

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



中鋁國際工程股份有限公司
China Aluminum International Engineering Corporation Limited
(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
(股份代號：2068)

2020年中期業績公告

中鋁國際工程股份有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)欣然宣布本公司及其子公司截至2020年6月30日止六個月期間未經審計業績。本業績公告列載本公司2020年中期報告全文，符合香港聯合交易所有限公司證券上市規則中有關中期業績初步公告附載資料的要求及已經董事會審核委員會審閱。本公司2020年中期報告的印刷版本將於2020年9月寄發予本公司H股股東，並屆時可於香港交易及結算所有限公司的網站www.hkexnews.hk及本公司的網站www.chalieco.com.cn閱覽。

承董事會命
中鋁國際工程股份有限公司
張建
聯席公司秘書

中國北京，2020年8月26日

於本公告日期，非執行董事為王軍先生及李宜華先生；執行董事為武建強先生、吳志剛先生及張建先生；以及獨立非執行董事為桂衛華先生、張鴻光先生及伏軍先生。

重要提示

一、本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。

二、公司全體董事出席董事會會議。

三、本半年度報告未經審計。

四、公司負責人武建強、主管會計工作負責人張建及會計機構負責人(會計主管人員)張秀銀聲明：保證半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

五、經董事會審議的報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案

無

六、前瞻性陳述的風險聲明

☒適用 ☐不適用

本報告存在一些基於對未來政策和經濟走勢的主觀假設和判斷而做出的預見性陳述，受諸多可變因素影響，實際結果或趨勢可能會與這些預見性陳述出現差異。

本報告中涉及的未來計劃等前瞻性陳述，不構成公司對投資者的實質性承諾，請投資者注意投資風險。

七、是否存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況？

否

八、是否存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況？

否

重要提示

九、重大風險提示

本公司可能面臨的風險主要有新冠疫情風險、政策風險、市場風險(價格風險、匯率風險)、運營風險、財務風險及海外經營風險，詳見本報告「第五節經營情況的討論與分析」中「三、其他披露事項(二)可能面對的風險」，請投資者注意閱讀。

十、其他

☒適用 ☐不適用

除特別註明外，本報告所有金額幣種均為人民幣。

目錄

第一節	釋義	4
第二節	公司簡介和主要財務指標	6
第三節	董事長致辭	13
第四節	公司業務概要	14
第五節	經營情況的討論與分析	20
第六節	重要事項	45
第七節	普通股股份變動及股東情況	69
第八節	優先股相關情況	76
第九節	董事、監事、高級管理人員和員工情況	77
第十節	公司債券相關情況	81
第十一節	財務報告	85
第十二節	備查文件目錄	306



第一節 釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

審核委員會	指	董事會審核委員會
董事會	指	本公司董事會
監事會	指	本公司監事會
中國鋁業	指	中國鋁業股份有限公司，在紐約證券交易所(股票代碼ACH)、上交所(股份代碼：601600)及聯交所(股份代號：2600)上市，為中鋁集團的附屬公司
長勘院	指	中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司，為本公司的全資附屬公司
長沙院	指	長沙有色冶金設計研究院有限公司，為本公司的全資附屬公司
中鋁設備	指	中鋁國際工程設備有限公司，為本公司的全資附屬公司
中鋁集團	指	中國鋁業集團有限公司，為公司控股股東
中鋁財務	指	中鋁財務有限責任公司
中色科技	指	中色科技股份有限公司，為由本公司擁有73.5%權益的附屬公司
本公司、公司、中鋁國際、我們	指	中鋁國際工程股份有限公司
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
貴陽院	指	貴陽鋁鎂設計研究院有限公司，為本公司的全資附屬公司
本集團	指	本公司及其附屬公司
港幣	指	香港法定貨幣
昆勘院	指	中國有色金屬昆明勘察設計研究院有限公司，為本公司的全資附屬公司
最後實際可行日期	指	2020年8月26日
聯交所上市規則	指	聯交所證券上市規則
洛陽院	指	洛陽有色金屬加工設計研究院有限公司，為公司一名發起人及股東

第一節 釋義

人民幣	指	中國法定貨幣
瀋陽院	指	瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司，為本公司的全資附屬公司
國資委	指	國務院國有資產監督管理委員會
山東工程	指	中鋁山東工程技術有限公司，為由本公司擁有60%權益的附屬公司
六冶	指	中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司，為本公司的全資附屬公司
上交所	指	上海證券交易所
國務院	指	中華人民共和國國務院
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
兩個確保	指	確保全體員工生命安全、身體健康、工作安全，確保項目按計劃有序順利推進、迅速形成大幹局面
兩個不變	指	全年目標任務不變，對各單位的考核指標不變
美元	指	美國法定貨幣

第二節 公司簡介和主要財務指標

一、公司信息

公司的中文名稱	中鋁國際工程股份有限公司
公司的中文簡稱	中鋁國際
公司的外文名稱	China Aluminum International Engineering Corporation Limited
公司的外文名稱縮寫	CHALIECO
公司的法定代表人	武建強

二、聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	聯席公司秘書	證券事務代表
姓名	張建	張建、吳嘉雯	李剛
聯繫地址	北京市海澱區杏石口路99號 C座	北京市海澱區杏石口路99號 C座	北京市海澱區杏石口路99號 C座
電話	010-82406806	010-82406806	010-82406806
傳真	010-82406666	010-82406666	010-82406666
電子信箱	IR-chalieco@chalieco.com.cn	IR-chalieco@chalieco.com.cn	IR-chalieco@chalieco.com.cn

三、基本情況變更簡介

公司註冊地址	北京市海澱區杏石口路99號C座
公司註冊地址的郵政編碼	100093
公司境內辦公地址	北京市海澱區杏石口路99號C座
公司境內辦公地址的郵政編碼	100093
公司香港辦公地址	香港金鐘夏慤道16號遠東金融中心4501室
公司網址	http://www.chalieco.com.cn
電子信箱	IR-chalieco@chalieco.com.cn

第二節 公司簡介和主要財務指標

四、信息披露及備置地點變更情況簡介

公司選定的信息披露報紙名稱	《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》、《證券日報》
登載半年度報告的中國證監會指定網站的網址	www.sse.com.cn
公司半年度報告備置地點	北京市海澱區杏石口路99號C座中鋁國際董事會辦公室

五、公司股票簡況

股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼
A股	上交所	中鋁國際	601068
H股	聯交所	中鋁國際	2068

六、其他有關資料

☒適用 ☐不適用

公司聘請的會計師事務所	名稱	大信會計師事務所(特殊普通合夥)
	辦公地址	北京市海澱區知春路1號學院國際大廈15層
	審閱報告簽字會計師	石晨起、劉明哲
	姓名	
報告期內履行持續督導職責的 保薦機構	名稱	招商證券股份有限公司
	辦公地址	廣東省深圳市福田區福田街道福華一路111號
	簽字的保薦代表人姓名	沈韜、王志偉
	持續督導的期間	2018年8月31日－2020年12月31日

第二節 公司簡介和主要財務指標

公司聘請的境內法律顧問	名稱 辦公地址	北京市嘉源律師事務所 北京市西城區復興門內大街158號遠洋大廈 F408
公司聘請的境外法律顧問	名稱 辦公地址	高偉紳律師行 香港中環康樂廣場一號怡和大廈27樓
公司A股股份過戶登記處	名稱 辦公地址	中國證券登記結算有限責任公司上海分公司 上海市浦東新區陸家嘴東路166號中國保險大廈36樓
公司H股股份過戶登記處	名稱 辦公地址	香港中央證券登記有限公司 香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓 1712-1716號舖

第二節 公司簡介和主要財務指標

七、公司主要會計數據和財務指標

(一) 主要會計數據

單位：元 幣種：人民幣

主要會計數據	本報告期 (1-6月)	上年同期	本報告期比上年 同期增減(%)
營業收入	9,946,610,462.50	13,516,498,871.86	-26.41
歸屬於上市公司股東的淨利潤	-143,153,691.94	10,061,243.36	不適用
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性 損益的淨利潤	-200,566,854.27	852,216.58	不適用
經營活動產生的現金流量淨額	-1,566,940,887.41	-1,086,851,099.52	-44.17
	本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減(%)
歸屬於上市公司股東的淨資產	10,626,746,799.44	11,322,059,940.65	-6.14
總資產	54,124,028,453.76	55,999,463,120.62	-3.35

第二節 公司簡介和主要財務指標

(二) 主要財務指標

主要財務指標	本報告期 (1-6月)	上年同期	本報告期比上年 同期增減(%)
基本每股收益(元/股)	-0.07	-0.01	-600.00
稀釋每股收益(元/股)	-	-	-
扣除非經常性損益後的基本每股 收益(元/股)	-0.09	-0.01	-800.00
加權平均淨資產收益率(%)	-2.55	-0.42	減少2.13個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產 收益率(%)	-3.24	-0.53	減少2.71個百分點

公司主要會計數據和財務指標的說明

☐適用 ☒不適用

八、境內外會計準則下會計數據差異

☐適用 ☒不適用

第二節 公司簡介和主要財務指標

九、非經常性損益項目和金額

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	金額
非流動資產處置損益	10,122,833.63
越權審批，或無正式批准文件，或偶發性的稅收返還、減免	
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	10,295,329.87
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	20,060,005.67
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益	
非貨幣性資產交換損益	
委託他人投資或管理資產的損益	
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備	
債務重組損益	158,620.93
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等	
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益	
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益	
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益	
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回	3,227,316.09

第二節 公司簡介和主要財務指標

非經常性損益項目

金額

對外委託貸款取得的損益

採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益

根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響

受託經營取得的託管費收入

除上述各項之外的其他營業外收入和支出

37,350,222.60

其他符合非經常性損益定義的損益項目

少數股東權益影響額

-7,767,184.92

所得稅影響額

-16,033,981.54

合計

57,413,162.33

十二、其他

☐適用 ☒不適用

第三節 董事長致辭

尊敬的各位股東：

年初，一場突如其來的新冠肺炎疫情對我國經濟和世界經濟產生巨大衝擊，作為市場主體，我公司也無法獨善其身，面臨前所未有的壓力。面對疫情防控和生產經營雙重壓力，公司堅定地提出「兩個確保」「兩個不變」的工作總基調。疫情之下，公司在履行社會責任的道路上一刻不停，堅持把員工生命安全和身體健康放在第一位，全公司境內外1.4萬名員工和4萬多名勞務人員無一感染。全公司上下積極投身抗疫「戰鬥」，長勘院珠海分院積極參與珠海市中山大學附屬第五醫院鳳凰山病區建設，3天完成地質勘查報告。在疫情防控同時，公司統籌協調復工復產，應復在建工程於3月底全面復工，得到業主和社會各方的肯定，生產經營經受住了疫情的嚴峻考驗，逐步恢復正常，表現出較強的韌性。

當前，我國疫情已基本得到控制，取得重大戰略成果，經濟呈現起穩轉好的態勢，但全球疫情仍在蔓延，世界經濟形勢仍然嚴峻複雜。因此，一方面我們將慎終如始做好常態化疫情防控。另一方面我們將乘勢而上，增強信心，努力把疫情造成的損失補回來。下半年，公司管理層將凝聚全體員工的力量，認清形勢，統一思想，在危機中育新機，於變局中開新局，貫徹高質量發展新理念，轉換發展動能，堅持走集約發展和精細化管理之路，牢固樹立市場化經營理念，加強核心技術研發創新，抓好提質增效穩增長，抓好風險防範化解，應對挑戰，趨利避害，攻堅克難，努力完成全年目標任務，為建設一流有色金屬工程技術公司的目標而奮鬥。

董事長
武建強

第四節 公司業務概要

一、報告期內公司所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明

(一) 主要業務和經營模式

公司是中國有色金屬行業領先的技術、工程服務與設備提供商，能為有色金屬產業鏈各個階段以及其他行業提供完整業務鏈綜合工程解決方案。公司的業務主要包括工程設計及諮詢、工程及施工承包、裝備製造及貿易。2020年上半年，公司繼續蟬聯2020年《財富》中國500強；同時，在美國《工程新聞記錄》(ENR)雜誌揭曉的2020年度「全球工程設計公司150強」(TOP 150 GLOBAL DESIGN FIRMS)和「國際工程設計公司225強」(TOP 225 INTERNATIONAL DESIGN FIRMS)榜單上，公司再次上榜，分別94位和163位。

1. 工程設計及諮詢業務

工程設計及諮詢是公司的傳統關鍵業務，涵蓋有色金屬行業的採礦、選礦、冶煉、加工，建築行業地質勘察、樓宇建造，以及能源、化工、環保行業工程設計等領域。公司主要客戶為有色金屬冶煉、加工企業，建築及其他行業施工發包單位。公司技術人員專長涵蓋工藝設計、設備設計、電氣自動化、總圖運輸、土木工程、公用設施建設、環境保護、項目概預算及技術經濟等超過40個專業範疇，承擔了2,000餘項國家及行業重點建設項目的工程設計諮詢和百餘項國外項目。

2. 工程及施工承包業務

公司的工程及施工承包業務覆蓋冶金工業、房屋建築、公路、建材、電力、水利、化工、礦山、市政公用、鋼結構等領域。公司採用多種工程及施工承包業務模式，包括EPC、EP、PC以及項目管理合同，同時，公司正在開展PPP等其他工程承包模式的實踐。公司憑藉技術及經驗在中國有色金屬行業建立了領先地位，尤其在鋁行業工程承包領域處於主導地位。近幾年公司在國內外承擔了多項大型EPC工程。

第四節 公司業務概要



3. 裝備製造業務

裝備製造是公司著力發展的高新技術產業。公司堅持自主科技創新，專注於有色金屬新工藝、新技術、新材料和新裝備的研發，引領中國有色金屬工業技術的發展方向。公司裝備製造主要產品包括定制的核心冶金及加工設備、環保設備、機械及電子設備、工業自動化系統及礦山安全監測與應急智能系統。公司的產品應用於有色金屬產業鏈多個範疇，包括採礦、選礦、冶煉及金屬材料加工。公司是中國有色金屬軋機的領先製造商。

4. 貿易業務

2013年以來，公司在相關多元化的戰略指導下，為加強成本和風險控制，推行集中採購策略，同時適當調整和拓寬業務類型，在集中採購平台的建設過程中拓展了與主業相關的設備及原材料貿易業務，該類業務主要在中鋁設備集中管理。

第四節 公司業務概要



(二) 工程設計及諮詢、工程及施工承包具體業務模式

公司擁有悠久的有色金屬領域勘察設計和工程承包的生產經營歷史。以技術創新及其產業化為核心競爭力，業務涵蓋工程勘察設計與諮詢、工程及施工、裝備製造、貿易等領域，構建了「投融資—規劃—設計—工程施工—資產運營／工業服務」的全產業鏈業務模式。其中工程及施工承包業務覆蓋冶金工業、房屋建築、公路等領域，並採用施工承包、工程總承包(含EPC、EP、PC等)多種業務模式，其中傳統施工承包業務為公司主要業務模式，佔比為83%，EPC類佔比7%；按融資模式劃分，投融建類業務佔比10%。

1. 公司工程設計勘察及諮詢業務是根據業主委託編製有關技術資料、提供技術服務並按照設計諮詢流程開展工程諮詢和設計勘察工作，以確保符合合同規定的要求。權利義務：依據業主提供的真實準確的基礎資料，有按合同約定提供合格技術產品義務，亦有按合同約定及時收取服務費的權利。定價機制：通常參考國家勘察收費標準及市場行情並按照項目的複雜難易等具體情況收取服務費用。憑藉公司在有色冶金行業的技術優勢，該業務相對工程施工類項目的利潤率較高。回款主要是按合同約定收取約10%-20%的預付款，剩餘款項按完成的工作量進度分期收取(工程設計業務)或交付諮詢報告後全額結算(工程諮詢業務)。公司按合同約定相應承擔產品設計質量、進度等風險。該類業務不存在融資情形。

第四節 公司業務概要

2. 公司工程及施工承包業務覆蓋冶金工業、房屋建築、公路、礦山、市政公用等領域。公司採用多種工程及施工承包業務模式，包括傳統工程承包、EPC類(含EP、PC等)、投融建類(含PPP)等。風險：公司擔任承包商，傳統工程承包時對項目的施工和設備安裝等負責；EPC模式下，負責整個設計過程、材料和設備採購、施工、設備安裝和測試。就項目的質量、安全、準時交付和成本對業主負責，主要風險按合同約定在一定比例內承擔材差風險；業主對項目合規性風險、項目資金的保障負責；PC模式下，公司按照合同約定，承擔工程項目的採購和施工，並對承包工程的採購和施工的質量、安全、工期、造價負責。定價：通過參與項目投標，公司在編製項目報價時，會對擬投標項目進行詳細研究，包括在實地考察後進行投標的技術條件、商業條件及規定等，計算出工程量列表內的項目成本，然後按照一定百分比加上擬獲得的項目毛利，得出提供給客戶的投標報價。回款：主要是按照月進度或根據項目節點辦理結算後收取工程進度款項，有預付款的則按合同約定收取。
3. 公司根據國家政策的方向，選擇承攬了部分PPP投融建類業務。風險：在PPP模式下，公司作為工程總承包方和社會資本方，主要承擔工程建設並與政府方共擔項目運營風險，政府方承擔項目合規性風險和徵地拆遷等風險。融資：PPP模式下，除合作各方投入的資本金外，項目的主要資金來源為項目貸款。回款：PPP模式下，公司作為社會資本方和工程總承包方，在建設期和運營期有不同的收入來源，建設期的回款主要是項目公司支付的工程進度款，運營期的資金來源主要是使用者付費和政府可行性缺口補貼。定價：PPP模式下，合同的定價主要是確定社會資本方投資(包括融資)的收益率，包括年度折現率和合理利潤率，政府方以公開招標方式來確定社會資本方。利潤：PPP模式下，公司既是投資方也是工程承包方，建設期主要以項目施工利潤為主，運營期以使用者付費和政府可行性缺口補貼等方式獲取利潤。權利義務：PPP模式下，公司建設期有工程施工的權利，運營期有按合同約定收取使用者付費和政府可行性缺口補貼的權利，有保障工程順利建成和確保項目正常運營的義務。

第四節 公司業務概要

(三) 行業情況

截止2020年6月底，我國電解鋁總產能4,115.5萬噸／年，同比增加3%。運行產能3,691.4萬噸／年，同比增加1.19%。一季度因疫情影響，新項目建設效率下降，產能建成與投產時間延後，鋁價大跌也使部分企業主動安排檢修調節生產。二季度後鋁價大幅反彈，行業盈利水平持續提升，加之國內疫情得到有效控制，電解鋁新項目加快建設並投產。同時前期停產產能開始著手複產，二季度運行產能快速上升。上半年的新投產能主要集中在雲南、四川等西南地區，受行業高利潤刺激以及地方政策推動，下半年電解鋁項目投產將加速，在三季度將表現更加集中。縱觀有色金屬行業，上半年我國有色金屬工業呈探底恢復性向好的走勢，預計下半年將保持恢復性向好的走勢。

今年上半年，我國建築業增長幅度為-1.9%，呈現前低後高的發展態勢。固定資產投資同比下降3.1%，其中基礎設施領域的投資同比下降了2.7%。在後疫情時代隨著穩增長各項措施的發力，對經濟增長的拉動作用明顯增強。我國建築業發展已過了高峰期，開始震蕩發展，需求變化，行業分化。在基礎設施領域、城鎮化領域仍有較廣闊市場空間，其中融合基礎設施和城鎮化的城市群建設將是建築業骨幹企業市場競爭的主戰場。

二、報告期內公司主要資產發生重大變化情況的說明

☐適用 ☒不適用

第四節 公司業務概要

三、報告期內核心競爭力分析

☒適用 ☐不適用

(一) 公司擁有強大的技術和研發實力

本集團擁有在有色行業歷史悠久的瀋陽院、貴陽院、長沙院、中色科技(承接洛陽院資產和業務)四家設計研究院，以及長勘院和昆勘院兩家勘察設計院，業務能力覆蓋全產業鏈，能夠為業主提供全方位的有色金屬建設技術支持和工程服務。截至2020年6月30日，本集團已累計擁有國家級創新研究平台6家，省級創新平台及工程實驗室增至16家，擁有國家級企業博士後科研工作站2個，主持和參加編寫國家及行業標準或法規近140項。本集團當年完成國內專利申請137件，其中發明專利佔比達50%，獲得國內授權專利86件，獲得國際專利4件，累計擁有國際專利171件。

本集團2020年上半年有「高濕煙氣餘熱回收利用與深度除塵脫硫脫硝一體化技術」等兩項成果完成行業技術成果評價，達到國際先進水平。昆勘院參與的《露天礦山岩體結構面抗剪強度精確獲取與邊坡穩定性評價》項目獲得浙江省岩石力學與工程學會科技進步獎特等獎。瀋陽院發明專利「一種罐式爐低溫煨燒工藝」獲得首屆遼寧省專利獎三等獎。長沙院牽頭承擔的國家重點研發計劃項目《面向有色金屬冶煉流程精細管控的網絡協同製造關鍵技術與平台研發》，以及參與研究的國家重點研發計劃《長江中游典型城市群多源無機固廢集約利用及示範》獲批立項，主導研究的《硫化鉍精礦氧壓浸出機理與礦相轉化規律研究》項目首次獲批2020年湖南省自然科學青年基金。

第五節 經營情況的討論與分析

一、經營情況的討論與分析

2020年上半年業務經營情況

本集團2020年上半年實現營業收入人民幣99.47億元，同比減少人民幣35.7億元，降幅26.41%，歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣-1.43億元，同比減少人民幣1.53億元。上半年經營業績出現虧損的主要原因在於：

- (一) 受新冠肺炎疫情影響，本公司1-2月工程項目基本處於停工狀態，3月末陸續開工。公司積極推進復工複產，加快施工進度，努力改善生產經營狀況，但上半年整體營業收入規模同比仍出現較大幅度下降。
- (二) 在疫情影響的不利形勢下，業主方資金緊張，上半年原定的收款計劃有所延遲，報告期內計提的信用減值損失同比有所增加。

(一) 上半年業務經營情況

2020年上半年，面對新冠肺炎疫情防控壓力和嚴峻的生產經營形勢，公司按照「一手抓全面從嚴治黨，一手抓生產經營；一手抓歷史遺留問題清理解決，一手抓改革調整」的思路，扎實開展各項工作。通過上下齊心協力、頑強拼搏、攻堅克難，公司疫情防控和生產經營等工作順利推進。

1. 抓疫情防控

公司密切跟踪疫情變化，建立本部、成員企業、項目一線的三級疫情防控和復工復產體系。提出「兩個確保」(即確保全體員工生命安全、身體健康、工作安全，確保項目按計劃有序順利推進、迅速形成大幹局面)「兩個不變」(即全年目標任務不變，對各子公司的考核指標不變)的總體工作要求，統籌推進疫情防控和復工復產工作。公司積極採購儲備防疫物資，嚴格落實防控措施，各級黨組織和「黨員先鋒崗」、「黨員突擊隊」、「青年志願者」在疫情防控中發揮了主力軍

第五節 經營情況的討論與分析

作用。公司積極參與抗疫，長堪院珠海分公司3天內完成並提交了珠海市的「火神山」中山大學附屬第五醫院鳳凰山病區的勘察報告。針對境外疫情日益嚴峻的形勢，公司密切關注海外人員生命安全，動態調整應急預案，為全體境外員工購買了疫情人身意外險，及時為海外員工家庭排憂解難，解決後顧之憂。

公司境外11個國家的830名員工、境外僱工，以及國內的1.4萬名員工、4萬多勞務人員，無一人感染；應復在建工程於3月底全面復工，得到業主和各方肯定，相關情況被國務院國資委官網、北京電視臺及中國有色金屬報等媒體宣傳。

2. 抓項目建設

越是困難時期越要提升為業主服務的質量，想業主之所想，急業主之所急。公司層面每周對重點項目跟踪指導，各級管理者靠前指揮，及時解決問題。公司承建的華升、文山、鶴慶、昭通、幾內亞等項目順利推進，雲南高速公路項目全面開工，現場進入施工高峰期。多個項目贏得業主肯定，幾內亞博法、文山鋁業等項目業主多次來信致謝，高度評價公司項目管理的組織能力和品牌形象。

第五節 經營情況的討論與分析

3. 抓市場開拓

上半年公司新簽合同額人民幣182.58億元，與上年同期基本持平，海外市場積極推進，新簽海外合同人民幣45.63億元，是上年同期的2倍。1月份簽訂印度尼西亞西加里曼丹曼帕瓦100萬噸氧化鋁EPC合同，公司負責實施合同金額約人民幣37億元。鋁應用業務作為公司業務轉型的突破口之一，鋁應用市場開拓取得了新的進展，獲取了全國首個大直徑異形鋁合金網殼結構項目等一批工程用鋁合同，上半年鋁應用合同額達人民幣1.42億元。曲靖綠色鋁應用示範城市建設及配套項目正在積極推進，昆明南屏街綠色鋁應用示範街區項目進展順利，簽訂了「夜市商業設施」等2項合同。有些合同雖然金額不大，但是示範效應明顯，後續市場潛力較大。

4. 抓提質增效

針對生產經營的實際困難，公司研究制定了提質增效專項工作方案，促進管理水平全面提升。搭建集中採購體系，開展企業間對標，降低了採購成本，上半年集採同比降本3%；調整融資結構，公司融資規模較年初減少人民幣21億元，融資成本較年初降低30BP，增加長期資金融資，融資結構更加健康穩定；積極爭取優惠政策和稅收減免達人民幣9,000多萬元。

第五節 經營情況的討論與分析

5. 抓重大風險化解

聚焦關鍵重點，狠抓項目結算，在建項目過程結算率進一步提升，完成了階段控制目標。針對歷史遺留問題的項目，公司成立專項工作組，通過個案分析、多措並舉，採用以物抵債、查封資產、啟動拍賣、股權轉讓等方式化解相關風險。同時，積極抓好公司法治與合規管理，完善了有關制度，建立內控合規管理長效機制。

6. 抓深化改革

深化改革是實現高質量發展，轉型升級的重要舉措，公司著力推進成員企業市場化改革，提升自主創新能力。長沙院成功入圍國務院「科改示範企業」；成立工程造價技術中心，為公司今後開展工程諮詢業務提供技術支撐；六冶、貴陽院等公司開展機構改革，壓縮管理部門，提升管理效率。

7. 抓科技創新

創新始終是企業發展的重要力量，科技是企業之利器。上半年公司申請專利137件（其中發明專利佔50%），獲得授權專利86件；昆勘院劉文連當選住房和城鄉建設部「全國工程勘察設計大師」，長沙院同一喆獲中國有色金屬學會「傑出青年工程師獎」，新增6人享受國務院政府特殊津貼，5人獲評中鋁集團「首席工程師」；公司成員企業主編的《有色金屬工業餘熱利用設計標準》等國家標準正式發布。一批項目獲評中國有色金屬工業（部級）優質工程，昆勘院參與的1個項目獲省級科技進步獎特等獎，瀋陽院的1個項目獲首屆遼寧省級專利獎、2項成果達到國際先進水平。

第五節 經營情況的討論與分析

(二) 下半年業務展望

面對新冠疫情帶來的衝擊和困難，公司將認清形勢，統一思想，調整思維，努力完成公司全年目標任務，下半年將圍繞「兩個確保」「兩個不變」，深化改革，精細管理，全面對標，找準差距，破解難題，補齊短板，做到行穩致遠，推動公司邁入良性發展軌道。

1. 緊盯疫情防控及安全生產

持續做好疫情防控，始終绷紧疫情常態化防控這根弦，嚴格執行各項防控措施，做好防控風險排查，落實防控責任和要求。同時，深入抓好安全環保工作，扎實開展「安全生產專項整治三年行動」，加強安全環保風險隱患排查治理，深化風險分級管控，重點組織開展施工現場安全管理培訓，確保本質安全，做好項目環保設計和清潔文明施工，守護綠水青山。

2. 緊盯市場開拓

公司將按照「4+1」業務發展方向，在項目獲取上主動作為、擴大戰果，重點在有色冶金及化工、市政、擴大鋁應用等方面發力，密切跟踪擬建重大項目推進情況。市政工程發揮區域優勢，打好陣地戰；曲靖、昆明鋁應用及「大滇西旅遊環綫半山酒店」等項目爭取有所突破。公司將以優化設計為引領，發揮設計、施工協同優勢，全力爭取有色行業相關項目落地。

第五節 經營情況的討論與分析

3. 緊盯提質增效

下半年，公司將繼續按照年度既定工作目標提質增效、開源節流，抓好當期經營工作，提升效益水平，保證生產經營正常有序。緊抓新簽合同落地率、在建合同轉化率、工程結算等關鍵環節，從生產源頭抓進度、質量、成本、安全的管理，高質量推進華昇、文山、昭通、雲南高速、白音華等重點項目建設及竣工結算。加強與業主溝通協調，積極推進印尼、意大利等海外項目。

4. 緊盯深化改革

公司要實現脫胎換骨的變化，出路在於改革。要通過轉換機制，實現更好的市場化，擺脫擴張式發展的路徑依賴，走集約式發展道路。改革重在解決「兩個問題」：第一，解決責權利的問題，理順公司本部與成員企業的關係；第二，解決活力的問題，調動廣大員工投身改革發展的積極性、創造性、主動性。具體抓住四個關鍵：一是準確定位公司本部和成員企業關係；二是提高本部管控能力；三是完善制度體系；四是探索建立健全市場化激勵機制。

5. 緊盯技術支撐

公司將把技術創新作為集約發展的關鍵，下好科技創新先手棋，補短板、強弱項。一是回歸技術。引導設計院聚焦技術，圍繞有色金屬及相關行業生產經營實踐中的難點、痛點、關鍵點，實施專項科研攻關；突出重大攻關項目團隊建設和負責人培養，建設公司技術人才智庫，打造叫得響、有影響的行業領軍人才隊伍。二是市場導向。以市場需求為方向，以創造價值為前提，以企業為主體，用市場壓力倒逼技術進步、科技創新。三是技術協同。公司將強化科技管理，切實發揮協同職能，把同類技術不斷進行總結和完善，實現模塊化升級和應用。

第五節 經營情況的討論與分析

6. 緊盯精細化管理

公司將把精細化管理作為集約發展的重點，以法治與合規管理為基礎，以風險防控為重點，通過精細化管理創造價值，提升核心競爭力。落實有關法律法規要求，嚴格執行中鋁國際生產經營負面清單。嚴格落實項目「兩制」，進一步完善相關制度，明確項目經理的責、權、利，嚴格兌現獎懲，從生產源頭抓進度、質量、成本、安全的管理，確保項目高效履約。強化內部協同，積極構建「一盤棋」機制，健全完善成員企業間市場化項目信息分享、業務轉接、技術合作等機制，發揮協同效應，提升競爭能力；優化區域經營，推動多方合作，形成較強的品牌效應，建立穩固的根據地。及時總結項目建設的「最佳實踐」，固化經驗，把精細化的觀念轉變為員工的具體行動。

7. 緊盯規劃編製

科學編製「十四五」發展規劃，事關公司未來五年乃至更長一段時期的發展，事關公司未來行穩致遠。公司將高質量、高標準做好規劃編製工作，描繪好發展藍圖。全面對標先進，通過對標先進企業找差距、找短板、找潛力，通過分析原因找辦法、找途徑、找措施，通過形成比較優勢，強化管理、提高效率、增強實力。明確戰略定位，在全面對標、認清企業現狀的基礎上，按照集約發展的要求，認真研究企業戰略定位。推動戰略落地，繼續堅持「科技+國際」戰略不動搖，實施科技、國際雙輪驅動。

第五節 經營情況的討論與分析

(三) 合同情況

2020年1-6月，公司累計簽訂合同2,796個，累計簽訂合同金額人民幣182.58億元。具體情況如下：

合同類型	2020年1-6月	
	數量 (個)	金額 (億元)
工程勘察設計與諮詢	2,030	11.73
工程施工		
工業項目	323	87.48
民用建築	144	67.44
公路市政	28	12.03
裝備製造	271	3.89
合計	2,796	182.58

截至2020年6月30日，公司未完工合同總額為人民幣666.73億元，具體情況如下：

合同類型	截至2020年6月30日	
	數量 (個)	金額 (億元)
工程勘察設計與諮詢	3,800	24.47
工程施工		
工業項目	687	183.06
民用建築	462	238.35
公路市政	142	206.12
裝備製造	512	14.73
合計	5,603	666.73

第五節 經營情況的討論與分析

(四) 經營業績與討論

本集團2020年上半年實現營業收入人民幣99.47億元，較上年同期減少人民幣35.7億元，降幅26.41%，歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣-1.43億元，較上年同期減少人民幣1.53億元。本集團上半年業績出現虧損，主要分析如下：

營業收入

本集團2020年上半年實現營業收入人民幣99.47億元，較上年同期減少人民幣35.7億元，降幅26.41%。減少原因主要是受新冠肺炎疫情影響，本公司1-2月工程項目基本處於停工狀態，3月末陸續開工。公司積極推進復工複產，加快施工進度，但上半年整體營業收入規模同比仍出現較大幅度下降。

營業成本

本集團2020年上半年營業成本人民幣90.17億元，較上年同期減少人民幣32.78億元，降幅26.66%。原因主要是營業成本隨收入減少下降所致。

税金及附加

本集團2020年上半年税金及附加為人民幣0.46億元，較上年同期減少人民幣0.05億元。減少原因主要是本期税金及附加隨收入減少所致。

銷售費用

本集團2020年上半年銷售費用為人民幣0.44億元，較上年同期減少人民幣0.07億元。減少原因主要是受疫情影響，銷售人員差旅費用有所減少所致。

管理費用

本集團2020年上半年管理費用人民幣4.65億元，較上年同期減少人民幣0.61億元。減少原因主要公司上半年積極爭取疫情優惠政策，爭取社保減免、穩崗、防疫補貼及其他優惠減免，本報告期管理費用有所減少。

第五節 經營情況的討論與分析

研發費用

本集團2020年上半年研究開發費用為人民幣1.63億元，較上年同期減少人民幣0.11億元。公司本報告期繼續保持科技科研投入研發強度，研究開發費用仍保持原有規模。

財務費用

本集團2020年上半年財務費用為人民幣2.43億元，較上年同期較少人民幣0.19億元。減少原因主要為公司本報告期充分利用相對寬鬆金融政策，調整融資結構，調低貸款利率，並控制融資規模，上半年融資成本有所減少。

信用減值損失

本集團2020年上半年信用減值損失為人民幣0.89億元，較上年同期增加人民幣0.54億元。增加原因主要為在疫情影響的不利形勢下，業主方資金緊張，上半年原定的收款計劃有所延遲，報告期內計提的信用減值損失同比有所增加。

營業外收支淨額

本集團2020年上半年營業外收支淨額為人民幣0.36億元，較上年同期增加人民幣0.49億元。增加原因主要為本報告期內，部分無法支付的應付款項經批准後轉為營業外收入所致。

所得稅費用

本集團2020年上半年所得稅費用為人民幣0.25億元，較上年同期增加人民幣0.06億元。增加原因主要為本報告期由於部分子公司盈利增加導致所得稅費用略有增加所致。

第五節 經營情況的討論與分析

(五) 主營業務分行業情況的說明

單位：元 幣種：人民幣

分行業	主營業務分行業情況					
	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入 比上年同期	營業成本 比上年同期	毛利率 比上年同期
				增減 (%)	增減 (%)	增減 (%)
工程設計與諮詢	1,110,576,747.62	871,418,134.87	21.53	-10.07	-6.31	減少3.15個百分點
工程施工及承包	7,337,792,645.93	6,706,852,063.54	8.60	-14.43	-14.10	減少0.35個百分點
裝備製造	567,798,357.16	520,629,387.20	8.31	-18.64	-15.47	減少3.43個百分點
貿易	1,442,293,018.78	1,420,607,003.05	1.50	-53.49	-53.10	減少0.83個百分點
分部間抵消	-511,850,306.99	-502,499,926.06		-		
合計	9,946,610,462.50	9,017,006,662.60	9.35	-26.41	-26.66	增加0.31個百分點

① 工程設計與諮詢板塊(未扣除分部間交易)

單位：元 幣種：人民幣

項目	本報告期	上年同期	增長率 (%)
營業收入	1,110,576,747.62	1,234,885,767.19	-10.07
營業成本	871,418,134.87	930,097,930.49	-6.31
毛利	239,158,612.75	304,787,836.70	-21.53
毛利率(%)	21.53	24.68	減少3.15個百分點
銷售費用	4,095,292.25	3,434,872.35	19.23
管理及研發費用	157,141,349.03	215,103,483.14	-26.95
利潤總額	7,075,126.22	6,851,866.94	3.26

第五節 經營情況的討論與分析

本公司工程設計與諮詢業務本報告期實現收入人民幣111,057.67萬元，同比減少10.07%。主要是受新冠肺炎疫情影響，有色金屬行業經營形勢受到較大影響，設計諮詢類業務訂單數量有所降低，收入下降。該業務板塊毛利率為21.53%，同比降低3.15%，主要是收入降低。而人工成本等開支相對固定，造成毛利率降低。

本報告期，工程設計與諮詢業務板塊利潤總額為人民幣707.51萬元，同比增加3.26%，主要是雖然該版塊收入降低毛利減少，但同時也爭取了社保減免，穩崗防疫補貼，期間費用減少，利潤總額與上年同期基本持平。

② 工程施工及承包業務(未扣除分部間交易)

單位：元 幣種：人民幣

項目	本報告期	上年同期	增長率 (%)
營業收入	7,337,792,645.93	8,574,832,181.13	-14.43
營業成本	6,706,852,063.54	7,807,593,489.84	-14.10
毛利	630,940,582.39	767,238,691.29	-17.76
毛利率(%)	8.60	8.95	減少0.35個百分點
銷售費用	29,603,896.17	32,399,250.14	-8.63
管理及研發費用	403,647,019.92	388,481,976.59	3.90
利潤總額	-18,023,639.49	82,689,790.73	不適用

本公司上半年工程施工及承包業務收入規模為人民幣733,779.26萬元，同比減少14.43%，主要是受疫情影響，工程建設項目1月下旬至2月基本停工，且海外項目受所在國政策影響，無法前往現場施工，公司自3月末開始陸續復工復產，但上半年該版塊收入仍出現明顯下降。工程施工版塊上半年毛利率為8.6%，與上年同期相比略有降低，主要由於受疫情影響，毛利率較高的重點項目推進緩慢所致。

第五節 經營情況的討論與分析

本報告期內，工程施工承包業務利潤總額為人民幣-1,802.36萬元，出現虧損，主要是由於該板塊收入規模降幅較大，毛利同時縮減；同時該業務板塊本期所計提的信用減值損失同比有所增長所致。

③ 裝備製造業務(未扣除分部間交易)

單位：元 幣種：人民幣

項目	本報告期	上年同期	增長率 (%)
營業收入	567,798,357.16	697,894,715.98	-18.64
營業成本	520,629,387.20	615,933,338.67	-15.47
毛利	47,168,969.96	81,961,377.31	-42.45
毛利率(%)	8.31	11.74	減少3.43個百分點
銷售費用	6,383,807.94	10,294,955.65	-37.99
管理及研發費用	64,689,954.27	87,312,191.30	-25.91
利潤總額	-37,812,282.34	-36,768,736.31	-2.84

本公司上半年裝備製造業務收入規模為人民幣56,779.84萬元，同比減少18.64%，主要是上半年該板塊受有色金屬行業形勢低迷影響，訂單量大幅減少，收入規模下降明顯。上半年該板塊毛利率為8.31%，同比減少3.44個百分點。主要是該板塊收入規模減少，而人工成本，設備折舊費等成本相對固定，導致毛利率大幅下降。

本報告期內，裝備製造業務利潤總額為人民幣-3,781.23萬元，同比減少2.84%，主要是該板塊受收入規模大幅減少影響，本報告期出現虧損。

第五節 經營情況的討論與分析

④ 貿易業務(未扣除分部間交易)

單位：元 幣種：人民幣

項目	本報告期	上年同期	增長率 (%)
營業收入	1,442,293,018.78	3,100,922,534.92	-53.49
營業成本	1,420,607,003.05	3,028,721,113.88	-53.10
毛利	21,686,015.73	72,201,421.04	-69.96
毛利率(%)	1.50	2.33	減少0.83個百分點
銷售費用	4,041,774.53	5,004,578.06	-19.24
管理及研發費用	9,394,503.06	12,408,617.33	-24.29
利潤總額	-9,687,303.22	52,956,717.54	不適用

本公司上半年貿易業務板塊確認收入144,229.3萬元，同比減少53.49%，主要是公司貿易業務業務開展方向逐步向公司內部工程設備集中採購轉變，原有的業務規模減少所致。本報告期該板塊毛利率水平為1.5%，較上年下降0.83個百分點，主要是受收入規模縮減毛利減少所致。

本報告期，公司貿易業務利潤總額為-968.73萬元，出現虧損，主要是該板塊上半年收入規模下降導致毛利大幅減少所致。

- ⑤ 2020年上半年公司整體毛利率為9.35%，較上年同期增加0.31個百分點，主要是公司逐步縮減毛利率較低的貿易業務規模，毛利率相對高的工程設計諮詢業務及施工業務收入佔比增加所致。

第五節 經營情況的討論與分析

二、報告期內主要經營情況

(一) 主營業務分析

1 財務報表相關科目變動分析表

單位：元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例 (%)
營業收入	9,946,610,462.50	13,516,498,871.86	-26.41
營業成本	9,017,006,662.60	12,294,555,366.55	-26.66
銷售費用	43,997,237.87	51,133,656.20	-13.96
管理費用	465,117,121.96	525,882,396.43	-11.55
財務費用	242,706,295.60	262,157,109.80	-7.42
研發費用	162,612,950.76	173,181,873.60	-6.10
經營活動產生的現金流量淨額	-1,566,940,887.41	-1,086,851,099.52	-44.17
投資活動產生的現金流量淨額	-1,637,430,905.77	-144,698,045.66	-1,031.62
籌資活動產生的現金流量淨額	-358,889,588.26	998,376,733.75	不適用
信用減值損失	-89,070,388.11	-35,528,168.58	150.70

營業收入變動原因說明：主要是受新冠肺炎疫情影響，本公司1-2月工程項目基本處於停工狀態，3月末陸續開工。公司積極推進復工複產，加快施工進度，但上半年整體營業收入規模同比仍出現較大幅度下降。

營業成本變動原因說明：隨收入減少下降所致。

銷售費用變動原因說明：受疫情影響銷售人員差旅費用有所減少所致。

管理費用變動原因說明：主要是公司上半年積極爭取疫情優惠政策，爭取社保減免、穩崗／防疫補貼及其他優惠減免，本報告期管理費用有所減少。

第五節 經營情況的討論與分析

財務費用變動原因說明：公司本報告期充分利用相對寬鬆的金融政策，調整融資結構，調低貸款利率，並控制融資規模，本報告期融資成本有所減少。

研發費用變動原因說明：公司本報告期繼續保持科技科研投入強度，研究開發費用仍保持原有規模。

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：上半年，一方面由於業主方資金緊張，原有收款計劃有所延遲；另一方面由於國家要求加快民營企業等類型工程款項的支付，本報告期經營活動現金淨流出同比有所增加。

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要由於公司雲南彌玉高速公路PPP項目於2019年下半年開始建設，項目建設期資金全部列入投資活動流出，造成投資活動現金流同比變動較大。

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要是本報告期贖回2016年末所發行的3.5億高級美元永續債券，同時收到PPP項目政府投入的資本金人民幣23億元。

信用減值損失變動原因說明：主要為在疫情影響的不利形勢下，業主方資金緊張，上半年原定的收款計劃有所延遲，本期計提的預期信用損失增加所致。

第五節 經營情況的討論與分析

2 其他

(1) 公司利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

☐適用 ☒不適用

(2) 流動資金及資本資源

截至2020年6月30日，本集團持有銀行存款及現金為人民幣60.63億元，比2019年12月31日減少人民幣39.63億元，主要是本期加快民營企業等類型工程款項的支付及贖回2016年發行的3.5億高級美元永續債券，導致貨幣資金總量有所下降。

集團資金來源主要為經營所得、銀行借款和發行債券，融資渠道多樣，到期履約還款情況良好。所持現金主要以人民幣和美元為主，借款主要為固定利率。集團制定了嚴格的資金管理辦法，密切關注流動資金狀況以及金融市場的狀況，以制定適當的財務策略。

截至2020年6月30日，本集團除銀行存款及現金外的流動資產為人民幣355.08億元，其中：應收票據及應收賬款為人民幣146.97億元、合同資產為人民幣125.99億元、預付款項及其他應收款為人民幣32.36億元及存貨為人民幣37.02億元。

截至2020年6月30日，本集團流動負債為人民幣320.95億元，其中，應付票據及應付賬款150.21億元。截至2020年6月30日，本集團流動資產淨值（即流動資產及流動負債之間的差額）為人民幣94.76億元，比截至2019年12月31日的流動資產淨值減少人民幣1.23億元。

截至2020年6月30日，本集團尚未歸還的借款為人民幣146.72億元，其中：短期借款及一年內到期的長期借款為人民幣92.38億元，超短期融資債券人民幣10億元，長期借款為人民幣44.36億元，借款總額比2019年12月31日減少人民幣15.92億元。

本集團2020年6月末資產負債率為68.91%，較2019年末的72.51%減少3.6個百分點，本集團資產負債計算的基準為負債總額與資產總額的比率。

第五節 經營情況的討論與分析

1) 現金流量

經營活動現金淨流量。截至2020年6月30日止六個月期間，經營活動產生的現金淨流出為人民幣15.67億元，比上年同期增加流出人民幣4.8億元。主要是上半年，一方面受疫情不利形勢影響，業主方資金緊張，原有收款計劃有所延遲；另一方面由於國家要求加快民營企業等類型工程款項的支付，本報告期經營活動現金淨流出同比有所增加。

投資活動現金淨流量。截至2020年6月30日止六個月期間，投資活動產生的現金淨流出為人民幣16.37億元，比上年同期淨流出增加流出人民幣14.93億元，主要是公司雲南彌玉高速公路PPP項目建設期資金全部列入投資活動流出，造成投資活動現金流同比變動較大。

籌資活動現金淨流量。截至2020年6月30日止六個月期間，籌資活動產生現金淨額為淨流出人民幣3.59億元，而上年同期為淨流入人民幣9.98億元，主要是本報告期贖回2016年末所發行的3.5億高級美元永續債券，同時收到雲南彌玉線高速公路PPP項目資本金人民幣23億元。

2) 資產抵押

截至2020年6月30日，本集團分別抵押人民幣17,466.74萬元的物業、廠房及設備，人民幣2,524.16萬元的投資物業，人民幣47,437.69萬元的應收賬款以及受限制銀行存款人民幣21,360.95萬元以取得人民幣33,270.18萬元的短期備款，人民幣3,295.94萬元的長期備款及人民幣62,583.44萬元的應付票據。

3) 或有負債

截止2020年6月30日，本集團無重大或有負債。

(3) 其他

☐適用 ☒不適用

第五節 經營情況的討論與分析

(二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

☐適用 ☒不適用

(三) 資產、負債情況分析

☒適用 ☐不適用

1. 資產及負債情況

單位：人民幣萬元

項目名稱	本期期末數	本期 期末數 佔總資產 的比例 (%)	上年期末數	上年 期末數 佔總資產 的比例 (%)	本期 期末金額 較上年同期 期末變動比例 (%)	情況說明
貨幣資金	606,287.18	11.20	1,002,592.54	17.90	-39.53	本期支付了民營企業款項及贖回3.5億美元高級永續債券所致。
衍生金融資產	1,294.24	0.02	-	-	不適用	投資了鋁錠期貨套保業務。
應收票據	26,771.85	0.49	56,995.90	1.02	-53.03	應收票據背書轉讓用於工程款支付所致。
預付款項	51,494.42	0.95	37,606.55	0.67	36.93	支付了部分設備採購預付款所致。
應收股利	343.20	0.01	181.59	0.00	88.99	確認了株洲天橋起重股份有限公司宣告發放的股利。
一年內到期的 非流動資產	62,403.33	1.15	40,540.34	0.72	53.93	部分一年內到期的長期應收款項重分類所致。

