

公司代码：601068

公司简称：中铝国际

# 中铝国际工程股份有限公司 2023 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李宜华、主管会计工作负责人赵红梅及会计机构负责人（会计主管人员）魏鑫声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告存在一些基于对未来政策和经济走势的主观假设和判断而做出的预见性陈述，受诸多可变因素影响，实际结果或趋势可能会与这些预见性陈述出现差异。

本报告中涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

本公司可能面临的风险主要有现金流风险、债务风险、诉讼风险、经营风险、市场风险，详见本报告“第三节管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项（一）可能面对的风险”，请投资者注意阅读。

## 十一、其他

√适用 □不适用

除特别注明外,本报告所有金额币种均为人民币。

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任.....	24
第六节	重要事项.....	26
第七节	股份变动及股东情况.....	36
第八节	优先股相关情况.....	39
第九节	债券相关情况.....	39
第十节	财务报告.....	40

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、签字会计师签名并盖章的审阅报告原件
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	在联交所公布的2023年中期业绩公告

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、中铝国际	指	中铝国际工程股份有限公司
本集团	指	本公司及其附属公司
中铝集团	指	中国铝业集团有限公司，为公司控股股东
洛阳院	指	洛阳有色金属加工设计研究院有限公司，为公司一名发起人及股东
财政部	指	中华人民共和国财政部
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
《联交所上市规则》	指	香港联合交易所有限公司证券上市规则
国际会计准则	指	国际会计准则及其诠释
董事会	指	本公司董事会
监事会	指	本公司监事会
审核委员会	指	董事会审核委员会
风险管理委员会	指	董事会风险管理委员会
贵阳院	指	贵阳铝镁设计研究院有限公司，为本公司的全资子公司
长沙院	指	长沙有色冶金设计研究院有限公司，为本公司的全资子公司
昆勘院	指	中国有色金属昆明勘察设计研究院有限公司，为本公司的全资子公司
昆明院	指	昆明有色冶金设计研究院股份公司，为由本公司拥有 67%权益的子公司
六冶	指	中国有色金属工业第六冶金建设有限公司，为本公司的全资子公司
长城建设	指	中铝长城建设有限公司，为公司全资子公司六冶的全资子公司
九冶	指	九冶建设有限公司，为由本公司拥有 73.17%权益的子公司
九冶五公司	指	九冶建设有限公司第五工程公司，为公司控股子公司九冶的分公司
十二冶	指	中色十二冶金建设有限公司，为本公司的全资子公司
天津建设	指	中铝国际（天津）建设有限公司，为本公司的全资子公司
沈阳院	指	沈阳铝镁设计研究院有限公司，为本公司的全资子公司
云铝国际	指	云铝国际有限公司,为中铝集团的子公司
中色科技	指	中色科技股份有限公司，为由本公司拥有 92.35%权益的子公司
中铝财务	指	中铝财务有限责任公司，为中铝集团的子公司
中铝商业	指	中铝商业保理有限公司，为中铝集团的子公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	中铝国际工程股份有限公司
公司的中文简称	中铝国际
公司的外文名称	China Aluminum International Engineering Corporation Limited
公司的外文名称缩写	CHALIECO
公司的法定代表人	李宜华

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书、联席公司秘书 <sup>注</sup>	证券事务代表
姓名	赵红梅	马韶竹
联系地址	北京市海淀区杏石口路99号C座	北京市海淀区杏石口路99号C座
电话	010-82406806	010-82406806
传真	010-82406666	010-82406666
电子信箱	IR-chalieco@chalieco.com.cn	IR-chalieco@chalieco.com.cn

注：公司聘任赵红梅女士、吴嘉雯女士作为联席公司秘书。

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市海淀区杏石口路99号C座
公司注册地址的历史变更情况	公司设立时，注册地址为“北京市海淀区复兴路乙12号”；2009年6月，注册地址变更为“北京市海淀区杏石口路99号C座”
公司境内办公地址	北京市海淀区杏石口路99号C座
公司境内办公地址的邮政编码	100093
公司香港办公地址	香港金钟夏慤道16号远东金融中心4501室
公司网址	http://www.chalieco.com.cn
电子信箱	IR-chalieco@chalieco.com.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn; www.hkex.com.hk
公司半年度报告备置地点	北京市海淀区杏石口路99号C座中铝国际董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	中铝国际	601068	-
H股	联交所	中铝国际	2068	-

## 六、其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
	审阅报告签字会计师姓名	黄志斌、李杨
公司聘请的境内法律顾问	名称	北京市嘉源律师事务所
	办公地址	北京市西城区复兴门内大街 158 号远洋大厦 F408
公司聘请的境外法律顾问	名称	高伟绅律师行
	办公地址	香港中环康乐广场一号怡和大厦 27 楼
公司 A 股股份过户登记处	名称	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
	办公地址	上海市浦东新区杨高南路 188 号
公司 H 股股份过户登记处	名称	香港中央证券登记有限公司
	办公地址	香港湾仔皇后大道东 183 号合和中心 17 楼 1712-1716 号铺

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### （一）主要会计数据

单位：万元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期 比上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	962,205.59	1,051,709.11	1,035,314.73	-8.51
归属于上市公司股东的净利润	-83,064.20	12,364.47	6,632.78	-771.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-102,051.90	9,188.97	6,168.31	-1,210.59
经营活动产生的现金流量净额	-86,286.93	-104,007.53	-110,712.09	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	663,173.50	752,981.55	752,981.55	-11.93
总资产	4,185,075.60	4,739,128.86	4,739,128.86	-11.69

### （二）主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益（元/股）	-0.30	0.04	0.02	-850.00
稀释每股收益（元/股）				

扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.36	0.03	0.02	-1,300.00
加权平均净资产收益率(%)	-18.93	2.09	0.99	减少21.02个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-23.02	1.48	0.90	减少24.50个百分点

追溯调整或重述的原因说明

本集团于 2022 年 12 月 31 日将中铝集团内同一控制下企业昆明院纳入合并，本报告上期追溯调整 2022 年 1-6 月的利润表和现金流量表项目。

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本报告期公司考虑到客户情况的不断变化，为更加准确、客观地反映客户的信用风险、公司的资产状况及经营成果，公司对计提合同资产减值准备的方法进行了变更，该项变更导致当期计提的资产减值损失增加 12.08 亿元，归属于母公司所有者的净利润相应减少 9.6 亿元。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	255.85	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	891.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	987.45	
债务重组损益	-60.59	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	20,093.85	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-471.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减:所得税影响额	2,445.09	
少数股东权益影响额(税后)	263.77	
合计	18,987.70	



对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）主要业务和经营模式

公司是中国有色金属行业领先的技术、服务、装备及产品综合解决方案的提供商，能为整个有色金属产业链各类业务提供全方位的综合技术及工程设计及建设服务。公司的业务主要包括工程勘察、设计及咨询、工程及施工承包及装备制造。

在美国《工程新闻记录》(ENR)揭晓的2023年“全球工程设计公司150强(THE TOP 150 GLOBAL DESIGN FIRMS)”和“国际工程设计公司225强(THE TOP 225 INTERNATIONAL DESIGN FIRMS)”榜单上，中铝国际分列98位和199位。

##### 1. 工程勘察、设计及咨询业务

工程勘察、设计及咨询是公司的传统关键业务，涵盖有色金属行业的采矿、选矿、冶炼、加工，建筑行业地质勘察、楼宇建造，以及能源、化工、环保行业工程设计等领域。公司主要客户为有色金属冶炼、加工企业，建筑及其他行业施工发包单位。公司技术人员专长涵盖地质勘察、工艺设计、设备设计、电气自动化、总图运输、土木工程、公用设施建设、环境保护、项目概预算及技术经济等超过40个专业范畴，承担了2,000余项国家及行业重点建设项目的工程设计咨询和百余项国外项目。

##### 2. 工程及施工承包业务

公司的工程及施工承包业务覆盖冶金工业、房屋建筑、公路、建材、电力、水利、化工、矿山、市政公用、钢结构等领域。公司采用多种工程及施工承包业务模式，包括EPC、E+P、E+C、P+C、EPCM等，同时通过PPP等模式参与项目建设及运营管理。公司凭借技术及经验在中国有色金属行业建立了领先地位，尤其在铝行业工程承包领域处于主导地位。近几年公司在国内外承担了多项大型EPC工程。

##### 3. 装备制造业务

装备制造是公司着力发展的高新技术产业。公司坚持自主科技创新，专注于有色金属新工艺、新技术、新材料和新装备的研发，引领中国有色金属工业技术的发展方向。公司装备制造主要产品包括定制的核心冶金及加工设备、环保设备、机械及电子设备、工业自动化系统及矿山安全监测与应急智能系统。公司的产品应用于有色金属产业链多个范畴，包括采矿、选矿、冶炼及金属材料加工。

##### （二）工程设计及咨询、工程及施工承包具体业务模式

公司拥有悠久的有色金属领域勘察设计和工程承包的生产经营历史。以技术创新及其产业化为核心竞争力，业务涵盖工程勘察设计与咨询、工程及施工、装备制造等领域，公司致力于为客户提供全生命周期、全产业链、全专业领域的服务和产品。其中工程及施工承包业务覆盖冶金工业、房屋建筑、公路、市政工程等领域，并采用施工承包、工程总承包(含EPC、E+P、E+C、P+C、EPCM等)多种业务模式。

1. 公司工程设计勘察及咨询业务是根据业主委托编制有关技术资料、提供技术服务并按照设计咨询流程开展工程咨询和设计勘察工作，以确保符合合同规定的要求。权利义务：依据业主提供的真实准确的基础资料，有按合同约定提供合格技术产品义务，亦有按合同约定及时收取服务费的权利。定价机制：通常参考国家勘察收费标准及市场行情并按照项目的复杂难易等具体情况收取服务费用。凭借公司在有色冶金行业的技术优势，该业务相对工程施工类项目的利润率较高。

回款主要是按合同约定收取约 10%-20%的预付款，剩余款项按完成的工作量进度分期收取（工程设计业务）或交付咨询报告后全额结算（工程咨询业务）。公司按合同约定相应承担产品设计质量、进度等风险。

2. 公司工程及施工承包业务覆盖冶金工业、房屋建筑、公路、矿山、市政公用等领域。公司采用多种工程及施工承包业务模式，包括传统工程承包、EPC 类（含 EP、PC 等）。**风险：**公司作为承包商，传统工程承包时对项目的施工和设备安装等负责；EPC 模式下，负责整个设计过程、材料和设备采购、施工、设备安装和测试。就项目的质量、安全、准时交付和成本对业主负责，主要风险按合同约定在一定比例内承担材差风险；业主对项目合规性风险、项目资金的保障负责；PC 模式下，公司按照合同约定，承担工程项目的采购和施工，并对承包工程的采购和施工的质量、安全、工期、造价负责。**定价：**通过参与项目投标，公司在确定项目报价时，会对拟投标项目进行详细研究，在实地考察后对项目的技术条件、商务条件及其他因素进行分析研判，预测出项目成本，然后在预测成本的基础上加上拟获得的项目毛利，得出提供给客户的投标报价。**回款：**主要是按照月进度或根据项目节点办理结算后收取工程进度款项，有预付款的则按合同约定收取。

### （三）行业情况

2023 年上半年，随着经济社会全面恢复常态化运行，宏观政策显效发力，国民经济回升向好，高质量发展稳步推进。工业生产稳步恢复，装备制造业增长较快；固定资产投资持续增长，呈现两级分化状态，高技术服务业投资增速明显，基础设施投资增长，房地产开发投资明显下降。

有色金属行业运行总体呈现出环比向好的势头，工业企业增加值符合预期，有色金属产量平稳较快增长；固定资产投资增速高于全国工业水平；产品进出口贸易总额同比增长；主要有色金属品种价格下跌；企业利润明显下降。

预计下半年受外部复杂严峻环境影响，海外主要经济体的增长动能将继续减弱，经济前景的不确定性进一步增加。国家扩大内需和改善预期的宏观政策持续发力，有望保持经济温和修复，经济复苏内生动力将逐步增强。但经济恢复的基础仍不牢固，有效需求不足仍是制约经济增长的主要矛盾。受终端消费疲软影响，有色金属行业逐步进入弱周期，预计下半年有色金属价格下行风险较大、出口受阻。

固定资产投资方面，国家陆续推出加快基础设施建设、促进民间投资等政策，引导市场利率下行；陆续出台超大特大城市城中村改造和“平急两用”公共基础设施建设等政策，有望推动制造业和基础设施投资持续增长。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### （一）技术和人才优势

公司拥有强大的科技研发和技术创新能力，拥有 5 家甲级设计研究院和 2 家国家甲级勘察设计院，3 家大型综合建筑安装企业，有一支经验丰富的专业技术人才队伍，截至 2023 年 6 月 30 日，中铝国际拥有全国工程勘察设计大师 1 人，省部级及有色行业工程勘察设计大师 31 人，有 19 名人员享受国务院或省级政府特殊津贴，有 380 名正高级职称、2,077 名副高级职称等各类专业技术人员 5,913 人。截至 2023 年 6 月末，公司拥有 9 个国家级工程技术研究中心和国家企业技术中心，4 个国家企业博士后科研工作站，22 个省级技术中心，2 个省级博士后创新实践基地，1 个省级博士后科研工作站，1 个重点省级工程实验室。

在勘察测探、氧化铝、电解铝及铝用炭素、矿山、有色金属加工、重有色及稀有金属冶炼、施工建设、新兴业务等“八大领域”；在“双碳”治理、有色行业关键工艺技术及装备、大数据服务及智能制造、资源综合利用、市政公共服务等“五大方向”，以公司“十四五”科技规划和技术研发指南为引领，加大核心技术研发，不断增强科技领先优势。上半年新申请专利超过 300 件，其中发明占比超过 49%；新获国内外授权专利超过 150 件；新立项各类技术标准 20 项；共获得省部级科技进步奖 4 项，以第一完成单位获得省级科技进步二等奖 2 项，获得部级科技进步奖 2 项；自主研发的“节能长寿命铝电解槽阴极制造技术及装备”成功入选 2022 年“科创中国”绿色低碳领域先导技术榜，新增 1 家国家级专精特新“小巨人”企业。

### （二）“三全”优势

公司是行业领先的覆盖全金属门类、全产业链、工程全生命周期的工程技术服务商，具有全专业、广领域的技术集成能力和全产业链的综合竞争能力，业务涵盖工程勘察、工程设计与咨询、工程施工、

装备制造、运营维护等。公司以强大的技术为纽带，精细化的管理为支撑，专业化的服务为依托，能够为行业客户提供工程设计与咨询、工程建设、运营管理以及专业化装备制造的全方位服务，解决客户的常规问题和“高、深、难、特”等方面的问题。

### （三）资质优势

公司拥有各类建筑企业资质共计 351 项，其中：工程设计综合甲级资质 1 项，勘察综合甲级资质 2 项，设计行业甲级资质 4 项，施工总承包特级资质 3 项，工程监理甲级资质 13 项。

### （四）市场优势

公司国内业务集中在冶金行业项目工程总承包、城市基础设施和公用设施建设、生态环境治理等板块，包括冶金、交通、房建、市政、建材、电力、水利和化工等领域，具有丰富经验和显著业绩，有 500 多个承建项目分别获得了建筑工程鲁班奖、国家优质工程奖、全国用户满意工程、全国优秀焊接工程、省部级优质工程等奖项。地域分布在全国 30 多个省市自治区。

公司坚持实施“走出去”战略，已向印度、委内瑞拉、巴西、越南、印度尼西亚、意大利、沙特阿拉伯、哈萨克斯坦等几十个国家和地区输出了技术、设备；与四十多个国家和地区的企业、科研机构、大学建立了合作关系，开展 EPC 工程总承包；展示了中铝国际的实力和水平。

## 三、经营情况的讨论与分析

本集团 2023 年上半年归属于上市公司股东的净利润为-8.31 亿元，较上年同期 1.24 亿元减少 9.55 亿元，主要原因在于：本报告期，公司进一步提高主营业务毛利率，优化融资结构，降低融资成本，盈利能力不断提升。但考虑公司客户情况的不断变化，为更加准确、客观地反映客户的信用风险、公司的资产状况及经营成果，对计提合同资产减值准备的方法进行了会计估计变更，会计估计变更导致当期计提的资产减值准备增加 12.08 亿元，该项变更对本报告期归属于母公司所有者的净利润影响为 9.6 亿元。

### （一）上半年业务经营情况

2023 年上半年，公司持续深化“科技+国际”战略，坚定落实“稳经营、推转型、化风险、强改革”各项措施，持续夯实可持续发展能力，全力确保完成半年度工作任务。

**1. 稳经营，全力完成生产经营目标。**公司坚决打好稳健增长和提质增效“组合拳”，大力推动内外部协同营销，生产经营形势进一步企稳向好。

**一是业务提质添动力。**公司聚焦有色行业、回归主业态势显著，业务结构持续优化，勘察设计和装备制造业务新签合同额同比双提升。重点深化开展大客户营销，签订 5 亿元以上项目 5 个，10 亿元以上项目 3 个。

**二是协同营销增活力。**公司坚持“统筹管理、分级负责、自主经营、协同开发”的原则，制定项目协调机制，在新基建、新能源、新科技成果转化等领域协同开拓新市场，共中标 275 个项目，合同额 18.18 亿元。中标西南铜搬迁项目 5 个标段和内蒙古华云三期项目 5 个标段，实现华昇氧化铝二期项目和青海电解铝项目的协同策划、有序推进。

**2. 推转型，结构调整持续优化。**公司坚决贯彻落实“科技+国际”发展战略，高质量发展理念不断深化，“一主一特一拓”布局结构更趋合理，差异化竞争优势正在逐步形成。

**一是科技创新生态初具效应。**创新体系进一步完善，研究制定《中铝国际科技创新体系优化方案》，成立公司科学技术委员会和 6 个专业技术委员会，建立共享、协同的公共科创资源平台。原创技术策源地建设提档加速，累计研发投入强度达到 3.33%，新获授权专利 156 件，承担的多项国家重点研发计划项目通过绩效评价和验收。创新活力持续迸发，新增 3 家国家企业技术中心、3 家国家“科改示范企业”和 1 家国家高新技术企业。17 项重大科技成果通过行业协会组织的技术成果评价，其中 2 项达到国际领先水平。

**二是数智化赋能业务升级。**以“三大管理平台建设”和“三类数字产业发展”为抓手，推动核心业务提档升级，积极推进数字化标杆项目和 BIM 应用示范项目，打造智能制造示范工程。形成业财融合一体化管控平台，公司本部、六冶、十二冶等企业业财融合系统已全面上线。上半年，公司数智化服务业务实现收入 1.86 亿元。

**三是国际发展战略协同推进。**大力开展海外市场营销，与印度 BALCO 新签装备制造合同 4,065 万美元，成功签订玻利维亚 Uyuni 盐湖年产 2.5 万吨（LCE）提锂建设项目工程设计合同，印尼华青铝业 25 万吨电解铝项目全面投产。

**3. 化风险，风险管控全面覆盖。**

**一是合规管控体系全面构建。**持续深化法治央企建设，全力推进法律审核的规范化、标准化、精细化，建立《合规管理实施细则》，制定流程清单 100 余项。法律基础管理不断夯实。公司本部和沈阳院均首次取得知识产权管理体系认证证书。

**二是带息融资规模大幅降低。**完成全级次资管中心上线，加强了资金的归集和集中，降低了存贷双高现象。公司整体融资规模下降至 140 亿元，融资成本由 4.15% 降至 3.77%。财务费用较上年同期减少 0.94 亿元，利息支出较上年同期减少 0.24 亿元。

**三是安全环保质量工作稳步推进。**公司逐级压实安全环保质量责任，扎实推进安全管理强化年行动，组织开展系列安全环保检查及隐患排查，持续完善质量职业健康安全和环境管理体系，上半年未发生一般及以上安全生产责任事故，未发生一般及以上突发环境事件、A 类质量事件，健康、安全、环保体系运转良好。

**4.强改革，企业能力活力持续提升。**公司通过一系列市场化变革催生内生动力，现代企业治理体系和机制持续规范和完善，企业高质量发展活力不断释放。

**一是科改示范增强改革动力。**以“效益、效果、效率”为导向，制订《中铝国际全面深化提升改革行动方案》，提高市场化运营水平。公司“科改企业”进一步发挥引领示范作用，沈阳院、贵阳院和昆勘院新入选国资委“科改企业”。至此公司“科改企业”增至 6 户。

**二是突出加强活力建设。**全面实行经理层任期制契约化和职业经理人制度，推进成员企业中层管理人员竞争上岗，实现管理人员能上能下。制订《提高劳动效率改革方案》，成立本部人力资源交流培训中心，激活存量人力资源，用绩效考核和人员流动激活组织活力。

## （二）下半年业务展望

2023 年下半年，中铝国际将一以贯之地落实“科技+国际”的发展战略，聚集发挥核心功能，提升核心竞争能力，通过“六场战役”，全面推进高质量发展。

### 1.打好提质增效“阵地战”，全力完成全年目标

全力完成年度目标。优化业绩评价体系，强化“效益、效率和效果”评价导向；全面强化协同营销、大客户营销和区域营销，提升存量合同转化落地率，实现合同质量全面提质增效；加快推进国际业务。完善海外营销体系建设，做优做强属地化区域营销，推进俄语区、西语区、非洲区等重点区域市场。

### 2.打好科技创新“攻坚战”，加快高质量发展

完善科技创新体系建设。做好顶层设计，加快完善科技创新体系优化并推动实施落地，培育自主创新能力，加快原创技术策源地建设，推进重大科研项目立项与全过程管理，全力争取国家重大科研任务和重大科技成果奖项，加大科技成果产业化转化。

### 3.打好深化改革“主动战”，充分激发动力活力

做好国企改革深化提升行动，推进科技型企业市场化改革，做强做大设计勘察企业，推动施工业务做精做优做强，全面推进全员劳动生产效率改革，激发企业内生动力；推进产业布局、业务结构、组织机构、人员结构的调整，全力强化竞争能力建设；全面提升科技创新、规划执行、市场开拓、项目管理、财务管理、资本运作、风控合规、信息化数智化、基础管理等各项能力建设。

### 4.打好转型升级“进攻战”，加快结构调整步伐

深化推进业务结构转型。聚焦主业，以技术为圆心，以能力为半径，按照“技术+服务、技术+装备、技术+产品、技术+投资、技术+N”模式，构建公司产品业务集群。勘察设计企业深挖行业存量市场，在绿色环保、节能降碳、技改运维等方面挖潜增效，进军新能源材料、土壤修复、污水处理等新赛道。深化推进数字中铝国际建设，坚定不移推进管理数字化和数字产业化。

### 5.打好强化管理“白刃战”，深入推进精细化管理

提升项目履约管理，强化项目成本管理和分包结算管理，持续提升项目运营质量，建立重点项目清单，跟踪落实项目情况，持续提升项目履约能力。深化三项制度改革，在年底前实现任期制和契约化管理的经理层成员人数占比 100%，健全市场化项目运行和收入分配的体制机制。

### 6.打好风险防控“持久战”，强化企业风险管控

推进合规闭环管控体系建设，做好事前制度建设，完善事中机制运行，坚持事后监督评价。加强法律风险防范处置能力建设，加强法治合规风险管控体系建设，持续夯实法律合规基础管理工作。严控安全环保质量风险，推进体系建设和优化，推动公司安全环保水平整体稳步提升。持续开展重大事故隐患排查管理专项行动，杜绝重大安全风险。

### （三）合同情况

2023年1-6月，公司累计签订合同3,413个，累计签订合同金额人民币233.33亿元。具体情况如下：

合同类型		2023年1-6月	
		数量（个）	金额（亿元）
工程勘察设计与咨询		2,444	20.30
工程施工	工业项目	386	112.34
	民用建筑	85	57.90
	公路市政	32	26.08
装备制造		390	15.65
其他		76	1.06
合计		<b>3,413</b>	<b>233.33</b>

截至2023年6月30日，公司未完工合同总额为人民币645.27亿元，具体情况如下：

合同类型		截至2023年6月30日	
		数量（个）	金额（亿元）
工程勘察设计与咨询		5,837	45.19
工程施工	工业项目	849	248.87
	民用建筑	349	204.57
	公路市政	114	97.13
装备制造		692	46.80
其他		171	2.71
合计		<b>8,012</b>	<b>645.27</b>

### （四）经营业绩与讨论

本集团2023年上半年实现营业收入96.22亿元，较上年同期105.17亿元减少8.51%；归属于上市公司股东的净利润为-8.31亿元，较上年同期1.24亿元减少771.80%。本集团上半年业绩，主要分析如下：

#### 营业收入

本集团2023年上半年实现营业收入96.22亿元，较上年同期减少8.95亿元，减幅8.51%。主要由于本报告期公司深入贯彻“科技+国际”发展战略，工程勘察设计与咨询及装备制造业务收入规模及占比均实现同比提升；停止开展PPP投融资业务并逐步减少市政、民建等工程施工业务，收入整体规模同比有所减少。

#### 营业成本

本集团 2023 年上半年营业成本 85.77 亿元，较上年同期减少 8.52 亿元，减幅 9.03%。与上年同期相比，有所下降，主要由于收入规模下降，成本投入有所减少。

#### 税金及附加

本集团 2023 年上半年税金及附加为 0.51 亿元，较上年同期减少 0.08 亿元。与上年同期基本持平。

#### 销售费用

本集团 2023 年上半年销售费用为 0.50 亿元，较上年同期增加 0.08 亿元。与上年同期基本持平。

#### 管理费用

本集团 2023 年上半年管理费用 4.66 亿元，较上年同期增加 0.12 亿元。与上年同期基本持平。

#### 研发费用

本集团 2023 年上半年研究开发费用为 3.20 亿元，较上年同期增加 0.55 亿元。公司本报告期继续加大研发投入，投入强度达到 3.33%。

#### 财务费用

本集团 2023 年上半年财务费用为 0.33 亿元，较上年同期减少 0.94 亿元。减少原因主要为公司持续优化融资结构，融资成本降低；同时受人民币对美元汇率波动的影响，产生部分汇兑收益。

#### 信用减值损失

本集团 2023 年上半年冲回信用减值损失 1.40 亿元，较上年同期多贡献利润 0.17 亿元。原因主要为本报告期公司持续加强款项清收工作，上半年收回部分长账龄款项，本期冲回的减值损失同比增加。

#### 资产减值损失

本集团 2023 年上半年资产减值损失为 12.18 亿元，较上年同期增加 12.24 亿元。增加的主要原因是合同资产减值准备会计估计变更的影响。

### (五) 主营业务分行业、分地区情况

单位：万元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
工程勘察设计咨询	114,891.49	83,586.50	27.25	3.17	2.19	增加 0.7 个百分点
工程施工及承包	738,865.46	679,393.24	8.05	-13.25	-13.34	增加 0.1 个百分点
装备制造	115,895.98	102,379.59	11.66	12.66	12.51	增加 0.11 个百分点
分部间抵消	-7,447.33	-7,609.75	/	/	/	/
合计	962,205.59	857,749.58	10.86	-8.51	-9.03	增加 0.52 个百分点

主营业务分行业情况的说明

#### ① 工程勘察设计咨询板块（未扣除分部间交易）

单位：万元 币种：人民币

项目	本报告期	上年同期	增长率 (%)
营业收入	114,891.49	111,360.39	3.17
营业成本	83,586.50	81,794.64	2.19
毛利	31,305.00	29,565.75	5.88
毛利率 (%)	27.25	26.55	上升 0.7 个百分点
销售费用	2,525.93	2,102.90	20.12

管理费用	11,278.94	11,486.25	-1.80
研发费用	12,472.58	7,762.26	60.68
利润总额	5,101.10	10,248.14	-50.22

本集团工程勘察设计与咨询业务本报告期实现收入 11.49 亿元，同比增加 3.17%。主要是公司深入推进“科技+国际”发展战略落地，勘察设计与咨询业务上半年新签订单同比增长 11%，营业收入实现同比增长。该业务板块毛利率为 27.25%，同比增加 0.7 个百分点，与上年度相比略有增长。

本报告期，工程勘察设计与咨询业务板块利润总额为 0.51 亿元，同比减少约 50%，主要是该业务板块本期毛利额虽同比增长，但为提升公司核心业务竞争力水平，该板块在“双碳”治理、有色行业关键工艺技术等方面加大研发投入，增加研发费用。

② 工程施工及承包业务（未扣除分部间交易）

单位：万元 币种：人民币

项目	本报告期	上年同期	增长率(%)
营业收入	738,865.46	851,703.32	-13.25
营业成本	679,393.24	784,005.99	-13.34
毛利	59,472.22	67,697.33	-12.15
毛利率(%)	8.05	7.95	上升 0.1 个百分点
销售费用	1,661.66	1,574.61	5.53
管理费用	31,708.85	30,945.04	2.47
研发费用	15,641.48	15,816.54	-1.11
利润总额	-105,957.33	11,973.25	-984.95

本集团上半年工程施工及承包业务实现收入 73.89 亿元，同比减少 13.25%，主要由于本报告期公司持续推进业务转型，停止开展 PPP 投融资业务并逐步减少市政、民建等工程施工业务，收入整体规模同比有所减少，但毛利率为 8.05%，同比增加 0.1 个百分点，与上年度基本持平。

本报告期内，工程施工承包业务利润总额为-10.59 亿元，本报告期该业务板块亏损，主要是公司本年度对计提合同资产减值准备的方法进行了会计估计变更，计提的减值损失增加，导致利润总额同比减少。

③ 装备制造业务（未扣除分部间交易）

单位：万元 币种：人民币

项目	本报告期	上年同期	增长率(%)
营业收入	115,895.98	102,876.19	12.66
营业成本	102,379.59	90,995.87	12.51
毛利	13,516.39	11,880.32	13.77
毛利率(%)	11.66	11.55	上升 0.11 个百分点
销售费用	837.67	521.06	60.76
管理费用	3,576.78	3,051.79	17.20
研发费用	3,935.09	3,238.56	21.51
利润总额	6,184.05	2,244.37	175.54

