计量外，其他均以历史成本法计量。

于 2012 年 6 月 30 日,本集团持有计入交易性金融资产以公允价值计量的外汇远期合约的金额为人民币 0.04 亿元,较 2011 年末增加人民币 0.02 亿元,计入公允价值变动收益;商品期货合约较 2011 年末减少人民币 0.04 亿元,计入公允价值变动损失。本集团持有以公允价值计量的商品期货合约、欧式期权合约计入交易性金融负债的金额分别为人民币 1.96 亿元和人民币 0.16 亿元,较 2011 年末分别增加人民币 1.94 亿元和人民币 0.15 亿元,计入公允价值变动损失。

存货跌价准备

于 2012 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,经评估,2012 年 6 月 30 日所持有存货应计提的存货跌价准备为人民币 6.80 亿元,与 2011 年末的存货跌价准备人民币 3.75 亿元相比增加人民币 3.05 亿元,其中本期末补提存货减值准备人民币 4.96 亿元,已计提准备的存货销售通过主营业务成本转销人民币 1.91 亿元。

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。

资本支出、资本承担及投资承诺

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间,本集团累计完成项目投资支出人民币 42.80 亿元,主要用于节能降耗、环境治理、资源获取、科技研发等方面,主要包括连城分公司淘汰落后产能技改项目、抚顺铝业二期电解铝改造项目、广西分公司氧化铝挖潜增产 48 万吨技改项目、山西分公司氧化铝挖潜改造项目以及山西华兴铝业兴县氧化铝项目等。

于 2012 年 6 月 30 日,本集团的固定资产投资资本承担为人民币 403.53 亿元,其中已签约未拨备部分为人民币 49.29 亿元,已批准但未签约部分为人民币 354.24 亿元。

于 2012 年 6 月 30 日,本集团的投资承诺事项为人民币 15.90 亿元,主要是分别对甘肃华阳矿业开发有限责任公司、贵州渝能矿业有限公司、霍州煤电集团兴盛园煤业有限公司、中铝六盘水恒泰合矿业有限公司和中国铝业遵义氧化铝有限公司的人民币 9.15 亿、人民币 1.93 亿元、人民币 1.83 亿元、人民币 1.31 亿元和人民币 1.01 亿元出资款。

现金及现金等价物

于 2012 年 6 月 30 日,本集团的现金及现金等价物为人民币 98.08 亿元,其中包括美元、港币、澳元、欧元外币存款,折合为人民币分别为:52,234 万元,1,243 万元,549 万元,109 万元。

营运活动产生的现金流

2012 年上半年,营运活动产生的现金流为净流出人民币 18.15 亿元,比上年同期的净流入人民币 48.24 亿元减少了人民币 66.39 亿元,主要是由于本集团主导产品毛利率降低,同时为拓展业务,加大贸易量,以及新投产产能占用流动资金所致。

投资活动产生的现金流

2012 年上半年,投资活动产生的现金流为净流出人民币 160.68 亿元,比上年同期的净流出人民币 52.49 亿元增加了人民币 108.19 亿元,主要是由于本期新增西芒杜项目投资所致。

融资活动产生的现金流

2012 年上半年，融资活动产生的现金流为净流入人民币 171.40 亿元，比上年同期的净流入人民币 10.40 亿元增加人民币 161.00 亿元，主要是由于西芒杜项目吸收少数股东投资 34.42 亿元以及集团增加外部负债融资所致。

• 前景与展望

2012 年下半年，全球经济形势依旧复杂，欧债危机此起彼伏不断地给全球经济蒙上阴影，欧洲经济存在风险短期仍难以改观，美国经济增速动能减弱，中国经济预计在“稳增长”政策推动下四季度经济将温和回升，但预计升幅有限。包括铝在内的大宗商品需求预计略有回升，但受成本支撑和产能过剩双重作用，铝价格将围绕成本波动，受宏观经济形势影响仍有可能出现较大幅度震荡。本集团将以运营转型、降本增效、战略转型和结构转型为重点做好以下工作：

- 1.继续深化运营转型，做好运营转型的推广、拓展工作，着力建设本集团业务系统。坚定开展降本增效，通过对主要生产技术指标进行纵向和横向对比分析，持续改善生产技术指标。
- 2.进一步提升矿山管理，加强矿山建设，增强保障能力。密切跟踪印度尼西亚铝土矿出口政策变化，积极应对，通过多种方式争取印度尼西亚铝土矿出口配额，将铝土矿出口配额与铝土矿合作供货商统一考虑，争取早日恢复进口铝土矿供应。
- 3.加快推进降本增效、结构调整和战略转型项目建设。进一步优化工艺流程，进一步加快电解铝向西部转移和自备发电机组建设。积极创新投资管理体制，启动投资管理的运营转型，适当控制投资规模，审慎评估投资项目。
- 4.强化市场研究，抓住市场机会，做好产品销售；充分发挥电子商务采购平台和集中采购的优势，加大煤炭等大宗原材料直购比例，全力降低采购成本。
- 5.减少应收帐款、加快资金周转，压缩流动资金占用，提高营运资金使用效率。深入推进精益现金流管理，制定集团各企业月末货币资金目标存量和票据存量目标，研究和制定安全库存标准。
- 6.落实新疆、内蒙等一体化项目的煤炭资源矿权，加快推进现有煤炭合作项目，争取早日投产见效。
- 7.积极探索粉煤灰综合利用。公司启动了采用具有自主知识产权的粉煤灰高温碱浸法氧化铝生产工艺，在内蒙鄂尔多斯建设年产 20 万吨氧化铝的粉煤灰生产氧化铝的产业化示范工程。
- 8.继续加快科技创新，加大重大科技项目开发力度，进一步发挥科技在引领转型、促进产业升级和降本增效中的支撑作用。
- 9.加大改制力度，创新发展模式，盘活存量资产，提高资产收益水平。

(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 | 70,132,515 | 69,494,799 | 0.91 | 8.52 | 14.99 | 减少 5.57 个百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 氧化铝板块 | 15,371,658 | 15,582,360 | -1.37 | 5.30 | 19.83 | 减少 12.29 个百分点 |
| 原铝板块 | 27,887,194 | 27,637,418 | 0.90 | 1.73 | 7.98 | 减少 5.73 个百分点 |
| 铝加工板块 | 4,284,462 | 4,358,221 | -1.72 | -17.88 | -11.97 | 减少 6.83 个百分点 |
| 贸易板块 | 56,806,320 | 56,091,991 | 1.26 | 19.34 | 19.12 | 增加 0.19 个百分点 |

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 337,481 万元。

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 | 67,868,017 | 5.02 |
| 境外 | 2,264,498 | |

(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 |
|----------------|------|--------------------------------|---------------------------|
| 山西华兴铝业兴县氧化铝项目 | 44.6 | 截至 2012 年 6 月底，已经完成投资 11.67 亿元 | 预计 2013 年建成，形成氧化铝产能 80 万吨 |
| 山西分公司氧化铝挖潜改造项目 | 7.82 | 截至 2012 年 6 月底，已经完成投资 6.05 亿元 | 已投料试生产，新增氧化铝产能 53 万吨 |

(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

由于铝价持续低位徘徊，预计年初至下一报告期期末本公司累计净利润为亏损。有关详情将在本公司 2012 年第三季度业绩报告中披露。

(五) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

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。

根据中国证券监督管理委员会（“中国证监会”）《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》要求，本公司拟修订《公司章程》中有关利润分配和现金分红的相关政策，并制订了《中国铝业股份有限公司未来三年（2012-2014 年）股东回报规划》，上述两项议案已经本公司第四届董事会第二十八次会议审议通过，待提交本公司股东大会审议批准。

拟修订后的公司利润分配政策的基本原则是：1、公司充分考虑对投资者的回报，每年按当年实现的可分配利润规定比例向股东分配股利；2、公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展；3、公司优先采用现金分红的利润分配方式。

拟修订后的公司利润分配具体政策是：1、利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配；2、公司现金分红的具体条件和比例：除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%，或最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。

公司独立董事对上述两项议案发表了独立意见认为：公司在保持自身持续稳健发展的同时高度重视股东的合理投资回报，建立对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制，并兼顾公司的可持续发展。公司利润分配政策和股东回报规划注重给予全体股东稳定投资回报，有利于保护投资者的合法权益。公司股利分配决策程序符合有关法律、法规的规定，有利于保护公众股东的权益。同意上述两项议案，并提请董事会将其提交股东大会审议。

有关此事项详情请参阅本公司日期为二零一二年七月五日之公告。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

本公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证券监督管理委员会（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。

报告期内，公司按照北京证监局《关于开展北京辖区上市公司规范运作自查自纠工作的通知》要求，由监事会主席负责组织实施自查自纠工作。公司针对监事会履职行为、董事会履职行为、高管履职行为和信息披露行为等四方面重点，对文件和制度分类整理，本着“客观、公正、负责”的原则，在公司治理和信息披露方面，认真逐项开展对照检查，并将检查结果形成规范运作自查自纠工作报告，经全体监事签字确认后上报北京证监局。

公司将继续严格按照中国证监会、北京证监局、上海证券交易所等监管部门的要求，本着规范运作，严格自律的态度，依法合规认真做好各项治理工作，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。

公司亦继续严格遵守香港《上市规则》有关公司治理的要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012 年 6 月 29 日，本公司 2011 年度股东周年大会审议通过了 2011 年度利润分配方案，不派发截至 2011 年 12 月 31 日止之 2011 年度末期股息，亦不实施资本公积金转增股本。

报告期内，本公司没有实施利润分配。

(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 2012 年度不进行中期利润分配及资本公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 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 | | | 长期股权投资 | 长期股权投资 |
| 国泰君安证券有限公司 | 4,539,000 | 4,539,000 | 0.08 | 4,539,000 | | | 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 | 0.03 | 461,000 | | | 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 | 3.16 | 5,100,000 | | | 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 | 42,612,127 | -385,557 | | 长期股权投资 | 长期股权投资 |
| 合计 | 42,100,000 | 42,100,000 | / | 54,712,127 | -385,557 | | / | / |

(七) 资产交易事项

1、 吸收合并情况

本报告期公司无需要披露的重大资产收购、出售及吸收合并事项。

(八) 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 |
|-----------------|-----------|------------------|------------|----------|--------|-----------|----------------|----------|------|--------------------|
| 西南铝业(集团)有限责任公司 | 其他 | 销售商品 | 销售产品, 原辅材料 | 市场价 | | 1,816,410 | 2.59 | 先款后货 | | |
| 西南铝(集团)控股, 控制企业 | 其他 | 销售商品 | 销售产品, 原辅材料 | 市场价 | | 3,341 | 0.00 | 先款后货 | | |
| 广西华银铝业有限公司 | 合营公司 | 销售商品 | 销售产品, 原辅材料 | 市场价 | | 25,885 | 0.04 | 先款后货 | | |
| 河南中孚特种铝材有限公司 | 联营公司 | 销售商品 | 销售产品, 原辅材料 | 市场价 | | 716 | 0.00 | 先款后货 | | |
| 中国铝业公司之子公司 | 母公司的控股子公司 | 销售商品 | 销售产品, 原辅材料 | 市场价 | | 1,552,001 | 2.21 | 先款后货 | | |
| 中铝公司联营公司 | 其他 | 水电汽等其他公用事业费用(销售) | 水电气及储运 | 市场价 | | 6,593 | 3.69 | 信用 | | |
| 中国铝业公司之子公司 | 母公司的控股子公司 | 水电汽等其他公用事业费用(销售) | 水电气及储运 | 市场价 | | 172,015 | 96.31 | 信用 | | |
| 中国铝业公司之子公司 | 母公司的控股子公司 | 提供劳务 | 工程设计、施工、监理 | 协议价 | | 6,923 | 7.17 | 按月付款 | | |
| 中国铝业公司之子公司 | 母公司的控股子公司 | 其它流入 | 土地, 房屋租赁 | 协议价 | | 1,126 | 37.72 | 按月付款 | | |
| 河南中孚特种铝材有限公司 | 合营公司 | 其它流入 | 土地, 房屋租赁 | 协议价 | | 1,735 | 58.13 | 按月付款 | | |
| 中铝公司联营公司 | 其他 | 其它流入 | 土地, 房屋租赁 | 协议价 | | 124 | 4.15 | 按月付款 | | |
| 西南铝业(集团)有限责任公司 | 其他 | 购买商品 | 采购商品, 矿石 | 市场价 | | 773,129 | 2.74 | 货到付款 | | |

| 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 |
|-----------------|-----------|------------------|--------------|----------|--------|-----------|----------------|----------|------|--------------------|
| 西南铝(集团)控股, 控制企业 | 其他 | 购买商品 | 采购商品, 矿石 | 市场价 | | 24,130 | 0.09 | 货到付款 | | |
| 广西华银铝业有限公司 | 合营公司 | 购买商品 | 采购商品, 矿石 | 市场价 | | 712,621 | 2.52 | 货到付款 | | |
| 中国铝业公司之子公司 | 母公司的控股子公司 | 购买商品 | 采购商品, 矿石, 资产 | 市场价 | | 1,285,670 | 4.55 | 货到付款 | | |
| 中国铝业公司之子公司 | 母公司的控股子公司 | 购买商品 | 铝产品委托加工 | 市场价 | | 88,186 | 100.00 | 货到付款 | | |
| 西南铝业(集团)有限责任公司 | 其他 | 水电汽等其他公用事业费用(购买) | 水电气及储运 | 市场价 | | 53,605 | 34.47 | 信用 | | |
| 西南铝(集团)控股, 控制企业 | 其他 | 水电汽等其他公用事业费用(购买) | 水电气及储运 | 市场价 | | 24,944 | 16.04 | 信用 | | |
| 中国铝业公司之子公司 | 母公司的控股子公司 | 水电汽等其他公用事业费用(购买) | 水电气及储运 | 市场价 | | 76,964 | 49.49 | 信用 | | |
| 西南铝业(集团)有限责任公司 | 其他 | 接受劳务 | 工程设计、施工、监理 | 协议价 | | 672 | 0.02 | 按月付款 | | |
| 中国铝业公司之子公司 | 母公司的控股子公司 | 接受劳务 | 工程设计、施工、监理 | 协议价 | | 1,199,566 | 30.03 | 按月付款 | | |
| 西南铝业(集团)有限责任公司 | 其他 | 接受劳务 | 社会及生活后勤服务 | 协议价 | | 320 | 0.21 | 按月付款 | | |
| 中国铝业公司之子公司 | 母公司的控股子公司 | 接受劳务 | 社会及生活后勤服务 | 协议价 | | 151,585 | 99.79 | 按月付款 | | |
| 中国铝业公司之子公司 | 母公司的控股子公司 | 其它流出 | 土地, 房屋租赁 | 协议价 | | 347,131 | 100.00 | 按月付款 | | |
| 合计 | | | | / | / | 8,325,393 | | / | / | / |

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 83 亿元, 其中买入交易为人民币 47 亿元, 而卖出交易为人民币 36 亿元。

2、 资产收购、出售发生的关联交易

本报告期公司无需要披露的资产收购、出售发生的重大关联交易。

(九) 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

| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保） | |
|------------------------|-----------|
| 公司对控股子公司的担保情况 | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | 5,009,833 |
| 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） | 5,009,833 |
| 担保总额占公司净资产的比例(%) | 9.13 |

截至 2012 年 6 月 30 日，公司为山西华泽铝电有限公司（山西华泽）提供连带责任担保余额为人民币 37,000 万元。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。

2011 年 11 月份，本公司与法国外贸银行（作为银团贷款中各贷款人的代理行）签订了《担保协议》，本公司为本公司的全资子公司中铝国贸香港有限公司美元 30,000 万元借款提供连带责任担保，保证期间至主合同项下的债务偿还完毕之日为止。

2012 年 4 月，本公司与国家开发银行签订了《国家开发银行股份有限公司美元资金贷款保证合同》，根据合同条款本公司可为本公司的全资子公司中国铝业香港有限公司提供不超过美元 70,200 万元借款连带责任担保，保证期间为主合同项下债务履行期届满之日起两年为止。截至 2012 年 6 月 30 日，中国铝业香港有限公司已贷入美元 43,875 万元，本公司为中国铝业香港有限公司借款提供连带责任担保金额为美元 43,875 万元。

除上述事项外，本公司不存在需要披露的对外担保情况。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无需要对外披露的委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

单位:千元 币种:人民币

| 借款方名称 | 委托贷款金额 | 贷款期限 | 贷款利率 | 是否逾期 | 是否关联交易 | 是否展期 | 是否涉诉 | 资金来源是否为募集资金 | 关联关系 | 预期收益 | 投资盈亏 |
|---------------|---------|------|------|------|--------|------|------|-------------|------|------|------|
| 山西介休鑫峪沟煤业有限公司 | 100,000 | 两年 | 10% | 否 | 是 | 否 | 否 | 否 | 合营公司 | | |
| 山西介休鑫峪沟煤业有限公司 | 50,000 | 两年 | 10% | 否 | 是 | 否 | 否 | 否 | 合营公司 | | |
| 山西介休鑫峪沟煤业有限公司 | 50,000 | 两年 | 10% | 否 | 是 | 否 | 否 | 否 | 合营公司 | | |
| 山西介休鑫峪沟煤业有限公司 | 50,000 | 两年 | 10% | 否 | 是 | 否 | 否 | 否 | 合营公司 | | |
| 山西介休鑫峪沟煤业有限公司 | 50,000 | 两年 | 10% | 否 | 是 | 否 | 否 | 否 | 合营公司 | | |
| 山西介休鑫峪沟煤业有限公司 | 200,000 | 两年 | 10% | 否 | 是 | 否 | 否 | 否 | 合营公司 | | |

4、其他重大合同

在报告期内，本公司不存在其他需要披露的重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|--------|------------------|---|---------|----------|--|------------------------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | 中国铝业公司(下称“中铝公司”) | 在本公司 A 股股票上市后一定期限内，中铝公司安排出售其铝加工业务，或者本公司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。 | 否 | | 公司于 2008 年通过产权交易所公开竞得中铝公司下属五家铝加工企业股权。由于市场条件不成熟，使得中铝公司将拟薄水铝石业务注入本公司不具备条件。 | 中铝公司在条件成熟时将继续认真履行承诺期限内的承诺事项。 |
| 其他承诺 | 解决同业竞争 | 中国铝业股份有限公司 | 本公司于 2011 年 8 月 22 日发布中国铝业股份有限公司关于解决与焦作万方铝业股份有限公司电解铝业务同业竞争的承诺函，承诺力争在 5 年内通过适当的方式消除与焦作万方在电解铝业务方面的同业竞争。 | 是 | 是 | | |

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

| | | |
|-------------|------------------|------------|
| 是否改聘会计师事务所： | 是 | |
| | 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 | 安永华明会计师事务所 |
| 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 | 安永会计师事务所 |

公司原有会计师事务所截至 2011 年度股东周年大会结束时聘期届满。经本公司于二零一二年六月二十九日的股东周年大会批准，不再续聘普华永道中天会计师事务所有限公司（「普华永道中天」）及罗兵咸永道会计师事务所（「罗兵咸永道」）为本公司国内审计师和国际核数师，而聘任安永华明会计师事务所及安永会计师事务所分别为本公司二零一二年度之国内审计师及国际核数师。

普华永道中天和罗兵咸永道确认并无任何有关其不再续聘事宜须提请本公司股东垂注。

(十二) 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。

(十三) 其他重大事项的说明

收购永晖焦煤股份

本公司与 Winsway Resources 及其持股人王兴春先生协商一致，本公司拟有条件以 2,391,755,189.20 港元现金为对价购买王兴春先生法定及权益持有的 1,128,186,410 股永晖焦煤股份有限公司股份（即占已发行股本的 29.9%）。该股权收购议案已经本公司 2011 年度股东周年大会审议通过，已启动向政府有关部门报批的工作。

有关此事项详情请参阅本公司日期为二零一二年四月二十四日、二零一二年六月七日和二零一二年六月二十九日之公告。

收购南戈壁股权

本公司拟出资不超过 10 亿美元，要约收购南戈壁不超过百分之六十（60%）但不低于百分之五十六（56%）已发行及流通在外普通股。该股权收购议案已经本公司 2011 年度股东周年大会审议通过。根据本公司与艾芬豪矿业有限公司（现更名为 Turquoise Hill Resources）形成的共识，双方将于 2012 年 9 月 4 日之前继续与蒙古政府进行沟通并重新评估本交易的条款和条件。

有关此事项详情请参阅本公司日期为二零一二年四月五日、二零一二年四月十七日、二零一二年四月二十六日、二零一二年六月七日、二零一二年六月二十九日、二零一二年七月四日和二零一二年八月二日之公告。

非公开发行 A 股

2012 年 3 月 8 日，公司第四届董事会第二十三次会议通过决议，终止 2011 年 9 月 20 日中国证券监督管理委员会核准的公司关于数量不超过 100,000 万股的 A 股非公开发行计划，拟在境内向符合相关规定条件的法人、自然人或其它合法投资者发行不超过 125,000 万股人民币普通股。

2012 年 4 月 5 日国务院国有资产监督管理委员会下发批复，同意此方案。经公司 2012 年 5 月 4 日召开的 2012 年第一次临时股东大会、2012 年第一次 A 股类别股东会和 2012 年第一次 H 股类别股东会审议批准此方案及相关事项。2012 年 8 月 24 日，公司第四届董事会第二十九次会议通过决议，终止 2012 年 3 月 8 日 A 股非公开发行计划，拟在境内向符合相关规定条件的法人、自然人或其它合法投资者发行不超过 145,000 万股人民币普通股。有关此事项详情请参阅本公司日期为二零一二年四月五日、二零一二年五月五日和二零一二年八月二十四日之公告。

(十四) 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 2011 年业绩预减公告 | 上海证券报、证券时报 | 2012 年 1 月 30 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司非公开发行 A 股股票预案 | 上海证券报、证券时报 | 2012 年 3 月 8 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司第四届董事会第二十三次会议决议公告 | 上海证券报、证券时报 | 2012 年 3 月 8 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业公司 2011 年年度报告 | 仅上网披露 | 2012 年 3 月 16 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业公司 2011 年年度报告摘要 | 上海证券报、证券时报 | 2012 年 3 月 16 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司 2011 年度内部控制评价报告 | 仅上网披露 | 2012 年 3 月 16 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司 2011 年企业社会责任报告 | 仅上网披露 | 2012 年 3 月 16 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司独立董事年度述职报告 | 仅上网披露 | 2012 年 3 月 16 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司第四届监事会第八次会议决议公告 | 上海证券报、证券时报 | 2012 年 3 月 16 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司关于授权公司为山西介休鑫峪沟煤业有限公司提供对外担保额度的公告 | 上海证券报、证券时报 | 2012 年 3 月 16 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司关于授权公司为子公司中国铝业香港有限公司提供对外担保额度的公告 | 上海证券报、证券时报 | 2012 年 3 月 16 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司第四届董事会第二十四次会议决议公告 | 上海证券报、证券时报 | 2012 年 3 月 16 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |

| 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关于召开 2012 年第一次临时股东大会、2012 年第一次 A 股类别股东会及 2012 年第一次 H 股类别股东会通知公告 | 上海证券报、证券时报 | 2012 年 3 月 19 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司关于股东权益变动的提示性公告 | 上海证券报、证券时报 | 2012 年 3 月 21 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司 2011 年年报补充公告 | 上海证券报、证券时报 | 2012 年 3 月 30 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司关于召开 2012 年第一次临时股东大会、2012 年第一次 A 股类别股东会及 2012 年第一次 H 股类别股东会的二次通知 | 上海证券报、证券时报 | 2012 年 3 月 30 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司章程 | 仅上网披露 | 2012 年 3 月 30 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司股东大会会议事规则 | 仅上网披露 | 2012 年 3 月 30 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司董事会议事规则 | 仅上网披露 | 2012 年 3 月 30 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司监事会议事规则 | 仅上网披露 | 2012 年 3 月 30 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司审核委员会工作细则 | 仅上网披露 | 2012 年 3 月 30 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司换届提名委员会工作细则 | 仅上网披露 | 2012 年 3 月 30 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司薪酬委员会工作细则 | 仅上网披露 | 2012 年 3 月 30 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司关于要约收购南戈壁资源有限公司不超过 60% 普通股的公告 | 上海证券报、证券时报 | 2012 年 4 月 5 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司第四届董事会第二十五次会议决议公告 | 上海证券报、证券时报 | 2012 年 4 月 5 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司关于非公开发行股票有关事宜获得国务院国资委批复的公告 | 上海证券报、证券时报 | 2012 年 4 月 5 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |

| 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 |
|---|------------|-----------------|--|
| 2012 年第一次临时股东大会 | 仅上网披露 | 2012 年 4 月 16 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 2012 年第一次 A 股类别股东会 | 仅上网披露 | 2012 年 5 月 16 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司关于获悉蒙古矿产资源局宣布暂停南戈壁若干许可证的勘探及开采活动的公告 | 上海证券报、证券时报 | 2012 年 4 月 17 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司第四届董事会第二十六次会议决议公告 | 上海证券报、证券时报 | 2012 年 4 月 24 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司关于拟收购永晖焦煤股份有限公司之 29.9% 股权的公告 | 上海证券报、证券时报 | 2012 年 4 月 24 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司关于南戈壁项目的公告 | 上海证券报、证券时报 | 2012 年 4 月 25 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司 2012 年第一季度报告 | 上海证券报、证券时报 | 2012 年 4 月 27 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司关于调整《铝及铝合金锭供应及铝加工服务协议》项下支出交易额年度上限的公告 | 上海证券报、证券时报 | 2012 年 4 月 27 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司关于向中国铝业香港有限公司增资的公告 | 上海证券报、证券时报 | 2012 年 4 月 27 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司第四届董事会第二十七次会议决议公告 | 上海证券报、证券时报 | 2012 年 4 月 27 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会、2012 年第一次 A 股类别股东会及 2012 年第一次 H 股类别股东会决议公告 | 上海证券报、证券时报 | 2012 年 5 月 5 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会、2012 年第一次 A 股类别股东会和 2012 年第一次 H 股类别股东会的法律意见书 | 仅上网披露 | 2012 年 5 月 5 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司关于召开 2011 年度股东周年大会通知公告 | 上海证券报、证券时报 | 2012 年 5 月 14 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |

| 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 |
|-------------------------------|------------|-----------------|--|
| H 股公告 | 仅上网披露 | 2012 年 5 月 28 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司关于部分氧化铝生产线实施弹性生产的公告 | 证券时报 | 2012 年 5 月 31 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司 2011 年度股东周年大会决议公告 | 证券时报 | 2012 年 6 月 29 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司 2011 年度股东周年大会法律意见书 | 仅上网披露 | 2012 年 6 月 29 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司关于南戈壁项目的进展公告 | 证券时报 | 2012 年 7 月 4 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 中国铝业股份有限公司第四届董事会第二十八次会议决议公告 | 证券时报 | 2012 年 7 月 5 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |

七、财务会计报告

中国铝业股份有限公司

2012 年 6 月 30 日合并及公司资产负债表（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

| 资产 | 附注 | 2012 年 6 月 30 日 合并 | 2011 年 12 月 31 日 合并 | 2012 年 6 月 30 日 公司 | 2011 年 12 月 31 日 公司 |
|----------------|------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 流动资产 | | | | | |
| 货币资金 | 五(1) | 14,184,517 | 11,644,741 | 8,089,624 | 4,081,999 |
| 交易性金融资产 | 五(2) | 3,527 | 5,807 | - | 2,461 |
| 应收票据 | 五(3) | 4,935,174 | 4,136,568 | 1,559,713 | 2,232,624 |
| 应收账款 | 五(4)、十六(1) | 2,553,942 | 1,495,197 | 1,843,230 | 1,495,393 |
| 预付款项 | 五(6) | 6,167,780 | 4,034,410 | 1,317,499 | 1,123,346 |
| 应收股利 | | 66,471 | - | 202,356 | 127,374 |
| 其他应收款 | 五(5)、十六(2) | 1,924,291 | 1,192,335 | 4,455,013 | 2,744,111 |
| 存货 | 五(7) | 26,421,876 | 24,124,379 | 13,627,183 | 13,265,158 |
| 一年内到期的非流动资产 | 五(19) | 29,200 | 29,200 | 28,000 | 28,000 |
| 其他流动资产 | 五(8) | 4,078,314 | 3,307,071 | 1,128,483 | 1,050,000 |
| 流动资产合计 | | 60,365,092 | 49,969,708 | 32,251,101 | 26,150,466 |
| 非流动资产 | | | | | |
| 长期股权投资 | 五(9)、五(10)、十六(3) | 13,203,576 | 3,994,693 | 18,846,552 | 18,061,063 |
| 固定资产 | 五(11) | 79,925,770 | 77,579,384 | 51,115,388 | 48,858,231 |
| 在建工程 | 五(12) | 14,354,794 | 16,047,880 | 8,382,126 | 11,041,779 |
| 工程物资 | 五(13) | 169,303 | 148,109 | 78,842 | 80,759 |
| 无形资产 | 五(14) | 4,521,370 | 4,344,347 | 2,187,671 | 2,066,653 |
| 商誉 | 五(15) | 2,362,735 | 2,362,735 | 2,330,945 | 2,330,945 |
| 长期待摊费用 | 五(16) | 401,680 | 330,081 | 225,240 | 197,528 |
| 递延所得税资产 | 五(17) | 2,356,478 | 1,517,339 | 1,825,379 | 1,121,711 |
| 其他非流动资产 | 五(19) | 2,428,057 | 839,881 | 622,429 | 450,430 |
| 非流动资产合计 | | 119,723,763 | 107,164,449 | 85,614,572 | 84,209,099 |
| 资产总计 | | 180,088,855 | 157,134,157 | 117,865,673 | 110,359,565 |

中国铝业股份有限公司

2012年6月30日合并及公司资产负债表(未经审计)(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 负债及股东权益 | 附注 | 2012年 6月30日 合并 | 2011年 12月31日 合并 | 2012年 6月30日 公司 | 2011年 12月31日 公司 |
|---------------------|-------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 流动负债 | | | | | |
| 短期借款 | 五(20) | 53,294,578 | 32,322,794 | 25,798,000 | 14,960,000 |
| 交易性金融负债 | 五(21) | 211,144 | 2,280 | 114,961 | - |
| 应付票据 | 五(22) | 3,170,520 | 1,889,875 | 9,200 | - |
| 应付账款 | 五(23) | 6,100,933 | 6,511,435 | 2,699,519 | 2,815,546 |
| 预收款项 | 五(24) | 1,147,831 | 1,138,393 | 200,517 | 253,605 |
| 应付职工薪酬 | 五(25) | 483,054 | 466,750 | 334,577 | 302,977 |
| 应交税费 | 五(26) | 225,685 | 371,949 | 121,368 | 179,563 |
| 应付利息 | 五(27) | 821,916 | 363,995 | 670,075 | 288,625 |
| 应付股利 | 五(28) | 90,328 | 89,717 | - | - |
| 其他应付款 | 五(29) | 8,037,837 | 4,756,993 | 2,635,262 | 2,945,913 |
| 一年内到期的非流动负 债 | 五(30) | 5,316,690 | 4,193,854 | 2,448,980 | 842,755 |
| 其他流动负债 | 五(31) | 5,248,196 | 10,252,363 | 5,246,410 | 10,250,577 |
| 流动负债合计 | | 84,148,712 | 62,360,398 | 40,278,869 | 32,839,561 |
| 非流动负债 | | | | | |
| 长期借款 | 五(32) | 21,857,872 | 19,265,979 | 10,606,277 | 10,051,501 |
| 应付债券 | 五(33) | 18,721,456 | 16,702,547 | 17,924,928 | 15,906,853 |
| 长期应付款 | 五(34) | 8,330 | 8,330 | 8,330 | 8,330 |
| 专项应付款 | 五(35) | 43,192 | 148,532 | 34,190 | 139,530 |
| 递延所得税负债 | 五(17) | - | 4,456 | - | - |
| 其他非流动负债 | 五(36) | 457,171 | 489,229 | 328,182 | 358,179 |
| 非流动负债合计 | | 41,088,021 | 36,619,073 | 28,901,907 | 26,464,393 |
| 负债合计 | | 125,236,733 | 98,979,471 | 69,180,776 | 59,303,954 |
| 股东权益 | | | | | |
| 股本 | 五(37) | 13,524,488 | 13,524,488 | 13,524,488 | 13,524,488 |
| 资本公积 | 五(38) | 13,898,845 | 13,792,505 | 14,399,614 | 14,294,274 |
| 减: 库存股 | | - | - | - | - |
| 专项储备 | 五(39) | 112,429 | 90,780 | 53,048 | 42,586 |
| 盈余公积 | 五(40) | 5,867,557 | 5,867,557 | 5,867,557 | 5,867,557 |
| 未分配利润 | 五(41) | 15,360,903 | 18,614,158 | 14,840,190 | 17,326,706 |
| 外币报表折算差额 | | (42,440) | (36,134) | - | - |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 48,721,782 | 51,853,354 | 48,684,897 | 51,055,611 |
| 少数股东权益 | 五(42) | 6,130,340 | 6,301,332 | - | - |
| 股东权益合计 | | 54,852,122 | 58,154,686 | 48,684,897 | 51,055,611 |
| 负债及股东权益总计 | | 180,088,855 | 157,134,157 | 117,865,673 | 110,359,565 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人: 熊维平

