福建省闽发铝业股份有限公司

2024 年年度报告

【2025 年 4 月】

2024 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人江宇、主管会计工作负责人吴赵晶及会计机构负责人（会计主管人员）黄炳煌声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中涉及公司未来计划等前瞻性陈述，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在一定的不确定性，该等陈述不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及 2025 年度经营计划，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义..... 2
第二节 公司简介和主要财务指标..... 6
第三节 管理层讨论与分析..... 10
第四节 公司治理..... 29
第五节 环境和社会责任..... 44
第六节 重要事项..... 48
第七节 股份变动及股东情况..... 56
第八节 优先股相关情况..... 62
第九节 债券相关情况..... 62
第十节 财务报告..... 63

备查文件目录

1、载有公司法定代表人江宇先生签名的 2024 年度报告文本；

2、载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；

3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

4、报告期内在中国证监会指定报刊《证券时报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn ）上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；

5、上述文件置备于公司证券部备查。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、本企业	指	福建省闽发铝业股份有限公司
控股股东	指	上饶市城市建设投资开发集团有限公司
实际控制人	指	上饶市国有资产监督管理委员会
闽发智铝、智铝科技	指	福建省闽发智铝科技有限公司
江西闽发、闽发新材料	指	江西省闽发新材料有限责任公司
湖北闽发	指	湖北闽发铝业有限公司
会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	闽发铝业	股票代码	002578
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建省闽发铝业股份有限公司		
公司的中文简称	闽发铝业		
公司的外文名称（如有）	FUJIAN MINFA ALUMINIUM INC.		
公司的外文名称缩写（如有）	MINFA ALUMINIUM		
公司的法定代表人	江宇		
注册地址	福建省泉州市南安市东田镇蓝溪街 228 号闽发研发楼		
注册地址的邮政编码	362303		
公司注册地址历史变更情况	2015 年 7 月 10 日公司的注册地址由福建省南安市南美综合开发区变更为福建省泉州市南安市东田镇蓝溪村（一期）11 幢 1-3 层，2024 年 5 月 20 日注册地址变更为福建省泉州市南安市东田镇蓝溪街 228 号闽发研发楼		
办公地址	福建省泉州市南安市东田镇蓝溪街 228 号闽发研发楼		
办公地址的邮政编码	362303		
公司网址	www.minfa.com		
电子信箱	minfaly@126.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杜长青	陈春金
联系地址	福建省南安市东田镇蓝溪街 228 号	福建省南安市东田镇蓝溪街 228 号
电话	0595-86279713	0595-86279713
传真	0595-86279731	0595-86279731
电子信箱	charliedu@foxmail.com	2685151664@qq.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	913500001563372595
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无
历次控股股东的变更情况（如有）	2020 年 7 月 1 日公司控股股东由黄天火变更为上饶市城市建设投资开发集团有限公司。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	林宏华、郑伟平、林鹏展

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

□适用 ☑不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□适用 ☑不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☑否

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	2,229,073,209.29	2,823,984,214.99	-21.07%	2,791,306,251.15
归属于上市公司股东的净利润（元）	20,774,111.97	26,862,944.15	-22.67%	49,920,991.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	8,434,704.22	18,215,113.43	-53.69%	48,394,286.08
经营活动产生的现金流量净额（元）	78,360,309.25	-42,152,918.95	285.90%	-54,438,229.19
基本每股收益（元/股）	0.02	0.03	-33.33%	0.05
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.03	-33.33%	0.05
加权平均净资产收益率	1.35%	1.76%	-0.41%	3.35%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
总资产（元）	2,333,381,249.39	2,605,458,063.47	-10.44%	2,382,905,413.48
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,526,628,559.41	1,543,469,818.33	-1.09%	1,516,606,874.18

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

□是 ☑否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

□是 ☑否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	408,288,169.25	624,073,128.51	578,823,905.17	617,888,006.36
归属于上市公司股东的净利润	8,760,299.49	6,794,894.14	12,898,883.46	-7,679,965.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,750,303.16	3,912,385.67	11,086,264.93	-13,314,249.54
经营活动产生的现金流量净额	76,226,831.91	-166,107,099.11	104,234,710.49	64,005,865.96

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□是 ☑否

九、非经常性损益项目及金额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,662,204.92	167,153.15	1,089,348.96	报废固定资产损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,238,804.47	3,467,037.25	5,167,072.60	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,820,657.47	465,901.23	-9,224,628.75	主要系期货损益
委托他人投资或管理资产的损益	9,664,945.39	3,539,372.48	5,080,462.65	银行理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,100,167.26	3,359,232.43	4,038,088.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-294,811.84	-927,633.88	-4,465,303.12	
减：所得税影响额	2,529,575.21	1,424,685.76	143,788.45	
少数股东权益影响额（税后）	-1,425.13	-1,453.82	14,546.54	

合计	12,339,407.75	8,647,830.72	1,526,705.86	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用 ☑不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

根据中国有色金属加工工业协会联合北京安泰科信息股份有限公司统计，2024 年全国铝加工材综合产量 4900 万吨，比上年增长 4.4%，产量稳中有升。其中部分不同细分产品产量详见下表：

2024 年分品种铝挤压材产量(万吨)							
一级科目		二级科目			三级科目		
产品名称	产量	产品名称	产量	增幅	产品名称	产量	增幅
铝挤压材	2330	铝型材	2155	-1.1%	工业铝型材	1170	23.2%
					建筑铝型材	985	-19.9%
		铝管材（含微通道铝扁管）	105	10.5%	-		
		铝棒材和其他	70	7.7%	-		

2024 年中国工业铝型材产量(万吨)			
序号	产品名称	产量	增幅
1	建筑模板型材	30	-25.0%
2	光伏型材（含电站安装用铝）	395	16.2%
3	轨道交通车体型材	10.5	31.3%
4	3C 型材	105	10.5%
5	新能源汽车型材	140	42.9%
6	其他	490	32.7%

2024 年铝加工材产量稳中有增，细分领域持续分化。新能源汽车、锂电池和太阳能光伏等“新三样”保持两位数增速，持续带动新能源汽车型材、汽车板、电池箔、光伏型材等细分品种行业发展，形成对上下游产业链的强力牵引，为经济结构优化注入新动能。与此同时，低空经济、人工智能、商业航天等新兴领域加速发展，为铝材应用开辟新赛道，推动消费增量与创新亮点。新兴科技领域的蓬勃发展将拉动高端铝材需求，推动行业向高附加值产品转型。

房地产行业承压：随着“保交楼”进入收尾阶段，房地产开发投资、竣工面积等指标持续下行，叠加多家头部房企债务风险加剧，建筑型材市场需求进一步收缩，相关企业面临严峻挑战。

出口逆势创新高：铝材出口 630.1 万吨，比上年增长 19.3%；铝制品出口 324.4 万吨，比上年增长 15.5%。铝挤压材出口 123.4 万吨，比上年增长 9.5%。尽管自 2024 年 11 月起取消出口退税政策对行业形成短期压力，但其出口在贸易政策调整中展现出强劲韧性。

国际政策压力凸显：欧美“碳关税”（CBAM）强制要求出口产品碳足迹透明化，直接推高企业合规成本；叠加贸易摩擦频发、美国新政府贸易政策不确定性等因素，2025 年铝材出口将面临更大压力。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司的主营业务和产品主要是建筑铝型材、工业铝型材和建筑铝模板的研发、生产、销售。（1）建筑铝型材：深度服务房地产、基建工程、民用建筑等领域，重点开发节能环保型产品，覆盖大型门窗、幕墙装饰等多元化场景；（2）工业铝型材：聚焦电子电器、新能源（光伏/汽车）、家具、卫浴用品、体育用品等，拓展轻量化、高强韧合金产品；（3）建筑铝模板：依托技术优势打造绿色施工系统，响应装配式建筑政策导向。

公司是一家专注于建筑铝型材、工业铝型材及建筑铝模板研发、生产与销售的综合型企业。基于行业特性，铝合金型材业务发展具有显著的区域经济依赖性。公司扎根闽南金三角核心经济区（厦门、漳州、泉州），该区域不仅是福建

省工业型材需求最大的市场，更集聚了完整的铝型材产业生态链，形成得天独厚的区位竞争优势。依托国家“一带一路”战略、自贸区建设及泉州“海丝”核心区发展机遇，公司通过持续提升品牌价值、技术创新能力和服务品质，构建了多层次市场布局。公司具体的研发、生产、销售模式如下：

（1）研发模式

公司企业技术中心下属的研发部主要负责研发外观及结构，技术部主要进行铝型材生产技术的开发。公司在主动优化产品结构的基础上，更加注重产品的功能和质量，使之更加符合客户的实际需求和个性化要求。截至 2024 年 12 月 31 日，公司在标准制修订领域，先后参加国际、国家、行业标准修订 47 项，拥有国家专利 148 项，其中发明专利 37 项，实用新型专利 100 项，外观专利 11 项。

（2）生产模式

公司的生产模式主要是以销定产。计划部门根据下单情况安排生产指令，生产部门根据生产指令组织生产工作。在生产过程中采购部门加强了对供应商的筛选和考核，严控原材料质量关；品管部建立了以生产前的预控、生产中精细关键点的控制为主，生产后严格检验为辅的质量控制体系；设备部门加强对生产设备的维修、维护和保养，保证生产开机需求。各个部门相辅相成，严密合作，保证生产顺利进行。

（3）销售模式

公司构建了覆盖国内国际的双循环营销体系，采取直销与经销商协同发展的复合渠道策略，建立从大中城市到城镇完整的销售网络。国内市场以 500 公里最佳销售半径圈为基准（福建为核心市场），辐射长三角、珠三角（华南）及京津冀（华北）三大经济圈和中部经济带；国际市场上，重点开拓东南亚新兴经济体，同步布局南美潜力市场、东欧高端市场及中东资源型国家等地区，形成海内外双向驱动的营销网络体系。公司的直销模式，直接面对“大客户、大工程”，针对此类客户，公司派出专门的技术团队，发挥公司技术研发优势，充分满足客户需求，在铝型材高端领域建立起自己的品牌。针对其他一些大中城市客户，公司一般采用经销商模式。而出口业务方面则主要依托广交会等国际展会建立品牌曝光，激活海外侨商资源网络实现本土化渗透，联合进出口贸易公司介绍等方式，取得客户订单。

公司产品的主要业绩驱动因素

（1）公司铝型材产品主要通过“铝锭价格+加工费”的定价方式进行销售。铝锭成本占生产成本的比重很高，铝锭价格参考上海长江或广东南海灵通现货市场价格确定，公司通过期货套期保值方式可以适当对冲铝价波动，但铝锭价格的大幅波动仍可能对公司的经营业绩产生影响。铝型材生产行业是充分竞争的行业，产品同质化严重，加工费会随着市场竞争的加剧而降低，企业要提高业绩水平：一要进行产品结构升级，开发新产品以提高产品附加值，避开低端市场的价格竞争，提高毛利率。同时加强技术研发投入，提升专利数量，增强核心竞争力；二要进行市场多元化布局，积极开拓海外市场，尤其是新兴市场，减少对国内市场的依赖。同时发展细分市场，特别是高增长领域需求，如光伏型材、轨道交通型材等领域，寻找新的增长点；三要持续进行精益化生产和可持续发展生产，加强成本管控，进行技术设备改造，智能升级，降低废品率与人工成本，提高生产效益。

（2）公司铝模板产品主要营销方式租赁铝模板给建筑施工企业获取营业收入，铝模板出租面积越多，周转速度越快，营业收入就越多。由于建筑业市场的疲软，对建筑铝模板的需求减少，同时应收周期延长，资金回收等情况在一定程度上也会影响铝模板的租赁业绩。公司利用自身产业化优势，采用“租赁+置换+回收”三位一体模式，周转效率大幅度提升，同时加大对大型开发商的合作力度，提高服务水平和能力，扩大市场占有率，增加铝模板的业务收入，另一方面重点开发旧板置换，实现半循环，有利于保证公司产能，降低生产成本。

三、核心竞争力分析

1、地域、地缘优势

受地区经济发展程度及运输成本因素的影响，铝合金型材生产和销售存在明显的区域特征。公司是海西铝型材行业的龙头企业，福建省内名列前茅的铝型材产品的生产和服务提供商，同时福建省也是公司最大的销售和客户集散地。

福建省凭借得天独厚的地理区位优势与强劲的经济发展动能，已成为我国东南沿海最具活力的经济增长极。公司所处的闽南金三角核心区（厦门、漳州、泉州）汇聚了福建省大部分的工业型材需求，形成特色鲜明的产业集群：泉州作为全国箱包产业重要集散地，年产值逾百亿元；南安享有"中国建材之乡"美誉，辐射全国的建筑材料集散网络日趋完善；

厦门依托自贸区政策优势，已形成从精密模具开发到终端产品制造的完整五金配件产业链。公司坐拥三地交汇的黄金枢纽位置，通过整合区域资源优势，可为建材、箱包、机械制造等领域的客户提供特色产品和服务，持续赋能产业链升级。

公司控股股东为上饶城投，拥有江西市场的地域优势，上饶市有大型太阳能企业晶科、捷泰等，汽车有吉利等企业，公司将积极开展与相关企业的合作，拓展太阳能和汽车用铝型材业务，同时深入拓展江西的建材和铝模板市场并辐射到浙江、安徽等周边省份。

公司将充分利用区位竞争优势，在海西经济区市场上占据主导地位，并向全国延伸，大力扩展产能，并及时优化公司的产品结构，继续保持并扩大区域领先地位，不断扩大公司的市场份额。

2、研发优势

公司经过培养和引进，拥有一支整体素质较高的研发团队，具备行业领先的科研能力，是公司技术创新和产品创新的主力军，是公司发展的骨干力量。其中有 4 人为有色金属国家相关标准的起草者，主要科研人员担任国内行业核心期刊《轻合金加工技术》编委。公司是 GB5237《铝合金建筑型材》的主编单位之一，是已发布的 GB/T26494-2011《轨道列车车辆结构用铝合金挤压型材》等国家标准起草单位之一，是 YS/T694.4-2012 变形铝及铝合金单位产品能源消耗限额第 4 部分《一般工业用挤压型材、管材》和 YS/T780-2011《电机外壳用铝合金挤压型材》等行业标准的主要起草单位之一，是已发布国际标准 ISO/DIS28340《铝及铝合金阳极氧化复合膜》的主要起草单位之一，截至 2024 年 12 月 31 日，公司在标准制修订领域，先后参加国际、国家、行业标准修订 47 项，拥有国家专利 148 项，其中发明专利 37 项，实用新型专利 100 项，外观专利 11 项。

公司设有福建省铝型材星火行业技术创新中心、国家企业技术中心、福建省级企业技术中心和国家级中心实验室，并被全国有色金属标准化技术委员会授予“GB5237《铝合金建筑型材》国家标准研制创新示范基地”和“ISO/DIS28340《铝及铝合金阳极氧化复合膜》”“国际标准研制创新示范基地”称号。随着交通运输业的轻量化、电子、电力和机械制造业的发展，工业铝型材的需求正快速增长，公司管理层通过产品结构调整，在巩固建筑铝型材领域的基础上，积极开拓高端工业铝型材市场。公司通过不断提高研发实力及制造工艺水平，逐步向应用领域更广阔、技术含量及毛利率更高的工业型材领域拓展。公司始终致力于各类铝型材的设计、研发，在铝合金建筑型材和工业型材加工技术方面处于行业领先地位。

3、营销渠道优势

公司产品的销售市场包括国内、国外，国内采取了直销、经销商等主要销售模式，建立从大中城市到城镇完整的销售网络，配合齐全的产品规格，使公司在销售品种、销售区域、营销渠道单一的企业更加多元化，抗风险能力更强。国外主要采用直销和经销商销售的方式。

（1）国内销售

公司主要采用直销模式，直接面对“大客户、大工程”。针对此类客户，公司派出专门的技术团队，发挥公司技术研发优势，充分满足客户需求，在铝型材高端领域建立起自己的品牌。通过与知名企业开展战略合作，并先后承接了北京金源时代购物中心、北京世纪金源大饭店、北京世纪城、天津梅江会展中心、上海广东发展银行大厦、重庆金源大饭店、杭州星耀城、合肥禹洲中央广场、中骏惠州雍祥台、中骏南昌雍景湾、贵州安峡时代广场、温州龙湾奥林匹克体育中心、厦门国际会展中心、厦门高铁火车站、泉州高铁火车站、泉州公共文化中心、厦门翔安隧道、厦门海峡明珠、龙岩会展中心、漳州五馆一院（博物馆、艺术馆、规划展示馆、图书馆、科技馆、歌剧院）、连江中庚香海世界、福清中庚香汇融江、宁德会展中心、三明城投广场、福州世茂璀璨天城以及上海万达广场、福州万达广场、武汉万达、莆田福建海峡商贸城等重点工程。

针对其他一些大中城市客户，公司一般采用经销商模式。经销商在当地有丰富的资源和人脉，配合公司营销人员通过售前、售中及售后的服务拓展市场，有效的打开当地市场，并向周边市场辐射。通过这种方式，公司可有效降低直销模式下垫资风险，维持较低的坏账率，而且这种模式下销售费用更低。

（2）国外销售

公司出口业务主要通过参加广交会等国际展会建立品牌曝光，激活海外侨商资源网络实现本土化渗透，网站宣传及联合进出口贸易公司介绍等方式，取得客户订单，销售采用直接销售给客户以及由经销商销售的方式。

（3）主要客户群

国内市场方面，公司建筑铝型材顾客包括房地产开发、建筑工程、民用建筑、厂房、大型门窗、幕墙装饰公司、门店销售、零星门窗加工点等各类顾客群体。工业铝型材顾客包括电子电器、太阳能、汽车、摩托车、家具、卫浴用品、体育用品等工业企业。国外市场方面，公司主要目标市场定位于欧盟、南美、东南亚、澳洲等地区。

目前企业完整的销售网络已经建成并在不断完善，在此网络中企业各种规格产品均可在不同渠道销售。

4、质量优势

公司拥有一支经验丰富的质量控制队伍，确保公司的产品质量从原材料到各个生产环节，直到成品检验，都得到了严格控制。公司对上游原材料供应商的品质实行严格控制，主要原材料供应商均选用行业内的领先企业。

公司配备了完善的检测设备，建立了国家级铝型材中心实验室，可以检测所有的铝型材产品。公司是全国仅有的四家建筑铝型材国家标准试验研制基地之一，并获得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）“实验室认定证书”（NO.CNAS L2824），CNAS 是国际实验室认可大会 ILAC 和亚太地区实验室认可合作组织（APLAC）多边互认协议成员，与亚太 50 多个国家签署了《检测报告互相认可协议》，检测或校准证书受到世界 50 多个国家认可。

公司建立完善的质量管理体系，先后通过了 GB/T 19001-2016 管理体系认证和产品认证、测量管理体系认证，JIS 日本认证等多项国际标准管理体系和产品质量认证，公司被评为福建省质量管理先进企业，公司的产品连续被中国有色金属工业委员会评为“中国有色金属产品实物质量金杯奖”；公司铝材表面浅黄色无磷、无铬预处理膜关键技术及产业化荣获中国有色金属工业科学技术一等奖；铝合金建筑型材（六项）荣获全国有色金属标准化技术委员会技术标准优秀奖一等奖；铝及铝合金熔铸废水、废气、废渣控制规范荣获中国有色金属工业科学技术奖一等奖；粉末型超耐候无铬化铝合金型材关键技术与应用和铝合金建筑型材标准体系构建及应用获得广东省科技进步奖二等奖。

5、品牌优势

长期以来，公司坚守诚信，以优异的产品质量和良好的售后服务赢得顾客的信任，逐渐形成了优良的口碑及品牌效应。公司近年来加快了品牌的培育，通过优异的产品质量和良好的售后服务推动品牌建设，品牌效应逐渐体现。公司品牌及产品相继获得多项国家、省部级、市级及各专业机构的荣誉称号，如：中国驰名商标、全国有色金属工业卓越品牌、福建省名牌产品、福建省著名商标、福建省重点培育和发展出口品牌、福建省工商信用优异企业（AAA 级）、第三届泉州市政府质量奖、首届南安市市长质量奖、海关 AEO 高级认证、JIS 日本认证、第三届中国建筑铝型材十强企业和中国有色金属工业协会“企业信用等级 AAA 证书”等。品牌的优势使公司在行业中树立了良好的形象，也促进了公司销售的持续增长。“闽发”品牌已成为公司重要且宝贵的无形资产，成为公司的核心竞争力。

6、客户优势

经过三十多年的行业深耕，凭借着技术优势和质量优势，公司构建起与国内外知名企业为核心的优质客户矩阵，形成显著的客户资源优势。在供应商准入机制方面，公司更加注重供应商的规模、产品品质、售后服务等可持续性方面，从而对供应商的考察期较长，一旦确定供应商后不会轻易变动，具有业务关系和需求稳定的特点。在渠道布局方面，公司在国内建立并形成了从大中城市到城镇完整的销售网络，同时布局海外市场，采取直销、经销商等灵活多样的销售形式，能快速有效地满足各类顾客的需求。

四、主营业务分析

1、概述

2024 年，公司实现营业收入 2,229,073,209.29 元，同比下降 21.07%；营业成本 2,093,595,937.55 元，同比下降 21.22%；归属于上市公司股东的净利润为 20,774,111.97 元，同比下降了 22.67%。报告期内，公司经营业绩下降的原因主要是当前铝消费市场增长逐步见顶，行业面临供需结构性矛盾与产能过剩压力，市场竞争持续加剧，营销渠道拓展乏力、低效同质化竞争加剧。另一方面房地产投资持续下滑、竣工面积减少，需求端收缩。叠加海外反倾销、欧美“碳关税”、铝型材出口退税优惠政策的取消等诸多因素导致公司经营业绩下降。

