

中铝铝箔（云南）有限公司
审计报告
天职业字[2025]33113 号

目 录

审 计 报 告	1
2025 年 1-4 月财务报表	3
2025 年 1-4 月财务报表附注	15



中铝铝箔（云南）有限公司：

一、审计意见

我们审计了中铝铝箔（云南）有限公司（以下简称“云南铝箔”）财务报表，包括 2025 年 4 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2025 年 1-4 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照附注二所述编制基础编制。

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，我们独立于云南铝箔，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、强调事项——编制基础

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二编制基础的说明。云南铝箔编制财务报表是为了转让股权。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他事项——对审计报告的发送对象和使用的限制

我们的报告仅向云南铝箔出具，供其为股权转让事宜使用，不应被分发给除云南铝箔以外的其他方或被其他方使用。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

云南铝箔管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，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，管理层负责评估云南铝箔的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云南铝箔的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任



审计报告（续）

天职业字[2025]33113 号

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对云南铝箔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云南铝箔不能持续经营。

（5）就云南铝箔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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

金额单位：元

项目	行次	2025年4月30日	2024年12月31日	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	8,257,179.30	8,655,858.96	八、(一)
交易性金融资产	3			
衍生金融资产	4	112,280.00		八、(二)
应收票据	5	108,607,635.61	54,387,480.91	八、(三)
应收账款	6	255,744,176.83	193,124,760.56	八、(四)
应收款项融资	7	40,294,517.13	51,064,894.69	八、(五)
预付款项	8	7,742,093.76	1,562,513.36	八、(六)
应收资金集中管理款	9	364,004,258.59	452,883,933.56	八、(七)
其他应收款	10	26,743,506.99	19,701,335.75	八、(八)
其中：应收股利	11			
存货	12	629,440,379.74	568,794,264.44	八、(九)
其中：原材料	13	128,482,492.27	82,754,954.11	八、(九)
库存商品(产成品)	14	193,259,618.53	169,569,867.35	八、(九)
合同资产	15			
持有待售资产	16			
一年内到期的非流动资产	17			
其他流动资产	18	11,687,155.48	11,617,890.22	八、(十)
流动资产合计	19	1,452,633,483.43	1,361,792,932.45	
非流动资产：	20			
债权投资	21			
其他债权投资	22			
长期应收款	23			
长期股权投资	24			
其他权益工具投资	25			
其他非流动金融资产	26			
投资性房地产	27	1,999,164.46	3,008,224.38	八、(十一)
固定资产	28	1,888,303,940.61	1,923,636,154.80	八、(十二)
其中：固定资产原价	29	3,028,310,200.51	3,049,476,694.98	八、(十二)
累计折旧	30	949,748,427.31	916,557,014.81	八、(十二)
固定资产减值准备	31	190,257,832.59	209,283,525.37	八、(十二)
在建工程	32	42,322,082.30	38,373,129.16	八、(十三)
生产性生物资产	33			
油气资产	34			
使用权资产	35	754,442.26		八、(十四)
无形资产	36	151,190,833.61	132,008,175.50	八、(十五)
开发支出	37			
商誉	38			
长期待摊费用	39	13,813,357.80	14,465,952.94	八、(十六)
递延所得税资产	40	21,398,757.60	21,699,209.24	八、(十七)
其他非流动资产	41		570,000.00	八、(十八)
其中：特准储备物资	42			
非流动资产合计	43	2,119,782,388.64	2,154,761,145.82	
	44			
	45			
	46			
	47			
	48			
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
资产总计	58	3,572,415,872.07	3,516,554,078.27	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