主管会计工作负责人: 刘才明

会计机构负责人: 卢东亮

中国铝业股份有限公司

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间合并及公司利润表(未经审计)
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 项目 | 附注 | 截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间 合并 | 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间 合并 | 截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间 公司 | 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间 公司 |
|---|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 一、营业收入 | 五(44)、十六(4) | 71,697,781 | 65,969,749 | 24,369,349 | 22,832,972 |
| 减: 营业成本 | 五(44)、十六(4) | (70,979,930) | (61,712,527) | (24,564,488) | (20,602,190) |
| 营业税金及附加 | 五(45) | (119,057) | (165,365) | (74,841) | (103,334) |
| 销售费用 | 五(46) | (956,885) | (761,507) | (547,107) | (437,592) |
| 管理费用 | 五(47) | (1,240,167) | (1,168,118) | (714,159) | (712,388) |
| 财务费用,净额 | 五(48) | (2,301,121) | (1,520,465) | (1,351,837) | (853,550) |
| 资产减值损失 | 五(49) | (496,565) | (273,799) | (359,355) | (246,955) |
| 加: 公允价值变动(损失)/收益 | 五(50) | (205,368) | 23,057 | (117,422) | 5,055 |
| 投资收益 | 五(51)、十六(5) | 155,590 | 398,850 | 40,488 | 187,939 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | 五(51)、十六(5) | 155,910 | 329,837 | 21,467 | 72,823 |
| 二、营业(亏损)/利润 | | (4,445,722) | 789,875 | (3,319,372) | 69,957 |
| 加: 营业外收入 | 五(52) | 288,099 | 50,432 | 148,693 | 17,480 |
| 减: 营业外支出 | 五(53) | (23,728) | (9,296) | (19,504) | (7,323) |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | (5,033) | (1,503) | (4,762) | (1,481) |
| 三、(亏损)/利润总额 | | (4,181,351) | 831,011 | (3,190,183) | 80,114 |
| 减: 所得税 | 五(54) | 756,583 | (139,180) | 703,667 | 31,651 |
| 四、净(亏损)/利润 | | (3,424,768) | 691,831 | (2,486,516) | 111,765 |
| 其中: 归属于母公司股东的净(亏损)/利润 | | (3,253,255) | 412,580 | (2,486,516) | 111,765 |
| 归属于少数股东的净(亏损)/利润 | | (171,513) | 279,251 | - | - |
| 五、每股(损失)/收益 (基于归属于母公司普通股股东合并净(亏损)/利润) | | | | | |
| 基本每股(损失)/收益(人民币元/股) | 五(55) | (0.241) | 0.031 | 不适用 | 不适用 |
| 稀释每股(损失)/收益(人民币元/股) | | (0.241) | 0.031 | 不适用 | 不适用 |
| 六、其他综合收益 | 五(56) | (6,306) | (15,674) | - | - |
| 七、综合收益总额 | | (3,431,074) | 676,157 | (2,486,516) | 111,765 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | (3,259,561) | 396,906 | (2,486,516) | 111,765 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | (171,513) | 279,251 | - | - |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人: 熊维平

主管会计工作负责人: 刘才明

会计机构负责人: 卢东亮

中国铝业股份有限公司

截至 2012 年 6 月 30 日止合并及公司现金流量表(未经审计)
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 项目 | 附注 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间 合并 | 截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间 合并 | 截至 2012 年 6 月 30 日止六 个月期间 公司 | 截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间 公司 |
|---------------------------|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 90,159,870 | 80,717,976 | 29,377,105 | 26,759,430 |
| 收到的税费返还 | | 26,391 | 237,213 | 26,293 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五(57)(a) | 1,449,584 | 119,198 | 329,423 | 38,244 |
| 经营活动现金流入小计 | | 91,635,845 | 81,074,387 | 29,732,821 | 26,797,674 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (86,624,591) | (69,457,993) | (25,430,779) | (21,454,437) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (3,315,210) | (3,066,561) | (2,392,082) | (2,198,405) |
| 支付的各项税费 | | (1,860,447) | (2,069,777) | (1,275,906) | (1,289,400) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五(57)(b) | (1,650,981) | (1,655,612) | (1,158,148) | (834,465) |
| 经营活动现金流出小计 | | (93,451,229) | (76,249,943) | (30,256,915) | (25,776,707) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五(58)(a) 十六(6)(a) | (1,815,384) | 4,824,444 | (524,094) | 1,020,967 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | - | - | 228,000 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 116,060 | 125,498 | 46,920 | 231,948 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 81,121 | 48,376 | 67,033 | 35,405 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五(57)(c) | 8,543 | 167,731 | 2,800 | 1,356,972 |
| 其中:取得子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | 5,000 | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 205,724 | 341,605 | 116,753 | 1,852,325 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | (4,268,443) | (4,952,001) | (1,930,774) | (3,460,147) |
| 投资支付的现金 | | (11,224,487) | (497,894) | (2,039,092) | (1,424,487) |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - | - | (50,000) |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五(57)(d) | (781,167) | (141,037) | (356,327) | (46,264) |
| 投资活动现金流出小计 | | (16,274,097) | (5,590,932) | (4,326,193) | (4,980,898) |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (16,068,373) | (5,249,327) | (4,209,440) | (3,128,573) |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 5,300 | - | - | - |
| 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 5,300 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | 48,644,333 | 33,264,103 | 22,698,000 | 21,695,000 |
| 发行债券收到的现金 | | 2,000,000 | 4,985,000 | 2,000,000 | 4,985,000 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 50,649,633 | 38,249,103 | 24,698,000 | 26,680,000 |
| 偿还债务支付的现金 | | (27,284,966) | (35,112,845) | (14,699,000) | (24,288,775) |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | (2,219,651) | (2,095,805) | (1,278,031) | (1,271,648) |
| 其中:子公司支付给少数股东的股利、利润 | | - | (46,160) | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五(57)(e) | (4,004,878) | - | (3,650,800) | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | (33,509,495) | (37,208,650) | (19,627,831) | (25,560,423) |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 17,140,138 | 1,040,453 | 5,070,169 | 1,119,577 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | (39,771) | 709 | (3,413) | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 五(58)(c) 十六(6)(c) | (783,390) | 616,279 | 333,222 | (988,029) |
| 加:期初现金及现金等价物余额 | | 10,591,306 | 8,982,710 | 4,006,936 | 5,343,707 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五(58)(d) | 9,807,916 | 9,598,989 | 4,340,158 | 4,355,678 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公法定代表人: 熊维平 主管会计工作负责人: 刘才明 会计机构负责人: 卢东亮

中国铝业股份有限公司

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间合并股东权益变动表(未经审计)
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 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 | | |
| 2012 年 1 月 1 日年初余额 | | 13,524,488 | 13,792,505 | 90,780 | 5,867,557 | 18,614,158 | (36,134) | 51,853,354 | 6,301,332 | 58,154,686 |
| 截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间增减变动额 | | | | | | | | | | |
| 净亏损 | | - | - | - | - | (3,253,255) | - | (3,253,255) | (171,513) | (3,424,768) |
| 其他综合收益 | 五(56) | | | | | | | | | |
| 外币报表折算差额 | | - | - | - | - | - | (6,306) | (6,306) | - | (6,306) |
| 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 少数股东注资 | | - | - | - | - | - | - | - | 5,300 | 5,300 |
| 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 对股东的分配 | | - | - | - | - | - | - | - | (17,501) | (17,501) |
| 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 本期提取 | | - | - | 48,848 | - | - | - | 48,848 | 5,371 | 54,219 |
| 本期使用 | | - | - | (32,663) | - | - | - | (32,663) | (2,053) | (34,716) |
| 按比例享有的联营企业专项储备变动净额 | | - | - | 5,464 | - | - | - | 5,464 | 9,404 | 14,868 |
| 专项资金拨入 | | - | 106,340 | - | - | - | - | 106,340 | - | 106,340 |
| 2012 年 6 月 30 日期末余额 | | 13,524,488 | 13,898,845 | 112,429 | 5,867,557 | 15,360,903 | (42,440) | 48,721,782 | 6,130,340 | 54,852,122 |

中国铝业股份有限公司

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间合并股东权益变动表(未经审计)(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 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 | | |
| 2011 年 1 月 1 日年初余额 | | 13,524,488 | 13,627,580 | 72,579 | 5,867,557 | 18,530,036 | (14,093) | 51,608,147 | 5,578,708 | 57,186,855 |
| 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间增减变动额 | | | | | | | | | | |
| 净利润 | | - | - | - | - | 412,580 | - | 412,580 | 279,251 | 691,831 |
| 其他综合损失 | 五(56) | | | | | | | | | |
| 外币报表折算差额 | | - | - | - | - | - | (15,674) | (15,674) | - | (15,674) |
| 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 收购少数股东股权 | | - | (790) | - | - | - | - | (790) | (159,480) | (160,270) |
| 收购资产 | | - | - | - | - | - | - | - | 413,521 | 413,521 |
| 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 对股东的分配 | | - | - | - | - | (153,852) | - | (153,852) | (65,852) | (219,704) |
| 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 本期提取 | | - | - | 32,288 | - | - | - | 32,288 | 178 | 32,466 |
| 本期使用 | | - | - | (13,577) | - | - | - | (13,577) | - | (13,577) |
| 按比例享有的联营企业专项储备变动净额 | | - | - | 6,170 | - | - | - | 6,170 | 7,707 | 13,877 |
| 专项资金拨入 | | - | 526 | - | - | - | - | 526 | - | 526 |
| 2011 年 6 月 30 日期末余额 | | 13,524,488 | 13,627,316 | 97,460 | 5,867,557 | 18,788,764 | (29,767) | 51,875,818 | 6,054,033 | 57,929,851 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人: 熊维平

主管会计工作负责人: 刘才明

会计机构负责人: 卢东亮

中国铝业股份有限公司

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间公司股东权益变动表(未经审计)
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 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 |
|-------------------------------|----|------------|------------|----------|-----------|-------------|-------------|
| 2012 年 1 月 1 日年初余额 | | 13,524,488 | 14,294,274 | 42,586 | 5,867,557 | 17,326,706 | 51,055,611 |
| 截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间增减变动额 | | | | | | | |
| 净亏损 | | - | - | - | - | (2,486,516) | (2,486,516) |
| 利润分配 | | | | | | | |
| 对股东的分配 | | - | - | - | - | - | - |
| 专项储备 | | | | | | | |
| 本期提取 | | - | - | 38,224 | - | - | 38,224 |
| 本期使用 | | - | - | (30,255) | - | - | (30,255) |
| 按比例享有的联营企业专项储备变动净额 | | - | - | 2,493 | - | - | 2,493 |
| 专项资金拨入 | | - | 105,340 | - | - | - | 105,340 |
| 2012 年 6 月 30 日期末余额 | | 13,524,488 | 14,399,614 | 53,048 | 5,867,557 | 14,840,190 | 48,684,897 |
| 2011 年 1 月 1 日年初余额 | | 13,524,488 | 14,251,314 | 29,584 | 5,867,557 | 17,768,805 | 51,441,748 |
| 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间增减变动额 | | | | | | | |
| 净利润 | | - | - | - | - | 111,765 | 111,765 |
| 利润分配 | | | | | | | |
| 对股东的分配 | | - | - | - | - | (153,852) | (153,852) |
| 专项储备 | | | | | | | |
| 本期提取 | | - | - | 24,595 | - | - | 24,595 |
| 本期使用 | | - | - | (9,131) | - | - | (9,131) |
| 按比例享有的联营企业专项储备变动净额 | | - | - | 3,736 | - | - | 3,736 |
| 专项资金拨入 | | - | 526 | - | - | - | 526 |
| 2011 年 6 月 30 日期末余额 | | 13,524,488 | 14,251,840 | 48,784 | 5,867,557 | 17,726,718 | 51,419,387 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人: 熊维平

主管会计工作负责人: 刘才明

会计机构负责人: 卢东亮

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 100000000035734 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 2012 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。本集团的经营范围主要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 2012 年 8 月 24 日批准报出。

财务报表附注

截至 2012 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2012年6月30日，本集团的流动负债超出流动资产约为人民币23,784百万元。本公司董事综合考虑了本集团如下可获得的资金来源：

- 本集团预计 2012 年度全年经营活动的净现金流入；
- 于 2012 年 6 月 30 日，本集团未利用的银行机构的授信额度约为人民币 76,323 百万元，其中人民币 60,439 百万元需于未来的 12 个月内续期。本公司董事基于过去的经验及良好的信誉确信该可用信用额度在期满时可以获得重新批准。
- 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。

此外，本集团将继续从短期、中期和长期角度来优化融资战略，并抓住现有资本市场的低利率机会发行中长期债券。

经过评估，本公司董事会相信本集团拥有充足的资源自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司董事会继续以持续经营为基础编制本集团截至2012年6月30日止六个月期间财务报表。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至2012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2012年6月30日的合并及公司财务状况以及截至2012年6月30日止六个月期间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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。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。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(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。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(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，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

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。

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。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，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，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；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。

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

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。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，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，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(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。其他金融负债包括应付款项、借款及应付债券等。金融负债的分类取决于本集团对金融负债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负债包括持有目的为短期内出售的金融负债及未被指定且不符合套期会计的衍生工具，该负债在资产负债表中以交易性金融负债列示。

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。

借款及应付债券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。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；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，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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、计提方法如下：

—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。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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进行合并；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) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(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，按照初始投资成本计量，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，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。

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(续)

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。

在不丧失控制权的情况下，部分处置对子公司的长期股权投资在合并报表中处置价款与处置长期投资相对享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

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。本集团在进行公司制改制时，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。所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(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 | 10-45 年 | 5% | 2.11%至 9.50% |
| 机器设备 | 10-30 年 | 5% | 3.17%至 9.50% |
| 运输设备 | 10 年 | 5% | 9.50% |
| 办公及其他设备 | 4-5 年 | 5% | 19.00%至 23.75% |

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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))。

(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、采矿权、探矿权及电脑软件等，以成本计量。公司制改建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。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 采矿权和探矿权

采矿权以成本进行初始计量，成本包括支付的采矿权价款及其他直接费用，根据采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，对于采矿权，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。探矿权以取得时的成本计量，并自转为采矿权且矿山投产之日开始，采用与采矿权同样的方法摊销。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(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。

(e) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(f) 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年和以后各年负担的、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或按工作量法摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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等。

(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。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(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。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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) 持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或企业组成部分划分为持有待售：(一)本集团已经就处置该非流动资产或企业组成部分作出决议；(二)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(三)预计该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(26) 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。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(一)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(二)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(三)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(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：

(a) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(a) 固定资产的可使用年限及减值(续)

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。

(b) 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，估计将要发生的成本费用，以其生产加工成产成品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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(c) 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(a)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。

(d) 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。

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) | 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 |
| 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% |
| 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% |

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文

- (a) 本公司之子公司中铝瑞闽铝板带有限公司(“中铝瑞闽”)于 2008 年 11 月取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局及福建省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，根据自 2008 年 1 月 1 日起实施的新企业所得税法对高新企业所得税的相关规定，中铝瑞闽减按 15% 的税率征收企业所得税。截至 2012 年 6 月 30 日中铝瑞闽原高新技术企业认证证书已到期，新的高新技术企业认证证书尚在办理过程中。
- (b) 2011 年 7 月 27 日，财政部、海关总署和国家税务总局总局发布财税(2011)58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。其中上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业。其中，《西部地区鼓励类产业目录》另行发布。截至本财务报表批准日，上述《西部地区鼓励类产业目录》尚未发布。

2012 年 4 月 6 日，根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。企业应当在年度汇算清缴前向主管税务机关提出书面申请并附送相关资料。第一年须报主管税务机关审核确认，第二年及以后年度实行备案管理。在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录（2005 年版）》、《产业结构调整指导目录（2011 年版）》、《外商投资产业指导目录（2007 年修订）》和《中西部地区优势产业目录（2008 年修订）》范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照 15% 税率缴纳。《西部地区鼓励类产业目录》公布后，已按 15% 税率进行企业汇算清缴的企业，若不符合本公告第一条规定的条件，可在履行相关程序后，按税法规定的适用税率重新计算申报。

于 2012 年 6 月 30 日，本公司之兰州分公司、贵州分公司、广西分公司、连城分公司、西北铝加工、重庆分公司及本公司之子公司华西铝业有限责任公司(“华西铝业”)、中国铝业遵义氧化铝有限公司(“遵义氧化铝”)、中铝西南铝板带有限公司(“中铝西南铝板带”)和中铝西南铝冷连轧板带有限公司(“中铝西南铝冷连轧”)地处西部地区并享受 15% 的所得税优惠税率。上述分、子公司，均已取得 2011 年税务局的所得税按照 15% 税率缴纳的书面确认，且重庆分公司和广西分公司获得书面确认的有效期间是 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

本公司之子公司中国铝业香港有限公司(“中铝香港”)、中铝铁矿控股有限公司(“中铝铁矿”)及中国铝业澳大利亚控股有限公司、中国铝业澳大利亚有限公司(“中铝澳洲”)分别在中国香港和澳大利亚昆士兰州缴纳企业所得税，税率分别为 16.5% 和 30%。

财务报表附注

截至 2012 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") | 全资子公司 | 中国 | 贸易 | 1,500,000 | 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 | 王全家 | 748551128 |
| 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 生产及销售 | 有限责任公司 | 蒋英刚 | 785802192 |
| 遵义氧化铝(注 1) | 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 | 刘祥民 | 785494580 |
| | 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 |
| 中铝国贸 | 899,271 | - | | | 100% | 100% | 是 | 45,445 |
| 山西华泽 | 900,000 | - | | | 60% | 60% | 是 | 653,444 |
| 山西华圣 | 510,000 | - | | | 51% | 51% | 是 | 621,620 |
| 遵义氧化铝 | 860,557 | - | | | 67% | 67% | 是 | 340,142 |

注 1: 截至 2012 年 6 月 30 日止, 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 1,234,677 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)(b)。

财务报表附注

截至 2012 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)

(a) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司(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 |
|------------------------------|---------|---------------------|------|---------------|--------------------------------------|--------|--------|-----------|
| 中铝香港(注 1) | 全资子公司 | 中国香港 | 贸易 | 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 | 700,000 | 铝土矿、石灰石矿、铝镁矿及相关 有色金属矿产品的生产、收购、销售等 | 有限责任公司 | 董光辉 | 710934924 |
| 中铝能源有限公司 (“中铝能源”) | 全资子公司 | 中国 | 能源 | 490,000 | 热力供应、投资及投资管理；电力能源 和清洁能源技术开发、技术咨询等 | 有限责任公司 | 许波 | 580894652 |
| 山西华兴铝业有限公司 (“山西华兴”) (注 2) | 全资子公司 | 中国 | 制造 | 610,000 | 氧化铝的生产及销售 | 有限责任公司 | 冷正旭 | 55870084X |
| | 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 | |
| 中铝香港 | 987,453 | - | | 100% | 100% | 是 | 62,362 | |
| 中铝矿业 | 921,907 | - | | 100% | 100% | 是 | 2,450 | |
| 中铝能源 | 490,000 | - | | 100% | 100% | 是 | - | |
| 山西华兴 | 717,952 | - | | 100% | 100% | 是 | - | |

注 1: 本公司于 2012 年 6 月完成以货币方式向中铝香港注资美元 30,381 千元 (等值人民币 193,145 千元)。

注 2: 本公司于 2012 年 3 月完成以货币方式向山西华兴注资人民币 1 亿元。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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 | 李凤轶 | 765928433 |
| 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 | 李凤轶 | 787450039 |
| 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 | 控股子公司 | 中国 | 制造 | 1,593,887 | 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 | 611000624 |
| | 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 |
| 包头铝业(注) | 2,401,574 | - | | | 100% | 100% | 是 | - |
| 中铝西南铝板带 | 398,721 | - | | | 60% | 60% | 是 | 274,214 |
| 中铝西南铝冷连轧 | 624,190 | - | | | 100% | 100% | 是 | - |
| 河南铝业 | 626,896 | - | | | 90.03% | 90.03% | 是 | (120,433) |
| 中铝瑞闽 | 1,529,967 | - | | | 93.30% | 93.47% | 是 | 102,599 |

注：本公司于 2012 年 6 月完成以货币方式向包头铝业注资人民币 150,000 千元。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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 |
|------------------------|-----------|---------------------|------|-----------|---------------|--------|--------|-----------|
| 抚顺铝业有限公司 ("抚顺铝业") | 全资子公司 | 中国 | 制造 | 1,140,000 | 铝冶炼、有色金属制造及销售 | 有限责任公司 | 田福泉 | 781641010 |
| 遵义铝业股份有限公司 ("遵义铝业") | 控股子公司 | 中国 | 制造 | 802,620 | 原铝的生产及销售 | 有限责任公司 | 刘祥民 | 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 | 王再云 | 79037900X |
| 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 | 789615925 |
| | 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 |
| 抚顺铝业 | 1,140,000 | - | | | 100% | 100% | 是 | - |
| 遵义铝业 | 364,557 | - | | | 62.10% | 62.10% | 是 | 275,389 |
| 山东华宇 | 865,260 | - | | | 55% | 55% | 是 | 763,462 |
| 甘肃华鹭 | 270,300 | - | | | 51% | 51% | 是 | 574,814 |

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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 |
| 焦作万方(注) | 185,213 | | - | | 24.002% | 24.002% | 是 | 1,907,600 |

注：于 2012 年 6 月 30 日，本公司为焦作万方第一大股东，且本公司可以任命焦作万方 6 名非独立董事中的 5 名。焦作万方股东持股比例分散，其他股东没有且不能轻易地联合行使投票权。因此，本公司董事认为本公司对焦作万方有实质性控制。

财务报表附注

截至 2012 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

(a) 本期新纳入合并范围的主体

| | 2012 年 6 月 30 日 净资产 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间 净利润 |
|--------------------|------------------------|-------------------------------------|
| 中铝山西孝义铝矿有限公司 (注 1) | 10,000 | - |
| 中铝青岛国际贸易有限公司 (注 2) | 30,327 | 327 |
| 中铝国贸佛山投资有限公司 (注 2) | 29,989 | (11) |
| 郑州中铝龙宇矿业有限公司 (注 3) | 2,240 | (2,760) |

注 1: 为本年度新设立的全资子公司。
注 2: 为本公司之子公司中铝国贸新设立的子公司。
注 3: 为本公司之子公司中铝矿业新设立的子公司。

(3) 购买资产

截至 2012 年 6 月 30 日止，本年本集团未发生重大资产购买。

(4) 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 | |
|------|-----------------|------------------|------------------------------|------------------------------|
| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 | 截至 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 |
| 中铝香港 | 1 港币=0.8152 人民币 | 1 港币=0.8107 人民币 | 1 港币=0.8123 人民币 | 1 港币=0.8413 人民币 |

财务报表附注

截至 2012 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

(1) 货币资金

| | 2012 年 6 月 30 日 | | | 2011 年 12 月 31 日 | | |
|---------|-----------------|--------|-------------------|------------------|--------|-------------------|
| | 外币金额 千元 | 汇率 | 人民币金额 千元 | 外币金额 千元 | 汇率 | 人民币金额 千元 |
| 库存现金— | | | | | | |
| 人民币 | | | 809 | | | 783 |
| 港币 | - | 0.8152 | - | 1 | 0.8107 | 1 |
| 欧元 | 3 | 7.8710 | 26 | 3 | 8.1625 | 24 |
| 美元 | 1 | 6.3249 | 7 | 5 | 6.3009 | 32 |
| | | | <u>842</u> | | | <u>840</u> |
| 银行存款— | | | | | | |
| 人民币 | | | 13,046,972 | | | 10,431,950 |
| 港币 | 15,250 | 0.8152 | 12,432 | 22,510 | 0.8107 | 18,249 |
| 欧元 | 135 | 7.8710 | 1,065 | 779 | 8.1625 | 6,359 |
| 美元 | 82,584 | 6.3249 | 522,334 | 47,113 | 6.3009 | 296,854 |
| 澳元 | 856 | 6.4216 | 5,494 | 998 | 6.4093 | 6,396 |
| | | | <u>13,588,297</u> | | | <u>10,759,808</u> |
| 其他货币资金— | | | | | | |
| 人民币 | | | 595,378 | | | 884,093 |
| | | | <u>14,184,517</u> | | | <u>11,644,741</u> |

于 2012 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人民币 41,000 千元 (2011 年 12 月 31 日: 人民币 40,000 千元)。

于 2012 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、美元贷款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 4,275,601 千元(2011 年 12 月 31 日: 人民币 1,013,435 千元)。

于 2012 年 6 月 30 日, 本集团用于短期借款质押的受限定期存款为 60,000 千元(2011 年 12 月 31 日: 无), 参见附注五(43)。

本集团货币资金中存放在境外的资金明细如下:

| | 2012 年 6 月 30 日 | | | 2011 年 12 月 31 日 | | |
|-----|-----------------|--------|----------------|------------------|--------|----------------|
| | 外币金额 千元 | 汇率 | 人民币金额 千元 | 外币金额 千元 | 汇率 | 人民币金额 千元 |
| 人民币 | | | 2,913 | | | 4,857 |
| 港币 | 14,712 | 0.8152 | 11,994 | 22,510 | 0.8107 | 18,249 |
| 美元 | 30,743 | 6.3249 | 194,446 | 26,509 | 6.3009 | 167,031 |
| 澳元 | 855 | 6.4216 | 5,490 | 998 | 6.4093 | 6,396 |
| | | | <u>214,843</u> | | | <u>196,533</u> |

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 衍生金融资产— | | |
| 期货合约 | - | 3,919 |
| 外汇远期合约 | 3,527 | 1,888 |
| | <u>3,527</u> | <u>5,807</u> |

外汇远期合约的公允价值根据中国银行股份有限公司发出的 2012 年 6 月 30 日发出人民币远期外汇报价确定。

上述金融资产无投资变现的重大限制。

(3) 应收票据

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>4,935,174</u> | <u>4,136,568</u> |

于 2012 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 | 到期日期 | 金额 |
|--------------|-----------------|------------------|----------------|
| 浙江陶健贸易有限公司 | 2012 年 6 月 4 日 | 2012 年 12 月 4 日 | 159,990 |
| 上海迈科金属资源有限公司 | 2012 年 5 月 21 日 | 2012 年 11 月 21 日 | 125,000 |
| 沈阳远大铝业工程有限公司 | 2012 年 2 月 6 日 | 2012 年 8 月 6 日 | 122,848 |
| 上海灏特实业有限公司 | 2012 年 5 月 29 日 | 2012 年 11 月 29 日 | 92,000 |
| 中铝国际贸易有限公司 | 2012 年 6 月 18 日 | 2012 年 12 月 18 日 | 80,000 |
| | | | <u>579,838</u> |

于 2012 年 6 月 30 日的应收票据余额中，账面价值为 1,741,683 千元的银行承兑汇票已贴现取得短期借款(2011 年 12 月 31 日：无)(附注五(20),(43))。本集团无已贴现或质押的商业承兑汇票(2011 年 12 月 31 日：无)。

财务报表附注

截至 2012 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

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 应收账款 | 2,964,201 | 1,907,746 |
| 减：坏账准备 | <u>(410,259)</u> | <u>(412,549)</u> |
| | <u>2,553,942</u> | <u>1,495,197</u> |

(a) 应收账款账龄分析如下：

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 一年以内 | 2,174,694 | 1,246,490 |
| 一到二年 | 298,301 | 180,604 |
| 二到三年 | 44,327 | 26,537 |
| 三年以上 | <u>446,879</u> | <u>454,115</u> |
| | <u>2,964,201</u> | <u>1,907,746</u> |

(b) 应收账款按类别分析如下：

| | 2012 年 6 月 30 日 | | | | 2011 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 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 | 2,095,413 | 71% | (227,286) | 11% | 1,280,201 | 67% | (220,164) | 17% |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 | 868,788 | 29% | (182,973) | 21% | 627,545 | 33% | (192,385) | 31% |
| | <u>2,964,201</u> | <u>100%</u> | <u>(410,259)</u> | <u>14%</u> | <u>1,907,746</u> | <u>100%</u> | <u>(412,549)</u> | <u>22%</u> |

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 于 2012 年 6 月 30 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|------------------------------|------------------|------------------|------|----|
| 青岛博信铝业有限公司(“青岛博信”) | 66,639 | (66,639) | 100% | 注 |
| 珠海经济特区郑铝珠海企业发展公司 (“郑铝珠海”) | 42,415 | (42,415) | 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 |
| 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 |
| 保加利亚 NORAL CO., LTD. | 8,042 | (8,042) | 100% | 注 |
| 其他 | <u>1,880,128</u> | <u>(12,001)</u> | | |
| | <u>2,095,413</u> | <u>(227,286)</u> | | |

注：上述全额计提坏账准备的应收账款均为本公司公司制改建时国有股股东投入，投入时已经评估认为难以收回，因此全额计提坏账准备。

(d) 于 2012 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|--------------------|----------------|------------------|------|----|
| 抚顺铝厂 | 7,627 | (7,627) | 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 | <u>836,462</u> | <u>(150,647)</u> | | |
| | <u>868,788</u> | <u>(182,973)</u> | | |

注：上述全额计提坏账准备的应收账款均为本公司公司制改建时国有股股东投入，投入时已经评估认为难以收回，因此全额计提坏账准备。

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(e) 以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况如下：

| | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回金额 |
|--------------------------|---------|------------|-------------------|--------------|
| 河南长城化学工业有限公司 (“长城化学”) | 收回欠款 | 长期未收回 | 2,465 | 2,465 |
| 淄博众邦实业有限公司 | 收回欠款 | 长期未收回 | 125 | 8 |
| 其他 | 收回欠款 | 长期未收回 | 32 | 32 |
| | | | <u>2,622</u> | <u>2,505</u> |

