

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)

## 2023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2023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2023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2023年中期報告的印刷版本將於2023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](http://www.hkexnews.hk)及本公司的網站[www.chalieco.com.cn](http://www.chalieco.com.cn)閱覽。

承董事會命

中鋁國際工程股份有限公司

李宜華

董事長

中國北京，2023年8月22日

於本公告日期，非執行董事為周新哲先生；執行董事為李宜華先生、劉敬先生及劉瑞平先生；以及獨立非執行董事為桂衛華先生、蕭志雄先生及童朋方先生。

## 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性、準確性、完整性，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、公司負責人李宜華、主管會計工作負責人趙紅梅及會計機構負責人(會計主管人員)魏鑫聲明：保證半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

五、董事會決議通過的本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他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

九、是否存在半數以上董事無法保證公司所披露半年度報告的真實性、準確性和完整性？

否

## 重要提示

### 十、重大風險提示

本公司可能面臨的風險主要有現金流風險、債務風險、訴訟風險、經營風險、市場風險，詳見本報告「第三節管理層討論與分析」中「五、其他披露事項(一)可能面對的風險」，請投資者注意閱讀。

### 十一、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	管理層討論與分析	12
第四節	公司治理	41
第五節	環境與社會責任	47
第六節	重要事項	50
第七節	股份變動及股東情況	65
第八節	優先股相關情況	74
第九節	債券相關情況	75
第十節	財務報告	76



## 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

本公司、公司、中鋁國際	指	中鋁國際工程股份有限公司
本集團	指	本公司及其附屬公司
中鋁集團	指	中國鋁業集團有限公司，為公司控股股東
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
財政部	指	中華人民共和國財政部
國資委	指	國務院國有資產監督管理委員會
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
上交所	指	上海證券交易所
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
《聯交所上市規則》	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則
國際會計準則	指	國際會計準則及其詮釋
董事會	指	本公司董事會
監事會	指	本公司監事會
審核委員會	指	董事會審核委員會
風險管理委員會	指	董事會風險管理委員會
貴陽院	指	貴陽鋁鎂設計研究院有限公司，為本公司的全資子公司
長沙院	指	長沙有色冶金設計研究院有限公司，為本公司的全資子公司
昆勘院	指	中國有色金屬昆明勘察設計研究院有限公司，為本公司的全資子公司
昆明院	指	昆明有色冶金設計研究院股份公司，為由本公司擁有67%權益的子公司
六冶	指	中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司，為本公司的全資子公司

## 第一節 釋義

長城建設	指	中鋁長城建設有限公司，為公司全資子公司六冶的全資子公司
九冶	指	九冶建設有限公司，為由本公司擁有73.17%權益的子公司
九冶五公司	指	九冶建設有限公司第五工程公司，為公司控股子公司九冶的分公司
十二冶	指	中色十二冶金建設有限公司，為本公司的全資子公司
天津建設	指	中鋁國際(天津)建設有限公司，為本公司的全資子公司
瀋陽院	指	瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司，為本公司的全資子公司
雲鋁國際	指	雲鋁國際有限公司，為中鋁集團的子公司
中色科技	指	中色科技股份有限公司，為由本公司擁有92.35%權益的子公司
中鋁財務	指	中鋁財務有限責任公司，為中鋁集團的子公司
中鋁商業	指	中鋁商業保理有限公司

## 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	李宜華

### 二、聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書、聯席公司秘書 <sup>註</sup>	證券事務代表
姓名	趙紅梅	馬韶竹
聯繫地址	北京市海淀區杏石口路99號C座	北京市海淀區杏石口路99號C座
電話	010-82406806	010-82406806
傳真	010-82406666	010-82406666
電子信箱	IR-chalieco@chalieco.com.cn	IR-chalieco@chalieco.com.cn

註： 公司聘任趙紅梅女士、吳嘉雯女士作為聯席公司秘書。

### 三、基本情況變更簡介

公司註冊地址	北京市海淀區杏石口路99號C座
公司註冊地址的歷史變更情況	公司設立時，註冊地址為「北京市海淀區復興路乙12號」； 2009年6月，註冊地址變更為「北京市海淀區杏石口路99號C座」
公司境內辦公地址	北京市海淀區杏石口路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	<a href="http://www.chalieco.com.cn">http://www.chalieco.com.cn</a>
電子信箱	IR-chalieco@chalieco.com.cn
報告期內變更情況查詢索引	報告期內未發生變化

## 第二節 公司簡介和主要財務指標

### 四、信息披露及備置地地點變更情況簡介

公司選定的信息披露報紙名稱	《證券日報》
登載半年度報告的網站地址	www.sse.com.cn；www.hkex.com.hk
公司半年度報告備置地地點	北京市海淀區杏石口路99號C座中鋁國際董事會辦公室
報告期內變更情況查詢索引	報告期內未發生變化

### 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	變更前股票簡稱
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 辦公地址 審閱報告簽字會計師姓名	致同會計師事務所(特殊普通合夥) 北京市朝陽區建國門外大街22號賽特廣場5層 黃志斌、李楊
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 上海市浦東新區楊高南路188號
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：萬元 幣種：人民幣

主要會計數據	本報告期 (1-6月)	上年同期 調整後	調整前	本報告期比 上年同期增減(%)
營業收入	<b>962,205.59</b>	1,051,709.11	1,035,314.73	-8.51
歸屬於上市公司股東的 淨利潤	<b>-83,064.20</b>	12,364.47	6,632.78	-771.8
歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤	<b>-102,051.90</b>	9,188.97	6,168.31	-1,210.59
經營活動產生的現金流量 淨額	<b>-86,286.93</b>	-104,007.53	-110,712.09	不適用
	<b>本報告期末</b>	上年度末 調整後	調整前	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	<b>663,173.50</b>	752,981.55	752,981.55	-11.93
總資產	<b>4,185,075.60</b>	4,739,128.86	4,739,128.86	-11.69

## 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 調整後	調整前	本報告期比 上年同期增減(%)
基本每股收益(元/股)	<b>-0.30</b>	0.04	0.02	-850.00
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)	<b>-0.36</b>	0.03	0.02	-1,300.00
加權平均淨資產收益率(%)	<b>-18.93</b>	2.09	0.99	減少21.02個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均 淨資產收益率(%)	<b>-23.02</b>	1.48	0.9	減少24.50個百分點

## 追溯調整或重述的原因說明

本集團於2022年12月31日將中鋁集團內同一控制下企業昆明院納入合併，本報告上期追溯調整2022年1-6月的利潤表和現金流量表項目。

## 公司主要會計數據和財務指標的說明

適用 不適用

本報告期公司考慮到客戶情況的不斷變化，為更加準確、客觀地反映客戶的信用風險、公司的資產狀況及經營成果，公司對計提合同資產減值準備的方法進行了變更，該項變更導致當期計提的資產減值損失增加12.08億元，歸屬於母公司所有者的淨利潤相應減少9.6億元。

## 第二節 公司簡介和主要財務指標

### 八、境內外會計準則下會計數據差異

適用 不適用

### 九、非經常性損益項目和金額

適用 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	金額	附註(如適用)
非流動資產處置損益	<b>255.85</b>	
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	<b>891.23</b>	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	<b>987.45</b>	
債務重組損益	<b>-60.59</b>	
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		

## 第二節 公司簡介和主要財務指標

非經常性損益項目	金額	附註(如適用)
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	20,093.85	
對外委托貸款取得的損益		
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		
受托經營取得的托管費收入		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-471.22	
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
減：所得稅影響額	2,445.09	
少數股東權益影響額(稅後)	263.77	
合計	18,987.70	

對公司根據《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》定義界定的非經常性損益項目，以及把《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因。

適用 不適用

### 十、其他

適用 不適用

## 第三節 管理層討論與分析

### 一、報告期內公司所屬行業及主營業務情況說明

#### (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、服務、裝備及產品綜合解決方案的提供商，能為整個有色金屬產業鏈各類業務提供全方位的綜合技術及工程設計及建設服務。公司的業務主要包括工程勘察、設計及諮詢，工程及施工承包，裝備製造。

在美國《工程新聞記錄》(ENR)揭曉的2023年「全球工程設計公司150強 (THE TOP 150 GLOBAL DESIGN FIRMS)」和「國際工程設計公司225強(THE TOP 225 INTERNATIONAL DESIGN FIRMS)」榜單上，中鋁國際分列98位和199位。

#### 1. 工程勘察、設計及諮詢業務

工程勘察、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地質勘察、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、E+P、E+C、P+C、EPCM等。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。

### 第三節 管理層討論與分析

#### 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。

#### (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、裝備製造等領域，公司致力於為客戶提供全生命週期、全產業鏈、全專業領域的服務和產品。其中工程及施工承包業務覆蓋冶金工業、房屋建築、公路、市政工程等領域，並採用施工承包、工程總承包(含EPC、E+P、E+C、P+C、EPCM等)多種業務模式。

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。

### 第三節 管理層討論與分析

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)等。風險：公司作為承包商，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，公司在確定項目報價時，會對擬投標項目進行詳細研究，在實地考察後對項目的技術條件、商務條件及其他因素進行分析研判，預測出項目成本，然後在預測成本的基礎上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。

#### (三)行業情況

2023年上半年，隨著經濟社會全面恢復常態化運行，宏觀政策顯效發力，國民經濟回升向好，高質量發展穩步推進。工業生產穩步恢復，裝備製造業增長較快；固定資產投資持續增長，呈現兩級分化狀態，高技術服務業投資增速明顯，基礎設施投資增長，房地產開發投資明顯下降。

有色金屬行業運行總體呈現出環比向好的勢頭，工業企業增加值符合預期，有色金屬產量平穩較快增長；固定資產投資增速高於全國工業水平；產品進出口貿易總額同比增長；主要有色金屬品種價格下跌；企業利潤明顯下降。

### 第三節 管理層討論與分析

預計下半年受外部複雜嚴峻環境影響，海外主要經濟體的增長動能將繼續減弱，經濟前景的不確定性進一步增加。國家擴大內需和改善預期的宏觀政策持續發力，有望保持經濟溫和修復，經濟復蘇內生動力將逐步增強。但經濟恢復的基礎仍不牢固，有效需求不足仍是制約經濟增長的主要矛盾。受終端消費疲軟影響，有色金屬行業逐步進入弱周期，預計下半年有色金屬價格下行風險較大、出口受阻。

固定資產投資方面，國家陸續推出加快基礎設施建設、促進民間投資等政策，引導市場利率下行；陸續出台超大特大城市城中村改造和「平急兩用」公共基礎設施建設等政策，有望推動製造業和基礎設施投資持續增長。

## 二、報告期內核心競爭力分析

✓適用 不適用

### （一）技術和人才優勢

公司擁有強大的科技研發和技術創新能力，擁有5家甲級設計研究院和2家國家甲級勘察設計研究院，3家大型綜合建築安裝企業，有一支經驗豐富的專業技術人才隊伍，截至2023年6月30日，中鋁國際擁有全國工程勘察設計大師1人，省部級及有色行業工程勘察設計大師31人，有19名人員享受國務院或省級政府特殊津貼，有380名正高級職稱、2,077名副高級職稱等各類專業技術人員5,913人。截至2023年6月末，公司擁有9個國家級工程技術研究中心和國家企業技術中心，4個國家級企業博士後科研工作站，22個省級技術中心，2個省級博士後創新實踐基地，1個省級博士後科研工作站，1個重點省級工程實驗室。

### 第三節 管理層討論與分析

在勘察測探、氧化鋁、電解鋁及鋁用炭素、礦山、有色金屬加工、重有色及稀有金屬冶煉、施工建設、新興業務等「八大領域」；在「雙碳」治理、有色行業關鍵工藝技術及裝備、大數據服務及智能製造、資源綜合利用、市政公共服務等「五大方向」，以公司「十四五」科技規劃和技術研髮指南為引領，加大核心技術研發，不斷增強科技領先優勢。上半年新申請專利超過300件，其中發明佔比超過49%；新獲國內外授權專利超過150件；新立項各類技術標準20項；共獲得省部級科技進步獎4項，以第一完成單位獲得省級科技進步二等獎2項，獲得部級科技進步獎2項；自主研發的「節能長壽命鋁電解槽陰極製造技術及裝備」成功入選2022年「科創中國」綠色低碳領域先導技術榜，新增1家國家級專精特新「小巨人」企業。

#### (二)「三全」優勢

公司是行業領先的覆蓋全金屬門類、全產業鏈、工程全生命周期的工程技術服務商，具有全專業、廣領域的技術集成能力和全產業鏈的綜合競爭能力，業務涵蓋工程勘察、工程設計與諮詢、工程施工、裝備製造、運營維護等。公司以強大的技術為紐帶，精細化的管理為支撐，專業化的服務為依託，能夠為行業客戶提供工程設計與諮詢、工程建設、運營管理以及專業化裝備製造的全方位服務，解決客戶的常規問題和「高、深、難、特」等方面的問題。

#### (三)資質優勢

公司擁有各類建築企業資質共計351項，其中：工程設計綜合甲級資質1項，勘察綜合甲級資質2項，設計行業甲級資質4項，施工總承包特級資質3項，工程監理甲級資質13項。

### 第三節 管理層討論與分析

#### (四) 市場優勢

公司國內業務集中在冶金行業項目工程總承包、城市基礎設施建設和公用設施建設、生態環境治理等板塊，包括冶金、交通、房建、市政、建材、電力、水利和化工等領域，具有豐富經驗和顯著業績，有500多個承建項目分別獲得了建築工程魯班獎、國家優質工程獎、全國用戶滿意工程、全國優秀焊接工程、省部級優質工程等獎項。地域分佈在全國30多個省市自治區。

公司堅持實施「走出去」戰略，已向印度、委內瑞拉、巴西、越南、印度尼西亞、意大利、沙特阿拉伯、哈薩克斯坦等幾十個國家和地區輸出了技術、設備；與四十多個國家和地區的企業、科研機構、大學建立了合作關係，開展EPC工程總承包；展示了中鋁國際的實力和水平。

### 三、經營情況的討論與分析

本集團2023年上半年歸屬於上市公司股東的淨利潤為-8.31億元，較上年同期1.24億元減少9.55億元，主要原因在於：本報告期，公司進一步提高主營業務毛利率，優化融資結構，降低融資成本，盈利能力不斷提升。但考慮公司客戶情況的不斷變化，為更加準確、客觀地反映客戶的信用風險、公司的資產狀況及經營成果，對計提合同資產減值準備的方法進行了會計估計變更，會計估計變更導致當期計提的資產減值準備增加12.08億元，該項變更對本報告期歸屬於母公司所有者的淨利潤影響為9.6億元。

### 第三節 管理層討論與分析

#### (一) 上半年業務經營情況

2023年上半年，公司持續深化「科技+國際」戰略，堅定落實「穩經營、推轉型、化風險、強改革」各項措施，持續夯實可持續發展能力，全力確保完成半年度工作任務。

**1. 穩經營，全力完成生產經營目標。**公司堅決打好穩健增長和提質增效「組合拳」，大力推動內外部協同營銷，生產經營形勢進一步企穩向好。

**一是業務提質添動力。**公司聚焦有色行業、回歸主業態勢顯著，業務結構持續優化，勘察設計和裝備製造業務新簽合同額同比雙提升。重點深化開展大客戶營銷，簽訂5億元以上項目5個，10億元以上項目3個。

**二是協同營銷增活力。**公司堅持「統籌管理、分級負責、自主經營、協同開發」的原則，制定項目協調機制，在新基建、新能源、新科技成果轉化等領域協同開拓新市場，共中標275個項目，合同額18.18億元。中標西南銅搬遷項目5個標段和內蒙古華雲三期項目5個標段，實現華昇氧化鋁二期項目和青海電解鋁項目的協同策劃、有序推進。

### 第三節 管理層討論與分析

- 2. 推轉型，結構調整持續優化。**公司堅決貫徹落實「科技+國際」發展戰略，高質量發展理念不斷深化，「一主一特一拓」佈局結構更趨合理，差異化核心競爭優勢正在逐步形成。

**一是科技創新生態初具效應。**創新體系進一步完善，研究制定《中鋁國際科技創新體系優化方案》，成立公司科學技術委員會和6個專業技術委員會建立共享、協同的公共科創資源平台。原創技術策源地建設提檔加速，累計研發投入強度達到3.33%，新獲授權專利156件，承擔的多項國家重點研發計劃項目通過績效評價和驗收。創新活力持續迸發，新增3家國家企業技術中心、3家國家「科改示範企業」和1家國家高新技術企業。17項重大科技成果通過行業協會組織的技術成果評價，其中2項達到國際領先水平。

**二是數智化賦能業務升級。**以「三大管理平台建設」和「三類數字產業發展」為抓手，推動核心業務提檔升級，積極推進數字化標桿項目和BIM應用示範項目，打造智能製造示範工程。形成業財融合一體化管控平台，公司本部、六冶、十二冶等企業業財融合系統已全面上線。上半年，公司數智化服務業務實現收入1.86億元。

**三是國際發展戰略協同推進。**大力開展海外市場營銷，與印度BALCO新簽裝備製造合同4,065萬美元，成功簽訂玻利維亞Uyuni鹽湖年產2.5萬噸(LCE)提鋰建設項目工程設計合同，印尼華青鋁業25萬噸電解鋁項目全面投產。

### 第三節 管理層討論與分析

#### 3. 化風險，風險管控全面覆蓋。

一是**合規管控體系全面構建**。持續深化法治央企建設，全力推進法律審核的規範化、標準化、精細化，建立《合規管理實施細則》，制定流程清單100餘項。法律基礎管理不斷夯實。公司本部和瀋陽院均首次取得知識產權管理體系認證證書。

二是**帶息融資規模大幅降低**。完成全級次資管中心上綫，加強了資金的歸集和集中，降低了存貸雙高現象。公司整體融資規模下降至140億元，融資成本由4.15%降至3.77%。財務費用較上年同期減少0.94億元，利息支出較上年同期減少0.24億元。

三是**安全環保質量工作穩步推進**。公司逐級壓實安全環保質量責任，扎實推進安全管理強化年行動，組織開展系列安全環保檢查及隱患排查，持續完善質量職業健康安全和環境管理體系，上半年未發生一般及以上安全生產責任事故，未發生一般及以上突發環境事件、A類質量事件，健康、安全、環保體系運轉良好。

#### 4. 強改革，企業能力活力持續提升。公司通過一系列市場化變革催生內生動力，現代企業治理體系和機制持續規範和完善，企業高質量發展活力不斷釋放。

一是**科改示範增強改革動力**。以「效益、效果、效率」為導向，制訂《中鋁國際全面深化提升改革行動方案》，提高市場化運營水平。公司「科改企業」進一步發揮引領示範作用，瀋陽院、貴陽院和昆勘院新入選國資委「科改企業」。至此公司「科改企業」增至6戶。

### 第三節 管理層討論與分析

**二是突出加強活力建設。**全面實行經理層任期制契約化和職業經理人制度，推進成員企業中層管理人員競爭上崗，實現管理人員能上能下。制訂《提高勞動效率改革方案》，成立本部人力資源交流培訓中心，激活存量人力資源，用績效考核和人員流動激活組織活力。

#### (二) 下半年業務展望

2023年下半年，中鋁國際將一以貫之地落實「科技+國際」的發展戰略，聚集發揮核心功能，提升核心競爭能力，通過「六場戰役」，全面推進高質量發展。

##### (一) 打好提質增效「陣地戰」，全力完成全年目標

**全力完成年度目標。**優化業績評價體系，強化「效益、效率和效果」評價導向；全面強化協同營銷、大客戶營銷和區域營銷，提升存量合同轉化落地率，實現合同質量全面提質增效；加快推進國際業務。完善海外營銷體系建設，做優做強屬地化區域營銷，推進俄語區、西語區、非洲區等重點區域市場。

##### (二) 打好科技創新「攻堅戰」，加快高質量發展

**完善科技創新體系建設。**做好頂層設計，加快完善科技創新體系優化並推動實施落地，培育自主創新能力，加快原創技術策源地建設，推進重大科研項目立項與全過程管理，全力爭取國家重大科研任務和重大科技成果獎項，加大科技成果產業化轉化。

### 第三節 管理層討論與分析

#### (三) 打好深化改革「主動戰」，充分激發動力活力

**做好國企改革深化提升行動。**推進科技型企業市場化改革，做強做大設計勘察企業，推動施工業務做精做優做強，全面推進全員勞動生產效率改革，激發企業內生動力；推進產業佈局、業務結構、組織機構、人員結構的調整，全力強化競爭能力建設；全面提升科技創新、規劃執行、市場開拓、項目管理、財務管理、資本運作、風控合規、信息化數智化、基礎管理等各項能力建設。

#### (四) 打好轉型升級「進攻戰」，加快結構調整步伐

**深化推進業務結構轉型。**聚焦主業，以技術為圓心，以能力為半徑，按照「技術+服務、技術+裝備、技術+產品、技術+投資、技術+N」模式，構建公司產品業務集群。勘察設計企業深挖行業存量市場，在綠色環保、節能降碳、技改運維等方面挖潛增效，進軍新能源材料、土壤修復、污水處理等新賽道。深化推進數字中鋁國際建設，堅定不移推進管理數字化和數字產業化。

### 第三節 管理層討論與分析

#### (五) 打好強化管理「白刃戰」，深入推進精細管理

**提升項目履約管理**，強化項目成本管理和分包結算管理，持續提升項目運營質量，建立重點項目清單，跟踪落實項目情況，持續提升項目履約能力。深化三項制度改革，在年底前實現任期制和契約化管理的經理層成員人數佔比100%，健全市場化項目運行和收入分配的體制機制。

#### (六) 打好風險防控「持久戰」，強化企業風險管控

**推進合規閉環管控體系建設**，做好事前制度建設，完善事中機制運行，堅持事後監督評價。加強法律風險防範處置能力建設，加強法治合規風險管控體系建設，持續夯實法律合規基礎管理工作。嚴控安全環保質量風險，推進體系建設和優化，推動公司安全環保水平整體穩步提升。持續開展重大事故隱患排查管理專項行動，杜絕重大安全風險。

### 第三節 管理層討論與分析

#### (三) 合同情況

2023年1-6月，公司累計簽訂合同3,413個，累計簽訂合同金額人民幣233.33億元。具體情況如下：

合同類型	2023年1-6月	
	數量 (個)	金額 (億元)
工程勘察設計與諮詢	2,444	20.30
工程施工		
工業項目	386	112.34
民用建築	85	57.90
公路市政	32	26.08
裝備製造	390	15.65
其他	76	1.06
合計	3,413	233.33

截至2023年6月30日，公司未完工合同總額為人民幣645.27億元，具體情況如下：

合同類型	截至2023年6月30日	
	數量 (個)	金額 (億元)
工程勘察設計與諮詢	5,837	45.19
工程施工		
工業項目	849	248.87
民用建築	349	204.57
公路市政	114	97.13
裝備製造	692	46.80
其他	171	2.71
合計	8,012	645.27

#### (四) 經營業績與討論

本集團2023年上半年實現營業收入96.22億元，較上年同期105.17億元減少8.51%；歸屬於上市公司股東的淨利潤為-8.31億元，較上年同期1.24億元減少771.80%。本集團上半年業績，主要分析如下：

### 第三節 管理層討論與分析

#### 營業收入

本集團2023年上半年實現營業收入96.22億元，較上年同期減少8.95億元，減幅8.51%。主要由於本報告期公司深入貫徹「科技+國際」發展戰略，工程勘察設計與諮詢及裝備製造業務收入規模及佔比均實現同比提升；停止開展PPP投融建業務並逐步減少市政、民建等工程施工業務，收入整體規模同比有所減少。

#### 營業成本

本集團2023年上半年營業成本85.77億元，較上年同期減少8.52億元，減幅9.03%。與上年同期相比，有所下降，主要由於收入規模下降，成本投入有所減少。

#### 稅金及附加

本集團2023年上半年稅金及附加為0.51億元，較上年同期減少0.08億元。與上年同期基本持平。

#### 銷售費用

本集團2023年上半年銷售費用為0.5億元，較上年同期增加0.08億元。與上年同期基本持平。

#### 管理費用

本集團2023年上半年管理費用4.66億元，較上年同期增加0.12億元。與上年同期基本持平。

#### 研發費用

本集團2023年上半年研究開發費用為3.2億元，較上年同期增加0.55億元。公司本報告期繼續加大研發投入，投入強度達到3.33%。

### 第三節 管理層討論與分析

#### 財務費用

本集團2023年上半年財務費用為0.33億元，較上年同期減少0.94億元。減少原因主要為公司持續優化融資結構，融資成本降低，同時受人民幣對美元匯率波動的影響，產生部分匯兌收益。

#### 信用減值損失

本集團2023年上半年沖回信用減值損失1.4億元，較上年同期多貢獻利潤0.17億元。原因主要為本報告期公司持續加強款項清收工作，上半年收回部分長賬齡款項，本期沖回的減值損失同比增加。

#### 資產減值損失

本集團2023年上半年資產減值損失為12.18億元，較上年同期增加12.24億元。變動基本來自於合同資產減值準備會計估計變更的影響。

#### (五) 主營業務分行業、分地區情況

單位：萬元 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	營業成本	毛利率
				比上年同期 增減 (%)	比上年同期 增減 (%)	比上年同期 增減 (%)
工程勘察設計與諮詢	114,891.50	83,586.50	27.25	3.17	2.19	增加0.7個百分點
工程施工及承包	738,865.46	679,393.24	8.05	-13.25	-13.34	增加0.1個百分點
裝備製造	115,895.98	102,379.59	11.66	12.66	12.51	增加0.11個百分點
分部間抵消	-7,447.33	-7,609.75	/	/	/	/
合計	962,205.59	857,749.58	10.86	-8.51	-9.03	增加0.52個百分點

### 第三節 管理層討論與分析

#### 主營業務分行業情況的說明

##### ① 工程勘察設計與諮詢板塊(未扣除分部間交易)

單位：萬元 幣種：人民幣

項目	本報告期	上年同期	增長率 (%)
營業收入	<b>114,891.49</b>	111,360.39	3.17
營業成本	<b>83,586.50</b>	81,794.64	2.19
毛利	<b>31,305.00</b>	29,565.75	5.88
毛利率(%)	<b>27.25</b>	26.55	上升0.7個百分點
銷售費用	<b>2,525.93</b>	2,102.90	20.12
管理費用	<b>11,278.94</b>	11,486.25	-1.80
研發費用	<b>12,472.58</b>	7,762.26	60.68
利潤總額	<b>5,101.10</b>	10,248.14	-50.22

本集團工程勘察設計與諮詢業務本報告期實現收入11.49億元，同比增加3.17%。主要是公司深入推進「科技+國際」發展戰略落地，勘察設計與諮詢業務上半年新簽訂單同比增長11%，營業收入實現同比增長。該業務板塊毛利率為27.25%，同比增加0.7百分點，與上年度相比略有增長。

本報告期，工程勘察設計與諮詢業務板塊利潤總額為0.51億元，同比減少約50%，主要是該業務板塊本期毛利額雖同比增長，但為提升公司核心業務競爭力水平，該板塊在「雙碳」治理、有色行業關鍵工藝技術等方面加大研發投入，增加研發費用。

### 第三節 管理層討論與分析

#### ② 工程施工及承包業務(未扣除分部間交易)

單位：萬元 幣種：人民幣

項目	本報告期	上年同期	增長率 (%)
營業收入	<b>738,865.46</b>	851,703.32	-13.25
營業成本	<b>679,393.24</b>	784,005.99	-13.34
毛利	<b>59,472.22</b>	67,697.33	-12.15
毛利率(%)	<b>8.05</b>	7.95	上升0.1個百分點
銷售費用	<b>1,661.66</b>	1,574.61	5.53
管理費用	<b>31,708.85</b>	30,945.04	2.47
研發費用	<b>15,641.48</b>	15,816.54	-1.11
利潤總額	<b>-105,957.33</b>	11,973.25	-984.95

本集團上半年工程施工及承包業務實現收入73.89億元，同比減少13.25%，主要由於本報告期公司持續推進業務轉型，停止開展PPP投融建業務並逐步減少市政、民建等工程施工業務，收入整體規模同比有所減少，但毛利率為8.05%，同比增加0.1個百分點，與上年度基本持平。

本報告期內，工程施工承包業務利潤總額為-10.59億元，本報告期該業務板塊虧損，主要是公司本年度對計提合同資產減值準備的方法進行了會計估計變更，計提的減值損失增加，導致利潤總額同比減少。

## 第三節 管理層討論與分析

## ③ 裝備製造業務(未扣除分部間交易)

單位：萬元 幣種：人民幣

項目	本報告期	上年同期	增長率 (%)
營業收入	<b>115,895.98</b>	102,876.19	12.66
營業成本	<b>102,379.59</b>	90,995.87	12.51
毛利	<b>13,516.39</b>	11,880.32	13.77
毛利率(%)	<b>11.66</b>	11.55	上升0.11個百分點
銷售費用	<b>837.67</b>	521.06	60.76
管理費用	<b>3,576.78</b>	3,051.79	17.20
研發費用	<b>3,935.09</b>	3,238.56	21.51
利潤總額	<b>6,184.05</b>	2,244.37	175.54

本集團上半年裝備製造業務收入規模為11.59億元，同比增加12.66%。公司堅持專業化裝備製造的全方位服務，印度BALCO電解鋁等項目穩步推進，收入規模增加。該業務板塊毛利率為11.66%，同比增加0.11個百分點，與上年度基本持平。

本報告期，裝備製造業務利潤總額為0.62億元，同比增加175.54%，主要由於收入規模大幅提升所致。

報告期內公司經營情況的重大變化，以及報告期內發生的對公司經營情況有重大影響和預計未來會有重大影響的事項

適用 不適用

### 第三節 管理層討論與分析

## 四、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：萬元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例 (%)
營業收入	<b>962,205.59</b>	1,051,709.11	-8.51
營業成本	<b>857,749.58</b>	942,934.76	-9.03
銷售費用	<b>5,025.26</b>	4,189.99	19.93
管理費用	<b>46,564.57</b>	45,413.57	2.53
財務費用	<b>3,276.99</b>	12,716.33	-74.23
研發費用	<b>32,049.15</b>	26,526.40	20.82
信用減值損失	<b>-14,038.40</b>	-12,347.36	不適用
資產減值損失	<b>121,774.75</b>	-597.20	不適用
經營活動產生的現金流量淨額	<b>-86,286.93</b>	-104,007.53	不適用
投資活動產生的現金流量淨額	<b>80,319.99</b>	-156,357.75	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	<b>-371,376.35</b>	333,905.77	-211.22

營業收入變動原因說明：本報告期公司深入貫徹「科技+國際」發展戰略，工程勘察設計與諮詢及裝備製造業務收入佔比均實現同比提升；停止開展PPP投融建業務並逐步減少市政、民建等工程施工業務，收入整體規模同比有所減少。

營業成本變動原因說明：本報告期收入減少，成本投入對應減少。

銷售費用變動原因說明：無重大變動。

管理費用變動原因說明：無重大變動。

財務費用變動原因說明：公司持續優化融資結構，控制融資規模，財務費用降低，同時受人民幣對美元匯率波動的影響，產生部分匯兌收益。

### 第三節 管理層討論與分析

研發費用變動原因說明：本報告期公司繼續加大研發投入，研發投入增加所致。

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：公司進一步加強項目結算收款，持續強化現金流管控，經營活動現金淨流出同比減少。

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：本報告期全部收回彌玉公司股權轉讓款；同時，上年同期彌玉公司仍在合併報表範圍內，其發生的項目建設投資全部列入投資活動的流出，本報告期無此業務。

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：本報告期公司進一步加強資金集中管理，提高資金周轉效率，贖回了境外發行的3.5億美元永續債，融資規模已降至2016年以來最低水平。

信用減值損失變動原因說明：本報告期公司持續加強款項清收工作，上半年收回部分長賬齡款項，本期沖回的減值損失同比增加。

資產減值損失變動原因說明：合同資產減值準備會計估計變更的影響。

#### 2. 本期公司業務類型、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

#### (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

### 第三節 管理層討論與分析

#### 1. 資產及負債狀況

單位：萬元 幣種：人民幣

項目名稱	本期期末數	本期期末數	上年期末數	上年期末數	本期	情況說明
		佔總資產的		佔總資產的	較上年期末	
		比例		比例	變動比例	
		(%)		(%)	(%)	
貨幣資金	387,511.67	9.26	767,352.84	16.19	-49.50	公司進一步加強資金集中管理，統籌使用資金支付，降低融資規模，貨幣資金持有量已降至相對最優周轉水平。
應收款項融資	44,676.99	1.07	69,055.25	1.46	-35.30	本期將期初存量票據用於對外支付分包商、供應商款項。
其他應收款	162,310.63	3.88	247,744.50	5.23	-34.48	本期收回彌玉股權轉讓款。
一年內到期的	21,546.16	0.51	39,641.67	0.84	-45.65	本期收回部分一年內到期的
非流動資產						長期應收款。
應交稅費	10,899.35	0.26	21,632.10	0.46	-49.61	支付上年末計提的企業所得稅等。
其他非流動資產	70,914.78	1.69	123,321.98	2.60	-42.50	按照變更後的會計估計計提了合同資產減值準備。

其他說明

無

### 第三節 管理層討論與分析

#### 2. 境外資產情況

適用 不適用

#### 3. 截至報告期末主要資產受限情況

適用 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

項目	2023年6月30日	
	賬面價值	受限原因
貨幣資金	75,420.06	被凍結、質押
應收票據	7,256.29	質押
應收賬款	582.58	質押
合計	83,258.93	-

### 第三節 管理層討論與分析

#### 4. 其他說明

適用 不適用

##### (1) 流動資金及資本資源

截至2023年6月30日，本集團持有銀行存款及現金為人民幣38.75億元，比2022年12月31日減少人民幣37.98億元，主要是本期支付項目工程款、償還借款導致貨幣資金減少。

本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。本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2023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290.59億元，其中：應收票據及應收賬款為人民幣152.27億元、合同資產為人民幣76.26億元、預付款項及其他應收款為人民幣21.39億元，存貨為人民幣29.04億元。

截至2023年6月30日，本集團流動負債為人民幣289.84億元，其中，應付票據及應付賬款158.48億元。截至2023年6月30日，本集團流動資產淨值（即總流動資產及流動負債之間的差額）為人民幣39.5億元，比截至2022年12月31日的流動資產淨值減少人民幣32.59億元，減少45.21%。主要是本報告期為保障項目工程實施，公司支付了農民工工資及其他項目進度款項；同時歸還了部分利率較高的短期借款。

截至2023年6月30日，本集團尚未歸還的借款為人民幣116.59億元，其中：短期借款及一年內到期的長期借款為人民幣65.33億元，長期借款為人民幣51.26億元，借款總額比2022年12月31日減少人民幣9.19億元。

### 第三節 管理層討論與分析

#### (2) 現金流量

經營活動現金淨流量。截至2023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8.63億元，同比減少流出人民幣1.77億元，主要是公司進一步加強項目結算收款，持續強化現金流管控，經營活動現金淨流出同比減少。

投資活動現金淨流量。截至2023年6月30日止六個月期間，投資活動產生的現金淨流入為人民幣8.03億元，同比增加流入人民幣23.67億元，主要是本報告期全部收回彌玉公司股權轉讓款；同時，上年同期彌玉公司仍在合併報表範圍內，其發生的項目建設投資全部列入投資活動的流出，本報告期無此業務。

融資活動現金淨流量。截至2023年6月30日止六個月期間，融資活動產生現金淨額為淨流出人民幣37.14億元，同比增加流出人民幣70.53億元，主要是本報告期公司進一步加強資金集中管理，提高資金周轉效率，持續控制融資規模，贖回了境外發行的3.5億美元永續債，融資規模已降至2016年以來最低水平。