第五節 經營情況的討論與分析

項目名稱	本期期末數	本期 期末數 佔總資產 的比例 (%)	上年期末數	上年 期末數 佔總資產 的比例 (%)	本期 期末金額 較上年同期 期末變動比例 (%)	情況說明
使用權資產	1,725.20	0.03	2,698.64	0.05	-36.07	公司本報告期租入的房屋、設備等資產減少所致。
其他非流動資產	499,537.53	9.23	344,537.95	6.15	44.99	雲南彌玉高速公路PPP項目本期項目建設投資繼續增加所致。
應付票據	62,583.44	1.16	95,726.62	1.71	-34.62	公司前期向分包商開具的票據到期承兌支付。
應交稅費	15,320.34	0.28	26,705.87	0.48	-42.63	本期支付了2019年所確認的所得稅費用所致。
其他應付款	252,502.52	4.67	497,914.09	8.89	-49.29	贖回了2016年末發行的3.5億美元永續債券。
應付股利	14,777.77	0.27	3,000.00	0.05	392.59	主要確認了發行的權益工具股息所致。
租賃負債	425.93	0.01	1,390.94	0.02	-69.38	公司經營租賃房屋、設備等資產減少導致租賃付款額減少。
遞延收益	7,140.52	0.13	5,303.64	0.09	34.63	主要是收到了尚未到受益期的政府補助。

其他說明

無

第五節 經營情況的討論與分析

2. 截至報告期末主要資產受限情況

☒適用 ☐不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	2020年6月30日	
	賬面價值	受限原因
貨幣資金	539,375,298.59	保證金、質押
應收票據	56,304,844.39	質押
應收賬款	474,376,890.70	質押
固定資產	174,667,435.41	抵押
投資性房地產	25,241,637.85	抵押
合計	1,269,966,106.94	—

3. 其他說明

☐適用 ☒不適用

(四) 投資狀況分析

1、對外股權投資總體分析

☒適用 ☐不適用

2020年6月30日，公司長期股權投資餘額(原值)為人民幣84,530萬元，比年初增加人民幣7,499.3萬元，增長9.74%，其中，長期股權投資減值準備人民幣866.53萬元，比年初人民幣1113.32萬元減少人民幣246.79萬元。

(1) 重大的股權投資

☐適用 ☒不適用

(2) 重大的非股權投資

☐適用 ☒不適用

(3) 以公允價值計量的金融資產

☒適用 ☐不適用

本期公司所屬白音華項目利用期貨合約對採購的主要產品鋁母綫、鋼材市場價格的變動進行了套期保值，通過項目部實際的採購數量制定對應的保值方案，被套期項目為鋁錠、螺紋鋼的期貨合約，本報告期衍生金融資產價值為人民幣1,294.24萬元。

(五) 重大資產和股權出售

☐適用 ☒不適用

第五節 經營情況的討論與分析

(六) 主要控股參股公司分析

☒ 適用 ☐ 不適用

公司名稱	業務範圍	期末總資產 (人民幣萬元)	期末淨資產 (人民幣萬元)	本期營業收入 (人民幣萬元)	本期淨利潤 (人民幣萬元)
瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司	工程勘察設計	135,471.43	62,161.60	21,721.20	954.33
貴陽鋁鎂設計研究院有限公司	設計諮詢	224,926.25	71,366.73	24,353.01	-1,260.65
長沙有色冶金設計研究院有限公司	勘察設計	264,090.37	101,328.70	50,841.95	-32.07
中色科技股份有限公司	工程設計及裝備製造	2,007,78.56	9,379.15	33,019.63	-1,143.87
中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	勘察設計	1,105,76.67	39,803.04	49,399.90	655.67
中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院	工程勘察設計	113,981.39	37,457.79	48,320.53	988.22
中鋁山東工程技術有限公司	建築安裝業	143,822.11	39,086.34	36,384.07	-413.90
中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	建築工程	1,259,225.42	296,699.96	296,993.45	6,781.17
九冶建設有限公司	工程施工	910,585.34	87,186.21	191,929.29	5,222.30
中色十二冶金建設有限公司	建築工程	507,042.74	96,330.04	65,557.99	90.68
中鋁國際(天津)建設有限公司	建築工程	200,885.78	21,827.89	39,232.97	-1,564.77
中鋁國際工程設備有限公司	建築工程	274,300.37	20,158.55	132,936.24	-1,435.18

註：上述數據所列淨資產為歸屬於母公司所有者的淨資產；淨利潤為歸屬於母公司所有者的淨利潤

(七) 公司控制的結構化主體情況

☐ 適用 ☒ 不適用

第五節 經營情況的討論與分析

三、其他披露事項

(一) 預測年初至下一報告期期末的累計淨利潤可能為虧損或者與上年同期相比發生大幅度變動的警示及說明

☐適用 ☒不適用

(二) 可能面對的風險

☒適用 ☐不適用

公司面對的風險主要包括日常經營過程中的新冠疫情風險、政策風險、市場風險(價格風險、匯率風險)、運營風險、財務風險及海外經營風險。

1. 新冠疫情風險

2020年1月，新冠疫情在全國範圍內爆發，2月在全球範圍內蔓延，可能導致公司承攬的建築項目工期延長、開工審批難、無法按時竣工、施工成本增加和防疫物資採購難等，將直接影響公司年度經營目標的實現。

2. 政策風險

公司業務在一定程度上依賴於我國政府在公路、市政建設及其他公共交通基建建設方面的政策基調及投資開支。若國家在基建建設政策、PPP項目政策、貨幣政策、外匯管理政策、稅收政策和房地產行業政策等方面做出調整，會給公司帶來不確定影響。

3. 價格風險

材料、分包和勞務的價格與供應在不同期間可能因客戶需求、生產商產能、市況、材料成本及人工成本等因素而有重大變化，以及能源(包括燃油和電力或用水)價格變化的情況，都可能對公司的業務造成影響。

第五節 經營情況的討論與分析

4. 匯率風險

公司在海外實施工程及施工承包業務，並且可能對海外項目作出重大股權和其他投資，公司以外幣計值的資產和負債，預計會隨著海外業務的進一步擴張而大幅增加，尤其是實施更多EPC項目。匯率變動會影響公司的人民幣成本、收益、出口產品及進口設備的價格，進而對利潤產生影響。

5. 運營風險

近年來，公司經營規模快速增長，經營跨度越來越大，新型業務模式逐漸增多，項目管理難度不斷加大，對項目安全質量管理、幹部廉政、維護企業穩定等提出了嚴峻挑戰，存在一定的管理運營風險。

6. 財務風險

由於對業主的信用狀況評估不充分，業主工程結算滯後、延遲付款，或是業主財務狀況惡化資金不到位，營運資金無法及時回收，都可能嚴重影響公司資金使用效率，導致應收賬款周轉率降低。未獲得足夠的融資可能會對本公司的拓展計劃和發展前景產生影響。

7. 海外運營風險

公司有選擇地進軍若干海外市場及策略性地開發海外業務，在可預見未來，公司將繼續自國際項目及其他海外業務賺取可觀收入及利潤。所在國政治、經濟、法律、稅收等環境發生變化，以及其他突發事件等因素的不確定性，會對公司實現經營目標產生影響。

為防範各類風險的發生，公司建立了完善的內部控制體系，將風險管理嵌入各項業務流程，辨識業務流程關鍵控制點，制定具體控制措施，建立流程關鍵控制文件，落實各類風險和關鍵控制點的責任，與日常管控工作緊密結合，控制風險發生因素和要件。嚴格管控前期可研、策劃、審核、審批和決策等重要環節，加強過程控制和風險評估工作，做好風險發生後的應對策略和應急預案，保證公司各類風險的整體可控。

第五節 經營情況的討論與分析

(三) 其他披露事項

☒ 適用 ☐ 不適用

1. 重大合約

除於本中報「重大關聯交易」一節中披露之外，本公司或其任何一家子公司概無和控股股東或其任何一家除本公司之外的子公司簽訂重大合同，且本公司並不存在與控股股東或其任何一家除本公司之外的子公司之間提供服務的重大合同。

2. 與受制裁國家相關業務

本公司風險管理管委員確認，於最後實際可行日期，公司全球發售所募集的資金被存入專用銀行賬戶，未被使用於任何與受制裁國家相關的業務或支付伊朗合同項下的賠償。從報告期期初到最後實際可行日期，本公司未新增任何與受制裁國家的業務，亦未形成任何與受制裁國家進行交易的業務計劃和安排。董事會無意圖與受制裁國家開展任何新業務。

第六節 重要事項

一、股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定 網站的查詢索引	決議刊登的披露 日期(A股/H股)
中鋁國際工程股份有限公司2019年 年度股東大會、2020年第一次A股 類別股東大會及2020年第一次H股 類別股東大會	2020年6月23日	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2020年6月24日 2020年6月23日

股東大會情況說明

✓適用 □不適用

2020年6月23日，本公司召開了2019年年度股東大會、2020年第一次A股類別股東大會及2020年第一次H股類別股東大會。2019年年度股東大會審議及批准了2019年度董事會報告、2019年度監事會報告、2019年度財務決算報告、2019年度利潤分配方案等16項議案。2020年第一次A股類別股東大會和2020年第一次H股類別股東大會均審議及批准了修訂《公司章程》和修訂《股東大會議事規則》2項議案。

第六節 重要事項

二、利潤分配或資本公積金轉增預案

(一) 半年度擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

是否分配或轉增	否
每10股送紅股數(股)	0
每10股派息數(元)(含稅)	0
每10股轉增數(股)	0

(二) 報告期實施的利潤方案的執行或調整情況

公司2019年度利潤分派方案於2020年6月23日經公司2019年周年股東大會審議通過，以總股本2,959,066,667股為基數，每10股派發現金股利人民幣0.036元(含稅)，共計現金分紅人民幣10,652,640.00元。截至2020年7月24日，上述現金股利發放完畢。

第六節 重要事項

三、承諾事項履行情況

(一) 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

✓適用 □不適用

							如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行		
與首次公開發行相關的承諾	股份限售	中鋁集團	關於股份鎖定和減持意向的承諾	A股上市之日起3年內及鎖定期屆滿後2年內	是	是	不適用	不適用
	股份限售	洛陽院	關於股份鎖定和減持意向的承諾	A股上市之日起3年內及鎖定期屆滿後2年內	是	是	不適用	不適用
	其他	中鋁集團、本公司、本公司非獨立董事和高級管理人員	股價穩預案	A股上市之日起3年內	是	是	不適用	不適用
	其他	本公司董事和高級管理人員	填補被攤薄即期回報	長期	是	是	不適用	不適用
	解決同業競爭	中鋁集團	同業競爭	長期	是	是	不適用	不適用
	解決關聯交易	中鋁集團	關聯交易	長期	是	是	不適用	不適用
	解決關聯交易	中鋁財務	關聯交易信貸服務	長期	是	是	不適用	不適用
	其他	本公司董事、監事和高級管理人員	任職資格	長期	是	是	不適用	不適用
	其他	中鋁集團	土地權屬瑕疵	長期	是	是	不適用	不適用
	其他	本公司	涉房業務(註)	長期	是	是	不適用	不適用
其他	中鋁集團，本公司，本公司董事、監事和高級管理人員，保薦機構，會計師，律師	對招股說明書不存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏的承諾	長期	是	是	不適用	不適用	

註：為了維護公司及股東的利益，公司全資子公司貴陽院的全資子公司貴陽鋁鎂設計研究院工程承包有限公司需通過房地產開發方式承接神舟科技園(智造大廈)項目並儘快完成項目資產處置。公司股東大會同意公司就該項目豁免在A股首次公開發行股票招股說明書中所作的關於房地產開發業務的承諾，具體情況詳見公司分別於2020年5月28日和2020年6月24日在指定媒體披露的臨2020-033號公告和臨2020-041號公告。

第六節 重要事項

四、聘任、解聘會計師事務所情況

聘任、解聘會計師事務所的情況說明

☒適用 ☐不適用

經本公司2019年年度股東大會批准，續聘大信會計師事務所(特殊普通合夥)為公司2020年度審計機構，負責本公司按中國企業會計準則編製財務報表的年度審計和中期審閱工作。該所連續審計年限為第5年，本年度財務報表中審閱費用為人民幣117萬元。

審計期間改聘會計師事務所的情況說明

☐適用 ☒不適用

公司對會計師事務所「非標準審計報告」的說明

☐適用 ☒不適用

公司對上年年度報告中的財務報告被註冊會計師出具「非標準審計報告」的說明

☐適用 ☒不適用

五、破產重整相關事項

☐適用 ☒不適用

第六節 重要事項

六、重大訴訟、仲裁事項

- ✓本年度公司有重大訴訟、仲裁事項。
 □本年度公司無重大訴訟、仲裁事項。

(一) 訴訟、仲裁事項已在臨時公告披露且無後續進展的

✓適用 □不適用

事項概述及類型	查詢索引
本公司分公司中鋁國際工程有限公司貴陽分公司與青海西部水電有限公司技術諮詢合同糾紛	具體內容詳見公司於2019年10月16日、2019年12月18日、2020年1月4日和2020年3月10日分別在指定信息披露媒體發布的臨2019-071號公告、臨2019-096號公告、臨2020-001號公告和臨2020-013號公告
本公司全資子公司中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司與開陽縣融和城市發展投資有限公司建設工程施工合同糾紛	具體內容詳見公司於2020年1月4日在指定信息披露媒體發布的臨2020-002號公告
本公司全資子公司中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司下屬全資子公司長城建設有限公司與長葛市宏基偉業房地產開發有限公司建設工程施工合同糾紛	具體內容詳見公司於2019年5月8日和2020年1月10日分別在指定信息披露媒體發布的臨2019-032號公告和臨2020-005號公告
本公司全資子公司貴陽鋁鎂設計研究院有限公司的全資子公司貴陽鋁鎂設計研究院工程承包有限公司與貴州省華大房地產開發有限公司工程總承包及墊資還款協議糾紛	具體內容詳見公司於2019年9月11日和2020年1月23日分別在指定信息披露媒體發布的臨2019-061號公告和臨2020-009號公告

第六節 重要事項

事項概述及類型

查詢索引

本公司全資子公司中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司與惠民新材料有限公司建設工程施工合同糾紛

具體內容詳見公司於2019年11月29日和2020年1月23日分別在指定信息披露媒體發布的臨2019-091號公告和臨2020-010號公告

本公司全資子公司中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司與鄒平縣匯才新材料科技有限公司建設工程施工合同糾紛

具體內容詳見公司於2019年11月29日和2020年1月23日分別在指定信息披露媒體發布的臨2019-092號公告和臨2020-010號公告

本公司全資子公司中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司與貴州貴安置業投資有限公司建設工程施工合同糾紛

具體內容詳見公司於2019年7月16日、2019年12月12日、2020年2月22日和2020年8月19日分別在指定信息披露媒體發布的臨2019-050號公告、臨2019-094號公告、臨2020-011號公告和臨2020-052號公告

本公司控股子公司九冶建設有限公司與格力電器(鄭州)有限公司工程施工合同糾紛

具體內容詳見公司於2019年4月17日和2020年3月11日分別在指定信息披露媒體發布的臨2019-024號公告和臨2020-014號公告

本公司全資子公司貴陽鋁鎂設計研究院有限公司的全資子公司貴陽鋁鎂設計研究院工程承包有限公司與安順市西秀區城鎮投資發展有限公司、貴州省華大房地產開發有限公司擔保合同糾紛

具體內容詳見公司於2020年6月3日在指定信息披露媒體發布的臨2020-035號公告

本公司與青島市新富共創資產管理有限公司、山東省房地產開發集團青島公司、青島良友飲食股份有限公司、梁永建、王曉寧合同糾紛仲裁

具體內容詳見公司於2020年6月6日在指定信息披露媒體發布的臨2020-036號公告

第六節 重要事項

事項概述及類型

查詢索引

本公司全資子公司中色十二冶金建設有限公司與中國航油集團北方儲運有限公司建設工程施工合同糾紛

具體內容詳見公司於2020年6月6日分別在指定信息披露媒體發布的臨2020-037號公告

本公司全資子公司上海中鋁國際供應鏈管理有限公司與上海金象鋁業有限公司買賣合同糾紛

具體內容詳見公司於2020年7月31日在指定信息披露媒體發布的臨2020-047號公告

本公司全資子公司中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司與河南中孚實業股份有限公司建設工程施工合同糾紛

具體內容詳見公司於2020年8月7日在指定信息披露媒體發布的臨2020-049號公告

河南新長城建設有限公司與信陽捷鳴土石方工程有限公司建設工程施工合同糾紛，本公司全資子公司中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司被列為第三人

具體內容詳見公司於2020年8月7日在指定信息披露媒體發布的臨2020-050號公告

本公司全資子公司中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司與河南台興房地產有限公司建設工程施工合同糾紛

具體內容詳見公司於2020年6月10日、6月18日和8月14日分別在指定信息披露媒體發布的臨2020-038號公告、臨2020-040號公告和臨2020-051號公告

本公司全資子公司貴陽鋁鎂設計研究院有限公司及其全資子公司貴陽鋁鎂設計研究院工程承包有限公司與七冶土木建築工程有限責任公司建設工程施工合同糾紛

具體內容詳見公司於2020年8月20日在指定信息披露媒體發布的臨2020-053號公告

第六節 重要事項

(二) 臨時公告未披露或有後續進展的訴訟、仲裁情況

☒適用 ☐不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

報告期內：

起訴(申請)方	應訴(被申請)方	承擔連帶責任方	訴訟(仲裁)類型	訴訟(仲裁)基本情況	訴訟(仲裁)涉及金額	訴訟(仲裁)是否形成預計負債及金額	訴訟(仲裁)進展情況	訴訟(仲裁)審理結果及影響	訴訟(仲裁)判決執行情況
中鋁國際山東化工有限公司	山東嘉特塑料包裝股份有限公司、黃春慶、黃峰、林玉雷、黃忠慶、黃順慶、趙友杰	無	訴訟	買賣合同糾紛	7,461.06	否	已決	註釋1	執行中
信陽捷鳴土石方工程有限公司	河南新長城建設有限公司、中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司、鄭州航空港區國有資產經營管理有限公司	中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	訴訟	建設工程施工合同糾紛	7,212.79	否	已決	註釋2	執行完畢已結案
長沙有色冶金設計研究院有限公司	張家界新鑫房地產開發有限公司	無	仲裁	建設工程合同糾紛	8,282.37	否	已決	註釋3	執行完畢已結案

註釋1：1.判決山東嘉特於判決生效十日內支付貨款人民幣7,201.37萬元及違約金人民幣480.32萬元。2.山東化工有權在人民幣15,000萬元範圍內以黃春慶、黃峰、林玉雷在山東嘉特的質押股權拍賣、變賣所得價款，優先受償。3.黃春慶、黃峰、林玉雷、黃忠慶、黃順慶、趙友杰對上述第一款項下的債務(貨款人民幣7,201.37萬元及違約金人民幣480.32萬元)在人民幣15,000萬元範圍內承擔連帶清償責任。

註釋2：河南省高級人民法院二審判決結果為：1.維持河南省鄭州市中級人民法院(2017)豫01民初5103號民事判決第三項(駁回原告信陽捷鳴公司其他訴訟請求)。2.變更河南省鄭州市中級人民法院(2017)豫01民初5103號民事判決第一項(被告河南新長城建設公司於判決生效後十日內支付原告信陽捷鳴公司工程款人民幣5,175.67萬元及利息(利息以人民幣5,175.67萬元為基數，按照銀行同期貸款利率自2016年1月28日計算至工程看本息清償之日止))為河南省新長城建設公司於判決後十日內支付捷鳴公司工程款人民幣5,360.72萬元及利息。3.六冶公司在人民幣5,360.72萬元及利息範圍內承擔連帶責任。

註釋3：湖南省張家界中級人民法院裁定將張家界新鑫房地產有限公司開發的「張家界未來城」項目第18棟房屋整棟以人民幣9,836.07萬元的抵償所欠長沙院工程款本金、利息、實現債權的費用、仲裁費、遲延履行期間的債務利息等所有債務；抵償後，該房屋所有權自本裁定送達後轉移至長沙院。

(三) 其他說明

☐適用 ☒不適用

第六節 重要事項

七、上市公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人、收購人處罰及整改情況

☐適用 ☒不適用

八、報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

☐適用 ☒不適用

報告期內，公司及控股股東、實際控制人不存在未履行法院生效判決、所負數額重大的債務到期未清償等不良誠信狀況，信用履行能力良好。

九、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響

（一）相關股權激勵事項已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的

☐適用 ☒不適用

（二）臨時公告未披露或有後續進展的激勵情況

股權激勵情況

☐適用 ☒不適用

其他說明

☐適用 ☒不適用

員工持股計劃情況

☐適用 ☒不適用

其他激勵措施

☐適用 ☒不適用

第六節 重要事項

十、重大關聯交易

(一) 與日常經營相關的關聯交易

1、已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

☐適用 ☒不適用

2、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

☒適用 ☐不適用

2020年1-6月所發生的日常持續性關聯交易均在年度規定上限以內，未超限額。具體交易類型及金額如下：

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯交易事項	關聯人士	2020年度上限	2020年1-6月
			實際交易額
由本集團提供工程服務	中鋁集團	700,000	161,914.5
向本集團提供綜合服務	中鋁集團	16,000	2,001.17
由本集團提供綜合服務	中鋁集團	10,000	42.32
由本集團提供商品	中鋁集團	80,000	25,296.62
向本集團提供商品	中鋁集團	100,000	10,755.23
向本集團提供存款服務	中鋁財務公司	280,000	279,500.00
向本集團提供保理融資服務	中鋁商業保理公司	100,000	14,000
向本集團提供融資租賃等金融服務	中鋁融資租賃有限公司	100,000 註1	—

註1：根據中鋁融資租賃有限公司與本集團於2019年12月30日生效的融資租賃框架合作協議，該額度為循環額度，有效期為融資租賃合作協議有效期內的任何時點。

第六節 重要事項

3、 臨時公告未披露的事項

☐適用 ☒不適用

(二)資產收購或股權收購、出售發生的關聯交易

1、 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

☐適用 ☒不適用

2、 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

☐適用 ☒不適用

3、 臨時公告未披露的事項

☐適用 ☒不適用

4、 涉及業績約定的，應當披露報告期內的業績實現情況

☐適用 ☒不適用

(三)共同對外投資的重大關聯交易

1、 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

☐適用 ☒不適用

2、 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

☐適用 ☒不適用

3、 臨時公告未披露的事項

☐適用 ☒不適用

第六節 重要事項

(四)關聯債權債務往來

1、已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

☐適用 ☒不適用

2、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

☐適用 ☒不適用

3、臨時公告未披露的事項

☒適用 ☐不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	向關聯方提供資金			關聯方向上市公司提供資金		
		期初餘額	發生額	期末餘額	期初餘額	發生額	期末餘額
中國鋁業集團公司	母公司				200,000.00	-100,000.00	100,000.00
中鋁財務有限責任公司	母公司的全資子公司				80,100.00	160,400.00	240,500.00
中鋁商業保理(天津)有限公司	母公司的全資子公司				43,850.00	-16,000.00	27,850.00
合計		-	-	-	323,950.00	44,400.00	368,350.00

關聯債權債務形成原因 關聯方向上市公司提供的資金
為委托借款，資金拆借，保理
借款

關聯債權債務對公司經營成果
及財務狀況的影響 無重大影響

第六節 重要事項

(五) 其他重大關聯交易

□適用 ✓不適用

(六) 其他

□適用 ✓不適用

十一、重大合同及其履行情況

1 託管、承包、租賃事項

□適用 ✓不適用

2 擔保情況

✓適用 □不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)												
擔保方	擔保方與 上市公司 的關係	被擔保方	擔保金額	擔保 發生日期 (協議 簽署日)			擔保 到期日	擔保是否 已經履行			是否 存在 反擔保	是否為 關聯方 擔保
				擔保 起始日	擔保 到期日	擔保 類型		完畢	擔保 是否逾期	逾期金額		
漢中九冶建設有限公司	控股子公司	勉縣城鄉基礎設施建設有限公司	6,815	2015/10/20	2015/10/20	2027/10/19	一般擔保	否	否	0	否	否
九冶建設有限公司	控股子公司	勉縣城市發展投資 有限責任公司	3,450	2013/1/7	2013/1/7	2023/1/6	一般擔保	否	否	0	否	否
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	雲南寧永高速公路 有限公司	25,716	2019/12/18	2019/12/30	2047/10/30	一般擔保	否	否	0	否	否
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	雲南寧永高速公路 有限公司	21,430	2019/12/18	2020/3/31	2047/10/30	一般擔保	否	否	0	否	否
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	雲南寧永高速公路 有限公司	21,430	2019/12/18	2019/10/31	2047/10/30	一般擔保	否	否	0	否	否
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	雲南寧永高速公路 有限公司	30,002	2019/12/18	2019/10/31	2047/10/30	一般擔保	否	否	0	否	否
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	雲南臨雲高速公路 有限公司	8,572	2019/12/18	2020/6/18	2047/10/30	連帶責任 擔保	否	否	0	否	否
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	雲南臨雲高速公路 有限公司	34,288	2019/12/18	2019/10/31	2047/10/30	連帶責任 擔保	否	否	0	否	否

第六節 重要事項

3 其他重大合同

✓適用 ☐ 不適用

序號	簽約日期	項目名稱	合同金額(人民幣億元)	合同簽約主體	履行期限
1	2020年1月11日	印度尼西亞年產100萬噸(可擴展)冶金級氧化鋁項目EPC工程總承包合同	49.25(其中公司負責實施的合同金額約為人民幣36.94億元)	印度尼西亞婆羅洲氧化鋁公司(PT Borneo Alumina Indonesia)，中鋁國際(牽頭方)與PT. PP. (Persero) Tbk公司組成的聯合體	開工日起(包括開工日)的31個月

註：具體內容詳見公司於2020年1月14日在指定信息披露媒體發布的臨2020-006號公告。

十二、上市公司扶貧工作情況

✓適用 ☐ 不適用

1. 精準扶貧規劃

✓適用 ☐ 不適用

2020年是全面建成小康社會目標實現之年，也是全面打贏脫貧攻堅戰收官之年，鞏固脫貧成果、防止返貧的任務較重。公司及成員企業積極響應習總書記關於「脫貧不脫政策、脫貧不脫責任、脫貧不脫幫扶，脫貧不脫監管」的總體要求，根據公司扶貧工作的實際情況，健全完善脫貧後幫扶長效機制，對已經實現貧困村摘帽的4個村進行穩固提升，對剩餘貧困戶採取針對性措施，確保脫貧路上不落一戶，不掉一人，高質量完成脫貧攻堅任務。

第六節 重要事項

2. 報告期內精準扶貧概要

☒適用 ☐不適用

2020年上半年，中色科技、長勘院、長沙院和貴陽院4家二級企業定點幫扶的4個村已全部實現貧困村摘帽，除河南省洛陽市新安縣倉頭鎮王村村剩餘3戶4人未脫貧外，其餘各村建檔立卡貧困戶407戶1,576人已全部實現脫貧，現公司扶貧工作基本處於鞏固提升階段。為進一步鞏固脫貧成果以及確保剩餘貧困戶按時脫貧，公司及成員企業繼續採取「輸血」與「造血」結合，以「造血」為主的開發式幫扶方法，推進鞏固脫貧成果各項工作。公司及成員企業共派出掛職幹部4名，派出駐村工作隊3支，共9人；直接投入各類資金人民幣20.92萬元，投入物資折款人民幣2.2萬元，為定點扶貧縣引進幫扶資金人民幣423萬元和社會捐贈折價款人民幣9.2萬元，公司購買貧困地區農產品人民幣85.35萬元，幫助銷售貧困地區農產品人民幣13.6萬元，職業技能培訓109人／次，動員黨員幹部職工捐款人民幣3.18萬元和捐贈物資折款人民幣1.5萬元。

第六節 重要事項

3. 精準扶貧成效

✓適用 □不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

指標	數量及開展情況
一、總體情況	
其中：1.資金	20.92
2.物資折款	2.2
3.幫助建檔立卡貧困人口脫貧數(人)	0
二、分項投入	
1.產業發展脫貧	
其中：1.1產業扶貧項目類型	☒ 農林產業扶貧 ☐ 旅遊扶貧 ☐ 電商扶貧 ☐ 資產收益扶貧 ☐ 科技扶貧 ☐ 其他
1.2產業扶貧項目個數(個)	2
1.3產業扶貧項目投入金額	11
1.4幫助建檔立卡貧困人口脫貧數(人)	0
2.轉移就業脫貧	
其中：2.1職業技能培訓投入金額	0.5
2.2職業技能培訓人數(人/次)	109
2.3幫助建檔立卡貧困戶實現就業人數(人)	18

第六節 重要事項

指標	數量及開展情況
3.易地搬遷脫貧	
其中：3.1幫助搬遷戶就業人數(人)	36
4.教育脫貧	
其中：4.1資助貧困學生投入金額	1.25
4.2資助貧困學生人數(人)	66
4.3改善貧困地區教育資源投入金額	0
5.健康扶貧	
其中：5.1貧困地區醫療衛生資源投入金額	2
6.其他項目	
其中：6.1.項目個數(個)	2
6.2.投入金額	6.17
6.3.幫助建檔立卡貧困人口脫貧數(人)	0
6.4其他項目說明	修復受災道路等。
三、所獲獎項(內容、級別)	

長勘院駐村幫扶工作隊隊長周雄在湖南省2019年度綜合評定中獲「優秀」。

中色科技駐村第一書記盧廷革參與的倉頭鎮代表隊獲得洛陽市智慧扶貧系統數據錄入質量評比第一名。

第六節 重要事項

4. 履行精準扶貧社會責任的階段性進展情況

✓適用 □不適用

公司及成員企業切實履職盡責，扎實推進脫貧攻堅的各項工作。2020年上半年，公司及成員企業精準扶貧工作如下：

- (1) 打好疫情防控阻擊戰：春節前後，新冠肺炎席捲全國，抗疫形勢異常嚴峻。駐村幫扶工作隊向公司領導主動請戰，迅速前往駐村進入「戰時」狀態。工作隊專門制定疫情防控工作方案及應急預案，在做好自身防護的同時，積極發動廣大黨員、志願者及群眾行動起來，全力做好疫情防控各項工作。
- (2) 抓好農業復工複產：工作隊在抓好疫情防控不鬆懈的同時，積極推進全村的農業復工複產，全力保障農民的「錢袋子」不縮水。工作隊租用農機幫助困難群眾鬆土、春耕及播種，極力克服疫情帶來的不利影響，化危為機，全力恢復農業生產。
- (3) 開展好就業幫扶工作：半年來，工作隊積極與當地政府銜接，並及時組織村民參加政府舉辦的網絡招聘會及現場招聘會。另外工作隊廣泛收集全國各地的崗位需求信息，及時在建檔立卡戶微信群發布，確保全村有勞動能力的貧困群眾都能找到符合自身條件的工作崗位。對於大批結伴外出務工的人員，工作隊積極向當地政府申請專車接送。對於自行乘坐公共交通工具外出務工的人員，工作隊給他們發放疫情防控物資，並幫助大家及時申領交通補助。同時，公司還利用企業自身的用工優勢，吸納2名有意願的村民來公司就業。

第六節 重要事項

5. 後續精準扶貧計劃

☒適用 ☐不適用

公司將繼續重點圍繞「兩不愁、三保障」緊密開展工作，始終堅持以習總書記關於扶貧工作的重要論述為指導，嚴格對標對表，強化責任落實，樹立高度的政治責任感及使命感，繼續保持攻堅態勢，櫛風沐雨，砥礪前行，以「不獲全勝，絕不收兵」之決心，打贏並打好脫貧攻堅收官之戰。

十三、可轉換公司債券情況

☐適用 ☒不適用

十四、環境信息情況

（一）屬於環境保護部門公布的重點排污單位的公司及其重要子公司的環保情況說明

☐適用 ☒不適用

（二）重點排污單位之外的公司的環保情況說明

☒適用 ☐不適用

中鋁國際堅持以習近平生態文明思想為指導，深入貫徹新發展理念，嚴格遵守國家環保法律法規，持續深入推進公司內部環境保護工作，依法合規排放各類污染物，加強生產施工一線污染防治工作，認真踐行企業環境保護主體責任。

一是深入學習貫徹落實學習習近平生態文明思想和黨中央、國務院以及生態環境部的決策部署。積極開展習近平生態文明建設新思想的學習、宣傳工作，並以「環保攻堅戰」、「領導進班組」等活動為抓手，將習近平生態文明思想與業務深度融合，做到了學習、宣傳、指導、運用一以貫之。

第六節 重要事項

二是不斷加強環境管理體系建設，落實風險分級管控體系，制定年度內部審核、外部審核工作計劃並按計劃組織實施。全面推行CAHSE管理體系的建設工作，針對2019年審核發現的問題，認真開展「舉一反三」治理工作，力求實現體系運行的持續改進和穩步提升。

三是努力提升本質環保工作水平，加強源頭控制，公司各設計企業嚴格按照環保標準規範開展設計工作，及時更新設計中所依據的標準，確保設計產品符合環保要求；鼓勵設計企業加強設計環節節能減排技術方案的設計優化，開展新技術、新工藝研究；積極倡導新技術、新材料、新產品的研發，全面推廣和促進環境保護工作。

四是加強項目現場加強施工生產過程中的噪聲、污水、廢棄物、揚塵、廢氣的管控，嚴格按照項目所在地政府要求，配置除塵降噪、噴淋設施、灑水車、霧炮機、揚塵監測等環保設備設施。設置圍牆、圍擋及門禁系統，做到密封管理百分之百；對於施工場地進行規劃，分區管理，鋪設永臨結合路面，做到場區道路硬化百分之百；項目每一處開挖動土前，進行霧炮降塵，把渣土運到指定地點，現場裸露黃土及渣土堆積區域，鋪設防塵網，做到渣土物料覆蓋百分之百；對作業區域進行灑水降塵處理，做到灑水清掃保潔百分之百；渣土運輸車輛選用密閉箱體，做到物料密閉運輸百分之百；在場地大門出入口設置洗車池、洗車台等裝置，做到出入車輛清洗百分之百。

2020年上半年，中鋁國際整體環保形勢良好，未發生突發性環境事件，未受到環保重大行政處罰，全體員工的環保意識不斷提升，各企業在環保制度建設、環境風險管控、固體廢棄物管控及環保投入方面都有了顯著的改善。

第六節 重要事項

(三)重點排污單位之外的公司未披露環境信息的原因說明

☐適用 ☒不適用

(四)報告期內披露環境信息內容的後續進展或變化情況的說明

☐適用 ☒不適用

十五、其他重大事項的說明

(一)與上一會計期間相比，會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況、原因及其影響

☐適用 ☒不適用

(二)報告期內發生重大會計差錯更正需追溯重述的情況、更正金額、原因及其影響

☐適用 ☒不適用

(三)其他

☐適用 ☒不適用

第六節 重要事項

十六、公司治理及企業管治情況

(一) 遵守《企業管治守則》

本公司始終致力於提升企業管治水平，視企業管治為股東創造價值不可或缺的一部分，公司參照《聯交所上市規則》附錄十四所載《企業管治守則》的守則條文，建立了由股東大會、董事會、監事會及高級管理層有效制衡、獨立運作的現代公司治理架構。本公司亦採納《企業管治守則》作為本公司的企業管治常規。

本公司作為聯交所上市公司，始終致力於保持較高水平的企業管治。截至2020年6月30日六個月內，本公司一直遵守《聯交所上市規則》附錄十四的《企業管治守則》所載的所有守則條文，並在適當的情況下採納其中所載的建議最佳常規。

(二) 遵守董事、監事及有關僱員進行證券交易之《標準守則》

本公司已採納《聯交所上市規則》附錄十所載《標準守則》，作為所有董事及監事進行本公司證券交易的行為守則。根據對本公司董事及監事的專門查詢後，所有董事及監事均確認：於本報告期內，各董事及監事均已嚴格遵守《標準守則》所訂之標準。本公司亦就有關僱員（定義見《聯交所上市規則》）買賣公司證券交易事宜設定指引，指引內容不比《標準守則》寬鬆。本公司並沒有發現有關僱員違反指引。

董事會將不時檢查本公司的公司治理及運作，以符合《聯交所上市規則》有關規定並保障股東的利益。

(三) 獨立非執行董事

本公司已根據《聯交所上市規則》的規定委任足夠數目、並具備適當的專業資格、或具備適當的會計或相關財務管理專長的獨立非執行董事。本公司共委任三名獨立非執行董事，分別為桂衛華先生、張鴻光先生和伏軍先生。

第六節 重要事項

(四) 審核委員會

本公司已根據《聯交所上市規則》的規定成立審核委員會，其主要職責為公司與外部審計的溝通及對其的監督核查、對內部審計的監管、公司內部控制體系的評價與完善，以及對公司正在運作的重大投資項目等進行風險分析，其中包括提議聘請或更換外部審計機構，按適用的標準監察外聘審計師是否獨立客觀及審計程序是否有效，批准外聘審計師的薪酬和聘用條款；監督公司的內部審計制度及其實施，確保內部審計職能在公司內部有足夠資源運作，並且監察內部審計功能的有效性；負責內部審計與外部審計之間的溝通；審核公司的財務信息及其披露，審查公司的會計實務及政策；審查公司的內控制度，對公司的內控制度的健全和完善提出意見和建議；監察公司的內部控制及風險管理系統，研究有關內部控制事宜的重要調查結果及管理層的響應；對公司內部審計部門負責人的考核和變更提出意見和建議；審閱外聘審計師向管理層出具的函件，包括任何審計師向管理層提出的關於會計記錄、財務報表或內控系統方面的重大疑問以及管理層的響應；審查公司容許其僱員以舉報方式就公司在財務報告、內部控制或其他範疇上的違規行為提出報告或投訴的安排是否完善，並確保公司有合適的安排，可以對有關事項作出公平獨立的調查及跟進；建立相關程序，處理職責範圍內的投訴，並作出公平獨立的調查及採取適當行動；與董事會、高級管理人員及外聘審計師保持周期性聯絡。

審核委員會由三名董事組成，分別為：王軍先生(非執行董事)、張鴻光先生(獨立非執行董事)和伏軍先生(獨立非執行董事)。張鴻光先生為審核委員會主席。

(五) 審閱中期業績

於2020年8月25日，審核委員會已審閱並確認本公司截至2020年6月30日止6個月的中期業績公告，2020年中期報告以及按照《中國企業會計準則》第32號「中期財務報告」編製的截至2020年6月30日止6個月的未經審核中期簡明合併財務數據。

第七節 普通股股份變動及股東情況

一、股本權益

於2020年6月30日，本公司股本總數為人民幣2,959,066,667元，分為2,959,066,667股每股面值人民幣1.00元的股份（包括399,476,000股H股及2,559,590,667股A股）。

二、股本變動情況

（一）股份變動情況表

1、 股份變動情況表

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

2、 股份變動情況說明

☐適用 ☒不適用

3、 報告期後到半年報披露日期間發生股份變動對每股收益、每股淨資產等財務指標的影響（如有）

☐適用 ☒不適用

4、 公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

☐適用 ☒不適用

（二）限售股份變動情況

☐適用 ☒不適用

（三）購買、出售或贖回本公司的上市證券情況

截至2020年6月30日，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何證券。

第七節 普通股股份變動及股東情況

三、股東情況

(一) 股票發行上市情況

本公司為中鋁集團的控股子公司，於2012年7月6日在聯交所主板上市(股票代碼2068)，發行價每股H股港幣3.93元。於2018年8月31日在上交所上市(股票代碼601068)，發行價每股A股人民幣3.45元，發行295,906,667股A股。截至2020年6月30日，本公司已發行股份總數為2,959,066,667股，其中H股股數為399,476,000，佔已發行股本的13.5%，A股股數為2,559,590,667，佔已發行股本的86.5%。

(二) 股東總數：

截止報告期末普通股股東總數(戶)	41,159
截止報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	不適用

第七節 普通股股份變動及股東情況

(三) 截止報告期末前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表

單位：股

股東名稱(全稱)	報告期內 增減	前十名股東持股情況		持有有限售 條件股 股份數量	質押或凍結情況		
		期末持股 數量	比例(%)		股份狀態	數量	股東性質
中國鋁業集團有限公司	0	2,176,758,534.00	73.56	2,176,758,534.00	無	0	國有法人
香港中央結算(代理人)有限公司	0	399,476,000	13.50	0	未知	-	其他
洛陽有色金屬加工設計研究院 有限公司	0	86,925,466.00	2.94	86,925,466.00	無	0	國有法人
阮美霞	2,238,887.00	7,508,613.00	0.25	0	無	0	境內自然人
香港中央結算有限公司	1,356,599.00	4,849,041.00	0.16	0	無	0	其他
宋華峰	4,368,200.00	4,645,400.00	0.16	0	無	0	境內自然人
曹小洛	3,931,724.00	3,931,724.00	0.13	0	無	0	境內自然人
鄭育華	3,480,000.00	3,480,000.00	0.12	0	無	0	境內自然人
顧璟	-230,400.00	2,556,400.00	0.09	0	無	0	境內自然人
張懷運	175,800.00	2,502,700.00	0.08	0	無	0	境內自然人

第七節 普通股股份變動及股東情況

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件 流通股的數量	股份種類及數量	
		種類	數量
香港中央結算(代理人)有限公司	399,476,000.00	境外上市外資股	399,476,000.00
阮美霞	7,508,613.00	人民幣普通股	7,508,613.00
香港中央結算有限公司	4,849,041.00	人民幣普通股	4,849,041.00
宋華峰	4,645,400.00	人民幣普通股	4,645,400.00
曹小洛	3,931,724.00	人民幣普通股	3,931,724.00
鄭育華	3,480,000.00	人民幣普通股	3,480,000.00
顧璟	2,556,400.00	人民幣普通股	2,556,400.00
張懷運	2,502,700.00	人民幣普通股	2,502,700.00
中國農業銀行股份有限公司－中證500 交易型開放式指數證券投資基金	2,269,669.00	人民幣普通股	2,269,669.00
交通銀行股份有限公司－廣發中證基建 工程指數型發起式證券投資基金	1,879,560.00	人民幣普通股	1,879,560.00

上述股東關聯關係或一致行動的說明

註1：中鋁集團持有的股份數量未包含其通過附屬公司洛陽院間接持有的本公司A股股票及通過其附屬公司雲鋁國際有限公司間接持有的本公司H股股票。中鋁集團連同其附屬公司共持有本公司2,283,179,000股，其中包括2,263,684,000股A股及19,495,000股H股，佔公司總股本的77.16%。

註2：中國鋁業集團有限公司之附屬公司雲鋁國際有限公司持有的本公司19,495,000股H股由香港中央結算(代理人)有限公司代為持有。

註3：香港中央結算(代理人)有限公司持有的本公司399,476,000股H股中包含代中國鋁業集團有限公司之附屬公司雲鋁國際有限公司持有的19,495,000股H股。

註4：除此之外，公司未知上述股東之間存在任何關聯關係或屬於一致行動人。

表決權恢復的優先股股東及
持股數量的說明

不適用。

註：香港中央結算(代理人)有限公司持有的H股為代表多個客戶所持有，香港中央結算有限公司持有的A股股份為代表多個客戶持有。報告期末，香港中央結算(代理人)有限公司持有公司399,476,000股，股份的質押凍結情況不詳。

第七節 普通股股份變動及股東情況

前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

✓適用 □不適用

單位：股

序號	有限售條件股東名稱	持有的有限售 條件股份數量	有限售條件股份可上市交易情況		限售條件
			可上市 交易時間	新增可上市 交易股份數量	
1	中國鋁業集團有限公司	2,176,758,534	2021年8月31日	0	A股上市之日起3年內及 鎖定期屆滿後2年內
2	洛陽有色金屬加工設計研究院有限公司	86,925,466	2021年8月31日	0	A股上市之日起3年內及 鎖定期屆滿後2年內

上述股東關聯關係或一致行動的說明

中鋁集團持有的股份數量未包含其通過附屬公司洛陽院間接持有的本公司A股股票及通過其附屬公司雲鋁國際有限公司間接持有的本公司H股股票。中鋁集團連同其附屬公司共持有本公司2,283,179,000股，其中包括2,263,684,000股A股及19,495,000股H股，佔公司總股本的77.16%。

(四) 戰略投資者或一般法人因配售新股成為前十名股東

□適用 ✓不適用

(五) 主要股東於股份及相關股份之權益及淡倉

於2020年6月30日，就本公司董事所悉，以下人士(本公司董事、監事或最高行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部須予披露之權益或淡倉，或根據《證券及期貨條例》第336條規定須存置之權益登記冊的記錄，或被視為附有權利可於任何情況下在本公司股東大會投票之任何類別股本之面值中直接及或間接擁有5%或以上之權益：

第七節 普通股股份變動及股東情況

股東名稱	股份類別	身份／權益性質	持有股份(股)	於相關 股份類別之 概約百分比	於總股本之 概約百分比
				(%) (附註1)	(%) (附註1)
中鋁集團(附註2)	A股	實益擁有人／ 受控制法團權益	2,263,684,000 (好倉)	88.44	76.50
七冶建設有限責任公司	H股	實益擁有人	69,096,000 (好倉)	17.30	2.34
CNMC Trade Company Limited	H股	實益擁有人	59,225,000 (好倉)	14.83	2.00
Leading Gain Investments Limited(附註3)	H股	另一人的代名人 (被動受託人除外)	29,612,000 (好倉)	7.41	1.00
中國西電集團公司	H股	實益擁有人	29,612,000 (好倉)	7.41	1.00
雲錫(香港)源興有限公司	H股	實益擁有人	29,612,000 (好倉)	7.41	1.00
全國社會保障基金理事會 (附註4)	H股	實益擁有人	20,599,000 (好倉)	5.16	0.70
Global Cyberlinks Limitd	H股	實益擁有人	20,579,000 (好倉)	5.15	0.70

附註1. 該百分比是以本公司於2020年6月30日之已發行的相關類別股份數目／總股份數目計算。

附註2. 中鋁集團於2,263,684,000股A股中擁有實益權益，佔本公司全部股本約76.50%。洛陽院為中鋁集團的全資附屬公司，並於86,925,466股A股中擁有權益，佔本公司全部股本約2.94%。根據證券及期貨條例，中鋁集團亦因而被視為於洛陽院持有的A股中擁有權益。

附註3. Leading Gain Investments Limited為北京君道科技發展有限公司的提名持有人。

附註4. 公司在派發2019年度股息中獲知，於2020年6月30日，全國社會保障基金理事會持有20,599,000股H股。

第七節 普通股股份變動及股東情況

四、控股股東或實際控制人變更情況

☐適用 ☒不適用

第八節 優先股相關情況

☐適用 ☒不適用

第九節 董事、監事、高級管理人員和員工情況

一、持股變動情況

(一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動情況

☐適用 ☒不適用

其他情況說明

☐適用 ☒不適用

(二) 董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

☐適用 ☒不適用

☐適用 ☒不適用

(三) 董事、監事及最高行政人員擁有的權益情況

截至2020年6月30日，概無董事、監事及本公司最高行政人員於本公司或任何相聯法團(定義見香港證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會我們及聯交所的權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文當作或視為擁有的權益及淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條須登記於登記冊的權益或淡倉，或根據《標準守則》須知會我們及聯交所的權益或淡倉。

