

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



中鋁國際工程股份有限公司

China Aluminum International Engineering Corporation Limited

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代碼：2068)

截至2023年12月31日止年度之業績公告

中鋁國際工程股份有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)欣然宣布本公司及其附屬公司截至2023年12月31日止年度之綜合業績，連同2022年同期的比較數字。本公司董事會審核委員會已審閱此經審計年度業績。本公告符合《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》中有關年度業績初步公告附載的資料之要求。本公司2023年度報告的印刷版本將於2024年4月發送予本公司H股股東，並可於其時在香港聯合交易所有限公司的網站www.hkexnews.hk及本公司的網站www.chalieco.com.cn閱覽。

承董事會命

中鋁國際工程股份有限公司

李宜華

董事長

中國北京，2024年3月28日

於本公告日期，本公司非執行董事為周新哲先生及張德成先生；本公司執行董事為李宜華先生、劉敬先生、劉瑞平先生及趙紅梅女士；以及本公司獨立非執行董事為桂衛華先生、蕭志雄先生及童朋方先生。

重要提示

- 一、本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證年度報告內容的真實性、準確性、完整性，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二、公司全體董事出席董事會會議。
- 三、致同會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司出具了標準無保留意見的審計報告。
- 四、公司負責人李宜華、主管會計工作負責人趙紅梅及會計機構負責人(會計主管人員)曹多林聲明：保證年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五、董事會決議通過的本報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案

根據致同會計師事務所(特殊普通合夥)審計，截至2023年12月31日，母公司未分配利潤為虧損231,950千元，同時公司董事會考慮到公司項目未來投資的需要，為保障公司持續穩定經營和全體股東的長遠利益，綜合考慮公司2024年經營計劃和資金需求，擬決定2023年度不進行利潤分配，也不進行資本公積金轉增股本，該預案提交股東大會審議後生效。

六、前瞻性陳述的風險聲明

適用 不適用

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

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



重要提示

七、是否存在被控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況

否

八、是否存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況

否

九、是否存在半數以上董事無法保證公司所披露年度報告的真實性、準確性和完整性

否

十、重大風險提示

公司2024年可能面臨的風險主要有安全和環保風險、改革與業務轉型風險、市場變化和市場競爭風險、現金流風險、經營效益風險，詳見本報告「第四節管理層討論與分析(董事會報告)」中「六、公司關於公司未來發展的討論與分析(四)可能面對的風險」，請投資者注意閱讀。

十一、其他

適用 不適用

除特別註明外，本報告所有金額幣種均為人民幣。

目錄

第一節	釋義	4
第二節	董事長致辭	7
第三節	公司簡介和主要財務指標	9
第四節	管理層討論與分析(董事會報告)	18
第五節	公司治理(企業管治報告)	88
第六節	監事會報告	151
第七節	環境與社會責任	156
第八節	重要事項	161
第九節	股份變動及股東情況	194
第十節	優先股相關情況	207
第十一節	債券相關情況	208
第十二節	財務報告	213
第十三節	五年業績摘要	468



第一節 釋義

一、釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

本公司、公司、中鋁國際	指	中鋁國際工程股份有限公司
本集團	指	本公司及其附屬公司
中鋁集團	指	中國鋁業集團有限公司，為公司控股股東
洛陽院	指	洛陽有色金屬加工設計研究院有限公司，為公司一名發起人及股東
國務院	指	中華人民共和國國務院
財政部	指	中華人民共和國財政部
國資委	指	國務院國有資產監督管理委員會
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
上交所	指	上海證券交易所
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
《上交所上市規則》	指	上海證券交易所股票上市規則
《聯交所上市規則》	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則
董事會	指	本公司董事會
監事會	指	本公司監事會
審核委員會	指	董事會審核委員會
薪酬委員會	指	董事會薪酬委員會
風險管理委員會	指	董事會風險管理委員會
戰略委員會	指	董事會戰略委員會
提名委員會	指	董事會提名委員會
《公司章程》	指	《中鋁國際工程股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中華人民共和國公司法》
《證券法》	指	《中華人民共和國證券法》
中國鋁業	指	中國鋁業股份有限公司，在上交所(股份代碼：601600)及聯交所(股份代號：2600)上市，為中鋁集團的子公司
中鋁財務	指	中鋁財務有限責任公司，為中鋁集團的子公司
瀋陽院	指	瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司，為本公司的全資子公司
貴陽院	指	貴陽鋁鎂設計研究院有限公司，為本公司的全資子公司

第一節 釋義

長沙院	指	長沙有色冶金設計研究院有限公司，為本公司的全資子公司
中色科技	指	中色科技股份有限公司，為由本公司擁有92.35%權益的子公司
長勘院	指	中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司，為本公司的全資子公司
昆勘院	指	中國有色金屬昆明勘察設計研究院有限公司，為本公司的全資子公司
六冶	指	中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司，為本公司的全資子公司
九冶	指	九冶建設有限公司，為由本公司擁有73.17%權益的子公司
十二冶	指	中色十二冶金建設有限公司，為本公司的全資子公司
天津建設	指	中鋁國際(天津)建設有限公司，為本公司的全資子公司
昆明院	指	昆明有色冶金設計研究院股份公司，為由本公司擁有的67%權益的子公司
雲冶集團	指	雲南冶金集團股份有限公司，其控股股東中國銅業有限公司為本公司控股股東中鋁集團的子公司
雲鋁國際	指	雲鋁國際有限公司，其控股股東雲南鋁業股份有限公司為中國鋁業的子公司
彌玉公司	指	雲南彌玉高速公路投資開發有限公司，為本公司重大資產出售交易的目標公司，截至本報告披露日期本公司全資子公司中鋁西南建設投資有限公司、六冶、昆勘院分別持有彌玉公司1%、0.1%、0.1%股權

第一節 釋義

重大資產重組	指	中鋁國際工程股份有限公司及全資子公司中鋁西南建設投資有限公司、中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司和中國有色金屬工業昆明勘查設計研究院有限公司向雲南建設基礎設施投資股份有限公司出售其合計持有的雲南彌玉高速公路投資開發有限公司52.6%股權。
寧永高速公司	指	雲南寧永高速公路有限公司，公司及公司全資子公司六冶分別持有寧永高速公司15%股權
臨雲高速公司	指	雲南臨雲高速公路有限公司，公司及公司全資子公司六冶分別持有臨雲高速公司15%股權
臨雙高速公司	指	雲南臨雙高速公路有限公司，公司及公司全資子公司六冶分別持有臨雙高速公司15%股權
《證券及期貨條例》	指	香港法例第571章《證券及期貨條例》
《香港公司條例》	指	香港法例第622章《公司條例》
報告期、本報告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日止年度

第二節 董事長致辭

尊敬的各位股東：

2023年是全面貫徹黨的二十大精神的開局之年，是實施國家「十四五」規劃承前啟後的關鍵一年，也是中鋁國際成立20周年。立潮頭而奮進，望遠山而力行。2023年，面對嚴峻複雜的內外部形勢，中鋁國際堅持以習近平新時代中國特色社會主義思想為指導，全面貫徹新發展理念，堅定實施「科技+國際」發展戰略，以高質量黨建為引領，持續強化科技創新，加快深徹性改革，多項經營指標優化向好，實現了穩中有進的高質量發展。

這一年，我們銳意進取，打造科技創新的強勁引擎。我們積極履行央企職責使命，在2023年承擔了10項國家科研攻關任務、4項中鋁集團科研攻關任務。強化科研平台建設，新增專精特新「小巨人」企業、國家工業設計中心等6個國家級平台，累計擁有國家級創新平台已達20個。多項關鍵技術實現突破，62項科技成果完成評價，其中18項達到國際先進及以上水平，有力推動了行業技術進步和公司轉型發展；完成了鋁行業首套超細液滴臥式脫硫系統示範項目，能耗比傳統脫硫降低約35%；承建的國內首個鋁板帶加工「黑燈工廠」正式投產運行，實現了熱處理車間的無人化生產；形成了具有完全自主知識產權的國產首台2,300mm鋁帶高速切邊機組裝備，可滿足航空航天、汽車輕量化等重點領域的高端鋁合金帶材生產裝備需求。推動信息化數字化建設取得新成效，紅泥坡數字化交付項目開啟了公司礦山數字化交付第一單。

這一年，我們主動作為，拓展海外市場的廣闊空間。我們順應經濟全球化發展趨勢和國家對外開放大勢，加快「走出去」步伐，持續以有色行業的中國技術、中國方案和中國智慧助推「一帶一路」沿綫國家高質量發展。2023年，我們堅定拓展海外市場，新簽海外合同33.79億元（不包含關聯交易），其中單項合同額超過千萬元的大型勘察設計類合同有16項，合計約27.9億元，涵蓋印度、玻利維亞、幾內亞、印度尼西亞、剛果金、土耳其等國家。我們第一個成功輸出海外的500KA級電解鋁項目在印尼投產，作為行業技術領軍企業在國際鋁資源項目開發上異軍突起，在剛果（金）成立的找礦資源平台公司穩健運營，承建的剛果（金）SICOMINES銅鈷礦項目二期工程同時榮獲魯班獎（境外工程）和國家優質工程獎（境外工程）。

第二節 董事長致辭

這一年，我們踔厲奮發，激活深徹改革的澎湃動能。我們堅定落實「科技+國際」發展規劃，深入推進企業「十四五」規劃中期評估，堅持以服務國家戰略為導向，全面貫徹新發展理念，聚焦提高企業核心競爭力和增強核心功能，加快構建科技創新、產業控制、安全支撐三個領域核心能力，全力建設世界一流的提供有色金屬先進技術、成套裝備、集成服務綜合解決方案的現代新型工業服務企業。我們深入推進國企改革深化提升行動及科改示範行動，找准企業改革發展方向，立足覆蓋全金屬門類、全產業鏈、工程全生命周期的工程技術，按照「技術+」為中心的業務模式，做強做優做大設計勘察業務；按照「專、精、強、特」的發展模式，做精做優做強做特施工業務。

這一年，我們篤行不怠，深化業務結構的優化調整。我們聚焦有色行業及優勢工業領域，回歸主業態勢顯著，新簽裝備製造合同同比增加62.08%，新簽工業項目工程施工類合同同比增加16.81%，新簽工程勘察設計與諮詢合同同比增加0.56%，新簽民用建築工程施工類合同同比下降27.11%，停止了貿易業務和資金驅動型業務。我們狠抓重點項目管理提升，一批項目順利建成投產，全年獲得國家級優質工程(含境外工程)13項、魯班獎1項、「中國鋼結構金獎」2項，榮獲中國證券金紫荊「最具品牌影響力上市公司」獎。

千川匯海闊，風好正揚帆。2024年，中鋁國際站在蓄勢待發的新起點，將堅持以習近平新時代中國特色社會主義思想為指導，錨定高質量發展這一首要任務，篤定信心抓落實，勇毅前行重實效，圍繞「高質量黨建+強經營、推轉型、化風險、深改革」持續攻堅，以「十四五」規劃為引領，以「科技+國際」為導向，以「落實+實效」為牽引，聚焦新質生產力，推動有色行業產業升級，全力建設世界一流的提供有色金屬先進技術、成套裝備、集成服務綜合解決方案的現代新型工業服務企業，奮力譜寫高質量發展新篇章，以優異成績向新中國成立75周年獻禮。

在此，謹向支持中鋁國際改革發展的廣大股東，向關心中鋁國際成長壯大的社會各界，向與中鋁國際命運與共的全體員工，表示衷心的感謝！

董事長
李宜華

2024年3月28日

第三節 公司簡介和主要財務指標

一、公司信息

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

二、聯繫人和聯繫方式

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

註：由於工作變動，2023年4月27日張建先生辭去公司秘書職務，本公司董事會聘任趙紅梅女士及委任吳嘉雯女士作為聯席公司秘書。2024年3月28日，公司召開第四屆董事會第十九次會議聘任陶甫倫先生為公司董事會秘書。聘任陶甫倫先生、吳嘉雯女士為公司聯席公司秘書。

第三節 公司簡介和主要財務指標

三、基本情況簡介

公司註冊地址	北京市海淀區杏石口路99號C座
公司註冊地址的歷史變更情況	公司設立時，註冊地址為「北京市海淀區復興路乙12號」；2009年6月，註冊地址變更為「北京市海淀區杏石口路99號C座」
公司境內辦公地址	北京市海淀區杏石口路99號C座
公司境內辦公地址的郵政編碼	100093
公司香港辦公地址	香港金鐘夏慤道16號遠東金融中心4501室
公司網址	http://www.chalieco.com.cn
電子信箱	IR-chalieco@chalieco.com.cn

四、信息披露及備置地地點

公司披露年度報告的媒體名稱及網址	《證券日報》 www.zqrb.cn
公司披露年度報告的證券交易所網址	www.sse.com.cn 、 www.hkex.com.hk
公司年度報告備置地地點	北京市海淀區杏石口路99號C座中鋁國際董事會辦公室

五、公司股票簡況

股票種類	股票上市交易所	公司股票簡況		
		股票簡稱	股票代碼	變更前股票簡稱
A股	上交所	中鋁國際	601068	—
H股	聯交所	中鋁國際	2068	—

第三節 公司簡介和主要財務指標

六、其他相關資料

公司聘請的會計師事務所	名稱 辦公地址 簽字會計師姓名	致同會計師事務所(特殊普通合夥) 北京市朝陽區建國門外大街22號賽特廣場5層 黃志斌、李楊
報告期內履行持續督導職責的 財務顧問	名稱 辦公地址 簽字的財務顧問 主辦人姓名 持續督導的期間	中信建投證券股份有限公司 北京市東城區朝內大街2號凱恒中心B座3層 王玉明、陳煒、張伯華 中信建投證券股份有限公司是公司重大資產 出售的獨立財務顧問，其持續督導期間為 2022年12月23日至2023年12月31日
公司聘請的境內法律顧問	名稱 辦公地址	北京市嘉源律師事務所 北京市西城區復興門內大街158號遠洋大廈 F408
公司聘請的境外法律顧問	名稱 辦公地址	嘉源律師事務所 香港上環德輔道中238號7樓及17樓
公司A股股份過戶登記處	名稱 辦公地址	中國證券登記結算有限責任公司上海分公司 上海市浦東新區楊高南路188號
公司H股股份過戶登記處	名稱 辦公地址	香港中央證券登記有限公司 香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓 1712-1716號鋪

第三節 公司簡介和主要財務指標

七、近三年主要會計數據和財務指標

(一) 主要會計數據

單位：千元 幣種：人民幣

主要會計數據	2023年	2022年		本期比上年同期 增減(%)	2021年	
		調整後	調整前		調整後	調整前
營業收入	22,337,171	23,697,329	23,697,329	-5.74%	23,898,723	23,348,196
歸屬於上市公司股東的 淨利潤	-2,657,963	112,458	112,506	-2,463.52%	-1,070,421	-950,130
歸屬於上市公司股東的 扣除非經常性損益的 淨利潤	-3,010,338	-425,640	-425,592	不適用	-1,157,256	-1,028,394
經營活動產生的現金流量 淨額	722,665	524,870	524,870	37.68%	659,830	734,215
		2022年末		本期末比上年同期末 增減(%)	2021年末	
	2023年末	調整後	調整前		調整後	調整前
歸屬於上市公司股東的 淨資產	7,016,541	7,530,428	7,529,816	-6.82%	7,534,716	7,637,118
總資產	40,943,803	47,392,218	47,391,289	-13.61%	60,022,757	58,828,035

第三節 公司簡介和主要財務指標

(二) 主要財務指標

主要財務指標	2023年	2022年		本期比上年 同期增減(%)	2021年	
		調整後	調整前		調整後	調整前
基本每股收益(元/股)	-0.8982	-0.0036	-0.0036	不適用	-0.4065	-0.3659
稀釋每股收益(元/股)	/	/	/	/	/	/
扣除非經常性損益後的基本 每股收益(元/股)	-1.0173	-0.1855	-0.1855	不適用	-0.4337	-0.3930
加權平均淨資產收益率(%)	-41.87	-0.21	-0.21	不適用	-21.18	-18.91
扣除非經常性損益後的加權 平均淨資產收益率(%)	-47.42	-10.72	-10.72	不適用	-22.71	-20.28

報告期末公司前三年主要會計數據和財務指標的說明

適用 不適用

一、2023年度本公司合併財務報表為虧損，主要原因：

- 2023年度，公司為更加準確、客觀地反映同一客戶面臨的信用風險，對合同資產減值準備的計提方法進行了會計估計變更。該項變更採用未來適用法，對合同資產按照新的會計估計計提的減值損失全部計入本年度財務報表，本年度計提的資產減值損失大幅增加。
- 2023年度，公司為進一步加快改革發展步伐，聚焦核心競爭力與核心功能，圍繞瘦身健體降本增效，公司加快剝離非主營業務子企業及低效無效資產，確認了相應損失。

第三節 公司簡介和主要財務指標

3. 2023年度，公司受外部經濟環境及客戶回款速度變化的影響，對應收款項中具有回款風險的項目進一步分析判斷並計提了減值準備。此外，公司對持有的存貨等資產進行減值測試後，根據與可變現淨值的差異計提了資產減值損失。

本報告期，公司堅持「科技+國際」的發展戰略，持續「穩經營、推轉型、化風險、強改革」，進一步以技術優勢聚焦有色主業和優勢工業領域，公司具有核心競爭力的勘察設計、裝備製造業務的在手訂單量、收入及毛利佔比均進一步提升；同時工程施工業務進一步轉型改革，公司停止新增PPP項目，逐步減少市政及民建施工業務，並大力推進工業領域的總承包業務。以上舉措將進一步推動公司實現高質量發展。

二、2023年度會計政策變更

2022年11月30日，財政部發佈了《企業會計準則解釋第16號》，「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理」內容自2023年1月1日起執行。公司自2023年1月1日起執行上述會計政策，並對2023年期初存在的交易影響進行追溯調整，本次會計政策變更對公司財務狀況、經營成果無重大影響。

- 三、本公司於2022年12月31日收購中鋁集團內同一控制下企業昆明院67%的股權，並於2022年12月31日將昆明院納入合併範圍，根據同一控制下企業合併的準則要求，公司2021年財務報表已追溯調整。

第三節 公司簡介和主要財務指標

八、境內外會計準則下會計數據差異

(一)同時按照國際會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和歸屬於上市公司股東的淨資產差異情況

適用 不適用

(二)同時按照境外會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和歸屬於上市公司股東的淨資產差異情況

適用 不適用

(三)境內外會計準則差異的說明：

適用 不適用

九、2023年分季度主要財務數據

單位：千元 幣種：人民幣

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
營業收入	4,306,083	5,315,973	5,417,305	7,297,810
歸屬於上市公司股東的淨利潤	3,436	-834,078	64,800	-1,802,121
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益後的淨利潤	-5,132	-1,015,387	49,981	-1,939,274
經營活動產生的現金流量淨額	-1,663,212	800,343	8,984	1,576,550

季度數據與已披露定期報告數據差異說明

適用 不適用

第三節 公司簡介和主要財務指標

十、非經常性損益項目和金額

適用 不適用

單位：千元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	2023年金額	2022年金額	2021年金額
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	-1,967	133,765	2,758
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	20,819	23,617	37,188
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	35,452	30,927	29,724
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	354,025	357,665	76,813
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益		115,123	0
債務重組損益	-821	3,088	-34,208
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	5,451	-13,011	1,877
其他符合非經常性損益定義的損益項目			4,103
減：所得稅影響額	40,385	85,531	19,264
少數股東權益影響額(稅後)	20,199	27,544	12,155
合計	352,375	538,098	86,836

對公司將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》未列舉的項目認定為非經常性損益項目且金額重大的，以及將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因。

適用 不適用

第三節 公司簡介和主要財務指標

十一、採用公允價值計量的項目

適用 不適用

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	期初餘額	期末餘額	當期變動	對當期利潤的影響金額
應收款項融資	690,553	453,487	-237,066	-
交易性金融資產	-	700,506	700,506	506
其他權益工具投資	57,167	49,248	7,919	-
合計	747,720	1,203,241	471,359	506

十二、其他

適用 不適用

管理層討論與分析(董事會報告)



第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

一、經營情況討論與分析

公司2023年經營情況

2023年，面對嚴峻複雜的外部形勢，公司強化高質量黨建引領，堅定落實「科技+國際」發展規劃，大力推動科技創新，加快深徹性改革，不屈不撓持續攻堅，多項指標優化向好，實現了穩中有進。

堅定落實「科技+國際」發展規劃。堅持以服務國家戰略為導向，全面貫徹新發展理念，聚焦提高企業核心競爭力和增強核心功能，更好地發揮公司在建設現代化產業體系、構建新發展格局中的科技創新、產業控制、安全支撐等作用。

堅定推動科技創新見成果。2023年，公司承擔了10項國家攻關任務、4項中鋁集團攻關任務，榮獲中鋁集團首屆科技進步一等獎3項、二等獎4項；新增專精特新「小巨人」企業、國家工業設計中心等6個國家級平台，累計擁有國家級創新平台已達20個。全年62項科技成果完成評價，其中15項達到國際領先水平，申請發明專利同比增長96%，授權發明專利同比增長33%，新增海外專利申請16件，牽頭獲得部級科技獎一等獎14項，省級科技進步獎二等獎2項。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

堅定優化調整業務結構見成效。聚焦有色及優勢工業領域，回歸主業態勢明顯，主業方面新簽裝備製造合同同比增加62.08%，新簽工業項目工程施工類合同同比增加16.81%，新簽民用建築工程施工類合同同比下降27.11%；停止了貿易業務和靠資金驅動型的業務。狠抓重點項目管理提升，一批項目順利建成投產，2023年獲得國家級優質工程13項、魯班獎1項、「中國鋼結構金獎」2項。2023年，公司上榜ENR四個主要榜單，入選「央企ESG·先鋒100指數」。

堅定拓展海外業務見成績。加大力度開拓國際市場，全年新簽海外合同33.79億元(不含關聯交易)，其中單項合同額超過千萬元的大型勘察設計類合同有16項，合計約27.9億元，涵蓋印度、玻利維亞、幾內亞、印度尼西亞、剛果金、土耳其等重點國別。

堅定落實極致經營見效益。採取多項切實可行的降本增效、提質創效措施，開展專項工作，扎實推動公司融資規模、財務費用、永續債發行、政策和稅費支持等工作，財務降本超過1億元。精準推進「兩非兩資」治理，全年完成了8戶企業剝離、22戶分公司壓減、4戶參股股權退出。

加快實施設計勘察企業改革。召開了公司科技型企業改革工作會，明確了「[123+N]的發展路徑，形成以「技術+」為中心的業務模式，推進設計勘察業務做強做優做大」的改革方向。各設計勘察企業和「科改企業」高質量制定了改革深化提升行動實施方案及「科改行動」綜合改革方案，加大科技創新投入，積極開展科技成果轉化和專利實施，激發企業動力與活力，經營業績持續改善。瀋陽院、貴陽院和昆勘院新入選「科改企業」，公司「科改企業」增至6戶，其中長沙院「科改行動」專項考核結果為優秀，中色科技和昆明院考核結果為良好。

加快推進施工企業改革。召開了公司施工企業市場化改革工作會，明確了「按照「專精強特」的發展模式，做精做優做強做特施工業務」的改革方向。各施工企業高質量制定了改革深化提升行動實施方案，推動施工企業本部全面去機關化，開展施工企業直管項目的試點，提升項目經營、管控、風控、平台支撐服務能力。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

大事記

2023年3月，中鋁國際入選「2022中國上市公司品牌500強」，位居419位。

2023年3月，貴陽院設計的印尼華青鋁業前25萬噸電解鋁項目全部投產，標志著公司第一個500KA級電解鋁技術成功輸出海外，為我國鋁工業的健康發展提供資源保障。

2023年4月，中鋁國際12個項目榮獲由中國勘察設計協會組織評選的2021年度工程勘察、建築設計行業和市政公用工程優秀勘察設計獎。其中，一等獎2項、二等獎6項、三等獎4項。

2023年4月28日，第十五屆「中國鋼結構金獎」(第二批)獲獎名單出爐，六冶科技重工參建的西安北客站樞紐工程(一期)項目二標段工程總承包項目、九冶施工的烏魯木齊機場改擴建工程機場工程航站樓項目榮獲「中國鋼結構金獎」。

2023年8月，中鋁國際榮登2023年度ENR「全球工程設計企業150強」和「國際工程設計企業225強」。中鋁國際上榜2023年度ENR「全球承包商250強」136名和「全球最大250家國際承包商」203名。

2023年8月，中國有色金屬建設協會公佈了2023年度有色金屬建設行業工程諮詢、勘察、設計成果評價結果，共評選出各類優秀成果539項，包含優秀工程勘察成果124項、優秀工程諮詢成果310項、優秀工程設計成果105項。中鋁國際共有137項成果獲獎，其中一等獎11項、二等獎102項、三等獎24項，獲獎數量創歷史新高。

2023年8月，亞洲教育環境設計獎AEEDA評審組委會公佈2022-2023年度亞洲教育環境設計獎獲獎名單，長沙院設計的禾山中學改擴建項目成功入選，獲得「校園建築設計優秀獎」。

2023年8月，中鋁國際瀋陽院博宇科技有限責任公司成功通過國家級(第五批)專精特新「小巨人」企業審核，成為我國電解鋁行業核心節能創新技術科技成果轉化領域首家「小巨人」企業。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

2023年8月，中鋁國際山東工程在2023年度中國有色金屬建設行業(部級)優秀工程諮詢成果及優秀工程設計獎評選中斬獲4個獎項。

2023年9月，中鋁國際長勘院依託「一主一特一拓」三個業務群，開拓資源勘探類新業務領域，成功承接寧夏銀星煤業有限公司銀星一號煤礦西南部補充勘探工程。

2023年10月12日，在新加坡舉辦的2023年全球基礎設施數字化光輝大獎賽決賽中，瀋陽院憑藉「中鋁華潤電解鋁工程數字孿生應用項目」榮獲該項賽事流程及發電領域大獎。

2023年11月，在中國上市公司協會舉辦的2023上市公司董事會最佳實踐創建活動中，中鋁國際成功入選「2023上市公司董事會優秀實踐案例」。

2023年11月9日，中鋁國際長沙院自主研發的「銅冶煉廢水零排放技術」入選《國家鼓勵的節水工藝、技術和裝備目錄(2023年)》。

2023年10月、11月，中鋁國際獲得中誠信國際對公司「2A、穩定」的主體評級和3A債券評級，成功發行28億永續中票。

2023年11月24日，由中國證券報、中國國新控股有限責任公司、南通市人民政府聯合主辦的2023金牛企業可持續發展論壇暨第一屆國新杯·ESG金牛獎頒獎典禮在江蘇南通舉行。中鋁國際入選「第一屆國新杯·ESG金牛獎治理二十強」。

2023年11月30日，中色科技工業設計中心入選工信部認定的第六批國家級工業設計中心名單，中鋁集團實現國家級工業設計中心「零的突破」。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

2023年11月、12月，中國建築業協會、中國施工企業管理協會相繼發佈2022-2023年度第二批中國建設工程魯班獎(國家優質工程)、國家優質工程獎入選名單，中鋁國際所屬企業施工總承包、建設、勘察、設計的7項工程榮獲8項大獎，其中魯班獎(國家優質工程)1項，國家優質工程金獎1項，國家優質工程獎6項。六冶承建的4項工程榜上有名，其中，六冶承建的瑞閩汽車輕量化用鋁合金板帶材生產綫項目榮獲國家優質工程獎，剛果(金)SICOMINES銅鈷礦項目二期工程同時榮獲魯班獎(境外工程)和國家優質工程獎(境外工程)。長勘院牽頭勘察設計的「東方萬悅城·萬達廣場G1#購物中心」、參與勘察設計的「珠海市金琴快綫工程」，昆勘院勘察的「昆明多民族文化旅遊小鎮」「昆明市延安醫院醫技綜合樓暨全科醫師培訓基地項目(一期)」等4項工程同時獲國家優質工程獎。六冶參建的北京環球影城項目繼榮獲魯班獎後再次獲評國家優質工程金獎。

2023年12月，第十三屆香港國際金融論壇暨中國證券金紫荊獎頒獎典禮在香港舉行。中鋁國際榮獲中國證券金紫荊獎「最具品牌影響力上市公司」獎。

2023年12月18日，江蘇省住房和城鄉建設廳發佈了2023年度建築施工標準化星級工地項目名單，中鋁國際十二冶礦山市政工程公司承建的連雲港徐圩新區石化公共管廊三期擴建工程EPC(設計-採購-施工)總承包項目名列其中。

2023年12月26日，中國鋼結構協會空間結構分會發佈了索結構典型工程，天津建設承建的呂梁體育中心體育場項目中間大開孔四角落地拉索拱殼名列其中。

2023年12月，中鋁集團發佈《首屆中鋁集團科技進步獎項目名單》中鋁國際所屬企業的8項成果成功斬獲首屆中鋁集團科技進步獎。其中，一等獎3項，二等獎5項。

2024年1月3日，中色科技股份有限公司承建的中國瑞閩熱處理工序「黑燈工廠」項目正式投產，實現了熱處理車間的無人化生產，成為國內首個鋁板帶加工「黑燈工廠」。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

二、報告期內公司所處行業情況

2023年，國家出台了促進有色金屬行業升級發展的《有色金屬行業穩增長工作方案》，引導行業高效集約發展，以優供給、促投資、拓消費、穩外貿為著力點，培育有色金屬行業增長的內生動力，提升供給結構對有效需求的適配性和可靠性，促進有色金屬行業穩定增長，為促進工業經濟平穩發展提供有力支撐。有色金屬行業穩增長的主要目標是：銅、鋁等主要產品產量保持平穩增長，十種有色金屬產量年均增長5%左右，銅、鋰等國內資源開發取得積極進展，有色金屬深加工產品供給質量進一步提升，供需基本實現動態平衡。營業收入保持增長，固定資產投資持續增長，貿易結構持續優化，綠色化智能化改造升級加快，銅、鉛等冶煉品單位能耗年均下降2%以上。力爭2023年有色金屬工業增加值同比增長5.5%左右，2024年增長5.5%以上。

據國家統計局數據，2023年我國十種有色金屬產品產量首次突破7,000萬噸大關，達到7,469.8萬噸，同比增長7.1%。其中，全年精煉銅產量1,299萬噸，同比增長13.5%。電解鋁產量4,159萬噸，同比增長3.7%。有色金屬進出口貿易總額3,315億美元，同比增長1.5%。鋁土礦進口實物量14,138萬噸，同比增長12.9%。

2023年，各地區各部門全面貫徹落實黨中央、國務院決策部署，錨定高質量發展目標，完整、準確、全面貫徹新發展理念，積極擴大有效投資，持續調動民間投資積極性，促進投資結構不斷優化。全年完成固定資產投資(不含農戶)503,036億元，比上年增長3.0%，扣除價格因素影響，比上年實際增長6.4%，增速比上年加快1.5個百分點。國家適度超前開展基礎設施投資，加快佈局新型基礎設施建設，加強薄弱領域補短板，有力支撐基礎設施投資回升，據統計，基礎設施投資同比增長5.9%。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

2023年，國家陸續推出加快基礎設施建設、促進民間投資以及超大特大城市城中村改造和「平急兩用」公共基礎設施建設等政策，在傳統基建、新能源基建、重大工程項目方向投資發力，基建投資增速保持穩定增長，對穩投資、穩增長發揮了重要基礎作用。從總體上來看，我國建築業企業數量逐年增加，2023年底，全國建築企業總數為157,929家，同比增長9%，行業競爭愈發激烈。擁有規模、融資及技術等方面優勢的國有企業競爭力更為突出，建築業利潤水平呈趨勢性下降，行業分化越加明顯，行業集中度持續上升，訂單向龍頭企業集中，整合重組加速進行。綠色建築、數字化建築、工業化建築和建築節能將成為未來建築工程的重要發展方向。建築智能化加速演進，BIM、物聯網、大數據、人工智能、建築機器人等新技術正在顛覆傳統行業。

展望2024年，將是中國經濟的觸底、回暖之年，隨著宏觀調控力度加大，更多「逆周期」政策出台，財政、貨幣、民生、開放等政策都會繼續加碼。在宏觀政策結構性放鬆的背景下，建築業面臨的宏觀環境及下游需求有望繼續改善，基建投資增速總體維持相對高位；中央加速部署超大特大城市城中村改造，政策持續加碼；專項債發行平衡投資放緩。預計宏觀環境總體上將給公司的轉型升級和業務拓展帶來較好的發展機遇。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

三、報告期內公司從事的業務情況

(一) 主要業務和經營模式

公司是中國有色金屬行業領先的技術、服務、裝備及產品綜合解決方案的提供商，能為整個有色金屬產業鏈各類業務提供全方位的綜合技術及工程設計及建設服務。公司的業務主要包括工程勘察設計與諮詢、工程施工及承包、裝備製造。

在美國《工程新聞記錄》(ENR)揭曉的2023年「全球工程設計公司150強(THE TOP 150 GLOBAL DESIGN FIRMS)」、「國際工程設計公司225強(THE TOP 225 INTERNATIONAL DESIGN FIRMS)」、「全球承包商250強(THE TOP 250 GLOBAL CONTRACTORS)」和「全球最大250家國際承包商(THE TOP 225 INTERNATIONAL CONTRACTORS)」榜單上，中鋁國際分列98、199位、136位和203位。

1. 工程勘察設計與諮詢業務

工程勘察設計與諮詢是公司的傳統關鍵業務，涵蓋有色金屬行業的採礦、選礦、冶煉、加工，建築行業地質勘察、樓宇建造，以及能源、化工、環保行業工程設計等領域。公司主要客戶為有色金屬冶煉、加工企業，建築及其他行業施工發包單位。公司技術人員專長涵蓋地質勘察、工藝設計、設備設計、電氣自動化、總圖運輸、土木工程、公用設施建設、環境保護、項目概預算及技術經濟等超過40個專業範疇，承擔了2,000餘項國家及行業重點建設項目的工程設計諮詢和百餘項國外項目。根據合同約定，公司承擔相應的產品設計質量、進度等風險，服務費用通常參考國家勘察收費標準並結合市場行情來確定。在工程設計業務方面，通常按照合同規定收取一定比例的預付款，剩餘的款項則根據完成的工作量分期收取；工程諮詢業務一般在諮詢報告交付後全額結算。憑藉在有色冶金行業的技術領先地位，該業務較工程施工類項目享有較高的利潤率。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

2. 工程施工及承包業務

公司的工程施工及承包業務覆蓋冶金工業、房屋建築、公路、建材、電力、水利、化工、礦山、市政公用、鋼結構等領域。公司採用多種工程及施工承包業務模式，包括EPC、E+P、E+C、P+C、EPCM等，同時通過PPP等模式參與項目建設及運營管理。公司憑藉技術及經驗在中國有色金屬行業建立了領先地位，尤其在鋁行業工程承包領域處於主導地位。近幾年公司在國內外承擔了多項大型EPC工程。在EPC模式下，公司作為承包方全面負責項目的進度、質量、安全、費用(含材差)及法律責任，而業主則承擔項目合規性和資金保障的責任。為確保投標報價的合理性，公司對投標項目的技術、商務及其他因素進行深入實地調查，並進行綜合分析研判。此業務通常以月進度或項目節點為基礎進行結算收款，如有預付款，則按合同約定收取。

3. 裝備製造業務

裝備製造是公司著力發展的高新技術產業。公司堅持自主科技創新，專注於有色金屬新工藝、新技術、新材料和新裝備的研發，引領中國有色金屬工業技術的發展方向。公司裝備製造主要產品包括定制的核心冶金及加工設備、環保設備、機械及電子設備、工業自動化系統及礦山安全監測與應急智能系統。公司的產品應用於有色金屬產業鏈多個範疇，包括採礦、選礦、冶煉及金屬材料加工。一般採用市場通用設備銷售模式開展業務，也逐步嘗試依託核心優勢技術，通過投融建運模式拓展市場，擴大市場份額。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

四、報告期內核心競爭力分析

適用 不適用

(一)技術和人才優勢

公司擁有強大的科技研發和技術創新能力，擁有5家甲級設計研究院和2家甲級勘察設計研究院，3家大型綜合建築安裝企業，有一支經驗豐富的專業技術人才隊伍，擁有國家和行業勘察設計大師48位。截至2023年末，公司擁有9個國家級工程技術研究中心和國家級技術中心，4個國家級企業博士後科研工作站，1個國家級工業設計中心，2個國家級專精特新「小巨人」企業，23個省級工程技術中心和企業技術中心，3個省級博士後創新實踐基地，1個省級工程實驗室。

聚焦勘察探測氧化鋁、電解鋁及鋁用炭素、礦山、有色金屬加工、重有色及稀有金屬冶煉、施工建設、戰新產業等「八大領域」，以及「雙碳」治理、有色行業關鍵工藝技術及裝備、大數據服務及智能製造、資源綜合利用、市政公共服務等「五大方向」，以公司「十四五」科技規劃為指引，積極履行央企職責使命，加大核心技術研發，不斷增強科技領先優勢。全年新申請專利數量同比增長52%，其中發明專利增長96%，新增授權專利數量同比增長7%，其中發明專利同比增長33%；新立項各類技術標準40項；獲得行業國內領先以上評價科技成果62項，其中15項達到國際領先水平。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

(二)「三全」優勢

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

(三)資質優勢

公司擁有各類建築業企業資質共計358項，其中：工程設計綜合資質甲級1項，勘察綜合甲級2項，設計行業甲級資質4項，施工總承包特級資質3項，工程監理甲級資質13項。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

(四) 國內市場優勢

公司以在有色金屬行業絕對領先的技術優勢、人才優勢、資質優勢、全產業鏈優勢和國際化優勢，為整個有色金屬產業鏈上各類業務提供了全方位的綜合技術及工程設計和建設服務，並為構建資源節約型和環境友好型社會做出了積極貢獻。成員單位均是行業骨幹企業，先後參與了新中國成立以來國內外冶金、交通、市政、建築、電力、石油、化工、軍工等十多個行業的規劃、科研、設計和工程建設，創造了百餘項「中國第一」和「世界第一」，是中國有色金屬工業的締造者、行業標準的制定者、有色工程技術的引領者。

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

(五) 海外市場優勢

公司堅持實施「走出去」戰略，充分發揮中鋁國際工藝全產業鏈和工程建設全產業鏈的優勢，已向印度、委內瑞拉、巴西、越南、印度尼西亞、意大利、沙特阿拉伯、哈薩克斯坦等幾十個國家和地區輸出了技術、設備；並在印度VEDANTA集團、越煤集團、委內瑞拉CVG集團印尼國家鋁業等大客戶下承攬並實施了大型EPC總承包項目；與四十多個國家和地區的企業、科研機構、大學建立了合作關係；在印度、剛果金、印度尼西亞、馬來西亞、越南、委內瑞拉等國家佈局並在當地設立了分支機構。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

五、報告期內主要經營情況

2023年，本公司實現營業收入223.37億元，同比減少5.74%；歸屬於母公司淨利潤為虧損26.58億元，主要原因為：

(一) 合同資產減值準備會計估計變更影響

為更加準確、客觀地反映同一客戶面臨的信用風險，本年公司對合同資產減值準備的計提方法進行了會計估計變更。該項變更採用未來適用法，對合同資產按照新的會計估計計提的減值損失全部計入本年度財務報表，本年度計提的資產減值損失大幅增加。

(二) 處置非主責主業子企業及低效無效資產影響

為進一步加快改革發展步伐，聚焦核心競爭力與核心功能，圍繞瘦身健體降本增效，公司本年度加快剝離非主營業務子企業及低效無效資產，並確認了相應損失。

(三) 其他減值準備影響

受外部經濟環境及客戶回款速度變化的影響，公司對應收款項中具有回款風險的項目進一步分析判斷並計提了減值準備。此外，公司對持有的存貨等資產進行減值測試後，根據與可變現淨值的差異計提了資產減值損失。

本報告期，公司堅持「科技+國際」的發展戰略，持續「穩經營、推轉型、化風險、強改革」，進一步以技術優勢聚焦有色主業和優勢工業領域，公司具有核心競爭力的勘察設計、裝備製造業務的在手訂單量、收入及毛利佔比均進一步提升；同時工程施工業務進一步轉型改革，公司停止新增PPP項目，逐步減少市政及民建施工業務，並大力推進工業領域的總承包業務。以上舉措將進一步推動公司實現高質量發展。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

(一)主營業務分析

1. 利潤表及現金流量表相關科目變動分析表

單位：千元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例 (%)
營業收入	22,337,171	23,697,329	-5.74%
營業成本	20,379,851	20,673,212	-1.42%
銷售費用	141,094	119,273	18.30%
管理費用	1,134,733	1,069,079	6.14%
財務費用	259,262	287,348	-9.77%
研發費用	943,309	912,066	3.43%
經營活動產生的現金流量淨額	722,664	524,869	37.68%
投資活動產生的現金流量淨額	94,596	-4,321,046	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	-4,412,289	3,866,957	-214.10%

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

營業成本變動原因說明：公司收入規模下降，成本投入有所減少。

銷售費用變動原因說明：本公司進一步加強市場開拓，銷售費用有所增長。

管理費用變動原因說明：同比略有增長，無重大變化。

財務費用變動原因說明：公司發揮資金集中管理的效應，歸還帶息融資38億元；同時進一步優化調整融資結構，綜合融資成本降低49BP，財務費用同比大幅壓減。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

研發費用變動原因說明：公司圍繞科技創新特強首位要求，加大核心技術研發，研發投入同比增加。

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：公司緊抓現金流回款，同時嚴格落實「以收定支」的現金流管控措施，經營活動現金淨流入同比增加。

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：公司收回彌玉公司股權轉讓款，而上年度彌玉公司發生的項目建設投資支出列報為投資活動現金流出，本報告期無此業務。

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：公司進一步加強資金集中管理，提高資金周轉效率，歸還了部分融資成本較高的外部貸款，融資規模已降至2016年以來最低水平。

本期公司業務類型、利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

適用 不適用

2. 收入和成本分析

適用 不適用

本公司2023年實現營業收入223.37億元，同比減少5.74%，主要原因是公司深入貫徹「科技+國際」發展戰略，工程勘察設計及裝備製造業務收入佔比均實現同比提升；停止新增PPP投融建業務並逐步減少市政、民建等工程施工業務，收入整體規模同比有所減少。公司業務範圍涵蓋工程勘察設計與諮詢、工程施工及承包、裝備製造。2023年度工程勘察設計與諮詢業務營業收入同比增長3.99%，裝備製造業務同比增長1.76%，工程施工及承包業務同比下降8.14%。

公司業務開展範圍覆蓋中國境內、印度尼西亞、土耳其、印度、意大利、老撾、剛果金、幾內亞等國家與地區。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

(1). 主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況

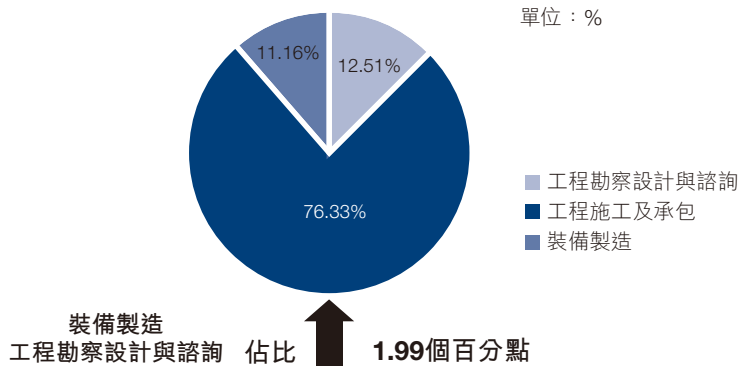
單位：千元 幣種：人民幣

分行業	主營業務分行業情況					
	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入 比上年增減 (%)	營業成本 比上年增減 (%)	毛利率 比上年增減 (%)
工程勘察設計與諮詢	2,794,089	1,941,880	30.50%	3.99%	3.31%	增加0.46個百分點
工程施工及承包	17,050,972	16,272,921	4.56%	-8.14%	-2.34%	減少5.6個百分點
裝備製造	2,492,110	2,165,050	13.12%	1.76%	1.61%	增加0.12個百分點
合計	22,337,171	20,379,851	8.76%	-5.74%	-1.42%	減少4.00個百分點

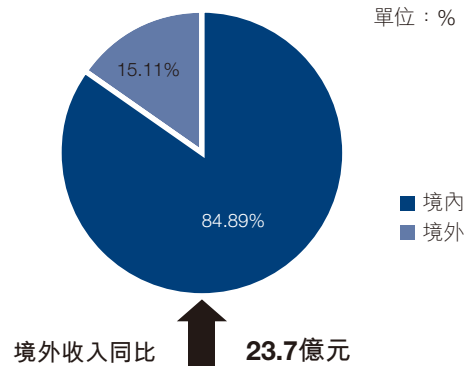
分地區	主營業務分地區情況					
	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入 比上年增減 (%)	營業成本 比上年增減 (%)	毛利率 比上年增減 (%)
中國境內	18,962,908	17,420,773	8.13%	-16.46%	187.45%	減少4.12個百分點
其他國家與地區	3,374,263	2,959,078	12.30%	238.32%	492.83%	減少12.17個百分點
合計	22,337,171	20,379,851	8.76%	-5.74%	198.58%	減少4.00個百分點

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

分業務板塊營業收入情況



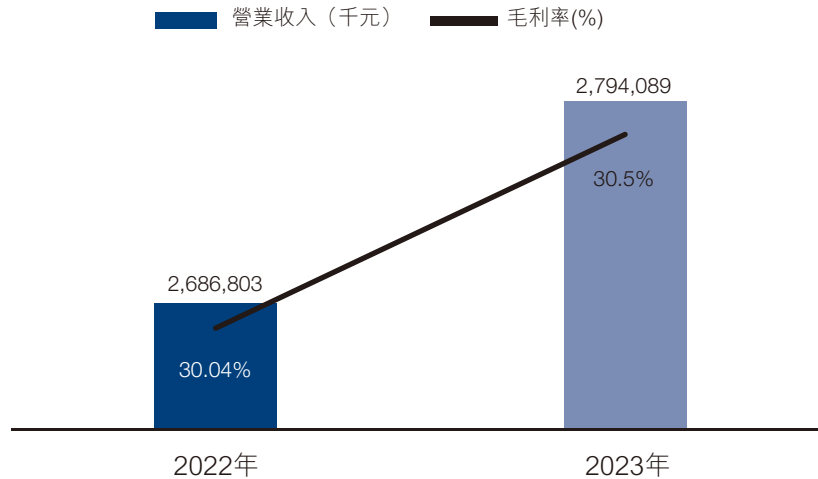
分地區營業收入情況



主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況的說明

① 工程勘察設計與諮詢板塊

工程勘察設計與諮詢業務板塊收入、毛利率情況



第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

公司工程勘察設計與諮詢業務保持穩健發展。全年新簽合同額37.74億元，同比增長0.56%；2023年度實現收入27.94億元，較2022年上升3.99%。公司聚焦有色、回歸主業態勢顯著，勘察設計諮詢業務新簽及在手訂單量均同比增長，營業收入實現同比增長。

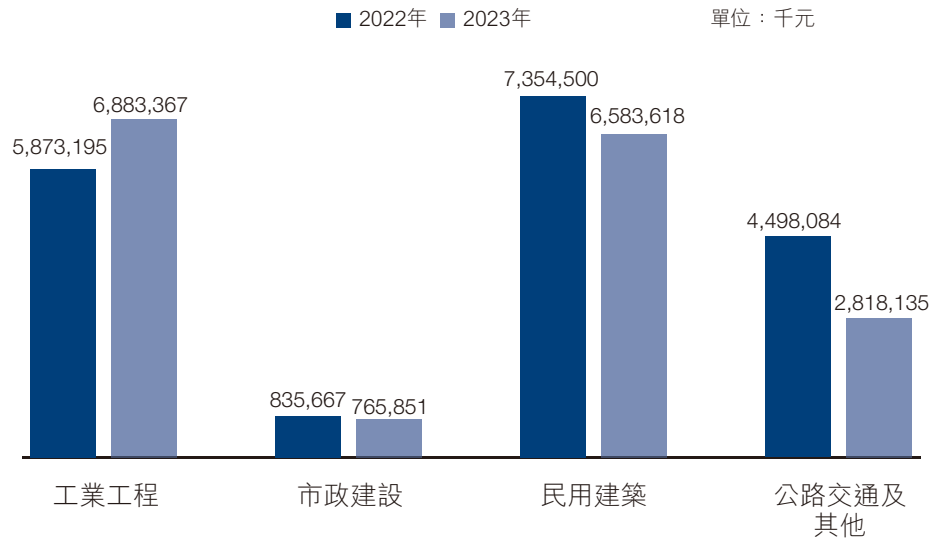
報告期內，公司所屬企業深化「一主一特一拓」業務佈局，有效合同佔比大幅提高，市場營銷質量顯著優化。瀋陽院簽訂勘察設計諮詢合同創近10年新高；長沙院2023年新簽設計諮詢合同額5.41億元，創歷史新高；長勘院簽訂寧夏能源銀星煤業煤田地質勘探項目；昆明院中標紅泥坡數字化交付項目，填補礦山數字化交付項目空白。

報告期內，公司所屬企業加大科技創新力度，多項關鍵技術實現突破，有力推動了行業技術進步與中鋁國際轉型發展。瀋陽院深度節能12300kWh/t-AK技術全面推廣，設計並總承包的電解鋁行業首套超細液滴臥式脫硫系統投入運行；貴陽院設計的首個海外500kA鋁電解系列生產綫等項目投產；長沙院硬岩礦床非爆連續採礦技術、多金屬基固廢清潔回收新技術等實現應用；昆勘院軟土地基勘測評價與動力加固關鍵技術取得重要突破，持續打造大岩土數智體系品牌。數字產業化方面，各勘察設計企業結合專業特點建立了數字化交付平台、團隊、標準體系，推動了華雲三期、青海鋁、紅泥坡等數字化交付標杆項目建設，實現傳統工藝技術優勢與新一代信息技術的深度融合。公司所屬勘察設計企業獲得行業工程諮詢勘察設計獎139項，其中一等獎37項，創歷史新高。在2023年度ENR「全球工程設計企業150強」和「國際工程設計企業225強」榜單中，公司榮列第98位和第199位。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

② 工程施工及承包業務

工程施工及承包業務收入結構



公司2023年工程施工及承包業務收入規模為170.51億元，較2022年下降8.14%，主要原因是本報告期公司持續推進業務轉型，優化業務結構，停止新增PPP投融建業務並逐步減少市政、民建等工程施工業務，收入整體規模同比有所減少。

報告期內，公司積極開展大客戶營銷，並建立和完善了大客戶營銷體系。為了更好地服務客戶，公司建立了大客戶檔案，進一步加大行業內外重點客戶的走訪頻次，積極提供業務諮詢服務。這些舉措取得了顯著的效果，與大客戶簽訂的5億-10億項目有4個，10億以上項目有4個，大客戶合同額佔比超過30%。

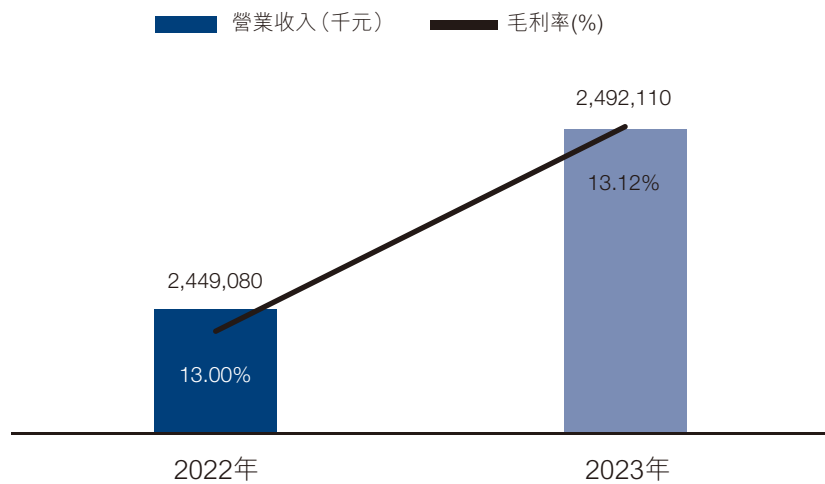
第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

此外，公司持續加強項目管控和成本管理，優化成本激勵機制。以項目成本地圖繪製和規範業務模式為切入點，加強精細化源頭策劃。同時，強化落實「以收定支」資金管控措施，規範項目成本管理和分包結算管理，從而持續提升項目成本管控質量。

在技術方面，公司所屬企業六冶在装配式空間網格結構、鋁箔軋機機架安裝、隧道軟弱圍岩施工等技術方面達到了國內領先或先進水平(出自六冶年度報告)。天津建設的呂梁體育中心項目跨度204米，結構設計採用四角支撐開口拋物面鋼-混凝土組合殼屋面，該形式為國內乃至世界首例，企業通過聯合行業技術專家，成功攻克技術難題，順利完成項目交付。以上技術難題的解決有效提升了企業的知名度，並增強了公司的核心競爭力。

③ 裝備製造業務

裝備製造業務板塊收入、毛利率情況



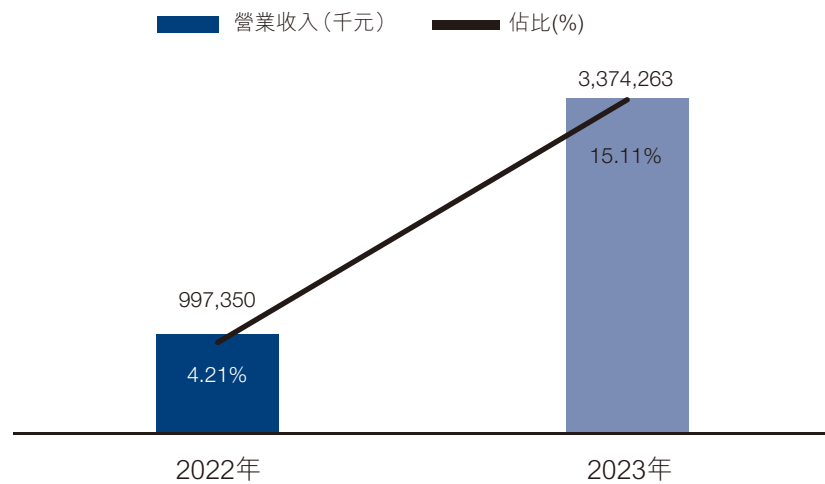
公司2023年裝備製造業務收入規模為24.92億元，較2022年增加0.43億元，主要是公司深耕中高端裝備業務市場，持續為業主提供優質裝備研製服務，該業務板塊收入及毛利率已連續三年實現同比增長。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

中色科技承建國內首個鋁板帶加工「黑燈工廠」正式投產運行，實現了熱處理車間的無人化生產；形成具有完全自主知識產權的國產首台2,300mm鋁帶高速切邊機組裝備，成功研製2,800mm六輥寬幅鋁帶冷軋機組關鍵核心技術及裝備，攻佔了國內有色行業高端裝備市場，滿足航空航天、汽車輕量化等重點領域的高端鋁合金帶材生產裝備需求；瀋陽院「節能長壽命鋁電解槽陰極製造技術及裝備」成功入選「科創中國」綠色低碳領域先導技術榜，助力生產企業實現噸鋁綜合電耗降低820kWh；貴陽院成功研製國際首條陽極導杆組全流程全截面自動化焊接修復生產綫，提供一種全新的陽極導杆組維修生產工藝技術及成套裝備，切合行業迫切需求和國家戰略方向，實現了電解鋁生產企業在該領域的重要技術進步，陽極導杆組使用壽命增加一倍，噸鋁節電15kWh以上。

④ 海外業務

海外營業收入、佔比情況



第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

2023年公司堅定拓展海外市場見成效，海外業務訂單量穩步增加，境外收入本年實現33.74億元(不包含關聯交易)，同比增長23.7億元。全年新簽海外合同33.79億元，新簽合同額佔公司全年新簽合同總額的8.4%，平均毛利率14.02%，其中有16項單項合同額超過千萬元的大型勘察設計類合同。所屬企業積極開拓國際市場取得實效：貴陽院設計的印尼華青鋁業前25萬噸電解鋁項目全部投產，標誌著公司第一個500kA級電解鋁技術成功輸出海外；長沙院在國際鋰資源項目開發上異軍突起，成為行業技術領軍企業之一；六冶深耕印尼市場全年落地合同7.4億元；十二冶簽訂印尼中偉鎳礦項目合同。

公司強化海外營銷機構的重建和優化，已完成多個境外代表處和分子公司人員重新配置，逐步實現海外重點業務區域的全覆蓋，通過「1+N+1」海外營銷體系建設，為海外市場開發提供了有力的組織保障。此外，公司強化所屬勘察設計企業和施工企業協同，各所屬企業發揮各自在特定區域市場的優勢，新增多米尼加、納米比亞、南非、菲律賓、澳大利亞等國別的業務。