#### (3) 資產抵押

本集團分別質押人民幣582.58萬元的應收賬款以取得人民幣582.58萬元的短期借款。

#### (4) 資本管理

本公司利用資本負債比率管控資本結構。該比率按照債務淨額除以總資本計算。債務淨額為總借款(包括短期借款、一年內到期的長期借款及應付債券、長期借款和應付債券等)減去列示於現金流量表的現金餘額。總資本為合併資產負債表中所列示的股東權益與債務淨額之和。股東權益總額則包括歸屬於母公司股東權益及少數股東權益。

於2023年6月30日及2022年12月31日，本公司的資本負債比率分別為54.74%及35.33%。截至2023年6月30日的資本負債比率較截至2022年12月31日有所增加，主要由於本公司本報告期贖回了境外3.5億美元永續債，貨幣資金存量降幅較大，導致債務淨額較年初有所增長；同時由於贖回美元永續債，權益總額下降。本公司資本負債率雖有增長，但仍保持在合理範圍內。

### 第三節 管理層討論與分析

#### (5) 或有負債

截止2023年6月30日，本集團無重大或有負債。

### (四) 投資狀況分析

#### 1. 對外股權投資總體分析

適用 不適用

2023年6月30日，公司長期股權投資餘額(原值)為78,977.94萬元，比年初減少919.71萬元，減少1.15%，其中，長期股權投資減值準備4,821.86萬元，與年初一致。

#### (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

單位：萬元 幣種：人民幣

資產類別	期初數	期末數
雲南慧能售電股份有限公司	1,948.92	1,969.17
貴州航天烏江機電設備有限責任公司	1,377.35	1,377.35
其他	2,390.46	1,769.45
合計	5,716.73	5,115.97

證券投資情況

適用 不適用

### 第三節 管理層討論與分析

證券投資情況的說明

適用 不適用

私募基金投資情況

適用 不適用

衍生品投資情況

適用 不適用

#### (五) 重大資產和股權出售

適用 不適用

#### (六) 主要控股參股公司分析

適用 不適用

報告期內，本公司主要子公司情況如下：

單位：萬元 幣種：人民幣

公司名稱	業務範圍	總資產	淨資產	營業收入	淨利潤
長沙有色冶金設計研究院有限公司	工程勘察設計	257,024.50	114,171.85	66,466.42	3,288.21
中色科技股份有限公司	工程設計及裝備製造	206,773.87	59,461.95	55,163.66	-411.70
貴陽鋁鎂設計研究院有限公司	工程勘察設計	176,641.36	51,411.66	35,085.85	-159.75
瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司	工程勘察設計	153,217.12	65,982.12	41,787.54	2,271.01
中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	工程勘察設計	124,744.93	39,148.23	42,877.12	1,182.58
中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司	工程勘察設計	122,059.94	44,175.77	62,397.66	2,137.34
昆明有色冶金設計研究院股份公司	工程勘察設計	48,820.97	-1,089.49	12,117.26	2,818.38
中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	建築施工	1,162,019.60	266,828.75	290,984.69	-49,288.88
九冶建設有限公司	建築施工	897,421.03	204,184.27	204,074.91	-8,980.37
中色十二冶金建設有限公司	建築施工	462,288.87	19,791.86	74,862.83	-27,596.85
中鋁國際(天津)建設有限公司	建築施工	154,395.58	17,790.14	36,011.30	-3,186.24
中鋁山東工程技術有限公司	建築施工	90,672.96	8,866.34	24,242.73	-6,153.67

### 第三節 管理層討論與分析

#### (七) 公司控制的結構化主體情況

適用 不適用

### 五、其他披露事項

#### (一) 可能面對的風險

適用 不適用

2023年，公司可能面臨的風險有：現金流風險、債務風險、訴訟風險、經營風險、市場風險。

##### 1. 現金流風險

公司現金流風險主要表現為「兩金」佔用資金較高，受行業特點影響，周轉速度降低，對資金造成一定壓力。

##### 2. 債務風險

當前，國家金融嚴監管成為常態，資金市場環境日趨複雜，個別行業和大型國企、民企債務爆雷時有發生，債務風險管控和資金鏈安全保障工作面臨更嚴峻挑戰，若管控不當，將對公司產生不利影響。中鋁國際將全面加強各級子企業債務風險識別和管控，清醒認識當前債務風險監管形勢和內外部環境變化，進一步平衡好融資需求與償債能力。

##### 3. 訴訟風險

法律糾紛有一定存量，糾紛案件去存控增壓力持續存在。公司將案件「去存量、控增量」作為重點專項工作持續抓，不斷增強抗風險能力，夯實內涵式高質量發展的法律、合規與風險管理基礎，推動法治建設、合規管理和風險防範工作本質提升。

### 第三節 管理層討論與分析

#### 4. 經營風險

近年來，公司加快轉型升級步伐和力度，新領域新市場尚未形成規模效益。公司所屬工程建設類企業受建築市場準入門檻較低，傳統製造業產能過剩，新投資項目不斷萎縮，建築市場競爭日趨激烈的影響，工程項目投標前成本預測不準確，過程成本管控薄弱，項目預計總成本與實際成本存在偏差，導致項目毛利率不精準。

#### 5. 市場風險

有色行業是中鋁國際的傳統主業，各成員單位具有一定的技術和品牌優勢，有較強的市場競爭力，但有色行業的合同額佔公司總合同額的比例偏少，且受到「雙碳」政策的影響，有色市場萎縮明顯；民用市場方面，雖然國內民用建設市場規模總體保持平穩，但市場集中度逐年提高，中小型建築企業的生存空間被大幅擠壓，市場競爭激烈。

### (二) 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

本公司風險管理委員會確認，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。

### 第三節 管理層討論與分析

#### 3. 中期股息

董事會未提出就截至2023年6月30日止六個月派付中期股息的建議。

#### 4. 購買、贖回或出售上市證券

公司的全資子公司中鋁國際香港有限公司於2023年5月21日贖回由其於香港聯合交易所有限公司發行並由公司擔保的350,000,000美元高級擔保永續資本證券(「2019年證券」)，贖回後，概無已發行2019年證券。相關內容詳見公司於2023年4月17日、2023年5月22日在聯交所披露的相關公告。

#### 5. 董事有關財務報表的財務申報責任

董事會應履行編製本公司截至2023年6月30日財務報表的職責，以便真實、公平地反映本公司的生產經營狀況以及本公司的業績和現金流量。本公司管理層已向董事會提供必要的闡釋及數據，使各位董事能對提交董事會批准的本公司財務報表進行審議。董事並不知悉本公司存在任何重大不確定因素，即可能致使本公司持續經營出現重大疑問的事件或狀況。

#### 6. 會計準則

##### (1) 重要會計政策變更

本期本公司無重要會計政策變更。

##### (2) 重要會計估計變更

2023年6月28日經本公司第四屆董事會第十三次會議審議通過，對合同資產預期信用損失進行會計估計變更，變更後，對於單項金額重大的合同資產(單項金額重大的標準為人民幣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；剩餘合同資產作為一個組合，以賬齡分析(自合同資產確認之日起計算)為基礎，按相應比例(與應收賬款保持一致)估算預期信用損失並計提壞賬準備。

#### 7. 資產負債表日後事項

於2023年6月30日後概無發生其他重大期後事項。

## 第四節 公司治理

### 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	會議決議
中鋁國際工程股份有限公司 2023年第一次臨時股東大會	2023年2月8日	www.sse.com.cn、 www.hkexnews.hk	2023年2月9日(A股)、 2023年2月8日(H股)	審議通過了《關於修訂〈中鋁國際工程股份有限公司章程〉的議案》《關於修訂〈中鋁國際工程股份有限公司擔保管理辦法〉的議案》《關於重新簽署〈商品買賣總協議〉並調整相關關聯(連)交易上限的議案》《關於重新簽署〈綜合服務總協議〉並調整相關關聯(連)交易上限的議案》《關於重新簽署〈工程服務總協議〉並調整相關關聯(連)交易上限的議案》共5項議案，具體內容詳見公司公告。
中鋁國際工程股份有限公司 2022年年度股東大會	2023年6月28日	www.sse.com.cn、 www.hkexnews.hk	2023年6月29日(A股)、 2023年6月28日(H股)	審議通過了《公司〈2022年度董事會工作報告〉的議案》《公司〈2022年度監事會工作報告〉的議案》《公司2022年度財務決算報告的議案》《公司2022年度計提資產減值準備的議案》《公司2022年度利潤分配方案的議案》《控股子公司之間提供擔保的議案》《公司2023年度資本性支出計劃的議案》《公司購買董事、監事及高級管理人員責任保險的議案》《公司2023年度董事、監事薪酬標準的議案》《公司變更會計師事務所的議案》《公司發行境內外債務融資工具的議案》共11項議案，具體內容詳見公司公告。

## 第四節 公司治理

### 表決權恢復的優先股股東請求召開臨時股東大會

適用 不適用

### 股東大會情況說明

適用 不適用

公司2023年第一次臨時股東大會和公司2022年年度股東大會均由公司董事會召集、公司董事長李宜華先生主持。會議的召集、召開、表決方式符合《中華人民共和國公司法》等法律、法規及《中鋁國際工程股份有限公司章程》等的規定。有關會議詳情請參閱公司披露的股東大會決議公告。

## 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
張建	財務總監、董事會秘書	離任
趙紅梅	財務總監、董事會秘書	聘任
張文軍	非執行董事	離任
王永紅	副總裁	離任
馬寧	副總裁	離任
周東方	副總裁	聘任

## 第四節 公司治理

### 公司董事、監事、高級管理人員變動的情況說明

適用 不適用

1. 2023年4月3日，張建先生因工作變動向公司董事會遞交辭呈，辭任公司財務總監、董事會秘書職務。2023年4月27日，張建先生向公司董事會遞交辭呈，辭任公司秘書及授權代表職務。
2. 2023年4月3日，公司召開第四屆董事會第十次會議，同意聘任趙紅梅女士為公司財務總監、董事會秘書，任期自第四屆董事會第十次會議聘任之日起至第四屆董事會任期屆滿之日止。
3. 2023年4月11日，張文軍先生因工作調動向公司董事會遞交辭呈，辭任公司非執行董事職務。
4. 2023年6月28日，王永紅先生、馬寧先生因工作變動，向董事會遞交辭呈，均不再擔任公司副總裁職務。
5. 2023年6月28日，公司召開第四屆董事會第十三次會議，同意聘任周東方先生為公司副總裁，任期自第四屆董事會第十三次會議聘任之日起至第四屆董事會任期屆滿之日止。
6. 公司董事、監事、高級管理人員簡歷變動。

上述董事、監事、高級管理人員簡歷詳見公司分別於2023年4月4日、4月28日、6月29日在上交所網站和2023年4月3日、4月27日、6月28日在聯交所網站披露的相關公告。

## 第四節 公司治理

### 三、利潤分配或資本公積金轉增預案

#### 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

利潤分配或資本公積金轉增預案的相關情況說明

無

### 四、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

## 第四節 公司治理

### 五、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2023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、蕭志雄先生和童朋方先生。

## 第四節 公司治理

### (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；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、內部控制或其它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：蕭志雄先生(獨立非執行董事)、周新哲先生(非執行董事)和童朋方先生(獨立非執行董事)。蕭志雄先生為審核委員會主席。

### (五) 審閱中期業績

於2023年8月18日，審核委員會已審閱並確認本公司截至2023年6月30日止6個月未經審計之中期業績，認為截至2023年6月30日止6個月未經審計之中期業績符合適用的會計準則及法律規定，並已作出適當的披露。

## 第五節 環境與社會責任

### 一、環境信息情況

#### (一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其主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環保情況說明

適用 不適用

##### 1. 因環境問題受到行政處罰的情況

適用 不適用

2022年10月，天津建設金屬結構分公司從事露天噴漆作業，被天津市寶坻區生態環境局行政處罰。2023年5月，寶坻區生態環境局到事發現場組織整改驗收，認定整改合格通過驗收，並進行結案處理。

##### 2. 參照重點排污單位披露其他環境信息

適用 不適用

公司高度重視環境保護與污染防治工作，報告期內未發生一般性突發環境事件及重大環境污染、生態破壞事件。公司主營業務主要集中在勘察、設計和施工方面，公司倡導綠色發展理念，設計中也將該理念融入其中，加強本質環保，嚴格遵守國家有關環保的法律法規，依法對項目進行環境影響評價；施工現場按照國家、地方關於施工現場環境保護與污染防治要求，在項目開工前開展環境因素識別，編製環境保護、綠色施工策劃，在施工過程中嚴格遵守6個100%，在揚塵污染、噪音控制、工業垃圾排放等方面進行嚴格控制。優先選用節能環保的新工藝、新技術、新材料、新設備，最大限度減少施工對環境的影響及污染物排放。

## 第五節 環境與社會責任

### 3. 未披露其他環境信息的原因

適用 不適用

### (三) 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

### (四) 有利於保護生態、防治污染、履行環境責任的相關信息

適用 不適用

公司堅決貫徹落實二十大精神，堅持以習近平生態文明思想為指導，深入貫徹新發展理念，嚴格遵守國家及地方的法律法規，持續推進公司的環境保護工作，依法合規排放各類污染物，加強生產一綫的生態環境保護工作，認真踐行企業環境保護主體責任。2023年上半年公司繼續要求全員簽訂安全環保「一崗雙責」責任清單，與各企業及各部門簽訂安全環保目標責任書，強化全員環保理念，促進全員環保工作履職盡責。積極開展「6.5」環境日活動，將黨的二十大精神、習近平生態文明思想與公司生產經營深度融合，持續推進環保節能技術的研發和推廣應用，促進公司環境保護和污染治理工作有序健康發展。

### (五) 在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

適用 不適用

## 第五節 環境與社會責任

### 二、鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作具體情況

適用 不適用

2023年上半年，中鋁國際持續深入學習習近平總書記關於鄉村振興工作重要指示精神，嚴格落實「四個不摘」要求，扎實做好鄉村振興工作。貴陽院被評為2023年度貴州省鄉村振興駐村幫扶工作先進單位。中色科技通過設置公益崗位、技能培訓、介紹務工、光伏發電等措施，為幫扶聯繫村161名有就業意願且有就業能力的村民實現轉移就業。積極幫助符合條件的村民申請或續貸小額貸款用於發展養殖業，總額102萬元。長沙院派遣鄉村振興工作隊入駐湖南省邵陽市隆回縣荷香橋鎮天馬山村，實地開展幫扶工作。

## 第六節 重要事項

### 一、承諾事項履行情況

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

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	如未能及時履行應說明	如未能及時履行應說明
							未完成的具體原因	下一步計劃
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	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	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

## 第六節 重要事項

### 二、報告期內控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況

適用 不適用

### 三、違規擔保情況

適用 不適用

### 四、半年報審計情況

適用 不適用

### 五、上年年度報告非標準審計意見涉及事項的變化及處理情況

適用 不適用

### 六、破產重整相關事項

適用 不適用

## 第六節 重要事項

### 七、重大訴訟、仲裁事項

- 本報告期公司有重大訴訟、仲裁事項  
 本報告期公司無重大訴訟、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
本公司全資子公司貴陽院訴貴州省華大房地產開發有限公司國內仲裁案	具體內容詳見公司於2023年7月26日在指定信息披露媒體發佈的臨2023-039號公告
本公司控股子公司九冶訴漢中航空智慧新城投資集團有限公司、漢中航空智慧新城污水處理廠建設工程施工合同糾紛案	具體內容詳見公司於2023年7月14日在指定信息披露媒體發佈的臨2023-036號公告
嘉富誠置業有限公司訴本公司全資子公司六冶建設工程施工合同糾紛案	具體內容詳見公司於2023年7月14日在指定信息披露媒體發佈的臨2023-035號公告
本公司控股子公司九冶訴陝西威達房地產開發有限公司、李恒勝建設工程施工合同糾紛案	具體內容詳見公司於2023年7月6日在指定信息披露媒體發佈的臨2023-033號公告
中鋁國際訴越煤集團國際仲裁案	具體內容詳見公司於2022年1月14日和2023年6月3日在指定信息披露媒體發佈的臨2022-002號和臨2023-026號公告

## 第六節 重要事項

事項概述及類型	查詢索引
本公司全資子公司六冶訴內蒙古鑫旺再生資源有限公司建設工程施工合同糾紛案	具體內容詳見公司於2023年5月10日在指定信息披露媒體發佈的臨2023-022號公告
寶雞惠豐建築工程有限公司訴本公司控股子公司九冶及九冶五公司、寶雞市殘疾人聯合會建設工程施工合同糾紛案	具體內容詳見公司於2023年4月28日在指定信息披露媒體發佈的臨2023-020號公告
徐琳訴本公司全資子公司十二冶、貴州貴安新區管理委員會、貴安新區大學城置銀項目發展有限公司、福建亨立建設集團有限公司建設工程施工合同糾紛案	具體內容詳見公司於2023年4月18日在指定信息披露媒體發佈的臨2023-018號公告
本公司全資子公司都勻開發區通達建設有限公司訴都勻工業聚集區資本營運有限公司、都勻經濟開發區管理委員會、黔南州投資有限公司、黔南布依族苗族自治州人民政府、黔南布依族苗族自治州財政局、都勻經濟開發區財政局建設工程施工合同糾紛案	具體內容詳見公司於2023年4月12日和2023年7月26日在指定信息披露媒體發佈的臨2023-016號和臨2023-040號公告

## 第六節 重要事項

事項概述及類型	查詢索引
本公司全資子公司六冶訴呼和浩特經濟技術開發區如意區管理委員會、呼和浩特市經濟技術開發區博園房地產開發有限責任公司、內蒙古金航房地產開發有限責任公司、呼和浩特經濟技術開發區投資開發集團有限責任公司建設工程施工合同糾紛案	具體內容詳見公司於2023年3月31日在指定信息披露媒體發佈的臨2023-013號公告
本公司全資子公司長城建設訴海南船長房地產開發有限公司建設工程施工合同糾紛案	具體內容詳見公司於2022年11月17日和2023年3月1日在指定信息披露媒體發佈的臨2022-071號和2023-007號公告
丁杰訴本公司全資子公司天津建設建設工程合同糾紛案	具體內容詳見公司於2022年5月19日和2023年7月6日在指定信息披露媒體發佈的臨2022-037號和臨2023-034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
天津建設	天津市靜海縣天紫陽光環保有限公司、天紫環保投資控股有限公司、天紫環保裝備製造(天津)有限公司、高衛華	天津紫金山環保產業投資有限公司、天津市武清區天紫環保有限公司、華之源國際貿易(天津)有限公司、天紫環保產業開發有限公司	訴訟	建設工程 合同糾紛	17,669.55	否	已決	天紫環保投資控股有限公司對中鋁國際(天津)建設有限公司承擔給付責任，華之源國際貿易(天津)有限公司、高衛華承擔連帶給付責任	裁定終結 本次執行
中國第四冶金建設 有限責任公司	長沙院	無	訴訟	建設工程合 同糾紛	8,400.00	否	已決	長沙院應向四冶承擔部分給付 責任。	執行中
中國有色金屬第六冶金 建設有限公司	河南鴻軒房地產有限公司	無	訴訟	建設工程施工 合同糾紛	7,953.70	否	已決	河南鴻軒向六冶承擔給付責任。	執行完畢結案
七冶土木建築工程 有限責任公司	貴陽鋁鎂設計研究院工程承包 有限公司、貴陽鋁鎂設計研究院 有限公司	無	仲裁	工程施工合同 糾紛	6,734.50	否	已決	貴陽鋁鎂設計研究院工程承包 有限公司、貴陽鋁鎂設計研究 院有限公司向七冶承擔給付責任。	執行完畢結案

## 第六節 重要事項

### (三)其他說明

適用 不適用

## 八、上市公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人涉嫌違法違規、受到處罰及整改情況

適用 不適用

## 九、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

## 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

關聯交易事項	關聯人士	2023年度	
		2023年度上限 (人民幣萬元)	1-6月實際交易額 (人民幣萬元)
1. 由本集團提供工程服務	中鋁集團	600,000.00	74,235.49
2. 由本集團提供商品	中鋁集團	100,000.00	13,392.55
3. 由本集團提供綜合服務	中鋁集團	5,000.00	513.10
4. 向本集團提供綜合服務	中鋁集團	16,000.00	1,041.91
5. 向本集團提供商品	中鋁集團	200,000.00	365.07
6. 向本集團提供金融服務－存款服務	中鋁財務	600,000.00	145,166.00
7. 向本集團提供金融服務－信貸服務	中鋁財務	800,000.00	396,090.00

## 第六節 重要事項

關聯交易事項	關聯人士	2023年度	
		2023年度上限 (人民幣萬元)	1-6月實際交易額 (人民幣萬元)
8. 向本集團提供金融服務－保理服務	中鋁財務	200,000.00	無
9. 向本集團提供金融服務－其他金融服務	中鋁財務	330.00	無
10. 向本集團提供保理融資服務	中鋁商業	100,000.00	3,500.00

## 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

## 第六節 重要事項

### (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
中鋁財務有限責任公司	母公司的全資子公司				347,920.00	48,170.00	396,090.00
中鋁商業保理有限公司	母公司的控股子公司				0.00	3,500.00	3,500.00
合計					347,920.00	51,670.00	399,590.00

關聯債權債務形成原因

關聯債權債務對公司經營成果及財務狀況的影響

關聯方向上市公司提供的資金為財務公司借款，保理借款。

無影響

## 第六節 重要事項

## (五) 公司與存在關聯關係的財務公司、公司控股財務公司與關聯方之間的金融業務

✓適用 □不適用

## 1. 存款業務

✓適用 □不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	每日最高 存款限額	存款利率 範圍	期初餘額	本期發生額		期末餘額
					本期合計 存入金額	本期合計 取出金額	
中鋁財務	母公司的控股子公司	600,000.00	0.525%-1.755%	424,382.00		279,216.00	145,166.00
合計	/	/	/	424,382.00		279,216.00	145,166.00

## 2. 貸款業務

✓適用 □不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	貸款額度	貸款利率範圍	期初餘額	本期發生額		期末餘額
					本期合計 貸款金額	本期合計 還款金額	
中鋁財務	母公司的控股子公司	800,000.00	2.60%-4.35%	347,920.00	48,170.00		396,090.00
合計	/	/	/	347,920.00	48,170.00		396,090.00

## 第六節 重要事項

### 3. 授信業務或其他金融業務

適用 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	業務類型	總額	實際發生額
中鋁財務	母公司的控股子公司	保理業務	200,000.00	0
中鋁財務	母公司的控股子公司	其他金融服務	330.00	0
中鋁商業	母公司的控股子公司	保理融資	100,000.00	3,500.00

### 4. 其他說明

適用 不適用

#### (六)其他重大關聯交易

適用 不適用

#### (七)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

## 第六節 重要事項

### 2. 報告期內履行的及尚未履行完畢的重大擔保情況

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)			擔保類型	主債務情況	擔保物(如有)	擔保是否				是否為關聯方擔保	關聯關係
				擔保日期(協議簽署日)	擔保起始日	擔保到期日				已經履行完畢	擔保是否逾期	擔保逾期金額	反擔保情況		
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	寧永高速公司	98,578.00	2021/9/17	2019/10/31	2047/10/31	一般擔保	無	無	否	否	0	無	否	
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	寧永高速公司	144,523.92	2022/3/31	2022/3/31	2047/3/31	一般擔保	無	無	否	否	0	無	否	
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	寧永高速公司	21,430.00	2021/3/18	2021/3/18	2046/3/18	一般擔保	無	無	否	否	0	無	否	
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	寧永高速公司	25,716.00	2021/12/28	2021/12/28	2046/12/28	一般擔保	無	無	否	否	0	無	否	
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	寧永高速公司	38,574.00	2022/5/25	2022/5/28	2047/5/28	一般擔保	無	無	否	否	0	無	否	
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	寧永高速公司	21,430.00	2021/3/18	2021/4/20	2049/4/20	一般擔保	無	無	否	否	0	無	否	
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	寧永高速公司	19,158.42	2021/12/28	2022/1/6	2049/1/6	一般擔保	無	無	否	否	0	無	否	
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雲高速公司	60,004.00	2021/9/17	2019/10/31	2047/10/31	一般擔保	無	無	否	否	0	無	否	
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雲高速公司	4,286.00	2020/9/28	2020/9/28	2048/9/28	一般擔保	無	無	否	否	0	無	否	
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雲高速公司	25,716.00	2020/11/26	2021/1/4	2048/1/4	一般擔保	無	無	否	否	0	無	否	
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雲高速公司	21,430.00	2022/1/18	2022/1/25	2048/1/25	一般擔保	無	無	否	否	0	無	否	

## 第六節 重要事項

## 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	擔保類型	主債務情況	擔保物(如有)	擔保是否			反擔保情況	是否為關聯方擔保	關聯關係
				擔保日期(協議簽署日)	擔保起日					已經履行完畢	擔保是否逾期	擔保逾期金額			
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雲高速公司	8,572.00	2020/9/28	2020/10/20	2048/10/20	一般擔保	無	無	否	否	0	無	否	
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雲高速公司	21,430.00	2021/12/20	2021/12/20	2048/12/20	一般擔保	無	無	否	否	0	無	否	
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雲高速公司	4,286.00	2020/9/28	2020/9/28	2043/9/28	一般擔保	無	無	否	否	0	無	否	
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雲高速公司	2,143.00	2022/5/12	2022/5/12	2045/5/12	一般擔保	無	無	否	否	0	無	否	
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雲高速公司	17,144.00	2020/12/21	2020/12/21	2043/12/21	一般擔保	無	無	否	否	0	無	否	
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雲高速公司	42,860.00	2020/12/29	2021/5/28	2046/5/28	一般擔保	無	無	否	否	0	無	否	
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雲高速公司	42,860.00	2021/12/1	2021/12/17	2046/12/17	一般擔保	無	無	否	否	0	無	否	
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雙高速公司	71,576.20	2021/12/24	2021/12/24	2046/12/24	一般擔保	無	無	否	否	0	無	否	
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雙高速公司	4,286.00	2020/10/12	2020/11/4	2043/1/4	一般擔保	無	無	否	否	0	無	否	
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雙高速公司	21,430.00	2020/12/22	2021/7/24	2022/10/24	一般擔保	無	無	否	否	0	無	否	
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雙高速公司	2,143.00	2022/1/25	2021/3/11	2044/3/11	一般擔保	無	無	否	否	0	無	否	
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雙高速公司	42,860.00	2020/12/30	2021/4/15	2046/4/15	一般擔保	無	無	否	否	0	無	否	
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雙高速公司	20,915.68	2021/12/1	2021/12/30	2046/12/30	一般擔保	無	無	否	否	0	無	否	
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雙高速公司	21,944.32	2021/12/24	2021/12/30	2046/12/30	一般擔保	無	無	否	否	0	無	否	

## 第六節 重要事項

### 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	擔保類型	主債務情況	擔保物(如有)	擔保是否			反擔保情況	是否為關聯方擔保	關聯關係
				擔保	擔保					已經履行完畢	擔保是否逾期	擔保逾期金額			
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	4,085.00	2015/10/20	2015/10/20	2027/10/19	一般擔保	無	無	否	否	0	無	否	

報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)

-455.00

報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)

809,381.54

### 公司對子公司的擔保情況

報告期內對子公司擔保發生額合計

-253,129.00

報告期末對子公司擔保餘額合計(B)

49,371.00

### 公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)

擔保總額(A+B)

858,752.54

擔保總額佔公司淨資產的比例(%)

129.49

其中：

為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)

0

直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D)

49,371.00

擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)

527,165.79

上述三項擔保金額合計(C+D+E)

576,536.79

未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明

無

擔保情況說明

無

### 3. 其他重大合同

適用 不適用

## 十二、其他重大事項的說明

適用 不適用

## 第七節 股份變動及股東情況

### 一、股本權益

於2023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

## 第七節 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2023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：

截至報告期末普通股股東總數(戶)	49,164
截至報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	不適用

## 第七節 股份變動及股東情況

## (三) 截至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 條件股份數量	質押、標記或 凍結情況		股東性質
		期末持股 數量	比例(%)		股份狀態	數量	
中國鋁業集團有限公司	0	2,176,758,534	73.56	0	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	2.94	0	無	0	國有法人
香港中央結算有限公司	132,883	7,411,345	0.25	0	無	0	其他
湯映蓮	6,454,300	6,454,300	0.22	0	無	0	境內自然人
中國工商銀行股份有限公司－ 銀華鑫盛靈活配置混合型證券 投資基金(LOF)	5,793,955	5,793,955	0.20	0	無	0	其他
阿拉丁環保集團有限公司	-	5,600,000	0.19	0	無	0	其他
交通銀行股份有限公司－廣發中 證基建工程交易型開放式指數 證券投資基金	202,600	3,181,300	0.11	0	無	0	其他
中國建設銀行股份有限公司－ 銀華鑫銳靈活配置混合型證券 投資基金(LOF)	2,896,516	2,896,516	0.10	0	無	0	其他
凌子楓	2,849,900	2,849,900	0.10	0	無	0	境內自然人

## 第七節 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		股份種類及數量	
	流通股的數量		種類	數量
中國鋁業集團有限公司	2,176,758,534	人民幣普通股	2,176,758,534	
香港中央結算(代理人)有限公司	399,476,000	境外上市外資股	399,476,000	
洛陽有色金屬加工設計研究院有限公司	86,925,466	人民幣普通股	86,925,466	
香港中央結算有限公司	7,411,345	人民幣普通股	7,411,345	
湯映蓮	6,454,300	人民幣普通股	6,454,300	
中國工商銀行股份有限公司－銀華鑫盛靈活配置混合型證券投資基金(LOF)	5,793,955	人民幣普通股	5,793,955	
阿拉丁環保集團有限公司	5,600,000	人民幣普通股	5,600,000	
交通銀行股份有限公司－廣發中證基建工程交易型開放式指數證券投資基金	3,181,300	人民幣普通股	3,181,300	
中國建設銀行股份有限公司－銀華鑫銳靈活配置混合型證券投資基金(LOF)	2,896,516	人民幣普通股	2,896,516	
凌子楓	2,849,900	人民幣普通股	2,849,900	
前十名股東中回購專戶情況說明	不適用			
上述股東委託表決權、受託表決權、放棄表決權的說明	不適用			

## 第七節 股份變動及股東情況

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：香港中央結算(代理人)有限公司持有的本公司399,476,000股H股中包含代中鋁集團之附屬公司雲鋁國際持有的19,495,000股H股。

註3：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

前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

適用 不適用

### (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2023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 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(%) (附註1)	於總股本之 概約百分比 (%) (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
Peaktrade Investments Ltd.	H股	實益擁有人	59,210,000 (好倉)	14.82	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

附註1：該百分比是以本公司於2023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。

## 第七節 股份變動及股東情況

### 四、董事、監事和高級管理人員情況

#### (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

## 第七節 股份變動及股東情況

### (三) 僱員及薪酬政策

截至2023年6月30日，公司共有在冊職工12,594名，其中在崗職工11,728人，男員工9,030人，佔77%，女員工2,698人，佔23%。另本公司有離崗保留勞動關係人員866名。

下表載列截至2023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	4,086	35%
工程技術人員	5,913	50%
生產操作人員	1,309	11%
服務及其他人員	420	4%
總計	11,728	100%

下表載列截至2023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	1,226	10%
大學本科	6,218	53%
大學專科	2,107	18%
中專及以下	2,177	19%
總計	11,728	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。

## 第七節 股份變動及股東情況

2023年上半年，公司的僱員開支為人民幣642百萬元。公司現在並無僱員購股權計劃。

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。

### (四) 其他說明

適用 不適用

#### 董事、監事及最高行政人員擁有的權益情況

截至2023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分部須知會公司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》須知會公司及聯交所的權益或淡倉。

## 五、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 債券相關情況

### 一、企業債券、公司債券和非金融企業債務融資工具

適用 不適用

### 二、可轉換公司債券情況

適用 不適用

## 第十節 財務報告



致同會計師事務所(特殊普通合夥)  
中國北京朝陽區建國門外大街22號  
賽特廣場5層郵編100004  
電話 +86 10 8566 5588  
傳真 +86 10 8566 5120  
www.grantthornton.cn

### 審閱報告

致同審字(2023)第110A027000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(以下簡稱中鋁國際公司)的財務報表，包括2023年6月30日的合併及公司資產負債表，2023年1-6月的合併及公司利潤表，合併及公司現金流量表、合併及公司股東權益變動表以及財務報表附註。按照企業會計準則的規定編製財務報表是中鋁國際公司管理層的責任，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。該準則要求我們計畫和實施審閱工作，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資料實施分析程序，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中鋁國際公司的財務狀況、經營成果和現金流量。

致同會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師

黃志斌

中國•北京

中國註冊會計師

李楊

二〇二三年八月二十二日

## 第十節 財務報告

## 合併資產負債表

編製單位：中鋁國際工程股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	五、1	<b>3,875,116,708.44</b>	7,673,528,418.08
應收票據	五、2	<b>1,727,786.80</b>	6,450,051.85
應收賬款	五、3	<b>15,225,351,886.28</b>	15,265,038,841.17
應收款項融資	五、4	<b>446,769,913.34</b>	690,552,523.80
預付款項	五、5	<b>515,853,057.12</b>	474,058,301.33
其他應收款	五、6	<b>1,623,106,340.55</b>	2,477,444,998.48
其中：應收利息		<b>4,849,581.53</b>	2,685,407.11
應收股利		<b>8,125,422.21</b>	8,125,422.21
存貨	五、7	<b>2,903,671,817.82</b>	2,854,954,239.10
合同資產	五、8	<b>7,626,053,421.06</b>	7,861,558,185.85
一年內到期的非流動資產	五、9	<b>215,461,580.84</b>	396,416,681.30
其他流動資產	五、10	<b>500,942,510.35</b>	482,277,380.99
<b>流動資產合計</b>		<b>32,934,055,022.60</b>	38,182,279,621.95
<b>非流動資產：</b>			
長期應收款	五、11	<b>1,776,859,971.41</b>	1,743,974,050.77
長期股權投資	五、12	<b>741,560,871.57</b>	750,757,956.51
其他權益工具投資	五、13	<b>51,159,750.62</b>	57,167,316.12
投資性房地產	五、14	<b>568,883,759.19</b>	574,943,129.95
固定資產	五、15	<b>2,275,319,372.40</b>	2,313,140,998.19
在建工程	五、16	<b>245,161,466.63</b>	195,714,635.58
使用權資產	五、17	<b>9,010,648.19</b>	11,551,936.28
無形資產	五、18	<b>1,288,433,829.48</b>	1,263,638,376.97
開發支出	五、19	<b>4,290,294.46</b>	3,823,008.84
商譽	五、20	<b>875,128.92</b>	875,128.92
長期待攤費用	五、21	<b>44,083,886.65</b>	43,225,634.12
遞延所得稅資產	五、22	<b>1,201,914,225.89</b>	1,016,977,021.41
其他非流動資產	五、23	<b>709,147,751.38</b>	1,233,219,776.26
<b>非流動資產合計</b>		<b>8,916,700,956.79</b>	9,209,008,969.92
<b>資產總計</b>		<b>41,850,755,979.39</b>	47,391,288,591.87

