

中铝中州铝业有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2017]第 ZG29732 号

# 中铝中州铝业有限公司

## 审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日止)

|    | 目录       | 页次   |
|----|----------|------|
| 一、 | 审计报告     | 1-2  |
| 二、 | 财务报表     |      |
|    | 资产负债表    | 1-2  |
|    | 利润表      | 3    |
|    | 现金流量表    | 4    |
|    | 所有者权益变动表 | 5-6  |
|    | 财务报表附注   | 1-42 |



## 审计报告

信会师报字[2017]第 ZG29732 号

**中国铝业股份有限公司：**

我们审计了后附的中铝中州铝业有限公司（以下简称“中州铝业”）财务报表，包括 2017 年 8 月 31 日的资产负债表、2017 年 1 月-8 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中州铝业管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为,中州铝业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中州铝业 2017 年 8 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1 月-8 月的经营成果和现金流量。

### 四、其他事项

如财务报表附注二所述,后附的中州铝业财务报表系仅供中铝中州铝业有限公司截止 2017 年 8 月 31 日净资产评估使用,不做其他用途。相应地,本报告仅供中铝中州铝业有限公司截止 2017 年 8 月 31 日净资产评估使用,不做其他用途。

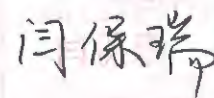


中国注册会计师:



张帆  
42000320452

中国注册会计师:



闫保瑞

二〇一七年九月三十日

# 资产负债表

编制单位：中铝中州铝业有限公司

2017年8月31日

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 附注    | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                         |                         |
| 货币资金                   | 七（一）  | 668,188,106.84          | 617,682,719.77          |
| 结算备付金                  |       |                         |                         |
| 拆出资金                   |       |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |       |                         |                         |
| 应收票据                   | 七（二）  | 80,191,084.16           | 55,279,094.26           |
| 应收账款                   | 七（三）  | 57,974,069.03           | 42,779,552.59           |
| 预付款项                   | 七（四）  | 1,591,844.85            | 2,577,698.19            |
| 应收保费                   |       |                         |                         |
| 应收分保账款                 |       |                         |                         |
| 应收分保准备金                |       |                         |                         |
| 应收利息                   | 七（五）  | 4,087,000.00            |                         |
| 应收股利                   |       |                         |                         |
| 其他应收款                  | 七（六）  | 408,532,938.64          | 95,411,204.66           |
| 买入返售金融资产               |       |                         |                         |
| 存货                     | 七（七）  | 1,500,188,589.01        | 1,802,578,768.24        |
| 其中：原材料                 |       | 1,059,419,593.08        | 1,153,284,123.66        |
| 库存商品（产成品）              |       | 8,357,948.16            | 22,842,947.79           |
| 划分为持有待售的资产             |       |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            | 七（八）  | 402,000,000.00          |                         |
| 其他流动资产                 | 七（九）  | 31,633,792.52           | 42,340,247.34           |
| 流动资产合计                 |       | 3,154,387,425.05        | 2,658,649,285.05        |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                         |                         |
| 发放贷款及垫款                |       |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |       |                         |                         |
| 持有至到期投资                |       |                         |                         |
| 长期应收款                  |       |                         |                         |
| 长期股权投资                 | 七（十）  | 250,000,000.00          |                         |
| 投资性房地产                 |       |                         |                         |
| 固定资产原价                 | 七（十一） | 8,180,667,183.46        | 9,687,064,694.05        |
| 减：累计折旧                 |       | 4,555,268,682.54        | 5,520,560,298.72        |
| 固定资产净值                 |       | 3,625,398,500.92        | 4,166,504,395.33        |
| 减：固定资产减值准备             |       | 55,468.45               | 119,151.95              |
| 固定资产净额                 |       | 3,625,343,032.47        | 4,166,385,243.38        |
| 在建工程                   | 七（十二） | 490,280,341.75          | 347,165,429.65          |
| 工程物资                   | 七（十三） | 1,723,780.94            | 2,979,497.98            |
| 固定资产清理                 | 七（十四） | 4,789,359.82            |                         |
| 生产性生物资产                |       |                         |                         |
| 油气资产                   |       |                         |                         |
| 无形资产                   | 七（十五） | 125,942,554.90          | 128,185,958.45          |
| 开发支出                   |       |                         |                         |
| 商誉                     |       |                         |                         |
| 长期待摊费用                 | 七（十六） | 925,600.10              | 973,066.74              |
| 递延所得税资产                | 七（十七） | 12,685,524.85           | 12,425,365.72           |
| 其他非流动资产                | 七（十八） | 61,369,540.29           | 64,425,398.61           |
| 其中：特准储备物资              |       |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>4,573,059,735.12</b> | <b>4,722,539,960.53</b> |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>7,727,447,160.17</b> | <b>7,381,189,245.58</b> |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表（续）

编制单位：中铝中州铝业有限公司

2017年8月31日

金额单位：人民币元

| 项 目                      | 附注     | 期末余额                    | 期初余额                    |
|--------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>             |        |                         |                         |
| 短期借款                     | 七（十九）  | 1,959,000,000.00        | 2,130,000,000.00        |
| 向中央银行借款                  |        |                         |                         |
| 吸收存款及同业存放                |        |                         |                         |
| 拆入资金                     |        |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债   |        |                         |                         |
| 衍生金融负债                   |        |                         |                         |
| 应付票据                     | 七（二十）  | 1,054,600,000.00        | 662,600,000.00          |
| 应付账款                     | 七（二十一） | 355,885,276.71          | 410,416,553.31          |
| 预收款项                     | 七（二十二） | 57,172,712.54           | 145,216,374.19          |
| 卖出回购金融资产款                |        |                         |                         |
| 应付手续费及佣金                 |        |                         |                         |
| 应付职工薪酬                   | 七（二十三） | 8,060,617.35            | 8,067,963.56            |
| 其中：应付工资                  |        |                         |                         |
| 应付福利费                    |        |                         |                         |
| 其中：职工奖励及福利基金             |        |                         |                         |
| 应交税费                     | 七（二十四） | 20,080,811.13           | 19,974,753.14           |
| 其中：应交税金                  |        | 19,663,617.01           | 19,486,648.61           |
| 应付利息                     | 七（二十五） | 9,916,220.28            |                         |
| 应付股利                     |        |                         |                         |
| 其他应付款                    | 七（二十六） | 302,293,891.14          | 349,670,165.43          |
| 应付分保账款                   |        |                         |                         |
| 保险合同准备金                  |        |                         |                         |
| 代理买卖证券款                  |        |                         |                         |
| 代理承销证券款                  |        |                         |                         |
| 划分为持有待售的负债               |        |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债              | 七（二十七） | 89,057,388.80           | 67,374,051.23           |
| 其他流动负债                   |        |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>            |        | <b>3,856,066,917.95</b> | <b>3,793,319,860.86</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |        |                         |                         |
| 长期借款                     | 七（二十八） | 420,000,000.00          | 240,000,000.00          |
| 应付债券                     |        |                         |                         |
| 长期应付款                    | 七（二十九） | 36,587,567.17           | 70,941,367.42           |
| 长期应付职工薪酬                 | 七（三十）  | 15,106,823.73           | 15,106,823.73           |
| 专项应付款                    |        |                         |                         |
| 预计负债                     |        |                         |                         |
| 递延收益                     | 七（三十一） | 13,504,273.62           | 14,615,384.62           |
| 递延所得税负债                  |        | 135,937.22              | 145,008.06              |
| 其他非流动负债                  |        |                         |                         |
| 其中：特准储备基金                |        |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>           |        | <b>485,334,601.74</b>   | <b>340,808,583.83</b>   |
| <b>负 债 合 计</b>           |        | <b>4,341,401,519.69</b> | <b>4,134,128,444.69</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |        |                         |                         |
| 实收资本（或股本）                | 七（三十二） | 3,200,000,000.00        | 3,200,000,000.00        |
| 国有资本                     |        | 3,200,000,000.00        | 3,200,000,000.00        |
| 其中：国有法人资本                |        | 3,200,000,000.00        | 3,200,000,000.00        |
| 集体资本                     |        |                         |                         |
| 民营资本                     |        |                         |                         |
| 其中：个人资本                  |        |                         |                         |
| 外商资本                     |        |                         |                         |
| 减：已归还投资                  |        |                         |                         |
| 实收资本（或股本）净额              | 七（三十二） | 3,200,000,000.00        | 3,200,000,000.00        |
| 其他权益工具                   |        |                         |                         |
| 其中：优先股                   |        |                         |                         |
| 永续债                      |        |                         |                         |
| 资本公积                     |        |                         |                         |
| 减：库存股                    |        |                         |                         |
| 其他综合收益                   |        |                         |                         |
| 其中：外币报表折算差额              |        |                         |                         |
| 专项储备                     | 七（三十三） | 5,469,208.21            | 800,296.20              |
| 盈余公积                     | 七（三十四） | 4,626,050.47            | 4,626,050.47            |
| 其中：法定公积金                 |        | 4,626,050.47            | 4,626,050.47            |
| 任意公积金                    |        |                         |                         |
| 储备基金                     |        |                         |                         |
| 企业发展基金                   |        |                         |                         |
| 利润归还投资                   |        |                         |                         |
| 一般风险准备                   |        |                         |                         |
| 未分配利润                    | 七（三十五） | 175,950,381.80          | 41,634,454.22           |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |        | <b>3,386,045,640.48</b> | <b>3,247,060,800.89</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |        | <b>7,727,447,160.17</b> | <b>7,381,189,245.58</b> |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