2、收入与成本

（1） 营业收入构成

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,229,073,209.29	100%	2,823,984,214.99	100%	-21.07%
分行业					
有色金属加工	2,038,903,349.02	91.32%	2,246,814,503.23	79.56%	-9.25%
有色金属贸易	125,875,189.79	5.65%	479,168,908.63	16.97%	-73.73%
铝合金模板行业	45,623,455.67	2.04%	80,652,054.92	2.86%	-43.43%
净水剂	1,090,529.04	0.05%	1,219,595.98	0.04%	-10.58%
其他业务	17,580,685.77	0.79%	16,129,152.23	0.57%	9.00%
分产品					
铝型材销售	2,164,778,538.81	97.12%	2,725,816,349.02	96.52%	-20.58%
铝锭、铝棒销售			167,062.84	0.01%	-100.00%
铝模板销售	9,342,160.76	0.42%	5,248,914.48	0.19%	77.98%
铝模板租赁及安装	36,281,294.91	1.62%	75,403,140.44	2.67%	-51.88%
净水剂	1,090,529.04	0.05%	1,219,595.98	0.04%	-10.58%
其他业务	17,580,685.77	0.79%	16,129,152.23	0.57%	9.00%
分地区					
国内	2,059,815,527.89	92.41%	2,646,193,496.49	93.70%	-22.02%
国外	169,257,681.40	7.58%	177,790,718.50	6.30%	-4.80%
分销售模式					
直销	1,884,036,229.75	84.52%	2,460,909,136.61	87.14%	-23.29%
经销	345,036,979.54	15.45%	363,075,078.38	12.86%	-4.97%

（2） 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑适用 □不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属加工	2,038,903,349.02	1,926,562,857.60	5.51%	-9.25%	-9.97%	0.76%
有色金属贸易	125,875,189.79	119,124,633.63	5.36%	-73.72%	-73.98%	0.94%
铝合金模板行业	45,623,455.67	37,837,181.04	17.07%	-43.43%	-24.32%	-20.94%
分产品						
铝型材销售	2,164,778,538.81	2,045,687,491.23	5.50%	-20.58%	-21.25%	0.80%
铝模板销售	9,342,160.76	7,227,623.18	22.63%	77.98%	96.11%	-7.16%
铝模板租赁及	36,281,294.9	30,609,557.8	15.63%	-51.88%	-33.90%	-22.95%

安装	1	6				
分地区						
国内	2,041,144,313.08	1,927,820,829.69	5.55%	-22.35%	-22.50%	0.18%
国外	169,257,681.40	155,703,842.58	8.01%	-4.80%	-2.88%	-1.82%
分销售模式						
直销	1,865,365,014.94	1,765,505,026.91	5.35%	-23.66%	-23.79%	0.17%
经销	345,036,979.54	318,019,645.36	7.83%	-4.97%	-3.95%	-0.98%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□适用 ☑不适用

（3） 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☑是 □否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
铝型材	销售量	吨	93,989.47	120,242.14	-21.83%
	生产量	吨	86,298.25	96,823.90	-10.87%
	库存量	吨	6,417.50	6,969.16	-7.92%
铝模板	销售量	平方米	2,992,401.73	5,330,975.38	-43.87%
	其中：销售	平方米	16,078.53	9,522.38	68.85%
	租赁	平方米	2,976,323.20	5,321,453.00	-44.07%
	生产量	平方米	28,610.58	70,101.21	-59.19%
	库存量	平方米	889.06	440.25	101.94%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☑适用 □不适用

1、铝模板销售量中的销售量比上年同期增长 68.85%，主要系本期销售淘汰的旧板增加导致销售量同比增加。

2、铝模板销售量中的租赁量比上年同期下降 44.07%，主要系建筑行业增速放缓和行业竞争加剧，导致本期租赁量同比减少所致。

3、铝模板生产量比上年同期下降 59.19%，主要系本期旧板周转充足和新开工项目减少，相应减少新板投入所致。

4、铝模板库存量比上年同期增加 101.94%，主要系本期末根据订单需求提前备货导致库存增加。

（4） 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□适用 ☑不适用

（5） 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比	金额	占营业成本比	

			重		重	
有色金属加工	直接材料	1,690,482,184.42	87.75%	1,869,021,905.88	87.34%	-9.55%
有色金属加工	直接人工	71,860,296.60	3.73%	79,308,808.19	3.71%	-9.39%
有色金属加工	制造费用	164,220,376.58	8.52%	191,651,898.37	8.96%	-14.31%

说明

无

（6） 报告期内合并范围是否发生变动

□是 ☑否

（7） 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 ☑不适用

（8） 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	420,718,776.58
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	18.84%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	136,009,209.77	6.09%
2	第二名	86,642,377.88	3.88%
3	第三名	67,461,193.00	3.02%
4	第四名	66,553,969.66	2.98%
5	第五名	64,052,026.27	2.87%
合计	--	420,718,776.58	18.84%

主要客户其他情况说明

□适用 ☑不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,539,634,885.42
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	82.39%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	885,346,745.81	47.38%
2	第二名	443,016,320.12	23.71%
3	第三名	120,714,446.35	6.46%
4	第四名	48,644,984.93	2.60%

5	第五名	41,912,388.21	2.24%
合计	--	1,539,634,885.42	82.39%

主要供应商其他情况说明

□适用 ☑不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	27,717,667.00	30,803,955.47	-10.02%	
管理费用	64,474,187.75	61,289,858.06	5.20%	
财务费用	-733,287.66	-5,932,734.68	87.64%	主要系本期银承贴息费用增加和本期利息收入减少所致。
研发费用	35,854,334.15	41,880,017.59	-14.39%	

4、研发投入

☑适用 □不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
铝合金氟碳型材高压静电旋杯喷涂技术研发	提高喷涂效果和效率	完成	开发两涂一烤工艺,提高涂层的耐候性、耐磨性等性能	降低涂料的损耗率，提高涂料利用率，减少生产成本，降低对环境的影响，促进可持续发展。
铝合金隔热型材全自动穿条生产线技术研发	提高生产效率、保证产品质量、降低人工成本	完成	实现各工序之间的无缝衔接和自动化生产	缩短生产周期，提高生产效率，满足市场对铝合金隔热型材的大量需求。
铝合金型材阳极氧化高效节能高频开关电源研发	提高铝合金阳极氧化的效率和质量	完成	保障电源在铝合金阳极氧化过程中的稳定运行	具有节能、高精度等优势，提升对铝型材阳极氧化处理的高要求，市场潜力巨大。
新能源汽车箱体高韧性改性 6061 铝合金型材研发	开发适销新品，抢占市场份额	完成	使得新能源汽车箱体的生产更加的便捷	降低汽车自重、增加汽车续航里程、有效节能减排。
铝合金熔铸铝液深床过滤净化技术研发	采用物理与化学方法对铝合金熔体进行除杂	完成	改善铸锭组织，提高铝合金机械性能以及生产效率与稳定性	减少因杂质导致的产品缺陷率和废品率，提高生产效率，为企业带来显著的经济效益。
铝合金型材挤压在线模具液氮冷却技术开发	提高挤压速度，提升生产效率。	完成	为解决现有液氮冷却实际使用过程中冷却效果不理想，导致挤压过程中产生氧化、裂纹等表面缺陷的技术问题	提高生产效率，提升产品质量，延长模具寿命。
铝合金型材挤压过程有限元模拟技术开发	缩短产品从设计到投产的周期	完成	精确地模拟材料在模具中的流动情况，预测挤压力，以及发现可能的缺陷如裂纹或	提升产品设计和制造能力，推动行业的技术进步和产业升级

			层叠等。	
铝合金型材挤压在线智能检测技术开发	实现在线智能检测，保证产品质量、提高生产效率	完成	融合更多先进技术，提高检测的准确性和智能化程度	提高产品质量，提高生产效率，降低生产成本。
铝合金熔铸在线铝液氢含量检测技术研发	研发具有高精度、高速度、智能化、多参数综合检测功能的铝合金熔铸在线铝液氢含量检测技术，检测精度和速度达到行业先进水平	完成	精准控制铝液中的氢含量，及时检测和去除氢气，提高铝合金质量、保证生产稳定性和合格率	优化熔铸工艺，提高产品质量，降低废品率，减少能源、材料和人力资源的消耗，具有显著的经济效益和社会效益，推动铝合金工业向更高品质、更高效率的方向发展。
铝合金圆铝棒氧化物夹渣检测技术研发	提供一种铝合金圆铝棒氧化物夹渣检测装置及检测方法	完成	提高检测效率和准确性	适用于各种规格的铝合金圆铝棒，具有广泛的应用前景，不仅可以用于实验室研究，也可以用于工业生产中的质量控制，对于提高铝合金产品的质量和可靠性具有重要意义。
铝合金绿色无化学品熔剂熔炼技术研发	无需熔剂即可获得比熔剂精炼更纯净的高品质铝合金熔体	完成	在无化学品熔剂熔炼过程中降低能耗，提高资源利用率	采用无毒无害的原材料、简化生产工艺，以减少对环境的污染，降低对人体健康的潜在危害。
新能源汽车电池包多腔体高气密性铝合金挤压型材研发	更好地满足电池包的防护和性能需求	完成	通过电池包结构的轻量化来提高电池能量密度	能够提高电池包的安全性和稳定性，有效提升电池包的能量密度，进而增加车辆的续航里程，提高企业在新能源汽车领域的竞争力。
用于太阳能边框型材的新型 6N01 铝合金研发	研发满足低成本、高效率生产且性能优异的太阳能光伏边框铝型材	完成	满足太阳能光伏边框对高强度、高伸长率、优异耐蚀性能等方面的要求，为光伏组件的轻量化和结构优化提供更好的材料支持。	有助于提升铝合金加工技术水平，促进相关产业的升级和发展。同时，减少精炼剂使用带来的环境污染，符合可持续发展的要求。

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	250	245	2.04%
研发人员数量占比	13.99%	12.44%	1.55%
研发人员学历结构			
本科	50	47	6.38%
硕士	2	2	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	42	37	13.51%
30~40 岁	101	96	5.21%

公司研发投入情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发投入金额（元）	69,321,915.06	78,712,441.84	-11.93%
研发投入占营业收入比例	3.11%	2.79%	0.32%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

□适用 ☑不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□适用 ☑不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□适用 ☑不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,334,536,714.99	2,572,359,292.51	-9.25%
经营活动现金流出小计	2,256,176,405.74	2,614,512,211.46	-13.71%
经营活动产生的现金流量净额	78,360,309.25	-42,152,918.95	285.90%
投资活动现金流入小计	990,720,251.62	480,676,563.45	106.11%
投资活动现金流出小计	1,230,801,225.16	583,531,565.59	110.92%
投资活动产生的现金流量净额	-240,080,973.54	-102,855,002.14	-133.42%
筹资活动现金流入小计	693,697,823.84	747,449,884.53	-7.19%
筹资活动现金流出小计	723,342,321.21	560,663,288.20	29.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,644,497.37	186,786,596.33	-115.87%
现金及现金等价物净增加额	-189,491,947.41	42,933,355.33	-541.36%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☑适用 □不适用

1、经营活动产生的现金流量净额比上年增加 285.90%，主要系本期营业收入同比下降导致购买主要原材料铝棒的支付减少所致。

2、投资活动现金流入比上年增加 106.11%，主要系本期收回已到期银行理财产品本金增加所致。

3、投资活动现金流出比上年增加 110.92%，主要系本期增加银行理财产品本金的投入导致现金流出增加。

4、投资活动产生的现金流量净额比上年减少 133.42%，主要系本期增加银行理财产品本金的投入导致现金流出增加从而减少现金流量净额。

5、筹资活动产生的现金流量净额比上年减少了 115.87%，主要系本期偿还到期应付票据增加和分配股利导致现金流出增加从而减少现金流量净额。

6、现金及现金等价物净增加额比上年减少 541.36%，主要系本期营业收入同比下降导致销售回款减少和本期增加银行理财产品本金的投入所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□适用 ☑不适用

五、非主营业务分析

☑适用 □不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	7,961,897.95	32.71%	主要系期货投资收益和银行理财产品投资收益。	是
公允价值变动损益	1,202,510.94	4.94%	主要系期末理财产品公允价值变动收益。	否
营业外收入	58,283.41	0.24%	主要系无须支付的应付款项。	否
营业外支出	2,111,107.06	8.67%	主要系赔偿、罚款支出和固定资产报废损失。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	316,253,697.91	13.55%	543,485,836.53	20.86%	-7.31%	主要系本期偿还到期应付票据和本期期末持有未到期银行理财产品增加及分配股利所致。
应收账款	518,771,007.13	22.23%	704,424,457.07	27.04%	-4.81%	主要系到期应收账款回款增加和本期销售额下降所致。
存货	276,208,446.63	11.84%	314,573,456.75	12.07%	-0.23%	
投资性房地产	8,309,750.85	0.36%	8,688,157.65	0.33%	0.03%	
长期股权投资	29,349,551.25	1.26%	29,807,929.55	1.14%	0.12%	
固定资产	456,277,188.14	19.55%	522,893,926.75	20.07%	-0.52%	
在建工程	20,394,645.85	0.87%	4,466,508.52	0.17%	0.70%	

短期借款	561,012,426.50	24.04%	733,594,262.46	28.16%	-4.12%	主要系本期合并报表层面将应付票据金额重分类到短期借款减少所致。
合同负债	23,257,042.52	1.00%	24,935,144.02	0.96%	0.04%	
长期借款	18,500,000.00	0.79%	23,500,000.00	0.90%	-0.11%	

境外资产占比较高

□适用 ☑不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	133,717,544.50	1,202,510.94			1,113,340,500.00	830,462,844.50		417,797,710.94
金融资产小计	133,717,544.50	1,202,510.94			1,113,340,500.00	830,462,844.50		417,797,710.94
上述合计	133,717,544.50	1,202,510.94			1,113,340,500.00	830,462,844.50		417,797,710.94
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 ☑否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项　目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	102,845,842.88	102,845,842.88	保证金、金额冻结	获取综合授信额度、账户金额冻结
货币资金_定期存款	20,946,597.21	20,946,597.21	其他	大额存单和定期存款计提的利息收入
应收票据	67,936,603.88	67,936,603.88	其他	已背书、贴现但尚未终止确认的应收票据
应收账款	6,428,875.74	5,023,656.33	质押	应收账款保理
其他非流动资产	51,667,861.11	51,667,861.11	质押、其他	定期存单质押借款

项　目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
合计	249,825,780.82	248,420,561.41		

七、投资状况分析

1、总体情况

☑适用 □不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
129,340,768.00	10,932,096.50	1,083.13%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☑适用 □不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
福建省闽发智铝科技有限公司	金属制品研发；门窗制造加工、销售；有色金属合金销售等。	收购	3,000,000.00	100.00%	自有资金	-	长期	金属制品研发；门窗制造加工、销售；有色金属合金销售等。	公司由持股75%变为持股100%	0.00	2,426,385.36	否	2024年04月03日	详见巨潮资讯网刊登的《关于收购控股子公司少数股东股权的公告》（公告编号：2024-014）
江西省闽发新材料有限责任公司	建筑材料销售；有色金属合金制造、销售、压延加工等。	其他		100.00%	-	-	长期	建筑材料销售；有色金属合金制造、销售、压延加工等。	注册资本由5,000万元人民币减少至2,000万元人民币	0.00	8,252,643.53	否	2024年04月03日	详见巨潮资讯网刊登的《关于全资子公司减少注册资本的公告》（公告编号：2024-013）
湖北闽发铝业有限公司	有色金属合金制造、压延加工、销售，金属切削加工服务等。	增资	350,000.00	70.00%	自有资金	湖北南桂铝业集团有限	长期	有色金属合金制造、压延加工、销售，金属切削加工服务等。	-	0.00	-112,856.92	否	2023年07月25日	详见巨潮资讯网刊登的《关于对外投资设立控股子公司的公告》（公告编号：2023-024）

						公司								
合计	--	--	3,350,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	10,566,171.97	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 ☑不适用

4、金融资产投资

（1） 证券投资情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2） 衍生品投资情况

☑适用 □不适用

1） 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☑适用 □不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
期货合约-铝	2.7	0	0	0	12,599.08	12,824.14	230.61	0.15%
合计	2.7	0	0	0	12,599.08	12,824.14	230.61	0.15%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	否							
报告期实际损益情况的说明	公司产品定价模式是铝锭价格+加工费，在生产经营中需要使用大量铝棒，铝锭的价格及走势变化对公司的生产经营影响深远。为了更好的满足客户的订单需求、库存与原材料采购需求，通过期货对原材料铝棒进行套保。实际操作中，根据客户订单交货期 1-3 月不等，结合对应的铝棒采购需求，在期货市场进行建仓，客户点价时点确定铝锭价同时确认销售价格，公司平仓期货合约结转期货平仓损益。公司严格控制期货量与客户采购量和原材料铝棒采购相匹配，但期货合约与现货采购难以一一对应合并计算损益，期货业务本期盈利 227.90 万元。							
套期保值效果的说明	公司的期货套保亏损是由于铝锭价格波动的不确定性引起的，但在现货市场公司也获取了收益。若铝锭价格大幅下跌，期货套保部分将出现盈利，对冲现货亏损，从而规避价格下跌的风险。公司开展的套期保值达到了套保目的，未出现意外风险。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制	一、期货套期保值业务的风险分析 （一）价格波动风险：期货行情变动较大，可能产生价格波动风险，造成期货交易的损失。 （二）资金风险：期货交易采取保证金和逐日盯市制度，可能带来相应的资金风险；在期货价格							

措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	波动巨大时，公司可能存在未及时补充保证金而被强制平仓带来实际损失的风险。 （三）内部控制风险：期货交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。 （四）客户违约风险：在产品交付周期内，由于铝价格的大幅波动，客户主动违约而造成公司期货交易上的损失。 （五）技术风险：可能因为计算机系统不完备导致技术风险。 二、公司拟采取的风险控制措施 （一）将套期保值业务与公司经营业务相匹配，最大程度对冲价格波动风险。公司期货套期保值业务只限于在境内期货交易、且与公司经营业务所需的材料相同的商品期货品种。 （二）严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金。公司 2024 年度期货套期保值投入保证金不超过人民币 1500 万元，如拟投入超过人民币 1500 万元额度，则须上报公司董事会，根据公司章程及有关内控制度规定，由公司董事会或股东大会进行审批授权后，方可进行操作。公司将合理调度自有资金用于套期保值业务，不使用募集资金直接或间接进行套期保值。 （三）公司将重点关注期货交易情况，合理选择合约月份，避免市场流动性风险。 （四）公司将严格按照《期货套期保值业务内部控制管理制度》等规定安排和使用专业人员，建立严格的授权和岗位牵制制度，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质。 （五）设立符合要求的计算机系统及相关设施，确保交易工作正常开展。当发生故障时，及时采取相应的处理措施以减少损失。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司套期保值业务的相关会计政策及核算原则将严格按照财政部发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》及《企业会计准则第 24 号——套期会计》相关规定执行，合理进行会计处理工作。
涉诉情况（如适用）	无
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2024 年 04 月 03 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2024 年 04 月 26 日

2） 报告期内以投机为目的的衍生品投资

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□适用 ☑不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 ☑不适用

九、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
福建省闽发智铝科技有限公司	子公司	金属制品研发；门窗制造加工；门窗销售；有色金属合金销售等。	10,000,000.00	34,162,597.27	15,295,274.98	1,139,882,063.04	2,556,246.00	2,426,385.36
江西省闽发新材料有限责任公司	子公司	建筑材料销售；有色金属合金制造、销售、压延加工等。	20,000,000.00	71,222,653.07	41,208,095.69	187,717,799.53	11,017,091.98	8,252,643.53
湖北闽发铝业有限公司	子公司	有色金属合金制造，有色金属压延加工，有色金属合金销售，金属切削加工服务等。	10,000,000.00	3,123,312.29	338,775.83	167,703.21	-164,202.69	-161,224.17

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 ☑不适用

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

□适用 ☑不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司现处的行业格局和发展趋势

近年来，随着我国大规模的基建投资和工业化进程的快速推进，中国铝型材行业发展迅速，促进全行业的产量和消费量的迅猛增长，我国是全球最大的铝型材生产基地和消费市场。但由于目前我国的铝型材厂家以年产 1 万吨以下的为主，铝型材加工的产业集中度仍显偏低，导致行业的竞争异常激烈。中小企业在环保成本上升和价格竞争下面临整合压力，但头部企业通过规模效应、技术优势和海外布局（如在东南亚建厂）进一步扩大市场份额。

随着我国工业化进程持续快速推进以及节能环保政策的不断落实，我国铝型材的发展趋势：建筑铝型材将向高端节能环保型产品方向发展，工业铝型材将向交通运输、电子电器、通讯、光伏、家居等应用方向发展。

高速铁路、高速公路、地铁、港口、5G 基站等基建行业的稳定健康发展和国家“一带一路”政策的推出将为建筑铝型材市场的稳定发展奠定坚实基础；而铝在建筑领域应用范围不断扩大和内容不断丰富，将为高附加值建筑铝型材的市场打开广阔的空间。

近年来高端制造业对于工业铝材的应用越来越广泛，如高铁、汽车等，以高铁为例，铝合金车体具有重量轻、耐腐蚀、外观平整度好和易于制造复杂曲面车体等优点而得到广泛应用；在汽车领域，车身和零部件的以铝代钢能够有效实现轻量化，从而显著降低能耗，日益受到汽车及零部件厂商的重视；在通讯领域，5G 基站的建设中，铝型材由于重量轻、强度高、导电性能好，得到广泛的使用。在节能环保、循环经济等政策的积极引导下，再生铝的应用比例不断提升，其在变形铝合金中比例显著提高，铝材料性能优越性不断体现，工业铝型材的应用前景将更加光明，由此将带来对中高端铝型材产品的巨大市场需求，拥有人才、技术、管理、设备、规模化、专业化等优势的大型现代化企业将会在新的行业发展中受益。中国铝型材行业正从“规模扩张”向“质量升级”转变，政策驱动（如“双碳”目标）、技术突破和新兴市场需求将成为核心增长动力。未来行业将进一步向高端化、绿色化、集中化方向发展，具备技术壁垒和产业链整合能力的企业将更具竞争力。

（二）公司经营计划

2025 年，公司将坚持稳中求进工作总基调，在复杂的市场环境中准确识变、科学应变、主动求变，扎实推动经营质量向好发展。

（一）多渠道稳固并拓展主业

一要制定科学产销计划。双市场驱动：深耕国内并拓展海外市场，确保年度产销总量增长，同步细化产品与区域目标；结构升级：加速建筑材向高附加值工业材转型，优化产品组合；轻资产扩张：以品牌、技术输出模式，在国内空白区域设立销售子公司；运营保障：强化供应链全流程管控（财务、订单、质量、内控），严格商标权管理。

二要全面实施设备更新。全面实施设备更新改造和基建投资计划，持续推进智改数转，实现生产经营管理数字化、信息化、智能化升级，确保通过“国家智能工厂”验收，推动生产效率、安全水平和质量稳定性显著提升。