## 第十節 財務報告

項目	附註	2023年6月30日	
		(未經審計)	2022年12月31日
<b>流動負債：</b>			
短期借款	五、24	<b>3,622,608,331.35</b>	4,184,225,133.38
應付票據	五、25	<b>3,498,498,901.22</b>	3,396,337,223.41
應付賬款	五、26	<b>12,349,874,738.13</b>	12,668,377,946.71
合同負債	五、27	<b>3,186,332,199.46</b>	3,558,737,947.31
應付職工薪酬	五、28	<b>236,183,912.33</b>	210,506,008.36
應交稅費	五、29	<b>108,993,547.60</b>	216,321,008.98
其他應付款	五、30	<b>1,505,031,455.06</b>	1,878,302,295.81
其中：應付利息			
應付股利		<b>2,408,891.77</b>	2,408,891.77
一年內到期的非流動負債	五、31	<b>2,910,305,948.03</b>	3,137,364,751.02
其他流動負債	五、32	<b>1,565,924,934.28</b>	1,723,137,407.53
<b>流動負債合計</b>		<b>28,983,753,967.46</b>	30,973,309,722.51
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	五、33	<b>5,125,623,648.62</b>	5,257,000,000.00
租賃負債	五、34	<b>6,371,274.09</b>	8,533,686.59
長期應付款	五、35	<b>1,419,611.80</b>	1,479,611.80
長期應付職工薪酬	五、36	<b>538,721,000.00</b>	562,411,000.00
遞延收益	五、37	<b>67,458,974.64</b>	61,250,000.00
遞延所得稅負債	五、22	<b>71,851,804.07</b>	72,247,308.20
<b>非流動負債合計</b>		<b>5,811,446,313.22</b>	5,962,921,606.59
<b>負債合計</b>		<b>34,795,200,280.68</b>	36,936,231,329.10

## 第十節 財務報告

項目	附註	2023年6月30日	2022年12月31日
		(未經審計)	
股本	五、38	<b>2,959,066,667.00</b>	2,959,066,667.00
其他權益工具	五、39	<b>2,433,684,905.65</b>	2,433,684,905.65
其中：永續債		<b>2,433,684,905.65</b>	2,433,684,905.65
資本公積	五、40	<b>911,474,611.35</b>	919,256,699.11
其他綜合收益	五、41	<b>143,819,752.78</b>	170,070,702.57
專項儲備	五、42	<b>235,126,663.86</b>	219,378,446.60
盈餘公積	五、43	<b>229,735,034.17</b>	229,735,034.17
未分配利潤	五、44	<b>-281,172,629.05</b>	598,623,010.70
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b>6,631,735,005.76</b>	7,529,815,465.80
少數股東權益		<b>423,820,692.95</b>	2,925,241,796.97
<b>股東權益合計</b>		<b>7,055,555,698.71</b>	10,455,057,262.77
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>41,850,755,979.39</b>	47,391,288,591.87

公司法定代表人：李宜華

主管會計工作的公司負責人：趙紅梅

公司會計機構負責人：魏鑫

## 第十節 財務報告

## 公司資產負債表

編製單位：中鋁國際工程股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		<b>1,974,382,066.73</b>	3,093,788,236.93
應收票據			
應收賬款	十四、1	<b>871,312,366.33</b>	910,785,572.82
應收款項融資		<b>26,141,959.93</b>	26,490,087.12
預付款項		<b>196,920,673.47</b>	147,161,887.02
其他應收款	十四、2	<b>6,098,135,787.74</b>	6,707,653,693.23
其中：應收利息		<b>352,123,602.78</b>	346,630,755.55
應收股利		<b>642,077,598.75</b>	660,029,198.75
存貨		<b>2,303,309.27</b>	2,401,849.08
合同資產		<b>336,918,994.96</b>	659,764,712.01
一年內到期的非流動資產		<b>453,722,252.07</b>	395,000,212.11
其他流動資產		<b>84,299,306.68</b>	73,763,221.85
<b>流動資產合計</b>		<b>10,044,136,717.18</b>	12,016,809,472.17
<b>非流動資產：</b>			
長期應收款		<b>2,411,855,453.09</b>	567,491,560.72
長期股權投資	十四、3	<b>7,703,486,164.50</b>	7,578,994,749.11
其他權益工具投資			
投資性房地產			
固定資產		<b>66,892,803.08</b>	68,528,228.13
在建工程			
使用權資產			
無形資產		<b>126,470,621.07</b>	128,660,058.74
開發支出		<b>3,823,008.84</b>	3,823,008.84
商譽			
長期待攤費用		<b>267,394.33</b>	373,444.68
遞延所得稅資產		<b>122,117,419.81</b>	135,805,408.84
其他非流動資產			
<b>非流動資產合計</b>		<b>10,434,912,864.72</b>	8,483,676,459.06
<b>資產總計</b>		<b>20,479,049,581.90</b>	20,500,485,931.23

## 第十節 財務報告

項目	附註	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
<b>流動負債：</b>			
短期借款		<b>2,380,000,000.00</b>	1,901,743,333.34
應付票據		<b>514,644,692.71</b>	367,391,752.71
應付賬款		<b>1,443,219,822.38</b>	1,508,926,167.78
合同負債		<b>851,415,902.79</b>	1,165,704,533.58
應付職工薪酬		<b>2,723,533.24</b>	3,992,294.76
應交稅費		<b>7,980,590.86</b>	26,320,606.44
其他應付款		<b>3,029,381,479.33</b>	2,013,186,390.77
其中：應付利息			
應付股利			
一年內到期的非流動負債		<b>2,480,485,050.00</b>	3,081,948,064.30
其他流動負債		<b>7,183,316.86</b>	3,317,686.07
<b>流動負債合計</b>		<b>10,717,034,388.17</b>	10,072,530,829.75
<b>非流動負債：</b>			
長期借款		<b>3,049,100,000.00</b>	3,770,100,000.00
租賃負債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬		<b>3,585,000.00</b>	3,533,000.00
遞延收益		<b>8,730.64</b>	
遞延所得稅負債			
<b>非流動負債合計</b>		<b>3,052,693,730.64</b>	3,773,633,000.00
<b>負債合計</b>		<b>13,769,728,118.81</b>	13,846,163,829.75

## 第十節 財務報告

項目	附註	2023年6月30日	2022年12月31日
		(未經審計)	
股本		<b>2,959,066,667.00</b>	2,959,066,667.00
其他權益工具		<b>2,433,684,905.65</b>	2,433,684,905.65
其中：永續債		<b>2,433,684,905.65</b>	2,433,684,905.65
資本公積		<b>1,146,631,158.59</b>	1,146,631,158.59
其他綜合收益		<b>12,209,420.00</b>	12,210,270.00
專項儲備			32,593.58
盈餘公積		<b>229,735,034.17</b>	229,735,034.17
未分配利潤		<b>-72,005,722.32</b>	-127,038,527.51
<b>股東權益合計</b>		<b>6,709,321,463.09</b>	6,654,322,101.48
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>20,479,049,581.90</b>	20,500,485,931.23

公司法定代表人：李宜華

主管會計工作的公司負責人：趙紅梅

公司會計機構負責人：魏鑫

## 第十節 財務報告

## 合併利潤表

編製單位：中鋁國際工程股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (經重述)
<b>一、營業收入</b>	五、45	<b>9,622,055,918.67</b>	10,517,091,128.51
減：營業成本	五、45	<b>8,577,495,802.16</b>	9,429,347,621.77
税金及附加	五、46	<b>51,345,000.51</b>	58,888,729.06
銷售費用	五、47	<b>50,252,594.53</b>	41,899,865.12
管理費用	五、48	<b>465,645,723.55</b>	454,135,701.84
研發費用	五、49	<b>320,491,543.83</b>	265,263,986.35
財務費用	五、50	<b>32,769,925.45</b>	127,163,320.23
其中：利息費用		<b>209,030,160.49</b>	233,567,947.21
利息收入		<b>87,521,999.07</b>	67,178,264.81
加：其他收益	五、51	<b>2,902,686.35</b>	1,995,785.33
投資收益	五、52	<b>5,637,362.49</b>	5,308,988.24
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<b>6,243,227.83</b>	2,762,154.43
信用減值損失(損失以「-」號填列)	五、53	<b>140,384,033.66</b>	123,473,621.06
資產減值損失(損失以「-」號填列)	五、54	<b>-1,217,747,453.87</b>	5,971,988.04
資產處置收益(損失以「-」號填列)	五、55	<b>2,558,475.76</b>	161,768.39
<b>二、營業(損失)/利潤</b>		<b>-942,209,566.97</b>	277,304,055.20
加：營業外收入	五、56	<b>3,912,836.29</b>	6,091,921.95
減：營業外支出	五、57	<b>8,425,053.98</b>	38,738,373.43
<b>三、(虧損)/利潤總額</b>		<b>-946,721,784.66</b>	244,657,603.72
減：所得稅費用	五、58	<b>-131,543,753.42</b>	61,025,200.02
<b>四、淨(虧損)/利潤</b>		<b>-815,178,031.24</b>	183,632,403.70
(一) 按經營持續性分類：			
其中：持續經營淨(虧損)/利潤		<b>-815,178,031.24</b>	183,632,403.70
終止經營淨(虧損)/利潤			
(二) 按所有權歸屬分類：			
其中：歸屬於母公司股東的淨(虧損)/利潤		<b>-830,642,028.64</b>	123,644,711.64
少數股東損益		<b>15,463,997.40</b>	59,987,692.06

## 第十節 財務報告

項目	附註	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (經重述)
<b>五、其他綜合收益的稅後淨額</b>		<b>-25,849,869.68</b>	38,020,326.00
歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額	五、41	<b>-26,250,949.79</b>	37,761,323.06
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		<b>-5,313,950.99</b>	229,132.34
1、重新計量設定受益計畫變動額		<b>10,169.62</b>	626,574.10
2、其他權益工具投資公允價值變動		<b>-5,324,120.61</b>	-397,441.76
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		<b>-20,936,998.80</b>	37,532,190.72
1、外幣財務報表折算差額		<b>-20,936,998.80</b>	37,532,190.72
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		<b>401,080.11</b>	259,002.94
<b>六、綜合收益總額</b>		<b>-841,027,900.92</b>	221,652,729.70
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>-856,892,978.43</b>	161,406,034.70
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>15,865,077.51</b>	60,246,695.00
<b>七、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益		<b>-0.30</b>	0.04
(二) 稀釋每股收益			

公司法定代表人：李宜華

主管會計工作的公司負責人：趙紅梅

公司會計機構負責人：魏鑫

## 第十節 財務報告

## 公司利潤表

編製單位：中鋁國際工程股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月
<b>一、營業收入</b>	十四、4	<b>486,784,797.95</b>	274,175,126.32
減：營業成本	十四、4	<b>488,535,289.80</b>	256,484,204.88
税金及附加		<b>4,828,601.79</b>	4,750,571.82
銷售費用		<b>14,817,315.85</b>	13,480,422.16
管理費用		<b>62,315,626.98</b>	63,016,015.00
研發費用		<b>34,555,554.87</b>	3,373,943.57
財務費用		<b>39,695,613.53</b>	34,716,468.50
其中：利息費用		<b>151,912,097.91</b>	141,413,837.45
利息收入		<b>26,445,952.41</b>	88,286,709.30
加：其他收益		<b>541,675.44</b>	508,711.23
投資收益	十四、5	<b>184,941,381.44</b>	9,462,839.83
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<b>4,491,415.39</b>	1,273,432.46
信用減值損失(損失以「-」號填列)		<b>124,045,328.66</b>	82,813,783.08
資產減值損失(損失以「-」號填列)		<b>-33,500,993.44</b>	3,442,706.52
資產處置收益(損失以「-」號填列)		<b>-41,438.47</b>	
<b>二、營業(損失)/利潤</b>		<b>118,022,748.76</b>	-5,418,458.95
加：營業外收入		<b>45,895.40</b>	723,757.79
減：營業外支出		<b>18,003.95</b>	444.48
<b>三、(虧損)/利潤總額</b>		<b>118,050,640.21</b>	-4,695,145.64
減：所得稅費用		<b>13,864,223.91</b>	12,987,599.79
<b>四、淨(虧損)/利潤</b>		<b>104,186,416.30</b>	-17,682,745.43
(一) 持續經營淨(虧損)/利潤		<b>104,186,416.30</b>	-17,682,745.43
(二) 終止經營淨(虧損)/利潤			

## 第十節 財務報告

項目	附註	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月
<b>五、 其他綜合收益的稅後淨額</b>		<b>-850.00</b>	-850.00
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		<b>-850.00</b>	-850.00
1、重新計量設定受益計畫變動額		<b>-850.00</b>	-850.00
2、其他權益工具投資公允價值變動			
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益			
1、外幣財務報表折算差額			
<b>六、 綜合收益總額</b>		<b>104,185,566.30</b>	-17,683,595.43
<b>七、 每股收益</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀釋每股收益			

公司法定代表人：李宜華

主管會計工作的公司負責人：趙紅梅

公司會計機構負責人：魏鑫

## 第十節 財務報告

## 合併現金流量表

編製單位：中鋁國際工程股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (經重述)
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>9,731,114,587.06</b>	9,864,256,151.70
收到的稅費返還		<b>26,617,320.49</b>	41,016,033.66
收到其他與經營活動有關的現金	五、59	<b>101,746,971.94</b>	146,303,419.26
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>9,859,478,879.49</b>	10,051,575,604.62
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>9,004,927,040.72</b>	9,154,437,141.24
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>1,062,638,868.01</b>	1,096,693,569.19
支付的各项稅費		<b>373,370,402.92</b>	465,468,393.87
支付其他與經營活動有關的現金	五、59	<b>281,411,820.72</b>	375,051,819.00
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>10,722,348,132.37</b>	11,091,650,923.30
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	五、60	<b>-862,869,252.88</b>	-1,040,075,318.68
<b>三、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金			18,385,144.45
取得投資收益收到的現金			567,208.12
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		<b>3,499,556.62</b>	86,971.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		<b>849,354,960.00</b>	
收到其他與投資活動有關的現金			
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>852,854,516.62</b>	19,039,323.57
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>49,654,573.85</b>	1,582,616,828.81
投資支付的現金			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>49,654,573.85</b>	1,582,616,828.81
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>803,199,942.77</b>	-1,563,577,505.24

## 第十節 財務報告

項目	附註	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (經重述)
<b>三、 籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金			2,588,000,000.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			2,588,000,000.00
取得借款收到的現金		<b>3,228,980,694.31</b>	6,539,963,991.16
收到其他與籌資活動有關的現金	五、59		1,603,471,967.50
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>3,228,980,694.31</b>	10,731,435,958.66
<b>籌資活動現金流出：</b>			
償還債務支付的現金		<b>4,133,109,458.85</b>	5,964,617,216.67
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>322,193,126.17</b>	406,699,495.73
其中：子公司支付少數股東的股利、利潤		<b>134,771,947.07</b>	58,245,249.99
支付其他與籌資活動有關的現金	五、59	<b>2,487,441,624.79</b>	1,021,061,500.00
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>6,942,744,209.81</b>	7,392,378,212.40
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-3,713,763,515.50</b>	3,339,057,746.26
<b>四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
		<b>36,984,918.32</b>	26,905,277.30
<b>五、 現金及現金等價物淨增加額</b>			
現金及現金等價物淨增加額	五、60	<b>-3,736,447,907.29</b>	762,310,199.64
加：期初現金及現金等價物餘額	五、60	<b>6,857,364,048.62</b>	6,746,419,077.70
<b>六、 期末現金及現金等價物餘額</b>			
	五、60	<b>3,120,916,141.33</b>	7,508,729,277.34

公司法定代表人：李宜華

主管會計工作的公司負責人：趙紅梅

公司會計機構負責人：魏鑫

## 第十節 財務報告

## 公司現金流量表

編製單位：中鋁國際工程股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>628,184,982.58</b>	1,008,500,676.22
收到的稅費返還		<b>11,640,587.92</b>	1,027,451.20
收到其他與經營活動有關的現金		<b>136,929,872.95</b>	172,556,498.48
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>776,755,443.45</b>	1,182,084,625.90
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>489,548,185.62</b>	1,159,279,190.76
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>130,015,767.73</b>	115,099,908.64
支付的各項稅費		<b>24,051,310.14</b>	40,994,628.78
支付其他與經營活動有關的現金		<b>132,604,050.94</b>	125,977,254.79
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>776,219,314.43</b>	1,441,350,982.97
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>536,129.02</b>	-259,266,357.07
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		<b>1,752,410,238.34</b>	1,296,413,901.12
取得投資收益收到的現金		<b>55,631,672.39</b>	61,199,804.46
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		<b>58,220,140.54</b>	18,207,638.89
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>1,866,262,051.27</b>	1,375,821,344.47
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>1,581,537.00</b>	829,611.87
投資支付的現金		<b>3,005,324,500.00</b>	1,292,283,200.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>3,006,906,037.00</b>	1,293,112,811.87
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-1,140,643,985.73</b>	82,708,532.60

## 第十節 財務報告

項目	附註	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		<b>1,080,000,000.00</b>	3,299,980,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		<b>14,534,202,411.25</b>	1,466,100,000.00
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>15,614,202,411.25</b>	4,766,080,000.00
<b>四、籌資活動現金流出：</b>			
償還債務支付的現金		<b>1,915,731,791.67</b>	4,329,717,216.67
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>187,421,179.10</b>	140,293,803.50
支付其他與籌資活動有關的現金		<b>13,500,062,542.20</b>	1,023,861,606.67
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>15,603,215,512.97</b>	5,493,872,626.84
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>10,986,898.28</b>	-727,792,626.84
<b>五、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
		<b>10,809,942.02</b>	23,481,605.39
<b>六、現金及現金等價物淨增加額</b>			
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>3,079,758,266.37</b>	2,379,403,341.85
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>		<b>1,961,447,249.96</b>	1,498,534,495.93

公司法定代表人：李宜華

主管會計工作的公司負責人：趙紅梅

公司會計機構負責人：魏鑫

## 第十節 財務報告

## 合併股東權益變動表

編製單位：中鋁國際工程股份有限公司

單位：人民幣元

項目	歸屬於母公司股東權益						少數股東權益	小計	股東權益合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備			
一、上年年末餘額	2,959,066,667.00	919,256,689.11	170,070,702.57	219,378,446.60	229,735,034.17	598,623,010.70	7,529,815,465.80	2,925,241,796.97	10,455,057,262.77
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、本年年初餘額	2,959,066,667.00	919,256,689.11	170,070,702.57	219,378,446.60	229,735,034.17	598,623,010.70	7,529,815,465.80	2,925,241,796.97	10,455,057,262.77
三、本報增減變動金額									
(一) 綜合收益總額		-7,782,087.76	-26,250,949.79	15,748,217.26		-879,795,639.75	-888,080,460.04	-2,501,421,104.02	-3,389,501,594.06
(二) 股東投入和減少資本		-6,151,775.00	-26,250,949.79			-800,642,028.64	-866,892,978.43	15,865,077.51	-841,027,900.92
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(附註：五、61)									
(三) 利潤分配		-6,151,775.00				-49,153,611.11	-55,305,386.11	-2,516,753,995.00	-2,572,061,381.11
1. 提取盈餘公積									
2. 提取一般風險準備									
3. 對股東的分配									
4. 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. 盈餘公積彌補虧損									
4. 設定受益計畫變動、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				15,748,217.26			15,748,217.26	-530,186.53	15,218,030.73
1. 本期提取				107,782,857.12			107,782,857.12	11,219,460.12	118,999,317.24
2. 本期使用				-92,034,639.86			-92,034,639.86	-11,749,646.65	-103,778,286.51
(六) 其他(附註：五、61)		-1,630,312.76					-1,630,312.76		-1,630,312.76
四、本報期末餘額	2,959,066,667.00	911,474,611.35	143,819,752.78	235,126,663.86	229,735,034.17	-281,172,628.05	6,837,735,005.76	423,820,692.95	7,055,555,698.71

公司法定代表人：李宜華

主管會計工作的公司負責人：趙紅梅

公司會計機構負責人：魏鑫

## 第十節 財務報告

2022年1-6月(經重述)

歸屬母公司股東權益

項目	其他權益工具					資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	小計	少數股東權益	股東權益合計
	優先股	永續債	其他	資本公積	其他權益工具									
一、上年年末餘額	2,959,066,667.00	2,498,594,005.65		835,797,358.53	124,407,839.47	159,810,487.28	224,473,938.75	7,837,117,760.35	8,875,064,238.75	16,515,182,019.10				
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	2,959,066,667.00	2,498,594,005.65		972,297,358.53	101,839,549.57	159,810,487.28	224,473,938.75	7,334,716,237.77	8,830,008,494.35	16,384,722,672.12				
三、本報期末餘額金額		466,100,000.00		-9,534,889.95	37,761,323.06	21,182,712.98		624,292,746.50	2,603,019,170.19	3,227,311,916.69				
(一) 綜合收益總額		466,100,000.00			37,761,323.06			161,406,034.70	60,246,695.00	221,652,739.70				
(二) 股東投入和減少資本								466,100,000.00	2,598,177,694.89	3,054,277,694.89				
1. 股東投入的普通股									2,598,000,000.00	2,598,000,000.00				
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. 其他附註：五-(6)														
(三) 利潤分配														
1. 提取盈餘公積														
2. 提取一般風險準備														
3. 對股東的分配														
4. 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. 盈餘公積轉增股權														
4. 設定受益計畫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. 本報提取														
2. 本報使用														
(六) 其他附註：五-(6)														
四、本報期末餘額	2,959,066,667.00	2,964,694,005.65		965,762,468.58	139,600,872.63	180,993,200.26	224,473,938.75	773,425,961.40	8,159,008,994.27	11,433,025,694.54	19,592,034,588.81			

公司法定代表人：李宜華

主管會計工作的公司負責人：趙紅梅

公司會計機構負責人：魏鑫

## 第十節 財務報告

## 公司股東權益變動表

編製單位：中鋁國際工程股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2023年1-6月(未經審計)				未分配利潤	股東權益合計
	股本	優先股	其他權益工具 永權債 其他	資本公積		
一、上年末餘額	2,959,066,667.00		2,433,684,905.65	1,146,631,158.59	229,735,034.17	6,654,322,101.48
加：會計政策變更 前期差錯更正 其他						
二、本年初餘額	2,959,066,667.00		2,433,684,905.65	1,146,631,158.59	229,735,034.17	6,654,322,101.48
三、本報增減變動金額						
(一) 綜合收益總額						
(二) 股東投入和減少資本						
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						
1. 提取盈餘公積						
2. 提取一般風險準備						
3. 對股東的分配						
4. 其他						
(四) 股東權益內部結轉						
1. 資本公積轉增股本						
2. 盈餘公積轉增股本						
3. 盈餘公積彌補虧損						
4. 設定受益計畫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		2,433,684,905.65	1,146,631,158.59	229,735,034.17	6,709,321,463.09

公司法定代表人：李宜華

主管會計工作的公司負責人：趙紅梅

公司會計機構負責人：魏鑫

## 第十節 財務報告

項目	2022年1-6月					股東權益合計			
	股本	優先股	其他權益工具 永權債 其他	資本公積	其他綜合收益		專項儲備	盈餘公積	未分配利潤
一、上年末餘額	2,959,066,667.00		2,498,584,935.65	1,190,686,521.57	12,049,620.00	-23,298.32	224,473,908.75	-51,199,827.53	6,883,648,497.12
加：會計政策變更 前期差額更正 其他									
二、本年初餘額	2,959,066,667.00		2,498,584,935.65	1,190,686,521.57	12,049,620.00	-23,298.32	224,473,908.75	-51,199,827.53	6,883,648,497.12
三、本期增減變動金額			466,100,000.00		-850.00	27,141.54		-32,543,866.66	433,582,434.88
(一) 綜合收益總額					-850.00			-17,682,745.43	-17,683,695.43
(二) 股東投入和減少資本			466,100,000.00						466,100,000.00
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			466,100,000.00					-14,861,111.23	-14,861,111.23
1. 提取盈餘公積									
2. 提取一般風險準備									
3. 對股東的分配									
4. 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. 盈餘公積彌補虧損									
4. 設定受益計畫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						27,141.54			27,141.54
1. 本期提取						230,837.48			230,837.48
2. 本期使用						-203,695.94			-203,695.94
(六) 其他									
四、本期末餘額	2,959,066,667.00		2,964,684,935.65	1,190,686,521.57	12,048,770.00	3,843.22	224,473,908.75	-83,743,684.19	7,267,230,832.00

公司法定代表人：李宜華

主管會計工作的公司負責人：趙紅梅

公司會計機構負責人：魏鑫

## 第十節 財務報告

### 財務報表附註

2023年1月1日-2023年6月30日(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

#### 一、公司基本情況

##### 1、公司概況

中鋁國際工程股份有限公司(以下簡稱「中鋁國際」，「本公司」或「公司」)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，經批覆，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。

## 第十節 財務報告

### 一、公司基本情況(續)

#### 1、公司概況(續)

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。

本公司所處行業：建築業。本公司經營範圍：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。

中鋁國際最終控制方為中國鋁業集團有限公司。

本財務報表及財務報表附註業經本公司第四屆董事會第十四次會議於2023年8月22日決議批准。

#### 2、合併財務報表範圍

本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、1。

### 二、財務報表的編製基礎

本財務報表按照財政部發佈的企業會計準則及其應用指南、解釋及其他有關規定(統稱「企業會計準則」)編製。此外，本公司還按照中國證監會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2014年修訂)披露有關財務信息。

本財務報表以持續經營為基礎列報。

本公司會計核算以權責發生制為基礎。除某些金融工具外，本財務報表均以歷史成本為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計

#### 1、 遵循企業會計準則的聲明

本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2023年6月30日的合併及公司財務狀況以及2023年1-6月的合併及公司經營成果和合併及公司現金流量等有關信息。

#### 2、 會計期間

本公司會計期間採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、 營業週期

本公司的營業週期為12個月。

#### 4、 記賬本位幣

本公司及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。本公司之境外子公司以其經營所處的主要經濟環境中的貨幣為其記賬本位幣。本公司編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 5、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

##### (1) 同一控制下的企業合併

對於同一控制下的企業合併，合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，按合併日被合併方在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。合併對價的賬面價值與合併中取得的淨資產賬面價值的差額調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

通過多次交易分步實現同一控制下的企業合併

在個別財務報表中，以合併日持股比例計算的合併日應享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為該項投資的初始投資成本；初始投資成本與合併前持有投資的賬面價值加上合併日新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

在合併財務報表中，合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，按合併日在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量；合併前持有投資的賬面價值加上合併日新支付對價的賬面價值之和，與合併中取得的淨資產賬面價值的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。合併方在取得被合併方控制權之前持有的長期股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他所有者權益變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 5、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

##### (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。在購買日，取得的被購買方的資產、負債及或有負債按公允價值確認。

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，確認為商譽，按成本扣除累計減值準備進行後續計量；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差額，經復核後計入當期損益。

通過多次交易分步實現非同一控制下的企業合併

在個別財務報表中，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本。購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，購買日對這部分其他綜合收益不作處理，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理；因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，在處置該項投資時轉入處置期間的當期損益。購買日之前持有的股權投資採用公允價值計量的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按成本法核算時轉入留存收益。

在合併財務報表中，合併成本為購買日支付的對價與購買日之前已經持有的被購買方的股權在購買日的公允價值之和。對於購買日之前已經持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值之間的差額計入當期投資收益；購買日之前已經持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益、其他所有者權益變動轉為購買日當期收益，由於被投資方重新計量設定收益計畫淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 5、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

##### (3) 企業合併中有關交易費用的處理

為進行企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等仲介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

#### 6、合併財務報表編製方法

##### (1) 合併範圍

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制，是指本公司擁有對被投資單位的權力，通過參與被投資單位的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資單位的權力影響其回報金額。子公司，是指被本公司控制的主體(含企業、被投資單位中可分割的部分、結構化主體等)。

##### (2) 合併財務報表的編製方法

合併財務報表以本公司和子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，由本公司編製。在編製合併財務報表時，本公司和子公司的會計政策和會計期間要求保持一致，公司間的重大交易和往來餘額予以抵銷。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 6、合併財務報表編製方法(續)

##### (2) 合併財務報表的編製方法(續)

在報告期內因同一控制下企業合併增加的子公司以及業務，視同該子公司以及業務自同受最終控制方控制之日起納入本公司的合併範圍，將其自同受最終控制方控制之日起的經營成果、現金流量分別納入合併利潤表、合併現金流量表中。

在報告期內因非同一控制下企業合併增加的子公司以及業務，將該子公司以及業務自購買日至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表，將其現金流量納入合併現金流量表。

子公司的股東權益中不屬於本公司所擁有的部分，作為少數股東權益在合併資產負債表中股東權益項下單獨列示；子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額，其餘額仍沖減少數股東權益。

##### (3) 購買子公司少數股東股權

因購買少數股權新取得的長期股權投資成本與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，以及在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的股權投資而取得的處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，均調整合併資產負債表中的資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 6、合併財務報表編製方法(續)

##### (4) 喪失子公司控制權的處理

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，剩餘股權按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量；處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產賬面價值的份額與商譽之和，形成的差額計入喪失控制權當期的投資收益。

與原有子公司的股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉入當期損益，由於被投資方重新計量設定收益計畫淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

#### 7、合營安排的分類及共同經營的會計處理方法

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。本公司合營安排分為共同經營和合營企業。

##### (1) 共同經營

共同經營是指本公司享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 7、合營安排的分類及共同經營的會計處理方法(續)

##### (1) 共同經營(續)

本公司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：

- A、 確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；
- B、 確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；
- C、 確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- D、 按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- E、 確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

##### (2) 合營企業

合營企業是指本公司僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本公司按照長期股權投資有關權益法核算的規定對合營企業的投資進行會計處理。

#### 8、現金及現金等價物的確定標準

現金是指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物，是指本公司持有的期限短、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。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 9、外幣業務和外幣報表折算

##### (1) 外幣業務

本公司發生外幣業務，按交易發生日的即期匯率折算為記賬本位幣金額。

資產負債表日，對外幣貨幣性項目，採用資產負債表日即期匯率折算。因資產負債表日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，計入當期損益；對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；對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，根據非貨幣性項目的性質計入當期損益或其他綜合收益。

##### (2) 外幣財務報表的折算

資產負債表日，對境外子公司外幣財務報表進行折算時，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，股東權益項目除「未分配利潤」外，其他項目採用發生日的即期匯率折算。

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。

現金流量表所有項目均按照現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列示「匯率變動對現金及現金等價物的影響」項目反映。

由於財務報表折算而產生的差額，在資產負債表股東權益項目下的「其他綜合收益」項目反映。

處置境外經營並喪失控制權時，將資產負債表中股東權益項下列示的、與該境外經營相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。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融資產，並形成其他方的金融負債或權益工具的合同。

##### (1) 金融工具的確認和終止確認

本公司於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

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，且符合下述金融資產轉移的終止確認條件。

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，終止確認該金融負債或其一部分。本公司(債務人)與債權人之間簽訂協定，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

以常規方式買賣金融資產，按交易日進行會計確認和終止確認。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (2) 金融資產分類和計量

本公司在初始確認時根據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，將金融資產分為以下三類：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、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

以攤餘成本計量的金融資產

本公司將同時符合下列條件且未被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，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

- 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；
- 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。

初始確認後，對於該類金融資產採用實際利率法以攤餘成本計量。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、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入當期損益。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (2) 金融資產分類和計量(續)

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

本公司將同時符合下列條件且未被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，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；
- 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。

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得及匯兌損益計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，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中轉出，計入當期損益。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (2) 金融資產分類和計量(續)

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

除上述以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，本公司將其餘所有的金融資產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，為消除或顯著減少會計錯配，本公司將部分本應以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產不可撤銷地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。

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量，產生的利得或損失(包括利息和股利收入)計入當期損益，除非該金融資產屬於套期關係的一部分。

管理金融資產的業務模式，是指本公司如何管理金融資產以產生現金流量。業務模式決定本公司所管理金融資產現金流量的來源是收取合同現金流量、出售金融資產還是兩者兼有。本公司以客觀事實為依據、以關鍵管理人員決定的對金融資產進行管理的特定業務目標為基礎，確定管理金融資產的業務模式。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (2) 金融資產分類和計量(續)

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(續)

本公司對金融資產的合同現金流量特徵進行評估，以確定相關金融資產在特定日期產生的合同現金流量是否僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。其中，本金是指金融資產在初始確認時的公允價值；利息包括對貨幣時間價值、與特定時期未償付本金金額相關的信用風險、以及其他基本借貸風險、成本和利潤的對價。此外，本公司對可能導致金融資產合同現金流量的時間分佈或金額發生變更的合同條款進行評估，以確定其是否滿足上述合同現金流量特徵的要求。

僅在本公司改變管理金融資產的業務模式時，所有受影響的相關金融資產在業務模式發生變更後的首個報告期間的第一天進行重分類，否則金融資產在初始確認後不得進行重分類。

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收賬款，本公司按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (3) 金融負債分類和計量

本公司的金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、以攤餘成本計量的金融負債。對於未劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的，相關交易費用計入其初始確認金額。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

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和初始確認時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。對於此類金融負債，按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

以攤餘成本計量的金融負債

其他金融負債採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

財務擔保合同

財務擔保合同不屬於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，在初始確認時按公允價值計量，隨後按照採用預期信用損失模型確定的預計負債的損失準備以及初始確認金額扣除累計攤銷額後的餘額兩者之中的較高者進行後續計量。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (3) 金融負債分類和計量(續)

金融負債與權益工具的區分

金融負債，是指符合下列條件之一的負債：

- ① 向其他方交付現金或其他金融資產的合同義務。
- ② 在潛在不利條件下，與其他方交換金融資產或金融負債的合同義務。
- ③ 將來須用或可用企業自身權益工具進行結算的非衍生工具合同，且企業根據該合同將交付可變數量的自身權益工具。
- ④ 將來須用或可用企業自身權益工具進行結算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

權益工具，是指能證明擁有某個企業在扣除所有負債後的資產中剩餘權益的合同。

如果本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。

如果一項金融工具須用或可用本公司自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本公司自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是本公司的金融負債；如果是後者，該工具是本公司的權益工具。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同簽訂當日的公允價值進行計量，並以其公允價值進行後續計量。公允價值為正數的衍生金融工具確認為一項資產，公允價值為負數的確認為一項負債。因公允價值變動而產生的任何不符合套期會計規定的利得或損失，直接計入當期損益。

對包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同為金融資產的，混合工具作為一個整體適用金融資產分類的相關規定。如主合同並非金融資產，且該混合工具不是以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理，嵌入衍生工具與該主合同在經濟特徵及風險方面不存在緊密關係，且與嵌入衍生工具條件相同，單獨存在的工具符合衍生工具定義的，嵌入衍生工具從混合工具中分拆，作為單獨的衍生金融工具處理。如果無法在取得時或後續的資產負債表日對嵌入衍生工具進行單獨計量，則將混合工具整體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或金融負債。

##### (5) 金融工具的公允價值

金融資產和金融負債的公允價值確定方法見附註三、11。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (6) 金融資產減值

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：

- 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應收款項和債權投資；
- 《企業會計準則第14號—收入》定義的合同資產；
- 租賃應收款；
- 財務擔保合同(以公允價值計量且其變動計入當期損益、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除外)。

##### 預期信用損失的計量

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。信用損失，是指本公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。

本公司考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (6) 金融資產減值(續)

###### 預期信用損失的計量(續)

本公司對於處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本公司按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本公司假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

整個存續期預期信用損失，是指因金融工具整個預計存續期內所有可能發生的違約事件而導致的預期信用損失。未來12個月內預期信用損失，是指因資產負債表日後12個月內(若金融工具的預計存續期少於12個月，則為預計存續期)可能發生的金融工具違約事件而導致的預期信用損失，是整個存續期預期信用損失的一部分。

在計量預期信用損失時，本公司需考慮的最長期限為企業面臨信用風險的最長合同期限(包括考慮續約選擇權)。

本公司對於處於第一階段和第二階段、以及較低信用風險的金融工具，按照其未扣除減值準備的賬面餘額和實際利率計算利息收入。對於處於第三階段的金融工具，按照其賬面餘額減已計提減值準備後的攤餘成本和實際利率計算利息收入。