编制单位：中铝中州铝业有限公司

2017年1-8月

金额单位：人民币元

| 项 目                                    | 附注     | 本期金额             | 上期金额             |
|----------------------------------------|--------|------------------|------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                         |        | 3,639,787,954.69 | 4,716,235,005.82 |
| 其中：营业收入                                | 七（三十六） | 3,639,787,954.69 | 4,716,235,005.82 |
| 利息收入                                   |        |                  |                  |
| 已赚保费                                   |        |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                               |        |                  |                  |
| <b>二、营业总成本</b>                         |        | 3,512,143,573.45 | 4,766,249,184.40 |
| 其中：营业成本                                | 七（三十六） | 3,245,910,491.41 | 4,332,373,299.78 |
| 利息支出                                   |        |                  |                  |
| 手续费及佣金支出                               |        |                  |                  |
| 退保金                                    |        |                  |                  |
| 赔付支出净额                                 |        |                  |                  |
| 提取保险合同准备金净额                            |        |                  |                  |
| 保单红利支出                                 |        |                  |                  |
| 分保费用                                   |        |                  |                  |
| 税金及附加                                  |        | 60,489,459.55    | 63,823,045.27    |
| 销售费用                                   | 七（三十七） | 64,586,688.81    | 125,696,230.35   |
| 管理费用                                   | 七（三十七） | 62,219,040.27    | 113,724,187.39   |
| 其中：研究与开发费                              |        |                  |                  |
| 财务费用                                   | 七（三十七） | 78,937,893.41    | 134,645,816.31   |
| 其中：利息支出                                |        | 83,309,990.86    | 131,907,592.85   |
| 利息收入                                   |        | 7,595,483.58     | 4,810,116.07     |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列）                      |        |                  |                  |
| 资产减值损失                                 |        |                  | -4,013,394.70    |
| 其他                                     |        |                  |                  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）                  |        |                  |                  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                        |        |                  |                  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                     |        |                  |                  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                        |        |                  |                  |
| 其他收益                                   |        |                  |                  |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>               |        | 127,644,381.24   | -50,014,178.58   |
| 加：营业外收入                                | 七（三十八） | 57,226,573.86    | 89,906,163.68    |
| 其中：非流动资产处置利得                           |        |                  | 142,502.51       |
| 非货币性资产交换利得                             |        |                  |                  |
| 政府补助                                   |        | 56,391,111.00    | 89,521,538.46    |
| 债务重组利得                                 |        |                  |                  |
| 减：营业外支出                                | 七（三十九） | 4,549,743.17     | 645,348.77       |
| 其中：非流动资产处置损失                           |        |                  |                  |
| 非货币性资产交换损失                             |        |                  |                  |
| 债务重组损失                                 |        |                  |                  |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>             |        | 180,321,211.93   | 39,246,636.33    |
| 减：所得税费用                                | 七（四十）  | 46,005,284.35    | 23,691,960.75    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>               |        | 134,315,927.58   | 15,554,675.58    |
| 持续经营损益                                 |        |                  |                  |
| 终止经营损益                                 |        |                  |                  |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                   |        |                  |                  |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                   |        |                  |                  |
| 其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |        |                  |                  |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额     |        |                  |                  |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                    |        |                  |                  |
| 其中：1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |        |                  |                  |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                    |        |                  |                  |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益               |        |                  |                  |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                       |        |                  |                  |
| 5. 外币财务报表折算差额                          |        |                  |                  |
| <b>七、综合收益总额</b>                        |        | 134,315,927.58   | 15,554,675.58    |
| <b>八、每股收益：</b>                         |        |                  |                  |
| 基本每股收益                                 |        |                  |                  |
| 稀释每股收益                                 |        |                  |                  |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

编制单位：中铝中州铝业有限公司

2017年1-8月

金额单位：人民币元

| 项 目                          | 附注 | 本期金额                    | 上期金额                    |
|------------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |    |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |    | 3,044,869,456.02        | 4,903,076,511.04        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |    |                         |                         |
| 向中央银行借款净增加额                  |    |                         |                         |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |    |                         |                         |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |    |                         |                         |
| 收到再保险业务现金净额                  |    |                         |                         |
| 保户储金及投资款净增加额                 |    |                         |                         |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |    |                         |                         |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |    |                         |                         |
| 拆入资金净增加额                     |    |                         |                         |
| 回购业务资金净增加额                   |    |                         |                         |
| 收到的税费返还                      |    | 5,000,000.00            |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金               |    | 235,736,670.90          | 258,947,980.04          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |    | <b>3,285,606,126.92</b> | <b>5,162,024,491.08</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |    | 1,430,647,338.55        | 4,220,946,499.77        |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |    |                         |                         |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |    |                         |                         |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |    |                         |                         |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |    |                         |                         |
| 支付保单红利的现金                    |    |                         |                         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |    | 139,729,144.26          | 265,522,069.23          |
| 支付的各项税费                      |    | 219,081,595.15          | 108,682,721.09          |
| 支付其他与经营活动有关的现金               |    | 729,457,930.77          | 10,419,244.82           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |    | <b>2,518,916,008.73</b> | <b>4,605,570,534.91</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |    | <b>766,690,118.19</b>   | <b>556,453,956.17</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |    |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                    |    |                         |                         |
| 取得投资收益收到的现金                  |    |                         |                         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额   |    |                         | 272,234.22              |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额          |    |                         |                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |    | 482,333.33              |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |    | <b>482,333.33</b>       | <b>272,234.22</b>       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金     |    | 138,261,480.66          | 374,154,135.07          |
| 投资支付的现金                      |    | 20,000,000.00           |                         |
| 质押贷款净增加额                     |    |                         |                         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          |    |                         |                         |
| 支付其他与投资活动有关的现金               |    | 402,000,000.00          |                         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>            |    | <b>560,261,480.66</b>   | <b>374,154,135.07</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>         |    | <b>-559,779,147.33</b>  | <b>-373,881,900.85</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |    |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                    |    |                         |                         |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |    |                         |                         |
| 取得借款所收到的现金                   |    | 2,129,000,000.00        | 970,000,000.00          |
| 发行债券收到的现金                    |    |                         |                         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               |    | 286,000,000.00          |                         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>            |    | <b>2,415,000,000.00</b> | <b>970,000,000.00</b>   |
| 偿还债务所支付的现金                   |    | 2,100,000,000.00        | 650,000,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金           |    | 75,579,436.88           | 134,868,425.92          |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润          |    |                         |                         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金               |    | 520,856,431.71          | 413,787,922.16          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>            |    | <b>2,696,435,868.59</b> | <b>1,198,656,348.08</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>         |    | <b>-281,435,868.59</b>  | <b>-228,656,348.08</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>    |    |                         |                         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>        |    | <b>-74,524,897.73</b>   | <b>-46,084,292.76</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |    | 305,127,449.50          | 351,211,742.26          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>        |    | <b>230,602,551.77</b>   | <b>305,127,449.50</b>   |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

编制单位：中铝中州铝业有限公司

2017年1-8月

金额单位：人民币元

| 项 目                         | 行次 | 本 期 金 额          |        |      |       |        |               |              |        |                |    |                  |
|-----------------------------|----|------------------|--------|------|-------|--------|---------------|--------------|--------|----------------|----|------------------|
|                             |    | 实收资本（或股本）        | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 | 小计               |
| 栏 次                         |    | 1                | 2      | 3    | 4     | 5      | 6             | 7            |        | 9              | 10 | 11               |
| 一、上年年末余额                    | 1  | 3,200,000,000.00 |        |      |       |        | 800,296.20    | 4,626,050.47 |        | 41,634,454.22  |    | 3,247,060,800.89 |
| 加：会计政策变更                    | 2  |                  |        |      |       |        |               |              |        |                |    |                  |
| 前期差错更正                      | 3  |                  |        |      |       |        |               |              |        |                |    |                  |
| 其他                          | 4  |                  |        |      |       |        |               |              |        |                |    |                  |
| 二、本年初余额                     | 5  | 3,200,000,000.00 |        |      |       |        | 800,296.20    | 4,626,050.47 |        | 41,634,454.22  |    | 3,247,060,800.89 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）       | 6  |                  |        |      |       |        | 4,668,912.01  |              |        | 134,315,927.58 |    | 138,984,839.59   |
| （一）综合收益总额                   | 7  |                  |        |      |       |        |               |              |        | 134,315,927.58 |    | 134,315,927.58   |
| （二）所有者投入和减少资本               | 8  |                  |        |      |       |        |               |              |        |                |    |                  |
| 1.所有者投入的普通股                 | 9  |                  |        |      |       |        |               |              |        |                |    |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本             | 10 |                  |        |      |       |        |               |              |        |                |    |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额            | 11 |                  |        |      |       |        |               |              |        |                |    |                  |
| 4.其他                        | 12 |                  |        |      |       |        |               |              |        |                |    |                  |
| （三）专项储备提取和使用                | 13 |                  |        |      |       |        | 4,668,912.01  |              |        |                |    | 4,668,912.01     |
| 1.提取专项储备                    | 14 |                  |        |      |       |        | 8,265,060.02  |              |        |                |    | 8,265,060.02     |
| 2.使用专项储备                    | 15 |                  |        |      |       |        | -3,596,148.01 |              |        |                |    | -3,596,148.01    |
| （四）利润分配                     | 16 |                  |        |      |       |        |               |              |        |                |    |                  |
| 1.提取盈余公积                    | 17 |                  |        |      |       |        |               |              |        |                |    |                  |
| 其中：法定公积金                    | 18 |                  |        |      |       |        |               |              |        |                |    |                  |
| 任意公积金                       | 19 |                  |        |      |       |        |               |              |        |                |    |                  |
| 储备基金                        | 20 |                  |        |      |       |        |               |              |        |                |    |                  |
| 企业发展基金                      | 21 |                  |        |      |       |        |               |              |        |                |    |                  |
| 利润归还投资                      | 22 |                  |        |      |       |        |               |              |        |                |    |                  |
| 2.提取一般风险准备                  | 23 |                  |        |      |       |        |               |              |        |                |    |                  |
| 3.对所有者（或股东）的分配              | 24 |                  |        |      |       |        |               |              |        |                |    |                  |
| 4.其他                        | 25 |                  |        |      |       |        |               |              |        |                |    |                  |
| （五）所有者权益内部结转                | 26 |                  |        |      |       |        |               |              |        |                |    |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）             | 27 |                  |        |      |       |        |               |              |        |                |    |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）             | 28 |                  |        |      |       |        |               |              |        |                |    |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损                  | 29 |                  |        |      |       |        |               |              |        |                |    |                  |
| 4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | 30 |                  |        |      |       |        |               |              |        |                |    |                  |
| 5.其他                        | 31 |                  |        |      |       |        |               |              |        |                |    |                  |
| 四、本年年末余额                    | 32 | 3,200,000,000.00 |        |      |       |        | 5,469,208.21  | 4,626,050.47 |        | 175,950,381.80 |    | 3,386,045,640.48 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

编制单位：中铝中州铝业有限公司

2017年1-8月

金额单位：人民币元

| 项 目                         | 行次 | 上 期 金 额          |        |      |       |        |                |              |        |               |    |                  |
|-----------------------------|----|------------------|--------|------|-------|--------|----------------|--------------|--------|---------------|----|------------------|
|                             |    | 实收资本（或股本）        | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备           | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 其他 | 小计               |
| 栏 次                         |    | 1                | 2      | 3    | 4     | 5      | 6              | 7            | 8      | 9             | 10 | 11               |
| 一、上年年末余额                    | 1  | 3,200,000,000.00 |        |      |       |        | 3,838,157.71   | 3,070,582.91 |        | 27,635,246.20 |    | 3,234,543,986.82 |
| 加：会计政策变更                    | 2  |                  |        |      |       |        |                |              |        |               |    |                  |
| 前期差错更正                      | 3  |                  |        |      |       |        |                |              |        |               |    |                  |
| 其他                          | 4  |                  |        |      |       |        |                |              |        |               |    |                  |
| 二、本年初余额                     | 5  | 3,200,000,000.00 |        |      |       |        | 3,838,157.71   | 3,070,582.91 |        | 27,635,246.20 |    | 3,234,543,986.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）       | 6  |                  |        |      |       |        | -3,037,861.51  | 1,555,467.56 |        | 13,999,208.02 |    | 12,516,814.07    |
| （一）综合收益总额                   | 7  |                  |        |      |       |        |                |              |        | 15,554,675.58 |    | 15,554,675.58    |
| （二）所有者投入和减少资本               | 8  |                  |        |      |       |        |                |              |        |               |    |                  |
| 1.所有者投入的普通股                 | 9  |                  |        |      |       |        |                |              |        |               |    |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本             | 10 |                  |        |      |       |        |                |              |        |               |    |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额            | 11 |                  |        |      |       |        |                |              |        |               |    |                  |
| 4.其他                        | 12 |                  |        |      |       |        |                |              |        |               |    |                  |
| （三）专项储备提取和使用                | 13 |                  |        |      |       |        | -3,037,861.51  |              |        |               |    | -3,037,861.51    |
| 1.提取专项储备                    | 14 |                  |        |      |       |        | 14,056,398.48  |              |        |               |    | 14,056,398.48    |
| 2.使用专项储备                    | 15 |                  |        |      |       |        | -17,094,259.99 |              |        |               |    | -17,094,259.99   |
| （四）利润分配                     | 16 |                  |        |      |       |        |                | 1,555,467.56 |        | -1,555,467.56 |    |                  |
| 1.提取盈余公积                    | 17 |                  |        |      |       |        |                | 1,555,467.56 |        | -1,555,467.56 |    |                  |
| 其中：法定公积金                    | 18 |                  |        |      |       |        |                |              |        |               |    |                  |
| 任意公积金                       | 19 |                  |        |      |       |        |                |              |        |               |    |                  |
| 储备基金                        | 20 |                  |        |      |       |        |                |              |        |               |    |                  |
| 企业发展基金                      | 21 |                  |        |      |       |        |                |              |        |               |    |                  |
| 利润归还投资                      | 22 |                  |        |      |       |        |                |              |        |               |    |                  |
| 2.提取一般风险准备                  | 23 |                  |        |      |       |        |                |              |        |               |    |                  |
| 3.对所有者（或股东）的分配              | 24 |                  |        |      |       |        |                |              |        |               |    |                  |
| 4.其他                        | 25 |                  |        |      |       |        |                |              |        |               |    |                  |
| （五）所有者权益内部结转                | 26 |                  |        |      |       |        |                |              |        |               |    |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）             | 27 |                  |        |      |       |        |                |              |        |               |    |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）             | 28 |                  |        |      |       |        |                |              |        |               |    |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损                  | 29 |                  |        |      |       |        |                |              |        |               |    |                  |
| 4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | 30 |                  |        |      |       |        |                |              |        |               |    |                  |
| 5.其他                        | 31 |                  |        |      |       |        |                |              |        |               |    |                  |
| 四、本年年末余额                    | 32 | 3,200,000,000.00 |        |      |       |        | 800,296.20     | 4,626,050.47 |        | 41,634,454.22 |    | 3,247,060,800.89 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 中铝中州铝业有限公司 2017 年 1 月-8 月财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