本集团上半年装备制造业务收入规模为 11.59 亿元，同比增加 12.66%。公司坚持专业化装备制造的全方位服务，印度 BALCO 电解铝等项目稳步推进，收入规模增加。该业务板块毛利率为 11.66%，同比增加 0.11 个百分点，与上年度基本持平。

本报告期，装备制造业务利润总额为 0.62 亿元，同比增加 175.54%，主要由于收入规模大幅提升所致。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：万元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	962,205.59	1,051,709.11	-8.51
营业成本	857,749.58	942,934.76	-9.03
销售费用	5,025.26	4,189.99	19.93
管理费用	46,564.57	45,413.57	2.53
财务费用	3,276.99	12,716.33	-74.23
研发费用	32,049.15	26,526.40	20.82
信用减值损失	-14,038.40	-12,347.36	不适用
资产减值损失	121,774.75	-597.20	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-86,286.93	-104,007.53	不适用
投资活动产生的现金流量净额	80,319.99	-156,357.75	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-371,376.35	333,905.77	-211.22

营业收入变动原因说明：本报告期公司深入贯彻“科技+国际”发展战略，工程勘察设计与咨询及装备制造业务收入占比均实现同比提升；停止开展 PPP 投融资业务并逐步减少市政、民建等工程施工业务，收入整体规模同比有所减少。

营业成本变动原因说明：本报告期收入减少，成本投入对应减少。

销售费用变动原因说明：无重大变动。

管理费用变动原因说明：无重大变动。

财务费用变动原因说明：公司持续优化融资结构，控制融资规模，财务费用降低，同时受人民币对美元汇率波动的影响，产生部分汇兑收益。

研发费用变动原因说明：本报告期公司继续加大研发投入，研发投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司进一步加强项目结算收款，持续强化现金流管控，经营活动现金净流出同比减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期全部收回弥玉公司股权转让款；同时，上年同期弥玉公司仍在合并报表范围内，其发生的项目建设投资全部列入投资活动的流出，本报告期无此业务。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期公司进一步加强资金集中管理，提高资金周转效率，赎回了境外发行 3.5 亿美元永续债，融资规模已降至 2016 年以来最低水平。

信用减值损失变动原因说明：本报告期公司持续加强款项清收工作，上半年收回部分长账龄款项，本期冲回的减值损失同比增加。

资产减值损失变动原因说明：合同资产减值准备会计估计变更的影响。

##### 2. 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用



## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

### 1. 资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	387,511.67	9.26	767,352.84	16.19	-49.50	公司进一步加强资金集中管理，统筹使用资金头寸，降低融资规模，货币资金持有量已降至相对最优周转水平。
应收款项融资	44,676.99	1.07	69,055.25	1.46	-35.30	本期将期初存量票据用于对外支付分包商、供应商款项。
其他应收款	162,310.63	3.88	247,744.50	5.23	-34.48	本期收回弥玉股权转让款。
一年内到期的非流动资产	21,546.16	0.51	39,641.67	0.84	-45.65	本期收回部分一年内到期的长期应收款。
应交税费	10,899.35	0.26	21,632.10	0.46	-49.61	支付上年末计提的企业所得税等。
其他非流动资产	70,914.78	1.69	123,321.98	2.60	-42.50	按照变更后的会计估计计提了合同资产减值准备。

其他说明

无

### 2. 境外资产情况

适用 不适用

### 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	2023年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	75,420.06	被冻结、质押
应收票据	7,256.29	质押
应收账款	582.58	质押
合计	83,258.93	-

### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (1) 流动资金及资本资源

截至2023年6月30日，本集团持有银行存款及现金为人民币38.75亿元，比2022年12月31日减少人民币37.98亿元，主要是本期支付项目工程款、偿还借款导致货币资金减少。

本集团资金来源主要为经营所得、银行借款和发行债券，融资渠道多样，到期履约还款情况良好。所持现金主要以人民币和美元为主，借款主要为固定利率。本集团制定了严格的资金管理办 法，密切关注流动资金状况以及金融市场的状况，以制定适当的财务策略。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团除银行存款及现金外的流动资产为人民币 290.59 亿元，其中：应收票据及应收账款为人民币 152.27 亿元、合同资产为人民币 76.26 亿元、预付款项及其他应收款为人民币 21.39 亿元，存货为人民币 29.04 亿元。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团流动负债为人民币 289.84 亿元，其中，应付票据及应付账款 158.48 亿元。截至 2023 年 6 月 30 日，本集团流动资产净值（即总流动资产及流动负债之间的差额）为人民币 39.50 亿元，比截至 2022 年 12 月 31 日的流动资产净值减少人民币 32.59 亿元，减少 45.21%。主要是本报告期为保障项目工程实施，公司支付了农民工工资及其他项目进度款项；同时归还了部分利率较高的短期借款。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团尚未归还的借款为人民币 116.59 亿元，其中：短期借款及一年内到期的长期借款为人民币 65.33 亿元，长期借款为人民币 51.26 亿元，借款总额比 2022 年 12 月 31 日减少人民币 9.19 亿元。

### **(2) 现金流量**

经营活动现金净流量。截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，经营活动产生的现金净流出为人民币 8.63 亿元，同比减少流出人民币 1.77 亿元，主要是公司进一步加强项目结算收款，持续强化现金流管控，经营活动现金净流出同比减少。

投资活动现金净流量。截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，投资活动产生的现金净流入为人民币 8.03 亿元，同比增加流入人民币 23.67 亿元，主要是本报告期全部收回弥玉公司股权转让款；同时，上年同期弥玉公司仍在合并报表范围内，其发生的项目建设投资全部列入投资活动的流出，本报告期无此业务。

融资活动现金净流量。截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，融资活动产生现金净额为净流出人民币 37.14 亿元，同比增加流出人民币 70.53 亿元，主要是本报告期公司进一步加强资金集中管理，提高资金周转效率，持续控制融资规模，赎回了境外发行 3.5 亿美元永续债，融资规模已降至 2016 年以来最低水平。

### **(3) 资产抵押**

本集团分别质押人民币 582.58 万元的应收账款以取得人民币 582.58 万元的短期借款。

### **(4) 资本管理**

本公司利用资本负债比率管控资本结构。该比率按照债务净额除以总资本计算。债务净额为总借款（包括短期借款、一年内到期的长期借款及应付债券、长期借款和应付债券等）减去列示于现金流量表的现金余额。总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益与债务净额之和。股东权益总额则包括归属于母公司股东权益及少数股东权益。

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司的资本负债比率分别为 54.74%及 35.33%。截至 2023 年 6 月 30 日的资本负债比率较截至 2022 年 12 月 31 日有所增加，主要由于本公司本报告期赎回了境外 3.5 亿美元永续债，货币资金存量降幅较大，导致债务净额较年初有所增长；同时由于赎回美元永续债，权益总额下降。本公司资本负债率虽有增长，但仍保持在合理范围内。

### **(5) 或有负债**

截止 2023 年 6 月 30 日，本集团无重大或有负债。

## **(四) 投资状况分析**

### **1. 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

2023 年 6 月 30 日，公司长期股权投资余额（原值）为 78,977.94 万元，比年初减少 919.71 万元，减少 1.15%，其中，长期股权投资减值准备 4,821.86 万元，与年初一致。

#### **(1) 重大的股权投资**

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	期末数
云南慧能售电股份有限公司	1,948.92	1,969.17
贵州航天乌江机电设备有限责任公司	1,377.35	1,377.35
其他	2,390.46	1,769.45
合计	5,716.73	5,115.97

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

报告期内，本公司主要子公司情况如下：

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务范围	总资产	净资产	营业收入	净利润
长沙有色冶金设计研究院有限公司	工程勘察设计	257,024.50	114,171.85	66,466.42	3,288.21
中色科技股份有限公司	工程设计及装备制造	206,773.87	59,461.95	55,163.66	-411.70
贵阳铝镁设计研究院有限公司	工程勘察设计	176,641.36	51,411.66	35,085.85	-159.75
沈阳铝镁设计研究院有限公司	工程勘察设计	153,217.12	65,982.12	41,787.54	2,271.01
中国有色金属长沙勘察设计研究院有限公司	工程勘察设计	124,744.93	39,148.23	42,877.12	1,182.58
中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	工程勘察设计	122,059.94	44,175.77	62,397.66	2,137.34
昆明有色冶金设计	工程勘察	48,820.97	-1,089.49	12,117.26	2,818.38

研究院股份公司	设计				
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	建筑施工	1,162,019.60	266,828.75	290,984.69	-49,288.88
九冶建设有限公司	建筑施工	897,421.03	204,184.27	204,074.91	-8,980.37
中色十二冶金建设有限公司	建筑施工	462,288.87	19,791.86	74,862.83	-27,596.85
中铝国际（天津）建设有限公司	建筑施工	154,395.58	17,790.14	36,011.30	-3,186.24
中铝山东工程技术有限公司	建筑施工	90,672.96	8,866.34	24,242.73	-6,153.67

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

2023年，公司可能面临的风险有：现金流风险、债务风险、诉讼风险、经营风险、市场风险。

#### 1. 现金流风险

公司现金流风险主要表现为“两金”占用资金较高，受行业特点影响，周转速度降低，对资金造成一定压力。

#### 2. 债务风险

当前，国家金融严监管成为常态，资金市场环境日趋复杂，个别行业和大型国企、民企债务爆雷时有发生，债务风险管控和资金链安全保障工作面临更严峻挑战，若管控不当，将对公司产生不利影响。中铝国际将全面加强各级子企业债务风险识别和管控，清醒认识当前债务风险监管形势和内外环境变化，进一步平衡好融资需求与偿债能力。

#### 3. 诉讼风险

法律纠纷有一定存量，纠纷案件去存控增压力持续存在。公司将案件“去存量、控增量”作为重点专项工作持续抓，不断增强抗风险能力，夯实内涵式高质量发展的法律、合规与风险管理基础，推动法治建设、合规管理和风险防范工作本质提升。

#### 4. 经营风险

近年来，公司加快转型升级步伐和力度，新领域新市场尚未形成规模效益。公司所属工程建设类企业受建筑市场准入门槛较低，传统制造业产能过剩，新投资项目不断萎缩，建筑市场竞争日趋激烈的影响，工程项目投标前成本预测不准确，过程成本管控薄弱，项目预计总成本与实际成本存在偏差，导致项目毛利率不精准。

#### 5. 市场风险

有色行业是中铝国际的传统主业，各成员单位具有一定的技术和品牌优势，有较强的市场竞争力，但有色行业的合同额占公司总合同额的比例偏少，且受到“双碳”政策的影响，有色市场萎缩明显；民用市场方面，虽然国内民用建设市场规模总体保持平稳，但市场集中度逐年提高，中小型建筑企业的生存空间被大幅挤压，市场竞争激烈。

### (二) 其他披露事项

适用 不适用

#### 1. 重大合约

除于本中报「重大关联交易」一节中披露之外，本公司或其任何一家子公司概无和控股股东或其任何一家除本公司之外的子公司签订重大合同，且本公司并不存在与控股股东或其任何一家除本公司之外的子公司之间提供服务的重大合同。

## **2. 与受制裁国家相关业务**

本公司风险管理委员会确认，于最后实际可行日期，公司全球发售所募集的资金被存入专用银行账户，未被使用于任何与受制裁国家相关的业务或支付伊朗合同项下的赔偿。从报告期期初到最后实际可行日期，本公司未新增任何与受制裁国家的业务，亦未形成任何与受制裁国家进行交易的业务计划和安排。董事会无意图与受制裁国家开展任何新业务。

## **3. 中期股息**

董事会未提出就截至 2023 年 6 月 30 日止六个月派付中期股息的建议。

## **4. 购买、赎回或出售上市证券**

公司的全资子公司中铝国际香港有限公司于 2023 年 5 月 21 日赎回由其于香港联合交易所有限公司发行并由公司担保的 350,000,000 美元高级担保永续资本证券（“2019 年证券”），赎回后，概无已发行 2019 年证券。相关内容详见公司于 2023 年 4 月 17 日、2023 年 5 月 22 日在联交所披露的相关公告。

## **5. 董事有关财务报表的财务申报责任**

董事会应履行编制本公司截至 2023 年 6 月 30 日财务报表的职责，以便真实、公平地反映本公司的生产经营状况以及本公司的业绩和现金流量。本公司管理层已向董事会提供必要的阐释及数据，使各位董事能对提交董事会批准的本公司财务报表进行审议。董事并不知悉本公司存在任何重大不确定因素，即可能致使本公司持续经营出现重大疑问的事件或状况。

## **6. 会计准则**

### **(1) 重要会计政策变更**

本期本公司无重要会计政策变更。

### **(2) 重要会计估计变更**

2023 年 6 月 28 日经本公司第四届董事会第十三次会议审议通过，对合同资产预期信用损失进行会计估计变更，变更后，对于单项金额重大的合同资产（单项金额重大的标准为人民币 500 万元）及部分单项金额不重大的合同资产，在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备；剩余合同资产作为一个组合，以账龄分析（自合同资产确认之日起计算）为基础，按相应比例（与应收账款保持一致）估算预期信用损失并计提坏账准备。

## **7. 资产负债表日后事项**

于 2023 年 06 月 30 日后概无发生其他重大期后事项。

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
中铝国际工程股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会	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)	审议通过了《关于修订〈中铝国际工程股份有限公司章程〉的议案》《关于修订〈中铝国际工程股份有限公司担保管理办法〉的议案》《关于重新签署〈商品买卖总协议〉并调整相关关联（连）交易上限的议案》《关于重新签署〈综合服务总协议〉并调整相关关联（连）交易上限的议案》《关于重新签署〈工程服务总协议〉并调整相关关联（连）交易上限的议案》共 5 项议案，具体内容详见公司公告。
中铝国际工程股份有限公司 2022 年年度股东大会	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)	审议通过了《公司〈2022 年度董事会工作报告〉的议案》《公司〈2022 年度监事会工作报告〉的议案》《公司 2022 年度财务决算报告的议案》《公司 2022 年度计提资产减值准备的议案》《公司 2022 年度利润分配方案的议案》《控股子公司之间提供担保的议案》《公司 2023 年度资本性支出计划的议案》《公司购买董事、监事及高级管理人员责任保险的议案》《公司 2023 年度董事、监事薪酬标准的议案》《公司变更会计师事务所的议案》《公司发行境内外债务融资工具的议案》共 11 项议案，具体内容详见公司公告。

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

公司 2023 年第一次临时股东大会和公司 2022 年年度股东大会均由公司董事会召集、公司董事长李宜华先生主持。会议的召集、召开、表决方式符合《中华人民共和国公司法》等法律、法规及《中铝国际工程股份有限公司章程》等的规定。有关会议详情请参阅公司披露的股东大会决议公告。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
张建	财务总监、董事会秘书	离任
赵红梅	财务总监、董事会秘书	聘任
张文军	非执行董事	离任
王永红	副总裁	离任
马宁	副总裁	离任
周东方	副总裁	聘任

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1. 2023年4月3日，张建先生因工作变动向公司董事会递交辞呈，辞任公司财务总监、董事会秘书职务，2023年4月27日张建先生向公司董事会递交辞呈，辞任公司秘书及授权代表职务。

2. 2023年4月3日，公司召开第四届董事会第十次会议，同意聘任赵红梅女士为公司财务总监、董事会秘书，任期自第四届董事会第十次会议聘任之日起至第四届董事会任期届满之日止。

3. 2023年4月11日，张文军先生因工作调动向公司董事会递交辞呈，辞任公司非执行董事职务。

4. 2023年6月28日，王永红先生、马宁先生因工作变动，向董事会递交辞呈，均不再担任公司副总裁职务。

5. 2023年6月28日，公司召开第四届董事会第十三次会议，同意聘任周东方先生为公司副总裁，任期自第四届董事会第十三次会议聘任之日起至第四届董事会任期届满之日止。

6. 公司董事、监事、高级管理人员简历变动。

上述董事、监事、高级管理人员简历详见公司分别于2023年4月4日、4月28日、6月29日分别在上交所网站和2023年4月3日、4月27日、6月28日在联交所网站披露的相关公告。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0
每10股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### 五、企业管治情况

#### (一) 遵守《企业管治守则》

本公司始终致力于提升企业管治水平，视企业管治为股东创造价值不可或缺的一部分，公司参照《联交所上市规则》附录十四所载《企业管治守则》的守则条文，建立了由股东大会、董事会、监事会及高级管理层有效制衡、独立运作的现代公司治理架构。本公司亦采纳《企业管治守则》作为本公司的企业管治常规。

本公司作为联交所上市公司，始终致力于保持较高水平的企业管治。截至2023年6月30日六个月内，本公司一直遵守《联交所上市规则》附录十四的《企业管治守则》所载的所有守则条文，并在适当的情况下采纳其中所载的建议最佳常规。

## (二) 遵守董事、监事及有关雇员进行证券交易之《标准守则》

本公司已采纳《联交所上市规则》附录十所载《标准守则》，作为所有董事及监事进行本公司证券交易的行为守则。根据对本公司董事及监事的专门查询后，所有董事及监事均确认：于本报告期内，各董事及监事均已严格遵守《标准守则》所订之标准。本公司亦就有关雇员（定义见《联交所上市规则》）买卖公司证券交易事宜设定指引，指引内容不比《标准守则》宽松。本公司并没有发现有关雇员违反指引。

董事会将不时检查本公司的公司治理及运作，以符合《联交所上市规则》有关规定并保障股东的利益。

## (三) 独立非执行董事

本公司已根据《联交所上市规则》的规定委任足够数目、并具备适当的专业资格、或具备适当的会计或相关财务管理专长的独立非执行董事。本公司共委任三名独立非执行董事，分别为桂卫华先生、萧志雄先生和童朋方先生。

## (四) 审核委员会

本公司已根据《联交所上市规则》的规定成立审核委员会，其主要职责为公司与外部审计的沟通及对其的监督核查、对内部审计的监管、公司内部控制体系的评价与完善，以及对公司正在运作的重大投资项目等进行风险分析，其中包括提议聘请或更换外部审计机构，按适用的标准监察外聘审计师是否独立客观及审计程序是否有效；监督公司的内部审计制度及其实施，确保内部审计职能在公司内部有足够资源运作，并且监察内部审计功能的有效性；负责内部审计与外部审计之间的沟通；审核公司的财务信息及其披露，审查公司的会计实务及政策；审查公司的内控制度，对公司的内控制度的健全和完善提出意见和建议；监察公司的内部控制及风险管理系统，研究有关内部控制事宜的重要调查结果及管理层的响应；对公司内部审计部门负责人的考核和变更提出意见和建议；审阅外聘审计师向管理层出具的函件，包括任何审计师向管理层提出的关于会计记录、财务报表或内控系统方面的重大疑问以及管理层的响应；审查公司容许其雇员以举报方式就公司在财务报告、内部控制或其它范畴上的违规行为提出报告或投诉的安排是否完善，并确保公司有合适的安排，可以对有关事项作出公平独立的调查及跟进；建立相关程序，处理职责范围内的投诉，并作出公平独立的调查及采取适当行动；与董事会、高级管理人员及外聘审计师保持周期性联络。

审核委员会由三名董事组成，分别为：萧志雄先生（独立非执行董事）、周新哲先生（非执行董事）和童朋方先生（独立非执行董事）。萧志雄先生为审核委员会主席。

## (五) 审阅中期业绩

于2023年8月18日，审核委员会已审阅并确认本公司截至2023年6月30日止6个月未经审计之中期业绩，认为截至2023年6月30日止6个月未经审计之中期业绩符合适用的会计准则及法律规定，并已作出适当的披露。

# 第五节 环境与社会责任

## 一、环境信息情况

### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用



2022年10月，天津建设金属结构分公司从事露天喷漆作业，被天津市宝坻区生态环境局行政处罚。2023年5月，宝坻区生态环境局到事发现场组织了整改验收，认定整改合格通过验收，并进行结案处理。

## 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司高度重视环境保护与污染防治工作，报告期内未发生一般性突发环境事件及重大环境污染、生态破坏事件。公司主营业务主要集中在勘察、设计和施工方面，公司倡导绿色发展理念，设计中也将该理念融入其中，加强本质环保，严格遵守国家有关环保的法律法规，依法对项目进行环境影响评价；施工现场按照国家、地方关于施工现场环境保护与污染防治要求，在项目开工前开展环境因素识别，编制环境保护、绿色施工策划，在施工过程中严格遵守6个100%，在扬尘污染、噪音控制、工业垃圾排放等方面进行严格控制。优先选用节能环保的新工艺、新技术、新材料、新设备，最大限度减少施工对环境的影响及污染物排放。

## 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司坚决贯彻落实二十大精神，坚持以习近平生态文明思想为指导，深入贯彻新发展理念，严格遵守国家及地方的法律法规，持续推进公司的环境保护工作，依法合规排放各类污染物，加强生产一线的生态环境保护工作，认真践行企业环境保护主体责任。2023年上半年公司继续要求全员签订安全环保“一岗双责”责任清单，与各企业及各部门签订安全环保目标责任书，强化全员环保理念，促进全员环保工作履职尽责。积极开展“6.5”环境日活动，将党的二十大精神、习近平生态文明思想与公司生产经营深度融合，持续推进环保节能技术的研发和推广应用，促进公司环境保护和污染治理工作有序健康发展。

### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

2023年上半年，中铝国际持续深入学习习近平总书记关于乡村振兴工作重要指示精神，严格落实“四个不摘”要求，扎实做好乡村振兴工作。贵阳院被评为2023年度贵州省乡村振兴驻村帮扶工作先进单位。中色科技通过设置公益岗位、技能培训、介绍务工、光伏发电等措施，为帮扶联系村161名有就业意愿且有就业能力的村民实现转移就业。积极帮助符合条件的村民申请或续贷小额贷款用于发展养殖业，总额102万元。长沙院派遣乡村振兴工作队入驻湖南省邵阳市隆回县荷香桥镇天马山村，实地开展帮扶工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	中铝集团	关于股份锁定和减持意向的承诺	A股上市之日起3年内及锁定期届满后2年内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	洛阳院	关于股份锁定和减持意向的承诺	A股上市之日起3年内及锁定期届满后2年内	是	是	不适用	不适用
	其他	本公司董事和高级管理人员	填补被摊薄即期回报	长期	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	中铝集团	同业竞争	长期	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	中铝集团	关联交易	长期	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	中铝财务	关联交易信贷服务	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	本公司董事、监事和高级管理人员	任职资格	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	中铝集团	土地权属瑕疵	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	本公司	涉房业务	长期	是	是	不适用	不适用
其他	中铝集团, 本公司, 本公司董事、监事和高级管理人员, 保荐机构, 会计师, 律师	对招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	长期	是	是	不适用	不适用	

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

## 四、半年报审计情况

适用 不适用

## 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

## 六、破产重整相关事项

适用 不适用

## 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
本公司全资子公司贵阳院诉贵州省华大房地产开发有限公司国内仲裁案	具体内容详见公司于2023年7月26日在指定信息披露媒体发布的临2023-039号公告
本公司控股子公司九冶诉汉中航空智慧新城投资集团有限公司、汉中航空智慧新城污水处理厂建设工程施工合同纠纷案	具体内容详见公司于2023年7月14日在指定信息披露媒体发布的临2023-036号公告
嘉富诚置业有限公司诉本公司全资子公司六冶建设工程施工合同纠纷案	具体内容详见公司于2023年7月14日在指定信息披露媒体发布的临2023-035号公告
本公司控股子公司九冶诉陕西威达房地产开发有限公司、李恒胜建设工程施工合同纠纷案	具体内容详见公司于2023年7月6日在指定信息披露媒体发布的临2023-033号公告
中铝国际诉越煤集团国际仲裁案	具体内容详见公司于2022年1月14日和2023年6月3日在指定信息披露媒体发布的临2022-002号和临2023-026号公告
本公司全资子公司六冶诉内蒙古鑫旺再生资源有限公司建设工程施工合同纠纷案	具体内容详见公司于2023年5月10日在指定信息披露媒体发布的临2023-022号公告
宝鸡惠沣建筑工程有限公司诉本公司控股子公司九冶及九冶五公司、宝鸡市残疾人联合会建设工程施工合同纠纷案	具体内容详见公司于2023年4月28日在指定信息披露媒体发布的临2023-020号公告
徐琳诉本公司全资子公司十二冶、贵州贵安新区管理委员会、贵安新区大学城置银项目发展有限公司、福建亨立建设集团有限公司建设工程施工合同纠纷案	具体内容详见公司于2023年4月18日在指定信息披露媒体发布的临2023-018号公告
本公司全资子公司都匀开发区通达建设有限公司诉都匀工业聚集区资本营运有限公司、都匀经济开发区管理委员会、黔南州投资有限公司、黔南布依族苗族自治州人民政府、黔南布依族苗族自治州财政局、都匀经济开发区财政金融局建设工程施工合同纠纷案	具体内容详见公司于2023年4月12日和2023年7月26日在指定信息披露媒体发布的临2023-016号和临2023-040号公告

本公司全资子公司六冶诉呼和浩特经济技术开发区如意区管理委员会、呼和浩特市经济技术开发区博园房地产开发有限责任公司、内蒙古金航房地产开发有限责任公司、呼和浩特经济技术开发区投资开发集团有限责任公司建设工程施工合同纠纷案	具体内容详见公司于2023年3月31日在指定信息披露媒体发布的临2023-013号公告
本公司全资子公司长城建设诉海南船长房地产开发有限公司建设工程施工合同纠纷案	具体内容详见公司于2022年11月17日和2023年3月1日在指定信息披露媒体发布的临2022-071号和2023-007号公告
丁杰诉本公司全资子公司天津建设建设工程有限公司合同纠纷案	具体内容详见公司于2022年5月19日和2023年7月6日在指定信息披露媒体发布的临2022-037号和临2023-034号公告

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
天津建设	天津市静海县天紫阳光环保有限公司、天紫环保投资控股有限公司、天紫环保装备制造(天津)有限公司、高卫华	天津紫金山环保产业投资有限公司、天津市武清区天紫环保有限公司、华之源国际贸易(天津)有限公司、天紫环保产业开发有限责任公司	诉讼	建设工程合同纠纷	17,669.55	否	已决	天紫环保投资控股有限公司对中铝国际(天津)建设有限公司承担给付责任,华之源国际贸易(天津)有限公司、高卫华承担连带给付责任	裁定终结本次执行
中国第四冶金建设有限责任公司	长沙院	无	诉讼	建设工程合同纠纷	8,400.00	否	已决	长沙院应向四冶承担部分给付责任。	执行中
中国有色金属第六冶金建设有限公司	河南鸿轩房地产有限公司	无	诉讼	建设工程施工合同纠纷	7,953.70	否	已决	河南鸿轩向六冶承担给付责任。	执行完毕结案
七冶土木建筑工程有限责任公司	贵阳铝镁设计研究院工程承包有限公司、贵阳铝镁设计研究院有限公司	无	仲裁	工程施工合同纠纷	6,734.50	否	已决	贵阳铝镁设计研究院工程承包有限公司、贵阳铝镁设计研究院有限公司向七冶承担给付责任。	执行完毕结案

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用 不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**十、重大关联交易**

**(一) 与日常经营相关的关联交易**

**1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3. 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

**1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3. 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4. 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3. 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

**1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3. 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中铝财务	母公司的全资子公司				347,920.00	48,170.00	396,090.00
中铝商业	母公司的控股子公司				0.00	3,500.00	3,500.00
合计					347,920.00	51,670.00	399,590.00
关联债权债务形成原因		关联方向上市公司提供的资金为财务公司借款，保理借款					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无影响					

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**1. 存款业务**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
中铝财务	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
合计	/	/	/	424,382.00		279,216.00	145,166.00

**2. 贷款业务**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
中铝财务	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
合计	/	/	/	347,920.00	48,170.00		396,090.00

**3. 授信业务或其他金融业务**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
中铝财务	母公司的控股子公司	保理业务	200,000.00	0.00
中铝财务	母公司的控股子公司	其它金融服务	330.00	0.00
中铝商业	母公司的控股子公司	保理融资	100,000.00	3,500.00

#### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

#### (七) 其他

适用 不适用

### 十一、重大合同及其履行情况

#### 1. 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2. 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
中铝国际工程股份有限公司	公司本部	宁永高速公司	98,578.00	2021/9/17	2019/10/31	2047/10/31	一般担保	无	无	否	否	0	无	否	
中铝国际工程股份有限公司	公司本部	宁永高速公司	144,523.92	2022/3/31	2022/3/31	2047/3/31	一般担保	无	无	否	否	0	无	否	
中铝国际工程股份有限公司	公司本部	宁永高速公司	21,430.00	2021/3/18	2021/3/18	2046/3/18	一般担保	无	无	否	否	0	无	否	
中铝国际工程股份有限公司	公司本部	宁永高速公司	25,716.00	2021/12/28	2021/12/28	2046/12/28	一般担保	无	无	否	否	0	无	否	
中铝国际工程股份有限公司	公司本部	宁永高速公司	38,574.00	2022/5/25	2022/5/28	2047/5/28	一般担保	无	无	否	否	0	无	否	
中铝国际工程股份有限公司	公司本部	宁永高速公司	21,430.00	2021/3/18	2021/4/20	2049/4/20	一般担保	无	无	否	否	0	无	否	
中铝国际工程股份有限公司	公司本部	宁永高速公司	19,158.42	2021/12/28	2022/1/6	2049/1/6	一般担保	无	无	否	否	0	无	否	
中铝国际工程股份	公司本部	临云高速公司	60,004.00	2021/9/17	2019/10/31	2047/10/31	一般担保	无	无	否	否	0	无	否	