(2). 產銷量情況分析表

適用 不適用

(3). 重大採購合同、重大銷售合同的履行情況

適用 不適用

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

(4). 成本分析表

單位：千元

分行業	成本構成項目	分行業情況					情況說明
		本期		上年同期		本期金額	
		估總成本	比例	估總成本	比例	較上年 同期變動	
本期金額	比例	上年同期金額	比例	比例			
			(%)		(%)	(%)	
工程勘察設計與諮詢	人工、原材料及勞務分包成本等	1,941,880	9.53	1,879,754	9.09	3.31	收入規模增加，成本相應增加。
工程施工及承包	分包成本、人工費、原材料、 機械使用費等	16,272,921	79.85	16,662,759	80.60	-2.34	收入規模降低，成本相應減少。
裝備製造	分包成本、人工費、原材料、 機械使用費、折舊及攤銷等	2,165,050	10.62	2,130,699	10.31	1.61	收入規模增加，成本相應增加。
合計		20,379,851	100.00	20,673,212	100.00	-1.42	

(5). 報告期主要子公司股權變動導致合併範圍變化

適用 不適用

(6). 公司報告期內業務、產品或服務發生重大變化或調整有關情況

適用 不適用

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

(7). 主要銷售客戶及主要供應商情況

A. 公司主要銷售客戶情況

適用 不適用

前五名客戶銷售額371,446萬元，佔年度銷售總額16.63%；其中前五名客戶銷售額中關聯方銷售額168,701萬元，佔年度銷售總額7.55%。

單位：千元 幣種：人民幣

客戶名稱	營業收入	佔公司全部營業 收入的比例 (%)
單位1	1,257,134	5.63
單位2	1,067,419	4.78
單位3	506,881	2.27
單位4	453,151	2.03
單位5	429,874	1.92
合計	3,714,459	16.63

報告期內向單個客戶的銷售比例超過總額的50%、前5名客戶中存在新增客戶的或嚴重依賴於少數客戶的情形

適用 不適用

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

B. 公司主要供應商情況

適用 不適用

前五名供應商採購額107,161萬元，佔年度採購總額5.26%；其中前五名供應商採購額中關聯方採購額0萬元，佔年度採購總額0%。

單位：千元 幣種：人民幣

供應商名稱	營業收入	佔公司全部營業 成本的比例 (%)
供應商1	674,351	3.31
供應商2	116,191	0.57
供應商3	106,569	0.52
供應商4	93,078	0.46
供應商5	81,423	0.40
合計	1,071,612	5.26

報告期內向單個供應商的採購比例超過總額的50%、前5名供應商中存在新增供應商的或嚴重依賴於少數供應商的情形

適用 不適用

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

3. 費用

適用 不適用

銷售費用本期為1.41億元，較上年增加18.3%，主要因為本公司進一步加強市場開拓，銷售費用有所增長。

管理費用本期為11.35億元，同比略有增長，無重大變化。

研發費用本期為9.43億元，較上年增加3.43%，主要為公司圍繞科技創新特強首位要求，加大核心技術研發，研發投入同比增加。

財務費用本期為2.59億元，較上年減少9.77%，主要為公司發揮資金集中管理的效應，歸還帶息融資38億元；同時進一步優化調整融資結構，綜合融資成本降低49BP，財務費用同比大幅壓減。

4. 研發投入

(1). 研發投入情況表

適用 不適用

單位：千元

本期費用化研發投入	943,309
本期資本化研發投入	893
研發投入合計	944,202
研發投入總額佔營業收入比例(%)	4.23
研發投入資本化的比重(%)	0.004

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

(2). 研發人員情況表

適用 不適用

公司研發人員的數量	2,164
研發人員數量佔公司總人數的比例(%)	18.7

研發人員學歷結構

學歷結構類別	學歷結構人數
博士研究生	25
碩士研究生	539
本科	1,243
專科	345
高中及以下	12

研發人員年齡結構

年齡結構類別	年齡結構人數
30歲以下(不含30歲)	344
30-40歲(含30歲，不含40歲)	997
40-50歲(含40歲，不含50歲)	503
50-60歲(含50歲，不含60歲)	320
60歲及以上	0

(3). 情況說明

適用 不適用

2023年，中鋁國際堅持「科技+國際」發展戰略，通過科技研發與工程設計持續為有色行業發展提供技術支撐，提升中鋁國際核心競爭力。公司立足企業化、市場化、工程化科研特點，研究制定科技創新體系改革方案，完成「十四五」科技規劃的中期評估，進一步完善科研管理制度，制定並印發研發投入視同利潤加回指導意見，修訂科技研發項目管理辦法，加強和規範研發項目管理，落實科研自主權和各類科技創新激勵政策。勘察設計企業加快推進市場化改革，6家科改示範企業制定科技型企業市場化改革方案，進一步強化市場開拓能力、激發科技創新動能。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

中鋁國際注重履行服務國家戰略職責，發揮科技創新主力軍作用，進一步聚焦主業，在勘察測探、礦山、有色金屬加工、重有色及稀有金屬冶煉等「八大領域」，緊盯「雙碳」技術、有色行業關鍵工藝技術及裝備、大數據服務及智能製造、資源綜合利用、市政公共服務等「五大方向」，進一步加強總部統籌與頂層設計，以目標為導向，「自上而下」規劃重大科技專項，組織並完成2023年度重點科研項目立項。依託業務全產業鏈科研與工程一體化的創新優勢，推進年度研發投入計劃落地實施，在資源保障方面針對礦企的「三高」難題，致力於實現深地資源開採的戰略升級，為提升我國礦產資源自主保障能力和戰略安全探索技術答案；在綠色低碳和數智化方面重點實施工藝技術和裝備升級、產業轉型賦能、產業數智化賦能等一批行業關鍵技術研發，力爭推動我國有色行業智能製造發展進程和國產化水平提升，實現生產、設備、能源、物流等資源要素的綠色低碳和智能化彙聚、網絡化共享、平台化協同，推動有色金屬行業綠色化、高效化和智能化發展；在工程建設領域努力推進兩化深度融合，實現設計、施工的無縫對接，優化供應鏈，取得在激烈競爭中生存發展的關鍵競爭力。新技術的研發和新成果的推廣應用為打造中鋁國際品牌優勢和國際競爭力提供了有力技術支撐。

(4). 研發人員構成發生重大變化的原因及對公司未來發展的影響

適用 不適用

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

5. 現金流

適用 不適用

公司2023年經營活動現金淨流量為淨流入7.23億元，同比淨流入增加1.98億元，主要原因是公司緊抓現金流回款，同時嚴格落實「以收定支」的現金流管控措施，經營活動現金淨流入同比增加。

公司2023年投資活動淨流量為淨流入0.95億元，上年同期為淨流出43.21億元，主要原因是公司收回彌玉公司股權轉讓款，而上年度彌玉公司發生的項目建設投資支出列報為投資活動現金流出，本報告期無此業務。

公司2023年籌資活動淨流量為淨流出人民幣44.12億元，上年同期為淨流入38.67億元，主要原因是公司歸還了部分融資成本較高的外部貸款，融資規模已降至2016年以來最低水平。

(二)非主營業務導致利潤重大變化的說明

適用 不適用

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

(三)資產、負債情況分析

適用 不適用

1. 資產及負債狀況

單位：千元

項目名稱	本期期末數	本期期末數	上期期末數	上期期末數	本期期末金額	情況說明
		佔總資產的		佔總資產的	較上期期末	
		比例		比例	變動比例	
		(%)		(%)	(%)	
貨幣資金	4,061,290	9.92	7,673,528	16.19	-47.07	公司進一步加強資金集中管理，統籌使用資金頭寸，降低融資規模，貨幣資金持有量已降至相對最優周轉水平。
其他應收款	1,352,121	3.30	2,477,445	5.23	-45.42	本年度收回彌玉公司剩餘股權轉讓款及其他往來款。
在建工程	76,590	0.19	195,715	0.41	-60.87	主要是公司部分在建工程已竣工，轉入固定資產。
一年內到期的非流動資產	171,605	0.42	396,417	0.84	-56.71	本報告期收回部分一年內到期的長期應收款。
其他非流動資產	490,988	1.20	1,233,220	2.60	-60.19	按照變更後的會計估計計提了長期合同資產減值準備。
一年內到期的非流動負債	1,424,748	3.48	3,137,365	6.62	-54.59	本報告期償還一年內到期的長期借款。

2. 境外資產情況

適用 不適用

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

3. 截至報告期末主要資產受限情況

適用 不適用

單位：千元

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	721,686	被凍結、質押
應收票據	1,000	質押
應收賬款	6,997	質押
應收款項融資	59,469	質押
合計	789,152	/

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

4. 其他說明

✓適用 □不適用

(1) 借款

本公司有息負債情況如下表：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年末	2022年末	增減變動
短期銀行及金融機構借款	1,343,848	4,184,225	-2,840,377
一年內到期的長期借款	1,414,590	3,128,152	-1,713,562
長期銀行及金融機構借款	6,179,831	5,257,000	922,831
有息負債合計	8,938,269	12,569,377	-3,631,108
減：現金及現金等價物 (不含受限資金)	3,339,604	6,857,364	-3,517,760
淨有息負債	5,598,665	5,712,013	-113,348

截至2023年12月31日，本集團尚未歸還的借款為893,826.9萬元，較2022年末有息負債1,256,937.7萬元減少363,110.8萬元。2023年末淨有息負債(有息負債扣除現金及現金等價物)為559,866.5萬元，較2022年末淨有息負債571,201.3萬元減少11,334.8萬元。

(2) 資產抵押

截至2023年12月31日，本集團質押699.72萬元應收款項，取得699.72萬元短期借款。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

(3) 或有負債

截至2023年12月31日，本集團無重大或有負債。

(4) 資本結構

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

於2023年12月31日及2022年12月31日，本公司的資本負債比率分別為43.56%及35.33%。截至2023年12月31日的資本負債比率較截至2022年12月31日有所增加，主要由於公司本年財務報表虧損所致。本公司資本負債率雖有增長，但仍保持在合理範圍內。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

(四)行業經營性信息分析

適用 不適用

本集團業務主要包括工程設計及諮詢、工程及施工承包、裝備製造及貿易，根據中國證監會《上市公司行業分類指引》(2012年修訂)和中國證監會發佈的上市公司行業分類結果，本集團所處行業為建築業。本集團行業經營性信息分析如下：

建築行業經營性信息分析

1. 報告期內竣工驗收的項目情況

適用 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

細分行業	工程勘察設計 及諮詢	工業項目	民用建築	公路市政	裝備製造	其他	總計
項目數(個)	2,706	139	111	14	288	2	3,260
總金額	147,006.21	564,884.73	326,495.58	34,226.95	92,148.30	18,103.59	1,182,865.36

適用 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

項目地區	項目數量 (個)	總金額
境內	3,233	1,163,048.48
境外	27	19,816.88
其中：		
亞洲	8	14,178.33
南美洲	0	0
北美洲	0	0
大洋洲	0	0
非洲	17	5,583.25
歐洲	2	55.3
總計	3,260	1,182,865.36

其他說明

適用 不適用

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

2. 報告期內在在項目情況

適用 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

細分行業	勘察設計 及諮詢	工業項目	民用建築	公路市政	裝備製造	其他	總計
項目數量(個)	5,992	768	302	72	680	151	7,965
總金額	622,664.54	3,060,253.88	3,104,441.92	2,841,219.89	727,147.9	445,040.60	10,800,768.81

適用 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

項目地區	項目數量 (個)	總金額
境內	7,798	9,692,136.88
境外	167	1,108,631.93
其中：		
亞洲	82	867,651.73
南美洲	12	8,882.07
北美洲	6	6,657.50
大洋洲	2	220
非洲	50	35,637.29
歐洲	15	189,583.34
總計	7,965	10,800,768.81

其他說明

適用 不適用

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

3. 在建重大項目情況

適用 不適用

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	業務模式	項目金額	工期	完工百分比	本期 確認收入	累計 確認收入	本期 成本投入	累計 成本投入	截至 期末累計 回款金額	項目進度	
										是否符合 預期	付款進度是否 符合預期
彌玉項目	施工總承包	10,647,630	62個月	79.07%	1,254,736	7,546,249	1,111,568	6,685,204	7,353,240	是	是
印尼曼帕瓦氧化鋁 項目	EPC	3,319,460	31個月	33.14%	1,067,419	1,493,482	1,038,749	1,390,416	1,653,437	是	是

其他說明

適用 不適用

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

4. 報告期內累計新簽項目

適用 不適用

報告期內累計新簽項目數量6,260(個)，金額398.11億元人民幣。

5. 報告期末在手訂單情況

適用 不適用

報告期末在手訂單總金額581.84億元人民幣。其中，已簽訂合同但尚未開工項目金額57.70億元人民幣，在建項目中未完工部分金額524.14億元人民幣。

其他說明

適用 不適用

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

6. 其他說明

適用 不適用

(1) 報告期內取得資質情況

2023年公司新增各類資質8項，具體情況見下表：

企業名稱	證書名稱	證書編號	發證時間	到期日
中色科技	城鄉規劃編製資質乙級	豫自資規乙字23410075	2023-8-4	2028-8-3
長勘院	城鄉規劃編製資質乙級	湘自資規乙字23430104	2023-6-27	2024-12-31
長勘院	地質災害治理工程監理乙級	430020231120088	2023-11-29	2028-11-28
昆勘院	城鄉規劃編製資質乙級	雲自資規乙字23530001	2023-3-27	2025-12-31
昆勘院	市政公用工程施工總承包二級	D253009658	2023-3-13	2028-3-13
昆勘院	建築工程施工總承包二級	D253009658	2023-9-8	2028-9-8
九冶	承裝(修、試)電力設施許可證(四級)	3-1-00362-2023	2023-12-13	2029-12-12
天津建設	電力施工總承包二級	D212006555	2023-8-29	2026-5-31

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

(2) 近三年工程項目營業收入佔公司總收入的比重分析

單位：千元 幣種：人民幣

	2023年		2022年		2021年	
	金額	佔比(%)	金額	佔比(%)	金額	佔比(%)
工業工程	6,883,367	30.82	5,873,195	24.78	5,587,897	23.93
市政工程	765,851	3.43	835,667	3.53	2,530,062	10.84
民用建築	6,583,618	29.47	7,354,500	31.04	11,337,396	48.56
公路交通及其他	2,818,135	12.62	4,498,084	18.98	303,232	1.30
合計	17,050,972	76.33	18,561,446	78.33	19,758,587	84.63

(3) 近三年工程項目成本主要構成情況分析

近三年公司工程施工板塊項目成本主要構成如下表：

單位：千元 幣種：人民幣

成本構成	2023年		2022年		2021年	
	金額	佔比(%)	金額	佔比(%)	金額	佔比(%)
分包成本	9,313,621	57.23	9,479,991	56.39	9,676,993	56.03
材料及設備成本	6,228,626	38.28	6,380,144	37.95	6,463,591	37.42
人工成本	254,138	1.56	172,538	1.03	257,405	1.50
其他	476,536	2.93	777,376	4.63	873,001	5.05
合計	16,272,921	100.00	16,810,048	100.00	17,270,991	100.00

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

近三年，本公司工程及施工承包項目成本變化情況：

- ① 分包成本、材料及設備成本兩項合計佔比相對穩定；分包成本與材料及設備成本存在較強的替代關係，公司根據可調配資源、分項工程利潤等水平統籌安排分包範圍；公司不斷總結管理經驗，加強項目成本管理，以獲得更多的合同利潤；
- ② 其他費用包括機械使用費、計提的安全生產費等。

公司工程分包主要是專業分包或勞務分包。在工程承包中根據項目的不同情況，有可能將非主體工程分包給分包商或勞務分包商，工程分包一方面提高了公司承接大型項目的能力及履約合同的靈活性；另一方面，對分包商的管理及分包成本的控制能力，也會影響到公司的項目履約能力。公司分包業務的比重通常為55%左右，大型工程項目均涉及分包，2021年－2023年公司工程項目的綜合毛利率水平分別為12.59%、9.44%、4.56%。

(4) 融資安排的有關情況

報告期末，公司債務及其他權益工具融資餘額為137.24億元，其中：債務融資規模為89.24億元，權益融資規模為48億元。整體融資規模比2022年末減少了38億元，主要原因是公司歸還了部分融資成本較高的銀行借款，完成了融資規模及融資成本的雙降。

在公開債券融資方面：公司在2023年10月在銀行間市場發行了第一期永續中票、金額15億元、期限2+N，利率4.17%；公司在2023年11月份在銀行間市場發行了第二期永續中票、金額13億元、期限2+N，利率3.77%。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

(5) 質量控制體系、執行標準、控制措施、整體評價及安全事故情況

2023年，公司圍繞「不發生A類質量事故、質量獎項不低於2022年」的工作目標，認真貫徹落實質量工作要求，健全質量管理體系，落實質量管理職責，提高設計質量，加強對施工現場質量的管理，減少施工質量的通病和質量缺陷，不斷提升公司質量管理水平，確保公司各項質量工作平穩有序實施。2023年11月24日，天津建設總包施工現場發生一起模架支撐體系坍塌事故，事故發生在山西永鑫鐵路專用綫集運站建設項目，配煤系統原料煤棚2號機頭房。在澆築混凝土過程中，造成較大安全事故。事故發生後，中鋁國際立即啟動應急預案，積極配合地方政府開展現場救援和事故調查，妥善完成善後處理工作，並在公司全面開展警示教育、全面清查整治安全風險隱患，完善了9項規章制度，對所屬企業377個在建項目開展全範圍停工排查，並對17個不合格分包商進行清退處理；努力實現工程項目的本質安全，防止同類事故發生。

(6) 安全生產制度運行情況

2023年，公司全面貫徹落實習近平總書記關於安全生產、應急管理工作的重要論述及重要批示指示精神，以推進實施並有效運行公司安全生產標準化體系、承包商安全管理標準化體系為主線，以安全管理強化年行動及重大事故隱患專項排查整治行動為抓手，聚焦六個切實強化，狠抓全員安全責任落實、嚴抓重點領域專項整治、強化人才隊伍建設，加強承包商安全管控防線。2023年公司安全生產各項制度有效運行，安全生產形勢總體穩定。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

(五) 投資狀況分析

對外股權投資總體分析

適用 不適用

2023年12月31日，公司長期股權投資餘額(原值)為80,252.41萬元，比年初增加354.76萬元，增長0.44%。長期股權投資減值準備4,821.86萬元，較年初持平。

1. 重大的股權投資

適用 不適用

2. 重大的非股權投資

適用 不適用

3. 以公允價值計量的金融資產

適用 不適用

單位：千元 幣種：人民幣

資產類別	期末數	期初數
應收款項融資	453,487	690,553
交易性金融資產	700,506	-
其他權益工具投資	49,248	57,167
合計	1,203,241	747,720

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

證券投資情況

適用 不適用

證券投資情況的說明

適用 不適用

私募基金投資情況

適用 不適用

衍生品投資情況

適用 不適用

(六)報告期內重大資產重組整合的具體進展情況

適用 不適用

(七)重大資產和股權出售

適用 不適用

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

(八)主要控股參股公司分析

適用 不適用

報告期內，本公司主要子公司情況如下：

單位：千元 幣種：人民幣

公司名稱	業務範圍	總資產	淨資產	營業收入	淨利潤
瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司	工程勘察設計	1,597,732	614,954	920,278	39,334
貴陽鋁鎂設計研究院有限公司	工程勘察設計	1,874,803	393,554	803,550	-122,956
長沙有色冶金設計研究院有限公司	工程勘察設計	2,487,445	1,034,739	1,346,203	-38,784
中色科技股份有限公司	工程設計及裝備製造	2,178,216	601,791	1,268,163	21,959
昆明有色冶金設計研究院股份公司	工程勘察設計	532,994	179,640	225,942	75,574
中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	工程勘察設計	1,236,024	167,541	818,250	-189,191
中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司	工程勘察設計	1,355,862	455,167	1,250,158	42,318
中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	建築施工	10,763,875	2,262,212	7,084,110	-961,124
九冶建設有限公司	建築施工	9,391,037	1,836,046	4,535,339	-343,879
中色十二冶金建設有限公司	建築施工	4,129,549	693,581	1,977,900	-464,492
中鋁國際(天津)建設有限公司	建築施工	1,510,631	497,373	789,522	-76,876
中鋁山東工程技術有限公司	建築施工	702,063	-285,433	357,039	-435,509

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

(九)公司控制的結構化主體情況

適用 不適用

六、公司關於公司未來發展的討論與分析

(一)行業格局和趨勢

適用 不適用

1. 有色金屬行業

行業發展方式將由規模擴張向優化存量、控制增量、主動減量轉變，由低成本資源和要素投入向創新驅動、提質增效、高質量發展、綠色發展、智慧發展等轉變。行業目標市場將發生深刻變化，由增量為主轉向存量為主，由新建項目轉向項目遷建、技術改造、產業升級與技術服務。銅、鋁等主要產品產量將保持平穩增長，行業整體營業收入、固定資產投資將保持持續增長，綠色化智能化改造升級將加快步伐。

總體而言，公司在國家「十四五」規劃有色金屬重大投資項目建設方面，銅、鋁、鎳、鋰、鉑族金屬等緊缺戰略性礦產國內勘查開發方面，行業綠色化、智能化改造方面，短流程裝備、熱連軋、冷連軋、高速軋機、3,000mm以上軋製、精整系列高速、寬幅生產設備、特種金屬材料軋製裝備等關鍵材料裝備國產化方面以及中鋁集團圍繞航空航天、新能源、軌道交通、電子信息等重點領域和細分市場的科技攻關等方面擁有較為廣泛的市場發展機遇。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

2. 建築工程行業

近兩年以來，我國外需持續走弱，出口對中國經濟增長的貢獻邊際下降，基建投資增速已顯示出高位回落的態勢，房地產投資對經濟增長仍有拖累。國家陸續推出加快基礎設施建設、促進民間投資以及超大特大城市城中村改造和「平急兩用」公共基礎設施建設等政策，有望推動製造業和基礎設施投資持續增長。房屋建築行業預計將長期下行；裝配式建築成為綠色建築的重要實現方式；市政工程行業將持續增長和增速放緩；交通建築行業保持平穩增長；水利行業迎來持續性發展高峰；新能源電力投資需求旺盛。綠色建築、數字化建築、工業化建築和建築節能將成為未來建築工程的重要發展方向。建築工業化加速推進，裝配化率不斷提升。建築智能化加速演進，BIM、物聯網、大數據、人工智能、建築機器人等新技術正在顛覆傳統行業。建築綠色化深入發展，「碳中和」將引領新潮流。這些趨勢對建築行業在經營理念、建造方式、組織模式、管理模式、產品形態等方面將產生深遠影響。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

(二)公司發展戰略

適用 不適用

1. 發展願景

全力建設世界一流的提供有色金屬先進技術、成套裝備、集成服務綜合解決方案的現代新型工業服務企業。

2. 發展思路

按照「332+N」發展思路，立足三個市場、深耕三個領域、創新兩種模式、打造N個業務新形態，實現向現代新型工業服務企業轉型。

(1) 立足三個市場

深耕細做集團內部市場；深挖有色和優勢工業領域市場潛力，鞏固擴大國內市場；堅定不移拓展國際市場。

(2) 深耕三個領域

一是提供全生命周期全流程技術服務；二是供應技術+中高端產品；三是實施以技術為內核的有色行業和工業領域投融建運項目。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

(3) *創新經營模式*

業務模式由一次性項目服務向為客戶提供全生命周期、全產業鏈、全專業領域產品、服務和綜合解決方案轉變；商業模式由單一項目交付向技術價值成果分享、長期裝備產品收益分享、數智化長期維護收益分享等運營及平台模式轉變。

(4) *形成「技術+N」模式業務新形態*

以科技創新為圓心，以能力建設為半徑，以用戶需求為導向，以「技術+」模式，疊加技術+產品、技術+服務、技術+裝備、技術+投資等業務新形態。設計勘察業務按「123+N」模式、施工業務按照「專、精、強、特」方向實現轉型升級和高質量發展。

(5) *推進向現代新型工業服務企業轉型*

以服務集團核心產業高質量發展為導向，推動生產性服務業融合化發展，以數字運維、數字製造和工業互聯網為技術手段，打造工業服務新模式，**在研發端**建立起設計創新優勢，**在營銷端**拓展諮詢服務能力，**在生產端**推進製造系統升級，推動企業向產業鏈兩端的設計和服務等高附加值環節發展、向「技術+」模式轉變，有效提升企業競爭力。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

(三)經營計劃

適用 不適用

2024年，公司將圍繞「高質量黨建+強經營、推轉型、化風險、深改革」持續攻堅，堅持系統工作與重點難點工作相結合，重點抓好「1+10」專項行動，即高質量黨建引領保障行動+改革攻堅專項行動、安全生產攻堅行動、科技創新突破行動、海外發展提升行動、極致降本增效行動、合同提升增效行動、履約質量提升行動、「兩金」清收攻堅行動、虧損企業殲滅行動、數智賦能專項行動。明確任務目標，制定工作措施，做好責任分工，加強推動落實，以更好地發揮科技創新、產業控制、安全支撐作用，進一步增強企業核心功能，提高核心競爭力，為實現高質量發展、加快建設「新中鋁國際」奠定基礎。

1. 強經營，錨定全年經營目標不放鬆

以市場營銷為龍頭，夯實發展基礎。堅持「科技+國際」發展戰略，聚焦有色主業，依託技術優勢，既緊盯增量，更要挖掘存量，全力開拓國內、國外兩個市場。從市場開發源頭優化業務結構和收入結構，提升合同質量，深入實施「合同提升增效行動」，實現質的有效提升和量的合理增長。深化戰略營銷和大客戶營銷，抓重點市場、關鍵客戶、重大項目。規範和推動協同營銷，建立上下游企業協同營銷激勵機制，共享項目資源和項目收益，大力推動工程設計業務帶動工程施工業務。進一步拓展業務領域，依託既有經營渠道和技術研發能力，緊跟國家政策，開闢產業新賽道、形成新的增長點，提升新產業業務佔比。優化業務佈局，積極構建平台公司、專業公司、區域公司協同發展的新格局，重點佈局資源富集、經濟基礎好的優勢業務區域。加大海外市場開拓力度，成立海外業務事業部，系統落實「海外發展提升行動」，完善「1+N+1」海外市場佈局體系，佈局重點區域重點項目，緊盯力拓西芒杜項目和氧化鋁項目、老撾VPG項目，爭取再簽訂一批優質合同。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

提升項目履約質量，擦亮中鋁國際品牌。深化項目管理「企業化、市場化、專業化、法治化」的「四化」理念，開展好「履約質量提升專項行動」，全面提升客戶滿意度和市場美譽度。重構項目管理體系，優化公司項目管控架構，按照公司、企業和項目部分級明確項目管理職責；全面落實項目「兩制」，逐級逐項壓實管控責任。強化項目履約管理，重點項目實施清單化管理，分級落實責任，定期跟蹤進展，匹配資金、政策等資源支持。加強項目管理能力建設，系統制定項目管理人員培訓方案。通過自主培養和市場化引進，打造「證」「能」相符的專業化項目管理團隊。實施標準化工地建設，樹立專項標杆項目，加強重點項目巡查管理，建立項目評價反饋機制。

強化全要素成本管控，系統提升本質盈利能力。以「極致降本增效行動」為抓手，強力推進項目成本管控落地見效，抓實改革降本，壓減財務費用，全級次全要素打造企業成本競爭優勢，提升盈利能力。重塑採購招標管理體系，落實分級分類採購監管，提高採購效率和效益。狠抓分包管理，提升勞務分包比例。全面推廣項目信息化管理系統，實現內部可控成本和外部採購成本精準管控。合理控制帶息融資規模，持續優化資本結構，繼續實施帶息融資規模和資產負債率雙管控；加強外匯管理，開展即期結匯和遠期鎖匯業務，降低匯率波動對經營成果的影響。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

2. 推轉型，深入推進公司高質量發展行穩致遠

精准分類實施轉型發展。設計勘察企業按照「123+N」的發展路徑，以「科改行動」為契機，聚力科技創新、技術工程化和科技成果轉化，聚焦傳統產業迭代升級、礦產資源保障、戰新和未來產業，形成以「技術+」為中心的業務模式。將EPC業務做為業務拓展的重點方向，以設計企業為龍頭，系統提升總承包項目營銷和項目管理綜合能力。施工企業按照「專、精、強、特」的發展模式，深入推進市場化改革和專業化整合，打造精幹有競爭力的專業化冶建隊伍，做強做優做精做專施工業務。充分發揮全金屬門類、全產業鏈、全業務周期的「三全」優勢，強化內部協同，不斷提高資源集成能力；通過全業務鏈數字化貫通、設計勘察施工企業密切配合，全面優化項目建設要素，持續推動價值鏈融合，全面提升企業綜合競爭力。

全力集聚科技創新合力。聚力「科技創新突破行動」，用科技創新推動高質量轉型。深徹開展科技創新體系改革，強化中鋁國際總體統籌，建立「科技規劃+科研計劃和成果推廣計劃」的規劃計劃體系，構建系統化能力；強化產學研一體化協同，建立與中鋁集團其他經營單元、學會協會、高等院校、龍頭企業常態化對接機制；強化市場化、企業化、工程化運行機制，提升全行業市場競爭力。積極推進關鍵核心技術攻關，按計劃推進國家重大攻關任務和重大專項攻關。加快推動科技成果產業化，採用核心技術為青海電解、華升二期、西藏金龍等重大工程與裝備研製任務提供優質地勘察、設計、諮詢等技術服務。加快發展以「技術+」為核心的發展新模式，提升客戶黏性，發展新質生產力。圍繞重大關鍵核心技術領域和重大業務拓展領域合理規劃專利佈局，形成專利集群，加快海外專利申請力度。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

加快推進數字化信息化轉型。完善數字化、信息化的頂層設計，以「數智賦能專項行動」為抓手，圍繞管理數字化、數字產業化兩條主綫推進相關工作，著力夯實數字化基礎底座，推動數據、軟件、硬件標準統一。加快推進管理數字化，以業財系統為基礎，統籌建設中鋁國際ERP平台，實現項目全部綫上化、系統化管理。推進造價管理平台、設計研發平台建設，加快發展數字產業化，統籌建設數字化交付平台，加快推進華雲三期、青海600kA、雲銅鋅業搬遷、紅泥坡等一批數字化交付項目，提升施工企業重點項目BIM技術應用覆蓋率。

3. 化風險，築牢底板補齊短板鍛造長板

堅守安全環保底綫，築牢高質量發展基礎。牢固樹立兩個「至上」的根本原則，扎實開展「安全生產攻堅行動」。聚焦設計本質安全和現場施工本質安全，加強對危大及超危大分部分項工程安全技術方案的論證和審核；強化安全標準化體系落地，加強承包商的全過程管控。在生態環境保護方面，以生態環境問題整治攻堅三年行動為主綫，清存量、遏增量、爭創綠色工地。

加強「兩金」管控，全力化解「兩金」風險。全面打響「『兩金』清收攻堅行動」，嚴格壓控「兩金」規模，既要控增量更要壓存量。常態化管理增量「兩金」，從市場開發、合同簽訂、項目執行、結算收款環節進行全過程管控，增量「兩金」佔營業收入的比例要控制在行業先進水平；全力攻堅存量「兩金」，對重難點事項實施清單化管理。

實施精準施策，全力推進虧損企業治理。以「虧損企業殲滅行動」為載體，精準區分主責主業、培育企業、出清類企業或轉型類企業。「一企一策」制定方案，明確治虧目標和措施。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

4. 深改革，踔厲奮發多點突破開新局

全面貫徹「改革攻堅專項行動」各項部署，深徹開展系統性結構性市場化改革，持續加強能力、動力和活力建設。

加快推進優秀總部建設。優化總部機構設置和人員配置，強化總部經營、管理、協同和服務四項職能。加強專業能力建設和業務數字化系統建設，提升管理的標準化、流程化、信息化水平，實現業務管理體系的穿透管理和矩陣式管理，建成經營型、價值創造型的公司總部。

加快推進組織機構優化改革。實施業務體系改革和人力資源體系改革協同聯動，優化管理架構，實現精幹組織、提升效率的目標。

(四)可能面對的風險

適用 不適用

公司面臨的風險主要包括日常經營過程中的安全和環保風險、改革與業務轉型風險、市場變化和市場競爭風險、現金流風險、經營效益風險。

1. 安全和環保風險

公司所屬企業涉及勘察、諮詢、設計、建造、監理、運營等多元化業務，作為高危行業，具有作業環境艱苦、工序複雜、人員流動性大等特點，風險隱患長期存在。目前工程建設市場競爭愈發激烈，公司承攬的項目中存在作業难度大、毛利率低、地處偏遠地區等不利條件，導致項目現場、生產加工車間等地的安全環保風險不斷提高。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

應對措施：一是堅守安全環保底線，築牢高質量發展基礎。深刻吸取各類安全事故教訓，牢固樹立兩個「至上」的根本原則，以釘釘子精神，扎實開展「安全生產攻堅行動」；二是聚焦項目本質安全，堅決合規運營，加強對危大及超危大分部分項工程安全技術方案的論證和審核；三是強化安全標準化體系落地，加強承包商的全過程管控，有效減少承包商安全生產事故的發生。持續開展重大事故隱患排查整治專項行動，對重大安全隱患做到立行立改，不能立行立改的要堅決停工，堅決杜絕較大及以上事故的發生；四是以生態環境問題整治攻堅三年行動為主綫，清存量、遏增量、爭創綠色工地。

2. 改革與業務轉型風險

中鋁國際認真貫徹黨中央、國務院關於開展國企改革三年行動及改革深化提升行動重要部署，堅持抓重點、補短板、強弱項，在完善中國特色現代企業公司治理、推進業務轉型升級和結構調整、推動市場化經營機制改革等方面取得了明顯成效。但仍存在核心競爭力不足、改革發展動力不足、生產要素效力活力不足等問題。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

應對措施：一是全面貫徹「改革攻堅專項行動」各項部署，全面落實公司「1+3+6」改革體系各項改革任務，貫徹開展系統性結構性市場化改革，持續加強能力、動力和活力建設；二是優化總部機構設置和人員配置，強化總部經營、管理、協同和服務四項職能，明確管控標準，細化管理流程，強化監督執行，層層傳導壓力。瞄準重點難點改革任務，建立督辦工作清單，分解落實計劃，深入分析存在問題，明晰攻堅方向，細化具體工作措施，凝心聚力，攻堅突破，推動重點改革舉措落實到位；三是考核導向，強化指導。緊盯國資委和中鋁集團考核要求，加強改革完成情況考核，開展常態化考核評估改革工作。及時將上級單位改革相關最新的政策和要求傳達單位。對企業方案制定、實施進行指導和幫助。

3. 市場變化和市場競爭風險

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

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

應對措施：一是聚焦有色主業，以領先的核心技術及有色全產業鏈優勢，鞏固公司在有色工程領域的龍頭地位，在有色行業全過程的綠色環保、節能降碳、技改運維等方面挖潛增效；二是依託優勢專業，開闢新型賽道，落實「科技+國際」戰略，以「科技」為引領，鼓勵各單位在風光電領域、新能源原材料領域等高技術產業領域進行研發和市場開拓，構建公司新的核心競爭力；三是發揮設計院的技術優勢，匯總並提煉一批行業領先的技術及專利，創新業務模式，擴大市場份額；四是統籌開發方向，優化營銷策略，確立「統籌管理、分級負責、自主經營、協同開發」機制。各所屬企業在營業執照和資質許可的範圍內，充分發揮自主性和創造性，獨立開展市場營銷，同時接受總部的統籌管理。

4. 現金流風險

2024年公司工程項目收款形勢仍不樂觀，工程結算與收款存在不確定性因素，長賬齡應收款項的清收難度不斷加大，以物抵債資產盤活變現困難；受銀行貸款、供應鏈金融工具到期、員工工資社保等剛性兌付、中小企業欠款清償、稅費繳納等方面的影響，當期現金流現狀仍然緊張。

應對措施：一是以月度資金預算為抓手，加強兩金清收、嚴格以收定支、緊抓大項目收款、嚴控大額現金付款；二是在集團和公司逐步壓降融資規模的硬約束要求下，為增加公司的財務彈性，確保資金鏈的安全穩定，公司擬逐步降低供應鏈支付工具的使用額度；三是升級項目進度調控標準，項目在以收定支基礎上，嚴格執行以收控產，集團外節點收款不到位且主要違約責任不在我方的項目，剛性停建止損，嚴防產值與收款不合理倒掛產生實質性負債；四是通過優化商業模式，減少項目拓展及實施過程中對資金的依賴，降低資金風險；五是要求分子公司盤活資產，積極處置，提前收回資金，保障資金流安全。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

5. 經營效益風險

受建築市場低迷、新承接項目毛利率不高、存量高毛利合同少等因素的影響，預計2024年施工項目毛利率可能會進一步劣化。

應對措施：一是公司已印發《中鋁國際工程股份有限公司關於工程項目成本管理的指導意見(2022年修訂)》，對成本全過程管理行為進行了規範，明確了預警值及措施，將督導所屬企業進一步落實相關要求；二是優化採購體系，逐步提升採購集中度；三是調整分包管理模式，提升勞務分包比例；四是加強對在建虧損項目的管控，建立倒查追責機制，盡可能實現項目利潤目標；五是完善「兩制」管理制度體系，統一兩制責任書模板，強化項目管理現金流、合同資產等重點要素的剛性落實，規範管理行為。

(五)其他

適用 不適用

七、其他披露事項

(一)主營業務

本集團主營業務為工程勘察設計及諮詢、工程及施工承包、裝備製造。本公司主要附屬公司及聯營公司、合營企業的詳情分別載於合併財務報表附註「七、在其他主體中的權益」。

(二)業務審視

有關本集團年內業務的審視、可能面對的風險、對未來業務發展的論述以及與員工、客戶及供應商的關係載於「第四節管理層討論與分析(董事會報告)」，並運用財務關鍵指標對本集團的財務和經營情況進行了分析。對本集團有重大影響的相關法律及規例之遵守情況請見本報告「第五節公司治理(企業管治報告)」。有關本年度內本集團的社會責任及環境保護事宜請見本報告「第七節環境與社會責任」。對本集團有影響的重大事件詳情請見本報告「第八節重要事項」。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

(三)公司與其僱員、顧客、供貨商以及其他對公司有重大影響的主體之主要關係說明

1. **公司與僱員。**公司始終堅持保護員工權益，致力於建立「陽光、坦誠、簡單、友善」的員工關係，大力實施員工關愛工程，關注並深入了解基層員工的生產生活條件，為廣大員工提供公平的職業發展機會、有競爭力的報酬體系以及融洽的人際環境。反強迫勞動和騷擾虐待，嚴格執行《勞動法》《勞動合同法》《社會保險法》《婦女權益保護法》等法律法規，尊重員工人權，反對強迫勞動，禁止僱傭童工和強制勞工，2023年未發生重大勞動爭議和人權問題投訴。為員工提供公平的薪酬和福利，依法為員工繳納社會保險和公積金。建立企業年金制度，為職工退休生活提供進一步養老保障。大力保障職工生命健康權益，落實職工健康體檢、女職工和特殊崗位專項體檢。堅持民主管理，充分發揮以職代會為基本形式的企業民主管理、民主監督、民主決策的作用。積極開展合理化建議活動。

增強薪酬待遇對科技人才的激勵效果，完善和優化海外人才的薪酬結構和收入水平。堅持選優配強企業領導班子和本部管理人員隊伍，持續優化幹部隊伍結構，做好年齡梯次優化，加大優秀年輕幹部儲備。掌握了一批比較成熟的幹部、一批具有培養潛質的優秀年輕幹部，為持續優化幹部隊伍專業和年齡結構、建立健全幹部儲備體系奠定了基礎。加強全級次優秀年輕人才儲備工作，按專業類別建立中鋁國際經營單元人才庫，在培養鍛煉優秀年輕人才的同時，提升公司的綜合管理水平。持續推進職稱晉級工作，組織開展了2023年度專業技術職務任職資格的評審和推薦，經營單元共752人通過了初、中級職稱評審及高級職稱初審。不斷加強內部和外部培訓，通過網絡培訓和脫產培訓形式，組織參加政治理論、熱點焦點、應知應會、職業素養提升等專業知識和適應性培訓，落實培訓通知要求，覆蓋到全部應訓學員；與內訓師、人才庫工作相結合，充分調動內訓資源組織開展了18期中鋁國際講堂，內容涵蓋精細化市場開發、國際項目稅務管理、網絡安全形勢分析和策略、招投標業務能力提升、環保督察與企業環保守法、企業戰略財務分析與決策、公文寫作、檔案管理等方面，着力打造專業、精幹、高效且充滿活力有創新力的隊伍。2023年，累計培訓52,349人次，培訓投入1,222.6萬元，培訓時長377,686.45小時。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

2. **公司與客戶。**集團把向客戶提供滿意的產品和服務、為客戶創造價值作為企業的信仰，建立了以結果為導向的執行團隊，建設以客戶價值為信仰的執行文化，為了客戶價值最大化而不斷升級產品和服務，實現了集團與客戶的互利互惠和共同發展。
3. **公司與供貨商。**集團堅持「分級管理、暢銷保供、合作共贏、共同發展」的供應鏈管理原則，通過建立統一的產業互聯網平台，初步建立起了採購成本數據庫以及採購品種的分類管理，建立和完善了供貨商評估體系、激勵機制和淘汰機制，促使供貨商供應實力得到持續改進，以實現集團與供貨商的合作共贏和共同發展。
4. **公司與政府、大型企業合作夥伴。**在國內業務開發上，集團著力加強與地方政府、知名企業的深層對接。2023年，公司主要領導帶隊，先後走訪了中鋁股份、中國銅業、中鋁高端製造等集團內經營單元和雲南錫業、貴金屬集團、陝西有色、中冶賽迪等集團外大客戶，建立了協調機制，簽署了戰略合作框架協議。在維護集團內大客戶的基礎上，積極對標同行優秀企業，拓展思路、拓寬業務領域。與鄭州、長沙、咸陽、貴陽、洛陽和昆明市政府等地方政府就業務合作開展深入交流，在交通、市政、鋁應用等多領域開展合作。

在海外業務開發上，公司加強與全球知名有色金屬企業的合作，與印尼國家鋁業、越煤集團印度VEDANTA集團、土耳其ETI集團、委內瑞拉CVG集團等眾多大客戶開展深入溝通交流，推進了系列技術合作及工程項目承攬實施。

(四) 公司的環境政策及表現

詳見本報告「第七節環境與社會責任」

(五) 財政年度結算日後之重要事件

無

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

(六) 報告期公司發行股份情況

本年度內，本公司未發行任何類別的股份。

(七) 報告期公司發行債權證情況

報告期內公司發行債權證情況詳見本節「五、報告期內主要經營情況之融資安排的有關情況」。

(八) 業績

本公司及其附屬公司截至2023年12月31日止年度的經審計業績載於後附財務報告之合併利潤表內。本公司及其附屬公司於2023年12月31日的財務狀況載於後附財務報告之合併資產負債表內。本公司及其附屬公司截至2023年12月31日止年度的合併現金流量載於後附財務報告之合併現金流量表內。有關本集團本年度的業績表現、影響業績及財務狀況的重要因素的討論及分析，載於本年報第四節管理層討論及分析(董事會報告)。

(九) 物業、廠房及設備

本公司及其附屬公司物業、廠房及設備於本年度的變動詳情載於財務報表附註「五、合併財務報表重要項目注釋」之「(十六)固定資產」。

(十) 股本

截至2023年12月31日，本公司股本總數為人民幣2,959,066,667股，分為2,959,066,667股(包括399,476,000股H股及2,559,590,667股A股)每股面值人民幣1.00元的股份。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

(十一) 稅務

即期及遞延所得稅

本報告期內的稅項支出包括即期及遞延所得稅。所得稅在利潤表中確認，但與在其他綜合收益或直接在權益中確認的項目有關稅項則在權益中確認。在此情況下，所得稅亦分別於其他綜合收益或直接於權益中確認。

即期所得稅支出根據公司及附屬公司及聯營公司營運及產生應納稅收入所在國家於資產負債表日已頒佈或實質頒佈的稅務法例計算。管理層就適用稅務法例詮釋所規定的情況定期評估報稅表的狀況，並在適用情況下根據預期須向稅務機關支付的稅款計提應付稅金。

遞延所得稅採用負債法核算，就資產和負債的稅基與資產和負債在財務報表的賬面值之間產生的暫時差異，計提遞延所得稅。然而，初步確認商譽所產生的遞延所得稅負債則不予以確認；若遞延所得稅來自在交易(不包括業務合併)中對資產或負債的初始確認，而在交易時不影響會計損益也不影響應課稅損益，則不予以確認。遞延所得稅採用在資產負債表日前已頒佈或實質頒佈，並預期在遞延所得稅資產變現或遞延所得稅負債結算時適用的稅率(及法律)而釐定。

遞延所得稅資產以可能出現未來應課稅利潤，並可用於抵銷暫時差異為限予以確認。對於集團對附屬公司及聯營公司投資產生的暫時差異會計提遞延所得稅撥備，但在有證據表明集團可以控制暫時差異的撥回時間，且該暫時差異在可預見將來可能不會撥回時，不予以確認遞延所得稅負債。

在符合下列所有條件下，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：集團擁有結算即期所得稅資產及即期所得稅負債的法定可執行權利；及遞延所得稅資產和負債由同一稅收徵管部門對某納稅實體或不同納稅實體徵收而有意按淨額基準結算的所得稅。

詳見本報告財務報告附註「(二十三)遞延所得稅資產／遞延所得稅負債」。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

增值稅

本集團在銷售商品時須繳納增值稅。應付增值稅以與銷售商品、提供服務相關的應稅收益的適用稅率計算的銷項稅額扣除當期可抵扣增值稅進項稅額後確定。集團商品銷售業務2023全年增值稅率為13%；設計等現代服務業2023全年適用6%的增值稅率。

根據財政部和國家稅務總局聯合發佈的《關於全面推開營業稅改徵增值稅試點的通知》(財稅[2016]36號)，由2016年5月1日起，本集團提供建築服務所產生的收入須繳納增值稅，2023年適用增值稅率為9%。

詳見本報告財務報告附註「(四十)應交稅費」。

(十二) 儲備

本年度內本集團及本公司儲備的變動詳情分別載於本報告後附合併財務報告「合併股東權益變動表」和「母公司股東權益變動表」，根據《中華人民共和國公司法》，在扣除法定盈餘後，未分配利潤可作股息分配。於2023年12月31日，母公司未分配利潤為虧損231,950千元，尚不具備分配股息的條件。

(十三) 資產負債表日後事項

於2023年12月31日後概無發生其他重大期後事項。

(十四) 利潤分派及建議股息

詳見本報告「第五節公司治理(企業管治報告)」中的「十五、利潤分配或資本公積金轉增預案」。

(十五) 購買、贖回或出售上市證券

本公司於2023年5月21日贖回由中鋁國際香港有限公司(「發行人」)發行並由公司擔保的350,000,000美元高級擔保永續資本證券(「2019年證券」)，贖回後，概無已發行2019年證券。相關內容詳見公司於2023年4月17日、2023年5月22日在聯交所披露的相關公告。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

(十六) 募集資金使用

本公司H股上市募集資金共計港幣13.18億元。截至2014年12月31日，募集資金已全部使用完。資金主要用於公司產業化及海外工程的項目，符合招股章程中披露的資金用途。

本公司A股上市募集資金共計人民幣10.21億元，扣除各項發行費用約人民幣0.41億元後募集資金淨額為人民幣9.8億元。截至2019年12月31日止，募集資金已全部使用完畢。資金用於補充工程總承包業務營運資金，符合招股說明書中披露的資金用途。

(十七) 主要客戶及供應商

詳見本報告「第四節管理層討論與分析(董事會報告)」中「主要銷售客戶及主要供應商情況」分析。

(十八) 銀行借款及其他借款

關於本公司及其附屬公司於2023年12月31日之銀行借款及其他借款的詳情載於合併財務報表附註「五、合併財務報表重要項目注釋」之「(二十五)短期借款」及「(三十四)長期借款」。

(十九) 股票掛鈎協議

截至2023年12月31日，本集團未曾訂立將會或可導致本公司發行股份的任何股票掛鈎協議。

(二十) 董事、監事和高級管理人員名單

詳見本報告「第五節公司治理(企業管治報告)」中「董事、監事和高級管理人員的情況」。

(二十一) 董事及監事服務合約

公司已與各董事訂立了服務合約，該等服務合約的主要詳情包括：(1)從2022年4月8日起至公司召開關於選舉下一屆董事會董事之股東大會結束時止(張文軍先生自2023年4月11日起辭任公司非執行董事，服務合約有效期為2022年4月8日至2023年4月11日；胡振傑先生自2023年8月22日起辭任公司非執行董事，服務合約有效期為2022年4月8日至2023年8月22日；趙紅梅女士於2023年12月28日獲委任為公司執行董事，服務合約自2023年12月28日起；張德成先生自2023年12月28日獲委任為本公司非執行董事，服務合約自2023年12月28日起)；及(2)可根據各份合約的條款予以終止。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

本公司已與各監事就遵守有關法規，遵從本公司的章程及仲裁等規定訂立合約。

除上文所披露者外，概無董事及監事與本公司訂立本公司不可於一年內不付賠償(法定賠償除外)而終止的服務合約。

(十二)董事、監事及高級管理人員酬金

詳見本報告「第五節公司治理(企業管治報告)」中「董事、監事和高級管理人員的情況」。

(十三)董事及監事於合約、交易或安排中的重大權益

於報告期內，董事及監事或其他關連實體概無直接或間接與本公司訂立彼等於當中有重大利益的重要合約、交易或安排。

(十四)董事於競爭業務的權益

於2023年度內，概無董事及彼等的聯繫人於任何與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有任何競爭權益。

(十五)董事的辭任

詳見本報告「第五節公司治理(企業管治報告)」中「董事、監事和高級管理人員的情況」。

(十六)董事、監事及高級管理人員於股份、相關股份及債券的權益及淡倉

於2023年12月31日，本公司各董事、監事及高級管理人員概無在本公司或其任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的股份、相關股份或債券中擁有任何根據《證券及期貨條例》第XV部第7和第8分部須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉(包括根據《證券及期貨條例》的該等條文被當作或視為擁有的權益或淡倉)，或根據《證券及期貨條例》第352條須登記於該條所指登記冊的權益或淡倉，或根據《聯交所上市規則》附錄C3所載《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

(二十七) 董事保險

於本報告日期，本公司為(現任及已辭任)董事購買了有效的董事保險。

(二十八) 獲准許彌償

為董事更好履行職責，規避風險，本公司已根據聯交所上市規則附錄C1所載《企業管治守則》第C.1.8條為董事作出充分且適當的投保安排。除上文所述者外，於2023財政年度及截至本年度報告之日，本公司並無提供其他獲准許彌償(定義見《香港公司條例》第470條)。

(二十九) 董事利益

本公司或其任何附屬公司或控股公司或本公司控股公司的任何附屬公司於本年度及直至本年報日期內的任何時間概無訂立任何安排，致使董事可藉購買本公司或任何其他法人團體的股份或債券而獲益，且並無董事或彼等配偶或十八歲以下的子女獲授予任何權利以認購本公司或其他法人團體的股份或債務證券，或已行使任何該等權利。

(三十) 董事會成員、監事和高級管理人員之間的財務、業務、親屬關係

於本報告日期，本公司董事會成員、監事和高級管理人員之間並無財務、業務或親屬關係。

(三十一) 對於董事、監事和高級管理人員獲得的股權激勵

2013年10月公司針對特定董事、高級管理人員及對公司發展起重要作用的管理人員及關鍵員工，實施了股票增值權計劃，截至2017年10月，首次授予計劃失效，公司未再次授予新的股票增值權及其他任何形式的股權激勵。

本公司於2023年12月9日披露了《中鋁國際工程股份有限公司2023年限制性股票激勵計劃(草案)摘要公告》，擬對企業中高層管理人員及核心骨幹人員授予限制性股票。該激勵計劃還需經國務院國資委批准，並經公司股東大會及A股類別股東會、H股類別股東會分別審議通過後方可實施。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

(三二)主要股東於股份之權益

詳見本報告「第九節股份變動及股東情況」中「股東和實際控制人情況」。

(三三)OFAC承諾的遵守情況

於本公司上市過程中，本公司已向聯交所作出承諾，公司H股國際發售所募得的資金不得用於任何受到美國或其他法域廣泛而全面經濟制裁的國家或地區。報告期內，公司將相關受制裁國家名單發給業務部門，杜絕公司與受制裁國家、地區或組織開展業務，並組織了有關法律知識的培訓。因此，本公司董事確認，本公司在H股上市以來，嚴格遵守上述承諾，2012年6月2日至今，未發生募集資金用於上述受到美國或其他法域廣泛而全面經濟制裁的國家或地區的項目的情況，並將於公司今後的日常運營過程中繼續遵守OFAC承諾。

(三四)管理合約

2023年內本公司並無就有關全部或任何重大部分業務的管理及行政工作簽訂或存在任何合約。

(三五)關聯(連)交易

詳見本報告「第八節重要事項」中「重大關聯(連)交易」。

(三六)避免同業競爭協議的遵守

詳見本報告「第五節公司治理(企業管治報告)」中「控股股東、實際控制人及其控制的其他單位從事與公司相同或者相近業務的情況，以及同業競爭或者同業競爭情況發生較大變化對公司的影響、已採取的解決措施、解決進展以及後續解決計劃」。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

(三十七) 董事及監事收購股份或債券之權利

於2023年末，概無董事及監事或彼等各自之聯繫人獲本公司或其附屬公司授予權利或行使任何該等權利以收購本公司或任何其他法人團體之股份或債權證。

(三十八) 退休及僱員福利計劃

詳見本報告「第五節公司治理(企業管治報告)」中「報告期末母公司和主要子公司的員工情況」。

(三十九) 遵守企業管治守則

詳見本報告「第五節公司治理(企業管治報告)」中「公司遵守企業管治守則的情況」。

(四十) 董事會多元化政策

詳見本報告「第五節公司治理(企業管治報告)」中「董事會」。

(四十一) 遵守重大法律法規的情況

詳見本報告「第五節公司治理(企業管治報告)」中「遵守重大法律法規及推進企業法治建設」。

(四十二) 推進企業法治建設

詳見本報告「第五節公司治理(企業管治報告)」中「遵守重大法律法規及推進企業法治建設」。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

(四三) 公司章程於報告期內的修訂情況

詳見本報告「第五節公司治理(企業管治報告)」中「其他」。

(四四) 審核委員會

公司審核委員會已審閱本集團2023年之年度業績，及按中國企業會計準則編製的截至2023年12月31日止的年度合併財務報表。

(四五) 審計師酬金

與審計師酬金相關內容詳見本報告「第八節重要事項」中的「聘任、解聘會計師事務所情況」

(四六) 五年財務摘要

本集團過往五個財政年度的經營業績、資產摘要詳見本報告「第十三節五年業績摘要」。

(四七) 股息稅項

本公司報告期內現金分紅預案的有關情況詳見本報告「第五節公司治理(企業管治報告)」中的「利潤分配或資本公積金轉增預案」。

根據2008年1月1日起生效的《中華人民共和國企業所得稅法》及其實施條例，本公司向名列於H股股東名冊的非居民企業股東派發現金股息時，須按10%的稅率代扣代繳企業所得稅。任何以非個人股東(包括以香港中央結算(代理人)有限公司、其他代名人、代理人或受託人、其他組織及團體)的名義登記的H股股份均視為由非居民企業股東持有。因此，該等股東應得股息須代扣企業所得稅。倘H股股東擬更改股東身份，應向彼等的代理人或受託人查詢相關手續。

第四節 管理層討論與分析(董事會報告)

倘H股個人股東為香港或澳門居民，或為就向彼等派發現金股息與中國簽訂10%稅率的稅收協議的其他國家的居民，本公司將按10%的稅率代扣代繳個人所得稅。倘H股個人股東為與中國簽訂10%以下股息稅率的稅收協議的國家的居民，本公司將按10%的稅率代扣代繳股息的個人所得稅。就此而言，倘相關H股個人股東欲申請退還多扣繳稅款(「超額款項」)，本公司可根據稅收協議代為申請協議的優惠稅率，惟相關股東須於期限內向本公司H股股份登記處呈交稅收協議通知規定的證明，經主管稅務機關審計批准後，本公司將協助退還超額款項。倘H股個人股東為與中國簽訂10%以上但20%以下股息稅率的稅收協議的國家的居民，本公司將按相關稅收協議實際稅率代扣代繳個人所得稅。倘H股個人股東為與中國簽訂20%股息稅率的稅收協議的國家的居民、與中國並無簽訂任何稅收協議的國家的居民以及在任何其他情況下，本公司將最終按20%稅率代扣代繳個人所得稅。

根據《關於上市公司股息紅利差別化個人所得稅政策有關問題的通知》(財稅[2015]101號)，個人從公開發行和轉讓市場取得的上市公司股票，持股期限在1個月以內(含1個月的)，其股息紅利所得全額計入應納稅所得額；持股期限在1個月以上至1年(含1年)的，暫減按50%計入應納稅所得額；上述統一適用20%的稅率計徵個人所得稅；個人從公開發行和轉讓市場取得的上市公司股票，持股期限超過1年的，股息紅利所得暫免徵收個人所得稅。

