



审计报告

普华永道中天审字(2021)第 10025 号
(第一页, 共六页)

中国铝业股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中国铝业股份有限公司(以下简称“中国铝业”)的财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中国铝业 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中国铝业,并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 固定资产减值评估
- (二) 商誉减值评估

三、 关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 固定资产减值评估</p> <p>参见财务报表附注七(13)“固定资产”以及附注五(33)“重大会计估计和判断”。</p> <p>截至 2020 年 12 月 31 日止, 中国铝业的固定资产的账面净值为人民币 97,003,188 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 2020 年 12 月 31 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。</p> <p>我们关注固定资产减值评估的审计是由于 2020 年 12 月 31 日固定资产账面净值重大, 并且对于固定资产可回收金额的估计具有高度不确定性。评估模型的复杂性以及所采用的重大估计的主观性使得我们认为固定资产减值评估相关的固有风险重大。因此, 我们将固定资产减值评估确定为关键审计事项。</p>	<p>针对此事项, 我们执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 获取及了解了管理层与固定资产可回收金额相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向或舞弊的敏感性, 评估了重大错报的固有风险。 • 评估和测试了与固定资产减值评估相关的关键控制包括与管理层建立固定资产减值评估模型以及使用重大假设相关的内部控制。 • 在内部估值专家的协助下, 评估了用于确定固定资产可回收金额的模型的恰当性, 以及管理层使用的折现率的合理性。 • 通过将管理层预测的产品未来销售价格与历史价格及当前市场价格和一系列机构公布的预测价格进行比较, 评估了管理层所采用的产品价格重大假设的合理性。 • 测试了折现未来现金流量模型中的相关数据的完整性、准确性和相关性, 以及计算的准确性。 <p>基于上述程序的结果, 我们发现管理层对固定资产的减值评估结果能够被我们取得的证据所支持。</p>

三、 关键审计事项 (续)

<p>(二) 商誉减值评估</p> <p>参见财务报表附注七(17)“商誉”以及附注五(33)“重大会计估计和判断”。</p> <p>截至 2020 年 12 月 31 日止, 中国铝业的商誉账面净值为人民币 3,509,857 千元。管理层于 2020 年 12 月 31 日对商誉执行了减值评估。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。</p> <p>我们关注商誉减值评估的审计是由于 2020 年 12 月 31 日商誉账面净值重大, 并且对于商誉可回收金额的估计具有高度不确定性。评估模型的复杂性以及所采用的重大估计的主观性使得我们认为商誉减值评估相关的固有风险重大。因此, 我们将商誉减值评估确定为关键审计事项。</p>	<p>针对此事项, 我们执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 获取及了解了管理层与商誉可回收金额相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向或舞弊的敏感性, 评估了重大错报的固有风险。 ● 评估和测试了与商誉减值评估相关的关键控制包括与管理层建立商誉减值评估模型以及使用重大假设相关的内部控制。 ● 在我们内部估值专家的协助下, 评估了用于确定商誉可回收金额的模型的恰当性, 以及管理层使用的折现率和永续增长率等重大假设的合理性。 ● 通过将管理层预测价格与历史及当前市场价格和一系列机构所发布的预测价格进行比较, 评估了管理层所采用的产品价格重大假设的合理性。 ● 测试了折现未来现金流量模型中的相关数据的完整性、准确性和相关性, 以及计算的准确性。 <p>基于上述程序的结果, 我们发现管理层对商誉的减值评估结果能够被我们取得的证据所支持。</p>
--	--

普华永道中天审字(2021)第 10025 号
(第四页, 共六页)

四、 其他信息

中国铝业管理层对其他信息负责。其他信息包括中国铝业 2020 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中国铝业的财务报告过程。

普华永道中天审字(2021)第 10025 号
(第五页, 共六页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

普华永道中天审字(2021)第10025号
(第六页, 共六页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海市
2021年3月23日

注册会计师



李燕玉(项目合伙人)

注册会计师



宋爽

中国铝业股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

中国铝业股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 3
2020 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 4
合并及公司利润表	5 - 7
合并及公司现金流量表	8 - 11
合并股东权益变动表	12 - 13
公司股东权益变动表	14 - 15
财务报表附注	16 - 201
补充资料	1 - 2

中国铝业股份有限公司

合并资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日 (经重述)
流动资产			
货币资金	四、(1)	10,687,189	9,084,634
交易性金融资产	四、(2)	17,311	3,503,175
应收账款	四、(3)	4,746,995	4,574,581
应收款项融资	四、(4)	4,546,223	2,844,637
预付款项	四、(5)	805,211	864,687
其他应收款	四、(6)	3,998,549	5,678,271
存货	四、(7)	19,856,754	19,515,641
其他流动资产	四、(8)	1,545,460	2,635,841
流动资产合计		46,203,692	48,701,467
非流动资产			
长期应收款	四、(9)	127,754	128,673
长期股权投资	四、(10)	12,547,963	12,897,983
其他权益工具投资	四、(11)	1,526,703	2,239,251
投资性房地产	四、(12)	1,601,876	1,503,266
固定资产	四、(13)	97,003,188	91,346,389
在建工程	四、(14)	3,885,632	12,359,952
使用权资产	四、(15)	8,051,099	10,339,115
无形资产	四、(16)	16,175,186	15,804,890
商誉	四、(17)	3,509,857	3,510,892
长期待摊费用	四、(18)	654,291	650,062
递延所得税资产	四、(19)	1,481,235	1,522,729
其他非流动资产	四、(20)	2,133,208	2,132,822
非流动资产合计		148,697,992	154,436,024
资产总计		194,901,684	203,137,491

中国铝业股份有限公司

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日 (经重述)
流动负债			
短期借款	四、(22)	20,738,030	21,238,166
交易性金融负债		26,684	804
应付票据	四、(23)	5,467,922	4,726,541
应付账款	四、(24)	9,972,937	7,882,265
预收款项		21,099	19,168
合同负债	四、(25)	1,399,340	1,638,826
应付职工薪酬	四、(26)	697,079	716,412
应交税费	四、(27)	1,096,304	948,862
其他应付款	四、(28)	8,506,250	10,399,515
一年内到期的非流动负债	四、(29)	12,018,098	5,071,165
其他流动负债	四、(30)	2,683,483	16,561,379
流动负债合计		62,627,226	69,203,103
非流动负债			
长期借款	四、(31)	39,385,550	35,496,200
应付债券	四、(32)	11,874,668	16,736,755
租赁负债	四、(33)	6,257,879	7,010,608
长期应付款	四、(34)	1,075,644	1,223,777
预计负债	四、(36)	468,853	141,969
递延收益	四、(37)	202,338	301,333
长期应付职工薪酬	四、(35)	217,864	427,783
递延所得税负债	四、(19)	1,437,087	1,712,739
其他非流动负债	四、(38)	182,859	125,758
非流动负债合计		61,102,742	63,176,922
负债合计		123,729,968	132,380,025
股东权益			
股本	四、(39)	17,022,673	17,022,673
其他权益工具	四、(40)	4,486,429	5,487,104
其中: 永续债		4,486,429	5,487,104
资本公积	四、(41)	28,164,869	28,130,646
其他综合收益	四、(42)	352,823	231,708
专项储备	四、(43)	179,255	139,891
盈余公积	四、(44)	5,774,571	5,774,571
累计亏损	四、(45)	-1,648,610	-2,114,614
归属于母公司股东权益合计		54,332,010	54,671,979
少数股东权益	四、(46)	16,839,706	16,085,487
股东权益合计		71,171,716	70,757,466
负债和股东权益总计		194,901,684	203,137,491

法定代表人: 敖宏

主管会计工作负责人: 王军

会计机构负责人: 郑利海

中国铝业股份有限公司

公司资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金		4,996,226	3,534,285
交易性金融资产		17,311	3,500,000
应收账款	十七、(1)	268,451	381,489
应收款项融资		633,476	531,383
预付款项		111,962	503,474
其他应收款	十七、(2)	24,655,847	21,720,003
存货		1,958,966	2,202,255
其他流动资产		10,227	204,872
流动资产合计		32,652,466	32,577,761
非流动资产			
长期应收款		2,260,991	6,726,314
长期股权投资	十七、(3)	70,295,588	70,610,539
其他权益工具投资		1,325,181	2,034,398
投资性房地产		39,914	21,069
固定资产		11,347,151	11,923,398
在建工程		419,324	929,022
使用权资产		1,297,614	1,350,243
无形资产		1,164,794	982,794
商誉		406,686	406,686
长期待摊费用		63,370	28,268
递延所得税资产		510,804	576,254
其他非流动资产		510,735	254,187
非流动资产合计		89,642,152	95,843,172
资产总计		122,294,618	128,420,933

中国铝业股份有限公司

公司资产负债表(续)

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款		12,649,995	13,350,000
应付票据		180,000	-
应付账款		572,113	795,506
预收款项		17,872	13,345
合同负债		108,895	73,991
应付职工薪酬		230,756	341,205
应交税费		167,582	128,235
其他应付款		16,234,137	14,755,421
一年内到期的非流动负债		5,203,067	311,246
其他流动负债		2,019,237	16,060,401
流动负债合计		37,383,654	45,829,350
非流动负债			
长期借款		18,422,700	13,342,000
应付债券		11,874,668	13,959,774
租赁负债		1,251,797	1,295,358
长期应付款		-	49,290
预计负债		48,169	3,180
递延收益		19,452	25,583
长期应付职工薪酬		117,634	257,539
非流动负债合计		31,734,420	28,932,724
负债合计		69,118,074	74,762,074
股东权益			
股本		17,022,673	17,022,673
其他权益工具		4,486,429	5,487,104
其中: 永续债		4,486,429	5,487,104
资本公积		30,069,584	30,020,342
其他综合收益		3,168	20,777
专项储备		50,033	46,616
盈余公积		5,774,571	5,774,571
累计亏损		-4,229,914	-4,713,224
股东权益合计		53,176,544	53,658,859
负债和股东权益总计		122,294,618	128,420,933

法定代表人: 敖宏

主管会计工作负责人: 王军

会计机构负责人: 郑利海

中国铝业股份有限公司

合并利润表

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度 (经重述)
一、营业总收入		185,994,253	190,215,398
其中：营业收入	四、(47)	185,994,253	190,215,398
二、营业总成本		182,475,429	188,152,262
其中：营业成本	四、(47)	170,675,342	176,377,928
税金及附加	四、(48)	1,600,996	1,431,587
销售费用	四、(49)	1,457,056	1,675,869
管理费用	四、(50)	3,066,749	3,005,455
研发费用		1,434,056	940,828
财务费用	四、(51)	4,241,230	4,720,595
其中：利息费用		4,344,205	4,923,858
利息收入		226,921	261,193
加：其他收益	四、(52)	135,451	83,774
投资收益(损失以“-”号填列)	四、(53)	943,716	1,160,706
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益	四、(53)	326,239	318,882
公允价值变动收益(损失以“-” 号填列)		-10,394	-9,851
信用减值损失(损失以“-”号 填列)	四、(54)	-978,834	-171,017
资产减值损失(损失以“-”号 填列)	四、(55)	-1,754,434	-1,424,162
资产处置收益(损失以“-”号 填列)	四、(56)	448,439	259,684
三、营业利润(损失以“-”号填列)		2,302,768	1,962,270
加：营业外收入	四、(57)	147,118	408,688
减：营业外支出	四、(58)	294,669	251,997
四、利润总额(损失以“-”号填列)		2,155,217	2,118,961
减：所得税费用	四、(60)	582,188	628,376
五、净利润(损失以“-”号填列)		1,573,029	1,490,585
(一)按经营持续性分类		1,573,029	1,490,585
1.持续经营净利润		1,573,029	1,490,585
(二)按所有权归属分类		1,573,029	1,490,585
1.归属于母公司股东的净利润		741,004	853,102
2.少数股东损益		832,025	637,483

中国铝业股份有限公司

合并利润表(续)

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度 (经重述)
六、其他综合收益的税后净额	四、(42)	119,632	10,850
(一)归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		121,115	10,600
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-41,893	42,923
(1)权益法下不能转损益的其他综合收益		-2,522	-
(2)其他权益工具投资公允价值变动		-39,371	42,923
2.将重分类进损益的其他综合收益		163,008	-32,323
(1)外币财务报表折算差额		163,008	-32,323
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,483	250
七、综合收益总额		1,692,661	1,501,435
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		862,119	863,702
(二)归属于少数股东的综合收益总额		830,542	637,733
八、每股收益			
(一)基本每股收益(人民币元)	四、(61)	0.028	0.037
(一)稀释每股收益(人民币元)	四、(61)	0.028	0.037

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-2,135 千元,上期被合并方实现的净利润为：2,505 千元。

法定代表人：敖宏

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：郑利海

中国铝业股份有限公司

公司利润表

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		16,713,389	15,590,284
其中：营业收入	十七、(4)	16,713,389	15,590,284
二、营业总成本		16,899,665	15,834,351
其中：营业成本	十七、(4)	14,087,819	12,735,196
税金及附加		358,771	363,917
销售费用		142,065	159,884
管理费用		861,425	727,227
研发费用		110,216	142,767
财务费用		1,339,369	1,705,360
其中：利息费用		2,226,153	2,721,389
利息收入		886,198	1,008,142
加：其他收益		13,976	5,308
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、(5)	1,914,386	1,919,667
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		17,311	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-424,684	-25,662
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-470,860	-241,732
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-16,555	-564,945
三、营业利润(损失以“-”号填列)		847,298	848,569
加：营业外收入		29,551	314,397
减：营业外支出		58,608	86,869
四、利润总额(损失以“-”号填列)		818,241	1,076,097
减：所得税费用		59,931	49,546
五、净利润(损失以“-”号填列)		758,310	1,026,551
(一)按经营持续性分类		758,310	1,026,551
六、其他综合收益的税后净额		-17,609	13,352
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-17,609	13,352
七、综合收益总额		740,701	1,039,903

法定代表人：敖宏

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：郑利海

中国铝业股份有限公司

合并现金流量表

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	2020 年度	2019 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		148,551,689	154,848,060
收到的税费返还		342,161	137,994
收到其他与经营活动有关的现金	四、(62)(a)	1,088,413	1,270,263
经营活动现金流入小计		149,982,263	156,256,317
购买商品、接受劳务支付的现金		119,160,955	126,337,797
支付给职工以及为职工支付的现金		7,986,721	8,691,162
支付的各项税费		4,316,063	4,809,529
支付其他与经营活动有关的现金	四、(62)(b)	3,589,620	3,822,783
经营活动现金流出小计		135,053,359	143,661,271
经营活动产生的现金流量净额	四、(63)(a)	14,928,904	12,595,046
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		11,207,783	367,867
取得投资收益所收到的现金		407,252	336,638
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		1,827,107	1,138,611
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额	四、(63)(b)	42,910	23,797
收到其他与投资活动有关的现金	四、(62)(c)	527,068	60,672
投资活动现金流入小计		14,012,120	1,927,585
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		5,038,896	9,094,921
投资支付的现金		7,031,806	6,203,244
支付其他与投资活动有关的现金	四、(62)(d)	56,156	128,625
投资活动现金流出小计		12,126,858	15,426,790
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		1,885,262	-13,499,205
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		197,276	711,114
其中：子公司吸收少数股东投资收到 的现金		197,276	711,114
取得借款收到的现金		46,021,404	47,591,057
发行债券收到的现金		25,900,000	37,974,402
发行其他权益工具收到的现金		1,000,000	1,500,000
筹资活动现金流入小计		73,118,680	87,776,573

中国铝业股份有限公司

合并现金流量表(续)

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度 (经重述)
同一控制下企业合并支付的对价		-	237
偿还债务支付的现金		82,672,133	90,113,293
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		4,021,065	4,690,733
其中：子公司支付给少数股东的 股利、利润		356,340	222,930
其他权益工具派息支付的现金		421,416	352,648
支付其他与筹资活动有关的现金	四、(62)(e)	1,777,487	3,093,697
筹资活动现金流出小计		88,892,101	98,250,608
筹资活动使用的现金流量净额		-15,773,421	-10,474,035
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-88,401	21,205
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	四、(63)(a)	952,344	-11,356,989
加：年初现金及现金等价物余额		7,778,853	19,135,842
六、年末现金及现金等价物余额	四、(63)(c)	8,731,197	7,778,853

法定代表人：敖宏

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：郑利海

中国铝业股份有限公司

公司现金流量表

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	2020 年度	2019 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		11,500,031	10,656,376
收到的税费返还		10,520	9,484
收到其他与经营活动有关的现金		632,464	234,084
经营活动现金流入小计		12,143,015	10,899,944
购买商品、接受劳务支付的现金		6,184,826	4,586,598
支付给职工以及为职工支付的现金		1,639,817	2,087,117
支付的各项税费		868,834	1,000,980
支付其他与经营活动有关的现金		126,722	54,002
经营活动现金流出小计		8,820,199	7,728,697
经营活动产生的现金流量净额		3,322,816	3,171,247
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		11,219,470	20,250
取得投资收益所收到的现金		1,046,037	3,202,467
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,985,029	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		26	-
收到其他与投资活动有关的现金		8,088,834	9,728,794
投资活动现金流入小计		22,339,396	12,951,511
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		348,496	646,560
投资支付的现金		7,235,010	7,863,767
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	104,063
支付其他与投资活动有关的现金		6,205,246	8,384,567
投资活动现金流出小计		13,788,752	16,998,957
投资活动产生的现金流量净额		8,550,644	-4,047,446
三、筹资活动产生的现金流量			
发行其他权益工具收到的现金		1,000,000	1,500,000
取得借款收到的现金		30,150,000	21,771,860
发行债券收到的现金		25,200,000	37,974,402
筹资活动现金流入小计		56,350,000	61,246,262
偿还债务支付的现金		65,010,160	58,357,805
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,234,717	2,366,356
其他权益工具派息支付的现金		275,000	212,000
支付其他与筹资活动有关的现金		144,588	419,065
筹资活动现金流出小计		67,664,465	61,355,226
筹资活动使用的现金流量净额		-11,314,465	-108,964

中国铝业股份有限公司

公司现金流量表(续)

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,688	12,884
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		561,683	-972,279
加：年初现金及现金等价物余额		3,385,377	4,357,656
六、年末现金及现金等价物余额		3,947,060	3,385,377

法定代表人：敖宏

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：郑利海

中国铝业股份有限公司

合并股东权益变动表

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	2020 年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
2019 年 12 月 31 日年末余额	17,022,673	5,487,104	28,127,646	231,708	139,891	5,774,571	-2,123,960	54,659,633	16,065,427	70,725,060
加：同一控制下企业合并	-	-	3,000	-	-	-	9,346	12,346	20,060	32,406
2020 年 1 月 1 日年初余额 (经重述)	17,022,673	5,487,104	28,130,646	231,708	139,891	5,774,571	-2,114,614	54,671,979	16,085,487	70,757,466
2020 年度增减变动额	-	-1,000,675	34,223	121,115	39,364	-	466,004	-339,969	754,219	414,250
(一)综合收益总额	-	-	-	121,115	-	-	741,004	862,119	830,542	1,692,661
1.净利润	-	-	-	-	-	-	741,004	741,004	832,025	1,573,029
2.其他综合收益	-	-	-	121,115	-	-	-	121,115	-1,483	119,632
(二)所有者投入和减少资本	-	-1,000,000	-18,625	-	-	-	-	-1,018,625	448,647	-569,978
1.少数股东增资	-	-	3,271	-	-	-	-	3,271	426,751	430,022
2.同一控制下企业合并	-	-	-21,896	-	-	-	-	-21,896	21,896	-
3.发行高级永续债	-	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	-	1,000,000
4.偿还高级永续债	-	-2,000,000	-	-	-	-	-	-2,000,000	-	-2,000,000
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-275,000	-275,000	-505,229	-780,229
1.对其他权益工具持有人的派息	-	-	-	-	-	-	-275,000	-275,000	-146,415	-421,415
2.利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-358,814	-358,814
(四)专项储备	-	-	-	-	39,364	-	-	39,364	-19,741	19,623
1.安全生产费及维简费本年计提	-	-	-	-	555,245	-	-	555,245	132,677	687,922
2.安全生产费及维简费本年支付	-	-	-	-	-522,986	-	-	-522,986	-152,418	-675,404
3.按比例享有的联营企业专项储备变动净额	-	-	-	-	7,105	-	-	7,105	-	7,105
(五)专项资金拨入	-	-	49,290	-	-	-	-	49,290	-	49,290
(六)其他	-	-675	3,558	-	-	-	-	2883	-	2,883
2020 年 12 月 31 日年末余额	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

中国铝业股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	2019 年度 (经重述)									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
2018 年 12 月 31 日年末余额	14,903,798	3,988,000	30,144,970	221,108	145,938	5,774,571	-2,763,078	52,415,307	15,254,312	67,669,619
加：同一控制下企业合并	-	-	3,000	-	-	-	7,243	10,243	19,659	29,902
2019 年 1 月 1 日年初余额 (经重述)	14,903,798	3,988,000	30,147,970	221,108	145,938	5,774,571	-2,755,835	52,425,550	15,273,971	67,699,521
2019 年度增减变动额	2,118,875	1,499,104	-2,017,324	10,600	-6,047	-	641,221	2,246,429	811,516	3,057,945
(一)综合收益总额	-	-	-	10,600	-	-	853,102	863,702	637,733	1,501,435
1.净利润	-	-	-	-	-	-	853,102	853,102	637,483	1,490,585
2.其他综合收益	-	-	-	10,600	-	-	-	10,600	250	10,850
(二)所有者投入和减少资本	2,118,875	1,499,104	-2,017,324	-	-	-	-	1,600,655	531,414	2,132,069
1.少数股东增资	-	-	4,144	-	-	-	-	4,144	706,970	711,114
2.收购少数股东股权	-	-	149,322	-	-	-	-	149,322	-149,322	-
3.同一控制下企业合并	-	-	-237	-	-	-	-	-237	-	-237
4.发行高级永续债	-	1,499,104	-	-	-	-	-	1,499,104	-	1,499,104
5.发行股份	2,118,875	-	-2,170,553	-	-	-	-	-51,678	-	-51,678
6.处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-26,234	-26,234
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-212,000	-212,000	-339,863	-551,863
1.对其他权益工具持有人的派息	-	-	-	-	-	-	-212,000	-212,000	-140,648	-352,648
2.利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-199,215	-199,215
(四)专项储备	-	-	-	-	-6,047	-	119	-5,928	-17,768	-23,696
1.安全生产费本年计提	-	-	-	-	507,367	-	-	507,367	156,467	663,834
2.安全生产费本年支付	-	-	-	-	-512,684	-	-	-512,684	-174,235	-686,919
3.按比例享有的联营企业专项储备变动净额	-	-	-	-	936	-	-	936	-	936
4.处置子公司	-	-	-	-	-1,666	-	119	-1,547	-	-1,547
2019 年 12 月 31 日年末余额	17,022,673	5,487,104	28,130,646	231,708	139,891	5,774,571	-2,114,614	54,671,979	16,085,487	70,757,466

