创新新材料科技股份有限公司

2024 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-111

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2025CQAA2B0043

创新新材料科技股份有限公司

创新新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了创新新材料科技股份有限公司（以下简称创新新材公司）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、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创新新材公司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，我们独立于创新新材公司，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。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
如财务报表附注三、27 关于收入确认方法和原则及五、41 关于会计报表中营业收入项目的披露所述，创新新材公司2024 年度实现营业收入为8,094,153.32万元，主要为铝加工产品的销售收入。由于营业收入为创新新材公司关键业绩指标之一，因此	（1）了解、评价、测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）选取样本检查合同，识别相关的合同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的相关规定；

我们将收入确认确定为关键审计事项。	（3）对收入执行分析程序，对异常波动分析原因，识别风险领域； （4）对记录的收入选取样本，核对发票、合同、过磅单、出库单、对账单或出口报关单、提单等，评价相关收入确认是否符合会计准则的相关规定； （5）对合同额较大的客户进行发函询证，对占收入额较大的客户当期收入额与前期进行比较分析，对变动幅度较大的查明其原因； （6）就资产负债表日前后记录的收入，选取样本进行截止性测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； （7）检查资产负债表日后是否存在退货记录，以确定是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况； （8）检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、 其他信息

创新新材公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括创新新材公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，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

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，管理层负责评估创新新材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创新新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创新新材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，就可能导致对创新新材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创新新材公司不能持续经营。

（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） 就创新新材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。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二五年四月二十三日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：创新新材料科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,882,388,214.40	4,500,298,240.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	300,000.00	300,000.00
衍生金融资产	五、3	13,893,137.86	6,999,042.20
应收票据	五、4	540,575,447.87	354,182,178.63
应收账款	五、5	3,196,317,707.18	2,249,663,017.56
应收款项融资	五、6	193,473,072.24	123,155,100.10
预付款项	五、7	97,007,805.90	288,329,623.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、8	88,524,422.05	56,811,648.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、9	3,593,038,193.64	3,631,765,935.29
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	五、10	590,214,875.51	444,879,196.61
流动资产合计		16,195,732,876.65	11,656,383,982.98
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	五、11	721,643,929.44	281,666,953.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、12	21,844,149.31	24,941,925.11
固定资产	五、13	6,265,532,479.26	4,711,413,026.69
在建工程	五、14	818,756,692.07	1,299,661,735.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	114,685,998.31	178,805,599.35
无形资产	五、16	1,218,215,855.72	1,013,610,919.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、17	3,764,062.49	5,864,826.39
递延所得税资产	五、18	179,298,021.35	226,309,408.57
其他非流动资产	五、19	576,845,937.10	516,928,419.64
非流动资产合计		9,920,587,125.05	8,259,202,813.62
资产总计		26,116,320,001.70	19,915,586,796.60

法定代表人：王伟之印　　主管会计工作负责人：许峰　　会计机构负责人：崔林

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：创新新材料科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、21	6,937,795,306.03	4,651,280,569.08
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	五、22	2,906,025.00	29,155,950.00
应付票据	五、23	1,380,171,550.00	
应付账款	五、24	1,158,149,906.18	965,835,978.66
预收款项			
合同负债	五、25	622,054,616.02	300,902,586.44
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	五、26	154,438,961.80	132,408,289.43
应交税费	五、27	158,042,264.82	165,271,403.03
其他应付款	五、28	72,051,581.82	94,377,852.27
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	五、29	1,881,997,967.00	492,502,282.28
其他流动负债	五、30	492,642,994.64	204,495,456.81
流动负债合计		12,860,251,173.31	7,036,230,368.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、31	1,797,577,732.55	2,104,668,125.59
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、32	79,312,091.06	147,635,090.83
长期应付款	五、33	150,000,000.00	150,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、34	215,786,555.02	106,274,667.31
递延所得税负债	五、18	83,062,768.36	93,750,006.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,325,739,146.99	2,602,327,890.34
负　债　合　计		15,185,990,320.30	9,638,558,258.34
股东权益：			
股本	五、35	4,107,435,885.00	4,336,192,838.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、36	2,905,369,667.49	2,676,612,715.49
减：库存股			
其他综合收益	五、37	-71,181,244.25	1,132,760.29
专项储备	五、38	15,614,825.02	9,989,641.39
盈余公积	五、39	179,882,160.03	179,882,160.03
一般风险准备			
未分配利润	五、40	3,649,227,426.52	2,926,385,279.17
归属于母公司股东权益合计		10,786,348,719.81	10,130,195,394.37
少数股东权益		143,980,961.59	146,833,143.89
股东权益合计		10,930,329,681.40	10,277,028,538.26
负债和股东权益总计		26,116,320,001.70	19,915,586,796.60

法定代表人：王伟之印　　主管会计工作负责人：许峰　　会计机构负责人：崔淼

母公司资产负债表

2024-12-31

编制单位：创新新材料科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		1, 014, 533, 732. 23	53, 955, 472. 04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		17, 565, 136. 81	
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		2, 195, 023. 20	2, 712, 378. 34
其他应收款	十六、1	3, 295, 874, 914. 64	4, 452, 949, 587. 80
其中：应收利息			
应收股利	十六、1	350, 000, 000. 00	350, 000, 000. 00
存货			
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		10, 342, 030. 93	7, 024, 382. 38
流动资产合计		4, 340, 510, 837. 81	4, 516, 641, 820. 56
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	十六、2	12, 987, 187, 535. 30	11, 482, 000, 000. 00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4, 025, 821. 17	4, 845, 757. 12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14, 735, 217. 99	18, 945, 280. 35
无形资产		1, 684, 955. 75	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3, 629, 710. 00	4, 752, 895. 21
其他非流动资产		71, 986. 27	1, 001, 231. 36
非流动资产合计		13, 011, 335, 226. 48	11, 511, 545, 164. 04
资　产　总　计		17, 351, 846, 064. 29	16, 028, 186, 984. 60

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：创新新材料科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款		126,716,065.41	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,130,171,550.00	
应付账款		40,641,580.92	3,973,923.72
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		18,270,535.11	9,294,308.67
应交税费		823,743.53	455,759.37
其他应付款		29,533,364.81	59,192,199.58
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		100,520,338.89	5,153,864.91
其他流动负债			
流动负债合计		1,446,677,178.67	78,070,056.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,092,230.88	13,857,715.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,683,804.50	4,736,320.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,776,035.38	18,594,036.06
负 债 合 计		1,459,453,214.05	96,664,092.31
股东权益：			
股本		4,107,435,885.00	4,336,192,838.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,096,338,198.52	10,867,581,246.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		250,700,800.46	225,861,753.37
未分配利润		437,917,966.26	501,887,054.40
股东权益合计		15,892,392,850.24	15,931,522,892.29
负债和股东权益总计		17,351,846,064.29	16,028,186,984.60

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2024年度

编制单位：创新新材料科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		80,941,533,176.44	72,843,631,643.64
其中：营业收入	五、41	80,941,533,176.44	72,843,631,643.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,601,205,986.53	71,682,013,492.63
其中：营业成本	五、41	78,199,764,573.20	70,497,410,887.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、42	169,156,492.30	135,009,527.53
销售费用	五、43	115,406,156.62	92,342,372.52
管理费用	五、44	460,631,302.22	379,174,102.84
研发费用	五、45	296,152,669.89	269,597,887.94
财务费用	五、46	360,094,792.30	308,478,713.93
其中：利息费用		418,597,540.07	350,769,384.40
利息收入		38,610,016.63	54,123,586.27
加：其他收益	五、47	72,649,604.16	113,382,529.81
投资收益（损失以“－”号填列）	五、48	-39,665,825.97	-38,780,064.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-59,280,263.48	-34,632,349.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,098,366.14	-1,267,138.26
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-20,445,354.69	14,260,783.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-35,655,342.94	-14,461,109.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	15,147,096.62	4,300,020.09
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,332,357,367.09	1,240,320,310.44
加：营业外收入	五、52	7,407,945.80	5,115,258.55
减：营业外支出	五、53	9,195,194.05	3,547,916.98
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,330,570,118.84	1,241,887,652.01
减：所得税费用	五、54	325,617,441.84	284,182,809.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,004,952,677.00	957,704,842.85
（一）按经营持续性分类		1,004,952,677.00	957,704,842.85
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,004,952,677.00	957,704,842.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		1,004,952,677.00	957,704,842.85
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,010,362,659.30	957,871,698.96
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,409,982.30	-166,856.11
六、其他综合收益的税后净额		-72,314,004.54	1,352,754.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-72,314,004.54	1,352,754.04
（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		-72,314,004.54	1,352,754.04
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-9,200,150.40	7,196,337.90
6.外币财务报表折算差额		-63,113,854.14	-5,843,583.86
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		932,638,672.46	959,057,596.89
归属于母公司股东的综合收益总额		938,048,654.76	959,224,453.00
归属于少数股东的综合收益总额		-5,409,982.30	-166,856.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.23

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2024年度

编制单位：创新新材科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十六、3	20,468.56	
减：营业成本	十六、3		
税金及附加		866,686.95	12,025.93
销售费用			
管理费用		75,662,179.48	54,785,336.94
研发费用			
财务费用		22,563,019.16	463,499.91
其中：利息费用		13,012,730.57	
利息收入		2,485,831.65	181,146.40
加：其他收益		28,590.47	158,711.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、4	347,525,335.30	350,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,474,664.70	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-19,596.59	22,801,231.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		248,462,912.15	317,699,080.53
加：营业外收入		5,452.84	8.20
减：营业外支出		7,224.47	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		248,461,140.52	317,699,088.73
减：所得税费用		70,669.62	-16,575.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		248,390,470.90	317,715,663.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		248,390,470.90	317,715,663.85
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王伟之印　　主管会计工作负责人：许峰　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2024年度

编制单位：创新新材料科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	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		88,948,253,803.18	82,608,353,936.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
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		60,561,309.02	40,753,556.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	315,106,572.94	235,739,005.18
经营活动现金流入小计		89,323,921,685.14	82,884,846,498.07
购买商品、接受劳务支付的现金		84,974,154,525.99	79,960,913,681.02
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		1,431,244,709.81	1,192,373,454.30
支付的各项税费		857,316,587.97	685,823,024.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	544,314,687.28	463,368,008.36
经营活动现金流出小计		87,807,030,511.05	82,302,478,168.61
经营活动产生的现金流量净额		1,516,891,174.09	582,368,329.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,035,000,000.00	3,405,180,000.00
取得投资收益收到的现金		2,981,434.48	2,561,586.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		143,723,795.82	2,363,244.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		503,589,961.74	695,140.10
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,685,295,192.04	3,410,799,970.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,634,940,576.36	2,312,125,990.51
投资支付的现金		4,537,427,361.73	3,405,180,000.00
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		630,266,638.27	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,802,634,576.36	5,717,305,990.51
投资活动产生的现金流量净额		-2,117,339,384.32	-2,306,506,019.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,557,800.00	1,631,999,999.85
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,557,800.00	147,000,000.00
取得借款所收到的现金		9,532,383,903.39	7,086,011,452.05
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56	1,987,077,986.20	2,149,523,315.45
筹资活动现金流入小计		11,522,019,689.59	10,867,534,767.35
偿还债务所支付的现金		5,887,430,071.65	6,353,336,866.66
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		706,169,018.06	561,674,921.16
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	五、56	1,230,910,765.22	696,269,523.79
筹资活动现金流出小计		7,824,509,854.93	7,611,281,311.61
筹资活动产生的现金流量净额		3,697,509,834.66	3,256,253,455.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		561,008.55	-7,914,755.46
五、现金及现金等价物净增加额		3,097,622,632.98	1,524,201,009.92
加：期初现金及现金等价物余额		3,282,053,933.89	1,757,852,923.97
六、期末现金及现金等价物余额		6,379,676,566.87	3,282,053,933.89

法定代表人：王伟之印　　主管会计工作负责人：许峰　　会计机构负责人：崔淼

母公司现金流量表

2024年度

编制单位：创新新材料科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		233,742,895.01	222,337,891.42
经营活动现金流入小计		233,742,895.01	222,337,891.42
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,475,939.54	16,731,812.48
支付的各项税费		1,540,689.63	2,858,566.25
支付其他与经营活动有关的现金		259,655,861.50	2,084,790,584.56
经营活动现金流出小计		275,672,490.67	2,104,380,963.29
经营活动产生的现金流量净额		-41,929,595.66	-1,882,043,071.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		350,000,000.00	700,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		350,000,000.00	700,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,051,425.17	6,295,388.77
投资支付的现金		2,662,200.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			280,218,926.45
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,713,625.17	286,514,315.22
投资活动产生的现金流量净额		346,286,374.83	413,485,684.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,484,999,999.85
取得借款收到的现金		130,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		130,000,000.00	1,484,999,999.85
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		288,020,906.17	
支付其他与筹资活动有关的现金			10,047,765.86
筹资活动现金流出小计		338,020,906.17	10,047,765.86
筹资活动产生的现金流量净额		-208,020,906.17	1,474,952,233.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		96,335,873.00	6,394,846.90
加：期初现金及现金等价物余额		6,394,846.90	
六、期末现金及现金等价物余额		102,730,719.90	6,394,846.90

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2024年度

编制单位：创耀新材料科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2024年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	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、上年年末余额	4,336,192,838.00				2,676,612,715.49		1,132,760.29	9,989,641.39	179,882,160.03		2,926,385,279.17		10,130,195,394.37	146,833,143.89	10,277,028,538.26
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	4,336,192,838.00				2,676,612,715.49	-	1,132,760.29	9,989,641.39	179,882,160.03		2,926,385,279.17		10,130,195,394.37	146,833,143.89	10,277,028,538.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-228,756,953.00				228,756,952.00	-	-72,314,004.54	5,625,183.63			722,842,147.35		656,153,325.44	-2,852,182.30	653,301,143.14
（一）综合收益总额							-72,314,004.54				1,010,362,659.30		938,048,654.76	-5,409,982.30	932,638,672.46
（二）股东投入和减少资本	-228,756,953.00				228,756,952.00	-							-1.00	2,557,800.00	2,557,799.00
1.股东投入的普通股	-228,756,953.00				228,756,952.00								-1.00	2,557,800.00	2,557,799.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配						-	-				-287,520,511.95		-287,520,511.95		-287,520,511.95
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-287,520,511.95		-287,520,511.95		-287,520,511.95
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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								5,625,183.63					5,625,183.63		5,625,183.63
1.本年提取								130,512,900.85					130,512,900.85		130,512,900.85
2.本年使用								124,887,717.22					124,887,717.22		124,887,717.22
（六）其他															
四、本年年末余额	4,107,435,885.00				2,905,369,667.49	-	-71,181,244.25	15,614,825.02	179,882,160.03		3,649,227,426.52		10,786,348,719.81	143,980,961.59	10,930,329,681.40

法定代表人：王伟之印　　主管会计工作负责人：许峰　　会计机构负责人：崔淼

合并股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：创新新材料科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	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、上年年末余额	4,003,598,603.00				1,527,164,906.86		-219,993.75	3,366,877.15	179,882,160.03		2,208,729,496.39		7,922,522,049.68	7,922,522,049.68
加：会计政策变更													-	-
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	4,003,598,603.00				1,527,164,906.86		-219,993.75	3,366,877.15	179,882,160.03		2,208,729,496.39		7,922,522,049.68	-	7,922,522,049.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	332,594,235.00				1,149,447,808.63		1,352,754.04	6,622,764.24	-		717,655,782.78		2,207,673,344.69	146,833,143.89	2,354,506,488.58
（一）综合收益总额							1,352,754.04				957,871,698.96		959,224,453.00	-166,856.11	959,057,596.89
（二）股东投入和减少资本	332,594,235.00				1,149,447,808.63								1,482,042,043.63	147,000,000.00	1,629,042,043.63
1.股东投入的普通股	332,594,235.00				1,149,447,808.63								1,482,042,043.63	147,000,000.00	1,629,042,043.63
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额													-		-
4.其他									-		-240,215,916.18		-240,215,916.18	-	-240,215,916.18
（三）利润分配											-		-		-
1.提取盈余公积													-		-
2.提取一般风险准备											-240,215,916.18		-240,215,916.18		-240,215,916.18
3.对股东的分配													-		-
4.其他													-	-	-
（四）股东权益内部结转													-		-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本															
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								6,622,764.24					6,622,764.24	-	6,622,764.24
（五）专项储备								153,599,075.39					153,599,075.39		153,599,075.39
1.本年提取								146,976,311.15					146,976,311.15		146,976,311.15
2.本年使用															-
（六）其他															
四、本年年末余额	4,336,192,838.00				2,676,612,715.49		1,132,760.29	9,989,641.39	179,882,160.03		2,926,385,279.17		10,130,195,394.37	146,833,143.89	10,277,028,538.26