中铝中州铝业有限公司是一家在中华人民共和国河南省注册的有限责任公司, 于 2015 年 03 月 23 日成立。企业统一社会信用代码: 914108213357726196。本公司总部位于河南省修武县七贤镇中州铝厂, 注册资本为人民币三十二亿元, 法定代表人为张元坤。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主要从事: 氧化铝、化学品氧化铝系列产品生产、销售; 矿石销售; 水、电、汽及工业用气的生产; 煤炭、燃料油、化工产品及其原料(不含危险、监控及易制毒化学品)销售; 石油化工产品普通货运、仓储及装卸服务; 节能技术服务、房屋、设备租赁。

#### (三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为中国铝业股份有限公司, 最终控制方为中国铝业公司。

#### (四) 财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

本公司财务报告经董事会于 2017 年 9 月 30 日批准报出。

#### (五) 营业期限

本公司的营业期限为: 长期。

### 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量, 在此基础上按与企业个别财务报表相关的规定编制财务报表。本财务报表不包含合并财务报表。

本财务报表仅供本公司截止 2017 年 8 月 31 日净资产评估使用, 不做其他用途。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则中与企业个别财务报表相关的规定的要求，真实、完整地反映了本公司作为一个单独法人主体于 2017 年 8 月 31 日的财务状况及 2017 年度 1-8 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、 重要会计政策和会计估计

#### (一) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

#### (二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

#### (四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (五) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

## 2、 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益中的其他综合收益项目反映。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合性收益项目转入处置当期损益。

## (六) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或

损失，均计入当期损益。

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融资产转移的确认条件和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资

产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件和计量方法

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值准备的计提方法及核销原则

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：；投资成本的计算方法为：；持续下跌期间的确定依据为：。

### （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

当本公司没有合理的预期能够收回该金融资产时，应直接核销减值准备并减记金融资产账面价值。本公司将根据实际情况，核销该金融资产的整体或部分。

## （七） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。本公司对外销售商品，提供劳务以及处置股权及资产形成的应收款项，按从购货方、劳务接受方以及股权和资产购买方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。本公司对应收款项（包括单项金额重大和单项金额不重大的应收款项）单独进行减值测试。应收款项坏账准备的确认标准、计提方法如下：

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |                                                |
|----------------------|------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 本集团将账面价值大于人民币8百万元的应收款项认定为单项金额重大的应收款项并单独计提坏账准备。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。               |

(2)单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |                                        |
|-------------|----------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。 |
| 坏账准备的计提方法   | 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。       |

(八) 存货

1、 存货的分类

本公司存货主要为原料和产成品。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。存货的盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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按类别计提。

(九) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

2、 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量，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。

### 3、 固定资产分类及折旧政策

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

| 使用寿命   | 预计净残值率 | 年折旧率 |               |
|--------|--------|------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 7-48 年 | 5%   | 1.98%-13.57%  |
| 机器设备   | 6-30 年 | 5%   | 3.17%-15.83%  |
| 运输工具   | 6-10 年 | 5%   | 9.50%-15.83%  |
| 办公设备   | 4-5 年  | 5%   | 19.00%-23.75% |

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率和折旧方法。

### 4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司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。

## (十) 在建工程

### 1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确

定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为在建工程减值损失,计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## **(十一) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

借款费用,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。

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

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

借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、 借款费用资本化期间**

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 无形资产的计价方法

公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 无形资产的后继计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

### 3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

|       | 使用寿命  |
|-------|-------|
| 采矿权   | 30 年  |
| 软件    | 1-5 年 |
| 土地使用权 | 50 年  |
| 专利权   | 8 年   |

使用寿命有限的无形资产,在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,必要时进行调整。

### 4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定或无证据表明其有确定的使用期限。

### 5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产,如有明显减值迹象的,期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **(十三) 长期待摊费用**

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

### **(十四) 职工薪酬**

#### **1、 短期薪酬**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### **2、 辞退福利**

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 3、 离职后福利

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时应当在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### (十五) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

#### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (十六) 收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

### 1、 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

### 2、 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## (十七) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

### 2、 会计处理

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额以元计量。

与资产相关的政府补助，本公司在取得时冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，本公司在取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，本公司在取得时直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (十九) 租赁

### 1、 租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 2、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。  
对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

### 3、 融资租赁的判断标准和会计处理

(1) 满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(3) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十) 安全生产费用

按照规定提取的安全生产费，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，归集所发生地指出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

## 五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

### (一) 会计政策变更

2017 年 5 月 10 日, 财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》, 该项准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行, 同时 2006 年财政部印发的《企业会计准则第 16 号》同时废止。该准则修订要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则。上述会计政策变化的主要内容为: 与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或者冲减相关成本费用, 企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目, 列示计入其他收益的政府补助。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

### (二) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### (三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

## 六、 税项

### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                                      | 适用税率(%) |
|---------|-----------------------------------------------------------|---------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税 | 17      |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税计缴                                                | 5       |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税计缴                                               | 3       |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税计缴                                               | 2       |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                                 | 25      |
| 资源税     | 从价计征, 按交易额的 6% 计缴                                         | 6       |

### (二) 税收优惠

根据国家税务总局关于对矿山企业征免土地使用税问题的通知(国税地字[1989]122 号), 对矿山的采矿场、排土场、尾矿库、炸药库的安全区、采区运矿及运岩公路、尾矿输送管道及回水系统用地, 免征土地使用税, 本公司享受该项优惠政策。

## 七、 财务报表重要项目的说明

### (一) 货币资金

| 项目     | 期末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 24,035.39      | 7,318.69       |
| 银行存款   | 230,578,516.38 | 305,120,130.81 |
| 其他货币资金 | 437,585,555.07 | 312,555,270.27 |
| 合计     | 668,188,106.84 | 617,682,719.77 |

注：于 2017 年 8 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金（其他货币资金）中，银行承兑汇票保证金存款为人民币 417,600,880.00 元，复垦保证金为人民币 19,984,675.07 元。

本公司存放在关联金融企业的款项情况：

| 关联金融企业名称   | 期末余额          | 年初余额           |
|------------|---------------|----------------|
| 中铝财务有限责任公司 | 72,853,576.73 | 107,212,427.45 |
| 合计         | 72,853,576.73 | 107,212,427.45 |

### (二) 应收票据

| 种类     | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 80,191,084.16 | 55,279,094.26 |
| 合计     | 80,191,084.16 | 55,279,094.26 |

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款账龄分析如下

应收账款信用期通常为 1 个月，主要客户可以适当延长。

| 项目       | 期末余额          | 年初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 1 年以内    | 57,974,069.03 | 42,778,162.59 |
| 1 年至 2 年 |               |               |
| 2 年至 3 年 |               |               |
| 3 年以上    | 127,192.86    | 128,582.86    |
| 小计       | 58,101,261.89 | 42,906,745.45 |
| 减：坏账准备   | 127,192.86    | 127,192.86    |
| 合计       | 57,974,069.03 | 42,779,552.59 |

## 2、 应收账款分类披露

| 类别                     | 期末数           |       |            |       | 年初数           |       |            |       |
|------------------------|---------------|-------|------------|-------|---------------|-------|------------|-------|
|                        | 账面余额          |       | 坏账准备       |       | 账面余额          |       | 坏账准备       |       |
|                        | 金额            | 比例(%) | 金额         | 比例(%) | 金额            | 比例(%) | 金额         | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 55,240,742.20 | 95.00 |            |       | 35,792,733.99 | 83.00 |            |       |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,860,519.69  | 5.00  | 127,192.86 | 4.00  | 7,114,011.46  | 17.00 | 127,192.86 | 2.00  |
| 合计                     | 58,101,261.89 | —     | 127,192.86 | —     | 42,906,745.45 | —     | 127,192.86 | —     |

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称         | 账面余额          | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备      |
|---------------|---------------|----------------|-----------|
| 中铝国际贸易有限公司    | 31,976,542.21 | 55.08          |           |
| 中铝中州新材料科技有限公司 | 23,264,199.99 | 40.07          |           |
| 河南华顺天成科技有限公司  | 1,833,326.83  | 3.16           |           |
| 中国铝业股份有限公司    | 900,000.00    | 1.55           |           |
| 醴陵合力有限公司      | 85,000.00     | 0.14           | 85,000.00 |
| 合 计           | 58,059,069.03 | 100.00         | 85,000.00 |

## (四) 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

| 项目       | 期末余额         | 年初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 1 年以内    | 1,532,260.65 | 2,518,113.99 |
| 1 年至 2 年 |              |              |
| 2 年至 3 年 |              |              |
| 3 年以上    | 59,584.20    | 59,584.20    |
| 合计       | 1,591,844.85 | 2,577,698.19 |

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 债务人名称          | 账面余额         | 占预付款项合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|----------------|--------------|----------------|------|
| 中油北京销售有限公司     | 143,620.00   | 9.02           |      |
| 焦作市中能天然气开发有限公司 | 1,388,640.65 | 87.23          |      |
| 郑州铁路局长治车站      | 59,584.20    | 3.75           |      |
| 合 计            | 1,591,844.85 | 100.00         |      |

(五) 应收利息

| 项目         | 期末余额         | 年初余额 |
|------------|--------------|------|
| 中铝中州矿业有限公司 | 4,087,000.00 |      |
| 合计         | 4,087,000.00 |      |

