

中铝矿业有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2017]第 ZG12274 号

中铝矿业有限公司
审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-48

审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZG12274 号

中国铝业股份有限公司：

我们审计了后附的中铝矿业有限公司（以下简称“中铝矿业”）财务报表，包括 2017 年 8 月 31 日的资产负债表、2017 年度 1-8 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中铝矿业管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则中与企业个别财务报表相关的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

三、审计意见

我们认为，中铝矿业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则中与企业个别财务报表相关的规定编制，公允反映了中铝矿业 2017 年 8 月 31 日的财务状况以及 2017 年度 1-8 月的经营成果和现金流量。

四、其他事项

如财务报表附注二所述，后附的中铝矿业有限公司财务报表系仅供中铝矿业有限公司截止 2017 年 8 月 31 日净资产评估使用，不做其他用途。相应地，本报告仅供中铝矿业有限公司截止 2017 年 8 月 31 日净资产评估使用，不做其他用途。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年九月三十日

资产负债表

编制单位：中铝矿业有限公司

2017年8月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、（一）	256,201,836.73	180,215,012.96
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、（二）	186,987,758.09	107,005,252.66
应收账款	七、（三）	224,350,322.49	275,232,039.98
预付款项	七、（四）	8,662,917.95	15,323,083.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、（五）	140,417,749.98	142,510,067.44
买入返售金融资产			
存货	七、（六）	1,873,374,847.96	2,047,319,270.86
其中：原材料		1,196,494,238.95	1,259,367,111.99
库存商品（产成品）		347,889,442.98	460,996,597.37
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（七）	12,020,213.45	33,093,007.86
流动资产合计		2,702,015,646.65	2,800,697,735.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、（八）	25,000,000.00	25,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、（九）	7,450,000.00	7,450,000.00
投资性房地产			
固定资产原价	七、（十）	8,302,317,627.35	7,367,596,959.17
减：累计折旧	七、（十）	4,351,543,562.15	4,160,054,337.21
固定资产净值		3,950,774,065.20	3,207,542,621.96
减：固定资产减值准备		120,573,746.27	120,620,812.77
固定资产净额		3,830,200,318.93	3,086,921,809.19
在建工程	七、（十一）	1,551,803,410.08	2,205,836,445.43
工程物资	七、（十二）	4,533,007.51	4,533,007.51
固定资产清理	七、（十三）	330,125.48	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、（十四）	175,416,877.84	180,836,529.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、（十五）	349,231,965.18	320,192,666.64
递延所得税资产	七、（十六）	73,302,835.73	71,115,094.85
其他非流动资产	七、（十七）	153,230,956.98	155,342,067.20
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		6,170,499,497.73	6,057,227,620.67
资产总计		8,872,515,144.38	8,857,925,356.29

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：中铝矿业有限公司

2017年8月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	七、（十八）	50,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、（十九）	380,587,596.69	464,536,363.57
预收款项	七、（二十）	6,407,245.32	9,182,335.74
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、（二十一）	53,983,145.42	62,650,792.48
其中：应付工资		166,190.00	
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	七、（二十二）	30,156,610.91	13,098,982.58
其中：应交税金			
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、（二十三）	901,847,314.14	881,935,388.24
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、（二十四）	1,004,029,908.22	1,190,853,067.15
流动负债合计		2,427,011,820.70	2,627,256,929.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、（二十五）	56,210,273.30	73,018,315.76
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、（二十六）	9,482,372.00	9,482,372.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、（二十七）	5,573,008,256.63	5,338,681,303.76
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		5,638,700,901.93	5,421,181,991.52
负 债 合 计		8,065,712,722.63	8,048,438,921.28
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、（二十八）	760,000,000.00	760,000,000.00
国有资本		760,000,000.00	760,000,000.00
其中：国有法人资本		760,000,000.00	760,000,000.00
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		760,000,000.00	760,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（二十九）	158,242,199.46	158,242,199.46
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备	七、（三十）	5,419,331.99	4,436,271.75
盈余公积		-	-
其中：法定公积金			
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润	七、（三十一）	-116,859,109.70	-113,192,036.20
归属于母公司所有者权益合计		806,802,421.75	809,486,435.01
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		806,802,421.75	809,486,435.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,872,515,144.38	8,857,925,356.29

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：中铝矿业有限公司

2017年1-8月

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,609,899,550.16	2,364,040,274.83
其中：营业收入	七、（三十二）	2,609,899,550.16	2,364,040,274.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,634,961,697.81	3,013,295,521.86
其中：营业成本	七、（三十二）	2,309,220,662.85	2,423,980,092.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		58,647,725.38	52,812,838.25
销售费用	七、（三十三）	37,098,368.73	55,133,979.78
管理费用	七、（三十三）	52,384,430.37	206,510,108.09
其中：研究与开发费		1,083,899.81	1,584,877.65
财务费用	七、（三十三）	176,407,494.82	281,848,061.37
其中：利息支出		175,976,258.19	270,817,837.66
利息收入		738,225.71	2,438,500.20
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
资产减值损失	七、（三十四）	1,203,015.66	-6,989,558.19
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,062,147.65	-649,255,247.03
加：营业外收入	七、（三十五）	28,876,438.09	143,583,968.23
其中：非流动资产处置利得		344,324.55	80,866,706.52
非货币性资产交换利得			
政府补助		4,986,393.50	5,867,019.00
债务重组利得			
减：营业外支出	七、（三十六）	1,147,182.70	6,015,505.13
其中：非流动资产处置损失		601,756.05	1,024,639.03
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,667,107.74	-511,686,783.93
减：所得税费用	七、（三十七）	-2,187,740.88	36,093,463.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,854,848.62	-547,780,247.31
归属于母公司所有者的净利润		4,854,848.62	-547,780,247.31
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		4,854,848.62	-547,780,247.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,854,848.62	-547,780,247.31
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：中铝矿业有限公司

