

防伪编号：2022051908124627484

报告文号：大信桂审字[2022]第00106号

委托单位：中国铝业集团高端制造股份有限公司

被审验单位名称：中国铝业集团高端制造股份有限公司

事务所名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所

报告类别：财务报表审计（年度报表审计与财务收支审计）

报告日期：2022-04-25

报备时间：2022-05-18 19:03:05

签名注册会计师：宁光美 黎程

报备状态：审核通过



中国铝业集团高端制造股份有限公司

中国铝业集团高端制造股份有限公司审计报告

事务所名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所

事务所电话：0771-5760286

电子邮箱：guangxi@daxincpa.com

通讯地址：南宁市金洲路25号太平洋世纪广场A座22层2202号房

本防伪编号仅证明业务报告是由经依法批准设立的、具有法定执业资格的会计师事务所出...

业务报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。

PC端防伪查询网址：<http://www.gxicpa.com:9008/report-ic#/query/report/>

中国铝业集团高端制造股份
有限公司

审计报告

大信桂审字[2022]第 00106 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGECERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP.



大信会计师事务所
广西南宁市金洲路 25 号太平洋世纪广场 A 座 2202 号
邮编 530022

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F, Block A, Pacific Century, 25 Jinzhou
Road, Nanning, Guangxi, China, 530022

电话 Telephone: +86 (0771) 5760177
传真 Fax: +86 (0771) 5760286
邮箱 E-mai: guangxi@daxincpa.com

审计报告

大信桂审字[2022]第 00106 号

中国铝业集团高端制造股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了中国铝业集团高端制造股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重





大信会计师事务所
广西南宁市金洲路 25 号太平洋世纪广场 A 座 2202 号
邮编 530022

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F, Block A, Pacific Century, 25 Jinzhou
Road, Nanning, Guangxi, China, 530022

电话 Telephone: +86 (0771) 5760177
传真 Fax: +86 (0771) 5760286
邮箱 E-mail: guangxi@daxincpa.com

大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十五日



合并资产负债表

编制单位：中国铝业集团高端制造股份有限公司 2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金	八（一）	6,006,361,926.62	3,993,954,368.88	3,993,954,368.88
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产	八（二）	334,045.92	150,611.50	
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				150,611.50
衍生金融资产	八（三）		134,000.00	134,000.00
应收票据	八（四）	118,305,444.41	61,256,438.39	1,057,400,831.57
应收账款	八（五）	820,655,999.83	914,206,213.79	922,819,106.08
应收款项融资	八（六）	679,911,235.67	996,144,393.18	
预付款项	八（七）	82,733,322.98	50,460,133.96	50,730,197.06
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	八（八）	1,070,374,278.10	927,729,079.32	929,756,678.45
其中：应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	八（九）	4,324,173,147.01	3,414,577,281.14	3,414,577,281.14
其中：原材料		1,015,993,282.68	789,060,900.84	789,060,900.84
库存商品（产成品）		499,216,539.77	583,633,305.83	583,633,305.83
合同资产	八（十）	19,370,157.20		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	八（十一）	154,282,837.59	2,689,400,579.10	2,689,400,579.10
流动资产合计		13,276,502,395.33	13,048,013,099.26	13,058,923,653.78
非流动资产：				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
☆可供出售金融资产				73,493,558.06
其他债权投资				
☆持有至到期投资				
长期应收款	八（十二）	300,000.00	300,000.00	300,000.00
长期股权投资	八（十三）	99,059,874.16	112,209,130.31	112,209,130.31
其他权益工具投资	八（十四）	65,521,663.47	70,493,558.06	
其他非流动金融资产	八（十五）	29,181,865.24	27,609,444.54	
投资性房地产	八（十六）	128,274,748.54	121,540,926.93	121,540,926.93
固定资产	八（十七）	13,915,994,290.42	13,876,732,777.11	13,876,732,777.11
其中：固定资产原价		24,915,628,733.15	24,498,342,337.27	24,498,342,337.27
累计折旧		8,203,377,838.53	7,728,426,286.54	7,728,426,286.54
固定资产减值准备		2,796,295,143.53	2,893,183,273.62	2,893,183,273.62
在建工程	八（十八）	901,212,553.63	1,341,845,915.57	1,341,845,915.57
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	八（十九）	3,075,870.99		
无形资产	八（二十）	1,349,981,914.26	1,372,347,578.82	1,372,347,578.82
开发支出	八（二十一）	3,892,581.00	17,322,869.11	17,322,869.11
商誉	八（二十二）	55,038,932.83	55,038,932.83	55,038,932.83
长期待摊费用	八（二十三）	253,911,863.88	227,532,925.00	227,532,925.00
递延所得税资产	八（二十四）	202,473,406.77	151,575,534.77	150,344,093.64
其他非流动资产	八（二十五）	86,535,827.46	66,478,817.81	66,478,817.81
其中：特准储备物资				
非流动资产合计		17,094,455,392.65	17,441,028,410.86	17,415,187,525.19
资产合计		30,370,957,787.98	30,489,041,510.12	30,474,111,178.97

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：中国铝业集团高端制造股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款	八（二十六）	2,717,177,370.33	4,325,622,188.53	4,325,116,499.50
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	八（二十七）	3,787,562,915.91	3,109,888,167.76	3,109,888,167.76
应付账款	八（二十八）	1,444,531,720.45	1,207,707,213.23	1,207,707,213.23
预收款项	八（二十九）	7,081,297.58	5,242,128.10	374,331,466.66
合同负债	八（三十）	322,665,582.26	290,809,656.28	
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	八（三十一）	102,073,331.31	136,439,795.46	136,439,795.46
其中：应付工资			674,158.54	674,158.54
应付福利费		6,423,461.57	18,152,117.70	18,152,117.70
# 其中：职工奖励及福利基金				
应交税费	八（三十二）	61,500,523.59	34,062,438.64	34,062,438.64
其中：应交税金		57,146,256.30	28,857,558.30	28,857,558.30
其他应付款	八（三十三）	1,044,190,167.22	1,023,699,595.18	981,717,935.46
其中：应付股利		64,614,270.07	64,487,710.33	64,487,710.33
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	八（三十四）	1,383,759,161.90	1,482,371,327.42	1,482,252,577.42
其他流动负债	八（三十五）	33,394,179.15	35,673,583.53	
流动负债合计		10,903,936,249.70	11,651,516,094.13	11,651,516,094.13
非流动负债：				
△保险合同准备金				
长期借款	八（三十六）	5,185,532,388.52	4,388,132,503.24	4,388,079,034.08
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	八（三十七）	2,893,117.27		
长期应付款	八（三十八）	1,455,153,291.39	1,823,094,349.76	1,823,094,349.76
长期应付职工薪酬	八（三十九）	11,217,162.58	40,766,652.23	40,766,652.23
预计负债	八（四十）	52,939,219.47	63,027,136.33	63,027,136.33
递延收益	八（四十一）	135,551,703.07	112,217,572.78	112,217,572.78
递延所得税负债		19,427,940.56	20,413,877.85	16,722,461.17
其他非流动负债				
其中：特准储备基金				
非流动负债合计		6,862,714,822.86	6,447,652,092.19	6,443,907,206.35
负 债 合 计		17,766,651,072.56	18,099,168,186.32	18,095,423,300.48
股东权益：				
股本		15,000,000,000.00	15,000,000,000.00	15,000,000,000.00
国家资本				
国有法人资本	八（四十二）	15,000,000,000.00	15,000,000,000.00	15,000,000,000.00
集体资本				-
民营资本				-
外商资本				-
# 减：已归还投资				-
股本净额		15,000,000,000.00	15,000,000,000.00	15,000,000,000.00
其他权益工具	八（四十三）	800,000,000.00	800,000,000.00	800,000,000.00
其中：优先股				-
永续债		800,000,000.00	800,000,000.00	800,000,000.00
资本公积	八（四十四）	204,599,956.16	215,742,797.11	215,742,797.11
减：库存股				-
其他综合收益		15,178,578.29	19,255,417.16	19,255,417.16
其中：外币报表折算差额		37,210.01	18,609.82	18,609.82
专项储备	八（四十五）	30,820,930.03	19,869,983.06	19,869,983.06
盈余公积	八（四十六）	11,969,073.67	981,439.63	981,439.63
其中：法定公积金		11,969,073.67	981,439.63	981,439.63
任意公积金				-
# 储备基金				-
# 企业发展基金				-
# 利润归还投资				-
△一般风险准备				-
未分配利润	八（四十七）	-4,536,985,230.25	-4,719,259,043.33	-4,728,376,518.06
归属于母公司股东权益合计		11,525,583,307.90	11,336,590,593.63	11,327,473,118.90
※少数股东权益		1,078,723,407.52	1,053,282,730.17	1,051,214,759.59
股东权益合计		12,604,306,715.42	12,389,873,323.80	12,378,687,878.49
负债和股东权益总计		30,370,957,787.98	30,489,041,510.12	30,474,111,178.97

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：中国铝业集团高端制造股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,793,847,662.86	2,200,460,039.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	46,747,785.88	
应收款项融资		81,465,349.65	318,957,551.96
预付款项		31,840,104.23	30,000,000.00
其他应收款	十二（二）	133,093,574.70	40,000.00
其中：应收股利			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,650,786,123.03	3,076,248,312.18
流动资产合计		5,737,780,600.35	5,625,705,903.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	9,480,000,000.00	9,400,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,694,104.62	1,421,021.23
其中：固定资产原价		1,988,278.82	1,421,021.23
累计折旧		294,174.20	
固定资产减值准备			
在建工程		26,788,283.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		9,508,482,388.57	9,401,421,021.23
资产合计		15,246,262,988.92	15,027,126,925.05

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：中国铝业集团高端制造股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,929.16	
预收款项		9,000,000.00	
合同负债			
应付职工薪酬		815,437.21	380,870.23
其中：应付工资			
应付福利费			
# 其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		22,383,431.57	1,835,612.63
其中：应交税金		22,254,733.29	1,835,612.63
其他应付款		94,511,978.52	15,086,759.57
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		126,726,776.46	17,303,242.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计			
负债合计		126,726,776.46	17,303,242.43
股东权益：			
股本		15,000,000,000.00	15,000,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		15,000,000,000.00	15,000,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
# 减：已归还投资			
股本净额		15,000,000,000.00	15,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		11,969,073.67	981,439.63
其中：法定公积金		11,969,073.67	981,439.63
任意公积金			
# 储备基金			
# 企业发展基金			
# 利润归还投资			
未分配利润		107,567,138.79	8,842,242.99
股东权益合计		15,119,536,212.46	15,009,823,682.62
负债和股东权益总计		15,246,262,988.92	15,027,126,925.05

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：中国铝业集团高端制造股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		32,392,960,505.19	21,815,966,221.70	减：营业外支出	八（五十九）	20,078,643.94	24,303,383.43
其中：营业收入	八（四十八）	32,392,960,505.19	21,815,966,221.70	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		172,020,700.23	-497,736,635.48
△利息收入				减：所得税费用	八（六十）	-23,213,988.85	9,193,935.23
△已赚保费				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		195,234,689.08	-506,930,570.71
△手续费及佣金收入				（一）按所有权归属分类：			
二、营业总成本		31,930,932,673.52	22,219,148,234.11	归属于母公司所有者的净利润		235,439,224.89	-344,670,044.96
其中：营业成本	八（四十八）	29,735,254,152.18	19,868,827,197.72	※少数股东损益		-40,204,535.81	-162,260,525.75
△利息支出				（二）按经营持续性分类：			
△手续费及佣金支出				持续经营净利润		195,234,689.08	-507,433,287.22
△退保金				终止经营净利润			502,716.51
△赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额		-4,100,585.34	-24,099,642.33
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,076,838.87	-23,980,395.04
△保单红利支出				（一）不能重分类进损益的其他综合收益	八（六十一）	-4,051,113.51	
△分保费用				1. 重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加		132,901,116.77	124,627,641.64	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用	八（四十九）	216,524,455.37	381,549,688.77	3. 其他权益工具投资公允价值变动		-4,051,113.51	
管理费用	八（五十）	610,425,612.45	517,487,105.88	4. 企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用		736,456,922.92	642,713,478.79	5. 其他			
财务费用	八（五十一）	499,370,413.83	683,943,121.31	（二）将重分类进损益的其他综合收益	八（六十一）	-25,725.36	-23,980,395.04
其中：利息费用		484,499,834.39	597,860,152.61	1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
利息收入		64,217,076.84	33,024,553.71	2. 其他债权投资公允价值变动			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		23,086,803.71	27,097,135.41	☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-23,926,648.96
其他				4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
加：其他收益	八（五十二）	11,929,295.24	14,144,304.47	☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益（损失以“-”号填列）	八（五十三）	-33,940,437.98	-13,053,109.69	6. 其他债权投资信用减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,445,242.06	2,133,242.99	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-102,687,302.42		8. 外币财务报表折算差额		-25,725.36	-53,746.08
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				9. 其他			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				※归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-23,746.47	-119,247.29
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（五十四）	1,621,855.12	142,309.60	七、综合收益总额		191,134,103.74	-531,030,213.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十五）	-9,230,165.21		归属于母公司所有者的综合收益总额		231,362,386.02	-368,650,440.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十六）	-339,507,253.98	-203,012,646.08	※归属于少数股东的综合收益总额		-40,228,282.28	-162,379,773.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（五十七）	10,792,313.65	87,910,764.13	八、每股收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		103,693,438.51	-517,050,389.98	（一）基本每股收益			
加：营业外收入	八（五十八）	88,405,905.66	43,617,137.93	（二）稀释每股收益			
其中：政府补助		38,456,242.98	3,210,291.40				

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：中国铝业集团高端制造股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	3,364,384,737.49	350,428,698.21
减：营业成本	十二（四）	3,342,577,080.18	349,417,804.38
税金及附加		4,074,853.24	1,748,194.20
销售费用		1,347,182.93	
管理费用		51,971,537.66	5,918,876.39
研发费用		28,482,053.20	
财务费用		-43,885,323.30	-18,104,289.99
其中：利息费用			
利息收入		43,913,638.49	18,104,847.99
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	149,319,880.06	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,375,692.30	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		129,137,233.64	11,448,113.23
加：营业外收入		50,000.00	100,000.00
其中：政府补助		50,000.00	100,000.00
减：营业外支出		75,398.23	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		129,111,835.41	11,548,113.23
减：所得税费用		19,399,305.57	1,733,716.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		109,712,529.84	9,814,396.25
（一）持续经营净利润		109,712,529.84	9,814,396.25
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		109,712,529.84	9,814,396.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：中国铝业集团高端制造股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,701,587,792.03	16,484,837,623.46
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		446,470,655.18	360,522,639.22
收到其他与经营活动有关的现金		1,186,624,290.59	649,113,042.10
经营活动现金流入小计		25,334,682,737.80	17,494,473,304.78
购买商品、接受劳务支付的现金		20,056,552,408.94	13,634,488,605.01
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,845,366,653.92	1,657,014,455.73
支付的各项税费		404,016,438.94	352,959,161.47
支付其他与经营活动有关的现金		953,378,834.89	720,246,253.56
经营活动现金流出小计		23,259,314,336.69	16,364,708,475.77
经营活动产生的现金流量净额		2,075,368,401.11	1,129,764,829.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,110,366,754.75	2,540,000.00
取得投资收益收到的现金		98,490,406.04	4,575,780.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,307,535.71	128,812,984.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-104,934.76
收到其他与投资活动有关的现金		12,922,964.06	146,954,373.14
投资活动现金流入小计		3,255,087,660.56	282,778,203.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		372,093,508.56	903,701,401.00
投资支付的现金		585,449,292.33	2,600,000,001.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			10,466,085.26
支付其他与投资活动有关的现金		10,679,600.00	77,586,679.50
投资活动现金流出小计		968,222,400.89	3,591,754,166.76
投资活动产生的现金流量净额		2,286,865,259.67	-3,308,975,963.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		92,642,225.19	5,499,327,095.19
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		81,500,000.00	24,500,000.00
取得借款收到的现金		8,397,037,308.60	12,395,291,495.15
收到其他与筹资活动有关的现金		76,977,403.49	1,438,985,154.66
筹资活动现金流入小计		8,566,656,937.28	19,333,603,745.00
偿还债务支付的现金		9,374,943,173.20	12,647,820,037.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		562,632,299.47	667,383,560.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,697,017.06	51,648.47
支付其他与筹资活动有关的现金		900,044,616.59	1,607,743,845.61
筹资活动现金流出小计		10,837,620,089.26	14,922,947,443.40
筹资活动产生的现金流量净额		-2,270,963,151.98	4,410,656,301.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,852,361.23	-12,399,295.19
五、现金及现金等价物净增加额		2,085,418,147.57	2,219,045,872.08
加：期初现金及现金等价物余额		3,763,564,682.51	1,544,518,810.43
六、期末现金及现金等价物余额		5,848,982,830.08	3,763,564,682.51

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：中国铝业集团高端制造股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,080,676,749.35	77,026,877.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		310,955,688.31	32,966,047.99
经营活动现金流入小计		2,391,632,437.66	109,992,925.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,981,671,394.37	424,842,118.94
支付给职工及为职工支付的现金		26,924,946.97	1,496,614.13
支付的各项税费		10,432,870.14	1,681,582.52
支付其他与经营活动有关的现金		72,859,205.39	3,920,406.31
经营活动现金流出小计		2,091,888,416.87	431,940,721.90
经营活动产生的现金流量净额		299,744,020.79	-321,947,796.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,002,010,788.64	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		18,855,405.85	
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		195,302,322.47	
投资活动现金流入小计		4,216,168,516.96	20,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,693,122.24	1,595,675.33
投资支付的现金		2,851,861,792.33	3,246,000,000.00
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		40,970,000.00	
投资活动现金流出小计		2,922,524,914.57	3,247,595,675.33
投资活动产生的现金流量净额		1,293,643,602.39	-3,227,595,675.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,450,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,450,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			5,450,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,593,387,623.18	1,900,456,527.77
加：期初现金及现金等价物余额		2,200,460,039.68	300,003,511.91
六、期末现金及现金等价物余额		3,793,847,662.86	2,200,460,039.68

企业负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：中国铝业集团高端制造股份有限公司

项 目		本 年 金 额												少数股东权益	股东权益合计
		行次	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	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险	未分配利润		
				永续债	其他										
一、上年年末余额	1	15,000,000,000.00	-	800,000,000.00	-	215,742,797.11	-	19,255,417.16	19,869,983.06	981,439.63	-	-4,728,376,518.06	11,327,473,118.90	1,051,214,759.59	12,378,687,878.49
加：会计政策变更	2												-		-
前期差错更正	3														-
其他	4											9,117,474.73	9,117,474.73	2,067,970.58	11,185,445.31
二、本年年初余额	5	15,000,000,000.00	-	800,000,000.00	-	215,742,797.11	-	19,255,417.16	19,869,983.06	981,439.63	-	-4,719,259,043.33	11,336,590,593.63	1,053,282,730.17	12,389,873,323.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-11,142,840.95	-	-4,076,838.87	10,950,946.97	10,987,634.04	-	182,273,813.08	188,992,714.27	25,440,677.35	214,433,391.62
（一）综合收益总额	7							-4,076,838.87				235,439,224.89	231,362,386.02	-40,228,282.28	191,134,103.74
（二）股东投入和减少资本	8					-11,142,840.95	-	-				-11,142,840.95	81,490,682.76	70,347,841.81	
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	5,144,452.08	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-16,287,293.03	-	-	-	-	-	-	-16,287,293.03	-9,317.24	-16,296,610.27
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	10,950,946.97	-	-	-	10,950,946.97	5,500,976.21	16,451,923.18
1. 提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	103,224,515.47	-	-	-	103,224,515.47	15,676,861.11	118,901,376.58
2. 使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-92,273,568.50	-	-	-	-92,273,568.50	-10,175,884.90	-102,449,453.40
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	10,987,634.04	-	-10,987,634.04	-42,177,777.77	-21,322,699.34	-63,500,477.11
1. 提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	10,987,634.04	-	-10,987,634.04	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	10,987,634.04	-	-10,987,634.04	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
# 储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
# 企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
# 利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2. 提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-42,177,777.77	-42,177,777.77	-	-42,177,777.77
4. 其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	27														
2. 盈余公积转增资本（或股本）	28														
3. 盈余公积弥补亏损	29														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5. 其他综合收益结转留存收益	31														
6. 其他	32														
四、本年年末余额	33	15,000,000,000.00	-	800,000,000.00	-	204,599,956.16	-	15,178,578.29	30,820,930.03	11,969,073.67	-	-4,536,985,230.25	11,525,583,307.90	1,078,723,407.52	12,604,306,715.42

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：中国铝业集团高端制造股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

上 年 金 额															
项 目	行次	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	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计	
			优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	300,000,000.00	-	937,000,000.00	-	9,250,000,000.00	-	43,235,812.20	16,315,544.73	-	-	-4,302,448,771.77	6,244,102,585.16	1,225,441,414.00	7,469,543,999.16
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	300,000,000.00		937,000,000.00	-	9,250,000,000.00	-	43,235,812.20	16,315,544.73	-	-	-4,302,448,771.77	6,244,102,585.16	1,225,441,414.00	7,469,543,999.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	14,700,000,000.00		137,000,000.00	-	-9,034,257,202.89	-	-23,980,395.04	3,554,438.33	981,439.63	-	-425,927,746.29	5,083,370,533.74	-174,226,654.41	4,909,143,879.33
（一）综合收益总额	7				-		-	-23,980,395.04			-	-344,670,044.96	-368,650,440.00	-162,379,773.04	-531,030,213.04
（二）股东投入和减少资本	8	14,700,000,000.00	-	-137,000,000.00	-	-9,034,257,202.89	-				-		5,528,742,797.11	2,106,454.60	5,530,849,251.71
1. 股东投入的普通股	9	14,700,000,000.00	-		-		-				-		14,700,000,000.00		14,700,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10		-	-137,000,000.00	-		-				-		-137,000,000.00		-137,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额	11		-		-		-				-				
4. 其他	12		-		-	-9,034,257,202.89	-				-		-9,034,257,202.89	2,106,454.60	-9,032,150,748.29
（三）专项储备提取和使用	13		-		-		-		3,554,438.33		-		3,554,438.33	711,126.92	4,265,565.25
1. 提取专项储备	14		-		-		-		99,607,835.23		-		99,607,835.23	711,126.92	100,318,962.15
2. 使用专项储备	15		-		-		-		-96,053,396.90		-		-96,053,396.90		-96,053,396.90
（四）利润分配	16		-		-		-			981,439.63	-	-81,257,701.33	-80,276,261.70	-14,664,462.89	-94,940,724.59
1. 提取盈余公积	17		-		-		-			981,439.63	-	-981,439.63			
其中：法定公积金	18		-		-		-			981,439.63	-	-981,439.63			
任意公积金	19		-		-		-				-				
# 储备基金	20		-		-		-				-				
# 企业发展基金	21		-		-		-				-				
# 利润归还投资	22		-		-		-				-				
△2. 提取一般风险准备	23		-		-		-				-				
3. 对股东的分配	24		-		-		-				-	-22,093,977.07	-22,093,977.07	-14,664,462.89	-36,758,439.96
4. 其他	25		-		-		-				-	-58,182,284.63	-58,182,284.63		-58,182,284.63
（五）股东权益内部结转	26		-		-		-				-				
1. 资本公积转增资本（或股本）	27		-		-		-				-				
2. 盈余公积转增资本（或股本）	28		-		-		-				-				
3. 盈余公积弥补亏损	29		-		-		-				-				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30		-		-		-				-				
5. 其他综合收益结转留存收益	31		-		-		-				-				
6. 其他	32		-		-		-				-				
四、本年年末余额	33	15,000,000,000.00	-	800,000,000.00	-	215,742,797.11	-	19,255,417.16	19,869,983.06	981,439.63	-	-4,728,376,518.06	11,327,473,118.90	1,051,214,759.59	12,378,687,878.49

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：中国铝业集团高端制造股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	15,000,000,000.00								981,439.63	8,842,242.99	15,009,823,682.62
加：会计政策变更	2											-
前期差错更正	3											-
其他	4											-
二、本年初余额	5	15,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	981,439.63	8,842,242.99	15,009,823,682.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	10,987,634.04	98,724,895.80	109,712,529.84
（一）综合收益总额	7										109,712,529.84	109,712,529.84
（二）股东投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9											-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											-
3. 股份支付计入股东权益的金额	11											-
4. 其他	12											-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	14											-
2. 使用专项储备	15											-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	10,987,634.04	-10,987,634.04	-
1. 提取盈余公积	17									10,987,634.04	-10,987,634.04	-
其中：法定公积金	18									10,987,634.04	-10,987,634.04	-
任意公积金	19											-
# 储备基金	20											-
# 企业发展基金	21											-
# 利润归还投资	22											-
2. 对股东的分配	23											-
3. 其他	24											-
（五）股东权益内部结转	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	26											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	27											-
3. 盈余公积弥补亏损	28											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	29											-
5. 其他综合收益结转留存收益	30											-
6. 其他	31											-
四、本年年末余额	32	15,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	11,969,073.67	107,567,138.79	15,119,536,212.46