(六) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

| 项目       | 期末余额           | 年初余额          |
|----------|----------------|---------------|
| 1 年以内    | 336,532,938.64 | 3,531,843.04  |
| 1 年至 2 年 |                | 17,416,409.05 |
| 2 年至 3 年 |                |               |
| 3 年以上    | 72,608,000.00  | 75,070,952.57 |
| 小计       | 409,140,938.64 | 96,019,204.66 |
| 减：坏账准备   | 608,000.00     | 608,000.00    |
| 合计       | 408,532,938.64 | 95,411,204.66 |

2、 其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末数            |       |            |       | 年初数           |       |            |       |
|------------------------|----------------|-------|------------|-------|---------------|-------|------------|-------|
|                        | 账面余额           |       | 坏账准备       |       | 账面余额          |       | 坏账准备       |       |
|                        | 金额             | 比例(%) | 金额         | 比例(%) | 金额            | 比例(%) | 金额         | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 405,254,371.33 | 99.05 |            |       | 88,433,193.19 | 92.10 |            |       |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 3,886,567.31   | 0.95  | 608,000.00 | 16.00 | 7,586,011.47  | 7.90  | 608,000.00 | 8.01  |
| 合计                     | 409,140,938.64 | —     | 608,000.00 | —     | 96,019,204.66 | —     | 608,000.00 | —     |

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称         | 款项性质   | 账面余额           | 账龄    | 占其他应收款合计的比例 (%) | 坏账准备       |
|---------------|--------|----------------|-------|-----------------|------------|
| 中铝中州新材料科技有限公司 | 内部往来   | 333,254,371.33 | 1 年以内 | 81.47           |            |
| 河南中州物流有限公司    | 处置固定资产 | 72,000,000.00  | 3 年以上 | 17.60           |            |
| 其他应收款-代垫运费    | 运费     | 1,698,499.30   | 1 年以内 | 0.42            |            |
| 员工备用金         | 备用金    | 1,580,068.01   | 1 年以内 | 0.38            |            |
| 河南省有色地质勘查局第六队 | 材料款    | 500,000.00     | 3 年以上 | 0.12            | 500,000.00 |
| 合 计           | —      | 409,032,938.64 | —     | —               | —          |

(七) 存货

| 项目                | 期末数              |               |                  | 年初数              |               |                  |
|-------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|                   | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             |
| 原材料               | 1,077,098,592.78 | 17,678,999.70 | 1,059,419,593.08 | 1,153,284,123.66 | 17,678,999.70 | 1,135,605,123.96 |
| 在产品               | 355,144,243.48   |               | 355,144,243.48   | 563,868,674.98   |               | 563,868,674.98   |
| 库存商品              | 9,582,852.78     | 1,224,904.62  | 8,357,948.16     | 22,842,947.79    | 1,224,904.62  | 21,618,043.17    |
| 备品备件、辅材、包装物及低值易耗品 | 91,991,204.29    | 14,724,400.00 | 77,266,804.29    | 96,211,326.13    | 14,724,400.00 | 81,486,926.13    |
| 合计                | 1,533,816,893.33 | 33,628,304.32 | 1,500,188,589.01 | 1,836,207,072.56 | 33,628,304.32 | 1,802,578,768.24 |

(八) 一年内到期的非流动资产

| 项目   | 期末余额           | 年初余额 |
|------|----------------|------|
| 委托贷款 | 402,000,000.00 |      |
| 合计   | 402,000,000.00 |      |

注：详见十、3、（5）关联方资金拆借。

(九) 其他流动资产

| 项目            | 期末余额          | 年初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 待摊费用-未抵扣进项税转入 | 14,472,296.47 | 28,330,486.83 |
| 待摊费用-预付保险费    | 2,455,460.06  | 1,260,785.27  |
| 待摊费用-其他       | 14,706,035.99 | 12,748,975.24 |
| 合计            | 31,633,792.52 | 42,340,247.34 |

(十) 长期股权投资

| 项目           | 年初余额 | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           |
|--------------|------|----------------|------|----------------|
| 对子公司投资       |      | 250,000,000.00 |      | 250,000,000.00 |
| 小计           |      | 250,000,000.00 |      | 250,000,000.00 |
| 减：长期股权投资减值准备 |      |                |      |                |
| 合计           |      | 250,000,000.00 |      | 250,000,000.00 |

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

| 项目        | 年初余额             | 本期增加          | 本期减少             | 期末余额             |
|-----------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| 一、账面原值合计： | 9,687,064,694.05 | 83,207,610.63 | 1,589,605,121.22 | 8,180,667,183.46 |
| 房屋及建筑物    | 3,068,349,117.66 | 21,682,899.27 | 470,937,592.68   | 2,619,094,424.25 |
| 机器设备      | 6,298,793,005.82 | 61,344,882.30 | 1,114,841,410.99 | 5,245,296,477.13 |
| 运输工具      | 309,770,658.27   | 179,829.06    | 3,075,956.19     | 306,874,531.14   |

| 项目                  | 年初余额                    | 本期增加                  | 本期减少                    | 期末余额                    |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 办公设备                | 10,151,912.30           |                       | 750,161.36              | 9,401,750.94            |
| <b>二、累计折旧合计:</b>    | <b>5,520,560,298.72</b> | <b>241,372,665.96</b> | <b>1,206,664,282.14</b> | <b>4,555,268,682.54</b> |
| 房屋及建筑物              | 1,469,567,380.94        | 73,392,807.34         | 277,043,325.68          | 1,265,916,862.60        |
| 机器设备                | 3,761,673,583.86        | 164,880,401.84        | 926,496,268.92          | 3,000,057,716.78        |
| 运输工具                | 279,747,547.06          | 3,071,444.50          | 2,412,034.26            | 280,406,957.30          |
| 办公设备                | 9,571,786.86            | 28,012.28             | 712,653.28              | 8,887,145.86            |
| <b>三、固定资产账面净值合计</b> | <b>4,166,504,395.33</b> | —                     | —                       | <b>3,625,398,500.92</b> |
| 房屋及建筑物              | 1,598,781,736.72        | —                     | —                       | 1,353,177,561.65        |
| 机器设备                | 2,537,119,421.96        | —                     | —                       | 2,245,238,760.35        |
| 运输工具                | 30,023,111.21           | —                     | —                       | 26,467,573.84           |
| 办公设备                | 580,125.44              | —                     | —                       | 514,605.08              |
| <b>四、减值准备合计</b>     | <b>119,151.95</b>       |                       | <b>63,683.50</b>        | <b>55,468.45</b>        |
| 房屋及建筑物              |                         |                       |                         |                         |
| 机器设备                | 119,151.95              |                       | 63,683.50               | 55,468.45               |
| 运输工具                |                         |                       |                         |                         |
| 办公设备                |                         |                       |                         |                         |
| <b>五、固定资产账面价值合计</b> | <b>4,166,385,243.38</b> | —                     | —                       | <b>3,625,343,032.47</b> |
| 房屋及建筑物              | 1,598,781,736.72        | —                     | —                       | 1,353,177,561.65        |
| 机器设备                | 2,537,000,270.01        | —                     | —                       | 2,245,183,291.90        |
| 运输工具                | 30,023,111.21           | —                     | —                       | 26,467,573.84           |
| 办公设备                | 580,125.44              | —                     | —                       | 514,605.08              |

注：部分资产所有权证书所有人为中国铝业股份有限公司，公司分转子后尚未变更。

## (十二) 在建工程

### 1、 在建工程情况

| 项目   | 期末余额           |      |                | 年初余额           |      |                |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|      | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 在建工程 | 490,280,341.75 |      | 490,280,341.75 | 347,165,429.65 |      | 347,165,429.65 |
| 合计   | 490,280,341.75 |      | 490,280,341.75 | 347,165,429.65 |      | 347,165,429.65 |

## 2、 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称                  | 预算数（万元）    | 年初余额           | 本期增加额          | 本期转入<br>固定资产金额 | 本期<br>减少 | 期末余额           | 工程累计<br>投入占预<br>算比例<br>（%） | 工程<br>进度<br>（%） | 利息资本化累<br>计金额（万元） | 其中：本期利<br>息资本化金<br>额 | 本期利息<br>资本化率<br>（%） | 资金来源    |
|-----------------------|------------|----------------|----------------|----------------|----------|----------------|----------------------------|-----------------|-------------------|----------------------|---------------------|---------|
| 选矿拜耳法扩建项目             | 316,556.75 | 20,060,402.77  | 5,841,388.37   | 4,321,423.80   |          | 21,580,367.34  | 81.00                      | 99.00           | 11,132.15         |                      |                     | 自筹、银行贷款 |
| 11 技大南爻尾矿库项目          | 33,493.00  | 223,200,157.61 | 41,404,706.78  |                |          | 264,604,864.39 | 79.00                      | 79.00           | 692.10            | 692.10               | 4.35                | 自筹、银行贷款 |
| 15 技烧结法结构优化调整易溶氢氧化铝项目 | 3,025.00   | 20,946,564.82  | 127,678.34     |                |          | 21,074,243.16  | 70.00                      | 70.00           |                   |                      |                     | 自筹      |
| 16 技新材料提质增效技改项目 2     | 2,058.00   | 7,330,798.78   | 9,532,174.76   | 816,099.12     |          | 16,046,874.42  | 78.00                      | 78.00           |                   |                      |                     | 自筹      |
| 16 技降低工艺能耗提质增效项目      | 15,927.00  | 33,757,926.35  | 69,307,131.92  | 63,974.36      |          | 103,001,083.91 | 65.00                      | 65.00           |                   |                      |                     | 自筹      |
| 合计                    |            | 305,295,850.33 | 126,213,080.17 | 5,201,497.28   |          | 426,307,433.22 | —                          | —               |                   |                      | —                   |         |

(十三) 工程物资

| 项目   | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 工程物资 | 1,723,780.94 | 2,979,497.98 |
| 合计   | 1,723,780.94 | 2,979,497.98 |

(十四) 固定资产清理

| 项目     | 期末账面价值       | 年初账面价值 | 转入清理的原因 |
|--------|--------------|--------|---------|
| 报废固定资产 | 5,265,744.34 |        |         |
| 其他     | -476,384.52  |        |         |
| 合计     | 4,789,359.82 |        | —       |

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目             | 年初余额                  | 本期增加额               | 本期减少额 | 期末余额                  |
|----------------|-----------------------|---------------------|-------|-----------------------|
| 一、原价合计         | <b>155,969,133.52</b> |                     |       | <b>155,969,133.52</b> |
| 土地使用权          | 131,015,359.28        |                     |       | 131,015,359.28        |
| 专利权            | 1,080,000.00          |                     |       | 1,080,000.00          |
| 采矿权            | 20,761,700.00         |                     |       | 20,761,700.00         |
| 电脑软件           | 3,112,074.24          |                     |       | 3,112,074.24          |
| 二、累计摊销合计       | <b>27,783,175.07</b>  | <b>2,243,403.55</b> |       | <b>30,026,578.62</b>  |
| 土地使用权          | 17,996,976.08         | 1,782,032.44        |       | 19,779,008.52         |
| 专利权            | 1,080,000.00          |                     |       | 1,080,000.00          |
| 采矿权            | 5,594,124.75          | 461,371.11          |       | 6,055,495.86          |
| 电脑软件           | 3,112,074.24          |                     |       | 3,112,074.24          |
| 三、无形资产减值准备金额合计 |                       |                     |       |                       |
| 土地使用权          |                       |                     |       |                       |
| 专利权            |                       |                     |       |                       |
| 采矿权            |                       |                     |       |                       |
| 电脑软件           |                       |                     |       |                       |
| 四、账面价值合计       | <b>128,185,958.45</b> |                     |       | <b>125,942,554.90</b> |
| 土地使用权          | 113,018,383.20        |                     |       | 111,236,350.76        |
| 专利权            |                       |                     |       |                       |
| 采矿权            | 15,167,575.25         |                     |       | 14,706,204.14         |
| 电脑软件           |                       |                     |       |                       |