法定代表人：敖宏

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：郑利海

中国铝业股份有限公司

公司股东权益变动表

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	2020 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	股东权益合计
一、上年年末余额	17,022,673	5,487,104	30,020,342	20,777	46,616	5,774,571	-4,713,224	53,658,859
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-1,000,675	49,242	-17,609	3,417	-	483,310	-482,315
(一)综合收益总额	-	-	-	-17,609	-	-	758,310	740,701
1.净利润	-	-	-	-	-	-	758,310	758,310
2.其他综合收益	-	-	-	-17,609	-	-	-	-17,609
(二)所有者投入和减少资本	-	-1,000,000	-	-	-	-	-	-1,000,000
1.发行高级永续债	-	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000
2.偿还高级永续债	-	-2,000,000	-	-	-	-	-	-2,000,000
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-275,000	-275,000
1.对权益工具持有人的 派息	-	-	-	-	-	-	-275,000	-275,000
(四)专项储备	-	-	-	-	3,417	-	-	3,417
1.本年计提	-	-	-	-	117,657	-	-	117,657
2.本年支付	-	-	-	-	-114,240	-	-	-114,240
(五)专项资金拨入	-	-	49,290	-	-	-	-	49,290
(六)其他	-	-675	-48	-	-	-	-	-723
三、本年年末余额	17,022,673	4,486,429	30,069,584	3,168	50,033	5,774,571	-4,229,914	53,176,544

中国铝业股份有限公司

公司股东权益变动表(续)

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	2019 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	股东权益合计
一、上年年末余额	14,903,798	3,988,000	32,189,875	7,425	48,055	5,774,571	-5,527,775	51,383,949
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,118,875	1,499,104	-2,169,533	13,352	-1,439	-	814,551	2,274,910
(一)综合收益总额	-	-	-	13,352	-	-	1,026,551	1,039,903
1.净利润	-	-	-	-	-	-	1,026,551	1,026,551
2.其他综合收益	-	-	-	13,352	-	-	-	13,352
(二)所有者投入和减少资本	2,118,875	1,499,104	-2,169,533	-	-	-	-	1,448,446
1.同一控制下企业合并	-	-	1,020	-	-	-	-	1,020
2.发行高级永续债	-	1,499,104	-	-	-	-	-	1,499,104
3.发行股份	2,118,875	-	-2,170,553	-	-	-	-	-51,678
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-212,000	-212,000
1.对权益工具持有人的派息	-	-	-	-	-	-	-212,000	-212,000
(四)专项储备	-	-	-	-	-1,439	-	-	-1,439
1.本年计提	-	-	-	-	103,686	-	-	103,686
2.本年支付	-	-	-	-	-104,717	-	-	-104,717
3.按比例享有的联营企业 专项储备变动净额	-	-	-	-	705	-	-	705
4.处置山东工程	-	-	-	-	-1,103	-	-	-1,103
5.分公司转子公司	-	-	-	-	-10	-	-	-10
三、本年年末余额	17,022,673	5,487,104	30,020,342	20,777	46,616	5,774,571	-4,713,224	53,658,859

法定代表人：敖宏

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：郑利海

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

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”)、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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

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。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司的总股本为 17,022,673 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矿资源的开发及铝矿产品、碳素制品及相关有色金属产品的生产、销售，火电、风电、太阳能发电及其相关产业的建设与运营管理，以及从事煤炭、铁路、机械制造及其相关产业的投资；本集团也从事有色金属产品及煤炭产品的贸易及物流业务。

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 2021 年 3 月 23 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

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(附注二、(11))、固定资产的可使用年限(附注二、(15))、无形资产摊销(附注二、(20))、长期资产减值(附注二、(21))、存货的可变现净值(附注二、(12))、递延所得税资产的确认(附注二、(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二、(35)。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础

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。

新的香港《公司条例》自 2014 年 3 月 3 日起生效。本财务报表的若干相关事项已根据香港《公司条例》的要求进行披露。

(2) 持续经营

于 2020 年 12 月 31 日，本集团的流动负债超出流动资产约为 16,424 百万元。本公司董事综合考虑了本集团如下可获得的资金来源：

- 本集团预计在未来 12 个月内经营活动产生的现金流量净额；
- 于 2020 年 12 月 31 日，本集团未使用的银行机构授信额度约 156,318 百万元，其中约 130,371 百万元需于未来的 12 个月内续期。本公司董事基于过去的经验及良好的信誉确信未来可获得批准的额度可满足公司融资需要；
- 鉴于本集团的信用历史，来自于银行及其他金融机构的其他可利用的融资渠道。

经过评估，本公司董事相信本集团拥有充足的资金以使自本报告年末起不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制本集团 2020 年度财务报表。

(3) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(4) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 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表示。

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。

(6) 企业合并

(a) 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年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。

如附注五、(2)所披露，本集团取得了河南中州物流有限公司(“中州物流”)100%股权及重庆西南铝运输有限公司(“西南铝运输”)51%股权。考虑到本集团、中州物流及西南铝运输同受中铝集团控制，根据同一控制下企业合并编制本集团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。由于该同一控制下的企业合并，本集团前期财务报表及相关附注均进行了重述。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 企业合并(续)

(b) 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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 合并财务报表的编制方法

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年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年初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 合营安排分类及共同经营

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二、(13)。

(9) 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资以及银行透支。银行透支在资产负债表中列示为短期借款。

(10) 外币折算

(a) 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。

(b) 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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具

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。

(a) 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。

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。

(b) 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：

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(b) 金融资产分类和计量(续)

(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、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权工具投资

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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(c) 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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(c) 金融负债分类和计量(续)

(i) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(续)

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。

(d) 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、租赁应收款和财务担保合同等，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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(d) 金融工具减值(续)

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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照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，本集团评估客户的信用风险特征，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。对于其他因销售商品及提供服务产生的应收款项，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：

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(d) 金融工具减值(续)

信用风险显著增加判断标准(续)

- 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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(d) 金融工具减值(续)

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作出的预期。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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(e) 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。

(f) 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。

(g) 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。

(h) 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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 存货

(a) 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。

(b) 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。

(c) 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。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 长期股权投资(续)

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；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定初始投资成本。

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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 长期股权投资(续)

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，详见附注二、(21)。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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 50 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 8 年至 45 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。

(15) 固定资产

(a) 确认条件

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 固定资产(续)

(b) 折旧方法

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(附注二、(33))。

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)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	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%
运输设备	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。

(c) 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。

(d) 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(附注二、(21))。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 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。

(17) 在建工程

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，详见附注二、(21)。

(18) 借款费用

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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 借款费用(续)

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。

(19) 使用权资产

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、运输工具、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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 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。

无形资产仅在与其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。

(a) 计价方法、使用寿命、减值测试

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 年至 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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 无形资产(续)

(a) 计价方法、使用寿命、减值测试(续)

(iv) 其他无形资产

其他无形资产为外购的电解铝生产指标，这些无形资产以取得的成本作为初始入账成本，并在其预计使用年限内按直线法摊销。

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，详见附注二、(21)。

(b) 内部研究开发支出会计政策

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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 长期资产减值

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，至少于每年末进行减值测试。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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 长期待摊费用

长期待摊费用主要包括已经发生但应由本年和以后各年负担的、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。

(23) 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。

(a) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(b) 离职后福利的会计处理方法

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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利的会计处理方法

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。

(24) 租赁负债

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，根据附注二、(19)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，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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 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。

(26) 利润分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(27) 预计负债

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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 优先股、永续债等其他金融工具

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。

(29) 收入

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。

(a) 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。

(b) 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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 政府补助

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。

(31) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 租赁

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。

(a) 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。

(b) 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。

(c) 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。

(d) 作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注二、(19)和附注二、(24)。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 租赁(续)

(d) 作为承租人(续)

(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 2021 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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 租赁(续)

(e) 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。

(i) 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 2021 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。

(f) 售后租回交易

本集团按照附注二、(29)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，按照附注二、(11)对该金融负债进行会计处理。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(33) 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。

(34) 公允价值计量

本集团于资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和其他权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

(a) 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 2020 年 12 月 31 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 2020 年 12 月 31 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 2020 年 12 月 31 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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(35) 重大会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(i) 持股比例为 20%以下但仍具有重大影响(续)

于 2020 年 12 月 31 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 2020 年 12 月 31 日，本集团持有云南铝业股份有限公司(“云铝股份”)10.04%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。

(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大股东，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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(35) 重大会计估计和判断(续)

(b) 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) 固定资产减值评估

截至 2020 年 12 月 31 日止，本集团的固定资产的账面净值为人民币 97,003,188 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 2020 年 12 月 31 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

(ii) 商誉减值评估

截至 2020 年 12 月 31 日止，本集团的商誉账面净值为人民币 3,509,857 千元。管理层于 2020 年 12 月 31 日对商誉执行了减值评估。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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(35) 重大会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(35) 重大会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vi) 长期股权投资可收回金额

根据本集团会计政策(附注二、(21))，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量、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) 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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(35) 重大会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(viii) 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。2020 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%。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。2020 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：同比	2021 年度	8.83%	8.39%	9.27%
	2022 年及以后年度	5.30%	5.04%	5.57%
消费者物价指数：同比	2021 年度	1.33%	1.26%	1.40%
	2022 年及以后年度	2.40%	2.28%	2.52%

(36) 重要会计政策变更

本集团本年度无重要会计政策变更。

(37) 重要会计估计变更

本集团本年度无会计估计变更。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(38) 其他

自 2020 年 1 月以来，新冠肺炎疫情在中国爆发，并随后扩展至全球。2020 年上半年，新冠肺炎疫情的爆发对国内铝市场和氧化铝市场产生了巨大影响。2020 年 2 月至 3 月期间的价格下跌和产量减少综合导致本集团的收入和毛利大幅下降。

本集团响应政府对新冠肺炎疫情疫情防控工作的要求，采取一切可能的有效措施减轻影响，包括控制市场波动中的采购和销售节奏、调整产品结构和营销策略以及降低运营成本和费用。

截至 2020 年 12 月 31 日止及至本报告报出日，新冠肺炎疫情已在中国得到有效控制。因此，国内工业产品的生产和销售逐渐恢复正常，铝和氧化铝的价格已恢复到新冠肺炎疫情爆发前的水平。然而，疫情在全球范围内情况尚不明朗，这增加了全球经济衰退的风险和中国经济长期的不确定性。本集团持续监控和评估新冠肺炎疫情的发展，将新冠肺炎疫情爆发这一情况纳入金融资产和非金融资产的减值测试及流动性风险评估的考虑。

三 税项

(1) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税(注 1)	应纳税所得额	12.5%、15%、16.5%、17%、25%或 35%
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%
教育费附加	按实际缴纳流转税计算	3%或 5%
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率标准

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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠

- (a) 根据 2011 年 7 月 27 日财政部、海关总署和国家税务总局总局发布的财税(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 2020 年 12 月 31 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。

- (b) 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
内蒙古阿拉善银星风力发电有限公司(二期)	2014-2016 年度	2017-2019 年度
宁夏银星能源股份有限公司中宁风力发电分公司发电集团(长山头一二期)	2015-2017 年度	2018-2020 年度
吴忠太阳山风电场五期	2015-2017 年度	2018-2020 年度
宁夏银星能源股份有限公司灵武新能源分公司	2016-2018 年度	2019-2021 年度
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

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠(续)

- (c) 本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、河南华惠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、山西中润及包头铝业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，2020 年度享受 15% 的优惠税率。
- (d) 老挝矿业服务有限公司(“老挝矿业”)于 2011 年 7 月 12 日注册成立于老挝，根据老挝利润税法规定，矿业公司自商业投产之日起第 1 至第 3 年免征，第 4 至第 5 年减半按 17.5% 征收，第 5 年后按 35% 征收。用于再投资的净利润，下一年度免征公司所得税。老挝矿业目前正处于建设勘探期，尚未实现商业投产。
- (e) 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，2020 年处于免征期。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
库存现金	661	466
银行存款	9,630,491	7,778,387
其他货币资金	1,056,037	1,305,781
	<u>10,687,189</u>	<u>9,084,634</u>
其中：存放在境外的款项总额	1,221,412	718,651

于 2020 年 12 月 31 日，本集团被冻结的银行存款为 69,363 千元(2019 年 12 月 31 日：60,800 千元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为 3 个月至 12 个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团货币资金中信用证保证金及承兑汇票保证金等其他货币资金共计 986,674 千元(2019 年 12 月 31 日：1,305,781 千元)。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团法人账户透支 899,955 千元，详见附注四、(63)(c)。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
衍生金融资产—期货合约	17,311	3,175
理财产品	-	3,500,000
合计	<u>17,311</u>	<u>3,503,175</u>

期货合约的公允价值根据上海期货交易所 2020 年最后一个交易日的收盘价确定。

(3) 应收账款

(a) 按账龄披露：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
1 年以内	2,978,123	2,923,616
1 至 2 年	1,031,050	742,477
2 至 3 年	183,288	377,836
3 年以上	1,488,097	1,246,249
原值合计	<u>5,680,558</u>	<u>5,290,178</u>
减：坏账准备	<u>-933,563</u>	<u>-715,597</u>
	<u>4,746,995</u>	<u>4,574,581</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 按坏账计提方法分类披露：

	2020 年 12 月 31 日					2019 年 12 月 31 日 (经重述)				
	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	4,400,877	77.47	733,367	16.66	3,667,510	4,140,046	78.26	429,723	10.38	3,710,323
按组合计提 坏账准备	1,279,681	22.53	200,196	15.64	1,079,485	1,150,132	21.74	285,874	24.86	864,258
	5,680,558	100.00	933,563	16.43	4,746,995	5,290,178	100.00	715,597	13.53	4,574,581

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 按坏账计提方法分类披露(续):

按单项计提坏账准备:

	2020年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
国网宁夏电力有限公司	2,077,715	5,704	0.27	注: 1
中铝淄博国际贸易有限公司	727,682	-	-	
珠海鸿帆有色金属化工有限公司	270,419	270,419	100.00	注: 1
WisesonResources (Singapore) PTE., LTD	266,345	266,345	100.00	注: 1
中铝河南铝业有限公司	247,163	10,005	4.05	注: 1
新疆嘉润资源控股有限公司	230,189	-	-	注: 1
内蒙古电力(集团)有限责任公司	214,471	506	0.24	
贵州金平果铝棒有限公司	111,138	65,946	59.34	注: 1
其他	255,755	114,442	44.75	注: 1
	<u>4,400,877</u>	<u>733,367</u>	<u>16.66</u>	

注 1: 该笔应收账款部分账龄较长, 管理层评估收取的现金流量, 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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 按坏账计提方法分类披露(续):

按组合计提坏账准备:

	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
贸易			
1 年以内	401,267	9,753	2.43
1 至 2 年	1,132	110	9.67
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	4,660	4,635	99.46
原值合计	407,059	14,498	/
能源			
1 年以内	231,232	1,204	0.52
1 至 2 年	33,024	1,710	5.18
2 至 3 年	28,177	4,806	17.06
3 年以上	47,084	44,493	94.50
原值合计	339,517	52,213	/
氧化铝及电解铝			
1 年以内	245,345	7,104	2.90
1 至 2 年	126,165	12,084	9.58
2 至 3 年	13,153	2,325	17.68
3 年以上	108,590	103,207	95.04
原值合计	493,253	124,720	/
总部及其他			
1 年以内	22,600	1,774	7.85
1 至 2 年	2,339	635	27.14
2 至 3 年	13,320	5,010	37.61
3 年以上	1,593	1,346	84.53
原值合计	39,852	8,765	/
	1,279,681	200,196	/

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备的情况：

类别	2019 年 12 月 31 日	本年变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	715,597	403,633	-64,661	-122,786	1,780	933,563

(d) 本年实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	122,786

(e) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

	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 年末余额
第一名	第三方	2,077,715	1 年以内/1-2 年/2-3 年/3 年以上	36.58	5,704
第二名	关联方	727,682	1 年以内	12.81	-
第三名	第三方	270,419	3 年以上	4.76	270,419
第四名	第三方	266,345	3 年以上	4.69	266,345
第五名	关联方	247,163	3 年以上	4.35	10,005
		3,589,324	-	63.19	552,473

(f) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

于 2019 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账面余额为 136,656 千元，确认了 5,148 千元损失。

(g) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无已转移但继续涉入的应收账款(2019 年 12 月 31 日：无)。

(h) 所有权受到限制的应收账款：

于 2020 年 12 月 31 日，本集团将 1,248,509 千元的应收账款收款权用于质押取得银行借款(2019 年 12 月 31 日：1,000,887 千元)。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收款项融资

(a) 应收款项融资分类列示：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
银行承兑汇票	4,333,303	2,373,437
商业承兑汇票	212,920	471,200
	<u>4,546,223</u>	<u>2,844,637</u>

本集团管理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，因此，本集团对应收票据作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并列示为应收款项融资。

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及商业承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行及企业违约而产生重大损失。

(b) 年末公司已质押的应收票据：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
银行承兑汇票	1,302,086	667,190
商业承兑汇票	197,174	-
	<u>1,499,260</u>	<u>667,190</u>

(c) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

	年末已终止 确认金额	年末未终止 确认金额	年初已终止 确认金额 (经重述)	年初未终止 确认金额 (经重述)
银行承兑汇票	25,719,802	583,354	34,513,039	360,123
商业承兑汇票	1,207,802	24,551	-	-
	<u>26,927,604</u>	<u>607,905</u>	<u>34,513,039</u>	<u>360,123</u>

截至 2020 年 12 月 31 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 2019 年 12 月 31 日：无)。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项按账龄列示：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日 (经重述)	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	722,509	89.73	765,491	88.53
1 至 2 年	47,014	5.84	38,273	4.43
2 至 3 年	8,371	1.04	10,329	1.19
3 年以上	27,317	3.39	50,594	5.85
	<u>805,211</u>	<u>100.00</u>	<u>864,687</u>	<u>100.00</u>

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 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 82,702 千元(2019 年 12 月 31 日(经重述)：99,196 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。

(b) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

	总额	占预付账款 总额比例(%)
第一名	79,676	9.90
第二名	78,946	9.80
第三名	30,670	3.81
第四名	30,389	3.77
第五名	30,259	3.76
	<u>249,940</u>	<u>31.04</u>

(6) 其他应收款

其他应收款项目列示：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
应收利息	39,531	40,936
应收股利	412,736	58,092
其他应收款	3,546,282	5,579,243
	<u>3,998,549</u>	<u>5,678,271</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(a) 按账龄披露：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
1 年以内	1,945,395	1,354,521
1 至 2 年	142,962	882,890
2 至 3 年	191,228	151,974
3 年以上	3,492,829	4,889,308
原值合计	<u>5,772,414</u>	<u>7,278,693</u>
减：坏账准备	<u>-2,226,132</u>	<u>-1,699,450</u>
	<u>3,546,282</u>	<u>5,579,243</u>

(b) 按款项性质分类情况：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
借出款项	2,115,480	2,168,982
委托贷款	679,395	684,183
保证金	558,073	501,918
电解铝指标变卖款	538,655	-
铝电联动款	494,595	619,206
应收材料款	299,557	330,937
代垫款项	283,460	223,884
水电费	107,490	151,559
向非关联方处置资产应收款项	20,950	1,948,434
备用金	17,043	17,207
向关联方处置资产应收款项	-	21,399
其他	657,716	610,984
原值合计	<u>5,772,414</u>	<u>7,278,693</u>
减：坏账准备	<u>-2,226,132</u>	<u>-1,699,450</u>
	<u>3,546,282</u>	<u>5,579,243</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(c) 坏账准备计提情况：

	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
2019 年 12 月 31 日 (经重述)	1,442,781	-	4,097,994	82,070	1,737,918	1,617,380	7,278,693	1,699,450
本年变化	323,843	5,961	-3,519,781	-67,104	1,689,659	587,825	-1,506,279	526,682
2020 年 12 月 31 日	<u>1,766,624</u>	<u>5,961</u>	<u>578,213</u>	<u>14,966</u>	<u>3,427,577</u>	<u>2,205,205</u>	<u>5,772,414</u>	<u>2,226,132</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(c) 坏账准备计提情况(续):

单项计提坏账准备:

于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
电解铝指标变卖款	538,655	0.00%	-	未逾期，预期不会产生重大预期信用损失。
	<u>538,655</u>		<u>-</u>	
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	1,060,759	36.76	389,895	i)
宁夏宁电光伏材料有限公司	643,157	91.92	591,158	ii)
宁夏银星多晶硅有限责任公司	394,745	90.08	355,594	ii)
宁夏宁电硅材料有限公司	374,539	91.09	341,178	ii)
贵州中铝恒泰合矿业 有限公司	168,954	50.36	85,085	ii)
其他单项:	<u>470,530</u>	63.88	<u>300,593</u>	ii)
	<u>3,112,684</u>	/	<u>2,063,503</u>	/

i)于 2020 年 12 月 31 日，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下降，本公司根据预期可回收金额计提信用减值损失 389,895 千元。

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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(c) 坏账准备计提情况(续):

组合计提坏账准备:

于 2020 年 12 月 31 日组合计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	损失准备 金额	计提比例(%)
组合第一阶段	1,227,969	5,961	0.31
组合第二阶段	578,213	14,966	2.73
组合第三阶段	314,893	141,702	45.00
	<u>2,121,075</u>	<u>162,629</u>	

本年度计提的坏账准备金额为 656,873 千元；其中收回或转回的坏账准备金额为 17,011 元，本年转销或核销的坏账准备为 113,180 千元。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(d) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
第一名	委托贷款、借出款项	1,060,759	三年以上	18.38	389,895
第二名	借出款项	643,157	三年以上	11.14	591,158
第三名	电解铝指标款	538,655	一年以内	9.33	-
第四名	借出款项	394,745	三年以上	6.84	355,594
第五名	借出款项	374,539	三年以上	6.49	341,178
		<u>3,011,855</u>		<u>52.18</u>	<u>1,677,825</u>

(e) 涉及政府补助的应收款项：

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无涉及政府补助的应收款项(2019 年 12 月 31 日：50,000 千元)。

(f) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2019 年 12 月 31 日：无)。

(g) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

于 2020 年 12 月 31 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(2019 年 12 月 31 日：无)。

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日 (经重述)		
	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	7,450,822	301,046	7,149,776	6,825,871	336,267	6,489,604
在产品	7,290,838	71,495	7,219,343	7,847,599	41,389	7,806,210
库存商品	4,830,076	138,043	4,692,033	4,501,633	150,013	4,351,620
备品备件	789,136	19,243	769,893	842,734	32,397	810,337
周转材料	25,709	-	25,709	57,870	-	57,870
	<u>20,386,581</u>	<u>529,827</u>	<u>19,856,754</u>	<u>20,075,707</u>	<u>560,066</u>	<u>19,515,641</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(b) 存货跌价准备减值准备分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	本年增加金额 计提	本年减少金额		2020 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	336,267	99,712	97,466	37,467	301,046
在产品	41,389	848,728	54,492	764,130	71,495
库存商品	150,013	531,599	17,123	526,446	138,043
备品备件	32,397	12,114	1,685	23,583	19,243
	<u>560,066</u>	<u>1,492,153</u>	<u>170,766</u>	<u>1,351,626</u>	<u>529,827</u>

