

公司代码：601600

公司简称：中国铝业

中国铝业股份有限公司 2022 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人刘建平、主管会计工作负责人葛小雷及会计机构负责人（会计主管人员）高立东声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告包括前瞻性陈述。除历史事实陈述外，所有本公司预计或期待未来可能或即将发生的业务活动、事件或发展动态的陈述（包括但不限于预测、目标、储量及其他估计以及营业计划）都属于前瞻性陈述，不构成本公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。受诸多可变因素的影响，未来的实际结果或发展趋势可能会与这些前瞻性陈述出现重大差异。本报告中的前瞻性陈述为本公司于2022年8月23日作出，除非监管机构另有要求，本公司没有义务或责任对该等前瞻性陈述进行更新。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请参阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”部分相关内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	7
第三节	管理层讨论与分析.....	11
第四节	公司治理.....	28
第五节	环境与社会责任.....	34
第六节	重要事项.....	40
第七节	股份变动及股东情况.....	53
第八节	优先股相关情况.....	58
第九节	债券相关情况.....	59
第十节	财务报告.....	65

备查文件目录	载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签字并盖章的财务报表
	报告期内在上海证券交易所网站、《证券日报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、中国铝业	指	中国铝业股份有限公司
集团、本集团	指	本公司及其附属公司
广西分公司	指	中国铝业股份有限公司广西分公司
青海分公司	指	中国铝业股份有限公司青海分公司
贵州分公司	指	中国铝业股份有限公司贵州分公司
包头铝业	指	包头铝业有限公司，为本公司的全资子公司
中铝矿业	指	中铝矿业有限公司，为本公司的全资子公司
中铝国贸	指	中铝国际贸易有限公司，为本公司的全资子公司
中铝香港	指	中国铝业香港有限公司，为本公司的全资子公司
中铝山东	指	中铝山东有限公司，为本公司的全资子公司
中州铝业	指	中铝中州铝业有限公司，为本公司的全资子公司
郑州研究院	指	中铝郑州有色金属研究院有限公司，为本公司的全资子公司
中铝能源	指	中铝能源有限公司，为本公司的全资子公司
中铝物流	指	中铝物流集团有限公司，为本公司的全资子公司
中铝物资	指	中铝物资有限公司，为本公司的全资子公司
中铝国贸集团	指	中铝国际贸易集团有限公司，为本公司的全资子公司
中铝上海	指	中铝（上海）有限公司，为本公司的全资子公司
山西华兴	指	山西华兴铝业有限公司，为本公司的全资子公司
抚顺铝业	指	抚顺铝业有限公司，为本公司的全资子公司
兰州铝业	指	兰州铝业有限公司，为本公司的全资子公司
宁夏能源	指	中铝宁夏能源集团有限公司，为本公司控股子公司
贵州华锦	指	贵州华锦铝业有限公司，为本公司的控股子公司
广西华昇	指	广西华昇新材料有限公司，为本公司的控股子公司
山西中润	指	山西中铝华润有限公司，为本公司的控股子公司
山西华圣	指	山西华圣铝业有限公司，为本公司的控股子公司
贵州华仁	指	贵州华仁新材料有限公司，为本公司的控股子公司

兴华科技	指	中铝集团山西交口兴华科技股份有限公司,为本公司的控股子公司
甘肃华鹭	指	甘肃华鹭铝业有限公司,为本公司的控股子公司
山西新材料	指	中铝山西新材料有限公司,为本公司控股子公司
遵义铝业	指	遵义铝业股份有限公司,为本公司的控股子公司
山东华宇	指	山东华宇合金材料有限公司,为本公司的控股子公司
广西华磊	指	广西华磊新材料有限公司,为本公司的合营公司
广西华银	指	广西华银铝业有限公司,为本公司的合营公司
灵武发电	指	华电宁夏灵武发电有限公司,为本公司的联营公司
内蒙古华云	指	内蒙古华云新材料有限公司,为本公司全资子公司包头铝业的控股子公司
中铝几内亚	指	中国铝业几内亚有限公司,为本公司全资子公司中铝香港的控股子公司
中铝集团	指	中国铝业集团有限公司
云铝股份	指	云南铝业股份有限公司,为本公司控股股东中铝集团的附属公司,亦为本公司联营公司
云铝溢鑫	指	鹤庆溢鑫铝业有限公司,为云铝股份的控股子公司,亦为本公司的联营公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
纽交所	指	纽约证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《治理准则》	指	《上市公司治理准则》
《公司章程》	指	《中国铝业股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《中国铝业股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《中国铝业股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《中国铝业股份有限公司监事会议事规则》
上交所上市规则	指	《上海证券交易所股票上市规则》
香港联交所上市规则	指	《香港联合交易所有限公司证券上市规则》

A 股	指	本公司发行的人民币普通股，在上交所上市
H 股	指	本公司发行的境外上市外资股，在香港联交所上市
美国存托证券股份、存托股	指	由纽约梅隆银行作为存托银行发行、在纽交所上市的美 国存托证券股份，每一美国存托股代表 25 股 H 股的所有权
铝土矿	指	一种矿石，主要成份为氧化铝，俗称“铝矾土”
氧化铝	指	一种白色无定形状粉状物，又称三氧化二铝
原铝、电解铝	指	通过电解熔融氧化铝而得到的成品铝
炭素	指	用于铝电解生产的含碳元素的阳极和阴极制品
铝合金	指	以铝为基本元素加入一种或多种金属元素组成的合金，是以铝为基的合金总称
LME	指	伦敦金融交易所
SHFE	指	上海期货交易所
疫情、新冠疫情	指	新型冠状病毒肺炎疫情
元、千元、万元、亿元	指	人民币元、人民币千元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	中国铝业股份有限公司
公司的中文简称	中国铝业
公司的外文名称	Aluminum Corporation of China Limited
公司的外文名称缩写	CHALCO
公司的法定代表人	刘建平

二、联系人和联系方式

	董事会秘书 ^(注)	证券事务代表
姓名	葛小雷	高立东
联系地址	中国北京市海淀区西直门北大街62号	中国北京市海淀区西直门北大街 62 号
电话	(86 10) 8229 8322	(86 10) 8229 8322
传真	(86 10) 8229 8158	(86 10) 8229 8158
电子信箱	IR@chalco.com.cn	IR@chalco.com.cn

注：2022 年 3 月 22 日，本公司第七届董事会第二十六次会议审议通过了《关于变更公司财务总监、董事会秘书的议案》，同意解聘王军先生的财务总监、董事会秘书职务，并批准聘任葛小雷先生为公司财务总监、董事会秘书。有关事项详情请见本公司于 2022 年 3 月 23 日披露的《中国铝业股份有限公司关于变更财务总监、董事会秘书的公告》（公告编号：临 2022-016）。2022 年 7 月 24 日，本公司第八届董事会第二次会议聘任葛小雷先生、吴嘉雯女士为本公司联席公司秘书。

三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国北京市海淀区西直门北大街62号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	中国北京市海淀区西直门北大街62号
公司办公地址的邮政编码	100082
公司网址	www.chalco.com.cn
电子信箱	IR@chalco.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	中国北京市海淀区西直门北大街62号中国铝业股份有限公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	中国铝业	601600	不适用
H股	香港联交所	中国铝业	2600	不适用
存托股 ^(注)	纽交所	CHALCO	ACH	不适用

注：本公司于2022年8月12日召开的第八届董事会第三次会议审议通过了《关于公司拟将美国存托证券股份从纽约证券交易所退市及撤销美国证券交易法下注册的议案》。本公司已于2022年8月12日（美国东部时间）通知纽交所，申请自愿将存托股从纽交所退市，并根据1934年美国证券交易法（经修订）的规定，在满足撤销注册条件后撤销该等存托股和对应H股的注册。本公司存托股在纽交所交易的最后日期为2022年9月1日或前后，于该日期及自该日期之后，本公司存托股不再于纽交所挂牌。有关前述事项详情请见本公司于2022年8月13日披露的《中国铝业股份有限公司关于拟将美国存托证券股份从纽约证券交易所退市和撤销美国证券交易法下注册及终止信息披露责任之公告》（公告编号：临2022-046）。

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业收入	145,402,989	120,816,623	120,735,767	20.35
归属于上市公司股东的净利润	3,989,370	3,094,161	3,075,160	28.93
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	3,837,664	4,355,586	4,336,585	-11.89
经营活动产生的现金流量净额	14,995,741	9,538,955	9,522,304	57.21

	本报告期末	上年度末		本报告期末比 上年度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	60,514,744	57,322,129	57,264,687	5.57
总资产	194,806,587	192,434,339	192,376,897	1.23

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.230	0.176	0.174	30.68
稀释每股收益(元/股)	0.230	0.176	0.174	30.68
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.221	0.250	0.249	-11.60
加权平均净资产收益率(%)	6.91	5.47	5.78	增加1.44个 百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	6.64	7.78	8.24	减少1.14个 百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:千元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	70,031	/
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	130,044	/
债务重组损益	-6,179	/
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-60,774	/
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	221,304	/
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	29,977	/

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-118,821	/
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,296	处置子公司产生的投资收益
减：所得税影响额	-69,863	/
少数股东权益影响额（税后）	-69,309	/
合计	151,706	/

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

本公司 2022 年上半年主要运营数据如下：

	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	同期变化 (%)
主要产品产销数据			
氧化铝			
氧化铝产量（万吨）	835	825	1.27
精细氧化铝产量（万吨）	209	201	3.88
自产氧化铝外销量（万吨）	509	490	3.81
原铝			
原铝产量（万吨）	199	196	1.76
自产原铝外销量（万吨）	196	196	-0.04
煤炭			
煤炭产量（万吨）	557	306	82.03
电力			
发电量（不含自备电厂，亿 kwh）	82	82	0.00

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

本公司是中国有色金属行业的龙头企业，综合实力位居全球铝行业前列，是集铝土矿、煤炭等资源的勘探开采，氧化铝、原铝、铝合金及炭素产品的生产、销售、技术研发，国际贸易，物流产业，火力及新能源发电于一体的大型铝生产经营企业。

本公司业务板块包括：

氧化铝板块：包括开采、购买铝土矿和其他原材料，将铝土矿生产为氧化铝，并将氧化铝销售给本集团内部的电解铝企业和贸易企业以及集团外部的客户。该板块还包括生产销售精细氧化铝及金属镓。

原铝板块：包括采购氧化铝、原辅材料和电力，将氧化铝进行电解生产为原铝，销售给集团内部的贸易企业和集团外部客户。该板块还包括生产销售炭素产品、铝合金产品及其他电解铝产品。

贸易板块：主要从事向内部生产企业及外部客户提供氧化铝、原铝、其它有色金属产品和煤炭等原燃材料、原辅材料贸易及物流服务等业务。

能源板块：主要业务包括煤炭、火力发电、风力发电、光伏发电及新能源装备制造等。主要产品中，煤炭销售给集团内部生产企业及集团外部客户，公用电厂、风电及光伏发电销售给所在区域的电网公司。

总部及其他营运板块：涵盖公司总部及其他有关铝业务的研究开发及其他活动。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

本公司坚持以市场为导向，以推动高质量发展为主题，以价值创造为目标，以深化供给侧结构性改革为主线，以科技创新和绿色低碳为支撑，以改革创新激发活力，加快产业结构优化，深化内涵式发展，着力构建公司高质量发展新模式，以更好集聚各类资源，提升在铝土矿资源、铝工业技术、中高端人力资源、运营管理和品牌等方面竞争力，打造行业原创技术策源地和铝工业现代产业链链长，巩固铝行业创新和绿色发展引领者的地位。本公司的核心竞争力主要体现在：

1. 具有清晰务实的发展战略，目标是成为具有全球竞争力的世界一流铝业公司

本公司的发展目标是成为具有全球竞争力的世界一流铝业公司。本公司氧化铝产能位居全球第一、高纯铝产能全球第一、原铝产能全球第二、炭素产能全球第一、精细氧化铝产能全球第一。本公司致力于不断增强科技创新、全球化资源配置和绿色可持续发展能力，着力于持续优化产业结构、能源消纳结构、提升成本竞争力和企业经营业绩，不断增强行业影响力、控制力、抗风险能力，建成布局合理、运营高效，具有全球竞争力、创新力的世界一流铝业公司。

2. 拥有稳定可靠的铝土矿资源，确保可持续发展能力

作为资源型企业，本公司重视国内资源获取的同时，积极在非洲等地获取海外新的铝土矿资源，提高可持续发展能力，不仅国内铝土矿资源拥有量第一，还在海外拥有铝土矿资源 18 亿吨左右，资源保证度高；本公司还关注资源合理开采，深化矿山提质增效，不断提升矿山生产管理水平；注重加强资源储量管理，实行了资源动态监测、评估；同时，积极履行开采后的矿山复垦，主动保护矿山环境。

3. 拥有完整的产业链，整体竞争优势明显

本公司拥有完整的铝产业链，业务涵盖了从矿产资源开采、氧化铝生产、炭素、电解铝和铝合金生产、高新技术开发与推广、国际贸易、物流服务、能源电力等多个方面。近年来，本公司积极响应国家供给侧结构性改革政策，主动淘汰落后及低竞争力产能；合理布局现有产能，将产能转移到具有资源、能源优势的地区，提高产品合金化率，加大高附加值精细氧化铝产品开发，不断提高竞争优势。

4. 拥有先进的管理理念，促进公司经营目标实现

本公司按照高质量发展理念，致力于不断提升成本竞争优势。通过全员参与全要素对标，积极开展提质增效，着力提升价值创造能力；通过深化管理改革、制定行之有效的激励方案，建立利益分享机制，提高管理层和广大员工的积极性和主动性。

5. 拥有经验丰富的专业技能人员队伍，保障公司劳动生产率持续提高

本公司拥有矿业和铝行业领域具有丰富操作运营经验的优秀技能人才队伍，以及以首席工程师为领军人才的阶梯型科技人才队伍，建立起了“五级技师”、“五级工程师”制度。以郑州研究院为试点，打造科改示范单位；为响应国家“双碳”战略，更好开展节能降耗，本公司成立了绿色冶金研究院，着力开展节能降耗技术研发和技术推广。

6. 拥有优秀的管理团队，实现公司高效运营

本公司拥有一支能力卓越、经验丰富的管理团队，在有色金属、矿产资源、冶炼加工、市场营销等方面拥有丰富的管理经验，具备先进的管理理念和清晰的管理思路，勇于进取、敢于创新、主动作为，带领公司攻坚克难，利用强大的市场预判能力及谈判议价能力为公司争取更多的利益，通过全要素对标和提质增效的价值创造行动、公正有效的业绩考核激励机制，建立了有效的运营模式，保障公司实现经营目标。

7. 拥有持续的科技创新能力，科技成果转化成效显著

本公司建有完善的科技创新体系，初步形成以专业研究院负责技术开发、技术中心推进工业试验和产业化示范、各企业负责科技成果转化应用的系统化科技创新体系。已被认定为国家级企业技术中心，并建有 1 个国家工程技术研究中心、拥有温室气体自愿减排交易项目审定与核证资质、2

个国家博士后科研工作站、12 个国家和行业认定的实验室与检测中心。本公司长期坚持围绕氧化铝、电解铝、节能降耗、危废处理、高纯材料等产业高质量发展急需的关键技术，组织实施重大关键核心技术攻关，成功开发、应用和推广一系列高水平的科技创新成果，是铝行业技术发展进步的主要贡献者和引领者。

8. 党建与经营管理深度融合，引领保障公司高质量发展

党建进章程确立了党组织在公司治理中的法定地位，党委把方向、管大局、促落实，党委前置研究讨论重大经营管理事项保证了党的领导融入公司治理各环节，推动党的领导融入公司治理制度化、规范化、程序化，将制度优势转化为治理效能；通过党建对标创新、党建引领赋能和党建价值创造，着力构建具有自身鲜明特色的党建工作体系，多维度、多角度充分发挥党建引领作用，将党建“软实力”转化为公司高质量发展的“硬势能”。

三、经营情况的讨论与分析

请在阅读下述讨论与分析时一并参阅包含在本报告其他章节中有关本集团的财务资料及其附注。

产品市场回顾

氧化铝市场

2022 上半年，氧化铝价格先扬后抑后回归平稳的走势。

国际市场方面，受俄乌战争影响，乌克兰关闭了 170 万吨产能的 Nikolayev 氧化铝厂，引发市场对供应的担忧，氧化铝现货价格飙升。随着供应担忧化解，氧化铝价格开始回落。澳大利亚 3 月底禁止向俄罗斯出口氧化铝，导致 2022 年二季度长单交付的氧化铝流入现货市场，市场供应增加。上半年国外氧化铝 FOB 均价为 398 美元/吨，同比上涨 38%。最低价为 345 美元/吨，最高价为 533 美元/吨。

国内市场方面，在冬奥限产和氧化铝主产地疫情影响下，年初国内氧化铝现货价格上涨，2 月中旬达到 3,305 元/吨，较年初上涨约 18%。随着环保管控和疫情影响逐步消退，氧化铝供应增加，氧化铝价格回落。3 月下旬，随着西南地区电解铝产能的投复产，贵州矿山整顿、铝土矿供应紧张使得氧化铝企业减产，导致区域性供需失衡，氧化铝价格快速上涨。5 月中旬，随着氧化铝产能复产、新投产，氧化铝价格弱势下行。而氧化铝出口突增，为氧化铝价格逐渐趋稳提供了支撑。上半年，氧化铝价格在 2,800-3,300 元/吨之间波动，二季度波幅收窄，国内氧化铝现货均价为 3,008 元/吨，同比上涨 26.1%。

据统计，2022 年上半年，全球氧化铝产量约为 6,679 万吨，消费量约为 6,719 万吨，同比分别减少 1.0%和增长 3.3%；中国氧化铝产量约为 3,797 万吨，消费量约为 3,946 万吨，同比分别增长 0.6%、5.4%。

原铝市场

2022 年上半年，在俄乌战争、欧洲能源危机、美联储加息以及中国疫情等事件影响下，铝价表现为先涨后跌，运行重心有所上移。

国际市场方面，俄乌冲突爆发引发欧洲能源危机，欧洲天然气价格暴涨导致电解铝厂被迫减产、全球货物流通效率明显放慢，海外铝供应紧缺矛盾突出，欧洲、北美等地区电解铝价格创历史新高。自 3 月中下旬起，以美国为代表的主要经济体快速加息以抑制通胀，引发金融市场对全球经济衰退的担忧，悲观情绪不断蔓延，市场信心受到严重打击。同时，中国疫情频发，经济、需求都受到较大影响。在此背景下，金属价格自高位回落并不断下行，整体呈现出倒“V”型走势，运行重心有所上移。2022 上半年，LME 当月期铝和三月期铝的平均价分别为 3,079 美元/吨和 3,076 美元/吨，同比分别上涨 37.1%和 36.3%。

国内市场方面，国内铝价与国际铝价相似，呈现出先扬后抑走势。一季度，在伦敦 LME 铝价带动下电解铝价格大幅上涨至 24,255 元/吨。随后受美联储激进的加息政策引发全球经济衰退的担忧，中国疫情防控使得停工停产、消费低迷等因素影响，铝消费持续萎靡不振，加之中国一季度 GDP 数据远不及预期，市场信心不足，铝价自高位回落。2022 上半年，SHFE 现货和三个月期货的平均价分别为 21,461 元/吨和 21,406 元/吨，同比分别上涨 23.3%和 23.5%。

据统计，2022 年上半年，全球原铝产量约为 3,404 万吨，原铝消费量约为 3,451 万吨，同比分别增长 0.4%和减少 2.9%；中国原铝产量约为 1,970 万吨，消费量约为 1,965 万吨，同比分别增长 0.3%和减少 2.5%。

业务回顾

2022 年上半年，围绕建设具有全球竞争力的世界一流铝业公司的发展目标，公司深入贯彻新发展理念，着力提升价值创造能力，深化全要素对标，强化提质增效，加快转型升级，抢抓市场机遇，高质量发展取得新成效。

1. 经营业绩大幅增长，运营质量持续提升，品牌形象更加彰显。上半年，公司着力推进复工、复产、稳产、高产，氧化铝、炭素、精细氧化铝、能源等主营产品实现增利，资产收益水平显著提高，实现营业收入 1,454.03 亿元，同比增长 20.35%，利润总额 69.57 亿元，同比增长 14.82%。经营净现金流 149.96 亿元，同比增加 57.21%；有息负债较年初降低 67.76 亿元，标准普尔将公司信用评级从“BBB-”上调至“BBB”，惠誉、中诚信对公司评级维持在同行业最高级；拓展绿色金融渠道，成功发行 15 亿元低利率碳中和绿色债和首批低碳转型债，引领行业绿色发展。

2. 深化对标管理，价值创造能力不断增强。中铝几内亚克服疫情、罢工等困难，矿石装运量同比增加 75 万吨；包头铝业、山西中润、山西新材料实现满产运行，连城分公司加快复工复产，电解铝累计复产 45 万吨，产能利用率较去年同期提升 2.7 个百分点；氧化铝、炭素保持稳产态势，产

能利用率分别较去年同期提升 2.8、2.1 个百分点；宁夏能源煤炭产量同比增长 328 万吨。深化氧化铝、电解铝、炭素、能源专业对标，启动了工序对标工作。按照“六步法”，研究确定了 7 类专业、65 个全要素对标方案。电解铝巩固“五标一控”管理模式，氧化铝推广“三化一提升”管理模式，氧化铝一级品率 93%、铝液 99.85 槽占比 76.7%、炭素一级品率 74.3%，均为历史最好水平；氧化铝综合能耗、铝液综合交流电耗分别较去年同期降低 11.8 千克标煤/吨、121 千瓦时/吨，8 条炭素生产线单位产品利润进入行业前三分之一。业务外包费用、外部承包商数量同比分别降低 20%、45%。

3. 扎实推进可持续发展，协同效能持续发挥。公司着力铝土矿获取，新增获取铝土矿探矿权 2 个，广西教美年产 200 万吨铝土矿提前建成投产；加快做实绿色产业，宁东 250MW 光伏项目稳步推进，广西分公司、广西华昇等企业赤泥利用持续增加，赤泥综合利用率提高至 7.9%；山西新材料铝灰项目取得运营资质；加快发展再生铝，累计收购和消纳废铝 10.7 万吨。加强市场预判，扩大进口矿来源，积极应对印尼、澳洲铝土矿出口减少，签署蒙古 TT 煤矿 1000 万吨/年焦煤的包销协议；持续推进精益采购和数字化运营，有效降低煤、碱、焦等大宗原燃物料采购成本；通过开展网络货运运营，实现物流降本。

4. 科研体系持续优化，技术攻关成果显著。公司强化机制创新，集聚 9 个专业领域技术中心资源，协同攻关作用逐步增强，申报 5 个国家级平台，开展科技项目 35 项；实施科技发展支持基金计划，推行绩效金、项目分红、跟投等激励模式；加快铝冶炼节能降碳科技研发布局，开展成套技术集成工业试验，加快推进高纯氧化铝产业化示范和高纯铝工业试验；遵义铝业湿法氧化脱硫脱碳技术成效明显，开辟了高硫高碳矿石利用新路径；起草发布国家和团体标准 9 个，获得专利授权 129 项。

5. 专业化、区域化整合有序推进，数字化转型迭代升级。公司实施精细氧化铝、炭素专业化管理和企业一体化管理整合，扩大实施职业经理人制度。公司制定数字化“1234”行动方案，建成统一数据标准体系，卓越技术中心生产管控平台投入试运行；广西华昇智能工厂形成可复制模块 12 个，劳动生产率提升 7.8%，加快推进分批次推广智能工厂复制工作。

6. 进一步深化管理改革，市场化经营机制持续完善。公司进一步细化、完善任期制契约化管理和职业经理人绩效合同，郑研院全面完成首轮“科改”任务；公司股权激励按期落地，首批 930 名骨干人员被授予股权，中长期激励机制建设实现新突破；进一步优化企业经营业绩过程考核评价和劳动用工，氧化铝、电解铝、炭素劳动生产率同比分别提高 15%、15%、19%。

7. 持续加强党建引领，融合提升成效显著。充分发挥党委“把方向、管大局、促落实”的领导作用，完善党委议事规则，严格执行“三重一大”决策制度和党委前置研究讨论重大经营管理事项清单，公司治理能力持续提升。通过扎实开展“勇做排头兵、建强主力军、当好引领者，喜迎二十大”主题实践活动，将解决生产经营难点作为实践活动的主要目标，强化使命担当。在疫情防

控、稳产保供、抢修抢险等关键环节积极发挥基层党组织战斗堡垒和党员先锋模范作用，为确保公司各项工作的顺利开展提供了坚强保障。

经营计划

2022 年下半年，本公司继续全面贯彻新发展理念，坚持绿色低碳高质量发展方向，坚定实施“两海”战略，持续优化布局结构，推进产业集群化发展，积极构建 3×5 产业发展新格局，加快建立研发链与产业链高效衔接的技术创新体系，聚力补齐产业链关键领域、关键产品、关键技术，推动产业链优化升级，坚定做现代铝产业链“链长”，更好发挥行业引领作用。本公司将开展的重点工作如下：

1. 强化价值管理，推动提质增效。公司将持续完善对标体系，扎实开展专业化对标，不断深化工序对标，加强氧化铝“三化一提升”、电解铝“五标一控”管理模式复制推广，建立管理提升长效机制。健全以市场为导向的成本倒逼机制，加大全员、全业务链条、全成本要素管理，聚力影响企业效率效益的关键环节，加大穿透分析力度，纵深推进三年降本行动，持续提升成本竞争力，增强抗风险能力；强化生产指挥调度，狠抓设备运行管理，减少设备非停，实现长周期、安全高效运行；加强研判，全力提升国内铝土矿保供能力，降低采矿成本。优化几内亚矿开采方案，扩大进口矿采购，提高供应能力；强化复杂矿石条件下氧化铝生产组织，做好杂质脱除，降低消耗费用，提高产品质量；加强地企沟通，力争电力保供降价，做好分级管控，力争实现满产、稳产、优产；开展炭素全流程对标，强化各工序精细化管理，全力提升产品质量，提高利润率。优化煤炭生产组织，改善生产条件，确保安全稳定生产。
2. 加快结构调整，优化产业布局。积极推进现有矿区产能接替，做好相关矿山探矿权转采矿权及扩边工作，有效提升资源供给能力；加强海外产业布局研究，创造条件建设海外铝土矿及氧化铝生产基地；抢抓政策窗口期，落实华昇二期 200 万吨氧化铝项目。统筹局域网建设和新能源获取，加快华云三期电解铝项目建设；积极发展新能源产业，加快光伏项目建设；加强与能源央企战略合作，探索更加安全高效的能源结构调整方案；加快建立智能工厂建设规范，重点推进广西华昇智能工厂二期建设，一企一策做好推广复制，实现迭代升级。
3. 完善创新机制，赋能高质量发展。高质量推进国家级平台申报建设，加快关键共性技术研究，将郑研院打造为科改示范行动的改革样板，深化卓越技术中心生产管控系统应用；提升绿色研究院科技资源统筹能力，努力实现科技攻关新突破；围绕节能降碳、赤泥和电解铝“三废”综合利用等攻关项目，领域技术中心加快工业试验和产业化示范，提升公司市场竞争力；生产企业聚焦降本提质，大力开展各类技术攻关、小改小革，主动推进相关成果的转化应用，不断增强价值创造能力。完善“揭榜挂帅”等管理机制，赋予科研带头人和项目团队更大的话语权；用好风险抵押、项目分红、成果转化收益分享等激励政策，提高科研人员的积极性和主动性。加快构建以首

席科学家为统领的科技人才职业发展体系，畅通科技人才职业发展通道，建设高水平的科技人才队伍。

4. 加快技术攻关，大力发展绿色产业。落实公司双碳规划，加速节能降碳技术开发，继续推进节能技术创新应用；加快氧化铝焙烧炉流化床余热利用、石墨化阴极技术应用产业化推广，加快高端产品研发；深化赤泥综合利用行动方案，加强与地方政府沟通，推进与钢铁、水泥、建材、交通等行业协同配合，拓展赤泥消纳领域，提高赤泥综合利用率；加快铝电解危废处置等技术成果的产业化示范；完善再生铝激励机制，建立市场化的再生铝商业模式。

5. 深化管理改革，激动力活力。加快推进炭素、精细氧化铝整合，提升专业化运营水平和市场竞争力，打造“专精特新”企业；严格落实领导人员末等调整和不胜任退出制度，任期制契约化管理延伸向企业职能部门和分厂负责人，强化“一人一单”管理，做到刚性考核、刚性兑现；完善工资总额与经济效益、劳动生产率“双挂钩”机制，实行“月考核、月兑现”，完善业绩、薪酬与市场“双对标”激励机制，推进差别激励，建立“多层次”正向激励体系；实施第二批股权激励，加大科技人才全周期激励力度；加强总控定员动态管理，形成劳动生产率提升与员工收入增长相辅相成的良好格局。

6. 持续完善公司治理体系。对标世界一流上市公司，开展提升公司治理质量专项工作，完善治理体系和规范运作；加强垂直一贯、集中管理，理清公司本部、专业化公司、经营平台、科研单位及实体企业的权责边界，明确决策权限，实现边界清晰、权责对等、管理高效；推动董事会规范运行、经理层依法履职，促进各治理主体协调运转，全面提升治理能力和水平。

7. 健全风险防控机制，提升环保水平。加强市场研判，科学制定采购、销售策略，加强经营平台和实体企业运营协同，加强信用管理和海外经营风险防控，保障产业链供应链安全，争取整体利益最大化。落实安全生产措施，全面加强安全隐患排查治理，针对地下矿山、尾矿库、赤泥坝等重点领域和重大危险源列出问题清单，实施专项治理，确保隐患按期清零；加强安全生产标准化班组建设，年底力争达到 90%；按计划实施高风险岗位智能化改造，努力实现无人操作、无人值守；强化承包商一体化管理，加大承包商压减力度；开展废水治理专项行动，完成广西华昇、包头铝业等“无废工厂”试点创建。

8. 不断提升党建引领保障水平。抓实党建对标提升，构建具有公司鲜明特色的党建工作体系。继续充分发挥党的政治优势和组织优势，完善工作机制，强化党建责任制落实，不断夯实基层基础，深入推进双向融合，建立健全对标评价体系，强化考核引导和结果应用，以公司高质量发展的成果检验党建工作成效。

营运业绩

2022 年上半年归属于母公司股东的净利润为 39.89 亿元，较去年同期的 30.94 亿元增加 8.95 亿元，主要为公司生产的氧化铝、煤炭以及开展的进口焦煤贸易业务利润同比增加。

营业收入

2022 年上半年实现营业收入 1,454.03 亿元，较去年同期的 1,208.17 亿元增加 245.86 亿元，主要由于贸易业务收入增长及主营产品市场价格上升影响。

营业成本

2022 年上半年营业成本为 1,296.52 亿元，较去年同期的 1,076.90 亿元增加 219.62 亿元，主要由于贸易业务成本增加，以及生产主营产品所需的原燃材料价格上涨。

税金及附加

2022 年上半年税金及附加为 13.85 亿元，较去年同期的 10.18 亿元增加 3.67 亿元，主要由于公司煤炭及铝土矿产量同比增加致资源税增加，以及产品毛利增加致相关税费增加。

期间费用

销售费用：2022 年上半年发生销售费用 1.42 亿元，较去年同期的 1.35 亿元基本持平。

管理费用：2022 年上半年发生管理费用 15.33 亿元，较去年同期的 16.50 亿元减少 1.17 亿元，主要是公司严控管理成本致费用同比减少。

财务费用：2022 年上半年发生财务费用 16.88 亿元，较去年同期的 19.33 亿元减少 2.45 亿元，主要是公司通过压缩带息债务规模、优化融资成本等方式实现融资费用同比降低。

研发费用

2022 年上半年研发费用为 16.26 亿元，比去年同期的 6.59 亿元增加 9.67 亿元，主要是公司为积极响应国家“双碳”政策、优化自身业务发展，对节能减排、高端产品、生产工艺改进以及赤泥综合利用等加大研发投入影响。

其他收益

2022 年上半年其他收益为 1.11 亿元，较去年同期的 0.88 亿元基本持平。

投资收益

2022 年上半年投资收益为 4.57 亿元，较去年同期的-0.31 亿元增利 4.88 亿元，主要是受到平仓套期保值期货同比增利影响。

公允价值变动收益

2022 年上半年公允价值变动收益为 0.79 亿元，较去年同期的-0.54 亿元增利 1.33 亿元，主要是受到持仓套期保值期货同比增利影响。

信用减值损失

2022 年上半年信用减值损失为 0.5 亿元，较去年同期损失 4.8 亿元增利 4.3 亿元，主要是本年应收款项计提坏账准备同比减少。

资产减值损失

2022 年上半年资产减值损失为 30.06 亿元，较去年同期损失 5.37 亿元减利 24.69 亿元，主要是受到所处区域规划发生变化等因素影响，公司下属的中铝矿业对已停产退出的氧化铝生产线计提资产减值准备影响。

资产处置收益

2022 年上半年资产处置收益 1.06 亿元，较去年同期的 0.26 亿元增利 0.80 亿元，主要是公司本年处置资产实现收益较多影响。

营业外收支净额

2022 年上半年营业外收支净额为-1.17 亿元，较去年同期的-6.87 亿元增利 5.7 亿元，主要是上年同期低效无效资产报废较多影响。

所得税费用

2022 年上半年所得税费用为 10.10 亿元，较去年同期的 12.47 亿元减少 2.37 亿元，主要是本年公司下属企业根据未来盈利情况，对待抵扣暂时性差异确认递延所得税资产较多影响。

氧化铝板块

营业收入

2022 年上半年，本集团氧化铝板块的营业收入为 279.58 亿元，较去年同期的 242.43 亿元增加 37.15 亿元，主要是氧化铝销售价格同比上升影响。

板块业绩

2022 年上半年，本集团氧化铝板块利润总额 11.71 亿元，较去年同期的 14.04 亿元减少 2.33 亿元，主要由于公司氧化铝产品经营利润同比增加，以及本年根据外部环境变化、对部分生产线计提了资产减值准备发生减利影响。

原铝板块

营业收入

2022 年上半年，本集团原铝板块的营业收入为 419.28 亿元，较去年同期的 325.64 亿元增加 93.64 亿元，主要是电解铝销售价格同比上升影响。

板块业绩

2022 年上半年,本集团原铝板块利润总额 39.11 亿元,较去年同期的 57.92 亿元减少 18.81 亿元,主要受到本年电解铝产品毛利同比下降,以及本年连城分公司发生复产费用减利影响。

贸易板块

营业收入

2022 年上半年,本集团贸易板块营业收入为 1,205.08 亿元,较去年同期的 979.37 亿元增加 225.71 亿元,主要是上半年进口焦煤销量、价格同比上升,以及贸易类产品销售价格同比上涨影响。

板块业绩

2022 年上半年,本集团贸易板块利润总额 12.43 亿元,较去年同期的 6.95 亿元增利 5.48 亿元。主要是受到进口焦煤利润增加及其他贸易类产品利润增加的影响。

能源板块

营业收入

2022 年上半年,本集团能源板块营业收入为 48.19 亿元,较去年同期的 31.53 亿元增加 16.66 亿元,主要是公司煤炭产销量同比增加影响。

板块业绩

2022 年上半年,本集团能源板块利润总额 10.91 亿元,较去年同期的-4.33 亿元增利 15.24 亿元,主要是受到煤炭产销量同比增加影响。

总部及其他营运板块

营业收入

2022 年上半年,本集团总部及其他营运板块的营业收入为 2.89 亿元,与去年同期的 2.44 亿元基本持平。

板块业绩

2022 年上半年,本集团总部及其他营运板块利润总额-1.71 亿元,较去年同期-9.05 亿元增利 7.34 亿元,主要受到套期保值期货同比增利,以及上年对参股企业股权及债权投资损失较多影响。

