

# 中国铝业集团高端制造股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-2
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-99



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 审计报告

XYZH/2024CQAA2B0058

中国铝业集团高端制造股份有限公司

中国铝业集团高端制造股份有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了中国铝业集团高端制造股份有限公司（以下简称中铝高端）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中铝高端2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中铝高端的财务报告过程。

### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

郭 芳

中国注册会计师：

王 芳

中国 北京

二〇二四年四月三十日







合并资产负债表  
2023年12月31日

编制单位：中国铝业集团高端制造股份有限公司

单位：人民币元

	附注	年末余额	年初余额
流动资产			
货币资金	八（一）	8,744,718,744.00	6,997,628,437.27
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	八（二）	229,010.88	1,036,500.16
衍生金融资产	八（三）	-	16,036,275.00
应收票据	八（四）	604,662,209.67	1,974,121,125.52
应收账款	八（五）	617,874,800.65	682,926,696.24
应收款项融资	八（六）	884,575,168.14	645,162,207.54
预付款项	八（七）	50,443,934.12	86,042,034.16
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	八（八）	254,619,436.56	233,284,441.21
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	八（九）	4,879,172,940.60	5,003,333,953.08
其中：原材料	八（九）	867,704,568.10	1,160,223,214.75
库存商品（产成品）	八（九）	769,370,942.72	1,010,601,773.41
合同资产	八（十）	35,580,082.15	48,543,376.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（十一）	225,874,016.72	164,831,409.19
流动资产合计		16,297,750,343.49	15,912,756,455.71
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	八（十二）	-	300,000.00
长期股权投资	八（十三）	99,657,669.28	96,351,892.85
其他权益工具投资	八（十四）	88,476,372.77	64,516,489.67
其他非流动金融资产	八（十五）	65,020,000.00	27,162,545.75
投资性房地产	八（十六）	110,197,070.07	114,346,882.15
固定资产	八（十七）	15,320,452,656.47	15,667,937,529.86
其中：固定资产原价	八（十七）	28,150,899,611.29	27,727,478,365.10
累计折旧	八（十七）	10,110,633,005.37	9,359,670,550.94
固定资产减值准备	八（十七）	2,720,198,339.43	2,700,428,146.98
在建工程	八（十八）	302,829,247.10	519,785,859.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八（十九）	79,503,151.26	53,616,572.81
无形资产	八（二十）	1,507,519,882.00	1,514,210,901.54
开发支出			
商誉	八（二十一）	55,038,932.83	55,038,932.83
长期待摊费用	八（二十二）	263,360,979.33	242,570,232.51
递延所得税资产	八（二十三）	319,602,205.50	280,741,622.62
其他非流动资产	八（二十四）	21,744,290.35	6,754,260.17
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		18,323,402,456.96	18,643,333,721.92
资产总计		34,621,152,800.45	34,556,090,177.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王 磊

王 磊

王 磊





合并资产负债表 (续)  
2023年12月31日

编制单位: 中国铝业集团高端制造股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	八(二十五)	200,788,702.62	2,879,784,067.57
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	八(二十六)	12,587,225.00	
应付票据	八(二十七)	4,710,246,349.79	3,736,126,799.54
应付账款	八(二十八)	1,249,769,363.12	1,972,898,198.98
预收款项	八(二十九)	1,098,021.67	365,093.12
合同负债	八(三十)	479,532,693.47	426,103,754.18
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八(三十一)	128,090,202.91	161,586,220.37
其中:应付工资	八(三十一)	9,813,500.80	10,513,900.03
应付福利费	八(三十一)	-	5,438,678.76
其中:职工奖励及福利基金			
应交税费	八(三十二)	137,538,796.46	122,491,522.19
其中:应交税金	八(三十二)	132,073,211.49	116,964,631.98
其他应付款	八(三十三)	859,662,910.54	1,472,294,546.45
其中:应付股利	八(三十三)	41,687,665.57	41,687,665.57
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八(三十四)	2,873,954,201.09	2,802,582,408.81
其他流动负债	八(三十五)	11,178,623,700.72	14,465,210,832.49
流动负债合计		17,178,623,700.72	24,465,210,832.49
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	八(三十六)	6,983,762,728.63	4,989,168,114.05
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	八(三十七)	70,433,205.64	43,334,991.87
长期应付款	八(三十八)	285,044,457.90	720,407,039.81
长期应付职工薪酬	八(三十九)	709,647,242.91	739,069,108.29
预计负债	八(四十)	-	1,102,788.49
递延收益	八(四十一)	20,249,340.82	19,120,284.03
递延所得税负债	八(二十三)	28,368,535.56	21,615,456.92
其他非流动负债			
其中:特准储备基金			
非流动负债合计		8,099,505,511.46	5,933,818,383.46
负债合计		19,278,129,212.18	20,299,030,215.95
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	八(四十二)	1,731,901,400.00	1,731,901,400.00
国家资本			
国有法人资本	八(四十二)	1,731,901,400.00	1,731,901,400.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减:已归还投资			
实收资本(或股本)净额	八(四十二)	1,731,901,400.00	1,731,901,400.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	八(四十三)	19,275,999,828.10	19,166,536,835.98
减:库存股			
其他综合收益	八(六十)	-23,246,158.06	2,123,109.82
其中:外币报表折算差额		49,928.74	173,698.58
专项储备	八(四十四)	74,693,483.52	60,116,780.20
盈余公积	八(四十五)	81,947,242.89	81,947,242.89
其中:法定公积金		81,947,242.89	81,947,242.89
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八(四十六)	-6,907,164,654.57	-7,740,830,379.65
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		14,234,131,141.88	13,301,794,989.24
#少数股东权益		1,108,892,446.39	955,264,972.41
所有者权益(或股东权益)合计		15,343,023,588.27	14,257,059,961.68
负债和所有者权益(或股东权益)总计		34,621,152,800.45	34,556,090,177.63

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 母公司资产负债表

2023年12月31日

单位：人民币元

编制单位：中国铝业集团高端制造股份有限公司

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		7,274,480,880.72	3,548,959,318.96
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			16,036,275.00
衍生金融资产			
应收票据		56,390,665.86	131,322,435.41
应收账款	十二（一）	101,605,812.99	117,026,599.14
应收款项融资		428,764,160.19	25,645,734.30
预付款项		9,925,066.95	14,516,976.49
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二（二）	197,941,701.46	147,813,846.36
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货		39,647,704.00	509,806,379.79
其中：原材料		33,109,773.52	424,087,933.18
库存商品（产成品）		8,538,017.52	266,718,446.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,554,733,413.83	3,137,281,751.99
流动资产合计		13,663,489,493.09	7,648,409,317.44
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		11,374,408,128.93	10,305,659,168.23
其他权益工具投资		49,989,833.49	1,000,000.00
其他非流动金融资产		766,880,000.00	
投资性房地产			
固定资产		197,666,653.92	719,935,326.53
其中：固定资产原价		224,132,631.40	724,711,784.74
累计折旧		26,465,977.48	4,776,458.21
固定资产减值准备			
在建工程		6,260,413.21	33,054.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		23,074,275.32	3,959,026.74
无形资产		13,664,011.53	134,849,151.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,443,877.55	2,727,516.67
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		12,437,387,193.95	11,168,163,276.70
资产总计		26,100,876,687.04	18,816,572,594.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

单位: 人民币元

编制单位: 中国铝业集团高端制造股份有限公司

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		-	512,388,604.50
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债		12,587,225.00	
应付票据		690,829,404.20	87,500,000.00
应付账款		56,326,990.61	32,680,405.65
预收款项			
合同负债		42,014.26	2,617,756.61
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		32,786.00	-
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		8,535,224.15	2,545,986.93
其中:应交税金		8,524,403.35	2,545,986.93
其他应付款		2,790,899,943.86	521,742,069.81
其中:应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债		506,508,407.65	1,081,622.00
一年内到期的非流动负债		14,499,668.18	74,274,139.26
其他流动负债			
流动负债合计		4,083,261,663.91	1,240,833,584.79
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款		4,572,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债		18,952,745.33	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,696,616.32	2,999,295.56
其他非流动负债			
其中:特准储备基金			
非流动负债合计		4,594,649,361.65	52,999,295.56
负债合计		8,677,911,025.56	1,293,832,880.35
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		1,731,901,400.00	1,731,901,400.00
国家资本			
国有法人资本		1,731,901,400.00	1,731,901,400.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#或:已归还投资			
实收资本(或股本)净额		1,731,901,400.00	1,731,901,400.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		15,687,086,083.67	15,793,637,975.05
减:库存股			
其他综合收益		1,334,358.47	
其中:外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		14,169,963.76	14,169,963.76
其中:法定公积金		14,169,963.76	14,169,963.76
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		-11,526,144.42	-16,969,625.02
所有者权益(或股东权益)合计		17,422,965,661.48	17,522,739,713.79
负债和所有者权益(或股东权益)总计		26,100,876,687.04	18,816,572,594.14

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表  
2023年度

编制单位	项目	附注	本金额	上年金额
中国铝业集团高端制造股份有限公司				
一、营业总收入			35,438,850,246.21	42,307,722,029.08
其中：营业收入	八（四十七）		35,438,850,246.21	42,307,722,029.08
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本			34,210,210,723.59	40,406,612,388.40
其中：营业成本	八（四十七）		32,015,656,957.48	38,079,039,476.41
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加			201,420,317.63	164,381,184.81
销售费用	八（四十八）		320,984,328.18	272,124,613.26
管理费用	八（四十九）		780,653,355.01	887,072,472.90
研发费用			719,927,851.73	693,763,535.27
财务费用	八（五十）		171,567,810.59	336,289,575.75
其中：利息费用	八（五十）		285,802,556.39	429,160,279.69
利息收入	八（五十）		112,139,407.88	98,290,418.18
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八（五十）		-39,826,947.86	-94,286,532.33
其他				
加：其他收益	八（五十一）		65,046,390.60	13,984,152.08
投资收益（损失以“-”号填列）	八（五十二）		-88,188,876.37	-53,575,062.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			6,459,350.92	1,683,740.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（五十三）		8,426,464.97	17,000,295.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十四）		450,619.16	7,408,458.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十五）		-156,408,285.96	-611,534,530.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（五十六）		315,336.57	-3,848,377.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			1,058,281,171.59	1,240,544,575.59
加：营业外收入	八（五十七）		19,369,590.70	36,422,251.22
其中：政府补助	八（五十七）		8,197.50	261,474.96
减：营业外支出	八（五十八）		5,000,107.59	12,730,704.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			1,072,650,654.70	1,264,236,121.93
减：所得税费用	八（五十九）		67,717,703.45	150,545,300.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			1,004,932,951.25	1,113,690,821.22
（一）按经营持续性分类				
持续经营净利润			1,006,121,400.88	1,109,602,448.76
终止经营净利润			-1,188,449.63	4,088,372.46
（二）按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润			814,261,198.59	864,958,352.59
*少数股东损益			190,671,752.66	248,732,468.63
六、其他综合收益的税后净额			-14,898,020.37	-504,148.16
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八（六十）		-10,631,069.53	-1,139,413.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	八（六十）		-8,069,871.49	-1,701,650.67
1. 重新计量设定受益计划变动额			-15,103,456.16	2,747.06
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动			7,033,584.67	-1,704,397.73
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益	八（六十）		-2,561,198.04	562,237.06
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6. 外币报表折算差额			-123,769.81	136,488.57
7. 其他			-2,437,428.20	425,748.49
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-4,266,950.84	635,265.45
七、综合收益总额			990,034,930.88	1,113,186,673.06
归属于母公司所有者的综合收益总额			803,630,129.06	863,818,938.98
*归属于少数股东的综合收益总额			186,404,801.82	249,367,734.08
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为1,747,563.08元。				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

12月31日 102024 和方建





## 母公司利润表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：中国铝业集团高端制造股份有限公司

	附注	本金额	上年金额
一、营业总收入		11,966,273,589.27	15,734,117,516.07
其中：营业收入	十二（四）	11,966,273,589.27	15,734,117,516.07
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,122,196,209.85	15,984,839,018.47
其中：营业成本	十二（四）	11,999,833,863.03	15,907,985,691.71
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		8,807,433.31	8,975,519.76
销售费用		9,501,568.11	6,623,378.62
管理费用		89,874,109.62	22,509,238.30
研发费用		28,989,867.90	48,776,291.45
财务费用		-12,785,826.15	-60,027,069.37
其中：利息费用		75,883,123.66	5,305,006.45
利息收入		88,412,016.03	65,404,671.24
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		19,722.78	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	193,945,575.46	102,267,456.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-8,346,151.52
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-28,623,500.00	16,036,275.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-106,399.29	-48,634.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,123,776.34	-14,045,752.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,189,002.04	-146,512,158.24
加：营业外收入		-	-4,980.00
其中：政府补助		-	-4,980.00
减：营业外支出		6.58	1,109,603.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,188,995.46	-147,616,781.60
减：所得税费用		-2,254,485.14	-3,108,196.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,443,480.60	-144,508,585.20
持续经营净利润		5,443,480.60	-144,508,585.20
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		1,334,358.47	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,334,358.47	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		1,334,358.47	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额		6,777,839.07	-144,508,585.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并现金流量表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：中国铝业集团高端制造股份有限公司

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,627,335,551.88	35,648,160,468.77
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		363,551,667.94	813,869,720.72
收到其他与经营活动有关的现金		921,902,951.72	1,640,996,726.65
经营活动现金流入小计		30,912,790,171.54	38,103,026,916.14
购买商品、接受劳务支付的现金		23,511,137,825.51	32,550,109,409.77
△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			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		2,232,408,840.17	2,170,884,322.52
支付的各项税费		748,169,855.08	612,504,216.98
支付其他与经营活动有关的现金		1,380,041,761.77	1,212,435,814.30
经营活动现金流出小计		27,866,759,082.53	36,545,533,823.57
经营活动产生的现金流量净额		3,046,031,089.01	1,557,493,092.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		37,283,484.37	630,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,363,487.08	12,100,894.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,095,179.45	7,386,647.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		11,269,570.88	33,273,871.18
投资活动现金流入小计		67,011,721.78	682,761,413.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		380,998,892.68	298,143,664.92
投资支付的现金		60,700,000.00	571,000,000.00
△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		3,345,005.68	91,873,774.56
投资活动现金流出小计		445,043,898.36	961,017,439.48
投资活动产生的现金流量净额		-378,032,176.58	-278,256,026.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	988,252,733.38
* 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		6,198,490,000.00	10,416,220,179.38
收到其他与筹资活动有关的现金		246,696,481.44	150,372,045.75
筹资活动现金流入小计		6,445,186,481.44	11,554,844,958.51
偿还债务支付的现金		5,473,849,853.33	10,632,368,094.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		302,558,865.23	483,461,678.52
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		595,010.00	4,724,335.41
支付其他与筹资活动有关的现金		1,641,710,556.34	919,154,154.30
筹资活动现金流出小计		7,418,119,274.90	12,034,983,927.15
筹资活动产生的现金流量净额		-972,932,793.46	-480,138,968.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,814,462.14	42,285,734.83
五、现金及现金等价物净增加额		1,713,880,581.11	811,383,832.29
加：期初现金及现金等价物余额		6,780,492,537.21	5,939,108,704.92
六、期末现金及现金等价物余额		8,494,373,118.32	6,780,492,537.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 母公司现金流量表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：中国铝业集团高端制造股份有限公司

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,203,281,606.05	11,581,748,484.09
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,916,629.72	1,567,097.88
收到其他与经营活动有关的现金		9,071,822,801.43	12,731,273.55
经营活动现金流入小计		9,307,850,547.23	12,238,579,631.19
购买商品、接受劳务支付的现金		8,468,253,928.01	12,310,216,420.13
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		52,170,004.59	42,422,625.08
支付的各项税费		25,601,893.62	46,747,664.05
支付其他与经营活动有关的现金		173,661,201.33	502,746,381.39
经营活动现金流出小计		8,719,686,724.55	12,902,133,090.65
经营活动产生的现金流量净额		588,163,822.68	-663,553,453.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,347,816,056.68	2,914,782,500.00
取得投资收益收到的现金		155,147,088.75	64,863,745.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		851,561,615.58	-
投资活动现金流入小计		3,354,524,761.01	2,979,646,245.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,749,823.56	1,371,162.57
投资支付的现金		347,932,661.51	4,332,166,704.54
△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		6,670,986,056.68	-
投资活动现金流出小计		7,026,668,541.75	4,333,537,867.11
投资活动产生的现金流量净额		-3,672,143,780.74	-1,353,891,621.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	988,252,733.38
* 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,148,490,000.00	793,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,327,435,586.24	
筹资活动现金流入小计		7,475,925,586.24	1,781,252,733.38
偿还债务支付的现金		622,990,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,268,555.54	4,968,055.55
* 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		6,832,065.92	4,378,905.60
筹资活动现金流出小计		683,090,621.46	9,346,961.15
筹资活动产生的现金流量净额		6,792,834,964.78	1,771,905,772.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,708,855,006.72	-245,539,302.80
加：期初现金及现金等价物余额		3,548,308,360.06	3,793,847,662.86
六、期末现金及现金等价物余额		7,257,163,366.78	3,548,308,360.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表  
2023年度

单位：人民币元

归属于母公司所有者权益（或股东）权益														少数股东权益	所有者权益合计
项目	实收资本（或股本）		其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计				
	优先股	普通股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,731,901,400.00	-	-	-	19,166,536,835.98	2,123,109.82	60,116,780.20	81,947,242.89	-	-7,510,830,373.65	13,301,794,989.24	13	14		
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本年年末余额	1,731,901,400.00	-	-	-	19,166,536,835.98	2,123,109.82	60,116,780.20	81,947,242.89	-	-7,510,830,373.65	13,301,794,989.24	955,264,972.44	14,257,059,961.68		
三、本年年末变动金额（至少以“一”号填列）	-	-	-	-	109,462,992.12	-25,369,267.88	14,576,703.32	-	-	833,605,725.08	932,336,152.64	153,827,474.95	1,085,964,626.59		
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-10,631,069.53	-	-	-	814,281,198.59	803,650,129.06	185,404,801.82	990,034,930.88		
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	109,462,992.12	-	-	-	-	4,686,323.35	-23,350,197.97	-24,063,874.62	90,239,179.77		
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.其他	-	-	-	-	109,462,992.12	-	-	-	-	4,686,323.35	114,126,320.26	-23,890,140.49	90,239,179.77		
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	14,576,703.32	-	-	-	14,576,703.32	2,714,556.72	17,291,260.04		
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	116,412,227.41	-	-	-	116,412,227.41	12,605,059.91	129,017,287.32		
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-101,835,524.09	-	-	-	-101,835,524.09	-9,890,803.19	-11,726,027.28		
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
企业发放现金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Δ2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-600,543.73	-600,543.73		
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,001,200.37	-11,001,200.37		
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-14,738,198.35	-	-	-	14,738,198.35	-	-	-		
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-14,738,198.35	-	-	-	14,738,198.35	-	-	-		
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
四、本年年末余额	1,731,901,400.00	-	-	-	19,275,999,828.10	-23,246,158.06	74,693,483.52	81,947,242.89	-	-6,907,164,654.57	14,234,131,141.88	1,108,892,446.39	15,343,023,588.27		

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

9





单位: 人民币元

[illegible]

会计机构负责人:

張

Black

21/3/22





母公司所有者（或股东）权益变动表  
2023年度

单位：人民币元

编制单位：中国铝业集团高端制造股份有限公司												
项 目	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	未分配利润	所有者权益（或股东）合计	
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	1,731,901,400.00	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	1,731,901,400.00	-	-	-	15,793,637,975.05	-	-	-	14,169,963.76	-16,969,625.02	17,522,739,713.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-106,551,891.38	-	-	-	-	5,443,480.60	-101,108,410.78
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-106,551,891.38	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-106,551,891.38	-	-	-	-	-	-98,464,591.44
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.对所有者（或股东）的分配	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32	1,731,901,400.00	-	-	-	15,687,086,083.67	-	-	-	14,169,963.76	-11,526,144.42	17,421,631,303.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者(或股东)权益变动表(续)  
2023年度