(c) 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	本年转回 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	价格回升
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	价格回升
库存商品	预计售价减去销售环节的费用及税金	价格回升
备品备件	可变现净值低于账面价值的差额	不适用
周转材料	可变现净值低于账面价值的差额	不适用

(8) 其他流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
待抵扣增值税进项税	1,379,288	2,424,648
预缴所得税	116,574	93,093
其他	49,598	118,100
	<u>1,545,460</u>	<u>2,635,841</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期应收款

(a) 长期应收款情况：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及股权 出资款	127,754	-	127,754	128,673	-	128,673

(b) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：

截止 2020 年 12 月 31 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(2019 年 12 月 31 日：无)。

(c) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

截止 2020 年 12 月 31 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(2019 年 12 月 31 日：无)。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资

(a) 合营企业

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动							2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	
		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
广西华银(注 1)	1,515,044	-	-	59,382	-	1,736	-99,000	-	-	1,477,162	-
山西介休鑫峪沟煤业有限公司 (“鑫峪沟煤业”)	24,583	-	-	-12,538	-	-710	-	-	-	11,335	-
北京铝能清新环境技术有限公司 (“铝能清新”)(注 2)	273,367	-	-	10,442	-	-	-14,606	-	-	269,203	-
中铝海外发展有限公司(“中铝海外发展”)(注 3)	109,901	-	-	1,706	-	-	-4,301	-	-	107,306	-
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公司	45,519	-	-	-3,812	-	-	-	-	-	41,707	-
大同煤矿集团华盛万杰煤业有限公司	150,234	-	-	63,615	-	-180	-	-	-	213,669	-
河南中铝立创矿业有限公司	5,079	-	-	-	-	-	-	-	-	5,079	-
郑州轻研合金科技有限公司(注 4)	8,412	2,333	-	5,272	-	-	-2,000	-	-	14,017	-
广西华磊(注 5)	1,071,007	-	-	75,405	-	-	-75,405	-	-	1,071,007	-
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司 (“大坝发电”)	24,519	-	-	-24,519	-	-	-	-	-	-	-
宁夏天净神州风力发电有限公司 (“神州风力发电”)	25,076	-	-	19	-	645	-	-	-	25,740	-
陕西省地方电力定边能源有限公司	53,642	-	-	3	-	-	-	-	-	53,645	-
娄底中禹新材料有限公司(注 6)	38,909	2,000	-	515	-	-	-	-	-	41,424	-
中铝淄博国际贸易有限公司	20,102	-	-	3,982	-	-	-	-	-	24,084	-
中油中铝(北京)石油化工有限公司 (“中油中铝”)(注 7)	20,188	-	-	1,030	-	-	-2,043	-	-	19,175	-
小计	3,385,582	4,333	-	180,502	-	1,491	-197,355	-	-	3,374,553	-216,953

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

注 1：于 2020 年 6 月，广西华银宣告分派股利 300,000 千元，本集团按照持股比例享有的现金股利为 99,000 千元。截止 2020 年 12 月 31 日，本集团已收到全部现金股利。

注 2：于 2020 年 6 月，铝能清新宣告分派股利 59,180 千元，本集团按持股比例享有的现金股利为 14,606 千元，截止 2020 年 12 月 31 日，本集团已收到现金股利 7,303 千元。

注 3：于 2020 年 7 月，中铝海外发展宣告分派股利 8,601 千元，本集团按持股比例享有的现金股利为 4,301 千元，截止 2020 年 12 月 31 日，本集团已收到全部现金股利。

注 4：于 2020 年 5 月，本公司之子公司中铝郑州有色金属研究院有限公司与郑州易泰众成新材料科技中心(有限合伙)、河南致同资材新材料科技中心(有限合伙)、河南中孚技术中心有限公司及河南省有色金属行业协会签订增资扩股协议，以现金 11,907 千元向郑州轻研合金科技有限公司增资，其中中铝郑州有色金属研究院有限公司增资 2,333 千元。本次增资扩股完成后，中铝郑州有色金属研究院有限公司持股比例从 50%减少至 40%。于 2020 年 6 月，郑州轻研合金科技有限公司宣告分派股利 4,000 千元，本集团按持股比例享有的现金股利为 2,000 千元，截止 2020 年 12 月 31 日，本集团已收到全部现金股利。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

注 5：于 2020 年 7 月，广西华磊宣告分派股利 110,902 千元，本公司之子公司中铝广西投资发展有限公司按照持股比例享有的现金股利为 75,405 千元。截止 2020 年 12 月 31 日，中铝广西投资发展有限公司已收到全部现金股利。

注 6：于 2018 年 11 月，本公司之子公司中铝国贸与娄底市万宝新区开发投资有限公司共同出资设立娄底中禹新材料有限公司，双方认缴出资额 50,000 千元，分别占股 50%，本年度双方各自完成认缴范围内的出资 2,000 千元。

注 7：于 2020 年 5 月，中油中铝宣告派发股利，本集团之子公司中铝物流集团有限公司(“中铝物流”)按 50%持股比例享有的现金股利为 2,043 千元。截止 2020 年 12 月 31 日，中铝物流已收到全部现金股利。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

联营企业	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动							2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值准备			其他
中铝视拓智能科技有限公司	17,271	-	-	353	-	-	-	-	-	17,624	-
青海能源发展(集团)有限责任公司 (“青海能源发展”)	722,162	-	-	-110,415	-	2,286	-	-	-	614,033	-
多氟多(抚顺)科技开发有限公司 (注 8)	37,036	-	-14,850	-16,076	-	-	-	-	-	6,110	-
山西沁铝太岳新材料有限公司	4,815	-	-	-14	-	-	-	-	-	4,801	-
广西华正铝业有限公司(“华正 铝业”)	34,243	-	-	-	-	-	-	-	-	34,243	-
中铜矿产资源有限公司	216,463	-	-	-3,998	-	432	-	-	-	212,897	-
中国稀有稀土有限公司(注 9)	814,177	-	-	15,493	-	308	-18,025	-	-	811,953	-
中铝投资发展有限公司(注 10)	1,253,798	-	-	13,198	-	-	-8,124	-	-	1,258,872	-
中铝资本控股(注 11)	660,657	-	-	38,761	-	-	-11,033	-	-	688,385	-
霍州煤电集团河津薛虎沟煤业有限 公司(注 12)	290,353	-	-	-49,778	-	-2,795	-45,173	-	-	192,607	-
贵州渝能矿业有限责任公司	113,413	-	-	-70,000	-	-	-	-	-	43,413	-
广西华众建材有限公司	38,271	-	-	-451	-	-	-	-	-	37,820	-
霍州煤电集团兴盛园煤业有限责任 公司	270,973	-	-	-41,736	-	-	-	-	-	229,237	-
山西华拓铝业有限公司	7,224	-	-	-3,270	-	-	-	-	-	3,954	-
包头市天成铝业有限公司	9,079	-	-	-8,247	-	-	-	-	-	832	-

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

联营企业	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动							2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	
		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
包头市森都碳素有限公司	282,765	-	-	17,904	-	-	-	-	-	300,669	-
内蒙古圪柳沟能源有限公司	300	-	-	-	-	-	-	-	-	300	-
百色新铝电力有限公司	45,154	-	-	5,382	-	-	-	-	-	50,536	-
中衡协力投资有限公司	31,904	-	-	156	-	-	-	-	-	32,060	-
灵武发电(注 13)	1,257,172	-	-	56,777	-	-	-390,857	-	-	923,092	-
宁夏京能宁东发电有限责任公司 (“宁东发电”)	348,702	-	-	45,082	-	-	-	-	-	393,784	-
中铝山东工程技术有限公司	267,029	-	-	-19,740	-	-839	-	-	-	246,450	-
山东山铝电子技术有限公司 (“山铝电子”)(注 14)	-	7,473	-	22	-	2,964	-	-	-	10,459	-
中铝招标有限公司(注 15)	9,326	-	-	7,559	-	-	-2,202	-	-	14,683	-
中铝商业保理(天津)有限公司 (注 16)	209,017	-	-	12,042	-	-	-4,983	-	-	216,076	-
内蒙古丰融配售电有限公司	4,043	-	-	21	-	-	-	-	-	4,064	-
宁夏丰昊配售电有限公司	12,323	-	-	14	-	-	-	-	-	12,337	-
招商物产有限公司	121,835	-	-	26,484	-	-	-	-	-	148,319	-
云铝股份	1,491,736	-	-	62,219	-2,522	2,045	-	-	-	1,553,478	-
云铝溢鑫	941,160	-	-	167,995	-	1,167	-	-	-	1,110,322	-
小计	9,512,401	7,473	-14,850	145,737	-2,522	5,568	-480,397	-	-	9,173,410	-
合营及联营企业合计	12,897,983	11,806	-14,850	326,239	-2,522	7,059	-677,752	-	-	12,547,963	-216,953

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

注 8：于 2020 年 11 月，多氟多(抚顺)科技开发有限公司召开股东会，将公司注册资本由 81,660 千元减少为 48,660 千元，减资前后各股东持股比例不变。本公司按照股权比例减资 14,850 千元。

注 9：于 2020 年 12 月，中国稀有稀土有限公司宣布分派现金股利 75,290 千元，本集团按持股比例享有现金股利为 18,025 千元，截止 2020 年 12 月 31 日，本集团已收到全部现金股利。

注 10：于 2020 年 10 月，中铝投资发展有限公司宣布分派现金股利 33,683 千元，本集团按持股比例享有现金股利 8,124 千元，截止 2020 年 12 月 31 日，本集团未收到现金股利。

注 11：于 2020 年 12 月，中铝资本控股宣布分派现金股利 75,000 千元，本集团按持股比例享有现金股利 11,033 千元，截止 2020 年 12 月 31 日，本集团已收到全部现金股利。

注 12：于 2020 年 1 月，霍州煤电集团河津薛虎沟煤业有限公司宣告派发股利，本公司之三级子公司山西华禹能源投资有限公司按 49% 持股比例享有的现金股利为 45,173 千元。截止 2020 年 12 月 31 日，山西华禹能源投资有限公司收到霍州煤电集团河津薛虎沟煤业有限公司的分红款项 25,000 千元。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

注 13: 于 2020 年 7 月，灵武发电宣告派发股利 1,162,185 千元，本公司之子公司中铝宁夏能源集团按 35%持股比例享有的现金股利为 390,857 千元。截止 2020 年 12 月 31 日，中铝宁夏能源集团已收到 23,977 千元的分红款项。

注 14: 于 2020 年 7 月，本公司之子公司中铝山东以挂牌转让的方式，将全资子公司山铝电子的 75%股权以对价 31,313 千元转让给山东新恒汇电子科技有限公司，中铝山东仍持有山铝电子 25%股权。

注 15: 2020 年 7 月，中铝招标有限公司宣告分派现金股利 11,012 千元，本集团按持股比例享有现金股利 2,202 千元，截止 2020 年 12 月 31 日，本集团已收到全部现金股利。

注 16: 于 2020 年 12 月，中铝商业保理(天津)有限公司宣布分派现金股利，本公司之子公司中铝国贸集团有限公司及中铝物流集团有限公司分别按 17.19%持股比例享有现金股利为共 4,983 千元，截止 2020 年 12 月 31 日，中铝国贸集团有限公司及中铝物流集团有限公司已收到全部现金股利。

注 17: 本集团对联营、合营公司的长期股权投资的其他权益变动主要系专项储备及资本公积的变动所致。

(c) 使用权受到限制的长期股权投资

于 2020 年 12 月 31 日，对灵武发电账面价值为 395,610 千元(2019 年 12 月 31 日: 538,787 千元)的长期股权投资用于质押取得银行借款(附注四、(64))。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 其他权益工具投资

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	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
上市权益投资：						
东兴证券股份有限公司	674	8,138	8,812	674	8,179	8,853
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	905	20,905
内蒙古甘其毛都港务发展股份 有限公司(注 1)	16,667	2	16,669	20,000	10,410	30,410
银川经济技术开发区投资控股 有限公司	20,000	-2,766	17,234	20,000	-	20,000
中色国际氧化铝开发有限公司	5,000	1,636	6,636	5,000	1,614	6,614
洛阳建元矿业有限公司	5,000	-25	4,975	5,000	-40	4,960
宁夏宁电物流运输有限公司 (注 2)	500	1,140	1,640	500	1,140	1,640
北京中铝交银四则产业投资基金 管理合伙企业(注 3)	950,400	30,098	980,498	1,650,000	3,251	1,653,251
中铝创新开发投资有限公司	350,911	-21,677	329,234	350,911	14,770	365,681
防城港赤沙码头有限公司	700	-	700	700	-	700
兴县盛兴公路投资管理有限公司 (注 4)	130,000	5,079	135,079	100,000	26,237	126,237
宁夏电力交易中心有限公司	4,305	-	4,305	—	—	—
	<u>1,504,157</u>	<u>22,546</u>	<u>1,526,703</u>	<u>2,172,785</u>	<u>66,466</u>	<u>2,239,251</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 其他权益工具投资(续)

注 1：于 2019 年 10 月 31 日，本公司参与内蒙古甘其毛都港务发展股份有限公司第十一次股东大会决议，经全体股东共同研究决定，内蒙古甘其毛都港务发展股份有限公司注册资本由 6 亿元减至 5 亿元，各股东按原持股比例同比例减资。本公司于 2020 年 4 月 20 日收到减资款 3,333 千元。

注 2：于 2020 年度，本公司取得宁夏宁电物流运输有限公司的股利收入为 500 千元。

注 3：于 2020 年度，本公司收回对北京中铝交银四则产业投资基金管理合伙企业(“四则产业基金”)的投资款 699,600 千元，取得股利收入 82,294 千元，剩余投资款已于 2021 年 2 月收回。

注 4：2019 年 9 月 20 日，山西华兴与山西省兴县公路管理段、山西西山晋兴能源有限责任公司、山西锦兴能源有限公司、兴县交通基础设施建设投资开发有限公司共同签署了对兴县盛兴公路投资管理有限公司的增资扩股协议。根据协议内容，出资方以现金形式出资，山西华兴出资 130,000 千元，出资比例为 10%，截止 2019 年 12 月 31 日山西华兴已经完成出资 100,000 千元，2020 年 1 月 15 日山西华兴完成剩余 30,000 千元的出资。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(a) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	508,705	1,159,343	1,668,048
2.本年增加金额	93,145	63,372	156,517
(1)固定资产转入	93,145	-	93,145
(2)无形资产转入	-	63,372	63,372
3.本年减少金额	-	1,005	1,005
(1)处置或报废	-	1,005	1,005
4.年末余额	<u>601,850</u>	<u>1,221,710</u>	<u>1,823,560</u>
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	94,537	70,158	164,695
2.本年增加金额	25,824	31,078	56,902
(1)计提	10,814	13,591	24,405
(2)固定资产转入	15,010	-	15,010
(3)无形资产转入	-	17,487	17,487
3.本年减少金额	-	-	-
4.年末余额	<u>120,361</u>	<u>101,236</u>	<u>221,597</u>
三、减值准备			
1.年初余额	-	87	87
2.年末余额	-	87	87
四、账面价值			
1.年末账面价值	<u>481,489</u>	<u>1,120,387</u>	<u>1,601,876</u>
2.年初账面价值	<u>414,168</u>	<u>1,089,098</u>	<u>1,503,266</u>

(b) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	占本集团总资产 金额的比例	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	<u>58,857</u>	<u>0.03%</u>	测量面积的确认、费用的结算以及申办手续未齐备等问题

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 2020 年 12 月 31 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
固定资产	92,929,955	91,049,024
固定资产清理	4,073,233	297,365
	<u>97,003,188</u>	<u>91,346,389</u>

(a) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及 其他设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额(经重述)	60,216,495	101,631,010	2,284,564	830,375	164,962,444
2.本年增加金额	3,990,789	13,665,286	822,778	30,096	18,508,949
(1)购置	296,395	182,427	48,607	10,659	538,088
(2)在建工程转入	3,692,476	6,786,134	774,171	19,434	11,272,215
(3)合并范围变更	1,918	89,739	-	3	91,660
(4)售后租回转回	-	6,606,986	-	-	6,606,986
3.本年减少金额	1,968,783	8,721,254	342,948	38,479	11,071,464
(1)处置或报废	391,520	1,179,353	297,451	18,591	1,886,915
(2)合并范围变更	-	44,042	358	570	44,970
(3)转入在建工程	-	53,875	-	-	53,875
(4)转入投资性房地产	93,145	-	-	-	93,145
(5)政府补助	1,646	40,676	-	-	42,322
(6)转入无形资产	140,962	-	-	-	140,962
(7)其他	1,341,510	7,403,308	45,139	19,318	8,809,275
4.重分类	-391,400	328,026	35,262	28,112	-
5.汇兑调整	-357	-369	-191	-170	-1,087
6.年末余额	<u>61,846,744</u>	<u>106,902,699</u>	<u>2,799,465</u>	<u>849,934</u>	<u>172,398,842</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

(a) 固定资产情况(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及 其他设备	合计
二、累计折旧					
1.年初余额(经重述)	18,093,604	49,860,922	1,845,363	467,630	70,267,519
2.本年增加金额	1,690,396	9,966,659	96,999	49,537	11,803,591
(1)计提	1,689,768	5,315,869	96,999	49,534	7,152,170
(2)售后租回转回	-	4,624,174	-	-	4,624,174
(3)合并范围变更	628	26,616	-	3	27,247
3.本年减少金额	947,808	5,312,918	305,079	35,265	6,601,070
(1)处置或报废	247,580	992,305	270,163	17,483	1,527,531
(2)合并范围变更	-	33,276	340	542	34,158
(3)转入投资性房地产	15,010	-	-	-	15,010
(4)转入在建工程	-	31,088	-	-	31,088
(5)转入无形资产	708	-	-	-	708
(6)其他	684,510	4,256,249	34,576	17,240	4,992,575
4.汇兑调整	-254	-186	-164	-151	-755
5.年末余额	<u>18,835,938</u>	<u>54,514,477</u>	<u>1,637,119</u>	<u>481,751</u>	<u>75,469,285</u>
三、减值准备					
1.年初余额(经重述)	1,345,560	2,282,801	9,620	7,920	3,645,901
2.本年增加金额	80,641	326,444	125	558	407,768
(1)计提	80,641	326,444	125	558	407,768
3.本年减少金额	25,874	27,685	260	248	54,067
(1)处置或报废	23,554	13,259	143	190	37,146
(2)其他	<u>2,320</u>	<u>14,426</u>	<u>117</u>	<u>58</u>	<u>16,921</u>
4.年末余额	<u>1,400,327</u>	<u>2,581,560</u>	<u>9,485</u>	<u>8,230</u>	<u>3,999,602</u>
四、账面价值					
1.年末账面价值	<u>41,610,479</u>	<u>49,806,662</u>	<u>1,152,861</u>	<u>359,953</u>	<u>92,929,955</u>
2.年初账面价值	<u>40,777,331</u>	<u>49,487,287</u>	<u>429,581</u>	<u>354,825</u>	<u>91,049,024</u>

2020 年度，固定资产计提的折旧金额为 7,152,170 千元(2019 年度：7,100,776 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：6,991,119 千元、5,135 千元、123,521 千元及 32,395 千元(2019 年度：6,930,180 千元、6,607 千元、163,989 千元及 0 千元)。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 暂时闲置的固定资产情况

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公设备	41	40	-	1	/
房屋建筑物	1,010,015	263,641	-	746,374	/
机器设备	21,546	18,026	-	3,520	/
运输设备	400	338	-	62	/
	<u>1,032,002</u>	<u>282,045</u>	<u>-</u>	<u>749,957</u>	/

注：于 2020 年 12 月 31 日，本集团账面价值为 749,957 千元(原值 1,032,002 千元)(2019 年 12 月 31 日：952,439 千元(原值：2,145,215 千元))的固定资产处于暂时闲置状态，本集团闲置资产主要为关停生产线所在的房屋建筑物。本集团针对以上资产进行减值测试，由于其市场价值高于账面价值，无需计提减值准备。

(c) 通过经营租赁租出的固定资产

2020 年 12 月 31 日

办公设备	146
机器设备	1,151,033
运输设备	464
	<u>1,151,643</u>

(d) 未办妥产权证书的固定资产情况

	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	<u>7,616,346</u>	项目费用结算问题以及申办手续未齐备等问题

于 2020 年 12 月 31 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 3.91%(2019 年 12 月 31 日：3.60%)。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 2020 年 12 月 31 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

(e) 年末所有权受到限制的固定资产

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值为 5,191,185 千元(2019 年 12 月 31 日：4,946,338 千元)的固定资产用于抵押取得银行借款(附注四、(64))。

(f) 固定资产清理

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	771,609	44,243
机器设备	3,278,206	241,398
运输工具	21,128	11,581
办公及其他设备	2,290	143
	<u>4,073,233</u>	<u>297,365</u>

2020 年度，本集团计划将已关停的生产线处置，预计可回收金额高于相关资产账面价值，相应将 1,216,052 千元的固定资产转入固定资产清理。

2020 年度，根据城市整体规划，本集团的一条氧化铝生产线停产退出，预计后续将按照相关政策对相关资产进行清理并获得相应的补偿。本集团相应将 2,644,508 千元的固定资产转入固定资产清理。

(14) 在建工程

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	3,862,862	12,307,762
工程物资	22,770	52,190
	<u>3,885,632</u>	<u>12,359,952</u>

(a) 在建工程情况

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,983,225	120,363	3,862,862	12,459,597	151,835	12,307,762
	<u>3,983,225</u>	<u>120,363</u>	<u>3,862,862</u>	<u>12,459,597</u>	<u>151,835</u>	<u>12,307,762</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(b) 重要在建工程项目本年变动情况