第九節 董事、監事、高級管理人員和員工情況

二、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

☒適用 ☐不適用

姓名	擔任的職務	變動情形
宗小平	董事、董事會戰略委員會委員、總裁	離任

公司董事、監事、高級管理人員變動的情況說明

☒適用 ☐不適用

宗小平先生因工作調動，辭去本公司董事、董事會戰略委員會委員及總裁職務，並辭去聯交所上市規則第3.05條項下規定的公司授權代表職務，此項辭呈自2020年6月15日起生效，宗小平先生不再擔任本公司任何職務。

除上述變動外，本公司無其他董事、監事及高級管理人員人事變動的情況。同時，董事、監事及高級管理人員確認概無資料須根據《聯交所上市規則》第13.51B (1)條予以披露。

具體詳情參見本公司2020年6月15日臨2020-039號公告。

三、報告期內董事、監事、高級管理人員簡歷變動情況

報告期內，公司獨立非執行董事伏軍先生於2020年3月起任溫州仲裁委員會仲裁員，公司副總裁畢效革於2020年3月任北京紫宸投資發展有限公司執行董事。公司其他董事、監事、高管簡歷未發生變動。

第九節 董事、監事、高級管理人員和員工情況

四、僱員及薪酬政策

截至2020年6月30日，公司共有在冊職工14,730名，其中男員工11,284人，佔77%，女員工3,446人，佔23%。另本公司有離崗保留勞動關係人員1,658名。

下表載列截至2020年6月30日根據業務分部分類的在崗職工情況：

	在崗職工人數	佔總數的百分比(%)
經營管理人員	3,689	25
工程技術人員	6,954	47
生產操作人員	2,967	20
服務及其他人員	1,120	8
總計	14,730	100

下表載列截至2020年6月30日根據受教育程度分類的在崗職工情況：

	在崗職工人數	佔總數的百分比(%)
研究生及以上	1,373	9
大學本科	6,718	46
大學專科	2,930	20
中專及以下	3,709	25
總計	14,730	100

根據適用於企業的規定及公司經營所在地的各級地方政府的相關規定，公司為職工建立養老保險、醫療保險、失業保險、生育保險及工傷保險。此外，本公司及其部分附屬公司亦建立企業年金制度，為職工退休生活提供進一步養老保障。根據適用的法律法規，上述社會保險嚴格按照國家和有關省、自治區、直轄市的規定繳納保險費。公司亦根據適用的法規為職工建立住房公積金。

2020年上半年，公司的工資總額為人民幣7.03億元。公司現在並無僱員購股權計劃。

第九節 董事、監事、高級管理人員和員工情況

公司根據《勞動合同法》與僱員簽署書面僱傭合同，訂明試用期及違規處罰、解除勞動合同、支付薪金和經濟賠償及社會保險保費方面的條款。本公司已採取多種措施改善僱傭關係管理，並切實履行法定義務。本公司圍繞企業業務發展戰略、經營目標和崗位職責開展僱員培訓，並不斷探索創新培訓形式。

本公司建立了工會來保護僱員權利，並鼓勵僱員參與本公司管理。報告期內公司沒有發生過影響公司管理運營的罷工或其他勞資糾紛。

公司致力為員工提供培訓。入職及持續培訓計劃的範圍包括管理技巧及技能培訓、海外交流計劃及其他課程。公司亦透過支付持續教育費用來鼓勵員工參與獲取更高學歷及取得任職資格的課程的學習。

五、其他說明

☐適用 ☒不適用

第十節 公司債券相關情況

一、公司債券基本情況

☒適用 ☐不適用

單位：元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息方式	交易場所
2019年可續期公司債(第一期)	19中工Y1	155867	2019/10/30	3(年)+N	1,500,000,000	5.29	在發行人不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次	上交所

公司債券付息兌付情況

☐適用 ☒不適用

公司債券其他情況的說明

☐適用 ☒不適用

二、公司債券受託管理聯繫人、聯繫方式及資信評級機構聯繫方式

債券受託管理人	名稱	平安證券股份有限公司
	辦公地址	深圳市福田區益田路5033號平安金融中心61層－64層
	聯繫人	潘林輝、董晶晶
	聯繫電話	010-56800164
資信評級機構	名稱	聯合信用評級有限公司
	辦公地址	天津市南開區水上公園北道38號愛麗園公寓508

其他說明：

☐適用 ☒不適用

第十節 公司債券相關情況

三、公司債券募集資金使用情況

✓適用 ☐不適用

根據公司於2019年10月30日披露的《中鋁國際工程股份有限公司公開發行2019年可續期公司債（第一期）募集說明書（面向合規投資者）》，「19中工Y1」債券募集資金在扣除發行費用後將用於補充公司流動資金。該期債券的募集資金已按照募集說明書中披露的用途使用完畢。

四、公司債券評級情況

✓適用 ☐不適用

根據聯合信用評級有限公司於2020年5月21日出具的信用評級報告（聯合[2020]947號），中鋁國際工程股份有限公司主體長期信用等級為AA+，評級展望為「穩定」，中鋁國際工程股份有限公司發行的「19中工Y1」債券信用等級為AAA。

五、報告期內公司債券增信機制、償債計劃及其他相關情況

✓適用 ☐不適用

根據本公司總體資金安排，公司將嚴格按照約定兌付「19中工Y1」債券本息。具體兌付安排請見本公司後續公告。

六、公司債券持有人會議召開情況

✓適用 ☐不適用

自公司債券發行日至報告披露日，本公司並未發生債券持有人會議權限範圍內的任何事項，因此債券受託管理人沒有召集過債券持有人會議。

七、公司債券受託管理人履職情況

✓適用 ☐不適用

債券受託管理人平安證券股份有限公司積極履行自身職責，及時發布受託管理事務年度報告、臨時報告，持續督導公司履行債券相關披露義務。

第十節 公司債券相關情況

八、截至報告期末和上年末(或本報告期和上年同期)下列會計數據和財務指標

主要指標	本報告期末	上年度末	本報告期末比
			上年度末增減(%)
流動比率	1.30	1.27	1.77
速動比率	1.18	1.18	-0.38
資產負債率(%)	68.91	72.51	-4.96
貸款償還率(%)	100.00	100.00	-
	本報告期		本報告期比
	(1-6月)	上年同期	上年同期增減(%)
EBITDA利息保障倍數	1.11	1.47	-24.49
利息償付率(%)	100	100	-

備註：

1. EBITDA計算過程如下：

單位：人民幣元

項目	本報告期	上年同期
淨利潤①	-83,058,965.87	95,046,107.89
加：所得稅費用②	24,610,867.04	18,509,916.37
當年支付的利息支出(包含權益工具及美元永續債利息)③	498,288,119.81	469,664,597.22
本年計提折舊及攤銷費用④	115,449,659.97	108,721,648.05
EBITDA⑤=①+②+③+④	555,289,680.95	691,942,269.53

2. EBITDA利息保障倍數

單位：人民幣元

項目	本報告期	上年同期
EBITDA	555,289,680.95	691,942,269.53
當年支付的利息支出(包含權益工具及美元永續債利息)	498,288,119.81	469,664,597.22
EBITDA利息保障倍數	1.11	1.47

第十節 公司債券相關情況

九、關於逾期債項的說明

☐適用 ☒不適用

十、公司其他債券和債務融資工具的付息兌付情況

☒適用 ☐不適用

公司其他債券和債務融資工具均已及時付息兌付，相關事項已按要求進行披露。

十一、公司報告期內的銀行授信情況

☒適用 ☐不適用

截至報告日，公司共取得銀行授信人民幣556億元、累計已使用授信人民幣184億元，可用授信餘額人民幣372億元。

十二、公司報告期內執行公司債券募集說明書相關約定或承諾的情況

☒適用 ☐不適用

公司報告期內嚴格執行公司債券募集說明書相關約定或承諾，無應披露、未披露情況。

十三、公司發生重大事項及對公司經營情況和償債能力的影響

☐適用 ☒不適用

第十一節 財務報告



大信會計師事務所
北京市海澱區知春路1號
學院國際大廈15層
郵編100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

電話Telephone : +86(10)82330558
傳真Fax : +86(10)82327668
網址Internet : www.daxincpa.com.cn

審閱報告

大信閱字[2020]第1-00023號

中鋁國際工程股份有限公司全體股東：

我們審閱了後附的中鋁國際工程股份有限公司(以下簡稱「貴公司」)財務報表，包括2020年6月30日的合併及母公司資產負債表，2020年1-6月的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表和2020年1-6月合併及母公司股東權益變動表以及財務報表附註。這些財務報表的編製是 貴公司管理層的責任，我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對這些財務報表出具審閱報告。

我們按照《中國註冊會計師審閱準則第2101號—財務報表審閱》的規定執行了審閱業務。該準則要求我們計劃和實施審閱工作，以對財務報表是否不存在重大錯報獲取有限保證。審閱主要限於詢問公司有關人員和對財務數據實施分析程序，提供的保證程度低於審計。我們沒有實施審計，因而不發表審計意見。

根據我們的審閱，我們沒有注意到任何事項使我們相信財務報表沒有按照企業會計準則的規定編製，未能在所有重大方面公允反映被審閱單位2020年6月30日的合併及母公司財務狀況，2020年1-6月經營成果和現金流量。

大信會計師事務所(特殊普通合伙)

中國註冊會計師：石晨起

中國•北京

中國註冊會計師：劉明哲

二〇二〇年八月二十六日

第十一節 財務報告

合併資產負債表

2020年6月30日

單位：人民幣元

項目	附註	2020年30日6月	2020年1日1月
流動資產：			
貨幣資金	五(一)	6,062,871,800.85	10,025,925,365.07
交易性金融資產			
衍生金融資產	五(二)	12,942,360.00	
應收票據	五(四)		569,959,008.85
應收賬款	五(三)	14,429,586,647.13	14,284,215,819.57
應收款項融資	五(四)	267,718,520.16	
預付款項	五(五)	514,944,180.92	376,065,504.37
其他應收款	五(六)	2,720,742,489.04	2,353,289,986.09
其中：應收利息			
應收股利	五(六)	3,431,957.85	1,815,949.86
存貨	五(七)	3,701,876,963.48	3,110,392,382.89
合同資產	五(八)	12,598,526,645.30	13,008,312,180.99
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產	五(九)	624,033,323.97	405,403,386.22
其他流動資產	五(十)	637,655,479.37	656,337,615.69
流動資產合計		41,570,898,410.22	44,789,901,249.74
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款	五(十一)	1,550,980,150.25	1,910,972,285.42
長期股權投資	五(十二)	845,299,512.32	770,306,732.72
其他權益工具投資	五(十三)	41,705,240.25	45,422,963.86
其他非流動金融資產	五(十四)	18,900,000.00	18,900,000.00
投資性房地產	五(十五)	509,330,348.32	478,102,673.52
固定資產	五(十六)	2,256,673,594.82	2,313,832,928.14
在建工程	五(十七)	341,988,798.16	300,722,025.12
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產	五(十八)	17,252,001.64	26,986,403.95
無形資產	五(十九)	1,156,269,000.88	1,086,857,150.91
開發支出	五(二十)	2,297,253.07	2,297,253.07
商譽			
長期待攤費用	五(二十一)	27,325,525.71	27,138,251.28
遞延所得稅資產	五(二十二)	789,733,331.21	782,643,655.49
其他非流動資產	五(二十三)	4,995,375,286.91	3,445,379,547.40
非流動資產合計		12,553,130,043.54	11,209,561,870.88
資產總計		54,124,028,453.76	55,999,463,120.62

第十一節 財務報告

項目	附註	2020年30日6月	2020年1日1月
流動負債：			
短期借款	五(二十四)	8,188,227,259.02	7,198,295,269.03
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	五(二十五)	625,834,357.34	957,266,218.53
應付賬款	五(二十六)	14,394,721,145.00	15,737,937,151.26
預收款項			
合同負債	五(二十七)	2,453,221,168.88	2,381,391,809.44
應付職工薪酬	五(二十八)	159,572,456.78	200,663,502.30
應交稅費	五(二十九)	153,203,351.87	267,058,741.21
其他應付款	五(三十)	2,525,025,196.70	4,979,140,933.59
其中：應付利息			
應付股利	五(三十)	147,777,692.29	30,000,000.00
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	五(三十一)	1,049,955,506.07	872,946,075.66
其他流動負債	五(三十二)	2,545,291,315.59	2,596,562,617.52
流動負債合計		32,095,051,757.25	35,191,262,318.54
非流動負債：			
長期借款	五(三十三)	4,435,792,573.50	4,666,498,225.22
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	五(三十四)	4,259,300.73	13,909,401.66
長期應付款	五(三十五)	4,898,377.18	4,598,530.23
長期應付職工薪酬	五(三十六)	612,815,000.00	599,488,000.00
預計負債			
遞延收益	五(三十七)	71,405,213.71	53,036,425.27
遞延所得稅負債	五(二十二)	74,897,416.28	75,290,268.87
其他非流動負債			
非流動負債合計		5,204,067,881.40	5,412,820,851.25
負債合計		37,299,119,638.65	40,604,083,169.79

第十一節 財務報告

項目	附註	2020年30日6月	2020年1日1月
股東權益：			
股本	五(三十八)	2,959,066,667.00	2,959,066,667.00
其他權益工具	五(三十九)	2,498,584,905.65	2,996,084,905.65
其中：優先股			
永續債		2,498,584,905.65	2,996,084,905.65
資本公積	五(四十)	866,668,019.15	795,341,809.69
減：庫存股			
其他綜合收益	五(四十一)	247,605,235.56	223,826,729.99
專項儲備	五(四十二)	91,727,042.59	124,905,233.17
盈餘公積	五(四十三)	201,586,598.10	201,586,598.10
未分配利潤	五(四十四)	3,761,508,331.39	4,021,247,997.05
歸屬於母公司股東權益合計		10,626,746,799.44	11,322,059,940.65
少數股東權益		6,198,162,015.67	4,073,320,010.18
股東權益合計		16,824,908,815.11	15,395,379,950.83
負債和股東權益總計		54,124,028,453.76	55,999,463,120.62

法定代表人：武建強

主管會計工作負責人：張建

會計機構負責人：張秀銀

第十一節 財務報告

母公司資產負債表

2020年6月30日

單位：人民幣元

項目	附註	2020年30日6月	2020年1日1月
流動資產：			
貨幣資金		1,718,418,990.05	2,373,696,059.99
交易性金融資產			
衍生金融資產		6,861,900.00	
應收票據			139,433,342.34
應收賬款	十五(一)	1,665,223,326.00	1,516,735,150.81
應收款項融資		27,118,017.00	
預付款項		162,096,118.33	83,025,087.51
其他應收款	十五(二)	6,250,816,733.83	5,320,321,539.47
其中：應收利息			
應收股利		243,861,714.08	130,825,077.12
存貨		139,595,451.54	156,652,612.17
合同資產		584,519,893.42	559,798,235.37
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產		925,985,752.00	1,150,000,000.00
其他流動資產		81,460,546.37	96,188,791.51
流動資產合計		11,562,096,728.54	11,395,850,819.17
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款		1,057,457,487.39	1,038,065,453.50
長期股權投資	十五(三)	6,193,481,937.80	6,160,668,872.38
其他權益工具投資		18,180,000.00	18,180,000.00
其他非流動金融資產		18,900,000.00	18,900,000.00
投資性房地產			
固定資產		77,782,365.52	80,233,096.11
在建工程			
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產			
無形資產		144,275,881.15	147,688,005.51
開發支出			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產		89,732,670.51	81,208,124.13
其他非流動資產			
非流動資產合計		7,599,810,342.37	7,544,943,551.63
資產總計		19,161,907,070.91	18,940,794,370.80

第十一節 財務報告

項目	附註	2020年30日6月	2020年1日1月
流動負債：			
短期借款		3,748,492,679.44	2,849,800,200.00
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據		53,215,000.00	129,848,202.57
應付賬款		1,854,563,417.08	1,899,655,199.50
預收款項			
合同負債		727,544,961.58	706,997,265.31
應付職工薪酬		4,600,506.00	5,152,326.82
應交稅費		6,175,249.52	7,021,293.26
其他應付款		1,302,555,448.74	1,180,427,289.85
其中：應付利息			
應付股利		90,002,640.00	30,000,000.00
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		609,073,055.55	740,000,000.00
其他流動負債		1,033,777,125.18	1,045,727,361.76
流動負債合計		9,339,997,443.09	8,564,629,139.07
非流動負債：			
長期借款		3,094,000,000.00	2,990,000,000.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬		3,814,000.00	3,754,000.00
預計負債			
遞延收益			
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計		3,097,814,000.00	2,993,754,000.00
負債合計		12,437,811,443.09	11,558,383,139.07

第十一節 財務報告

項目	附註	2020年30日6月	2020年1日1月
股東權益：			
股本		2,959,066,667.00	2,959,066,667.00
其他權益工具		2,498,584,905.65	2,996,084,905.65
其中：優先股			
永續債		2,498,584,905.65	2,996,084,905.65
資本公積		1,190,696,521.57	1,193,196,521.57
減：庫存股			
其他綜合收益		17,566,885.00	11,735,970.00
專項儲備		843,612.00	810,240.05
盈餘公積		201,586,598.10	201,586,598.10
未分配利潤		-144,249,561.50	19,930,329.36
股東權益合計		6,724,095,627.82	7,382,411,231.73
負債和股東權益總計		19,161,907,070.91	18,940,794,370.80

法定代表人：武建強

主管會計工作負責人：張建

會計機構負責人：張秀銀

第十一節 財務報告

合併利潤表

2020年1-6月

單位：人民幣元

項目	附註	2020年1-6月	2019年1-6月
一、營業收入	五(四十五)	9,946,610,462.50	13,516,498,871.86
減：營業成本	五(四十五)	9,017,006,662.60	12,294,555,366.55
税金及附加	五(四十六)	46,223,717.19	50,981,259.22
銷售費用	五(四十七)	43,997,237.87	51,133,656.20
管理費用	五(四十八)	465,117,121.96	525,882,396.43
研發費用	五(四十九)	162,612,950.76	173,181,873.60
財務費用	五(五十)	242,706,295.60	262,157,109.80
其中：利息費用		310,655,807.61	353,906,746.61
利息收入		98,842,810.55	119,500,230.46
加：其他收益	五(五十一)	38,554,451.01	6,103,533.24
投資收益(損失以「－」號填列)	五(五十二)	-23,173,017.33	-6,343,498.25
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-2,972,919.15	-2,525,244.67
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益(損失以「－」號填列)		-21,011,252.42	
淨敞口套期收益(損失以「－」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「－」號填列)	五(五十三)		164,450.00
信用減值損失(損失以「－」號填列)	五(五十四)	-89,070,388.11	-35,528,168.58
資產減值損失(損失以「－」號填列)			
資產處置收益(損失以「－」號填列)	五(五十五)	10,018,573.55	3,496,137.16
二、營業利潤(虧損以「－」號填列)		-94,723,904.36	126,499,663.63
加：營業外收入	五(五十六)	38,872,680.64	17,163,224.31
減：營業外支出	五(五十七)	2,596,875.11	30,106,863.68
三、利潤總額(虧損總額以「－」號填列)		-58,448,098.83	113,556,024.26
減：所得稅費用	五(五十八)	24,610,867.04	18,509,916.37
四、淨利潤(淨虧損以「－」號填列)		-83,058,965.87	95,046,107.89
(一) 按經營持續性分類：			
1. 續經營淨利潤(淨虧損以「－」號填列)		-83,058,965.87	95,046,107.89
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「－」號填列)			
(二) 按所有權歸屬分類：			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以「－」號填列)		-143,153,691.94	10,061,243.36
2. 少數股東損益(淨虧損以「－」號填列)		60,094,726.07	84,984,864.53

第十一節 財務報告

項目	附註	2020年1-6月	2019年1-6月
五、其他綜合收益的稅後淨額		23,791,556.97	34,258,788.26
（一）歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		23,778,505.57	34,195,410.67
1. 不能重分類進損益的其他綜合收益		-3,205,216.47	23,365,405.60
(1) 重新計量設定受益計劃變動額		-28,709.18	-13,356.50
(2) 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
(3) 其他權益工具投資公允價值變動		-3,176,507.29	23,378,762.10
(4) 企業自身信用風險公允價值變動			
2. 將重分類進損益的其他綜合收益		26,983,722.04	10,830,005.07
(1) 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
(2) 其他債權投資公允價值變動			
(3) 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
(4) 其他債權投資信用減值準備			
(5) 現金流量套期儲備		10,392,960.00	
(6) 外幣財務報表折算差額		16,590,762.04	10,830,005.07
(7) 其他			
（二）歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		13,051.40	63,377.59
六、綜合收益總額		-59,267,408.90	129,304,896.15
（一）歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		-119,375,186.37	44,256,654.03
（二）歸屬於少數股東的綜合收益總額		60,107,777.47	85,048,242.12
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.07	-0.01
（二）稀釋每股收益		-	-

法定代表人：武建強

主管會計工作負責人：張建

會計機構負責人：張秀銀

第十一節 財務報告

母公司利潤表

2020年1-6月

單位：人民幣元

項目	附註	2020年1-6月	2019年1-6月
一、營業收入	十五(四)	525,678,666.49	319,789,341.90
減：營業成本	十五(四)	500,340,072.63	277,775,377.21
税金及附加		2,078,149.45	1,834,585.23
銷售費用		14,753,045.33	16,957,798.50
管理費用		77,428,175.63	63,837,755.32
研發費用		15,991,870.05	19,837,768.03
財務費用		31,672,586.21	107,541,700.77
其中：利息費用		186,268,609.52	285,664,743.21
利息收入		157,128,158.63	185,264,271.68
加：其他收益		866,074.99	277,985.08
投資收益(損失以「－」號填列)	十五(五)	122,338,531.77	205,195,718.16
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		3,759,073.41	-949,718.57
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益(損失以「－」號填列)			
淨敞口套期收益(損失以「－」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「－」號填列)			
信用減值損失(損失以「－」號填列)		-64,434,922.76	-25,016,364.05
資產減值損失(損失以「－」號填列)			
資產處置收益(損失以「－」號填列)			
二、營業利潤(虧損以「－」號填列)		-57,815,548.81	12,461,696.03
加：營業外收入		264,629.12	182,428.35
減：營業外支出		10,040.38	49,927.77
三、利潤總額(虧損總額以「－」號填列)		-57,560,960.07	12,594,196.61
減：所得稅費用		-9,967,042.93	-6,102,027.10
四、淨利潤(淨虧損以「－」號填列)		-47,593,917.14	18,696,223.71
(一) 持續經營淨利潤(淨虧損以「－」號填列)		-47,593,917.14	18,696,223.71
(二) 終止經營淨利潤(淨虧損以「－」號填列)			

第十一節 財務報告

項目	附註	2020年1-6月	2019年1-6月
五、其他綜合收益的稅後淨額		5,830,915.00	23,349,615.46
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益		-1,700.00	23,349,615.46
1. 重新計量設定受益計劃變動額		-1,700.00	-1,700.00
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			23,351,315.46
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
（二）將重分類進損益的其他綜合收益		5,832,615.00	
(1) 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
(2) 其他債權投資公允價值變動			
(3) 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
(4) 其他債權投資信用減值準備			
(5) 現金流量套期儲備		5,832,615.00	
(6) 外幣財務報表折算差額			
(7) 其他			
六、綜合收益總額		-41,763,002.14	42,045,839.17
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀釋每股收益			

法定代表人：武建強

主管會計工作負責人：張建

會計機構負責人：張秀銀

第十一節 財務報告

合併現金流量表

2020年1-6月

單位：人民幣元

項目	附註	2020年1-6月	2019年1-6月
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		10,720,584,781.08	12,060,059,218.99
收到的稅費返還		22,277,592.17	21,505,031.26
收到其他與經營活動有關的現金		571,790,944.23	459,039,246.98
經營活動現金流入小計		11,314,653,317.48	12,540,603,497.23
購買商品、接受勞務支付的現金		11,198,030,493.92	11,538,236,487.26
支付給職工以及為職工支付的現金		1,049,082,352.05	1,166,691,668.71
支付的各項稅費		393,505,426.79	440,616,206.52
支付其他與經營活動有關的現金		240,975,932.13	481,910,234.26
經營活動現金流出小計		12,881,594,204.89	13,627,454,596.75
經營活動產生的現金流量淨額		-1,566,940,887.41	-1,086,851,099.52
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		115,333,933.92	765,795,875.34
取得投資收益收到的現金		29,864,553.49	23,332,754.73
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		1,169,873.93	7,946,769.23
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			89,855,835.11
收到其他與投資活動有關的現金		50,000,000.00	
投資活動現金流入小計		196,368,361.34	886,931,234.41
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		1,596,147,833.82	165,017,087.41
投資支付的現金		137,626,014.73	618,743,653.06
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		25,418.56	247,868,539.60
支付其他與投資活動有關的現金		100,000,000.00	
投資活動現金流出小計		1,833,799,267.11	1,031,629,280.07
投資活動產生的現金流量淨額		-1,637,430,905.77	-144,698,045.66

第十一節 財務報告

項目	附註	2020年1-6月	2019年1-6月
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		2,300,000,000.00	
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		2,300,000,000.00	
取得借款收到的現金		12,656,835,977.77	10,781,159,148.17
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		14,956,835,977.77	10,781,159,148.17
償還債務支付的現金		11,858,000,000.00	9,308,106,823.09
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		498,288,119.81	469,664,597.22
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			68,987,253.17
支付其他與籌資活動有關的現金		2,959,437,446.22	5,010,994.11
籌資活動現金流出小計		15,315,725,566.03	9,782,782,414.42
籌資活動產生的現金流量淨額		-358,889,588.26	998,376,733.75
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		-33,737,566.46	7,936,775.95
五、現金及現金等價物淨增加額			
		-3,596,998,947.90	-225,235,635.48
加：期初現金及現金等價物餘額		9,120,495,450.16	5,831,581,515.94
六、期末現金及現金等價物餘額			
		5,523,496,502.26	5,606,345,880.46

法定代表人：武建強

主管會計工作負責人：張建

會計機構負責人：張秀銀

第十一節 財務報告

母公司現金流量表

2020年1-6月

單位：人民幣元

項目	附註	2020年1-6月	2019年1-6月
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		989,085,001.19	525,628,734.76
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		416,357,671.87	98,550,826.89
經營活動現金流入小計		1,405,442,673.06	624,179,561.65
購買商品、接受勞務支付的現金		1,344,003,623.59	836,824,551.07
支付給職工以及為職工支付的現金		115,162,106.07	131,482,513.16
支付的各項稅費		5,415,818.56	11,412,982.89
支付其他與經營活動有關的現金		28,366,111.48	741,355,874.31
經營活動現金流出小計		1,492,947,659.70	1,721,075,921.43
經營活動產生的現金流量淨額		-87,504,986.64	-1,096,896,359.78
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		2,188,600,000.00	3,588,860,000.00
取得投資收益收到的現金		176,170,364.13	344,272,815.96
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額			
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		2,364,770,364.13	3,933,132,815.96
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		242,428.99	1,928,853.96
投資支付的現金		2,956,900,000.00	3,904,325,779.80
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		30,670,000.00	
支付其他與投資活動有關的現金		10,000,000.00	
投資活動現金流出小計		2,997,812,428.99	3,906,254,633.76
投資活動產生的現金流量淨額		-633,042,064.86	26,878,182.20

第十一節 財務報告

項目	附註	2020年1-6月	2019年1-6月
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		9,034,627,777.77	7,300,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		9,034,627,777.77	7,300,000,000.00
償還債務支付的現金		8,170,000,000.00	6,198,496,823.09
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		247,478,014.31	271,926,069.81
支付其他與籌資活動有關的現金		500,225,536.28	
籌資活動現金流出小計		8,917,703,550.59	6,470,422,892.90
籌資活動產生的現金流量淨額		116,924,227.18	829,577,107.10
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		-18,909,145.62	12,421.20
五、現金及現金等價物淨增加額			
		-622,531,969.94	-240,428,649.28
加：期初現金及現金等價物餘額		2,319,883,981.64	2,184,186,118.60
六、期末現金及現金等價物餘額			
		1,697,352,011.70	1,943,757,469.32

法定代表人：武建強

主管會計工作負責人：張建

會計機構負責人：張秀銀

第十一節 財務報告

合併股東權益變動表

2020年1-6月

單位：人民幣元

項目	股本	優先股	其他權益工具	其他	歸屬於母公司股東權益				未分配利潤	小計	少數股東權益	股東權益合計
					資本公積	源：庫存股	其他綜合收益	專項儲備				
2020年1-6月												
一、上年末餘額	2,953,066,867.00		2,996,084,905.65		795,341,809.69		223,826,729.99	124,905,233.17	4,021,247,997.05	11,322,059,940.85	4,073,320,010.18	15,395,379,950.83
加：會計政策變更												
前期差異更正												
同一控制下企業合併												
其他												
二、本年初餘額	2,953,066,867.00		2,996,084,905.65		795,341,809.69		223,826,729.99	124,905,233.17	4,021,247,997.05	11,322,059,940.85	4,073,320,010.18	15,395,379,950.83
三、本報增減變動金額(減少以「-」號填列)												
(一) 綜合收益總額			-497,500,000.00		71,326,209.46		23,778,505.57	-33,178,190.58	-259,739,665.66	-695,313,141.21	2,124,842,005.49	1,429,528,864.28
(二) 股東投入和減少資本			-497,500,000.00		71,326,209.46		23,778,505.57		-143,153,691.94	-119,375,186.37	60,107,777.47	-59,267,408.90
1. 股東投入的普通股										-426,173,790.54	2,197,352,189.76	1,771,178,399.22
2. 其他權益工具持有者投入資本											2,289,330,000.00	2,289,330,000.00
3. 股份支付計入股東權益的金額												
4. 其他			-497,500,000.00		71,326,209.46				-116,585,973.72	-116,585,973.72	-119,980,552.31	-236,566,526.03
(三) 利潤分配												
1. 提取盈餘公積										-426,173,790.54	-71,977,810.24	-498,151,600.78
2. 對股東的分配									-116,585,973.72	-116,585,973.72	-119,980,552.31	-236,566,526.03
3. 其他									-116,585,973.72	-116,585,973.72	-119,980,552.31	-236,566,526.03
(四) 股東權益內部結構												
1. 資本公積轉增股本												
2. 盈餘公積轉增股本												
3. 盈餘公積轉增資本												
4. 設定受益計劃變動影響結轉留存收益												
5. 其他綜合收益結轉留存收益												
6. 其他												
(五) 專項儲備												
1. 本期提取										-33,178,190.58	-12,637,409.43	-45,815,600.01
2. 本期使用										99,684,575.64	10,145,042.94	109,829,618.58
(六) 其他										-132,842,766.22	-22,782,452.37	-155,625,218.59
四、本報期末餘額	2,953,066,867.00		2,498,584,905.65		866,668,019.15		247,605,235.56	91,727,042.59	3,761,508,331.39	10,626,746,799.44	6,198,162,015.67	16,824,906,815.11

法定代表人：武建強

主管會計工作負責人：張建

會計機構負責人：張秀銀

第十一節 財務報告

母公司股東權益變動表

2020年1-6月

單位：人民幣元

項目	股本	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股	2020年1-6月			
							其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤
一、上年年末餘額	2,959,066,667.00		2,996,084,905.65	1,193,196,521.57			11,735,970.00	810,240.05	201,586,598.10	19,930,329.36
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
其他										
二、本年年初餘額	2,959,066,667.00		2,996,084,905.65	1,193,196,521.57			11,735,970.00	810,240.05	201,586,598.10	19,930,329.36
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)										
(一)綜合收益總額			-497,500,000.00	-2,500,000.00			5,830,915.00	33,371.95		-164,179,890.86
(二)股東投入和減少資本			-497,500,000.00	-2,500,000.00			5,830,915.00			-47,593,917.14
1. 股東投入的普通股										
2. 其他權益工具持有者投入資本										
3. 股份支付計入股東權益的金額										
4. 其他										
(三)利潤分配			-497,500,000.00	-2,500,000.00						
1. 提取盈餘公積										
2. 對股東的分配										
3. 其他										
(四)股東權益內部結構										
1. 資本公積轉增股本										
2. 盈餘公積轉增股本										
3. 盈餘公積補虧損										
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益										
5. 其他綜合收益結轉留存收益										
6. 其他										
(五)專項儲備										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期末餘額	2,959,066,667.00		2,498,584,905.65	1,190,696,521.57			17,566,885.00	843,612.00	201,586,598.10	-144,249,561.50
										6,724,095,627.82

法定代表人：武建強

主管會計工作負責人：張建

會計機構負責人：張秀銀

第十一節 財務報告

財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

一、企業的基本情況

(一) 企業註冊地、組織形式和總部地址

中鋁國際工程股份有限公司(以下簡稱「中鋁國際」)前身為中鋁國際工程有限責任公司，於2003年12月16日由中國鋁業集團有限公司(以下簡稱「中鋁集團」)和中鋁國際貿易有限公司(以下簡稱「中鋁國貿」)出資200,000,000.00元成立，中鋁集團和中鋁國貿分別持有中鋁國際95%及5%的股權。

2010年12月，中鋁國貿將其持有的本公司5%的股權轉讓給中鋁集團後，中鋁國際成為中鋁集團的全資子公司。

2011年中鋁國際進行重組，並於2011年6月在北京市註冊成立為股份有限公司，註冊資本為2,300,000,000.00元。

2012年7月中鋁國際於香港聯合交易所主板向境外投資者發售股票(H股)363,160,000股，股票簡稱「中鋁國際」，股票代碼「2068」。在H股發行過程中，相關批覆，中鋁集團和洛陽院將持有的相當於公開發售的H股數目的10%即36,316,000股內資國有股按照上市當天1:1的基準全部轉為H股並劃轉給全國社會保障基金理事會。上述發行完成後，總股本增至2,663,160,000.00元。

根據中國證券監督管理委員會「證監許可[2018]934號」文《關於核准中鋁國際工程股份有限公司首次公開發行股票的批覆》的核准，股票簡稱「中鋁國際」，股票代碼「601068」。本公司於2018年8月27日向社會公開發行人民幣普通股29,590.6667萬股(每股面值1元)，增加註冊資本人民幣295,906,667.00元，變更後的註冊資本為人民幣2,959,066,667.00元。

中鋁國際註冊地址為中國北京市海淀區杏石口路99號C座，統一社會信用代碼為911100007109323200。

中鋁國際最終控制方為中國鋁業集團有限公司。

第十一節 財務報告

一、企業的基本情況(續)

(二) 企業的業務性質和主要經營活動。

本公司所處行業：金屬及鋼鐵－生產／貿易。

主要經營活動：工程技術及設計諮詢、工程建設及安裝、裝備製造以及貿易業務。

(三) 財務報告的批准報出者和財務報告批准報出日。

本財務報表已經本公司董事會於2020年8月26日決議批准。

(四) 本年度合併財務報表範圍

本報告期合併財務報表範圍包括：中鋁國際工程股份有限公司以及各子公司詳見附註七、(一)。

二、財務報表的編製基礎

(一) 編製基礎：本公司財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒布的《企業會計準則－基本準則》和具體會計準則等規定(以下合稱「企業會計準則」)，並基於以下所述重要會計政策、會計估計進行編製。

(二) 持續經營：本公司自本報告期末至少12個月內具備持續經營能力，無影響持續經營能力的重大事項。

三、重要會計政策和會計估計

(一) 遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合《企業會計準則》的要求，真實、完整地反映了本公司2020年6月30日的財務狀況、2020年1-6月的經營成果和現金流量等相關信息。

(二) 會計期間

本公司會計年度為公曆年度，即每年1月1日起至12月31日止。本財務報表會計期間為2020年1月1日至2020年6月30日。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(三)營業周期

本公司以一年12個月作為正常營業周期，並以營業周期作為資產和負債的流動性劃分標準。

(四)記賬本位幣

本公司以人民幣為記賬本位幣。

(五)企業合併

1. 同一控制下的企業合併

同一控制下企業合併形成的長期股權投資合併方以支付現金、轉讓非現金資產或承擔債務方式作為合併對價的，本公司在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。合併方以發行權益性工具作為合併對價的，按發行股份的面值總額作為股本。長期股權投資的初始投資成本與合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，應當調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

2. 非同一控制下的企業合併

對於非同一控制下的企業合併，合併成本為購買方在購買日為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值之和。非同一控制下企業合併中所取得的被購買方符合確認條件的可辨認資產、負債及或有負債，在購買日以公允價值計量。購買方對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，體現為商譽價值。購買方對合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，經複核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期營業外收入。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(六) 合併財務報表的編製方法

1. 合併財務報表範圍

本公司將全部子公司(包括本公司所控制的單獨主體)納入合併財務報表範圍，包括被本公司控制的企業、被投資單位中可分割的部分以及結構化主體。

2. 統一母子公司的會計政策、統一母子公司的資產負債表日及會計期間

子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，在編製合併財務報表時，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。

3. 合併財務報表抵銷事項

合併財務報表以本公司和子公司的資產負債表為基礎，已抵銷了本公司與子公司、子公司相互之間發生的內部交易。子公司所有者權益中不屬於本公司的份額，作為少數股東權益，在合併資產負債表中所有者權益項目下以「少數股東權益」項目列示。子公司持有本公司的長期股權投資，視為企業集團的庫存股，作為所有者權益的減項，在合併資產負債表中所有者權益項目下以「減：庫存股」項目列示。

4. 合併取得子公司會計處理

對於同一控制下企業合併取得的子公司，視同該企業合併於自最終控制方開始實施控制時已經發生，從合併當期的期初起將其資產、負債、經營成果和現金流量納入合併財務報表；對於非同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併財務報表時，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其個別財務報表進行調整。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(七)合營安排的分類及共同經營的會計處理方法

1. 合營安排的分類

合營安排分為共同經營和合營企業。未通過單獨主體達成的合營安排，劃分為共同經營。單獨主體，是指具有單獨可辨認的財務架構的主體，包括單獨的法人主體和不具備法人主體資格但法律認可的主體。通過單獨主體達成的合營安排，通常劃分為合營企業。相關事實和情況變化導致合營方在合營安排中享有的權利和承擔的義務發生變化的，合營方對合營安排的分類進行重新評估。

2. 共同經營的會計處理

本公司為共同經營參與方，確認與共同經營中利益份額相關的下列項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理；確認單獨所持有的資產或負債，以及按份額確認共同持有的資產或負債；確認出售享有的共同經營產出份額所產生的收入；按份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；確認單獨所發生的費用，以及按份額確認共同經營發生的費用。

本公司為對共同經營不享有共同控制的參與方，如果享有該共同經營相關資產且承擔該共同經營相關負債，則參照共同經營參與方的規定進行會計處理；否則，按照相關企業會計準則的規定進行會計處理。

3. 合營企業的會計處理

本公司為合營企業合營方，按照《企業會計準則第2號—長期股權投資》的規定對合營企業的投資進行會計處理；本公司為非合營方，根據對該合營企業的影響程度進行會計處理。

(八)現金及現金等價物的確定標準

本公司在編製現金流量表時所確定的現金，是指本公司庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。在編製現金流量表時所確定的現金等價物，是指持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(九)外幣業務及外幣財務報表折算

1. 外幣業務折算

本公司對發生的外幣交易，採用與交易發生日即期匯率折合本位幣入賬。資產負債表日外幣貨幣性項目按資產負債表日即期匯率折算，因該日的即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，除符合資本化條件的外幣專門借款的匯兌差額在資本化期間予以資本化計入相關資產的成本外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益。

2. 外幣財務報表折算

本公司的子公司、合營企業、聯營企業等，若採用與本公司不同的記賬本位幣，需對其外幣財務報表折算後，再進行會計核算及合併財務報表的編報。資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。折算產生的外幣財務報表折算差額，在資產負債表中所有者權益項目其他綜合收益下列示。外幣現金流量應當採用現金流量發生日的即期匯率。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。處置境外經營時，與該境外經營有關的外幣報表折算差額，全部或按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十)金融工具

1. 金融工具的確認和終止確認

本公司成為金融工具合同的一方時，確認為一項金融資產或金融負債，或權益工具。

對於以常規方式購買或出售金融資產的，本公司在交易日確認將收到的資產和為此將承擔的負債，或者在交易日終止確認已出售的資產，同時確認處置利得或損失以及應向買方收取的應收款項。

金融資產滿足下列條件之一的，終止確認：

- (1) 收取該金融資產現金流量的合同權利終止。
- (2) 該金融資產已轉移，且該轉移滿足金融資產轉移關於金融資產終止確認的規定。

金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除的，本公司終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。

本公司(借入方)與借出方之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換原金融負債，且新金融負債與原金融負債的合同條款實質上不同的，本公司終止確認原金融負債，同時確認一項新金融負債。

本公司對原金融負債(或其一部分)的合同條款做出實質性修改的，終止確認原金融負債，同時按照修改後的條款確認一項新金融負債。

金融負債(或其一部分)終止確認的，本公司將其賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額，計入當期損益。

本公司回購金融負債一部分的，按照繼續確認部分和終止確認部分在回購日各自的公允價值佔整體公允價值的比例，對該金融負債整體的賬面價值進行分配。分配給終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額，計入當期損益。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十)金融工具(續)

2. 金融資產轉移

金融資產轉移，是指本公司(轉出方)將金融資產(或其現金流量)讓與或交付給該金融資產發行方之外的另一方(轉入方)。

金融資產轉移，包括下列兩種情形：

- (1) 本公司將收取金融資產現金流量的合同權利轉移給其他方。
- (2) 本公司保留了收取金融資產現金流量的合同權利，但承擔了將收取的該現金流量支付給一個或多個最終收款方的合同義務，且同時滿足下列條件：
 - A. 本公司只有從該金融資產收到對等的現金流量時，才有義務將其支付給最終收款方。本公司提供短期墊付款，但有權全額收回該墊付款並按照市場利率計收利息的，視同滿足本條件。
 - B. 轉讓合同規定禁止本公司出售或抵押該金融資產，但本公司可以將其作為向最終收款方支付現金流量義務的保證。
 - C. 本公司有義務將代表最終收款方收取的所有現金流量及時劃轉給最終收款方，且無重大延誤。本公司無權將該現金流量進行再投資，但在收款日和最終收款方要求的劃轉日之間的短暫結算期內，將所收到的現金流量進行現金或現金等價物投資，並且按照合同約定將此類投資的收益支付給最終收款方的，視同滿足本條件。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

2. 金融資產轉移(續)

本公司在發生金融資產轉移時，會評估保留金融資產所有權上的風險和報酬的程度，並分別下列情形處理：

- (1) 本公司轉移了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的，終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債。
- (2) 本公司保留了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的，繼續確認該金融資產。
- (3) 本公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的，根據本公司是否保留了對金融資產的控制，分別下列情形處理：
 - A. 本公司未保留對該金融資產控制的，終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債。
 - B. 本公司保留了對該金融資產控制的，按照其繼續涉入被轉移金融資產的程度繼續確認有關金融資產，並相應確認相關負債。

3. 金融資產的分類

本公司根據其管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為以下三類：

- (1) 以攤餘成本計量的金融資產。
- (2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(FVTOCI)。
- (3) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(FVTPL)。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十)金融工具(續)

3. 金融資產的分類(續)

金融資產同時符合下列條件的，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

- (1) 本公司管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標。
- (2) 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

金融資產同時符合下列條件的，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：

- (1) 本公司管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標。
- (2) 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

分類為以攤餘成本計量的金融資產和分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，本公司將其分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

在初始確認時，本公司可以將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，該指定一經做出，不得撤銷。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十)金融工具(續)

3. 金融資產的分類(續)

金融資產或金融負債滿足下列條件之一的，表明本公司持有該金融資產或承擔該金融負債的目的是交易性的：

- (1) 取得相關金融資產或承擔相關金融負債的目的，主要是為了近期出售或回購。
- (2) 相關金融資產或金融負債在初始確認時屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式。
- (3) 相關金融資產或金融負債屬於衍生工具。但符合財務擔保合同定義的衍生工具以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外。

在初始確認時，如果能夠消除或顯著減少會計錯配，本公司可以將金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。該指定一經做出，不得撤銷。

4. 金融負債的分類

除下列各項外，本公司將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債：

- (1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。
- (2) 金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。

在非同一控制下的企業合併中，本公司作為購買方確認的或有對價形成金融負債的，該金融負債按照以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十)金融工具(續)

4. 金融負債的分類(續)

在初始確認時，為了提供更相關的會計信息，本公司可以將金融負債指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，但該指定需滿足下列條件之一：

- (1) 能夠消除或顯著減少會計錯配。
- (2) 根據正式書面文件載明的本公司風險管理或投資策略，以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，並在本公司內部以此為基礎向關鍵管理人員報告。

該指定一經做出，不得撤銷。

5. 金融工具的重分類

本公司改變其管理金融資產的業務模式時，對所有受影響的相關金融資產進行重分類。

本公司對所有金融負債均不進行重分類。

本公司對金融資產進行重分類，自重分類日起採用未來適用法進行相關會計處理，不對以前已經確認的利得、損失(包括減值損失或利得)或利息進行追溯調整。

本公司將一項以攤餘成本計量的金融資產重分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的，按照該資產在重分類日的公允價值進行計量。原賬面價值與公允價值之間的差額計入當期損益。

本公司將一項以攤餘成本計量的金融資產重分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產的，按照該金融資產在重分類日的公允價值進行計量。原賬面價值與公允價值之間的差額計入其他綜合收益。該金融資產重分類不影響其實際利率和預期信用損失的計量。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十)金融工具(續)

5. 金融工具的重分類(續)

本公司將一項以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產重分類為以攤餘成本計量的金融資產的，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失轉出，調整該金融資產在重分類日的公允價值，並以調整後的金額作為新的賬面價值，即視同該金融資產一直以攤餘成本計量。該金融資產重分類不影響其實際利率和預期信用損失的計量。

本公司將一項以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產重分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的，繼續以公允價值計量該金融資產。同時，企業應當將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益轉入當期損益。

本公司將一項以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產重分類為以攤餘成本計量的金融資產的，以其在重分類日的公允價值作為新的賬面餘額。

本公司將一項以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產重分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產的，繼續以公允價值計量該金融資產。

6. 金融工具的計量

本公司初始確認金融資產或金融負債，按照公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關交易費用應當直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用應當計入初始確認金額。但是，本公司初始確認的應收賬款未包含重大融資成分的或不考慮不超過一年的合同中的融資成分的，按照交易價格進行初始計量。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十)金融工具(續)

6. 金融工具的計量(續)

金融資產或金融負債的攤餘成本，以該金融資產或金融負債的初始確認金額經下列調整後的結果確定：

- (1) 扣除已償還的本金。
- (2) 加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額。
- (3) 扣除累計計提的損失準備(僅適用於金融資產)。

本公司按照實際利率法確認利息收入。利息收入根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定，但下列情況除外：

- (1) 對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，本公司自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。
- (2) 對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，本公司在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。本公司按照前述規定對金融資產的攤餘成本運用實際利率法計算利息收入的，若該金融工具在後續期間因其信用風險有所改善而不再存在信用減值，並且這一改善在客觀上可與應用上述規定之後發生的某一事件相聯繫(如債務人的信用評級被上調)，本公司轉按實際利率乘以該金融資產賬面餘額來計算確定利息收入。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十)金融工具(續)

6. 金融工具的計量(續)

當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- (1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- (2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- (3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- (4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- (5) 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；
- (6) 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

本公司與交易對手方修改或重新議定合同，未導致金融資產終止確認，但導致合同現金流量發生變化的，重新計算該金融資產的賬面餘額，並將相關利得或損失計入當期損益。

本公司不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。

本公司對權益工具的投資和與此類投資相聯繫的合同以公允價值計量。但在有限情況下，如果用以確定公允價值的近期信息不足，或者公允價值的可能估計金額分布範圍很廣，而成本代表了該範圍內對公允價值的最佳估計的，該成本可代表其在該分布範圍內對公允價值的恰當估計。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十)金融工具(續)