2017年1-8月

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		1,983,674,665.66	2,371,142,781.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,355,766,038.64	1,882,219,551.99
经营活动现金流入小计		3,339,440,704.30	4,253,362,333.11
购买商品、接受劳务支付的现金		638,417,074.89	1,310,460,592.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		270,087,527.95	379,445,956.17
支付的各项税费		188,013,037.25	163,722,368.31
支付其他与经营活动有关的现金		2,222,778,956.40	2,339,683,461.69
经营活动现金流出小计		3,319,296,596.49	4,193,312,379.15
经营活动产生的现金流量净额		20,144,107.81	60,049,953.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			3,200.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		242,360,000.00	253,324,000.00
投资活动现金流入小计		242,360,000.00	253,327,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		228,587,291.62	255,471,555.69
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		16,460,101.21	
投资活动现金流出小计		245,047,392.83	255,471,555.69
投资活动产生的现金流量净额		-2,687,392.83	-2,144,355.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		45,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务所支付的现金			100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,397,437.52	4,072,333.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			50,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,397,437.52	154,072,333.80
筹资活动产生的现金流量净额		43,602,562.48	-149,072,333.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	七、（三十八）	61,059,277.46	-91,166,735.53
加：期初现金及现金等价物余额	七、（三十八）	99,912,740.47	191,079,476.00
六、期末现金及现金等价物余额		160,972,017.93	99,912,740.47

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：中铝矿业有限公司

2017年1-8月

金额单位：人民币元

项 目	行次	本 年 金 额												
		归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
一、上年年末余额	1	760,000,000.00	-	158,242,199.46	-	-	4,436,271.75	-	-	-113,192,036.20	-	809,486,435.01	-	809,486,435.01
加：会计政策变更	2											-		
前期差错更正	3											-		-
其他	4											-		-
二、本年初余额	5	760,000,000.00	-	158,242,199.46	-	-	4,436,271.75	-	-	-113,192,036.20	-	809,486,435.01	-	809,486,435.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	983,060.24	-	-	-3,667,073.50	-	-2,684,013.26	-	-2,684,013.26
（一）综合收益总额	7									4,854,848.62		4,854,848.62		4,854,848.62
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9											-		-
2.其他权益工具持有者投入资本	10											-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											-		-
4.其他	12											-		-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	983,060.24	-	-	-	-	983,060.24	-	983,060.24
1.提取专项储备	14						16,254,845.31					16,254,845.31		16,254,845.31
2.使用专项储备	15						-15,271,785.07					-15,271,785.07		-15,271,785.07
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,521,922.12	-	-8,521,922.12	-	-8,521,922.12
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18											-		-
任意公积金	19											-		-
储备基金	20											-		-
企业发展基金	21											-		-
利润归还投资	22											-		-
2.提取一般风险准备	23											-		-
3.对所有者（或股东）的分配	24											-		-
4.其他	25									-8,521,922.12		-8,521,922.12		-8,521,922.12
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27											-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											-		-
3.盈余公积弥补亏损	29											-		-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											-		-
5.其他	31											-		-
四、本年年末余额	32	760,000,000.00	-	158,242,199.46	-	-	5,419,331.99	-	-	-116,859,109.70	-	806,802,421.75	-	806,802,421.75

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：中铝矿业有限公司

2017年1-8月

金额单位：人民币元

项 目	行次	上 年 金 额											
		归属于母公司所有者权益											少数股东权益
		实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	760,000,000.00		158,242,199.46			6,385,142.75			-114,866,381.36		809,760,960.85	
加：会计政策变更	2											-	
前期差错更正	3											-	
其他	4											-	
二、本年初余额	5	760,000,000.00	-	158,242,199.46	-	-	6,385,142.75	-	-	-114,866,381.36	-	809,760,960.85	-
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6	-	-	-	-	-	-1,948,871.00	-	-	1,674,345.16	-	-274,525.84	-
（一）综合收益总额	7									-547,780,247.31		-547,780,247.31	
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9											-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10											-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											-	-
4.其他	12											-	-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-1,948,871.00	-	-	-	-	-1,948,871.00	-
1.提取专项储备	14						25,049,167.06					25,049,167.06	
2.使用专项储备	15						-26,998,038.06					-26,998,038.06	
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	549,454,592.47	-	549,454,592.47	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18											-	-
任意公积金	19									-		-	-
储备基金	20											-	-
企业发展基金	21											-	-
利润归还投资	22											-	-
2.提取一般风险准备	23											-	-
3.对所有者（或股东）的分配	24											-	-
4.其他	25									549,454,592.47		549,454,592.47	
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27											-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											-	-
3.盈余公积弥补亏损	29											-	-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											-	-
5.其他	31											-	-
四、本年年末余额	32	760,000,000.00	-	158,242,199.46	-	-	4,436,271.75	-	-	-113,192,036.20	-	809,486,435.01	-

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中铝矿业有限公司 2017 年度 1-8 月财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

中铝矿业有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中华人民共和国河南省注册的有限责任公司, 于 2007 年 8 月 17 日成立。本公司位于河南省郑州市上街区厂前路 22 号 10 幢, 统一社会信用代码: 914100007109349241。公司实行董事会领导下的董事长负责制。

本公司前身为中国铝业股份有限公司矿业分公司。中国铝业股份有限公司矿业分公司于 2005 年 3 月 26 日成立, 5 月 1 日起正式运行; 2007 年 8 月 17 日, 中国铝业股份有限公司全额出资, 将中国铝业股份有限公司矿业分公司改制为中铝矿业有限公司, 在国家工商行政管理总局注册, 初始注册资本人民币 3 亿元, 于 2008 年 1 月 1 日起正式运营; 中国铝业股份有限公司于 2008 年 9 月对中铝矿业有限公司增资人民币 7 亿元, 至此, 中铝矿业有限公司注册资本变更为人民币 10 亿元; 根据中国铝业股份有限公司资本运营部在 2007 年 11 月 14 日关于对《中铝矿业有限公司重组运营方案》的复函: 中国铝业重组矿业分公司为全资子公司, 并同意矿业公司设立郑州分公司; 2010 年 6 月 28 日, 根据公司管理体制改革的需要, 中国铝业股份有限公司执委会研究决定对中铝矿业有限公司以 2010 年 6 月 30 日为基准日实施分立和业务重组, 该公司继续存续, 分立新设中铝中州矿业有限公司, 将中铝矿业有限公司部分资产、负债和人员重组进入中铝中州矿业有限公司; 分立后, 中国铝业股份有限公司对中铝矿业有限公司减资人民币 3 亿元, 注册资本变更为人民币 7 亿元。中国铝业股份有限公司于 2013 年 4 月 19 日对中铝矿业有限公司再次增资人民币 0.6 亿元, 至此, 中铝矿业有限公司注册资本变更为人民币 7.6 亿元。