单位: 人民币元

项 目	上年金额					资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者(或股东)权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1	14,828,669,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	127,538,960.18	14,970,378,423.94	14,970,378,423.94
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	14,828,669,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	-13,096,768,100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	403,231,900.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	403,231,900.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	-13,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30	-13,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	-13,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	1,731,901,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	14,828,669,500.00	-	-	-	-	15,793,637,975.05	-	-	-	14,169,963.76	-16,969,625.02	17,522,739,713.79

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

### 一、企业的基本情况

(一) 中国铝业集团高端制造股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 由中国铝业集团有限公司(以下简称“中铝集团”)、重庆铝产业开发投资集团有限公司共同出资于 2019 年 9 月发起设立, 公司的统一社会信用代码 91500107MA60JTGR3W。截至 2021 年 12 月 31 日, 公司注册资本 1,500,000.00 万元, 其中中国铝业集团有限公司出资 975,000.00 万元, 占注册资本总额比例的 65%, 重庆铝产业开发投资集团有限公司出资 525,000.00 万元, 占注册资本总额比例的 35%。2022 年 6 月, 公司将注册资本调减至 150,000.00 万元, 2022 年 12 月, 公司增加注册资本 23,190.14 万元, 增资后注册资本为 173,190.14 万元, 分别由中国铝业集团有限公司出资 104,831.21 万元, 占比 60.5295%, 重庆铝产业开发投资集团有限公司出资 52,500.00 万元, 占比 30.3135%, 云南铝业股份有限公司出资 12,148.89 万元, 占比 7.0148%, 中国铝业股份有限公司出资 3,710.04 万元, 占比 2.1422%。公司住所: 重庆市九龙坡区科城路 60 号康田西锦荟 3 栋 4 号楼, 法定代表人为范云强。

(二) 公司经营范围为: 铝及铝合金、镁合金、钛合金、高温合金以及铝基复合材料等金属材料产品、制品、部件的生产和销售; 来料加工; 有色金属材料制造项目的开发、建设和运营; 有色金属行业开发业务咨询; 有色金属商品贸易及物流仓储; 货物及技术进出口(不含国家禁止或限制进出口项目), 软件开发, 信息系统集成服务, 物联网技术服务, 信息系统运行维护服务, 数据处理和存储支持服务。

本公司母公司为中国铝业集团有限公司, 最终控制方为国务院国资委。

(三) 本财务报表由本公司董事会批准报出, 批准报出日为 2024 年 4 月 30 日。

### 二、财务报表的编制基础

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



### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### (一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (三) 记账基础和计价原则

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

#### (四) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

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

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

## 中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3. 合营企业的会计处理

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

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能消除或减少会计错配,本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时,将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理,不对以前已经确认的利得、损失(包括减值损失或利得)或利息进行追溯调整。

## (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债;以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### (1) 金融资产

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

(2) 金融负债

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

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围



内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

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

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

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### (2) 金融负债

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

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

#### (十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款减值会计处理并确认损失准备。

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：其他组合（高端合并内关联方组合）

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

对于划分为组合 2 的应收账款，预期不会产生信用损失；对于划分为组合 1 的应收账款，预期信用损失率的估计如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	30
4 至 5 年	50
5 年以上	100

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

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

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

(4) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

②债务人经营成果实际或预期的显著变化。

③债务人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

④作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

⑤债务人预期表现和还款行为的显著变化。

⑥逾期信息。

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

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：其他组合（高端合并内关联方组合、低信用风险保证金）

对划分为组合 2 的其他应收款，预期不会产生信用损失；对于划分为组合 1 的其他应收款，预期信用损失率参照应收账款账龄组合执行。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

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

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。



## (十二) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

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

### 2. 后续计量及损益确认方法

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

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认:与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十五）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。



## 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十六) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十七) 资产减值

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

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

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



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照有关设定提存计划的规定进行处理;除此外,根据设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并

## 中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

### 1. 销售商品合同

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

### 2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含装饰、装修等履约义务,由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同,本公司按照产出法确定提供服务的履约进度;对于少量产出指标无法明确计量的合同,采用投入法确定提供服务的履约进度。

## (二十一) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。



与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。

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

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

## 2. 政府补助的确认时点

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

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

## (二十三) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

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

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

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产,是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③承租人发生的初始直接费用;④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项;④购买选择权的行权价格,前提是承租人合理确定将行使该选择权;⑤行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;

本公司采用租赁内含利率作为折现率;如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(2) 融资租赁会计处理

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

(二十四) 终止经营

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 主要会计政策变更说明

1. 会计政策变更及依据

无。

2. 会计政策变更的影响

无。

(二) 其他年初调整事项说明

项目	2023 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日	变动额	备注
货币资金	6,997,628,437.27	6,903,023,190.11	94,605,247.16	注 1
应收票据	1,974,121,125.52	1,963,511,562.98	10,609,562.54	注 1
应收账款	682,926,696.24	649,150,384.55	33,776,311.69	注 1
预付款项	86,042,034.16	83,440,083.21	2,601,950.95	注 1
其他应收款	233,284,441.21	233,018,368.25	266,072.96	注 1
存货	5,063,143,953.08	5,038,277,240.50	24,866,712.58	注 1
其他流动资产	164,831,409.19	161,664,927.79	3,166,481.40	注 1
固定资产	15,667,937,529.86	15,629,315,286.47	38,622,243.39	注 1
在建工程	519,785,859.16	518,308,571.78	1,477,287.38	注 1
使用权资产	53,616,572.81	51,352,741.70	2,263,831.11	注 1

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日	变动额	备注
无形资产	1,514,210,901.54	1,511,174,144.96	3,036,756.58	注 1
长期待摊费用	242,570,232.51	215,643,484.54	26,926,747.97	注 1
递延所得税资产	280,741,622.62	278,193,894.64	2,547,727.98	注 1
<b>资产合计</b>	<b>33,480,840,815.17</b>	<b>33,236,073,881.48</b>	<b>244,766,933.69</b>	注 1
应付票据	3,736,126,799.54	3,711,917,463.28	24,209,336.26	注 1
应付账款	1,972,898,198.98	1,907,209,005.14	65,689,193.84	注 1
合同负债	426,103,754.18	426,018,994.90	84,759.28	注 1
应付职工薪酬	161,586,220.37	158,019,861.48	3,566,358.89	注 1
应交税费	122,491,522.19	121,375,361.31	1,116,160.88	注 1
其他应付款	1,472,294,546.45	1,468,375,669.74	3,918,876.71	注 1
其他流动负债	790,578,721.28	790,592,284.41	-13,563.13	注 1
递延收益	19,120,284.03	9,165,902.83	9,954,381.20	注 1
<b>负债合计</b>	<b>8,701,200,047.02</b>	<b>8,592,674,543.09</b>	<b>108,525,503.93</b>	
资本公积	19,166,536,835.98	18,950,028,851.00	216,507,984.98	注 1
未分配利润	-7,740,830,379.65	-7,643,368,405.06	-97,461,974.59	注 1
少数股东权益	955,264,972.44	938,069,553.07	17,195,419.37	注 1
<b>所有者权益合计</b>	<b>12,380,971,428.77</b>	<b>12,244,729,999.01</b>	<b>136,241,429.76</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>21,082,171,475.79</b>	<b>20,837,404,542.10</b>	<b>244,766,933.69</b>	

注 1: 本年度本公司以现金的形式从母公司中铝集团收购其 100%持股的中铝材料应用研究院有限公司全部股权, 本次收购形成同一控制下的企业合并, 本年度期年数变动皆系该原因导致。

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物提供劳务产生的增值额	13%、10%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%、25%

### (二) 税收优惠及批文

#### 1、企业所得税

根据《西部地区鼓励类产业目录》(国家发展和改革委员会令 2014 年第 15 号), 本公司所从事的产业符合《产业结构调整指导目录(2011 年本)(修正)》鼓励类中第九类有色金属第 5 条交通运输、高端制造及其他领域有色金属新材料生产之规定, 本集团的母公司及子公司重庆西南铝精密加工有限责任公司、重庆西铝精密压铸有限责任公司、重庆西南铝合金加工研究院有限公司、中铝西南板带有限公司、中铝特种铝材(重庆)有限公司、西南铝业(集团)有限责任公司、重庆西南铝民生实业有限责任公司、重庆国创轻合金研究院有限公司享受西



部大开发税收优惠政策, 2023 年度所得税按 15% 的税率征收缴纳。

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

子公司中铝材料应用研究院有限公司、东北轻合金有限责任公司、西北铝业有限责任公司、中铝瑞闽股份有限公司、哈尔滨东轻特种材料有限责任公司、中铝东南材料院(福建)科技有限公司、重庆西南铝机电设备工程有限公司、中铝河南洛阳铝箔有限公司、中铝河南洛阳铝加工有限公司取得高新技术企业证书, 2023 年度所得税减按 15% 征收。

子公司中国有色金属进出口哈尔滨有限公司、哈尔滨东轻龙翔包装有限公司由于符合小微企业标准, 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 以及《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 12 号), 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 2、增值税

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号) 附件 3 第一条第(二十六)项, 技术转让、技术开发免征增值税, 本公司之子公司中铝材料应用研究院有限公司、重庆国创轻合金研究院有限公司技术开发合同已申请免税备案, 免交增值税。

根据《财政部 税务总局关于明确部分先进制造业增值税期末留抵退税政策的公告》(财政部税务总局公告 2019 年第 84 号)、《财政部 税务总局关于明确先进制造业增值税期末留抵退税政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 15 号), 本公司子公司中铝材料应用研究院有限公司、西南铝业(集团)有限责任公司、重庆西铝精密压铸有限责任公司、重庆西铝精密压铸有限责任公司、重庆西南铝机电设备工程有限公司、中铝河南洛阳铝加工有限公司、西北铝业有限责任公司、陇西西北铝铝箔有限公司、中铝河南洛阳铝箔有限公司、东北轻合金有限责任公司、中铝瑞闽股份有限公司、云南浩鑫铝箔有限公司属于符合规定的先进制造业纳税人条件, 可向主管税务机关申请退还增量留抵税额。

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

子公司重庆西铝精密压铸有限责任公司取得福利企业资格证书，2023 年安置残疾人占在职职工人数的比例均不低于 25%，根据《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号）等文件的规定，公司增值税享受即征即退的优惠。



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并范围的子企业情况

序号	企业名称	企业 类型	级次	注册地	主要经营 地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权	投资额	取得方式
1	西南铝业(集团)有限公司	1	2 级	重庆市	重庆市	铝压延加工	3,551,584,607.79	100.00	100.00	5,026,519,010.20	2
2	中铝西南铝板带有限公司	1	2 级	重庆市	重庆市	铝压延加工	549,343,144.35	100.00	100.00	267,746,253.23	2
3	中铝特种铝材(重庆)有限公司	1	2 级	重庆市	重庆市	铝压延加工	338,117,226.39	100.00	100.00	377,350,800.00	2
4	东北轻合金有限责任公司	1	2 级	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	铝压延加工	2,694,726,649.46	89.35	89.35	1,786,875,609.93	2
5	中铝瑞闽股份有限公司	1	2 级	福建福州	福建福州	铝压延加工	2,061,677,387.00	50.32	50.32	1,197,102,800.00	2
6	西北铝业有限责任公司	1	2 级	甘肃定西	甘肃定西	铝压延加工	865,314,876.72	100.00	100.00	726,389,425.21	2
7	中铝河南洛阳铝加工有限公司	1	2 级	河南洛阳	河南洛阳	铝压延加工	362,153,859.54	100.00	100.00	404,366,949.72	2
8	中铝铝箔有限公司	1	2 级	四川成都	四川成都	铝压延加工	880,682,875.67	100.00	100.00	240,735,284.20	2
9	中铝河南洛阳铝箔有限公司	1	2 级	河南洛阳	河南洛阳	铝压延加工	149,352,498.00	100.00	100.00	159,799,311.79	2
10	贵州中铝彩铝科技有限公司	1	2 级	贵州贵阳	贵州贵阳	铝压延加工	11,764,700.00	59.50	59.50	8,872,100.00	2
11	重庆国创轻合金研究院有限公司	1	2 级	重庆市	重庆市	工程和技术研究和试验发展	161,500,000.00	47.76	47.76	80,000,000.00	1
12	云南浩鑫铝箔有限公司	1	2 级	昆明市	昆明市	铝压延加工	1,565,210,066.76	100.00	100.00	1,236,968,190.57	2
13	中铝材料应用研究院有限公司	1	2 级	北京市	北京市	工程和技术研究和试验发展	213,294,088.00	100.00	100.00	226,208,400.00	2
14	重庆西南铝机电设备工程有限公司	1	3 级	重庆市	重庆市	建筑及金属制品制造	40,000,000.00	100.00	100.00	40,132,609.58	2

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权	投资额	取得方式
15	重庆西南铝精密加工有限责任公司	3 级	1	重庆市	重庆市	铝压延加工	55,465,421.08	100.00	100.00	31,980,000.00	2
16	香港西铝有限公司	3 级	3	香港	香港	商贸	561,935.48	52.00	52.00	280,967.74	2
17	重庆西南铝合金加工研究院有限公司	3 级	1	重庆市	重庆市	铝压延加工	26,790,209.72	100.00	100.00	17,309,685.56	2
18	重庆西铝精密压铸有限责任公司	3 级	1	重庆市	重庆市	铝压延加工	1,000,000.00	66.63	66.63	5,909,462.58	2
19	重庆西南铝民生实业有限责任公司	3 级	1	重庆市	重庆市	其他未列明服务业	54,003,895.44	100.00	100.00	130,600,338.84	2
20	哈尔滨东轻特种材料有限责任公司	3 级	1	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	铝压延加工	138,390,653.84	74.01	74.01	156,322,653.20	2
21	东轻精密制造有限公司	3 级	1	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	通用设备修理	50,000,000.00	51.00	51.00	25,500,000.00	2
22	中国有色金属进出口哈尔滨有限公司	3 级	1	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	铝材贸易	5,000,000.00	100.00	100.00	5,017,036.02	2
23	哈尔滨东轻龙翔包装有限公司	3 级	1	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	木制容器制造	4,000,000.00	100.00	100.00	4,409,931.02	2
24	中铝东南材料院(福建)科技有限公司	3 级	1	福建福州	福建福州	研究和试验发展	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	2
25	中铝瑞闽(福建)新材料有限公司	3 级	1	福建福州	福建福州	铝压延加工	60,100,000.00	100.00	100.00	60,100,000.00	1
26	陇西西北铝铝箔有限公司	3 级	1	甘肃定西	甘肃定西	铝加工生产销售	556,781,356.68	100.00	100.00	632,960,479.02	2
27	浙江中铝汽车轻量化科技有限公司	3 级	1	浙江杭州	浙江杭州	汽车零部件及配件制造	110,904,088.00	79.57	79.57	87,338,988.00	2

注: 企业类型: 1. 境内非金融子企业, 2. 境内金融子企业, 3. 境外子企业, 4. 事业单位, 5. 基建单位。

取得方式: 1. 投资设立, 2. 同一控制下的企业合并, 3. 非同一控制下的企业合并, 4. 其他。



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	重庆国创轻合金研究院有限公司	47.76	47.76	167,500,000.00	80,000,000.00	2 级	控股(注 1)

注 1: 本公司系重庆国创轻合金研究院有限公司第一大股东，董事会席位占比 4/7，超过对公司财务及经营事项表决权要求(超过 1/2)，在实际经营管理中有权决定其财务和经营决策。

(三) 重要的非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	中铝瑞闽股份有限公司	49.68	175,358,507.71		773,398,193.90
2	东北轻合金有限责任公司	10.65	22,397,641.86		143,486,930.75

2. 主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	中铝瑞闽股份有限公司	东北轻合金有限责任公司	中铝瑞闽股份有限公司	东北轻合金有限责任公司
流动资产	1,418,441,220.40	1,925,019,641.96	1,513,407,861.88	2,610,740,894.06
非流动资产	5,205,689,198.75	3,739,229,998.16	5,233,446,093.41	3,746,644,073.08
资产合计	6,624,130,419.15	5,664,249,640.12	6,746,853,955.29	6,357,384,967.14
流动负债	2,445,353,852.15	1,647,732,419.21	3,400,125,547.22	2,541,673,809.12
非流动负债	2,122,045,151.51	1,969,782,003.72	1,621,952,869.29	2,041,360,182.66
负债合计	4,567,399,003.66	3,617,514,422.93	5,022,078,416.51	4,583,033,991.78
营业收入	7,461,503,663.64	4,988,259,323.14	10,012,050,610.24	5,508,101,892.68
净利润	352,969,667.84	209,325,380.76	436,470,794.52	197,006,781.57
综合收益总额	346,588,116.21	200,624,303.11	437,269,618.41	198,075,054.22
经营活动现金流量	754,884,916.46	515,564,077.32	998,884,916.22	201,261,762.81

(四) 本年合并范围的变化

1. 本年新纳入合并范围的主体

名称	持股比例(%)	年末净资产	本年净利润
中铝材料应用研究院有限公司	100.00	139,645,542.28	4,310,348.10
浙江中铝汽车轻量化科技有限公司	79.57	94,467,119.84	3,396,776.17

2. 本年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	未纳入合并范围原因
1	重庆中铝华西铝业有限公司	重庆市	生产销售	100.00	100.00	吸收合并
2	哈尔滨东北铝业有限责任公司	重庆市	铝压延加工	76.00	76.00	清算注销

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

企业名称	2023 年 12 月 31 日 (处置日)			2023 年 1 月 1 日 (本年初)		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
重庆中铝华西铝业有限公司				2,273,816.57	38,940,512.74	-36,666,696.17
哈尔滨东北铝业有限公司				5,954,693.03	2,474,429.33	3,480,263.70

(续表)

企业名称	2023 年 1 月 1 日-12 月 31 日 (处置日)			2022 年 1-12 月 (上年度)		
	收入	费用	利润总额	收入	费用	利润总额
重庆中铝华西铝业有限公司	120,523,001.41	122,401,664.70	-1,878,663.29	88,300,353.27	87,907,042.87	812,442.98
哈尔滨东北铝业有限公司		129,619.61	-1,175,262.55		2,738,952.86	8,573,415.61

注：重庆中铝华西铝业有限公司于 2023 年 12 月 27 日完成吸收合并并注销；哈尔滨东北铝业有限公司于 2023 年 3 月 30 日完成清算注销。

(五) 本年发生的同一控制下企业合并情况

企业名称	购买日	被购买方账面净资产 (万元)	被购买方可辨认净资产公允价值		交易对价 (万元)	商誉		购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
			金额 (万元)	确定方法		金额	确定方法		
中铝材料应用研究院有限公司	2023-7-1	11,965.65	22,771.15	资产基础法	22,620.84		—	—	—

注 1：浙江中铝汽车轻量化科技有限公司系中铝材料应用研究院有限公司控股子公司，本次收购包含中铝材料应用研究院有限公司对其长期股权投资，本年发生的同一控制下企业合并情况包含浙江中铝汽车轻量化科技有限公司。

注 2：2023 年 6 月 16 日，中铝材料应用研究院有限公司的股东由中国铝业集团有限公司变更为本公司，并完成工商登记，本公司持 100.00% 股权。

八、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	10,000.23	23,710.39
银行存款	8,511,680,632.03	6,781,119,785.72
其他货币资金	233,028,111.74	216,484,941.16
合计	8,744,718,744.00	6,997,628,437.27
其中：存放在境外的款项总额	10,181,118.07	11,077,620.82

注：存放在境外的款项 10,181,118.07 元系公司下属境外子公司香港西铝有限公司境外货币资金。

受限制的货币资金明细如下：



## 中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	227,131,116.09	185,543,685.15
信用证保证金	3,632,967.36	27,744,222.85
履约保证金	2,250,922.80	2,989,190.80
定期存款利息	17,317,513.94	650,958.90
其他	13,105.49	207,842.36
合计	250,345,625.68	217,135,900.06