三要持续推进降本增效。以推行阿米巴、卓越绩效、精益生产等经营模式为抓手，修订员工岗位 KPI，优化组织、人员、运行方式和供求关系，着力降本增效，提高生产效率和人均效益，提升按时交货率。

（二）大力度培育和发展新业

一要加大科技创新引领。人才与机制保障：加大研发投入，引进高端人才，优化创新制度与研发流程，做实科技立项、技术研发、成果转化各环节工作；平台建设：依托国家企业技术中心、博士后工作站等平台，深化产学研合作；技术突破方向：攻关合金材料及加工技术，研发高效、环保的铝加工新工艺与产品；项目申报与成果：积极争取政府科技项目，参与“揭榜挂帅”核心技术攻关行动，提升专利数量与行业标准话语权。

二要探索新业兼并发展。战略协同：在稳固主业基础上，围绕股东会战略方向，重点布局新材料、新智造等高潜力领域；精准并购：筛选优质标的实施并购，同步剥离低效业务，优化资产结构；效益提升：通过资源整合与业务聚焦，提高资产收益率，实现保值增值目标。

三要激活老厂遗存价值。美林生产中心整体搬迁至东田生产中心，通过生产要素聚集实现降本增效，同时要结合南安中心市区改造，重新规划美林厂区的使用功能，积极培育新业态，发挥其应有的经济效益和社会效益。

（三）全方位加强内控与管理

一要完善公司治理结构。按照相关监管要求，积极调动各职能及业务部门，从制度、系统、措施层面多方协同，加强内部控制建设，不断完善公司治理结构，不断提高公司规范运作水平，助力公司高质量发展。

二要强化绩效考核管理。坚持按需设岗，对职能重叠、可合并的部门和岗位进行整合，减少非生产性人员，降低非生产性支出；结合岗位特点和工作难易程度、价值贡献度等，优化调整绩效指标、权重及计算方式，增加绩效考核的合理性、公平性、激励性，全面提升公司绩效管理水平。

三要强化资金管理。加强存货和应收账款管理，对部分长期挂账的应收账款，进一步加大催收力度，以减少坏账风险；及时优化客户结构并淘汰高风险客户。同时，充分利用增值税加计抵减、研发费用加计扣除等税收优惠政策，提升财务收益。

四要优化供应链管理。装备、辅料优劣深刻影响产品质量，要通过招投标的方式，面向社会优选稳定可靠的供应商，签订年度合作协议，确保质量和交期。

五要守住安全生产底线。要把安全生产内化于心、外化于行，以“时时放心不下”的责任感切实落实安全生产、落实安全三级监管和培训制度、车间 6S 评比制度，定期开展防火、防爆、防污染泄漏、防食品中毒等应急演练。

2023 年年度报告中预计 2024 年产销量较 2023 年增长 5%，2024 年度公司实际产销量 93,989.47 吨（不含铝模板），同比下降 21.83%，未达到预计的产销量增长目标，原因一是当前铝消费市场增长逐步见顶，行业面临供需结构性矛盾与产能过剩压力，市场竞争持续加剧，营销渠道拓展乏力、应收账款周期延长、低效同质化竞争加剧。二是房地产投资持续下滑、竣工面积减少，叠加“保交楼”政策效果有限，需求端收缩；三是海外反倾销、铝型材出口退税优惠政策取消、铝价高叠加下游消费行业降成本等多种因素共同导致公司未能达到预计产销量目标。2025 年公司制定的经营目标是实现产销量较 2024 年增长 5%以上。但是上述经营目标并不代表公司 2025 年的盈利预测，2025 年宏观经济发展趋势、国家政策和国际形势的影响，对经营目标的实现都有一定的影响，同时经营目标的实现也取决于市场状况和经营环境的变化、经营团队的努力等多种因素，请投资者特别注意。

（三）可能面对的风险

1、宏观政策风险：公司所属行业的发展水平与国内外经济的发展情况密切相关，宏观经济发展的波动对整个行业的发展和对公司的经营业绩产生一定的影响。近年来，房地产行业不景气，市场疲软，需求下降，进而影响公司的建筑铝型材销售。

2、行业竞争加剧风险：当前铝型材行业产能过剩，市场竞争加剧。如果管理层决策失误、成本控制不到位、市场拓展不力，不能保持技术、生产工艺水平的先进性，或者市场供求状况发生了重大不利变化或者出现了性价比较高的可替代材料，公司将面临不利的市场竞争局面。

3、原材料价格波动风险：公司定价模式为“铝锭+加工费”，而铝锭价格波动与订单定价之间并不能做到实时匹配，因此若铝锭价格发生大幅下降，则会对公司经营业绩产生负面影响。而产品加工费主要是根据生产工艺和加工程序的复杂程度来确定的。如果产品生产工艺或加工程序复杂程度提升，而加工费没有同步提高，可能导致劳动成本和管理成本的增加，将对公司盈利水平产生负面影响。

4、安环风险：社会目前高度重视安全生产、环境保护，在日常生产经营过程中可能存在一定的安全、环保风险。国家已经修订工业单位的排放指标，监控方式也由传统的定期检查变为在线监控，加大了公司的环保压力。公司已经持续加大环保投入，按照最新、最严格的环保标准对现有生产设备及工艺流程进行了改造，确保达标排放和高效运行。但可能会给公司运营带来额外的成本压力。

5、汇率与国际贸易风险：汇率波动可能直接影响经营成本和利润水平。国际贸易方面，贸易保护主义政策（如反倾销调查、加征关税）或技术壁垒（如环保认证、碳关税）对出口订单的制约，尤其欧美市场对铝材来源地、碳排放标准的限制趋严。此外，在地缘政治冲突加剧的背景下（如红海航运受阻、区域性制裁），跨境物流效率下降或运输成本激增可能进一步挤压出口利润，都将对公司经营产生不利影响。

（四）确保实现上述发展战略拟采用的措施

为确保上述发展经营战略的顺利开展、经营目标顺利实现，公司拟采取以下措施：

1、关注国家政策动向、紧抓供给侧改革机遇和一带一路政策的实施，在锁定主营业务发展方向的同时，及时制定调整经营策略，促进公司持续稳步健康发展。

2、充分利用地缘优势和技术优势，通过技术创新、产品开发、引进先进设备等措施，提升产品技术含量、保证产品质量、优化产品结构、扩大业务规模。

3、加大引进人才和培养人才的力度，加强与专业技术院校合作，注重干部储备，为公司建设一支高效有力的综合人才队伍，以适应公司快速发展对人才的需要。

4、密切关注原材料价格行情变化，科学合理组织采购，合理使用套保手段，同时关注库存产品的存量，最大限度规避原材料市场波动影响。

5、合理运用外汇套期保值工具对冲汇率风险，动态调整出口区域布局以分散政策风险，并加强国际供应链韧性建设以应对贸易环境的不确定性。

6、强化安全管理，以安全生产推动绿色发展，始终把安全生产放在各项工作首位，把住安全生产各环节，推动安全生产各项工作措施落实到位，确保安全生产监管全覆盖，营造持续稳定生产经营环境。坚持生产过程节能减排，降低能源消耗，落实清洁生产，环境治理全程管控。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

☑适用 □不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 04 月 12 日	“投关易”小程序	网络平台线上交流	其他	参与 2023 年度网上业绩说明会的投资者	公司发展战略、经营情况及分红等	http://irm.cninfo.com.cn/

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

□是 ☑否

公司是否披露了估值提升计划。

□是 ☑否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

□是 ☑否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续开展公司治理活动，进一步加强公司规范运作，提高公司治理水平。

（一）关于股东与股东会

公司严格按照《公司章程》和《股东会议事规则》等的规定和要求，规范股东会的召集、召开和表决程序，全面采用现场投票与网络投票结合的方式，为全体股东行使权利提供便利条件，确保全体股东特别是中小股东能够充分行使股东权利。

报告期内公司共召开了 1 次年度股东会，1 次临时股东会，会议均由董事会召集、召开。同时，公司聘请专业的律师进行现场见证并出具法律意见书，对会议召集、出席人员资格、召集人资格、表决程序及表决结果等事项出具法律意见，确保股东会的规范运作。

（二）关于公司控股股东

公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务，没有绕过公司股东会直接或间接干预公司决策和经营活动的情况发生。

（三）关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》规定的选聘程序选举董事，董事会人数及人员构成符合法律法规的要求。董事会的召集与召开均符合《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定。公司董事能够依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务。董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，对董事会负责。

（四）关于监事与监事会

公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》规定的监事选聘程序选举监事，确保监事选举的公平、公正、公开。监事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司监事以及职工监事认真履行职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、经理及其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行了监督，维护公司及股东的合法权益，切实履行了监事会职责。

（五）关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，指定《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露报纸和网站；公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露管理办法》和《投资者关系管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

（六）公司治理制度的完善

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、深圳证券交易所等法律法规以及《公司章程》规范运作，落实各项内控制度的实施，规范公司运作，提高公司治理水平。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

□是 ☑否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人分开，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

1、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的生产经营场所、机器设备、商标、专利及其他辅助配套设施和权利，对所属资产拥有完全控制支配权。公司资产完整，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、人员独立情况

公司的生产经营和行政管理人员完全独立于控股股东及其他股东。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与全体员工签订了劳动合同，依法缴纳了社会保险，建立了独立的工资管理、福利和社会保障体系。公司董事、监事及高级管理人员均依照《公司法》、《公司章程》等规定的合法程序选举或聘任，不存在超越董事会和股东会作出人事任免决定的情况。总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、生产和研发负责人均为专职，在公司领取薪酬，未在股东单位担任除董事、监事以外的其他职务或领薪，与公司控股股东，实际控制人及其控制的其他企业不存在交叉任职的现象。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，并建立健全了独立的财务核算体系，制定了完善的财务会计制度和财务管理体系，独立进行财务决策，独立在银行开设账户，独立办理纳税登记，独立依法纳税。

4、机构独立情况

公司按照《公司法》、《公司章程》及其他相关法律、法规及规范性文件规定，建立了符合公司实际情况、独立、健全的内部管理机构，独立行使管理职权，公司生产经营和办公场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

5、业务独立情况

公司成立时承继了有限公司全部的经营资产和业务，确保公司从成立初始即拥有完整的研发、原材料采购、产品生产和销售系统，与股东及其控制的企业之间不存在依赖关系。采购系统：公司设置了独立的采购系统，具有直接面向市场独立采购的能力。公司内部设置物控部统一负责全公司生产所需的原材料、生产设备、办公设施及办公用品的采购，并统一制定采购制度及办法进行采购等相关内部控制。生产系统：公司建立了健全、独立的生产管理体系。从产品生产、产品质量的检验和存货管理，公司都制定了严格规范的管理制度，使生产管理制度化、规范化。同时公司设立中心实验室及研发部，具有独立的研发设计能力。销售系统：公司通过设置营销中心对生产部门的产品进行销售。在销售模式上，本公司目前主要通过经销商和直销方式进行销售，建立了独立完整的销售系统。

三、同业竞争情况

□适用 ☑不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	48.35%	2024 年 04 月 25 日	2024 年 04 月 26 日	（一）审议通过了《2023 年度报告及其摘要》 （二）审议通过了《2023 年度董事会工作报告》并听取独立董事述职报告 （三）审议通过了《2023 年度监事会工作报告》 （四）审议通过了《2023 年度财务决算报告》 （五）审议通过了《2023 年度利润分配预案》 （六）审议通过了《公司未来三年分红回报规划（2024 年-2026 年）》的议案 （七）审议通过了关于修订《公司章程》的议案 （八）审议通过了《关于开展 2024 年度期货套期保值业务方案》的议案 （九）审议通过了《关于开展 2024 年度远期结售汇业务方案》的议案

2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	48.79%	2024 年 11 月 12 日	2024 年 11 月 13 日	（一）审议通过了《关于对全资子公司提供担保》的议案 （二）审议通过了《关于购买董监高责任险》的议案 （三）审议通过了《关于续聘会计师事务所》的议案 （四）逐项审议通过了关于修订《公司章程》及部分制度的议案 1、审议通过了关于修订《公司章程》的议案 2、审议通过了关于修订《股东会议事规则》的议案 3、审议通过了关于修订《董事会议事规则》的议案 4、审议通过了关于修订《募集资金管理制度》的议案 5、审议通过了关于修订《信息披露管理办法》的议案 6、审议通过了关于修订《对外担保管理制度》的议案 7、审议通过了关于修订《关联交易制度》的议案 8、审议通过了关于修订《控股股东、实际控制人行为规范》的议案 9、审议通过了关于修订《累积投票制实施细则》的议案 10、审议通过了关于修订《独立董事工作制度》的议案 11、审议通过了关于修订《重大经营和投资决策管理制度》的议案 （五）审议通过了关于修订《监事会现场工作制度》的议案 （六）审议通过了关于修订《监事会议事规则》的议案

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 ☑不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
江宇	男	44	董事长	现任	2023 年 01 月 12 日	2026 年 11 月 13 日	0	0	0	0	0	
黄长远	男	58	董事、总经理	现任	2007 年 12 月 23 日	2026 年 11 月 13 日	31,662,500	0	0	0	31,662,500	
黄印电	男	54	副董事长、副总经理	现任	2007 年 12 月 23 日	2026 年 11 月 13 日	31,720,500	0	0	0	31,720,500	
涂书	男	63	独立董	现	2020 年 07	2026 年 11	0	0	0	0	0	

田			事	任	月 01 日	月 13 日						
李肇兴	男	59	独立董事	现任	2020 年 07 月 01 日	2026 年 11 月 13 日	0	0	0	0	0	
吴新胜	男	56	监事会主席	现任	2020 年 07 月 01 日	2026 年 11 月 13 日	0	0	0	0	0	
龚君	女	50	监事	现任	2007 年 12 月 23 日	2026 年 11 月 13 日	0	0	0	0	0	
黄文乐	男	43	副总经理	现任	2020 年 07 月 01 日	2026 年 11 月 13 日	39,901,163	0	0	0	39,901,163	
黄文喜	男	41	副总经理	现任	2020 年 07 月 01 日	2026 年 11 月 13 日	0	0	0	0	0	
吴赵晶	男	41	财务总监	现任	2020 年 07 月 01 日	2026 年 11 月 13 日	0	0	0	0	0	
杜长青	男	37	副总经理	现任	2020 年 07 月 01 日	2026 年 11 月 13 日	0	0	0	0	0	
杜长青	男	37	董事会秘书	现任	2023 年 11 月 14 日	2026 年 11 月 13 日	0	0	0	0	0	
王育生	男	54	副总经理	现任	2016 年 12 月 23 日	2026 年 11 月 13 日	6,000	0	0	0	6,000	
陈水生	男	55	副董事长	现任	2023 年 04 月 27 日	2026 年 11 月 13 日	0	0	0	0	0	
程丰	男	41	董事	现任	2023 年 11 月 14 日	2026 年 11 月 13 日	0	0	0	0	0	
徐泽波	男	42	董事	现任	2023 年 11 月 14 日	2026 年 11 月 13 日	0	0	0	0	0	
曾繁英	女	56	独立董事	现任	2023 年 11 月 14 日	2026 年 11 月 13 日	0	0	0	0	0	
周剑	男	55	监事	现任	2023 年 11 月 14 日	2026 年 11 月 13 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	103,290,163	0	0	0	103,290,163	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

□是 ☑否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 ☑不适用

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（1）董事主要工作经历

1、**江宇先生**，男，汉族，1981 年 2 月出生，中国国籍，中共党员，无永久境外居留权，大学学历。2001 年 9 月至 2003 年 10 月在江西省婺源县城市建设领导小组办公室工作；2003 年 10 月至 2006 年 4 月在江西省婺源县江湾镇政府任纪委副书记；2006 年 4 月至 2010 年 5 月在江西省婺源县森林公园管理局任副主任、副局长；2010 年 5 月至 2011 年 5 月在江西省婺源县中云镇任党委副书记；2011 年 5 月至 2014 年 8 月在江西省婺源县沱川乡任党委副书记、乡长；2014 年 8 月至 2016 年 9 月在江西省婺源县沱川乡任党委书记、人大主席；2016 年 9 月至 2019 年 7 月在江西省弋阳县人民政府任副县长；2019 年 7 月至 2022 年 6 月在江西省上饶市交通建设投资集团有限公司任党委副书记、总经理；2022 年 6 月

至 2022 年 11 月在上饶市城市建设投资开发集团有限公司任党委副书记、总经理；2022 年 11 月至今在上饶市城市运营（控股）集团有限公司任党委书记、董事长；2024 年 11 月至今在上饶市城市建设投资开发集团有限公司任董事长、法定代表人；2023 年 1 月至今，任公司董事长。

2、**陈水生先生**，男，汉族，1970 年 12 月出生，中国国籍，中共党员，无永久境外居留权，大学学历。1992 年 8 月至 1993 年 6 月在江西省上饶县旭日镇政府下派石英晶体厂工作；1993 年 6 月至 1993 年 12 月在江西省上饶县供电局工作；1993 年 12 月至 1998 年 10 月在江西省上饶县劳动人事局办公室任主任；1998 年 10 月至 2003 年 5 月在江西省上饶县委组织部干部监督科任科长；2003 年 5 月至 2004 年 4 月在江西省上饶县委办公室任副主任；2004 年 2 月至 2011 年 5 月在江西上饶枫岭头镇政府任副书记、副镇长、镇长；2011 年 5 月至 2013 年 5 月在江西上饶郑坊镇政府任党委书记；2013 年 5 月至 2019 年 11 月在江西上饶清水乡政府任党委书记；2021 年 1 月至 2021 年 9 月在上饶市城投工程管理咨询有限公司任董事长（期间：2019 年 12 月至 2023 年 3 月在上饶市城市建设投资开发集团有限公司兼任董事）；2021 年 6 月至 2023 年 3 月在上饶市赣饶市政建设集团有限公司任董事长（期间：2022 年 1 月至 2023 年 3 月在江西上饶海港物流有限公司兼任董事长、2021 年 9 月至 2023 年 3 月在上饶广天建筑构件有限公司和上饶市城投建工集团有限公司兼任董事）；2023 年 4 月至今任公司副董事长。

3、**黄长远先生**，男，1967 年 4 月出生。中国国籍，无永久境外居留权，EMBA 学历，高级经济师。1984 年至 1996 年在南安经商；1996 年至 2002 年担任福建省南安市闽发铝厂副厂长；2002 年至 2007 年 12 月担任福建闽发铝业有限公司副总经理；2007 年 12 月至今，任公司董事和总经理。

4、**黄印电先生**，男，1971 年 8 月出生。中国国籍，无永久境外居留权，大专。1988 年至 1992 年在南安经商。1993 年至 2002 年担任福建省南安市闽发铝厂副厂长。2007 年 12 月至今，任公司董事和副总经理。

5、**程丰先生**，男，1984 年 10 月出生，中国国籍,中共党员，无境外永久居留权，硕士学历。2006 年 11 月至 2010 年 10 月于中国人寿工作；2010 年 10 月至 2011 年 5 月于上饶市横峰县行政投诉中心任职；2011 年 5 月至 2013 年 3 月于上饶市横峰县兴安街道办事处任副主任；2013 年 3 月至 2016 年 3 月于上饶市横峰县任团委书记；2016 年 3 月至 2016 年 12 月于上饶市城市建设投资开发集团有限公司任监察室主任；2016 年 12 月至 2017 年 5 月于上饶市公共交通有限责任公司任副总经理，2017 年 5 月至 2019 年 4 月于上饶市上武高速公路经营管理有限责任公司任支部书记、董事长；2019 年 4 月至 2020 年 8 月于上饶市城投集团有限公司机关支部委员会任委员、书记，党政办主任；2016 年 3 月至今于上饶市城市建设投资开发集团有限公司工作，2019 年 11 月至今任董事会秘书；2022 年至 2023 年曾任赣州银行股份有限公司董事；2023 年 11 月至今任公司董事。

6、**徐泽波先生**，男，1983 年 8 月出生，中国国籍,中共党员，无境外永久居留权，本科学历。2005 年 7 月至 2008 年 9 月于上饶市住房公积金管理中心任职；2008 年 9 月至 2014 年 1 月于上饶市城市建设投资开发集团有限公司任职；2013 年 4 月至 2014 年 1 月于江西上饶海港物流有限公司任副总经理；2014 年 1 月至 2017 年 5 月于上饶市港口投资有限责任公司任董事长；2017 年 5 月至 2018 年 10 月任上饶市公共交通集团有限公司党总支委员、副书记、总经理；2018 年

10 月至 2021 年 6 月任上饶市城东投资发展有限公司执行董事；2021 年 6 月至今任上饶市紫阳房地产开发有限公司董事长；2023 年 10 月至今任上饶市城投建工集团有限公司执行董事；2022 年 12 月至今任上饶市城市建设投资开发集团有限公司董事；2023 年 11 月至今任公司董事。

7、**涂书田先生**，男，1962 年 3 月出生。中国国籍，无永久境外居留权，大学本科，律师资格证书，已取得独立董事资格证书，硕士生导师，现任南昌大学法学院教授。历任江西省第九届人大代表、内务司法委员会委员；江西省第十、十一、十二届人大代表、常委会委员、法制委员会委员；江西省第十二届政协委员、常委；江西省法律顾问团成员；中国诉讼法学会常务理事；南昌仲裁委员会仲裁员。在诉讼法、民商法领域有较高造诣和丰富经验。历任江西铜业股份有限公司独立董事，现兼任仁和药业股份有限公司独立董事、中文天地出版传媒集团股份有限公司独立董事。2020 年 7 月至今任公司独立董事。

8、**李肇兴先生**，男，1966 年 1 月出生。中国台湾地区，无永久境外居留权，博士，第 32 届台湾杰出职业经理人、第 20 届台湾中部杰出职业经理人，已取得独立董事资格证书。曾任台湾樱花股份有限公司幕僚长兼董秘，樱花中国有限公司(樱花子公司)监事，上饶师范学院经济与管理学院会计专业副教授。2024 年 5 月至今任泉州信息工程学院经济与管理学院副教授。2020 年 7 月至今任公司独立董事。

9、**曾繁英女士**，女，1969 年 1 月出生，中国国籍,中共党员，无境外永久居留权，博士，中国注册会计师（非执业），2016 年获泉州市优秀共产党员荣誉称号。曾任华侨大学助教、讲师、副教授、南威软件股份有限公司独立董事。现任华侨大学教授、兴通海运股份有限公司独立董事、舒华体育股份有限公司独立董事；2023 年 11 月至今任公司独立董事。