(f) 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 |
|--------|--------|--------------|------|-----------|
| 淄博第二铝厂 | 货款 | <u>1,031</u> | 企业破产 | 否 |

(g) 于 2012 年 6 月 30 日，本集团无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款(2011 年 12 月 31 日：无)。

(h) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2011 年 12 月 31 日：无)。

(i) 于 2012 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 | 第三方 | 266,282 | 两年以内 | 9% |
| 第二名 | 第三方 | 149,043 | 一年以内 | 5% |
| 第三名 | 第三方 | 90,102 | 一年以内 | 3% |
| 第四名 | 第三方 | 68,551 | 一年以内 | 2% |
| 第五名 | 关联方 | 66,639 | 三年以上 | 2% |
| | | <u>640,617</u> | | <u>21%</u> |

财务报表附注

截至 2012 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)

(j) 应收关联方的应收账款分析如下:

| | 与本集团关系 | 2012 年 6 月 30 日 | | | 2011 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 |
| 青岛博信 | 同受中铝公司控制 | 66,639 | 2.25% | (66,639) | 66,639 | 3.49% | (66,639) |
| 中国长城铝业公司 (“长城铝业”) | 同受中铝公司控制 | 59,840 | 2.02% | - | 27,324 | 1.43% | - |
| 青海铝业有限责任公司 (“青海铝业”) | 同受中铝公司控制 | 52,562 | 1.77% | - | 45,395 | 2.38% | - |
| 东北轻合金有限责任公司 (“东北轻合金”) | 同受中铝公司控制 | 51,734 | 1.75% | - | 37,678 | 1.98% | - |
| 抚顺钛业有限公司 | 同受中铝公司控制 | 49,303 | 1.66% | - | 37,854 | 1.98% | - |
| 西南铝业(集团)有限责任公 司(“西南铝集团”) | 同受中铝公司控制 | 47,451 | 1.60% | - | 101,915 | 5.34% | - |
| 贵州铝厂 | 同受中铝公司控制 | 44,737 | 1.51% | - | 59,412 | 3.11% | - |
| 郑铝珠海 | 同受中铝公司控制 | 42,415 | 1.43% | (42,415) | 42,415 | 2.22% | (42,415) |
| 包头铝业(集团)有限责任公 司(“包铝集团”) | 同受中铝公司控制 | 32,179 | 1.09% | - | - | - | - |
| 长城化学 | 同受中铝公司控制 | 15,009 | 0.51% | - | 17,540 | 0.92% | (2,465) |
| 中铝国际工程股份有限公司 (“中铝国际工程”) | 同受中铝公司控制 | 13,469 | 0.45% | - | 20,688 | 1.08% | - |
| 广西华银铝业有限公司 (“广西华银”) | 本公司之合营公司 | 11,800 | 0.40% | - | - | - | - |
| 包头铝厂综合企业公司 | 同受中铝公司控制 | 10,560 | 0.36% | - | 1,400 | 0.07% | - |
| 贵州贵铝华新材料有限责任 公司 | 同受中铝公司控制 | 9,725 | 0.33% | - | 8,234 | 0.43% | - |
| 郑州市银建房地产开发有限公 司 | 同受中铝公司控制 | 6,952 | 0.23% | - | 10,952 | 0.57% | - |
| 贵阳白云铝工业设备制造厂 | 同受中铝公司控制 | 4,494 | 0.15% | - | 9,766 | 0.51% | - |
| 其他关联方 | | 26,862 | 0.90% | (944) | 24,119 | 1.29% | (942) |
| | | | | | | | (112,461) |
| | | <u>545,731</u> | <u>18.41%</u> | <u>(109,998)</u> | <u>511,331</u> | <u>26.80%</u> | <u>(112,461)</u> |

财务报表附注

截至 2012 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)

(k) 于 2012 年 6 月 30 日，本集团用于短期借款质押的应收账款 85,710 千元(2011 年 12 月 31 日：无)，参见附注五(43)。

(l) 应收账款中包括以下外币余额：

| | 2012 年 6 月 30 日 | | | 2011 年 12 月 31 日 | | |
|----|-----------------|--------|----------------|------------------|--------|----------------|
| | 外币金额 千元 | 汇率 | 折合人民币 千元 | 外币金额 千元 | 汇率 | 折合人民币 千元 |
| 美元 | 108,063 | 6.3249 | 683,488 | 53,209 | 6.3009 | 335,265 |
| 欧元 | 870 | 7.8710 | 6,848 | 504 | 8.1625 | 4,114 |
| | | | <u>690,336</u> | | | <u>339,379</u> |

财务报表附注

截至 2012 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

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 保证金 | 769,957 | 258,836 |
| 借出款项 | 474,684 | 368,706 |
| 材料款 | 111,144 | 71,617 |
| 电费补贴 | 104,992 | - |
| 投资准备金 | 102,412 | 190,372 |
| 备用金 | 80,088 | 43,663 |
| 代垫款项 | 231,112 | 281,988 |
| 水电费 | 56,095 | 47,496 |
| 应收出口退税 | 15,851 | 20,310 |
| 备件款 | 6,127 | 6,227 |
| 其他 | 171,703 | 102,130 |
| | <u>2,124,165</u> | <u>1,391,345</u> |
| 减: 坏账准备 | <u>(199,874)</u> | <u>(199,010)</u> |
| | <u>1,924,291</u> | <u>1,192,335</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下:

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 一年以内 | 1,740,691 | 1,033,298 |
| 一到二年 | 48,093 | 39,939 |
| 二到三年 | 35,273 | 93,576 |
| 三年以上 | 300,108 | 224,532 |
| | <u>2,124,165</u> | <u>1,391,345</u> |

(b) 其他应收款按类别分析如下:

| | 2012 年 6 月 30 日 | | | | 2011 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 |
| 单项金额重大并单独 计提坏账准备 | 1,752,270 | 82% | (66,710) | 4% | 976,874 | 70% | (67,679) | 7% |
| 单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备 | 371,895 | 18% | (133,164) | 36% | 414,471 | 30% | (131,331) | 32% |
| | <u>2,124,165</u> | <u>100%</u> | <u>(199,874)</u> | <u>9%</u> | <u>1,391,345</u> | <u>100%</u> | <u>(199,010)</u> | <u>14%</u> |

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(c) 于 2012 年 6 月 30 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|------------------------|------------------|-----------------|------|-----|
| 山西晋信铝业有限公司 （“山西晋信”） | 16,662 | (16,662) | 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 3 |
| 山西碳素厂 | 11,048 | (11,048) | 100% | 注 3 |
| 国家有色工业局 | 10,000 | (10,000) | 100% | 注 3 |
| 其他 | <u>1,685,560</u> | <u>-</u> | | |
| | <u>1,752,270</u> | <u>(66,710)</u> | | |

注 1： 根据国家相关政策，山西晋信已停产，因此管理层预期该款项难以收回，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： 该款项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) 于 2012 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|------------------------|----------------|------------------|------|-----|
| 建工工业炉修造厂 | 5,824 | (5,824) | 100% | 注 1 |
| 中国稀有稀土有限公司 （“中国稀土”） | 5,500 | (5,500) | 100% | 注 1 |
| 华云公司 | 5,000 | (4,800) | 96% | 注 2 |
| 中国长城铝业公司特种水泥厂 | 4,839 | (4,839) | 100% | 注 1 |
| 郑州物贸公司 | 4,800 | (4,800) | 100% | 注 1 |
| 其他 | <u>345,932</u> | <u>(107,401)</u> | | |
| | <u>371,895</u> | <u>(133,164)</u> | | |

注 1： 该款项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： 华云公司项目已停止，本集团正在对该款项进行清理。

财务报表附注

截至 2012 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)

- (e) 以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况如下:

| | 转回或收回 原因 | 确定原坏账准 备的依据 | 转回或收回前累积 已计提坏账准备金额 | 转回或收回金 额 |
|-------|-------------|----------------|-----------------------|--------------|
| 山西晋信 | 收回欠款 | 长期未收回 | 17,631 | 969 |
| 员工备用金 | 收回欠款 | 长期未收回 | 100 | 100 |
| 其他 | 收回欠款 | 长期未收回 | 33 | 3 |
| | | | <u>17,764</u> | <u>1,072</u> |

- (f) 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 |
|-----------------------|-------------|--------------|------|---------------|
| 中国石油化工股份有限公司齐 鲁分公司 | 货款 | 608 | 无法收回 | 否 |
| 章丘市气力输送设备有限公司 | 其他 | 390 | 企业破产 | 否 |
| 朝阳重型机械厂 | 其他 | 189 | 企业破产 | 否 |
| 其他 | 其他 | 5 | 企业破产 | 否 |
| | | <u>1,192</u> | | |

- (g) 于 2012 年 6 月 30 日, 本集团应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款为 500 千元(2011 年 12 月 31 日: 500 千元)。

- (h) 于 2012 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 | 318,365 | 一年以内 | 15% |
| 第二名 | 关联方 | 305,041 | 一年以内 | 14% |
| 第三名 | 第三方 | 149,914 | 一年以内 | 7% |
| 第四名 | 关联方 | 126,568 | 一年以内 | 6% |
| 第五名 | 第三方 | 125,714 | 一年以内 | 6% |
| | | <u>1,025,602</u> | | <u>48%</u> |

财务报表附注

截至 2012 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)

(i) 应收关联方的其他应收款分析如下:

| | 与本集团关系 | 2012 年 6 月 30 日 | | | 2011 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 |
| 山西介休鑫峪沟煤 业有限公司(“鑫 峪沟煤业”) | 本公司之合 营公司 | 305,041 | 9.01% | - | 305,041 | 21.92% | - |
| 西南铝集团 | 同受中铝公 司控制 | 126,568 | 3.74% | - | 63,737 | 4.58% | - |
| 中铝成都铝业有限 公司 | 同受中铝公 司控制 | 29,850 | 0.88% | - | - | - | - |
| 中铝国际工程 | 同受中铝公 司控制 | 18,587 | 0.55% | - | 13,018 | 0.94% | - |
| 河南中孚特种铝材 有限公司(“中孚 特铝”) | 本公司之联 营公司 | 17,548 | 0.52% | - | 15,813 | 1.14% | - |
| 山西晋信 | 本公司之合 营公司 | 16,662 | 0.49% | (16,662) | 17,631 | 1.27% | (17,631) |
| 山西碳素厂 | 同受中铝公 司控制 | 11,048 | 0.33% | (11,048) | 11,048 | 0.79% | (11,048) |
| 中国稀土 | 同受中铝公 司控制 | 5,500 | 0.16% | (5,500) | 5,500 | 0.40% | (5,500) |
| 其他关联方 | | 12,046 | 0.35% | (1,722) | 5,303 | 0.37% | (1,728) |
| | | <u>542,850</u> | <u>16.03%</u> | <u>(34,932)</u> | <u>437,091</u> | <u>31.41%</u> | <u>(35,907)</u> |

(j) 其他应收款中包括以下外币余额:

| | 2012 年 6 月 30 日 | | | 2011 年 12 月 31 日 | | |
|----|-----------------|--------|----------------|------------------|--------|---------------|
| | 外币金额 千元 | 汇率 | 折合人民币 千元 | 外币金额 千元 | 汇率 | 折合人民币 千元 |
| 美元 | 14,069 | 6.3249 | 88,985 | 11,195 | 6.3009 | 70,539 |
| 港币 | 15,750 | 0.8152 | 12,840 | 761 | 0.8107 | 617 |
| 澳元 | - | 6.4216 | - | 37 | 6.4093 | 237 |
| | | | <u>101,825</u> | | | <u>71,393</u> |

财务报表附注

截至 2012 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

(a) 预付款项账龄分析如下：

| | 2012 年 6 月 30 日 | | 2011 年 12 月 31 日 | |
|------|------------------|--------------|------------------|-------------|
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 |
| 一年以内 | 5,482,550 | 89% | 3,998,573 | 99% |
| 一到二年 | 675,707 | 11% | 24,327 | 1% |
| 二到三年 | 3,355 | - | 4,159 | - |
| 三年以上 | 6,168 | - | 7,351 | - |
| | <u>6,167,780</u> | <u>100 %</u> | <u>4,034,410</u> | <u>100%</u> |

于 2012 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 685,230 千元(2011 年 12 月 31 日：35,837 千元)，主要为预付货款、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 2012 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 | 1,544,216 | 25% | 一年以内 | 货物尚未交付 |
| 第二名 | 第三方 | 1,002,000 | 16% | 两年以内 | 货物尚未交付 |
| 第三名 | 第三方 | 480,000 | 8% | 一年以内 | 货物尚未交付 |
| 第四名 | 关联方 | 210,937 | 3% | 一年以内 | 货物尚未交付 |
| 第五名 | 第三方 | 205,453 | 3% | 一年以内 | 货物尚未交付 |
| | | <u>3,442,606</u> | <u>55%</u> | | |

(c) 于 2012 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(2011 年 12 月 31 日：无)。

财务报表附注

截至 2012 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)

(d) 预付关联方的预付款项分析如下:

| | | 2012 年 6 月 30 日 | | | 2011 年 12 月 31 日 | | |
|------------------------|----------|-----------------|----------------|----------|------------------|----------------|----------|
| 与本集团关系 | | 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 |
| 中铝金属贸易有限公司 | 同受中铝公司控制 | 210,937 | 3.42% | - | - | - | - |
| 青海铝业 | 同受中铝公司控制 | 19,637 | 0.32% | - | - | - | - |
| 贵阳白云铝工业设备制造厂 | 同受中铝公司控制 | 13,000 | 0.21% | - | - | - | - |
| 中国长城铝业公司 | 同受中铝公司控制 | 10,077 | 0.16% | - | 50 | - | - |
| 中铝置业发展有限公司 (“中铝置业”) | 同受中铝公司控制 | 9,560 | 0.16% | - | - | - | - |
| 赤壁长城炭素制品有限公司 | 同受中铝公司控制 | 6,742 | 0.11% | - | 7,842 | 0.19% | - |
| 包铝(集团)金石硅业有限责任公司 | 同受中铝公司控制 | 4,128 | 0.07% | - | - | - | - |
| 中铝国际工程 | 同受中铝公司控制 | 1,360 | 0.02% | - | 3,418 | 0.08% | - |
| 重庆西南铝进出口有限责任公司 | 同受中铝公司控制 | - | - | - | 9,289 | 0.23% | - |
| 广西华银 | 本公司之合营公司 | - | - | - | 2,873 | 0.07% | - |
| 其他关联方 | | 1,854 | 0.03% | - | 3,119 | 0.09% | - |
| | | 277,295 | 4.50% | - | 26,591 | 0.66% | - |

财务报表附注

截至 2012 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

(a) 存货分类如下:

| | 2012 年 6 月 30 日 | | | 2011 年 12 月 31 日 | | |
|------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 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 | 10,378,932 | (373,694) | 10,005,238 | 9,123,295 | (165,504) | 8,957,791 |
| 在产品 | 6,441,290 | (12,081) | 6,429,209 | 7,267,916 | (7,821) | 7,260,095 |
| 库存商品 | 9,061,351 | (225,376) | 8,835,975 | 6,942,236 | (157,384) | 6,784,852 |
| 周转材料 | 48,167 | - | 48,167 | 41,076 | - | 41,076 |
| 备品备件 | 1,171,852 | (68,565) | 1,103,287 | 1,125,293 | (44,728) | 1,080,565 |
| | <u>27,101,592</u> | <u>(679,716)</u> | <u>26,421,876</u> | <u>24,499,816</u> | <u>(375,437)</u> | <u>24,124,379</u> |

(b) 存货跌价准备分析如下:

| | 2012 年 1 月 1 日 | 本期计提 | 本期减少 | | 2012 年 6 月 30 日 |
|------|-------------------|------------------|--------------|----------------|--------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | (165,504) | (331,847) | 921 | 122,736 | (373,694) |
| 在产品 | (7,821) | (4,360) | 100 | - | (12,081) |
| 库存商品 | (157,384) | (125,540) | - | 57,548 | (225,376) |
| 备品备件 | (44,728) | (34,983) | 170 | 10,976 | (68,565) |
| | <u>(375,437)</u> | <u>(496,730)</u> | <u>1,191</u> | <u>191,260</u> | <u>(679,716)</u> |

(c) 存货跌价准备情况如下:

| | 计提存货跌价准备的依据 | 本年转回存货 跌价准备的原因 | 本年转回金额占该项 存货年末余额的比例 |
|------|----------------|-------------------|------------------------|
| 原材料 | 可变现净值低于账面价值的差额 | 价值回升 | 0.00% |
| 在产品 | 可变现净值低于账面价值的差额 | 价值回升 | 0.00% |
| 库存商品 | 可变现净值低于账面价值的差额 | 不适用 | 不适用 |
| 备品备件 | 可变现净值低于账面价值的差额 | 价值回升 | 0.00% |

(d) 于 2012 年 6 月 30 日, 本集团共有账面价值为 505,715 千元的存货(2011 年 12 月 31 日: 505,715 千元)用于借款质押, 共有账面价值为 50,000 千元的存货(2011 年 12 月 31 日: 50,000 千元)用于借款抵押, 参见附注五(43)。

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 待抵扣增值税进项税 | 2,152,804 | 2,021,201 |
| 持有至到期投资 | 500,000 | - |
| 预缴所得税 | 299,142 | 306,292 |
| 持有待售资产(注 1)(注 2)(附注五(11)(c)) | 897,031 | 897,031 |
| 其他 | 229,337 | 82,547 |
| | <u>4,078,314</u> | <u>3,307,071</u> |

注 1: 2010 年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”)签订合资协议, 双方同意共同出资设立中孚特铝, 其中, 河南铝业以现金出资 2 亿元, 获得中孚特铝 26% 的股权。此外, 根据合资协议, 河南铝业还将向中孚特铝转让公允价值为 621,705 千元的固定资产和在建工程, 同时中孚特铝将承担河南铝业的等额负债。截至 2012 年 6 月 30 日止, 本公司已完成上述 2 亿元现金出资; 621,705 千元的固定资产和在建工程转让手续预计将于 2012 年内完成, 本集团将其列示为“持有待售资产”。

| | 账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|------|----------------|----------------|----------|--------|
| 固定资产 | 1,273 | 1,273 | - | 2012 年 |
| 在建工程 | 620,432 | 620,432 | - | 2012 年 |
| | <u>621,705</u> | <u>621,705</u> | <u>-</u> | |

注 2: 本公司之子公司山西华禹能源投资有限公司(“华禹能源”)分别与 6 家公司签订协议, 以公允价值 273,864 千元受让其持有的煤矿资产及矿权的 49%, 并支付了相关资产评估费用 1,462 千元。同时本公司将以上述资产作为出资, 分别与大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司和霍州煤电集团有限责任公司合资设立新的合资公司。于 2012 年 6 月 30 日, 资产出资手续尚在办理过程中, 并预计将于 2012 年内完成, 本集团将与上述出资相关的价值 275,326 千元的资产和矿权列示为“持有待售资产”。

| | 账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|------|----------------|----------------|----------|--------|
| 存货 | 13,122 | 13,122 | - | 2012 年 |
| 固定资产 | 121,355 | 121,355 | - | 2012 年 |
| 无形资产 | 140,849 | 140,849 | - | 2012 年 |
| | <u>275,326</u> | <u>275,326</u> | <u>-</u> | |

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------------|-------------------|------------------|
| 合营企业(a) | 1,564,812 | 1,457,229 |
| 联营企业(b) | | |
| —无公开报价 | 11,566,486 | 2,492,586 |
| 其他长期股权投资(c) | 72,278 | 44,878 |
| | <u>13,203,576</u> | <u>3,994,693</u> |
| 减：长期股权投资减值准备 | - | - |
| | <u>13,203,576</u> | <u>3,994,693</u> |

本集团不存在长期股权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

截至 2012 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) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

| | 核算方法 | 投资成本 | 本期增减变动 | | | | | 2012 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 |
|------------------------------|------|---------|------------------|----------------|---------------|-----------------|----------|------------------|------|-------|------------------|----------|----------|
| | | | 2012 年 1 月 1 日 | 追加或减少投资 | 按权益法调整的净损益 | 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 | 权益法 | 805,855 | 1,016,777 | - | 15,942 | (66,471) | - | 966,248 | 33% | 33% | 不适用 | - | - |
| 鑫峪沟煤业(注 2) | 权益法 | 387,095 | 305,041 | 82,054 | - | - | - | 387,095 | 34% | 34% | 不适用 | - | - |
| 中铝萨帕特种铝材(重庆)有限公司(“中铝萨帕”) | 权益法 | 140,000 | 135,411 | - | (2,650) | - | - | 132,761 | 50% | 50% | 不适用 | - | - |
| 中铝六盘水恒泰合矿业有限公司(“恒泰合矿业”)(注 3) | 权益法 | 75,000 | - | 75,000 | (792) | - | - | 74,208 | 49% | 49% | 不适用 | - | - |
| 焦作万方水务公司(“万方水务”)(注 4) | 权益法 | 4,500 | - | 4,500 | - | - | - | 4,500 | 12% | 50% | 注 4 | - | - |
| | | | <u>1,457,229</u> | <u>161,554</u> | <u>12,500</u> | <u>(66,471)</u> | <u>-</u> | <u>1,564,812</u> | | | | <u>-</u> | <u>-</u> |

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

注 1: 于 2012 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: 根据本公司与山西介休路鑫煤炭气化有限公司(“路鑫公司”)、山西铝厂(与本公司同受中铝公司控制)于 2010 年签订的投资合作合同及相关补充协议，三方共同出资设立鑫峪沟煤业作为整合主体参与山西介休的煤炭资源整合，截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司以现金出资 387,095 千元取得了鑫峪沟煤业 34%的股权，本公司和山西铝厂作为一致行动人，根据鑫峪沟煤业章程中关于董事会表决权比例的相关规定，与路鑫公司共同控制鑫峪沟煤业。截至 2012 年 6 月 30 日止，上述资源整合尚在进行过程中。

注 3: 于 2012 年 3 月，本公司的全资子公司中铝贵州矿业有限公司(“贵州矿业”)与六盘水恒泰合矿业有限公司共同出资成立合营公司恒泰合矿业，本公司通过全资子公司贵州矿业间接享有恒泰合矿业 49%的表决权。

注 4: 于 2012 年 6 月，本公司持股比例 24.002%的子公司焦作万方与君正经贸有限公司共同出资成立合营公司万方水务，本公司通过持股比例 24.002%的子公司焦作万方间接享有万方水务 50%的表决权。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

| | 核算方法 | 投资成本 | 本期增减变动 | | | | | 2012 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 |
|---------------------------------------|------|-----------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|---------------|--------------------|----------|---------------|------------------------------|----------|----------------------|
| | | | 2012 年 1 月 1 日 | 追加或 减少投资 | 按权益法 调整的净 损益 | 宣告分派的 现金股利 | 其他权 益变动 | | | | | | |
| 焦作市万方实业有限公司 ("万方实业")(注 1) | 权益法 | 4,215 | 1,714 | - | (301) | - | - | 1,413 | 7.20% | 30% | 注 1 | - | - |
| 焦作煤业集团赵固(新乡)能源有限 责任公司("赵固煤业")(注 1) | 权益法 | 624,250 | 1,349,125 | - | 136,924 | (110,605) | 12,375 | 1,387,819 | 7.20% | 30% | 注 1 | - | - |
| 中孚特铝(注 2) | 权益法 | 200,000 | 202,565 | - | (292) | - | - | 202,273 | 23.41% | 26% | 注 2 | - | - |
| 贵州中铝铝业有限公司 ("贵铝铝业") | 权益法 | 80,000 | 80,468 | - | 3,637 | - | 2,493 | 86,598 | 40% | 40% | 不适用 | - | - |
| 青海省能源发展(集团)有限责任公 司("青海能发") | 权益法 | 755,000 | 758,423 | - | 4,686 | - | - | 763,109 | 21% | 21% | 不适用 | - | - |
| 农银汇理基金管理有限公司 ("农银汇理")(注 3) | 权益法 | 30,000 | 42,997 | - | (386) | - | - | 42,611 | 15% | 15% | 不适用 | - | - |
| 多氟多(抚顺)科技开发有限公司 ("多氟多科技") | 权益法 | 57,000 | 57,294 | - | 239 | - | - | 57,533 | 45% | 45% | 不适用 | - | - |
| 陕西澄城董东煤业有限责任公 司("董东煤业")(注 4) | 权益法 | 180,210 | - | 180,210 | - | - | - | 180,210 | 45% | 45% | 不适用 | - | - |
| 贵州渝能矿业有限责任公司 ("渝能矿业")(注 5) | 权益法 | 280,000 | - | 280,000 | - | - | - | 280,000 | 25% | 25% | 不适用 | - | - |
| Simfer Jersey Limited (注 6) | 权益法 | 8,566,015 | - | 8,566,015 | (1,097) | - | 2 | 8,564,920 | 30.55% | 47% | 注 6 | - | - |
| | | | <u>2,492,586</u> | <u>9,026,225</u> | <u>143,410</u> | <u>(110,605)</u> | <u>14,870</u> | <u>11,566,486</u> | | | | <u>-</u> | <u>-</u> |

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

注 1：本公司通过持股比例 24.002%的子公司焦作万方间接享有赵固煤业 30%及万方实业 30%的表决权。

注 2：本公司通过持股比例为 90.03%的子公司河南铝业间接享有其 26%的表决权。

注 3：本公司通过指定一名董事而对农银汇理具有重大影响。

注 4：于 2012 年 5 月，本公司的全资子公司华禹能源自陕西三秦能源有限公司购买董东煤业 45%股权，购买总价款为 200,000 千元，截至 2012 年 6 月 30 日，已支付价款 180,000 千元。

注 5：于 2012 年 5 月，本公司的全资子公司中铝遵义矿业自重庆乌江实业(集团)股份有限公司购买渝能矿业 25%的股权，购买总价款为 473,080 千元，截至 2012 年 6 月 30 日，已支付价款 280,000 千元。

注 6：本公司通过持股比例 65%的子公司中铝铁矿控股有限公司间接享有 Simfer Jersey Limited 47%的表决权。Simfer Jersey Limited 主要开发和运营位于西非几内亚境内的露天铁矿(“西芒杜项目”)。中铝铁矿控股有限公司在 2012 年 4 月 24 日通过支付 13.5 亿美元的现金对价(等值人民币 85.7 亿元) 取得 Simfer Jersey Limited 47%的股权。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资

| | 核算方法 | 投资成本 | 2012 年 1 月 1 日 | 本期增减 变动 | 2012 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 |
|------------------------|------|--------|-------------------|---------------|--------------------|----------|-----------|----------------------|----------|--------------|-----------------|
| 东兴证券股份有限公司 ("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% | 10% | 不适用 | - | - | - |
| 三门峡市达昌矿业开发公司 | 成本法 | 20,000 | 20,000 | - | 20,000 | 12% | 12% | 不适用 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| 国泰君安证券有限公司 | 成本法 | 4,539 | 4,539 | - | 4,539 | 0.02% | 0.08% | 通过控股子公司 间接持有股权 | - | - | - |
| 国泰君安投资管理股份有限公 司 | 成本法 | 461 | 461 | - | 461 | 0.007% | 0.03% | 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 | 0.758% | 3.16% | 通过控股子公司 间接持有股权 | - | - | - |
| 包头市锦玺物流有限责任公司 | 成本法 | 7,400 | - | 7,400 | 7,400 | 18.50% | 18.50% | 不适用 | - | - | - |
| 内蒙古甘其毛都港务公司 | 成本法 | 20,000 | - | 20,000 | 20,000 | 10% | 10% | 不适用 | - | - | - |
| | | | <u>44,878</u> | <u>27,400</u> | <u>72,278</u> | | | | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

财务报表附注

截至 2012 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) 对合营企业和联营企业投资

| | 持股比例 | 表决权比例 | 2012 年 6 月 30 日 | | | 截至 2012 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(负债)/资产 (未经审计) | 营业收入 (未经审计) | 净利润/(亏损) (未经审计) |
| 合营企业- | | | | | | | |
| 山西晋信 | 50% | 50% | 40,647 | 41,692 | (1,045) | - | - |
| 广西华银 | 33% | 33% | 7,922,032 | 5,166,462 | 2,755,570 | 2,170,546 | 48,307 |
| 鑫峪沟煤矿 | 34% | 34% | 3,707,452 | 2,471,293 | 1,236,159 | - | - |
| 中铝萨帕 | 50% | 50% | 269,858 | 58,303 | 211,555 | - | (5,299) |
| 恒泰合矿业 | 49% | 49% | 153,150 | 5,860 | 147,290 | - | (1,616) |
| 万方水务 | 12% | 50% | 9,000 | - | 9,000 | - | - |
| 联营企业- | | | | | | | |
| 农银汇理 | 15% | 15% | 381,462 | 97,381 | 284,081 | 100,878 | (2,573) |
| 多氟多科技 | 45% | 45% | 133,772 | 6,454 | 127,318 | - | 531 |
| 贵铝铝业 | 40% | 40% | 254,816 | 44,554 | 210,262 | 11 | 9,092 |
| 青海能发 | 21% | 21% | 4,644,852 | 999,126 | 3,645,726 | 521,862 | 22,313 |
| 万方实业 | 7.20% | 30% | 16,806 | 12,095 | 4,711 | - | (1,003) |
| 赵固煤业 | 7.20% | 30% | 6,292,886 | 1,667,090 | 4,625,796 | 1,389,902 | 456,414 |
| 中孚特铝 | 23.41% | 26% | 1,002,900 | 224,927 | 777,973 | 821,236 | (1,123) |
| 董东煤业 | 45% | 45% | 487,202 | 390,775 | 96,427 | 103,376 | - |
| 渝能矿业 | 25% | 25% | 3,159,168 | 2,267,548 | 891,620 | 1,927 | - |
| Simfer Jersey Limited | 30.55% | 47% | 16,283,690 | 864,590 | 15,419,100 | - | (2,334) |

财务报表附注

截至 2012 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) 固定资产

| | 2012 年 1 月 1 日 | 重分类 | 本期增加 | 转入无形资产 | 本期减少 | 汇兑损益 | 2012 年 6 月 30 日 |
|---------|-------------------|----------|-------------|----------|-----------|---------|--------------------|
| 原价合计 | 130,787,524 | - | 5,666,761 | (49,414) | (450,431) | (3,759) | 135,950,681 |
| 房屋及建筑物 | 37,326,219 | 29,395 | 1,440,675 | (49,414) | (164,433) | (3,757) | 38,578,685 |
| 机器设备 | 89,616,972 | (4,716) | 4,163,993 | - | (259,630) | - | 93,516,619 |
| 运输设备 | 3,248,927 | 10,764 | 48,117 | - | (24,161) | (2) | 3,283,645 |
| 办公及其他设备 | 595,406 | (35,443) | 13,976 | - | (2,207) | - | 571,732 |
| 累计折旧合计 | (52,820,956) | - | (3,063,785) | 4,453 | 241,594 | 409 | (55,638,285) |
| 房屋及建筑物 | (11,134,759) | (5,844) | (607,389) | 4,453 | 56,666 | 409 | (11,686,464) |
| 机器设备 | (39,295,178) | 5,599 | (2,312,713) | - | 161,541 | - | (41,440,751) |
| 运输设备 | (1,950,820) | (16) | (120,509) | - | 21,253 | - | (2,050,092) |
| 办公及其他设备 | (440,199) | 261 | (23,174) | - | 2,134 | - | (460,978) |
| 账面净值合计 | 77,966,568 | | | | | | 80,312,396 |
| 房屋及建筑物 | 26,191,460 | | | | | | 26,892,221 |
| 机器设备 | 50,321,794 | | | | | | 52,075,868 |
| 运输设备 | 1,298,107 | | | | | | 1,233,553 |
| 办公及其他设备 | 155,207 | | | | | | 110,754 |
| 减值准备合计 | (387,184) | - | - | - | 558 | - | (386,626) |
| 房屋及建筑物 | (49,658) | - | - | - | 83 | - | (49,575) |
| 机器设备 | (330,128) | 96 | - | - | 148 | - | (329,884) |
| 运输设备 | (6,326) | - | - | - | 327 | - | (5,999) |
| 办公及其他设备 | (1,072) | (96) | - | - | - | - | (1,168) |
| 账面价值合计 | 77,579,384 | | | | | | 79,925,770 |
| 房屋及建筑物 | 26,141,802 | | | | | | 26,842,646 |
| 机器设备 | 49,991,666 | | | | | | 51,745,984 |
| 运输设备 | 1,291,781 | | | | | | 1,227,554 |
| 办公及其他设备 | 154,135 | | | | | | 109,586 |