## (二) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	229,010.88	1,036,500.16
其中: 债务工具投资		
权益工具投资	229,010.88	329,060.16
其他		707,440.00
合计	229,010.88	1,036,500.16

## (三) 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
期货合约		16,036,275.00
合计		16,036,275.00

## (四) 应收票据

## 1. 应收票据分类

种类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	604,662,209.67		604,662,209.67	1,800,454,194.64		1,800,454,194.64
商业承兑汇票				177,211,153.96	3,544,223.08	173,666,930.88
合计	604,662,209.67		604,662,209.67	1,977,665,348.60	3,544,223.08	1,974,121,125.52

## 2. 应收票据坏账准备

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	604,662,209.67	100.00			604,662,209.67
合计	604,662,209.67	—			604,662,209.67

类别	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	1,977,665,348.60	100.00	3,544,223.08	0.18	1,974,121,125.52
合计	1,977,665,348.60	—	3,544,223.08	0.18	1,974,121,125.52

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
银行承兑汇票	604,662,209.67		
商业承兑汇票			
合计	604,662,209.67		—

(2) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	3,544,223.08	-3,544,223.08				
其中: 商业承兑汇票	3,544,223.08	-3,544,223.08				
合计	3,544,223.08	-3,544,223.08				

3. 年末已质押的应收票据

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	101,812,603.78
合计	101,812,603.78

注: 上述金额含在应收款项融资中列示的已质押的应收票据。

4. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,659,478,440.10	496,000,263.77
商业承兑汇票		8,771,246.52
合计	13,659,478,440.10	504,771,510.29

注: 上述金额含在应收款项中列示的应收票据。

(五) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	19,700,072.27	2.99	19,700,072.27	100.00	
按信用风险特征组	639,339,667.82	97.01	21,464,867.17	3.36	617,874,800.65



## 中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合计计提坏账准备的应收账款					
其中:采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	639,339,667.82	97.01	21,464,867.17	3.36	617,874,800.65
采用其他方法计提的坏账准备的应收账款					
合计	659,039,740.09	—	41,164,939.44	6.25	617,874,800.65

(续)

种类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	48,043,502.96	6.36	48,043,502.96	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	706,772,816.48	93.52	23,846,120.24	3.38	682,926,696.24
其中:采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	705,902,867.51	93.52	23,846,120.24	3.38	682,056,747.27
采用其他方法计提的坏账准备的应收账款	869,948.97				
合计	754,816,319.44	—	71,889,623.20	9.52	682,926,696.24

## 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	612,118,512.12	12,237,973.47	679,128,042.56	14,009,246.32
1-2 年	12,803,328.67	1,801,043.94	14,196,802.24	2,199,118.26
2-3 年	10,272,529.01	6,937,444.98	16,523,307.45	11,546,926.34
3-4 年	15,030,220.23	11,410,078.07	15,965,331.84	15,133,590.23
4-5 年	2,401,958.88	2,365,207.80	2,709,393.23	2,707,299.93
5 年以上	6,413,191.18	6,413,191.18	26,293,442.12	26,293,442.12
合计	659,039,740.09	41,164,939.44	754,816,319.44	71,889,623.20

## 2. 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
重庆市国美电器有限公司	834,843.50	834,843.50	100.00	法院判决
山东魏桥轻量化材料有限公司	50,680.00	50,680.00	100.00	质量异议

## 中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
云南云铝润鑫铝业有限公司	276,000.00	276,000.00	100.00	质量异议
潍坊鑫磊医药包装有限公司	225.20	225.20	100.00	货款无法收回
淄博华瑞铝塑包装材料有限公司	3,832.25	3,832.25	100.00	货款无法收回
浙江金石包装有限公司	19,718.95	19,718.95	100.00	货款无法收回
张家港恒泰金属涂装有限公司	250,166.16	250,166.16	100.00	货款无法收回
湖州金洁实业有限公司	26,186.99	26,186.99	100.00	货款无法收回
张家港飞腾复合新材料股份有限公司	211,576.81	211,576.81	100.00	货款无法收回
江苏中金玛泰医药包装有限公司	170,694.16	170,694.16	100.00	货款无法收回
无锡国泰彩印有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	货款无法收回
重庆市黔龙印务有限责任公司	420,467.86	420,467.86	100.00	货款无法收回
浙江瑞景包装材料有限公司	222,137.10	222,137.10	100.00	货款无法收回
东莞市钰恒电子有限公司	1,382.50	1,382.50	100.00	债务人已吊销
吉煌建材有限公司	464,275.61	464,275.61	100.00	债务人已吊销
昆明永臻包装材料有限公司	1,325.16	1,325.16	100.00	债务人已吊销
临安市艾丽格装饰材料有限公司	49,447.41	49,447.41	100.00	债务人已吊销
台州市巨业装饰材料有限公司	428,718.26	428,718.26	100.00	债务人已吊销
西安市户县彩虹铝金纸工艺厂	43.27	43.27	100.00	债务人已吊销
佛山市宏凯铝箔有限公司	251.10	251.10	100.00	债务人已吊销
利高电子工业制品(昆山)有限公司	617.72	617.72	100.00	债务人已吊销
浙江会合建材有限公司	395,796.37	395,796.37	100.00	债务人已吊销
淄博瀚艺彩涂有限公司	285,488.87	285,488.87	100.00	债务人已吊销
哈药集团制药总厂制剂厂	54,251.11	54,251.11	100.00	债务人已吊销
浙江三丰实业有限公司	48,097.29	48,097.29	100.00	债务人已吊销
上海威尔邦铝塑复合新材料有限公司	7,105.97	7,105.97	100.00	债务人已吊销
星恒电源股份有限公司	3,687.12	3,687.12	100.00	货款无法收回
CONVERTERS PVT LTD (巴基斯坦)	28,885.94	28,885.94	100.00	货款无法收回
INNOVA TIVE SHIELD SDN. BHD.	32,492.45	32,492.45	100.00	货款无法收回
P. T. DNPINDONESIA	15,585.06	15,585.06	100.00	货款无法收回
PACKAGES LIMITED (巴基斯坦)	13,064.04	13,064.04	100.00	货款无法收回
HELLOPACK SDN. BHD	255,208.03	255,208.03	100.00	货款无法收回
I FLEX INDONESIA. PTRUKO STAR OF ASIN 印尼	26,859.58	26,859.58	100.00	货款无法收回
上海海纳彩印包装有限公司	37,558.05	37,558.05	100.00	货款无法收回
景昌(上海)企业发展有限公司	251,356.30	251,356.30	100.00	货款无法收回
昆山汉品电子有限公司	660.04	660.04	100.00	货款无法收回
上海久诚包装有限公司	3,039.45	3,039.45	100.00	货款无法收回
温州江达电气有限公司	247,295.92	247,295.92	100.00	货款无法收回



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
青岛国力康工贸有限公司	278,212.64	278,212.64	100.00	货款无法收回
江苏天鹏电源有限公司	782.82	782.82	100.00	货款无法收回
河南省九州金属矿产进出口有限公司	373.73	373.73	100.00	货款无法收回
孚能科技(赣州)股份有限公司	22,235.64	22,235.64	100.00	货款无法收回
太仓华进铝箔制品有限公司	6,020.21	6,020.21	100.00	货款无法收回
常州市超然电力电子有限公司	6,332.30	6,332.30	100.00	货款无法收回
泰兴市恒源华康医药塑料有限公司	14,015.55	14,015.55	100.00	货款无法收回
THAI OFFSET CO., LTD	32,498.97	32,498.97	100.00	货款无法收回
微宏动力系统(湖州)有限公司	1,834.77	1,834.77	100.00	货款无法收回
SENAWANG LAMINATING TECHNOLOGIES SDN. BHD.	28,825.88	28,825.88	100.00	货款无法收回
ANSAPACK PVT LTD	343,042.64	343,042.64	100.00	货款无法收回
长兴新大力塑业有限公司	6,314.37	6,314.37	100.00	货款无法收回
浙江吉利装璜材料有限公司	1,315,367.69	1,315,367.69	100.00	货款无法收回
湖北宏裕新型包材股份有限公司	27,738.00	27,738.00	100.00	货款无法收回
扬中市华强包装材料有限公司	23,240.11	23,240.11	100.00	货款无法收回
深圳市迪凯特电池科技有限公司	134,498.04	134,498.04	100.00	货款无法收回
深圳市比克电池有限公司	191,612.55	191,612.55	100.00	货款无法收回
宁波红杉高新材料有限公司	2,708.47	2,708.47	100.00	货款无法收回
南通鑫宝电池有限公司	1,444.94	1,444.94	100.00	货款无法收回
昆山合利精密电子有限公司	168.60	168.60	100.00	货款无法收回
靖江市中达彩印厂	26,008.00	26,008.00	100.00	货款无法收回
江阴怡天环保设备有限公司	23,000.00	23,000.00	100.00	货款无法收回
江苏省溧阳市独秀电子有限公司	6,387.93	6,387.93	100.00	货款无法收回
广州力亚飞新能源科技有限公司	10,166.39	10,166.39	100.00	货款无法收回
THAI NISSEI LAMINATION CO., LTD.	4,495.18	4,495.18	100.00	货款无法收回
ALCAN PACKAGING ITALIA S. R. L	54,148.47	54,148.47	100.00	货款无法收回
ALUCOAT CONVERSION S. A.	13,589.58	13,589.58	100.00	货款无法收回
LUDLOW COATED PRODUCTS	350,487.62	350,487.62	100.00	货款无法收回
POLYWELL PACIFIC LIMITED	45,980.82	45,980.82	100.00	货款无法收回
BILCARE LIMITED	15,576.63	15,576.63	100.00	货款无法收回
哈蒙冷却系统(天津)有限公司	5,465,315.54	5,465,315.54	100.00	对方已破产
江苏赛麟汽车科技有限公司	6,088,626.59	6,088,626.59	100.00	高风险
合计	19,700,072.27	19,700,072.27	—	—

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	611,995,883.38	95.73	12,115,344.73	677,139,051.48	95.92	12,889,354.21
1 至 2 年	12,224,760.83	1.91	1,222,476.10	13,329,815.56	1.89	1,332,981.58
2 至 3 年	4,168,855.03	0.65	833,771.00	6,220,476.41	0.88	1,244,095.30
3 至 4 年	5,171,631.67	0.81	1,551,489.51	1,188,202.31	0.17	356,460.70
4 至 5 年	73,502.16	0.01	36,751.08	4,186.61	0.00	2,093.31
5 年以上	5,705,034.75	0.89	5,705,034.75	8,021,135.14	1.14	8,021,135.14
合计	639,339,667.82	—	21,464,867.17	705,902,867.51	—	23,846,120.24

(2) 其他组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
低风险组合				869,948.97		
合计		—		869,948.97	—	

4. 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
上海科鑫液压股份有限公司	456.57	456.57	收款
韩星爱肯特(任丘)电子有限公司	12,644.25	203,936.86	破产清算
HEXACHASE FLEXPAC SDN BHD	442,348.56	442,348.56	收回款项
合计	455,449.38	651,331.29	—

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海捷如重工机电设备有限公司	工程款	910,755.00	对方破产	中铝高端制造财(2023)223-2	否
郑州新利来铝箔有限公司	铝加工材销售	11,294,226.76	法院强制执行无法收回	中铝高端制造财(2023)223-4	否
韩星爱肯特(任丘)电子有限公司	铝加工材销售	191,292.61	法院强制执行无法收回	中铝高端制造财(2023)223-4	否
广州市灏龙铝业有限公司	铝加工材销售	3,801,012.50	法院强制执行无法收回	中铝高端制造财(2023)223-4	否
上海恩远实业有限公司	铝加工材销售	16,846,837.68	法院强制执行无法收回	中铝高端制造财(2023)223-4	否
东莞市泰和塑胶制品有限公司	铝加工材销售	996,744.16	法院强制执行无法收回	中铝高端制造财(2023)223-4	否
合计	—	34,040,868.71	—	—	—

6. 按欠款方归集的年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
-------	------	---------------	------



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中车物流有限公司	89,978,791.48	13.65	1,799,575.83
MENA AGRI BUSINESS FZE	44,750,549.10	6.79	895,010.98
CROWN CORK & SEAL USA. INC.	30,898,093.68	4.69	617,961.87
HANACANS JOINT STOCK COMPANY	27,073,475.77	4.11	541,469.52
中国运载火箭技术研究院	22,312,663.30	3.39	446,253.26
合计	215,013,573.33	32.63	4,300,271.46

7. 由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失 (损失以“-”填列)
CROWN CORK & SEAL USA. INC.	792,026,552.10	-18,824,696.46
重庆航代工贸有限公司	2,150,000,000.00	-9,223,685.20
中国航天工业供销西南有限公司	40,000,000.00	-389,203.54
CROWN ASIA PACIFIC HOLDINGS PTE. LTD.	58,018,023.77	986,306.41
中国航空工业供销哈尔滨有限公司东轻分公司	660,325,184.00	
中国航天科工集团哈尔滨物资供销站	23,800,000.00	
MARCO INTERNATIONAL CORPORATION	22,200,000.00	
CEYLON BEVERAGE CAN (PVT) LTD	16,050,000.00	
中车物流有限公司	85,907,689.88	118,153.80
合计	3,848,327,449.75	-27,333,124.99

(六) 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	790,082,501.25	410,730,493.54
应收账款	94,492,666.89	234,431,714.00
合计	884,575,168.14	645,162,207.54

(七) 预付款项

1. 预付款项账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	50,415,276.46	99.94		83,335,152.45	96.85	
1 至 2 年	7,860.02	0.02		1,686,069.18	1.96	
2 至 3 年	20,797.64	0.04		78,167.13	0.09	
3 年以上				942,645.40	1.10	
合计	50,443,934.12	—		86,042,034.16	—	

2. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项情况

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中国铝业股份有限公司贵州分公司	6,208,114.50	12.31	
中国石油天然气股份有限公司天然气销售川渝分公司重庆销售部	6,093,899.45	12.08	
国网甘肃省电力公司天水供电公司	4,652,812.68	9.22	
AMG ALUMINUM UK LIMITED	2,921,028.79	5.79	
瑞安市江南铝业有限公司	1,872,199.54	3.71	
合计	21,748,054.96	43.11	

(八) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	254,619,436.56	233,284,441.21
合计	254,619,436.56	233,284,441.21

1. 其他应收款项

种类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失 率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	8,400,413.18	2.67	8,400,413.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	306,639,177.89	97.33	52,019,741.33	16.96	254,619,436.56
合计	315,039,591.07	—	60,420,154.51	19.18	254,619,436.56

(续)

种类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失 率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	10,877,385.17	3.66	10,877,385.17	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	286,403,327.54	96.34	53,118,886.33	18.55	233,284,441.21
合计	297,280,712.71	—	63,996,271.50	21.53	233,284,441.21

按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	146,118,044.58	631,897.57	197,976,528.34	3,615,151.11
1-2 年	87,109,049.70	932,488.37	31,442,670.47	7,286,517.27



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
2-3 年	30,171,790.80	9,714,076.88	14,340,193.37	5,569,066.21
3-4 年	6,716,201.66	4,402,716.75	2,491,320.16	901,936.60
4-5 年	371,058.77	185,529.38	951,446.76	475,723.38
5 年以上	44,553,445.56	44,553,445.56	50,078,553.61	46,147,876.93
合计	315,039,591.07	60,420,154.51	297,280,712.71	63,996,271.50

(1) 年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
黑龙江省冶金建设总公司东轻分公司	5,841,948.13	5,841,948.13	100.00	厂办大集体企业计提坏账
综合办酒水库	22,663.22	22,663.22	100.00	无法收回
昆明市城市基本建设档案馆	237,500.00	237,500.00	100.00	20 年以上保证金追回困难
昆明梅塞尔气体产品有限公司	1,900.00	1,900.00	100.00	15 年以上气瓶保证金
北京传悦互联科技有限公司	2,200.00	2,200.00	100.00	欠发票该公司已注销
上海圆迈贸易有限公司	109.00	109.00	100.00	上海沪鑫清算转入
中国石油化工股份有限公司上海高桥分公司	8,000.00	8,000.00	100.00	上海沪鑫清算转入
温州江达电气有限公司	61,115.00	61,115.00	100.00	上海沪鑫清算转入
上海强生庆浦汽车租赁有限公司	1,940.00	1,940.00	100.00	上海沪鑫清算转入
淮安市淮安区世群金属制品厂	256,026.38	256,026.38	100.00	上海沪鑫清算转入
锦程国际物流服务有限公司上海分公司	316,630.16	316,630.16	100.00	上海沪鑫清算转入
上海祺昌胶带有限公司	3,105.00	3,105.00	100.00	上海沪鑫清算转入
台州市路桥区人民法院	3,780.00	3,780.00	100.00	上海沪鑫清算转入
中国铝业股份有限公司贵州分公司	463,224.97	463,224.97	100.00	上海沪鑫清算转入
历史形成, 陈年老账	991,882.33	991,882.33	100.00	上海沪鑫清算转入
安宁民大木业制品有限公司	21,508.99	21,508.99	100.00	10 年以上应付账款转入
以星综合航运(中国)有限公司深圳分公司	2,000.00	2,000.00	100.00	10 年以上应付账款转入
云南金诚机械供销有限公司	102,180.00	102,180.00	100.00	10 年以上应付账款转入
其他零星	62,700.00	62,700.00	100.00	历史形成
合计	8,400,413.18	8,400,413.18	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	年末数			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 (%)	

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	29,710,519.81	26.68	569,197.57	49,462,466.38	36.24	986,590.70
1 至 2 年	8,067,993.71	7.24	806,799.38	26,811,201.56	19.64	2,680,504.77
2 至 3 年	25,540,321.89	22.94	5,108,064.38	10,952,585.87	8.02	2,190,517.17
3 至 4 年	3,304,978.45	2.97	991,493.53	2,184,455.30	1.60	655,336.60
4 至 5 年	371,058.77	0.33	185,529.38	951,446.76	0.70	475,723.38
5 年以上	44,358,657.08	39.84	44,358,657.08	46,130,213.71	33.80	46,130,213.71
合计	111,353,529.71	—	52,019,741.33	136,492,369.58	—	53,118,886.33

2) 其他组合

项目	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
低风险保证金	195,285,648.18			149,910,957.96		
合计	195,285,648.18			149,910,957.96		

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	6,512,949.24	475,723.38	57,007,598.88	63,996,271.50
年初余额在本年				
—转入第二阶段	-134,893.22	134,893.22		
—转入第三阶段	-2,963,200.29	-309,672.27	3,272,872.56	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	4,027,256.26	-60,813.61	-4,812,466.93	-846,024.28
本年转回			-36,800.57	-36,800.57
本年转销				
本年核销	-20,000.00		-2,660,018.27	-2,680,018.27
其他变动	-7.04		-13,266.83	-13,273.87
年末余额	7,422,104.95	240,130.72	52,757,918.84	60,420,154.51

(3) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
重庆华嘉食品销售有限公司	12,000.11	12,000.11	款项收回



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
历史形成, 陈年老账	24,800.46	24,800.46	款项收回
合计	36,800.57	36,800.57	—