法定代表人：王伟之印　　主管会计工作负责人：许峰　　会计机构负责人：崔淼

母公司股东权益变动表

2024年度

编制单位：创新新材料科技股份有限公司　　单位：人民币元

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	4,336,192,838.00				10,867,581,246.52				225,861,753.37	501,887,054.40		15,931,522,892.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	4,336,192,838.00				10,867,581,246.52				225,861,753.37	501,887,054.40		15,931,522,892.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-228,756,953.00				228,756,952.00				24,839,047.09	-63,969,088.14		-39,130,042.05
（一）综合收益总额										248,390,470.90		248,390,470.90
（二）股东投入和减少资本	-228,756,953.00				228,756,952.00							-1.00
1.股东投入的普通股	-228,756,953.00				228,756,952.00							-1.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									24,839,047.09	-312,359,559.04		-287,520,511.95
1.提取盈余公积									24,839,047.09	-24,839,047.09		-
2.对股东的分配										-287,520,511.95		-287,520,511.95
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	4,107,435,885.00				11,096,338,198.52				250,700,800.46	437,917,966.26		15,892,392,850.24

法定代表人：王伟　　主管会计工作负责人：许峰　　会计机构负责人：崔淼

母公司股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：创新新材料科技股份有限公司　　单位：人民币元

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,003,598,603.00				9,718,133,437.89				194,090,186.98	456,158,873.12	14,371,981,100.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	4,003,598,603.00				9,718,133,437.89				194,090,186.98	456,158,873.12	14,371,981,100.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	332,594,235.00				1,149,447,808.63				31,771,566.39	45,728,181.28	1,559,541,791.30
（一）综合收益总额										317,715,663.85	317,715,663.85
（二）股东投入和减少资本	332,594,235.00				1,149,447,808.63						1,482,042,043.63
1.股东投入的普通股	332,594,235.00				1,149,447,808.63						1,482,042,043.63
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配									31,771,566.39	-271,987,482.57	-240,215,916.18
1.提取盈余公积									31,771,566.39	-31,771,566.39	-
2.对股东的分配										-240,215,916.18	-240,215,916.18
3.其他											-
（四）股东权益内部结转											-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											
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.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	4,336,192,838.00				10,867,581,246.52				225,861,753.37	501,887,054.40	15,931,522,892.29

法定代表人：王伟之印　　主管会计工作负责人：许峰　　会计机构负责人：崔淼

一、 公司的基本情况

创新新材料科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 1996 年 6 月 7 日，注册地为北京市西城区阜成门外大街 31 号 4 层 416A 室，法定代表人：王伟，注册资本：4,107,435,885.00 元人民币。经营范围为：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术推广服务；金属材料制造【分支机构经营】；金属材料销售；有色金属压延加工【分支机构经营】；有色金属合金制造【分支机构经营】；有色金属合金销售；高性能有色金属及合金材料销售；金属制品销售;有色金属铸造【分支机构经营】；货物进出口；技术进出口。

公司 2022 年 1 月 26 日召开的第七届董事会第四十五次会议、2022 年 2 月 16 日召开的 2022 年第一次临时股东大会决议通过了《关于公司重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等相关议案，交易方案包括：（1）重大资产出售；（2）发行股份购买资产；（3）募集配套资金。

（1）重大资产出售

本公司拟向控股股东北京华联集团投资控股有限公司（以下简称华联集团）或其指定的第三方出售截至评估基准日之全部资产与负债，置出资产交易对方以现金方式支付对价。根据中企华评估出具的中企华评报字（2022）第 6010 号评估报告，以 2021 年 9 月 30 日为评估基准日，选用资产基础法评估结果作为最终评估结论，本次交易中拟出售资产评估值为 228,335.52 万元，经各方协商确定置出资产的交易作价为 229,000.00 万元。

（2）发行股份购买资产

本公司拟向山东创新集团有限公司（以下简称创新集团）、崔立新、杨爱美、耿红玉、王伟以及山东创新金属科技有限公司（以下简称创新金属）财务投资人以发行股份购买资产的方式，购买其持有的创新金属 100%股权。根据中联评估出具的中联评报字[2022]第 91 号评估报告，以 2021 年 9 月 30 日为评估基准日，选用收益法评估结果作为最终评估结论，本次交易中创新金属 100%股权的评估值 1,148,200.00 万元，经交易双方友好协商，创新金属 100%股权的交易作价为 1,148,200.00 万元。

本次交易完成后，本公司将持有创新金属 100%股权。

（3）募集配套资金

本次交易中，本公司拟采用询价方式非公开发行股份募集配套资金，配套融资总额不超过 150,000.00 万元，分别用于创新金属年产 80 万吨高强高韧铝合金材料项目（二期）、云南创新年产 120 万吨轻质高强铝合金材料项目（二期）。本次募集配套资金金额不超过本次交易中以发行股份方式购买资产的交易价格（不包括交易对方在本次交易停牌前六个月内及

停牌期间以现金增资入股标的资产部分对应的交易价格）的 100%，配套融资发行股份数量将不超过本次发行股份购买资产后上市公司总股本的 30%。

2022 年 10 月 13 日中国证券监督管理委员会出具《关于核准北京华联综合超市股份有限公司重大资产重组及向山东创新集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2022]2467 号)，批复主要内容如下：

（1）核准公司向山东创新集团有限公司发行 1,470,695,054 股股份、向崔立新发行 704,170,890 股股份、向杨爱美发行 115,891,558 股股份、向耿红玉发行 80,202,643 股股份、向王伟发行 80,202,643 股股份、向天津镕齐企业管理合伙企业（有限合伙）发行 145,348,837 股股份、向天津源峰磐灏企业管理中心（有限合伙）发行 43,604,651 股股份、向 CPEInvestment（HongKong）2018Limited 发行 101,744,186 股股份、向青岛上汽创新升级产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行 58,139,534 股股份、向嘉兴尚颀颀恒旭投资合伙企业（有限合伙）发行 58,139,534 股股份、向扬州尚颀汽车产业股权投资基金（有限合伙）发行 11,627,906 股股份、向佛山尚颀德联汽车股权投资合伙企业（有限合伙）发行 11,627,906 股股份、向 CrescentAllianceLimited 发行 95,930,232 股股份、向 DylanCapitalLimited 发行 29,069,767 股股份、向无锡云晖新汽车产业投资管理合伙企业（有限合伙）发行 44,186,046 股股份、向无锡云晖二期新汽车产业投资管理合伙企业（有限合伙）发行 57,558,139 股股份、向宁波梅山保税港区西投珅城投资 2 合伙企业（有限合伙）发行 37,790,697 股股份、向青岛裕桥润盛股权投资合伙企业（有限合伙）发行 29,069,767 股股份、向哈尔滨恒汇创富股权投资中心（有限合伙）发行 8,720,930 股股份、向山东鼎晖百孚股权投资合伙企业（有限合伙）发行 29,069,767 股股份、向上海鼎晖佰虞投资合伙企业（有限合伙）发行 29,069,767 股股份、向山东宏帆实业有限公司发行 43,604,651 股股份、向山东卡特国际贸易有限公司发行 29,069,767 股股份、向青岛华资橡树股权投资合伙企业（有限合伙）发行 14,534,883 股股份、向深圳秋石睿远投资企业（有限合伙）发行 8,720,930 股股份购买相关资产。

（2）核准公司发行股份募集配套资金不超过 15 亿元。

2022 年 11 月 8 日，创新金属的股权转让手续在滨州市市场监督管理局办理完毕，创新金属资产过户至公司名下。本次变更完成后，公司持有创新金属 100%股权，拟置入资产已完成交割。同日，公司与置出资产承接方华联集团、北京华联超惠商业管理有限公司等相关方共同签署了《置出资产交割确认书》，《置出资产交割确认书》中各方确认自交割日起，公司在本次重大资产出售项下的置出资产交付义务视为终局性的履行完毕（不论置出资产是否实际完成交付或产权过户登记手续），置出资产相关的权利、义务、责任、风险均已实质性的转移至华联集团，因置出资产产生的相关税费、成本、损失等全部费用均应由华联集团全部承担，自置出资产交割日起，与置出资产有关的全部权利、义务、责任及风险均由华联集团享有和承担，同时华联集团承接全部的负债，公司不再承担任何清偿责任。

公司于 2022 年 11 月 25 日召开第七届董事会第五十六次会议，审议通过了《关于变更公司证券简称的议案》，同意公司证券简称由“华联综超”变更为“创新新材”，公司证券代码不变，仍为“600361”。公司于 2022 年 12 月 8 日完成工商变更登记。

2023 年 8 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2467 号文核准，本公司向 17 名特定对象发行人民币普通股(A 股)股票 332,594,235 股，每股面值 1.00 元，增加注册资本(股本)人民币 332,594,235.00 元，变更后的注册资本(股本)为人民币 4,336,192,838.00 元。此次发行经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具《关于创新新材料科技股份有限公司向特定对象发行股票验资报告》（XYZH/2023CQAA1B0253）。

根据公司 2023 年度股东大会审议通过的《关于 2023 年度重大资产重组事项业绩补偿方案的议案》以及《盈利预测补偿协议》关于业绩补偿的相关约定，公司以人民币 1.00 元的总价回购补偿义务人合计持有的公司股份数 228,756,953 股，并予以注销。本次注销后，注册资本(股本)为人民币 4,107,435,885.00 元。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“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）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团正常营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。本集团在中国香港、墨西哥、越南及新加坡的下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时按照三、10 所述方法折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、5	单项金额超过 500 万元人民币及以上的
重要的在建工程	五、14	单项明细金额占资产总额的比重 0.5%以上的
重要的合营企业或联营企业	八、3	来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 1%以上且绝对金额超过 300 万人民币

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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（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）。本集团判断控制的标准为，本集团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。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况，如交易当期平均汇率或加权平均汇率）将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

（2） 外币报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

（1） 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

1）收取金融资产现金流量的权利届满；

2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2） 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

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：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以

未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

（3） 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

（4） 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

应收款项的减值测试方法

对于因销售商品，提供劳务等日常活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本集团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。

除此以外的划分为组合的其他应收款，本集团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。

1）本集团应收款项主要包括应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款。本集团依据信用风险特性将应收款项划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失，具体如下：

项目	组合名称	确认组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	商业承兑组合	商业承兑汇票	按照整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失
	银行承兑组合	一般风险的银行承兑汇票	不确认预期信用损失
应收款项融资	低信用风险组合	低信用风险的银行承兑汇票	不确认预期信用损失
应收账款	单项计提	未来现金流量现值与一般风险组合中的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异	单项确定预期信用损失率
	一般风险组合	一般往来款	按照整个存续期的预期信用损失率计算预期信用损失
	关联往来组合	合并范围内关联方	不确认预期信用损失
其他应收款	单项计提	未来现金流量现值与一般风险组合中的其他应收款组合的未来现金流量现值存在显著差异	单项确定预期信用损失率
	一般风险组合	一般往来款	按照未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失率计算预期信用损失
	关联往来组合	合并范围内关联方	不确认预期信用损失

（5） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

（6） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：

（1）如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外

的变量（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。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7） 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8） 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、半成品、在产品、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值熟低计量。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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

13. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照上述附注三 11.（4）金融工具减值相关内容描述。

（2）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

14. 与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

1）全部处置权益法核算的长期股权投资的情况

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

2）部分处置权益法核算的长期股权投资后仍按权益法核算的情况

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

3）部分处置权益法核算的长期股权投资后转为金融工具的情况

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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。

4）部分处置子公司股权后剩余部分按照权益法核算的情况

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处

置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5）存在多次交易分步处置子公司股权至丧失控制权的情况

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易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，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。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括房屋建筑物和土地使用权。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产按照固定资产或无形资产的有关规定，采用年限平均方法计提折旧或摊销。对于房屋建筑物，采用与固定资产相同的方法计提折旧；对于土地使用权，采用直线法按土地使用权的使用年限进行摊销。

17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备、生产器具及土地所有权等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	5-30 年	5	3.17-19.00
2	机器设备	10 年	5	9.50
3	运输工具	5 年	5	19.00
4	电子设备	3-5 年	5	19.00-31.67
5	办公设备	5 年	5	19.00
6	生产器具	5 年	5	19.00
7	土地所有权			

墨西哥公司购入的无限定使用期限的土地，在持有期间内不进行摊销。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	验收交付使用
机器设备	相关设备及其他配套设施联动调试安装完毕并达到预定可使用状态

19. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件按照 5 年-10 年进行直线法摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为已经支付但应由本年及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团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：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；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。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

26. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。”

27. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则

于合同开始日，本集团对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，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）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本集团履约过程中在建商品；（3）本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权

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；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团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以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本集团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，但包含可变对价的交易价格，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。

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

（3）收入确认具体方法：

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和来料加工收入。

①销售商品收入

本集团根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品的生产后，将产品发往客户指定地点或由客户自行提货，在客户确认后确认销售收入。对于境外客户，本集团在出口报关取得报关单，且货物实际放行取得提单，开具出口专用发票后确认销售收入。

②来料加工收入

本集团来料加工主要是接受客户提供废铝加工服务，根据合同约定，本集团将客户提供的废铝加工成成品，并收取加工费。根据来料加工业务实质，本集团对加工的废铝不拥有控制权，不承担该等原材料的价格变动风险，本集团作为来料加工业务对收取的加工费确认为来料加工收入。

具体确认方法为本集团完成对废铝的生产加工后，将加工产品发往客户指定地点或由客户自行提货，本集团在双方对账后确认加工费收入。

28. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应

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。

本集团的政府补助包括与相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额，(以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

30. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进

行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

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

（3）本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1）融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

2）经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

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

3）售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

31. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表的中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

衍生金融工具及套期工具

本集团持有的衍生金融工具主要用于管理风险敞口，衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，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，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

衍生金融工具公允价值变动的确认方式取决于该项衍生金融工具是否被指定为套期工具并符合套期工具的要求，以及此种情况下被套期项目的性质。不符合套期会计要求的衍生金融工具，其公允价值的变动计入利润表的“公允价值变动收益”。

本集团于套期开始时为套期工具与被套期项目之间的关系、风险管理目标和进行各类套期交易时的策略准备了正式书面文件。本集团还于套期开始及以后期间评估了套期业务中使用的衍生金融工具在抵销被套期项目的公允价值变动变动方面是否高度有效。

33. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2023 年 10 月 25 日颁布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号），规定“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”和“关于售后租回交易的会计处理”的内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。

财政部于 2024 年 12 月 6 日颁布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

经评估，本集团认为采用上述规定对本集团财务报表并无重大影响。

（2） 重要会计估计变更

无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%、0%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	30%、25%、20%、17%、16.5%、15%、0%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率	税收优惠备注
创新新材料科技股份有限公司	25%	
山东创新金属科技有限公司	25%	
山东创新贞旺经贸有限公司	20%	四、2.（2）
山东创新精密科技有限公司	15%	四、2.（2）
山东元旺电工科技有限公司	25%	
山东创源再生资源有限公司	25%	
山东创源回收有限公司	20%	四、2.（2）
山东亨旺特导线缆有限公司	25%	
内蒙古元旺金属科技有限公司	15%	四、2.（2）
山东创丰新材料科技有限公司	25%	
苏州创泰合金材料有限公司	25%	
嘉善绿然资源回收有限公司	20%	四、2.（2）
苏州创泰精密科技有限公司	20%	四、2.（2）
苏州创惠新材料有限公司	20%	四、2.（2）
山东创新北海有限公司	25%	
山东创辉新材料科技有限公司	25%	
山东创泰再生资源有限公司	20%	四、2.（2）
青岛利旺精密科技有限公司	25%	
山东创新板材有限公司	25%	
山东创新精铝金属制造有限公司	25%	
山东创新箔材科技有限公司	25%	
山东创惠再生资源有限公司	20%	四、2.（2）
上海固达励铝业有限公司	25%	
山东创新合金研究院有限公司	20%	四、2.（2）
山东创新工贸有限公司	25%	
山东创新合金材料有限公司	20%	四、2.（2）
内蒙古创新新材料有限公司	15%	四、2.（2）
云南创新合金有限公司	15%	四、2.（2）
云南利旺工贸有限公司	25%	
云南创格新材料科技有限公司	25%	
深圳云创新材料有限责任公司	25%	
云南创拓再生资源回收有限公司	25%	
山东创新再生资源利用有限公司	25%	
云南创联合金有限公司	25%	
云南创联轻量化汽车材料有限公司	25%	
内蒙古创新轻量化新材料有限公司	15%	四、2.（2）
山东创冉回收有限公司	20%	四、2.（2）