根据中国铝业股份有限公司 2017 年第 43 次总裁会审议批准, 以 2017 年 8 月 31 日为基准日将其分公司—中国铝业股份有限公司河南分公司以业务部形式注入中铝矿业有限公司, 中国铝业股份有限公司河南分公司全部资产负债 71.53 亿元及 1-8 月份净利润 670.99 万元并入中铝矿业有限公司; 合并后, 中铝矿业有限公司的资产为 88.73 亿元, 负债为 80.66 亿元, 注册资本仍为 7.6 亿元。

至报告日, 中国铝业股份有限公司河南分公司尚未办妥工商注销手续, 相关产权尚未变更至中铝矿业有限公司名下。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为矿业投资；

企业法人营业执照规定经营范围：铝土矿、高铝粘土矿、硬质粘土矿开采（有效期至 2018 年 6 月 25 日）；道路普通货物运输（有效期至 2015 年 9 月 21 日）；煤炭批发经营。铝土矿、石灰石矿、铝镁矿及相关有色金属矿产品的加工、收购、销售；机械设备、备件、非标准设备的制造、安装及检修；矿山建设工程勘察、设计；与业务相关的技术开发、技术服务。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为中国铝业股份有限公司，最终母公司为中国铝业公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

本公司财务报告经董事会于 2017 年 9 月 30 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为：长期。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上按与企业个别财务报表相关的规定编制财务报表。本财务报表不包含合并财务报表。

本财务报表仅供本公司截止 2017 年 8 月 31 日净资产评估使用，不做其他用途。

三、 遵循附注二所述编制基础的声明

本财务报表符合企业会计准则中与企业个别财务报表相关的规定的要求，真实、完整地反映了本公司作为一个单独法人主体于 2017 年 8 月 31 日的财务状况及 2017 年度 1-8 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本期指的是 2017 年度 1-8 月份。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(五) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认条件和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件和计量方法

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备的计提方法及核销原则

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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。

可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：

持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

当本公司没有合理的预期能够收回该金融资产时，应直接核销减值准备并减记金融资产账面价值。本公司将根据实际情况，核销该金融资产的整体或部分。

7、 金融资产和金融负债的抵消

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所以负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(六) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项减去坏账准备后的净额列示。

应收款项坏账准备提取采用单项测试的方法。单项测试包括：

1、 应收款项采用个别认定法计提坏账：

对于单项应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
个别认定法	根据往来客户具体情况分析

(七) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(八) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲

减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的

净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后

的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(九) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量,在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认,不再转回。

(十) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

在同时满足:与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,并且该固定资产的成本能够可靠地计量时,固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。其中,已计提减值准备的固定资产,还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了,本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能

够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-35	5	2.71-11.88
机器设备	5-20	5	4.75-19.00
运输设备	6-10	5	9.50-15.83
办公设备	5-10	5	9.50-19.00

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

6、 固定资产弃置费用的处理

弃置费用形成的预计负债在确认后，按照实际利率法计算的利息费用应当确认为财务费用；由于技术进步、法律要求或市场环境变化等原因，特定固定资产的履行弃置义务可能发生支出金额、预计弃置时点、折现率等变动而引起的预计负债变动，应按照以下原则调整该固定资产的成本：

- (1) 对于预计负债的减少，以该固定资产账面价值为限扣减固定资产成本。如果预计负债的减少额超过该固定资产账面价值，超出部分确认为当期损益。
- (2) 对于预计负债的增加，增加该固定资产的成本。

按照上述原则调整的固定资产，在资产剩余使用年限内计提折旧。一旦该固定资产的使用寿命结束，预计负债的所有后续变动应在发生时确认为损益。

(十一) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政

策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费

用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十三) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定或无证据表明其有确定的使用期限。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时应当在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(十六) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十七) 收入

1、 销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；

公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

收入的金额能够可靠地计量；

相关经济利益很可能流入公司；

相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十八） 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十) 租赁

1、 租赁业务的分类

本公司将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(无论所有权最终是否转移)确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

2、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

3、 融资租赁的判断标准和会计处理

(1) 满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选

择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权;

3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;

4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

(2) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(3) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十一) 安全生产费及维简费

按照规定提取的安全生产费及维简费,计入相关产品的成本或当期损益,同时计入专项储备;使用时区分是否形成固定资产分别进行处理:属于费用性支出的,直接冲减专项储备;形成固定资产的,归集所发生地指出,于达到预定可使用状态时确认固定资产,同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

(二十二) 关联方关系及其交易

关联方的认定标准:

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制,构成关联方。

下列各方构成本集团的关联方包括但不限于:

- (1) 本集团的母公司;
- (2) 本集团的子公司;
- (3) 与本集团受同一母公司控制的其他企业;
- (4) 对本集团实施共同控制的投资方;
- (5) 对本集团施加重大影响的投资方;

- (6) 本集团的合营企业；
- (7) 本集团的联营企业；
- (8) 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本集团的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本集团的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行上述两项准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。	不适用
(2) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。	不适用
(3) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用	不适用
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	不适用

(二) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17
资源税	按矿石销售收入计缴	7
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

(二) 税收优惠

无。

七、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,135.27	4,994.31
银行存款	160,970,882.66	99,907,746.16
其他货币资金	95,229,818.80	80,302,272.49
合计	256,201,836.73	180,215,012.96
其中：存放在境外的款项总额		

本公司存放在关联金融企业的款项情况：

关联金融企业名称	期末余额	年初余额
中铝财务有限责任公司	105,483,580.26	25,046,949.67
合计	105,483,580.26	25,046,949.67

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
矿山环境恢复保证金及复垦保证金	95,229,818.80	80,302,272.49
合计	95,229,818.80	80,302,272.49

(二) 应收票据

1、 应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	186,987,758.09	107,005,252.66
商业承兑汇票		
合计	186,987,758.09	107,005,252.66

2、 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	161,284,990.74	
商业承兑汇票		
合计	161,284,990.74	

(三) 应收账款

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按个别认定法计提坏账准备的应收账款	332,693,446.64	100.00	108,343,124.15	32.57	385,687,348.26	100.00	110,455,308.28	28.64
合计	332,693,446.64	—	108,343,124.15	—	385,687,348.26	—	110,455,308.28	—