（2）监事主要工作经历

1、**吴新胜先生**，男，1969 年 11 月出生。中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，会计师、注册会计师。1992 年 7 月至 2002 年 11 月在休宁县五城中心粮站任会计经理；2002 年 11 月至 2008 年 1 月在天海集团任财务经理、财务总监；2008 年 1 月至 2010 年 6 月在世纪华丰控股集团有限公司任房产版块财务总监；2010 年 6 月至 2020 年 1 月在中能能源集团有限公司任财务总监；2020 年 2 月至 2022 年 12 月在上饶市城市建设投资开发集团有限公司任财务总监；2023 年 1 月至今在上饶市城市运营（控股）集团有限公司任财务总监；2020 年 7 月至今任公司监事会主席。

2、**龚君女士**，女，1975 年 9 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，经济师。1997 年 11 月至 2000 年 12 月在公司从事企业行政管理工作；2001 年 1 月至 2010 年 12 月任公司办公室副主任，女工委主任，工会副主席；2010 年 12 月至 2023 年任公司工会主席、职工监事、监事会主席；2024 年至今任公司总经理助理、工会主席和职工监事。

3、**周剑先生**，男，1970 年 1 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1995 年至 2002 年，在福建省南安市闽发铝厂工作，担任销售科科长。2003 年至 2009 年 8 月担任公司内销部经理，2009 年 8 月至 2013 年 4 月，任公司物控部副经理，2013 年 4 月至今任公司总经理助理。2007 年 12 月至 2020 年 7 月，任公司监事；2023 年 11 月至今任公司监事。

（3）高级管理人员主要工作经历

本公司的高级管理人员包括总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监。

1、**黄长远先生**，总经理，简历见董事介绍。

2、**黄印电先生**，副总经理，简历见董事介绍。

3、**王育生先生**，男，1971 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，一级职业经理人、高级工程师。1993 年 5 月至 2003 年 3 月担任公司挤压车间主任；2003 年 4 月至 2008 年 1 月担任公司生产技术部经理；2008 年 2 月至 2012 年 2 月担任公司美林生产制造厂厂长；2012 年 3 月至 2015 年 2 月担任公司东田生产制造厂厂长；2015 年 3 月至 2016 年 3 月担任公司副总经理助理；2016 年 4 月至 12 月担任公司总经理助理；2016 年 12 月至今任公司副总经理。

4、**吴赵晶先生**，男，1984 年 7 月出生，本科学历，高级会计师、高级经济师、注册会计师、法律职业资格，中国国籍，无永久境外居留权。2009 年 4 月-2016 年 4 月于上饶市天佳新型材料有限公司任办公室主任、审计部经理，2016 年 4 月-2020 年 6 月于上饶市城市建设投资开发集团有限公司历任审计师、经理助理、副经理；2020 年 7 月至今任公司财务总监，2021 年 9 月至今任江西省闽发新材料有限责任公司监事。

5、**黄文乐先生**，男，1982 年 3 月出生。中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2007 年至今担任福建省宏天投资发展有限公司执行董事兼总经理；2013 年至今担任福建柳湖汇投资股份有限公司董事；2014 年至今担任福建南安汇通村镇银行股份有限公司董事；2007 年 12 月-2020 年 6 月，任公司董事；2024 年 7 月至今任福建斐洛科技有限公司法定代表人和董事；2024 年 9 月至今任福建汉驰新材料科技有限公司董事；2020 年 7 月至今任公司副总经理。

6、**黄文喜先生**，男，1984 年 8 月出生。中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2007 年 9 月-2014 年 12 月任公司总经理助理；2015 年 1 月至 2017 年 11 月任福建省闽发铝业股份有限公司泉州分公司副总经理；2017 年 12 月至今任福建省闽发智铝科技有限公司执行董事兼总经理；2018 年 5 月至今任泉州宏佳投资有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；2024 年 9 月至今任福建汉驰新材料科技有限公司董事；2020 年 7 月至今任公司副总经理。

7、**杜长青先生**，男，1988 年出生，研究生学历，中国国籍，无永久境外居留权，已取得董事会秘书资格证书。历任银康（上海）健康发展有限公司高级投资经理、上海滴水成海投资管理有限公司高级投资经理，上饶市城市建设投资开发集团有限公司投资部经理助理；2020 年 7 月至今任公司副总经理，2023 年 7 月至今任湖北闽发铝业有限公司董事及浙江骏闽新材料有限责任公司监事，2023 年 11 月至今任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

☑适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
江宇	上饶市城市建设投资开发集团有限公司	董事长、法定代表人			否
程丰	上饶市城市建设投资开发集团有	董事会秘书			是

	限公司				
徐泽波	上饶市城市建设投资开发集团有限公司	董事			否

在其他单位任职情况

☑适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
黄文乐	福建省宏天投资发展有限公司	执行董事兼总经理			否
黄文乐	福建柳湖汇投资股份有限公司	董事			否
黄文乐	福建南安汇通村镇银行股份有限公司	董事			否
黄文乐	福建斐洛科技有限公司	法定代表人、董事			否
黄文乐	福建汉驰新材料科技有限公司	董事			否
涂书田	仁和药业股份有限公司	独立董事			是
涂书田	中文天地出版传媒集团股份有限公司	独立董事			是
涂书田	南昌大学	教授			是
黄文喜	福建省闽发智铝科技有限公司	董事长兼总经理			否
黄文喜	福建汉驰新材料科技有限公司	董事			否
黄文喜	泉州宏佳投资有限公司	法定代表人、执行董事兼总经理			否
江宇	上饶市城市运营（控股）集团有限公司	党委书记、董事长			是
吴新胜	上饶市城市运营（控股）集团有限公司	财务总监			是
程丰	赣州银行股份有限公司	董事			否
徐泽波	上饶市紫阳房地产开发有限公司	董事长			否
徐泽波	上饶市城投建工集团有限公司	执行董事			是
曾繁英	华侨大学	教授			是
曾繁英	兴通海运股份有限公司	独立董事			是
曾繁英	舒华体育股份有限公司	独立董事			是
吴赵晶	江西省闽发新材料有限责任公司	监事			否
杜长青	湖北闽发铝业有限公司	董事			否
杜长青	浙江骏闽新材料有限责任公司	监事			否
李肇兴	泉州信息工程学院	教授			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□适用 ☑不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员年度薪酬在经公司董事会薪酬与考核委员会审核后，由董事会审议通过后，并报股东会批准确认。在公司任职的董事、监事、高级管理人员的年度薪酬参照行业平均薪酬水平，根据公司年度经营业绩及经营发展状况，考虑岗位职责及工作业绩等因素确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
江宇	男	44	董事长	现任	0	是
黄长远	男	58	总经理、董事	现任	73.24	否
黄印电	男	54	副总经理、副董事长	现任	54.93	否
涂书田	男	63	独立董事	现任	8	否
李肇兴	男	59	独立董事	现任	8	否
吴新胜	男	56	监事会主席	现任	0	是
龚君	女	50	监事	现任	25	否
黄文乐	男	43	副总经理	现任	54.93	否
黄文喜	男	41	副总经理	现任	36.62	否
吴赵晶	男	41	财务总监	现任	36.62	否
杜长青	男	37	副总经理、董事会秘书	现任	36.62	否
王育生	男	54	副总经理	现任	36.62	否
陈水生	男	55	副董事长	现任	54.93	否
程丰	男	41	董事	现任	0	是
徐泽波	男	42	董事	现任	0	是
曾繁英	女	56	独立董事	现任	8	否
周剑	男	55	监事	现任	26	否
合计	--	--	--	--	459.51	--

其他情况说明

□适用 ☑不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第二次会议	2024 年 04 月 01 日	2024 年 04 月 03 日	审议通过了《2023 年年度报告及其摘要》的议案、《2023 年度总经理工作报告》的议案、《2023 年度董事会工作报告》的议案、《2023 年度财务决算报告》的议案、《2023 年度利润分配预案》的议案、《2023 年度内部控制自我评价报告》的议案、《2023 年度社会责任报告》的议案、《公司 2024 年度日常关联交易预计》的议案、《关于开展 2024 年度期货套期保值业务方案》的议案、《关于开展 2024 年度远期结售汇业务方案》的议案、《关于向银行申请综合授信额度》的议案、《公司未来三年分红回报规划（2024 年-2026 年）》的议案、关于修订《公司章程》的议案、

			《关于全资子公司减少注册资本》的议案、《关于收购控股子公司少数股东股权》和《关于提请召开 2023 年度股东大会》的议案。
第六届董事会第三次会议	2024 年 04 月 25 日	2024 年 04 月 26 日	审议通过了《2024 年第一季度报告》和《关于使用闲置自有资金购买理财产品》的议案。
第六届董事会 2024 年第一次临时会议	2024 年 07 月 25 日	2024 年 07 月 26 日	审议通过了关于制定《舆情管理制度》的议案。
第六届董事会第四次会议	2024 年 08 月 28 日	2024 年 08 月 30 日	审议通过了《2024 年半年度报告及其摘要》的议案和关于制定《会计师事务所选聘管理制度》的议案。
第六届董事会 2024 年第二次临时会议	2024 年 09 月 21 日	2024 年 09 月 24 日	审议通过了《关于出售参股银行股权的议案》。
第六届董事会第五次会议	2024 年 10 月 24 日	2024 年 10 月 26 日	审议通过了《2024 年第三季度报告》的议案、《关于对全资子公司提供担保》的议案、《关于购买董监高责任险》的议案、《关于续聘会计师事务所》的议案、《关于对外投资设立控股子公司》的议案、关于修订《公司章程》及部分制度的议案和《关于提请召开 2024 年第一次临时股东大会》的议案。

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
江宇	6	4	2	0	0	否	2
陈水生	6	4	2	0	0	否	2
黄长远	6	4	2	0	0	否	2
黄印电	6	4	2	0	0	否	2
程丰	6	4	2	0	0	否	2
徐泽波	6	4	2	0	0	否	2
涂书田	6	4	2	0	0	否	2
李肇兴	6	3	3	0	0	否	2
曾繁英	6	4	2	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

□是 ☑否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

☑是 □否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》、《董事会议事规则》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况，根据公司的实际情况，对公司经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
薪酬与考核委员会	涂书田、李肇兴、黄长远	1	2024 年 12 月 10 日	审议《关于公司董事、高级管理人员薪酬方案》的议案		关注高管薪酬方案与绩效的评估和考核相结合。	
审计委员会	曾繁英、涂书田、陈水生	1	2024 年 03 月 13 日	1、审阅公司财务部初步编制的未经审计的 2023 年年度财务报表 2、审议《公司 2023 年度第四季度内部审计工作总结及 2024 年第一季度内部审计工作计划》 3、审议《公司 2024 年度内部审计工作计划》 4、审议《公司 2023 年度内部审计工作总结》 5、审议《董事会审计委员会 2023 年度工作报告》		重点关注公司财务数据变动，特别是变动超过 30%情况；指导内部审计工作并提出内审关注重点；监督评估外部审计机构工作；充分与审计机构沟通年报数据，了解相关情况。	
审计委员会	曾繁英、涂书田、陈水生	1	2024 年 03 月 28 日	1、在容城会计师事务所（特殊普通合伙）对公司年度审计出具初步意见后，再一次对公司财务报表进行审阅 2、审议《公司 2023 年度内部控制的评价报告》 3、审议《2023 年度财务报告》 4、审议《2023 年度财务决算报告》 5、审议《公司关于 2023 年度容城会计师事务所（特殊普通合伙）的审计工作的总结报告》的议案 6、审议《关于开展 2024 年度期货套期保值业务方案》的议案 7、审议《关于开展 2024 年度远期结售汇业务方案》的议案			
审计委员会	曾繁英、涂书田、陈水生	1	2024 年 04 月 23 日	1、审议《公司 2024 年第一季度内部审计工作总结及第二季度内部审计工作计划》； 2、审议《公司 2024 年第一季度财务报告》。			
审计委员会	曾繁英、涂书田、陈水生	1	2024 年 08 月 24 日	1、审议《公司 2024 年半年度财务报告》 2、审议《公司 2024 年第二季度内部审计工作报告及第三季度内部审计工作计划》 3、审议关于制定《会计师事务所选聘管理制度》的议案			
审计委员会	曾繁英、涂书田、陈水生	1	2024 年 10 月 23 日	1、审议公司 2024 年第三季度财务报表 2、审议《审计部关于公司 2024 年度第三季度内部审计工			

				作总结及第四季度内部审计工作计划》 3、审议关于《续聘会计师事务所》的议案 4、审议关于修订《董事会审计委员会年报工作规程》的议案			

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□是 ☑否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,786
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	30
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,816
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,816
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,364
销售人员	75
技术人员	232
财务人员	29
行政人员	116
合计	1,816
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专以上（含大专）	407
高中以下（含高中、中专）	1,409
合计	1,816

2、薪酬政策

公司形成了适合自身所处发展阶段、行业特点和地域特点的薪酬管理办法和体系，员工薪酬按计时岗位和计件岗位两个大类计算，由基本工资、绩效工资、职务补贴、满勤奖和福利工资五个部分组成，并根据实际情况予以适当幅度的提薪。

3、培训计划

公司重视加强对员工的培训与教育，积极开展包括新员工入职培训、安全生产培训、专业技能培训、学历教育等在内的多种培训方式，以期提高员工的安全生产意识和专业技能。与此同时，公司还通过与各有关高等院校开展校企合作的方

式，为员工提供学习和自我提升的平台，促进员工自身能力进一步提高。公司员工培训计划由人力资源部统一筹划，并协调和支持各职能部门予以具体实施。

4、劳务外包情况

□适用 ☑不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☑适用 □不适用

公司第六届董事会第二次会议和 2023 年度股东大会审议通过《公司未来三年分红回报规划（2024 年-2026 年）》，具体内容详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☑适用 □不适用

报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
公司从事的传统产业属于周期性、资金密集型行业，基于行业产能过剩压力与市场竞争态势加剧的双重挑战，着眼于中长期战略发展，未来公司将积极进行设备更新改造，持续推进智改数转，同时加快研发项目推进，提升公司产品市场竞争力，推动产品向智能化、绿色化转型升级。鉴于未来发展对资金需求较大，经综合考虑，公司 2024 年度拟不进行利润分配，留存的未分配利润将用于保障日常生产经营、设备升级及项目研发等资金需求。	用于保障日常生产经营、设备升级及项目研发等资金需求，增强公司的资本实力和抗风险能力。

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□适用 ☑不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司已建立较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，符合有关法律法规和证券监管部门的要求。公司的各项内部控制制度在公司 2024 年度的业务运行中得到了贯彻执行和修订完善，基本达到了内部控制的整体目标，对控制和防范经营管理风险、保护投资者的合法权益、促使公司规范运作和健康发展起到了积极的促进作用。截至 2024 年 12 月 31 日，公司的内部控制制度的设计与运行是有效的，不存在重大缺陷。

随着公司业务及规模的扩大，内部控制体系还应不断完善，公司将通过不断完善内部控制体系建设，强化规范运作意识，加强内部监督机制，促进公司持续、稳定、健康发展。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 ☑否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 03 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	公司确定财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：一、符合以下任一条件即归属重大缺陷：1.公司董事、监事和高级管理人员舞弊，给公司造成重大损失的。2.已披露的企业报告和会计信息严重不准确、不公允。3.企业监事会、审计委员会或内部审计部门对内部控制的监督无效。二、符合以下任一条件即归属重要缺陷：1.已披露的财务报告和会计信息存在较大不准确、不公允。2.企业监事会、审计委员会或内部审计部门对内部控制监督不到位。3.未建立反舞弊程序和控制措施。三、除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷均属于一般缺陷。	公司确定非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：一、符合以下任一条件即归属重大缺陷：1.严重偏离企业战略或经营目标，对战略或经营目标的实现产生严重负面影响。2.重要业务缺乏制度控制或系统性失效。3.发生严重的泄密事件。4.内部控制重大缺陷未得到整改。5.其他对公司产生重大负面影响的情形。二、符合以下任一条件即归属重要缺陷：1.偏离企业战略或经营目标，对战略或经营目标的实现产生较大负面影响。2.业务制度或系统存在缺陷。3.发生较为严重的泄密事件。4.内部控制重要缺陷未得到整改。5.其他对公司产生较大负面影响的情形。三、除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷均

		属于一般缺陷。
定量标准	一、符合以下任一条件即归属重大缺陷：1. 对资产总额错报影响的数值≥1%的控制缺陷；2. 对营业收入错报影响的数值≥2%的控制缺陷；二、符合以下任一条件即归属重要缺陷： 1. 对资产总额错报影响的数值大于等于 0.5%小于 1%的控制缺陷；2. 对营业收入错报影响的数值大于等于 1%小于 2%的控制缺陷；三、符合以下任一条件即归属一般缺陷：1. 对资产总额错报影响的数值<0.5%的控制缺陷；2. 对营业收入错报影响的数值<1%的控制缺陷。	一、因内控制度不健全或流程不合理而导致：经济损失金额≥净资产的 5%即归属重大缺陷。二、因内控制度不健全或流程不合理而导致：净资产的 1%≤经济损失金额<净资产的 5%即归属重要缺陷。三、经济损失金额<净资产的 1%即归属一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告

☑适用 □不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，闽发铝业公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 03 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司于巨潮资讯网披露的《福建省闽发铝业股份有限公司 2024 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

□是 ☑否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☑是 □否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☑是 □否

环境保护相关政策和行业标准

（一）相关法律法规

《建设项目环境保护管理条例》2017 年 7 月 16 日修订

《排污许可管理条例》2021 年 3 月 1 日颁布实施

《企业事业单位环境信息公开办法》2015 年 1 月 1 日实施

《企业环境信息依法披露管理办法》2022 年 2 月 8 日实施

《中华人民共和国大气污染防治法》2016 年 1 月 1 日实施

《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》2020 年 9 月 1 日实施

《中华人民共和国环境保护法》2015 年 1 月 1 日实施

（二）行业标准

《污水综合排放标准》GB8978-1996

《电镀污染物排放标准》GB21900—2008.01

《铸造行业大气污染物排放限值》QT-030802-2-2020

《工业炉窑大气污染物排放标准》GB9078-1996

《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996

《工业涂装工序挥发性有机物排放标准》DB-35/1783-2018

环境保护行政许可情况

公司东田厂区排污许可证有效期为 2021 年 10 月 11 日至 2026 年 10 月 10 日，美林厂区排污许可证有效期为 2024 年 2 月 5 日至 2029 年 2 月 4 日，泉州分公司排污许可证有效期为 2021 年 6 月 28 日至 2026 年 6 月 27 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
福建省闽发铝业股份有限公司（美林厂区）	废水	PH、COD、BOD、SS、氨氮、石油类、阴离子表面活性剂、磷酸盐	分流制	1	厂区外	Ph:6-9；氨氮≦15mg/L；COD≦100mg/L；BOD≦30mg/L；SS≦70mg/L 石油类≦10mg/L；阳离子表面活性剂≦5.0mg/L；磷酸盐≦0.5mg/L	GB8978-1996《综合废水排放标准》一级排放标准	废水排放量：1.7704 万吨/年；COD 排放量：0.214 吨/年；氨氮排放量：0.109 吨/年	废水排放量≦4.187 万吨/年；COD≦2.73t/a	达标排放
福建省闽发铝业股份有限公	废水	PH、COD、BOD、SS、氨	合流制	1	厂区外	Ph:6-9；氨氮≦15mg/L；COD≦80mg/L；BOD≦20mg/L；	《电镀污染物排放标准》	废水排放量 19.6794 万吨/年；COD 排放量：	废水排放量≦20.3119 万吨/	达标排放

司（东田厂区、泉州分公司）		氮、总镍、阴离子表面活性剂、总氮				SS≦50mg/L；阳离子表面活性剂≦5.0mg/L	GB21900—2008.01	3.96 吨/年；氨氮排放量：0.128 吨/年	年；COD≦10.157t/a；NH3-N≦1.016 吨/年；总氮≦3.047 吨/年；	

对污染物的处理

公司工艺生产过程中，产生两类废水，依据废水特性，污水处理站共有两套污水处理系统（酸碱综合废水处理系统及含镍废水处理系统），其中酸碱综合废水处理系统采用“酸碱中和+混凝沉淀”工艺对废水进行处理，处理完实现达标排放；含镍废水处理系统采用“酸碱中和+混凝沉淀+超滤+反渗透”处理工艺，处理完废水，70%回用于封孔工序，30%回用于氧化前处理工序。厂区排污口设立水质在线监测站房，配置有 COD,氨氮，PH,总镍，流量等在线监测设备，与各级生态环境局实现联网对接。另对于氟碳车间有机废气（VOCS）排放,公司在原来基础上对有机废气处理设施进行改造升级，采用“旋流塔+干式高纤维过滤器（五级）+沸石分子筛转轮+RTO 蓄热式燃烧脱附系统”治理工艺对喷涂过程中产生的有机废气进行处理，并按环保要求建立废气在线监测站房与各级生态环境部门实现联网对接。处理前非甲烷总烃浓度为 300-500mg/m3,处理后非甲烷总烃浓度为≤60mg/m3,实现达标排放。

环境自行监测方案

公司美林厂区 PH 、氨氮、COD、BOD、SS 月度检测；硫酸雾季度检测。

公司东田厂区（含泉州分公司） PH、氨氮、COD、烟尘月度检测； 氟化物、总镍、硫酸雾、喷砂废气、厂界无组织排放季度检测；挥发性有机物年度检测。

美林厂区自行检测方案

检测类别	监测点位	监测项目	监测天数	监测频次
有组织废气	DA001、DA002、DA003	硫酸雾	1 天/年 年度监测	3 次/天
废水	1 个点位	SS、BOD、阴离子表面活性剂、磷酸盐、石油类	4 天/年 季度监测	3 次/天
无组织废气	4 个点位	氨、硫化氢、苯、甲苯、二甲苯、非甲烷总烃	1 天/年 年度监测	4 次/天
环境空气	3 个点位	非甲烷总烃	2 天/年 半年监测	4 次/天

东田厂区（含泉州分公司）自行检测方案

检测类别	监测点位	监测项目	监测天数	监测频次
有组织废气	DA039	氮氧化物、氟化物、二氧化硫、颗粒物	1 天/年	3 次/天
	DA040	氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	1 天/年	3 次/天
	DA041、DA042、DA048、DA049、DA050、DA053、DA054、DA056	氮氧化物、二氧化硫、颗粒物、非甲烷总烃	2 天/年 半年监测	3 次/天