纳税主体名称	所得税税率	税收优惠备注
富联创新技术（山东）有限公司	20%	四、2.（2）
邹平市益诚铝业有限公司	25%	
邹平盛科铝业科技有限公司	25%	
邹平市博润新材料科技有限公司	20%	四、2.（2）
邹平市信科新材料有限公司	25%	
山东创新增材科技有限公司	20%	四、2.（2）
山东创丰再生资源有限公司	25%	
山东创北再生资源有限公司	25%	
内蒙古创源板材有限公司	25%	
北京贞旺科贸有限公司	25%	
Paddington Management Limited	17%	
Richmond Management Pte. Ltd	17%	
Wilkins Management Limited	16.5%	
Fitzory Management Limited	16.5%	
Inverleith Management Limited	16.5%	
Greenwich Management Limited	16.5%	
Drayton Management Limited	16.5%	
Gloucester Management Limited	16.5%	
Innovation Precision Vietnam Co.,Ltd.	0%	四、2.（2）
Paramount Vision,S.A.DE C.V.	30%	
Paramount New Materials,S.A.DE C.V.	30%	

2. 税收优惠

（1）增值税

1）根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税〔2002〕7 号）、《国家税务总局关于印发<生产企业出口货物免抵退税管理操作规范>（试行）的通知》（国税发〔2002〕11 号）等文件，本公司及所属子公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。

2）根据《财政部税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号）、《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录(2022 年版)》，山东创新再生资源利用有限公司和山东创源再生资源有限公司享受享受增值税即征即退政策，退税比例为 30%。

3）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)的规定，山东创新精密科技有限公司按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

（2）企业所得税

1）根据财政部、国家税务总局《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)规定：自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2）山东创新精密科技有限公司于 2022 年 12 月 12 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202237004094，有效期三年），享受高新技术企业税收优惠，减按 15%的税率征收企业所得税。

3）根据财政部、国家税务总局《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局公告国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)规定明确“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税”。

4）根据越南政府于 2007 年 6 月 11 日颁发的 85/2007/QĐ-TTg 法令，其中第 14 条第一款规定，境内外组织和个人投资于义安东南经济区的所有投资项目：自投资项目开始经营之日起,享受 15 年适用 10%的企业所得税税率；自应纳税所得额之日起 4 年免征企业所得税，以后 9 年减免应纳税额的 50%。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	444,201.80	440,815.80
银行存款	6,326,149,505.72	3,091,351,521.72
其他货币资金	1,530,829,132.78	1,387,313,577.32
小计	**7,857,422,840.30**	**4,479,105,914.84**
应计利息	24,965,374.10	21,192,325.63
合计	**7,882,388,214.40**	**4,500,298,240.47**
其中：存放在境外的存款总额	153,874,669.03	195,190,987.27

（1）其他货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
借款保证金	300,000,000.00	650,000,000.00
期货保证金	169,770,796.92	399,420,145.01
信用证保证金	961,058,335.86	288,301,032.31
银行承兑汇票保证金	100,000,000.00	49,000,000.00
外汇合约保证金		255,000.00
数字货币		337,400.00
合计	**1,530,829,132.78**	**1,387,313,577.32**

注：本集团将融资性应付票据重分类至短期借款中列示，办理票据根据协议交纳的保证金仍在银行承兑汇票保证金中列示。

（2）使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	31,597,864.85	47,560,625.14
其他货币资金	1,446,148,408.58	1,149,491,355.81
应计利息	24,965,374.10	21,192,325.63
合计	**1,502,711,647.53**	**1,218,244,306.58**

注：本集团受限的银行存款 31,597,864.85 元，系因诉讼保全等原因被冻结，具体情况详见附注“十三、承诺及或有事项 2”

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	300,000.00	300,000.00
其中：权益工具投资	300,000.00	300,000.00
合计	**300,000.00**	**300,000.00**

3. 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
铝期货合约	13,893,137.86	6,977,375.00
远期外汇合约		21,667.20
合计	**13,893,137.86**	**6,999,042.20**

注：本集团通过持有不同方向的铝期货合约分别降低铝价波动产生的公允价值变动风险和现金流量变动风险。

4. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	540,502,533.88	295,337,467.87
商业承兑汇票	74,402.03	60,045,623.22
减：商业承兑汇票坏账准备	1,488.04	1,200,912.46
合计	**540,575,447.87**	**354,182,178.63**

（2）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		449,279,550.70
合计		**449,279,550.70**

（3）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					-
按组合计提坏账准备	540,576,935.91	100.00	1,488.04	0.00	540,575,447.87
其中：商业承兑组合	74,402.03	0.01	1,488.04	2.00	72,913.99
银行承兑组合	540,502,533.88	99.99			540,502,533.88
合计	**540,576,935.91**	**100.00**	**1,488.04**	**—**	**540,575,447.87**

（续上表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					-
按组合计提坏账准备	355,383,091.09	100.00	1,200,912.46	0.34	354,182,178.63
其中：商业承兑组合	60,045,623.22	16.90	1,200,912.46	2.00	58,844,710.76
银行承兑组合	295,337,467.87	83.10			295,337,467.87
合计	**355,383,091.09**	**100.00**	**1,200,912.46**	**—**	**354,182,178.63**

按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑组合	74,402.03	1,488.04	2.00
合计	**74,402.03**	**1,488.04**	**2.00**

（4）本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据坏账准备	1,200,912.46	-1,199,424.42				1,488.04
合计	**1,200,912.46**	**-1,199,424.42**	**-**	-	-	**1,488.04**

5. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	3,262,395,617.29	2,295,145,928.83
1-2 年	7,750,873.11	5,222,208.01
2-3 年	648,350.79	6,725,066.72
3-4 年	780,810.92	39,280.71
4-5 年	27,485.63	1,205.54
5 年以上	29,267,143.88	29,297,869.82
账面余额合计	**3,300,870,281.62**	**2,336,431,559.63**
减：坏账准备	104,552,574.44	86,768,542.07
账面价值	**3,196,317,707.18**	**2,249,663,017.56**

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	38,609,715.54	1.17	38,609,715.54	100.00	
按组合计提坏账准备	3,262,260,566.08	98.83	65,942,858.90	2.02	3,196,317,707.18
其中：一般风险组合	3,262,260,566.08	98.83	65,942,858.90	2.02	3,196,317,707.18
合计	**3,300,870,281.62**	**100.00**	**104,552,574.44**	**—**	**3,196,317,707.18**

（续上表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	40,242,626.75	1.72	40,242,626.75	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,296,188,932.88	98.28	46,525,915.32	2.03	2,249,663,017.56
其中：一般风险组合	2,296,188,932.88	98.28	46,525,915.32	2.03	2,249,663,017.56
合计	**2,336,431,559.63**	**100.00**	**86,768,542.07**	—	**2,249,663,017.56**

1） 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广东兴裕铝业有限公司	15,311,979.71	15,311,979.71	100	预计无法收回
联合金属科技（威海）有限公司	5,886,679.18	5,886,679.18	100	预计无法收回
山东中昌铝业有限公司	3,883,628.35	3,883,628.35	100	预计无法收回
临沂市融创铝业有限公司	3,752,226.47	3,752,226.47	100	预计无法收回
浙江远景铝业有限公司	3,671,443.06	3,671,443.06	100	预计无法收回
嘉兴市豪鑫铝业有限公司	1,621,046.41	1,621,046.41	100	预计无法收回
银锚铝业股份公司	831,211.22	831,211.22	100	预计无法收回
江阴南弘新能源科技有限公司	803,234.30	803,234.30	100	预计无法收回
江阴鑫盈瑞金属材料有限公司	790,000.01	790,000.01	100	预计无法收回
临沂鲁越铝业有限公司	540,000.00	540,000.00	100	预计无法收回
宁波品轩金属制品有限公司	536,694.97	536,694.97	100	预计无法收回
东莞市雨成五金制品有限公司	416,368.79	416,368.79	100	预计无法收回
浙江永优工贸有限公司	413,116.66	413,116.66	100	预计无法收回
江阴市美博铝业有限公司	109,310.31	109,310.31	100	预计无法收回
联合金属科技（杭州）有限公司	25,618.92	25,618.92	100	预计无法收回
山东鑫宝铝业股份有限公司	15,956.40	15,956.40	100	预计无法收回
池州市安安精工铝业有限公司	1,200.78	1,200.78	100	预计无法收回
合计	**38,609,715.54**	**38,609,715.54**	-	-

2） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,258,103,390.81	65,162,004.70	2.00
1-2 年	3,450,875.97	345,087.60	10.00
2-3 年	539,040.48	269,520.24	50.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3-4 年			80.00
4-5 年	5,062.25	4,049.80	80.00
5 年以上	162,196.56	162,196.56	100.00
合计	**3,262,260,566.07**	**65,942,858.90**	-

（3） 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	86,768,542.07	23,709,170.05	5,925,137.68			104,552,574.44
合计	**86,768,542.07**	**23,709,170.05**	**5,925,137.68**			**104,552,574.44**

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
立铠精密科技（盐城）有限公司	363,033,391.77	1 年以内	11.00	7,260,667.84
山东凤凰新材料科技有限公司	238,570,950.98	1 年以内	7.23	4,771,419.02
FOXCONN PRECISION INTERNATIONAL LIMITED	179,219,477.89	1 年以内	5.43	3,584,389.56
青岛银帆金属材料有限公司	140,037,994.03	1 年以内	4.24	2,800,759.88
鸿富锦精密电子（成都）有限公司	137,270,580.64	1 年以内	4.16	2,745,411.61
合计	**1,058,132,395.31**	-	**32.06**	**21,162,647.91**

6. 应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列式

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	193,473,072.24	123,155,100.10
合计	**193,473,072.24**	**123,155,100.10**

（2） 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,810,541,674.24	
合计	**2,810,541,674.24**	**-**

7. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	95,854,620.25	98.84	282,397,181.08	97.94
1—2 年	1,004,199.81	1.01	5,451,319.56	1.89
2—3 年	140,897.23	0.14	473,033.94	0.16
3 年以上	8,088.61	0.01	8,088.61	0.01
合计	**97,007,805.90**	**100.00**	**288,329,623.19**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
中铝国际贸易集团有限公司	12,582,494.71	1 年以内	12.97
邹平华盛诺成贸易有限公司	6,800,000.00	1 年以内	7.01
邹平世博金属材料有限公司	6,165,974.83	1 年以内	6.36
江苏锡鹿金属材料科技有限公司	3,340,402.60	1 年以内	3.44
霍林郭勒岷通天然气有限公司	2,223,884.50	1 年以内	2.29
合计	**31,112,756.64**	-	**32.07**

8. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	88,524,422.05	56,811,648.93
合计	**88,524,422.05**	**56,811,648.93**

8.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
融资保理余款		27,560,791.13
保证金、押金等	16,985,973.20	13,956,006.63
代收代付款	7,946,361.88	5,999,129.49
代扣代缴社保、公积金	4,484,516.39	4,063,150.84
股权转让款		3,590,639.71
备用金	113,316.79	303,733.37
厂房租赁合作款项	51,463,921.00	

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	6,098,000.00	
其他	10,126,128.04	6,171,246.27
账面余额合计	**97,218,217.30**	**61,644,697.44**
坏账准备	8,693,795.25	4,833,048.51
账面价值	**88,524,422.05**	**56,811,648.93**

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额
1 年以内	77,296,000.77
1-2 年	11,709,635.04
2-3 年	3,762,404.89
3-4 年	1,640,707.00
4-5 年	131,630.00
5 年以上	2,677,839.60
账面余额合计	**97,218,217.30**
坏账准备	8,693,795.25
账面价值	**88,524,422.05**

（3）其他应收款按坏账计提方法列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					-
按组合计提坏账准备	97,218,217.30	100.00%	8,693,795.25	8.94%	88,524,422.05
其中：一般风险组合	97,218,217.30	100.00%	8,693,795.25	8.94%	88,524,422.05
合计	**97,218,217.30**	**—**	**8,693,795.25**	**—**	**88,524,422.05**

（续上表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					-
按组合计提坏账准备	61,644,697.44	100.00	4,833,048.51	7.84	56,811,648.93
其中：一般风险组合	61,644,697.44	100.00	4,833,048.51	7.84	56,811,648.93
合计	**61,644,697.44**	**—**	**4,833,048.51**	**—**	**56,811,648.93**

1） 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	77,296,000.77	1,545,920.10	2.00
1-2 年	11,709,635.04	1,170,963.50	10.00
2-3 年	3,762,404.89	1,881,202.45	50.00
3-4 年	1,640,707.00	1,312,565.60	80.00
4-5 年	131,630.00	105,304.00	80.00
5 年以上	2,677,839.60	2,677,839.60	100.00
合计	**97,218,217.30**	**8,693,795.25**	

（4）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,126,414.58	83,612.97	3,623,020.96	4,833,048.51
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				-
--转入第二阶段	-1,170,963.50	1,170,963.50		-
--转入第三阶段		-1,881,202.45	1,881,202.45	-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本年计提	1,590,469.02	1,797,589.48	472,688.24	3,860,746.74
本年转回				-
本年转销				-
本年核销				-
其他变动				-
2024 年 12 月 31 日余额	1,545,920.10	1,170,963.50	5,976,911.65	8,693,795.25

（5）其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	4,833,048.51	3,860,746.74				8,693,795.25
合计	**4,833,048.51**	**3,860,746.74**	-	-	**-**	**8,693,795.25**

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
邹平经济技术开发区管理委员会	厂房租赁合作款项	51,463,921.00	1 年以内	52.94	1,029,278.42
立铠精密科技(盐城)有限公司	收购铝屑保证金	7,000,000.00	1-2 年	7.20	700,000.00
邹平县城投信达能源科技有限公司	往来款	6,098,000.00	1 年以内、2-3 年	6.27	1,705,000.00
应收出口退税	应收出口退税	6,069,918.88	1 年以内	6.24	121,398.38
惠民经济开发区管委会	财政返还	3,624,331.60	1 年以内	3.73	72,503.33
合计	-	**74,256,171.48**	-	**76.38**	**3,628,180.13**

9. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	496,858,852.69	2,587,014.54	494,271,838.15	793,479,588.95	339,710.30	793,139,878.65
在产品	685,323,998.32	8,006,480.19	677,317,518.13	583,603,919.63	245,498.36	583,358,421.27
自制半成品	400,368,330.18	4,056,751.30	396,311,578.88	331,440,183.25	648,494.80	330,791,688.45
委托加工物资	22,786,464.64		22,786,464.64	13,880,066.34	474,211.73	13,405,854.61
库存商品	1,124,931,529.86	17,809,496.25	1,107,122,033.61	1,359,056,344.32	3,920,304.11	1,355,136,040.21
发出商品	898,424,360.89	3,195,600.66	895,228,760.23	564,766,942.25	8,832,890.15	555,934,052.10
合计	**3,628,693,536.58**	**35,655,342.94**	**3,593,038,193.64**	**3,646,227,044.74**	**14,461,109.45**	**3,631,765,935.29**

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	339,710.30	2,587,014.54		339,710.30		2,587,014.54
在产品	245,498.36	8,006,480.19		245,498.36		8,006,480.19
自制半成品	648,494.80	4,056,751.30		648,494.80		4,056,751.30
委托加工物资	474,211.73			474,211.73		
库存商品	3,920,304.11	17,809,496.25		3,920,304.11		17,809,496.25

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	8,832,890.15	3,195,600.66		8,832,890.15		3,195,600.66
合计	**14,461,109.45**	**35,655,342.94**		**14,461,109.45**		**35,655,342.94**