1、 按个别认定法计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
珠海经济特区郑铝珠海企业发展公司	35,403,893.59	35,403,893.59	3 年以上	100%	未回收欠款已无回收可能
河南有色进出口公司	32,011,148.82	32,011,148.82	3 年以上	100%	对方发生严重财务困难，预计难以收回
河南长城化学工业有限公司	15,009,296.44	15,009,296.44	3 年以上	100%	对方严重资不抵债，预计难以收回
金海海南铝业公司	4,971,551.93	4,971,551.93	3 年以上	100%	未回收欠款已无回收可能
青藏铁路公司西宁北站运输收入分户	4,273,154.09	4,273,154.09	3 年以上	100%	未回收欠款已无回收可能
铝城炭素股份有限公司	3,352,552.34	3,352,552.34	3 年以上	100%	未回收欠款已无回收可能
河南上产进出口公司	2,198,112.57	2,198,112.57	3 年以上	100%	对方发生严重财务困难
低于 200 万元的客户汇总	11,994,916.12	11,123,414.37			

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
合 计	109,214,625.90	108,343,124.15	—	—	—

2、 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
郑州长城铝业炭素股份有限公司	4,336,174.90	4,336,174.90	对方经营状况好转，出具还款承诺，每月偿还 10 万元
合 计	4,336,174.90	4,336,174.90	

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
河南中铝碳素有限公司	99,555,759.27	29.92	
中国长城铝业公司	58,629,537.26	17.62	
中铝河南铝业有限公司	42,650,075.47	12.82	
珠海经济特区郑铝珠海企业发展公司	35,403,893.59	10.64	35,403,893.59
河南有色进出口公司	32,011,148.82	9.62	32,011,148.82
合 计	268,250,414.41	80.62	67,415,042.41

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	8,583,189.50	74.01		13,245,055.28	72.55	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	3,013,882.46	25.99	2,934,154.01	5,012,182.59	27.45	2,934,154.01
合计	11,597,071.96	—	2,934,154.01	18,257,237.87	—	2,934,154.01

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
洛阳长兴矿业科技开发有限公司	3,620,196.87	31.22	
郑州九冶三维机械公司	1,755,154.01	15.13	1,755,154.01
巩义市西村镇大发易新劳务服务队	1,672,497.43	14.42	
中油中铝（大连）石油化工有限公司	1,300,000.00	11.21	
内蒙古包钢钢联股份有限公司	1,023,000.00	8.82	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
合 计	9,370,848.31	80.80	1,755,154.01

(五) 其他应收款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按个别认定法计提坏账准备的应收账款	220,075,064.91	100.00	79,657,314.93	36.20	221,786,336.59	100.00	79,276,269.15	35.74
合计	220,075,064.91	—	79,657,314.93	—	221,786,336.59	—	79,276,269.15	—

1、 按个别认定法计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
深圳名都实业公司	14,000,000.00	14,000,000.00	3 年以上	100%	对方发生严重财务困难
山西碳素厂	6,000,000.00	6,000,000.00	3 年以上	100%	对方发生严重财务困难
建工工业炉修造厂	5,823,806.45	5,823,806.45	3 年以上	100%	对方发生严重财务困难
中国长城铝业公司特种水泥厂	4,838,809.59	4,838,809.59	3 年以上	100%	预计难以收回
郑州物资公司	4,800,000.00	4,800,000.00	3 年以上	100%	对方发生严重财务困难
轮毂厂	4,773,885.95	4,773,885.95	3 年以上	100%	对方单位停产
海南金海铝工贸	4,615,201.80	4,615,201.80	3 年以上	100%	对方发生严重财务困难
一次性客户	4,213,904.47	4,213,904.47	3 年以上	100%	对方发生严重财务困难
矿建三公司	2,076,384.06	2,076,384.06	3 年以上	100%	对方发生严重财务困难
鑫磊石材公司	2,040,445.22	2,040,445.22	3 年以上	100%	预计难以收回
济源矿产物资公司	1,689,682.55	1,689,682.55	3 年以上	100%	预计难以收回
沁阳联办矿	1,097,500.00	1,097,500.00	3 年以上	100%	预计难以收回
低于 100 万元的客户汇总	37,268,289.75	23,687,694.84			
合 计	93,237,909.84	79,657,314.93	—	—	—

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
中国长城铝业公司	资产转让款	119,047,354.45	1 年以内	54.09	
深圳名都实业公司	借出款项	14,000,000.00	3 年以上	6.36	14,000,000.00

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 合计的比例 (%)	坏账准备
山西碳素厂	材料款	6,000,000.00	3 年以上	2.73	6,000,000.00
建工工业炉修造厂	材料款	5,823,806.45	3 年以上	2.65	5,823,806.45
中国长城铝业公司特种水泥厂	材料款	4,838,809.59	3 年以上	2.20	4,838,809.59
合 计	—	149,709,970.49	—	68.03	—

(六) 存货

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,220,818,091.04	24,323,852.09	1,196,494,238.95	1,283,690,964.08	24,323,852.09	1,259,367,111.99
自制半成品及在产品	292,645,522.59		292,645,522.59	275,416,779.71		275,416,779.71
库存商品(产成品)	353,288,457.55	5,399,014.57	347,889,442.98	466,395,611.94	5,399,014.57	460,996,597.37
周转材料	73,245,872.71	36,900,229.27	36,345,643.44	101,429,948.60	49,891,166.81	51,538,781.79
合计	1,939,997,943.89	66,623,095.93	1,873,374,847.96	2,126,933,304.33	79,614,033.47	2,047,319,270.86

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
未抵扣进项税	11,772,616.90	32,330,379.79
其他	247,596.55	762,628.07
合计	12,020,213.45	33,093,007.86

(八) 可供出售金融资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
其他						
合 计	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	2,550,000.00			2,550,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	4,900,000.00			4,900,000.00
小计	7,450,000.00			7,450,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	7,450,000.00			7,450,000.00

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
合计	7,450,000.00	7,450,000.00									7,450,000.00	
一、子公司												
郑州中铝龙宇矿 业有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00									2,550,000.00	
一、联营企业												
河南中铝立创矿 业有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00									4,900,000.00	