(4) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
重庆白云宾馆有限公司	借款	2,502,871.42	公司已注销, 无法收回	中铝高端制造财(2023) 223-3 号	否
丁军	往来款	36,500.00	清欠收入不足以弥补清欠成本	中铝高端制造财(2023) 223-2 号	否
华北铝业有限公司	往来款	11,521.23	清欠收入不足以弥补清欠成本	中铝高端制造财(2023) 223-2 号	否
涿州市诚达设备制造有限公司	往来款	39,000.00	清欠收入不足以弥补清欠成本	中铝高端制造财(2023) 223-2 号	否
哈尔滨市力源工贸有限责任公司	往来款	30,000.00	清欠收入不足以弥补清欠成本	中铝高端制造财(2023) 223-2 号	否
抚顺科达经济技术开发区公司	往来款	26,038.20	清欠收入不足以弥补清欠成本	中铝高端制造财(2023) 223-2 号	否
代扣税金	往来款	11,687.42	清欠收入不足以弥补清欠成本	中铝高端制造财(2023) 223-2 号	否
东西木业	往来款	2,400.00	清欠收入不足以弥补清欠成本	中铝高端制造财(2023) 223-2 号	否
李建军	备用金	20,000.00	清欠收入不足以弥补清欠成本	中铝高端制造财(2023) 223-1 号	否
合计	—	2,680,018.27	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
中铝国际贸易有限公司	期货保证金	195,240,389.00	1 年以内, 1-2 年	61.97	
嵩明杨林经济技术开发区管理委员会	代垫款项	24,977,213.40	2-3 年	7.93	4,995,442.68
哈尔滨市东风有色金属材料加工厂	代垫款项	21,737,554.96	5 年以上	6.90	21,737,554.96
哈尔滨东轻幕墙装饰有限公司铝制品分公司	加工费	7,151,040.48	5 年以上	2.27	7,151,040.48
中国太平洋财产保险股份有限公司北京分公司	保险费	7,060,000.00	1 年以内	2.24	141,200.00
合计	—	256,166,197.84	—	81.31	34,025,238.12

(九) 存货

1. 存货的分类

项目	年末数			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	927,712,565.43	60,007,977.33	867,704,588.10	1,277,391,101.08	117,164,886.33	1,160,226,214.75
自制半成品及在产品	3,283,779,402.58	125,903,650.40	3,157,875,752.18	3,140,332,649.73	267,298,168.06	2,873,034,481.67
库存商品 (产成品)	785,305,508.80	15,934,566.08	769,370,942.72	1,045,955,861.98	35,354,088.57	1,010,601,773.41

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末数			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
周转材料（包装物、低值易耗品等）	11,331,150.38	2,558,440.58	8,772,709.80	5,603,479.16	2,836,382.62	2,767,096.54
其他	75,448,947.80		75,448,947.80	16,514,386.71		16,514,386.71
合计	5,083,577,574.99	204,404,634.39	4,879,172,940.60	5,485,797,478.66	422,653,525.58	5,063,143,953.08

(十) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	年末余额			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
质量保证金	39,599,897.88	4,019,815.73	35,580,082.15	52,639,411.67	4,096,035.33	48,543,376.34
合计	39,599,897.88	4,019,815.73	35,580,082.15	52,639,411.67	4,096,035.33	48,543,376.34

2. 合同资产价值准备

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	其他变动	年末余额
单项计提减值准备的合同资产						
按组合计提减值准备的合同资产	4,096,035.33	-76,219.60				4,019,815.73
合计	4,096,035.33	-76,219.60				4,019,815.73

(十一) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	208,080,575.40	161,341,674.53
预缴税金	293,441.32	2,946,629.77
委托贷款	17,500,000.00	
其他		543,104.89
合计	225,874,016.72	164,831,409.19

(十二) 长期应收款

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

(十三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
对子公司投资	3,025,520.00		3,025,520.00	
对合营企业投资	63,583,527.03	2,789,049.80	1,054,232.77	65,318,344.06
对联营企业投资	39,240,261.82	3,899,754.94	2,328,795.54	40,811,221.22



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
小计	105,849,308.85	6,688,804.74	6,408,548.31	106,129,565.28
减：长期股权投资 减值准备	9,497,416.00		3,025,520.00	6,471,896.00
合计	96,351,892.85	6,688,804.74	3,383,028.31	99,657,669.28

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业	69,710,000.00	63,583,527.03			2,559,595.98		229,453.82	-1,054,232.77			65,318,344.06
中铝物流集团重庆有限公司	11,700,000.00	10,090,128.40			2,249,403.57		229,453.82	-1,054,232.77			11,514,753.02
国药(重庆)健康医疗管理有限公司的股东协议	58,010,000.00	53,493,398.63			310,192.41						53,803,591.04
二、联营企业	52,808,692.18	39,240,261.82			3,899,754.94			-2,328,795.54			40,811,221.22
中铝物流集团黑龙江东轻有限公司	2,208,692.18	6,951,134.09			2,755,000.95			-1,494,795.54			8,211,339.50
青海中铝铝板带有限公司	50,000,000.00	29,739,191.88			1,024,753.99						30,763,945.87
福州交投瑞闽商贸有限责任公司	600,000.00	2,549,935.85			120,000.00			-834,000.00			1,835,935.85
合计	122,518,692.18	102,823,788.85			6,459,350.92		229,453.82	-3,383,028.31			106,129,565.28
											6,471,896.00



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	中铝物流集团重庆有限公司	国药（重庆）健康医疗管理有限公司	中铝物流集团重庆有限公司	国药（重庆）健康医疗管理有限公司
流动资产	55,362,260.99	179,171,988.75	55,090,796.11	183,470,546.18
非流动资产	6,412,774.08	71,045,333.58	6,883,130.41	61,692,806.26
资产合计	61,775,035.07	250,217,322.33	61,973,926.52	245,163,352.44
流动负债	38,275,539.12	69,852,673.20	40,843,157.09	65,868,332.32
非流动负债	0.00		538,670.66	
负债合计	38,275,539.12	69,852,673.20	41,381,827.75	65,868,332.32
净资产	23,499,495.95	180,364,649.13	20,592,098.77	179,295,020.12
按持股比例计算的净资产	11,514,753.02	52,305,748.25	10,090,128.40	51,995,555.83
调整事项				
对合营企业权益投资的存在公开报价的权益投资公允价值变动	11,514,753.02	53,803,591.04	10,090,128.40	53,493,398.63
营业收入	311,077,429.10	200,652,409.91	296,397,303.41	189,652,593.19
财务费用	-186,361.77	-1,532,520.32	-170,715.32	-2,715,916.86
所得税费用	707,632.71	540,411.78	578,288.26	990,933.95
净利润	4,590,619.53	1,066,978.60	3,073,564.92	-6,205,380.87
其他综合收益				
综合收益总额	4,590,619.53	1,066,978.60	3,073,564.92	-6,205,380.87
企业本年收到的来自合营企业的股利	1,054,232.77		966,492.81	

4. 重要联营企业的主要财务信息

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年数		上年数	
	中铝物流集团黑龙江东轻有限公司	青海中铝铝板带有限公司	中铝物流集团黑龙江东轻有限公司	青海中铝铝板带有限公司
流动资产	28,662,405.05	64,150,999.96	22,451,869.79	96,072,852.92
非流动资产	5,070,630.48	124,809,035.01	7,989,769.57	132,486,138.96
资产合计	33,733,035.53	188,960,034.97	30,441,639.36	228,558,991.88
流动负债	16,398,500.50	118,510,265.17	13,009,360.76	161,081,005.08
非流动负债			3,200,321.67	
负债合计	16,398,500.50	118,510,265.17	16,209,682.43	161,081,005.08
净资产	17,334,535.03	70,449,769.80	14,231,956.93	67,477,986.80
按持股比例计算的净资产份额	8,493,922.16	24,291,080.63	6,973,658.90	23,266,409.85
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	8,211,339.50	50,000,000.00	6,951,134.09	23,267,295.88
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	201,505,776.17	936,923,216.07	172,461,288.75	1,168,686,105.53
净利润	5,598,671.35	2,971,783.00	4,307,015.77	446,897.85
其他综合收益				
综合收益总额	5,598,671.35	2,971,783.00	4,307,015.77	446,897.85
企业本年收到的来自联营企业的股利			1,409,479.40	



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年数	上年数
联营企业:	—	—
投资账面价值合计	1,835,935.85	2,924,413.13
下列各项按持股比例计算的合计数:	120,000.00	1,196,769.72
净利润	362,675.49	3,989,232.40
综合收益总额	362,675.49	3,989,232.40

(十四) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
交通银行股份有限公司	38,486,539.28	31,781,567.28
重庆农村商业银行股份有限公司		31,734,922.39
中铝穗禾有色金属绿色低碳创新发展基金(北京)合伙企业(有限合伙)	49,989,833.49	1,000,000.00
合计	88,476,372.77	64,516,489.67

2. 年末其他权益工具投资情况

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中铝穗禾有色金属绿色低碳创新发展基金(北京)合伙企业(有限合伙)		1,569,833.49				
交通银行股份有限公司	2,500,954.56	28,824,648.33			公司持有目的系长期持有,为非交易性	
重庆农村商业银行股份有限公司	2,439,903.10	17,350,821.59		17,350,821.59	公司持有目的系长期持有,为非交易性	处置
合计	4,940,857.66	47,745,303.41		17,350,821.59	—	

(十五) 其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
华泰保险	65,020,000.00	27,162,545.75
合计	65,020,000.00	27,162,545.75

(十六) 投资性房地产

1. 以成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	213,453,061.88	13,803,458.46	36,078,032.59	191,178,487.75
其中:房屋建筑物	198,388,653.05	13,803,458.46	36,078,032.59	176,114,078.92
土地使用权	15,064,408.83			15,064,408.83

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、累计折旧和累计摊销合计	92,545,474.00	6,755,859.80	24,880,621.85	74,420,711.95
其中：房屋建筑物	87,681,471.55	6,405,794.22	24,880,621.85	69,206,643.92
土地使用权	4,864,002.45	350,065.58		5,214,068.03
三、投资性房地产账面净值合计	120,907,587.88			116,757,775.80
其中：房屋建筑物	110,707,181.50			106,907,435.00
土地使用权	10,200,406.38			9,850,340.80
四、投资性房地产减值准备累计合计	6,560,705.73			6,560,705.73
其中：房屋建筑物	6,560,705.73			6,560,705.73
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	114,346,882.15			110,197,070.07
其中：房屋建筑物	104,146,475.77			100,346,729.27
土地使用权	10,200,406.38			9,850,340.80

(十七) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	15,320,068,266.49	15,667,379,667.18
固定资产清理	384,389.98	557,862.68
合计	15,320,452,656.47	15,667,937,529.86

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	27,727,478,365.10	658,627,530.52	235,206,284.33	28,150,899,611.29
其中：房屋及建筑物	6,214,125,239.90	83,623,514.94	13,254,767.71	6,284,493,987.13
机器设备	20,510,747,790.46	546,851,106.30	207,613,458.26	20,849,985,438.50
运输工具	652,624,368.21	5,618,749.28	4,841,391.74	653,401,725.75
电子设备	225,290,946.64	5,094,670.99	7,163,919.39	223,221,698.24
办公设备	68,852,150.23	5,890,274.45	654,624.98	74,087,799.70
酒店业家具	7,929.20			7,929.20
其他	55,829,940.46	11,549,214.56	1,678,122.25	65,701,032.77
二、累计折旧合计	9,359,670,550.94	899,153,021.56	148,190,567.13	10,110,633,005.37
其中：房屋及建筑物	1,929,681,342.79	157,878,232.97	10,362,437.96	2,077,197,137.80
机器设备	7,138,434,705.66	692,096,289.76	125,875,159.25	7,704,655,836.17
运输工具	99,148,531.36	7,362,588.84	4,023,889.96	102,487,230.24
电子设备	120,257,329.56	16,977,772.61	6,138,469.79	131,096,632.38
办公设备	39,241,964.24	9,204,002.57	559,610.48	47,886,356.33



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
酒店业家具	3,013.12	1,506.54		4,519.66
其他	32,903,664.21	15,632,628.27	1,230,999.69	47,305,292.79
三、固定资产账面净值合计	18,367,807,814.16			18,040,266,605.92
其中: 房屋及建筑物	4,284,443,897.11			4,207,296,849.33
机器设备	13,372,313,084.80			13,145,329,602.33
运输工具	553,475,836.85			550,914,495.51
电子设备	105,033,617.08			92,125,065.86
办公设备	29,610,185.99			26,201,443.37
酒店业家具	4,916.08			3,409.54
其他	22,926,276.25			18,395,739.98
四、减值准备合计	2,700,428,146.98	22,531,437.40	2,761,244.95	2,720,198,339.43
其中: 房屋及建筑物	305,952,392.99	735,040.00	274,428.42	306,413,004.57
机器设备	2,370,870,703.52	21,503,237.94	2,395,660.92	2,389,978,280.54
运输工具	381,674.56	148,062.00		529,736.56
电子设备	23,208,621.07	133,611.57	85,656.05	23,256,576.59
办公设备	14,754.84			14,754.84
酒店业家具				
其他		11,485.89	5,499.56	5,986.33
五、固定资产账面价值合计	15,667,379,667.18			15,320,068,266.49
其中: 房屋及建筑物	3,978,491,504.12			3,900,883,844.76
机器设备	11,001,442,381.28			10,755,351,321.79
运输工具	553,094,162.29			550,384,758.95
电子设备	81,824,996.01			68,868,489.27
办公设备	29,595,431.15			26,186,688.53
酒店业家具	4,916.08			3,409.54
其他	22,926,276.25			18,389,753.65

2. 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
待处置的报废固定资产	384,389.98	557,862.68	资产报废, 尚未处置
合计	384,389.98	557,862.68	—

(十八) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	394,232,870.76	7,087,319.25	387,145,551.51	541,877,311.43	26,257,977.79	515,619,333.64
工程物资	5,683,695.59		5,683,695.59	4,187,189.01	20,663.49	4,166,525.52

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	399,916,566.35	7,087,319.25	392,829,247.10	546,064,500.44	26,278,641.28	519,785,859.16



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	年末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源
运营管理平台续建推广项目	950.00	33,054.72	6,227,358.49			6,260,413.21	90.00	90.00				自筹
30000t 水压机改油压机项目	6,000.00	13,127,702.88	10,955,888.01			24,083,590.89	40.00	50.00	474,725.45	390,357.02	2.06	自筹
10 米环件生产线及配套建设 项目	13,210.00		17,048,664.49			17,048,664.49	13.00	20.00	113,061.86	113,061.86	2.06	自筹
锻造厂新增 3 吨无轨锻造操作 机	485.00		4,590,404.04			4,590,404.04	100.00	100.00	35,761.67	35,761.67	2.06	自筹
熔铸机加能力提升项目	1,200.00		5,735,789.41			5,735,789.41	50.00	60.00	95,277.18	95,277.18	2.06	自筹
自主化能力建设项目	42,160.00	257,957,566.46		257,957,566.46			100.00	100.00				自筹+ 国拨
16 吨熔铸生产线技改项目	2,011.00	5,813,567.31	11,178,199.78	16,991,767.09			89.46	89.46				自筹
老线供电系统基础设施技术 改造项目	8,123.00	6,258,206.52	7,327,909.56	13,586,116.08			93.00	100.00	2,373,711.76			自筹
紧固件项目	4,500.00	24,267,011.98	9,527,217.14	33,794,229.12			92.00	100.00	373,391.67	162,419.44	1.75	自筹
A 品产能窄口拓宽项目	2,500.00	11,825,364.79	3,803,723.43	15,629,088.22			97.30	100.00				自筹
5000MM 环轧机项目	1,375.00	7,300,884.96	4,867,256.64	12,168,141.60			100.00	100.00				自筹
东轻挖潜增产提质增效技术 改造项目	17,083.00		92,674,274.06			92,674,274.06	54.25	58.00				自筹
中厚板车间延伸扩建工程项 目	2,887.00		11,205,990.57			11,205,990.57	42.00	52.00				自筹
材料多尺度计算及数字化平 台建设	705.78		6,405,148.11	1,797,787.61		4,607,360.50	100.00	100.00				自筹
纵切传动改造	400.00	1,867,861.24	558,645.93	2,426,507.17			60.66	100.00				自筹
老线重启项目	3,292.00	4,874,548.67	13,505,139.72			18,379,688.39	55.83	55.83				自筹
3.5 万吨电池箱项目	49,710.00	4,593,695.25	18,772,674.76	23,366,370.01			88.45	100.00	12,874,492.44			自筹
新能源汽车铝合金材专用气 垫式连续热处理线项目	34,143.00		111,195,222.24			111,195,222.24	32.57	32.57				自筹
循环经济扁锭生产线项目	12,781.74	85,001,928.28	21,712,630.12	103,211,061.45		3,503,496.95	83.49	83.49				自筹
中试基地多功能熔铸平台	1,647.95	169,811.32	12,576,016.27			12,745,827.59	76.31	76.31				自筹
合计	205,164.47	423,091,204.18	369,868,152.77	480,928,634.81		312,030,722.14	—	—	16,340,422.03	796,877.17	—	—

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十九) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	72,446,569.98	40,230,792.00	12,690,281.89	99,987,080.09
其中：土地				
房屋及建筑物	71,455,285.85	25,412,053.00	11,698,997.76	85,168,341.09
机器运输办公设备	991,284.13	14,818,739.00	991,284.13	14,818,739.00
二、累计折旧和累计摊销合计	18,829,997.17	11,562,096.43	9,908,164.77	20,483,928.83
其中：土地				
房屋及建筑物	18,059,732.44	9,951,820.25	8,916,880.64	19,094,672.05
机器运输办公设备	770,264.73	1,610,276.18	991,284.13	1,389,256.78
三、使用权资产账面净值合计	53,616,572.81	—	—	79,503,151.26
其中：土地		—	—	
房屋及建筑物	53,395,553.41	—	—	66,073,669.04
机器运输办公设备	221,019.40	—	—	13,429,482.22
四、使用权资产减值准备累计合计				
五、使用权资产账面价值合计	53,616,572.81	—	—	79,503,151.26
其中：土地		—	—	
房屋及建筑物	53,395,553.41	—	—	66,073,669.04
机器运输办公设备	221,019.40	—	—	13,429,482.22

(二十) 无形资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	2,244,740,054.12	53,209,209.24		2,297,949,263.36
其中：软件	100,802,470.15	21,278,388.61		122,080,858.76
土地使用权	2,058,532,084.60	31,930,820.63		2,090,462,905.23
专利权	15,174,052.43			15,174,052.43
非专利技术	25,575,439.58			25,575,439.58
商标权	389,116.65			389,116.65
特许权	44,236,890.57			44,236,890.57
其他	30,000.14			30,000.14
二、累计摊销合计	716,710,495.44	58,880,561.02		775,591,056.46
其中：软件	65,136,782.02	9,681,277.81		74,818,059.83
土地使用权	582,457,303.81	44,945,923.84		627,403,227.65
专利权	6,967,886.08	2,912.64		6,970,798.72
非专利技术	24,916,462.82			24,916,462.82
商标权	337,985.57	235.47		338,221.04
特许权	36,864,075.00	4,250,211.26		41,114,286.26
其他	30,000.14			30,000.14
三、无形资产减值准备合计	13,818,657.14	1,019,667.76		14,838,324.90
其中：软件	4,998,416.86			4,998,416.86



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
土地使用权		1,019,667.76		1,019,667.76
专利权	8,161,263.52			8,161,263.52
非专利技术	658,976.76			658,976.76
商标权				
特许权				
其他				
四、账面价值合计	1,514,210,901.54	——	——	1,507,519,882.00
其中: 软件	30,667,271.27	——	——	42,264,382.07
土地使用权	1,476,074,780.79	——	——	1,462,040,009.82
专利权	44,902.83	——	——	41,990.19
非专利技术		——	——	
商标权	51,131.08	——	——	50,895.61
特许权	7,372,815.57	——	——	3,122,604.31
其他		——	——	

(二十一) 商誉

商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
东北轻合金有限责任公司	55,038,932.83			55,038,932.83
合计	55,038,932.83			55,038,932.83