资产负债结构

流动资产及负债

于 2022 年 6 月 30 日,本集团流动资产 575.81 亿元,较上年末的 487.14 亿元增加 88.67 亿元,主要是公司经营利润增加以及资金运营能力提升致货币资金增加。

于 2022 年 6 月 30 日,本集团流动负债 538.99 亿元,较上年末的 521.81 亿元增加 17.18 亿元,主要是受到市场原燃材料价格上涨、公司加强账期管理影响,应付采购款增加。

非流动资产及负债

于 2022 年 6 月 30 日，本集团非流动资产 1,372.26 亿元，较上年末的 1,437.20 亿元降低 64.94 亿元，主要是长期资产折旧摊销影响。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团非流动负债 630.06 亿元，较上年末的 674.13 亿元降低 44.07 亿元，主要是中长期带息债务减少。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团资产负债率为 60.01%，较上年末的 62.15% 下降 2.14 个百分点，主要是公司带息债务减少影响。

资本支出、资本承担及投资承诺

截至 2022 年 6 月 30 日止，本集团完成项目投资支出（不含股权投资）20.94 亿元，其中：基建技改投入占比 83.09%；资源开发投入占比 13.66%；科研投入占比 3.25%。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团的固定资产投资资本承担已签约未拨备部分为 10.01 亿元。

截至 2022 年 6 月 30 日止，本集团对合营企业和联营企业的投资承诺为 4.42 亿元，分别是对中铝海外发展有限公司 4 亿元、娄底中禹新材料有限公司 0.08 亿元、山西沁铝太岳新材料有限公司 0.28 亿元及中铝招标有限公司 0.06 亿元。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数（经重述）	变动比例（%）
营业收入	145,402,989	120,816,623	20.35
营业成本	129,652,279	107,690,448	20.39
销售费用	141,955	135,255	4.95
管理费用	1,532,668	1,649,831	-7.10
研发费用	1,625,840	658,807	146.79
财务费用	1,687,820	1,932,969	-12.68
经营活动产生的现金流量净额	14,995,741	9,538,955	57.21
投资活动产生的现金流量净额	-5,941,722	-5,692,178	-4.38
筹资活动产生的现金流量净额	-8,079,455	-6,318,005	-27.88

营业收入变动原因说明：主要是贸易业务收入增长及主营产品市场价格上升影响。

营业成本变动原因说明：主要是贸易业务成本增加，以及生产主营产品所需的原燃材料价格上涨影响。

销售费用变动原因说明：销售费用基本持平。

管理费用变动原因说明：主要是公司严控管理成本致费用同比减少。

财务费用变动原因说明：主要是公司通过压缩带息债务规模、优化融资成本等方式实现融资费用同比降低。

研发费用变动原因说明：主要是公司为积极响应国家“双碳”政策、优化自身业务发展，对节能减排、高端产品、生产工艺改进以及赤泥综合利用等加大研发投入影响。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为公司资金运营能力提升以及利润同比增加影响。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本年资本性支出同比增加，以及上年同期收回较多的对外投资款影响。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是债务净偿还较多影响。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：千元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数 (经重述)	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	5,019,348	2.58	-	-	-	主要为购买结构性存款影响。
应收票据	491,245	0.25	1,140,930	0.59	-56.94	主要为使用票据结算力度加大影响。

应收账款	3,874,445	1.99	3,066,654	1.59	26.34	主要为电费等应收账款未到期结算影响。
应收款项融资	2,036,260	1.05	2,697,266	1.40	-24.51	主要为各企业票据结算力度加大影响。
预付款项	3,914,191	2.01	1,014,860	0.53	285.69	主要为贸易预付款增加影响。
其他流动资产	410,209	0.21	663,559	0.34	-38.18	主要为待抵扣增值税进项税实现抵扣影响。
固定资产	85,765,889	44.03	91,145,345	47.36	-5.90	主要为在建工程转固及资产减值影响。
短期借款	4,429,018	2.27	9,219,330	4.79	-51.96	主要为偿还到期银行借款影响。
应付账款	15,471,020	7.94	10,946,272	5.69	41.34	主要是原燃材料价格上涨影响。
应交税费	1,364,155	0.70	1,868,139	0.97	-26.98	主要是应交增值税及资源税减少影响。
其他流动负债	6,955,106	3.57	5,705,876	2.97	21.89	主要是新增发行短期债券影响。

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 185.31（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 9.51%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

截至本报告期末主要资产受限情况请详见本报告第十节“财务报告”财务报表附注七、68。

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团长期股权投资为 131.30 亿元，较 2021 年末的 129.88 亿元增加 1.42 亿元，主要为对参股企业确认收益增加。

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

2022 年 7 月 24 日，本公司第八届董事会第二次会议审议通过了《关于公司拟收购云南铝业股份有限公司 19%股权的议案》，同意公司通过非公开协议方式以现金收购云南冶金持有的云铝股份 19%股权（即 658,911,907 股），交易对价按照公司董事会审议通过本次交易的董事会决议公告披露日（即 2022 年 7 月 25 日）前 30 个交易日云铝股份每日加权平均价格的算术平均值计算，每股转让价格为 10.11 元/股，交易对价总额约为 66.62 亿元。

由于本公司、云南冶金及云铝股份同受中铝集团控制，根据上交所上市规则的相关规定，本次交易构成关联交易。

本公司与云南冶金就上述云铝股份股权转让事项于 2022 年 7 月 24 日签订了附带生效条款的《股份转让协议》。本次交易尚待本公司股东大会审议、批准。

有关上述事项详情请见本公司于 2022 年 7 月 25 日披露的《中国铝业股份有限公司关于拟收购云南铝业股份有限公司 19%股权的公告》（公告编号：临 2022-043）及于 2022 年 7 月 28 日披露的《云南铝业股份有限公司详式权益变动报告书》。

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

关于以公允价值计量的金融资产情况请参见本报告第十节“财务报告”财务报表附注十一“公允价值的披露”部分内容。

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司主要控股、参股公司如下：

单位：千元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品及服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
主要全资、控股公司						
包头铝业	制造	原铝、铝合金及其加工产品、碳素制品等的生产与销售	2,245,510	19,175,579	12,485,566	1,801,182

中铝矿业	制造	铝土矿开采, 氧化铝的生产及销售	4,028,859	6,005,137	3,719,007	-1,945,076
中铝国贸	贸易	自营和代理各类商品及技术的进出口	1,731,111	3,903,634	2,340,335	52,275
中铝香港	矿业	境外铝土矿开采与铝土矿贸易	港币 849,940	14,904,262	6,429,180	341,936
中铝新材料	制造	精细氧化铝、氧化铝的生产及销售	50,000	19,440,506	231,884	551,277
中铝碳素	制造	碳素制品的生产及销售	1,000,000	207,405	207,405	0
郑州研究院	研发	研发服务	214,858	717,219	283,212	2,627
中铝物流	服务	物流运输服务	964,291	2,834,356	1,462,941	49,621
中铝物资	贸易	金属、煤炭等产品销售及经营、自营或代理货物及技术的进出口业务、代办仓储等	1,000,000	4,819,052	1,187,256	72,491
中铝国贸集团	贸易	金属等产品销售、货物及技术的进出口业务、经济信息咨询服务等	1,030,000	8,380,983	2,269,928	659,642
中铝上海	贸易	金属等产品销售、货物及技术的进出口业务、经济信息咨询服务等	968,300	1,426,774	1,054,078	23,471
山西华兴	制造	氧化铝的生产与销售	1,850,000	5,723,961	3,227,678	416,809
抚顺铝业	制造	炭素、有色金属制造及销售	2,274,040	2,426,290	153,895	2,890
兰州铝业	制造	原铝的生产及销售	1,593,648	6,665,125	4,330,911	737,482
宁夏能源	能源及制造	火电、铝、风电、太阳能发电、机械制造、铁路及其相关产业的投资、建设、运营管理、煤炭及相关产业的投资	5,025,800	31,572,603	11,893,113	874,832
贵州华锦	制造	氧化铝的生产及销售	1,000,000	3,750,939	2,779,068	291,061
广西华昇	制造	氧化铝的生产与销售	1,742,280	5,783,530	3,667,942	640,915
山西中润	制造	原铝的生产及销售	1,641,750	4,594,119	3,627,896	449,371
贵州华仁	制造	原铝的生产及销售	1,200,000	5,624,427	3,432,090	505,045
兴华科技	制造	氧化铝的生产与销售	588,182	2,232,393	726,679	87,191
山西新材料	制造	铝土矿开采, 氧化铝、原铝等铝冶炼产品、铝合金的生产及销售	4,279,601	10,071,736	2,003,287	314,499

遵义铝业	制造	氧化铝、原铝的生产及销售	3,204,900	6,705,143	3,925,924	487,142
主要合营、联营企业及参股公司						
广西华磊	制造	原铝生产、火电及铝加工等	2,384,360	5,623,982	2,544,591	312,247
广西华银	制造	氧化铝的生产与销售	2,441,987	6,797,538	4,513,601	115,523
云铝股份	制造	氧化铝的生产、加工，原铝及铝制品的生产、加工，炭素的生产、加工	3,467,957	43,000,751	27,501,193	2,400,487
云铝溢鑫	制造	原铝、铝合金及其加工产品	2,167,655	4,570,746	833,756	291,731

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

本公司根据国内外宏观经济、国家行业政策、市场环境，结合公司生产运营实际情况，对可能面临的风险进行评估，主要风险包括：

1. 市场变化风险

受俄乌冲突、美元加息、疫情蔓延等因素叠加，国外通货膨胀预期加大；下半年，国内稳增长的各项政策效应将逐步显现，经济将企稳回升，将有效对冲国外不利因素的影响，有利于提振市场信心。同时，国内经过上半年电解铝产能快速释放，下半年产能增速也将放缓；在稳增长政策支持下，下游需求也将逐步恢复，但尚需时日。

为应对此风险，本公司将密切关注国内外宏观经济走势，加强市场研判，及时调整营销操作策略；加强与行业头部企业、有色协会等研究机构的沟通合作，维护市场稳定；科学研判原辅材料市场走势，降低采购成本。

2. 国际化经营风险

受国际海运价格等因素影响，进口矿石成本不断升高；汇率波动加大，可能导致国际贸易汇兑损失风险。

为应对此风险，一是继续扩大海外资源供给能力；二是组织好几内亚博法矿山生产，确保矿石生产保供；三是关注国际宏观形势变化，积极开展相关涉外法律法规研究；四是避免进出口业务汇率风险。

3. 安全环保风险

安全生产还有薄弱环节，生态环境保护还需加大力度，环保压力较大。

为应对此风险，一是认真贯彻《安全生产法》，压实各层级安全责任；二是落实安全生产“十五条”措施，全面加强安全隐患排查治理；三是积极推进“科技兴安”，提升本质安全水平；四是高质量推进中央生态环境保护督察问题整改，确保整改效果；五是持续打好污染防治攻坚战，推动生态环境保护应急体系建设。

4. 铝土矿保供风险

当前国内铝土矿供给压力较大，矿石品位逐步降低，加之受环保管控影响，自有矿山生产能力未得到有效发挥。

为应对此风险，本公司积极推进现有矿区产能接替，做好探矿权转采矿权工作，有效提升资源供给能力；提早研判部署，加强生产指挥调度，实现满产稳产。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会、2022 年第一次 A 股类别股东会、2022 年第一次 H 股类别股东会	2022. 04. 26	www. sse. com. cn	2022. 04. 27	<ol style="list-style-type: none"> 1. 审议批准了关于《中国铝业股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案 2. 审议批准了关于《中国铝业股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的议案 3. 审议批准了关于授权公司董事会办理公司 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案 4. 审议批准了关于公司 2021 年限制性股票激励计划向香港联合交易所有限公司证券上市规则下公司的关连人士授予限制性股票的议案
2021 年度股东大会	2022. 06. 21	www. sse. com. cn	2022. 06. 22	<ol style="list-style-type: none"> 1. 审议批准了关于公司 2021 年度董事会报告的议案 2. 审议批准了关于公司 2021 年度监事会报告的议案 3. 审议批准了关于公司 2021 年度审计报告及经审计财务报告的议案 4. 审议批准了关于公司 2021 年度利润分配方案的议案 5. 审议批准了关于公司董事、监事 2022 年度薪酬标准的议案

				<p>6. 审议批准了关于公司拟接续购买 2022-2023 年度董事、监事及高级管理人员责任保险的议案</p> <p>7. 审议批准了关于公司拟续聘会计师事务所的议案</p> <p>8. 审议批准了关于公司及中铝山东有限公司拟为中铝集团山西交口兴华科技股份有限公司融资提供担保的议案</p> <p>9. 审议批准了关于公司 2022 年度债券发行计划的议案</p> <p>10. 审议批准了关于给予公司董事会增发 H 股股份一般性授权的议案</p> <p>11. 选举产生了公司第八届董事会董事（除独立非执行董事外）</p> <p>12. 选举产生了公司第八届董事会独立非执行董事</p> <p>13. 选举产生了公司第八届监事会股东代表监事</p>
--	--	--	--	--

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

- 2022 年第一次临时股东大会、2022 年第一次 A 股类别股东会及 2022 年第一次 H 股类别股东会
- 2022 年 1 月 28 日, 本公司披露了《中国铝业股份有限公司关于召开 2022 年第一次临时股东大会、2022 年第一次 A 股类别股东会及 2022 年第一次 H 股类别股东会的通知》(公告编号: 临 2022-002),

定于 2022 年 3 月 22 日召开 2022 年第一次临时股东大会、2022 年第一次 A 股类别股东会及 2022 年第一次 H 股类别会，审议本公司 2021 年限制性股票激励计划相关议案。

2021 年 3 月 18 日，本公司披露了《中国铝业股份有限公司关于 2022 年第一次临时股东大会、2022 年第一次 A 股类别股东会及 2022 年第一次 H 股类别股东会的延期公告》（公告编号：临 2022-005），因本公司 2021 年限制性股票激励计划暂未获得国资监管部分的批复，故将临时股东大会及 A 股、H 股类别股东会延期至 2022 年 4 月 26 日召开。

2022 年 4 月 26 日，本公司召开 2022 年第一次临时股东大会、2022 年第一次 A 股类别股东会及 2022 年第一次 H 股类别股东会，所有提交临时股东大会及 A 股、H 股类别股东会的议案均获通过。本公司于 2022 年 4 月 27 日披露了《中国铝业股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会、2022 年第一次 A 股类别股东会及 2022 年第一次 H 股类别股东会决议公告》（公告编号：临 2022-023）。

2. 2021 年度股东大会

2022 年 4 月 28 日，本公司披露了《中国铝业股份有限公司关于召开 2021 年度股东大会的通知》（公告编号：临 2022-027），定于 2022 年 6 月 21 日召开 2021 年度股东大会，审议公司 2021 年度董事会报告、监事会报告、审议报告及经审计财务报告等议案。

2022 年 6 月 21 日，本公司如期召开 2021 年度股东大会，所有提交股东大会的议案均获通过。本公司于 2022 年 6 月 22 日披露了《中国铝业股份有限公司 2021 年度股东大会决议公告》（公告编号：临 2022-037）。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
王军（董事）	董事	离任
陈鹏君	董事	选举
关晓光	监事	离任
徐淑香	监事	选举
王军（财务总监、董事会秘书 （公司秘书））	财务总监、 董事会秘书（公司秘书）	解任
葛小雷	财务总监、董事会秘书 （联席公司秘书）	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

本公司于 2022 年 4 月 26 日召开的第七届董事会第二十八次会议审议通过了《关于提名公司第八届董事会董事候选人的议案》，其中，由于公司原非执行董事王军先生任期届满，董事会同意提名陈鹏君先生为公司第八届董事会非执行董事候选人。2022 年 6 月 21 日，本公司召开 2021 年度股东大会，选举通过了陈鹏君先生为本公司第八届董事会非执行董事，王军先生于同日卸任。有

关前述事项详情请见本公司于 2022 年 4 月 27 日及 2022 年 6 月 22 日披露的《中国铝业股份有限公司第七届董事会第二十八次会议决议公告》（公告编号：临 2022-025）及《中国铝业股份有限公司 2021 年度股东大会决议公告》（公告编号：临 2022-037）。

因工作原因，关晓光先生辞去本公司职工代表监事职务，经本公司职工代表大会选举，徐淑香女士于 2022 年 3 月 18 日当选为本公司第七届监事会职工代表监事。有关详情请见本公司于 2022 年 3 月 19 日披露的《中国铝业股份有限公司关于更换职工代表监事的公告》（公告编号：临 2022-006）。

本公司于 2022 年 3 月 22 日召开的第七届董事会第二十六次会议审议通过了《关于变更公司财务总监、董事会秘书的议案》，公司原财务总监、董事会秘书王军先生因个人原因提出辞职，本公司董事会同意解聘王军先生的财务总监、董事会秘书职务，并同意聘任葛小雷先生为公司财务总监、董事会秘书。有关前述事项详情请见本公司于 2022 年 3 月 23 日披露的《中国铝业股份有限公司第七届董事会第二十六次会议决议公告》（公告编号：临 2022-007）及《中国铝业股份有限公司关于变更财务总监、董事会秘书的公告》（公告编号：临 2022-016）。2022 年 7 月 24 日，本公司第八届董事会第二次会议审议通过了《关于聘任联席公司秘书的议案》，同意解聘王军先生的公司秘书职务，并聘任葛小雷先生、吴嘉雯女士为本公司联席公司秘书。

除上述变动外，鉴于本公司第七届董事会、第七届监事会于 2022 年 6 月任期届满，经本公司于 2022 年 4 月 25 日、4 月 26 日召开的第七届监事会第十五次会议、第七届董事会第二十八次会议及于 2022 年 6 月 21 日召开的本公司 2021 年度股东大会审议通过，选举出本公司第八届董事会董事及第八届监事会股东代表监事，具体如下：

本公司第八届董事会董事包括：4 名执行董事，分别为刘建平先生、朱润洲先生、欧小武先生及蒋涛先生；2 名非执行董事，分别为张吉龙先生及陈鹏君先生；3 名独立非执行董事，分别为邱冠周先生、余劲松先生及陈远秀女士。

本公司第八届监事会股东代表监事共 3 名，包括：叶国华先生、单淑兰女士、林妮女士。前述 3 名股东代表监事与本公司职工代表大会选举出的 2 名职工代表监事岳旭光先生、徐淑香女士共同组成本公司第八届监事会。

有关本公司董事会、监事会换届详情请见本公司分别于 2022 年 4 月 27 日披露的《中国铝业股份有限公司第七届董事会第二十八次会议决议公告》（公告编号：临 2022-025）《中国铝业股份有限公司第七届监事会第十五次会议决议公告》（公告编号：临 2022-026），以及于 2022 年 6 月 22 日披露的《中国铝业股份有限公司 2021 年度股东大会决议公告》（公告编号：临 2022-037）《中国铝业股份有限公司关于选举产生第八届监事会职工代表监事的公告》（公告编号：临 2022-039）。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2021 年 12 月 21 日，本公司召开第七届董事会第二十四次会议、第七届监事会第十二次会议，审议通过了公司 2021 年限制性股票激励计划相关议案，有关详情请见本公司于 2021 年 12 月 22 日披露的《中国铝业股份有限公司第七届董事会第二十四次会议决议公告》（公告编号：临 2021-041）《中国铝业股份有限公司第七届监事会第十二次会议决议公告》（公告编号：临 2021-042）《中国铝业股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》《中国铝业股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）摘要公告》（公告编号：临 2021-043）及《中国铝业股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等公告文件。	www.sse.com.cn
2022 年 3 月 17 日，本公司披露了《中国铝业股份有限公司监事会关于公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象的公示情况说明及核查意见》。	www.sse.com.cn
2022 年 4 月 6 日，本公司召开第七届董事会第二十七次会议、第七届监事会第十四次会议，审议通过了关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要、实施考核管理办法的议案，有关详情请见本公司于 2022 年 4 月 7 日披露的《中国铝业股份有限公司第七届董事会第二十七次会议决议公告》（公告编号：临 2022-017）《中国铝业股份有限公司第七届监事会第十四次会议决议公告》（临 2022-018）《中国铝业股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要、实施考核管理办法的调整说明公告》（公告编号：临 2022-019）《中国铝业股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）摘要公告》（临 2022-020）等公告文件。	www.sse.com.cn
2022 年 4 月 22 日，本公司披露了《中国铝业股份有限公司关于公司 2021 年限制性股票激励计划获得国务院国资委批复的公告》（公告编号：临 2022-022）。	www.sse.com.cn

<p>2022 年 4 月 26 日，本公司召开 2022 年第一次临时股东大会、2022 年第一次 A 股类别股东会及 2022 年第一次 H 股类别股东会，审议通过了公司 2021 年限制性股票相关议案。本公司于 2022 年 4 月 27 日披露了《中国铝业股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会、2022 年第一次 A 股类别股东会及 2022 年第一次 H 股类别股东会决议公告》（公告编号：临 2022-023）。</p>	www.sse.com.cn
<p>2022 年 4 月 27 日，本公司披露了《中国铝业股份有限公司关于公司 2021 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：临 2022-024）。</p>	www.sse.com.cn
<p>2022 年 5 月 24 日、5 月 25 日，本公司分别召开第七届监事会第十六次会议、第七届董事会第二十九次会议，审议通过了关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案、关于向激励对象首次授予限制性股票的议案。有关详情请见本公司于 2022 年 5 月 26 日披露的《中国铝业股份有限公司第七届董事会第二十九次会议决议公告》（公告编号：临 2022-028）《中国铝业股份有限公司第七届监事会第十六次会议决议公告》（公告编号：临 2022-029）《中国铝业股份有限公司关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的公告》（公告编号：临 2022-030）《中国铝业股份有限公司关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》（公告编号：2022-031）及《中国铝业股份有限公司监事会关于公司 2021 年限制性股票激励计划授予对象名单及相关事项的核查意见》等公告文件。</p>	www.sse.com.cn
<p>2022 年 6 月 14 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予登记已于 2022 年 6 月 13 日完成。有关事项详情请见本公司于 2022 年 6 月 15 日披露的《中国铝业股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予结算的公告》（公告编号：临 2022-035）。</p>	www.sse.com.cn

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

报告期内，本公司附属企业中属于环保部门公布的重点排污单位的企业如下：

重点排污单位名称	重点排污名录类别
山西华圣铝业有限公司	大气
中铝山西新材料有限公司	大气、土壤
山西华兴铝业有限公司	大气、土壤
山西中铝华润有限公司	大气、土壤
中铝集团山西交口兴华科技股份有限公司	大气、土壤
包头铝业集团有限公司	大气、土壤
内蒙古华云新材料有限公司	大气、土壤
抚顺铝业有限公司	大气、土壤
中铝山东有限公司	大气、土壤
中铝山东有限公司热电厂	大气
中铝山东有限公司（功能材料厂）	大气
中铝山东新材料有限公司	大气、土壤
山东沂兴炭素新材料有限公司	大气
中铝青岛轻金属有限公司	大气
中铝矿业有限公司	大气、土壤
中铝矿业有限公司洛阳分公司	土壤
中铝中州铝业有限公司	大气、土壤
中国铝业股份有限公司广西分公司	大气、土壤
贵州华仁新材料有限公司	大气、土壤

贵州华锦铝业有限公司	大气、土壤
中国铝业股份有限公司贵州分公司（合金化事业部）	大气
遵义铝业股份有限公司	大气
兰州铝业有限公司	大气、土壤
中国铝业股份有限公司连城分公司	大气、土壤
甘肃华鹭铝业有限公司靖远分公司	大气
中国铝业股份有限公司青海分公司	大气、土壤
宁夏银星发电有限责任公司	大气
中铝宁夏能源集团有限公司马莲台发电厂	大气
中铝宁夏能源集团有限公司六盘山热电厂	大气、水

2022 年上半年，本公司主要排放物及排放总量如下：

排放物名称	单位	排放总量	同比增减
二氧化硫	吨	19,113	-7.60%
氮氧化物	吨	5,492	3.80%
颗粒物	吨	1,600	-4.99%
化学需氧量（COD）	吨	28.91	-1.51%
氨氮	吨	0.81	39.45%

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

2022 年上半年，本公司所有生产设施均按照 ISO14001 标准运行，未发生 ISO14001 认证失效或未取得的情况。本公司位于“2+26”城市的 4 家氧化铝企业及位于汾渭平原的 3 家氧化铝企业、2 家电解铝企业除山西新材料熟料烧成窑氮氧化物尚未完成超低排放改造外，其余火电锅炉及工业窑炉均已达到超低排放标准。山西新材料熟料烧成窑氮氧化物超低排放改造预计于 2022 年底完成。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司建设项目均已按照国家规定取得环境影响评价批复文件。按照国家有关排污许可的相关规定，本公司所属企业已全部取得排污许可证。

4. 突发环境事件应急预案

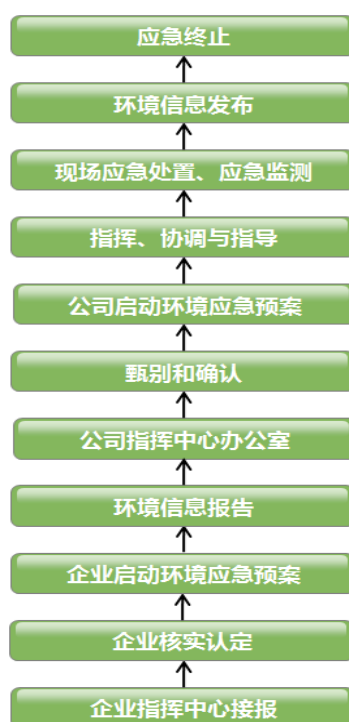
√适用 □不适用

根据《中华人民共和国突发事件应对法》《突发事件应急预案管理办法》《国家突发环境事件应急预案》《突发环境事件信息报告办法》《突发环境事件应急预案管理暂行办法》等法律、法规及相关规定和文件，本公司编制了《突发环境事件应急预案》（以下简称“预案”），预案对公司突发环境事件的预防、预警机制、应急报告和响应、应急救援、后期处置、保障措施、应急培训和演练、奖励和责任追究等方面做了详细严格的规定。

本公司突发环境应急预案体系包括：公司突发环境事件（综合）应急预案、企业突发环境事件综合应急预案、专项应急预案和现场处置方案。

本公司及下属各企业均成立有应急救援指挥中心，职业健康安全和环境委员会主任任总指挥。应急救援指挥中心下设办公室，办公室下设值班室、现场协调组、事件调查组、新闻协调组、应急保障组和专家组等。

突发环境事件应急响应流程图



5. 环境自行监测方案

适用 不适用

本公司各下属企业对排污情况均制定有各自的环境监测方案。

此外，本公司依据中铝集团 CAHSE 管理体系（即职业健康、安全和环境保护精准管理体系），定期组织评审工作组对各企业进行环境管理体系审核，对企业环境管理各要素进行打分和评价，提出改进意见；同时，各企业也依据 CAHSE 管理体系定期组织环境管理体系内部审核，进行自我评价，对发现的问题和评审工作组的改进意见制定整改计划。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2022 年上半年，本公司附属公司共受到 3 起环保行政罚款，具体如下：

1. 2022 年 2 月 14 日，贵阳市生态环境局对贵州分公司坛罐窑铝土矿生产规模发生变化未重新报批环境影响文件的行为处罚 73.5 万元。
2. 2022 年 3 月 25 日，三门峡市生态环境局对中铝矿业“矿区西北侧擅自露天堆放煤矸石（易产生扬尘），且未设置不低于堆放物高度的严密围挡，未采取有效覆盖措施防治扬尘污染”的行为处罚 5.95 万元；对“矿区未采取有效措施防治扬尘污染”的行为处罚 5.5 万元。前述两项处罚合计 10.95 万元。
3. 2022 年 5 月 25 日，宁夏回族自治区生态环境厅对宁夏能源银星煤业未落实环评批复及排污许可要求，擅自将矿井水外排至南湖的行为处罚 18 万元；对煤矸石场未采取分层作业、分层压实、覆盖洒水等防护措施的行为处罚 60 万元；对储煤场露天堆放煤矸石、原煤、煤泥等，未采取密闭措施防治扬尘污染的行为处罚 8 万元。前述三项处罚合计 86 万元。

2022 年上半年，本公司及附属企业未发生环保事件。

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

本公司所属企业中属重点排污单位之外的企业有 2 家，分别是郑州研究院及山东华宇，其中：郑州研究院主要从事技术研发，并非生产企业；山东华宇已于 2019 年停产。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

2022 年上半年，本公司通过对国家近年来出台的生态环境保护法律法规的系统深入研判，制定并印发了《中国铝业股份有限公司环保工作要点》及实施计划表，对本集团全年生态环境保护工作进行总体统筹安排，同时制定了《中国铝业股份有限公司 2022 年生态环境保护指标计划》，确保环保指标的顺利完成。

本公司按照生态环境风险管控的要求，结合近年来中央生态环境保护督察反馈的问题、典型案例及企业自查问题等，定期评估公司当前存在的问题对企业的影响程度，建立了季度生态环境风险评估制度，形成公司突出生态环境风险清单，着重监控整改，避免发生环保事件。

在处理生产废弃物方面，本公司产生的一般工业固废主要有赤泥、粉煤灰、炉渣、脱硫石膏、煤矸石等，其中，赤泥可通过赤泥选铁、筑坝进行综合利用，粉煤灰、炉渣、脱硫石膏、煤矸石等作为建筑材料综合利用。本公司产生的危险废物主要有电解铝“三废”（大修渣、炭渣和铝灰），本公司通过资源化利用试验线处置大修渣，通过湿法浮选处置线、火法工艺处置线处置炭渣，通过铝灰处置线处置铝灰，并利用熟料窑协同处置二次铝灰，部分二次铝灰返至电解槽作覆盖料进行消化。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

本公司制定的“双碳”目标为：力争在 2025 年实现碳达峰、2055 年实现碳中和。

2022 年上半年，本公司编制了《中国铝业股份有限公司碳达峰碳中和专业规划》，规划的降碳路径为：

1. 电解铝间接减少排放路径包括降低电解铝电耗、提升清洁能源比例；直接减少排放路径包括降低自备电厂排放量、降低阳极消耗及 PFCs 排放、开发应用惰性阳极铝电解技术、发展再生铝等。
2. 氧化铝降碳路径主要有降低氧化铝焙烧工序碳排放量、降低熟料烧结工序碳排放量、降低热电厂碳排放、优化产业布局、节能降碳技术推广、提升绿电比例等。
3. 公用火电降碳路径包括降低电厂排放量，大力发展新能源，开展二氧化碳捕集、利用、封存。
4. 固危废减排路径包括科技减排和产业协同减排。

在生产过程降碳方面，本公司采取了以下节能降碳措施：

1. 在电解铝企业继续推进“五标一控”管理模式。一是将电解铝降低铝液综合交流电耗目标纳入企业年度绩效合同；二是每月召开电解铝企业全要素对标分析会，跟踪督导企业电耗指标完成情况；三是针对供电和用能紧张，造成企业生产波动，能耗增加的情况，指导企业完善生产应对措施，制定柔性生产方案。
2. 在氧化铝企业全面推广“三化一提升”管理模式，深入开展能效对标工作，进一步降低氧化铝综合能耗。一是稳定氧化铝生产组织，尽快实现达产达标工作；二是强化工序对标管理与考核，降低工序能耗；三是不断推广新技术、新工艺、新设备，做好余热余压的综合利用工作，降低单位产品碳排放强度。

3. 在能源专业积极开展全要素对标工作，进一步降低火电厂供电煤耗、供热煤耗和提高煤矿的现代化管理水平。

4. 明确降碳目标，将氧化铝、电解铝、发电等专业的减排目标纳入年度绩效考核。

在科技降碳方面，本公司采取的措施主要包括以下几方面：

1. 成立“铝产业绿色低碳发展技术路线规划工作组”，从氧化铝、电解铝、新能源三个专业领域组织编制铝产业绿色低碳发展技术路线。

2. 利用公司科技人才和检测平台优势（本公司拥有有色行业唯一一家“温室气体自愿减排交易项目审定与核证机构”），对本公司内企业氧化铝生产过程工艺用能情况进行检测、分析，提出节能措施。

3. 充分发挥郑州研究院（国内唯一铝冶炼专业研究院）及公司铝电解节能降碳中心等平台优势，对内协同推进研发，对外开展技术合作。

4. 推动电解铝节能技术集成试验、氧化铝焙烧炉余热利用等科技项目研发，开展新立项高品质无碳渣阳极等一批节能技术实施。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

本公司在自身发展的同时积极履行社会责任，并将社会责任管理全面融入到公司发展战略和日常运营中。本公司热心于公益事业，持续开展援青援藏及公益捐赠等项目，2022 年共安排援青、援藏、对口支援资金 1,990 万元。

本公司牢记助力乡村振兴的责任和使命，积极参与社会发展，展现企业公民担当。为做好巩固脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接，本公司长期派员工到乡村地区调研实际情况，探索长期发展模式，立足特色资源，关注市场需求，发展优势产业，引导资源有效应用于乡村产业振兴，共建美丽乡村。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	解决同业竞争	中铝集团	承诺自 2019 年起的五年内解决中国铝业与云铝股份的同业竞争问题	五年	是	是	不适用	不适用

因本公司控股股东中铝集团之附属公司云铝股份在氧化铝、电解铝等业务方面与本公司存在同业竞争，中铝集团作为云铝股份的间接控股股东及本公司的直接控股股东，为妥善解决前述同业竞争问题，维护公司及中小股东的合法权益，于 2019 年 1 月 2 日向本公司出具了《关于避免与中国铝业股份有限公司同业竞争的承诺函》，承诺自 2019 年起的五年内解决中国铝业与云铝股份的同业竞争问题。

2019 年至 2021 年，本公司通过两次认购云铝股份非公开发行股票，目前共持有云铝股份 10.10% 的股权。2022 年 7 月 24 日，本公司第八届董事会第二次会议审议通过《关于公司拟收购云南铝业股份有限公司 19% 股权的议案》，同意公司通过非公开协议方式收购云南冶金集团股份有限公司（以下简称“云南冶金”）持有云铝股份 19% 股权（即 658,911,907 股股份）。本次交易完成后，本公司将持有云铝股份约 29.10% 的股权，成为云铝股份的第一大股东，并将云铝股份纳入公司合并报表范围。本次交易从中铝集团层面解决了与本公司的同业竞争问题，但本公司与云铝股份的同业竞争问题尚未完全解决，本公司已向云铝股份出具《关于避免与云南铝业股份有限公司同业竞争的承诺函》，承诺的期限、方式等与中铝集团承诺保持一致。