(十) 固定资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	7,367,596,959.17	969,854,357.10	35,133,688.92	8,302,317,627.35
其中: 房屋及建筑物	2,329,652,381.06	81,627,571.60	1,124,091.60	2,410,155,861.06
机器设备	4,883,777,193.31	862,732,514.23	33,977,905.10	5,712,531,802.44
运输设备	115,795,911.51	25,462,579.05		141,258,490.56
其他设备	38,371,473.29	31,692.22	31,692.22	38,371,473.29
二、累计折旧合计:	4,160,054,337.21	212,875,235.71	21,386,010.77	4,351,543,562.15
其中: 房屋及建筑物	982,654,862.67	37,670,544.54	500,476.02	1,019,824,931.19
机器设备	3,046,315,409.49	172,355,244.61	20,855,708.63	3,197,814,945.47
运输设备	96,579,546.19	2,735,606.81		99,315,153.00
其他设备	34,504,518.86	113,839.75	29,826.12	34,588,532.49
三、固定资产账面净值合计	3,207,542,621.96	—	—	3,950,774,065.20
其中: 房屋及建筑物	1,346,997,518.39	—	—	1,390,330,929.87
机器设备	1,837,461,783.82	—	—	2,514,716,856.97
运输设备	19,216,365.32	—	—	41,943,337.56
其他设备	3,866,954.43	—	—	3,782,940.80
四、减值准备合计	120,620,812.77		47,066.50	120,573,746.27
其中: 房屋及建筑物	53,836,032.05			53,836,032.05
机器设备	66,784,780.72		47,066.50	66,737,714.22
运输设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	3,086,921,809.19	—	—	3,830,200,318.93
其中: 房屋及建筑物	1,293,161,486.34	—	—	1,336,494,897.82
机器设备	1,770,677,003.10	—	—	2,447,979,142.75
运输设备	19,216,365.32	—	—	41,943,337.56
其他设备	3,866,954.43	—	—	3,782,940.80

至报告日,中国铝业股份有限公司河南分公司尚未办妥工商注销手续,房屋建筑物及运输设备的产权尚未变更至中铝矿业有限公司名下。

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
50 万吨选矿厂项目				1,179,000.00		1,179,000.00
大型煤气炉系统工程	131,129,918.36		131,129,918.36	182,011,669.99		182,011,669.99
氧化铝节能减	806,330,670.70		806,330,670.70	1,443,212,154.69		1,443,212,154.69

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
排升级改造项目						
氧化铝升级工艺综合治理项目	22,098,417.60		22,098,417.60	6,227,674.47		6,227,674.47
新建：台 25MW 低背压机组	26,259,034.37		26,259,034.37	2,610,753.50		2,610,753.50
均化堆场	15,744,610.41		15,744,610.41	5,176,045.63		5,176,045.63
管道化 A、C 组乏汽段增加单套管项目	3,924,463.60		3,924,463.60			
液碱储存及片碱添加	5,223,588.39		5,223,588.39			
70 万吨				862,441.62		862,441.62
种分槽空气搅拌改机械搅拌技术				1,755,154.01		1,755,154.01
3 号汽轮发电机更新改造	4,408,247.00		4,408,247.00	4,408,247.00		4,408,247.00
第五赤泥堆场	525,222,724.36		525,222,724.36	495,172,860.44		495,172,860.44
1#8# 锅炉高低压配电系统及集中控制				1,176,630.00		1,176,630.00
热电厂锅炉烟气综合治理				8,937,775.60		8,937,775.60
热电厂 7# 锅炉烟气超低排放改造项目	7,587,217.96		7,587,217.96			
热电厂老系统 6# 燃煤锅炉改烧天然气项目	2,747,380.58		2,747,380.58			
2011 年设备采购				2,531,119.48		2,531,119.48
贾家洼联办矿	4,022,597.50	4,022,597.50		4,022,597.50	4,022,597.50	
刘家山-维筒	202,160.00	202,160.00		202,160.00	202,160.00	
高效强化拜耳法技术推广应用				14,776,607.01		14,776,607.01
小关水头钟岭铝土矿采场工程				6,367,211.20		6,367,211.20
洛阳矿贾沟矿区信家门采场项目				27,749,000.00		27,749,000.00
矿山实施冬季供暖项目	1,112,136.75		1,112,136.75			
洛阳矿锅炉房基础设施及供暖管道改造	15,000.00		15,000.00	15,000.00		15,000.00
河南省新安县郁山铝土矿				1,368,694.49		1,368,694.49
澠池县小龙庙				43,689.32		43,689.32

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铝土矿						
河池铝矿扩大矿区范围核查				150,943.40		150,943.40
陕县山神庙铝土矿区				103,773.58		103,773.58
合计	1,556,028,167.58	4,224,757.50	1,551,803,410.08	2,210,061,202.93	4,224,757.50	2,205,836,445.43

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
氧化铝节 能减排升 级改造项 目	448,470,000.00	1,443,212,154.69	193,248,516.01	830,130,000.00		806,330,670.70	14,046,583.64	11,474,924.89	5.11%	总部借款
氧化铝升 级工艺综 合治理项 目	35,890,000.00	6,227,674.47	15,870,743.13			22,098,417.60	459,411.61	459,411.61	5.11%	总部借款
新建二台 25MW 低 背压机组	34,880,000.00	2,610,753.50	23,648,280.87			26,259,034.37	266,130.82	266,130.82	5.11%	总部借款
均化堆场	34,310,000.00	5,176,045.63	10,568,564.78			15,744,610.41	402,150.42	384,240.46	5.11%	总部借款
大型煤气 炉系统工 程	335,000,000.00	182,011,669.99	38,118,248.37	89,000,000.00		131,129,918.36	18,998,721.98	5,225,748.52	5.11%	总部借款
第五赤泥 堆场	803,890,000.00	495,172,860.44	30,049,863.92			525,222,724.36	34,940,242.13	14,197,921.68	5.11%	总部借款
合计		2,134,411,158.72	311,504,217.08	919,130,000.00	-	1,526,785,375.80	69,113,240.60	32,008,377.98	—	

(十二) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
建材	1,296,463.84	1,296,463.84
电气	3,236,543.67	3,236,543.67
合计	4,533,007.51	4,533,007.51

(十三) 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
锅炉报废	330,125.48		报废
合计	330,125.48		—

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	299,178,876.26	3,798,481.20		302,977,357.46
其中：软件	3,505,234.53			3,505,234.53
土地使用权	179,849,761.73			179,849,761.73
采矿权	115,823,880.00	3,798,481.20		119,622,361.20
二、累计摊销合计	118,342,346.41	9,218,133.21		127,560,479.62
其中：软件	3,505,234.53			3,505,234.53
土地使用权	33,296,403.34	2,432,726.15		35,729,129.49
采矿权	81,540,708.54	6,785,407.06		88,326,115.60
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
采矿权				
四、账面价值合计	180,836,529.85	—	—	175,416,877.84
其中：软件		—	—	
土地使用权	146,553,358.39	—	—	144,120,632.24
采矿权	34,283,171.46	—	—	31,296,245.60

至报告日，中国铝业股份有限公司河南分公司尚未办妥工商注销手续，土地使用权和采矿权尚未变更至中铝矿业有限公司名下。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
白备电厂土地	24,328,411.29	手续不全