(二十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少原因
大型工器具、模具	222,301,841.01	122,709,852.04	117,357,795.59	162,690.26	227,491,207.20	模具报废
租入房产装修	677,014.78	19,092,450.32	1,372,953.64		18,396,511.46	
民丰酒店改造	6,012,192.46	974,858.52	1,454,920.68		5,532,130.30	
厂房改造	4,824,101.49		1,837,498.50		2,986,602.99	
租入设备改良	2,830,800.99		704,889.48		2,125,911.51	
SY 项目		1,822,626.42			1,822,626.42	
铝城宾馆改造	1,531,212.91	705,172.33	454,750.34		1,781,634.90	
大运 C201 项目	746,110.00	54,981.99			801,091.99	
XE08 铝门槛梁项目	162,616.89	474,991.81			637,608.70	
东风 M-18 项目	1,653,302.20	1,989,852.12	3,125,546.00		517,608.32	
民生二期商场装修费	651,939.25		223,522.04		428,417.21	
大运支架项目		325,304.41	50,787.60		274,516.81	
房屋装修	561,894.93	279,196.75	398,164.44	402,043.39	40,883.85	资产无偿划转至中央研究院
其他	617,205.60	683,880.42	776,858.35		524,227.67	
合计	242,570,232.51	149,113,167.13	127,757,686.66	564,733.65	263,360,979.33	——

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
一、递延所得税资产	319,602,205.50	2,107,235,077.09	280,741,622.62	1,849,687,586.94
资产减值准备	45,151,695.33	289,491,385.28	77,765,593.64	503,735,013.12
信用减值准备	3,220,873.48	17,716,721.95	2,194,249.26	14,563,342.43
可抵扣亏损	135,409,630.28	895,939,986.83	66,091,864.36	433,821,547.24
职工薪酬	116,390,743.02	775,938,286.85	122,219,262.74	814,795,084.84
暂估款	6,526,731.71	43,511,544.72	7,369,927.60	49,132,850.69
租赁负债	5,826,662.57	37,825,210.94	612,693.30	4,084,622.00
党组活动经费	1,675,556.40	11,170,375.99	1,454,683.01	9,697,886.70
递延收益	722,581.04	4,817,206.92	559,226.39	3,728,175.89
未实现内部交易损益	2,048,118.32	13,293,601.86	1,796,632.11	11,612,462.66
长期股权投资	630,961.34	4,206,408.96	677,490.21	4,516,601.37
计入其他综合收益的其他 金融资产公允价值变动	110,568.26	737,121.79		
衍生金融负债	1,888,083.75	12,587,225.00		
二、递延所得税负债	28,368,535.56	164,698,355.32	21,615,456.92	119,861,108.38
交易性金融工具、衍生金融 工具的估值	9,337,351.63	62,249,010.88	6,185,298.13	41,235,320.91
计入其他综合收益的其他 金融资产公允价值变动	4,384,175.38	29,227,835.91	5,745,577.80	38,303,852.01
使用权资产	5,857,765.95	38,032,566.84	593,854.31	3,959,028.74
固定资产	11,989.25	79,928.30		
资产评估增值	8,777,253.35	35,109,013.39	9,090,726.68	36,362,906.72

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	113,009,734.49	111,304,580.23
可抵扣亏损	2,131,853,726.80	1,366,284,535.23
合计	2,244,863,461.29	1,477,589,115.46

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	年末余额	年初余额	备注
2023		33,197,319.21	
2024	215,643,341.53	229,769,191.04	
2025	638,624,073.26	169,421,795.47	
2026	321,090,541.62	129,266,336.67	
2027	261,210,345.69	266,080,029.86	
2028	120,499,653.10	54,454,432.55	
2029	230,995,583.66	149,692,935.37	



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年度	年末余额	年初余额	备注
2030	59,565,415.03	183,149,899.27	
2031	74,020,521.95	65,751,186.91	
2032	81,601,785.69	85,501,408.88	
2033	128,602,465.27		未经汇算清缴
合计	2,131,853,726.80	1,366,284,535.23	—

(二十四) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产购置款	21,744,290.35	6,754,260.17
合计	21,744,290.35	6,754,260.17

(二十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款		20,022,611.11
信用借款	99,214,018.53	2,144,788,763.12
票据贴现借款	70,676,590.41	666,236,260.15
应收账款保理借款	30,898,093.68	48,736,433.19
合计	200,788,702.62	2,879,784,067.57

(二十六) 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
期货合约	12,587,225.00	
合计	12,587,225.00	

(二十七) 应付票据

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		90,000,000.00
银行承兑汇票	4,710,246,349.79	3,646,126,799.54
合计	4,710,246,349.79	3,736,126,799.54

(二十八) 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,147,981,274.18	1,873,153,882.90
1 至 2 年 (含 2 年)	55,795,694.39	46,100,897.46
2 至 3 年 (含 3 年)	24,119,128.41	14,090,244.59
3 年以上	21,893,266.14	39,553,174.03
合计	1,249,789,363.12	1,972,898,198.98

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
--------	------	-------

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	6,322,630.32	工程质量纠纷
上海宝信软件股份有限公司	1,093,026.24	项目待验收
江苏旭宏机械制造有限公司	744,312.84	未到付款期限
兰州银基非标石化设备有限公司	545,674.10	未到付款期限
合计	8,705,643.50	—

(二十九) 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	966,124.06	365,093.12
1 年以上	131,897.61	
合计	1,098,021.67	365,093.12

(三十) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	479,532,693.47	426,103,754.18
合 计	479,532,693.47	426,103,754.18

(三十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	55,566,134.65	1,881,941,479.74	1,879,730,948.86	57,776,665.53
二、离职后福利-设定提存计划	39,309,787.53	301,610,169.07	328,509,306.25	12,410,650.35
三、辞退福利	6,636,731.11	1,447,254.82	6,786,253.27	1,297,732.66
四、一年内到期的其他福利	60,073,567.08	63,100,217.27	66,568,629.98	56,605,154.37
五、其他		10,950.00	10,950.00	
合计	161,586,220.37	2,248,110,070.90	2,281,606,088.36	128,090,202.91

2. 短期职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,513,900.03	1,440,281,319.15	1,440,981,718.38	9,813,500.80
二、职工福利费	5,438,678.76	82,429,911.19	87,868,589.95	
三、社会保险费	367,383.65	118,400,152.72	118,418,286.21	349,250.16
其中: 医疗保险费及生育保险费	242,441.17	107,404,101.11	107,339,333.02	307,209.26
工伤保险费	124,942.48	10,996,051.61	11,078,953.19	42,040.90
其他				
四、住房公积金	936,896.39	142,988,489.56	142,695,959.56	1,229,426.39
五、工会经费和职工教育经费	37,997,644.40	49,695,606.30	43,469,754.87	44,223,495.83
六、短期带薪缺勤				
七、其他短期薪酬	311,631.42	48,146,000.82	46,296,639.89	2,160,992.35



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	55,566,134.65	1,881,941,479.74	1,879,730,948.86	57,776,665.53

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	4,052,918.73	202,974,376.34	204,058,964.12	2,968,330.95
二、失业保险费	55,242.83	6,793,072.82	6,831,995.30	16,320.35
三、企业年金缴费	35,201,625.97	91,842,719.91	117,618,346.83	9,425,999.05
合计	39,309,787.53	301,610,169.07	328,509,306.25	12,410,650.35

(三十二) 应交税费

税种	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	14,456,649.31	485,192,611.75	448,319,605.88	51,329,655.18
资源税	23,395.50	136,280.70	131,913.90	27,762.30
企业所得税	81,183,360.95	99,331,165.84	128,908,792.61	51,605,734.18
城市维护建设税	1,222,978.74	49,428,976.05	48,102,782.79	2,549,172.00
房产税	2,370,582.39	38,450,608.19	36,211,606.58	4,609,584.00
土地使用税	1,827,091.19	38,529,763.91	37,892,471.59	2,464,383.51
个人所得税	8,263,439.58	26,918,070.71	24,977,067.71	10,204,442.58
教育费附加(含地方教育费附加)	4,577,426.67	36,051,031.74	35,162,873.44	5,465,584.97
其他税费	8,566,597.86	50,471,557.66	49,755,677.78	9,282,477.74
合计	122,491,522.19	824,510,066.55	809,462,792.28	137,538,796.46

(三十三) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	41,687,665.57	41,687,665.57
其他应付款项	817,975,244.97	1,430,606,880.88
合计	859,662,910.54	1,472,294,546.45

1. 应付股利情况

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	41,687,665.57	41,687,665.57
合计	41,687,665.57	41,687,665.57

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	年末余额	年初余额
往来款	490,212,012.66	915,825,699.74
应付保证金及押金	104,444,510.89	245,548,169.38
暂收代付款	52,127,859.17	61,875,886.50

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
工程款	31,529,154.33	55,425,334.33
房产支出	20,564,836.47	24,830,288.74
党建工作经费	24,907,986.76	20,591,279.60
应付劳务费	2,958,027.57	6,932,794.30
其他	91,230,857.12	99,577,428.29
合计	817,975,244.97	1,430,606,880.88

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末金额	未偿还原因
中国铝业集团有限公司	109,801,277.92	往来款
中国人民财产保险股份有限公司重庆市分公司	40,318,107.00	新材料保险还未补助暂未支付
预留成本	35,319,124.69	2007 年中铝集团与哈尔滨市国资委重组东轻前，应由哈尔滨市国资委负担的历史事项改制成本，产生挂账
闽台（福州）蓝色经济产业园投资开发有限公司	20,000,000.00	待最终决算
重庆市西南铝实业总公司	18,179,651.29	改制安置费
中国铝业股份有限公司	17,899,307.18	往来款
合计	241,517,468.08	—

(三十四) 一年内到期的非流动负债

类别	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,760,000,873.64	2,596,521,727.46
一年内到期的长期应付款	99,282,207.97	197,897,509.86
一年内到期的租赁负债	15,671,119.48	8,563,671.49
合计	2,874,954,201.09	2,802,982,908.81

(三十五) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
已背书未到期的应收票据	475,077,351.02	754,600,822.68
待转销项税	49,257,883.03	35,977,898.60
合计	524,335,234.05	790,578,721.28

(三十六) 长期借款

项目	年末余额	年初余额	年末利率区间(%)
抵押借款		116,121,975.75	
保证借款		135,930,338.38	
信用借款	6,985,762,728.63	4,137,116,399.92	2.00-2.65
合计	6,985,762,728.63	4,389,168,714.05	—

(三十七) 租赁负债



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	102,646,461.32	61,934,872.36
减: 未确认的融资费用	16,542,136.20	10,036,209.00
重分类至一年内到期的非流动负债	15,671,119.48	8,563,671.49
租赁负债净额	70,433,205.64	43,334,991.87

(三十八) 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	130,970,586.80	20,091,248.06	151,061,834.86	
专项应付款	589,436,453.01	291,280,637.86	595,672,632.97	285,044,457.90
合计	720,407,039.81	311,371,885.92	746,734,467.83	285,044,457.90

1. 专项应付款年末余额最大的前 5 项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
B 项目	54,907,525.01		1,444,204.42	53,463,320.59
项目贴息补助资金	18,530,000.00	10,000,000.00		28,530,000.00
ZHG095-机翼壁板用中强初 2X24-T39 合金厚板研制	10,106,751.31			10,106,751.31
ZHG083-高速铁路装备材料生 产应用示范平台	9,350,000.00			9,350,000.00
机头窗框用高强韧低淬火敏 感性 7085 合金锻件	19,342,175.30		10,477,006.95	8,865,168.35
合计	112,236,451.62	10,000,000.00	11,921,211.37	110,315,240.25

(三十九) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	680,270,000.00	34,871,081.80	57,554,521.84	657,586,559.96
二、辞退福利	58,799,108.29	6,245,442.06	13,466,452.84	51,578,097.51
三、其他长期福利		2,773,916.41	2,291,330.97	482,585.44
合计	739,069,108.29	43,890,440.27	73,312,305.65	709,647,242.91

(四十) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
弃置费用		1,102,788.49
合计		1,102,788.49

(四十一) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	19,120,284.03	22,199,198.64	21,070,141.85	20,249,340.82
合计	19,120,284.03	22,199,198.64	21,070,141.85	20,249,340.82

(四十二) 实收资本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-------	------	------	------	------

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	投资金额	所占比例 (%)		投资金额	所占比例 (%)
中国铝业集团有限公司	1,048,312,100.00	60.53		1,048,312,100.00	60.53
重庆铝产业开发投资集团有限公司	525,000,000.00	30.31		525,000,000.00	30.31
云南铝业股份有限公司	121,488,900.00	7.01		121,488,900.00	7.01
中国铝业股份有限公司	37,100,400.00	2.14		37,100,400.00	2.14
合计	1,731,901,400.00	100.00		1,731,901,400.00	100.00

(四十三) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	18,663,590,084.90	4,340,289.88	226,208,400.00	18,441,721,974.78
二、其他资本公积	502,946,751.08	332,229,453.82	898,351.58	834,277,853.32
合计	19,166,536,835.98	336,569,743.70	227,106,751.58	19,275,999,828.10

注 1: 股本溢价的增加系①子公司西南铝因折价收购其子公司重庆西铝精密压铸有限责任公司少数股东股权, 增加资本公积 2,834,098.77 元; ②本公司折价收购子公司中铝河南洛阳铝箔有限公司少数股东股权, 增加资本公积 812,480.69 元; ③本公司折价收购子公司中铝河南洛阳铝加工有限公司少数股东股权, 增加资本公积 693,710.42 元;

注 2: 股本溢价的减少系本年收购中国铝业集团有限公司对中铝材料应用研究院有限公司 100%的股权, 支付交易对价 226,208,400.00 元, 因其与本公司系共同受中国铝业集团有限公司控制, 本次收购形成同一控制下的企业合并, 年初合并报表已计入资本公积, 本年实际出资部分冲减资本公积;

注 3: 其他资本公积增加系①子公司西南铝本年基建自主化项目完成验收, 对应的国拨资金由专项应付款转增资本公积 332,000,000.00 元; ②合营企业中铝物流集团重庆有限公司资本公积等其他权益增加, 本公司增加资本公积 229,453.82 元;

注 4: 其他资本公积减少系①子公司中铝材料应用研究院有限公司无偿划转资产至中央研究院, 减少资本公积 897,535.58 元; ②子公司东北轻合金有限责任公司其他减少 816.00 元。

(四十四) 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	60,116,780.20	116,412,227.41	101,835,524.09	74,693,483.52	注
合计	60,116,780.20	116,412,227.41	101,835,524.09	74,693,483.52	

注: 本年收购子公司中铝河南洛阳铝箔有限公司、中铝河南洛阳铝加工有限公司少数股东股权恢复专项储备 440,168.93 元。

(四十五) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	81,947,242.89			81,947,242.89
合计	81,947,242.89			81,947,242.89

(四十六) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	-7,740,830,379.65	-8,617,395,679.94
年初调整金额		-100,635,560.33
本年年初余额	-7,740,830,379.65	-8,718,031,240.27



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
本年增加额	833,665,725.08	995,110,652.88
其中：本年净利润转入	814,261,198.59	864,958,352.59
其他调整因素	19,404,526.49	130,152,300.29
本年减少额		17,909,792.26
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少（注）		17,909,792.26
本年年末余额	-6,907,164,654.57	-7,740,830,379.65

注：其他调整因素增加系子公司西南铝处置其他权益工具投资产生的本年收益 4,666,328.14 元以及其他综合收益转增未分配利润 14,738,198.35 元。

(四十七) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	33,265,248,453.92	30,011,021,422.21	38,892,600,829.70	34,800,182,958.31
板带材	27,174,143,962.62	24,654,188,399.57	29,952,470,961.34	26,945,780,378.13
箔材	3,019,492,793.00	2,600,840,867.28	4,794,302,873.74	4,097,868,378.25
锻件	489,838,797.90	307,685,497.96	463,131,219.57	295,079,743.51
挤压材	1,849,891,962.00	1,747,333,212.25	2,284,347,769.43	2,070,873,180.26
铸造材	217,403,127.70	216,941,985.47	342,452,404.93	318,557,012.79
铸锭	360,910,592.10	360,447,738.23	890,364,653.36	924,347,528.42
其他	153,567,218.60	123,583,721.45	165,530,947.33	147,676,736.95
二、其他业务小计	2,173,601,792.29	2,004,635,535.27	3,415,121,199.38	3,278,856,518.10
材料销售	2,034,728,862.89	1,898,474,097.26	3,352,882,854.92	3,238,111,944.50
租赁	10,444,844.64	13,564,259.26	9,398,800.88	8,175,638.62
加工服务	15,360,785.32	8,500,439.59	-	-
其他	113,067,299.44	84,096,739.16	52,839,543.58	32,568,934.98
合计	35,438,850,246.21	32,015,656,957.48	42,307,722,029.08	38,079,039,476.41

(四十八) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
包装费	178,384.48	173,174.45
运输费	1,354,978.72	723,191.49
仓储保管费	29,799,791.29	25,528,804.51
保险费	62,917,527.78	16,681,248.20
展览费	710,210.35	636,427.52
广告费	87,141.42	74,589.68
销售服务费	6,651,936.51	12,544,315.00
职工薪酬	150,092,214.42	160,044,577.79
业务经费	23,745,349.88	18,524,150.27

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	6,583,863.66	6,191,553.82
修理费	5,065,343.51	706,518.71
样品及产品损耗	549,850.26	441,319.41
租赁费	397,694.02	819,284.26
差旅费	16,116,358.19	12,079,858.45
办公费	1,389,774.83	2,492,089.65
宣传费	92,019.87	397,271.58
水电费	481,803.22	526,688.46
邮电通讯费	1,399,639.66	1,194,729.07
退货损失	1,253,700.67	161,179.25
运杂费	1,365,679.88	5,293,363.99
会员会费	6,000.00	207,538.10
其他	10,745,065.56	6,682,739.60
合计	320,984,328.18	272,124,613.26

(四十九)管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	452,516,441.95	445,610,448.52
保险费	946,971.53	86,804,342.89
固定资产折旧费	57,014,666.53	59,954,942.35
使用权资产折旧费	9,736,248.65	9,251,512.55
修理费	23,245,797.08	27,483,430.85
无形资产摊销	52,550,216.46	63,022,034.56
存货盘亏	153,891.94	382,096.25
业务招待费	7,940,047.21	6,050,424.67
差旅费	13,534,213.17	7,200,708.20
办公费	10,155,176.41	6,606,905.15
会议费	2,304,762.54	970,106.41
诉讼费	101,555.28	271,195.30
聘请中介机构费	10,517,921.17	7,734,312.73
咨询费	9,876,666.54	6,430,424.75
董事会费		4,260,152.53
宣传费	1,070,751.71	797,240.23
非税政府性费用	19,889,651.08	17,879,120.08
长期待摊费用摊销	2,854,914.97	1,639,491.03
低值易耗品摊销	70,701.30	595,802.79
水电费	6,904,687.08	9,111,715.52
广告费	26,394.94	278,795.06



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
物业管理费	17,429,245.93	15,470,551.30
协会会费	5,029,551.92	626,856.60
代管服务费	908,888.69	39,047.62
安全生产费	-1,232,363.88	9,129,964.30
党团活动费用	7,489,653.51	6,963,589.76
邮电通讯费	4,035,734.54	3,803,044.36
租赁费	14,802,800.61	8,512,645.99
外事费用	947,529.91	
仓库经费	763,605.51	2,418,096.17
停工损失费	1,090,916.52	1,259,758.11
警卫消防费	39,621,443.00	39,417,399.65
交通运输费	6,075,416.78	7,697,309.70
实验检验费	3,984,389.65	3,655,539.34
机物料消耗	3,544,948.94	3,112,476.79
存货盘盈(用“-”反映)	-3,491,749.46	-2,217,228.32
取暖费	483,353.38	4,475,594.02
技术服务费	9,771,659.18	7,820,225.08
防雷装置检测费、环境监测服务费等	3,727,774.17	2,105,106.64
系统维护费	5,401,598.20	812,504.54
其他	-21,142,719.63	9,635,288.83
合计	780,653,355.01	887,072,972.90

(五十) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	285,802,556.39	429,160,279.69
减: 利息收入	112,139,107.88	98,290,448.18
汇兑损失	272,756,548.30	202,469,190.02
减: 汇兑收益	312,583,496.16	296,705,582.35
其他财务费用	37,731,309.91	98,655,136.57
合计	171,567,810.56	335,288,575.75