## 第十節 財務報告

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

## 10、金融工具(續)

## (6) 金融資產減值(續)

## 應收賬款和合同資產

當信用風險特徵顯著不同且可以合理成本評估預期信用損失的信息時，按單項金融工具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，計量預期信用損失。

## A、應收賬款

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：

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

## 第十節 財務報告

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

## 10、金融工具(續)

## (6) 金融資產減值(續)

應收賬款和合同資產(續)

**B、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，作為一個組合，以賬齡分析(自合同資產確認之日起計算)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：

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

## 第十節 財務報告

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

## 10、金融工具(續)

## (6) 金融資產減值(續)

## 長期應收款

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：

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

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (6) 金融資產減值(續)

債權投資、其他債權投資

對於債權投資和其他債權投資，本公司按照投資的性質，根據交易對手和風險敞口的各種類型，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

除前述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、應收票據等，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。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (6) 金融資產減值(續)

信用風險顯著增加的評估

本公司通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的相對變化，以評估金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本公司考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。本公司考慮的信息包括：

- 債務人未能按合同到期日支付本金和利息的情況；
- 已發生的或預期的金融工具的外部或內部信用評級(如有)的嚴重惡化；
- 已發生的或預期的債務人經營成果的嚴重惡化；
- 現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化，並將對債務人對本公司的還款能力產生重大不利影響。

根據金融工具的性質，本公司以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估信用風險是否顯著增加。以金融工具組合為基礎進行評估時，本公司可基於共同信用風險特徵對金融工具進行分類，例如逾期信息和信用風險評級。

如果逾期超過30日，本公司確定金融工具的信用風險已經顯著增加。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (6) 金融資產減值(續)

已發生信用減值的金融資產

本公司在資產負債表日評估以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資是否已發生信用減值。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：

- 發行方或債務人發生重大財務困難；
- 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- 本公司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；
- 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 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。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (6) 金融資產減值(續)

預期信用損失準備的列報

為反映金融工具的信用風險自初始確認後的變化，本公司在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益。對於以攤餘成本計量的金融資產，損失準備抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值；對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資，本公司在其他綜合收益中確認其損失準備，不抵減該金融資產的賬面價值。

核銷

如果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，則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。這種情況通常發生在本公司確定債務人沒有資產或收入來源可產生足夠的現金流量以償還將被減記的金額。但是，按照本公司收回到期款項的程序，被減記的金融資產仍可能受到執行活動的影響。

已減記的金融資產以後又收回的，作為減值損失的轉回計入收回當期的損益。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (7) 金融資產轉移

金融資產轉移，是指將金融資產讓與或交付給該金融資產發行方以外的另一方(轉入方)。

本公司已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

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的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

##### (8) 金融資產和金融負債的抵銷

當本公司具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且目前可執行該種法定權利，同時本公司計畫以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 11、公允價值計量

公允價值是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。

本公司以公允價值計量相關資產或負債，假定出售資產或者轉移負債的有序交易在相關資產或負債的主要市場進行；不存在主要市場的，本公司假定該交易在相關資產或負債的最有利市場進行。主要市場(或最有利市場)是本公司在計量日能夠進入的交易市場。本公司採用市場參與者在對該資產或負債定價時為實現其經濟利益最大化所使用的假設。

存在活躍市場的金融資產或金融負債，本公司採用活躍市場中的報價確定其公允價值。金融工具不存在活躍市場的，本公司採用估值技術確定其公允價值。

以公允價值計量非金融資產的，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

本公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用資料和其他信息支援的估值技術，優先使用相關可觀察輸入值，只有在可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本公司對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 12、存貨

##### (1) 存貨的分類

本公司存貨分為原材料、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

本公司存貨取得時按實際成本計價。原材料、庫存商品等發出時採用加權平均法計價。

##### (3) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨可變現淨值是按存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

資產負債表日，存貨成本高於其可變現淨值的，計提存貨跌價準備。本公司通常按照單個存貨項目計提存貨跌價準備，資產負債表日，以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，存貨跌價準備在原已計提的金額內轉回。

##### (4) 存貨的盤存制度

本公司存貨盤存制度採用永續盤存制。

##### (5) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

本公司低值易耗品領用時採用一次轉銷法攤銷。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 13、長期股權投資

長期股權投資包括對子公司、合營企業和聯營企業的權益性投資。本公司能夠對被投資單位施加重大影響的，為本公司的聯營企業。

##### (1) 初始投資成本確定

形成企業合併的長期股權投資：同一控制下企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得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份額作為投資成本；非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。

對於其他方式取得的長期股權投資：支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；發行權益性證券取得的長期股權投資，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

##### (2) 後續計量及損益確認方法

對子公司的投資，採用成本法核算，除非投資符合持有待售的條件；對聯營企業和合營企業的投資，採用權益法核算。

採用成本法核算的長期股權投資，除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 13、長期股權投資(續)

##### (2) 後續計量及損益確認方法(續)

採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，對長期股權投資的賬面價值進行調整，差額計入投資當期的損益。

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積(其他資本公積)。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，並按照本公司的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

因追加投資等原因能夠對被投資單位施加重大影響或實施共同控制但不構成控制的，在轉換日，按照原股權的公允價值加上新增投資成本之和，作為改按權益法核算的初始投資成本。原股權分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資的，與其相關的原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按權益法核算時轉入留存收益。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 13、長期股權投資(續)

##### (2) 後續計量及損益確認方法(續)

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》進行會計處理，公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理；原股權投資相關的其他所有者權益變動轉入當期損益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。

因其他投資方增資而導致本公司持股比例下降、從而喪失控制權但能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，按照新的持股比例確認本公司應享有的被投資單位因增資擴股而增加淨資產的份額，與應結轉持股比例下降部分所對應的長期股權投資原賬面價值之間的差額計入當期損益；然後，按照新的持股比例視同自取得投資時即採用權益法核算進行調整。

本公司與聯營企業及合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本公司的部分，在抵銷基礎上確認投資損益。但本公司與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 13、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

共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。在判斷是否存在共同控制時，首先判斷是否由所有參與方或參與方組合集體控制該安排，其次再判斷該安排相關活動的決策是否必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。如果所有參與方或一組參與方必須一致行動才能決定某項安排的相關活動，則認為所有參與方或一組參與方集體控制該安排；如果存在兩個或兩個以上的參與方組合能夠集體控制某項安排的，不構成共同控制。判斷是否存在共同控制時，不考慮享有的保護性權利。

重大影響，是指投資方對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位施加重大影響時，考慮投資方直接或間接持有被投資單位的表決權股份以及投資方及其他方持有的當期可執行潛在表決權在假定轉換為對被投資方單位的股權後產生的影響，包括被投資單位發行的當期可轉換的認股權證、股份期權及可轉換公司債券等的影響。

當本公司直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%(含20%)以上但低於50%的表決權股份時，一般認為對被投資單位具有重大影響，除非有明確證據表明該種情況下不能參與被投資單位的生產經營決策，不形成重大影響；本公司擁有被投資單位20%(不含)以下的表決權股份時，一般不認為對被投資單位具有重大影響，除非有明確證據表明該種情況下能夠參與被投資單位的生產經營決策，形成重大影響。

##### (4) 減值測試方法及減值準備計提方法

對子公司、聯營企業及合營企業的投資，計提資產減值的方法見附註三、20。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 14、投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產。本公司投資性房地產包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物。

本公司投資性房地產按照取得時的成本進行初始計量，並按照固定資產或無形資產的有關規定，按期計提折舊或攤銷。

採用成本模式進行後續計量的投資性房地產，計提資產減值方法見附註三、20。

投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

#### 15、固定資產

##### (1) 固定資產確認條件

本公司固定資產是指為生產商品、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。

與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業，並且該固定資產的成本能夠可靠地計量時，固定資產才能予以確認。

本公司固定資產按照取得時的實際成本進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入本公司且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；不符合固定資產資本化後續支出條件的固定資產日常修理費用，在發生時按照受益對象計入當期損益或計入相關資產的成本。對於被替換的部分，終止確認其賬面價值。

## 第十節 財務報告

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

## 15、固定資產(續)

## (2) 各類固定資產的折舊方法

本公司採用年限平均法計提折舊。固定資產自達到預定可使用狀態時開始計提折舊，終止確認時或劃分為持有待售非流動資產時停止計提折舊。在不考慮減值準備的情況下，按固定資產類別、預計使用壽命和預計殘值，本公司確定各類固定資產的年折舊率如下：

類別	使用年限(年)	殘值率%	年折舊率%
辦公設備及其他	4-10	3.00、5.00	9.50至24.25
運輸設備	5-14	3.00、5.00	6.79至19.40
機器設備	8-20	3.00、5.00	4.75至12.13
房屋及建築物	8-45	3.00、5.00	2.11至12.13

其中，已計提減值準備的固定資產，還應扣除已計提的固定資產減值準備累計金額計算確定折舊率。

## (3) 固定資產的減值測試方法、減值準備計提方法見附註三、20。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 15、固定資產(續)

- (4) 每年年度終了，本公司對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行復核。

使用壽命預計數與原先估計數有差異的，調整固定資產使用壽命；預計淨殘值預計數與原先估計數有差異的，調整預計淨殘值。

- (5) 固定資產處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

#### 16、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。在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出、工程達到預定可使用狀態前的應予資本化的借款費用以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產。

在建工程計提資產減值方法見附註三、20。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 17、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。借款費用同時滿足下列條件的，開始資本化：

- ① 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- ② 借款費用已經發生；
- ③ 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

##### (2) 借款費用資本化期間

本公司購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。在符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態之後所發生的借款費用，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在購建或者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，暫停借款費用的資本化；正常中斷期間的借款費用繼續資本化。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 17、借款費用(續)

##### (3) 借款費用資本化率以及資本化金額的計算方法

專門借款當期實際發生的利息費用，減去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予以資本化；一般借款根據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，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

#### 18、無形資產

##### (1) 無形資產的計價方法

本公司無形資產包括軟件、土地使用權、專利權、非專利技術、商標權、著作權、特許權等。

無形資產按照成本進行初始計量，並於取得無形資產時分析判斷其使用壽命。使用壽命為有限的，自無形資產可供使用時起，採用能反映與該資產有關的經濟利益的預期實現方式的攤銷方法，在預計使用年限內攤銷；無法可靠確定預期實現方式的，採用直線法攤銷；使用壽命不確定的無形資產，不作攤銷。

本公司於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行復核，與以前估計不同的，調整原先估計數，並按會計估計變更處理。

資產負債表日預計某項無形資產已經不能給企業帶來未來經濟利益的，將該項無形資產的賬面價值全部轉入當期損益。

無形資產計提資產減值方法見附註三、20。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 18、無形資產(續)

##### (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復核，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復核，評價使用壽命不確定判斷依據是否存在變化等。

#### 19、研究開發支出

本公司將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。

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，才能予以資本化，即：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；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；有足夠的技術、財務資源和其他資源支援，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；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出計入當期損益。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 19、研究開發支出(續)

本公司研究開發項目在滿足上述條件，通過技術可行性及經濟可行性研究，形成項目立項後，進入開發階段。

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轉為無形資產。

具體研發項目的資本化條件：

- (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) 該無形資產能夠帶來經濟利益的流入；
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支援，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。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 20、資產減值

對子公司、聯營企業和合營企業的長期股權投資、採用成本模式進行後續計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用權資產、無形資產、商譽等(存貨、遞延所得稅資產、金融資產除外)的資產減值，按以下方法確定：

於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本公司將估計其可收回金額，進行減值測試。對因企業合併所形成的商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。

可收回金額根據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較高者確定。本公司以單項資產為基礎估計其可收回金額；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為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

當資產或資產組的可收回金額低於其賬面價值時，本公司將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

就商譽的減值測試而言，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合，且不大於本公司確定的報告分部。

減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，首先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，確認商譽的減值損失。

資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 21、長期待攤費用

本公司發生的長期待攤費用按實際成本計價，並按預計受益期限平均攤銷。對不能使以後會計期間受益的長期待攤費用項目，其攤餘價值全部計入當期損益。

#### 22、職工薪酬

##### (1) 職工薪酬的範圍

職工薪酬，是指企業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。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。企業提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬於職工薪酬。

根據流動性，職工薪酬分別列示於資產負債表的「應付職工薪酬」項目和「長期應付職工薪酬」項目。

##### (2) 短期薪酬

本公司在職工提供服務的會計期間，將實際發生的職工工資、獎金、按規定的基準和比例為職工繳納的醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費和住房公積金，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

##### (3) 離職後福利

離職後福利計畫包括設定提存計畫和設定受益計畫。其中，設定提存計畫，是指向獨立的基金繳存固定費用後，企業不再承擔進一步支付義務的離職後福利計畫；設定受益計畫，是指除設定提存計畫以外的離職後福利計畫。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 22、職工薪酬(續)

##### (3) 離職後福利(續)

###### 設定提存計畫

設定提存計畫包括基本養老保險、失業保險等。

在職工提供服務的會計期間，根據設定提存計畫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。

###### 設定受益計畫

對於設定受益計畫，在年度資產負債表日由獨立精算師進行精算估值，以預期累積福利單位法確定提供福利的成本。本公司設定受益計畫導致的職工薪酬成本包括下列組成部分：

- ① 服務成本，包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失。其中，當期服務成本，是指職工當期提供服務所導致的設定受益計畫義務現值的增加額；過去服務成本，是指設定受益計畫修改所導致的與以前期間職工服務相關的設定受益計畫義務現值的增加或減少。
- ② 設定受益計畫淨負債或淨資產的利息淨額，包括計畫資產的利息收益、設定受益計畫義務的利息費用以及資產上限影響的利息。
- ③ 重新計量設定受益計畫淨負債或淨資產所產生的變動。

除非其他會計準則要求或允許職工福利成本計入資產成本，本公司將上述第①和②項計入當期損益；第③項計入其他綜合收益且不會在後續會計期間轉回至損益，在原設定受益計畫終止時在權益範圍內將原計入其他綜合收益的部分全部結轉至未分配利潤。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 22、職工薪酬(續)

##### (4) 辭退福利

本公司向職工提供辭退福利的，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畫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。

實行職工內部退休計畫的，在正式退休日之前的經濟補償，屬於辭退福利，自職工停止提供服務日至正常退休日期間，擬支付的內退職工資和繳納的社會保險費等一次性計入當期損益。正式退休日期之後的經濟補償(如正常養老退休金)，按照離職後福利處理。

##### (5) 其他長期福利

本公司向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計畫條件的，按照上述關於設定提存計畫的有關規定進行處理。符合設定受益計畫的，按照上述關於設定受益計畫的有關規定進行處理，但相關職工薪酬成本中「重新計量設定受益計畫淨負債或淨資產所產生的變動」部分計入當期損益或相關資產成本。

#### 23、預計負債

如果與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本公司將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本公司承擔的現時義務；
- (2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出本公司；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 23、預計負債(續)

預計負債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，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。本公司於資產負債表日對預計負債的賬面價值進行復核，並對賬面價值進行調整以反映當前最佳估計數。

如果清償已確認預計負債所需支出全部或部分預期由第三方或其他方補償，則補償金額只能在基本確定能收到時，作為資產單獨確認。確認的補償金額不超過所確認負債的賬面價值。

#### 24、永續債等其他金融工具

##### (1) 金融負債與權益工具的區分

本公司根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融資產、金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融資產、金融負債或權益工具。

##### (2) 永續債等其他金融工具的會計處理

本公司發行的金融工具按照金融工具準則進行初始確認和計量；其後，於每個資產負債表日計提利息或分派股利，按照相關具體企業會計準則進行處理。即以所發行金融工具的分類為基礎，確定該工具利息支出或股利分配等的會計處理。對於歸類為權益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作為本公司的利潤分配，其回購、註銷等作為權益的變動處理；對於歸類為金融負債的金融工具，其利息支出或股利分配原則上按照借款費用進行處理，其回購或贖回產生的利得或損失等計入當期損益。

本公司發行金融工具，其發生的手續費、佣金等交易費用，如分類為債務工具且以攤餘成本計量的，計入所發行工具的初始計量金額；如分類為權益工具的，從權益中扣除。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 25、收入

##### (1) 一般原則

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的控制權時確認收入。

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或服務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，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

滿足下列條件之一時，本公司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 客戶在本公司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。

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。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。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 25、收入(續)

##### (1) 一般原則(續)

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或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本公司會考慮下列跡象：

- ① 本公司就該商品或服務享有現時收款權利，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 本公司已將該商品的實物轉移給客戶，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 客戶已接受該商品或服務。
- ⑥ 其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

本公司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，合同資產以預期信用損失為基礎計提減值(參見附註三、10(6))。本公司擁有的、無條件(僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本公司已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債。

同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示，淨額為借方餘額的，根據其流動性在「合同資產」或「其他非流動資產」項目中列示；淨額為貸方餘額的，根據其流動性在「合同負債」或「其他非流動負債」項目中列示。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 25、收入(續)

##### (2) 具體方法

本公司主要業務類型收入確認的具體方法如下：

##### 建造合同

本公司與客戶之間的建造合同通常包含工程建設履約義務，由於客戶能夠控制本公司履約過程中的在建資產，本公司將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度確認收入，履約進度不能合理確定的除外。本公司按照投入法，根據發生的成本確定提供服務的履約進度。對於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。

##### 提供服務合同

本公司與客戶之間的提供服務合同主要為工程設計諮詢等履約義務，由於本公司履約過程中所提供的服務具有不可替代用途，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入款項，本公司將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照產出法確認收入，履約進度不能合理確定的除外。對於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。

##### 裝備製造業務

本公司裝備製造業務，經評估後滿足「某一時段內履行」履約義務條件的建造合同，在該段時間內按照履約進度確認收入。於資產負債表日按照累計已發生的合同成本佔合同預計總成本的比例確定合同履約進度，按照預計合同總收入乘以相應的履約進度計算應累計確認的收入，扣除以前期間累計已確認的收入後的金額，確認為當期合同收入；同時，按照累計已發生的合同成本扣除以前會計期間累計已確認的成本後的金額，確認為當期合同成本。本公司經評估後不滿足「某一時段內履行」履約義務條件的其他裝備製造合同，於完工交付客戶時確認收入。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 26、合同成本

合同成本包括為取得合同發生的增量成本及合同履約成本。

為取得合同發生的增量成本是指本公司不取得合同就不會發生的成本(如銷售佣金等)。該成本預期能夠收回的，本公司將其作為合同取得成本確認為一項資產。本公司為取得合同發生的、除預期能夠收回的增量成本之外的其他支出於發生時計入當期損益。

為履行合同發生的成本，不屬於存貨等其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，本公司將其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。

合同取得成本確認的資產和合同履約成本確認的資產(以下簡稱「與合同成本有關的資產」)採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 26、合同成本(續)

當與合同成本有關的資產的賬面價值高於下列兩項的差額時，本公司對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或服務預期能夠取得的剩餘對價；
- ② 為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

確認為資產的合同履約成本，初始確認時攤銷期限不超過一年或一個正常營業週期，在「存貨」項目中列示，初始確認時攤銷期限超過一年或一個正常營業週期，在「其他非流動資產」項目中列示。

確認為資產的合同取得成本，初始確認時攤銷期限不超過一年或一個正常營業週期，在「其他流動資產」項目中列示，初始確認時攤銷期限超過一年或一個正常營業週期，在「其他非流動資產」項目中列示。

#### 27、政府補助

政府補助在滿足政府補助所附條件並能夠收到時確認。

對於貨幣性資產的政府補助，按照收到或應收的金額計量。對於非貨幣性資產的政府補助，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額1元計量。

與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；除此之外，作為與收益相關的政府補助。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 27、政府補助(續)

對於政府文件未明確規定補助對象的，能夠形成長期資產的，與資產價值相對應的政府補助部分作為與資產相關的政府補助，其餘部分作為與收益相關的政府補助；難以區分的，將政府補助整體作為與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值。與收益相關的政府補助，用於補償已發生的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間沖減相關成本；用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，則計入遞延收益，於相關成本費用或損失確認期間計入當期損益或沖減相關成本。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。本公司對相同或類似的政府補助業務，採用一致的方法處理。

與日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入營業利潤。與日常活動無關的政府補助，記入營業外收入／沖減營業外支出。

已確認的政府補助需要返還時，初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值；存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；屬於其他情況的，直接計入當期損益。

#### 28、遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除由於企業合併產生的調整商譽，或與直接計入所有者權益的交易或者事項相關的遞延所得稅計入所有者權益外，均作為所得稅費用計入當期損益。

本公司根據資產、負債於資產負債表日的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 28、遞延所得稅資產及遞延所得稅負債(續)

各項應納稅暫時性差異均確認相關的遞延所得稅負債，除非該應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：

- (1) 商譽的初始確認，或者具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非該可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：

- (1) 該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：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。

於資產負債表日，本公司對遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

於資產負債表日，本公司對遞延所得稅資產的賬面價值進行復核。如果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利益，減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 29、租賃

##### (1) 租賃的識別

在合同開始日，本公司作為承租人或出租人評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則本公司認定合同為租賃或者包含租賃。

##### (2) 本公司作為承租人

在租賃期開始日，本公司對所有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。

使用權資產的會計政策見附註三、30。

租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額採用租賃內含利率計算的現值進行初始計量，無法確定租賃內含利率的，採用增量借款利率作為折現率。租賃付款額包括：固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；取決於指數或比率的可變租賃付款額；購買選擇權的行權價格，前提是承租人合理確定將行使該選擇權；行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權；以及根據承租人提供的擔保餘值預計應支付的款項。後續按照固定的週期性利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。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 29、租賃(續)

##### (2) 本公司作為承租人(續)

###### 短期租賃

短期租賃是指在租賃期開始日，租賃期不超過12個月的租賃，包含購買選擇權的租賃除外。

本公司將短期租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法的方法計入相關資產成本或當期損益。

###### 低價值資產租賃

低價值資產租賃是指單項租賃資產為全新資產時價值低於4萬元的租賃。

本公司將低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法的方法計入相關資產成本或當期損益。

對於低價值資產租賃，本公司根據每項租賃的具體情況選擇採用上述簡化處理方法。

##### (3) 本公司作為出租人

本公司作為出租人時，將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確認為融資租賃，除融資租賃之外的其他租賃確認為經營租賃。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 29、租賃(續)

##### (3) 本公司作為出租人(續)

###### 融資租賃

融資租賃中，在租賃期開始日本公司按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。本公司作為出租人按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。本公司作為出租人取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

應收融資租賃款的終止確認和減值按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》和《企業會計準則第23號—金融資產轉移》的規定進行會計處理。

###### 經營租賃

經營租賃中的租金，本公司在租賃期內各個期間按照直線法確認當期損益。發生的與經營租賃有關的初始直接費用應當資本化，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。取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 30、使用權資產

##### (1) 使用權資產確認條件

使用權資產是指本公司作為承租人可在租賃期內使用租賃資產的權利。

在租賃期開始日，使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：租賃負債的初始計量金額；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；本公司作為承租人發生的初始直接費用；本公司作為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。本公司作為承租人按照《企業會計準則第13號—或有事項》對拆除復原等成本進行確認和計量。後續就租賃負債的任何重新計量作出調整。

##### (2) 使用權資產的折舊方法

本公司採用直線法計提折舊。本公司作為承租人能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

##### (3) 使用權資產的減值測試方法、減值準備計提方法見附註三、20。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 31、安全生產費用及維簡費

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》的規定提取安全生產費用。

安全生產費用於提取時計入相關產品的成本或當期損益，同時計入「專項儲備」科目。

提取的安全生產費按規定範圍使用時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備；形成固定資產的，先通過「在建工程」科目歸集所發生的支出，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。

#### 32、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。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 33、分部信息

本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。

#### 34、重大會計判斷和估計

本公司根據歷史經驗和其它因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵假設進行持續的評價。很可能導致下一會計年度資產和負債的賬面價值出現重大調整風險的重要會計估計和關鍵假設列示如下：

##### 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。

## 第十節 財務報告

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 34、重大會計判斷和估計(續)

##### 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資料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。

##### 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。

##### 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畫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。

## 第十節 財務報告

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

## 35、重要會計政策、會計估計的變更

## (1) 重要會計政策變更

本期本公司無重要會計政策變更。

## (2) 重要會計估計變更

會計估計變更的內容和原因	審批程序	開始適用的時點	受影響的報表項目	2023年1-6月 計提減值準備金額
對合同資產預期信用損失進行會計估計變更，變更後，對於單項金額重大的合同資產(單項金額重大的標準為人民幣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；剩餘合同資產作為一個組合，以賬齡分析(自合同資產確認之日起計算)為基礎，按相應比例(與應收賬款保持一致)估算預期信用損失並計提壞賬準備。	經本公司第四屆董事會 第十三次會議審議通過	2023年5月1日	①合同資產  ②其他非流動資產	686,583,351.34  521,558,213.56

## 第十節 財務報告

## 四、稅項

## 1、主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	法定稅率%
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、7
教育費附加	按實際繳納增值稅額之和計算	2、3
企業所得稅	應納稅所得額	2.65(印度尼西亞)、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
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
瀋陽盛鑫建設工程項目管理有限公司	20.00
北京華宇天控科技有限公司	20.00
貴陽鋁鎂設計研究院有限公司	15.00
貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司	15.00
貴陽新宇建設監理有限公司	25.00
貴陽鋁鎂設計研究院工程承包有限公司	25.00
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
長沙有色冶金設計研究院有限公司	15.00
湖南長冶建設工程施工圖審查有限公司	20.00

## 第十節 財務報告

## 四、稅項(續)

## 1、主要稅種及稅率(續)

納稅主體名稱	所得稅稅率%
湖南華楚項目管理有限公司	20.00
中鋁國際南方工程有限公司	25.00
華楚高新科技(湖南)有限公司	20.00
華楚智能科技(湖南)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	20.00
蘇州中色德源環保科技有限公司	15.00
洛陽開盈科技有限公司	25.00
洛陽佛陽裝飾工程有限公司	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	15.00
長沙通湘建設有限公司	25.00
中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	15.00
六冶洛陽機電安裝有限公司	25.00
六冶洛陽建設有限公司	25.00
六冶(鄭州)科技重工有限公司	15.00
河南六冶貿易有限公司	20.00
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
六冶新疆建設有限公司	20.00
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	20.00
中鋁國際12MCC建設有限公司	25.00
中色十二冶金(印度尼西亞)有限公司	2.65
中鋁國際(天津)建設有限公司	15.00
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
都勻開發區通達建設有限公司	25.00
溫州通潤建設有限公司	25.00
中鋁國際(印度)私人有限公司	30.00
溫州通匯建設有限公司	25.00

## 第十節 財務報告

## 四、稅項(續)

## 1、主要稅種及稅率(續)

納稅主體名稱	所得稅稅率%
廣西通銳投資建設有限公司	25.00
中鋁國際雲南鋁應用工程有限公司	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	24.00
九冶建設有限公司	15.00
九冶鋼結構有限公司	15.00
勉縣九冶幼稚園	25.00
九冶(陝西)建設有限公司	20.00
新疆九冶建設有限公司	25.00
陝西中勉投資有限公司	25.00
鄭州九冶三維化工機械有限公司	15.00
安康市九冶暢佳力混凝土有限公司	25.00
河南九冶建設有限公司	25.00
漢中九冶建設有限公司	25.00
中鋁國際鋁應用工程有限公司	25.00
山西中色十二冶新材料有限公司	20.00
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	20.00
中國有色昆勘院非洲剛果(金)公司	15.00
中鋁西南建設投資有限公司	25.00
中鋁國際技術發展有限公司	15.00
中鋁國際投資管理(上海)有限公司	25.00
昆明有色冶金設計研究院股份公司	15.00
昆明科匯電氣有限公司	20.00
中國有色金屬工業華昆工程建設有限公司	25.00
雲南金吉安建設諮詢監理有限公司	20.00

## 第十節 財務報告

### 四、稅項(續)

#### 2、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2022年10月18日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202211000726，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2022年至2024年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ② 瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司於2020年9月15日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202021000737，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2020至2022年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ③ 瀋陽博宇科技有限責任公司於2021年9月24日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202121000538，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2021年至2023年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ④ 瀋陽鋁鎂科技有限公司於2020年11月10日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202021001202，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2020年至2022年度享受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2022年12月19日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202252000612，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2022年至2024年度享受15%的企業所得稅優惠政策。

## 第十節 財務報告

### 四、稅項(續)

#### 2、稅收優惠及批文(續)

##### (1) 適用高新技術企業稅收優惠(續)

- ⑥ 貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司於2021年11月15日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202152000132，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2021年至2023年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ⑦ 貴州創新輕金屬工藝裝備工程技術研究中心有限公司於2021年11月15日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202152000554，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2021年至2023年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ⑧ 貴州順安機電設備有限公司於2021年11月15日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202152000344，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2021年至2023年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ⑨ 長沙有色冶金設計研究院有限公司於2021年9月18日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202143000730，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2021年至2023年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ⑩ 華楚智能科技(湖南)有限公司於2021年12月15日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202143004434，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2021年至2023年度享受15%的企業所得稅優惠政策。

## 第十節 財務報告

### 四、稅項(續)

#### 2、稅收優惠及批文(續)

##### (1) 適用高新技術企業稅收優惠(續)

- ⑪ 中色科技股份有限公司於2020年12月4日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202041002031，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2020年至2022年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ⑫ 蘇州中色德源環保科技有限公司於2021年1月27日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202032007736，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2020年至2022年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ⑬ 中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司於2021年12月15日取得高新技術企業證書(證書編號：GR202143004458，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2021年至2023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2020年12月11日取得高新技術企業證書(證書編號：GR202044204582，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2020年至2022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2022年12月1日取得高新技術企業證書(證書編號：GR202241001733，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2022年至2024年度享受15%的企業所得稅優惠政策。

## 第十節 財務報告

### 四、稅項(續)

#### 2、稅收優惠及批文(續)

##### (1) 適用高新技術企業稅收優惠(續)

- ⑯ 六冶(鄭州)科技重工有限公司於2021年10月28日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202141002396，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2021年至2023年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ⑰ 中色十二冶金建設有限公司於2022年12月12日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202214001133，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2022年至2024年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ⑱ 中鋁國際(天津)建設有限公司於2023年1月9日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202212002914，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2022年至2024年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ⑲ 九冶建設有限公司於2022年11月3日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202261000437，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2022年至2024年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ⑳ 九冶鋼結構有限公司於2022年12月14日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202261005406，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2022年至2024年度享受15%的企業所得稅優惠政策。

## 第十節 財務報告

## 四、稅項(續)

## 2、稅收優惠及批文(續)

## (1) 適用高新技術企業稅收優惠(續)

- ⑳ 鄭州九冶三維化工機械有限公司於2020年9月9日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202041000407，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2020年至2022年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ㉑ 中鋁山東工程技術有限公司於2021年12月7日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202137002601，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2021年至2023年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ㉒ 中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司於2021年12月3日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202153000314，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2021年至2023年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ㉓ 中鋁國際技術發展有限公司於2020年12月2日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202011009148，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2020年至2022年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ㉔ 昆明有色冶金設計研究院股份公司於2022年11月18日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202253001003，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2022年至2024年度享受15%的企業所得稅優惠政策。

## 第十節 財務報告

### 四、稅項(續)

#### 2、稅收優惠及批文(續)

##### (2) 增值稅

- ① 根據《財政部、國家稅務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、國家稅務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、國家稅務總局發佈的《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、國家稅務總局發佈的《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。
- 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。

## 第十節 財務報告

### 四、稅項(續)

#### 2、稅收優惠及批文(續)

##### (3) 適用小微企業稅收優惠

本公司下屬公司瀋陽盛鑫建設項目管理有限公司、北京華宇天控科技有限公司、貴陽新宇建設監理有限公司、湖南長冶建設工程施工圖審查有限公司、湖南華楚項目管理有限公司、華楚高新科技(湖南)有限公司、洛陽金誠建設監理有限公司、河南六冶貿易有限公司、六冶新疆建設有限公司、中色十二冶金重慶節能科技有限公司、九冶(陝西)建設有限公司、山西中色十二冶新材料有限公司、昆明勘察院科技開發有限公司、昆明科匯電氣有限公司和雲南金吉安建設諮詢監理有限公司等15家單位享受以下稅收優惠政策：

根據《財政部稅務總局關於小微企業和個體工商戶所得稅優惠政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第6號)的規定，2023年1月1日至2024年12月31日，對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元的部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。

根據《財政部稅務總局關於進一步實施小微企業所得稅優惠政策的公告》(財政部稅務總局公告2022年第13號)的規定，2022年1月1日至2024年12月31日，對小型微利企業年應納稅所得額超過100萬元但不超過300萬元的部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋

## 1、貨幣資金

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
庫存現金	913,148.73	4,050,614.86
銀行存款	1,697,771,297.83	2,657,866,415.78
財務公司存款	1,451,656,250.66	4,234,005,617.19
其他貨幣資金	724,776,011.22	777,605,770.25
合計	3,875,116,708.44	7,673,528,418.08
其中：存放在境外的款項總額	242,692,831.55	115,590,165.18

說明：

- A、截至2023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754,200,567.11元；
- B、截至2023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1,451,656,250.66元。

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 2、應收票據

票據種類	2023年6月30日(未經審計)			2022年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
銀行承兌匯票	1,727,786.80	-	1,727,786.80	6,450,051.85	-	6,450,051.85
商業承兌匯票	-	-	-	-	-	-
合計	1,727,786.80	-	1,727,786.80	6,450,051.85	-	6,450,051.85

## (1) 期末本公司已質押的應收票據

截至2023年6月30日，本公司無已質押的應收票據。

## (2) 期末本公司已背書或貼現但尚未到期的應收票據

種類	截至2023年	截至2023年
	6月30日 終止確認金額	6月30日 未終止確認金額
銀行承兌票據	6,377,110.00	-
商業承兌票據	-	-
合計	6,377,110.00	-

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 3、應收賬款

## (1) 按賬齡披露

賬齡	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
1年以內	<b>8,569,786,645.80</b>	8,438,721,092.24
1至2年	<b>3,709,317,305.95</b>	4,020,152,947.60
2至3年	<b>2,992,402,837.61</b>	2,843,201,904.59
3至4年	<b>1,079,956,438.86</b>	906,801,501.19
4至5年	<b>849,393,220.26</b>	900,732,766.30
5年以上	<b>1,293,217,026.96</b>	1,501,889,357.46
小計	<b>18,494,073,475.44</b>	18,611,499,569.38
減：壞賬準備	<b>3,268,721,589.16</b>	3,346,460,728.21
合計	<b>15,225,351,886.28</b>	15,265,038,841.17

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 3、應收賬款(續)

## (2) 按壞賬計提方法分類披露

類別	2023年6月30日(未經審計)				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	1,708,094,437.05	9.24	1,080,022,722.03	63.23	628,071,715.02
按組合計提壞賬準備	16,785,979,038.39	90.76	2,188,698,867.13	13.04	14,597,280,171.26
其中：賬齡組合	16,785,979,038.39	90.76	2,188,698,867.13	13.04	14,597,280,171.26
合計	18,494,073,475.44	100.00	3,268,721,589.16	17.67	15,225,351,886.28

續：

類別	2022年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	1,877,771,691.94	10.09	1,175,076,535.43	62.58	702,695,156.51
按組合計提壞賬準備	16,733,727,877.44	89.91	2,171,384,192.78	12.98	14,562,343,684.66
其中：賬齡組合	16,733,727,877.44	89.91	2,171,384,192.78	12.98	14,562,343,684.66
合計	18,611,499,569.38	100.00	3,346,460,728.21	17.98	15,265,038,841.17