有限公司																
中铝国际工程股份有限公司	公司本部	临云高速公司	4,286.00	2020/9/28	2020/9/28	2048/9/28	一般担保	无	无	否	否	0	无	否		
中铝国际工程股份有限公司	公司本部	临云高速公司	25,716.00	2020/11/26	2021/1/4	2048/1/4	一般担保	无	无	否	否	0	无	否		
中铝国际工程股份有限公司	公司本部	临云高速公司	21,430.00	2022/1/18	2022/1/25	2048/1/25	一般担保	无	无	否	否	0	无	否		
中铝国际工程股份有限公司	公司本部	临云高速公司	8,572.00	2020/9/28	2020/10/20	2048/10/20	一般担保	无	无	否	否	0	无	否		
中铝国际工程股份有限公司	公司本部	临云高速公司	21,430.00	2021/12/20	2021/12/20	2048/12/20	一般担保	无	无	否	否	0	无	否		
中铝国际工程股份有限公司	公司本部	临云高速公司	4,286.00	2020/9/28	2020/9/28	2043/9/28	一般担保	无	无	否	否	0	无	否		
中铝国际工程股份有限公司	公司本部	临云高速公司	2,143.00	2022/5/12	2022/5/12	2045/5/12	一般担保	无	无	否	否	0	无	否		
中铝国际工程股份有限公司	公司本部	临云高速公司	17,144.00	2020/12/21	2020/12/21	2043/12/21	一般担保	无	无	否	否	0	无	否		
中铝国际工程股份有限公司	公司本部	临云高速公司	42,860.00	2020/12/29	2021/5/28	2046/5/28	一般担保	无	无	否	否	0	无	否		
中铝国际工程股份有限公司	公司本部	临云高速公司	42,860.00	2021/12/1	2021/12/17	2046/12/17	一般担保	无	无	否	否	0	无	否		

中铝国际工程股份有限公司	公司本部	临双高速公司	71,576.20	2021/12/24	2021/12/24	2046/12/24	一般担保	无	无	否	否	0	无	否	
中铝国际工程股份有限公司	公司本部	临双高速公司	4,286.00	2020/10/12	2020/11/4	2043/1/4	一般担保	无	无	否	否	0	无	否	
中铝国际工程股份有限公司	公司本部	临双高速公司	21,430.00	2020/12/22	2021/7/24	2022/10/24	一般担保	无	无	否	否	0	无	否	
中铝国际工程股份有限公司	公司本部	临双高速公司	2,143.00	2022/1/25	2021/3/11	2044/3/11	一般担保	无	无	否	否	0	无	否	
中铝国际工程股份有限公司	公司本部	临双高速公司	42,860.00	2020/12/30	2021/4/15	2046/4/15	一般担保	无	无	否	否	0	无	否	
中铝国际工程股份有限公司	公司本部	临双高速公司	20,915.68	2021/12/1	2021/12/30	2046/12/30	一般担保	无	无	否	否	0	无	否	
中铝国际工程股份有限公司	公司本部	临双高速公司	21,944.32	2021/12/24	2021/12/30	2046/12/30	一般担保	无	无	否	否	0	无	否	
汉中九冶建设有限公司	控股子公司	勉县城乡基础设施建设有限公司	4,085.00	2015/10/20	2015/10/20	2027/10/19	一般担保	无	无	否	否	0	无	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）												-455.00			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）												809,381.54			
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计												-253,129.00			
报告期末对子公司担保余额合计（B）												49,371.00			

公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	858,752.54
担保总额占公司净资产的比例（%）	129.49
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	49,371.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	527,165.79
上述三项担保金额合计（C+D+E）	576,536.79
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	无

### 3. 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本权益

于 2023 年 6 月 30 日，本公司股本总数为人民币 2,959,066,667 元，分为 2,959,066,667 股每股面值人民币 1.00 元的股份（包括 399,476,000 股 H 股及 2,559,590,667 股 A 股）。

### 二、股本变动情况

#### （一）股份变动情况表

##### 1. 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2. 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3. 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### （二）限售股份变动情况

适用 不适用

### 三、股东情况

#### （一）股票发行上市情况

本公司为中铝集团的控股子公司，于 2012 年 7 月 6 日在联交所主板上市（股票代码 2068），发行价每股 H 股港币 3.93 元。于 2018 年 8 月 31 日在上交所上市（股票代码 601068），发行价每股 A 股人民币 3.45 元，发行 295,906,667 股 A 股。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司已发行股份总数为 2,959,066,667 股，其中 H 股股数为 399,476,000，占已发行股本的 13.5%，A 股股数为 2,559,590,667，占已发行股本的 86.5%。

#### （二）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	49,164
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(三) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
中国铝业集团有限公司	0	2,176,758,534	73.56	0	无	0	国有法人
香港中央结算（代理人）有限公司	0	399,476,000	13.50	0	未知	/	其他
洛阳有色金属加工设计研究院有限公司	0	86,925,466	2.94	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	132,883	7,411,345	0.25	0	无	0	其他
汤映莲	6,454,300	6,454,300	0.22	0	无	0	境内自然人
中国工商银行股份有限公司—银华鑫盛灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	5,793,955	5,793,955	0.20	0	无	0	其他
阿拉丁环保集团有限公司	-	5,600,000	0.19	0	无	0	其他
交通银行股份有限公司—广发中证基建工程交易型开放式指数证券投资基金	202,600	3,181,300	0.11	0	无	0	其他
中国建设银行股份有限公司—银华鑫锐灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	2,896,516	2,896,516	0.10	0	无	0	其他
凌子枫	2,849,900	2,849,900	0.10	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国铝业集团有限公司	2,176,758,534	人民币普通股	2,176,758,534				
香港中央结算（代理人）有限公司	399,476,000	境外上市外资股	399,476,000				
洛阳有色金属加工设计研究院有限公司	86,925,466	人民币普通股	86,925,466				
香港中央结算有限公司	7,411,345	人民币普通股	7,411,345				
汤映莲	6,454,300	人民币普通股	6,454,300				
中国工商银行股份有限公司—银华鑫盛灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	5,793,955	人民币普通股	5,793,955				
阿拉丁环保集团有限公司	5,600,000	人民币普通股	5,600,000				
交通银行股份有限公司—广发中证基建工程交易型开放式指数证券投资基金	3,181,300	人民币普通股	3,181,300				
中国建设银行股份有限公司—银华鑫锐灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	2,896,516	人民币普通股	2,896,516				
凌子枫	2,849,900	人民币普通股	2,849,900				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	注 1：中铝集团持有的股份数量未包含其通过附属公司洛阳院间接持有的本公司 A 股股票及通过其附属公司云铝国际间接持有的本公司 H 股股票。中铝集团连同其附属公司共持有本公司 2,283,179,000 股，其中包括 2,263,684,000 股 A 股及 19,495,000 股 H 股，占公司总股本的 77.16%。 注 2：香港中央结算（代理人）有限公司持有的本公司 399,476,000 股 H 股中包含代中铝集团之附属公司云铝国际持有的 19,495,000 股 H 股。 注 3：除此之外，公司未知上述股东之间是否存在任何关联关系或属于一致行动人						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

#### （五）主要股东于股份及相关股份之权益及淡仓

于2023年6月30日，就本公司董事所悉，以下人士（本公司董事、监事或最高行政人员除外）于本公司股份或相关股份中拥有根据《证券及期货条例》第XV部第2及3分部须予披露之权益或淡仓，或根据《证券及期货条例》第336条规定须存置之权益登记册的记录，或被视为附有利权可于任何情况下在本公司股东大会投票之任何类别股本之面值中直接及或间接拥有5%或以上之权益：

股东名称	股份类别	身份/权益性质	持有股份(股)	于相关股份类别之概约百分比(%) (附注1)	于总股本之概约百分比(%) (附注1)
中铝集团(附注2)	A股	实益拥有人/ 受控制法团权益	2,263,684,000 (好仓)	88.44	76.50
七冶建设有限责任公司	H股	实益拥有人	69,096,000 (好仓)	17.30	2.34
CNMC Trade Company Limited	H股	实益拥有人	59,225,000 (好仓)	14.83	2.00
Peaktrade Investments Ltd.	H股	实益拥有人	59,210,000 (好仓)	14.82	2.00
Leading Gain Investments Limited(附注3)	H股	另一人的代名人 (被动受托人除外)	29,612,000 (好仓)	7.41	1.00
中国西电集团公司	H股	实益拥有人	29,612,000 (好仓)	7.41	1.00
云锡(香港)源兴有限公司	H股	实益拥有人	29,612,000 (好仓)	7.41	1.00

附注1. 该百分比是以本公司于2023年6月30日之已发行的相关类别股份数目/总股份数目计算。

附注2. 中铝集团于2,263,684,000股A股中拥有实益权益，占本公司全部股本约76.50%。洛阳院为中铝集团的全资附属公司，并于86,925,466股A股中拥有权益，占本公司全部股本约2.94%。根据证券及期货条例，中铝集团亦因而被视为于洛阳院持有的A股中拥有权益。

附注3: Leading Gain Investments Limited 为北京君道科技发展有限公司的提名持有人。

#### 四、董事、监事和高级管理人员情况

##### （一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

##### （二）董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

##### （三）其他说明

适用 不适用

###### 1. 雇员及薪酬政策

至2023年6月30日，公司共有在册职工12,594名，其中在岗职工11,728人，男员工9,030人，占77%，女员工2,698人，占23%。另本公司有离岗保留劳动关系人员866名。

下表载列截至2023年6月30日根据业务分部分类的在岗职工情况：

	在岗职工人数	占总数的百分比
经营管理人员	4,086	35%
工程技术人员	5,913	50%
生产操作人员	1,309	11%
服务及其他人员	420	4%
总计	11,728	100%

下表载列截至 2023 年 6 月 30 日根据受教育程度分类的在岗职工情况：

	在岗职工人数	占总数的百分比
研究生及以上	1,226	10%
大学本科	6,218	53%
大学专科	2,107	18%
中专及以下	2,177	19%
总计	11,728	100%

根据适用于企业的规定及公司经营所在地的各级地方政府的相关规定，公司为职工建立养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险及工伤保险。此外，本公司及其部分附属公司亦建立企业年金制度，为职工退休生活提供进一步养老保障。根据适用的法律法规，上述社会保险严格按照国家和有关省、自治区、直辖市的规定缴纳保险费。公司亦根据适用的法规为职工建立住房公积金。

2023 年上半年，公司的雇员开支为人民币 642 百万元。公司现在并无雇员购股权计划。

公司根据《劳动合同法》与雇员签署书面雇佣合同，订明试用期及违规处罚、解除劳动合同、支付薪金和经济赔偿及社会保险保费方面的条款。本公司已采取多种措施改善雇佣关系管理，并切实履行法定义务。本公司围绕企业业务发展战略、经营目标和岗位职责开展雇员培训，并不断探索创新培训形式。

本公司建立了工会来保护雇员权利，并鼓励雇员参与本公司管理。报告期内公司没有发生过影响公司管理运营的罢工或其他劳资纠纷。

公司致力为员工提供培训。入职及持续培训计划的范围包括管理技巧及技能培训、海外交流计划及其他课程。

## 2. 董事、监事及最高行政人员拥有的权益情况

截至 2023 年 6 月 30 日，概无董事、监事及本公司最高行政人员于本公司或任何相联法团（定义见香港证券及期货条例第 XV 部）的股份、相关股份及债券中拥有根据证券及期货条例第 XV 部第 7 及 8 分部须知会公司及联交所的权益或淡仓（包括根据证券及期货条例有关条文当作或视为拥有的权益及淡仓），或根据证券及期货条例第 352 条须登记于登记册的权益或淡仓，或根据《标准守则》须知会公司及联交所的权益或淡仓。

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

**中铝国际工程股份有限公司**  
**2023 年 1-6 月财务报表**  
**审阅报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**



## 目 录

审阅报告	
合并资产负债表	1-2
公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9-10
公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-138

## 审阅报告

致同审字(2023)第 110A027000 号

中铝国际工程股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的中铝国际工程股份有限公司(以下简称中铝国际公司)的财务报表,包括 2023 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表,2023 年 1-6 月的合并及公司利润表,合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。按照企业会计准则的规定编制财务报表是中铝国际公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映中铝国际公司的财务状况、经营成果和现金流量。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二三年八月二十二日

## 合并资产负债表

编制单位：中铝国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	3,875,116,708.44	7,673,528,418.08
应收票据	五、2	1,727,786.80	6,450,051.85
应收账款	五、3	15,225,351,886.28	15,265,038,841.17
应收款项融资	五、4	446,769,913.34	690,552,523.80
预付款项	五、5	515,853,057.12	474,058,301.33
其他应收款	五、6	1,623,106,340.55	2,477,444,998.48
其中：应收利息		4,849,581.53	2,685,407.11
应收股利		8,125,422.21	8,125,422.21
存货	五、7	2,903,671,817.82	2,854,954,239.10
合同资产	五、8	7,626,053,421.06	7,861,558,185.85
一年内到期的非流动资产	五、9	215,461,580.84	396,416,681.30
其他流动资产	五、10	500,942,510.35	482,277,380.99
<b>流动资产合计</b>		<b>32,934,055,022.60</b>	<b>38,182,279,621.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期应收款	五、11	1,776,859,971.41	1,743,974,050.77
长期股权投资	五、12	741,560,871.57	750,757,956.51
其他权益工具投资	五、13	51,159,750.62	57,167,316.12
投资性房地产	五、14	568,883,759.19	574,943,129.95
固定资产	五、15	2,275,319,372.40	2,313,140,998.19
在建工程	五、16	245,161,466.63	195,714,635.58
使用权资产	五、17	9,010,648.19	11,551,936.28
无形资产	五、18	1,288,433,829.48	1,263,638,376.97
开发支出	五、19	4,290,294.46	3,823,008.84
商誉	五、20	875,128.92	875,128.92
长期待摊费用	五、21	44,083,886.65	43,225,634.12
递延所得税资产	五、22	1,201,914,225.89	1,016,977,021.41
其他非流动资产	五、23	709,147,751.38	1,233,219,776.26
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,916,700,956.79</b>	<b>9,209,008,969.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>41,850,755,979.39</b>	<b>47,391,288,591.87</b>



## 合并资产负债表（续）

编制单位：中铝国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、24	3,622,608,331.35	4,184,225,133.38
应付票据	五、25	3,498,498,901.22	3,396,337,223.41
应付账款	五、26	12,349,874,738.13	12,668,377,946.71
合同负债	五、27	3,186,332,199.46	3,558,737,947.31
应付职工薪酬	五、28	236,183,912.33	210,506,008.36
应交税费	五、29	108,993,547.60	216,321,008.98
其他应付款	五、30	1,505,031,455.06	1,878,302,295.81
其中：应付利息			
应付股利		2,408,891.77	2,408,891.77
一年内到期的非流动负债	五、31	2,910,305,948.03	3,137,364,751.02
其他流动负债	五、32	1,565,924,934.28	1,723,137,407.53
<b>流动负债合计</b>		<b>28,983,753,967.46</b>	<b>30,973,309,722.51</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、33	5,125,623,648.62	5,257,000,000.00
租赁负债	五、34	6,371,274.09	8,533,686.59
长期应付款	五、35	1,419,611.80	1,479,611.80
长期应付职工薪酬	五、36	538,721,000.00	562,411,000.00
递延收益	五、37	67,458,974.64	61,250,000.00
递延所得税负债	五、22	71,851,804.07	72,247,308.20
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,811,446,313.22</b>	<b>5,962,921,606.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>34,795,200,280.68</b>	<b>36,936,231,329.10</b>
<b>股本</b>			
股本	五、38	2,959,066,667.00	2,959,066,667.00
其他权益工具	五、39	2,433,684,905.65	2,433,684,905.65
其中：永续债		2,433,684,905.65	2,433,684,905.65
资本公积	五、40	911,474,611.35	919,256,699.11
其他综合收益	五、41	143,819,752.78	170,070,702.57
专项储备	五、42	235,126,663.86	219,378,446.60
盈余公积	五、43	229,735,034.17	229,735,034.17
未分配利润	五、44	-281,172,629.05	598,623,010.70
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>6,631,735,005.76</b>	<b>7,529,815,465.80</b>
少数股东权益		423,820,692.95	2,925,241,796.97
<b>股东权益合计</b>		<b>7,055,555,698.71</b>	<b>10,455,057,262.77</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>41,850,755,979.39</b>	<b>47,391,288,591.87</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 公司资产负债表

编制单位：中铝国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,974,382,066.73	3,093,788,236.93
应收票据			
应收账款	十四、1	871,312,366.33	910,785,572.82
应收款项融资		26,141,959.93	26,490,087.12
预付款项		196,920,673.47	147,161,887.02
其他应收款	十四、2	6,098,135,787.74	6,707,653,693.23
其中：应收利息		352,123,602.78	346,630,755.55
应收股利		642,077,598.75	660,029,198.75
存货		2,303,309.27	2,401,849.08
合同资产		336,918,994.96	659,764,712.01
一年内到期的非流动资产		453,722,252.07	395,000,212.11
其他流动资产		84,299,306.68	73,763,221.85
流动资产合计		<b>10,044,136,717.18</b>	<b>12,016,809,472.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期应收款		2,411,855,453.09	567,491,560.72
长期股权投资	十四、3	7,703,486,164.50	7,578,994,749.11
其他权益工具投资			
投资性房地产			
固定资产		66,892,803.08	68,528,228.13
在建工程			
使用权资产			
无形资产		126,470,621.07	128,660,058.74
开发支出		3,823,008.84	3,823,008.84
商誉			
长期待摊费用		267,394.33	373,444.68
递延所得税资产		122,117,419.81	135,805,408.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		<b>10,434,912,864.72</b>	<b>8,483,676,459.06</b>
资产总计		<b>20,479,049,581.90</b>	<b>20,500,485,931.23</b>



公司资产负债表（续）

编制单位：中铝国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		2,380,000,000.00	1,901,743,333.34
应付票据		514,644,692.71	367,391,752.71
应付账款		1,443,219,822.38	1,508,926,167.78
合同负债		851,415,902.79	1,165,704,533.58
应付职工薪酬		2,723,533.24	3,992,294.76
应交税费		7,980,590.86	26,320,606.44
其他应付款		3,029,381,479.33	2,013,186,390.77
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债		2,480,485,050.00	3,081,948,064.30
其他流动负债		7,183,316.86	3,317,686.07
流动负债合计		10,717,034,388.17	10,072,530,829.75
非流动负债：			
长期借款		3,049,100,000.00	3,770,100,000.00
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		3,585,000.00	3,533,000.00
递延收益		8,730.64	
递延所得税负债			
非流动负债合计		3,052,693,730.64	3,773,633,000.00
负债合计		13,769,728,118.81	13,846,163,829.75
股本		2,959,066,667.00	2,959,066,667.00
其他权益工具		2,433,684,905.65	2,433,684,905.65
其中：永续债		2,433,684,905.65	2,433,684,905.65
资本公积		1,146,631,158.59	1,146,631,158.59
其他综合收益		12,209,420.00	12,210,270.00
专项储备			32,593.58
盈余公积		229,735,034.17	229,735,034.17
未分配利润		-72,005,722.32	-127,038,527.51
股东权益合计		6,709,321,463.09	6,654,322,101.48
负债和股东权益总计		20,479,049,581.90	20,500,485,931.23

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 合并利润表

编制单位：中铝国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月 (未经审计)	2022年1-6月 (经重述)
一、营业收入	五、45	9,622,055,918.67	10,517,091,128.51
减：营业成本	五、45	8,577,495,802.16	9,429,347,621.77
税金及附加	五、46	51,345,000.51	58,888,729.06
销售费用	五、47	50,252,594.53	41,899,865.12
管理费用	五、48	465,645,723.55	454,135,701.84
研发费用	五、49	320,491,543.83	265,263,986.35
财务费用	五、50	32,769,925.45	127,163,320.23
其中：利息费用		209,030,160.49	233,567,947.21
利息收入		87,521,999.07	67,178,264.81
加：其他收益	五、51	2,902,686.35	1,995,785.33
投资收益	五、52	5,637,362.49	5,308,988.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,243,227.83	2,762,154.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、53	140,384,033.66	123,473,621.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	-1,217,747,453.87	5,971,988.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、55	2,558,475.76	161,768.39
二、营业(损失)/利润		-942,209,566.97	277,304,055.20
加：营业外收入	五、56	3,912,836.29	6,091,921.95
减：营业外支出	五、57	8,425,053.98	38,738,373.43
三、(亏损)/利润总额		-946,721,784.66	244,657,603.72
减：所得税费用	五、58	-131,543,753.42	61,025,200.02
四、净(亏损)/利润		-815,178,031.24	183,632,403.70
(一) 按经营持续性分类：			
其中：持续经营净(亏损)/利润		-815,178,031.24	183,632,403.70
终止经营净(亏损)/利润			
(二) 按所有权归属分类：			
其中：归属于母公司股东的净(亏损)/利润		-830,642,028.64	123,644,711.64
少数股东损益		15,463,997.40	59,987,692.06
五、其他综合收益的税后净额		-25,849,869.68	38,020,326.00
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	五、41	-26,250,949.79	37,761,323.06
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-5,313,950.99	229,132.34
1、重新计量设定受益计划变动额		10,169.62	626,574.10
2、其他权益工具投资公允价值变动		-5,324,120.61	-397,441.76
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-20,936,998.80	37,532,190.72
1、外币财务报表折算差额		-20,936,998.80	37,532,190.72
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		401,080.11	259,002.94
六、综合收益总额		-841,027,900.92	221,652,729.70
归属于母公司股东的综合收益总额		-856,892,978.43	161,406,034.70
归属于少数股东的综合收益总额		15,865,077.51	60,246,695.00
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		-0.30	0.04
(二) 稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



### 公司利润表

编制单位：中铝国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月 (未经审计)	2022年1-6月
一、营业收入	十四、4	486,784,797.95	274,175,126.32
减：营业成本	十四、4	488,535,289.80	256,484,204.88
税金及附加		4,828,601.79	4,750,571.82
销售费用		14,817,315.85	13,480,422.16
管理费用		62,315,626.98	63,016,015.00
研发费用		34,555,554.87	3,373,943.57
财务费用		39,695,613.53	34,716,468.50
其中：利息费用		151,912,097.91	141,413,837.45
利息收入		26,445,952.41	88,286,709.30
加：其他收益		541,675.44	508,711.23
投资收益	十四、5	184,941,381.44	9,462,839.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,491,415.39	1,273,432.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）		124,045,328.66	82,813,783.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-33,500,993.44	3,442,706.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-41,438.47	
二、营业(损失)/利润		118,022,748.76	-5,418,458.95
加：营业外收入		45,895.40	723,757.79
减：营业外支出		18,003.95	444.48
三、(亏损)/利润总额		118,050,640.21	-4,695,145.64
减：所得税费用		13,864,223.91	12,987,599.79
四、净(亏损)/利润		104,186,416.30	-17,682,745.43
(一) 持续经营净(亏损)/利润		104,186,416.30	-17,682,745.43
(二) 终止经营净(亏损)/利润			
五、其他综合收益的税后净额		-850.00	-850.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-850.00	-850.00
1、重新计量设定受益计划变动额		-850.00	-850.00
2、其他权益工具投资公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1、外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		104,185,566.30	-17,683,595.43
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





## 合并现金流量表

编制单位：中铝国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月 (未经审计)	2022年1-6月 (经重述)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,731,114,587.06	9,864,256,151.70
收到的税费返还		26,617,320.49	41,016,033.66
收到其他与经营活动有关的现金	五、59	101,746,971.94	146,303,419.26
经营活动现金流入小计		9,859,478,879.49	10,051,575,604.62
购买商品、接受劳务支付的现金		9,004,927,040.72	9,154,437,141.24
支付给职工以及为职工支付的现金		1,062,638,868.01	1,096,693,569.19
支付的各项税费		373,370,402.92	465,468,393.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、59	281,411,820.72	375,051,819.00
经营活动现金流出小计		10,722,348,132.37	11,091,650,923.30
经营活动产生的现金流量净额	五、60	-862,869,252.88	-1,040,075,318.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			18,385,144.45
取得投资收益收到的现金			567,208.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,499,556.62	86,971.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		849,354,960.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		852,854,516.62	19,039,323.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,654,573.85	1,582,616,828.81
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,654,573.85	1,582,616,828.81
投资活动产生的现金流量净额		803,199,942.77	-1,563,577,505.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,588,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,588,000,000.00
取得借款收到的现金		3,228,980,694.31	6,539,963,991.16
收到其他与筹资活动有关的现金	五、59		1,603,471,967.50
筹资活动现金流入小计		3,228,980,694.31	10,731,435,958.66
偿还债务支付的现金		4,133,109,458.85	5,964,617,216.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		322,193,126.17	406,699,495.73
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		134,771,947.07	58,245,249.99
支付其他与筹资活动有关的现金	五、59	2,487,441,624.79	1,021,061,500.00
筹资活动现金流出小计		6,942,744,209.81	7,392,378,212.40
筹资活动产生的现金流量净额		-3,713,763,515.50	3,339,057,746.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		36,984,918.32	26,905,277.30
五、现金及现金等价物净增加额	五、60	-3,736,447,907.29	762,310,199.64
加：期初现金及现金等价物余额	五、60	6,857,364,048.62	6,746,419,077.70
六、期末现金及现金等价物余额	五、60	3,120,916,141.33	7,508,729,277.34

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 公司现金流量表

编制单位：中铝国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月 (未经审计)	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		628,184,982.58	1,008,500,676.22
收到的税费返还		11,640,587.92	1,027,451.20
收到其他与经营活动有关的现金		136,929,872.95	172,556,498.48
经营活动现金流入小计		776,755,443.45	1,182,084,625.90
购买商品、接受劳务支付的现金		489,548,185.62	1,159,279,190.76
支付给职工以及为职工支付的现金		130,015,767.73	115,099,908.64
支付的各项税费		24,051,310.14	40,994,628.78
支付其他与经营活动有关的现金		132,604,050.94	125,977,254.79
经营活动现金流出小计		776,219,314.43	1,441,350,982.97
经营活动产生的现金流量净额		536,129.02	-259,266,357.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,752,410,238.34	1,296,413,901.12
取得投资收益收到的现金		55,631,672.39	61,199,804.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		58,220,140.54	18,207,638.89
投资活动现金流入小计		1,866,262,051.27	1,375,821,344.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付 的现金		1,581,537.00	829,611.87
投资支付的现金		3,005,324,500.00	1,292,283,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,006,906,037.00	1,293,112,811.87
投资活动产生的现金流量净额		-1,140,643,985.73	82,708,532.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,080,000,000.00	3,299,980,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		14,534,202,411.25	1,466,100,000.00
筹资活动现金流入小计		15,614,202,411.25	4,766,080,000.00
偿还债务支付的现金		1,915,731,791.67	4,329,717,216.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		187,421,179.10	140,293,803.50
支付其他与筹资活动有关的现金		13,500,062,542.20	1,023,861,606.67
筹资活动现金流出小计		15,603,215,512.97	5,493,872,626.84
筹资活动产生的现金流量净额		10,986,898.28	-727,792,626.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,809,942.02	23,481,605.39
五、现金及现金等价物净增加额		-1,118,311,016.41	-880,868,845.92
加：期初现金及现金等价物余额		3,079,758,266.37	2,379,403,341.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,961,447,249.96	1,498,534,495.93

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

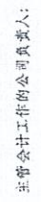


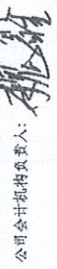
合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2023年1-6月 (未经审计)											
	归属于母公司股东权益											
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	2,959,066,687.00		2,433,684,805.65	919,256,689.11	170,070,702.57	219,378,446.60	229,735,034.17		599,623,010.70	7,529,815,465.80	2,925,241,795.97	10,455,057,262.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,959,066,687.00		2,433,684,805.65	919,256,689.11	170,070,702.57	219,378,446.60	229,735,034.17		599,623,010.70	7,529,815,465.80	2,925,241,795.97	10,455,057,262.77
三、本期增减变动金额												
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他 (附注：五、61)												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,959,066,687.00		2,433,684,805.65	911,474,611.35	143,819,752.78	235,126,663.86	229,735,034.17		-281,172,629.05	6,631,735,005.76	422,820,692.95	7,054,555,698.71

公司法定代表人：  


主管会计工作的公司负责人：  


公司会计机构负责人：  


合并股东权益变动表

单位：人民币元

2022年1-6月（续重述）

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	2,959,066,667.00		2,496,594,905.65	875,797,439.53	124,407,909.47	159,810,487.28	224,473,908.75		784,976,623.67	7,637,117,760.35	9,876,064,258.75	16,515,182,019.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	2,959,066,667.00		2,496,594,905.65	875,797,439.53	124,407,909.47	159,810,487.28	224,473,908.75		784,976,623.67	7,637,117,760.35	9,876,064,258.75	16,384,722,672.12
三、本期增减变动金额			466,100,000.00	976,297,368.53	101,839,549.57	159,810,487.28	224,473,908.75		614,643,360.99	7,534,716,237.77	8,830,006,434.35	3,227,311,916.69
(一) 综合收益总额			466,100,000.00	976,297,368.53	101,839,549.57	159,810,487.28	224,473,908.75		614,643,360.99	7,534,716,237.77	8,830,006,434.35	3,227,311,916.69
1. 股东投入的普通股			466,100,000.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他（附注：五、61）												
(二) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他（附注：五、61）												
四、本期末余额	2,959,066,667.00		2,964,694,905.65	866,762,468.58	139,600,872.63	180,993,200.26	224,473,908.75		775,426,961.40	8,159,009,984.27	11,433,025,604.54	19,532,034,968.81

公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]