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

2021年度

单位：人民币元

编制单位：中国铝业集团高端制造股份有限公司

项 目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	300,000,000.00										300,000,000.00
加：会计政策变更	2											-
前期差错更正	3											-
其他	4										9,286.37	9,286.37
二、本年初余额	5	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	9,286.37	300,009,286.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	14,700,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	981,439.63	8,832,956.62	14,709,814,396.25
（一）综合收益总额	7										9,814,396.25	9,814,396.25
（二）股东投入和减少资本	8	14,700,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,700,000,000.00
1. 股东投入的普通股	9	14,700,000,000.00										14,700,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											-
3. 股份支付计入股东权益的金额	11											-
4. 其他	12											-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	14											-
2. 使用专项储备	15											-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	981,439.63	-981,439.63	-
1. 提取盈余公积	17									981,439.63	-981,439.63	-
其中：法定公积金	18									981,439.63	-981,439.63	-
任意公积金	19											-
# 储备基金	20											-
# 企业发展基金	21											-
# 利润归还投资	22											-
2. 对股东的分配	23											-
3. 其他	24											-
（五）股东权益内部结转	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	26											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	27											-
3. 盈余公积弥补亏损	28											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	29											-
5. 其他综合收益结转留存收益	30											-
6. 其他	31											-
四、本年年末余额	32	15,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	981,439.63	8,842,242.99	15,009,823,682.62

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中国铝业集团高端制造股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 中国铝业集团高端制造股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 由中国铝业集团有限公司、重庆铝产业开发投资集团有限公司共同出资于 2019 年 9 月组建, 公司的统一社会信用代码 91500107MA60JTGR3W。截止 2020 年 12 月 31 日, 公司注册资本 1,500,000.00 万元人民币, 其中中国铝业集团有限公司出资 975,000.00 万元人民币, 占注册资本总额比例的 65%, 重庆铝产业开发投资集团有限公司出资 525,000.00 万元人民币, 占注册资本总额比例的 35%。公司住所: 重庆市九龙坡区科城路 60 号康田西锦荟 3 栋 4 号楼, 法定代表人为叶国华。

(二) 公司经营范围为: 铝及铝合金、镁合金、钛合金、高温合金以及铝基复合材料等金属材料产品、制品、部件的生产和销售; 来料加工; 有色金属材料制造项目的开发、建设和运营; 有色金属行业开发业务咨询; 有色金属商品贸易及物流仓储; 货物及技术进出口(不含国家禁止或限制进出口项目)。

本公司母公司及最终控制方为中国铝业集团有限公司。

(三) 本财务报表的由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。



四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、衍生金融工具、可供出售金融资产及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。



通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理



在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付



的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资



产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。



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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为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，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本



公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，按照该应收款项的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：关联方款项、押金、保证金组合

应收账款组合 2：除组合 1 外的其他款项

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对应收账款预期信用损失率的估计如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	30



4 至 5 年	50
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项、租赁应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失计提损失准备。

对于划分为组合 1 的应收票据，预期不会产生信用损失；对于划分组合 2 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：①预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

②债务人经营成果实际或预期的显著变化。

③债务人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

④作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。

⑤债务人预期表现和还款行为的显著变化。

⑥逾期信息。

对信用风险显著不同的其他金融资产单项评价信用风险，按照其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定预期信用损失，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于相同风险特征将其他应收款划分为不同组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合依据如下：

其他应收款组合 1：关联方款项、保证金、押金

其他应收款组合 2：除组合 1 外的其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法



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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法



本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：土地资产、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、酒店业家具等；设备折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	8-45	5.00	2.11-11.88
机器设备（含铝加工专用设备）	8-25	5.00	3.17-11.88
运输设备	8-10	5.00	9.50-11.88
电子设备	5	5.00	19.00
办公设备	5-10	5.00	9.50-19.00
酒店业家具	5-20	5.00	4.75-19.00



资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	5-20	5.00	4.75-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）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。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利



率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	6	直线法
非专利技术	10	直线法

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。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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，能证明其有用性；(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。



划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十七）资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损



益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利与辞退福利

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

本公司向职工提供辞退福利时，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。

3. 其他长期职工福利

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，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。



2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含装饰、装修等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，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。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。



(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指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：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。



(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十四) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；



3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 主要会计政策变更说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则统称“新金融工具准则”)。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则,对会计政策相关内容进行调整。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下,金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的贷款和应收款项、可供出售金融资产、持有至到期投资三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下,本公司具体会计政策见附注四、(九)(十)。

(2) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则,对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下,本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”,并针对特定交易或事项提供了更多的指引,在新收入准则下,本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准,具体收入确认和计量的会计政策参见附注四、(二十)。

(3) 财政部于 2018 年发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则,对会计政策相关内容进行调整,具体会计政策见附注四、(二十三)。对于首次执行日前已存在的合同,本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数,调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债



表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表 项目	会计政策变更 前 2020 年 12 月 31 日余额	新金融工具准 则影响	新收入准则影 响	新租 赁准 则影 响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
交易性金融资产	-	150,611.50			150,611.50
☆以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产	150,611.50	-150,611.50			-
应收票据	1,057,400,831.57	-996,144,393.18			61,256,438.39
应收账款	922,819,106.08	-8,612,892.29			914,206,213.79
应收款项融资	-	996,144,393.18			996,144,393.18
预付款项	50,730,197.06	-270,063.10			50,460,133.96
其他应收款	929,756,678.45	-2,027,599.13			927,729,079.32
☆可供出售金融资产	73,493,558.06	-73,493,558.06			-
其他权益工具投资	-	70,493,558.06			70,493,558.06
其他非流动金融资产	-	27,609,444.54			27,609,444.54
递延所得税资产	150,344,093.64	1,231,441.13			151,575,534.77
短期借款	4,325,116,499.50	505,689.03			4,325,622,188.53
预收款项	374,331,466.66		-369,089,338.56		5,242,128.10
合同负债	-		290,809,656.28		290,809,656.28
其他应付款	981,717,935.46	-624,439.03	42,606,098.75		1,023,699,595.18
一年内到期的非流动 负债	1,482,252,577.42	118,750.00			1,482,371,327.42
其他流动负债	-		35,673,583.53		35,673,583.53
长期借款	4,388,079,034.08	53,469.16			4,388,132,503.24
递延所得税负债	16,722,461.17	3,691,416.68			20,413,877.85
所有者权益：					
未分配利润	-4,728,376,518.06	9,117,474.73			-4,719,259,043.33
少数股东权益	1,051,214,759.59	2,067,970.58			1,053,282,730.17

母公司资产负债表 项目	会计政策变更 前 2020 年 12 月 31 日余额	新金融工具准 则影响	新收入准则影 响	新租赁准则影 响	会计政策变更 后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：					



母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则影响	新收入准则影响	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
应收款项融资	--	318,957,551.96			318,957,551.96
应收票据	318,957,551.96	-			
		318,957,551.96			

(二)其他期初调整事项说明

公司 2021 年 12 月 31 日党委会同意变更铝加工专用设备固定资产折旧方法，将铝加工专用设备现采用的工作量法折旧调整为平均年限法折旧，调整时间自 2020 年 1 月 1 日起，按平均年限法最高不超过 25 年折旧年限计提折旧。本次会计估计变更导致年初固定资产净值减少 243,759,343.15 元，上年营业成本增加 243,759,343.15 元。

根据公司的发展战略，未来拟进入资本市场，为了满足相关监管部门及中介机构严格的审核要求，公司追溯调整部分研究开发支出。本次调整研发支出导致上年年初未分配利润减少 195,963,246.11 元、上年营业成本增加 1,862,992.48 元、管理费用减少 23,220,423.07 元、上年研发费用增加 326,506,106.14 元。

上述两项合计影响年初未分配利润减少 568,199,395.34 元，年初少数股东权益减少 323,378,693.54 元。

六、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物提供劳务产生的增值额	13%、10%、6%、5%
消费税	按实际缴纳流转税税额	3%、2%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	5%-10%、15%、25%

(二)税收优惠及批文

1、企业所得税

根据《西部地区鼓励类产业目录》(国家发展和改革委员会令 2014 年第 15 号)，本公司所从事的产业符合《产业结构调整指导目录(2011 年本)(修正)》鼓励类中第九类有色金属第 5 条交通运输、高端制造及其他领域有色金属新材料生产之规定，本集团的母公司及子公司重庆西南铝精密加工有限责任公司、重庆西南铝合金加工研究院有限公司、重庆西南铝机电设备工程有限公司、中铝西南板带有限公司、中铝萨帕特种铝材(重庆)有限公司、西南铝业(集团)有限责任公司享受西部大开发税收优惠政策，2021 年度所得税按 15%的税率征收缴纳。



孙公司重庆西铝精密压铸有限责任公司取得福利企业资格证书，根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52 号）等文件之规定，公司增值税享受即征即退的优惠；所得税享受残疾人工资总额 100%加计扣除的优惠。

子公司东北轻合金有限责任公司、西北铝业有限责任公司、中铝瑞闽股份有限公司及孙公司哈尔滨东轻特种材料有限责任公司、中铝东南材料院（福建）科技有限公司取得高新技术企业证书，2021 年度所得税减按 15%征收。

孙公司中国有色金属进出口哈尔滨有限公司、哈尔滨东轻龙翔包装有限公司、哈尔滨东北铝业有限责任公司由于符合小微企业标准，因此企业所得税率为 5%-10%。



七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权	投资额	取得方式
1	重庆西南铝机电设备工程有限公司	3级	1	重庆市	重庆市	建筑及金属制品制造	40,000,000.00	100.00	100.00	40,132,609.58	2
2	重庆西南铝精密加工有限责任公司	3级	1	重庆市	重庆市	铝压延加工	55,465,421.08	100.00	100.00	31,980,000.00	2
3	重庆西南铝进出口有限责任公司	3级	1	重庆市	重庆市	商贸	3,000,000.00	100.00	100.00	3,000,000.00	2
4	香港西铝有限公司	3级	3	香港	香港	商贸	561,935.48	52.00	52.00	280,967.74	2
5	重庆西南铝装饰工程有限公司	3级	1	重庆市	重庆市	建筑装饰	146,007,340.45	100.00	100.00	134,470,001.00	2
6	重庆西南铝合金加工研究院有限公司	3级	1	重庆市	重庆市	铝压延加工	9,980,524.16	100.00	100.00	500,000.00	2
7	重庆西铝精密压铸有限责任公司	3级	1	重庆市	重庆市	铝压延加工	1,000,000.00	44.02	44.02	26,340.58	2
8	重庆西南铝民生实业有限责任公司(合并)	3级	1	重庆市	重庆市	其他未列明服务业	41,920,000.00	100.00	100.00	118,516,443.40	2
9	哈尔滨东轻特种材料有限责任公司	3级	1	哈尔滨市平房区	哈尔滨市平房区	铝压延加工	138,390,653.84	74.01	74.01	156,322,653.20	2
10	东轻精密制造有限公司	3级	1	哈尔滨市平房区	哈尔滨市平房区	通用设备修理	25,500,000.00	51.00	51.00	25,500,000.00	2
11	中国有色进出口总公司哈尔滨公司	3级	1	哈尔滨市平房区	哈尔滨市平房区	铝材贸易	5,000,000.00	100.00	100.00	5,017,036.02	2



12	哈尔滨东北铝业有限责任公司	3级	1	哈尔滨市平房区	哈尔滨市香坊区	铝压延加工	10,000,000.00	76.00	76.00	6,475,000.00	2
13	哈尔滨东轻龙翔包装有限公司	3级	1	哈尔滨市平房区	哈尔滨市平房区	木制容器制造	4,000,000.00	100.00	100.00	4,409,931.02	2
14	中铝东南材料院（福建）科技有限公司	3级	1	福建省福州市马尾区	福建省福州市马尾区	研究和试验发展	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	2
15	中铝瑞闽（福建）新材料有限公司	3级	1	福建省福州市福清市江	福建省福州市福清市江镜镇	铝压延加工	60,100,000.00	100.00	100.00	60,100,000.00	1
16	西南铝业（集团）有限责任公司	2级	1	重庆市	重庆市	铝压延加工	3,253,576,835.20	100.00	100.00	4,235,970,800.00	2
17	中铝西南铝板带有限公司	2级	1	重庆市	重庆市	铝压延加工	1,164,190,000.00	100.00	100.00	10,242,600.00	2
18	中铝萨帕特种铝材（重庆）有限公司	2级	1	重庆市	重庆市	铝压延加工	338,117,226.39	100.00	100.00	227,350,800.00	2
19	东北轻合金有限责任公司	2级	1	哈尔滨市平房区	哈尔滨市平房区	铝压延加工	2,600,000,000.00	88.96	88.96	1,862,995,400.00	2
20	中铝瑞闽股份有限公司	2级	1	福建省福州市马尾区	福建省福州市马尾区	铝压延加工	2,061,677,387.00	50.32	50.32	1,197,102,800.00	2
21	西北铝业有限责任公司	2级	1	陕西	陕西	铝压延加工	704,988,946.71	100.00	100.00	310,092,800.00	2
22	中铝河南洛阳铝加工有限公司	2级	1	河南	河南	铝压延加工	362,153,859.54	97.51	97.51	395,900,100.00	2
23	中铝铝箔有限公司	2级	1	四川成都	四川成都	铝压延加工	880,682,875.67	100.00	100.00	237,188,000.00	2
24	中铝河南洛阳铝箔有限公司	2级	1	河南洛阳	河南洛阳	铝压延加工	149,352,498.00	97.38	97.38	155,961,900.00	2



25	贵州中铝彩铝科技有限公司	2级	1	贵州贵阳	贵州贵阳	铝压延加工	11,764,700.00	59.50	59.50	8,872,100.00	2
26	陇西西北铝铝箔有限公司	3级	1	甘肃省定西市陇西县	甘肃省定西市陇西县	铝加工生产销售	200,000,000.00	100.00	100.00	200,000,000.00	2
27	重庆中铝华西铝业有限公司	3级	1	重庆市九龙坡区	重庆市九龙坡区	铝加工生产销售	27,000,000.00	100.00	100.00	27,000,000.00	2
28	重庆国创轻合金研究院有限公司	2级	1	重庆市	重庆市九龙坡区	铝压延加工	167,500,000.00	47.76	47.76	80,000,000.00	1

注：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。

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。

注：原3级子公司重庆西铝华川建筑工程有限公司吸收合并进入重庆西南铝装饰工程有限公司。



(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	重庆西铝精密压铸有限责任公司	44.020	44.020	1000000.00	26,340.58	3级	控股(注)

注：本公司下属子公司西南铝业(集团)有限责任公司持有重庆西铝精密压铸有限责任公司股份42.02%，是公司的第一大股东，在实际经营管理中有权决定其财务和经营决策。

(三) 重要的非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持 股比例(%)	当期归属于少数 股东的损益	当期向少数股东 支付的股利	期末累计少数股 东权益
1	中铝瑞闽股份有限公司	49.68	-61,724,798.47	17,499,122.54	724,101,813.13
2	东北轻合金有限责任公司	11.04	13,624,652.51		157,003,323.74

2. 主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	中铝瑞闽股份有 限公司	东北轻合金有 限责任公司	中铝瑞闽股份有 限公司	东北轻合金有 限责任公司
流动资产	2,055,882,577.42	1,659,400,158.29	1,746,299,689.08	1,580,347,713.14
非流动资产	5,456,400,849.13	3,596,687,154.25	5,370,397,593.41	3,877,858,096.72
资产合计	7,512,283,426.55	5,256,087,312.54	7,116,697,282.49	5,458,205,809.86
流动负债	2,947,994,610.12	2,036,692,157.83	2,956,931,305.78	2,460,788,390.52
非流动负债	2,657,019,803.07	1,553,191,052.43	2,075,902,296.32	1,441,585,919.42
负债合计	5,605,014,413.19	3,589,883,210.26	5,032,833,602.10	3,902,374,309.94
营业收入	8,804,039,299.48	4,571,557,564.71	5,304,814,573.23	3,666,902,457.31
净利润	-124,244,763.42	129,493,188.08	-332,642,360.20	-3,969,823.50
综合收益总额	-124,244,763.42	129,493,188.08	-332,642,360.20	-4,600,580.04
经营活动现金流量	521,005,045.66	405,931,963.64	286,248,208.61	303,685,984.53

(四) 本期新纳入合并范围的主体

名称	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	期末净资产 (万元)	本期净利润(万 元)
重庆国创轻合金研究院有限公司	重庆	16,150.00	铝压延加工	16,154.18	4.18

八、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	17,114.90	19,695.94
银行存款	5,848,965,715.18	3,763,544,986.57
其他货币资金	157,379,096.54	230,389,686.37
合计	6,006,361,926.62	3,993,954,368.88



项目	期末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额	24,279,298.29	6,977,249.84

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	85,537,595.12	126,890,854.67
信用证保证金	60,541,401.09	96,528,856.67
履约保证金	1,520,000.00	25,340.00
法院冻结	9,675,166.54	6,837,733.55
其他	104,933.79	106,901.48
合计	157,379,096.54	230,389,686.37

(二)交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	334,045.92	150,611.50
其中：债务工具投资		
权益工具投资	334,045.92	150,611.50
其他		
合计	334,045.92	150,611.50

(三)衍生金融资产

项目	期末余额	年初余额
期货		134,000.00
合计		134,000.00

(四)应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数			年初数		
	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	118,305,444.41		118,305,444.41	61,256,438.39		61,256,438.39
合计	118,305,444.41		118,305,444.41	61,256,438.39		61,256,438.39

2. 应收票据坏账准备

类别	期末数				
	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	118,305,444.41	100.00			118,305,444.41
合计	118,305,444.41	—			118,305,444.41

类别	期初数		
	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	61,256,438.39	100.00			61,256,438.39
合计	61,256,438.39	—			61,256,438.39

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据

名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
银行承兑汇票	118,305,444.41			可以收回
合计	118,305,444.41		—	—

3. 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	102,696,690.18
合计	102,696,690.18

4. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,600,734,483.39	
商业承兑汇票	23,958,461.20	
合计	3,624,692,944.59	

(五) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末数				
	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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	296,672,777.29	34.81	2,486,772.39	0.84	294,186,004.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	555,654,950.08	65.19	29,184,955.15	5.25	526,469,994.93
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	548,074,583.95	98.64	29,184,955.15	5.32	518,889,628.80
采用其他方法计提的坏账准备的应收账款	7,580,366.13	1.36			7,580,366.13
合计	852,327,727.37	—	31,671,727.54	—	820,655,999.83

(五) (续)

种类	期初数				
	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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	135,646,864.81	14.20	14,430,540.81	10.64	121,216,324.00



种类	期初数				
	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/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	819,381,176.43	85.80	26,391,286.64	3.22	792,989,889.79
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	808,474,606.32	98.67	26,391,286.64	3.26	782,083,319.68
采用其他方法计提的坏账准备的应收账款	10,906,570.11	1.33			10,906,570.11
合计	955,028,041.24	—	40,821,827.45	—	914,206,213.79

按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	783,028,504.43	845,445,475.09
1 至 2 年	27,373,957.23	54,430,220.49
2 至 3 年	22,369,081.39	12,611,757.33
3 至 4 年	2,043,049.67	19,326,492.52
4 至 5 年	6,209,629.44	617,675.30
5 年以上	11,303,505.21	22,596,420.51
小计	852,327,727.37	955,028,041.24
减：坏账准备	31,671,727.54	40,821,827.45
合计	820,655,999.83	914,206,213.79

2. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
中国运载火箭技术研究院	12,058,679.41			账期内，到期可收回
上海飞机制造有限公司	213,419.79			账期内，到期可收回
北京机械设备研究所	675,000.00			账期内，到期可收回
中航飞机股份有限公司西安制动分	180,000.00			账期内，到期可收回
中国直升机设计研究所	600,000.00			账期内，到期可收回
ABBTURBOSYSTEMSAG	183,940.92			账期内货款，次月回款
EVERLEADMATERIALCO., LTD.	2,037,063.50			账期内货款，次月回款
中国航发北京航空材料研究院	8,304.00	8,304.00	100.00	因对方不让对账且不认可该笔业务，导致无法查实，西南铝长期单方面挂账。
山东魏桥轻量化材料有限公司	50,680.00	50,680.00	100.00	质量异议
广西南南铝箔有限责任公司	540,529.65	540,529.65	100.00	质量异议
重庆赛迪热工环保工程技术有限公司	1,334,270.00			工程初期，无收款风险
兰州铝业有限公司	9,800.00			中铝内部企业，不计提



中色十二冶金建设有限公司	80,801.58			中铝内部企业, 不计提
中铝河南铝业有限公司	106,204.00			中铝内部企业, 不计提
中铝沈阳有色金属加工有限公司	124,321.00			中铝内部企业, 不计提
云南云铝润鑫铝业有限公司	276,000.00			中铝内部企业, 不计提
鹤庆溢鑫铝业有限公司	352,300.00			中铝内部企业, 不计提
中色科技股份有限公司(本部)	651,785.90			中铝内部企业, 不计提
云南云铝海鑫铝业有限公司	3,314,200.00			中铝内部企业, 不计提
AMCOMETALL-SERVICEGMBH	5,193,199.52			合同约定付货款账期
CROWNASIAPACIFIC HOLDINGS PTE. LTD.	104,996.09			合同约定付货款账期
零星收支客商	397,214.05			能收回
中国建筑第二工程局有限公司	1,566,458.50			工程款能收回
重庆上锦房地产开发有限公司	864,131.00			工程款能收回
贵州开磷建设集团有限公司	1,005,166.00			工程款能收回
重庆两江新区置业发展有限公司	22,371.56			工程款能收回
中国建筑第八工程局有限公司	1,540,000.00			工程款能收回
重庆泽悦实业有限公司	1,647,169.95			工程款能收回
贵州建工集团第四建筑工程有限责任公司	80,400.00			工程款能收回
重庆渝锦悦房地产开发有限公司	474,009.55			工程款能收回
重庆怡置招商房地产开发有限公司	8,229,644.28			工程款能收回
重庆泽京房地产开发有限公司	297,655.58			工程款能收回
云南建投第三建设有限公司	20,000.00			工程款能收回
雅安经济开发区市政建筑工程有限公司	956,155.36			工程款能收回
江苏苏南建筑安装工程有限公司	3,500.00			工程款能收回
重庆天成缘江置业有限公司	3,866,777.00			工程款能收回
保康县人民医院	66.00			工程款能收回
成都中金澍茂置业有限公司	136,640.74			工程款能收回
重庆美龙置业有限公司	1,396,920.20			工程款能收回
重庆润禄房地产开发有限公司	300,000.00			工程款能收回
重庆招商依城房地产开发有限公司	2,247,725.12			工程款能收回
四川友华房地产开发有限公司	3,126,296.59			工程款能收回
重庆独帆房地产开发有限公司	186,140.29			工程款能收回
中铝西南铝板带有限公司	14,100.00			工程款能收回
成都建工集团有限公司	4,600,000.00			工程款能收回
重庆劲力实业(集团)有限公司	750,066.00			工程款能收回
都匀市德润置业有限公司	2,899,065.07			工程款能收回
桂林融创城投资有限公司	1,004,666.74			工程款能收回
青岛融创建晟投资有限公司	5,660,971.61			工程款能收回
重庆悦凯房地产开发有限公司	4,047,408.46			工程款能收回



自贡圳盈投资有限责任公司	4,500.00			工程款能收回
华润置地（重庆）有限公司	54,054.67			工程款能收回
贵阳盘江置业有限公司	361,272.92			工程款能收回
重庆群洲实业（集团）有限公司南川分公司	2,298,181.31			工程款能收回
中铁建工集团山东有限公司	9,657,502.02			工程款能收回
云南世博华兆置业有限公司	3,878,213.00			工程款能收回
重庆市铜梁区人民医院	7,500.00			工程款能收回
湖南映客置业有限公司	2,053,876.83			工程款能收回
四川黎世通建筑工程有限公司	10,550.01			工程款能收回
长沙江嵘置业有限公司	21,737,814.08			工程款能收回
青岛融创邦晟投资有限公司	5,325,017.10			工程款能收回
彭章帝 500225199303176255	231,809.93			加工费能收回
成都花悦府房地产开发有限公司	575,743.31			工程款能收回
成都银佳众合置业有限公司	1,447,182.00			工程款能收回
通号建设集团第一工程有限公司	100,000.00			工程款能收回
中机中联工程有限公司	2,200.00			工程款能收回
杭州启迪协信建塘科技发展有限公司	564,178.03			工程款能收回
成都龙湖辰顺置业有限公司	4,690,323.92			工程款能收回
重庆海外集团有限公司	9,801.00			工程款能收回
中铁建设集团有限公司	326,039.43			工程款能收回
广东荔盈置业有限公司	699,994.75			工程款能收回
山西远大置业有限责任公司	12,823.35			工程款能收回
重庆三五三三印染服装总厂有限公司	105,632.90			工程款能收回
重庆市公共卫生医疗救治中心	104,185.50			工程款能收回
重庆西铝建筑总公司	8,800.00			工程款能收回
中冶建工集团有限公司	458,038.61			工程款能收回
北京城建集团有限责任公司	1,000,000.00			工程款能收回
重庆市设计院有限公司	28,745.00			工程款能收回
重庆祥瑞控股集团有限公司	15,348.21			工程款能收回
贵州大西南房地产开发有限公司	4,750,000.00			工程款能收回
贵州森航房地产开发有限公司	102,817.17			工程款能收回
重庆隆高房地产开发有限公司	109,268.00			工程款能收回
重庆北城致远实业有限公司	1,047,722.33			工程款能收回
湖南易合实业发展有限公司	3,227,300.23			工程款能收回
渭南市宏帆房地产开发有限公司	103,000.00			工程款能收回
上海申汇房地产投资发展有限公司	54,856.00			工程款能收回
重庆建工市政交通工程有限责任公司	2,440,144.62			工程款能收回
中建新疆建工（集团）有限公司	2,223,397.54			工程款能收回