八、公司因不適用準則規定或國家秘密、商業秘密等特殊原因，未按準則披露的情況和原因說明

適用 不適用

第五節 公司治理(企業管治報告)

一、公司治理相關情況說明

適用 不適用

報告期內，公司嚴格按照《中華人民共和國公司法》《中華人民共和國證券法》等法律法規，以及證監會頒佈的行政規章和上交所、聯交所制定的各類規則的有關要求規範運作，建立健全規範完善的法人治理結構，有效構建一套系統完備的公司治理制度體系，持續跟蹤立法動態，深入貫徹落實國家最新公司治理要求，持續修編公司治理制度，保持公司制度的科學性、合理性、有效性。2023年，公司榮獲中國證券金紫荊「最具品牌影響力上市公司」獎、中國上市公司協會「2023年度上市公司董事會優秀實踐案例」「2023年度上市公司董辦優秀實踐案例」。公司在2023年度中央企業控股上市公司ESG評級中成績突出，達到四星級優秀水平，入選「央企ESG•先鋒100指數」。憑藉在ESG方面的卓越表現，入選「第一屆國新杯•ESG金牛獎治理二十強」。

(一)不斷完善公司治理體系，提高公司治理水平

一是健全完善公司治理制度。公司不斷完善以公司章程為核心的治理制度體系。2023年，按照中國證監會、上交所、聯交所新出台的監管政策規定，結合公司治理日常運作實踐，修訂了《公司章程》、董事會及各專門委員會議事規則、獨立董事工作制度等公司治理制度，進一步夯實了公司治理制度基礎，與上市公司監管法規保持了一致性、連續性，從不同維度和層面為公司治理與規範運作提供了有力保障。

第五節 公司治理(企業管治報告)

二是建立公司治理新模式。公司具化行權方式、量化重大標準，修訂公司「三重一大」決策事項管理制度、董事會授權管理辦法、總經理工作規則，制定董事長專題會議事規則，建立決策事項權責及流程清單，構建起由股東大會、董事會、監事會、經理層組成的法人治理結構，各治理主體權責法定、權責透明、協調運轉、有效制衡，形成了「黨委發揮領導作用，董事會戰略決策，監事會獨立監督，經理層負責落實」的運行模式。

(二) 以投資者需求為導向，依法依規進行信息披露

公司始終堅守合法合規底線，堅持高質量、高標準傳遞公司價值，提升規範運作水平。報告期內，完成A股公告及相關文件134份，H股中文公告及相關文件155份、英文公告及相關文件56份，通過定期報告、臨時公告等形式多視角、全方位展示公司業務發展成效，及時提示公司可能面臨的風險。在編製公告時充分考慮市場參與者的信息需求，力求使用簡明清晰、通俗易懂的語言，在定期報告中採用定性和定量相結合的方式，提高信息的可讀性和可理解性，讓投資者獲得更多對決策有用的信息。

第五節 公司治理(企業管治報告)

(三)強化與投資者的互動交流，增進上市公司市場認同和價值實現

公司秉持及時回應市場關切，始終保持快速反應、細緻解讀、坦誠交流的理念，準確傳遞公司投資價值，構建了與廣大投資者的積極、和諧的良性互動關係。2023年，召開業績說明會3次，入選中國上市公司協會「2022年報業績說明會優秀案例」；舉辦「投資者走進上市公司」活動1次，與16家機構投資者進行溝通交流；開展永續債發行路演活動1次，與30多家投資者進行交流；參加上交所、第一財經舉辦的「我是股東」走進央企控股上市公司專項投關活動，圍繞基建行業與投資者進行交流；接待機構投資者到公司調研3次；召開分析師電話會議4次；主動拜訪機構投資者2次；上證E互動平台投資者問題回覆率為100%。

公司治理與法律、行政法規和中國證監會關於上市公司治理的規定是否存在重大差異；如有重大差異，應當說明原因

適用 不適用

二、公司遵守企業管治守則的情況

(一)公司遵守企業管治守則的情況

公司作為聯交所上市公司，始終致力於保持較高水平的企業管治。截至2023年12月31日止年度內，公司一直遵守《聯交所上市規則》附錄C1的《企業管治守則》所載的所有守則條文，並在適當的情況下採納其中所載的建議最佳常規。

第五節 公司治理(企業管治報告)

(二) 公司的風險管理及內部監控情況

本公司高度重視內部控制工作，本公司認為良好的內部控制在公司運營中發揮著重要作用。公司已設立審核委員會和風險管理委員會履行內部審核功能，對本公司的風險管理及內部監控系統是否足夠和有效做出分析及獨立評估。董事會對本公司內部監控、風險管理和合規管理負最終責任，決定內部控制、風險管理和合規政策並檢視該制度的有效性，監督管理層對風險管理及內部監控系統的設計、實施及監察，批准年度內部控制評估報告、風險評估管理工作報告，審核會計、內部審核及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗，以及員工所接受的培訓課程及有關預算是否足夠。2023年度董事會檢視了本公司及附屬公司的風險管理及內部監控系統，包括財務監控、運作監控及合規監控等。

2023年公司進行了2次內部控制穿行測試，未發現重要及重大缺陷，董事會認為該等風險管理及監控系統充足有效。

規章制度上，本公司先後制定了《中鋁國際工程股份有限公司全面風險管理實施細則》《中鋁國際「三重一大」決策事項制度》《中鋁國際工程股份有限公司內部控制手冊》等公司內部控制制度。

內控制度的有效執行，保證了本公司經營管理活動的正常有序開展和有效的風險控制，維護了本公司財產的安全完整，確保了本公司經營管理目標的實現。

第五節 公司治理(企業管治報告)

組織結構上，本公司設立了法律合規部，負責法律事務、全面風險管理、內控評價、內部審計、違規經營投資責任追究工作。本公司和各子公司的業務、財務、投資等職能機構或運營單位在內部控制體系中承擔首要責任；風險管理、內控合規等專業機構或部門負責風險管理和內控合規的事前、事中統籌規劃和組織實施工作；內部審計機構或部門負責對風險管理和內控合規的工作成效進行監督和定期審計，並對違反要求的行為進行責任追究。

在內幕信息管理方面，本公司建立了規範的信息收集、整理、審定、披露的控制程序。本公司在向公眾全面披露有關信息前，會確保該信息絕對保密，對於難以保密的信息，本公司及時進行相應的信息披露，從而確保有效保護投資者和利益相關方的權益。

2023年度風險管理和內部監控工作開展的結果表明，本公司不存在重大風險監控失誤的情形，也未發現重大風險監控弱項。本公司財務報告、信息披露等管理流程嚴格遵守上交所和聯交所上市規則的規定，董事會評估本公司的風險管理和內部監控工作運行有效。

本公司每個部門都能順暢的呈交有需要的董事會的數據，公司總經理是與各部門的最高對接口，對公司各部門運作情況都能有效地呈報董事會，亦能配合及調動各部門的積極性促進合理的公司決策。因此，員工發現的可能重大的情況(如需在市場披露)能夠被及時、準確、有效地傳遞到公司管理層；公司管理層的決策能夠被正確、及時地貫徹和監督執行。

董事會通過審核委員會和內部控制部門對本集團內部監控系統的評估，認為2023年度以及截至本報告出具日，本公司持續運行包括公司治理、運營、投資、財務和行政人事等方面的完整的內部控制和風險管理系統，且該內部控制和風險管理系統能充分的發揮效力。

第五節 公司治理(企業管治報告)

2023年度，本公司採取以下行動以實施風險管理及內部監控：

本公司根據經營實際情況，梳理了業務和管理流程等，從政策、組織職責、人力資源、運營等各方面對風險事件進行深入分析，確定了本公司面臨的重大風險。針對重大風險，本公司制訂了應對防範措施，由主責部門按月定期對風險進行監控。

日常工作中，本公司將全面風險及內部控制融入到經營管理過程，做到事前預防和過程控制，不斷完善各項制度，加強項目風險控制，通過盡職調查和項目評審等各項工作，提高風險防範能力。同時，本公司分別按月和季度對風險事件進行監控，對重大風險管控情況和內控缺陷整改情況實施監督管理。提高了各相關部門日常工作中的風險意識，保證了本公司生產經營的順利進行。

本公司本年度開展2次內部控制穿行測試評價工作，對年度內部控制進行測試評價。本公司抽取成員企業開展內部控制獨立檢查，對發現的問題，要求成員企業逐一制定了整改措施。2023年度，董事會已取得管理層對本公司風險管理及內部監控系統有效性的確認。

2024年，董事會及審核委員會聽取並討論了本公司2023年度內部控制評價報告，董事會及風險管理委員會聽取並討論了本公司年度全面風險管理工作報告，以檢討並不斷提高本公司內部控制體系的有效性。該等內部控制體系旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且董事會只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

第五節 公司治理(企業管治報告)

三、公司控股股東、實際控制人在保證公司資產、人員、財務、機構、業務等方面獨立性的具體措施，以及影響公司獨立性而採取的解決方案、工作進度及後續工作計劃

適用 不適用

控股股東、實際控制人及其控制的其他單位從事與公司相同或者相近業務的情況，以及同業競爭或者同業競爭情況發生較大變化對公司的影響、已採取的解決措施、解決進展以及後續解決計劃

適用 不適用

(一)2012年《避免同業競爭協議》

2012年6月2日，公司與中鋁公司(現中鋁集團)簽署《避免同業競爭協議》。根據該協議規定，中鋁公司(現中鋁集團)對本公司作出了若干不競爭承諾，並授予本公司新業務機會選擇權、收購選擇權及相關優先受讓權。根據該協議，本公司的獨立非執行董事負責審議並考慮是否行使該等選擇權及優先受讓權，並有權代表本公司對該協議下承諾的執行情況進行年度審查。

報告期內，公司獨立非執行董事已就《避免同業競爭協議》的執行情況進行了審閱，並確認中鋁集團已充分遵守上述《避免同業競爭協議》，並無任何違約情形。

第五節 公司治理(企業管治報告)

(二)2016年、2017年2022年關於同業競爭的承諾函

1. 2016年6月，中鋁公司(現中鋁集團)出具《關於同業競爭的承諾函》(以下簡稱2016年承諾函)，承諾在本承諾函簽署之日起五年內，基於中鋁國際的要求，通過股權轉讓、委託管理或其他適當等方式，將河南華慧有色工程設計有限公司、昆勘院與中鋁國際相關的業務轉讓或託管至中鋁國際或非關聯第三方。
2. 2017年9月，中鋁公司(現中鋁集團)出具承諾函(以下簡稱2017年承諾函)，主要內容是：1)河南華慧有色工程設計有限公司、山西中鋁工業服務有限公司、河南中州鋁建設有限公司、玉溪飛亞礦業開發管理有限責任公司及山西鋁廠設計院有限公司五家企業(以下簡稱「五家企業」)將盡快完成其與中鋁國際及／或其附屬企業從事的工程勘查、諮詢、設計、施工、工程承包以及相關裝備製造業務相重合的、客戶為中鋁公司(現中鋁集團)體系外的第三方的業務，從該承諾函出具之日，五家企業不再在前述範圍內與中鋁公司(現中鋁集團)體系外的第三方開展新的業務，僅針對中鋁公司(現中鋁集團)體系內的企業提供相關服務。2)五家企業現有與中鋁國際及／或其附屬企業從事的工程勘察、諮詢、設計、施工、工程承包以及相關裝備製造業務相重合業務相關的資質不再升級。3)中鋁集團將嚴格履行《中國鋁業公司與中鋁國際工程股份有限公司簽訂的避免同業競爭協議》。4)如違反上述承諾，中鋁集團願意承擔由此產生的全部責任，充分賠償或補償由此給中鋁國際及中鋁國際其他股東造成的所有直接或間接損失。若五家企業違反本承諾與中鋁公司(現中鋁集團)體系外的第三方簽署新的與中鋁國際及／或其附屬企業從事的工程勘查、諮詢、設計、施工、工程承包以及相關裝備製造業務相重合的業務合同，則中鋁國際將有權自該等業務合同生效之日起，從中鋁集團持有的中鋁國際股份對應之應付而未付的現金分紅中扣減與該等業務合同金額相同的金額，直至違反本承諾的事項消除。

第五節 公司治理(企業管治報告)

3. 2022年9月，中鋁集團出具承諾函，作為中鋁國際的控股股東，為避免與中鋁國際之間存在同業競爭，承諾：1)自2020年1月1日至今，中鋁集團不存在違反上述《避免同業競爭協議》、2016年承諾函及2017年承諾函的情形；2)本次重組完成後，除中鋁集團下屬公司河南華慧有色工程設計有限公司、山西中鋁工業服務有限公司、玉溪飛亞礦業開發管理有限責任公司及山西鋁廠設計院有限公司將依據上述《避免同業競爭協議》及上述承諾函為中鋁集團體系內的企業提供相關服務外，中鋁集團及中鋁集團控制的企業將不直接或間接從事或投資任何與中鋁國際及其下屬公司經營業務構成競爭或可能構成競爭的業務。中鋁集團將對中鋁集團控股、實際控制的企業進行監督，並行使必要的權力，促使其遵守本承諾；3)如違反上述承諾，中鋁集團願意承擔由此產生的全部責任，充分賠償或補償由此給中鋁國際及中鋁國際其他股東造成的所有直接或間接損失。中鋁集團將嚴格遵守中國證監會、上交所有關規定及上市公司章程等有關規定，不利用中鋁集團作為中鋁國際控股股東的地位謀取不當利益，不損害中鋁國際和其他股東的合法權益。

公司已於2017年收購昆勘院並將昆勘院納入公司合併報表範圍。

上述承諾函涉及的「五家企業」，除河南中州鋁建設有限公司已於2018年註銷外，截至本報告披露日期，其餘4家已完成相關承諾函所述與中鋁集團體系外第三方之間的與工程勘查、諮詢、設計、施工、工程承包以及相關裝備製造相關的業務，且從2017年承諾函出具之日起，亦無新開展與中鋁集團體系外第三方之間的與工程勘查、諮詢、設計、施工、工程承包以及相關裝備製造相關的業務。上述「五家企業」自承諾函出具之日起至今均未在工程勘察、諮詢、設計、施工、工程承包及相關裝備製造業務等與中鋁國際或其附屬企業業務重合領域開展與中鋁集團體系外第三方新的業務合作及資質升級。此外，中鋁集團均及時、嚴格履行相關承諾，不存在未履行承諾事項。

第五節 公司治理(企業管治報告)

四、遵守重大法律法規及推進企業法治建設

(一) 公司遵守重大法律法規的情況

本集團的業務營運一直遵守國家和地方各項法律法規，誠實守信，履行社會責任。本公司及員工一直竭力嚴格遵守適用規則、法律及行業準則。董事概不知悉於2023年度有違反任何對本集團有重大影響的法律或法規，亦不知悉有涉及本集團的任何貪污、賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢案件發生。

本公司持續檢討現行制度及流程，重視及致力遵守《中華人民共和國民法典》《公司法》《證券法》、上交所及聯交所上市規則、《證券及期貨條例》《香港公司條例》及其他對本公司適用且有重大影響的相關法律法規。致力保障股東利益、提升公司治理及強化董事會職能。

本集團始終堅持加強全過程風險管控和法治建設，在全公司普及法律知識，使全體員工形成依法辦事的思維方式，養成按制度辦事的行為習慣，形成以依法決策、依法經營、依法治企理念為核心的「法律文化」良好氛圍，法治成為企業核心理念和全體員工的自覺遵循，法治思維和法治方式體現於企業治理、經營、管理的各領域。

(二) 推進企業法治建設

落實企業法治建設第一責任人職責規定，強化重大決策合法合規性審核，推動公司決策科學化、規範化。開展制度合法合規性評估，大力推進規章制度執行落地，確保企業經營管理各環節有章可循、有制可依，提高跨部門、跨專業、跨層級業務流程運轉效率。增強法律服務保障與依法維權能力，做好法律風險防控，加強案件管理，控增量去存量，有效降低公司涉訴案件數量。強化重點領域風險防控。整合監督資源，對工程項目重點加強管控，全力防控廉政風險。

第五節 公司治理(企業管治報告)

五、股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的 指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期	會議決議
中鋁國際工程股份有限公司 2023年第一次臨時股東大會	2023年2月8日	www.sse.com.cn、 www.hkexnews.hk	2023年2月9日(A股)、 2023年2月8日(H股)	審議修訂《中鋁國際工程股份有限 公司章程》的議案、修訂《中鋁國 際工程股份有限公司擔保管理辦 法》、關於重新簽署《商品買賣總 協議》《綜合服務總協議》《工程服 務總協議》並調整相關關聯(連) 交易上限的議案共5項議案

第五節 公司治理(企業管治報告)

會議屆次	召開日期	決議刊登的 指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期	會議決議
中鋁國際工程股份有限公司 2022年年度股東大會	2023年6月28日	www.sse.com.cn、 www.hkexnews.hk	2023年6月29日(A股)、 2023年6月28日(H股)	審議公司《2022年度董事會工作報告》的議案、《2022年度監事會工作報告》的議案、2022年度財務決算報告的議案、2022年度計提資產減值準備的議案、關於2022年度利潤分配方案的議案、關於審議控股子公司之間提供擔保的議案、關於公司2023年度資本性支出計劃的議案、關於公司購買董事、監事及高級管理人員責任保險的議案、關於公司2023年度董事、監事薪酬標準的議案、關於公司變更會計師事務所的議案、關於公司發行境內外債務融資工具的議案共11項議案

第五節 公司治理(企業管治報告)

會議屆次	召開日期	決議刊登的 指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期	會議決議
中鋁國際工程股份有限公司 2023年第二次臨時股東大會	2023年12月28日	www.sse.com.cn、 www.hkexnews.hk	2023年12月29日(A股)、 2023年12月28日(H股)	審議修訂《中鋁國際工程股份有限 公司章程》的議案、修訂《中鋁國 際工程股份有限公司董事會議事 規則》的議案、修訂《中鋁國際工 程股份有限公司獨立董事工作制 度》的議案、調整公司2023年度 資本性支出計劃的議案、關於選 舉公司第四屆董事會非獨立董事 的議案共5項議案

表決權恢復的優先股股東請求召開臨時股東大會

適用 不適用

股東大會情況說明

適用 不適用

公司2023年召開的3次股東大會均由公司董事會召集，均由公司董事長李宜華先生主持。會議的召集、召開、表決方式符合《公司法》等法律、法規及《公司章程》等的規定。

第五節 公司治理(企業管治報告)

六、與股東的溝通

本公司長期、高度、持續地重視對投資者關係的維護與發展，及時有效地向外界傳遞公司信息，增強公司信息透明度，構建了公司維護投資者關係的有效渠道。

(一) 股東權利

董事會致力於與股東保持對話，並就本公司之重大發展向股東及投資者作出適時披露。本公司之股東周年大會為股東及董事會提供溝通良機。公司召開年度股東大會，應當於會議召開足20個營業日前發出書面通知，召開臨時股東大會，應當於召開15日前或足10個營業日前(以較早者為準)發出書面通知，書面通知應將會議擬審議的事項以及開會的日期和地點通知所有在冊的股東(「營業日」指香港聯交所開市進行證券買賣的日子)。

單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東有權向董事會請求召開臨時股東大會，並應當以書面形式向董事會提出。董事會應當根據法律、行政法規和本章程的規定，在收到請求後10日內提出同意或不同意召開臨時股東大會的書面反饋意見。

董事會同意召開臨時股東大會的，應當在作出董事會決議後的5日內發出召開股東大會的通知，通知中對原請求的變更，應當徵得相關股東的同意。董事會不同意召開臨時股東大會，或者在收到請求後10日內未作出反饋的，單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東有權向監事會提議召開臨時股東大會，並應當以書面形式向監事會提出請求。

監事會同意召開臨時股東大會的，應在收到請求5日內發出召開股東大會的通知，通知中對原提案的變更，應當徵得相關股東的同意。

監事會未在規定期限內發出股東大會通知的，視為監事會不召集和主持股東大會，連續90日以上單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東可以自行召集和主持。

第五節 公司治理(企業管治報告)

(二) 股東查詢

作為促進有效溝通的渠道，本公司在公司網站、定期報告中詳細公佈了公司的地址、電子信箱、電話、傳真，股東如有任何查詢，可通過上述方式提出，本公司會及時以適當方式處理所有查詢。

董事會歡迎股東提出意見，並鼓勵股東出席股東大會以直接向董事會或管理層提出其可能持有的任何疑慮。董事長及各委員會主席通常會出席年度股東大會及其他股東大會，以回答股東所提出的問題。

有關投票表決的詳細程序及以投票方式表決的決議議案載於寄送予股東的通函內。

(三) 與股東溝通政策

本公司相信，與股東有效溝通，對於增進投資者對本集團業務及表現的了解至關重要，本公司致力與股東保持持續對話。為確保股東及潛在投資者能夠隨時、平等、及時地獲得有關本公司的信息，本公司建立的幾種與股東溝通的渠道如下：

1. 年度報告、中期報告、公告及通函等企業通訊可於上交所、聯交所及本公司網站查閱；
2. 本公司的章程文件及董事會委員會的職權範圍亦可於上交所、聯交所及本公司網站下載；
3. 股東大會為股東提供發表意見及交換意見的平台。董事長會出席(並盡力確保各董事會委員會主席出席)股東大會，以回答股東的提問。
4. 本公司定期召開業績說明會，並盡力確保董事長、總經理、獨立董事、財務總監、董事會秘書及各部門有關人員參加，針對公司經營情況、財務狀況和發展成果等具體情況與股東或潛在投資者進行積極互動交流和溝通。
5. 本公司通過上證e互動平台、投資者熱線電話、專用郵箱等方式，對股東或潛在投資者提出的問題進行及時回覆。

第五節 公司治理(企業管治報告)

本公司不斷強化投資者關係，並加強與現有股東及潛在投資者的溝通。歡迎投資者及公眾人士提出建議。對董事會或本公司的查詢可郵寄予本公司的公司秘書。

本公司檢視截至2023年12月31日止年度股東溝通政策的執行情況及有效性，認為其屬有效。

七、董事會

(一) 董事會的組成

公司董事會現有董事9名，其中執行董事4名，非執行董事2名，獨立非執行董事3名。董事會下設5個專門委員會，包括審核委員會、提名委員會、薪酬委員會、戰略委員會、風險管理委員會。

現任董事的簡歷詳情載於本年報「第五節公司治理(企業管治報告)」中「董事、監事和高級管理人員的情況」。董事會各成員間不存在任何財務、業務、家屬或其他重大／相關的關係。董事會結構平衡，每名董事均具備與本集團業務運營及發展有關的豐富知識、經驗及才能。所有董事深知其共同及個別對股東所負之責任。

公司已按照中國證監會、上交所的規定和《聯交所上市規則》的要求委任足夠數目且具備適當專業資格的獨立非執行董事。自本公司上市以來，董事會一直符合《聯交所上市規則》有關委任至少三名獨立非執行董事、且所委任的獨立非執行董事必須佔董事會成員人數至少三分之一的要求，本公司三名獨立非執行董事的資格完全符合《上海證券交易所上市公司自律監管指引第1號—規範運作》第3.5.4條及《聯交所上市規則》第3.10(1)及(2)條的規定。此外，本公司已收到每名獨立非執行董事根據《聯交所上市規則》第3.13條就其各自的獨立性出具的年度確認書。因此，本公司認為每名獨立非執行董事均具備《上交所上市規則》《聯交所上市規則》要求的獨立性。

截至本報告報出日現任及報告期內離任公司董事會成員情況詳見本報告「第五節公司治理(企業管治報告)」中「董事、監事和高級管理人員的情況」。

第五節 公司治理(企業管治報告)

根據《聯交所上市規則》中對《企業管治守則》及《企業管治報告》的最新修訂及要求，本公司編製了《中鋁國際工程股份有限公司董事會成員多元化政策》，已提交提名委員會審議通過。

(二) 由董事會和管理層行使的職權

董事會和管理層的權利和職責已在章程中進行了明確規定，以確保為良好的公司管治和內部控制提供充分的平衡和制約機制。

董事會負責決定本公司的經營計劃和投資方案，決定本公司內部管理機構的設置，制定本公司的基本管理制度，對本公司的其他重大業務和行政事項作出決議並對管理層進行監督。

本公司管理層，在總經理(同時亦為執行董事)的領導下，負責執行董事會作出的各項決議，組織本公司的日常經營管理。

(三) 委任及重選董事

根據章程的規定，董事由股東大會選舉產生，每屆任期不得超過三年，可連選連任。本公司已就新董事的委任執行了一套有效的程序。新董事的提名事宜先由提名委員會商議，然後再向董事會提交建議，並由股東大會選舉通過。

本公司已與各董事(包括非執行董事)訂立了服務合約，該等服務合約自公司股東大會決議選舉其擔任公司董事之日起，至公司召開關於選舉下一屆董事會董事之股東大會結束時止，或可根據各份合約的條款予以終止。

(四) 董事會的企業管治職能

企業管治職能由董事會履行。企業管治職能為制訂及檢討本公司之企業管治政策及常規，以符合企業管治守則及其他法律或監管規定，並向董事會作出推薦建議；監督本公司之新董事入職指引計劃；檢討及監督董事及高級管理人員培訓及持續專業發展；制訂、檢討及監督僱員及董事適用之行為守則及遵例守則(如有)及檢討本公司企業管治報告中之披露資料。

第五節 公司治理(企業管治報告)

(五)董事會多元化政策

本公司相信董事會成員多元化將對提升本公司的表現益處良多，本公司於2013年8月制定了《中鋁國際工程股份有限公司董事會成員多元化政策》，確定在設定董事會成員組合時會從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能及知識。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時以客觀條件顧及董事會成員多元化的益處。甄選董事會人選將按一系列多元化範疇為基準，包括但不限於年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能及知識。截至本報告披露日，本公司董事會共有4名執行董事，2名非執行董事，3名獨立非執行董事。本公司董事均由大型國有企業高管、民企高管、專家學者等資深管理人士擔任，分別在企業管理、礦冶、財務、法律等方面具有很深的造詣和豐富的經驗，其中一名來自香港，熟悉香港資本市場規則，此外，本公司董事會還有一名女性董事，熟悉本公司及其附屬公司的業務與運作，並且在經濟及財務方面具有扎實的教育背景，連同本公司其他男性董事在不同領域為本公司提供專業意見。

提名委員會將每年在《企業管治報告》中披露董事會組成，並監察本政策的執行。提名委員會將在適當時候檢討本政策，以確保本政策行之有效。提名委員會將會討論任何或需作出的修訂，再向董事會提出修訂建議，由董事會審批。

提名委員會將不時檢討董事會成員多元化政策及其實施情況。公司於2023年12月28日召開2023年第二次臨時股東大會選舉趙紅梅女士為公司第四屆董事會執行董事，目前本公司已委任一位女性董事，我們了解性別多元化的特殊重要性，因此我們將努力進一步提高董事會的性別多元化。在選擇和推薦合適的董事會成員候選人時，本公司將把握機會增加董事會女性成員的比例，根據股東期望和所推薦的最佳實踐情況提升性別多元化水平。

第五節 公司治理(企業管治報告)

八、董事、監事和高級管理人員的情況

(一)截至本報告披露日現任及離任董事、監事和高級管理人員持股變動及報酬情況

✓適用 □不適用

單位：股

姓名	職務	性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期	年初持股數	年末持股數	年度內股份增減變動量	增減變動原因	報告期內從公司獲得的稅前報酬總額(萬元)	任職期間是否在公司關聯方獲取報酬
李宜華	董事長	男	45	2022/2/11	本屆董事會任期屆滿	0	0	0	不適用	69.30	否
	執行董事			2022/4/8							
劉敬	執行董事	男	55	2021/2/25	本屆董事會任期屆滿	0	0	0	不適用	80.56	否
	總經理			2021/1/20							
劉瑞平	執行董事	男	57	2022/4/8	股東大會重選時	0	0	0	不適用	62.46	否
	副總經理			2018/10/9							
趙紅梅	執行董事	女	53	2023/12/28	本屆董事會任期屆滿	0	0	0	不適用	46.50	否
	財務總監			2023/4/3	-						
	原董事會秘書			2023/4/3	2024/3/28						
張德成	非執行董事	男	42	2023/12/28	本屆董事會任期屆滿	0	0	0	不適用	0	是
周新哲	非執行董事	男	60	2022/4/8	股東大會重選時	0	0	0	不適用	0	是
胡振杰	原非執行董事	男	59	2022/4/8	2023/8/22	0	0	0	不適用	0	是
張文軍	原非執行董事	男	44	2022/4/8	2023/4/11	0	0	0	不適用	0	是
桂衛華	獨立非執行董事	男	73	2018/2/27	股東大會重選時	0	0	0	不適用	14.29	否
蕭志雄	獨立非執行董事	男	53	2022/4/8	本屆董事會任期屆滿	0	0	0	不適用	14.29	否
童朋方	獨立非執行董事	男	51	2022/4/8	本屆董事會任期屆滿	0	0	0	不適用	14.29	否
林妮	監事會主席	女	49	2024/1/29	本屆監事會任期屆滿	0	0	0	不適用	0	是
	股東代表監事			2022/4/8							
何文建	股東代表監事	男	55	2022/4/8	本屆監事會任期屆滿	0	0	0	不適用	0	是
肖紅梅	職工代表監事	女	41	2024/1/29	本屆監事會任期屆滿	0	0	0	不適用	0	否
范光生	原監事會主席、職工代表監事	男	57	2019/3/26	2024/1/29	0	0	0	不適用	34.21	否
畢效革	副總經理	男	56	2018/10/9	-	0	0	0	不適用	51.28	否
周東方	副總經理	男	46	2023/6/28	-	0	0	0	不適用	25.64	否
白杰	總法律顧問	女	40	2023/8/22	-	0	0	0	不適用	47.87	否
陶甫倫	董事會秘書	男	51	2024/3/28	-	0	0	0	不適用	0	否
王永紅	原副經理	男	60	2018/10/9	2023/6/28	0	0	0	不適用	34.26	否
馬寧	原副經理	男	60	2021/1/20	2023/6/28	0	0	0	不適用	30.53	否
張建	原財務總監	男	52	2015/5/20	2023/4/3	0	0	0	不適用	12.77	否
	原董事會秘書			2019/5/31	2023/4/3						
合計	/	/	/	/	/	0	0	0	/	538.25	/

第五節 公司治理(企業管治報告)

姓名	職務	報告期內 領取報酬 起始年月	報告期內 領取報酬 終止年月	報告期內 從公司獲得的 稅前報酬總額 (萬元)	任職期間 是否在 公司關聯方 獲取報酬
李宜華	董事長、執行董事	2023/1/1	2023/12/31	69.3	否
劉敬	執行董事、總經理	2023/1/1	2023/12/31	80.56	否
劉瑞平	執行董事、副總經理	2023/1/1	2023/12/31	62.46	否
趙紅梅	執行董事、財務總監、 原董事會秘書	2023/4/1	2023/12/31	46.5	否
張德成	非執行董事	/	/	-	是
周新哲	非執行董事	/	/	-	是
胡振杰	原非執行董事	/	/	-	是
張文軍	原非執行董事	/	/	-	是
桂衛華	獨立非執行董事	2023/1/1	2023/12/31	14.29	否
蕭志雄	獨立非執行董事	2023/1/1	2023/12/31	14.29	否
童朋方	獨立非執行董事	2023/1/1	2023/12/31	14.29	否
林妮	監事會主席	/	/	-	是
何文建	監事	/	/	-	是
肖紅梅	職工代表監事	/	/	-	否
范光生	原監事會主席、 職工代表監事	2023/1/1	2023/7/31	34.21	否
畢效革	副總經理、安全總監	2023/1/1	2023/12/31	51.28	否
周東方	副總經理	2023/7/1	2023/12/31	25.64	否
白杰	總法律顧問、首席合規官、 法律合規部總經理	2023/1/1	2023/12/31	47.87	否
王永紅	原副總經理、安全總監	2023/1/1	2023/8/31	34.26	否
馬寧	原副總經理	2023/1/1	2023/7/31	30.53	否
張建	原財務總監、董事會秘書	2023/1/1	2023/3/31	12.77	否
合計	/	/	/	538.25	/

第五節 公司治理(企業管治報告)

姓名	主要工作經歷
李宜華	45歲，現任公司董事長、執行董事、黨委書記，董事會戰略委員會委員及主席。經濟師，碩士研究生畢業，工商管理碩士。曾任雲南華文恒業投資公司項目經理，雲南貴研鉛業股份有限公司投資發展部法律事務主管、副部長，雲南錫業集團(控股)有限公司企業發展部副主任，雲南錫業股份有限公司董事會秘書、證券部主任，雲南投資控股有限責任公司副總裁，中鋁集團法律部副主任、主任、資本運營部總經理，中鋁資產經營管理有限公司總經理、黨委副書記、董事，中鋁工業服務有限公司董事長，中國鋁業集團高端製造股份有限公司董事，中鋁國際貿易有限公司董事等職務。李先生目前還擔任中鋁鐵礦控股有限公司董事。
劉敬	55歲，現任公司執行董事、總經理、黨委副書記。正高級工程師，大學畢業，工學學士。曾任瀋陽鋁鎂設計研究院技術人員、土建室副主任、主任、特立尼達和多巴哥項目部經理、副總工程師、設計管理部副主任、項目管理部主任，瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司總經理助理、副總經理、執行董事、總經理、黨委書記，中鋁海外發展有限公司籌備組副組長、董事長、總裁、黨委書記、紀委書記，中色科技股份有限公司董事長等職務。劉先生目前還擔任中鋁鐵礦控股有限公司董事。

第五節 公司治理(企業管治報告)

姓名	主要工作經歷
劉瑞平	57歲，現任公司執行董事、副總經理，董事會提名委員會委員。正高級工程師，中共中央黨校研究生畢業。曾任瀋陽鋁鎂設計研究院經濟規劃室主任工程師、副主任，中國鋁業投資管理部氧化鋁項目處副經理、氧化鋁處經理、項目一處經理，投資管理部高級經理、副總經理、總經理，中色十二冶金建設有限公司董事長、黨委書記，山西十二冶資產管理有限公司執行董事等職務。
趙紅梅	53歲，現任公司執行董事、財務總監。正高級會計師，博士研究生畢業，經濟學博士。趙女士曾任中州鋁廠(現中鋁中州鋁業有限公司)財務部主辦科員、中國鋁業中州分公司財務部投資核算科科長、財務部副經理，焦煤趙固能源公司總會計師，中國鋁業財務部會計核算處副經理、經理，中國鋁業財務部(董事會辦公室)副總經理、預算分析處經理，中鋁集團運營優化部(改革辦公室)副總經理，中鋁物流集團有限公司監事會主席，中鋁山西新材料有限公司監事會主席，山西華興鋁業有限公司監事會主席，山西華聖鋁業有限公司監事，中鋁(上海)有限公司董事、監事，中鋁國際貿易集團有限公司監事，中鋁投資發展有限公司監事，貴州華錦鋁業有限公司董事，中國鋁業幾內亞有限公司董事，中鋁環保節能集團有限公司董事，中國銅業有限公司董事等職務，公司董事會秘書、聯席公司秘書、授權代表。

第五節 公司治理(企業管治報告)

姓名	主要工作經歷
張德成	42歲，現任公司非執行董事、董事會風險管理委員會主席及委員。高級經濟師，大學畢業，經濟學學士、法學學士。曾任東北輕合金有限責任公司總經理辦公室秘書科秘書、法律事務科科長、法律顧問室副主任、辦公室副主任，中國鋁業公司(現中鋁集團)法律部境內業務處副處長、案件管理處副處長、處長，中鋁集團法律部案件管理處處長、經理、法律合規部法律管理處經理，中鋁資產經營管理有限公司監事等職務。張先生現任中鋁集團法律合規部副總經理，目前還擔任中鋁智能科技發展有限公司董事、中鋁鐵礦控股有限公司董事。
周新哲	60歲，現任公司非執行董事，董事會風險管理委員會委員、審核委員會委員、薪酬委員會委員、戰略委員會委員。高級工程師，大學畢業。曾任撫順鋁廠一〇七分廠技術員、工程師、主任工程師、經營副廠長、材料設備處處長、副總經濟師、銷售處處長、銷售公司經理、副廠長、黨委書記，撫順鋁業有限公司黨委副書記、黨委書記、副總經理、工會主席、執行董事、監事，撫順鈦業有限公司董事長、總經理、執行董事，中國鋁業蘭州分公司黨委副書記、工會主席，蘭州鋁業有限公司黨委副書記、工會主席，中鋁集團所屬企業專職董事，中鋁(上海)碳素有限公司專職董事，九冶建設有限公司專職外部董事。

第五節 公司治理(企業管治報告)

姓名	主要工作經歷
胡振杰	<p>59歲，報告期內曾任公司非執行董事、董事會風險管理委員會委員及主席。高級經濟師，博士研究生畢業，法學博士。曾任國務院法制辦秘書行政司研究處助理調研員、副處長、處長、綜合處處長、秘書行政司(研究司、人事司)副司長，福建省福州市人民政府黨組成員、副市長(掛職)，中鋁公司總法律顧問等職務。胡先生現任中鋁集團總法律顧問、首席合規官、法律合規部總經理，目前還擔任中鋁海外控股有限公司董事。因工作調整，胡先生於2023年8月22日辭去公司非執行董事、董事會風險管理委員會委員及主席職務。</p>
張文軍	<p>44歲，報告期內曾任公司非執行董事、董事會審核委員會委員。高級會計師，大學畢業，管理學學士。曾任中國水利水電出版社財務部會計，北京大學出版社財務部會計、副主任，中鋁公司財務部預算管理處業務主管、預算考核處高級業務經理、會計核算處副處長，中鋁集團財務部會計核算處副處長、預算考核處副處長、處長、經理，中鋁集團所屬企業專職董事、財務產權部預算管理處經理，中鋁財務有限責任公司監事，中鋁財務有限責任公司專職外部董事、中鋁資本控股有限公司專職外部董事、中鋁國際貿易集團有限公司專職董事，中鋁鋁箔有限公司財務總監等職務。張先生現任中鋁集團財務產權部(資金管理中心)資產管理處經理，中鋁(北京)基金管理有限公司董事、總經理，陽光遠景公司董事，北京金鋁資本投資有限公司總經理。因工作調動，張先生於2023年4月11日辭去公司非執行董事、董事會審核委員會委員職務。</p>

第五節 公司治理(企業管治報告)

姓名	主要工作經歷
桂衛華	73歲，現任公司獨立非執行董事，董事會薪酬委員會委員及主席、提名委員會委員、戰略委員會委員。碩士研究生畢業。桂先生現為中國工程院院士，國家自然科學基金創新研究群體學術帶頭人，有色冶金自動化教育部工程研究中心主任，中南大學信息科學與工程學院控制工程研究所所長，中南大學教授、博士生導師。桂先生目前還擔任中國瑞林工程技術股份有限公司獨立非執行董事。
蕭志雄	53歲，現任公司獨立非執行董事，董事會審核委員會委員及主席。中國香港籍，大學畢業，工商管理學學士，現為香港會計師公會會員及香港獨立非執行董事協會會員。曾為畢馬威會計師事務所(香港)合夥人、畢馬威中國房地產業主管合夥人、畢馬威中國(華南區)資本市場發展主管合夥人及美國註冊會計師協會會員，曾任綠景(中國)地產投資有限公司執行董事及榮萬家生活服務股份有限公司獨立非執行董事。蕭先生目前還擔任China Gas Industry Investment Holdings Co. Ltd.獨立非執行董事、微創腦科學有限公司獨立非執行董事、東江環保股份有限公司獨立非執行董事及中原建業有限公司獨立非執行董事。

第五節 公司治理(企業管治報告)

姓名	主要工作經歷
童朋方	51歲，現任公司獨立非執行董事，董事會風險管理委員會委員、審核委員會委員、薪酬委員會委員、提名委員會委員及主席。碩士研究生畢業，法律碩士，律師、註冊會計師。曾任中國財政經濟出版社編輯、雲南錫業股份有限公司獨立董事、貴州信邦製藥股份有限公司獨立董事、寧夏中銀絨業股份有限公司獨立董事等職務。童先生現任北京市德潤律師事務所高級合夥人、主任，目前還擔任雲南錫業集團(控股)有限責任公司外部董事、中國稀有稀土股份有限公司獨立董事。
林妮	49歲，現任公司監事及監事會主席。林妮女士畢業于山東經濟學院會計學專業，經濟學學士，註冊會計師，註冊稅務師，註冊資產評估師，高級審計師。林妮女士在審計、會計等方面擁有豐富經驗，曾先後擔任中國鋁業公司審計部審計二處處長，中國鋁業集團有限公司審計部審計一處處長、審計部副主任、審計部副總經理(主持工作)等職務。林妮女士現任中鋁集團審計部總經理，目前還擔任中國鋁業股份有限公司監事、中鋁資產經營管理有限公司監事、中鋁材料應用研究院有限公司監事。

第五節 公司治理(企業管治報告)

姓名	主要工作經歷
何文建	<p>54歲，現任公司監事。高級工程師，大學畢業，工學學士。曾任青海鋁廠一電解廠鋁電解工、技術科技術員、企管處企業管理組副主任科員、廠長辦公室文祕科副科長、調研科科長、黨委宣傳部副部長、物資管理處黨總支副書記，青海鋁業有限責任公司市場營銷中心物資管理部副部長，中國鋁業青海分公司計劃經營部副經理、經理，中國鋁業青海分公司總經理助理、炭素廠廠長，中國鋁業企業管理部高級經理、副總經理、電解鋁處經理，山西華澤鋁電有限公司董事，遵義鋁業股份有限公司董事，中鋁公司企業管理部副主任，中國鋁業連城分公司總經理、黨委副書記、黨委書記，蘭州連城鋁業有限責任公司董事長，中鋁集團運營優化部(改革辦公室)負責人，中國稀土集團有限公司董事等職務。何先生現任中鋁集團管理創新部(改革辦公室、數字化管理部)總經理，目前還擔任中鋁資產經營管理有限公司兼職外部董事、甘肅華鷺鋁業有限公司董事。</p>
肖紅梅	<p>41歲，現任公司職工代表監事、工會副主席(兼職)，九冶建設有限公司鋼結構科技分公司漢中鋼構廠生產部焊工。肖女士曾為九冶建設有限公司安裝公司新疆金特鋼構公司安裝建設高爐焊接工、雲南雙友鋼鐵有限公司建設安裝高爐焊接工、九冶建設有限公司第七工程分公司電焊工。先後獲得九冶建設有限公司勞動模範、陝西省職業技能大賽個人第一名、陝西省五一勞動獎章、陝西省技術能手、咸陽市勞動競賽標兵、全國五一勞動獎章、中鋁集團三八紅旗手等榮譽。</p>

第五節 公司治理(企業管治報告)

姓名	主要工作經歷
范光生	<p>57歲，報告期內曾任公司監事會主席、職工代表監事，黨委副書記、紀委書記、工會主席。高級工程師，碩士研究生畢業，工商管理碩士。曾任青海鋁廠設計管理處技術員、團委副書記、黨委辦公室副主任，青海鋁業有限責任公司黨委辦公室主任、總經理助理、經理辦公室主任、黨委副書記、紀委書記、工會主席，中國鋁業青海分公司黨委副書記、紀委書記、工會主席，中國鋁業西北鋁加工分公司黨委書記、紀委書記、工會主席，西北鋁加工廠黨委書記、紀委書記、工會主席，山西華興鋁業有限公司黨委書記、工會主席、總經理、董事，中鋁山西工作推進辦公室成員等職務。因工作調動，范先生於2024年1月29日辭去公司監事會主席、職工代表監事職務。</p>
畢效革	<p>56歲，現任公司副總經理、安全總監。高級工程師，中共中央黨校大學畢業。曾任山東鋁業公司氧化鋁廠質量管理科技術員，氧化鋁廠62號車間副主任、質量管理科副科長、二車間主任，山東鋁業股份有限公司質量管理部主任、山東鋁業公司質量管理部副部長，中國鋁業山東分公司生產運行部(質量管理部)副經理、計劃經營部副經理(主持工作)、經理，中鋁山東有限公司投資管理部經理，中鋁鄭州企業轉型升級工作組成員，中國鋁業河南分公司副總經理，中國長城鋁業有限公司黨委常委，中鋁礦業有限公司副總經理，中鋁國際雲南鋁應用工程有限公司(原北京紫宸投資發展有限公司)執行董事、中鋁國際技術發展有限公司執行董事，中色科技股份有限公司副董事長等職務。畢先生目前還擔任中鋁招標有限公司董事。</p>

第五節 公司治理(企業管治報告)

姓名	主要工作經歷
周東方	46歲，現任公司副總經理。正高級工程師，碩士研究生畢業，工學碩士。曾任瀋陽鋁鎂設計研究院技術人員、主任工程師、電解室副主任、技術研發部副主任，瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司副總工程師、技術研發部副主任(主持工作)、科技管理部副主任、主任，瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司副總經理，中國鋁業股份有限公司投資管理部副總經理、信息化管理部總經理，中鋁科學技術研究院有限公司(中央研究院)副總經理、中鋁綠色冶金研究院院長，中鋁寧夏能源集團有限公司董事，山西華聖鋁業有限公司董事等職務。
陶甫倫	51歲，現任公司董事會秘書、聯席公司秘書、授權代表、財務副總監。大學本科畢業，經濟學學士，高級會計師職稱。曾任蘭州鋁廠財務處會計、蘭州鋁業有限公司財務部成本科主管、預算科主管，中國鋁業股份有限公司財務部預算分析處業務經理、副經理、經理，甘肅華鷺鋁業有限公司監事、廣西華正鋁業有限公司董事、山西華興鋁業有限公司監事會主席、山東華宇鋁電有限公司監事會主席、山東華宇合金材料有限公司監事會主席，中鋁物流集團有限公司總經理助理、財務部總經理、財務總監，蘭州鋁業有限公司財務總監等職務。

第五節 公司治理(企業管治報告)

姓名	主要工作經歷
白杰	40歲，現任公司總法律顧問、首席合規官、法律合規部總經理。碩士研究生畢業，法律碩士，持有法律職業資格、公司律師、企業法律顧問等資格。白女士曾任中鋁國際貿易有限公司風險管理與法律事務部業務經理、高級業務經理、法律部副總經理、合規風控部(法律部、審計部)副總經理，中鋁(上海)有限公司法律部副總經理，中鋁國際貿易有限公司合規風控部總經理等職務。
王永紅	60歲，報告期內曾任公司副總經理、安全總監。正高級工程師，工程碩士。曾任山西聞喜化肥廠技術員，山西鋁廠工程處、氧化鋁工程指揮部科員，山西鋁廠氧化鋁指揮部工程科副科長、總調度室副主任、機械動力處處長、氧化鋁三分廠廠長，中國鋁業中州分公司副總經理、副總經理(主持工作)、總經理，中國共產黨焦作市第十屆委員會委員，中鋁瀋陽有色金屬加工有限公司執行董事、總經理、黨委書記、工會主席，中國稀有稀土有限公司總裁助理，中鋁集團鋁加工事業部專員，中鋁河南工作推進辦公室副主任，中鋁招標有限公司董事、株洲天橋起重機股份有限公司非獨立董事等職務。因工作變動，王先生於2023年6月28日辭去公司副總經理等職務。

第五節 公司治理(企業管治報告)

姓名	主要工作經歷
馬寧	60歲，報告期內曾任公司副總經理。正高級工程師，大學畢業，工學學士。曾任瀋陽鋁鎂設計研究院助理工程師、工程師、組長、計劃經營處經營經理、副處長、市場開發部副主任、經營部主任、國內業務部主任、副院長，公司瀋陽分公司副總經理、公司副總經理、副總裁，北京紫宸投資發展有限公司執行董事，中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司黨委書記、執行董事，瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司執行董事、黨委書記、總經理，貴陽鋁鎂設計研究院有限公司執行董事、黨委書記，貴陽鋁鎂資產管理有限公司執行董事等職務。因工作變動，馬先生於2023年6月28日辭去公司副總經理職務。
張建	52歲，報告期內曾任公司財務總監、董事會秘書、聯席公司秘書。會計師，碩士研究生畢業，工商管理碩士。曾任中國鋁業河南分公司財務部成本預算科副科長、科長，中國鋁業財務部綜合處業務經理、會計核算處副經理、預算分析處副經理，中國鋁業中州分公司財務部副經理(主持工作)，中國鋁業財務部會計核算處副經理(主持工作)、綜合管理處經理，中國鋁業香港有限公司財務總監，公司執行董事、總法律顧問，中鋁財務有限責任公司董事等職務。張先生目前還擔任中鋁國際投資管理(上海)有限公司執行董事。因工作調動，張先生於2023年4月3日辭去公司財務總監、董事會秘書等職務。

其他情況說明

適用 不適用

第五節 公司治理(企業管治報告)

(二)截至本報告披露日現任及離任董事、監事和高級管理人員的任職情況

1. 在股東單位任職情況

適用 不適用

任職人員姓名	股東單位名稱	在股東單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
趙紅梅	中鋁集團	運營優化部(改革辦公室)副總經理	2020.11	2023.03
胡振杰	中鋁集團	總法律顧問	2017.11	-
		首席合規官	2022.11	-
		法律合規部總經理	2020.10	-
張德成	中鋁集團	法律合規部副總經理	2023.07	-
		法律合規部法律管理處經理	2020.12	2023.07
周新哲	中鋁集團	所屬企業專職董事	2021.09	2024.02
何文建	中鋁集團	管理創新部(改革辦公室、 數字化管理部)總經理	2023.08	-
		運營優化部(改革辦公室)總經理	2021.07	2023.08
林 妮	中鋁集團	審計部總經理	2022.01	-
張文軍	中鋁集團	財務產權部(資金管理中心) 資產管理處經理	2023.09	-

在股東單位任職情況的說明 無

第五節 公司治理(企業管治報告)

2. 在其他單位任職情況

適用 不適用

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
李宜華	中鋁鐵礦控股有限公司	董事	2018.10	-
劉敬	中鋁鐵礦控股有限公司	董事	2018.10	-
	中色科技股份有限公司	董事長	2021.08	2023.08
劉瑞平	十二冶	董事長	2018.05	2023.08
	十二冶	黨委書記	2021.12	2023.08
趙紅梅	中國鋁業幾內亞有限公司	董事	2019.04	2023.03
	中國銅業有限公司	董事	2021.12	2023.03
	中鋁環保節能集團有限公司	董事	2021.12	2023.03
張德成	中鋁智能科技發展有限公司	董事	2023.11	-
	中鋁鐵礦控股有限公司	董事	2023.11	-
周新哲	九冶	專職外部董事	2021.12	2024.03
	中鋁(上海)碳素有限公司	專職董事	2021.12	2024.03
胡振杰	中鋁海外控股有限公司	董事	2021.08	-
張文軍	中鋁鋁箔有限公司	財務總監	2022.04	2023.09
桂衛華	中國瑞林工程技術股份有限公司	獨立非執行董事	2018.05	-
蕭志雄	China Gas Industry Investment Holdings Co., Ltd	獨立非執行董事	2020.12	-
	微創腦科學有限公司	獨立非執行董事	2022.07	-
	東江環保股份有限公司	獨立非執行董事	2020.12	-
	中原建業有限公司	獨立非執行董事	2021.05	-

第五節 公司治理(企業管治報告)

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
童朋方	中國稀有稀土股份有限公司	獨立董事	2019.04	-
	雲南錫業集團(控股)有限責任公司	外部董事	2020.03	-
	上海秦森園林股份有限公司	外部董事	2014.06	2023.07
林 妮	中國鋁業	監事	2021.06	-
	中鋁資產經營管理有限公司	監事	2017.11	-
	中鋁材料應用研究院有限公司	監事	2017.01	-
何文建	中鋁資產經營管理有限公司	兼職外部董事	2021.12	-
	甘肅華鷺鋁業有限公司	董事	2014.05	-
畢效革	中鋁招標有限公司	董事	2021.08	-
	中色科技	副董事長	2021.05	2023.08
周東方	中鋁科學技術研究院有限公司 (中央研究院)	副總經理	2021.09	2023.06
	中鋁綠色冶金研究院	院長	2021.09	2023.06
馬 寧	瀋陽院	執行董事、黨委書記	2019.02	2023.06
	貴陽院	執行董事、黨委書記	2021.02	2023.06
	貴陽鋁鎂資產管理有限公司	執行董事	2021.12	2023.07
張 建	中鋁國際投資管理(上海)有限公司	執行董事	2021.05	2023.06

在其他單位任職情況的說明 無

第五節 公司治理(企業管治報告)

(三)董事、監事、高級管理人員報酬情況

適用 不適用

董事、監事、高級管理人員報酬的
決策程序

公司人力資源部門根據市場水平和公司薪酬策略，提出公司董事、監事、高管人員薪酬方案，經公司董事會薪酬委員會審議通過後提交公司董事會審議。其中，高級管理人員薪酬由公司董事會審定，董事及監事薪酬經公司董事會審議通過後提交股東大會審定。

董事在董事會討論本人薪酬事項時
是否回避

是

薪酬與考核委員會或獨立董事
專門會議關於董事、監事、
高級管理人員報酬事項發表建議的
具體情況

董事會薪酬委員會同意將關於董事、高級管理人員報酬的方案提交股東大會審議。

董事、監事、高級管理人員報酬
確定依據

公司根據發展戰略、企業文化及薪酬策略，參考市場可比企業(規模、行業、性質等)同等崗位的薪酬水平，結合公司年度經營業績及董事、監事的履職情況和高級管理人員的業績考核結果，確定公司董事、監事、高級管理人員的薪酬。

董事、監事和高級管理人員報酬的
實際支付情況

公司根據股東大會及董事會審定的董事、監事、高級管理人員薪酬標準，每月按時足額向董事、監事、高級管理人員發放酬金。

報告期末全體董事、監事和
高級管理人員實際獲得的報酬合計

人民幣538.25萬元

第五節 公司治理(企業管治報告)

(四)截至本報告披露日公司董事、監事、高級管理人員變動情況

適用 不適用

姓名	擔任的職務	變動情形	變動原因
趙紅梅	執行董事	選舉	經選舉獲委任
	財務總監	聘任	董事會聘任
	董事會秘書		
	董事會秘書	離任	工作調整
張德成	非執行董事	選舉	經選舉獲委任
	董事會風險管理委員會委員及主席	聘任	董事會聘任
周新哲	董事會審核委員會委員	聘任	董事會聘任
胡振杰	非執行董事	離任	工作調動
	董事會風險管理委員會委員		
張文軍	非執行董事	離任	工作調動
	董事會審核委員會委員		
林 妮	監事會主席	選舉	經選舉獲委任
肖紅梅	職工代表監事	選舉	經選舉獲委任
范光生	職工代表監事	離任	工作調動
	監事會主席		
周東方	副總經理	聘任	董事會聘任
陶甫倫	董事會秘書	聘任	董事會聘任
白 杰	總法律顧問	聘任	董事會聘任
王永紅	副總經理	離任	工作調動
馬 寧	副總經理	離任	工作調動
張 建	財務總監	離任	工作調動
	董事會秘書		

(五)近三年受證券監管機構處罰的情況說明

適用 不適用

(六)其他

適用 不適用

第五節 公司治理(企業管治報告)

九、報告期內召開的董事會有關情況

會議屆次	召開日期	會議決議
中鋁國際工程股份有限公司 第四屆董事會第九次會議	2023年3月7日	審議通過了《公司2022年度業績公告和年度報告的議案》等20項議案，具體情況詳見公司公告。
中鋁國際工程股份有限公司 第四屆董事會第十次會議	2023年4月3日	審議通過了《關於聘任公司財務總監、董事會秘書的議案》共1項議案，具體情況詳見公司公告。
中鋁國際工程股份有限公司 第四屆董事會第十一次會議	2023年4月27日	審議通過了《關於審議公司2023年第一季度報告的議案》等9項議案，具體情況詳見公司公告。
中鋁國際工程股份有限公司 第四屆董事會第十二次會議	2023年5月26日	審議通過了《關於審議公司變更會計師事務所的議案》等4項議案，具體情況詳見公司公告。
中鋁國際工程股份有限公司 第四屆董事會第十三次會議	2023年6月28日	審議通過了《關於對合同資產預期信用損失進行會計估計變更的議案》等2項議案，具體情況詳見公司公告。
中鋁國際工程股份有限公司 第四屆董事會第十四次會議	2023年8月22日	審議通過了《關於公司2023年半年度報告的議案》等10項議案，具體情況詳見公司公告。

第五節 公司治理(企業管治報告)

會議屆次	召開日期	會議決議
中鋁國際工程股份有限公司 第四屆董事會第十五次會議	2023年9月22日	審議通過了《關於轉讓貴州勻都置業有限公司股權的議案》等3項議案，具體情況詳見公司公告。
中鋁國際工程股份有限公司 第四屆董事會第十六次會議	2023年10月27日	審議通過了《關於公司2023年第三季度報告的議案》等9項議案，具體情況詳見公司公告。
中鋁國際工程股份有限公司 第四屆董事會第十七次會議	2023年12月8日	審議通過了《關於中鋁國際工程股份有限公司2023年限制性股票激勵計劃(草案)及其摘要的議案》等7項議案，具體情況詳見公司公告。