	DA043、DA044、DA052、DA055、DA057、DA058、DA060、DA061	颗粒物	2 天/年 半年监测	3 次/天
	DA045、DA046、DA047	颗粒物	1 天/年	3 次/天
	DA051	氮氧化物、二氧化硫、甲苯、二甲苯、乙酸乙酯、颗粒物、苯系物	4 天/年 季度监测	3 次/天
	DA059、DA062	硫酸雾	2 天/年 半年监测	3 次/天
	DA063	硫酸雾、氯化氢	2 天/年 半年监测	3 次/天
废水	1 个点位	SS、BOD、LAS、总氮、石油类	12 天/年 按月监测	3 次/天
无组织废气	3 个点位	氨、氮氧化物、氟化物、氯化氢、二氧化硫、硫化氢、甲苯、二甲苯、乙酸乙酯、硫酸雾、非甲烷总烃、臭气浓度	2 天/年 半年监测	3 次/天
	4 个点位	颗粒物	2 天/年 半年监测	4 次/天
环境空气	3 个点位	非甲烷总烃	4 天/年 季度监测	3 次/天
	3 个点位	颗粒物	1 天/年	4 次/天
雨水	1 个点位	pH、SS、COD	甲方企业下雨天送检	

突发环境事件应急预案

公司编制了《福建省闽发铝业股份有限公司（东田厂区）突发环境事件应急预案》及《福建省闽发铝业股份有限公司（美林厂区）突发环境事件应急预案》，并在南安市环保局进行备案。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司严格遵守环保相关法律法规，设立环安部，全面负责环保相关工作。公司建立环保巡查及监督管理制度，加强对各环保设施运行情况进行巡查监督，确保环保设施正常运行，确保废水及废气经处理后实现达标排放。依据环保要求，厂区排污口及有机废气处理设施分别安装了水质在线及废气在线监控设施，与环保局实现联网对接。固废管理方面，公司按环保要求进行管理，建立危废仓库，加强对危废贮存及处置进行全程监督。公司依照环保要求，按时缴纳环境保护税。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

□适用 ☑不适用

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
福建省闽发铝业股份有限公司南安美林分公司	（1）氧化车间(排污口编号 DA004、DA005、 DA006)的引风机、喷淋电机均未运转，产生的	（1）违反《中华人民共和国大气污染防治法》第九十九条第三项规	罚款 16.57 万元	未产生重大影响	（1）按环保要求，对公司全部废气处理设施电机进行维护及更换，确保电机正常运行，现废气处理设施一天 24 小时都确保正常运行；（2）委托第三方对排污许

	硫酸雾废气未经处理直接无组织排放；（2）氧化车间部分大气污染物排放口数量与排污许可证规定不相符	定；（2）违反《排污许可管理条例》第三十六条第一项规定			可证进行变更，通过变更废气排放口全部都在排污许可证中得以体现；(3)针对此事件，公司高度重视，两个厂区开展全员环保相关知识及环保法律法规培训，提高全员环保意识；（4）环安部联同人力资源部制定了《安全工作及环保工作奖惩制度》，落实环保主体责任，完善环保管理机制。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

详见公司 2025 年 4 月 3 日于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《福建省闽发铝业股份有限公司 2024 年度社会责任报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

☑适用 □不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	黄长远;黄天火;黄秀兰;黄印电	股份限售承诺	在本人担任公司董事、监事或高级管理人员（如有）期间：本人每年转让的股份不超过本人持有的发行人股份总数的 25%；如本人在买入后 6 个月内卖出或者在卖出后 6 个月内买入发行人股份的，则由此所得收益归发行人所有；在离职后六个月内，本人不转让所持有的发行人股份，离职六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占本人所持有本公司股票总数的比例不得超过 50%。	2011 年 04 月 28 日	长期有效	严格履行中
	黄天火、黄长远、黄印电、黄秀兰	关于同业竞争的承诺	股东黄天火、黄长远、黄印电、黄秀兰分别出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：无论是否获得发行人许可，不直接或间接从事与发行人相同或相似的业务，保证将采取合法、有效的措施，促使本人拥有控制权的公司、企业与其他经济组织及本人的其他关联企业不直接或间接从事与发行人相同或相似的业务；保证不利用本人作为发行人控股股东（持有发行人 5%以上股份）的地位条件进行其他任何损害发行人及其他股东权益的活动。如违反本承诺函，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给发行人造成的所有直接或间接损失。	2011 年 04 月 28 日	长期有效	严格履行中
其他承诺	公司	分红承诺	分红回报承诺：公司第五届董事会第四次会议和 2020 年度股东大会审议通过了《福建省闽发铝业股份有限公司未来三年分红回报规划（2021-2023）》的议案，公司承诺公司根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，足额提取法定公积金、任意公积金以后，公司 2021 年-2023 年以现金方式累计分配的利润应不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十，具体分红比例由公司董事会根据中国证监会的有关规定和公司实际情况拟定，由公司股东大会审议决定。公司至少每三年重新审阅一次《未来三年分红回报规划》。	2021 年 04 月 22 日	2021 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日	已履行完毕
	公司	分红承诺	分红回报承诺：公司第六届董事会第二次会议和 2023 年度股东大会审议通过了《福建省闽发铝业股份有限公司未来三年分红回报规划（2024-2026）》的议案，公司承诺公司根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，足额提取法定公积金、任意公积金以后，公司 2024 年-2026 年以现金方式累计分配的利润应不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十，具体分红比例由公司董事会根据中国证监会的有关规定和公司实际情况拟定，由公司股东大会审议决	2024 年 04 月 01 日	2024 年 1 月 1 日-2026 年 12 月 31 日	严格履行中

			定。公司至少每三年重新审阅一次《未来三年分红回报规划》。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

□适用 ☑不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

□适用 ☑不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□适用 ☑不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

□适用 ☑不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

□适用 ☑不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

境内会计师事务所报酬（万元）	74.2
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	林宏华、郑伟平、林鹏展
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	林宏华 1 年、郑伟平 5 年、林鹏展 4 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

□是 ☑否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☑适用 □不适用

本年度，公司聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对内部控制有效性进行审计，支付内控审计费用 10.6 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

□适用 ☑不适用

十、破产重整相关事项

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

□适用 ☑不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□适用 ☑不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☑适用 □不适用

关联交易	关联关系	关联交易	关联交易	关联交易	关联交易	关联交易	占同类交	获批的交	是否超过	关联交易	可获得的	披露日期	披露索引

方		类型	内容	定价原则	价格	金额（万元）	易金额的比例	易额度（万元）	获批额度	结算方式	同类交易市价		
泉州市十上铝业发展有限公司	法定代表人黄国强为公司董事、总经理黄长远之子	向关联人销售产品、商品	销售铝型材、模具	市场价格	/	211.68	0.10%	1,600	否	按合同约定	/	2024 年 04 月 03 日	巨潮资讯网披露的《2024 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-008）
		租赁业务	出租厂房	市场价格	/	22.48	9.41%	50	否	按合同约定	/		
		接受关联人销售的产品、商品	门窗等委托加工、边角料等辅料	市场价格	/	66.03	20.55%	350	否	按合同约定	/		
合计				--	--	300.19	--	2,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况		无											
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）		详见《2024 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-008）											
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）		无											

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

□适用 ☑不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□适用 ☑不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☑适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江西省闽发新材料有限责任公司	2023 年 10 月 27 日	10,000	2024 年 04 月 16 日	800	连带责任保证			一年	是	否

江西省闽发新材料有限责任公司	2023 年 10 月 27 日	10,000	2024 年 06 月 26 日	700	连带责任保证			一年	是	否
江西省闽发新材料有限责任公司	2022 年 10 月 28 日	10,000	2023 年 08 月 09 日	700	连带责任保证			一年	是	否
江西省闽发新材料有限责任公司	2022 年 10 月 28 日	10,000	2023 年 08 月 14 日	800	连带责任保证			一年	是	否

报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）	10,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）	1,500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）	10,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）	0

子公司对子公司的担保情况

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

公司担保总额（即前三大项的合计）

报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）	10,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	1,500
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	10,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	0
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			0.00%
其中：			
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）			0
上述三项担保金额合计（D+E+F）			0

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1） 委托理财情况

☑适用 □不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	111,334.05	41,659.52	0	0
合计		111,334.05	41,659.52	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□适用 ☑不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□适用 ☑不适用

（2） 委托贷款情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

☑适用 □不适用

公司于 2024 年 4 月 25 日召开的第六届董事会第三次会议审议通过了《关于使用闲置自有资金购买理财产品》的议案，同意公司使用任一时点合计不超过人民币 4 亿元的闲置自有资金购买银行及其他金融机构发行的安全性高、流动性好的理财产品，使用期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，购买理财产品的使用额度可以滚动使用。

2024 年 12 月 5 日至 2025 年 1 月 20 日期间，公司使用闲置自有资金购买理财产品的最高金额超过董事会授权额度，超过董事会授权额度 1,659.52 万元。公司于 2025 年 4 月 1 日召开第六届董事会第六次会议对前述使用闲置自有资金购买理财产品事项进行追认，追认金额为 1,659.52 万元。

十七、公司子公司重大事项

☑适用 □不适用

1、2024 年 4 月 1 日，公司召开第六届董事会第二次会议，审议通过了《关于全资子公司减少注册资本》的议案，同意将全资子公司江西闽发的注册资本减少 3,000 万元人民币，本次减资事项完成后，江西闽发注册资本将由 5,000 万元人民币减少至 2,000 万元人民币。公司董事会授权江西闽发管理层负责办理与本次减资相关的所有事宜。具体内容详见公司 2024 年 4 月 3 日于巨潮资讯网披露的《关于全资子公司减少注册资本的公告》（公告编号：2024-013）。

报告期内，江西闽发已完成上述减资事宜及相关工商变更登记手续，江西闽发注册资本由 5,000 万元人民币减至 2,000 万元人民币。本次减资不会导致江西闽发的股权结构发生变化，江西闽发仍为公司的全资子公司，具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的《关于全资子公司减少注册资本完成工商变更登记的公告》（公告编号：2024-026）。

2、2024 年 4 月 1 日，公司召开第六届董事会第二次会议，审议通过了《关于收购控股子公司少数股东股权》的议案，同意公司收购黄秋水、李幼萍和陈荣华持有的福建省闽发智铝科技有限公司合计 25%的股权，收购价格不高于经审计每股净资产账面价值。具体内容详见公司 2024 年 4 月 3 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《福建省闽发铝业股份有限公司关于收购控股子公司少数股东股权的公告》（公告编号:2024-014）。

报告期内，智铝科技已办理完成关于股权转让的工商变更登记手续，公司对智铝科技的持股比例由 75%上升到 100%，智铝科技将由公司控股子公司变为全资子公司，具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的《关于收购控股子公司少数股东股权的进展暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2024-023）。

3、2024 年 10 月 24 日，公司召开第六届董事会第五次会议审议通过了《关于对外投资设立控股子公司》的议案，同意公司以自有资金与甘肃中盛铝业有限公司共同出资设立甘肃闽发铝业有限公司(暂定，最终以工商部门核准登记为准，以下简称“甘肃闽发”)。甘肃闽发注册资本为 500 万元人民币，其中，公司出资 350 万元，持有其 70%的股份；甘肃中盛铝业有限公司出资 150 万元，持有其 30%的股份。截至报告期末，甘肃闽发尚未进行工商注册。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	77,467,622	8.25%	0	0	0	0	0	77,467,622	8.25%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	77,467,622	8.25%	0	0	0	0	0	77,467,622	8.25%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	77,467,622	8.25%	0	0	0	0	0	77,467,622	8.25%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	861,162,561	91.75%	0	0	0	0	0	861,162,561	91.75%
1、人民币普通股	861,162,561	91.75%	0	0	0	0	0	861,162,561	91.75%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	938,630,183	100.00%	0	0	0	0	0	938,630,183	100.00%

股份变动的原因

□适用 ☑不适用

股份变动的批准情况

□适用 ☑不适用

股份变动的过户情况

□适用 ☑不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□适用 ☑不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 ☑不适用

2、限售股份变动情况

☑适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
黄长远	23,746,875	0	0	23,746,875	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的 25%。
黄印电	23,790,375	0	0	23,790,375	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的 25%。
王育生	4,500	0	0	4,500	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的 25%。
黄文乐	29,925,872	0	0	29,925,872	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的 25%。
合计	77,467,622	0	0	77,467,622	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□适用 ☑不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□适用 ☑不适用

3、现存的内部职工股情况

□适用 ☑不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	37,622	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	40,102	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
上饶市城市建设投资开发集团有限公司	国有法人	31.57%	296,329,179	0	0	296,329,179	质押	148,164,589
黄天火	境内自然人	5.71%	53,566,804	0	0	53,566,804	不适用	0
黄文乐	境内自然人	4.25%	39,901,163	0	29,925,872	9,975,291	不适用	0
黄印电	境内自然人	3.38%	31,720,500	0	23,790,375	7,930,125	不适用	0
黄长远	境内自然人	3.37%	31,662,500	0	23,746,875	7,915,625	不适用	0
招商银行股份有限公司－博道远航混合型证券投资基金	其他	0.86%	8,032,100	8032100	0	8,032,100	不适用	0
铁雾	境内自然人	0.51%	4,800,000	736500	0	4,800,000	不适用	0
朱强	境内自然人	0.43%	4,046,400	-395000	0	4,046,400	不适用	0
招商银行股份有限公司－博道中证 500 指数增强型证券投资基金	其他	0.42%	3,974,700	3974700	0	3,974,700	不适用	0
华夏银行股份有限公司－华夏智胜先锋股票型证券投资基金（LOF）	其他	0.42%	3,956,900	1783900	0	3,956,900	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、本公司第二大股东为黄天火，股东黄文乐为黄天火之子，股东黄长远为黄天火之妹夫，股东黄印电为黄天火之弟，构成关联关系。2、本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
上饶市城市建设投资开发集团有限公司	296,329,179	人民币普通股	296,329,179
黄天火	53,566,804	人民币普通股	53,566,804

黄文乐	9,975,291	人民币普通股	9,975,291
招商银行股份有限公司－博道远航混合型证券投资基金	8,032,100	人民币普通股	8,032,100
黄印电	7,930,125	人民币普通股	7,930,125
黄长远	7,915,625	人民币普通股	7,915,625
铁霁	4,800,000	人民币普通股	4,800,000
朱强	4,046,400	人民币普通股	4,046,400
招商银行股份有限公司－博道中证 500 指数增强型证券投资基金	3,974,700	人民币普通股	3,974,700
华夏银行股份有限公司－华夏智胜先锋股票型证券投资基金（LOF）	3,956,900	人民币普通股	3,956,900
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、本公司第二大股东为黄天火，股东黄文乐为黄天火之子，股东黄长远为黄天火之妹夫，股东黄印电为黄天火之弟，构成关联关系。2、本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 ☑不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 ☑不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□是 ☑否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
上饶市城市建设投资开发集团有限公司	江宇	2002 年 06 月 18 日	91361100739172417 4	许可项目：建设工程施工，建设工程设计，房地产开发经营，公路管理与养护，城市公共交通，道路货物运输（不含危险货物），餐饮服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后在许可有效期内方可开展经营活动，具体经营项目和许可期限以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：以自有资金从事投资活动，工程管理服务，市政设施管理，土地整治服务，住房租赁，普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目），建筑材料销售，停车场服务，金属材料销售，有色金属合金销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

控股股东报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

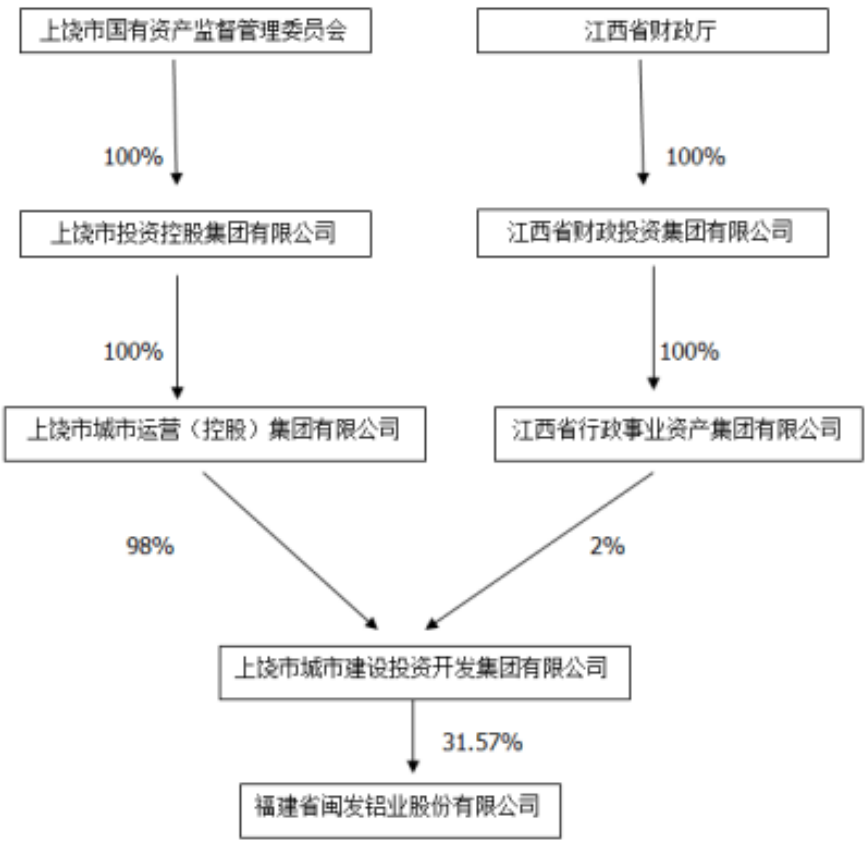
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
上饶市国有资产监督管理委员会	邓跃跃	2004 年 10 月 30 日	11360900775884120B	--
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	间接持有江西天利科技股份有限公司 30%股权。			

实际控制人报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 ☑不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

□适用 ☑不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

□适用 ☑不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

□适用 ☑不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

□适用 ☑不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 ☑不适用

第八节 优先股相关情况

□适用 ☑不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

□适用 ☑不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 01 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2025]361Z0129 号
注册会计师姓名	林宏华、郑伟平、林鹏展

审计报告正文

福建省闽发铝业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了福建省闽发铝业股份有限公司（以下简称闽发铝业公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了闽发铝业公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于闽发铝业公司，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、关键审计事项

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

（一）应收账款坏账准备

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三之 10 及附注五之 4。截止 2024 年 12 月 31 日，闽发铝业公司应收账款账面余额为 55,834.87 万元，应收账款坏账准备余额为 3,957.77 万元。

由于应收账款金额重大且其坏账准备的计量需要闽发铝业公司管理层（以下简称管理层）作出重大判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评价与闽发铝业公司应收账款减值测试相关的内部控制设计的有效性，并测试关键内部控制运行的有效性；

（2）检查分析管理层在预期信用损失模型中所使用的关键基础数据，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断、相关客户历史迁徙数据、信用风险变化情况以及前瞻性信息等，评价管理层确定应收账款的预期信用损失率是否合理，依据是否充分；

（3）选取样本，通过执行函证程序，检查期后回款情况，验证管理层对坏账准备计提的充分性；

（4）获取应收账款账龄分析表、坏账准备计提表，复核、验证其计算过程的正确性。

（二）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三之 25 及附注五之 36。闽发铝业公司 2024 年度营业收入金额为 222,907.32 万元。

由于收入是关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

对于收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评价闽发铝业公司与收入确认相关的关键内部控制设计，并测试关键控制运行的有效性；

（2）结合抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对收入确认的关键条款进行分析，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对收入和成本执行分析程序，包括本期各月度收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等，判断收入和毛利率波动的合理性；

（4）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、产品出仓单、海关报关单、工程进度单等，评价收入确认的真实性和准确性；

（5）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性文件，评估收入是否确认在恰当的会计期间，同时，检查资产负债表日后是否存在销售收入冲回或销售退回的情形。

四、其他信息

闽发铝业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括闽发铝业公司 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估闽发铝业公司的持续经营能力，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闽发铝业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督闽发铝业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

（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，就可能导致对闽发铝业公司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闽发铝业公司不能持续经营。

（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）就闽发铝业公司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。

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：福建省闽发铝业股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	316,253,697.91	543,485,836.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	417,797,710.94	133,717,544.50
衍生金融资产		
应收票据	71,834,838.38	96,374,169.03
应收账款	518,771,007.13	704,424,457.07
应收款项融资	26,839,650.89	62,842,001.16
预付款项	4,108,622.83	44,151,975.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,563,126.61	4,825,932.30
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	276,208,446.63	314,573,456.75
其中：数据资源		
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	67,734.46	365,342.03
流动资产合计	1,636,444,835.78	1,904,760,714.68

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	29,349,551.25	29,807,929.55
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	30,600,000.00	30,600,000.00
投资性房地产	8,309,750.85	8,688,157.65
固定资产	456,277,188.14	522,893,926.75
在建工程	20,394,645.85	4,466,508.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	88,455,223.82	90,659,732.84
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	98,901.00	104,295.60
递延所得税资产	824,636.17	2,725,782.92
其他非流动资产	62,626,516.53	10,751,014.96
非流动资产合计	696,936,413.61	700,697,348.79
资产总计	2,333,381,249.39	2,605,458,063.47
流动负债：		
短期借款	561,012,426.50	733,594,262.46
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	20,000,000.00	54,000,000.00
应付账款	66,625,033.35	109,858,738.27
预收款项	1,633,851.98	1,926,119.81
合同负债	23,257,042.52	24,935,144.02
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	27,222,915.31	32,022,682.01
应交税费	8,841,101.33	9,737,285.82
其他应付款	21,952,742.92	26,615,875.95
其中：应付利息		

应付股利		
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	613,080.28	418,188.05
其他流动负债	39,280,397.22	38,501,301.85
流动负债合计	770,438,591.41	1,031,609,598.24
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	18,500,000.00	23,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,712,465.82	3,926,707.86
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,212,465.82	27,426,707.86
负债合计	806,651,057.23	1,059,036,306.10
所有者权益：		
股本	938,630,183.00	938,630,183.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	95,838,414.47	95,908,578.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	66,271,018.10	65,166,386.76
一般风险准备		
未分配利润	425,888,943.84	443,764,670.53
归属于母公司所有者权益合计	1,526,628,559.41	1,543,469,818.33
少数股东权益	101,632.75	2,951,939.04
所有者权益合计	1,526,730,192.16	1,546,421,757.37
负债和所有者权益总计	2,333,381,249.39	2,605,458,063.47