公司股东权益变动表

单位：人民币元

	2023年1-6月（未经审计）						股东权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债							其他
一、上年年末余额	2,959,066,667.00		2,433,684,905.65		1,146,631,156.59	12,210,270.00	32,593.58	229,735,034.17	-127,038,527.51	6,654,322,101.48
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	2,959,066,667.00		2,433,684,905.65		1,146,631,156.59	12,210,270.00	32,593.58	229,735,034.17	-127,038,527.51	6,654,322,101.48
三、本期增减变动金额						-850.00	-32,593.58		55,032,805.19	54,999,361.61
（一）综合收益总额						-850.00			104,186,416.30	104,186,566.30
（二）股东投入和减少资本									-49,153,611.11	-49,153,611.11
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他									-49,153,611.11	-49,153,611.11
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取							-32,593.58			-32,593.58
2. 本期使用							75,651.11			75,651.11
（六）其他							-108,244.69			-108,244.69
四、本期末余额	2,959,066,667.00		2,433,684,905.65		1,146,631,156.59	12,209,420.00		229,735,034.17	-72,005,722.32	6,709,321,465.09

公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司会计机构负责人：[Signature]

公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年1-6月				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积					
	优先股	永续债	其他	资本公积					
一、上年年末余额	2,959,066,667.00	2,498,584,905.65		1,190,696,521.57	12,049,620.00	-23,298.32	224,473,908.75	-51,199,927.53	6,833,648,497.12
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	2,959,066,667.00	2,498,584,905.65		1,190,696,521.57	12,049,620.00	-23,298.32	224,473,908.75	-51,199,927.53	6,833,648,497.12
三、本期增减变动金额		466,100,000.00			-850.00	27,141.54		-32,543,856.66	433,582,434.88
(一)综合收益总额					-850.00				
(二)股东投入和减少资本		466,100,000.00							466,100,000.00
1. 股东投入的普通股		466,100,000.00							466,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三)利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
(四)股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五)专项储备									
1. 本期提取						27,141.54			27,141.54
2. 本期使用						230,837.48			230,837.48
(六)其他						-203,695.94			-203,695.94
四、本期末余额	2,959,066,667.00	2,964,684,905.65		1,190,696,521.57	12,048,770.00	3,843.22	224,473,908.75	-83,749,884.19	7,257,230,932.00

公司法定代表人：

*[Signature]*

主管会计工作的公司负责人：

*[Signature]*

公司会计机构负责人：

*[Signature]*



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

中铝国际工程股份有限公司（以下简称“中铝国际”，“本公司”或“公司”）前身为中铝国际工程有限责任公司，于2003年12月16日由中国铝业集团有限公司（以下简称“中铝集团”）和中铝国际贸易有限公司（以下简称“中铝国贸”）出资200,000,000.00元成立，中铝集团和中铝国贸分别持有中铝国际95%及5%的股权。

2010年12月，中铝国贸将其持有的本公司5%的股权转让给中铝集团后，中铝国际成为中铝集团的全资子公司。

2011年中铝国际进行重组，并于2011年6月在北京市注册成立为股份有限公司，注册资本为2,300,000,000.00元。

2012年7月中铝国际于香港联合交易所主板向境外投资者发售股票（H股）363,160,000股，股票简称“中铝国际”，股票代码“2068”。在H股发行过程中，经批复，中铝集团和洛阳院将持有的相当于公开发售的H股数目的10%即36,316,000股内资国有股按照上市当天1:1的基准全部转为H股并划转给全国社会保障基金理事会。上述发行完成后，总股本增至2,663,160,000.00元。

根据中国证券监督管理委员会“证监许可【2018】934号”文《关于核准中铝国际工程股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，股票简称“中铝国际”，股票代码“601068”。本公司于2018年8月27日向社会公开发行人民币普通股29,590.6667万股（每股面值1元），增加注册资本人民币295,906,667.00元，变更后的注册资本为人民币2,959,066,667.00元。

中铝国际注册地址为中国北京市海淀区杏石口路99号C座，统一社会信用代码为911100007109323200。

本公司所处行业：建筑业。本公司经营范围：工程技术及设计咨询、工程建设及安装、装备制造以及贸易业务。

中铝国际最终控制方为中国铝业集团有限公司。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十四次会议于2023年8月22日决议批准。

#### 2、合并财务报表范围

本期合并财务报表范围包括：中铝国际工程股份有限公司以及各子公司详见附注七、1。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的合并及公司财务状况以及2023年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。



在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 财务担保合同

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （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签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

### 应收账款和合同资产

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，计量预期信用损失。



## A、应收账款

资产负债表日，对于单项金额重大的应收款项（单项金额重大的标准为500万元）及部分单项金额不重大的应收款项，在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收款项，除应收合并范围内成员单位款项不计提坏账准备外，结合过去经验、当前状况及未来预测，作为一个组合，以账龄分析为基础，按相应比例估算预期信用损失并计提坏账准备。具体方法如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（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

## B、合同资产

资产负债表日，对于单项金额重大的合同资产（单项金额重大的标准为500万元）及部分单项金额不重大的合同资产，在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备（以下简称个别认定法）。余下合同资产，结合过去经验、当前状况及未来预测，作为一个组合，以账龄分析（自合同资产确认之日起计算）为基础，按相应比例估算预期信用损失并计提坏账准备。具体方法如下：

账龄	计提比例（%）
1年以内（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

## 长期应收款

资产负债表日，对于单项金额重大的应收款项（单项金额重大的标准为500万元）及部分单项金额不重大的应收款项，在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收款项，除应收合并范围内成员单位款项不计提坏账准备外，结合过去经验、当前状况及未来预测，作为一个组合，以账龄分析为基础，按相应比例估算预期信用损失并计提坏账准备。具体方法如下：

账龄	计提比例（%）
到期日之前	0.50
逾期1年以内	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

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除前述以外购买或源生未发生信用减值的金融资产，如其他应收款、应收票据等，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

- A. 如果该金融资产的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。
- B. 如果该金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料和备品备件以及房地产开发成本等，按成本与可变现净值孰低计量；周转材料包括低值易耗品和包装物等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

### 14、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 15、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备及其他	4-10	3.00、5.00	9.50 至 24.25
运输设备	5-14	3.00、5.00	6.79 至 19.40
机器设备	8-20	3.00、5.00	4.75 至 12.13
房屋及建筑物	8-45	3.00、5.00	2.11 至 12.13

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## （5）固定资产处置

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

## 16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 17、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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



① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产包括软件、土地使用权、专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## （2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）该无形资产能够带来经济利益的流入；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

## （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

## （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 24、永续债等其他金融工具

#### （1）金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

## （2）永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

## 25、收入

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司主要业务类型收入确认的具体方法如下：

### 建造合同

本公司与客户之间的建造合同通常包含工程建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为工程设计咨询等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照产出法确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 装备制造业务

本公司装备制造业务，经评估后满足“某一时段内履行”履约义务条件的建造合同，在该段时间内按照履约进度确认收入。于资产负债表日按照累计已发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同履约进度，按照预计合同总收入乘以相应的履约进度计算应累计确认的收入，扣除以前期间累计已确认的收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计已发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认的成本后的金额，确认为当期合同成本。本公司经评估后不满足“某一时段内履行”履约义务条件的其他装备制造合同，于完工交付客户时确认收入。

## 26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。



## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入营业利润。与日常活动无关的政府补助，记入营业外收入/冲减营业外支出。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 29、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 30、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

## 31、安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》的规定提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 32、非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，非货币性资产交换以公允价值为基础计量，换出资产终止确认取得的对价与其账面价值的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量的条件的非货币性资产交换，以账面价值为基础计量，对于换入资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。

## 33、分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

### 34、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 工程施工合同的收入确认

本公司工程施工按照履约进度确认收入，并按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定履约进度。确定这些合同预计总收入和预计总成本需要管理层引入大量的估计和判断，包括估算合同变更导致的交易价格调整、预计将发生的工程量、材料或设备消耗和单价等。本公司管理层在合同执行过程中，不时根据最新可获取的信息，修订对预计总收入和预计总成本的估计。对估计作出的调整可能导致修订当期及未来期间收入或成本的增加或减少，并反映于相应期间的利润表。

#### 应收款项和合同资产减值准备

本公司基于预期信用风险对应收款项和合同资产进行减值会计处理并确认减值准备。当运用组合方式评估该等资产的减值损失时，相关准备金额结合具有类似信用风险特征的资产的历史损失经验、反映当前状况的可观察数据和对未来的合理预测而确定。本公司定期审阅估计相关资产未来现金流的金额、时间所使用的方法和假设，持续修正对预期信用风险的估计。如果重要债务人或客户的信用状况发生预期外的重大变化，可能会对将来相应期间的经营业绩造成重大影响。

#### 所得税

本公司确定所得税涉及对某些交易未来税务处理的判断。鉴于本公司在多个地区缴纳企业所得税，本公司会慎重评估各项交易的税务影响，并计提相应的所得税。本公司定期根据更新的税收法规重新评估这些交易的税务影响。递延所得税资产的确认，需要本公司判断获得未来应纳税所得的可能性。本公司持续审阅对递延所得税的判断，如果预计未来很可能获得能利用的未来应纳税所得，方对可抵扣暂时性差异及可抵扣税务亏损确认相应的递延所得税资产。尽管如此，依然存在最终税务影响和管理层的判断出现重大差异的风险。

#### 离退休及内退福利负债

本公司确认为负债的离退休及内退福利计划基于各种假设而计量，包括预计寿命、折现率、内退期间工资增长比率、医疗费用增长比率和其他因素等。管理层通过利用专业精算机构工作等方法以持续保证该等假设的合理性，但是依然可能随着外部经济情况的变化而对该等假设作出重大调整，从而影响负债余额和相应期间的利润及其他综合收益。

## 35、重要会计政策、会计估计的变更

## (1) 重要会计政策变更

本期本公司无重要会计政策变更。

## (2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目	2023年1-6月计提减值准备金额
对合同资产预期信用损失进行会计估计变更，变更后，对于单项金额重大的合同资产（单项金额重大的标准为人民币500万元）及部分单项金额不重大的合同资产，在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备；剩余合同资产作为一个组合，以账龄分析（自合同资产确认之日起计算）为基础，按相应比例（与应收账款保持一致）估算预期信用损失并计提坏账准备。	经本公司第四届董事会第十三次会议审议通过	2023年5月1日	合同资产	686,583,351.34
			其他非流动资产	521,558,213.56

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3、5、6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳增值税额之和计算	1、5、7
教育费附加	按实际缴纳增值税额之和计算	2、3
企业所得税	应纳税所得额	2.65（印度尼西亚）、16.50（香港地区）、25（除附注四（二）所述优惠外）

本公司执行不同企业所得税税率的纳税主体，适用的所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
中铝国际工程股份有限公司	15.00
沈阳铝镁设计研究院有限公司	15.00
沈阳博宇科技有限责任公司	15.00
沈阳铝镁科技有限公司	15.00
沈阳盛鑫建设工程项目管理有限公司	20.00
北京华宇天控科技有限公司	20.00
贵阳铝镁设计研究院有限公司	15.00

纳税主体名称	所得税税率%
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	15.00
贵阳新宇建设监理有限公司	25.00
贵阳铝镁设计研究院工程承包有限公司	25.00
贵州创新轻金属工艺装备工程技术研究中心有限公司	15.00
贵州匀都置业有限公司	25.00
贵州顺安机电设备有限公司	15.00
长沙有色冶金设计研究院有限公司	15.00
湖南长冶建设工程施工图审查有限公司	20.00
湖南华楚项目管理有限公司	20.00
中铝国际南方工程有限公司	25.00
华楚高新科技（湖南）有限公司	20.00
华楚智能科技（湖南）有限公司	15.00
中色科技股份有限公司	15.00
洛阳金诚建设监理有限公司	20.00
苏州中色德源环保科技有限公司	15.00
洛阳开盈科技有限公司	25.00
洛阳佛阳装饰工程有限公司	25.00
中国有色金属长沙勘察设计院有限公司	15.00
深圳市长勘勘察设计有限公司	15.00
长沙通湘建设有限公司	25.00
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	15.00
六冶洛阳机电安装有限公司	25.00
六冶洛阳建设有限公司	25.00
六冶（郑州）科技重工有限公司	15.00
河南六冶贸易有限公司	20.00
盘州市浩宏项目管理有限公司	25.00
铜川浩通建设有限公司	25.00
中铝长城建设有限公司	25.00
淮安通运建设有限公司	25.00
六冶新疆建设有限公司	20.00
中色十二冶金建设有限公司	15.00
中色十二冶金重庆节能科技有限公司	20.00
中铝国际 12MCC 建设有限公司	25.00
中色十二冶金（印度尼西亚）有限公司	2.65
中铝国际（天津）建设有限公司	15.00
中铝国际工程设备有限公司	25.00
中铝国际山东化工有限公司	25.00
都匀开发区通达建设有限公司	25.00
温州通润建设有限公司	25.00

纳税主体名称	所得税税率%
中铝国际（印度）私人有限公司	30.00
温州通汇建设有限公司	25.00
广西通锐投资建设有限公司	25.00
中铝国际云南铝应用工程有限公司	25.00
中铝国际香港有限公司	16.50
中铝国际马来西亚有限公司	24.00
九冶建设有限公司	15.00
九冶钢结构有限公司	15.00
勉县九冶幼儿园	25.00
九冶（陕西）建设有限公司	20.00
新疆九冶建设有限公司	25.00
陕西中勉投资有限公司	25.00
郑州九冶三维化工机械有限公司	15.00
安康市九冶畅佳力混凝土有限公司	25.00
河南九冶建设有限公司	25.00
汉中九冶建设有限公司	25.00
中铝国际铝应用工程有限公司	25.00
山西中色十二冶新材料有限公司	20.00
青岛市新富共创资产管理有限公司	25.00
中铝山东工程技术有限公司	15.00
中铝万成山东建设有限公司	25.00
中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	15.00
昆明勘察院科技开发有限公司	20.00
中国有色昆勘院非洲刚果（金）公司	15.00
中铝西南建设投资有限公司	25.00
中铝国际技术发展有限公司	15.00
中铝国际投资管理（上海）有限公司	25.00
昆明有色冶金设计研究院股份公司	15.00
昆明科汇电气有限公司	20.00
中国有色金属工业华昆工程建设有限公司	25.00
云南金吉安建设咨询监理有限公司	20.00



## 2、税收优惠及批文

### （1）适用高新技术企业税收优惠

- ①中铝国际工程股份有限公司于2022年10月18日获得高新技术企业证书(证书编号:GR202211000726,有效期:三年),符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定,属于国家需要重点扶持的高新技术企业,于2022年至2024年度享受15%的企业所得税优惠政策。
- ②沈阳铝镁设计研究院有限公司于2020年9月15日获得高新技术企业证书(证书编号:GR202021000737,有效期:三年),符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定,属于国家需要重点扶持的高新技术企业,于2020至2022年度享受15%的企业所得税优惠政策。
- ③沈阳博宇科技有限责任公司于2021年9月24日获得高新技术企业证书(证书编号:GR202121000538,有效期:三年),符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定,属于国家需要重点扶持的高新技术企业,于2021年至2023年度享受15%的企业所得税优惠政策。
- ④沈阳铝镁科技有限公司于2020年11月10日获得高新技术企业证书(证书编号:GR202021001202,有效期:三年),符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定,属于国家需要重点扶持的高新技术企业,于2020年至2022年度享受15%的企业所得税优惠政策。
- ⑤贵阳铝镁设计研究院有限公司于2022年12月19日获得高新技术企业证书(证书编号:GR202252000612,有效期:三年),符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定,属于国家需要重点扶持的高新技术企业,于2022年至2024年度享受15%的企业所得税优惠政策。
- ⑥贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司于2021年11月15日获得高新技术企业证书(证书编号:GR202152000132,有效期:三年),符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定,属于国家需要重点扶持的高新技术企业,于2021年至2023年度享受15%的企业所得税优惠政策。
- ⑦贵州创新轻金属工艺装备工程技术研究中心有限公司于2021年11月15日获得高新技术企业证书(证书编号:GR202152000554,有效期:三年),符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定,属于国家需要重点扶持的高新技术企业,于2021年至2023年度享受15%的企业所得税优惠政策。

- ⑧贵州顺安机电设备有限公司于2021年11月15日获得高新技术企业证书(证书编号:GR202152000344,有效期:三年),符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定,属于国家需要重点扶持的高新技术企业,于2021年至2023年度享受15%的企业所得税优惠政策。
- ⑨长沙有色冶金设计研究院有限公司于2021年9月18日获得高新技术企业证书(证书编号:GR202143000730,有效期:三年),符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定,属于国家需要重点扶持的高新技术企业,于2021年至2023年度享受15%的企业所得税优惠政策。
- ⑩华楚智能科技(湖南)有限公司于2021年12月15日获得高新技术企业证书(证书编号:GR202143004434,有效期:三年),符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定,属于国家需要重点扶持的高新技术企业,于2021年至2023年度享受15%的企业所得税优惠政策。
- ⑪中色科技股份有限公司于2020年12月4日获得高新技术企业证书(证书编号:GR202041002031,有效期:三年),符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定,属于国家需要重点扶持的高新技术企业,于2020年至2022年度享受15%的企业所得税优惠政策。
- ⑫苏州中色德源环保科技有限公司于2021年1月27日获得高新技术企业证书(证书编号:GR202032007736,有效期:三年),符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定,属于国家需要重点扶持的高新技术企业,于2020年至2022年度享受15%的企业所得税优惠政策。
- ⑬中国有色金属长沙勘察设计研究院有限公司于2021年12月15日取得高新技术企业证书(证书编号:GR202143004458,有效期:三年),符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定,属于国家需要重点扶持的高新技术企业,于2021年至2023年度享受15%的企业所得税优惠政策。
- ⑭深圳市长勘勘察设计有限公司于2020年12月11日取得高新技术企业证书(证书编号:GR202044204582,有效期:三年),符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条规定,属于国家需要重点扶持的高新技术企业,于2020年至2022年度享受15%的企业所得税优惠政策。
- ⑮中国有色金属工业第六冶金建设有限公司于2022年12月1日取得高新技术企业证书(证书编号:GR202241001733,有效期:三年),符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条规定,属于国家需要重点扶持的高新技术企业,于2022年至2024年度享受15%的企业所得税优惠政策。

- ⑯六冶（郑州）科技重工有限公司于2021年10月28日获得高新技术企业证书（证书编号：GR202141002396，有效期：三年），符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于2021年至2023年度享受15%的企业所得税优惠政策。
- ⑰中色十二冶金建设有限公司于2022年12月12日获得高新技术企业证书（证书编号：GR202214001133，有效期：三年），符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于2022年至2024年度享受15%的企业所得税优惠政策。
- ⑱中铝国际（天津）建设有限公司于2023年1月9日获得高新技术企业证书（证书编号：GR202212002914，有效期：三年），符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于2022年至2024年度享受15%的企业所得税优惠政策。
- ⑲九冶建设有限公司于2022年11月3日获得高新技术企业证书（证书编号：GR202261000437，有效期：三年），符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于2022年至2024年度享受15%的企业所得税优惠政策。
- ⑳九冶钢结构有限公司于2022年12月14日获得高新技术企业证书（证书编号：GR202261005406，有效期：三年），符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于2022年至2024年度享受15%的企业所得税优惠政策。
- ㉑郑州九冶三维化工机械有限公司于2020年9月9日获得高新技术企业证书（证书编号：GR202041000407，有效期：三年），符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于2020年至2022年度享受15%的企业所得税优惠政策。
- ㉒中铝山东工程技术有限公司于2021年12月7日获得高新技术企业证书（证书编号：GR202137002601，有效期：三年），符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于2021年至2023年度享受15%的企业所得税优惠政策。
- ㉓中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司于2021年12月3日获得高新技术企业证书（证书编号：GR202153000314，有效期：三年），符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于2021年至2023年度享受15%的企业所得税优惠政策。

④中铝国际技术发展有限公司于2020年12月2日获得高新技术企业证书（证书编号：GR202011009148，有效期：三年），符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于2020年至2022年度享受15%的企业所得税优惠政策。

⑤昆明有色冶金设计研究院股份公司于2022年11月18日获得高新技术企业证书（证书编号：GR202253001003，有效期：三年），符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于2022年至2024年度享受15%的企业所得税优惠政策。

## （2）增值税

①根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税【2013】106号），中铝国际工程股份有限公司获取的技术转让收入免征增值税。

②根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税【2013】106号），中色科技股份有限公司获取的技术转让收入免征增值税。

③根据财政部、国家税务总局发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号），贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司销售自产软件的实际税负超过3%的部分，享受增值税即征即退的税收优惠政策。

④根据财政部、国家税务总局发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号），贵州创新轻金属工艺装备工程技术研究中心有限公司销售自产软件的实际税负超过3%的部分，享受增值税即征即退的税收优惠政策。

⑤中色十二冶金建设有限公司于2016年5月1日获得一般纳税人简易办法征收认定备案，根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36号），于2016年5月1日起享受为甲供工程提供建筑服务、为老项目提供建筑工程服务，销售2016年4月30日前取得的不动产可以选择按照简易计税方法计算的优惠政策。

⑥中色十二冶金建设有限公司于2017年5月获得一般纳税人跨境应税行为免税备案，根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36号），境内单位和个人在境外提供建筑服务，可以暂免征收增值税。

### （3）适用小微企业税收优惠

本公司下属公司沈阳盛鑫建设工程项目管理有限公司、北京华宇天控科技有限公司、贵阳新宇建设监理有限公司、湖南长冶建设工程施工图审查有限公司、湖南华楚项目管理有限公司、华楚高新科技（湖南）有限公司、洛阳金诚建设监理有限公司、河南六冶贸易有限公司、六冶新疆建设有限公司、中色十二冶金重庆节能科技有限公司、九冶（陕西）建设有限公司、山西中色十二冶新材料有限公司、昆明勘察院科技开发有限公司、昆明科汇电气有限公司和云南金吉安建设咨询监理有限公司等 15 家单位享受以下税收优惠政策：

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定，2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

项 目	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
库存现金	913,148.73	4,050,614.86
银行存款	1,697,771,297.83	2,657,866,415.78
财务公司存款	1,451,656,250.66	4,234,005,617.19
其他货币资金	724,776,011.22	777,605,770.25
<b>合 计</b>	<b>3,875,116,708.44</b>	<b>7,673,528,418.08</b>
其中：存放在境外的款项总额	242,692,831.55	115,590,165.18

说明：

A、截至2023年6月30日，货币资金中保函保证金、承兑汇票保证金及冻结存款等受限制的货币资金合计为754,200,567.11元；

B、截至2023年6月30日，本公司存放于同受中铝集团控制的关联非银行金融机构中铝财务有限责任公司（以下简称“中铝财务公司”）的款项合计为1,451,656,250.66元。

## 2、应收票据

票据种类	2023年6月30日（未经审计）			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,727,786.80	--	1,727,786.80	6,450,051.85	--	6,450,051.85
商业承兑汇票	--	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>1,727,786.80</b>	<b>--</b>	<b>1,727,786.80</b>	<b>6,450,051.85</b>	<b>--</b>	<b>6,450,051.85</b>

## (1) 期末本公司已质押的应收票据

截至2023年6月30日，本公司无已质押的应收票据。

## (2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	截至2023年6月30日 终止确认金额	截至2023年6月30日 未终止确认金额
银行承兑票据	6,377,110.00	--
商业承兑票据	--	--
<b>合 计</b>	<b>6,377,110.00</b>	<b>--</b>

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
1年以内	8,569,786,645.80	8,438,721,092.24
1至2年	3,709,317,305.95	4,020,152,947.60
2至3年	2,992,402,837.61	2,843,201,904.59
3至4年	1,079,956,438.86	906,801,501.19
4至5年	849,393,220.26	900,732,766.30
5年以上	1,293,217,026.96	1,501,889,357.46
小计	<b>18,494,073,475.44</b>	<b>18,611,499,569.38</b>
减：坏账准备	3,268,721,589.16	3,346,460,728.21
合计	<b>15,225,351,886.28</b>	<b>15,265,038,841.17</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日（未经审计）				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,708,094,437.05	9.24	1,080,022,722.03	63.23	628,071,715.02
按组合计提坏账准备	16,785,979,038.39	90.76	2,188,698,867.13	13.04	14,597,280,171.26
其中：					
账龄组合	16,785,979,038.39	90.76	2,188,698,867.13	13.04	14,597,280,171.26
合计	<b>18,494,073,475.44</b>	<b>100.00</b>	<b>3,268,721,589.16</b>	<b>17.67</b>	<b>15,225,351,886.28</b>

续：

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,877,771,691.94	10.09	1,175,076,535.43	62.58	702,695,156.51
按组合计提坏账准备	16,733,727,877.44	89.91	2,171,384,192.78	12.98	14,562,343,684.66
其中：					
账龄组合	16,733,727,877.44	89.91	2,171,384,192.78	12.98	14,562,343,684.66
合计	<b>18,611,499,569.38</b>	<b>100.00</b>	<b>3,346,460,728.21</b>	<b>17.98</b>	<b>15,265,038,841.17</b>

按单项计提坏账准备：

名 称	2023年6月30日			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
公司一	499,543,254.06	299,725,952.44	60.00	公司根据款项可收回情况， 计提信用损失准备。
公司二	212,855,167.01	78,641,751.75	36.95	公司根据款项可收回情况， 计提信用损失准备。
公司三	162,443,184.19	89,343,751.30	55.00	公司根据款项可收回情况， 计提信用损失准备。
公司四	107,906,698.20	107,906,698.20	100.00	公司根据款项可收回情况， 计提信用损失准备。
公司五	59,063,668.67	29,531,834.34	50.00	公司根据款项可收回情况， 计提信用损失准备。
其他	666,282,464.92	474,872,734.00	71.27	公司根据款项可收回情况， 计提信用损失准备。
<b>合 计</b>	<b>1,708,094,437.05</b>	<b>1,080,022,722.03</b>	<b>63.23</b>	<b>—</b>

续：

名 称	2022年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
公司一	481,762,713.12	289,057,627.88	60.00	公司根据款项可收回情况， 计提信用损失准备。
公司六	236,668,344.63	142,001,006.78	60.00	公司根据款项可收回情况， 计提信用损失准备。
公司二	212,855,167.01	78,641,751.75	36.95	公司根据款项可收回情况， 计提信用损失准备。
公司三	162,443,184.19	81,221,592.10	50.00	公司根据款项可收回情况， 计提信用损失准备。
公司四	107,906,698.20	107,906,698.20	100.00	公司根据款项可收回情况， 计提信用损失准备。
其他	676,135,584.79	476,247,858.72	70.44	公司根据款项可收回情况， 计提信用损失准备。
<b>合 计</b>	<b>1,877,771,691.94</b>	<b>1,175,076,535.43</b>	<b>62.58</b>	<b>—</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账 龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	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



账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
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
合计	<b>16,785,979,038.39</b>	<b>2,188,698,867.13</b>	—	<b>16,733,727,877.44</b>	<b>2,171,384,192.78</b>	—

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	3,346,460,728.21
本期计提	76,994,638.25
本期收回或转回	154,616,113.96
其他	117,663.34
期末余额	<b>3,268,721,589.16</b>

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
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
合计	<b>149,175,006.78</b>	<b>179,525,417.00</b>	—

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

## (5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款	占应收账款期末余额	坏账准备
	2023年6月30日余额	合计数的比例%	2023年6月30日余额
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
合计	<b>2,090,335,319.83</b>	<b>11.31</b>	<b>483,834,036.87</b>

## 4、应收款项融资

项 目	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
应收票据	446,769,913.34	690,552,523.80
应收账款	--	--
小 计	446,769,913.34	690,552,523.80
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--
<b>期末公允价值</b>	<b>446,769,913.34</b>	<b>690,552,523.80</b>

说明：

本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

## (1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	截至 2023 年 6 月 30 日 已质押金额
银行承兑票据	72,562,939.08
商业承兑票据	--
<b>合 计</b>	<b>72,562,939.08</b>

## (2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	截至 2023 年 6 月 30 日 终止确认金额	截至 2023 年 6 月 30 日 未终止确认金额
银行承兑票据	1,811,456,716.69	--
商业承兑票据	8,359,103.14	--
<b>合 计</b>	<b>1,819,815,819.83</b>	<b>--</b>

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2023年6月30日（未经审计）		2022年12月31日	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	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
<b>合 计</b>	<b>515,853,057.12</b>	<b>100.00</b>	<b>474,058,301.33</b>	<b>100.00</b>

## (2) 账龄超过1年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备	未结算原因
公司 1	19,091,886.00	3.70	--	未达到结算条件
公司 2	5,665,356.30	1.10	--	未达到结算条件
公司 3	3,357,508.94	0.65	--	未达到结算条件
合 计	<b>28,114,751.24</b>	<b>5.45</b>	--	—

## (3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	2023年6月30日	占预付款项期末余额合计数的比例%
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 计	<b>93,840,247.56</b>	<b>18.19</b>

## 6、其他应收款

项 目	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
应收利息	4,849,581.53	2,685,407.11
应收股利	8,125,422.21	8,125,422.21
其他应收款	1,610,131,336.81	2,466,634,169.16
合 计	<b>1,623,106,340.55</b>	<b>2,477,444,998.48</b>

## (1) 应收利息

项 目	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
定期存款	--	--
其他	4,849,581.53	2,685,407.11
小 计	4,849,581.53	2,685,407.11
减：坏账准备	--	--
合 计	<b>4,849,581.53</b>	<b>2,685,407.11</b>

## (2) 应收股利

项 目	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
中铝招标有限公司	8,125,422.21	8,125,422.21
小 计	8,125,422.21	8,125,422.21
减：坏账准备	--	--
合 计	<b>8,125,422.21</b>	<b>8,125,422.21</b>

## (3) 其他应收款

## ① 按账龄披露

账 龄	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
1年以内	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 计	<b>2,690,761,651.16</b>	<b>3,599,508,545.10</b>
减：坏账准备	1,080,630,314.35	1,132,874,375.94
合 计	<b>1,610,131,336.81</b>	<b>2,466,634,169.16</b>