永州潇湘宏凌置业有限公司	197,297.93			工程款能收回
福建三建工程有限公司	2,933,799.80			工程款能收回
润楹物业服务（成都）有限公司重庆分公司	28,625.80			工程款能收回
重庆首地房地产开发有限公司	810,835.00			工程款能收回
云南那勐勐情怀小镇开发建设有限公司	293,000.00			工程款能收回
重庆建工第四建设有限责任公司	2,200,000.00			工程款能收回
成都建工第一建筑工程有限公司泸州分公司	2,569,686.14			工程款能收回
梧州高旺万达置业有限公司	2,228,308.39			工程款能收回
贺州市万晟置业有限公司	396,133.20			工程款能收回
银川新城吾悦房地产开发有限公司	5,164,579.84			工程款能收回
长沙新力鸿房地产开发有限公司	1,146,228.97			工程款能收回
中嘉建盛建工集团有限公司城阳第二分公司	1,104,600.00			工程款能收回
泰康之家桂园（南宁）置业有限公司	1,063,310.00			工程款能收回
四川天诚贸易有限责任公司	508,568.09			工程款能收回
三原丽彩实业有限公司	3,000.00			工程款能收回
陕西金方圆实业开发有限公司	81,980.96			工程款能收回
成都陇海三郎旅游资源开发有限公司	504,402.50			工程款能收回
南充碧桂园碧成房地产开发有限公司	45,464.91			工程款能收回
成都正源荟置业有限公司	3,956,315.64			工程款能收回
贵州创盟房地产开发有限公司仁怀公司	487,241.38			工程款能收回
重庆鹏域房地产开发有限公司	73,725.56			工程款能收回
重庆平元建筑工程有限公司	2,550,000.00			工程款能收回
湖北保利普提金置业有限公司	41,973.36			工程款能收回
重庆创设建筑工程有限公司	165,307.50			工程款能收回
青岛融创游艇产业投资有限公司	967,211.03			工程款能收回
重庆富力房地产开发有限公司	42,892.50			工程款能收回
武汉保置房地产开发有限责任公司	638,652.23			工程款能收回
重庆康田米源房地产开发有限公司	1,680,303.31			工程款能收回
重庆南坪西部新区开发建设有限责任公司	17,092.58			工程款能收回
贵阳远大房地产开发有限公司	3,763,174.23			工程款能收回
重庆昕晖旭夏房地产开发有限公司	44,796.00			工程款能收回
贵州启航置业有限公司	2,306,458.58			工程款能收回
哈尔滨东轻幕墙装饰有限公司铝制品分公司	30,444.53	30,444.53	100.00	生产经营未见好转
海宁市海利达商贸有限公司	27,540.07	27,540.07	100.00	货款无法收回
昆明盛鑫包装材料有限公司	25,074.45	25,074.45	100.00	货款无法收回
陕西源丰包装材料有限公司	3,682.63	3,682.63	100.00	货款无法收回



力同铝业(无锡)有限公司	40,352.90	40,352.90	100.00	货款无法收回
洛阳首龙铝业有限责任公司	50,003.37	50,003.37	100.00	货款无法收回
苏州多彩铝业有限责任公司	148,310.44	148,310.44	100.00	货款无法收回
力同铝业(上海)有限公司	240,646.22	240,646.22	100.00	货款无法收回
浙江新亚电子科技有限公司	16,031.76	16,031.76	100.00	货款无法收回
西安市户县东建防潮材料厂	97,382.65	97,382.65	100.00	货款无法收回
潍坊华港包装材料有限公司	26,929.20	26,929.20	100.00	货款无法收回
青岛人民印刷厂	79,879.80	79,879.80	100.00	货款无法收回
宁波国盛纸业有限公司	284,419.78	284,419.78	100.00	货款无法收回
洛阳烟草服务中心	29,967.37	29,967.37	100.00	货款无法收回
力同铝业(广东)有限公司	111,663.15	111,663.15	100.00	货款无法收回
昆明高新包装材料有限公司	127,865.68	127,865.68	100.00	货款无法收回
赣州民辉铝箔纸有限公司	29,731.02	29,731.02	100.00	货款无法收回
环宇集团有限公司	294,367.33	294,367.33	100.00	货款无法收回
爱美克空气过滤器(深圳)有限公司	13,009.34	13,009.34	100.00	货款无法收回
云南大理天新包装材料有限公司	10,734.54	10,734.54	100.00	货款无法收回
佛山市丰利达铝业有限公司	118,493.10	118,493.10	100.00	货款无法收回
云南新兴仁恒包装材料有限公司	8,566.45	8,566.45	100.00	货款无法收回
湖北龙乡印刷包装股份有限公司	57,633.20	57,633.20	100.00	货款无法收回
中铝河南铝业有限公司	1,314.01	1,314.01	100.00	货款无法收回
颐中烟草(集团)有限公司滕州卷烟厂	13,215.75	13,215.75	100.00	货款无法收回
六冶(郑州)科技重工有限公司	18,751.64			关联方
洛阳佛阳装饰工程有限公司	2,697,144.35			关联方
株洲中车物流有限公司	353,602.73			央企及央企所属
中车物流有限公司	104,407,104.33			央企及央企所属
中车长春轨道客车股份有限公司	3,672,667.96			央企及央企所属
中车唐山机车车辆有限公司	348,007.81			央企及央企所属
中车成都机车车辆有限公司	9,225.52			央企及央企所属
合计	296,672,777.29	2,486,772.39	—	—

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	488,227,348.27	89.08	9,601,387.33	752,096,776.33	93.03	8,611,536.90
1至2年	20,037,827.41	3.66	2,003,782.74	17,534,266.10	2.17	1,746,429.08
2至3年	22,118,342.16	4.04	4,423,668.45	11,912,188.37	1.47	2,382,437.68
3至4年	2,043,049.67	0.37	612,914.91	18,740,887.25	2.32	5,769,232.36



账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
4至5年	6,209,629.44	1.13	3,104,814.72	617,675.30	0.08	308,837.65
5年以上	9,438,387.00	1.72	9,438,387.00	7,572,812.97	0.94	7,572,812.97
合计	548,074,583.95	—	29,184,955.15	808,474,606.32	—	26,391,286.64

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
集团内	7,580,366.13			10,906,570.11		
合计	7,580,366.13			10,906,570.11		

4. 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
四川鑫星铝业有限责任公司	2,707.84	2,707.84	收回欠款
重庆西铝金属结构加工厂	834,636.00	834,636.00	收回欠款(抵款)
重庆市西南铝业总公司	2,098,992.84	2,098,992.84	收回欠款(抵款)
中建三局集团有限公司	16,877.16	16,877.16	已回款
重庆渝能万怡房地产开发有限公司	2,837.00	2,837.00	已回款
重庆市金科骏成房地产开发有限公司	30,936.18	30,936.18	已回款
重庆市金科宸居置业有限公司	29,910.85	29,910.85	已回款
重庆市德宜房地产开发有限公司	225,501.61	225,501.61	已回款
重庆美每家宇泓置业发展有限公司	375,761.78	375,761.78	已回款
重庆恒德远景实业有限公司	42,927.05	42,927.05	已回款
中国核工业中原建设有限公司	208,654.90	208,654.90	已回款
浙江世博置业有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00	已回款
伊泰置业(成都)有限公司	2,031,000.00	2,031,000.00	已回款
徐州红杉树房地产开发有限公司	39,738.30	39,738.30	已回款
泰兴市凤凰地产有限公司	56,707.50	56,707.50	已回款
上海建工四建集团有限公司	104,430.89	104,430.89	已回款
南通八建集团有限公司	6,000.42	6,000.42	已回款
南京金鹰珠江路购物中心有限公司	4,560.00	4,560.00	已回款
晋合置业(湖南)有限公司	3.10	3.10	已回款
海南华彩置业有限公司	2,955.00	2,955.00	已回款
奥园集团重庆置业有限公司	1,000.00	1,000.00	已回款
徐州市贾汪城市建设投资有限公司	24,017.70	24,017.70	已回款
南京图腾置业发展有限公司	4,579.52	4,579.52	已回款
延吉万达广场投资有限公司	138,926.34	138,926.34	已回款
重庆泓东实业有限责任公司	486.00	486.00	已回款



债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
重庆金科房地产开发有限公司	3,632.17	3,632.17	已回款
重庆银行股份有限公司	10,543.32	10,543.32	已回款
江苏苏南建筑安装工程有限公司	350.00	350.00	已回款
乌鲁木齐市红星星凯房地产开发有限公司	25,161.34	25,161.34	已回款
重庆迈卡托什文化传播有限公司	937.78	937.78	已回款
重庆晶山聚仁房地产开发有限公司	7,000.00	7,000.00	已回款
重庆浩丰规划设计集团股份有限公司	1,000.00	1,000.00	已回款
重庆泽荃实业有限公司	20,000.00	20,000.00	已回款
重庆驰盈地产有限公司	65,000.00	65,000.00	已回款
通江县实验小学	1,170.00	1,170.00	已回款
重庆南山建设开发有限公司	3.00	3.00	已回款
丹寨县金建投资发展有限责任公司	1,465.00	1,465.00	已回款
重庆茵威房地产有限公司	25,350.00	25,350.00	已回款
江苏省人民检察院	9,716.43	9,716.43	已回款
重庆博建建筑设计有限公司	2,000.00	2,000.00	已回款
四川中鸿建筑工程有限公司重庆分公司	33,002.70	33,002.70	已回款
北京京东尚科信息技术有限公司	8,525.33	8,525.33	已回款
重庆市璧山区行政服务中心管理办公室	1,200.00	1,200.00	已回款
重庆三峰泉风景旅游度假有限公司	10,400.00	10,400.00	已回款
湖南恒东房地产开发有限公司	197,988.79	197,988.79	已回款
重庆市大足区百斯特旅游发展有限公司	5,000.00	5,000.00	已回款
洛阳达伟铝业有限公司	26,451.67	26,451.67	应收账款收回，转回已计提的坏账准备
连云港文海铝业有限公司	10.00	10.00	现金回收
前海艾勒柯（深圳）科技有限公司	188,993.73	188,993.73	根据三方协议并账，坏账转回
西安成峰物资贸易有限公司	24,868.03	66,344.83	正常业务往来，现金及承兑回款
中国航天科工集团西北物资供销站	37,783.33	49,285.27	正常业务往来，现金及承兑回款
福建兵工装备有限公司	4,563.96	15,180.75	正常业务往来，现金及承兑回款
重庆飞航铝业有限公司	15,228.08	18,793.52	正常业务往来，现金及承兑回款
西安市国铭铝业有限公司	9,183.03	9,183.03	正常业务往来，现金及承兑回款
西安美佳硕金属材料有限公司	2,646.42	2,646.42	正常业务往来，现金及承兑回款
晋西工业集团有限责任公司	735.42	735.42	正常业务往来，现金及承兑回款
中电科技（南京）电子信息发展有限	8,274.47	8,274.47	正常业务往来，现金及承兑回款



债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
有研金属复材技术有限公司	4,028.37	4,028.37	正常业务往来, 现金及承兑回款
沈阳飞机工业(集团)有限公司	149.26	149.26	正常业务往来, 现金及承兑回款
西安西电开关电气有限公司	833.23	833.23	正常业务往来, 现金及承兑回款
陕西航代物资有限公司	1,716.05	1,716.05	正常业务往来, 现金及承兑回款
西安西电高压开关有限责任公司	3,171.23	3,171.23	正常业务往来, 现金及承兑回款
重庆建设工业(集团)有限责任公司	3,516.12	3,516.12	正常业务往来, 现金及承兑回款
中国兵工物资华北有限公司	55,210.59	55,210.59	正常业务往来, 现金及承兑回款
天津机械有限公司	68,445.08	68,445.08	正常业务往来, 现金及承兑回款
南京军胜物资有限公司	8,591.32	8,591.32	正常业务往来, 现金及承兑回款
中国电子科技集团公司第三十八研究所	1,118.04	1,118.04	正常业务往来, 现金及承兑回款
重庆润博物资有限公司	21,013.87	21,013.87	正常业务往来, 现金及承兑回款
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	677.28	677.28	正常业务往来, 现金及承兑回款
哈尔滨东安高精管轴制造有限公司	12,236.94	12,236.94	正常业务往来, 现金及承兑回款
济南跃航铝业有限公司	40,221.60	40,221.60	现金回款
天津明日宇航新材料科技有限公司	83,321.50	83,321.50	正常业务往来, 现金及承兑回款
杭州中泰深冷技术股份有限公司	5,963.53	5,963.53	回款
无锡众博深冷工程有限公司	18,464.27	18,464.27	回款
无锡永衡铝业有限公司	4,764.42	4,764.42	回款
中国运载火箭技术研究院	85,995.15	85,995.15	回款
江阴市中材铝业有限公司	47,034.86	47,034.86	质量问题, 起诉, 败诉, 收入冲回
长春市富锋冲压件有限公司	5,878.60	5,878.60	回款
常州德启铝业有限公司	22,054.58	22,054.58	回款
福建兵工装备有限公司	796.99	796.99	回款
中国航空工业供销哈尔滨有限公司东轻分公司	1,157,316.14	1,157,316.14	回款
哈尔滨市长明机械加工厂	139.08	139.08	回款
哈尔滨东轻幕墙装饰有限公司铝制品分公司	608.89	608.89	冲回按账龄计提改用重大计提
林德工程(大连)有限公司、长春市富锋冲压件有限公司、吉林富锋汽车零部件有限公司	106,959.13	106,959.13	林德工程(大连)有限公司、长春市富锋冲压件有限公司、吉林富锋汽车零部件有限公司上述三家公司2021年度应收账款已全额收回, 按照会计准则所提坏账准备全额转回。



债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
空气化工产品系统上海有限公司	109.24	109.24	回款
中国航空工业供销哈尔滨有限公司东轻分公司	658.55	658.55	债务人已还款
西安西电开关电气有限公司	15,598.10	30,207.12	收回账款
中国运载火箭技术研究院	8,292.46	8,292.46	按照新金融工具准则按2%计提2021年初坏账,转回
通用客商	20,020.73	20,020.73	应收账款已收回
安徽标兵实业有限公司	19,376.53	19,376.54	收到货款
鹤山皇冠制罐有限公司	1,606.98	1,606.98	收到货款
昇兴集团股份有限公司	310,896.95	310,896.95	收到货款
苏州神商金属有限公司	23,845.53	37,741.70	收到货款
太平洋制罐(北京)有限公司	345,248.13	345,248.13	收到货款
太平洋制罐(沈阳)有限公司	352,412.60	352,412.60	收到货款
CROWN FAMOSA, S. A. DEC. V.	380,350.80	380,350.80	收到货款
HONGKONG HEHONG TRADING CO., LTD.	8.77	8.77	收到货款
上海金锆工贸有限公司	34,069.97	34,069.97	客户回款
河南万顺科技有限公司	13,112.17	13,112.17	客户回款
西安盛德医药包装有限公司	12,169.02	12,169.02	客户回款
济南万昌印刷包装有限公司	12,000.00	12,000.00	客户回款
南昌雅太药用包装有限公司共青城分公司	11,671.56	11,671.56	客户回款
洛阳帝然特医药包装材料有限公司	9,200.90	9,200.90	客户回款
四川中金医药包装有限公司	9,190.52	9,190.52	客户回款
无锡市羊尖华强塑料彩印有限公司	8,970.05	8,970.05	客户回款
湖南新五洲医药包装有限责任公司	7,352.62	7,352.62	客户回款
江苏隆晟医药包装材料有限公司	7,000.00	7,000.00	客户回款
新乡市李烨科技发展有限公司	6,336.34	6,336.34	客户回款
江苏中金玛泰医药包装有限公司	2,955.33	2,955.33	客户回款
云南名博包装印刷有限公司	2,802.41	2,802.41	客户回款
江西春光新材料科技股份有限公司	2,300.81	2,300.81	客户回款
西安吉丰医药包装有限公司	198.05	198.05	客户回款
徐州龙润医药包装有限公司	143.46	143.46	客户回款
山西广华源药用包装有限公司	86.80	86.80	客户回款
广东万昌印刷包装股份有限公司	3.71	3.71	客户回款
福建菲尔姆科技有限公司	1,429.66	1,429.66	客户回款
淄博华瑞铝塑包装材料有限公司	8,502.40	8,502.40	客户回款
四平芙蓉纸品有限责任公司	6,211.30	6,211.30	客户回款
涿州市宏城铝制品有限公司	50,000.60	50,000.60	并账
四川宽窄纸品有限责任公司	18,867.48	18,867.48	客户回款



债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
四川省乾悦天成新型建材有限公司	15,290.17	15,290.17	客户回款
常州中英科技股份有限公司	7,651.11	7,651.11	客户回款
苏州迈奈金铝加工技术有限公司	5,631.89	5,631.89	客户回款
安徽博华电缆辅助材料有限公司	6,067.44	6,067.44	客户回款
合计	11,963,439.41	12,059,105.58	—

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
华西铝业有限责任公司	货款	10,494.19	注销	中铝高端批复同意	是
青海铝厂	货款	213,117.20	超法律诉讼时效	中铝高端批复同意	是
重庆市西南铝实业总公司	货款	74,595.00	超法律诉讼时效	中铝高端批复同意	否
河南平高电气股份有限公司	货款	1,434,927.48	超法律诉讼时效	中铝高端批复同意	否
开封空分集团有限公司	货款	403,406.84	超法律诉讼时效	中铝高端批复同意	否
乐凯华光印刷科技有限公司	货款	261,123.12	超法律诉讼时效	中铝高端批复同意	否
沈阳飞机工业(集团)有限公司	货款	231,596.59	超法律诉讼时效	中铝高端批复同意	否
山东华宇合金材料有限公司	工具款	245,000.00	法院裁定但无可执行财产	中铝高端批复同意	是
上海科鑫电液控制设备有限公司	工程款	96,000.00	法院裁定但无可执行财产	中铝高端批复同意	否
5704厂	产品销售或其他销售	68,360.10	其他足以证明应收帐款确实发生损失的合法、有效证据	法律意见书	否
牡丹江市室内装饰公司	产品销售或其他销售	101,891.25	其他足以证明应收帐款确实发生损失的合法、有效证据	法律意见书	否
广东电子工业物资公司	产品销售或其他销售	107,117.05	其他足以证明应收帐款确实发生损失的合法、有效证据	法律意见书	否
太仓浏河铝箔制品厂经营部	产品销售或其他销售	184,746.29	其他足以证明应收帐款确实发生损失的合法、有效证据	法律意见书	否
李成波诸客户	产品销售或其他销售	201,928.70	其他足以证明应收帐款确实发生损失的合法、有效证据	法律意见书	否
上海航天设备制造总厂	产品销售或其他销售	14,812.77	其他足以证明应收帐款确实发生损失的合法、有效证据	法律意见书	否
天水鼎新建材有限公司	货款	15,750.00	清欠收入不足以弥补清欠成本的,取得清欠部门的情况说明以及单位董事会或经理办公会议批准的会议纪要。	公司财[2021]136-3号	否
内蒙古包钢新型耐火材料股份有限公司	货款	13,680.00	清欠收入不足以弥补清欠成本的,取得清欠部	公司财[2021]136-3号	否



债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
			门的情况说明以及单位董事会或经理办公会议批准的会议纪要。		
连云港文海铝业有限公司	货款	47,635.55	涉及诉讼的,应当取得司法机关的判决或裁定及执行完毕的证据;无法执行或被法院终止执行的,应当取得法院终止裁定等法律文件	公司财[2021]136-3号	否
深圳市广商包装有限公司	货款	901.41	清欠收入不足以弥补清欠成本,取得公司批准核销的会议纪要	应收款项核销	否
汕头市强宇包装材料有限公司	货款	301.50	清欠收入不足以弥补清欠成本,取得公司批准核销的会议纪要	应收款项核销	否
重庆市黔龙印务有限责任公司	货款	186.64	清欠收入不足以弥补清欠成本,取得公司批准核销的会议纪要	应收款项核销	否
贵定县瑞鑫包装有限责任公司	货款	334.29	清欠收入不足以弥补清欠成本,取得公司批准核销的会议纪要	应收款项核销	否
天津顶正印刷包装材料有限公司	货款	917.80	清欠收入不足以弥补清欠成本,取得公司批准核销的会议纪要	应收款项核销	否
山东将军开元纸业有限公司	货款	1,300.53	清欠收入不足以弥补清欠成本,取得公司批准核销的会议纪要	应收款项核销	否
宜昌金叶工贸有限责任公司	货款	46,169.33	被法院终止执行的裁定	应收款项核销	否
成都市新都区城乡建设局	货款	29,925.00	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
无锡博普电气有限公司	货款	544,046.61	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
常州新区协成金属材料有限公司	货款	153,810.64	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
重庆斯达物资有限公司	货款	235,396.60	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
甘肃烟草工业有限责任公司天水卷烟厂	货款	47,849.68	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
四川省邛崃市农机有限责任公司	货款	2,891.20	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
河南有色金属加工厂	货款	8,911.60	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
新都四公司	货款	1,163.31	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
青铜峡运费	货款	132.15	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
什邡大东门开发区	货款	325,742.64	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
中天公司	货款	23,036.80	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
套筒加工	货款	83,590.16	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
成都装饰材料厂	货款	127,686.71	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否



债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
成都铝业物资公司	货款	78,313.27	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
成都双流县除垢厂	货款	17,430.00	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
成都市青羊区浙川铝箔纸厂	货款	10,336.55	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
法塔公司	货款	61,749.56	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
佛山太阳软包装材料有限公司	货款	11,574.25	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
绵竹板桥铝制品厂	货款	10,362.65	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
秦皇岛北方金属制造厂铝箔包装材料分厂	货款	216,981.00	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
曲靖福牌包装材料有限公司	货款	60,659.06	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
四川锦河民政经济开发公司	货款	10,647.00	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
万县永盛旋盒瓶盖厂	货款	31,032.15	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
西安荣昌铝材有限公司	货款	29,188.50	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
债务重组—深圳市港泰源实业发展	货款	685,439.70	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
江苏中金玛泰医药包装有限公司	货款	22,187.71	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
厦门瑞盛贸易有限公司	货款	25,704.21	债务单位被注销、吊销的。	应收款项核销	否
成都华锋印务有限公司	货款	12,040.00	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
杭州顶正包材有限公司	货款	21,715.94	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
吉安县黄洋界包装材料有限公司有限责任公司	货款	2,300.16	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
江苏金恒新型包装材料有限公司	货款	3,762.84	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
厦门建发股份有限公司	货款	6,092.96	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
温州瑞鹏包装制品有限公司	货款	4,928.00	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
温州市精雅电子塑胶有限公司	货款	4,999.70	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
无锡市金卡印刷厂	货款	42,389.15	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
云南省玉溪市大营街铝箔纸、卡纸有限责任公司	货款	8,864.10	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
常州市丽华投资发展有限公司	货款	130,865.44	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
四川省新都县铜线厂	货款	45,864.00	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
成都川虎电缆有限公司	货款	62,434.00	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
成都华铝科贸有限公司	货款	299,817.50	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否



债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
成都锦城春泰纸业有限责任公司	货款	16,211.60	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
成都新沁丰印务有限公司	货款	12,551.00	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
哈尔滨市巴夺铝箔纸厂	货款	22,942.90	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
合肥烟草工贸总公司	货款	2,400.51	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
江苏博容铝业科技有限公司	货款	12,066.24	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
江阴美源实业有限公司	货款	20,619.28	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
江阴市华永美复合材料有限公司	货款	175,724.11	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
昆明高新材料有限公司	货款	12,695.34	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
绵阳市泉丰印务有限责任公司	货款	10,166.20	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
汕头市澄海区莲下协驰纸塑厂	货款	13,972.00	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
上海福和铝业有限公司	货款	2,896.62	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
上海铃木包装制品有限公司	货款	3,702.60	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
四川金网通电子科技有限公司	货款	8,824.06	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
四川泸州环宇包装材料有限公司	货款	49,683.05	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
四川通达电器有限公司	货款	90,135.77	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
苏州丰禾纸塑包装有限公司	货款	42,266.64	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
台州威立包装有限公司	货款	126,065.50	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
温州恒星轻工实业有限公司	货款	2,727.40	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
温州南洋包装有限公司	货款	90,243.24	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
无锡国泰彩印有限公司	货款	7,474.28	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
无锡奇安特保温材料有限公司	货款	10,520.50	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
咸宁市卷烟厂	货款	252,502.35	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
襄阳市鸿琰实业有限责任公司	货款	4,974.64	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
新东洋纸品(上海)有限公司	货款	12,640.80	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
姚安县铝箔纸厂	货款	34,632.00	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
合计	—	8,316,794.76	—	—	—

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况



债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
上海宝钢包装股份有限公司	45,163,446.41	5.30	903,268.93
中铝国贸香港有限公司	24,906,438.89	2.92	498,128.78
CROWNASIAPACIFIC HOLDINGS PTE. LTD.	22,574,590.12	2.65	451,491.80
迪拜 MENA AGRIBUSINESS FZE	45,646,502.21	5.36	912,930.04
中车物流有限公司	104,407,104.30	12.25	
合计	242,698,081.93	28.47	2,765,819.55

(六) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	679,911,235.67	996,144,393.18
合计	679,911,235.67	996,144,393.18