7. 利得和損失

本公司將以公允價值計量的金融資產或金融負債的利得或損失計入當期損益，除非該金融資產或金融負債屬於下列情形之一：

- (1) 屬於符合套期關係的一部分。
- (2) 是一項對非交易性權益工具的投資，且本公司已將其指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。
- (3) 是一項被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，且該負債由本公司自身信用風險變動引起的其公允價值變動應當計入其他綜合收益。
- (4) 是一項分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，其減值損失或利得和匯兌損益之外的公允價值變動計入其他綜合收益。

本公司只有在同時符合下列條件時，才能確認股利收入並計入當期損益：

- (1) 本公司收取股利的權利已經確立；
- (2) 與股利相關的經濟利益很可能流入本公司；
- (3) 股利的金額能夠可靠計量。

本公司以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、重分類、按照實際利率法攤銷或按照本準則規定確認減值時，計入當期損益。

本公司以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融負債所產生的利得或損失，在終止確認時計入當期損益或在按照實際利率法攤銷時計入相關期間損益。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十)金融工具(續)

7. 利得和損失(續)

本公司將金融負債指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的，該金融負債所產生的利得或損失按照下列規定進行處理：

- (1) 由本公司自身信用風險變動引起的該金融負債公允價值的變動金額，計入其他綜合收益；
- (2) 該金融負債的其他公允價值變動計入當期損益。

如果對該金融負債的自身信用風險變動的影響進行處理會造成或擴大損益中的會計錯配的，本公司將該金融負債的全部利得或損失(包括企業自身信用風險變動的影響金額)計入當期損益。

該金融負債終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

本公司將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產的，當該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

本公司分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產所產生的所有利得或損失，除減值損失或利得和匯兌損益之外，均計入其他綜合收益，直至該金融資產終止確認或被重分類。但是，採用實際利率法計算的該金融資產的利息計入當期損益。該金融資產計入各期損益的金額與視同其一直按攤餘成本計量而計入各期損益的金額相等。該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十-) 預期信用損失的確定方法及會計處理方法

1. 預期信用損失

本公司以預期信用損失為基礎，對下列項目進行減值會計處理並確認損失準備：

- (1) 以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。
- (2) 租賃應收款。
- (3) 合同資產。

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。

對於分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，本公司在其他綜合收益中確認其損失準備，並將減值損失或利得計入當期損益，且不減少該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

本公司計量金融工具預期信用損失的方法反映下列各項要素：

- (1) 通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額。
- (2) 貨幣時間價值。
- (3) 在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十-) 預期信用損失的確定方法及會計處理方法(續)

2. 購買或源生的已發生信用減值的金融資產

對於購買或源生的已發生信用減值的金融資產，本公司在資產負債表日僅將自初始確認後整個存續期內預期信用損失的累計變動確認為損失準備。在每個資產負債表日，本公司將整個存續期內預期信用損失的變動金額作為減值損失或利得計入當期損益。即使該資產負債表日確定的整個存續期內預期信用損失小於初始確認時估計現金流量所反映的預期信用損失的金額，企業也將預期信用損失的有利變動確認為減值利得。

3. 購買或源生的未發生信用減值的金融資產

(1) 對於下列各項目，本公司始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備：

- A. 由《企業會計準則第14號—收入》規範的交易形成的應收款項或合同資產，無論是否包含重大融資成分；
- B. 由《企業會計準則第21號—租賃》規範的交易形成的租賃應收款，包括應收融資租賃款和應收經營租賃款。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十-) 預期信用損失的確定方法及會計處理方法(續)

3. 購買或源生的未發生信用減值的金融資產(續)

(2) 對於除前述(1)以外購買或源生未發生信用減值的金融資產，如其他應收款等，本公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加，並按照下列情形分別計量其損失準備、確認預期信用損失及其變動：

- A. 如果該金融資產的信用風險自初始確認後已顯著增加，本公司按照相當於該金融資產整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。
- B. 如果該金融資產的信用風險自初始確認後並未顯著增加，本公司按照相當於該金融資產未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備。

本公司在評估信用損失基礎上形成的損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十-) 預期信用損失的確定方法及會計處理方法(續)

4. 由《企業會計準則第14號－收入》規範的交易形成的應收款項

資產負債表日，對於單項金額重大的應收款項(單項金額重大的標準為500萬元)及部分單項金額不重大的應收款項，在無須付出不必要的額外成本或努力後即可以評價其預期信用損失的，則單獨進行減值會計處理並確認壞賬準備。餘下應收款項，除應收合併範圍內成員單位款項不計提壞賬準備外，結合過去經驗、當前狀況及未來預測，作為一個組合，以賬齡分析為基礎，按相應比例估算預期信用損失並計提壞賬準備。具體方法如下：

(1) 應收賬款

賬齡	應收賬款 計提比例(%)
1年以內(含1年)	0.50
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	30.00
4至5年	50.00
5年以上	100.00

(2) 長期應收款

賬齡	計提比例(%)
到期日之前	0.50
逾期1年以內	10.00
逾期1至2年	20.00
逾期2至3年	30.00
逾期3至4年	50.00
逾期4年以上	100.00

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十-) 預期信用損失的確定方法及會計處理方法(續)

5. 由《企業會計準則第14號－收入》規範的交易形成的合同資產

資產負債表日，對於單項金額重大的合同資產(單項金額重大的標準為500萬元)及部分單項金額不重大的合同資產，在無須付出不必要的額外成本或努力後即可以評價其預期信用損失的，則單獨進行減值會計處理並確認壞賬準備(以下簡稱個別認定法)。餘下合同資產，結合過去經驗、當前狀況及未來預測，分為兩個組合，分別採用如下方法估算預期信用損失並計提壞賬準備：

(1) 組合一：未交付客戶投入使用的合同資產

對於該類合同資產，本公司按餘額的0.5%計提合同資產壞賬準備。

(2) 組合二：已交付客戶投入使用的合同資產

該類合同資產以賬齡分析為基礎計提合同資產壞賬準備，其賬齡自交付之日起計算，計提比例如下：

賬齡	計提比例(%)
1年以內(含1年)	0.50
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	30.00
4至5年	50.00
5年以上	100.00

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十二) 存貨

1. 存貨的分類

存貨是指本公司在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。主要包括合同資產、原材料、在產品、庫存商品、周轉材料和備品備件以及房地產開發成本等，按成本與可變現淨值孰低計量；周轉材料包括低值易耗品和包裝物等。

2. 發出存貨的計價方法

存貨發出時，採取加權平均法確定其發出的實際成本。

3. 存貨跌價準備的計提方法

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，並按單個存貨項目計提存貨跌價準備，但對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備。

4. 存貨的盤存制度

本公司的存貨盤存制度為永續盤存制。

5. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法攤銷。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十三) 合同資產和合同負債

1. 合同資產

本公司將已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利(且該權利取決於時間流逝之外的其他因素)作為合同資產列示。合同資產以預期信用損失為基礎計提減值。本公司對合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見附註三、(十一)。

2. 合同負債

合同負債，是指本公司已收或應收客戶對價而向客戶轉讓商品或服務的義務，同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

(十四) 長期股權投資

1. 初始投資成本確定

對於企業合併取得的長期股權投資，如為同一控制下的企業合併，應當在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本；非同一控制下的企業合併，按照購買日確定的合併成本作為長期股權投資的初始投資成本；以支付現金取得的長期股權投資，初始投資成本為實際支付的購買價款；以發行權益性證券取得的長期股權投資，初始投資成本為發行權益性證券的公允價值；通過債務重組取得的長期股權投資，其初始投資成本按照《企業會計準則第12號—債務重組》的有關規定確定；非貨幣性資產交換取得的長期股權投資，初始投資成本按照《企業會計準則第7號—非貨幣性資產交換》的有關規定確定。

2. 後續計量及損益確認方法

本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算，對聯營企業和合營企業的長期股權投資採用權益法核算。本公司對聯營企業的權益性投資，其中一部分通過風險投資機構、共同基金、信託公司或包括投連險基金在內的類似主體間接持有的，無論以上主體是否對這部分投資具有重大影響，本公司按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定處理，並對其餘部分採用權益法核算。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十四) 長期股權投資(續)

3. 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

對被投資單位具有共同控制，是指對某項安排的回報產生重大影響的活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策，包括商品或勞務的銷售和購買、金融資產的管理、資產的購買和處置、研究與開發活動以及融資活動等；對被投資單位具有重大影響，是指當持有被投資單位20%以上至50%的表決權資本時，具有重大影響。或雖不足20%，但符合下列條件之一時，具有重大影響：在被投資單位的董事會或類似的權力機構中派有代表；參與被投資單位的政策制定過程；向被投資單位派出管理人員；被投資單位依賴投資公司的技術或技術資料；與被投資單位之間發生重要交易。

(十五) 投資性房地產

本公司投資性房地產的類別，包括出租的土地使用權、出租的建築物、持有並準備增值後轉讓的土地使用權。投資性房地產按照成本進行初始計量，採用成本模式進行後續計量。

本公司投資性房地產中出租的建築物採用年限平均法計提折舊，具體核算政策與固定資產部分相同。投資性房地產中出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權採用直線法攤銷，具體核算政策與無形資產部分相同。

(十六) 固定資產

1. 固定資產確認條件

固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。同時滿足以下條件時予以確認：與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；該固定資產的成本能夠可靠地計量。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十六) 固定資產(續)

2. 固定資產分類和折舊方法

本公司固定資產主要分為：房屋及建築物、機器設備、電子設備、運輸設備等；折舊方法採用年限平均法。根據各類固定資產的性質和使用情況，確定固定資產的使用壽命和預計淨殘值。並在年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。除已提足折舊仍繼續使用的固定資產和單獨計價入賬的土地之外，本公司對所有固定資產計提折舊。

各類固定資產預計使用壽命、預計淨殘值率、年折舊率列示如下：

資產類別	預計使用壽命(年)	預計淨殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋建築物			
一般房屋及建築物	8-45	3.00、5.00	2.11至12.13
臨時設施	2-3		33.33至50.00
機器設備	8-20	3.00、5.00	4.75至12.13
運輸設備	5-14	3.00、5.00	6.79至19.40
辦公設備及其他	4-10	3.00、5.00	9.50至24.25

3. 融資租入固定資產的認定依據、計價方法

融資租入固定資產為實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃。融資租入固定資產初始計價為租賃期開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值較低者作為入賬價值；融資租入固定資產後續計價採用與自有固定資產相一致的折舊政策計提折舊及減值準備。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十七) 在建工程

本公司在建工程分為自營方式建造和出包方式建造兩種。在建工程在工程完工達到預定可使用狀態時，結轉固定資產。預定可使用狀態的判斷標準，指符合下列情況之一：固定資產的實體建造(包括安裝)工作已經全部完成或實質上已經全部完成；已經試生產或試運行，並且其結果表明資產能夠正常運行或能夠穩定地生產出合格產品，或者試運行結果表明其能夠正常運轉或營業；該項建造的固定資產上的支出金額很少或者幾乎不再發生；所購建的固定資產已經達到設計或合同要求，或與設計或合同要求基本相符。

(十八) 借款費用

1. 借款費用資本化的確認原則

本公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

2. 資本化金額計算方法

資本化期間，是指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間。借款費用暫停資本化的期間不包括在內。在購建或生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，應當暫停借款費用的資本化。

借入專門借款，按照專門借款當期實際發生的利息費用，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定；佔用一般借款按照累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率計算確定，資本化率為一般借款的加權平均利率；借款存在折價或溢價的，按照實際利率法確定每一會計期間應攤銷的折價或溢價金額，調整每期利息金額。

實際利率法是根據借款實際利率計算其攤餘折價或溢價或利息費用的方法。其中實際利率是借款在預期存續期間的未來現金流量，折現為該借款當前賬面價值所使用的利率。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十九) 無形資產

1. 無形資產的計價方法

本公司無形資產按照成本進行初始計量。購入的無形資產，按實際支付的價款和相關支出作為實際成本。投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。自行開發的無形資產，其成本為達到預定用途前所發生的支出總額。

本公司無形資產後續計量方法分別為：使用壽命有限無形資產採用直線法攤銷，並在年度終了，對無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整；使用壽命不確定的無形資產不攤銷，但在年度終了，對使用壽命進行覆核，當有確鑿證據表明其使用壽命是有限的，則估計其使用壽命，按直線法進行攤銷。

2. 使用壽命不確定的判斷依據

本公司將無法預見該資產為公司帶來經濟利益的期限，或使用期限不確定等無形資產確定為使用壽命不確定的無形資產。使用壽命不確定的判斷依據為：來源於合同性權利或其他法定權利，但合同規定或法律規定無明確使用年限；綜合同行業情況或相關專家論證等，仍無法判斷無形資產為公司帶來經濟利益的期限。

每年年末，對使用壽命不確定無形資產的使用壽命進行覆核，主要採取自下而上的方式，由無形資產使用相關部門進行基礎覆核，評價使用壽命不確定判斷依據是否存在變化等。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十九) 無形資產(續)

3. 內部研究開發項目的研究階段和開發階段具體標準，以及開發階段支出符合資本化條件的具體標準

劃分內部研究開發項目的研究階段和開發階段的具體標準：

內部研究開發項目研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 管理層具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 能夠證明該無形資產將如何產生經濟利益；
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十九) 無形資產(續)

3. 內部研究開發項目的研究階段和開發階段具體標準，以及開發階段支出符合資本化條件的具體標準(續)

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。以前期間已計入損益的開發支出不存在以後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日起轉為無形資產。

劃分內部研究開發項目的研究階段和開發階段的具體標準：為獲取新的技術和知識等進行的有計劃的調查階段，確定為研究階段，該階段具有計劃性和探索性等特點；在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等階段，確定為開發階段，該階段具有針對性和形成成果的可能性較大等特點。

(二十) 長期資產減值

長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、無形資產、商譽等長期資產於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。

可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十) 長期資產減值(續)

在財務報表中單獨列示的商譽，無論是否存在減值蹟象，至少每年進行減值測試。減值測試時，商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

(二十一) 長期待攤費用

本公司長期待攤費用是指已經支出，但受益期限在一年以上(不含一年)的各項費用。長期待攤費用按費用項目的受益期限分期攤銷。若長期待攤的費用項目不能使以後會計期間受益，則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

(二十二) 職工薪酬

職工薪酬，是指本公司為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬主要包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十二) 職工薪酬(續)

1. 短期薪酬

在職工為本公司提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益，企業會計準則要求或允許計入資產成本的除外。本公司發生的職工福利費，在實際發生時根據實際發生額計入當期損益或相關資產成本。職工福利費為非貨幣性福利的，按照公允價值計量。本公司為職工繳納的醫療保險費、工傷保險費、生育保險費等社會保險費和住房公積金，以及按規定提取的工會經費和職工教育經費，在職工提供服務的會計期間，根據規定的計提基礎和計提比例計算確定相應的職工薪酬金額，並確認相應負債，計入當期損益或相關資產成本。

2. 離職後福利

本公司在職工提供服務的會計期間，根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。根據預期累計福利單位法確定的公式將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。

3. 辭退福利

本公司向職工提供辭退福利時，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：本公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；本公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

4. 其他長期職工福利

本公司向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃條件的，應當按照有關設定提存計劃的規定進行處理；除此外，根據設定受益計劃的有關規定，確認和計量其他長期職工福利淨負債或淨資產。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十三) 預計負債

當與或有事項相關的義務是公司承擔的現時義務，且履行該義務很可能導致經濟利益流出，同時其金額能夠可靠地計量時確認該義務為預計負債。本公司按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，如所需支出存在一個連續範圍，且該範圍內各種結果發生的可能性相同，最佳估計數按照該範圍內的中間值確定；如涉及多個項目，按照各種可能結果及相關概率計算確定最佳估計數。

資產負債表日應當對預計負債賬面價值進行覆核，有確鑿證據表明該賬面價值不能真實反映當前最佳估計數，應當按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

(二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。以權益結算的股份支付換取職工提供服務的，以授予職工權益工具的公允價值計量。存在活躍市場的，按照活躍市場中的報價確定；不存在活躍市場的，採用估值技術確定，包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具的當前公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

在各個資產負債表日，根據最新取得的可行權人數變動、業績指標完成情況等後續信息，修正預計可行權的股票期權數量，並以此為依據確認各期應分攤的費用。對於跨越多個會計期間的期權費用，一般可以按照該期權在某會計期間內等待期長度佔整個等待期長度的比例進行分攤。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十五) 優先股、永續債等其他金融工具

1. 金融負債和權益工具的劃分

本公司發行的優先股、永續債(例如長期限含權中期票據)、認股權、可轉換公司債券等，按照以下原則劃分為金融負債或權益工具：

- (1) 通過交付現金、其他金融資產或交換金融資產或金融負債結算的情況。如果公司不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。
- (2) 通過自身權益工具結算的情況。如果發行的金融工具須用或可用公司自身權益工具結算，作為現金或其他金融資產的替代品，該工具是發行方的金融負債；如果為了使該工具持有人享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益，則該工具是發行方的權益工具。
- (3) 對於將來須用或可用公司自身權益工具結算的金融工具的分類，區分衍生工具還是非衍生工具。對於非衍生工具，如果發行方未來沒有義務交付可變數量的自身權益工具進行結算，則該非衍生工具是權益工具；否則，該非衍生工具是金融負債。對於衍生工具，如果發行方只能通過以固定數量的自身權益工具交換固定金額的現金或其他金融資產進行結算，則該衍生工具是權益工具；如果發行方以固定數量自身權益工具交換可變金額現金或其他金融資產，或以可變數量自身權益工具交換固定金額現金或其他金融資產，或在轉換價格不固定的情況下以可變數量自身權益工具交換可變金額現金或其他金融資產，則該衍生工具應當確認為金融負債或金融資產。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十五) 優先股、永續債等其他金融工具(續)

2. 優先股、永續債的會計處理

發行方對於歸類為金融負債的金融工具在「應付債券」等科目核算，在該工具存續期間，計提利息並對賬面的利息調整進行調整等的會計處理，按照金融工具有關規定進行會計處理。發行方對於歸類為權益工具的在「其他權益工具」科目核算，在存續期間分派股利(含分類為權益工具的工具所產生的利息)的，作為利潤分配處理。

(二十六) 收入

1. 收入的確認

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務(以下簡稱商品)控制權時確認收入。取得相關商品控制權，是指能夠主導該商品的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益。履約義務是指合同中本公司向客戶轉讓可明確區分商品的承諾。

當本公司與客戶之間的合同同時滿足下列條件時，本公司在客戶取得相關商品控制權時確認收入：

- (1) 合同各方已批准該合同並承諾將履行各自義務；
- (2) 該合同明確了合同各方與所轉讓商品或提供勞務(以下簡稱轉讓「商品」)相關的權利和義務；
- (3) 該合同有明確的與所轉讓商品相關的支付條款；
- (4) 該合同具有商業實質，即履行該合同將改變企業未來現金流量的風險、時間分布或金額；
- (5) 本公司因向客戶轉讓商品而有權取得的對價很可能收回。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十六) 收入(續)

1. 收入的確認(續)

在合同開始日不符合前述規定的合同，本公司對其進行持續評估，並在其滿足規定時進行會計處理。

對於不符合前述規定的合同，本公司只有在不再負有向客戶轉讓商品的剩餘義務，且已向客戶收取的對價無需退回時，才能將已收取的對價確認為收入；否則，將已收取的對價作為負債進行會計處理。沒有商業實質的非貨幣性資產交換，不確認收入。

本公司與同一客戶(或該客戶的關聯方)同時訂立或在相近時間內先後訂立的兩份或多份合同，在滿足下列條件之一時，合併為一份合同進行會計處理：

- (1) 該兩份或多份合同基於同一商業目的而訂立並構成一攬子交易。
- (2) 該兩份或多份合同中的一份合同的對價金額取決於其他合同的定價或履行情況。
- (3) 該兩份或多份合同中所承諾的商品(或每份合同中所承諾的部分商品)構成單項履約義務。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十六) 收入(續)

1. 收入的確認(續)

本公司區分下列三種情形對合同變更分別進行會計處理：

- (1) 合同變更增加了可明確區分的商品及合同價款，且新增合同價款反映了新增商品單獨售價的，將該合同變更部分作為一份單獨的合同進行會計處理。
- (2) 合同變更不屬於(1)的情形，且在合同變更日已轉讓的商品或已提供的服務(以下簡稱「已轉讓的商品」)與未轉讓的商品或未提供的服務(以下簡稱「未轉讓的商品」)之間可明確區分的，視為原合同終止，同時，將原合同未履約部分與合同變更部分合併為新合同進行會計處理。
- (3) 合同變更不屬於(1)的情形，且在合同變更日已轉讓的商品與未轉讓的商品之間不可明確區分的，將該合同變更部分作為原合同的組成部分進行會計處理，由此產生的對已確認收入的影響，在合同變更日調整當期收入。

滿足下列條件之一的，屬於在某一時段內履行履約義務；否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- (1) 客戶在企業履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益。
- (2) 客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品。
- (3) 本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十六) 收入(續)

1. 收入的確認(續)

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司在該段時間內按照履約進度確認收入，但是，履約進度不能合理確定的除外。本公司考慮商品的性質，採用產出法或投入法確定恰當的履約進度。

當履約進度不能合理確定時，本公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，本公司在客戶取得相關商品控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品控制權時，本公司考慮下列蹟象：

- (1) 本公司就該商品享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務。
- (2) 本公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權。
- (3) 本公司已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品。
- (4) 本公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬。
- (5) 客戶已接受該商品。
- (6) 其他表明客戶已取得商品控制權的蹟象。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十六) 收入(續)

2. 收入的計量

本公司按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格，是指本公司因向客戶轉讓商品而預期有權收取的對價金額。本公司代第三方收取的款項以及企業預期將退還給客戶的款項，作為負債進行會計處理，不計入交易價格。

本公司根據合同條款，並結合其以往的習慣做法確定交易價格。在確定交易價格時，本公司考慮可變對價、合同中存在的重大融資成分、非現金對價、應付客戶對價等因素的影響。

合同中存在可變對價的，本公司按照期望值或最可能發生金額確定可變對價的最佳估計數，但包含可變對價的交易價格，以不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。本公司在評估累計已確認收入是否極可能不會發生重大轉回時，同時考慮收入轉回的可能性及其比重。每一資產負債表日，本公司應當重新估計應計入交易價格的可變對價金額。

合同中存在重大融資成分的，本公司按照假定客戶在取得商品控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。

合同開始日，本公司預計客戶取得商品控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十六) 收入(續)

2. 收入的計量(續)

客戶支付非現金對價的，本公司按照非現金對價的公允價值確定交易價格。非現金對價的公允價值不能合理估計的，本公司參照其承諾向客戶轉讓商品的單獨售價間接確定交易價格。非現金對價的公允價值因對價形式以外的原因而發生變動的，作為可變對價處理。

本公司應付客戶(或向客戶購買本企業商品的第三方)對價的，將該應付對價沖減交易價格，並在確認相關收入與支付(或承諾支付)客戶對價二者孰晚的時點沖減當期收入，但應付客戶對價是為了向客戶取得其他可明確區分商品的除外。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本公司在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。

對於合同折扣，本公司在各單項履約義務之間按比例分攤。有確鑿證據表明合同折扣僅與合同中一項或多項(而非全部)履約義務相關的，本公司將該合同折扣分攤至相關一項或多項履約義務。

對於可變對價及可變對價的後續變動額，本公司將其分攤至與之相關的一項或多項履約義務，或者分攤至構成單項履約義務的一系列可明確區分商品中的一項或多項商品。對於已履行的履約義務，其分攤的可變對價後續變動額應當調整變動當期的收入。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十六) 收入(續)

3. 總額法和淨額法的應用

本公司根據在向客戶轉讓商品前是否擁有對該商品的控制權，來判斷其從事交易時的身份是主要責任人還是代理人。本公司在向客戶轉讓商品前能夠控制該商品的，本公司為主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入；否則，本公司為代理人，按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入，該金額按照已收或應收對價總額扣除應支付給其他相關方的價款後的淨額，或者按照既定的佣金金額或比例等確定。

本公司向客戶轉讓商品前能夠控制該商品的情形包括：

- (1) 本公司自第三方取得商品或其他資產控制權後，再轉讓給客戶。
- (2) 本公司能夠主導第三方代表本企業向客戶提供服務。
- (3) 本公司自第三方取得商品控制權後，通過提供重大的服務將該商品與其他商品整合成某組合產出轉讓給客戶。

在具體判斷向客戶轉讓商品前是否擁有對該商品的控制權時，本公司綜合考慮所有相關事實和情況，這些事實和情況包括：

- (1) 本公司承擔向客戶轉讓商品的主要責任。
- (2) 本公司在轉讓商品之前或之後承擔了該商品的存貨風險。
- (3) 本公司有權自主決定所交易商品的價格。
- (4) 其他相關事實和情況。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十六) 收入(續)

4. 不同類型工程業務具體的收入確認政策

公司的工程及施工承包業務覆蓋冶金工業、房屋建築、公路、市政等領域，並採用EPC、EP、PC、BT(Build Transfer)、PPP等多種工程承包業務模式，對於不同的業務模式，本公司按照《企業會計準則第14號－收入》的要求制訂合理的收入確認政策。

EPC、EP、PC業務模式下，如果客戶將E (Engineering)、P (Procurement)、C (Construction)分開單獨招標，且某項目的招標結果完全獨立於其他項目，則公司將E、P、C分別識別為一項履約義務；其他情況下公司將E、P、C整體作為一項履約義務。

BT業務模式下，公司將合同義務認定為一項包含重大融資成分的履約義務。

PPP業務模式下，公司承擔建設和運營兩項履約義務，並按其公允價值分攤合同對價。

不同業務模式下，對於其中的建造履約義務或者是包含建造內容的整合履約義務，由於客戶能夠控制公司履約過程中在建的商品，公司將其作為在某一時段內履行的履約義務，並採用投入法確定履約進度，按照累計實際發生的合同成本佔合同預計總成本的比例確定履約進度。

在工程及施工承包行業，根據累計實際發生的合同成本佔合同預計總成本的比例確定工程業務履約進度為首選方法，公司按照累計實際發生的合同成本佔合同預計總成本的比例確定履約進度符合行業慣例。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十六) 收入(續)

4. 不同類型工程業務具體的收入確認政策(續)

確定履約進度本公司需引入大量的估計和判斷，包括估算預計總收入、預計總成本、將發生的工程量、材料或設備消耗和單價等。為收集供這些估計和判斷參考用的基礎數據，公司一直致力於建立並維護一系列有效的內部控制制度，如會計核算辦法、會計實務操作規範、項目財務管理辦法等，以在保障會計信息質量、減少估計和判斷的不確定性與保持合理的維護成本之間尋求最佳平衡。

公司與業主／客戶簽訂的合同或協議、業主／客戶代表及監理對本公司工程或設備工程量及結算金額的確認、公司與分包商工程結算資料，均為本公司確定完工百分比的重要外部證據。

預計總收入的確定：合同或者協議簽訂之後，財務部門會同經營部門根據合同或者協議約定金額確定初始預計總收入；如在項目執行過程中發生合同變更、索賠、獎勵等，根據業主簽發的文件或補充協議相應調整合同總收入。

預計總成本的確定：公司合同成本包括直接人工、設備或材料、分包成本、機械使用費等。在承接項目的報價之初，公司會參考相關招投標資料及過往經驗等，估算項目預計總成本，對其盈利前景進行評估。合同或者協議簽訂之後，財務部門會同採購部門等，根據分包合同或協議、工程或設備設計圖紙、設備或材料供應商報價、人工預算等信息，審核確認預計總成本並經逐級審批。建造過程中，工程控制部門定期會同財務部門、採購部門、施工部門、製造部門等，結合工程或設備變更確認資料等酌情修正成本明細項目，並參考近期價格變化，對預計總成本作出調整，再按相應流程逐級審批。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十六) 收入(續)

4. 不同類型工程業務具體的收入確認政策(續)

實際發生的合同成本的歸集：採購部門會同財務部門等，對工程或設備建造中的主要外購成本項目通過招投標確定合格供應商、分包商；採購人員按照審批的採購計劃與合格供應商簽訂合同或訂單，倉儲部門組織對實物進行驗收，使用部門對外購勞務實際使用情況進行確認；施工部門、製造部門根據批准的生產計劃辦理材料或設備領用；工程控制部門等定期或在重要節點與分包商辦理結算，確定當期分包成本；項目綜合部門根據本公司薪酬政策編製人工預算，經批覆後作為日常工資、獎金等執行標準；財務部門會同倉儲部門、施工部門、製造部門等對生產現場各類物資實施定期盤點；財務部門審核相關原始單據之後，記錄當期實際發生的合同成本。

履約進度及收入成本計算：每月末，財務部門根據審核確認的預計總收入、預計總成本、實際發生的合同成本，計算履約進度，編製收入成本計算表，經逐級審批後，據此確認當月收入和成本。特殊情況下，當履約進度不能合理確定時，財務部門會同有關部門就已經發生的成本預計是否能夠得到補償進行審慎評估，評估結果按相應流程逐級審批之後，財務部門據此確認當月收入和成本。

公司認為，現行內部控制制度和核算體系設計合理並有效運行，結合可以取得的重要外部證據，可以確保公司審慎而合理地確定履約進度。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十七) 合同成本

本公司為履行合同發生的成本，不屬於《企業會計準則第14號－收入》以外其他企業會計準則規範規定範圍且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：

1. 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
2. 該成本增加了本公司未來用於履行履約義務的資源；
3. 該成本預期能夠收回

本公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產；但是，該資產攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。

與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

與合同成本有關的資產，賬面價值高於下列兩項的差額的，超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：

1. 本公司因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得的剩餘對價；
2. 為轉讓該相關商品估計將要發生的成本。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十七) 合同成本(續)

以前期間減值的因素之後發生變化，使得前述(1)減(2)的差額高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

在確定與合同成本有關的資產的減值損失時，本公司首先對按照《企業會計準則第14號－收入》以外其他相關企業會計準則確認的、與合同有關的其他資產確定減值損失；然後，再按照前述方法確定與合同成本有關的資產的減值損失。

(二十八) 政府補助

1. 政府補助類型

政府補助是指本公司從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產(但不包括政府作為所有者投入的資本)，主要劃分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助兩類型。

2. 政府補助會計處理

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益。確認為遞延收益的金額，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入當期損益。其中與本公司日常活動相關的，計入其他收益，與本公司日常活動無關的，計入營業外收入。

按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

與收益相關的政府補助，分別下列情況處理：用於補償企業以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間，計入當期損益。用於補償企業已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。計入當期損益時，與本公司日常活動相關的政府補助，計入其他收益；與本公司日常活動無關的政府補助，計入營業外收入。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十八) 政府補助(續)

3. 區分與資產相關政府補助和與收益相關政府補助的具體標準

本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助，確認為與資產相關的政府補助，除與資產相關的政府補助之外的政府補助，確認為與收益相關的政府補助。

4. 政府補助的確認時點

按照應收金額計量的政府補助，在期末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時予以確認。除按照應收金額計量的政府補助外的其他政府補助，在實際收到補助款項時予以確認。

5. 政策性優惠貸款貼息的會計處理

- (1) 財政將貼息資金撥付給貸款銀行，由貸款銀行以政策性優惠利率向本公司提供貸款的，本公司以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。
- (2) 財政將貼息資金直接撥付給本公司的，本公司將對應的貼息沖減相關借款費用。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十九) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

1. 根據資產、負債的賬面價值與其計稅基礎之間的差額(未作為資產和負債確認的項目按照稅法規定可以確定其計稅基礎的，確定該計稅基礎為其差額)，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債。
2. 遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。資產負債表日，有確鑿證據表明未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用來抵扣可抵扣暫時性差異的，確認以前會計期間未確認的遞延所得稅資產。如未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。
3. 對與子公司及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本公司能夠控制暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

(三十) 租賃

1. 本公司作為承租人的會計處理

在租賃開始日，本公司對租賃確認使用權資產和租賃負債，簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃除外。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(三) 租賃(續)

1. 本公司作為承租人的會計處理(續)

(1) 使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：

- A. 租賃負債的初始計量金額；
- B. 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；
- C. 承租人發生的初始直接費用；
- D. 承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

在租賃開始日後，本公司按照附註「三、(十五)」有關折舊的規定，對使用權資產計提折舊。

本公司按照《企業會計準則第8號－資產減值》的規定，確定使用權資產是否發生減值，並對已識別的減值損失進行會計處理。

(2) 租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。

本公司在計算租賃付款額的現值時，採用增量借款利率作為折現率。

本公司按照上述折現率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益。

(3) 對於短期租賃和低價值資產租賃，本公司選擇不確認使用權資產和租賃負債。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(三) 租賃(續)

2. 本公司作為出租人的會計處理

(1) 出租人對融資租賃的會計處理

在租賃期開始日，本公司對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。

本公司對應收融資租賃款進行初始計量時，以租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。

租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。

本公司按照上述折現率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。

(2) 出租人對經營租賃的會計處理

在租賃期內各個期間，本公司採用直線法或其他系統合理的方法，將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。

本公司發生的與經營租賃有關的初始直接費用資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。

對於經營租賃資產中的固定資產，本公司採用類似資產的折舊政策計提折舊；對於其他經營租賃資產，根據該資產適用的企業會計準則，採用系統合理的方法進行攤銷。

本公司按照《企業會計準則第8號－資產減值》的規定，確定經營租賃資產是否發生減值，並進行相應會計處理。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(三十一) 分部信息

公司以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指公司內同時滿足下列條件的組成部分：

- (1) 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- (2) 管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；
- (3) 能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

如果兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則合併為一個經營分部。

(三十二) 專項儲備

本公司根據財政部、國家安全生產監督管理總局《關於印發〈企業安全生產費用提取和使用管理辦法〉的通知》的規定計提安全生產費用，安全生產費用專門用於完善和改進企業安全生產條件。

本公司依照國家有關規定提取的安全生產費用以及具有類似性質的各項費用，在所有者權益中「減：庫存股」和「盈餘公積」之間增設「專項儲備」項目單獨反映。安全生產費用在計提時，計入相關產品的成本或當期損益，並相應增加專項儲備。企業使用提取的安全生產費用時，屬於費用性的支出直接沖減專項儲備。屬於資本性的支出，應先通過在建工程歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產，同時按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(三三)非貨幣性資產交換

如果非貨幣性資產交換具有商業實質，並且換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠地計量，非貨幣性資產交換以公允價值為基礎計量。換出資產終止確認取得的對價與其賬面價值的差額計入當期損益。

不滿足以公允價值為基礎計量的條件的非貨幣性資產交換，以賬面價值為基礎計量。對於換入資產，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入資產的初始計量金額；對於換出資產，終止確認時不確認損益。

(三四)持有待售和終止經營

本公司將同時滿足下列條件的非流動資產或處置組劃分為持有待售類別：一是根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；二是出售極可能發生，即企業已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。有關規定要求企業相關權力機構或者監管部門批准後方可出售的，應當已經獲得批准。

初始計量或在資產負債表日重新計量持有待售的非流動資產或處置組時，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，應當將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。

資產負債表中持有待售的非流動資產或持有待售的處置組中的資產列示為持有待售資產，持有待售的處置組中的負債列示為持有待售負債。

終止經營是滿足下列條件之一的、能夠單獨區分的組成部分，且該組成部分已被本公司處置或被本公司劃歸為持有待售類別：

1. 該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區；
2. 該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分；
3. 該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(三) 運用會計政策過程中所作出的重要判斷和會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素

本公司在運用「附註三、」所描述的會計政策中，本公司需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本公司管理層過去的歷史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上做出的，實際的結果可能與本公司的估計存在差異。本公司會計估計中很可能導致未來期間資產、負債賬面價值做出重大調整的關鍵假設和不確定性如下：

1. 工程施工合同的收入確認

本公司工程施工按照履約進度確認收入，並按照累計實際發生的合同成本佔合同預計總成本的比例確定履約進度。確定這些合同預計總收入和預計總成本需要管理層引入大量的估計和判斷，包括估算合同變更導致的交易價格調整、預計將發生的工程量、材料或設備消耗和單價等。本公司管理層在合同執行過程中，不時根據最新可獲取的信息，修訂對預計總收入和預計總成本的估計。對估計作出的調整可能導致修訂當期及未來期間收入或成本的增加或減少，並反映於相應期間的利潤表。

2. 應收款項和合同資產減值準備

本公司基於預期信用風險對應收款項和合同資產進行減值會計處理並確認減值準備。當運用組合方式評估該等資產的減值損失時，相關準備金額結合具有類似信用風險特徵的資產的歷史損失經驗、反映當前狀況的可觀察數據和對未來的合理預測而確定。本公司定期審閱估計相關資產未來現金流的金額、時間所使用的方法和假設，持續修正對預期信用風險的估計。如果重要債務人或客戶的信用狀況發生預期外的重大變化，可能會對未來相應期間的經營業績造成重大影響。

第十一節 財務報告

三、重要會計政策和會計估計(續)

(三十五)運用會計政策過程中所作出的重要判斷和會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素(續)

3. 所得稅

本公司確定所得稅涉及對某些交易未來稅務處理的判斷。鑒於本公司在多個地區繳納企業所得稅，本公司會慎重評估各項交易的稅務影響，並計提相應的所得稅。本公司定期根據更新的稅收法規重新評估這些交易的稅務影響。遞延所得稅資產的確認，需要本公司判斷獲得未來應納稅所得的可能性。本公司持續審閱對遞延所得稅的判斷，如果預計未來很可能獲得能利用的未來應納稅所得，方對可抵扣暫時性差異及可抵扣稅務虧損確認相應的遞延所得稅資產。儘管如此，依然存在最終稅務影響和管理層的判斷出現重大差異的風險。

4. 離退休及內退福利負債

本公司確認為負債的離退休及內退福利計劃基於各種假設而計量，包括預計壽命、折現率、內退期間工資增長比率、醫療費用增長比率和其他因素等。管理層通過利用專業精算機構工作等方法以持續保證該等假設的合理性，但是依然可能隨著外部經濟情況的變化而對該等假設作出重大調整，從而影響負債餘額和相應期間的利潤及其他綜合收益。

(三十六)主要會計政策變更、會計估計變更的說明

本期無會計政策變更、會計估計變更。

第十一節 財務報告

四、稅項

(一) 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應納稅增值額(應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算)	3%、5%、6%、9%、13%
城市維護建設稅	按實際繳納增值稅額之和計算	1%、5%及7%
教育費附加	按實際繳納增值稅額之和計算	3%、2%
企業所得稅	應納稅所得額	16.50%(香港地區)、25%(除附註四(二)所述優惠外)

本公司執行不同企業所得稅稅率的納稅主體，適用的所得稅稅率如下：

納稅主體名稱	所得稅稅率
中鋁國際工程股份有限公司	15.00%
中色科技股份有限公司	15.00%
洛陽金誠建設監理有限公司	10.00%
洛陽佛陽裝飾工程有限公司	25.00%
蘇州中色德源環保科技有限公司	25.00%
中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	15.00%
六冶洛陽建設有限公司	25.00%
六冶洛陽機電安裝有限公司	25.00%
六冶(鄭州)科技重工有限公司	25.00%
河南六冶貿易有限公司	25.00%
盤州市浩宏項目管理有限公司	25.00%
銅川浩通建設有限公司	25.00%
中鋁長城建設有限公司	25.00%
淮安通運建設有限公司	25.00%
長沙有色冶金設計研究院有限公司	15.00%
華楚智能科技(湖南)有限公司	15.00%
湖南華楚項目管理有限公司	25.00%
湖南長冶建設工程施工圖審查有限公司	25.00%
華楚高新科技(湖南)有限公司	25.00%

第十一節 財務報告

四、稅項(續)

(一)主要稅種及稅率(續)

納稅主體名稱	所得稅稅率
中鋁國際南方工程有限公司	25.00%
溫州通潤建設有限公司	25.00%
溫州通匯建設有限公司	25.00%
九冶建設有限公司	15.00%
河南九冶建設有限公司	25.00%
鄭州九冶三維化工機械有限公司	15.00%
漢中九冶建設有限公司	25.00%
安康市九冶暢佳力混凝土有限公司	25.00%
新疆九冶建設有限公司	25.00%
咸陽九冶鋼結構有限公司	25.00%
勉縣九冶幼兒園	25.00%
九冶漢中建築設計院有限公司	25.00%
陝西中勉投資有限公司	25.00%
瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司	15.00%
瀋陽博宇科技有限責任公司	15.00%
瀋陽鋁鎂科技有限公司	15.00%
瀋陽鋁鎂設計研究院建設監理有限公司	25.00%
北京華宇天控科技有限公司	15.00%
中色十二冶金建設有限公司	15.00%
中色十二冶金重慶節能科技有限公司	15.00%
山西中色十二冶物貿有限公司	25.00%
山西龍冶建築勞務有限公司	10.00%
中鋁國際12MCC建設有限公司	25.00%
中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	15.00%
深圳市長勘勘察設計有限公司	25.00%
長沙通湘建設有限公司	25.00%
湖南通都投資開發有限公司	25.00%
中鋁國際工程設備有限公司	25.00%
中鋁國際山東化工有限公司	25.00%
中鋁國際物流(天津)有限公司	25.00%

第十一節 財務報告

四、稅項(續)

(一) 主要稅種及稅率(續)

納稅主體名稱	所得稅稅率
上海中鋁國際供應鏈管理有限公司	25.00%
中鋁國際香港有限公司	16.50%
中鋁國際(馬來西亞)有限公司	25.00%
上海中鋁豐源股權投資基金合夥企業(有限合夥)	25.00%
中鋁國際投資管理(上海)有限公司	25.00%
中鋁國際(天津)建設有限公司	25.00%
鑫誠通(天津)建築工程有限公司	25.00%
中鋁國際技術發展有限公司	15.00%
中鋁國際工程(印度)私人有限責任公司	30.00%
北京紫宸投資發展有限公司	25.00%
都勻開發區通達建設有限公司	15.00%
貴陽鋁鎂設計研究院有限公司	15.00%
貴陽鋁鎂設計研究院工程承包有限公司	25.00%
貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司	15.00%
貴州創新輕金屬工藝裝備工程技術研究中心有限公司	15.00%
貴陽新宇建設監理有限公司	10.00%
貴州勻都置業有限公司	25.00%
貴州順安機電設備有限公司	15.00%
廣西通銳投資建設有限公司	25.00%
中鋁國際鋁材科技產業有限公司	25.00%
山西中色十二冶新材料有限公司	25.00%
青島市新富共創資產管理有限公司	25.00%
中鋁山東工程技術有限公司	15.00%
中鋁萬成山東建設有限公司	25.00%
中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司	15.00%
昆明勘察院科技開發有限公司	10.00%
中鋁西南建設投資公司	25.00%
雲南彌玉高速公路投資開發有限公司	25.00%

第十一節 財務報告

四、稅項(續)

(二)重要稅收優惠及批文

1. 適用高新技術企業稅收優惠

- (1) 中鋁國際工程股份有限公司於2019年7月15日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR201911000702，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬於國家需要重點扶持的高新技術企業，於2019、2020年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- (2) 長沙有色冶金設計研究院有限公司於2018年12月3日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR201843001648，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬於國家需要重點扶持的高新技術企業，於2019年度、2020年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- (3) 華楚智能科技(湖南)有限公司(原公司名稱為「長沙華恒園信息科技有限責任公司」，於2019年11月21日完成名稱變更)於2018年12月3日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR201843001122，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬於國家需要重點扶持的高新技術企業，於2019年度、2020年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- (4) 中色科技股份有限公司於2017年12月1日獲得高新技術企業證書(證書編號：GF201741001058，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬於國家需要重點扶持的高新技術企業，於2019年度、2020年度享受企業所得稅15%的企業所得稅優惠政策。
- (5) 貴陽鋁鎂設計研究院有限公司於2019年9月29日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR201952000376，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條規定，屬於國家需要重點扶持的高新技術企業，於2019年度、2020年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- (6) 貴州順安機電設備有限公司於2018年8月1日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR201852000341，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬於國家需要重點扶持的高新技術企業，於2019年度、2020年度享受15%的企業所得稅優惠政策。

第十一節 財務報告

四、稅項(續)

(二)重要稅收優惠及批文(續)

1. 適用高新技術企業稅收優惠(續)

- (7) 貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司於2018年8月1日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR201852000125，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬於國家需要重點扶持的高新技術企業，於2019年度、2020年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- (8) 貴州創新輕金屬工藝裝備工程技術研究中心有限公司於2018年8月1日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR201852000306，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬於國家需要重點扶持的高新技術企業，於2019年度、2020年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- (9) 瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司於2017年8月8日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR201721000245，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬於國家需要重點扶持的高新技術企業，於2019年度、2020年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- (10) 瀋陽博宇科技有限責任公司於2018年10月12日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR201821000333，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬於國家需要重點扶持的高新技術企業，於2019年度、2020年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- (11) 瀋陽鋁鎂科技有限公司於2017年12月1日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR201721000728，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬於國家需要重點扶持的高新技術企業，於2019年度、2020年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- (12) 北京華宇天控科技有限公司於2019年12月2日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR201911005085，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬於國家需要重點扶持的高新技術企業，於2019年度、2020年度享受15%的企業所得稅優惠政策。

第十一節 財務報告

四、稅項(續)

(二)重要稅收優惠及批文(續)

1. 適用高新技術企業稅收優惠(續)

- (13) 中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司於2018年12月3日取得高新技術企業證書(證書編號: GR201843001632, 有效期: 三年), 符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定, 屬於國家需要重點扶持的高新技術企業, 於2019年度、2020年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- (14) 深圳市長勘勘察設計有限公司於2017年10月31日取得高新技術企業證書(證書編號: GR201744201825, 有效期: 三年), 符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定, 屬於國家需要重點扶持的高新技術企業, 於2019年度、2020年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- (15) 中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司於2019年10月31日獲得高新技術企業證書(證書編號: GR201941000377, 有效期: 三年), 符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定, 屬於國家需要重點扶持的高新技術企業, 於2019年度、2020年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- (16) 九冶建設有限公司於2019年11月7日取得高新技術企業證書(證書編號: GR201961000427, 有效期: 三年), 符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定, 屬於國家需要重點扶持的高新技術企業, 於2019年度、2020年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- (17) 中鋁國際技術發展有限公司於2017年12月6日取得高新技術企業證書(證書編號: GR201711008284, 有效期: 三年), 符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定, 屬於國家需要重點扶持的高新技術企業, 於2019年度、2020年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- (18) 中色十二冶金建設有限公司於2019年11月29日取得高新技術企業證書(證書編號: GR201914000748, 有效期: 三年), 符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定, 屬於國家需要重點扶持的高新技術企業, 於2019年度、2020年度享受15%的企業所得稅優惠政策。

第十一節 財務報告

四、稅項(續)

(二)重要稅收優惠及批文(續)

1. 適用高新技術企業稅收優惠(續)

- (19) 中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司於2018年11月14日獲得高新技術企業證書(證書編號: GR201853000051, 有效期: 三年), 符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定, 屬於國家需要重點扶持的高新技術企業, 2019年度、2020年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- (20) 中鋁山東工程技術有限公司於2018年11月30日獲得高新技術企業證書(證書編號: GR201837000515, 有效期: 三年), 符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定, 屬於國家需要重點扶持的高新技術企業, 2019年度、2020年度享受15%的企業所得稅優惠政策。

2. 增值稅

- (1) 根據《財政部、國稅總局總局關於將鐵路運輸和郵政業納入營業稅改徵增值稅試點的通知》(財稅[2013]106號), 中鋁國際工程股份有限公司獲取的技術轉讓收入免徵增值稅。
- (2) 根據《財政部、國稅總局總局關於將鐵路運輸和郵政業納入營業稅改徵增值稅試點的通知》(財稅[2013]106號), 中色科技股份有限公司獲取的技術轉讓收入免徵增值稅。
- (3) 根據財政部、國家稅務總局發布的《關於軟件產品增值稅政策的通知》(財稅[2011]100號), 貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司銷售自產軟件的實際稅負超過3%的部分, 享受增值稅即徵即退的稅收優惠政策。
- (4) 根據財政部、國家稅務總局發布的《關於軟件產品增值稅政策的通知》(財稅[2011]100號), 貴州創新輕金屬工藝裝備工程技術研究中心有限公司銷售自產軟件的實際稅負超過3%的部分, 享受增值稅即徵即退的稅收優惠政策。