第五節 公司治理(企業管治報告)

十、董事履行職責情況

(一) 董事參加董事會和股東大會的情況

董事姓名	是否 獨立董事	本年應參加 董事會次數	參加董事會情況				參加股東 大會情況	
			親自 出席次數	以通訊方式 參加次數	委託 出席次數	缺席次數	是否連續 兩次未親自 參加會議	出席股東 大會的次數
李宜華	否	9	9	0	0	0	否	3
劉敬	否	9	6	0	3	0	是	3
劉瑞平	否	9	8	0	1	0	否	3
趙紅梅	否	0	0	0	0	0	否	0
胡振傑	否	5	3	0	2	0	否	2
周新哲	否	9	9	0	0	0	否	3
張德成	否	0	0	0	0	0	否	0
張文軍	否	2	1	0	1	0	否	1
桂衛華	是	9	6	0	3	0	否	3
蕭志雄	是	9	8	0	1	0	否	3
童朋方	是	9	9	0	0	0	否	3

註1：胡振傑先生因工作調整向董事會提交了辭呈，辭去公司董事、董事會風險管理委員會委員及主席職務。辭任自2023年8月22日起生效。辭任後，胡振傑先生不再擔任公司任何職務。張文軍先生因工作調整向董事會提交了辭呈，辭去公司董事、董事會審核委員會委員職務。辭任自2023年4月11日起生效。辭任後，張文軍先生不再擔任公司任何職務。

註2：2023年12月28日公司召開2023年第二次臨時股東大會，選舉趙紅梅女士為公司第四屆董事會執行董事、張德成先生為公司第四屆董事會非執行董事。

第五節 公司治理(企業管治報告)

連續兩次未親自出席董事會會議的說明

適用 不適用

2023年4月27日，公司召開第四屆董事會第十一次會議，執行董事劉敬先生因另有其他公務無法親自出席會議，在審閱會議議案資料後，以書面形式委託執行董事李宜華先生代為出席並表決。

2023年5月26日，公司召開第四屆董事會第十二次會議，執行董事劉敬先生因另有其他公務無法親自出席會議，在審閱會議議案資料後，以書面形式委託執行董事李宜華先生代為出席並表決。

年內召開董事會會議次數	9
其中：現場會議次數	9
通訊方式召開會議次數	0
現場結合通訊方式召開會議次數	0

(二)董事對公司有關事項提出異議的情況

適用 不適用

(三)其他

適用 不適用

第五節 公司治理(企業管治報告)

董事培訓情況

報告期內所有董事參與了持續專業發展，發展並更新其知識及技能，確保其繼續在具備全面信息及切合所需的情況下對董事會作出貢獻。截至報告期末所有董事接受培訓情況如下：

姓名	職位	接受培訓內容
李宜華	執行董事	中國上市公司協會關於獨董制度改革等
劉敬	執行董事	北京上市公司協會董事長、總經理公司治理專題培訓
劉瑞平	執行董事	北京轄區上交所上市公司獨立董事管理辦法專題培訓
趙紅梅	執行董事	北京上市公司2023年度第一期董事監事專題培訓、獨立董事規則專題培訓第二期，上交所2023年第7期上市公司董事會秘書後續培訓
周新哲	非執行董事	北京上市公司協會獨立董事管理辦法專題培訓(第三期)
張德成	非執行董事	上市合規運作、公司治理等
桂衛華	獨立非執行董事	上市合規運作、公司治理等
蕭志雄	獨立非執行董事	上交所2023年第4期上市公司獨立董事後續培訓
童朋方	獨立非執行董事	上交所2023年第4期上市公司獨立董事後續培訓

十一、董事長及總裁

本公司董事長和總經理(即相關《上交所上市規則》條文下之總經理和相關《聯交所上市規則》條文下之行政總裁)職務分別由不同人士擔任，以確保各自職責的獨立性、可問責性以及權力和授權的分佈平衡，章程中對董事長和總經理的職責分工進行了界定。

截至本報告披露日，公司董事長由李宜華先生擔任，總經理由劉敬先生擔任。

第五節 公司治理(企業管治報告)

十二、董事會下設專門委員會情況

適用 不適用

截至本年度報告披露日，公司董事會下設專門委員會情況如下：

(一)董事會下設專門委員會成員情況

專門委員會類別	成員姓名
審核委員會	委員會主席：蕭志雄(獨立非執行董事) 委員：周新哲(非執行董事)、童朋方(獨立非執行董事)
提名委員會	委員會主席：童朋方(獨立非執行董事) 委員：劉瑞平(執行董事)、桂衛華(獨立非執行董事)
薪酬委員會	委員會主席：桂衛華(獨立非執行董事) 委員：周新哲(非執行董事)、童朋方(獨立非執行董事)
戰略委員會	委員會主席：李宜華(執行董事) 委員：周新哲(非執行董事)、桂衛華(獨立非執行董事)
風險管理委員會	委員會主席：張德成(非執行董事) 委員：周新哲(非執行董事)、童朋方(獨立非執行董事)

註：2024年3月28日，公司董事會選舉張德成先生為公司董事會風險管理委員會委員及主席職務。

第五節 公司治理(企業管治報告)

(二) 報告期內審核委員會召開6次會議

審核委員會的主要職責是：審查公司的內控制度並指導企業內部控制機制建設；檢討公司的財務監控，以及檢討公司的內部監控系統；與管理層討論風險管理及內部監控系統，確保管理層已履行職責建立有效的系統。討論內容應當包括公司在會計及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗是否足夠，以及員工所接受的培訓課程及有關預算是否充足；主動或者應董事會的委派，就有關風險管理及內部監控事宜的重要調查結果及管理層對調查結果的響應進行研究；向董事會提出聘任或者解聘公司財務負責人的建議；向董事會提出聘請、續聘或者更換會計師事務所等有關中介機構及其報酬的建議，審核審計師的薪酬及聘用條款，及處理任何有關審計師辭職或者辭退審計師的問題；按適用的標準檢討及監察審計師是否獨立客觀及審計程序是否有效，審核委員會應於審計師開始工作前先與審計師討論審計性質、範圍及有關匯報責任；就審計師提供非審計服務制定政策，並予以執行。就此規定而言，「審計師」包括與負責審計的公司處於同一控制權、所有權或者管理權之下的任何機構，或者一個合理知悉所有有關資料的第三方，在合理情況下會斷定該機構屬於該負責審計的公司的本土或者國際業務的一部分的任何機構。審核委員會應當就任何應當採取行動或者改善的事項向董事會報告並提出建議；審核公司的財務報表及年度報告、半年度報告及季度報告中的財務信息、內部控制評價報告及完整性，並審閱報表及報告所載有關財務申報的重大意見。審核委員會在向董事會提交有關報表及報告前，應當特別針對下列事項加以審閱：(i)會計政策及實務的任何更改；(ii)涉及重要判斷的地方；(iii)因審計而出現的重大調整；(iv)企業持續經營的假設及任何保留意見；(v)是否遵守會計準則及其他規定；就前款而言，(i)審核委員會成員應當與董事會及高級管理人員聯絡。審核委員會應當至少每年與公司的審計師開會兩次；及(ii)審核委員會應當考慮於該等報告及賬目中所反映或者需反映的任何重大或者不尋常事項，並應當適當考慮任何由公司會計及財務匯報職員、監察主任或者審計師提出的事項；對因會計準則變更以外的原因作出會計政策、會計估計變更或者重大會計差錯更正向董事會提出建議；確保公司內部、外部審計機構的工作得到協調；也應當確保內部審核功能在公司內部有足夠資源運作，並且有適當的地位；以及檢討及監察其成效；檢討公司及附屬公司的財務及會計政策及實務；檢查審計師給予管理層的審核情況說明函件、審計師就會計記錄、財務賬目或者監控系統向管理層提出的任何重大疑問及管理層作出的響應；確保董事會及時響應於審計師給予管理層的審核情況說明函件中提出的事宜；就《聯交所上市規則》附錄C1《企業管治守則》的事宜向董事會匯報；研究其他由董事會界定的課題；檢討公司設定的以下安排：公司僱員可暗中就財務匯報、內部監控或者其他方面可能發生的不正當行為提出關注。審核委員會應當確保有適當安排，讓公司對此等事宜作出公平獨立的調查及採取適當行動；及擔任公司與審計師之間的主要代表，負責監察二者之間的關係。

第五節 公司治理(企業管治報告)

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2023年3月2日	1. 聽取審計師匯報2022年報審計情況。 2. 審議《關於公司2022年度業績公告和年度報告的議案》等9項議案。	均無異議，一致通過。	-
2023年4月26日	審議《關於公司2023年第一季度報告的議案》共1項議案。	均無異議，一致通過。	-
2023年5月26日	1. 原審計師就變更會計師事務所事項陳述意見。原審計師對變更會計師事務所無異議，並確認不存在須提請公司股東關注的事項。 2. 審核委員會主席匯報其與擬聘任會計師事務所溝通情況。 3. 審議《關於審議公司變更會計師事務所的議案》。	均無異議，一致通過。	-
2023年6月28日	審議《關於對合同資產預期信用損失進行會計估計變更的議案》共1項議案。	均無異議，一致通過。	-
2023年8月18日	1. 聽取審計師匯報2023年半年報審閱情況。 2. 審議《關於公司2023年半年度報告的議案》等3項議案。	均無異議，一致通過。	-
2023年10月25日	審議《關於公司2023年第三季度報告的議案》等2項議案。	均無異議，一致通過。	-

會議出席記錄如下：

姓名	職位	出席/會議舉行次數	出席率
蕭志雄	審核委員會委員及主席	6/6	100%
張文軍	審核委員會委員	1/1	100%
周新哲	審核委員會委員	4/4	100%
童朋方	審核委員會委員	6/6	100%

註1：張文軍先生因工作調整向董事會提交了辭呈，辭去公司董事、董事會審核委員會委員職務。辭任自2023年4月11日起生效。辭任後，張文軍先生不再擔任公司任何職務。

註2：2023年4月27日，公司召開第四屆董事會第十一次會議，選舉非執行董事周新哲先生為第四屆董事會審核委員會委員。

第五節 公司治理(企業管治報告)

(三) 報告期內提名委員會召開4次會議

提名委員會的主要職責包括：定期審閱董事會的結構、規模及成員組合(包括其技能、知識及經驗)，並向董事會提出修改建議；廣泛尋找適合成為董事會成員和高級管理人員的人選，並對董事和高級管理人員人選進行審查並向董事會作出有關人選的建議；審核獨立董事的獨立性；研究董事會成員和高級管理人員的選擇標準和程序並提出建議；就董事或者高級管理人員的委任或者重新委任以及董事(包括董事長)或者高級管理人員繼任計劃的有關事宜向董事會提出建議。

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2023年4月3日	審議《關於審核公司財務總監、董事會秘書任職資格的議案》共1項議案。	均無異議，一致通過。	-
2023年4月26日	審議《關於審核聯席公司秘書和授權代表任職資格的議案》等2項議案。	均無異議，一致通過。	-
2023年6月28日	審議《關於審核公司高級管理人員任職資格的議案》共1項議案。	均無異議，一致通過。	-
2023年8月18日	審議《關於提名公司董事會董事候選人的議案》等2項議案。	均無異議，一致通過。	-

會議出席記錄如下：

姓名	職位	出席/會議舉行次數	出席率
童朋方	提名委員會委員及主席	4/4	100%
劉瑞平	提名委員會委員	4/4	100%
桂衛華	提名委員會委員	4/4	100%

第五節 公司治理(企業管治報告)

(四) 報告期內薪酬委員會召開4次會議

薪酬委員會的主要職責是：研究董事與高級管理人員考核的標準，進行考核；就公司董事及高級管理人員的全體薪酬政策及架構，及就設立正規而具透明度的程序制訂此等薪酬政策，向董事會提出建議；向董事會建議全體執行董事及高級管理人員的特定薪酬待遇，包括非金錢利益、退休金權利及賠償金額(包括喪失或者終止職務或者委任的賠償)，並就非執行董事的薪酬向董事會提出建議；透過參照董事會不時通過的公司目標，檢討及批准按表現而釐定的薪酬；考慮同類公司支付的薪酬、應當付出的時間及職責以及公司及附屬公司內其他職位的僱用條件；檢討及批准向執行董事及高級管理人員支付那些與喪失或者終止職務或者委任有關的賠償，以確保該等賠償按有關合約條款釐定；未能按有關合約條款釐定，賠償亦應當公平合理，不會對公司造成過重負擔；檢討及批准因董事行為失當而解僱或者罷免有關董事所涉及的賠償安排，以確保該等安排按有關合約條款釐定；未能按有關合約條款釐定，有關賠償亦應當合理適當；確保任何董事或者其任何聯繫人不得參與釐訂其本身的薪酬；對於制定或者變更股權激勵計劃、員工持股計劃，激勵對象獲授權益、行使權益條件成就，向董事會提出建議；對於董事、高級管理人員在擬分拆所屬子公司安排持股計劃事項，向董事會提出建議。

第五節 公司治理(企業管治報告)

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2023年5月25日	審議《關於審議公司2023年度非獨立董事薪酬標準的議案》等2項議案。	均無異議，一致通過。	-
2023年8月18日	審議《關於公司高級管理人員2023年度薪酬標準的議案》等2項議案。	均無異議，一致通過。	-
2023年10月25日	審議《關於審議公司高級管理人員2023年度績效考核指標的議案》共1項議案。	均無異議，一致通過。	-
2023年12月7日	審議《關於中鋁國際工程股份有限公司2023年限制性股票激勵計劃(草案)及其摘要的議案》等3項議案。	均無異議，一致通過。	-

會議出席記錄如下：

姓名	職位	出席/會議舉行次數	出席率
桂衛華	薪酬委員會委員及主席	4/4	100%
周新哲	薪酬委員會委員	4/4	100%
童朋方	薪酬委員會委員	4/4	100%

第五節 公司治理(企業管治報告)

(五) 報告期內戰略委員會召開3次會議

戰略委員會的主要職責是：對公司長期發展戰略和重大投資決策進行研究並提出建議，並對其實施進行評估、監控；對公司增加或者減少註冊資本、發行公司債券、合併、分立、解散事項的方案進行研究並提出建議；對公司應當經董事會審議的重大業務重組、對外收購、兼併及資產出讓進行研究並提出建議；對公司拓展新型市場、新型業務進行研究並提出建議；對應當經董事會審議的公司投融資、資產經營、資本運作等項目進行研究並提出建議；對公司重大機構重組和調整方案進行研究並提出建議；對以上事項的事實進行檢查、評估，並對檢查、評估結果提出書面意見；指導、監督董事會有關決議的執行；董事會授予的其他職權。

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2023年4月26日	審議《關於審議公司2023年度資本性支出計劃的議案》等2項議案。	均無異議，一致通過。	-
2023年9月21日	審議《關於轉讓貴州勻都置業有限公司股權的議案》共1項議案。	均無異議，一致通過。	-
2023年10月25日	審議《關於制定〈中鋁國際工程股份有限公司改革深化提升行動實施方案(2023-2025年)〉的議案》等2項議案。	均無異議，一致通過。	-

第五節 公司治理(企業管治報告)

會議出席記錄如下：

姓名	職位	出席／會議舉行次數	出席率
李宜華	戰略委員會委員及主席	3/3	100%
桂衛華	戰略委員會委員	3/3	100%
周新哲	戰略委員會委員	3/3	100%

(六) 報告期內風險管理委員會召開4次會議

風險管理委員會的主要職責是：審議重大經營決策、重大風險、重大事件和重要業務流程的判斷標準或者判斷機制，以及重大決策的風險評估報告；監督、評估、檢查公司內部風險管理體系的完整性、運行效果，並向董事會提交報告；指導、推進企業法治建設和合規管理工作，對經理層依法治企和合規管理履職情況進行監督；依據董事會授權審查、批准或者審核管理層提交的投資、融資、對外交易合同等事項；董事會委託辦理的其他事務。

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2023年3月2日	審議《關於審議公司2023年度全面風險管理報告的議案》等4項議案。	均無異議，一致通過。	-
2023年4月26日	審議《關於審議〈中鋁國際工程股份有限公司合規管理實施細則〉的議案》等2項議案。	均無異議，一致通過。	-
2023年8月18日	審議《中鋁國際工程股份有限公司關於中鋁財務有限責任公司風險持續評估報告的議案》共1項議案。	均無異議，一致通過。	-
2023年9月21日	審議《中鋁國際工程股份有限公司董事會風險管理委員會議事規則》共1項議案。	均無異議，一致通過。	-

第五節 公司治理(企業管治報告)

會議出席記錄如下：

姓名	職位	出席／會議舉行次數	出席率
胡振傑	風險管理委員會委員及主席	3/3	100%
童朋方	風險管理委員會委員	4/4	100%
周新哲	風險管理委員會委員	4/4	100%

註1：胡振傑先生因工作調整向董事會提交了辭呈，辭去公司董事、董事會風險管理委員會委員及主席職務。辭任自2023年8月22日起生效。辭任後，胡振傑先生不再擔任公司任何職務。

(七)存在異議事項的具體情況

適用 不適用

十三、監事會發現公司存在風險的說明

適用 不適用

監事會對報告期內的監督事項無異議。

第五節 公司治理(企業管治報告)

十四、報告期末母公司和主要子公司的員工情況

(一)員工情況

母公司在職員工的數量	159
主要子公司在職員工的數量	11297
在職員工的數量合計	11456
母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數	6783

專業構成

專業構成類別	專業構成人數
經營管理	3469
工程技術	6346
生產操作	1308
其他人員	333
合計	11456

教育程度

教育程度類別	數量(人)
博士研究生	31
碩士研究生	1245
大學本科	6241
大學專科	1973
其他	1966
合計	11456

本集團員工的性別構成為：男性8,775名(77%)，女性2,681名(23%)。

第五節 公司治理(企業管治報告)

(二) 薪酬政策

適用 不適用

公司按照「效益升、工資升，效益降、工資降」的總體原則進行工資總額預算管理，工資總額重點向經濟效益好、成本改進大、勞動生產率高的成員企業傾斜。公司負責企業經營管理團隊的薪酬管理和企業員工工資總額管理，企業經營管理團隊負責企業內部考核與員工薪酬管理。公司工資總額分配向核心骨幹員工傾斜，指導企業建立、完善工資總額分配向骨幹員工傾斜激勵政策，積極組織企業推進骨幹員工激勵工作，激發核心人才積極性，穩定骨幹員工隊伍。

(三) 退休及僱員福利計劃

公司退休及僱員福利計劃詳情載於合併財務報表附註(二十九)應付職工薪酬及附註(三十七)長期應付職工薪酬。

根據適用於企業的規定及我們經營所在地的各級地方政府的相關規定，我們為職工建立養老保險、醫療保險、失業保險、生育保險及工傷保險。我們亦根據中國的適用法規為職工建立住房公積金。除法定繳款外，公司還向在職員工和退休員工提供自願福利，自願福利包括補充醫療保險和企業年金。

(四) 員工激勵

公司不斷適應發展需要，在明確各崗位目標的基礎上，進一步建立完善了有效的員工績效考核管理機制。通過分解本集團年度重點工作任務，明確崗位績效目標，制定績效標準，客觀準確地評價員工績效，並將考核結果與員工薪酬中績效工資的兌現掛鉤，從而激發員工潛能和工作熱情。

第五節 公司治理(企業管治報告)

(五) 培訓計劃

適用 不適用

公司長期以來把員工教育培訓工作作為一項不斷提高員工隊伍的整體素質、更新員工知識、培養專業人才的基礎性工作常抓不懈，狠抓落實。員工教育培訓工作中，根據員工隊伍建設情況，圍繞公司戰略、客戶需求及個人能力，提升政治理論水平、業務履職能力，始終堅持送出去、請進來，集中培訓和自我提升等有機結合的工作思路，投入大量的人力財力創造員工培養環境，切實做好員工教育培訓工作。

(六) 勞務外包情況

適用 不適用

十五、利潤分配或資本公積金轉增預案

(一) 現金分紅政策的制定、執行或調整情況

適用 不適用

1. 公司利潤分配的基本原則

- (1) 公司充分考慮對投資者的回報，每年按公司當年可供分配利潤的規定比例向股東分配股利。
- (2) 公司的利潤分配政策保持連續性和穩定性，同時兼顧公司的長遠利益、全體股東的整體利益及公司的可持續發展。
- (3) 公司優先採用現金分紅的利潤分配方式。公司綜合考慮所處行業特點、發展階段、自身經營模式、盈利水平以及是否有重大資金支出安排等因素，按照本章程規定的程序，制定差異化的現金分紅政策，確定現金分紅在當年利潤分配中所佔的比重，所佔比重遵循法律、行政法規、規範性文件及證券交易所的相關規定。

第五節 公司治理(企業管治報告)

2. 公司利潤分配的具體政策

根據本公司章程，公司採取現金、股票或現金與股票相結合等方式進行分紅，公司優先採用現金方式分配利潤。在符合分紅條件的情況下，公司每年度至少進行一次利潤分配，保證公司業務正常經營和發展的前提下可以進行中期利潤分配。公司董事會綜合考慮所處行業特點、發展階段、自身經營模式、盈利水平以及是否有重大資金支出安排等因素，按照公司章程規定的程序，提出差異化的現金分紅政策：

- (1) 公司發展階段屬成熟期且無重大資金支出安排的，進行利潤分配時，現金分紅在本次利潤分配中所佔比例最低應達到80%；
- (2) 公司發展階段屬成熟期且有重大資金支出安排的，進行利潤分配時，現金分紅在本次利潤分配中所佔比例最低應達到40%；
- (3) 公司發展階段屬成長期且有重大資金支出安排的，進行利潤分配時，現金分紅在本次利潤分配中所佔比例最低應達到20%；
- (4) 公司發展階段不易區分但有重大資金支出安排的，可以按照前項規定處理。

「重大資金支出安排」是指公司未來十二個月內擬對外投資、收購資產或購買資產累計支出達到或超過公司最近一次經審計淨資產的10%。

第五節 公司治理(企業管治報告)

除特殊情況外，公司在當年稅後利潤在彌補累計虧損(如有)、計提法定與任意公積金後，優先採取現金方式派付股息，現金分派比例不少於當年可供分配利潤的20%。採用股票股利進行利潤分配的，應當考慮公司成長性、每股淨資產的攤薄等真實合理因素。如發生下述特殊情況，公司可不進行現金股利分配：

- (1) 審計機構對公司的該年度財務報告出具非標準無保留意見的審計報告。
- (2) 當年經營性現金流淨額為負值。
- (3) 公司有重大投資計劃或重大現金支出等事項發生(募集資金項目除外)。

3. 2023年利潤分配預案

根據致同會計師事務所(特殊普通合夥)審計，截至2023年12月31日，母公司未分配利潤為虧損231,950千元，公司無可供分配利潤，同時公司董事會考慮到公司項目未來投資的需要，為保障公司持續穩定經營和全體股東的長遠利益，綜合考慮公司2024年經營計劃和資金需求，擬定2023年度利潤分配預案為：不進行現金股利分配，也不進行資本公積金轉增股本和其他形式的分配。

第五節 公司治理(企業管治報告)

(二)現金分紅政策的專項說明

適用 不適用

是否符合公司章程的規定或股東大會決議的要求 是 否

分紅標準和比例是否明確和清晰 是 否

相關的決策程序和機制是否完備 是 否

獨立董事是否履職盡責並發揮了應有的作用 是 否

中小股東是否有充分表達意見和訴求的機會，其合法權益是否得到了充分保護 是 否

(三)報告期內盈利且母公司可供股東分配利潤為正，但未提出現金利潤分配方案預案的，公司應當詳細披露原因以及未分配利潤的用途和使用計劃

適用 不適用

(四)本報告期利潤分配及資本公積金轉增股本預案

適用 不適用

第五節 公司治理(企業管治報告)

十六、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響

(一) 相關激勵事項已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的

適用 不適用

事項概述

公司於2023年12月9日披露了《中鋁國際工程股份有限公司2023年限制性股票激勵計劃(草案)摘要公告》，擬對企業中高層管理人員及核心骨幹人員授予限制性股票。公司擬授予的限制性股票總量不超過2,950.61萬股，約佔公司目前股本總額的0.997%，首次授予的激勵對象不超過242人，佔授予權益總額的93.22%，預留授予200.00萬股，佔授予權益總額的6.78%。本激勵計劃限制性股票的來源為公司向激勵對象定向發行的中鋁國際A股普通股，限制性股票的授予價格為人民幣2.37元/股。激勵計劃還需經國務院國資委批准，並經公司股東大會及A股類別股東會、H股類別股東會分別審議通過後方可實施。

查詢索引

臨2023-068

第五節 公司治理(企業管治報告)

(二) 臨時公告未披露或有後續進展的激勵情況

股權激勵情況

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

員工持股計劃情況

適用 不適用

其他激勵措施

適用 不適用

(三) 董事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

適用 不適用

(四) 報告期內對高級管理人員的考評機制，以及激勵機制的建立、實施情況

適用 不適用

第五節 公司治理(企業管治報告)

公司根據市場水平和公司薪酬策略，提出公司高級管理人員薪酬方案，經公司董事會薪酬委員會審議通過後提交公司董事會審定。人力資源部門根據公司年度經營業績及公司高級管理人員的履職情況最終確定高級管理人員的業績考核結果，兌現薪酬。

十七、報告期內的內部控制制度建設及實施情況

適用 不適用

正式發佈了《中鋁國際工程股份有限公司內部控制體系建設與監督管理細則》；落實內控建設與制度流程的同步規劃、同步建設與同步更新機制，組織開展了公司本部及所屬企業內控體系手冊的更新工作；聚焦內控管理體系建設重點工作及運行有效性，組織開展所屬企業(含6家境外企業)內控體系建設專項自查工作。加強內部控制的穿透監管，並對內控存在問題進行整改，保障公司內控體系有效規範運行。

公司內部控制評價報告詳見經公司第四屆董事會第十九次會議審議通過，並在上交所網站披露的《中鋁國際工程股份有限公司2023年度內部控制評價報告》。

報告期內部控制存在重大缺陷情況的說明

適用 不適用

十八、報告期內對子公司的管理控制情況

適用 不適用

為進一步加強對子公司的風險控制，提高公司整體運行效率和抗風險能力，公司依據《公司法》《證券法》及《公司章程》的相關規定，修訂了《「三重一大」決策事項管理制度》《董事會授權管理辦法》《總經理工作規則》《決策事項權責及流程清單》等制度，新制定了《董事長專題會議議事規則》等制度。

第五節 公司治理(企業管治報告)

為打造更多基層改革創新樣板和標兵，公司以差異化精準化政策支持「科改企業」改革，印發了《「科改企業」負面管理清單》；經對有關企業的評估，公司決定2023年新入圍「科改企業」的瀋陽院、貴陽院和昆勘院落實董事會的6項重點職權，同意昆明院在已落實5項重點職權的基礎上，增加落實職工工資分配管理權，各有關企業制定或修訂了本企業落實董事會職權實施方案。

2023年，公司發佈了《內部控制體系建設與監督管理細則》，完善了公司的內控體系的制度建設；開展了所屬企業內控體系手冊更新工作，落實內控建設與制度流程的同步規劃、同步建設與同步更新機制；組織開展了針對所屬企業及境外企業內控體系建設專項自查工作。

十九、內部控制審計報告的相關情況說明

適用 不適用

公司審計師致同會計師事務所(特殊普通合夥)確認公司在所有重大方面保持了有效的財務報告內部控制。有關公司內部控制審計報告的詳情請見公司與本年報同日披露於上交所網站(www.sse.com.cn)的《中鋁國際工程股份有限公司2023年度內部控制審計報告》。

是否披露內部控制審計報告：是

內部控制審計報告意見類型：帶強調事項段的無保留意見

第五節 公司治理(企業管治報告)

二十一、上市公司治理專項行動自查問題整改情況

公司已於2022年度完成董事會、監事會換屆工作，公司將持續鞏固公司治理的成果，提升公司治理水平，促進公司持續、健康高質量發展。

二十二、其他

適用 不適用

(一) 遵守證券交易守則情況

本公司已採納《聯交所上市規則》附錄C3所載《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(《標準守則》)，作為所有董事及監事進行本公司證券交易的行為守則。根據對本公司董事及監事的專門查詢後，所有董事及監事均確認：於本報告期內，各董事及監事均已嚴格遵守《標準守則》所訂之標準。本公司亦就有關僱員(定義見聯交所上市規則)買賣公司證券交易事宜設定指引，指引內容不比《標準守則》寬鬆。本公司並沒有發現有關僱員違反指引。

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

(二) 投資者關係

1. 投資者關係活動

公司秉持及時回應市場關切，始終保持快速反應、細緻解讀、坦誠交流的理念，準確傳遞公司投資價值，構建了與廣大投資者的積極、和諧的良性互動關係。2023年，召開業績說明會3次，入選中國上市公司協會「2022年報業績說明會優秀案例」；舉辦「投資者走進上市公司」活動1次，與16家機構投資者進行溝通交流；開展永續債發行路演活動1次，與30多家投資者進行交流；參加上交所、第一財經舉辦的「我是股東」走進央企控股上市公司專項投關活動，圍繞基建行業與投資者進行交流；接待機構投資者到公司調研3次；召開分析師電話會議4次；主動拜訪機構投資者2次；上證E互動平台投資者問題回覆率為100%。

第五節 公司治理(企業管治報告)

2. 信息披露

公司終堅守合法合規底線，堅持高質量、高標準傳遞公司價值，提升規範運作水平。2023年，完成A股公告及相關文件134份，H股公告及相關文件中文155份、英文公告及相關文件56份，通過定期報告、臨時公告等形式多視角、全方位展示公司業務發展成效，及時提示公司可能面臨的風險。以投資者需求為導向，嚴格按照中國證監會、上交所、聯交所等監管機構的規定和要求，真實、準確、完整、及時、公平地披露公司信息。

(三) 公司章程於報告期內的修訂情況

公司不斷完善以公司章程為核心的治理制度體系。2023年，按照中國證監會、上交所、聯交所新出台的監管政策規定，結合公司治理日常運作實踐，公司對《公司章程》有關係款進行相應修訂。具體內容詳見公司在上交所、聯交所網站發佈的相關公告。

(四) 公司秘書

於報告期內，由於工作變動，2023年4月27日張建先生辭去公司秘書職務，本公司董事會聘任趙紅梅女士及委任吳嘉雯女士作為聯席公司秘書，具體情況詳見本公司於2023年4月27日在聯交所網站發佈的《變更公司秘書及授權代表》的公告。

為遵守《聯交所上市規則》第3.29條，截至2023年12月31日止，聯席公司秘書趙紅梅女士及吳嘉雯女士本年度參加了不少於15個小時的相關專業培訓。

第五節 公司治理(企業管治報告)

(五) 董事對財務報表承擔的責任

董事會已確認其承擔編製本集團截至2023年12月31日止年度財務報表的責任。

董事會負責就年度及中期報告、股價敏感資料及其他根據《聯交所上市規則》及其他監管規定所需披露事項，呈報清晰及明確的評估。管理層已向董事會提供有關必要的解釋及資料，以便董事會就本集團的財務數據及狀況作出知情評估，以供董事會審批。

本公司並無面臨可能對本公司持續經營業務之能力產生重大疑慮的重大不確定事件或情況。

另外，本公司已就董事可能面對的法律行動及責任作出適當的投保安排。

(六) 公司派付股息政策

詳見本報告「第五節公司治理(企業管治報告)」中的「利潤分配或資本公積金轉增預案」。

(七) 董事會獨立性評估機制

根據聯交所上市規則附錄C1《企業管治守則》之守則條文第B.1.4條，董事會應制定機制，以確保董事會可獲得獨立的觀點和意見。

董事會已採納董事會的獨立性評估機制(「該機制」)，當中載列本公司的原則及指引，以確保董事會獲得獨立的觀點及意見。

通過董事會的獨立性評估，本公司董事會及其委員會的流程和程序得以持續改進和發展，為提高董事會效率、發揮其最大優勢、識別需要改進或進一步發展的領域提供了有力且有益的反饋機制。評估程序亦釐清本公司須採取何種行動以維持及改善董事會表現，例如解決各董事的個別培訓及發展需要。

該機制旨在確保本公司董事會具備強有力的獨立元素，使董事會能夠有效地作出獨立判斷，以更好地保障股東的利益。

第六節 監事會報告

根據《公司法》《公司章程》等有關規定，公司監事會本著對全體股東認真負責的精神，忠實履行監督職責，積極有效地開展工作，切實維護公司及股東的合法權益。

一、監事會成員組成情況

2023年，公司第四屆監事會由3名監事組成，分別為監事會主席范光生先生、監事何文建先生、監事林妮女士。

由於工作調動，范光生先生於2024年1月29日辭任公司監事會主席、職工代表監事職務，公司於同日召開三屆三次職工代表大會，選舉肖紅梅女士為公司第四屆監事會職工代表監事，召開第四屆監事會第十三次會議選舉林妮女士為公司第四屆監事會主席。目前，公司第四屆監事會3名監事分別為監事會主席林妮女士、監事何文建先生、監事肖紅梅女士。

二、監事會主要工作情況

2023年，公司監事會根據《公司章程》《中鋁國際工程股份有限公司監事會議事規則》等有關規定，對公司經營、財務以及公司董事、高級管理人員履行職責的合法性等事項進行認真監督，對報告期內的監督事項無異議。

第六節 監事會報告

報告期內，公司監事會共召開了6次會議，研究審議了16項議案。具體如下：

會議名稱	召開時間	審議議案
第四屆監事會第六次會議	2023年3月7日	關於審議公司2022年度業績公告和年度報告的議案 關於審議公司2022年度財務決算報告的議案 關於審議公司2022年度經營計劃報告的議案 關於審議公司2022年度利潤分配方案的議案 關於公司2022年度計提資產減值準備的議案 關於審議公司2022年度環境、社會及管治報告的議案 關於審議公司2022年度內部控制評價報告的議案 關於審議公司《2022年度監事會工作報告》的議案
第四屆監事會第七次會議	2023年4月27日	關於審議公司2023年第一季度報告的議案
第四屆監事會第八次會議	2023年6月28日	關於對合同資產預期信用損失進行會計估計變更的議案
第四屆監事會第九次會議	2023年8月22日	關於公司2023年半年度報告的議案 關於公司2023年半年度計提資產減值準備的議案
第四屆監事會第十次會議	2023年10月27日	關於審議公司2023年第三季度報告的議案

第六節 監事會報告

會議名稱	召開時間	審議議案
第四屆監事會第十一次會議	2023年12月8日	關於《中鋁國際工程股份有限公司2023年限制性股票激勵計劃(草案)》及其摘要的議案 關於《中鋁國際工程股份有限公司2023年限制性股票激勵計劃管理辦法》的議案 關於《中鋁國際工程股份有限公司2023年限制性股票激勵計劃實施考核管理辦法》的議案

公司監事會通過參加公司重要會議、聽取公司管理層的彙報、會議議案的有效審議，與公司管理層順暢溝通交流，監督公司股權激勵計劃方案制訂，監督利潤分配、會計估計變更、計提減值等重大財務決策的合規性、合理性，審核定期報告的真實性、準確性、完整性，監督公司風險管理、內控合規情況等，切實維護了公司、股東尤其是中小股東的合法權益。

三、監事會成員履職情況

2023年，公司監事會成員按照監管要求和《公司章程》的相關規定，忠實盡責，勤勉履職。依規出席或列席股東大會、董事會、監事會，其中監事會出席率為100%。監事會成員充分發揮各自在經濟、審計、會計、管理等領域的專業特長和從業經驗，認真履行職責，積極主動作為，就公司高質量發展提出了許多富有建設性的意見和建議，為公司監事會完善公司治理監督機制，提升監督和履職水平發揮了重要作用。

第六節 監事會報告

四、監事會就有關情況發表意見

(一) 公司依法經營情況

監事會認為，公司董事會和管理層能夠嚴格按照《公司法》《公司章程》及上市地有關法規規範運作，本著誠信、忠實和勤勉原則履行自己的職責，認真執行股東大會的各項決議和授權；決策和各項經營活動符合法律法規及《公司章程》的規定，未發現其在執行職務時有任何違法、違規、違反《公司章程》及損害公司股東利益的情況。

(二) 公司財務信息情況

報告期內，監事會對公司2023年度財務狀況和經營成果進行了監督和審核，認為公司財務報表的編製符合《企業會計制度》《企業會計準則》等相關規定，財務報告真實、客觀、準確地反映了公司的財務狀況和經營成果。致同會計師事務所按照中國《企業會計準則》進行了審計並出具了標準無保留意見的審計報告，其審計意見客觀公正。

(三) 公司股權激勵核查情況

公司不存在法律法規規定禁止的實施限制性股票激勵計劃的情形，《中鋁國際工程股份有限公司2023年限制性股票激勵計劃(草案)》的內容和擬訂、審議程序符合有關法律、法規和規範性文件及《公司章程》的規定。

(四) 公司內部控制情況

報告期內，監事會已審閱《中鋁國際工程股份有限公司2023年度內部控制評價報告》，認為該報告全面、真實、客觀地反映了公司內部控制實際情況。

第六節 監事會報告

(五) 公司履行社會責任情況

報告期內，公司在綠色環保、關愛員工、鄉村振興等方面均作出了突出貢獻。公司積極參與公益慈善事業，認真履行社會責任，維護了股東、客戶、員工等相關方的利益。

(六) 其他

報告期內，監事會對公司計提資產減值、變更會計估計等事項進行了審核監督，認為公司計提資產減值、變更會計估計相關決策程序符合有關法律法規和《公司章程》規定，不存在損害公司及股東利益的情形。

第七節 環境與社會責任

一、環境信息情況

是否建立環境保護相關機制 是
報告期內投入環保資金(單位：萬元) 3,532.17

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

適用 不適用

(二) 重點排污單位之外的公司環保情況說明

適用 不適用

1. 因環境問題受到行政處罰的情況

適用 不適用

公司下屬企業天津建設所屬金屬結構製造車間2022年10月外租給第三方從事金屬結構件加工製作，因承租方採用露天違法噴漆操作被罰款2次，2023年完成罰款繳納共計23.5萬元。

第七節 環境與社會責任

2. 參照重點排污單位披露其他環境信息

適用 不適用

公司高度重視環境保護與污染防治工作，報告期內未發生一般性突發環境事件及重大環境污染事件。公司積極倡導綠色發展理念，在勘察設計中持續強化工程項目本質環保；嚴格遵守國家有關環保的法律法規，依法開展環境影響評價工作；施工現場按照國家、地方關於施工現場環境保護與污染防治要求，在項目開工前開展環境影響因素識別，編製環境保護、綠色施工方案，在施工過程中嚴格遵守6個100%，在廢水排放、廢氣排放、揚塵控制、噪音控制、建築垃圾處置等方面進行嚴格控制。工程建設中優先選用節能環保的新工藝、新技術、新設備、新材料，最大限度減少施工對環境的影響。

3. 未披露其他環境信息的原因

適用 不適用

(三) 有利於保護生態、防治污染、履行環境責任的相關信息

適用 不適用

公司堅持以習近平生態文明思想為指導，深入貫徹新發展理念，嚴格遵守國家及地方的法律法規，2023年公司繼續要求全員簽訂安全環保「一崗雙責」責任清單，與各企業及各部門簽訂安全環保目標責任書，強化全員環保理念，促進全員環保工作履職盡責。在「6.5」環境日活動期間，將習近平生態文明思想與公司業務深度融合。持續推進環保節能類技術的研發和應用，促進有色行業環境保護和污染排放；持續推進公司的環境保護工作，依法合規排放各類污染物，加強工程建設項目一線的生態環境保護工作，認真踐行生態環境保護主體責任。

第七節 環境與社會責任

(四) 在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

是否採取減碳措施	是
減少排放二氧化碳當量(單位：噸)	／
減碳措施類型(如使用清潔能源發電、在生產過程中使用減碳技術、研發生產助於減碳的新產品等)	研發生產有助於減碳的新產品

具體說明

適用 不適用

中鋁國際堅持以習近平生態文明思想為指導，積極響應國家「3060」的號召，堅定走綠色低碳發展道路，將應對氣候變化、能源管理、三廢排放、環保技術研發、生物種群保護等多項指標作為低碳發展的主方向，制定完善環保管理制度，加大節能措施落實落地，有效提升能源使用效率，開展各類環保宣傳和專項培訓活動，積極參與生態環保公益實踐，堅持走綠色低碳可持續的發展道路。

中鋁國際積極推進工程技術服務和生產領域的減排降碳相關工作，加快構建綠色技術創新體系，打造綠色技術研發、應用推廣和產業發展體系，努力攻克低碳技術難關、研發綠色關鍵核心技術，加快節能降碳技術工藝裝備創新與推廣應用，憑藉全產業鏈的技術優勢，致力於把綠色發展理念融入設計和施工的全要素過程，從設計源頭開始採用新技術、新設備、新工藝，不斷優化設計方案，在本質上實現節能減排，為用戶提供更清潔、更高效、更綠色的解決方案；秉承綠色施工理念，致力於建設「綠色工程」，以科技成果助力深度減碳，推動有色工業綠色高質量發展。

第七節 環境與社會責任

二、社會責任工作情況

(一) 是否單獨披露社會責任報告、可持續發展報告或ESG報告

適用 不適用

公司履行社會責任的工作情況請詳見公司於上交所網站(<http://www.sse.com.cn>)及聯交所網站(www.hkex.com.hk)披露的《中鋁國際工程股份有限公司2023年度環境、社會及管治報告》。

(二) 社會責任工作具體情況

適用 不適用

對外捐贈、公益項目	數量／內容	情況說明
總投入(萬元)	3.96	
其中：資金(萬元)	0.10	幫助困難群眾捐贈人民幣1,000元
物資折款(萬元)	3.86	向定點幫扶村捐贈木門折合人民幣3.86萬元
惠及人數(人)	119	

具體說明

適用 不適用

第七節 環境與社會責任

三、鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作具體情況

適用 不適用

扶貧及鄉村振興項目	數量／內容	情況說明
總投入(萬元)	237.94	
其中：資金(萬元)	222.74	從幫扶縣、貧困縣直接購買農產品共計人民幣211.04萬元，直接投入產業幫扶、文化教育、醫療衛生、基礎設施改造、走訪慰問共計人民幣11.7萬元。
物資折款(萬元)	15.20	投入幫扶物資人民幣9.2萬元，基礎設施改造器械6萬元。
惠及人數(人)	3,748	
幫扶形式(如產業扶貧、就業扶貧、教育扶貧等)	產業扶貧、就業扶貧、教育扶貧、消費扶貧	

具體說明

適用 不適用

第八節 重要事項

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

第八節 重要事項

(二) 公司資產或項目存在盈利預測，且報告期仍處在盈利預測期間，公司就資產或項目是否達到原盈利預測及其原因作出說明

已達到 未達到 不適用

(三) 業績承諾的完成情況及其對商譽減值測試的影響

適用 不適用

二、報告期內控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況

適用 不適用

三、違規擔保情況

適用 不適用

第八節 重要事項

四、公司董事會對會計師事務所「非標準意見審計報告」的說明

適用 不適用

五、公司對會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正原因和影響的分析說明

(一)公司對會計政策、會計估計變更原因及影響的分析說明

適用 不適用

1. 會計估計變更

會計估計變更原因：隨著公司客戶情況的不斷變化以及對客戶風險管理措施的進一步提升，公司綜合評估了應收賬款、合同資產等的構成及風險性，原有合同資產預期信用損失會計估計無法滿足同一客戶相關合同資產與應收賬款預期信用損失風險保持一致的要求，公司為更加準確、客觀地反映同一客戶面臨的信用風險、財務狀況及經營成果，參考同行業上市公司的預期信用損失測試模型，對合同資產預期信用損失進行會計估計變更。

變更影響：2023年6月28日經本公司第四屆董事會第十三次會議審議通過，對合同資產預期信用損失進行會計估計變更，變更後，對於單項金額重大的合同資產(單項金額重大的標準為人民幣500萬元)及部分單項金額不重大的合同資產，在無須付出不必要的額外成本或努力後即可評價其預期信用損失的，則單獨進行減值會計處理並確認壞賬準備；剩餘合同資產作為一個組合，以賬齡分析(自合同資產確認之日起計算)為基礎，按相應比例估算預期信用損失並計提壞賬準備。

第八節 重要事項

2. 會計政策變更

會計政策變更原因：財政部於2022年11月發佈了《企業會計準則解釋第16號》(財會[2022]31號)(以下簡稱「解釋第16號」)。解釋第16號規定，對於不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)、且初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易，因資產和負債的初始確認所產生的應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異，應當根據《企業會計準則第18號—所得稅》等有關規定，在交易發生時分別確認相應的遞延所得稅負債和遞延所得稅資產。對於在首次施行上述規定的財務報表列報最早期間的期初至本解釋施行日之間發生的上述交易，企業應當按照上述規定，將累積影響數調整財務報表列報最早期間的期初留存收益及其他相關財務報表項目。上述會計處理規定自2023年1月1日起施行。本公司對租賃業務確認的租賃負債和使用權資產，以及確認的棄置義務相關預計負債和對應的相關資產，產生應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的，按照解釋第16號的規定進行調整。

會計政策變更影響：上述會計政策變更導致本公司期初未分配利潤較上年增加人民幣611千元。

(二) 公司對重大會計差錯更正原因及影響的分析說明

適用 不適用

(三) 與前任會計師事務所進行的溝通情況

適用 不適用

(四) 審批程序及其他說明

適用 不適用

第八節 重要事項

六、聘任、解聘會計師事務所情況

單位：元 幣種：人民幣

	原聘任	現聘任
境內會計師事務所名稱	大信會計師事務所 (特殊普通合夥)	致同會計師事務所 (特殊普通合夥)
境內會計師事務所報酬	4,804,000	4,500,000
境內會計師事務所審計年限	7年	1年
境內會計師事務所註冊會計師姓名	石晨起、劉明哲	黃志斌、李楊
境內會計師事務所註冊會計師審計服務的 累計年限	石晨起(3年)、 劉明哲(2年)	黃志斌(1年)、 李楊(1年)
境外會計師事務所名稱	/	/
境外會計師事務所報酬	/	/
境外會計師事務所審計年限	/	/
	名稱	報酬
內部控制審計會計師事務所	致同會計師事務所 (特殊普通合夥)	600,000
財務顧問	/	/
保薦人	/	/

第八節 重要事項

聘任、解聘會計師事務所的情況說明

適用 不適用

公司2022年度財務報告審計機構和內部控制審計機構為大信會計師事務所(特殊普通合夥)(以下簡稱大信)，由於大信為公司提供審計服務的年限已達到可連續審計年限的上限，經公司2022年度股東大會批准，聘請致同會計師事務所(特殊普通合夥)擔任公司2023年度審計服務機構，任期至2023年年度股東大會結束為止。公司已就變更會計師事務所有關事宜與大信進行了充分溝通，大信對變更事宜均無異議。

審計期間改聘會計師事務所的情況說明

適用 不適用

審計費用較上一年度下降20%以上(含20%)的情況說明

適用 不適用

七、面臨退市風險的情況

(一)導致退市風險警示的原因

適用 不適用

(二)公司擬採取的應對措施

適用 不適用

(三)面臨終止上市的情況和原因

適用 不適用

第八節 重要事項

八、破產重整相關事項

適用 不適用

九、重大訴訟、仲裁事項

本年度公司有重大訴訟、仲裁事項 本年度公司無重大訴訟、仲裁事項

(一) 訴訟、仲裁事項已在臨時公告披露且無後續進展的

適用 不適用

事項概述及類型

查詢索引

公司全資子公司六冶訴呼和浩特經濟技術開發區如意區管理委員會、呼和浩特市經濟技術開發區博園房地產開發有限責任公司、內蒙古金航房地產開發有限責任公司、呼和浩特經濟技術開發區投資開發集團有限責任公司建設工程施工合同糾紛案

具體內容詳見公司於2023年3月31日在指定信息披露媒體發佈的臨2023-013號公告

公司全資子公司都勻開發區通達建設有限公司訴都勻工業聚集區資本營運有限公司、都勻經濟開發區管理委員會、黔南州投資有限公司、黔南布依族苗族自治州人民政府、黔南布依族苗族自治州財政局、都勻經濟開發區財政金融局建設工程施工合同糾紛案

具體內容詳見公司於2023年4月12日和2023年7月29日在指定信息披露媒體發佈的臨2023-016號和臨2023-040號公告

徐琳訴公司全資子公司十二冶、貴州貴安新區管理委員會、貴安新區大學城置銀項目發展有限公司、第三人福建亨立建設集團有限公司建設工程施工合同糾紛案

具體內容詳見公司於2023年4月18日、2023年8月30日、2023年9月23日在指定信息披露媒體發佈的臨2023-018號、臨2023-048號和臨2023-052號公告

第八節 重要事項

事項概述及類型	查詢索引
寶雞惠豐建築工程有限公司訴公司控股子公司九冶、九冶五公司、寶雞殘聯建設工程施工合同糾紛案	具體內容詳見公司於2023年4月28日在指定信息披露媒體發佈的臨2023-020號公告
公司全資子公司六冶訴內蒙古鑫旺再生資源有限公司建設工程施工合同糾紛案	具體內容詳見公司於2023年5月10日和2023年10月25日在指定信息披露媒體發佈的臨2023-022和臨2023-057號公告
公司訴越煤集團合同糾紛仲裁案	具體內容詳見公司於2022年1月14日和2023年6月3日在指定信息披露媒體發佈的臨2022-002號和臨2023-026號公告
丁杰訴公司全資子公司中鋁國際(天津)建設有限公司建設工程施工合同糾紛案	具體內容詳見公司於2022年5月19日、2023年7月6日和2023年10月25日在指定信息披露媒體發佈的臨2022-037號、臨2023-034號和臨2023-058號公告
公司控股子公司九冶建設有限公司訴陝西威達房地產開發有限公司、李恒勝建設工程施工合同糾紛案	具體內容詳見公司於2023年7月6日和2023年9月27日在指定信息披露媒體發佈的臨2023-033號和臨2023-055號公告
公司控股子公司九冶建設有限公司訴漢中航空智慧新城投資集團有限公司、漢中航空智慧新城污水處理廠建設工程施工合同糾紛案	具體內容詳見公司於2023年7月14日在指定信息披露媒體發佈的臨2023-036號公告

第八節 重要事項

事項概述及類型	查詢索引
駐馬店開發區嘉富誠置業有限公司訴公司全資子公司六冶建設工程施工合同糾紛案	具體內容詳見公司於2023年7月14日在指定信息披露媒體發佈的臨2023-035號公告
公司全資子公司貴陽鋁鎂設計研究院有限公司訴貴州省華大房地產開發有限公司工程總承包合同糾紛仲裁案	具體內容詳見公司於2023年7月26日在指定信息披露媒體發佈的臨2023-039號公告
公司全資子公司六冶訴新蔡縣立峰實業有限公司建設工程施工合同糾紛案	具體內容詳見公司於2023年8月30日在指定信息披露媒體發佈的臨2023-049號公告
中愛文化傳播(天津)有限公司訴公司全資子公司中鋁國際(天津)建設有限公司合同糾紛案	具體內容詳見公司於2022年8月16日和2023年9月8日在指定信息披露媒體發佈的臨2022-053號和臨2023-050號公告
公司控股子公司九冶建設有限公司訴福建中諾安吉租車有限公司建設工程施工合同糾紛案	具體內容詳見公司於2022年7月16日和2023年9月13日在指定信息披露媒體發佈的臨2022-049號和臨2023-051號公告
昆明昊坤混凝土製造有限公司訴公司全資子公司六冶、六冶雲南分公司買賣合同糾紛案	具體內容詳見公司於2023年10月31日在指定信息披露媒體發佈的臨2023-062號公告
公司全資子公司六冶訴埃及珞珈工業集團有限公司建設工程合同糾紛仲裁案	具體內容詳見公司於2023年11月2日在指定信息披露媒體發佈的臨2023-063號公告

第八節 重要事項

事項概述及類型

查詢索引

公司全資子公司六冶訴貴州宏財投資集團有限責任公司、貴州宏財置業有限責任公司、貴州宏財房地產開發有限責任公司的建設工程施工合同糾紛案

具體內容詳見公司於2023年11月9日在指定信息披露媒體發佈的臨2023-064號公告

(二) 臨時公告未披露或有後續進展的訴訟、仲裁情況

適用 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

報告期內：

起訴(申請)方	應訴 (被申請)方	承擔 連帶責任方	訴訟仲裁 類型	訴訟(仲裁) 基本情況	訴訟(仲裁)		訴訟(仲裁)		訴訟(仲裁) 判決執行情況
					訴訟(仲裁) 涉及金額	是否形成預計 負債及金額	訴訟(仲裁) 進展情況	審理結果及 影響	
河南慧濤建築工程 有限公司	六冶公司、棕櫚生態城鎮發展 股份有限公司、西華縣豫資 棕冶建設管理有限公司	河南鑫利恒 工程有限 公司	訴訟	建設工程施工 合同糾紛	4,313.87	-	已決	判決三被告承擔 連帶清償責任	六冶因對兩審判決結果有 異議，擬向河南省高級 人民法院申請再審事宜。
六冶	開封市財金熱力有限公司	無	訴訟	建設工程施工 合同糾紛	4,009.15	-	一審中	未決	-
朱文理、趙宏雄、 陸振宇	海南維德投資有限公司	中鋁長城建設 有限公司	訴訟	建設工程施工 合同糾紛	4,423.02	-	一審中	未決	-
河南潤平置業 有限公司	中鋁長城建設有限公司、中國 有色金屬工業第六冶金建設 有限公司、中國有色金屬工業 昆明勘察設計研究院有限 公司、中鋁國際工程股份 有限公司	無	訴訟	建設工程施工 合同糾紛	4,219.86	-	一審中	未決	-

第八節 重要事項

報告期內：

起訴(申請)方	應訴 (被申請)方	承擔 連帶責任方	訴訟仲裁 類型	訴訟(仲裁) 基本情況	訴訟(仲裁)		訴訟(仲裁) 進展情況	訴訟(仲裁) 審理結果及 影響	訴訟(仲裁) 判決執行情況
					是否形成預計 涉及金額	負債及金額			
中鋁萬成山東建設 有限公司	淄博衛康醫療產業園建設 開發有限公司	無	訴訟	建設工程施工 合同糾紛	4,999.00	-	一審中	未決	-
天津建設	河南省龍城創業發展有限 公司、河南省隆興發展 有限公司	無	訴訟	建設工程合同 糾紛	6,544.00	-	已結案	庭外和解	法院開庭審理後，雙方經 過友好協商，達成庭外 和解。天津建設向龍安 區法院提出撤訴申請， 法院裁定准許撤訴。
六治	新疆慶華投資控股有限公司、 新疆慶華能源集團有限公司	無	訴訟	建設工程合同 糾紛	6,136.02	-	已結案	終本結案	已回款572萬元。
天津建設	天津蘆州新城建設投資 有限公司	無	訴訟	借款合同糾紛	6,364.31	-	已結案	天津建設勝訴	天津建設於2023年12月收 回全部本金、利息。
六治	凱里市交通局 凱里市政府	無	訴訟	建設工程合同 糾紛	7,460.07	-	已結案	終本結案	執行法院作出(2023)黔26執 153號執行裁定書：終結 案件執行。

(三) 其他說明

適用 不適用

第八節 重要事項

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

適用 不適用

十一、報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

適用 不適用

十二、重大關聯交易

本集團截至2023年12月31日止年度的重大關聯(連)方交易詳情載於財務報表附註「十一、關聯方關係及其交易」。上述關聯(連)方交易中的若干交易構成《上交所上市規則》項下關聯交易，亦構成《聯交所上市規則》第14A章所規定的關連交易，上述關聯(連)方交易已遵守《上交所上市規則》及《聯交所上市規則》第14A章之規定。詳情如下

(一) 非豁免一次性關聯(連)交易(按照聯交所上市規則要求披露)

本報告期末發生非豁免一次性關聯(連)交易。

(二) 非豁免持續性關聯(連)交易

本集團於本年度進行了若干關聯(連)交易，該等交易亦構成聯交所上市規則第14A章項下的非豁免持續性關聯(連)交易。

第八節 重要事項

下表列出了該等持續關聯(連)交易2023年的年度上限和實際交易金額：

關聯(連)交易事項	關聯(連)人士	2023年度上限 (人民幣千元)	2023年度 實際交易額 (人民幣千元)
1. 由本集團提供工程服務	中鋁集團	6,000,000	2,511,974
2. 由本集團提供商品	中鋁集團	1,000,000	193,213
3. 由本集團提供綜合服務	中鋁集團	50,000	30,766
4. 向本集團提供綜合服務	中鋁集團	160,000	71,936
5. 向本集團提供商品	中鋁集團	2,000,000	31,320
6. 向本集團提供金融服務－存款服務 (每日最高存款餘額含應計利息)	中鋁財務	6,000,000	4,494,430
向本集團提供金融服務－信貸服務 (每日最高貸款餘額含應計利息)	中鋁財務	8,000,000	4,847,000
向本集團提供金融服務－保理服務 (每日保理業務限額)	中鋁財務	2,000,000	0
向本集團提供金融服務－其他金融服務	中鋁財務	3,300	0
7. 向本集團提供保理融資服務(保理額度)	中鋁商業	940,000	35,000
向本集團提供保理融資服務 (保理服務費及手續費)	中鋁商業	60,000	578
8. 向本集團提供應付賬款保理融資服務 (存續應付賬款保理業務餘額)	中鋁商業	250,000	1,300
向本集團提供應付賬款保理融資服務 (每年總費用)	中鋁商業	8,750	0