(七) 预付款项

1. 预付款项账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	74,981,444.14	84.01	159,461.00	42,721,221.25	75.11	270,063.10
1至2年	5,036,690.42	5.64	5,160.00	4,466,265.37	7.85	2,240.00
2至3年	2,340,288.09	2.62	4,480.00	1,598,531.93	2.81	
3年以上	6,892,959.79	7.72	6,348,958.46	8,093,136.31	14.23	6,146,717.80
合计	89,251,382.44	—	6,518,059.46	56,879,154.86	—	6,419,020.90

2. 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
东北轻合金有限责任公司	丹阳市江南工业炉有限公司	2,389,488.64	5年以上	合同未执行完毕
东北轻合金有限责任公司	吉林白山嘉城铝业	1,379,000.00	5年以上	合同未执行完毕
东北轻合金有限责任公司	西安机电研究所	1,312,200.00	5年以上	合同未执行完毕
东北轻合金有限责任公司	吉林敦化	300,000.00	5年以上	合同未执行完毕
合计	—	5,380,688.64	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
昆明景慕商贸有限公司	2,168,514.27	2.20	
AMGALUMINUMUK LIMITED	2,611,923.14	2.65	
丹阳市江南工业炉有限公司	2,389,488.64	2.43	2,389,488.64
福清华润燃气有限公司	2,474,466.90	2.51	



债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
南阳天翼金属制品有限公司	2,550,000.00	2.59	51,000.00
合计	12,194,392.95	12.38	2,440,488.64

(八) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款项	1,070,374,278.10	927,729,079.32
合计	1,070,374,278.10	927,729,079.32

1. 其他应收款项

种类	期末数				
	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/计 提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	1,156,782,489.34	96.92	114,983,925.13	9.94	1,041,798,564.21
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	36,807,848.19	3.08	8,232,134.30	22.37	28,575,713.89
合计	1,193,590,337.53	—	123,216,059.43	—	1,070,374,278.10

(续)

种类	期初数				
	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/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	982,706,628.48	94.30	106,857,008.60	10.87	875,849,619.88
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	59,443,163.39	5.70	7,563,703.95	12.72	51,879,459.44
合计	1,042,149,791.87	—	114,420,712.55	—	927,729,079.32

按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	267,470,728.66	122,358,339.80
1至2年	32,119,511.70	407,417,969.61
2至3年	396,085,000.87	300,552,047.14
3至4年	297,172,265.06	177,367,201.46
4至5年	167,333,936.49	16,789,316.78
5年以上	33,408,894.75	17,664,917.08
小计	1,193,590,337.53	1,042,149,791.87
减: 坏账准备	123,216,059.43	114,420,712.55
合计	1,070,374,278.10	927,729,079.32



(1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
福州经济开发区土地发展中心	684,000,000.00			政府部门收购公司土地应支付的收储金，无坏账风险
中铝国际贸易有限公司	182,232,914.00			可以收回
中国外贸金融租赁有限公司	69,000,000.00			可以收回
僵特企业治理	67,957,307.42	67,957,307.42	100	对未收到补助部分按谨慎性原则计提减值
中车物流有限公司	24,339,372.35			质量保证金
重庆市西南铝实业有限公司	23,958,500.56	3,016,450.06	12.59	原厂办大集体往来款
哈尔滨市东风有色金属材料加工厂	21,737,554.96	21,737,554.96	100	厂办大集体企业计提坏账
中国铝业集团有限公司	16,163,031.04			关联方款项
中国石油天然气股份有限公司	12,568,634.91			可以收回
哈尔滨东轻幕墙装饰有限公司铝制品分公司	7,844,396.71	7,844,396.71	100	幕墙公司资不抵债
哈尔滨东铝建筑工程有限责任公司	5,841,948.13	5,841,948.13	100	厂办大集体企业计提坏账
福建三建工程有限公司	5,000,000.00			可以收回
内退生活费（协解）	3,274,918.87	3,274,918.87	100	内退生活费协议解除
福州住房公积金管理中心	2,664,504.92			房改售房款，无坏账风险
中车成都机车车辆有限公司	2,343,246.10			质量保证金
重庆西铝金属结构加工有限公司	2,335,261.25	2,335,261.25	100	原厂办大集体往来款
重庆市九龙坡区城乡建设委员会	2,244,678.00			可以收回
中车唐山机车车辆有限公司	1,712,214.40			预缴费用
重庆西南铝医院	1,635,778.79			可以收回
重庆市大学城水务技术开发有限公司	1,288,950.78			可以收回
成都长客新筑轨道交通装备有限公司	1,169,916.52			质量保证金
备用金	1,090,075.19			可以收回
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	1,069,488.03			质量保证金
中车长春轨道客车股份有限公司	877,133.14			质量保证金
重庆伟盛燃气开发有限公司	800,000.00			可以收回
中车物流有限公司	800,000.00			投标保证金
重庆白云宾馆有限公司	740,000.00			可以收回
成都住房公积金管理中心	691,617.00	691,617.00	100	无法收回
销售部应交个人所得税	588,942.41	588,942.41	100	无法收回
中铝商业保理有限公司	585,000.00			预缴费用
代扣住房公积金	561,964.07			可以收回



各车间应交个人所得税	560,358.88	560,358.88	100	无法收回
李伟 510222197509090434	507,372.00			可以收回
中铝材料应用研究院有限公司	500,160.00			可以收回
重庆建工市政交通工程有限责任公司	500,000.00			可以收回
湖南联诚轨道装备有限公司	491,162.00			预缴费用
人力资源部	417,625.24			可以收回
汤世伟 510222196503149410	346,417.50			可以收回
重庆市渝川燃气有限责任公司	280,321.81			可以收回
陈军	256,425.63			可以收回
福建宏顺租赁有限公司	250,000.00			可以收回
阳光财产保险股份有限公司福州支公司 (原福建省分公司)	244,075.80			可以收回
行八方国际供应链(深圳)有限公司	208,833.96			预缴费用
恒丰银行	205,111.36			可以收回
重庆海关	203,391.39			可以收回
重庆琴江铝合金有限公司	200,000.00			可以收回
运输公司辞退福利	195,408.33			可以收回
零星收支客商	193,494.7			可以收回
西彭工业园区管理委员会	180,456.98			可以收回
四川信言律师事务所	170,000.00	170,000.00	100	无法收回
常州市百亿达尔轨道客车配件有限公司	150,842.00			预缴费用
中国铝业公司(总公司人事处)	147,600.00			可以收回
福州市住宅专项维修资金中心	139,664.00			可以收回
中国出口信用保险公司福建分公司	136,543.05			可以收回
广汉输气队	134,288.19	134,288.19	100	无法收回
水电费-成本科	123,324.70			可以收回
六冶(郑州)科技重工有限公司	119,000.00			预缴费用
海德鲁铝型材(上海)有限公司	110,000.00			预缴费用
上海联合产权交易所有限公司	107,037.10			可以收回
工伤保险	95,946.15			可以收回
交通银行股份有限公司重庆九龙坡支行	95,703.97			暂估保证金利息收入
重庆渝隆资产经营(集团)有限公司	90,000.00			保证金
四川宽窄纸品有限责任公司	90,000.00			履约保证金
东莞市远华智造科技有限公司	87,000.00			可以收回
罗程	80,000.00			可以收回
北京众鑫律师事务所	75,000.00	75,000.00	100	无法收回
成都和信房地产有限公司	74,318.00			履约保证金
租金按金	71,131.20			可以收回
刘清平	70,000.00			可以收回



哈尔滨东轻幕墙装饰有限公司	69,791.37	69,791.37	100	幕墙公司资不抵债
中铝保险经纪(北京)股份有限公司	68,698.24			可以收回
孟广和(华西铝业有限责任公司)	68,145.00	68,145.00	100	无法收回
路燕	65,000.00			可以收回
中铝山西新材料有限公司(原名:山西华泽铝电有限公司)	60,021.33			可以收回
雷慰国(华西铝业有限责任公司)	57,834.85	57,834.85	100	无法收回
新都邮电局	51,360.00	51,360.00	100	无法收回
吴卡林	50,000.00			可以收回
当代节能置业股份有限公司	50,000.00			可以收回
李云	47,625.85			可以收回
向荟丞	40,000.00			可以收回
昆山永祥宏铝业有限公司	40,000.00			预缴费用
国浩律师(北京)事务所	39,308.16			预缴费用
重庆云豪建设工程有限公司	37,806.40			可以收回
中国人寿保险	37,503.00	37,503.00	100	无法收回
张强(华西铝业有限责任公司)	36,363.15	36,363.15	100	无法收回
李元发(华西铝业有限责任公司)	32,000.00	32,000.00	100	无法收回
刘星(华西铝业有限责任公司)	31,192.00	31,192.00	100	无法收回
乔力(华西铝业有限责任公司)	30,321.00	30,321.00	100	无法收回
重庆华嘉食品销售有限公司	30,000.00			可以收回
张乾兵	28,724.00			可以收回
待付个人所得税	28,180.09			可以收回
邹祖明(华西铝业有限责任公司)	27,234.90	27,234.90	100	无法收回
综合办酒水库	26,030.22	23,780.00	91.36	无法收回
其他应收款-铝城宾馆	25,456.41			可以收回
付刚	25,000.00			可以收回
石晓东(华西铝业有限责任公司)	24,695.76	24,695.76	100	无法收回
磐石市飞跃模具有限公司	21,621.62			代垫款
福州经济技术开发区国家税务局	20,956.06			可以收回
朱诵敏(华西铝业有限责任公司)	20,000.00	20,000.00	100	无法收回
重庆瑞丰	20,000.00			可以收回
中审会计师事务所有限公司	20,000.00	20,000.00	100	无法收回
中色十二冶金建设有限公司	20,000.00			可以收回
中建铝新材料有限公司	20,000.00			投标保证金
中建铝新材料河南有限公司	20,000.00			质量保证金
沈阳东铁线路器材制造有限公司	20,000.00			可以收回
李源祥 512922197001263154	20,000.00			可以收回
宋济平(华西铝业有限责任公司)	18,827.40	18,827.40	100	无法收回



中车四方车辆有限公司	18,515.47			投标保证金
王振（华西铝业有限责任公司）	18,343.15	18,343.15	100	无法收回
上海浦原对外经济贸易公司	18,271.45	18,271.45	100	无法收回
张兴龙（华西铝业有限责任公司）	17,518.67	17,518.67	100	无法收回
GREATBILLIONLIMITEDTRUSTCOMPANYCOMPLEX	16,059.00			代垫款
讯龙型材折弯（合肥）有限公司	15,616.20			预缴费用
新都天元一处（何天明）	15,000.00	15,000.00	100	无法收回
赵蔚（华西铝业有限责任公司）	14,856.00	14,856.00	100	无法收回
天安财产保险股份有限公司北京分公司	13,677.29			预缴费用
四川恩润物业管理有限公司	12,000.00			履约保证金
重庆同云装饰工程有限公司	10,000.00			可以收回
杨雄（华西铝业有限责任公司）	10,000.00	10,000.00	100	无法收回
杨家宏（华西铝业有限责任公司）	10,000.00	10,000.00	100	无法收回
徐德强（华西铝业有限责任公司）	10,000.00	10,000.00	100	无法收回
江苏上上电缆集团有限公司	10,000.00			可以收回
安徽太平洋电缆股份有限公司	10,000.00			可以收回
黄元春（华西铝业有限责任公司）	9,973.00	9,973.00	100	无法收回
上海青羽电脑科技有限公司	9,826.98			预缴费用
英辉南方造船（广州番禺）有限公司	9,729.73			代垫款
四川省邛崃市农机有限责任公司	9,620.00	9,620.00	100	无法收回
恽为荣（华西铝业有限责任公司）	9,535.00	9,535.00	100	无法收回
罗士华（华西铝业有限责任公司）	9,414.86	9,414.86	100	无法收回
海德鲁铝业（苏州）有限公司	8,276.97			代垫款
裴涛（华西铝业有限责任公司）	7,938.00	7,938.00	100	无法收回
中国光大银行股份有限公司重庆冉家坝支行	7,131.63			暂估保证金利息收入
云南铝业股份有限公司	7,066.88	7,066.88	100	无法收回
新都区新都镇阳刚饮水机经营部	7,000.00	7,000.00	100	无法收回
成都市立盛金属有限责任公司	7,000.00	7,000.00	100	无法收回
盛明华（华西铝业有限责任公司）	6,193.00	6,193.00	100	无法收回
邓玉婵	5,100.00			可以收回
中国电信股份有限公司重庆分公司	5,000.00			抵押金
鄢文静	5,000.00			可以收回
彭著军	4,500.00			可以收回
重庆燃气集团股份有限公司九龙坡分公司	4,000.01			可以收回
张显贵（华西铝业有限责任公司）	3,965.00	3,965.00	100	无法收回
重庆同阔模具厂	3,964.00			代垫款
重庆顺丰兴发幕墙装饰工程有限公司	3,779.63			可以收回
汉口银行股份有限公司重庆分行	2,851.02			暂估保证金利息收入



BhattRamniklalRamnik	2,795.00			应收代垫款
荣福（华西铝业有限责任公司）	2,483.10	2,483.10	100	无法收回
欧阳岗（华西铝业有限责任公司）	2,156.00	2,156.00	100	无法收回
宋岩（华西铝业有限责任公司）	2,078.07	2,078.07	100	无法收回
中建铝新材料成都有限公司	2,000.00			可以收回
张为民（华西铝业有限责任公司）	2,000.00	2,000.00	100	无法收回
优财支付清算信息技术有限公司	2,000.00			可以收回
汤世贵 510222195711201012	2,000.00			抵押金
宋小红	2,000.00			可以收回
失业保险费	1,871.70			可以收回
PatentesTalgo, S. L. U.	1,797.71			预缴费用
于海波（华西铝业有限责任公司）	1,620.00	1,620.00	100	无法收回
九龙坡区洋敏机械加工厂	1,591.10			可以收回
电费按金	1,553.44			可以收回
代交代扣员工款项（养老、医疗）	1,448.34			可以收回
成都中区法院	1,420.00	1,420.00	100	无法收回
重庆市住房资金管理中心	1,324.78			可以收回
GPVASIA(THAILAND)Co., Ltd	1,080.00			暂估代垫款
倍特期货有限公司	1,000.00	1,000.00	100	无法收回
DEPOSITFORUSEOFEXTERNALWALL	981.12			可以收回
建行 ECT 扣款待入账	782.29			可以收回
李建国（华西铝业有限责任公司）	686.48	686.48	100	无法收回
杨立民（华西铝业有限责任公司）	611.99	611.99	100	无法收回
八二一厂--铝型材厂	582	582	100	无法收回
博雷（中国）控制系统有限公司	556			代垫款
王文泰（华西铝业有限责任公司）	500.17	500.17	100	无法收回
北京捷文科技股份有限公司	400			可以收回
ETC 通行费	336.33			可以收回
水电按金	327.04			可以收回
陈春晓	258.4			可以收回
意外险	180			可以收回
职工社保	157.12			可以收回
中国建设银行股份有限公司重庆杨家坪支行西彭分理处	107.95			可以收回
重庆再生资源交易中心有限公司	19.47			可以收回
南京云海特种金属股份有限公司	0.49			货款尾差
重庆丰禾铝业有限公司	0.01			货款尾差
合计	1,156,782,489.34	114,983,925.13	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款



账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	15,526,439.70	42.18	226,431.94	48,716,632.68	81.95	663,842.38
1至2年	13,803,107.76	37.50	1,380,310.78	582,044.73	0.98	57,804.78
2至3年	54,281.83	0.15	11,056.37	1,946,738.26	3.27	389,345.73
3至4年	528,681.36	1.44	158,604.41	1,434,325.03	2.41	447,650.16
4至5年	888,388.99	2.41	448,782.25	778,288.10	1.31	389,144.05
5年以上	6,006,948.55	16.32	6,006,948.55	5,985,134.59	10.07	5,615,916.85
合计	36,807,848.19	—	8,232,134.30	59,443,163.39	—	7,563,703.95

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
期初余额	4,001,826.28	3,508,408.51	106,910,477.76	114,420,712.55
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-637,794.85	637,794.85		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	627,176.00	1,321,455.01	11,217,774.60	13,166,405.61
本期转回	-1,308,868.31		-1,870,834.38	-3,179,702.69
本期核销			-1,191,356.04	-1,191,356.04
其他变动				
期末余额	2,682,339.12	5,467,658.37	115,066,061.94	123,216,059.43

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
期初余额	235,421,849.25	699,815,214.64	106,912,727.98	1,042,149,791.87
期初余额在本期	6,746,245.17	693,335,111.67		700,081,356.84
--转入第二阶段	-13,180,980.31	13,180,980.31		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	174,331,388.82	1,389,110.95	10,866,931.11	186,587,430.88
本期终止确认	-29,833,315.02		-1,388,101.04	-31,221,416.06



其他变动		-3,925,469.16		-3,925,469.16
期末余额	366,738,942.74	710,459,836.74	116,391,558.05	1,193,590,337.53

(3) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
重庆西铝金属结构加工厂	583,824.00	583,824.00	收回欠款（其他应收款）
重庆市西南铝实业总公司	754,104.00	754,104.00	收回欠款（其他应收款）
中色科技股份有限公司	198,000.00	198,000.00	收回欠款
洛阳常安建筑配套工程有限公司	40.00	40.00	监控设备押金收回
陇西西北铝九鼎粉材有限公司	624,121.97	627,326.51	银行承兑回款
陇西西北铝铝箔有限公司	7,807.83	35,923.58	银行承兑回款
陇西西北铝金桥焊材有限公司	1,529.14	1,529.14	银行、承兑回款
陇西县再就业服务中心	20,000.00	270,000.00	银行回款
唐成山	1,150.45	1,150.45	银行回款
备用金	400.00	400.00	银行回款
穆格控制系统（上海）有限公司	142.15	142.15	按新金融工具准则按 2% 计提 2021 年年初坏账，转回。
北京机床所精密机电有限公司	178.02	178.02	按新金融工具准则按 2% 计提 2021 年年初坏账，转回。
襄阳航宇机电液压应用技术有限公司	218.80	218.80	按新金融工具准则按 2% 计提 2021 年年初坏账，转回。
哈尔滨市平房区人民法院	379.78	379.78	按新金融工具准则按 2% 计提 2021 年年初坏账，转回。
中国科学院金属研究所	2,000.00	2,000.00	按新金融工具准则按 2% 计提 2021 年年初坏账，转回。
河南省矿山起重机有限公司	2,734.51	2,734.51	按新金融工具准则按 2% 计提 2021 年年初坏账，转回。
哈尔滨中庆燃气有限责任公司	15,279.43	15,279.43	按新金融工具准则按 2% 计提 2021 年年初坏账，转回。
中航西安飞机工业集团股份有限公司	59,600.00	59,600.00	按新金融工具准则按 2% 计提 2021 年年初坏账，转回。
历史原因（按产生原因分）	125,664.40	125,664.40	按新金融工具准则按 2% 计提 2021 年年初坏账，转回。
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	8,944.00	8,944.00	按照新金融工具准则按 2% 计提 2021 年年初坏账，转回。
涿州市宏城铝制品有限公司	25,030.00	25,030.00	并账冲回
上海浦原对外经济贸易公司	300,000.00	300,000.00	并账冲回
德阳二重机械厂	1,289.09	1,289.09	并账冲回
向明海（华西铝业有限责任公司）	8,803.37	8,803.37	并账冲回
王浩峰（华西铝业有限责任公司）	1,038.92	1,038.92	并账冲回
合计	2,742,279.86	3,023,600.15	—

(4) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
张帆	材料款	214,071.90	对方无偿债能力	已进行司法	否



2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
				程序	
张帆	应收代垫款	250,000.00	对方无偿债能力	已进行司法程序	否
四川化工总厂气体分厂	抵押金	1,000.00	清欠收入不足以弥补清欠成本,取得公司批准核销的会议纪要	应收款项核销	否
四川启明星铝业有限责任公司	其他	696,498.84	清欠收入不足以弥补清欠成本,取得公司批准核销的会议纪要	应收款项核销	否
王永芹(华西铝业有限责任公司)	其他	2,000.00	清欠收入不足以弥补清欠成本,取得公司批准核销的会议纪要	应收款项核销	否
无锡	其他	11,104.50	清欠收入不足以弥补清欠成本,取得公司批准核销的会议纪要	应收款项核销	否
银行存款短款	应收代垫款	3,286.21	清欠收入不足以弥补清欠成本,取得公司批准核销的会议纪要	应收款项核销	否
金峰嵘(华西铝业有限责任公司)	备用金	0.25	清欠收入不足以弥补清欠成本,取得公司批准核销的会议纪要	应收款项核销	否
古波(华西铝业有限责任公司)	备用金	19.00	清欠收入不足以弥补清欠成本,取得公司批准核销的会议纪要	应收款项核销	否
唐振华(华西铝业有限责任公司)	备用金	37.72	清欠收入不足以弥补清欠成本,取得公司批准核销的会议纪要	应收款项核销	否
田文科(华西铝业有限责任公司)	备用金	64.42	清欠收入不足以弥补清欠成本,取得公司批准核销的会议纪要	应收款项核销	否
杨建萍(华西铝业有限责任公司)	备用金	200.00	清欠收入不足以弥补清欠成本,取得公司批准核销的会议纪要	应收款项核销	否
集资利息税	应收代垫款	270.14	清欠收入不足以弥补清欠成本,取得公司批准核销的会议纪要	应收款项核销	否
何虎林(华西铝业有限责任公司)	备用金	300.00	清欠收入不足以弥补清欠成本,取得公司批准核销的会议纪要	应收款项核销	否
职工食堂	应收代垫款	389.98	清欠收入不足以弥补清欠成本,取得公司批准核销的会议纪要	应收款项核销	否
昆明高新材料有限公司	应收代垫款	10,858.08	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
河南炎鑫保温新材料有限公司	预付账款	880.00	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
北京天地大方科技文化发展有限公司	预付账款	80.00	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
捷爱士国际货物运输代理(上海)有限公司	预付账款	295.00	其他足以证明应收款项确实发生损失的。	应收款项核销	否
合计	—	1,191,356.04	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
中铝国际贸易有限公司	材料采购	182,232,914.00	一年以内	15.27	
重庆市西南铝实业有限公司	借款往来款	23,958,500.56	1 年以内 20929405.5; 1-2 年 12645; 5 年以上 3016450.06	2.01	
中国外贸金融租赁有限公司	期货保证金	69,000,000.00	2-3 年	5.78	
福州经济开发区土地发展中心	土地收储金	684,000,000.00	2.9 亿为 2-3 年, 2.28 亿为 3-4 年, 1.66 亿	57.31	



债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项 合计的比例 (%)	坏账 准备
			为4-5年		
中车物流有限公司	质量保证金	24,339,372.35	1年以内	2.04	
合计	—	983,530,786.91	—	82.41	

(九) 存货

1. 存货的分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,109,957,682.8 ₃	93,964,400.15	1,015,993,282.6 ₈	833,299,009.49	44,238,108.65	789,060,900.84
自制半成品及在产品	2,894,569,426.4 ₂	99,431,615.58	2,795,137,810.8 ₄	2,049,298,754.4 ₀	25,070,782.85	2,024,227,971.5 ₅
库存商品(产成品)	523,825,582.10	24,609,042.33	499,216,539.77	619,458,408.44	35,825,102.61	583,633,305.83
周转材料(包装物、低值易耗品等)	5,526,825.88	2,998,042.56	2,528,783.32	7,053,421.80	4,529,036.92	2,524,384.88
其他	11,296,730.40		11,296,730.40	15,130,718.04		15,130,718.04
合计	4,545,176,247.6 ₃	221,003,100.6 ₂	4,324,173,147.0 ₁	3,524,240,312.1 ₇	109,663,031.03	3,414,577,281.1 ₄

(十) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	19,370,157.20		19,370,157.20			
合计	19,370,157.20		19,370,157.20			

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	152,071,618.53	64,464,117.65
预缴税金	1,832,465.66	16,617,376.51
碳排放权资产	30,932.13	59,549.52
发放的一年内到期的委托贷款		2,600,000,000.00
增值税期末留抵税额		3,528,436.07
其他	347,821.27	4,731,099.35
合计	154,282,837.59	2,689,400,579.10

(十二) 长期应收款



项目	期末余额			年初余额			期末折现率区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00	
合计	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00	—

(十三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	3,025,520.00			3,025,520.00
对合营企业投资	68,441,598.09	1,950,032.91	3,101,624.97	67,290,006.03
对联营企业投资	51,306,228.22		13,064,464.09	38,241,764.13
小计	122,773,346.31	1,950,032.91	16,166,089.06	108,557,290.16
减：长期股权投资减值准备	10,564,216.00		1,066,800.00	9,497,416.00
合计	112,209,130.31	1,950,032.91	15,099,289.06	99,059,874.16



2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	89,210,000.00	68,441,598.09			-464,696.91			686,895.15			67,290,006.03	
重庆尚江宸置业有限公司	19,500,000.00	2,073,331.60			396,362.26						2,469,693.86	
中铝物流集团重庆有限公司	11,700,000.00	8,245,705.79			1,553,670.65			686,895.15			9,112,481.29	
国药（重庆）健康医疗管理有限公司的股东协议	58,010,000.00	58,122,560.70			-2,414,729.82						55,707,830.88	
二、联营企业	62,600,492.18	51,306,228.22		2,519,038.72	-7,980,545.15		-183,941.88	2,290,350.22		-90,588.12	38,241,764.13	6,471,896.00
重庆星辰地产物业开发有限公司	5,791,800.00	1,066,800.00		1,066,800.00	90,588.12					-90,588.12		
陇西西北铝金桥焊材有限公司	4,000,000.00	1,452,238.72		1,452,238.72								
中铝物流集团黑龙江东轻有限公司	2,208,692.18	6,975,326.45			1,929,158.27		-183,941.88	2,230,350.22			6,490,192.62	
青海中铝铝板带有限公司	50,000,000.00	40,756,858.21			-11,171,756.71						29,585,101.50	6,471,896.00
福州交投瑞闽商贸有限责任公司	600,000.00	1,055,004.84			1,171,465.17			60,000.00			2,166,470.01	
合计	151,810,492.18	119,747,826.31		2,519,038.72	-8,445,242.06		-183,941.88	2,977,245.37		-90,588.12	105,531,770.16	6,471,896.00