第十一節 財務報告

四、稅項(續)

(二)重要稅收優惠及批文(續)

2. 增值稅(續)

- (5) 中色十二冶金建設有限公司於2016年5月1日獲得一般納稅人簡易辦法徵收認定備案，根據《財政部國家稅務總局關於全面推開營業稅改徵增值稅試點的通知》(財稅[2016]36號)，於2016年5月1日起享受為甲供工程提供建築服務、為老項目提供建築工程服務，銷售2016年4月30日前取得的不動產可以選擇按照簡易計稅方法計算的優惠政策。
- (6) 中色十二冶金建設有限公司於2017年5月獲得一般納稅人跨境應稅行為免稅備案，根據《財政部國家稅務總局關於全面推開營業稅改徵增值稅試點的通知》(財稅[2016]36號)，境內單位和個人在境外提供建築服務，可以暫免徵收增值稅。
- (7) 山西龍冶建築勞務有限公司(以下簡稱「龍冶」)於2016年10月1日獲得增值稅一般納稅人選擇簡易辦法徵收備案，根據《財政部國家稅務總局關於全面推開營業稅改徵增值稅試點的通知》(財稅[2016]36號)，龍冶以清包工方式提供的建築服務，選擇適用簡易計稅方法計稅的優惠政策。
- (8) 中鋁國際南方工程有限公司2019年處置已達到報廢條件的固定資產，符合「財稅[2009]9號《財政部國家稅務總局關於部分貨物適用增值稅低稅率和簡易辦法徵收增值稅政策的通知》」和「財稅[2014]57號《財政部國家稅務總局關於簡並增值稅徵收率政策的通知》」的規定，享受「一般納稅人銷售自己使用過固定資產，按照簡易辦法依照3%徵收率減按2%徵收增值稅」的優惠政策。

第十一節 財務報告

四、稅項(續)

(二)重要稅收優惠及批文(續)

3. 適用西部大開發稅收優惠

- (1) 貴陽新宇監理有限公司符合《財政部海關總署國家總局關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》(財稅[2011]58號)文件的規定，從2018年5月起企業所得稅減免進行備案管理，屬於設在西部地區的鼓勵類企業，享受15%的稅收優惠政策。
- (2) 都勻開發區通達建設有限公司(以下簡稱「都勻公司」)符合《財政部海關總署國家稅務總局關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》(財稅[2011]58號)、《關於深入實施西部大開發戰略有關企業所得稅問題的公告》(國家稅務總局公告2012年第12號)文件的規定，從2012年4月15日起企業所得稅減免進行備案管理，所得稅減按15%徵收。2019年度都勻公司已完成備案管理，享受15%的稅收優惠政策。

4. 適用小微企業稅收優惠

- (1) 山西龍冶建築勞務有限公司符合《關於實施小微企業普惠性稅收減免政策的通知》(財稅[2019]13號)文件的規定：自2019年1月1日至2021年12月31日，對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元的一部分，減按25%計入應納稅所得額，並按20%的稅率計算繳納企業所得稅；對於年應納所得額超過100萬元但不超過300萬元的部分，減按50%計入應納稅所得額，並按20%稅率計算繳納企業所得稅。
- (2) 貴陽新宇監理有限公司符合《關於實施小微企業普惠性稅收減免政策的通知》(財稅[2019]13號)文件的規定：自2019年1月1日至2021年12月31日，對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元的一部分，減按25%計入應納稅所得額，並按20%的稅率計算繳納企業所得稅；對於年應納所得額超過100萬元但不超過300萬元的部分，減按50%計入應納稅所得額，並按20%稅率計算繳納企業所得稅。

第十一節 財務報告

四、稅項(續)

(二)重要稅收優惠及批文(續)

4. 適用小微企業稅收優惠(續)

- (3) 昆明勘察院科技開發有限公司符合《關於實施小微企業普惠性稅收減免政策的通知》(財稅[2019]13號)文件的規定：自2019年1月1日至2021年12月31日，對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元的一部分，減按25%計入應納稅所得額，並按20%的稅率計算繳納企業所得稅；對於年應納所得額超過100萬元但不超過300萬元的一部分，減按50%計入應納稅所得額，並按20%稅率計算繳納企業所得稅。
- (4) 洛陽金誠建設監理有限公司符合《關於實施小微企業普惠性稅收減免政策的通知》(財稅[2019]13號)文件的規定：自2019年1月1日至2021年12月31日，對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元的一部分，減按25%計入應納稅所得額，並按20%的稅率計算繳納企業所得稅；對於年應納所得額超過100萬元但不超過300萬元的一部分，減按50%計入應納稅所得額，並按20%稅率計算繳納企業所得稅。
- (5) 湖南華楚項目管理有限公司符合《關於實施小微企業普惠性稅收減免政策的通知》(財稅[2019]13號)文件的規定：自2019年1月1日至2021年12月31日，對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元的一部分，減按25%計入應納稅所得額，並按20%的稅率計算繳納企業所得稅；對於年應納所得額超過100萬元但不超過300萬元的一部分，減按50%計入應納稅所得額，並按20%稅率計算繳納企業所得稅。

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋

(一) 貨幣資金

類別	2020年6月30日	2020年1月1日
現金	969,865.00	4,371,601.61
銀行存款	5,590,434,009.29	9,169,931,009.29
其他貨幣資金	471,467,926.56	851,622,754.17
合計	6,062,871,800.85	10,025,925,365.07
其中：存放在境外的款項總額	79,013,188.92	2,704,259,965.57

註：

- 截至2020年6月30日，貨幣資金中保函保證金、承兌匯票保證金及凍結存款等受限制的貨幣資金合計為539,375,298.59元；
- 截至2020年6月30日，本公司存放於同受中鋁集團控制的關聯非銀行金融機構中鋁財務有限責任公司（以下簡稱「中鋁財務公司」）的款項合計為2,120,351,434.24元。

(二) 衍生金融資產

類別	2020年6月30日	2020年1月1日
期貨	12,942,360.00	
合計	12,942,360.00	

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(三) 應收賬款

1. 應收賬款分類披露

類別	2020年6月30日			
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	比例(%)
按單項評估計提壞賬準備的應收賬款	780,347,882.29	4.76	292,993,279.38	37.55
按組合計提壞賬準備的應收賬款	15,620,790,294.41	95.24	1,678,558,250.19	10.75
其中：組合1：賬齡分析組合	15,620,790,294.41	95.24	1,678,558,250.19	10.75
組合小計	15,620,790,294.41	95.24	1,678,558,250.19	10.75
合計	16,401,138,176.70	100.00	1,971,551,529.57	12.02

類別	2020年1月1日			
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	比例(%)
按單項評估計提壞賬準備的應收賬款	498,565,838.27	3.08	225,581,334.55	45.25
按組合計提壞賬準備的應收賬款	15,681,985,515.16	96.92	1,670,754,199.31	10.65
其中：組合1：賬齡分析組合	15,681,985,515.16	96.92	1,670,754,199.31	10.65
組合小計	15,681,985,515.16	96.92	1,670,754,199.31	10.65
合計	16,180,551,353.43	100.00	1,896,335,533.86	11.72

註：截至2020年6月30日用於質押的應收賬款金額為474,376,890.70元。

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(三)應收賬款(續)

1. 應收賬款分類披露(續)

(1) 截止2020年6月30日，單項評估計提壞賬準備的應收賬款

債務人名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
債務人一	212,855,167.01	46,509,365.45	21.85	雙方存在糾紛，預計無法全額收回
債務人二	207,220,405.02	25,316,407.12	12.22	對方破產重組，預計無法全額收回
債務人三	70,813,668.67	28,325,467.47	40.00	雙方存在糾紛，預計無法全額收回
債務人四	47,159,128.46	21,621,728.23	45.85	對方破產重組，預計無法全額收回
債務人五	26,395,567.31	13,197,783.66	50.00	甲方經營狀況不好，多次催要無果，預計無法全額收回
債務人六	24,378,464.00	24,378,464.00	100.00	甲方經營狀況不好，多次催要無果，預計無法收回
債務人七	18,900,000.00	94,500.00	0.50	ABS繼續涉入資產餘額
債務人八	18,507,525.30	3,701,505.06	20.00	雙方存在糾紛，預計無法全額收回
債務人九	17,755,000.00	17,755,000.00	100.00	雙方存在糾紛，預計無法收回
債務人十	13,481,782.88	6,740,891.44	50.00	甲方經營狀況不好，多次催要無果，預計無法全額收回
合計	657,466,708.65	187,641,112.43	-	-

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(三)應收賬款(續)

1. 應收賬款分類披露(續)

(2) 按組合計提壞賬準備的應收賬款

組合1：賬齡分析組合

賬齡	2020年6月30日			2020年1月1日		
	賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備	賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備
1年以內	9,069,456,886.21	0.50	45,345,022.13	9,345,313,338.82	0.50	46,726,349.28
1至2年	3,289,985,999.27	10.00	329,006,561.57	3,241,282,352.75	10.00	324,128,235.35
2至3年	1,106,656,703.83	20.00	221,331,340.72	872,078,017.05	20.00	174,415,603.31
3至4年	1,070,231,277.48	30.00	321,069,383.33	1,121,126,642.77	30.00	336,337,992.92
4至5年	645,306,970.84	50.00	322,653,485.66	626,078,291.19	50.00	313,039,145.87
5年以上	439,152,456.78	100.00	439,152,456.78	476,106,872.58	100.00	476,106,872.58
合計	15,620,790,294.41	-	1,678,558,250.19	15,681,985,515.16	-	1,670,754,199.31

(3) 壞賬準備變動

項目	期末餘額	期初餘額
年初餘額	1,896,335,533.86	1,597,741,714.31
本年計提	91,752,571.99	440,259,565.01
本年轉回	-7,514,616.09	-15,711,109.71
本年核銷	-1,688,816.00	-51,669,230.26
其他變動	-7,333,144.19	-74,285,405.49
年末餘額	1,971,551,529.57	1,896,335,533.86

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(三)應收賬款(續)

2. 2020年1-6月計提、收回或轉回的壞賬準備情況

2020年1-6月計提壞賬準備金額為91,752,571.99元；2020年1-6月收回或轉回壞賬準備金額為7,514,616.09元。

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

單位名稱	轉回或收回金額	收回方式
債務人一	1,967,320.94	欠款已收回
債務人二	1,275,300.00	欠款已收回
債務人三	1,040,000.00	欠款已收回
債務人四	958,802.00	欠款已收回
債務人五	692,000.00	欠款已收回
合計	5,933,422.94	—

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(三)應收賬款(續)

3. 2020年1-6月實際核銷的重要應收賬款情況

2020年1-6月實際核銷的應收賬款金額為1,688,816.00元。

其中本期壞賬準備核銷金額重要的：

單位名稱	賬款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	是否因關聯交易產生
債務人一	工程款	886,375.00	根據判決書核銷	總經理辦公會	否
債務人二	設備款	800,000.00	欠款時間久遠，無法收回	總經理辦公會	否
債務人三	設備款	2,441.00	欠款時間久遠，無法收回	總經理辦公會	否
合計	-	1,688,816.00	-	-	-

4. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	期末餘額	佔應收賬款總額的比例(%)	壞賬準備餘額
第一名	566,562,936.67	3.45	21,647,757.57
第二名	541,798,364.19	3.30	32,307,366.13
第三名	467,154,975.51	2.85	24,613,503.44
第四名	433,731,059.66	2.64	106,772,026.94
第五名	335,735,264.89	2.05	2,655,856.51
合計	2,344,982,600.92	14.30	187,996,510.59

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(三)應收賬款(續)

5. 因金融資產轉移而終止確認的應收款項

報告期內，本公司將其部分應收賬款(簡稱為「基礎資產」)出售給資產支持專項計劃，本公司持有該資產支持專項計劃部分次級資產支持證券。本公司作為資產服務機構，為資產支持專項計劃提供資產及其回收有關的管理服務、基礎資產的變更管理及其他服務。2020年1-6月，本公司向資產支持專項計劃出售應收賬款餘額600,359,231.66元，相關損失為21,011,252.42元。

本公司對資產支持專項計劃不具有實質性控制，故無需合併資產支持專項計劃。同時，由於本公司沒有轉移也沒有保留基礎資產所有權上幾乎所有風險和報酬，因此，按照繼續涉入被轉移基礎資產的程度繼續確認有關金融資產，並相應確認相關負債。截止2020年6月30日，本公司與此相關的繼續確認資產為18,900,000.00元。

(四)應收款項融資／應收票據

類別	2020年6月30日	2020年1月1日
銀行承兌匯票	259,228,628.18	569,959,008.85
商業承兌匯票	8,489,891.98	
減：壞賬準備		
合計	267,718,520.16	569,959,008.85

註：

- 2020年1-6月，本公司管理應收票據的業務模式既包括收取合同現金流量為目標又包括出售為目標，因此，本公司對應收票據以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產並相應計入應收款項融資列示。
- 截止2020年6月30日，本公司無因出票人未履約而轉為應收款項的應收票據；
- 截止2020年6月30日，已質押尚未到期的銀行承兌匯票金額為56,304,844.39元；
- 截至2020年6月30日，已貼現尚未到期的銀行承兌匯票金額為88,107,257.05元；
- 截至2020年6月30日，已背書尚未到期的銀行承兌匯票金額為754,741,820.26元。

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(五)預付款項

1. 預付款項按賬齡列示

賬齡	2020年6月30日		2020年1月1日	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	451,664,877.01	87.71	309,883,486.47	82.40
1至2年	48,447,516.18	9.41	60,835,502.56	16.18
2至3年	10,598,215.30	2.06	3,247,250.64	0.86
3年以上	4,233,572.43	0.82	2,099,264.70	0.56
合計	514,944,180.92	100.00	376,065,504.37	100.00

賬齡超過1年的大額預付款項情況

債權單位	債務單位	2020年6月30日	賬齡	未結算原因
中鋁國際山東化工有限公司	供應商一	22,363,256.37	1-2年	商品尚未交付
中鋁國際山東化工有限公司	供應商二	18,646,871.20	1-2年	商品尚未交付
中鋁國際工程股份有限公司	供應商三	6,872,000.00	2-3年	商品尚未交付
合計	-	47,882,127.57	-	-

2. 預付款項金額前五名單位情況

單位名稱	2020年6月30日	佔預付款項 總額的比例(%)
第一名	62,683,879.70	12.17
第二名	26,437,112.35	5.13
第三名	22,942,400.00	4.46
第四名	22,363,256.37	4.34
第五名	18,646,871.20	3.62
合計	153,073,519.62	29.72

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(六)其他應收款

類別	2020年6月30日	2020年1月1日
應收利息		
應收股利	3,431,957.85	1,815,949.86
其他應收款項	3,514,712,339.82	3,128,012,009.73
減：壞賬準備	797,401,808.63	776,537,973.50
合計	2,720,742,489.04	2,353,289,986.09

1. 應收股利

應收股利分類

項目	2020年6月30日	2020年1月1日
被投資單位一	199,941.87	199,941.87
被投資單位二	3,232,015.98	1,616,007.99
合計	3,431,957.85	1,815,949.86

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(六)其他應收款(續)

2. 其他應收款項

類別	2020年6月30日			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
按單項評估計提壞賬準備的其他應收款	899,184,494.84	25.58	380,072,730.81	42.27
按組合計提壞賬準備的其他應收款	2,615,527,844.98	74.42	417,329,077.82	15.96
其中：組合1：賬齡分析組合	2,615,527,844.98	74.42	417,329,077.82	15.96
組合小計	2,615,527,844.98	74.42	417,329,077.82	15.96
合計	3,514,712,339.82	100.00	797,401,808.63	22.69

類別	2020年1月1日			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
按單項評估計提壞賬準備的其他應收款	899,506,250.48	28.76	379,953,934.72	42.24
按組合計提壞賬準備的其他應收款	2,228,505,759.25	71.24	396,584,038.78	17.80
其中：組合1：賬齡分析組合	2,228,505,759.25	71.24	396,584,038.78	17.80
組合小計	2,228,505,759.25	71.24	396,584,038.78	17.80
合計	3,128,012,009.73	100.00	776,537,973.50	24.83

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(六)其他應收款(續)

2. 其他應收款項(續)

(1) 期末按單項評估計提壞賬準備的大額其他應收款項

債務人名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
債務人一	672,621,550.00	302,815,050.00	45.02	對方經營狀況不好，預期不能全部收回
債務人二	184,873,251.81	54,737,746.09	29.61	對方經營狀況不好，預期不能全部收回
債務人三	29,783,850.23	11,913,540.09	40.00	對方經營狀況不好，預期不能全部收回
合計	887,278,652.04	369,466,336.18	-	-

(2) 按組合計提壞賬準備的其他應收款項

組合1：賬齡分析組合

賬齡	2020年6月30日			2020年1月1日		
	賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備	賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備
1年以內	1,305,554,174.37	0.50	6,526,520.97	1,043,235,331.06	0.50	5,216,821.42
1至2年	420,258,256.79	10.00	42,025,040.73	279,206,877.45	10.00	27,920,687.79
2至3年	260,547,375.71	20.00	52,109,475.12	249,425,531.58	20.00	49,885,106.26
3至4年	401,385,623.31	30.00	120,415,687.01	433,745,087.87	30.00	130,123,526.40
4至5年	63,060,121.79	50.00	31,530,060.98	78,910,068.96	50.00	39,455,034.58
5年以上	164,722,293.01	100.00	164,722,293.01	143,982,862.33	100.00	143,982,862.33
合計	2,615,527,844.98	-	417,329,077.82	2,228,505,759.25	-	396,584,038.78

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(六)其他應收款(續)

2. 其他應收款項(續)

(3) 壞賬準備變動

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月預期信用損失	整個存續期預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預期信用損失 (已發生信用減值)	
2020年1月1日餘額	5,216,821.42	77,805,794.05	693,515,358.03	776,537,973.50
2020年1月1日其他應收款壞賬準備在本期				
—轉入第二階段	-2,101,291.28	2,101,291.28		
—轉入第三階段		-80,277,124.66	80,277,124.66	
—轉回第二階段				
—轉回第一階段				
本期計提	3,410,990.83	94,504,555.18	-76,826,598.61	21,088,947.40
本期轉回			-56,977.67	-56,977.67
本期核銷			-168,134.60	-168,134.60
其他變動				
2020年6月30日餘額	6,526,520.97	94,134,515.85	696,740,771.81	797,401,808.63

(4) 2020年1-6月收回或轉回的重要壞賬準備情況

2020年1-6月計提壞賬準備金額為21,088,947.40元，收回或轉回的壞賬準備金額為56,977.67元。

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(六)其他應收款(續)

2. 其他應收款項(續)

(5) 2020年1-6月實際核銷的重要其他應收款項情況

2020年1-6月實際核銷的其他應收款金額為168,134.60元。

(6) 其他應收款項按款項性質分類

款項性質	2020年6月30日	2020年1月1日
甲方及其相關方使用資金	1,276,866,543.75	1,255,458,501.81
保證金及押金	1,015,813,994.57	932,587,727.91
代墊款	1,038,776,227.75	754,790,808.83
備用金	42,874,373.71	37,791,005.63
其他	140,381,200.04	147,383,965.55
小計	3,514,712,339.82	3,128,012,009.73
減：壞賬準備	797,401,808.63	776,537,973.50
合計	2,717,310,531.19	2,351,474,036.23

註：為了積極拓展市場並於業主實現共贏，本公司開展的部分工程承包項目會與業主方簽訂資金安排協議，本公司除提供一般工程施工服務外，還會向業主方提供一定額度的使用資金，用於支持業主方完成指定的建設工程項目，同時本公司按約定利率收取資金佔用費。截至2020年6月30日止，本公司有幾項資金安排協議未能按期收回資金佔用費或本金，本公司正在與業主方和相關方積極磋商。本公司綜合相關工程承包項目目前進展情況、業主方和相關方提供的擔保、本公司與業主方和相關方的協商情況等信息作出判斷，已就相關債權計提壞賬準備。本公司認為，就目前可以獲取的信息，針對該等債權計提的壞賬準備足以充分反映其預期信用損失。

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(六)其他應收款(續)

2. 其他應收款項(續)

(7) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款項情況

債務人名稱	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期末餘額合計數的比例(%)	壞賬準備餘額
第一名	672,635,250.00	5年以內	19.14	302,815,878.50
第二名	419,613,166.20	2-5年	11.94	102,079,627.28
第三名	184,873,251.81	2年以上	5.26	54,737,746.09
第四名	139,771,212.20	1-2年	3.98	13,977,121.22
第五名	102,717,685.55	1年以內	2.92	9,595,588.43
合計	1,519,610,565.76	-	43.24	483,205,961.52

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(七)存貨

1. 存貨的分類

存貨類別	2020年6月30日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	362,512,803.29	2,840,957.06	359,671,846.23
在產品	1,373,079,912.42	74,779,798.07	1,298,300,114.35
庫存商品	1,682,765,164.49	31,619,690.66	1,651,145,473.83
周轉材料及備品備件	132,590,262.71		132,590,262.71
房地產開發成本	260,169,266.36		260,169,266.36
合計	3,811,117,409.27	109,240,445.79	3,701,876,963.48

存貨類別	2020年1月1日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	219,442,424.87	2,840,957.06	216,601,467.81
在產品	1,339,456,781.82	74,779,798.07	1,264,676,983.75
庫存商品	1,157,061,592.23	31,619,690.66	1,125,441,901.57
周轉材料及備品備件	211,431,546.46		211,431,546.46
房地產開發成本	292,240,483.30		292,240,483.30
合計	3,219,632,828.68	109,240,445.79	3,110,392,382.89

2. 存貨跌價準備的增減變動情況

存貨類別	期初餘額	本期計提額	本期減少額		期末餘額
			轉回	轉銷	
原材料	2,840,957.06				2,840,957.06
在產品	74,779,798.07				74,779,798.07
庫存商品	31,619,690.66				31,619,690.66
合計	109,240,445.79				109,240,445.79

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(八) 合同資產

1. 合同資產情況

項目	2020年6月30日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
單項評估計提減值準備的合同資產	960,506,389.68	108,490,073.40	852,016,316.28
按組合計提減值準備的合同資產	11,872,953,424.68	126,443,095.66	11,746,510,329.02
組合一：未交付客戶投入			
使用的合同資產	11,609,038,697.05	58,039,349.84	11,550,999,347.21
組合二：已交付客戶投入			
使用的合同資產	263,914,727.63	68,403,745.82	195,510,981.81
合計	12,833,459,814.36	234,933,169.06	12,598,526,645.30

項目	2020年1月1日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
單項評估計提減值準備的合同資產	855,618,081.11	110,629,983.11	744,988,098.00
按組合計提減值準備的合同資產	12,399,791,056.91	136,466,973.92	12,263,324,082.99
組合一：未交付客戶投入使用的			
合同資產	12,121,569,710.14	60,608,129.51	12,060,961,580.63
組合二：已交付客戶投入使用的			
合同資產	278,221,346.77	75,858,844.41	202,362,502.36
合計	13,255,409,138.02	247,096,957.03	13,008,312,180.99

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(八) 合同資產(續)

2. 合同資產減值準備

項目	2020年1月1日	本年增加	本年減少	2020年6月30日
單項評估計提減值準備的合同資產	110,629,983.11	1,478,662.70	3,618,572.41	108,490,073.40
按組合計提減值準備的合同資產	136,466,973.92	-10,023,878.26		126,443,095.66
組合一：未交付客戶投入使用的 合同資產	60,608,129.51	-2,568,779.67		58,039,349.84
組合二：已交付客戶投入使用的 合同資產	75,858,844.41	-7,455,098.59		68,403,745.82
合計	247,096,957.03	-8,545,215.56	3,618,572.41	234,933,169.06

3. 合同資產減值重分類情況

項目	2020年6月30日	2020年1月1日
合同資產減值準備	240,888,857.83	253,024,921.71
減：重分類至其他非流動資產	5,955,688.77	5,927,964.68
期末餘額	234,933,169.06	247,096,957.03

4. 合同資產減值準備變動情況

項目	2020年6月30日	2020年1月1日
年初餘額	253,024,921.71	173,441,899.62
本年計提	-8,517,491.47	81,617,098.70
本年轉回	-3,618,572.41	-22,472.50
本年核銷		-1,601,318.90
其他變動		-410,285.21
年末餘額	240,888,857.83	253,024,921.71

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(九) 一年內到期的非流動資產

項目	2020年6月30日	2020年1月1日
一年內到期的長期應收款	652,383,713.88	430,833,366.90
減：壞賬準備	28,350,389.91	25,429,980.68
合計	624,033,323.97	405,403,386.22

(十) 其他流動資產

項目	2020年6月30日	2020年1月1日
待抵扣增值稅	591,557,458.06	612,425,331.95
預繳所得稅	46,098,021.31	43,912,283.74
合計	637,655,479.37	656,337,615.69

(十一) 長期應收款

1. 長期應收款情況

項目	2020年6月30日	2020年1月1日
BT合同回購款	688,204,575.95	666,804,575.95
長期應收客戶款項	1,578,518,453.33	1,745,344,124.39
減：壞賬準備	91,709,555.06	95,773,028.70
賬面淨值合計	2,175,013,474.22	2,316,375,671.64
其中：一年內到期的長期應收款	624,033,323.97	405,403,386.22
列報至長期應收款	1,550,980,150.25	1,910,972,285.42

註：本公司與業主方或相關方簽訂的建設工程承包合同或資金佔用協議，本公司除提供一般工程施工服務外，還向業主方及相關方提供一定額度的使用資金，用於支持業主方完成指定的建設工程項目的前期支出，上述使用資金將在一定期間內獲得償還。

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(十-) 長期應收款(續)

2. 長期應收款減值準備變動情況

項目	2020年6月30日	2020年1月1日
年初餘額	95,773,028.70	24,665,700.53
本年計提	-4,063,473.64	72,247,951.56
本年轉回		
本年核銷		
其他變動		-1,140,623.39
年末餘額	91,709,555.06	95,773,028.70

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(十二) 長期股權投資

被投資單位名稱	初始投資成本	2020年 1月1日	追加投資	減少投資	損益調整	本期增加 其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值	其他	2020年 6月30日	減值準備 期末餘額
一、合營企業												
上海豐通投資管理企業(有限合夥)	40,000,000.00	8,939,897.38			46,327.64						8,986,225.02	
中際山河科技有限責任公司	26,905,600.00	36,193,940.92			-4,491,676.65						31,702,164.27	
小計	66,905,600.00	45,133,738.30			-4,445,349.01						40,688,389.29	

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(十二) 長期股權投資(續)

被投資單位名稱	初始投資成本	2020年 1月1日	追加投資	減少投資	權益調整	其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值	其他	2020年 6月30日	減值準備 期末餘額
二、聯營企業												
株洲天橋起重股份有限公司	173,530,660.50	173,530,660.50			851,727.21			-1,616,007.99			172,766,379.72	
廣東廣益鎔鋁股權投資合夥企業 (有限合夥)	99,000,000.00		99,000,000.00								99,000,000.00	
中鋁南鋁(福建)鋁結構技術開發 有限公司	50,000,000.00	57,623,284.13			1,496,471.09		1,638,050.36	-5,796,630.00			54,961,175.58	
雲南寧永高速公路有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00									30,000,000.00	
雲南臨豐高速公路有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00									30,000,000.00	
洛陽華中鋁業有限公司	28,200,000.00	27,844,436.04									27,844,436.04	
鑫誠通投資(天津)有限公司	20,000,000.00	15,886,686.07		-15,886,686.07								
江蘇中色鋁華利實業有限公司	25,015,000.00	13,697,022.67			-1,082,744.08						12,614,278.59	
貴州通海建設發展有限公司	13,500,000.00	21,833,455.78			-610,789.52						21,222,666.26	
中建設新材料河南有限公司	9,500,000.00	11,153,822.02			178,628.45						11,332,450.47	
陝西中航建築安裝有限公司	7,137,337.06	11,560,027.15			-385,409.47		-93,376.42				11,091,241.26	
中鋁規控智能科技有限公司	9,000,000.00	5,601,774.14			-1,589,167.70						4,012,606.44	
其他	322,958,762.79	326,441,825.92	500,000.00		2,613,713.88		210,348.87				329,765,888.67	8,665,256.17
小計	817,841,760.35	725,172,394.42	99,500,000.00	-15,886,686.07	1,472,429.86		1,765,022.81	-7,412,637.99			804,611,123.03	8,665,256.17
合計	884,747,360.35	770,306,732.72	99,500,000.00	-15,886,686.07	-2,972,919.15		1,765,022.81	-7,412,637.99			845,299,512.32	8,665,256.17

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(十二) 長期股權投資(續)

註：

- (1) 上海豐通股權投資基金合夥企業(有限合夥)(以下簡稱「豐通基金」)由上海豐實股權投資管理有限公司(以下簡稱「豐實股權」)作為普通合夥人於2013年底在上海註冊成立，豐實股權出資出資10,000,000.00元；豐實股權的母公司嘉實資本管理有限公司(以下簡稱「嘉實資本」)為有限合夥人，出資2,000,000,000.00元；本公司為有限合夥人，出資40,000,000.00元；另一有限合夥人出資50,000,000.00元。於2014年度，本公司與相關各方簽訂了一系列補充合同，確認豐通基金主要活動的決策需本公司與其他相關方一致同意方可生效，本公司因此取得了對豐通基金的共同控制權。按照相關約定，嘉實資本出資將於三年內收回。在嘉實資本投資的三年間，收益分配的順序如下：豐通基金優先向嘉實資本支付以年化收益率8.30%計算的利息，然後向有限合夥人分配以年化收益率8.30%計算的預期收益。嘉實資本在三年內退出後，經過上述分配後的剩餘收益，由豐實股權和本公司分別按照債權投資1：1和股權投資3：7的比例分配。如果豐通基金不能按照上述約定向嘉實資本償付本金和預期收益，則本公司必須立即補償未支付的金額，在本公司承擔補償未支付金額的義務之後，本公司有權從豐實股權取得流動性支持。截止本報告報出日，豐通基金已經歸還嘉實資本出資，本公司之差額補足義務也業已解除。同時，本公司擬從豐通基金退夥，相關工作正在進行之中，本公司按預計退夥可能取得的財產份額之最佳估計額計量期末長期股權投資。
- (2) 2015年2月，本公司與山河智能裝備股份有限公司共同出資設立中際山河科技有限責任公司(以下簡稱「中際山河」)，本公司持有其49%的股權及表決權。根據中際山河的公司章程，公司的重大事項及經營決策需要董事會及股東會三分之二以上的表決權同意後方可生效，因此，本公司對中際山河具有共同控制。
- (3) 2016年10月，本公司與福建省南鋁鋁材工程有限公司(以下簡稱「福建南鋁」)共同出資設立中鋁南鋁(福建)鋁結構技術開發有限公司(以下簡稱「中鋁南鋁」)，本公司於2018年1月實繳出資額50,000,000.00元，持有其50%的股權及表決權。2020年6月福建南鋁公司採取非實物資產出資方式向中鋁南鋁公司增資，增資後其持有的股權比例達到66.5%，本公司股權比例及表決權比例下降至33.5%，故調整為聯營企業。
- (4) 本公司持有洛陽華中鋁業有限公司股權雖未達到20%，但委派有1名或1名以上董事，並擁有重大影響，故作為聯營企業。
- (5) 本公司副總裁王永紅先生自2019年11月起同時擔任株洲天橋起重機股份有限公司董事，本公司可以對其實施重大影響，因而轉為權益法核算。
- (6) 本公司2019年度委託北京中同華資產評估有限公司對子公司長沙有色冶金設計研究院有限公司的19項專利技術的市場價值進行評估，評估價值2,400萬元(評估報告編號：中同華評報字(2019)第020874號)，並以上述專利技術出資與中鋁環保節能集團組建中鋁環保節能科技(湖南)有限公司，本公司持有其49%的股權及表決權並擁有重大影響，故作為聯營企業。
- (7) 本公司2019年度委託沃克森(北京)國際資產評估有限公司對子公司中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司的智能信息化資產組的市場價值進行評估，評估價值1,101.32萬元(評估報告編號：沃克森評報字[2019]第1052號)，並以上述資產組出資與中鋁智能科技發展有限公司組建中鋁智能(杭州)安全科學研究院有限公司，本公司持有其49%的股權及表決權並擁有重大影響，故作為聯營企業。

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(十二) 長期股權投資(續)

註：(續)

- (8) 本公司2019年度委託北京中同華資產評估有限公司對子公司中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司的部分電子設備和無形資產的市場價值進行評估，評估價值735.07萬元(評估報告編號：中同華評報字(2019)第020967號)，並以上述資產的所有權出資與中鋁環保節能集團組建中鋁環保生態技術(湖南)有限公司，本公司持有其49%的股權及表決權並擁有重大影響，故作為聯營企業。

與前述(6)、(7)、(8)非貨幣性資產出資相關的和有關聯營企業之間的內部未實現利潤的影響，已在權益法計算損益調整時按本公司持股比例予以抵銷。

- (9) 本公司與深圳華僑城產業股權投資基金管理有限公司(以下簡稱「深圳華僑城」)於2019年12月底簽署合夥協議，共同出資設立廣東僑鋁創想股權投資合夥企業(有限合夥)(以下簡稱「廣東僑鋁」)，深圳華僑城作為執行事務合夥人有權代表廣東僑鋁締結合同及達成其他約定、承諾並委派管理人在其管理和執行上述事務時提供協助，本公司作為有限合夥人享有按出資比例分配收益、承擔虧損的權利，故按權益法核算。

- (10) 盤州市浩宏項目管理有限公司(以下簡稱盤縣浩宏)由本公司全資子公司六冶建設有限公司(以下簡稱六冶公司)和另一股東盤縣盤州古城開發管理有限責任公司(以下簡稱盤州古城開發)共同設立，分別持股30%和70%。盤縣浩宏公司章程約定：股東會會議作出修改公司章程、增加或者減少註冊資本，以及公司合併、分立、解散或者變更公司形式的決議，必須經代表三分之二以上表決權的股東通過，對其他事項的決議，必須經二分之一以上表決權的股東通過；六冶公司在股東會擁有70%的表決權，盤州古城開發則享有30%的表決權；董事會作出決議，必須經全體董事的三分之二以上通過；盤縣浩宏董事會成員3名，其中六冶公司委派董事2名，盤州古城開發委派董事1名。因而本公司可以控制盤縣浩宏，故將其納入合併範圍。

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(十三) 其他權益工具投資

項目	2020年6月30日			2020年1月1日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
貴州航天烏江機電設備 有限責任公司	15,062,255.58		15,062,255.58	14,781,358.91		14,781,358.91
其他	26,642,984.67		26,642,984.67	30,641,604.95		30,641,604.95
合計	41,705,240.25		41,705,240.25	45,422,963.86		45,422,963.86

(十四) 其他非流動金融資產

類別	2020年6月30日	2020年1月1日
中信建投－中鋁國際2019年應收賬款 資產支持專項計劃次級權益	18,900,000.00	18,900,000.00
合計	18,900,000.00	18,900,000.00

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(十五) 投資性房地產

1. 按成本計量的投資性房地產

項目	房屋及建築物	土地使用權	合計
一、賬面原值			
1. 2020年1月1日	392,696,589.65	181,822,148.79	574,518,738.44
2. 本期增加金額	43,000,000.00		43,000,000.00
(1) 外購			
(2) 存貨／固定資產／在建工程轉入	43,000,000.00		43,000,000.00
(3) 企業合併增加			
3. 本期減少金額	3,945,889.00		3,945,889.00
(1) 處置			
(2) 其他轉出	3,945,889.00		3,945,889.00
4. 2020年6月30日	431,750,700.65	181,822,148.79	613,572,849.44
二、累計折舊和累計攤銷			
1. 2020年1月1日	70,091,414.34	26,324,650.58	96,416,064.92
2. 本期增加金額	5,596,384.07	2,230,052.13	7,826,436.20
(1) 計提或攤銷	3,381,206.62	1,165,787.52	4,546,994.14
(2) 企業合併增加	2,215,177.45	1,064,264.61	3,279,442.06
3. 本期減少金額			
(1) 處置			
(2) 其他轉出			
4. 2020年6月30日	75,687,798.41	28,554,702.71	104,242,501.12
三、減值準備			
1. 2020年1月1日			
2. 本期增加金額			
(1) 計提			
3. 本期減少金額			
(1) 處置			
(2) 其他轉出			
4. 2020年6月30日			
四、賬面價值			
1. 期末賬面價值	356,062,902.24	153,267,446.08	509,330,348.32
2. 期初賬面價值	322,605,175.31	155,497,498.21	478,102,673.52

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(十六) 固定資產

類別	2020年6月30日	2020年1月1日
固定資產	2,257,731,811.72	2,314,891,145.04
固定資產清理		
減：減值準備	1,058,216.90	1,058,216.90
合計	2,256,673,594.82	2,313,832,928.14

1. 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備及其他	合計
一、賬面原值					
1. 2020年1月1日	2,487,301,916.37	849,849,013.89	251,205,638.64	375,083,749.51	3,963,440,318.41
2. 本期增加金額	4,944,659.73	5,257,574.79	7,827,268.48	7,512,975.91	25,542,478.91
(1) 購置	4,690,284.41	5,257,574.79	7,439,643.24	7,512,975.91	24,900,478.35
(2) 在建工程轉入	254,375.32				254,375.32
(3) 企業合併增加					
(4) 其他增加			387,625.24		387,625.24
3. 本期減少金額	341,776.00	3,084,879.05	3,599,420.52	2,036,257.41	9,062,332.98
(1) 處置或報廢	341,776.00	3,084,879.05	3,048,079.81	2,036,257.41	8,510,992.27
(2) 出售子公司減少					
(3) 其他減少			551,340.71		551,340.71
4. 2020年6月30日	2,491,904,800.10	852,021,709.63	255,433,486.60	380,560,468.01	3,979,920,464.34
二、累計折舊					
1. 2020年1月1日	621,354,556.32	597,344,762.93	178,497,247.92	251,352,606.20	1,648,549,173.37
2. 本期增加金額	36,427,691.38	20,434,194.60	9,319,360.26	14,698,054.31	80,879,300.55
(1) 計提	36,427,691.38	20,434,194.60	9,319,360.26	14,698,054.31	80,879,300.55
3. 本期減少金額	203,675.57	2,570,424.57	3,130,100.24	1,335,620.92	7,239,821.30
(1) 處置或報廢	203,675.57	2,570,424.57	2,847,593.97	1,335,620.92	6,957,315.03
(2) 其他減少			282,506.27		282,506.27
4. 2020年6月30日	657,578,572.13	615,208,532.96	184,686,507.94	264,715,039.59	1,722,188,652.62

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(十六) 固定資產(續)

1. 固定資產情況(續)

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備及其他	合計
三、減值準備					
1. 2020年1月1日	231,752.96	685,113.94	141,350.00		1,058,216.90
2. 本期增加金額					
3. 本期減少金額					
4. 2020年6月30日	231,752.96	685,113.94	141,350.00		1,058,216.90
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	1,834,094,475.01	236,128,062.73	70,605,628.66	115,845,428.42	2,256,673,594.82
2. 期初賬面價值	1,865,715,607.09	251,819,137.02	72,567,040.72	123,731,143.31	2,313,832,928.14

2. 未辦妥產權證書的固定資產情況

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
房屋及建築物	133,074,470.96	正在辦理中
運輸工具	78,376.57	正在辦理中
合計	133,152,847.53	—

3. 已提足折舊仍在使用的固定資產

類別	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
房屋及建築物	71,694,826.39	69,306,333.50	231,752.96	2,156,739.93
機器設備	298,134,468.27	284,937,889.96	685,113.94	12,511,464.37
運輸工具	80,240,824.59	76,318,135.87		3,922,688.72
辦公設備及其他	121,074,451.92	115,253,019.29		5,821,432.63
合計	571,144,571.17	545,815,378.62	916,866.90	24,412,325.65

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(十七) 在建工程

類別	2020年6月30日	2020年1月1日
在建工程項目	341,988,798.16	300,722,025.12
工程物資		
減：減值準備		
合計	341,988,798.16	300,722,025.12

1. 在建工程項目

(1) 在建工程基本情況

項目	2020年6月30日		2020年1月1日	
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面價值
月亮灣康體養生項目	306,138,757.36		306,138,757.36	269,584,039.83
其他	35,850,040.80		35,850,040.80	31,137,985.29
合計	341,988,798.16		341,988,798.16	300,722,025.12

(2) 重大在建工程項目變動情況

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加	轉入固定資產	轉入無形資產	其他減少	期末餘額
月亮灣康體養生項目	498,000,000.00	269,584,039.83	36,554,717.53				306,138,757.36
合計	498,000,000.00	269,584,039.83	36,554,717.53				306,138,757.36

項目名稱	工程投入		利息資本化 累計金額	其中：本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率(%)	資金來源
	佔預算 比例(%)	工程進度(%)				
月亮灣康體養生項目	61.47	61.47				自籌
合計	-	-				-

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(十八) 使用權資產

項目	2020年1月1日	本期增加	本期減少	2020年6月30日
一、賬面原值合計	39,261,548.81	1,270,452.39	7,761,374.52	32,770,626.68
其中：房屋及建築物	38,745,228.31	1,270,452.39	7,683,121.07	32,332,559.63
機器運輸辦公設備	516,320.50		78,253.45	438,067.05
二、累計折舊和累計攤銷合計	12,275,144.86	5,429,487.06	2,186,006.88	15,518,625.04
其中：房屋及建築物	12,072,960.07	5,328,394.66	2,186,006.88	15,215,347.85
機器運輸辦公設備	202,184.79	101,092.40		303,277.19
三、使用權資產賬面淨值合計	26,986,403.95	—	—	17,252,001.64
其中：房屋及建築物	26,672,268.24	—	—	17,117,211.78
機器運輸辦公設備	314,135.71	—	—	134,789.86
四、使用權資產減值準備累計合計				
其中：房屋及建築物				
機器運輸辦公設備				
五、使用權資產賬面價值合計	26,986,403.95	—	—	17,252,001.64
其中：房屋及建築物	26,672,268.24	—	—	17,117,211.78
機器運輸辦公設備	314,135.71	—	—	134,789.86

註： 本公司本期計入當期損益的短期租賃費用和低價值資產租賃費用共計15,566,731.40元。

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(十九) 無形資產

無形資產情況

項目	土地使用權	專利權	軟件	其他	合計
一、賬面原值					
1. 2020年1月1日	868,568,673.65	260,873,749.26	130,908,956.78	360,841,081.45	1,621,192,461.14
2. 本期增加金額	565,392.00	4,235.00	4,673,878.72	101,797,878.99	107,041,384.71
(1) 購置	565,392.00	4,235.00	4,673,878.72		5,243,505.72
(2) 內部研發					
(3) 企業合併增加					
(4) 其他增加				101,797,878.99	101,797,878.99
3. 本期減少金額	17,928,731.28				17,928,731.28
(1) 處置	17,928,731.28				17,928,731.28
(2) 出售子公司減少					
(3) 其他減少					
4. 2020年6月30日	851,205,334.37	260,877,984.26	135,582,835.50	462,638,960.44	1,710,305,114.57
二、累計攤銷					
1. 2020年1月1日	177,581,498.20	245,038,742.52	98,774,754.11	12,940,315.40	534,335,310.23
2. 本期增加金額	9,990,549.01	8,500,656.37	3,802,003.45	950,558.86	23,243,767.69
(1) 計提	9,990,549.01	8,500,656.37	3,802,003.45	950,558.86	23,243,767.69
(2) 企業合併增加					
3. 本期減少金額	3,542,964.23				3,542,964.23
(1) 處置	3,542,121.83				3,542,121.83
(2) 出售子公司減少					
(3) 其他減少	842.40				842.40
4. 2020年6月30日	184,029,082.98	253,539,398.89	102,576,757.56	13,890,874.26	554,036,113.69
三、減值準備					
1. 2020年1月1日					
2. 本期增加金額					
3. 本期減少金額					
4. 2020年6月30日					
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	667,176,251.39	7,304,851.08	33,039,812.23	448,748,086.18	1,156,269,000.88
2. 期初賬面價值	690,987,175.45	15,835,006.74	32,134,202.67	347,900,766.05	1,086,857,150.91

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(二十) 開發支出

項目	2020年1月1日	本期增加		本期減少		2020年6月30日
		內部開發支出	其他	計入當期損益	確認為無形資產	
備品備件服務平台	1,994,362.33					1,994,362.33
鋼鋁型附著式腳手架項目	302,890.74					302,890.74
合計	2,297,253.07					2,297,253.07

(二十一) 長期待攤費用

類別	2020年1月1日	本期增加額	本期攤銷額	其他減少額	2020年6月30日
十二冶大廈地下車庫租賃成本	9,749,133.40		124,988.88		9,624,144.52
其他	17,389,117.88	5,497,764.20	5,185,500.89		17,701,381.19
合計	27,138,251.28	5,497,764.20	5,310,489.77		27,325,525.71

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(十二) 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債

1. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債不以抵銷後的淨額列示

項目	2020年6月30日	
	遞延所得稅 資產／負債	可抵扣／應納稅 暫時性差異
遞延所得稅資產：		
離退休及辭退福利	126,776,565.87	652,656,000.00
資產減值準備	630,428,677.00	3,125,794,027.37
可抵扣虧損	35,334,293.78	175,626,579.88
其他權益工具投資公允價值變動	2,330,552.30	15,537,015.33
其他	45,805,027.82	298,057,222.68
小計	840,675,116.77	4,267,670,845.26
遞延所得稅負債：		
資產評估增值	72,850,982.26	374,943,645.43
其他權益工具投資公允價值變動	763,439.35	5,089,595.58
其他	52,224,780.23	509,696,162.30
小計	125,839,201.84	889,729,403.31

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(十二) 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債(續)

1. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債不以抵銷後的淨額列示(續)

項目	2020年1月1日	
	遞延所得稅 資產／負債	可抵扣／應納稅 暫時性差異
遞延所得稅資產：		
離退休及辭退福利	131,116,515.22	679,935,000.00
資產減值準備	624,637,922.98	3,048,672,369.54
可抵扣虧損	28,209,344.96	147,126,784.60
其他權益工具投資公允價值變動	1,730,759.26	11,538,395.05
其他	45,620,384.75	296,620,140.51
小計	831,314,927.17	4,183,892,689.70
遞延所得稅負債：		
資產評估增值	73,564,855.47	378,787,509.38
其他權益工具投資公允價值變動	721,304.85	4,808,698.91
其他	49,675,380.23	496,753,802.30
小計	123,961,540.55	880,350,010.59

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(十二) 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債(續)

2. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示

項目	抵銷後遞延所得稅		抵銷後遞延所得稅	
	遞延所得稅資產和 負債期末互抵金額	資產或負債 2020年6月30日	遞延所得稅資產和 負債期初互抵金額	資產或負債 2020年1月1日
遞延所得稅資產	50,941,785.56	789,733,331.21	48,671,271.68	782,643,655.49
遞延所得稅負債	50,941,785.56	74,897,416.28	48,671,271.68	75,290,268.87

3. 未確認遞延所得稅資產明細

項目	2020年6月30日	2020年1月1日
可抵扣暫時性差異	112,181,416.95	105,272,742.53
可抵扣虧損	1,447,304,525.95	983,317,998.69
合計	1,559,485,942.90	1,088,590,741.22

4. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期情況

年度	2020年6月30日	2020年1月1日	備註
2020年度	44,676,929.94	59,459,377.33	
2021年度			
2022年度	32,061,940.20	32,061,940.20	
2023年度	259,261,223.54	259,261,223.54	
2024年度	632,535,457.62	632,535,457.62	
2025年度	478,768,974.65		
合計	1,447,304,525.95	983,317,998.69	