第八節 重要事項

1. 由本集團提供工程服務

本公司與中鋁集團於2022年12月28日續訂工程服務總協議，據此，本集團可不時向中鋁集團及／或其聯繫人提供工程服務，包括但不限於建築工程、技術(使用權)轉讓、項目監理、勘察、工程設計、工程諮詢、設備代理及設備銷售、工程管理及與工程相關的其他服務。有關交易的進一步詳情，請參見本公司於2022年12月28日在聯交所網站發佈的H股公告《持續關連交易續訂商品買賣總協議、綜合服務總協議及工程服務總協議》。

工程服務總協議的初步年期自2023年1月1日至2025年12月31日屆滿，除非其中一方於任何時間向另一方發出至少三個月的事先書面通知並經雙方協商一致可終止協議。

中鋁集團為本公司控股股東，根據上市地上市規則，中鋁集團及其子公司屬於本公司的關聯(連)人士。報告期內，此項持續性關聯(連)交易的2023年年度上限為人民幣600,000萬元，而實際交易金額為人民幣251,197.4萬元。

2. 由本集團提供商品

本公司與中鋁集團於2022年12月28日續訂商品買賣總協議，據此，本集團可不時向中鋁集團及／或其聯繫人提供本集團的產品，作為本集團裝備製造業務的一部分。此等產品主要包括中鋁集團生產經營所需的設備、原材料及商品。有關交易的進一步詳情，請參見本公司於2022年12月28日在聯交所網站發佈的H股公告《持續關連交易續訂商品買賣總協議、綜合服務總協議及工程服務總協議》。

商品買賣總協議的初步年期自2023年1月1日至2025年12月31日屆滿，除非其中一方於任何時間向另一方發出至少三個月的事先書面通知並經雙方協商一致可終止協議。雙方的有關子公司或聯營公司將另行訂立合約，將根據商品買賣總協議規定的原則列明特定條款和條件。

中鋁集團為本公司控股股東，根據上市地上市規則，中鋁集團及其子公司屬於本公司的關聯(連)人士。報告期內，此項持續性關聯(連)交易的2023年年度上限為人民幣100,000萬元，而實際交易金額為人民幣19,321.3萬元。

第八節 重要事項

3. 由本集團提供綜合服務

本公司與中鋁集團於2022年12月28日續訂綜合服務總協議，據此，本集團可不時向中鋁集團及／或其聯繫人提供若干類別的服務，主要包括提供物業租賃、倉儲、運輸等服務；提供運營管理、勞務、培訓方面的服務。有關交易的進一步詳情，請參見本公司於2022年12月28日在聯交所網站發佈的H股公告《持續關連交易續訂商品買賣總協議、綜合服務總協議及工程服務總協議》。

綜合服務總協議的初步年期自2023年1月1日至2025年12月31日屆滿，除非其中一方於任何時間向另一方發出至少三個月的事先書面通知並經雙方協商一致可終止協議。雙方的有關子公司或聯營公司將另行訂立合約，將根據綜合服務總協議規定的原則列明特定條款和條件。

中鋁集團為本公司控股股東，根據上市地上市規則，中鋁集團及其子公司屬於本公司的關聯(連)人士。報告期內，此項持續性關聯(連)交易的2023年年度上限為人民幣5,000萬元，而實際交易金額為人民幣30,766萬元。

4. 向本集團提供綜合服務

本公司與中鋁集團於2022年12月28日續訂綜合服務總協議，據此，中鋁集團及／或其聯繫人可不時向本集團提供若干類別的服務，主要包括提供倉儲、運輸、物業租賃服務；提供技術服務、後勤服務、勞務、培訓方面的服務。有關交易的進一步詳情，請參見本公司於2022年12月28日在聯交所網站發佈的H股公告《持續關連交易續訂商品買賣總協議、綜合服務總協議及工程服務總協議》。

綜合服務總協議的初步年期自2023年1月1日至2025年12月31日屆滿，除非其中一方於任何時間向另一方發出至少三個月的事先書面通知並經雙方協商一致可終止協議。雙方的有關子公司或聯營公司將另行訂立合約，將根據綜合服務總協議規定的原則列明特定條款和條件。

中鋁集團為本公司控股股東，根據上市地上市規則，中鋁集團及其子公司屬於本公司的關聯(連)人士。報告期內，此項持續性關聯(連)交易的2023年年度上限為人民幣16,000萬元，而實際交易金額為人民幣7,193.6萬元。

第八節 重要事項

5. 向本集團提供商品

本公司與中鋁集團於2022年12月28日續訂商品買賣總協議，據此，本集團可不時向中鋁集團及／或其聯繫人購買若干商品，以用於我們的工程及施工總承包業務。此等產品主要包括有色產品、有色行業相關生產設備、水泥、工程設備及零件。有關交易的進一步詳情，請參見本公司於2022年12月28日在聯交所網站發佈的H股公告《持續關連交易續訂商品買賣總協議、綜合服務總協議及工程服務總協議》。

商品買賣總協議的初步年期自2023年1月1日至2025年12月31日屆滿，除非其中一方於任何時間向另一方發出至少三個月的事先書面通知並經雙方協商一致可終止協議。雙方的有關子公司或聯營公司將另行訂立合約，將根據商品買賣總協議規定的原則列明特定條款和條件。

中鋁集團為本公司控股股東，根據上市地上市規則，中鋁集團及其子公司屬於本公司的關聯(連)人士。報告期內，此項持續性關聯(連)交易的2023年年度上限為人民幣200,000萬元，而實際交易金額為人民幣3,132萬元。

6. 向本集團提供金融服務

本公司與中鋁財務於2021年3月29日簽訂新金融服務協議，有效期自本公司2020年股東周年大會批准之日起生效，為期三年。新金融服務協議生效後，原協議將相應終止。一般條款載述如下：

為本集團提供的金融服務包括存款服務、結算服務、信貸服務、保理服務及其他金融服務；

存款服務：

本集團在中鋁財務開立存款賬戶，並本著存取自由的原則，將資金存入在中鋁財務開立的存款賬戶，存款形式可以是活期存款、定期存款、通知存款、協議存款等；

中鋁財務為本集團提供存款服務的存款利率將不低於人民銀行統一、不時頒佈的同期同類存款的存款基準利率，不低於同期中國國內主要商業銀行同類存款的存款利率，也不低於中鋁集團及其成員單位同期在中鋁財務同類存款的存款利率；

第八節 重要事項

中鋁財務保障本集團存款的資金安全，在本集團提出資金需求時及時足額予以兌付。中鋁財務未能按時足額向本集團支付存款的，本公司有權終止本協議，並可按照法律規定對中鋁財務應付本集團的存款與本集團在中鋁財務的貸款進行抵消；

在新金融服務協議有效期內，本集團於中鋁財務存款賬戶每日存款餘額(含應計利息)不超過人民幣60億元。報告期內，實際日存款餘額最高金額為人民幣449,443.00萬元。

結算服務：

中鋁財務根據本集團指令為本集團提供付款服務和收款服務，以及其他與結算業務相關的輔助服務；

中鋁財務免費為本集團提供上述結算服務；

中鋁財務應確保資金結算網絡安全運行，保障資金安全，控制資產負債風險，滿足本集團支付需求。

信貸服務：

在符合國家有關法律法規的前提下，中鋁財務根據本集團經營和發展需要，為本集團提供綜合授信服務，本集團可以使用中鋁財務提供的綜合授信額度辦理貸款、票據承兌、票據貼現、擔保及其他形式的資金融通業務；

中鋁財務承諾向本集團提供優惠的貸款利率，不高於人民銀行統一、不時頒佈的同期同類貸款的貸款基準利率，也不高於同期中國國內主要商業銀行同類貸款的利率；

中鋁財務應按照一般商業條款向本集團提供信貸，且不需本集團提供任何資產擔保；

在新金融服務協議有效期內，中鋁財務為本集團提供的每日貸款餘額(含應計利息)不超過人民幣80億元。報告期內，實際日貸款餘額最高金額為人民幣484,700.00萬元。

第八節 重要事項

保理服務：

在符合國家有關法律法規的前提下，中鋁財務根據本集團經營和發展需要，為本集團提供應收賬款保理服務；

中鋁財務承諾向本集團提供保理服務成本，不高於同期中國國內主要保理公司同類成本；

有關保理服務的具體事項由雙方另行簽署協議；

在新金融服務協議有效期內，中鋁財務為本集團提供的每日保理業務的限額不超過人民幣20億元。報告期內，實際交易金額為人民幣0.00萬元。

其他金融服務：

中鋁財務將按本集團的指示及要求，向本集團提供其經營範圍內的委託貸款和其他金融服務，中鋁財務向本集團提供其他金融服務前，雙方需進行磋商及訂立獨立的協議；

中鋁財務就提供其他金融服務所收取的費用，須符合人民銀行或中國銀行業監督管理委員會就該類型服務規定的收費標準，且將不高於中國國內主要商業銀行就同類金融服務所收取的費用；在新金融服務協議有效期內，中鋁財務為本集團提供其他金融服務所收取的三年總費用不高於人民幣1,000萬元。報告期內，實際交易金額為人民幣0.00萬元。

在遵守本協議的前提下，本集團與中鋁財務應分別就相關具體金融服務項目的提供進一步簽訂具體合同／協議以約定具體交易條款，該等具體合同／協議必須符合本金融服務協議的原則、條款和相關的法律規定。有關交易的進一步詳情，請參見本公司於2021年3月29日在聯交所網站發佈的H股公告《更新金融服務協議之關連交易及主要交易公告》日期為2021年6月3日的H股通函。

於本年度報告披露日期，中鋁集團直接持有本公司73.56%的現有已發行股本，為本公司的控股股東並成為本公司的關聯(連)人士。同時，中鋁集團直接持有中鋁財務85.2388%的股權，為中鋁財務的控股股東。因此，根據上市地上市規則，中鋁財務被視為本公司之關聯(連)人士。據此，新金融服務協議及其項下進行的交易構成本公司上市地上市規則項下之關聯(連)交易。

第八節 重要事項

由於根據聯交所上市規則計算，新金融服務協議項下之存款服務及其建議上限和保理服務及其建議上限的最高適用百分比率均超過5%，因此，新金融服務協議項下之存款服務及其建議上限和保理服務及其建議上限均須遵守上市規則第14A章項下之公告、申報及股東批准規定。由於新金融服務協議項下之存款服務及其建議上限的最高適用百分比率超過25%但低於75%，故存款服務構成聯交所上市規則第14章項下本公司之主要交易，並須遵守聯交所上市規則第14章項下之公告、申報及股東批准規定。

由於新金融服務協議項下的中鋁財務免費向本集團提供結算服務，並且其他金融服務各百分比率(如適用)符合聯交所上市規則第14A.76條規定的最低豁免水平，故結算服務和其他金融服務根據聯交所上市規則第14A.76條可豁免遵守有關申報、公告及尋求獨立股東批准的規定。

鑒於新金融服務協議項下中鋁財務向本集團提供的信貸服務乃按照正常商業條款訂立，並不遜於獨立第三方向本公司在中國提供類似服務的條款，而且本集團將不會就信貸服務提供任何擔保，故信貸服務根據聯交所上市規則第14A.90條獲豁免遵守有關申報、公告及尋求獨立股東批准的規定。

由於新金融服務協議項下之保理服務及其建議上限的最高適用百分比率超過5%但低於25%，故保理服務構成聯交所上市規則第14章項下本公司之須予披露的交易，並須遵守聯交所上市規則第14章項下之公告及申報規定。

7. 向本集團提供保理服務

本公司與中鋁商業保理有限公司於2021年10月27日續訂保理協議，本集團將基礎交易合同項下應收賬款轉讓給中鋁商業，中鋁商業同意受讓前述應收賬款並向本集團提供保理服務。根據業務的預計開展情況，公司與中鋁商業保理有限公司續訂保理協議，約定自2022年度到2024年度保理融資額度和保理服務費和手續費總額每年不超過人民幣10億元。本保理服務協議期限自本公司2021年度第二次臨時股東大會審議通過相關議案之日起生效，至2024年12月31日屆滿。有關交易的進一步詳情，請參見本公司於2021年10月27日在聯交所網站發佈的H股公告《續訂保理協議之持續關連交易及須予披露交易公告》及日期為2021年12月14日的H股通函。

中鋁集團為本公司控股股東，根據上市地上市規則，中鋁集團及其子公司屬於本公司的關聯(連)人士。中鋁商業保理有限公司為中鋁集團附屬公司中鋁資本控股有限公司的附屬公司，故亦為本公司的關聯(連)人士。報告期內，此項持續性關聯(連)交易的2023年年度保理額度上限為人民幣940,000萬元，實際交易金額為人民幣3,500萬元，保理服務費及手續費上限為人民幣6,000萬元，而實際交易金額為人民幣57.8萬元。

第八節 重要事項

8. 向本集團提供應付賬款保理服務

本公司與中鋁商業保理有限公司於2023年8月22日簽訂應付賬款保理合作框架協議，約定公司及控股子公司就與供應商之間的真實應付賬款可通過保理公司的供應鏈金融服務平台向公司及控股子公司的供應商開具E信融電子憑證，憑證到期後由公司或控股子公司向E信融最終持有人支付憑證記載的相應款項。根據業務的預計開展情況，約定自2023年度到2024年度保理融資額度和保理服務費和手續費總額每年不超過人民幣2.5億元和875萬元。本保理服務協議期限自本公司第四屆董事會第十四次會議審議通過相關議案之日起生效，至2024年12月31日屆滿。

中鋁集團為本公司控股股東，根據上市地上市規則，中鋁集團及其子公司屬於本公司的關聯(連)人士。中鋁商業保理有限公司為中鋁集團附屬公司中鋁資本控股有限公司的附屬公司，故亦為本公司的關聯(連)人士。報告期內，存續應付賬款保理業務餘額不高於人民幣2.5億元，實際交易金額為人民幣130萬元，保理服務費和手續費總額每年不超過人民幣875萬元，而實際交易金額為人民幣0.00萬元。

本公司獨立非執行董事已審核上述各項持續關聯(連)交易，並確認該等交易：

- (1) 在本集團日常業務中進行；
- (2) 按照一般商業條款進行，如可供比較的交易不足以判斷該等交易的條款是否為一般商業條款時，則對本集團而言，該等交易的條款不遜於獨立第三方可取得或提供的條款；及
- (3) 是根據有關交易的協議條款進行，而交易條款公平合理，並符合本公司股東的整體利益。

就上述關聯(連)交易，董事亦確認本公司已符合《上交所上市規則》及《聯交所上市規則》第14A章的披露規定。

第八節 重要事項

(三) 與日常經營相關的關聯交易

1、 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用 不適用

2、 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用 不適用

3、 臨時公告未披露的事項

適用 不適用

(四) 資產或股權收購、出售發生的關聯交易

1、 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用 不適用

2、 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用 不適用

3、 臨時公告未披露的事項

適用 不適用

4、 涉及業績約定的，應當披露報告期內的業績實現情況

適用 不適用

第八節 重要事項

(五) 共同對外投資的重大關聯交易

1、 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用 不適用

2、 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用 不適用

3、 臨時公告未披露的事項

適用 不適用

第八節 重要事項

(六) 關聯債權債務往來

1、已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用 不適用

2、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用 不適用

3、臨時公告未披露的事項

適用 不適用

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	向關聯方提供資金			關聯方向上市公司提供資金		
		期初餘額	發生額	期末餘額	期初餘額	發生額	期末餘額
中鋁財務有限責任公司	母公司的全資子公司				3,479,200	-800,200	2,679,000
合計					3,479,200	-800,200	2,679,000
關聯債權債務形成原因		關聯方向上市公司提供的資金為財務公司借款					
關聯債權債務對公司的影響		無影響					

第八節 重要事項

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

適用 不適用

1. 存款業務

適用 不適用

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	每日最高 存款限額	存款利率範圍	期初餘額	本期發生額		期末餘額
					本期合計 存入金額	本期合計 取出金額	
中鋁財務	母公司的控股 子公司	6,000,000	0.525%-1.755%	4,243,820	-	2,874,049	1,369,771
合計	/	/	/	4,243,820	-	2,874,049	1,369,771

2. 貸款業務

適用 不適用

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	貸款額度	貸款利率範圍	期初餘額	本期發生額		期末餘額
					本期合計 貸款金額	本期合計 還款金額	
中鋁財務	母公司的控股子 公司	8,000,000	2.7%-4.18%	3,479,200	-	800,200	2,679,000
合計	/	/	/	3,479,200	-	800,200	2,679,000

第八節 重要事項

3. 授信業務或其他金融業務

適用 不適用

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	業務類型	總額	實際發生額
中鋁財務	母公司的控股子公司	保理業務	2,000,000	-
		其他融資業務	3,300	-
中鋁商業保理有限公司	母公司的控股子公司	保理融資業務(保理額度)	9,400.00	35,000
		保理融資業務(保理服務費及手續費)	600.00	578
		應付賬款保理業務(存續應付賬款保理業務餘額)	250,000	1,300
		應付賬款保理業務(每年總費用)	8,750	-

4. 其他說明

適用 不適用

(八)其他

適用 不適用

第八節 重要事項

十三、重大合同及其履行情況

(一) 託管、承包、租賃事項

1、 託管情況

適用 不適用

2、 承包情況

適用 不適用

3、 租賃情況

適用 不適用

第八節 重要事項

(二) 擔保情況

適用 不適用

單位：千元幣種：人民幣

擔保方	擔保方與上市公司 的關係		公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)					擔保物 (如有)	擔保是否 已經履行 完畢	擔保 是否 逾期	擔保 逾期 金額	擔保 反擔保 情況	是否為 關聯方 擔保	關聯 關係
	擔保方	被擔保方	擔保金額	擔保發生 日期(協議 簽署日)	擔保 起始日	擔保 到期日	擔保類型							
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	寧永高速公司	985,780	2021-09-17	2019-10-31	2047-10-31	一般擔保	無	否	否	0	無	否	
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	寧永高速公司	1,445,239	2022-03-31	2022-03-31	2047-03-21	一般擔保	無	否	否	0	無	否	
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	寧永高速公司	214,300	2021-03-18	2021-03-18	2046-03-18	一般擔保	無	否	否	0	無	否	
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	寧永高速公司	257,160	2021-12-28	2021-12-28	2046-12-28	一般擔保	無	否	否	0	無	否	
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	寧永高速公司	385,740	2022-05-25	2022-05-28	2047-05-28	一般擔保	無	否	否	0	無	否	
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	寧永高速公司	214,300	2021-03-18	2021-04-20	2049-04-20	一般擔保	無	否	否	0	無	否	
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	寧永高速公司	191,584	2021-12-28	2022-01-06	2049-01-06	一般擔保	無	否	否	0	無	否	

第八節 重要事項

公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)														
擔保方	擔保方與 上市公司的 關係		擔保發生 日期(協議 簽署日)		擔保 起始日	擔保 到期日	擔保類型	擔保物 (如有)	擔保是否 已經履行	擔保 是否 逾期	擔保 逾期 金額	擔保 反擔保 情況	是否為 關聯方 擔保	是否為 關聯 關係
	擔保方	被擔保方	擔保金額	擔保金額	擔保金額	擔保金額			完畢	金額	金額	金額	金額	
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雲高速公司	600,040	2021-09-17	2019-10-31	2047-10-31	連帶責任擔保	無	否	否	0	無	否	否
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雲高速公司	42,860	2020-09-28	2020-09-28	2048-09-28	一般擔保	無	否	否	0	無	否	否
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雲高速公司	257,160	2020-11-26	2021-01-04	2048-01-04	一般擔保	無	否	否	0	無	否	否
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雲高速公司	214,300	2022-01-18	2022-01-25	2048-01-25	一般擔保	無	否	否	0	無	否	否
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雲高速公司	85,720	2020-09-28	2020-10-20	2048-10-20	一般擔保	無	否	否	0	無	否	否
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雲高速公司	214,300	2021-12-20	2021-12-20	2048-12-20	一般擔保	無	否	否	0	無	否	否
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雲高速公司	42,860	2020-09-28	2020-09-28	2043-09-28	一般擔保	無	否	否	0	無	否	否
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雲高速公司	21,430	2022-05-12	2022-05-12	2045-05-12	一般擔保	無	否	否	0	無	否	否
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雲高速公司	171,440	2020-12-21	2020-12-21	2043-12-22	一般擔保	無	否	否	0	無	否	否
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雲高速公司	428,600	2020-12-29	2021-05-28	2046-05-28	一般擔保	無	否	否	0	無	否	否
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雲高速公司	428,600	2021-12-01	2021-12-17	2046-12-17	一般擔保	無	否	否	0	無	否	否
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雙高速公司	715,762	2021-12-24	2021-12-24	2046-12-24	一般擔保	無	否	否	0	無	否	否
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雙高速公司	42,860	2020-10-12	2020-11-04	2043-01-04	一般擔保	無	否	否	0	無	否	否
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雙高速公司	214,300	2020-12-22	2021-07-24	2044-10-24	一般擔保	無	否	否	0	無	否	否
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雙高速公司	21,430	2022-01-25	2021-03-11	2044-03-11	一般擔保	無	否	否	0	無	否	否
中鋁國際工程股份有限公司	公司本部	臨雙高速公司	428,600	2020-12-30	2021-04-15	2046-04-15	一般擔保	無	否	否	0	無	否	否

第八節 重要事項

擔保方	擔保方與		公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)					擔保物 (如有)	擔保是否 已經履行 完畢	擔保 是否 逾期	擔保 逾期 金額	擔保 反擔保 情況	是否為	
	上市公司	被擔保方	擔保發生 日期(協議 簽署日)	擔保 起始日	擔保 到期日	擔保 擔保類型	關聯方 擔保						關聯 關係	
	的關係		擔保金額											
中鋁國際工程股份 有限公司	公司本部	臨雙高速公司	209,157	2021-12-01	2021-12-30	2046-12-30	一般擔保	無	否	否	0	無	否	
中鋁國際工程股份 有限公司	公司本部	臨雙高速公司	219,443	2021-12-24	2021-12-30	2046-12-30	一般擔保	無	否	否	0	無	否	
漢中九冶建設有限 公司	控股子公司	勉縣城鄉基礎設施 建設有限公司	36,300	2015-10-20	2015-10-20	2027-10-19	一般擔保	無	否	否	0	無	否	
報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)													-9,100	
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)													8,089,265	
公司及其子公司對子公司的擔保情況														
報告期內對子公司擔保發生額合計													-2,571,393	
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)													453,607	
公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)														
擔保總額(A+B)													8,542,872	
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)													120.21	
其中：														
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)													0	
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D)													453,607	
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)													4,989,602	
上述三項擔保金額合計(C+D+E)													5,443,209	
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明													無	
擔保情況說明													無	

第八節 重要事項

(三) 委託他人進行現金資產管理的情況

1. 委託理財情況

(1) 委託理財總體情況

適用 不適用

單位：千元 幣種：人民幣

類型	資金來源	發生額	未到期餘額	逾期未收回金額
銀行理財產品	自有資金	700,000	700,000	0

其他情況

適用 不適用

(2) 單項委託理財情況

適用 不適用

單位：千元 幣種：人民幣

委託人	委託理財類型	委託理財金額	委託理財起始日期	委託理財終止日期	資金來源	資金投向	是否存在受限情形	報酬確定方式	年化收益率	預期收益(如有)	實際收益或損失	未到期金額	逾期未收回金額	是否經過法定程序	未來是否有委託理財計劃	減值準備計提金額(如有)
北京銀行	銀行理財產品	700,000	2023年12月20日	2024年3月19日	自有資金	結構性存款	否	到期一次性收回本金和利息	3.10%	713	-	700,000	0	是	否	-

其他情況

適用 不適用

第八節 重要事項

(3) 委託理財減值準備

適用 不適用

2. 委託貸款情況

(1) 委託貸款總體情況

適用 不適用

其他情況

適用 不適用

(2) 單項委託貸款情況

適用 不適用

其他情況

適用 不適用

(3) 委託貸款減值準備

適用 不適用

3. 其他情況

適用 不適用

第八節 重要事項

(四)其他重大合同

適用 不適用

十四、募集資金使用進展說明

適用 不適用

十五、其他對投資者作出價值判斷和投資決策有重大影響的重大事項的說明

適用 不適用

第九節 股份變動及股東情況

一、股本變動情況

(一) 股份變動情況表

1、 股份變動情況表

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

2、 股份變動情況說明

適用 不適用

3、 股份變動對最近一年和最近一期每股收益、每股淨資產等財務指標的影響(如有)

適用 不適用

4、 公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

適用 不適用

(二) 限售股份變動情況

適用 不適用

第九節 股份變動及股東情況

二、證券發行與上市情況

(一) 截至報告期內證券發行情況

適用 不適用

單位：千元 幣種：人民幣

股票及其衍生 證券的種類	發行日期	發行價格 (或利率)	發行數量 (或金額)	上市日期	獲準上市 交易數量 (或金額)	交易終止日期
債券(包括企業債券、公司債券以及非金融企業債務融資工具)						
23中鋁國工MTN001	2023年10月27日	4.17%	1,500,000	2023年10月30日	1,500,000	2025年10月27日
23中鋁國工MTN002	2023年11月24日	3.77%	1,300,000	2023年11月27日	1,300,000	2025年11月24日

截至報告期內證券發行情況的說明(存續期內利率不同的債券，請分別說明)：

適用 不適用

債券發行情況詳見本報告第十一節「債券相關情況」。

第九節 股份變動及股東情況

(二) 公司股份總數及股東結構變動及公司資產和負債結構的變動情況

適用 不適用

(三) 現存的內部職工股情況

適用 不適用

三、股東和實際控制人情況

(一) 股本結構和公眾持有量

1. 股本結構

截至2023年12月31日，本公司股本總數為人民幣2,959,066,667股，分為2,959,066,667股（包括399,476,000股H股及2,559,590,667股A股）每股面值人民幣1.00元的股份。

2. 公眾持有量

根據本公司可公開獲得的資料，就董事所知，於本年報披露日期，公眾人士持有本公司已發行的A股及H股股份，符合《聯交所上市規則》的規定。

(二) 股東總數

截至報告期末普通股股東總數(戶)	42,164
年度報告披露日前上一月末的普通股股東總數(戶)	45,057
截至報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	不適用
年度報告披露日前上一月末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	不適用

第九節 股份變動及股東情況

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

單位：股

股東名稱(全稱)	報告期內 增減	期末持股 數量	比例(%)	持有		質押、標記或凍結情況		股東性質
				有限售條件 股份數量	股份狀態	數量		
中國鋁業集團有限公司	0	2,176,758,534	73.56	0	無	0	國有法人	
香港中央結算(代理人)有限公司	0	399,476,000	13.50	0	未知		其他	
洛陽有色金屬加工設計研究院 有限公司	0	86,925,466	2.94	0	無	0	國有法人	
香港中央結算有限公司	1,840,573	9,119,035	0.31	0	無	0	其他	
湯映蓮	6,390,600	6,390,600	0.22	0	無	0	境內自然人	
阿拉丁環保集團有限公司	0	5,600,000	0.19	0	無	0	其他	
張超	3,304,300	3,304,300	0.11	0	無	0	境內自然人	
中國農業銀行股份有限公司 —天弘中證1000指數增強型 證券投資基金	2,923,400	2,923,400	0.10	0	無	0	其他	
申萬宏源證券有限公司	2,068,057	2,833,313	0.10	0	無	0	其他	
顧璟	100	2,567,100	0.09	0	無	0	境內自然人	

第九節 股份變動及股東情況

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件 流通股的數量	股份種類及數量	
		種類	數量
中國鋁業集團有限公司	2,176,758,534	人民幣普通股	2,176,758,534
香港中央結算(代理人)有限公司	399,476,000	境外上市外資股	399,476,000
洛陽有色金屬加工設計研究院有限公司	86,925,466	人民幣普通股	86,925,466
香港中央結算有限公司	9,119,035	人民幣普通股	9,119,035
湯映蓮	6,390,600	人民幣普通股	6,390,600
阿拉丁環保集團有限公司	5,600,000	人民幣普通股	5,600,000
張超	3,304,300	人民幣普通股	3,304,300
中國農業銀行股份有限公司 —天弘中證1000指數 增強型證券投資基金	2,923,400	人民幣普通股	2,923,400
申萬宏源證券有限公司	2,833,313	人民幣普通股	2,833,313
顧璟	2,567,100	人民幣普通股	2,567,100
前十名股東中回購專戶情況說明	不適用。		
上述股東委託表決權、受託表決權、 放棄表決權的說明	不適用。		

第九節 股份變動及股東情況

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件	股份種類及數量	
	流通股的數量	種類	數量
上述股東關聯關係或一致行動的說明			
			<p>註1：中鋁集團持有的股份數量未包含其通過附屬公司洛陽院間接持有的本公司A股股票及通過其附屬公司雲鋁國際間接持有的本公司H股股票。中鋁集團連同其附屬公司共持有本公司2,283,179,000股，其中包括2,263,684,000股A股及19,495,000股H股，佔公司總股本的77.16%。</p> <p>註2：中鋁集團之附屬公司雲鋁國際持有的本公司19,495,000股H股由香港中央結算(代理人)有限公司代為持有。</p> <p>註3：香港中央結算(代理人)有限公司持有的本公司399,476,000股H股中包含代中鋁集團之附屬公司雲鋁國際持有的19,495,000股H股。</p> <p>註4：除此之外，公司未知上述股東之間存在任何關聯關係或屬於一致行動人。</p>
表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明			不適用。

前十名股東參與轉融通業務出借股份情況

適用 不適用

第九節 股份變動及股東情況

前十名股東較上期發生變化

適用 不適用

單位：股

股東名稱(全稱)	本報告期 新增/退出	前十名股東較上期末變化情況			
		期末轉融通出借股份且 尚未歸還數量		期末股東普通賬戶、 信用賬戶持股以及 轉融通出借尚未歸還的股份數量	
		數量合計	比例(%)	數量合計	比例(%)
湯映蓮	新增	0	0	6,390,600	0.22
張超	新增	0	0	3,304,300	0.11
中國農業銀行股份有限公司— 天弘中證1000指數增強型證券投資基金	新增	0	0	2,923,400	0.10
申萬宏源證券有限公司	新增	0	0	2,833,313	0.10
交通銀行股份有限公司—廣發中證基建工程 交易型開放式指數證券投資基金	退出	298,300	0.0101	2,386,300	0.0706
李海文	退出	0	0	0	0
領航投資澳洲有限公司— 領航新興市場股指基金(交易所)	退出	0	0	1,830,300	0.0619
華泰證券股份有限公司	退出	0	0	1,017,134	0.0344

前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

適用 不適用

(四) 戰略投資者或一般法人因配售新股成為前10名股東

適用 不適用

第九節 股份變動及股東情況

(五) 主要股東於股份及相關股份之權益及淡倉

於2023年12月31日，就本公司董事所悉，以下人士(本公司董事、監事或最高行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部須予披露之權益或淡倉，或根據《證券及期貨條例》第336條規定須存置之權益登記冊的記錄，或被視為附有權利可於任何情況下在本公司股東大會投票之任何類別股本之面值中直接及或間接擁有5%或以上之權益：

股東名稱	股份類別	身份／權益性質	持有股份(股)	於相關股份 類別之概約 百分比(%) (附註1)	於總股本 之概約 百分比(%) (附註1)
中鋁集團(附註2)	A股	實益擁有人	2,176,758,534 (好倉)	85.04	73.56
		受控制法團權益	86,925,466 (好倉)	3.40	2.94
七冶建設有限責任公司	H股	實益擁有人	69,096,000 (好倉)	17.30	2.34
CNMC Trade Company Limited	H股	實益擁有人	59,225,000 (好倉)	14.83	2.00
Peaktrade Investments Ltd.	H股	實益擁有人	59,210,000 (好倉)	14.82	2.00
Leading Gain Investments Limited (附註3)	H股	另一人的代名人 (被動受託人除外)	29,612,000 (好倉)	7.41	1.00
中國西電集團公司	H股	實益擁有人	29,612,000 (好倉)	7.41	1.00
雲錫(香港)源興有限公司	H股	實益擁有人	29,612,000 (好倉)	7.41	1.00

附註1：該百分比是以本公司於2023年12月31日之已發行的相關類別股份數目／總股份數目計算。

附註2：中鋁集團於2,263,684,000股A股中擁有權益，佔本公司全部股本約76.50%。其中中鋁集團直接持有2,176,758,534股A股，佔本公司全部股本約73.56%，洛陽院為中鋁集團的全資附屬公司，並直接持有86,925,466股A股，佔本公司全部股本約2.94%。根據證券及期貨條例，中鋁集團亦因而被視為於洛陽院持有的A股中擁有權益。

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

第九節 股份變動及股東情況

四、控股股東及實際控制人情況

(一) 控股股東情況

1 法人

適用 不適用

名稱

中鋁集團

單位負責人或法定代表人

段向東

成立日期

2001年2月21日

主要經營業務

礦產資源勘查；金屬與非金屬礦產資源地質勘探；國營貿易管理貨物的進出口；出口監管倉庫經營；建設工程勘察；建設工程設計；建設工程施工；電氣安裝服務。(依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動，具體經營項目以相關部門批准文件或許可證件為準)一般項目：常用有色金屬冶煉；企業總部管理；控股公司服務；以自有資金從事投資活動；自有資金投資的資產管理服務；地質勘查技術服務；選礦；礦物洗選加工；金屬礦石銷售；有色金屬鑄造；有色金屬壓延加工；鍛件及粉末冶金製品製造；有色金屬合金製造；金屬表面處理及熱處理加工；有色金屬合金銷售；高性能有色金屬及合金材料銷售；新型金屬功能材料銷售；技術服務、技術開發、技術諮詢、技術交流、技術轉讓、技術推廣；新材料技術研發；進出口代理；貿易經紀；國內貿易代理；離岸貿易經營；工程管理服務；土石方工程施工；地質勘查專用設備製造；建築工程用機械製造；冶金專用設備製造；工程和技术研究和試驗發展；通用設備製造(不含特種設備製造)；環境保護專用設備製造；礦山機械製造；金屬加工機械製造；專用設備製造(不含許可類專業設備製造)；金屬結構製造；普通機械設備安裝服務；工程技術服務(規劃管理、勘察、設計、監理除外)；技術進出口；新材料技術推廣服務；工程造價諮詢業務；對外承包工程；工業設計服務；石墨及碳素製品製造；石墨及碳素製品銷售。

第九節 股份變動及股東情況

名稱	中鋁集團
報告期內控股和參股的其他境內外上市公司的股權情況	<p>截至2023年12月31日，除本公司外，中鋁集團控股和參股的其他境內外上市公司包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 中鋁集團及其附屬公司合計持有中國鋁業(上交所、聯交所上市公司，上交所股票代碼601600、聯交所股票代碼02600)32.29%股權。中鋁集團通過中國鋁業之附屬公司中鋁寧夏能源集團有限公司間接持有寧夏銀星能源股份有限公司(深圳證券交易所上市公司，股票代碼000862)40.23%的股權。 2. 中鋁集團通過其附屬公司雲南銅業(集團)有限公司間接持有雲南銅業股份有限公司(深圳證券交易所上市公司，股票代碼000878)31.82%的股權。 3. 中鋁集團通過其附屬公司雲冶集團和中國鋁業分別間接持有雲南鋁業股份有限公司(深圳證券交易所上市公司，股票代碼000807)13.00%的股權和29.10%的股權。 4. 中鋁集團通過其附屬公司雲冶集團間接持有雲南馳宏鋅鋇股份有限公司(上交所上市公司，股票代碼600497)38.19%的股權。
其他情況說明	無

2 自然人

適用 不適用

3 公司不存在控股股東情況的特別說明

適用 不適用

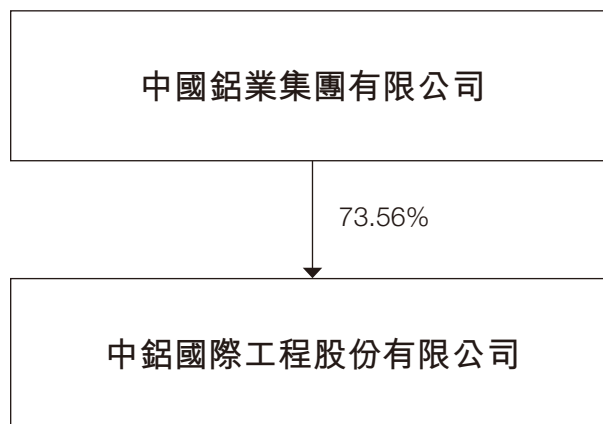
第九節 股份變動及股東情況

4 報告期內控股股東變更情況的說明

適用 不適用

5 公司與控股股東之間的產權及控制關係的方框圖

適用 不適用



(二) 實際控制人情況

1 法人

適用 不適用

本公司實際控制人為國務院國有資產監督管理委員會。

2 自然人

適用 不適用

3 公司不存在實際控制人情況的特別說明

適用 不適用

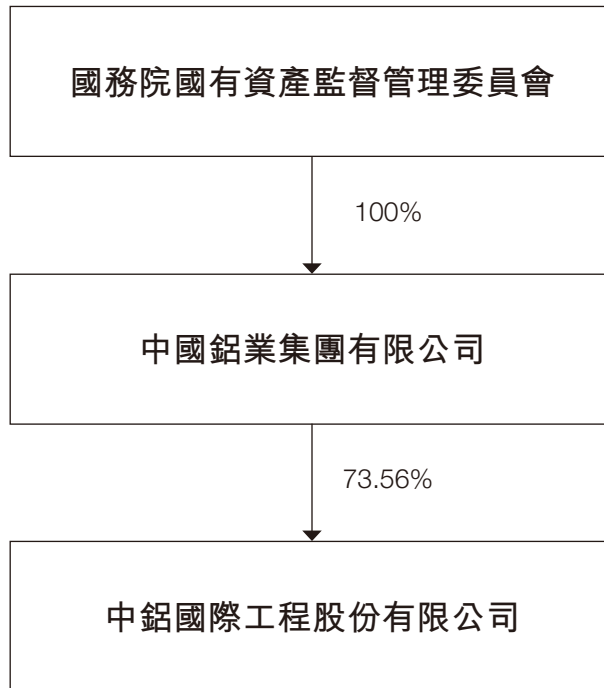
4 報告期內公司控制權發生變更的情況說明

適用 不適用

第九節 股份變動及股東情況

5 公司與實際控制人之間的產權及控制關係的方框圖

適用 不適用



6 實際控制人通過信託或其他資產管理方式控制公司

適用 不適用

(三) 控股股東及實際控制人其他情況介紹

適用 不適用



第九節 股份變動及股東情況

五、公司控股股東或第一大股東及其一致行動人累計質押股份數量佔其所持公司股份數量比例達到**80%**以上

適用 不適用

六、其他持股在百分之十以上的法人股東

適用 不適用

七、股份限制減持情況說明

適用 不適用

八、股份回購在報告期的具體實施情況

適用 不適用

九、優先購買權、股份期權安排

本公司的公司章程及中國法律並無要求本公司按持股比例向現有股東呈請發售新股的優先購買權的規定。

第十節 優先股相關情況

適用 不適用

第十一節 債券相關情況

一、企業債券、公司債券和非金融企業債務融資工具

適用 不適用

(一) 企業債券

適用 不適用

(二) 公司債券

適用 不適用

(三) 銀行間債券市場非金融企業債務融資工具

適用 不適用

1. 非金融企業債務融資工具基本情況

單位：千元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息方式	交易場所	投資者 適當性安排 (如有)	是否存在 終止上市 交易的風險	
中鋁國際2023年 第一期永續中票	23中鋁國工 MTN001	102382877	2023/10/27	2023/10/27	2025/10/27	1,500,000	4.17	每年付息一次	銀行間市場	無	競價、 報價、 詢價和 協議	否
中鋁國際2023年 第二期永續中票	23中鋁國工 MTN002	102383165	2023/11/24	2023/11/24	2025/11/24	1,300,000	3.77	每年付息一次	銀行間市場	無	競價、 報價、 詢價和 協議	否

公司對債券終止上市交易風險的應對措施

適用 不適用

逾期未償還債券

適用 不適用

報告期內債券付息兌付情況

適用 不適用

第十一節 債券相關情況

2. 發行人或投資者選擇權條款、投資者保護條款的觸發和執行情況

適用 不適用

3. 為債券發行及存續期業務提供服務的中介機構

中介機構名稱	辦公地址	簽字會計師姓名	聯繫人	聯繫電話
致同會計師事務所	北京市朝陽區 建國門外大街22號 塞特廣場5層	李揚、黃志斌	李揚	13691038358

上述中介機構發生變更的情況

適用 不適用

4. 報告期末募集資金使用情況

適用 不適用

單位：千元 幣種：人民幣

債券名稱	募集資金總金額	已使用金額	未使用金額	募集資金專項 賬戶運作情況 (如有)	募集資金違規 使用的整改情況 (如有)	是否與募集
						說明書承諾的 用途、使用計劃 及其他約定一致
23中鋁國工MTN001	1,500,000	1,500,000	0	-	-	是
23中鋁國工MTN002	1,300,000	1,300,000	0	-	-	是

募集資金用於建設項目的進展情況及運營效益

適用 不適用



第十一節 債券相關情況

報告期內變更上述債券募集資金用途的說明

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

5. 信用評級結果調整情況

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

6. 擔保情況、償債計劃及其他償債保障措施在報告期內的執行和變化情況及其影響

適用 不適用

7. 非金融企業債務融資工具其他情況的說明

適用 不適用

第十一節 債券相關情況

(四) 公司報告期內合併報表範圍虧損超過上年末淨資產10%

適用 不適用

虧損情況

虧損原因

對公司生產經營和償債能力的影響

壞賬計提

暫無影響

(五) 報告期末除債券外的有息債務逾期情況

適用 不適用

(六) 報告期內違反法律法規、公司章程、信息披露事務管理制度規定的情況以及債券募集說明書約定或承諾的情況對債券投資者權益的影響

適用 不適用

第十一節 債券相關情況

(七) 截至報告期末公司近2年的會計數據和財務指標

適用 不適用

單位：千元幣 種：人民幣

主要指標	2023年	2022年	本期比上年同期	
			增減(%)	變動原因
歸屬於上市公司股東的 扣除非經常性損益的 淨利潤	-3,010,338	-425,640	不適用	本年度虧損
流動比率	1.20	1.23	-0.03	-
速動比率	1.11	1.14	-0.03	-
資產負債率(%)	82.28	77.94	4.34	本年度虧損
EBITDA全部債務比	不適用	0.06	不適用	-
利息保障倍數	不適用	1.58	不適用	-
現金利息保障倍數	1.81	1.06	0.75	經營淨現金流同比增加， 利息支出同比減少。
EBITDA利息保障倍數	不適用	2.18	不適用	-
貸款償還率(%)	100	100	0.00	-
利息償付率(%)	100	100	0.00	-

二、可轉換公司債券情況

適用 不適用

第十二節 財務報告



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

審計報告

致同審字(2024)第110A006032號

中鋁國際工程股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了中鋁國際工程股份有限公司(以下簡稱中鋁國際)財務報表，包括2023年12月31日的合併及公司資產負債表，2023年度的合併及公司利潤表、合併及公司現金流量表、合併及公司股東權益變動表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了中鋁國際2023年12月31日的合併及公司財務狀況以及2023年度的合併及公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於中鋁國際，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

第十二節 財務報告

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

(一) 工程施工合同的收入確認

相關信息披露詳見財務報表附註三、27和附註五、47。

1、 事項描述

中鋁國際收入主要來源於工程施工業務。於2023年度中鋁國際實現的工程施工合同的收入為16,887,260千元，佔營業收入的比例為75.60%。中鋁國際提供的工程施工服務屬於在某一時段內履行的履約義務，中鋁國際管理層(以下簡稱管理層)根據工程項目的合同預算對預計總收入和預計總成本進行合理估計以確定履約進度並於合同執行過程中持續進行評估和修訂，履約進度的確定主要依賴管理層的重大估計和判斷。因此，我們將工程施工合同的收入確認作為關鍵審計事項。

2、 審計應對

我們對工程施工合同的收入確認主要執行了以下審計程序：

- (1) 瞭解、評估並測試了與工程施工業務相關的關鍵內部控制的設計和運行有效性；
- (2) 抽樣選取工程項目，檢查預計總收入和預計總成本金額與其所依據的工程項目合同和成本預算等是否一致，評價管理層所作估計是否合理、依據是否充分；
- (3) 抽樣檢查已發生的實際成本，檢查相關支持性證據；

第十二節 財務報告

- (4) 抽樣選取工程項目，重新計算期末的履約進度，核對賬面確認數據的準確性；
- (5) 對重大工程施工合同的毛利率的變動情況執行分析程序；
- (6) 抽樣選取重大工程項目，結合應收賬款函證，向主要客戶函證了期末已完成工程量，以確認工程施工合同收入的真實性和完整性；
- (7) 抽樣選取重大工程項目，對工程形象進度進行現場查看，詢問工程管理部門，並與賬面記錄的履約進度進行比較，對異常偏差瞭解其原因並執行進一步檢查；
- (8) 對本年發生的履約成本進行抽樣測試，核對至採購合同、材料領用單據及勞務成本記錄等支持性文件，並執行履約成本的截止性測試。

(二) 應收賬款預期信用損失及合同資產減值準備的計提

相關信息披露詳見財務報表附註三、11、37和附註五、合併財務報表項目附註五、4、9。

1、 事項描述

截至2023年末，中鋁國際應收賬款和合同資產賬面餘額分別為18,813,931千元、8,189,193千元，已計提的壞賬準備分別為3,699,181千元和資產減值準備1,467,937千元。

應收賬款預期信用損失與合同資產減值準備的計提涉及管理層運用重大會計估計和職業判斷，對財務報表具有重大影響。因此，我們將應收賬款預期信用減值損失及合同資產減值準備的計提作為關鍵審計事項。

第十二節 財務報告

2、 審計應對

我們對應收賬款預期信用損失及合同資產減值準備的計提主要執行了以下審計程序：

- (1) 瞭解、評價並測試與了應收賬款信用減值損失及合同資產減值準備計提相關的關鍵內部控制的設計和運行有效性；
- (2) 對於以信用風險特徵為依據採用遷徙率模型確定預期信用損失率的應收賬款與合同資產，評價管理層的組合劃分以及確定預期信用損失率模型的合理性；
- (3) 檢查了管理層對應收款項預期信用損失與合同資產減值準備進行評估的相關考慮及客觀證據，並且對管理層確定的期末預期信用損失率執行了重新計算；
- (4) 對於單獨確定預期信用損失和資產減值準備的應收款項與合同資產，選取樣本覆核管理層基於客戶的財務狀況或資信狀況、歷史付款率以及對未來經濟狀況的預測等對預計未來可獲得的現金流量所做評估的依據及合理性；
- (5) 覆核了應收賬款、合同資產賬齡劃分的準確性；
- (6) 對合同資產減值準備的會計估計變更進行評價，計算變更後的減值準備與變更前的差異，瞭解變更的原因並覆核會計估計變更披露的充分性和恰當性。

第十二節 財務報告

四、其他信息

中鋁國際管理層對其他信息負責。其他信息包括中鋁國際2023年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、管理層和治理層對財務報表的責任

中鋁國際管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估中鋁國際的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算中鋁國際、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督中鋁國際的財務報告過程。

第十二節 財務報告

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對中鋁國際的持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致中鋁國際不能持續經營。

第十二節 財務報告

- (5) 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (6) 就中鋁國際中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

致同會計師事務所
(特殊普通合伙)

中國註冊會計師 黃志斌
(項目合夥人)

中國•北京

中國註冊會計師 李楊

二〇二四年三月二十八日

第十二節 財務報告

合併資產負債表

2023年12月31日

編製單位：中鋁國際工程股份有限公司

金額單位：千元

項目	附註	期末餘額	期初餘額
流動資產：			
貨幣資金	五、1	4,061,290	7,673,528
交易性金融資產	五、2	700,506	
應收票據	五、3	223,057	6,450
應收賬款	五、4	15,114,750	15,265,039
應收款項融資	五、5	453,487	690,553
預付款項	五、6	509,994	474,058
其他應收款	五、7	1,352,121	2,477,445
其中：應收利息	五、7	4,830	2,685
應收股利	五、7	21,462	8,125
存貨	五、8	2,229,446	2,854,954
合同資產	五、9	6,721,256	7,861,558
一年內到期的非流動資產	五、10	171,605	396,417
其他流動資產	五、11	578,468	482,277
流動資產合計		32,115,980	38,182,279
非流動資產：			
長期應收款	五、12	1,680,909	1,743,974
長期股權投資	五、13	754,306	750,758
其他權益工具投資	五、14	49,248	57,167
投資性房地產	五、15	766,966	574,943
固定資產	五、16	2,409,495	2,313,141
在建工程	五、17	76,590	195,715
使用權資產	五、18	39,680	11,552
無形資產	五、19	1,314,681	1,263,638
開發支出	五、20	4,716	3,823
商譽	五、21	875	875
長期待攤費用	五、22	33,689	43,226
遞延所得稅資產	五、23	1,205,680	1,017,907
其他非流動資產	五、24	490,988	1,233,220
其中：特准儲備物資			
非流動資產合計		8,827,823	9,209,939
資產總計		40,943,803	47,392,218

第十二節 財務報告

項目	附註	期末餘額	期初餘額
流動負債：			
短期借款	五、25	1,343,848	4,184,225
應付票據	五、26	3,837,044	3,396,337
應付賬款	五、27	12,552,196	12,668,378
預收款項	五、28	1,613	
合同負債	五、29	4,137,373	3,558,738
應付職工薪酬	五、30	234,078	210,506
應交稅費	五、31	163,013	216,321
其他應付款	五、32	1,539,677	1,878,301
其中：應付利息			
應付股利		31,201	2,409
一年內到期的非流動負債	五、33	1,424,748	3,137,365
其他流動負債	五、34	1,576,228	1,723,137
流動負債合計		26,809,818	30,973,308
非流動負債：			
長期借款	五、35	6,179,831	5,257,000
租賃負債	五、36	26,128	8,534
長期應付款	五、37	1,069	1,480
長期應付職工薪酬	五、38	521,152	562,411
遞延收益	五、39	79,662	61,250
遞延所得稅負債	五、23	71,643	72,247
非流動負債合計		6,879,485	5,962,922
負債合計		33,689,303	36,936,230



第十二節 財務報告

項目	附註	期末餘額	期初餘額
股東權益：			
股本	五、40	2,959,067	2,959,067
其他權益工具	五、41	4,741,920	2,433,685
其中：優先股			
永續債		4,741,920	2,433,685
資本公積	五、42	898,789	919,257
其他綜合收益	五、43	152,900	170,071
專項儲備	五、44	218,980	219,378
盈餘公積	五、45	229,735	229,735
未分配利潤	五、46	-2,184,850	599,235
歸屬於母公司股東權益合計		7,016,541	7,530,428
少數股東權益		237,959	2,925,560
股東權益合計		7,254,500	10,455,988
負債和股東權益總計		40,943,803	47,392,218

企業負責人：李宜華

主管會計工作負責人：趙紅梅

會計機構負責人：曹多林

第十二節 財務報告

公司資產負債表

2023年12月31日

編製單位：中鋁國際工程股份有限公司

金額單位：千元

項目	附註	期末餘額	期初餘額
流動資產：			
貨幣資金		2,015,895	3,093,788
交易性金融資產		700,506	
應收賬款	十四、1	1,305,360	910,786
應收款項融資		35,923	26,490
預付款項		208,265	147,162
其他應收款	十四、2	5,715,378	6,707,654
其中：應收利息	十四、2	356,888	346,631
應收股利	十四、2	786,857	660,029
存貨		2,154	2,402
合同資產		282,873	659,765
一年內到期的非流動資產		330,798	395,000
其他流動資產		201,133	73,763
流動資產合計		10,798,285	12,016,810
非流動資產：			
長期應收款		2,130,358	567,492
長期股權投資	十四、3	8,523,097	7,578,995
固定資產		133,576	68,528
無形資產		123,185	128,660
開發支出		3,823	3,823
長期待攤費用			373
遞延所得稅資產		117,535	135,805
非流動資產合計		11,031,574	8,483,676
資產總計		21,829,859	20,500,486

第十二節 財務報告

項目	附註	期末餘額	期初餘額
流動負債：			
短期借款		880,000	1,901,743
應付票據		626,231	367,392
應付賬款		1,662,346	1,508,926
合同負債		882,994	1,165,705
應付職工薪酬		17,317	3,992
應交稅費		13,704	26,321
其他應付款		3,556,410	2,013,186
其中：應付股利		28,792	
一年內到期的非流動負債		1,257,500	3,081,948
其他流動負債		1,823	3,318
流動負債合計		8,898,325	10,072,531
非流動負債：			
長期借款		4,083,018	3,770,100
長期應付職工薪酬		3,496	3,533
非流動負債合計		4,086,514	3,773,633
負債合計		12,984,839	13,846,164

第十二節 財務報告

項目	附註	期末餘額	期初餘額
股東權益：			
股本		2,959,067	2,959,067
其他權益工具		4,741,920	2,433,685
其中：優先股			
永續債		4,741,920	2,433,685
資本公積		1,133,916	1,146,631
減：庫存股			
其他綜合收益		12,328	12,210
專項儲備		4	33
盈餘公積		229,735	229,735
未分配利潤		-231,950	-127,039
股東權益合計		8,845,020	6,654,322
負債和股東權益總計		21,829,859	20,500,486

企業負責人：李宜華

主管會計工作負責人：趙紅梅

會計機構負責人：曹多林

第十二節 財務報告

合併利潤表

2023年度

編製單位：中鋁國際工程股份有限公司

金額單位：千元

項目	附註	本期金額	上期金額
一、營業總收入		22,337,171	23,697,329
其中：營業收入	五、47	22,337,171	23,697,329
二、營業總成本		22,973,935	23,176,709
其中：營業成本	五、47	20,379,851	20,673,212
稅金及附加	五、48	115,686	115,733
銷售費用	五、49	141,094	119,273
管理費用	五、50	1,134,733	1,069,077
研發費用	五、51	943,309	912,066
財務費用	五、52	259,262	287,348
其中：利息費用		399,698	493,886
利息收入		136,495	168,585
加：其他收益	五、53	3,831	3,665
投資收益(損失以「-」號填列)	五、54	38,452	163,221
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	五、55	506	
信用減值損失(損失以「-」號填列)	五、56	-519,566	-364,250
資產減值損失(損失以「-」號填列)	五、57	-1,834,840	-25,537
資產處置收益(損失以「-」號填列)	五、58	-1,967	841
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		-2,950,348	298,560
加：營業外收入	五、59	33,215	31,444
減：營業外支出	五、60	27,764	45,029
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		-2,944,897	284,975
減：所得稅費用	五、61	-110,871	80,142
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-2,834,026	204,833
(一) 按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司所有者的淨利潤		-2,657,963	112,458
2. 少數股東損益		-176,063	92,375
(二) 按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤		-2,834,026	204,833
2. 終止經營淨利潤			

第十二節 財務報告

項目	附註	本期金額	上期金額
六、其他綜合收益的稅後淨額		-16,535	66,957
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	五、43	-17,171	68,231
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		-9,687	-6,265
1. 重新計量設定受益計劃變動額		-2,996	-8,224
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動		-6,691	1,959
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		-7,484	74,496
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備 (現金流量套期損益的有效部分)			
6. 外幣財務報表折算差額		-7,484	74,496
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		636	-1,274
七、綜合收益總額		-2,850,561	271,790
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		-2,675,134	180,689
歸屬於少數股東的綜合收益總額		-175,427	91,101
八、每股收益：			
基本每股收益	十五、2	-0.8982	-0.0036
稀釋每股收益			