3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数			上期数		
	重庆尚江宸置业有限公司	中铝物流集团重庆有限公司	国药（重庆）健康医疗管理有限公司	重庆尚江宸置业有限公司	中铝物流集团重庆有限公司	国药（重庆）健康医疗管理
流动资产	91,636,073.54	40,690,877.80	57,066,759.57	101,128,149.01	48,793,320.26	60,377,900.50
非流动资产	24,925.17	8,757,050.52	36,873,781.71	28,966.12	9,171,987.57	31,447,297.45
资产合计	91,660,998.71	49,447,928.32	93,940,541.28	101,157,115.13	57,965,307.83	91,825,197.95
流动负债	85,328,450.35	29,029,488.52	61,959,325.52	95,840,880.26	40,375,279.86	51,349,223.35
非流动负债		1,059,482.23				
负债合计	85,328,450.35	30,088,970.75	61,959,325.52	95,840,880.26	40,375,279.86	51,349,223.35
净资产	6,332,548.36	19,358,957.57	31,981,215.76	5,316,234.87	17,590,027.97	40,475,974.60
按持股比例计算的净资产份额	2,469,693.86	9,485,889.21	9,274,552.57	2,073,331.60	8,619,113.71	11,738,032.63
调整事项						
对合营企业权益投资的账面价值	2,469,693.86	9,112,481.29	55,707,830.88	2,073,331.60	8,245,705.79	58,122,560.70
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	12,137,517.09	240,610,903.71	174,741,153.06	17,350,707.81	182,820,600.40	144,922,897.39
财务费用	794.45	-82,339.34	-152,004.35	-2,993.59	123,456.22	-112,063.68
所得税费用		192,268.25			418,951.08	
净利润	1,016,313.49	2,817,763.30	-8,326,654.54	1,062,142.28	1,611,718.56	50,444.12
其他综合收益						
综合收益总额	1,016,313.49	2,817,763.30	-8,326,654.54	1,062,142.28	1,611,718.56	50,444.12
企业本期收到的来自合营企业的股利		686,895.15				



4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数			上期数		
	重庆星辰地产物业 开发有限公司	中铝物流集团黑龙江东轻 有限公司	青海中铝铝板带有限 公司	重庆星辰地产物业开 发有限公司	中铝物流集团黑龙 江东轻有限公司	青海中铝铝板 带有限公司
流动资产		35,371,179.62	40,347,776.08	25,020,092.49	32,013,055.15	111,327,243.30
非流动资产		2,831,169.89	142,280,529.58		3,915,088.71	151,734,265.12
资产合计		38,202,349.51	182,628,305.66	25,020,092.49	35,928,143.86	263,061,508.42
流动负债		24,957,058.45	115,594,647.02	22,290,721.47	21,692,783.75	192,141,222.88
非流动负债						
负债合计		24,957,058.45	115,594,647.02	22,290,721.47	21,692,783.75	192,141,222.88
净资产		13,245,291.06	67,033,658.64	2,729,371.02	14,235,360.11	70,920,285.54
按持股比例计算的净资产份额		6,490,192.62	23,113,205.50	1,091,748.41	6,975,326.45	24,453,314.45
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值		6,490,192.62	50,000,000.00		6,975,326.45	50,000,000.00
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入		21,154,280.15	904,258,479.72		117,379,667.33	867,761,825.45
净利润		405,530.92	-3,673,385.04		3,584,365.75	603,221.46
其他综合收益						
综合收益总额		405,530.92	-3,673,385.04		3,584,365.75	603,221.46
企业本期收到的来自联营企业的股利						



5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上年数
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	600,000.00	600,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数：	1,171,465.17	455,004.84
净利润	3,904,883.91	1,512,338.17
综合收益总额	3,904,883.91	1,512,338.17

(十四) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
交通银行股份有限公司	30,909,920.92	30,038,274.56
重庆农村商业银行股份有限公司	34,611,742.55	40,455,283.50
合计	65,521,663.47	70,493,558.06

2. 期末其他权益工具投资情况

项目名称	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	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
交通银行股份有限公司	2,125,476.12	21,248,029.97			企业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	
重庆农村商业银行股份有限公司	1,995,793.99	20,227,641.75			企业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	
合计	4,121,270.11	41,475,671.72				

(十五) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
华泰保险	29,181,865.24	27,609,444.54
合计	29,181,865.24	27,609,444.54

(十六) 投资性房地产

1. 以成本计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	218,759,322.75	40,466,280.24	30,613,610.97	228,611,992.02
其中：房屋建筑物	200,736,118.83	37,911,616.36	21,198,500.88	217,449,234.31



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	18,023,203.92	2,554,663.88	9,415,110.09	11,162,757.71
二、累计折旧和累计摊销合计	90,526,461.45	18,016,039.75	14,765,963.45	93,776,537.75
其中：房屋建筑物	83,275,600.40	17,183,292.35	10,470,135.74	89,988,757.01
土地使用权	7,250,861.05	832,747.40	4,295,827.71	3,787,780.74
三、投资性房地产账面净值合计	128,232,861.30	—	—	134,835,454.27
其中：房屋建筑物	117,460,518.43	—	—	127,460,477.30
土地使用权	10,772,342.87	—	—	7,374,976.97
四、投资性房地产减值准备累计合计	6,691,934.37	279,911.36	411,140.00	6,560,705.73
其中：房屋建筑物	6,691,934.37	279,911.36	411,140.00	6,560,705.73
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	121,540,926.93	—	—	128,274,748.54
其中：房屋建筑物	110,768,584.06	—	—	120,899,771.57
土地使用权	10,772,342.87	—	—	7,374,976.97

(十七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	13,915,955,751.09	13,876,732,777.11
固定资产清理	38,539.33	
合计	13,915,994,290.42	13,876,732,777.11

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	24,498,342,337.27	863,428,126.41	446,141,730.53	24,915,628,733.15
其中：房屋及建筑物	5,352,378,129.49	267,361,211.81	32,635,258.00	5,587,104,083.30
机器设备	18,795,315,198.54	560,387,632.91	395,530,258.18	18,960,172,573.27
运输工具	123,740,404.98	7,348,073.64	4,631,680.32	126,456,798.30
电子设备	176,253,296.22	11,387,779.01	11,850,628.34	175,790,446.89
办公设备	45,053,220.05	16,785,046.53	1,493,905.69	60,344,360.89
酒店业家具	7,929.20			7,929.20
其他	5,594,158.79	158,382.51		5,752,541.30
二、累计折旧合计	7,728,426,286.54	751,248,661.54	276,297,109.55	8,203,377,838.53
其中：房屋及建筑物	1,735,742,756.89	124,230,704.81	18,076,813.41	1,841,896,648.29
机器设备	5,776,843,409.34	606,159,880.44	245,128,356.84	6,137,874,932.94
运输工具	85,821,427.38	6,224,783.30	3,595,810.47	88,450,400.21
电子设备	96,746,552.00	9,801,725.19	8,057,923.27	98,490,353.92
办公设备	28,852,324.71	4,537,861.86	1,438,205.56	31,951,981.01
酒店业家具		1,506.58		1,506.58
其他	4,419,816.22	292,199.36		4,712,015.58



项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三、固定资产账面净值合计	16,769,916,050.73	—	—	16,712,250,894.62
其中：房屋及建筑物	3,616,635,372.60	—	—	3,745,207,435.01
机器设备	13,018,471,789.20	—	—	12,822,297,640.33
运输工具	37,918,977.60	—	—	38,006,398.09
电子设备	79,506,744.22	—	—	77,300,092.97
办公设备	16,200,895.34	—	—	28,392,379.88
酒店业家具	7,929.20	—	—	6,422.62
其他	1,174,342.57	—	—	1,040,525.72
四、减值准备合计	2,893,183,273.62	58,885.44	96,947,015.53	2,796,295,143.53
其中：房屋及建筑物	311,945,149.66	58,885.44	69,975.12	311,934,059.98
机器设备	2,557,305,913.34		96,850,217.31	2,460,455,696.03
运输工具	574,943.97		9,819.10	565,124.87
电子设备	23,261,059.16		14,626.62	23,246,432.54
办公设备	96,207.49		2,377.38	93,830.11
酒店业家具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	13,876,732,777.11	—	—	13,915,955,751.09
其中：房屋及建筑物	3,304,690,222.94	—	—	3,433,273,375.03
机器设备	10,461,165,875.86	—	—	10,361,841,944.30
运输工具	37,344,033.63	—	—	37,441,273.22
电子设备	56,245,685.06	—	—	54,053,660.43
办公设备	16,104,687.85	—	—	28,298,549.77
酒店业家具	7,929.20	—	—	6,422.62
其他	1,174,342.57	—	—	1,040,525.72

2. 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
水压机配套加热炉	38,539.33		已报废
合计	38,539.33		—

(十八) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
视频会议室装修项目	95,390.73		95,390.73			
福建瑞智智能管理平台	1,637,168.16		1,637,168.16			
商飞项目	25,055,725.06		25,055,725.06			



项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产业化建设项目	196,292,240.42		196,292,240.42	275,443,704.89		275,443,704.89
自主化能力建设项目	69,515,325.84		69,515,325.84	24,951,561.22		24,951,561.22
压延厂 2800MM 六辊不可逆全油润滑冷轧机组配套工	120,094,320.12		120,094,320.12	103,227,381.01		103,227,381.01
厚板生产线增产量设备建设项目	93,578,709.67		93,578,709.67	88,064,240.85		88,064,240.85
航空薄板及汽车板生产设备建设项目	75,124,379.30		75,124,379.30	79,906,009.34		79,906,009.34
铝锂合金材料自主化能力建设工程项目	47,681,511.48		47,681,511.48	36,284,078.60		36,284,078.60
新增一台厚板多辊矫直机	11,279,587.38		11,279,587.38	1,952,991.59		1,952,991.59
西南铝压延厂新增数控轧辊磨床	5,442,378.60		5,442,378.60	3,277,201.62		3,277,201.62
起落架轮毂及旅客观察窗框精密锻造生产应用示范线项目	3,964,450.00		3,964,450.00	3,162,429.02		3,162,429.02
生产安全部 2019 西南铝落后变压器更新	3,940,959.72		3,940,959.72	653,125.67		653,125.67
新增挤压高精时效炉	3,685,058.25		3,685,058.25	1,321,165.95		1,321,165.95
其他	29,077,781.74		29,077,781.74	117,257,332.37		117,257,332.37
CNC 设备改造				1,000,888.75		1,000,888.75
办公室规划				89,727.20		89,727.20
120MN 挤压机出口型材红外热成像在线监测与预警系统				247,787.59		247,787.59
厂房地坪改造				359,918.39		359,918.39
CNC 设备精度提升				146,437.43		146,437.43
设备间和铝屑存放间工程				174,311.93		174,311.93
现场工作间				174,855.33		174,855.33
吸屑系统优化				155,048.00		155,048.00
新增叉车和模具搬运车				55,752.22		55,752.22
专用行车整改	265,287.61		265,287.61	265,287.61		265,287.61
一期厂房漏雨整改工程				141,824.40		141,824.40
厂房照明及路灯改造				198,662.73		198,662.73
深加工-锯切生产线-精密锯	95,575.22		95,575.22			
深加工-锯切生产线-精密锯配套锯屑收集	58,209.74		58,209.74			
深加工-其他	268,074.51		268,074.51			
120MN 在线扒皮机	10,457.76		10,457.76			
仓库管理系统	102,613.66		102,613.66			
80T 卧式模具压入压出设备	111,504.43		111,504.43			



项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
40MN 挤压生产线淬火二区新增风机及其配套风冷设施	444,459.70		444,459.70			
标准化厂房 EPC 项目				9,602,119.14		9,602,119.14
冷轧车间 2000 轧机熨平辊改造项目				87,168.14		87,168.14
2400mm 热轧机组厚度控制系统改造				66,867.25		66,867.25
3#磨床加装柔性拨盘项目				42,477.88		42,477.88
化验室光谱仪采购				168,584.08		168,584.08
能耗在线监测系统建设项目				113,207.55		113,207.55
C3 跨增加 20 吨双梁电动葫芦桥式起重机采购天车				106,194.69		106,194.69
2000/1450 轧机清辊器改造				75,398.23		75,398.23
C-2-3 天车端梁改造				77,433.63		77,433.63
C5-3 天车国产化改造				59,734.51		59,734.51
C3-3 天车端梁改造				25,221.24		25,221.24
C2-2 天车小车国产化改造				35,840.71		35,840.71
R-9 天车小车国产化改造				71,681.42		71,681.42
铝锯末全自动压块机采购合同				24,778.76		24,778.76
2050 轧机新增地爬车				7,610.62		7,610.62
新上 MES 生产系统及机房网络建设				886,144.59		886,144.59
全油回收项目	5,486,725.67		5,486,725.67			
辊刷超声波清洗机	148,672.57		148,672.57			
1700 拉弯矫碎边机	74,336.28		74,336.28			
特种行业铝合金材料产业化项目				2,275,487.00		2,275,487.00
2017 年 1000 万以下项目零购（45MN 挤压机改造）	39,616.01		39,616.01	7,091,781.00		7,091,781.00
2017 年棚户区改造建设项目	226,876.00		226,876.00	26,807,468.58		26,807,468.58
30 米立式淬火炉				8,592,292.37		8,592,292.37
老厂区雨污分流改造	61,320.75		61,320.75	61,320.75		61,320.75
2020 年资本性支出项	165,000.00		165,000.00	1,352,578.45		1,352,578.45
挤压厂厂房改造项目				1,597,318.35		1,597,318.35
50MN 挤压机牵引机改造				223,356.81		223,356.81
4#铸造机技术升级改				174,756.80		174,756.80



中国铝业集团高端制造股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
造						
十辊型材矫直机				198,000.00		198,000.00
2021年1000万以下设备零购	142,200.00		142,200.00			
中铝高端信息化建设(商飞专项)	14,625.98		14,625.98			
熔铸制造部全自动高速带锯床	254,230.66		254,230.66			
本部老线在建				545,587.40		545,587.40
GY项目				193,699,827.74		193,699,827.74
铝合金生产过程数字化与智能化项目	12,273,940.94		12,273,940.94	40,380,517.97		40,380,517.97
老线供电系统基础设施技术改造项目	30,678,145.58		30,678,145.58	34,985,810.07		34,985,810.07
中铝龙江铝镁产业园研发创新中心项目				3,580,180.17		3,580,180.17
高表面铝合金板带材横剪线升级项目				39,684,893.83		39,684,893.83
纵推式加热炉项目	1,097,933.47		1,097,933.47	7,134,565.56		7,134,565.56
紧固件项目	7,094,771.83		7,094,771.83			
龙翔建筑工程				2,849,954.84		2,849,954.84
特材项目	9,039,908.98		9,039,908.98	21,460,958.04		21,460,958.04
新增80T乳液箱项目				796,535.35		796,535.35
对中辊道改造项目				432,743.36		432,743.36
4#炉余热利用改造项目				1,556,924.48		1,556,924.48
厂房天沟改造				482,411.01		482,411.01
高切表检项目				1,238,102.62		1,238,102.62
涂层废气治理				1,411,236.00		1,411,236.00
双机架电磁感应加热装置	2,952,624.64		2,952,624.64	2,789,909.82		2,789,909.82
2#拉矫清洗段碱洗改造	3,015,808.48		3,015,808.48			
纵切传动改造	1,165,629.89		1,165,629.89			
卧式分切机	249,000.00		249,000.00			
包角辊改造项目				51,327.43		51,327.43
精轧机喷射梁采购				290,000.00		290,000.00
3#分切机针孔检测装置羡慕				291,000.00		291,000.00
铝箔生产线技改项目	70,885.81	70,885.81		70,885.81	70,885.81	
8079合金铝箔研发项目	41,719.92	41,719.92		41,719.92	41,719.92	
熔炼炉铝灰分离机	49,128.21	46,254.21	2,874.00	49,128.21	46,254.21	2,874.00
冷轧机开卷和卷取膨胀芯轴改造	261,000.00	247,950.00	13,050.00	261,000.00	247,950.00	13,050.00



项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铝箔项目				582,191.84		582,191.84
高端电子和环境友好型包装材料智慧工厂	26,189,022.88		26,189,022.88	61,292,983.09		61,292,983.09
汽车轻量化用铝合金板带材生产线项目				27,488,755.52		27,488,755.52
河南铝设备搬迁	7,087,319.25	7,087,319.25		8,889,800.72		8,889,800.72
高端铝合金功能材料智能制造新模式	46,614,721.88		46,614,721.88	37,944,810.70		37,944,810.70
交通运输用铝合金材料生产线项目	29,245,900.32		29,245,900.32			
4#冷轧技改、硅藻土综合利用等63项技术改造项目	31,832,044.37	4,437,800.00	27,394,244.37	49,267,490.32	4,437,800.00	44,829,690.32
工程物资	9,770,866.84	20,663.49	9,750,203.35	8,823,390.92	20,663.49	8,802,727.43
合计	913,165,146.31	11,952,592.68	901,212,553.63	1,346,711,189.00	4,865,273.43	1,341,845,915.57

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
产业化建设项目	380,000,000.00	24,951,561.22	44,563,764.62			69,515,325.84
自主化能力建设项目	421,600,000.00	275,443,704.89	83,744,247.86	162,895,712.33		196,292,240.42
航空薄板及汽车板生产设备建设项目	296,810,000.00	79,906,009.34	-4,781,630.04			75,124,379.30
厚板生产线增产量设备建设项目	153,050,000.00	88,064,240.85	5,514,468.82			93,578,709.67
压延厂2800MM六辊不可逆全油润滑冷轧机组配套工程项目	101,910,000.00	103,227,381.01	16,866,939.11			120,094,320.12
铝锂合金材料自主化建设配套工程项目	77,690,000.00	36,284,078.60	11,397,432.88			47,681,511.48
标准化厂房EPC项目	13,000,000.00	9,602,119.14	4,561,931.07		14,164,050.21	
全油回收项目	6,260,000.00		5,486,725.67			5,486,725.67
45MN挤压机改造	8,000,000.00	7,091,781.00	238,247.28	7,290,412.27		39,616.01
2017年棚户区改造建设项目	43,694,500.00	26,807,468.58	-62,416.95		26,518,175.63	226,876.00
30米立式淬火炉	9,000,000.00	8,592,292.37		8,592,292.37		
在线改造项目	8,500,000.00	545,587.40	2,461,310.98	3,006,898.38		
GY项目	359,200,000.00	193,699,827.74	15,953,276.62	205,830,410.10	3,822,694.26	
《铝合金生产过程智能与数字化和管理信息化系统工程》项目	57,000,000.00	40,380,517.97	1,093,559.63	16,948,924.66	12,251,212.00	12,273,940.94
老线供电系统基础设施技术改造项目	85,150,000.00	34,985,810.07	13,246,356.36	17,554,020.85		30,678,145.58
中铝龙江铝镁产业园研发创新中心项目	27,900,000.00	3,580,180.17	1,474,927.48	5,055,107.65		
高表面铝合金板带材横剪线升级项目	64,050,000.00	39,684,893.83	3,716,634.05	43,401,527.88		



项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少额	期末余额
纵推式加热炉项目	25,960,000.00	7,134,565.56	9,606,625.56	15,643,257.65		1,097,933.47
紧固件项目	45,000,000.00		7,094,771.83			7,094,771.83
零购项目	400,000.00		265,832.98	265,832.98		
新增 80T 乳液箱项目	1,000,000.00	796,535.35	86,518.17	883,053.52		
对中辊道改造项目	1,000,000.00	432,743.36	290,385.58	723,128.94		
4#炉余热利用改造项目	3,500,000.00	1,556,924.48	970,292.25	2,527,216.73		
厂房天沟改造	730,000.00	482,411.01	184,792.81	667,203.82		
高切表检项目	2,000,000.00	1,238,102.62	476,651.35	1,714,753.97		
涂层废气治理	1,600,000.00	1,411,236.00	3,301.89	914,537.89	500,000.00	
双机架电磁感应加热装置	6,500,000.00	2,789,909.82	162,714.82			2,952,624.64
2#拉矫清洗段碱洗改造	3,500,000.00		3,015,808.48			3,015,808.48
纵切传动改造	4,000,000.00		1,165,629.89			1,165,629.89
高端电子和环境友好型包 装材料智慧工厂	50,000,000.00	61,292,983.09	102,606,668.63	137,710,628.84		26,189,022.88
1#卷材包装线项目	2,780,000.00	33,450.63	2,023,956.53			2,057,407.16
4#纵剪提质增效	900,000.00	55,500.00	690,725.69			746,225.69
高端铝合金功能材料智能 制造新模式	65,430,000.00	37,944,810.70	8,669,911.18			46,614,721.88
新增 2#包装线	1,760,000.00	1,093,641.14	666,954.37			1,760,595.51
热精轧废乳化液净化循环 再生系统	1,276,000.00	1,314,111.79	103,154.95	91,766.74		1,325,500.00
冷轧设备生产能力提升改 造	6,100,000.00	4,016,191.50	1,728,790.29	5,685,381.79		59,600.00
交通运输用铝合金材料生 产线项目	50,000,000.00	1,254,864.26	27,991,036.06			29,245,900.32
合计	2,386,250,500.00	1,095,695,435.49	373,280,298.75	637,402,069.36	57,256,132.10	774,317,532.78

重要在建工程项目本期变动情况（续）

项目名称	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
产业化建设项目	18.29	95.00				企业自筹及国家来源
自主化能力建设项目	85.20	90.00				企业自筹及国家来源
航空薄板及汽车板生产 设备建设项目	25.31	95.00	2,154,168.27	1,097,968.02	5.02	企业贷款自筹
厚板生产线增产量设备 建设项目	63.99	97.00	3,210,693.90	1,199,150.62	5.02	企业贷款自筹
压延厂 2800MM 六辊不可 逆全油润滑冷轧机组配 套工程项目	117.84	100.00	5,281,856.57	2,669,849.23	5.02	企业贷款自筹
铝锂合金材料自主化建 设配套工程项目	61.37	100.00	1,771,743.95	900,719.31	5.02	企业贷款自筹
标准化厂房 EPC 项目	108.95	100.00				自筹资金



项目名称	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
全油回收项目	87.65	87.65				自筹资金
45MN 挤压机改造	100.00	100.00				自筹
2017 年棚户区改造建设 项目	100.00	100.00				住户自筹与国家补贴
30 米立式淬火炉	100.00	100.00	496,031.75			自筹与贷款
在线改造项目	35.38	73.00				其他来源
GY 项目	100.00	100.00	2,930,960.27	711,298.07	4.90	其他来源
《铝合金生产过程智能 与数字化和管理信息化 系统工程》项目	72.75	75.00	1,123,528.72		2.50	其他来源
老线供电系统基础设施 技术改造项目	66.31	84.00	2,271,252.25	1,071,247.09	4.90	金融机构贷款
中铝龙江铝镁产业园研 发创新中心项目	100.00	100.00	452,054.92	122,586.39	4.90	金融机构贷款
高表面铝合金板带材横 剪线升级项目	100.00	100.00	2,450,295.76	-65,353.23	4.90	金融机构贷款
纵推式加热炉项目	64.48	90.00				其他来源
紧固件项目	15.75	21.00				其他来源
零购项目	66.46	100.00				自筹
新增 80T 乳液箱项目	88.31	100.00				自筹
对中辊道改造项目	72.31	100.00				自筹
4#炉余热利用改造项目	72.21	100.00				自筹
厂房天沟改造	91.40	100.00				自筹
高切表检项目	85.74	100.00				自筹
涂层废气治理	57.16	100.00				自筹
双机架电磁感应加热装 置	45.42	80.00				自筹
2#拉矫清洗段碱洗改造	86.17	80.00				自筹
纵切传动改造	29.14	40.00				自筹
高端电子和环境友好型 包装材料智慧工厂	52.38	52.38				自筹资金
1#卷材包装线项目	74.01	74.01				自筹资金
34#纵剪提质增效	82.91	82.91				自筹资金
高端铝合金功能材料智 能制造新模式	93.23	93.23				自筹资金
新增 2#包装线	97.81	97.81				自筹资金
热精轧废乳化液净化循 环再生系统	94.68	94.68				自筹资金
冷轧设备生产能力提升 改造	0.98	0.98				自筹资金
交通运输用铝合金材料 生产线项目	58.49	58.49				自筹资金
合计	——	——	22,142,586.36	7,707,465.50	——	——



3. 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
河南铝设备搬迁	7,087,319.25	1850 冷轧机无法安装使用，按低效无效资产计提减值
合计	7,087,319.25	—