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 3、應收賬款(續)

## (2) 按壞賬計提方法分類披露(續)

按單項計提壞賬準備：

名稱	賬面餘額	壞賬準備	2023年6月30日	
			預期信用 損失率(%)	計提理由
公司一	499,543,254.06	299,725,952.44	60.00	公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備。
公司二	212,855,167.01	78,641,751.75	36.95	公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備。
公司三	162,443,184.19	89,343,751.30	55.00	公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備。
公司四	107,906,698.20	107,906,698.20	100.00	公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備。
公司五	59,063,668.67	29,531,834.34	50.00	公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備。
其他	666,282,464.92	474,872,734.00	71.27	公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備。
合計	1,708,094,437.05	1,080,022,722.03	63.23	-

續：

名稱	賬面餘額	壞賬準備	2022年12月31日	
			預期信用 損失率(%)	計提理由
公司一	481,762,713.12	289,057,627.88	60.00	公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備。
公司六	236,668,344.63	142,001,006.78	60.00	公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備。
公司二	212,855,167.01	78,641,751.75	36.95	公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備。
公司三	162,443,184.19	81,221,592.10	50.00	公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備。
公司四	107,906,698.20	107,906,698.20	100.00	公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備。
其他	676,135,584.79	476,247,858.72	70.44	公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備。
合計	1,877,771,691.94	1,175,076,535.43	62.58	-

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 3、應收賬款(續)

## (2) 按壞賬計提方法分類披露(續)

按組合計提壞賬準備：

組合計提項目：賬齡組合

賬齡	2023年6月30日			2022年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	8,399,230,504.51	44,681,478.48	0.50	8,359,566,514.07	41,796,895.57	0.50
1至2年	3,570,082,448.05	359,288,122.23	10.00	3,731,829,676.46	373,182,967.85	10.00
2至3年	2,670,760,998.72	534,152,199.74	20.00	2,604,586,229.78	520,917,245.90	20.00
3至4年	920,702,597.43	276,210,779.35	30.00	790,943,596.06	237,283,078.90	30.00
4至5年	501,672,405.58	250,836,203.18	50.00	497,195,713.68	248,597,857.17	50.00
5年以上	723,530,084.10	723,530,084.15	100.00	749,606,147.39	749,606,147.39	100.00
合計	16,785,979,038.39	2,188,698,867.13	-	16,733,727,877.44	2,171,384,192.78	-

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 3、應收賬款(續)

## (3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

	壞賬準備金額
期初餘額	3,346,460,728.21
本期計提	76,994,638.25
本期收回或轉回	154,616,113.96
其他	117,663.34
期末餘額	3,268,721,589.16

其中：本期轉回或收回金額重要的壞賬準備如下：

單位名稱	轉回或收回金額	轉回或收回前	
		累計已計提 壞賬準備金額	轉回或收回 原因、方式
公司六	142,001,006.78	142,001,006.78	欠款已收回
公司七	3,674,000.00	3,674,000.00	欠款已收回
公司八	2,000,000.00	31,350,410.22	欠款已收回
公司九	1,500,000.00	2,500,000.00	欠款已收回
合計	149,175,006.78	179,525,417.00	-

## (4) 本期實際核銷的應收賬款情況

無。

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 3、應收賬款(續)

## (5) 按欠款方歸集的應收賬款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	應收賬款 2023年 6月30日餘額	佔應收賬款 期末餘額 合計數的比例%	壞賬準備 2023年 6月30日餘額
公司十	624,554,648.90	3.38	66,695,135.08
公司一	499,543,254.06	2.70	299,725,952.44
公司十一	373,384,830.66	2.02	2,489,173.13
公司十二	297,227,336.93	1.61	64,263,944.49
公司十三	295,625,249.28	1.60	50,659,831.73
合計	2,090,335,319.83	11.31	483,834,036.87

## 4、應收款項融資

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
應收票據	<b>446,769,913.34</b>	690,552,523.80
應收賬款	-	-
小計	<b>446,769,913.34</b>	690,552,523.80
減：其他綜合收益—公允價值變動	-	-
期末公允價值	<b>446,769,913.34</b>	690,552,523.80

說明：

本公司所屬部分子公司視其日常資金管理的需要將一部分銀行承兌匯票進行貼現和背書，故將該子公司的銀行承兌匯票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。

本期末，本公司認為所持有的銀行承兌匯票不存在重大信用風險，不會因銀行違約而產生重大損失。

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 4、應收款項融資(續)

## (1) 期末本公司已質押的應收票據

種類	截至2023年 6月30日 已質押金額
銀行承兌票據	72,562,939.08
商業承兌票據	—
合計	72,562,939.08

## (2) 期末本公司已背書或貼現但尚未到期的應收票據

種類	截至2023年 6月30日 終止確認金額	截至2023年 6月30日 未終止確認金額
銀行承兌票據	1,811,456,716.69	—
商業承兌票據	8,359,103.14	—
合計	1,819,815,819.83	—

## 5、預付款項

## (1) 預付款項按賬齡披露

賬齡	2023年6月30日(未經審計)		2022年12月31日	
	金額	比例%	金額	比例%
1年以內	459,924,031.09	89.16	438,457,496.21	92.49
1至2年	28,739,614.06	5.57	11,042,919.82	2.33
2至3年	12,164,344.16	2.36	11,259,829.76	2.38
3年以上	15,025,067.81	2.91	13,298,055.54	2.80
合計	515,853,057.12	100.00	474,058,301.33	100.00

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 5、預付款項(續)

## (2) 賬齡超過1年的重要預付款項

債務人名稱	賬面餘額	佔預付款項		壞賬準備	未結算原因
		合計的比例(%)			
公司1	19,091,886.00	3.70		-	未達到結算條件
公司2	5,665,356.30	1.10		-	未達到結算條件
公司3	3,357,508.94	0.65		-	未達到結算條件
合計	28,114,751.24	5.45		-	-

## (3) 按預付對象歸集的預付款項期末餘額前五名單位情況

單位名稱	2023年6月30日	佔預付款項期末
		餘額合計數 的比例%
公司4	22,429,298.52	4.35
公司5	21,128,597.80	4.10
公司1	19,091,886.00	3.70
公司6	16,890,000.00	3.27
公司7	14,300,465.24	2.77
合計	93,840,247.56	18.19

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 6、其他應收款

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
應收利息	<b>4,849,581.53</b>	2,685,407.11
應收股利	<b>8,125,422.21</b>	8,125,422.21
其他應收款	<b>1,610,131,336.81</b>	2,466,634,169.16
合計	<b>1,623,106,340.55</b>	2,477,444,998.48

## (1) 應收利息

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
定期存款	-	-
其他	<b>4,849,581.53</b>	2,685,407.11
小計	<b>4,849,581.53</b>	2,685,407.11
減：壞賬準備	-	-
合計	<b>4,849,581.53</b>	2,685,407.11

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 6、其他應收款(續)

## (2) 應收股利

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
中鋁招標有限公司	8,125,422.21	8,125,422.21
小計	8,125,422.21	8,125,422.21
減：壞賬準備	-	-
合計	8,125,422.21	8,125,422.21

## (3) 其他應收款

## ① 按賬齡披露

賬齡	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
1年以內	802,451,827.35	1,722,972,855.54
1至2年	771,174,264.63	630,019,308.30
2至3年	418,587,314.41	397,719,066.99
3至4年	316,678,065.67	272,842,918.18
4至5年	196,393,599.57	206,305,227.61
5年以上	185,476,579.53	369,649,168.48
小計	2,690,761,651.16	3,599,508,545.10
減：壞賬準備	1,080,630,314.35	1,132,874,375.94
合計	1,610,131,336.81	2,466,634,169.16

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 6、其他應收款(續)

## (3) 其他應收款(續)

## ② 按款項性質披露

項目	2023年6月30日(未經審計)			2022年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
甲方及其相關方						
使用資金	181,141,910.44	99,939,436.75	81,202,473.69	185,581,666.38	99,939,436.75	85,642,229.63
保證金及押金	1,555,632,788.77	660,514,806.67	895,117,982.10	1,223,822,925.89	683,490,096.09	540,332,829.80
代墊款	835,472,000.20	285,491,508.19	549,980,492.01	1,325,984,970.31	302,797,652.60	1,023,187,317.71
股權轉讓款	2,421,000.00	1,210,500.00	1,210,500.00	768,945,960.00	16,044,950.28	752,901,009.72
備用金	36,325,686.29	1,616,564.06	34,709,122.23	25,869,889.25	5,950,673.59	19,919,215.66
其他	79,768,265.46	31,857,498.68	47,910,766.78	69,303,133.27	24,651,566.63	44,651,566.64
合計	2,690,761,651.16	1,080,630,314.35	1,610,131,336.81	3,599,508,545.10	1,132,874,375.94	2,466,634,169.16

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 6、其他應收款(續)

## (3) 其他應收款(續)

③ 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

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)	
期初餘額	8,383,261.35	61,739,204.68	1,062,751,909.91	1,132,874,375.94
期初餘額在本期	8,383,261.35	61,739,204.68	1,062,751,909.91	1,132,874,375.94
-轉入第二階段	-1,889,269.84	1,889,269.84	-	-
-轉入第三階段	-	-22,827,412.09	22,827,412.09	-
-轉回第二階段	-	140,985,894.34	-140,985,894.34	-
本期計提	-	24,349,042.81	-	24,349,042.81
本期轉回	2,309,868.42	-	74,283,235.98	76,593,104.40
期末餘額	4,184,123.09	206,135,999.58	870,310,191.68	1,080,630,314.35

其中：本期轉回或收回金額重要的壞賬準備如下：

單位名稱	轉回或收回	原確定壞賬準備的依據	轉回或收回金額
	原因、方式		
公司一	收回部分款項	單項評估計提壞賬準備的 其他應收款	51,763,496.06

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 6、其他應收款(續)

## (3) 其他應收款(續)

④ 本期實際核銷的其他應收款情況

無。

⑤ 按欠款方歸集的其他應收款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	款項性質	其他應收款		佔其他應收款	壞賬準備 期末餘額
		期末餘額	賬齡	期末餘額 合計數的比例(%)	
公司二	履約保證金	204,550,302.00	2-3年	7.60	204,550,302.00
公司三	履約保證金	199,452,427.28	1-2年	7.41	198,158,416.63
公司四	履約保證金	168,127,014.46	3-4年、4-5年	6.25	92,436,625.91
公司五	履約保證金	139,771,212.20	4-5年	5.19	69,885,606.10
公司六	履約保證金	138,324,099.31	1年以內、1-2年	5.14	9,241,620.50
合計	-	850,225,055.25	-	31.59	574,272,571.14

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 7、存貨

## (1) 存貨分類

項目	2023年6月30日(未經審計)			2022年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	340,918,110.80	1,995,094.89	338,923,015.91	284,539,603.82	3,496,620.36	281,042,983.46
在產品	1,364,154,674.48	109,988,351.04	1,254,166,323.44	1,331,029,580.97	110,781,371.34	1,220,248,209.63
庫存商品	1,500,622,296.46	443,898,752.33	1,056,723,544.13	1,485,891,130.75	431,998,317.59	1,053,892,813.16
周轉材料及備品備件	12,527,361.27	-	12,527,361.27	13,013,331.79	-	13,013,331.79
房地產開發成本	246,331,573.07	5,000,000.00	241,331,573.07	291,756,901.06	5,000,000.00	286,756,901.06
合計	3,464,554,016.08	560,882,198.26	2,903,671,817.82	3,406,230,548.39	551,276,309.29	2,854,954,239.10

說明：存貨中未辦妥產權證書的房產金額為1,340,178,632.04元。

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 7、存貨(續)

## (2) 存貨跌價準備

項目	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	3,496,620.36	-	-	1,501,525.47	-	1,995,094.89
在產品	110,781,371.34	-	-	793,020.30	-	109,988,351.04
庫存商品	431,998,317.59	16,229,871.06	-	4,329,436.32	-	443,898,752.33
房地產開發成本	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00
合計	551,276,309.29	16,229,871.06	-	6,623,982.09	-	560,882,198.26

## 8、合同資產

項目	2023年6月30日(未經審計)			2022年12月31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
單項評估計提減值準備的合同資產	2,350,249,275.77	1,027,407,499.71	1,322,841,776.06	2,355,135,461.30	531,468,176.08	1,823,667,285.22
按組合計提減值準備的合同資產	7,407,082,581.19	847,051,974.15	6,560,030,607.04	6,909,377,482.88	134,849,732.88	6,774,527,750.00
小計	9,757,331,856.96	1,874,459,473.86	7,882,872,383.10	9,264,512,944.18	666,317,908.96	8,598,195,035.22
減：列示於其他非流動資產的合同資產	783,514,350.51	526,695,388.47	256,818,962.04	741,774,024.28	5,137,174.91	736,636,849.37
合計	8,973,817,506.45	1,347,764,085.39	7,626,053,421.06	8,522,738,919.90	661,180,734.05	7,861,558,185.85

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 8、合同資產(續)

## (1) 合同資產減值準備計提情況

類別	賬面餘額		2023年6月30日		賬面價值
	金額	比例(%)	減值準備		
			金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	1,566,734,925.26	17.46	500,712,111.24	31.96	1,066,022,814.02
按組合計提壞賬準備	7,407,082,581.19	82.54	847,051,974.15	11.44	6,560,030,607.04
其中：賬齡組合	7,407,082,581.19	82.54	847,051,974.15	11.44	6,560,030,607.04
合計	8,973,817,506.45	100.00	1,347,764,085.39	15.02	7,626,053,421.06

續

類別	賬面餘額		2022年12月31日		賬面價值
	金額	比例(%)	減值準備		
			金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	1,613,361,437.02	18.93	526,331,001.17	32.62	1,087,030,435.85
按組合計提壞賬準備	6,909,377,482.88	81.07	134,849,732.88	1.95	6,774,527,750.00
其中：					
未交付客戶投入使用的合同資產	6,554,183,800.08	76.90	32,752,593.29	0.50	6,521,431,206.79
已交付客戶投入使用的合同資產	355,193,682.80	4.17	102,097,139.59	28.74	253,096,543.21
合計	8,522,738,919.90	100.00	661,180,734.05	7.76	7,861,558,185.85

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 8、合同資產(續)

## (1) 合同資產減值準備計提情況(續)

按單項計提壞賬準備：

名稱	賬面餘額	減值準備	2023年6月30日	
			預期信用 損失率(%)	計提理由
項目一	297,212,206.75	20,253,340.24	6.81	根據項目執行及預期結算情況，計提資產減值
項目二	168,772,241.81	151,895,017.63	90.00	根據項目執行及預期結算情況，計提資產減值
項目三	160,268,247.45	160,268,247.45	100.00	根據項目執行及預期結算情況，計提資產減值
項目四	56,552,345.05	5,655,234.51	10.00	根據項目執行及預期結算情況，計提資產減值
項目五	30,610,011.11	29,939,617.85	97.81	根據項目執行及預期結算情況，計提資產減值
其他	853,319,873.09	132,700,653.56	15.55	根據項目執行及預期結算情況，計提資產減值
合計	1,566,734,925.26	500,712,111.24	31.96	-

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 8、合同資產(續)

## (1) 合同資產減值準備計提情況(續)

名稱	賬面餘額	減值準備	2022年12月31日	
			預期信用 損失率(%)	計提理由
項目一	297,212,206.75	20,253,340.24	6.81	根據項目執行及預期結算情況，計提資產減值
項目二	168,772,241.81	151,895,017.63	90.00	根據項目執行及預期結算情況，計提資產減值
項目三	164,653,047.76	164,653,047.76	100.00	根據項目執行及預期結算情況，計提資產減值
項目四	54,922,751.76	5,492,275.18	10.00	根據項目執行及預期結算情況，計提資產減值
項目六	45,703,825.47	4,570,382.55	10.00	根據項目執行及預期結算情況，計提資產減值
其他	882,097,363.47	179,466,937.81	20.35	根據項目執行及預期結算情況，計提資產減值
合計	1,613,361,437.02	526,331,001.17	32.62	-

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 8、合同資產(續)

## (1) 合同資產減值準備計提情況(續)

按組合計提壞賬準備：

組合計提項目：賬齡組合

	2023年6月30日		預期信用 損失率(%)
	合同資產	減值準備	
1年以內	4,596,014,588.28	21,516,383.82	0.50
1至2年	1,197,442,109.50	117,628,935.23	10.00
2至3年	742,005,852.07	147,620,989.18	20.00
3至4年	252,742,227.10	75,951,849.03	30.00
4至5年	269,441,417.41	134,897,430.06	50.00
5年以上	349,436,386.83	349,436,386.83	100.00
合計	7,407,082,581.19	847,051,974.15	-

## 9、一年內到期的非流動資產

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
1年內到期的長期應收款	215,461,580.84	396,416,681.30
合計	215,461,580.84	396,416,681.30

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 10、其他流動資產

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
待抵扣進項稅額	441,120,561.19	436,769,795.17
預繳稅金	38,130,370.59	39,630,373.45
其他	21,691,578.57	5,877,212.37
合計	500,942,510.35	482,277,380.99

## 11、長期應收款

## (1) 長期應收款按性質披露

項目	2023年6月30日(未經審計)			
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	折現率區間
BT合同回購款	186,085,423.87	57,094,872.28	128,990,551.59	87.00-100.00
長期應收客戶款項	2,217,925,414.02	354,594,413.36	1,863,331,000.66	87.00-100.00
小計	2,404,010,837.89	411,689,285.64	1,992,321,552.25	-
減：1年內到期的長期應收款	271,997,210.01	56,535,629.17	215,461,580.84	87.00-100.00
合計	2,132,013,627.88	355,153,656.47	1,776,859,971.41	-

續：

項目	2022年12月31日			
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	折現率區間
BT合同回購款	226,930,235.95	57,299,096.34	169,631,139.61	87.00-100.00
長期應收客戶款項	2,335,668,278.13	364,908,685.67	1,970,759,592.46	87.00-100.00
小計	2,562,598,514.08	422,207,782.01	2,140,390,732.07	-
減：1年內到期的長期應收款	463,594,819.37	67,178,138.07	396,416,681.30	87.00-100.00
合計	2,099,003,694.71	355,029,643.94	1,743,974,050.77	-

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 11、長期應收款(續)

## (2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

種類	壞賬準備金額
期初餘額	355,029,643.94
本期計提	124,012.53
期末餘額	355,153,656.47

## (3) 長期應收款逾期情況分析

逾期	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以內	<b>17,216,272.38</b>	17,216,272.38
3年以上	<b>387,528,373.20</b>	387,578,285.01
合計	<b>404,744,645.58</b>	404,794,557.39

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 12、長期股權投資

被投資單位	期初餘額	追加/ 新增投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	本期增加/減少				減值準備 期末餘額 (未經審計)
					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	計提減值準備	
<b>①合營企業</b>									
上海豐通投資管理企業(有限合伙)	8,862,285.05	-	-	-	-	-	-	-	8,862,285.05
中際山河科技有限責任公司	54,021,239.78	-	-	1,617,000.00	-	-	-	-	55,638,239.78
小計	62,883,524.83	-	-	1,617,000.00	-	-	-	-	64,500,524.83
<b>②聯營企業</b>									
株洲天橋起重機股份有限公司	174,538,388.23	-	-	182,779.45	-	-	-	-	174,721,147.68
中鋁市政(福建)鋁基技術開發有限公司	53,089,954.70	-	50,000,000.00	-1,451,904.34	-	-1,638,050.36	-	-	-
雲南寧南高速公路有限公司	24,992,656.22	-	-	-4,428,861.72	-	-	-	-	20,563,794.50
雲南麗雲高速公路有限公司	34,612,976.56	-	-	7,026,505.50	-	-	-	-	41,639,482.06
洛陽華中鋁業有限公司	27,844,436.04	-	-	-	-	-	-	-	27,844,436.04
四川川南軌道交通運營有限公司	32,245,536.78	-	-	-	-	-	-	-	32,245,536.78
江蘇中色銳華利實業有限公司	12,001,815.11	-	-	-	-	-	-	-	12,001,815.11
中鋁城智慧科技有限公司	1,518,644.39	-	-	-208,082.44	-	-	-	-	1,310,561.95
貴州強台建設發展有限公司	18,332,184.20	-	-	-302,015.57	-	-	-	-	18,030,168.63
陝西中鋁建築安裝有限公司	6,759,360.35	-	-	-2,325,400.00	-	-	-	-	4,433,960.35
其他	350,187,074.63	39,020,000.00	-	3,301,206.95	-	7,737.59	-	-	392,516,019.17
小計	736,093,007.21	39,020,000.00	50,000,000.00	1,796,227.83	-	-1,630,312.77	-	-	725,278,922.27
合計	798,976,532.04	39,020,000.00	50,000,000.00	3,413,227.83	-	-1,630,312.77	-	-	789,779,447.10

8,372,324.38

48,218,575.53

48,218,575.53

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 13、其他權益工具投資

## (1) 其他權益工具投資情況

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
雲南慧能售電股份有限公司	19,691,711.02	19,489,158.61
貴州航天烏江機電設備有限責任公司	13,773,501.85	13,773,501.85
山東沂興炭素新材料有限公司	-	7,204,381.50
雲南中慧能源有限公司	4,496,899.35	4,489,620.16
其他	13,197,638.40	12,210,654.00
合計	51,159,750.62	57,167,316.12

## (2) 期末其他權益工具投資情況

項目	本期確認的 股利收入	累計利得	累計損失	其他綜合收益 轉入留存收益 的金額	轉入原因
貴州航天烏江機電設備有限責任公司	-	3,800,841.85	-	-	根據管理層意圖及合同現金流的情況
雲南慧能售電股份有限公司	-	4,691,711.02	-	-	根據管理層意圖及合同現金流的情況
雲南中慧能源有限公司	-	203,599.35	-	-	根據管理層意圖及合同現金流的情況
山東沂興炭素新材料有限公司	-	-	18,000,000.00	-	根據管理層意圖及合同現金流的情況
其他	-	1,082,117.47	43,907,479.07	-	根據管理層意圖及合同現金流的情況
合計	-	9,778,269.69	61,907,479.07	-	-

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 14、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. 2023年1月1日	565,133,167.44	182,351,148.79	747,484,316.23
2. 本期增加金額	12,663,825.43	-	12,663,825.43
(1) 外購	-	-	-
(2) 固定資產轉入	12,663,825.43	-	12,663,825.43
3. 本期減少金額	-	-	-
4. 2023年6月30日	577,796,992.87	182,351,148.79	760,148,141.66
二、累計折舊和累計攤銷			
1. 2023年1月1日	132,836,222.76	39,704,963.52	172,541,186.28
2. 本期增加金額	16,262,733.26	2,460,462.93	18,723,196.19
(1) 計提或攤銷	9,419,446.57	2,460,462.93	11,879,909.50
(2) 固定資產轉入	6,843,286.69	-	6,843,286.69
3. 本期減少金額	-	-	-
4. 2023年6月30日	149,098,956.02	42,165,426.45	191,264,382.47
三、減值準備			
1. 2023年1月1日	-	-	-
2. 本期增加金額	-	-	-
3. 本期減少金額	-	-	-
4. 2023年6月30日	-	-	-
四、賬面價值			
1. 期末賬面價值(未經審計)	428,698,036.85	140,185,722.34	568,883,759.19
2. 期初賬面價值	432,296,944.68	142,646,185.27	574,943,129.95

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 15、固定資產

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
固定資產	2,275,319,372.40	2,313,140,998.19
固定資產清理	-	-
合計	2,275,319,372.40	2,313,140,998.19

## (1) 固定資產

## 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. 2023年1月1日	2,773,419,901.28	848,484,025.18	268,469,682.34	427,922,730.89	4,318,296,339.69
2. 本期增加金額	28,006,040.46	5,568,246.33	593,540.93	7,683,756.99	41,851,584.71
(1) 購置	523,440.37	5,568,246.33	593,540.93	7,683,756.99	14,368,984.62
(2) 在建工程轉入	515,470.42	-	-	-	515,470.42
(3) 其他增加	26,967,129.67	-	-	-	26,967,129.67
3. 本期減少金額	15,956,925.43	11,174,699.66	1,722,873.64	2,580,489.12	31,434,987.85
(1) 處置或報廢	3,293,100.00	11,174,699.66	1,722,873.64	2,580,489.12	18,771,162.42
(2) 轉入投資性房地產	12,663,825.43	-	-	-	12,663,825.43
4. 2023年6月30日	2,785,469,016.31	842,877,571.85	267,340,349.63	433,025,998.76	4,328,712,936.55
二、累計折舊					
1. 2023年1月1日	810,466,039.75	649,806,610.26	212,667,361.30	328,183,142.51	2,001,123,153.82
2. 本期增加金額	36,885,078.30	16,773,096.34	5,038,172.03	14,945,123.76	73,641,470.43
(1) 計提	36,885,078.30	16,773,096.34	5,038,172.03	14,945,123.76	73,641,470.43
3. 本期減少金額	10,757,849.40	10,591,692.89	1,671,111.91	2,382,593.58	25,403,247.78
(1) 處置或報廢	3,914,562.71	10,591,692.89	1,671,111.91	2,382,593.58	18,559,961.09
(2) 轉入投資性房地產	6,843,286.69	-	-	-	6,843,286.69
4. 2023年6月30日	836,593,268.65	655,988,013.71	216,034,421.42	340,745,672.69	2,049,361,376.47

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 15、固定資產(續)

## (1) 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. 2023年1月1日	3,345,832.81	8,929.28	161,350.00	516,075.59	4,032,187.68
2. 本期增加金額	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	-	-	-	-	-
4. 2023年6月30日	3,345,832.81	8,929.28	161,350.00	516,075.59	4,032,187.68
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	1,945,529,914.85	186,880,628.86	51,144,578.21	91,764,250.48	2,275,319,372.40
2. 期初賬面價值	1,959,608,028.72	198,668,485.64	55,640,971.04	99,223,512.79	2,313,140,998.19

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 15、固定資產(續)

## (1) 固定資產(續)

## ② 暫時閒置的固定資產情況

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
運輸設備	1,069,589.00	1,016,109.55	—	53,479.45	—
辦公設備及其他	463,527.80	388,728.37	—	74,799.43	—
合計	1,533,116.80	1,404,837.92	—	128,278.88	—

## ③ 通過經營租賃租出的固定資產

項目	賬面價值
房屋及建築物	7,792,055.62
機器設備	4,247,519.81
運輸設備	130,791.43
辦公設備及其他	45,576.72
合計	12,215,943.58

## ④ 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	245,555,423.02	正在辦理中

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 16、在建工程

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
在建工程	245,161,466.63	195,714,635.58
工程物資	-	-
合計	245,161,466.63	195,714,635.58

## (1) 在建工程

## ① 在建工程明細

項目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
月亮灣康體養生項目	152,843,570.74	-	152,843,570.74	148,982,279.41	-	148,982,279.41
東河區鋁廠西區房產項目	45,280,255.62	-	45,280,255.62	-	-	-
富平鋼構廠	9,092,666.75	-	9,092,666.75	9,092,666.75	-	9,092,666.75
其他	38,824,402.94	879,429.42	37,944,973.52	38,519,118.84	879,429.42	37,639,689.42
合計	246,040,896.05	879,429.42	245,161,466.63	196,594,065.00	879,429.42	195,714,635.58

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 16、在建工程(續)

## (1) 在建工程(續)

## ② 重要在建工程項目變動情況

工程名稱	2023年1月1日	本期增加	轉入固定資產	其他減少	2023年6月30日
月亮灣康體養生項目	148,982,279.41	3,861,291.33	-	-	152,843,570.74
東河區鋁廠西區房產項目	-	45,280,255.62	-	-	45,280,255.62
富平鋼構廠	9,092,666.75	-	-	-	9,092,666.75
其他	38,519,118.84	2,019,137.02	515,470.42	1,198,382.50	38,824,402.94
合計	196,594,065.00	51,160,683.97	515,470.42	1,198,382.50	246,040,896.05

工程名稱	預算數	工程累計投入		利息資本化		其中：本期		本期利息		資金來源
		估預算比例%	工程進度	累計金額	利息資本化金額	利息資本化金額	資本化率%	資本化率%		
月亮灣康體養生項目	498,000,000.00	87.82	87.82	25,778,153.74	2,560,041.13	2,560,041.13	5.085	5.085	自有/借款	
東河區鋁廠西區房產項目	48,280,255.62	93.79	93.79	-	-	-	-	-	自有	
富平鋼構廠	10,000,000.00	90.93	90.93	-	-	-	-	-	自有	
其他	51,856,835.40	-	-	-	-	-	-	-	自有	
合計	608,137,091.02	-	-	25,778,153.74	2,560,041.13	2,560,041.13	-	-	-	

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 17、使用權資產

項目	房屋及建築物	機器設備	合計
一、賬面原值：			
1. 2023年1月1日	38,196,177.18	516,320.50	38,712,497.68
2. 本期增加金額	2,362,954.45	-	2,362,954.45
(1) 租入	2,362,954.45	-	2,362,954.45
3. 本期減少金額	2,086,087.59	516,320.50	2,602,408.09
(1) 其他減少	2,086,087.59	516,320.50	2,602,408.09
4. 2023年6月30日	38,473,044.04	-	38,473,044.04
二、累計折舊			
1. 2023年1月1日	26,722,494.35	438,067.05	27,160,561.40
2. 本期增加金額	4,096,109.56	78,253.45	4,174,363.01
(1) 計提	4,096,109.56	78,253.45	4,174,363.01
3. 本期減少金額	1,356,208.06	516,320.50	1,872,528.56
(1) 其他減少	1,356,208.06	516,320.50	1,872,528.56
4. 2023年6月30日	29,462,395.85	-	29,462,395.85
三、減值準備			
1. 2023年1月1日	-	-	-
2. 本期增加金額	-	-	-
3. 本期減少金額	-	-	-
4. 2023年6月30日	-	-	-
四、賬面價值			
1. 期末賬面價值(未經審計)	9,010,648.19	-	9,010,648.19
2. 期初賬面價值	11,473,682.83	78,253.45	11,551,936.28

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 18、無形資產

## (1) 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. 2023年1月1日	834,285,710.80	257,637,008.34	170,020,474.31	622,039,582.38	1,883,982,775.83
2. 本期增加金額	-	30,141.48	7,308,926.38	32,535,715.61	39,874,783.47
(1) 購置	-	30,141.48	7,308,926.38	-	7,339,067.86
(2) 其他增加	-	-	-	32,535,715.61	32,535,715.61
3. 本期減少金額	-	-	-	-	-
(1) 處置	-	-	-	-	-
4. 2023年6月30日	834,285,710.80	257,667,149.82	177,329,400.69	654,575,297.99	1,923,857,559.30
二、累計攤銷					
1. 2023年1月1日	232,141,685.32	254,362,747.22	133,477,490.24	362,476.08	620,344,398.86
2. 本期增加金額	9,698,981.08	760,244.42	4,603,176.28	16,929.18	15,079,330.96
(1) 計提	9,698,981.08	760,244.42	4,603,176.28	16,929.18	15,079,330.96
3. 本期減少金額	-	-	-	-	-
(1) 處置	-	-	-	-	-
4. 2023年6月30日	241,840,666.40	255,122,991.64	138,080,666.52	379,405.26	635,423,729.82
三、減值準備					
1. 2023年1月1日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金額	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	-	-	-	-	-
4. 2023年6月30日	-	-	-	-	-
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值(未經審計)	592,445,044.40	2,544,158.18	39,248,734.17	654,195,892.73	1,288,433,829.48
2. 期初賬面價值	602,144,025.48	3,274,261.12	36,542,984.07	621,677,106.30	1,263,638,376.97

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 19、開發支出

項目	2023年1月1日	本期增加		本期減少		2023年6月30日 (未經審計)
		內部開發支出	其他增加	確認為無形資產	計入當期損益	
一體管控平台	3,823,008.84	-	-	-	-	3,823,008.84
岩土數智系統開發	-	452,830.17	-	-	-	452,830.17
其他	-	14,455.45	-	-	-	14,455.45
合計	3,823,008.84	467,285.62	-	-	-	4,290,294.46

## 20、商譽

## (1) 商譽賬面原值

被投資單位名稱	2023年1月1日	本期增加		本期減少		2023年6月30日 (未經審計)
		企業合併形成	其他	處置	其他	
中國有色金屬工業華昆 工程建設有限公司	579,407.09	-	-	-	-	579,407.09
昆明科匯電氣有限公司	295,721.83	-	-	-	-	295,721.83
合計	875,128.92	-	-	-	-	875,128.92

## 21、長期待攤費用

項目	2023年1月1日	本期增加	本期減少		2023年6月30日 (未經審計)
			本期攤銷	其他減少	
十二冶大廈地下車庫	8,999,200.15	-	124,988.88	-	8,874,211.27
場地裝修費	4,831,989.51	239,606.17	924,448.91	-	4,147,146.77
其他	29,394,444.46	19,711,247.33	17,853,707.83	189,455.35	31,062,528.61
合計	43,225,634.12	19,950,853.50	18,903,145.62	189,455.35	44,083,886.65

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 22、遞延所得稅資產與遞延所得稅負債

## (1) 未經抵銷的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

項目	2023年6月30日(未經審計)		2022年12月31日	
	可抵扣/應納稅	遞延所得稅	可抵扣/應納稅	遞延所得稅
	暫時性差異	資產/負債	暫時性差異	資產/負債
遞延所得稅資產：				
離退休及辭退福利	486,038,892.43	89,210,726.28	492,690,138.64	95,641,445.00
資產減值準備	5,456,147,448.55	1,018,667,659.92	4,240,079,399.76	825,050,568.14
可抵扣虧損	389,719,654.43	74,451,050.50	645,473,209.83	112,207,354.57
其他權益工具投資公允價值變動	26,843,851.67	4,398,047.59	19,639,470.17	3,317,390.37
其他	318,029,227.83	47,704,384.17	109,768,661.85	19,044,087.24
小計	6,676,779,074.91	1,234,431,868.46	5,507,650,880.25	1,055,260,845.32
遞延所得稅負債：				
資產評估增值	269,505,784.14	54,123,940.13	295,148,101.20	60,285,625.60
其他權益工具投資公允價值變動	3,800,841.87	570,126.28	3,800,841.87	570,126.28
其他	496,753,802.30	49,675,380.23	496,753,802.30	49,675,380.23
小計	770,060,428.31	104,369,446.64	795,702,745.37	110,531,132.11

## (2) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	遞延所得稅	抵銷後遞延	遞延所得稅	抵銷後遞延
	資產和負債	所得稅資產	資產和負債上年	所得稅資產
	期末互抵金額	或負債餘額	年末互抵金額	或負債餘額
		(未經審計)		
遞延所得稅資產	32,517,642.57	1,201,914,225.89	38,283,823.91	1,016,977,021.41
遞延所得稅負債	32,517,642.57	71,851,804.07	38,283,823.91	72,247,308.20

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 22、遞延所得稅資產與遞延所得稅負債(續)

## (3) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損明細

項目	2023年6月30日	2022年12月31日
可抵扣暫時性差異	<b>1,083,991,869.59</b>	1,082,624,543.00
可抵扣虧損	<b>2,632,740,996.82</b>	4,856,511,794.21
合計	<b>3,716,732,866.41</b>	5,939,136,337.21

## (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

年份	2023年6月30日	2022年12月31日	備註
2023年	<b>69,358,278.30</b>	129,789,642.95	-
2024年	<b>207,664,409.51</b>	615,387,534.35	-
2025年	<b>1,031,045,293.32</b>	1,780,922,358.23	-
2026年	<b>437,615,938.81</b>	1,790,622,266.72	-
2027年	<b>627,946,248.73</b>	539,789,991.96	-
2028年	<b>259,110,828.15</b>	-	-
合計	<b>2,632,740,996.82</b>	4,856,511,794.21	-