	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产金额	转入 无形资产金额	本年 其他减少金额	年末余额	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率	资金来源
50 万吨合金铝产品 结构调整升级技术 改造	7,542,190	1,194,141	285,033	1,182,312	296,862	-	-	100%	100%	-	-	0.00%	自筹和借款
防城港 200 万吨氧化 铝项目	5,920,650	3,425,987	569,505	3,307,513	190,006	-	497,973	95%	95%	-	-	0.00%	自筹和借款
吕梁轻合金循环产 业基地项目轻合 金工程	4,511,977	483,728	51,679	515,643	19,764	-	-	100%	100%	-	-	0.00%	自筹和借款
几内亚矿山项目	3,087,865	1,704,494	182,004	1,805,548	65,360	-	15,590	72%	72%	-	-	0.00%	自筹和借款
阿拉善左旗贺兰山 200MW 风电项目	1,446,002	1,107,077	53,830	1,159,614	1,293	-	-	100%	100%	-	-	0.00%	自筹和借款
几内亚港口项目	658,653	321,252	133,388	327,469	-	-	127,171	83%	83%	40,852	23,892	6.68%	自筹和借款
贵州轻合金新材料退 城进园项目(合金 化部分)	585,890	161,295	112,625	249,352	-	-	24,568	4%	4%	-	-	0.00%	自筹
11 技大南爻尾矿库 项目	334,930	22,337	69,258	-	-	-	91,595	27%	27%	-	-	0.00%	自筹
矿场全封闭环保改造 及储运优化项目	196,500	5,022	86,412	-	-	-	91,434	46%	46%	-	-	0.00%	自筹
其他	-	4,034,264	2,568,918	2,724,764	605,889	137,635	3,134,894	0%	0%	45,218	12,915	0.00%	自筹和借款
	<u>24,284,657</u>	<u>12,459,597</u>	<u>4,112,652</u>	<u>11,272,215</u>	<u>1,179,174</u>	<u>137,635</u>	<u>3,983,225</u>	/	/	<u>86,070</u>	<u>36,807</u>	/	/

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(c) 本年计提在建工程减值准备情况

	2019 年 12 月 31 日	本年计提金额	本年减少	2020 年 12 月 31 日	计提原因
80 万吨氧化铝项目	40,545	-	40,545	-	/
航空用新材料工艺研究， 装备制造中试平台	39,034	-	-	39,034	/
铝材料循环经济一体化项目	65,640	-	-	65,640	/
中铝青海铝电有限公司 (“青海铝电”)高新技术 产业化项目	414	-	-	414	/
其他	6,202	9,073	-	15,275	/
	<u>151,835</u>	<u>9,073</u>	<u>40,545</u>	<u>120,363</u>	/

(d) 工程物资情况

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	8,970	-	8,970	22,345	-	22,345
专用材料	10,901	-	10,901	27,094	-	27,094
专用工器具	2,899	-	2,899	2,751	-	2,751
	<u>22,770</u>	<u>-</u>	<u>22,770</u>	<u>52,190</u>	<u>-</u>	<u>52,190</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 使用权资产

	房屋建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	373,439	5,566,531	6,516,245	12,456,215
2.本年增加金额	15,023	8,831	25,292	49,146
(1)新增租赁	15,023	8,831	25,292	49,146
3.本年减少金额	12,890	2,800,931	43,649	2,857,470
(1)合同变更	12,858	-	43,649	56,507
(2)售后租回合同到期	-	2,800,931	-	2,800,931
(3)汇兑调整	32	-	-	32
4.年末余额	<u>375,572</u>	<u>2,774,431</u>	<u>6,497,888</u>	<u>9,647,891</u>
二、累计折旧				
1.年初余额	86,184	1,810,226	220,690	2,117,100
2.本年增加金额	54,792	321,464	225,617	601,873
(1)计提	54,792	321,464	225,617	601,873
3.本年减少金额	573	1,137,245	153	1,137,971
(1)合同变更	557	-	153	710
(2)售后租回合同到期	-	1,137,245	-	1,137,245
(3)汇兑调整	16	-	-	16
4.年末余额	<u>140,403</u>	<u>994,445</u>	<u>446,154</u>	<u>1,581,002</u>
三、减值准备				
1.年初余额	-	-	-	-
2.本年增加	-	15,790	-	15,790
(1)计提	-	15,790	-	15,790
3.本年减少	-	-	-	-
4.年末余额	<u>-</u>	<u>15,790</u>	<u>-</u>	<u>15,790</u>
四、账面价值				
1.年末账面价值	<u>235,169</u>	<u>1,764,196</u>	<u>6,051,734</u>	<u>8,051,099</u>
2.年初账面价值	<u>287,255</u>	<u>3,756,305</u>	<u>6,295,555</u>	<u>10,339,115</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产

(a) 无形资产情况

	土地使用权	采矿权	探矿权	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	6,706,831	10,016,634	1,001,332	1,640,081	19,364,878
2.本年增加金额	913,482	149,544	-	292,248	1,355,274
(1)购置	27,633	-	-	7,382	35,015
(2)在建工程转入	744,887	149,544	-	284,743	1,179,174
(3)固定资产转入	140,962	-	-	-	140,962
(4)合并范围变更	-	-	-	123	123
3.本年减少金额	114,359	277,715	-	-	392,074
(1)处置或报废	50,987	277,715	-	-	328,702
(2)转入投资性房地产	63,372	-	-	-	63,372
4.汇兑调整	-	-11,741	-12,958	-	-24,699
5.年末余额	<u>7,505,954</u>	<u>9,876,722</u>	<u>988,374</u>	<u>1,932,329</u>	<u>20,303,379</u>
二、累计摊销					
1.年初余额	1,013,257	2,019,979	-	352,622	3,385,858
2.本年增加金额	166,388	412,599	-	46,917	625,904
(1)计提	165,680	412,599	-	46,883	625,162
(2)固定资产转入	708	-	-	-	708
(3)合并范围变更	-	-	-	34	34
3.本年减少金额	19,903	-	-	-	19,903
(1)处置或报废	2,416	-	-	-	2,416
(2)转入投资性房地产	17,487	-	-	-	17,487
4.汇兑调整	-	-5,433	-	-	-5,433
5.年末余额	<u>1,159,742</u>	<u>2,427,145</u>	<u>-</u>	<u>399,539</u>	<u>3,986,426</u>
三、减值准备					
1.年初余额	142,252	23,744	-	8,134	174,130
2.本年增加金额	-	-	-	416	416
(1)计提	-	-	-	416	416
3.本年减少金额	32,779	-	-	-	32,779
(1)处置	<u>32,779</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,779</u>
4.年末余额	<u>109,473</u>	<u>23,744</u>	<u>-</u>	<u>8,550</u>	<u>141,767</u>
四、账面价值					
1.年末账面价值	<u>6,236,739</u>	<u>7,425,833</u>	<u>988,374</u>	<u>1,524,240</u>	<u>16,175,186</u>
2.年初账面价值	<u>5,551,322</u>	<u>7,972,911</u>	<u>1,001,332</u>	<u>1,279,325</u>	<u>15,804,890</u>

注：本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产(续)

(b) 未办妥产权证书的土地使用权情况

	账面价值	未办妥产权证书 的原因
土地使用权	1,108,820	主要由于申办 土地使用权的 相关资料尚未齐备
采矿权	40,353	主要由于采矿证批复 到期，目前正在办理
	<u>1,149,173</u>	

(c) 年末所有权受到限制的无形资产

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值为 1,233,451 千元(2019 年 12 月 31 日：
1,680,054 千元)的无形资产用于抵押取得银行借款(附注四、(64))。

(17) 商誉

(a) 商誉账面原值

	2019 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2020 年 12 月 31 日
		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	217,267	-	-	-	-	217,267
氧化铝板块						
广西分公司	189,419	-	-	-	-	189,419
PTNP	15,998	-	-	-	1,035	14,963
山西华兴	1,163,949	-	-	-	-	1,163,949
	<u>3,510,892</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,035</u>	<u>3,509,857</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 商誉(续)

(b) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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，采用折现未来现金流量方法计算。超过该五年期的现金流量采用 2%(2019 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：铝锭和氧化铝的未来价格、用于估计未来现金流的永续增长率以及适用于未来现金流的折现率。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折现率为 12.62%(2019 年 12 月 31 日：12.62%)。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。管理层相信这些关键假设的合理变化并不会导致商誉减值损失的发生。

本公司董事认为，基于上述评估于 2020 年 12 月 31 日商誉无需计提减值准备。

(18) 长期待摊费用

	2019 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加金额	本年摊销金额	2020 年 12 月 31 日
剥离费(注)	228,354	15,782	49,700	194,436
迁村费	57,116	47,121	11,672	92,565
巷道掘进支出及电解 槽改良支出	156,724	159,890	124,991	191,623
其他	207,868	56,181	88,382	175,667
	<u>650,062</u>	<u>278,974</u>	<u>274,745</u>	<u>654,291</u>

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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日 (经重述)	
	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	2,003,073	470,379	2,436,766	576,190
长期资产减值准备	1,047,561	228,922	1,078,006	264,778
应收款项坏账准备及 存货跌价准备	1,225,529	281,596	844,035	181,009
职工薪酬	502,077	109,585	932,946	209,395
内部交易未实现利润	919,923	226,086	677,420	169,355
政府补助	328,209	74,334	343,569	78,875
固定资产折旧	91,624	19,470	127,612	25,076
租赁负债	148,570	35,072	38,755	9,405
预计负债	150,719	28,686	100,636	15,095
其他	317,936	73,017	198,186	50,511
	<u>6,735,221</u>	<u>1,547,147</u>	<u>6,777,931</u>	<u>1,579,689</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金額	2,528,203	591,292	2,705,410	638,225
预计于 1 年后转回的 金額	4,207,018	955,855	4,072,521	941,464

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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	6,828,180	1,431,152	8,173,497	1,700,088
利息资本化	115,760	25,840	152,030	38,007
公允价值变动	39,872	8,900	30,923	7,731
固定资产折旧	246,415	36,962	85,298	13,801
其他	583	145	40,289	10,072
	<u>7,230,810</u>	<u>1,502,999</u>	<u>8,482,037</u>	<u>1,769,699</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金額	486,193	96,828	520,136	108,189
预计于 1 年后转回的 金額	6,744,617	1,406,171	7,961,901	1,661,510

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

	递延所得税 资产和负债 年末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债 年末余额	递延所得税 资产和负债 年初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债 年初余额 (经重述)
递延所得税资产	65,912	1,481,235	56,960	1,522,729
递延所得税负债	65,912	1,437,087	56,960	1,712,739

(d) 未确认递延所得税资产明细：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	8,848,785	9,160,360
可抵扣亏损	6,593,510	6,210,282
	<u>15,442,295</u>	<u>15,370,642</u>

(e) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2020 年	-	690,646
2021 年	213,992	958,188
2022 年	795,012	1,211,002
2023 年	882,156	997,376
2024 年	2,110,447	2,353,070
2025 年及以后	2,591,903	-
	<u>6,593,510</u>	<u>6,210,282</u>

(20) 其他非流动资产

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付采矿权款	809,722	-	809,722	813,822	-	813,822
售后租回交易 递延损益	396,368	-	396,368	766,546	-	766,546
待抵扣增值税 进项税	388,271	-	388,271	134,940	-	134,940
免租期租金 收入	257,899	-	257,899	207,198	-	207,198
其他	280,948	-	280,948	210,316	-	210,316
	<u>2,133,208</u>	-	<u>2,133,208</u>	<u>2,132,822</u>	-	<u>2,132,822</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 资产减值及损失准备

	2019 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少			处置子公司	其他变动	2020 年 12 月 31 日
		本年计提	本年转回	本年转销	本年核销			
应收账款坏账准备	715,597	403,633	64,661	-	122,786	-	1,780	933,563
其他应收款坏账准备	1,699,450	656,873	17,011	-	113,180	-	-	2,226,132
小计	2,415,047	1,060,506	81,672	-	235,966	-	1,780	3,159,695
存货跌价准备	560,066	1,492,153	170,766	1,351,626	-	-	-	529,827
固定资产减值准备	3,645,901	407,768	-	20,779	33,288	-	-	3,999,602
在建工程减值准备	151,835	9,073	-	40,545	-	-	-	120,363
使用权资产减值准备	-	15,790	-	-	-	-	-	15,790
无形资产减值准备	174,130	416	-	32,779	-	-	-	141,767
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	4,748,972	1,925,200	170,766	1,445,729	33,288	-	-	5,024,389
合计	7,164,019	2,985,706	252,438	1,445,729	269,254	-	1,780	8,184,084

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 短期借款

(a) 短期借款分类

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
质押借款	524,838	450,000
抵押借款	338,900	465,000
保证借款	50,000	-
信用借款	19,824,292	20,323,166
	<u>20,738,030</u>	<u>21,238,166</u>

2020 年度本集团短期借款的加权平均年利率为 3.46%(2019 年度：4.29%)。

于 2020 年 12 月 31 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四、(64)。

于 2020 年 12 月 31 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 582,811 千元。2020 年 10 月，经债权银行申请，山东省临沂市中级人民法院(“临沂中院”)通过司法程序变卖了山东华宇 13.5 万吨电解铝产能指标，本公司的联营企业云铝股份以 538,655 千元的价格竞买成功。相关变卖价款已汇至临沂中院账户，并将由临沂中院支付给申请执行债权银行。

(23) 应付票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	4,300	29,000
银行承兑汇票	5,463,622	4,697,541
	<u>5,467,922</u>	<u>4,726,541</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无已到期未支付的应付票据(2019 年 12 月 31 日：无)。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付账款

(a) 应付账款列示：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
应付账款	9,972,937	7,882,265
	<u>9,972,937</u>	<u>7,882,265</u>

应付账款不计息，并通常在一年内清偿。

(b) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	年末金额	未偿还原因
应付账款	<u>517,406</u>	尚未结清的采购尾款

(25) 合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	1,399,340	1,638,826
	<u>1,399,340</u>	<u>1,638,826</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 182,726 千元(2019 年 12 月 31 日：52,776 千元)，主要为尚未执行完毕的合同结算尾款。

(26) 应付职工薪酬

(a) 应付职工薪酬

	2019 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	126,681	7,115,037	7,026,315	215,403
离职后福利-设定 提存计划	174,261	808,097	780,152	202,206
辞退福利	415,470	282,453	418,453	279,470
	<u>716,412</u>	<u>8,205,587</u>	<u>8,224,920</u>	<u>697,079</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付职工薪酬(续)

(b) 短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、 津贴和补贴	21,902	5,415,097	5,365,513	71,486
二、职工福利费	55	449,423	449,478	-
三、社会保险费	36,258	410,651	407,364	39,545
其中：医疗保险费	11,071	376,268	369,583	17,756
工伤保险费	19,879	29,274	31,039	18,114
生育保险费	5,308	5,109	6,742	3,675
四、住房公积金	10,997	539,005	529,197	20,805
五、工会经费和职工 教育经费	57,469	177,004	150,913	83,560
六、其他短期薪酬	-	123,857	123,850	7
	<u>126,681</u>	<u>7,115,037</u>	<u>7,026,315</u>	<u>215,403</u>

(c) 设定提存计划

	2019 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	20,386	440,198	437,649	22,935
失业保险费	25,177	17,562	15,550	27,189
企业年金缴费	128,698	350,337	326,953	152,082
	<u>174,261</u>	<u>808,097</u>	<u>780,152</u>	<u>202,206</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应交税费

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
增值税	336,269	263,459
企业所得税	299,053	252,454
林业水利建设基金	135,616	119,772
资源税	92,980	81,941
土地使用税	38,405	58,264
环境保护税	43,873	39,807
房产税	25,783	35,110
城市维护建设税	20,022	14,182
印花税	24,191	16,455
个人所得税	29,786	27,710
教育费附加	17,616	13,429
矿产资源补偿费	516	3,976
其他	32,194	22,303
	<u>1,096,304</u>	<u>948,862</u>

(28) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
应付利息(a)	533,382	494,341
应付股利(b)	289,791	518,360
其他应付款(c)	7,683,077	9,386,814
	<u>8,506,250</u>	<u>10,399,515</u>

(a) 应付利息

分类列示

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
借款利息	129,759	155,232
债券利息	403,623	339,109
	<u>533,382</u>	<u>494,341</u>

重要的已逾期未支付的利息情况：于 2020 年 12 月 31 日，本集团逾期未付利息 45,942 千元(2019 年 12 月 31 日：30,138 千元)。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他应付款(续)

(b) 应付股利

分类列示

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
华电国际电力股份有限公司	179,177	348,768
山西漳泽电力股份有限公司	57,303	57,303
浙江浙能电力股份有限公司	42,836	66,299
宁夏回族自治区政府	-	15,287
河南中州铝厂有限公司	-	6,717
重庆启蓝科技有限公司	-	7,997
其他	10,475	15,989
	<u>289,791</u>	<u>518,360</u>

于 2020 年 12 月 31 日，上述应付股利超过一年未支付的共计 60,219 千元(2019 年 12 月 31 日：449,484 千元)，原因主要是由于本公司之子公司的少数股东未予催收，延迟了股利支付的时间。

(c) 按款项性质列示其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
工程、材料及设备款	4,677,705	6,832,365
保证金及押金	1,748,356	1,346,361
应付劳务费	101,554	85,719
应付维修费	110,135	69,443
应付股权投资款	23,740	141,740
应付后勤服务及工业用地 指标款	124,779	74,194
其他	896,808	836,992
	<u>7,683,077</u>	<u>9,386,814</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 2,579,916 千元(2019 年 12 月 31 日：2,732,854 千元)，主要为工程设备材料款和合同履约保证金，由于按照合同约定尚未达到结算条件，该款项尚未结清。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 一年内到期的非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四、(31))	3,629,014	3,339,687
一年内到期的应付债券 (附注四、(32))	7,100,711	-
一年内到期的长期应付款 (附注四、(34))	460,101	372,824
一年内到期的租赁负债 (附注四、(33))	828,272	1,358,654
	<u>12,018,098</u>	<u>5,071,165</u>

(30) 其他流动负债

其他流动负债情况

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
黄金租赁(a)	-	7,018,609
短期应付债券(b)	2,411,256	9,331,488
待转销项税	271,963	210,283
其他	264	999
	<u>2,683,483</u>	<u>16,561,379</u>

- (a) 2019 年度，本公司与交通银行股份有限公司(“交通银行”)和中国农业银行股份有限公司(“农业银行”)，以黄金租赁方式开展流贷资金融资业务，本公司自交通银行和农业银行租入标准黄金，租赁期在一年以内。同时，本公司委托交通银行和农业银行出售全部租入的黄金，且本公司与交通银行和农业银行签订黄金远期合约，约定于租赁期满时，本公司以出售该租入黄金的同等价格自交通银行和农业银行购入与租入黄金数量相等的标准黄金，归还给银行。本公司董事认为，在黄金租赁业务中，本公司无需承担融资期间黄金价格波动带来的风险，实质为自银行取得的固定利率短期贷款，综合成本为 3.70%至 4.50%，并按照扣除交易手续费后的净额进行列示。截止 2020 年 12 月 31 日，全部黄金租赁合同已履行完毕。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他流动负债(续)

(b) 短期应付债券的增减变动:

	面值	发行日期	债券期限(天)	发行金额	年初余额	本年发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
2019 年第十二期超短期融资券	1,000,000	8/29/2019	180	1,000,000	1,008,161	-	3,692	229	1,012,082	-
2019 年第十四期超短期融资券	2,000,000	9/23/2019	270	2,000,000	2,013,127	-	24,643	1,140	2,038,910	-
2019 年第十五期超短期融资券	3,000,000	11/8/2019	70	3,000,000	3,008,384	-	3,123	-	3,011,507	-
2019 年第十六期超短期融资券	3,000,000	12/18/2019	90	3,000,000	3,001,816	-	14,556	642	3,017,014	-
2020 年第一期超短期融资券	1,500,000	1/13/2020	87	1,500,000	-	1,499,819	7,508	181	1,507,508	-
2020 年第二期超短期融资券	2,000,000	1/15/2020	90	2,000,000	-	1,998,000	10,849	2,000	2,010,849	-
2020 年第三期超短期融资券	1,000,000	2/13/2020	90	1,000,000	-	999,750	5,178	250	1,005,178	-
2020 年第四期超短期融资券	1,000,000	2/20/2020	270	1,000,000	-	998,875	18,493	1,125	1,018,493	-
2020 年第五期超短期融资券	1,000,000	2/21/2020	88	1,000,000	-	999,756	5,304	244	1,005,304	-
2020 年第六期超短期融资券	1,800,000	3/13/2020	179	1,800,000	-	1,798,200	19,420	895	1,818,515	-
2020 年第七期超短期融资券	2,000,000	3/30/2020	178	2,000,000	-	1,999,011	19,507	989	2,019,507	-
2020 年第八期超短期融资券	1,800,000	3/31/2020	36	1,000,000	-	998,500	1,677	1,500	1,001,677	-
2020 年第九期超短期融资券	1,000,000	3/31/2020	89	1,000,000	-	999,753	4,633	247	1,004,633	-
2020 年第十期超短期融资券	1,000,000	4/28/2020	180	1,000,000	-	999,000	6,411	500	1,005,911	-
2020 年第十一期超短期融资券	2,000,000	5/8/2020	180	2,000,000	-	1,998,000	13,315	1,000	2,012,315	-
2020 年第十二期超短期融资券	1,500,000	5/22/2020	90	1,500,000	-	1,499,260	4,438	740	1,504,438	-
2020 年第十三期超短期融资券	500,000	6/11/2020	270	500,000	-	497,400	3,893	488	-	501,781
2020 年第十四期超短期融资券	1,000,000	6/17/2020	61	1,000,000	-	998,800	3,259	254	1,002,313	-
2020 年第十五期超短期融资券	2,000,000	6/18/2020	180	2,000,000	-	1,997,600	22,685	2,000	2,022,285	-
2020 年第十六期超短期融资券	1,000,000	9/28/2020	90	1,000,000	-	999,800	4,685	200	1,004,685	-
2020 年第十七期超短期融资券	1,000,000	10/28/2020	90	1,000,000	-	998,625	4,033	267	-	1,002,925
2020 年第十八期超短期融资券	500,000	11/6/2020	60	500,000	-	499,387	871	295	-	500,553
2019 年宁夏能源第一期短期融资券	300,000	8/27/2019	270	300,000	300,000	-	4,731	4,079	308,810	-
2020 年宁夏能源第一期短期融资券	300,000	2/26/2020	270	300,000	-	299,550	6,879	450	306,879	-
2020 年宁夏能源第二期短期融资券	400,000	5/21/2020	243	400,000	-	399,460	6,039	498	-	405,997
				<u>32,800,000</u>	<u>9,331,488</u>	<u>23,478,546</u>	<u>219,822</u>	<u>20,213</u>	<u>30,638,813</u>	<u>2,411,256</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期借款

(a) 长期借款分类

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款	3,046,500	7,418,710
抵押借款	6,169,799	5,836,011
保证借款	4,846,446	3,948,400
信用借款	28,951,819	21,632,766
减：一年内到期的部分 (附注四、(29))	<u>-3,629,014</u>	<u>-3,339,687</u>
	<u>39,385,550</u>	<u>35,496,200</u>

于 2020 年 12 月 31 日，保证借款的担保方均为本集团合并范围内的公司。

质押借款和抵押借款的质押物和抵押物情况参见附注四、(64)。

2020 年度本集团长期借款的加权平均年利率为 4.90%(2019 年度：5.20%)。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在已到期但尚未偿还的长期借款(2019 年 12 月 31 日：无)。