法定代表人：江宇　　主管会计工作负责人：吴赵晶　　会计机构负责人：黄炳煌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	298,976,934.65	516,495,132.63
交易性金融资产	390,652,296.45	110,000,000.00

衍生金融资产		
应收票据	58,870,691.57	65,993,000.67
应收账款	511,782,503.01	577,009,969.55
应收款项融资	26,392,683.91	12,442,722.54
预付款项	3,967,580.42	43,984,545.35
其他应收款	4,503,803.39	4,686,048.22
其中：应收利息		
应收股利		
存货	276,035,183.04	311,336,688.00
其中：数据资源		
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	18,899.10	76,365,342.03
流动资产合计	1,571,200,575.54	1,718,313,448.99
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	60,199,551.25	57,307,929.55
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	30,600,000.00	30,600,000.00
投资性房地产	8,696,393.55	9,109,025.67
固定资产	454,282,593.32	520,664,566.26
在建工程	20,394,645.85	4,466,508.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	88,350,837.66	90,511,017.75
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	98,901.00	104,295.60
递延所得税资产	540,516.88	279,146.54
其他非流动资产	62,626,516.53	10,751,014.96
非流动资产合计	725,789,956.04	723,793,504.85
资产总计	2,296,990,531.58	2,442,106,953.84
流动负债：		
短期借款	10,838,677.55	24,546,106.86
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	544,000,000.00	619,500,000.00
应付账款	72,717,644.67	103,820,213.52
预收款项	1,633,851.98	1,926,119.81
合同负债	20,807,882.10	21,796,727.50
应付职工薪酬	25,822,903.80	30,890,089.98
应交税费	8,322,166.72	4,414,793.70
其他应付款	21,340,360.30	26,256,806.69
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	613,080.28	418,188.05
其他流动负债	53,162,500.16	53,093,307.71
流动负债合计	759,259,067.56	886,662,353.82
非流动负债：		
长期借款	18,500,000.00	23,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,712,465.82	3,926,707.86
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,212,465.82	27,426,707.86
负债合计	795,471,533.38	914,089,061.68
所有者权益：		
股本	938,630,183.00	938,630,183.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	95,987,504.33	95,987,504.33
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	66,187,636.63	65,083,005.29
未分配利润	400,713,674.24	428,317,199.54
所有者权益合计	1,501,518,998.20	1,528,017,892.16
负债和所有者权益总计	2,296,990,531.58	2,442,106,953.84

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	2,229,073,209.29	2,823,984,214.99

其中：营业收入	2,229,073,209.29	2,823,984,214.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,231,808,055.22	2,796,829,889.98
其中：营业成本	2,093,595,937.55	2,657,468,941.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,899,216.43	11,319,852.40
销售费用	27,717,667.00	30,803,955.47
管理费用	64,474,187.75	61,289,858.06
研发费用	35,854,334.15	41,880,017.59
财务费用	-733,287.66	-5,932,734.68
其中：利息费用	9,795,346.25	6,616,842.24
利息收入	8,468,147.41	11,055,645.96
加：其他收益	15,414,065.54	14,795,696.28
投资收益（损失以“－”号填列）	7,961,897.95	-39,710.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-458,378.30	-1,310,597.54
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）	1,202,510.94	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,523,883.13	-7,678,739.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	23,220.15	8,564.32
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	26,390,731.78	34,240,136.50
加：营业外收入	58,283.41	338,023.15
减：营业外支出	2,111,107.06	1,480,958.57
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	24,337,908.13	33,097,201.08

减：所得税费用	3,634,266.02	5,463,005.83
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,703,642.11	27,634,195.25
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	20,703,642.11	27,634,195.25
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	20,774,111.97	26,862,944.15
2.少数股东损益	-70,469.86	771,251.10
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
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		
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		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	20,703,642.11	27,634,195.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,774,111.97	26,862,944.15
归属于少数股东的综合收益总额	-70,469.86	771,251.10
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.02	0.03
（二）稀释每股收益	0.02	0.03

本期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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：江宇　　主管会计工作负责人：吴赵晶　　会计机构负责人：黄炳煌

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	2,096,249,718.25	2,344,990,736.02
减：营业成本	1,979,655,238.92	2,210,751,446.48

税金及附加	10,048,803.66	10,508,795.37
销售费用	24,111,499.91	26,619,254.36
管理费用	62,926,123.04	59,436,623.03
研发费用	35,854,334.15	41,880,017.59
财务费用	-9,380,275.64	-11,027,024.50
其中：利息费用	865,796.98	821,949.67
利息收入	8,166,576.70	10,327,814.47
加：其他收益	14,722,607.44	14,585,342.01
投资收益（损失以“－”号填列）	9,600,009.70	3,031,111.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-458,378.30	-1,310,597.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	652,296.45	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,038,031.94	-4,883,995.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	23,220.15	8,564.32
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	13,994,096.01	19,562,645.22
加：营业外收入	58,055.88	338,017.51
减：营业外支出	2,106,105.51	1,474,033.25
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	11,946,046.38	18,426,629.48
减：所得税费用	899,733.02	2,335,956.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	11,046,313.36	16,090,672.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	11,046,313.36	16,090,672.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
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		
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		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	11,046,313.36	16,090,672.82
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,296,568,914.24	2,554,750,282.66
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		
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		2,888,555.00
收到其他与经营活动有关的现金	37,967,800.75	14,720,454.85
经营活动现金流入小计	2,334,536,714.99	2,572,359,292.51
购买商品、接受劳务支付的现金	1,986,436,796.61	2,344,103,279.18
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	184,020,179.43	180,094,106.11
支付的各项税费	19,636,079.25	36,689,703.63
支付其他与经营活动有关的现金	66,083,350.45	53,625,122.54
经营活动现金流出小计	2,256,176,405.74	2,614,512,211.46
经营活动产生的现金流量净额	78,360,309.25	-42,152,918.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	980,962,844.50	474,801,037.79
取得投资收益收到的现金	8,462,434.45	4,774,750.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,294,972.67	1,100,775.32

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		
投资活动现金流入小计	990,720,251.62	480,676,563.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,960,725.16	83,551,565.59
投资支付的现金	1,185,840,500.00	499,980,000.00
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		
投资活动现金流出小计	1,230,801,225.16	583,531,565.59
投资活动产生的现金流量净额	-240,080,973.54	-102,855,002.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	150,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	150,000.00	
取得借款收到的现金	14,636,424.68	51,146,238.10
收到其他与筹资活动有关的现金	678,911,399.16	696,303,646.43
筹资活动现金流入小计	693,697,823.84	747,449,884.53
偿还债务支付的现金	19,436,424.68	27,186,524.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,405,896.53	976,763.82
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	665,500,000.00	532,500,000.00
筹资活动现金流出小计	723,342,321.21	560,663,288.20
筹资活动产生的现金流量净额	-29,644,497.37	186,786,596.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,873,214.25	1,154,680.09
五、现金及现金等价物净增加额	-189,491,947.41	42,933,355.33
加：期初现金及现金等价物余额	381,953,205.23	339,019,849.90
六、期末现金及现金等价物余额	192,461,257.82	381,953,205.23

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,039,614,862.34	2,139,007,878.91
收到的税费返还		2,888,555.00
收到其他与经营活动有关的现金	30,863,449.81	13,662,546.45
经营活动现金流入小计	2,070,478,312.15	2,155,558,980.36
购买商品、接受劳务支付的现金	1,727,093,076.86	1,865,838,484.92
支付给职工以及为职工支付的现金	180,291,057.55	176,112,902.40
支付的各项税费	10,744,671.75	31,206,921.82
支付其他与经营活动有关的现金	63,526,055.48	49,755,135.50
经营活动现金流出小计	1,981,654,861.64	2,122,913,444.64
经营活动产生的现金流量净额	88,823,450.51	32,645,535.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	705,500,000.00	320,518,582.29
取得投资收益收到的现金	7,780,466.42	4,765,649.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,294,972.67	1,100,775.32
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		
投资活动现金流入小计	714,575,439.09	326,385,006.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,855,330.57	83,502,509.93
投资支付的现金	912,850,000.00	300,980,000.00
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		
投资活动现金流出小计	957,705,330.57	384,482,509.93
投资活动产生的现金流量净额	-243,129,891.48	-58,097,502.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	14,636,424.68	51,146,238.10
收到其他与筹资活动有关的现金	10,838,677.55	51,517,362.53
筹资活动现金流入小计	25,475,102.23	102,663,600.63
偿还债务支付的现金	19,436,424.68	27,186,524.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,405,896.53	604,872.44
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	57,842,321.21	27,791,396.82
筹资活动产生的现金流量净额	-32,367,218.98	74,872,203.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,873,214.25	1,154,680.09
五、现金及现金等价物净增加额	-184,800,445.70	50,574,916.67
加：期初现金及现金等价物余额	359,984,990.33	309,410,073.66
六、期末现金及现金等价物余额	175,184,544.63	359,984,990.33

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	938,630,183.00				95,908,578.04				65,166,386.76		443,764,670.53		1,543,469,818.33	2,951,939.04	1,546,421,757.37
加：会计政策变更															
期差错更正															
他															

二、本年期初余额	938,630,183.00				95,908,578.04				65,166,386.76		443,764,670.53		1,543,469,818.33	2,951,939.04	1,546,421,757.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-70,163.57				1,104,631.34		-17,875,726.69		-16,841,258.92	-2,850,306.29	-19,691,565.21
（一）综合收益总额											20,774,111.97		20,774,111.97	-70,469.86	20,703,642.11
（二）所有者投入和减少资本					-70,163.57								-70,163.57	-2,779,836.43	-2,850,000.00
1.所有者投入的普通股														150,000.00	150,000.00
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					-70,163.57								-70,163.57	-2,929,836.43	-3,000,000.00
（三）利									1,104,63		-38,6		-37,5		-37,5

润分配									1.34		49,838.66		45,207.32		45,207.32
1.提取盈余公积									1,104,631.34		-1,104,631.34				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-37,545,207.32		-37,545,207.32		-37,545,207.32
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
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															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	938,630,183.00				95,838,414.47				66,271,018.10		425,888,943.84		1,526,628,559.41	101,632.75	1,526,730,192.16

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	988,093,296.00				221,243,750.59	174,798,285.55			63,557,319.48		418,510,793.66		1,516,606,874.18	2,180,687.94	1,518,787,562.12
加：会计政策变更															
期差错更正															
他															

二、本年期初余额	988,093,296.00				221,243,750.59	174,798,285.55			63,557,319.48		418,510,793.66		1,516,606,874.18	2,180,687.94	1,518,787,562.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-49,463,113.00				-125,335,172.55	-174,798,285.55			1,609,067.28		25,253,876.87		26,862,944.15	771,251.10	27,634,195.25
（一）综合收益总额											26,862,944.15		26,862,944.15	771,251.10	27,634,195.25
（二）所有者投入和减少资本	-49,463,113.00				-125,335,172.55	-174,798,285.55									
1.所有者投入的普通股	-49,463,113.00				-125,335,172.55	-174,798,285.55									
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															
（三）利润分									1,609,067.28		-1,609,067.28				

配															
1.提取盈余公积									1,609,067.28		-1,609,067.28				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
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															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	938,630,183.00				95,908,578.04				65,166,386.76		443,764,670.53		1,543,469,818.33	2,951,939.04	1,546,421,757.37

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	938,630,183.00				95,987,504.33				65,083,005.29	428,317,199.54		1,528,017,892.16
加：会计政策变更												
期差错更正												

他												
二、本年期初余额	938,630,183.00				95,987,504.33				65,083,005.29	428,317,199.54		1,528,017,892.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,104,631.34	-27,603,525.30		-26,498,893.96
（一）综合收益总额										11,046,313.36		11,046,313.36
（二）所有者投入和减少资本												
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												
（三）利润分									1,104,631.34	-38,649,838		-37,545,207

配										.66		.32
1．提取盈余公积									1,104,631.34	-1,104,631.34		
2．对所有者（或股东）的分配										-37,545,207.32		-37,545,207.32
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
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												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	938,630,183.00				95,987,504.33				66,187,636.63	400,713,674.24		1,501,518,998.20

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	988,093,296.00				221,322,676.88	174,798,285.55			63,473,938.01	413,835,594.00		1,511,927,219.34
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	988,093,296.00				221,322,676.88	174,798,285.55			63,473,938.01	413,835,594.00		1,511,927,219.34
三、本期增减	-49,463,113.00				-125,335,172.55	-174,798,285.55			1,609,067.28	14,481,605.54		16,090,672.82

变动金额（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额										16,090,672.82		16,090,672.82
（二）所有者投入和减少资本	-49,463,113.00				-125,335,172.55	-174,798,285.55						
1．所有者投入的普通股	-49,463,113.00				-125,335,172.55	-174,798,285.55						
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												
（三）利润分配									1,609,067.28	-1,609,067.28		
1．提取盈余公积									1,609,067.28	-1,609,067.28		
2．对所有者（或												

股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
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												
6．其他												
（五）专项储备												

1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	938,630,183.00				95,987,504.33				65,083,005.29	428,317,199.54		1,528,017,892.16

三、公司基本情况

福建省闽发铝业股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由黄天火、黄印电、黄长远和黄秀兰 4 位自然人根据 2007 年 12 月 8 日共同签署的《发起人协议书》发起设立，在原福建闽发铝业有限公司的基础上整体变更为股份有限公司，并经福建省工商行政管理局核准登记。

2011 年 4 月，根据本公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可字[2011]521 号”《关于核准福建省闽发铝业股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司采用网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公开发行 4,300 万股人民币普通股（A 股）。经深圳证券交易所《关于福建省闽发铝业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》【深证上[2011]131 号】同意，本公司公开发行之股票于 2011 年 4 月 28 日在深圳证券交易所挂牌交易。

经历次发行新股、资本公积转增股本及回购注销股本后，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 938,630,183 元，股本总数 938,630,183 股。

本公司《营业执照》统一社会信用代码：91350000156337259 5；注册地址：福建省泉州市南安市东田镇蓝溪街 228 号闽发研发楼；本公司法定代表人为江宇。

本公司属有色金属压延加工业。本公司主要经营活动为铝合金型材、铝合金模板的研发、生产和销售，铝合金模板的租赁。产品主要有铝合金型材、铝制品、铝模板。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 1 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款余额在 300 万元以上
本期坏账准备收回或转回的重要应收款项	转回金额在 300 万元以上
核销的重要的应收账款	核销金额在 300 万元以上
重要的在建工程	在建工程预算金额在 500 万元以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，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。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司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，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。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司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，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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

11、金融工具

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）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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，结合当前状况以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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方货款

应收账款组合 2 应收合并范围外关联方货款

应收账款组合 3 应收非关联方货款

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，结合当前状况以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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方往来款

其他应收款组合 2 应收合并范围外关联方往来款

其他应收款组合 3 应收非关联方往来款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。

B.债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款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。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.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是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列

示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和

计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

①估值技术

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12、应收票据

参照“本附注五、 11、金融工具”。

13、应收账款

参照“本附注五、 11、金融工具”。

14、应收款项融资

参照“本附注五、 11、金融工具”。

15、其他应收款

参照“本附注五、 11、金融工具”。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、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，包括原材料、在产品、半成品、库存商品、周转材料 、发出商品、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，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，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

- 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、30。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-30	5.00	4.75-3.17

24、固定资产

（1） 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

①年限平均法

对于房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备，本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如上：

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

②工作量法

本公司铝模板及其配件采用工作量法计提折旧。铝模板及其配件自实际投入使用时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

对于租赁铝模板项目使用新铝模板，铝模板及其配件预计使用次数为 120 次（层），预计残值率 5.00%。已使用未报废的铝模板及其配件，则转入旧铝模板库，并按加权平均法重新计算在库铝模板账面可使用次（层）数。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

25、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、长期待摊费用、其他费用等。

（1）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（2）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝

之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

33、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2） 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①国内销售：本公司已根据合同约定将产品交付给购货方，取得收取货款权利且货款已收或预计可以收回后确认收入；

②国外销售：本公司已根据合同约定将产品报关离港，取得收取货款权利且货款已收或预计可以收回后确认收入；

③铝模板租赁：按租赁产品实际施工进度与合同约定租赁单价确认当期租赁产品收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

39、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②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划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

41、租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、34。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容:

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 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;
- 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;
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

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

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

（一）套期会计

（1）套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资套期中的被套期风险是指境外经营的记账本位币与母公司的记账本位币之间的折算差额。

（2）套期工具和被套期项目

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

（3）套期关系评估

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

（4）确认和计量

满足运用套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以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（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

43、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

☑适用 □不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。	执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。	0.00
财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。	执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。	0.00

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

（3） 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应纳流转税及增值税免抵额	3%
地方教育费附加	应纳流转税及增值税免抵额	2%
增值税退税率	出口货物离岸价格	13%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
福建省闽发智铝科技有限公司、湖北闽发铝业有限公司	20%
江西省闽发新材料有限责任公司	25%

2、税收优惠

（1）高新技术企业所得税税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司经福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局联合认定，于 2024 年 12 月 4 日通过国家高新技术企业复审申请，认定有效期 3 年，高新证书编号：GR202435000728。本公司 2024 年度享受国家需要重点扶持的高新技术企业适用 15%的企业所得税优惠税率。

（2）研究开发费用加计扣除税收优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际

发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

（3）增值税加计抵减优惠

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司是高新技术企业中的制造业一般纳税人，属于先进制造业企业，可以享受按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额的优惠。

（4）小微企业税收优惠

根据《关于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 2023 年第 6 号）、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）及《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号）， 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日， 对小型微利企业年应纳税所得额， 减按 25%计入应纳税所得额， 按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司福建省闽发智铝科技有限公司、湖北闽发铝业有限公司符合小型微利企业的认定标准，享受该税收优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	107,950.86	101,000.04
银行存款	190,046,942.20	432,765,574.21
其他货币资金	126,098,804.85	110,619,262.28
合计	316,253,697.91	543,485,836.53

其他说明：

说明 1：其他货币资金期末余额明细如下：

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
汇票及借款保证金	102,835,888.08	110,351,978.53

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
支付宝余额	10,237.56	10,237.52
保函保证金		230,000.00
期货账户资金	2,306,082.00	27,046.23
1 年以内的定期存款	20,946,597.21	
合计	126,098,804.85	110,619,262.28

说明 2：期末受限制货币资金余额 123,792,440.09 元，其中银行存款冻结 9,954.80 元，其他货币资金 102,835,888.08 元系用于开具承兑汇票及取得借款而存入的保证金， 使用受到限制，其他货币资金 20,946,597.21 元系公司存入银行的大额存单和定期存款及利息，在现金流量表中未作为现金及现金等价物列示。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	417,797,710.94	133,717,544.50
其中：		
理财产品	417,797,710.94	133,717,544.50
其中：		
合计	417,797,710.94	133,717,544.50

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	71,834,838.38	95,245,057.86
商业承兑票据		1,129,111.17
合计	71,834,838.38	96,374,169.03

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	71,834,838.38	100.00%			71,834,838.38	96,433,595.93	100.00%	59,426.90	0.06%	96,374,169.03
其中：										
银行承兑汇票	71,834,838.38	100.00%			71,834,838.38	95,245,057.86	98.77%			95,245,057.86
商业承兑汇票						1,188,538.07	1.23%	59,426.90	5.00%	1,129,111.17
合计	71,834,838.38	100.00%			71,834,838.38	96,433,595.93	100.00%	59,426.90	0.06%	96,374,169.03

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	59,426.90	-59,426.90				0.00
合计	59,426.90	-59,426.90				0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		67,936,603.88
合计		67,936,603.88

（6） 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	457,080,044.87	682,053,869.81
1 至 2 年	67,028,588.97	49,200,304.01
2 至 3 年	23,424,347.35	15,886,787.57
3 年以上	10,815,682.64	1,404,163.73
3 至 4 年	9,607,696.87	1,175,904.14
4 至 5 年	979,726.18	228,259.59
5 年以上	228,259.59	
合计	558,348,663.83	748,545,125.12

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,191,204.92	1.11%	4,580,048.80	73.98%	1,611,156.12	5,069,059.94	0.68%	4,178,392.14	82.43%	890,667.80
其										

中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	552,157,458.91	98.89%	34,997,607.90	6.34%	517,159,851.01	743,476,065.18	99.32%	39,942,275.91	5.37%	703,533,789.27
其中：										
应收合并范围外关联方货款	3,026,330.67	0.54%	151,316.53	5.00%	2,875,014.14	4,629,926.93	0.62%	231,496.35	5.00%	4,398,430.58
应收非关联方货款	549,131,128.24	98.35%	34,846,291.37	6.35%	514,284,836.87	738,846,138.25	98.70%	39,710,779.56	5.37%	699,135,358.69
合计	558,348,663.83	100.00%	39,577,656.70	7.09%	518,771,007.13	748,545,125.12	100.00%	44,120,668.05	5.89%	704,424,457.07

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建省明通建设集团有限公司	1,915,302.41	1,340,711.69	1,915,302.41	1,915,302.41	100.00%	预计无法收回
广东蕉岭建筑工程集团有限公司	1,053,590.27	737,513.19	1,053,590.27	1,053,590.27	100.00%	预计无法收回
泉州市罡茂建筑工程有限公司	1,961,894.54	118,302.24	1,961,894.54	980,947.27	50.00%	预计无法全部收回
郴州市恒广建筑有限公司福建分公司	1,172,713.50	58,635.68	1,260,417.70	630,208.85	50.00%	预计无法全部收回
合计	6,103,500.72	2,255,162.80	6,191,204.92	4,580,048.80		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围外关联方货款	3,026,330.67	151,316.53	5.00%
应收非关联方货款	549,131,128.24	34,846,291.37	6.35%
合计	552,157,458.91	34,997,607.90	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	4,178,392.14	2,501,823.92	2,100,167.26			4,580,048.80
组合计提	39,942,275.91	-4,852,281.02		92,386.99		34,997,607.90
合计	44,120,668.05	-2,350,457.10	2,100,167.26	92,386.99		39,577,656.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	92,386.99