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
二厂土地使用权	45,461,029.08	手续不全
50 万吨选矿场土地	73,547,199.31	手续不全
合计	143,336,639.68	

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
剥离费	103,948,964.07	33,187,816.13	51,365,318.35		85,771,461.85	
迁村费	180,159,371.48	48,535,300.42	5,302,650.10		223,392,021.80	
其他	36,084,331.09	10,329,907.64	6,345,757.20		40,068,481.53	
合计	320,192,666.64	92,053,024.19	63,013,725.65		349,231,965.18	

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	73,302,835.73	308,386,715.47	71,115,094.85	298,038,719.98
资产减值准备	37,868,442.31	159,974,345.17	31,123,033.43	130,711,945.85
采矿前期费用	898,201.35	3,592,805.38	898,201.35	3,592,805.38
可抵扣亏损	8,873,241.19	35,492,964.77	8,873,241.19	35,492,964.77
未发放的工资	38,821.98	166,190.00	31,936.56	136,190.00
环保、节能、安全设备投资抵税	636,095.74	2,712,561.79	636,095.74	2,712,561.79
除房屋建筑物以外未使用的固定资产折旧	1,059,287.15	4,534,619.65	1,063,368.31	4,534,619.65
职工教育经费及辞退福利等	23,928,746.01	101,913,228.71	28,489,218.27	120,857,632.54

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付采矿权款	153,230,956.98	155,342,067.20
合计	153,230,956.98	155,342,067.20

(十八) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		

项目	期末余额	年初余额
信用借款	50,000,000.00	5,000,000.00
合计	50,000,000.00	5,000,000.00

(十九) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	315,895,515.91	373,074,906.02
1—2 年 (含 2 年)	50,539,993.31	74,049,306.57
2—3 年 (含 3 年)	3,989,362.39	7,173,643.56
3 年以上	10,162,725.08	10,238,507.42
合计	380,587,596.69	464,536,363.57

账龄超过一年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
假师市府店镇财政管理所(假师市乡镇其他资金)	1,960,107.32	资金紧张
郑州煤炭工业(集团)止运煤炭销售有限公司	1,576,782.09	资金紧张
陕县卓立矿产品有限公司渑池县华航分公司	1,497,459.58	资金紧张
新密市宇龙铝矿有限公司	1,006,028.49	资金紧张
合计	6,040,377.48	—

(二十) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,141,533.50	5,497,491.39
1 年以上	4,265,711.82	3,684,844.35
合计	6,407,245.32	9,182,335.74

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,517,106.64	188,040,585.80	186,041,580.89	26,516,111.55
二、离职后福利-设定提存计划		29,599,419.52	28,588,298.23	1,011,121.29
三、辞退福利	38,133,685.84	19,370,505.50	31,048,278.76	26,455,912.58
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	62,650,792.48	237,010,510.82	245,678,157.88	53,983,145.42

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	136,190.00	134,965,374.66	134,935,374.66	166,190.00
二、职工福利费		19,339,261.92	19,339,261.92	
三、社会保险费		15,375,521.51	14,853,497.28	522,024.23
其中：医疗保险费		11,943,161.70	11,535,539.74	407,621.96
工伤保险费		1,957,465.33	1,894,027.44	63,437.89
生育保险费		1,474,894.48	1,423,930.10	50,964.38
其他				
四、住房公积金		13,424,278.41	12,971,242.41	453,036.00
五、工会经费和职工教育经费	24,380,916.64	4,720,599.30	3,726,654.62	25,374,861.32
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		215,550.00	215,550.00	
合计	24,517,106.64	188,040,585.80	186,041,580.89	26,516,111.55

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		27,818,851.91	26,807,752.43	1,011,099.48
二、失业保险费		1,780,567.61	1,780,545.80	21.81
三、企业年金缴费				
合计		29,599,419.52	28,588,298.23	1,011,121.29

(二十二) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	2,645,786.71	144,917,663.30	117,735,074.60	29,828,375.41
营业税	783,974.35			783,974.35
资源税	2,860,163.97	21,698,216.75	32,482,604.75	-7,924,224.03
城市维护建设税	218,279.15	9,711,759.37	7,840,565.78	2,089,472.74
房产税	1,711,849.84	7,678,494.76	7,801,508.38	1,588,836.22
土地使用税	4,064,848.48	10,421,413.04	12,684,123.96	1,802,137.56
个人所得税	359,827.93	2,067,262.37	2,258,644.51	168,445.79
教育费附加	103,203.44	4,341,460.27	3,525,982.26	918,681.45
其他税费	351,048.71	4,738,775.97	4,188,913.26	900,911.42
合计	13,098,982.58	205,575,045.83	188,517,417.50	30,156,610.91

(二十三) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金及押金	158,846,558.18	162,512,753.51
工程、材料及设备款	227,188,979.22	207,346,320.15
其他	515,811,776.74	512,076,314.58
合 计	901,847,314.14	881,935,388.24

2、账龄超过一年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国铝业股份有限公司	454,740,783.92	资金紧张
中铝长城建设有限公司	13,224,794.03	资金紧张
河南华慧有色工程设计有限公司	8,363,440.67	资金紧张
合 计	476,329,018.62	

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
应付中铝股份公司短期往来款	1,004,029,908.22	1,190,853,067.15
合 计	1,004,029,908.22	1,190,853,067.15

(二十五) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利	73,018,315.76	901,244.00	17,709,286.46	56,210,273.30
三、其他长期福利				
合 计	73,018,315.76	901,244.00	17,709,286.46	56,210,273.30

(二十六) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
总部专项拨款	9,482,372.00			9,482,372.00
合 计	9,482,372.00			9,482,372.00

(二十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
应付中铝股份公司长期往来款	5,573,008,256.63	5,338,681,303.76
合 计	5,573,008,256.63	5,338,681,303.76

(二十八) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	760,000,000.00	100.00			760,000,000.00	100.00
中国铝业股份有限公司	760,000,000.00	100.00			760,000,000.00	100.00

(二十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	158,242,199.46			158,242,199.46
二、其他资本公积				
合计	158,242,199.46			158,242,199.46
其中：国有独享资本公积				

(三十) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	4,436,271.75	16,254,845.31	15,271,785.07	5,419,331.99	
合计	4,436,271.75	16,254,845.31	15,271,785.07	5,419,331.99	——