(十六) 长期待摊费用

| 项目    | 年初余额       | 本期增加额 | 本期摊销额     | 其他减少额 | 期末余额       | 其他减少的原因 |
|-------|------------|-------|-----------|-------|------------|---------|
| 土地租赁费 | 973,066.74 |       | 47,466.64 |       | 925,600.10 |         |
| 合计    | 973,066.74 |       | 47,466.64 |       | 925,600.10 |         |

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目                      | 期末余额          |               | 年初余额          |               |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                         | 递延所得税         | 可抵扣/应纳税暂时性差异  | 递延所得税         | 可抵扣/应纳税暂时性差异  |
|                         | 资产/负债         |               | 资产/负债         |               |
| 一、递延所得税资产               | 12,685,524.85 | 50,742,099.38 | 12,425,365.72 | 49,701,462.88 |
| 资产减值准备                  | 8,420,943.19  | 33,683,772.77 | 8,407,076.08  | 33,628,304.32 |
| 环保、节能、安全设备投资抵税          |               |               | 26,508.93     | 106,035.73    |
| 职工教育经费                  | 479,172.38    | 1,916,689.52  | 206,371.44    | 825,485.74    |
| 辞退福利                    | 3,785,409.27  | 15,141,637.09 | 3,785,409.27  | 15,141,637.09 |
| 二、递延所得税负债               | 135,937.22    | 543,748.88    | 145,008.06    | 580,032.22    |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值       |               |               |               |               |
| 计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动 |               |               |               |               |
| 固定资产加速折旧                | 135,937.22    | 543,748.88    | 145,008.06    | 580,032.22    |

(十八) 其他非流动资产

| 项目       | 期末余额          | 年初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 融资租赁递延收益 | 61,369,540.29 | 64,425,398.61 |
| 合计       | 61,369,540.29 | 64,425,398.61 |

(十九) 短期借款

| 项目   | 期末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 1,959,000,000.00 | 2,130,000,000.00 |
| 合计   | 1,959,000,000.00 | 2,130,000,000.00 |

(二十) 应付票据

| 种类     | 期末余额             | 年初余额           |
|--------|------------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 1,054,600,000.00 | 662,600,000.00 |
| 合计     | 1,054,600,000.00 | 662,600,000.00 |

(二十一) 应付账款

| 账龄            | 期末余额           | 年初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 340,435,090.22 | 396,920,347.48 |
| 1—2 年 (含 2 年) | 7,895,601.78   | 4,260,133.53   |
| 2—3 年 (含 3 年) | 579,909.17     | 2,454,000.69   |
| 3 年以上         | 6,974,675.54   | 6,782,071.61   |
| 合计            | 355,885,276.71 | 410,416,553.31 |

(二十二) 预收款项

| 账龄            | 期末余额          | 年初余额           |
|---------------|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 55,254,883.72 | 143,355,433.94 |
| 1 年-2 年       | 214,361.18    | 101,108.47     |
| 2 年-3 年       | 38,814.28     | 230,231.95     |
| 3 年以上         | 1,664,653.36  | 1,529,599.83   |
| 合计            | 57,172,712.54 | 145,216,374.19 |

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 7,075,898.85 | 115,086,648.49 | 115,123,622.06 | 7,038,925.28 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 957,251.35   | 15,348,560.62  | 15,318,933.26  | 986,878.71   |
| 三、辞退福利         | 34,813.36    | 571,053.21     | 571,053.21     | 34,813.36    |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |                |                |              |
| 五、其他           |              |                |                |              |
| 合计             | 8,067,963.56 | 131,006,262.32 | 131,013,608.53 | 8,060,617.35 |

2、 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 |              | 83,230,759.29 | 83,230,759.29 |              |
| 二、职工福利费       |              | 14,318,532.55 | 14,318,532.55 |              |
| 三、社会保险费       | 1,314,585.22 | 6,897,686.45  | 6,984,981.64  | 1,227,290.03 |
| 其中：医疗保险费      | 346,829.71   | 5,510,266.29  | 5,499,650.69  | 357,445.31   |
| 工伤保险费         | 962,181.30   | 1,002,125.77  | 1,100,759.71  | 863,547.36   |
| 生育保险费         | 5,574.21     | 385,294.39    | 384,571.24    | 6,297.36     |
| 其他            |              |               |               |              |
| 四、住房公积金       | 535,426.86   | 7,766,661.64  | 7,752,668.02  | 549,420.48   |

| 项目         | 年初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 五、职工教育经费   | 4,841,720.02 | 1,231,292.31   | 965,574.27     | 5,107,438.06 |
| 六、工会经费     | 384,166.75   | 1,641,716.25   | 1,871,106.29   | 154,776.71   |
| 七、短期利润分享计划 |              |                |                |              |
| 八、其他短期薪酬   |              |                |                |              |
| 合计         | 7,075,898.85 | 115,086,648.49 | 115,123,622.06 | 7,038,925.28 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目       | 年初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 一、基本养老保险 | 893,072.10 | 14,820,584.76 | 14,792,569.61 | 921,087.25 |
| 二、失业保险费  | 64,179.25  | 527,975.86    | 526,363.65    | 65,791.46  |
| 三、企业年金缴费 |            |               |               |            |
| 合计       | 957,251.35 | 15,348,560.62 | 15,318,933.26 | 986,878.71 |

### (二十四) 应交税费

| 项目      | 年初余额          | 本期应交           | 本期已交           | 期末余额          |
|---------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 增值税     | 9,993,935.08  | 110,004,086.39 | 104,438,238.01 | 15,559,783.46 |
| 消费税     |               |                |                |               |
| 营业税     |               |                |                |               |
| 资源税     | 403,851.28    | 1,027,042.00   | 1,272,198.17   | 158,695.11    |
| 企业所得税   | 5,006,619.00  | 46,274,514.32  | 50,561,708.51  | 719,424.81    |
| 城市维护建设税 | 508,951.40    | 5,498,311.83   | 5,229,289.10   | 777,974.13    |
| 房产税     | 2,001,488.36  | 4,676,894.36   | 5,575,365.17   | 1,103,017.55  |
| 土地使用税   |               | 42,544,865.61  | 42,544,865.61  |               |
| 个人所得税   | 1,062,852.08  | 3,083,106.02   | 3,579,210.29   | 566,747.81    |
| 教育费附加   | 305,370.86    | 3,298,987.09   | 3,137,573.46   | 466,784.49    |
| 地方教育费附加 | 203,580.55    | 2,199,324.74   | 2,091,715.64   | 311,189.65    |
| 矿产资源补偿费 | 299,416.33    |                | 15,314.04      | 284,102.29    |
| 印花税     | 188,688.20    | 1,205,789.73   | 1,261,386.10   | 133,091.83    |
| 车船使用税   |               | 40,827.84      | 40,827.84      |               |
| 合计      | 19,974,753.14 | 219,853,749.93 | 219,747,691.94 | 20,080,811.13 |

### (二十五) 应付利息

| 项目              | 期末余额         | 年初余额 |
|-----------------|--------------|------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 2,148,715.28 |      |
| 其他利息            | 7,767,505.00 |      |
| 合计              | 9,916,220.28 |      |

(二十六) 其他应付款

| 账龄            | 期末余额           | 年初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 199,898,564.34 | 264,511,043.83 |
| 1—2 年 (含 2 年) | 66,927,816.50  | 37,684,767.57  |
| 2—3 年 (含 3 年) | 4,900,933.14   | 11,433,254.69  |
| 3 年以上         | 30,566,577.16  | 36,041,099.34  |
| 合计            | 302,293,891.14 | 349,670,165.43 |

(二十七) 一年内到期的非流动负债

| 项 目          | 期末余额          | 年初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款  | 20,000,000.00 |               |
| 1 年内到期的长期应付款 | 69,057,388.80 | 67,374,051.23 |
| 合计           | 89,057,388.80 | 67,374,051.23 |

(二十八) 长期借款

| 项目   | 期末余额           | 年初余额           | 期末利率区间        |
|------|----------------|----------------|---------------|
| 信用借款 | 420,000,000.00 | 240,000,000.00 | 4.75% - 5.15% |
| 合计   | 420,000,000.00 | 240,000,000.00 | 4.75% - 5.15% |

(二十九) 长期应付款

| 项目      | 期末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 应付融资租赁款 | 36,587,567.17 | 70,941,367.42 |
| 合计      | 36,587,567.17 | 70,941,367.42 |

(三十) 长期应付职工薪酬

| 项目     | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 长期辞退福利 | 15,106,823.73 | 15,106,823.73 |
| 合计     | 15,106,823.73 | 15,106,823.73 |

(三十一) 递延收益

| 项目              | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          |
|-----------------|---------------|------|--------------|---------------|
| 企业能源管理中心建设政府补贴款 | 10,000,000.00 |      | 1,111,111.00 | 8,888,889.00  |
| 蒸发器节能项目政府补贴款    | 4,615,384.62  |      |              | 4,615,384.62  |
| 合计              | 14,615,384.62 |      | 1,111,111.00 | 13,504,273.62 |

(三十二) 实收资本

| 投资者名称      | 年初余额             |          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |          |
|------------|------------------|----------|------|------|------------------|----------|
|            | 投资金额             | 所占比例 (%) |      |      | 投资金额             | 所占比例 (%) |
| 合计         | 3,200,000,000.00 | 100.00   |      |      | 3,200,000,000.00 | 100.00   |
| 中国铝业股份有限公司 | 3,200,000,000.00 | 100.00   |      |      | 3,200,000,000.00 | 100.00   |

(三十三) 专项储备

| 项目    | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         | 备注 |
|-------|------------|--------------|--------------|--------------|----|
| 安全生产费 | 800,296.20 | 8,265,060.02 | 3,596,148.01 | 5,469,208.21 |    |
| 合计    | 800,296.20 | 8,265,060.02 | 3,596,148.01 | 5,469,208.21 |    |

(三十四) 盈余公积

| 项目      | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|---------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积金 | 4,626,050.47 |      |      | 4,626,050.47 |
| 任意盈余公积金 |              |      |      |              |
| 储备基金    |              |      |      |              |
| 企业发展基金  |              |      |      |              |
| 其他      |              |      |      |              |
| 合计      | 4,626,050.47 |      |      | 4,626,050.47 |

(三十五) 未分配利润

| 项目           | 本期金额           | 上年金额          |
|--------------|----------------|---------------|
| 本期年初余额       | 41,634,454.22  | 27,635,246.20 |
| 本期增加额        | 134,315,927.58 | 15,554,675.58 |
| 其中：本期净利润转入   | 134,315,927.58 | 15,554,675.58 |
| 其他调整因素       |                |               |
| 本期减少额        |                | 1,555,467.56  |
| 其中：本期提取盈余公积数 |                | 1,555,467.56  |
| 本期提取一般风险准备   |                |               |
| 本期分配现金股利数    |                |               |
| 转增资本         |                |               |
| 其他减少         |                |               |
| 本期期末余额       | 175,950,381.80 | 41,634,454.22 |