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	578,881,560.40	444,859,577.09
预缴企业所得税	11,333,315.11	19,619.52
合计	**590,214,875.51**	**444,879,196.61**

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
山东礼德新能源科技有限公司	25,740,409.58			-25,740,409.58							
山东华建铝业科技有限公司	255,926,543.74			-31,807,949.60						224,118,594.14	
格朗吉斯铝业(上海)有限公司		500,000,000.00		-2,474,664.70						497,525,335.30	
合计	**281,666,953.32**	**500,000,000.00**	**-**	**-60,023,023.88**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**721,643,929.44**	**-**

12. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	31,493,193.79	3,988,263.00	35,481,456.79
2.本年增加金额			
（1）外购			
3.本年减少金额			
（1）处置	2,408,885.72		2,408,885.72
4.年末余额	29,084,308.07	3,988,263.00	33,072,571.07
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	10,090,852.16	448,679.52	10,539,531.68
2.本年增加金额	1,427,079.25	199,413.12	1,626,492.37
（1）计提或摊销	1,427,079.25	199,413.12	1,626,492.37
3.本年减少金额	937,602.29		937,602.29
（1）处置	937,602.29		937,602.29
4.年末余额	10,580,329.12	648,092.64	11,228,421.76
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
（1）计提			
3.本年减少金额			
（1）处置			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	18,503,978.95	3,340,170.36	21,844,149.31
2.年初账面价值	21,402,341.63	3,539,583.48	24,941,925.11

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	6,265,532,479.26	4,711,413,026.69
固定资产清理		
合计	**6,265,532,479.26**	**4,711,413,026.69**

13.1 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	生产器具	土地所有权	合计
一、账面原值								
1.年初余额	2,485,686,420.00	3,995,094,539.16	98,236,918.46	52,008,863.89	42,800,902.46	163,400,842.21	270,439,659.44	7,107,668,145.62
2.本年增加金额	990,584,831.12	1,458,815,039.19	31,338,601.16	21,697,152.34	4,075,339.82	48,258,487.07	1,185,397.28	2,555,954,847.98
（1）购置		149,296,341.05	30,971,212.24	15,735,192.25	3,819,083.03	37,844,207.26	1,185,397.28	238,851,433.11
（2）在建工程转入	596,073,175.29	1,309,518,698.14	367,388.92	5,961,960.09	256,256.79	10,414,279.81		1,922,591,759.04
（3）企业合并增加	394,511,655.83							394,511,655.83
3.本年减少金额	124,067,901.60	274,303,203.80	2,935,330.41	1,135,624.48	593,101.92	1,421,724.60	44,222,037.70	448,678,924.51
（1）处置或报废	1,903,547.43	17,726,769.86	1,268,958.75	246,798.23	248,220.47	1,421,724.60		22,816,019.34
（2）企业合并减少	122,164,354.17	256,576,433.94	1,666,371.66	888,826.25	344,881.45			381,640,867.47
（3）其他减少							44,222,037.70	44,222,037.70
4.年末余额	3,352,203,349.52	5,179,606,374.55	126,640,189.21	72,570,391.75	46,283,140.36	210,237,604.68	227,403,019.02	9,214,944,069.09
二、累计折旧								
1.年初余额	565,434,940.33	1,615,927,351.05	50,583,044.48	34,810,591.14	29,737,073.50	90,725,847.94		2,387,218,848.44
2.本年增加金额	127,673,484.06	406,785,486.45	16,744,826.41	12,932,223.96	3,161,267.57	24,702,758.51		592,000,046.96
（1）计提	127,673,484.06	406,785,486.45	16,744,826.41	12,932,223.96	3,161,267.57	24,702,758.51		592,000,046.96
3.本年减少金额	6,634,504.21	28,877,257.28	1,293,648.26	513,060.54	290,481.81	1,234,623.96		38,843,576.06
（1）处置或报废	737,334.33	5,736,609.71	982,995.55	236,895.61	226,187.53	1,234,623.96		9,154,646.69
（2）企业合并减少	5,897,169.88	23,140,647.57	310,652.71	276,164.93	64,294.28			29,688,929.37
4.年末余额	686,473,920.18	1,993,835,580.22	66,034,222.63	47,229,754.56	32,607,859.26	114,193,982.49		2,940,375,319.34
三、减值准备								
1.年初余额	2,161,531.60	6,874,738.89						9,036,270.49
2.本年增加金额								
3.本年减少金额								
4.年末余额	2,161,531.60	6,874,738.89						9,036,270.49
四、账面价值								
1.年末账面价值	2,663,567,897.74	3,178,896,055.44	60,605,966.58	25,340,637.19	13,675,281.10	96,043,622.19	227,403,019.02	6,265,532,479.26
2.年初账面价值	1,918,089,948.07	2,372,292,449.22	47,653,873.98	17,198,272.75	13,063,828.96	72,674,994.27	270,439,659.44	4,711,413,026.69

（2） 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	2,990,575.36	364,050.12	2,161,531.60	464,993.64	
机器设备	26,016,612.66	15,537,006.21	6,874,738.89	3,604,867.56	
合计	**29,007,188.02**	**15,901,056.33**	**9,036,270.49**	**4,069,861.20**	-

（3） 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	583,152,976.18	正在办理中
合计	**583,152,976.18**	-

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	793,944,579.21	1,280,714,323.77
工程物资	24,812,112.86	18,947,411.60
合计	**818,756,692.07**	**1,299,661,735.37**

14.1 在建工程

（1） 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
创源再生年产 50 万吨高品质再生铝合金项目	197,670,130.57		197,670,130.57
越南精密年产 10 万吨铝合金电子型材及 12 万吨光伏发电系统铝合金材料项目	175,586,159.98		175,586,159.98
云南创格年产 38 万吨新能源汽车轻量化项目	144,968,708.91		144,968,708.91
云南创新年产 120 万吨轻质高强铝合金材料项目（二期）	49,429,267.45		49,429,267.45
创新精密年产 10 万吨高档电子型材扩建项目	15,183,229.04		15,183,229.04
亨旺特导年产 20 万吨高强节能铝合金导线项目	5,842,271.75		5,842,271.75
创新精密铝深加工标准化厂房及配套设施建设项目	4,018,410.53		4,018,410.53
内蒙古轻量化年产 10 万吨交通运输轻量化铝合金零部件及 IT 配件项目	849,101.09		849,101.09
其他零星项目	200,397,299.89		200,397,299.89
合计	**793,944,579.21**	**-**	**793,944,579.21**

（续上表）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
创源再生年产 50 万吨高品质再生铝合金项目	311,466,563.48		311,466,563.48
越南精密年产 10 万吨铝合金电子型材及 12 万吨光伏发电系统铝合金材料项目	15,267,551.63		15,267,551.63
云南创格年产 38 万吨新能源汽车轻量化项目	187,456,854.24		187,456,854.24
云南创新年产 120 万吨轻质高强铝合金材料项目（二期）	104,443,455.06		104,443,455.06
创新精密年产 10 万吨高档电子型材扩建项目	39,582,173.79		39,582,173.79
亨旺特导年产 20 万吨高强节能铝合金导线项目	261,565.73		261,565.73
创新精密铝深加工标准化厂房及配套设施建设项目	48,756,779.93		48,756,779.93
内蒙古轻量化年产 10 万吨交通运输轻量化铝合金零部件及 IT 配件项目	114,162,552.85		114,162,552.85
创新金属年产 80 万吨高强高韧铝合金材料项目（二期）	284,644,468.97		284,644,468.97
其他零星项目	174,672,358.09		174,672,358.09
合计	**1,280,714,323.77**	**-**	**1,280,714,323.77**

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
创源再生年产 50 万吨高品质再生铝合金项目	311,466,563.48	127,781,240.74	241,577,673.65		197,670,130.57
创新金属年产 80 万吨高强高韧铝合金材料项目（二期）	284,644,468.97	163,191,526.17	447,835,995.14		
云南创格年产 38 万吨新能源汽车轻量化项目	187,456,854.24	76,170,695.79	118,658,841.12		144,968,708.91
内蒙古轻量化年产 10 万吨交通运输轻量化铝合金零部件及 IT 配件项目	114,162,552.85	14,573,835.38	4,586,885.87	123,300,401.27	849,101.09
云南创新年产 120 万吨轻质高强铝合金材料项目（二期）	104,443,455.06	100,442,691.30	155,456,878.91		49,429,267.45
创新精密铝深加工标准化厂房及配套设施建设项目	48,756,779.93	105,159,859.31	149,898,228.71		4,018,410.53
越南精密年产 10 万吨铝合金电子型材及 12 万吨光伏发电	15,267,551.63	330,412,007.31	169,420,572.39	672,826.57	175,586,159.98

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
系统铝合金材料项目					
亨旺特导年产 20 万吨高强节能铝合金导线项目	261,565.73	111,420,634.06	105,839,928.04		5,842,271.75
其他零星项目	214,254,531.88	530,642,752.26	529,316,755.21		215,580,528.93
合计	**1,280,714,323.77**	**1,559,795,242.32**	**1,922,591,759.04**	**123,973,227.84**	**793,944,579.21**

（续上表）

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
创源再生年产 50 万吨高品质再生铝合金项目	87,621.00	44.96	44.96	10,724,800.08	6,777,757.10	4.23	借款、自筹
创新金属年产 80 万吨高强高韧铝合金材料项目（二期）	87,621.00	50.13	50.13				募集资金、自筹
云南创格年产 38 万吨新能源汽车轻量化项目	118,065.06	22.33	22.33	7,831,746.97	2,336,596.14	4.08	借款、自筹
内蒙古轻量化年产 10 万吨交通运输轻量化铝合金零部件及 IT 配件项目	76,500.00	16.83	16.83				自筹
云南创新年产 120 万吨轻质高强铝合金材料项目（二期）	91,523.64	22.39	22.39				募集资金、自筹
铝深加工标准化厂房及配套设施建设项目	26,546.77	57.98	57.98				自筹
越南精密年产 10 万吨铝合金电子型材及 12 万吨光伏发电系统铝合金材料项目	136,661.60	25.25	25.25				自筹
亨旺特导年产 20 万吨高强节能铝合金导线项目	55,807.89	20.01	20.01				自筹
其他零星项目	-						自筹
合计	**-**	**-**	**-**	**18,556,547.05**	**9,114,353.24**		**-**

14.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	24,812,112.86		24,812,112.86	18,947,411.60		18,947,411.60
合计	**24,812,112.86**	**-**	**24,812,112.86**	**18,947,411.60**	**-**	**18,947,411.60**

15. 使用权资产

项目	房屋租赁	设备及车辆租赁	合计
一、账面原值			
1.年初余额	105,848,144.29	120,451,660.66	226,299,804.95
2.本年增加金额	55,689,484.04	26,155,260.61	81,844,744.65
（1）租入	55,689,484.04	26,155,260.61	81,844,744.65
3.本年减少金额	39,267,781.12	120,428,269.19	159,696,050.31
（1）处置	24,392,352.78	119,788,267.35	144,180,620.13
（2）租赁变更减少	14,875,428.34	640,001.84	15,515,430.18
4.年末余额	122,269,847.21	26,178,652.08	148,448,499.29
二、累计折旧			
1.年初余额	22,986,007.88	24,508,197.72	47,494,205.60
2.本年增加金额	24,824,425.41	7,876,104.70	32,700,530.11
（1）计提	24,824,425.41	7,876,104.70	32,700,530.11
3.本年减少金额	19,867,704.79	26,564,529.94	46,432,234.73
（1）处置	9,413,587.12	26,398,681.54	35,812,268.66
（2）租赁变更减少	10,454,117.67	165,848.40	10,619,966.07
4.年末余额	27,942,728.50	5,819,772.48	33,762,500.98
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
（1）计提			
3.本年减少金额			
（1）处置			
4.年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	94,327,118.71	20,358,879.60	114,685,998.31
2. 年初账面价值	82,862,136.41	95,943,462.94	178,805,599.35

16. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	1,147,532,421.53	478,570.58	1,148,010,992.11
2.本年增加金额	289,341,944.94	3,238,106.19	292,580,051.13
(1)购置	56,178,634.12	3,238,106.19	59,416,740.31
(2)内部研发			
(3)企业合并增加	233,163,310.82		233,163,310.82
3.本年减少金额	62,416,215.33		62,416,215.33
(1)处置			
(2)企业合并减少	60,679,753.41		60,679,753.41
(3)其他减少	1,736,461.92		1,736,461.92
4.年末余额	1,374,458,151.14	3,716,676.77	1,378,174,827.91
二、累计摊销			
1.年初余额	134,152,518.06	247,554.87	134,400,072.93
2.本年增加金额	27,243,128.91	142,880.58	27,386,009.49
(1)计提	27,243,128.91	142,880.58	27,386,009.49
3.本年减少金额	1,827,110.23		1,827,110.23
(1)处置			
(2)企业合并减少	1,791,096.89		1,791,096.89
(3)其他减少	36,013.34		36,013.34
4.年末余额	159,568,536.74	390,435.45	159,958,972.19
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1)计提			
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	1,214,889,614.40	3,326,241.32	1,218,215,855.72
2.年初账面价值	1,013,379,903.47	231,015.71	1,013,610,919.18

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
员工购房款	5,864,826.39		901,597.22	1,199,166.68	3,764,062.49
合计	**5,864,826.39**		**901,597.22**	**1,199,166.68**	**3,764,062.49**

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	194,836,217.17	44,686,647.28	343,993,855.26	74,059,703.23
纳税时间差异形成的暂未抵扣费用	155,592,411.63	38,898,102.91	222,614,912.56	55,653,728.14
租赁负债	118,721,128.46	20,935,622.23	187,492,150.43	46,873,037.60
坏账准备	102,987,139.53	22,611,489.93	92,796,398.95	21,207,662.00
递延收益	184,195,196.65	44,241,135.24	78,262,635.66	15,520,599.70
未实现内部损益	9,443,181.92	2,086,755.95	30,851,631.78	5,794,480.60
存货跌价准备	12,759,916.18	1,683,154.13	14,461,109.45	3,615,277.37
长期资产减值准备	9,036,270.49	2,259,067.63	9,036,270.49	2,259,067.63
其他非流动资产减值准备	5,301,409.21	1,325,352.30	5,301,409.21	1,325,352.30
现金流量套期储备	2,906,025.00	570,693.75	2,000.00	500.00
合计	**795,778,896.24**	**179,298,021.35**	**984,812,373.79**	**226,309,408.57**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
使用权资产	114,685,998.31	20,089,313.63	178,805,599.35	44,701,399.80
固定资产税前一次性扣除	80,130,129.66	18,094,603.21	134,462,269.73	31,343,810.80
已抵扣费用	58,905,806.50	12,154,182.44	70,518,334.03	15,378,847.96
现金流量套期储备	148,700.00	37,175.00	9,303,792.20	2,325,948.05
评估增值	130,749,976.26	32,687,494.08		
合计	**384,620,610.73**	**83,062,768.36**	**393,089,995.31**	**93,750,006.61**

（3） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	41,087,356.92	
可抵扣亏损	1,061,383,959.07	737,930,725.33
合计	**1,102,471,315.99**	**737,930,725.33**

（4） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2024 年			
2025 年	80,832,847.74		
2026 年	112,873,853.14		
2027 年	331,636,689.25	218,573,291.38	
2028 年	144,446,750.65	160,425,271.17	
2029 年	380,895,877.08	22,496,045.62	
2030 年		77,166,023.56	
2031 年		112,351,897.43	
2032 年		144,871,729.24	
2033 年	2,881,401.67	2,046,466.92	
2034 年	7,816,539.54		
合计	**1,061,383,959.07**	**737,930,725.32**	-

19. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	554,216,060.49	5,301,409.21	548,914,651.28	494,298,543.03	5,301,409.21	488,997,133.82
预付土地款	27,931,285.82		27,931,285.82	27,931,285.82		27,931,285.82
合计	**582,147,346.31**	**5,301,409.21**	**576,845,937.10**	**522,229,828.85**	**5,301,409.21**	**516,928,419.64**

20. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,502,711,647.53	1,502,711,647.53	保证金及冻结	信用证保证金、期货保证金、借款保证金、诉讼冻结等
应收票据	449,279,550.70	449,279,550.70	已背书或贴现	未终止确认的已背书或贴现票据
应收账款	409,325,110.35	401,138,608.14	质押	保理融资质押