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	-113,192,036.20	-114,866,381.36
本期增加额	4,854,848.62	-547,780,247.31
其中：本期净利润转入	4,854,848.62	-547,780,247.31
其他调整因素		
本期减少额	8,521,922.12	-549,454,592.47
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少	8,521,922.12	-549,454,592.47
本期期末余额	-116,859,109.70	-113,192,036.20

注：本期减少额中“其他减少”系本公司部分净利润上划至中国铝业股份有限公司。

(三十二) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	2,454,980,136.23	2,186,437,921.49	2,152,387,875.19	2,260,365,680.89
氧化铝板块商品销售	2,450,204,981.91	2,179,239,016.30	2,128,216,000.08	2,240,931,267.86
电解铝板块商品销售	4,775,154.32	7,198,905.19	24,171,875.11	19,434,413.03
2. 其他业务小计	154,919,413.93	122,782,741.36	211,652,399.64	163,614,411.67
租金收入	9,029,865.57	7,547,227.33	12,754,556.80	13,302,502.89
废料处理	3,595,507.07	3,586,484.88	10,879,079.84	11,133,383.52
电力、热力等	106,839,130.89	80,947,459.15	133,533,515.20	92,096,497.57
备件和材料	6,579,973.15	6,541,884.07	8,697,707.43	8,516,031.25
矿石销售	13,137,675.01	9,990,828.51		
其他	15,737,262.24	14,168,857.42	45,787,540.37	38,565,996.44
合计	2,609,899,550.16	2,309,220,662.85	2,364,040,274.83	2,423,980,092.56

(三十三) 销售费用、管理费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
包装费	17,354,311.33	22,376,497.51
运输费	15,182,553.03	25,250,699.11
装卸费	3,445,992.04	3,252,021.66
其他	1,115,512.33	4,254,761.50
合计	37,098,368.73	55,133,979.78

2、 管理费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
人工成本	22,325,534.75	160,383,364.24
折旧费	2,399,271.69	5,404,536.49
日常办公费用	9,825,502.25	13,296,873.44
排污费等	2,458,263.00	2,786,722.00
研究与开发费	1,083,899.81	1,584,877.65
物业管理及租赁费	6,836,331.98	11,217,091.77
辞退补偿	2,422,600.50	5,292,836.00
其他	5,033,026.39	6,543,806.50
合计	52,384,430.37	206,510,108.09

3、 财务费用

类别	本期发生金额	上期发生金额
利息支出	175,976,258.19	270,817,837.66
减：利息收入	738,225.71	2,438,500.20
汇兑损益		
其他	1,169,462.34	13,468,723.91
合计	176,407,494.82	281,848,061.37

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,203,015.66	-4,468,027.26
二、存货跌价损失		-2,521,530.93
合计	1,203,015.66	-6,989,558.19

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	344,324.55	80,866,706.52	344,324.55
其中：固定资产处置利得	344,324.55	80,866,706.52	344,324.55
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助	4,986,393.50	5,867,019.00	4,986,393.50
债务重组利得			
接受捐赠			
其他	23,545,720.04	56,850,242.71	23,545,720.04
合计	28,876,438.09	143,583,968.23	28,876,438.09

政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
黄标车淘汰补助费用	40,193.50	258,400.00	与收益相关
污染源治理专项资金	1,650,000.00	2,241,219.00	与收益相关
失业稳岗补贴	2,863,300.00	3,367,400.00	与收益相关
税费返还	367,300.00		与收益相关
节能减排项目补贴	65,600.00		与收益相关
合计	4,986,393.50	5,867,019.00	—

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	601,756.05	1,024,639.03	601,756.05
其中：固定资产处置损失	601,756.05	1,024,639.03	601,756.05
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
对外捐赠			
诉讼赔偿	176,679.58	1,195,209.43	176,679.58
其他	368,747.07	3,795,656.67	368,747.07
合计	1,147,182.70	6,015,505.13	1,147,182.70

(三十七) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税调整	2,187,740.88	36,093,463.38
其他		
合计	-2,187,740.88	36,093,463.38

(三十八) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况：

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,854,848.62	-547,780,247.31
加：资产减值准备	1,203,015.66	-6,989,558.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	212,875,235.71	3,857,898,058.29
无形资产摊销	9,218,133.21	12,496,535.15
长期待摊费用摊销	63,012,299.30	37,427,877.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-79,842,067.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	175,976,258.19	270,817,837.66
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,187,740.88	2,068,860.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	173,944,422.90	142,303,448.64

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,348,304.57	-236,570,278.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-598,404,060.33	-3,391,780,512.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,144,107.81	60,349,953.96
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	160,972,017.93	99,912,740.47
减：现金的年初余额	99,912,740.47	191,079,476.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	61,059,277.46	-91,166,735.53

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	160,972,017.93	99,912,740.47
其中：库存现金	1,135.27	4,994.31
可随时用于支付的银行存款	160,970,882.66	99,907,746.16
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	160,972,017.93	99,912,740.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	95,229,818.80	保证金
合计	95,229,818.80	——

八、 或有事项

截止 2017 年 8 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司情况：

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
中国铝业股份有限公司	北京	冶炼行业	1,490,379.82	100.00	100.00

2、 本公司的子企业情况

金额单位：人民币万元

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
郑州中铝龙宇矿业有限公司	河南郑州	采矿业	500.00	51.00	51.00

3、 本公司的联营企业情况：

金额单位：人民币万元

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本	本公司持股比例（%）
1	河南中铝立创矿业有限公司	采矿业	河南登封	1,000.00	49.00

4、 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
中铝河南国际贸易有限公司	同受母公司控制的公司
中铝中州矿业有限公司	同受母公司控制的公司
中国长城铝业公司	同受最终控制方控制的公司
河南中铝装备有限公司	同受最终控制方控制的公司

中国铝业公司下属分公司及子公司均为本公司关联方。

5、 关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
中铝长城建设有限公司	接受劳务	市场价	19,290,425.82	1.27	9,159,659.00	0.42
河南中铝建设工程有限公司	接受劳务	市场价	15,516,370.89	1.02	10,983,932.13	0.50

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
中铝国际贸易有限公司	出售商品	市场价	1,592,805,584.57	61.03	882,398,906.97	40.54
中铝青海西部国际贸易有限公司	出售商品	市场价	775,529,008.54	29.71	879,334,385.48	40.40
中国铝业股份有限公司郑州研究院	出售商品	市场价	28,257,245.30	1.08	19,355,505.06	0.89
中国长城铝业公司	出售商品	市场价	69,864,133.32	58.76	93,408,517.34	49.89
中铝郑州研究院沁阳铝电解试验厂	出售商品	市场价	17,072,203.65	0.65	9,413,880.08	0.43