有关上述收购云铝股份 19% 股权事项尚待本公司股东大会批准。有关事项详情请见本公司于 2022 年 7 月 25 日披露的《中国铝业股份有限公司关于拟收购云南铝业股份有限公司 19% 股权的公告》（公告编号：临 2022-043）及于 2022 年 7 月 28 日披露的《云南铝业股份有限公司详式权益变动报告书》。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，本公司及控股股东、实际控制人不存在不良诚信状况，信用履行能力良好。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(注)	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格(注)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
同受中铝集团控制	母公司的控股子公司	购买商品	采购氧化铝、原铝、铝加工及其他产品	市场价	/	4,625,761	13.63	货到付款	/	/
中铝集团联营公司	其他关联人	购买商品	采购氧化铝、原铝、铝加工及其他产品	市场价	/	622,933	1.84	货到付款	/	/
本公司合营公司	合营公司	购买商品	采购氧化铝、原铝及其他产品	市场价	/	2,537,703	7.48	货到付款	/	/
本公司联营公司	联营公司	购买商品	采购氧化铝、原铝及其他产品	市场价	/	678,540	2.00	货到付款	/	/
同受中铝集团控制	母公司的控股子公司	接受劳务	物业管理服务	市场价	/	160,631	0.47	每月付	/	/
本公司合营公司	合营公司	接受劳务	物业管理服务	市场价	/	1,263	0.004	每月付	/	/
同受中铝集团控制	母公司的控股子公司	接受劳务	环保运营服务	市场价	/	99,134	0.29	每月付	/	/
同受中铝集团控制	母公司的控股子公司	接受劳务	工程设计、施工、监理	市场价	/	204,410	0.60	按进度付	/	/
本公司联营公司	联营公司	接受劳务	工程设计、施工、监理	市场价	/	1,835	0.01	按进度付	/	/

本公司合营公司	合营公司	接受劳务	工程设计、施工、监理	市场价	/	6,712	0.02	按进度付	/	/
同受中铝集团控制	母公司的控股子公司	水电汽等其他公用事业费用（购买）	水电气、储运、维护、其他	市场价	/	419,618	1.24	每月付	/	/
中铝集团联营公司	其他关联人	水电汽等其他公用事业费用（购买）	水电气、储运、维护、其他	市场价	/	42,284	0.12	每月付	/	/
本公司合营公司	合营公司	水电汽等其他公用事业费用（购买）	水电气、储运、维护、其他	市场价	/	484,594	1.43	每月付	/	/
同受中铝集团控制	母公司的控股子公司	租入租出	租赁土地房屋、机器	协议价	/	776,633	2.29	每月、每半年付	/	/
同受中铝集团控制	母公司的控股子公司	销售商品	销售原铝及其他	市场价	/	16,124,271	47.52	货到付款	/	/
中铝集团联营公司	其他关联人	销售商品	销售原铝	市场价	/	180,477	0.53	货到付款	/	/
本公司合营公司	合营公司	销售商品	销售原铝、氧化铝及其他	市场价	/	5,321,348	15.68	货到付款	/	/
本公司联营公司	联营公司	销售商品	销售原铝及其他	市场价	/	993,166	2.93	货到付款	/	/
同受中铝集团控制	母公司的控股子公司	水电汽等其他公用事业费用（销售）	水电气（销售）	市场价	/	537,731	1.58	每月付	/	/
中铝集团联营公司	其他关联人	水电汽等其他公用事业费用（销售）	水电气（销售）	市场价	/	9,575	0.03	每月付	/	/
本公司合营公司	合营公司	水电汽等其他公用事业费用（销售）	水电气（销售）	市场价	/	85,126	0.25	每月付	/	/

本公司联营公司	联营公司	水电汽等其他公用事业费用（销售）	水电气（销售）	市场价	/	1,099	0.003	每月付	/	/
同受中铝集团控制	母公司的控股子公司	租入租出	出租土地房屋、机器	协议价	/	11,801	0.03	每月、每半年付	/	/
中铝集团联营公司	其他关联人	租入租出	出租土地房屋、机器	协议价	/	237	0.001	每月、每半年付	/	/
本公司联营公司	联营公司	租入租出	出租土地房屋、机器	协议价	/	507	0.001	每月、每半年付	/	/
本公司合营公司	合营公司	租入租出	出租土地房屋、机器	协议价	/	750	0.002	每月、每半年付	/	/
合计				/	/	33,928,139	100	/	/	/
大额销货退回的详细情况						不适用				
关联交易的说明						报告期内，本集团与关联方发生的主要及经常性关联交易金额共计339.28亿元，其中：买入交易106.62亿元，卖出交易232.66亿元。				

注：由于各类产品及服务交易价格不同，同类产品及服务在不同地区的交易价格亦有差异，故上表中“关联交易价格”及“市场价格”无法计算。

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
<p>2022年7月24日，本公司第八届董事会第二次会议审议通过了《关于公司拟收购云南铝业股份有限公司19%股权的议案》，同意公司通过非公开协议方式以现金收购云南冶金持有的云铝股份19%股权（即658,911,907股），交易对价按照公司董事会审议通过本次交易的董事会决议公告披露日（即2022年7月25日）前30个交易日云铝股份每日加权平均价格的算术平均值计算，每股转让价格为10.11元/股，交易对价总额约为66.62亿元。</p> <p>由于本公司、云南冶金及云铝股份同受中铝集团控制，根据上交所上市规则的相关规定，本次交易构成关联交易。</p> <p>本公司与云南冶金就上述云铝股份股权转让事项于2022年7月24日签订了附带生效条款的《股份转让协议》。本次交易尚待本公司股东大会审议、批准。</p> <p>有关上述事项详情请见本公司于2022年7月25日披露的《中国铝业股份有限公司关于拟收购云南铝业股份有限公司19%股权的公告》（公告编号：临2022-043）及于2022年7月28日披露的《云南铝业股份有限公司详式权益变动报告书》。</p>	www.sse.com.cn

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
<p>本公司附属公司内蒙古华云由本公司全资子公司包头铝业及包头交通投资集团有限公司（以下简称“包交集团”）各持有50%的股权，为落实包头市政府与中铝集团签署的一系列合作协议，包交集团将其持有的内蒙古华云50%股权通过非公开协议方式转让给中铝集团，包头铝业因不具备本次交易适格受让方的企业性质而无法行使优先购买权。</p>	www.sse.com.cn

根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定，中铝集团受让内蒙古华云股权后，包头铝业与中铝集团形成对内蒙古华云的共同投资，本次交易构成关联交易。

本公司于2022年5月25日召开的第七届董事会第二十九次会议审议批准了上述事项，有关详情请见本公司于2022年5月26日披露的《中国铝业股份有限公司关于内蒙古华云新材料有限公司50%股权交易事项的公告》（公告编号：临2022-032）。

据本公司了解，包交集团与中铝集团已于2022年8月2日就内蒙古华云50%股权转让事项正式签署了《股权转让协议》。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中铝集团之子公司	母公司的控股子公司	-	-	-	776,000	-31,000	745,000
本公司之合营公司	合营公司	1,278,396	-4,691	1,273,705	-	-	-
合计		1,278,396	-4,691	1,273,705	776,000	-31,000	745,000
关联债权债务形成原因		中铝财务有限责任公司、中铝融资租赁有限公司对本公司附属公司贷款及办理售后租回业务，以及本公司对关联企业委托贷款。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无					

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

√适用 □不适用

1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
中铝财务有限责任公司	母公司的控股子公司	120	0.525%-1.82%	78.32	1,565.22	1,540.95	102.59
合计	/	/	/	78.32	1,565.22	1,540.95	102.59

2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
中铝财务有限责任公司	母公司的控股子公司	150	2%-4.785%	7.76	9.1	9.35	7.51
合计	/	/	/	7.76	9.1	9.35	7.51

3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
中铝财务有限责任公司	母公司的控股子公司	保函和承兑手续费	0.4	0.0005
中铝商业保理有限公司	母公司的控股子公司	应收账款融资	10	0
中铝融资租赁有限公司	母公司的控股子公司	直租	15	0
		售后回租	10	3.91

上表中的“实际发生额”为各项业务于2022年上半年内的最高余额。

4. 其他说明

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计 ^{（注）}	-404,940.25
报告期末对子公司担保余额合计（B）	13,091,015.75
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	13,091,015.75
担保总额占公司净资产的比例（%）	16.80
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	8,011,615
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	8,011,615

未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	<p>1. 截至2022年6月30日，本公司控股子公司宁夏能源及其所属子公司互相提供担保余额为13.4434亿元。</p> <p>2. 2021年7月，本公司分别为中铝香港投资有限公司（“中铝香港投资”）发行的5亿美元三年期高级债券及5亿美元五年期高级债券提供担保。截至2022年6月30日，本公司为中铝香港投资的担保余额为10亿美元，折合人民币约67.114亿元。</p> <p>3. 2017年3月，包头铝业与上海浦东发展银行包头分行签订《最高额保证合同》，为控股子公司内蒙古华云总额不超过20亿元的融资提供担保，保证期间为主合同项下每笔债务履行期届满之日后两年。截至2022年6月30日，包头铝业为内蒙古华云提供担保余额为5.6875亿元。</p> <p>4. 2018年8月，中铝国贸与大连商品交易所签订担保合同，为中铝内蒙古国贸有限公司（“内蒙古国贸”）提供10亿元担保。截至2022年6月30日，前述担保合同已解除，担保余额为0亿元。</p> <p>5. 因几内亚博法矿山项目融资，本公司于2019年11月为附属公司中国铝业能源控股有限公司（“中铝能源控股”）提供融资担保。截至2022年6月30日，本公司为中铝能源控股提供担保余额为8.76875亿元。</p> <p>6. 2021年12月，中铝物流与上海期货交易所签订担保合同，以其净资产为其控股子公司中铝物流集团中部国际陆港有限公司（“中部陆港”）提供担保。截至2022年6月30日，中铝物流为中部陆港提供担保余额为11亿元。</p>

	<p>7. 2020年9月，本公司为附属公司博法港口投资有限公司（“博法港口”）银行借款提供担保。截至2022年6月30日，本公司为博法港口提供担保余额为2.244亿元。</p> <p>8. 2021年4月，中铝国贸集团与郑州商品交易所签订担保合同，以其净资产为其控股子公司内蒙古国贸提供担保。截至2022年6月30日，中铝国贸集团为内蒙古国贸提供担保余额为22.6525亿元。</p>
--	---

注：报告期内对子公司的担保发生额合计=报告期末对子公司的担保余额合计 - 报告期初对子公司的担保余额合计

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1. 变更会计政策

(1) 本公司于 2022 年 3 月 22 日召开的第七届董事会第二十六次会议审议通过了《关于公司拟变更会计政策的议案》，同意公司自 2021 年起将为了履行收入合同而从事运输活动的相关运输成本在确认商品和服务收入时结转计入利润表的“营业成本”项目，不再计入“销售费用”项目，并按照会计准则中关于会计政策变更的有关要求对以前年度数据进行追溯调整。

本次会计政策变更影响利润表科目间的重分类，对公司财务状况、经营成果和现金流量均不会产生重大影响。

有关上述事项详情请见本公司于 2022 年 3 月 23 日披露的《中国铝业股份有限公司关于变更会计政策的公告》（公告编号：临 2022-015）。

(2) 本公司于 2022 年 8 月 23 日召开的第八届董事会第四次会议审议通过了《关于公司拟变更会计政策的议案》，同意公司自 2022 年起将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售实现的收入和成本分别计入当期损益，不再冲减固定资产价值，并按照会计准则的有关要求，对以前年度数据进行追溯调整。

本次会计政策变更对公司资产、负债、权益及利润等各项财务指标均不构成重大影响。

有关上述事项详情请见本公司于 2022 年 8 月 24 日披露的《中国铝业股份有限公司关于变更会计政策的公告》（公告编号：临 2022-051）。

2. 修订《公司章程》《股东大会议事规则》及《董事会议事规则》

根据最新修订的《上市公司章程指引（2022 年修订）》《上海证券交易所股票上市规则（2022 年 1 月修订）》，以及不时修订的《香港联合交易所有限公司证券上市规则》及其他相关法律、法规、规范性文件的规定，并结合公司实际情况，公司拟对《公司章程》《股东大会议事规则》及《董事会议事规则》进行修订。

公司已于 2022 年 6 月 21 日召开的第八届董事会第一次会议审议通过了《关于修订〈中国铝业股份有限公司章程〉的议案》《关于修订〈中国铝业股份有限公司股东大会议事规则〉及〈中国铝业股份有限公司董事会议事规则〉的议案》。有关《公司章程》《股东大会议事规则》及《董事会议事规则》修订案的详细内容请见本公司于 2022 年 6 月 22 日披露的《中国铝业股份有限公司关于修订〈中国铝业股份有限公司章程〉〈中国铝业股份有限公司股东大会议事规则〉〈中国铝业股份有限公司董事会议事规则〉的公告》（公告编号：临 2022-041）。

上述对《公司章程》《股东大会议事规则》及《董事会议事规则》的修订尚待提交本公司股东大会审议、批准。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	-	-	112,270,300				112,270,300	112,270,300	0.65
1、国家持股	-	-	-				-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-				-	-	-
3、其他内资持股	-	-	112,270,300				112,270,300	112,270,300	0.65
其中：境内非国有法人持股	-	-	-				-	-	-
境内自然人持股	-	-	112,270,300				112,270,300	112,270,300	0.65
4、外资持股	-	-	-				-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-				-	-	-
境外自然人持股	-	-	-				-	-	-
二、无限售条件流通股份	17,022,672,951	100.00	-				-	17,022,672,951	99.35
1、人民币普通股	13,078,706,983	76.83	-				-	13,078,706,983	76.33
2、境内上市的外资股	-	-	-				-	-	-
3、境外上市的外资股	3,943,965,968	23.17	-				-	3,943,965,968	23.02
4、其他	-	-	-				-	-	-
三、股份总数	17,022,672,951	100.00	112,270,300				112,270,300	17,134,943,251	100.00

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

2022年6月13日，本公司完成2021年限制性股票激励计划首次授予股份的登记手续，中国证券登记有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》，首次授予股份数量为112,270,300股。本次授予完成后，本公司总股本由17,022,672,951股变更为17,134,943,251股。前述事项详情请见公司于2022年6月15日披露的《中国铝业股份有限公司关于2021年限制性股票激励计划首次授予结果的公告》（公告编号：临2022-035）。

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

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
2021年限制性股票激励计划首次授予激励对象	0	0	112,270,300	112,272,300	限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期解除限售	见备注
合计	0	0	112,270,300	112,270,300	/	/

备注：本公司2021年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票自授予登记完成之日起24个月、36个月、48个月后的首个交易日分三期解除限售，每期解除限售的比例分别为40%、30%、30%。实际解除限售情况与相应考核年度绩效评价结果挂钩。

二、 股东情况**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	603,855
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售 条件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
中国铝业集团有限公司	0	5,050,376,970	29.47	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司(H股)	101,052	3,934,583,479	22.96	0	未知	未知	境外法人
华融瑞通股权投资管理有限公司	0	660,019,327	3.85	0	无	0	国有法人
中国人寿保险股份有限公司	0	558,793,900	3.26	0	无	0	国有法人
中国证券金融股份有限公司	0	448,284,993	2.62	0	无	0	国有法人
包头铝业(集团)有限责任公司	0	238,377,795	1.39	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司(A股)	-215,141,381	208,495,932	1.22	0	无	0	境外法人
深圳市招平中铝投资中心(有限合伙)	0	86,024,384	0.50	0	无	0	境内非国有法人
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信 中证金融资产管理计划	0	47,256,150	0.27	0	无	0	境内非国有法人
南方基金—农业银行—南方中证金融 资产管理计划	0	45,382,251	0.26	0	无	0	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
中国铝业集团有限公司	5,050,376,970			人民币普通股	5,050,376,970		

香港中央结算有限公司（H股）	3,934,583,479	境外上市外资股	3,934,583,479
华融瑞通股权投资管理有限公司	660,019,327	人民币普通股	660,019,327
中国人寿保险股份有限公司	558,793,900	人民币普通股	558,793,900
中国证券金融股份有限公司	448,284,993	人民币普通股	448,284,993
包头铝业（集团）有限责任公司	238,377,795	人民币普通股	238,377,795
香港中央结算有限公司（A股）	208,495,932	人民币普通股	208,495,932
深圳市招平中铝投资中心（有限合伙）	86,024,384	人民币普通股	86,024,384
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	47,256,150	人民币普通股	47,256,150
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	45,382,251	人民币普通股	45,382,251
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1. 中铝集团持有的股份数量未包含其通过附属公司包头铝业（集团）有限责任公司、中铝资产经营管理有限公司间接持有的本公司 A 股股票及通过其附属公司中铝海外控股有限公司间接持有的本公司 H 股股票。截至 2022 年 6 月 30 日，中铝集团连同其附属公司共持有本公司 5,474,485,019 股，其中包括 5,295,895,019 股 A 股及 178,590,000 股 H 股，占本公司已发行总股本的约 31.95%。</p> <p>2. 香港中央结算有限公司持有的本公司 3,934,583,479 股 H 股中包含代中铝集团之附属公司中铝海外控股有限公司持有的 178,590,000 股 H 股。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	朱润洲	270,000	见备注	见备注	股权激励
2	吴茂森	260,000			股权激励
3	欧小武	250,000			股权激励
4	蒋涛	230,000			股权激励
5	许峰	230,000			股权激励
6	张建业	210,000			股权激励
7	郭庆山	210,000			股权激励
8	郭威立	210,000			股权激励
9	王辛成	210,000			股权激励
10	张占明	210,000			股权激励
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述人士除均在本公司或本公司之附属企业任职外，无其他关联关系。			

备注：上述有限售条件股东所持股份均为本公司 2021 年限制性股票激励计划授予的限制性股票。本公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月后的首个交易日分三期解除限售，每期解除限售的比例分别为 40%、30%、30%。实际解除限售情况与相应考核年度绩效评价结果挂钩。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
朱润洲	董事	0	270,000	270,000	股权激励
欧小武	董事	0	250,000	250,000	股权激励
蒋涛	董事	0	230,000	230,000	股权激励
吴茂森	高管	0	260,000	260,000	股权激励

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
朱润洲	董事	0	270,000	0	270,000	270,000
欧小武	董事	0	250,000	0	250,000	250,000
蒋涛	董事	0	230,000	0	230,000	230,000
吴茂森	高管	0	260,000	0	260,000	260,000
合计	/	0	1,010,000	0	1,010,000	1,010,000

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

(一) 企业债券

□适用 √不适用

(二) 公司债券

√适用 □不适用

1. 公司债券基本情况

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司于报告期内存续或到期的公司债券情况如下：

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中国铝业股份有限公司公开发行 2018 年公司债券 (第一期) (品种二)	18 中铝 02	143805	2018. 09. 14	2018. 09. 18	2023. 09. 18	9	4. 99	按年付息, 到期还本付息	上交所	无	公开交易	否
中国铝业股份有限公司公开发行 2018 年公司债券 (第二期) (品种二)	18 中铝 04	155033	2018. 11. 14	2018. 11. 16	2023. 11. 16	16	4. 50	按年付息, 到期还本付息	上交所	无	公开交易	否

中国铝业股份有限公司公开发行 2019 年公司债券（第一期）	19 中铝 01	155166	2019.01.22	2019.01.23	2022.01.23	0	3.80	按年付息，到期还本付息	上交所	无	公开交易	否
中国铝业股份有限公司公开发行 2019 年公司债券（第二期）（品种二）	19 中铝 G3	155594	2019.08.08	2019.08.09	2029.08.09	20	4.55	按年付息，到期还本付息	上交所	无	公开交易	否
中国铝业股份有限公司公开发行 2019 年公司债券（第三期）（品种一）	19 中铝 G4	155677	2019.09.04	2019.09.05	2022.09.05	10	3.50	按年付息，到期还本付息	上交所	无	公开交易	否
中国铝业股份有限公司公开发行 2020 年公司债券（第一期）	20 中铝 01	163219	2020.03.04	2020.03.05	2025.03.05	5	3.30	按年付息，到期还本付息	上交所	无	公开交易	否
中国铝业股份有限公司公开发行 2020 年公司债券（第二期）	20 中铝 02	163312	2020.03.19	2020.03.20	2023.03.20	10	3.05	按年付息，到期还本付息	上交所	无	公开交易	否

注：上表中，本公司公开发行 2019 年公司债券（第一期）已于 2022 年 1 月 23 日到期兑付，因此，截至 2022 年 6 月 30 日，该债券余额为 0 元。

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

□适用 √不适用

3. 信用评级结果调整情况

□适用 √不适用

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及其影响

□适用 √不适用

5. 公司债券其他情况的说明

□适用 √不适用

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

1. 非金融企业债务融资工具基本情况

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司于报告期内发行、存续或到期的债务融资工具情况如下：

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券 余额	利率 (%)	还本付息方式	交易 场所	投资者适 当性安排 (如有)	交易 机制	是否存在 终止上市 交易的 风险
2019 年度第一期 中期票据	19 中铝 MTN001	101900733	2019.05.22	2019.05.24	2024.05.24	20	4.08	按年付息，到期 还本付息	银行间 债券	无	公开 交易	否
2019 年度第二期 中期票据	19 中铝 MTN002	101901591	2019.11.19	2019.11.20	-	15	4.20	按年付息，到期 还本付息	银行间 债券	无	公开 交易	否
2020 年度第一期 中期票据	20 中铝 MTN001	102000388	2020.03.25	2020.03.26	2023.03.26	9	2.93	按年付息，到期 还本付息	银行间 债券	无	公开 交易	否

2020 年度第二期 中期票据	20 中铝 MTN002	102002237	2020.12.02	2020.12.04	-	10	4.45	按年付息，到期 还本付息	银行间 债券	无	公开 交易	否
2021 年度第一期 中期票据	21 中铝 MTN001	102103308	2021.12.17	2021.12.21	2024.12.21	10	3.10	按年付息，到期 还本付息	银行间 债券	无	公开 交易	否
2021 年度第一期 绿色超短期融资 券（碳中和债）	21 中铝 GN001	132100058	2021.05.31	2021.06.01	2022.02.25	0	2.60	一次性还本付息	银行间 债券	无	公开 交易	否
2021 年度第七期 超短期融资券	21 中铝 SCP007	012102606	2021.07.16	2021.07.19	2022.01.15	0	2.49	一次性还本付息	银行间 债券	无	公开 交易	否
2021 年度第八期 超短期融资券	21 中铝 SCP008	012103495	2021.09.22	2021.09.23	2022.06.20	0	2.45	一次性还本付息	银行间 债券	无	公开 交易	否
2021 年度第九期 超短期融资券	21 中铝 SCP009	012105002	2021.11.15	2021.11.16	2022.08.12	20	2.70	一次性还本付息	银行间 债券	无	公开 交易	否
2022 年度第一期 超短期融资券	22 中铝 SCP001	012280328	2022.01.19	2022.01.20	2022.10.17	20	2.49	一次性还本付息	银行间 债券	无	公开 交易	否
2022 年度第一期 中期票据	22 中铝 MTN001	102280232	2022.01.26	2022.01.27	2025.01.27	20	3.00	按年付息，到期 还本付息	银行间 债券	无	公开 交易	否
2022 年度第二期 超短期融资券	22 中铝 SCP002	012280628	2022.02.21	2022.02.22	2022.11.18	10	2.20	一次性还本付息	银行间 债券	无	公开 交易	否
2022 年度第一期 绿色中期票据 （碳中和债）	22 中铝 GN001	132280014	2022.02.22	2022.02.23	2025.02.23	4	2.68	按年付息，到期 还本付息	银行间 债券	无	公开 交易	否
2022 年度第二期 绿色超短期融资 券（碳中和债）	22 中铝 GN002	132280045	2022.04.28	2022.04.29	2023.01.20	6	2.00	一次性还本付息	银行间 债券	无	公开 交易	否
2022 年度第二期 中期票据（转型）	22 中铝 MTN002 （转型）	102281363	2022.06.21	2022.06.22	2024.06.22	5	2.45	按年付息，到期 还本付息	银行间 债券	无	公开 交易	否

2022 年度第三期 超短期融资券	22 中铝 SCP003	012282320	2022.06.29	2022.06.30	2023.03.14	10	1.86	一次性还本付息	银行间 债券	无	公开 交易	否
----------------------	-----------------	-----------	------------	------------	------------	----	------	---------	-----------	---	----------	---

说明：

1. 上表中，各期债券的“到期日”为兑付日，其中：19 中铝 MTN002 的期限为 3+N 年、20 中铝 MTN002 的期限为 2+N 年，故此两期债券目前无法确定到期日。
2. 上表中，因部分债券在报告期内到期兑付，故“债券余额”为 0。

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及其影响

适用 不适用

5. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

□适用 √不适用

(五) 主要会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末 (经重述)	本报告期末比 上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	1.07	0.93	0.14	
速动比率	0.65	0.56	0.09	
资产负债率 (%)	60.01	62.15	下降 2.14 个 百分点	
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比 上年同期增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	3,837,664	4,355,586	-11.89	
EBITDA 全部债务比	0.17	0.14	上升 0.03 个 百分点	
利息保障倍数	4.69	4.02	上升 0.72 个 百分点	
现金利息保障倍数	10.99	6.02	上升 4.97 个 百分点	
EBITDA 利息保障倍数	7.24	6.17	上升 1.07 个 百分点	
贷款偿还率 (%)	99.40	98.36	1.04	
利息偿付率 (%)	99.78	98.64	1.14	

二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：中国铝业股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额 (经重述)
流动资产：			
货币资金	七、(1)	20,632,807	19,177,992
交易性金融资产	七、(2)	5,019,348	-
应收票据	七、(3)	491,245	1,140,930
应收账款	七、(4)	3,874,445	3,066,654
应收款项融资	七、(5)	2,036,260	2,697,266
预付款项	七、(6)	3,914,191	1,014,860
其他应收款	七、(7)	2,482,137	2,274,907
存货	七、(8)	18,720,210	18,677,875
其他流动资产	七、(9)	410,209	663,559
流动资产合计		57,580,852	48,714,043
非流动资产：			
长期应收款	七、(10)	70,193	111,848
长期股权投资	七、(11)	13,130,260	12,987,593
其他权益工具投资	七、(12)	237,698	239,538
投资性房地产	七、(13)	1,897,473	1,814,589
固定资产	七、(14)	85,765,889	91,145,345
在建工程	七、(15)	2,503,673	2,339,126
使用权资产	七、(16)	11,198,611	12,404,141
无形资产	七、(17)	15,043,306	15,419,356
商誉	七、(18)	3,510,285	3,509,515
长期待摊费用	七、(19)	597,590	593,011
递延所得税资产	七、(20)	1,646,756	1,386,147
其他非流动资产	七、(21)	1,624,001	1,770,087
非流动资产合计		137,225,735	143,720,296
资产总计		194,806,587	192,434,339
流动负债：			
短期借款	七、(23)	4,429,018	9,219,330
交易性金融负债	七、(24)	8,780	68,871
应付票据	七、(25)	4,660,291	4,559,171

应付账款	七、(26)	15,471,020	10,946,272
预收款项		54,154	43,598
合同负债	七、(27)	1,859,968	2,177,072
应付职工薪酬	七、(28)	585,217	579,869
应交税费	七、(29)	1,364,155	1,868,139
其他应付款	七、(30)	7,438,529	6,983,257
一年内到期的非流动负债	七、(31)	11,072,592	10,029,337
其他流动负债	七、(32)	6,955,106	5,705,876
流动负债合计		53,898,830	52,180,792
非流动负债：			
长期借款	七、(33)	31,595,622	36,266,071
应付债券	七、(34)	17,561,235	16,222,987
租赁负债	七、(35)	10,667,197	11,606,791
长期应付款	七、(36)	731,469	913,464
预计负债	七、(38)	638,588	539,109
递延收益	七、(39)	206,659	171,320
长期应付职工薪酬	七、(37)	153,271	205,802
递延所得税负债	七、(20)	1,356,646	1,378,519
其他非流动负债	七、(40)	95,703	108,545
非流动负债合计		63,006,390	67,412,608
负债合计		116,905,220	119,593,400
股东权益：			
股本	七、(41)	17,134,943	17,022,673
其他权益工具	七、(42)	2,498,429	2,498,429
其中：永续债		2,498,429	2,498,429
资本公积	七、(43)	28,357,814	28,117,334
减：库存股	七、(44)	-345,793	-
其他综合收益	七、(45)	309,332	621,755
专项储备	七、(46)	341,586	287,983
盈余公积	七、(47)	1,799,300	1,799,300
未分配利润	七、(48)	10,419,133	6,974,655
归属于母公司股东权益合计		60,514,744	57,322,129
少数股东权益	七、(49)	17,386,623	15,518,810
股东权益合计		77,901,367	72,840,939
负债和股东权益总计		194,806,587	192,434,339

公司负责人：刘建平

主管会计工作负责人：葛小雷

会计机构负责人：高立东

母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：中国铝业股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,338,232	11,637,083
交易性金融资产		5,019,146	-
应收票据		-	108,600
应收账款	十七、(1)	207,033	165,537
应收款项融资		398,356	421,487
预付款项		231,323	118,239
其他应收款	十七、(2)	30,621,863	20,596,518
存货		2,427,557	2,162,094
其他流动资产		69,070	29,672
流动资产合计		47,312,580	35,239,230
非流动资产：			
长期应收款		3,908,991	4,128,555
长期股权投资	十七、(3)	57,205,934	69,755,607
其他权益工具投资		11,831	13,670
投资性房地产		38,287	39,143
固定资产		9,117,648	9,766,466
在建工程		541,307	325,532
使用权资产		4,449,954	4,310,101
无形资产		1,010,457	1,056,604
商誉		406,686	406,686
长期待摊费用		65,280	61,862
递延所得税资产		229,331	394,976
其他非流动资产		515,796	607,707
非流动资产合计		77,501,502	90,866,909
资产总计		124,814,082	126,106,139
流动负债：			
短期借款		1,800,000	6,500,000
交易性金融负债		-	11,346
应付票据		123,300	-
应付账款		1,116,185	844,107
预收款项		8,491	8,289
合同负债		77,100	166,222
应付职工薪酬		191,577	196,832

应交税费		121,196	145,246
其他应付款		22,100,810	19,176,959
一年内到期的非流动负债		7,262,147	5,166,136
其他流动负债		6,673,493	5,459,485
流动负债合计		39,474,299	37,674,622
非流动负债：			
长期借款		17,900,000	20,670,000
应付债券		10,878,884	9,879,398
租赁负债		4,444,508	4,269,777
长期应付职工薪酬		64,766	95,215
预计负债		128,393	106,089
递延收益		19,452	19,452
非流动负债合计		33,436,003	35,039,931
负债合计		72,910,302	72,714,553
股东权益：			
股本		17,134,943	17,022,673
其他权益工具		2,498,429	2,498,429
其中：永续债		2,498,429	2,498,429
资本公积		30,187,301	29,947,148
减：库存股		-345,793	-
其他综合收益		11,927	13,467
专项储备		100,772	73,644
盈余公积		1,799,300	1,799,300
未分配利润		516,901	2,036,925
股东权益合计		51,903,780	53,391,586
负债和股东权益总计		124,814,082	126,106,139

公司负责人：刘建平

主管会计工作负责人：葛小雷

会计机构负责人：高立东

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度 (经重述)
一、营业总收入	七、(50)	145,402,989	120,816,623
二、营业总成本		136,025,422	113,084,955
其中：营业成本	七、(50)	129,652,279	107,690,448
税金及附加	七、(51)	1,384,860	1,017,645
销售费用	七、(52)	141,955	135,255
管理费用	七、(53)	1,532,668	1,649,831
研发费用	七、(54)	1,625,840	658,807
财务费用	七、(55)	1,687,820	1,932,969
其中：利息费用		1,885,259	2,006,246
利息收入		189,586	109,547
加：其他收益	七、(56)	110,502	88,146
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(57)	456,634	-31,117
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、(57)	286,524	429,906
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		78,855	-53,655
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、(58)	-50,081	-477,963
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、(59)	-3,005,792	-537,274
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、(60)	105,937	26,113
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,073,622	6,745,918
加：营业外收入	七、(61)	60,091	48,300
减：营业外支出	七、(62)	176,903	735,125
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,956,810	6,059,093
减：所得税费用	七、(64)	1,009,974	1,246,956
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,946,836	4,812,137
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润		5,946,836	4,812,137
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		3,989,370	3,094,161
2. 少数股东损益		1,957,466	1,717,976

六、其他综合收益的税后净额	七、(45)	-310,797	-8,255
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-312,423	-8,023
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,540	-23,782
(1) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他权益工具投资公允价值变动		-1,540	-23,782
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-310,883	15,759
(1) 外币财务报表折算差额		-310,883	15,759
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,626	-232
七、综合收益总额		5,636,039	4,803,882
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,676,947	3,086,138
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,959,092	1,717,744
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	七、(65)	0.230	0.176
（二）稀释每股收益(元/股)	七、(65)	0.230	0.176

公司负责人：刘建平

主管会计工作负责人：葛小雷

会计机构负责人：高立东

母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入		13,003,815	10,992,693
二、营业总成本		12,975,282	10,034,158
其中：营业成本	十七、(4)	11,499,503	8,712,542
税金及附加		231,036	217,062
销售费用		4,991	4,983
管理费用		386,357	421,015
研发费用		201,489	53,699
财务费用		651,906	624,857
其中：利息费用		1,177,266	1,139,507
利息收入		490,013	506,204
加：其他收益		11,166	16,754
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(5)	2,194,695	272,052
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、(5)	488,749	478,576
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		30,491	-38,316
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,288	-341,067
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,038,989	-112,886
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,440	18,990
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-773,952	774,062
加：营业外收入		10,435	6,795
减：营业外支出		45,670	39,796
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-809,187	741,061
减：所得税费用		165,945	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-975,132	741,061
（一）持续经营净利润		-975,132	741,061
六、其他综合收益的税后净额		-1,540	-23,781
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,540	-23,781
1. 其他权益工具投资公允价值变动		-1,540	-23,781
七、综合收益总额		-976,672	717,280

公司负责人：刘建平

主管会计工作负责人：葛小雷

会计机构负责人：高立东

合并现金流量表

2022年1—6月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度 (经重述)
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		142,945,429	96,456,893
收到的税费返还		30,795	51,841
收到其他与经营活动有关的现金	七、(66)(1)	624,862	634,728
经营活动现金流入小计		143,601,086	97,143,462
购买商品、接受劳务支付的现金		117,001,528	78,467,016
支付给职工及为职工支付的现金		4,232,991	4,105,642
支付的各项税费		5,386,526	3,947,265
支付其他与经营活动有关的现金	七、(66)(2)	1,984,300	1,084,584
经营活动现金流出小计		128,605,345	87,604,507
经营活动产生的现金流量净额	七、(67)(1)	14,995,741	9,538,955
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000	2,857,768
取得投资收益收到的现金		148,756	45,755
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,846	78,050
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	七、(67)(2)	109,658	-
收到其他与投资活动有关的现金	七、(66)(3)	177,733	-
投资活动现金流入小计		5,536,993	2,981,573
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,478,715	789,557
投资支付的现金		10,000,000	6,900,000
支付其他与投资活动有关的现金	七、(66)(4)	-	984,194
投资活动现金流出小计		11,478,715	8,673,751
投资活动使用的现金流量净额		-5,941,722	-5,692,178
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		345,793	-
取得借款收到的现金		8,798,041	18,728,942
发行债券收到的现金		7,500,000	12,400,000
筹资活动现金流入小计		16,643,834	31,128,942

偿还债务支付的现金		22,464,372	35,016,616
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,474,926	1,797,910
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		18,708	6,066
其他权益工具派息支付的现金		-	68,906
支付的其他与筹资活动有关的现金	七、(66)(5)	783,991	563,515
筹资活动现金流出小计		24,723,289	37,446,947
筹资活动使用的现金流量净额		-8,079,455	-6,318,005
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		44,709	37,332
五、现金及现金等价物增加/(减少)额	七、(67)(1)	1,019,273	-2,433,896
加：期初现金及现金等价物余额		17,853,244	8,771,522
六、期末现金及现金等价物余额	七、(67)(3)	18,872,517	6,337,626