(32) 应付债券

(a) 应付债券

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付债券	18,975,379	16,736,755
减：一年内到期的部分 (附注四、(29))	<u>-7,100,711</u>	<u>-</u>
	<u>11,874,668</u>	<u>16,736,755</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 应付债券(续)

(b) 应付债券的增减变动：(不包括划分为金融负债的永续债等其他金融工具)

	面值	发行日期	债券期限	票面利率	发行金额	年初余额	本年发行	溢折价摊销	本年偿还	汇兑调整	年末余额
2018 年度第一期中期票 据	2,000,000	3/22/2018	3 年	5.50%	1,982,000	1,992,339	-	6,463	-	-	1,998,802
2019 年度第一期中期票 据	2,000,000	5/24/2019	5 年	4.08%	1,980,000	1,982,228	-	3,036	-	-	1,985,264
2020 年度第一期中期票 据(注 1)	900,000	3/26/2020	3 年	2.93%	897,300	-	897,300	672	-	-	897,972
2018 年第一期公开发 行公司债券(品种一)	1,100,000	9/14/2018	3 年	4.55%	1,096,700	1,098,218	-	1,066	-	-	1,099,284
2018 年第一期公开发 行公司债券(品种二)	900,000	9/14/2018	5 年	4.99%	897,300	898,315	-	492	-	-	898,807
2018 年第二期公开发 行公司债券(品种一)	1,400,000	11/14/2018	3 年	4.19%	1,395,800	1,397,319	-	841	-	-	1,398,160
2018 年第二期公开发 行公司债券(品种二)	1,600,000	11/14/2018	5 年	4.50%	1,595,200	1,596,192	-	879	-	-	1,597,071
2019 年第一期公开发 行公司债券	2,000,000	1/22/2019	3 年	3.80%	1,998,002	1,998,604	-	592	-	-	1,999,196
2019 年第二期公开发 行公司债券(品种二)	2,000,000	8/8/2019	10 年	4.55%	1,997,000	1,997,097	-	168	-	-	1,997,265
2019 年第三期公开发 行公司债券(品种一)	1,000,000	9/4/2019	3 年	3.50%	999,400	999,462	-	161	-	-	999,623
2020 年第一期公开发 行公司债券(注 2)	500,000	3/4/2020	5 年	3.30%	499,835	-	499,835	18	-	-	499,853
2020 年第二期公开发 行公司债券(注 2)	1,000,000	3/19/2020	3 年	3.05%	999,486	-	999,486	131	-	-	999,617
2018 年中铝香港三年 期高级债券	2,609,960	9/7/2018	3 年	4.88%	2,722,384	2,776,981	-	7,131	-	-179,647	2,604,465
					<u>19,060,407</u>	<u>16,736,755</u>	<u>2,396,621</u>	<u>21,650</u>	<u>-</u>	<u>-179,647</u>	<u>18,975,379</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 应付债券(续)

(b) 应付债券的增减变动：(不包括划分为金融负债的永续债等其他金融工具)(续)

注 1：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2018]DFI58 号文核准，本公司于 2020 年 3 月 26 日发行 2020 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 2.93%，每年付息一次。

注 2：经中国证监会证监许可[2019]928 号文核准，本公司分别于 2020 年 3 月 4 日及 2020 年 3 月 19 日发行 2020 年公开发行公司债券(第一期)及 2020 年公开发行公司债券(第二期)。此债券采用单利按年计息，固定年利率分别为 3.30% 及 3.05%，每年付息一次。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团将于一年内支付的应付债券本金及利息为 7,100,711 千元，列示于一年内到期的非流动负债(附注四、(29))。

(33) 租赁负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付租赁款未折现金额	12,597,276	14,547,540
减：未确认融资费用	-5,511,125	-6,178,278
减：一年内到期部分 (附注四、(29))	<u>-828,272</u>	<u>-1,358,654</u>
	<u>6,257,879</u>	<u>7,010,608</u>

(34) 长期应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期应付款	1,036,917	1,153,487
专项应付款	<u>38,727</u>	<u>70,290</u>
	<u>1,075,644</u>	<u>1,223,777</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 长期应付款(续)

(a) 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付采矿权价款	1,444,270	1,480,899
其他	52,748	45,412
小计	<u>1,497,018</u>	<u>1,526,311</u>
减：一年内到期的部分 (附注四、(29))		
应付采矿权价款	430,101	372,824
其他	30,000	-
小计	<u>460,101</u>	<u>372,824</u>
	<u>1,036,917</u>	<u>1,153,487</u>

(b) 专项应付款

按款项性质列示专项应付款

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
猫场项目专项拨款	49,290	-	49,290	-
国家应急演练培训 基地	21,000	-	-	21,000
其他	-	17,727	-	17,727
	<u>70,290</u>	<u>17,727</u>	<u>49,290</u>	<u>38,727</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 长期应付职工薪酬

(a) 长期应付职工薪酬表

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
辞退福利	497,334	843,253
减：一年内到期的内退福利费 (附注四、(26))	<u>279,470</u>	<u>415,470</u>
	<u>217,864</u>	<u>427,783</u>

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到达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交纳五险一金。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 2020 年 12 月 31 日，预计将在 12 个月内支付的部分，相应的负债计入应付职工薪酬(附注四、(26))。

(36) 预计负债

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
矿山弃置义务	131,248	186,037	473	316,812	铝土矿开采
未决诉讼	<u>10,721</u>	<u>143,068</u>	<u>1,748</u>	<u>152,041</u>	诉讼事项
	<u>141,969</u>	<u>329,105</u>	<u>2,221</u>	<u>468,853</u>	

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 递延收益

递延收益情况：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	175,626	77,491	109,623	143,494	与资产和收益相关的政府补助
售后租回交易递延收益	125,707	-	66,863	58,844	原租赁准则下售后回租产生的递延收益
	<u>301,333</u>	<u>77,491</u>	<u>176,486</u>	<u>202,338</u>	

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 递延收益(续)

递延收益情况(续):

补助项目	年初余额 (经重述)	本年新增 补助金额	本年减少	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
平果低品位铝土矿综合利用示范基地水泥项目	34,178	-	-	34,178	资产
脱硫项目政府补助	14,940	-	-14,940	-	资产
固废处理中心项目	13,300	-	-	13,300	资产
赤泥管道迁移款	13,243	18,200	-31,443	-	收益
节能环保项目建设资金	10,500	-	-10,500	-	资产
第二铝矿燕垅铝土矿地下开采	10,000	-	-	10,000	资产
几内亚前期费用补贴	10,000	-	-10,000	-	资产
管洗沟矿区项目工程服务费	7,849	-	-2,864	4,985	收益
收清镇市财政局拨付贵州华仁退城进园项目 基础设施建设资金	6,360	-	-6,360	-	资产
物流发展扶持资金	5,500	2,114	-	7,614	资产
收生态文明建设补贴-高温窑、熟料窑烟气 脱硝改造项目	5,021	-	-5,021	-	资产
风电设备工程技术研发中心建设项目	4,650	-	-	4,650	资产
小关矿大峪沟矿区矿山地质环境治理工程	4,499	-	-4,478	21	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
固废中心	2,500	2,710	-5,210	-	资产
技术改造专项基金	-	19,487	-	19,487	资产
环保 A 级窑炉烟气脱硫脱硝改造项目	-	6,434	-	6,434	资产
碳阳极产品出口基地扶持资金	-	2,000	-	2,000	资产
无组织扬尘治理项目	-	1,991	-	1,991	资产
其他	27,086	24,555	-18,807	32,834	资产或收益
	<u>175,626</u>	<u>77,491</u>	<u>-109,623</u>	<u>143,494</u>	

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 其他非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
合同负债	<u>182,859</u>	<u>125,758</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 股本

	年初余额	本次变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股(注)	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份							
人民币普通股	10,959,832	-	-	-	2,118,875	2,118,875	13,078,707
境外上市的外资股	3,943,966	-	-	-	-	-	3,943,966
有限售条件股份							
人民币普通股	2,118,875	-	-	-	-2,118,875	-2,118,875	-
	<u>17,022,673</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,022,673</u>

注：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(合称为“转让方”)发行股份 2,118,875 千股(每股面值 1 元)人民币普通股(A 股)，为有限售条件流通股，该等有限售条件股份已于 2020 年 2 月 26 日上市流通。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 其他权益工具

(a) 年末发行在外的永续债等其他金融工具基本情况：

	发行时间	会计分类	息票率	面值	金额	到期日或续期情况
其他权益工具—						
2018 年第二期中期票据	2018 年 10 月 23 日	权益工具	5.10%	人民币 100 元	人民币 2,000,000 千元	无固定到期日
2019 年第二期中期票据	2019 年 11 月 19 日	权益工具	4.20%	人民币 100 元	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 02 日	权益工具	4.45%	人民币 100 元	人民币 1,000,000 千元	无固定到期日
少数股东权益—						
2016 年美元高级永续证券	2016 年 10 月 30 日	权益工具	4.25%	美元 1000 元	美元 500,000 千元	无固定到期日

(b) 年末发行在外的永续债等金融工具变动情况表：

发行在外的金融工具	数量	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他权益工具—					
2015 年永续中票	20,000,000	2,000,000	-	2,000,000	-
2018 年第二期中期票据	20,000,000	1,988,000	-	-	1,988,000
2019 年第二期中期票据	15,000,000	1,499,104	-	675	1,498,429
2020 年第二期中期票据	10,000,000	-	1,000,000	-	1,000,000
小计	65,000,000	5,487,104	1,000,000	2,000,675	4,486,429
少数股东权益—					
2016 年美元高级永续证券	500,000	3,401,164	147,779	146,415	3,402,528
-	65,500,000	8,888,268	1,147,779	2,147,090	7,888,957

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 其他权益工具(续)

(b) 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表(续):

本公司于 2020 年 12 月 2 日发行了金额为人民币 10 亿元，发行利率为 4.45% 的 2020 年度第二期中期票据(“永续中票”)。本永续中票的期限为于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。永续中票的发行对象为全国银行间债券市场的机构投资者(国家法律、法规禁止购买者除外)。该永续中票无担保。

根据 2020 年中期票据发行条款，本集团并无偿还本金或按期支付利息的合同义务，其在本公司及本集团层面均满足权益工具的定义，因此将发行金额人民币 1,000,000 千元确认为其他权益工具列示。2020 年中期票据的付息将按照对其他权益工具持有人的利润分配处理。

于 2020 年 10 月 29 日，本集团通过行使赎回选择权赎回 2015 年 20 亿永续中票。

(c) 其他权益工具派息

2016 年美元高级永续证券

自 2021 年 11 月 7 日，若本集团未选择赎回该高级永续证券，则有关息票率将重设为相当于以下三项总和以年度百分比表示的利率：(a) 初始利差 2.931%；(b) 美国国库券利率；(c) 每年 5% 的息差。

于 2020 年度，本集团对 2016 年美元高级永续证券合计派息金额为 21,250,000 美元(折合人民币金额约为 146,415 千元)。

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团就 2016 年美元高级永续证券无累积递延支付的派息。

2018 年第二期中期票据

自 2021 年 10 月 23 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 500 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 500 个基点确定。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 其他权益工具(续)

(c) 其他权益工具派息(续)

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 02 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。

于 2020 年度，本集团对上述其他权益工具中的票据合计派息金额为 275,000 千元。

截止 2020 年 12 月 31 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。

(d) 归属于权益工具持有者的相关信息

	年末余额	年初余额 (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	49,845,581	49,184,875
(2) 归属于母公司其他权益 持有者的权益	4,486,429	5,487,104
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	13,437,178	12,684,323
(2) 归属于少数股东其他权益 工具持有者的权益	3,402,528	3,401,164
	<u>71,171,716</u>	<u>70,757,466</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 资本公积

项目	年初余额	同一控制下 企业合并	年初余额 (经重述)	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价 (注 1)	27,036,114	3,000	27,039,114	3,271	-21,896	27,020,489
专项资金拨入 (注 2)	752,701	-	752,701	49,290	-	801,991
原制度资本 公积转入	171,964	-	171,964	-	-	171,964
其他	166,867	-	166,867	3,558	-	170,425
合计	<u>28,127,646</u>	<u>3,000</u>	<u>28,130,646</u>	<u>56,119</u>	<u>-21,896</u>	<u>28,164,869</u>

其他说明，包括本年增减变动情况、变动原因说明：

注 1：如附注五、(2)所述，本集团收购河南中州物流有限公司(“河南中州物流”)100%股权，由于股权转让前后，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，以上收购交易造成本集团资本公积年初调增 3,000 千元，本年减少 21,896 千元。

本集团收购西南铝业 51%股权，由于股权转让前后，收购双方均受中铝集团控制且该控制并非暂时性，故该股权转让属于同一控制下的企业合并。

注 2：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，这些资金作为项目国家资本金注入。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 其他综合收益

	资产负债表中的其他综合收益			2020 年度利润表中其他综合收益					
	2019 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	其他综合收益 转留存收益	2020 年 12 月 31 日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益 本年转出	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	49,511	-41,893	-	7,618	-46,442	-	3,066	-41,893	-1,483
其中：权益法下不能 转损益的其 他综合收益	-	-2,522	-	-2,522	-2,522	-	-	-2,522	-
其他权益工具 投资公允价 值变动	49,511	-39,371	-	10,140	-43,920	-	3,066	-39,371	-1,483
二、将重分类进损益的									
其他综合收益	182,197	163,008	-	345,205	163,008	-	-	163,008	-
其中：外币财务报表 折算差额	182,197	163,008	-	345,205	163,008	-	-	163,008	-
	<u>231,708</u>	<u>121,115</u>	<u>-</u>	<u>352,823</u>	<u>116,566</u>	<u>-</u>	<u>3,066</u>	<u>121,115</u>	<u>-1,483</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 专项储备

	年初余额 (经重述)	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费及煤矿 维简费	<u>139,891</u>	<u>562,350</u>	<u>522,986</u>	<u>179,255</u>

其他说明，包括本年增减变动情况、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。

(44) 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>5,774,571</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,774,571</u>

其他说明，包括本年增减变动情况、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弥补以前年度亏损后的 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。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

本公司 2020 年度未提取法定盈余公积金(2019 年度：未提取)。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 累计亏损

	2020 年度	2019 年度 (经重述)
调整前上年末累计亏损	-2,123,960	-2,763,078
调整年初累计亏损合计数 (调增+, 调减-)(注 1)	9,346	7,243
调整后年初累计亏损	-2,114,614	-2,755,835
加: 本年归属于本公司所有者 的净利润	741,004	853,102
减: 对其他权益工具持有人的 派息	275,000	212,000
处置子公司	-	119
年末累计亏损	<u>-1,648,610</u>	<u>-2,114,614</u>

注 1: 调整年初未分配利润明细:

由于同一控制导致的合并范围变更, 影响年初未分配利润 9,346 千元。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 少数股东权益

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
中铝香港高级永续证券 (附注四、(40))	3,402,528	3,401,164
宁夏能源	5,178,314	4,941,329
山东华宇	209,707	351,154
包头铝业	1,069,591	959,847
山西新材料	388,461	443,128
山西华圣	369,115	407,804
甘肃华鹭	1,399	56,217
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	925,422	820,831
贵州华锦	899,608	865,794
兴华科技	146,950	152,262
广西华昇	862,381	853,717
山西中润	1,277,602	995,873
贵州华仁	1,359,716	1,122,576
中铝香港	142,895	139,005
中铝矿业	36,781	36,601
中铝物流	121,417	73,941
其他	44,581	61,006
	<u>16,839,706</u>	<u>16,085,487</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	2020 年度		2019 年度 (经重述)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	182,659,243	167,975,256	187,248,835	174,233,898
其他业务	3,335,010	2,700,086	2,966,563	2,144,030
	<u>185,994,253</u>	<u>170,675,342</u>	<u>190,215,398</u>	<u>176,377,928</u>

	本年发生额	上年发生额 (经重述)
销售商品	184,077,018	188,752,179
提供运输服务	<u>1,587,246</u>	<u>1,145,304</u>
小计	185,664,264	189,897,483
租赁收入	<u>329,989</u>	<u>317,915</u>
	<u>185,994,253</u>	<u>190,215,398</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 营业收入和营业成本(续)

(b) 合同产生的收入的情况

本年度

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	42,295,806	51,729,483	7,184,216	151,540,471	449,058	-69,122,016	184,077,018
提供服务	-	-	-	3,768,342	-	-2,181,096	1,587,246
合计	<u>42,295,806</u>	<u>51,729,483</u>	<u>7,184,216</u>	<u>155,308,813</u>	<u>449,058</u>	<u>-71,303,112</u>	<u>185,664,264</u>
主要经营地区:							
中国大陆	42,295,806	51,729,483	7,184,216	146,666,981	449,058	-71,303,112	177,022,432
中国大陆以外	-	-	-	8,641,832	-	-	8,641,832
合计	<u>42,295,806</u>	<u>51,729,483</u>	<u>7,184,216</u>	<u>155,308,813</u>	<u>449,058</u>	<u>-71,303,112</u>	<u>185,664,264</u>
收入确认时点:							
在某一时点确认收入	42,295,806	51,729,483	7,184,216	151,540,471	449,058	-69,122,016	184,077,018
在某一时段内确认收入	-	-	-	3,768,342	-	-2,181,096	1,587,246
合计	<u>42,295,806</u>	<u>51,729,483</u>	<u>7,184,216</u>	<u>155,308,813</u>	<u>449,058</u>	<u>-71,303,112</u>	<u>185,664,264</u>
对外交易收入	12,858,952	40,270,983	6,940,428	125,250,675	343,226	-	185,664,264
分部间交易收入	29,436,854	11,458,500	243,788	30,058,138	105,832	-	71,303,112
小计	42,295,806	51,729,483	7,184,216	155,308,813	449,058	-	256,967,376
分部间交易收入	-29,436,854	-11,458,500	-243,788	-30,058,138	-105,832	-	-71,303,112
合计	<u>12,858,952</u>	<u>40,270,983</u>	<u>6,940,428</u>	<u>125,250,675</u>	<u>343,226</u>	<u>-</u>	<u>185,664,264</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 营业收入和营业成本(续)

(b) 合同产生的收入的情况(续)

上年度(经重述)

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	43,690,995	49,043,864	7,335,347	156,158,740	492,624	-67,969,391	188,752,179
提供服务	-	-	-	2,724,083	-	-1,578,779	1,145,304
合计	<u>43,690,995</u>	<u>49,043,864</u>	<u>7,335,347</u>	<u>158,882,823</u>	<u>492,624</u>	<u>-69,548,170</u>	<u>189,897,483</u>
主要经营地区:							
中国大陆	43,690,995	49,043,864	7,335,347	153,106,808	492,624	-69,548,170	184,121,468
中国大陆以外	-	-	-	5,776,015	-	-	5,776,015
合计	<u>43,690,995</u>	<u>49,043,864</u>	<u>7,335,347</u>	<u>158,882,823</u>	<u>492,624</u>	<u>-69,548,170</u>	<u>189,897,483</u>
收入确认时点:							
在某一时点确认收入	43,690,995	49,043,864	7,335,347	156,158,740	492,624	-67,969,391	188,752,179
在某一时段内确认收入	-	-	-	2,724,083	-	-1,578,779	1,145,304
合计	<u>43,690,995</u>	<u>49,043,864</u>	<u>7,335,347</u>	<u>158,882,823</u>	<u>492,624</u>	<u>-69,548,170</u>	<u>189,897,483</u>
对外交易收入	14,117,594	37,349,482	7,099,211	131,005,635	325,561	-	189,897,483
分部间交易收入	29,573,401	11,694,382	236,136	27,877,188	167,063	-	69,548,170
小计	43,690,995	49,043,864	7,335,347	158,882,823	492,624	-	259,445,653
分部间交易收入	-29,573,401	-11,694,382	-236,136	-27,877,188	-167,063	-	-69,548,170
合计	<u>14,117,594</u>	<u>37,349,482</u>	<u>7,099,211</u>	<u>131,005,635</u>	<u>325,561</u>	<u>-</u>	<u>189,897,483</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 营业收入和营业成本(续)

(c) 履约义务的说明

下表显示了本年确认的收入于报告年初包含在合同负债中的金额：

	本年发生额	上年发生额 (经重述)
年初计入合同负债的已确认收入：		
-产品销售	1,565,285	1,543,164
-其他	73,541	36,158
	<u>1,638,826</u>	<u>1,579,322</u>

有关本集团履约义务的总结如下：

产品销售

除新客户通常需要预付款外，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 2020 年 12 月 31 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：

	年末余额	年初余额 (经重述)
一年以内	1,399,340	1,638,826
一年以上	182,859	125,758
	<u>1,582,199</u>	<u>1,764,584</u>

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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 税金及附加

	2020 年度	2019 年度 (经重述)
资源税	558,429	526,929
房产税	197,906	151,795
土地使用税	209,318	156,048
城市维护建设税	160,188	159,097
环境保护税	117,290	142,525
印花税	115,691	92,029
教育费附加	133,117	136,059
其他	109,057	67,105
	<u>1,600,996</u>	<u>1,431,587</u>

(49) 销售费用

	2020 年度	2019 年度 (经重述)
运输及装卸费用	816,081	950,829
包装费用	294,359	277,785
工资及福利费用	103,758	112,571
港口杂费	78,402	80,956
仓储费	37,825	58,510
销售佣金及其他手续费	16,214	24,945
固定资产折旧费用	5,135	6,607
使用权资产折旧费用	1,075	903
市场及广告费用	1,154	2,002
其他	103,053	160,761
	<u>1,457,056</u>	<u>1,675,869</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 管理费用

	2020 年度	2019 年度 (经重述)
职工薪酬	1,714,502	1,836,730
固定资产折旧费用	123,521	163,989
使用权资产折旧费	102,963	100,765
差旅及业务招待费	45,092	64,339
无形资产摊销	87,866	86,889
公用事业及办公用品费用	34,383	24,185
法律及专业费用	137,223	93,138
保险费用	20,048	23,354
修理及维修费用	49,309	42,368
排污费	11,569	3,833
物业管理费	86,760	70,767
水电费	29,865	32,183
其他	623,648	462,915
	<u>3,066,749</u>	<u>3,005,455</u>

(51) 财务费用

	2020 年度	2019 年度 (经重述)
利息支出	4,467,776	5,213,357
减：利息资本化金额	123,571	289,499
减：利息收入	226,921	261,193
汇兑损益	76,323	-2,317
其他	47,623	60,247
	<u>4,241,230</u>	<u>4,720,595</u>

(52) 其他收益

	2020 年度	2019 年度
税费返还	65,541	66,694
企业发展扶持补贴	58,416	12,831
其他	11,494	4,249
	<u>135,451</u>	<u>83,774</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	326,239	318,882
处置交易性金融资产及交易性金融负债取得的投资收益	523,378	60,671
处置合营公司股权取得的投资收益	-	159,514
处置子公司取得的投资收益	11,305	261,187
业务处置收益	-	262,677
其他权益工具投资分红收益	82,794	97,775
	<u>943,716</u>	<u>1,160,706</u>