(五十一) 其他收益

项目	种类	本年发生额	上年发生额
增值税加计抵扣	与收益相关	59,674,506.30	478,129.53
福利企业退税	与收益相关	2,152,821.96	3,989,882.69
其他	与收益相关	1,017,282.73	2,395,023.36
产业扶持资金	与收益相关	1,000,000.00	
高新技术企业奖励	与收益相关	676,000.00	150,000.00
出口信保补贴资金	与收益相关	280,000.00	180,700.00

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	种类	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还	与收益相关	205,590.03	224,782.55
增值税即征即退	与收益相关	40,189.58	45,796.03
国家级绿色工厂奖励	与收益相关		1,000,000.00
增值税税费返还	与收益相关		800,000.00
出口支持补助款	与收益相关		721,000.00
新型师带徒培训	与收益相关		699,937.92
阳宗海政府补助	与收益相关		660,000.00
哈尔滨市平房区工业信息科技局奖励款	与收益相关		620,000.00
工业企业入统政策资金	与收益相关		600,000.00
高性能蜂窝箔研究及应用	与收益相关		418,900.00
规上工业企业满负荷生产奖励	与收益相关		400,000.00
先进企业奖励	与收益相关		300,000.00
科技创新奖励	与收益相关		200,000.00
技术创新与产业应用项目补助经费	与收益相关		100,000.00
合计		65,046,390.60	13,984,152.08

(五十二) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,459,350.92	1,683,740.32
交易性金融资产持有期间的投资收益	396,000.00	396,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,374,858.00	-24,743,800.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	4,940,857.66	4,650,255.97
债务重组产生的投资收益		2,067,900.00
其他	-97,610,226.95	-37,629,158.93
合计	-88,188,876.37	-53,575,062.64

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-807,489.28	702,454.24
衍生金融资产	-16,036,275.00	16,036,275.00
衍生金融负债	-12,587,225.00	
其他非流动金融资产	37,857,454.25	261,566.16
合计	8,426,464.97	17,000,295.40

注：衍生金融资产及衍生金融负债为期货年末的浮动盈亏。

(五十四) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-2,421,973.50	11,266,693.31



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他(应收款项融资信用减值损失)	2,872,592.66	-3,858,235.23
合计	450,619.16	7,408,458.08

(五十五) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-151,945,199.00	-617,970,560.51
合同资产减值损失	76,219.60	-4,552,170.94
固定资产减值损失	-3,519,638.80	
在建工程减值损失		-19,011,798.60
无形资产减值损失	-1,019,667.76	
合计	-156,408,285.96	-641,534,530.05

(五十六) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	315,336.57	-3,848,377.96	315,336.57
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	315,336.57	-3,848,377.96	315,336.57
其中:固定资产处置收益	315,336.57	4,102,359.37	315,336.57
无形资产处置收益			
使用权资产处置收益		-7,950,737.33	
合计	315,336.57	-3,848,377.96	315,336.57

(五十七) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,533,625.17	14,387,502.21	3,533,625.17
与企业日常活动无关的政府补助	8,197.50	261,474.96	8,197.50
无法支付的款项	13,679,278.89	16,891,578.41	13,679,278.89
罚款、违约金收入	1,218,060.86	1,123,407.79	1,218,060.86
其他	930,428.28	3,758,287.85	930,428.28
合计	19,369,590.70	36,422,251.22	19,369,590.70

与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
何希家大师工作室费用	6,697.50	
一次性扩岗补贴	1,500.00	
九龙坡区工业企业培育升规奖励		80,000.00
香港政府稳岗补助		61,554.96
九龙坡区经信委 2022 年春节稳岗补贴		14,940.00

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
补贴收入		100,000.00
2022 年春节期间稳岗留工成效奖补		4,980.00
合计	8,197.50	261,474.96

(五十八) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,069,840.64	9,193,386.45	3,069,840.64
公益性捐赠支出	696,953.00	251,061.22	696,953.00
行政性罚款、滞纳金	509,138.26	678,555.93	509,138.26
其他捐赠支出	402,237.25	1,358,438.89	402,237.25
罚款、滞纳金及违约金	73,253.73	896,096.92	73,253.73
其他	248,684.71	353,165.47	248,684.71
合计	5,000,107.59	12,730,704.88	5,000,107.59

(五十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	95,713,220.23	120,107,627.85
递延所得税调整	-27,995,516.78	30,437,672.86
合计	67,717,703.45	150,545,300.71

(六十) 归属母公司所有者的其他综合收益

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-9,160,446.76	-1,090,575.27	-8,069,871.49	-2,004,669.33	-303,018.66	-1,701,650.67
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-17,435,252.25	-2,331,796.09	-15,103,456.16	504.47	-2,242.59	2,747.06
2. 其他权益工具投资公允价值变动	8,274,805.49	1,241,220.82	7,033,584.67	-2,005,173.80	-300,776.07	-1,704,397.73
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,991,332.43	-430,134.39	-2,561,198.04	586,492.53	24,255.47	562,237.06
1. 外币财务报表折算差额	12,718.73		12,718.73	136,488.57		136,488.57
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	136,488.57		136,488.57			
小计	-123,769.84		-123,769.84	136,488.57		136,488.57
2. 其他	187,020.08	28,053.01	158,967.07	450,003.96	24,255.47	425,748.49
减: 前期计入其他综合收益当期	3,054,582.67	458,187.40	2,596,395.27			



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
转入损益						
小计	-2,867,562.59	-430,134.39	-2,437,428.20	450,003.96	24,255.47	425,748.49
三、其他综合收益合计	-12,151,779.19	-1,520,709.66	-10,631,069.53	-1,418,176.80	-278,763.19	-1,139,413.61

注:其他系应收款项融资计提的信用减值损失及公允价值变动。

(六十一) 租赁

1. 出租情况

(1) 经营租赁

项目	金额
一、收入情况	24,694,600.28
租赁收入	25,442,173.85
其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	1,104,798.34
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	1,813,788.99
第 1 年	913,766.71
第 2 年	567,728.70
第 3 年	332,293.58
第 4 年	
第 5 年	
5 年以上	

2. 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	3,422,562.86
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,473,493.42
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	753,534.00
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中:售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	128,595,437.30
售后租回交易产生的相关损益	4,059,663.38
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	115,267,838.70
其他	

(六十二) 终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入		33,131,016.81

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
减：终止成本及经营费用	1,175,262.55	26,067,609.85
二、来自于终止经营业务的利润总额	-1,175,262.55	7,063,406.96
减：终止经营所得税费用	13,187.08	2,975,034.50
三、终止经营净利润	-1,188,449.63	4,088,372.46
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-903,221.72	4,088,372.46
加：处置业务的净收益（税后）	4,733,221.31	
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
四、来自已终止经营业务的净利润总计	3,544,771.68	4,088,372.46
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	3,829,999.59	4,088,372.46
五、终止经营的现金流量净额	-4,927,213.58	3,409,799.97
其中：经营活动现金流量净额	-2,635,399.51	3,497,272.44
投资活动现金流量净额		-87,472.47
筹资活动现金流量净额	-2,291,814.07	

(六十三) 分部信息

项目	铝加工		其他	
	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	35,438,850,246.21	42,307,686,600.51		35,428.57
其中：对外交易收入	35,438,850,246.21	42,307,686,600.51		35,428.57
分部间交易收入				
二、对联营和合营企业的投资收益	6,459,350.92	1,683,740.32		
三、资产减值损失	-156,408,285.96	-641,534,530.05		
四、信用减值损失	450,619.16	7,408,458.08		
五、折旧费和摊销费	1,104,109,225.47	1,123,401,948.49		
六、利润总额	1,072,650,654.70	1,264,097,483.64		138,638.29
七、所得税费用	67,717,703.45	150,545,300.71		
八、净利润	1,004,932,951.25	1,113,552,182.93		138,638.29
九、资产总额	34,621,152,800.45	34,555,770,101.37		320,076.26
十、负债总额	19,278,129,212.18	20,299,030,215.95		
十一、其他重要的非现金项目	-59,664,801.52	53,527,431.97		
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-62,970,577.95	54,111,538.15		
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	3,305,776.43	-584,106.18		

(六十四) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	1,004,932,951.25	1,113,690,821.22



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
加: 资产减值损失	156,408,285.96	641,534,530.05
信用减值损失	-450,619.16	-7,408,458.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	905,908,881.36	870,177,859.44
使用权资产折旧	11,562,096.43	51,365,584.79
无形资产摊销	58,880,561.02	57,649,394.73
长期待摊费用摊销	127,757,686.66	144,209,109.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-315,336.57	3,848,377.96
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-463,784.53	6,017,812.49
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-8,426,464.97	-17,000,295.40
财务费用(收益以“-”号填列)	291,688,148.75	386,874,544.86
投资损失(收益以“-”号填列)	88,188,876.37	53,575,062.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-36,158,721.13	41,557,978.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	8,349,956.08	-5,900,018.07
存货的减少(增加以“-”号填列)	402,337,314.42	-360,296,311.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,499,080,170.48	-734,978,091.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,463,248,913.41	-687,424,809.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,046,031,089.01	1,557,493,092.57
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:	—	—
现金的年末余额	8,494,373,118.32	6,780,492,537.21
减: 现金的年初余额	6,780,492,537.21	5,939,108,704.92
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,713,880,581.11	841,383,832.29

2. 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	8,494,373,118.32	6,780,492,537.21
其中: 库存现金	10,000.23	23,710.39
可随时用于支付的银行存款	8,494,363,118.09	6,780,468,826.82
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	8,494,373,118.32	6,780,492,537.21

(六十五) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	296,438,271.14
其中: 美元	40,125,776.19	7.0806	284,116,436.85
欧元	1,508,227.87	7.8592	11,853,464.48
港币	516,850.38	0.9062	468,369.81
应收账款	—	—	263,579,571.45
其中: 美元	20,712,190.19	7.0806	146,655,697.03
欧元	5,702,652.58	7.8592	44,818,287.15
港币	79,140,650.50	0.9062	71,717,257.48
澳元	80,094.42	4.8484	388,329.79

(六十六) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	250,345,625.68	应付票据保证金
应收票据	101,812,603.78	应付票据质押(含应收款项融资中列示部分)
合计	352,158,229.46	—

## 九、或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司无需披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国铝业集团有限公司	北京	铝矿开采加工	2520000 万人民币	60.53	60.53

注: 本公司的最终控制方为中国铝业集团有限公司。

### (二) 本企业的子公司

详见本附注七、(一) 本年纳入合并报表范围的子公司基本情况。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

详见本财务报表附注八、(十三) 长期股权投资之描述。

### (四) 本企业的其他关联方情况



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

本报告期内与本公司发生交易或存在往来余额的其他关联方如下:

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
云南铝业股份有限公司	最终控制方一致
中铝国贸香港有限公司	最终控制方一致
内蒙古华云新材料有限公司	最终控制方一致
包头铝业有限公司	最终控制方一致
云南云铝海鑫铝业有限公司	最终控制方一致
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	最终控制方一致
云南云铝润鑫铝业有限公司	最终控制方一致
贵州华仁新材料有限公司	最终控制方一致
云南云铝涌鑫铝业有限公司	最终控制方一致
中铝物流集团黑龙江东轻有限公司	最终控制方一致
中铝青岛轻金属有限公司	最终控制方一致
云南云铝绿源慧邦工程技术有限公司	最终控制方一致
中色科技股份有限公司	最终控制方一致
中铜华中铜业有限公司	最终控制方一致
九冶建设有限公司	最终控制方一致
中铝沈阳有色金属加工有限公司	最终控制方一致
云南涌顺铝业有限公司	最终控制方一致
中铝物流集团有限公司	最终控制方一致
中铝河南铝业有限公司	最终控制方一致
中铝科学技术研究院有限公司	最终控制方一致
中国铝业股份有限公司	最终控制方一致
重庆西铝企业管理服务有限公司	最终控制方一致
昆明冶金研究院有限公司	最终控制方一致
中铝郑州有色金属研究院有限公司	最终控制方一致
中铝智能科技发展有限公司	最终控制方一致
曲靖云铝涌鑫铝业有限公司	最终控制方一致
兰州铝业有限公司	最终控制方一致
云南云铝汇鑫经贸有限公司	最终控制方一致
郑州九冶三维化工机械有限公司	最终控制方一致
中铝润滑科技有限公司	最终控制方一致
中铜国际贸易集团有限公司	最终控制方一致
中铝物流集团重庆有限公司	最终控制方一致
浙江铝拓科技有限公司	最终控制方一致
宁波烯铝新能源有限公司	最终控制方一致
六冶(郑州)科技重工有限公司	最终控制方一致
贵州华锦铝业有限公司	最终控制方一致
中国铝业股份有限公司贵州分公司	最终控制方一致
宁夏丰昊配售电有限公司	最终控制方一致
苏州新长光热能科技有限公司	最终控制方一致
中铝物流集团中州有限公司	最终控制方一致

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中色十二冶金建设有限公司	最终控制方一致
中国铝业股份有限公司青海分公司	最终控制方一致
中铝财务有限责任公司	最终控制方一致
鹤庆溢鑫铝业有限公司	最终控制方一致
中铝物资有限公司	最终控制方一致
山西中铝华润有限公司	最终控制方一致
云南文山铝业有限公司	最终控制方一致
云南云铝泽鑫铝业有限公司	最终控制方一致
中铝物资供销有限公司	最终控制方一致
中铝山西新材料有限公司	最终控制方一致
中铝青海铝电有限公司	最终控制方一致
中铝国际南方工程有限公司	最终控制方一致
中铝国际贸易集团有限公司	最终控制方一致
贵州贵铝供应链服务有限公司	最终控制方一致
中铜(昆明)铜业有限公司	最终控制方一致
山东铝业有限公司	最终控制方一致
洛阳金诚建设监理有限公司	最终控制方一致
中铝山西铝业有限公司	最终控制方一致
中铝信息科技有限公司	最终控制方一致
黄石华中铜业金地科技有限公司	最终控制方一致
中国有色金属长沙勘察设计院有限公司	最终控制方一致
中国有色金属工业昆明勘察设计院有限公司	最终控制方一致
河南长兴实业有限公司	最终控制方一致
河南长铝工业服务有限公司	最终控制方一致
中铝洛阳铜业检测技术有限公司	最终控制方一致
中铝新材料有限公司	最终控制方一致
贵州铝厂有限责任公司	最终控制方一致
云南慧能售电股份有限公司	最终控制方一致
昆明有色冶金设计研究院股份公司	最终控制方一致
抚顺铝业有限公司	最终控制方一致
苏州有色金属研究院有限公司	最终控制方一致
中国铝业股份有限公司连城分公司	最终控制方一致
中铝物流集团甘肃有限公司	最终控制方一致
遵义铝业股份有限公司	最终控制方一致
中铝资产经营管理有限公司	最终控制方一致
云南云铝物流投资有限公司	最终控制方一致
北京中铝联合物业管理有限公司	最终控制方一致
北京铝能清新环境技术有限公司	最终控制方一致
北京兴铝材料技术研究院有限公司	最终控制方一致
云南省冶金医院	最终控制方一致
中铝保险经纪(北京)股份有限公司	最终控制方一致



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中铝长城检测技术有限公司	最终控制方一致
云南冶金昆明重工有限公司	最终控制方一致
中铝招标有限公司	最终控制方一致
云南省有色金属及制品质量监督检验站	最终控制方一致
郑州轻金属研究院有限公司	最终控制方一致
中铝环保节能集团有限公司	最终控制方一致
中铝智能数维(杭州)工程设计研究院有限公司	最终控制方一致
中铝融资租赁有限公司	最终控制方一致
中铝商业保理有限公司	最终控制方一致
洛阳佛阳装饰工程有限公司	最终控制方一致
中铝国际贸易有限公司	最终控制方一致
中铝洛阳铜业有限公司	最终控制方一致
中铝(上海)有限公司	最终控制方一致
六冶洛阳机电安装有限公司	最终控制方一致
中铝国际工程股份有限公司	最终控制方一致
云南金吉安建设咨询监理有限公司	最终控制方一致
中铝万成山东建设有限公司	最终控制方一致
青海铝业有限责任公司	最终控制方一致
中铝创新开发投资有限公司	最终控制方一致
沈阳铝镁设计研究院有限公司	最终控制方一致
云南冶金集团股份有限公司	最终控制方一致
中铝山东工程技术有限公司	最终控制方一致
福州交投瑞闽商贸有限责任公司	其他关联方
青海海源铝业有限责任公司	其他关联方
郑州轻研合金科技有限公司	其他关联方
中铝穗禾有色金属绿色低碳创新发展基金(北京)合伙企业(有限合伙)	其他关联方
广西华磊新材料有限公司	其他关联方
贵州中铝铝业有限公司	其他关联方
重庆尚江宸置业有限公司	其他关联方
重庆西南铝建设工程有限责任公司	其他关联方
鼎美新材料科技股份有限公司	其他关联方
森特士兴集团股份有限公司	其他关联方
重庆市西南铝实业有限公司	其他关联方

注: 重庆西南铝建设工程有限责任公司期末已处置, 处置后为非关联方。

#### (五) 关联交易情况

##### 1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	本年发生额		上年发生额	
		金额	定价政策及决策程序	金额	定价政策及决策程序
云南铝业股份有限公司	销售商品	230,418,787.63	协商定价		

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

关联方名称	关联交易类型	本年发生额		上年发生额	
		金额	定价政策及决策程序	金额	定价政策及决策程序
中铝国贸香港有限公司	销售商品	146,847,615.79	协商定价	77,440,601.32	协商定价
内蒙古华云新材料有限公司	销售商品	96,280,897.81	协商定价		
福州交投瑞闽商贸有限责任公司	销售商品	40,824,535.05	协商定价	299,317,162.01	协商定价
包头铝业有限公司	销售商品	16,810,737.68	协商定价		
云南云铝海鑫铝业有限公司	销售商品	11,528,648.14	协商定价	884.96	协商定价
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	销售商品	7,954,776.66	协商定价		
云南云铝润鑫铝业有限公司	销售商品	6,499,431.96	协商定价		
贵州华仁新材料有限公司	销售商品	6,093,276.30	协商定价	96,305.31	协商定价
云南云铝涌鑫铝业有限公司	销售商品	4,862,587.04	协商定价		
中铝物流集团黑龙江东轻有限公司	销售商品	4,554,635.44	协商定价		
中铝青岛轻金属有限公司	销售商品	4,238,485.08	协商定价	524,849.74	协商定价
云南云铝绿源慧邦工程技术有限公司	销售商品	2,866,633.02	协商定价		
中色科技股份有限公司	销售商品	2,419,469.02	协商定价	17,348.67	协商定价
中铜华中铜业有限公司	销售商品	1,832,359.31	协商定价		
九冶建设有限公司	销售商品	1,522,502.86	协商定价		
中铝沈阳有色金属加工有限公司	销售商品	1,272,511.26	协商定价	1,008,001.88	协商定价
云南涌顺铝业有限公司	销售商品	1,234,132.74	协商定价		
中铝物流集团有限公司	销售商品	1,225,436.97	协商定价		
中铝河南铝业有限公司	销售商品	1,176,131.97	协商定价	1,214,469.46	协商定价
中铝科学技术研究院有限公司	销售商品	962,793.40	协商定价		
中国铝业股份有限公司	销售商品	918,877.95	协商定价		
青海海源铝业有限责任公司	销售商品	826,963.54	协商定价		
重庆西铝企业管理服务有限公司	销售商品	644,232.51	协商定价		
昆明冶金研究院有限公司	销售商品	644,069.86	协商定价		
中国铝业集团有限公司	销售商品	635,005.31	协商定价		
中铝郑州有色金属研究院有限公司	销售商品	594,339.62	协商定价		
中铝智能科技发展有限公司	销售商品	462,264.15	协商定价		
曲靖云铝消鑫铝业有限公司	销售商品	309,793.04	协商定价		
兰州铝业有限公司	销售商品	76,702.98	协商定价	6,072,203.69	协商定价
郑州轻研合金科技有限公司	销售商品	6,809.80	协商定价		
云南云铝汇鑫经贸有限公司	销售商品	52,955.75	协商定价		
郑州九冶三维化工机械有限公司	销售商品	35,398.23	协商定价		
中铝润滑科技有限公司	销售商品	34,285.71	协商定价	48,571.43	协商定价
中铜国际贸易集团有限公司	销售商品	16,920.35	协商定价		
中铝物流集团重庆有限公司	销售商品	-1,281,190.38	协商定价	-2,973,865.67	协商定价