(3) 关联租赁情况

公司出租情况:

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	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
中国铝业股份有限公司河南分公司	河南中铝碳素有限公司	原河南分公司碳素厂 594 项资产	2017-01-01	2017-12-31	市场租赁价	7,796,143.68

(4) 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
中国铝业股份有限公司	6,577,038,164.85	——	——	中铝股份拨入资金

6、 关联方应收应付款项

本公司应收关联方款项:

项目名称	关联方	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
应收账款							
	中国长城铝业公司	59,505,649.13		69,909,450.86		无	否
	河南中铝碳素有限公司	99,555,759.27		129,548,552.65		无	否
	中铝河南铝业有限公司	42,650,075.47		42,650,075.47		无	否
	郑州长城铝业炭素股份有限公司	4,336,174.90		4,636,174.90	4,636,174.90	无	否
	郑州铝城劳务公司	3,930,312.08		3,961,938.64		无	否
	中铝中州矿业有限公司	225,653.36		225,653.36		无	否

项目名称	关联方	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
应收票据							
	中铝国际贸易有限公司	15,000,000.00				无	否
	中铝重庆国际贸易有限公司	10,000,000.00		57,500,000.00		无	否
其他应收款							
	中国长城铝业公司	119,047,354.45		119,047,354.45		无	否

本公司应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末余额	年初余额	条款和条件	是否提供担保
应付账款					
	宁夏王洼煤业有限公司	2,323,866.49	1,468,701.39	无	否
	中铝物流集团中部国际陆港有限公司	6,979,412.76	20,372,958.39	无	否
	中国长城铝业公司	949,785.04	3,228,218.64	无	否
	河南长城众鑫实业股份有限公司	526,259.55	1,666,383.62	无	否
其他应付款					
	中国铝业股份有限公司	454,740,783.92	454,740,783.92	无	否
	中国铝业股份有限公司青海分公司		1,424,000.00	无	否
	中铝山东工程技术有限公司	3,750,000.00	4,000,000.00	无	否
	中铝万成山东建设有限公司	43,380,589.84	46,351,311.56	无	否
	河南华慧有色工程设计有限公司	10,769,385.67	11,763,440.67	无	否
	河南鑫诚建设监理有限公司	965,170.00	1,305,170.00	无	否
	中国有色金属工业第六冶金建设	16,752,963.46	14,959,868.82	无	否
	中铝长城建设有限公司	34,183,194.03	45,196,819.85	无	否
	河南中铝装备有限公司	10,191,494.01	7,811,637.01	无	否
	河南中铝建设工程有限公司	14,861,361.83	10,983,932.13	无	否
	中铝国际工程股份有限公司沈阳分公司	2,700,000.00		无	否
预收账款					
	中国长城铝业公司	67,901.34		无	否
	河南长城众鑫实业股份有限公司	82,286.01	64,998.58	无	否

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 其他重要事项

1、中铝矿业有限公司持有郑州中铝三田矿业有限公司 51%股权，未将该项资产纳入报表核算。2007 年河南省国土资源厅推行国有资源整合，矿权需整合至国有公司名下，原矿权人成立了郑州中铝三田矿业有限公司，注册资本 100 万元，其中自然人股东高海钧以中铝矿业有限公司的名义出资 51 万元，中铝矿业有限公司并未实际出资。

2、中铝矿业有限公司持有洛阳长兴矿业科技开发有限公司 33%股权，未将该项资产纳入报表核算。2014 年，中铝矿业有限公司与洛阳市绿都矿业开发有限公司合作选矿，并由洛阳市绿都矿业开发有限公司全额出资成立洛阳长兴矿业科技开发有限公司，注册资本 1000 万元，中铝矿业有限公司仅以技术、品牌效应、产品包销的形式入股，股权占比 33%，中铝矿业有限公司并未实际出资，洛阳长兴矿业科技开发有限公司至今未实质运营。

十二、财务报表的批准

本财务报表已于 2017 年 9 月 30 日经本公司董事会批准。

中铝矿业有限公司

二〇一七年九月三十日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

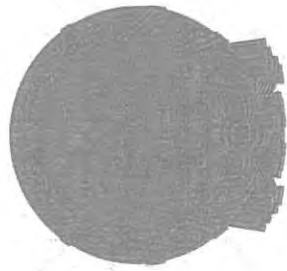
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日



会计师事务所

执业证书



名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:朱建弟

办公场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

会计师事务所编号:31000006

注册资本(出资额):人民币 10700 万元整

批准设立文号:沪财会(2000)26号(转制批文 沪财会(2010)82号)

批准设立日期:2000年6月13日(转制日期:2010年12月31日)

证书序号 NO. 017359

此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

说明

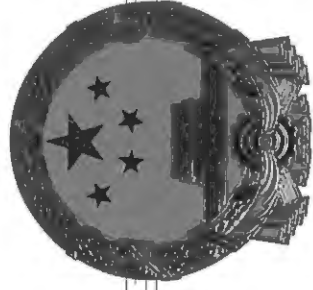
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一〇年四月八日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇〇九年七月十七日
证书有效期至：二〇〇九年七月十七日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
立信会计师事务所
年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 200903040021
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
发证日期: 2009年5月8日

姓名: 张帆
性别: 男
出生日期: 1977-11-09
工作单位: 立信会计师事务所有限公司
身份证号码: 420106197711090032

2009年5月8日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 200903040021
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
发证日期: 2009年5月8日

2009年5月8日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 200903040021
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
发证日期: 2009年5月8日

2009年5月8日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 200903040021
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
发证日期: 2009年5月8日

2009年5月8日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 200903040021
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
发证日期: 2009年5月8日

2009年5月8日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 200903040021
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
发证日期: 2009年5月8日

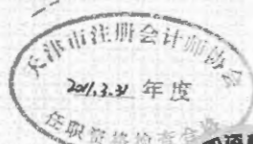
2009年5月8日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110002100179
No. of Certificate
批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇一〇年十月一日
Date of Issuance



姓名: 石爱红
Full name: 石爱红
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1984-10-12
Date of birth: 1984-10-12
工作单位: 中审亚太会计师事务所有限公司天津分所
Working unit: 中审亚太会计师事务所有限公司天津分所
身份证号码: 130732198410122364
Identity card No: 130732198410122364



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