(十九) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计		4,916,821.03		4,916,821.03
其中：土地				
房屋及建筑物		3,912,378.40		3,912,378.40
机器运输办公设备		1,004,442.63		1,004,442.63
二、累计折旧和累计摊销合计		1,840,950.04		1,840,950.04
其中：土地				
房屋及建筑物		1,524,982.64		1,524,982.64
机器运输办公设备		315,967.40		315,967.40
三、使用权资产账面净值合计		—	—	3,075,870.99
其中：土地		—	—	
房屋及建筑物		—	—	2,387,395.76
机器运输办公设备		—	—	688,475.23
四、使用权资产减值准备累计合计				
五、使用权资产账面价值合计		—	—	3,075,870.99
其中：土地		—	—	
房屋及建筑物		—	—	2,387,395.76
机器运输办公设备		—	—	688,475.23

(二十) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,922,697,920.18	46,528,779.31	7,299,170.00	1,961,927,529.49
其中：软件	61,720,953.28	17,788,121.36		79,509,074.64
土地使用权	1,774,193,276.10	11,198,540.09	7,299,170.00	1,778,092,646.19
专利权	5,611,427.52	17,394,130.36		23,005,557.88
非专利技术	36,517,010.64	147,987.50		36,664,998.14
商标权	388,361.93			388,361.93
特许权	44,236,890.57			44,236,890.57
其他	30,000.14			30,000.14
二、累计摊销额合计	545,351,924.50	61,596,663.13	1,389.26	606,947,198.37
其中：软件	49,082,327.20	3,518,201.64		52,600,528.84
土地使用权	441,950,734.35	51,814,706.09	1,389.26	493,764,051.18
专利权	146,491.31	481,180.85		627,672.16
非专利技术	25,791,263.88	1,355,655.91		27,146,919.79



中国铝业集团高端制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
商标权	334,410.62	3,229.64		337,640.26
特许权	28,016,697.00	4,423,689.00		32,440,386.00
其他	30,000.14			30,000.14
三、无形资产减值准备合 计	4,998,416.86			4,998,416.86
其中：软件	4,998,416.86			4,998,416.86
四、无形资产账面价值合 计	1,372,347,578.82	—	—	1,349,981,914.26
其中：软件	7,640,209.22	—	—	21,910,128.94
土地使用权	1,332,242,541.75	—	—	1,284,328,595.01
专利权	5,464,936.21	—	—	22,377,885.72
非专利技术	10,725,746.76	—	—	9,518,078.35
商标权	53,951.31	—	—	50,721.67
特许权	16,220,193.57	—	—	11,796,504.57



(二十一) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
电池铸造工装		839,704.36					839,704.36
电气元件 PET 覆膜铝合金带材开发		92,155.54			92,155.54		
ZHG062-航空航天用新型超高韧耐蚀铝合金挤压材的工业化制造技术	6,097,727.69	140,557.79		6,238,285.48			
ZHG064-海洋工程和货运车辆用新型耐蚀铝合金板材工业化制造技术	9,140,321.11	-2,547.16		9,137,773.95			
ZHG065-高损伤容限型 2024 铝合金板材研制	2,084,820.31	423,930.14					2,508,750.45
铝合金辊涂板云端智能制造信息平台（三期）		544,126.19					544,126.19
水性涂料在辊涂生产线上的研发应用		2,018,070.93		2,018,070.93			
铝空气阳极材料开发（2021 年续研）		321,353.27			321,353.27		
汽车车身板产品开发（2021 年续研）		202,355.28			202,355.28		
铝合金热轧乳化液国产化的研发（2021 年续研）		387,293.04			387,293.04		
AlSi7MgGu 合金锭技术研发（2021 年续研）		7,951,946.35			7,951,946.35		
5052R 系列废料循环利用技术研发（2021 年续研）		1,540,069.12			1,540,069.12		
汽车板 6 系废料循环利用技术研发（2021 年续研）		705,018.44			705,018.44		
实验室信息管理系统（2021 年续研）		2,158,818.03			2,158,818.03		
铜冶炼渣选尾矿综合利用技术研发（2021 年新增）		128,010.58			128,010.58		
热轧平面库智能化生产系统的开发（2021 年新增）		225,601.26			225,601.26		
多协议融合数采智能网关研发（2021 年新增）		254,884.46			254,884.46		
工业厂房照明智能系统研发（2021 年新增）		245,604.60			245,604.60		
热轧卷激光蚀刻标识项目的研发（2021 年新增）		257,979.49			257,979.49		
复合铸造 5xxx 系产品的研发（2021 年新增）		197,550.00			197,550.00		
复合铸造 7xxx 系产品的研发（2021 年新增）		258,295.11			258,295.11		



项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
智慧安全云平台 2.0 版本研发(2021 年新增)		682,141.85			682,141.85		
8021 电池软包用铝箔坯料开发(2021 年新增)		2,100,000.00			2,100,000.00		
合计	17,322,869.11	21,672,918.67		17,394,130.36	17,709,076.42		3,892,581.00



(二十二) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
东北轻合金有限责任公司	55,038,932.83			55,038,932.83
合计	55,038,932.83			55,038,932.83

(二十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
大型工模具	94,817,691.89	56,116,349.16	50,534,747.75		100,399,293.30	大型工模具
刀片摊销	156,121.36		103,428.00		52,693.36	刀片摊销
大型工具	54,125.14		23,157.72		30,967.42	大型工具
场地整治	2,003,435.62	362,935.78	897,670.08		1,468,701.32	场地整治
金属库改造		2,827,578.39	105,372.00		2,722,206.39	金属库改造
大塘粗加工厂房改造		802,029.29			802,029.29	大塘粗加工厂房改造
民生二期商场装修费	1,098,983.17		223,521.96		875,461.21	民生二期商场装修费
第一会议室维修工程		249,774.26			249,774.26	第一会议室维修工程
地面维修工程		289,473.26			289,473.26	地面维修工程
门、窗维修工程		151,291.74			151,291.74	门、窗维修工程
外墙维修工程		254,192.66			254,192.66	外墙维修工程
民丰缘餐厅维修工程		257,885.14			257,885.14	民丰缘餐厅维修工程
百合厅维修工程		247,968.80			247,968.80	百合厅维修工程
灯具维修工程		192,028.44			192,028.44	灯具维修工程
餐厅消防工程		95,038.54			95,038.54	餐厅消防工程
铝城宾馆装修改造		1,348,243.76			1,348,243.76	铝城宾馆装修改造
锅炉改造		231,952.92			231,952.92	锅炉改造
模具	28,918,006.61	23,780,393.81	11,223,479.86		41,474,920.56	模具
工器具	6,089,325.24	3,260,762.99	3,455,953.10		5,894,135.13	工器具
包装箱	32,422.49	262,393.84	280,503.69		14,312.64	包装箱
大型工器具、备件	10,454,147.47	4,484,694.69	5,003,035.00		9,935,807.16	大型工器具、备件
供电间隔摊销	1,427,040.20		535,140.00		891,900.20	供电间隔摊销
大型工具	58,885,236.21	18,921,975.08	27,281,344.72		50,525,866.57	大型工具
大型工器具备件	1,327,354.00	803,084.11	906,083.20		1,224,354.91	大型工器具备件
节电服务设施	19,218.75		19,218.75			节电服务设施
箔材办公楼-办公楼装修	37,351.47		37,351.47			箔材办公楼-办公楼装修
工器具摊销-轧机套筒	25,814.41		25,814.41			工器具摊销-轧机套筒
工器具摊销-退火料架	263,728.82	1,353,666.03	1,617,394.85			工器具摊销-退火料架



项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
二区厂房防水维修	125,939.68		125,939.68			二区厂房防水维修
工器具摊销-气胀轴	71,743.23		71,743.23			工器具摊销-气胀轴
工器具摊销-胶辊	318,503.50	171,386.43	489,889.93			工器具摊销-胶辊
网络信息费用及铝箔项目		663,500.33	663,500.33			网络信息费用及铝箔项目
租入固定资产改良支出	4,233,084.51		701,141.76		3,531,942.75	租入固定资产改良支出
工器具摊销	15,886,348.28	21,887,727.19	9,589,791.03		28,184,284.44	工器具摊销
融资担保费		2,160,000.00	180,000.00		1,980,000.00	融资担保费
高精铝板带项目	1,287,302.95		702,165.24		585,137.71	高精铝板带项目
合计	227,532,925.00	141,176,326.64	114,797,387.76		253,911,863.88	—

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：				
资产减值准备	44,377,526.85	282,744,175.85	34,685,982.71	209,093,733.94
可抵扣亏损	124,860,952.86	820,334,221.4	88,133,490.52	587,556,603.48
递延收益	58,294.82	388,632.13	60,058.52	400,390.12
辞退福利	2,484,036.27	16,260,193.48	5,202,084.57	33,676,730.80
应付职工薪酬	2,895,696.15	19,053,993.93	1,605,903.01	10,511,153.81
党团活动费用	1,396,114.56	9,141,742.30	1,362,235.98	8,883,252.47
信用减值准备	23,115,119.78	147,219,234.73	16,808,290.65	111,655,964.01
其他	3,285,665.48	21,904,436.55	3,717,488.81	24,783,258.77
小计	202,473,406.77	1,317,046,630.37	151,575,534.77	986,561,087.40
二、递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	50,106.89	334,045.92	37,652.88	150,611.50
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	6,046,353.87	40,309,025.81	6,967,134.95	46,447,566.31
交易性金融资产公允价值变动	3,927,279.79	26,181,865.27	3,691,416.68	24,609,444.53
东轻公允价值与账面价值的差	9,404,200.01	37,616,800.05	9,717,673.34	38,870,693.36
小计	19,427,940.56	104,441,737.05	20,413,877.85	110,078,315.70

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	28,032,591.59	24,054,814.95



项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	960,423,689.40	1,294,295,192.69
合计	988,456,280.99	1,318,350,007.64

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末余额	期初余额	备注
2021		42,134,698.95	
2022	35,755,140.06	147,350,876.88	
2023	80,261,119.54	208,820,444.91	
2024	239,202,913.40	307,272,713.78	
2025	74,486,305.16	109,644,661.69	
2026	192,445,454.48	174,037,255.90	
2027	47,713,150.23	47,713,150.23	
2028	85,936,351.21	85,936,351.21	
2029	127,298,246.48	127,298,246.48	
2030	44,086,792.66	44,086,792.66	
2031	33,238,216.18		
合计	960,423,689.40	1,294,295,192.69	—

(二十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	600,000.00	
融资租入资产未实现售后租回损益	85,935,827.46	66,478,817.81
合计	86,535,827.46	66,478,817.81

(二十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	100,000,000.00	196,000,000.00
保证借款		70,000,000.00
信用借款	2,617,177,370.33	4,059,622,188.53
合计	2,717,177,370.33	4,325,622,188.53

(二十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	362,100,000.00	456,000,000.00
银行承兑汇票	3,425,462,915.91	2,653,888,167.76
合计	3,787,562,915.91	3,109,888,167.76

(二十八) 应付账款



账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,045,601,537.53	793,728,988.28
1至2年(含2年)	49,153,994.01	57,433,602.86
2至3年(含3年)	25,364,265.25	29,896,963.94
3年以上	324,411,923.66	326,647,658.15
合计	1,444,531,720.45	1,207,707,213.23

账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
国网重庆市电力公司江津供电分公司	8,950,000.00	未达到付款条件
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	6,322,630.32	未到期
中铝河南铝业有限公司	235,632,101.63	改制时期匹配债务
北方重工集团有限公司压延设备分公司	9,367,036.00	合同未执行完毕
上海捷如实业有限公司	2,656,520.00	合同未执行完毕
派罗特克(深圳)高温材料有限公司	188,973.66	未结算
苏州长光工业炉有限公司	152,520.00	未结算
中国技术进出口总公司	221,472.56	未结算
意大利手续费	1,354,013.58	未结算
洛阳设计院	132,098.98	未结算
新都县文教局	528,000.00	未结算
张家港市协诚机械设备有限公司	229,644.73	未结算
力同化工(无锡)有限公司	146,749.92	未结算
合计	265,881,761.38	—

(二十九) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,560,601.93	3,003,699.98
1年以上	1,520,695.65	2,238,428.12
合计	7,081,297.58	5,242,128.10

(三十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收-产品货款	322,665,582.26	290,809,656.28
合 计	322,665,582.26	290,809,656.28

(三十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	53,090,290.26	1,590,632,607.14	1,602,734,372.86	40,988,524.54



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	3,016,998.55	228,142,191.16	211,467,104.10	19,692,085.61
三、辞退福利	80,332,506.65	36,497,773.02	75,437,558.51	41,392,721.16
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		9,071,924.59	9,071,924.59	-
合计	136,439,795.46	1,864,344,495.91	1,898,710,960.06	102,073,331.31

2. 短期职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	674,158.54	1,159,570,892.78	1,160,245,051.32	-
二、职工福利费	18,152,117.70	110,587,587.93	122,316,244.06	6,423,461.57
三、社会保险费	127,903.18	114,468,160.98	113,817,947.98	778,116.18
其中：医疗保险费及生育保险费	123,064.87	104,745,904.87	104,073,132.30	795,837.44
工伤保险费	4,838.31	9,636,715.04	9,659,274.61	-17,721.26
其他		85,541.07	85,541.07	-
四、住房公积金	421,249.86	124,369,310.84	124,788,992.50	1,568.20
五、工会经费和职工教育经费	33,714,860.98	36,250,781.42	37,432,391.17	32,533,251.23
六、短期带薪缺勤				
七、其他短期薪酬		45,385,873.19	44,133,745.83	1,252,127.36
合计	53,090,290.26	1,590,632,607.14	1,602,734,372.86	40,988,524.54

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	82,035.44	180,355,935.40	180,231,815.60	206,155.24
二、失业保险费	9,201.66	5,611,494.61	5,627,116.03	-6,419.76
三、企业年金缴费	2,925,761.45	42,174,761.15	25,608,172.47	19,492,350.13
合计	3,016,998.55	228,142,191.16	211,467,104.10	19,692,085.61

(三十二) 应交税费

税种	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	11,229,778.38	242,547,337.79	240,126,998.27	13,650,117.90
资源税		66,825.90	66,825.90	
企业所得税	5,645,478.72	41,885,070.79	23,156,106.90	24,374,442.61
城市维护建设税	2,219,087.38	19,417,765.25	20,416,919.80	1,219,932.83
房产税	2,347,157.10	33,007,968.10	33,013,324.54	2,341,800.66
土地使用税	1,826,738.75	35,473,537.79	35,473,537.69	1,826,738.85
个人所得税	3,014,171.33	15,221,914.94	16,006,963.14	2,229,123.13
教育费附加（含地方教育费附加）	5,204,880.34	14,416,341.10	15,107,457.78	4,513,763.66
其他税费	2,575,146.64	41,624,267.41	32,854,810.10	11,344,603.95
合计	34,062,438.64	443,661,029.07	416,222,944.12	61,500,523.59



(三十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		9,933,195.39
应付股利	64,614,270.07	64,487,710.33
其他应付款项	979,575,897.15	949,278,689.46
合计	1,044,190,167.22	1,023,699,595.18

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		3,647,416.34
短期借款应付利息		3,647,416.34
其他利息		3,322,832.40
合计		9,933,195.39

2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	61,425,370.51	61,298,810.77
其他	3,188,899.56	3,188,899.56
合计	64,614,270.07	64,487,710.33

注：其他为本公司合并原华西铝业有限责任公司时应付信达投资的股利。

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
工程款	295,217,164.24	325,789,418.98
保证金	294,475,046.25	147,554,470.80
暂收代付款	63,798,214.34	47,874,659.09
往来款	115,150,681.83	184,192,214.90
应付劳务费	26,145,322.89	25,972,128.38
房产支出	12,604,188.59	51,303,763.35
党建工作经费	22,846,084.24	21,913,706.02
其他	149,339,194.77	144,678,327.93
合计	979,575,897.15	949,278,689.45

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
中国铝业集团有限公司	39,363,400.00	主要为投资厚板项目资本金
剥离单位负债	13,106,578.29	剥离单位改制款
中国兵工物资集团有限公司	5,000,000.00	循环使用的保证金
重庆航代工贸有限公司	7,500,000.00	保证金
哈尔滨市财政局	1,300,000.00	无资金偿还



债权单位名称	期末金额	未偿还原因
预留职工费用	4,014,868.34	清算时偿还
中国铝业集团有限公司	66,233,297.33	根据四方债权债务转让协议调欠中色科技款
党建经费	2,464,786.47	提党建经费
职工医疗保险	2,274,880.00	计提 2012 年 7 月-2014 年 7 月新增退休人员医疗保险
兰州铁路局定西工务段	1,713,944.16	专用线维护费
中色十二冶金建设有限公司	4,292,504.69	特种行业项目 36MN 厂房等建安工程款
中国重型机械研究院股份公司	3,294,448.30	35MN 挤压机项目 55MN 正向双动挤压机设备
陇西县财政局（代管资金专户）	2,086,342.53	三供一业项目工程费用
温州久一重工有限公司	1,519,772.00	15MN 张力矫直机设备款
陇西县威远建筑安装有限责任公司	1,223,039.90	工程施工费
闽台（福州）蓝色经济产业园投资开发有限公司	20,000,000.00	待最终决算
中铝河南铝业有限公司	93,419,467.31	资金短缺
奖励基金	631,000.00	科技项目资金，尚未下发给子公司
铝锭运输费	127,098.86	前期未核销老账款
核工业质监五中心站	113,977.88	前期未核销老账款
重庆香北渝金属材料有限公司	150,381.26	前期未核销老账款
中铝河南铝业有限公司	40,018,087.38	集团关联企业，历史遗留问题
险峰机床厂	350,024.00	质量保证金
合计	310,197,898.70	—

(三十四) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,345,009,161.90	1,416,002,577.42
一年内到期的长期应付款	38,750,000.00	66,368,750.00
合计	1,383,759,161.90	1,482,371,327.42

(三十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	33,394,179.15	35,673,583.53
合计	33,394,179.15	35,673,583.53

(三十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
抵押借款	500,000,000.00		
保证借款	148,430,338.38	329,238,549.40	
信用借款	4,537,102,050.14	4,058,893,953.84	
合计	5,185,532,388.52	4,388,132,503.24	—

(三十七) 租赁负债



项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,994,264.95	
减：未确认的融资费用	101,147.68	
租赁负债净额	2,893,117.27	

(三十八) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	1,273,751,685.04	11,306,519.32	404,709,195.68	880,349,008.68
专项应付款	549,342,664.72	519,746,817.17	494,285,199.18	574,804,282.71
合计	1,823,094,349.76	531,053,336.49	898,994,394.86	1,455,153,291.39

1. 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
中国外贸金融租赁有限公司	349,536,175.19	396,140,998.40
中铝融资租赁有限公司	236,002,737.44	321,629,471.04
中铝金融租赁有限公司	78,782,716.00	231,595,903.89
浦银金融租赁股份有限公司	178,236,842.13	240,217,763.16
国新融资租赁有限公司	25,142,341.97	45,229,937.03
合计	867,700,812.73	1,234,814,073.52

2. 专项应付款项期末余额最大的前 5 项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国家新材料应用示范平台之起落架轮毂和窗框		9,708,850.90	23,395.08	9,685,455.82
中强耐损伤高成形性 2024 合金薄板产业化制备		12,300,000.00		12,300,000.00
机头窗框用高强韧低淬火敏感性 7085 合金锻件		16,200,000.00		16,200,000.00
西南铝涉密 A 项目		169,104,287.67		169,104,287.67
西南铝涉密 B 项目		114,000,000.00		114,000,000.00
科研项目	287,191,456.68	54,776,000.00	341,967,456.68	-
GY 项目	162,110,000.00	8,384,245.00	170,494,245.00	-
合计	449,301,456.68	384,473,383.57	512,485,096.76	321,289,743.49

(三十九) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、辞退福利	40,766,652.23	5,702,105.77	35,251,595.42	11,217,162.58
合计	40,766,652.23	5,702,105.77	35,251,595.42	11,217,162.58

(四十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
其他（统筹外退休人员费用）	52,939,219.47	63,027,136.33



项目	期末余额	期初余额
合计	52,939,219.47	63,027,136.33

(四十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	97,613,914.46	81,519,596.00	55,314,154.97	123,819,355.49
复合材料研制	400,390.12	0.00	11,757.99	388,632.13
半连续铸造锭生产 C919 型材研究及产业化		3,000,000.00	1,943,765.01	1,056,234.99
甘肃省财政厅拨 2021 年中央引导地方科技发展专项/核电用超高强度高韧铝管项目	0.00	2,000,000.00	1,758,759.74	241,240.26
产业扶持资金	14,203,268.20		4,157,028.00	10,046,240.20
合计	112,217,572.78	86,519,596.00	63,185,465.71	135,551,703.07

(四十二) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	15,000,000,000.00	—			15,000,000,000.00	—
重庆铝产业开发投资集团有限公司	5,250,000,000.00	35.00			5,250,000,000.00	35.00
中国铝业集团有限公司	9,750,000,000.00	65.00			9,750,000,000.00	65.00

(四十三) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
东轻公司永续债		300,000,000.00						300,000,000.00
中铝瑞闽永续债		500,000,000.00						500,000,000.00
合计	—	800,000,000.00	—		—		—	800,000,000.00

(四十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	157,191,326.39			157,191,326.39
二、其他资本公积	58,551,470.72		11,142,840.95	47,408,629.77
合计	215,742,797.11		11,142,840.95	204,599,956.16

注：

- 1、子公司西北铝业将上年计入资本公积的三供一业资金调整计入当期营业外收入，资本公积减少 22,100,000.00 元。
- 2、子公司西南铝收购其孙企业精密压铸有限公司个人股，冲减资本公积 19,400.00 元。
- 3、本公司下属子公司收到中国铝业集团有限公司 2013 年内退人员清算费用 11,142,225.19 元。
- 4、子公司东北轻合金公司调整 2005 年土地剥离的差错 174,983.38 元，剔除对少数股东影响 9,317.24 元后，减少资本公积 165,666.14 元。



(四十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	19,869,983.06	103,224,515.47	92,273,568.50	30,820,930.03	
合计	19,869,983.06	103,224,515.47	92,273,568.50	30,820,930.03	

(四十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	981,439.63	10,987,634.04		11,969,073.67
合计	981,439.63	10,987,634.04		11,969,073.67

(四十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-4,728,376,518.06	-4,302,448,771.77
期初调整金额	9,117,474.73	
本期期初余额	-4,719,259,043.33	-4,302,448,771.77
本期增加额	235,439,224.89	-344,670,044.96
其中：本期净利润转入	235,439,224.89	-344,670,044.96
其他调整因素		
本期减少额	53,165,411.81	81,257,701.33
其中：本期提取盈余公积数	10,987,634.04	981,439.63
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		22,093,977.07
转增资本		
其他减少（注）	42,177,777.77	58,182,284.63
本期期末余额	-4,536,985,230.25	-4,728,376,518.06

注：其他减少为本期应支付永续债利息减少未分配利润 42,177,777.77 元。

(四十八) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	29,155,751,112.37	26,871,446,823.84	19,200,941,483.94	17,407,140,415.99
销售产品	28,267,815,468.43	26,000,234,703.86	18,343,406,807.12	16,602,075,050.58
提供劳务	118,076,988.05	98,622,897.67	118,135,671.17	96,864,208.15
工程施工	739,932,808.19	752,446,185.24	611,037,671.42	599,643,725.29
其他	29,925,847.70	20,143,037.07	128,361,334.23	108,557,431.97
二、其他业务小计	3,237,209,392.82	2,863,807,328.34	2,615,024,737.76	2,461,686,781.73
销售材料	2,953,082,365.17	2,640,332,557.54	2,422,336,717.20	2,358,230,700.94
后勤服务	17,937,222.81	15,610,803.81	51,410,312.98	38,020,124.09
租赁	14,315,407.53	6,802,838.66	14,497,347.02	7,125,810.35
其他	251,874,397.31	201,061,128.33	126,780,360.56	58,310,146.35



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	32,392,960,505.19	29,735,254,152.18	21,815,966,221.70	19,868,827,197.72

(四十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	527,462.30	306,360.31
运输费	2,081,017.09	194,145,708.02
装卸费	1,485.15	1,188.68
仓储保管费	13,006,917.15	10,080,311.34
保险费	9,585,580.61	4,395,853.81
展览费	567,162.94	145,115.62
广告费	33,407.97	148,419.00
销售服务费	6,576,920.52	7,243,801.56
职工薪酬	131,456,877.74	112,596,736.86
业务经费	14,861,564.74	16,235,419.52
折旧费	6,089,884.42	3,934,372.91
修理费	980,345.68	847,804.15
样品及产品损耗	258,894.98	389,145.21
租赁费	928,818.55	1,410,163.78
差旅费	14,412,270.02	14,342,794.59
办公费	1,887,807.07	1,723,642.90
宣传费	420,463.47	306,204.97
水电费	502,540.68	413,837.61
邮电通讯费	1,078,965.09	1,125,156.86
退货损失	1,615,919.23	721,785.84
运杂费	3,566,860.98	4,509,342.06
会员会费	101,739.48	95,667.55
其他	5,981,549.51	6,430,855.62
合计	216,524,455.37	381,549,688.77

(五十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	353,070,647.37	327,069,126.58
保险费	12,608,557.37	2,346,724.28
折旧费	40,383,567.72	37,479,583.74
修理费	13,261,597.09	10,457,745.03
无形资产摊销	50,399,072.92	34,456,431.76
存货盘亏	2,832,860.76	-139,807.52