(54) 信用减值损失

	2020 年度	2019 年度
应收账款信用损失	338,972	154,409
其他应收款信用损失	639,862	16,608
	<u>978,834</u>	<u>171,017</u>

(55) 资产减值损失

	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	1,321,387	1,163,272
固定资产减值损失	407,768	258,941
无形资产减值损失	416	1,448
在建工程减值损失	9,073	414
使用权资产减值损失	15,790	-
投资性房地产减值损失	-	87
	<u>1,754,434</u>	<u>1,424,162</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 资产处置收益

	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性 损益的金额
固定资产处置收益	418,369	259,684	418,369
无形资产处置收益	30,070	-	30,070
	<u>448,439</u>	<u>259,684</u>	<u>448,439</u>

(57) 营业外收入

	2020 年度	2019 年度 (经重述)	计入当期非经常性 损益的金额
罚款收入	34,249	14,687	34,249
非流动资产报废利得	1,278	13,276	1,278
对联营公司投资产生资产分享 收益	-	295,288	-
债务重组利得	47,658	6,610	47,658
其他	63,933	78,827	63,933
	<u>147,118</u>	<u>408,688</u>	<u>147,118</u>

(58) 营业外支出

	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠	31,291	25,238	31,291
罚款及赔偿支出	122,835	131,873	122,835
固定资产报废损失	30,165	29,338	30,165
无形资产报废损失	99,756	-	99,756
其他	10,622	65,548	10,622
	<u>294,669</u>	<u>251,997</u>	<u>294,669</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发支出按照性质分类的补充资料如下：

	2020 年度	2019 年度 (经重述)
贸易业务采购的商品	102,515,791	104,928,962
原材料、消耗品的消耗及产成品、在产品存货变动	32,987,302	35,573,467
外购电费	16,766,950	16,755,424
职工薪酬	7,872,005	7,773,170
折旧摊销费用(除使用权资产外)	8,076,482	7,882,800
使用权资产折旧费用	601,873	907,443
修理及维护费用	1,595,880	1,867,160
物流成本	4,079,157	3,420,360
其他	2,137,763	2,891,294
	<u>176,633,203</u>	<u>182,000,080</u>

(60) 所得税费用

(a) 所得税费用表

	2020 年度	2019 年度 (经重述)
当期所得税费用	813,112	723,062
递延所得税费用	-230,924	-94,686
	<u>582,188</u>	<u>628,376</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 所得税费用(续)

(b) 会计利润与所得税费用调整过程

	2020 年度	2019 年度 (经重述)
利润总额	2,155,217	2,118,961
按适用标准税率计算的所得税 费用(附注三)	538,804	529,740
个别子公司及分公司的所得税 优惠差异	-357,016	-464,913
税率变动对递延所得税的影响	-52,177	4,594
未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损	477,876	518,620
未确认递延所得税资产的可抵 扣暂时性差异	146,276	41,695
允许加计扣除的支出	-42,958	-50,921
不得扣除的成本、费用和损失	52,261	56,448
权益法核算的长期股权投资 收益	-70,577	-79,720
以前年度所得税汇算清缴调整 及其他	-16,292	11,412
使用以前年度未确认递延所得 税资产之可抵扣亏损及暂时 性差异	-73,779	-18,105
确认以前年度未确认的可抵扣 暂时性差异及可抵扣亏损	-61,987	-3,868
转回以前年度确认的递延所得 税资产	41,757	83,394
所得税费用	582,188	628,376

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 每股收益

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：

	2020 年度	2019 年度 (经重述)
归属于本公司股东的当期净利润	741,004	853,102
减：其他权益工具本年的股利或利息	261,168	219,249
归属于本公司普通股股东的当期净利润	479,836	633,853
年初本公司发行在外普通股(千股)	17,022,673	14,903,798
发行股份	-	2,118,875
权益工具转换的影响	-	-
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	<u>17,022,673</u>	<u>17,022,673</u>
基本及稀释每股收益(元)	<u>0.028</u>	<u>0.037</u>

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。于 2020 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2019 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度 (经重述)
收到补贴收入	151,501	69,509
利息收入	228,327	261,150
押金及保证金的减少	651,739	859,507
其他	56,846	80,097
	<u>1,088,413</u>	<u>1,270,263</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度 (经重述)
研发费	1,314,008	832,521
运输及装卸费	816,081	950,716
安全生产费	705,374	686,920
包装费	294,359	277,785
聘请中介机构费	102,071	126,475
港口杂费	78,402	80,956
银行手续费及其他	78,308	60,224
差旅及业务招待费	48,506	64,339
物业管理费	27,988	70,767
保险费	20,048	23,310
修理费	49,309	42,394
市场及广告费用	-	3,347
其他	55,166	603,029
	<u>3,589,620</u>	<u>3,822,783</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度 (经重述)
期货投资净收益收到的现金	523,378	60,672
取得子公司收到的现金	3,690	-
	<u>527,068</u>	<u>60,672</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度 (经重述)
支付期货合约保证金	56,156	128,625
	<u>56,156</u>	<u>128,625</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度 (经重述)
超短期融资券承销费	25,230	9,017
中期票据承销费	4,055	896
支付租赁租金	1,748,202	3,032,106
发行股份承销费	-	51,678
	<u>1,777,487</u>	<u>3,093,697</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2020 年度	2019 年度 (经重述)
净利润	1,573,029	1,490,585
加：资产减值准备	1,754,434	1,424,162
信用减值损失	978,834	171,017
固定资产折旧	7,152,170	7,100,776
投资性房地产折旧	24,405	26,559
使用权资产折旧	601,873	907,443
无形资产摊销	625,162	507,320
长期待摊费用摊销	274,745	248,145
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的收益	-319,796	-243,622
递延收益摊销	-66,863	-114,954
公允价值变动损失(收益以 “－”号填列)	10,394	9,851
财务费用	4,420,528	4,921,541
投资收益	-943,716	-1,160,706
对联营公司投资产生资产 分享收益	-	-295,288
递延所得税资产减少	41,530	20,273
递延所得税负债减少	-281,398	-114,709
存货的增加	-1,668,260	-234,203
开具应付票据及信用证对 应受限资金的减少	249,745	859,507
经营性应收项目的增加	-4,327,181	-1,050,939
经营性应付项目的增加/ (减少)	4,816,745	-1,854,627
专项储备净变动	12,524	-23,085
经营活动产生的现金流量净额	<u>14,928,904</u>	<u>12,595,046</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2020 年度	2019 年度 (经重述)
用银行承兑汇票背书转让用于 支付固定资产及在建工程购 置款	2,276,782	1,504,162
以非现金资产投资合联营公司	-	352,848
以股权购买其他权益工具投资	-	350,911
零元对价收购少数股权	-	149,322
以非现金资产收购子公司	42,230	-
	<u>2,319,012</u>	<u>2,357,243</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2020 年度	2019 年度 (经重述)
现金及现金等价物的年末余额	8,731,197	7,778,853
减：现金及现金等价物的年初 余额	<u>7,778,853</u>	<u>19,135,842</u>
现金及现金等价物净增加/ (减少)额	<u>952,344</u>	<u>-11,356,989</u>

(b) 本年收到的处置子公司的现金净额

	金额
本年处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	42,910
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金及现金 等价物	-
处置子公司收到的现金净额	<u>42,910</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年度	2019 年度 (经重述)
一、现金		
其中：库存现金	661	466
可随时用于支付的银行 存款	9,630,491	7,778,387
减：银行透支余额	-899,955	-
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物 余额	<u>8,731,197</u>	<u>7,778,853</u>

(64) 所有权或使用权受到限制的资产

	2020 年 12 月 31 日 账面价值	受限原因
货币资金	1,056,037	注 1
应收票据	1,499,260	注 2
固定资产	5,191,185	注 3
无形资产	1,233,451	注 4
长期股权投资	395,610	注 5
	<u>9,375,543</u>	

注 1：于 2020 年 12 月 31 日，1,056,037 千元(2019 年 12 月 31 日：1,366,581 千元)货币资金为被冻结资金、信用证保证金及承兑汇票保证金等所有权受到限制的货币资金。

注 2：于 2020 年 12 月 31 日，本集团应收票据 1,499,260 千元(2019 年 12 月 31 日：667,190 千元)用于质押取得银行承兑汇票。

注 3：于 2020 年 12 月 31 日，账面价值为 5,191,185 千元(2019 年 12 月 31 日：4,946,338 千元)的固定资产用于抵押取得银行借款。

注 4：于 2020 年 12 月 31 日，账面价值为 1,233,451 千元(2019 年 12 月 31 日：1,680,054 千元)的无形资产用于抵押取得银行借款。

注 5：于 2020 年 12 月 31 日，账面价值为 395,610 千元(2019 年 12 月 31 日：538,787 千元)的长期股权投资用于抵押取得银行借款。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 所有权或使用权受到限制的资产(续)

注 6：除上表列示的所有权或使用权受到限制的资产外，于 2020 年 12 月 31 日，长期借款 6,887,695 千元(其中一年内到期部分 911,837 千元)由宁夏能源未来电费收费权及其项下全部收益提供质押(2019 年 12 月 31 日：长期借款 11,473,695 千元(其中一年内到期部分 1,208,561 千元)由宁夏能源未来电费收费权及其项下全部收益提供质押。

(65) 外币货币性项目

(a) 外币货币性项目

	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
其中：美元	167,928	6.5249	1,095,713
港币	3,283	0.8416	2,763
欧元	256	8.0250	2,055
几内亚法郎	3,810,374	0.0007	2,488
印尼卢比	6,402,820	0.0005	2,971
应收账款			
其中：美元	104,965	6.5249	684,884
其他应收款			
其中：美元	23,262	6.5249	151,781
港币	142	0.8416	119
应付款项			
其中：美元	5,300	6.5249	34,582
其他应付款			
其中：美元	14,128	6.5249	92,181
港元	195	0.8416	164
短期借款			
其中：美元	151,107	6.5249	985,960
一年内到期的长期借款			
其中：日元	38,769	0.0632	2,450
长期借款			
其中：日元	193,843	0.0632	12,251
美元	50,000	6.5249	326,245
应付债券			
其中：美元	399,158	6.5249	2,604,465

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 外币货币性项目(续)

(b) 位于中国大陆以外地区的经营实体主要报表项目的折算汇率

	资产和负债项目		收入、费用及现金流量项目	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年	2019 年
中铝香港及其下属子 公司	1 美元=6.5249 人民币	1 美元=6.9762 人民币	1 美元=6.8976 人民币	1 美元=6.9197 人民币

(66) 政府补助

	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助		
冲减固定资产	42,322	76,223
冲减使用权资产	-	107,441
	<u>42,322</u>	<u>183,664</u>
与收益相关的政府补助		
冲减管理费用	258,935	56,547
冲减税金及附加	2,972	1,603
冲减销售费用	10	54
冲减研发费用	390	-
冲减主营业务成本	131,520	306,594
冲减其他业务成本	172	-
	<u>393,999</u>	<u>364,798</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

(a) 本年发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的 权益比例	取得方式	购买日	购买日 确定依据	购买日至年末 被购买方的收入	购买日至年末 被购买方的净利润	购买日至年末 被购买方的 经营活动现金流量	购买日至年末 被购买方的 现金流量净额
中卫市振发寺口光伏 电力有限公司	2020 年 9 月 27 日	42,074	100%	购买	2020 年 9 月 27 日	取得被合并单 位控制权之日	<u>2,734</u>	<u>1,461</u>	<u>1,196</u>	<u>-74</u>

2020 年 9 月 27 日，本集团以债务重组方式取得中卫市振发寺口光伏电力有限公司 100% 的股权，构成非同一控制下的企业合并。该交易抵减本集团应收账款金额为 42,074 千元，取得可辨认净资产公允价值份额 42,230 千元，确认营业外收入 156 千元。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 同一控制下的企业合并

(a) 本年发生的同一控制下的企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期年初至合并日被合并方的收入	合并当期年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润	合并当年年初至合并日被合并方的现金流量净额	比较期间被合并方的现金流量净额
河南中州物流有限公司	100%	本集团收购河南中州物流前与其同受中铝集团控制	2020 年 4 月 30 日	取得被合并单位控制权之日	1,692	-2,733	82,569	2,071	6,139	15,041
重庆西南铝运输有限公司	51%	本集团收购重庆西南铝运输前与其同受中铝集团控制	2020 年 6 月 30 日	取得被合并单位控制权之日	75,379	598	166,807	434	4,132	-388

根据中铝物流集团中州有限公司(“中铝物流中州”，中铝物流子公司)、河南中州物流有限公司(“河南中州物流”，交易前为河南中州铝厂有限公司的全资子公司)、中铝物流、河南中州铝厂有限公司(“中州铝厂”)、中州铝业几方签订的交易协议，中铝物流中州通过向中州铝厂发行新股的方式，取得河南中州物流 100%的股份。

根据中铝物流、西南铝业(集团)有限公司(以下简称“西南铝业”)与重庆西南铝运输有限公司(“重庆西南铝运输”，交易前为西南铝业的子公司)签订的交易协议，中铝物流于 2020 年 6 月 30 日以现金 818.9 万元增资的形式收购重庆西南铝运输 51%的新发行股份。

上述两项企业合并被视为同一控制下的企业合并。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本

合并成本	河南中州物流	重庆西南铝运输
--现金	-	8,189
--非现金资产的账面价值	21,896	-
	<u>21,896</u>	<u>8,189</u>

(c) 被合并方于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	河南中州物流		重庆西南铝运输	
	合并日	上年年末	合并日	上年年末
资产：				
货币资金	22,683	16,543	7,252	3,120
应收票据	-	8,246	800	2,380
应收款项	1,402	632	20,051	14,837
预付款项	-	-	763	815
其他应收款	-	-	9,425	9,487
存货	-	-	336	221
其他流动资产	627	644	10	422
固定资产	66,986	68,681	8,736	8,839
长期待摊费用	-	-	993	1,079
递延所得税资产	-	-	102	513
负债：				
应付款项	-	-	23,611	24,684
预付款项	-	140	25	88
应付职工薪酬	-	-	637	772
应交税费	-	-	260	44
其他应付款	69,870	70,045	7,303	7,234
长期应付职工薪酬	-	-	-	1,046
净资产	<u>21,828</u>	<u>24,561</u>	<u>16,632</u>	<u>7,845</u>
减：少数股东权益	<u>9,479</u>	<u>12,215</u>	<u>8,415</u>	<u>7,845</u>
取得的净资产	<u>12,349</u>	<u>12,346</u>	<u>8,217</u>	<u>-</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地 及注册地	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 849,940	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
中铝山东	中国	制造	4,052,847	100%	-	以分公司业务设立
中州铝业	中国	制造	5,071,235	100%	-	以分公司业务设立
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

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地 及注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		子公司名称
				直接	间接	
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

(b) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于 少数股东的损益	本年向少数股东 宣告分派的股利	年末少数股东 权益余额
贵州华仁	60.00%	420,737	-	1,359,716
山西中润	60.00%	147,747	-	1,277,602
宁夏能源	29.18%	48,040	-	5,178,314

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(c) 重要非全资子公司的主要财务信息

	2020 年 12 月 31 日						2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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	1,610,363	2,601,807	4,212,170	1,003,650	932,570	1,936,220	1,272,535	2,804,555	4,077,090	1,199,770	1,006,360	2,206,130
山西中润	643,121	4,138,211	4,781,332	2,595,397	45,365	2,640,762	783,700	4,010,800	4,794,500	1,084,900	2,093,700	3,178,600
宁夏能源	6,043,990	31,231,629	37,275,620	9,788,608	16,242,673	26,031,281	5,081,743	32,133,495	37,215,238	8,688,475	17,559,995	26,248,470

	2020 年度				2019 年度			
	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	6,094,811	621,928	621,928	992,304	5,982,700	503,168	503,168	565,027
山西中润	3,561,831	246,246	246,246	418,528	2,204,800	123,100	123,100	234,014
宁夏能源	6,932,708	164,635	164,635	2,169,323	6,695,724	381,626	381,626	3,274,683

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

合营企业和联营企业详见附注四、(10)。

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	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	
合营企业							
广西华银	中国	中国	制造	2,441,987	33%	-	权益法
联营企业							
云铝股份	中国	中国	制造	3,128,207	10%	-	权益法

(b) 重要合营企业和联营企业的主要财务信息

	广西华银		云铝股份	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产	1,217,776	1,483,741	6,035,720	9,133,748
其中：现金和现金 等价物	247,680	261,447	1,186,778	4,052,271
非流动资产	5,361,592	5,586,514	39,960,249	35,706,818
资产合计	6,579,368	7,070,255	45,995,969	44,840,566
金融负债	750,000	1,106,593	5,632,439	8,502,318
非金融负债	772,700	958,322	11,728,170	12,012,348
流动负债	1,522,700	2,064,915	17,360,609	20,514,666
非流动负债	580,419	414,299	10,658,126	7,254,037
负债合计	2,103,119	2,479,214	28,018,735	27,768,703
少数股东权益	-	-	2,504,346	2,213,935
归属于母公司股东 权益	4,476,249	4,591,041	15,472,888	14,857,928
按持股比例计算的 净资产份额	1,477,162	1,515,044	1,553,478	1,491,736
对合营企业及联营 企业权益投资的 账面价值	1,477,162	1,515,044	1,553,478	1,491,736

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业和联营企业的主要财务信息(续)

	广西华银		云铝股份	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
营业收入	4,631,737	5,226,893	29,567,864	24,283,623
财务费用——				
利息收入	7,388	6,365	35,345	46,865
财务费用——				
利息支出	51,855	77,438	649,600	945,786
所得税费用	21,152	73,391	122,384	51,340
净利润	174,037	536,957	910,123	545,206
其他综合收益	-	-	-36,602	28,183
综合收益总额	174,037	536,957	873,521	573,389
本年度收到的来自				
合营企业的股利	99,000	132,000	-	-

(c) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2020 年度	2019 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	2,114,344	1,870,538
下列各项按持股比例计算的		
合计数		
--净利润	121,120	91,250
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	121,120	91,250
联营企业：		
投资账面价值合计	7,619,932	8,020,665
下列各项按持股比例计算的		
合计数		
--净利润	83,518	48,767
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	83,518	48,767

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(d) 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

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。

(e) 与合营企业或联营企业投资相关的未确认承诺

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无与合营企业或联营企业投资相关的未确认承诺。

(f) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(g) 对合营企业或联营企业的投资承诺

于 2020 年 12 月 31 日，本集团对合营企业和联营企业的投资承诺为 7.62 亿元，分别是对中铝海外发展 4 亿元、云铝股份 3.2 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。

(h) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

	年初累积 未确认的损失	本年度未确认 的损失(或本年度 分享的净利润)	年末累积 未确认的损失
大坝发电	-	5,335	5,335

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 金融工具及其风险

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、应收账款、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计委员会。

(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。相关披露分别见财务报告附注四、(65)。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。

于本财务报告期间，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 2020 年 12 月 31 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 2019 年 12 月 31 日：5 个百分点)，2020 年度净利润将会分别减少/增加 74 百万元(2019 年度：净利润增加/减少 95 百万元)，2020 年 12 月 31 日股东权益将会分别减少/增加 74 百万元(2019 年 12 月 31 日：股东权益增加/减少 95 百万元)。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

除银行存款(附注四、(1))、委托贷款及借出款项(附注四、(6))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，本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 2020 年 12 月 31 日及 2019 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 2020 年 12 月 31 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 2019 年 12 月 31 日：1 个百分点)，2020 年度净利润将会分别减少/增加 430 百万元(2019 年度：净利润减少/增加 451 百万元(经重述))。

(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 2020 年 12 月 31 日，公允价值为 17,311 千元(2019 年 12 月 31 日：3,175 千元)及 26,684 千元(2019 年 12 月 31 日：804 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。于 2020 年 12 月 31 日，本集团无持仓的期权合约(2019 年 12 月 31 日：无)于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债中确认。

在其他参数不变的情况下，如果于 2020 年 12 月 31 日原铝期货平仓价格上浮/下跌 3%(于 2019 年 12 月 31 日：上浮/下跌 3%)，净利润将会增加/减少 4,837 千元(于 2019 年 12 月 31 日：净利润减少/增加 39,796 千元)。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

本集团的信用风险主要产生于应收账款、应收款项融资和其他应收款等。附注四、(3)、附注四、(4)及附注四、(6)中包含的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 2020 年 12 月 31 日及 2019 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重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 2020 年 12 月 31 日作出分类。下表所列金额为本集团金融资产于 2020 年 12 月 31 日的账面净额以及金融担保合同的信用风险敞口。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险(续)

	未来	整个存续期			合计
	12 个月	第二阶段	第三阶段	简化方法	
应收账款	-	-	-	4,746,995	4,746,995
应收款项融资	-	-	-	4,546,223	4,546,223
其他应收款	2,212,930	563,247	1,222,372	-	3,998,549
货币资金	10,687,189	-	-	-	10,687,189
长期应收款	127,754	-	-	-	127,754
	<u>13,027,873</u>	<u>563,247</u>	<u>1,222,372</u>	<u>9,293,218</u>	<u>24,106,710</u>

(3) 流动性风险

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)。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团的流动负债超出流动资产约为 16,424 百万元，详细情况请详见附注二、(2)。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

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：

	2020 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	20,738,030	-	-	-	20,738,030
交易性金融负债	26,684	-	-	-	26,684
应付票据	5,467,922	-	-	-	5,467,922
应付账款	9,972,937	-	-	-	9,972,937
其他应付款	7,972,868	-	-	-	7,972,868
短期融资券	2,400,000	-	-	-	2,400,000
一年内到期的应付债券	7,109,960	-	-	-	7,109,960
一年内到期的长期应付款	460,101	-	-	-	460,101
一年内到期的长期借款	3,629,014	-	-	-	3,629,014
一年内到期的租赁负债	1,151,332	-	-	-	1,151,332
租赁负债	-	473,410	1,263,824	9,708,710	11,445,944
长期应付款	-	194,609	74,367	767,941	1,036,917
长期借款	-	6,702,688	15,638,088	17,044,774	39,385,550
长期债券	-	3,000,000	6,900,000	2,000,000	11,900,000
有息负债的利息	2,935,356	2,105,844	4,046,106	2,039,075	11,126,381
	<u>61,864,204</u>	<u>12,476,551</u>	<u>27,922,385</u>	<u>31,560,500</u>	<u>133,823,640</u>
	2019 年 12 月 31 日				
	(经重述)				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	21,238,166	-	-	-	21,238,166
交易性金融负债	804	-	-	-	804
应付票据	4,726,541	-	-	-	4,726,541
应付账款	7,882,265	-	-	-	7,882,265
其他应付款	9,905,174	-	-	-	9,905,174
短期融资券	9,300,000	-	-	-	9,300,000
黄金租赁	6,921,860	-	-	-	6,921,860
一年内到期的长期应付款	372,824	-	-	-	372,824
一年内到期的长期借款	3,339,687	-	-	-	3,339,687
一年内到期的租赁负债	1,729,933	-	-	-	1,729,933
租赁负债	-	1,106,702	1,333,762	10,377,143	12,817,607
长期应付款	-	176,232	182,006	795,249	1,153,487
长期借款	-	7,525,775	9,159,028	18,811,397	35,496,200
长期债券	-	7,285,840	9,500,000	-	16,785,840
有息负债的利息	4,955,925	2,289,092	4,220,111	978,041	12,443,169
	<u>70,373,179</u>	<u>18,383,641</u>	<u>24,394,907</u>	<u>30,961,830</u>	<u>144,113,557</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 金融工具及其风险(续)