公司负责人：刘建平

主管会计工作负责人：葛小雷

会计机构负责人：高立东

母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,740,811	7,162,065
收到的税费返还		3,417	6,883
收到其他与经营活动有关的现金		347,810	130,700
经营活动现金流入小计		11,092,038	7,299,648
购买商品、接受劳务支付的现金		7,215,368	3,480,307
支付给职工及为职工支付的现金		808,406	804,049
支付的各项税费		769,923	699,243
支付其他与经营活动有关的现金		343,737	168,415
经营活动现金流出小计		9,137,434	5,152,014
经营活动产生的现金流量净额		1,954,604	2,147,634
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,199,000	2,857,768
取得投资收益收到的现金		57,333	31,748
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,252	19,103
收到其他与投资活动有关的现金		4,467,455	1,944,415
投资活动现金流入小计		9,745,040	4,853,034
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		278,258	122,718
投资支付的现金		10,132,231	6,900,000
支付其他与投资活动有关的现金		656,849	1,635,758
投资活动现金流出小计		11,067,338	8,658,476
投资活动使用的现金流量净额		-1,322,298	-3,805,442
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		345,793	-
取得借款收到的现金		2,800,000	14,500,000
发行债券收到的现金		7,500,000	12,400,000
筹资活动现金流入小计		10,645,793	26,900,000

偿还债务支付的现金		13,530,647	25,621,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		844,759	1,059,662
支付其他与筹资活动有关的现金		201,962	67,460
筹资活动现金流出小计		14,577,368	26,748,122
筹资活动使用/(产生)的现金流量净额		-3,931,575	151,878
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		274	7,918
五、现金及现金等价物净减少额		-3,298,995	-1,498,012
加：期初现金及现金等价物余额		11,519,416	3,947,062
六、期末现金及现金等价物余额		8,220,421	2,449,050

公司负责人：刘建平

主管会计工作负责人：葛小雷

会计机构负责人：高立东

合并所有者权益变动表

2022年1—6月

单位：千元 币种：人民币

项目	2022年半年度										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	17,022,673	2,498,429	28,117,334	-	621,755	287,983	1,799,300	6,917,213	57,264,687	15,518,810	72,783,497
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	57,442	57,442	-	57,442
二、本年期初余额（经重述）	17,022,673	2,498,429	28,117,334	-	621,755	287,983	1,799,300	6,974,655	57,322,129	15,518,810	72,840,939
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	112,270	-	240,480	-345,793	-312,423	53,603	-	3,444,478	3,192,615	1,867,813	5,060,428
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-312,423	-	-	3,989,370	3,676,947	1,959,092	5,636,039
1. 净利润	-	-	-	-	-	-	-	3,989,370	3,989,370	1,957,466	5,946,836
2. 其他综合收益	-	-	-	-	-312,423	-	-	-	-312,423	1,626	-310,797
（二）所有者投入和减少资本	112,270	-	240,153	-345,793	-	-	-	-	6,630	-	6,630
1. 为股份支付计划发行限制性股票	112,270	-	233,523	-345,793	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付费用计入股东权益的金额	-	-	6,630	-	-	-	-	-	6,630	-	6,630
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-544,892	-544,892	-125,734	-670,626
1. 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-544,892	-544,892	-125,734	-670,626
（四）专项储备	-	-	-	-	-	53,603	-	-	53,603	34,455	88,058
1. 本期提取	-	-	-	-	-	307,829	-	-	307,829	104,185	412,014
2. 本期支付	-	-	-	-	-	-262,917	-	-	-262,917	-69,730	-332,647
3. 按比例享有的联营企业专项储备变动净额	-	-	-	-	-	8,691	-	-	8,691	-	8,691
（五）联营企业权益变动	-	-	327	-	-	-	-	-	327	-	327
四、本期期末余额	17,134,943	2,498,429	28,357,814	-345,793	309,332	341,586	1,799,300	10,419,133	60,514,744	17,386,623	77,901,367

2022 年半年度报告

项目	2021 年半年度（经重述）									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	17,022,673	4,486,429	28,164,869	352,823	179,255	5,774,571	-1,648,610	54,332,010	16,839,706	71,171,716
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	63,068	63,068	-	63,068
加：同一控制下企业合并	-	-	350,291	-	1,173	-	-234,157	117,307	16,141	133,448
二、本年期初余额	17,022,673	4,486,429	28,515,160	352,823	180,428	5,774,571	-1,819,699	54,512,385	16,855,847	71,368,232
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-8,023	81,687	-4,229,913	7,324,074	3,167,825	1,632,799	4,800,624
（一）综合收益总额	-	-	-	-8,023	-	-	3,094,161	3,086,138	1,717,744	4,803,882
1. 净利润	-	-	-	-	-	-	3,094,161	3,094,161	1,717,976	4,812,137
2. 其他综合收益	-	-	-	-8,023	-	-	-	-8,023	-232	-8,255
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,386	-28,386
1. 少数股东增资	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,500	-24,500
2. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,886	-3,886
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-79,848	-79,848
1. 对其他权益工具持有人的派息	-	-	-	-	-	-	-	-	-68,906	-68,906
2. 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,942	-10,942
（四）专项储备	-	-	-	-	81,687	-	-	81,687	23,289	104,976
1. 安全生产费本期计提	-	-	-	-	242,727	-	-	242,727	65,170	307,897
2. 安全生产费本期支付	-	-	-	-	-178,210	-	-	-178,210	-41,881	-220,091
3. 按比例享有的联营企业专项储备变动净额	-	-	-	-	17,170	-	-	17,170	-	17,170
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-4,229,913	4,229,913	-	-	-
1. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-4,229,913	4,229,913	-	-	-
四、本期期末余额	17,022,673	4,486,429	28,515,160	344,800	262,115	1,544,658	5,504,375	57,680,210	18,488,646	76,168,856

公司负责人：刘建平

主管会计工作负责人：葛小雷

会计机构负责人：高立东

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	2022 年半年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	17,022,673	2,498,429	29,947,148	-	13,467	73,644	1,799,300	2,036,925	53,391,586
二、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	112,270	-	240,153	-345,793	-1,540	27,128	-	-1,520,024	-1,487,806
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-1,540	-	-	-975,132	-976,672
1. 净利润	-	-	-	-	-	-	-	-975,132	-975,132
2. 其他综合收益	-	-	-	-	-1,540	-	-	-	-1,540
（二）所有者投入和减少资本	112,270	-	240,153	-345,793	-	-	-	-	6,630
1. 为股份支付计划发行限制性股票	112,270	-	233,523	-345,793	-	-	-	-	-
2. 股份支付费用计入股东权益的金额	-	-	6,630	-	-	-	-	-	6,630
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-544,892	-544,892
1. 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-544,892	-544,892
（四）专项储备	-	-	-	-	-	27,128	-	-	27,128
1. 本期提取	-	-	-	-	-	66,930	-	-	66,930
2. 本期支付	-	-	-	-	-	-46,269	-	-	-46,269
3. 按比例享有的联营企业专项储备变动净额	-	-	-	-	-	6,467	-	-	6,467
三、本期期末余额	17,134,943	2,498,429	30,187,301	-345,793	11,927	100,772	1,799,300	516,901	51,903,780

项目	2021 年半年度							
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	17,022,673	4,486,429	30,069,584	3,168	50,033	5,774,571	-4,229,914	53,176,544
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-23,781	36,131	-4,229,913	4,970,974	753,411
（一）综合收益总额	-	-	-	-23,781	-	-	741,061	717,280
1. 净利润	-	-	-	-	-	-	741,061	741,061
2. 其他综合收益	-	-	-	-23,781	-	-	-	-23,781
（二）专项储备	-	-	-	-	36,131	-	-	36,131
1. 本期提取	-	-	-	-	63,897	-	-	63,897
2. 本期支付	-	-	-	-	-27,766	-	-	-27,766
（三）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-4,229,913	4,229,913	-
1. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-4,229,913	4,229,913	-
三、本期期末余额	17,022,673	4,486,429	30,069,584	-20,613	86,164	1,544,658	741,060	53,929,955

公司负责人：刘建平

主管会计工作负责人：葛小雷

会计机构负责人：高立东

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

中国铝业股份有限公司（“本公司”）是根据原国家经济贸易委员会出具的批文《关于同意设立中国铝业股份有限公司的批复》（国经贸企改[2001]818号），由中国铝业集团有限公司（“中铝集团”，原称中国铝业公司）、广西投资集团有限公司（原称广西开发投资有限责任公司）和贵州省物资开发投资有限责任公司（原称贵州省物资开发投资公司）作为发起人，以发起方式设立的股份有限公司，总股本为8,000,000千股，每股面值1元。本公司于2001年9月10日在中华人民共和国北京市正式成立，并取得了注册号为100000000035734号的企业法人营业执照，公司已办理三证合一，目前的社会统一信用代码为911100007109288314。

本公司于2001年12月12日首次公开发行2,588,236千股（每股面值1元）境外上市外资股（H股），并分别在香港联合交易所以及以美国存托股份的方式在纽约证券交易所上市，其中新增发行2,352,942千新股，本公司非H股股东减持其非流通股235,294千股。

本公司于2002年1月行使超额配售权发行161,654千股（每股面值1元）的H股，其中新增发行146,958千新股，同时本公司非H股股东减持其非流通股14,696千股。

本公司于2004年1月行使配售权发行549,976千股（每股面值1元）的H股。

本公司于2006年5月行使配售权发行600,000千股（每股面值1元）的H股；同时中铝集团将其所持44,100千股国家股划转给全国社会保障基金理事会，本公司接受全国社会保障基金理事会委托，在本次配售同时出售上述44,100千股，并将所得款项支付给全国社会保障基金理事会。

本公司于2007年4月向本公司之子公司山东铝业股份有限公司（“山东铝业”）和本公司之联营公司兰州铝业股份有限公司（“兰州铝业”）除本公司以外的股东发行了1,236,732千股（每股面值1元）人民币普通股（A股），以换股方式取得了山东铝业和兰州铝业100%的股权，并在上海证券交易所上市。同时，山东铝业和兰州铝业退市。

本公司于2007年12月28日向包头铝业股份有限公司（“包头铝业”）的原股东定向增发637,880千股（每股面值1元）人民币普通股（A股），以换股方式取得了包头铝业100%的股权。同时，包头铝业退市。

本公司于2015年6月15日向8名特定投资对象增发1,379,310千股（每股面值1元）人民币普通股（A股）。

本公司于2019年2月25日向华融瑞通股权投资管理有限公司，中国人寿保险股份有限公司，深圳市招平中铝投资中心（有限合伙），中国太平洋人寿保险股份有限公司，中国信达资产管理股份有限公司，中银金融资产投资有限公司，工银金融资产投资有限公司和农银金融资产投资有限公司八家投资者发行股份2,118,875千股（每股面值1元）人民币普通股（A股），购买上述公司持有

的本公司之子公司中铝山东有限公司(“中铝山东”),中铝中州铝业有限公司(“中州铝业”),包头铝业和中铝矿业有限公司(“中铝矿业”)的股权。

本公司于 2022 年 6 月 13 日向 930 名激励对象定向发行 112,270 千股(每股面值 1 元)人民币限制性股票(A 股)。

截至 2022 年 6 月 30 日止,本公司的总股本为 17,134,943 千股。

本公司及本公司之子公司(以下合称“本集团”)的经营范围主要为铝土矿、煤炭等资源的勘探开采,氧化铝、原铝、铝合金及炭素产品的生产、销售、技术研发,国际贸易,物流产业,火力及新能源发电等。

中铝集团为本公司之最终控制股东。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 8 月 23 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。具体详见附注五、(5)。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在预期信用损失的计量(附注五、(9))、固定资产的可使用年限(附注五、(13))、无形资产摊销(附注五、(18))、长期资产减值(附注五、(19))、存货的可变现净值(附注五、(10))、递延所得税资产的确认(附注五、(30))、租赁(附注五、(31))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注五、(35)。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司 2022 年半年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币千元为单位。

本集团下属的子公司、合营企业及联营企业，根据其所处的经济环境确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本集团位于香港的子公司中国铝业香港有限公司（“中铝香港”）的记账本位币为美元。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指本集团实际取得对被合并方控制权的日期。

本集团在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表的比较报表，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整股东权益。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当年期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对以前年度财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指本集团实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉,并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核,复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资,按照该长期股权投资在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期损益;购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动,转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

5. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,是指被本公司控制的企业或主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。从取得子公司的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策,已按照本公司的会计政策调整一致。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司,被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表,直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司,被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对前期财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的

份额的，其余冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团所作的合营安排均为合营企业，会计处理方法详见附注五、(11)。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资及银行透支。银行透支在资产负债表中列示为短期借款。

8. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币交易

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当年损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，按交易发生当年平均汇率

折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币报表折算差额转入处置当年损益，部分处置的按处置比例计算。

境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生当年平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(2) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(i) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其

终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款和长期应收款等。

(ii) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。此类金融资产主要包括应收款项融资。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

(iii) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资于初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(iv) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

(3) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(i) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

- 能够消除或显著减少会计错配；
- 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

企业在初始确认时将某金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能在初始确认后重新指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(ii) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

(4) 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、财务担保合同和贷款承诺等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款、应收票据、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款，本集团亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照未扣除减值准备的账面余额和实际利率计

算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备，并按照未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

对于应收账款和应收票据，本集团评估客商的信用风险特征，对于信用风险特征显著不同的应收款项，例如客户信用评级极好、有抵押担保物或者有明确证据表明无法收回的应收款项，单项评估其预期信用损失。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，基于相同或者类似的信用风险特征，以组合为基础评估应收账款的预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产或者以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，本集团基于单项评估预期信用损失，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失时，本集团依据信用风险特征划分组合进行评估。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等
- 期限标准为债务人合同付款-包括本金和利息逾期超过一年

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据-如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度做出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团每季度通过万得数据库获取这些经济指标的预测值，并确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(5) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(7) 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

(8) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期商品合约对商品价格风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(9) 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10. 存货

√适用 □不适用

(1) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料和备品备件等，按成本与可变现净值孰低计量。

(2) 存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。库存商品和在产品成本包括原材料成本、直接人工成本以及在正常生产能力下按照系统的方法分配的制造费用。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料、在产品及产成品均按单个存货类别计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制

11. 长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资包括本公司对子公司的长期股权投资、对合营企业和联营企业的权益性投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并形式的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

通过非同一控制下的企业合并形式的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具投资计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。

除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确认初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按发行权益性证券的公允价值确认初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。丧失控制权的，在个别财务报表中，对于剩余股权，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，确认为长期股权投资，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理；否则，确认为金融工具，在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注五、(19)。

12. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

作为投资性房地产核算的土地使用权按使用年限(40年至70年)按直线法摊销。作为投资性房地产核算的房屋建筑物采用直线法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提，折旧年限为25至50年，预计净残值率为5%。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，基于转换当日投资性房地产的账面价值确定固定资产和无形资产的账面价值。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，以转换当日的账面价值作为投资性房地产的账面价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

13. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产包括房屋、建筑物及构筑物、机器设备、运输工具、以及办公及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。本集团在进行公司制改制时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部 门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

除使用提取的安全生产费及煤矿维简费形成的固定资产之外，固定资产折旧采用直线法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

使用按照规定提取的安全生产费及煤矿维简费形成的固定资产，在安全及维简项目完工达到预定可使用状态确认为固定资产的同时，按照形成固定资产的成本确认相同金额的累计折旧，在安全生产费及煤矿维简费中列支，该固定资产在以后期间不再计提折旧(附注五、(32))。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋、建筑物及构筑物	直线法	8-45 年	5%	2.11%至 11.88%
机器设备	直线法	3-30 年	5%	3.17%至 31.67%
运输工具	直线法	6-10 年	5%	9.50%至 15.83%
办公及其他设备	直线法	3-10 年	5%	9.50%至 31.67%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 固定资产清理及处置

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

(4) 固定资产减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注五、(19))。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

14. 勘探与评估支出

勘探与评估资产包括地形及地质勘测、勘探钻井、取样及挖沟以及与商业和技术可行性研究相关的活动，以及用于对现有矿体进一步矿化，以及扩大矿区产量的开支。在取得一个地区的合法探矿权之前所产生的开支于发生时计入当期损益。在企业合并中获得的勘探与评估资产以公允价值进行初步确认，之后以成本扣除累计减值列账。当能够合理地确信矿产可用于商业生产时，勘探及评估成本根据勘探与评估资产的性质转为有形资产或无形资产。如果项目在勘探与评估阶段被放弃，则其所有勘探与评估开支将予核销。

15. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并开始计提折旧。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注五、(19)。

16. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- 资产支出已经发生；
- 借款费用已经发生；
- 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

17. 使用权资产

√适用 □不适用

本集团使用权资产类别主要包括租赁的土地、房屋建筑物、机器设备及其他设备。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

18. 无形资产

无形资产包括土地使用权、采矿权、探矿权、电脑软件及其他无形资产等。

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

(i) 土地使用权

土地使用权按使用年限(不超过 50 年)按直线法摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(ii) 采矿权和探矿权

本集团的采矿权分为煤矿采矿权和铝土矿及其他矿的采矿权。采矿权以成本进行初始计量，成本包括支付的采矿权价款及其他直接费用。

本集团的采矿权根据采矿权许可证规定的有效期限或自然资源的可开采年限孰短，采用直线法或产储量法摊销。采用直线法摊销的采矿权，由矿权许可证规定的有效期限所代表的预计使用年限为 3 至 30 年。

探矿权以取得时的成本计量，并在获得采矿权证或是完成勘探和评估活动之后转入采矿权。

(iii) 电脑软件

购买的电脑软件按购入及使该特定软件达到可使用状态时所产生的成本进行初始计量，按预计可使用年限(不超过 10 年)摊销。

(iv) 其他无形资产

其他无形资产主要包括外购的电解铝生产指标，本集团自第三方采购电解铝指标用于新建的电解铝生产线。电解铝指标不存在确定的法定或者规定使用年限，相关生产线达到使用寿命后，其可回收价值具有较高的不确定性。因此，电解铝指标以取得的成本作为初始入账成本，在生产线预期使用年限内按直线法摊销，并于每年年度终了进行减值复核。

本集团对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注五、(19)。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

19. 长期资产减值

√适用 □不适用

本集团对除存货、金融资产、递延所得税资产外的资产减值，包括投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉以及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每期末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用主要包括已经发生但应由本期和以后各年负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间采用直线法摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，按照国家政策及本公司制度的相关规定，本公司及符合条件的下属子公司建立了企业年金计划。企业年金所需费用由企业和员工个人共同缴纳。员工可以自愿选择加入或者不加入企业年金计划。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团无没收供款可用于扣减未来年度之应缴供款。截至 2022 年 6 月 30 日止，本集团没有设定受益计划。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

22. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注五、(17)计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

本集团根据财政部于 2020 年 6 月 19 日发布的关于印发《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》的通知及 2021 年 5 月 26 日《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》(财会[2021]9 号)，发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本集团在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本集团在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

23. 长期应付款

长期应付款包括应付采矿权价款、专项应付款及其他长期应付款。专项应付款为本集团取得政府作为企业所有者投入的具有专项或特定用途的款项。专项应付款主要包括财政部专项资金用于国家重点技术改造项目。根据财政部有关文件规定，这些资金作为项目国家资本金注入。

本集团对收到的政府资本性拨款计入专项应付款，并且在相关项目完工形成长期资产后，转入资本公积。

24. 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

25. 预计负债

适用 不适用

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- 该义务是本集团承担的现时义务；
- 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

因开采煤矿、铝土矿等矿产资源而形成的复垦、弃置及环境清理等现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数，因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为其他流动负债。

26. 股份支付

适用 不适用

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团实施的股票期权计划及限制性股票计划均作为以权益结算的股份支付进行核算。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入当期损益，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用，除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

本集团修改股份支付计划条款时，如果修改增加了所授予权益工具的公允价值，本集团根据修改前后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团按照修改后的可行权条件核算；如果本集团以不利于职工的方式修改可行权条件，核算时不予以考虑，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。如果本集团取消了所授予的权益工具，则于取消日作为加速行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

如果本集团需要按事先约定的回购价格回购未解锁而失效或作废的限制性股票，本集团按照限制性股票的数量以及相应的回购价格确认负债及库存股。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

本集团发行的永续债到期后本集团有权不限次数展期，对于永续债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为其他权益工具。

本公司发行的永续债，在其他权益工具中核算。本公司之子公司发行的永续债，在少数股东权益中核算。

28. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

(i) 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接收该商品。本集团生产氧化铝、电解铝和铝加工产品并销售予客户。本集团将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由客户确认接收后，确认收入。

本集团煤炭产品按照合同规定运至交货地点，在客户验收后确认收入。

本集团电力销售收入于本集团供电当月按经客户确认的电量电费结算信息确认。

(ii) 物流收入

本集团对外提供物流运输劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

29. 政府补助

适用 不适用

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等，但是不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

31. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(1) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(2) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(3) 租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(4) 作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注五、(17)和附注五、(22)。

(i) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

(ii) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。

将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 30,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(5) 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(6) 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(7) 售后租回交易

本集团按照附注五、(28) 评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。作为承租人售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注五、(9) 对该金融负债进行会计处理。

32. 安全生产费、煤矿维简费及其他类似性质的费用

本集团按照中国相关政府部门的规定计提煤矿维简费、安全生产费及其他类似性质费用，用于维持矿区生产、设备改造相关支出、煤炭生产和煤炭井巷建筑设施安全支出，及运输业务安全支出等相关支出，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全或维简项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时，冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

33. 分部信息

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

34. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

35. 重大会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(1) 采用会计政策的关键判断

(i) 持股比例为 20%以下但仍具有重大影响

于 2022 年 6 月 30 日，本集团持有中铜矿产资源有限公司（“中铜矿产”）6.68% 股权。本公司董事认为，虽然本公司对中铜矿产持股比例不足 20%，但是由于按照中铜矿产公司章程规定，本公司在中铜矿产的 5 名董事会成员中任命 1 名董事，本公司因此而获得参与决策中铜矿产的财务和经营政策的权力，因此本公司认为对中铜矿产可以实施重大影响，故作为联营公司核算本公司对中铜矿产的股权投资。

于 2022 年 6 月 30 日，本公司之子公司广西投资发展有限公司（“广西投资”）持有百色新铝电力有限公司（“新铝电力”）16% 的股权。本公司董事认为，虽然本集团对新铝电力持股比例不足 20%，但是由于按照新铝电力公司章程规定，广西投资在新铝电力 9 名董事会成员中任命 1 名董事，本公司因此而获得参与决策新铝电力的财务和经营政策的权力，因此本公司认为本集团对新铝电力有重大影响，故作为联营公司核算本集团对新铝电力的股权投资。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团持有中铝资本控股有限公司（“中铝资本”）14.71% 的表决权。本公司董事认为，虽然本公司对中铝资本的表决权比例不足 20%，但是由于按照中铝资本公司章程规定，本公司在中铝资本的 3 名董事会成员中任命 1 名董事，本公司因此而获得参与决策中铝资本的财务和经营政策的权力，因此本公司认为对中铝资本可以实施重大影响，故作为联营公司核算本公司对中铝资本的股权投资。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团持有内蒙古圪柳沟能源有限公司（“圪柳沟能源”）14.29% 的表决权。本公司董事认为，虽然本公司对圪柳沟能源的表决权比例不足 20%，但是由于按照圪柳沟能源公司章程规定，本公司在圪柳沟能源的 7 名董事会成员中任命 1 名董事，本公司因此而获得参与决策圪柳沟能源的财务和经营政策的权力，因此本公司认为对圪柳沟能源可以实施重大影响，故作为联营公司核算本公司对圪柳沟能源的股权投资。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团持有云南铝业股份有限公司（“云铝股份”）10.10% 的股份。本公司董事认为，虽然本公司对云铝股份的表决权比例不足 20%，但是本集团为云铝股份的第二大股东，本公司在云铝股份的 11 名董事会成员中任命 1 名董事，本公司因此而获得参与决策云铝股份的财务和经营政策的权力，因此本公司认为对云铝股份可以施加重大影响，故将云铝股份作为联营企业核算。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团持有中铝创新开发投资有限公司（“中铝创投”）19.49% 的股份。本公司董事认为，虽然本公司对中铝创投的表决权比例不足 20%，但是由于按照中铝创投公司章程规定，本公司在中铝创投的 7 名董事会成员中任命 1 名董事，本公司因此而获得参与决策中铝创投的财务和经营政策的权力，因此本公司认为对中铝创投可以施加重大影响，故将中铝创投作为联营企业核算。

(ii) 持有半数及以下表决权但控制被投资单位

本公司通过子公司中铝宁夏能源集团有限公司（“宁夏能源”）控制其子公司宁夏银星能源股份有限公司（“银星能源”），宁夏能源对银星能源的直接持股比例为 40.23%。宁夏能源是银星能源持股比例最大的股东，其剩余 59.77% 的表决权由数量众多的小股东分散持有。因此，本公司董事认为，本集团对银星能源拥有控制权，银星能源纳入本集团合并范围。

本公司持有贵州华仁新材料有限公司（“贵州华仁”）40% 股权，根据本公司与清镇市工业投资有限公司（“清镇工投”）和贵州成黔企业（集团）有限公司（“贵州成黔”）签订的《一致行动协议》，在贵州华仁董事会及股东会表决时，清镇工投和贵州成黔与本公司保持一致行动。因此，本公司董事认为，本公司可以对贵州华仁实施控制，并将贵州华仁纳入本集团合并范围。

本公司持有山西中铝华润有限公司（“山西中润”）40% 股权，根据本公司与华润煤业集团有限公司（“华润煤业”）签订的《一致行动协议》，在山西中润董事会及股东会表决时，华润煤业与本公司保持一致行动。因此，本公司董事认为，本公司可以对山西中润实施控制，并将山西中润纳入本集团合并范围。

(2) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险。

(i) 固定资产及在建工程减值评估

截至 2022 年 6 月 30 日止，本集团的固定资产的账面净值为 85,765,889 千元。当资产或资产组出现账面净值无法回收的迹象时，管理层对相关资产潜在的减值进行评估。于 2022 年 6 月 30 日，管理层采用折现未来现金流量模型对存在减值迹象的固定资产在其所属的资产组层面执行了减值评估。固定资产减值评估所采用的折现未来现金流量模型包括了产品价格及折现率等重大假设。经过减值测试，管理层于 2022 年半年度计提了固定资产减值准备 2,100,549 千元。

(ii) 商誉减值评估

截至 2022 年 6 月 30 日止，中国铝业的商誉账面净值为 3,510,285 千元。管理层于 2022 年 6 月 30 日对商誉是否存在减值迹象进行了评估，未识别出减值迹象，并将于年末执行减值测试。在执

行减值评估时，管理层通过折现未来现金流量模型对商誉所属的相关资产组的可回收金额进行估计，并与资产组的账面余额进行比较，以确定商誉是否存在减值。商誉减值评估所采用的折现未来现金流量模型包括了产品价格、永续增长率及折现率等重大假设。

(iii) 固定资产的可使用年限及残值

本集团对固定资产在考虑其残值后，在预计使用寿命内计提折旧。本集团定期复核相关资产的预计使用寿命和残值，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。资产使用寿命和残值是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变、市况改变及实际损耗情况而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间折旧费用进行调整。

(iv) 煤炭储量估计及煤炭采矿权产量法摊销

煤炭储量的估计涉及主观判断，因此本集团煤炭储量的技术估计往往并不精确，仅为近似数量，在估计煤炭储量可确定为探明和可能储量之前，本集团需要遵从若干有关技术标准的权威性指引，探明及可能储量的估计会考虑各个煤矿最近的生产和技术资料，定期更新。此外，由于价格及成本水平逐年变更，因此，探明及可能储量的估计也会出现变动。这些变动视为估计变更处理，并按预期基准反映在煤炭采矿权的摊销率中。

(v) 存货的可变现净值

本集团的业务范围从煤炭产业投资、铝土矿勘探、开采，到氧化铝冶炼和原铝冶炼，以及有色金属产品及煤炭产品的贸易业务，形成了完整的产业链，存货流转过程和生产流程具备连续性和一体性，原材料存货和在产品存货通过连续加工才能形成产品实现销售，这些方面决定了在计算跌价准备时应全盘考虑，因此本集团使用产品的估计售价来确定原材料存货和在产品存货可变现净值。

综合考虑存货的性质、库存量情况和存货价格波动的一般趋势，以生产经营预算为基础，在取得已签订的销售合同等可靠证据的基础上，充分考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额计算可变现净值。对于产成品，以销售合同价格为基础计算其可变现净值；超过销售合同数量的部分，以资产负债表日的实际售价为基础并考虑至报表披露日期间的售价波动情况计算其可变现净值。对于原材料和在产品，本集团建立了跌价准备计算模型，根据本集团的生产能力和生产周期、原材料和在产品与产能和产量的配比关系，来确定加工成产成品可供出售的时点，估计将要发生的成本费用，以其生产加工成产成品的估计售价为基础计算其可变现净值。

本集团估计的结果可能受业务发展及外部环境等因素的影响，而导致与下一年度的实际情况有所不同。

(vi) 长期股权投资可收回金额

根据本集团会计政策(附注五、(19))，本集团在每个报告期间评估长期股权投资是否存在任何减值迹象。若存在减值迹象，本集团将对可收回金额进行测试，将可收回金额低于其账面价值的差额确认减值。对长期股权投资的可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

长期股权投资预计未来现金流量的现值,包括那些由持续使用所引起的现金流量及最终处置价值。现值由经风险调整的税前折现率决定,以反映资产的内在风险。未来现金流量以预计产量及销售、价格(考虑了现在及历史价格,价格趋势及相关因素)、经营成本为基础估计。如果相关重要假设发生变化,则预测的结果可能发生改变。

(vii) 租赁期的判断

本集团若干生产经营用地系从中铝集团租入。2001年,本公司与中铝集团签定框架协议《土地使用权租赁合同》,协议约定租入的土地使用权租赁期限为自2001年7月1日起50年,本公司拥有终止租赁选择权。在上述框架协议下,本集团使用相关土地的分、子公司分别与中铝集团的下属土地出租方子公司签定年度土地租赁协议,协议约定各承租人拥有续租选择权,可以根据需要延长租赁土地的租赁期限并签定新的租赁合同。本集团根据土地用途及生产运营实际情况分别评估承租人是否合理确定上述终止租赁选择权或续租选择权的使用,以确定土地使用权的租赁期。若存在本集团可控范围内且影响行使上述选择权的重大事件或变化,本集团将进行重新评估。本期本集团由于与判断租赁期相关的条件发生重大变化,本集团对部分使用权资产的预计的租赁期进行了调整,详见附注七、(14)(1)。

(viii) 所得税和递延所得税

本集团根据现行税收法规和规章估计所得税费用及递延所得税,同时考虑从相关税务当局获得的特殊批准及有权享受的本集团经营所在地或辖区的政策。在正常的经营活动中,一些交易和事项的最终税务处理会存在不确定性。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异,该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

可抵扣亏损及其他可抵扣暂时性差异,如税前不可抵扣的应收款项、存货、固定资产、在建工程等的减值准备,以本集团内各个纳税主体未来期间的应纳税所得额可以弥补的亏损或可以转回的可抵扣暂时性差异为限确认递延所得税资产。对递延所得税资产的确认金额需要管理层运用重大估计。

本集团已按现行税收法规和规章及现在最佳估计及假设确认了递延所得税资产。如未来税收法规和规章或相关环境发生改变,需对递延所得税资产的价值作出调整,其将影响本集团的财务状况及经营业绩。

(ix) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时,本集团使用内部历史信用损失经验等数据,并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时,本集团考虑了不同的宏观经济情景。2022年半年度,“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是60%、20%和20%(2021年度:60%、20%和20%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数,包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。2022年半年度,本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性,并相应更新了相关假设和参数,各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下:

项目	宏观经济年度	经济情景		
		基准	不利	有利
国内生产总值	2022 年度	4.26%	4.05%	4.48%
	2023 年及以后年度	4.28%	4.07%	4.50%
消费者物价指数	2022 年度	2.10%	2.00%	2.21%
	2023 年及以后年度	2.35%	2.23%	2.47%

36. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(a) 财政部于 2021 年颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 15 号〉的通知》(财会[2021]35 号)，规定企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的，应当按照《企业会计准则第 14 号—收入》、《企业会计准则第 1 号—存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。该解释自 2022 年 1 月 1 日起实施，本集团已采用上述通知编制截至 2022 年半年度财务报表并追溯调整比较期间财务报表。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响的金额
		2021 年 1 月 1 日
将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号—收入》、《企业会计准则第 1 号—存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理	固定资产	63,068
	未分配利润	-63,068
		截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
		合并
	营业成本	2,813
	固定资产	-2,813

(b) 财政部于 2021 年颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 14 号〉的通知》(财会[2021]1 号)及《企业会计准则实施问答》，本集团已采用上述通知和实施问答编制 2021 年半年度及年度财务报表。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

本集团本期无重要会计估计变更。

37. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、5%、6%、9%或 13%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税计算	1%、5%或 7%
企业所得税(注 1)	应纳税所得额	9%、12.5%、15%、16.5%、17%、20%、25%或 35%
教育费附加	按实际缴纳流转税计算	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税计算	2%
资源税	按销售额从价征收	按不同所在地税务机关核定的税额标准

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

注 1: 本公司的子公司中铝香港、中铝香港东南亚投资有限公司(“东南亚投资”)、蓝天资源(印尼)有限公司(“印尼蓝天”)在中国香港缴纳企业所得税, 税率为 16.5%。中国铝业新加坡有限公司(“中铝新加坡”)注册成立于新加坡, 其适用企业所得税率为 17%。PT. NusapatiPrima(“PTNP”)注册成立于印度尼西亚, 其适用企业所得税率为 25%。中铝香港投资有限公司(“香港投资”)注册成立于英属维京群岛, 不征企业所得税。

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 根据 2011 年 7 月 27 日财政部、海关总署和国家税务总局发布的财税(2011)58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》, 及 2012 年 4 月 6 日国家税务总局 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》, 自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对设在西部地区符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业企业, 且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的减按 15%的税率征收企业所得税。

根据 2020 年 4 月 23 日财政部、税务总局及国家发展改革委发布的 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》, 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业企业, 且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的减按 15%的税率征收企业所得税。

于 2022 年 6 月 30 日, 本集团地处西部地区的部分分、子公司享受 15%的所得税优惠税率。

(2) 根据 2014 年 1 月 13 日广西壮族自治区人民政府办公厅发布的桂政发(2014)5 号《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》规定, 新

办的国家鼓励类工业企业，其主营业务收入占总收入 50%以上的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第 1 年至第 5 年免征属于地方分享部分的企业所得税，第 6 年至第 7 年减半征收。广西华昇新材料有限公司于 2017 年成立，截至 2021 年第一季度享受企业所得税地方分享部分减免的税收优惠，因此综合税率 15%。2021 年第二季度开始享受西部大开发 15%的所得税优惠税率，同时免征属于地方分享部分的企业所得税，综合税率 9%。

(3) 根据《企业所得税法》第 27 条、《企业所得税法实施条例》第 87 条规定及《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税【2008】46 号)、《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录(2008 年版)的通知》(财税【2008】116 号)的规定，风力发电厂、光伏发电厂自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。各子公司或项目免税情况如下：

子公司或项目	免征期限	减半期限
吴忠太阳山风电场六期	2018-2020 年度	2021-2023 年度
朱庄项目	2018-2020 年度	2021-2023 年度
阿拉善左旗 200MW 风电项目	2020-2022 年度	2023-2025 年度