企業負責人：李宜華

主管會計工作負責人：趙紅梅

會計機構負責人：曹多林

第十二節 財務報告

公司利潤表

2023年度

編製單位：中鋁國際工程股份有限公司

金額單位：千元

項目	附註	本期金額	上期金額
一、營業總收入		1,994,902	879,240
其中：營業收入	十四、4	1,994,902	879,240
二、營業總成本		2,388,849	1,067,037
其中：營業成本	十四、4	1,827,778	709,661
税金及附加		7,777	9,453
銷售費用		47,017	31,262
管理費用		195,908	151,653
研發費用		68,351	55,709
財務費用		242,018	109,299
其中：利息費用		309,290	321,129
利息收入		35,731	193,883
匯兌淨損失(淨收益以「-」號填列)		-61,897	-41,201
加：其他收益		567	603
投資收益(損失以「-」號填列)	十四、5	402,452	348,401
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		14,440	7,687
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			16,532
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		506	
信用減值損失(損失以「-」號填列)		117,199	6,920
資產減值損失(損失以「-」號填列)		-88,426	-95,374
資產處置收益(損失以「-」號填列)		47	288
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		38,398	73,041
加：營業外收入		1,468	1,345
其中：政府補助			
減：營業外支出		230	2,811
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		39,636	71,575
減：所得稅費用		18,425	18,964

第十二節 財務報告

項目	附註	本期金額	上期金額
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		21,211	52,611
(一) 按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤		21,211	52,611
2. 終止經營淨利潤			
六、其他綜合收益的稅後淨額		118	161
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		118	161
1. 重新計量設定受益計劃變動額		118	161
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 外幣財務報表折算差額			
七、綜合收益總額		21,329	52,772

企業負責人：李宜華

主管會計工作負責人：趙紅梅

會計機構負責人：曹多林

第十二節 財務報告

合併現金流量表

2023年度

編製單位：中鋁國際工程股份有限公司

金額單位：千元

項目	附註	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		22,071,210	22,976,587
收到的稅費返還		91,265	62,301
收到其他與經營活動有關的現金	五、62	180,027	321,467
經營活動現金流入小計		22,342,502	23,360,355
二、投資活動產生的現金流量：			
購買商品、接受勞務支付的現金		17,473,268	18,531,380
支付給職工及為職工支付的現金		2,587,356	2,381,396
支付的各項稅費		814,720	823,447
支付其他與經營活動有關的現金	五、62	744,493	1,099,262
經營活動現金流出小計		21,619,837	22,835,485
經營活動產生的現金流量淨額	五、63	722,665	524,870
三、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			120,268
取得投資收益收到的現金		8,923	63,067
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		21,479	1,346
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		815,776	19,629
收到其他與投資活動有關的現金	五、62		7,648
投資活動現金流入小計		846,178	211,958
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		51,581	4,462,448
投資支付的現金		700,000	
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			70,557
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		751,581	4,533,005
投資活動產生的現金流量淨額		94,597	-4,321,047

第十二節 財務報告

項目	附註	本期金額	上期金額
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			2,588,000
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			2,588,000
取得借款收到的現金		7,366,040	11,392,369
收到其他與籌資活動有關的現金	五、62	2,800,000	2,500,000
籌資活動現金流入小計		10,166,040	16,480,369
<hr/>			
償還債務支付的現金		10,996,141	9,143,419
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		576,714	965,611
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		1,475	122,740
償還永續債支付的現金		2,960,710	2,500,000
支付其他與籌資活動有關的現金	五、62	44,764	4,381
籌資活動現金流出小計		14,578,329	12,613,411
<hr/>			
籌資活動產生的現金流量淨額		-4,412,289	3,866,958
<hr/>			
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		77,267	40,164
<hr/>			
五、現金及現金等價物淨增加額	五、63	-3,517,760	110,945
加：期初現金及現金等價物餘額	五、63	6,857,364	6,746,419
<hr/>			
六、期末現金及現金等價物餘額	五、63	3,339,604	6,857,364

企業負責人：李宜華

主管會計工作負責人：趙紅梅

會計機構負責人：曹多林

第十二節 財務報告

公司現金流量表

2023年度

編製單位：中鋁國際工程股份有限公司

金額單位：千元

項目	附註	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		1,729,207	1,948,833
收到的稅費返還		37,655	
收到其他與經營活動有關的現金		645,045	444,081
經營活動現金流入小計		2,411,907	2,392,914
二、投資活動產生的現金流量：			
購買商品、接受勞務支付的現金		1,439,632	2,354,077
支付給職工及為職工支付的現金		326,394	254,808
支付的各項稅費		40,259	64,959
支付其他與經營活動有關的現金		590,830	219,006
經營活動現金流出小計		2,397,115	2,892,850
經營活動產生的現金流量淨額		14,792	-499,936
三、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		4,011,884	3,538,877
取得投資收益收到的現金		128,572	172,203
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		162	304
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		68,137	531,842
收到其他與投資活動有關的現金		96,943	36,627
投資活動現金流入小計		4,305,698	4,279,853
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		2,182	371
投資支付的現金		6,134,252	2,974,483
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			547,602
支付其他與投資活動有關的現金		424,234	550,000
投資活動現金流出小計		6,560,668	4,072,456
投資活動產生的現金流量淨額		-2,254,970	207,397

第十二節 財務報告

項目	附註	本期金額	上期金額
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款收到的現金		4,360,000	7,143,120
收到其他與籌資活動有關的現金		4,586,368	2,500,000
籌資活動現金流入小計		8,946,368	9,643,120
<hr/>			
償還債務支付的現金		6,889,032	5,752,499
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		365,949	417,227
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
償還永續債支付的現金		500,000	2,500,000
支付其他與籌資活動有關的現金		35,091	14,100
籌資活動現金流出小計		7,790,072	8,683,826
<hr/>			
籌資活動產生的現金流量淨額		1,156,296	959,294
<hr/>			
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-561	33,601
<hr/>			
五、現金及現金等價物淨增加額		-1,084,443	700,356
加：期初現金及現金等價物餘額		3,079,759	2,379,403
<hr/>			
六、期末現金及現金等價物餘額		1,995,316	3,079,759

企業負責人：李宜華

主管會計工作負責人：趙紅梅

會計機構負責人：曹多林

第十二節 財務報告

合併股東權益變動表

2023年度

編製單位：中鋁國際工程股份有限公司

金額單位：千元

項目	錦興祥公司股東權益							股東權益合計
	股本	其他權益工具	資本公積	盈餘公積	專項儲備	未分配利潤	小計	
一、上年年末餘額	2,959,067	2,433,685	919,257	229,735	219,378	599,235	7,530,428	10,455,988
加：會計政策變更								
前期差錯更正								
同一控制下企業合併								
二、本年年初餘額	2,959,067	2,433,685	919,257	229,735	219,378	599,235	7,530,428	10,455,988
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)		2,308,235	-20,468		-938	-2,784,085	-3,201,488	-3,201,488
(一) 綜合收益總額						-2,857,963	-2,857,963	-2,857,963
(二) 股東投入和減少資本		2,308,235	-20,468				2,287,767	-172,943
1. 股東投入的普通股/減少								
2. 其他權益工具持有者投入資本								
3. 股份支付計入股東權益的金額		2,295,520					2,295,520	-165,190
4. 其他		12,715	-20,468				-7,753	-7,753
(三) 專項儲備提取和使用					-938		-938	3,898
1. 提取專項儲備					219,549		219,549	246,474
2. 使用專項儲備					-219,947		-219,947	-942,576
(四) 利潤分配						-126,122	-126,122	-181,882
1. 提取盈餘公積								
其中：法定公積金								
任意公積金								
2. 對股東的分配								
3. 其他								
(五) 股東權益內部結構								
1. 資本公積轉增資本								
2. 盈餘公積轉增資本								
3. 盈餘公積彌補虧損								
4. 設定受益計劃變動結轉留存收益								
5. 其他綜合收益結轉留存收益								
6. 其他								
四、本年年末餘額	2,959,067	4,741,920	898,789	229,735	218,980	-2,184,850	7,016,541	7,254,500

第十二節 財務報告

項目	上海全線							股東權益合計		
	歸屬於公司股東權益									
	股本	其他權益工具	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤		小計	少數股東權益
	優先股	其他權益工具	永備債	其他						
一、上年年末餘額	2,959,067	2,498,585	875,797	124,408	159,810	224,474	794,977	7,637,118	8,878,064	16,515,182
加：會計政策變更							660	660	313	973
前期差錯更正										
同一控制下企業合併										
二、本年初餘額	2,959,067	2,498,585	100,500	-22,568	159,810	224,474	-180,333	-102,401	-48,057	-150,458
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)			976,297	101,840	159,810	224,474	615,304	7,555,377	8,630,320	16,365,697
(一) 綜合收益總額		-64,900	-57,040	88,231	59,568	5,261	-16,069	-4,949	-5,904,760	-5,909,709
(二) 股東投入和減少資本		-64,900	288	88,231			112,458	180,689	91,101	271,790
1. 股東投入的普通股/減少										
2. 其他權益工具持有者投入資本										
3. 股份支付計入股東權益的金額										
4. 其他			288	88,231				-64,632	-5,880,232	-5,944,864
(三) 專項儲備提取和使用									2,586,000	2,586,000
1. 提取專項儲備								288	10,178	10,446
2. 使用專項儲備					59,568			59,568	7,093	66,661
(四) 利潤分配					307,615			307,615	30,628	338,243
1. 提取盈餘公積										
其中：法定公積金										
任意公積金										
2. 對股東的分配										
3. 其他										
(五) 股東權益內部結構										
1. 資本公積轉增資本										
2. 盈餘公積轉增資本										
3. 盈餘公積轉增備										
4. 設定受益計劃變動結轉留存收益										
5. 其他綜合收益結轉留存收益										
6. 其他										
四、本年年末餘額	2,959,067	2,453,685	919,257	170,071	219,378	229,735	589,235	7,530,428	2,925,560	10,455,988

企業負責人：李宜華

主管會計工作負責人：趙紅梅

會計機構負責人：曹多林

第十二節 財務報告

公司股東權益變動表

2023年度

編製單位：中鋁國際工程股份有限公司

金額單位：千元

項目	股本		其他權益工具		資本公積	減：庫存股	本年盈餘	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
	優先股	普通股	永續債	其他								
一、上年年末餘額	2,959,067		2,433,685		1,146,631		12,210	12,210	33	229,735	-127,039	6,654,322
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
其他												
二、本年年初餘額	2,959,067		2,433,685		1,146,631		12,210	12,210	33	229,735	-127,039	6,654,322
三、本年年末餘額			2,308,235		-12,715		118	118	-29		-104,911	2,190,698
(一) 綜合收益總額							118	118			21,211	21,329
(二) 股東投入和減少資本			2,295,520									2,295,520
1. 股東投入的普通股												
2. 其他權益工具持有者投入資本												
3. 股份支付計入股東權益的金額												
4. 其他			2,295,520									2,295,520
(三) 專項儲備提取和使用									-29			-29
1. 提取專項儲備									539			539
2. 使用專項儲備									-568			-568
(四) 利潤分配					-12,715						-126,122	-126,122
1. 提取盈餘公積			12,715									
其中：法定公積金												
任意公積金												
2. 對股東的分配					-12,715						-126,122	-126,122
3. 其他												
(五) 股東權益內部結轉												
1. 資本公積轉增資本												
2. 盈餘公積轉增資本												
3. 盈餘公積彌補虧損												
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益												
5. 其他綜合收益結轉留存收益												
6. 其他												
四、本年年末餘額	2,959,067		4,741,920		1,133,916		12,328	12,328	4	229,735	-231,950	8,645,020

第十二節 財務報告

項目	股本			其他權益工具		上年金額		專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
	優先股	其他權益工具	永續債	其他	資本公積	源：庫存股	其他綜合收益				
一、上年年末餘額	2,959,067		2,498,585		1,190,697		12,050	-23	224,474	-51,200	6,833,650
加：會計政策變更											
前期差額更正											
其他											
二、本年年初餘額	2,959,067		2,498,585		1,190,697		12,050	-23	224,474	-51,200	6,833,650
三、本年期變動金額(減少以「-」號填列)			-64,900		-44,066		160	56	5,261	-75,839	-179,328
(一)綜合收益總額						160				52,611	52,771
(二)股東投入和減少資本			-44,066		-44,066						-44,066
1. 股東投入的普通股											
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入股東權益的金額											
4. 其他					-44,066						-44,066
(三)專項儲備提取和使用								56			56
1. 提取專項儲備								880			880
2. 使用專項儲備								-824			-824
(四)利潤分配			-64,900						5,261	-128,450	-188,089
1. 提取盈餘公積									5,261	-5,261	
其中：法定公積金									5,261	-5,261	
任意公積金											
2. 對股東的分配											
3. 其他			-64,900								
(五)股東權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本											
2. 盈餘公積轉增資本											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
四、本年年末餘額	2,959,067		2,433,685		1,146,631		12,210	33	229,735	-127,039	6,654,322

企業負責人：李宜華

主管會計工作負責人：趙紅梅

會計機構負責人：曹多林

第十二節 財務報告

財務報表附註

一、公司基本情況

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

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

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

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

根據中國證券監督管理委員會「證監許可[2018]934號」文《關於核准中鋁國際工程股份有限公司首次公開發行股票的批覆》的核准,股票簡稱「中鋁國際」,股票代碼「601068」。本公司於2018年8月27日向社會公開發行人民幣普通股29,590.6667萬股(每股面值1元),增加註冊資本人民幣295,906,667元,變更後的註冊資本為人民幣2,959,066,667元。

第十二節 財務報告

一、公司基本情況(續)

中鋁國際註冊地址為中國北京市海淀區杏石口路99號C座，統一社會信用代碼為911100007109323200。本公司所處行業：建築業。本公司經營範圍：工程技術及設計諮詢、工程建設及安裝、裝備製造以及貿易業務。

中鋁國際最終控制方為中國鋁業集團有限公司。

本財務報表及財務報表附註業經本公司第四屆董事會第19次會議於2024年3月28日決議批准。

二、財務報表的編製基礎

本財務報表按照財政部發佈的企業會計準則及其應用指南、解釋及其他有關規定(統稱：「企業會計準則」)編製。此外，本公司還按照中國證監會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定(2023年修訂)》披露有關財務信息。

本財務報表以持續經營為基礎列報。

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



第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計

1、 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2023年12月31日的合併及公司財務狀況以及2023年度的合併及公司經營成果和合併及公司現金流量等有關信息。

2、 會計期間

本公司會計期間採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 營業週期

本公司的營業週期為12個月。

4、 記賬本位幣

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

5、重要性標準確定方法和選擇依據

項目	重要性標準
重要的單項計提壞賬準備的應收款項	超過淨資產的1%
本期重要的應收款項核銷	大於1,000萬元
轉回或收回金額重要的壞賬準備	大於2,000萬元
賬齡超過一年的重要預付款項	大於1,000萬元
重要的在建工程	大於1,000萬元
重要的聯營企業	大於5,000萬元
重要的子公司	子公司總資產佔集團 總資產5%以上
賬齡超過一年的重要的合同負債	大於1,000萬元
賬齡超過一年的重要的其他應付款	大於1,000萬元
重大訴訟	標的大於5,000萬元

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

6、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

(1) 同一控制下的企業合併

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

通過多次交易分步實現同一控制下的企業合併

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

6、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

(2) 非同一控制下的企業合併

對於非同一控制下的企業合併，合併成本為購買日為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值。在購買日，取得的被購買方的資產、負債及或有負債按公允價值確認。

對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽，按成本扣除累計減值準備進行後續計量；對合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，經覆核後計入當期損益。

通過多次交易分步實現非同一控制下的企業合併

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

6、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

(3) 企業合併中有關交易費用的處理

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

7、控制的判斷標準和合併財務報表編製方法

(1) 控制的判斷標準

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制，是指本公司擁有對被投資單位的權力，通過參與被投資單位的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資單位的權力影響其回報金額。當相關事實和情況的變化導致對控制定義所涉及的相關要素發生變化時，本公司將進行重新評估。

在判斷是否將結構化主體納入合併範圍時，本公司綜合所有事實和情況，包括評估結構化主體設立目的和設計、識別可變回報的類型、通過參與其相關活動是否承擔了部分或全部的回報可變性等的基礎上評估是否控制該結構化主體。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

7、控制的判斷標準和合併財務報表編製方法(續)

(2) 合併財務報表的編製方法

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

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

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

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

7、控制的判斷標準和合併財務報表編製方法(續)

(3) 購買子公司少數股東股權

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

(4) 喪失子公司控制權的處理

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

與原有子公司的股權投資相關的其他綜合收益應當在喪失控制權時採用與原有子公司直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，與原有子公司相關的涉及權益法核算下的其他所有者權益變動應當在喪失控制權時轉入當期損益。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

8、合營安排的分類及共同經營的會計處理方法

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

(1) 共同經營

共同經營是指本公司享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。

本公司確認與共同經營中利益份額相關的下列項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理：

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

(2) 合營企業

合營企業是指本公司僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本公司按照長期股權投資有關權益法核算的規定對合營企業的投資進行會計處理。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

9、現金及現金等價物的確定標準

現金是指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物，是指本公司持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

10、外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣業務

本公司發生外幣業務，按交易發生日的即期匯率折算為記賬本位幣金額。

資產負債表日，對外幣貨幣性項目，採用資產負債表日即期匯率折算。因資產負債表日即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，計入當期損益；對以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算；對以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，根據非貨幣性項目的性質計入當期損益或其他綜合收益。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

10、外幣業務和外幣報表折算(續)

(2) 外幣財務報表的折算

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

利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。

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

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

處置境外經營並喪失控制權時，將資產負債表中股東權益項目下列示的、與該境外經營相關的外幣報表折算差額，全部或按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融資產，並形成其他方的金融負債或權益工具的合同。

(1) 金融工具的確認和終止確認

本公司於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

金融資產滿足下列條件之一的，終止確認：

- ① 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；
- ② 該金融資產已轉移，且符合下述金融資產轉移的終止確認條件。

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

以常規方式買賣金融資產，按交易日進行會計確認和終止確認。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

11、金融工具(續)

(2) 金融資產分類和計量

本公司在初始確認時根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產分為以下三類：以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

以攤餘成本計量的金融資產

本公司將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

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

初始確認後，對於該類金融資產採用實際利率法以攤餘成本計量。以攤餘成本計量且不屬任何套期關係的一部分的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入當期損益。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

11、金融工具(續)

(2) 金融資產分類和計量(續)

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

本公司將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：

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

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

11、金融工具(續)

(2) 金融資產分類和計量(續)

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

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

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

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

11、金融工具(續)

(2) 金融資產分類和計量(續)

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(續)

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

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

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

11、金融工具(續)

(3) 金融負債分類和計量

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

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。對於此類金融負債，按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

以攤餘成本計量的金融負債

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

財務擔保合同

財務擔保合同不屬指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，在初始確認時按公允價值計量，隨後按照採用預期信用損失模型確定的預計負債的損失準備以及初始確認金額扣除累計攤銷額後的餘額兩者之中的較高者進行後續計量。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

11、金融工具(續)

(3) 金融負債分類和計量(續)

金融負債與權益工具的區分

金融負債，是指符合下列條件之一的負債：

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

權益工具，是指能證明擁有某個企業在扣除所有負債後的資產中剩餘權益的合同。

如果本公司不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

11、金融工具(續)

(4) 金融工具的公允價值

金融資產和金融負債的公允價值確定方法見附註三、12。

(5) 金融資產減值

本公司以預期信用損失為基礎，對下列項目進行減值會計處理並確認損失準備：

- 以攤餘成本計量的金融資產；
- 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收款項和債權投資；
- 《企業會計準則第14號—收入》定義的合同資產；
- 租賃應收款；
- 財務擔保合同(以公允價值計量且其變動計入當期損益、金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的除外)。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

11、金融工具(續)

(5) 金融資產減值(續)

預期信用損失的計量

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。

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

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

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

11、金融工具(續)

(5) 金融資產減值(續)

預期信用損失的計量(續)

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

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

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

11、金融工具(續)

(5) 金融資產減值(續)

應收賬款和合同資產

當信用風險特徵顯著不同且可以合理成本評估預期信用損失的信息時，按單項金融工具評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加，計量預期信用損失。

A、 應收票據

- 應收票據組合1：銀行承兌匯票
- 應收票據組合2：商業承兌匯票

B、 應收賬款

- 應收賬款組合：賬齡組合

C、 合同資產

- 合同資產組合：賬齡組合

對於劃分為組合的應收票據、合同資產，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

對於劃分為組合的應收賬款，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製應收賬款賬齡／逾期天數與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

11、金融工具(續)

(5) 金融資產減值(續)

其他應收款

本公司依據信用風險特徵將其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

- 其他應收款組合：賬齡組合

對劃分為組合的其他應收款，本公司通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

長期應收款

本公司的長期應收款包括應收質保金、應收工程款等款項。

本公司依據信用風險特徵將應收質保金、應收工程款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

- 長期應收款：賬齡組合

對於應收質保金、應收工程款提供勞務款，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

除應收質保金、應收工程款之外的劃分為組合的其他應收款和長期應收款，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

11、金融工具(續)

(5) 金融資產減值(續)

債權投資、其他債權投資

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

信用風險顯著增加的評估

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

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

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

11、金融工具(續)

(5) 金融資產減值(續)

信用風險顯著增加的評估(續)

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

如果逾期超過30日，本公司確定金融工具的信用風險已經顯著增加。

已發生信用減值的金融資產

本公司在資產負債表日評估以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資是否已發生信用減值。當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- 發行方或債務人發生重大財務困難；
- 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- 本公司出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

11、金融工具(續)

(5) 金融資產減值(續)

預期信用損失準備的列報

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

核銷

如果本公司不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回，則直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。這種情況通常發生在本公司確定債務人沒有資產或收入來源可產生足夠的現金流量以償還將被減記的金額。但是，按照本公司收回到期款項的程序，被減記的金融資產仍可能受到執行活動的影響。

已減記的金融資產以後又收回的，作為減值損失的轉回計入收回當期的損益。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

11、金融工具(續)

(6) 金融資產轉移

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

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

本公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

(7) 金融資產和金融負債的抵銷

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

12、公允價值計量

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

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

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

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

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

12、公允價值計量(續)

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

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

13、存貨

(1) 存貨的分類

本公司存貨分為原材料、在產品、庫存商品、周轉材料和備品備件以及房地產開發成本等，按成本與可變現淨值孰低計量；周轉材料包括低值易耗品和包裝物等。

(2) 發出存貨的計價方法

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

13、存貨(續)

(3) 存貨跌價準備的確定依據和計提方法

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，計提存貨跌價準備。

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

本公司通常按照單個存貨項目計提存貨跌價準備。對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備。

資產負債表日，以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，存貨跌價準備在原已計提的金額內轉回。

(4) 存貨的盤存制度

本公司存貨盤存制度採用永續盤存制。

(5) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

本公司低值易耗品領用時採用一次轉銷法攤銷。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

14、長期股權投資

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

(1) 初始投資成本確定

形成企業合併的長期股權投資：同一控制下企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值份額作為投資成本；非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。

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

(2) 後續計量及損益確認方法

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

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

14、長期股權投資(續)

(2) 後續計量及損益確認方法(續)

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

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

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

14、長期股權投資(續)

(2) 後續計量及損益確認方法(續)

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

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

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

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

14、長期股權投資(續)

(3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

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

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

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

(4) 減值測試方法及減值準備計提方法

對子公司、聯營企業及合營企業的投資，計提資產減值的方法見附註三、21。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

15、投資性房地產

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

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

採用成本模式進行後續計量的投資性房地產，計提資產減值方法見附註三、21。

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

16、固定資產

(1) 固定資產確認條件

本公司固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

16、固定資產(續)

(1) 固定資產確認條件(續)

本公司固定資產按照取得時的實際成本進行初始計量。

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

(2) 各類固定資產的折舊方法

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

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

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

16、固定資產(續)

(3) 固定資產的減值測試方法、減值準備計提方法見附註三、21。

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

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

(5) 固定資產處置

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

17、在建工程

本公司在建工程分為自營方式建造和出包方式建造兩種。在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出、工程達到預定可使用狀態前的應予資本化的借款費用以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產。

在建工程計提資產減值方法見附註三、21。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

18、借款費用

(1) 借款費用資本化的確認原則

本公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。借款費用同時滿足下列條件的，開始資本化：

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

(2) 借款費用資本化期間

本公司購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。在符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態之後所發生的借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化；正常中斷期間的借款費用繼續資本化。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

18、 借款費用(續)

(3) 借款費用資本化率以及資本化金額的計算方法

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

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

19、 無形資產

(1) 無形資產的計價方法

本公司無形資產包括土地使用權、專利權、軟件、特許經營權、著作權等。

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

19、無形資產(續)

(1) 無形資產的計價方法(續)

使用壽命有限的無形資產攤銷方法如下：

類別	使用壽命(年)	使用壽命的確定依據	攤銷方法	備註
土地使用權	50	產權登記期限	直線法	
專利權	6-8	預期經濟利益年限	直線法	
軟件	10	預期經濟利益年限	直線法	
著作權	10-47	預期經濟利益年限	直線法	

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

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

無形資產計提資產減值方法見附註三、21。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

19、無形資產(續)

(2) 使用壽命不確定的判斷依據

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

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

20、研發支出

本公司研發支出為公司研發活動直接相關的支出，包括研發人員職工薪酬、直接投入費用、折舊費用與長期待攤費用、設計費用、裝備調試費、無形資產攤銷費用、委託外部研究開發費用、其他費用等。其中研發人員的工資按照項目工時分攤計入研發支出。研發活動與其他生產經營活動共用設備、產線、場地按照工時佔比、面積佔比分配計入研發支出。

本公司將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

20、研發支出(續)

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

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

已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日轉為無形資產。

具體研發項目的資本化條件：

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

21、資產減值

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

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

可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本公司以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

21、資產減值(續)

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

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

資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

22、長期待攤費用

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

23、職工薪酬

(1) 職工薪酬的範圍

職工薪酬，是指企業為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。企業提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬職工薪酬。

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

(2) 短期薪酬

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

(3) 離職後福利

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

設定提存計劃

設定提存計劃包括基本養老保險、失業保險等。

在職工提供服務的會計期間，根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

23、職工薪酬(續)

(3) 離職後福利(續)

設定受益計劃

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

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

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

23、職工薪酬(續)

(4) 辭退福利

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

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

(5) 其他長期福利

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

24、預計負債

如果與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本公司將其確認為預計負債：

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

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。本公司於資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，並對賬面價值進行調整以反映當前最佳估計數。

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

25、股份支付及權益工具

(1) 股份支付的種類

本公司股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

(2) 權益工具公允價值的確定方法

本公司對於授予的存在活躍市場的期權等權益工具，按照活躍市場中的報價確定其公允價值。對於授予的不存在活躍市場的期權等權益工具，採用期權定價模型等確定其公允價值。選用的期權定價模型考慮以下因素：A、期權的行權價格；B、期權的有效期；C、標的股份的現行價格；D、股價預計波動率；E、股份的預計股利；F、期權有效期內的無風險利率。

(3) 確認可行權權益工具最佳估計的依據

等待期內每個資產負債表日，本公司根據最新取得的可行權職工人數變動等後續信息作出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量。在可行權日，最終預計可行權權益工具的數量應當與實際可行權數量一致。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

25、股份支付及權益工具(續)

(4) 實施、修改、終止股份支付計劃的相關會計處理

以權益結算的股份支付，按授予職工權益工具的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按照權益工具授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用和資本公積。在可行權日之後不再對已確認的相關成本或費用和所有者權益總額進行調整。

以現金結算的股份支付，按照本公司承擔的以股份或其他權益工具為基礎計算確定的負債的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日以本公司承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件以後才可行權的以現金結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本公司承擔負債的公允價值金額，將當期取得的服務計入成本或費用和相應的負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

本公司對股份支付計劃進行修改時，若修改增加了所授予權益工具的公允價值，按照權益工具公允價值的增加相應地確認取得服務的增加；若修改增加了所授予權益工具的數量，則將增加的權益工具的公允價值相應地確認為取得服務的增加。權益工具公允價值的增加是指修改前後的權益工具在修改日的公允價值之間的差額。若修改減少了股份支付公允價值總額或採用了其他不利於職工的方式修改股份支付計劃的條款和條件，則仍繼續對取得的服務進行會計處理，視同該變更從未發生，除非本公司取消了部分或全部已授予的權益工具。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

25、股份支付及權益工具(續)

(4) 實施、修改、終止股份支付計劃的相關會計處理(續)

在等待期內，如果取消了授予的權益工具(因未滿足可行權條件的非市場條件而被取消的除外)，本公司對取消所授予的權益性工具作為加速行權處理，將剩餘等待期內應確認的金額立即計入當期損益，同時確認資本公積。職工或其他方能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，本公司將其作為授予權益工具的取消處理。

(5) 限制性股票

股權激勵計劃中，本公司授予被激勵對象限制性股票，被激勵對象先認購股票，如果後續未達到股權激勵計劃規定的解鎖條件，則本公司按照事先約定的價格回購股票。向職工發行的限制性股票按有關規定履行了註冊登記等增資手續的，在授予日，本公司根據收到的職工繳納的認股款確認股本和資本公積(股本溢價)；同時就回購義務確認庫存股和其他應付款。

26、優先股、永續債等其他金融工具

(1) 金融負債與權益工具的區分

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

26、優先股、永續債等其他金融工具(續)

(2) 永續債等其他金融工具的會計處理

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

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

27、收入

(1) 一般原則

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時確認收入。

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

滿足下列條件之一時，本公司屬在某一時段內履行履約義務；否則，屬在某一時點履行履約義務：

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

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司在該段時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時，本公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

27、收入(續)

(1) 一般原則(續)

對於在某一時點履行的履約義務，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本公司會考慮下列跡象：

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

本公司已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利(且該權利取決於時間流逝之外的其他因素)作為合同資產，合同資產以預期信用損失為基礎計提減值。本公司擁有的、無條件(僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本公司已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債。

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

27、收入(續)

(2) 具體方法

本公司主要業務類型收入確認的具體方法如下：

建造合同

本公司與客戶之間的建造合同通常包含工程建設履約義務，由於客戶能夠控制本公司履約過程中的在建資產，本公司將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度確認收入，履約進度不能合理確定的除外。本公司按照投入法，根據發生的成本確定提供服務的履約進度。對於履約進度不能合理確定時，本公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

提供服務合同

本公司與客戶之間的提供服務合同主要為工程設計諮詢等履約義務，由於本公司履約過程中所提供的服務具有不可替代用途，根據合同，公司有權按照合同履約進度收取款項，本公司將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照投入法／產出法確認收入，履約進度不能合理確定的除外。對於履約進度不能合理確定時，本公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

27、收入(續)

(2) 具體方法(續)

裝備製造業務

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

28、合同成本

合同成本包括為取得合同發生的增量成本及合同履約成本。

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

28、合同成本(續)

為履行合同發生的成本，不屬存貨等其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，本公司將其作為合同履約成本確認為一項資產：

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

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

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

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

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

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

29、政府補助

政府補助在滿足政府補助所附條件並能夠收到時確認。

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

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

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

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

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

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

30、遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

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

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

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

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

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

- (1) 該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易除外)；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

30、遞延所得稅資產及遞延所得稅負債(續)

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

於資產負債表日，本公司對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核。如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債在同時滿足下列條件時以抵銷後的淨額列示：

- (1) 本公司內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產和當期所得稅負債的法定權利；
- (2) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對本公司內同一納稅主體徵收的所得稅相關。

31、租賃

(1) 租賃的識別

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

(2) 本公司作為承租人

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

使用權資產的會計政策見附註三、32。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

31、租賃(續)

(2) 本公司作為承租人(續)

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

短期租賃

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

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

低價值資產租賃

低價值資產租賃是指單項租賃資產為全新資產時價值低於4萬元的租賃。

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

對於低價值資產租賃，本公司根據每項租賃的具體情況選擇採用上述簡化處理方法。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

31、租賃(續)

(2) 本公司作為承租人(續)

租賃變更

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本公司將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：①該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；②增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本公司重新分攤變更後合同的對價，重新確定租賃期，並按照變更後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債。

租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本公司相應調減使用權資產的賬面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。

其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，本公司相應調整使用權資產的賬面價值。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

31、租賃(續)

(3) 本公司作為出租人

本公司作為出租人時，將實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃確認為融資租賃，除融資租賃之外的其他租賃確認為經營租賃。

融資租賃

融資租賃中，在租賃期開始日本公司按租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值，租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。本公司作為出租人按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。本公司作為出租人取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

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

經營租賃

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

31、租賃(續)

(3) 本公司作為出租人(續)

租賃變更

經營租賃發生變更的，本公司自變更生效日起將其作為一項新租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

融資租賃發生變更且同時符合下列條件的，本公司將該變更作為一項單獨租賃進行會計處理：①該變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；②增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

融資租賃發生變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，本公司分別下列情形對變更後的租賃進行處理：①假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為經營租賃的，本公司自租賃變更生效日開始將其作為一項新租賃進行會計處理，並以租賃變更生效日前的租賃投資淨額作為租賃資產的賬面價值；②假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為融資租賃的，本公司按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》關於修改或重新議定合同的規定進行會計處理。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

32、使用權資產

(1) 使用權資產確認條件

使用權資產是指本公司作為承租人可在租賃期內使用租賃資產的權利。

在租賃期開始日，使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：租賃負債的初始計量金額；在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；本公司作為承租人發生的初始直接費用；本公司作為承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本公司作為承租人按照《企業會計準則第13號—或有事項》對拆除復原等成本進行確認和計量。後續就租賃負債的任何重新計量作出調整。

(2) 使用權資產的折舊方法

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

(3) 使用權資產的減值測試方法、減值準備計提方法見附註三、21。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

33、安全生產費用及維簡費

本公司根據財政部、國家安全生產監督管理總局《關於印發〈企業安全生產費用提取和使用管理辦法〉的通知》的規定提取安全生產費用。

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

提取的安全生產費按規定範圍使用時，屬費用性支出的，直接沖減專項儲備；形成固定資產的，先通過「在建工程」科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

34、債務重組

(1) 本公司作為債務人

在債務的現時義務解除時終止確認債務，具體而言，在債務重組協議的執行過程和結果不確定性消除時，確認債務重組相關損益。

以資產清償債務方式進行債務重組的，本公司在相關資產和所清償債務符合終止確認條件時予以終止確認，所清償債務賬面價值與轉讓資產賬面價值之間的差額計入當期損益。

將債務轉為權益工具方式進行債務重組的，本公司在所清償債務符合終止確認條件時予以終止確認。本公司初始確認權益工具時按照權益工具的公允價值計量，權益工具的公允價值不能可靠計量的，按照所清償債務的公允價值計量。所清償債務賬面價值與權益工具確認金額之間的差額，計入當期損益。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

34、債務重組(續)

(1) 本公司作為債務人(續)

採用修改其他條款方式進行債務重組的，本公司按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》和《企業會計準則第37號—金融工具列報》的規定，確認和計量重組債務。

以多項資產清償債務或者組合方式進行債務重組的，本公司按照前述方法確認和計量權益工具和重組債務，所清償債務的賬面價值與轉讓資產的賬面價值以及權益工具和重組債務的確認金額之和的差額，計入當期損益。

(2) 本公司作為債權人

在收取債權現金流量的合同權利終止時終止確認債權。具體而言，在債務重組協議的執行過程和結果不確定性消除時，確認債務重組相關損益。

以資產清償債務方式進行債務重組的，本公司初始確認受讓的金融資產以外的資產時，以成本計量，其中存貨的成本，包括放棄債權的公允價值和使該資產達到當前位置和狀態所發生的可直接歸屬於該資產的稅金、運輸費、裝卸費、保險費等其他成本。對聯營企業或合營企業投資的成本，包括放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的稅金等其他成本。投資性房地產的成本，包括放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的稅金等其他成本。固定資產的成本，包括放棄債權的公允價值和使該資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的稅金、運輸費、裝卸費、安裝費、專業人員服務費等其他成本。無形資產的成本，包括放棄債權的公允價值和可直接歸屬於使該資產達到預定用途所發生的稅金等其他成本。放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，計入當期損益。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

34、債務重組(續)

(2) 本公司作為債權人(續)

將債務轉為權益工具方式進行的債務重組導致本公司將債權轉為對聯營企業或合營企業的權益性投資的，本公司按照放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的稅金等其他成本計量其初始投資成本。放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，計入當期損益。

採用修改其他條款方式進行債務重組的，本公司按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的規定，確認和計量重組債權。

採用多項資產清償債務或者組合方式進行債務重組的，首先按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的規定確認和計量受讓的金融資產和重組債權，然後按照受讓的金融資產以外的各項資產的公允價值比例，對放棄債權的公允價值扣除受讓金融資產和重組債權確認金額後的淨額進行分配，並以此為基礎按照前述方法分別確定各項資產的成本。放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，計入當期損益。

35、非貨幣性資產交換

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

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

36、分部信息

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

經營分部是指公司內同時滿足下列條件的組成部分：

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

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

37、重大會計判斷和估計

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

工程施工合同的收入確認

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

37、重大會計判斷和估計(續)

應收款項和合同資產減值準備

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

所得稅

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

離退休及內退福利負債

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

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

38、重要會計政策、會計估計的變更

(1) 重要會計政策變更

① 企業會計準則解釋第16號

財政部於2022年11月發佈了《企業會計準則解釋第16號》(財會[2022]31號)(以下簡稱「解釋第16號」)。

解釋第16號規定，對於不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)、且初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易，因資產和負債的初始確認所產生的應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異，應當根據《企業會計準則第18號—所得稅》等有關規定，在交易發生時分別確認相應的遞延所得稅負債和遞延所得稅資產。對於在首次施行上述規定的財務報表列報最早期間的期初至本解釋施行日之間發生的上述交易，企業應當按照上述規定，將累積影響數調整財務報表列報最早期間的期初留存收益及其他相關財務報表項目。上述會計處理規定自2023年1月1日起施行。

本公司對租賃業務確認的租賃負債和使用權資產，以及確認的棄置義務相關預計負債和對應的相關資產，產生應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的，按照解釋第16號的規定進行調整。

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

38、重要會計政策、會計估計的變更(續)

(1) 重要會計政策變更(續)

① 企業會計準則解釋第16號(續)

執行上述會計政策對2023年12月31日合併資產負債表和2023年度合併利潤表的影響如下：

合併資產負債表項目(2023年12月31日)	影響金額
遞延所得稅負債	508
未分配利潤	-388
歸屬於母公司股東權益合計	-388
少數股東權益	-119

合併利潤表項目(2023年度)	影響金額
所得稅費用	1,436
歸屬於母公司所有者的淨利潤	-999
少數股東損益	-437

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

38、重要會計政策、會計估計的變更(續)

(1) 重要會計政策變更(續)

① 企業會計準則解釋第16號(續)

執行上述會計政策對2022年12月31日合併資產負債表和2022年度合併利潤表的影響如下：

合併資產負債表項目 (2022年12月31日)	調整前	調整金額	調整後
遞延所得稅資產	1,016,977	930	1,017,907
未分配利潤	598,624	611	599,235
歸屬於母公司股東權益合計	7,529,817	611	7,530,428
少數股東權益	2,925,243	317	2,925,560

合併利潤表項目(2022年度)	調整前	調整金額	調整後
所得稅費用	80,098	44	80,142
歸屬於母公司所有者的淨利潤	112,506	-48	112,458
少數股東損益	92,371	4	92,375



第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

38、重要會計政策、會計估計的變更(續)

(1) 重要會計政策變更(續)

① 企業會計準則解釋第16號(續)

執行上述會計政策對2022年1月1日合併資產負債表的影響如下：

合併資產負債表項目 (2022年1月1日)	調整前	調整金額	調整後
遞延所得稅資產	967,939	973	968,912
未分配利潤	614,643	660	615,303
歸屬於母公司股東權益合計	7,534,716	660	7,535,376
少數股東權益	8,830,006	313	8,830,319

第十二節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

38、重要會計政策、會計估計的變更(續)

(2) 會計估計變更

會計估計變更的內容和原因	審批程序	開始適用的時點	受影響的報表項目	2023年度
對合同資產預期信用損失進行會計估計變更，變更後，對於單項金額重大的合同資產(單項金額重大的標準為人民幣500萬元)及部分單項金額不重大的合同資產，在無須付出不必要的額外成本或努力後即可以評價其預期信用損失的，則單獨進行減值會計處理並確認壞賬準備；剩餘合同資產作為一個組合，以賬齡分析(自合同資產確認之日起計算)為基礎，按相應比例(與應收賬款保持一致)估算預期信用損失並計提壞賬準備。	經本公司第四屆董事會第十三次會議審議通過	2023年5月1日	合同資產	-622,286
			其他非流動資產	-521,558
			資產減值損失	-1,143,844
			遞延所得稅資產	171,577

第十二節 財務報告

四、稅項

1、主要稅種及稅率

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

第十二節 財務報告

四、稅項(續)

1、主要稅種及稅率(續)

本公司合併範圍內適用企業所得稅優惠稅率的子公司名稱及所得稅稅率如下：

納稅主體名稱	所得稅稅率%
中鋁國際工程股份有限公司	15
瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司	15
瀋陽博宇科技有限責任公司	15
瀋陽鋁鎂科技有限公司	15
北京華宇天控科技有限公司	15
貴陽鋁鎂設計研究院有限公司	15
貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司	15
貴州創新輕金屬工藝裝備工程技術研究中心有限公司	15
貴州順安機電設備有限公司	15
長沙有色冶金設計研究院有限公司	15
華楚智能科技(湖南)有限公司	15
中色科技股份有限公司	15
洛陽佛陽裝飾工程有限公司	15
中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	15
深圳市長勘勘察設計有限公司	15
中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	15
六冶(鄭州)科技重工有限公司	15
中色十二冶金建設有限公司	15
中鋁國際(天津)建設有限公司	15
九冶建設有限公司	15
九冶鋼結構有限公司	15
鄭州九冶三維化工機械有限公司	15
中鋁山東工程技術有限公司	15
中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司	15
昆明有色冶金設計研究院股份公司	15
瀋陽盛鑫建設工程項目管理有限公司	20
湖南長冶建設工程施工圖審查有限公司	20
湖南華楚項目管理有限公司	20
洛陽金誠建設監理有限公司	20
九冶(陝西)建設有限公司	20
山西中色十二冶新材料有限公司	20
昆明勘察院科技開發有限公司	20
昆明科匯電氣有限公司	20
雲南金吉安建設諮詢監理有限公司	20
勉縣九冶幼兒園	0

第十二節 財務報告

四、稅項(續)

1、主要稅種及稅率(續)

本公司境外子公司名稱及所得稅稅率如下：

納稅主體名稱	所得稅稅率%
中色十二冶金(印度尼西亞)有限公司	2.65
中鋁國際(印度)私人有限公司	30.00
中鋁國際香港有限公司	16.50
中鋁國際馬來西亞有限公司	24.00
中國有色昆勘院非洲剛果(金)公司	15.00

2、優惠稅負及批文

(1) 適用高新技術企業稅收優惠

- ① 中鋁國際工程股份有限公司於2022年10月18日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202211000726，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬國家需要重點扶持的高新技術企業，於2023年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ② 瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司於2023年12月20日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202321001685，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬國家需要重點扶持的高新技術企業，於2023年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ③ 瀋陽博宇科技有限責任公司於2021年9月24日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202121000538，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬國家需要重點扶持的高新技術企業，於2023年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ④ 瀋陽鋁鎂科技有限公司於2023年12月20日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202321002023，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬國家需要重點扶持的高新技術企業，於2023年度享受15%的企業所得稅優惠政策。

第十二節 財務報告

四、稅項(續)

2、優惠稅負及批文(續)

(1) 適用高新技術企業稅收優惠(續)

- ⑤ 北京華宇天控科技有限公司於2022年12月1日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202211004572，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬國家需要重點扶持的高新技術企業，於2023年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ⑥ 貴陽鋁鎂設計研究院有限公司於2022年12月19日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202252000612，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬國家需要重點扶持的高新技術企業，於2023年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ⑦ 貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司於2021年11月15日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202152000132，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬國家需要重點扶持的高新技術企業，於2023年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ⑧ 貴州創新輕金屬工藝裝備工程技術研究中心有限公司於2021年11月15日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202152000554，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬國家需要重點扶持的高新技術企業，於2023年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ⑨ 貴州順安機電設備有限公司於2021年11月15日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202152000344，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬國家需要重點扶持的高新技術企業，於2023年度享受15%的企業所得稅優惠政策。

第十二節 財務報告

四、稅項(續)

2、優惠稅負及批文(續)

(1) 適用高新技術企業稅收優惠(續)

- ⑩ 長沙有色冶金設計研究院有限公司於2021年9月18日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202143000730，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬國家需要重點扶持的高新技術企業，於2023年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ⑪ 華楚智能科技(湖南)有限公司於2021年12月15日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202143004434，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬國家需要重點扶持的高新技術企業，於2023年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ⑫ 中色科技股份有限公司於2023年12月8日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202341004338，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬國家需要重點扶持的高新技術企業，於2023年度享受15%的企業所得稅率優惠政策。
- ⑬ 洛陽佛陽裝飾工程有限公司於2023年11月22日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202341001075，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬國家需要重點扶持的高新技術企業，於2023年度享受15%的企業所得稅率優惠政策。
- ⑭ 中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司於2021年12月15日取得高新技術企業證書(證書編號：GR202143004458，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬國家需要重點扶持的高新技術企業，於2023年度享受15%的企業所得稅優惠政策。

第十二節 財務報告

四、稅項(續)

2、優惠稅負及批文(續)

(1) 適用高新技術企業稅收優惠(續)

- ⑮ 深圳市長勘勘察設計有限公司於2023年11月15日取得高新技術企業證書(證書編號：GR202344203700，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條規定，屬國家需要重點扶持的高新技術企業，於2023年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ⑯ 中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司於2022年12月1日取得高新技術企業證書(證書編號：GR202241001733，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條規定，屬國家需要重點扶持的高新技術企業，於2023年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ⑰ 六冶(鄭州)科技重工有限公司於2021年10月28日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202141002396，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬國家需要重點扶持的高新技術企業，於2023年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ⑱ 中色十二冶金建設有限公司於2022年12月12日取得高新技術企業證書(證書編號：GR202214001133，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬國家需要重點扶持的高新技術企業，於2023年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ⑲ 中鋁國際(天津)建設有限公司於2022年12月19日取得高新技術企業證書(證書編號：GR202212002914，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬國家需要重點扶持的高新技術企業，於2023年度享受15%的企業所得稅優惠政策。

第十二節 財務報告

四、稅項(續)

2、優惠稅負及批文(續)

(1) 適用高新技術企業稅收優惠(續)

- ⑳ 九冶建設有限公司於2022年11月3日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202261000437，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬國家需要重點扶持的高新技術企業，於2023年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ㉑ 九冶鋼結構有限公司於2022年12月14日獲得高新技術企業證書(證書編號為GR202261005406，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬國家需要重點扶持的高新技術企業，於2023年度享受15%企業所得稅優惠政策。
- ㉒ 鄭州九冶三維化工機械有限公司於2023年12月8日獲得高新技術企業證書(證書編號為GR202341003889，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬國家需要重點扶持的高新技術企業，於2023年度享受15%企業所得稅優惠政策。
- ㉓ 中鋁山東工程技術有限公司於2021年12月7日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202137002601，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬國家需要重點扶持的高新技術企業，於2023年度享受15%的企業所得稅優惠政策。
- ㉔ 中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司於2021年12月3日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202153000314，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬國家需要重點扶持的高新技術企業，於2023年度享受15%的企業所得稅優惠政策。

第十二節 財務報告

四、稅項(續)

2、優惠稅負及批文(續)

(1) 適用高新技術企業稅收優惠(續)

- ⑳ 昆明有色冶金設計研究院股份公司於2022年11月18日獲得高新技術企業證書(證書編號：GR202253001003，有效期：三年)，符合《中華人民共和國所得稅法實施條例》第九十三條之規定，屬國家需要重點扶持的高新技術企業，於2022年至2024年度享受15%的企業所得稅優惠政策。

(2) 適用小微企業稅收優惠

- ① 根據《財政部稅務總局關於進一步支持小微企業和個體工商戶發展有關稅費政策的公告》(財稅(2023) 12號)的規定：對小型微利企業年按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。
- ② 本公司之子公司瀋陽盛鑫建設工程項目管理有限公司、湖南長冶建設工程施工圖審查有限公司、湖南華楚項目管理有限公司、洛陽金誠建設監理有限公司、九冶(陝西)建設有限公司、山西中色十二冶新材料有限公司、昆明勘察院科技開發有限公司、昆明科匯電氣有限公司、雲南金吉安建設諮詢監理有限公司等適用上述文件規定，於2023年度按優惠稅率計算繳納應納稅所得額。

(3) 其他企業所得稅優惠

- ① 勉縣九冶幼兒園屬符合條件的非營利組織的收入，免徵企業所得稅。

(4) 增值稅

- ① 根據《財政部、國家稅務總局關於將鐵路運輸和郵政業納入營業稅改徵增值稅試點的通知》(財稅[2013]106號)，中鋁國際工程股份有限公司獲取的技术轉讓收入免徵增值稅。

第十二節 財務報告

四、稅項(續)

2、優惠稅負及批文(續)

(4) 增值稅

- ② 根據《財政部、國家稅務總局關於將鐵路運輸和郵政業納入營業稅改徵增值稅試點的通知》(財稅[2013]106號)，中色科技股份有限公司獲取的技術轉讓收入免徵增值稅。
- ③ 根據財政部、國家稅務總局發佈的《關於軟件產品增值稅政策的通知》(財稅[2011]100號)，貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司銷售自產軟件的實際稅負超過3%的部分，享受增值稅即徵即退的稅收優惠政策。
- ④ 根據財政部、國家稅務總局發佈的《關於軟件產品增值稅政策的通知》(財稅[2011]100號)，貴州創新輕金屬工藝裝備工程技術研究中心有限公司銷售自產軟件的實際稅負超過3%的部分，享受增值稅即徵即退的稅收優惠政策。
- ⑤ 中色十二冶金建設有限公司於2016年5月1日獲得一般納稅人簡易辦法徵收認定備案，根據《財政部國家稅務總局關於全面推開營業稅改徵增值稅試點的通知》(財稅[2016]36號)，於2016年5月1日起享受為甲供工程提供建築服務、為老項目提供建築工程服務，銷售2016年4月30日前取得的不動產可以選擇按照簡易計稅方法計算的优惠政策。
- ⑥ 中色十二冶金建設有限公司於2017年5月獲得一般納稅人跨境應稅行為免稅備案，根據《財政部國家稅務總局關於全面推開營業稅改徵增值稅試點的通知》(財稅[2016]36號)，境內單位和個人在境外提供建築服務，可以暫免徵收增值稅。

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註

1、貨幣資金

項目	期末餘額	上年年末餘額
庫存現金	1,359	4,051
銀行存款	1,968,474	2,648,053
存放財務公司款項	1,369,771	4,243,818
其他貨幣資金	721,686	777,606
合計	4,061,290	7,673,528
其中：存放在境外的款項總額	218,783	115,590

A、截至2023年12月31日，貨幣資金中保函保證金、承兌匯票保證金及凍結等受限制的貨幣資金合計為721,686千元。

受限制的貨幣資金明細

項目	期末餘額	上年年末餘額
被凍結金額	227,670	372,399
信用證保證金	6,996	7,055
保函保證金存款	128,917	132,914
承兌匯票保證金	344,099	283,585
其他用途保證金	14,004	20,211
合計	721,686	816,164

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

2、交易性金融資產

項目	期末餘額	上年年末餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產	700,506	—
其中：結構性存款	700,506	—
合計	700,506	—

3、應收票據

票據種類	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
銀行承兌匯票	223,057	—	223,057	6,450	—	6,450

(1) 期末本公司已質押的應收票據

種類	期末已質押金額
銀行承兌票據	1,000

(2) 期末本公司已背書或貼現但尚未到期的應收票據

種類	期末未終止確認金額
銀行承兌票據	184,185

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

4、應收賬款

(1) 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	7,439,141	8,438,721
1至2年	3,651,554	4,020,153
2至3年	2,916,821	2,843,202
3至4年	2,304,217	906,802
4至5年	718,319	900,733
5年以上	1,783,879	1,501,889
小計	18,813,931	18,611,500
減：壞賬準備	3,699,181	3,346,461
合計	15,114,750	15,265,039

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

4、應收賬款(續)

(2) 按壞賬計提方法分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額 壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	1,912,882	10.17	1,234,444	64.53	678,438
按組合計提壞賬準備	16,901,049	89.83	2,464,737	14.58	14,436,312
其中：賬齡組合	16,901,049	89.83	2,464,737	14.58	14,436,312
合計	18,813,931	100.00	3,699,181	19.66	15,114,750

類別	賬面餘額		上年年末餘額 壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	1,877,772	10.09	1,175,077	62.58	702,695
按組合計提壞賬準備	16,733,728	89.91	2,171,384	12.98	14,562,344
其中：賬齡組合	16,733,728	89.91	2,171,384	12.98	14,562,344
合計	18,611,500	100.00	3,346,461	17.98	15,265,039

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

4、應收賬款(續)

(3) 按單項計提壞賬準備的應收賬款

名稱	期末餘額			計提依據
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)	
公司1	481,725	289,035	60.00	註
公司2	212,855	78,641	36.95	註
公司3	102,186	10,219	10.00	註
公司4	99,651	99,651	100.00	註
公司5	94,341	28,542	30.25	註
其他	922,124	728,356	78.99	註
合計	1,912,882	1,234,444	64.53	-

註： 本公司結合款項預計可收回情況，對其全部或部分計提信用減值損失。

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

4、應收賬款(續)

(3) 按單項計提壞賬準備的應收賬款(續)

名稱	賬面餘額	上年年末餘額		計提依據
		壞賬準備	預期信用 損失率(%)	
公司1	481,762	289,057	60.00	註
公司6	236,668	142,001	60.00	註
公司2	212,855	78,641	36.95	註
公司3	162,443	81,221	50.00	註
公司4	107,906	107,906	100.00	註
其他	676,138	476,251	70.44	註
合計	1,877,772	1,175,077	62.58	-

註： 本公司結合款項預計可收回情況，對其全部或部分計提信用減值損失。

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

4、應收賬款(續)

(4) 按組合計提壞賬準備的應收賬款

組合計提項目：信用風險特徵組合

	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內(含1年)	7,329,175	38,635	0.50	8,359,566	41,797	0.50
1至2年	3,566,708	356,671	10.00	3,731,830	373,183	10.00
2至3年	2,676,281	535,256	20.00	2,604,586	520,917	20.00
3至4年	1,932,405	579,721	30.00	790,944	237,283	30.00
4至5年	574,964	230,084	40.00	497,196	248,598	50.00
5年以上	821,516	724,370	88.17	749,606	749,606	100.00
合計	16,901,049	2,464,737	14.58	16,733,728	2,171,384	12.98

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

4、 應收賬款(續)

(5) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初數	本期變動金額				期末數
		計提	收回或轉回(減少)	轉銷或核銷(減少)	其他	
單項	1,175,077	366,382	280,965	29,928	3,878	1,234,444
組合：						
信用風險特徵組合	2,171,384	295,775	-	2,422	-	2,464,737
合計	3,346,461	662,157	280,965	32,350	3,878	3,699,181

(6) 轉回或收回金額重要的壞賬準備

單位名稱	轉回原因	收回方式	原確定壞賬準備的依據	轉回或收回金額
公司6	收回欠款	銀行回款	單項計提	142,001
公司3	收回欠款	銀行回款	單項計提	71,003
公司7	收回欠款	銀行回款	賬齡組合	38,625
合計	-	-	-	251,629

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

4、應收賬款(續)

(7) 本期實際核銷的應收賬款情況

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	32,350

重要的應收賬款核銷情況

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生
公司8	工程款	29,350	無法收回	公司內部決策	否
合計	-	29,350	-	-	-

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

4、 應收賬款(續)

(8) 按欠款方歸集的應收賬款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	應收賬款 期末餘額	佔應收賬款 期末餘額 合計數的 比例%	應收賬款壞賬 準備期末餘額
公司9	643,273	3.42	96,828
公司10	481,725	2.56	289,035
公司11	387,223	2.06	1,936
公司12	297,227	1.58	93,987
公司13	266,838	1.42	59,220
合計	2,076,286	11.04	541,006

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

5、應收款項融資

項目	期末餘額	上年年末餘額
應收票據	453,487	690,553
合計	453,487	690,553

(1) 期末本公司已質押的應收票據

種類	期末已質押金額
銀行承兌票據	59,468
合計	59,468

(2) 期末本公司已背書或貼現但尚未到期的應收票據

種類	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌票據	863,007	-

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

6、預付款項

(1) 預付款項按賬齡披露

賬齡	期末餘額		上年年末餘額	
	金額	比例%	金額	比例%
1年以內	410,598	80.51	438,457	92.49
1至2年	91,111	17.87	11,043	2.33
2至3年	3,138	0.62	11,260	2.38
3年以上	5,147	1.00	13,298	2.80
合計	509,994	100.00	474,058	100.00

(2) 賬齡超過1年的重要預付款項

債務人名稱	賬面餘額	佔預付款項		壞賬準備
		合計的比例(%)		
公司3	21,128	4.14		-
公司4	18,713	3.67		-
合計	39,841	7.81		-

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

6、預付款項(續)

(3) 按預付對象歸集的預付款項期末餘額前五名單位情況

單位名稱	預付款項 期末餘額	佔預付款項 期末餘額 合計數的比例%
公司1	23,758	4.66
公司2	21,649	4.24
公司3	21,128	4.14
公司4	18,713	3.67
公司5	13,454	2.64
合計	98,702	19.35