(三十六) 营业收入、营业成本

| 项目        | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|           | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 1. 主营业务小计 | 3,340,286,354.39 | 2,933,064,102.23 | 4,658,860,278.30 | 4,284,865,515.14 |
| 2. 其他业务小计 | 299,501,600.30   | 312,846,389.18   | 57,374,727.52    | 47,507,784.64    |
| 合计        | 3,639,787,954.69 | 3,245,910,491.41 | 4,716,235,005.82 | 4,332,373,299.78 |

(三十七) 销售费用、管理费用、财务费用

1、 销售费用

| 项目     | 本期发生金额        | 上期发生金额         |
|--------|---------------|----------------|
| 工资     | 332,019.07    | 914,663.00     |
| 职工福利费  | 51,922.06     | 131,949.18     |
| 工会经费   | 6,572.19      | 19,405.32      |
| 职工教育经费 | 4,929.18      | 14,554.14      |
| 五险一金   | 255,452.87    | 514,698.20     |
| 折旧费    | 2,032,059.43  | 3,462,853.20   |
| 差旅费    | 137,175.83    | 597,617.94     |
| 办公费    | 31,773.55     | 140,374.23     |
| 修理费    | 416,173.93    | 256,542.51     |
| 运输费    | 10,547,221.18 | 42,593,148.64  |
| 装卸费    | 12,806,586.41 | 13,079,144.70  |
| 包装费    | 21,207,501.71 | 44,468,452.83  |
| 保险费    | 10,078.88     | 20,262.84      |
| 租赁费    | 133,333.33    | 53,540.00      |
| 其他     | 16,613,889.19 | 19,429,023.62  |
| 合计     | 64,586,688.81 | 125,696,230.35 |

2、 管理费用

| 项目     | 本期发生金额        | 上期发生金额        |
|--------|---------------|---------------|
| 工资     | 21,403,530.94 | 24,000,741.08 |
| 职工福利费  | 4,209,956.91  | 21,712,116.04 |
| 工会经费   | 422,121.37    | 335,530.49    |
| 职工教育经费 | 316,591.89    | 251,649.01    |
| 五险一金   | 4,786,595.22  | 13,407,351.99 |
| 折旧费    | 3,921,175.12  | 5,005,550.03  |
| 修理费    | 3,489,410.86  | 10,556,767.42 |

| 项目      | 本期发生金额        | 上期发生金额         |
|---------|---------------|----------------|
| 机物料消耗   | 835,548.44    | 1,682,841.21   |
| 低值易耗品摊销 | 23,890.17     | 37,357.31      |
| 试验检验费   | 2,220,754.70  |                |
| 办公费     | 441,257.59    | 1,442,247.47   |
| 差旅费     | 564,385.69    | 818,609.67     |
| 会议费     | 52,570.53     | 49,102.33      |
| 业务招待费   | 253,481.50    | 400,875.82     |
| 保险费     | 567,898.35    | 917,206.18     |
| 诉讼费     |               | 4,250.00       |
| 咨询费     | 155,339.81    | 47,169.81      |
| 聘请中介机构  | 274,625.23    | 2,519,793.16   |
| 劳动保护费   | 139,463.79    | 349,763.60     |
| 排污费     | 227,088.00    |                |
| 四项税金    |               | 1,584,331.37   |
| 无形资产摊销  | 260,526.67    | 390,790.01     |
| 研究与开发费  | 3,892,000.00  | 2,988,698.64   |
| 警卫消防费   | 1,107,086.96  | 1,325,645.85   |
| 环保绿化费   | 1,041,418.49  | 423,164.91     |
| 物业管理费   | 1,425,443.58  | 1,681,689.55   |
| 租赁费     | 559,478.02    | 812,890.12     |
| 宣传费     | 210,681.55    | 299,605.93     |
| 其他      | 9,416,718.89  | 20,678,448.39  |
| 合计      | 62,219,040.27 | 113,724,187.39 |

### 3、 财务费用

| 类别          | 本期发生金额        | 上期发生金额         |
|-------------|---------------|----------------|
| 利息支出        | 83,309,990.86 | 131,907,592.85 |
| 减：利息收入      | 7,595,483.58  | 4,810,116.07   |
| 汇兑损益        |               |                |
| 银行手续费       | 198,150.48    | 574,444.21     |
| 未确认融资费用本年摊销 | 3,025,235.65  | 6,973,895.32   |
| 合计          | 78,937,893.41 | 134,645,816.31 |

(三十八) 营业外收入

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 罚款收入      |               | 187,847.50    |
| 处置固定资产净收益 |               | 142,502.51    |
| 补贴收入      | 56,391,111.00 | 89,521,538.46 |
| 其他        | 835,462.86    | 54,275.21     |
| 合计        | 57,226,573.86 | 89,906,163.68 |

计入营业外收入的政府补助

| 项目               | 本期发生额         | 上期发生额         | 与资产相关/收益相关 |
|------------------|---------------|---------------|------------|
| 铝工业专项资金          | 32,000,000.00 | 35,000,000.00 | 与收益相关      |
| 失业保险稳定岗位补贴       | 3,220,000.00  | 1,360,000.00  | 与收益相关      |
| 先进单位和先进个人奖励      | 30,000.00     | 600,000.00    | 与收益相关      |
| 中州铝业司关于申请财政补贴的请示 | 20,000,000.00 | 51,100,000.00 | 与收益相关      |
| 环保专项             | 30,000.00     | 1,000,000.00  | 与收益相关      |
| 能源管理中心建设         | 1,111,111.00  |               | 与资产相关      |
| 蒸发器节能项目          |               | 461,538.46    | 与资产相关      |
| 合计               | 56,391,111.00 | 89,521,538.46 | —          |

(三十九) 营业外支出

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------|--------------|------------|
| 诉讼赔偿 |              | 50,000.00  |
| 非常损失 |              |            |
| 罚款支出 | 3,020,550.00 | 585,348.77 |
| 其他   | 1,529,193.17 | 10,000.00  |
| 合计   | 4,549,743.17 | 645,348.77 |

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 46,274,514.32 | 5,006,619.00  |
| 递延所得税调整 | -269,229.96   | 18,685,341.75 |
| 合计      | 46,005,284.36 | 23,691,960.75 |

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 180,321,211.93 |
| 按适用/适用税率计算的所得税费用               | 45,080,025.23  |
| 子公司适用不同税率的影响                   |                |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,194,489.08   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -269,229.96    |
| 其他                             |                |
| 所得税费用                          | 46,005,284.36  |

## (四十一) 租赁

### 1、 融资租赁承租情况：

(1) 各类租入固定资产的年初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额：

| 资产类别 | 年初固定资产原值       | 期末固定资产原值       | 累计折旧额         | 减值准备累计金额 |
|------|----------------|----------------|---------------|----------|
| 机器设备 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | 32,509,862.51 |          |
| 合计   | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | 32,509,862.51 |          |

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额情况：

| 剩余租赁期              | 最低租赁付款额        |
|--------------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年）       | 72,333,263.42  |
| 1 年以上 2 年以内（含 2 年） | 36,166,631.71  |
| 合计                 | 108,499,895.13 |

注：期末未确认融资费用的余额为 2,854,939.16 元。

## (四十二) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

| 种类       | 金额           | 资产负债表列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |       | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|----------|--------------|-----------|----------------------|-------|----------------------|
|          |              |           | 本期发生额                | 上期发生额 |                      |
| 能源管理中心建设 | 8,888,889.00 | 递延收益      | 1,111,111.00         |       | 1,111,111.00         |
| 蒸发器节能项目  | 4,615,384.62 | 递延收益      |                      |       |                      |

## 2、与收益相关的政府补助

| 种类          | 金额            | 计入当期损益金额      |               | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|----------------------|
|             |               | 本期发生额         | 上期发生额         |                      |
| 铝工业专项资金     | 32,000,000.00 | 32,000,000.00 | 35,000,000.00 | 32,000,000.00        |
| 失业保险稳定岗位补贴  | 3,220,000.00  | 3,220,000.00  | 1,360,000.00  | 3,220,000.00         |
| 先进单位和先进个人奖励 | 30,000.00     | 30,000.00     | 600,000.00    | 30,000.00            |
| 企业发展扶持      | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 51,100,000.00 | 20,000,000.00        |
| 环保专项        | 30,000.00     | 30,000.00     | 1,000,000.00  | 30,000.00            |

## (四十三) 现金流量表

### 1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况：

| 补充资料                                 | 本期发生额           | 上期发生额           |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：                   | —               | —               |
| 净利润                                  | 134,315,927.58  | 15,554,675.58   |
| 加：资产减值准备                             |                 | -4,013,394.70   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 241,372,665.96  | 416,008,466.65  |
| 无形资产摊销                               | 2,243,403.55    | 3,369,795.46    |
| 长期待摊费用摊销                             | 47,466.64       | 71,199.96       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“—”号填列） |                 | -142,502.51     |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）                  |                 |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）                  |                 |                 |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                      | 86,335,226.51   | 131,907,592.85  |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                      |                 |                 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）                 | -260,159.13     | 18,739,766.76   |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）                 | -9,070.84       |                 |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                     | 302,390,179.23  | -53,762,070.08  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）                | -327,330,397.08 | 296,399,705.00  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）                | 327,584,875.77  | -267,679,278.80 |
| 其他                                   |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 766,690,118.19  | 556,453,956.17  |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：                 |                 |                 |
| 债务转为资本                               |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                 |                 |
| 融资租入固定资产                             |                 |                 |
| 3.现金及现金等价物净变动情况：                     |                 |                 |
| 现金的期末余额                              | 230,602,551.77  | 305,127,449.50  |
| 减：现金的年初余额                            | 305,127,449.50  | 351,211,742.26  |
| 加：现金等价物的期末余额                         |                 |                 |

| 补充资料         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 减：现金等价物的年初余额 |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额 | -74,524,897.73 | -46,084,292.76 |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额           | 年初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           |                |                |
| 其中：库存现金        | 24,035.39      | 7,318.69       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 230,578,516.38 | 305,120,130.81 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                |                |
| 存放同业款项         |                |                |
| 拆放同业款项         |                |                |
| 二、现金等价物        |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 230,602,551.77 | 305,127,449.50 |

## 八、 或有事项

无。

## 九、 资产负债表日后事项

无。

## 十、 关联方关系及其交易

### 1、 本公司的母公司情况：

金额单位：人民币万元

| 母公司名称      | 注册地 | 业务性质 | 注册资本         | 母公司对本企业的持股比例（%） | 母公司对本企业的表决权比例（%） |
|------------|-----|------|--------------|-----------------|------------------|
| 中国铝业股份有限公司 | 北京  | 上市公司 | 1,490,379.82 | 100.00          | 100.00           |