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 23、其他非流動資產

項目	2023年6月30日(未經審計)			2022年12月31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
長期合同資產	783,514,350.51	526,695,388.47	256,818,962.04	784,227,638.60	5,137,174.91	779,090,463.69
周轉物資	359,283,881.51	-	359,283,881.51	361,073,744.74	-	361,073,744.74
預付購房款	54,581,060.00	-	54,581,060.00	54,591,720.00	-	54,591,720.00
待處置資產	38,394,846.72	-	38,394,846.72	38,394,846.72	-	38,394,846.72
其他	69,001.11	-	69,001.11	69,001.11	-	69,001.11
合計	1,235,843,139.85	526,695,388.47	709,147,751.38	1,238,356,951.17	5,137,174.91	1,233,219,776.26

## 24、短期借款

## (1) 短期借款分類

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
質押借款	5,825,818.01	5,408,564.43
保證借款	-	45,000,000.00
信用借款	3,616,782,513.34	4,133,816,568.95
合計	3,622,608,331.35	4,184,225,133.38

說明：本公司以應收賬款5,825,818.01元提供質押擔保，從非銀行金融機構取得質押借款5,825,818.01元。

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 25、應付票據

種類	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
商業承兌匯票	-	367,568,496.39
銀行承兌匯票	<b>3,498,498,901.22</b>	3,028,768,727.02
合計	<b>3,498,498,901.22</b>	3,396,337,223.41

## 26、應付賬款

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
1年以內(含1年)	<b>9,079,213,763.46</b>	9,290,048,810.06
1年以上	<b>3,270,660,974.67</b>	3,378,329,136.65
合計	<b>12,349,874,738.13</b>	12,668,377,946.71

其中，賬齡超過1年的重要應付賬款

項目	2023年6月30日	未償還或未結轉的原因
公司一	<b>60,788,097.02</b>	未達到付款條件
公司二	<b>34,362,158.09</b>	未達到付款條件
公司三	<b>33,171,009.87</b>	未達到付款條件
公司四	<b>29,953,289.04</b>	未達到付款條件
公司五	<b>28,913,002.38</b>	未達到付款條件
合計	<b>187,187,556.40</b>	-

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 27、合同負債

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
1年以內(含1年)	<b>2,623,918,786.41</b>	3,141,367,349.94
1年以上	<b>562,413,413.05</b>	417,370,597.37
減：計入其他非流動負債的合同負債	-	-
合計	<b>3,186,332,199.46</b>	3,558,737,947.31

## 28、應付職工薪酬

項目	2023年1月1日	本期增加	本期減少	2023年6月30日 (未經審計)
短期薪酬	130,136,686.68	929,797,975.95	909,530,525.11	150,404,137.52
離職後福利—設定提存計畫	13,861,321.68	130,961,778.30	125,551,325.17	19,271,774.81
辭退福利	59,249,000.00	26,541,179.22	26,221,230.55	59,568,948.67
一年內到期的其他福利	7,259,000.00	4,167,395.00	4,487,343.67	6,939,051.33
合計	210,506,008.36	1,091,468,328.47	1,065,790,424.50	236,183,912.33

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 28、應付職工薪酬(續)

## (1) 短期薪酬

項目	2023年1月1日	本期增加	本期減少	2023年6月30日
工資、獎金、津貼和補貼	86,692,875.34	664,706,889.32	644,228,971.47	107,170,793.19
職工福利費	-	15,445,273.63	15,314,094.63	131,179.00
社會保險費	3,977,038.22	76,346,171.73	75,804,876.27	4,518,333.68
其中：1. 醫療保險費	3,309,693.95	70,380,704.70	69,755,720.09	3,934,678.56
2. 工傷保險費	438,154.22	4,962,258.98	5,106,505.38	293,907.82
3. 生育保險費	229,190.05	1,003,208.05	942,650.80	289,747.30
住房公積金	5,394,875.51	84,782,935.04	83,939,771.05	6,238,039.50
工會經費和職工教育經費	29,604,700.27	17,674,162.02	19,953,902.25	27,324,960.04
非貨幣性福利	-	34,757,558.22	34,757,558.22	-
其他短期薪酬	4,467,197.34	36,084,985.99	35,531,351.22	5,020,832.11
合計	130,136,686.68	929,797,975.95	909,530,525.11	150,404,137.52

## (2) 設定提存計畫

項目	2023年1月1日	本期增加	本期減少	2023年6月30日
離職後福利	13,861,321.68	130,961,778.30	125,551,325.17	19,271,774.81
其中：基本養老保險費	7,383,623.59	108,944,893.50	106,201,035.33	10,127,481.76
失業保險費	1,016,373.11	4,756,122.40	4,773,471.25	999,024.26
企業年金繳費	5,461,324.98	17,260,762.40	14,576,818.59	8,145,268.79
合計	13,861,321.68	130,961,778.30	125,551,325.17	19,271,774.81

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 28、應付職工薪酬(續)

## (3) 辭退福利

項目	2023年1月1日	本期增加	本期減少	2023年6月30日
辭退福利	59,249,000.00	26,541,179.22	26,221,230.55	59,568,948.67
其中：1. 因解除勞動關係給予的補償	-	685,968.91	625,368.91	60,600.00
2. 預計內退人員支出	30,901,000.00	11,957,341.17	11,690,842.44	31,167,498.73
合計	59,249,000.00	26,541,179.22	26,221,230.55	59,568,948.67

## 29、應交稅費

稅項	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
增值稅	<b>52,226,295.35</b>	102,518,753.48
企業所得稅	<b>30,240,070.59</b>	79,142,185.89
房產稅	<b>1,685,876.18</b>	1,172,143.35
土地使用稅	<b>1,467,048.39</b>	1,135,716.65
個人所得稅	<b>4,168,702.71</b>	15,855,807.28
城市維護建設稅	<b>6,201,362.93</b>	7,926,577.90
教育費附加	<b>2,702,055.71</b>	5,427,262.38
其他稅費	<b>10,302,135.74</b>	3,142,562.05
合計	<b>108,993,547.60</b>	216,321,008.98

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 30、其他應付款

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
應付利息	-	-
應付股利	2,408,891.77	2,408,891.77
其他應付款	1,502,622,563.29	1,875,893,404.04
合計	1,505,031,455.06	1,878,302,295.81

## (1) 應付股利

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
普通股股利	2,408,891.77	2,408,891.77
合計	2,408,891.77	2,408,891.77

重要的超過1年未支付的應付股利：

股東名稱	應付股利金額	未支付原因
股東一	1,800,405.76	尚未支付
股東二	521,367.30	尚未支付
股東三	78,280.58	尚未支付
股東四	8,838.13	尚未支付
合計	2,408,891.77	-

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 30、其他應付款(續)

## (2) 其他應付款

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
應付保證金和押金	<b>914,646,360.46</b>	1,126,516,589.65
暫收款	<b>295,034,139.12</b>	330,813,276.15
往來款	<b>166,298,842.21</b>	210,734,583.32
其他	<b>126,643,221.50</b>	207,828,954.92
合計	<b>1,502,622,563.29</b>	1,875,893,404.04

其中，賬齡超過1年的重要其他應付款

項目	2023年6月30日	未償還或未結轉的原因
公司一	<b>44,665,544.85</b>	未達付款條件
公司二	<b>33,987,500.00</b>	未達付款條件
公司三	<b>30,658,773.81</b>	未達付款條件
公司四	<b>11,354,000.00</b>	未達付款條件
公司五	<b>8,931,801.32</b>	未達付款條件
合計	<b>129,597,619.98</b>	-

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 31、一年內到期的非流動負債

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
一年內到期的長期借款	<b>2,902,746,518.02</b>	3,113,882,129.15
一年內到期的長期借款已計提尚未支付的利息支出	<b>4,915,809.53</b>	14,269,789.10
一年內到期的租賃負債	<b>2,643,620.48</b>	9,212,832.77
合計	<b>2,910,305,948.03</b>	3,137,364,751.02

## (1) 一年內到期的長期借款

項目	2023年6月30日	2022年12月31日
質押借款	-	7,000,000.00
信用借款	<b>2,902,746,518.02</b>	3,106,882,129.15
合計	<b>2,902,746,518.02</b>	3,113,882,129.15

## 32、其他流動負債

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
待轉銷項稅額	<b>1,565,924,934.28</b>	1,723,137,407.53
合計	<b>1,565,924,934.28</b>	1,723,137,407.53

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 33、長期借款

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
保證借款	403,800,000.00	405,300,000.00
信用借款	7,629,485,976.17	7,965,582,129.15
小計	8,033,285,976.17	8,370,882,129.15
其中：非銀行金融機構借款	1,599,555,777.77	1,204,882,129.15
減：一年內到期的長期借款	2,907,662,327.55	3,113,882,129.15
合計	5,125,623,648.62	5,257,000,000.00

說明：

A、截至2023年6月30日銀行保證借款403,800,000.00元由本公司及其下屬公司提供連帶擔保。

B、截至2023年6月30日，長期借款利率區間為0%-5.085%。

## (1) 一年以上長期借款償還期限

項目	2023年6月30日	2022年12月31日
1至2年	3,097,267,870.85	2,233,920,000.00
2至5年	1,464,555,777.77	2,450,780,000.00
5年以上	563,800,000.00	572,300,000.00
合計	5,125,623,648.62	5,257,000,000.00

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 34、租賃負債

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
租賃付款額	<b>9,699,349.79</b>	20,333,468.51
減：未確認融資費用	<b>684,455.22</b>	2,586,949.15
小計	<b>9,014,894.57</b>	17,746,519.36
減：一年內到期的租賃負債	<b>2,643,620.48</b>	9,212,832.77
合計	<b>6,371,274.09</b>	8,533,686.59

說明：2023年1-6月計提的租賃負債利息費用金額為人民幣1,902,493.93元，計入財務費用－利息支出中。

## 35、長期應付款

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
長期應付款	-	-
專項應付款	<b>1,419,611.80</b>	1,479,611.80
合計	<b>1,419,611.80</b>	1,479,611.80

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 35、長期應付款(續)

## (1) 專項應付款

項目	2023年1月1日	本期增加	本期減少	2023年6月30日
鋁電解槽內襯築爐機器人 樣機研製科研經費	1,046,302.95	-	-	1,046,302.95
其他	433,308.85	-	60,000.00	373,308.85
合計	1,479,611.80	-	60,000.00	1,419,611.80

## 36、長期應付職工薪酬

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
設定受益計畫淨負債	<b>564,043,200.00</b>	583,558,200.00
辭退福利	<b>41,185,800.00</b>	45,360,800.00
小計	<b>605,229,000.00</b>	628,919,000.00
減：一年內到期的長期應付職工薪酬	<b>66,508,000.00</b>	66,508,000.00
合計	<b>538,721,000.00</b>	562,411,000.00

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 36、長期應付職工薪酬(續)

## (1) 設定受益計畫變動情況

設定受益計畫義務現值：

項目	2023年1-6月	2022年度
一、期初餘額	628,919,000.00	681,001,150.00
二、計入當期損益的設定受益成本	9,739,000.00	21,429,847.51
1. 當期服務成本	1,535,000.00	3,047,000.00
2. 過去服務成本	-	50,000.00
3. 利息淨額	8,200,000.00	19,039,847.51
4. 不計入其他綜合收益的利得 (損失以「-」表示)	4,000.00	-707,000.00
三、計入其他綜合收益的設定受益成本	-16,000.00	10,497,100.00
1. 精算利得(損失以「-」表示)	-16,000.00	10,497,100.00
四、其他變動	-33,413,000.00	-84,009,097.51
1. 結算時消除的負債	-	-
2. 已支付的福利	-33,413,000.00	-84,009,097.51
五、期末餘額	605,229,000.00	628,919,000.00

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 36、長期應付職工薪酬(續)

## (1) 設定受益計畫變動情況(續)

設定受益計畫淨負債：

項目	2023年1-6月	2022年度
一、期初餘額	628,919,000.00	681,001,150.00
二、利息淨額	8,200,000.00	19,039,847.51
三、已支付的福利	-33,413,000.00	-84,009,097.51
四、精算損失(利得)	-12,000.00	9,790,100.00
五、過去服務成本	-	50,000.00
六、當期服務成本	1,535,000.00	3,047,000.00
七、期末餘額	605,229,000.00	628,919,000.00

## (2) 精算假設

項目	2023年6月30日	2022年12月31日
折現率	2.75%	2.75%
死亡率	中國人身保險 業經驗生命表 (2011-2013)	中國人身保險 業經驗生命表 (2011-2013)
醫療福利年增長率	8.00%	8.00%
收益人員養老福利年增長率	4.50%	4.50%

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 37、遞延收益

項目	2023年1月1日	本期增加	本期減少	2023年6月30日 (未經審計)	形成原因
政府補助	61,250,000.00	14,921,267.81	8,712,293.17	67,458,974.64	財政撥款
合計	61,250,000.00	14,921,267.81	8,712,293.17	67,458,974.64	-

政府補助情況：

項目	2023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	2023年6月30日	與資產相關/ 與收益相關
銅川新區城市道路+地下綜合 管廊整體打包PPP項目	44,900,000.00	2,000,000.00	-	-	46,900,000.00	與資產相關
山東工程整體搬遷政策支援款	16,000,000.00	-	-	-	16,000,000.00	與資產相關
其他	350,000.00	12,921,267.81	8,712,293.17	-	4,558,974.64	與收益相關
合計	61,250,000.00	14,921,267.81	8,712,293.17	-	67,458,974.64	-

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 38、股本(單位：股)

項目	2023年1月1日	發行新股	本期增減(+、-)			其他	小計	2023年6月30日 (未經審計)
			送股	公積金轉股				
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	

## 39、其他權益工具

期末發行在外的優先股、永續債等其他金融工具的基本情況：

發行在外的金融工具	發行時間	會計分類	股利率或利息率	發行價格	數量	金額	到期日或	轉股條件	轉換情況
							續期情況		
興業銀行可續期信託貸款 —債權融資計劃	2022年	權益工具	通過掛牌定價、 集中配售方式確定	4.06	1,500,000,000.00	1,464,684,905.65	2+N年期	無	無
興業銀行可續期信託貸款 —債權融資計劃	2022年	權益工具	通過掛牌定價、 集中配售方式確定	3.79	1,000,000,000.00	969,000,000.00	3+N年期	無	無
合計	-	-	-	-	2,500,000,000.00	2,433,684,905.65	-	-	-

期末發行在外的優先股、永續債等其他金融工具變動情況表：

發行在外的金融工具	2023年1月1日		本期增加		本期減少		2023年6月30日(未經審計)	
	數量	賬面價值	數量	賬面價值	數量	賬面價值	數量	賬面價值
興業銀行可續期信託貸款 —債權融資計劃	1,500,000,000.00	1,464,684,905.65	-	-	-	-	1,500,000,000.00	1,464,684,905.65
興業銀行可續期信託貸款 —債權融資計劃	1,000,000,000.00	969,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000,000.00	969,000,000.00
合計	2,500,000,000.00	2,433,684,905.65	-	-	-	-	2,500,000,000.00	2,433,684,905.65

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 40、資本公積

項目	2023年1月1日	本期增加	本期減少	2023年6月30日 (未經審計)
股本溢價	910,049,066.34	-	-	910,049,066.34
其他資本公積	9,207,632.77	-	7,782,087.76	1,425,545.01
合計	919,256,699.11	-	7,782,087.76	911,474,611.35

## 41、其他綜合收益

資產負債表中歸屬於母公司的其他綜合收益：

項目	2023年1月1日	本期發生額		2023年6月30日 (未經審計)
		稅後歸屬於母公司	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入留存收益	
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	55,765,630.66	-5,313,950.99	-	50,451,679.67
1. 重新計量設定受益計畫變動額	84,946,854.20	10,169.62	-	84,957,023.82
2. 其他權益工具投資公允價值變動	-29,181,223.54	-5,324,120.61	-	-34,505,344.15
二、將重分類進損益的其他綜合收益	114,305,071.91	-20,936,998.80	-	93,368,073.11
1. 外幣財務報表折算差額	114,305,071.91	-20,936,998.80	-	93,368,073.11
其他綜合收益合計	170,070,702.57	-26,250,949.79	-	143,819,752.78

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 41、其他綜合收益(續)

利潤表中歸屬於母公司的其他綜合收益：

項目	本期所得稅前 發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	本期發生額		稅後歸屬於母公司
			減：所得稅費	減：稅後歸屬 於少數股東	
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	-5,780,521.35	-	-867,650.47	401,080.11	-5,313,950.99
1. 重新計量設定受益計畫變動額	16,000.00	-	2,400.00	3,430.38	10,169.62
2. 其他權益工具投資公允價值變動	-5,796,521.35	-	-870,050.47	397,649.73	-5,324,120.61
二、將重分類進損益的其他綜合收益	-20,936,998.80	-	-	-	-20,936,998.80
1. 外幣財務報表折算差額	-20,936,998.80	-	-	-	-20,936,998.80
其他綜合收益合計	-26,717,520.15	-	-867,650.47	401,080.11	-26,250,949.79

說明：其他綜合收益的稅後淨額本期發生額為-25,849,869.68。其中，歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額本期發生額為-26,250,949.79；歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額的本期發生額為401,080.11。

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 42、專項儲備

項目	2023年1月1日	本期增加	本期減少	2023年6月30日 (未經審計)
安全生產費	219,378,446.60	107,782,857.12	92,034,639.86	235,126,663.86
合計	219,378,446.60	107,782,857.12	92,034,639.86	235,126,663.86

## 43、盈餘公積

項目	2023年1月1日	本期增加	本期減少	2023年6月30日 (未經審計)
法定盈餘公積	229,735,034.17	-	-	229,735,034.17
合計	229,735,034.17	-	-	229,735,034.17

## 44、未分配利潤

項目	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經重述)	提取或分配比例
調整前上年末未分配利潤	598,623,010.70	794,976,623.67	-
調整期初未分配利潤合計數(調增+，調減-)	-	-180,333,262.68	-
調整後期初未分配利潤	598,623,010.70	614,643,360.99	-
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	-830,642,028.64	123,644,711.64	-
減：提取法定盈餘公積	-	-	-
提取任意盈餘公積	-	-	-
應付永續債利息	49,153,611.11	14,861,111.23	-
期末未分配利潤	-281,172,629.05	723,426,961.40	-

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 45、營業收入和營業成本

## (1) 營業收入和營業成本

項目	2023年1-6月(未經審計)		2022年1-6月(經重述)	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	9,519,655,916.23	8,496,462,289.44	10,384,962,227.97	9,327,155,013.68
其他業務	102,400,002.44	81,033,512.72	132,128,900.54	102,192,608.09
合計	9,622,055,918.67	8,577,495,802.16	10,517,091,128.51	9,429,347,621.77

## (2) 營業收入、營業成本按業務類型劃分

業務類型	2023年1-6月(未經審計)		2022年1-6月(經重述)	
	收入	成本	收入	成本
主營業務：				
工程施工	7,312,512,488.63	6,686,446,359.61	8,438,569,990.51	7,765,916,632.58
設計勘察	1,131,541,539.73	827,580,782.49	1,083,367,794.12	805,942,630.77
裝備製造	1,139,098,542.90	1,049,033,610.71	1,005,229,590.79	893,913,099.68
減：板塊間抵消	63,496,655.03	66,598,463.37	142,205,147.45	138,617,349.35
小計	9,519,655,916.23	8,496,462,289.44	10,384,962,227.97	9,327,155,013.68
其他業務：				
材料銷售	36,944,836.80	29,624,783.82	60,230,545.60	52,444,881.82
租賃	34,349,216.04	11,892,551.70	33,310,499.36	13,962,349.42
其他	42,082,628.45	49,015,187.56	38,690,526.64	35,785,376.85
減：板塊間抵消	10,976,678.85	9,499,010.36	102,671.06	-
小計	102,400,002.44	81,033,512.72	132,128,900.54	102,192,608.09
合計	9,622,055,918.67	8,577,495,802.16	10,517,091,128.51	9,429,347,621.77

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 45、營業收入和營業成本(續)

## (3) 營業收入分解信息

## ① 本期營業收入按收入確認時間分類

收入確認時間	2023年1-6月(未經審計)			合計
	工程施工	設計勘察	裝備製造	
在某一時點確認	-	-	221,303,233.27	221,303,233.27
在某一時段確認	7,375,393,537.14	1,142,297,062.04	923,186,204.06	9,440,876,803.24
合計	7,375,393,537.14	1,142,297,062.04	1,144,489,437.33	9,662,180,036.51

## ② 本期營業收入按報告與分部分類

收入類別	2023年1-6月(未經審計)		合計
	與客戶之間的 合同產生的收入	租賃收入	
工程施工及承包	7,375,393,537.14	13,261,019.31	7,388,654,556.45
工程勘察設計與諮詢	1,142,297,062.04	6,617,857.04	1,148,914,919.08
裝備製造	1,144,489,437.33	14,470,339.69	1,158,959,777.02
分部間抵消	74,473,333.88	-	74,473,333.88
合計	9,587,706,702.63	34,349,216.04	9,622,055,918.67

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 45、營業收入和營業成本(續)

## (3) 營業收入分解信息(續)

## ③ 營業收入具體情況

項目	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (經重述)
營業收入	<b>9,622,055,918.67</b>	10,517,091,128.51
減：與主營業務無關的業務收入	<b>102,400,002.44</b>	132,128,900.54
減：不具備商業實質的收入	-	-
扣除與主營業務無關的業務收入和 不具備商業實質的收入後的營業收入	<b>9,519,655,916.23</b>	10,384,962,227.97

## 46、税金及附加

項目	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (經重述)
城市維護建設稅	<b>10,691,145.74</b>	16,140,121.99
教育費附加	<b>8,131,520.70</b>	12,794,296.21
其他	<b>32,522,334.07</b>	29,954,310.86
合計	<b>51,345,000.51</b>	58,888,729.06

說明：

各項税金及附加的計繳標準詳見附註四、稅項。

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 47、銷售費用

項目	2023年1-6 (未經審計)	2022年1-6月 (經重述)
職工薪酬	<b>37,417,108.35</b>	33,170,199.85
差旅費	<b>3,311,116.36</b>	3,092,891.33
業務經費	<b>2,810,842.70</b>	2,135,193.10
倉儲及物流	<b>94,228.18</b>	813,672.19
其他	<b>6,619,298.94</b>	2,687,908.65
合計	<b>50,252,594.53</b>	41,899,865.12

## 48、管理費用

項目	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (經重述)
職工薪酬	<b>313,353,836.56</b>	322,913,664.99
辦公支出	<b>50,709,604.48</b>	48,194,981.35
折舊及攤銷	<b>49,039,665.43</b>	50,627,434.10
差旅費	<b>11,844,110.70</b>	7,591,413.25
仲介費用	<b>7,713,450.02</b>	7,343,637.20
業務招待費	<b>7,445,366.73</b>	5,144,259.98
黨建經費	<b>252,461.80</b>	167,306.32
其他	<b>25,287,227.83</b>	12,153,004.65
合計	<b>465,645,723.55</b>	454,135,701.84

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 49、研發費用

項目	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (經重述)
職工薪酬	178,405,579.47	118,565,886.70
原料及主要材料	106,938,113.23	131,328,958.83
委託外部研究開發費	14,296,259.69	3,292,607.28
折舊及攤銷	2,535,716.20	3,137,235.93
輔助材料	803,614.38	1,366,493.49
燃料及動力	530,242.51	526,117.15
其他費用	16,982,018.35	7,046,686.97
合計	320,491,543.83	265,263,986.35

## 50、財務費用

項目	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (經重述)
利息支出	201,717,160.49	225,384,947.21
精算費用利息支出	8,200,000.00	8,183,000.00
減：利息收入	87,521,999.07	67,178,264.81
匯兌損失	535,629,937.64	468,506,077.99
減：匯兌收益	653,521,347.74	535,674,842.05
手續費支出	4,877,839.29	13,038,724.34
其他支出	23,388,334.84	4,903,677.55
合計	32,769,925.45	127,163,320.23

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 51、其他收益

項目	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (經重述)
收益相關	2,902,686.35	1,995,785.33
合計	2,902,686.35	1,995,785.33

## 52、投資收益

項目	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (經重述)
權益法核算的長期股權投資收益	4,898,632.17	2,762,154.43
處置長期股權投資產生的投資收益	1,344,595.66	-
其他權益工具投資在持有期間的投資收益	-	94,522.07
債務重組損益	-605,865.34	2,452,311.74
合計	5,637,362.49	5,308,988.24

## 53、信用減值損失(損失以「-」號填列)

項目	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (經重述)
應收賬款壞賬損失	77,621,475.71	120,704,784.80
其他應收款壞賬損失	52,244,061.58	-8,815,739.36
長期應收款壞賬損失	10,518,496.37	11,584,575.62
合計	140,384,033.66	123,473,621.06

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 54、資產減值損失(損失以「-」號填列)

項目	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (經重述)
合同資產減值損失	<b>-1,208,141,564.90</b>	3,262,849.58
存貨跌價損失	<b>-9,605,888.97</b>	3,191,706.55
固定資產減值損失	-	-482,568.09
合計	<b>-1,217,747,453.87</b>	5,971,988.04

## 55、資產處置收益(損失以「-」填列)

項目	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (經重述)
固定資產處置利得(損失以「-」填列)	<b>2,558,475.76</b>	161,768.39
合計	<b>2,558,475.76</b>	161,768.39

## 56、營業外收入

項目	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (經重述)	計入當期 非經常性損益的金額
違約金賠償收入	<b>398,671.85</b>	422,287.28	398,671.85
經批准無法支付的應付款項	<b>1,852,302.48</b>	3,488,032.41	1,852,302.48
政府補助	<b>200,000.00</b>	-	200,000.00
其他	<b>1,461,861.96</b>	2,181,602.26	1,461,861.96
合計	<b>3,912,836.29</b>	6,091,921.95	3,912,836.29

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 57、營業外支出

項目	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (經重述)	計入當期
			非經常性損益的金額
罰款支出	<b>4,684,501.14</b>	36,878,974.93	4,684,501.14
賠償支出	<b>306,503.56</b>	353,798.16	306,503.56
其他	<b>3,434,049.28</b>	1,505,600.34	3,434,049.28
合計	<b>8,425,053.98</b>	38,738,373.43	8,425,053.98

## 58、所得稅費用

## (1) 所得稅費用明細

項目	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (經重述)
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	<b>52,751,294.55</b>	46,428,170.68
遞延所得稅費用	<b>-184,295,047.97</b>	14,597,029.34
合計	<b>-131,543,753.42</b>	61,025,200.02

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 58、所得稅費用(續)

(2) 所得稅費用與利潤總額的關係列示如下：

項目	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (經重述)
利潤總額	<b>-946,721,784.66</b>	244,657,603.72
按適用稅率計算的所得稅費用	<b>-142,008,267.70</b>	36,698,640.56
某些子公司適用不同稅率的影響	<b>-48,254,788.16</b>	-4,621,035.32
對以前期間當期所得稅的調整	<b>18,313,481.43</b>	-12,304,257.41
權益法核算的合營企業和聯營企業損益	<b>-734,794.83</b>	-414,323.16
無須納稅的收入(以「-」填列)	<b>-4,252,588.74</b>	-1,809,553.89
不可抵扣的成本、費用和損失	<b>24,108,001.88</b>	27,941,105.61
稅率變動對期初遞延所得稅餘額的影響	<b>15,112,355.27</b>	-
利用以前年度未確認可抵扣虧損和可抵扣 暫時性差異的納稅影響(以「-」填列)	<b>-23,139,852.17</b>	-2,821,881.04
未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異的 納稅影響	<b>41,358,256.46</b>	28,546,704.75
計入權益的永續債利息的所得稅影響	<b>-9,295,256.25</b>	-8,736,787.50
其他	<b>-2,750,300.61</b>	-1,453,412.58
所得稅費用	<b>-131,543,753.42</b>	61,025,200.02

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 59、現金流量表項目註釋

## (1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (經重述)
收到的代付款項	<b>7,277,486.30</b>	19,088,399.44
收到的活期存款利息	<b>85,357,824.65</b>	29,283,015.37
收到的與收益相關的政府補助	<b>9,111,660.99</b>	14,720,808.83
受限資金的減少	-	47,104,540.03
其他	-	36,106,655.59
合計	<b>101,746,971.94</b>	146,303,419.26

## (2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (經重述)
安全生產費支出	<b>92,034,639.86</b>	108,948,059.51
支付的研發費及仲介機構費	<b>39,521,970.57</b>	34,528,842.94
支付的辦公費	<b>50,709,604.48</b>	91,527,145.19
支付的差旅費	<b>15,155,227.06</b>	28,757,220.02
支付的銀行手續費	<b>4,877,839.29</b>	16,599,692.97
支付的業務招待費	<b>10,256,209.43</b>	5,278,999.48
支付的訴訟損失	<b>11,378,962.91</b>	3,415,851.98
支付的備用金及往來款	<b>20,920,929.23</b>	45,507,914.69
其他	<b>36,556,437.89</b>	40,488,092.22
合計	<b>281,411,820.72</b>	375,051,819.00

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 59、現金流量表項目註釋(續)

## (3) 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (經重述)
發行計入其他權益工具的永續債	-	1,466,100,000.00
其他	-	137,371,967.50
合計	-	1,603,471,967.50

## (4) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (經重述)
償還的租賃負債本金和利息	<b>8,731,624.79</b>	991,560.00
償還計入其他權益工具的永續債	<b>2,460,710,000.00</b>	1,000,000,000.00
發行永續債費用	<b>18,000,000.00</b>	20,069,940.00
合計	<b>2,487,441,624.79</b>	1,021,061,500.00

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 60、現金流量表補充資料

## (1) 現金流量表補充資料

補充資料	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (經重述)
1、將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	-815,178,031.24	183,632,403.70
加：資產減值損失	1,217,747,453.87	-6,423,876.36
信用減值損失	-140,384,033.66	-123,473,621.06
固定資產折舊、投資性房地產折舊、 使用權資產折舊	89,695,742.94	97,138,749.62
無形資產攤銷	15,079,330.96	14,470,106.01
長期待攤費用攤銷	18,903,145.62	25,848,313.91
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產的收益	-	-161,768.39
固定資產報廢損失	-	96,252.81
財務費用	110,025,750.39	213,949,181.61
投資(收益)/損失	-6,243,227.83	444,078.82
遞延所得稅資產(增加)/減少	-184,937,204.48	15,438,724.07
遞延所得稅負債減少	-395,504.13	-876,470.83
存貨的增加	-58,323,467.69	-22,569,241.13
經營性應收項目的(增加)/減少	-274,350,095.43	249,001,673.64
經營性應付項目的減少	-834,509,112.20	-1,686,589,825.10
經營活動產生的現金流量淨額	-862,869,252.88	-1,040,075,318.68

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 60、現金流量表補充資料(續)

## (1) 現金流量表補充資料(續)

補充資料	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (經重述)
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	-	-
當期新增的使用權資產	-	-
3、現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	<b>3,120,916,141.33</b>	7,508,729,277.34
減：現金的期初餘額	<b>6,857,364,048.62</b>	6,746,419,077.70
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	<b>-3,736,447,907.29</b>	762,310,199.64

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 60、現金流量表補充資料(續)

## (2) 現金及現金等價物的構成

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
一、現金	<b>3,120,916,141.33</b>	6,857,364,048.62
其中：庫存現金	<b>913,148.73</b>	4,050,614.86
銀行存款	<b>3,149,427,548.49</b>	6,891,872,032.97
其他貨幣資金	<b>724,776,011.22</b>	777,605,770.25
減：受到限制的貨幣資金及 三個月以上的定期存款	<b>754,200,567.11</b>	816,164,369.46
二、現金等價物	-	-
其中：三個月內到期的債券投資	-	-
三、期末現金及現金等價物餘額	<b>3,120,916,141.33</b>	6,857,364,048.62

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 61、股東權益變動表項目註釋

## (1) 本期所有者權益變動表「其他」項目

## ① 資本公積：

本期資本公積－其他資本公積－其他減少7,782,087.76元，其中：

中鋁國際香港有限公司原計入資本公積的永續債發行手續費受永續債還款影響減少6,151,775.00元；

中鋁國際鋁應用工程有限公司轉讓中鋁南鋁(福建)鋁結構技術開發有限公司股權轉讓款影響減少1,638,050.36元；

聯營企業中鋁環保生態技術(湖南)有限公司權益變動影響增加7,737.59元。

## ② 未分配利潤：

本期未分配利潤其他減少49,153,611.11元為支付永續債利息之影響。

## 62、所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	754,200,567.11	被凍結、質押
應收款項融資	72,562,939.08	質押
應收賬款	5,825,818.01	質押
合計	832,589,324.20	—

說明：本公司應收款項融資的票據質押主要用於辦理票據池業務。

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 63、外幣貨幣性項目

## (1) 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	<b>22,245,357.05</b>	7.2258	160,740,500.99
歐元	<b>4,700.00</b>	7.8771	37,022.37
港幣	<b>394,355.11</b>	0.9220	363,587.52
馬來西亞令吉	<b>2,893,495.13</b>	1.5512	4,488,335.32
沙特裡亞爾	<b>596,572.35</b>	1.9331	1,153,220.21
新加坡幣	<b>5,700.00</b>	5.3442	30,461.94
印度盧比	<b>1,357,045,675.92</b>	0.0880	119,453,280.85
印尼盾	<b>86,001,154,201.91</b>	0.0005	41,568,741.79
越南盾	<b>92,259,914,283.00</b>	0.0003	28,010,103.46
應收賬款			
其中：美元	<b>118,131,200.52</b>	7.2258	853,592,428.72
馬來西亞令吉	<b>23,809,931.68</b>	1.5512	36,933,518.98
印度盧比	<b>250,173,774.06</b>	0.0880	22,021,423.91
印尼盾	<b>13,243,542,586.15</b>	0.0005	6,401,279.23
越南盾	<b>116,681,074,843.00</b>	0.0003	35,424,374.32
應付賬款			
其中：美元	<b>10,938,562.07</b>	7.2258	79,039,861.83
歐元	<b>34,500.00</b>	7.8771	271,759.95
印度盧比	<b>150,112,746.67</b>	0.0880	13,213,600.99
印尼盾	<b>27,248,853,955.84</b>	0.0005	13,720,007.14
越南盾	<b>61,595,409,969.00</b>	0.0003	18,700,366.45

## 第十節 財務報告

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

## 63、外幣貨幣性項目(續)

## (1) 外幣貨幣性項目(續)

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
預付賬款			
其中：美元	<b>1,247,007.86</b>	7.2258	9,010,629.40
印度盧比	<b>285,000.00</b>	0.0880	25,086.99
印尼盾	<b>24,039,409,144.00</b>	0.0005	11,059,939.42
其他應收款			
其中：美元	<b>36,165,758.09</b>	7.2258	261,326,534.81
馬來西亞令吉	<b>145,707.56</b>	1.5512	226,018.83
印度盧比	<b>208,857,487.11</b>	0.0880	18,384,577.99
印尼盾	<b>12,611,463,175.14</b>	0.0005	6,095,763.03
越南盾	<b>18,932,427.00</b>	0.0003	5,747.89
剛果法郎	<b>298,243,078.21</b>	0.0120	3,581,355.46
其他應付款			
其中：美元	<b>15,376.20</b>	7.2258	111,105.36
印度盧比	<b>1,062,819.67</b>	0.0880	93,554.18
印尼盾	<b>2,085,884,242.95</b>	0.0005	983,221.59
越南盾	<b>7,000,000,000.00</b>	0.0003	2,125,200.00