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间固定资产原价及累计折旧的本期重分类系由于根据工程竣工结算对预转固的固定资产分类所做的调整。

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间固定资产减值准备的减少为固定资产报废、出售所转销的减值准备以及外币报表折算差。

于 2012 年 6 月 30 日, 本集团有账面价值为 3,188,152 千元(2011 年 12 月 31 日: 1,307,190 千元)的固定资产用于借款抵押, 参见附注五(43)。

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间固定资产计提的折旧金额为 3,063,785 千元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间: 2,771,445 千元), 其中计入营业成本、销售费用、管理费用及存货余额中的折旧费用分别为: 2,487,548 元、15,025 千元、74,642 千元及 486,570 千元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间: 2,547,821 千元、10,170 千元、79,045 千元及 134,409 千元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 5,614,843 千元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间: 1,594,063 千元)。

财务报表附注

截至 2012 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) 固定资产(续)

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2012 年 6 月 30 日, 账面价值约为 447,859 千元(原价 1,317,208 千元)(2011 年 12 月 31 日: 账面价值约为 392,035 千元(原价 910,783 千元))的固定资产由于本集团实施结构调整或因资产技术落后、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 | 216,940 | (108,662) | - | 108,278 |
| 机器设备 | 1,082,565 | (744,555) | (54) | 337,956 |
| 运输设备 | 10,683 | (9,555) | - | 1,128 |
| 办公设备 | 7,020 | (6,523) | - | 497 |
| | <u>1,317,208</u> | <u>(869,295)</u> | <u>(54)</u> | <u>447,859</u> |

(b) 未办妥产权证书的固定资产

于 2012 年 6 月 30 日, 账面价值约为 5,055,056 千元(原价 6,133,579 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 2013 年底 |

(c) 持有待售的固定资产

于 2012 年 6 月 30 日, 本集团账面价值约为 122,628 千元(2011 年 12 月 31 日: 122,628 千元)的固定资产根据相关出资协议重分类至持有待售资产, 参考附件五(8)。

(12) 在建工程

| 2012 年 6 月 30 日 | | | 2011 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>14,989,726</u> | <u>(634,932)</u> | <u>14,354,794</u> | <u>16,699,117</u> | <u>(651,237)</u> | <u>16,047,880</u> |

财务报表附注

截至 2012 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) 在建工程(续)

(a) 在建工程项目变动

| 工程名称 | 预算数 | 2012 年 | | 本期转入 固定资产 | 其他减少 | 2012 年 | | 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) | 其中: | | 资金 来源 |
|------------------------------|-----------|-------------------|------------------|--------------------|-----------------|-------------------|---------------------|----------------|------------------|--------------------------|----------------|----|----------|
| | | 1 月 1 日 | 本期增加 | | | 6 月 30 日 | 本期借款 费用资本 化金额 | | | | 本期借款费 用资本化率 | | |
| 重庆分公司 80 万吨氧化铝项目 | 6,285,886 | 3,572,665 | 75,464 | (3,037) | - | 3,645,092 | 110% | 99.50% | 476,147 | 96,014 | 3.12% | 贷款 | |
| 中铝瑞闽高精铝板带工程 | 3,222,010 | 1,354,759 | 119,500 | - | - | 1,474,259 | 79.83% | 87.00% | 177,745 | 36,318 | 5.88% | 贷款 | |
| 华兴铝业氧化铝工程 | 5,014,700 | 617,891 | 525,365 | (417) | - | 1,142,839 | 27.01% | 27.00% | 28,696 | 10,124 | 6.40% | 贷款 | |
| 抚顺铝业二期改造项目 | 2,780,861 | 1,005,207 | 171,132 | (292,076) | - | 884,263 | 83.62% | 83.62% | 62,158 | 26,404 | 6.83% | 贷款 | |
| 焦作万方 2*300MW 热电工程项目 | 2,434,380 | 417,556 | 389,993 | - | - | 807,549 | 29.42% | 29.42% | - | - | 0.00% | 自筹 | |
| 中州分公司选矿拜耳法扩建项目 | 3,333,176 | 1,089,809 | 100,302 | (513,329) | - | 676,782 | 76.85% | 76.85% | 89,053 | 26,850 | 5.92% | 贷款 | |
| 中铝澳大利亚奥鲁昆项目 | - | 634,201 | - | - | (3,654) | 630,547 | - | - | 15,306 | - | - | - | |
| 河南分公司第五赤泥堆场 | 724,070 | 582,062 | 4,335 | (140,000) | - | 446,397 | 85.75% | 85.75% | 315 | 1,152 | 5.92% | 贷款 | |
| 贵州分公司麦坝矿区接替开拓 | 350,000 | 340,699 | 22,847 | - | - | 363,546 | 129.84% | 97.00% | 48,097 | 4,019 | 5.26% | 贷款 | |
| 包头铝业电厂 | 2,798,890 | 6,149 | 318,877 | - | - | 325,026 | 11.61% | 11.41% | 3,757 | 3,757 | 3.47% | 贷款 | |
| 广西分公司矿山新建 3#排泥库 | 360,050 | 285,295 | 38,764 | - | - | 324,059 | 90.18% | 90.02% | 25,937 | 8,047 | 5.88% | 贷款 | |
| 连城分公司淘汰落后、环保节能技 改项目 | 3,802,650 | 1,528,381 | 164,883 | (1,408,226) | - | 285,038 | 80.18% | 80.18% | 5,158 | 25,945 | 5.92% | 贷款 | |
| 西北铝分公司西北铝箔工程 | 1,535,550 | 970,374 | 11,905 | (763,339) | - | 218,940 | 79.98% | 97.22% | 126,851 | 24,582 | 5.65% | 贷款 | |
| 连成分 600KA 超大容量铝电解槽技 术研发项目 | 317,110 | 113,684 | 85,949 | - | - | 199,633 | 62.95% | 62.95% | 5,643 | 4,199 | 5.92% | 贷款 | |
| 华泽铝电新式阴极钢棒技术应用 | 138,930 | - | 128,489 | - | - | 128,489 | 92.40% | 94.00% | 978 | 978 | 6.72% | 贷款 | |
| 贵州分猫场矿 0-24 线地下开采工程 | 499,220 | 94,152 | 19,647 | - | - | 113,799 | 22.80% | 24.00% | 10,563 | 5,021 | 6.36% | 贷款 | |
| 其他 | - | 4,086,233 | 1,816,482 | (2,494,419) | (84,828) | 3,323,468 | | | 110,746 | 84,488 | | | |
| | | <u>16,699,117</u> | <u>3,993,934</u> | <u>(5,614,843)</u> | <u>(88,482)</u> | <u>14,989,726</u> | | | <u>1,187,150</u> | <u>357,898</u> | | | |

注 1: 该金额为 2012 年 6 月 30 日在建工程余额中包含的借款费用资本化金额。

财务报表附注

截至 2012 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) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

| | 2012 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 外币报表 折算差异 | 2012 年 6 月 30 日 | 计提原因 |
|-----------------|-------------------|----------|---------------|--------------|--------------------|--------|
| 中铝澳大利亚 奥鲁昆项目 | (634,201) | - | - | 3,654 | (630,547) | 开发协议终止 |
| 山东分公司铝 矿破碎项目 | (10,660) | - | 10,660 | - | - | 注 1 |
| 其他 | (6,376) | - | 1,991 | - | (4,385) | |
| | <u>(651,237)</u> | <u>-</u> | <u>12,651</u> | <u>3,654</u> | <u>(634,932)</u> | |

注 1: 该工程项目因长时间停工于 2011 年 12 月 31 日已全额计提减值准备, 于 2012 年 6 月 30 日, 该工程项目被核销。

(c) 于 2012 年 6 月 30 日, 本集团无在建工程用于借款抵押(2011 年 12 月 31 日: 无)。

(13) 工程物资

| | 2012 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012 年 6 月 30 日 |
|------|----------------|------------------|--------------------|-----------------|
| 专用材料 | 71,288 | 554,562 | (540,261) | 85,589 |
| 专用设备 | 27,456 | 1,211,983 | (1,206,449) | 32,990 |
| 其他 | 49,365 | 80,814 | (79,455) | 50,724 |
| | <u>148,109</u> | <u>1,847,359</u> | <u>(1,826,165)</u> | <u>169,303</u> |

财务报表附注

截至 2012 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)

(14) 无形资产

| | 2012 年 1 月 1 日 | 重分类 | 本期增加 | 从固定资产转入 | 本期减少 | 2012 年 6 月 30 日 |
|---------|-------------------|----------|----------|---------|---------|--------------------|
| 原价合计 | 5,065,528 | - | 213,027 | 49,414 | (2,805) | 5,325,164 |
| 土地使用权 | 2,920,066 | - | 186,017 | 49,414 | (1,397) | 3,154,100 |
| 采矿权 | 822,588 | 24,279 | 19,478 | - | (220) | 866,125 |
| 探矿权 | 1,081,427 | (24,279) | 6,596 | - | (1,188) | 1,062,556 |
| 电脑软件及其他 | 241,447 | - | 936 | - | - | 242,383 |
| 累计摊销合计 | (721,181) | - | (80,448) | (4,453) | 2,288 | (803,794) |
| 土地使用权 | (361,754) | - | (39,380) | (4,453) | 2,288 | (403,299) |
| 采矿权 | (254,582) | - | (27,570) | - | - | (282,152) |
| 探矿权 | - | - | - | - | - | - |
| 电脑软件及其他 | (104,845) | - | (13,498) | - | - | (118,343) |
| 账面净值合计 | 4,344,347 | | | | | 4,521,370 |
| 土地使用权 | 2,558,312 | | | | | 2,750,801 |
| 采矿权 | 568,006 | | | | | 583,973 |
| 探矿权 | 1,081,427 | | | | | 1,062,556 |
| 电脑软件及其他 | 136,602 | | | | | 124,040 |
| 减值准备合计 | - | - | - | - | - | - |
| 土地使用权 | - | - | - | - | - | - |
| 采矿权 | - | - | - | - | - | - |
| 探矿权 | - | - | - | - | - | - |
| 电脑软件及其他 | - | - | - | - | - | - |
| 账面价值合计 | 4,344,347 | | | | | 4,521,370 |
| 土地使用权 | 2,558,312 | | | | | 2,750,801 |
| 采矿权 | 568,006 | | | | | 583,973 |
| 探矿权 | 1,081,427 | | | | | 1,062,556 |
| 电脑软件及其他 | 136,602 | | | | | 124,040 |

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间无形资产的摊销金额为 80,448 千元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间: 68,629 千元)。

于 2012 年 6 月 30 日, 本集团有账面价值为 46,666 千元(2011 年 12 月 31 日: 123,270 千元)的土地使用权用于借款抵押, 参见附注五(43)。

于 2012 年 6 月 30 日, 账面价值约为 343,955 千元(原价: 370,598 千元)的土地尚未办妥土地使用权证, 主要由于申办土地使用权的相关资料尚未齐备。

财务报表附注

截至 2012 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) 商誉

| | 2012 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012 年 6 月 30 日 |
|---------|-------------------|----------|----------|--------------------|
| 商誉 | 2,362,735 | - | - | 2,362,735 |
| 减: 减值准备 | - | - | - | - |
| | <u>2,362,735</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2,362,735</u> |

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:

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 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 | 189,419 | 189,419 |
| | <u>2,362,735</u> | <u>2,362,735</u> |

(16) 长期待摊费用

| | 2012 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期摊销 | 2012 年 6 月 30 日 |
|--------------|-------------------|----------------|-----------------|--------------------|
| 剥离费(注) | 34,052 | 11,197 | (8,675) | 36,574 |
| 工器具 | 39,415 | 14,246 | (12,632) | 41,029 |
| 矿山使用费 | 175,435 | 9,749 | (1,717) | 183,467 |
| 经营租入固定资产改良支出 | 1,730 | 1,867 | (585) | 3,012 |
| 预付长期租赁款 | 8,775 | 577 | (509) | 8,843 |
| 迁村费 | 47,095 | 11,881 | (2,745) | 56,231 |
| 其他 | 23,579 | 66,773 | (17,828) | 72,524 |
| | <u>330,081</u> | <u>116,290</u> | <u>(44,691)</u> | <u>401,680</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。

财务报表附注

截至 2012 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) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

| | 2012 年 6 月 30 日 | | 2011 年 12 月 31 日 | |
|---------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | 递延所得税 资产 | 可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损 | 递延所得税 资产 | 可抵扣暂时性差异及可抵 扣亏损 |
| 应收款项坏账准备及存货跌 价准备 | 209,480 | 933,448 | 141,435 | 621,597 |
| 固定资产及在建工程减值准 备 | 71,404 | 301,023 | 74,562 | 314,991 |
| 职工薪酬 | 115,128 | 508,844 | 109,093 | 491,386 |
| 设备投资抵税 | 64,192 | 284,287 | 66,892 | 296,241 |
| 可抵扣亏损 | 1,781,739 | 7,873,438 | 1,051,739 | 4,567,823 |
| 抵销内部未实现利润 | 33,418 | 152,123 | 22,908 | 94,102 |
| 同一控制下企业合并 公允价值变动 | 18,103 | 80,173 | 25,091 | 111,122 |
| 其他 | 43,019 | 193,845 | 68 | 272 |
| | 138,114 | 587,859 | 136,396 | 581,094 |
| | <u>2,474,597</u> | <u>10,915,040</u> | <u>1,628,184</u> | <u>7,078,628</u> |

(b) 未经抵销的递延所得税负债

| | 2012 年 6 月 30 日 | | 2011 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 | 96,092 | 425,561 | 100,528 | 445,204 |
| 公允价值变动 | 529 | 3,527 | 2,745 | 12,452 |
| 固定资产折旧 | 6,010 | 40,065 | 6,185 | 41,234 |
| 资产评估增值 | 388 | 1,554 | 439 | 1,757 |
| 其他 | 15,100 | 66,872 | 5,404 | 13,205 |
| | <u>118,119</u> | <u>537,579</u> | <u>115,301</u> | <u>513,852</u> |

财务报表附注

截至 2012 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) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)**

(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:

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 762,069 | 766,087 |
| 可抵扣亏损 | 3,197,123 | 2,531,749 |
| | <u>3,959,192</u> | <u>3,297,836</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:

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 2012 年 | 279,094 | 279,094 |
| 2013 年 | 397,956 | 397,956 |
| 2014 年 | 820,883 | 971,634 |
| 2015 年 | 451,856 | 451,856 |
| 2016 年 | 427,521 | 431,209 |
| 2017 年 | 819,813 | - |
| 合计 | <u>3,197,123</u> | <u>2,531,749</u> |

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额:

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 递延所得税资产 | 118,119 | 110,845 |
| 递延所得税负债 | 118,119 | 110,845 |

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:

| | <u>2012 年 6 月 30 日</u> | | <u>2011 年 12 月 31 日</u> | |
|-----------|------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | 递延所得税 资产或负债 净额 | 互抵后的可抵 扣或应纳税 暂时性差额 | 递延所得税 资产或负债 净额 | 互抵后的可抵扣或 应纳税 暂时性差额 |
| 递延所得税资产净额 | 2,356,478 | 10,377,461 | 1,517,339 | 6,594,486 |
| 递延所得税负债净额 | - | - | 4,456 | 29,710 |

财务报表附注

截至2012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) 资产减值准备

| | 2012年 1月1日 | 本期增加 | 本年减少 | | | 2012年 6月30日 |
|-----------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | | | 转回 | 转销 | 其他减少 | |
| 坏账准备 | 611,559 | 4,603 | (3,577) | (2,223) | (229) | 610,133 |
| 其中: | | | | | | |
| 应收账款坏账准备 | 412,549 | 1,475 | (2,505) | (1,031) | (229) | 410,259 |
| 其他应收款坏账准备 | 199,010 | 3,128 | (1,072) | (1,192) | - | 199,874 |
| 存货跌价准备 | 375,437 | 496,730 | (1,191) | (191,260) | - | 679,716 |
| 固定资产减值准备 | 387,184 | - | - | (558) | - | 386,626 |
| 在建工程减值准备 | 651,237 | - | - | (12,651) | (3,654) | 634,932 |
| | <u>2,025,417</u> | <u>501,333</u> | <u>(4,768)</u> | <u>(206,692)</u> | <u>(3,883)</u> | <u>2,311,407</u> |

(19) 其他非流动资产

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------------|------------------|-----------------|
| 预付煤款 | 112,000 | 140,000 |
| 预付款项(a) | 364,794 | 200,000 |
| 预付采矿权款 | 194,662 | 194,148 |
| 委托贷款(b) | 500,000 | 300,000 |
| 长期应收款(c) | 1,279,918 | 17,413 |
| 其他 | 5,883 | 17,520 |
| | <u>2,457,257</u> | <u>869,081</u> |
| 其中一年内到期的部分 | | |
| — 预付煤款 | (28,000) | (28,000) |
| — 长期应收款 | (1,200) | (1,200) |
| | <u>(29,200)</u> | <u>(29,200)</u> |
| 其他非流动资产 | <u>2,428,057</u> | <u>839,881</u> |

- (a) 其中包括本公司之子公司贵州矿业对普安老洞河煤矿的预付款项66,279千元、对贵州毕节岔河镇白岩脚煤矿的预付款项10,000千元; 本公司之子公司华禹能源对董东煤业的预付投资款20,000千元; 本公司之子公司山西华圣对霍州煤电集团兴盛园煤业有限责任公司(“兴盛园煤业”)的预付投资款268,515千元。截至2012年6月30日止, 相关股权转让手续尚未完成。
- (b) 为本公司通过中国工商银行股份有限公司北京广安门支行向本公司的合营企业鑫峪沟煤业提供的委托贷款, 贷款总额为10亿元, 年利率10%。上述委托贷款由路鑫公司以其持有的鑫峪沟煤业51%股权提供质押担保。截至2012年6月30日止, 已发放贷款5亿元, 期限为自发放日起2年。
- (c) 其中包括本公司之控股子公司中铝铁矿控股有限公司对Simfer Jersey Limited 的股东借款1,262,505千元。

财务报表附注

截至 2012 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)

(20) 短期借款

| | 币种 | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|---------|-----|-------------------|-------------------|
| 质押借款(b) | 人民币 | 2,115,683 | 260,000 |
| 抵押借款 | 人民币 | 698,000 | 353,000 |
| 保证借款(c) | 人民币 | 1,230,000 | 1,330,000 |
| | 美元 | 2,316,894 | 315,045 |
| 信用借款 | 人民币 | 43,642,919 | 29,492,575 |
| | 美元 | 3,291,082 | 566,230 |
| | 欧元 | - | 5,944 |
| | | <u>53,294,578</u> | <u>32,322,794</u> |

(a) 于 2012 年 6 月 30 日, 短期借款中包含自中铝财务有限责任公司(“中铝财务”)的短期借款 1,300,000 千元(2011 年 12 月 31 日: 500,000 千元)。短期借款中 1,200,000 千元为信托借款(2011 年 12 月 31 日: 2,500,000 千元)。质押/抵押借款的质押物/抵押物情况参见附注五(43)。

(b) 于 2012 年 6 月 30 日, 质押借款中包含以账面价值 1,741,683 千元的应收票据贴现取得的短期借款 1,741,683 千元(2011 年 12 月 31 日: 无)(附注五(3),(43))。

(c) 于 2012 年 6 月 30 日, 保证借款包括:

| 担保方 | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 本公司 | 2,316,894 | 315,045 |
| 中铝公司 | 1,230,000 | 1,330,000 |
| 合计 | <u>3,546,894</u> | <u>1,645,045</u> |

(d) 截至 2012 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 6.30%(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间: 5.30%)。

(e) 于 2012 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 5,309,000 千元(2011 年 12 月 31 日: 6,261,916 千元)。

(21) 交易性金融负债

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|------------------|-----------------|------------------|
| 衍生金融负债— | | |
| 交易性金融负债-期权本金 | 14,429 | 8,653 |
| 交易性金融负债-期权公允价值变动 | 1,091 | (8,180) |
| 期货合约 | 195,624 | 1,807 |
| | <u>211,144</u> | <u>2,280</u> |

期货合约的公允价值根据上海期货交易所和伦敦期货交易所截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间最后一个交易日的收盘价确定。期权合约的公允价值是以期权定价模型及截至 2012 年 6 月 30 日止的市场信息计算得出。

财务报表附注

截至 2012 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)

(22) 应付票据

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>3,170,520</u> | <u>1,889,875</u> |

于 2012 年 6 月 30 日, 预计将于一年内到期的应付票据为 3,170,520 千元(2011 年 12 月 31 日: 1,889,875 千元)。

(23) 应付账款

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付贸易款 | <u>6,100,933</u> | <u>6,511,435</u> |

应付账款不计息, 并通常在一年内清偿。

(a) 于 2012 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(2011 年 12 月 31 日: 无)。

(b) 应付关联方的应付账款:

| | 与本集团关系 | 2012 年 6 月 30 日 金额 | 2011 年 12 月 31 日 金额 |
|--------------------------|----------|-----------------------|------------------------|
| 广西华银 | 本公司之合营公司 | 134,562 | 26,952 |
| 河南长城众鑫实业股份有限公司 | 同受中铝公司控制 | 16,534 | 3,022 |
| 贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司(“振兴铝镁”) | 同受中铝公司控制 | 15,913 | 15,892 |
| 贵州铝厂 | 同受中铝公司控制 | 14,471 | 14,471 |
| 苏州新光热能科技有限公司 | 同受中铝公司控制 | 12,062 | 11,924 |
| 山东铝业公司 | 同受中铝公司控制 | 8,081 | 9,077 |
| 河南长兴实业有限公司 | 同受中铝公司控制 | 5,879 | 9,177 |
| 山西碳素厂 | 同受中铝公司控制 | 4,818 | 4,818 |
| 晋铝建安公司 | 同受中铝公司控制 | 2,164 | 9,434 |
| 山西铝厂 | 同受中铝公司控制 | 1,588 | 4,335 |
| 其他关联方 | | <u>32,706</u> | <u>33,053</u> |
| | | <u>248,778</u> | <u>142,155</u> |

财务报表附注

截至 2012 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) 应付账款(续)

(c) 于 2012 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的应付账款为 427,584 千元(2011 年 12 月 31 日: 500,360 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:

| | 2012 年 6 月 30 日 | | | 2011 年 12 月 31 日 | | |
|----|-----------------|--------|----------------|------------------|--------|---------------|
| | 外币金额 千元 | 汇率 | 折合人民币 千元 | 外币金额 千元 | 汇率 | 折合人民币 千元 |
| 美元 | 118,771 | 6.3249 | 751,212 | 2,568 | 6.3009 | 16,181 |
| 欧元 | 230 | 7.8710 | 1,810 | 230 | 8.1625 | 1,877 |
| | | | <u>753,022</u> | | | <u>18,058</u> |

(24) 预收款项

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 预收货款 | <u>1,147,831</u> | <u>1,138,393</u> |

(a) 于 2012 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(2011 年 12 月 31 日: 无)。

(b) 预收关联方的预收款项:

| | 与本集团关系 | 2012 年 6 月 30 日 金额 | 2011 年 12 月 31 日 金额 |
|-----------------------------|----------|-----------------------|------------------------|
| 青岛美特容器有限公司 | 注 1 | - | 5,250 |
| 中孚特铝 | 本公司之联营公司 | 7,413 | 4,449 |
| 长城铝业 | 同受中铝公司控制 | 391 | 4,296 |
| 青海黄河水电再生铝业有限 公司 (“黄河水电”) | 同受中铝公司控制 | 17 | 17 |
| 其他关联方 | | <u>8,130</u> | <u>4,338</u> |
| | | <u>15,951</u> | <u>18,350</u> |

注 1: 2012 年由于股权转让, 青岛美特容器有限公司与本集团的关联关系取消, 不属于本集团关联公司。

(c) 于 2012 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预收款项为 91,674 千元(2011 年 12 月 31 日: 68,823 千元), 主要为尚未执行完毕的合同结算尾款。

财务报表附注

截至 2012 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) 应付职工薪酬

| | 2012 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012 年 6 月 30 日 |
|--------------|-------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 206,886 | 2,268,690 | (2,272,660) | 202,916 |
| 职工福利费 | 2,511 | 146,001 | (147,171) | 1,341 |
| 社会保险费 | 62,303 | 626,143 | (605,263) | 83,183 |
| 其中: 医疗保险费 | 11,057 | 136,451 | (137,257) | 10,251 |
| 基本养老保险 | 28,315 | 408,857 | (392,859) | 44,313 |
| 失业保险费 | 13,725 | 40,132 | (38,592) | 15,265 |
| 工伤保险费 | 9,112 | 32,502 | (30,251) | 11,363 |
| 生育保险费 | 94 | 8,201 | (6,304) | 1,991 |
| 住房公积金 | 28,535 | 212,081 | (222,110) | 18,506 |
| 工会经费和职工教育经费 | 96,865 | 78,239 | (55,648) | 119,456 |
| 辞退及内退福利(注 1) | 69,644 | 141 | (12,140) | 57,645 |
| 其他 | 6 | 219 | (218) | 7 |
| | <u>466,750</u> | <u>3,331,514</u> | <u>(3,315,210)</u> | <u>483,054</u> |

注 1: 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(36)。

于 2012 年 6 月 30 日, 应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款, 且该余额预计将于 2013 年度全部发放和使用完毕。

财务报表附注

截至 2012 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)

(26) 应交税费

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 应交增值税 | 71,225 | 162,734 |
| 应交企业所得税 | 34,533 | 50,638 |
| 应交资源税 | 38,011 | 38,448 |
| 应交林业建设基金 | 29,269 | 27,222 |
| 应交城市维护建设税 | 6,813 | 15,022 |
| 应交教育费附加 | 8,469 | 12,767 |
| 应交矿产资源补偿费 | 10,688 | 8,956 |
| 其他 | 26,677 | 56,162 |
| | <u>225,685</u> | <u>371,949</u> |

(27) 应付利息

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------|------------------|
| 公司债券利息(附注五(33)) | 641,109 | 256,888 |
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 89,845 | 71,040 |
| 短期借款应付利息 | 90,962 | 36,067 |
| | <u>821,916</u> | <u>363,995</u> |

(28) 应付股利

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 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 |
| 中铝公司 | 5,997 | 5,997 |
| 中国信达资产管理公司 | 3,189 | 3,189 |
| 遵义县国有资产投资经营有限公司 | 1,505 | 1,505 |
| 福建南平铝业有限公司 | 1,185 | 574 |
| 其他 | 1,150 | 1,150 |
| | <u>90,328</u> | <u>89,717</u> |

上述应付股利超过一年未支付的共 89,717 千元(2011 年 12 月 31 日: 89,143 千元), 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。

财务报表附注

截至 2012 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)

(29) 其他应付款

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 工程、材料及设备款 | 3,394,693 | 3,989,663 |
| 中铝铁矿控股有限公司少数股东的无息借款 | 3,448,907 | - |
| 其他保证金及押金 | 469,026 | 191,925 |
| 合同履行保证金 | 162,049 | 110,805 |
| 应付劳务费 | 136,844 | 48,979 |
| 应付后勤服务及土地租赁费 | 52,978 | 63,100 |
| 应付维修费 | 24,335 | 29,838 |
| 应付股权投资款 | 21,610 | 50,582 |
| 代收代理进口设备款 | - | 4,424 |
| 其他 | 327,395 | 267,677 |
| | <u>8,037,837</u> | <u>4,756,993</u> |

- (a) 于 2012 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 11,152 千元(2011 年 12 月 31 日：11,152 千元)。

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他应付款(续)

(b) 应付关联方的其他应付款:

| | 与本集团关系 | 2012 年 6 月 30 日 金额 | 2011 年 12 月 31 日 金额 |
|--------------------|----------|-----------------------|------------------------|
| 中铝国际工程 | 同受中铝公司控制 | 1,090,456 | 1,127,443 |
| 中色科技股份有限公司(“中色科技”) | 同受中铝公司控制 | 96,738 | 84,572 |
| 中国有色金属工业第六冶金建设有限公司 | 同受中铝公司控制 | 68,408 | 82,656 |
| 天津晋铝建设有限公司 | 同受中铝公司控制 | 67,314 | 49,098 |
| 晋铝建安公司 | 同受中铝公司控制 | 56,855 | 40,928 |
| 长沙有色冶金设计研究院有限公司 | 同受中铝公司控制 | 49,218 | 18,807 |
| 中色第十二冶金建设有限公司 | 同受中铝公司控制 | 40,638 | 58,829 |
| 黄河水电 | 同受中铝公司控制 | 40,076 | 325 |
| 山东铝业工程有限公司 | 同受中铝公司控制 | 35,419 | 60,175 |
| 贵州贵铝物流有限责任公司 | 同受中铝公司控制 | 33,557 | 38,197 |
| 中州铝厂 | 同受中铝公司控制 | 30,786 | 13,486 |
| 平果铝业公司 | 同受中铝公司控制 | 25,027 | 28,166 |
| 中铝长城建设有限公司 | 同受中铝公司控制 | 20,779 | 21,443 |
| 振兴铝镁 | 同受中铝公司控制 | 16,981 | 23,045 |
| 西南铝集团 | 同受中铝公司控制 | 12,433 | 4,200 |
| 中铝公司 | 本公司之母公司 | 11,152 | 11,152 |
| 中铝国际技术发展有限公司 | 同受中铝公司控制 | 9,930 | 9,930 |
| 中铝置业 | 同受中铝公司控制 | 9,517 | 101,612 |
| 苏州新光光热能科技有限公司 | 同受中铝公司控制 | 9,239 | 11,774 |
| 其他关联企业 | | 119,724 | 113,651 |
| | | <u>1,844,247</u> | <u>1,899,489</u> |

(c) 于 2012 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的其他应付款为 1,994,082 千元(2011 年 12 月 31 日: 1,951,908 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。

财务报表附注

截至 2012 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)

(29) 其他应付款(续)

(d) 其他应付款中包括以下外币余额:

| | 2012 年 6 月 30 日 | | | 2011 年 12 月 31 日 | | |
|----|-----------------|--------|------------------|------------------|--------|--------------|
| | 外币金额 千元 | 汇率 | 折合人民币 千元 | 外币金额 千元 | 汇率 | 折合人民币 千元 |
| 美元 | 548,764 | 6.3249 | 3,470,876 | 439 | 6.3009 | 2,766 |
| 欧元 | 88 | 7.8710 | 693 | 30 | 8.1625 | 245 |
| 港元 | - | 0.8152 | - | 206 | 6.4093 | 1,320 |
| | | | <u>3,471,569</u> | | | <u>4,331</u> |