## ② 按款项性质披露

项 目	2023年6月30日（未经审计）			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
甲方及其相关方使用资金	181,141,910.44	99,939,436.75	81,202,473.69	185,581,666.38	99,939,436.75	85,642,229.63
保证金及押金	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
代垫款	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
股权转让款	2,421,000.00	1,210,500.00	1,210,500.00	768,945,960.00	16,044,950.28	752,901,009.72
备用金	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 计	<b>2,690,761,651.16</b>	<b>1,080,630,314.35</b>	<b>1,610,131,336.81</b>	<b>3,599,508,545.10</b>	<b>1,132,874,375.94</b>	<b>2,466,634,169.16</b>

## ③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
期初余额	8,383,261.35	61,739,204.68	1,062,751,909.91	1,132,874,375.94
期初余额在本期	8,383,261.35	61,739,204.68	1,062,751,909.91	1,132,874,375.94
--转入第二阶段	-1,889,269.84	1,889,269.84	--	--
--转入第三阶段	--	-22,827,412.09	22,827,412.09	--
--转回第二阶段	--	140,985,894.34	-140,985,894.34	--
本期计提	--	24,349,042.81	--	24,349,042.81
本期转回	2,309,868.42	--	74,283,235.98	76,593,104.40
期末余额	<b>4,184,123.09</b>	<b>206,135,999.58</b>	<b>870,310,191.68</b>	<b>1,080,630,314.35</b>

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回或收回原因、方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
公司一	收回部分款项	单项评估计提坏账准备的其他应收款	51,763,496.06

## ④本期实际核销的其他应收款情况

无。

## ⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
公司二	履约保证金	204,550,302.00	2-3年	7.60	204,550,302.00
公司三	履约保证金	199,452,427.28	1-2年	7.41	198,158,416.63
公司四	履约保证金	168,127,014.46	3-4年、4-5年	6.25	92,436,625.91
公司五	履约保证金	139,771,212.20	4-5年	5.19	69,885,606.10
公司六	履约保证金	138,324,099.31	1年以内、1-2年	5.14	9,241,620.50
合计	—	<b>850,225,055.25</b>	—	<b>31.59</b>	<b>574,272,571.14</b>

## 7、存货

## (1) 存货分类

项 目	2023年6月30日（未经审计）			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	340,918,110.80	1,995,094.89	338,923,015.91	284,539,603.82	3,496,620.36	281,042,983.46
在产品	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
库存商品	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
周转材料及备品备件	12,527,361.27	--	12,527,361.27	13,013,331.79	--	13,013,331.79
房地产开发成本	246,331,573.07	5,000,000.00	241,331,573.07	291,756,901.06	5,000,000.00	286,756,901.06
<b>合 计</b>	<b>3,464,554,016.08</b>	<b>560,882,198.26</b>	<b>2,903,671,817.82</b>	<b>3,406,230,548.39</b>	<b>551,276,309.29</b>	<b>2,854,954,239.10</b>

说明：存货中未办妥产权证书的房产金额为 1,340,178,632.04 元。

## (2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,496,620.36	--	--	1,501,525.47	--	1,995,094.89
在产品	110,781,371.34	--	--	793,020.30	--	109,988,351.04
库存商品	431,998,317.59	16,229,871.06	--	4,329,436.32	--	443,898,752.33
房地产开发成本	5,000,000.00	--	--	--	--	5,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>551,276,309.29</b>	<b>16,229,871.06</b>	<b>--</b>	<b>6,623,982.09</b>	<b>--</b>	<b>560,882,198.26</b>

## 8、合同资产

项 目	2023年6月30日（未经审计）			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
单项评估计提减值准备的合同资产	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
按组合计提减值准备的合同资产	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 计	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
减：列示于其他非流动资产的合同资产	783,514,350.51	526,695,388.47	256,818,962.04	741,774,024.28	5,137,174.91	736,636,849.37
<b>合 计</b>	<b>8,973,817,506.45</b>	<b>1,347,764,085.39</b>	<b>7,626,053,421.06</b>	<b>8,522,738,919.90</b>	<b>661,180,734.05</b>	<b>7,861,558,185.85</b>

## (1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	2023年6月30日					账面价值
	账面余额		减值准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备	1,566,734,925.26	17.46	500,712,111.24	31.96	1,066,022,814.02	
按组合计提坏账准备	7,407,082,581.19	82.54	847,051,974.15	11.44	6,560,030,607.04	
其中：						
账龄组合	7,407,082,581.19	82.54	847,051,974.15	11.44	6,560,030,607.04	
<b>合 计</b>	<b>8,973,817,506.45</b>	<b>100.00</b>	<b>1,347,764,085.39</b>	<b>15.02</b>	<b>7,626,053,421.06</b>	

续

类 别	2022年12月31日					账面价值
	账面余额		减值准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备	1,613,361,437.02	18.93	526,331,001.17	32.62	1,087,030,435.85	
按组合计提坏账准备	6,909,377,482.88	81.07	134,849,732.88	1.95	6,774,527,750.00	
其中：						
未交付客户投入使用的合同资产	6,554,183,800.08	76.90	32,752,593.29	0.50	6,521,431,206.79	
已交付客户投入使用的合同资产	355,193,682.80	4.17	102,097,139.59	28.74	253,096,543.21	
<b>合 计</b>	<b>8,522,738,919.90</b>	<b>100.00</b>	<b>661,180,734.05</b>	<b>7.76</b>	<b>7,861,558,185.85</b>	

按单项计提坏账准备：

名 称	2023年6月30日			计提理由
	账面余额	减值准备	预期信用 损失率(%)	
项目一	297,212,206.75	20,253,340.24	6.81	根据项目执行及预期结算情况，计提资产减值
项目二	168,772,241.81	151,895,017.63	90.00	根据项目执行及预期结算情况，计提资产减值
项目三	160,268,247.45	160,268,247.45	100.00	根据项目执行及预期结算情况，计提资产减值
项目四	56,552,345.05	5,655,234.51	10.00	根据项目执行及预期结算情况，计提资产减值
项目五	30,610,011.11	29,939,617.85	97.81	根据项目执行及预期结算情况，计提资产减值
其他	853,319,873.09	132,700,653.56	15.55	根据项目执行及预期结算情况，计提资产减值
<b>合 计</b>	<b>1,566,734,925.26</b>	<b>500,712,111.24</b>	<b>31.96</b>	<b>—</b>

续：

名 称	2022年12月31日			计提理由
	账面余额	减值准备	预期信用 损失率(%)	
项目一	297,212,206.75	20,253,340.24	6.81	根据项目执行及预期结算情况，计提资产减值
项目二	168,772,241.81	151,895,017.63	90.00	根据项目执行及预期结算情况，计提资产减值
项目三	164,653,047.76	164,653,047.76	100.00	根据项目执行及预期结算情况，计提资产减值
项目四	54,922,751.76	5,492,275.18	10.00	根据项目执行及预期结算情况，计提资产减值
项目六	45,703,825.47	4,570,382.55	10.00	根据项目执行及预期结算情况，计提资产减值
其他	882,097,363.47	179,466,937.81	20.35	根据项目执行及预期结算情况，计提资产减值
<b>合 计</b>	<b>1,613,361,437.02</b>	<b>526,331,001.17</b>	<b>32.62</b>	<b>—</b>



按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	2023年6月30日		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内	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
<b>合计</b>	<b>7,407,082,581.19</b>	<b>847,051,974.15</b>	<b>—</b>

#### 9、一年内到期的非流动资产

项 目	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
1年内到期的长期应收款	215,461,580.84	396,416,681.30
<b>合计</b>	<b>215,461,580.84</b>	<b>396,416,681.30</b>

#### 10、其他流动资产

项 目	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
待抵扣进项税额	441,120,561.19	436,769,795.17
预缴税金	38,130,370.59	39,630,373.45
其他	21,691,578.57	5,877,212.37
<b>合计</b>	<b>500,942,510.35</b>	<b>482,277,380.99</b>

#### 11、长期应收款

##### (1) 长期应收款按性质披露

项 目	2023年6月30日(未经审计)			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT合同回购款	186,085,423.87	57,094,872.28	128,990,551.59	87.00-100.00
长期应收客户款项	2,217,925,414.02	354,594,413.36	1,863,331,000.66	87.00-100.00
小 计	2,404,010,837.89	411,689,285.64	1,992,321,552.25	—
减：1年内到期的长期应收款	271,997,210.01	56,535,629.17	215,461,580.84	87.00-100.00
<b>合计</b>	<b>2,132,013,627.88</b>	<b>355,153,656.47</b>	<b>1,776,859,971.41</b>	<b>—</b>

续：

项 目	2022年12月31日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT合同回购款	226,930,235.95	57,299,096.34	169,631,139.61	87.00-100.00
长期应收客户款项	2,335,668,278.13	364,908,685.67	1,970,759,592.46	87.00-100.00
小 计	2,562,598,514.08	422,207,782.01	2,140,390,732.07	—
减：1年内到期的长期应收款	463,594,819.37	67,178,138.07	396,416,681.30	87.00-100.00
<b>合 计</b>	<b>2,099,003,694.71</b>	<b>355,029,643.94</b>	<b>1,743,974,050.77</b>	<b>—</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	355,029,643.94
本期计提	124,012.53
<b>期末余额</b>	<b>355,153,656.47</b>

## (3) 长期应收款逾期情况分析

逾 期	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	17,216,272.38	17,216,272.38
3年以上	387,528,373.20	387,578,285.01
<b>合 计</b>	<b>404,744,645.58</b>	<b>404,794,557.39</b>

## 12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额 (未经审计)	减值准备 期末余额 (未经审计)	
		追加/新增 投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
① 合营企业											
上海丰通投资管理 企业（有限合伙）	8,862,285.05	--	--	--	--	--	--	--	--	8,862,285.05	--
中际山河科技有限 责任公司	54,021,239.78	--	--	1,617,000.00	--	--	--	--	--	55,638,239.78	--
小 计	62,883,524.83	--	--	1,617,000.00	--	--	--	--	--	64,500,524.83	--
② 联营企业											
株洲天桥起重机股 份有限公司	174,538,368.23	--	--	182,779.45	--	--	--	--	--	174,721,147.68	--
中铝南铝（福建）铝 结构技术开发有限 公司	53,089,954.70	--	50,000,000.00	-1,451,904.34	--	-1,638,050.36	--	--	--	--	--
云南宁永高速公路 有限公司	24,962,656.22	--	--	-4,426,861.72	--	--	--	--	--	20,535,794.50	--
云南临云高速公路 有限公司	34,612,976.56	--	--	7,026,505.50	--	--	--	--	--	41,639,482.06	--
洛阳华中铝业有限 公司	27,844,436.04	--	--	--	--	--	--	--	--	27,844,436.04	27,844,436.04
四川川南轨道交 通运营有限公司	32,245,536.78	--	--	--	--	--	--	--	--	32,245,536.78	--
江苏中色锐毕利实 业有限公司	12,001,815.11	--	--	--	--	--	--	--	--	12,001,815.11	12,001,815.11
中铝视拓智能科技 有限公司	1,518,644.39	--	--	-208,082.44	--	--	--	--	--	1,310,561.95	--

中铝国际工程股份有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额 (未经审计)	减值准备 期末余额 (未经审计)	
		追加/新增 投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
贵州通冶建设发展 有限公司	18,332,184.20	--	--	-302,015.57	--	--	--	--	--	18,030,168.63	--
陕西中航建筑安装 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	8,372,324.38
小 计	736,093,007.21	39,020,000.00	50,000,000.00	1,796,227.83	--	-1,630,312.77	--	--	--	725,278,922.27	48,218,575.53
<b>合 计</b>	<b>798,976,532.04</b>	<b>39,020,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>3,413,227.83</b>	<b>--</b>	<b>-1,630,312.77</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>789,779,447.10</b>	<b>48,218,575.53</b>

## 13、其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

项 目	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
云南慧能售电股份有限公司	19,691,711.02	19,489,158.61
贵州航天乌江机电设备有限责任公司	13,773,501.85	13,773,501.85
山东沂兴炭素新材料有限公司	--	7,204,381.50
云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
<b>合 计</b>	<b>51,159,750.62</b>	<b>57,167,316.12</b>

## (2) 期末其他权益工具投资情况

项 目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	转入原因
贵州航天乌江机电设备有限责任公司	--	3,800,841.85	--	--	根据管理层意图及合同现金流的情况
云南慧能售电股份有限公司	--	4,691,711.02	--	--	根据管理层意图及合同现金流的情况
云南中慧能源有限公司	--	203,599.35	--	--	根据管理层意图及合同现金流的情况
山东沂兴炭素新材料有限公司	--	--	18,000,000.00	--	根据管理层意图及合同现金流的情况
其他	--	1,082,117.47	43,907,479.07	--	根据管理层意图及合同现金流的情况
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>9,778,269.69</b>	<b>61,907,479.07</b>	<b>--</b>	<b>—</b>

## 14、投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2023年1月1日	565,133,167.44	182,351,148.79	747,484,316.23
2.本期增加金额	12,663,825.43	--	12,663,825.43
(1) 外购	--	--	--
(2) 固定资产转入	12,663,825.43	--	12,663,825.43
3.本期减少金额	--	--	--
4.2023年6月30日	577,796,992.87	182,351,148.79	760,148,141.66
二、累计折旧和累计摊销			
1.2023年1月1日	132,836,222.76	39,704,963.52	172,541,186.28
2.本期增加金额	16,262,733.26	2,460,462.93	18,723,196.19
(1) 计提或摊销	9,419,446.57	2,460,462.93	11,879,909.50
(2) 固定资产转入	6,843,286.69	--	6,843,286.69
3.本期减少金额	--	--	--
4.2023年6月30日	149,098,956.02	42,165,426.45	191,264,382.47
三、减值准备			
1.2023年1月1日	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.2023年6月30日	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值（未经审计）	428,698,036.85	140,185,722.34	568,883,759.19
2.期初账面价值	432,296,944.68	142,646,185.27	574,943,129.95

## 15、固定资产

项 目	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
固定资产	2,275,319,372.40	2,313,140,998.19
固定资产清理	--	--
<b>合 计</b>	<b>2,275,319,372.40</b>	<b>2,313,140,998.19</b>

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：					
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.本期增加金额	28,006,040.46	5,568,246.33	593,540.93	7,683,756.99	41,851,584.71
(1) 购置	523,440.37	5,568,246.33	593,540.93	7,683,756.99	14,368,984.62
(2) 在建工程转入	515,470.42	--	--	--	515,470.42
(3) 其他增加	26,967,129.67	--	--	--	26,967,129.67
3.本期减少金额	15,956,925.43	11,174,699.66	1,722,873.64	2,580,489.12	31,434,987.85
(1) 处置或报废	3,293,100.00	11,174,699.66	1,722,873.64	2,580,489.12	18,771,162.42
(2) 转入投资性房地产	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、累计折旧					
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.本期增加金额	36,885,078.30	16,773,096.34	5,038,172.03	14,945,123.76	73,641,470.43
(1) 计提	36,885,078.30	16,773,096.34	5,038,172.03	14,945,123.76	73,641,470.43
3.本期减少金额	10,757,849.40	10,591,692.89	1,671,111.91	2,382,593.58	25,403,247.78
(1) 处置或报废	3,914,562.71	10,591,692.89	1,671,111.91	2,382,593.58	18,559,961.09
(2) 转入投资性房地产	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
三、减值准备					
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.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
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、账面价值					
1.期末账面价值	1,945,529,914.85	186,880,628.86	51,144,578.21	91,764,250.48	2,275,319,372.40
2.期初账面价值	1,959,608,028.72	198,668,485.64	55,640,971.04	99,223,512.79	2,313,140,998.19

## ② 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输设备	1,069,589.00	1,016,109.55	--	53,479.45	--
办公设备及其他	463,527.80	388,728.37	--	74,799.43	--
<b>合 计</b>	<b>1,533,116.80</b>	<b>1,404,837.92</b>	<b>--</b>	<b>128,278.88</b>	<b>--</b>

## ③通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	7,792,055.62
机器设备	4,247,519.81
运输设备	130,791.43
办公设备及其他	45,576.72
<b>合 计</b>	<b>12,215,943.58</b>

## ④未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	245,555,423.02	正在办理中

## 16、在建工程

项 目	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
在建工程	245,161,466.63	195,714,635.58
工程物资	--	--
<b>合 计</b>	<b>245,161,466.63</b>	<b>195,714,635.58</b>

## (1) 在建工程

## ①在建工程明细

项 目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
月亮湾康体养生项目	152,843,570.74	--	152,843,570.74	148,982,279.41	--	148,982,279.41
东河区铝厂西区房产项目	45,280,255.62	--	45,280,255.62	--	--	--
富平钢构厂	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
<b>合 计</b>	<b>246,040,896.05</b>	<b>879,429.42</b>	<b>245,161,466.63</b>	<b>196,594,065.00</b>	<b>879,429.42</b>	<b>195,714,635.58</b>

## ②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2023年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2023年6月30日
月亮湾康体养生项目	148,982,279.41	3,861,291.33	--	--	152,843,570.74
东河区铝厂西区房产项目	--	45,280,255.62	--	--	45,280,255.62
富平钢构厂	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
<b>合 计</b>	<b>196,594,065.00</b>	<b>51,160,683.97</b>	<b>515,470.42</b>	<b>1,198,382.50</b>	<b>246,040,896.05</b>



## 重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	资金来源
月亮湾康体养生项目	498,000,000.00	87.82	87.82	25,778,153.74	2,560,041.13	5.085	自有/借款
东河区铝厂西区房产项目	48,280,255.62	93.79	93.79	--	--	--	自有
富平钢构厂	10,000,000.00	90.93	90.93	--	--	--	自有
其他	51,856,835.40	—	—	--	--	--	自有
<b>合计</b>	<b>608,137,091.02</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>25,778,153.74</b>	<b>2,560,041.13</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## 17、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.2023年1月1日	38,196,177.18	516,320.50	38,712,497.68
2.本期增加金额	2,362,954.45	--	2,362,954.45
(1) 租入	2,362,954.45	--	2,362,954.45
3.本期减少金额	2,086,087.59	516,320.50	2,602,408.09
(1) 其他减少	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、累计折旧			
1.2023年1月1日	26,722,494.35	438,067.05	27,160,561.40
2.本期增加金额	4,096,109.56	78,253.45	4,174,363.01
(1) 计提	4,096,109.56	78,253.45	4,174,363.01
3.本期减少金额	1,356,208.06	516,320.50	1,872,528.56
(1) 其他减少	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、减值准备			
1.2023年1月1日	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.2023年6月30日	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值（未经审计）	9,010,648.19	--	9,010,648.19
2.期初账面价值	11,473,682.83	78,253.45	11,551,936.28

## 18、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值					
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.本期增加金额	--	30,141.48	7,308,926.38	32,535,715.61	39,874,783.47
(1) 购置	--	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.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--	--
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、累计摊销					
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.本期增加金额	9,698,981.08	760,244.42	4,603,176.28	16,929.18	15,079,330.96
(1) 计提	9,698,981.08	760,244.42	4,603,176.28	16,929.18	15,079,330.96
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--	--
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、减值准备					
1.2023年1月1日	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2023年6月30日	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.期末账面价值 (未经审计)	592,445,044.40	2,544,158.18	39,248,734.17	654,195,892.73	1,288,433,829.48
2.期初账面价值	602,144,025.48	3,274,261.12	36,542,984.07	621,677,106.30	1,263,638,376.97

## 19、开发支出

项 目	2023年1月1日	本期增加		本期减少		2023年6月30日 (未经审计)
		内部开发 支出	其他 增加	确认为 无形资产	计入当期 损益	
一体管控平台	3,823,008.84	--	--	--	--	3,823,008.84
岩土数智系统开发	--	452,830.17	--	--	--	452,830.17
其他	--	14,455.45	--	--	--	14,455.45
<b>合 计</b>	<b>3,823,008.84</b>	<b>467,285.62</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>4,290,294.46</b>

## 20、商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2023年1月1日	本期增加		本期减少		2023年6月30日 (未经审计)
		企业合并形成	其他	处置	其他	
中国有色金属工业华昆工程建设有限公司	579,407.09	--	--	--	--	579,407.09
昆明科汇电气有限公司	295,721.83	--	--	--	--	295,721.83
<b>合 计</b>	<b>875,128.92</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>875,128.92</b>

## 21、长期待摊费用

项 目	2023年1月1日	本期增加	本期减少		2023年6月30日 (未经审计)
			本期摊销	其他减少	
十二冶大厦地下车库	8,999,200.15	--	124,988.88	--	8,874,211.27
场地装修费	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
<b>合 计</b>	<b>43,225,634.12</b>	<b>19,950,853.50</b>	<b>18,903,145.62</b>	<b>189,455.35</b>	<b>44,083,886.65</b>

## 22、递延所得税资产与递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2023年6月30日（未经审计）		2022年12月31日	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>	—	—	—	—
离退休及辞退福利	486,038,892.43	89,210,726.28	492,690,138.64	95,641,445.00
资产减值准备	5,456,147,448.55	1,018,667,659.92	4,240,079,399.76	825,050,568.14
可抵扣亏损	389,719,654.43	74,451,050.50	645,473,209.83	112,207,354.57
其他权益工具投资公允价值变动	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
<b>小 计</b>	<b>6,676,779,074.91</b>	<b>1,234,431,868.46</b>	<b>5,507,650,880.25</b>	<b>1,055,260,845.32</b>
<b>递延所得税负债：</b>	—	—	—	—
资产评估增值	269,505,784.14	54,123,940.13	295,148,101.20	60,285,625.60
其他权益工具投资公允价值变动	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
<b>小 计</b>	<b>770,060,428.31</b>	<b>104,369,446.64</b>	<b>795,702,745.37</b>	<b>110,531,132.11</b>

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	2023年6月30日抵销后递延所得税资产或负债余额（未经审计）	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	2022年12月31日抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	32,517,642.57	1,201,914,225.89	38,283,823.91	1,016,977,021.41
递延所得税负债	32,517,642.57	71,851,804.07	38,283,823.91	72,247,308.20

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
可抵扣暂时性差异	1,083,991,869.59	1,082,624,543.00
可抵扣亏损	2,632,740,996.82	4,856,511,794.21
<b>合 计</b>	<b>3,716,732,866.41</b>	<b>5,939,136,337.21</b>

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

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

## 23、其他非流动资产

项 目	2023年6月30日（未经审计）			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期合同资产	783,514,350.51	526,695,388.47	256,818,962.04	784,227,638.60	5,137,174.91	779,090,463.69
周转物资	359,283,881.51	--	359,283,881.51	361,073,744.74	--	361,073,744.74
预付购房款	54,581,060.00	--	54,581,060.00	54,591,720.00	--	54,591,720.00
待处置资产	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
<b>合 计</b>	<b>1,235,843,139.85</b>	<b>526,695,388.47</b>	<b>709,147,751.38</b>	<b>1,238,356,951.17</b>	<b>5,137,174.91</b>	<b>1,233,219,776.26</b>

## 24、短期借款

## (1) 短期借款分类

项 目	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
质押借款	5,825,818.01	5,408,564.43
保证借款	--	45,000,000.00
信用借款	3,616,782,513.34	4,133,816,568.95
<b>合 计</b>	<b>3,622,608,331.35</b>	<b>4,184,225,133.38</b>

说明：本公司以应收账款 5,825,818.01 元提供质押担保，从非银行金融机构取得质押借款 5,825,818.01 元。

## 25、应付票据

种 类	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
商业承兑汇票	--	367,568,496.39
银行承兑汇票	3,498,498,901.22	3,028,768,727.02
<b>合 计</b>	<b>3,498,498,901.22</b>	<b>3,396,337,223.41</b>

## 26、应付账款

项 目	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
1年以内（含1年）	9,079,213,763.46	9,290,048,810.06
1年以上	3,270,660,974.67	3,378,329,136.65
<b>合 计</b>	<b>12,349,874,738.13</b>	<b>12,668,377,946.71</b>

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2023年6月30日	未偿还或未结转的原因
公司一	60,788,097.02	未达到付款条件
公司二	34,362,158.09	未达到付款条件
公司三	33,171,009.87	未达到付款条件
公司四	29,953,289.04	未达到付款条件
公司五	28,913,002.38	未达到付款条件
<b>合 计</b>	<b>187,187,556.40</b>	<b>—</b>

## 27、合同负债

项 目	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
1年以内(含1年)	2,623,918,786.41	3,141,367,349.94
1年以上	562,413,413.05	417,370,597.37
减：计入其他非流动负债的合同负债	--	--
<b>合 计</b>	<b>3,186,332,199.46</b>	<b>3,558,737,947.31</b>

## 28、应付职工薪酬

项 目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日 (未经审计)
短期薪酬	130,136,686.68	929,797,975.95	909,530,525.11	150,404,137.52
离职后福利-设定提存计划	13,861,321.68	130,961,778.30	125,551,325.17	19,271,774.81
辞退福利	59,249,000.00	26,541,179.22	26,221,230.55	59,568,948.67
一年内到期的其他福利	7,259,000.00	4,167,395.00	4,487,343.67	6,939,051.33
<b>合 计</b>	<b>210,506,008.36</b>	<b>1,091,468,328.47</b>	<b>1,065,790,424.50</b>	<b>236,183,912.33</b>

### (1) 短期薪酬

项 目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	86,692,875.34	664,706,889.32	644,228,971.47	107,170,793.19
职工福利费	--	15,445,273.63	15,314,094.63	131,179.00
社会保险费	3,977,038.22	76,346,171.73	75,804,876.27	4,518,333.68
其中：1. 医疗保险费	3,309,693.95	70,380,704.70	69,755,720.09	3,934,678.56
2. 工伤保险费	438,154.22	4,962,258.98	5,106,505.38	293,907.82
3. 生育保险费	229,190.05	1,003,208.05	942,650.80	289,747.30
住房公积金	5,394,875.51	84,782,935.04	83,939,771.05	6,238,039.50
工会经费和职工教育经费	29,604,700.27	17,674,162.02	19,953,902.25	27,324,960.04
非货币性福利	--	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
<b>合 计</b>	<b>130,136,686.68</b>	<b>929,797,975.95</b>	<b>909,530,525.11</b>	<b>150,404,137.52</b>

## (2) 设定提存计划

项 目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
离职后福利	13,861,321.68	130,961,778.30	125,551,325.17	19,271,774.81
其中：基本养老保险费	7,383,623.59	108,944,893.50	106,201,035.33	10,127,481.76
失业保险费	1,016,373.11	4,756,122.40	4,773,471.25	999,024.26
企业年金缴费	5,461,324.98	17,260,762.40	14,576,818.59	8,145,268.79
<b>合 计</b>	<b>13,861,321.68</b>	<b>130,961,778.30</b>	<b>125,551,325.17</b>	<b>19,271,774.81</b>

## (3) 辞退福利

项 目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
辞退福利	59,249,000.00	26,541,179.22	26,221,230.55	59,568,948.67
其中：1. 因解除劳动关系给 予的补偿	--	685,968.91	625,368.91	60,600.00
2. 预计内退人员支出	30,901,000.00	11,957,341.17	11,690,842.44	31,167,498.73
<b>合 计</b>	<b>59,249,000.00</b>	<b>26,541,179.22</b>	<b>26,221,230.55</b>	<b>59,568,948.67</b>

## 29、应交税费

税 项	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
增值税	52,226,295.35	102,518,753.48
企业所得税	30,240,070.59	79,142,185.89
房产税	1,685,876.18	1,172,143.35
土地使用税	1,467,048.39	1,135,716.65
个人所得税	4,168,702.71	15,855,807.28
城市维护建设税	6,201,362.93	7,926,577.90
教育费附加	2,702,055.71	5,427,262.38
其他税费	10,302,135.74	3,142,562.05
<b>合 计</b>	<b>108,993,547.60</b>	<b>216,321,008.98</b>

## 30、其他应付款

项 目	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
应付利息	--	--
应付股利	2,408,891.77	2,408,891.77
其他应付款	1,502,622,563.29	1,875,893,404.04
<b>合 计</b>	<b>1,505,031,455.06</b>	<b>1,878,302,295.81</b>

## (1) 应付股利

项 目	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
普通股股利	2,408,891.77	2,408,891.77
<b>合 计</b>	<b>2,408,891.77</b>	<b>2,408,891.77</b>

重要的超过1年未支付的应付股利:

股东名称	应付股利金额	未支付原因
股东一	1,800,405.76	尚未支付
股东二	521,367.30	尚未支付
股东三	78,280.58	尚未支付
股东四	8,838.13	尚未支付
<b>合 计</b>	<b>2,408,891.77</b>	<b>—</b>

## (2) 其他应付款

项 目	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
应付保证金和押金	914,646,360.46	1,126,516,589.65
暂收款	295,034,139.12	330,813,276.15
往来款	166,298,842.21	210,734,583.32
其他	126,643,221.50	207,828,954.92
<b>合 计</b>	<b>1,502,622,563.29</b>	<b>1,875,893,404.04</b>

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	2023年6月30日	未偿还或未结转的原因
公司一	44,665,544.85	未达付款条件
公司二	33,987,500.00	未达付款条件
公司三	30,658,773.81	未达付款条件
公司四	11,354,000.00	未达付款条件
公司五	8,931,801.32	未达付款条件
<b>合 计</b>	<b>129,597,619.98</b>	<b>—</b>

## 31、一年内到期的非流动负债

项 目	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
一年内到期的长期借款	2,902,746,518.02	3,113,882,129.15
一年内到期的长期借款已计提 尚未支付的利息支出	4,915,809.53	14,269,789.10
一年内到期的租赁负债	2,643,620.48	9,212,832.77
<b>合 计</b>	<b>2,910,305,948.03</b>	<b>3,137,364,751.02</b>