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	3,542,670,582.02	2,058,841,843.85	抵押	授信抵押给银行
无形资产	780,607,694.07	657,923,878.16	抵押	授信抵押给银行
在建工程	58,951,583.39	58,951,583.39	抵押	授信抵押给银行
合计	**6,743,546,168.06**	**5,128,847,111.77**	-	-

（续上表）

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,218,244,306.58	1,218,244,306.58	保证金及冻结	信用证保证金、期货保证金、银行承兑汇票保证金、借款保证金、外汇合约保证金、诉讼冻结
应收票据	321,052,351.13	319,851,438.67	已背书或贴现	未终止确认的已背书或贴现票据
应收账款	195,094,954.86	191,193,055.76	质押	保理融资质押
固定资产	2,241,410,414.12	1,619,904,304.39	抵押	授信抵押给银行
无形资产	813,500,181.00	700,243,533.40	抵押	授信抵押给银行
合计	**4,789,302,207.69**	**4,049,436,638.80**	-	-

21. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	347,096,458.32	727,282,855.37
抵押借款	1,483,806,116.22	1,483,564,653.40
保证借款	5,106,892,731.49	2,440,433,060.31
合计	**6,937,795,306.03**	**4,651,280,569.08**

22. 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
铝期货合约	2,906,025.00	29,155,950.00
合计	**2,906,025.00**	**29,155,950.00**

23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	397,231,888.88	
国内信用证	982,939,661.12	
合计	**1,380,171,550.00**	**-**

24. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	754,451,392.72	674,123,520.82
工程、设备款	403,698,513.46	291,712,457.84
合计	**1,158,149,906.18**	**965,835,978.66**

25. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	622,054,616.02	300,902,586.44
合计	**622,054,616.02**	**300,902,586.44**

26. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	132,392,734.62	1,352,225,323.70	1,330,185,739.38	154,432,318.94
离职后福利-设定提存计划	15,554.81	95,953,996.18	95,962,908.13	6,642.86
合计	**132,408,289.43**	**1,448,179,319.88**	**1,426,148,647.51**	**154,438,961.80**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	132,366,649.90	1,187,703,517.64	1,166,344,539.08	153,725,628.46
职工福利费		74,337,380.36	74,337,380.36	
社会保险费	16,592.11	53,291,594.56	53,262,228.59	45,958.08
其中：医疗保险费	14,135.04	46,799,441.95	46,773,089.91	40,487.08
工伤保险费	2,457.07	6,492,152.60	6,489,138.68	5,470.99
住房公积金	9,492.61	34,562,861.34	34,558,638.05	13,715.90
工会经费和职工教育经费		2,329,969.80	1,682,953.30	647,016.50
合计	**132,392,734.62**	**1,352,225,323.70**	**1,330,185,739.38**	**154,432,318.94**

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	15,323.81	92,233,038.49	92,241,719.44	6,642.86
失业保险费	231.00	3,720,957.69	3,721,188.69	-
合计	**15,554.81**	**95,953,996.18**	**95,962,908.13**	**6,642.86**

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	91,132,367.05	103,644,608.90
增值税	28,333,545.11	28,900,443.23
印花税	21,207,689.36	18,403,014.60
房产税	6,650,608.70	6,197,907.84
城镇土地使用税	3,893,072.36	3,929,159.04
城市维护建设税	2,946,019.45	1,619,493.93
教育附加费	1,532,458.22	925,121.87
地方教育附加费	1,021,638.82	616,747.92
个人所得税	1,112,366.85	914,663.45
环境保护税	113,245.68	120,242.25
其他	99,253.22	
合计	**158,042,264.82**	**165,271,403.03**

28. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	72,051,581.82	94,377,852.27
合计	**72,051,581.82**	**94,377,852.27**

28.1 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	52,021,516.40	66,748,485.40
保证金、押金	14,500,484.24	22,374,983.31
工程及设备质保金	2,932,189.61	2,932,189.61
工作服押金等	2,597,391.57	2,322,193.95
合计	**72,051,581.82**	**94,377,852.27**

29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,842,588,929.60	452,645,222.70
一年内到期的租赁负债	39,409,037.40	39,857,059.58
合计	**1,881,997,967.00**	**492,502,282.28**

30. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	80,867,100.06	36,903,249.95
保理融资款	411,775,894.58	167,592,206.86
合计	**492,642,994.64**	**204,495,456.81**

31. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	717,783,725.73	878,668,125.59
质押借款	102,494,006.82	594,000,000.00
保证借款	977,300,000.00	632,000,000.00
合计	**1,797,577,732.55**	**2,104,668,125.59**

注：于 2024 年 12 月 31 日，上述借款年利率为 3.45%至 5.70%。

32. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
房屋租赁	64,993,137.63	68,491,940.82
设备及车辆租赁	14,318,953.43	79,143,150.01
合计	**79,312,091.06**	**147,635,090.83**

33. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
专项应付款	150,000,000.00	150,000,000.00
合计	**150,000,000.00**	**150,000,000.00**

注：专项应付款为收到的邹平市政府按与本集团的协议向本集团拨付的项目扶持资金，待达到协议的约定条件后由政府机关审核。

34. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	106,274,667.31	120,134,800.00	10,622,912.29	215,786,555.02	拨款转入
合计	**106,274,667.31**	**120,134,800.00**	**10,622,912.29**	**215,786,555.02**	-

（2）政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2024 年第一批超长期特别国债资金支持设备更新项目投资		50,000,000.00		-			50,000,000.00	资产
云南泸西产业园区管理委员会铝精深加工项目投资奖励		35,394,800.00		-			35,394,800.00	资产
政府扶持资金	37,732,017.57			5,342,015.91			32,390,001.66	资产
砚山县投资促进局固定资产奖励资金	35,875,467.12			3,857,014.60			32,018,452.52	资产
邹平市发改委污染治理和节能减碳专项 2023 年中央预算投资		15,500,000.00		-			15,500,000.00	资产
50 万吨高强高韧铝合金材料生产装备智能化提升改造项目（2024 年第二批超长期特别国债资金）		15,400,000.00		-			15,400,000.00	资产
大气污染防治资金	8,000,000.00			-			8,000,000.00	资产
苏州工业园区苏相合作区经发局 2023 年制造业智能化改造奖补	8,967,400.00			1,034,700.00			7,932,700.00	资产
征地拆迁补偿款	5,726,733.09			130,400.04			5,596,333.05	资产
砚山县工信商务局工业及信息化发展专项资金	4,000,000.00			-			4,000,000.00	资产
惠民经济开发区基础设施建设资金	3,200,000.00			-			3,200,000.00	资产
年产 38 万吨新能源汽车轻量化铝合金材料项目高质量发展补助金		2,000,000.00		-			2,000,000.00	资产
2022 年度固定资产更新改造奖励补助		1,590,000.00		99,255.32			1,490,744.68	资产
2023 年山东省重点研发计划项目资金	982,000.00			-			982,000.00	资产
邹平工信局智能化升级改造设备奖补	575,125.00	250,000.00		75,300.00			749,825.00	资产
邹平工业和信息化局 2022 年省级工业转型升级发展资金	715,924.53			84,226.42			631,698.11	资产
新旧动能转换重大产业攻关补助资金	500,000.00			-			500,000.00	资产
合计	**106,274,667.31**	**120,134,800.00**	**-**	**10,622,912.29**	**-**	**-**	**215,786,555.02**	**–**

35. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	4,336,192,838.00				-228,756,953.00	-228,756,953.00	4,107,435,885.00

注：根据公司 2023 年度股东大会审议通过的《关于 2023 年度重大资产重组事项业绩补偿方案的议案》以及《盈利预测补偿协议》关于业绩补偿的相关约定，公司以人民币 1.00 元的总价回购补偿义务人合计持有的公司股份数 228,756,953 股，并予以注销。

36. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,676,612,715.49	228,756,952.00		2,905,369,667.49
合计	**2,676,612,715.49**	**228,756,952.00**	**-**	**2,905,369,667.49**

注：详见本财务报表附注五、35 股本相关说明。

37. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额		
		本年所得税前发生额	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
一、将重分类进损益的其他综合收益				
现金流量套期储备	6,976,344.15	-2,757,325.00	9,301,792.20	
外币财务报表折算差额	-5,843,583.86	-63,113,854.14		
其他综合收益合计	**1,132,760.29**	**-65,871,179.14**	**9,301,792.20**	

（续上表）

项目	本年发生额			年末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益				
现金流量套期储备	-2,858,966.80	-9,200,150.40		-2,223,806.25
外币财务报表折算差额		-63,113,854.14		-68,957,438.00
其他综合收益合计	**-2,858,966.80**	**-72,314,004.54**		**-71,181,244.25**

38. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	9,989,641.39	130,512,900.85	124,887,717.22	15,614,825.02
合计	**9,989,641.39**	**130,512,900.85**	**124,887,717.22**	**15,614,825.02**

39. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	179,882,160.03			179,882,160.03
合计	**179,882,160.03**			**179,882,160.03**

40. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	2,926,385,279.17	2,206,686,064.32
加：年初未分配利润调整数		2,043,432.07
其中：会计政策变更		2,043,432.07
本年年初余额	2,926,385,279.17	2,208,729,496.39
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,010,362,659.30	957,871,698.96
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	287,520,511.95	240,215,916.18
本年年末余额	**3,649,227,426.52**	**2,926,385,279.17**

41. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,637,514,470.79	76,965,985,711.42	72,262,921,154.95	69,959,154,984.87
其他业务	1,304,018,705.65	1,233,778,861.78	580,710,488.69	538,255,903.00
合计	**80,941,533,176.44**	**78,199,764,573.20**	**72,843,631,643.64**	**70,497,410,887.87**

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1		本年合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：棒材	49,082,565,005.47	47,855,186,160.41	49,082,565,005.47	47,855,186,160.41
铝杆线缆	17,117,439,688.19	16,583,850,628.32	17,117,439,688.19	16,583,850,628.32
板带箔	9,503,842,190.02	9,125,145,252.78	9,503,842,190.02	9,125,145,252.78

合同分类	分部 1		本年合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
型材	3,765,400,837.60	3,177,000,256.28	3,765,400,837.60	3,177,000,256.28
结构件	168,266,749.51	224,803,413.63	168,266,749.51	224,803,413.63
其他业务	1,304,018,705.65	1,233,778,861.78	1,304,018,705.65	1,233,778,861.78
按经营地区分类				
其中：内销	79,345,464,387.22	76,918,752,135.58	79,345,464,387.22	76,918,752,135.58
外销	1,596,068,789.22	1,281,012,437.62	1,596,068,789.22	1,281,012,437.62
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	80,941,533,176.44	78,199,764,573.20	80,941,533,176.44	78,199,764,573.20
按销售渠道分类				
其中：直接销售	80,941,533,176.44	78,199,764,573.20	80,941,533,176.44	78,199,764,573.20
合计	**80,941,533,176.44**	**78,199,764,573.20**	**80,941,533,176.44**	**78,199,764,573.20**

（3）与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、并按照合同约定预收了货款，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 622,054,616.02 元，全部预计将于 2025 年度确认收入。

42. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	30,421,164.84	20,150,881.25
教育费附加	14,640,460.29	9,553,711.26
地方教育费附加	9,914,491.70	6,369,140.67
房产税	26,125,649.92	23,173,569.51
土地使用税	15,306,663.79	15,740,566.42
印花税	71,639,607.48	58,161,837.70
环保税	838,981.54	805,106.66
其他	269,472.74	1,054,714.06
合计	**169,156,492.30**	**135,009,527.53**

43. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	61,221,056.13	50,119,827.60
业务招待费	14,993,556.93	10,333,864.87
宣传费	10,792,725.29	9,498,902.75
差旅费	8,267,275.95	7,489,183.01

项目	本年发生额	上年发生额
快递费	2,596,278.38	1,670,170.68
车辆费用	2,999,416.38	2,610,330.15
租赁费	2,115,716.10	2,060,024.44
折旧费	2,431,474.15	1,594,958.50
办公费	1,693,177.06	1,304,791.56
其他	8,295,480.25	5,660,318.96
合计	**115,406,156.62**	**92,342,372.52**

44. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	252,424,928.84	213,875,911.82
折旧与摊销	101,774,497.89	84,211,273.67
办公费	31,150,761.64	19,666,341.13
物管费	4,307,266.06	4,564,627.71
业务招待费	19,418,212.55	9,973,535.18
车辆费用	7,939,164.85	7,768,248.33
中介机构服务费	13,372,547.93	12,607,072.65
环境保护及绿化费	5,192,174.36	7,405,556.60
差旅费	8,752,098.40	8,518,075.49
租赁费用	795,639.52	178,250.23
其他	15,504,010.18	10,405,210.03
合计	**460,631,302.22**	**379,174,102.84**

45. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入材料	215,586,845.15	198,720,462.60
人工成本	58,561,890.82	59,598,138.74
折旧及摊销	12,875,886.86	9,764,199.25
其他	9,128,047.06	1,515,087.35
合计	**296,152,669.89**	**269,597,887.94**

46. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	418,597,540.07	350,769,384.40
减：利息收入	38,610,016.63	54,123,586.27
加：汇兑损失	-29,229,147.78	-2,561,811.74
其他支出	9,336,416.64	14,394,727.54

项目	本年发生额	上年发生额
合计	**360,094,792.30**	**308,478,713.93**

47. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
进项税额加计抵减额	28,450,200.84	12,442,039.96
产值增长奖励	15,249,970.51	25,584,736.00
递延收益摊销	10,622,912.29	10,688,467.61
惠民经济开发区分局财政补贴	3,980,707.03	
山东省科技厅 2023 年重点研发项目经费	2,200,000.00	2,700,500.00
稳岗补贴	1,983,984.47	1,308,083.09
惠民县财政局经济开发区支持企业发展资金	1,899,082.00	
2024 年首季开门红奖励	1,700,000.00	
2024 年省级工业转型发展资金	900,000.00	
砚山县工信商务局产业发展资金	633,700.00	
内蒙古自治区工业和信息化厅绿色工厂补助	500,000.00	
奖励扶持资金	450,000.00	2,599,854.08
退役士兵补贴	425,250.00	288,000.00
个税手续费返还	387,004.77	381,808.95
2024 年全员创新企业赛道资助资金	300,000.00	
生态文明建设财政奖金	300,000.00	
2023 年省级环境污染防治节能奖补资金	300,000.00	
2024 年市级打造先进制造业基地专项资金绿色制造体系建设奖励	300,000.00	
滨州生态环境局邹平分局生态文明建设财政奖	255,000.00	
山东省科技厅 2023 年度国家级领军人才配套支持经费	200,000.00	200,000.00
2022 年度我市全职引进青年人才奖励	200,000.00	
2024 年度顶尖人才智享领航计划资助经费	200,000.00	
增值税即征即退-税费返还	148,315.40	1,592,809.83
吸纳就业困难人员补贴	69,550.32	326,335.68
惠民经济开发区管委会财政补贴	17,759.62	2,507,271.67
邹平市商务局省级重大外资项目奖励		15,600,000.00
引进制造业企业落户奖励		15,000,000.00
惠民县财政局企业扶持资金		7,498,982.00
邹平市商务局度重大招商引资项目奖励		3,900,000.00
惠民县高效区管委会财政补贴		3,521,593.68
制造业群绿色低碳园区奖补		2,000,000.00
支持企业创新发展资金		890,000.00

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
深圳市工业和信息化局奖补		610,000.00
促工业经济质量发展奖励资金		600,000.00
市场监督管理局对企奖补（标准化奖补）		590,000.00
苏州市财政局绿色制造体系建设奖励		500,000.00
邹平市公共就业和人才服务中心补贴		280,386.26
2023 年度市级企业研究开发财政补助资金		265,500.00
滨州市科技局 2023 年省级以上重大科技计划项目资助资金		235,000.00
智能化技术改造市级奖补奖金		220,000.00
宝安区工业和信息化局 2023 年上半年贡献奖励项目		200,000.00
其他	976,166.91	851,161.00
合计	**72,649,604.16**	**113,382,529.81**

48. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-59,280,263.48	-34,632,349.77
处置长期股权投资产生的投资收益	36,489,775.57	-1,009,376.22
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,452,973.44	2,561,586.29
票据贴息	-18,229,945.36	-4,432,786.79
处置以摊余成本计量的金融资产取得的投资收益	-1,098,366.14	-1,267,138.26
合计	**-39,665,825.97**	**-38,780,064.75**