(4) 根据《宁夏回族自治区商务厅文件》(宁商发[2018]34 号)的相关规定，宁夏回族自治区对于本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属地方分享的部分，自其取得营业收入的第一年起，前三年减免其企业所得税中地方所享部分。本公司之子公司宁夏银星发电有限责任公司符合上述规定，2022 年和 2021 年享受地方所得税地方所享部分 40%的减免优惠。根据《宁夏回族自治区招商引资优惠政策(修订)》(宁政发(2012)97 号)的相关规定，属于鼓励类的新办工业企业或者新上工业项目，除享受西部大开发的优惠税率外，从取得第一笔收入的纳税年度起，第 1 年至第 3 年免征企业所得税地方分享部分，第 4 年至第 6 年减半征收企业所得税地方分享部分。本公司之子公司宁夏银星发电有限责任公司符合上述规定，2022 年和 2021 年享受地方所得税地方所享部分减半优惠。

(5) 集团的子公司中国铝业郑州有色金属研究院有限公司(“郑州研究院”)、郑州海赛高技术陶瓷有限责任公司、中铝山东、中铝山东新材料有限公司、河南华慧有色工程设计有限公司、中铝中州铝业有限公司、中铝中州新材料科技有限公司、中铝青岛轻金属有限公司、遵义铝业、山西中润、包头铝业有限公司、兰州铝业有限公司及中铝集团山西交口兴华科技股份有限公司通过高新技术企业认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第 28 条第 2 款，符合企业所得税减免条件，2022 年享受 15%的优惠税率。

(6) 按照本集团与几内亚政府签署的《矿业协议》，Boffa 项目的中国铝业几内亚有限公司(“矿山公司”)和中国铝业几内亚港口有限公司(“港口公司”)在项目投产日满 6 年后的第一个公历年结束时起缴纳企业所得税，矿山公司和港口公司已于 2020 年转固投产，2021 年和 2022 年处于免征期。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	769	322
银行存款	8,612,678	10,020,481
其他货币资金	1,760,290	1,324,748
财务公司存款	10,259,070	7,832,441
合计	20,632,807	19,177,992
其中：存放在境外的款项总额	2,014,883	1,604,583

其他说明：

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

于2022年6月30日，本集团其他货币资金包括信用证保证金及承兑汇票保证金等共计1,521,576千元(2021年12月31日：1,086,027千元)，被冻结的银行存款238,714千元(2021年12月31日：238,721千元)，其中153,587千元为收到的抵押资产拍卖款，待债务人法律程序完结后解除冻结。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产—期货合约	19,348	-
结构性存款	5,000,000	-
合计	5,019,348	-

其他说明：

√适用 □不适用

期货合约的公允价值根据上海期货交易所和伦敦期货交易所截至2022年6月30日止六个月期间最后一个交易日的收盘价确定。

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	491,245	801,930
商业承兑票据	-	339,000
减：坏账准备	-	-
合计	491,245	1,140,930

2022 年半年度，本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，但因不满足终止确认条件，故将该部分银行承兑汇票分类为以摊余成本计量的金融资产，列示为应收票据。

(2). 于 2022 年 6 月 30 日，本集团列示于应收票据的已质押(附注七、(68))的应收票据如下：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	59,406
合计	59,406

(3). 于 2022 年 6 月 30 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	371,441
合计	-	371,441

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无因出票人未履约而转为应收账款的应收票据(截至 2021 年 12 月 31 日：无)。

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

□适用 √不适用

其他说明：

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票和商业承兑汇票信用风险特征类似，分别以组合计提，无单项计提的减值准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票和商业承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行及企业违约而产生重大损失。

4、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,831,125	2,367,787
1 至 2 年	454,242	153,161
2 至 3 年	184,120	225,796
3 年以上	1,354,169	1,278,697
原值合计	4,823,656	4,025,441
减：坏账准备	-949,211	-958,787
合计	3,874,445	3,066,654

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,562,763	32.40	842,531	53.91	720,232	1,841,809	45.75	849,624	46.13	992,185
按组合计提坏账准备	3,260,893	67.60	106,680	3.27	3,154,213	2,183,632	54.25	109,163	5.00	2,074,469
合计	4,823,656	100.00	949,211	19.68	3,874,445	4,025,441	100.00	958,787	23.82	3,066,654

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中铝淄博国际贸易有限公司	472,216	-	-	
珠海鸿帆有色金属化工有限公司	270,419	270,419	100.00	注 1
中铝河南铝业有限公司	247,163	-	-	注 1
新疆嘉润资源控股有限公司	213,293	213,293	100.00	注 1
贵州金平果铝棒有限公司	111,138	111,138	100.00	注 1
其他	248,534	247,681	99.66	注 1
合计	1,562,763	842,531	53.91	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

注 1：该等应收账款部分账龄较长，本集团综合考虑欠款方的财务信息、抵押担保物的评估价值及其他已获得信息为基础估计可收回金额，将与根据合同约定应收回金额的差额确认预期信用损失。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
贸易			
1 年以内	572,123	5,816	1.02
1 至 2 年	3,367	1	0.03
2 至 3 年	23	9	39.13
3 年以上	2,918	1,524	52.23
原值合计	578,431	7,350	/

能源			
1 年以内	1,356,003	531	0.04
1 至 2 年	435,727	1,341	0.31
2 至 3 年	171,870	873	0.51
3 年以上	240,578	44,373	18.44
原值合计	2,204,178	47,118	/
氧化铝及电解铝			
1 年以内	388,000	5,633	1.45
1 至 2 年	13,572	25	0.18
2 至 3 年	12,092	11	0.09
3 年以上	40,038	34,316	85.71
原值合计	453,702	39,985	/
总部及其他			
1 年以内	11,210	444	3.96
1 至 2 年	1,576	57	3.62
2 至 3 年	118	48	40.68
3 年以上	11,678	11,678	100.00
原值合计	24,582	12,227	/
合计	3,260,893	106,680	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	958,787	27,776	-29,403	-7,990	41	949,211
合计	958,787	27,776	-29,403	-7,990	41	949,211

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,990

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

	与本集团关系	账面余额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	第三方	1,414,033	1年以内/1-2年/2-3年/3年以上	29.31	1,640
第二名	第三方	473,073	1年以内/1-2年/2-3年/3年以上	9.81	1,461
第三名	关联方	472,216	1年以内	9.79	-
第四名	第三方	270,419	3年以上	5.61	270,419
第五名	关联方	247,163	1年以内/3年以上	5.12	-
		2,876,904		59.64	273,520

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

截至2022年6月30日六个月止期间，本集团无应收账款保理业务。于2021年12月31日，本集团将以摊余成本计量的应收账款以无追索权方式保理给金融机构，终止确认的应收账款的账面余额为1,650,000千元，确认的保理损失为83,293千元。

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

于2022年6月30日，本集团无已转移但继续涉入的应收账款(2021年12月31日：无)。

(8). 所有权收到限制的应收账款

适用 不适用

于2022年6月30日，本集团将264,227千元应收账款用于质押取得银行借款(2021年12月31日：1,156,755千元)(附注七、(68))。

5、应收款项融资

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,036,260	2,697,266
合计	2,036,260	2,697,266

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，本集团管理该类应收票据的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标，且满足终止确认的条件，故将该部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票及商业承兑汇票。本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。(2021 年 12 月 31 日：无)。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票金额为 347,231 千元(2021 年 12 月 31 日：616,231 千元)，详见附注七、(68)。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

单位：千元 币种：人民币

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	20,942,927	-
合计	20,942,927	-

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无因出票人未履约而转为应收账款的应收票据(截至 2021 年 12 月 31 日：无)。

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,887,901	99.33	989,285	97.48
1 至 2 年	2,873	0.07	16,849	1.66
2 至 3 年	16,125	0.41	2,635	0.26
3 年以上	7,292	0.19	6,091	0.60
合计	3,914,191	100.00	1,014,860	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于 2022 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 26,290 千元(2021 年 12 月 31 日：25,575 千元)，主要为预付货款、备件款以及矿石款，由于货物尚未交付，该款项尚未结清。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

	总额	占预付账款总额比例(%)
第一名	2,052,347	52.43
第二名	291,069	7.44
第三名	97,500	2.49
第四名	92,080	2.35
第五名	86,460	2.21
合计	2,619,456	66.92

其他说明

□适用 √不适用

7、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,012	-
应收股利	362,216	373,252
其他应收款	2,118,909	1,901,655
合计	2,482,137	2,274,907

其他说明：

□适用 √不适用

(1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,661,152	1,459,344
1 至 2 年	55,696	175,193
2 至 3 年	139,333	36,709
3 年以上	3,425,522	3,383,635
原值合计	5,281,703	5,054,881
减：坏账准备	-3,162,794	-3,153,226
合计	2,118,909	1,901,655

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借出款项	2,161,252	2,161,252
保证金	1,546,092	1,320,448
委托贷款	629,000	629,000
货款及材料款	266,228	260,004
代垫款项	237,048	251,113
其他	442,083	433,064
原值合计	5,281,703	5,054,881
减：坏账准备	-3,162,794	-3,153,226
合计	2,118,909	1,901,655

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计	
	未来12个月预期信用损失		整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)		整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
2022年1月1日余额	1,570,218	2,988	188,324	7,713	3,296,339	3,142,525	5,054,881	3,153,226
本期变化	285,006	13,095	-26,753	-4,240	-31,431	713	226,822	9,568
2022年6月30日余额	1,855,224	16,083	161,571	3,473	3,264,908	3,143,238	5,281,703	3,162,794

单项计提坏账准备：

于2022年6月30日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

单位：千元 币种：人民币

第三阶段	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	理由
山西介休鑫峪沟煤业有限公司	1,112,282	100.00	1,112,282	i)
宁夏宁电光伏材料有限公司	647,279	100.00	647,279	ii)
宁夏银星多晶硅有限责任公司	394,745	100.00	394,745	ii)
宁夏宁电硅材料有限公司	374,539	100.00	374,539	ii)
贵州中铝恒泰合矿业有限公司	161,423	100.00	161,423	ii)
其他单项：	516,746	82.30	425,299	
合计	3,207,014		3,115,567	

i) 2021 年度，本公司对合营企业山西介休鑫峪沟煤业有限公司的委托贷款及借出款项的抵押物价值大幅下降，管理层对于净值全额计提信用减值损失。于 2022 年 6 月 30 日，管理层评估其预期收取的现金流量，根据评估结果，对于全部现金短缺的现值计提预期信用损失。

ii) 该笔其他应收款账龄较长，管理层评估其预期收取的现金流量，根据评估结果，对于全部现金短缺的现值计提预期信用损失。

组合计提坏账准备：

于 2022 年 6 月 30 日组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

单位：千元 币种：人民币

	2022 年 6 月 30 日		
	账面金额	损失准备	
	金额	金额	计提比例 (%)
第一阶段	1,855,224	16,083	0.87
第二阶段	161,571	3,473	2.15
第三阶段	57,894	27,671	47.80
合计	2,074,689	47,227	

本期计提的坏账准备金额为 28,494 千元；收回或转回的坏账准备金额为 18,441 千元，转销或核销的坏账准备为 805 千元。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	委托贷款、借出款项	1,112,282	三年以上	21.06	1,112,282
第二名	借出款项	643,157	三年以上	12.18	643,157
第三名	保证金	503,032	一年以内/三年以上	9.52	5
第四名	借出款项、代垫款项	394,745	三年以上	7.47	394,745
第五名	保证金	378,039	一年以内	7.16	416
合计	/	3,031,255		57.39	2,150,605

(5). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

其他说明:

于 2022 年 6 月 30 日, 本集团无涉及政府补助的应收款项。

(6). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

√适用 □不适用

于 2022 年 6 月 30 日, 本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2021 年 12 月 31 日: 无)。

(7). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

√适用 □不适用

于 2022 年 6 月 30 日, 本集团不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债(2021 年 12 月 31 日: 无)。

8、 存货**(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位: 千元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,505,595	1,013,999	4,491,596	5,628,872	444,858	5,184,014
在产品	8,636,896	241,707	8,395,189	8,732,604	90,208	8,642,396
库存商品	5,254,314	111,624	5,142,690	4,310,607	103,678	4,206,929
备品备件	639,166	73,388	565,778	645,564	27,381	618,183
周转材料	124,957	-	124,957	26,353	-	26,353
合计	20,160,928	1,440,718	18,720,210	19,344,000	666,125	18,677,875

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位: 千元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额 计提	本期减少金额		期末余额
			转回	转销	
原材料	444,858	632,101	-	62,960	1,013,999
在产品	90,208	177,141	-	25,642	241,707
库存商品	103,678	46,068	-	38,122	111,624
备品备件	27,381	51,149	1,216	3,926	73,388
合计	666,125	906,459	1,216	130,650	1,440,718

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，基于预测的市场需求、各地区成本效益、以及铝矿石供应情况，本集团调整了部分氧化铝生产线的生产计划，并计划将原本准备进一步加工成氧化铝的铝矿石直接对外处置。由于铝矿石的持有目的改变，本集团对这部分矿石原材料按照预计售价低于账面成本的金额计提存货跌价准备。于 2022 年 6 月 30 日，本集团对这部分矿石原材料计提存货跌价准备 535,386 千元。

(3). 存货跌价准备计提及转回情况如下：

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	预计售价减去至完工的生产成本及销售环节的费用及税金、预计售价减去销售环节的费用及税金	不适用
在产品	预计售价减去至完工的生产成本及销售环节的费用及税金	不适用
库存商品	预计售价减去销售环节的费用及税金	不适用
备品备件	可变现净值低于账面价值的差额	价格回升
周转材料	可变现净值低于账面价值的差额	不适用

9、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	303,623	529,760
预缴所得税	42,317	59,578
其他	64,269	74,221
合计	410,209	663,559

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
股权出资款	128,208	58,015	70,193	127,390	15,542	111,848
合计	128,208	58,015	70,193	127,390	15,542	111,848

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

√适用 □不适用

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的长期应收款(2021 年 12 月 31 日：无)。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

√适用 □不适用

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团不存在转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债(2021 年 12 月 31 日：无)。

11、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
广西华银铝业有限公司（“广西华银”）	1,443,749	-	-	38,123	-	7,617	-	-	-	1,489,489	-
山西介休鑫峪沟煤业有限公司（“鑫峪沟煤业”）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京铝能清新环境技术有限公司（“铝能清新”）	252,956	-	-	9,385	-	-	-	-	-	262,341	-
中铝海外发展有限公司（“中铝海外发展”）	108,432	-	-	1,575	-	-	-	-	-	110,007	-
贵州中铝恒泰合矿业有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-216,953
陕西澄城董东煤业有限责任公司	34,957	-	-	-8,227	-	-	-	-	-	26,730	-
大同煤矿集团华盛万杰煤业有限公司	238,952	-	-	-1,159	-	116	-	-	-	237,909	-
河南中铝立创矿业有限公司	5,114	-	-	-	-	-	-	-	-	5,114	-
郑州轻研合金科技有限公司	19,189	-	-	573	-	-	-	-	-	19,762	-
广西华磊新材料有限公司	1,071,007	-	-	37,703	-	-	-75,405	-	-	1,033,305	-
国能宁夏大坝三期发电有限公司（“大坝发电”）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
宁夏天净神州风力发电有限公司（“神州风力发电”）	25,697	-	-	-	-	-	-	-	-	25,697	-
陕西省地方电力定边能源有限公司	53,568	-	-	-80	-	-	-	-	-	53,488	-
娄底中禹新材料有限公司	41,626	-	-	-249	-	-	-	-	-	41,377	-
中铝淄博国际贸易有限公司	34,189	-	-	3,444	-	-	-	-	-	37,633	-
中油中铝(北京)石油化工有限公司（“中油中铝”）	21,523	-	-	1,829	-	-	-1,617	-	-	21,735	-
小计	3,350,959	-	-	82,917	-	7,733	-77,022	-	-	3,364,587	-216,953
二、联营企业											
中铝视拓智能科技有限公司	12,729	-	-	-5,230	-	-	-	-	-	7,499	-
青海能源发展(集团)有限责任公司（“青海能源发展”）	624,561	-	-	-4,166	-	-3,938	-	-	-	616,457	-
山西沁铝太岳新材料有限公司	4,799	-	-	-	-	-	-	-	-	4,799	-
中铜矿产	209,790	-	-	-560	-	-26	-	-	-	209,204	-
中国稀有稀土有限公司	907,584	-	-	36,219	-	957	-	-	-	944,760	-

中铝投资发展有限公司	1,263,072	-	-	6,149	-	-	-	-	-	1,269,221	-
中铝资本	706,878	-	-	23,454	-	-	-	-	-	730,332	-
霍州煤电集团河津薛虎沟煤业有限公司	76,890	-	-	36,478	-	1,577	-	-	-	114,945	-
贵州渝能矿业有限责任公司(“渝能矿业”)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
广西华众建材有限公司(“华众建材”)	13,841	-	-	-1,591	-	-	-12,250	-	-	-	-
霍州煤电集团兴盛园煤业有限公司	194,217	-	-	-194,217	-	-	-	-	-	-	-
山西华拓铝业有限公司	5,977	-	-	596	-	-	-	-	-	6,573	-
包头市天成铝业有限公司	852	-	-	-53	-	-	-	-	-	799	-
包头市森都碳素有限公司	323,293	-	-	15,495	-	-	-	-	-	338,788	-
圪柳沟能源	300	-	-	-	-	-	-	-	-	300	-
新铝电力	56,532	-	-	1,161	-	-	-	-	-	57,693	-
中衡协力投资有限公司	32,431	-	-	-2,439	-	-	-	-	-	29,992	-
华电宁夏灵武发电有限公司(“灵武发电”)	489,379	-	-	-78,595	-	-	-	-	-	410,784	-
宁夏京能宁东发电有限责任公司(“宁东发电”)	180,576	-	-	-14,679	-	-	-	-	-	165,897	-
中铝山东工程技术有限公司	215,368	-	-	-15,016	-	532	-	-	-	200,884	-
山东山铝电子技术有限公司(“山铝电子”)	11,411	-	-	593	-	327	-	-	-	12,331	-
中铝招标有限公司	17,826	-	-	2,707	-	-	-6,500	-	-	14,033	-
中铝商业保理(天津)有限公司	226,971	-	-	11,181	-	-	-	-	-	238,152	-
内蒙古丰融配售电有限公司	2,193	-	-	-53	-	-	-	-	-	2,140	-
宁夏丰昊配售电有限公司	12,347	-	-	90	-	-	-	-	-	12,437	-
招商物产有限公司	112,097	-	-	9,858	-	-	-	-	-	121,955	-
云铝股份	2,193,161	-	-	242,450	-	2,230	-39,583	-	-	2,398,258	-
鹤庆溢鑫铝业有限公司(“云铝溢鑫”)	1,424,865	-	-	107,748	-	-374	-	-	-	1,532,239	-
中铝创投	316,694	-	-	8,507	-	-	-	-	-	325,201	-
小计	9,636,634	-	-	186,087	-	1,285	-58,333	-	-	9,765,673	-
合计	12,987,593	-	-	269,004	-	9,018	-135,355	-	-	13,130,260	-216,953

注 1：本集团对合营、联营公司的长期股权投资的其他权益变动系合营、联营公司专项储备及资本公积的变动所致。

12、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值
非交易性权益工具投资：						
上市权益投资：						
东兴证券股份有限公司	674	5,160	5,834	674	7,000	7,674
非上市企业权益投资：						
三门峡达昌矿业有限公司	20,000	921	20,921	20,000	921	20,921
内蒙古甘其毛都港务发展股份有限公司	16,667	2	16,669	16,667	2	16,669
银川经济技术开发区投资控股有限公司	20,000	577	20,577	20,000	577	20,577
中色国际氧化铝开发有限公司	5,000	998	5,998	5,000	998	5,998
洛阳建元矿业有限公司	5,000	-25	4,975	5,000	-25	4,975
宁夏宁电物流运输有限公司	500	1,140	1,640	500	1,140	1,640
防城港赤沙码头有限公司	21,700	-	21,700	21,700	-	21,700
兴县盛兴公路投资管理有限公司	130,000	5,079	135,079	130,000	5,079	135,079
宁夏电力交易中心有限公司	4,305	-	4,305	4,305	-	4,305
合计	223,846	13,852	237,698	223,846	15,692	239,538

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：千元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	779,253	1,346,953	2,126,206
2. 本期增加金额	141,171	2,694	143,865
(1) 固定资产转入	48,463	-	48,463
(2) 非货币交易换入	92,708	-	92,708
(3) 其他	-	2,694	2,694
3. 本期减少金额	55,470	-	55,470
(1) 转入固定资产	55,470	-	55,470
4. 期末余额	864,954	1,349,647	2,214,601
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	170,287	141,243	311,530
2. 本期增加金额	34,916	10,438	45,354
(1) 计提	4,827	10,438	15,265
(2) 固定资产转入	30,089	-	30,089
3. 本期减少金额	39,843	-	39,843
(1) 转入固定资产	39,843	-	39,843
4. 期末余额	165,360	151,681	317,041
三、减值准备-			
1. 期初余额	-	87	87
4. 期末余额	-	87	87
四、账面价值			
1. 期末账面价值	699,594	1,197,879	1,897,473
2. 期初账面价值	608,966	1,205,623	1,814,589

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	账面价值	占本集团总资产金额的比例	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	179,445	0.09%	测量面积的确认、费用的结算以及申办手续未齐备等问题

其他说明

√适用 □不适用

于 2022 年 06 月 30 日，未办妥产权证书的投资性房地产金额占本集团总资产金额的比例为 0.09%((2021 年 12 月 31 日：0.07%)

截止本财务报告批准日，本集团不存在因以上房屋的使用而被要求赔偿的法律诉讼和评估。本公司董事认为本集团有权合法、有效地占有并使用上述房屋及建筑物，并且认为上述事项不会对本集团 2022 年 06 月 30 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

14、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额(经重述)
固定资产	85,270,132	87,473,403
固定资产清理	495,757	3,671,942
合计	85,765,889	91,145,345

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物及构筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 上期期末余额	63,344,054	108,418,664	2,718,929	888,959	175,370,606
会计政策变更	-	66,840	-	-	66,840
2. 期初余额	63,344,054	108,485,504	2,718,929	888,959	175,437,446
3. 本期增加金额	386,230	1,456,536	14,411	2,522	1,859,699
(1) 购置	66	129,997	2,643	485	133,191
(2) 在建工程转入	330,694	72,977	3,069	640	407,380
(3) 投资性房地产转	55,470	-	-	-	55,470
(4) 售后租回转回	-	105,368	-	-	105,368
(5) 固定资产清理转入	-	1,148,194	8,699	1,397	1,158,290
4. 本期减少金额	67,181	249,976	68,461	3,001	388,619
(1) 处置或报废	18,718	204,960	68,461	2,913	295,052
(2) 转入投资性房地产	48,463	-	-	-	48,463
(3) 政府补助	-	14,310	-	-	14,310
(4) 转入无形资产	-	30,706	-	-	30,706
(5) 处置子公司	-	-	-	88	88
5. 重分类	-160,556	139,673	189	20,694	-
6. 汇兑调整	19,893	4,919	183	129	25,124
7. 期末余额	63,522,440	109,836,656	2,665,251	909,303	176,933,650
二、累计折旧					
1. 上年期末余额	20,821,435	58,928,614	1,631,657	492,066	81,873,772
会计政策变更	-	9,398	-	-	9,398
2. 期初余额	20,821,435	58,938,012	1,631,657	492,066	81,883,170
3. 本期增加金额	1,151,819	2,815,951	92,470	24,467	4,084,707
(1) 计提	1,111,976	2,617,151	84,876	23,250	3,837,253

(2) 投资性房地产转入	39,843	-	-	-	39,843
(3) 售后租回转回	-	35,695	-	-	35,695
(4) 固定资产清理转入	-	163,105	7,594	1,217	171,916
4. 本期减少金额	32,494	190,924	39,240	2,833	265,491
(1) 处置或报废	2,405	187,387	39,240	2,757	231,789
(2) 转入投资性房地产	30,089	-	-	-	30,089
(3) 转入无形资产	-	3,537	-	-	3,537
(4) 处置子公司	-	-	-	76	76
5. 重分类	19,034	-24,164	28	5,102	-
6. 汇兑调整	1,194	582	93	121	1,990
7. 期末余额	21,960,988	61,539,457	1,685,008	518,923	85,704,376
三、减值准备					
1. 期初余额	2,563,794	3,497,226	11,577	8,276	6,080,873
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	54,208	67,523	-	-	121,731
(1) 处置或报废	372	3,095	-	-	3,467
(2) 其他	53,836	64,428	-	-	118,264
4. 重分类	133,066	-133,622	550	6	-
5. 期末余额	2,642,652	3,296,081	12,127	8,282	5,959,142
四、账面价值					
1. 期末账面价值	38,918,800	45,001,118	968,116	382,098	85,270,132
2. 期初账面价值	39,958,825	46,050,266	1,075,695	388,617	87,473,403

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，固定资产计提的折旧金额为 3,837,253 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：3,676,251 千元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 3,734,713 千元、2,427 千元、85,612 千元及 14,501 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：3,539,217 千元、2,696 千元、105,600 千元及 28,738 千元)。

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团根据市场环境的变化，综合评估后决策将已关停并原计划处置的生产线复工，转回固定资产原值 1,158,290 千元，累计折旧 171,916 千元。

以前期间根据当地发展需要，本集团停产一条氧化铝生产线，账面价值为 2,218,095 千元，根据相关协议，本集团从该生产线所在地块后续商业开发中获得相应补偿。本期由于地方财政紧张、房地产市场以及城市规划发生变化，当地的规划发生变化，暂时不会对相关地块进行商业开发，或以其他方式对企业进行补偿。因此，本集团判断该部分资产组存在减值迹象，并按照公允价值减去处置费用对其进行减值测试，相应计提了 2,100,549 千元减值准备。同时，由于该生产线所在土地系本集团向中铝集团下属企业租赁取得，本集团重新评估了租赁期，相应调减了使用权资产 892,672 千元、租赁负债 927,308 千元，并确认了使用权资产处置收益 34,636 千元。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公设备	4,571	4,332	2	237	/
机器设备	107,922	88,859	13,151	5,912	/
运输设备	12,407	11,786	-	621	/
合计	124,900	104,977	13,153	6,770	/

注：于 2022 年 6 月 30 日，本集团账面价值为 6,770 千元(原值人民币 124,900 千元)(2021 年 12 月 31 日：749,957 千元(原值千元 1,098,890 千元))的固定资产处于暂时闲置状态。

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末账面价值
办公设备	157
机器设备	886,301
运输设备	5,435
合计	891,893

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	6,723,544	项目费用结算问题以及申办手续未齐备等问题

其他说明：

√适用 □不适用

于 2022 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产金额占本集团总资产金额的比例为 3.45%(2021 年 12 月 31 日：3.44%)。

截止本财务报告批准日，本集团不存在因以上房屋的使用而被要求赔偿 的法律诉讼和评估。本公司董事认为本集团有权合法、有效地占有并使用上述房屋及建筑物，并且认为上述事项不会对本集团 2022 年 6 月 30 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

(5). 期末所有权受到限制的固定资产：

于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为 5,055,500 千元(2021 年 12 月 31 日：5,111,165 千元)固定资产用于抵押取得银行借款(附注七、68)。

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	52,830	717,992
机器设备	438,590	2,947,589
运输工具	4,169	4,892
办公及其他设备	168	1,469
合计	495,757	3,671,942

15、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,465,292	2,230,854
工程物资	38,381	108,272
合计	2,503,673	2,339,126

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,642,750	177,458	2,465,292	2,447,346	216,492	2,230,854
合计	2,642,750	177,458	2,465,292	2,447,346	216,492	2,230,854

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	转入无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
防城港 200 万吨氧化铝项目	5,920,650	16,798	28,893	29,015	-	-	16,676	100%	100%	-	-	0.00%	自筹和借款
几内亚矿山项目	3,087,865	2,537	79,471	-	-	-	82,008	78%	78%	-	-	0.00%	自筹和借款
几内亚港口项目	658,653	4,999	4,872	-	-	-	9,871	87%	87%	-	-	0.00%	自筹和借款
银星一井项目	2,624,421	129,882	245,890	-	-	-	375,772	42%	42%	-	-	0.00%	自筹和借款
矿场全封闭环保改造及储运优化项目	196,500	160,640	9,028	-	-	-	169,668	100%	100%	-	-	0.00%	自筹
教美铝土矿山建设项目-其它	544,965	14,722	202,124	-	-	-	216,846	44%	44%	2,495	2,091	4.41%	借款
其他	-	2,117,768	132,570	378,365	1,712	98,352	1,771,909			41,868	1,022		自筹和借款
合计	/	2,447,346	702,848	407,380	1,712	98,352	2,642,750	/	/	44,363	3,113	/	/

本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期计提金额	本年减少	期末余额	计提原因
粉煤灰年产 20 万吨氧化铝产业化示范工程	157,158	-	-	157,158	计划变更，项目停建
航空用新材料工艺研究，装备制造中试平台	39,034	-	39,034	-	/
其他	20,300	-	-	20,300	/
合计	216,492	-	39,034	177,458	/

工程物资

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	8,732	-	8,732	8,583	-	8,583
专用材料	26,157	-	26,157	96,197	-	96,197
专用工器具	3,492	-	3,492	3,492	-	3,492
合计	38,381	-	38,381	108,272	-	108,272

16、使用权资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	611,902	746,132	12,374,494	13,732,528
2. 本年增加金额	41,468	15,981	248,889	306,338
(1) 新增租赁	40,326	15,981	247,451	303,758
(2) 租赁变更(附注七、(14)(1))	1,142	-	1,438	2,580
3. 本年减少金额	417	100,485	988,055	1,088,957
(1) 售后租回合同到期	-	100,485	-	100,485
(2) 租赁到期	417	-	-	417
(3) 租赁变更(附注七、(14)(1))	-	-	988,055	988,055
4. 汇兑调整	203	-	-	203
5. 期末余额	653,156	661,628	11,635,328	12,950,112
二、累计折旧				
1. 年初余额	255,937	287,721	701,195	1,244,853
2. 本年增加金额	35,315	34,496	483,932	553,743
(1) 计提	35,315	34,496	483,932	553,743

3. 本年减少金额	417	35,061	95,383	130,861
(1) 售后租回合同到期	-	35,061	-	35,061
(2) 租赁到期	417	-	-	417
(3) 租赁变更	-	-	95,383	95,383
4. 汇兑调整	232	-	-	232
5. 期末余额	291,067	287,156	1,089,744	1,667,967
三、减值准备				
1. 年初余额	-	83,534	-	83,534
2. 期末余额	-	83,534	-	83,534
四、账面价值				
1. 期末账面价值	362,089	290,938	10,545,584	11,198,611
2. 期初账面价值	355,965	374,877	11,673,299	12,404,141

17、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	7,439,764	9,972,299	984,092	1,929,188	20,325,343
2. 本期增加金额	-	-	-	32,756	32,756
(1) 购置	-	-	-	338	338
(2) 固定资产转入	-	-	-	30,706	30,706
(3) 在建工程转入	-	-	-	1,712	1,712
3. 本期减少金额	92,562	-	-	-	92,562
(1) 非货币交易换出	46,981	-	-	-	46,981
(2) 其他	14,860	-	-	-	14,860
(3) 处置子公司	30,721	-	-	-	30,721
4. 汇兑调整	-	8,734	-	-	8,734
5. 期末余额	7,347,202	9,981,033	984,092	1,961,944	20,274,271
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,365,950	2,745,098	-	436,457	4,547,505
2. 本期增加金额	92,360	201,949	-	31,346	325,655
(1) 计提	92,360	201,949	-	27,809	322,118
(2) 固定资产转入	-	-	-	3,537	3,537
3. 本期减少金额	6,093	-	-	-	6,093
(1) 处置子公司	6,093	-	-	-	6,093
4. 汇兑调整	-	5,416	-	-	5,416
5. 期末余额	1,452,217	2,952,463	-	467,803	4,872,483

三、减值准备					
1. 期初余额	131,819	35,084	183,029	8,550	358,482
2. 期末余额	131,819	35,084	183,029	8,550	358,482
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,763,166	6,993,486	801,063	1,485,591	15,043,306
2. 期初账面价值	5,941,995	7,192,117	801,063	1,484,181	15,419,356

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，无形资产摊销金额为 322,118 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：280,169 千元)。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	742,589	主要由于申办土地使用权的相关资料尚未齐备

其他说明：

√适用 □不适用

(3) 期末所有权受到限制的无形资产

于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为 1,582,292 千元(2021 年 12 月 31 日：1,579,655 千元)无形资产用于抵押取得银行借款(附注七、68)。

18、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇兑收益	处置	汇兑损失	
原铝板块-						
兰州铝业	1,924,259	-	-	-	-	1,924,259
青海分公司	217,268	-	-	-	-	217,268
氧化铝板块-						
广西分公司	189,419	-	-	-	-	189,419
PTNP	14,620	-	770	-	-	15,390
山西华兴	1,163,949	-	-	-	-	1,163,949
合计	3,509,515	-	770	-	-	3,510,285

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用 2% (2021 年 12 月 31 日：2%) 的估计增长率作出推算，该增长率不超过各产品的长期平均增长率，并与行业报告所载的预测数据一致。减值测试中采用的其他关键假设包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。管理层采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率 12.62% (2021 年 12 月 31 日：12.62%) 为折现率。上述假设用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。管理层相信这些重要假设的任何重大变化都有可能引起单个资产组的账面价值超过其可收回金额。

本公司董事认为，基于上述评估于 2022 年 6 月 30 日商誉无需计提减值准备。

19、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
剥离费(注)	63,197	-	2,131	61,066
迁村费	205,495	19,232	9,012	215,715
巷道掘进支出及 电解槽改良支出	171,372	53,277	44,084	180,565
其他	152,947	24,317	37,020	140,244
合计	593,011	96,826	92,247	597,590

其他说明：

注：剥离费为矿石开采到达矿层前清除剥离层或废物而发生的成本。

20、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
可抵扣亏损	796,538	152,688	1,131,581	243,610
长期资产减值准备	2,087,947	499,605	1,400,084	310,580
应收款项坏账准备及存货跌价准备	2,123,320	497,583	1,704,539	385,408
职工薪酬	82,682	16,112	117,455	23,673
内部交易未实现利润	1,211,574	277,276	1,314,501	293,650
政府补助	114,805	27,602	115,763	28,968
固定资产折旧暂时性差异	55,929	11,787	105,765	19,629

预计负债	182,673	27,401	170,380	25,557
其他	853,266	186,595	557,156	114,488
合计	7,508,734	1,696,649	6,617,224	1,445,563
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		627,653		553,444
预计于 1 年后转回的金额		1,068,996		892,119

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
被收购资产评估增值	6,281,521	1,320,936	6,508,995	1,346,201
利息资本化	74,974	16,847	79,490	17,925
公允价值变动	-	-	8,151	1,842
固定资产折旧暂时性差异	244,841	38,033	275,424	41,314
其他	300,060	30,723	299,779	30,653
合计	6,901,396	1,406,539	7,171,839	1,437,935
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		59,891		92,906
预计于 1 年后转回的金额		1,346,648		1,345,029

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	49,893	1,646,756	59,416	1,386,147
递延所得税负债	49,893	1,356,646	59,416	1,378,519

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,218,815	12,051,389
可抵扣亏损	4,233,477	6,929,903
合计	17,452,292	18,981,292