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(十二) 其他非流動資產

項目	2020年6月30日	2020年1月1日
PPP高速公路建設期投入	3,985,570,685.64	2,505,671,962.22
一年以後才予抵扣的待抵扣進項稅	155,573,528.97	107,004,700.82
預付購房款	54,581,060.00	38,581,060.00
預付投資款		
其他	130,469.16	130,469.16
長期合同資產	805,475,231.91	799,919,319.88
減：壞賬準備	5,955,688.77	5,927,964.68
合計	4,995,375,286.91	3,445,379,547.40

註：

1. 子公司雲南彌玉高速公路投資開發有限公司，截止到2020年6月30日，該公司以PPP形式運作的高速公路項目尚處於建設投資期。
2. 截止到2020年6月30日，本公司預付山東乾宏產業園開發有限公司購房款54,581,060.00元。

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(二十四) 短期借款

1. 短期借款分類

借款條件	2020年6月30日	2020年1月1日
銀行借款		
其中：質押借款		150,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00	250,000,000.00
保證借款	1,469,732,040.45	1,354,004,560.55
信用借款	5,258,060,200.00	4,439,160,200.00
小計	6,777,792,240.45	6,193,164,760.55
非銀行金融機構借款	1,402,701,777.58	1,000,517,480.01
企業間委託貸款		
小計	8,180,494,018.03	7,193,682,240.56
合同約定付息日前計提的尚未到期 支付的利息支出	7,733,240.99	4,613,028.47
合計	8,188,227,259.02	7,198,295,269.03

註：

- 截至2020年6月30日銀行抵押借款50,000,000.00元以本公司房產作抵押擔保；
- 截至2020年6月30日銀行保證借款1,469,732,040.45元由本公司及其下屬公司提供連帶擔保；
- 截至2020年6月30日從非銀行金融機構中鋁商業保理(天津)有限公司取得質押借款278,500,000.00元，以應收賬款437,215,740.77元提供質押擔保；從非銀行金融機構深圳市柏霖匯商業保理有限公司取得質押借款4,201,777.58元，以應收賬款4,201,777.58元提供質押擔保。

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(二十五) 應付票據

項目	2020年6月30日	2020年1月1日
銀行承兌匯票	590,437,771.04	930,726,218.53
商業承兌匯票	35,396,586.30	26,540,000.00
合計	625,834,357.34	957,266,218.53

(二十六) 應付賬款

(1) 按賬齡分類

項目	2020年6月30日	2020年1月1日
1年以內(含1年)	10,189,426,686.88	11,250,983,352.35
1年以上	4,205,294,458.12	4,486,953,798.91
合計	14,394,721,145.00	15,737,937,151.26

(2) 賬齡超過1年的大額應付賬款

債權單位名稱	2020年6月30日	未償還原因
債權人一	305,904,260.00	未到付款條件
債權人二	220,914,884.11	未到付款條件
債權人三	78,447,448.76	未到付款條件
債權人四	54,578,127.54	未到付款條件
債權人五	45,584,219.12	未到付款條件
債權人六	43,877,461.47	未到付款條件
債權人七	35,744,728.40	未到付款條件
債權人八	32,464,647.84	未到付款條件
債權人九	28,270,281.95	未到付款條件
債權人十	28,031,903.88	未到付款條件
合計	873,817,963.07	—

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(二十七) 合同負債

項目	2020年6月30日	2020年1月1日
1年以內(含1年)	2,282,022,362.98	2,216,769,397.00
1年以上	171,198,805.90	164,622,412.44
合計	2,453,221,168.88	2,381,391,809.44

賬齡超過1年的大額合同負債

債權單位名稱	期末餘額	未結轉原因
客戶一	52,880,905.38	已預收款項，但尚未完成合同承諾商品的轉讓
客戶二	52,166,560.26	已預收款項，但尚未完成合同承諾商品的轉讓
客戶三	30,662,749.46	已預收款項，但尚未完成合同承諾商品的轉讓
客戶四	21,503,952.73	項目尚未結算
客戶五	19,974,000.00	已預收款項，但尚未完成合同承諾商品的轉讓
合計	177,188,167.83	—

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(二十八)應付職工薪酬

1. 應付職工薪酬分類列示

項目	2020年1月1日	本期增加額	本期減少額	2020年6月30日
短期薪酬	113,580,823.02	918,564,000.63	924,456,144.34	107,688,679.31
離職後福利－設定提存計劃	6,635,679.28	66,827,446.73	61,420,348.54	12,042,777.47
辭退福利	80,447,000.00	2,311,320.10	42,917,320.10	39,841,000.00
一年內到期的其他福利				
合計	200,663,502.30	987,702,767.46	1,028,793,812.98	159,572,456.78

2. 短期職工薪酬情況

項目	2020年1月1日	本期增加	本期減少	2020年6月30日
工資、獎金、津貼和補貼	82,004,539.63	693,272,832.52	707,363,199.41	67,914,172.74
職工福利費		29,196,539.81	29,196,539.81	
社會保險費	3,961,310.91	50,163,924.41	47,760,992.32	6,364,243.00
其中：醫療保險費	3,602,060.84	46,419,455.85	44,423,856.01	5,597,660.68
工傷保險費	237,311.03	2,726,275.71	2,500,561.37	463,025.37
生育保險費	121,939.04	1,018,192.85	836,574.94	303,556.95
住房公積金	3,806,614.91	70,973,333.74	64,272,806.39	10,507,142.26
工會經費和職工教育經費	18,822,710.92	12,842,027.29	13,629,320.49	18,035,417.72
非貨幣性福利		12,530,938.42	12,530,938.42	
其他短期薪酬	4,985,646.65	49,584,404.44	49,702,347.50	4,867,703.59
合計	113,580,823.02	918,564,000.63	924,456,144.34	107,688,679.31

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(二十八)應付職工薪酬(續)

3. 設定提存計劃情況

項目	2020年1月1日	本期增加	本期減少	2020年6月30日
基本養老保險	4,607,804.02	48,081,188.17	42,383,222.19	10,305,770.00
失業保險費	680,799.44	1,734,588.49	1,444,714.30	970,673.63
企業年金繳費	1,347,075.82	17,011,670.07	17,592,412.05	766,333.84
合計	6,635,679.28	66,827,446.73	61,420,348.54	12,042,777.47

(二十九)應交稅費

稅種	2020年6月30日	2020年1月1日
增值稅	64,794,327.15	71,302,289.53
企業所得稅	56,270,863.19	153,317,654.02
房產稅	2,090,250.03	1,694,760.41
土地使用稅	1,713,374.66	1,296,336.27
土地增值稅	1,765,281.99	1,779,520.81
個人所得稅	5,099,287.25	10,639,813.15
城市維護建設稅	8,998,323.61	10,615,431.14
教育費附加	5,918,485.27	7,158,998.18
其他稅費	6,553,158.72	9,253,937.70
合計	153,203,351.87	267,058,741.21

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(三) 其他應付款

類別	2020年6月30日	2020年1月1日
應付利息		
應付股利	147,777,692.29	30,000,000.00
其他應付款項	2,377,247,504.41	4,949,140,933.59
合計	2,525,025,196.70	4,979,140,933.59

1. 應付股利

單位名稱	2020年6月30日	2020年1月1日	超過1年未支付原因
普通股股利	68,427,692.29		
其他權益工具利息	79,350,000.00	30,000,000.00	
合計	147,777,692.29	30,000,000.00	

2. 其他應付款項

(1) 按款項性質分類

款項性質	2020年6月30日	2020年1月1日
應付永續債贖回款		2,511,257,595.00
應付保證金和押金	1,113,397,117.79	1,051,550,721.03
暫收款	81,271,437.10	619,313,038.40
往來款	594,983,147.30	287,485,269.74
其他	587,595,802.22	479,534,309.42
合計	2,377,247,504.41	4,949,140,933.59

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(三) 其他應付款(續)

2. 其他應付款項(續)

(2) 賬齡超過1年的大額其他應付款項情況的說明

單位名稱	2020年6月30日	未償還原因
債權人一	77,611,992.90	未到付款條件
債權人二	33,987,500.00	未到付款條件
債權人三	23,425,466.52	未到付款條件
債權人四	11,314,219.20	未到付款條件
債權人五	9,573,101.00	未到付款條件
債權人六	7,556,000.00	未到付款條件
債權人七	5,126,907.73	未到付款條件
債權人八	5,030,000.00	未到付款條件
債權人九	5,000,000.00	未到付款條件
債權人十	4,684,050.01	未到付款條件
合計	183,309,237.36	—

(三-) 一年內到期的非流動負債

項目	2020年6月30日	2020年1月1日
一年內到期的長期借款	1,034,642,776.85	859,157,001.87
一年內到期的長期借款已計提尚未支付的利息支出	4,442,073.29	1,635,519.74
一年內到期的租賃負債	10,870,655.93	12,153,554.05
合計	1,049,955,506.07	872,946,075.66

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(三十二) 其他流動負債

項目	2020年6月30日	2020年1月1日
待結轉銷項稅	1,525,990,493.67	1,560,745,950.85
短期應付債券	1,000,400,821.92	1,016,916,666.67
ABS繼續涉入負債	18,900,000.00	18,900,000.00
合計	2,545,291,315.59	2,596,562,617.52

短期應付債券的增減變動情況

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額
19中鋁國工SCP001	1,000,000,000.00	2019年7月11日	270天	1,000,000,000.00
20中鋁國工SCP001	1,000,000,000.00	2020年3月27日	30天	1,000,000,000.00
20中鋁國工SCP002	1,000,000,000.00	2020年4月22日	37天	1,000,000,000.00
20中鋁國工SCP003	1,000,000,000.00	2020年5月27日	34天	1,000,000,000.00
20中鋁國工SCP004	1,000,000,000.00	2020年6月24日	30天	1,000,000,000.00
合計	5,000,000,000.00	—	—	5,000,000,000.00

債券名稱	2020年1月1日	本期發行	按面值計提利息	溢折價攤銷	本期償還	2020年6月30日
19中鋁國工SCP001	1,016,916,666.67		8,903,005.46	1,025,819,672.13		
20中鋁國工SCP001		1,000,000,000.00	2,136,986.30	1,002,136,986.30		
20中鋁國工SCP002		1,000,000,000.00	2,230,136.99	1,002,230,136.99		
20中鋁國工SCP003		1,000,000,000.00	1,946,849.32	1,001,946,849.32		
20中鋁國工SCP004		1,000,000,000.00	400,821.92			1,000,400,821.92
合計	1,016,916,666.67	4,000,000,000.00	15,617,799.99	— 4,032,133,644.74		1,000,400,821.92

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(三) 長期借款

1. 長期借款分類

借款條件	2020年6月30日	2020年1月1日
銀行借款		
其中：質押借款		
抵押借款		20,000,000.00
保證借款	1,229,390,000.00	1,030,324,000.00
信用借款	1,923,085,978.00	2,201,612,778.00
小計	3,152,475,978.00	3,251,936,778.00
非銀行金融機構借款	1,317,959,372.35	273,718,449.09
企業間借款	1,000,000,000.00	2,000,000,000.00
減：一年內到期的長期借款	1,034,642,776.85	859,157,001.87
合計	4,435,792,573.50	4,666,498,225.22

註：

- 截至2020年6月30日銀行保證借款1,229,390,000.00元由本公司及其下屬公司提供連帶擔保。
- 截至2020年6月30日企業間委託貸款1,000,000,000.00元為向中鋁集團借款，由本公司及其下屬公司提供連帶擔保。
- 截至2020年6月30日從非銀行金融機構中鋁財務有限責任公司取得保證借款1,285,000,000.00元由本公司及其下屬公司提供連帶擔保。
- 截至2020年6月30日從非銀行金融機構深圳市前海一方商業保理有限公司取得質押借款20,403,661.12元，以應收賬款20,403,661.12元提供質押擔保；從非銀行金融機構深圳市柏霖匯商業保理有限公司取得質押借款6,800,577.19元，以應收賬款6,800,577.19元提供質押擔保；從非銀行金融機構深圳前海聯易融商業保理有限公司取得質押借款2,999,248.21元，以應收賬款2,999,248.21元提供質押擔保；從非銀行金融機構深圳聯合保理有限公司取得質押借款1,064,725.93元，以應收賬款1,064,725.93元提供質押擔保；從非銀行金融機構逸鋁商業保理有限公司取得質押借款1,534,250.00元，以應收賬款1,534,250.00元提供質押擔保；從非銀行金融機構深圳市前海平裕商業保理有限公司取得質押借款156,909.90元，以應收賬款156,909.90元提供質押擔保。

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(三三)長期借款

2. 一年以上長期借款償還期限

償還期限	2020年6月30日		2020年1月1日	
	銀行借款	非銀行借款	銀行借款	非銀行借款
1至2年	17,000,000.00	1,109,816,595.50	1,503,000,000.00	212,561,447.22
2至5年	1,813,590,000.00	1,000,000,000.00	567,524,000.00	2,000,000,000.00
5年以上	495,385,978.00		383,412,778.00	
合計	2,325,975,978.00	2,109,816,595.50	2,453,936,778.00	2,212,561,447.22

(三四)租賃負債

項目	2020年6月30日	2020年1月1日
租賃付款額	16,113,894.62	28,342,211.27
減：未確認融資費用	983,937.96	2,279,255.57
減：一年內到期的租賃負債	10,870,655.93	12,153,554.04
合計	4,259,300.73	13,909,401.66

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(三十五) 長期應付款

款項性質	2020年6月30日	2020年1月1日
長期應付款項		
專項應付款	4,898,377.18	4,598,530.23
合計	4,898,377.18	4,598,530.23

其中：專項應付款

項目	2020年1月1日	本期增加額	本期減少額	2020年6月30日	形成原因
石油焦在罐式爐煅燒過程中 結焦性能的研究	195,000.00			195,000.00	中鋁集團青年人才 新立項目資金
其他	4,403,530.23	450,000.00	150,153.05	4,703,377.18	-
合計	4,598,530.23	450,000.00	150,153.05	4,898,377.18	-

(三十六) 長期應付職工薪酬

1. 長期應付職工薪酬表

類別	2020年6月30日	2020年1月1日
長期應付職工薪酬	652,656,000.00	679,935,000.00
減：一年內到期的部分	39,841,000.00	80,447,000.00
合計	612,815,000.00	599,488,000.00

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(三六)長期應付職工薪酬(續)

2. 設定受益計劃變動情況

設定受益計劃淨負債(淨資產)

項目	本期發生額	上期發生額
一、2020年1月1日	679,935,000.00	819,081,000.00
二、利息淨額	9,590,591.56	24,942,786.21
三、已支付的福利	-38,859,414.32	-118,637,554.17
四、精算損失(利得)	110,000.00	21,880,317.65
五、過去服務成本		-68,471,349.69
六、當期服務成本	1,879,822.76	1,139,800.00
五、2020年6月30日	652,656,000.00	679,935,000.00

註：上述支付義務由獨立合格精算公司韋萊韜悅諮詢公司作出的精算估值，採用單位信貸精算成本預測法確定。

用作評估上述支付義務等責任的重大精算假設如下：

(i) 所採納的貼現率(年利率)

	2020年6月30日	2020年1月1日
貼現率	3.00%	3.00%

(ii) 死亡率：中國居民的平均壽命；

(iii) 醫療福利年增長率：8%；

(iv) 受益人員養老福利年增長率：4.5%；

(v) 假設須一直向提早退休員工支付醫療費用，直至有關員工身故為止。

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(三十七) 遞延收益

1. 遞延收益按類別列示

項目	2020年1月1日	本期增加額	本期減少額	2020年6月30日	形成原因
政府補助	53,036,425.27	20,370,000.00	2,001,211.56	71,405,213.71	受益期未滿
合計	53,036,425.27	20,370,000.00	2,001,211.56	71,405,213.71	-

2. 政府補助項目情況

項目	2020年1月1日	本期新增 補助金額	本期計入 損益金額	其他變動	2020年6月30日	與資產相關/ 與收益相關
舞鋼土地出讓金減免	14,631,586.35		1,660,878.22		12,970,708.13	與資產相關
科技重工建廠土地補貼款	5,600,000.00		200,000.00		5,400,000.00	與資產相關
高抗污染型中空纖維膜清潔 能源製備工藝	4,666,668.00				4,666,668.00	與資產相關
山東工程整體搬遷政策支持款	16,000,000.00				16,000,000.00	與資產相關
銅川新區城市道路+地下綜合管廊 整體打包PPP項目		20,000,000.00			20,000,000.00	與資產相關
其他	12,138,170.92	370,000.00	140,333.34		12,367,837.58	與資產相關
合計	53,036,425.27	20,370,000.00	2,001,211.56		71,405,213.71	-

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(三十八) 股本

項目	2020年1月1日	發行新股	本次變動增減(+、-)			小計	2020年6月30日
			送股	公積金轉股	其他		
股份總數	2,959,066,667.00						2,959,066,667.00
中國鋁業集團有限公司	2,176,758,534.00						2,176,758,534.00
洛陽有色金屬加工設計研究院	86,925,466.00						86,925,466.00
全國社會保障基金理事會	36,316,000.00						36,316,000.00
境外上市H股持有人	363,160,000.00						363,160,000.00
社會公眾普通股持有人	295,906,667.00						295,906,667.00

(三十九) 其他權益工具

發行在外的金融工具	期初		本期增加		本期減少		期末	
	數量	賬面價值	數量	賬面價值	數量	賬面價值	數量	賬面價值
17年中工Y1可續期公司債	5,000,000.00	497,500,000.00			5,000,000.00	497,500,000.00		
19年中工Y1可續期公司債	15,000,000.00	1,498,584,905.65					15,000,000.00	1,498,584,905.65
興業銀行可續期信託貸款	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合計	-	2,996,084,905.65	-	-	-	497,500,000.00	1,015,000,000.00	2,498,584,905.65

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(四) 資本公積

類別	2020年1月1日	本期增加額	本期減少額	2020年6月30日
一、資本溢價	787,202,527.65		2,500,000.00	784,702,527.65
二、其他資本公積	8,139,282.04	73,826,209.46		81,965,491.50
合計	795,341,809.69	73,826,209.46	2,500,000.00	866,668,019.15

註：

1. 本期資本公積增加中71,977,810.24元系九冶購買少數股東增資導致，另1,848,399.22元系子公司鋁材公司和長勘院聯營企業股東增資導致。
2. 本期資本公積減少2,500,000.00元系本公司贖回永續債相關之影響。

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(四十一) 其他綜合收益

項目	2020年1月1日	本期所得稅前 發生額	本期發生額				2020年6月30日
			減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入留存收益	減：所得稅費用	稅後歸屬於 母公司 少數股東	
一、 不能重分類進損益的其他 綜合收益	95,580,600.43	-3,755,723.61			-563,558.54	13,051.40	92,375,383.96
其中：重新計量設定受益計劃變動額	100,753,488.57	-38,000.00			-5,900.00	-3,390.82	100,724,779.39
權益法下不能轉損益的 其他綜合收益							
其他權益工具投資公允價值變動	-5,172,888.14	-3,717,723.61			-557,658.54	16,442.22	-8,349,395.43
企業自身信用風險公允價值變動							
二、 將重分類進損益的其他綜合收益	128,246,129.56	29,533,122.04			2,549,400.00	26,983,722.04	155,229,851.60
其中：權益法下可轉損益的 其他綜合收益							
其他債權投資公允價值變動							
金融資產重分類計入其他 綜合收益的金額							
其他債權投資信用減值準備							
現金流量套期儲備	128,246,129.56	16,590,762.04			2,549,400.00	10,392,960.00	10,392,960.00
外幣財務報表折算差額	223,826,729.99	25,777,398.43			1,985,841.46	13,051.40	247,605,235.56
其他綜合收益合計							

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(四二) 專項儲備

類別	2020年1月1日	本期增加額	本期減少額	2020年6月30日	變動原因
安全生產費	124,905,233.17	99,664,575.64	132,842,766.22	91,727,042.59	計提與使用
合計	124,905,233.17	99,664,575.64	132,842,766.22	91,727,042.59	-

(四三) 盈餘公積

類別	2020年1月1日	本期增加額	本期減少額	2020年6月30日
法定盈餘公積	201,586,598.10			201,586,598.10
合計	201,586,598.10			201,586,598.10

(四四) 未分配利潤

項目	2020年6月30日	
	金額	提取或分配比例
調整前上期末分配利潤	4,021,247,997.05	
調整期初未分配利潤合計數(調增+，調減-)		
調整後期初未分配利潤	4,021,247,997.05	
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	-143,153,691.94	
減：提取法定盈餘公積		
應付永續債股利	105,933,333.72	
應付普通股股利	10,652,640.00	
其他綜合收益結轉留存收益		
期末未分配利潤	3,761,508,331.39	

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(四十五) 營業收入和營業成本

1. 營業收入和營業成本按主要類別分類

項目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主營業務小計	9,853,145,763.70	8,950,976,453.06	13,384,596,186.57	12,203,933,079.80
工程承包	7,287,379,807.07	6,657,259,048.52	8,532,728,204.25	7,696,422,016.04
工程設計與諮詢	1,079,423,445.49	877,885,754.65	1,222,859,320.05	921,720,564.51
裝備製造	551,326,147.93	498,726,116.79	646,496,907.55	663,726,754.41
貿易銷售	1,440,691,786.95	1,419,605,459.16	3,070,626,922.41	3,009,837,384.21
減：板塊間抵銷	505,675,423.74	502,499,926.06	88,115,167.69	87,773,639.37
二、其他業務小計	93,464,698.80	66,030,209.54	131,902,685.29	90,622,286.75
材料銷售	40,179,314.14	31,447,766.76	57,085,542.72	48,414,060.38
租賃	36,265,069.64	10,859,438.64	35,180,160.26	10,262,383.89
其他	23,195,198.27	23,723,004.14	43,558,141.98	31,966,532.14
減：板塊間抵銷	6,174,883.25		3,921,159.67	20,689.66
合計	9,946,610,462.50	9,017,006,662.60	13,516,498,871.86	12,294,555,366.55

2. 收入確認時間分類

收入確認時間	2020年1-6月	2019年1-6月
在某一時點確認		
工程諮詢	28,797,097.00	53,255,917.10
裝備製造	143,777,808.76	218,310,178.32
貿易銷售	1,440,691,766.95	3,099,207,228.85
在某一時段內確認		
工程承包	7,337,793,436.27	8,566,126,679.27
工程勘察與設計	1,057,426,949.31	1,161,090,681.24
裝備製造	419,708,621.56	475,364,354.18
合計	10,422,195,699.85	13,573,355,038.96

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(四六) 税金及附加

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市維護建設稅	11,190,097.71	14,016,687.84
教育費附加	8,379,957.92	6,325,597.37
其他	26,653,661.56	30,638,974.01
合計	46,223,717.19	50,981,259.22

(四七) 銷售費用

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
職工薪酬	32,034,161.43	32,269,860.92
差旅費	3,458,924.98	7,177,542.35
倉儲及物流	801,419.18	2,758,001.48
業務經費	4,382,147.43	4,403,359.25
其他	3,320,584.85	4,524,892.20
合計	43,997,237.87	51,133,656.20

(四八) 管理費用

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
職工薪酬	291,935,271.52	345,347,083.76
折舊及攤銷	56,487,331.15	56,711,146.19
辦公支出	52,245,751.41	57,688,428.35
差旅費	10,422,637.28	16,517,687.71
中介費用	25,265,731.34	11,911,326.21
業務招待費	4,359,973.57	7,347,641.34
黨建經費	384,983.75	
其他	24,015,441.94	30,359,082.87
合計	465,117,121.96	525,882,396.43

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(四十九) 研發費用

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
職工薪酬	91,493,544.85	84,370,714.73
原料及主要材料	58,249,593.92	67,203,606.23
燃料及動力	654,458.32	1,088,447.89
折舊及攤銷	5,399,181.03	7,760,220.55
委託外部研究開發費	1,186,627.37	4,389,485.80
輔助材料	621,623.62	1,105,657.78
其他費用	5,007,921.65	7,263,740.62
合計	162,612,950.76	173,181,873.60

(五十) 財務費用

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息費用	310,655,807.61	353,906,746.61
精算費用利息支出	9,662,591.56	12,394,000.00
減：利息收入	98,842,810.55	119,500,230.46
匯兌損失	344,489,148.04	247,017,140.71
減：匯兌收益	349,429,229.29	261,449,637.14
手續費支出	20,424,767.20	26,627,638.32
其他支出	5,746,021.03	3,161,451.76
合計	242,706,295.60	262,157,109.80

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(五十一)其他收益

項目	2020年1-6月	與資產相關／ 與收益相關
失業保險穩崗補貼	11,997,892.84	與收益相關
2019年度鄭州市科技型企業研發費用 後補助專項資金	6,000,000.00	與資產相關
科技重工建廠土地補貼款	1,485,813.87	與資產相關
2019年度企業研發財政獎補	1,340,700.00	與收益相關
硫化銅精礦加壓浸出銅冶煉及綜合利用技術研究	1,246,000.00	與收益相關
觀山湖區2018年鼓勵創新創業政策兌現獎	1,222,000.00	與收益相關
其他：	15,262,044.30	
其中：收益相關	14,982,646.61	與收益相關
資產相關	279,397.69	與資產相關
合計	38,554,451.01	—

項目	2019年1-6月	與資產相關／ 與收益相關
安順市平壩區土地補償財政專戶補償土地款	2,265,200.00	與收益相關
其他：	3,838,333.24	
其中：收益相關	3,733,999.90	與收益相關
資產相關	104,333.34	與資產相關
合計	6,103,533.24	—

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(五十二) 投資收益

類別	2020年1-6月	2019年1-6月
權益法核算的長期股權投資收益	-2,972,919.15	-2,525,244.67
處置長期股權投資產生的投資收益	162,268.94	-14,856,942.88
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產取得的投資收益		22,500.00
其他權益工具投資在持有期間的投資收益	290,264.37	2,196,536.73
以攤餘成本計量的金融資產終止確認損益	-21,011,252.42	
理財產品投資收益	200,000.00	8,819,652.57
債務重組損益	158,620.93	
合計	-23,173,017.33	-6,343,498.25

本公司作為債務人形成的債務重組利得情況如下：

債務重組方式	債務賬面價值	債務重組利得
以資產清償債務		
將債務轉為權益工具		
修改其他條款	5,785,226.14	458,835.06
其他		
合計	5,785,226.14	458,835.06

本公司作為債權人形成的債務重組損失情況如下：

債務重組方式	債權賬面價值	債務重組損失
以資產清償債務	300,214.13	300,214.13
將債務轉為權益工具		
修改其他條款		
組合方式		
合計	300,214.13	300,214.13

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(五三)公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	2020年1-6月	2019年1-6月
衍生工具		164,450.00
合計		164,450.00

(五四)信用減值損失

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
應收賬款信用減值損失	-84,237,955.90	-23,140,692.92
其他應收款信用減值損失	-21,031,969.73	-5,086,156.58
長期應收款信用減值損失	4,063,473.64	3,637,962.42
合同資產信用減值損失	12,136,063.88	-10,939,281.50
合計	-89,070,388.11	-35,528,168.58

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(五十五) 資產處置收益

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
固定資產處置收益	826,695.94	3,496,137.16
無形資產處置收益	9,512,290.55	
使用權資產處置收益	-320,412.94	
合計	10,018,573.55	3,496,137.16

(五十六) 營業外收入

1. 營業外收入分項列示

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
與日常活動無關的政府補助	61,152.26	4,890,414.37
「三供一業」淨收入	3,557,700.00	
違約金賠償收入	5,896,173.53	1,946,254.08
經批准無法支付的應付款項	27,382,408.67	6,298,996.24
其他	1,975,246.18	4,027,559.62
合計	38,782,680.64	17,163,224.31

(五十七) 營業外支出

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
賠償支出	216,531.00	3,387,457.10
「三供一業」淨支出		20,149,860.16
其他	2,380,344.11	6,569,546.42
合計	2,596,875.11	30,106,863.68

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(五十八) 所得稅費用

1. 所得稅費用明細

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
按稅法及相關規定計算的當期所得稅費用	34,081,186.82	65,085,291.43
遞延所得稅費用	-9,470,319.78	-46,575,375.06
合計	24,610,867.04	18,509,916.37

2. 本期會計利潤與所得稅費用的調整過程

2020年1-6月

項目	金額
利潤總額	-58,448,098.83
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	-8,767,214.82
子公司適用不同稅率的影響	-19,122,064.07
調整以前期間所得稅的影響	7,920,091.75
非應稅收入的影響	-1,898,121.29
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	11,478,253.26
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或 可抵扣虧損的影響	-2,439,103.82
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或 可抵扣虧損的影響	82,676,971.29
計入權益的永續債利息的所得稅影響	-34,265,101.76
其他	-10,972,843.50
所得稅費用	24,610,867.04

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(五十九) 現金流量表

1. 收到或支付的其他與經營活動有關的現金

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
收到其他與經營活動有關的現金	571,790,944.23	459,039,246.98
其中：收到的與收益相關的政府補助	52,010,630.15	13,651,297.61
收到的活期存款利息	44,956,711.68	49,964,813.72
受限資金的減少	366,054,616.32	157,525,164.93
收回押金及保證金	28,620,130.10	
支付其他與經營活動有關的現金	240,975,932.13	481,910,234.26
其中：支付押金及保證金		132,994,377.91
支付辦公費	52,362,450.84	57,894,723.34
支付的差旅費	14,364,446.65	23,582,353.94
支付的中介費用	29,772,943.56	16,300,812.01
支付業務招待費	8,763,332.82	11,380,939.55
支付銀行手續費	24,099,092.41	34,473,289.79
支付的訴訟損失	5,864,989.58	3,150,240.16

2. 收到或支付的其他與投資活動有關的現金

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
收到其他與投資活動有關的現金	50,000,000.00	
其中：購買子公司支付的現金		
小於購買日子公司現金的差額		
收回的期貨保證金	50,000,000.00	
支付其他與投資活動有關的現金	100,000,000.00	
支付的期貨保證金	100,000,000.00	

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(五十九) 現金流量表(續)

3. 收到或支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
收到其他與籌資活動有關的現金		
其中：票據融資收到的現金		
支付其他與籌資活動有關的現金	2,959,437,446.22	5,010,994.11
其中：贖回計入其他權益工具的永續債	500,000,000.00	
同一控制下企業合併支付的現金		
贖回子公司永續債	2,424,205,000.00	
償還的租賃負債本金和利息	4,336,909.94	5,010,994.11
發行債券和永續債費用	225,536.28	
支付給少數股東的減資款	30,670,000.00	

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(六) 現金流量表補充資料

1. 現金流量表補充資料

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
1.將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	-83,058,965.87	95,046,107.89
加：資產減值準備		
信用減值損失	89,070,388.11	35,528,168.58
固定資產折舊、使用權資產折舊、		
投資性房地產折舊	86,895,402.51	81,627,428.82
無形資產攤銷	23,243,767.69	23,363,754.03
長期待攤費用攤銷	5,310,489.77	3,730,465.20
處置固定資產、無形資產和其他長期		
資產的損失(收益以「-」號填列)	-10,018,573.55	-3,496,137.16
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	-493,213.20	215,824.20
淨敞口套期損失(收益以「-」號填列)		
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)		-164,450.00
財務費用(收益以「-」號填列)	280,860,980.99	290,100,992.44
投資損失(收益以「-」號填列)	2,320,385.84	6,343,498.25
遞延所得稅資產減少		
(增加以「-」號填列)	-7,089,675.72	2,630,593.94
遞延所得稅負債增加		
(減少以「-」號填列)	-392,852.59	-44,927,279.21
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-591,484,580.59	-221,403,794.77
合同資產的減少(增加以「-」號填列)	409,785,535.69	-1,506,770,136.58
經營性應收項目的減少		
(增加以「-」號填列)	-505,327,250.57	467,275,289.31
經營性應付項目的增加		
(減少以「-」號填列)	-1,266,562,725.92	-315,951,424.46
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	-1,566,940,887.41	-1,086,851,099.52

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(六) 現金流量表補充資料(續)

1. 現金流量表補充資料(續)

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況		
現金的期末餘額	5,523,496,502.26	5,606,345,880.46
減：現金的期初餘額	9,120,495,450.16	5,831,581,515.94
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-3,596,998,947.90	-225,235,635.48

2. 本期支付的取得子公司的現金淨額

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
本期發生的企業合併於本期支付的		
現金或現金等價物		180,395,600.00
其中：洛陽開盈科技有限公司		180,395,600.00
雲南彌玉高速公路投資開發有限公司		
減：購買日子公司持有的現金及現金等價物		1,440.20
其中：洛陽開盈科技有限公司		1,440.20
雲南彌玉高速公路投資開發有限公司		
加：以前期間發生的企業合併於本期支付		
的現金或現金等價物	25,418.56	67,474,379.80
其中：洛陽開盈科技有限公司	25,418.56	
中國有色金屬工業昆明勘察設計		
研究院有限公司		67,474,379.80
取得子公司支付的現金淨額	25,418.56	247,868,539.60

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(六) 現金流量表補充資料(續)

3. 本期收到的處置子公司的現金淨額

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
本期處置子公司於本期收到的現金或現金等價物		166,180.00
其中：蘇州中色金屬材料有限公司		166,180.00
減：喪失控制權日子公司持有的現金及現金等價物		81,144.89
其中：蘇州中色金屬材料有限公司		81,144.89
加：以前期間發生的企業處置於本期收到的現金或現金等價物		89,770,800.00
其中：蘇州有色金屬研究院有限公司		89,770,800.00
處置子公司收到的現金淨額		89,855,835.11

4. 現金及現金等價物

項目	2020年6月30日	2020年1月1日
一、現金	5,523,496,502.26	9,120,495,450.16
其中：庫存現金	969,865.00	4,371,601.61
銀行存款	5,590,434,009.29	9,169,931,009.29
其他貨幣資金	471,467,926.56	851,622,754.17
減：到期日超過三個月的定期存款		
受到限制的貨幣資金	539,375,298.59	905,429,914.91
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的定期存款		
三、期末現金及現金等價物餘額	5,523,496,502.26	9,120,495,450.16

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(六十一)所有者權益變動表「其他」項目

1. 2020年1-6月所有者權益變動表「其他」項目

- (1) 「其他權益工具」下「其他」變動－497,500,000.00元系本公司已經贖回17中工Y1前的賬面餘額。
- (2) 「資本公積」下「其他」變動71,326,209.46元系四個事項引起，其中－2,500,000.00元系贖回17中工Y1到期兌付之影響；71,977,810.24元系母公司收購子公司九冶建設少數股東權益之影響；1,638,050.36元系本公司之子公司鋁應用聯營企業股東增加投資之影響；210,348.86元系本公司之子公司長勘院聯營企業股東增加投資之影響。
- (3) 「少數股東權益」下「其他」變動－71,977,810.24元系母公司收購子公司九冶建設少數股東權益之影響。

2. 2019年1-6月所有者權益變動表「其他」項目

- (1) 「資本公積」下「其他」變動－4,630,453.70元系子公司中色科技以增資方式收購洛陽佛陽裝飾工程有限公司之影響，該項收購構成同一控制下企業合併；
- (2) 「少數股東權益」下「其他」變動2,611,504.19元，其中4,630,453.70元系子公司中色科技處以增資方式收購洛陽佛陽裝飾工程有限公司之影響；－2,018,949.51元系子公司中色科技處置非全資子公司蘇州中色金屬材料科技有限公司之影響。

(六十二)所有權或使用權受到限制的資產

項目	2020年6月30日	
	賬面價值	受限原因
貨幣資金	539,375,298.59	被凍結、質押
應收票據	56,304,844.39	質押
應收賬款	474,376,890.70	質押
固定資產	174,667,435.41	抵押
投資性房地產	25,241,637.85	抵押
合計	1,269,966,106.94	—

第十一節 財務報告

五、合併財務報表重要項目註釋(續)

(六三)外幣貨幣性項目

1. 外幣貨幣性項目

項目	2020年6月30日	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	68,153,735.58	7.0795	482,494,371.04
越南盾	9,294,215,142.00	0.0003	2,835,526.66
印度盧比	57,794,407.00	0.0938	5,418,919.33
印度尼西亞盧比	9,411,991,889.00	0.0006	5,260,011.75
應收賬款			
其中：美元	133,039,199.37	7.0795	941,851,011.94
越南盾	88,965,693,901.00	0.0003	27,142,108.60
印度盧比	27,190,070.00	0.0938	2,549,395.41
印度尼西亞盧比	32,733,769,339.00	0.0006	18,293,684.64
應付賬款			
其中：美元	11,680,494.81	7.0795	82,692,063.01
越南盾	60,304,392,915.00	0.0003	18,397,972.40
印度盧比	447,747.00	0.0938	41,981.66
短期借款			
其中：美元	21,824,232.00	7.0795	154,504,650.44
長期借款			
其中：美元	20,000,000.00	7.0795	141,590,000.00

2. 重要境外經營實體的記賬本位幣

重要境外經營實體	境外主要經營地	記賬本位幣	選擇依據
中鋁國際香港有限公司	中國香港	美元	日常活動收入

(六四)套期項目及相關套期工具

本期公司所屬白音華項目利用期貨合約對採購的主要產品鋁母綫、鋼材市場價格的變動進行了套期保值，通過項目部實際的採購數量，制定對應的保值方案，被套期項目為鋁錠、螺紋鋼的期貨合約，平倉損益抵減現貨公允值變動和現金流量變動後的淨損益為10,392,960.00元。

第十一節 財務報告

六、合併範圍的變更

(一) 2020年1-6月發生的非同一控制下企業合併情況

2020年1-6月無非同一控制下企業合併情況。

(二) 2020年1-6月發生的同一控制下企業合併

2020年1-6月無同一控制下企業合併情況。

(三) 2020年1-6月發生的反向購買

2020年1-6月無反向購買。

(四) 2020年1-6月出售子公司股權情況

2020年1-6月無出售子公司股權情況。

(五) 合併範圍發生變化的其他原因

2020年1-6月無合併範圍發生變化的情況。

第十一節 財務報告

七、在其他主體中的權益

(一) 在子公司中的權益

1. 企業集團的構成

序號	子公司名稱	企業類型	註冊地	實收資本	主要經營地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
							直接	間接	
1	中色科技股份有限公司	1	洛陽市高新區	115,150,000.00	河南洛陽	技術開發及設備銷售	73.50		2
2	洛陽金誠建設監理有限公司	1	洛陽市瀾西區	5,000,000.00	河南洛陽	建設監理		100.00	2
3	洛陽佛陽裝飾工程有限公司	1	洛陽市高新區	20,500,000.00	河南洛陽	其他建築安裝業		51.22	2
4	蘇州中色德源環保科技有限公司	1	蘇州高新區	25,000,000.00	江蘇蘇州	環保技術開發及銷售		62.50	1
5	中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	1	鄭州市淮河路	1,796,165,278.44	河南鄭州	建築工程	100.00		2
6	六冶洛陽建設有限公司	1	洛陽市瀾西區	16,597,999.94	河南洛陽	建築工程		100.00	1
7	六冶洛陽機電安裝有限公司	1	洛陽市瀾西區	11,173,285.18	河南洛陽	建築工程		100.00	1
8	六冶(鄭州)科技重工有限公司	1	新密市產業集聚區	85,000,000.00	河南鄭州	工程機械製造		100.00	1
9	河南六冶貿易有限公司	1	鄭州經濟技術開發區	30,000,000.00	河南鄭州	貿易業務		100.00	1

第十一節 財務報告

七、在其他主體中的權益(續)

(一)在子公司中的權益(續)

1. 企業集團的構成(續)

序號	子公司名稱	企業類型	註冊地	實收資本	主要經營地	業務性質	持股比例(%)		
							直接	間接	取得方式
10	盤州市浩宏項目管理有限公司	1	貴州省六盤水市		貴州貴陽	建築工程		30.00	1
11	銅川浩通建設有限公司	1	陝西省銅川市	120,000,000.00	陝西銅川	建築工程		80.00	1
12	中鋁長城建設有限公司	1	鄭州市上街區	268,536,261.10	河南	工程施工承包		100.00	2
13	淮安通達建設有限公司	1	淮安市淮陰區	100,777,300.00	江蘇	建築工程		100.00	1
14	長沙有色冶金設計研究院有限公司	1	長沙市芙蓉區	708,838,200.00	湖南長沙	勘察設計	100.00		2
15	華楚智能科技(湖南)有限公司	1	長沙高新技術產業開發區	2,000,000.00	長沙	軟件開發及技術服務		100.00	2
16	湖南華楚項目管理有限公司	1	長沙市芙蓉區	6,000,200.00	湖南	諮詢監理服務		100.00	2
17	湖南長冶建設工程施工圖審查有限公司	1	長沙市芙蓉區	3,299,900.00	湖南	施工圖審查		100.00	2
18	華楚高新科技(湖南)有限公司	1	湘潭九華示範區	35,000,000.00	湘潭	設備銷售		100.00	1
19	中鋁國際南方工程有限公司	1	淄博張店南定鎮	152,900,000.00	山東	建築安裝		100.00	2
20	溫州通達建設有限公司	1	溫州市鹿城區	100,000,000.00	溫州	建築工程	60.00	40.00	1

第十一節 財務報告

七、在其他主體中的權益(續)

(一)在子公司中的權益(續)

1. 企業集團的構成(續)

序號	子公司名稱	企業類型	註冊地	實收資本	主要經營地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
							直接	間接	
21	溫州通匯建設有限公司	1	溫州市龍灣區	30,000,000.00	溫州	建築工程	90.00	10.00	1
22	九冶建設有限公司	1	陝西省咸陽市	320,000,000.00	咸陽	工程施工	72.08		3
23	河南九冶建設有限公司	1	河南省鄭州市	50,000,000.00	鄭州	工程施工		100.00	3
24	鄭州九冶三維化工機械有限公司	1	河南省鄭州市	100,000,000.00	鄭州	裝備製造		100.00	3
25	漢中九冶建設有限公司	1	陝西省勉縣	120,000,000.00	陝西省漢中市	工程施工		100.00	3
26	安康市九冶暢佳力混凝土有限公司	1	陝西省安康市	1,000,000.00	陝西省安康市	混凝土生產		100.00	3
27	新疆九冶建設有限公司	1	新疆昌吉州	60,000,000.00	新疆	工程施工		100.00	3
28	咸陽九冶鋼結構有限公司	1	陝西省咸陽市	6,300,000.00	咸陽市	裝備製造		100.00	3
29	勉縣九冶幼兒園	1	陝西省勉縣	500,000.00	漢中勉縣	學前教育		100.00	3
30	九冶漢中建築設計院有限公司	1	陝西省勉縣	500,000.00	陝西省漢中市	勘察設計		100.00	3

第十一節 財務報告

七、在其他主體中的權益(續)

(一)在子公司中的權益(續)

1. 企業集團的構成(續)

序號	子公司名稱	企業類型	註冊地	實收資本	主要經營地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
							直接	間接	
31	陝西中勉投資有限公司	1	陝西省勉縣	100,000,000.00	陝西	溫泉項目建設開發和經營管理		51.00	1
32	瀋陽鋁鎔設計研究院有限公司	1	瀋陽市和平區	490,743,216.49	瀋陽	工程勘察設計	100.00		1
33	瀋陽博宇科技有限責任公司	1	瀋陽市蘇家屯區	20,250,000.00	遼寧	工業製造業		100.00	1
34	瀋陽鋁鎔科技有限責任公司	1	瀋陽市和平區	10,500,000.00	遼寧	技術服務		100.00	1
35	瀋陽鋁鎔設計研究院建設監理有限公司	1	瀋陽市和平區	4,118,028.14	遼寧	施工監理		100.00	1
36	北京華宇天控科技有限公司	1	北京市海澱區	17,500,000.00	北京	技術研究開發		60.00	1
37	中色十二冶金建設有限公司	1	山西省太原市	533,419,385.00	山西	建築工程	100.00		2
38	中色十二冶金重慶節能科技有限公司	1	重慶市南岸區	12,000,000.00	重慶	合同能源管理		100.00	1
39	山西中色十二冶物資有限公司	1	山西省太原市	15,000,000.00	太原	物資貿易		100.00	1

第十一節 財務報告

七、在其他主體中的權益(續)

(一)在子公司中的權益(續)

1. 企業集團的構成(續)

序號	子公司名稱	企業類型	註冊地	實收資本	主要經營地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
							直接	間接	
40	山西龍治建築勞務有限公司	1	山西省太原市	2,000,000.00	山西省太原市	建築安裝業		100.00	1
41	中鋁國際12MCC建設有限公司	3	韓國仁川	3,511,187.50	韓國仁川	建築安裝業		80.00	1
42	中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	1	長沙市芙蓉區	183,730,014.27	湖南	勘察設計	100.00		2
43	深圳市長勘勘察設計有限公司	1	深圳市深南東路	15,020,000.00	廣東	技術服務		100.00	2
44	長沙通湘建設有限公司	1	長沙市岳麓區	25,000,000.00	長沙	建築工程	40.00	60.00	1
45	湖南通都投資開發有限公司	1	長沙市芙蓉區	10,000,000.00	長沙	投資	60.00	40.00	1
46	中鋁國際工程設備有限公司	1	北京市海澱區	200,000,000.00	北京	設備銷售	100.00		1
47	中鋁國際山東化工有限公司	1	淄博高新區	50,000,000.00	山東	設備銷售		100.00	1
48	中鋁國際物流(天津)有限公司	1	天津空港經濟區	50,000,000.00	天津	貿易		100.00	1
49	上海中鋁國際供應鏈管理有限公司	1	上海浦東新區	21,000,000.00	上海浦東新區	貿易		100.00	1

第十一節 財務報告

七、在其他主體中的權益(續)

(一)在子公司中的權益(續)

1. 企業集團的構成(續)

序號	子公司名稱	企業類型	註冊地	實收資本	主要經營地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
							直接	間接	
50	中鋁國際香港有限公司	3	香港	65,572,000.00	香港	投資	100.00		1
51	中鋁國際(馬來西亞)有限公司	3	馬來西亞	1,579,202.10	馬來西亞	工程勘察設計		100.00	1
52	上海中鋁豐源股權投資基金 合夥企業(有限合夥)	1	上海	459,305,803.21	上海	貿易		99.95	1
53	中鋁國際投資管理(上海) 有限公司	1	上海	494,000,000.00	上海	貿易	5.06	94.94	1
54	中鋁國際(天津)建設有限公司	1	天津市	211,000,000.00	天津	工程施工	100.00		2
55	鑫誠通(天津)建築工程 有限公司	1	天津市薊縣	100,000.00	天津	建築工程		100.00	1
56	中鋁國際技術發展有限公司	1	北京市海澱區	60,000,000.00	北京	技術研究開發	100.00		1
57	中鋁國際工程(印度)私人有限 責任公司	3	印度西孟加拉邦	5,942,398.83	印度	建築工程	99.99	0.01	1
58	北京紫宸投資發展有限公司	1	北京市海澱區	78,000,000.00	北京	投資諮詢	100.00		1
59	都勻開發區通達建設有限公司	1	都勻經濟開發區	10,000,000.00	貴州	工程建造	50.00	50.00	1
60	貴陽鋁鐵設計研究院有限公司	1	貴陽市觀山湖區	700,000,000.00	貴州	設計諮詢	100.00		1

第十一節 財務報告

七、在其他主體中的權益(續)

(一)在子公司中的權益(續)

1. 企業集團的構成(續)