注：最终控制方是中国铝业公司。

### 2、 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 与本公司的关系    |
|---------------|------------|
| 中铝中州新材料科技有限公司 | 子公司        |
| 中铝财务有限责任公司    | 受同一最终控制方控制 |
| 中州铝厂          | 受同一最终控制方控制 |

| 其他关联方名称            | 与本公司关系     |
|--------------------|------------|
| 佛山市中铝中州化学贸易有限公司    | 受同一最终控制方控制 |
| 中色第十二冶金建设有限公司      | 受同一最终控制方控制 |
| 中铝长城建设有限公司         | 受同一最终控制方控制 |
| 中铝润滑科技有限公司         | 受同一最终控制方控制 |
| 中铝国际工程股份有限公司沈阳分公司  | 受同一最终控制方控制 |
| 中国有色金属长沙勘察设计院有限    | 受同一最终控制方控制 |
| 中国有色金属工业第六冶金建设有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 沈阳铝镁设计研究院有限公司      | 受同一最终控制方控制 |
| 沈阳博宇科技有限责任公司       | 受同一最终控制方控制 |
| 河南中铝装备有限公司         | 受同一最终控制方控制 |
| 河南长兴实业有限公司         | 受同一最终控制方控制 |
| 河南长城众鑫实业股份有限公司     | 受同一最终控制方控制 |
| 河南长城物流有限公司         | 受同一最终控制方控制 |
| 中铝中州矿业有限公司         | 受同一控股股东控制  |
| 中铝物流集团中州有限公司       | 受同一控股股东控制  |
| 中铝青海西部国际贸易有限公司     | 受同一控股股东控制  |
| 中铝青岛国际贸易有限公司       | 受同一控股股东控制  |
| 上海中铝凯林铝业有限公司       | 受同一控股股东控制  |
| 中铝国际贸易有限公司         | 受同一控股股东控制  |
| 中国铝业郑州有色金属研究院有限公司  | 受同一控股股东控制  |
| 中国铝业股份有限公司         | 受同一控股股东控制  |
| 山西中铝华北矿业有限公司       | 受同一控股股东控制  |
| 河南中州铝建设有限公司        | 受同一控股股东控制  |
| 河南鑫诚建设监理有限公司       | 受同一控股股东控制  |
| 河南华慧有色工程设计有限公司     | 受同一控股股东控制  |

### 3、 关联方交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况

| 关联方           | 关联交易内容 | 关联交易定价及决策程序 | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------|--------|-------------|----------------|----------------|
| 中铝中州新材料科技有限公司 | 采购商品   | 市场价         | 31,167,460.68  |                |
| 中州铝厂          | 采购商品   | 市场价         | 281,885,949.69 |                |
| 中铝重庆国际贸易有限公司  | 采购商品   | 市场价         |                | 11,282,334.68  |
| 中铝中州矿业有限公司    | 采购商品   | 市场价         | 554,232,744.24 | 948,666,153.02 |
| 中铝润滑科技有限公司    | 采购商品   | 市场价         | 2,873,420.23   | 630,971.69     |
| 中铝青岛国际贸易有限公司  | 采购商品   | 市场价         |                | 14,735,384.52  |
| 中铝矿业有限公司郑州分公司 | 采购商品   | 市场价         |                | 2,289,030.98   |

中铝中州铝业有限公司  
2017 年度 1-8 月  
财务报表附注

| 关联方                | 关联交易内容 | 关联交易定价及决策程序 | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------|--------|-------------|----------------|----------------|
| 中铝河南国际贸易有限公司       | 采购商品   | 市场价         |                | 130,616,561.35 |
| 中铝国际贸易有限公司         | 采购商品   | 市场价         | 537,592,745.61 | 548,986,299.37 |
| 中铝佛山国际贸易有限公司       | 采购商品   | 市场价         |                | 7,164,736.40   |
| 中国铝业股份有限公司中州分公司    | 采购商品   | 市场价         |                | 117,902,400.00 |
| 山西中铝华北矿业有限公司       | 采购商品   | 市场价         | 2,372,941.98   | 16,092,802.03  |
| 汝州中铝金华矿业有限公司       | 采购商品   | 市场价         |                | 8,021,662.32   |
| 河南中州铝建设有限公司        | 采购商品   | 市场价         | 12,869,204.76  | 7,346,380.51   |
| 河南中铝装备有限公司         | 采购商品   | 市场价         | 86,953.38      | 857,298.43     |
| 河南长兴实业有限公司         | 采购商品   | 市场价         | 163,111.11     | 9,195,867.52   |
| 河南长城众鑫实业有限公司       | 采购商品   | 市场价         | 7,231,945.21   | 2,651,487.46   |
| 河南长城物流有限公司         | 采购商品   | 市场价         | 33,041.71      | 2,387,894.94   |
| 中州铝厂               | 工程服务   | 市场价         | 5173923.07     | 1,141,555.55   |
| 中色十二冶金建设有限公司       | 工程服务   | 市场价         | 499,484.07     | 8,491,262.14   |
| 中铝长城建设有限公司         | 工程服务   | 市场价         | 6,209,469.93   | 12,056,163.80  |
| 中铝国际工程股份有限公司沈阳分公司  | 工程服务   | 市场价         | 2,830,188.68   |                |
| 中铝国际工程股份有限公司       | 工程服务   | 市场价         |                | 4,735,849.05   |
| 中国有色金属长沙勘察设计院有限公司  | 工程服务   | 市场价         | 377,358.49     | 2,410,081.26   |
| 中国有色金属工业第六冶金建设有限公司 | 工程服务   | 市场价         | 7,889,473.01   | 15,504,883.33  |
| 沈阳铝镁设计研究院有限公司      | 工程服务   | 市场价         | 1,078,205.66   | 16,419,733.93  |
| 沈阳博宇科技有限责任公司       | 工程服务   | 市场价         | 888,888.89     | 6,655,470.10   |
| 河南中州铝建设有限公司        | 工程服务   | 市场价         | 34,207,247.12  | 81,028,219.17  |
| 河南中铝装备有限公司         | 工程服务   | 市场价         |                | 529,914.53     |
| 河南长城众鑫实业股份有限公司     | 工程服务   | 市场价         |                | 4,857,274.34   |
| 河南长城物流有限公司         | 工程服务   | 市场价         |                | 66,133.76      |
| 河南鑫诚建设监理有限公司       | 工程服务   | 市场价         |                | 3,302,245.23   |
| 中州铝厂               | 接受劳务   | 市场价         | 56,113,058.87  | 68,353,950.60  |
| 中铝物流集团中州有限公司       | 接受劳务   | 市场价         | 56,043,351.03  | 28,439,568.41  |
| 中铝山东工程技术有限公司       | 接受劳务   | 市场价         |                | 7,692.30       |
| 中国有色金属工业第六冶金建设有限公司 | 接受劳务   | 市场价         |                | 1,529,914.53   |
| 河南中州铝建设有限公司        | 接受劳务   | 市场价         | 64,757,353.85  | 87,345,183.70  |
| 河南鑫诚建设监理有限公司       | 接受劳务   | 市场价         | 1,319,716.96   |                |
| 河南华慧有色工程设计有限公司     | 接受劳务   | 市场价         | 471,698.11     |                |
| 中州铝厂               | 土地租赁   | 市场价         | 18,649,600.00  | 26,243,496.04  |
| 中州铝厂               | 后勤服务   | 市场价         | 20,238,504.60  | 32,535,673.05  |

(2) 出售商品/提供劳务情况

| 关联方                | 关联交易内容    | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额             | 上期金额             |
|--------------------|-----------|---------------|------------------|------------------|
| 中国铝业股份有限公司连城分公司    | 销售商品      | 市场价           |                  | 22,738,128.82    |
| 中铝国际贸易有限公司         | 销售商品      | 市场价           | 1,120,179,038.15 | 1,107,312,095.72 |
| 上海中铝凯林铝业有限公司       | 销售商品      | 市场价           | 5,825,085.47     | 54,771,863.02    |
| 中铝河南国际贸易有限公司       | 销售商品      | 市场价           |                  | 16,013,074.37    |
| 中铝青海西部国际贸易有限公司     | 销售商品      | 市场价           | 862,533,591.18   | 1,250,199,770.51 |
| 中铝青岛国际贸易有限公司       | 销售商品      | 市场价           | 48,725,255.72    | 252,898,907.04   |
| 中铝物流集团中州有限公司       | 销售商品      | 市场价           |                  | 59,371.39        |
| 郑州海赛高技术陶瓷有限公司      | 销售商品      | 市场价           |                  | 42,735.04        |
| 中国铝业股份有限公司兰州分公司    | 销售商品      | 市场价           |                  | 44,253,714.99    |
| 中国铝业股份有限公司青海分公司    | 销售商品      | 市场价           |                  | 69,620,847.41    |
| 中国铝业郑州有色金属研究院有限公司  | 销售商品      | 市场价           | 32,307.69        | 52,692.30        |
| 中铝山东新材料有限公司        | 销售商品      | 市场价           |                  | 777,448.13       |
| 河南中州铝建设有限公司        | 销售商品      | 市场价           |                  | 1,776,423.21     |
| 河南长兴实业有限公司         | 销售商品      | 市场价           | 10,598,254.96    | 9,340,098.99     |
| 河南长城众鑫实业股份有限公司     | 销售商品      | 市场价           | 387,283.65       | 2,876,456.48     |
| 中州铝厂               | 销售商品      | 市场价           | 2,220,866.69     | 1,982,404.19     |
| 山西铝厂工贸有限公司         | 销售商品      | 市场价           |                  | 5,970,451.79     |
| 佛山市中铝中州化学贸易有限公司    | 销售商品      | 市场价           | 38,568,837.50    | 193,755,489.86   |
| 中铝中州新材料科技有限公司      | 销售商品/提供劳务 | 市场价           | 269,714,122.35   |                  |
| 中国铝业股份有限公司         | 提供劳务      | 市场价           | 849,056.60       | 2,968,867.93     |
| 中州铝厂职工医院           | 提供水电气等    | 市场价           | 67,800.96        |                  |
| 中州铝厂               | 提供水电气等    | 市场价           | 8,832,229.52     |                  |
| 中铝物流集团中州有限公司       | 提供水电气等    | 市场价           | 1,538,461.52     |                  |
| 中国有色金属工业第六冶金建设有限公司 | 提供水电气等    | 市场价           | 48,917.31        |                  |
| 河南中州物流有限公司         | 提供水电气等    | 市场价           | 648,117.75       |                  |
| 河南中州铝建设有限公司        | 提供水电气等    | 市场价           | 2,287,750.63     |                  |
| 河南新尚环保科技股份有限公司     | 提供水电气等    | 市场价           | 819,743.59       |                  |
| 河南九力科技有限公司         | 提供水电气等    | 市场价           | 118,409.79       |                  |
| 河南华诚轻金属科技有限公司      | 提供水电气等    | 市场价           | 242,660.40       |                  |

### (3) 关联方银行存款

| 关联方名称      | 存款余额          | 起始日 | 到期日 | 备注   |
|------------|---------------|-----|-----|------|
| 中铝财务有限责任公司 | 72,853,576.73 |     |     | 银行存款 |

### (4) 关联方利息收入

| 关联方名称      | 本期金额       | 上期金额       |
|------------|------------|------------|
| 中铝财务有限责任公司 | 503,938.28 | 440,881.33 |

### (5) 关联方资金拆借

#### 向关联方拆入资金

| 关联方        | 拆入金额             | 起始日       | 到期日       | 说明   |
|------------|------------------|-----------|-----------|------|
| 中国铝业股份有限公司 | 400,000,000.00   | 2016/4/28 | 2017/7/18 | 委托贷款 |
| 中国铝业股份有限公司 | 800,000,000.00   | 2016/6/28 | 2017/7/18 | 委托贷款 |
| 中国铝业股份有限公司 | 1,200,000,000.00 | 2017/7/19 | 2018/7/18 | 委托贷款 |
| 中国铝业股份有限公司 | 229,000,000.00   | 2017/6/14 | 2018/6/13 | 委托贷款 |