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	20,672,039.36	0.00	20,672,039.36	3.70%	1,033,601.97
第二名	17,098,567.39	0.00	17,098,567.39	3.06%	854,928.37
第三名	15,106,220.22	0.00	15,106,220.22	2.71%	755,311.01
第四名	13,054,916.34	0.00	13,054,916.34	2.34%	652,745.82
第五名	12,788,785.34	0.00	12,788,785.34	2.29%	639,439.27
合计	78,720,528.65	0.00	78,720,528.65	14.10%	3,936,026.44

6、合同资产

（1） 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

（2） 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

（3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 ☑不适用

（4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

（5） 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	26,839,650.89	62,842,001.16
合计	26,839,650.89	62,842,001.16

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

（4） 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	131,301,899.99	
合计	131,301,899.99	

（6） 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

本期无实际核销的应收款项融资

（7） 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

（8） 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,563,126.61	4,825,932.30
合计	4,563,126.61	4,825,932.30

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2） 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

（2） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

（3） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
房租租金	1,923,910.54	1,052,986.79
保证金	1,117,935.00	887,725.00
代垫员工社保公积金	557,304.56	534,356.81
代垫工伤理赔款	145,634.99	1,815,494.22
代收代付款项	119,971.32	73,610.90
其他	931,802.07	708,370.24
备用金	6,732.70	7,384.78
合计	4,803,291.18	5,079,928.74

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,855,146.64	4,115,953.97
1 至 2 年	816,519.54	820,849.77
2 至 3 年	18,500.00	30,000.00
3 年以上	113,125.00	113,125.00
4 至 5 年		9,400.00
5 年以上	113,125.00	103,725.00
合计	4,803,291.18	5,079,928.74

3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,803,291.18	100.00%	240,164.57	5.00%	4,563,126.61	5,079,928.74	100.00%	253,996.44	5.00%	4,825,932.30
其中：										
应收合并范围外关联方往来款	646,472.13	13.46%	32,323.61	5.00%	614,148.52	445,952.74	8.78%	22,297.64	5.00%	423,655.10
应收非关联方往来款	4,156,819.05	86.54%	207,840.96	5.00%	3,948,978.09	4,633,976.00	91.22%	231,698.80	5.00%	4,402,277.20
合计	4,803,291.18	100.00%	240,164.57	5.00%	4,563,126.61	5,079,928.74	100.00%	253,996.44	5.00%	4,825,932.30

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围外关联方往来款	646,472.13	32,323.61	5.00%
应收非关联方往来款	4,156,819.05	207,840.96	5.00%
合计	4,803,291.18	240,164.57	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	253,996.44			253,996.44
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-13,831.87			-13,831.87
2024 年 12 月 31 日余额	240,164.57			240,164.57

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	253,996.44	-13,831.87				240,164.57
合计	253,996.44	-13,831.87				240,164.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	房屋租金	936,687.05	1 年以内 542,492.00 元，1 至 2 年 394,195.05 元	19.50%	46,834.35
第二名	房屋租金	646,472.13	1 年之内 236,996.63 元，1 至 2 年 409,475.50 元	13.46%	32,323.61
第三名	代垫员工社保公积金	557,304.56	1 年以内	11.60%	27,865.23
第四名	保证金	200,000.00	1 至 2 年	4.16%	10,000.00
第五名	保证金	184,000.00	4 至 5 年	3.83%	9,200.00
合计		2,524,463.74		52.55%	126,223.19

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,790,508.47	92.26%	43,851,943.73	99.32%
1 至 2 年	225,672.30	5.49%	257,624.98	0.58%
2 至 3 年	51,249.00	1.25%	7,854.74	0.02%
3 年以上	41,193.06	1.00%	34,551.86	0.08%
合计	4,108,622.83		44,151,975.31	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,662,158.91	40.46
第二名	750,533.06	18.27
第三名	495,811.53	12.07
第四名	164,730.44	4.01
第五名	142,688.68	3.47
合计	3,215,922.62	78.28

其他说明：

预付款项较上年下降 90.69%主要系本期末铝棒预付款减少所致。

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值

		本减值准备			本减值准备	
原材料	73,259,817.80		73,259,817.80	87,425,634.63		87,425,634.63
在产品	26,819,982.24		26,819,982.24	41,924,131.81		41,924,131.81
库存商品	141,137,433.80		141,137,433.80	146,641,428.55		146,641,428.55
周转材料	2,174,379.09		2,174,379.09	2,889,566.05		2,889,566.05
发出商品	2,309,484.27		2,309,484.27	5,164,727.19		5,164,727.19
半成品	30,290,639.75		30,290,639.75	30,471,610.27		30,471,610.27
合同履约成本	216,709.68		216,709.68	56,358.25		56,358.25
合计	276,208,446.63		276,208,446.63	314,573,456.75		314,573,456.75

（2） 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

（3） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

（4） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（5） 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（1） 一年内到期的债权投资

□适用 ☑不适用

（2） 一年内到期的其他债权投资

□适用 ☑不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债权投资应收利息		338,846.96
增值税借方余额重分类	59,465.90	26,495.07
预缴所得税	8,268.56	
合计	67,734.46	365,342.03

其他说明：

14、债权投资

（1） 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

（2） 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

（3） 减值准备计提情况

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（4） 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

15、其他债权投资

（1） 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

（2） 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

（3） 减值准备计提情况

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（4） 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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

其他说明：

17、长期应收款

（1） 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			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	

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

（4） 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利	计提减值准备	其他		

					益			润				
一、合营企业												
二、联营企业												
福建柳湖汇投资股份有限公司	16,210,500.43				-614,183.15						15,596,317.28	
福建南安汇通村镇银行股份有限公司	12,650,889.68				336,324.03						12,987,213.71	
浙江骏闽新材料有限责任公司	946,539.44				-180,519.18						766,020.26	
小计	29,807,929.55				-458,378.30						29,349,551.25	
合计	29,807,929.55				-458,378.30						29,349,551.25	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	30,600,000.00	30,600,000.00
合计	30,600,000.00	30,600,000.00

其他说明：

20、投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	17,007,047.40			17,007,047.40
2.本期增加金额	1,166,036.27			1,166,036.27
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	1,166,036.27			1,166,036.27
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额	818,779.85			818,779.85
（1）处置				
（2）其他转出	818,779.85			818,779.85
4.期末余额	17,354,303.82			17,354,303.82
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	8,318,889.75			8,318,889.75
2.本期增加金额	823,403.51			823,403.51
（1）计提或摊销	823,403.51			823,403.51
3.本期减少金额	97,740.29			97,740.29
（1）处置				
（2）其他转出	97,740.29			97,740.29
4.期末余额	9,044,552.97			9,044,552.97
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,309,750.85			8,309,750.85
2.期初账面价值	8,688,157.65			8,688,157.65

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

（2） 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

（3） 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

（4） 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	456,277,188.14	522,893,926.75
固定资产清理		
合计	456,277,188.14	522,893,926.75

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	铝模板及配件	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	474,036,273.54	577,455,404.43	12,827,086.46	19,016,158.62	165,576,630.74	1,248,911,553.79
2.本期增	7,164,979.84	25,901,407.9	1,036,390.34	2,019,557.40	27,325,864.2	63,448,199.7

加金额		6			2	6
（1）购置	745,628.61	10,695,974.10	1,036,390.34	1,722,440.76		14,200,433.81
（2）在建工程转入	5,600,571.38	15,205,433.86		297,116.64		21,103,121.88
（3）企业合并增加						
（4）其他增加	818,779.85				27,325,864.22	28,144,644.07
3.本期减少金额	1,166,036.27	80,595,144.97	1,135,214.76	193,514.31	62,682,980.39	145,772,890.70
（1）处置或报废		56,155,290.78	1,135,214.76	193,514.31	60,691,531.18	118,175,551.03
（2）其他减少	1,166,036.27	24,439,854.19			1,991,449.21	27,597,339.67
4.期末余额	480,035,217.11	522,761,667.42	12,728,262.04	20,842,201.71	130,219,514.57	1,166,586,862.85
二、累计折旧						
1.期初余额	202,201,365.63	428,405,161.57	10,860,758.79	10,849,244.64	73,650,801.97	725,967,332.60
2.本期增加金额	20,600,520.44	35,440,321.10	687,968.69	2,182,317.38	18,135,507.27	77,046,634.88
（1）计提	20,502,780.15	35,440,321.10	687,968.69	2,182,317.38	18,135,507.27	76,948,894.59
（2）其他增加	97,740.29					97,740.29
3.本期减少金额	184,552.77	71,799,150.90	1,076,722.07	182,699.44	19,481,285.37	92,724,410.55
（1）处置或报废		53,077,579.56	1,076,722.07	182,699.44	18,678,782.15	73,015,783.22
（2）其他减少	184,552.77	18,721,571.34			802,503.22	19,708,627.33
4.期末余额	222,617,333.30	392,046,331.77	10,472,005.41	12,848,862.58	72,305,023.87	710,289,556.93
三、减值准备						
1.期初余额		50,294.44				50,294.44
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额		30,176.66				30,176.66
（1）处置或报废						
4.期末余		20,117.78				20,117.78

额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	257,417,883.81	130,695,217.87	2,256,256.63	7,993,339.13	57,914,490.70	456,277,188.14
2.期初账面价值	271,834,907.91	148,999,948.42	1,966,327.67	8,166,913.98	91,925,828.77	522,893,926.75

（2） 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3） 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
铝模板	21,074,858.64

（4） 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
挤压 3 车间	12,854,002.96	产权资料未齐全
管材车间	9,567,080.33	产权资料未齐全
挤压车间附属用房	3,604,250.49	产权资料未齐全
立式电泳附属用房	926,090.41	产权资料未齐全
合计	26,951,424.19	

其他说明：

（5） 固定资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（6） 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	20,394,645.85	4,466,508.52
合计	20,394,645.85	4,466,508.52

（1） 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	14,747,449.89		14,747,449.89	60,682.01		60,682.01
土建工程	5,647,195.96		5,647,195.96	4,405,826.51		4,405,826.51
合计	20,394,645.85		20,394,645.85	4,466,508.52		4,466,508.52

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
熔铸车间改扩建	20,170,539.00		9,471,073.27	2,451,343.78		7,019,729.49	46.95%	尚未完工				其他
挤压车间改扩建	47,496,250.00		8,675,872.77	1,100,463.84		7,575,408.93	18.27%	尚未完工				其他
合计	67,666,789.00		18,146,946.04	3,551,807.62		14,595,138.42						

（3） 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明：

期末无在建工程减值迹象，无需计提减值准备。

（4） 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（5） 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

（1） 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

（2） 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（3） 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

24、油气资产

□适用 ☑不适用

25、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		

3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值		

（2） 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

26、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	125,022,540.80			2,621,991.00	127,644,531.80
2.本期增加金额				720,586.07	720,586.07
（1）购置				720,586.07	720,586.07
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	125,022,540.80			3,342,577.07	128,365,117.87
二、累计摊销					
1.期初余额	35,943,442.28			1,041,356.68	36,984,798.96
2.本期增加金额	2,546,765.04			378,330.05	2,925,095.09
（1）计提	2,546,765.04			378,330.05	2,925,095.09
3.本期减少金额					
（1）处置					

4.期末余额	38,490,207.32			1,419,686.73	39,909,894.05
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	86,532,333.48			1,922,890.34	88,455,223.82
2.期初账面价值	89,079,098.52			1,580,634.32	90,659,732.84

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2） 确认为无形资产的数据资源

□适用 ☑不适用

（3） 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

（4） 无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

27、商誉

（1） 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

（2） 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

（3） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据

其他说明

（4） 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（5） 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 ☑不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
水电站相关费用	104,295.60		5,394.60		98,901.00
合计	104,295.60		5,394.60		98,901.00

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,117.78	3,017.67	50,294.44	7,544.17
内部交易未实现利润	1,909,834.21	286,623.76	1,739,455.79	260,918.37
信用减值准备	39,817,821.27	6,062,387.84	44,434,091.39	7,648,113.34
铝模板预提费用	8,039,398.06	1,205,909.71	18,057,361.08	2,708,604.16
计入递延收益的政府补贴	17,712,465.82	2,656,869.87	3,926,707.86	589,006.18
可抵扣亏损	11,705.82	585.21		
合计	67,511,342.96	10,215,394.06	68,207,910.56	11,214,186.22

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
不超过 500 万元固定资产一次性税前扣除	57,430,382.00	8,614,557.30	53,805,689.75	8,070,853.46
内部交易损益	990,891.66	148,633.75	1,833,012.76	274,951.91
已计提未收到的定期存款利息	2,614,458.33	392,168.75	950,652.77	142,597.92
交易性金融资产公允价值变动	1,202,510.94	235,398.09		
合计	62,238,242.93	9,390,757.89	56,589,355.28	8,488,403.29

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	9,390,757.89	824,636.17	8,488,403.29	2,725,782.92
递延所得税负债	9,390,757.89		8,488,403.29	

（4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

预付工程款	10,958,655.42		10,958,655.42	10,751,014.96		10,751,014.96
1 年以上的定期存单	51,667,861.11		51,667,861.11			
合计	62,626,516.53		62,626,516.53	10,751,014.96		10,751,014.96

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	102,845,842.88	102,845,842.88	保证金、金额冻结	获取综合授信额度、账户金额冻结	161,532,631.30	161,532,631.30	质押、短期无法变现	获取综合授信额度、存定期
应收票据	67,936,603.88	67,936,603.88	其他	已背书、贴现但尚未终止确认的应收票据	90,650,804.26	90,650,804.26	其他	已背书、贴现但尚未终止确认的应收票据
应收账款	6,428,875.74	5,023,656.33	质押	应收账款保理	15,552,125.84	14,665,626.40	质押	应收账款保理
其他非流动资产	51,667,861.11	51,667,861.11	质押、其他	定期存单质押借款				
货币资金_定期存款	20,946,597.21	20,946,597.21	其他	大额存单和定期存款计提的利息收入				
合计	249,825,780.82	248,420,561.41			267,735,561.40	266,849,061.96		

其他说明：

32、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	523,009,108.34	578,666,987.24
信用借款		85,000,000.00
应收账款保理	6,428,875.74	15,552,125.84
已贴现未到期的银行承兑汇票	31,574,442.42	54,375,149.38
合计	561,012,426.50	733,594,262.46

短期借款分类的说明：

（2） 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

本公司不存在到期未偿还的短期借款。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,000,000.00	54,000,000.00
合计	20,000,000.00	54,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	48,977,797.19	103,939,082.98
应付设备及工程款	17,647,236.16	5,919,655.29
合计	66,625,033.35	109,858,738.27

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	21,952,742.92	26,615,875.95
合计	21,952,742.92	26,615,875.95

（1） 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2） 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
铝模板预提费用	8,039,398.06	18,057,361.08
其他预提费用	6,243,896.59	4,301,925.61
应付运费	3,009,414.07	3,698,672.12
保证金	4,023,812.00	73,812.00
代收代付款	123,655.68	145,640.13
其他	512,566.52	338,465.01
合计	21,952,742.92	26,615,875.95

2） 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

38、预收款项

（1） 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	1,633,851.98	1,926,119.81
合计	1,633,851.98	1,926,119.81

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	23,257,042.52	24,935,144.02
合计	23,257,042.52	24,935,144.02

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

40、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,022,682.01	172,557,846.91	177,357,613.61	27,222,915.31
二、离职后福利-设定提存计划		6,824,055.26	6,824,055.26	
三、辞退福利		151,000.00	151,000.00	
合计	32,022,682.01	179,532,902.17	184,332,668.87	27,222,915.31

（2） 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,915,145.65	158,720,566.27	164,664,045.75	24,971,666.17
2、职工福利费	10,000.00	4,289,067.14	4,299,067.14	
3、社会保险费		4,701,334.04	4,701,334.04	
其中：医疗保险费		3,609,918.76	3,609,918.76	

工伤保险费		847,909.94	847,909.94	
生育保险费		243,505.34	243,505.34	
4、住房公积金		1,386,134.00	1,386,134.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,097,536.36	3,460,745.46	2,307,032.68	2,251,249.14
合计	32,022,682.01	172,557,846.91	177,357,613.61	27,222,915.31

（3） 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,618,747.36	6,618,747.36	
2、失业保险费		205,307.90	205,307.90	
合计		6,824,055.26	6,824,055.26	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,654,030.71	3,768,872.89
企业所得税	1,316,726.56	4,101,483.74
个人所得税	821,261.70	508,772.26
城市维护建设税	403,773.77	104,229.28
房产税	559,674.17	548,090.91
印花税	400,079.91	313,964.00
教育费附加	241,871.72	63,204.66
城镇土地使用税	193,111.04	193,108.13
地方教育附加	161,247.81	39,356.87
其他税种	89,323.94	96,203.08
合计	8,841,101.33	9,737,285.82

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	613,080.28	418,188.05

合计	613,080.28	418,188.05

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的应收票据对应负债	36,362,161.46	36,275,654.88
待转销项税额	2,918,235.76	2,225,646.97
合计	39,280,397.22	38,501,301.85

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

（1） 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	18,500,000.00	18,700,000.00
信用借款		4,800,000.00
合计	18,500,000.00	23,500,000.00

长期借款分类的说明：

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2024 年利率区间
质押借款	18,712,866.39	18,914,368.61	2.60%
信用借款	400,213.89	5,003,819.44	2.75%
小计	19,113,080.28	23,918,188.05	
减：一年内到期的长期借款	613,080.28	418,188.05	
合计	18,500,000.00	23,500,000.00	

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1） 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计	——												——

（3） 可转换公司债券的说明

（4） 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（1） 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

（2） 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1） 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2） 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,926,707.86	14,664,600.00	878,842.04	17,712,465.82	资产相关政府补助
合计	3,926,707.86	14,664,600.00	878,842.04	17,712,465.82	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	938,630,183.00						938,630,183.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	95,908,578.04		70,163.57	95,838,414.47
合计	95,908,578.04		70,163.57	95,838,414.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期购买福建省闽发智铝科技有限公司少数股东股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额减少资本公积 70,163.57 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额

		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	65,166,386.76	1,104,631.34		66,271,018.10
合计	65,166,386.76	1,104,631.34		66,271,018.10

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	443,764,670.53	418,510,793.66
调整后期初未分配利润	443,764,670.53	418,510,793.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,774,111.97	26,862,944.15
减：提取法定盈余公积	1,104,631.34	1,609,067.28
应付普通股股利	37,545,207.32	
期末未分配利润	425,888,943.84	443,764,670.53

调整期初未分配利润明细：

1）、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2）、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3）、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4）、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5）、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,211,492,523.52	2,084,672,966.74	2,807,855,062.76	2,649,342,990.51

其他业务	17,580,685.77	8,922,970.81	16,129,152.23	8,125,950.63
合计	2,229,073,209.29	2,093,595,937.55	2,823,984,214.99	2,657,468,941.14

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 ☑否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	2,211,492,523.52	2,084,672,966.74					2,211,492,523.52	2,084,672,966.74
其中：								
有色金属加工	2,038,903,349.02	1,926,562,857.60					2,038,903,349.02	1,926,562,857.60
铝合金模板行业	45,623,455.67	37,837,181.04					45,623,455.67	37,837,181.04
净水剂	1,090,529.04	1,148,294.47					1,090,529.04	1,148,294.47
有色金属贸易	125,875,189.79	119,124,633.63					125,875,189.79	119,124,633.63
按经营地区分类	2,211,492,523.52	2,084,672,966.74					2,211,492,523.52	2,084,672,966.74
其中：								
国内	2,042,234,842.12	1,931,610,570.62					2,042,234,842.12	1,931,610,570.62
国外	169,257,681.40	153,062,396.12					169,257,681.40	153,062,396.12
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	2,211,492,523.52	2,084,672,966.74					2,211,492,523.52	2,084,672,966.74
其中：								
在某一时点确认收入	2,175,211,228.61	2,054,063,408.88					2,175,211,228.61	2,054,063,408.88
在某段时间确认收入	36,281,294.91	30,609,557.86					36,281,294.91	30,609,557.86
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

合计	2,211,492,523.52	2,084,672,966.74					2,211,492,523.52	2,084,672,966.74

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。本公司的合同价款通常 2-3 月内到期，不存在重大融资成分。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,578,467.97	1,812,439.82
教育费附加	907,251.15	1,061,160.87
房产税	4,430,769.47	4,245,419.79
土地使用税	1,544,671.38	1,544,665.56
车船使用税	16,824.79	19,464.79
印花税	1,747,326.56	1,842,430.68
地方教育附加	604,834.08	707,440.56
其他税种	69,071.03	86,830.33
合计	10,899,216.43	11,319,852.40

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,570,647.11	34,933,092.07
折旧和摊销	9,577,738.79	8,757,793.11
中介服务费	5,771,302.39	4,121,791.71
环保消防费	3,149,562.41	2,526,175.32
办公费	1,619,108.83	2,192,556.41

维修费	1,428,933.42	1,612,181.29
水电费	1,698,332.88	1,695,508.61
业务招待费	1,873,498.41	1,557,566.96
物料消耗	1,079,063.92	1,110,962.05
差旅费	887,531.08	687,992.44
其他	1,818,468.51	2,094,238.09
合计	64,474,187.75	61,289,858.06

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,364,123.22	22,141,166.16
广宣及业务招待费	3,210,062.13	3,014,248.47
差旅费	2,078,606.80	1,996,509.83
佣金	661,642.91	1,465,943.48
保险费	575,803.99	427,605.00
其他	1,827,427.95	1,758,482.53
合计	27,717,667.00	30,803,955.47

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	16,669,190.47	20,269,169.60
材料费	12,052,530.10	14,188,175.30
折旧与摊销	4,369,023.99	4,356,907.66
水电燃气费	2,019,031.85	2,430,326.89
其他费用	744,557.74	635,438.14
合计	35,854,334.15	41,880,017.59

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,795,346.25	6,616,842.24
利息收入	-8,468,147.41	-11,055,645.96
汇兑净损失	-2,685,869.18	-2,053,644.26
银行手续费	625,382.68	559,713.30
合计	-733,287.66	-5,932,734.68

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

政府补助	4,117,646.51	4,194,049.29
个税扣缴税款手续费	72,586.74	63,638.03
增值税加计抵减	11,223,832.29	10,538,008.96
合计	15,414,065.54	14,795,696.28

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行理财产品公允价值变动	1,202,510.94	
合计	1,202,510.94	

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-458,378.30	-1,310,597.54
银行理财产品投资收益	8,462,434.45	3,539,372.48
处置应收款项融资取得的投资收益	-2,321,193.97	-3,658,386.18
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入		924,000.00
期货投资收益	2,279,035.77	520,570.23
远期外汇结售汇投资收益		-54,669.00
合计	7,961,897.95	-39,710.01