序號	子公司名稱	企業類型	註冊地	實收資本	主要經營地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
							直接	間接	
61	貴陽鋁鎂設計研究院工程承包有限公司	1	貴陽市觀山湖區	45,000,000.00	貴州	工程建造		100.00	1
62	貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司	1	貴州省貴陽市	30,000,000.00	貴州	技術開發及軟件設計		100.00	1
63	貴州創新輕金屬工藝裝備工程技術研究中心有限公司	1	貴陽市高新區	10,000,000.00	貴州	技術開發及軟件設計		100.00	1
64	貴陽新宇建設監理有限公司	1	貴州省貴陽市	13,419,476.99	貴州	工程監理及諮詢		100.00	1
65	貴州勻都置業有限公司	1	貴州省都勻市	128,000,000.00	貴州省都勻市	房地產開發、工程施工程		100.00	1
66	貴州順安機電設備有限公司	1	安順市平壩縣	61,980,000.00	貴州	裝備製造		100.00	3
67	廣西通銳投資建設有限公司	1	南寧市良慶區	250,000,000.00	廣西	建築施工	100.00		1
68	中鋁國際鋁材科技產業有限公司	1	北京市海澱區	144,500,000.00	北京	貿易和技術服務	100.00		1
69	山西中色十二冶新材料有限公司	1	山西省太原市	23,588,234.94	山西	科學研究和技術服務業		66.00	1

第十一節 財務報告

七、在其他主體中的權益(續)

(一)在子公司中的權益(續)

1. 企業集團的構成(續)

序號	子公司名稱	企業類型	註冊地	實收資本	主要經營地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
							直接	間接	
70	青島市新富共創資產管理 有限公司	1	青島市市南區	10,000,000.00	山東	商業開發經營	90.00		3
71	中鋁山東工程技術有限公司	1	淄博市張店區	274,607,057.02	山東	其他建築安裝業	60.00		2
72	中鋁嵩成山東建設有限公司	1	淄博市張店區	63,810,000.00	山東	其他建築安裝業		96.57	2
73	中國有色金屬工業昆明勘察設 計研究院有限公司	1	昆明市盤龍區	108,500,000.00	昆明	工程勘察設計	100.00		2
74	昆明勘察院科技開發有限公司	1	昆明市盤龍區	2,000,000.00	昆明	其他建築安裝業		100.00	2
75	中鋁西南建設投資公司	1	昆明市西山區	200,000,000.00	昆明	項目投資	100.00		1
76	雲南彌玉高速公路投資開發 有限公司	1	雲南省玉溪市	700,000,000.00	雲南省玉溪市	建築工程	43.60	10.20	3
77	洛陽開盈科技有限公司	1	洛陽市洛龍區	200,000,000.00	河南洛陽	信息技術諮詢 服務	100.00	100.00	2

第十一節 財務報告

七、在其他主體中的權益(續)

(一)在子公司中的權益(續)

1. 企業集團的構成(續)

註：

企業類型：1.境內非金融子企業，2.境內金融子企業，3.境外子企業，4.事業單位，5.基建單位。

取得方式：1.投資設立，2.同一控制下的企業合併，3.非同一控制下的企業合併，4.其他。

本公司設立在印度的中鋁國際工程(印度)私人有限責任公司和設立在香港的中鋁國際香港有限公司需要遵循當地外匯管理政策，根據該政策，該等子公司必須經過當地外匯管理局的批准才能向本公司及其他投資方支付現金股利。

2. 重要的非全資子公司情況

序號	公司名稱	少數股東持股 比例	當期歸屬於 少數股東的損益	當期向少數股東 宣告分派的股利	期末累計少數 股東權益
1	中色科技股份有限公司	26.50	-3,031,256.29		24,854,755.63
2	九冶建設有限公司	26.92	-15,567,672.87	55,832,000.00	243,431,901.67
3	中鋁山東工程技術有限公司	40.00	-1,655,603.01		156,345,348.28

第十一節 財務報告

七、在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

3. 重要的非全資子公司主要財務信息(劃分為持有待售的除外)

子公司名稱	2020年6月30日					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
中色科技股份有限公司	1,162,737,519.92	845,048,094.98	2,007,785,614.90	1,869,018,691.23	30,121,012.43	1,899,139,703.66
九冶建設有限公司	8,237,126,209.45	868,727,193.10	9,105,853,402.55	7,075,931,746.36	1,051,457,283.80	8,127,389,030.16
中鋁山東工程技術有限公司	1,295,180,512.70	143,040,577.60	1,438,221,090.30	1,027,708,761.76	16,000,000.00	1,043,708,761.76

子公司名稱	2020年1月1日					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
中色科技股份有限公司	1,122,983,707.41	856,740,826.88	1,979,724,534.29	1,759,209,038.33	99,493,897.43	1,858,702,935.76
九冶建設有限公司	9,008,613,740.02	853,256,754.94	9,861,870,494.96	8,033,208,147.31	656,390,772.96	8,689,598,920.27
中鋁山東工程技術有限公司	1,412,710,353.51	129,180,437.34	1,541,890,790.85	1,126,722,822.25	16,000,000.00	1,142,722,822.25

子公司名稱	2020年1-6月				2019年1-6月			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
中色科技股份有限公司	330,196,280.22	-13,654,462.39	-13,666,362.39	48,295,544.91	264,756,688.45	-22,466,254.38	-22,444,154.38	80,188,055.43
九冶建設有限公司	1,919,292,937.17	52,853,114.32	52,982,533.54	22,647,665.85	2,341,924,741.61	49,859,778.27	50,013,167.83	-3,750,230.86
中鋁山東工程技術有限公司	363,840,693.06	-4,561,159.07	-4,561,159.07	99,171.55	544,843,983.86	12,661,932.80	12,661,932.80	-155,795,726.00

第十一節 財務報告

七、在其他主體中的權益(續)

(二)在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者權益份額發生變化的情況說明

本公司於2020年3月分別同九冶建設有限公司的個人股東簽訂股權轉讓協議，擬收購個人股東持有的9.58%股份並在3月底完成相關股權變更手續。因而本公司選擇3月31日作為少數股權收購日，收購行為完成後，本公司合計持有九冶建設有限公司股權比例達到72.08%，仍然保持控制。

2. 交易對於少數股東權益及歸屬於母公司所有者權益的影響

項目	九冶建設有限公司
購買成本對價	30,670,000.00
其中：現金	30,670,000.00
非現金資產的公允價值	
購買成本對價合計	30,670,000.00
減：按取得的股權比例計算的子公司淨資產份額	102,647,810.24
差額	71,977,810.24
其中：調整資本公積	71,977,810.24
調整盈餘公積	
調整未分配利潤	

第十一節 財務報告

七、在其他主體中的權益(續)

(三)在合營企業或聯營企業中的權益

1. 重要的合營企業和聯營企業基本情況

(1) 重要的合營企業基本情況

公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		投資的會計 處理方法
				直接	間接	
上海豐通股權投資基金合夥企業 (有限合夥)	上海	上海	投資公司	40.00		權益法核算
中際山河科技有限責任公司	湖南	湖南	冶金專用設備製造		49.00	權益法核算

(2) 重要的聯營企業基本情況

公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		投資的會計 處理方法
				直接	間接	
江蘇中色銳畢利實業有限公司	江蘇	鹽城市	實業		30.00	權益法核算
貴州通冶建設發展有限公司	貴州	貴陽	建築安裝業		45.00	權益法核算
洛陽華中鋁業有限公司	河南	洛陽	常用有色金屬壓延加工		9.79	權益法核算
中鋁視拓智能科技有限公司	湖南	長沙	科學研究和技術服務	15.00		權益法核算

第十一節 財務報告

七、在其他主體中的權益(續)

(三)在合營企業或聯營企業中的權益(續)

2. 重要合營企業的主要財務信息

項目	2020年6月30日／2020年1-6月		2020年1月1日／2019年1-6月	
	上海豐通股權		上海豐通股權	
	投資基金合夥企業 (有限合夥)	中際山河科技 有限責任公司	投資基金合夥企業 (有限合夥)	中際山河科技 有限責任公司
流動資產	70,516,378.45	189,603,844.76	70,402,084.57	166,101,574.85
其中：現金和現金等價物	2,850,241.49	10,071,031.46	2,735,947.61	27,715,206.20
非流動資產	465.97	18,806,813.35	465.97	19,875,032.91
資產合計	70,516,844.42	208,410,658.11	70,402,550.54	185,976,607.76
流動負債	10,530,619.40	143,712,363.68	10,462,653.16	111,144,828.84
非流動負債				
負債合計	10,530,619.40	143,712,363.68	10,462,653.16	111,144,828.84
少數股東權益	1,000,000.00		1,000,000.00	
歸屬於母公司股東權益	58,986,225.02	64,698,294.43	58,939,897.38	74,831,778.92
按持股比例計算的淨資產份額	8,986,225.02	31,702,164.27	8,939,897.38	36,193,840.92
調整事項				
其中：商譽				
內部交易未實現利潤				
其他				
對合營企業權益投資的賬面價值				
存在公開報價的合營企業權益投資的公允價值				
營業收入		1,803,733.51		21,052,972.21
財務費用	-3,703.07	-9,753.72	-5,937.24	-58,640.52
所得稅費用				
淨利潤	46,327.64	-9,833,877.36	22,375.08	-1,646,315.17
終止經營的淨利潤				
其他綜合收益				
綜合收益總額	46,327.64	-9,833,877.36	22,375.08	-1,646,315.17
本年度收到的來自合營企業的股利				

第十一節 財務報告

七、在其他主體中的權益(續)

(三)在合營企業或聯營企業中的權益(續)

3. 重要聯營企業的主要財務信息

項目	2020年6月30日／2020年1-6月			2020年1月1日／2019年1-6月		
	中鋁南鋁(福建) 鋁結構技術開發 有限公司	江蘇中色銳畢利 實業有限公司	貴州通冶建設 有限公司	中鋁南鋁(福建) 鋁結構技術開發 有限公司	江蘇中色銳畢利 實業有限公司	貴州通冶建設 有限公司
流動資產	191,025,136.34	107,519,983.38	1,218,137,571.09	110,373,032.82	109,432,986.41	1,259,056,142.94
其中：現金和現金等價物	3,941,767.94	712,258.01	2,172,239.28	3,320,341.43	66,463.94	2,074,637.92
非流動資產	118,404,598.77	33,082,028.47	452,708.29	7,719,030.71	34,880,739.31	532,964.05
資產合計	309,429,735.11	140,602,011.85	1,218,590,279.38	118,092,063.53	144,313,725.72	1,259,589,106.99
流動負債	145,366,524.42	98,554,416.56	57,829,340.39	2,480,015.51	98,656,983.49	97,470,857.96
非流動負債			1,113,599,458.59			1,113,599,458.59
負債合計	145,366,524.42	98,554,416.56	1,171,428,798.98	2,480,015.51	98,656,983.49	1,211,070,316.55
少數股東權益						
歸屬於母公司股東權益	164,063,210.69	42,047,595.29	47,161,480.40	115,612,048.02	45,656,742.23	48,518,790.44
按持股比例計算的淨資產份額	54,961,175.58	12,614,278.59	21,222,666.26	57,623,284.13	13,697,022.67	21,833,455.78
調整事項						
其中：商譽						
內部交易未實現利潤						
其他						
對聯營企業權益投資的賬面價值	54,961,175.58	12,614,278.59	21,222,666.26	57,623,284.13	13,697,022.67	21,833,455.78
存在公開報價的聯營企業權益 投資的公允價值						
營業收入	34,490,721.42	108,569,207.97	-47,736,270.45	37,545,453.11	122,232,249.54	45,899,940.28
財務費用						
所得稅費用						
淨利潤	4,026,619.17	-3,609,146.94	-1,357,310.04	3,311,556.48	-5,196,205.31	-1,768,601.20
終止經營的淨利潤						
其他綜合收益						
綜合收益總額	4,026,619.17	-3,609,146.94	-1,357,310.04	3,311,556.48	-5,196,205.31	-1,768,601.20
本年度收到的來自聯營企業的股利						

第十一節 財務報告

七、在其他主體中的權益(續)

(三)在合營企業或聯營企業中的權益(續)

4. 不重要合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	2020年6月30日／ 2020年1-6月	2020年1月1日／ 2019年1-6月
一、合營企業		
投資賬面價值合計		
下列各項按持股比例計算的合計數：		
淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額		
二、聯營企業		
投資賬面價值合計	714,961,275.39	632,019,231.84
下列各項按持股比例計算的合計數：		
淨利潤	817,765.16	-3,349,384.56
其他綜合收益		
綜合收益總額	817,765.16	-3,349,384.56

第十一節 財務報告

八、與金融工具相關的風險

本公司的主要金融工具包括各類股權投資、債權投資、衍生金融工具、長短期借款、應收應付款項等，各項金融工具的詳細情況說明見本報告相關項目。與上述金融工具相關的風險，以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本公司管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保上述風險控制在限定的範圍之內。

本公司的金融工具面臨的主要風險是信用風險、流動風險及市場風險。管理層已審議並批准管理這些風險的政策，概括如下：

1. 信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不履行業務，造成另一方發生財務損失的風險。本公司的信用風險主要與應收款項有關，控制該項風險的具體措施如下：

本公司應收賬款主要產生於工程施工業務。本公司內控制度要求，對承接的每一施工項目均應於投標前對客戶進行信用評估，同時考慮到本公司承接的重點項目工期超過一年，因而會定期對客戶信用重新評估；設立合同評審制度，工程管理部、財務部、法務部等多部門聯合評議，擬定合理收款條款，確保本公司的墊資風險已降至最低；設立經營活動現金流業績考核制度，以敦促下屬子公司積極開展應收款的清收工作；於資產負債表日審核每一單項應收款的收回情況，對重點客戶存在的潛在結構性風險獲取額外保證，以確保就無法回收的款項計提充分的減值準備，預期信用損失政策詳見上文「三、（十一）」。

第十一節 財務報告

八、與金融工具相關的風險(續)

2. 流動風險

流動風險，是指企業在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。

本公司財務部門持續監控公司短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備；本公司綜合運用票據結算、銀行借款、委託貸款等多種融資手段，以保持融資持續性與靈活性之間的平衡。本公司已從多家信用評級較高的商業銀行獲取授信額度以滿足營運資金需求和資本開支。本公司管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。

下表按資產負債表日起至合同到期日餘下期間將本集團將按淨額基準償付的非衍生金融負債分為相關到期組別進行分析。該表所披露的金額為未貼現的合同現金流量。由於貼現的影響不大，故於十二個月內到期的結餘相等於其賬面結餘。

單位：千元幣種：人民幣

項目	2020年6月30日				總計
	一年以內	一至兩年	兩至五年	五年以上	
借款	9,222,870.04	1,126,816.60	2,813,590.00	495,385.98	13,658,662.61
貿易應付款項及其他應付款項 (不包括非金融負債)	22,549,518.84	4,898.38			22,554,417.22
應付股息	147,777.69				147,777.69
已發出財務擔保所擔保的最高金額				1,517,030.00	1,517,030.00

第十一節 財務報告

八、與金融工具相關的風險(續)

2. 流動風險(續)

項目	2020年1月1日				總計
	一年以內	一至兩年	兩至五年	五年以上	
借款	8,057,452.27	1,715,561.45	2,567,524.00	383,412.78	12,723,950.50
貿易應付款項及其他應付款項(不包括非 金融負債)	26,889,357.47	4,598.53			26,893,956.00
應付股息	30,000.00				30,000.00
已發出財務擔保所擔保的最高金額				970,900.00	970,900.00

3. 市場風險

市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動風險，包括匯率風險、利率風險和其他價格風險。

- (1) 匯率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。本公司匯率風險主要源於以記賬本位幣之外的外幣進行計價的金融工具。
- (2) 利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。本公司利率風險主要源於已確認的計息金融工具。
- (3) 其他價格風險，是指匯率風險和利率風險以外的市場價格變動而發生波動的風險，無論這些變動是由與單項金融工具或其發行方有關的因素引起的，還是由與市場內交易的所有類似金融工具有關的因素引起的。

第十一節 財務報告

九、資本管理

本公司資本管理政策的目標是為了保障本公司能夠持續經營，從而為股東提供回報和為其他利息相關者提供收益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付給股東的股利、向股東返還資本、發行新股或出售資產以減少債務。

本公司按資本負債比率基準監察資本結構。該比率乃以債務淨額除以總資本計算。債務淨額乃以借款總額及其他負債(包括合併資產負債表所列示的借款、其他非流動負債以及貿易應付款項及其他應付款項)減受限制現金、定期存款以及現金及現金等價物計算。資本總額乃按合併資產負債表所列示的權益加債務淨額減非控股權益計算。本集團旨在將資本負債比率維持在60%至90%內。

本公司利用資產負債率監控資本管理情況，本公司資產負債率列示如下：

單位：千元幣種：人民幣

項目	2020年6月30日	2020年1月1日
借款及其他負債總額	36,500,161.01	39,795,821.48
減：受限制現金、定期存款及現金及現金等價物	-539,375.30	-905,429.91
債務淨額	35,960,785.71	38,890,391.56
本公司權益擁有人應佔的權益總額	10,626,746.80	11,322,059.94
資本總額	46,587,532.51	50,212,451.50
資本負債率	77.19%	77.45%

第十一節 財務報告

十、公允價值

(一) 按公允價值層級對以公允價值計量的資產和負債進行分析

項目	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	2020年6月30日
一、持續的公允價值計量		267,718,520.16	63,605,240.25	331,323,760.41
(一) 分類為公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			18,900,000.00	18,900,000.00
(1) 債務工具投資				
(2) 權益工具投資			18,900,000.00	18,900,000.00
(二) 分類為公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產		267,718,520.16	44,705,240.25	312,423,760.41
(1) 應收款項融資		267,718,520.16		267,718,520.16
(2) 權益工具投資			44,705,240.25	44,705,240.25
二、非持續的公允價值計量				
(一) 持有待售資產				

(二) 報告期末，本公司以公允價值計量的金融工具為在資產證券化中持有和次級份額和對小規模主體的權益投資，該類投資不存在可觀察的市場報價，本公司根據該等投資的未來現金流入等進行估值。在有限情況下，如果用以確定公允價值的近期信息不足，或者公允價值的可能估計金額分布範圍很廣，而成本代表了該範圍內對公允價值的最佳估計的，該成本可代表其在該分布範圍內對公允價值的恰當估計。

第十一節 財務報告

十一、關聯方關係及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本 (人民幣元)	母公司對本公司 的持股比例(%)	母公司對本公司 的表決權比例(%)
中國鋁業集團有限公司	中國	礦產資源開發(不含石油、 天然氣)、有色金屬 冶煉加工、相關貿易及 工程技術服務	25,200,000,000.00	76.50	76.50

註：本公司的最終控制方為中鋁集團(由國資委擁有及控制)。於2020年6月30日，中鋁集團對本公司直接持股比例為73.56%，通過子公司洛陽院間接持有本公司股權2.94%，中鋁集團合計持有本公司76.50%的股權。

(二) 本公司子公司的情況

詳見附註「七、在其他主體中的權益」。

(三) 本企業的合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註「七、(三)在合營企業或聯營企業中的權益」。

第十一節 財務報告

十一、關聯方關係及其交易(續)

(四) 本企業的其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
洛陽有色金屬加工設計研究院有限公司	本公司股東、同一最終控股母公司
廣西華磊新材料有限公司	本公司之母公司之合營企業
中鋁淄博國際貿易有限公司	本公司之母公司之合營企業
浙江中鋁汽車輕量化科技有限公司	同一最終控股母公司
中鋁材料應用研究院有限公司	同一最終控股母公司
中鋁創新開發投資有限公司	同一最終控股母公司
中鋁海外發展有限公司	同一最終控股母公司
北京鋁能清新環境技術有限公司	同一最終控股母公司
中鋁環保節能集團有限公司	同一最終控股母公司
中鋁招標有限公司	本公司之聯營企業
河南九力科技有限公司	同一最終控股母公司
中鋁智能科技發展有限公司	同一最終控股母公司
中國鋁業股份有限公司	同一最終控股母公司
包頭鋁業有限公司	同一最終控股母公司
赤壁長城炭素製品有限公司	同一最終控股母公司
撫順鋁業有限公司	同一最終控股母公司
甘肅華鷺鋁業有限公司	同一最終控股母公司
廣西華升新材料有限公司	同一最終控股母公司
貴州華錦鋁業有限公司	同一最終控股母公司
貴州華仁新材料有限公司	同一最終控股母公司
河南華慧有色工程設計有限公司	同一最終控股母公司
河南中鋁國儲能源有限公司	同一最終控股母公司
蘭州鋁業有限公司	同一最終控股母公司
內蒙古華雲新材料有限公司	同一最終控股母公司
山東華宇合金材料有限公司	同一最終控股母公司
山東沂興炭素新材料有限公司	同一最終控股母公司
山西華興鋁業有限公司	同一最終控股母公司

第十一節 財務報告

十一、關聯方關係及其交易(續)

(四)本企業的其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
山西中鋁華潤有限公司	同一最終控股母公司
中國鋁業香港有限公司	同一最終控股母公司
中鋁(上海)有限公司	同一最終控股母公司
中鋁國際貿易有限公司	同一最終控股母公司
中鋁國貿香港有限公司	同一最終控股母公司
中鋁集團山西交口興華科技股份有限公司	同一最終控股母公司
中鋁礦業有限公司	同一最終控股母公司
中鋁寧夏能源集團有限公司	同一最終控股母公司
中鋁青島輕金屬有限公司	同一最終控股母公司
中鋁山東環保科技有限公司	同一最終控股母公司
中鋁山東新材料有限公司	同一最終控股母公司
中鋁山東有限公司	同一最終控股母公司
中鋁山西新材料有限公司	同一最終控股母公司
中鋁物流集團東南亞國際陸港有限公司	同一最終控股母公司
中鋁物流集團西北國際陸港有限公司	同一最終控股母公司
中鋁物流集團有限公司	同一最終控股母公司
中鋁物流集團中部國際陸港有限公司	同一最終控股母公司
中鋁物資供銷有限公司	同一最終控股母公司
中鋁物資有限公司	同一最終控股母公司
中鋁鄭州有色金屬研究院有限公司	同一最終控股母公司
中鋁中州礦業有限公司	同一最終控股母公司
中鋁中州鋁業有限公司	同一最終控股母公司
中鋁中州新材料科技有限公司	同一最終控股母公司
遵義鋁業股份有限公司	同一最終控股母公司
中鋁財務有限責任公司	同一最終控股母公司
東北輕合金有限責任公司	同一最終控股母公司
哈爾濱東輕特種材料有限責任公司	同一最終控股母公司
西北鋁業有限責任公司	同一最終控股母公司

第十一節 財務報告

十一、關聯方關係及其交易(續)

(四) 本企業的其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
西南鋁業(集團)有限責任公司	同一最終控股母公司
重慶西南鋁機電設備工程有限公司	同一最終控股母公司
重慶西南鋁運輸有限公司	同一最終控股母公司
中鋁河南洛陽鋁箔有限公司	同一最終控股母公司
中鋁河南洛陽鋁加工有限公司	同一最終控股母公司
隴西西北鋁箔有限公司	同一最終控股母公司
中鋁瑞閩股份有限公司	同一最終控股母公司
中鋁薩帕特種鋁材(重慶)有限公司	同一最終控股母公司
中鋁瀋陽有色金屬加工有限公司	同一最終控股母公司
中鋁西南鋁板帶有限公司	同一最終控股母公司
赤峰雲銅有色金屬有限公司	同一最終控股母公司
楚雄滇中有色金屬有限責任公司	同一最終控股母公司
富民薪冶工貿有限公司	同一最終控股母公司
鶴慶溢鑫鋁業有限公司	同一最終控股母公司
紅河雲銅房地產開發有限公司	同一最終控股母公司
呼倫貝爾馳宏礦業有限公司	同一最終控股母公司
會理縣五龍富民礦業有限責任公司	同一最終控股母公司
昆明科匯電氣有限公司	同一最終控股母公司
昆明有色冶金設計研究院股份公司	同一最終控股母公司
拉薩天利礦業有限公司	同一最終控股母公司
涼山礦業股份有限公司	同一最終控股母公司
青海鴻鑫礦業有限公司	同一最終控股母公司
青海澤榮礦業開發有限公司	同一最終控股母公司
曲靖雲鋁洴鑫鋁業有限公司	同一最終控股母公司
上海滬鑫鋁箔有限公司	同一最終控股母公司
香格里拉市鼎立礦業有限責任公司	同一最終控股母公司
易門銅業有限公司	同一最終控股母公司
玉溪礦業有限公司	同一最終控股母公司
雲南馳宏鋅鎳股份有限公司	同一最終控股母公司

第十一節 財務報告

十一、關聯方關係及其交易(續)

(四)本企業的其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
雲南馳宏資源綜合利用有限公司	同一最終控股母公司
雲南楚雄礦冶有限公司	同一最終控股母公司
雲南迪慶礦業開發有限責任公司	同一最終控股母公司
雲南迪慶有色金屬有限責任公司	同一最終控股母公司
雲南浩鑫鋁箔有限公司	同一最終控股母公司
雲南金鼎鋅業有限公司	同一最終控股母公司
雲南金沙礦業股份有限公司	同一最終控股母公司
雲南鋁業股份有限公司	同一最終控股母公司
雲南銅業(集團)鈦業有限公司	同一最終控股母公司
雲南銅業(集團)有限公司	同一最終控股母公司
雲南銅業房地產開發有限公司	同一最終控股母公司
雲南銅業股份有限公司	同一最終控股母公司
雲南銅業科技發展股份有限公司	同一最終控股母公司
雲南銅業礦產資源勘查開發有限公司	同一最終控股母公司
雲南銅業壓鑄科技有限公司	同一最終控股母公司
雲南文山鋁業有限公司	同一最終控股母公司
雲南新平金輝礦業發展有限公司	同一最終控股母公司
雲南冶金昆明重工有限公司	同一最終控股母公司
雲南涌順鋁業有限公司	同一最終控股母公司
雲南雲鋁海鑫鋁業有限公司	同一最終控股母公司
雲南雲鋁匯鑫經貿有限公司	同一最終控股母公司
雲南雲鋁涌鑫鋁業有限公司	同一最終控股母公司
雲南雲鋁澤鑫鋁業有限公司	同一最終控股母公司
雲南雲銅鋅業股份有限公司	同一最終控股母公司
中鋁華中銅業有限公司	同一最終控股母公司
中鋁洛陽銅加工有限公司	同一最終控股母公司
中鋁洛陽銅業有限公司	同一最終控股母公司
中鋁秘魯銅業公司(Minera Chinalco Peru)	同一最終控股母公司
中銅東南銅業有限公司	同一最終控股母公司
中銅西藏礦業有限公司	同一最終控股母公司

第十一節 財務報告

十一、關聯方關係及其交易(續)

(四)本企業的其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
廣西國盛稀土新材料有限公司	同一最終控股母公司
廣西稀有稀土貿易有限公司	同一最終控股母公司
中鋁廣西有色金源稀土有限公司	同一最終控股母公司
中稀(常熟)稀土新材料有限公司	同一最終控股母公司
中稀國際貿易有限公司	同一最終控股母公司
包頭鋁業(集團)有限責任公司	同一最終控股母公司
中鋁科學技術研究院有限公司	同一最終控股母公司
廣西中鋁工業服務有限公司	同一最終控股母公司
貴州貴鋁華頤房地產開發有限責任公司	同一最終控股母公司
貴州鋁廠有限責任公司	同一最終控股母公司
貴州中鋁彩鋁科技有限公司	同一最終控股母公司
河南長城信息技術有限公司	同一最終控股母公司
河南長鋁工業服務有限公司	同一最終控股母公司
河南長興實業有限公司	同一最終控股母公司
河南中鋁建設工程有限公司	同一最終控股母公司
河南中鋁裝備有限公司	同一最終控股母公司
河南中州鋁廠有限公司	同一最終控股母公司
晉鋁房地產開發有限公司	同一最終控股母公司
蘭州鋁廠有限公司	同一最終控股母公司
蘭州中鋁工業服務有限公司	同一最終控股母公司
平果鋁業有限公司	同一最終控股母公司
青海中鋁鋁板帶有限公司	同一最終控股母公司
山東鋁業有限公司	同一最終控股母公司
山東山鋁環境新材料有限公司	同一最終控股母公司
山東山鋁機電科技有限公司	同一最終控股母公司
山西中鋁工業服務有限公司	同一最終控股母公司

第十一節 財務報告

十一、關聯方關係及其交易(續)

(四)本企業的其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
蘇州新長光熱能科技有限公司	同一最終控股母公司
蘇州有色金屬研究院有限公司	同一最終控股母公司
鄭州中鋁建設開發有限公司	同一最終控股母公司
中國長城鋁業有限公司	同一最終控股母公司
中鋁工業服務有限公司	同一最終控股母公司
中鋁投資發展有限公司	同一最終控股母公司
淄博大地房地產開發有限責任公司	同一最終控股母公司
淄博東山實業有限公司	同一最終控股母公司
太原中色十二冶房地產開發有限公司	同一最終控股母公司
重慶尚江宸置業有限公司	同一最終控股母公司
中鋁商業保理(天津)有限公司	同一最終控股母公司

第十一節 財務報告

十一、關聯方關係及其交易(續)

(五)關聯交易情況

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

關聯方名稱	關聯交易類型	關聯交易內容	定價政策及決策程序	2020年1-6月
中鋁集團之子公司	銷售商品、 提供勞務	提供工程施工服務	參考市場價格經雙方 協商後確定	1,515,943,630.44
中鋁集團之子公司	銷售商品、 提供勞務	提供工程設計服務	參考市場價格經雙方 協商後確定	103,201,667.44
中鋁集團之子公司	銷售商品、 提供勞務	提供裝備製造及 銷售	參考市場價格經雙方 協商後確定	252,966,164.41
中鋁集團之子公司	銷售商品、 提供勞務	後勤服務及 其他業務	參考市場價格經雙方 協商後確定	423,209.15
中鋁集團之子公司	採購商品、 接受勞務	工程、建設和 監理服務	參考市場價格經雙方 協商後確定	11,914,410.61
中鋁集團之子公司	採購商品、 接受勞務	採購主要材料和 輔助材料	參考市場價格經雙方 協商後確定	107,552,296.49
中鋁集團之子公司	採購商品、 接受勞務	後勤服務及 其他業務	參考市場價格經雙方 協商後確定	8,097,240.90

第十一節 財務報告

十一、關聯方關係及其交易(續)

(五)關聯交易情況(續)

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

關聯方名稱	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價方式及 決策程序	2019年1-6月
中鋁集團之子公司	採購商品、 接受勞務	工程、建設和 監理服務	參考市場價格經雙方 協商後確定	64,624,900.92
中鋁集團之子公司	採購商品、 接受勞務	採購主要材料和 輔助材料	參考市場價格經雙方 協商後確定	52,823,807.56
中鋁集團之子公司	採購商品、 接受勞務	後勤服務及 其他業務	參考市場價格經雙方 協商後確定	17,993,986.23
中鋁集團之子公司	銷售商品、 提供勞務	提供工程施工服務	參考市場價格經雙方 協商後確定	1,612,237,661.18
中鋁集團之子公司	銷售商品、 提供勞務	提供工程設計服務	參考市場價格經雙方 協商後確定	104,467,616.03
中鋁集團之子公司	銷售商品、 提供勞務	提供裝備製造及 銷售	參考市場價格經雙方 協商後確定	189,954,672.75
中鋁集團之子公司	銷售商品、 提供勞務	後勤服務及 其他業務	參考市場價格經雙方 協商後確定	1,600,335.04
中鋁集團之合營企業	銷售商品、 提供勞務	提供工程施工服務	參考市場價格經雙方 協商後確定	20,765,875.02

第十一節 財務報告

十一、關聯方關係及其交易(續)

(五)關聯交易情況(續)

2. 關聯租賃情況

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產情況	2020年1-6月 確認的租賃費用	2019年1-6月 確認的租賃費用
中鋁(上海)有限公司	中鋁國際工程設備有限公司	房屋租賃	1,802,616.87	1,624,017.21
中鋁山東有限公司	中鋁山東工程技術有限公司	房屋租賃	204,834.12	
洛陽有色金屬加工設計研究院有限公司	中色科技股份有限公司	房屋租賃	434,294.51	520,990.56
蘇州有色金屬研究院有限公司	中色科技股份有限公司	房屋租賃	453,719.37	230,531.12
鄭州中鋁建設開發有限公司	中國有色金屬工業第六 冶金建設有限公司	房屋租賃	157,954.28	394,819.66
合計	-	-	3,053,419.15	2,770,358.55

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產情況	本期確認的租賃收入	上期確認的租賃收入
中鋁長城建設有限公司	中鋁物流集團有限公司	土地租賃		1,136,357.03
中鋁長城建設有限公司	中鋁礦業有限公司	土地租賃	423,209.15	423,209.15
合計	-	-	423,209.15	1,559,566.18

3. 關聯擔保情況

擔保方	被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否 已經履行完畢
中國鋁業集團有限公司	中鋁國際工程股份有限公司	1,500,000,000.00	2019-10-30	債券贖回日	否

第十一節 財務報告

十一、關聯方關係及其交易(續)

(五)關聯交易情況(續)

4. 關聯方資金拆借情況

關聯方	拆入／拆出	金額	起始日	到期日	說明
中鋁財務有限責任公司	拆入	100,000,000.00	2019-07-12	2020-07-11	直接借款
中鋁財務有限責任公司	拆入	50,000,000.00	2019-09-17	2020-09-16	直接借款
中鋁財務有限責任公司	拆入	100,000,000.00	2020-01-08	2021-01-07	直接借款
中鋁財務有限責任公司	拆入	50,000,000.00	2020-02-21	2021-02-19	直接借款
中鋁財務有限責任公司	拆入	100,000,000.00	2020-03-05	2021-03-04	直接借款
中鋁財務有限責任公司	拆入	100,000,000.00	2020-05-21	2021-05-20	直接借款
中鋁財務有限責任公司	拆入	50,000,000.00	2020-06-30	2021-06-29	直接借款
中鋁財務有限責任公司	拆入	30,000,000.00	2019-11-01	2020-10-30	直接借款
中鋁財務有限責任公司	拆入	90,000,000.00	2019-08-15	2020-08-14	直接借款
中鋁財務有限責任公司	拆入	20,000,000.00	2020-04-16	2021-04-15	直接借款
中鋁財務有限責任公司	拆入	50,000,000.00	2020-01-08	2021-01-07	直接借款
中鋁財務有限責任公司	拆入	150,000,000.00	2020-03-10	2021-03-09	直接借款
中鋁財務有限責任公司	拆入	30,000,000.00	2019-08-12	2020-08-11	直接借款
中鋁財務有限責任公司	拆入	170,000,000.00	2020-01-02	2020-12-31	直接借款
中鋁財務有限責任公司	拆入	30,000,000.00	2019-10-21	2020-10-20	直接借款
中鋁財務有限責任公司	拆入	1,000,000,000.00	2020-04-16	2023-04-16	直接借款
中鋁財務有限責任公司	拆入	98,000,000.00	2019-04-17	2021-04-16	直接借款
中鋁財務有限責任公司	拆入	48,000,000.00	2019-04-23	2021-04-22	直接借款
中鋁財務有限責任公司	拆入	100,000,000.00	2020-05-20	2022-05-19	直接借款
中鋁財務有限責任公司	拆入	39,000,000.00	2019-10-21	2020-12-18	直接借款
中鋁商業保理(天津)有限公司	拆入	100,000,000.00	2020-04-02	2020-09-30	直接借款
中鋁商業保理(天津)有限公司	拆入	40,000,000.00	2020-04-23	2020-09-30	直接借款
中鋁商業保理(天津)有限公司	拆入	38,500,000.00	2019-09-09	2020-09-23	直接借款
中鋁商業保理(天津)有限公司	拆入	100,000,000.00	2019-09-30	2020-09-30	直接借款
中國鋁業集團有限公司	拆入	1,000,000,000.00	2019-04-02	2022-04-01	委託貸款
中鋁財務有限責任公司	提供存款服務	2,120,351,434.24	-	-	存款餘額
合計	-	5,803,851,434.24	-	-	-

第十一節 財務報告

十一、關聯方關係及其交易(續)

(五)關聯交易情況(續)

5. 關鍵管理人員報酬

關鍵管理人員薪酬	2020年1-6月	2019年1-6月
合計	1,803,333.78	1,542,167.20

(六)關聯方應收應付款項

1. 應收項目

項目名稱	關聯方	2020年6月30日		2020年1月1日	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	本公司之合營企業	64,000.00	320.00		
應收賬款	本公司之聯營企業	194,606,327.17	8,371,638.03	816,585,143.26	8,958,908.48
應收賬款	中鋁集團之子公司	2,774,505,729.73	151,207,296.47	2,667,813,500.00	127,581,169.61
應收賬款	中鋁集團之合營企業	70,461,707.19	3,195,857.56	56,279,233.91	1,712,978.36
應收賬款	中鋁集團之聯營企業	516,045.40	258,022.70	516,045.40	258,022.70
小計		3,040,153,809.49	163,033,134.76	3,541,193,922.57	138,511,079.15
其他應收款	本公司之合營企業	259,823.31	12,707.23	3,792,686.29	530,239.34
其他應收款	本公司之聯營企業	2,667,900.73	55,414.51	1,980,272.71	51,976.37
其他應收款	中鋁集團之子公司	149,002,327.89	6,372,581.63	106,826,500.00	4,376,616.61
其他應收款	中鋁集團之合營企業	410,000.00	50,075.00	410,000.00	36,775.00
小計		152,340,051.93	6,490,778.37	113,009,459.00	4,995,607.32
預付賬款	中鋁集團之子公司	28,360,886.07		10,719,844.29	
預付賬款	本公司之聯營企業	7,158,456.90			
小計		35,519,342.97		10,719,844.29	
長期應收款	中鋁集團之子公司			32,964,881.27	2,541,966.68
合計		3,228,013,204.39	169,523,913.13	3,697,888,107.13	143,506,686.47

第十一節 財務報告

十一、關聯方關係及其交易(續)

(六)關聯方應收應付款項(續)

2. 應付項目

項目名稱	關聯方	期末餘額	期初餘額
應付賬款	中鋁集團之子公司	198,852,233.75	233,796,421.49
應付賬款	本公司之聯營企業	22,438,142.58	5,017,370.12
應付賬款	本公司之合營企業	3,981,215.64	31,068,827.91
小計		225,271,591.97	269,882,619.52
合同負債	中鋁集團之子公司	150,288,307.99	110,159,472.98
合同負債	中鋁集團之合營企業	347,064,335.09	412,966,115.36
合同負債	本公司之聯營企業	7,760,437.14	10,615,544.28
小計		505,113,080.22	533,741,132.62
其他應付款	中鋁集團之子公司	55,108,421.00	60,187,603.77
其他應付款	本公司之聯營企業	1,070,306.28	1,062,600.00
其他應付款	本公司之合營企業	423,412.00	423,412.00
小計		56,602,139.28	61,673,615.77
短期借款	中鋁集團之子公司	1,321,912.52	1,247,222.92
一年內到期的非流動 負債	中鋁集團之子公司	1,512,263.89	253,333.34
小計		2,834,176.41	1,500,556.26
應付股利	本公司的母公司	7,836,330.72	
應付股利	中鋁集團之子公司	312,931.68	
合計		789,820,987.88	866,797,924.17

第十一節 財務報告

十二、承諾及或有事項

(一) 承諾事項

本公司和雲南省交通投資建設集團有限公司(以下簡稱雲南交投)組成社會資本方聯合體，與當地政府共同投資設立雲南寧永高速公路有限公司(以下簡稱寧永高速)、雲南臨雲高速公路有限公司(以下簡稱臨雲高速)、雲南臨雙高速公路有限公司(以下簡稱臨雙高速)三個項目公司，以PPP方式建設並運營有關高速公路。本公司、雲南交投和當地政府指定投資主體對前述三個PPP項目公司持股比例均分別為30%、40%、30%。

每個項目公司的資本金組成如下：

當地政府指定投資主體投入項目總投資的30%(其中0.3億元作為註冊資本，其餘作為資本公積)，本公司和雲南交投分別投入0.3億元、0.4億元認繳註冊資本。

同時，本公司和雲南交投按持股比例的相對比例(即3:4)，為項目公司總投資與資本金之間的差額部分提供增信，並對項目公司運營期資金缺口承擔資金籌集義務；本公司需承擔比例為42.86%，雲南交投指定投資主體需承擔比例為57.14%。

按照相關協議約定，本公司需對寧永高速、臨雲高速、雲南臨雙投資貸款分別提供不超過45.59億元、31.9億元、20.86億元(合計不超過98.35億元)的增信，出具差額補足承諾函。差額補足承諾函在與相關債權人洽談後在上述增信額度範圍內分別簽訂。

截止本報告批准報出日，本公司實際出具差額補足承諾函和提供增信情況如下：

寧永高速獲得80億元銀行授信，本公司按42.86%對其中34.29億元提供差額補足承諾函；銀行實際已經發放貸款23億元，其中9.86億元由本公司提供增信。

臨雲高速獲得30億元銀行授信，本公司按42.86%對其中12.86億元提供差額補足承諾函；銀行實際已經已放貸款10億元，其中4.29億元由本公司提供增信。

臨雙高速獲得23.6億元銀行授信，本公司按42.86%對其中10.11億元提供差額補足承諾函；銀行實際已經已放貸款16.2億元，其中6.94億元由本公司提供增信。

第十一節 財務報告

十二、承諾及或有事項(續)

(二)或有事項

1. 本公司子公司中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司(以下簡稱「六冶」)與首鋼京唐鋼鐵聯合責任有限公司(以下簡稱「京唐鋼鐵」)的建設施工合同糾紛訴訟

2014年11月，京唐鋼鐵向唐山市中級人民法院提起訴訟，訴稱按照六冶公司完成的工程量，並扣除應由六冶公司承擔的費用後，六冶公司自京唐鋼鐵處超領工程款共計人民幣2,578萬元，請求判令六冶返還超領工程款。2015年3月，六冶向河北省高級人民法院提起訴訟，指出工程完工後，京唐鋼鐵未按合同約定方式計價、未對六冶申報的部分工程預算造價進行審核和結算，請求判令京唐鋼鐵支付工程款人民幣29,228萬元及利息，並承擔全部訴訟費用。

六冶向唐山市中級人民法院和河北省高級人民法院分別遞交了申請書，申請唐山市中級人民法院中止審理京唐鋼鐵訴六冶(2014)唐民初字第205號民事案件，並申請由河北省人民法院對該案進行提審，與六冶訴京唐鋼鐵(2015)冀民一初字第3號民事案件合併審理。河北省高級人民法院接受了六冶的申請，並於2015年12月對合併後的案件進行了開庭審理。一審判決首鋼京唐聯合有限公司向中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司支付6,349萬元以及相關的利息。2019年7月，二審裁定撤銷河北省高級人民法院(2015)冀民一初字第3號民事判決，發回河北省高級人民法院重審。目前，案件正在審理中。

2. 本公司子公司六冶與中合鞍山盛仕德置業有限公司(以下簡稱「中合盛仕德」)的建設施工合同糾紛訴訟

2016年9月，六冶向鞍山市中級人民法院提起訴訟，請求判令中合盛仕德支付拖欠工程款5,511萬元及相應利息，和六冶對中合盛世豪庭二期工程5#、6#、7#、8#樓及地下車庫享有承包人的工程價款優先受償權，並由中合盛仕德承擔全部訴訟費用。2018年5月，鞍山市中級人民法院做出判決，駁回六冶的訴訟請求。六冶於2018年6月就上述判決向遼寧省高級人民法院提起上訴。2019年6月，遼寧省高級人民法院撤銷遼寧省中級人民法院的一審判決，發回重審。目前，案件正在審理中。

第十一節 財務報告

十二、承諾及或有事項(續)

(二)或有事項(續)

3. 本公司子公司中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司(以下簡稱「六冶」)與新疆慶華投資控股有限公司(以下簡稱「慶華投資」)、新疆慶華能源集團有限公司(以下簡稱「慶華能源」)的合同糾紛

2018年12月28日，六冶向位於新疆維吾爾自治區烏魯木齊市的烏魯木齊仲裁委員會提起仲裁申，請求依法裁決慶華投資及慶華能源支付工程欠款及利息，共計6,136萬元，並承擔全部訴訟費用。烏魯木齊仲裁委員會受理了仲裁申請，並於2019年2月18日出具《受理仲裁申請通知書》(2018)烏仲字第0375號)。2019年8月，伊寧縣人民法院做出裁定，裁定凍結慶華能源分別在伊犁慶華能源開發公司、伊寧縣慶華水電開發有限公司享有的股權，期限2年。目前，案件正在審理中。

4. 本公司子公司中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司(以下簡稱「六冶」)與信陽捷鳴土石方工程有限公司(以下簡稱「信陽捷鳴」)的建設工程合同糾紛

2017年9月，信陽捷鳴向鄭州市中級人民法院提起訴訟，請求判令河南新長城建設有限公司(以下簡稱「新長城建設」)支付工程欠款及利息，共計7,212萬元，並由新長城建設承擔全部訴訟費用。判令六冶對新長城建設前述支付責任承擔連帶賠償責任，判令鄭州航空港區國有資產經營管理有限公司在工程款範圍內承擔連帶賠償責任。2019年7月，一審判決新長城建設支付信陽捷鳴5,175.67萬元及利息，六冶承擔連帶責任。新長城建設、信陽捷鳴、六冶分別於2019年8月就前述判決提起上訴，河南省高級人民法院已受理該等上訴。2020年7月6日收到二審判決六冶在5,360.71萬元範圍承擔連帶支付責任。目前，案件準備啟動再審程序。

2020年8月，新長城建設就與信陽捷鳴之間的合同糾紛，向鄭州市中級人民法院提交起訴狀，請求判決確認新長城建設分包給信陽捷鳴的工程總造價為2,692.37萬元；請求判決信陽捷鳴返還新長城建設多支付的工程款人民幣6,613.61萬元；案件訴訟費用由信陽捷鳴承擔。六冶為此案件第三人。鄭州市中級人民法院已受理該案件並裁定凍結信陽捷鳴銀行存款人民幣5,800萬元。目前，案件正在審理中。

第十一節 財務報告

十二、承諾及或有事項(續)

(二)或有事項(續)

5. 本公司子公司中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司(以下簡稱「六冶」)與河南鴻軒房地產有限公司(以下簡稱「鴻軒公司」)的建設工程合同糾紛

2018年5月31日，六冶向安陽市中級人民法院提起訴訟，請求判令鴻軒公司支付工程款及質保金，共計7,707萬元，並由鴻軒公司承擔全部訴訟費用。同時，鴻軒公司也另案起訴六冶公司，要求六冶公司提交完整竣工資料並賠付違約金2,998萬元。2019年9月，安陽北關區人民法院做出(2019)豫0503民初2800號《民事裁定書》，裁定准許鴻軒公司訴六冶一案撤訴。六冶訴鴻軒公司一案正在審理中。

6. 本公司子公司六冶與貴州貴安置業投資有限公司(以下簡稱「貴安置業」)的建設工程合同糾紛

2019年6月，六冶向貴州省安順市中級人民法院提起訴訟，請求判令貴安置業支付工程欠款7,813.24元以及逾期付款利息1,236.84萬元，共計9,050.08萬元，並由貴安置業承擔全部訴訟費用。2019年7月12日，貴州省安順市中級人民法院受理了訴訟請求。2019年12月3日，貴州省安順市中級人民法院就該案作出(2019)黔04民初48號《民事判決書》，判決如下：貴安置業於判決生效之日起十日內支付六冶工程款7,813.24元及逾期利息。

貴安置業對此一審判決不服，已上訴至貴州省高級人民法院，要求將本案發回重審或改判，貴州省高級人民法院已受理。2020年8月，貴州省高級人民法院做出判決駁回貴安置業上訴，維持一審原判。目前，案件正在執行中。

第十一節 財務報告

十二、承諾及或有事項(續)

(二)或有事項(續)