(30) 一年内到期的非流动负债

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款(a) | 5,287,310 | 4,164,474 |
| 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(36)) | 21,000 | 21,000 |
| | <u>5,316,690</u> | <u>4,193,854</u> |

(a) 一年内到期的长期借款

| | 币种 | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|----------|-----|------------------|------------------|
| 抵押借款(i) | 人民币 | 200,000 | 400,000 |
| | 日元 | - | 3,144 |
| 保证借款(ii) | 人民币 | 789,900 | 740,300 |
| | 美元 | 28,462 | 28,354 |
| 信用借款 | 人民币 | 4,265,895 | 2,992,676 |
| | 日元 | 3,053 | - |
| | | <u>5,287,310</u> | <u>4,164,474</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(43)。

财务报表附注

截至 2012 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) 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 2012 年 6 月 30 日，一年内到期的长期保证借款包括：

| 担保方 | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|-----------------|------------------|
| 本公司 | 370,000 | 300,000 |
| 中铝公司 | 408,747 | 426,773 |
| 伊川电力集团总公司(“伊川电力”)(注 1) | 18,188 | 17,380 |
| 中色科技(注 2) | 11,511 | 10,999 |
| 洛阳市经济投资有限公司(“洛阳投资”)(注 1) | 9,316 | 8,902 |
| 兰州铝厂(注 3) | 600 | 4,600 |
| | <u>818,362</u> | <u>768,654</u> |

注 1：为本公司之子公司之少数股东。

注 2：为中铝公司之子公司。

注 3：为中铝公司之子公司，且为本公司股东之一。

(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 | 2012 年 6 月 30 日 |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----|-------|--------------------|
| 中国进出口银行 | 2011 年 4 月 29 日 | 2013 年 4 月 29 日 | 人民币 | 6.32% | 1,000,000 |
| 中国农业银行重庆市 南川支行 | 2008 年 4 月 7 日 | 2013 年 4 月 6 日 | 人民币 | 6.21% | 100,000 |
| 中国银行股份有限公司 重庆市分行 | 2008 年 6 月 25 日 | 2013 年 6 月 24 日 | 人民币 | 5.99% | 100,000 |
| 广东发展银行 | 2009 年 9 月 30 日 | 2012 年 9 月 30 日 | 人民币 | 5.40% | 100,000 |
| 中行东河支行 | 2010 年 4 月 27 日 | 2013 年 4 月 26 日 | 人民币 | 5.99% | 100,000 |
| | | | | | <u>1,400,000</u> |

(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 |
|------------|-----|--------|------|------|-------|------|
| 应付贵州省国土资源局 | 6 年 | 53,850 | 5.4% | - | 8,380 | 不适用 |

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

财务报表附注

截至 2012 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) 其他流动负债

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|-------------------|
| 短期融资券(注) | 5,246,410 | 10,250,577 |
| 其他 | 1,786 | 1,786 |
| | <u>5,248,196</u> | <u>10,252,363</u> |

注：于 2011 年 5 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)的一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 4.33% 及 4.63%。此短期融资债券已于 2012 年 5 月到期偿还。

于 2011 年 7 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)的一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 5.06% 及 5.36%。

(32) 长期借款

| | 币种 | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|----------|-----|-------------------|-------------------|
| 抵押借款(i) | 日元 | - | 44,019 |
| 保证借款(ii) | 人民币 | 764,600 | 1,297,100 |
| | 美元 | 4,725,219 | 1,657,990 |
| 信用借款 | 人民币 | 16,265,747 | 16,206,284 |
| | 美元 | 60,586 | 60,586 |
| | 日元 | 41,720 | - |
| | | <u>21,857,872</u> | <u>19,265,979</u> |

(i) 长期借款中抵押借款的抵押物情况参见附注五(43)。

财务报表附注

截至 2012 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) 长期借款(续)

(ii) 于 2012 年 6 月 30 日，银行保证借款包括：

| 担保方 | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 中铝公司 | 775,548 | 992,265 |
| 本公司 | 4,639,833 | 1,814,574 |
| 洛阳投资 | 37,824 | 81,339 |
| 伊川电力 | 6,255 | 24,442 |
| 兰州铝厂 | 26,400 | 27,000 |
| 中色科技 | 3,959 | 15,470 |
| | <u>5,489,819</u> | <u>2,955,090</u> |

(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 | 2012 年 6 月 30 日 |
|---------------|------------------|------------------|-----|--------|--------------------|
| 国家开发银行(注) | 2012 年 4 月 19 日 | 2019 年 4 月 19 日 | 美元 | 4.278% | 2,772,915 |
| 中国进出口银行总行 | 2011 年 4 月 29 日 | 2013 年 4 月 29 日 | 人民币 | 6.318% | 1,000,000 |
| 中国进出口银行总行 | 2011 年 10 月 31 日 | 2014 年 10 月 31 日 | 人民币 | 6.650% | 1,000,000 |
| 招商银行北京首体支行 | 2009 年 5 月 25 日 | 2014 年 5 月 25 日 | 人民币 | 5.985% | 998,000 |
| 星展银行 | 2012 年 4 月 24 日 | 2014 年 11 月 8 日 | 美元 | 1.823% | 322,343 |
| 澳新银行集团有限公司 | 2011 年 11 月 8 日 | 2014 年 11 月 8 日 | 美元 | 2.695% | 308,915 |
| 法国外贸银行(注) | 2011 年 11 月 8 日 | 2014 年 11 月 8 日 | 美元 | 2.695% | 308,915 |
| 美国银行(注) | 2011 年 11 月 8 日 | 2014 年 11 月 8 日 | 美元 | 2.695% | 308,915 |
| 澳洲联邦银行香港分行(注) | 2011 年 11 月 22 日 | 2014 年 12 月 22 日 | 美元 | 2.688% | 308,915 |
| 交通银行澳门分行(注) | 2011 年 12 月 30 日 | 2014 年 12 月 30 日 | 美元 | 2.625% | 308,915 |
| | | | | | <u>7,637,833</u> |

注：该利率为名义利率，根据借款协议，实际利率随计息期间和 LIBOR 利率浮动。

(b) 截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间，长期借款的加权平均年利率为 6.21%(截至 2011 年 6 月 30 止六个月期间：5.45%)。

财务报表附注

截至 2012 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) 应付债券

| | 2012 年 | | | 2012 年 |
|----------------------|-------------------|------------------|------|-------------------|
| | 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 6 月 30 日 |
| 企业债券 | 1,987,107 | 1,075 | - | 1,988,182 |
| 2008 年第二期中期票据 | 4,970,489 | 7,500 | - | 4,977,989 |
| 2010 年第一期中期票据 | 989,079 | 1,500 | - | 990,579 |
| 2010 年第二期中期票据 | 988,900 | 1,500 | - | 990,400 |
| 2011 年焦作万方中期票据 | 795,694 | 834 | - | 796,528 |
| 2011 年第一期中期票据 | 4,979,707 | 3,750 | - | 4,983,457 |
| 2011 年非公开定向债务融资工具 | 1,991,571 | 1,500 | - | 1,993,071 |
| 2012 年第一期非公开定向债务融资工具 | - | 2,001,250 | - | 2,001,250 |
| | <u>16,702,547</u> | <u>2,018,909</u> | - | <u>18,721,456</u> |

| | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 票面利率 (注 2) | 实际利率 |
|----------------------|-------------------|-------------|------|-------------------|---------------|-------|
| 企业债券(注 1) | 2,000,000 | 2007 年 6 月 | 10 年 | 2,000,000 | 4.50% | 4.64% |
| 2008 年第二期中期票据 | 5,000,000 | 2008 年 10 月 | 5 年 | 5,000,000 | 4.58% | 4.92% |
| 2010 年第一期中期票据 | 1,000,000 | 2010 年 7 月 | 5 年 | 1,000,000 | 4.00% | 4.34% |
| 2010 年第二期中期票据 | 1,000,000 | 2010 年 8 月 | 5 年 | 1,000,000 | 3.86% | 4.20% |
| 2011 年焦作万方中期票据 | 800,000 | 2011 年 8 月 | 5 年 | 800,000 | 6.70% | 6.85% |
| 2011 年第一期中期票据 | 5,000,000 | 2011 年 9 月 | 5 年 | 5,000,000 | 5.86% | 6.03% |
| 2011 年非公开定向债务融资工具 | 2,000,000 | 2011 年 10 月 | 3 年 | 2,000,000 | 6.19% | 6.36% |
| 2012 年第一期非公开定向债务融资工具 | 2,000,000 | 2012 年 2 月 | 3 年 | 2,000,000 | 4.96% | 5.13% |
| 合计: | <u>18,800,000</u> | | | <u>18,800,000</u> | | |

注 1: 经国家发展和改革委员会发改财金[2007]1269 号文件批准, 本公司于 2007 年 6 月发行企业债券, 发行总额 2,000,000 千元, 债券期限为 10 年。此债券采用单利按年计息, 固定年利率为 4.5%。本企业债券由交通银行股份有限公司提供担保。

注 2: 本集团所有债券均为按年付息, 到期一次还本。

财务报表附注

截至 2012 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) 应付债券(续)

债券之应计利息分析如下:

| | 应计利息 | | | 2012 年 6 月 30 日 |
|--------------------------|-------------------|---------|----------|--------------------|
| | 2012 年 1 月 1 日 | 本期应计利息 | 本期已付利息 | |
| 企业债券 | 49,500 | 45,000 | (90,000) | 4,500 |
| 2008 年第二期中期票据 | 38,167 | 114,500 | - | 152,667 |
| 2010 年第一期中期票据 | 18,521 | 19,945 | - | 38,466 |
| 2010 年第二期中期票据 | 15,334 | 19,247 | - | 34,581 |
| 2011 年焦作万方中期票据 | 18,539 | 26,661 | - | 45,200 |
| 2011 年第一期中期票据 | 91,728 | 146,099 | - | 237,827 |
| 2011 年非公开定向债务融资 工具 | 25,099 | 61,730 | - | 86,829 |
| 2012 年第一期非公开定向债务 融资工具 | - | 41,039 | - | 41,039 |
| | 256,888 | 474,221 | (90,000) | 641,109 |

(34) 长期应付款

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 应付采矿权价款 | 8,330 | 8,330 |

(a) 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 |
|------------|----|--------|-------|------|-------|------|
| 应付贵州省国土资源局 | 6年 | 53,850 | 5.4 | - | 8,330 | 不适用 |

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

财务报表附注

截至 2012 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)

(35) 专项应付款

| 项目 | 2012 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012 年 6 月 30 日 |
|----------------------|-------------------|--------------|------------------|--------------------|
| 新型结构电解槽产业化项目资金 | 13,050 | - | - | 13,050 |
| 铝箔项目国债专项资金基建支出预算拨款 | 105,340 | - | (105,340) | - |
| 第二铝矿麦坝矿区坑内开采项目综合利用资金 | 20,290 | - | - | 20,290 |
| 其他 | 9,852 | 1,000 | (1,000) | 9,852 |
| | <u>148,532</u> | <u>1,000</u> | <u>(106,340)</u> | <u>43,192</u> |

(36) 其他非流动负债

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------------------|-----------------|------------------|
| 递延收益(a) | 349,991 | 345,689 |
| 辞退及内退福利 | 161,825 | 201,184 |
| 承销费 | 24,000 | 33,000 |
| | <u>535,816</u> | <u>579,873</u> |
| 其中一年内到期的部分 | | |
| — 承销费(附注五(30)) | (21,000) | (21,000) |
| — 辞退及内退福利(附注五(25)) | (57,645) | (69,644) |
| | <u>(78,645)</u> | <u>(90,644)</u> |
| | <u>457,171</u> | <u>489,229</u> |

财务报表附注

截至 2012 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) 其他非流动负债(续)

(a) 递延收益

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|------------------------------|--------------------|---------------------|
| 与资产相关的政府补助— | | |
| 广西平果低品位铝土矿综合利用 示范基地 | 45,000 | 45,000 |
| 安宁区规划国土资源局土地补偿 费 | 42,075 | 42,525 |
| 矿区矿山地质环境治理工程 | 30,671 | 30,671 |
| 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 |
| 矿产资源节约与综合利用示范工 程专项资金 | 20,000 | 20,000 |
| 南水北调复建工程 | 19,646 | 19,646 |
| 80 万吨氧化铝项目 | 18,351 | 18,351 |
| 研发项目政府拨款 | 14,013 | 14,013 |
| 燕陇铝土矿 | 10,000 | 10,000 |
| 其他 | 125,235 | 120,483 |
| | <u>349,991</u> | <u>345,689</u> |

财务报表附注

截至 2012 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) 股本

| | 2012 年 1 月 1 日 | 本期增减变动 | 2012 年 6 月 30 日 |
|---------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 有限售条件股份- | | | |
| 国家持股 | - | - | - |
| 国有法人持股 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| | - | - | - |
| 无限售条件股份- | | | |
| 人民币普通股 | 9,580,522 | - | 9,580,522 |
| 境外上市的外资股 | 3,943,966 | - | 3,943,966 |
| | <u>13,524,488</u> | <u>-</u> | <u>13,524,488</u> |
| | <u>13,524,488</u> | <u>-</u> | <u>13,524,488</u> |
| | | | |
| | 2011 年 1 月 1 日 | 本期增减变动 | 2011 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 | - | - | - |
| | 5,649,217 | (5,649,217) | - |
| 无限售条件股份- | | | |
| 人民币普通股 | 3,931,305 | 5,649,217 | 9,580,522 |
| 境外上市的外资股 | 3,943,966 | - | 3,943,966 |
| | <u>7,875,271</u> | <u>5,649,217</u> | <u>13,524,488</u> |
| | <u>13,524,488</u> | <u>-</u> | <u>13,524,488</u> |

财务报表附注

截至 2012 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) 资本公积

| | 2012 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012 年 6 月 30 日 |
|-----------|-------------------|----------------|--------------|--------------------|
| 股本溢价 | 13,105,063 | - | - | 13,105,063 |
| 其他资本公积— | | | | |
| 专项资金拨入(a) | 495,112 | 106,340 | - | 601,452 |
| 原制度资本公积转入 | 171,964 | - | - | 171,964 |
| 其他 | 20,366 | - | - | 20,366 |
| | <u>13,792,505</u> | <u>106,340</u> | <u>-</u> | <u>13,898,845</u> |
| | 2011 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2011 年 6 月 30 日 |
| 股本溢价 | 13,105,854 | - | (790) | 13,105,064 |
| 其他资本公积— | | | | |
| 专项资金拨入(a) | 329,396 | 526 | - | 329,922 |
| 原制度资本公积转入 | 171,964 | - | - | 171,964 |
| 其他 | 20,366 | - | - | 20,366 |
| | <u>13,627,580</u> | <u>526</u> | <u>(790)</u> | <u>13,627,316</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，待满足所有增加股本金的条件后，本公司将把此部分资金转增股本。在未满足增加股本金的条件前，作为资本公积处理。

财务报表附注

截至 2012 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)

(39) 专项储备

| | 2012 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012 年 6 月 30 日 |
|------|-------------------|---------------|-----------------|--------------------|
| 专项储备 | <u>90,780</u> | <u>54,312</u> | <u>(32,663)</u> | <u>112,429</u> |
| | 2011 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2011 年 6 月 30 日 |
| 专项储备 | <u>72,579</u> | <u>38,458</u> | <u>(13,577)</u> | <u>97,460</u> |

专项储备系本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[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》的通知以及根据财政部和国家安全生产监管总局于 2012 年 2 月 14 日颁布的[2012]16 号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，对从事的矿山开采、交通运输、冶金等业务计提相应的安全生产费及按比例享有的本集团之联营公司根据财政部、国家煤矿安全监察局及有关政府部门的规定提取的煤矿维简费。

(40) 盈余公积

| | 2012 年 1 月 1 日 | 本期提取 | 本期减少 | 2012 年 6 月 30 日 |
|---------|-------------------|----------|----------|--------------------|
| 法定盈余公积金 | <u>5,867,557</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>5,867,557</u> |
| | 2011 年 1 月 1 日 | 本期提取 | 本期减少 | 2011 年 6 月 30 日 |
| 法定盈余公积金 | <u>5,867,557</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>5,867,557</u> |

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会决议，本公司按公司年度净利润的 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。

财务报表附注

截至 2012 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)

(41) 未分配利润

| | 截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间 | | 截至 2011 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 | 18,614,158 | - | 18,530,036 | - |
| 加：本期归属于母公司所 有者的净(亏损)/利润 | (3,253,255) | - | 412,580 | - |
| 减：提取法定盈余公积 | - | - | - | - |
| 应付普通股股利(b) | - | - | (153,852) | - |
| 期末未分配利润(a) | 15,360,903 | - | 18,788,764 | - |

- (a) 于 2012 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 604,771 千元 (2011 年 12 月 31 日：604,771 千元)。

本公司按企业会计准则及相关规定编制的公司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公司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。

- (b) 本公司于 2012 年 6 月 29 日获 2011 年度股东大会审议批准本公司 2011 年度不派发股息。

(42) 归属于各子公司少数股东的少数股东权益

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 焦作万方 | 1,907,600 | 1,862,520 |
| 山西华泽 | 653,444 | 678,140 |
| 山东华宇 | 763,462 | 782,223 |
| 山西华圣 | 621,620 | 654,343 |
| 甘肃华鹭 | 574,814 | 573,455 |
| 华阳矿业 | 412,424 | 413,213 |
| 遵义铝业 | 275,389 | 332,023 |
| 遵义氧化铝 | 340,142 | 369,365 |
| 中铝西南铝板带 | 274,214 | 279,226 |
| 华西铝业 | 156,451 | 164,225 |
| 中铝瑞闽 | 102,599 | 107,348 |
| 中铝国贸 | 45,445 | 49,686 |
| 其他 | 2,736 | 35,565 |
| 合计 | 6,130,340 | 6,301,332 |

财务报表附注

截至 2012 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)

(43) 质押/抵押资产

| | | 2012年6月30日 | | | | | 2012年6月30日 | | | | |
|------|-----------|------------|----------|------------|------------|-----------|------------|--------|--------|--------|--|
| | | 质押物 | | | | | 抵押物 | | | | |
| 借款金额 | | 应收账款收款 | 受限定期存款 | 应收票据(附注五 | 固定资 | 无形资产(附注五 | | 存 | | | |
| | | 权(附注五 | (附注五(1)) | (3), (20)) | | 产(附注五 | 货(附注五 | | | | |
| | | 权(附注五 | | | 产(附注五(11)) | (14)) | | | | | |
| | | (4) | | | 原价 | 账面价值 | 原价 | 账面价值 | 账面价值 | | |
| | | 账面价值 | 余额 | 账面价值 | 账面价值 | | | | | | |
| 短期借款 | 2,813,683 | 505,715 | 85,710 | 60,000 | 1,741,683 | 3,909,657 | 2,386,661 | 53,285 | 46,666 | 50,000 | |
| 长期借款 | 200,000 | - | - | - | - | 1,150,366 | 801,491 | - | - | - | |
| 合计 | 3,013,683 | 505,715 | 85,710 | 60,000 | 1,741,683 | 5,060,023 | 3,188,152 | 53,285 | 46,666 | 50,000 | |

| | | 2011年12月31日 | | | | | 2011年12月31日 | | | | |
|------|-----------|-------------|----------|------------|------------|-----------|-------------|---------|---------|--------|--|
| | | 质押物 | | | | | 抵押物 | | | | |
| 借款金额 | | 应收账款收款 | 受限定期存款 | 应收票据(附注五 | 固定资 | 无形资产(附注五 | | 存 | | | |
| | | 权(附注五 | (附注五(1)) | (3), (20)) | | 产(附注五 | 货(附注五 | | | | |
| | | 权(附注五 | | | 产(附注五(11)) | (14)) | | | | | |
| | | (4) | | | 原价 | 账面价值 | 原价 | 账面价值 | 账面价值 | | |
| | | 账面价值 | 余额 | 账面价值 | 账面价值 | | | | | | |
| 短期借款 | 613,000 | 505,715 | - | - | - | 578,737 | 480,633 | 53,285 | 47,228 | 50,000 | |
| 长期借款 | 447,163 | - | - | - | - | 1,173,039 | 826,557 | 84,755 | 76,042 | - | |
| 合计 | 1,060,163 | 505,715 | - | - | - | 1,751,776 | 1,307,190 | 138,040 | 123,270 | 50,000 | |

财务报表附注

截至 2012 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) 营业收入和营业成本

| | 截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2011 年 6 月 30 日止六 个月期间 |
|--------|------------------------------|------------------------------|
| 主营业务收入 | 70,132,515 | 64,625,179 |
| 其他业务收入 | 1,565,266 | 1,344,570 |
| | <u>71,697,781</u> | <u>65,969,749</u> |
| | 截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2011 年 6 月 30 日止六 个月期间 |
| 主营业务成本 | (69,494,799) | (60,436,887) |
| 其他业务成本 | (1,485,131) | (1,275,640) |
| | <u>(70,979,930)</u> | <u>(61,712,527)</u> |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下:

| | 截至 2012 年 6 月 30 日 止六个月期 间 | | 截至 2011 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>70,132,515</u> | <u>(69,494,799)</u> | <u>64,625,179</u> | <u>(60,436,887)</u> |

按板块分析如下:

| | 截至 2012 年 6 月 30 日 止六个月期 间 | | 截至 2011 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 | 15,371,658 | (15,582,360) | 14,598,546 | (13,003,995) |
| 原铝板块 | 27,887,194 | (27,637,418) | 27,414,069 | (25,595,394) |
| 铝加工板块 | 4,284,462 | (4,358,221) | 5,217,112 | (4,950,728) |
| 贸易板块(注 1) | 56,806,320 | (56,091,991) | 47,600,041 | (47,089,273) |
| 其他板块 | 237,614 | (254,541) | 72,679 | (76,688) |
| 板块抵销 | <u>(34,454,733)</u> | <u>34,429,732</u> | <u>(30,277,268)</u> | <u>30,279,191</u> |
| | <u>70,132,515</u> | <u>(69,494,799)</u> | <u>64,625,179</u> | <u>(60,436,887)</u> |

注 1: 贸易板块指从事氧化铝、原铝及其他有色金属产品和原材料及辅材的贸易。前述产品来自于国际及国内产品供应商签订的现货及长单合同, 并主要销售给国内的原铝冶炼商及第三方客户。贸易板块中亦包括本集团制造业务生产出的产品的销售。

财务报表附注

截至 2012 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) 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 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | | 截至 2011 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 | 67,868,017 | (67,241,515) | 64,625,179 | (60,436,887) |
| 境外 | 2,264,498 | (2,253,284) | - | - |
| | <u>70,132,515</u> | <u>(69,494,799)</u> | <u>64,625,179</u> | <u>(60,436,887)</u> |

(b) 其他业务收入和其他业务成本

| | 截至 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | | 截至 2011 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 | 696,782 | (669,493) | 499,490 | (482,069) |
| 提供电力、气 体、热力和水 | 279,258 | (334,775) | 241,741 | (265,310) |
| 提供机械加工其 他服务 | 118,132 | (101,934) | 71,526 | (69,974) |
| 其他 | 471,094 | (378,929) | 531,813 | (458,287) |
| | <u>1,565,266</u> | <u>(1,485,131)</u> | <u>1,344,570</u> | <u>(1,275,640)</u> |

(c) 本集团确认前五名客户的营业收入情况

截至 2012 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 5,782,183 千元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间: 7,512,713 千元), 占本集团全部营业收入的比例为 8.06%(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间: 11.39%), 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 | 1,808,959 | 2.52% |
| 第二名 | 1,307,629 | 1.82% |
| 第三名 | 932,936 | 1.30% |
| 第四名 | 909,698 | 1.27% |
| 第五名 | 822,961 | 1.15% |
| | <u>5,782,183</u> | <u>8.06%</u> |

财务报表附注

截至 2012 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) 营业税金及附加

| | 截至 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 计缴标准 |
|---------|------------------------------|------------------------------|--------|
| 营业税 | (9,233) | (7,604) | 附注三(1) |
| 城市维护建设税 | (52,442) | (89,006) | 附注三(1) |
| 教育费附加 | (39,778) | (61,687) | 附注三(1) |
| 其他 | (17,604) | (7,068) | |
| | <u>(119,057)</u> | <u>(165,365)</u> | |

(46) 销售费用

| | 截至 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 |
|------------|------------------------------|------------------------------|
| 运输及装卸费用 | (623,668) | (504,220) |
| 包装费用 | (93,746) | (103,991) |
| 港口杂费 | (33,025) | (32,282) |
| 仓储费 | (27,560) | (9,877) |
| 工资及福利费用 | (26,582) | (22,696) |
| 固定资产折旧费用 | (15,025) | (10,170) |
| 市场及广告费用 | (7,702) | (6,384) |
| 销售佣金及其他手续费 | (7,276) | (7,071) |
| 其他 | (122,301) | (64,816) |
| | <u>(956,885)</u> | <u>(761,507)</u> |

财务报表附注

截至 2012 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)

(47) 管理费用

| | 截至 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 |
|--------------|------------------------------|------------------------------|
| 职工薪酬 | (428,066) | (395,685) |
| 所得税费用以外的其他税项 | (147,115) | (144,453) |
| 差旅及业务招待费 | (89,822) | (76,573) |
| 固定资产折旧费用 | (74,642) | (79,045) |
| 经营租赁费用 | (71,886) | (63,793) |
| 公用事业及办公用品费用 | (41,953) | (41,245) |
| 无形资产摊销 | (41,690) | (43,919) |
| 法律及专业费用 | (40,173) | (24,123) |
| 保险费用 | (31,338) | (40,881) |
| 修理及维修费用 | (26,640) | (21,798) |
| 排污费 | (17,698) | (20,047) |
| 其他 | (229,144) | (216,556) |
| | <u>(1,240,167)</u> | <u>(1,168,118)</u> |

(48) 财务费用，净额

| | 截至 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 |
|-----------|------------------------------|------------------------------|
| 利息支出 | (2,367,608) | (1,554,434) |
| 减：利息收入 | 120,061 | 59,019 |
| 汇兑(损失)/收益 | (4,707) | 3,879 |
| 其他 | (48,867) | (28,929) |
| | <u>(2,301,121)</u> | <u>(1,520,465)</u> |

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 资产减值损失

| | 截至 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 |
|----------|------------------------------|------------------------------|
| 坏账损失 | (1,026) | 19,671 |
| 存货跌价损失 | (495,539) | (18,245) |
| 固定资产减值损失 | - | (13,674) |
| 在建工程减值损失 | - | (261,551) |
| | <u>(496,565)</u> | <u>(273,799)</u> |

(50) 公允价值变动(损失)/收益

| | 截至 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 |
|--------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 交易性金融资产公允价值变动(损 失)/收益 | (2,280) | 2,762 |
| 交易性金融负债公允价值变动(损 失)/收益 | (203,088) | 20,295 |
| | <u>(205,368)</u> | <u>23,057</u> |

财务报表附注

截至 2012 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) 投资收益

| | 截至 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2011 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) | - | 799 |
| 权益法核算的长期股权投资收益(b) | 155,910 | 329,837 |
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债取得的投资(损失)/收益 | (33,751) | 51,868 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | 256 |
| 委托贷款投资收益 | 17,391 | - |
| 理财产品投资收益 | 16,040 | 16,090 |
| | <u>155,590</u> | <u>398,850</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 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 本期比上期增减变动的原因 |
|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------|
| 焦作市商业银行股份有 限公司 | <u>-</u> | <u>799</u> | 根据实际盈利情况分派股利 |

(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 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 本期比上期增减变动的原因 |
|-------|---------------------------------|---------------------------------|--------------|
| 赵固煤业 | 136,924 | 255,409 | 被投资单位盈利情况变化 |
| 广西华银 | 15,942 | 71,476 | 被投资单位盈利情况变化 |
| 青海能发 | 4,686 | 2,312 | 被投资单位盈利情况变化 |
| 贵铝铝业 | 3,637 | 35 | 被投资单位盈利情况变化 |
| 多氟多科技 | 239 | (10) | 被投资单位盈利情况变化 |
| | <u>161,428</u> | <u>329,222</u> | |

财务报表附注

截至 2012 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)

(52) 营业外收入

| | 截至 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 计入截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间 非经常性损益的金额 |
|------------|---------------------------------|---------------------------------|--|
| 非流动资产处置利得 | 7,991 | 12,608 | 7,991 |
| — 固定资产处置利得 | 7,991 | 12,608 | 7,991 |
| 政府补助(a) | 269,332 | 19,512 | 269,332 |
| 其他 | 10,776 | 18,312 | 10,776 |
| | <u>288,099</u> | <u>50,432</u> | <u>288,099</u> |

(a) 政府补助明细

| | 截至 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 说明 |
|----------|---------------------------------|---------------------------------|--------|
| 电价补贴 | 159,940 | - | 企业扶持 |
| 科研开发补贴 | 8,079 | 846 | 技术类补贴 |
| 节能减排项目补贴 | 1,115 | 6,939 | 节能项目补贴 |
| 环保项目补贴 | 7,834 | 1,681 | 环保项目补贴 |
| 企业发展扶持补贴 | 65,037 | 7,931 | 企业扶持 |
| 税费返还 | 26,391 | - | 增值税返还 |
| 其他 | 936 | 2,115 | |
| | <u>269,332</u> | <u>19,512</u> | |

(53) 营业外支出

| | 截至 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 计入截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间 非经常性损益的金额 |
|------------|---------------------------------|---------------------------------|--|
| 非流动资产处置损失 | (5,033) | (1,503) | (5,033) |
| — 固定资产处置损失 | (5,019) | (1,503) | (5,019) |
| — 无形资产处置损失 | (14) | - | (14) |
| 对外捐赠 | (8,135) | (1,463) | (8,135) |
| 罚款支出 | (5,055) | (2,511) | (5,055) |
| 其他 | (5,505) | (3,819) | (5,505) |
| | <u>(23,728)</u> | <u>(9,296)</u> | <u>(23,728)</u> |

财务报表附注

截至 2012 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) 所得税费用

| | 截至 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 |
|------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | (87,018) | (119,775) |
| 递延所得税 | 843,601 | (19,405) |
| | <u>756,583</u> | <u>(139,180)</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 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 |
|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| (亏损)/利润总额 | (4,181,351) | 831,011 |
| 按适用标准税率(附注(三))计算的所得税 | 1,045,338 | (207,753) |
| 个别子公司及分公司的所得税优惠差异 | (94,590) | 14,811 |
| 未确认递延所得税资产的亏损 | (198,601) | (38,436) |
| 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 | (674) | (3,100) |
| 允许加计扣除的支出 | 5,390 | 5,727 |
| 非应纳税收入 | 27,436 | 81,536 |
| 不得扣除的成本、费用和损失 | (18,967) | (7,892) |
| 设备投资抵免 | (2,700) | (2,085) |
| 以前年度所得税汇算清缴调整 | (7,851) | 18,012 |
| 用以前年度未确认递延所得税资产之可抵扣 亏损及费用 | 1,802 | - |
| 所得税费用 | <u>756,583</u> | <u>(139,180)</u> |

财务报表附注

截至 2012 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)

(55) 每股(损失)/收益

(a) 基本每股(损失)/收益

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

| | 截至 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 |
|--------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净(亏损)/利润 | (3,253,255) | 412,580 |
| 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(损失)/收益(人民币元/股) | (0.241) | 0.031 |

(b) 稀释每股(损失)/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(亏损)/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 2012 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 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：无)，因此，稀释每股(损失)/收益等于基本每股(损失)/收益。

(56) 其他综合损失

| | 截至 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 |
|------------|------------------------------|------------------------------|
| 外币财务报表折算差额 | <u>(6,306)</u> | <u>(15,674)</u> |