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	59,426.90	-59,426.90
应收账款坏账损失	4,450,624.36	-7,602,733.26
其他应收款坏账损失	13,831.87	-16,578.94
合计	4,523,883.13	-7,678,739.10

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	23,220.15	8,564.32
其中：固定资产	23,220.15	8,564.32

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约扣款、赔偿收入		277,863.11	
无须支付的应付款项	58,053.67	60,151.46	58,053.67
其他	229.74	8.58	229.74
合计	58,283.41	338,023.15	58,283.41

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	5,000.00	1,300,000.00	5,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,685,425.07	158,588.83	1,685,425.07
赔偿、罚款支出	368,320.01	10,990.19	368,320.01
其他	52,361.98	11,379.55	52,361.98
合计	2,111,107.06	1,480,958.57	2,111,107.06

其他说明：

76、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,733,119.27	5,269,497.56
递延所得税费用	1,901,146.75	193,508.27
合计	3,634,266.02	5,463,005.83

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额

利润总额	24,337,908.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,650,686.22
子公司适用不同税率的影响	862,878.93
调整以前期间所得税的影响	29,472.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	290,359.92
权益法核算的合营企业和联营企业损益	68,756.75
研发费用加计扣除	-1,267,888.41
所得税费用	3,634,266.02

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,468,147.41	10,104,993.19
政府补助	17,903,404.47	4,067,037.25
收回受限资金、保证金及其他往来等	11,523,662.13	484,786.38
个税手续费返还	72,586.74	63,638.03
合计	37,967,800.75	14,720,454.85

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营管理费用付现、支付往来款、保证金等	65,452,967.77	51,765,409.24
银行手续费支出	625,382.68	559,713.30
对外捐赠	5,000.00	1,300,000.00
合计	66,083,350.45	53,625,122.54

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2） 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3） 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现收款	672,482,523.42	675,251,522.66
应收账款保理收款	6,428,875.74	21,052,123.77
合计	678,911,399.16	696,303,646.43

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付到期票据	665,500,000.00	532,500,000.00
合计	665,500,000.00	532,500,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	733,594,262.46	693,547,823.84	2,278,169.73	680,581,581.65	187,826,247.88	561,012,426.50
一年内到期的非流动负债	418,188.05		5,409,310.28	5,214,418.05		613,080.28
长期借款	23,500,000.00				5,000,000.00	18,500,000.00
合计	757,512,450.51	693,547,823.84	7,687,480.01	685,795,999.70	192,826,247.88	580,125,506.78

（4） 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

（5） 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	20,703,642.11	27,634,195.25
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,772,298.10	82,723,411.49
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,925,095.09	2,899,152.11
长期待摊费用摊销	5,394.60	5,394.60
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）	-23,220.15	-8,564.32
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,685,425.07	158,588.83
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,202,510.94	
财务费用（收益以“－”号填列）	6,853,680.79	3,994,538.34
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,961,897.95	39,710.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	998,792.16	7,697,185.30
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	902,354.60	-7,503,677.03
存货的减少（增加以“－”号填列）	42,610,528.86	24,753,692.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	79,808,069.34	-296,872,124.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-142,193,459.30	104,646,838.62
其他	-4,523,883.13	7,678,739.10
经营活动产生的现金流量净额	78,360,309.25	-42,152,918.95
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	192,461,257.82	381,953,205.23

减：现金的期初余额	381,953,205.23	339,019,849.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-189,491,947.41	42,933,355.33

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	192,461,257.82	381,953,205.23
其中：库存现金	107,950.86	101,000.04
可随时用于支付的银行存款	190,036,987.40	381,841,967.67
可随时用于支付的其他货币资金	2,316,319.56	10,237.52
三、期末现金及现金等价物余额	192,461,257.82	381,953,205.23

（5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

（6） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

（7） 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,389,603.77
其中：美元	61,696.50	7.1884	443,499.12
欧元			
港币			
澳元	348,468.49	4.507	1,570,547.48
新加坡元	70,574.88	5.3214	375,557.17
应收账款			31,409,654.76
其中：美元	4,369,491.79	7.1884	31,409,654.76
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			16.61
其中：美元	2.31	7.1884	16.61

其他说明：

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

□适用 ☑不适用

82、租赁

（1） 本公司作为承租方

□适用 ☑不适用

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☑适用 □不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	2,388,979.37	
合计	2,388,979.37	

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 ☑不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 ☑不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	16,669,190.47	20,269,169.60
材料费	12,052,530.10	14,188,175.30
折旧与摊销	4,369,023.99	4,356,907.66
水电燃气费	2,019,031.85	2,430,326.89
其他费用	744,557.74	635,438.14
合计	35,854,334.15	41,880,017.59
其中：费用化研发支出	35,854,334.15	41,880,017.59

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1） 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

（2） 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□是 ☑否

（5） 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6） 其他说明

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

（2） 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	

--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3） 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□是 ☑否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 ☑否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
福建省闽发智铝科技有限公司	10,000,000.00	福建	福建	金属制品业	100.00%		设立
江西省闽发新材料有限责任公司	20,000,000.00	江西	江西	金属制品业	100.00%		设立
湖北闽发铝业有限公司	10,000,000.00	湖北	湖北	金属制品业	70.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2） 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北闽发铝业有限公司	30.00%	-48,367.25		101,632.75

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北闽发铝业有限公司	3,109,477.97	13,834.32	3,123,312.29	2,784,536.46		2,784,536.46						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北闽发铝业有限公司	167,703.21	-161,224.17		-193,675.38				

其他说明：

（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5） 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1） 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司原持有福建省闽发智铝科技有限公司（以下简称闽发智铝）75.00%股权，本公司与黄秋水、李幼萍及陈荣华签订股权转让协议，约定以 3,000,000.00 元受让闽发智铝 25.00%股权。2024 年 5 月 8 日，本公司持有闽发智铝股权变更为 100.00%。该项交易导致少数股东权益减少 2,929,836.43 元，资本公积减少 70,163.57 元。

（2） 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	闽发智铝
购买成本/处置对价	3,000,000.00
--现金	3,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,929,836.43
差额	70,163.57
其中：调整资本公积	70,163.57
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

联营企业						
福建柳湖汇投资股份有限公司	福建	福建	资本市场服务	10.00%		权益法
福建南安汇通村镇银行股份有限公司	福建	福建	银行业	9.50%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2） 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

（3） 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	柳湖汇公司	汇通村镇银行公司	柳湖汇公司	汇通村镇银行公司
流动资产	161,394,324.19	461,945,193.51	165,603,862.83	499,459,139.99
非流动资产	64,154,028.45	17,347,581.64	64,021,495.89	18,151,709.01
资产合计	225,548,352.64	479,292,775.15	229,625,358.72	517,610,849.00
流动负债	557,841.06	342,585,262.42	564,266.20	384,443,589.21
非流动负债				
负债合计	557,841.06	342,585,262.42	564,266.20	384,443,589.21
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	224,990,511.58	136,707,512.73	229,061,092.52	133,167,259.79
按持股比例计算的净资产份额	22,499,051.16	12,987,213.71	22,906,109.25	12,650,889.68
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	-6,902,733.88		-6,695,608.82	
对联营企业权益投资的账面价值	15,596,317.28	12,987,213.71	16,210,500.43	12,650,889.68
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	45,500.00	20,053,752.37	242,059.62	21,436,280.36
净利润	-4,090,998.28	3,524,477.92	8,522,828.24	6,357,887.28
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-4,090,998.28	3,524,477.92	8,522,828.24	6,357,887.28
本年度收到的来自联营企业的股利				190,000.00

其他说明：

（4） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

（5） 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6） 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

（7） 与合营企业投资相关的未确认承诺

（8） 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,926,707.86	14,664,600.00		878,842.04		17,712,465.82	资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	4,117,646.51	4,194,049.29

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用

书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担

保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 14.10%（比较期：28.31%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 52.55%（比较期：56.22%）。

1. **流动性风险**

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2024 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	561,012,426.50				561,012,426.50
应付票据	20,000,000.00				20,000,000.00

项目名称	2024 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	66,625,033.35				66,625,033.35
其他应付款	21,952,742.92				21,952,742.92
一年内到期的非流动负债	613,080.28				613,080.28
长期借款		18,500,000.00			18,500,000.00
合计	670,203,283.05	18,500,000.00			688,703,283.05

（续上表）

项目名称	2023 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	733,594,262.46				733,594,262.46
应付票据	54,000,000.00				54,000,000.00
应付账款	109,858,738.27				109,858,738.27
其他应付款	26,615,875.95				26,615,875.95
一年内到期的非流动负债	418,188.05				418,188.05
长期借款		5,000,000.00	18,500,000.00		23,500,000.00
合计	924,487,064.73	5,000,000.00	18,500,000.00		947,987,064.73

1. 市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的应收账款有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2024 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2024 年 12 月 31 日					
	美元		澳元		新加坡元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
外币金融资产：						
货币资金	61,696.50	443,499.12	348,468.49	1,570,547.48	70,574.88	375,557.17
应收账款	4,369,491.79	31,409,654.76				
其他应收款	2.31	16.61				

项 目	2024 年 12 月 31 日					
	美元		澳元		新加坡元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
小计	4,431,190.60	31,853,170.49	348,468.49	1,570,547.48	70,574.88	375,557.17

（续上表）

项 目	2023 年 12 月 31 日					
	美元		澳元		新加坡元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
外币金融资产：						
货币资金	2,914,848.85	20,644,999.95	75,070.74	363,972.98		
应收账款	3,511,536.27	24,871,157.94				
其他应收款	2.31	16.36				
小计	6,426,387.43	45,516,174.25	75,070.74	363,972.98		
外币金融负债：						
应付账款	58,527.38	414,531.87				
小计	58,527.38	414,531.87				

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

- 敏感性分析

于 2024 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 270.75 万元。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2024 年 12 月 31 日为止，公司的借款利率均为固定利率，在其他风险变量保持不变的情况下，浮动利率对公司当年净利润无影响。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

□适用 ☑不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

（3） 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 ☑不适用

3、金融资产

（1） 转移方式分类

☑适用 □不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
保理	应收账款	6,428,875.74	未终止确认	应收账款相关风险并未完全转移，故未终止确认
背书	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	36,362,161.46	未终止确认	由于应收一般商业银行承兑汇票信用风险和延期付款风险相对较高，故未终止确认。
贴现	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	31,574,442.42	未终止确认	由于应收一般商业银行承兑汇票信用风险和延期付款风险相对较高，故未终止确认。
背书	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	30,761,897.37	终止确认	由于银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认
贴现	具有较高信用的商业	100,540,002.62	终止确认	由于银行承兑汇票信

	银行承兑的银行承兑汇票			用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认
合计		205,667,379.61		

（2） 因转移而终止确认的金融资产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	30,761,897.37	
应收款项融资	贴现	100,540,002.62	-2,321,193.97
合计		131,301,899.99	-2,321,193.97

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 ☑不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		417,797,710.94		417,797,710.94
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		417,797,710.94		417,797,710.94
（1）理财产品		417,797,710.94		417,797,710.94
（二）应收款项融资			26,839,650.89	26,839,650.89
（三）其他非流动金融资产			30,600,000.00	30,600,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上饶市城市建设投资开发集团有限公司	江西	资本市场服务	500,000.00 万元	31.57%	31.57%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司的经营范围主要：基础设施项目建设；土地开发；房地产开发；房屋租赁；公路建设运营；公务用车服务及社会化运营；普通道路货物运输；仓储服务;建材销售；对医疗产业、养老产业、能源产业、电力产业、公共交通产业、水务产业、环保产业投资；以下项目限分支机构经营:餐饮服务。

本企业最终控制方是上饶市国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
泉州市十上铝业发展有限公司	公司关键管理人员的直系亲属持有 90%股权，且担任执行董事
上饶市城投贸易有限公司	与本公司同一控股股东

其他说明：

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
泉州市十上铝业发展有限公司	购入铝型材边角料等	587,111.90	3,500,000	否	888,310.94
泉州市十上铝业发展有限公司	委托加工费	43,070.80		否	26,327.43
泉州市十上铝业发展有限公司	采购铝门窗	30,094.96		否	32,831.86

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
泉州市十上铝业发展有限公司	出售铝型材	2,116,775.75	7,542,087.64

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
泉州市十上铝业发展有限公司	厂房租赁	224,791.62	390,932.68

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

（4） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

（5） 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6） 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

关键管理人员报酬	4,355,100.00	4,803,275.00

（8） 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	泉州市十上铝业发展有限公司	3,026,330.67	151,316.53	4,629,926.93	231,496.35
预付款项	泉州市十上铝业发展有限公司	74,854.39			
其他应收款	泉州市十上铝业发展有限公司	646,472.13	32,323.61	445,952.74	22,297.64

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 ☑不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

4、本期股份支付费用

□适用 ☑不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

期末，本公司为全资子公司江西省闽发新材料有限责任公司向银行申请综合授信额度提供担保，被担保业务金额不超过人民币 10,000 万元（ 期末实际使用担保额度为 0 万元 ）。

除上述对外担保事项外，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告签署日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2） 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

（2） 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

（3） 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4） 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	454,744,921.05	546,222,419.40
1 至 2 年	61,384,906.10	48,138,771.68
2 至 3 年	23,128,551.93	15,521,509.77
3 年以上	10,815,682.64	1,404,163.73
3 至 4 年	9,607,696.87	1,175,904.14
4 至 5 年	979,726.18	228,259.59
5 年以上	228,259.59	
合计	550,074,061.72	611,286,864.58

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,191,204.92	1.13%	4,580,048.80	73.98%	1,611,156.12	5,069,059.94	0.83%	4,178,392.14	82.43%	890,667.80
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	543,882,856.80	98.87%	33,711,509.91	6.20%	510,171,346.89	606,217,804.64	99.17%	30,098,502.89	4.96%	576,119,301.75
其										

中：										
其中：应收合并范围内关联方货款	14,903,168.20	2.71%			14,903,168.20	58,277,762.29	9.53%			58,277,762.29
应收合并范围外关联方货款	2,996,844.44	0.54%	149,842.22	5.00%	2,847,002.22	4,629,926.93	0.76%	231,496.35	5.00%	4,398,430.58
应收非关联方货款	525,982,844.16	95.62%	33,561,667.69	6.38%	492,421,176.47	543,310,115.42	88.88%	29,867,006.54	5.50%	513,443,108.88
合计	550,074,061.72	100.00%	38,291,558.71	6.96%	511,782,503.01	611,286,864.58	100.00%	34,276,895.03	5.61%	577,009,969.55

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建省明通建设集团有限公司	1,915,302.41	1,340,711.69	1,915,302.41	1,915,302.41	100.00%	预计无法收回
广东蕉岭建筑工程集团有限公司	1,053,590.27	737,513.19	1,053,590.27	1,053,590.27	100.00%	预计无法收回
泉州市罡茂建筑工程有限公司	1,961,894.54	118,302.24	1,961,894.54	980,947.27	50.00%	预计无法全部收回
郴州市恒广建筑有限公司福建分公司	1,172,713.50	58,635.68	1,260,417.70	630,208.85	50.00%	预计无法全部收回
合计	6,103,500.72	2,255,162.80	6,191,204.92	4,580,048.80		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联方货款	14,903,168.20		
应收合并范围外关联方货款	2,996,844.44	149,842.22	5.00%
应收非关联方货款	525,982,844.16	33,561,667.69	6.38%
合计	543,882,856.80	33,711,509.91	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,178,392.14	2,501,823.92	2,100,167.26			4,580,048.80
按组合计提坏账准备	30,098,502.89	3,705,394.01		92,386.99		33,711,509.91
合计	34,276,895.03	6,207,217.93	2,100,167.26	92,386.99		38,291,558.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	92,386.99

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	20,672,039.36		20,672,039.36	3.76%	1,033,601.97
第二名	17,098,567.39		17,098,567.39	3.11%	854,928.37
第三名	15,106,220.22		15,106,220.22	2.75%	755,311.01
第四名	13,054,916.34		13,054,916.34	2.37%	652,745.82
第五名	12,788,785.34		12,788,785.34	2.32%	639,439.27
合计	78,720,528.65		78,720,528.65	14.31%	3,936,026.44

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,503,803.39	4,686,048.22
合计	4,503,803.39	4,686,048.22

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2） 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

（2） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

（3） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
房租租金	1,923,910.54	1,052,986.79
代垫工伤理赔款	145,634.99	1,815,494.22
保证金	1,117,725.00	857,725.00
代垫员工社保公积金	540,210.58	509,079.09
其他	1,013,364.57	697,397.24
合计	4,740,845.68	4,932,682.34

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,829,501.14	4,365,220.34
1 至 2 年	807,619.54	463,737.00
3 年以上	103,725.00	103,725.00
5 年以上	103,725.00	103,725.00
合计	4,740,845.68	4,932,682.34

3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,740,845.68	100.00%	237,042.29	5.00%	4,503,803.39	4,932,682.34	100.00%	246,634.12	5.00%	4,686,048.22
其中：										
应收合并范围外关联方往来款	646,472.13	13.64%	32,323.61	5.00%	614,148.52	445,952.74	9.04%	22,297.64	5.00%	423,655.10
应收非关联方往来款	4,094,373.55	86.36%	204,718.68	5.00%	3,889,654.87	4,486,729.60	90.96%	224,336.48	5.00%	4,262,393.12
合计	4,740,845.68	100.00%	237,042.29	5.00%	4,503,803.39	4,932,682.34	100.00%	246,634.12	5.00%	4,686,048.22

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围外关联方往来款	646,472.13	32,323.61	5.00%
应收非关联方往来款	4,094,373.55	204,718.68	5.00%
合计	4,740,845.68	237,042.29	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	246,634.12			246,634.12
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-9,591.83			-9,591.83
2024 年 12 月 31 日余额	237,042.29			237,042.29

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	246,634.12	-9,591.83				237,042.29
合计	246,634.12	-9,591.83				237,042.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

无实际核销的其他应收款。

6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	房屋租金	936,687.05	1 年以内 542,492.00 元，1 至 2 年 394,195.05 元	19.76%	46,834.35
第二名	房屋租金	646,472.13	1 年之内 236,996.63 元，1 至 2 年 409,475.50 元	13.64%	32,323.61
第三名	保证金	200,000.00	1 至 2 年	4.22%	10,000.00
第四名	保证金	184,000.00	4-5 年	3.88%	9,200.00
第五名	工伤理赔款	145,634.99	1 年以内	3.07%	7,281.75
合计		2,112,794.17		44.57%	105,639.71

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

本期末无因集中管理而列报于其他应收款的资金。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,850,000.00		30,850,000.00	27,500,000.00		27,500,000.00
对联营、合营企业投资	29,349,551.25		29,349,551.25	29,807,929.55		29,807,929.55
合计	60,199,551.25		60,199,551.25	57,307,929.55		57,307,929.55

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
福建省闽发智铝科技有限公司	7,500,000.00		3,000,000.00				10,500,000.00	
江西省闽发新材料有限责任公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
湖北闽发			350,000.0				350,000.0	

铝业有限公司			0				0	
合计	27,500,000.00		3,350,000.00				30,850,000.00	

（2） 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
福建柳湖汇投资股份有限公司	16,210,500.43				-614,183.15						15,596,317.28	
福建南安汇通村镇银行股份有限公司	12,650,889.68				336,324.03						12,987,213.71	
浙江骏闽新材料有限责任公司	946,539.44				-180,519.18						766,020.26	
小计	29,807,929.55				-458,378.30						29,349,551.25	
合计	29,807,929.55				-458,378.30						29,349,551.25	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（3） 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,080,224,077.89	1,972,140,853.22	2,329,022,827.86	2,202,935,985.09
其他业务	16,025,640.36	7,514,385.70	15,967,908.16	7,815,461.39
合计	2,096,249,718.25	1,979,655,238.92	2,344,990,736.02	2,210,751,446.48

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	2,080,224,077.89	1,972,140,853.22					2,080,224,077.89	1,972,140,853.22
其中：								
铝型材销售	2,033,510,093.18	1,933,155,377.71					2,033,510,093.18	1,933,155,377.71
铝模板销售	9,342,160.76	7,227,623.18					9,342,160.76	7,227,623.18
铝模板租赁及安装	36,281,294.91	30,609,557.86					36,281,294.91	30,609,557.86
净水剂销售	1,090,529.04	1,148,294.47					1,090,529.04	1,148,294.47
按经营地区分类	2,080,224,077.89	1,972,140,853.22					2,080,224,077.89	1,972,140,853.22
其中：								
国内	1,910,966,396.49	1,816,437,010.64					1,910,966,396.49	1,816,437,010.64
国外	169,257,681.40	155,703,842.58					169,257,681.40	155,703,842.58
市场或客户类型	2,080,224,077.89	1,972,140,853.22					2,080,224,077.89	1,972,140,853.22
其中：								
有色金属加工	2,033,510,093.18	1,933,155,377.71					2,033,510,093.18	1,933,155,377.71
铝合金模板行业	45,623,455.67	37,837,181.04					45,623,455.67	37,837,181.04
净水剂	1,090,529.04	1,148,294.47					1,090,529.04	1,148,294.47
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	2,080,224,077.89	1,972,140,853.22					2,080,224,077.89	1,972,140,853.22
其中：								
在某一时点确认收	2,043,942,782.98	1,941,531,295.36					2,043,942,782.98	1,941,531,295.36

入								
在某段时间确认收入	36,281,294.91	30,609,557.86					36,281,294.91	30,609,557.86
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	2,080,224,077.89	1,972,140,853.22					2,080,224,077.89	1,972,140,853.22

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-458,378.30	-1,310,597.54
银行理财产品投资收益	7,780,466.42	3,530,271.51
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入		924,000.00
处置应收款项融资取得的投资收益	-1,114.19	-578,464.04
期货投资收益	2,279,035.77	520,570.23
远期外汇结售汇投资收益		-54,669.00
合计	9,600,009.70	3,031,111.16

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,662,204.92	报废固定资产损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,238,804.47	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,820,657.47	主要系期货损益
委托他人投资或管理资产的损益	9,664,945.39	银行理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,100,167.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-294,811.84	
减：所得税影响额	2,529,575.21	
少数股东权益影响额（税后）	-1,425.13	
合计	12,339,407.75	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.35%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.55%	0.01	0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1） 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

（2） 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

（3） 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他