49. 净信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	1,199,424.42	514,563.81
应收账款坏账损失	-17,784,032.37	-8,015,216.34
其他应收款坏账损失	-3,860,746.74	21,761,436.26
合计	**-20,445,354.69**	**14,260,783.73**

50. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-35,655,342.94	-14,461,109.45
合计	**-35,655,342.94**	**-14,461,109.45**

51. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	本年 发生额	上年 发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	15,147,096.62	4,300,020.09	15,147,096.62
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	15,147,096.62	4,300,020.09	15,147,096.62
其中：固定资产处置收益	799,305.33	481,249.17	799,305.33
使用权资产处置收益	5,787,953.97	3,818,770.92	5,787,953.97
在建工程处置收益	7,324,698.73		7,324,698.73
投资性房地产处置收益	1,235,138.59		1,235,138.59
合计	**15,147,096.62**	**4,300,020.09**	**15,147,096.62**

52. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约赔偿	5,578,276.25	3,970,053.89	5,578,276.25
其他	1,829,669.55	1,145,204.66	1,829,669.55
合计	**7,407,945.80**	**5,115,258.55**	**7,407,945.80**

53. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产毁损报废损失	4,545,027.14	447,866.66	4,545,027.14
对外捐赠	400,000.00	250,000.00	400,000.00
其他	4,250,166.91	2,850,050.32	4,250,166.91
合计	**9,195,194.05**	**3,547,916.98**	**9,195,194.05**

54. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	321,550,972.81	307,724,587.34
递延所得税费用	4,066,469.03	-23,541,778.18
合计	**325,617,441.84**	**284,182,809.16**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	1,330,570,118.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	332,642,529.71

项目	本年发生额
子公司适用不同税率的影响	-72,310,691.29
调整以前期间所得税的影响	11,468,773.08
非应税收入的影响	6,539,645.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,001,708.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	96,268,553.15
研发费用加计扣除	-52,993,077.31
所得税费用	325,617,441.84

55. 其他综合收益

详见本附注“五、37 其他综合收益”相关内容。

56. 现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	38,610,016.63	42,271,931.43
政府补助	146,057,033.65	150,594,475.66
违约赔偿	3,838,360.51	3,970,053.89
保证金、往来款	126,601,162.15	38,902,544.20
合计	**315,106,572.94**	**235,739,005.18**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	51,753,626.34	40,627,586.42
管理费用	104,761,194.36	71,229,536.27
手续费支出	3,255,166.64	1,684,279.58
研发费用	224,714,892.21	200,235,549.95
对外捐赠	400,000.00	250,000.00
保证金、往来款	159,429,807.73	149,341,056.14
合计	**544,314,687.28**	**463,368,008.36**

（2） 与筹资活动有关的现金

1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
置出资产交易款		1,140,000,000.00
收回票据融资保证金	249,000,000.00	500,000,000.00
收回借款保证金	350,000,000.00	300,000,000.00
收信用证融资保证金	204,073,594.22	
收保理融资款	1,184,004,391.98	209,523,315.45
合计	**1,987,077,986.20**	**2,149,523,315.45**

2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付信用证保证金	877,035,900.00	100,000,000.00
支付票据融资保证金	300,000,000.00	49,000,000.00
支付借款保证金		300,000,000.00
偿还保理融资款		144,982,138.76
关联拆借流出		42,002,817.48
支付租赁负债款	38,715,789.48	46,886,368.27
支付融资手续费	15,159,075.74	13,398.199.28
合计	**1,230,910,765.22**	**696,269,523.79**

（3） 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	4,651,280,569.08	7,218,289,295.00	9,103,671.12	4,656,188,777.12	284,689,452.05	6,937,795,306.03
一年内到期的非流动负债	492,502,282.28		1,881,997,967.00	492,502,282.28		1,881,997,967.00
其他流动负债	204,495,456.81	1,184,004,391.98			894,114,660.66	494,385,188.13
长期借款	2,104,668,125.59	2,314,094,608.39		778,596,071.83	1,842,588,929.60	1,797,577,732.55

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	147,635,090.83		130,989,124.17	3,546,205.64	195,765,918.30	79,312,091.06
合计	**7,600,581,524.59**	**10,716,388,295.37**	**2,022,090,762.29**	**5,930,833,336.87**	**3,217,158,960.61**	**11,191,068,284.77**

（4） 以净额列报现金流量的说明

无。

（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

项目	本年发生额
应收票据背书支付材料款	3,798,938,420.90
应收票据背书购置长期资产	264,221,338.31
合计	**4,063,159,759.21**

57. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	1,004,952,677.00	957,704,842.85
加：资产减值准备	35,655,342.94	14,461,109.45
信用减值损失	20,445,354.69	-14,260,783.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	593,626,539.33	428,675,102.13
使用权资产折旧	32,700,530.11	41,093,047.18
无形资产摊销	27,386,009.49	20,764,660.43
长期待摊费用摊销	901,597.22	437,673.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-15,147,096.62	-4,300,020.09
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	4,545,027.14	447,866.66
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	424,678,790.07	364,045,687.96
投资损失（收益以“-”填列）	39,665,825.97	38,780,064.75
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	46,286,484.22	-32,866,209.46
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-42,220,015.19	9,324,431.28

项目	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”填列）	3,072,398.71	-534,985,980.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-1,210,737,344.84	-59,153,183.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	551,079,053.85	-647,799,979.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,516,891,174.09	582,368,329.46
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	6,379,676,566.87	3,282,053,933.89
减：现金的年初余额	3,282,053,933.89	1,757,852,923.97
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,097,622,632.98	1,524,201,009.92

（2）现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	6,379,676,566.87	3,282,053,933.89
其中：库存现金	444,201.80	440,815.80
可随时用于支付的银行存款	6,294,551,640.87	3,043,790,896.58
可随时用于支付的其他货币资金	84,680,724.20	237,822,221.51
年末现金和现金等价物余额	6,379,676,566.87	3,282,053,933.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（3）使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本年金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
期货保证金	84,680,724.20	237,484,821.51	随时可以支取
数字人民币		337,400.00	随时可以支取
合计	**84,680,724.20**	**237,822,221.51**	-

（5）不属于现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	1,471,113,782.68	1,170,683,681.44	特定用途
冻结的银行存款	31,597,864.85	47,560,625.14	冻结
合计	**1,502,711,647.53**	**1,218,244,306.58**	-

58. 外币货币性项目

（1）外币货币项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	20,339,645.28	7.1884	146,209,506.16
比索	796,815.30	0.34977265	278,704.20
欧元	1,143,659.89	7.5257	8,606,841.23
港币	51,685.04	0.926	47,860.35
越南盾	8,982,681,557.12	0.00028206	2,533,655.16
应收账款	—	—	
其中：美元	51,892,495.85	7.1884	373,024,017.17
越南盾	10,276,312,752.00	0.00028206	2,898,573.54
其他应收款	—	—	
其中：越南盾	4,195,731,050.13	0.00028206	1,183,447.90
应付账款	—	—	
其中：美元			-
比索	884,628.09	0.34977265	309,418.71
越南盾	92,762,162,987.00	0.00028206	26,164,862.96
其他应付款	—	—	
其中：美元	653,078.00	7.1884	4,694,585.90
越南盾	850,247,181.45	0.00028206	239,820.72
比索	100.00	0.34977265	34.98

（2）境外经营实体

子公司	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
香港公司	香港	美元	主要结算币种
墨西哥公司	墨西哥萨尔蒂约	比索	经营地法定货币
越南公司	越南义安省	越南盾	经营地法定货币
新加坡公司	新加坡	美元	主要结算币种

59. 租赁

（1）本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	6,568,416.90	10,619,365.98
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	4,580,310.80	7,537,843.25

项目	本年发生额	上年发生额
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	43,103,878.51	55,102,617.41
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

（2）本集团作为出租方

1） 本集团作为出租人的经营租赁

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
房屋建筑物	2,852,449.08	
运输工具	18,257.96	
合计	**2,870,707.04**	-

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入材料	215,586,845.15	198,720,462.60
人工成本	58,561,890.82	59,598,138.74
折旧及摊销	12,875,886.86	9,764,199.25
其他	9,128,047.06	1,515,087.35
合计	**296,152,669.89**	**269,597,887.94**
其中：费用化研发支出	296,152,669.89	269,597,887.94
资本化研发支出		

1.符合资本化条件的研发项目

无。

2.重要外购在研项目

无。

七、 合并范围的变化

1. 处置子公司

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
山东创格新材料科技有限公司	2024 年 10 月 18 日	500,000,000.00	100.00	出售	股权变更登记	36,489,775.57

（续上表）

丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
—	—	—	—	—	—

2. 其他原因的合并范围变动

序号	公司名称	变动原因
1	富联创新技术（山东）有限公司	新设立
2	北京贞旺科贸有限公司	新设立
3	山东创新增材科技有限公司	新设立
4	Fitzory Management Limited	新设立
5	Inverleith Management Limited	新设立
6	Paddington Management Limited	新设立
7	Richmond Management Pte.Ltd	新设立
8	邹平市益诚铝业有限公司	其他（注）
9	邹平盛科铝业科技有限公司	其他（注）
10	邹平市博润新材料科技有限公司	其他（注）
11	邹平市信科新材料有限公司	其他（注）

注：本期公司使用自有资金购买购买邹平市益诚铝业有限公司、邹平盛科铝业科技有限公司、邹平市博润新材料科技有限公司和邹平市信科新材料有限公司股权100%股权。根据《企业会计准

则解释第13号》及相关准则判定，相关资产不具备生产所需的完整的投入因素，未形成实质的生产处理过程，尚未具有产出能力，本次股权购买不构成业务收购，作为资产收购处理，本期将上述4家公司纳入合并财务报表合并范围。

八、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山东创新金属科技有限公司	山东滨州	山东滨州	金属冶炼和延压加工	100.00		合并取得
山东创新工贸有限公司	山东滨州	山东滨州	金属材料批发		100.00	投资设立
山东创新合金材料有限公司	山东潍坊	山东潍坊	废旧铝合金回收		100.00	投资设立
山东创新板材有限公司	山东滨州	山东滨州	生产销售高精铝板带箔材		100.00	投资设立
山东创惠再生资源有限公司	山东滨州	山东滨州	废旧金属回收		100.00	投资设立
上海固达励铝业有限公司	上海	上海	有色金属及合金材料销售		100.00	投资设立
山东创新箔材科技有限公司	山东滨州	山东滨州	金属冶炼和延压加工		100.00	投资设立
山东创新精密科技有限公司	山东滨州	山东滨州	金属制品		100.00	投资设立
山东元旺电工科技有限公司	山东滨州	山东滨州	金属冶炼和延压加工		100.00	投资设立
山东创源再生资源有限公司	山东滨州	山东滨州	废旧金属回收		100.00	投资设立
山东创源回收有限公司	山东滨州	山东滨州	废旧金属回收		100.00	投资设立
山东亨旺特导线缆有限公司	山东滨州	山东滨州	电线、电缆制造		100.00	投资设立
内蒙古元旺金属科技有限公司	内蒙古通辽	内蒙古通辽	金属冶炼和延压加工		100.00	投资设立
山东创丰新材料科技有限公司	山东滨州	山东滨州	合金金属材料生产研发		100.00	投资设立
山东创丰再生资源有限公司	山东滨州	山东滨州	废旧金属回收		100.00	投资设立
苏州创泰合金材料有限公司	江苏苏州	江苏苏州	金属制品		100.00	合并取得
嘉善绿然资源回收有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	购销废旧金属		100.00	投资设立
山东创新北海有限公司	山东滨州	山东滨州	金属制品		100.00	投资设立
山东创北再生资源有限公司	山东滨州	山东滨州	废旧金属回收		100.00	投资设立
山东创辉新材料科技有限公司	山东滨州	山东滨州	金属冶炼和延压加工		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山东创泰再生资源有限公司	山东滨州	山东滨州	废旧金属回收		100.00	投资设立
青岛利旺精密科技有限公司	山东青岛	山东青岛	合金材料的研发制造		100.00	合并取得
山东创新合金研究院有限公司	山东滨州	山东滨州	有色金属的研发、检测、技术改进及咨询		100.00	投资设立
云南创新合金有限公司	云南文山	云南文山	金属制品加工销售		100.00	合并取得
云南利旺工贸有限公司	云南文山	云南文山	有色金属销售		100.00	投资设立
云南创格新材料科技有限公司	云南文山	云南文山	有色金属加工销售		51.00	投资设立
深圳云创新材料有限责任公司	广东深圳	广东深圳	金属冶炼和延压加工		100.00	投资设立
山东创新再生资源利用有限公司	山东滨州	山东滨州	废旧金属回收		100.00	投资设立
云南创联合金有限公司	云南泸西	云南泸西	有色金属加工销售		100.00	投资设立
云南创联轻量化汽车材料有限公司	云南泸西	云南泸西	汽车零部件制造		100.00	投资设立
山东创新贞旺经贸有限公司	山东滨州	山东滨州	金属制品销售		100.00	合并取得
内蒙古创新轻量化新材料有限公司	内蒙古通辽	内蒙古通辽	汽车零部件制造		100.00	投资设立
苏州创惠新材料有限公司	江苏苏州	江苏苏州	金属材料销售		100.00	投资设立
富联创新技术(山东)有限公司	山东滨州	山东滨州	废旧金属回收	51.00		投资设立
Wilkins Management Limited	香港	香港	金属材料制造	100.00		投资设立
Greenwich Management Limited	香港	香港	新能源技术研发	100.00		投资设立
Drayton Management Limited	香港	香港	金属材料制造	100.00		投资设立
Fitzory Management Limited	香港	香港	金属材料制造	100.00		投资设立
Inverleith Management Limited	香港	香港	金属材料制造	100.00		投资设立
Paddington Management Limited	新加坡	新加坡	金属材料制造	100.00		投资设立
Richmond Management Pte.Ltd	新加坡	新加坡	金属材料制造		100.00	投资设立
Gloucester Management Limited	香港	香港	金属材料制造		100.00	投资设立
Innovation Precision Vietnam Co.,Ltd	越南	越南	金属制品		100.00	投资设立
Paramount Vision,S.A.DE C.V.	墨西哥	墨西哥	金属材料制造		100.00	投资设立
Paramount New Materials,S.A.DE C.V.	墨西哥	墨西哥	金属材料制造		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
云南创拓再生资源回收有限公司	云南砚山	云南砚山	废旧金属回收及利用		100.00	投资设立
苏州创泰精密科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	汽车制造		100.00	投资设立
山东创新精铝金属制造有限公司	山东滨州	山东滨州	有色金属冶炼和压延加工		100.00	投资设立
内蒙古创源板材有限公司	内蒙古通辽	内蒙古通辽	有色金属冶炼和压延加工		100.00	投资设立
山东创冉回收有限公司	山东滨州	山东滨州	废弃资源综合利用		100.00	投资设立
内蒙古创新新材料有限公司	内蒙古通辽	内蒙古通辽	有色金属冶炼和压延加工		100.00	投资设立
北京贞旺科贸有限公司	北京	北京	金属材料销售	100.00		投资设立
山东创新增材科技有限公司	山东滨州	山东滨州	金属材料制造	100.00		投资设立
邹平市益诚铝业有限公司	山东滨州	山东滨州	金属材料制造		100.00	不构成业务收购
邹平盛科铝业科技有限公司	山东滨州	山东滨州	金属材料制造		100.00	不构成业务收购
邹平市博润新材料科技有限公司	山东滨州	山东滨州	金属材料制造		100.00	不构成业务收购
邹平市信科新材料有限公司	山东滨州	山东滨州	金属材料制造		100.00	不构成业务收购