(4) 金融工具抵销

本集团于 2020 年度并无签订应收款项的抵销安排(2019 年度：无)。

(a) 已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2020 年 12 月 31 日，本集团未整体终止确认的已背书给供应商用于结算应付账款及贴现给银行的尚未到期的银行承兑汇票的账面价值分别为 574,704 千元和 8,650 千元。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团未整体终止确认的已背书给供应商用于结算应付账款及贴现给银行的尚未到期的商业承兑汇票的账面价值分别为 24,551 千元和 0 千元。

背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

(b) 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2020 年 12 月 31 日，本集团已整体终止确认的已背书给供应商用于结算应付账款及贴现给银行的尚未到期的银行承兑汇票的账面价值分别为 23,944,022 千元和 1,775,780 千元。

于 2020 年 12 月 31 日，其到期日为 1 至 12 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团已整体终止确认的已背书给供应商用于结算应付账款及贴现给银行的尚未到期的商业承兑汇票的账面价值分别为 1,141,116 千元和 66,686 千元。

本集团认为，本集团已经转移了上述银行承兑汇票几乎所有的风险和报酬，因此，本集团终止确认了已背书的账面价值为 23,944,022 千元的银行承兑汇票和已贴现的账面价值为 1,775,780 千元的银行承兑汇票。

于 2020 年，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产而确认的当年和累计收益或费用。背书在本年大致均衡发生。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 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。

2020 年度和 2019 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 2020 年 12 月 31 日，本集团的杠杆比率如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
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)	121,811,607	130,168,916
减：货币资金	<u>10,687,189</u>	<u>9,084,634</u>
净负债	<u>111,124,418</u>	<u>121,084,282</u>
股东权益合计	71,171,716	70,757,466
加：净负债	111,124,418	121,084,282
减：少数股东权益	<u>16,839,706</u>	<u>16,085,487</u>
归属于母公司股东的总资本	<u>165,456,428</u>	<u>175,756,261</u>
杠杆比率	67%	69%

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 公允价值估计

(1) 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	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	17,311	-	-	17,311
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	17,311	-	-	17,311
(1)衍生金融资产	17,311	-	-	17,311
其中：期货				
合约	17,311	-	-	17,311
(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	-	-	4,546,223	4,546,223
(1)应收款项融资	-	-	4,546,223	4,546,223
(三)其他权益工具投资	8,812	-	1,517,891	1,526,703
(1)上市权益工具投资	8,812	-	-	8,812
(2)非上市权益工具投资	-	-	1,517,891	1,517,891
持续以公允价值计量的资产总额	26,123	-	6,064,114	6,090,237
(四)交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	26,684	-	-	26,684
(1)衍生金融负债	26,684	-	-	26,684
其中：期货				
合约	26,684	-	-	26,684
持续以公允价值计量的负债总额	26,684	-	-	26,684

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 公允价值估计(续)

(1) 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值(续)

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	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	3,175	3,500,000	-	3,503,175
1.以公允价值计量 且变动计入当 期损益的金融 资产	3,175	3,500,000	-	3,503,175
(1)理财产品	-	3,500,000	-	3,500,000
(2)衍生金融资产	3,175	-	-	3,175
其中：期货 合约	3,175	-	-	3,175
(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	-	-	2,844,637	2,844,637
(1)应收款项融资	-	-	2,844,637	2,844,637
(三)其他权益工具投资	8,853	-	2,230,398	2,239,251
(1)上市权益工具 投资	8,853	-	-	8,853
(2)非上市权益工 具投资	-	-	2,230,398	2,230,398
持续以公允价值计量的 资产总额	12,028	3,500,000	5,075,035	8,587,063
(四)交易性金融负债				
1.以公允价值计量 且变动计入当 期损益的金融 负债	804	-	-	804
(1)衍生金融负债	804	-	-	804
其中：期货 合约	804	-	-	804
持续以公允价值计量的 负债总额	804	-	-	804

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 公允价值估计(续)

(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

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 2020 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 2020 年最后一个交易日的收盘价确定。

(3) 持续和非持续第二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

使用第二级输入值(即未能达致第一级的可观察输入值)且并非使用重大不可观察输入值计量的公允价值。不可观察输入值为无市场数据的输入值。

本集团将购买的理财产品作为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，以预期现金流模型计量。该模型纳入多项市场可观察输入值，包括类似金融产品的年化收益率及利率曲线。该理财产品的公允价值与账面价值相若。

(4) 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

	年末公允价值		估值技术	不可观察输入值(注)
对四则产业基金的股权投资	2020 年 12 月 31 日	980,498	收益法	折现率
对中铝创投的股权投资	2020 年 12 月 31 日	329,234	市场法	风险折扣
应收款项融资	2020 年 12 月 31 日	4,546,223	收益法	折现率

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 公允价值估计(续)

(5) 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

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：

	账面价值		公允价值	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
金融资产				
长期应收款	127,754	128,673	117,537	111,935
—其他长期应收款	127,754	128,673	117,537	111,935
	<u>127,754</u>	<u>128,673</u>	<u>117,537</u>	<u>111,935</u>
金融负债				
长期应付款	1,036,917	1,153,487	903,141	1,137,939
长期借款	39,385,550	35,496,200	39,248,491	34,831,841
应付债券	11,874,668	16,736,755	10,481,057	16,120,835
	<u>52,297,135</u>	<u>53,386,442</u>	<u>50,632,689</u>	<u>52,090,615</u>

管理层已经评估了货币资金、应收款项、短期借款、应付款项、应付票据、有息负债的利息、短期融资券等，因剩余期限不长，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。

长期应收款、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类似金融工具的市场收益率作为折现率。

于 2020 年 12 月 31 日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易

(1) 本企业的母公司情况

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	32.16	32.16

注：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) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、(2)。

本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团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：

除于合并财务报表内其他地方披露的关联方资料及交易外，以下为本年度本集团及其关联方在日常经营活动中发生的重大关联方交易汇总

合营或联营企业名称	与本企业关系
中油中铝	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
大同煤矿集团华盛万杰煤业有限公司	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
广西华磊	本集团之合营公司
广西华银	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
陕西省地方电力定边能源有限公司	本集团之合营公司
神州风力发电	本集团之合营公司
贵州中铝恒泰合矿业有限公司	本集团之合营公司
鑫峪沟煤业	本集团之合营公司
铝能清新	本集团之合营公司
中衡协力投资有限公司	本集团之联营公司
中铜矿产资源有限公司	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
包头市森都碳素有限公司	本集团之联营公司

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易(续)

(2) 本企业合营和联营企业情况(续)

合营或联营企业名称	与本企业关系
华电宁夏灵武发电有限公司	本集团之联营公司
宁夏京能宁东发电有限责任公司	本集团之联营公司
宁夏大唐国际大坝发电有限公司	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
招商物产有限公司	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
霍州煤电集团兴盛园煤业有限责任公司	本集团之联营公司

(3) 其他关联方情况

其他关联企业名称	其他关联企业与本企业关系
上海中铝国际供应链管理有限公司	母公司的控股子公司
上海有色经贸物资有限公司	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
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
中国有色金属工业六冶工业安装公司	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(广西)金源稀土新材料有限公司	母公司的控股子公司
中稀(江苏)稀土有限公司	母公司的控股子公司
中稀依诺威(山东)磁性材料有限公司	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
中铝上海铜业有限公司	母公司的控股子公司
中铝昆明铜业有限公司	母公司的控股子公司
中铝华中铜业有限公司	母公司的控股子公司
中铜国际贸易有限公司	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

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况(续)

其他关联企业名称	其他关联企业与本企业关系
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
中铝创新开发投资有限公司	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
中铝国际山东化工有限公司	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
中铝国际工程设备有限公司	母公司的控股子公司
中铝国际技术发展有限公司	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
中铝河南铝业有限公司	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
中铝海外(广州)工程服务有限公司	母公司的控股子公司
中铝海外发展有限公司	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

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况(续)

其他关联企业名称	其他关联企业与本企业关系
中铝金属贸易有限公司	母公司的控股子公司
中铝淄博工业园发展有限公司	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
中铝瑞闽股份有限公司	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
中铝资产控股公司	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
云南云铝汇鑫经贸有限公司	母公司的控股子公司
云南云铝泽鑫铝业有限公司	母公司的控股子公司
云南云铝海鑫铝业有限公司	母公司的控股子公司
云南云铝涌鑫铝业有限公司	母公司的控股子公司
云南云铝物流投资有限公司	母公司的控股子公司
云南云铝绿源慧邦工程技术有限公司	母公司的控股子公司
云南冶金集团股份有限公司	母公司的控股子公司
云南建水锰矿有限责任公司	母公司的控股子公司
云南文山铝业有限公司	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
云南浩鑫铝箔有限公司	母公司的控股子公司
云南源鑫炭素有限公司	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
云南铝业股份有限公司	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
六冶洛阳建设有限公司	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
包头中铝科技服务开发有限公司	母公司的控股子公司

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况(续)

其他关联企业名称	其他关联企业与本企业关系
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
北京铝能清新环境技术有限公司	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
山西中色十二冶物贸有限公司	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
山西晋正建设工程项目管理有限公司	母公司的控股子公司
山西晋铝兴业冶金材料有限公司	母公司的控股子公司
山西铝厂园林绿化工程有限公司	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
广西国盛稀土新材料有限公司	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
曲靖云铝消鑫铝业有限公司	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
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建设监理有限公司	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
河南九冶建设有限公司	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

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况(续)

其他关联企业名称	其他关联企业与本企业关系
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
湖南长冶建设工程施工图审查有限公司	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
苏州隆昌新材料有限公司	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
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
贵州创新轻金属工艺装备工程技术研究中心有限公司	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
贵州铝兴物业管理有限公司	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
郑州中铝建设开发有限公司	母公司的控股子公司

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况(续)

其他关联企业名称	其他关联企业与本企业关系
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
重庆中铝华西铝业有限公司	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
重庆西铝精密压铸有限责任公司	母公司的控股子公司
长沙有色冶金设计研究院有限公司	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
云铝溢鑫	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
中稀东洋永磁电机有限公司	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
中国有色集团晋铝耐材有限公司	中铝集团之联营公司
山西晋铝华丽建筑科技开发有限公司	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
北京吉亚半导体材料有限公司	中铝集团之联营公司
华北铝业有限公司	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
甘肃省临洮铝业有限责任公司	中铝集团之联营公司
孝义市矿业有限公司	中铝集团之联营公司
杭州正才控股集团有限公司	本集团子公司之股东
山西沁新能源集团股份有限公司	本集团子公司之股东

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品

关联方名称	关联方交易内容	本年发生额	上年发生额
招商物产有限公司	采购氧化铝、原铝、加工品及其他	8,962,784	132,258
云铝股份	采购原铝及其他	3,350,176	3,645,661
中铝淄博国际贸易有限公司	采购氧化铝、矿石及其他	2,104,941	565,828
广西华银铝业有限公司	采购氧化铝及其他	1,782,003	1,602,775
娄底中禹新材料有限公司	采购原铝、矿石、加工品及其他	1,180,819	-
包头市森都炭素有限公司	采购其他	916,213	1,355,240
中衡协力投资有限公司	采购氧化铝、原铝及加工品	670,730	147,237
山东铝业有限公司	采购氧化铝及其他	508,209	713,182
中铝南海合金有限公司	采购原铝及加工品	502,987	915,521
广西华磊	采购原铝、加工品及其他	423,138	441,646
云铜香港有限公司	采购加工品	397,147	-
西南铝业(集团)有限责任公司	采购加工品及其他	316,856	29,892
中铝山西铝业有限公司	采购氧化铝及其他	234,440	288,983
河南长城众鑫实业股份有限公司	采购氧化铝、矿石及其他	149,536	109,079
内蒙古丰融配售电有限公司	采购氧化铝及其他	113,939	121,659
中国稀有稀土股份有限公司	采购氧化铝	90,050	22,416
宁夏丰昊配售电有限公司	采购其他	79,997	101,612
中铝工业服务有限公司	采购氧化铝及其他	77,353	51,906
中铝润滑科技有限公司	采购氧化铝及其他	67,219	77,383
河南长兴实业有限公司	采购氧化铝及其他	65,687	65,857
其他关联方		383,091	2,313,789
小计		<u>22,377,315</u>	<u>12,701,924</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易(续)

接受劳务-工程类

关联方名称	关联方交易内容	本年发生额	上年发生额
中色十二冶金建设有限公司	建筑安装及设备采购	190,945	395,364
中铝山东工程技术有限公司	建筑安装、设计勘察及设备采购	172,277	182,350
中色科技股份有限公司	建筑安装及设计勘察	156,296	126,832
中铝万成山东建设有限公司	建筑安装及设备采购	136,502	212,922
中铝国际工程股份有限公司	建筑安装及设备采购	126,065	625,128
中铝长城建设有限公司	建筑安装	97,419	178,458
沈阳铝镁设计研究院有限公司	建筑安装及设计勘察	84,681	118,700
中铝国际南方工程有限公司	建筑安装	75,005	179,566
中铝国际(天津)建设有限公司	建筑安装	74,408	135,050
六冶洛阳建设有限公司	建筑安装及设备采购	73,266	-
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	建筑安装及设备采购	61,130	396,301
九冶建设有限公司	建筑安装	79,371	127,965
湖南长冶建设工程施工图审查有限公司	建筑安装	45,918	23,710
贵阳铝镁设计研究院有限公司	建筑安装、设计勘察及设备采购	27,361	104,858
其他关联方		366,946	430,610
小计		<u>1,767,590</u>	<u>3,237,814</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易(续)

接受劳务-其他

关联方名称	关联方交易内容	本年发生额	上年发生额
贵州铝厂有限责任公司	物业管理及其他	162,116	-
中铝山西铝业有限公司	物业管理及其他	93,063	92,922
平果铝业有限公司	物业管理及其他	77,922	70,036
山东铝业有限公司	物业管理及其他	56,234	55,253
河南中州铝厂有限公司	物业管理及其他	30,243	29,158
中国长城铝业有限公司	物业管理及其他	24,448	43,340
北京中铝联合物业管理 有限公司	物业管理及其他	17,194	3,460
包头铝业(集团)有限责任 公司	物业管理及其他	8,644	4,527
贵州贵铝现代城市服务 有限公司	物业管理及其他	1,857	1,853
兰州铝厂有限公司	物业管理及其他	1,226	2,426
其他关联方		2,585	6,205
小计		<u>475,532</u>	<u>309,180</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易(续)

水电气等公共事业

关联方名称	关联方交易内容	本年发生额	上年发生额
广西华磊	辅材(采购)	443,290	280,523
广西中铝工业服务有限公司	储运及维修(采购)	138,915	140,343
山西中铝工业服务有限公司	维修(采购)	92,134	63,971
贵州贵铝物流有限公司	储运、维修及其他(采购)	81,675	100,835
河南中州铝厂有限公司	其他(采购)	60,026	63,899
包头中铝科技服务开发有限公司	维修及其他(采购)	37,626	7,911
山东山铝环境新材料有限公司	辅材及其他(采购)	35,767	14,233
平果铝业有限公司	维修及其他(采购)	32,086	31,871
淄博东山实业有限公司	储运、维修及其他(采购)	30,162	85,734
中铝山东工程技术有限公司	维修及其他(采购)	21,512	13,286
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	维修及其他(采购)	21,169	14,283
河南新尚科技有限公司	其他(采购)	19,924	11,796
山东铝业有限公司	辅材及其他(采购)	18,813	74,536
中铝山西铝业有限公司	维修及其他(采购)	18,545	60,983
云南德福环保有限公司	维修及其他(采购)	17,696	-
河南中铝装备有限公司	维修及其他(采购)	16,190	11,345
河南长城信息技术有限公司	维修及其他(采购)	11,033	10,743
其他关联方		83,117	86,906
小计		<u>1,179,680</u>	<u>1,073,198</u>

接受服务

关联方名称	关联方交易内容	本年发生额	上年发生额
铝能清新	环保运营服务	373,655	272,220
小计		<u>373,655</u>	<u>272,220</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易(续)

销售商品

关联方名称	关联方交易内容	本年发生额	上年发生额
招商物产有限公司	销售铝加工产品、原铝、原铜及其他	8,909,665	2,879,178
云铝股份	销售氧化铝及其他	8,331,815	4,267,149
广西华磊	销售氧化铝及其他	3,975,599	3,095,746
中铝淄博国际贸易有限公司	销售氧化铝、原铝及其他	1,932,556	1,834,140
中铝瑞闽股份有限公司	销售铝加工产品、原铝及其他	1,536,756	2,708,092
东北轻合金有限责任公司	销售铝加工产品、原铝及其他	924,007	1,087,806
青海铝业有限责任公司	销售原铝	795,590	785,821
广西华银铝业有限公司	销售其他	581,423	746,663
中铝西南铝板带有限公司	销售铝加工产品及其他	473,977	918,112
中国有色金属进出口哈尔滨有限公司	销售原铝	376,816	361,637
华北铝业有限公司	销售铝加工产品及原铝	341,279	468,634
包头市天成铝业有限公司	销售氧化铝、原铝及其他	316,355	728,071
西南铝业(集团)有限责任公司	销售铝加工产品、氧化铝、原铝及其他	283,842	1,031,584
云南文山铝业有限公司	销售氧化铝、矿石及其他	239,779	97,311
娄底中禹新材料有限公司	销售铝加工产品及其他	205,245	-
中铝河南洛阳铝加工有限公司	销售铝加工产品、原铝及其他	192,687	188,390
贵州中铝铝业有限公司	销售铝加工产品及原铝	179,206	44,379
中铝创新开发投资有限公司	销售其他	140,777	-
云南云铝汇鑫经贸有限公司	销售氧化铝及其他	115,511	285,686
中铝工业服务有限公司	销售其他	112,887	64,710
中铝萨帕特种铝材(重庆)有限公司	销售铝加工产品	80,931	134,983
山东山铝环境新材料有限公司	销售其他	61,712	42,285
中国铝业集团高端制造股份有限公司	销售铝加工产品及原铝	59,988	-
杭州正才控股集团有限公司	销售铝加工产品	42,298	-
鹤庆溢鑫铝业有限公司	销售氧化铝及其他	31,696	130,135
广西中铝工业服务有限公司	销售其他	26,077	20,340

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易(续)

销售商品(续)

关联方名称	关联方交易内容	本年发生额	上年发生额
中铝洛阳铜加工有限公司	销售铜加工产品及其他	23,019	364,249
贵州铝厂有限责任公司	销售铝加工产品及其他	21,902	2,324
西北铝业有限责任公司	销售铝加工产品、原铝及其他	19,635	10,938
长沙有色冶金设计研究院有限公司	销售铜加工产品	19,502	-
中铝南海合金有限公司	销售原铝	-	164,745
中铝东南铜业有限公司	销售其他	-	318,021
驰宏实业发展(上海)有限公司	销售其他	-	280,700
其他关联方		123,730	554,515
小计		<u>30,476,262</u>	<u>23,616,344</u>

水电气-销售

关联方名称	关联方交易内容	本年发生额	上年发生额
山东铝业有限公司	水电气、维修及其他	291,807	291,956
中铝淄博国际贸易有限公司	储运	252,347	49,464
中铝河南洛阳铝加工有限公司	水电气、维修及其他	230,525	-
广西华磊	水电气、储运、维修及其他	154,101	140,547
云南云铝物流投资有限公司	储运	130,978	95,073
中国长城铝业有限公司	水电气	62,062	65,617
广西华银	储运	50,840	60,786
中铜国际贸易集团有限公司	水电气	47,552	15,955
东北轻合金有限责任公司	储运	39,015	47,435
铝能清新	水电气	35,628	12,453
中铝山西铝业有限公司	水电气及其他	30,750	28,004
贵州铝厂有限责任公司	水电气及其他	25,183	21,042
云铝股份	储运及其他	23,522	14
中铝西南铝板带有限公司	水电气及其他	22,383	-
西南铝业(集团)有限责任公司	储运及维修	20,523	-
中铜华中铜业有限公司	储运	16,373	-
云南文山铝业有限公司	储运、维修及其他	15,874	3,531
其他关联方		147,899	158,561
小计		<u>1,597,362</u>	<u>990,438</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 关联租赁情况

本集团作为经营租赁出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁收入	上年确认的 租赁收入
中铜国际贸易集团有限 公司	房屋及土地	9,118	8,026
山西中铝工业服务有限 公司	其他	6,030	6,577
广西中铝工业服务有限 公司	机器设备、房屋及其他	4,859	4,858
兰州铝厂有限公司	房屋	4,607	2,118
中铜(上海)铜业有限公司	房屋及其他	2,552	2,411
中铝工业服务有限公司	其他	2,322	-
广西华磊	机器设备、房屋及其他	1,426	1,407
上海中铝国际供应链管理 有限公司	房屋	1,372	2,688
上海滇晟商贸有限公司	房屋	1,269	1,520
中国稀有稀土股份有限公 司	房屋及土地	1,225	-
其他关联方		6,532	25,773
小计		<u>41,312</u>	<u>55,378</u>

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年支付的租金	上年支付的租金
中铝山西铝业有限公司	房屋、土地及其他	143,429	154,953
中铝融资租赁有限公司	机器设备	112,818	11,843
中国长城铝业有限公司	土地	95,082	81,188
贵州铝厂有限责任公司	土地	60,000	19,048
中铝投资发展有限公司	房屋	49,624	53,874
山东铝业有限公司	土地及其他	45,053	44,942
包头铝业(集团)有限责任 公司	土地	41,571	41,476
平果铝业有限公司	土地	38,496	37,590
河南中州铝厂有限公司	机器设备、房屋及土地	25,880	29,760
其他关联方		49,935	24,517
小计		<u>661,888</u>	<u>499,191</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 关联租赁情况(续)

本集团作为承租方：(续)

2020 年度，本集团与中铝集团之子公司中铝融资租赁有限公司未签订新的售后租回交易合同(2019 年度：500,000 千元)。

(c) 关联担保情况

本年不存在对关联方提供担保的情况。

关联方向本集团提供金融服务

于 2020 年 12 月 31 日，本集团存放于中铝财务的存款余额为 3,561,997 千元。(2019 年 12 月 31 日：3,285,093 千元)。2020 年度，上述存款年利率为 1.495%至 1.755%(2019 年度：0.525%至 2.1%)。