项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	5,721,420.49	2,882,338.16
差旅费	7,928,261.28	6,143,977.69
办公费	3,045,019.32	3,592,417.33
会议费	1,911,372.45	480,066.46
诉讼费	142,620.58	293,706.28
聘请中介机构费	10,098,696.45	8,013,370.82
咨询费	3,371,371.80	2,332,678.61
董事会费	1,913,148.02	18,111.14
宣传费	1,076,132.21	595,762.10
非税政府性费用	14,826,519.42	12,886,209.50
长期待摊费用摊销	327,341.96	314,355.32
低值易耗品摊销	1,243,922.92	304,031.45
水电费	5,555,013.82	3,769,320.90
广告费	123,789.43	16,685.00
物业管理费	10,643,748.54	4,197,416.40
协会会费	598,184.90	468,888.39
代管服务费	20,937.74	-312,167.68
安全生产费	9,410,966.13	5,833,904.85
党团活动费用	3,770,026.85	5,585,944.89
邮电通讯费	3,093,268.03	2,682,235.86
租赁费	16,572,274.05	4,561,789.50
外事费用		353,286.31
仓库经费	3,332,626.92	2,209,028.39
土地使用费		-27,522.94
停工损失费	1,493,985.81	3,051,962.30
警卫消防费	2,081,982.39	1,269,325.44
交通运输费	5,814,151.07	5,042,182.58
实验检验费	3,089,195.71	2,871,110.07
机物料消耗	4,447,798.98	3,088,853.04
开办费	196,075.00	2,312,311.49
存货盘盈（用“-”反映）	-5,576,072.70	-8,949,099.26
其他	21,595,529.65	29,934,821.62
合计	610,425,612.45	517,487,105.88

(五十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	484,499,834.39	597,860,152.61
减：利息收入	64,217,076.84	33,024,553.71
汇兑损失	149,151,852.96	165,759,638.36



项目	本期发生额	上期发生额
减：汇兑收益	126,065,049.25	138,662,502.95
其他财务费用	56,000,852.57	92,010,387.00
合计	499,370,413.83	683,943,121.31

(五十二) 其他收益

项目	种类	本期发生额	上期发生额
个税返还	与收益相关	64,582.32	73,952.58
产品退税	与收益相关		10,784,562.29
福利企业退税	与收益相关	1,585,646.51	1,012,204.48
运输企业财政补贴	与收益相关		135,700.00
产销扶持资金奖励	与收益相关		100,000.00
收燃煤锅炉污染治理补助款	与收益相关		560,000.00
以工代训职业补贴	与收益相关	110,400.00	155,694.38
万东镇府税收补助	与收益相关		715,290.74
出口扶持资金	与收益相关		606,900.00
九龙坡区财政局军民融合专项资金补助	与收益相关	2,560,000.00	
税收减免（返还）优惠-增值税	与收益相关	364,051.22	
住房租赁	与收益相关	10,855.59	
房屋评估增值	与收益相关	164,459.60	
促进工业发展政策补助	与收益相关	3,123,100.00	
其他专项奖励	与收益相关	300,000.00	
2019 年首次认定高企奖励	与收益相关	300,000.00	
2020 年企业研发补贴	与收益相关	609,100.00	
促进局中小开补贴	与收益相关	23,600.00	
高精铝箔生产加工技术研究	与收益相关	1,200,000.00	
出口信保补贴资金	与收益相关	132,500.00	
真空绝热用高阻隔复合铝膜材料研究	与收益相关	534,000.00	
规上企业奖励	与收益相关	50,000.00	
发明专利资助费	与收益相关	32,000.00	
2021 年中央引导地方科技发展专项资金	与收益相关	700,000.00	
目标奖	与收益相关	65,000.00	
合计		11,929,295.24	14,144,304.47

(五十三) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,445,242.06	2,133,242.99



产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-213,371.65	89,646.97
交易性金融资产持有期间的投资收益	396,000.00	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	4,121,270.11	
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）		4,575,780.67
其他	-29,799,094.38	-19,851,780.32
合计	-33,940,437.98	-13,053,109.69

注：其他包含高端及下属子公司开展的期货投资收益-21,637,663.36元、票据贴现利息-102,687,302.42元、委托贷款利息94,525,871.40元。

（五十四）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	183,434.42	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		8,309.60
衍生金融资产	-134,000.00	134,000.00
其他非流动金融资产	1,572,420.70	
合计	1,621,855.12	142,309.60

注：衍生金融资产为期货期末的盈亏。

（五十五）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-9,230,165.21	
合计	-9,230,165.21	

（五十六）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-45,386,081.40
存货跌价损失	-332,419,934.73	-157,495,236.00
可供出售金融资产减值损失		-131,328.68
在建工程减值损失	-7,087,319.25	
合计	-339,507,253.98	-203,012,646.08

（五十七）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	17,338.67		17,338.67
固定资产报废	35,539.82		35,539.82
零星设备报废	-82,543.13		-82,543.13
固定资产处置收益	42,548.30		42,548.30
出售固定资产收益	-468,824.65	234,242.69	-468,824.65



项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
土地收储确认收益		84,612,405.28	
陈旧设备处置		-30,737.61	
原华西拆除设备处置	7,680,870.60		7,680,870.60
处置低效无效资产		3,094,853.77	
出售上海经营部房产	3,567,384.04		3,567,384.04
合计	10,792,313.65	87,910,764.13	10,792,313.65

(五十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	20,670,553.31	4,469,700.21	20,670,553.31
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	38,456,242.98	3,210,291.40	38,456,242.98
无法支付的款项	21,041,669.79	25,744,837.92	21,041,669.79
南京市栖霞区房屋拆迁补偿		1,053,421.00	
中铝公司科技发展资金		1,250,000.00	
罚款违约收入	3,686,643.00	2,341,532.01	3,686,643.00
其他	4,550,796.58	5,547,355.39	4,550,796.58
合计	88,405,905.66	43,617,137.93	88,405,905.66

与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
九龙坡财政局专项扶持资金	50,000.00	100,000.00
专利资助资金	419,200.00	303,000.00
收区财政局龙头企业配套产业链培育专项资金		400,000.00
九龙坡区工业企业培育升规奖励	50,000.00	100,000.00
防疫补贴		104,535.40
稳岗补贴	79,842.98	
陇西县财政局拨高质量发展奖励金转收入		50,000.00
一号泵站土地收回补贴		2,000,000.00
政府对中小研发企业的补助		102,756.00
规上工业企业奖励(产值超1亿元)		50,000.00
三供一业供水移交改造财政资金部物业移交补助	14,761,200.00	
2020年发明专利资助	17,000.00	
新认定规模以上高新技术企业一次性补助	230,000.00	
三供一业国拨资金	22,100,000.00	
县财政局拨工业强市“1+5”奖励	210,000.00	
县财政局2020年科技创新企业奖励	4,000.00	
ly_甘肃工业信息厅2020年优秀新产品奖励	200,000.00	



项目	本期发生额	上期发生额
ly_甘肃市场管理局 2021 年省级知识产权	300,000.00	
科技创新企业奖励	10,000.00	
重庆市九龙坡区财政局和谐企业补助	5,000.00	
重庆市西彭工业园区管理委员会 2020 年突出贡献企业奖励	20,000.00	
合计	38,456,242.98	3,210,291.40

(五十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,303,204.20	2,101,847.47	9,303,204.20
对外捐赠支出	185,690.28	751,175.00	185,690.28
罚款滞纳金违约金	1,886,234.91	564,397.09	1,886,234.91
补提 2020 年退休人员统筹外差额	541,107.22	484,510.32	541,107.22
碳排放履约	427,232.48	165,250.48	427,232.48
政府补助服务费	66,037.74	108,019.80	66,037.74
其他	7,669,137.11	20,128,183.27	7,669,137.11
合计	20,078,643.94	24,303,383.43	20,078,643.94

(六十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,749,039.36	7,606,222.48
递延所得税调整	-50,963,028.21	1,587,712.75
合计	-23,213,988.85	9,193,935.23

(六十一) 归属母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-4,971,894.59	-920,781.08	-4,051,113.51	27,488,856.40	4,123,328.46	23,365,527.94
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-4,971,894.59	-920,781.08	-4,051,113.51	27,488,856.40	4,123,328.46	23,365,527.94
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-25,725.36		-25,725.36	-614,867.10		-614,867.10
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益				-630,756.54		-630,756.54
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				-69,635.52		-69,635.52
小计				-561,121.02		-561,121.02



项目	本期发生额			上期发生额		
	税前 金额	所得 税	税后 净额	税前 金额	所得 税	税后 净额
2.外币财务报表 折算差额	-25,725.36		-25,725.36	-53,746.08		-53,746.08
减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益						
小计	-25,725.36		-25,725.36	-53,746.08		-53,746.08
三、其他综合收 益合计	-4,997,619.95	-920,781.08	-4,076,838.87	28,103,723.50	4,123,328.46	23,980,395.04

(六十二) 借款费用

项目	资产类别	当期资本化借款费用	当期资本化利率%
航空薄板及汽车板生产设备建设项目	在建工程	1,097,968.02	5.2
厚板生产线增产产量设备建设项目	在建工程	1,199,150.62	5.2
压延厂 2800MM 六辊不可逆全油润滑冷轧 机组配套工程项目	在建工程	2,669,849.23	5.2
铝锂合金材料自主化建设配套工程项目	在建工程	900,719.31	5.2
GY 项目	在建工程	711,298.07	5.2
老线供电系统基础设施技术改造项目	在建工程	1,071,247.09	4.9
中铝龙江铝镁产业园研发创新中心项目	在建工程	122,586.39	4.9
高表面铝合金板带材横剪线升级项目	在建工程	-65,353.23	4.9
其他零星项目		3,662,396.18	4.73
合计		11,369,861.68	

(六十三) 外币折算

项目	本期金额	上期金额
1. 计入当期损益的汇兑差额	23,086,803.71	27,097,135.41
2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响		

(六十四) 租赁

1. 出租情况

(1) 经营租赁

项目	金额
一、收入情况	24,468,421.91
租赁收入	24,584,225.92
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

2. 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	2,125,176.18



计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	12,602,654.55
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	556,408,706.95
其中：售后租回交易产生部分	556,408,706.95
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	21,108,440.12
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	140,023,876.94
其他	

(六十五) 分部信息

项目	铝加工		其他	
	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	32,392,647,245.18	21,815,966,221.70	313,260.01	
其中：对外交易收入	20,529,649,520.35	17,433,889,131.62	313,260.01	
分部间交易收入	11,862,997,724.83	4,382,077,090.08		
二、对联营和合营企业的投资收益	-8,445,242.06	2,133,242.99		
三、资产减值损失	-339,507,253.98	-203,012,646.08		
四、信用减值损失	-9,230,165.21			
五、折旧费和摊销费	680,721,287.91	430,160,923.88		9,704.34
六、利润总额	171,842,824.10	-497,825,834.14	177,876.13	89,198.66
七、所得税费用	-23,213,988.85	9,193,935.23		
八、净利润	195,056,812.95	-507,019,769.37	177,876.13	89,198.66
九、资产总额	30,370,628,007.38	30,488,702,025.18	329,780.60	339,484.94
十、负债总额	17,766,651,072.56	18,099,168,186.32		
十一、其他重要的非现金项目	63,285,873.52	49,081,038.76		
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用				
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	-1,151,592.06	-248,366,531.71		

(六十六) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	195,234,689.08	-506,930,570.71
加：资产减值损失	339,507,253.98	203,012,646.08
信用减值损失	9,230,165.21	



项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	738,127,873.23	681,906,522.37
使用权资产折旧	1,840,950.04	
无形资产摊销	56,940,037.59	64,488,330.23
长期待摊费用摊销	114,797,387.76	95,223,575.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-10,792,313.65	-87,910,764.13
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-11,367,349.11	-1,840,915.70
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,621,855.12	-142,309.60
财务费用（收益以“—”号填列）	499,997,203.25	668,353,222.01
投资损失（收益以“—”号填列）	33,940,437.98	13,053,109.69
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-50,897,872.00	2,641,349.94
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-65,156.21	-1,053,637.19
存货的减少（增加以“—”号填列）	-985,600,473.50	-29,378,851.34
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	96,247,505.18	-102,908,902.80
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,049,849,917.40	131,252,024.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,075,368,401.11	1,129,764,829.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	283,000,000.00	283,000,000.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	5,848,982,830.08	3,763,564,682.51
减：现金的期初余额	3,763,564,682.51	1,544,518,810.43
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	2,085,418,147.57	2,219,045,872.08

2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,848,982,830.08	3,763,564,682.51
其中：库存现金	17,114.90	19,695.94
可随时用于支付的银行存款	5,848,965,715.18	3,763,544,986.57
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	5,848,982,830.08	3,763,564,682.51

(六十七) 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	—	—	216,478,361.37
其中：美元	33,754,282.30	6.3757	215,207,177.66



欧元	111,892.74	7.2197	807,832.01
港币	566,721.76	0.8176	463,351.71
汇率差	-0.01	1.0000	-0.01
应收账款	—	—	147,359,979.44
其中：美元	14,965,812.48	6.3757	95,417,530.63
欧元	6,460,691.33	7.2197	46,644,253.20
港币	6,480,180.54	0.8176	5,298,195.61
短期借款	—	—	209,122,960.00
其中：美元	32,800,000.00	6.3757	209,122,960.00

(六十八) 所有权和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	157,379,096.54	银行承兑汇票、信用证保证金
应收票据	102,696,690.18	质押票据
应收账款		
应收款项融资	15,150,479.25	质押票据
存货		
固定资产	758,372,254.45	抵押借款、售后融资租回
无形资产	177,752,894.37	抵押借款
在建工程		
其他	4,494,021.70	西北铝被上游供应商的客户诉讼保全（2022年2月已解冻）
合计	1,215,845,436.49	—

九、或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国铝业集团有限公司	北京	铝矿开采加工	2520000 万人民币	65.00	65.00

注：本公司的最终控制方为中国铝业集团有限公司。



(二) 本企业的子公司

详见本附注七、(一) 本年纳入合并报表范围的子公司基本情况。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

详见本财务报表附注八、(十三) 长期股权投资之描述。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中铝财务有限责任公司	最终控制方一致
中国铝业集团有限公司	最终控制方一致
洛阳金诚建设监理有限公司	最终控制方一致
苏州新长光热能科技有限公司	最终控制方一致
云南浩鑫铝箔有限公司	最终控制方一致
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	最终控制方一致
中铝河南铝业有限公司	最终控制方一致
中铝商业保理有限公司	最终控制方一致
中铝物流集团有限公司	最终控制方一致
中铝物流集团中州有限公司	最终控制方一致
中铝物资有限公司	最终控制方一致
中色科技股份有限公司	最终控制方一致
中色十二冶金建设有限公司	最终控制方一致
重庆西南铝运输有限公司	最终控制方一致
中铝融资租赁有限公司	最终控制方一致
青海铝业有限责任公司	最终控制方一致
中铝山西铝业有限公司	最终控制方一致
成都铝拓互联网科技有限公司	最终控制方一致
青海中铝铝板带有限公司	最终控制方一致
山东铝业有限公司	最终控制方一致
云南铝业股份有限公司	最终控制方一致
云南云铝海鑫铝业有限公司	最终控制方一致
中国铝业股份有限公司贵州分公司	最终控制方一致
中国有色金属工业六冶机械化工程公司	最终控制方一致
中国有色金属长沙勘察设计院有限公司	最终控制方一致
中铝润滑科技有限公司	最终控制方一致
中铝山西新材料有限公司	最终控制方一致
中铝万成山东建设有限公司	最终控制方一致
河南长兴实业有限公司	最终控制方一致
六冶(郑州)科技重工有限公司	最终控制方一致
洛阳佛阳装饰工程有限公司	最终控制方一致
浙江中铝汽车轻量化科技有限公司	最终控制方一致



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑州九冶三维化工机械有限公司	最终控制方一致
中铝国际物流（天津）有限公司	最终控制方一致
中铝国贸香港有限公司	最终控制方一致
中铜华中铜业有限公司	最终控制方一致
兰州铝业有限公司	最终控制方一致
中国铝业股份有限公司	最终控制方一致
贵州华锦铝业有限公司	最终控制方一致
贵州华仁新材料有限公司	最终控制方一致
鹤庆溢鑫铝业有限公司	最终控制方一致
云南楚雄矿冶有限公司	最终控制方一致
云南涌顺铝业有限公司	最终控制方一致
中国铝业股份有限公司连城分公司	最终控制方一致
中铝材料应用研究院有限公司	最终控制方一致
中铝创新开发投资有限公司	最终控制方一致
中铝洛阳铜加工有限公司	最终控制方一致
中铝青岛轻金属有限公司	最终控制方一致
中铝沈阳有色金属加工有限公司	最终控制方一致
遵义铝业股份有限公司	最终控制方一致
包头铝业有限公司	最终控制方一致
抚顺铝业有限公司	最终控制方一致
广西国盛稀土新材料有限公司	最终控制方一致
河南长铝工业服务有限公司	最终控制方一致
兰州铝厂有限公司	最终控制方一致
内蒙古华云新材料有限公司	最终控制方一致
山西中铝华润有限公司	最终控制方一致
中国铜业有限公司	最终控制方一致
中铝佛山国际贸易有限公司	最终控制方一致
中铝工业服务有限公司	最终控制方一致
中铝国际贸易集团有限公司	最终控制方一致
中铝洛阳铜业检测技术有限公司	最终控制方一致
中铝山东有限公司	最终控制方一致
中铝长城检测技术有限公司	最终控制方一致
中铜国际贸易集团有限公司	最终控制方一致
九冶建设有限公司	最终控制方一致
中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	最终控制方一致
中铝国际工程股份有限公司	最终控制方一致
中铝国际南方工程有限公司	最终控制方一致
中铝郑州有色金属研究院有限公司	最终控制方一致



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中铝（上海）有限公司	最终控制方一致
中铝物流集团黑龙江东轻有限公司	最终控制方一致
中铝招标有限公司	最终控制方一致
中铝保险经纪（北京）股份有限公司	最终控制方一致
中铝国际贸易有限公司	最终控制方一致

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	
			金额	定价政策及决策程序
浙江中铝汽车轻量化科技有限公司	销售商品	铝材	6,453,978.56	协商定价
中铝国贸香港有限公司	销售商品	铝材	5,333,525.92	协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	提供劳务	运费	-7,791,541.85	协商定价
兰州铝业有限公司	销售商品	销售商品	138,761.06	协商定价
中色十二冶金建设有限公司	提供劳务	工程施工	2,762,055.04	协商定价
中铜华中铜业有限公司	销售商品	销售商品	172,566.37	协商定价
中色科技股份有限公司	提供劳务	工程施工、销售商品	1,775,269.76	协商定价
中铝沈阳有色金属加工有限公司	销售商品	销售商品	340,080.53	协商定价
云南云铝润鑫铝业有限公司	销售商品	销售商品	2,494,867.24	协商定价
鹤庆溢鑫铝业有限公司	销售商品	销售商品	55,752.20	协商定价
云南云铝海鑫铝业有限公司	销售商品	销售商品	8,528,097.33	协商定价
云南云铝海鑫铝业有限公司	销售商品	销售商品	9,110.39	协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	提供劳务	后勤服务	10,780.00	协商定价
中铝材料应用研究院有限公司	提供劳务	铝加工	57,292.96	协商定价
洛阳佛阳装饰工程有限公司	销售商品	铝加工型材	5,039,556.34	协商定价
六冶（郑州）科技重工有限公司	销售商品	铝加工型材	2,009,721.29	协商定价
浙江铝拓科技有限公司	销售商品	铝加工型材	2,590,194.31	协商定价
郑州九冶三维化工机械有限公司	销售商品	铝加工型材	1,920,791.85	协商定价
遵义铝业股份有限公司	销售商品	销售商品	131,734.51	协商定价
贵州华锦铝业有限公司	销售商品	销售商品	234,913.54	协商定价
贵州华仁新材料有限公司	销售商品	销售商品	113,849.56	协商定价
中铝国贸香港有限公司	销售商品	铝加工材销售	563,559,114.83	协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	销售商品	铝加工材销售	672,846.09	协商定价
中铝材料应用研究院有限公司	销售商品	铝材销售	16,640.88	协商定价
中铝材料应用研究院有限公司	销售商品	铝材销售	26,017.70	协商定价
中铝材料应用研究院有限公司	销售商品	铝材销售	1,415.09	协商定价
中铜华中铜业有限公司	提供劳务	研发收入	774,462.83	协商定价



关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	
			金额	定价政策及决策程序
宁波烯铝新能源有限公司	提供劳务	研发收入	169,140.16	协商定价
宁波浙铝企业管理咨询有限公司	提供劳务	研发收入	301,886.79	协商定价
中铝国际云南铝应用工程有限公司	提供劳务	研发收入	2,654.86	协商定价
云南铝业股份有限公司	销售商品	材料销售	15,849.06	协商定价
浙江中铝汽车轻量化科技有限公司	销售商品	铝板材（冷轧）	5,641,745.21	协商定价
浙江铝拓科技有限公司	销售商品	铝板材（冷轧）	5,419,494.56	协商定价
青海中铝铝板带有限公司	销售商品	标样	1,061.95	协商定价
苏州新长光热能科技有限公司	提供劳务	检测费	3,769.91	协商定价
云南云铝海鑫铝业有限公司	销售商品	标样	3,539.82	协商定价
中铝材料应用研究院有限公司	销售商品	标样	8,813.66	协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	销售商品	水电、辅材	697,763.82	协商定价
中色十二冶金建设有限公司	销售商品	铝板画	8,839.82	协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	销售商品	铝板画	23,716.81	协商定价
云南涌顺铝业有限公司	销售商品	标样	18,053.10	协商定价
中铝洛阳铜业有限公司	提供劳务	磨削费	14,389.38	协商定价
中铝河南铝业有限公司	销售商品	材料销售收入	217,557.34	协商定价
中铝河南铝业有限公司	销售商品	材料销售收入	574,827.90	协商定价
六冶（郑州）科技重工有限公司	销售商品	材料销售	105,309.73	协商定价
中铝国际物流（天津）有限公司	销售商品	材料销售	404,867.26	协商定价
洛阳佛阳装饰工程有限公司	销售商品	材料销售	50,884.96	协商定价
郑州九冶三维化工机械有限公司	销售商品	材料销售	88,495.58	协商定价
云南浩鑫铝箔有限公司	销售商品	收入	29,003.89	协商定价
抚顺铝业有限公司	销售商品	铝材销售	8,371,143.24	协商定价
中铝青岛轻金属有限公司	销售商品	材料销售	17,812,315.86	协商定价
浙江铝拓科技有限公司	销售商品	销售材料	35,994,827.93	协商定价
九冶建设有限公司	销售商品	销售材料	118,218.73	协商定价
中色十二冶金建设有限公司	销售商品	销售材料	575,262.60	协商定价
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	销售商品	销售材料	1,272,729.72	协商定价
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	提供劳务	利息收入	22.34	协商定价
中铝财务有限责任公司	提供劳务	利息收入	6916804.26	协商定价
中铝沈阳有色金属加工有限公司	提供劳务	利息收入	647,666.66	协商定价
中铝国际贸易有限公司	提供劳务	投资收益	-4,557,284.91	协商定价
中铝国际贸易有限公司	提供劳务	期货手续费	25,307.55	协商定价
中铝国际贸易有限公司	提供劳务	期货手续费	-3,169.81	协商定价
包头铝业（集团）有限责任公司	采购商品	铝材	376,272,241.74	协商定价



关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	
			金额	定价政策及决策程序
鹤庆溢鑫铝业有限公司	采购商品	铝材	9,696,030.00	协商定价
山东铝业有限公司	采购商品	备品备件, 辅材	2,415,486.70	协商定价
苏州新长光热能科技有限公司	接受劳务	外协费	814,159.30	协商定价
云南铝业股份有限公司	采购商品	铝材	3,685,907,427.53	协商定价
中铝工业服务有限公司	采购商品	备品备件, 辅材	262,063.15	协商定价
中铝润滑科技有限公司	采购商品	备品备件, 辅材	2,901,393.28	协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	接受劳务	运输费	27,098,419.13	协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	接受劳务	运输费	80,361.37	协商定价
中铝物资有限公司	采购商品	镁锭、辅材	115,530,380.27	协商定价
中色科技股份有限公司	采购商品	备品备件, 辅材	93,185.84	协商定价
中铜国际贸易集团有限公司	采购商品	铜	11,793,156.85	协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	接受劳务	运费	14,369.34	协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	接受劳务	车辆维修费	8,202.92	协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	接受劳务	运费	168,518.14	协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	接受劳务	车辆修理费	2,187.24	协商定价
苏州新长光热能科技有限公司	采购商品	外购半成品	75,221.24	协商定价
云南浩鑫铝箔有限公司	采购商品	购入商品	16,883,973.67	协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	接受劳务	接受劳务	1,585,330.22	协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	接受劳务	接受劳务	2,627.27	协商定价
中铝沈阳有色金属加工有限公司	采购商品	购入原料	458,529.21	协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	接受劳务	接受劳务	416,041.94	协商定价
山东铝业有限公司	接受劳务	材料费	587,529.78	协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	接受劳务	修车费	6,720.64	协商定价
中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	接受劳务	修理费	1,279,816.51	协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	接受劳务	运输费用	18,142,327.97	协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	接受劳务	运输费用	3,274,068.12	协商定价
云南浩鑫铝箔有限公司	采购商品	采购原材料	285,200,082.12	协商定价
中铝润滑科技有限公司	采购商品	采购油料	10,455.75	协商定价
中色科技股份有限公司	采购商品	采购备件	165,112.97	协商定价
包头铝业有限公司	采购商品	铝加工-挤压材	2,021,590.80	协商定价
中国铝业股份有限公司青海分公司	采购商品	铝加工-挤压材	2,864,891.86	协商定价
兰州铝业有限公司	采购商品	铝加工-挤压材	40,628,454.17	协商定价
中铝物资供销有限公司	采购商品	铝加工-挤压材	93,090.10	协商定价
山东铝业有限公司	采购商品	铝加工-挤压材	12,221.24	协商定价
中铝物资有限公司	采购商品	铝加工-挤压材	6,920,212.39	协商定价