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情况。

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

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	
山东华建铝业科技有限公司	山东滨州	山东滨州	有色金属加工	25.00		权益法
山东礼德新能源科技有限公司	山东滨州	山东滨州	有色金属加工	24.50		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	山东华建铝业科技有限公司	山东礼德新能源科技有限公司	山东华建铝业科技有限公司	山东礼德新能源科技有限公司
流动资产	257,694,382.67	472,134,693.36	671,431,572.52	179,021,695.26
其中：现金和现金等价物	19,772,470.06	345,012.24	13,208,182.08	2,287,221.50
非流动资产	744,243,365.65	1,005,278,393.09	779,461,488.69	1,046,639,937.86
资产合计	1,001,937,748.32	1,477,413,086.45	1,450,893,061.21	1,225,661,633.12
流动负债	69,280,148.00	827,997,725.00	365,317,416.15	281,226,562.23
非流动负债	36,131,402.92	568,354,940.60	61,059,271.75	695,964,228.71
负债合计	105,411,550.92	1,396,352,665.60	426,376,687.90	977,190,790.94
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	896,526,197.40	81,060,420.85	1,024,516,373.31	248,470,842.18
按持股比例计算的净资产份额	224,131,549.35	16,212,084.17	256,129,093.33	60,875,356.33
调整事项				
--商誉		-16,212,084.17		-34,701,733.80
--内部交易未实现利润	-12,955.21		-202,549.59	-433,212.95
对联营企业权益投资的账面价值	224,118,594.14		255,926,543.74	25,740,409.58
本年度收到的来自联营企业的股利				

九、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	106,274,667.31	120,134,800.00		10,622,912.29		215,786,555.02	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	43,237,609.28	113,382,529.81

十、 与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团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。

本集团承受汇率风险主要与美元、比索以及越南盾有关，除本公司设立在境外的下属子公司使用美元、比索或越南盾计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。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。本集团各报告年末外币余额资产和负债折算人民币后列示如下：

项目	年末余额	年初余额
货币资金-美元	146,209,506.16	202,753,181.68
货币资金-墨西哥比索	278,704.20	581,770.24
货币资金-欧元	8,606,841.23	2,462,394.87
货币资金-港币	47,860.35	
货币资金-越南盾	2,533,655.16	3,735,998.04
应收账款-美元	373,024,017.17	216,326,745.18
应收账款-越南盾	2,898,573.54	
其他应收款-越南盾	1,183,447.90	196,524.02
应付账款-美元	-	531,202.50
应付账款-墨西哥比索	309,418.71	87,999.26
应付账款-越南盾	26,164,862.96	498,999.01
其他应付款-美元	4,694,585.90	173,455.32

项目	年末余额	年初余额
其他应付款-墨西哥比索	34.98	41.81
其他应付款-越南盾		7,077.58

2)利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于2024年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为903,869.43万元（2023年12月31日：321,375.44万元），及人民币计价的固定利率借款合同，金额为52,658.21万元（2023年12月31日：360,190.10万元）。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1）信用风险的评价方法

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

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

①定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

②定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响等。

2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，本集团将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

①债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④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。

3）预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

4）信用风险敞口及信用风险集中度

本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本集团分别采取了以下措施。

①货币资金

本集团将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

②应收款项

本集团持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本集团选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本集团不会面临重大坏账风险。

由于本集团的应收账款风险点分布于多个客户，截至 2024 年 12 月 31 日，本集团应收账款的 32.06%(2023 年 12 月 31 日：22.54%)源于余额前五大客户，本集团不存在重大的信用集中风险。

(3)流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	7,882,388,214.40				7,882,388,214.40
交易性金融资产	300,000.00				300,000.00
衍生金融资产	13,893,137.86				13,893,137.86
应收票据	540,575,447.87				540,575,447.87
应收账款	3,196,317,707.18				3,196,317,707.18
应收款项融资	193,473,072.24				193,473,072.24
其他应收款	88,524,422.05				88,524,422.05
金融负债					-
短期借款	6,937,795,306.03				6,937,795,306.03
衍生金融负债	2,906,025.00				2,906,025.00
应付账款	1,158,149,906.18				1,158,149,906.18
其他应付款	72,051,581.82				72,051,581.82
包含在其他流动负债中的金融负债	411,775,894.58				411,775,894.58
一年内到期的非流动负债	1,881,997,967.00				1,881,997,967.00
租赁负债		39,409,037.40	36,650,518.82	3,252,534.84	79,312,091.06
长期借款		1,530,250,392.41	267,327,340.14		1,797,577,732.55

2.敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1)外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	本年		上年	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	24,728,030.28	24,728,030.28	19,375,550.47	19,375,550.47
所有外币	对人民币贬值 5%	-24,728,030.28	-24,728,030.28	-19,375,550.47	-19,375,550.47

(2)利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	本年		上年	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-51,491,421.87	-51,491,421.87	-29,658,339.42	-29,658,339.42
浮动利率借款	减少 1%	51,491,421.87	51,491,421.87	29,658,339.42	29,658,339.42

3.套期业务

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系
铝期货套期保值业务	利用期货工具的避险保值功能开展铝期货套期保值业务，有效规避市场价格波动风险	公司使用铝期货对预期在未来发生的采购、销售业务中铝价部分进行套期。公司采用商品价格风险敞口动态套期的策略，根据预期销售、采购的敞口的一定比例调整期货合约持仓量，敞口套期保值比例与期货持仓量所代表的商品数量基本保持一致	基础变量均为标准铝价格，被套期项目与套期工具的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动，存在风险相互对冲的关系
远期外汇合约	利用远期外汇合约规避汇率波动对公司已收或未来收付外币造成的风险	公司进行远期外汇交易数量基于公司已收或未来收付款外币的预测，远期外汇合约的外币金额不得超过公司收付款，交割期间需与公司预测的外币回款时间与订单交易时间相匹配	基础变量为外币汇率波动，套期项目对冲了因汇率波动而引起的风险，存在风险相互对冲的关系通过套期工具提前锁定结汇汇率

（续上表）

项目	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
铝期货套期保值业务	公司已建立套期相关内控制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，将原材料采购价格、产品销售价格、库存成品减值风险控制在合理范围，从而稳定生产经营活动	买入或卖出相应的铝期货合约，来对冲公司现货业务端存在的敞口风险
远期外汇合约	公司已建立套期相关内控制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，锁定部分外币资金收付的汇率，实现预期风险管理目标	锁定外币资金收付的汇率，规避汇率波动风险，保证公司的正常经营

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

项目	与被套期项目及套期工具账面价值	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	套期有效性套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
公允价值套期				

项目	与被套期项目及套期工具账面价值	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	套期有效性套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
存货价格风险	594,693,308.46	不适用	被套期项目与套期工具的相关性	计入当期损益的金额为 50,969,784.92 元
现金流量套期				
商品价格风险	不适用	不适用	被套期项目与套期工具的相关性	计入当期损益的金额为 8,142,896.62 元
汇率风险			被套期项目与套期工具的相关性	

4. 金融资产转移

（1） 转移方式分类

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	409,325,110.35	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收票据	266,590,255.70	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据贴现	应收票据	182,689,295.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据贴现	应收款项融资	1,550,845,492.94	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	1,259,696,181.30	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
保理	应收账款	117,546,231.44	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	-	**3,786,692,566.73**	-	-

（2） 因转移而终止确认的金融资产

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	票据贴现	1,550,845,492.94	7,465,979.27
应收款项融资	票据背书	1,259,696,181.30	

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
应收账款	保理	117,546,231.44	1,098,366.14
合计	-	**2,928,087,905.68**	**8,564,345.41**

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

项目	金融资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收账款	保理	409,325,110.35	409,325,110.35
票据背书	应收票据	266,590,255.70	266,590,255.70
票据贴现	应收票据	182,689,295.00	182,689,295.00
合计	-	**858,604,661.05**	**858,604,661.05**

已转移但未整体终止确认的金融资产：

作为日常业务的一部分，本集团和保理机构达成了应收账款保理安排并将某些应收账款转让给保理机构。在该安排下，本集团被要求承担保理期间的汇率变动风险。转移后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。年末在该安排下转移但尚未结算的应收账款的原账面价值为409,325,110.35元。年末本集团因继续涉入确认的资产的账面价值为409,325,110.35元，与之相关的负债为409,325,110.35元。

于2024年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款/贴现的票据的账面价值分别为266,590,255.70元和182,689,295.00元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款/并确认银行借款。背书/贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2024年12月31日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款/确认的银行借款账面价值分别为266,590,255.70元和182,689,295.00元。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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			300,000.00	300,000.00
（二）衍生金融资产	13,893,137.86			13,893,137.86
（三）应收账款融资			193,473,072.24	193,473,072.24

项目	年末公允价值			
	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
持续以公允价值计量的资产总额	**13,893,137.86**		**193,773,072.24**	**207,666,210.10**
（四）衍生金融负债	2,906,025.00			2,906,025.00
持续以公允价值计量的负债总额	**2,906,025.00**			**2,906,025.00**

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

第一层次是公司在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

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

第二层次是公司在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

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

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本集团持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息主要是估值变化、出售和结算，不存在改变不可观察参数可能导致公允价值显著变化的情况。

持续的第三层次公允价值计量项目，不可观察参数敏感性分析：

本集团采用现金流量折现法确定应收款项融资的公允价值，按其预计可收回金额按实际利率折现到资产负债表日，或者按其合同到期值按信用风险调整后的实际利率折现到资产负债表日。本集团应收款项融资期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此近似认为应收款项融资年末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于摊余成本，其公允价值变动因素对其年末计量的影响显著不重大。

6. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换的，转换的原因及确定

本年未发生各层级之间的转换。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

本年内使用的估值技术未发生变更

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

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款和租赁负债。本集团2024年12月31日以摊余成本计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十二、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
山东创新集团有限公司	山东滨州	投资	30,000.00	32.46	32.46

注：崔立新对本公司直接和间接持股比例合计 48.01%，为本公司的实际控制人。

（2） 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山东创新集团有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00

（3） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额（万元）		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
山东创新集团有限公司	133,344.09	147,069.51	32.46	33.92

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 联营企业

本公司重要的联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的联营企业”相关内容。

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
格朗吉斯铝业（上海）有限公司	公司的联营企业
格朗吉斯铝业（山东）有限公司	格朗吉斯铝业（上海）有限公司的全资子公司

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
邹平创源物流有限公司	同一实际控制人
山东创源新材料科技有限公司	同一实际控制人
内蒙古创源金属有限公司	同一实际控制人
内蒙古创源合金有限公司	同一实际控制人
内蒙古创源物资再生利用有限公司	同一实际控制人
邹平市智慧物流科技有限公司	同一实际控制人
北京创新智铝有限公司	同一实际控制人
山东创新集团（青岛）国际供应链管理有限公司	同一实际控制人
山东六丰机械工业有限公司	实际控制人重大影响的企业
山东索通创新炭材料有限公司	实际控制人重大影响的企业
山东凤凰新材料科技有限公司	实际控制人重大影响的企业
山东鲁豫阀门有限公司	实际控制人亲属控股的企业
邹平创新燃气有限公司	实际控制人亲属控股的企业
邹平县民生金属材料有限公司	实际控制人亲属控股的企业
邹平创源蔬菜经营部	实际控制人亲属控股的企业
邹平兰焰肥牛火锅厂	实际控制人亲属控股的企业
山东创新置业有限公司	实际控制人亲属控股的企业
邹平创新物业有限公司	实际控制人亲属控股的企业
山东伏生新能源科技有限公司	实际控制人亲属控股的企业
山东东皓新能源科技有限公司	实际控制人亲属控股的企业
山东东聚新能源科技有限公司	实际控制人亲属控股的企业
内蒙古创源物流有限公司	实际控制人亲属控股的企业
山东康泰生态农业园区有限公司	实际控制人亲属控股的企业
海南福隽永贸易有限公司	实际控制人亲属控股的企业
北京华联生活超市有限公司	对公司施加重大影响的投资方子公司
北京华联集团投资控股有限公司	对公司施加重大影响的投资方
王晓美	实际控制人关系密切家庭成员
王伟	董事兼总经理
赵淑华	实际控制人关系密切家庭成员
吕琳	公司的主要投资者关系密切的家庭成员

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
内蒙古创源金属有限公司	采购商品	11,612,336,966.48	9,334,796,418.00
邹平创新燃气有限公司	采购商品	334,358,204.60	283,992,147.70
山东凤凰新材料科技有限公司	采购商品	197,343,449.70	
内蒙古创源合金有限公司	采购商品		1,564,306,709.00
山东鲁豫阀门有限公司	采购商品	31,231,591.74	22,219,203.08
格朗吉斯铝业(上海)有限公司	采购商品	21,122,128.95	
山东伏生新能源科技有限公司	采购商品	3,966,914.23	
山东华建铝业科技有限公司	采购商品	3,550,753.81	238,782.71
邹平创源蔬菜经营部	采购商品	647,681.00	1,266,061.00
山东东聚新能源科技有限公司	采购商品	353,097.35	
山东东皓新能源科技有限公司	采购商品	40,104.00	
邹平兰焰肥牛火锅厂	采购商品	265.00	291,098.50
邹平县民生金属材料有限公司	采购商品		713,522.16
山东创源新材料科技有限公司	采购商品		155,175.07
邹平创源物流有限公司	接受劳务	436,954,726.90	381,498,088.10
内蒙古创源物流有限公司	接受劳务	25,782,434.38	
格朗吉斯铝业(山东)有限公司	接受劳务	3,117,314.03	
邹平创新物业有限公司	接受劳务	3,084,139.71	3,280,141.86
内蒙古创源金属有限公司	接受劳务	2,399,387.74	
山东创新集团(青岛)国际供应链管理有限公司	接受劳务	1,541,571.67	6,020,321.25
山东凤凰新材料科技有限公司	接受劳务	1,122,245.12	
山东鲁豫阀门有限公司	接受劳务	519,026.56	207,610.62
邹平市智慧物流科技有限公司	接受劳务	99,085.07	21,243,836.55
山东礼德新能源科技有限公司	接受劳务		2,348,513.76
北京创新智铝有限公司	接受劳务		4,117.45
合计	-	**12,679,571,088.04**	**11,622,581,746.81**

（2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东凤凰新材料科技有限公司	销售商品	1,186,114,609.00	18,656,506.96
山东华建铝业科技有限公司	销售商品	845,428,435.90	1,216,360,131.00
格朗吉斯铝业(山东)有限公司	销售商品	135,430,109.40	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
格朗吉斯铝业(山东)有限公司	提供劳务	69,740.73	
山东六丰机械工业有限公司	销售商品	41,662,383.69	9,456,832.46
海南福隽永贸易有限公司	销售商品	15,024,206.18	
山东创源新材料科技有限公司	销售商品	3,758,633.77	3,477.88
格朗吉斯铝业(上海)有限公司	销售商品	2,459,314.36	
山东伏生新能源科技有限公司	销售商品	811,777.46	
邹平创源物流有限公司	销售商品	723,201.77	1,099,979.48
内蒙古创源金属有限公司	销售商品	740,807.06	13,925.00
内蒙古创源金属有限公司	提供劳务	142,564.03	912,882.46
山东鲁豫阀门有限公司	销售商品	631,780.53	
山东康泰生态农业园区有限公司	销售商品	18,929.73	
山东礼德新能源科技有限公司	销售商品		355,664,905.60
山东索通创新炭材料有限公司	销售商品		1,062,595.23
内蒙古创源合金有限公司	销售商品		4,300.88
邹平市智慧物流科技有限公司	销售商品		2,920.35
合计	-	**2,233,016,493.61**	**1,603,238,457.30**

2. 关联租赁情况

（1）出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
邹平创源物流有限公司	房屋	131,428.56	131,428.56
邹平创源物流有限公司	运输工具	18,257.96	18,257.96
合计	-	**149,686.52**	**149,686.52**

（2）承租情况

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		支付的租金	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
邹平创源物流有限公司	运输工具	2,459,662.78	5,986,544.57	3,911,825.63	6,525,333.58
邹平创源物流有限公司	机械设备	421,472.04		476,263.40	
内蒙古创源金属有限公司	机器设备及厂房	1,699,175.98		28,468,852.94	39,136,872.09

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		支付的租金	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
内蒙古创源物资再生利用有限公司	机器设备			343,194.41	369,242.94
山东创新集团有限公司	运输工具				
合计	-	**4,580,310.80**	**5,986,544.57**	**33,200,136.38**	**46,031,448.61**

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
邹平创源物流有限公司	运输工具				
邹平创源物流有限公司	机械设备				
内蒙古创源金属有限公司	机器设备及厂房	3,593,512.52	6,953,263.34	104,214,596.26	113,812,929.86
内蒙古创源物资再生利用有限公司	机器设备	44,885.80	65,817.33	1,056,600.57	1,510,181.28
山东创新集团有限公司	运输工具	609,809.32		13,992,099.06	
合计	-	**4,248,207.64**	**7,019,080.67**	**119,263,295.89**	**115,323,111.14**