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
2022 年	377,031	742,693
2023 年	559,651	590,293
2024 年	1,124,775	1,778,927
2025 年	1,034,838	2,405,862
2026 年及以后	1,137,182	1,412,128
合计	4,233,477	6,929,903

21、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付采矿权款	806,532	-	806,532	806,534	-	806,534
售后租回交易递延损益	87,057	-	87,057	97,070	-	97,070
待抵扣增值税进项税	243,598	-	243,598	294,420	-	294,420
免租期租金收入	361,842	-	361,842	376,917	-	376,917
其他	124,972	-	124,972	195,146	-	195,146
合计	1,624,001	-	1,624,001	1,770,087	-	1,770,087

22、资产减值及损失准备

单位：千元 币种：人民币

	2021年12月31日	本期增加	本期减少			处置子公司	其他变动	2022年6月30日
		本期计提	本期转回	本期转销	本期核销			
坏账准备								
应收账款坏账准备	958,787	27,776	29,403	-	7,990	-	41	949,211
其他应收款坏账准备	3,153,226	28,494	18,441	-	805	-229	549	3,162,794
长期应收款坏账准备	15,542	41,655	-	-	-	-	818	58,015
小计	4,127,555	97,925	47,844	-	8,795	-229	1,408	4,170,020
存货跌价准备	666,125	906,459	1,216	130,650	-	-	-	1,440,718
固定资产减值准备	6,080,873	2,100,549	-	3,467	-	-	-	8,177,955
在建工程减值准备	216,492	-	-	-	-	-39,034	-	177,458
使用权资产减值准备	83,534	-	-	-	-	-	-	83,534
无形资产减值准备	358,482	-	-	-	-	-	-	358,482
长期股权投资减值准备	216,953	-	-	-	-	-	-	216,953
投资性房地产减值准备	87	-	-	-	-	-	-	87
小计	7,622,546	3,007,008	1,216	134,117	-	-39,034	-	10,455,187
合计	11,750,101	3,104,933	49,060	134,117	8,795	-39,263	1,408	14,625,207

23、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	150,000	203,000
抵押借款	419,200	310,100
信用借款	3,859,818	8,706,230
合计	4,429,018	9,219,330

短期借款分类的说明：

本期本集团短期借款的加权平均年利率为 3.51%(2021 年度：3.03%)。

于 2022 年 6 月 30 日，保证借款的担保方均为本集团合并范围内的公司。

短期借款中抵押借款的抵押物、质押借款的质押物情况参见附注七、(68)。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

于 2022 年 6 月 30 日，本公司的子公司山东华宇存在已逾期未偿还的短期借款金额为 112,730 千元（2021 年 12 月 31 日：112,807 千元）。

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

24、交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债-期货合约	8,780	68,871
合计	8,780	68,871

其他说明：

期货合约的公允价值根据上海期货交易所和伦敦期货交易所截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间最后一个交易日的收盘价确定。

25、应付票据

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,660,291	4,559,171
合计	4,660,291	4,559,171

于 2022 年 6 月 30 日，本集团无已到期未支付的应付票据(2021 年 12 月 31 日：无)。

26、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	15,471,020	10,946,272
合计	15,471,020	10,946,272

应付账款不计息，并通常在一年内清偿。

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付账款	552,583	尚未结清的采购尾款
合计	552,583	/

27、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,859,968	2,177,072
合计	1,859,968	2,177,072

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

于 2022 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为 152,043 千元(2021 年 12 月 31 日：159,909 千元)，主要为尚未执行完毕的合同结算尾款。

28、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	291,384	3,550,816	3,476,765	365,435
二、离职后福利-设定提存计划	65,808	576,512	568,514	73,806
三、辞退福利	222,677	75,402	152,103	145,976
合计	579,869	4,202,730	4,197,382	585,217

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	123,981	2,744,203	2,688,107	180,077
二、职工福利费	62	189,829	189,177	714
三、社会保险费	38,015	244,155	251,145	31,025
其中：医疗保险费	15,203	211,603	218,652	8,154
工伤保险费	18,610	30,928	30,949	18,589
生育保险费	4,202	1,624	1,544	4,282
四、住房公积金	10,625	281,773	283,063	9,335
五、工会经费和职工教育经费	118,073	90,848	64,637	144,284
六、其他短期薪酬	628	8	636	-
合计	291,384	3,550,816	3,476,765	365,435

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	19,278	407,589	394,188	32,679
2、失业保险费	11,574	15,810	14,821	12,563
3、企业年金缴费	34,956	153,113	159,505	28,564
合计	65,808	576,512	568,514	73,806

其他说明：

√适用 □不适用

本集团以当地劳动和社会保障部门规定的缴纳基数和比例，按月向相关经办机构缴纳养老保险费及失业保险费，且缴纳后不可用于抵减本集团未来期间应为员工交存的款项。

29、应交税费

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	401,158	687,735
企业所得税	582,738	569,591
林业水利建设基金	27,614	38,789
资源税	81,774	219,805
土地使用税	51,645	64,126
环境保护税	48,528	40,467
房产税	40,564	65,436
城市维护建设税	21,722	36,248
印花税	38,251	43,428
个人所得税	14,931	38,615
教育费附加	20,391	32,826
矿产资源补偿费	235	290
其他	34,604	30,783
合计	1,364,155	1,868,139

30、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	393,366	485,426
应付股利	1,021,382	369,465
其他应付款	6,023,781	6,128,366
合计	7,438,529	6,983,257

应付利息

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款利息	106,057	126,488
债券利息	287,309	358,938
合计	393,366	485,426

重要的已逾期未支付的利息情况：

√适用 □不适用

于2022年6月30日，本公司的子公司山东华宇存在逾期未付利息26,379千元(2021年12月31日：24,622千元)。

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
华电国际电力股份有限公司	286,277	286,277
中铝集团	160,602	-
晋能控股山西电力股份有限公司(曾用名：山西漳泽电力股份有限公司)	49,803	57,303
华润电力工程服务有限公司	41,095	-
山西焦煤能源集团股份有限公司	41,095	-
晋能电力集团有限公司	40,970	-
宁夏国有投资运营有限公司	7,560	7,560
宁夏宁东开发投资有限公司	4,162	4,162
中国长城铝业有限公司	2,365	2,365
益丰船务企业有限公司	-	9,497
其他少数股东	387,453	2,301
合计	1,021,382	369,465

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

于2022年6月30日，上述应付股利超过一年未支付的共计239,353千元(2021年12月31日：246,955千元)，原因主要是由于本集团之子公司的少数股东未予催收，延迟了股利支付的时间。

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程、材料及设备款	2,165,668	2,990,377
保证金及押金	1,774,284	1,653,524
限制性股票回购义务	345,793	-
应付劳务费	97,306	139,913
应付维修费	94,641	148,923
应付股权投资款	39,079	38,255
应付土地使用费	95,603	88,855
应付四项基金	327,408	411,021
其他	1,083,999	657,498
合计	6,023,781	6,128,366

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

于 2022 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的其他应付款为 2,642,169 千元 (2021 年 12 月 31 日: 2,789,820 千元), 主要为工程设备材料款和合同履行保证金, 由于按照合同约定尚未达到结算条件, 该款项尚未结清。

31、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位: 千元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款 (附注七、33)	7,180,300	5,859,115
1 年内到期的应付债券 (附注七、34)	2,899,072	2,999,599
1 年内到期的长期应付款 (附注七、36)	163,237	182,959
1 年内到期的租赁负债 (附注七、35)	829,983	987,664
合计	11,072,592	10,029,337

32、其他流动负债

√适用 □不适用

单位: 千元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	6,663,706	5,440,414
待转销项税	287,508	263,297
其他	3,892	2,165
合计	6,955,106	5,705,876

短期应付债券的增减变动:

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2021 年度第一期绿色超短期融资券	100 元	31/05/2021	269	400,000	406,036	-	1,568	61	407,665	-
2021 年第七期超短期融资券	100 元	18/07/2021	180	2,000,000	2,022,571	-	1,910	78	2,024,559	-
2021 年第八期超短期融资券	100 元	22/09/2021	270	1,000,000	1,006,240	-	11,411	472	1,018,123	-
2021 年第九期超短期融资券	100 元	15/11/2021	269	2,000,000	2,005,567	-	26,779	1,009	-	2,033,355
2022 年度第一期超短期融资券	100 元	19/01/2022	269	2,000,000	-	1,998,650	22,103	810	-	2,021,563
2022 年度第二期超短期融资券	100 元	21/02/2022	270	1,000,000	-	999,253	7,775	358	-	1,007,386
2022 年度第二期绿色超短期融资券	100 元	28/04/2022	269	600,000	-	599,778	2,071	53	-	601,902
2022 年度第三期超短期融资券	100 元	29/06/2022	266	1,000,000	-	999,500	-	-	-	999,500
合计	/	/	/	10,000,000	5,440,414	4,597,181	73,617	2,841	3,450,347	6,663,706

33、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押、质押借款	9,747,757	11,008,215
保证借款	2,706,901	3,132,529
信用借款	26,321,264	27,984,442
减：一年内到期的部分(附注七、(31))	-7,180,300	-5,859,115
合计	31,595,622	36,266,071

长期借款分类的说明：

2022 上半年度本集团长期借款的加权平均年利率为 4.15%(2021 年度：4.55%)。

质押借款和抵押借款的质押物和抵押物情况参见附注七、(68)。

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

34、应付债券**(1). 应付债券**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付债券	20,460,307	19,222,586
减：一年内到期的部分(附注七、(31))	-2,899,072	-2,999,599
合计	17,561,235	16,222,987

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	票面利率	发行金额	期初余额	本期发行	折价摊销	本期偿还	汇兑调整	期末余额
2019 年度第一期中期票据	100 元	24-05-2019	5 年	4.08%	1,980,000	1,989,090	-	2,026	-	-	1,991,116
2020 年度第一期中期票据	100 元	26-03-2020	3 年	2.93%	897,300	898,866	-	457	-	-	899,323
2021 年度第一期中期票据	100 元	21-12-2021	3 年	3.10%	997,000	997,028	-	467	-	-	997,495
2022 年度第一期中期票据(注 1)	100 元	26-01-2022	3 年	3.00%	1,995,200	-	1,995,200	631	-	-	1,995,831
2022 年度第一期绿色中期票据(注 2)	100 元	22-02-2022	3 年	2.68%	399,400	-	399,400	64	-	-	399,464
2022 年度第二期中期票据（转型）(注 3)	100 元	21-06-2022	2 年	2.45%	499,500	-	499,500	5	-	-	499,505
2018 年第一期公开发行公司债券(品种二)	100 元	14-09-2018	5 年	4.99%	897,300	899,323	-	269	-	-	899,592
2018 年第二期公开发行公司债券(品种二)	100 元	14-11-2018	5 年	4.50%	1,595,200	1,597,988	-	475	-	-	1,598,463
2019 年第一期公开发行公司债券	100 元	23-01-2019	3 年	3.80%	1,998,002	1,999,809	-	191	2,000,000	-	-
2019 年第二期公开发行公司债券(品种二)	100 元	08-08-2019	10 年	4.55%	1,977,000	1,997,440	-	91	-	-	1,997,531
2019 年第三期公开发行公司债券(品种一)	100 元	05-09-2019	3 年	3.50%	999,400	999,790	-	86	-	-	999,876

2020 年第一期公开发行人公司债券	100 元	04-03-2020	5 年	3.30%	499,835	499,876	-	11	-	-	499,887
2020 年第二期公开发行人公司债券	100 元	19-03-2020	3 年	3.05%	999,486	999,787	-	87	-	-	999,874
2021 年中铝香港三年期高级债券	100 美元	28-07-2021	3 年	1.55%	3,212,761	3,173,180	-	2,829	-	167,136	3,343,145
2021 年中铝香港五年期高级债券	100 美元	28-07-2021	5 年	2.10%	3,210,823	3,170,409	-	1,837	-	166,959	3,339,205
合计	/	/	/	/	22,158,207	19,222,586	2,894,100	9,526	2,000,000	334,095	20,460,307

注 1：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2020]TDFI85 号文核准，本公司于 2022 年 1 月 26 日发行 2022 年度第一期中期票据。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 3.00%，每年付息一次。

注 2：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2020]TDFI85 号文核准，本公司于 2022 年 2 月 22 日发行 2022 年度第一期绿色中期票据。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 2.68%，每年付息一次。

注 3：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2020]TDFI85 号文核准，本公司于 2022 年 6 月 21 日发行 2022 年度第二期中期票据（转型）。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 2.45%，每年付息一次。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团将于一年内支付的应付债券本金及利息为 2,899,072 千元，列示于一年内到期的非流动负债(附注七、(31))。

35、租赁负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款未折现金额	21,773,008	22,805,998
减：未确认融资费用	-10,275,828	-10,211,543
减：一年内到期部分(附注七、(31))	-829,983	-987,664
合计	10,667,197	11,606,791

36、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	698,869	880,864
专项应付款	32,600	32,600
合计	731,469	913,464

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付采矿权价款	802,568	981,163
其他	59,538	82,660
小计	862,106	1,063,823
减：一年内到期的部分(附注七、(31))		
应付采矿权价款	163,237	182,959
其他	-	-
小计	163,237	182,959
合计	698,869	880,864

专项应付款**(2). 按款项性质列示专项应付款**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国家应急演练培训基地	21,000	-	-	21,000	/
其他	11,600	-	-	11,600	/
合计	32,600	-	-	32,600	/

37、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	299,247	428,479
减：一年内到期的内退福利费(附注七、28)	145,976	222,677
合计	153,271	205,802

本集团因实施机构改革，部分分公司和子公司实行了内部退养计划，允许符合条件的员工在自愿的基础上退出工作岗位休养。本集团对这些退出岗位休养的人员负有在其达到法定退休年龄前支付休养生活费的义务。本集团根据公司制定的内部退养计划生活费计算标准计算对参加内部退养计划员工每月应支付的内退生活费，并对这些员工按照当地社保规定计提并缴纳五险一金。本集团参考通货膨胀率对未来年度需要支付的内退生活费进行预测。于2022年6月30日，预计将在12个月支付的部分，相应的负债计入应付职工薪酬(附注七、(28))。

38、预计负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
矿山弃置义务	393,896	59,010	10,115	442,791	铝土矿开采
未决诉讼	145,213	50,584	-	195,797	诉讼事项
合计	539,109	109,594	10,115	638,588	/

39、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	120,690	48,927	9,482	160,135	与资产和收益相关的政府补助
售后租回交易递延收益	50,630	-	4,106	46,524	原租赁准则下售后回租产生的递延收益
合计	171,320	48,927	13,588	206,659	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期 减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
第二铝矿燕垅铝土矿地下开采	10,000	-	-	10,000	资产
管洗沟矿区项目工程服务费	3,468	-	-850	2,618	收益
物流发展扶持资金	11,385	3,561	-	14,946	资产
电解区域 400KA 槽控系统	3,000	-	-	3,000	资产
“高品质铝合金”产品研发及产业化项目	3,000	-	-	3,000	资产
新能源汽车全铝底盘车身制备关键技术研究与应用	1,277	365	-	1,642	资产
42 万吨电解烟气净化脱硫	31,530	-	-	31,530	资产
第一氧化铝厂熟料窑烟气脱硝	21,390	-	-	21,390	资产
赤泥堆场扩建	-	25,000	-	25,000	资产
第二氧化铝厂堆场封闭	-	9,250	-	9,250	资产
其他	35,640	10,751	-8,632	37,759	资产或收益
合计	120,690	48,927	-9,482	160,135	/

40、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	95,703	108,545
合计	95,703	108,545

41、股本

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
有限售条件股份-							
人民币普通股	-	112,270	-	-	-	112,270	112,270
无限售条件股份-							
人民币普通股	13,078,707	-	-	-	-	-	13,078,707
境外上市的外资股	3,943,966	-	-	-	-	-	3,943,966
股份总数	17,022,673	112,270	-	-	-	112,270	17,134,943

注 1：截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团发行限制性股票增加股本，详见附注十三。

42、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

	发行时间	会计分类	息票率	金额	到期日或续期情况
其他权益工具一					
2019年第二期中期票据	2019年11月19日	权益工具	4.20%	人民币 1,500,000千元	无固定到期日
2020年第二期中期票据	2020年12月2日	权益工具	4.45%	人民币 1,000,000千元	无固定到期日

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

发行在外的金融工具	数量	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他权益工具一					
2019年第二期中期票据	15,000,000	1,498,429	-	-	1,498,429
2020年第二期中期票据	10,000,000	1,000,000	-	-	1,000,000
合计	25,000,000	2,498,429	-	-	2,498,429

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 其他权益工具派息

于2022年度，本集团其他权益工具中的票据未发生派息。

截至2022年6月30日，本集团就上述其他权益工具中的票据无累积递延支付的派息。

2019年第二期中期票据

自2022年10月21日，若本集团未选择赎回该中期票据，则票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上300个基点，在第四个计算年度至六个计算年度内保持不变。此后每三年重置票面利率以当期基准利率加上初始利差再加上300个基点确定。

2020年第二期中期票据

自2022年12月2日，若本集团未选择赎回该中期票据，则票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上300个基点，在第三个计算年度至四个计算年度内保持不变。此后每两年重置票面利率以当期基准利率加上初始利差再加上300个基点确定。

(4) 归属于权益工具持有者的相关信息

单位：千元 币种：人民币

	期末余额	期初余额 (经重述)
1. 归属于母公司所有者的权益（股东权益）		
(1) 归属于母公司普通股持有者的权益	58,016,315	54,823,700
(2) 归属于母公司其他权益持有者的权益	2,498,429	2,498,429
2. 归属于少数股东的权益		
(1) 归属于普通股少数股东的权益	17,386,623	15,518,810
(2) 归属于少数股东其他权益工具持有者的权益	-	-
	77,901,367	72,840,939

43、资本公积

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价（注1）	26,972,954	233,523	-	27,206,477
专项资金拨入	801,991	-	-	801,991
原制度资本公积转入	171,964	-	-	171,964
其他	170,425	6,957	-	177,382
合计	28,117,334	240,480	-	28,357,814

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：截至2022年6月30日止六个月期间，本集团发行限制性股票增加股本溢价，详见附注十三。

44、库存股

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励计划	-	345,793	-	345,793
合计	-	345,793	-	345,793

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：截至2022年6月30日止六个月期间，本集团发行限制性股票，详见附注十三。

45、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	资产负债表中的其他综合收益			2022年1-6月利润表中其他综合收益			
	期初金额	税后归属于 母公司	期末金额	本期所得税前 发生额	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	20,760	-1,540	19,220	-1,840	300	-1,540	-
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	6,357	-	6,357	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	14,403	-1,540	12,863	-1,840	300	-1,540	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	600,995	-310,883	290,112	-309,257	-	-310,883	1,626
其中：外币财务报表折算差额	600,995	-310,883	290,112	-309,257	-	-310,883	1,626
其他综合收益合计	621,755	-312,423	309,332	-311,097	300	-312,423	1,626

46、专项储备

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费及煤矿维简费	287,983	316,520	262,917	341,586
合计	287,983	316,520	262,917	341,586

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备系本集团根据财政部和国家安全生产监管总局于2012年2月14日颁布的[2012]16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，对从事的矿山开采、煤气生产、交通运输、冶金、机械制造及建筑服务等业务计提相应的安全生产费，及根据财政部、国家煤矿安全监察局及有关政府部门的规定提取的煤矿维简费。

47、盈余公积

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,799,300	-	-	1,799,300
合计	1,799,300	-	-	1,799,300

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会决议，本公司按公司年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的50%以上时，可不再提取。

本公司截至2022年6月30日止六个月期间未提取法定盈余公积金(2021年度：254,642千元)。

48、未分配利润

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润(累计亏损)	6,917,213	-1,648,610
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) (i)	57,442	-171,089
调整后期初未分配利润(累计亏损)	6,974,655	-1,819,699
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,989,370	3,094,161
盈余公积弥补亏损	-	4,229,913
减：对股东的分配	544,892	-
期末未分配利润	10,419,133	5,504,375

调整期初未分配利润明细：

(1)由于2022年度的会计政策变更,影响2021年1月1日累计亏损63,068千元(附注五、(36)(1)(a)),影响2022年1月1日未分配利润57,442千元。

(2)由于同一控制导致的合并范围变更,影响2021年1月1日累计亏损-234,157千元。

49、少数股东权益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

	2022年6月30日	2021年12月31日
宁夏能源	5,476,281	5,055,069
山东华宇	-68,782	-119,360
包头铝业	2,333,268	1,779,306
山西新材料	282,357	258,882
山西华圣	192,601	323,090
甘肃华阳矿业开发有限责任公司（“华阳矿业”）	403,238	403,238
遵义铝业	1,288,351	1,134,381
贵州华锦	1,123,346	1,006,960
兴华科技	271,203	241,325
广西华昇	1,776,225	1,461,088
山西中润	2,163,157	2,020,621
贵州华仁	1,801,622	1,642,061
中铝香港	137,106	130,118
中铝矿业	55,212	43,536
中铝物流	147,509	132,994
其他	3,929	5,501
合计	17,386,623	15,518,810

50、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额(经重述)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,990,384	128,458,933	118,977,958	105,977,264
其他业务	1,412,605	1,193,346	1,838,665	1,713,184
合计	145,402,989	129,652,279	120,816,623	107,690,448

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(经重述)
销售商品	144,348,071	120,025,000
提供运输服务	916,965	631,797
小计	145,265,036	120,656,797
租赁收入	137,953	159,826
合计	145,402,989	120,816,623

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

本年度

单位：千元 币种：人民币

合同分类	氧化铝板块	原铝板块	能源板块	贸易板块	总部及其他	板块间抵销	合计
收入类别							
销售商品	27,852,905	41,918,320	4,818,902	117,436,598	288,133	-47,966,787	144,348,071
提供服务	-	-	-	3,048,958	-	-2,131,993	916,965
合计	27,852,905	41,918,320	4,818,902	120,485,556	288,133	-50,098,780	145,265,036
主要经营地区							
中国大陆	27,852,905	41,918,320	4,818,902	111,461,218	288,133	-50,098,780	136,240,698
中国大陆以外	-	-	-	9,024,338	-	-	9,024,338
合计	27,852,905	41,918,320	4,818,902	120,485,556	288,133	-50,098,780	145,265,036
收入确认时点							
在某一时点确认收入	27,852,905	41,918,320	4,818,902	117,436,598	288,133	-47,966,787	144,348,071
在某一时段内确认收入	-	-	-	3,048,958	-	-2,131,993	916,965
合计	27,852,905	41,918,320	4,818,902	120,485,556	288,133	-50,098,780	145,265,036

上年度(经重述)

单位：千元 币种：人民币

合同分类	氧化铝板块	原铝板块	能源板块	贸易板块	总部及其他	板块间抵销	合计
收入类别							
销售商品	24,182,599	32,550,988	3,153,358	97,055,713	243,944	-37,161,602	120,025,000
提供服务	-	-	-	840,214	-	-208,417	631,797
合计	24,182,599	32,550,988	3,153,358	97,895,927	243,944	-37,370,019	120,656,797
主要经营地区							
中国大陆	24,182,599	32,550,988	3,153,358	91,046,985	243,944	-37,370,019	113,807,855
中国大陆以外	-	-	-	6,848,942	-	-	6,848,942
合计	24,182,599	32,550,988	3,153,358	97,895,927	243,944	-37,370,019	120,656,797
收入确认时点							
在某一时点确认收入	24,182,599	32,550,988	3,153,358	97,055,713	243,944	-37,161,602	120,025,000
在某一时段内确认收入	-	-	-	840,214	-	-208,417	631,797
合计	24,182,599	32,550,988	3,153,358	97,895,927	243,944	-37,370,019	120,656,797

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

下表显示了本期确认的收入于报告期初包含在合同负债中的金额，并根据上年报告履行的义务确认。

单位：千元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
年初计入合同负债的已确认收入：		
-产品销售	1,934,670	1,151,341
-其他	90,359	88,090
合计	2,025,029	1,239,431

有关本集团履约义务的总结如下：

产品销售

除新客户通常需要提前付款外，履约义务通常在产品交付即视作达成，付款期限一般约定在产品交付后 30 天至 90 天内。产品销售通常在很短的时间内完成，履约义务大多在一年或更短时间内达成。

提供服务

随着服务的提供，履约义务也会随着时间的推移履行，并且通常在相关服务完成后收取款项。

于 2022 年 6 月 30 日，分配至剩余履约义务(未履行或部分未履行)的交易价格如下：

合同剩余履约义务预计确认收入的相关信息：

单位：千元 币种：人民币

	期末余额	期初余额
一年以内	1,859,968	2,177,072
一年以上	95,703	108,545
合计	1,955,671	2,285,617

本集团预计与供热入网服务相关的剩余履约义务将在 1-10 年完成。其他与销售货物有关的剩余履约义务均在 1 年内完成。

51、税金及附加

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(经重述)
资源税	530,270	324,850
房产税	105,792	123,531
土地使用税	99,069	100,727
城市维护建设税	159,783	120,256
环境保护税	50,724	53,646
印花税	97,416	71,965

教育费附加	133,682	99,403
出口关税	117,317	83,175
其他	90,807	40,092
合计	1,384,860	1,017,645

52、销售费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(经重述)
运输及装卸费用	19,325	19,489
工资及福利费用	65,265	58,230
仓储费	3,535	3,415
销售佣金及其他手续费	1,823	9,895
固定资产折旧费用	2,427	2,696
使用权资产折旧费用	2,214	292
市场及广告费用	2,367	1,700
其他	44,999	39,538
合计	141,955	135,255

53、管理费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(经重述)
职工薪酬	930,129	964,919
固定资产折旧费用	85,612	105,600
使用权资产折旧费	96,535	58,781
差旅及业务招待费	17,213	21,118
无形资产摊销	44,876	59,602
法律及专业费用	33,214	17,770
保险费用	14,303	12,615
修理及维修费用	16,342	77,849
物业管理费	42,689	74,385
水电费	11,064	11,954
离退休管理费	12,995	10,782
其他	227,696	234,456
合计	1,532,668	1,649,831

54、研发费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
燃料及物料消耗	1,189,692	388,944
职工薪酬	214,408	120,401
折旧、折耗及摊销	162,157	84,895
其他	59,583	64,567
合计	1,625,840	658,807

55、财务费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(经重述)
借款利息支出	1,493,603	1,808,330
加：租赁负债利息支出	394,769	201,221
减：利息资本化金额	3,113	3,305
减：利息收入	189,586	109,547
汇兑损益	-26,666	20,210
其他	18,813	16,060
合计	1,687,820	1,932,969

56、其他收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
税费返还	30,795	33,651
企业发展扶持补贴	66,674	45,942
其他	13,033	8,553
合计	110,502	88,146

57、投资收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	286,524	429,906
处置交易性金融资产及交易性金融负债产生的投资损益	142,449	-441,285
处置子公司产生的投资损益	25,296	-27,317
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,365	7,579
合计	456,634	-31,117

58、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用损失	-1,627	55,645
其他应收款信用损失	10,053	422,318
长期应收款信用损失	41,655	-
合计	50,081	477,963

59、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	905,243	537,274
固定资产减值损失(附注七、(14)(1))	2,100,549	-
合计	3,005,792	537,274

60、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	24,982	7,865	24,982
无形资产处置收益	46,319	18,248	46,319
使用权资产处置收益(附注七、(14)(1))	34,636	-	34,636
合计	105,937	26,113	105,937

其他说明：

□适用 √不适用

61、营业外收入

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额 (经重述)	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,471	3,621	1,471
其中：固定资产处置利得	1,471	3,621	1,471
债务重组利得	4,724	3,255	4,724
政府补助	9,458	1,018	9,458
其他	44,438	40,406	44,438
合计	60,091	48,300	60,091

62、营业外支出

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,741	499,896	2,741
其中：固定资产处置损失	2,741	314,212	2,741
无形资产处置损失	-	185,684	-
债务重组损失	10,903	-	10,903
对外捐赠	21,122	3,224	21,122
罚款及赔偿支出	54,105	45,500	54,105
碳排放权	964	-	-
暴雨损失	25,094	-	25,094
其他	61,974	186,505	61,974
合计	176,903	735,125	175,939

其他说明：

根据财会[2019]22号《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》及《碳排放权交易管理暂行办法》的要求，本集团内符合重点排放单位的公司通过政府免费分配等方式无偿取得碳排放配额的，不作账务处理。截至2022年6月30日止六个月期间使用的购入碳排放配额列示在营业外支出，将出售的碳排放配额的收益列示在营业外收入。

63、费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

单位：千元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
贸易业务采购的商品	79,306,376	67,908,087
原材料、消耗品的消耗及产成品、在产品存货变动	21,987,795	17,822,142
外购电费	13,778,645	8,515,086
职工薪酬	4,156,403	4,094,159
折旧摊销费用(除使用权资产外)	4,266,883	4,060,865
使用权资产折旧费用	553,743	280,387
修理及维护费用	1,008,296	853,555
运输费	347,884	543,124
物流成本	3,061,980	2,130,676
研发费用	1,249,275	615,353
其他	3,235,462	3,310,907
合计	132,952,742	110,134,341

64、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(经重述)
当期所得税费用	1,292,156	1,317,330
递延所得税费用	-282,182	-70,374
合计	1,009,974	1,246,956

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(经重述)
利润总额	6,956,810	6,059,093
按适用标准税率计算的所得税费用(附注六)	1,739,202	1,514,774
子公司适用不同税率的影响	-58,487	86,132
个别子公司及分公司的所得税优惠差异	-676,815	-538,909
税率变动对递延所得税的影响	-128,861	-
未确认递延所得税的暂时性差异及损失的税务影响	224,137	258,177
允许加计扣除的支出	-25,610	-16,018
非应税收入和可抵扣利息支出	-134,431	-127,393
不得扣除的成本、费用和损失	41,179	30,694
以前年度所得税汇算清缴调整及其他	29,660	39,499
所得税费用	1,009,974	1,246,956

其他说明：

□适用 √不适用

65、每股收益

√适用 □不适用

基本每股收益按照归属于本公司股东的当期净利润，扣除本公司发行的权益工具的本年股息或利息及归属于预计未来可解锁限制性股票的净利润后，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日(一般为股票发行日)起计算确定。

基本每股收益的具体计算如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(经重述)
归属于本公司股东的当期净利润	3,989,370	3,094,161
减：其他权益工具本期的股利或利息	-53,750	-104,750
归属于预计未来可解锁限制性股票的净利润	-25,787	-
归属于本公司普通股股东的当期净利润	3,909,833	2,989,411
期初本公司发行在外普通股(千股)	17,022,673	17,022,673
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	17,022,673	17,022,673
基本及稀释每股收益(元)	0.230	0.176

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司限制性普通股不具有稀释性(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：不存在具有稀释性的潜在普通股)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

66、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(经重述)
收到补贴收入	138,092	119,696
利息收入	189,586	108,708
押金及保证金的减少	152,544	206,858
其他	144,640	199,466
合计	624,862	634,728

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(经重述)
运输及装卸费	19,325	19,489
保险费	16,342	12,615
差旅及业务招待费	17,213	19,973
安全生产费	262,917	219,488
聘请中介机构费	14,303	17,770
银行手续费及其他	18,813	16,059
研发费	1,249,275	594,494
其他	386,112	184,696
合计	1,984,300	1,084,584

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期货投资净收益收到的现金	142,449	-
收到期货合约保证金	35,284	-
合计	177,733	-

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期货投资净损失支付的现金	-	441,285
支付期货合约保证金	-	542,909
合计	-	984,194

(5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
超短期融资券承销费	2,819	3,037
中期票据承销费	5,900	-
支付租赁租金	775,272	560,478
合计	783,991	563,515

67. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额(经重述)
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,946,836	4,812,137
加：资产减值准备	3,005,792	537,274
信用减值损失	50,081	477,963
固定资产折旧	3,837,253	3,676,251
投资性房地产折旧	15,265	12,502
使用权资产摊销	553,743	280,387
无形资产摊销	322,118	280,169
长期待摊费用摊销	92,247	91,943
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损益	-104,667	470,162
递延收益摊销	-13,588	-50,542

公允价值变动(收益)/损失	-78,855	53,655
财务费用	1,858,593	2,009,590
投资(收益)/损失	-456,634	31,117
递延所得税资产增加	-260,609	-34,522
递延所得税负债减少	-21,573	-35,852
存货的增加	-947,578	-189,436
开具应付票据及信用证对应受限资金的增加	-435,542	-103,116
经营性应收项目的增加	-2,806,320	-4,285,647
经营性应付项目的增加	4,359,811	1,423,233
专项储备净变动	79,368	81,687
经营活动产生的现金流量净额	14,995,741	9,538,955
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
用银行承兑汇票背书转让用于支付固定资产, 在建工程购置及租金支付款	296,339	775,377
使用权资产(减少)/增加	-586,751	27,178
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金及现金等价物的期末余额	18,872,517	6,337,626
减: 现金的期初余额	17,853,244	8,771,522
现金及现金等价物净增加额	1,019,273	-2,433,896

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 千元 币种: 人民币

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	110,300
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	642
处置子公司收到的现金净额	109,658

(3) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 千元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中: 库存现金	769	322
可随时用于支付的银行存款	18,871,748	17,852,922
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	18,872,517	17,853,244

其他说明:

□适用 √不适用

68、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,760,290	注 1
应收账款	264,227	注 2
应收票据及应收款项融资	406,637	注 3
固定资产	5,055,500	注 4
无形资产	1,582,292	注 5
合计	9,068,946	/

其他说明：

注 1：于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为 1,760,290 千元(2021 年 12 月 31 日：1,324,748 千元)货币资金为信用证保证金、承兑汇票保证金及诉讼相关冻结款等所有权受到限制的货币资金。

注 2：于 2022 年 6 月 30 日，本集团应收账款 264,227 千元(2021 年 12 月 31 日：1,156,755 千元)用于质押取得银行借款。

注 3：于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为 406,637 千元(2021 年 12 月 31 日：826,231 千元)应收票据及应收款项融资用于抵押取得银行借款。

注 4：于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为 5,055,500 千元(2021 年 12 月 31 日：5,111,165 千元)固定资产用于抵押取得银行借款。

注 5：于 2022 年 6 月 30 日，本集团无形资产 1,582,292 千元(2021 年 12 月 31 日：1,579,655 千元)用于抵押取得银行借款。

69、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：千元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	227,330	6.7114	1,525,700
欧元	10,852	0.8552	9,281
港币	267	7.0084	1,868
几内亚法郎	4,610,276	0.0008	3,688
印尼盾	6,496,177	0.0005	3,248
应收账款			
其中：美元	84,283	6.7114	565,659
其他应收款			
其中：美元	19,100	6.7114	128,190

其中：港币	137	0.8552	117
应付账款			
其中：美元	16,046	6.7114	107,693
其他应付款			
其中：美元	40	6.7114	270
其中：港币	249	0.8552	213
短期借款			
其中：美元	134,302	6.7114	901,354
一年内到期的长期借款			
其中：美元	6,061	6.7114	40,675
其中：日元	38,769	0.0491	1,904
长期借款			
其中：美元	43,939	6.7114	294,895
其中：日元	135,789	0.0491	6,667
应付债券			
其中：美元	995,672	6.7114	6,682,351

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	资产和负债项目		收入、费用及现金流量项目	
	2022年06月30日	2021年12月31日	2022年1-6月	2021年1-6月
中铝香港及其下属子公司	1美元=6.7114人民币	1美元=6.3757人民币	1美元=6.4835人民币	1美元=6.4718人民币

70、政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		
冲减固定资产	14,310	55,378
与收益相关的政府补助		
冲减管理费用	2,737	11,427
冲减税金及附加	427	3
冲减销售费用	189	-
冲减研发费用	782	-
冲减财务费用	-	1,000