财务报表附注

截至 2012 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) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

| | 截至 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 |
|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 收到的补贴收入 | 258,466 | 11,311 |
| 利息收入 | 120,061 | 58,269 |
| 收到的履约合同保证金 | 328,345 | 39,144 |
| 开具应付票据及信用证等对应的受限资 金的减少 | 742,712 | - |
| 其他 | - | 10,474 |
| 合计 | <u>1,449,584</u> | <u>119,198</u> |

财务报表附注

截至 2012 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) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

| | 截至 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 |
|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 运输及装卸费 | (623,668) | (510,946) |
| 租赁费 | (71,886) | (64,319) |
| 保证金 | - | (33,877) |
| 研究开发费 | (69,604) | (44,080) |
| 包装费 | (93,746) | (103,991) |
| 开具应付票据及信用证等对应的受限 资金的增加 | - | (315,962) |
| 保险费 | (31,338) | (67,422) |
| 港口杂费 | (33,025) | (31,957) |
| 差旅及业务招待费 | (89,822) | (76,316) |
| 后勤费用 | (30,384) | (15,535) |
| 办公费 | (41,953) | (28,949) |
| 安全生产费 | (34,716) | (13,577) |
| 聘请中介机构费 | (40,173) | (18,441) |
| 银行手续费 | (48,867) | (48,322) |
| 修理费 | (26,640) | (21,145) |
| 市场及广告费用 | (7,702) | (7,096) |
| 代理设备款 | - | (47,147) |
| 其他 | (407,457) | (206,530) |
| 合计 | <u>(1,650,981)</u> | <u>(1,655,612)</u> |

财务报表附注

截至 2012 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) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

| | 截至 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 |
|---------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 收到的与资产相关的政府补助 | 8,543 | 109,850 |
| 收回期货期权合约保证金 | - | 52,131 |
| 取得子公司收到的现金净额 | - | 5,000 |
| 定期存款利息 | - | 750 |
| | <u>8,543</u> | <u>167,731</u> |

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 支付的投资保证金 | - | (111,037) |
| 支付期货期权合约保证金 | (497,752) | - |
| 预付投资款 | (283,415) | (30,000) |
| | <u>(781,167)</u> | <u>(141,037)</u> |

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| | | |
|-------|--------------------|----------|
| 贷款保证金 | (4,004,878) | - |
| | <u>(4,004,878)</u> | <u>-</u> |

财务报表附注

截至 2012 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)

(58) 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2012年6月30日 止六个月期间 | 截至2011年6月30日 止六个月期间 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| 净(亏损)/利润 | (3,424,768) | 691,831 |
| 加: 计提资产减值准备 | 496,565 | 273,799 |
| 固定资产折旧 | 3,063,785 | 2,771,445 |
| 公允价值变动损失/(收益) | 205,368 | (23,057) |
| 无形资产摊销 | 80,450 | 68,574 |
| 长期待摊费用摊销 | 44,690 | 28,561 |
| 处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的收益 | (2,958) | (11,105) |
| 与资产相关的政府补助 | (3,242) | (3,450) |
| 财务费用及汇兑损益 | 2,372,315 | 1,550,929 |
| 投资收益 | (155,590) | (398,850) |
| 递延所得税资产(增加)/减少 | (839,139) | 19,405 |
| 递延所得税负债减少 | (4,456) | - |
| 存货的增加 | (2,793,035) | (564,088) |
| 开具应付票据及信用证对应的 受限资金的减少/(增加) | 742,712 | (315,962) |
| 经营性应收项目的增加 | (2,462,397) | (2,569,064) |
| 经营性应付项目的增加 | 844,813 | 3,286,587 |
| 安全生产费净变动 | 19,503 | 18,889 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>(1,815,384)</u> | <u>4,824,444</u> |

(b) 截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间本集团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2012年6月30日 止六个月期间 | 截至2011年6月30日 止六个月期间 |
|-------------------|------------------------|------------------------|
| 现金的期末余额 | 9,807,916 | 9,548,989 |
| 减: 现金的期初余额 | (10,591,306) | (8,982,710) |
| 加: 现金等价物的期末余额 | - | 50,000 |
| 减: 现金等价物的期初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净(减少)/增加额 | <u>(783,390)</u> | <u>616,279</u> |

财务报表附注

截至 2012 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)

(58) 现金流量表补充资料(续)

(d) 现金及现金等价物

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|-------------------|
| 现金 | | |
| 其中：库存现金 | 842 | 840 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 9,807,074 | 10,590,466 |
| | 9,807,916 | 10,591,306 |
| 现金等价物 | | |
| 其中：无固定期限银行理财产品 | - | - |
| 期末现金及现金等价物余额 | <u>9,807,916</u> | <u>10,591,306</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。

自 2010 年 1 月 1 日起，本集团按照以下方式对经营分部进行重新划分，划分后，本集团有 5 个报告分部，分别为：

氧化铝板块：包括开采并购买铝土矿和其他原材料，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和金属镓；

原铝板块：包括采购氧化铝和其他原材料、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、铝合金及其他电解铝产品；

铝加工板块：包括采购原铝和其他原材料、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。

贸易板块主要在国内从事向内部生产厂及外部客户提供氧化铝、原铝、铝加工产品及其他有色金属产品和原材料及辅材贸易服务的业务。前述产品采购自集团内分子公司及本集团的国内外供应商。本集团生产企业生产的产品通过贸易板块实现的销售计入贸易板块收入并作为板块间销售从向贸易板块供应产品的各相应板块中剔除。

总部及其他营运板块：涵盖总部及集团其他有关铝业务的研究和开发活动；

执行委员会以分部税前利润作为指标评价经营分部的表现。

分部间转移价格参照市场价格确定，资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，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。

六 分部信息(续)

截至 2012 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 | 贸易板块 | 总部及其他 营运板块 | 板块间抵销 | 合计 |
|----------------------|--------------|--------------|-----------|-------------|---------------|--------------|--------------------|
| 营业收入合计 | 15,895,336 | 28,259,293 | 4,997,428 | 56,891,724 | 253,353 | (34,599,353) | 71,697,781 |
| 分部间交易收入 | (14,550,712) | (12,733,667) | (231,357) | (6,929,272) | (154,345) | 34,599,353 | - |
| 其中：销售自产产品 | | | | 19,463,207 | | | |
| 销售外部供应商采购产品 | | | | 30,499,245 | | | |
| 对外交易收入 | 1,344,624 | 15,525,626 | 4,766,071 | 49,962,452 | 99,008 | - | 71,697,781 |
| 分部 (损失)/收益 | (1,560,178) | (1,216,186) | (552,939) | 274,045 | (1,101,092) | (25,001) | (4,181,351) |
| 所得税费用 | | | | | | | 756,583 |
| 净 (亏损) /收益 | | | | | | | (3,424,768) |
| 分部收益/(损失)中包括： | | | | | | | |
| 利息收入 | 8,707 | 21,601 | 8,386 | 50,948 | 30,419 | - | 120,061 |
| 利息支出和汇兑损益 | (438,156) | (747,159) | (224,242) | (126,176) | (836,582) | - | (2,372,315) |
| 按权益法享有或分担的合营企业净收益的份额 | - | - | - | - | 12,500 | - | 12,500 |
| 按权益法享有或分担的联营企业净收益的份额 | - | 136,623 | (292) | - | 7,079 | - | 143,410 |
| 折旧和摊销费用 | (1,534,262) | (1,409,244) | (262,205) | (1,952) | (59,444) | - | (3,267,107) |
| 处置固定资产净(损失)/收益 | (250) | 3,421 | 80 | (255) | (38) | - | 2,958 |
| 资产减值损失 | (242,797) | (156,672) | (50,501) | (45,786) | (809) | - | (496,565) |
| 存货跌价准备转销 | 13,702 | 71,061 | 67,016 | 39,481 | - | - | 191,260 |
| 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | 2,173,858 | 2,104,995 | 239,251 | 46,591 | 1,419,844 | - | 5,984,539 |

财务报表附注

截至 2012 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 2011 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 | 贸易板块 | 总部及其他 营运板块 | 板块间抵销 | 合计 |
|----------------------|--------------|--------------|-----------|-------------|---------------|--------------|----------------|
| 营业收入合计 | 15,057,518 | 27,698,845 | 5,870,036 | 47,938,339 | 80,558 | (30,675,547) | 65,969,749 |
| 分部间交易收入 | (13,629,133) | (12,572,208) | (217,567) | (4,256,040) | (599) | 30,675,547 | - |
| 其中：销售自产产品 | | | | 17,924,025 | | | |
| 销售外部供应商采购产品 | | | | 25,758,274 | | | |
| 对外交易收入 | 1,428,385 | 15,126,637 | 5,652,469 | 43,682,299 | 79,959 | - | 65,969,749 |
| 分部收益/(损失) | 364,381 | 591,805 | (46,385) | 400,677 | (481,390) | 1,923 | 831,011 |
| 所得税费用 | | | | | | | (139,180) |
| 净收益 | | | | | | | 691,831 |
| 分部收益/(损失)中包括： | | | | | | | |
| 利息收入 | 10,397 | 12,417 | 3,333 | 8,840 | 24,032 | - | 59,019 |
| 利息支出和汇兑损益 | (311,374) | (634,741) | (185,772) | (49,168) | (369,500) | - | (1,550,555) |
| 按权益法享有或分担的合营企业净收益的份额 | - | - | - | - | 67,373 | - | 67,373 |
| 按权益法享有或分担的联营企业净收益的份额 | - | 255,122 | 1,892 | - | 5,450 | - | 262,464 |
| 折旧和摊销费用 | (1,360,290) | (1,415,351) | (187,691) | (1,712) | (58,605) | - | (3,023,649) |
| 处置固定资产净收益/(损失) | 1,707 | 9,863 | (4) | - | (461) | - | 11,105 |
| 资产减值损失 | (260,875) | (13,211) | (2,462) | - | 2,749 | - | (273,799) |
| 存货跌价准备转销 | 8,087 | 20,402 | 4,213 | - | - | - | 32,702 |
| 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | 1,904,170 | 1,594,246 | 440,672 | 1,260 | 751,485 | - | 4,691,833 |

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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 | 贸易板块 | 总部及其他 营运板块 | 板块间抵销 | 合计 |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|---------------|-------------|--------------------|
| 于 2012 年 6 月 30 日分部信息 | | | | | | | |
| 分部资产 | 62,108,649 | 58,021,907 | 15,163,846 | 18,303,763 | 29,577,688 | (5,742,618) | 177,433,235 |
| 递延所得税资产 | | | | | | | 2,356,478 |
| 当期所得税资产 | | | | | | | 299,142 |
| 资产合计 | | | | | | | <u>180,088,855</u> |
| 对联营企业和合营企业的长期股权投资 | - | 1,673,731 | 202,273 | - | 11,255,294 | - | 13,131,298 |
| 分部负债 | 37,457,562 | 30,683,048 | 10,578,391 | 15,573,950 | 37,028,853 | (6,119,604) | 125,202,200 |
| 递延所得税负债 | | | | | | | - |
| 当期所得税负债 | | | | | | | 34,533 |
| 负债合计 | | | | | | | <u>125,236,733</u> |
| 于 2011 年 12 月 31 日分部信息 | | | | | | | |
| 分部资产 | 61,051,299 | 56,843,300 | 15,749,941 | 12,219,330 | 13,386,026 | (3,939,370) | 155,310,526 |
| 递延所得税资产 | | | | | | | 1,517,339 |
| 当期所得税资产 | | | | | | | 306,292 |
| 资产合计 | | | | | | | <u>157,134,157</u> |
| 对联营企业和合营企业的长期股权投资 | - | 1,350,839 | 202,565 | - | 2,396,411 | - | 3,949,815 |
| 分部负债 | 30,771,919 | 31,233,582 | 11,953,100 | 9,696,315 | 19,568,267 | (4,298,806) | 98,924,377 |
| 递延所得税负债 | | | | | | | 4,456 |
| 当期所得税负债 | | | | | | | 50,638 |
| 负债合计 | | | | | | | <u>98,979,471</u> |

财务报表附注

截至 2012 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 2012 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 2012 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:

| | | |
|---------|------------------------------|------------------------------|
| 对外交易收入 | 截至 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 |
| 境内 | 69,433,283 | 65,967,241 |
| 境外 | 2,264,498 | 2,508 |
| 合计 | <u>71,697,781</u> | <u>65,969,749</u> |
| 非流动资产总额 | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
| 境内 | 107,987,870 | 105,051,513 |
| 境外 | 8,863,202 | 279,384 |
| 合计 | <u>116,851,072</u> | <u>105,330,897</u> |

七 收购少数股东股权

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间, 本集团无收购或处理少数股东股权的情况。

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

| | 2012 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012 年 6 月 30 日 |
|------|-------------------|------|------|-------------------|
| 中铝公司 | <u>15,431,801</u> | - | - | <u>15,431,801</u> |

八 关联方关系及其交易(续)

(1) 母公司情况(续)

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

| | 2012 年 6 月 30 日 | | 2011 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(注) | 41.30% | 41.82% | 41.30% | 41.82% |

注：包括中铝公司直接持股和通过其子公司间接持有的股份。

(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

| | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 | 组织机构代码 | 表决权比例 |
|-------|------------------|-----|------|-------------------------|-----------|------|-----------|-------|
| 合营企业 | | | | | | | | |
| 山西晋信 | 有限责任公司 | 中国 | 卫栋庭 | 制造 | 20,000 | 50% | 113966020 | 50% |
| 广西华银 | 有限责任公司 | 中国 | 管跃庆 | 制造 | 2,441,987 | 33% | 759788489 | 33% |
| 鑫峪沟煤业 | 有限责任公司 | 中国 | 朱福连 | 煤炭开 发、生产、 销售 | 200,000 | 34% | 113034426 | 34% |
| 中铝萨帕 | 有限责任公司 (中外合资) | 中国 | 李凤轶 | 筹建 矿权投 资、项目 投资 | 280,000 | 50% | 574841896 | 50% |
| 恒泰合矿业 | 其他有限责任公 司 | 中国 | 杨忠 | 污水处理 及再生利 用 | 200,000 | 49% | 584106035 | 49% |
| 万方水务 | 其他有限责任公 司 | 中国 | 张兴波 | | 9,000 | 12% | 592438654 | 50% |

财务报表附注

截至 2012 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)

(3) 合营企业和联营企业情况(续)

联营企业

| | 企业类型 | 注册地 | 法人 代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 | 组织机构代码 | 表决权 比例 |
|-------------------------------------|--------------------|----------|------------|-----------------------------------|----------------------------------|---------------|------------------|------------|
| 万方实业 | 有限责任公司 | 中国 | 宋支边 | 加工制造 煤炭开 发、生产、 销售 | 10,000 | 7.20% | 706626558 | 30% |
| 赵固煤业 | 有限责任公司 | 中国 | 贾明魁 | 制造 | 800,000 | 7.20% | 76488722X | 30% |
| 中孚特铝 | 有限责任公司 | 中国 | 张景现 | 制造 | 769,000 | 23.41% | 554207572 | 26% |
| 贵铝铝业 | 其他有限责任公司 | 中国 | 徐昊 | 制造 煤炭开 发、生产、 销售 | 320,000 | 40% | 569202651 | 40% |
| 青海能发 | 其他有限责任公司 | 中国 | 李学军 | 销售 | 3,555,000 | 21% | 564915871 | 21% |
| 农银汇理 | 有限责任公司 | 中国 | 杨琨 | 投资 | 200,000 | 15% | 717882215 | 15% |
| 多氟多科技 | 有限责任公司 | 中国 | 闫克新 | 制造 | 126,660 | 45% | 67377553X | 45% |
| 董东煤业 | 有限责任公司 | 中国 | 樊增权 | 煤矿的筹 建 煤炭批发 经营、矿 产品购销 | 95,000 | 45% | 752128162 | 45% |
| 渝能矿业 Simfer Jersey Limited | 其他有限责任公司 有限责任公司 | 中国 英国 | 黄伯寿 不适用 | 西芒杜项 目投资 | 209,721 美元 1,916,279 千元 | 25% 30.55% | 565012893 不适用 | 25% 47% |

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 | 山东铝业公司 | 同受中铝公司控制 | 164109037 |
| 2 | 山东铝业公司设备研究检测中心 | 同受中铝公司控制 | 164162022 |
| 3 | 山东山铝水泥有限公司 | 同受中铝公司控制 | 74656972X |
| 4 | 淄博大地房地产开发有限责任公司 | 同受中铝公司控制 | 164137388 |
| 5 | 淄博东山实业有限公司 | 同受中铝公司控制 | 720709106 |
| 6 | 淄博山铝工程检测有限公司 | 同受中铝公司控制 | 724989459 |
| 7 | 长城铝业 | 同受中铝公司控制 | 169954897 |
| 8 | 河南长城电子科技有限公司 | 同受中铝公司控制 | 742545317 |
| 9 | 河南长城物流有限公司 | 同受中铝公司控制 | 706787511 |
| 10 | 河南长城众鑫实业股份有限公司 | 同受中铝公司控制 | 706786463 |
| 11 | 河南长城化学工业有限公司 | 同受中铝公司控制 | 735511469 |
| 12 | 河南长城信息技术有限公司 | 同受中铝公司控制 | 728689461 |
| 13 | 河南长兴实业有限公司 | 同受中铝公司控制 | 719174300 |
| 14 | 珠海经济特区郑铝珠海企业发展有限公司 | 同受中铝公司控制 | 192534794 |
| 15 | 郑州银都科工贸有限公司 | 同受中铝公司控制 | 767844321 |
| 16 | 赤壁长城炭素制品有限公司 | 同受中铝公司控制 | 732695362 |
| 17 | 郑州市银建房地产开发有限公司 | 同受中铝公司控制 | 712627477 |
| 18 | 贵州铝厂 | 同受中铝公司控制 | 214411665 |
| 19 | 贵州贵铝华光铝业有限责任公司 | 同受中铝公司控制 | 745736901 |
| 20 | 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 | 755374027 |
| 21 | 贵州贵铝华新新材料有限责任公司 | 同受中铝公司控制 | 761357522 |
| 22 | 贵州贵铝华阳碳素有限责任公司 | 同受中铝公司控制 | 750174667 |
| 23 | 贵阳白云铝工业设备制造厂 | 同受中铝公司控制 | 214624791 |
| 24 | 贵州贵铝物流有限责任公司 | 同受中铝公司控制 | 914402030 |
| 25 | 山西铝厂 | 同受中铝公司控制 | 110011026 |
| 26 | 山西晋铝兴业冶金材料有限公司 | 同受中铝公司控制 | 67644850X |
| 27 | 山西晋铝资源综合利用开发有限公司 | 同受中铝公司控制 | 672329466 |

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 |
|----|------------------|----------|-----------|
| 28 | 晋铝建安公司 | 同受中铝公司控制 | 715919141 |
| 29 | 晋铝实业总公司 | 同受中铝公司控制 | 81387125X |
| 30 | 山西晋铝物流有限公司 | 同受中铝公司控制 | 676446109 |
| 31 | 山西铝厂残联过滤布纺织厂 | 同受中铝公司控制 | 813871794 |
| 32 | 山西铝厂设计院 | 同受中铝公司控制 | 715910454 |
| 33 | 山西铝厂工贸有限公司 | 同受中铝公司控制 | 785806214 |
| 34 | 山西铝厂黄河电器设备有限公司 | 同受中铝公司控制 | 113873502 |
| 35 | 山西铝厂园林绿化工程有限公司 | 同受中铝公司控制 | 794206990 |
| 36 | 山西晋正建设工程项目管理有限公司 | 同受中铝公司控制 | 71986255X |
| 37 | 山西碳素厂 | 同受中铝公司控制 | 110012213 |
| 38 | 河津市宏泰粉煤灰开发有限公司 | 同受中铝公司控制 | 781002120 |
| 39 | 平果铝业公司 | 同受中铝公司控制 | 200685032 |
| 40 | 中州铝厂 | 同受中铝公司控制 | 17347073X |
| 41 | 青海铝业 | 同受中铝公司控制 | 710401247 |
| 42 | 青海铝业华通炭素有限责任公司 | 同受中铝公司控制 | 757401500 |
| 43 | 青海铝业金属熔剂有限责任公司 | 同受中铝公司控制 | 757444404 |
| 44 | 郑州轻金属研究院 | 同受中铝公司控制 | 170275453 |
| 45 | 西南铝集团 | 同受中铝公司控制 | 202802925 |
| 46 | 重庆西南铝设备制造有限公司 | 同受中铝公司控制 | 203133591 |
| 47 | 重庆西南铝运输公司 | 同受中铝公司控制 | 202823953 |
| 48 | 重庆西南铝装饰工程有限公司 | 同受中铝公司控制 | 736553257 |
| 49 | 重庆西南铝焊管厂 | 同受中铝公司控制 | 202823937 |
| 50 | 重庆西南铝合金加工研究所 | 同受中铝公司控制 | 202824008 |
| 51 | 重庆西南铝进出口有限责任公司 | 同受中铝公司控制 | 203134965 |
| 52 | 重庆西南铝机电设备工程有限公司 | 同受中铝公司控制 | 450416775 |
| 53 | 重庆西铝精密压铸有限责任公司 | 同受中铝公司控制 | 203110664 |
| 54 | 洛阳有色金属加工设计研究院 | 同受中铝公司控制 | 171074223 |

财务报表附注

截至 2012 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 |
|----|----------------------|----------|-----------|
| 55 | 苏州新光热能科技有限公司 | 同受中铝公司控制 | 137769670 |
| 56 | 沈阳铝镁设计研究院 | 同受中铝公司控制 | 117681495 |
| 57 | 中国有色金属工业六冶机械化工程公司 | 同受中铝公司控制 | 171070206 |
| 58 | 中铝国际工程 | 同受中铝公司控制 | 710932320 |
| 59 | 长沙有色冶金设计研究院有限公司 | 同受中铝公司控制 | 183765064 |
| 60 | 贵阳铝镁设计研究院有限公司 | 同受中铝公司控制 | 429201008 |
| 61 | 贵阳铝镁设计研究工程承包公司 | 同受中铝公司控制 | 214405257 |
| 62 | 贵阳新宇建设监理有限公司 | 同受中铝公司控制 | 214474754 |
| 63 | 振兴铝镁 | 同受中铝公司控制 | 709509672 |
| 64 | 沈阳铝镁设计研究院有限公司 | 同受中铝公司控制 | 117681495 |
| 65 | 沈阳博宇科技有限责任公司 | 同受中铝公司控制 | 74649334X |
| 66 | 中国有色金属长沙勘察设计研究院有限公司 | 同受中铝公司控制 | 183768898 |
| 67 | 中色科技 | 同受中铝公司控制 | 73384813X |
| 68 | 苏州有色金属研究院有限公司 | 同受中铝公司控制 | 744822912 |
| 69 | 洛阳金诚建设监理有限公司 | 同受中铝公司控制 | 735534687 |
| 70 | 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 |
| 71 | 中国有色金属工业第六冶金建设有限公司 | 同受中铝公司控制 | 16995634X |
| 72 | 中国有色金属工业六冶洛阳机电安装有限公司 | 同受中铝公司控制 | 171077213 |
| 73 | 中色第十二冶金建设有限公司 | 同受中铝公司控制 | 113871670 |
| 74 | 山东铝业工程有限公司 | 同受中铝公司控制 | 732630411 |
| 75 | 中铝长城建设有限公司 | 同受中铝公司控制 | 746848657 |
| 76 | 天津晋铝建设有限公司 | 同受中铝公司控制 | 113871435 |
| 77 | 中铝国际技术发展有限公司 | 同受中铝公司控制 | 791606147 |
| 78 | 中铝置业发展有限公司 | 同受中铝公司控制 | 710932494 |
| 79 | 包头铝业(集团)有限责任公司 | 同受中铝公司控制 | 114394909 |
| 80 | 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 |
| 81 | 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 |

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 |
|-----|--------------------|-----------|-----------|
| 82 | 包铝泛友旅行社有限责任公司 | 同受中铝公司控制 | 752550865 |
| 83 | 包铝(集团)金石硅业有限责任公司 | 同受中铝公司控制 | 747919314 |
| 84 | 包头铝厂综合企业公司 | 同受中铝公司控制 | 114431191 |
| 85 | 中国铜业有限公司 | 同受中铝公司控制 | 100003401 |
| 86 | 云南铜业股份有限公司 | 同受中铝公司控制 | 709705745 |
| 87 | 中铝华中铜业有限公司 | 同受中铝公司控制 | 777597301 |
| 88 | 中铝洛阳铜业有限公司(“洛阳铜业”) | 同受中铝公司控制 | 783426891 |
| 89 | 兰州连城铝业有限责任公司 | 同受中铝公司控制 | 224597571 |
| 90 | 兰州铝厂 | 同受中铝公司控制 | 224490723 |
| 91 | 西北铝加工厂 | 同受中铝公司控制 | 225510001 |
| 92 | 东北轻合金 | 同受中铝公司控制 | 127049733 |
| 93 | 哈尔滨东轻机电工程有限责任公司 | 同受中铝公司控制 | 734596245 |
| 94 | 中铝海外控股有限公司 | 同受中铝公司控制 | 011505549 |
| 95 | 中国稀土 | 同受中铝公司控制 | 100007699 |
| 96 | 抚顺钛业有限公司 | 同受中铝公司控制 | 781641627 |
| 97 | 黄河水电 | 同受中铝公司控制 | 781444711 |
| 98 | 中铝润滑科技有限公司 | 同受中铝公司控制 | 710935724 |
| 99 | 中铝金属贸易有限公司 | 同受中铝公司控制 | 717827371 |
| 100 | 青岛博信 | 同受中铝公司控制 | 163577664 |
| 101 | 中铝成都铝业有限公司 | 同受中铝公司控制 | 681805698 |
| 102 | 山东山铝四通镍业有限公司 | 中铝公司之联营公司 | 783470681 |
| 103 | 威海万丰奥威汽轮有限公司 | 中铝公司之联营公司 | 73261397X |
| 104 | 贵阳白云氟化盐有限责任公司 | 中铝公司之联营公司 | 214626666 |
| 105 | 北京吉亚半导体材料有限公司 | 中铝公司之联营公司 | 717742319 |

财务报表附注

截至 2012 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

采购商品、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 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 | |
|----------------------|------------|----------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------------|----------------|
| | | | | 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 | 773,129 | 2.74% | 969,959 | 2.00% |
| 广西华银 | 采购商品 | 采购氧化铝 | 市场价 | 712,621 | 2.52% | 750,101 | 1.54% |
| 长城铝业 | 采购商品 | 采购原铝及 其他 | 市场价 | 296,039 | 1.05% | 404 | - |
| 山东铝业公司 | 采购商品 | 采购其他 | 市场价 | 271,226 | 0.96% | 206,436 | 0.42% |
| 青海铝业 | 采购商品 | 采购铝加工 产品 | 市场价 | 110,442 | 0.39% | - | - |
| | | 采购资产 | 评估价 | 145,915 | 0.52% | - | - |
| 包铝集团 | 采购商品 | 采购铝加工 产品及其他 | 市场价 | 103,455 | 0.37% | 56,267 | 0.12% |
| 云南铜业股份有限公司 | 采购商品 | 采购原铜 | 市场价 | 92,380 | 0.33% | 11,602 | 0.02% |
| 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 | 64,368 | 0.23% | 73,130 | 0.15% |
| 山西铝厂工贸有限公司 | 采购商品 | 采购其他 | 市场价 | 48,614 | 0.17% | 60,577 | 0.12% |
| 贵州铝厂工贸实业总公 司(注 1) | 采购商品 | 采购其他 | 市场价 | - | - | 110,385 | 0.23% |
| 其他关联方 | 采购商品 | | 市场价 | 177,361 | 0.63% | 313,885 | 0.65% |
| 小计 | | | | 2,795,550 | 9.91% | 2,552,746 | 5.25% |

注 1: 2011 年末贵州铝厂工贸实业总公司与本集团的关联关系取消, 不再属于本集团关联公司。

财务报表附注

截至 2012 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)

采购商品、接受劳务(续):

| 关联方 | 关联交 易类型 | 关联交易定价 方式及决策程 序(注) | 截至 2012 年 6 月 30 日 | | 截至 2011 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 | 接受劳务 (工程类) | 建筑安装及 设备采购 | 协议价 | 546,560 | 13.68% | 427,132 | 11.40% |
| 晋铝建安公司 | 接受劳务 (工程类) | 建筑安装 | 协议价 | 150,988 | 3.78% | - | - |
| 天津晋铝建设有限公司 | 接受劳务 (工程类) | 建筑安装及 设备采购 | 协议价 | 133,570 | 3.34% | 28,215 | 0.75% |
| 中国有色金属工业第六 冶金建设有限公司 | 接受劳务 (工程类) | 建筑安装 | 协议价 | 75,463 | 1.89% | 168,882 | 4.51% |
| 中色科技 | 接受劳务 (工程类) | 设备采购及 其他 | 协议价 | 44,213 | 1.11% | 50,328 | 1.34% |
| 长沙有色冶金设计研究 院有限公司 | 接受劳务 (工程类) | 建筑安装及 设计勘察 | 协议价 | 43,221 | 1.08% | 2,752 | 0.07% |
| 中色第十二冶金建设有 限公司 | 接受劳务 (工程类) | 建筑安装 | 协议价 | 39,162 | 0.98% | 90,647 | 2.42% |
| 中铝长城建设有限公司 | 接受劳务 (工程类) | 建筑安装 | 协议价 | 36,184 | 0.91% | 120,693 | 3.22% |
| 山东铝业工程有限公司 | 接受劳务 (工程类) | 建筑安装 | 协议价 | 27,894 | 0.70% | 61,752 | 1.65% |
| 其他关联方 | 接受劳务 (工程类) | | 协议价 | 102,982 | 2.58% | 182,332 | 4.86% |
| 小计 | | | | <u>1,200,237</u> | <u>30.05%</u> | <u>1,132,733</u> | <u>30.22%</u> |

财务报表附注

截至 2012 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)

采购商品、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 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 | |
|--------|--------------|-------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|
| | | | | 金额 | 占关联方 同类交易金 额的比例 | 金额 | 占关联方 同类交易金额 的比例 |
| 山西铝厂 | 接受劳务 (其他) | 物业管理及 其他 | 市场价 | 47,694 | 31.40% | 46,809 | 33.80% |
| 山东铝业公司 | 接受劳务 (其他) | 物业管理及 其他 | 市场价 | 29,897 | 19.68% | 26,999 | 19.50% |
| 长城铝业 | 接受劳务 (其他) | 物业管理及 其他 | 市场价 | 24,868 | 16.37% | 21,370 | 15.43% |
| 包铝集团 | 接受劳务 (其他) | 物业管理及 其他 | 市场价 | 16,432 | 10.82% | 16,198 | 11.70% |
| 贵州铝厂 | 接受劳务 (其他) | 物业管理及 其他 | 市场价 | 14,890 | 9.80% | 14,390 | 10.39% |
| 其他关联方 | 接受劳务 (其他) | | | 18,124 | 11.93% | 12,709 | 9.18% |
| 小计 | | | | 151,905 | 100.00% | 138,475 | 100.00% |

财务报表附注

截至 2012 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)