关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	
			金额	定价政策及决策程序
中铝润滑科技有限公司	采购商品	铝加工-挤压材	470,563.01	协商定价
中铝山西铝业有限公司	采购商品	铝加工-挤压材	12,424.78	协商定价
中铝物流集团有限公司	采购商品	铝加工-挤压材	30,488.96	协商定价
河南长铝工业服务有限公司	采购商品	辅材备件	315,814.16	协商定价
山东铝业有限公司	采购商品	辅材备件	9,184.06	协商定价
中铝润滑科技有限公司	采购商品	辅材备件	1,541,989.87	协商定价
中色科技股份有限公司	采购商品	辅材备件	2,280,302.79	协商定价
中铝洛阳铜业检测技术有限公司	接受劳务	检测费	30,396.31	协商定价
中铝物资有限公司	采购商品	原材料	12,219,218.39	协商定价
山西中铝华润有限公司	采购商品	原材料	326,924,396.85	协商定价
抚顺铝业有限公司	采购商品	原材料	13,334,314.11	协商定价
中铝物资供销有限公司	采购商品	辅材备件	205.27	协商定价
中铝河南铝业有限公司	采购商品	铝箔产品	591,664.52	协商定价
中色科技股份有限公司	采购商品	铝箔产品	691,123.52	协商定价
中铝长城检测技术有限公司	采购商品	铝箔产品	8,396.23	协商定价
中铝润滑科技有限公司	采购商品	铝箔产品	218,987.19	协商定价
中铝物资有限公司	采购商品	铝箔产品	8,499.61	协商定价
云南浩鑫铝箔有限公司	采购商品	铝箔产品	104,326,730.00	协商定价
山东铝业有限公司	采购商品	铝箔产品	76,821.41	协商定价
河南长铝工业服务有限公司	采购商品	铝箔产品	71,958.41	协商定价
云南铝业股份有限公司	采购商品	采购材料	181,034,746.15	协商定价
中国铝业股份有限公司贵州分公司	采购商品	采购材料	230,401,941.16	协商定价
山东铝业有限公司	采购商品	采购材料	2,123.90	协商定价
浙江铝拓科技有限公司	采购商品	采购材料	2,785,792.04	协商定价
兰州铝业有限公司	采购商品	铝加工带材	893,878,300.52	协商定价
云南云铝海鑫铝业有限公司	采购商品	铝加工带材	483,432,232.06	协商定价
云南铝业股份有限公司	采购商品	铝加工带材	97,974,618.78	协商定价
中国铝业股份有限公司贵州分公司	采购商品	铝加工带材	405,019,424.07	协商定价
中国铝业股份有限公司青海分公司	采购商品	铝加工带材	266,000,662.10	协商定价
山东铝业有限公司	采购商品	铝加工带材	470,306.11	协商定价
苏州新长光热能科技有限公司	采购商品	铝加工带材	1,194,090.09	协商定价
中铝润滑科技有限公司	采购商品	铝加工带材	1,379,334.63	协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	采购商品	铝加工带材	34,441,436.47	协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	采购商品	铝加工带材	37,196.52	协商定价
中色科技股份有限公司	采购商品	铝加工带材	4,903,678.45	协商定价



关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	
			金额	定价政策及决策程序
中铝物流集团有限公司	采购商品	铝加工带材	19,844,572.69	协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	采购商品	港杂费	144,728.09	协商定价
中色科技股份有限公司	采购商品	铝材销售	9,177,388.11	协商定价
中铝工业服务有限公司	采购商品	铝材销售	104,247.79	协商定价
中铝润滑科技有限公司	采购商品	铝材销售	4,204,275.86	协商定价
兰州铝业有限公司	采购商品	铝材销售	230,676,883.81	协商定价
兰州铝业有限公司	采购商品	铝材销售	350,357.27	协商定价
抚顺铝业有限公司	采购商品	铝材销售	105,281,569.81	协商定价
河南长兴实业有限公司	采购商品	铝材销售	161,053.10	协商定价
中铝青岛轻金属有限公司	采购商品	铝材销售	82,082,883.76	协商定价
河南长铝工业服务有限公司	采购商品	铝材销售	46,017.70	协商定价
山东铝业有限公司	采购商品	铝材销售	1,148,869.05	协商定价
山东铝业有限公司	采购商品	铝材销售	17,699.12	协商定价
中铝物资有限公司	采购商品	铝材销售	57,003,043.93	协商定价
中铝材料应用研究院有限公司	采购商品	铝材销售	70,754.72	协商定价
中铝洛阳铜业检测技术有限公司	采购商品	铝材销售	6,037.74	协商定价
中铝物流集团黑龙江东轻有限公司	接受劳务	国内运输费	55,406.24	协商定价
苏州新光热能科技有限公司	采购商品	铝材销售	13,112,353.52	协商定价
中铝物资供销有限公司	采购商品	铝材销售	28,235.04	协商定价
中铝润滑科技有限公司	采购商品	铝带材（冷轧）	2,010,603.51	协商定价
中色科技股份有限公司	采购商品	铝带材（冷轧）	96,902.65	协商定价
中铝物资供销有限公司	采购商品	铝带材（冷轧）	3,397.88	协商定价
山东铝业有限公司	接受劳务	研发收入等	14,400.89	协商定价
包头铝业有限公司	接受劳务	研发收入等	356,554.37	协商定价
中铝润滑科技有限公司	接受劳务	研发收入等	22,345.13	协商定价
中铝物资供销有限公司	接受劳务	研发收入等	14,881.76	协商定价
浙江中铝汽车轻量化科技有限公司	采购商品	铝带材（冷轧）	359,935.31	协商定价
中铝物资供销有限公司	采购商品	铝带材（冷轧）	25,291.53	协商定价
中国铝业股份有限公司贵州分公司	采购商品	铝带材（冷轧）	783,344,862.17	协商定价
包头铝业有限公司	采购商品	铝带材（冷轧）	745,004.95	协商定价
鹤庆溢鑫铝业有限公司	采购商品	铝带材（冷轧）	7,818,269.78	协商定价
兰州铝业有限公司	采购商品	铝带材（冷轧）	719,332,969.91	协商定价
中国铝业股份有限公司青海分公司	采购商品	铝带材（冷轧）	433,881,833.97	协商定价
中铝山西新材料有限公司	采购商品	铝带材（冷轧）	5,218,140.88	协商定价
云南铝业股份有限公司	采购商品	铝带材（冷轧）	2,478,989,497.79	协商定价



关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	
			金额	定价政策及决策程序
中铝国际贸易有限公司	采购商品	铝带材（冷轧）	21,987,195.22	协商定价
云南浩鑫铝箔有限公司	采购商品	铝带材（冷轧）	120,966,222.10	协商定价
中铝材料应用研究院有限公司	采购商品	铝带材（冷轧）	82,502.73	协商定价
中铝润滑科技有限公司	采购商品	铝带材（冷轧）	3,932,083.63	协商定价
中铝物资有限公司	采购商品	铝带材（冷轧）	93,766,389.60	协商定价
中铝润滑科技有限公司	采购商品	铝带材（冷轧）	15,786,766.37	协商定价
浙江铝拓科技有限公司	采购商品	铝带材（冷轧）	7,456,052.95	协商定价
中铝山西铝业有限公司	采购商品	铝带材（冷轧）	171,714.17	协商定价
山东铝业有限公司	采购商品	铝带材（冷轧）	25,663.72	协商定价
中色科技股份有限公司	采购商品	铝带材（冷轧）	445,221.23	协商定价
苏州新长光热能科技有限公司	采购商品	铝带材（冷轧）	2,920.35	协商定价
青海中铝铝板带有限公司	采购商品	铝带材（冷轧）	-70,718.05	协商定价
山东铝业有限公司	采购商品	铝带材（冷轧）	25,663.72	协商定价
中铝青海铝电有限公司	采购商品	铝锭	33,982,121.48	协商定价
云南铝业股份有限公司	采购商品	铝锭	150,111,364.79	协商定价
内蒙古华云新材料有限公司	采购商品	铝锭	1,448,610,712.08	协商定价
云南云铝泓鑫铝业有限公司	采购商品	铝锭	291,116,143.14	协商定价
浙江铝拓科技有限公司	采购商品	铝锭	25,108,558.01	协商定价
中铝国际贸易有限公司	采购商品	铝锭	49,249,882.65	协商定价
中铝沈阳有色金属加工有限公司	采购商品	铝材销售	44,061.95	协商定价
黄石华中铜业金地科技有限公司	采购商品	铝材销售	684,811.51	协商定价
苏州新长光热能科技有限公司	采购商品	辅材备件	1,047,787.62	协商定价
浙江铝拓科技有限公司	采购商品	原材料	26,446,746.95	协商定价
中铝国贸香港有限公司	采购商品	铝材采购	9,020,643.30	协商定价
中铝河南铝业有限公司	采购商品	辅材备件	405071.88	协商定价
中铝财务有限责任公司	接受劳务	利息支出	5,537,041.67	协商定价
中铝财务有限责任公司	接受劳务	利息支出	3,552,166.66	协商定价
中铝财务有限责任公司	接受劳务	利息支出	1,796,666.67	协商定价
中铝商业保理有限公司	接受劳务	利息支出	7,219,722.25	协商定价
中铝财务有限责任公司	接受劳务	利息支出	5,168,039.70	协商定价
中国铝业集团有限公司	接受劳务	利息支出	2,035,345.99	协商定价
中铝融资租赁有限公司	接受劳务	利息支出	178,125.00	协商定价
中国铝业集团有限公司	接受劳务	利息支出	207,468.55	协商定价
中铝河南铝业有限公司	接受劳务	利息支出	10,435,274.52	协商定价
中铝河南铝业有限公司	接受劳务	利息支出	2,866,232.40	协商定价



关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	
			金额	定价政策及决策程序
中铝财务有限责任公司	接受劳务	利息支出	187,291.67	协商定价
中铝商业保理有限公司	接受劳务	利息支出	182,700.00	协商定价
中铝财务有限责任公司	接受劳务	利息支出	2,382,000.00	协商定价
中铝财务有限责任公司	接受劳务	手续费	415,733.23	协商定价
中国铝业集团有限公司	接受劳务	担保费	1,795,820.24	协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	接受劳务	管理费用	97,852.98	协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	接受劳务	管理费用	8,717.41	协商定价
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	接受劳务	管理费用	137,735.85	协商定价
中铝河南铝业有限公司	接受劳务	管理费用	26,747.96	协商定价
中铝河南铝业有限公司	接受劳务	管理费用	124,589.30	协商定价
贵州贵铝技术服务有限责任公司	接受劳务	管理费用	1,207.55	协商定价
河南长铝工业服务有限公司	接受劳务	管理费用	3,097.35	协商定价
中色科技股份有限公司	接受劳务	管理费用	122,641.51	协商定价
河南长铝工业服务有限公司	接受劳务	管理费用	150.00	协商定价
中铝山西铝业有限公司	接受劳务	管理费用	16,981.14	协商定价
中国长城铝业有限公司	接受劳务	管理费用	1,320.76	协商定价
中铝科学技术研究院有限公司	接受劳务	管理费用	1,886,792.46	协商定价
中铝物资供销有限公司	接受劳务	管理费用	257,447.69	协商定价
山东铝业有限公司	接受劳务	管理费用	48,384.00	协商定价
中国长城铝业有限公司	接受劳务	管理费用	1,452.83	协商定价
山东铝业有限公司	接受劳务	管理费用	41,721.24	协商定价
中国长城铝业有限公司	接受劳务	管理费用	792.45	协商定价
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	接受劳务	管理费用	99,056.60	协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	接受劳务	销售费用	13,539,667.42	协商定价
中铝招标有限公司	接受劳务	销售费用	117,209.44	协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	接受劳务	销售费用	29,895.87	协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	接受劳务	销售费用	1,918,160.26	协商定价
中铝物流集团有限公司	接受劳务	销售费用	1,011,166.33	协商定价
中铝物流集团中州有限公司	接受劳务	销售费用	1,968,986.18	协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	接受劳务	销售费用	10,373,630.85	协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	接受劳务	销售费用	731,978.23	协商定价
苏州新长光热能科技有限公司	接受劳务	研发费用	668,141.59	协商定价
中铝材料应用研究院有限公司	接受劳务	研发费用	12,408,773.56	协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	接受劳务	研发费用	325,688.08	协商定价
中铝材料应用研究院有限公司	接受劳务	研发费用	867,750.00	协商定价



关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	
			金额	定价政策及决策程序
中铝材料应用研究院有限公司	接受劳务	研发费用	1,524,556.35	协商定价
中铝材料应用研究院有限公司	接受劳务	研发费用	419,886.79	协商定价
中铝材料应用研究院有限公司	接受劳务	研发费用	196,226.41	协商定价
中铝材料应用研究院有限公司	接受劳务	研发费用	500,000.00	协商定价
中铝材料应用研究院有限公司	接受劳务	研发费用	4,292,830.19	协商定价
中铝材料应用研究院有限公司	接受劳务	研发费用	5,501,200.00	协商定价
中铝材料应用研究院有限公司	接受劳务	研发费用	28,482,053.20	协商定价
中铝财务有限责任公司	接受劳务	在建工程利息资本化	-1,384,882.52	协商定价

(六) 关联方存款

截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司在中铝财务有限责任公司存款余额为 920, 225, 229. 92 元。本公司在中铝财务有限责任公司的存款利率按中国人民银行的有关存款利率计息, 2021 年共计利息收入 7, 176, 842. 54 元。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	兰州铝业有限公司	9,800.00	
应收账款	云南云铝润鑫铝业有限公司	276,000.00	
应收账款	鹤庆溢鑫铝业有限公司	352,300.00	
应收账款	云南云铝海鑫铝业有限公司	3,314,200.00	
应收账款	中色十二冶金建设有限公司	633,517.49	
应收账款	中色科技股份有限公司	651,785.90	
应收账款	中铝沈阳有色金属加工有限公司	124,321.00	
应收账款	洛阳佛阳装饰工程有限公司	2,697,144.35	
应收账款	六冶(郑州)科技重工有限公司	18,751.64	
应收账款	遵义铝业股份有限公司	18,180.84	
应收账款	贵州华锦铝业有限公司	256,500.00	
应收账款	中国铝业股份有限公司贵州分公司	6,894.40	
应收账款	中铝国贸香港有限公司	24,906,438.89	498,128.78
应收账款	中铝河南铝业有限公司	53,782.11	53,782.11
应收账款	宁波烯铝新能源有限公司	10,900.00	218.00
其他应收款	中铝国际贸易有限公司	182,232,914.00	
其他应收款	中铝物流集团重庆有限公司	195,408.33	



项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	中色十二冶金建设有限公司	20,000.00	
其他应收款	中铝商业保理有限公司	585,000.00	
其他应收款	六冶（郑州）科技重工有限公司	119,000.00	
其他应收款	云南铝业股份有限公司	7,066.88	7,066.88
其他应收款	中国铝业集团有限公司	16,163,031.04	
其他应收款	中铝材料应用研究院有限公司	500,160.00	
其他应收款	中铝保险经纪（北京）股份有限公司	68,698.24	
预付账款	山东铝业有限公司	27.89	
预付账款	中国铝业股份有限公司青海分公司	54,425.06	
预付账款	中铝国际工程股份有限公司	39,616.01	
预付账款	包头铝业有限公司	25,891.11	
预付账款	云南铝业股份有限公司	111,789.11	
预付账款	贵州铝厂有限责任公司	9,958.57	
预付账款	中国铝业股份有限公司贵州分公司	31,840,104.23	
合计		265,303,607.09	559,195.77

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额
短期借款	中国铝业集团有限公司	64,316,366.67
短期借款	中铝财务有限责任公司	130,093,041.78
长期借款	中国铝业集团有限公司	294,818,096.68
应付股利	中国铝业集团有限公司	51,985,227.49
应付股利	青海铝业有限责任公司	396,557.32
应付股利	中铝山西铝业有限公司	285,584.15
应付账款	中色科技股份有限公司	15,527,760.58
应付账款	苏州新长光热能科技有限公司	5,710,561.11
应付账款	中色十二冶金建设有限公司	1,154,564.69
应付账款	中铝万成山东建设有限公司	47,551.88
应付账款	中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	1,367,399.00
应付账款	山东铝业有限公司	147,312.59
应付账款	中铝物流集团重庆有限公司	3,359,266.48
应付账款	云南浩鑫铝箔有限公司	9,928,926.22
应付账款	中铝润滑科技有限公司	1,309,710.93
应付账款	中铝物资供销有限公司	136,006.87
应付账款	中铝河南铝业有限公司	235,712,411.63
应付账款	中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	6,822,630.32
应付账款	中铝山西新材料有限公司	289,307.54
应付账款	中国铝业股份有限公司贵州分公司	1,892,427.82



项目名称	关联方	期末余额
应付账款	河南长兴实业有限公司	36,140.00
其他应付款	北京铝能清新环境技术有限公司	2,480,000.00
其他应付款	洛阳金诚建设监理有限公司	160,000.00
其他应付款	苏州新长光热能科技有限公司	2,406,513.33
其他应付款	中国铝业集团有限公司	113,638,697.33
其他应付款	中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	6,975,404.92
其他应付款	中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	41,850.00
其他应付款	中国有色金属长沙勘察设计研究院有限公司	1,800.00
其他应付款	中铝材料应用研究院有限公司	600.00
其他应付款	中铝创新开发投资有限公司	106,535.00
其他应付款	中铝工业服务有限公司	14,000.00
其他应付款	中铝国际南方工程有限公司	978.60
其他应付款	中铝河南铝业有限公司	180,010,303.85
其他应付款	中铝物流集团重庆有限公司	1,414,102.07
其他应付款	中铝信息科技有限公司	55,469.28
其他应付款	中色科技股份有限公司	1,779,840.00
其他应付款	中色十二冶金建设有限公司	5,044,092.25
预收账款	浙江铝拓科技有限公司	17,374.41
预收账款	中铝沈阳有色金属加工有限公司	262,800.00
预收账款	郑州九冶三维化工机械有限公司	40,000.00
预收账款	中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	18,668.77
预收账款	浙江中铝汽车轻量化科技有限公司	154,774.99
长期应付款	中铝融资租赁有限公司	81,250,000.00
一年内到期的非流动负债	中国铝业集团有限公司	331,923,260.00
合计		1,553,133,916.55

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款					
种类	期末数				
	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的 应收账款	46,747,785.88	100.00			46,747,785.88
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款					
合计	46,747,785.88	——		——	46,747,785.88

按账龄披露应收账款



账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	46,747,785.88	
小计	46,747,785.88	
减：坏账准备		
合计	46,747,785.88	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中铝西南铝板带有限公司	46,747,785.88	100.00	
合计	46,747,785.88	100.00	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	133,093,574.70	40,000.00
合计	133,093,574.70	40,000.00

1. 其他应收款项

1. 其他应收款项					
种类	期末数				
	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	133,093,574.70	100.00			133,093,574.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
合计	133,093,574.70	—		—	133,093,574.70

(续)

(续)

种类	期初数				
	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	40,000.00	100.00			40,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
合计	40,000.00	—		—	40,000.00

按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	133,093,574.70	40,000.00
小计	133,093,574.70	40,000.00
减：坏账准备		



合计	133,093,574.70	40,000.00
----	----------------	-----------

(1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
中铝国际贸易有限公司	132,861,661.00			关联方期货保证金, 无风险
备用金	231,074.00			无风险
中铝材料应用研究院有限公司	160.00			关联方押金无风险
零星收支客商	679.70			无风险
合计	133,093,574.70		—	—

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	40,000.00			40,000.00
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增	133,093,574.70			133,093,574.70
本期终止确认	-40,000.00			-40,000.00
其他变动				
期末余额	133,093,574.70			133,093,574.70

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
中铝国际贸易有限公司	期货保证金	132,861,661.00	1年以内	99.8258	
备用金	备用金	231,074.00	1年以内	0.1736	
中铝材料应用研究院有限公司	其他保证金	160.00	1年以内	0.0001	
合计	—	133,092,895.00	—	100.00	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	9,400,000,000.00	80,000,000.00		9,480,000,000.00



中国铝业集团高端制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

小计	9,400,000,000.00	80,000,000.00		9,480,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	9,400,000,000.00	80,000,000.00		9,480,000,000.00



2. 长期股权投资明细

对子公司投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
中铝河南洛阳铝箔有限公司		155,961,900.00								
中铝河南洛阳铝加工有限公司		395,900,100.00								
东北轻合金有限责任公司		1,862,995,400.00								
西南铝业（集团）有限责任公司		4,235,970,800.00	608,322,700.00							
重庆西南铝民生实业有限责任公司		608,322,700.00		608,322,700.00						0.00
西北铝业有限责任公司		310,092,800.00								
中铝萨帕特种铝材（重庆）有限公司		377,350,800.00								
中铝瑞闽股份有限公司		1,197,102,800.00								
中铝西南铝板带有限公司		10,242,600.00								
中铝铝箔有限公司		237,188,000.00								
贵州中铝彩铝科技有限公司		8,872,100.00								
重庆国创轻合金研究院有限公司		0.00	80,000,000.00							
合计		9,400,000,000.00	688,322,700.00	608,322,700.00						9,480,000,000.00

注：民生公司股权划转至西南铝集团。2021年9月29日中国铝业集团高端制造股份有限公司2021年度第一次临时股东大会召开，审议通过了关于出资设立重庆国创轻合金研究院有限公司的议案，中国铝业集团高端制造股份有限公司出资8000万元，持股比例为47.76%。



(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,357,452,317.04	3,342,577,080.18	350,428,698.21	349,417,804.38
铝锭	2,040,064,848.41	2,038,041,012.39		
铝加工压延材	1,317,387,468.63	1,304,536,067.79	350,428,698.21	349,417,804.38
二、其他业务小计	6,932,420.45			
委托贷款利息收入	6,932,420.45			
合计	3,364,384,737.49	3,342,577,080.18	350,428,698.21	349,417,804.38

(五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他(注)	149,319,880.06	
合计	149,319,880.06	

注：其他包含期货投资收益 9,408,444.81 元，委托贷款利息收益 141,287,127.55 元。

(六) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	109,712,529.84	9,814,396.25
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	294,174.20	
无形资产摊销		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,380.00	
投资损失(收益以“—”号填列)	-149,319,880.06	
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	209,417,621.43	-349,236,513.67
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	129,638,195.38	17,474,320.52
经营活动产生的现金流量净额	299,744,020.79	-321,947,796.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,793,847,662.86	2,200,460,039.68
减：现金的年初余额	2,200,460,039.68	300,003,511.91
现金及现金等价物净增加额	1,593,387,623.18	1,900,456,527.77

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无



十四、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会批准报出。

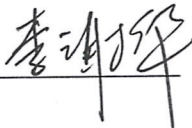
中国铝业集团高端制造股份有限公司
二〇二二年四月二十五日



第 15 页至本页的财务报表附注由下列负责人签署

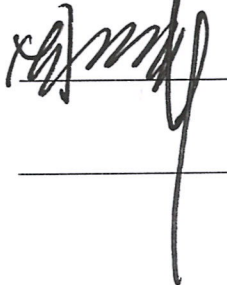
企业负责人

签名：


日期：_____

主管会计工作负责人

签名：


日期：_____

会计机构负责人

签名：


日期：_____





营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码914501030790503921

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所

类型 合伙企业分支机构

营业场所 南宁市金洲路25号太平洋世纪广场A座22层2202号房

负责人 宁光美

成立日期 2013年09月12日

营业期限 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



提示
1. 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告;
2. 《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成之日起20个工作日内,通过企业信用信息公示系统向社会公示。

登记机关

2016 08 29
年 月 日

<http://www.gxqyxy.gov.cn>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅用于出具报告





会计师事务所分所 执业证书

称：大信会计师事务所

(特殊普通合伙) 广西分所

责 人：宁光美

办 公 场 所：南宁市青秀区金洲路 25 号

太平洋世纪广场 A 座 2202 号房

分 所 编 号：110101414501

批准设立文号：桂财会〔2013〕45 号

批准设立日期：2013 年 8 月 20 日

证书序号：NO. 503395

说 明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关：广西壮族自治区财政厅

2014 年 3 月 12 日

中华人民共和国财政部制





姓名 宁光美
Full name 宁光美
性别 女
Sex 女
出生日期 1980-02-25
Date of birth 1980-02-25
工作单位 大信会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)广西分所
身份证号码 450721198002250047
Identity card No. 450721198002250047



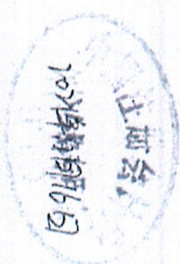
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001693673
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 06 月 08 日
Date of Issuance: 2007 05 05
换发 2019 05 05





姓名 黎程
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1986-12-06
 Date of birth
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普
 Working unit 通合伙) 广西分所
 身份证号码 450111198612061524
 Identity card No.



仅用于出具报告



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号:
 No. of Certificate 451000020494

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 广西壮族自治区注册会
 计师协会
 发证日期: 2011 年 08 月 01 日
 Date of Issuance 2011 年 05 月 05 日
 续发