冲减主营业务成本	44,034	23,115
冲减其他业务成本	96	-
计入营业外收入	9,458	1,018
计入其他收益	110,502	88,146
合计	168,225	124,709

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本公司之子公司中铝(上海)有限公司(“中铝上海”)持有苏州中色金属材料科技有限公司(“苏州中色”)100%股权,于2022年2月处置苏州中色100%股权,本集团为此产生投资收益为25,296千元。

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如,新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

适用 不适用

本公司于2022年6月新设子公司中铝(上海)碳素有限公司(“上海碳素”),中国铝业持有其100%股权,将其纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中铝国贸	中国	贸易	1,731,111	100%	-	设立或投资
中铝国际贸易集团	中国	贸易	1,030,000	100%	-	设立或投资
山西华圣	中国	制造	1,000,000	51%	-	设立或投资
中铝香港	中国香港	矿业	港币 6,778,835	100%	-	设立或投资
中铝能源	中国	能源	1,384,398	100%	-	设立或投资
贵州华锦	中国	制造	1,000,000	60%	-	设立或投资
遵义铝业	中国	制造	3,204,900	67%	-	非同一控制下的企业合并
宁夏能源	中国	能源及制造	5,025,800	71%	-	非同一控制下的企业合并
郑州研究院	中国	制造	214,858	100%	-	以分公司业务设立
中铝物流	中国	物流运输服务	964,291	100%	-	设立或投资
中铝上海	中国	贸易	968,300	100%	-	同一控制下的企业合并
山西新材料	中国	制造	4,279,601	86%	-	设立或投资
中铝新材料	中国	制造	50,000	100%	-	设立或投资
上海碳素	中国	制造	1,000,000	100%	-	设立或投资
包头铝业	中国	制造	2,245,510	100%	-	同一控制下的企业合并
中铝矿业	中国	制造	4,028,859	100%	-	设立或投资
兴华科技	中国	制造	588,182	33%	33%	同一控制下的企业合并
贵州华仁	中国	制造	1,200,000	40%	-	非同一控制下的企业合并
山西中润	中国	制造	1,641,750	40%	-	非同一控制下的企业合并

山西华兴	中国	制造	1,850,000	60%	40%	非同一控制下的企业合并
兰州铝业	中国	制造	1,593,648	100%	-	设立或投资
广西华昇	中国	制造	1,742,280	51%	-	设立或投资
抚顺铝业	中国	制造	2,274,040	100%	-	非同一控制下的企业合并
山东华宇	中国	制造	1,627,697	55%	-	非同一控制下的企业合并
甘肃华鹭	中国	制造	529,240	51%	-	非同一控制下的企业合并
华阳矿业	中国	贸易	16,670	70%	-	非同一控制下的企业合并
中铝内蒙古资源开发有限责任公司 （“内蒙古开发”）	中国	制造	70,000	100%	-	设立或投资
青海铝电	中国	制造	50,000	90%	-	设立或投资
广西投资	中国	制造	1,002,176	100%	-	设立或投资
中铝物资	中国	贸易	1,000,000	100%	-	设立或投资

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州华仁	60.00%	303,027	-	1,801,622
山西中润	60.00%	269,623	123,159	2,163,157
宁夏能源	29.18%	255,276	-	5,476,281

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州华仁	3,180,935	2,443,492	5,624,427	1,662,506	529,831	2,192,337	2,150,014	2,529,274	4,679,288	1,026,955	530,531	1,557,486
山西中润	473,697	4,120,422	4,594,119	916,492	49,731	966,223	375,567	3,945,351	4,320,918	890,245	25,773	916,018
宁夏能源	3,427,472	28,145,131	31,572,603	7,864,604	11,814,886	19,679,490	2,912,805	29,086,775	31,999,580	8,256,229	12,710,354	20,966,583

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州华仁	3,603,867	505,045	505,045	1,453,057	3,768,564	889,727	889,727	718,008
山西中润	4,452,729	449,371	449,371	838,037	3,747,536	729,973	729,973	998,257
宁夏能源	4,651,171	874,832	874,832	1,172,570	3,065,715	-274,190	-274,190	912,781

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接	
广西华银	中国	中国	制造	2,441,987	33.00%	-	权益法
云铝股份	中国	中国	制造	3,467,957	10.10%	-	权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：千元币种：人民币

广西华银	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,641,838	1,722,264
其中：现金和现金等价物	595,443	224,154
非流动资产	5,155,700	5,024,444
资产合计	6,797,538	6,746,708
流动负债	1,805,194	1,844,884
非流动负债	478,743	526,827
负债合计	2,283,937	2,371,711
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	4,513,601	4,374,997
按持股比例计算的净资产份额	1,489,489	1,443,749
对合营企业权益投资的账面价值	1,489,489	1,443,749
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	2,879,965	2,329,663
财务费用-利息收入	6,309	5,254
财务费用-利息支出	19,902	20,169
所得税费用	10,664	15,739
净利润	115,523	68,233
其他综合收益	-	-
综合收益总额	115,523	68,233
本季度收到的来自合营企业的股利	-	-

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

云南铝业	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	6,653,328	5,385,145
其中：现金和现金等价物	1,852,823	1,622,638
非流动资产	36,347,423	37,267,619
资产合计	43,000,751	42,652,764
流动负债	8,740,991	9,782,242
非流动负债	6,758,567	7,869,719
负债合计	15,499,558	17,651,961
少数股东权益	3,756,060	3,286,333
归属于母公司股东权益	23,745,133	21,714,470
按持股比例计算的净资产份额	2,398,258	2,193,161
对联营企业权益投资的账面价值	2,398,258	2,193,161
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	4,126,869	3,912,446
营业收入	24,806,382	21,747,750
财务费用-利息收入	21,742	13,724
财务费用-利息支出	170,048	303,741
所得税收入	549,090	332,790
净利润	2,400,487	1,891,186
其他综合收益	164	-775
综合收益总额	2,400,651	1,890,411
本期度收到的来自联营企业的股利	39,583	-

其他说明

本集团以合营企业和联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业和联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业和联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。本集团与合营企业和联营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	2,092,051	1,935,372
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	44,794	50,560
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	44,794	50,560
联营企业：		
投资账面价值合计	7,373,916	9,452,708
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-56,362	163,530
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-56,362	163,530

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

√适用 □不适用

本集团的合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

合营企业或 联营企业名称	累积未确认前期累计 的损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认 的损失
大坝发电	829,210	51,408	880,618
渝能矿业	254,192	71,073	325,265
鑫峪沟煤业	133,049	40,831	173,880
华众建材	-	14,506	14,506
合计	1,216,451	177,818	1,394,269

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

√适用 □不适用

于2022年6月30日，本集团无与合营企业投资相关的未确认承诺。

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

√适用 □不适用

于2022年6月30日，本集团无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(9). 对合营企业和联营企业的投资承诺

于2022年6月30日，本集团对合营企业和联营企业的投资承诺为4.42亿元，分别是对中铝海外发展4亿元、娄底中禹新材料有限公司0.08亿元、山西沁铝太岳新材料有限公司0.28亿元及中铝招标有限公司0.06亿元。

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本集团在日常活动中面临各种的金融工具的风险，主要包括汇率风险、利率风险和价格风险、信用风险及流动性风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、股权投资、借款、应付债券、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审核委员会。

1. 市场风险

(a) 汇率风险

外汇风险主要是产生于较大金额的外币存款、外币应收账款、外币其他应收账款、外币应付账款、外币其他应付账款、短期和长期外币借款和应付债券，主要包括美元、日元、欧元及港币。公司管理层对国际外汇市场上不断变化的汇率保持密切的关注，并且在增加外币存款和筹集外币借款时予以考虑。

于本财务报告年间，由于本集团的主要经营业务开展于中国大陆，其主要的收入和支出主要以人民币计价。人民币对外币汇率的浮动对本集团的经营业绩预期并不产生重大影响，因此，本集团未开展大额套期交易以减少本集团所承受的外汇风险。但是，本集团所承担的主要外汇风险来自于所持有的美元货币资金、美元应收款项和美元债务。

于 2022 年 6 月 30 日，在其他参数不变的情况下，如果人民币对美元汇率降低/提高 5 个百分点（于 2021 年 6 月 30 日：5 个百分点），截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间净利润将会分别增加/减少 29 百万元（截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：净利润减少/增加 32 百万元），2022 年 6 月 30 日股东权益将会分别增加/减少 29 百万元（2021 年 6 月 30 日：股东权益减少/增加 32 百万元）。

(b) 利率风险

除银行存款（附注七、1）、委托贷款及借出款项（附注七、7）外，本集团没有重大的计息资产，所以本集团的收入及经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

大部分的银行存款存放在中国的活期和定期银行账户中。中国人民银行定期发布基准利率，集团财务部资金处定期密切关注该等利率的波动。本公司董事认为本集团持有的此类资产于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日并未面临重大的利率风险。

本集团的利率风险主要来源于长期借款和长期债券。浮动利率的借款使本集团面临着现金流量利率风险。本集团为支持一般性经营目的签订借款协定，以满足包括资本性支出及营运资金需求。

集团密切关注市场利率并且维持浮动利率借款和固定利率借款之间的平衡，以降低面临的上述利率风险。

于 2022 年 6 月 30 日，在其他参数不变的情况下，如果浮动利率的借款的利率提高/降低 1 个百分点(于 2021 年 6 月 30 日：1 个百分点)，截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间净利润将会分别减少/增加 155 百万元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：净利润减少/增加 216 百万元)。

(c) 价格风险

本集团利用期货和期权合约以降低面临的铝及其他商品价格波动风险。本集团的期货业务只开展套期保值，不进行投机交易。对于铝保值，生产企业可对原铝生产量的部分进行保值；贸易企业可对买断量的部分进行保值，并对自营部分进行保值。

本集团主要利用在上海期货交易所和伦敦金属交易所交易的期货和期权合约，以规避原铝及其他商品价格的波动风险。于 2022 年 6 月 30 日，公允价值为 19,348 千元(2021 年 12 月 31 日：0 千元)及 8,780 千元(2021 年 12 月 31 日：68,871 千元)的持仓期货分别于交易性金融资产及交易性金融负债中确认。在其他参数不变的情况下，如果于 2022 年 6 月 30 日原铝期货平仓价格上浮/下跌 3%(于 2021 年 12 月 31 日：上浮/下跌 3%)，税后盈利将会增加/减少 1,500 千元(于 2021 年 12 月 31 日：税后盈利减少/增加 6,223 千元)。

2. 信用风险

本集团的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、应收票据、应收款项融资和其他应收款等。附注七、(1) (2) (3) (4) (6) 中包含的货币资金及应收款项账面价值代表了本集团在金融资产上的信用风险敞口。

本集团的大部分银行存款及现金存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行。本集团董事认为该等资产不存在重大的信用风险。

对于应收账款、应收票据、应收款项融资及其他应收款，本集团基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本集团定期评估客户的信用品质并且根据历史损失率、现有经济状况及前瞻因素的影响，计提了预计信用损失。

信用风险集中按照客户/交易对手，地理区域和行业进行管理。本集团并无任一单一客户贡献的收入达到大于集团总收入 10%，因此本公司董事认为于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日本集团未面临重大信用集中度风险。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为应向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。由于应付款项在合并资产负债表内不可抵销，因此该最大信用风险敞口未扣减应付客户的金额。

前瞻性信息

下表显示了基于集团信用政策的信用质量和最大信用风险敞口，除非有其他信息显示逾期成本为零的情况下可用，该政策主要基于过去的逾期信息在 2022 年 6 月 30 日作出分类。下表所列金额为本集团金融资产于 2022 年 6 月 30 日的账面净额以及金融担保合同的信用风险敞口。

单位：千元 币种：人民币

	未来 12 个月	整个存续期			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简化方法	
应收账款	-	-	-	3,874,445	3,874,445
应收票据	-	-	-	491,245	491,245
应收款项融资	-	-	-	2,036,260	2,036,260
其他应收款	2,202,369	158,098	121,670	-	2,482,137
货币资金	20,632,807	-	-	-	20,632,807
长期应收款	70,193	-	-	-	70,193
合计	22,905,369	158,098	121,670	6,401,950	29,587,087

3. 流动风险

管理层按照本集团经营实体统一进行现金流预测。管理层通过监控本集团流动性要求的滚存预测以保证在任何时候都能满足经营所需现金并有足够的未使用的借款授信的空间，以此保证企业不会违反借贷限制或借款授信所规定的公约(如适用)。预测已考虑本集团的财务融资计划、公约遵守情况、内部资产负债表比率目标遵守情况及如外汇限制等的外部监管或法律要求(如适用)。

下表中概括了金融负债按未折现的合同现金流量所做的期限分析：

单位：千元 币种：人民币

	2022 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	4,429,018	-	-	-	4,429,018
交易性金融负债	8,780	-	-	-	8,780
应付票据	4,660,291	-	-	-	4,660,291
应付账款	15,471,020	-	-	-	15,471,020
其他应付款	7,045,162	-	-	-	7,045,162
短期融资券	6,600,000	-	-	-	6,600,000
一年内到期的应付债券	2,900,000	-	-	-	2,900,000
一年内到期的长期应付款	203,001	-	-	-	203,001
一年内到期的长期借款	7,180,300	-	-	-	7,180,300
一年内到期的租赁负债	1,488,484	-	-	-	1,488,484
租赁负债	-	1,359,055	3,615,173	15,310,296	20,284,524
长期应付款	-	49,771	149,314	888,397	1,087,482
长期借款	-	10,314,249	21,209,073	72,300	31,595,622
长期债券	-	5,000,000	10,611,400	2,000,000	17,611,400
有息负债的利息	2,562,116	1,775,871	3,289,401	1,251,257	8,878,645
合计	52,548,172	18,498,946	38,874,361	19,522,250	129,443,729

单位：千元 币种：人民币

	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	9,219,330	-	-	-	9,219,330
交易性金融负债	68,871	-	-	-	68,871
应付票据	4,559,171	-	-	-	4,559,171
应付账款	10,946,272	-	-	-	10,946,272
其他应付款	6,497,831	-	-	-	6,497,831
短期融资券	5,400,000	-	-	-	5,400,000
一年内到期的应付债券	3,000,000	-	-	-	3,000,000
一年内到期的长期应付款	234,900	-	-	-	234,900
一年内到期的长期借款	5,859,115	-	-	-	5,859,115
一年内到期的租赁负债	1,590,204	-	-	-	1,590,204
租赁负债	-	1,473,711	4,347,713	15,394,370	21,215,794
长期应付款	-	202,231	147,002	885,208	1,234,441
长期借款	-	11,837,652	9,771,437	14,656,982	36,266,071
长期债券	-	4,400,000	9,875,700	2,000,000	16,275,700
有息负债的利息	2,620,867	2,147,795	3,941,541	1,680,396	10,390,599
	49,996,561	20,061,389	28,083,393	34,616,956	132,758,299

4. 金融工具抵消

本集团于 2022 年半年度并无签订应收款项的抵销安排 (2021 年半年度：无)

5. 资本管理

本集团的资本管理政策，是保障本集团能持续营运，以为股东和其他权益持有人提供回报，同时维持最佳的资本结构以减低资金成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付予股东的股利、发行新股或出售资产以减低债务。

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间和 2021 年度，本集团除经营业务产生的现金流入外，本集团主要通过银行借款和发行债券来确保足够的经营现金流。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团的杠杆比率如下：

单位：千元 币种：人民币

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
负债总额(不含递延所得税负债、应交企业所得税、政府补助及专项应付款)	114,773,101	117,492,000
减：货币资金	20,632,807	19,177,992
净负债	94,140,294	98,314,008
股东权益合计	77,901,367	72,840,939

加：净负债	94,140,294	98,314,008
减：少数股东权益	17,386,623	15,518,810
归属于母公司股东的总资本	154,655,038	155,636,137
杠杆比率	61%	63%

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

于 2022 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层列示如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	19,348	5,000,000	-	5,019,348
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	19,348	5,000,000	-	5,019,348
（1）结构性存款	-	5,000,000	-	5,000,000
（2）衍生金融资产	19,348	-	-	19,348
其中：期货合约	19,348	-	-	19,348
（二）指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资	-	-	2,036,260	2,036,260
（1）应收款项融资	-	-	2,036,260	2,036,260
（三）其他权益工具投资	5,834	-	231,864	237,698
（1）上市权益工具投资	5,834	-	-	5,834
（2）非上市权益工具投资	-	-	231,864	231,864
持续以公允价值计量的资产总额	25,182	5,000,000	2,268,124	7,293,306
（四）交易性金融负债	8,780	-	-	8,780
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	8,780	-	-	8,780
（1）衍生金融负债	8,780	-	-	8,780
其中：期货合约	8,780	-	-	8,780
持续以公允价值计量的负债总额	8,780			8,780

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

本集团持续第一层次公允价值计量项目主要包括期货合约和其他权益工具投资中已上市长期投资。期货合约的公允价值根据上海期货交易所和伦敦期货交易所 2022 年上半年最后一个交易日的收盘价确定。其他权益工具投资中已上市权益工具投资的公允价值根据上海证券交易所 2022 年上半年最后一个交易日的收盘价确定

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

	期末公允价值		估值技术	不可观察输入值
	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日		
应收款项融资	2,036,260		收益法	折现率
其他权益工具投资	231,864		收益法	折现率

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

公允价值估值

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的金融工具，活跃市场中没有报价且其公允价值无法可靠计量的权益工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

单位：千元 币种：人民币

	账面价值		公允价值	
	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
金融负债				
长期应付款	698,869	880,864	624,037	767,922
长期借款	31,595,622	36,266,071	31,374,148	34,195,783
应付债券	17,561,235	16,222,987	16,347,768	15,037,846
合计	49,855,726	53,369,922	48,345,953	50,001,551

管理层已经评估了货币资金、应收款项、应收票据、短期借款、应付款项、应付票据、有息负债的利息、短期融资券、长期应收款等，因剩余期限不长或账面余额较小，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期借款、应付债券、长期应付款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

于 2022 年 6 月 30 日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中铝集团(注)	中国	矿产资源开发-不含石油、天然气、有色金属冶炼、相关贸易及工程技术服务	2,520,000	31.95	31.95

本企业的母公司情况的说明

包括中铝集团直接持股和通过其子公司间接持有的股份。

本企业最终控制方是中铝集团。

2、 本企业的子公司情况

√适用 □不适用

子公司的基本情况及相关信息见附注九(1)

3、 本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、(11)

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
云铝股份	母公司的控股子公司及本集团之联营公司
中铝视拓智能科技有限公司	本集团之联营公司
包头市天成铝业有限公司	本集团之联营公司
包头市森都炭素有限公司	本集团之联营公司
山西华拓铝业有限公司	本集团之联营公司
广西华众建材有限公司	本集团之联营公司
霍州煤电集团河津薛虎沟煤业有限公司	本集团之联营公司
中铝商业保理有限公司	本集团之联营公司
招商物产有限公司	本集团之联营公司
中衡协力投资有限公司	本集团之联营公司
中油中铝石油化工有限公司	本集团之合营公司
中铝海外发展有限公司	本集团之合营公司
中铝淄博国际贸易有限公司	本集团之合营公司
北京铝能清新环境技术有限公司	本集团之合营公司
大同煤矿集团华盛万杰煤业有限公司	本集团之合营公司
宁夏天净神州风力发电有限公司	本集团之合营公司

广西华磊新材料有限公司	本集团之合营公司
郑州轻研合金科技有限公司	本集团之合营公司
娄底中禹新材料有限公司	本集团之合营公司
广西华银铝业有限公司	本集团之合营公司

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长沙有色冶金设计研究院有限公司	母公司的控股子公司
上海中铝国际供应链管理有限公司	母公司的控股子公司
上海滇晟商贸有限公司	母公司的控股子公司
东北轻合金有限责任公司	母公司的控股子公司
东轻精密制造有限公司	母公司的控股子公司
中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	母公司的控股子公司
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	母公司的控股子公司
中国有色金属进出口哈尔滨有限公司	母公司的控股子公司
中国有色金属长沙勘察设计研究院有限公司	母公司的控股子公司
中国稀有稀土股份有限公司	母公司的控股子公司
中国铜业有限公司	母公司的控股子公司
中国铝业集团有限公司	母公司的控股子公司
中国铝业集团高端制造股份有限公司	母公司的控股子公司
中国长城铝业有限公司	母公司的控股子公司
中稀国际贸易有限公司	母公司的控股子公司
中色十二冶金建设有限公司	母公司的控股子公司
中色科技股份有限公司	母公司的控股子公司
中衡协力投资有限公司	母公司的控股子公司
中铜(上海)铜业有限公司	母公司的控股子公司
中铜(昆明)铜业有限公司	母公司的控股子公司
中铜东南铜业有限公司	母公司的控股子公司
中铜华中铜业有限公司	母公司的控股子公司
中铜国际贸易集团有限公司	母公司的控股子公司
中铜矿产资源有限公司	母公司的控股子公司
中铝万成山东建设有限公司	母公司的控股子公司
中铝东南材料院(福建)科技有限公司	母公司的控股子公司
中铝保险经纪(北京)股份有限公司	母公司的控股子公司
中铝信息科技有限公司	母公司的控股子公司
中铝南海合金有限公司	母公司的控股子公司
中铝国际(天津)建设有限公司	母公司的控股子公司
中铝国际南方工程有限公司	母公司的控股子公司
中铝国际工程股份有限公司	母公司的控股子公司
中铝山东工程技术有限公司	母公司的控股子公司
中铝山西铝业有限公司	母公司的控股子公司
中铝工业服务有限公司	母公司的控股子公司
中铝工服科技有限公司	母公司的控股子公司
中铝广西有色稀土开发有限公司	母公司的控股子公司

中铝投资发展有限公司	母公司的控股子公司
中铝招标有限公司	母公司的控股子公司
中铝智能(杭州)安全科学研究院有限公司	母公司的控股子公司
中铝智能科技发展有限公司	母公司的控股子公司
中铝材料应用研究院有限公司	母公司的控股子公司
中铝沈阳有色金属加工有限公司	母公司的控股子公司
中铝河南洛阳铝加工有限公司	母公司的控股子公司
中铝河南洛阳铝箔有限公司	母公司的控股子公司
中铝洛阳铜业有限公司	母公司的控股子公司
中铝洛阳铜加工有限公司	母公司的控股子公司
中铝润滑科技有限公司	母公司的控股子公司
中铝环保生态技术(湖南)有限公司	母公司的控股子公司
中铝环保节能科技(湖南)有限公司	母公司的控股子公司
中铝环保节能集团有限公司	母公司的控股子公司
中铝瑞闽(福建)新材料有限公司	母公司的控股子公司
中铝瑞闽股份有限公司	母公司的控股子公司
中铝矿业国际	母公司的控股子公司
中铝萨帕特种铝材(重庆)有限公司	母公司的控股子公司
中铝融资租赁有限公司	母公司的控股子公司
中铝西南铝板带有限公司	母公司的控股子公司
中铝财务有限责任公司	母公司的控股子公司
中铝资产控股公司	母公司的控股子公司
中铝资产经营管理有限公司	母公司的控股子公司
中铝资本控股有限公司	母公司的控股子公司
中铝金属贸易有限公司	母公司的控股子公司
中铝铝箔有限公司	母公司的控股子公司
中铝长城建设有限公司	母公司的控股子公司
中铝长城检测技术有限公司	母公司的控股子公司
九冶建设有限公司	母公司的控股子公司
九冶钢结构有限公司	母公司的控股子公司
云南中石油慧能能源有限公司	母公司的控股子公司
云南冶金昆明重工有限公司	母公司的控股子公司
云南冶金资源股份有限公司	母公司的控股子公司
云南慧能售电股份有限公司	母公司的控股子公司
云南楚雄矿冶有限公司	母公司的控股子公司
云南清鑫清洁能源有限公司	母公司的控股子公司
云南科力环保股份公司	母公司的控股子公司
云南迪庆有色金属有限责任公司	母公司的控股子公司
云南金吉安建设咨询监理有限公司	母公司的控股子公司
云南金沙矿业股份有限公司	母公司的控股子公司
云南金鼎锌业有限公司	母公司的控股子公司
云南铜业矿产资源勘查开发有限公司	母公司的控股子公司
云南铜业股份有限公司	母公司的控股子公司
云晨期货有限责任公司	母公司的控股子公司
云铜香港有限公司	母公司的控股子公司
会理县五龙富民矿业有限责任公司	母公司的控股子公司
六冶(郑州)科技重工有限公司	母公司的控股子公司
兰州中铝工业服务有限公司	母公司的控股子公司
兰州连城铝业有限责任公司	母公司的控股子公司

兰州铝厂有限公司	母公司的控股子公司
内蒙古丰融配售电有限公司	母公司的控股子公司
凉山矿业股份有限公司	母公司的控股子公司
包头中铝科技服务开发有限公司	母公司的控股子公司
包头铝业(集团)有限责任公司	母公司的控股子公司
北京中铝联合物业管理有限公司	母公司的控股子公司
北京华宇天控科技有限公司	母公司的控股子公司
华楚智能科技(湖南)有限公司	母公司的控股子公司
哈尔滨东轻特种材料有限责任公司	母公司的控股子公司
哈尔滨东轻龙翔包装有限公司	母公司的控股子公司
宁夏丰昊配售电有限公司	母公司的控股子公司
山东山铝机电科技有限公司	母公司的控股子公司
山东山铝环境新材料有限公司	母公司的控股子公司
山东铝业有限公司	母公司的控股子公司
山西中铝工业服务有限公司	母公司的控股子公司
山西铝厂设计院有限公司	母公司的控股子公司
山西铝厂黄河电器设备有限公司	母公司的控股子公司
平果铝业有限公司	母公司的控股子公司
广西中铝工业服务有限公司	母公司的控股子公司
广西中铝建设监理咨询有限公司	母公司的控股子公司
广西华银铝业有限公司	母公司的控股子公司
广西国盛稀土新材料有限公司	母公司的控股子公司
成都铝拓互联网科技有限公司	母公司的控股子公司
昆明冶金研究院有限公司	母公司的控股子公司
昆明勘察院科技开发有限公司	母公司的控股子公司
昆明有色冶金设计研究院股份公司	母公司的控股子公司
昆明科汇电气有限公司	母公司的控股子公司
易门铜业有限公司	母公司的控股子公司
杭州华成设计研究院有限公司	母公司的控股子公司
杭州耐特阀门股份有限公司	母公司的控股子公司
楚雄滇中有色金属有限责任公司	母公司的控股子公司
沈阳博宇科技有限责任公司	母公司的控股子公司
沈阳铝镁科技有限公司	母公司的控股子公司
沈阳铝镁设计研究院有限公司	母公司的控股子公司
河南中州铝厂有限公司	母公司的控股子公司
河南中铝建设工程有限公司	母公司的控股子公司
河南中铝装备有限公司	母公司的控股子公司
河南九力科技有限公司	母公司的控股子公司
河南新尚科技有限公司	母公司的控股子公司
河南长兴实业有限公司	母公司的控股子公司
河南长城众鑫实业股份有限公司	母公司的控股子公司
河南长城信息技术有限公司	母公司的控股子公司
河南长铝工业服务有限公司	母公司的控股子公司
洛阳金诚建设监理有限公司	母公司的控股子公司
浙江中铝汽车轻量化科技有限公司	母公司的控股子公司
淄博东山实业有限公司	母公司的控股子公司
淄博大地房地产开发有限责任公司	母公司的控股子公司
湖南华楚项目管理有限公司	母公司的控股子公司
玉溪矿业有限公司	母公司的控股子公司

玉溪飛亚矿业开发管理有限责任公司	母公司的控股子公司
苏州新长光热能科技有限公司	母公司的控股子公司
苏州有色金属研究院有限公司	母公司的控股子公司
西北铝业有限责任公司	母公司的控股子公司
西南铝业(集团)有限责任公司	母公司的控股子公司
西藏金龙矿业股份有限公司	母公司的控股子公司
贵州中铝云顶旅游开发有限公司	母公司的控股子公司
贵州中铝彩铝科技有限公司	母公司的控股子公司
贵州匀都置业有限公司	母公司的控股子公司
贵州贵铝技术服务有限责任公司	母公司的控股子公司
贵州贵铝现代城市服务有限公司	母公司的控股子公司
贵州铝厂有限责任公司	母公司的控股子公司
贵州顺安机电设备有限公司	母公司的控股子公司
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	母公司的控股子公司
贵阳新宇建设监理有限公司	母公司的控股子公司
贵阳铝镁设计研究院工程承包有限公司	母公司的控股子公司
贵阳铝镁设计研究院有限公司	母公司的控股子公司
贵阳铝镁资产管理有限公司	母公司的控股子公司
赤峰云铜有色金属有限公司	母公司的控股子公司
郑州中铝建设开发有限公司	母公司的控股子公司
郑州九冶三维化工机械有限公司	母公司的控股子公司
郑州轻金属研究院有限公司	母公司的控股子公司
重庆渝环有色压铸厂	母公司的控股子公司
重庆西南铝合金加工研究院有限公司	母公司的控股子公司
重庆西南铝机电设备工程有限公司	母公司的控股子公司
重庆西南铝民生实业有限责任公司	母公司的控股子公司
重庆西南铝精密加工有限责任公司	母公司的控股子公司
陇西西北铝铝箔有限公司	母公司的控股子公司
青岛博信铝业有限公司	母公司的控股子公司
青海中铜黄金有限公司	母公司的控股子公司
青海中铝工业服务有限公司	母公司的控股子公司
青海中铝铝板带有限公司	母公司的控股子公司
青海铝业有限责任公司	母公司的控股子公司
香港西铝有限公司	母公司的控股子公司
中国有色集团晋铝耐材有限公司	中铝集团之联营公司
中铝贵州工业服务有限公司	中铝集团之联营公司
云南德福环保有限公司	中铝集团之联营公司
云南索通云铝炭材料有限公司	中铝集团之联营公司
北京吉亚半导体材料有限公司	中铝集团之联营公司
天津骏鑫轻量化科技有限公司	中铝集团之联营公司
河南华顺天成科技有限公司	中铝集团之联营公司
贵州中铝铝业有限公司	中铝集团之联营公司
贵州贵铝物流有限公司	中铝集团之联营公司
包头交通投资集团有限公司	本集团子公司之股东

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

采购商品

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云铝股份	采购原铝及其他	2,584,540	1,995,409
中铝淄博国际贸易有限公司	采购矿石及其他	1,289,820	792,168
广西华银	采购氧化铝及其他	960,827	777,566
云南索通云铝炭材料有限公司	采购其他	583,851	-
包头市森都炭素有限公司	采购其他	465,565	592,727
山东铝业有限公司	采购其他	460,630	222,453
中铝山西铝业有限公司	采购其他	355,889	173,727
中铝南海合金有限公司	采购铝加工产品	328,995	284,124
广西华磊	采购原铝及其他	212,651	183,957
上海滇晟商贸有限公司	采购矿石	205,446	66,192
中铝金属贸易有限公司	采购矿石	186,923	-
招商物产有限公司	采购原铝及其他	140,609	1,889,724
中铝工业服务有限公司	采购其他	119,832	49,726
中铝西南铝板带有限公司	采购铝加工产品	82,202	252,399
中衡协力投资有限公司	采购氧化铝	49,965	153,992
娄底中禹新材料有限公司	采购矿石及铜加工产品	31,828	770,864
铝能清新	采购其他	26,250	35,302
河南长城众鑫实业股份有限公司	采购矿石及其他	8,206	59,843
宁夏丰昊配售电有限公司	采购其他	6,608	42,062
云铜香港有限公司	采购原铜	-	83,016
其他关联方	/	364,300	208,388
合计	/	8,464,937	8,633,639

接受劳务-工程类

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中铝国际（天津）建设有限公司	建筑安装	49,794	1,197
中铝山东工程技术有限公司	建筑安装及设备采购	33,633	86,997
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	建筑安装	25,114	18,394

中铝万成山东建设有限公司	建筑安装	22,298	47,157
中色十二冶金建设有限公司	建筑安装	17,967	41,254
九冶建设有限公司	建筑安装	16,574	33,892
中铝国际南方工程有限公司	建筑安装及设计勘察	7,955	28,981
长沙有色冶金设计研究院有限公司	建筑安装、工程类及其他	7,539	7,869
铝能清新	建筑安装	6,682	7,181
河南中铝装备有限公司	建筑安装、设备采购及其他	2,962	8,423
淄博东山实业有限公司	建筑安装、设备采购及其他	2,185	7,092
中铝视拓智能科技有限公司	建筑安装、设备采购、工程类及其他	1,835	12,413
中色科技股份有限公司	建筑安装及设计勘察	1,028	9,581
中铝长城建设有限公司	建筑安装及设备采购	183	10,485
河南九力科技有限公司	建筑安装及设备采购	72	4,691
中铝智能科技发展有限公司	建筑安装、设备采购及工程类	-	11,183
沈阳铝镁设计研究院有限公司	建筑安装、设计勘察、工程类及其他	-	5,421
其他关联方	/	17,136	27,101
合计	/	212,957	369,312

接受劳务-其他

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
平果铝业有限公司	物业管理及其他	41,481	38,975
山东铝业有限公司	物业管理及其他	26,887	16,464
贵州铝厂有限责任公司	物业管理及其他	19,104	51,942
中国长城铝业有限公司	物业管理及其他	18,459	18,364
中铝山西铝业有限公司	物业管理及其他	16,207	16,207
河南中州铝厂有限公司	物业管理及其他	14,026	14,171
包头铝业(集团)有限责任公司	物业管理及其他	8,501	4,280
北京中铝联合物业管理有限公司	物业管理及其他	7,926	7,873
青海中铝铝板带有限公司	物业管理及其他	4,759	658
青海铝业有限责任公司	物业管理及其他	1,282	1,282
贵州贵铝现代城市服务有限公司	物业管理及其他	751	871
兰州铝厂有限公司	物业管理及其他	613	613
其他关联方	物业管理及其他	1,898	620
合计	/	161,894	172,320

水电气等公共事业-采购

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西华磊	水电气(采购)	468,085	277,004
广西中铝工业服务有限公司	储运及维修(采购)	78,305	68,177
中铝山东工程技术有限公司	维修(采购)及其他	46,773	11,683
山西中铝工业服务有限公司	维修(采购)及其他	40,743	28,492
贵州贵铝物流有限公司	储运及维修(采购)	37,287	32,878
包头中铝科技服务开发有限公司	维修(采购)及其他	27,382	15,266
河南中州铝厂有限公司	其他	26,710	23,896
山东山铝环境新材料有限公司	水电气(采购)及其他	24,833	18,556
平果铝业有限公司	其他	20,273	16,299
山东铝业有限公司	水电气(采购)及其他	18,084	16,336
中铝海外发展	其他	16,509	6,844
淄博东山实业有限公司	维修(采购)及其他	7,760	10,342
河南新尚科技有限公司	其他	5,769	10,811
河南长城信息技术有限公司	维修(采购)及其他	5,762	4,543
河南中铝装备有限公司	维修(采购)及其他	4,924	7,514
中铝资产控股公司	其他	3,930	3,559
中铝山西铝业有限公司	储运、维修(采购)及其他	3,869	6,998
九冶建设有限公司	其他	3,697	5,460
河南长铝工业服务有限公司	维修(采购)及其他	3,539	4,267
河南长兴实业有限公司	储运及维修(采购)	2,642	10,137
其他关联方	/	99,620	36,799
合计	/	946,496	615,861

接受服务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
铝能清新	环保运营服务	99,134	91,619