采购商品、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 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 | |
|-----------------|--------------|-------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|-------------------|
| | | | | 金额 | 占关联方同 类交易金额 的比例 | 金额 | 占关联方同类交易 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 | 53,605 | 34.47% | 55,413 | 33.79% |
| 重庆西南铝运输公司 | 水电气等公 共事业 | 储运 (采购) | 市场价 | 22,563 | 14.51% | 10,104 | 6.16% |
| 淄博东山实业有限公 司 | 水电气等公 共事业 | 储运 (采购) | 市场价 | 11,203 | 7.20% | 17,024 | 10.38% |
| 山东铝业工程有限公 司 | 水电气等公 共事业 | 维修 (采购) | 市场价 | 10,543 | 6.78% | 53 | 0.03% |
| 山东铝业公司 | 水电气等公 共事业 | 水电气 (采购) | 市场价 | 2,273 | 1.46% | 8,140 | 4.96% |
| 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 | - | - | 22,829 | 13.92% |
| 其他关联方 | 水电气等公 共事业 | | 市场价 | 55,326 | 35.58% | 50,430 | 30.76% |
| 小计 | | | | 155,513 | 100.00% | 163,993 | 100.00% |
| 山东铝业公司 | 铝产品委托 加工 | 氧化铝 加工 | 协议价 | 56,852 | 64.47% | 65,786 | 53.22% |
| 青海铝业 | 铝产品委托 加工 | 铝加工产品 加工 | 协议价 | 31,334 | 35.53% | 57,826 | 46.78% |
| 小计 | | | | 88,186 | 100.00% | 123,612 | 100.00% |

财务报表附注

截至 2012 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)

销售商品、提供劳务：

| 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 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 | |
|---------------------|------------|------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------------|----------------|
| | | | | 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 | 销售原铝及 铝加工产品 | 市场价 | 1,812,545 | 2.58% | 2,440,012 | 3.79% |
| 东北轻合金有限责 任公司 | 销售商品 | 销售原铝及 铝加工产品 | 市场价 | 549,467 | 0.78% | 717,774 | 1.11% |
| 洛阳铜业 | 销售商品 | 销售原铝及 其他 | 市场价 | 467,706 | 0.67% | 797,904 | 1.24% |
| 包铝集团 | 销售商品 | 销售原铝、氧 化铝及铝加工 产品 | 市场价 | 360,855 | 0.51% | 262,159 | 0.41% |
| 贵州贵铝华新新材 料有限责任公司 | 销售商品 | 销售原铝及 铝加工产品 | 市场价 | 68,300 | 0.10% | 121,648 | 0.19% |
| 贵州铝厂 | 销售商品 | 销售原铝及 其他 | 市场价 | 20,977 | 0.03% | 254,727 | 0.40% |
| 黄河水电 | 销售商品 | 销售氧化铝 及其他 | 市场价 | 15,204 | 0.02% | 1,087,858 | 1.69% |
| 其他关联方 | 销售商品 | | 市场价 | 99,435 | 0.14% | 194,404 | 0.29% |
| 小计 | | | | 3,394,489 | 4.83% | 5,876,486 | 9.12% |

财务报表附注

截至 2012 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)

销售商品、提供劳务(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 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 | |
|-------------|--------------|-------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|
| | | | | 金额 | 占关联方 同类交易金 额的比例 | 金额 | 占关联方 同类交易金额 的比例 |
| 长城铝业 | 水电气等 公共事业 | 水电气 (销售) | 市场价 | 48,835 | 27.34% | 43,115 | 24.79% |
| 贵州铝厂 | 水电气等 公共事业 | 水电气 (销售) | 市场价 | 30,498 | 17.08% | 27,556 | 15.84% |
| 山东铝业公司 | 水电气等 公共事业 | 水电气 (销售) | 市场价 | 26,674 | 14.93% | 38,637 | 22.22% |
| 山西铝厂 | 水电气等 公共事业 | 水电气 (销售) | 市场价 | 22,607 | 12.66% | 126 | 0.07% |
| 其他关联方 小计 | 水电气等 公共事业 | | 市场价 | 49,994 | 27.99% | 64,487 | 37.08% |
| | | | | 178,608 | 100.00% | 173,921 | 100.00% |

| 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 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 | |
|-------|------------|-------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|
| | | | | 金额 | 占关联方 同类交易金 额的比例 | 金额 | 占关联方 同类交易金额 的比例 |
| 西南铝集团 | 加工服务 | 铝产品加工 服务 | 市场价 | 3,865 | 100.00% | - | - |
| 小计 | | | | 3,865 | 100.00% | - | - |

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。

(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)(D)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。

财务报表附注

截至 2012 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

本集团作为承租方：

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费用 | 租赁费用确定依据 | 租赁费用占同类交易金额的比例 |
|--------|-------|--------|----------------|------------------|----------------|----------|----------------|
| 山西铝厂 | 山西分公司 | 土地 | 2001 年 7 月 1 日 | 2050 年 6 月 30 日 | 77,108 | 市场价 | 22.21% |
| 贵州铝厂 | 贵州分公司 | 土地 | 2001 年 7 月 1 日 | 2050 年 6 月 30 日 | 62,969 | 市场价 | 18.14% |
| 长城铝业 | 河南分公司 | 土地 | 2001 年 7 月 1 日 | 2050 年 6 月 30 日 | 54,042 | 市场价 | 15.57% |
| 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 | 27,953 | 市场价 | 8.05% |
| 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 | 25,820 | 市场价 | 7.44% |
| 中铝置业 | 本公司 | 房屋 | 2011 年 1 月 1 日 | 2012 年 12 月 31 日 | 24,004 | 市场价 | 6.91% |
| 包铝集团 | 包头铝业 | 土地 | 2001 年 7 月 1 日 | 2050 年 6 月 30 日 | 25,234 | 市场价 | 7.27% |
| 中州铝厂 | 中州分公司 | 土地 | 2001 年 7 月 1 日 | 2050 年 6 月 30 日 | 17,300 | 市场价 | 4.98% |
| 青海铝业 | 青海分公司 | 土地 | 2001 年 7 月 1 日 | 2050 年 6 月 30 日 | 15,620 | 市场价 | 4.50% |
| 兰州铝厂 | 兰州分公司 | 土地 | 2001 年 7 月 1 日 | 2050 年 6 月 30 日 | 4,414 | 市场价 | 1.27% |
| 其他关联企业 | | | | | 12,667 | | 3.66% |
| | | | | | <u>347,131</u> | | <u>100.00%</u> |

(c) 担保

本集团作为被担保方：

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|--------|-----------|-----------------------|-----------------------|------------|
| 中铝公司 | 河南铝业 | 2,250,649 | 10/01/2006-20/03/2012 | 15/07/2012-29/03/2015 | 否 |
| 兰州铝厂 | 兰州分公司 | 24,000 | 01/07/2003 | 1/7/2018 | 否 |
| 兰州铝厂 | 西北铝分公司 | 3,000 | 30/04/2003 | 30/04/2018 | 否 |
| 中铝公司 | 西南铝冷连扎 | 163,648 | 15/01/2007-15/05/2008 | 12/01/2013-28/03/2016 | 否 |
| 中色科技 | 河南铝业 | 15,470 | 2/3/2006 | 2/3/2014 | 否 |

(d) 存款

于 2012 年 6 月 30 日，本公司存放于中铝财务的存款余额为 418,438 千元(2011 年 12 月 31 日：260,940 千元)。

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 资金拆借

| | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 拆入- | | | |
| 中铝财务 | 300,000 | 2011 年 10 月 21 日 | 2012 年 10 月 20 日 |
| 中铝财务 | 200,000 | 2011 年 12 月 30 日 | 2012 年 12 月 29 日 |
| 中铝财务 | 100,000 | 2012 年 3 月 28 日 | 2013 年 3 月 27 日 |
| 中铝财务 | 400,000 | 2012 年 4 月 16 日 | 2013 年 3 月 27 日 |
| 中铝财务 | 200,000 | 2012 年 5 月 25 日 | 2013 年 5 月 24 日 |
| 中铝财务 | 100,000 | 2012 年 3 月 30 日 | 2013 年 3 月 29 日 |
| | <u>1,300,000</u> | | |

注：本公司从中铝财务拆入的资金产生利息共计 44,744 千元。

拆出-

| | | | |
|-------|----------------|------------------|------------------|
| 鑫峪沟煤业 | 100,000 | 2011 年 9 月 9 日 | 2013 年 9 月 8 日 |
| 鑫峪沟煤业 | 50,000 | 2011 年 10 月 21 日 | 2013 年 10 月 20 日 |
| 鑫峪沟煤业 | 50,000 | 2011 年 11 月 23 日 | 2013 年 11 月 22 日 |
| 鑫峪沟煤业 | 50,000 | 2011 年 12 月 2 日 | 2013 年 12 月 1 日 |
| 鑫峪沟煤业 | 50,000 | 2011 年 12 月 27 日 | 2013 年 12 月 26 日 |
| 鑫峪沟煤业 | 200,000 | 2012 年 3 月 21 日 | 2014 年 3 月 20 日 |
| 西南铝集团 | 63,665 | 2011 年 12 月 19 日 | 2012 年 3 月 18 日 |
| | <u>563,665</u> | | |

(f) 关键管理人员薪酬

| | 截至 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 |
|----------|------------------------------|------------------------------|
| 关键管理人员薪酬 | <u>2,284</u> | <u>1,906</u> |

注：截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间，共计 14 名关键管理人员在本集团领取薪酬；上年同期为 11 名关键管理人员在本集团领取薪酬。

财务报表附注

截至 2012 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

应收关联方款项：

| | | 2012 年 6 月 30 日 | | 2011 年 12 月 31 日 | |
|-------|-----------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 中铝公司之子公司 | 529,364 | (109,337) | 506,775 | (111,805) |
| | 中铝公司之联营公司 | 656 | (656) | 656 | (656) |
| | 本公司之联营公司 | 3,905 | - | 3,900 | - |
| | 本公司之合营公司 | 11,806 | (5) | - | - |
| | | 545,731 | (109,998) | 511,331 | (112,461) |
| 其他应收款 | 中铝公司之子公司 | 203,321 | (18,270) | 98,440 | (18,276) |
| | 中铝公司之联营公司 | - | - | 166 | - |
| | 本公司之联营公司 | 17,548 | - | 15,813 | - |
| | 本公司之合营公司 | 321,981 | (16,662) | 322,672 | (17,631) |
| | | 542,850 | (34,932) | 437,091 | (35,907) |
| 预付款项 | 中铝公司之子公司 | 277,295 | - | 23,718 | - |
| | 本公司之合营公司 | - | - | 2,873 | - |
| | | 277,295 | - | 26,591 | - |
| 委托贷款 | 本公司之合营公司 | 500,000 | - | 300,000 | - |
| | | 500,000 | - | 300,000 | - |

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

| | | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------|------------------|------------------|
| 应付账款 | 中铝公司之子公司 | 114,205 | 115,192 |
| | 中铝公司之联营公司 | 11 | 11 |
| | 本公司之合营公司 | 134,562 | 26,952 |
| | | <u>248,778</u> | <u>142,155</u> |
| 其他应付款 | 中铝公司 | 11,152 | 11,152 |
| | 中铝公司之子公司 | 1,832,744 | 1,887,986 |
| | 中铝公司之联营公司 | 351 | 351 |
| | | <u>1,844,247</u> | <u>1,899,489</u> |
| 预收款项 | 中铝公司之子公司 | 8,063 | 8,174 |
| | 中铝公司之联营公司 | 143 | 5,395 |
| | 本公司之联营公司 | 7,413 | 4,449 |
| | 本公司之合营公司 | 332 | 332 |
| | | <u>15,951</u> | <u>18,350</u> |
| 应付股利 | 中铝公司 | 5,997 | 5,997 |
| | | <u>5,997</u> | <u>5,997</u> |
| 短期借款 | 中铝公司之子公司 | 1,300,000 | 500,000 |
| | | <u>1,300,000</u> | <u>500,000</u> |

九 或有事项

于2012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 2012 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 4,929,421 千元 (2011 年 12 月 31 日：6,450,714 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：

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------|-------------------|
| 一年以内 | 693,219 | 666,963 |
| 一到二年 | 693,219 | 664,304 |
| 二到三年 | 693,219 | 664,121 |
| 三年以上 | 21,677,740 | 20,232,938 |
| | <u>23,757,397</u> | <u>22,228,326</u> |

十 承诺事项(续)

(3) 对外投资承诺事项

- (a) 本公司与贵阳市工业投资(集团)有限公司、上海恩远实业有限公司于 2010 年 12 月签订合资协议，成立贵铝铝业，根据协商约定，本公司出资比例为 40%，需承担出资义务为 128,000 千元。截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司已履行出资 80,000 千元，仍需承担出资义务 48,000 千元。
- (b) 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，双方股东需共同承担的剩余出资义务协商为 595,170 千元。根据协商约定，本公司出资比例为 67%，需承担的出资义务变更为 398,764 千元。截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司已履行出资 297,757 千元，仍需承担出资义务 101,007 千元。
- (c) 本公司的控股子公司山西华圣与温州文博能源有限公司于 2012 年 3 月签订了关于兴盛园煤业投资权益转让协议，受让其 43.03% 的投资权益，需承担的出资义务为 430,000 千元（其中 50,000 千元的支付条件是新增资源扩界成功）。截至 2012 年 6 月 30 日止，已履行出资 247,000 千元，仍需承担出资义务 183,000 千元。
- (d) 本公司的全资子公司中铝遵义矿业有限公司与重庆乌江实业（集团）股份有限公司于 2012 年 2 月签订了附生效条件的股权转让协议，受让其持有的贵州渝能矿业有限公司的 25% 的股权，该协议于 2012 年 5 月生效，中铝遵义矿业有限公司需承担的出资义务为 473,080 千元。截至 2012 年 6 月 30 日为止，已履行出资 280,000 千元，仍需承担出资义务 193,080 千元。
- (e) 本公司的全资子公司贵州矿业与恒泰合矿业于 2012 年 3 月 30 日签订了增资协议书，贵州矿业按 49% 的出资比例需承担出资义务 205,800 千元。截至 2012 年 6 月 30 日止，已履行出资 75,000 千元，仍需承担出资义务 130,800 千元。
- (f) 2011 年 3 月，本公司之子公司中铝香港与老挝服务有限公司（“老挝方”）签署了投资协议，中铝香港以美元 18,000 千元（人民币 115,512 千元）的现金对价向老挝方收购其全资子公司老挝矿产 60% 的股权，其中美元 15,000 千元支付给老挝方，美元 3,000 千元作为资本注入老挝矿产。截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司已向老挝方支付美元 15,000 千元（人民币 96,460 千元），仍需承担出资义务美元 3,000 千元（人民币 18,975 千元）。
- (g) 2011 年 3 月，本公司与唐山嘉华签署了投资协议，以向唐山嘉华的全资子公司华阳矿业增资人民币 964,890 千元的方式取得华阳矿业 70% 的股权。截至 2012 年 6 月 30 日止，公司已支付首期出资款 50,000 千元，公司仍需承担出资义务 914,890 千元。

十 承诺事项(续)

(4) 前期承诺履行情况

本集团 2011 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 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|---------|----------------|----------------------|------------|
| 偿还应付账款 | 偿还账龄超过一年的应付账款 | 资产和负债同时减少 9,090 千元 | — |
| 结转预收账款 | 结转账龄超过一年的预收账款 | 资产和负债同时减少 5,837 千元 | — |
| 偿还其他应付款 | 偿还账龄超过一年的其他应付款 | 资产和负债同时减少 126,308 千元 | — |

(2) 其他资产负债表日后事项说明

(a) 于2012年7月4日，本公司平价发行了面值总额为人民币30亿元(每单位票面值均为人民币100元)的2012年度第一期超短期融资券，于2012年9月3日到期，用于满足营运资金和偿付银行借款。该等债券的固定票面年利率为3.35%。

于2012年7月5日，本公司平价发行了面值总额为人民币20亿元(每单位票面值均为人民币100元)的2012年度第二期超短期融资券，于2012年8月4日到期，用于满足营运资金和偿付银行借款。该等债券的固定票面年利率为3.30%。该超短期融资券已于到期日偿还。

于2012年7月17日，本公司平价发行了面值总额为人民币50亿元(每单位票面值均为人民币100元)的2012年度第一期短期融资券，于2013年7月18日到期，用于满足营运资金和偿付银行借款。该等债券的固定票面年利率为3.60%。

于2012年8月1日，本公司平价发行了面值总额为人民币30亿元(每单位票面值均为人民币100元)的2012年第三期超短期融资券，于2012年10月31日到期，用于满足营运资金和偿付银行借款。该等债券的固定票面年利率为3.50%。

(b) 2012年8月11日，本公司与中投信托有限责任公司(“中投信托”)签署了股权转让协议，收购中投信托所持有的宁夏发电集团有限责任公司(“宁夏发电”)的 11.88%的股权，股权转让价格为 674.9 百万元人民币。2012年8月13日，本公司与中银集团投资有限公司(“中银投资”)签署了股权转让协议，收购中银投资所持宁夏发电的 23.42%的股权，股权转让价格为 1,347.7 百万元人民币。上述收购完成后，本公司将成为宁夏发电的第一大股东，持有其 35.3%的股权。

十二 企业合并

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司未发生企业合并事项。

十三 金融工具及其风险

本集团的经营活动使其面临多种金融风险：市场风险(包括外汇风险、利率风险及价格风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划侧重于金融市场的不可预见性，并采取措施尽量减少其对本集团的财务业绩的潜在不利影响。

风险管理由集团财务部资金处按照董事会批准的政策执行。集团财务部资金处通过与集团营运单位的紧密合作，负责确定、评估和规避金融风险。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

外汇管理主要是产生于较大金额的外币存款、外币应收账款、外币其他非流动资产、外币应付账款、外币其他应付账款、短期和长期外币借款，包括美元、澳元、日元、欧元及港币。相关披露分别见财务附注五(1)、(4)、(19)、(23)、(29)、(20)、(30)及(32)。集团财务部资金处对国际外汇市场上不断变化的汇率保持密切的关注，并且在增加外币存款和筹集外币借款时予以考虑。

于本年度，由于本集团的主要经营业务开展于中国大陆，其主要的收入和支出主要以人民币计价。人民币对外币汇率的浮动对本集团的经营业绩预期并不产生重大影响，因此，本集团未开展大额套期交易以减少本集团所承受的外汇风险。但是，本集团所承担的主要外汇风险来自于所持有的美元债务。

(b) 利率风险

除银行存款(附注五(1))外，本集团没有重大的计息资产，所以本集团的收入及经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

大部分的银行存款存放在中国的活期和定期银行账户中。利率由中国人民银行规定，集团财务部资金处定期密切关注该等利率的波动。由于该等平均存款利率相对较低，本公司董事认为本集团持有的此类资产于 2011 年 12 月 31 日及 2012 年 6 月 30 日并未面临重大的利率风险。

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

本集团的利率风险主要来源于长期借款。浮动利率的借款使本集团面临着现金流量利率风险。有关该等利率风险披露请参见合并财务报表附注五(32)的披露。本集团为支援一般性经营目的签订借款协定，以满足包括资本性支出及营运资金需求。集团财务部资金处密切关注市场利率并且维持浮动利率借款和固定利率借款之间的平衡，以降低面临的上述利率风险。

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间，在其他参数不变的情况下，如果利率提高/降低 1 个百分点(于 2011 年 6 月 30 日：1 个百分点)，税后净利润将会分别减少/增加人民币 428 百万元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：净利润减少/增加人民币 370 百万元)。

本集团的公允价值利率风险主要来源于按固定利率发行的长期债券、中期票据及短期融资券。由于市场上有着类似条款之公司债券的可比利率的波动相对较小，本公司董事认为本集团持有之固定借款于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日并不存在重大利率风险。

(c) 价格风险

本集团利用期货和期权合约以降低面临的原铝及其他商品价格波动风险。根据本集团的政策，利用该金融工具进行对冲的原铝总数量不得超过本集团每年生产总量的 30%或者本集团从事贸易业务的采购或者销售数量的 50%。

本集团主要利用在上海期货交易所和伦敦金属交易所交易的期货和期权合约，以规避原铝及其他商品价格的波动风险。于 2012 年 6 月 30 日，公允价值为零(2011 年 12 月 31 日：3,919 千元)及 195,624 千元(2011 年 12 月 31 日：1,807 千元)的持仓期货分别于交易性金融资产及交易性金融负债中确认。公允价值为 15,520 千元(2011 年 12 月 31 日：473 千元)的持仓期权于交易性金融负债中确认。

在其他参数不变的情况下，如果截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间内原铝期货平仓价格上浮/下跌 3%(于 2011 年 6 月 30 日：上浮/下跌 3%)，税后盈利将会减少/增加人民币 157,467 千元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间内：税后盈利减少/增加人民币 599 千元)；如果铜期货平仓价格上浮/下跌 3%(于 2011 年 6 月 30 日：3%)，税后盈利将会增加/减少人民币 8,705 千元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间内：税后盈利增加/减少人民币 32,759 千元)；如果锌期货平仓价格上浮/下跌 3%(于 2011 年 6 月 30 日：5%)，税后盈利将会减少/增加人民币 1,502 千元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间内：税后盈利减少/增加人民币 30,669 千元)；如果铅期货平仓价格上浮/下跌 3%(于 2011 年 6 月 30 日：1%)，税后盈利将会减少/增加人民币 98 千元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间内：税后盈利减少/增加人民币 1,418 千元)。

财务报表附注

截至 2012 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 金融工具及其风险(续)

于 2012 年 6 月 30 日持有的期货合约汇总如下:

| | 于2012年6月30日 | | | |
|------|-------------|-----------|-----------|---------------|
| | 数量(吨) | 合同价值 | 市场价值 | 合同到期日 |
| 原铝— | | | | |
| 买入开仓 | 349,105 | 5,442,862 | 5,248,892 | 2012 年 7-12 月 |
| 铜— | | | | |
| 卖出开仓 | 1,455 | 79,931 | 80,276 | 2012 年 7 月 |
| 买入开仓 | 3,800 | 210,476 | 209,892 | 2012 年 7-11 月 |
| 锌— | | | | |
| 卖出开仓 | 2,110 | 31,203 | 30,542 | 2012 年 7-12 月 |
| 买入开仓 | 1,350 | 20,195 | 19,525 | 2012 年 7-12 月 |
| 铅— | | | | |
| 买入开仓 | 225 | 3,363 | 3,279 | 2012 年 7-12 月 |

于 2011 年 12 月 31 日持有的期货合约汇总如下:

| | 于2011年12月31日 | | | |
|------|--------------|---------|---------|-----------------|
| | 数量(吨) | 合同价值 | 市场价值 | 合同到期日 |
| 原铝— | | | | |
| 卖出开仓 | 1,825 | 29,302 | 29,182 | 2012年1月 |
| 买入开仓 | 60,890 | 935,633 | 938,518 | 2012 年 1 月至 6 月 |
| 铜— | | | | |
| 卖出开仓 | 2,900 | 160,407 | 160,544 | 2012 年 2 月 |
| 锌— | | | | |
| 买入开仓 | 3,900 | 58,284 | 57,528 | 2012 年 3 月至 4 月 |

十三 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

信用风险来自银行存款、其他应收款、来自客户的信用风险，包括未偿付的应收款项和已承诺交易。本公司也对某些子公司提供财务担保。附注五(1)、(3)、(4)及(5)中包含在合并财务报表内的应收款项账面价值及相应财务担保金额代表了本集团在金融资产及担保的最高信用额度。

本集团的大部分银行存款及现金存放于几家大型国有银行。由于这些国有银行拥有国家的大力支持，本集团董事认为该等资产不存在重大的信用风险。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，销售部基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本集团定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。管理层认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。本集团不持有任何此等应收款项的抵押品。

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团并无大于集团总收入 10%的个别客户，因此公司董事认为于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日本集团未面临重大信用集中度风险。

(3) 流动风险

本集团资金处按照本集团经营实体统一进行现金流预测。本集团资金处通过监控本集团流动性要求的滚存预测以保证在任何时候都能满足经营所需现金并有足够的未使用的借款授信的空间，以此保证企业不会违反借贷限制或借款授信所规定的公约(如适用)。预测已考虑本集团的财务融资计划、公约遵守情况、内部资产负债表比率目标遵守情况及如外汇限制等的外部监管或法律要求(如适用)。

于 2012 年 6 月 30 日，本集团拥有约人民币 149,757 百万元(2011 年 12 月 31 日：人民币 100,520 百万元)可用信用额度，其中于 2012 年 6 月 30 日已经使用人民币 73,434 百万元(2011 年 12 月 31 日：人民币 57,771 百万元)。约人民币 106,591 百万元的可用信用额度将于未来十二个月内重新申请。本公司董事基于过去的经验及良好的信誉确信该可用信用额度在期满时可以获得重新批准。

十三 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

另外，于 2012 年 6 月 30 日，本集团通过其伦敦金属交易所原铝期货代理商拥有信用额度美元 137.00 百万元(等值人民币 866.51 百万元)(2011 年 12 月 31 日：美元 132.00 百万元(等值人民币 831.72 百万元))，其中已使用美元 29.97 百万元(等值人民币 189.58 百万元)(2011 年 12 月 31 日：美元 1.49 百万元(等值人民币 9.39 百万元))。期货代理商有权调整相关的信用额度。

管理层根据预期现金流量，监控集团的流动资金储备的滚存预测。

下表显示于资产负债表日至合同到期日的剩余期间对本集团的非衍生金融资产及负债和以公允价值计量且变动计入损益的金融资产及负债进行了净值基础的到期分组分析。表中披露的金额为未折现的合同现金流量：

| 于 2012 年 6 月 30 日 | 集团 | | | | 合计 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | |
| 金融资产 | | | | | |
| 货币资金 | 14,184,517 | - | - | - | 14,184,517 |
| 交易性金融资产 | 3,527 | - | - | - | 3,527 |
| 应收款项 | 4,544,704 | - | - | - | 4,544,704 |
| 应收票据 | 4,935,174 | - | - | - | 4,935,174 |
| 其他 | 500,000 | 500,000 | - | - | 1,000,000 |
| | <u>24,167,922</u> | <u>500,000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>24,667,922</u> |
| 金融负债 | | | | | |
| 短期借款 | 53,294,578 | - | - | - | 53,294,578 |
| 交易性金融负债 | 211,144 | - | - | - | 211,144 |
| 应付款项 | 14,937,838 | - | - | - | 14,937,838 |
| 长期借款 | 5,287,310 | 4,774,004 | 13,133,151 | 3,950,717 | 27,145,182 |
| 应付债券 | - | 5,000,000 | 13,800,000 | - | 18,800,000 |
| 长期应付款 | 8,380 | 8,330 | - | - | 16,710 |
| 应付票据 | 3,170,520 | - | - | - | 3,170,520 |
| 有息负债的利息 | 2,353,974 | 1,396,034 | 3,630,096 | 619,009 | 7,999,113 |
| 短期融资券 | 5,000,000 | - | - | - | 5,000,000 |
| | <u>84,263,744</u> | <u>11,178,368</u> | <u>30,563,247</u> | <u>4,569,726</u> | <u>130,575,085</u> |

财务报表附注

截至 2012 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 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

| 于 2011 年 12 月 31 日 | 集团 | | | | 合计 |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | |
| 金融资产 | | | | | |
| 货币资金 | 11,644,741 | - | - | - | 11,644,741 |
| 交易性金融资产 | 5,807 | - | - | - | 5,807 |
| 应收款项 | 2,687,532 | - | - | - | 2,687,532 |
| 应收票据 | 4,136,568 | - | - | - | 4,136,568 |
| 其他 | 2,358,693 | 326,159 | 3,600 | 19,263 | 2,707,715 |
| | <u>20,833,341</u> | <u>326,159</u> | <u>3,600</u> | <u>19,263</u> | <u>21,182,363</u> |
| 金融负债 | | | | | |
| 短期借款 | 32,322,794 | - | - | - | 32,322,794 |
| 交易性金融负债 | 2,280 | - | - | - | 2,280 |
| 应付款项 | 11,268,428 | - | - | - | 11,268,428 |
| 长期借款 | 4,164,474 | 6,288,818 | 11,641,562 | 1,335,599 | 23,430,453 |
| 应付债券 | - | 5,000,000 | 9,800,000 | 2,000,000 | 16,800,000 |
| 长期应付款 | 8,380 | 8,330 | - | - | 16,710 |
| 应付票据 | 1,889,875 | - | - | - | 1,889,875 |
| 有息负债的利息 | 3,389,656 | 1,669,552 | 1,811,723 | 197,810 | 7,068,741 |
| 短期融资券 | 10,000,000 | - | - | - | 10,000,000 |
| 其他 | 369,949 | - | - | - | 369,949 |
| | <u>63,415,836</u> | <u>12,966,700</u> | <u>23,253,285</u> | <u>3,533,409</u> | <u>103,169,230</u> |

十三 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值估计

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款（含一年内到期部分）、应付债券和长期应付款。

除下述金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值差异很小。

| | 2012 年 6 月 30 日 | | 2011 年 12 月 31 日 | |
|--------------------|-----------------|------------|------------------|------------|
| | 账面价值 | 公允价值 | 账面价值 | 公允价值 |
| 金融负债 | | | | |
| 长期借款（含一年 内到期部分） | 27,145,182 | 26,043,928 | 23,430,453 | 23,435,337 |
| 应付债券 | 18,721,456 | 18,966,963 | 16,702,547 | 16,448,844 |

长期借款及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

十三 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值估计(续)

(b) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

于 2012 年 6 月 30 日，以公允价值计量的金融资产和金融负债按上述三个层级列示如下：

| | 第一层级 | 第二层级 | 第三层级 | 合计 |
|----------|----------------|---------------|----------|----------------|
| 金融资产— | | | | |
| 交易性金融资产— | | | | |
| 衍生金融资产— | | | | |
| 外汇远期合约 | - | 3,527 | - | 3,527 |
| | <u>-</u> | <u>3,527</u> | <u>-</u> | <u>3,527</u> |
| 金融负债— | | | | |
| 交易性金融负债— | | | | |
| 衍生金融负债— | | | | |
| 期货合约 | 195,624 | - | - | 195,624 |
| 欧式期权合约 | - | 15,520 | - | 15,520 |
| | <u>195,624</u> | <u>15,520</u> | <u>-</u> | <u>211,144</u> |

十三 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值估计(续)

(b) 以公允价值计量的金融工具(续)

于 2011 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产和金融负债按上述三个层级列示如下：

| | 第一层级 | 第二层级 | 第三层级 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|----------|--------------|
| 金融资产— | | | | |
| 交易性金融资产— | | | | |
| 衍生金融资产— | | | | |
| 期货合约 | 3,919 | - | - | 3,919 |
| 外汇远期合约 | - | 1,888 | - | 1,888 |
| | <u>3,919</u> | <u>1,888</u> | <u>-</u> | <u>5,807</u> |
| 金融负债— | | | | |
| 交易性金融负债— | | | | |
| 衍生金融负债— | | | | |
| 期货合约 | 1,807 | - | - | 1,807 |
| 欧式期权合约 | - | 473 | - | 473 |
| | <u>1,807</u> | <u>473</u> | <u>-</u> | <u>2,280</u> |

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。相关估值假设包括提前还款率、预计信用损失率、利率或折现率。

财务报表附注

截至 2012 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)

十四 以公允价值计量的资产和负债

| | 2012 年 1 月 1 日 | 本期公允价值 变动损失 | 计入权益的累计 公允价值变动 | 本期计提 的减值 | 2012 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 | 5,807 | 2,280 | - | - | 3,527 |
| 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 | 2,280 | 203,088 | - | - | 211,144 |