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联交易类型	本年发生额		上年发生额	
		金额	定价政策及决策程序	金额	定价政策及决策程序
浙江铝拓科技有限公司	销售商品			21,195,842.98	协商定价
重庆市西南铝实业有限公司	销售商品			9,311,057.51	协商定价
宁波烯铝新能源有限公司	销售商品			4,535,260.84	协商定价
浙江中铝汽车轻量化科技有限公司	销售商品			3,897,520.02	协商定价
六冶(郑州)科技重工有限公司	销售商品			3,591,625.06	协商定价
贵州华锦铝业有限公司	销售商品			715,747.78	协商定价
中国铝业股份有限公司贵州分公司	销售商品			287,288.92	协商定价
中铝材料应用研究院有限公司	销售商品			256,672.00	协商定价
宁夏丰昊配售电有限公司	销售商品			64,220.19	协商定价
森特士兴集团股份有限公司	销售商品			58,262.76	协商定价
苏州新光光热能科技有限公司	销售商品			3,079.64	协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	提供服务	623,796.97	协商定价	47,974.50	协商定价
中铝物流集团中州有限公司	提供服务	609,877.78	协商定价		
中铝青岛轻金属有限公司	提供服务	2,654.87	协商定价	140,253.99	协商定价
苏州新光光热能科技有限公司	提供服务	1,061.95	协商定价		
中色科技股份有限公司	提供服务	283.19	协商定价	91,284.40	协商定价
中色十二冶金建设有限公司	提供服务	106.19	协商定价	2,234,066.97	协商定价
中铝沈阳有色金属加工有限公司	提供服务			891,008.85	协商定价
中铝材料应用研究院有限公司	提供服务			756,981.14	协商定价
兰州铝业有限公司	提供服务			699,026.55	协商定价
云南云铝海鑫铝业有限公司	提供服务			319,610.62	协商定价
中铜华中铜业有限公司	提供服务			148,672.57	协商定价
鼎美新材料科技股份有限公司	提供服务			94,339.62	协商定价
中国铝业股份有限公司青海分公司	提供服务			49,557.52	协商定价
云南涌顺铝业有限公司	提供服务			41,106.19	协商定价
云南铝业股份有限公司	提供服务			16,603.77	协商定价
云南云铝润鑫铝业有限公司	提供服务			5,309.74	协商定价
宁夏丰昊配售电有限公司	其他	357,224.77	协商定价		
中铝财务有限责任公司	存款利息	18,908,065.91	协商定价	11,033,999.62	协商定价
云南铝业股份有限公司	其他	208,518.88	协商定价		
中铝沈阳有色金属加工有限公司	其他			4,386,477.97	协商定价

2.购买商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	本年发生额		上年发生额	
		金额	定价政策及决策程序	金额	定价政策及决策程序
云南铝业股份有限公司	采购商品	4,786,352,220.99	协商定价	5,018,580,712.08	协商定价

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

关联方名称	关联交易类型	本年发生额		上年发生额	
		金额	定价政策及决策程序	金额	定价政策及决策程序
中国铝业股份有限公司	采购商品	4,515,780,560.38	协商定价		协商定价
兰州铝业有限公司	采购商品	1,456,925,534.55	协商定价	2,701,196,970.15	协商定价
内蒙古华云新材料有限公司	采购商品	1,383,369,502.15	协商定价	1,478,144,422.26	协商定价
云南云铝海鑫铝业有限公司	采购商品	862,679,932.10	协商定价	1,241,403,918.65	协商定价
包头铝业有限公司	采购商品	812,903,980.24	协商定价	748,211,867.39	协商定价
鹤庆溢鑫铝业有限公司	采购商品	673,597,970.05	协商定价	37,022,377.90	协商定价
曲靖云铝消鑫铝业有限公司	采购商品	643,431,194.05	协商定价		协商定价
中铝物资有限公司	采购商品	345,466,782.77	协商定价	637,281,012.60	协商定价
山西中铝华润有限公司	采购商品	309,129,594.62	协商定价	361,056,096.31	协商定价
福州交投瑞闽商贸有限责任公司	采购商品	249,965,156.35	协商定价		
云南文山铝业有限公司	采购商品	221,522,798.93	协商定价	-	协商定价
中铝物流集团有限公司	采购商品	140,293,421.52	协商定价	55,636,899.25	协商定价
云南云铝泽鑫铝业有限公司	采购商品	136,829,556.54	协商定价		协商定价
中铝青岛轻金属有限公司	采购商品	94,094,201.16	协商定价	157,271,930.46	协商定价
中色科技股份有限公司	采购商品	71,509,993.31	协商定价	9,740,188.71	协商定价
中铝物资供销有限公司	采购商品	47,338,537.62	协商定价	10,282,960.77	协商定价
中铝物流集团黑龙江东轻有限公司	采购商品	47,097,214.86	协商定价	9,695,804.83	协商定价
中铝物流集团中州有限公司	采购商品	46,751,762.12	协商定价		协商定价
中铝山西新材料有限公司	采购商品	45,637,568.87	协商定价	278,376,728.44	协商定价
中铝青海铝电有限公司	采购商品	41,289,253.23	协商定价		协商定价
云南云铝汇鑫经贸有限公司	采购商品	38,045,767.73	协商定价		协商定价
中铝润滑科技有限公司	采购商品	37,158,497.71	协商定价	39,074,775.20	协商定价
中铝国际南方工程有限公司	采购商品	28,415,210.03	协商定价		协商定价
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	采购商品	23,132,733.43	协商定价	3,251,547.68	协商定价
中铝国际贸易集团有限公司	采购商品	16,398,415.29	协商定价	60,677,856.91	协商定价
贵州贵铝供应链服务有限公司	采购商品	11,305,703.47	协商定价		协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	采购商品	10,154,188.80	协商定价	12,447,262.42	协商定价
苏州新长光热能科技有限公司	采购商品	9,595,722.57	协商定价	1,519,026.55	协商定价
云南云铝绿源慧邦工程技术有限公司	采购商品	5,997,250.89	协商定价		协商定价
中色十二冶金建设有限公司	采购商品	5,385,510.58	协商定价		协商定价
重庆西铝企业管理服务有限公司	采购商品	5,365,724.81	协商定价		协商定价
宁夏丰昊配售电有限公司	采购商品	4,677,273.63	协商定价	463,338.05	协商定价
云南云铝润鑫铝业有限公司	采购商品	3,301,131.58	协商定价		协商定价
中铝国贸香港有限公司	采购商品	2,218,336.68	协商定价	75,630,615.96	协商定价
中铜(昆明)铜业有限公司	采购商品	1,852,361.53	协商定价		协商定价
山东铝业有限公司	采购商品	1,672,168.11	协商定价	4,364,975.24	协商定价



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

关联方名称	关联交易类型	本年发生额		上年发生额	
		金额	定价政策及决策程序	金额	定价政策及决策程序
洛阳金诚建设监理有限公司	采购商品	828,301.88	协商定价	28,301.89	协商定价
中铝沈阳有色金属加工有限公司	采购商品	602,654.87	协商定价	11,482,870.30	协商定价
中铝山西铝业有限公司	采购商品	593,174.31	协商定价	471,112.39	协商定价
中铝信息科技有限公司	采购商品	538,893.71	协商定价	159,292.02	协商定价
浙江铝拓科技有限公司	采购商品	302,654.77	协商定价	119,986,186.97	协商定价
黄石华中铜业金地科技有限公司	采购商品	185,309.73	协商定价	395,137.17	协商定价
中国有色金属长沙勘察设计院有限公司	采购商品	141,160.54	协商定价		协商定价
中铝智能科技发展有限公司	采购商品	140,442.46	协商定价		协商定价
中国有色金属工业昆明勘察设计院有限公司	采购商品	113,301.89	协商定价		协商定价
河南长兴实业有限公司	采购商品	111,132.74	协商定价	161,061.95	协商定价
河南长铝工业服务有限公司	采购商品	75,946.02	协商定价	277,891.16	协商定价
中铝洛阳铜业检测技术有限公司	采购商品	71,624.54	协商定价		协商定价
中铝郑州有色金属研究院有限公司	采购商品	56,603.77	协商定价		协商定价
中铝新材料有限公司	采购商品	35,840.71	协商定价		协商定价
贵州铝厂有限责任公司	采购商品	11,881.06	协商定价		协商定价
中铝河南铝业有限公司	采购商品	9,567.19	协商定价	42,111,890.86	协商定价
云南慧能售电股份有限公司	采购商品	1,449.75	协商定价		协商定价
昆明有色冶金设计研究院股份公司	采购商品	-55,834.01	协商定价		协商定价
中铝物流集团有限公司	接受劳务	86,600,527.25	协商定价	164,359,514.41	协商定价
中铝物流集团重庆有限公司	接受劳务	31,191,543.91	协商定价	33,972,994.24	协商定价
云南云铝绿源慧邦工程技术有限公司	接受劳务	17,779,081.62	协商定价		协商定价
中铝物流集团中州有限公司	接受劳务	10,053,179.69	协商定价	25,200,690.10	协商定价
苏州新长光热能科技有限公司	接受劳务	8,973,607.46	协商定价	7,886,238.96	协商定价
中国铝业集团有限公司	接受劳务	5,960,188.69	协商定价	1,657,765.99	协商定价
中铝资产经营管理有限公司	接受劳务	5,030,934.56	协商定价		协商定价
云南云铝物流投资有限公司	接受劳务	4,904,292.25	协商定价		协商定价
云南铝业股份有限公司	接受劳务	4,254,944.94	协商定价		协商定价
中铝科学技术研究院有限公司	接受劳务	4,245,283.03	协商定价	4,245,283.03	协商定价
遵义铝业股份有限公司	接受劳务	3,445,495.95	协商定价		协商定价
苏州有色金属研究院有限公司	接受劳务	3,240,758.14	协商定价		协商定价
云南文山铝业有限公司	接受劳务	2,037,197.27	协商定价		协商定价
重庆西铝企业管理服务有限公司	接受劳务	1,933,098.29	协商定价		协商定价
北京中铝联合物业管理有限公司	接受劳务	1,138,725.00	协商定价		协商定价
中铝河南铝业有限公司	接受劳务	1,103,026.00	协商定价	214,852.52	协商定价
中铝信息科技有限公司	接受劳务	1,027,718.73	协商定价		协商定价
北京铝能清新环境技术有限公司	接受劳务	438,053.10	协商定价	876,106.19	协商定价

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

关联方名称	关联交易类型	本年发生额		上年发生额	
		金额	定价政策及决策程序	金额	定价政策及决策程序
中铝物资供销有限公司	接受劳务	409,744.25	协商定价	1,886,525.66	协商定价
中色科技股份有限公司	接受劳务	357,547.17	协商定价	3,626,216.42	协商定价
北京兴铝材料技术研究院有限公司	接受劳务	354,950.00	协商定价		协商定价
云南省冶金医院	接受劳务	256,160.49	协商定价		协商定价
中铝保险经纪(北京)股份有限公司	接受劳务	254,636.81	协商定价	125,868.22	协商定价
包头铝业有限公司	接受劳务	173,595.58	协商定价		协商定价
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	接受劳务	144,339.62	协商定价	17,888,675.22	协商定价
兰州铝业有限公司	接受劳务	107,046.13	协商定价		协商定价
洛阳金诚建设监理有限公司	接受劳务	61,132.08	协商定价	257,547.17	协商定价
中国有色金属工业昆明勘察设计院有限公司	接受劳务	26,981.13	协商定价		协商定价
中铝郑州有色金属研究院有限公司	接受劳务	22,000.00	协商定价		协商定价
中铝洛阳铜业检测技术有限公司	接受劳务	17,600.00	协商定价	41,094.37	协商定价
抚顺铝业有限公司	接受劳务	16,725.66	协商定价		协商定价
山东铝业有限公司	接受劳务	15,674.75	协商定价	1,063,033.90	协商定价
中铝长城检测技术有限公司	接受劳务	11,415.09	协商定价	8,396.23	协商定价
云南冶金昆明重工有限公司	接受劳务	7,030.19	协商定价		协商定价
中铝招标有限公司	接受劳务	5,109.43	协商定价	3,000.00	协商定价
云南省有色金属及制品质量监督检验站	接受劳务	5,075.47	协商定价		协商定价
抚顺铝业有限公司	采购商品			58,081,093.40	协商定价
苏州有色金属研究院有限公司	采购商品			729,203.54	协商定价
浙江中铝汽车轻量化科技有限公司	采购商品			17,207,775.58	协商定价
中国铝业股份有限公司贵州分公司	采购商品			2,691,095,547.17	协商定价
中国铝业股份有限公司连城分公司	采购商品			818,538,031.59	协商定价
中国铝业股份有限公司青海分公司	采购商品			1,397,029,975.85	协商定价
中铝物流集团甘肃有限公司	采购商品			297,102.72	协商定价
遵义铝业股份有限公司	采购商品			550,235.05	协商定价
贵州铝厂有限责任公司	接受劳务			105,365.36	协商定价
郑州轻金属研究院有限公司	接受劳务			9,377.36	协商定价
中国有色金属长沙勘察设计院有限公司	接受劳务			1,133,265.66	协商定价
中铝材料应用研究院有限公司	接受劳务			75,119,910.96	协商定价
中铝国际南方工程有限公司	接受劳务			8,633,739.12	协商定价
中铝环保节能集团有限公司	接受劳务			1,752,212.39	协商定价
中铝润滑科技有限公司	接受劳务			3,017,565.48	协商定价
中铝沈阳有色金属加工有限公司	接受劳务			5,140,978.09	协商定价
中铝物流集团黑龙江东轻有限公司	接受劳务			19,667,928.21	协商定价



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联交易类型	本年发生额		上年发生额	
		金额	定价政策及决策程序	金额	定价政策及决策程序
中铝智能数维(杭州)工程设计研究院有限公司	接受劳务			731,615.07	协商定价
中色十二冶金建设有限公司	接受劳务			15,425,950.94	协商定价
中铝财务有限责任公司	其他	16,005,937.49	协商定价	45,600,379.34	协商定价
中铝河南铝业有限公司	其他	5,861,739.23	协商定价	13,141,228.04	协商定价
中铝融资租赁有限公司	其他	2,509,591.26	协商定价	7,983,201.48	协商定价
重庆西铝企业管理服务有限公司	其他	303,888.91	协商定价		
中国铝业集团有限公司	其他	130,397.01	协商定价	12,520,943.64	协商定价
中铝商业保理有限公司	其他			3,610,763.34	协商定价
中色科技股份有限公司	其他			-118,867.92	协商定价

(六) 关联方存款

截止 2023 年 12 月 31 日,本公司在中铝财务有限责任公司存款余额为 334,160,628.57 元。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中铝国贸香港有限公司	16,791,581.62	335,831.63		
应收账款	中铝物流集团黑龙江东轻有限公司	4,088,770.98	81,775.42		
应收账款	中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	1,020,784.08	20,415.68		
应收账款	云南云铝海鑫铝业有限公司	974,000.00	189,220.00	1,032,900.00	103,290.00
应收账款	中色科技股份有限公司	951,000.00	19,020.00	49,320.90	4,932.09
应收账款	中铜华中铜业有限公司	489,000.00	9,780.00		
应收账款	中国铝业股份有限公司	438,504.40	2,200.52		
应收账款	云南云铝润鑫铝业有限公司	276,000.00	276,000.00	276,000.00	276,000.00
应收账款	云南涌顺铝业有限公司	138,370.00	2,767.00		
应收账款	六冶(郑州)科技重工有限公司	119,000.00	2,380.00	2,548.87	50.98
应收账款	洛阳佛阳装饰工程有限公司	70,531.25	7,053.13	70,531.25	1,410.63
应收账款	中铝沈阳有色金属加工有限公司	59,700.00	5,970.00	60,444.00	1,208.88
应收账款	中铝河南铝业有限公司	52,468.10	52,468.10	52,468.10	52,468.10
应收账款	中铝智能科技发展有限公司	49,000.00	980.00		
应收账款	中色十二冶金建设有限公司	44,038.00	4,403.80	404,038.00	8,080.76
应收账款	中铝青岛轻金属有限公司	1,600.01			
应收账款	兰州铝业有限公司			73,550.00	1,471.00
应收账款	重庆西南铝建设工程有限责任公司			60,582.54	60,582.54
应收账款	云南铝业股份有限公司			8,000.00	160.00
应收账款	鹤庆溢鑫铝业有限公司			6,300.00	630.00
应收账款	中国铝业股份有限公司贵州分公司			6,894.40	1,378.88
其他应收款	中铝国际贸易有限公司	195,240,389.00		204,581,191.00	

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中铝青岛轻金属有限公司	1,540,360.96	30,807.22		
其他应收款	广西华磊新材料有限公司	500,000.00	10,000.00		
其他应收款	中国铝业股份有限公司	463,224.97	463,224.97		
其他应收款	重庆尚江宸置业有限公司	414,335.51	8,286.71		
其他应收款	中色科技股份有限公司	305,556.64	19,019.93	312,360.00	6,247.20
其他应收款	中铝洛阳铜业有限公司	300,000.00	6,000.00		
其他应收款	云南铝业股份有限公司	206,025.43	20,602.54		
其他应收款	苏州新长光热能科技有限公司	200,000.00	20,000.00		
其他应收款	中铝招标有限公司	190,000.00	3,800.00	160,000.00	3,200.00
其他应收款	中铝(上海)有限公司	77,524.00	77,524.00	77,524.00	77,524.00
其他应收款	中铝物流集团黑龙江东轻有限公司	9,727.83	194.56		
其他应收款	重庆市西南铝实业有限公司			13,171,736.56	2,482,809.97
其他应收款	重庆西铝企业管理服务有限公司			2,200,000.00	
其他应收款	中铝材料应用研究院有限公司			435,000.00	8,700.00
其他应收款	六冶(郑州)科技重工有限公司			119,000.00	2,380.00
其他应收款	中铝山西新材料有限公司			60,021.33	1,200.43
其他应收款	中国铝业股份有限公司连城分公司			20,000.00	400.00
预付账款	中国铝业股份有限公司	5,991,196.55			
预付账款	六冶洛阳机电安装有限公司	1,047,510.00			
预付账款	中色科技股份有限公司	975,700.00		336,074.99	
预付账款	苏州新长光热能科技有限公司	141,500.00			
预付账款	广西华磊新材料有限公司	100,209.60			
预付账款	中国铝业股份有限公司贵州分公司			14,370,200.91	
预付账款	中铝润滑科技有限公司			875,744.75	
预付账款	中色十二冶金建设有限公司			617,121.22	
预付账款	中铝物资有限公司			550,000.00	
预付账款	山东铝业有限公司			200,017.64	
预付账款	中铝国际工程股份有限公司			39,616.01	
预付账款	中国铝业股份有限公司青海分公司			37,726.82	
预付账款	兰州铝业有限公司			19,740.00	
预付账款	云南云铝海鑫铝业有限公司			360.00	
预付账款	云南铝业股份有限公司			0.02	
其他非流动资产	中色科技股份有限公司	4,794,171.91		146,750.00	
其他非流动资产	中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	3,661,861.40			
其他非流动资产	苏州新长光热能科技有限公司	3,217,775.00		8,000.00	
其他非流动资产	中铝物资供销有限公司	99,714.00			
其他非流动资产	中铝国际工程股份有限公司	39,616.01			