## (1) 一年内到期的长期借款

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
质押借款	--	7,000,000.00
信用借款	2,902,746,518.02	3,106,882,129.15
<b>合 计</b>	<b>2,902,746,518.02</b>	<b>3,113,882,129.15</b>

## 32、其他流动负债

项 目	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
待转销项税额	1,565,924,934.28	1,723,137,407.53
<b>合 计</b>	<b>1,565,924,934.28</b>	<b>1,723,137,407.53</b>

## 33、长期借款

项 目	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
保证借款	403,800,000.00	405,300,000.00
信用借款	7,629,485,976.17	7,965,582,129.15
小 计	8,033,285,976.17	8,370,882,129.15
其中：非银行金融机构借款	1,599,555,777.77	1,204,882,129.15
减：一年内到期的长期借款	2,907,662,327.55	3,113,882,129.15
<b>合 计</b>	<b>5,125,623,648.62</b>	<b>5,257,000,000.00</b>

说明：

A、截至2023年6月30日银行保证借款403,800,000.00元由本公司及其下属公司提供连带担保。

B、截至2023年6月30日，长期借款利率区间为0%-5.085%。

## (1) 一年以上长期借款偿还期限

项 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
<b>合 计</b>	<b>5,125,623,648.62</b>	<b>5,257,000,000.00</b>

## 34、租赁负债

项 目	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
租赁付款额	9,699,349.79	20,333,468.51
减：未确认融资费用	684,455.22	2,586,949.15
小 计	9,014,894.57	17,746,519.36
减：一年内到期的租赁负债	2,643,620.48	9,212,832.77
<b>合 计</b>	<b>6,371,274.09</b>	<b>8,533,686.59</b>

说明：2023年1-6月计提的租赁负债利息费用金额为人民币1,902,493.93元，计入财务费用-利息支出中。

## 35、长期应付款

项 目	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
长期应付款	--	--
专项应付款	1,419,611.80	1,479,611.80
<b>合 计</b>	<b>1,419,611.80</b>	<b>1,479,611.80</b>

## (1) 专项应付款

项 目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
铝电解槽内衬筑炉机器人 样机研制科研经费	1,046,302.95	--	--	1,046,302.95
其他	433,308.85	--	60,000.00	373,308.85
<b>合 计</b>	<b>1,479,611.80</b>	<b>--</b>	<b>60,000.00</b>	<b>1,419,611.80</b>

## 36、长期应付职工薪酬

项 目	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
设定受益计划净负债	564,043,200.00	583,558,200.00
辞退福利	41,185,800.00	45,360,800.00
小 计	605,229,000.00	628,919,000.00
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	66,508,000.00	66,508,000.00
<b>合 计</b>	<b>538,721,000.00</b>	<b>562,411,000.00</b>

## (1) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

项 目	2023年1-6月	2022年度
一、期初余额	628,919,000.00	681,001,150.00
二、计入当期损益的设定受益成本	9,739,000.00	21,429,847.51
1. 当期服务成本	1,535,000.00	3,047,000.00
2. 过去服务成本	--	50,000.00
3. 利息净额	8,200,000.00	19,039,847.51
4. 不计入其他综合收益的利得（损失以“-”表示）	4,000.00	-707,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-16,000.00	10,497,100.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-16,000.00	10,497,100.00
四、其他变动	-33,413,000.00	-84,009,097.51
1. 结算时消除的负债	--	--
2. 已支付的福利	-33,413,000.00	-84,009,097.51
<b>五、期末余额</b>	<b>605,229,000.00</b>	<b>628,919,000.00</b>

设定受益计划净负债:

项 目	2023年1-6月	2022年度
一、期初余额	628,919,000.00	681,001,150.00
二、利息净额	8,200,000.00	19,039,847.51
三、已支付的福利	-33,413,000.00	-84,009,097.51
四、精算损失（利得）	-12,000.00	9,790,100.00
五、过去服务成本	--	50,000.00
六、当期服务成本	1,535,000.00	3,047,000.00
<b>七、期末余额</b>	<b>605,229,000.00</b>	<b>628,919,000.00</b>

## (2) 精算假设

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
折现率	2.75%	2.75%
死亡率	中国人身保险业经验生命表(2011-2013)	中国人身保险业经验生命表(2011-2013)
医疗福利年增长率	8.00%	8.00%
收益人员养老福利年增长率	4.50%	4.50%

## 37、递延收益

项 目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日 (未经审计)	形成原因
政府补助	61,250,000.00	14,921,267.81	8,712,293.17	67,458,974.64	财政拨款
<b>合 计</b>	<b>61,250,000.00</b>	<b>14,921,267.81</b>	<b>8,712,293.17</b>	<b>67,458,974.64</b>	<b>—</b>

## 政府补助情况:

项 目	2023年1月1日	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他 变动	2023年6月30日	与资产相关/ 与收益相关
铜川新区城市道路+ 地下综合管廊整体 打包PPP项目	44,900,000.00	2,000,000.00	--	--	46,900,000.00	与资产相关
山东工程整体搬迁 政策支持款	16,000,000.00	--	--	--	16,000,000.00	与资产相关
其他	350,000.00	12,921,267.81	8,712,293.17	--	4,558,974.64	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>61,250,000.00</b>	<b>14,921,267.81</b>	<b>8,712,293.17</b>	<b>--</b>	<b>67,458,974.64</b>	<b>—</b>

中铝国际工程股份有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

38、股本（单位：股）

项 目	2023年1月1日	本期增减(+、-)				小计	2023年6月30日 (未经审计)
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	2,959,066,667.00	--	--	--	--	--	2,959,066,667.00
中国铝业集团有限公司	2,176,758,534.00	--	--	--	--	--	2,176,758,534.00
洛阳有色金属加工设计研究院	86,925,466.00	--	--	--	--	--	86,925,466.00
全国社会保障基金理事会	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
社会公众普通股持有人	295,906,667.00	--	--	--	--	--	295,906,667.00

## 39、其他权益工具

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具的基本情况：

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
兴业银行永续期信托贷款—— 债权融资计划	2022年	权益工具	通过挂牌定价、集中 配售方式确定	4.06	1,500,000,000.00	1,464,684,905.65	2+N年期	无	无
兴业银行永续期信托贷款—— 债权融资计划	2022年	权益工具	通过挂牌定价、集中 配售方式确定	3.79	1,000,000,000.00	969,000,000.00	3+N年期	无	无
<b>合计</b>	—	—	—	—	<b>2,500,000,000.00</b>	<b>2,433,684,905.65</b>	—	—	—

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具变动情况表：

发行在外的金融工具	2023年1月1日		本期增加		本期减少		2023年6月30日（未经审计）	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
兴业银行永续期信托贷款—— 债权融资计划	1,500,000,000.00	1,464,684,905.65	--	--	--	--	1,500,000,000.00	1,464,684,905.65
兴业银行永续期信托贷款—— 债权融资计划	1,000,000,000.00	969,000,000.00	--	--	--	--	1,000,000,000.00	969,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,500,000,000.00</b>	<b>2,433,684,905.65</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>2,500,000,000.00</b>	<b>2,433,684,905.65</b>

## 40、资本公积

项 目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日 (未经审计)
股本溢价	910,049,066.34	--	--	910,049,066.34
其他资本公积	9,207,632.77	--	7,782,087.76	1,425,545.01
合 计	<b>919,256,699.11</b>	<b>--</b>	<b>7,782,087.76</b>	<b>911,474,611.35</b>

## 41、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	2023年1月1日	本期发生额		2023年6月30日 (未经审计)
		税后归属于母公司	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	<b>55,765,630.66</b>	<b>-5,313,950.99</b>	--	<b>50,451,679.67</b>
1.重新计量设定受益计划变动额	84,946,854.20	10,169.62	--	84,957,023.82
2.其他权益工具投资公允价值变动	-29,181,223.54	-5,324,120.61	--	-34,505,344.15
二、将重分类进损益的其他综合收益	<b>114,305,071.91</b>	<b>-20,936,998.80</b>	--	<b>93,368,073.11</b>
1.外币财务报表折算差额	114,305,071.91	-20,936,998.80	--	93,368,073.11
其他综合收益合计	<b>170,070,702.57</b>	<b>-26,250,949.79</b>	--	<b>143,819,752.78</b>

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期所得税前发生额	本期发生额			税后归属于母公司
		减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费	减：税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	<b>-5,780,521.35</b>	--	<b>-867,650.47</b>	<b>401,080.11</b>	<b>-5,313,950.99</b>
1.重新计量设定受益计划变动额	16,000.00	--	2,400.00	3,430.38	10,169.62
2.其他权益工具投资公允价值变动	-5,796,521.35	--	-870,050.47	397,649.73	-5,324,120.61
二、将重分类进损益的其他综合收益	<b>-20,936,998.80</b>	--	--	--	<b>-20,936,998.80</b>
1.外币财务报表折算差额	-20,936,998.80	--	--	--	-20,936,998.80
其他综合收益合计	<b>-26,717,520.15</b>	--	<b>-867,650.47</b>	<b>401,080.11</b>	<b>-26,250,949.79</b>

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-25,849,869.68。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-26,250,949.79；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为401,080.11。

## 42、专项储备

项 目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日 (未经审计)
安全生产费	219,378,446.60	107,782,857.12	92,034,639.86	235,126,663.86
<b>合 计</b>	<b>219,378,446.60</b>	<b>107,782,857.12</b>	<b>92,034,639.86</b>	<b>235,126,663.86</b>

## 43、盈余公积

项 目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日 (未经审计)
法定盈余公积	229,735,034.17	--	--	229,735,034.17
<b>合 计</b>	<b>229,735,034.17</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>229,735,034.17</b>

## 44、未分配利润

项 目	本期发生额 (未经审计)	上期发生额 (经重述)	提取或 分配比例
调整前上年末未分配利润	598,623,010.70	794,976,623.67	--
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	--	-180,333,262.68	--
调整后期初未分配利润	598,623,010.70	614,643,360.99	--
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-830,642,028.64	123,644,711.64	--
减: 提取法定盈余公积	--	--	--
提取任意盈余公积	--	--	--
应付永续债利息	49,153,611.11	14,861,111.23	--
期末未分配利润	-281,172,629.05	723,426,961.40	--

## 45、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	2023年1-6月(未经审计)		2022年1-6月(经重述)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,519,655,916.23	8,496,462,289.44	10,384,962,227.97	9,327,155,013.68
其他业务	102,400,002.44	81,033,512.72	132,128,900.54	102,192,608.09
<b>合 计</b>	<b>9,622,055,918.67</b>	<b>8,577,495,802.16</b>	<b>10,517,091,128.51</b>	<b>9,429,347,621.77</b>



## (2) 营业收入、营业成本按业务类型划分

业务类型	2023年1-6月（未经审计）		2022年1-6月（经重述）	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
工程施工	7,312,512,488.63	6,686,446,359.61	8,438,569,990.51	7,765,916,632.58
设计勘察	1,131,541,539.73	827,580,782.49	1,083,367,794.12	805,942,630.77
装备制造	1,139,098,542.90	1,049,033,610.71	1,005,229,590.79	893,913,099.68
减：板块间抵消	63,496,655.03	66,598,463.37	142,205,147.45	138,617,349.35
小计	9,519,655,916.23	8,496,462,289.44	10,384,962,227.97	9,327,155,013.68
其他业务：				
材料销售	36,944,836.80	29,624,783.82	60,230,545.60	52,444,881.82
租赁	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
减：板块间抵消	10,976,678.85	9,499,010.36	102,671.06	--
小计	102,400,002.44	81,033,512.72	132,128,900.54	102,192,608.09
<b>合计</b>	<b>9,622,055,918.67</b>	<b>8,577,495,802.16</b>	<b>10,517,091,128.51</b>	<b>9,429,347,621.77</b>

## (3) 营业收入分解信息

## ① 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	2023年1-6月（未经审计）			
	工程施工	设计勘察	装备制造	合计
在某一时点确认	--	--	221,303,233.27	221,303,233.27
在某一时段确认	7,375,393,537.14	1,142,297,062.04	923,186,204.06	9,440,876,803.24
<b>合计</b>	<b>7,375,393,537.14</b>	<b>1,142,297,062.04</b>	<b>1,144,489,437.33</b>	<b>9,662,180,036.51</b>

## ②本期营业收入按报告与分部分类

收入类别	2023年1-6月（未经审计）		
	与客户之间的合同产生的收入	租赁收入	合计
工程施工及承包	7,375,393,537.14	13,261,019.31	7,388,654,556.45
工程勘察设计与咨询	1,142,297,062.04	6,617,857.04	1,148,914,919.08
装备制造	1,144,489,437.33	14,470,339.69	1,158,959,777.02
分部间抵消	74,473,333.88	--	74,473,333.88
<b>合计</b>	<b>9,587,706,702.63</b>	<b>34,349,216.04</b>	<b>9,622,055,918.67</b>

## ③营业收入具体情况

项目	2023年1-6月 （未经审计）	2022年1-6月 （经重述）
营业收入	9,622,055,918.67	10,517,091,128.51
减：与主营业务无关的业务收入	102,400,002.44	132,128,900.54
减：不具备商业实质的收入	--	--
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	9,519,655,916.23	10,384,962,227.97

## 46、税金及附加

项目	2023年1-6月 （未经审计）	2022年1-6月 （经重述）
城市维护建设税	10,691,145.74	16,140,121.99
教育费附加	8,131,520.70	12,794,296.21
其他	32,522,334.07	29,954,310.86
<b>合计</b>	<b>51,345,000.51</b>	<b>58,888,729.06</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 47、销售费用

项目	2023年1-6月 （未经审计）	2022年1-6月 （经重述）
职工薪酬	37,417,108.35	33,170,199.85
差旅费	3,311,116.36	3,092,891.33
业务经费	2,810,842.70	2,135,193.10
仓储及物流	94,228.18	813,672.19
其他	6,619,298.94	2,687,908.65
<b>合计</b>	<b>50,252,594.53</b>	<b>41,899,865.12</b>

## 48、管理费用

项 目	2023年1-6月 (未经审计)	2022年1-6月 (经重述)
职工薪酬	313,353,836.56	322,913,664.99
办公支出	50,709,604.48	48,194,981.35
折旧及摊销	49,039,665.43	50,627,434.10
差旅费	11,844,110.70	7,591,413.25
中介费用	7,713,450.02	7,343,637.20
业务招待费	7,445,366.73	5,144,259.98
党建经费	252,461.80	167,306.32
其他	25,287,227.83	12,153,004.65
<b>合 计</b>	<b>465,645,723.55</b>	<b>454,135,701.84</b>

## 49、研发费用

项 目	2023年1-6月 (未经审计)	2022年1-6月 (经重述)
职工薪酬	178,405,579.47	118,565,886.70
原料及主要材料	106,938,113.23	131,328,958.83
委托外部研究开发费	14,296,259.69	3,292,607.28
折旧及摊销	2,535,716.20	3,137,235.93
辅助材料	803,614.38	1,366,493.49
燃料及动力	530,242.51	526,117.15
其他费用	16,982,018.35	7,046,686.97
<b>合 计</b>	<b>320,491,543.83</b>	<b>265,263,986.35</b>

## 50、财务费用

项 目	2023年1-6月 (未经审计)	2022年1-6月 (经重述)
利息支出	201,717,160.49	225,384,947.21
精算费用利息支出	8,200,000.00	8,183,000.00
减：利息收入	87,521,999.07	67,178,264.81
汇兑损失	535,629,937.64	468,506,077.99
减：汇兑收益	653,521,347.74	525,674,842.05
手续费支出	4,877,839.29	13,038,724.34
其他支出	23,388,334.84	4,903,677.55
<b>合 计</b>	<b>32,769,925.45</b>	<b>127,163,320.23</b>

## 51、其他收益

项 目	2023年1-6月 (未经审计)	2022年1-6月 (经重述)
收益相关	2,902,686.35	1,995,785.33
<b>合 计</b>	<b>2,902,686.35</b>	<b>1,995,785.33</b>

## 52、投资收益

项 目	2023年1-6月 (未经审计)	2022年1-6月 (经重述)
权益法核算的长期股权投资收益	4,898,632.17	2,762,154.43
处置长期股权投资产生的投资收益	1,344,595.66	--
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	--	94,522.07
债务重组损益	-605,865.34	2,452,311.74
<b>合 计</b>	<b>5,637,362.49</b>	<b>5,308,988.24</b>

## 53、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2023年1-6月 (未经审计)	2022年1-6月 (经重述)
应收账款坏账损失	77,621,475.71	120,704,784.80
其他应收款坏账损失	52,244,061.58	-8,815,739.36
长期应收款坏账损失	10,518,496.37	11,584,575.62
<b>合 计</b>	<b>140,384,033.66</b>	<b>123,473,621.06</b>

## 54、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2023年1-6月 (未经审计)	2022年1-6月 (经重述)
合同资产减值损失	-1,208,141,564.90	3,262,849.58
存货跌价损失	-9,605,888.97	3,191,706.55
固定资产减值损失	--	-482,568.09
<b>合 计</b>	<b>-1,217,747,453.87</b>	<b>5,971,988.04</b>

## 55、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	2023年1-6月 (未经审计)	2022年1-6月 (经重述)
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	2,558,475.76	161,768.39
<b>合 计</b>	<b>2,558,475.76</b>	<b>161,768.39</b>

## 56、营业外收入

项 目	2023年1-6月 (未经审计)	2022年1-6月 (经重述)	计入当期非经常性 损益的金额
违约金赔偿收入	398,671.85	422,287.28	398,671.85
经批准无法支付的应付款项	1,852,302.48	3,488,032.41	1,852,302.48
政府补助	200,000.00	--	200,000.00
其他	1,461,861.96	2,181,602.26	1,461,861.96
<b>合 计</b>	<b>3,912,836.29</b>	<b>6,091,921.95</b>	<b>3,912,836.29</b>

## 57、营业外支出

项 目	2023年1-6月 (未经审计)	2022年1-6月 (经重述)	计入当期非经常性 损益的金额
罚款支出	4,684,501.14	36,878,974.93	4,684,501.14
赔偿支出	306,503.56	353,798.16	306,503.56
其他	3,434,049.28	1,505,600.34	3,434,049.28
<b>合 计</b>	<b>8,425,053.98</b>	<b>38,738,373.43</b>	<b>8,425,053.98</b>

## 58、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项 目	2023年1-6月 (未经审计)	2022年1-6月 (经重述)
按税法及相关规定计算的当期所得税	52,751,294.55	46,428,170.68
递延所得税费用	-184,295,047.97	14,597,029.34
<b>合 计</b>	<b>-131,543,753.42</b>	<b>61,025,200.02</b>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2023年1-6月 (未经审计)	2022年1-6月 (经重述)
利润总额	-946,721,784.66	244,657,603.72
按适用税率计算的所得税费用	-142,008,267.70	36,698,640.56
某些子公司适用不同税率的影响	-48,254,788.16	-4,621,035.32
对以前期间当期所得税的调整	18,313,481.43	-12,304,257.41
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-734,794.83	-414,323.16
无须纳税的收入（以“-”填列）	-4,252,588.74	-1,809,553.89
不可抵扣的成本、费用和损失	24,108,001.88	27,941,105.61
税率变动对期初递延所得税余额的影响	15,112,355.27	--
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-23,139,852.17	-2,821,881.04
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	41,358,256.46	28,546,704.75
计入权益的永续债利息的所得税影响	-9,295,256.25	-8,736,787.50

项 目	2023年1-6月 (未经审计)	2022年1-6月 (经重述)
其他	-2,750,300.61	-1,453,412.58
所得税费用	-131,543,753.42	61,025,200.02

## 59、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-6月 (未经审计)	2022年1-6月 (经重述)
收到的代付款项	7,277,486.30	19,088,399.44
收到的活期存款利息	85,357,824.65	29,283,015.37
收到的与收益相关的政府补助	9,111,660.99	14,720,808.83
受限资金的减少	--	47,104,540.03
其他	--	36,106,655.59
<b>合 计</b>	<b>101,746,971.94</b>	<b>146,303,419.26</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-6月 (未经审计)	2022年1-6月 (经重述)
安全生产费支出	92,034,639.86	108,948,059.51
支付的研发费及中介机构费	39,521,970.57	34,528,842.94
支付的办公费	50,709,604.48	91,527,145.19
支付的差旅费	15,155,227.06	28,757,220.02
支付的银行手续费	4,877,839.29	16,599,692.97
支付的业务招待费	10,256,209.43	5,278,999.48
支付的诉讼损失	11,378,962.91	3,415,851.98
支付的备用金及往来款	20,920,929.23	45,507,914.69
其他	36,556,437.89	40,488,092.22
<b>合 计</b>	<b>281,411,820.72</b>	<b>375,051,819.00</b>

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年1-6月 (未经审计)	2022年1-6月 (经重述)
发行计入其他权益工具的永续债	--	1,466,100,000.00
其他	--	137,371,967.50
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>1,603,471,967.50</b>

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年1-6月 (未经审计)	2022年1-6月 (经重述)
偿还的租赁负债本金和利息	8,731,624.79	991,560.00
偿还计入其他权益工具的永续债	2,460,710,000.00	1,000,000,000.00
发行永续债费用	18,000,000.00	20,069,940.00
<b>合 计</b>	<b>2,487,441,624.79</b>	<b>1,021,061,500.00</b>

## 60、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月 (未经审计)	2022年1-6月 (经重述)
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-815,178,031.24	183,632,403.70
加: 资产减值损失	1,217,747,453.87	-6,423,876.36
信用减值损失	-140,384,033.66	-123,473,621.06
固定资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	89,695,742.94	97,138,749.62
无形资产摊销	15,079,330.96	14,470,106.01
长期待摊费用摊销	18,903,145.62	25,848,313.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收益	--	-161,768.39
固定资产报废损失	--	96,252.81
财务费用	110,025,750.39	213,949,181.61
投资(收益)/损失	-6,243,227.83	444,078.82
递延所得税资产(增加)/减少	-184,937,204.48	15,438,724.07
递延所得税负债减少	-395,504.13	-876,470.83
存货的增加	-58,323,467.69	-22,569,241.13
经营性应收项目的(增加)/减少	-274,350,095.43	249,001,673.64
经营性应付项目的减少	-834,509,112.20	-1,686,589,825.10
经营活动产生的现金流量净额	-862,869,252.88	-1,040,075,318.68
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
当期新增的使用权资产	--	--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	3,120,916,141.33	7,508,729,277.34
减: 现金的期初余额	6,857,364,048.62	6,746,419,077.70
加: 现金等价物的期末余额	--	--
减: 现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-3,736,447,907.29	762,310,199.64

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
一、现金	3,120,916,141.33	6,857,364,048.62
其中：库存现金	913,148.73	4,050,614.86
银行存款	3,149,427,548.49	6,891,872,032.97
其他货币资金	724,776,011.22	777,605,770.25
减：受到限制的货币资金及三个月以上的定期存款	754,200,567.11	816,164,369.46
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	3,120,916,141.33	6,857,364,048.62

## 61、股东权益变动表项目注释

## (1) 本期所有者权益变动表“其他”项目

## ① 资本公积：

本期资本公积-其他资本公积-其他减少 7,782,087.76 元，其中：

中铝国际香港有限公司原计入资本公积的永续债发行手续费受永续债还款影响减少 6,151,775.00 元；

中铝国际铝应用工程有限公司转让中铝南铝（福建）铝结构技术开发有限公司股权转让款影响减少 1,638,050.36 元；

联营企业中铝环保生态技术（湖南）有限公司权益变动影响增加 7,737.59 元。

## ② 未分配利润：

本期未分配利润其他减少 49,153,611.11 元为支付永续债利息之影响。

## 62、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	754,200,567.11	被冻结、质押
应收款项融资	72,562,939.08	质押
应收账款	5,825,818.01	质押
合 计	832,589,324.20	—

说明：本公司应收款项融资的票据质押主要用于办理票据池业务。



## 63、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	22,245,357.05	7.2258	160,740,500.99
欧元	4,700.00	7.8771	37,022.37
港币	394,355.11	0.9220	363,587.52
马来西亚令吉	2,893,495.13	1.5512	4,488,335.32
沙特里亚尔	596,572.35	1.9331	1,153,220.21
新加坡币	5,700.00	5.3442	30,461.94
印度卢比	1,357,045,675.92	0.0880	119,453,280.85
印尼盾	86,001,154,201.91	0.0005	41,568,741.79
越南盾	92,259,914,283.00	0.0003	28,010,103.46
应收账款			
其中：美元	118,131,200.52	7.2258	853,592,428.72
马来西亚令吉	23,809,931.68	1.5512	36,933,518.98
印度卢比	250,173,774.06	0.0880	22,021,423.91
印尼盾	13,243,542,586.15	0.0005	6,401,279.23
越南盾	116,681,074,843.00	0.0003	35,424,374.32
应付账款			
其中：美元	10,938,562.07	7.2258	79,039,861.83
欧元	34,500.00	7.8771	271,759.95
印度卢比	150,112,746.67	0.0880	13,213,600.99
印尼盾	27,248,853,955.84	0.0005	13,720,007.14
越南盾	61,595,409,969.00	0.0003	18,700,366.45
预付账款			
其中：美元	1,247,007.86	7.2258	9,010,629.40
印度卢比	285,000.00	0.0880	25,086.99
印尼盾	24,039,409,144.00	0.0005	11,059,939.42
其他应收款			
其中：美元	36,165,758.09	7.2258	261,326,534.81
马来西亚令吉	145,707.56	1.5512	226,018.83
印度卢比	208,857,487.11	0.0880	18,384,577.99
印尼盾	12,611,463,175.14	0.0005	6,095,763.03
越南盾	18,932,427.00	0.0003	5,747.89
刚果法郎	298,243,078.21	0.0120	3,581,355.46
其他应付款			
其中：美元	15,376.20	7.2258	111,105.36
印度卢比	1,062,819.67	0.0880	93,554.18

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
印尼盾	2,085,884,242.95	0.0005	983,221.59
越南盾	7,000,000,000.00	0.0003	2,125,200.00

## (2) 境外经营实体

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
中铝国际香港有限公司	中国香港	美元	日常活动收入

## 六、合并范围的变动

## 1、非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并的情况：无。

## 2、同一控制下企业合并

本期发生的同一控制下企业合并的情况：无。

公司于2022年12月31日将昆明有色冶金设计研究院股份公司纳入合并，本报告上期追溯调整2022年1-6月的利润表和现金流量表项目。

## 3、反向购买

本期发生的反向购买：无。

## 4、处置子公司

本期处置子公司的情况：无。

## 5、其他

报告期内本公司完成对上海中铝国际供应链管理有限公司和上海中铝丰源股权投资基金合伙企业（有限合伙）的注销，故不再纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	企业 类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得 方式
					直接	间接	
中色科技股份有限公司	1	河南洛阳	洛阳市高新区	技术开发及设销售	92.35	--	2
洛阳金诚建设监理有限公司	1	河南洛阳	洛阳市涧西区	建设监理	--	100.00	2
洛阳佛阳装饰工程有限公司	1	河南洛阳	洛阳市高新区	其他建筑安装业	--	51.22	2
洛阳开盈科技有限公司	1	河南洛阳	洛阳市洛龙区	信息技术咨询服务	--	100.00	2
苏州中色德源环保科技有限公司	1	江苏苏州	苏州高新区	环保技术开发及销售	--	62.50	1
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	1	河南郑州	郑州市淮河路	建筑工程	100.00	--	2
六冶洛阳建设有限公司	1	河南洛阳	洛阳市涧西区	建筑工程	--	100.00	1
六冶洛阳机电安装有限公司	1	河南洛阳	洛阳市涧西区	建筑工程	--	100.00	1
六冶（郑州）科技重工有限公司	1	河南郑州	新密市产业集聚区	工程机械制造	--	100.00	1
河南六冶贸易有限公司	1	河南郑州	郑州经济技术开发区	贸易业务	--	100.00	1
盘州市浩宏项目管理有限公司	1	贵州贵阳	贵州省六盘水市	建筑工程	--	30.00	1
铜川浩通建设有限公司	1	陕西铜川	陕西省铜川市	建筑工程	--	80.00	1
中铝长城建设有限公司	1	河南	郑州市上街区	工程施工承包	--	100.00	2
淮安通运建设有限公司	1	江苏	淮安市淮阴区	建筑工程	--	100.00	1
六冶新疆建设有限公司	1	新疆	新疆阿拉尔市	建筑工程	--	100.00	1
长沙有色冶金设计研究院有限公司	1	湖南长沙	长沙市芙蓉区	勘察设计	100.00	--	2
华楚智能科技（湖南）有限公司	1	长沙	长沙高新技术产业 开发区	软件开发及技术服务	--	100.00	2
湖南华楚项目管理有限公司	1	湖南	长沙市芙蓉区	咨询监理服务	--	51.00	2