(d) 票据贴现

2020 年度，本集团在中铝财务进行贴现的银行承兑汇票为 36,750 千元(2019 年度：679,517 千元)，支付贴现息 408 千元(2019 年度：9,370 千元)。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(e) 资金拆借

关联方	拆借金额 拆入	起始日	到期日
中铝财务	100,000	2020-01-17	2021-01-15
中铝财务	30,000	2020-01-19	2020-02-18
中铝财务	100,000	2020-03-13	2021-03-12
中铝财务	100,000	2020-03-25	2021-03-04
中铝财务	100,000	2020-03-26	2021-03-25
中铝财务	100,000	2020-03-26	2021-03-25
中铝财务	100,000	2020-03-27	2021-03-26
中铝财务	100,000	2020-04-27	2021-04-27
中铝财务	50,000	2020-04-30	2020-07-30
中铝财务	60,000	2020-05-29	2021-05-29
中铝财务	100,000	2020-06-04	2021-06-04
中铝财务	50,000	2020-06-10	2021-06-10
中铝财务	100,000	2020-06-16	2021-06-16
中铝财务	100,000	2020-07-15	2021-01-15
中铝财务	100,000	2020-07-23	2021-07-22
中铝财务	100,000	2020-07-24	2021-07-23
中铝财务	50,000	2020-07-24	2021-07-23
中铝财务	100,000	2020-07-29	2021-07-28
中铝财务	100,000	2020-07-29	2021-07-28
中铝财务	100,000	2020-08-04	2021-01-15
中铝财务	100,000	2020-11-18	2021-11-17
中铝财务	50,000	2020-11-27	2021-11-26
中铝财务	35,000	2020-12-16	2021-12-15
合计	<u>1,925,000</u>		

2020 年度，本集团从关联公司拆入的资金产生利息费用共计 87,577 千元 (2019 年度：127,473 千元)。

(f) 关键管理人员报酬

项目	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	<u>6,794</u>	<u>8,440</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(g) 其他关联交易

(i) 收购河南中州物流 100%股权

如附注五、(1)披露，本公司之三级子公司中铝物流中州以对价 21,896 千元收购河南中州物流 100%股权构成关联交易。

(ii) 现金增资重庆西南铝运输

如附注五、(1)披露，本公司子公司中铝物流以非公开协议的方式向重庆西南铝运输现金增资构成关联交易，交易对价为 8,189 千元。

(5) 关联方应收、应付款项

应收项目：

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	中铝集团之子公司	374,654	-	709,051	-
	中铝集团之联营公司	4,934	-	-	-
	本集团之联营公司	100	-	-	-
	本集团之合营公司	580	-	300	-
应收账款	中铝集团之子公司	385,484	22,509	361,364	14,594
	中铝集团之联营公司	51,173	44,911	6,034	340
	本集团之联营公司	7	-	25	-
	本集团之合营公司	742,789	7,248	787,883	2,881
其他应收款	中铝集团之子公司	242,085	7	301,464	6,280
	本集团之联营公司	432,823	20,790	45,840	20,790
	本集团之合营公司	1,365,436	401,292	1,401,359	3,439
预付账款	中铝集团之子公司	26,236	-	120,341	-
	本集团之联营公司	630	-	1,903	-
	本集团之合营公司	50,658	-	102,146	-
	本集团子公司之股东	1,200	-	-	-
长期应收款	本集团之联营公司	111,845	-	111,845	-

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项(续)

应收项目：(续)

注 1：于 2020 年 12 月 31 日，该款项中包含如下对合营公司的委托贷款和借出款项：

合营公司名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
山西介休鑫峪沟煤业有限公司	委托贷款	500,000	500,000
山西介休鑫峪沟煤业有限公司	借出款项	560,759	560,759
贵州中铝恒泰合矿业有限公司	委托贷款	129,000	129,000
贵州中铝恒泰合矿业有限公司	借出款项	39,954	39,954
合计		<u>1,229,713</u>	<u>1,229,713</u>

应付项目：

项目名称	关联方	年末余额 账面余额	年初余额 账面余额
应付账款	中铝集团之子公司	437,732	334,840
	中铝集团之联营公司	1,511	917
	本集团之联营公司	10,562	9,789
	本集团之合营公司	561,508	527,744
其他应付款	中铝集团之子公司	2,193,782	1,810,514
	中铝集团之联营公司	1,019	17,056
	本集团之联营公司	28,424	80,012
	本集团之合营公司	3,940	73,823
合同负债	中铝集团之子公司	17,460	29,210
	中铝集团之联营公司	13,453	-
	本集团之联营公司	79	223
	本集团之合营公司	519	56,010
	本集团子公司之股东	656	-

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项(续)

应付项目(续):

项目名称	关联方	年末余额 账面余额	年初余额 账面余额
短期借款	中铝集团之子公司	1,795,000	1,546,000
长期借款	中铝集团之子公司	330,000	775,000
租赁负债	中铝集团之子公司	6,156,917	6,722,127
一年内到期的其他非流动 负债			
——应付租赁款	中铝集团之子公司	533,505	627,060
——长期借款	中铝集团之子公司	72,000	187,000

(6) 关联方承诺

于 2020 年 12 月 31 日，除附注六、(2)(g)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。

十一 承诺事项

(1) 重要承诺事项

(a) 资产负债表日存在的对外重要承诺

	2020 年度	2019 年度
资本承诺	1,437,354	4,041,857
投资承诺	761,800	443,800
	<u>2,199,154</u>	<u>4,485,657</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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。

十三 资产负债表日后事项

(1) 重要的非调整事项

2021年1月22日，本公司平价发行了面值总额为人民币20亿元(每单位票面价值均为100元)的2021年度第一期超短期融资券，于2021年7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2.75%。

2021年3月9日，本公司平价发行了面值总额为人民币20亿元(每单位票面价值均为100元)的2021年度第二期超短期融资券，于2021年3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2.45%。

2021年3月11日，本公司平价发行了面值总额为人民币20亿元(每单位票面价值均为100元)的2021年度第三期超短期融资券，于2021年6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2.65%。

2021年3月15日，本公司平价发行了面值总额为人民币20亿元(每单位票面价值均为100元)的2021年度第四期超短期融资券，于2021年6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2.75%。

2021年3月23日，公司董事会审议通过了关于划拨法定盈余公积金弥补公司累计亏损42.3亿元的议案。该议案尚需公司2020年度股东大会进一步批准。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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精细氧化铝及铝矿石。

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 and 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。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息

2020 年度分部信息：

	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	42,382,097	51,889,084	155,392,357	7,184,216	449,611	-71,303,112	185,994,253
分部间交易收入	-29,436,854	-11,458,500	-30,058,138	-243,788	-105,832	71,303,112	-
其中：销售自产产品(注)	-	-	21,492,083	-	-	-	-
销售外部供应商 采购产品	-	-	103,842,136	-	-	-	-
对外交易收入	12,945,243	40,430,584	125,334,219	6,940,428	343,779	-	185,994,253
分部收益-损失以“-”号 表示	1,427,294	2,023,168	555,864	-77,235	-1,705,175	-68,699	2,155,217
所得税费用							-582,188
净利润							<u>1,573,029</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

2020 年度分部信息(续):

	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
分部收益-损失以“-”号表示中包括:							
利息收入	42,912	58,437	72,632	36,333	16,607	-	226,921
利息支出、汇兑损益和未确认融资费用摊销	-826,521	-1,364,606	-170,937	-995,572	-1,062,892	-	-4,420,528
按权益法享有的合营企业净收益的份额	75,405	-	5,011	35,308	64,778	-	180,502
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	4,930	-35,328	38,683	-17,905	155,357	-	145,737
折旧和摊销费用	-3,299,604	-3,172,148	-120,254	-1,964,599	-121,750	-	-8,678,355
公允价值变动损益	-	-	-27,705	-	17,311	-	-10,394
处置交易性金融资产、金融负债的投资收益-损失以“-”号表示	-	-	675,442	-	-152,064	-	523,378
资产处置收益-损失以“-”号表示	-15,274	456,925	2,147	3,989	652	-	448,439
资产减值损失	-593,552	-682,628	-463,148	-14,886	-220	-	-1,754,434
处置子公司股权净收益	-	-	-	-	11,305	-	11,305
其他权益工具投资分红	-	-	-	-	82,794	-	82,794
信用减值损失	-58,778	-14,417	-414,342	-108,059	-383,238	-	-978,834
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	2,329,272	1,069,087	359,411	884,684	28,011	-	4,670,465
无形资产增加额	2,146	3,546	1,413	27,644	266	-	35,015

注：贸易板块的销售自产产品收入包括销售自产氧化铝收入 12,464,580 千元，销售自产原铝收入 8,784,340 千元，销售自产其他产品收入 243,163 千元。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

2019 年分部信息(经重述):

	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	43,899,982	49,089,019	158,935,656	7,345,971	492,940	-69,548,170	190,215,398
分部间交易收入	-29,573,401	-11,694,382	-27,877,188	-236,136	-167,063	69,548,170	-
其中：销售自产产品(注)			24,380,771	-	-	-	-
销售外部供应商 采购产品			106,677,697	-	-	-	-
对外交易收入	14,326,581	37,394,637	131,058,468	7,109,835	325,877	-	190,215,398
分部收益-损失以“-”号 表示	844,848	687,246	958,007	403,479	-987,704	213,085	2,118,961
所得税费用							<u>-628,376</u>
净利润							<u>1,490,585</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

2019 年分部信息(经重述)(续):

	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
分部收益-损失以“-”号表示中包括:							
利息收入	61,644	53,252	105,664	35,093	5,540		261,193
利息支出、汇兑损益和未确认融资费用摊销	-651,238	-1,328,730	-224,292	-1,064,769	-1,652,512		-4,921,541
按权益法享有的合营企业净收益的份额	86,245	-	3,767	-22,272	202,375		270,115
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	-6,319	11,621	36,579	-32,660	39,546		48,767
折旧和摊销费用	-3,325,846	-3,574,331	-124,906	-1,634,216	-130,944		-8,790,243
公允价值变动损益	-	-	-9,851	-	-		-9,851
处置交易性金融资产、金融负债的投资收益-损失以“-”号表示	-	-	60,671	-	-		60,671
资产处置收益-损失以“-”号表示	-576,669	833,288	7,271	-3,982	-224		259,684
资产减值损失	-4,176	-1,022,393	-307,240	-88,920	-1,433		-1,424,162
处置子公司股权净收益	118	-	2,738	3,014	255,317		261,187
处置联营公司股权净收益	-	-	-	159,514	-		159,514
其他权益工具投资分红	-	-	-	1,000	96,775		97,775
信用减值损失	6,837	1,088	-122,420	-53,227	-3,295		-171,017
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	7,587,074	2,384,796	213,553	1,455,378	165,832		11,806,633
无形资产增加额	212,512	1,077,659	1,871	2,705	201		1,294,948

注：贸易板块的销售自产产品收入包括销售自产氧化铝收入 13,329,497 千元，销售自产原铝收入 10,689,195 千元，销售自产其他产品收入 362,079 千元。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

于 2020 年 12 月 31 日分部信息

	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	87,411,388	62,050,175	20,520,759	39,671,083	44,594,935	-60,942,897	193,305,443
递延所得税资产							1,481,235
预缴所得税							115,006
资产合计							194,901,684
对联营企业和合营企业的 长期股权投资	1,164,440	539,058	439,712	1,899,998	8,504,755	-	12,547,963
分部负债	48,883,452	39,204,713	12,815,610	26,197,235	55,475,215	-60,582,399	121,993,826
递延所得税负债							1,437,087
应交企业所得税							299,055
负债合计							123,729,968

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

于 2019 年 12 月 31 日分部信息(经重述)

	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	89,853,371	63,155,573	17,496,224	39,616,966	49,658,116	-58,258,581	201,521,669
递延所得税资产							1,522,729
预缴所得税							93,093
资产合计							203,137,491
对联营企业和合营企业的 长期股权投资	1,159,509	574,385	441,956	2,320,955	8,401,178	-	12,897,983
分部负债	47,202,684	38,588,473	9,376,820	26,627,087	66,771,364	-58,151,596	130,414,832
递延所得税负债							1,712,739
应交企业所得税							252,454
负债合计							132,380,025

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 分部信息(续)

(3) 地理信息

于 2020 年 1 至 12 月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 2020 年 12 月 31 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：

对外交易收入	2020 年度	2019 年度 (经重述)
中国大陆	177,352,421	184,439,383
中国大陆以外	8,641,832	5,776,015
	<u>185,994,253</u>	<u>190,215,398</u>
非流动资产总额-不含金融资产 及递延所得税资产	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中国大陆	142,671,962	147,876,838
中国大陆以外	2,890,338	2,668,533
	<u>145,562,300</u>	<u>150,545,371</u>

(4) 主要客户信息

2020 年度本集团无大于集团总收入 10%的个别客户(2019 年度：无)。

十五 资产负债表日后经营租赁收款额

(1) 作为出租人

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：

	2020 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	27,510
1 年至 2 年(含 2 年)	11,118
2 年至 3 年(含 3 年)	6,934
3 年至 4 年(含 4 年)	2,462
4 年至 5 年(含 5 年)	3,286
5 年以上	3,557
	<u>54,867</u>

经营租出固定资产，参见附注四、(13)(c)。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 资产负债表日后经营租赁收款额(续)

(2) 作为承租人

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：

2020 年 12 月 31 日

短期租赁费用	214,204
低价值租赁费用(短期租赁除外)	39,130
	<u>253,334</u>

十六 企业合并

见附注五、(1)、(2)。

十七 公司财务报表附注

(1) 应收账款

(a) 按账龄披露：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	102,341	179,974
1 至 2 年	956	32,108
2 至 3 年	31,525	8,408
3 年以上	212,484	205,065
	347,306	425,555
减：坏账准备	-78,855	-44,066
	<u>268,451</u>	<u>381,489</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 按坏账计提方法分类披露：

	2020 年 12 月 31 日					2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	279,536	80.49	65,946	23.59	213,590	334,164	78.52	30,000	8.98	304,164
按组合计提坏账准备	67,770	19.51	12,909	19.05	54,861	91,391	21.48	14,066	15.39	77,325
	347,306	100.00	78,855	22.70	268,451	425,555	100.00	44,066	10.35	381,489

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 按坏账计提方法分类披露(续):

按单项计提坏账准备

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
贵州金平果铝棒有限公司	111,138	65,946	59.34	注：1
中铝河南铝业有限公司	90,649	-	-	-
遵义铝业股份有限公司	69,522	-	-	-
其他	8,227	-	-	-
合计	<u>279,536</u>	<u>65,946</u>	<u>23.59</u>	-

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:

	2020 年 12 月 31 日		
	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	31,996	926	2.90
一年至二年	748	69	9.19
二年至三年	24,703	2,606	10.55
三年以上	10,323	9,308	90.15
	<u>67,770</u>	<u>12,909</u>	-

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备的情况：

本年度计提坏账准备 36,763 千元，收回或转回的坏账准备金额为 1,974 千元。

(d) 本年实际核销的应收账款情况：

本年本公司无核销应收账款。

(e) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

名次	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款 总额比例(%)	坏账准备 年末余额
第一名	第三方	111,138	3 年以上	32.00	65,946
第二名	关联方	90,649	3 年以上	26.10	-
第三名	关联方	69,522	2-3 年	20.02	-
第四名	关联方	24,703	1 年以内	7.11	2,737
第五名	关联方	12,517	1 年以内	3.60	116
		<u>308,529</u>		<u>88.83</u>	<u>68,799</u>

(f) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

于 2020 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2019 年 12 月 31 日：无)。

(g) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

于 2020 年 12 月 31 日，本公司无已转移但继续涉入的应收账款(2019 年 12 月 31 日：无)。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	776,014	760,186
应收股利	1,109,689	166,094
其他应收款	22,770,144	20,793,723
	<u>24,655,847</u>	<u>21,720,003</u>

(a) 按账龄披露：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	20,251,678	16,617,112
1 至 2 年	602,201	791,562
2 至 3 年	411,855	661
3 年以上	1,910,719	3,409,311
	<u>23,176,453</u>	<u>20,818,646</u>
减：坏账准备	-406,309	-24,923
	<u>22,770,144</u>	<u>20,793,723</u>

(b) 按款项性质分类情况：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
向非关联方处置资产应收款项	-	1,837,558
委托贷款	11,011,943	6,737,414
资金池本息	8,204,435	7,924,315
与子公司其他流动资金往来	2,899,018	3,394,962
借出款项	800,583	801,862
期货保证金	203,265	1,423
其他	57,209	121,112
减：坏账准备	-406,309	-24,923
	<u>22,770,144</u>	<u>20,793,723</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计	
	未来 12 个月预期信用损失		整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)			
	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
年初余额	19,732,764	-	1,065,759	4,800	20,123	20,123	20,818,646	24,923
本年变化	2,354,359	5,810	-1,059,033	-4,026	1,062,481	379,602	2,357,807	381,386
年末余额	22,087,123	5,810	6,726	774	1,082,604	399,725	23,176,453	406,309

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 坏账准备的情况

单项计提坏账准备:

于 2020 年 12 月 31 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:

第三阶段	账面余额	整个存续期预期	坏账准备	理由
		信用损失率(%)		
山西介休鑫峪沟煤业有限公司	1,060,759	36.76	389,895	i)
	<u>1,060,759</u>		<u>389,895</u>	

- i) 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 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例(%)
组合第一阶段	22,087,123	5,810	0.03
组合第二阶段	6,726	774	11.51
组合第三阶段	21,845	9,830	45.00
	<u>22,115,694</u>	<u>16,414</u>	

本年度计提的坏账准备金额为 389,970 千元，收回或转回的坏账准备金额为 75 千元，本年转销或核销的坏账准备为 8,509 千元。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

于 2020 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
第一名	与子公司流动资金 往来	5,147,725	一年以内	22.21	2,574
第二名	与子公司流动资金 往来	3,550,193	一年以内	15.32	1,775
第三名	与子公司流动资金 往来	2,373,207	一年以内	10.24	1,187
第四名	与子公司流动资金 往来	2,325,535	一年以内	10.03	1,163
第五名	与子公司流动资金 往来	1,821,043	一年以内	7.86	911
		<u>15,217,703</u>		<u>65.66</u>	<u>7,610</u>

(f) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

于 2020 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2019 年 12 月 31 日：无)。

(g) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

于 2020 年 12 月 31 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(2019 年 12 月 31 日：无)。

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	63,085,212	-1,003,078	62,082,134	63,100,232	-636,465	62,463,767
对联营、合营企业投资	8,213,454	-	8,213,454	8,146,772	-	8,146,772
	<u>71,298,666</u>	<u>-1,003,078</u>	<u>70,295,588</u>	<u>71,247,004</u>	<u>-636,465</u>	<u>70,610,539</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	本年核销 减值准备	减值准备 年末余额
中铝中州矿业有限公司	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-
中铝(云南)华江铝业有限公司	15,020	-	15,020	-	-	-	-
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	-	-	-
抚顺铝业有限公司	2,308,450	-	-	2,308,450	-	-	-261,169
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	-366,613	-	-366,613
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	-	-	-

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 对子公司投资(续)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	本年核销 减值准备	减值准备 年末余额
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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
山西中铝华润有限公司	647,493	-	-	647,493	-	-	-
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	-	-	-
	<u>63,100,232</u>	<u>-</u>	<u>15,020</u>	<u>63,085,212</u>	<u>-366,613</u>	<u>-</u>	<u>-1,003,078</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 对联营、合营企业投资

投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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	1,515,044	-	-	59,382	-	1,736	-99,000	-	-	1,477,162	-
鑫峪沟煤业	24,583	-	-	-12,538	-	-710	-	-	-	11,335	-
铝能清新	273,367	-	-	10,442	-	-	-14,606	-	-	269,203	-
中铝海外发展	109,901	-	-	1,706	-	-	-4,301	-	-	107,306	-
小计	1,922,895	-	-	58,992	-	1,026	-117,907	-	-	1,865,006	-
二、联营企业											
青海能源发展	722,162	-	-	-110,415	-	2,286	-	-	-	614,033	-
中铜矿产资源有限公司	216,463	-	-	-3,998	-	432	-	-	-	212,897	-
华正铝业	34,243	-	-	-	-	-	-	-	-	34,243	-
中国稀有稀土有限公司	814,177	-	-	15,493	-	308	-18,025	-	-	811,953	-
中铝投资发展有限公司	1,279,646	-	-	13,198	-	-	-8,124	-	-	1,284,720	-
中铝资本控股	660,657	-	-	38,761	-	-	-11,033	-	-	688,385	-
多氟多(抚顺)科技开发有限 公司	37,036	-	14,850	-16,076	-	-	-	-	-	6,110	-
中铝招标有限公司	9,326	-	-	7,559	-	-	-2,202	-	-	14,683	-
中铝视拓智能科技有限公司	17,271	-	-	353	-	-	-	-	-	17,624	-
云铝股份	1,491,736	-	-	62,219	-2,522	2,045	-	-	-	1,553,478	-
云铝溢鑫	941,160	-	-	167,995	-	1,167	-	-	-	1,110,322	-
小计	6,223,877	-	14,850	175,089	-2,522	6,238	-39,384	-	-	6,348,448	-
合计	8,146,772	-	14,850	234,081	-2,522	7,264	-157,291	-	-	8,213,454	-

中国铝业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,009,678	13,528,960	13,951,528	11,574,520
其他业务	703,711	558,859	1,638,756	1,160,676
	<u>16,713,389</u>	<u>14,087,819</u>	<u>15,590,284</u>	<u>12,735,196</u>

(5) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,750,049	1,091,601
权益法核算的长期股权投资收益	234,081	241,472
处置子公司股权投资产生的投资收益	26	317,544
处置交易性金融资产及交易性金融负债取得的投资收益	-152,064	-
业务处置收益	-	172,275
其他权益工具投资分红收益	82,294	96,775
	<u>1,914,386</u>	<u>1,919,667</u>

中国铝业股份有限公司

财务报表补充资料

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	319,796	/
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)	412,456	/
债务重组损益	47,658	/
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-176,210	/
处置业务获得联营公司股权	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-81,729	/
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	512,984	/
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	29,204	/
对外委托贷款取得的损益	-248,745	/
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-2,135	/
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,065	/
所得税影响额	-192,359	/
少数股东权益影响额	-284,404	/
	<u>347,581</u>	/

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的 净利润	0.88%	0.028	0.028
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	0.24%	0.008	0.008

中国铝业股份有限公司

财务报表补充资料

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 境内外会计准则下会计数据差异

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：

	归属于母公司的净利润		归属于母公司的净资产	
	本年发生额	上年发生额 (经重述)	年末余额	年初余额 (经重述)
按中国会计准则	741,004	853,102	54,332,010	54,671,979
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	741,004	853,102	54,332,010	54,671,979