## (2) 境外經營實體

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

## 第十節 財務報告

### 六、合併範圍的變動

#### 1、非同一控制下企業合併

本期發生的非同一控制下企業合併的情況：無。

#### 2、同一控制下企業合併

本期發生的同一控制下企業合併的情況：無。

公司於2022年12月31日將昆明有色冶金設計研究院股份公司納入合併，本報告上期追溯調整2022年1-6月的利潤表和現金流量表項目。

#### 3、反向購買

本期發生的反向購買：無。

#### 4、處置子公司

本期處置子公司的情況：無。

#### 5、其他

報告期內本公司完成對上海中鋁國際供應鏈管理有限公司和上海中鋁豐源股權投資基金合夥企業(有限合夥)的註銷，故不再納入合併範圍。

## 第十節 財務報告

## 七、在其他主體中的權益

## 1、在子公司中的權益

## (1) 企業集團的構成

子公司名稱	企業類型	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例%		取得方式
					直接	間接	
中色科技股份有限公司	1	河南洛陽	洛陽市高新區	技術開發及設備銷售	92.35	-	2
洛陽金誠建設監理有限公司	1	河南洛陽	洛陽市瀋西區	建設監理	-	100.00	2
洛陽佛陽裝飾工程有限公司	1	河南洛陽	洛陽市高新區	其他建築安裝業	-	51.22	2
洛陽開盈科技有限公司	1	河南洛陽	洛陽市洛龍區	信息技術諮詢服務	-	100.00	2
蘇州中色德源環保科技有限公司	1	江蘇蘇州	蘇州高新區	環保技術開發及銷售	-	62.50	1
中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	1	河南鄭州	鄭州市淮河路	建築工程	100.00	-	2
六冶洛陽建設有限公司	1	河南洛陽	洛陽市瀋西區	建築工程	-	100.00	1
六冶洛陽機電安裝有限公司	1	河南洛陽	洛陽市瀋西區	建築工程	-	100.00	1
六冶(鄭州)科技重工有限公司	1	河南鄭州	新密市產業集聚區	工程機械製造	-	100.00	1
河南六冶貿易有限公司	1	河南鄭州	鄭州經濟技術開發區	貿易業務	-	100.00	1

## 第十節 財務報告

## 七、在其他主體中的權益(續)

## 1、在子公司中的權益(續)

## (1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	企業類型	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例%		取得方式
					直接	間接	
盤州市浩宏項目管理有限公司	1	貴州貴陽	貴州省六盤水市	建築工程	-	30.00	1
銅川浩通建設有限公司	1	陝西銅川	陝西省銅川市	建築工程	-	80.00	1
中鋁長城建設有限公司	1	河南	鄭州市上街區	工程施工承包	-	100.00	2
淮安通運建設有限公司	1	江蘇	淮安市淮陰區	建築工程	-	100.00	1
六冶新疆建設有限公司	1	新疆	新疆阿拉爾市	建築工程	-	100.00	1
長沙有色冶金設計研究院有限公司	1	湖南長沙	長沙市芙蓉區	勘察設計	100.00	-	2
華楚智能科技(湖南)有限公司	1	長沙	長沙高新技術產業開發區	軟件發展及技術服務	-	100.00	2
湖南華楚項目管理有限公司	1	湖南	長沙市芙蓉區	諮詢監理服務	-	51.00	2
湖南長冶建設工程施工圖審查有限公司	1	湖南	長沙市芙蓉區	施工圖審查	-	100.00	2
華楚高新科技(湖南)有限公司	1	湘潭	湘潭九華示範區	設備銷售	-	100.00	1
中鋁國際南方工程有限公司	1	山東	淄博張店南定鎮	建築安裝	-	100.00	2
溫州通潤建設有限公司	1	溫州	溫州市鹿城區	建築工程	60.00	40.00	1

## 第十節 財務報告

## 七、在其他主體中的權益(續)

## 1、在子公司中的權益(續)

## (1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	企業類型	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例%		取得方式
					直接	間接	
溫州通匯建設有限公司	1	溫州	溫州市龍灣區	建築工程	90.00	10.00	1
九冶建設有限公司	1	咸陽	陝西省咸陽市渭城區	工程施工	73.17	-	3
河南九冶建設有限公司	1	鄭州	河南省鄭州市	工程施工	-	100.00	3
鄭州九冶三維化工機械有限公司	1	鄭州	河南省鄭州市	裝備製造	-	100.00	3
漢中九冶建設有限公司	1	陝西省漢中市	陝西省勉縣	工程施工	-	100.00	3
安康市九冶暢佳力混凝土有限公司	1	陝西省安康市	陝西省安康市	混凝土生產	-	100.00	3
新疆九冶建設有限公司	1	新疆	新疆昌吉州	工程施工	-	100.00	3
九冶鋼結構有限公司	1	咸陽市	陝西省咸陽市	裝備製造	-	100.00	3
勉縣九冶幼稚園	1	漢中勉縣	陝西省勉縣	學前教育	-	100.00	3
九冶(陝西)建設有限公司	1	陝西省漢中市	陝西省勉縣	勘察設計	-	100.00	3
陝西中勉投資有限公司	1	陝西	陝西省勉縣	溫泉項目建設開發 和經營管理	-	51.00	1

## 第十節 財務報告

## 七、在其他主體中的權益(續)

## 1、在子公司中的權益(續)

## (1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	企業類型	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例%		取得方式
					直接	間接	
瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司	1	瀋陽	瀋陽市和平區	工程勘察設計	100.00	-	1
瀋陽博宇科技責任公司	1	遼寧	瀋陽市蘇家屯區	工業製造業	-	100.00	1
瀋陽鋁鎂科技有限公司	1	遼寧	瀋陽市和平區	技術服務	-	100.00	1
瀋陽盛鑫建設工程項目管理有限公司	1	遼寧	瀋陽市和平區	施工監理	-	100.00	1
北京華宇天控科技有限公司	1	北京	北京市海澱區	技術研究開發	-	60.00	1
中色十二冶金建設有限公司	1	山西	太原市杏花嶺區	建築工程	100.00	-	2
中色十二冶金重慶節能科技有限公司	1	重慶	重慶市南岸區	合同能源管理	-	100.00	1
中鋁國際12MCC建設有限公司	3	韓國仁川	韓國仁川	建築安裝業	-	80.00	1
中色十二冶金(印度尼西亞)有限公司	3	印度尼西亞雅加達	印度尼西亞雅加達	建築安裝	-	67.00	1
中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	1	湖南	長沙市芙蓉區	勘察設計	100.00	-	2
深圳市長勘勘察設計有限公司	1	廣東	深圳市深南東路	技術服務	-	100.00	2
長沙通湖建設有限公司	1	長沙	長沙市岳麓區	建築工程	40.00	60.00	1

## 第十節 財務報告

## 七、在其他主體中的權益(續)

## 1、在子公司中的權益(續)

## (1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	企業類型	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例%		取得方式
					直接	間接	
中鋁國際工程設備有限公司	1	北京	北京市海澱區	設備銷售	100.00	-	1
中鋁國際山東化工有限公司	1	山東	淄博高新區	設備銷售	-	100.00	1
中鋁國際香港有限公司	3	香港	香港灣仔皇后大道東	投資	100.00	-	1
中鋁國際(馬來西亞)有限公司	3	馬來西亞	其他境外地區	工程勘察設計	-	100.00	1
中鋁國際投資管理(上海)有限公司	1	上海	中國(上海)自由貿易試驗區	貿易	100.00	-	1
中鋁國際(天津)建設有限公司	1	天津	天津市空港經濟區	工程施工	100.00	-	2
中鋁國際技術發展有限公司	1	北京	北京市海澱區	技術研究開發	100.00	-	1
中鋁國際(印度)私人有限責任公司	3	印度	印度西孟加拉邦	建築工程	99.99	0.01	1
中鋁國際雲南鋁應用工程有限公司	1	北京	北京市海澱區	投資諮詢	100.00	-	1
都勻開發區通達建設有限公司	1	貴州	都勻經濟開發區	工程建造	50.00	50.00	1
貴陽鋁鎂設計研究院有限公司	1	貴州	貴陽市觀山湖區	設計諮詢	100.00	-	1

## 第十節 財務報告

## 七、在其他主體中的權益(續)

## 1、在子公司中的權益(續)

## (1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	企業類型	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例%		取得方式
					直接	間接	
貴陽鋁鎂設計研究院工程承包有限公司	1	貴州	貴陽市觀山湖區	工程建造	-	100.00	1
貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司	1	貴州	貴陽市高新技術創業服務中心	技術開發及軟件設計	-	100.00	1
貴州創新輕金屬工藝裝備工程技術研究中心有限公司	1	貴州	貴陽市高新區	技術開發及軟件設計	-	100.00	1
貴陽新宇建設監理有限公司	1	貴州	貴州省貴陽市金陽新區	工程監理及諮詢	-	100.00	1
貴州勻都置業有限公司	1	貴州	都勻經濟開發區	房地產開發、工程施工	-	100.00	1
貴州順安機電設備有限公司	1	貴州	安順市平壩縣	裝備製造	-	100.00	3
廣西通銳投資建設有限公司	1	廣西	南寧市良慶區	建築施工	100.00	-	1
中鋁國際鋁應用工程有限公司	1	北京	北京市海澱區	貿易和技術服務	100.00	-	1
山西中色十二冶新材料有限公司	1	山西	太原市尖草坪區	科學研究和技術服務業	-	66.00	1

## 第十節 財務報告

## 七、在其他主體中的權益(續)

## 1、在子公司中的權益(續)

## (1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	企業類型	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例%		取得方式
					直接	間接	
青島市新富共創資產管理有限公司	1	山東	青島市市南區	商業開發經營	90.00	-	3
中鋁山東工程技術有限公司	1	山東	淄博市張店區	其他建築安裝業	60.00	-	2
中鋁萬成山東建設有限公司	1	山東	淄博市張店區	其他建築安裝業	-	96.57	2
中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司	1	昆明	昆明市盤龍區	工程勘察設計	100.00	-	2
昆明勘察院科技開發有限公司	1	昆明	昆明市盤龍區	其他建築安裝業	-	100.00	2
中國有色金屬院非洲剛果(金)公司	3	剛果(金)	剛果(金)	地質勘察技術服務	-	100.00	1
中鋁西南建設投資有限公司	1	昆明	昆明市西山區	項目投資	100.00	-	1
昆明有色冶金設計研究院股份公司	1	昆明	昆明市盤龍區	工程勘察設計	67.00	-	2
昆明科匯電氣有限公司	1	昆明	昆明市五華區	電氣裝備業務	-	100.00	2
中國有色金屬工業華昆工程建設有限公司	1	昆明	昆明市盤龍區	工程承包服務	-	100.00	2
雲南金古安建設諮詢監理有限公司	1	昆明	昆明市盤龍區	工程監理服務	-	56.26	2

## 第十節 財務報告

## 七、在其他主體中的權益(續)

## 1、在子公司中的權益(續)

## (1) 企業集團的構成(續)

說明：

- ① 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。
- ② 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。
- ③ 本公司設立在印度的中鋁國際(印度)私人有限責任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。
- ④ 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。

## (2) 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東持股 比例%	本期歸屬於 少數股東的損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數股東 權益餘額
中色科技股份有限公司	7.65	-5,456,444.27	-	10,673,465.55
九冶建設有限公司	26.83	-3,532,810.41	-	97,768,121.28
中鋁山東工程技術有限公司	40.00	-2,141,322.32	-	-5,369,272.08

## 第十節 財務報告

## 七、在其他主體中的權益(續)

## 1、在子公司中的權益(續)

## (3) 重要非全資子公司的主要財務信息

子公司名稱	2023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	984,419,653.89	1,083,319,001.61	2,067,738,655.50	1,405,414,546.64	67,704,578.71	1,473,119,125.35
九冶建設有限公司	7,791,950,170.12	1,182,260,096.42	8,974,210,266.54	6,081,355,568.77	851,012,000.00	6,932,367,568.77
中鋁山東工程技術有限公司	746,635,774.86	160,093,856.75	906,729,631.61	802,066,207.78	16,000,000.00	818,066,207.78

  

子公司名稱	2022年12月31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	1,104,736,981.59	1,089,942,038.62	2,194,679,020.21	1,526,556,701.22	69,244,040.49	1,595,800,741.71
九冶建設有限公司	8,467,088,300.73	1,173,144,197.38	9,640,232,498.11	7,181,415,725.52	261,658,718.50	7,443,074,444.02
中鋁山東工程技術有限公司	841,011,764.71	148,248,409.62	989,260,174.33	821,460,775.09	16,000,000.00	837,460,775.09

## 第十節 財務報告

## 七、在其他主體中的權益(續)

## 1、在子公司中的權益(續)

## (3) 重要非全資子公司的主要財務信息(續)

子公司名稱	2023年1-6月				2022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	551,636,636.42	-4,116,971.37	-4,126,321.37	56,236,881.55	476,034,175.45	3,808,189.12	3,798,839.12	49,751,409.12
九冶建設有限公司	2,040,749,140.16	-89,803,673.10	-89,803,673.10	-289,489,874.78	2,239,613,353.18	31,345,929.16	31,486,573.15	-213,722,060.86
中鋁山東工程技術有限公司	242,427,316.64	-61,536,747.82	-61,536,747.82	15,358,655.96	255,522,886.39	-37,035,640.01	-37,035,640.01	32,166,112.75

## 第十節 財務報告

## 七、在其他主體中的權益(續)

## 2、在合營安排或聯營企業中的權益

## (1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業或 聯營企業投資的 會計處理方法
				直接	間接	
一、合營企業						
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
二、聯營企業						
四川川南軌道交通運營有限公司	四川	宜賓	道路運輸業	-	10.00	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

## 第十節 財務報告

## 七、在其他主體中的權益(續)

## 2、在合營安排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	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	
	2023年6月30日	2022年12月31日	2023年6月30日	2022年12月31日
流動資產	<b>70,099,100.81</b>	70,244,559.10	<b>261,984,784.44</b>	269,774,396.93
其中：現金和現金等價物	<b>2,932,963.85</b>	19,078,422.14	<b>45,466,433.99</b>	75,234,104.44
非流動資產	<b>465.97</b>	465.97	<b>10,544,222.94</b>	11,533,791.05
資產合計	<b>70,099,566.78</b>	70,245,025.07	<b>272,529,007.38</b>	281,308,187.98
流動負債	<b>10,588,453.66</b>	11,511,035.51	<b>158,288,589.35</b>	171,060,686.40
非流動負債	-	-	-	-
負債合計	<b>10,588,453.66</b>	11,511,035.51	<b>158,288,589.35</b>	171,060,686.40
少數股東權益	<b>1,000,000.00</b>	1,000,000.00	-	-
歸屬於母公司股東權益	<b>58,511,113.12</b>	58,733,989.56	<b>114,240,418.03</b>	110,247,501.58
按持股比例計算的淨資產份額	<b>8,862,285.05</b>	8,862,285.05	<b>55,977,804.83</b>	54,021,275.77
調整事項	-	-	-	-36.00
其中：商譽	-	-	-	-
未實現內部交易損益	-	-	-	-
減值準備	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
對合營企業權益投資的賬面價值	<b>8,862,285.05</b>	8,862,285.05	<b>55,638,239.78</b>	54,021,239.78
存在公開報價的權益投資的公允價值	-	-	-	-

## 第十節 財務報告

## 七、在其他主體中的權益(續)

## 2、在合營安排或聯營企業中的權益(續)

## (2) 重要合營企業的主要財務信息(續)

項目	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	
	2023年1-6月	2022年1-6月	2023年1-6月	2022年1-6月
營業收入	-	-	86,360,610.60	137,953,067.37
財務費用	-15,784.28	-3,698.33	-122,774.82	89,179.87
所得稅費用	-	-	-282,302.14	-
淨利潤	-222,876.44	-187,277.15	3,926,324.24	4,133,758.98
綜合收益總額	-222,876.44	-187,277.15	3,926,324.24	4,133,758.98
企業本期收到的來自合營企業的股利	-	-	-	-

## 第十節 財務報告

## 七、在其他主體中的權益(續)

## 2、在合營安排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	四川川南軌道交通運營有限公司		貴州通冶建設發展有限公司	
	2023年6月30日	2022年12月31日	2023年6月30日	2022年12月31日
流動資產	<b>220,237,675.37</b>	278,176,960.74	<b>1,230,526,017.48</b>	1,215,151,267.79
非流動資產	<b>756,142,383.82</b>	717,809,051.74	<b>77,487.85</b>	77,487.85
資產合計	<b>976,380,059.19</b>	995,986,012.48	<b>1,230,603,505.33</b>	1,215,228,755.64
流動負債	<b>134,807,169.30</b>	132,678,079.61	<b>114,049,842.52</b>	111,991,109.94
非流動負債	<b>519,326,100.00</b>	540,852,565.10	<b>1,060,999,458.59</b>	1,062,499,458.59
負債合計	<b>654,133,269.30</b>	673,530,644.71	<b>1,175,049,301.11</b>	1,174,490,568.53
淨資產	<b>322,246,789.89</b>	322,455,367.77	<b>55,554,204.22</b>	40,738,187.11
按持股比例計算的淨資產份額	<b>32,224,678.99</b>	32,245,536.78	<b>24,999,391.90</b>	18,332,184.20
調整事項	-	-	-	-
其中：商譽	-	-	-	-
未實現內部交易損益	-	-	-	-
減值準備	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
對聯營企業權益投資的賬面價值	<b>32,245,536.78</b>	32,245,536.78	<b>18,030,168.63</b>	18,332,184.20
存在公開報價的權益投資的公允價值	-	-	-	-

## 第十節 財務報告

## 七、在其他主體中的權益(續)

## 2、在合營安排或聯營企業中的權益(續)

## (3) 重要聯營企業的主要財務信息(續)

項目	四川川南轨道交通運營有限公司		貴州通冶建設發展有限公司	
	2023年1-6月	2022年1-6月	2023年1-6月	2022年1-6月
營業收入	48,993,428.31	46,291,512.23	-	-
淨利潤	-4,593.67	83,504.09	-137,700.43	-1,135,096.31
終止經營的淨利潤	-	-	-	-
綜合收益總額	-4,593.67	83,504.09	-137,700.43	-1,135,096.31
企業本期收到的來自聯營企業的股利	-	-	-	-

## (4) 其他不重要合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	2023年6月30日 /	2022年12月31日 /
	2023年1-6月	2022年1-6月
聯營企業：		
投資賬面價值合計	626,784,641.32	584,206,755.99
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤	2,098,243.40	5,358,216.27
綜合收益總額	2,098,243.40	5,358,216.27

## 第十節 財務報告

### 八、金融工具風險管理

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已於相關附註內披露。與這些金融工具有關的風險，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將上述風險控制在限定的範圍之內。

#### 1、風險管理目標和政策

本公司的金融工具導致的主要風險是信用風險、流動性風險、市場風險(包括匯率風險、利率風險和其他價格風險)。

##### (1) 信用風險

信用風險，是指交易對手未能履行合同義務而導致本公司產生財務損失的風險。

本公司的信用風險主要產生於應收款項，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附註三、10。

## 第十節 財務報告

## 八、金融工具風險管理(續)

## 1、風險管理目標和政策(續)

## (2) 流動性風險

流動性風險，是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產結算的義務時遇到資金短缺的風險。

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。

本公司通過經營業務產生的資金及銀行及其他借款來籌措營運資金。於2023年6月30日，本公司尚未使用的銀行授信額度為1,520,000.00萬元。

期末，本公司持有的將按淨額基準償付的非衍生金融負債按未折現剩餘合同現金流量的到期期限分析如下(單位：人民幣千元)：

項目	2023年6月30日				合計
	一年以內	一至兩年	兩至五年	五年以上	
借款(含應付利息)	6,530,270.66	3,097,267.87	1,464,555.78	563,800.00	11,655,894.31
貿易應付款項及其他應付款項 (不包括非金融負債)	22,214,655.78	1,419.61	-	-	22,216,075.39
應付股息	-	-	-	-	-
已發出財務擔保所擔保的最高金額	-	-	40,850.00	8,052,965.40	8,093,815.40

## 第十節 財務報告

## 八、金融工具風險管理(續)

## 1、風險管理目標和政策(續)

## (2) 流動性風險(續)

上年年末，本公司持有的將按淨額基準償付的非衍生金融負債按未折現剩餘合同現金流量的到期期限分析如下(單位：人民幣千元)：

項目	2022年12月31日				合計
	一年以內	一至兩年	兩至五年	五年以上	
借款(含應付利息)	7,312,377.05	2,233,920.00	2,450,780.00	572,300.00	12,569,377.05
貿易應付款項及其他應付款項 (不包括非金融負債)	23,441,213.83	1,479.61	-	-	23,442,693.44
應付股息	-	-	-	-	-
已發出財務擔保所擔保的最高金額	4,500.00	-	-	487,695.20	492,195.20

上表中披露的金融負債金額為未經折現的合同現金流量，因而可能與資產負債表中的賬面金額有所不同。

已簽訂的擔保合同最大擔保金額並不代表即將支付的金額。

## 第十節 財務報告

### 八、金融工具風險管理(續)

#### 1、風險管理目標和政策(續)

##### (3) 市場風險

金融工具的市場風險，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的風險，包括利率風險、匯率風險和其他價格風險。

##### 利率風險

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。本公司的利率風險主要源於已確認的計息金融工具。

本公司密切關注利率變動對本公司利率風險的影響。

##### 匯率風險

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。本公司的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。

本公司密切關注匯率變動對本公司匯率風險的影響。

##### 其他價格風險

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，無論這些變動是由於與單項金融工具或其發行方有關的因素而引起的，還是由於與市場內交易的所有類似金融工具有關的因素而引起的。

## 第十節 財務報告

## 八、金融工具風險管理(續)

## 2、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，並使其他利益相關者獲益，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，本公司可能會調整融資方式、調整支付給股東的股利金額、向股東返還資本、發行新股與其他權益工具或出售資產以減低債務。

本公司利用資本負債比率管控資本結構。該比率按照債務淨額除以總資本計算。債務淨額為總借款（包括短期借款、一年內到期的長期借款及應付債券、長期借款和應付債券等）減去列示於現金流量表的現金餘額。總資本為合併資產負債表中所列示的股東權益與債務淨額之和。股東權益總額則包括歸屬於母公司股東權益及少數股東權益。

於資產負債表日，本公司的資本負債比率如下(單位：人民幣千元)：

項目	2023年6月30日	2022年12月31日
短期借款	<b>3,622,608.33</b>	4,184,225.13
一年內到期的長期借款	<b>2,907,662.33</b>	3,128,151.92
長期借款	<b>5,125,623.65</b>	5,257,000.00
減：列示於現金流量表的現金餘額	<b>3,120,916.14</b>	6,857,364.05
債務淨額	<b>8,534,978.17</b>	5,712,013.00
股東權益	<b>7,055,555.70</b>	10,455,057.26
總資本	<b>15,590,533.87</b>	16,167,070.26
資本負債比率	<b>54.74%</b>	35.33%

## 第十節 財務報告

### 九、公允價值

按照在公允價值計量中對計量整體具有重大意義的最低層次的輸入值，公允價值層次可分為：

第一層次： 相同資產或負債在活躍市場中的報價(未經調整的)。

第二層次： 直接(即價格)或間接(即從價格推導出)地使用除第一層次中的資產或負債的市場報價之外的可觀察輸入值。

第三層次： 資產或負債使用了任何非基於可觀察市場資料的輸入值(不可觀察輸入值)。

#### 以公允價值計量的項目和金額

期末，以公允價值計量的資產及負債按上述三個層次列示如下：

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	合計
一、持續的公允價值計量	-	446,769,913.34	51,159,750.62	497,929,663.96
(一)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	-	446,769,913.34	51,159,750.62	497,929,663.96
1. 債務工具投資	-	446,769,913.34	-	446,769,913.34
2. 權益工具投資	-	-	51,159,750.62	51,159,750.62

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佈範圍很廣，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佈範圍內對公允價值的恰當估計。

## 第十節 財務報告

## 十、關聯方及關聯交易

## 1、本公司的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本(萬元)	母公司對本公司 持股比例%	母公司對本公司 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	2,520,000.00	76.50	76.50

本公司最終控制方是中鋁集團(由國資委擁有及控制)。於2020年12月31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。

## 2、本公司的子公司情況

子公司情況詳見附註六、1。

## 3、本公司的合營企業和聯營企業情況

重要的合營和聯營企業情況詳見附註六、2。

## 第十節 財務報告

## 十、關聯方及關聯交易(續)

## 4、本公司的其他關聯方情況

關聯方名稱	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
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
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
廣西華昇新材料有限公司	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
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
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
中鋁國際貿易有限公司	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

## 第十節 財務報告

## 十、關聯方及關聯交易(續)

## 4、本公司的其他關聯方情況(續)

關聯方名稱	與本公司關係
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
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
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
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
中鋁薩派特種鋁材(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
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
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
曲靖雲鋁濟鑫鋁業有限公司	同一最終控股母公司

## 第十節 財務報告

## 十、關聯方及關聯交易(續)

## 4、本公司的其他關聯方情況(續)

關聯方名稱	與本公司關係
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
雲南馳宏鋅鍺股份有限公司	同一最終控股母公司
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
雲南鋁業股份有限公司	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
雲南銅業礦產資源勘查開發有限公司	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
雲南冶金昆明重工有限公司	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
雲南雲鋁湧鑫鋁業有限公司	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
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
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
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

## 第十節 財務報告

## 十、關聯方及關聯交易(續)

## 4、本公司的其他關聯方情況(續)

關聯方名稱	與本公司關係
平果鋁業有限公司	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
山西中鋁工業服務有限公司	同一最終控股母公司
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
雲南冶金集團股份有限公司	同一最終控股母公司
中銅礦產資源有限公司	同一最終控股母公司
大興安嶺金欣礦業有限公司	同一最終控股母公司
中國銅業有限公司	同一最終控股母公司
中鋁青海鋁電有限公司	同一最終控股母公司
山西華聖鋁業有限公司	同一最終控股母公司
中鋁鋁箔有限公司	同一最終控股母公司
中國鋁業集團高端製造股份有限公司	同一最終控股母公司
寧夏豐昊配售電有限公司	同一最終控股母公司
中鋁河南鋁業有限公司	同一最終控股母公司
中鋁山西鋁業有限公司	同一最終控股母公司
中鋁資本控股有限公司	同一最終控股母公司
雲南德福環保有限公司	同一最終控股母公司
中鋁保險經紀(北京)股份有限公司	同一最終控股母公司
中銅資產經營管理有限公司	同一最終控股母公司
中鋁資產經營管理有限公司	同一最終控股母公司
中銅華中銅業有限公司	同一最終控股母公司
中鋁礦業國際	同一最終控股母公司
中銅(上海)銅業有限公司	同一最終控股母公司
中國鋁業股份有限公司中州分公司	同一最終控股母公司

## 第十節 財務報告

## 十、關聯方及關聯交易(續)

## 4、本公司的其他關聯方情況(續)

關聯方名稱	與本公司關係
中鋁新材料有限公司	同一最終控股母公司
中鋁(上海)碳素有限公司	同一最終控股母公司
貴陽鋁鎂資產管理有限公司	同一最終控股母公司
山西十二冶資產管理有限公司	同一最終控股母公司
湖南長勘商貿發展有限公司	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	本公司之母公司之聯營企業
雲南索通雲鋁炭材料有限公司	本公司之母公司之聯營企業
四川裡伍銅業股份有限公司	本公司之母公司之聯營企業
雲南天冶化工有限公司	本公司之母公司之聯營企業
雲南思茅山水銅業有限公司	本公司之母公司之聯營企業
北大醫療淄博醫院有限公司	本公司之母公司之聯營企業
包頭市森都碳素有限公司	本公司之母公司之聯營企業
馬關雲銅鋅業有限公司	本公司之母公司之聯營企業
雲南雲創招標有限公司	本公司之母公司之聯營企業
中鋁貴州工業服務有限公司	本公司之母公司之聯營企業
青海海源鋁業有限責任公司	本公司之母公司之聯營企業
河南長城物流有限公司	本公司之母公司之聯營企業
中國稀土集團有限公司	本公司之母公司之聯營企業
廣西華磊新材料有限公司	本公司之母公司之聯營企業
中鋁淄博國際貿易有限公司	本公司之母公司之聯營企業
重慶尚江宸置業有限公司	本公司之母公司之聯營企業
廣西華銀鋁業有限公司	本公司之母公司之聯營企業
中鋁工服科技有限公司	本公司之母公司之聯營企業

## 第十節 財務報告

## 十、關聯方及關聯交易(續)

## 5、關聯交易情況

## (1) 關聯採購與銷售情況

## ① 採購商品、接受勞務

關聯方	關聯交易內容	2023年1-6月	2022年1-6月
中鋁集團之子公司	工程、建設和監理服務	7,297,852.95	20,139,881.42
中鋁集團之子公司	採購主要材料和輔助材料	3,650,695.14	12,168,557.61
中鋁集團之子公司	後勤服務及其他業務	3,121,225.46	4,664,339.36

說明：關聯交易定價參考市場價格經雙方協商後確定。

## ② 出售商品、提供勞務

關聯方	關聯交易內容	2023年1-6月	2022年1-6月
中鋁集團之子公司	提供工程施工服務	594,653,941.99	735,241,757.92
中鋁集團之子公司	提供工程設計服務	147,700,982.00	46,773,455.47
中鋁集團之子公司	提供裝備製造及銷售	133,925,474.46	68,253,892.68
中鋁集團之子公司	後勤服務及其他業務	5,130,978.09	12,821,605.81
本公司之聯營企業	提供工程設計服務	-	697,944.18

說明：關聯交易定價參考市場價格經雙方協商後確定。

## 第十節 財務報告

## 十、關聯方及關聯交易(續)

## 5、關聯交易情況(續)

## (2) 關聯租賃情況

## ① 公司出租

承租方名稱	出租方名稱	租賃資產種類	2023年1-6月 確認的租賃收益	2022年1-6月 確認的租賃收益
中鋁長城建設有限公司	中鋁礦業有限公司	土地	423,209.15	423,209.15

說明：關聯交易定價參考市場價格經雙方協商後確定。

## ② 公司承租

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產種類	2023年1-6月 應支付的 租賃款項	2022年1-6月 應支付的 租賃款項
中鋁(上海)有限公司	中鋁國際工程設備 有限公司	房屋	-	39,622.64
中鋁山東有限公司	中鋁山東工程技術 有限公司	房屋	55,108.26	17,331.48
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	434,294.52	434,294.52
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	174,790.31	174,790.31

說明：關聯交易定價參考市場價格經雙方協商後確定。

## 第十節 財務報告

## 十、關聯方及關聯交易(續)

## 5、關聯交易情況(續)

## (2) 關聯租賃情況(續)

## ② 公司承租(續)

公司作為承租方當期承擔的租賃負債利息支出：

出租方名稱	租賃資產種類	本期利息支出	上期利息支出
洛陽有色金屬加工設計研究院 有限公司	房屋	42,207.55	61,886.97
蘇州有色金屬研究院有限公司	房屋	57,698.05	15,491.06

## (3) 關聯擔保情況

## ① 本公司作為擔保方

被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保終止日	擔保是否 已經履行完畢
雲南寧永高速公路有限公司	3,694,103,400.00	2019-12-23	2053-12-23	否
雲南臨雲高速公路有限公司	2,507,310,000.00	2019-12-23	2053-12-23	否
雲南臨雙高速公路有限公司	1,851,552,000.00	2020-05-06	2054-05-06	否
勉縣城鄉基礎設施建設有限公司	40,850,000.00	2015-10-20	2027-10-19	否

## 第十節 財務報告

## 十、關聯方及關聯交易(續)

## 5、關聯交易情況(續)

## (4) 關聯方資金拆借情況

關聯方	拆借/存款金額	起始日	到期日	利率%	利息支出/		
					利息收入	說明	
拆入：							
中鋁財務有限責任公司	3,960,900,000.00	2022-03-02至 2023-06-20	2023-07-24至 2026-06-18	2.60-4.35	47,400,684.69	信用借款	
提供存款服務：							
中鋁財務有限責任公司	1,451,656,250.66	-	-	0.525-1.755	11,326,917.19	銀行存款	

## (5) 關鍵管理人員薪酬

本公司本期關鍵管理人員8人，支付薪酬情況見下表：

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員薪酬	2,064,272.72	1,877,951.86

## 第十節 財務報告

## 十、關聯方及關聯交易(續)

## 6、關聯方應收應付款項

## (1) 應收關聯方款項

項目名稱	關聯方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	中鋁集團之子公司	1,428,872,886.34	252,174,529.20	1,330,437,056.61	195,203,958.80
應收賬款	中鋁集團之合營企業	90,342,954.11	1,874,877.51	116,172,952.13	3,221,107.17
應收賬款	中鋁集團之聯營企業	154,367.47	12,741.84	24,098,411.75	349,523.12
應收賬款	本公司之聯營企業	286,593,784.48	16,003,679.41	859,761,165.21	20,674,759.27
其他應收款	中鋁集團之子公司	131,275,476.86	23,635,947.44	108,177,978.96	20,099,983.18
其他應收款	中鋁集團之合營企業	952,179.75	152,760.90	800,000.00	144,540.00
其他應收款	中鋁集團之聯營企業	-	-	1,499,366.63	468,819.40
其他應收款	本公司之聯營企業	583,423.62	146,932.62	11,052,947.95	539,802.00
預付賬款	中鋁集團之子公司	9,656,887.97	-	2,710,988.62	-
預付賬款	本公司之合營企業	1,680,000.00	-	1,809,000.00	-
預付賬款	本公司之聯營企業	14,000,000.39	-	14,024,713.49	-

## 第十節 財務報告

## 十、關聯方及關聯交易(續)

## 6、關聯方應收應付款項(續)

## (2) 應付關聯方款項

項目名稱	關聯方	2023年6月30日	2022年12月31日
應付賬款	中鋁集團之子公司	<b>98,879,415.89</b>	61,976,866.82
應付賬款	中鋁集團之合營企業	<b>13,548,253.00</b>	-
應付賬款	中鋁集團之聯營企業	<b>2,954,073.93</b>	-
應付賬款	本公司之合營企業	<b>20,969,965.81</b>	23,354,118.88
應付賬款	本公司之聯營企業	<b>21,795,919.71</b>	14,980,519.82
其他應付款	中鋁集團之子公司	<b>25,991,538.07</b>	26,449,026.42
其他應付款	中鋁集團之合營企業	<b>131,152.00</b>	50,000.00
其他應付款	中鋁集團之聯營企業	<b>12,000.00</b>	1,400.00
其他應付款	本公司之聯營企業	<b>1,574,000.00</b>	1,518,698.00
短期借款	中鋁集團之子公司	<b>35,000,000.00</b>	1,607,488.37
一年內到期的非流動負債	中鋁集團之子公司	-	1,163,272.57

## 第十節 財務報告

## 十、關聯方及關聯交易(續)

## 7、關聯方合同資產和合同負債

## (1) 合同資產

關聯方	2023年6月30日		2022年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
中鋁集團之子公司	<b>692,879,248.17</b>	<b>150,068,461.93</b>	786,219,813.46	40,965,728.35
中鋁集團之合營企業	<b>6,371,989.32</b>	<b>230,341.28</b>	5,237,722.89	1,759,669.09
中鋁集團之聯營企業	-	-	161,237.53	806.19
本公司之聯營企業	<b>982,131,297.07</b>	<b>7,828,558.52</b>	849,473,850.69	4,241,037.78

## (2) 合同負債

關聯方	2023年6月30日	2022年12月31日
中鋁集團之子公司	<b>507,026,245.90</b>	378,242,565.21
中鋁集團之合營企業	<b>24,097,324.73</b>	12,948,804.20
中鋁集團之聯營企業	-	1,837,002.71
本公司之聯營企業	<b>20,617,635.09</b>	222,790,673.22