7. 本公司子公司六冶與營口忠旺鋁業有限公司(以下簡稱「忠旺鋁業」)的建設工程合同糾紛

2019年7月，六冶向營口仲裁委員會提起仲裁申請，請求裁決忠旺鋁業支付工程欠款4,953.41萬元及逾期付款利息，並由忠旺鋁業承擔全部仲裁申請費。2019年7月份，營口仲裁委員會受理了仲裁申請。2019年7月31日，忠旺鋁業以工程質量存在問題為由向營口仲裁委員會提起反請求申請，請求裁決六冶賠償工程質量損失暫估50萬元及仲裁申請費、鑒定費等。2020年7月23日，遼寧省營口市中级人民法院就該案作出(2019)遼08民初2號《民事判決書》，判決如下：忠旺鋁業於判決生效之日起十日內支付六冶工程款3,018.62萬元。

8. 本公司子公司六冶與仇海杰、張軍、郭志明、曾明海的建設工程合同糾紛

2018年4月，仇海杰、張軍、郭志明、曾明海向內蒙古自治區土默特左旗人民法院提起訴訟，請求判令六冶支付工程欠款2,600萬元，因涉訟金額超過法院規定受理金額，此案移交給呼和浩特市中级人民法院處理。2018年5月，呼和浩特市中级人民法院做出一審判決，裁定凍結六冶銀行存款3,600萬元或六冶應享有的呼和浩特經濟技術開發區博園房地產開發有限責任公司應付款項3,600萬元。2019年6月，呼和浩特市中级人民法院送達變更訴訟請求申請書，訴請金額由3,600萬元增加至6,095.49萬元。2018年六冶不服呼和浩特市中级人民法院民事裁定，對案件管轄權提出異議，向內蒙古自治區高級人民法院提起上訴。2019年4月，內蒙古高級人民法院做出(2019)內民轄終27號《民事裁定書》，裁定駁回上訴，維持原裁定。目前，案件正在審理中。

第十一節 財務報告

十二、承諾及或有事項(續)

(二)或有事項(續)

9. 本公司子公司六冶與開陽縣融和城市發展投資有限公司(以下簡稱「開陽融和」)的建設工程合同糾紛

2020年1月，六冶向貴州省貴陽市中級人民法院提起訴訟，請求判令開陽融和支付工程款8,031.59萬以及逾期利息，並由開陽融和承擔全部訴訟費用。貴州省貴陽市中級人民法院已受理立案。目前，案件正在審理中。

10. 本公司子公司六冶與河南台興房產有限公司(以下簡稱「河南台興」)的建設工程合同糾紛

2020年6月，河南台興向河南省鄭州市中級人民法院提起訴訟，請求判令六冶支付工程逾期延誤違約金及利息，共計5,959.86萬，並由六冶承擔全部訴訟費用。因河南台興未在規定時間內預交案件受理費，河南省鄭州市中級人民法院裁定按河南台興撤回起訴處理。2020年8月，河南台興重新向河南省鄭州市中級人民法院提起訴訟，訴訟請求內容及涉案的金額均未發生變化。目前，該案件尚在審理過程中。

2019年11月，六冶向河南省鄭州市中級人民法院提起訴訟，請求判決解除建設工程合同，並請求判決河南台興支付剩餘工程款及利息、賠償金等，目前，該案件尚在審理過程中。

第十一節 財務報告

十二、承諾及或有事項(續)

(二)或有事項(續)

11. 本公司子公司六冶與河南中孚實業股份有限公司(以下簡稱「河南中孚」)的建設工程合同糾紛

2020年8月，六冶向河南省鄭州市中級人民法院提起訴訟，請求判決河南中孚支付工程款及利息共計7,615.60萬元，並由河南中孚承擔全部訴訟費用、保全費。河南省鄭州市中級人民法院已受理立案。六冶向鄭州市中級人民法院遞交了財產保全申請書，申請凍結河南中孚人民幣7,615.60萬元的銀行存款或查封其他同等價值的財產，目前尚未收到鄭州市中級人民法院就財產保全申請作出的裁定，案件正在審理中。

12. 本公司子公司之全資子公司中鋁長城建設有限公司(以下簡稱「長城建設」)與長葛市宏基偉業房地產開發有限公司(以下簡稱「宏基偉業」)的建設工程合同糾紛

長城建設因建設工程施工合同糾紛，於2019年4月25日將宏基偉業訴至河南省許昌市中級人民法院，訴訟請求如下：

- (1) 依法判令宏基偉業支付長城建設工程欠款8,943.23萬元、利息447.16萬元(利息按照年利率12%暫計算自2018年11月19日至2019年4月18日)，本息暫計9,390.39萬元，工程款的利息請求至判決確定的給付之日。
- (2) 依法判令長城建設在宏基偉業欠付的8,943.23萬元工程款範圍內對其承建的位於長葛市葛天大道中段北側的長葛鑽石城A區27#、31#樓高層建築工程的折價或拍賣價款享有優先受償權。
- (3) 本案訴訟費、保全費、擔保費由宏基偉業承擔。

第十一節 財務報告

十二、承諾及或有事項(續)

(二)或有事項(續)

12. (續)

2020年1月8日，長城建設向河南省許昌市中級人民法院提交《變更訴訟請求申請書》，將訴訟請求變更為：

- (1) 依法判定宏基偉業支付長城建設工程款5,621.55萬元及利息(利息按照年利率12%的標準自2018年11月19日請求至判決確定的給付之日)。
- (2) 依法判令長城建設在宏基偉業欠付的5,621.55萬元工程款範圍內對其城建的位於長葛市葛天大道中段北側的長葛鑽石城A區27#一、31#樓高層建築工程的折價或拍賣價款享有優先受償權。
- (3) 本案保全擔保費2.54萬元，鑒定費85萬元由被告宏基偉業承擔。
- (4) 本案訴訟費、保全費由宏基偉業承擔。

目前，該案件尚在審理過程中。

第十一節 財務報告

十二、承諾及或有事項(續)

(二)或有事項(續)

13. 本公司子公司中色十二冶金建設有限公司(以下簡稱「十二冶」)與淮南中聖置業有限公司(以下簡稱「淮南中聖」)、智榮誠投資(北京)有限公司(以下簡稱「智榮誠」)、北京五洲恒友國際投資有限公司(以下簡稱「五洲恒友」)、贛州華隆房地產開發有限公司(以下簡稱「贛州華隆」)及陳權宏的建設工程合同糾紛

2016年4月，十二冶向山西省高級人民法院提起訴訟，請求判令淮南中聖立即向十二冶償還項目土地使用權出讓金之墊資款本金人民幣45,000萬元，並支付利息人民幣15,118萬元以及逾期還款違約金人民幣15,081萬元，判令智榮誠和贛州華隆在股權質押擔保範圍內承擔擔保責任，判令陳權宏承擔本案訴訟費和財產保全費。

山西省高級人民法院已於2016年4月受理本案，並於2016年7月作出(2016)晉民初27號民事裁定書，查封淮南中聖作為土地使用權人的座落於淮南市田家庵區安成鎮國慶西路南側面積為90,250.79平方米、淮南市田家庵區十澗湖東路北側16,481.42平方米的國有建設用地使用權。2016年9月山西省高級人民法院作出(2016)晉民初27-1號裁定，追加凍結被告淮南中聖公司、智榮成投資公司、北京五洲恒友公司、贛州華隆房地產公司、陳權宏銀行存款5.09億元或相應財產。隨後查封了淮南中聖坐落於淮南市田家庵區安成鎮國慶西路南側面積分別為42,871.68平方米、33,201.40平方米的土地使用權。

最高院於2019年10月14日出具二審終審裁決，判決田家庵區政府向淮南中聖支付4.43億元，2019年12月24日，十二冶代淮南中聖向安徽省高級人民法院申請強制執行。目前，案件處於強制執行階段。

第十一節 財務報告

十二、承諾及或有事項(續)

(二)或有事項(續)

14. 本公司子公司十二冶與安徽萬特建設投資發展有限公司(以下簡稱「安徽萬特」)、安徽萬特六安分公司(以下簡稱「六安分公司」)建設工程合同糾紛

2016年6月，十二冶向安徽省高級人民法院提起訴訟，請求判令安徽萬特及六安分公司向十二冶支付欠付工程款15,221萬元及違約利息2,740萬元，賠償安徽萬特及六安分公司給十二冶造成的損失2,774萬元，並返還履約保證金400萬元及利息38萬元。十二冶於2016年6月申請凍結被告銀行賬戶128萬元、蚌埠在售房屋61套、商鋪212套。2016年6月一審裁定凍結安徽萬特及六安分公司銀行存款1.7億元或查封、扣押其等值財產。2019年1月安徽萬特不服一審結果，提起上訴。二審駁回安徽萬特投資發展有限公司、安徽萬特投資發展有限公司六安分公司上訴，維持一審判決，目前正在申請強制執行。

15. 本公司子公司十二冶與太原市佳信棕櫚房地產開發有限公司(以下簡稱「佳信棕櫚」)的建設工程合同糾紛

2018年9月，十二冶向山西省太原市中級人民法院提起訴訟，請求判令佳信棕櫚支付工程欠款、違約金及相關經濟損失，共計5,331萬元。同時請求解除雙方的《建設工程施工合同》，太原市中級人民法院於2018年10月12日受理案件。十二冶向太原市中級人民法院提出保全申請，太原市中級人民法院查封佳信棕櫚名下41套房屋，查封期限為2019年3月20日至2022年3月19日。目前，本案處於一審階段。

16. 本公司子公司十二冶與中國航油集團北方儲運有限公司(以下簡稱「北方儲運」)的建設工程合同糾紛

2020年6月，十二冶向北京仲裁委員會提起仲裁申請，請求判令北方儲運支付工程欠款、欠款工程款利息，共計7,286.84萬元，並由北方儲運承擔全部仲裁費用。北京仲裁委員會已經受理。目前，案件正在審理中。

第十一節 財務報告

十二、承諾及或有事項(續)

(二)或有事項(續)

17. 本公司子公司九冶與格力電器(鄭州)有限公司(以下簡稱「格力鄭州」)的建設工程合同糾紛

2019年4月，九冶向鄭州市中級人民法院提起訴訟，請求判令格力鄭州支付工程欠款5,644.88萬元及利息，並由格力鄭州承擔全部訴訟費用。鄭州市中級人民法院已受理。

2020年2月4日，九冶收到河南省鄭州市中級人民法院就該案作出的(2019)豫01民初30號民事判決書，判決格力鄭州支付九冶工程款680.87萬元及利息。九冶於2020年3月24日就前述判決提起上訴。目前，案件正在審理中。

18. 本公司子公司中鋁國際(天津)建設有限公司(以下簡稱「天津建設」)與高衛華以及天紫環保投資控股有限公司(以下簡稱「天紫環保」)等7家企業的欠款糾紛

2016年5月，天津建設向天津市第二中級人民法院提起訴訟，請求判令天紫環保支付資金佔用費及設備採購、保管、管理費費人民幣3,575萬元，其餘7被告對前述款項承擔連帶清償責任。天津市第二中級人民法院已於2016年5月受理此案。

2016年6月，天津建設提交了《追加被告及增加訴訟請求申請書》，請求增加中國工商銀行天津港保稅區分行(以下簡稱「工行保稅區分行」)為被告，並增加請求判令天紫環保償還欠付的工程墊資款本息及設備投資款人民幣17,670萬元，請求判令華之源國際貿易(天津)有限公司(以下簡稱「華之源」)在擔保範圍內承擔連帶清償責任，工行保稅區分行對全部訴請款項在擔保範圍內承擔保證責任。2017年3月一審判決天津建設勝訴，天紫環保已上訴至天津市高院。天津市高級人民法院裁定撤銷天津市第二中級人民法院民事判決，發回重審。目前，案件正在審理中。

第十一節 財務報告

十二、承諾及或有事項(續)

(二)或有事項(續)

19. 本公司子公司貴陽院之全資子公司貴陽鋁鎂設計研究院工程承包有限公司(以下簡稱「貴陽院承包公司」)與貴州省華大房地產開發有限公司(以下簡稱「貴州華大」)的建設施工合同糾紛

貴陽院承包公司因與貴州華大項目總承包合同糾紛，於2018年12月向貴陽仲裁委員會提出仲裁申請，2020年1月20日，貴陽仲裁委員會作出(2019)貴仲裁字第0727號《裁決書》，裁決如下：

- (1) 確認貴陽院承包公司為貴州華大墊資的前期費用15,000萬元、工程款7,000萬元共計22,000萬元債權全部到期，貴州華大在本裁決書送達後三十日內歸還貴陽院承包公司到期債權22,000萬元。
- (2) 貴州華大在本裁決書送達後三十日內支付貴陽院承包公司墊資的前期費用15,000萬元、工程款7,000萬元墊資債權的利息，計算到該債權還清時為止。
- (3) 貴州華大在本裁決書送達後三十日內支付貴陽院承包公司逾期歸還債權的違約金，以墊資款22,000萬元為基數，從2019年9月19日，按6%年利率的標準計算至墊資款付清時為止。
- (4) 貴州華大在本裁決書送達後三十日內支付貴陽院承包公司逾期辦理抵押登記的違約金20萬元、律師費120萬元、保全擔保費40萬元、保全費0.30萬元，仲裁費用共計220.87萬元，貴陽院承包公司承擔66.26萬元，貴州華大承擔154.61萬元。

2016年1月15日，貴陽院承包公司與安順市西秀區城鎮投資發展有限公司(以下簡稱「西秀城投」)及華大公司簽訂了《信用擔保合同》，約定西秀城投對貴陽院承包公司墊付資金承擔連帶保證責任。西秀城投保證合同履行過程中違約，未按約定履行連帶清償責任。貴陽院承包公司向位於貴州省貴陽市的貴州省貴陽市中級人民法院提起訴訟。請求判令西秀城投對華大公司欠付貴陽院承包公司的人民幣3.67億到期債權(以(2019)貴仲裁字第0727號《裁決書》內容，暫計至2020年4月7日)在人民幣2.5億元範圍內向貴陽院承包公司承擔連帶清償責任；判令西秀城投支付違約金775萬，並承擔全部訴訟費用。貴州省貴陽市中級人民法院已受理此案。目前，該案件尚在審理過程中。

第十一節 財務報告

十二、承諾及或有事項(續)

(二)或有事項(續)

20. 本公司子公司貴陽院及全資子公司貴陽院承包公司七冶土木建築工程有限責任公司(以下簡稱「七冶土木建築」)的建設施工合同糾紛

2020年8月，七冶土木建築向貴陽仲裁委員會提起了仲裁申請，請求裁決貴陽院承包公司向七冶土木建築支付已完成工程的工程款390.17萬元；請求裁決貴陽院向七冶土木建築支付已完成工程的工程款4,980.44萬元；請求裁決因貴陽院違約向七冶土木建築支付涉案工程B棟部分預期可得利益(預期合理利潤)491.45萬元；請求裁決因貴陽院及貴陽院承包公司違約支付工程款造成七冶土木建築停工損失441.08萬元；請求裁決因涉案項目拆遷滯後造成七冶土木建築長期窩工損失238.17萬；請求裁決貴陽院向七冶土木建築給付因延遲支付工程進度款所應當給付的合理利潤至款項付清之日；請求裁決七冶土木建築對涉案工程的工程價款享有優先受償權，並貴陽院及貴陽院承包公司承擔仲裁費用、保全費、律師費。貴陽仲裁委員會已受理此案。目前，該案件尚在審理過程中。

第十一節 財務報告

十二、承諾及或有事項(續)

(二)或有事項(續)

21. 本公司及全資子公司中鋁國際工程設備有限公司(以下簡稱設備公司)與青海西部水電有限公司(以下簡稱「西部水電」)的合同糾紛

2018年12月21日，本公司向位於青海省的青海省高級人民法院提起訴訟請求，請求判令西部水電支付欠款及相應利息，共計14,267萬元，並由西部水電承擔全部訴訟費用。青海省高級人民法院已受理訴訟請求並立案，同時出具了《青海省高級人民法院立案庭受理案件通知書》((2018)青民初207號)。2019年5月13日，青海省高級人民法院作出一審判決，判決青海西部水電有限公司支付中鋁國際工程股份有限公司酬金及成本約1.3億元，並支付利息及違約金約0.93億元(計算至起訴日2018年12月22日，將繼續計算至實際付清之日止)。因西部水電未如期履行金錢給付義務，本公司向青海省高級人民法院申請強制執行。2020年6月19日，青海省高級人民法院受理西部水電破產重整申請。2020年7月16日做出執行裁定書((2020)青01執恢50號之一)終結強制執行程序。

2018年12月21日，設備公司向位於青海省的青海省高級人民法院提起訴訟請求，請求判令西部水電支付欠款及相應利息，共計19,624萬元，並由西部水電承擔全部訴訟費用。青海省高級人民法院已受理訴訟請求並立案，同時出具了《青海省高級人民法院立案庭受理案件通知書》((2018)青民初208號)。2019年8月，青海省高級人民法院作出一審判決，判決青海西部水電有限公司支付中鋁國際工程設備有限公司欠款約1.61億元，並支付利息及違約金(自2017年1月1日起計算至實際付清之日止)。因西部水電未如期履行金錢給付義務，設備公司向青海省高級人民法院申請強制執行。2020年6月19日，青海省高級人民法院受理西部水電破產重整申請。2020年7月16日做出執行裁定書((2020)青01執恢51號之一)終結強制執行程序。

公司應收青海省投資集團有限公司下屬公司合計往來款餘額27,477.28萬元，由於青投下屬公司已進入破產重整程序，公司已計提壞賬準備6,137.74萬元。公司會積極催收回款，持續跟進青海省投資集團有限公司的重整情況，並根據重整情況判斷壞賬損失情況，及時、準確計提壞賬準備。

第十一節 財務報告

十二、承諾及或有事項(續)

(二)或有事項(續)

22. 本公司與控股子公司青島市新富共創資產管理有限公司(以下簡稱「青島新富」)、青島良友飲食股份有限公司(以下簡稱「青島良友」)、山東省房地產開發集團青島公司(以下簡稱「山東省房」)、梁永建、王曉寧的合同糾紛

2017年至2018年，本公司與青島新富、梁永建、王曉寧和山東省房分別簽訂了《青島市香港置地商場(汀town)項目合作協議》及補充協議。為盤活汀town項目，本公司向青島新富提供借款，本公司對青島新富享有的到期債權本金共計為人民幣61,634.97萬元，青島新富對本公司的各期借款最後清償期限為2020年4月30日，該等債務的利息計算執行各期借款合同的約定，項目回款按比例優先償還本公司。2017年6月26日，本公司與梁永建、王曉寧簽訂《股權質押合同》，梁永建、王曉寧將其持有的青島新富10%的股權質押給公司，以擔保青島新富在《合作協議》項下向本公司償還借款本息的義務。2017年6月26日，公司與青島良友簽訂《連帶責任保證合同》，並與梁永建和王曉寧簽訂《連帶責任保證合同》，青島良友、梁永建及王曉寧均需對《合作協議》所確認的青島新富對公司的全部債務本息承擔無限連帶保證責任。2017年7月29日，擔保範圍擴大至補充協議項下的借款。

根據《合作協議》約定，各方相互合作，通過項目銷售回款實現各方債權，但山東省房未補繳項目土地出讓金等行為導致項目無法銷售並回款，山東省房的行為違反了《合作協議》的約定，構成違約。

由於青島新富未償還上述到期借款，青島良友、梁永建和王曉寧應履行擔保義務，山東省房的行為構成違約，公司向位於北京市的北京仲裁委員會提起仲裁申請。請求裁決：

- (1) 青島新富償還到期借款本金人民幣61,634.97萬元及暫計利息及違約金24,495.93萬元；

第十一節 財務報告

十二、承諾及或有事項(續)

(二)或有事項(續)

22. (續)

- (2) 本公司對青島新富的債權優先於山東省房和梁永建分別對青島新富的債權；
- (3) 申請對青島新富購買的青島市市南區香港中路93號的香港置地商場負一層至地上四層的房屋予以拍賣變賣，拍賣變賣所得價款按照合同約定優先清償第(1)項仲裁請求債務；
- (4) 申請對梁永建、王曉寧分別持有的青島新富6%股權(出資額60萬元)和4%股權(出資額40萬元)予以拍賣變賣，拍賣變賣所得價款優先清償第(1)項仲裁請求債務；
- (5) 請求裁決梁永建、王曉寧、青島良友在第(1)項仲裁請求範圍內向公司承擔連帶清償責任；
- (6) 請求裁決山東省房向公司承擔違約責任，賠償公司的利息損失暫計為人民幣4,610.13萬元，並在公司第(1)項請求債權不能得到完全清償時，承擔補充賠償責任；
- (7) 判決五名申請人共同承擔本公司的律師費、保全費、仲裁費。

北京仲裁委員會於2020年6月2日出具了《關於(2020)京仲案字第1571號仲裁案受理通知》，受理了本公司的仲裁申請。目前，該案件尚在審理過程中。

第十一節 財務報告

十二、承諾及或有事項(續)

(二)或有事項(續)

23. 本公司子公司設備公司之全資子公司中鋁國際山東化工有限公司(以下簡稱「山東化工」)與山東嘉特塑料包裝股份有限公司(以下簡稱「山東嘉特」)、黃春慶、黃峰、林玉雷、黃忠慶、黃順慶、趙友杰的合同糾紛

2019年11月，山東化工向淄博市中級人民法院提起訴訟，請求判令山東嘉特支付貨款7,461.07萬元及利息303.82萬元，判令拍賣、變賣《應收賬款質押合同》項下的質物且山東化工享有優先受償權，判令拍賣、變賣《最高額股權質押合同》項下的質物且山東化工享有優先受償權，並判令黃春慶等6名自然人就山東嘉特應支付的所有款項承擔連帶清償責任。淄博市中級人民法院於2019年11月25日受理案件。

同時，山東化工對該案提起保全申請。2019年12月2日淄博市中級人民法院做出(2019)魯03民初206號《民事裁定書》，裁定凍結山東嘉特及黃春慶等6名自然人銀行存款7,764.89萬元或查封、扣押其相應價值的財產。

2020年4月22日開庭審理，6月16日法院判決山東化工勝訴，判決山東嘉特於判決生效十日內支付貨款7,201.36萬元及違約金480.32萬元。山東化工有權在15,000萬元範圍內以黃春慶、黃峰、林玉雷在山東嘉特的質押股權拍賣、變賣所得價款，優先受償。黃春慶、黃峰、林玉雷、黃忠慶、黃順慶、趙友杰對上述第一款項下的債務在15,000萬元範圍內承擔連帶清償責任。山東化工已請求法院強制執行，目前正在執行中。

第十一節 財務報告

十二、承諾及或有事項(續)

24. 本公司子公司設備公司之全資子公司上海中鋁國際供應鏈管理有限公司(以下簡稱「中鋁供應鏈」)與上海金象鋁業有限公司(以下簡稱「金象鋁業」)的合同糾紛

2020年7月，中鋁供應鏈向上海市浦東新區人民法院提起訴訟，請求判令金象鋁業支付合同款5,325.49萬元及違約金511.27萬元，並承擔全部訴訟費用。上海市浦東新區人民法院於已受理中鋁供應鏈的訴訟請求。目前，案件正在審理中。

(三)對外擔保

1. 本公司子公司九冶建設有限公司為勉縣城市發展投資有限公司在國家開發銀行股份有限公司貸款9,500萬元提供連帶保證責任，該項貸款到期日為2023年1月6日。截止2020年6月30日，擔保餘額為3,450萬元。
2. 本公司子公司之全資子公司漢中九冶建設有限公司為勉縣城鄉基礎設施建設有限公司在中國農業發展銀行貸款10,000萬元提供連帶保證責任，該項貸款到期日為2027年10月19日。截止2020年6月30日，擔保餘額為6,815萬元。

十三、資產負債表日後事項

(一)發行超短期融資券

中國銀行間市場交易商協會同意接受本公司在中國境內發行超短期融資券的註冊。本公司超短期融資券註冊金額為人民幣40億元，註冊額度自2018年7月25日起2年內有效。2020年7月，本公司發行2020年度第五期超短期融資券人民幣10億元。

(二)支付2019年度股息

本公司股東大會於2020年6月批准通過2019年度利潤分配方案，每股普通股派發股息人民幣0.0036元(含稅)，總計人民幣10,652,640.00元。2020年7月本公司已支付該股息。

第十一節 財務報告

十四、其他重要事項

(一) 租賃

1. 出租情況－經營租賃

項目	金額
① 收入情況	
租賃收入	36,265,069.64
未計入租賃收款額的可變租賃付款額相關的收入	
② 資產負債表日後連續五個會計年度每年將收到的未折現	
租賃收款額	216,706,063.00
第1年	44,141,285.00
第2年	48,745,966.00
第3年	41,270,466.00
第4年	41,275,164.00
第5年	41,273,182.00
③ 剩餘年度將收到的未折現租賃收款額總額	

2. 承租情況

(1) 承租人信息披露

項目	金額
計入當期損益的短期租賃費用和低價值資產租賃費用	15,566,731.40
與租賃相關的總現金流出	4,336,909.94

註： 使用權資產相關信息見附註五、(十八)，租賃負債的利息費用見附註五、(三十四)。

第十一節 財務報告

十四、其他重要事項

(二) 分部報告

1. 分部報告的確定依據與會計政策

出於管理目的，本公司根據產品和業務劃分成若干業務單元，並有四個報告分部，包括工程設計與諮詢、工程承包、裝備製造和貿易。本公司管理層分別對工程設計與諮詢、工程承包、裝備製造及貿易分部的經營業績進行評價，並且對以上分部在不同地區取得的經營業績進行進一步的評價。

本公司管理層出於配置資源和評價業績的決策目的，對各業務單元的經營成果分開進行管理。分部業績，以營業利潤為基礎進行評價。分部間轉移價格參照向第三方銷售所採用的價格確定，間接歸屬於各分部的費用按照收入比例在分部之間進行分配。

2. 分部報告的財務信息

(1) 2020年1-6月

項目	工程設計與諮詢	工程承包	裝備製造	貿易	分部間抵銷	合計
一、營業收入	1,110,576,747.62	7,337,792,645.93	567,798,357.16	1,442,293,018.78	511,850,306.99	9,946,610,462.50
其中：與客戶之間的合同						
產生的收入	1,086,224,046.31	7,331,793,436.27	563,486,430.32	1,440,691,786.95	506,965,807.14	9,915,229,892.71
租賃收入	24,352,701.31	5,999,209.66	4,311,926.84	1,601,231.83	4,884,499.85	31,380,569.79
二、分部收益	7,075,126.22	-18,023,639.49	-37,812,282.34	-9,687,303.22		-58,448,098.83
所得稅費用	-	-	-	-	-	24,610,867.04
淨利潤	-	-	-	-	-	-83,058,965.87
三、資產總額	21,439,080,536.68	27,649,182,246.58	3,037,576,964.91	5,771,710,321.78	3,773,521,616.19	54,124,028,453.76
四、負債總額	14,373,509,565.14	24,247,576,425.89	2,052,609,586.44	2,747,094,697.92	6,121,670,636.74	37,299,119,638.65

第十一節 財務報告

十四、其他重要事項(續)

(二) 分部報告(續)

2. 分部報告的財務信息(續)

(2) 2019年1-6月

項目	工程設計與諮詢	工程承包	裝備製造	貿易	分部間抵銷	合計
一、營業收入	1,234,885,767.19	8,574,832,181.13	697,894,715.98	3,100,922,534.92	92,036,327.36	13,516,498,871.86
其中：與客戶之間的合同						
產生的收入	1,214,346,598.34	8,566,126,679.27	693,674,532.50	3,099,207,228.85	85,180,169.36	13,488,174,869.60
租賃收入	20,539,168.85	8,705,501.86	4,220,183.48	1,715,306.07	6,856,158.00	28,324,002.26
二、分部收益	6,851,866.94	82,689,790.73	-36,768,736.31	52,956,717.54	-7,826,385.36	113,556,024.26
所得稅費用	-	-	-	-	-	18,509,916.37
淨利潤	-	-	-	-	-	95,046,107.89
三、資產總額	21,363,317,178.70	27,063,607,006.71	3,161,914,367.98	4,949,890,467.22	6,348,270,011.64	50,190,459,008.97
四、負債總額	14,905,865,388.69	21,575,855,864.89	2,017,625,626.01	3,999,566,971.55	5,421,083,910.21	37,077,829,940.93

(三) 核數師酬金

核數師酬金	2020年1-6月	2019年1-6月
合計	1,170,000.00	1,200,000.00

第十一節 財務報告

十四、其他重要事項(續)

(四)董事、監事及員工薪酬

1. 董事及監事薪酬

董事及監事	2020年1-6月	2019年1-6月
—工資、補貼、津貼及獎金	955,860.00	919,000.00
—社會保險及住房公積金	222,983.10	306,884.85
—退休金	127,248.96	98,646.10
合計	1,306,092.06	1,324,530.95

截至2020年6月30日董事及監事薪酬如下：

董事／監事	工資、補貼、津貼及獎金				社會保險及		其他	合計
	袍金	基本工資	補貼、津貼	獎金	住房公積金	退休金		
董事								
武建強		202,800.00			44,596.62	33,035.04		280,431.66
宗小平		202,800.00			44,596.62	27,591.36		274,987.98
吳志剛		172,380.00	7,800.00		44,596.62	22,951.20		247,727.82
張建		152,100.00	7,800.00		44,596.62	20,985.12		225,481.74
董事小計		730,080.00	15,600.00		178,386.48	104,562.72		1,028,629.20
監事								
範光生		172,380.00	37,800.00		44,596.62	22,686.24		277,462.86
監事小計		172,380.00	37,800.00		44,596.62	22,686.24		277,462.86
合計		902,460.00	53,400.00		222,983.10	127,248.96		1,306,092.06

註：宗小平先生於2020年6月辭去本公司董事、監事會戰略委員會委員及總裁等職務。

第十一節 財務報告

十四、其他重要事項(續)

(四)董事、監事及員工薪酬(續)

1. 董事及監事薪酬(續)

截至2019年6月30日董事及監事薪酬如下：

董事／監事	工資、補貼、津貼及獎金				社會保險及		其他	合計
	袍金	基本工資	補貼、津貼	獎金	住房公積金	退休金		
董事								
武建強		135,200.00			42,063.58	16,784.20		194,047.78
賀志輝		67,600.00			21,793.82	8,863.80		98,257.62
宗小平		202,800.00			56,440.38	23,303.70		282,544.08
吳志剛		172,380.00	7,800.00		58,872.27	16,099.80		255,152.07
張建		152,100.00	7,700.00		63,857.40	16,946.10		240,603.50
董事小計		730,080.00	15,500.00		243,027.45	81,997.60		1,070,605.05
監事								
範光生		114,920.00	5,200.00		42,063.58	11,050.00		173,233.58
賀斌聰		50,700.00	2,600.00		21,793.82	5,598.50		80,692.32
監事小計		165,620.00	7,800.00		63,857.40	16,648.50		253,925.90
合計		895,700.00	23,300.00		306,884.85	98,646.10		1,324,530.95

註：賀志輝先生於2019年2月辭任董事長、董事等職務。

第十一節 財務報告

十四、其他重要事項(續)

(四)董事、監事及員工薪酬(續)

2. 五位最高薪酬人士

截至2020年及2019年6月30日止年度，五位最高薪酬人士中的董事或監事以及非董事或監事的數量如下：

	2020年6月30日	2019年6月30日
董事或監事	4	3
非董事或監事	1	2

本公司董事及監事薪酬已在「十四、(四)1」中反應，餘下最高薪酬人士的薪酬總額如下：

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
工資、補貼、津貼及獎金	180,180.00	431,938.00
社會保險及住房公積金	44,596.62	107,445.04
退休金	25,500.96	27,679.50
合計	250,277.58	567,062.54

第十一節 財務報告

十五、母公司財務報表主要項目註釋

(一) 應收賬款

1. 應收賬款分類披露

類別	2020年6月30日			
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	比例(%)
按單項評估計提壞賬 準備的應收賬款	124,594,516.07	6.21	38,831,836.42	31.17
按組合計提壞賬準備的 應收賬款	1,883,264,508.00	93.79	303,803,861.65	16.13
其中：組合1：賬齡分析組合	1,882,564,508.00	93.76	303,803,861.65	16.14
組合2：應收子公司 款項	700,000.00	0.03		
合計	2,007,859,024.07	100.00	342,635,698.07	17.06

類別	2020年1月1日			
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	比例(%)
按單項評估計提壞賬 準備的應收賬款	33,612,810.95	1.88	14,712,810.95	43.77
按組合計提壞賬準備的 應收賬款	1,757,595,920.21	98.12	259,760,769.40	14.78
其中：組合1：賬齡分析組合	1,756,895,920.21	98.08	259,760,769.40	14.79
組合2：應收子公司 款項	700,000.00	0.04		
合計	1,791,208,731.16	100.00	274,473,580.35	15.32

第十一節 財務報告

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 應收賬款(續)

1. 應收賬款分類披露(續)

(1) 截止2020年6月30日，單項評估計提壞賬準備的應收賬款

債務人名稱	賬面餘額	壞賬金額	賬齡	預期信用損失率 (%)	計提理由
債務人一	81,696,393.72	14,739,214.07	2年以內、 3-4年、 5年以上	18.04	對方破產重組，預計無法 全額收回
債務人二	18,900,000.00	94,500.00	1年以內	0.50	ABS繼續涉入資產餘額
債務人三	14,866,950.00	14,866,950.00	5年以上	100.00	雙方存在糾紛， 預計無法收回
債務人四	7,750,000.00	7,750,000.00	5年以上	100.00	對方破產重組， 預計無法全額收回
債務人五	918,381.40	918,381.40	5年以上	100.00	對方破產重組， 預計無法全額收回
債務人六	400,000.00	400,000.00	5年以上	100.00	對方破產重組， 預計無法全額收回
債務人七	62,790.95	62,790.95	2-3年	100.00	雙方存在糾紛， 預計無法收回
合計	124,594,516.07	38,831,836.42	-	-	-

第十一節 財務報告

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 應收賬款(續)

1. 應收賬款分類披露(續)

(2) 按組合計提壞賬準備的應收賬款

組合1：賬齡分析組合

賬齡	2020年6月30日			2020年1月1日		
	賬面餘額	計提比例 (%)	壞賬準備	賬面餘額	計提比例 (%)	壞賬準備
1年以內	577,768,322.37	0.50	2,888,841.57	736,349,844.55	0.50	3,681,749.21
1至2年	578,002,328.28	10.00	57,808,194.16	478,448,435.23	10.00	47,844,843.53
2至3年	226,256,930.49	20.00	45,251,386.10	41,987,158.49	20.00	8,397,431.70
3至4年	343,522,529.74	30.00	103,056,758.91	400,766,341.89	30.00	120,229,902.56
4至5年	124,431,432.42	50.00	62,215,716.21	39,474,595.30	50.00	19,737,297.65
5年以上	32,582,964.70	100.00	32,582,964.70	59,869,544.75	100.00	59,869,544.75
合計	1,882,564,508.00	-	303,803,861.65	1,756,895,920.21	-	259,760,769.40

(3) 壞賬準備變動

項目	2020年6月30日	2020年1月1日
年初餘額	274,473,580.35	202,862,131.70
本年計提	68,162,117.72	94,536,967.92
本年轉回		
本年核銷		-11,772,000.00
其他變動		-11,153,519.27
年末餘額	342,635,698.07	274,473,580.35

第十一節 財務報告

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一)應收賬款(續)

2. 2020年1-6月計提、收回或轉回的壞賬準備情況

2020年1-6月計提壞賬準備金額為68,162,117.72元；無收回或轉回壞賬準備金額。

3. 2020年1-6月實際核銷的重要應收賬款情況

2020年1-6月無實際核銷的應收賬款。

4. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	2020年6月30日	佔應收賬款 總額的比例(%)	壞賬準備餘額
第一名	453,125,078.82	22.57	24,209,137.05
第二名	414,279,839.64	20.63	108,263,737.11
第三名	252,338,902.54	12.57	20,052,331.57
第四名	233,031,374.66	11.61	77,017,765.68
第五名	87,041,068.84	4.34	435,205.34
合計	1,439,816,264.50	71.72	229,978,176.75

第十一節 財務報告

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 其他應收款

類別	2020年6月30日	2020年1月1日
應收利息		
應收股利	243,861,714.08	130,825,077.12
其他應收款項	6,010,577,331.01	5,193,032,939.17
減：壞賬準備	3,622,311.26	3,536,476.82
合計	6,250,816,733.83	5,320,321,539.47

1. 應收股利

(1) 應收股利分類

項目	2020年6月30日	2020年1月1日
九冶建設有限公司	144,168,000.00	
中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	45,610,799.93	45,610,799.93
中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	29,598,483.96	39,955,954.99
中鋁長城建設有限公司	21,252,414.21	21,252,414.21
中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司		21,440,000.00
株洲天橋起重機股份有限公司	3,232,015.98	1,616,007.99
中鋁國際投資管理(上海)有限公司		949,900.00
合計	243,861,714.08	130,825,077.12

第十一節 財務報告

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二)其他應收款(續)

2. 其他應收款項

類別	2020年6月30日			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
按單項評估計提壞賬準備的其他應收款	339,865.53	0.01	339,865.53	100.00
按組合計提壞賬準備的其他應收款	6,010,237,465.48	99.99	3,282,445.73	0.05
其中：組合1：賬齡分析組合	139,304,372.57	2.32	3,282,445.73	2.36
組合2：應收子公司款項	5,870,933,092.91	97.67		
合計	6,010,577,331.01	100.00	3,622,311.26	0.06

類別	2020年1月1日			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
按單項評估計提壞賬準備的其他應收款	339,865.53	0.01	339,865.53	100.00
按組合計提壞賬準備的其他應收款	5,192,693,073.64	99.99	3,196,611.29	0.06
其中：組合1：賬齡分析組合	24,987,505.00	0.48	3,196,611.29	12.79
組合2：應收子公司款項	5,167,705,568.64	99.51		
合計	5,193,032,939.17	100.00	3,536,476.82	0.07

第十一節 財務報告

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二)其他應收款(續)

2. 其他應收款項(續)

(1) 其他應收款項賬齡分析

賬齡	2020年6月30日			2020年1月1日		
	賬面餘額	計提比例 (%)	壞賬準備	賬面餘額	計提比例 (%)	壞賬準備
1年以內	128,820,943.08	0.50	644,104.72	13,235,621.41	0.50	66,178.11
1至2年	3,902,799.58	10.00	390,279.94	4,721,352.05	10.00	472,135.20
2至3年	966,579.14	20.00	193,315.83	1,113,915.02	20.00	222,783.01
3至4年	3,761,400.77	30.00	1,128,420.24	3,613,966.52	30.00	1,084,189.97
4至5年	1,852,650.00	50.00	926,325.00	1,902,650.00	50.00	951,325.00
5年以上		100.00		400,000.00	100.00	400,000.00
合計	139,304,372.57	-	3,282,445.73	24,987,505.00	-	3,196,611.29

(2) 壞賬準備變動

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	第三階段 整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	合計
2020年1月1日餘額	66,178.11	694,918.21	2,775,380.50	3,536,476.82
2020年1月1日其他應收款壞賬準備在				
本期				
—轉入第二階段	-19,514.00	19,514.00		
—轉入第三階段		-752,280.15	752,280.15	
—轉回第二階段				
—轉回第一階段				
本期計提	597,440.61	621,443.71	-1,133,049.88	85,834.44
本期轉回				
本期核銷				
其他變動				
2020年6月30日餘額	644,104.72	583,595.77	2,394,610.77	3,622,311.26

第十一節 財務報告

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二)其他應收款(續)

2. 其他應收款項(續)

(3) 2020年1-6月收回或轉回的重要壞賬準備情況

2020年1-6月計提壞賬準備金額為85,834.44元；本期無收回或轉回壞賬準備的情況。

(4) 2020年1-6月實際核銷的重要其他應收款項情況

2020年1-6月無實際核銷的其他應收款。

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款項情況

債務人名稱	款項性質	期末餘額	佔其他應收款 期末餘額合計數 的比例(%)	壞賬準備餘額
第一名	委託貸款本金、利息	1,295,349,069.45	21.55	
第二名	委託貸款本金、利息	1,154,272,689.00	19.20	
第三名	委託貸款本金、利息	918,184,666.68	15.28	
第四名	委託貸款本金、利息	650,189,975.24	10.82	
第五名	委託貸款本金、利息	485,509,312.53	8.08	
合計	-	4,503,505,712.90	74.93	

(6) 其他應收款項按款項性質分類

款項性質	2020年6月30日	2020年1月1日
代墊款	69,428,547.76	22,390,430.68
保證金及押金	68,077,835.92	1,634,293.36
備用金	2,137,854.42	1,302,646.49
其他	5,870,933,092.91	5,167,705,568.64
合計	6,010,577,331.01	5,193,032,939.17

第十一節 財務報告

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(三) 長期股權投資

項目	2020年6月30日			2020年1月1日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	5,946,665,036.38		5,946,665,036.38	5,915,995,036.38		5,915,995,036.38
對聯營、合營企業投資	246,816,901.42		246,816,901.42	244,673,836.00		244,673,836.00
合計	6,193,481,937.80		6,193,481,937.80	6,160,668,872.38		6,160,668,872.38

1. 對子公司投資

被投資單位	2020年1月1日	本期增加	本期減少	2020年6月30日	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
貴陽鋁鎂設計研究院有限公司	598,559,465.50			598,559,465.50		
瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司	332,257,365.81			332,257,365.81		
長沙有色冶金設計研究院有限公司	399,761,736.37			399,761,736.37		
中色十二冶金建設有限公司	1,255,780,969.93			1,255,780,969.93		
中鋁國際工程設備有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
中鋁國際(天津)建設有限公司	166,737,383.73			166,737,383.73		
中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	749,165,278.44			749,165,278.44		
中色科技股份有限公司	121,479,260.67			121,479,260.67		
都勻開發區通達建設有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
中鋁國際技術發展有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
溫州通潤建設有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
北京紫宸投資發展有限公司	78,000,000.00			78,000,000.00		
溫州通匯建設有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
中鋁國際投資管理(上海)有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		

第十一節 財務報告

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(三)長期股權投資(續)

1. 對子公司投資(續)

被投資單位	2020年1月1日	本期增加	本期減少	2020年6月30日	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	69,273,189.34			69,273,189.34		
長沙通湘建設有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南通都投資開發有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
中鋁國際香港有限公司	65,572,000.00			65,572,000.00		
中鋁國際工程(印度)私人有限責任公司	5,941,804.59			5,941,804.59		
廣西通銳投資建設有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
九冶建設有限公司	49,980,000.00	30,670,000.00		80,650,000.00		
中鋁國際鋁材科技產業有限公司	144,500,000.00			144,500,000.00		
青島市新富共創資產管理有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
中鋁山東工程技術有限公司	187,946,928.49			187,946,928.49		
中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司	263,457,753.51			263,457,753.51		
中鋁西南建設投資有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
雲南彌玉高速公路投資開發有限公司	575,581,900.00			575,581,900.00		
合計	5,915,995,036.38	30,670,000.00		5,946,665,036.38		

第十一節 財務報告

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(三)長期股權投資(續)

2. 對聯營、合營企業投資

投資單位	2020年1月1日	追加投資	減少投資	權益法下確認的 投資損益	本期增減變動			其他	2020年 6月30日	減值準備期末餘額
					其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤			
一、合營企業										
上海豐通股權投資基金合夥企業 (有限合夥)	8,939,897.38			46,327.64					8,986,225.02	
小計	8,939,897.38			46,327.64					8,986,225.02	
二、聯營企業										
中鋁視拓智能科技有限公司	5,601,774.14			-1,589,167.70					4,012,606.44	
中鋁招標有限公司	11,601,503.98			4,450,186.26					16,051,690.24	
雲南寧永高速公路有限公司	15,000,000.00								15,000,000.00	
雲南臨雲高速公路有限公司	15,000,000.00								15,000,000.00	
雲南臨雙高速公路有限公司	15,000,000.00								15,000,000.00	
株洲天橋起重機股份有限公司	173,530,660.50			851,727.21			1,616,007.99		172,766,379.72	
小計	235,733,938.62			3,712,745.77			1,616,007.99		237,830,676.40	
合計	244,673,836.00			3,759,073.41			1,616,007.99		246,816,901.42	

第十一節 財務報告

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(四)營業收入和營業成本

項目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主營業務小計	525,446,885.82	500,340,072.63	316,943,946.23	275,104,835.09
工程承包	462,508,357.90	430,540,977.53	220,077,040.47	205,651,547.21
工程設計與諮詢	62,938,527.92	69,799,095.10	91,012,027.77	62,988,004.86
貿易銷售			5,854,877.99	6,465,283.02
減：板塊間抵銷				
二、其他業務小計	231,780.67		2,845,395.67	2,670,542.12
材料銷售			144,681.14	
租賃				
其他	231,780.67		2,700,714.53	2,670,542.12
減：板塊間抵銷				
合計	525,678,666.49	500,340,072.63	319,789,341.90	277,775,377.21

(五)投資收益

類別	2020年1-6月	2019年1-6月
成本法核算的長期股權投資收益	144,168,000.00	200,000,000.00
權益法核算的長期股權投資收益	3,759,073.41	-949,718.57
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融 資產取得的投資收益		22,500.00
其他權益工具投資在持有期間的投資收益	290,264.37	2,196,536.73
委託理財產品投資收益		3,926,400.00
以攤餘成本計量的金融資產終止確認損益	-26,206,909.00	
債務重組損益	328,102.99	
合計	122,338,531.77	205,195,718.16

第十一節 財務報告

十六、補充資料

(一) 非經常性損益明細表

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
1. 非流動資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	10,122,833.63	-11,684,148.31
2. 越權審批，或無正式批准文件，或偶發性的的稅收返還、減免		
3. 計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	10,295,329.87	10,400,284.31
4. 計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	20,060,005.67	13,889,060.96
5. 企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益		
6. 非貨幣性資產交換損益		
7. 委託他人投資或管理資產的損益		8,819,652.57
8. 因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備		
9. 債務重組損益	158,620.93	-1,150,000.00
10. 企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等		
11. 交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益		
12. 同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益		1,141,184.70
13. 與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益		
14. 除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、其他非流動金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、其他非流動金融資產、交易性金融負債取得的投資收益		2,360,986.73
15. 單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	3,227,316.09	
16. 對外委託貸款取得的損益		
17. 採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益		

第十一節 財務報告

十六、補充資料(續)

(一) 非經常性損益明細表(續)

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
18. 根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響		
19. 受託經營取得的託管費收入		
20. 除上述各項之外的其他營業外收入和支出	37,350,222.60	6,461,307.11
21. 其他符合非經常性損益定義的損益項目		-23,004,207.19
22. 所得稅影響額	16,033,981.54	2,281,324.76
23. 少數股東影響額	7,767,184.92	-4,256,230.66
合計	57,413,162.33	9,209,026.78

(二) 淨資產收益率和每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產收益率(%)		每股收益			
	2020年1-6月	2019年1-6月	基本每股收益	2019年1-6月	稀釋每股收益	2019年1-6月
歸屬於公司普通股股東的						
淨利潤	-2.55	-0.42	-0.07	-0.01	-	-
扣除非經常性損益後歸屬於						
公司普通股股東的淨利潤	-3.24	-0.53	-0.09	-0.01	-	-

第十一節 財務報告

十六、補充資料(續)

(二) 淨資產收益率和每股收益(續)

每股收益明細表

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
本期歸母淨利潤	-143,153,691.94	10,061,243.36
減：已宣告發放的其他權益工具利息	66,258,333.72	22,600,000.00
小計	-209,412,025.66	-12,538,756.64
已發行普通股的加權平均數	2,959,066,667.00	2,959,066,667.00
基本每股收益	-0.07	-0.01

第十二節 備查文件目錄

備查文件目錄

載有公司負責人、主管會計工作負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報表
載有會計師事務所蓋章、註冊會計師簽名並蓋章的審閱報告原件
報告期內在中國證監會指定信息披露載體上公開披露過的所有公司文件的正本及公告的原稿
在香港聯交所公布的2020年中期業績公告

董事長：武建強

董事會批准報送日期：2020年8月26日

修訂信息

☐適用 ☒不適用