子公司名称	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
湖南长冶建设工程施工图审查有限公司	1	湖南	长沙市芙蓉区	施工图审查	--	100.00	2
华楚高高科技（湖南）有限公司	1	湘潭	湘潭九华示范区	设备销售	--	100.00	1
中铝国际南方工程有限公司	1	山东	淄博张店南定镇	建筑安装	--	100.00	2
温州通润建设有限公司	1	温州	温州市鹿城区	建筑工程	60.00	40.00	1
温州通汇建设有限公司	1	温州	温州市龙湾区	建筑工程	90.00	10.00	1
九冶建设有限公司	1	咸阳	陕西省咸阳市渭城区	工程施工	73.17	--	3
河南九冶建设有限公司	1	郑州	河南省郑州市	工程施工	--	100.00	3
郑州九冶三维化工机械有限公司	1	郑州	河南省郑州市	装备制造	--	100.00	3
汉中九冶建设有限公司	1	陕西省汉中市	陕西省勉县	工程施工	--	100.00	3
安康市九冶畅佳力混凝土有限公司	1	陕西省安康市	陕西省安康市	混凝土生产	--	100.00	3
新疆九冶建设有限公司	1	新疆	新疆昌吉州	工程施工	--	100.00	3
九冶钢结构有限公司	1	咸阳市	陕西省咸阳市	装备制造	--	100.00	3
勉县九冶幼儿园	1	汉中勉县	陕西省勉县	学前教育	--	100.00	3
九冶（陕西）建设有限公司	1	陕西省汉中市	陕西省勉县	勘察设计	--	100.00	3
陕西中勉投资有限公司	1	陕西	陕西省勉县	温泉项目建设开发和经营管理	--	51.00	1
沈阳铝镁设计研究院有限公司	1	沈阳	沈阳市和平区	工程勘察设计	100.00	--	1
沈阳博宇科技有限责任公司	1	辽宁	沈阳市苏家屯区	工业制造业	--	100.00	1
沈阳铝镁科技有限公司	1	辽宁	沈阳市和平区	技术服务	--	100.00	1
沈阳盛鑫建设工程项目管理有限公司	1	辽宁	沈阳市和平区	施工监理	--	100.00	1
北京华宇天控科技有限公司	1	北京	北京市海淀区	技术研究开发	--	60.00	1
中色十二冶金建设有限公司	1	山西	太原市杏花岭区	建筑工程	100.00	--	2
中色十二冶金重庆节能科技有限公司	1	重庆	重庆市南岸区	合同能源管理	--	100.00	1
中铝国际 12MCC 建设有限公司	3	韩国仁川	韩国仁川	建筑安装业	--	80.00	1

中铝国际工程股份有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
中色十二冶金（印度尼西亚）有限公司	3	印度尼西亚雅加达	印度尼西亚雅加达	建筑安装	--	67.00	1
中国有色金属长沙勘察设计研究院有限公司	1	湖南	长沙市芙蓉区	勘察设计	100.00	--	2
深圳市长勘勘察设计有限公司	1	广东	深圳市深南东路	技术服务	--	100.00	2
长沙通湘建设有限公司	1	长沙	长沙市岳麓区	建筑工程	40.00	60.00	1
中铝国际工程设备有限公司	1	北京	北京市海淀区	设备销售	100.00	--	1
中铝国际山东化工有限公司	1	山东	淄博高新区	设备销售	--	100.00	1
中铝国际香港有限公司	3	香港	香港湾仔皇后大道东	投资	100.00	--	1
中铝国际（马来西亚）有限公司	3	马来西亚	其他境外地区	工程勘察设计	--	100.00	1
中铝国际投资管理（上海）有限公司	1	上海	中国（上海）自由贸易试验区	贸易	100.00	--	1
中铝国际（天津）建设有限公司	1	天津	天津市空港经济区	工程施工	100.00	--	2
中铝国际技术发展有限公司	1	北京	北京市海淀区	技术研究开发	100.00	--	1
中铝国际（印度）私人有限责任公司	3	印度	印度西孟加拉邦	建筑工程	99.99	0.01	1
中铝国际云南铝应用工程有限公司	1	北京	北京市海淀区	投资咨询	100.00	--	1
都匀开发区通达建设有限公司	1	贵州	都匀经济开发区	工程建造	50.00	50.00	1
贵阳铝镁设计研究院有限公司	1	贵州	贵阳市观山湖区	设计咨询	100.00	--	1
贵阳铝镁设计研究院工程承包有限公司	1	贵州	贵阳市观山湖区	工程建造	--	100.00	1
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	1	贵州	贵阳市高新技术创业服务中心	技术开发及软件设计	--	100.00	1
贵州创新轻金属工艺装备工程技术研究中心有限公司	1	贵州	贵阳市高新区	技术开发及软件设计	--	100.00	1
贵阳新宇建设监理有限公司	1	贵州	贵州省贵阳市金阳新区	工程监理及咨询	--	100.00	1
贵州匀都置业有限公司	1	贵州	都匀经济开发区	房地产开发、工程施工	--	100.00	1
贵州顺安机电设备有限公司	1	贵州	安顺市平坝县	装备制造	--	100.00	3

中铝国际工程股份有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
广西通锐投资建设有限公司	1	广西	南宁市良庆区	建筑施工	100.00	--	1
中铝国际铝应用工程有限公司	1	北京	北京市海淀区	贸易和技术服务	100.00	--	1
山西中色十二冶新材料有限公司	1	山西	太原市尖草坪区	科学研究和技术服务业	--	66.00	1
青岛市新富共创资产管理有限公司	1	山东	青岛市市南区	商业开发经营	90.00	--	3
中铝山东工程技术有限公司	1	山东	淄博市张店区	其他建筑安装业	60.00	--	2
中铝万成山东建设有限公司	1	山东	淄博市张店区	其他建筑安装业	--	96.57	2
中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	1	昆明	昆明市盘龙区	工程勘察设计	100.00	--	2
昆明勘察院科技开发有限公司	1	昆明	昆明市盘龙区	其他建筑安装业	--	100.00	2
中国有色昆勘院非洲刚果（金）公司	3	刚果（金）	刚果（金）	地质勘察技术服务	--	100.00	1
中铝西南建设投资投资有限公司	1	昆明	昆明市西山区	项目投资	100.00	--	1
昆明有色冶金设计研究院股份公司	1	昆明	昆明市盘龙区	工程勘察设计	67.00	--	2
昆明科汇电气有限公司	1	昆明	昆明市五华区	电气装备业务	--	100.00	2
中国有色金属工业华昆工程建设有限公司	1	昆明	昆明市盘龙区	工程承包服务	--	100.00	2
云南金吉安建设咨询监理有限公司	1	昆明	昆明市盘龙区	工程监理服务	--	56.26	2

说明：

- ①企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位。
- ②取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他。
- ③本公司设立在印度的中铝国际（印度）私人有限责任公司需要遵循当地外汇管理政策，根据该政策，该等子公司必须经过当地外汇管理局的批准才能向本公司及其他投资方支付现金股利。
- ④盘州市浩宏项目管理有限公司（以下简称盘县浩宏）由本公司全资子公司六冶建设有限公司（以下简称六冶公司）和另一股东盘县盘州古城开发管理有限责任公司（以下简称盘州古城开发）共同设立，分别持股30%和70%。盘县浩宏公司章程约定：股东会会议作出修改公司章程、增加或者减少注册资本，以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式的决议，必须经代表三分之二以上表决权的股东通过，对其他事项的决议，必须经二分之一以上表决权的股东通过；六冶公司在股东会拥有70%的表决权，盘州古城开发则享有30%的表决权；董事会作出决议，必须经全体董事的三分之二以上通过；盘县浩宏董事会成员3名，其中六冶公司委派董事2名，盘州古城开发委派董事1名。因而本公司可以控制盘县浩宏，故将其纳入合并范围。

## （2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中色科技股份有限公司	7.65	-5,456,444.27	--	10,673,465.55
九冶建设有限公司	26.83	-3,532,810.41	--	97,768,121.28
中铝山东工程技术有限公司	40.00	-2,141,322.32	--	-5,369,272.08

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
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
九冶建设有限公司	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
中铝山东工程技术有限公司	746,635,774.86	160,093,856.75	906,729,631.61	802,066,207.78	16,000,000.00	818,066,207.78

续(1):

子公司名称	2022年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
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
九冶建设有限公司	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
中铝山东工程技术有限公司	841,011,764.71	148,248,409.62	989,260,174.33	821,460,775.09	16,000,000.00	837,460,775.09

续(2):

子公司名称	2023年1-6月				2022年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
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
九冶建设有限公司	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
中铝山东工程技术有限公司	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



## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计处 理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
上海丰通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	上海	上海	投资公司	40.00	--	权益法核算
中际山河科技有限责任公司	湖南	湖南	冶金专用设备制造	--	49.00	权益法核算
二、联营企业						
四川川南轨道交通运营有限公司	四川	宜宾	道路运输业	--	10.00	权益法核算
贵州通冶建设发展有限公司	贵州	贵阳	建筑安装业	--	45.00	权益法核算

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	上海丰通股权投资基金合伙企业（有限合伙）		中际山河科技有限责任公司	
	2023年6月30日	2022年12月31日	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产	70,099,100.81	70,244,559.10	261,984,784.44	269,774,396.93
其中：现金和现金等价物	2,932,963.85	19,078,422.14	45,466,433.99	75,234,104.44
非流动资产	465.97	465.97	10,544,222.94	11,533,791.05
资产合计	70,099,566.78	70,245,025.07	272,529,007.38	281,308,187.98
流动负债	10,588,453.66	11,511,035.51	158,288,589.35	171,060,686.40
非流动负债	--	--	--	--
负债合计	10,588,453.66	11,511,035.51	158,288,589.35	171,060,686.40
少数股东权益	1,000,000.00	1,000,000.00	--	--
归属于母公司股东权益	58,511,113.12	58,733,989.56	114,240,418.03	110,247,501.58
按持股比例计算的净资产份额	8,862,285.05	8,862,285.05	55,977,804.83	54,021,275.77

中铝国际工程股份有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	上海丰通股权投资基金合伙企业（有限合伙）		中际山河科技有限责任公司	
	2023年6月30日	2022年12月31日	2023年6月30日	2022年12月31日
调整事项	--	--	--	-36.00
其中：商誉	--	--	--	--
未实现内部交易损益	--	--	--	--
减值准备	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
对合营企业权益投资的账面价值	8,862,285.05	8,862,285.05	55,638,239.78	54,021,239.78
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--	--	--

续：

项 目	上海丰通股权投资基金合伙企业（有限合伙）		中际山河科技有限责任公司	
	2023年1-6月	2022年1-6月	2023年1-6月	2022年1-6月
营业收入	--	--	86,360,610.60	137,953,067.37
财务费用	-15,784.28	-3,698.33	-122,774.82	89,179.87
所得税费用	--	--	-282,302.14	--
净利润	-222,876.44	-187,277.15	3,926,324.24	4,133,758.98
综合收益总额	-222,876.44	-187,277.15	3,926,324.24	4,133,758.98
企业本期收到的来自合营企业的股利	--	--	--	--

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	四川川南轨道交通运营有限公司		贵州通冶建设发展有限公司	
	2023年6月30日	2022年12月31日	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产	220,237,675.37	278,176,960.74	1,230,526,017.48	1,215,151,267.79
非流动资产	756,142,383.82	717,809,051.74	77,487.85	77,487.85
资产合计	976,380,059.19	995,986,012.48	1,230,603,505.33	1,215,228,755.64
流动负债	134,807,169.30	132,678,079.61	114,049,842.52	111,991,109.94
非流动负债	519,326,100.00	540,852,565.10	1,060,999,458.59	1,062,499,458.59
负债合计	654,133,269.30	673,530,644.71	1,175,049,301.11	1,174,490,568.53
净资产	322,246,789.89	322,455,367.77	55,554,204.22	40,738,187.11
按持股比例计算的净资产份额	32,224,678.99	32,245,536.78	24,999,391.90	18,332,184.20
调整事项	--	--	--	--
其中：商誉	--	--	--	--
未实现内部交易损益	--	--	--	--
减值准备	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	32,245,536.78	32,245,536.78	18,030,168.63	18,332,184.20
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--	--	--

中铝国际工程股份有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	四川川南轨道交通运营有限公司		贵州通冶建设发展有限公司	
	2023年1-6月	2022年1-6月	2023年1-6月	2022年1-6月
营业收入	48,993,428.31	46,291,512.23	--	--
净利润	-4,593.67	83,504.09	-137,700.43	-1,135,096.31
终止经营的净利润	--	--	--	--
综合收益总额	-4,593.67	83,504.09	-137,700.43	-1,135,096.31
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	--	--	--

## (4) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2023年6月30日 /2023年1-6月	2022年12月31日 /2022年1-6月
联营企业：		
投资账面价值合计	626,784,641.32	584,206,755.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,098,243.40	5,358,216.27
综合收益总额	2,098,243.40	5,358,216.27

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括各类股权投资、债权投资、衍生金融工具、长短期借款、应收应付款项等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

## (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要产生于应收款项，控制该项风险的具体措施如下：

本公司应收账款主要产生于工程施工业务。本公司内控制度要求，对承接的每一施工项目均应于投标前对客户进行信用评估，同时考虑到本公司承接的重点项目工期超过一年，因而会定期对客户信用重新评估；设立合同评审制度，工程管理部、财务部、法务部等多部门联合评议，拟定合理收款条款，确保本公司的垫资风险已降至最低，设立经营活动现金流业绩考核制度，以敦促下属子公司积极开展应收款的清收工作；于资产负债表日审核每一单项应收款的收回情况，对重点客户存在的潜在结构性风险获取额外保证，以确保就无法回收的款项计提充分的减值准备，预期信用损失政策详见附注三、10。

## (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；本公司综合运用票据结算、银行借款、委托贷款等多种融资手段，以保持融资持续性与灵活性之间的平衡，本公司已从多家信用评级较高的商业银行获取授信额度以满足营运资金需求和资本开支。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2023年6月30

日，本公司尚未使用的银行授信额度为 1,520,000.00 万元。

期末，本公司持有的将按净额基准偿付的非衍生金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币千元）：

项 目	2023年6月30日				合 计
	一年以内	一至两年	两至五年	五年以上	
借款（含应付利息）	6,530,270.66	3,097,267.87	1,464,555.78	563,800.00	11,655,894.31
贸易应付款项及其他应付款项（不包括非金融负债）	22,214,655.78	1,419.61	--	--	22,216,075.39
应付股息	--	--	--	--	--
已发出财务担保所担保的最高金额	--	--	40,850.00	8,052,965.40	8,093,815.40

上年年末，本公司持有的将按净额基准偿付的非衍生金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币千元）：

项 目	2022年12月31日				合 计
	一年以内	一至两年	两至五年	五年以上	
借款（含应付利息）	7,312,377.05	2,233,920.00	2,450,780.00	572,300.00	12,569,377.05
贸易应付款项及其他应付款项（不包括非金融负债）	23,441,213.83	1,479.61	--	--	23,442,693.44
应付股息	--	--	--	--	--
已发出财务担保所担保的最高金额	4,500.00	--	--	487,695.20	492,195.20

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要源于已确认的计息金融工具。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的汇率风险主要源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

#### 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司利用资本负债比率管控资本结构。该比率按照债务净额除以总资本计算。债务净额为总借款（包括短期借款、一年内到期的长期借款及应付债券、长期借款和应付债券等）减去列示于现金流量表的现金余额。总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益与债务净额之和。股东权益总额则包括归属于母公司股东权益及少数股东权益。

于资产负债表日，本公司的资本负债比率如下（单位：人民币千元）：

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
短期借款	3,622,608.33	4,184,225.13
一年内到期的长期借款	2,907,662.33	3,128,151.92
长期借款	5,125,623.65	5,257,000.00
减：列示于现金流量表的现金余额	3,120,916.14	6,857,364.05
债务净额	8,534,978.17	5,712,013.00
股东权益	7,055,555.70	10,455,057.26
总资本	15,590,533.87	16,167,070.26
资本负债比率	54.74%	35.33%

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	446,769,913.34	51,159,750.62	497,929,663.96
（一）指定为以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益的金融资产	--	446,769,913.34	51,159,750.62	497,929,663.96
1. 债务工具投资	--	446,769,913.34	--	446,769,913.34
2. 权益工具投资	--	--	51,159,750.62	51,159,750.62

报告期末，本公司以公允价值计量的金融工具为在资产证券化中持有和次级份额和对小规模主体的权益投资，该类投资不存在可观察的市场报价，本公司根据该等投资的未来现金流入等进行估值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务 性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
中国铝业集团 有限公司	中国	矿产资源开发（不 含石油、天然气）、 有色金属冶炼加 工、相关贸易及工 程技术服务	2,520,000.00	76.50	76.50

本公司最终控制方是中铝集团（由国资委拥有及控制）。于2020年12月31日，中铝集团对本公司直接持股比例为73.56%，通过子公司洛阳院间接持有本公司股权2.94%，中铝集团合计持有本公司76.50%的股权。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注六、2。

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
洛阳有色金属加工设计研究院有限公司	本公司股东、同一最终控股母公司
中铝材料应用研究院有限公司	同一最终控股母公司
中铝创新开发投资有限公司	同一最终控股母公司
中铝海外发展有限公司	同一最终控股母公司
北京铝能清新环境技术有限公司	同一最终控股母公司



关联方名称	与本公司关系
中铝环保节能集团有限公司	同一最终控股母公司
河南九力科技有限公司	同一最终控股母公司
中铝智能科技发展有限公司	同一最终控股母公司
中国铝业股份有限公司	同一最终控股母公司
包头铝业有限公司	同一最终控股母公司
赤壁长城炭素制品有限公司	同一最终控股母公司
抚顺铝业有限公司	同一最终控股母公司
甘肃华鹭铝业有限公司	同一最终控股母公司
广西华昇新材料有限公司	同一最终控股母公司
贵州华锦铝业有限公司	同一最终控股母公司
贵州华仁新材料有限公司	同一最终控股母公司
河南华慧有色工程设计有限公司	同一最终控股母公司
兰州铝业有限公司	同一最终控股母公司
内蒙古华云新材料有限公司	同一最终控股母公司
山东沂兴炭素新材料有限公司	同一最终控股母公司
山西华兴铝业有限公司	同一最终控股母公司
山西中铝华润有限公司	同一最终控股母公司
中国铝业香港有限公司	同一最终控股母公司
中铝国际贸易有限公司	同一最终控股母公司
中铝集团山西交口兴华科技股份有限公司	同一最终控股母公司
中铝矿业有限公司	同一最终控股母公司
中铝宁夏能源集团有限公司	同一最终控股母公司
中铝青岛轻金属有限公司	同一最终控股母公司
中铝山东新材料有限公司	同一最终控股母公司
中铝山东有限公司	同一最终控股母公司
中铝山西新材料有限公司	同一最终控股母公司
中铝物流集团东南亚国际陆港有限公司	同一最终控股母公司
中铝物流集团有限公司	同一最终控股母公司
中铝物流集团中部国际陆港有限公司	同一最终控股母公司
中铝物资供销有限公司	同一最终控股母公司
中铝物资有限公司	同一最终控股母公司
中铝郑州有色金属研究院有限公司	同一最终控股母公司
中铝中州矿业有限公司	同一最终控股母公司
中铝中州铝业有限公司	同一最终控股母公司
中铝中州新材料科技有限公司	同一最终控股母公司
遵义铝业股份有限公司	同一最终控股母公司
东北轻合金有限责任公司	同一最终控股母公司
哈尔滨东轻特种材料有限责任公司	同一最终控股母公司
西北铝业有限责任公司	同一最终控股母公司

关联方名称	与本公司关系
西南铝业（集团）有限责任公司	同一最终控股母公司
重庆西南铝机电设备工程有限公司	同一最终控股母公司
中铝河南洛阳铝箔有限公司	同一最终控股母公司
中铝河南洛阳铝加工有限公司	同一最终控股母公司
陇西西北铝铝箔有限公司	同一最终控股母公司
中铝瑞闽股份有限公司	同一最终控股母公司
中铝萨帕特种铝材（重庆）有限公司	同一最终控股母公司
中铝沈阳有色金属加工有限公司	同一最终控股母公司
中铝西南铝板带有限公司	同一最终控股母公司
赤峰云铜有色金属有限公司	同一最终控股母公司
楚雄滇中有色金属有限责任公司	同一最终控股母公司
鹤庆溢鑫铝业有限公司	同一最终控股母公司
红河云铜房地产开发有限公司	同一最终控股母公司
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	同一最终控股母公司
凉山矿业股份有限公司	同一最终控股母公司
青海鸿鑫矿业有限公司	同一最终控股母公司
曲靖云铝涌鑫铝业有限公司	同一最终控股母公司
香格里拉市鼎立矿业有限责任公司	同一最终控股母公司
易门铜业有限公司	同一最终控股母公司
玉溪矿业有限公司	同一最终控股母公司
云南驰宏锌锗股份有限公司	同一最终控股母公司
云南驰宏资源综合利用有限公司	同一最终控股母公司
云南楚雄矿冶有限公司	同一最终控股母公司
云南迪庆矿业开发有限责任公司	同一最终控股母公司
云南迪庆有色金属有限责任公司	同一最终控股母公司
云南浩鑫铝箔有限公司	同一最终控股母公司
云南金鼎锌业有限公司	同一最终控股母公司
云南铝业股份有限公司	同一最终控股母公司
云南铜业（集团）有限公司	同一最终控股母公司
云南铜业房地产开发有限公司	同一最终控股母公司
云南铜业股份有限公司	同一最终控股母公司
云南铜业矿产资源勘查开发有限公司	同一最终控股母公司
云南文山铝业有限公司	同一最终控股母公司
云南冶金昆明重工有限公司	同一最终控股母公司
云南云铝海鑫铝业有限公司	同一最终控股母公司
云南云铝汇鑫经贸有限公司	同一最终控股母公司
云南云铝涌鑫铝业有限公司	同一最终控股母公司
云南云铝泽鑫铝业有限公司	同一最终控股母公司
云南云铜锌业股份有限公司	同一最终控股母公司

关联方名称	与本公司关系
中铝洛阳铜加工有限公司	同一最终控股母公司
中铝洛阳铜业有限公司	同一最终控股母公司
中铝秘鲁铜业公司（Minera Chinalco Peru）	同一最终控股母公司
中铜东南铜业有限公司	同一最终控股母公司
包头铝业（集团）有限责任公司	同一最终控股母公司
中铝科学技术研究院有限公司	同一最终控股母公司
贵州贵铝华颐房地产开发有限责任公司	同一最终控股母公司
河南长铝工业服务有限公司	同一最终控股母公司
河南长兴实业有限公司	同一最终控股母公司
河南中铝建设工程有限公司	同一最终控股母公司
河南中铝装备有限公司	同一最终控股母公司
平果铝业有限公司	同一最终控股母公司
山东铝业有限公司	同一最终控股母公司
山东山铝环境新材料有限公司	同一最终控股母公司
山西中铝工业服务有限公司	同一最终控股母公司
苏州新光热能科技有限公司	同一最终控股母公司
苏州有色金属研究院有限公司	同一最终控股母公司
郑州中铝建设开发有限公司	同一最终控股母公司
中国长城铝业有限公司	同一最终控股母公司
中铝投资发展有限公司	同一最终控股母公司
淄博大地房地产开发有限责任公司	同一最终控股母公司
淄博东山实业有限公司	同一最终控股母公司
云南冶金集团股份有限公司	同一最终控股母公司
中铜矿产资源有限公司	同一最终控股母公司
大兴安岭金欣矿业有限公司	同一最终控股母公司
中国铜业有限公司	同一最终控股母公司
中铝青海铝电有限公司	同一最终控股母公司
山西华圣铝业有限公司	同一最终控股母公司
中铝铝箔有限公司	同一最终控股母公司
中国铝业集团高端制造股份有限公司	同一最终控股母公司
宁夏丰昊配售电有限公司	同一最终控股母公司
中铝河南铝业有限公司	同一最终控股母公司
中铝山西铝业有限公司	同一最终控股母公司
中铝资本控股有限公司	同一最终控股母公司
云南德福环保有限公司	同一最终控股母公司
中铝保险经纪（北京）股份有限公司	同一最终控股母公司
中铜资产经营管理有限公司	同一最终控股母公司
中铝资产经营管理有限公司	同一最终控股母公司
中铜华中铜业有限公司	同一最终控股母公司

关联方名称	与本公司关系
中铝矿业国际	同一最终控股母公司
中铜（上海）铜业有限公司	同一最终控股母公司
中国铝业股份有限公司中州分公司	同一最终控股母公司
中铝新材料有限公司	同一最终控股母公司
中铝（上海）碳素有限公司	同一最终控股母公司
贵阳铝镁资产管理有限公司	同一最终控股母公司
山西十二冶资产管理有限公司	同一最终控股母公司
湖南长勘商贸发展有限公司	同一最终控股母公司
太原中色十二冶房地产开发有限公司	本公司之母公司之联营企业
云南索通云铝炭材料有限公司	本公司之母公司之联营企业
四川里伍铜业股份有限公司	本公司之母公司之联营企业
云南天冶化工有限公司	本公司之母公司之联营企业
云南思茅山水铜业有限公司	本公司之母公司之联营企业
北大医疗淄博医院有限公司	本公司之母公司之联营企业
包头市森都碳素有限公司	本公司之母公司之联营企业
马关云铜锌业有限公司	本公司之母公司之联营企业
云南云创招标有限公司	本公司之母公司之联营企业
中铝贵州工业服务有限公司	本公司之母公司之联营企业
青海海源铝业有限责任公司	本公司之母公司之联营企业
河南长城物流有限公司	本公司之母公司之联营企业
中国稀土集团有限公司	本公司之母公司之联营企业
广西华磊新材料有限公司	本公司之母公司之联营企业
中铝淄博国际贸易有限公司	本公司之母公司之联营企业
重庆尚江宸置业有限公司	本公司之母公司之联营企业
广西华银铝业有限公司	本公司之母公司之联营企业
中铝工服科技有限公司	本公司之母公司之联营企业

## 5、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年1-6月
中铝集团之子公司	工程、建设和监理服务	7,297,852.95	20,139,881.42
中铝集团之子公司	采购主要材料和辅助材料	3,650,695.14	12,168,557.61
中铝集团之子公司	后勤服务及其他业务	3,121,225.46	4,664,339.36

说明：关联交易定价参考市场价格经双方协商后确定。

## ② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年1-6月
中铝集团之子公司	提供工程施工服务	594,653,941.99	735,241,757.92
中铝集团之子公司	提供工程设计服务	147,700,982.00	46,773,455.47
中铝集团之子公司	提供装备制造及销售	133,925,474.46	68,253,892.68
中铝集团之子公司	后勤服务及其他业务	5,130,978.09	12,821,605.81
本公司之联营企业	提供工程设计服务	--	697,944.18

说明：关联交易定价参考市场价格经双方协商后确定。

## (2) 关联租赁情况

## ① 公司出租

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	2023年1-6月 确认的租赁收益	2022年1-6月 确认的租赁收益
中铝长城建设有限公司	中铝矿业有限公司	土地	423,209.15	423,209.15

说明：关联交易定价参考市场价格经双方协商后确定。

## ② 公司承租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2023年1-6月 应支付的租赁 款项	2022年1-6月 应支付的租赁 款项
中铝（上海）有限公司	中铝国际工程设备有限公司	房屋	--	39,622.64
中铝山东有限公司	中铝山东工程技术有限公司	房屋	55,108.26	17,331.48
洛阳有色金属加工设计研究院有限公司	中色科技股份有限公司	房屋	434,294.52	434,294.52
苏州有色金属研究院有限公司	中色科技股份有限公司	房屋	174,790.31	174,790.31

说明：关联交易定价参考市场价格经双方协商后确定。

公司作为承租方当期承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
洛阳有色金属加工设计研究院有限公司	房屋	42,207.55	61,886.97
苏州有色金属研究院有限公司	房屋	57,698.05	15,491.06

## (3) 关联担保情况

## ① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
云南宁永高速公路有限公司	3,694,103,400.00	2019-12-23	2053-12-23	否
云南临云高速公路有限公司	2,507,310,000.00	2019-12-23	2053-12-23	否
云南临双高速公路有限公司	1,851,552,000.00	2020-05-06	2054-05-06	否
勉县城乡基础设施建设有限公司	40,850,000.00	2015-10-20	2027-10-19	否

## (4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借/存款 余额	起始日	到期日	利率%	利息支出 /利息收入	说明
拆入:						
中铝财务有限责任公司	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
提供存款服务:						
中铝财务有限责任公司	1,451,656,250.66	—	—	0.525-1.755	11,326,917.19	银行 存款

## (5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,064,272.72	1,877,951.86

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中铝集团之子公司	1,428,872,886.34	252,174,529.20	1,330,437,056.61	195,203,958.80
应收账款	中铝集团之合营企业	90,342,954.11	1,874,877.51	116,172,952.13	3,221,107.17
应收账款	中铝集团之联营企业	154,367.47	12,741.84	24,098,411.75	349,523.12
应收账款	本公司之联营企业	286,593,784.48	16,003,679.41	859,761,165.21	20,674,759.27
其他应收款	中铝集团之子公司	131,275,476.86	23,635,947.44	108,177,978.96	20,099,983.18
其他应收款	中铝集团之合营企业	952,179.75	152,760.90	800,000.00	144,540.00
其他应收款	中铝集团之联营企业	--	--	1,499,366.63	468,819.40
其他应收款	本公司之联营企业	583,423.62	146,932.62	11,052,947.95	539,802.00
预付账款	中铝集团之子公司	9,656,887.97	--	2,710,988.62	--
预付账款	本公司之合营企业	1,680,000.00	--	1,809,000.00	--
预付账款	本公司之联营企业	14,000,000.39	--	14,024,713.49	--

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
应付账款	中铝集团之子公司	98,879,415.89	61,976,866.82
应付账款	中铝集团之合营企业	13,548,253.00	--
应付账款	中铝集团之联营企业	2,954,073.93	--
应付账款	本公司之合营企业	20,969,965.81	23,354,118.88
应付账款	本公司之联营企业	21,795,919.71	14,980,519.82
其他应付款	中铝集团之子公司	25,991,538.07	26,449,026.42
其他应付款	中铝集团之合营企业	131,152.00	50,000.00
其他应付款	中铝集团之联营企业	12,000.00	1,400.00
其他应付款	本公司之联营企业	1,574,000.00	1,518,698.00
短期借款	中铝集团之子公司	35,000,000.00	1,607,488.37
一年内到期的非流动负债	中铝集团之子公司	--	1,163,272.57

## 7、关联方合同资产和合同负债

## (1) 合同资产

关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铝集团之子公司	692,879,248.17	150,068,461.93	786,219,813.46	40,965,728.35
中铝集团之合营企业	6,371,989.32	230,341.28	5,237,722.89	1,759,669.09
中铝集团之联营企业	--	--	161,237.53	806.19
本公司之联营企业	982,131,297.07	7,828,558.52	849,473,850.69	4,241,037.78