## 第十節 財務報告

### 十一、承諾及或有事項

#### 1、重要的承諾事項

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，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%。各股東按持股比例對項目公司運營期資金缺口承擔資金籌集義務；

按照相關協定約定，本公司需對寧永高速、臨雲高速、臨雙高速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110億元銀行授信，本公司按42.86%對其中93.47億元提供差額補足承諾函；銀行實際已經發放貸款86.19億元，其中36.94億元由本公司提供增信。

## 第十節 財務報告

## 十一、承諾及或有事項(續)

## 1、重要的承諾事項(續)

臨雲高速獲得101億元銀行授信，本公司按42.86%對其中60億元提供差額補足承諾函；銀行實際已經發放貸款58.5億元，其中25.07億元由本公司提供增信。

臨雙高速獲得99億元銀行授信，本公司按42.86%對其中43.2億元提供差額補足承諾函；銀行實際已經發放貸款43.2億元，其中18.52億元由本公司提供增信。

截至2023年6月30日，本公司不存在其他應披露的承諾事項。

## 2、或有事項

## (1) 未決訴訟仲裁形成的或有負債及其財務影響

## ① 本公司作為原告

原告	被告	案由	標的額 (萬元)	案件進展情況
中鋁國際工程股份有限公司	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、梁永建、王曉甯、青島良友飲食股份有限公司	其他糾紛	90,921.54	仲裁中止中
中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	新蔡縣發展投資有限公司	建設工程合同糾紛	50,667.33	該案處於鑒定階段初期階段
九冶建設有限公司	福建中諾安吉租車有限公司	建設工程合同糾紛	37,340.16	2023年1月九冶向法院申請工程造價鑒定。目前鑒定初稿已基本確定，待鑒定機構出具正式稿後進行質證

## 第十節 財務報告

## 十一、承諾及或有事項(續)

## 2、或有事項(續)

## (1) 未決訴訟仲裁形成的或有負債及其財務影響(續)

## ① 本公司作為原告(續)

原告	被告	案由	標的額 (萬元)	案件進展情況
九冶建設有限公司	陝西威達房地產開發有限公司	建設工程合同糾紛	26,113.60	案件一審中
中國有色金屬長沙勘察設計研究院	長沙恒大童世界旅遊開發有限公司、恒大童世界集團有限公司、深圳市坤行六號投資合夥企業	建設工程合同糾紛	12,334.72	本案一審中
中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	內蒙古鑫旺再生資源有限公司	建設工程合同糾紛	10,337.57	該案處於造價鑒定程序
都勻開發區通達建設有限公司	都勻工業聚集區資本營運有限公司、都勻經濟開發區管理委員會、黔南州投資有限公司、黔南佈依族苗族自治州人民政府、黔南佈依族苗族自治州財政局、都勻經濟開發區財政金融局	建設工程合同糾紛	9,929.75	該案都勻通達已上訴

## 第十節 財務報告

## 十一、承諾及或有事項(續)

## 2、或有事項(續)

## (1) 未決訴訟仲裁形成的或有負債及其財務影響(續)

## ① 本公司作為原告(續)

原告	被告	案由	標的額 (萬元)	案件進展情況
中國有色金屬工業第六 冶金建設有限公司	呼和浩特經濟技術開發區如意 區管理委員會、呼和浩特市 經濟技術開發區博園房地產 開發有限責任公司、內蒙古 金航房地產開發有限責任公 司、呼和浩特經濟技術開發 區投資開發集團有限責任公 司	建設工程合同糾紛	8,070.32	該案一審中
中鋁國際(天津)建設 有限公司	河南省龍城創業發展有限公 司、河南省隆興發展有限公 司	建設工程合同糾紛	6,544.00	本案一審中
中國有色金屬工業第六 冶金建設有限公司	朝陽建設集團有限公司	建設工程合同糾紛	6,142.22	本案進入工程量鑒定 程序中
中國有色金屬工業第六 冶金建設有限公司	內蒙古衡達置業有限公司	建設工程合同糾紛	5,208.36	該案正在審理中

## 第十節 財務報告

## 十一、承諾及或有事項(續)

## 2、或有事項(續)

## (1) 未決訴訟仲裁形成的或有負債及其財務影響(續)

## ② 本公司作為被告

原告	被告	案由	標的額 (萬元)	案件進展情況
駐馬店開發區嘉富誠置業有限公司	中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	建設工程合同糾紛	17,612.63	本案現處於一審中
貴州華仁新材料公司	中鋁國際工程股份有限公司貴陽分公司	建設工程合同糾紛	14,523.36	仲裁中，待貴陽仲裁委員會作出裁決
寶雞惠豐建設工程有限公司	九冶建設有限公司	建設工程合同糾紛	13,797.59	預計7月中旬開庭
中礦建設集團有限公司灑池分公司	中鋁中州礦業有限公司、中鋁中州礦業有限公司三門峽分公司、中鋁國際工程股份有限公司(第三人)	建設工程合同糾紛	12,906.00	該案正在審理中
中國第四冶金建設有限責任公司	長沙有色冶金設計研究院有限公司	建設工程合同糾紛	8,434.06	現二審庭審程序已經完結，等待案件判決
中國有色金屬工業西安岩土工程有限公司	中鋁國際工程股份有限公司瀋陽分公司	建設工程合同糾紛	7,539.50	本案處於鑑定程序中
徐琳	中色十二冶金建設有限公司	建設工程合同糾紛	5,778.87	本案一審中
中愛文化傳播(天津)有限公司	中鋁國際(天津)建設有限公司	其他糾紛	5,106.15	本案二審中

## 第十節 財務報告

## 十一、承諾及或有事項(續)

## 2、或有事項(續)

## (2) 為其他單位提供債務擔保形成的或有負債及其財務影響

截至2023年6月30日，本公司為下列單位貸款提供保證：

被擔保單位名稱	擔保事項	金額 (萬元)	期限	備註
勉縣城鄉基礎設施建設 有限公司	借款擔保	4,085.00	2027-10-19	-
合計	-	4,085.00	-	-

## (3) 其他或有負債(不包括極不可能導致經濟利益流出企業的或有負債)

截至2023年6月30日，本公司不存在其他應披露的或有事項。

## 第十節 財務報告

### 十二、資產負債表日後事項

#### 1、重要的資產負債表日後非調整事項說明

無。

#### 2、資產負債表日後利潤分配情況

無。

#### 3、重要銷售退回

無。

#### 4、其他資產負債表日後事項說明

截至2023年8月22日，本公司不存在其他應披露的資產負債表日後事項。

## 第十節 財務報告

## 十三、其他重要事項

## 1、重要債務重組

## (1) 債務人披露情況

債務重組方式	債務賬面價值	債務重組 利得金額	股本等所有者 權益增加金額
以低於債務賬面價值的 現金清償債務	24,774,041.75	1,140,641.43	-

## (2) 債權人披露情況

債務重組方式	債權賬面價值	債務重組 損失金額	長期股權 投資增加金額	佔債務人 股權的比例
低於債權賬面價值的現金收回債權	7,746,506.77	1,746,506.77	-	-
以非現金資產收回債權	45,097,390.00	-	-	-

## 第十節 財務報告

## 十三、其他重要事項(續)

## 2、分部報告

## (1) 分部利潤或虧損、資產及負債

2023年1-6月/2023年6月30日	工程勘察設計與諮詢	工程施工及承包	裝備製造	分部間抵消	合計
營業收入	1,148,914,919.08	7,388,654,556.45	1,158,959,777.02	-74,473,333.88	9,622,055,918.67
營業成本	835,864,968.47	6,793,932,392.66	1,023,795,914.76	-76,097,473.73	8,577,495,802.16
營業利潤/(虧損)	51,708,222.83	-1,056,899,112.59	62,981,322.79	-	-942,209,566.97
利潤總額	51,011,033.76	-1,059,573,305.65	61,840,487.23	-	-946,721,784.66
所得稅費用	12,007,408.98	-150,001,181.49	6,450,019.09	-	-131,543,753.42
淨利潤	39,003,624.78	-909,572,124.16	55,390,468.14	-	-815,178,031.24
資產總額	6,107,111,078.99	34,916,590,239.59	6,785,877,941.17	-5,958,823,280.36	41,850,755,979.39
負債總額	3,132,043,683.02	30,998,524,619.84	6,534,360,210.03	-5,869,728,232.21	34,795,200,280.68
補充信息：					
1. 折舊和攤銷費用	39,886,552.44	55,055,423.85	28,736,243.23	-	123,678,219.52
2. 資產減值損失	651,236.31	1,221,539,919.32	-3,141,229.14	-	1,217,747,453.87
3. 信用減值損失	8,897,590.26	-140,260,136.13	-9,021,487.79	-	-140,384,033.66

  

2022年1-6月/2022年6月30日	工程勘察設計與諮詢	工程施工及承包	裝備製造	分部間抵消	合計
營業收入	1,113,603,866.62	8,517,033,195.36	1,028,761,885.04	-142,307,818.51	10,517,091,128.51
營業成本	817,946,413.16	7,840,059,884.19	909,958,673.77	-138,617,349.35	9,429,347,621.77
營業利潤	101,320,280.87	153,573,830.46	22,409,943.87	-	277,304,055.20
利潤總額	102,481,406.06	119,732,533.40	22,443,664.26	-	244,657,603.72
所得稅費用	15,238,753.57	42,797,865.91	2,988,580.54	-	61,025,200.02
淨利潤	87,242,652.49	76,934,667.49	19,455,083.72	-	183,632,403.70
資產總額	22,303,381,654.98	38,697,376,212.81	3,564,233,053.75	-3,290,911,243.18	61,274,079,678.36
負債總額	12,394,867,390.93	32,252,014,958.51	2,605,772,470.31	-5,634,848,698.00	41,617,806,121.75
補充信息：					
1. 折舊和攤銷費用	39,780,271.22	88,800,128.82	8,876,769.50	-	137,457,169.54
2. 資產減值損失	43,713.12	-7,050,706.62	1,035,005.46	-	-5,971,988.04
3. 信用減值損失	-19,427,856.28	-108,475,695.57	4,429,930.79	-	-123,473,621.06

## 第十節 財務報告

## 十三、其他重要事項(續)

## 3、租賃

## (1) 作為承租人

項目	本期發生額
與租賃相關的總現金流出	8,731,624.79
合計	8,731,624.79

使用權資產相關信息見附註五、17。

## (2) 作為出租人

形成經營租賃的：

項目	本期發生額
租賃	34,349,216.04
未計入租賃收款額的可變租賃付款額相關的收入	-

年度	期末餘額
第1年	61,293,546.61
第2年	64,755,624.61
第3年	55,360,625.61
第4年	55,305,626.61
第5年	55,410,627.61
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	292,126,051.05

## 第十節 財務報告

## 十三、其他重要事項(續)

## 4、其他

## (1) 核數師酬金

核數師酬金	2023年1-6月	2022年1-6月
合計	<b>1,000,000.00</b>	1,170,000.00

## (2) 董事、監事及員工薪酬

## ① 董事及監事薪酬

董事及監事	2023年1-6月	2022年1-6月
工資、補貼、津貼及獎金	<b>1,086,450.68</b>	1,044,235.68
社會保險及住房公積金	<b>352,293.00</b>	245,369.72
退休金	-	-
合計	<b>1,438,743.68</b>	1,289,605.40

## 第十節 財務報告

## 十三、其他重要事項(續)

## 4、其他(續)

## (2) 董事、監事及員工薪酬(續)

## ① 董事及監事薪酬(續)

截至2023年6月30日止年度：

董事/監事	袍金	工資、補貼、津貼及獎金		獎金	社會保險及 住房公積金	退休金	其他	合計
		基本工資	補貼、津貼					
<b>董事</b>								
李宜華	-	179,400.00	-	-	78,843.00	-	-	258,243.00
劉敬	-	179,400.00	60,000.00	-	78,843.00	-	-	318,243.00
劉瑞平	-	179,400.00	7,740.00	-	78,843.00	-	-	265,983.00
張建	-	76,050.00	3,900.00	-	36,921.00	-	-	116,871.00
武建強	-	-	-	-	-	-	-	-
胡振傑	-	-	-	-	-	-	-	-
周新哲	-	-	-	-	-	-	-	-
張文軍	-	-	-	-	-	-	-	-
桂衛華	-	71,428.56	-	-	-	-	-	71,428.56
張鴻光	-	-	-	-	-	-	-	-
伏軍	-	-	-	-	-	-	-	-
蕭志雄	-	71,428.56	-	-	-	-	-	71,428.56
童朋方	-	71,428.56	-	-	-	-	-	71,428.56
<b>董事小計</b>	<b>-</b>	<b>828,535.68</b>	<b>71,640.00</b>	<b>-</b>	<b>273,450.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,173,625.68</b>
<b>監事</b>								
範光生	-	179,400.00	6,875.00	-	78,843.00	-	-	265,118.00
何文建	-	-	-	-	-	-	-	-
林妮	-	-	-	-	-	-	-	-
歐小武	-	-	-	-	-	-	-	-
李衛	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>監事小計</b>	<b>-</b>	<b>179,400.00</b>	<b>6,875.00</b>	<b>-</b>	<b>78,843.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>265,118.00</b>
<b>合計</b>	<b>-</b>	<b>1,007,935.68</b>	<b>78,515.00</b>	<b>-</b>	<b>352,293.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,438,743.68</b>

說明：

A、 本公司未建立袍金制度；

B、 張文軍先生因工作調動於2023年4月11日辭任公司董事、董事會審核委員會委員職務，不再擔任公司任何職務。

## 第十節 財務報告

## 十三、其他重要事項(續)

## 4、其他(續)

## (2) 董事、監事及員工薪酬(續)

## ① 董事及監事薪酬(續)

截至2022年6月30日止年度：

董事/監事	袍金	工資、補貼、津貼及獎金			社會保險及 住房公積金	退休金	其他	合計
		基本工資	補貼、津貼	獎金				
<b>董事</b>								
武建強	-	26,000.00	-	-	10,893.79	-	-	36,893.79
李宜華	-	145,600.00	-100.00	-	54,468.95	-	-	199,968.95
劉敬	-	179,400.00	110,000.00	-	65,362.74	-	-	354,762.74
劉瑞平	-	78,000.00	3,900.00	-	21,787.58	-	-	103,687.58
張建	-	76,050.00	3,900.00	-	27,493.92	-	-	107,443.92
胡振傑	-	-	-	-	-	-	-	-
周新哲	-	-	-	-	-	-	-	-
張文軍	-	-	-	-	-	-	-	-
桂衛華	-	71,428.56	-	-	-	-	-	71,428.56
張鴻光	-	35,714.28	-	-	-	-	-	35,714.28
伏軍	-	35,714.28	-	-	-	-	-	35,714.28
蕭志雄	-	35,714.28	-	-	-	-	-	35,714.28
董朋方	-	35,714.28	-	-	-	-	-	35,714.28
<b>董事小計</b>	-	<b>719,335.68</b>	<b>117,700.00</b>	-	<b>180,006.98</b>	-	-	<b>1,017,042.66</b>
<b>監事</b>								
範光生	-	179,400.00	27,800.00	-	65,362.74	-	-	272,562.74
何文建	-	-	-	-	-	-	-	-
林妮	-	-	-	-	-	-	-	-
歐小武	-	-	-	-	-	-	-	-
李衛	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>監事小計</b>	-	<b>179,400.00</b>	<b>27,800.00</b>	-	<b>65,362.74</b>	-	-	<b>272,562.74</b>
<b>合計</b>	-	<b>898,735.68</b>	<b>145,500.00</b>	-	<b>245,369.72</b>	-	-	<b>1,289,605.40</b>

## 第十節 財務報告

## 十三、其他重要事項(續)

## 4、其他(續)

## (2) 董事、監事及員工薪酬(續)

## ② 五位最高薪酬人士

截至2023年6月30日止年度，本公司五位最高薪酬人士中，包含2位董事和1位監事，他們的薪酬已在董事及監事薪酬中反映，本年度支付其餘2位人士的薪酬情況如下：

項目	2023年1-6月
工資、補貼、津貼及獎金	373,575.00
社會保險及住房公積金	147,685.68
退休金	-
合計	521,260.68

截至2023年6月30日止年度支付的上述5人士薪酬中，5位薪酬均在1,000,000.00元以內。

截至2022年6月30日止年度，本公司五位最高薪酬人士中，包含1位董事和1位監事，他們的薪酬已在董事及監事薪酬中反映，本年度支付其餘3位人士的薪酬情況如下：

項目	2022年1-6月
工資、補貼、津貼及獎金	516,750.00
社會保險及住房公積金	196,088.22
退休金	-
合計	712,838.22

截至2022年6月30日止年度支付的上述5人士薪酬中，5位薪酬均在1,000,000.00元以內。

## 第十節 財務報告

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋

## 1、應收賬款

## (1) 按賬齡披露

賬齡	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
1年以內	475,910,211.67	435,728,658.04
1至2年	174,435,539.46	132,266,455.07
2至3年	39,845,215.88	120,337,451.86
3至4年	168,160,992.15	92,069,478.96
4至5年	234,712,354.96	235,474,074.78
5年以上	215,811,971.08	451,867,110.38
小計	1,308,876,285.20	1,467,743,229.09
減：壞賬準備	437,563,918.87	556,957,656.27
合計	871,312,366.33	910,785,572.82

## (2) 按壞賬計提方法分類披露

類別	2023年6月30日(未經審計)				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	548,055,584.42	41.87	348,238,282.80	63.54	199,817,301.62
按組合計提壞賬準備	760,820,700.78	58.13	89,325,636.07	11.74	671,495,064.71
其中：					
組合1：賬齡組合	534,687,217.88	40.85	89,325,636.07	16.71	445,361,581.81
組合2：應收子公司款項	226,133,482.90	17.28	-	-	226,133,482.90
合計	1,308,876,285.20	100.00	437,563,918.87	33.43	871,312,366.33

## 第十節 財務報告

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

## 1、應收賬款(續)

## (2) 按壞賬計提方法分類披露(續)

類別	2022年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備	預期信用	賬面價值
	金額	比例(%)	金額	損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	765,189,752.44	52.13	477,817,329.34	62.44	287,372,423.10
按組合計提壞賬準備	702,553,476.65	47.87	79,140,326.93	11.26	623,413,149.72
其中：					
組合1：賬齡組合	500,928,028.04	34.13	79,140,326.93	15.80	421,787,701.11
組合2：應收子公司款項	201,625,448.61	13.74	-	-	201,625,448.61
合計	1,467,743,229.09	100.00	556,957,656.27	37.95	910,785,572.82

按單項計提壞賬準備：

名稱	2023年6月30日			計提理由
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)	
公司一	499,543,254.06	299,725,952.44	60.00	近3年未收款
公司二	33,338,150.36	33,338,150.36	100.00	公司根據款項可收回 情況，計提信用 損失準備
公司三	15,174,180.00	15,174,180.00	100.00	公司根據款項可收回 情況，計提信用 損失準備
合計	548,055,584.42	348,238,282.80	-	-

## 第十節 財務報告

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

## 1、應收賬款(續)

## (2) 按壞賬計提方法分類披露(續)

名稱	2022年12月31日		預期信用 損失率(%)	計提理由
	賬面餘額	壞賬準備		
公司一	481,762,713.12	289,057,627.88	60.00	公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備
公司四	236,668,344.63	142,001,006.78	60.00	公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備
公司二	32,133,034.69	32,133,034.68	100.00	公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備
公司三	14,625,660.00	14,625,660.00	100.00	公司根據款項可收回情況，計提信用損失準備
合計	765,189,752.44	477,817,329.34	-	-

## 第十節 財務報告

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

## 1、應收賬款(續)

## (2) 按壞賬計提方法分類披露(續)

按組合計提壞賬準備：

組合計提項目：賬齡組合

賬齡	2023年6月30日			2022年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	298,044,002.20	2,261,439.29	0.50	300,151,023.80	1,500,755.11	0.50
1至2年	68,286,928.86	6,828,692.89	10.00	26,117,844.47	2,611,784.45	10.00
2至3年	14,716,907.82	2,943,381.56	20.00	95,209,143.80	19,041,828.76	20.00
3至4年	105,735,173.83	31,720,552.16	30.00	29,643,660.64	8,893,098.19	30.00
4至5年	4,665,270.00	2,332,635.00	50.00	5,426,989.82	2,713,494.91	50.00
5年以上	43,238,935.17	43,238,935.17	100.00	44,379,365.51	44,379,365.51	100.00
合計	534,687,217.88	89,325,636.07	-	500,928,028.04	79,140,326.93	-

組合計提項目：其他組合

項目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
應收子公司款項	226,133,482.90	-	-	201,625,448.61	-	-
合計	226,133,482.90	-	-	201,625,448.61	-	-

## 第十節 財務報告

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

## 1、應收賬款(續)

## (3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

	壞賬準備金額
期初餘額	556,957,656.27
本期計提	22,627,807.38
隨債權轉入	10,949,611.63
本期收回或轉回	142,021,544.78
其他	10,949,611.63
期末餘額	437,563,918.87

## (4) 本期實際核銷的應收賬款情況

無。

## (5) 按欠款方歸集的應收賬款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	應收賬款 2023年 6月30日餘額	佔應收賬款 期末餘額 合計數的比例%	壞賬準備 2023年 6月30日餘額
公司一	499,543,254.06	38.17	299,725,952.44
公司五	245,357,418.65	18.75	5,990,742.72
公司六	200,269,933.57	15.30	-
公司七	80,911,684.99	6.18	24,273,505.50
公司八	61,340,112.97	4.69	2,704,343.76
合計	1,087,422,404.24	83.09	332,694,544.42

## 第十節 財務報告

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

## 2、其他應收款

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
應收利息	<b>352,123,602.78</b>	346,630,755.55
應收股利	<b>642,077,598.75</b>	660,029,198.75
其他應收款	<b>5,123,944,102.40</b>	5,719,653,566.94
減：壞賬準備	<b>20,009,516.19</b>	18,659,828.01
合計	<b>6,098,135,787.74</b>	6,707,653,693.23

## (1) 應收利息

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
委託貸款	<b>352,123,602.78</b>	346,630,755.55
減：壞賬準備	-	-
合計	<b>352,123,602.78</b>	346,630,755.55

## 第十節 財務報告

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

## 2、其他應收款(續)

## (2) 應收股利

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	169,870,462.40	169,870,462.40
九冶建設有限公司	144,168,000.00	144,168,000.00
中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	10,374,899.93	10,374,899.93
瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司	109,866,100.00	109,866,100.00
中鋁長城建設有限公司	21,252,414.21	21,252,414.21
中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司	66,083,600.00	66,083,600.00
長沙有色冶金設計研究院有限公司	61,026,800.00	61,026,800.00
中鋁國際鋁應用工程有限公司	—	10,311,600.00
中鋁西南建設投資有限公司	4,079,900.00	4,079,900.00
中鋁國際投資管理(上海)有限公司	—	6,000,000.00
中鋁國際技術發展有限公司	45,000,000.00	46,640,000.00
中鋁招標有限公司	8,125,422.21	8,125,422.21
中鋁國際雲南鋁應用工程有限公司	2,230,000.00	2,230,000.00
合計	642,077,598.75	660,029,198.75

## 第十節 財務報告

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

## 2、其他應收款(續)

## (3) 其他應收款

## ① 按賬齡披露

賬齡	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
1年以內(含1年)	<b>4,686,435,363.62</b>	5,376,067,911.88
1至2年	<b>263,838,639.80</b>	167,915,375.98
2至3年	<b>98,206,252.64</b>	100,392,861.85
3至4年	<b>68,248,745.11</b>	682,339.32
4至5年	<b>3,187,633.96</b>	2,967,610.64
5年以上	<b>4,027,467.27</b>	71,627,467.27
小計	<b>5,123,944,102.40</b>	5,719,653,566.94
減：壞賬準備	<b>20,009,516.19</b>	18,659,828.01
合計	<b>5,103,934,586.21</b>	5,700,993,738.93

## 第十節 財務報告

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

## 2、其他應收款(續)

## (3) 其他應收款(續)

## ② 按款項性質披露

項目	2023年6月30日(未經審計)			2022年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
保證金及押金	3,582,454.62	260,537.01	3,321,917.61	465,309.40	47,646.03	417,663.37
代墊款	5,062,822,277.96	18,489,379.82	5,044,332,898.14	136,272,061.78	14,156,672.32	122,115,389.46
股權轉讓款	2,421,000.00	1,210,500.00	1,210,500.00	-	-	-
備用金	1,722,468.98	15,315.61	1,707,153.37	355,989.56	8,755.99	347,233.57
其他	53,395,900.84	33,783.75	53,362,117.09	5,582,560,206.20	4,446,753.67	5,578,113,452.53
合計	5,123,944,102.40	20,009,516.19	5,103,934,586.21	5,719,653,566.94	18,659,828.01	5,700,993,738.93

## 第十節 財務報告

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

## 2、其他應收款(續)

## (3) 其他應收款(續)

## ③ 壞賬準備計提情況

按壞賬準備計提方法分類披露其他應收款項

類別	2023年6月30日(未經審計)				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
單項計提壞賬準備的					
其他應收款項	-	-	-	-	-
按信用風險特徵組合計提					
壞賬準備的其他應收款項	5,123,944,102.40	100.00	20,009,516.19	0.39	5,103,934,586.21
其中：賬齡組合	140,932,294.73	2.75	20,009,516.19	14.20	120,922,778.54
應收子公司款項	4,983,011,807.67	97.25	-	-	4,983,011,807.67
合計	5,123,944,102.40	100.00	20,009,516.19	0.39	5,103,934,586.21

類別	2022年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
單項計提壞賬準備的					
其他應收款項	-	-	-	-	-
按信用風險特徵組合計提					
壞賬準備的其他應收款項	5,719,653,566.94	100.00	18,659,828.01	0.33	5,700,993,738.93
其中：賬齡組合	786,765,095.19	13.76	18,659,828.01	2.37	768,105,267.18
應收子公司款項	4,932,888,471.75	86.24	-	-	4,932,888,471.75
合計	5,719,653,566.94	100.00	18,659,828.01	0.33	5,700,993,738.93

## 第十節 財務報告

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

## 2、其他應收款(續)

## (3) 其他應收款(續)

## ③ 壞賬準備計提情況(續)

按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款

組合計提項目：賬齡組合

賬齡	2023年6月30日			2022年12月31日		
	賬面餘額		壞賬準備	賬面餘額		壞賬準備
	金額	比例(%)		金額	比例(%)	
1年以內(含1年)	36,280,296.77	0.50	271,315.56	731,070,447.86	0.50	3,655,293.10
1至2年	53,213,016.76	10.00	5,321,301.68	2,820,735.30	10.00	282,073.53
2至3年	44,274,446.42	20.00	8,854,889.29	45,524,614.67	20.00	9,104,922.94
3至4年	169,956.87	30.00	50,987.06	354,219.45	30.00	106,265.84
4至5年	2,967,110.64	50.00	1,483,555.33	2,967,610.64	50.00	1,483,805.33
5年以上	4,027,467.27	100.00	4,027,467.27	4,027,467.27	100.00	4,027,467.27
合計	140,932,294.73	-	20,009,516.19	786,765,095.19	-	18,659,828.01

組合計提項目：其他組合

組合名稱	2023年6月30日			2022年12月31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
應收子公司款項	4,983,011,807.67	-	-	4,932,888,471.75	-	-
合計	4,983,011,807.67	-	-	4,932,888,471.75	-	-

## 第十節 財務報告

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

## 2、其他應收款(續)

## (3) 其他應收款(續)

## ④ 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

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)	
期初餘額	3,655,293.10	9,386,996.47	5,617,538.44	18,659,828.01
期初餘額在本期	3,655,293.10	9,386,996.47	5,617,538.44	18,659,828.01
- 轉入第二階段	-266,060.78	266,060.78	-	-
- 轉入第三階段	-	-33,991.37	33,991.37	-
- 轉回第二階段	-	1,534,542.39	-1,534,542.39	-
本期計提	-3,117,916.76	6,555,806.30	1,435,678.75	4,873,568.29
本期轉回	-	-	3,523,880.11	3,523,880.11
期末餘額	271,315.56	17,709,414.57	2,028,786.06	20,009,516.19

## ⑤ 本期實際核銷的其他應收款情況

無。

## 第十節 財務報告

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

## 2、其他應收款(續)

## (3) 其他應收款(續)

⑥ 按欠款方歸集的其他應收款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	款項性質	其他應收款 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 期末餘額
公司1	委託貸款本金、利息	1,622,120,009.73	一年以內	31.66	-
公司2	委託貸款本金、利息	963,482,803.26	一年以內	18.80	-
公司3	委託貸款本金、利息	589,528,801.50	一年以內	11.51	-
公司4	委託貸款本金、利息	419,428,791.68	一年以內	8.19	-
公司5	委託貸款本金、利息	324,391,500.01	一年以內	6.33	-
合計	-	3,918,951,906.18	-	76.49	-

## 3、長期股權投資

項目	2023年6月30日(未經審計)			2022年12月31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	7,741,404,571.91	294,977,001.95	7,446,427,569.96	7,621,404,571.91	294,977,001.95	7,326,427,569.96
對合營企業投資	8,862,285.05	-	8,862,285.05	8,862,285.05	-	8,862,285.05
對聯營企業投資	248,196,309.49	-	248,196,309.49	243,704,894.10	-	243,704,894.10
合計	7,998,463,166.45	294,977,001.95	7,703,486,164.50	7,873,971,751.06	294,977,001.95	7,578,994,749.11

## 第十節 財務報告

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

## 3、長期股權投資(續)

## (1) 對子公司投資

被投資單位	2023年1月1日	本期增加	本期減少	2023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	651,766,965.50	-	-	651,766,965.50	-	-
瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司	332,257,365.81	20,000,000.00	-	352,257,365.81	-	-
長沙有色冶金設計研究院有限公司	375,612,236.37	-	-	375,612,236.37	-	-
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	-	200,000,000.00
中鋁國際(天津)建設有限公司	226,887,383.73	-	-	226,887,383.73	-	-
中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	1,203,000,000.00	-	-	1,203,000,000.00	-	-
中色科技股份有限公司	720,479,260.67	-	-	720,479,260.67	-	-
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	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	-	-
中鋁國際雲南鋁應用工程有限公司	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	505,738,713.97	-	-	505,738,713.97	-	-
中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	189,273,189.34	-	-	189,273,189.34	-	-
長沙通湘建設有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-

## 第十節 財務報告

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

## 3、長期股權投資(續)

## (1) 對子公司投資(續)

被投資單位	2023年1月1日	本期增加	本期減少	2023年6月30日	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
中鋁國際香港有限公司	65,572,000.00	-	-	65,572,000.00	-	-
中鋁國際(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	623,170,000.00	-	-	623,170,000.00	-	-
中鋁國際鋁應用工程有限公司	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	-	94,977,001.95
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	100,000,000.00	-	363,457,753.51	-	-
中鋁西南建設投資有限公司	213,020,000.00	-	-	213,020,000.00	-	-
合計	7,621,404,571.91	120,000,000.00	-	7,741,404,571.91	-	294,977,001.95

## 第十節 財務報告

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

## 3、長期股權投資(續)

## (2) 對聯營、合營企業投資

被投資單位	2023年1月1日	追加/		權益法下		本期增減變動				減值準備 期末餘額	
		新增投資	減少投資	確認的 投資損益	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	計提減值準備	其他		
① 聯營企業											
中鋁視拓智慧科技有限公司	1,518,644.39	-	-	-208,082.44	-	-	-	-	-	1,310,561.95	-
中鋁招標有限公司	23,137,605.14	-	-	3,736,443.90	-	-	-	-	-	26,874,049.04	-
雲南寧永高速公路有限公司	12,481,328.11	-	-	-3,472,766.81	-	-	-	-	-	9,008,561.30	-
雲南臨雲高速公路有限公司	17,306,488.28	-	-	4,666,496.89	-	-	-	-	-	21,972,985.17	-
雲南臨雙高速公路有限公司	14,722,459.95	-	-	-413,455.60	-	-	-	-	-	14,309,004.35	-
株洲天橋起重機股份有限公司	174,538,368.23	-	-	182,779.45	-	-	-	-	-	174,721,147.68	-
小計	243,704,894.10	-	-	4,491,415.39	-	-	-	-	-	248,196,309.49	-
② 合營企業											
上海豐通股權投資基金合夥企業 (有限合夥)	8,862,285.05	-	-	-	-	-	-	-	-	8,862,285.05	-
小計	8,862,285.05	-	-	-	-	-	-	-	-	8,862,285.05	-
合計	252,567,179.15	-	-	4,491,415.39	-	-	-	-	-	257,058,594.54	-

## 第十節 財務報告

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

## 4、營業收入和營業成本

## (1) 營業收入和營業成本

項目	2023年1-6月(未經審計)		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	473,727,825.08	488,535,289.80	264,667,125.65	256,484,204.88
其他業務	13,056,972.87	-	9,508,000.67	-
合計	486,784,797.95	488,535,289.80	274,175,126.32	256,484,204.88

## (2) 營業收入、營業成本按業務類型劃分

主要業務類型	2023年1-6月(未經審計)		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主營業務：				
工程施工	386,023,299.06	447,648,134.69	188,558,890.12	163,936,747.13
設計勘察	86,672,353.18	40,816,712.62	76,108,235.53	92,547,457.75
裝備製造	1,032,172.84	70,442.49	-	-
小計	473,727,825.08	488,535,289.80	264,667,125.65	256,484,204.88
其他業務：				
租賃	25,509.68	-	21,627.47	-
其他	13,031,463.19	-	9,486,373.20	-
小計	13,056,972.87	-	9,508,000.67	-
合計	486,784,797.95	488,535,289.80	274,175,126.32	256,484,204.88

## 第十節 財務報告

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

## 4、營業收入和營業成本(續)

## (3) 本期營業收入按收入確認時間分類

收入確認時間	2023年1-6月(未經審計)			合計
	工程施工	設計勘察	裝備製造	
在某一時點確認	-	-	-	-
在某一段期間確認	386,023,299.06	86,672,353.18	1,032,172.84	473,727,825.08
合計	386,023,299.06	86,672,353.18	1,032,172.84	473,727,825.08

## 5、投資收益

項目	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月
成本法核算的長期股權投資收益	120,000,000.00	-
權益法核算的長期股權投資收益	4,491,415.39	1,273,432.46
債權投資工具投資持有期間的投資收益	52,297,882.72	-
其他權益工具投資持有期間的投資收益	-	37,324.04
委託理財產品投資收益	8,152,083.33	8,152,083.33
合計	184,941,381.44	9,462,839.83

## 第十節 財務報告

## 十五、補充資料

## 1、當期非經常性損益明細表

項目	2023年1-6月	說明
非流動性資產處置損益	2,558,475.76	-
計入當期損益的政府補助(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)	8,912,293.17	-
對非金融企業收取的資金佔用費	9,874,500.05	-
債務重組損益	-605,865.34	-
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回	200,938,502.84	-
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-4,712,217.70	-
非經常性損益總額	216,965,688.78	-
減：非經常性損益的所得稅影響數	24,450,921.58	-
非經常性損益淨額	192,514,767.20	-
減：歸屬於少數股東的非經常性損益淨影響數(稅後)	2,637,739.12	-
歸屬於公司普通股股東的非經常性損益	189,877,028.08	-

## 2、淨資產收益率和每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產	每股收益	
	收益率%	基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-18.93	-0.30	-
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-23.02	-0.36	-

說明：本公司不存在稀釋性潛在普通股。

中鋁國際工程股份有限公司  
2023年8月22日