十五 外币金融资产和外币金融负债

| | 2012 年 1 月 1 日 | 本期公允价值 变动收益 | 计入权益的累计 公允价值变动 | 本期计提 的减值 | 2012 年 6 月 30 日 |
|---------|-------------------|----------------|-------------------|-------------|--------------------|
| 金融资产— | | | | | |
| 交易性金融资产 | 1,070 | (1,070) | - | - | - |
| 贷款和应收款 | 410,772 | - | - | - | 792,161 |
| | 411,842 | (1,070) | - | - | 792,161 |
| 金融负债— | | | | | |
| 借款和应付款 | 2,703,701 | - | - | - | 11,242,700 |
| 交易性金融负债 | 473 | 46,434 | - | - | 52,683 |
| | 2,704,174 | 46,434 | - | - | 11,295,383 |

财务报表附注

截至 2012 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

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 应收账款 | 2,183,291 | 1,838,007 |
| 减：坏账准备 | (340,061) | (342,614) |
| | 1,843,230 | 1,495,393 |

(a) 应收账款账龄分析如下：

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 一年以内 | 1,494,162 | 1,147,335 |
| 一到二年 | 31,672 | 58,535 |
| 二到三年 | 51,063 | 70,721 |
| 三年以上 | 606,394 | 561,416 |
| | 2,183,291 | 1,838,007 |

(b) 应收账款按类别分析如下：

| | 2012 年 6 月 30 日 | | | | 2011 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 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 | 1,726,836 | 79% | (199,886) | 12% | 1,510,588 | 82% | (199,939) | 13% |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 | 456,455 | 21% | (140,175) | 31% | 327,419 | 18% | (142,675) | 44% |
| | 2,183,291 | 100% | (340,061) | 16% | 1,838,007 | 100% | (342,614) | 19% |

财务报表附注

截至 2012 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 2012 年 6 月 30 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|-------------|------------------|------------------|------|----|
| 青岛博信 | 66,639 | (66,639) | 100% | 注 |
| 郑铝珠海 | 42,415 | (42,415) | 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 |
| 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 |
| 其他 | 1,529,363 | (2,413) | | |
| | <u>1,726,836</u> | <u>(199,886)</u> | | |

注：上述全额计提坏账准备的应收账款均为本公司公司制改建时国有股股东投入，投入时已经评估认为难以收回，因此全额计提坏账准备。

(d) 于 2012 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|--------------------|----------------|------------------|------|----|
| 抚顺铝厂 | 7,627 | (7,627) | 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 | 424,129 | (107,849) | | |
| | <u>456,455</u> | <u>(140,175)</u> | | |

注：上述全额计提坏账准备的应收账款均为本公司公司制改建时国有股股东投入，投入时已经评估认为难以收回，因此全额计提坏账准备。

(e) 以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回，或在本年度收回或转回比例较大的应收账款情况如下：

| | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回金额 |
|------------|---------|------------|-------------------|--------------|
| 长城化学 | 收回欠款 | 长期未收回 | 2,465 | 2,465 |
| 淄博众邦实业有限公司 | 收回欠款 | 长期未收回 | 125 | 8 |
| 其他 | 收回欠款 | 长期未收回 | 32 | 32 |
| | | | <u>2,622</u> | <u>2,505</u> |

财务报表附注

截至 2012 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)

(f) 本年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 |
|--------|--------|--------------|------|---------------|
| 淄博第二铝厂 | 货款 | <u>1,031</u> | 企业破产 | 否 |

(g) 于 2012 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(2011 年 12 月 31 日: 无)。

(h) 于 2012 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 | 299,326 | 一年以内 | 14% |
| 第二名 | 本公司之子公司 | 195,854 | 两年以上 | 9% |
| 第三名 | 本公司之子公司 | 172,505 | 一年以内 | 8% |
| 第四名 | 本公司之子公司 | 135,341 | 一年以内 | 6% |
| 第五名 | 本公司之子公司 | 96,379 | 一年以内 | 4% |
| | | <u>899,405</u> | | <u>41%</u> |

(i) 应收除子公司外之关联方的应收账款分析如下:

| | 与本公司关系 | 2012 年 6 月 30 日 | | | 2011 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 |
| 青岛博信 | 同受中铝公司控制 | 66,639 | 3.05% | (66,639) | 66,639 | 3.63% | (66,639) |
| 长城铝业 | 同受中铝公司控制 | 59,470 | 2.72% | - | 27,324 | 1.49% | - |
| 青海铝业 | 同受中铝公司控制 | 52,562 | 2.41% | - | 45,395 | 2.47% | - |
| 贵州铝厂 | 同受中铝公司控制 | 44,737 | 2.05% | - | 59,412 | 3.23% | - |
| 郑铝珠海 | 同受中铝公司控制 | 42,415 | 1.94% | (42,415) | 42,415 | 2.31% | (42,415) |
| 长城化学 | 同受中铝公司控制 | 15,009 | 0.69% | - | 17,540 | 0.95% | (2,465) |
| 中铝国际工程 | 同受中铝公司控制 | 13,000 | 0.60% | - | 20,688 | 1.13% | - |
| 西南铝集团 | 同受中铝公司控制 | 8,334 | 0.38% | - | 12,621 | 0.69% | - |
| 其他关联方 | | 28,474 | 1.30% | (944) | 32,674 | 1.76% | (942) |
| | | <u>330,640</u> | <u>15.14%</u> | <u>(109,998)</u> | <u>324,708</u> | <u>17.66%</u> | <u>(112,461)</u> |

财务报表附注

截至 2012 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)

(j) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款(2011 年：无)

(k) 于 2012 年 6 月 30 日，本公司无用于短期借款质押的应收账款(2011 年 12 月 31 日：无)。

(2) 其他应收款

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 与子公司流动资金往来 | 2,176,714 | 1,542,443 |
| 委托贷款 | 1,859,000 | 848,000 |
| 借出款项 | 305,041 | 305,041 |
| 材料款 | 62,381 | 59,328 |
| 水电费 | 36,985 | 25,029 |
| 投资准备金 | 68,757 | 68,757 |
| 备用金 | 42,419 | 17,655 |
| 保证金 | 9,979 | 10,425 |
| 备件款 | 6,127 | 6,194 |
| 代垫款项 | 114,972 | 110,046 |
| 其他 | 94,057 | 71,791 |
| | <u>4,776,432</u> | <u>3,064,709</u> |
| 减：坏账准备 | (321,419) | (320,598) |
| | <u>4,455,013</u> | <u>2,744,111</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 一年以内 | 3,366,059 | 1,711,757 |
| 一到二年 | 181,233 | 418,859 |
| 二到三年 | 630,581 | 614,884 |
| 三年以上 | 598,559 | 319,209 |
| | <u>4,776,432</u> | <u>3,064,709</u> |

财务报表附注

截至 2012 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:

| | 2012 年 6 月 30 日 | | | | 2011 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 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 | 4,591,107 | 96% | (217,466) | 5% | 2,819,336 | 92% | (217,449) | 8% |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 | 185,325 | 4% | (103,953) | 56% | 245,373 | 8% | (103,149) | 42% |
| | <u>4,776,432</u> | <u>100%</u> | <u>(321,419)</u> | <u>7%</u> | <u>3,064,709</u> | <u>100%</u> | <u>(320,598)</u> | <u>10%</u> |

(c) 于 2012 年 6 月 30 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|------------|------------------|------------------|------|-----|
| 中铝澳大利亚有限公司 | 143,347 | (143,347) | 100% | 注 1 |
| 山西晋信 | 16,662 | (16,662) | 100% | 注 2 |
| 中国铝业集团 | 15,000 | (15,000) | 100% | 注 3 |
| 深圳名都实业公司 | 14,000 | (14,000) | 100% | 注 4 |
| 山西碳素厂 | 11,048 | (11,048) | 100% | 注 4 |
| 国家有色工业局 | 10,000 | (10,000) | 100% | 注 4 |
| 其他 | <u>4,381,050</u> | <u>(7,409)</u> | | |
| | <u>4,591,107</u> | <u>(217,466)</u> | | |

注 1: 由于奥鲁昆项目已终止, 本公司对中铝澳洲的其他应收款全额计提坏账准备。

注 2: 根据国家相关政策, 山西晋信已停产, 因此管理层预期该款项难以收回, 并全额计提坏账准备。

注 3: 中国铝业集团已解散, 本公司正在对该款项进行清理。

注 4: 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。

财务报表附注

截至 2012 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) 于 2012 年 6 月 30 日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|----------|----------------|------------------|------|-----|
| 建工工业炉修造厂 | 5,824 | (5,824) | 100% | 注 1 |
| 中国稀土 | 5,500 | (5,500) | 100% | 注 1 |
| 华云公司 | 5,000 | (4,800) | 96% | 注 2 |
| 郑州物贸公司 | 4,800 | (4,800) | 100% | 注 1 |
| 轮毂厂 | 4,774 | (4,774) | 100% | 注 1 |
| 其他 | 159,427 | (78,255) | | |
| | <u>185,325</u> | <u>(103,953)</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: 华云公司项目已停止, 本集团正在对该款项进行清理。

(e) 以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况如下:

| | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累积已计提坏账准备金额 | 转回或收回金额 |
|------|---------|------------|-------------------|------------|
| 山西晋信 | 收回欠款 | 长期未收回 | 17,631 | 969 |
| 其他 | 收回欠款 | 长期未收回 | 32 | 2 |
| | | | <u>17,663</u> | <u>971</u> |

(f) 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 |
|-------------------|---------|--------------|------|-----------|
| 中国石油化工股份有限公司齐鲁分公司 | 货款 | 608 | 无法收回 | 否 |
| 章丘市气力输送设备有限公司 | 其他 | 390 | 企业破产 | 否 |
| 朝阳重型机械厂 | 其他 | 189 | 企业破产 | 否 |
| 其他 | 其他 | 5 | 企业破产 | 否 |
| | | <u>1,192</u> | | |

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(g) 于 2012 年 6 月 30 日，本公司无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款(2011 年 12 月 31 日：无)。

(h) 于 2012 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 | 1,659,000 | 一年以内 | 35% |
| 第二名 | 本公司之子公司 | 574,236 | 一至三年 | 12% |
| 第三名 | 本公司之子公司 | 454,741 | 两年以上 | 10% |
| 第四名 | 关联方 | 305,041 | 一年以内 | 6% |
| 第五名 | 本公司之子公司 | 297,161 | 两年以内 | 6% |
| | | <u>3,290,179</u> | | <u>69%</u> |

(i) 应收除子公司外之关联方的其他应收款分析如下：

| | 与本公司关系 | 2012 年 6 月 30 日 | | | 2011 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 |
| 鑫峪沟煤业 | 本公司之合营公司 | 305,041 | 10.46% | - | 305,041 | 9.95% | - |
| 山西晋信 | 本公司之合营公司 | 16,662 | 0.57% | (16,662) | 17,631 | 0.58% | (17,631) |
| 山西碳素厂 | 同受中铝公司控制 | 11,048 | 0.38% | (11,048) | 11,048 | 0.36% | (11,048) |
| 其他关联方 | | 16,904 | 0.58% | (7,222) | 10,170 | 0.33% | (7,227) |
| | | <u>349,655</u> | <u>11.99%</u> | <u>(34,932)</u> | <u>343,890</u> | <u>11.22%</u> | <u>(35,906)</u> |

(3) 长期股权投资

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 子公司(a) | 16,914,402 | 16,168,457 |
| 合营企业(b) | 1,486,104 | 1,457,229 |
| 联营企业(c) | | |
| —无公开报价 | 949,851 | 939,182 |
| 其他长期股权投资(d) | 7,000 | 7,000 |
| | <u>19,357,357</u> | <u>18,571,868</u> |
| 减：长期股权投资减值准备(e) | (510,805) | (510,805) |
| | <u>18,846,552</u> | <u>18,061,063</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

截至 2012 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 | 投资成本 | 2012 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 2012 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 | 1,529,967 | 1,529,967 | - | 1,529,967 | 93.30% | 93.47% | 不适用 | - | - | 9,122 |
| 中铝西南铝冷连轧 | 成本法 | 624,190 | 624,190 | - | 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 | (103,976) | - | - |
| 包头铝业 | 成本法 | 2,401,574 | 2,251,574 | 150,000 | 2,401,574 | 100% | 100% | 不适用 | - | - | - |
| 中铝太岳矿业有限公司 | 成本法 | 30,600 | 30,600 | - | 30,600 | 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 | - | - | - |
| 山东齐韵有色冶金工程设计院有限公司 | 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 | - | - | - |
| 河南华慧有色工程设计院有限公司 | 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 | 987,454 | 794,309 | 193,145 | 987,454 | 100% | 100% | 不适用 | (358,245) | - | - |
| 山西龙门铝业有限公司 | 成本法 | 29,219 | 29,219 | - | 29,219 | 55% | 55% | 不适用 | - | - | - |
| 山西河东碳素厂 | 成本法 | 11,756 | 11,756 | - | 11,756 | 72.57% | 72.57% | 不适用 | (11,662) | - | - |
| 中铝山西孝义铝矿有限公司 | 成本法 | 10,000 | - | 10,000 | 10,000 | 100% | 100% | 不适用 | - | - | - |

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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 | 投资成本 | 2012 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 2012 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 |
|--------------|------|-----------|-------------------|---------|--------------------|----------|-----------|----------------------|----------|--------------|-----------------|
| 山西华泰炭素有限责任公司 | 成本法 | 39,400 | 39,400 | - | 39,400 | 93.81% | 98.81% | 间接持有部分股权 | (36,922) | - | - |
| 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 | 1,140,000 | 1,140,000 | - | 1,140,000 | 100% | 100% | 不适用 | - | - | - |
| 遵义氧化铝 | 成本法 | 860,557 | 860,557 | - | 860,557 | 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 | - | - | - |
| 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 | 184,000 | - | 184,000 | 100% | 100% | 不适用 | - | - | - |
| 中铝矿业 | 成本法 | 921,907 | 921,907 | - | 921,907 | 100% | 100% | 不适用 | - | - | - |
| 中铝国贸 | 成本法 | 899,271 | 899,271 | - | 899,271 | 100% | 100% | 不适用 | - | - | - |
| 焦作万方 | 成本法 | 185,213 | 185,213 | - | 185,213 | 24.002% | 24.002% | 不适用 | - | - | - |
| 青岛轻金属有限公司 | 成本法 | 418,000 | 418,000 | - | 418,000 | 100% | 100% | 不适用 | - | - | - |
| 河南鑫诚建设监理有限公司 | 成本法 | 3,572 | 3,572 | - | 3,572 | 100% | 100% | 不适用 | - | - | - |
| 河南中州铝建设有限公司 | 成本法 | 23,870 | 23,870 | - | 23,870 | 100% | 100% | 不适用 | - | - | - |
| 中铝中州矿业有限公司 | 成本法 | 300,000 | 300,000 | - | 300,000 | 100% | 100% | 不适用 | - | - | - |
| 山西华谊 | 成本法 | 40,800 | 8,000 | 32,800 | 40,800 | 51% | 51% | 不适用 | - | - | - |
| 山西华禹能源投资有限公司 | 成本法 | 180,000 | 180,000 | - | 180,000 | 100% | 100% | 不适用 | - | - | - |
| 山西华兴 | 成本法 | 717,952 | 617,952 | 100,000 | 717,952 | 100% | 100% | 不适用 | - | - | - |

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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 | 投资成本 | 2012 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 2012 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 |
|--------|------|-------------------|-------------------|----------------|--------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|--------------|-----------------|
| 中铝物资 | 成本法 | 100,000 | 100,000 | - | 100,000 | 100% | 100% | 不适用 | - | - | - |
| 华阳矿业 | 成本法 | 50,000 | 50,000 | - | 50,000 | 70% | 70% | 不适用 | - | - | - |
| 遵义矿业 | 成本法 | 290,000 | 30,000 | 260,000 | 290,000 | 100% | 100% | 不适用 | - | - | - |
| 中铝贵州矿业 | 成本法 | 180,000 | 180,000 | - | 180,000 | 100% | 100% | 不适用 | - | - | - |
| 新疆铝电 | 成本法 | 50,000 | 50,000 | - | 50,000 | 100% | 100% | 不适用 | - | - | - |
| 中铝能源 | 成本法 | 490,000 | 490,000 | - | 490,000 | 100% | 100% | 不适用 | - | - | - |
| | | <u>16,914,402</u> | <u>16,168,457</u> | <u>745,945</u> | <u>16,914,402</u> | | | | <u>(510,805)</u> | <u>-</u> | <u>9,122</u> |

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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 | 投资成本 | 本期增减变动 | | | | 2012 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 |
|----------------------|------|---------|-------------------|---------------|----------------|------------------|--------------------|----------|---------------|----------------------|----------|--------------|
| | | | 2012 年 1 月 1 日 | 追加或 减少投资 | 按权益法调 整的净损益 | 宣告分派的 现金股利 | | | | | | |
| 山西晋信(附注 五(9)(a)) | 权益法 | 17,869 | - | - | - | - | 50% | 50% | 不适用 | - | - | |
| 广西华银(附注 五(9)(a)) | 权益法 | 805,855 | 1,016,777 | - | 15,942 | (66,471) | 33% | 33% | 不适用 | - | - | |
| 鑫峪沟煤业(附 注五(9)(a)) | 权益法 | 387,095 | 305,041 | 82,054 | - | - | 34% | 34% | 不适用 | - | - | |
| 中铝萨帕(附注 五(9)(a)) | 权益法 | 140,000 | 135,411 | - | (2,650) | - | 50% | 50% | 不适用 | - | - | |
| | | | <u>1,457,229</u> | <u>82,054</u> | <u>13,292</u> | <u>(66,471)</u> | | | | <u>-</u> | <u>-</u> | |
| | | | | | | <u>1,486,104</u> | | | | <u>-</u> | <u>-</u> | |

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(c) 联营企业

| | 核算方法 | 投资成本 | 2012 年 1 月 1 日 | 本期增减变动 | | | | 2012 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 | 宣告分派的 现金股利 | 其他权 益变动 | | | | | | |
| 多氟多科技(附 注五(9)(b)) | 权益法 | 57,000 | 57,294 | - | 239 | - | - | 57,533 | 45% | 45% | 不适用 | - | - |
| 农银汇理(附注 五(9)(b)) | 权益法 | 30,000 | 42,997 | - | (386) | - | - | 42,611 | 15% | 15% | 不适用 | - | - |
| 贵铝铝业(附注 五(9)(b)) | 权益法 | 80,000 | 80,468 | - | 3,637 | - | 2,493 | 86,598 | 40% | 40% | 不适用 | - | - |
| 青海能发(附注 五(9)(b)) | 权益法 | 755,000 | 758,423 | - | 4,686 | - | - | 763,109 | 21% | 21% | 不适用 | - | - |
| | | | <u>939,182</u> | <u>-</u> | <u>8,176</u> | <u>-</u> | <u>2,493</u> | <u>949,851</u> | | | | <u>-</u> | <u>-</u> |

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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 | 投资成本 | 2012 年 1 月 1 日 | 本期增减变动 | 2012 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% | 10% | 不适用 | - | - | - |
| | | | <u>7,000</u> | <u>-</u> | <u>7,000</u> | | | | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

财务报表附注

截至 2012 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2012年6月30日 止六个月期间 | 截至2011年6月30日 止六个月期间 |
|--------|------------------------|------------------------|
| 主营业务收入 | 23,719,127 | 22,232,929 |
| 其他业务收入 | 650,222 | 600,043 |
| | <u>24,369,349</u> | <u>22,832,972</u> |
| 主营业务成本 | (23,937,864) | (20,031,369) |
| 其他业务成本 | (626,624) | (570,821) |
| | <u>(24,564,488)</u> | <u>(20,602,190)</u> |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

| | 截至2012年6月30日止六个月期间 | | 截至2011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>23,719,127</u> | <u>(23,937,864)</u> | <u>22,232,929</u> | <u>(20,031,369)</u> |

按产品分析如下：

| | 截至2012年6月30日止六个月期间 | | 截至2011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 | 14,414,729 | (14,744,184) | 13,627,145 | (12,290,128) |
| 原铝板块 | 12,642,813 | (12,538,590) | 11,748,950 | (10,925,331) |
| 铝加工板块 | 376,684 | (359,271) | 540,947 | (501,526) |
| 其他板块 | 67,136 | (96,958) | 46,195 | (53,296) |
| 板块抵销 | (3,782,235) | 3,801,139 | (3,730,308) | 3,738,912 |
| | <u>23,719,127</u> | <u>(23,937,864)</u> | <u>22,232,929</u> | <u>(20,031,369)</u> |

财务报表附注

截至 2012 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2012年6月30日止六个月期间 | | 截至2011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>23,719,127</u> | <u>(23,937,864)</u> | <u>22,232,929</u> | <u>(20,031,369)</u> |

(b) 其他业务收入和其他业务成本

| | 截至2012年6月30日 止六个月期间 | | 截至2011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 | 145,758 | (133,279) | 81,365 | (84,166) |
| 提供电力、气体、热力和水 | 202,488 | (258,634) | 188,477 | (205,737) |
| 提供机械加工及其他服务 | 115,907 | (101,143) | 126,547 | (128,758) |
| 其他 | <u>186,069</u> | <u>(133,568)</u> | <u>203,654</u> | <u>(152,160)</u> |
| | <u>650,222</u> | <u>(626,624)</u> | <u>600,043</u> | <u>(570,821)</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 8,671,738 千元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间: 9,299,870 千元), 占本公司全部营业收入的比例为 35.58%(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间: 40.73%), 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 | 6,070,906 | 25% |
| 第二名 | 779,030 | 3% |
| 第三名 | 756,297 | 3% |
| 第四名 | 596,827 | 2% |
| 第五名 | 468,678 | 2% |
| | <u>8,671,738</u> | <u>35%</u> |

财务报表附注

截至 2012 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2012年6月30日 止六个月期间 | 截至2011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) | 8,510 | 83,415 |
| 权益法核算的长期股权投资收益(b) | 21,467 | 72,823 |
| 处置交易性金融资产产生的投资损失 | (13,177) | (1,913) |
| 委托贷款投资收益 | 17,391 | 17,524 |
| 理财产品投资收益 | 6,297 | 16,090 |
| | <u>40,488</u> | <u>187,939</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2012年6月30日 止六个月期间 | 截至2011年6月30日 止六个月期间 | 本期比上年增减变动的原因 |
|-------|------------------------|------------------------|--------------|
| 山东华宇 | - | 31,583 | 根据实际盈利情况分派股利 |
| 西南铝板带 | - | 28,677 | 根据实际盈利情况分派股利 |
| 甘肃华鹭 | - | 16,389 | 根据实际盈利情况分派股利 |
| 中铝瑞闽 | 8,510 | 6,766 | 根据实际盈利情况分派股利 |
| | <u>8,510</u> | <u>83,415</u> | |

(b) 权益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2012年6月30日 止六个月期间 | 截至2011年6月30日 止六个月期间 | 本期比上年增减变动的原因 |
|-------|------------------------|------------------------|--------------|
| 广西华银 | 15,942 | 71,476 | 被投资单位盈利情况变化 |
| 青海能发 | 4,686 | 2,312 | 被投资单位盈利情况变化 |
| 贵铝铝业 | 3,637 | 35 | 被投资单位盈利情况变化 |
| 多氟多科技 | 239 | (10) | 被投资单位盈利情况变化 |
| 鑫峪沟煤业 | - | (4,103) | 被投资单位盈利情况变化 |
| | <u>24,504</u> | <u>69,710</u> | |

财务报表附注

截至 2012 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 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 |
|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 净(亏损)/利润 | (2,486,516) | 111,765 |
| 加: 计提的资产减值准备 | 359,355 | 246,955 |
| 固定资产折旧 | 1,912,967 | 1,812,779 |
| 公允价值变动损失/(收益) | 117,422 | (5,055) |
| 无形资产摊销 | 45,384 | 39,026 |
| 长期待摊费用摊销 | 6,069 | 10,192 |
| 处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失/(收益) | 1,318 | (1,869) |
| 与资产相关的政府补助 | (787) | (1,860) |
| 委托贷款利息收入 | (36,410) | - |
| 财务费用 | 1,425,711 | 896,115 |
| 投资收益 | (40,488) | (187,939) |
| 递延所得税资产增加 | (703,667) | (31,650) |
| 存货的增加 | (718,696) | (1,111,993) |
| 开具应付票据及信用证对应的受 限资金的增加 | (23,602) | (167,739) |
| 经营性应收项目的增加 | (212,451) | (972,282) |
| 经营性应付项目的(减少)/增加 | (177,672) | 369,058 |
| 安全生产费净变动 | 7,969 | 15,464 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>(524,094)</u> | <u>1,020,967</u> |

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

截至 2012 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 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 |
|-------------------|------------------------------|------------------------------|
| 现金的期末余额 | 4,340,158 | 4,355,678 |
| 减: 现金的期初余额 | (4,006,936) | (5,343,707) |
| 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>333,222</u> | <u>(988,029)</u> |

一 非经常性损益明细表

| | 截至 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| 非流动资产处置净收益 | 2,958 | 11,105 |
| 计入当期损益的政府补助 | 269,332 | 19,512 |
| 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(损失)/ 收益 | (239,119) | 74,925 |
| 理财产品的投资收益 | 16,040 | 16,090 |
| 对外委托贷款取得的投资收益 | 17,391 | - |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备 转回 | 3,577 | 23,782 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支 出净额 | (7,919) | 10,519 |
| | <u>62,260</u> | <u>155,933</u> |
| 所得税影响额 | (17,002) | (31,351) |
| 少数股东权益影响额(税后) | (53,977) | (13,591) |
| | <u>(8,719)</u> | <u>110,991</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。

财务报表附注

截至 2012 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(亏损)/利润(合并)(注 1) | | 净资产(合并)(注 2) | |
|-----------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------|---------------------|
| | 截至 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
| 按企业会计准则 | (3,253,255) | 412,580 | 48,721,782 | 51,853,354 |
| 差异金额 | - | - | (27,355) | (27,355) |
| 按国际财务报告准则 | (3,253,255) | 412,580 | 48,694,427 | 51,825,999 |

注 1： 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。

注 2： 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年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，与国际财务报告准则存在差异。

三 净资产收益率及每股收益

| | 加权平均 | | 每股(损失)/收益 | | | |
|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | 净资产收益率(%) | | 基本每股(损失)/收益 | | 稀释每股(损失)/收益 | |
| | 截至 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2012 年 6 月 30 日 止六个月期间 | 截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间 |
| 归属于公司普通股股东的净(亏损)/利润 | (6.48%) | 0.80% | (0.241) | 0.031 | (0.241) | 0.031 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净(亏损)/利润 | (6.46%) | 0.61% | (0.240) | 0.023 | (0.242) | 0.023 |

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 2012 年 6 月 30 日相比于 2011 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 | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 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 | 14,184,517 | 11,644,741 | 2,539,776 | 22% | 主要是本集团本期增加外部负债融资所致。 |
| 交易性金融资产 | 3,527 | 5,807 | (2,280) | (39%) | 主要是本集团期货合约期末持仓浮盈减少所致。 |
| 应收账款 | 2,553,942 | 1,495,197 | 1,058,745 | 71% | 主要是本集团扩大贸易量产生的应收款增加所致。 |
| 预付款项 | 6,167,780 | 4,034,410 | 2,133,370 | 53% | 主要是本集团为了稳定市场供应及拓展业务需要增加了采购预付款所致。 |
| 存货 | 26,421,876 | 24,124,379 | 2,297,497 | 10% | 主要是本集团新增产能投产导致库存增加所致。 |
| 其他应收款 | 1,924,291 | 1,192,335 | 731,956 | 61% | 主要是本集团应收期货保证金所致。 |
| 长期股权投资 | 13,203,576 | 3,994,693 | 9,208,883 | 231% | 主要是本集团西芒杜项目投资联营公司所致。 |
| 固定资产 | 79,925,770 | 77,579,384 | 2,346,386 | 3% | 主要是本集团工程项目完工转固所致。 |
| 在建工程 | 14,354,794 | 16,047,880 | (1,693,086) | (11%) | 主要是本集团工程项目完工转固所致。 |
| 递延所得税资产 | 2,356,478 | 1,517,339 | 839,139 | 55% | 主要是本集团本期亏损确认的递延所得税资产增加所致。 |
| 其他非流动资产 | 2,428,057 | 839,881 | 1,588,176 | 189% | 主要是本集团西芒杜项目对 Simfer Jersey Limited 的投资增加所致。 |

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 | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 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 | 53,294,578 | 32,322,794 | 20,971,784 | 65% | 主要是本集团通过短期借款方式增加外部负债融资所致。 |
| 交易性金融负债 | 211,144 | 2,280 | 208,864 | 9161% | 主要是本集团期货合约期末持仓浮亏所致。 |
| 应付票据 | 3,170,520 | 1,889,875 | 1,280,645 | 68% | 主要是本集团为应对货币市场紧缩, 在采购中适当增加票据结算所致。 |
| 应交税费 | 225,685 | 371,949 | (146,264) | (39%) | 主要是本集团本期应交的增值税和所得税有所减少所致。 |
| 应付利息 | 821,916 | 363,995 | 457,921 | 126% | 主要是本集团有息负债规模增加及加权平均利率上升所致。 |
| 其他应付款 | 8,037,837 | 4,756,993 | 3,280,844 | 69% | 主要是本集团控股的中铝铁矿控股有限公司吸收的少数股东无息借款增加所致。 |
| 其他流动负债 | 5,248,196 | 10,252,363 | (5,004,167) | (49%) | 主要是本集团本期归还了到期的短期融资券所致。 |
| 长期借款 | 21,857,872 | 19,265,979 | 2,591,893 | 13% | 主要是本集团对西芒杜项目投资增加外部负债融资所致。 |
| 专项应付款 | 43,192 | 148,532 | (105,340) | (71%) | 主要是本集团部分项目完工, 结转专项应付款到资本公积中所致。 |

财务报表附注

截至 2012 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 2012 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 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2011 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 | 71,697,781 | 65,969,749 | 5,728,032 | 9% | 主要是本集团主导产品和贸易外销量增加所致。 |
| 营业成本 | (70,979,930) | (61,712,527) | (9,267,403) | 15% | 主要是本集团主导产品成本上升及外销量增加所致。 |
| 销售费用 | (956,885) | (761,507) | (195,378) | 26% | 主要是本集团主导产品外销量及煤炭贸易量增加导致仓储、运输费用增加所致。 |
| 管理费用 | (1,240,167) | (1,168,118) | (72,049) | 6% | 主要是本集团新投资单位增加所致。 |
| 财务费用净额 | (2,301,121) | (1,520,465) | (780,656) | 51% | 主要是本集团有息负债规模较去年同期增幅较大及央行加息所致。 |
| 资产减值损失 | (496,565) | (273,799) | (222,766) | 81% | 主要是本集团计提的存货跌价准备增加所致。 |
| 公允价值变动 (损失)/收益 | (205,368) | 23,057 | (228,425) | (991%) | 主要是本集团持有期货合约产生浮亏所致。 |
| 投资收益 | 155,590 | 398,850 | (243,260) | (61%) | 主要是本集团联营、合营企业盈利同比减少以及期货业务平仓亏损所致。 |
| 营业外收入 | 288,099 | 50,432 | 237,667 | 471% | 主要是本集团获得的与损益有关的政府补贴增加所致。 |
| 营业外支出 | (23,728) | (9,296) | (14,432) | 155% | 主要是本集团固定资产报废损失及对外捐赠有所增加所致。 |
| 所得税 | 756,583 | (139,180) | 895,763 | (644%) | 主要是本集团本期亏损确认的递延税资产增加所致。 |

八、备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- 2、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿
- 3、 在香港联交所披露的中期业绩报告文本

董事长: 熊维平
中国铝业股份有限公司
2012 年 8 月 24 日