7、其他應收款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應收利息	4,830	2,685
應收股利	21,462	8,125
其他應收款	2,573,031	3,599,509
減：壞賬準備	1,247,202	1,132,874
合計	1,352,121	2,477,445

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

7、其他應收款(續)

(1) 應收利息

項目	期末餘額	上年年末餘額
應收利息	4,830	2,685
小計	4,830	2,685
減：壞賬準備	-	-
合計	4,830	2,685

(2) 應收股利

被投資單位	期末餘額	上年年末餘額
中鋁招標有限公司	16,201	8,125
四川川南軌道交通運營有限公司	3,752	-
中鋁智能(杭州)安全科學研究院有限公司	1,021	-
中鋁環保生態技術(湖南)有限公司	488	-
小計	21,462	8,125
減：壞賬準備	-	-
合計	21,462	8,125

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

7、其他應收款(續)

(3) 其他應收款

① 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	545,502	1,722,974
1至2年	407,202	630,019
2至3年	596,638	397,719
3至4年	370,237	272,843
4至5年	261,548	206,305
5年以上	391,904	369,649
小計	2,573,031	3,599,509
減：壞賬準備	1,247,202	1,132,874
合計	1,325,829	2,466,635

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

7、其他應收款(續)

(3) 其他應收款(續)

② 按款項性質披露

項目	期末金額			上年年末金額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
甲方及其相關方使用資金	167,210	99,520	67,690	185,582	99,939	85,643
保證金及押金	1,146,102	395,371	750,731	1,223,823	683,490	540,333
代墊款	1,147,541	711,690	435,851	1,325,985	302,798	1,023,187
股權轉讓款	6,000	6,000	-	768,946	16,045	752,901
備用金	22,946	3,640	19,306	25,870	5,951	19,919
其他	83,232	30,981	52,251	69,303	24,651	44,652
合計	2,573,031	1,247,202	1,325,829	3,599,509	1,132,874	2,466,635

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

7、其他應收款(續)

(3) 其他應收款(續)

③ 壞賬準備計提情況

期末處於第一階段的壞賬準備

類別	賬面餘額	未來12個月內的預期信用損失率(%)	壞賬準備	賬面價值
按單項計提壞賬準備	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備	536,868	0.50	2,681	534,187
賬齡組合	536,868	0.50	2,681	534,187
合計	536,868	0.50	2,681	534,187

期末處於第二階段的壞賬準備

類別	賬面餘額	整個存續期預期信用損失率(%)	壞賬準備	賬面價值
按單項計提壞賬準備	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備	608,694	14.46	88,042	520,652
賬齡組合	608,694	14.46	88,042	520,652
合計	608,694	14.46	88,042	520,652

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

7、其他應收款(續)

(3) 其他應收款(續)

③ 壞賬準備計提情況(續)

期末處於第三階段的壞賬準備

類別	賬面餘額	整個存續期 預期信用 損失率(%)	壞賬準備	賬面價值
按單項計提壞賬準備	932,938	85.50	797,636	135,302
公司1	208,044	100.00	208,044	-
公司2	207,229	100.00	207,229	-
公司3	160,127	57.73	92,437	67,690
公司4	55,065	100.00	55,065	-
公司5	47,062	16.69	7,855	39,207
其他	255,411	88.88	227,006	28,405
按組合計提壞賬準備	494,530	72.56	358,843	135,687
賬齡組合	494,530	72.56	358,843	135,687
合計	1,427,468	81.02	1,156,479	270,989

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

7、其他應收款(續)

(3) 其他應收款(續)

③ 壞賬準備計提情況(續)

上年年末處於第一階段的壞賬準備

類別	賬面餘額	未來12個月內的預期信用		賬面價值
		損失率(%)	壞賬準備	
按單項計提壞賬準備	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備	1,676,562	0.50	8,383	1,668,179
賬齡組合	1,676,562	0.50	8,383	1,668,179
合計	1,676,562	0.50	8,383	1,668,179

上年年末處於第二階段的壞賬準備

類別	賬面餘額	整個存續期		賬面價值
		預期信用 損失率(%)	壞賬準備	
按單項計提壞賬準備	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備	467,675	13.20	61,739	405,936
賬齡組合	467,675	13.20	61,739	405,936
合計	467,675	13.20	61,739	405,936

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

7、其他應收款(續)

(3) 其他應收款(續)

③ 壞賬準備計提情況(續)

上年年末處於第三階段的壞賬準備

類別	賬面餘額	整個存續期 預期信用 損失率(%)		壞賬準備	賬面價值
按單項計提壞賬準備	944,076	81.37		768,215	175,861
公司1	212,158	93.40		198,158	14,000
公司2	204,550	93.26		190,754	13,796
公司3	173,127	53.39		92,437	80,690
公司4	119,066	91.16		108,540	10,526
公司5	45,854	17.13		7,855	37,999
其他	189,321	90.04		170,471	18,850
按組合計提壞賬準備	511,194	57.62		294,537	216,657
賬齡組合	511,194	57.62		294,537	216,657
合計	1,455,270	73.03		1,062,752	392,518

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

7、其他應收款(續)

(3) 其他應收款(續)

③ 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
期初餘額	8,383	61,739	1,062,752	1,132,874
期初餘額在本期	-1,685	-22,116	23,801	-
- 轉入第二階段	-1,685	1,685	-	-
- 轉入第三階段	-	-23,801	23,801	-
本期計提	-4,017	48,419	147,935	192,337
本期轉回	-	-	73,061	73,061
本期核銷	-	-	524	524
其他變動	-	-	4,424	4,424
期末餘額	2,681	88,042	1,156,479	1,247,202

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

7、其他應收款(續)

(3) 其他應收款(續)

③ 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況(續)

本期轉回或收回金額重要的壞賬準備

單位名稱	收回方式	轉回或收回金額
公司4	非貨幣形式收回	64,002
合計	-	64,002

④ 本期實際核銷的其他應收款情況

項目	核銷金額
公司6	400
公司7	124
合計	524

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

7、其他應收款(續)

(3) 其他應收款(續)

⑤ 按欠款方歸集的其他應收款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	款項性質	其他應收款		佔其他應收款 期末餘額 合計數的 比例(%)	壞賬準備 期末餘額
		期末餘額	賬齡		
公司1	代墊款	208,044	1-2年、2-3年	8.09	208,044
公司2	代墊款	207,229	1-2年、3-4年	8.05	207,229
公司3	甲方及其相關方使用資金	160,127	4-5年、5年以上	6.22	92,437
公司8	保證金及押金	139,771	5年以上	5.43	139,771
公司9	保證金及押金	107,505	1年以內、1-3年	4.18	18,901
合計	-	822,676	-	31.97	666,382

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

8、存貨

(1) 存貨分類

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	315,097	11,475	303,622	284,540	3,497	281,043
在產品	1,355,293	250,216	1,105,077	1,331,030	110,782	1,220,248
庫存商品	1,312,703	561,675	751,028	1,485,891	431,998	1,053,893
周轉材料及備品配件	13,914	-	13,914	13,013	-	13,013
房地產開發成本	120,625	64,820	55,805	291,757	5,000	286,757
合計	3,117,632	888,186	2,229,446	3,406,231	551,277	2,854,954

說明：存貨中未辦妥產權證書的房產金額為1,109,549千元。

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

8、存貨(續)

(2) 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

存貨種類	期初數	本期增加		本期減少			期末數
		計提	其他	轉回	轉銷	其他	
原材料	3,497	7,978	-	-	-	-	11,475
在產品	110,782	142,174	-	2,740	-	-	250,216
庫存商品	431,998	161,815	-	17,689	924	13,525	561,675
房地產開發成本	5,000	97,158	-	-	-	37,338	64,820
合計	551,277	409,125	-	20,429	924	50,863	888,186

註： 存貨跌價準備的轉回為對外銷售所致。

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

9、合同資產

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
工程施工	7,454,658	1,403,306	6,051,352	7,807,809	633,044	7,174,765
工程設計與諮詢	503,232	28,573	474,659	463,295	12,716	450,579
裝備製造	231,303	36,058	195,245	251,635	15,421	236,214
合計	8,189,193	1,467,937	6,721,256	8,522,739	661,181	7,861,558

(1) 合同資產減值準備計提情況

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	1,082,333	13.22	461,855	42.67	620,478
按組合計提壞賬準備	7,106,860	86.78	1,006,082	14.16	6,100,778
其中：					
賬齡組合	7,106,860	86.78	1,006,082	14.16	6,100,778
合計	8,189,193	100.00	1,467,937	17.93	6,721,256

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

9、合同資產(續)

(1) 合同資產減值準備計提情況(續)

類別	上年年末餘額				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	1,613,361	18.93	526,331	32.62	1,087,030
按組合計提壞賬準備	6,909,378	81.07	134,850	1.95	6,774,528
其中：					
組合一：未交付客戶投入使用的 合同資產	6,554,184	76.90	32,753	0.50	6,521,431
組合二：已交付客戶投入使用的 合同資產	355,194	4.17	102,097	28.74	253,097
合計	8,522,739	100.00	661,181	7.76	7,861,558

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

9、合同資產(續)

(1) 合同資產減值準備計提情況(續)

按單項計提減值準備：

名稱	期末餘額			計提依據
	賬面餘額	減值準備	預期信用 損失率(%)	
項目1	168,772	151,895	90.00	註
項目2	160,268	160,268	100.00	註
項目3	56,381	5,638	10.00	註
項目4	30,610	29,940	97.81	註
項目5	29,660	29,660	100.00	註
其他	636,642	84,454	13.27	註
合計	1,082,333	461,855	42.67	-

註： 根據項目執行及預期結算情況，計提資產減值

名稱	上年年末餘額			計提依據
	賬面餘額	減值準備	預期信用 損失率(%)	
項目6	297,212	20,253	6.81	註
項目7	168,772	151,895	90.00	註
項目8	164,653	164,653	100.00	註
項目3	54,923	5,492	10.00	註
項目9	45,704	4,570	10.00	註
其他	882,097	179,468	20.35	註
合計	1,613,361	526,331	32.62	註

註： 根據項目執行及預期結算情況，計提資產減值

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

9、合同資產(續)

(1) 合同資產減值準備計提情況(續)

按組合計提減值準備：

組合計提項目：賬齡組合

賬齡	期末餘額		
	合同資產	減值準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	3,970,419	20,012	0.50
1至2年	1,297,530	129,753	10.00
2至3年	658,067	131,613	20.00
3至4年	340,726	102,218	30.00
4至5年	195,607	78,243	40.00
5年以上	644,511	544,243	84.44
合計	7,106,860	1,006,082	14.16

項目	上年年末餘額		
	合同資產	減值準備	預期信用 損失率(%)
組合一：未交付客戶投入使用的合同資產	6,554,184	32,753	0.50
組合二：已交付客戶投入使用的合同資產	355,194	102,097	28.74
合計	6,909,378	134,850	1.95

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

9、合同資產(續)

(2) 本期計提、收回或轉回的合同資產減值準備情況

項目	期初數	本期變動金額				期末數
		計提	轉回	轉銷/核銷	其他變動(減少)	
工程施工	633,044	773,932	-	-	3,670	1,403,306
工程設計與諮詢	12,716	15,857	-	-	-	28,573
裝備製造	15,421	20,637	-	-	-	36,058
合計	661,181	810,426	-	-	3,670	1,467,937

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

10、一年內到期的非流動資產

項目	期末餘額	上年年末餘額
1年內到期的長期應收款	171,605	396,417

11、其他流動資產

項目	期末餘額	上年年末餘額
待抵扣進項稅額	380,250	436,770
預繳稅金	188,599	39,630
其他	9,619	5,877
合計	578,468	482,277

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

12、長期應收款

(1) 長期應收款按性質披露

項目	期末餘額			上年年末餘額			折現率區間
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	
BT合同回購款	113,463	56,732	56,731	226,930	57,299	169,631	註1
長期應收客戶款項	2,180,359	384,576	1,795,783	2,335,668	364,908	1,970,760	註1
小計	2,293,822	441,308	1,852,514	2,562,598	422,207	2,140,391	-
減：1年內到期的 長期應收款	235,365	63,760	171,605	463,595	67,178	396,417	註1
合計	2,058,457	377,548	1,680,909	2,099,003	355,029	1,743,974	-

註： 根據合同約定利率折現。

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

12、長期應收款(續)

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

項目	壞賬準備金額
期初餘額	355,029
本期計提	22,519
期末餘額	377,548

13、長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
對合營企業投資	62,883	4,940	-	67,823
對聯營企業投資	736,093	67,607	69,000	734,701
小計	798,976	72,547	69,000	802,524
減：長期股權投資減值準備	48,218	-	-	48,218
合計	750,758	72,547	69,000	754,306

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

13、長期股權投資(續)

(2) 長期股權投資明細

被投資單位	投資成本	期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動					減值準備	期末餘額	
					權益法下 確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放 現金股利 或利潤	減值準備 計提			其他
一、合營企業	79,200	62,883	-	-	4,940	-	-	-	-	-	67,823	-
上海豐通股權投資基金												
合夥企業(有限合夥)	40,000	8,862	-	-	-19	-	-	-	-	-	8,843	-
中鋁山河科技有限責任公司	39,200	54,021	-	-	4,959	-	-	-	-	-	58,980	-
二、聯營企業	777,451	736,093	39,999	52,830	27,608	-	-1,600	14,569	-	-	734,701	48,218
株洲天橋起重機股份有限公司	171,836	174,539	-	-	-114	-	-	-	-	-	174,425	-
福建省南鋁結構科技有限公司	50,000	53,090	-	52,830	1,378	-	-1,688	-	-	-	-	-
太康浩文建設有限公司	108,640	108,640	-	-	-	-	-	-	-	-	108,640	-
斐浩創新開發有限公司	100,000	100,000	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000	-
其他	346,975	299,824	39,999	-	26,344	-	38	14,569	-	-	351,636	48,218
合計	856,651	798,976	39,999	52,830	32,548	-	-1,600	14,569	-	-	802,524	48,218

註1：上海豐通投資管理企業(有限合夥)的名稱變更為上海豐通股權投資基金合夥企業(有限合夥)；

2、中鋁南鋁(福建)鋁結構技術開發有限公司的名稱變更為福建省南鋁結構科技有限公司。

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

14、其他權益工具投資

(1) 其他權益工具投資情況

項目	期末餘額	上年年末餘額
雲南慧能售電股份有限公司	19,725	19,489
貴州航天烏江機電設備有限責任公司	13,900	13,774
山東沂興炭素新材料有限公司	-	7,204
雲南中慧能源有限公司	4,501	4,490
其他	11,122	12,210
合計	49,248	57,167

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

14、其他權益工具投資(續)

(2) 期末其他權益工具投資情況

項目	本期計入其他 綜合收益的 利得和損失	本期末累計計入 其他綜合收益的 利得和損失	本期確認的 股利收入	因終止確認 轉入留存 收益的累計 利得和損失	終止確認的 原因
貴州航天烏江機電 設備有限責任公司	127	3,928	16	-	-
雲南慧能售電股份 有限公司	236	4,725	-	-	-
雲南中慧能源 有限公司	12	208	-	-	-
山東沂興炭素新材料 有限公司	-7,204	-18,000	-	-	-
其他	-1,431	-45,242	444	-	-
合計	-8,260	-54,381	460	-	-

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

15、投資性房地產

項目	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		購置或 計提	自用 房地產或 存貨轉入	處置	轉為自用 房地產	
一、賬面原值合計	747,484	107,242	117,349	13,323	-	958,752
1、房屋、建築物	565,133	107,242	117,349	13,323	-	776,401
2、土地使用權	182,351	-	-	-	-	182,351
二、累計折舊和累計攤銷合計	172,541	23,539	9,029	13,323	-	191,786
1、房屋、建築物	132,836	19,101	9,029	13,323	-	147,643
2、土地使用權	39,705	4,438	-	-	-	44,143
三、投資性房地產賬面淨值合計	574,943	-	-	-	-	766,966
1、房屋、建築物	432,297	-	-	-	-	628,758
2、土地使用權	142,646	-	-	-	-	138,208
四、投資性房地產減值準備合計	-	-	-	-	-	-
1、房屋、建築物	-	-	-	-	-	-
2、土地使用權	-	-	-	-	-	-
五、投資性房地產賬面價值合計	574,943	-	-	-	-	766,966
1、房屋、建築物	432,297	-	-	-	-	628,758
2、土地使用權	142,646	-	-	-	-	138,208

註： 投資性房地產中未辦妥產權證書的房產金額為282,180千元。



第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

16、固定資產

項目	期末餘額	上年年末餘額
固定資產	2,409,495	2,313,141
固定資產清理	-	-
合計	2,409,495	2,313,141

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

16、固定資產(續)

(1) 固定資產

① 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備及其他	合計
一、賬面原值：					
1. 期初餘額	2,773,420	848,484	268,470	427,923	4,318,297
2. 本期增加金額	198,588	34,496	9,458	18,588	261,130
(1) 購置	1,035	28,356	6,712	15,749	51,852
(2) 在建工程轉入	114,038	1,630	-	-	115,668
(3) 其他	83,515	4,510	2,746	2,839	93,610
3. 本期減少金額	23,163	46,132	17,709	11,416	98,420
(1) 處置或報廢	9,187	35,018	15,909	8,932	69,046
(2) 其他減少	13,976	11,114	1,800	2,484	29,374
4. 期末餘額	2,948,845	836,848	260,219	435,095	4,481,007
二、累計折舊					
1. 期初餘額	810,466	649,807	212,667	328,183	2,001,123
2. 本期增加金額	78,119	31,592	12,810	26,710	149,231
(1) 計提	78,119	31,592	10,123	26,118	145,952
(2) 其他增加	-	-	2,687	592	3,279
3. 本期減少金額	21,299	34,315	16,351	10,877	82,842
(1) 處置或報廢	14,139	31,266	14,849	8,472	68,726
(2) 其他減少	7,160	3,049	1,502	2,405	14,116
4. 期末餘額	867,286	647,084	209,126	344,016	2,067,512
三、減值準備					
1. 期初餘額	3,347	9	161	516	4,033
2. 本期增加金額	-	5,467	265	440	6,172
(1) 計提	-	5,467	265	440	6,172
3. 本期減少金額	-	5,467	298	440	6,205
(1) 處置或報廢	-	5,467	298	440	6,205
4. 期末餘額	3,347	9	128	516	4,000
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	2,078,212	189,755	50,965	90,563	2,409,495
2. 期初賬面價值	1,959,607	198,668	55,642	99,224	2,313,141

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

16、固定資產(續)

(1) 固定資產(續)

② 未辦妥產權證書的固定資產情況

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
房屋及建築物	275,149	正在辦理中

17、在建工程

項目	期末餘額	上年年末餘額
在建工程	76,590	195,715
工程物資	-	-
合計	76,590	195,715

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

17、在建工程(續)

(1) 在建工程

① 在建工程明細

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
月亮灣康體養生項目	41,809	-	41,809	148,982	-	148,982
富平鋼構廠	-	-	-	9,093	-	9,093
其他	35,660	879	34,781	38,519	879	37,640
合計	77,469	879	76,590	196,594	879	195,715

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

17、在建工程(續)

(1) 在建工程(續)

② 在建工程項目變動情況

工程名稱	期初餘額	本期增加	轉入		利息資本化 累計金額	其中：	
			固定資產	其他減少		本期利息 資本化金額	期末餘額
月亮灣康體養生項目	148,982	5,499	112,672	-	26,023	2,805	41,809
富平鋼構廠	9,093	-	-	9,093	-	-	-
其他	38,519	2,661	2,995	2,524	-	-	35,660
合計	196,594	8,160	115,667	11,617	26,023	2,805	77,469

工程名稱	預算數	工程累計 投入佔預算		工程進度%	資金來源	本期利息 資本化率%
		比例%	工程進度%			
月亮灣康體養生項目	498,000	88.14	88.14	自有資金及借款	5.64	
富平鋼構廠	10,000	100.00	100.00	自有資金	-	
其他	-	-	-	-	-	
合計	508,000	-	-	-	-	

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

18、使用權資產

項目	房屋及建築物	機器設備	合計
一、賬面原值：			
1. 期初餘額	38,196	516	38,712
2. 本期增加金額	43,351	—	43,351
(1) 租入	43,351	—	43,351
3. 本期減少金額	31,930	516	32,446
(1) 轉讓	31,930	516	32,446
4. 期末餘額	49,617		49,617
二、累計折舊			
1. 期初餘額	26,722	438	27,160
2. 本期增加金額	9,890	—	9,890
(1) 計提	9,890	—	9,890
3. 本期減少金額	26,675	438	27,113
(1) 轉讓	26,675	438	27,113
4. 期末餘額	9,937	—	9,937
三、減值準備			
1. 期初餘額	—	—	—
2. 本期增加金額	—	—	—
(1) 計提	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—
(1) 轉讓	—	—	—
4. 期末餘額	—	—	—
四、賬面價值			
1. 期末賬面價值	39,680	—	39,680
2. 期初賬面價值	11,474	78	11,552

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

19、無形資產

無形資產情況

項目	土地使用權	專利權	軟件	特許權	其他	合計
一、賬面原值						
1. 期初餘額	834,286	257,637	170,020	620,495	1,544	1,883,982
2. 本期增加金額	-	179	10,926	70,240	-	81,345
(1) 購置	-	179	10,729	-	-	10,908
(2) 其他增加	-	-	197	70,240	-	70,437
3. 本期減少金額	-	-	296	-	-	296
(1) 處置	-	-	296	-	-	296
4. 期末餘額	834,286	257,816	180,650	690,735	1,544	1,965,031
二、累計攤銷						
1. 期初餘額	232,142	254,363	133,477	-	362	620,344
2. 本期增加金額	19,309	1,510	9,281	-	34	30,134
(1) 計提	19,309	1,510	9,281	-	34	30,134
3. 本期減少金額	-	-	128	-	-	128
(1) 處置	-	-	128	-	-	128
4. 期末餘額	251,451	255,873	142,630	-	396	650,350
三、減值準備						
1. 期初餘額	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金額	-	-	-	-	-	-
(1) 計提	-	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	-	-	-	-	-	-
(1) 處置	-	-	-	-	-	-
4. 期末餘額	-	-	-	-	-	-
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	582,835	1,943	38,020	690,735	1,148	1,314,681
2. 期初賬面價值	602,144	3,274	36,543	620,495	1,182	1,263,638

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

20、開發支出

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一體管控平台	3,823	-	-	3,823
2023GJ01大岩土數智系統開發	-	755	-	755
其他	-	138	-	138
合計	3,823	893	-	4,716

21、商譽

商譽賬面原值

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		企業合併形成	其他	處置	其他	
中國有色金屬工業華昆 工程建設有限公司	579	-	-	-	-	579
昆明科匯電氣有限公司	296	-	-	-	-	296
合計	875	-	-	-	-	875



第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

22、長期待攤費用

項目	期初餘額	本期增加	本期減少		期末餘額
			本期攤銷	其他減少	
十二冶大廈地下車庫	8,999	-	256	-	8,743
場地裝修費	4,832	-	1,258	-	3,574
富平鋼構廠項目	-	8,995	1,799	-	7,196
其他	29,395	30,256	45,475	-	14,176
合計	43,226	39,251	48,788	-	33,689

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

23、遞延所得稅資產與遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

項目	期末餘額		上年年末餘額	
	可抵扣／應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 資產／負債	可抵扣／應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 資產／負債
遞延所得稅資產：				
離退休及辭退福利	459,706	86,030	492,690	95,641
資產減值準備	5,936,163	1,019,812	4,240,079	825,051
可抵扣虧損	762,512	118,108	645,473	112,207
其他權益工具投資				
公允價值變動	21,025	3,154	19,639	3,317
租賃影響	-	-	19,126	2869
交易性金融工具、衍生金融				
工具公允價值變動	-	-	6,195	930
其他	71,845	11,337	90,643	16,175
小計	7,251,251	1,238,441	5,513,845	1,056,190
遞延所得稅負債：				
資產評估增值	270,616	53,428	295,148	60,286
其他權益工具投資				
公允價值變動	3,558	589	3,801	570
交易性金融資產				
公允價值變動	506	76	-	-
租賃影響	3,394	508	-	-
其他	495,337	49,802	496,754	49,675
小計	773,411	104,404	795,703	110,531

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

23、遞延所得稅資產與遞延所得稅負債(續)

(2) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	遞延所得稅資產和 負債期末互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期末餘額	遞延所得稅資產和 負債上年年末 互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或負債 上年年末餘額
遞延所得稅資產	32,761	1,205,680	38,284	1,017,907
遞延所得稅負債	32,761	71,643	38,284	72,247

(3) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損明細

項目	期末餘額	上年年末餘額
可抵扣暫時性差異	2,551,062	2,099,783
其中：資產減值準備	2,386,015	1,935,726
其他權益工具投資公允價值變動	42,918	35,087
離退休及辭退福利	122,129	128,970
可抵扣虧損	3,253,026	2,598,393
合計	5,804,088	4,698,176

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

23、遞延所得稅資產與遞延所得稅負債(續)

(4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末餘額	上年年末餘額
2023年	–	129,790
2024年	90,222	90,222
2025年	411,204	411,204
2026年	350,689	350,689
2027年	263,274	263,274
2028年	358,171	60,713
2029年	146,333	146,333
2030年	761,139	761,139
2031年	77,634	77,634
2032年	307,395	307,395
2033年	486,965	–
合計	3,253,026	2,598,393

24、其他非流動資產

項目	期末餘額	上年年末餘額
長期合同資產	684,033	784,228
周轉物資	256,201	361,074
預付購房款	54,581	54,592
待處置資產	19,322	38,395
其他	1,919	68
小計	1,016,056	1,238,357
減：壞賬準備	525,068	5,137
合計	490,988	1,233,220

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

24、其他非流動資產(續)

(1) 本期計提、收回或轉回的其他非流動資產減值準備情況

項目	期初數	本期變動金額			其他變動	期末數
		計提	轉回	轉銷/ 核銷(減少)		
長期合同資產	5,137	496,338	-	-	-	501,475
其他	-	133,208	-	109,615	-	23,593
合計	5,137	629,546		109,615	-	525,068

25、短期借款

(1) 短期借款分類

項目	期末餘額	上年年末餘額
信用借款	1,336,851	4,133,817
質押借款	6,997	5,408
保證借款	-	45,000
合計	1,343,848	4,184,225

註：於2023年12月31日，本集團以賬面價值6,997千元的應收賬款以及該應收賬款所屬合同項下的全部權益和收益為質押物取得短期借款6,997千元。

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

26、應付票據

種類	期末餘額	上年年末餘額
商業承兌匯票	-	367,568
銀行承兌匯票	3,837,044	3,028,769
合計	3,837,044	3,396,337

27、應付賬款

項目	期末餘額	上年年末餘額
1年以內(含1年)	8,606,023	9,290,049
1至2年	2,428,404	1,250,872
2至3年	495,913	700,544
3年以上	1,021,856	1,426,913
合計	12,552,196	12,668,378

(1) 其中，賬齡超過1年的重要應付賬款

項目	期末餘額	未償還或未結轉的原因
公司1	58,947	未達到付款條件
公司2	35,904	未達到付款條件
公司3	33,280	未達到付款條件
公司4	31,861	未達到付款條件
公司5	25,708	未達到付款條件
合計	185,700	-

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

28、預收款項

項目	期末餘額	上年年末餘額
租賃款	1,613	-

29、合同負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
工程施工	2,531,889	2,439,508
裝備製造	1,017,718	718,864
工程設計與諮詢	587,766	400,366
合計	4,137,373	3,558,738

(1) 賬齡超過1年的重要合同負債

項目	期末餘額	未償還或未結轉的原因
公司1	122,573	工程尚未驗工計價
公司2	49,623	工程尚未驗工計價
公司3	46,047	工程尚未驗工計價
公司4	18,056	工程尚未驗工計價
公司5	16,036	工程尚未驗工計價
公司6	15,377	工程尚未驗工計價
合計	267,712	-

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

30、應付職工薪酬

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	130,137	2,172,048	2,143,491	158,694
離職後福利—設定提存計劃	13,861	290,099	289,259	14,701
辭退福利	66,508	70,504	76,329	60,683
合計	210,506	2,532,651	2,509,079	234,078

(1) 短期薪酬

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	86,693	1,620,370	1,596,359	110,704
職工福利費	-	118,548	118,548	-
社會保險費	3,977	154,587	152,649	5,915
其中：1.醫療保險費及 生育保險費	3,539	144,974	142,964	5,549
2.工傷保險費	438	9,613	9,685	366
住房公積金	5,395	167,475	165,151	7,719
工會經費和職工教育經費	29,605	42,067	40,658	31,014
其他短期薪酬	4,467	69,001	70,126	3,342
合計	130,137	2,172,048	2,143,491	158,694

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

30、應付職工薪酬(續)

(2) 設定提存計劃

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
離職後福利	13,861	290,099	289,259	14,701
其中：基本養老保險費	7,384	219,362	219,259	7,487
失業保險費	1,016	9,059	9,133	942
企業年金繳費	5,461	61,678	60,867	6,272
合計	13,861	290,099	289,259	14,701

31、應交稅費

稅項	期末餘額	上年年末餘額
增值稅	87,659	102,519
企業所得稅	34,166	79,142
城市維護建設稅	6,851	7,927
房產稅	2,723	1,172
土地使用稅	1,405	1,136
個人所得稅	22,793	15,856
教育費附加(含地方教育費附加)	4,785	5,427
其他稅費	2,631	3,142
合計	163,013	216,321

32、其他應付款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應付股利	31,201	2,409
其他應付款	1,508,476	1,875,892
合計	1,539,677	1,878,301

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

32、其他應付款(續)

(1) 應付股利

項目	期末餘額	上年年末餘額
普通股股利	2,409	2,409
劃分為權益工具的永續債股利	28,792	—
合計	31,201	2,409

(2) 其他應付款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應付保證金和押金	730,470	1,126,517
暫收款	301,005	330,813
往來款	222,528	210,735
其他	254,473	207,827
合計	1,508,476	1,875,892

其中，賬齡超過1年的重要其他應付款

項目	期末餘額	未償還或未結轉的原因
公司1	33,988	未達到付款條件
公司2	19,310	未達到付款條件
公司3	16,559	未達到付款條件
公司4	12,730	未達到付款條件
公司5	11,651	未達到付款條件
合計	94,238	—

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

33、一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
一年內到期的長期借款	1,414,590	3,128,152
一年內到期的租賃負債	10,158	9,213
合計	1,424,748	3,137,365

34、其他流動負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
待轉銷項稅額	1,392,043	1,723,137
背書未到期的應收票據	184,185	-
合計	1,576,228	1,723,137

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

35、長期借款

項目	期末餘額	上年年末餘額	利率區間
信用借款	7,225,797	7,979,852	註
保證借款	368,624	405,300	註
小計	7,594,421	8,385,152	-
減：一年內到期的長期借款	1,414,590	3,128,152	註
合計	6,179,831	5,257,000	-

註：本公司長期借款利率區間為2.35%-4.90%。

36、租賃負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
租賃付款額	39,506	20,333
減：未確認的融資費用	3,220	2,586
重分類至一年內到期的非流動負債	10,158	9,213
合計	26,128	8,534



第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

37、長期應付款

項目	期末餘額	上年年末餘額
專項應付款	1,069	1,480

(1) 專項應付款

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
鋁電解槽內襯築爐機器人 樣機研製科研經費	1,046	-	-	1,046
其他	434	460	871	23
合計	1,480	460	871	1,069

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

38、長期應付職工薪酬

項目	期末餘額	上年年末餘額
離職後福利—設定受益計劃淨負債	496,124	583,558
辭退福利	85,711	45,361
小計	581,835	628,919
減：一年內到期的長期應付職工薪酬	60,683	66,508
合計	521,152	562,411

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

38、長期應付職工薪酬(續)

(1) 設定受益計劃變動情況

設定受益計劃義務現值：

項目	本期金額	上期金額
一、期初餘額	628,919	681,001
二、計入當期損益的設定受益成本	28,393	21,430
1. 當期服務成本	3,068	3,047
2. 過去服務成本	8,945	50
3. 利息淨額	16,380	19,040
4. 不計入其他綜合收益的利得 (損失以「-」表示)	-	-707
三、計入其他綜合收益的設定受益成本	2,801	10,497
1. 精算利得(損失以「-」表示)	2,801	10,497
四、其他變動	-78,278	-84,009
1. 已支付的福利	-78,278	-84,009
五、期末餘額	581,835	628,919

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

38、長期應付職工薪酬(續)

(1) 設定受益計劃變動情況(續)

設定受益計劃淨負債：

項目	本期金額	上期金額
一、期初餘額	628,919	681,001
二、計入當期損益的設定受益成本	28,393	20,501
三、計入其他綜合收益的設定受益成本	2,801	11,425
四、當期已支付的福利	-78,278	-84,008
五、期末餘額	581,835	628,919

(2) 精算假設

項目	期末	上年年末
折現率	2.75%	2.75%
死亡率	中國人身保險業經驗 生命表(2011-2013)	中國人身保險業經驗 生命表(2011-2013)
醫療福利年增長率	8.00%	8.00%
收益人員養老福利年增長率	4.50%	4.50%

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

41、其他權益工具

發行在外的金融工具	發行時間	股利率或利息率	發行價格	數量	金額	到期日或	轉股條件	轉換情況
						續期情況		
興業銀行可續期信託貸款								
一債權融資計劃	2022年	通過掛牌定價、集中配售方式確定	4.06	15,000	977,400	2+N年期	無	無
興業銀行可續期信託貸款								
一債權融資計劃	2022年	通過掛牌定價、集中配售方式確定	3.79	10,000	969,000	3+N年期	無	無
郵儲銀行2023年度								
第一期中期票據	2023年	通過掛牌定價、集中配售方式確定	面值發行	15,000	1,497,600	2+N年期	無	無
郵儲銀行2023年度								
第二期中期票據	2023年	通過掛牌定價、集中配售方式確定	面值發行	13,000	1,297,920	2+N年期	無	無
合計				53,000	4,741,920			

期末發行在外的永續債等其他金融工具變動情況表：

發行在外的金融工具	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額	
	數量	賬面價值	數量	賬面價值	數量	賬面價值	數量	賬面價值
興業銀行可續期信託								
貸款一債權融資計劃	15,000	1,464,685	-	-	5,000	487,285	10,000	977,400
興業銀行可續期信託								
貸款一債權融資計劃	10,000	969,000	-	-	-	-	10,000	969,000
郵儲銀行2023年度								
第一期中期票據	-	-	15,000	1,497,600	-	-	15,000	1,497,600
郵儲銀行2023年度								
第二期中期票據	-	-	13,000	1,297,920	-	-	13,000	1,297,920
合計	25,000	2,433,685	28,000	2,795,520	5,000	487,285	48,000	4,741,920

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

42、資本公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	910,049	-	-	910,049
其他資本公積	9,208	37	20,505	-11,260
合計	919,257	37	20,505	898,789

43、其他綜合收益

(1) 資產負債表中歸屬於母公司的其他綜合收益：

項目	期初餘額	本期發生額		期末餘額
		稅後歸 屬於母公司	減：前期 計入其他綜合 收益當期轉入 留存收益	
一、不能重分類進損益的				
其他綜合收益	55,766	-9,687	-	46,079
1. 重新計量設定受益 計劃變動額	84,947	-2,996	-	81,951
2. 其他權益工具投資 公允價值變動	-29,181	-6,691	-	-35,872
二、將重分類進損益的				
其他綜合收益	114,305	-7,484	-	106,821
1. 外幣財務報表折算 差額	114,305	-7,484	-	106,821
其他綜合收益合計	170,071	-17,171	-	152,900

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

43、其他綜合收益(續)

(2) 利潤表中歸屬於母公司的其他綜合收益：

項目	本期所得 稅前發生額	減：前期計入 其他綜合 收益當期 轉入損益	本期發生額		
			減： 所得稅費用	減：稅後 歸屬於 少數股東	稅後 歸屬於 母公司
一、不能重分類進損益的					
其他綜合收益	-11,060	-	-2,009	636	-9,687
1. 重新計量設定受益					
計劃變動額	-2,801	-	-703	898	-2,996
2. 其他權益工具投資					
公允價值變動	-8,259	-	-1,306	-262	-6,691
二、將重分類進損益的					
其他綜合收益	-7,484	-	-	-	-7,484
1. 外幣財務報表					
折算差額	-7,484	-	-	-	-7,484
其他綜合收益合計	-18,544	-	-2,009	636	-17,171

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

44、專項儲備

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	219,378	219,549	219,947	218,980

45、盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	229,735	-	-	229,735

46、未分配利潤

項目	本期發生額	上期發生額
調整前上期末未分配利潤	599,235	794,977
調整期初未分配利潤合計數(調增+，調減-)	-	-179,673
調整後期初未分配利潤	599,235	615,304
本期增加額	-2,657,963	112,458
其中：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	-2,657,963	112,458
本期減少額	126,122	128,527
其中：提取法定盈餘公積	-	5,261
應付永續債股利	126,122	123,189
其他減少	-	77
期末未分配利潤	-2,184,850	599,235

會計政策變更對期初未分配利潤的影響參見附註三、38。

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

47、營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	22,098,434	20,199,825	23,421,699	20,469,622
其他業務	238,737	180,026	275,630	203,590
合計	22,337,171	20,379,851	23,697,329	20,673,212

(2) 營業收入、營業成本按行業劃分

主要行業	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務：				
工程施工及承包	16,887,260	16,175,085	18,540,289	16,655,965
工程勘察設計與諮詢	2,759,062	1,875,413	2,618,018	1,857,299
裝備製造	2,452,112	2,149,327	2,401,123	2,100,629
減：板塊間抵消	-	-	137,731	144,271
小計	22,098,434	20,199,825	23,421,699	20,469,622
其他業務：				
銷售材料	70,828	64,705	124,014	98,411
租賃	75,576	39,154	60,670	30,500
其他	92,333	76,167	102,153	77,698
減：板塊間抵消	-	-	11,207	3,019
小計	238,737	180,026	275,630	203,590
合計	22,337,171	20,379,851	23,697,329	20,673,212

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

47、營業收入和營業成本(續)

(3) 營業收入分解信息

① 本期營業收入按報告與分部分類

收入類別	2023年			合計
	與客戶之間的 合同產生的收入	租賃收入		
工程施工及承包	17,024,277	26,695		17,050,972
工程勘察設計與諮詢	2,773,351	20,738		2,794,089
裝備製造	2,463,967	28,143		2,492,110
合計	22,261,595	75,576		22,337,171

② 本期營業收入按收入確認時間分類

收入確認時間	2023年			合計
	工程施工	設計勘察	裝備製造	
在某一時點確認	-		1,476,830	1,467,830
在某一時段確認	17,024,277	2,773,351	987,137	20,784,765
合計	17,024,277	2,773,351	2,463,967	22,261,595

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

47、營業收入和營業成本(續)

(3) 營業收入分解信息(續)

③ 營業收入具體情況

項目	本期發生額	上期發生額
營業收入	22,337,171	23,697,329
減：與主營業務無關的業務收入	238,737	184,684
扣除與主營業務無關的業務收入後的營業收入	22,098,434	23,512,645

48、税金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
房產稅	29,949	26,695
城市維護建設稅	24,664	31,272
印花稅	24,333	19,714
土地使用稅	13,319	12,242
教育費附加	11,199	14,562
地方教育費附加	7,475	9,832
其他	4,747	1,416
合計	115,686	115,733

各項税金及附加的計繳標準詳見附註四、稅項。



第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

49、銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	105,548	87,815
差旅費	9,628	7,895
業務經費	6,118	5,398
外事服務費	3,081	2,546
招標服務費	3,522	2,910
租賃費	1,231	1,526
銷售服務費	1,163	7,895
折舊及攤銷	1,012	626
保險費	807	48
倉儲及物流	719	1,240
其他	8,265	1,374
合計	141,094	119,273

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

50、管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	723,475	700,635
折舊及攤銷	111,307	99,928
中介費用	58,904	38,179
辦公支出	40,127	33,040
差旅費	33,017	22,604
租賃費	28,039	31,849
訴訟費	21,531	37,245
業務招待費	17,640	13,123
修理費	11,055	7,576
水電費	10,606	9,303
服務費	5,892	5,881
宣傳費	4,507	1,142
稅金	2,507	2,144
黨建經費	907	1,333
其他	65,219	65,095
合計	1,134,733	1,069,077

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

51、研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	415,064	377,866
原料及主要材料	412,748	454,181
委託外部研究開發費	70,094	24,452
折舊及攤銷	9,537	8,561
輔助材料	3,222	2,836
燃料及動力	1,913	1,113
其他費用	30,731	43,057
合計	943,309	912,066

52、財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息費用總額	422,358	497,018
減：利息資本化	23,801	3,793
租賃負債利息支出	1,141	661
減：利息收入	136,495	168,585
匯兌損失	233,996	611,295
減：匯兌收益	315,499	714,938
手續費支出	26,414	34,434
精算費用利息支出	16,380	17,404
其他支出	34,768	13,852
合計	259,262	287,348

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

53、其他收益

項目	本期發生額	上期發生額
收益相關	3,831	3,665
合計	3,831	3,665

54、投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	32,548	16,152
處置長期股權投資產生的投資收益	7,231	121,357
其他權益工具投資持有期間的投資收益	460	567
以攤餘成本計量的金融資產終止確認損益	-	16,532
債務重組產生的投資收益	-821	8,613
其他	-966	-
合計	38,452	163,221

55、公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產	506	-

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

56、信用減值損失(損失以「-」號填列)

項目	本期發生額	上期發生額
應收賬款壞賬損失	-381,192	-456,452
其他應收款壞賬損失	-119,274	165,894
長期應收款壞賬損失	-19,100	-73,692
合計	-519,566	-364,250

57、資產減值損失(損失以「-」號填列)

項目	本期發生額	上期發生額
合同資產減值損失	-1,306,764	19,294
存貨跌價損失	-388,696	-43,165
固定資產減值損失	-6,172	-487
其他	-133,208	-1,179
合計	-1,834,840	-25,537

58、資產處置收益(損失以「-」填列)

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產處置利得(損失以「-」填列)	-2,947	841
其他非流動資產處置利得(損失以「-」填列)	974	-
無形資產處置利得(損失以「-」填列)	6	-
合計	-1,967	841

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

59、營業外收入

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性 損益的金額
經批准無法支付的應付款項	24,123	22,104	24,123
罰款收入	1,627	—	1,627
違約金賠償收入	710	3,231	710
其他	6,755	6,109	6,755
合計	33,215	31,444	33,215

60、營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性 損益的金額
賠償支出	11,162	454	11,162
罰款支出	5,081	34,666	5,081
非流動資產毀損報廢損失	1,530	—	1,530
沖回已核銷的應付款項	1,169	—	1,169
其他	8,822	9,909	8,822
合計	27,764	45,029	27,764

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

61、所得稅費用

(1) 所得稅費用明細

項目	本期發生額	上期發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	75,328	129,799
遞延所得稅費用	-186,199	-49,657
合計	-110,871	80,142

(2) 所得稅費用與利潤總額的關係

項目	本期發生額
利潤總額	-2,944,897
按適用稅率計算的所得稅費用	-441,735
子公司適用不同稅率的影響	-49,982
對以前期間當期所得稅的調整	5,927
權益法核算的合營企業和聯營企業損益	-4,882
不可抵扣的成本、費用和損失	25,301
稅率變動對期初遞延所得稅餘額的影響	-16
利用以前年度未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異的納稅影響	-18,486
未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異的納稅影響	392,063
研究開發費加成扣除的納稅影響(以「-」填列)	-19,061
所得稅費用	-110,871

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

62、現金流量表項目註釋

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
收到的存款利息	134,350	73,895
收到的與收益相關的政府補助	39,231	50,655
收到的往來款淨額	-	54,234
受限資金的減少	-	87,178
其他	6,446	55,505
合計	180,027	321,467

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
支付的委外研發費用及中介費	128,998	198,799
支付的辦公費	46,245	149,523
支付的差旅費	33,017	68,577
支付的租賃倉儲物流費	29,989	-
支付的訴訟費	21,531	8,303
支付的業務招待費	17,640	18,061
支付的備用金及往來款淨額	176,118	451,980
償還的暫收款項淨額	29,808	-
支付的手續費支出	26,414	70,619
其他	234,733	133,400
合計	744,493	1,099,262

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

62、現金流量表項目註釋(續)

(3) 收到其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
其他	-	7,648
合計	-	7,648

(4) 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
發行債券收到的現金	2,800,000	2,500,000
合計	2,800,000	2,500,000

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

62、現金流量表項目註釋(續)

(5) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
償還租賃負債支付的金額	19,884	1,483
永續債費用	24,880	2,898
合計	44,764	4,381

(6) 籌資活動產生的各項負債的變動情況

項目	期初餘額	現金變動		非現金變動		期末餘額
		現金流入	現金流出	計提的利息	其他	
短期借款	4,184,225	2,728,516	5,569,225	332	-	1,343,848
長期借款	5,257,000	4,637,524	3,718,471	3,778	-	6,179,831
一年內到期的長期借款	3,128,152	-	1,727,352	13,790	-	1,414,590
租賃負債	8,534	-	19,884	1,141	38,619	26,128
合計	12,577,911	7,366,040	11,034,932	19,041	38,619	8,964,397

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

63、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	本期發生額	上期發生額
1、將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	-2,834,026	204,833
加：資產減值損失	1,834,840	25,537
信用減值損失	519,566	364,250
固定資產折舊	145,952	181,448
投資性房地產折舊	23,539	-
使用權資產折舊	9,890	12,873
無形資產攤銷	30,133	29,187
長期待攤費用攤銷	48,788	72,866
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產的損失 (收益以「-」號填列)	1,967	-841
固定資產報廢損失 (收益以「-」號填列)	1,530	1,103
公允價值變動損失 (收益以「-」號填列)	-506	-
財務費用(收益以「-」號填列)	422,358	466,009
投資損失(收益以「-」號填列)	-38,452	-163,221
遞延所得稅資產減少 (增加以「-」號填列)	-187,774	-48,993
遞延所得稅負債增加 (減少以「-」號填列)	-605	1,364
存貨的減少(增加以「-」號填列)	236,812	-336,697
合同資產的減少 (增加以「-」號填列)	329,876	-271,386
經營性應收項目的減少 (增加以「-」號填列)	713,788	1,032,837
經營性應付項目的增加 (減少以「-」號填列)	-535,011	-1,046,299
經營活動產生的現金流量淨額	722,665	524,870

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

63、現金流量表補充資料(續)

(1) 現金流量表補充資料(續)

補充資料	本期發生額	上期發生額
2、不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	-	-
一年內到期的可轉換公司債券	-	-
新增使用權資產	43,351	-
3、現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	3,339,604	6,857,364
減：現金的期初餘額	6,857,364	6,746,419
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的期初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加額	-3,517,760	110,945

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

63、現金流量表補充資料(續)

(2) 現金及現金等價物的構成

項目	期末餘額	上年年末餘額
一、現金	3,339,604	6,857,364
其中：庫存現金	1,359	4,051
可隨時用於支付的銀行存款	3,338,245	6,853,313
可隨時用於支付的其他貨幣資金	—	—
二、現金等價物	—	—
其中：三個月內到期的債券投資	—	—
三、期末現金及現金等價物餘額	3,339,604	6,857,364

64、股東權益變動表項目註釋

- (1) 所有者投入和減少資本—其他減少7,753千元，其中：
- ① 中鋁國際香港有限公司原計入資本公積的永續債發行手續費受永續債還款影響減少6,151千元；
 - ② 確認按比例享有的聯營資本公積減少1,601千元；
- (2) 未分配利潤為本期未分配利潤其他減少為支付永續債利息之影響126,121千元。

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

65、外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金	-	-	877,221
其中：美元	97,898	7.0827	693,379
印尼盾	184,017,575	0.0005	92,009
印度盧比	829,919	0.0851	70,626
越南盾	42,781,865	0.0003	12,835
馬來西亞令吉	4,892	1.54	7,533
沙特裡亞爾	221	1.8925	418
港幣	390	0.9062	354
歐元	5	7.8592	37
新加坡幣	6	5.3772	30
應收賬款	-	-	2,081,612
其中：美元	248,462	7.0827	1,759,783
印尼盾	628,121,985	0.0005	289,564
越南盾	90,287,576	0.0003	26,797
馬來西亞令吉	1,606	1.54	2,474
印度盧比	35,181	0.0851	2,994
應付賬款	-	-	221,443
其中：美元	10,994	7.0827	77,865
印尼盾	267,991,593	0.0005	133,996
越南盾	30,892,565	0.0003	9,268
歐元	35	7.8592	271
印度盧比	507	0.0851	43
其他應收款	-	-	333,305
其中：美元	37,033	7.0827	262,293
印尼盾	141,505,262	0.0005	70,753
馬來西亞令吉	166	1.54	256
越南盾	11,283	0.0003	3
其他應付款	-	-	663
其中：美元	16	7.0827	111
印尼盾	901,887	0.0005	451
印度盧比	1,187	0.0851	101

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

65、外幣貨幣性項目(續)

(2) 境外經營實體

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

66、所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	721,686	被凍結金額、信用證保證金、保函保證金存款、承兌匯票保證金等
應收票據	1,000	票據質押
應收賬款	6,997	應收賬款質押
應收款項融資	59,469	票據質押

第十二節 財務報告

五、合併財務報表項目附註(續)

67、租賃

(1) 作為承租人

項目	本期發生額
租賃負債的利息費用	1,141
與租賃相關的總現金流出	49,154
合計	50,295

(2) 作為出租人

經營租賃

資產負債表日後將收到的未折現租賃收款額	期末餘額
第1年	62,887
第2年	63,760
第3年	62,277
第4年	61,314
第5年	62,020
合計	312,258

第十二節 財務報告

六、在其他主體中的權益

1、在子公司中的權益

(1) 企業集團重要的構成

子公司名稱	企業類型	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例%		取得方式
					直接	間接	
中色科技股份有限公司	1	河南洛陽	洛陽市高新區	技術開發及設備銷售	92.35	-	2
中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	1	河南鄭州	鄭州市淮河路	建築工程	100.00	-	2
長沙有色冶金設計研究院有限公司	1	湖南長沙	長沙市芙蓉區	勘察設計	100.00	-	2
九冶建設有限公司	1	陝西咸陽	陝西省咸陽市渭城區	工程施工	73.17	-	3
瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司	1	遼寧瀋陽	瀋陽市和平區	工程勘察設計	100.00	-	1
中色十二冶金建設有限公司	1	山西太原	太原市杏花嶺區	建築工程	100.00	-	2
中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	1	湖南長沙	長沙市芙蓉區	勘察設計	100.00	-	2
貴陽鋁鎂設計研究院有限公司	1	貴陽貴州	貴陽市觀山湖區	設計諮詢	100.00	-	1
中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司	1	雲南昆明	昆明市盤龍區	工程勘察設計	100.00	-	2
昆明有色冶金設計研究院股份公司	1	雲南昆明	昆明市盤龍區	工程勘察設計	67.00	-	2

註：

- ① 企業類型：1.境內非金融子企業，2.境內金融子企業，3.境外子企業，4.事業單位，5.基建單位。
- ② 取得方式：1.投資設立，2.同一控制下的企業合併，3.非同一控制下的企業合併，4.其他。

第十二節 財務報告

六、在其他主體中的權益(續)

1、在子公司中的權益(續)

(2) 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例%	本期歸屬於 少數股東的損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數 股東權益餘額
九冶建設有限公司	26.83	-85,372	-	219,897
中鋁山東工程技術有限公司	40.00	-168,694	-	-106,714
昆明有色冶金設計研究院股份公司	33.00	-25,819	-	-11,921
中色科技股份有限公司	7.65	2,347	-	4,818

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

子公司名稱	流動資產	非流動資產	期末餘額			負債合計
			資產合計	流動負債	非流動負債	
中色科技股份有限公司	1,099,704	1,078,512	2,178,216	1,514,017	62,408	1,576,425
九冶建設有限公司	8,113,993	1,277,044	9,391,037	6,500,721	1,054,271	7,554,992
中鋁山東工程技術有限公司	576,092	125,971	702,063	971,496	16,000	987,496
昆明有色冶金設計研究院股份公司	432,963	100,031	532,994	237,722	115,632	353,354

第十二節 財務報告

六、在其他主體中的權益(續)

1、在子公司中的權益(續)

子公司名稱	流動資產	非流動資產	上年年末餘額			負債合計
			資產合計	流動負債	非流動負債	
中色科技股份有限公司	1,104,737	1,089,942	2,194,679	1,526,557	69,244	1,595,801
九冶建設有限公司	8,467,088	1,173,144	9,640,232	7,181,416	261,659	7,443,075
中鋁山東工程技術有限公司	841,012	148,248	989,260	821,461	16,000	837,461
昆明有色冶金設計研究院股份公司	442,532	69,663	512,195	450,220	101,303	551,523

第十二節 財務報告

六、在其他主體中的權益(續)

1、在子公司中的權益(續)

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息(續)

子公司名稱	本期發生額			經營活動 現金流量
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	
中色科技股份有限公司	1,268,163	21,959	21,368	302,425
九冶建設有限公司	4,535,339	-343,879	-345,391	136,341
中鋁山東工程技術有限公司	357,039	-435,509	-435,509	-33,333
昆明有色冶金設計研究院股份公司	225,942	75,574	78,980	-59,063

子公司名稱	上期發生額			經營活動 現金流量
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	
中色科技股份有限公司	951,055	16,413	15,952	92,188
九冶建設有限公司	5,583,744	13,291	14,546	202,837
中鋁山東工程技術有限公司	534,149	-121,173	-121,173	40,378
昆明有色冶金設計研究院股份公司	287,377	115,389	110,299	162,442

第十二節 財務報告

六、在其他主體中的權益(續)

2、其他原因導致的合併範圍的變動(續)

本期不再納入合併範圍的原子公司

(1) 原子公司的基本情況

序號	企業名稱	註冊地	業務性質	持股比例(%)	表決權比例(%)	本期不再成為子公司的原因
1	上海中鋁國際供應鏈管理有限公司	上海浦東新區	貿易	70.00	70.00	註銷
2	中鋁國際山東化工有限公司	山東濰博	貿易	100.00	100.00	註銷
3	中鋁國際雲南鋁應用工程有限公司	雲南省曲靖市	金屬製品	100.00	100.00	註銷
4	上海中鋁豐源股權投資基金合夥企業(有限合夥)	上海浦東	股權投資	99.95	99.95	註銷
5	長沙通湘建設有限公司	湖南長沙	建築工程	100.00	100.00	註銷
6	華楚高新科技(湖南)有限公司	湖南湘潭	技術研究開發	100.00	100.00	註銷
7	中鋁國際12MCC建設有限公司	韓國仁川	建築安裝業	80.00	80.00	股權轉讓
8	中色十二冶金重慶節能科技有限公司	重慶市南岸區	合同能源管理	100.00	100.00	註銷
9	六冶新疆建設有限公司	新疆阿拉爾市	建築工程	100.00	100.00	註銷

第十二節 財務報告

六、在其他主體中的權益(續)

2、 其他原因導致的合併範圍的變動(續)

(2) 本期出售的子公司出售日的財務狀況

	中鋁國際12MCC建設有限公司	
	出售日	期初餘額
流動資產	26	4,833
固定資產	4	4
流動負債	9,205	1,437
所有者權益	-9,176	3,532

(3) 本期出售的子公司出售日的經營成果

	中鋁國際12MCC建設有限公司	
	期初一出售日	上期發生額
營業收入	-	-
營業成本	-	-
期間費用	-7,394	-
營業利潤	-12,393	-
利潤總額	-12,393	-
所得稅費用	131	-
淨利潤	-12,524	-

第十二節 財務報告

六、在其他主體中的權益(續)

3、在合營安排或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業或聯營企業投資的會計處理方法
				直接	間接	
一、合營企業						
上海豐通股權投資基金合夥企業(有限合夥)	上海	上海	投資公司	40.00	-	權益法核算
中際山河科技有限責任公司	湖南	湖南	冶金專用設備製造	-	49.00	權益法核算
二、聯營企業						
太康浩文建設有限公司	河南	河南	房屋建築業	-	47.50	權益法核算
婁底浩創開發建設有限公司	湖南	湖南	土木工程建築業	-	40.00	權益法核算
株洲天橋起重機股份有限公司	湖南	湖南	製造業	3.80	-	權益法核算

第十二節 財務報告

六、在其他主體中的權益(續)

3、在合營安排或聯營企業中的權益(續)

(2) 重要合營企業的主要財務信息

項目	上海豐通股權投資基金合夥企業 (有限合夥)		中際山河科技有限責任公司	
	期末餘額	上年年末餘額	期末餘額	上年年末餘額
流動資產	70,116	70,245	260,446	269,774
非流動資產	-	-	10,711	11,534
資產合計	70,116	70,245	271,157	281,308
流動負債	10,550	11,511	151,342	171,061
非流動負債	-	-	-	-
負債合計	10,550	11,511	151,342	171,061
淨資產	59,566	58,734	119,815	110,247
調整事項	-	-	-270	-
對合營企業權益投資的賬面價值	8,843	8,862	58,709	54,021
存在公開報價的權益投資的 公允價值	-	-	-	-