3. 关联担保情况

（1）作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东索通创新炭材料有限公司	232,000,000.00	2018-11-21	2024-9-21	是

（2）作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
崔立新、王晓美	200,000,000.00	2023-7-21	2024-7-21	是
崔立新、王晓美	150,000,000.00	2023-6-2	2024-6-2	是
崔立新、王晓美	180,000,000.00	2024-8-30	2025-8-29	否
崔立新、王晓美	135,000,000.00	2024-8-30	2025-8-29	否

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
崔立新、王晓美	70,000,000.00	2024-8-28	2025-8-28	否
崔立新、王晓美	80,000,000.00	2024-8-28	2025-8-28	否
崔立新、王晓美	166,500,000.00	2024-8-30	2025-8-29	否
崔立新、王晓美	180,000,000.00	2023-8-25	2024-8-24	是
崔立新、王晓美	135,000,000.00	2023-8-25	2024-8-24	是
崔立新、王晓美	70,000,000.00	2023-8-30	2024-8-28	是
崔立新、王晓美	80,000,000.00	2023-8-30	2024-8-28	是
崔立新、王晓美	166,500,000.00	2023-8-30	2024-8-28	是
山东创新集团有限公司	20,100,000.00	2024-4-11	2025-4-10	否
山东创新集团有限公司	150,000,000.00	2023-7-17	2024-7-16	是
山东创新集团有限公司	184,000,000.00	2023-9-25	2024-9-24	是
崔立新、王晓美、王伟、赵淑华	150,000,000.00	2023-1-2	2024-1-1	是
崔立新	150,000,000.00	2023-1-6	2024-1-5	是
山东创新集团有限公司	20,000,000.00	2024-1-1	2024-12-31	是
山东创新集团有限公司	40,000,000.00	2024-1-3	2024-12-31	是
崔立新、王晓美、内蒙古创源金属有限公司	100,000,000.00	2023-3-31	2024-3-30	是
崔立新、王晓美	190,000,000.00	2024-7-29	2025-2-23	否
崔立新、王晓美	50,000,000.00	2024-9-23	2025-6-29	否
崔立新、王晓美	30,000,000.00	2023-12-19	2024-12-19	是
崔立新、王晓美	210,000,000.00	2023-11-15	2025-2-14	否
崔立新、王晓美	100,000,000.00	2024-12-2	2026-12-2	否
崔立新、王晓美	240,000,000.00	2023-6-30	2024-7-29	是
格朗吉斯铝业(上海)有限公司、山东创新集团有限公司	700,000,000.00	2024-4-30	2026-4-30	否
崔立新、王晓美、王伟、赵淑华	150,000,000.00	2023-1-2	2025-1-1	否
山东创新集团有限公司	116,000,000.00	2024-1-1	2026-12-31	否
山东创新集团有限公司	91,000,000.00	2024-1-1	2026-12-31	否
崔立新	150,000,000.00	2023-2-18	2026-2-16	否
崔立新	110,000,000.00	2023-2-28	2026-2-23	否
崔立新、王晓美	200,000,000.00	2023-8-11	2025-2-10	否
崔立新、王晓美	100,000,000.00	2023-8-14	2025-2-13	否
山东创新集团有限公司	100,000,000.00	2024-3-29	2025-6-28	否
崔立新、王晓美	230,000,000.00	2018-11-22	2024-10-25	是
崔立新、王晓美	100,000,000.00	2024-1-25	2025-1-24	否
崔立新、王晓美	110,000,000.00	2024-8-16	2025-8-15	否

4. 关联方资金拆借

与控股股东的资金拆借

项目	年初余额	本年支付	本年收到	年末余额
应付创新集团资金	4,626,767.78			4,626,767.78

注：本集团 2024 年度未支付创新集团前期资金拆借款，累计确认资金拆借利息支出 181,900.94 元。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
内蒙古创源合金有限公司	购买设备	95,604,522.06	13,167,506.65
内蒙古创源金属有限公司	销售在建工程	130,625,100.00	
山东创源新材料科技有限公司	销售设备	30,088.50	
邹平创源物流有限公司	购买运输工具	442,477.88	
邹平创源物流有限公司	销售运输工具	68,673.72	30,691.49
山东礼德新能源科技有限公司	购买设备	1,179,879.64	
合计	-	**227,950,741.80**	**13,198,198.14**

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	15,819,250.85	10,933,100.00

7. 其他关联方交易

本公司向关联方邹平创新燃气有限公司、邹平县民生金属材料有限公司平价转供电，2024 年转供电收入和成本均为 579.55 万元。

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	山东凤凰新材料科技有限公司			60,000,000.00	1,200,000.00
应收账款	山东凤凰新材料科技有限公司	238,570,950.98	4,771,419.02	11,081,852.87	221,637.06
应收账款	山东华建铝业科技有限公司	26,846,046.80	536,920.94	19,972,293.07	399,445.86

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	格朗吉斯铝业（山东）有限公司	11,634,661.78	232,693.24		
应收账款	山东鲁豫阀门有限公司	64,198.40	1,283.97		
应收账款	邹平创源物流有限公司	34,237.51	684.75	17,008.50	340.17
应收账款	邹平市智慧物流科技有限公司	150.00	15.00	150.00	3.00
应收账款	山东礼德新能源科技有限公司			2,223,324.30	44,466.49
应收账款	内蒙古创源金属有限公司	430,360.52	8,607.21	221,417.04	4,428.34
应收账款	内蒙古创源合金有限公司			4,859.99	97.20
预付款项	山东鲁豫阀门有限公司	76,192.03			
合计	**-**	**277,656,798.02**	**5,551,624.13**	**93,520,905.77**	**1,870,418.12**

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	格朗吉斯铝业（上海）有限公司	6,438,808.51	
合同负债	山东六丰机械工业有限公司	562,203.28	138,590.67
合同负债	山东创源新材料科技有限公司	364,885.25	
应付账款	山东凤凰新材料科技有限公司	15,835,691.42	
应付账款	内蒙古创源金属有限公司	114,848,174.70	84,809,430.10
应付账款	邹平创源物流有限公司	42,610,986.18	39,955,700.81
应付账款	山东鲁豫阀门有限公司	11,944,721.91	4,055,771.08
应付账款	内蒙古创源物流有限公司	7,762,197.03	
应付账款	山东创新集团有限公司	3,149,382.84	
应付账款	邹平创新燃气有限公司	3,099,451.60	15,884,290.97
应付账款	格朗吉斯铝业(山东)有限公司	1,988,313.36	
应付账款	山东华建铝业科技有限公司	1,540,140.19	
应付账款	山东东聚新能源科技有限公司	189,362.39	
应付账款	邹平创新物业有限公司	131,315.50	
应付账款	吕琳	125,628.07	125,628.07
应付账款	山东伏生新能源科技有限公司	32,018.31	
应付账款	山东东皓新能源科技有限公司	17,212.46	
应付账款	内蒙古创源合金有限公司		35,147,158.79
应付账款	邹平市智慧物流科技有限公司		293,404.77
应付账款	内蒙古创源物资再生利用有限公司		14,862.19

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	邹平创源蔬菜经营部		9,996.00
应付账款	邹平兰焰肥牛火锅厂		397.50
其他应付款	北京华联集团投资控股有限公司	27,175,657.31	48,445,255.19
其他应付款	山东创新集团（青岛）国际供应链管理有限公司		6,020,321.25
其他应付款	山东创新集团有限公司	4,808,668.72	5,435,217.32
其他应付款	北京华联生活超市有限公司	787,784.44	787,784.44
其他应付款	崔立新		200,000.00
其他应付款	内蒙古创源金属有限公司		212.00
合计	-	**243,412,603.47**	**241,324,021.15**

（四）关联方承诺

如附注一所述，本公司于 2022 年度完成重大资产重组，并于 2022 年 11 月 8 日完成交割。本公司控股股东山东创新集团有限公司及其实际控制人崔立新、杨爱美、耿红玉、王伟承诺：山东创新金属科技有限公司 2022 年度、2023 年度以及 2024 年度合并财务报表中扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别不低于 101,810.00 万元、122,120.00 万元、142,360.00 万元。

山东创新金属科技有限公司 2022 年度、2023 年度和 2024 年度合并财务报表中扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别为 106,845.39 万元（已经本公司 2022 年度业绩承诺实现情况专项审核报告审核，审核报告文号：XYZH/2023CQAA1F0033）、91,980.76 万元（已经本公司 2023 年度业绩承诺实现情况专项审核报告审核，审核报告文号：XYZH/2024CQAA1F0031）和 103,801.26 万元，累计实现净利润 302,627.41 万元，累计业绩承诺实现率为 82.62%，根据《盈利预测补偿协议》中关于业绩补偿金额及补偿股份数量的计算方法，本公司控股股东山东创新集团有限公司及其实际控制人崔立新、杨爱美、耿红玉、王伟累计应补偿金额 199,561.52 万元，折合累计应补偿股份 58,012.07 万股（已补偿股份 22,875.70 万股，应补偿股份 35,136.37 万股）。该补偿事项尚需上述补偿义务人进行确认并履行股东大会审议程序。

十三、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

无。

2.或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响：

（1）本集团截止本报告出具日，未决诉讼共计 29 个，涉诉金额共计 9,958,936.74 元，其中本集团为被告方诉讼共 22 个，涉及金额 8,445,688.56 元，本集团为原告方共计 6 个，涉及金额 1,066,760.31 元，上述未决诉讼合计冻结银行存款 5,505,986.25 元。

（2）如附注一所述，本公司于 2022 年度完成重大资产重组并于 2022 年 11 月 8 日完成交割。根据本公司与华联集团签订的《重大资产出售协议》，华联综超于置出资产交割日前发生的与置出资产相关的违约行为、侵权行为、劳动纠纷或其他事项导致的赔偿责任及任何或有负债应当由华联集团全部负责承担或解决。截止 2024 年 12 月 31 日，与置出资产相关的、本公司为被告方的诉讼涉及金额 10,277.18 万元；相关账户冻结的银行存款共计 26,091,878.60 元，在解冻后需要支付给华联集团。

十四、资产负债表日后事项

根据 2025 年 4 月 23 日本公司第八届董事会第二十次会议通过的年度利润分配预案，拟以本公司截至 2024 年 12 月 31 日的总股本扣减不参与利润分配的拟回购注销的股份为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.0808 元（含税）。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

（1）报告分部的确认依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（2）公司无报告分部的原因说明

本集团主要从事有色金属铝的生产加工及销售。根据本集团的内部组织架构、管理要求及内部报告制度，本集团的业务由单一报告分部构成，即金属铝的相关产品的生产及购销，本集团从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	350,000,000.00	350,000,000.00
其他应收款	2,945,874,914.64	4,102,949,587.80
合计	**3,295,874,914.64**	**4,452,949,587.80**

1.1 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
山东创新金属科技有限公司	350,000,000.00	350,000,000.00
合计	**350,000,000.00**	**350,000,000.00**

1.2 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金等	954,551.46	
代扣代缴社保	133,961.44	108,683.53
关联方款项	2,944,808,172.00	4,102,843,077.94
账面余额合计	**2,945,896,684.90**	**4,102,951,761.47**
坏账准备	21,770.26	2,173.67
账面价值	**2,945,874,914.64**	**4,102,949,587.80**

（2） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	1,402,497,908.53
1-2 年	1,543,398,776.37
账面余额合计	**2,945,896,684.90**
坏账准备	21,770.26
账面价值	**2,945,874,914.64**

（3） 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,088,512.90	0.04	21,770.26	2.00	1,066,742.64
其中：账龄组合	1,088,512.90	0.04	21,770.26	2.00	1,066,742.64
合并范围内关联方组合	2,944,808,172.00	99.96		-	2,944,808,172.00
合计	**2,945,896,684.90**	**100.00**	**21,770.26**	-	**2,945,874,914.64**

（续上表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	108,683.53	0.01	2,173.67	2.00	106,509.86
其中：账龄组合	108,683.53	0.01	2,173.67	2.00	106,509.86
合并范围内关联方组合	4,102,843,077.94	99.99			4,102,843,077.94
合计	**4,102,951,761.47**	**100.00**	**2,173.67**	-	**4,102,949,587.80**

（4） 按账龄组合计提的坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,088,512.90	21,770.26	2.00
合计	**1,088,512.90**	**21,770.26**	**2.00**

（5） 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	2,173.67			2,173.67
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				-
--转入第二阶段				-

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)	
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本年计提	19,596.59			19,596.59
本年转回				-
本年转销				-
本年核销				-
其他变动				-
2024 年 12 月 31 日余额	21,770.26			21,770.26

（6） 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	2,173.67	19,596.59				21,770.26
合计	**2,173.67**	**19,596.59**	**-**	**-**	**-**	**21,770.26**

（7） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
山东创新金属科技有限公司	关联方款项	1,272,342,788.52	1 年以内、1-2 年	43.19	
云南创新合金有限公司	关联方款项	789,859,627.97	1-2 年	26.81	
GREENWICH MANAGEMENT LIMITED	关联方款项	589,976,960.50	1 年以内、1-2 年	20.03	
DRAYTON MANAGEMENT LIMITED	关联方款项	283,005,151.34	1 年以内、1-2 年	9.61	
富联创新技术(山东)有限公司	关联方款项	3,000,000.00	1 年以内	0.10	
合计	-	**2,938,184,528.33**	-	**99.74**	**-**

2. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,489,662,200.00		12,489,662,200.00	11,482,000,000.00		11,482,000,000.00
对联营企业投资	497,525,335.30		497,525,335.30			
合计	**12,987,187,535.30**	**-**	**12,987,187,535.30**	**11,482,000,000.00**	**-**	**11,482,000,000.00**

（1）对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东创新金属科技有限公司	11,482,000,000.00		1,000,000,000.00				12,482,000,000.00	
富联创新技术(山东)有限公司			2,662,200.00				2,662,200.00	
山东创新增材科技有限公司			5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	**11,482,000,000.00**	-	**1,007,662,200.00**	-	-	-	**12,489,662,200.00**	-

（2）投资对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业												
格朗吉斯铝业（上海）有限公司			500,000,000.00		-2,474,664.70						497,525,335.30	
合计	-	-	500,000,000.00	-	-2,474,664.70	-	-	-	-	-	497,525,335.30	-

3. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	20,468.56			
合计	20,468.56		-	-

4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	350,000,000.00	350,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,474,664.70	
合计	347,525,335.30	350,000,000.00

十七、务报告批准

本财务报告于 2025 年 4 月 23 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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）	51,636,872.19	
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）	41,137,733.64	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,897,377.14	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,787,248.25	

项目	本年金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,313,300.97	
小计	103,198,035.69	
减：所得税影响额	11,265,280.49	
少数股东权益影响额（税后）	28,658.13	
合计	**91,904,097.07**	

（1）本公司不存在将《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》（2023 年修订）未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

（2）本公司执行《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》（2023 年修订）对可比会计期间非经常性损益不存在影响。

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	9.68	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	8.80	0.22	0.22

创新新材料科技股份有限公司

二〇二五年四月二十二日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　6000万元

成立日期　2012年03月02日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2025年　01月　24日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0014624

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

证书编号：110101410006
No. of Certificate

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

发证日期：2012 年 10 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2018.3.31

2017.3.31

2013 年 3 月 31 日
/y /m /d

姓名 鲁磊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-10-27
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
Working unit
身份证号码 429006198612742388
Identity card No.

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
1101010059573

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大信会计师事务所(普通合伙)重庆分所 事务所 CPAs

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

2014 年 6 月 11 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

协会代管 事务所 CPAs

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

2014 年 6 月 11 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

协会代管 事务所 CPAs

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

2014 年 8 月 19 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所 事务所 CPAs

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

2014 年 8 月 19 日
/y /m /d

11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2019.3.31

2020.3.31

2014 年 3 月 31 日
/y /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

鲁磊 110101410006

7

证书编号：110101361318
No. of Certificate

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

发证日期：2023 年 4 月 7 日
Date of Issuance /y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

5

姓名 曹洋
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1988-09-06
Date of birth

工作单位 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所
Working unit

身份证号码 411522198809060010
Identity card No.

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所 5101010059573

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

16

注意事项

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

NOTES

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

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

曹洋 110101361318

年 月 日
/y /m /d