注：1-8 月计提委贷利息支出 49,569,939.77 元

#### 向关联方拆入资金

| 关联方        | 拆入金额           | 起始日      | 到期日      | 说明   |
|------------|----------------|----------|----------|------|
| 中铝财务有限责任公司 | 100,000,000.00 | 2016/8/4 | 2017/8/4 | 短期借款 |

注：1-8 月计提委贷利息支出 2,730,833.34 元

#### 向关联方拆出资金

| 关联方        | 拆出金额           | 起始日       | 到期日       | 说明   |
|------------|----------------|-----------|-----------|------|
| 中铝中州矿业有限公司 | 110,000,000.00 | 2017/5/31 | 2018/5/30 | 委托贷款 |
| 中铝中州矿业有限公司 | 63,000,000.00  | 2017/6/19 | 2018/6/18 | 委托贷款 |
| 中铝中州矿业有限公司 | 229,000,000.00 | 2017/6/19 | 2018/6/18 | 委托贷款 |

注：1-8 月计提委贷利息收入 4,569,333.33 元

### 4、 关联方应收应付款项

本公司应收关联方款项：

| 项目名称 | 关联方        | 期末余额          |      | 年初余额 |      |
|------|------------|---------------|------|------|------|
|      |            | 账面余额          | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 中铝国际贸易有限公司 | 31,976,542.21 |      |      |      |
| 应收账款 | 中国铝业股份有限公司 | 900,000.00    |      |      |      |

| 项目名称   | 关联方              | 期末余额          |      | 年初余额           |      |
|--------|------------------|---------------|------|----------------|------|
|        |                  | 账面余额          | 坏账准备 | 账面余额           | 坏账准备 |
| 应收账款   | 中铝中州新材料科技有限公司    | 23,264,199.99 |      |                |      |
| 应收账款   | 山西铝厂工贸有限公司       |               |      | 6,985,428.60   |      |
| 应收账款   | 佛山市中铝中州化学品贸易有限公司 |               |      | 25,554,995.97  |      |
| 其他应收账款 | 中铝物流集团有限公司       | 13,281.04     |      |                |      |
| 其他应收账款 | 中铝中州新材料科技有限公司    |               |      | 333,254,371.33 |      |
| 其他应收账款 | 河南中州物流有限公司       | 72,433,193.19 |      | 72,000,000.00  |      |
| 其他应收账款 | 中铝资产经营管理公司       | 1,416,409.05  |      |                |      |
| 应收利息   | 中铝中州矿业有限公司       | 4,087,000.00  |      |                |      |

本公司应付关联方款项:

| 项目名称 | 关联方               | 期末余额          | 年初余额          |
|------|-------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 山西中铝华北矿业有限公司      | 8,578.37      |               |
| 应付账款 | 中铝中州矿业有限公司        | 29,411,855.81 | 28,232,106.23 |
| 应付账款 | 汝州中铝金华矿业有限公司      | 1,376,199.53  | 17,193.03     |
| 应付账款 | 中铝国际贸易有限公司        |               | 9,008,146.07  |
| 应付账款 | 中铝物流集团中州有限公司      |               | 8,054,886.46  |
| 应付账款 | 河南鑫诚建设监理有限公司      | 2,337,522.58  | 2,131,522.58  |
| 应付账款 | 河南中州铝建设有限公司       | 10,043,160.10 | 6,875,281.19  |
| 应付账款 | 中国铝业股份有限公司中州分公司   | 156,163.23    | 155,833.23    |
| 应付账款 | 中州铝厂              | 7,741,063.54  | 9,899,816.16  |
| 应付账款 | 河南中州物流有限公司        |               | 2,167,602.94  |
| 应付账款 | 中州铝厂中州宾馆          | 1,121,980.08  | 1,507,057.08  |
| 应付账款 | 河南九力科技有限公司        | 600,763.77    | 1,073,924.13  |
| 应付账款 | 中国有色金属工业第六冶金建设有限公 | 2,077,836.90  | 877,836.90    |
| 应付账款 | 河南新尚环保科技股份有限公司    | 37,339.50     | 226,966.48    |
| 应付账款 | 中州铝厂职工医院          | 7,317.50      | 6,350.00      |
| 应付账款 | 河南华诚轻金属科技有限公司     | 177,400.00    |               |
| 应付账款 | 中铝润滑科技有限公司        | 188,236.88    | 180,604.00    |
| 应付账款 | 河南中铝装备有限公司        | 156,890.19    | 85,397.65     |
| 应付账款 | 河南长城众鑫实业股份有限公司    | 380,494.70    | 961,870.51    |
| 应付账款 | 河南长城物流有限公司        | 523,803.81    |               |
| 预收账款 | 中铝国际贸易有限公司        | 23,762.08     |               |
| 预收账款 | 中铝青岛国际贸易有限公司      | 1,690,877.78  |               |
| 预收账款 | 郑州海赛高技术陶瓷有限责任公司   | 1,000.00      |               |
| 预收账款 | 甘肃华鹭铝业有限公司        | 141,647.36    | 141,647.36    |
| 预收账款 | 河南新尚环保科技股份有限公司    | 2,776.70      | 22,576.70     |
| 预收账款 | 中国长城铝业公司          |               | 12,857.17     |
| 预收账款 | 中州铝厂              |               | 7,935.86      |
| 预收账款 | 中州铝厂职工医院          |               | 426.00        |

中铝中州铝业有限公司  
2017 年度 1-8 月  
财务报表附注

| 项目名称  | 关联方               | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|-------------------|---------------|---------------|
| 预收账款  | 河南长兴实业有限公司        | 1,161,921.89  | 6,883.59      |
| 预收账款  | 河南长城众鑫实业股份有限公司    | 92,099.62     | 38,977.75     |
| 其他应付款 | 中州铝厂              | 26,170,762.01 | 3,154,492.59  |
| 其他应付款 | 中国铝业股份有限公司中州分公司   | 40,976,610.89 | 25,242,536.36 |
| 其他应付款 | 北京铝能清新环境技术有限公司    |               | 62,287,900.00 |
| 其他应付款 | 中铝山东工程技术有限公司      | 3,713,900.00  | 1,906,071.00  |
| 其他应付款 | 河南华慧有色工程设计有限公司    |               | 250,000.00    |
| 其他应付款 | 河南鑫诚建设监理有限公司      | 606,680.00    | 590,280.00    |
| 其他应付款 | 河南中州铝建设有限公司       | 56,935,968.43 | 27,057,946.09 |
| 其他应付款 | 中国有色金属工业第六冶金建设    | 12,066,570.36 | 11,256,058.76 |
| 其他应付款 | 河南新尚环保科技股份有限公司    | 1,574,600.00  | 2,796,500.00  |
| 其他应付款 | 河南九力科技有限公司        | 1,859,957.60  | 1,468,804.60  |
| 其他应付款 | 中州铝厂              | 1,270,000.00  | 1,270,000.00  |
| 其他应付款 | 河南华诚轻金属科技有限公司     | 1,099,083.89  | 736,363.83    |
| 其他应付款 | 中州铝厂中州宾馆          | 299,986.00    | 350,564.00    |
| 其他应付款 | 河南中州物流有限公司        | 271,488.08    | 271,488.08    |
| 其他应付款 | 中铝长城检测技术有限公司      |               | 144,000.00    |
| 其他应付款 | 中铝国际工程股份有限公司沈阳分公司 | 17,551,761.33 | 8,412,600.00  |
| 其他应付款 | 中国有色金属长沙勘察设计院有限   | 3,465,052.51  | 1,545,052.51  |
| 其他应付款 | 沈阳铝镁设计研究院有限公司     | 13,623,585.75 | 13,150,080.75 |
| 其他应付款 | 中铝长城建设有限公司        | 1,050,978.38  | 4,295,671.59  |
| 其他应付款 | 中色十二冶金建设有限公司      | 2,318,671.78  | 1,803,699.88  |
| 其他应付款 | 河南长城信息技术有限公司      | 495,472.00    | 495,472.00    |
| 其他应付款 | 河南中铝装备有限公司        | 270,000.00    | 62,000.00     |
| 其他应付款 | 河南长城众鑫实业股份有限公司    | 365,746.97    |               |
| 其他应付款 | 沈阳博宇科技有限责任公司      | 4,281,465.00  | 2,268,490.00  |

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容  
无。

十二、财务报表的批准

本财务报表已于 2017 年 9 月 30 日经中铝中州铝业有限公司董事会批准。

中铝中州铝业有限公司

二〇一七年九月三十日

此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日至 不约定期限

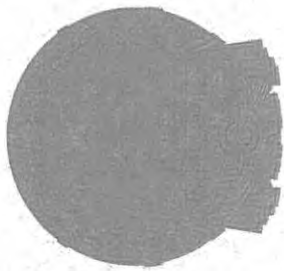
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关





# 会计师事务所

## 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会 (2000) 26 号 (转制批文 沪财会 (2010) 82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (转制日期 2010 年 12 月 31 日)

证书编号 NO. 017359

此复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



此证书附件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。

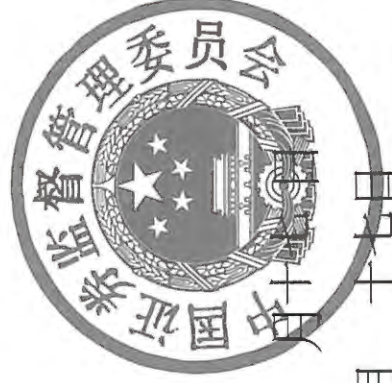
证书序号：000194

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇〇九年七月十七日

证书有效期至：二〇〇九年七月十七日

此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。

CPA 注册税务师协会  
BICPA  
103120041  
2016  
valid for  
2015  
湖北省注册会计师协会  
CPA  
2011年度任职资格审查合格  
2011年04月29日

年度检验登  
Annual Renewal Register  
本证书经检验合格  
This certificate is valid for  
this renewal  
2013  
湖北省注册会计师协会  
CPA  
2012年度任职资格审查合格  
2014  
2012年05月

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
注册会计师协会  
姓名 性别 年龄  
Full name Sex Age  
出生日期 1977-11-09  
Date of Birth  
工作单位 立信会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 420103197711090039  
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
大信会计师事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年11月27日  
同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
大信会计师事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年8月16日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
大信会计师事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年11月27日  
同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
立信会计师事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年11月27日

年度检验登记  
Annual Renewal Register  
本证书经检验合格，继续有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal  
2009年5月8日  
年度检验登记  
Annual Renewal Register  
本证书经检验合格，继续有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal  
2010年10月10日

年度检验登记  
Annual Renewal Register  
本证书经检验合格，继续有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal  
2008年5月28日  
年度检验登记  
Annual Renewal Register  
本证书经检验合格，继续有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal  
2008年5月28日



此复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
y m d

6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
y m d



证书编号:  
No. of Certificate 310000060338

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 二 〇 一 八 年 十 月 日  
y m d



姓 名  
Full name 阎保瑞  
性 别  
Sex 男  
出生日期  
Date of birth 1985-04-20  
工作单位  
Working unit 立信会计师事务所(特殊  
普通合伙)北京分所  
身份证号码  
Identity card No. 130929198504202579