第十二節 財務報告

六、在其他主體中的權益(續)

3、在合營安排或聯營企業中的權益(續)

(2) 重要合營企業的主要財務信息(續)

項目	上海豐通股權投資基金合夥企業 (有限合夥)		中際山河科技有限責任公司	
	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額
營業收入	-	-	173,134	294,095
財務費用	-24	-8	-530	626
所得稅費用	-	-	-1,918	-1,638
淨利潤	-167	102	10,120	8,210
其他綜合收益	-	-	-	-
綜合收益總額	-167	102	10,120	8,210
企業本期收到的來自 合營企業的股利	-	-	-	-

第十二節 財務報告

六、在其他主體中的權益(續)

3、在合營安排或聯營企業中的權益(續)

(3) 重要聯營企業的主要財務信息

項目	太康浩文建設有限公司		婁底浩創開發建設有限公司		株洲天橋起重機股份有限公司	
	期末餘額	上年年末餘額	期末餘額	上年年末餘額	期末數(三季報)	年初數
流動資產	126,652	472,193	77,371	103,972	3,109,036	3,025,078
非流動資產	735,077	456,595	613,842	588,088	1,003,549	1,130,539
資產合計	861,729	928,788	691,213	692,060	4,112,585	4,155,617
流動負債	-32,451	-25,392	21,413	19,260	1,618,709	1,592,388
非流動負債	660,000	720,000	511,000	514,000	184,650	124,626
負債合計	627,549	694,608	532,413	533,260	1,803,359	1,717,014
淨資產	234,180	234,180	158,800	158,800	2,309,226	2,438,603
按持股比例計算的淨資產份額	108,640	108,640	100,000	100,000	174,424	174,538
調整事項	-	-	-	-	-	-
對聯營企業權益投資的賬面價值	108,640	108,640	100,000	100,000	174,424	174,538
存在公開報價的權益投資的公允價值	-	-	-	-	-	-

第十二節 財務報告

六、在其他主體中的權益(續)

3、在合營安排或聯營企業中的權益(續)

(3) 重要聯營企業的主要財務信息(續)

項目	太康浩文建設有限公司		婁底浩創開發建設有限公司		株洲天橋起重機股份有限公司	
	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	(三季報)發生額	上期發生額
營業收入	-	-	-	-	948,987	1,586,342
淨利潤	-	-	-	-	-12,333	35,854
其他綜合收益	-	-	-	-	-95,087	-69,192
綜合收益總額	-	-	-	-	-107,420	-33,338
企業本期收到的來自 聯營企業的股利	-	-	-	-	-	-

七、政府補助

1、計入遞延收益的政府補助

補助項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
銅川新區城市道路+地下綜合管廊整體 打包PPP項目	44,900	7,000	-	51,900
山東工程整體搬遷政策支持款	16,000	-	-	16,000
其他	350	32,231	20,819	11,762
合計	61,250	39,231	20,819	79,662

第十二節 財務報告

八、金融工具風險管理

本公司的主要金融工具包括各類股權投資、債權投資、衍生金融工具、長短期借款、應收應付款項等。各項金融工具的詳細情況已於相關附註內披露。與這些金融工具有關的風險，以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本公司管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

1、 風險管理目標和政策

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

(1) 信用風險

信用風險，是指交易對手未能履行合同義務而導致本公司產生財務損失的風險。

本公司的信用風險主要產生於應收款項，控制該項風險的具體措施如下：

本公司應收賬款主要產生於工程施工業務。本公司內控制度要求，對承接的每一施工項目均應於投標前對客戶進行信用評估，同時考慮到本公司承接的重點項目工期超過一年，因而會定期對客戶信用重新評估；設立合同評審制度，工程管理部、財務部、法務部等多部門聯合評議，擬定合理收款條款，確保本公司的墊資風險已降至最低，設立經營活動現金流業績考核制度，以敦促下屬子公司積極開展應收款的清收工作；於資產負債表日審核每一單項應收款的收回情況，對重點客戶存在的潛在結構性風險獲取額外保證，以確保就無法回收的款項計提充分的減值準備，預期信用損失政策詳見附註三、11。

第十二節 財務報告

八、金融工具風險管理(續)

1、風險管理目標和政策(續)

(2) 流動性風險

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

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

市場風險

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

第十二節 財務報告

八、金融工具風險管理(續)

1、風險管理目標和政策(續)

(2) 流動性風險(續)

利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。利率風險可源於已確認的計息金融工具和未確認的金融工具(如某些貸款承諾)。

本公司的利率風險主要產生於長期銀行借款及應付債券等長期帶息債務。浮動利率的金融負債使本公司面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本公司面臨公允價值利率風險。本公司根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例，並通過定期審閱與監察維持適當的固定和浮動利率工具組合。

本公司密切關注利率變動對本公司利率風險的影響。本公司目前並未採取利率對沖政策。但管理層負責監控利率風險，並將於需要時考慮對沖重大利率風險。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本公司尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息費用，並對本公司的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。

對於資產負債表日持有的、使本公司面臨公允價值利率風險的金融工具，上述敏感性分析中的淨利潤及股東權益的影響是假設在資產負債表日利率發生變動，按照新利率對上述金融工具進行重新計量後的影響。對於資產負債表日持有的、使本公司面臨現金流量利率風險的浮動利率非衍生工具，上述敏感性分析中的淨利潤及股東權益的影響是上述利率變動對按年度估算的利息費用或收入的影響。上一年的分析基於同樣的假設和方法。

第十二節 財務報告

八、金融工具風險管理(續)

1、風險管理目標和政策(續)

(2) 流動性風險(續)

匯率風險

匯率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的风险。匯率風險可源於以記賬本位幣之外的外幣進行計價的金融工具。

匯率風險主要為本公司的財務狀況和現金流量受外匯匯率波動的影響。除了在香港設立的子公司持有以港幣為結算貨幣的資產外，只有小額香港市場投資業務，本公司持有的外幣資產及負債佔整體的資產及負債比例並不重大。因此本公司認為面臨的匯率風險並不重大。

2、資本管理

本公司資本管理政策的目標是為了保障本公司能夠持續經營，從而為股東提供回報，並使其他利益相關者獲益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整融資方式、調整支付給股東的股利金額、向股東返還資本、發行新股與其他權益工具或出售資產以減低債務。

第十二節 財務報告

八、金融工具風險管理(續)

2、資本管理(續)

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

於資產負債表日，本公司的資本負債比率如下(單位：人民幣千元)：

項目	期末餘額	上年年末餘額
短期借款	1,343,848	4,184,225
一年內到期的長期借款	1,414,590	3,128,152
長期借款	6,179,831	5,257,000
減：列示於現金流量表的現金餘額	3,339,604	6,857,364
債務淨額	5,598,665	5,712,013
股東權益	7,254,500	10,455,988
總資本	12,853,165	16,168,001
資本負債比率	43.56%	35.33%

第十二節 財務報告

九、公允價值

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

第一層次：相同資產或負債在活躍市場中的報價(未經調整的)。

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

第三層次：資產或負債使用了任何非基於可觀察市場數據的輸入值(不可觀察輸入值)。以公允價值計量的項目和金額。

期末，以公允價值計量的資產及負債按上述三個層次列示如下：

項目	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	合計
一、持續的公允價值計量	-	-	1,203,241	1,203,241
應收款項融資			453,487	453,487
其他權益工具投資	-	-	49,248	49,248
交易性金融資產	-	-	700,506	700,506

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

第十二節 財務報告

十、關聯方及關聯交易

1、本公司的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本(萬元)	母公司對本公司 持股比例%	母公司對本公司 表決權比例%
中國鋁業集團有限公司	中國	礦產資源開發(不含石油、天然氣)、有色金屬冶煉加工、相關貿易及工程技術服務	2,520,000	76.50	76.50

本公司母公司是中鋁集團(由國資委擁有及控制)。於2023年12月31日，中鋁集團對本公司直接持股比例為73.56%，通過子公司洛陽院間接持有本公司股權2.94%，中鋁集團合計持有本公司76.50%的股權。

2、本公司的子公司情況

子公司情況詳見附註六、1。

第十二節 財務報告

十、關聯方及關聯交易(續)

3、本公司的合營企業和聯營企業情況

重要的合營和聯營企業情況詳見附註六、3。

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本公司關係
雲南臨雙高速公路有限公司	本公司之聯營企業
婁底浩創開發建設有限公司	本公司之聯營企業
雲南彌玉高速公路投資開發有限公司	本公司之聯營企業
雲南寧永高速公路有限公司	本公司之聯營企業
太康浩文建設有限公司	本公司之聯營企業
雲南臨雲高速公路有限公司	本公司之聯營企業
四川川南軌道交通運營有限公司	本公司之聯營企業
銅川照金幹部學院建設運營管理有限公司	本公司之聯營企業
貴州鐘城教育建設運營管理有限公司	本公司之聯營企業
貴州通冶建設發展有限公司	本公司之聯營企業
洛陽華中鋁業有限公司	本公司之聯營企業
中鋁視拓智能科技有限公司	本公司之聯營企業
江蘇中色銳畢利實業有限公司	本公司之聯營企業
青海中鋁工業服務有限公司	本公司之聯營企業
中際山河科技有限責任公司	本公司之合營企業

第十二節 財務報告

十、關聯方及關聯交易(續)

4、本公司的其他關聯方情況

其他關聯方名稱	與本公司關係
遵義鋁業股份有限公司	同一最終母公司控制
淄博東山實業有限公司	同一最終母公司控制
淄博大地房地產開發有限責任公司	同一最終母公司控制
重慶西南鋁建設工程有限責任公司	同一最終母公司控制
重慶西南鋁機電設備工程有限公司	同一最終母公司控制
重慶國創輕合金研究院有限公司	同一最終母公司控制
中鋁山西新材料有限公司	同一最終母公司控制
中國鋁業股份有限公司中州分公司	同一最終母公司控制
山西中鋁華潤有限公司	同一最終母公司控制
中銅西藏礦業有限公司	同一最終母公司控制
中銅礦產資源有限公司	同一最終母公司控制
中銅華中銅業有限公司	同一最終母公司控制
中銅東南銅業有限公司	同一最終母公司控制
中銅(上海)銅業有限公司	同一最終母公司控制
中鋁山西新材料有限公司	同一最終母公司控制
中鋁資產經營管理有限公司	同一最終母公司控制
中鋁資本控股有限公司	同一最終母公司控制
中鋁中州新材料科技有限公司	同一最終母公司控制
中鋁中州鋁業有限公司	同一最終母公司控制
中鋁中州礦業有限公司	同一最終母公司控制
中鋁智能銅創科技(雲南)有限公司	同一最終母公司控制
中鋁智能數維(杭州)工程設計研究院有限公司	同一最終母公司控制
中鋁智能科技發展有限公司	同一最終母公司控制
中鋁鄭州有色金屬研究院有限公司	同一最終母公司控制
中鋁信息科技有限公司	同一最終母公司控制
中鋁新材料有限公司	同一最終母公司控制
中鋁西南鋁冷連軋板帶有限公司	同一最終母公司控制
中鋁西南鋁板帶有限公司	同一最終母公司控制
中鋁物資有限公司	同一最終母公司控制
中鋁物資供銷有限公司	同一最終母公司控制
中鋁物流集團重慶有限公司	同一最終母公司控制

第十二節 財務報告

十、關聯方及關聯交易(續)

4、本公司的其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱	與本公司關係
中鋁物流集團中部國際陸港有限公司	同一最終母公司控制
中鋁物流集團有限公司	同一最終母公司控制
中鋁物流集團東南亞國際陸港有限公司	同一最終母公司控制
中鋁投資發展有限公司	同一最終母公司控制
中鋁特種鋁材(重慶)有限公司	同一最終母公司控制
中鋁瀋陽有色金屬加工有限公司	同一最終母公司控制
中鋁商業保理有限公司	同一最終母公司控制
中鋁山西鋁業有限公司孝義鋁礦	同一最終母公司控制
中鋁山西鋁業有限公司	同一最終母公司控制
中鋁山東有限公司	同一最終母公司控制
中鋁山東新材料有限公司	同一最終母公司控制
中鋁山東新材料項目	同一最終母公司控制
中鋁山東環保科技有限公司	同一最終母公司控制
中鋁薩帕特種鋁材(重慶)有限公司	同一最終母公司控制
中鋁潤滑科技有限公司	同一最終母公司控制
中鋁瑞閩股份有限公司	同一最終母公司控制
中鋁青海鋁電有限公司	同一最終母公司控制
中鋁青島輕金屬有限公司	同一最終母公司控制
中鋁寧夏能源集團有限公司	同一最終母公司控制
中鋁內蒙古資源開發有限公司	同一最終母公司控制
中鋁秘魯銅業公司(Minera China Ico Peru)	同一最終母公司控制
中鋁洛陽銅業有限公司	同一最終母公司控制
中鋁洛陽銅加工有限公司	同一最終母公司控制
中鋁礦業有限公司	同一最終母公司控制
中鋁礦業股份有限公司	同一最終母公司控制
中鋁科學技術研究院有限公司	同一最終母公司控制
中鋁集團山西交口興華科技股份有限公司	同一最終母公司控制
中鋁集團山西交口興華科技股份公司	同一最終母公司控制
中鋁環保節能集團有限公司	同一最終母公司控制
中鋁華中銅業有限公司	同一最終母公司控制
中鋁河南鋁業有限公司	同一最終母公司控制
中鋁河南洛陽鋁加工有限公司	同一最終母公司控制
中鋁河南洛陽鋁箔有限公司	同一最終母公司控制
中鋁國際貿易有限公司	同一最終母公司控制
中鋁國際貿易集團有限公司	同一最終母公司控制

第十二節 財務報告

十、關聯方及關聯交易(續)

4、本公司的其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱	與本公司關係
中鋁廣西有色稀土開發有限公司	同一最終母公司控制
中鋁工業服務有限公司	同一最終母公司控制
中鋁創新開發投資有限公司	同一最終母公司控制
中鋁材料應用研究院有限公司	同一最終母公司控制
中鋁保險經紀(北京)股份有限公司保費專戶	同一最終母公司控制
中鋁保險經紀(北京)股份有限公司	同一最終母公司控制
中鋁(上海)碳素有限公司	同一最終母公司控制
中國長城鋁業有限公司	同一最終母公司控制
中國雲南國際經濟技術合作有限公司	同一最終母公司控制
中國銅業有限公司	同一最終母公司控制
中國鋁業遵義氧化鋁有限公司	同一最終母公司控制
中國鋁業香港有限公司	同一最終母公司控制
中國鋁業幾內亞有限公司	同一最終母公司控制
中國鋁業股份有限公司	同一最終母公司控制
鄭州中鋁建設開發有限公司	同一最終母公司控制
鄭州銀建房地產有限公司	同一最終母公司控制
鄭州鋁鎂科技有限公司	同一最終母公司控制
鄭州鋁城勞務公司	同一最終母公司控制
雲銅房地產有限公司	同一最終母公司控制
雲銅房地產開發有限公司	同一最終母公司控制
雲南中慧能源有限公司	同一最終母公司控制
雲南雲銅鋅業股份有限公司	同一最終母公司控制
雲南雲鋁澤鑫鋁業有限公司	同一最終母公司控制
雲南雲鋁湧鑫鋁業有限公司	同一最終母公司控制
雲南雲鋁物流投資有限公司	同一最終母公司控制
雲南雲鋁潤鑫鋁業有限公司	同一最終母公司控制
雲南雲鋁綠源慧邦工程技術有限公司	同一最終母公司控制
雲南雲鋁匯鑫經貿有限公司	同一最終母公司控制
雲南雲鋁海鑫鋁業有限公司	同一最終母公司控制
雲南源鑫炭素有限公司	同一最終母公司控制
雲南永昌鉛鋅股份有限公司	同一最終母公司控制
雲南冶金仁達信息科技產業有限公司	同一最終母公司控制
雲南冶金昆明重工有限公司	同一最終母公司控制
雲南冶金集團金水物業管理有限公司	同一最終母公司控制
雲南冶金集團股份有限公司	同一最終母公司控制

第十二節 財務報告

十、關聯方及關聯交易(續)

4、本公司的其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱	與本公司關係
雲南文山鋁業有限公司	同一最終母公司控制
雲南銅業礦產資源勘查開發有限公司	同一最終母公司控制
雲南銅業科技發展股份有限公司	同一最終母公司控制
雲南銅業股份有限公司	同一最終母公司控制
雲南銅業高級技工學校	同一最終母公司控制
雲南銅業房地產開發有限公司	同一最終母公司控制
雲南銅業(集團)有限公司	同一最終母公司控制
雲南銅業(集團)鈦業有限公司	同一最終母公司控制
雲南鋁業股份有限公司	同一最終母公司控制
雲南瀾滄鉛礦有限公司	同一最終母公司控制
雲南科力環保股份公司	同一最終母公司控制
雲南金沙礦業股份有限公司	同一最終母公司控制
雲南金鼎鋅業有限公司	同一最終母公司控制
雲南浩鑫鋁箔有限公司	同一最終母公司控制
雲南迪慶有色金屬有限責任公司	同一最終母公司控制
雲南迪慶礦業開發有限責任公司	同一最終母公司控制
雲南德福環保有限公司	同一最終母公司控制
雲南楚雄礦冶有限公司六苴銅礦	同一最終母公司控制
雲南馳宏資源綜合利用有限公司	同一最終母公司控制
雲南馳宏鋅銻股份有限公司	同一最終母公司控制
雲南馳宏國際鋅業有限公司	同一最終母公司控制
玉溪雲銅房地產開發有限公司	同一最終母公司控制
玉溪礦業有限公司大紅山銅礦	同一最終母公司控制
玉溪礦業有限公司	同一最終母公司控制
玉溪大紅山礦業有限公司	同一最終母公司控制
易門銅業有限公司	同一最終母公司控制
彝良馳宏礦業有限公司	同一最終母公司控制
新巴爾虎右旗怡盛元礦業有限責任公司	同一最終母公司控制
新巴爾虎右旗榮達礦業有限責任公司	同一最終母公司控制
西南鋁業集團有限公司	同一最終母公司控制
西南鋁業(集團)有限責任公司(本部)	同一最終母公司控制
西南鋁業(集團)有限責任公司	同一最終母公司控制
西藏鑫湖礦業有限公司	同一最終母公司控制
西藏金龍礦業股份有限公司	同一最終母公司控制
西北鋁業有限責任公司	同一最終母公司控制

第十二節 財務報告

十、關聯方及關聯交易(續)

4、本公司的其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱	與本公司關係
西北鋁鋁業有限責任公司	同一最終母公司控制
蘇州新長光熱能科技有限公司	同一最終母公司控制
山西中鋁太嶽新材料有限公司	同一最終母公司控制
山西中鋁工業服務有限公司	同一最終母公司控制
山西新材料有限公司	同一最終母公司控制
山西十二冶資產管理有限公司	同一最終母公司控制
山西龍門鋁業有限公司	同一最終母公司控制
山西晉正建設工程項目管理有限公司	同一最終母公司控制
山西華澤鋁電有限公司	同一最終母公司控制
山西華興鋁業有限公司	同一最終母公司控制
山西華聖鋁業有限公司	同一最終母公司控制
山東沂興碳素新材料有限公司	同一最終母公司控制
山東沂興炭素新材料有限公司	同一最終母公司控制
山東山鋁環境新材料有限公司	同一最終母公司控制
山東鋁業職業學院	同一最終母公司控制
山東鋁業有限公司	同一最終母公司控制
山東華宇合金材料有限公司	同一最終母公司控制
曲靖雲鋁濟鑫鋁業有限公司	同一最終母公司控制
曲靖拓源房地產開發有限公司	同一最終母公司控制
青海鴻鑫礦業有限公司	同一最終母公司控制
青島博信鋁業有限公司	同一最終母公司控制
平果鋁業有限公司	同一最終母公司控制
寧夏銀星煤業有限公司	同一最終母公司控制
寧夏王窪煤業有限公司	同一最終母公司控制
寧德雲銅置業有限公司	同一最終母公司控制
內蒙古華雲新材料有限公司	同一最終母公司控制
洛陽有色金屬加工設計研究院有限公司	同一最終母公司控制
隴西西北鋁鋁箔有限公司	同一最終母公司控制
涼山礦業股份有限公司	同一最終母公司控制
老撾礦業服務有限公司	同一最終母公司控制
蘭州鋁業有限公司	同一最終母公司控制
蘭州連城鋁業有限責任公司	同一最終母公司控制
拉薩天利礦業有限公司	同一最終母公司控制
昆明正基房地產有限公司	同一最終母公司控制
昆明冶金研究院有限公司	同一最終母公司控制

第十二節 財務報告

十、關聯方及關聯交易(續)

4、本公司的其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱	與本公司關係
晉鋁房地產開發有限公司	同一最終母公司控制
湖南長勘商業管理有限責任公司	同一最終母公司控制
湖南長勘商貿發展有限公司	同一最終母公司控制
呼倫貝爾馳宏礦業有限公司	同一最終母公司控制
紅河雲銅房地產開發有限公司	同一最終母公司控制
鶴慶溢鑫鋁業有限公司	同一最終母公司控制
河南中州鋁建設有限公司	同一最終母公司控制
河南中鋁裝備有限公司	同一最終母公司控制
河南中鋁建設工程有限公司	同一最終母公司控制
河南長興實業有限公司	同一最終母公司控制
河南長鋁工業服務有限公司	同一最終母公司控制
河南長城眾鑫實業股份有限公司	同一最終母公司控制
河南長城信息技術有限公司	同一最終母公司控制
河南新尚科技有限公司	同一最終母公司控制
河南新尚環保科技股份有限公司	同一最終母公司控制
河南九力科技有限公司	同一最終母公司控制
河南華慧有色工程設計有限公司	同一最終母公司控制
河津市宏泰粉煤灰開發有限公司	同一最終母公司控制
杭州耐特閥門股份有限公司	同一最終母公司控制
哈爾濱東輕特種材料有限責任公司	同一最終母公司控制
貴州輕合金新材料退城進園項目	同一最終母公司控制
貴州華仁新材料有限公司	同一最終母公司控制
貴州華錦鋁業有限公司	同一最終母公司控制
貴陽鋁鎂資產管理有限公司	同一最終母公司控制
廣西中鋁建設監理諮詢有限公司	同一最終母公司控制
廣西華昇新材料有限公司	同一最終母公司控制
甘肅華鷺鋁業有限公司	同一最終母公司控制
撫順鋁業有限公司	同一最終母公司控制
東北輕合金有限責任公司	同一最終母公司控制
大興安嶺金欣礦業有限公司	同一最終母公司控制
楚雄滇中有色金屬有限責任公司	同一最終母公司控制
赤峰雲銅有色金屬有限公司	同一最終母公司控制
赤壁長城炭素製品有限公司	同一最終母公司控制
馳宏實業發展(上海)有限公司	同一最終母公司控制

第十二節 財務報告

十、關聯方及關聯交易(續)

4、本公司的其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱	與本公司關係
馳宏科技工程股份有限公司	同一最終母公司控制
北京中鋁聯合物業管理有限公司	同一最終母公司控制
北京鋁能清新環境技術有限公司	同一最終母公司控制
包頭中鋁科技服務開發有限公司	同一最終母公司控制
包頭鋁業有限公司	同一最終母公司控制
China Ico Mining Corporation International	同一最終母公司控制
太原中色十二冶房地產開發有限公司	中鋁集團之聯營企業
雲南索通雲鋁炭材料有限公司	中鋁集團之聯營企業
四川裡伍銅業股份有限公司	中鋁集團之聯營企業
雲南天冶化工有限公司	中鋁集團之聯營企業
雲南思茅山水銅業有限公司	中鋁集團之聯營企業
北大醫療淄博醫院有限公司	中鋁集團之聯營企業
包頭市森都碳素有限公司	中鋁集團之聯營企業
馬關雲銅鋅業有限公司	中鋁集團之聯營企業
雲南雲創招標有限公司	中鋁集團之聯營企業
中鋁貴州工業服務有限公司	中鋁集團之聯營企業
青海海源鋁業有限責任公司	中鋁集團之聯營企業
河南長城物流有限公司	中鋁集團之聯營企業
中國稀土集團有限公司	中鋁集團之聯營企業
廣西華磊新材料有限公司	中鋁集團之合營企業
中鋁淄博國際貿易有限公司	中鋁集團之合營企業
重慶尚江宸置業有限公司	中鋁集團之合營企業
廣西華銀鋁業有限公司	中鋁集團之合營企業
中鋁工服科技有限公司	中鋁集團之合營企業

第十二節 財務報告

十、關聯方及關聯交易(續)

5、關聯交易情況

(1) 關聯採購與銷售情況

① 採購商品、接受勞務

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價 方式及決策程序	本期發生額	
			金額	佔同類交易 金額的比例%
中鋁集團之子公司	工程、建設、監理服務	市場價	48,113	0.30
中鋁集團之子公司	採購主要材料和輔助材料	市場價	31,320	0.19
中鋁集團之子公司	後勤服務及其他業務	市場價	23,823	31.28
本公司之聯營企業	工程諮詢與設計	市場價	19,854	1.06
本公司之聯營企業	後勤服務及其他業務	市場價	84	0.11

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價 方式及決策程序	上期發生額	
			金額	佔同類交易 金額的比例%
中鋁集團之子公司	工程、建設、監理服務	市場價	53,172	0.32
中鋁集團之子公司	採購主要材料和輔助材料	市場價	37,977	0.23
中鋁集團之子公司	後勤服務及其他業務	市場價	12,186	15.68
本公司之聯營企業	工程、建設、監理服務	市場價	9,203	0.06
本公司之聯營企業	採購主要材料和輔助材料	市場價	80	0.00
本公司之聯營企業	後勤服務及其他業務	市場價	112	0.14

第十二節 財務報告

十、關聯方及關聯交易(續)

5、關聯交易情況(續)

(1) 關聯採購與銷售情況(續)

② 出售商品、提供勞務

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價 方式及決策程序	本期發生額	
			金額	佔同類交易 金額的比例%
本公司之聯營企業	工程施工服務	市場價	2,171,530	12.37
中鋁集團之子公司	工程施工服務	市場價	1,927,824	11.42
中鋁集團之子公司	工程設計與諮詢	市場價	584,150	21.17
中鋁集團之子公司	裝備製造	市場價	193,213	7.88
中鋁集團之子公司	後勤服務及其他業務	市場價	30,766	12.89
本公司之聯營企業	工程諮詢與設計	市場價	2,297	0.11

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價 方式及決策程序	上期發生額	
			金額	佔同類交易 金額的比例%
中鋁集團之子公司	工程施工服務	市場價	1,936,146	11.47
中鋁集團之子公司	工程諮詢與設計	市場價	261,064	9.46
中鋁集團之子公司	裝備製造	市場價	146,508	5.97
中鋁集團之子公司	後勤服務及其他業務	市場價	22,667	24.55
本公司之聯營企業	工程施工服務	市場價	1,969,938	11.67
本公司之聯營企業	後勤服務及其他業務	市場價	1,419	1.54

第十二節 財務報告

十、關聯方及關聯交易(續)

5、關聯交易情況(續)

(2) 關聯租賃情況

① 公司出租

出租方名稱	承租方名稱	租賃	本期確認的租賃收入	上期確認的租賃收入
中鋁長城建設有限公司	中鋁礦業有限公司	土地租賃	846	846
中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	中鋁智能(杭州)安全科學研究院有限公司	房屋租賃	476	-
中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	中鋁環保生態技術(湖南)有限公司	房屋租賃	608	-

② 公司承租

出租方名稱	承租方名稱	租賃	本期確認的租賃費用	上期確認的租賃費用
中鋁山東有限公司	中鋁山東工程技術有限公司	房屋租賃	110	110
洛陽有色金屬加工設計研究院有限公司	中色科技股份有限公司	房屋租賃	-	868
蘇州有色金屬研究院有限公司	中色科技股份有限公司	房屋租賃	-	379
雲南冶金集團股份有限公司	昆明有色冶金設計研究院股份有限公司	房屋租賃	8,790	-
湖南長勘商貿發展有限公司	中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	房屋租賃	3,000	1,961
珠海長冶資產經營管理有限責任公司	長沙有色冶金設計研究院有限公司	房屋租賃	97	-

第十二節 財務報告

十、關聯方及關聯交易(續)

5、關聯交易情況(續)

(3) 關聯擔保情況

① 本公司作為擔保方

被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保終止日	擔保是否已經履行完畢
雲南寧永高速公路有限公司	3,694,103	2019-12-23	2053-12-23	否
雲南臨雲高速公路有限公司	2,507,310	2019-12-23	2053-12-23	否
雲南臨雙高速公路有限公司	1,851,552	2020-5-6	2054-05-06	否
勉縣城鄉基礎設施建設有限公司	36,300	2015-10-20	2027-10-19	否

(4) 關聯方資金拆借情況

關聯方	拆借／		到期日	利率%	利息支出／	
	存款餘額	起始日			利息收入	說明
拆入：						
中鋁財務有限責任公司	2,679,000	2022-12-28 至2023-09-14	2024-04-16 至2026-09-13	2.70-4.18	120,631	信用借款
提供存款服務：						
中鋁財務有限責任公司	1,369,771	-	-	0.525-1.755	15,795	銀行存款

(5) 關鍵管理人員薪酬

本公司本期關鍵管理人員13人，上期關鍵管理人員8人，支付薪酬情況見下表：

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員薪酬	6,537	6,575

第十二節 財務報告

十、關聯方及關聯交易(續)

6、關聯方應收應付款項

(1) 應收關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末餘額		上年年末餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	中鋁集團及其子公司	1,218,217	181,780	1,330,437	195,204
應收賬款	中鋁集團之合營企業	76,743	2,053	116,173	3,221
應收賬款	中鋁集團之聯營企業	26,023	2,244	24,098	350
應收賬款	本公司之聯營企業	692,234	39,830	859,761	20,675
其他應收款	中鋁集團及其子公司	115,219	29,036	108,178	20,100
其他應收款	中鋁集團之合營企業	998	214	800	145
其他應收款	中鋁集團之聯營企業	21,056	6,106	1,499	469
其他應收款	本公司之聯營企業	880	179	11,053	540
預付賬款	中鋁集團及其子公司	9,768	-	2,711	-
預付賬款	本公司之聯營企業	195	-	1,809	-

(2) 應付關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末餘額	上年年末餘額
應付賬款	中鋁公司及其子公司	58,510	62,078
應付賬款	中鋁集團之合營企業	6,525	-
應付賬款	中鋁集團之聯營企業	147	-
應付賬款	本公司之聯營企業	5,161	4,425
其他應付款	中鋁公司及其子公司	44,655	58,510
其他應付款	中鋁集團之合營企業	6,525	6,525
其他應付款	中鋁集團之聯營企業	147	147
其他應付款	本公司之聯營企業	4,445	5,161

第十二節 財務報告

十、關聯方及關聯交易(續)

7、關聯方合同資產和合同負債

(1) 合同資產

關聯方	期末餘額		上年年末餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
中鋁集團之合營企業	15,191	1,984	5,238	1,760
中鋁集團之聯營企業	2,362	12	161	1
本公司之聯營企業	1,711,914	42,320	849,474	4,241
中鋁集團之子公司	356,441	47,305	786,220	40,966

(2) 合同負債

關聯方	期末餘額	上年年末餘額
中鋁集團之子公司	590,382	378,243
中鋁集團之合營企業	29,132	12,949
本公司之聯營企業	6,702	222,791
中鋁集團之聯營企業	2,972	1,837

第十二節 財務報告

十一、承諾及或有事項

1、重要的承諾事項

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

每個項目公司的資本金組成如下：

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

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

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

第十二節 財務報告

十一、承諾及或有事項(續)

1、 重要的承諾事項(續)

截止報表日，本公司實際出具差額補足承諾函和提供差額補足義務情況如下：

寧永高速獲得110億元銀行授信，本公司按42.86%對其中93.47億元提供差額補足承諾函；銀行實際已經發放貸款86.19億元，其中36.94億元由本公司提供增信。

臨雲高速獲得101億元銀行授信，本公司按42.86%對其中60億元提供差額補足承諾函；銀行實際已經發放貸款58.50億元，其中25.07億元由本公司提供增信。

臨雙高速獲得99億元銀行授信，本公司按42.86%對其中43.2億元提供差額補足承諾函；銀行實際已經發放貸款43.20億元，其中18.52億元由本公司提供增信。

第十二節 財務報告

十一、承諾及或有事項(續)

2、或有事項

(1) 未決訴訟仲裁形成的或有負債及其財務影響

① 本公司作為原告

原告	被告	案由	標的額(萬元)	案件進展情況
中鋁國際工程股份有限公司	青島市新富共創資產管理有限公司 山東省房地產開發集團青島公司 梁永建、王曉甯、青島良友飲食股份有限公司	合同糾紛	90,921.54	目前本案仲裁中止
中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	新蔡縣發展投資有限公司	建設工程施工合同糾紛	50,667.33	目前本案處於一審程序中
九冶建設有限公司	福建中諾安吉租車有限公司	建設工程施工合同糾紛	37,340.16	目前本案處於二審程序中
中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	埃及珞珈工業集團有限公司	建設工程施工合同糾紛	20,547.30	目前本案處於仲裁程序中
九冶建設有限公司	漢中航空智慧新城投資集團有限公司、漢中航空智慧新城污水處理廠	建設工程施工合同糾紛	11,160.90	目前本案處於一審程序中
中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	內蒙古鑫旺再生資源有限公司	建設工程施工合同糾紛	10,337.57	目前本案處於二審程序中

第十二節 財務報告

十一、承諾及或有事項(續)

2、或有事項(續)

(1) 未決訴訟仲裁形成的或有負債及其財務影響(續)

① 本公司作為原告(續)

原告	被告	案由	標的額(萬元)	案件進展情況
中國有色金屬 工業第六冶金 建設有限公司	呼和浩特經濟技術開發區如意區 管理委員會、內蒙古金航房地 產開發有限責任公司、呼和浩 特市經濟技術開發區博園房地 產開發有限責任公司、呼和浩 特經濟技術開發區投資開發集 團有限責任公司	建設工程施工 合同糾紛	8,278.49	目前本案處於仲裁程序中
中國有色金屬 工業第六冶金 建設有限公司	貴州宏財投資集團有限責任 公司、貴州宏財置業有限責任 公司、貴州宏財房地產開發 有限責任公司	建設工程施工 合同糾紛	7,361.68	目前案件處於一審程序中
中國有色金屬 工業第六冶金 建設有限公司	新蔡縣立峰實業有限公司	建設工程施工 合同糾紛	7,308.60	目前本案處於二審程序中
中國有色金屬 工業第六冶金 建設有限公司	朝陽建設集團有限公司	建設工程施工 合同糾紛	6,142.22	目前本案處於二審程序中
中國有色金屬 工業第六冶金 建設有限公司	內蒙古衡達置業有限公司	建設工程施工 合同糾紛	5,208.36	目前本案處於二審程序中

第十二節 財務報告

十一、承諾及或有事項(續)

2、或有事項(續)

(1) 未決訴訟仲裁形成的或有負債及其財務影響(續)

② 本公司作為被告

原告	被告	案由	標的額(萬元)	案件進展情況
昆明昊坤混凝土製造有限公司	中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司、中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司雲南分公司	買賣合同糾紛	6,262.79	目前案件處於一審程序中
寶雞惠濃建築工程有限公司	九冶建設有限公司、九冶建設有限公司第五工程公司、寶雞市殘疾人聯合會	建設工程施工合同糾紛	13,797.59	目前本案處於一審程序中
徐琳	貴州貴安新區管理委員會、中色十二冶金建設有限公司、貴安新區大學城置銀項目發展有限公司、福建亨立建設集團有限公司	建設工程分包合同糾紛	5,778.87	目前本案處於一審程序中
貴州華仁新材料有限公司	中鋁國際工程股份有限公司貴陽分公司	建設工程施工合同糾紛	14,523.36	目前本案處於仲裁程序中
中國有色金屬工業西安岩土工程有限公司	中鋁國際工程股份有限公司瀋陽分公司	建設工程施工合同糾紛	7,539.50	目前本案處於一審程序中

第十二節 財務報告

十一、承諾及或有事項(續)

2、或有事項(續)

(2) 為其他單位提供債務擔保

截至2023年12月31日，本公司為下列單位貸款提供擔保：

被擔保單位名稱	擔保事項	金額	期限	備註
雲南寧永高速公路有限公司	借款擔保	3,694,103	2053-12-23	-
雲南臨雲高速公路有限公司	借款擔保	2,507,310	2053-12-23	-
雲南臨雙高速公路有限公司	借款擔保	1,851,552	2054-05-06	-
勉縣城鄉基礎設施建設有限公司	借款擔保	36,300	2027-10-19	-
合計	-	8,089,265	-	-

第十二節 財務報告

十二、資產負債表日後事項

截至2024年3月28日，本公司不存在應披露的資產負債表日後事項。

十三、其他重要事項

1、 分部報告

出於管理目的，本公司根據產品和服務劃分成業務單元，共有3個報告分部：

- (1) 工程勘察、設計與諮詢業務分部主要是採礦、選礦以及能源、化工、環保行業工程設計等領域；
- (2) 工程及施工承包業務分部主要是冶金工業、市政公用、鋼結構等領域；
- (3) 裝備製造業務分部主要是定制的核心冶金及加工設備、環保設備、機械及電子設備、工業自動化系統及礦山安全監測與應急智能系統。

(1) 分部利潤、資產和負債

項目	工程勘察	工程施工及	裝備製造業務	合計
	設計與諮詢業務	承包業務		
	本期	本期	本期	本期
一、營業收入	2,794,089	17,050,972	2,492,110	22,337,171
二、營業成本	1,941,880	16,272,921	2,165,050	20,379,851
三、資產減值損失	3,947	1,616,219	214,674	1,834,840
四、信用減值損失	65,901	335,091	118,574	519,566
五、營業利潤	50,678	-2,759,380	-241,646	-2,950,348
六、利潤總額	52,981	-2,754,400	-243,478	-2,944,897
七、所得稅費用	-20,545	-145,254	54,928	-110,871
八、淨利潤	73,526	-2,609,146	-298,406	-2,834,026
九、資產總額	25,227,507	9,642,368	6,073,928	40,943,803
十、負債總額	13,925,113	16,496,502	3,267,688	33,689,303
十一、折舊費用	71,423	71,525	34,923	177,871
十二、攤銷費用	20,357	53,334	4,534	78,225

第十二節 財務報告

十三、其他重要事項(續)

2. 核數師酬金

核數師酬金	本期發生額	上期發生額
合計	5,100	5,732

3. 董事、監事薪酬

(1) 董事、監事薪酬

董事／監事	薪水、補貼、津貼和獎金			社會保險和住房			其他	合計
	費用	基本工資	補貼、津貼	獎金	公積金	養老保險		
董事								
李宜華	-	234	-	457	152	35	3	881
劉敬	-	234	-	450	152	28	122	986
劉瑞平	-	234	16	373	152	35	1	811
趙紅梅	-	132	12	320	115	19	1	599
張德成	-	-	-	-	-	-	-	-
周新哲	-	-	-	-	-	-	-	-
胡振傑	-	-	-	-	-	-	-	-
張文軍	-	-	-	-	-	-	-	-
桂衛華	-	-	-	-	-	-	143	143
蕭志雄	-	-	-	-	-	-	143	143
童朋方	-	-	-	-	-	-	143	143
小計	-	884	28	1,600	571	117	556	3,706
監事								
林妮	-	-	-	-	-	-	-	-
小計	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	-	884	28	1,600	571	117	556	3,706

第十二節 財務報告

十三、其他重要事項(續)

3. 董事、監事薪酬(續)

(2) 五位最高薪酬人士

本公司本年度五位最高薪酬人士中，包含3位董事，他們的薪酬已在董事及監事薪酬中反映，本年度支付其餘2位人士的薪酬情況如下：

項目	本期發生額
薪水、補貼、津貼及獎金	992
社會保險及住房公積金	303
退休金	-
其他	-
合計	1,295

本年度支付的上述5位人士薪酬均不超過人民幣1百萬元。

十四、母公司財務報表主要項目註釋

1、 應收賬款

(1) 按賬齡披露應收賬款

賬齡	期末餘額		上年年末餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
1年以內(含1年)	740,762	8,037	435,729	25,560
1至2年	246,928	35,215	132,266	2,612
2至3年	116,267	2,024	120,337	34,119
3年以上	631,350	384,671	779,411	494,666
合計	1,735,307	429,947	1,467,743	556,957

第十二節 財務報告

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

1、 應收賬款(續)

(2) 按壞賬準備計提方法分類披露應收賬款

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	529,276	30.50	336,586	63.59	192,690
按組合計提壞賬準備	1,206,031	69.50	93,361	7.74	1,112,670
其中：					
賬齡組合	913,699	52.65	93,361	10.22	820,338
中鋁國際合併範圍內 關聯方	292,332	16.85	-	-	292,332
合計	1,735,307	100.00	429,947	24.78	1,305,360

類別	上年年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	765,190	52.13	477,817	62.44	287,373
按組合計提壞賬準備	702,553	47.87	79,140	11.26	623,413
其中：					
賬齡組合	500,928	34.13	79,140	15.80	421,788
中鋁國際合併範圍內 關聯方	201,625	13.74	-	-	201,625
合計	1,467,743	100.00	556,957	37.95	910,786

第十二節 財務報告

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

1、 應收賬款(續)

(2) 按壞賬準備計提方法分類披露應收賬款(續)

期末單項計提壞賬準備的應收賬款

債務人名稱	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)	計提理由
公司1	481,725	289,035	60.00	註
公司2	32,678	32,678	100.00	註
公司3	14,873	14,873	100.00	註
合計	529,276	336,586	-	-

註：公司根據可收回情況全額或部分計提信用減值損失。

(3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初數	計提	本期變動金額			期末數
			收回或轉回	轉銷或核銷	其他	
單項	477,817	780	142,001	10	-	336,586
組合：	79,140	14,221	-	-	-	93,361
信用風險特徵組合	79,140	14,221	-	-	-	93,361
合計	556,957	15,001	142,001	10	-	429,947

第十二節 財務報告

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

1、 應收賬款(續)

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款

債務人名稱	賬面餘額	佔應收賬款	
		合計的比例(%)	壞賬準備
公司1	481,725	27.76	289,035
公司4	387,223	22.31	1,936
公司5	200,270	11.54	—
公司6	195,445	11.26	11,102
公司7	137,921	7.95	690
合計	1,402,584	80.82	302,763

2、 其他應收款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應收利息	356,888	346,631
應收股利	786,857	660,029
其他應收款項	4,596,794	5,719,653
減：壞賬準備	25,161	18,659
合計	5,715,378	6,707,654

(1) 應收利息

項目	期末餘額	上年年末餘額
委託貸款	356,888	346,631
小計	356,888	346,631
減：壞賬準備	—	—
合計	356,888	346,631

第十二節 財務報告

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、其他應收款(續)

(2) 應收股利

項目	期末餘額	期初餘額	未收回的原因	是否發生減值及其判斷依據
賬齡一年以內的應收股利	147,009	166,375	-	-
其中：(1) 中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	5,524	-	尚未支付	否
(2) 中鋁國際投資管理(上海)有限公司	10,335	6,000	尚未支付	否
(3) 瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司	53,480	68,000	尚未支付	否
(4) 長沙有色冶金設計研究院有限公司	48,197	45,020	尚未支付	否
(5) 中鋁國際技術發展有限公司	1,978	1,640	尚未支付	否
(6) 中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司	-	28,490	尚未支付	否
(7) 中鋁國際鋁應用工程有限公司	5,550	3,500	尚未支付	否
(8) 中鋁西南建設投資有限公司	13,869	3,370	尚未支付	否
(9) 中鋁招標有限公司	8,076	8,125	尚未支付	否
(10) 中鋁國際雲南鋁應用工程有限公司	-	2,230	尚未支付	否

第十二節 財務報告

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、其他應收款(續)

(2) 應收股利(續)

項目	期末餘額	期初餘額	未收回的原因	是否發生減值及其判斷依據
賬齡一年以上的應收股利	639,848	493,654	-	-
其中：(1) 中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	10,375	10,375	尚未支付	否
(2) 中鋁長城建設有限公司	21,252	21,252	尚未支付	否
(3) 九冶建設有限公司	144,168	144,168	尚未支付	否
(4) 瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司	109,866	41,866	尚未支付	否
(5) 長沙有色冶金設計研究院有限公司	61,027	16,007	尚未支付	否
(6) 中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司	66,084	37,594	尚未支付	否
(7) 中鋁國際鋁應用工程有限公司	-	6,812	尚未支付	否
(8) 中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	169,870	169,870	尚未支付	否
(9) 中鋁國際技術發展有限公司	45,000	45,000	尚未支付	否
(10) 中鋁西南建設投資有限公司	4,080	710	尚未支付	否
(11) 中鋁招標有限公司	8,126	-	尚未支付	否
小計：	786,857	660,029	-	-
減：壞賬準備	-	-	-	-
合計	786,857	660,029	-	-

第十二節 財務報告

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、其他應收款(續)

(3) 其他應收款

按賬齡披露其他應收款

賬齡	期末數		期初數	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
1年以內(含1年)	4,183,827	25	5,376,067	3,654
1至2年	151,538	4,735	167,915	282
2至3年	99,732	486	100,393	9,105
3年以上	161,697	19,915	75,278	5,618
合計	4,596,794	25,161	5,719,653	18,659

按壞賬準備計提方法分類披露其他應收款

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	壞賬準備	預期信用損失率(%)	
單項計提壞賬準備的 其他應收款	-	-	-	-	-
按信用風險特徵組合計提 壞賬準備的其他應收款	4,596,794	100.00	25,161	0.55	4,571,633
其中：賬齡組合 應收中鋁國際合併 範圍內款項	105,871	2.30	25,161	23.77	80,710
	4,490,923	97.70	-	-	4,490,923
合計	4,596,794	100.00	25,161	0.55	4,571,633

第十二節 財務報告

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、其他應收款(續)

(3) 其他應收款(續)

按壞賬準備計提方法分類披露其他應收款(續)

類別	上年年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
單項計提壞賬準備的 其他應收款	-	-	-	-	-
按信用風險特徵組合計提 壞賬準備的其他應收款	5,719,653	100.00	18,659	0.34	5,700,994
其中：賬齡組合	786,765	13.76	18,659	2.37	768,106
應收中鋁國際合併 範圍內款項	4,932,888	86.24			4,932,888
合計	5,719,653	100.00	18,659	0.34	5,700,994

第十二節 財務報告

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、其他應收款(續)

(3) 其他應收款(續)

按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款

賬齡組合

賬齡	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內(含1年)	5,145	4.86	25	731,070	92.92	3,654
1至2年	47,349	44.72	4,735	2,821	0.36	282
2至3年	2,431	2.30	486	45,525	5.79	9,105
3年以上	50,946	48.12	19,915	7,349	0.93	5,618
合計	105,871	100.00	25,161	786,765	100.00	18,659

第十二節 財務報告

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、其他應收款(續)

(3) 其他應收款(續)

按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款(續)

應收中鋁國際合併範圍內款項

項目	期末餘額		上年年末餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收中鋁國際合併範圍內 款項	4,490,923	-	4,932,888	-
合計	4,490,923	-	4,932,888	-

壞賬準備計提情況

期末處於第一階段的壞賬準備

類別	未來12個月內的		壞賬準備	賬面價值
	賬面餘額	預期信用損失率(%)		
按單項計提壞賬準備	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備	4,143,249	-	25	4,143,224
賬齡組合	5,145	0.51	25	5,120
中鋁國際合併範圍內關聯方	4,138,104	-	-	4,138,104
合計	4,143,249	-	25	4,143,224

第十二節 財務報告

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、其他應收款(續)

(3) 其他應收款(續)

壞賬準備計提情況(續)

期末處於第二階段的壞賬準備

類別	賬面餘額	整個存續期預期 信用損失率(%)	壞賬準備	賬面價值
按單項計提壞賬準備	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備	251,270	2.08	5,221	246,049
賬齡組合	49,780	10.49	5,221	44,559
中鋁國際合併範圍內關聯方	201,490	-	-	201,490
合計	251,270	2.08	5,221	246,049

期末處於第三階段的壞賬準備

類別	賬面餘額	整個存續期預期 信用損失率(%)	壞賬準備	賬面價值
按單項計提壞賬準備	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備	161,697	12.32	19,915	141,782
賬齡組合	50,946	39.09	19,915	31,031
中鋁國際合併範圍內關聯方	110,751	-	-	110,751
合計	161,697	12.32	19,915	141,782

第十二節 財務報告

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、其他應收款(續)

(3) 其他應收款(續)

壞賬準備計提情況(續)

上年年末處於第一階段的壞賬準備

類別	未來12個月內的		壞賬準備	賬面價值
	賬面餘額	預期信用損失率(%)		
按單項計提壞賬準備	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備	5,136,425	0.07	3,654	5,132,771
賬齡組合	731,070	0.50	3,654	727,416
中鋁國際合併範圍內關聯方	4,405,355	-	-	4,405,355
合計	5,136,425	0.07	3,654	5,132,771

上年年末處於第二階段的壞賬準備

類別	整個存續期預期		壞賬準備	賬面價值
	賬面餘額	信用損失率(%)		
按單項計提壞賬準備	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備	268,308	3.50	9,387	258,921
賬齡組合	48,345	19.42	9,387	38,958
中鋁國際合併範圍內關聯方	219,963	-	-	219,963
合計	268,308	3.50	9,387	258,921

第十二節 財務報告

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、其他應收款(續)

(3) 其他應收款(續)

壞賬準備計提情況(續)

上年年末處於第三階段的壞賬準備

類別	賬面餘額	整個存續期預期 信用損失率(%)	壞賬準備	賬面價值
按單項計提壞賬準備	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備	75,277	7.46	5,618	69,659
賬齡組合	7,349	76.45	5,618	1,731
中鋁國際合併範圍內關聯方	67,928	-	-	67,928
合計	75,277	7.46	5,618	69,659

其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
期初餘額	3,654	9,387	5,618	18,659
期初餘額在本期	-237	-8,615	8,852	-
- 轉入第二階段	-237	237	-	-
- 轉入第三階段	-	-8,852	8,852	-
本期計提	-3,392	4,449	5,445	6,502
期末餘額	25	5,221	19,915	25,161

第十二節 財務報告

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、其他應收款(續)

(3) 其他應收款(續)

按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款

債務人名稱	款項性質	賬面餘額	賬齡	佔其他應收款項合計的比例(%)	壞賬準備
公司1	代墊款	34,766	1-2年	0.76	3,477
公司2	代墊款	3,000	5年以上	0.07	3,000
公司3	保證金及押金	2,000	2-3年	0.04	400
公司4	其他	639	1年以內	0.01	3
公司5	代墊款	538	3-4年	0.01	161
合計	-	40,943	-	0.90	7,041

第十二節 財務報告

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3、長期股權投資

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
對子公司投資	7,621,405	1,336,107	305,400	8,652,112
對合營企業投資	8,862	-18	-	8,844
對聯營企業投資	243,705	14,459	8,076	250,088
小計	7,873,972	1,350,548	313,476	8,911,044
減：長期股權投資減值準備	294,977	92,970	-	387,947
合計	7,578,995	1,257,578	313,476	8,523,097

對子公司投資

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
貴陽鋁鎂設計研究院有限公司	651,767	-	-	651,767	-	-
瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司	332,257	20,000	-	352,257	-	-
長沙有色冶金設計研究院有限公司	375,612	12,108	-	387,720	-	-
中色十二冶金建設有限公司	1,255,781	700,000	-	1,955,781	-	-
中鋁國際工程設備有限公司	200,000	-	-	200,000	-	200,000
中鋁國際(天津)建設有限公司	226,887	364,000	-	590,887	-	-
中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	1,203,000	-	-	1,203,000	-	-
中色科技股份有限公司	720,479	-	-	720,479	-	-

第十二節 財務報告

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3、長期股權投資(續)

對子公司投資(續)

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
都勻開發區通達建設有限公司	5,000	-	-	5,000	-	-
中鋁國際技術發展有限公司	60,000	-	-	60,000	-	-
溫州通潤建設有限公司	18,000	-	17,400	600	-	-
中鋁國際雲南鋁應用工程 有限公司	78,000	-	78,000	-	-	-
溫州通匯建設有限公司	27,000	-	-	27,000	-	-
中鋁國際投資管理(上海) 有限公司	505,739	-	-	505,739	-	-
中國有色金屬長沙勘察設計 研究院有限公司	189,273	-	-	189,273	-	-
長沙通湘建設有限公司	10,000	-	10,000	-	-	-
中鋁國際香港有限公司	65,572	-	-	65,572	-	-
中鋁國際(印度)私人有限 責任公司	5,942	-	-	5,942	-	-
廣西通銳投資建設有限公司	250,000	-	200,000	50,000	-	-
九冶建設有限公司	623,170	-	-	623,170	-	-

第十二節 財務報告

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3、長期股權投資(續)

對子公司投資(續)

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
中鋁國際鋁應用工程有限公司	144,500	-	-	144,500	-	-
青島市新富共創資產管理 有限公司	9,000	-	-	9,000	-	-
中鋁山東工程技術有限公司	187,947	-	-	187,947	92,970	187,947
中國有色金屬工業昆明勘察 設計研究院有限公司	263,458	100,000	-	363,458	-	-
昆明有色冶金設計研究院 股份公司	-	140,000	-	140,000	-	-
中鋁西南建設投資有限公司	213,020	-	-	213,020	-	-
合計	7,621,404	1,336,108	305,400	8,652,112	92,970	387,947

第十二節 財務報告

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3、長期股權投資(續)

對聯營、合營企業投資

被投資單位	投資成本	期初餘額	追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	本期增減變動				減值準備 期末餘額	
						其他綜合 收益調整	宣告發放 現金股利或利潤	其他 權益變動	計提減值準備		
一、合營企業	40,000	8,862	-	-	-18	-	-	-	-	8,844	-
上海豐通股權投資基金合夥 企業(有限合夥)	40,000	8,862	-	-	-18	-	-	-	-	8,844	-
二、聯營企業	230,836	243,705	-	-	14,460	8,077	-	-	-	250,088	-
中鋁視拓智能科技有限公司	9,000	1,519	-	-	-879	-	-	-	-	640	-
中鋁招標有限公司	5,000	23,138	-	-	8,768	8,077	-	-	-	23,819	-
雲南寧永高速公路有限公司	15,000	12,481	-	-	-202	-	-	-	-	12,279	-
雲南臨雲高速公路有限公司	15,000	17,306	-	-	6,723	-	-	-	-	24,029	-
雲南臨雙高速公路有限公司	15,000	14,722	-	-	174	-	-	-	-	14,896	-
株洲天橋起重機股份有限公司	171,836	174,539	-	-	-114	-	-	-	-	174,425	-
合計	270,836	252,567	-	-	14,442	8,077	-	-	-	258,932	-

第十二節 財務報告

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

4、營業收入和營業成本

主要行業	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務：				
工程施工	1,672,580	1,673,733	573,781	550,169
工程諮詢與設計	293,877	153,826	193,783	159,492
裝備製造	1,209	219	—	—
小計	1,967,666	1,827,778	767,564	709,661
其他業務：				
租賃	35	—	73	—
其他	27,201	—	111,603	—
小計	27,236	—	111,676	—
合計	1,994,902	1,827,778	879,240	709,661

5、投資收益

產生投資收益的來源	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	249,570	324,146
權益法核算的長期股權投資收益	14,440	7,687
其他債權投資持有期間的利息收益	—	36
其他	138,442	16,532
合計	402,452	348,401

第十二節 財務報告

十五、補充資料

1、 當期非經常性損益明細表

項目	本期發生額	說明
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	-1,967	
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	20,819	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	35,452	
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	354,025	
債務重組損益	-821	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	5,451	
非經常性損益總額	412,959	
減：非經常性損益的所得稅影響數	40,385	
非經常性損益淨額	372,574	
減：歸屬於少數股東的非經常性損益淨影響數(稅後)	20,199	
歸屬於公司普通股股東的非經常性損益	352,375	

2、 淨資產收益率和每股收益

報告期利潤	加權平均淨 資產收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-41.87	-0.8982	-
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	-47.42	-1.0173	-

中鋁國際工程股份有限公司
2024年3月28日

第十三節 五年業績摘要

單位：千元

項目	2023年	2022年	2021年	2020年	2019年
資產總額	40,943,803	47,391,289	60,022,757	55,931,938	57,934,336
權益總額	7,254,500	10,455,057	16,364,723	15,649,079	15,550,969
收入	22,337,171	23,697,329	23,898,723	24,717,823	33,349,998
稅前利潤	-2,944,897	284,975	-936,420	-1,858,046	401,593
每股收益(元)	-0.90	0	-0.41	-0.72	0
淨資產收益率(%)	-41.87	1.53	-6.51	-12.14	1.9

董事長：李宜華

董事會批准報送日期：2024年3月28日

修訂信息

 適用 不適用