## (2) 合同负债

关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
中铝集团之子公司	507,026,245.90	378,242,565.21
中铝集团之合营企业	24,097,324.73	12,948,804.20
中铝集团之联营企业	--	1,837,002.71
本公司之联营企业	20,617,635.09	222,790,673.22

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

本公司和云南省交通投资建设集团有限公司（以下简称云南交投）组成社会资本方联合体，与当地政府共同投资设立云南宁永高速公路有限公司（以下简称宁永高速）、云南临云高速公路有限公司（以下简称临云高速）、云南临双高速公路有限公司（以下简称临双高速）三个项目公司，以PPP方式建设并运营有关高速公路。本公司、云南交投和当地政府指定投资主体对前述三个PPP项目公司持股比例均分别为30%、40%、30%。

每个项目公司的资本金组成如下：

当地政府指定投资主体投入项目总投资的30%（其中0.3亿元作为注册资本，其余作为资本公积），本公司和云南交投分别投入0.3亿元、0.4亿元认缴注册资本。

同时，本公司和云南交投按持股比例的相对比例（即3:4），为项目公司总投资与资本金之间的差额部分提供增信，本公司需承担比例为42.86%，云南交投指定投资主体需承担比例为57.14%。各股东按持股比例对项目公司运营期资金缺口承担资金筹集义务；

按照相关协议约定，本公司需对宁永高速、临云高速、临双高速投资贷款分别提供不超过45.59亿元、31.9亿元、20.86亿元（合计不超过98.35亿元）的增信，出具差额补足承诺函。差额补足承诺函在与相关债权人洽谈后在上述增信额度范围内分别签订。

截止本报告批准报出日，本公司实际出具差额补足承诺函和提供增信情况如下：

宁永高速获得110亿元银行授信，本公司按42.86%对其中93.47亿元提供差额补足承诺函；银行实际已经发放贷款86.19亿元，其中36.94亿元由本公司提供增信。

临云高速获得101亿元银行授信，本公司按42.86%对其中60亿元提供差额补足承诺函；银行实际已经发放贷款58.5亿元，其中25.07亿元由本公司提供增信。

临双高速获得99亿元银行授信，本公司按42.86%对其中43.2亿元提供差额补足承诺函；银行实际已经发放贷款43.2亿元，其中18.52亿元由本公司提供增信。

截至2023年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。



## 2、或有事项

## (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

## ① 本公司作为原告

原告	被告	案由	标的额 (万元)	案件进展情况
中铝国际工程股份有限公司	青岛市新富共创资产管理有限公司、山东省房地产开发集团青岛公司、梁永建、王晓宁、青岛良友饮食股份有限公司	其他纠纷	90,921.54	仲裁中止中
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	新蔡县发展投资有限公司	建设工程合同纠纷	50,667.33	该案处于鉴定阶段初期阶段
九冶建设有限公司	福建中诺安吉租车有限公司	建设工程合同纠纷	37,340.16	2023年1月九冶向法院申请工程造价鉴定。目前鉴定初稿已基本确定，待鉴定机构出具正式稿后进行质证
九冶建设有限公司	陕西威达房地产开发有限公司	建设工程合同纠纷	26,113.60	案件一审中
中国有色金属长沙勘察设计院	长沙恒大童世界旅游开发有限公司、恒大童世界集团有限公司、深圳市坤行六号投资合伙企业	建设工程合同纠纷	12,334.72	本案一审中
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	内蒙古鑫旺再生资源有限公司	建设工程合同纠纷	10,337.57	该案处于造价鉴定程序
都匀开发区通达建设有限公司	都匀工业聚集区资本营运有限公司、都匀经济开发区管理委员会、黔南州投资有限公司、黔南布依族苗族自治州人民政府、黔南布依族苗族自治州财政局、都匀经济开发区财政金融局	建设工程合同纠纷	9,929.75	该案都匀通达已上诉
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	呼和浩特经济技术开发区如意区管理委员会、呼和浩特市经济技术开发区博园房地产开发有限责任公司、内蒙古金航房地产开发有限责任公司、呼和浩特经济技术开发区投资开发集团有限责任公司	建设工程合同纠纷	8,070.32	该案一审中
中铝国际(天津)建设有限公司	河南省龙城创业发展有限公司、河南省隆兴发展有限公司	建设工程合同纠纷	6,544.00	本案一审中
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	朝阳建设集团有限公司	建设工程合同纠纷	6,142.22	本案进入工程量鉴定程序中
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	内蒙古衡达置业有限公司	建设工程合同纠纷	5,208.36	该案正在审理中

## ② 本公司作为被告

原告	被告	案由	标的额 (万元)	案件进展情况
驻马店开发区嘉富诚置业有限公司	中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	建设工程合同纠纷	17,612.63	本案现处于一审中
贵州华仁新材料公司	中铝国际工程股份有限公司贵阳分公司	建设工程合同纠纷	14,523.36	仲裁中，待贵阳仲裁委员会作出裁决
宝鸡惠沣建设工程有限公司	九冶建设有限公司	建设工程合同纠纷	13,797.59	预计7月中旬开庭
中矿建设集团有限公司渑池分公司	中铝中州矿业有限公司、中铝中州矿业有限公司三门峡分公司、中铝国际工程股份有限公司（第三人）	建设工程合同纠纷	12,906.00	该案正在审理中
中国第四冶金建设有限责任公司	长沙有色冶金设计研究院有限公司	建设工程合同纠纷	8,434.06	现二审庭审程序已经完结，等待案件判决
中国有色金属工业西安岩土工程有限公司	中铝国际工程股份有限公司沈阳分公司	建设工程合同纠纷	7,539.50	本案处于鉴定程序中
徐琳	中色十二冶金建设有限公司	建设工程合同纠纷	5,778.87	本案一审中
中爱文化传播（天津）有限公司	中铝国际（天津）建设有限公司	其他纠纷	5,106.15	本案二审中

## (2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2023年6月30日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额(万元)	期限	备注
勉县城乡基础设施建设有限公司	借款担保	4,085.00	2027-10-19	—
合计	—	4,085.00	—	—

## (3) 其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

截至2023年6月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

**十二、资产负债表日后事项**

## 1、重要的资产负债表日后非调整事项说明

无。

## 2、资产负债表日后利润分配情况

无。

## 3、重要销售退回

无。

## 4、其他资产负债表日后事项说明

截至2023年8月22日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

**十三、其他重要事项**

## 1、重要债务重组

## (1) 债务人披露情况

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额	股本等所有者 权益增加金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	24,774,041.75	1,140,641.43	--

## (2) 债权人披露情况

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失 金额	长期股权投资 增加金额	占债务人股 权的比例
低于债权账面价值的现金收 回债权	7,746,506.77	1,746,506.77	--	--
以非现金资产收回债权	45,097,390.00	--	--	--

中铝国际工程股份有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 2、分部报告

### （1）分部利润或亏损、资产及负债

2023年1-6月/2023年6月30日	工程勘察设计与咨询	工程施工及承包	装备制造	分部间抵消	合计
营业收入	1,148,914,919.08	7,388,654,556.45	1,158,959,777.02	-74,473,333.88	9,622,055,918.67
营业成本	835,864,968.47	6,793,932,392.66	1,023,795,914.76	-76,097,473.73	8,577,495,802.16
营业利润/(亏损)	51,708,222.83	-1,056,899,112.59	62,981,322.79	--	-942,209,566.97
利润总额	51,011,033.76	-1,059,573,305.65	61,840,487.23	--	-946,721,784.66
所得税费用	12,007,408.98	-150,001,181.49	6,450,019.09	--	-131,543,753.42
净利润	39,003,624.78	-909,572,124.16	55,390,468.14	--	-815,178,031.24
资产总额	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
负债总额	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
补充信息:					
1.折旧和摊销费用	39,886,552.44	55,055,423.85	28,736,243.23	--	123,678,219.52
2.资产减值损失	-651,236.31	1,221,539,919.32	-3,141,229.14	--	1,217,747,453.87
3.信用减值损失	8,897,590.26	-140,260,136.13	-9,021,487.79	--	-140,384,033.66

中铝国际工程股份有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

2022年1-6月/2022年6月30日	工程勘察设计与咨询	工程施工及承包	装备制造	分部间抵消	合计
营业收入	1,113,603,866.62	8,517,033,195.36	1,028,761,885.04	-142,307,818.51	10,517,091,128.51
营业成本	817,946,413.16	7,840,059,884.19	909,958,673.77	-138,617,349.35	9,429,347,621.77
营业利润	101,320,280.87	153,573,830.46	22,409,943.87	--	277,304,055.20
利润总额	102,481,406.06	119,732,533.40	22,443,664.26	--	244,657,603.72
所得税费用	15,238,753.57	42,797,865.91	2,988,580.54	--	61,025,200.02
净利润	87,242,652.49	76,934,667.49	19,455,083.72	--	183,632,403.70
资产总额	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
负债总额	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
补充信息：					
1.折旧和摊销费用	39,780,271.22	88,800,128.82	8,876,769.50	--	137,457,169.54
2.资产减值损失	43,713.12	-7,050,706.62	1,035,005.46	--	-5,971,988.04
3.信用减值损失	-19,427,856.28	-108,475,695.57	4,429,930.79	--	-123,473,621.06

## 3、租赁

## (1) 作为承租人

项 目	本期发生额
与租赁相关的总现金流出	8,731,624.79
<b>合 计</b>	<b>8,731,624.79</b>

使用权资产相关信息见附注五、17。

## (2) 作为出租人

形成经营租赁的：

项 目	本期发生额
租赁	34,349,216.04
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	--

年 度	期末余额
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
资产负债表日后连续五个会计年度 每年将收到的未折现租赁收款额	292,126,051.05

## 4、其他

## (1) 核数师酬金

核数师酬金	2023年1-6月	2022年1-6月
合计	1,000,000.00	1,170,000.00

## (2) 董事、监事及员工薪酬

## ① 董事及监事薪酬

董事及监事	2023年1-6月	2022年1-6月
工资、补贴、津贴及奖金	1,086,450.68	1,044,235.68
社会保险及住房公积金	352,293.00	245,369.72
退休金	--	--
<b>合 计</b>	<b>1,438,743.68</b>	<b>1,289,605.40</b>

截至2023年6月30日止年度：

董事/监事	袍金	工资、补贴、津贴及奖金			社会保险及住房公积金	退休金	其他	合计
		基本工资	补贴、津贴	奖金				
董事								
李宜华	--	179,400.00	--	--	78,843.00	--	--	258,243.00
刘敬	--	179,400.00	60,000.00	--	78,843.00	--	--	318,243.00
刘瑞平	--	179,400.00	7,740.00	--	78,843.00	--	--	265,983.00
张建	--	76,050.00	3,900.00	--	36,921.00	--	--	116,871.00
武建强	--	--	--	--	--	--	--	--
胡振杰	--	--	--	--	--	--	--	--
周新哲	--	--	--	--	--	--	--	--
张文军	--	--	--	--	--	--	--	--
桂卫华	--	71,428.56	--	--	--	--	--	71,428.56
张鸿光	--	--	--	--	--	--	--	--
伏军	--	--	--	--	--	--	--	--
萧志雄	--	71,428.56	--	--	--	--	--	71,428.56
童朋方	--	71,428.56	--	--	--	--	--	71,428.56
董事小计	--	828,535.68	71,640.00	--	273,450.00	--	--	1,173,625.68
监事								
范光生	--	179,400.00	6,875.00	--	78,843.00	--	--	265,118.00
何文建	--	--	--	--	--	--	--	--
林妮	--	--	--	--	--	--	--	--
欧小武	--	--	--	--	--	--	--	--
李卫	--	--	--	--	--	--	--	--
监事小计	--	179,400.00	6,875.00	--	78,843.00	--	--	265,118.00
合计	--	1,007,935.68	78,515.00	--	352,293.00	--	--	1,438,743.68

说明：

A、本公司未建立袍金制度；

B、张文军先生因工作调动于2023年4月11日辞任公司董事、董事会审核委员会委员职务，不再担任公司任何职务。

截至2022年6月30日止年度：

董事/监事	袍金	工资、补贴、津贴及奖金			社会保险及住房公积金	退休金	其他	合计
		基本工资	补贴、津贴	奖金				
董事								
武建强	--	26,000.00	--	--	10,893.79	--	--	36,893.79
李宜华	--	145,600.00	-100.00	--	54,468.95	--	--	199,968.95
刘敬	--	179,400.00	110,000.00	--	65,362.74	--	--	354,762.74
刘瑞平	--	78,000.00	3,900.00	--	21,787.58	--	--	103,687.58
张建	--	76,050.00	3,900.00	--	27,493.92	--	--	107,443.92
胡振杰	--	--	--	--	--	--	--	--
周新哲	--	--	--	--	--	--	--	--
张文军	--	--	--	--	--	--	--	--
桂卫华	--	71,428.56	--	--	--	--	--	71,428.56
张鸿光	--	35,714.28	--	--	--	--	--	35,714.28
伏军	--	35,714.28	--	--	--	--	--	35,714.28
萧志雄	--	35,714.28	--	--	--	--	--	35,714.28
童朋方	--	35,714.28	--	--	--	--	--	35,714.28
董事小计	--	719,335.68	117,700.00	--	180,006.98	--	--	1,017,042.66
监事								
范光生	--	179,400.00	27,800.00	--	65,362.74	--	--	272,562.74
何文建	--	--	--	--	--	--	--	--
林妮	--	--	--	--	--	--	--	--
欧小武	--	--	--	--	--	--	--	--
李卫	--	--	--	--	--	--	--	--
监事小计	--	179,400.00	27,800.00	--	65,362.74	--	--	272,562.74
合计	--	898,735.68	145,500.00	--	245,369.72	--	--	1,289,605.40

## 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位监事，他们的薪酬已在董事及监事薪酬中反映，本年度支付其余2位人士的薪酬情况如下：

项 目	2023年1-6月
工资、补贴、津贴及奖金	373,575.00
社会保险及住房公积金	147,685.68
退休金	--
合 计	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元以内。



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位监事，他们的薪酬已在董事及监事薪酬中反映，本年度支付其余3位人士的薪酬情况如下：

项 目	2022年1-6月
工资、补贴、津贴及奖金	516,750.00
社会保险及住房公积金	196,088.22
退休金	--
<b>合 计</b>	<b>712,838.22</b>

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元以内。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 按账龄披露

账 龄	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
1年以内	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 计	<b>1,308,876,285.20</b>	<b>1,467,743,229.09</b>
减：坏账准备	437,563,918.87	556,957,656.27
<b>合 计</b>	<b>871,312,366.33</b>	<b>910,785,572.82</b>

###### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023年6月30日（未经审计）				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	548,055,584.42	41.87	348,238,282.80	63.54	199,817,301.62
按组合计提坏账准备	760,820,700.78	58.13	89,325,636.07	11.74	671,495,064.71
其中：					
组合1：预期信用损失组合	534,687,217.88	40.85	89,325,636.07	16.71	445,361,581.81
组合2：应收子公司款项	226,133,482.90	17.28	--	--	226,133,482.90
<b>合 计</b>	<b>1,308,876,285.20</b>	<b>100.00</b>	<b>437,563,918.87</b>	<b>33.43</b>	<b>871,312,366.33</b>

续：

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	765,189,752.44	52.13	477,817,329.34	62.44	287,372,423.10
按组合计提坏账准备	702,553,476.65	47.87	79,140,326.93	11.26	623,413,149.72
其中：					
组合1：预期信用损失组合	500,928,028.04	34.13	79,140,326.93	15.80	421,787,701.11
组合2：应收子公司款项	201,625,448.61	13.74	--	--	201,625,448.61
<b>合计</b>	<b>1,467,743,229.09</b>	<b>100.00</b>	<b>556,957,656.27</b>	<b>37.95</b>	<b>910,785,572.82</b>

按单项计提坏账准备：

名称	2023年6月30日			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
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	公司根据款项可收回情况，计提信用损失准备
公司三	15,174,180.00	15,174,180.00	100.00	公司根据款项可收回情况，计提信用损失准备
<b>合计</b>	<b>548,055,584.42</b>	<b>348,238,282.80</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

续：

名称	2022年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
公司一	481,762,713.12	289,057,627.88	60.00	公司根据款项可收回情况，计提信用损失准备
公司四	236,668,344.63	142,001,006.78	60.00	公司根据款项可收回情况，计提信用损失准备
公司二	32,133,034.69	32,133,034.68	100.00	公司根据款项可收回情况，计提信用损失准备
公司三	14,625,660.00	14,625,660.00	100.00	公司根据款项可收回情况，计提信用损失准备
<b>合计</b>	<b>765,189,752.44</b>	<b>477,817,329.34</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用损失组合

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	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

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
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
<b>合计</b>	<b>534,687,217.88</b>	<b>89,325,636.07</b>	<b>—</b>	<b>500,928,028.04</b>	<b>79,140,326.93</b>	<b>—</b>

组合计提项目：其他组合

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收子公司款项	226,133,482.90	--	--	201,625,448.61	--	--
<b>合计</b>	<b>226,133,482.90</b>	<b>--</b>	<b>—</b>	<b>201,625,448.61</b>	<b>--</b>	<b>—</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	556,957,656.27
本期计提	22,627,807.38
随债权转入	10,949,611.63
本期收回或转回	142,021,544.78
其他	10,949,611.63
<b>期末余额</b>	<b>437,563,918.87</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款	占应收账款期末余额	坏账准备
	2023年6月30日余额	合计数的比例%	2023年6月30日余额
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
<b>合计</b>	<b>1,087,422,404.24</b>	<b>83.09</b>	<b>332,694,544.42</b>

## 2、其他应收款

项 目	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
应收利息	352,123,602.78	346,630,755.55
应收股利	642,077,598.75	660,029,198.75
其他应收款	5,123,944,102.40	5,719,653,566.94
减：坏账准备	20,009,516.19	18,659,828.01
<b>合 计</b>	<b>6,098,135,787.74</b>	<b>6,707,653,693.23</b>

## (1) 应收利息

项 目	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
委托贷款	352,123,602.78	346,630,755.55
减：坏账准备	--	--
<b>合 计</b>	<b>352,123,602.78</b>	<b>346,630,755.55</b>

## (2) 应收股利

项 目	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	169,870,462.40	169,870,462.40
九冶建设有限公司	144,168,000.00	144,168,000.00
中国有色金属长沙勘察设计研究院有限公司	10,374,899.93	10,374,899.93
沈阳铝镁设计研究院有限公司	109,866,100.00	109,866,100.00
中铝长城建设有限公司	21,252,414.21	21,252,414.21
中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	66,083,600.00	66,083,600.00
长沙有色冶金设计研究院有限公司	61,026,800.00	61,026,800.00
中铝国际铝应用工程有限公司	--	10,311,600.00
中铝西南建设投资有限公司	4,079,900.00	4,079,900.00
中铝国际投资管理（上海）有限公司	--	6,000,000.00
中铝国际技术发展有限公司	45,000,000.00	46,640,000.00
中铝招标有限公司	8,125,422.21	8,125,422.21
中铝国际云南铝应用工程有限公司	2,230,000.00	2,230,000.00
<b>合 计</b>	<b>642,077,598.75</b>	<b>660,029,198.75</b>

## (3) 其他应收款

## ① 按账龄披露

账龄	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
1年以内(含1年)	4,686,435,363.62	5,376,067,911.88
1至2年	263,838,639.80	167,915,375.98
2至3年	98,206,252.64	100,392,861.85
3至4年	68,248,745.11	682,339.32
4至5年	3,187,633.96	2,967,610.64
5年以上	4,027,467.27	71,627,467.27
小计	<b>5,123,944,102.40</b>	<b>5,719,653,566.94</b>
减: 坏账准备	20,009,516.19	18,659,828.01
合计	<b>5,103,934,586.21</b>	<b>5,700,993,738.93</b>

## ② 按款项性质披露

项目	2023年6月30日(未经审计)			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	3,582,454.62	260,537.01	3,321,917.61	465,309.40	47,646.03	417,663.37
代垫款	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
股权转让款	2,421,000.00	1,210,500.00	1,210,500.00	--	--	--
备用金	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
合计	<b>5,123,944,102.40</b>	<b>20,009,516.19</b>	<b>5,103,934,586.21</b>	<b>5,719,653,566.94</b>	<b>18,659,828.01</b>	<b>5,700,993,738.93</b>

## ③ 坏账准备计提情况

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	2023年6月30日(未经审计)				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,123,944,102.40	100.00	20,009,516.19	0.39	5,103,934,586.21
其中: 账龄组合	140,932,294.73	2.75	20,009,516.19	14.20	120,922,778.54
应收子公司款项	4,983,011,807.67	97.25	--	--	4,983,011,807.67
合计	<b>5,123,944,102.40</b>	<b>100.00</b>	<b>20,009,516.19</b>	<b>0.39</b>	<b>5,103,934,586.21</b>

续:

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,719,653,566.94	100.00	18,659,828.01	0.33	5,700,993,738.93
其中：账龄组合	786,765,095.19	13.76	18,659,828.01	2.37	768,105,267.18
应收子公司款项	4,932,888,471.75	86.24	--	--	4,932,888,471.75
<b>合计</b>	<b>5,719,653,566.94</b>	<b>100.00</b>	<b>18,659,828.01</b>	<b>0.33</b>	<b>5,700,993,738.93</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目：账龄组合

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	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
<b>合计</b>	<b>140,932,294.73</b>	<b>—</b>	<b>20,009,516.19</b>	<b>786,765,095.19</b>	<b>—</b>	<b>18,659,828.01</b>

组合计提项目：其他组合

组合名称	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收子公司款项	4,983,011,807.67	--	--	4,932,888,471.75	--	--
<b>合计</b>	<b>4,983,011,807.67</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>4,932,888,471.75</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
期初余额	3,655,293.10	9,386,996.47	5,617,538.44	18,659,828.01
期初余额在本期	3,655,293.10	9,386,996.47	5,617,538.44	18,659,828.01
--转入第二阶段	-266,060.78	266,060.78	--	--
--转入第三阶段	--	-33,991.37	33,991.37	--
--转回第二阶段	--	1,534,542.39	-1,534,542.39	--
本期计提	-3,117,916.76	6,555,806.30	1,435,678.75	4,873,568.29
本期转回	--	--	3,523,880.11	3,523,880.11
<b>期末余额</b>	<b>271,315.56</b>	<b>17,709,414.57</b>	<b>2,028,786.06</b>	<b>20,009,516.19</b>

## ⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

## ⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
公司一	委托贷款本金、利息	1,622,120,009.73	一年以内	31.66	--
公司二	委托贷款本金、利息	963,482,803.26	一年以内	18.80	--
公司三	委托贷款本金、利息	589,528,801.50	一年以内	11.51	--
公司四	委托贷款本金、利息	419,428,791.68	一年以内	8.19	--
公司五	委托贷款本金、利息	324,391,500.01	一年以内	6.33	--
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>3,918,951,906.18</b>	<b>—</b>	<b>76.49</b>	<b>--</b>

中铝国际工程股份有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、长期股权投资

项 目	2023年6月30日（未经审计）			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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
对合营企业投资	8,862,285.05	--	8,862,285.05	8,862,285.05	--	8,862,285.05
对联营企业投资	248,196,309.49	--	248,196,309.49	243,704,894.10	--	243,704,894.10
<b>合 计</b>	<b>7,998,463,166.45</b>	<b>294,977,001.95</b>	<b>7,703,486,164.50</b>	<b>7,873,971,751.06</b>	<b>294,977,001.95</b>	<b>7,578,994,749.11</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵阳铝镁设计研究院有限公司	651,766,965.50	--	--	651,766,965.50	--	--
沈阳铝镁设计研究院有限公司	332,257,365.81	20,000,000.00	--	352,257,365.81	--	--
长沙有色冶金设计研究院有限公司	375,612,236.37	--	--	375,612,236.37	--	--
中色十二冶金建设有限公司	1,255,780,969.93	--	--	1,255,780,969.93	--	--
中铝国际工程设备有限公司	200,000,000.00	--	--	200,000,000.00	--	200,000,000.00
中铝国际（天津）建设有限公司	226,887,383.73	--	--	226,887,383.73	--	--
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	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	--	--
都匀开发区通达建设有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
中铝国际技术发展有限公司	60,000,000.00	--	--	60,000,000.00	--	--
温州通润建设有限公司	18,000,000.00	--	--	18,000,000.00	--	--
中铝国际云南铝应用工程有限公司	78,000,000.00	--	--	78,000,000.00	--	--



中铝国际工程股份有限公司

财务报表附注

2023年1月1日-2023年6月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
温州通汇建设有限公司	27,000,000.00	--	--	27,000,000.00	--	--
中铝国际投资管理（上海）有限公司	505,738,713.97	--	--	505,738,713.97	--	--
中国有色金属长沙勘察设计研究院有限公司	189,273,189.34	--	--	189,273,189.34	--	--
长沙通湘建设有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
中铝国际香港有限公司	65,572,000.00	--	--	65,572,000.00	--	--
中铝国际（印度）私人有限责任公司	5,941,804.59	--	--	5,941,804.59	--	--
广西通锐投资建设有限公司	250,000,000.00	--	--	250,000,000.00	--	--
九冶建设有限公司	623,170,000.00	--	--	623,170,000.00	--	--
中铝国际铝应用工程有限公司	144,500,000.00	--	--	144,500,000.00	--	--
青岛市新富共创资产管理有限公司	9,000,000.00	--	--	9,000,000.00	--	--
中铝山东工程技术有限公司	187,946,928.49	--	--	187,946,928.49	--	94,977,001.95
中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	263,457,753.51	100,000,000.00	--	363,457,753.51	--	--
中铝西南建设投资投资有限公司	213,020,000.00	--	--	213,020,000.00	--	--
<b>合 计</b>	<b>7,621,404,571.91</b>	<b>120,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>7,741,404,571.91</b>	<b>--</b>	<b>294,977,001.95</b>

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2023年1月1日	追加/新增 投资	减少 投资	本期增减变动					2023年6月30日	减值 准备 期末 余额	
				权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其他
①联营企业											
中铝视拓智能科技有限公司	1,518,644.39	--	--	-208,082.44	--	--	--	--	--	1,310,561.95	--
中铝招标有限公司	23,137,605.14	--	--	3,736,443.90	--	--	--	--	--	26,874,049.04	--
云南宁永高速公路有限公司	12,481,328.11	--	--	-3,472,766.81	--	--	--	--	--	9,008,561.30	--
云南临云高速公路有限公司	17,306,488.28	--	--	4,666,496.89	--	--	--	--	--	21,972,985.17	--
云南临双高速公路有限公司	14,722,459.95	--	--	-413,455.60	--	--	--	--	--	14,309,004.35	--
株洲天桥起重机股份有限公司	174,538,368.23	--	--	182,779.45	--	--	--	--	--	174,721,147.68	--
小 计	243,704,894.10	--	--	4,491,415.39	--	--	--	--	--	248,196,309.49	--
②合营企业											
上海丰通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,862,285.05	--	--	--	--	--	--	--	--	8,862,285.05	--
小 计	8,862,285.05	--	--	--	--	--	--	--	--	8,862,285.05	--
<b>合 计</b>	<b>252,567,179.15</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>4,491,415.39</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>257,058,594.54</b>	<b>--</b>

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	2023年1-6月（未经审计）		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	473,727,825.08	488,535,289.80	264,667,125.65	256,484,204.88
其他业务	13,056,972.87	--	9,508,000.67	--
<b>合 计</b>	<b>486,784,797.95</b>	<b>488,535,289.80</b>	<b>274,175,126.32</b>	<b>256,484,204.88</b>

## (2) 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	2023年1-6月（未经审计）		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
工程施工	386,023,299.06	447,648,134.69	188,558,890.12	163,936,747.13
设计勘察	86,672,353.18	40,816,712.62	76,108,235.53	92,547,457.75
装备制造	1,032,172.84	70,442.49	--	--
小 计	473,727,825.08	488,535,289.80	264,667,125.65	256,484,204.88
其他业务：				
租赁	25,509.68	--	21,627.47	--
其他	13,031,463.19	--	9,486,373.20	--
小 计	13,056,972.87	--	9,508,000.67	--
<b>合 计</b>	<b>486,784,797.95</b>	<b>488,535,289.80</b>	<b>274,175,126.32</b>	<b>256,484,204.88</b>

## (3) 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	2023年1-6月（未经审计）			
	工程施工	设计勘察	装备制造	合计
在某一时点确认	--	--	--	--
在某一时段确认	386,023,299.06	86,672,353.18	1,032,172.84	473,727,825.08
<b>合 计</b>	<b>386,023,299.06</b>	<b>86,672,353.18</b>	<b>1,032,172.84</b>	<b>473,727,825.08</b>

## 5、投资收益

项 目	2023年1-6月 (未经审计)	2022年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	120,000,000.00	--
权益法核算的长期股权投资收益	4,491,415.39	1,273,432.46
债权投资工具投资持有期间的投资收益	52,297,882.72	--
其他权益工具投资持有期间的投资收益	--	37,324.04
委托理财产品投资收益	8,152,083.33	8,152,083.33
<b>合 计</b>	<b>184,941,381.44</b>	<b>9,462,839.83</b>

## 十五、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2023年1-6月	说明
非流动性资产处置损益	2,558,475.76	—
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,912,293.17	—
对非金融企业收取的资金占用费	9,874,500.05	—
债务重组损益	-605,865.34	—
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	200,938,502.84	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,712,217.70	—
非经常性损益总额	216,965,688.78	—
减：非经常性损益的所得税影响数	24,450,921.58	—
非经常性损益净额	192,514,767.20	—
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	2,637,739.12	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益	189,877,028.08	—

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-18.93	-0.30	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.02	-0.36	—

说明：本公司不存在稀释性潜在普通股。



董事长：李宜华  
董事会批准报送日期：2023年8月22日