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	云南铝业股份有限公司	98,103,791.90	



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	中铝科学技术研究院有限公司	37,480,454.06	
应付账款	云南云铝绿源慧邦工程技术有限公司	21,543,201.76	
应付账款	中铝物流集团有限公司	13,729,612.28	1,543,005.40
应付账款	云南文山铝业有限公司	12,385,944.44	
应付账款	云南云铝汇鑫经贸有限公司	9,317,842.27	
应付账款	中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	8,249,201.97	9,880,876.31
应付账款	鹤庆溢鑫铝业有限公司	8,218,360.00	
应付账款	中铝物资供销有限公司	7,298,326.33	5,433,795.49
应付账款	中色科技股份有限公司	6,310,399.89	12,561,262.47
应付账款	中铝润滑科技有限公司	4,795,377.20	5,255,190.03
应付账款	苏州新长光热能科技有限公司	4,589,736.00	2,148,285.52
应付账款	曲靖云铝消鑫铝业有限公司	4,383,893.93	
应付账款	中铝物流集团黑龙江东轻有限公司	3,044,776.54	
应付账款	中铝物资有限公司	1,552,272.12	233,343.49
应付账款	云南云铝润鑫铝业有限公司	1,492,111.48	
应付账款	云南云铝物流投资有限公司	931,118.54	
应付账款	贵州中铝铝业有限公司	882,390.82	
应付账款	昆明有色冶金设计研究院股份公司	812,386.67	
应付账款	北京铝能清新环境技术有限公司	767,261.91	
应付账款	中铝山西新材料有限公司	368,115.54	289,307.54
应付账款	中铝智能科技发展有限公司	310,860.00	
应付账款	中色十二冶金建设有限公司	310,732.90	1,529,695.94
应付账款	中铝山西铝业有限公司	282,101.76	
应付账款	中国铝业股份有限公司	272,308.58	
应付账款	洛阳金诚建设监理有限公司	252,000.00	248,000.00
应付账款	云南金吉安建设咨询监理有限公司	183,850.87	
应付账款	中铝信息科技有限公司	94,339.62	
应付账款	中铝智能数维(杭州)工程设计研究院有限公司	41,034.00	41,034.00
应付账款	中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	35,900.00	
应付账款	山东铝业有限公司	13,364.40	192,361.94
应付账款	贵州铝厂有限责任公司	8,135.25	8,135.25
应付账款	中铝洛阳铜业有限公司	75.58	75.58
应付账款	中铝沈阳有色金属加工有限公司	0.01	0.10
应付账款	福州交投瑞闽商贸有限责任公司		129,193,855.85
应付账款	中国铝业股份有限公司连城分公司		17,757,252.38
应付账款	中国铝业股份有限公司贵州分公司		3,168,676.00
应付账款	重庆西南铝建设工程有限责任公司		1,596,837.05
应付账款	九冶建设有限公司		613,438.45
应付账款	宁夏丰昊配售电有限公司		164,148.56
应付账款	河南长兴实业有限公司		122,000.00
应付账款	中铝万成山东建设有限公司		47,551.88

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	中铝物流集团重庆有限公司		20,716.09
其他应付款	中国铝业集团有限公司	383,806,620.34	414,910,436.60
其他应付款	中铝河南铝业有限公司	27,000,000.00	390,763,450.50
其他应付款	中国铝业股份有限公司	17,899,307.18	17,899,307.18
其他应付款	中铝物流集团中州有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	苏州新长光热能科技有限公司	844,919.84	1,492,149.84
其他应付款	中铝物流集团有限公司	500,000.00	2,051,960.67
其他应付款	青海铝业有限责任公司	396,557.32	396,557.32
其他应付款	中色科技股份有限公司	370,221.43	1,050,000.00
其他应付款	中铝山西铝业有限公司	285,584.15	
其他应付款	中铝创新开发投资有限公司	106,535.00	106,535.00
其他应付款	浙江铝拓科技有限公司	100,000.00	
其他应付款	中铝物流集团黑龙江东轻有限公司	100,000.00	
其他应付款	洛阳金诚建设监理有限公司	48,500.00	181,300.00
其他应付款	中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	41,850.00	
其他应付款	六冶洛阳机电安装有限公司	30,000.00	
其他应付款	沈阳铝镁设计研究院有限公司	30,000.00	
其他应付款	中色十二冶金建设有限公司	25,894.41	663,939.04
其他应付款	中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	19,109.80	6,335,694.99
其他应付款	中铝物流集团重庆有限公司	15,180.00	170,479.53
其他应付款	中铝国际南方工程有限公司	11,292.00	1,687,508.61
其他应付款	云南冶金集团股份有限公司	9,750.00	
其他应付款	中铝山东工程技术有限公司	3,500.00	
其他应付款	中铝材料应用研究院有限公司		15,952,200.00
其他应付款	中铝物资供销有限公司		476,910.49
其他应付款	北京铝能清新环境技术有限公司		186,000.00
其他应付款	宁夏丰昊配售电有限公司		30,000.00
其他应付款	重庆西南铝建设工程有限责任公司		26,000.00
其他应付款	重庆西铝企业管理服务有限公司		33,838.78
短期借款	中铝财务有限责任公司		60,000,000.00
合同负债	中铜华中铜业有限公司	35,000.00	
合同负债	浙江铝拓科技有限公司	15,681.42	
合同负债	中铝物流集团重庆有限公司	7,044.00	
合同负债	浙江中铝汽车轻量化科技有限公司		298,150.48
合同负债	福州交投瑞闽商贸有限责任公司		268,886.44
预收款项	中铝国贸香港有限公司	837,529.28	3,319,734.49
预收款项	郑州九冶三维化工机械有限公司		40,000.00
预收款项	浙江铝拓科技有限公司		15,681.42
预收款项	浙江中铝汽车轻量化科技有限公司		13,906.47
其他流动负债	浙江中铝汽车轻量化科技有限公司		38,759.56
其他流动负债	福州交投瑞闽商贸有限责任公司		34,955.24



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
一年内到期的非流动负债	中铝融资租赁有限公司	68,829,734.38	68,220,947.68
应付股利	中国铝业集团有限公司	32,501,956.90	
长期应付款	中铝融资租赁有限公司		83,669,733.18

(八) 关联担保情况

担保方名称	被担保放名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履约完毕
中铝财务有限责任公司	中铝瑞闽股份有限公司	4,155,837.50	2023-6-28	2024-3-4	否
中铝财务有限责任公司	中铝瑞闽股份有限公司	731,592.40	2023-12-14	2024-9-11	否

(九) 关联方借款

关联方名称 (借出方)	金额	起始日	到期日	备注
中铝融资租赁有限公司	57,500,000.00	2019-9-27	2024-9-26	融资租赁款
合计	57,500,000.00			

(十) 委托贷款

关联方名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
重庆西铝企业管理服务有限公司		17,500,000.00		17,500,000.00
合计		17,500,000.00		17,500,000.00

(十一) 关联方租赁

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年支付的租赁费	上年支付的租赁费
北京铝能清新环境技术有限公司	设备	1,475,698.35	
合计		1,475,698.35	

(2) 本公司作为承租方当年新增的使用权资产

项目名称	关联方	本年金额	上年金额
冷轧机油雾回收	北京铝能清新环境技术有限公司	14,818,739.00	
合计		14,818,739.00	

(3) 本公司作为承租方当年新增的租赁负债利息支出

项目名称	关联方	本年金额	上年金额
冷轧机油雾回收	北京铝能清新环境技术有限公司	1,100,826.30	
合计		1,100,826.30	

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	101,605,812.99		117,026,599.14	
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	101,605,812.99		117,026,599.14	

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,605,812.99	100.00			101,605,812.99
其中: 账龄组合					
其他组合	101,605,812.99	100.00			101,605,812.99
合计	101,605,812.99	100.00			101,605,812.99

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	117,026,599.14	100.00			117,026,599.14
其中: 账龄组合					
其他组合	117,026,599.14	100.00			117,026,599.14
合计	117,026,599.14	100.00			117,026,599.14

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 其他组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
高端合并内关联方	101,605,812.99			117,026,599.14		
合计	101,605,812.99			117,026,599.14		

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
-------	------	----------------	------



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中铝西南铝板带有限公司	99,512,944.06	97.94	
东北轻合金有限责任公司	1,445,647.99	1.42	
西北铝业有限责任公司	402,302.52	0.40	
中铝铝箔有限公司	80,402.29	0.08	
西南铝业(集团)有限责任公司	61,157.11	0.06	
合计	101,502,453.97	99.90	

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	197,941,701.46	147,813,846.36
合计	197,941,701.46	147,813,846.36

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	196,820,749.96	31,607.22	147,867,116.37	53,270.01
1-2 年	1,280,620.80	128,062.08		
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	198,101,370.76	159,669.30	147,867,116.37	53,270.01

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他 应收款项					
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款项	198,101,370.76	100.00	159,669.30	0.08	197,941,701.46
合计	198,101,370.76	—	159,669.30	0.08	197,941,701.46

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 /计提比例 (%)	

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 / 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	147,867,116.37	100.00	53,270.01	0.04	147,813,846.36
合计	147,867,116.37	—	53,270.01	0.04	147,813,846.36

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,580,360.96	55.24	31,607.22	2,663,500.37	100.00	53,270.01
1-2 年	1,280,620.80	44.76	128,062.08			
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	2,860,981.76	—	159,669.30	2,663,500.37	—	53,270.01

2) 其他组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险保证金	195,240,389.00			145,203,616.00		
合计	195,240,389.00			145,203,616.00		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	53,270.01			53,270.01
年初余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	106,399.29			106,399.29
本年转回				



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	159,669.30			159,669.30

(4) 按欠款方归集的年末余额主要的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
中铝国际贸易有限公司	保证金	195,240,389.00	1 年以内, 1-2 年	98.56	
中铝青岛轻金属有限公司	往来款	1,540,360.96	1 年以内	0.78	30,807.22
重庆锦鑫工程项目管理有限公司	保证金	1,280,620.80	1-2 年	0.64	128,062.08
王欣	备用金	40,000.00	1 年以内	0.02	800.00
合计	——	198,101,370.76	——	100.00	159,669.30

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
对子公司投资	10,305,659,168.23	1,068,748,960.70		11,374,408,128.93
小计	10,305,659,168.23	1,068,748,960.70		11,374,408,128.93
减: 长期股权投资减值准备				
合计	10,305,659,168.23	1,068,748,960.70		11,374,408,128.93

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、子公司投资	11,374,408,128.93	10,305,659,168.23	1,068,748,960.70							11,374,408,128.93	
中铝河南洛铝铝箔有限公司	159,799,311.79	155,961,900.00	3,837,411.79							159,799,311.79	
中铝河南洛铝铝加工有限公司	404,366,949.72	395,900,100.00	8,466,849.72							404,366,949.72	
重庆国创轻合金研究院有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00								80,000,000.00	
东北轻合金有限责任公司	1,786,875,609.93	1,703,725,609.93	83,150,000.00							1,786,875,609.93	
西南铝业(集团)有限责任公司	5,026,519,010.20	4,866,669,010.20	159,850,000.00							5,026,519,010.20	
西北铝业有限责任公司	726,389,425.21	660,169,425.21	66,220,000.00							726,389,425.21	
中铝特种铝材(重庆)有限公司	377,350,800.00	377,350,800.00								377,350,800.00	
中铝瑞闽股份有限公司	1,197,102,800.00	1,197,102,800.00								1,197,102,800.00	
中铝西南铝板带有限公司	11,223,272.07	11,223,272.07								11,223,272.07	
中铝铝箔有限公司	239,284,150.82	239,284,150.82								239,284,150.82	
贵州中铝彩铝科技有限公司	8,872,100.00	8,872,100.00								8,872,100.00	
云南浩鑫铝箔有限公司	1,236,968,190.57	609,400,000.00	627,568,190.57							1,236,968,190.57	
中铝材料应用研究院有限公司	119,656,508.62		119,656,508.62							119,656,508.62	
二、合营企业											
三、联营企业											
合计	10,305,659,168.23	10,305,659,168.23	1,068,748,960.70							11,374,408,128.93	



中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注  
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(四) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	11,955,280,473.03	11,999,833,863.03	15,726,078,859.03	15,899,594,798.82
铝锭、铝加工压延材	7,730,368,093.99	7,744,256,390.99	8,321,238,653.83	8,321,979,343.11
铝加工铸造材	4,224,912,379.04	4,255,577,472.04	7,404,840,205.20	7,577,615,455.71
二、其他业务小计	10,993,116.24		8,038,687.04	8,400,895.89
材料销售	5,016,351.91		7,862,936.40	8,400,895.89
其他项目	5,976,764.33		175,750.64	
合计	11,966,273,589.27	11,999,833,863.03	15,734,117,546.07	15,907,995,694.71

(五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
内部借款利息收益	126,827,556.27	61,204,524.10
股利分红（成本法核算的长期股权投资收益）	23,414,100.00	
期货平仓投资收益	50,036,773.00	49,409,083.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认		-8,346,151.52
其他	-6,332,853.81	
合计	193,945,575.46	102,267,456.54

(六) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	5,443,480.60	-144,508,585.20
加：资产减值损失	6,123,776.34	14,045,752.44
信用减值损失	106,399.29	48,634.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,690,549.14	4,482,284.01
使用权资产折旧	4,331,194.47	3,959,028.74
无形资产摊销	1,154,634.64	1,245,283.02
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	3,306.41	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	28,623,500.00	-16,036,275.00
财务费用（收益以“—”号填列）	75,583,124.66	5,305,006.45
投资损失（收益以“—”号填列）	-193,945,575.46	-102,267,456.54
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,716,330.88	-1,539,142.79
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	697,320.76	-1,632,776.81
存货的减少（增加以“—”号填列）	482,619,871.36	-523,852,132.23

中国铝业集团高端制造股份有限公司 2023 年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-158,433,831.60	-688,792,198.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	316,882,402.95	785,989,124.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	588,163,822.68	-663,553,453.46
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:	—	—
现金的年末余额	7,257,163,366.78	3,548,308,360.06
减: 现金的年初余额	3,548,308,360.06	3,793,847,662.86
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,708,855,006.72	-245,539,302.80

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无。

十四、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会批准报出。

中国铝业集团高端制造股份有限公司







# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青

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。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

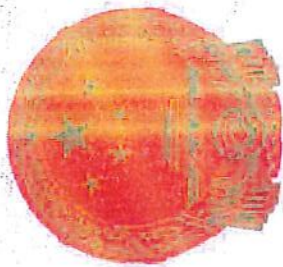
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2024年01月26日





会计师事务所

执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0014624

## 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



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

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  
Agreed to be transferred to



同意调入  
Agreed to be transferred to



施前瑞军(男) 2013.12.23  
姓名: 施前瑞军(男) 项 2013.12.23  
一、注册会计师执业五年，必须参加继续教育。  
二、本证书经检验合格，继续有效一年。  
三、本证书经检验合格，继续有效一年。  
四、本证书经检验合格，继续有效一年。  
五、本证书经检验合格，继续有效一年。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of missing after making an announcement of loss on the newspaper.



姓 名 施 军  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1977-07-31  
Date of birth  
工作单位 北京中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 410724197707310019  
Identity card No.

证书编号: 410700010006  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2007 年 09 月 25 日  
Date of issuance





# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101360159

No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 09 月 04 日

Date of Issuance

## 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

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调出

Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日



姓名  
Full name

刘源

性别  
Sex

男

出生日期  
Date of birth

1988-11-07

工作单位  
Working unit

信永中和会计师事务所(特  
殊普通合伙)

身份证号码  
Identity card No.

511623198811070430



## 注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

## NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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



## 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



刘源 110101360159

年 月 日



项目名称：2025CQAA20024 中国铝业集团高端制造股份有限公司 2526 财报-财报年度审计

资料用途：中国铝业集团高端制造股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券，券商要求事务所提供证券资格备案证明文件。



中国证券监督管理委员会

CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

繁體 | English

移动端 | 微博 | 微信 | 无障碍

请输入关键字

首页

机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

当前位置： 首页>办事服务>备案结果公示

从事证券服务业务会计师事务所备案名录（截至2026年1月9日）

日期：2026-01-09 来源：证监会 [字号： 大 中 小] [打印] [分享] [更多]

从事证券服务业务会计师事务所备案名录（截至2026年1月9日）

链接：  中国政府网

行业相关网站  政府网站年度报表

主办单位：中国证券监督管理委员会 版权所有：中国证券监督管理委员会  
网站识别码：bm50000001 京ICP备 05035542号 京公网安备 11040102700080号 联系我们 | 法律声明 |  政府网站 找错

从事证券服务业务会计师事务所备案名录（截至2026年1月9日）						
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	会计师事务所执业证书编号	通讯地址	联系电话	备注
1	安永华尊（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）	91440115MAC1EHGG5X	44010008	广东省广州市天河区天南街道建设路25号203	020-86210306	
2	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000951421390A	11000243	北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼16层	010-58153142	
3	北京德勤会计师事务所（特殊普通合伙）	91110104MA02005CQ9	11000169	北京市丰台区丽泽路16号丽泽金茂大厦12层1205室	010-63567088	
4	北京大地人会计师事务所（特殊普通合伙）	91510104MA6CXC8836	11010343	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼1003-1005	010-63566609	
5	北京德恒国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101016828529082	11010041	北京市丰台区西罗园南路10号院10号楼	010-68278880	
6	北京永信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102781700826T	11000395	北京市东城区永定门内大街7-9号11层11-1	010-51265999	
73	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	91330005793421213	33000001	浙江省杭州市拱墅区新城市广场1366号华润大厦B座	0571-89722900	
74	天津盈时会计师事务所（普通合伙）	91220116897423358	12030021	天津市河西区会都道与南开区交口富力中心写字楼34层	022-8785559	
75	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108899649376	11000374	北京市海淀区车公庄西路甲19号国际传媒大厦B座22、23、24、25号房	010-83914188-818	
76	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010889823425568	11000350	北京市海淀区车公庄西路19号88号楼A1和A5层	010-88827660	
77	泰格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	915101380734018992	61010047	陕西省西安市产康生态区尹家寨大街一号外事大厦六层	029-88275918	
78	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	91450103MA7T448206	45010045	河南省郑州市金水区郑东新区429号康利大厦21楼	071-85337342	
79	祥浩（广西）会计师事务所（特殊普通合伙）	91450103MAA7P3885Q	45010008	广西壮族自治区南宁市金浦路5号地王国际商会中心32层3222、3223、3224、3227号	0771-5535559	
80	新联会计师事务所（特殊普通合伙）	91370104MA3TD0812T	37010008	山东省济南市槐荫区兴城街道经一路西济南报业大厦8层11层	0531-8096508	
81	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101596284565W	11000126	北京市东城区东直门北大街9号新华大厦A座3层	010-59875232	
82	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	91450103MAA7P3885Q	45010045	河南省郑州市金水区郑东新区429号康利大厦21楼	071-85337342	
83	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	91370200MA3TGAB979	47470417	广东省深圳市前海深港合作区南山街道海德大道5059号前海深港交流中心A座801	0532-89921367	
84	浙江德盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91330200MAB0Y49W76	33000049	浙江省宁波市海曙区江东北路11号裕生信创广场和盛楼10楼	0574-87266030	
85	浙江利信会计师事务所（特殊普通合伙）	91330200M4B8WJ227	33000046	浙江省宁波市海曙区江东北路11号裕生信创广场和盛楼10楼	0574-87266030	
86	浙江天孚会计师事务所（特殊普通合伙）	91330000MA27U05291	33000009	浙江省杭州市萧山区靖江路7号北城天地商务中心9幢10层	0571-56832576	
87	浙江天孚会计师事务所（特殊普通合伙）	91330100MA2KC75L70	33000124	浙江省杭州市上城区西湖大道2号3层305室	0579-83803988-8636	