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额 (经重述)
云铝股份	销售氧化铝及其他	8,809,640	5,653,221
中国铝业集团高端制造股份有限公司	销售原铝、铝加工产品及其他	4,929,179	812,806
广西华磊	销售氧化铝及其他	3,543,916	2,262,212
招商物产有限公司	销售铝加工产品	981,609	-
中铝淄博国际贸易有限公司	销售原铝、氧化铝及其他	971,839	822,289

广西华银	销售其他	773,725	332,059
青海铝业有限责任公司	销售原铝	580,220	323,323
西南铝业(集团)有限责任公司	销售原铝及其他	414,378	245,007
东北轻合金有限责任公司	销售原铝、铝加工产品及其他	208,530	259,306
中铝瑞闽股份有限公司	销售原铝、铝加工产品及其他	184,885	907,240
上海滇晟商贸有限公司	销售铝加工产品	175,560	196,836
中铝萨帕特种铝材(重庆)有限公司	销售铝加工产品及其他	139,371	108,232
中铝河南洛阳铝加工有限公司	销售原铝及其他	82,282	144,356
贵州中铝铝业有限公司	销售原铝及铝加工产品	81,429	528,499
香港西铝有限公司	销售铝加工产品	72,194	6,341
山东山铝环境新材料有限公司	销售其他	66,025	41,007
中铝洛阳铜加工有限公司	销售原铜及其他	51,788	18,358
中铝沈阳有色金属加工有限公司	销售其他	47,881	18,159
青海中铝工业服务有限公司	销售其他	33,090	34,562
娄底中禹新材料有限公司	销售其他	31,776	47,522
河南长兴实业有限公司	销售氧化铝及其他	25,087	7,713
中国有色集团晋铝耐材有限公司	销售氧化铝	22,124	253,334
西北铝业有限责任公司	销售原铝、铝加工产品及其他	14,496	22,652
河南长城众鑫实业股份有限公司	销售氧化铝及其他	11,706	9,841
山西华拓铝业有限公司	销售原铝	11,554	12,174
广西中铝工业服务有限公司	销售其他	7,555	5,793
中铝西南铝板带有限公司	销售铝加工产品及其他	82	694,520
中铝工业服务有限公司	销售其他	12	79,926
兰州铝厂有限公司	销售其他	10	12,652
成都铝拓互联网科技有限公司	销售其他	-	24,770
河南长铝工业服务有限公司	销售氧化铝及其他	-	12,884
中国稀有稀土股份有限公司	销售其他	-	88,619
中铝广西有色稀土开发有限公司	销售其他	-	6,895
中铝万成山东建设有限公司	销售其他	-	4,656
包头铝业(集团)有限责任公司	销售其他	5,312	58,070
其他关联方	/	342,007	14,022
合计	/	22,619,262	14,069,856

水电气、储运及公共事业-销售

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云铝股份	储运(销售)	184,320	170,246
广西华磊	水电气(销售)	48,284	34,928
中铝西南铝板带有限公司	储运(销售)及维修	32,472	23,059
云南迪庆有色金属有限责任公司	储运(销售)	28,825	11,519

中铜国际贸易集团有限公司	储运(销售)	25,932	39,404
中国长城铝业有限公司	水电气(销售)及其他	24,541	26,612
西南铝业(集团)有限责任公司	储运(销售)、维修及其他	23,564	26,010
东北轻合金有限责任公司	储运(销售)	19,547	19,602
中铝洛阳铜加工有限公司	储运(销售)	18,770	14,431
中铜华中铜业有限公司	储运(销售)	16,212	17,385
广西华银	储运(销售)	15,953	20,999
赤峰云铜有色金属有限公司	储运(销售)	13,864	-
中铝河南洛阳铝加工有限公司	储运(销售)	12,970	2,262
山东铝业有限公司	储运(销售)、水电气(销售)及其他	12,266	136,129
贵州铝厂有限责任公司	水电气(销售)及其他	9,927	10,700
铝能清新	水电气(销售)及其他	9,632	10,791
凉山矿业股份有限公司	储运(销售)	9,573	11,519
中铝淄博国际贸易有限公司	储运(销售)及其他	7,284	20,962
中国铝业集团高端制造股份有限公司	水电气(销售)及其他	5,468	-
中铝沈阳有色金属加工有限公司	储运(销售)	3,614	19,377
中国稀有稀土股份有限公司	水电气(销售)	-	12,826
其他关联方	/	110,513	53,038
合计	/	633,531	681,799

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
中铜国际贸易集团有限公司	房屋	4,939	4,558
广西中铝工业服务有限公司	房屋、机器设备及其他	2,426	2,426
河南中州铝厂有限公司	房屋、土地及其他	1,169	457
兰州铝厂有限公司	房屋	868	1,398
中国稀有稀土股份有限公司	房屋及土地	-	1,021
河南长兴实业有限公司	房屋、机器设备及其他	587	801
广西华磊	房屋、机器设备及其他	723	723
上海滇晟商贸有限公司	房屋	559	634
青海中铝工业服务有限公司	其他	-	544
招商物产有限公司	房屋	377	377
其他关联方	/	1,647	2,228
合计	/	13,295	15,167

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
中铝山西铝业有限公司	房屋及土地	241,889	77,429
中国长城铝业有限公司	土地	165,344	41,164
贵州铝厂有限责任公司	土地	102,983	10,000
山东铝业有限公司	房屋及土地	59,182	22,471
河南中州铝厂有限公司	房屋及土地	56,009	14,899
平果铝业有限公司	土地	41,390	14,417
包头铝业(集团)有限责任公司	土地	37,646	20,786
中铝投资发展有限公司	房屋	27,446	26,855
青海铝业有限责任公司	房屋、土地及其他	16,506	10,110
兰州连城铝业有限责任公司	房屋、土地及其他	9,294	3,069
兰州铝厂有限公司	土地	8,504	4,290
其他关联方	/	10,440	3,856
合计	/	776,633	249,346

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

本集团作为承租方当年新增的使用权资产：

项目名称	关联方	本期发生额	上期发生额
新增租赁	中铝集团之子公司	262,089	6,611
租赁变更	中铝集团之子公司	-891,529	-

本集团作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

项目名称	关联方	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息支出	中铝集团之子公司	384,521	159,266

(3). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
包头交通投资集团公司	375,000	2017-03-30	2026-12-01
包头交通投资集团公司	187,500	2017-05-24	2026-12-01
包头交通投资集团公司	262,500	2017-06-16	2026-12-01
合计	825,000	/	/

关联担保情况说明

适用 不适用

关联方向本集团提供金融服务

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团存放于中铝财务的存款所产生的利息收入为 84,490 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：30,012 千元)。

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团在中铝财务进行贴现的银行承兑汇票为 5,000 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：115,000 千元)，支付贴现息 11 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：1,849 千元)。

(4). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
中铝财务	100,000	2022-02-25	2022-08-25
中铝财务	50,000	2022-03-29	2022-09-29
中铝财务	50,000	2022-03-29	2022-06-29
中铝财务	100,000	2022-05-27	2022-12-30
中铝财务	100,000	2022-05-27	2023-05-26
中铝财务	500,000	2022-05-30	2022-06-01
中铝财务	10,000	2022-06-16	2023-06-16
合计	910,000	/	/

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团从关联公司拆入的资金产生利息费用共计 19,121 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间，41,289 千元)。

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团归还关联公司拆入资金共计 935,000 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间，4,482,000 千元)。

(5). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,194	2,143

(6) 其他关联交易

2021年9月，本公司的广西分公司、全资子公司中铝矿业有限公司、控股子公司遵义铝业股份有限公司与中国稀有稀土股份有限公司签订交易协议以现金3.96亿的对价收购中国稀有稀土金属镓的全部净资产，该交易构成业务合并。由于金属镓资产转让前后，收购双方均受中铝集团控制且该控制并非暂时性，故该股权转让属同一控制下的企业合并。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	中铝集团之子公司	10,259,070	-	7,832,441	-
应收票据	中铝集团之子公司	-	-	397,348	-
	中铝集团之联营公司	-	-	-	-
	本集团之联营公司	-	-	-	-
	本集团之合营公司	-	-	-	-
应收款项融资	中铝集团之子公司	123,233	-	699,148	-
	中铝集团之联营公司	-	-	8,500	-
	本集团之联营公司	-	-	-	-
	本集团之合营公司	-	-	-	-
应收账款	中铝集团之子公司	749,048	205	380,337	15,268
	中铝集团之联营公司	36,743	35,344	36,680	34,594
	本集团之联营公司	1	-	1	-
	本集团之合营公司	503,563	11,187	628,231	7,030
	本集团子公司之股东	16,624	15,771	24,465	23,210
其他应收款	中铝集团之子公司	248,601	121	313,205	237
	中铝集团之联营公司	41,034	30,820	21,820	10,030
	本集团之联营公司	409	-	353,397	20,790
	本集团之合营公司	1,314,936	1,273,708	1,355,654	1,279,322
	本集团子公司之股东	6,250	6,250	6,250	-
预付账款	中铝集团之子公司	12,050	-	12,042	-
	中铝集团之联营公司	-	-	-	-
	本集团之联营公司	-	-	6,520	-
	本集团之合营公司	98,005	-	130,856	-
	本集团子公司之股东	1,200	-	1,200	-
长期应收款	本集团之联营公司	111,845	41,655	111,845	-

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中铝集团之子公司	494,951	301,386
	中铝集团之联营公司	161,767	26,288
	本集团之联营公司	23,906	32,668
	本集团之合营公司	556,633	229,994
	本集团子公司之股东	105,883	105,174
其他应付款	中铝集团之子公司	1,070,573	1,054,724
	中铝集团之联营公司	24,151	42,659
	本集团之联营公司	39,592	19,926
	本集团之合营公司	178,976	49,618
合同负债	中铝集团之子公司	149,124	150,730
	中铝集团之联营公司	1,297	27,190
	本集团之联营公司	28,469	139
	本集团之合营公司	253	535
短期借款	中铝集团之子公司	360,000	350,000
租赁负债	中铝集团之子公司	10,841,287	11,461,468
	中铝集团之联营公司	1,459	1,788
一年内到期的其他非流动负债			
-租赁负债	中铝集团之子公司	703,536	761,097
	中铝集团之联营公司	468	457
-长期借款	中铝集团之子公司	391,000	456,000

7、关联方承诺

√适用 □不适用

于 2022 年 6 月 30 日，除附注九、(3) 中披露的对合营企业和联营企业的投资承诺外，本集团无向其他关联方的重大承诺事项。

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：千股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	112,270
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	本集团于 2022 年 5 月 25 日授予限制性股票，本计划授予的权益自限制性股票授予登记完成之日起满 24 个月后，激励对象在未来 36 个月内分三期解除限售，以 40%、30%、30% 的比例分期解除限售，并以此计算摊销费用。

其他说明

根据 2022 年 4 月 26 日召开的股东大会决议通过的《中国铝业股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划》（“激励计划”），本集团向任职的公司董事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术(业务)骨干（“激励对象”）实施限制性股票激励计划，共授予激励对象 112,270 千股限制性股票(A 股)。激励对象自授予日(2022 年 5 月 25 日)起在满足规定的服务期限及业绩条件时才可解锁该限制性股票，授予价格为每股 3.08 元。根据激励计划方案，激励对象在服务期满前离职或业绩条件未达成时，股票不得解锁，且本集团须按授予价格回购并注销相应限制性股票。截至 2022 年 6 月 30 日，本集团已收到全部 930 名激励对象缴纳的出资额合计 345,793 千元，其中计入新增股本 112,270 千元(附注七、(41))，计入资本公积股本溢价 233,523 千元(附注七、(43))，同时确认限制性股票回购义务 345,793 千元(附注七、(44))。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	本集团以授予日公司股票收盘价确定授予日限制性股票的公允价值。于授予日，每股限制性股票的公允价值为 4.97 元，其与激励对象每股增资价格 3.08 元的差异计入股份支付费用(附注七、(43))。
可行权权益工具数量的确定依据	激励对象自授予日(2022 年 5 月 25 日)起在满足规定的服务期限及业绩条件时才可解锁该限制性股票。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,630
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,630

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺

单位：千元 币种：人民币

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
资本承诺	1,001,457	1,375,405
投资承诺	441,800	441,800
合计	1,443,257	1,817,205

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

本集团为若干诉讼事项的被告人。尽管目前未能决定该等诉讼或其他法律程序的结果，管理层相信，所产生的任何责任将不会对本集团的财务状况或经营业绩构成重大不利影响。

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

√适用 □不适用

(1) 2022 年 7 月 25 日，根据关于拟收购云铝股份 19%股权的公告，本公司拟通过非公开协议方式以现金收购云南冶金集团股份有限公司(以下简称“云南冶金”)持有的云铝股份 19%股权(即 658,911,907 股股份)，交易对价为 6,661,599 千元，本次交易尚需提交公司股东大会审议、批准。

(2) 本公司已于 2022 年 8 月 12 日(美国东部时间)通知纽约证券交易所(以下简称“纽交所”)，本公司拟申请自愿将其美国存托证券股份(以下简称“存托股”)从纽交所退市，存托股在纽交所交易的最后日期为 2022 年 9 月 1 日或前后。于该日期及自该日期之后，公司的存托股不再于纽交所挂牌。退市生效后，一旦本公司满足撤销注册的条件，本公司拟向美国证交会申请以根据证券交易法撤销存托股和对应 H 股的注册。

(3) 2022 年 8 月 16 日，本公司平价发行了面值总额为人民币 10 亿元(每单位票面值均为 100 元)的 2022 年度第四期超短期融资券，于 2023 年 2 月到期，用于满足营运资金和置换到期借款。该等债券的固定票面年利率为 1.58%。

(4) 2022 年 8 月 17 日，本公司发行了本金为 10 亿元、期限为 3+N 年的中期票据，上述中期票据将自 2022 年 8 月 11 日起每年支付一次利息，本期债务融资工具按面值发行，利率通过集中簿记建档方式确定。

十六、 其他重要事项

1、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

本公司总裁会为主要经营决策制定者。总裁会负责审阅集团内部报告以分配资源到各经营分部及评估经营分部的表现。管理层基于内部报告确定经营分部。

本集团有 5 个报告分部，集团的各板块业务如下：

氧化铝板块：包括开采并购买铝土矿和其他原材料，将铝土矿生产为氧化铝，并将氧化铝销售给本集团内部的电解铝企业和贸易企业以及集团外部的客户。该板块还包括生产和销售化学品氧化铝和金属镓。

原铝板块：包括采购氧化铝和其他原材料、辅助材料和电力，将氧化铝进行电解以生产为原铝，销售给集团内部的贸易企业及集团外部的客户-包括中铝集团及其子公司。该板块还包括生产、销售碳素产品、铝合金及其他电解铝产品。

能源板块：主要从事能源产品的研发、生产、经营等。主要业务包括煤炭、火力发电、风力发电、光伏发电、新能源装备制造、煤电铝一体化项目的建设和运营等。主要产品中，煤炭销售给集团内、外用煤企业，电力销售给所在区域电网公司。

贸易板块：主要在国内从事向内部生产商及外部客户提供氧化铝、原铝、铝加工产品及其他有色金属产品和煤炭等原材料、辅材贸易及物流服务的业务。前述产品采购自集团内分子公司及本集团的国内外供应商。本集团生产企业生产的产品通过贸易板块实现的销售计入贸易板块收入，生产企业销售给贸易板块的收入作为板块间销售从生产企业所属板块中剔除。

总部及其他营运板块：涵盖总部及集团其他有关铝业务的研究和开发活动及其他。总裁会以分部税前利润作为指标评价经营分部的表现。分部资产不包括递延所得税资产、预缴所得税，原因在于这些资产均由本集团统一管理。分部负债不包括递延所得税负债以及应交企业所得税，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

分部间转移价格参照市场价格确定，资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

2022 年半年度分部信息

单位：千元 币种：人民币

项目	氧化铝板块	原铝板块	贸易板块	能源板块	总部及其他营运板块	板块间抵销	合计
营业收入合计	27,958,268	41,927,667	120,508,341	4,818,902	288,591	-50,098,780	145,402,989
分部间交易收入	-19,979,577	-4,953,768	-24,934,448	-164,646	-66,341	50,098,780	-
其中：销售自产产品(注)			13,808,994				
销售外部供应商采购产品			81,764,899				
对外交易收入	7,978,691	36,973,899	95,573,893	4,654,256	222,250	-	145,402,989
分部收益-损失以“-”号表示	1,170,731	3,911,340	1,242,896	1,091,469	-171,104	-288,522	6,956,810
所得税费用							-1,009,974
净利润							5,946,836
分部收益-损失以“-”号表示中包括：							
利息收入	50,504	45,395	6,057	87,290	340	-	189,586
利息支出、汇兑损益和未确认融资费用摊销	-469,473	-456,858	-28,456	-363,085	-540,721	-	-1,858,593
按权益法享有的合营企业净收益的份额	86,785	-	5,026	-9,466	572	-	82,917
按权益法分担或享有的联营企业净收益-损失以“-”号表示的份额	163	-178,231	20,333	-61,461	422,803	-	203,607
折旧和摊销费用	-2,094,410	-1,528,845	-117,690	-1,035,719	-43,962	-	-4,820,626
公允价值变动损益	-	-	48,363	-	30,492	-	78,855
处置交易性金融资产、金融负债的投资收益-损失以“-”号表示	-	-	-28,573	-	171,022	-	142,449
资产处置收益-损失以“-”号表示	42,222	4,408	54,503	5,503	-1,969	-	104,667
资产减值损失	-2,584,136	-218,144	-203,512	-	-	-	-3,005,792
处置子公司股权净收益	25,296	-	-	-	-	-	25,296
其他权益工具投资分红	-	-	-	2,365	-	-	2,365
信用减值损失	-1,590	-48,278	-7,024	5,521	1,290	-	-50,081
固定资产、投资性房地产、在建工程、工程物资及使用权资产增加额	405,004	356,902	51,866	252,494	8,914	-	1,075,180
无形资产增加额	10	-	-	312	16	-	338

2021 半年度分部信息(经重述)

单位：千元 币种：人民币

	氧化铝板块	原铝板块	贸易板块	能源板块	总部及其他营运板块	板块间抵销	合计
营业收入合计	24,242,961	32,564,424	97,936,595	3,153,358	243,988	-37,324,703	120,816,623
分部间交易收入	-16,206,888	-5,018,501	-15,943,548	-84,598	-71,168	37,324,703	-
其中：销售自产产品(注)			12,695,008				
销售外部供应商采购产品			69,298,039				
对外交易收入	8,036,073	27,545,923	81,993,047	3,068,760	172,820		120,816,623
分部收益-损失以“-”号表示	1,403,778	5,791,842	694,724	-433,481	-904,888	-492,882	6,059,093
所得税费用							-1,246,956
净利润							4,812,137
分部收益-损失以“-”号表示中包括：							
利息收入	11,376	19,114	23,266	43,285	12,506	-	109,547
利息支出、汇兑损益和未确认融资费用摊销	-493,978	-496,484	-79,169	-498,666	-458,159	-	-2,026,456
按权益法享有的合营企业净收益的份额	37,703	-	2,089	9,388	25,044	-	74,224
按权益法分担或享有的联营企业净收益-损失以“-”号表示的份额	150,405	-9,425	36,039	-118,871	297,534	-	355,682
折旧和摊销费用	-1,769,002	-1,508,196	-104,945	-895,074	-64,035	-	-4,341,252
公允价值变动损益	-	-	-15,338	-	-38,317	-	-53,655
处置交易性金融资产、金融负债的投资收益-损失以“-”号表示	-	-	-227,186	-	-214,099	-	-441,285
资产处置收益-损失以“-”号表示	-490,510	18,388	1,783	177	-	-	-470,162
资产减值损失	-181,087	-171,887	-184,300	-	-	-	-537,274
处置子公司股权净收益	-	-	-	-27,317	-	-	-27,317
其他权益工具投资分红	-	-	-	-	7,579	-	7,579
信用减值损失	-8,717	-1,768	-40,284	-83,634	-343,560	-	-477,963
固定资产、投资性房地产、在建工程、工程物资及使用权资产增加额	494,605	205,796	32,391	93,134	5,559	-	831,485
无形资产增加额	-	-	-	-	582	-	582

于 2022 年 6 月 30 日分部信息

单位：千元 币种：人民币

	氧化铝板块	原铝板块	贸易板块	能源板块	总部及其他营运板块	板块间抵销	合计
分部资产	91,597,138	63,358,408	24,519,258	35,160,609	49,348,406	-70,866,305	193,117,514
递延所得税资产							1,646,756
预缴所得税							42,317
资产合计							194,806,587
对联营企业和合营企业的长期股权投资	1,108,442	348,600	449,468	1,047,890	10,175,860	-	13,130,260
分部负债	48,463,570	35,288,400	15,205,949	19,963,824	66,141,573	-70,097,480	114,965,836
递延所得税负债							1,356,646
应交企业所得税							582,738
负债合计							116,905,220

于 2021 年 12 月 31 日分部信息

单位：千元 币种：人民币

	氧化铝板块	原铝板块	贸易板块	能源板块	总部及其他营运板块	板块间抵销	合计
分部资产	90,404,964	63,578,662	20,961,774	35,259,571	49,644,646	-68,861,003	190,988,614
递延所得税资产							1,386,147
预缴所得税							59,578
资产合计							192,434,339
对联营企业和合营企业的长期股权投资	1,157,904	526,831	427,211	1,112,371	9,763,276	-	12,987,593
分部负债	48,065,682	33,688,693	13,511,644	25,419,575	64,899,888	-67,940,192	117,645,290
递延所得税负债							1,378,519
应交企业所得税							569,591
负债合计							119,593,400

(3). 其他说明

√适用 □不适用

地理信息

于 2022 年半年度本集团取得的来自于中国大陆及中国大陆以外地区的对外交易收入总额,以及于 2022 年 6 月 30 日本集团位于中国大陆及中国大陆以外地区的除金融资产及递延所得税资产以外的非流动资产总额列示如下:

单位:千元 币种:人民币

对外交易收入	本期发生额	上期发生额
中国大陆	136,378,651	113,967,681
中国大陆以外	9,024,338	6,848,942
合计	145,402,989	120,816,623

单位:千元 币种:人民币

非流动资产总额 —不含金融资产及递延所得税资产	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
中国大陆	132,715,454	139,405,806
中国大陆以外	2,555,634	2,576,957
合计	135,271,088	141,982,763

主要客户信息

于 2022 年 1 至 6 月本集团无大于集团总收入 10%的个别客户(2021 年 1 至 6 月:无)。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

3、租赁

√适用 □不适用

(1) 资产负债表日后经营租赁收款额

经营租赁 根据与承租人签订的租赁合同,不可撤销租赁的最低租赁收款额如下:

单位:千元 币种:人民币

	2022 年 6 月 30 日
1 年以内(含 1 年)	11,404
1 年至 2 年(含 2 年)	563
2 年至 3 年(含 3 年)	1,093
3 年至 4 年(含 4 年)	-
4 年至 5 年(含 5 年)	1,315
5 年以上	-
合计	14,375

经营租出固定资产,参见附注七、14(3)。

租赁费用补充信息

本集团对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产当年计入费用的情况如下：

单位：千元 币种：人民币

	本期发生额
短期租赁费用	20,118
低价值租赁费用(短期租赁除外)	2,294
合计	22,412

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	103,092	63,951
1至2年	-	11,734
2至3年	11,452	21
3年以上	212,079	212,079
	326,623	287,785
减：坏账准备	-119,590	-122,248
合计	207,033	165,537

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	201,787	61.78	111,138	55.08	90,649	201,787	70.12	111,138	55.08	90,649
按组合计提坏账准备	124,836	38.22	8,452	6.77	116,384	85,998	29.88	11,110	12.92	74,888
合计	326,623	100.00	119,590	36.61	207,033	287,785	100.00	122,248	42.48	165,537

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 千元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州金平果铝棒有限公司	111,138	111,138	100.00	注: 1
中铝河南铝业有限公司	90,649	-	-	
合计	201,787	111,138	55.08	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

注 1: 该笔应收账款部分账龄较长, 管理层评估其预期收取的现金流量, 根据评估结果, 对于全部现金短缺的现值计提预期信用损失。

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 千元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
氧化铝及电解铝板块			
一年以内	103,092	534	0.52
一年至二年	-	-	/
二年至三年	11,452	10	0.09
三年以上	10,292	7,908	76.84
合计	124,836	8,452	/

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

本期计提坏账准备 154 千元, 收回或转回的坏账准备金额为 2,812 千元。

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

本期本公司无应收账款核销。

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

名次	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	第三方	111,138	3年以上	34.03	111,138
第二名	关联方	90,649	3年以上	27.75	27
第三名	关联方	40,066	1年以内	12.27	12
第四名	第三方	30,153	1年以内	9.23	265
第五名	第三方	23,921	1年以内	7.32	211
合计	/	295,927	/	90.60	111,653

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

√适用 □不适用

于2022年6月30日,本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2021年12月31日:无)。

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

√适用 □不适用

于2022年6月30日,本公司无已转移但继续涉入的应收账款(2021年12月31日:无)。

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	792,422	754,462
应收股利	4,070,168	3,179,890
其他应收款	25,759,273	16,662,166
合计	30,621,863	20,596,518

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	20,357,168	11,234,638
1 至 2 年	1,857,426	2,052,496
2 至 3 年	471,346	435,294
3 年以上	4,734,778	4,596,238
原值合计	27,420,718	18,318,666
减：坏账准备	-1,661,445	-1,656,500
合计	25,759,273	16,662,166

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
委托贷款	6,163,013	7,740,983
资金池本息	5,943,573	6,281,404
与子公司流动资金往来	3,006,793	2,933,524
股权转让金	10,926,685	-
借出款项	871,677	871,677
期货保证金	503,021	331,999
其他	5,956	159,079
原值合计	27,420,718	18,318,666
减：坏账准备	-1,661,445	-1,656,500
合计	25,759,273	16,662,166

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计	
	未来12个月预期信用损失		整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
2022年1月1日余额	16,657,728	4,652	3,729	328	1,657,209	1,651,520	18,318,666	1,656,500
本期变动	9,101,862	4,098	-1,875	-84	2,065	931	9,102,052	4,945
2022年6月30日余额	25,759,590	8,750	1,854	244	1,659,274	1,652,451	27,420,718	1,661,445

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单项计提坏账准备:

于 2022 年 6 月 30 日, 本公司不存在处于第一阶段和第二阶段单项计提坏账的其他应收款。处于第三阶段的其他应收款分析如下:

单位: 千元 币种: 人民币

第三阶段	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	理由
山西介休鑫峪沟煤业有限公司	1, 112, 282	100	1, 112, 282	i)
中铝贵州矿业有限公司	456, 439	100	456, 439	ii)
中铝内蒙古资源开发有限公司	78, 145	100	78, 145	ii)
合计	1, 646, 866	100	1, 646, 866	

i) 2021 年度, 本公司对合营企业山西介休鑫峪沟煤业有限公司的委托贷款及借出款项的抵押物价值大幅下降, 管理层对于净值全额计提信用减值损失。于 2022 年 6 月 30 日, 管理层评估其预期收取的现金流量, 根据评估结果, 对于全部现金短缺的现值计提预期信用损失。

ii) 该笔其他应收款账龄较长, 管理层评估其预期收取的现金流量, 根据评估结果, 对于全部现金短缺的现值计提预期信用损失。

组合计提坏账准备:

于 2022 年 6 月 30 日, 组合计提坏账准备的其他应收款分析如下:

单位: 千元 币种: 人民币

	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例(%)
组合第一阶段	25, 759, 590	8, 750	0. 03%
组合第二阶段	1, 854	244	13. 16%
组合第三阶段	12, 408	5, 585	45. 01%
合计	25, 773, 852	14, 579	

本期计提的坏账准备金额为 4, 945 千元, 收回或转回的坏账准备金额为 0 千元, 本期转销或核销的坏账准备为 0 千元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

于 2022 年 6 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

单位：千元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	与子公司流动资金往来	10,926,685	1 年以内	39.85	5,463
第二名	与子公司流动资金往来	3,200,000	1 年以内	11.67	1,600
第三名	与子公司流动资金往来	2,000,000	1 年以内	7.29	1,000
第四名	委托贷款、借出款项	1,112,282	3 年以上	4.06	1,112,282
第五名	与子公司流动资金往来	1,009,925	1 年以内	3.68	505
合计	/	18,248,892	/	66.55	1,120,850

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无涉及政府补助的应收款项。

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

√适用 □不适用

于 2022 年 6 月 30 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2021 年 12 月 31 日：无)。

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

√适用 □不适用

于 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债(2021 年 12 月 31 日：无)。

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	53,121,300	-5,877,955	47,243,345	63,085,212	-2,837,750	60,247,462
对联营、合营企业投资	9,957,277	-	9,957,277	9,508,145	-	9,508,145
股权激励	5,312	-	5,312	-	-	-
合计	63,083,889	-5,877,955	57,205,934	72,593,357	-2,837,750	69,755,607

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	本年核销减值准备	减值准备期末余额	本期宣告分派的现金股利
中铝山西新材料有限公司	4,306,930	-	-	4,306,930	-	-	-	-
广西华昇新材料有限公司	888,564	-	-	888,564	-	-	-	-
山西华兴铝业有限公司	2,865,146	-	-	2,865,146	-	-	-	-
包头铝业有限公司	6,087,023	-	-	6,087,023	-	-	-	-
中铝物资集团有限公司	1,000,000	-	-	1,000,000	-	-	-	-
中国铝业香港有限公司	5,609,615	-	-	5,609,615	-	-	-358,245	-
山西华圣铝业有限公司	510,000	-	-	510,000	-230,010	-	-230,010	-
抚顺铝业有限公司	2,308,450	-	-	2,308,450	-	-	-991,451	-
遵义铝业股份有限公司	2,032,475	-	-	2,032,475	-	-	-17,051	-
山东华宇合金材料有限公司	865,260	-	-	865,260	-	-	-785,505	-
甘肃华鹭铝业有限公司	270,300	-	-	270,300	-	-	-	-
中铝矿业有限公司	6,812,397	-	-	6,812,397	-2,810,195	-	-2,810,195	-
中铝国际贸易有限公司	1,078,988	-	-	1,078,988	-	-	-	-
中铝国际贸易集团有限公司	1,064,160	-	-	1,064,160	-	-	-	-
贵州华仁新材料有限公司	461,653	-	-	461,653	-	-	-	-
中铝能源有限公司	1,422,794	-	-	1,422,794	-	-	-615,498	-
甘肃华阳矿业开发有限责任公司	715,418	-	-	715,418	-	-	-	-
中铝内蒙古资源开发有限公司	70,000	-	-	70,000	-	-	-70,000	-
中铝宁夏能源集团有限公司	5,895,294	-	-	5,895,294	-	-	-	-
中铝青海铝电有限公司	99,000	-	-	99,000	-	-	-	-

贵州华锦铝业有限公司	600,000	-	-	600,000	-	-	-	-
中铝郑州有色金属研究院有限公司	205,587	-	-	205,587	-	-	-	-
中铝山东有限公司	4,673,965	-	-4,673,965	-	-	-	-	728,976
中铝广西投资发展有限公司	1,002,176	-	-	1,002,176	-	-	-	-
中铝中州铝业有限公司	5,622,176	-	-5,622,176	-	-	-	-	83,861
山西中铝华润有限公司	647,493	-	-	647,493	-	-	-	82,189
中铝物流集团有限公司	840,856	-	-	840,856	-	-	-	-
中铝集团山西交口兴华科技股份有限公司	207,815	-	-	207,815	-	-	-	-
中铝(上海)有限公司	1,994,249	-	-	1,994,249	-	-	-	-
兰州铝业有限公司	2,927,428	-	-	2,927,428	-	-	-	-
中铝新材料有限公司	-	124,825	-	124,825	-	-	-	-
中铝(上海)碳素有限公司	-	207,404	-	207,404	-	-	-	-
合计	63,085,212	332,229	-10,296,141	53,121,300	-3,040,205	-	-5,877,955	895,026

注 1：2022 年 5 月 30 日，本公司与中铝新材料签署了《股权转让协议》，将所持中铝山东有限公司、中铝中州铝业有限公司 100% 股权以协议转让方式转让给中铝新材料有限公司，转让对价为 10,926,685 千元。

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
广西华银铝业有限公司	1,443,749	-	-	38,123	-	7,617	-	-	-	1,489,489	-
北京铝能清新环境技术有限公司	252,956	-	-	9,385	-	-	-	-	-	262,341	-
中铝海外发展有限公司	108,432	-	-	1,575	-	-	-	-	-	110,007	-
小计	1,805,137	-	-	49,083	-	7,617	-	-	-	1,861,837	-
二、联营企业											
青海省能源发展(集团)有限责任公司	624,561	-	-	-4,166	-	-3,938	-	-	-	616,457	-
中铜矿产资源有限公司	209,790	-	-	-560	-	-26	-	-	-	209,204	-
中国稀有稀土有限公司	907,584	-	-	36,219	-	957	-	-	-	944,760	-
中铝投资发展有限公司	1,288,920	-	-	6,149	-	-	-	-	-	1,295,069	-
中铝资本控股有限公司	706,878	-	-	23,454	-	-	-	-	-	730,332	-
中铝招标有限公司	17,826	-	-	2,707	-	-	-6,500	-	-	14,033	-
中铝视拓智能科技有限公司	12,729	-	-	-5,230	-	-	-	-	-	7,499	-
云铝股份	2,193,161	-	-	264,838	-	2,230	-39,583	-	-	2,420,646	-
鹤庆溢鑫铝业有限公司	1,424,865	-	-	107,748	-	-374	-	-	-	1,532,239	-
中铝创新开发投资有限公司	316,694	-	-	8,507	-	-	-	-	-	325,201	-
小计	7,703,008	-	-	439,666	-	-1,151	-46,083	-	-	8,095,440	-
合计	9,508,145	-	-	488,749	-	6,466	-46,083	-	-	9,957,277	-

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额(经重述)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,575,377	11,066,540	10,557,316	8,479,332
其他业务	428,438	432,963	435,377	233,210
合计	13,003,815	11,499,503	10,992,693	8,712,542

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	895,026	-
权益法核算的长期股权投资收益	488,749	478,576
处置子公司股权投资产生的投资收益	639,898	-
处置交易性金融资产及交易性金融负债取得的投资收益	171,022	-214,103
其他权益工具投资分红收益	-	7,579
合计	2,194,695	272,052

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	70,031	/
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	130,044	/
债务重组损益	-6,179	/
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-60,774	/
处置子公司产生的投资收益	25,296	/
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资损失	221,304	/
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	29,977	/
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-118,821	/
减: 所得税影响额	-69,863	/
少数股东权益影响额	-69,309	/
合计	151,706	/

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	2022 半年度	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.91%	0.230	0.230
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.64%	0.221	0.221

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中归母净利润和净资产差异情况。

本集团为在香港联交所上市的 H 股公司，本集团按照国际财务报告准则编制了 H 股财务报表。本公司境外审计师为罗兵咸永道会计师事务所。本财务报表在归属于母公司的净利润及归属于母公司的净资产金额方面与本集团按照国际财务报告准则编制的 H 股财务报表之间差异情况列示如下：

单位：千元 币种：人民币

	归属于母公司的净利润		归属于母公司的净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	3,989,370	3,094,161	60,514,744	57,322,129
按国际会计准则调整的项目及金额：				
差异金额	-	-	-	
按国际会计准则	3,989,370	3,094,161	60,514,744	57,322,129

董事长：刘建平

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 23 日

修订信息

适用 不适用