金额单位：元

编制单位：云南铝箔有限公司	行次	2025年4月30日	2024年12月31日	附注编号
流动负债：	59	---	---	
短期借款	60			
交易性金融负债	61			
衍生金融负债	62			
应付票据	63			
应付账款	64	494,478,450.55	504,544,848.45	八、（十九）
预收款项	65			
合同负债	66	39,231,643.67	30,707,514.56	八、（二十）
应付职工薪酬	67	7,307,221.21	8,621,165.87	八、（二十一）
其中：应付工资	68			
应付福利费	69		216,000.00	八、（二十一）
应交税费	70	8,467,662.50	5,913,698.76	八、（二十二）
其中：应交税金	71	8,409,115.25	5,849,772.26	八、（二十二）
其他应付款	72	43,312,215.08	47,317,410.49	八、（二十三）
其中：应付股利	73	11,601,199.56	11,601,199.56	八、（二十三）
持有待售负债	74			
一年内到期的非流动负债	75	285,264.84		八、（二十四）
其他流动负债	76	109,276,499.90	55,221,597.19	八、（二十五）
流动负债合计	77	702,358,957.75	652,326,235.32	
非流动负债：	78	---	---	
长期借款	79			
应付债券	80			
其中：优先股	81			
永续债	82			
租赁负债	83	590,002.61		八、（二十六）
长期应付款	84			
长期应付职工薪酬	85	31,520,000.00	31,520,000.00	八、（二十七）
预计负债	86			
递延收益	87	2,797,258.05	2,250,000.00	八、（二十八）
递延所得税负债	88			
其他非流动负债	89	910,360,000.00	1,266,741,356.68	八、（二十九）
其中：特准储备基金	90			
非流动负债合计	91	945,267,260.66	1,300,511,356.68	
负债合计	92	1,647,626,218.41	1,952,837,592.00	
所有者权益：	93	---	---	
实收资本	94	800,000,000.00	800,000,000.00	八、（三十）
国家资本	95			
国有法人资本	96	800,000,000.00	800,000,000.00	八、（三十）
集体资本	97			
民营资本	98			
外商资本	99			
实收资本净额	100	800,000,000.00	800,000,000.00	八、（三十）
其他权益工具	101			
其中：优先股	102			
永续债	103			
资本公积	104	2,337,594,491.53	1,980,813,134.85	八、（三十一）
减：库存股	105			
其他综合收益	106	-1,300,000.00	-1,300,000.00	
其中：外币报表折算差额	107			
专项储备	108	28,779,426.73	26,827,094.31	八、（三十二）
盈余公积	109			
其中：法定公积金	110			
任意公积金	111			
未分配利润	112	-1,240,284,264.60	-1,242,623,742.89	八、（三十三）
归属于母公司所有者权益合计	113	1,924,789,653.66	1,563,716,486.27	
*少数股东权益	114			
所有者权益合计	115	1,924,789,653.66	1,563,716,486.27	
负债和所有者权益总计	116	3,572,415,872.07	3,516,554,078.27	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

金额单位：元

项目	行次	2025年1-4月	2024年1-12月	附注编号
一、营业总收入	1	1,660,545,182.67	5,391,727,604.70	
其中：营业收入	2	1,660,545,182.67	5,391,727,604.70	八、(三十四)
二、营业总成本	3	1,663,115,384.50	5,389,900,056.73	
其中：营业成本	4	1,625,265,045.81	5,209,982,843.53	八、(三十四)
税金及附加	5	3,672,700.17	11,571,776.46	八、(三十五)
销售费用	6	8,128,242.08	29,893,065.77	八、(三十六)
管理费用	7	19,170,817.39	95,170,446.13	八、(三十七)
研发费用	8	5,497,224.28	41,769,484.37	八、(三十八)
财务费用	9	1,381,354.77	1,512,440.48	八、(三十九)
其中：利息费用	10	4,958,604.75	16,188,263.30	八、(三十九)
利息收入	11	964,397.33	6,123,948.13	八、(三十九)
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	12	-2,858,198.51	-9,990,800.43	八、(三十九)
其他	13			
加：其他收益	14	11,060,415.48	34,643,426.76	八、(四十)
投资收益（损失以“-”号填列）	15	45,591.00	-846,148.33	八、(四十一)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	17			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	18			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	19	112,280.00		八、(四十二)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	20	-1,293,251.91	-5,062,611.29	八、(四十三)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	21	-4,922,127.25	-107,108,094.60	八、(四十四)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	22		-79,521.07	八、(四十五)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23	2,432,705.49	-76,625,400.56	
加：营业外收入	24	569,543.81	779,880.44	八、(四十六)
其中：政府补助	25		167,845.49	八、(四十七)
减：营业外支出	26			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27	3,002,249.30	-76,013,365.61	
减：所得税费用	28	662,771.61	862,552.86	八、(四十八)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29	2,339,478.29	-76,875,918.47	
（一）按所有权归属分类：	30			
归属于母公司所有者的净利润	31	2,339,478.29	-76,875,918.47	
*少数股东损益	32			
（二）按经营持续性分类：	33			
持续经营净利润	34	2,339,478.29	-76,875,918.47	
终止经营净利润	35			
六、其他综合收益的税后净额	36		-450,000.00	八、(四十九)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	37		-450,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	38		-450,000.00	
1.重新计量设定受益计划变动额	39		-450,000.00	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	40			
3.其他权益工具投资公允价值变动	41			
4.企业自身信用风险公允价值变动	42			
5.其他	43			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	44			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	45			
2.其他债权投资公允价值变动	46			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	47			
4.其他债权投资信用减值准备	48			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	49			
6.外币财务报表折算差额	50			
7.其他	51			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	52			
七、综合收益总额	53	2,339,478.29	-77,325,918.47	
归属于母公司所有者的综合收益总额	54	2,339,478.29	-77,325,918.47	
*归属于少数股东的综合收益总额	55			
八、每股收益：	56			
基本每股收益	57			
稀释每股收益	58			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

金额单位：元

项 目	行次	2025年1-4月	2024年1-12月	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	910,066,341.95	2,940,164,346.05	
收到的税费返还	3	7,666,310.14	109,738,017.94	
收到其他与经营活动有关的现金	4	6,685,122.21	24,119,910.48	
经营活动现金流入小计	5	924,417,774.30	3,074,022,274.47	
购买商品、接受劳务支付的现金	6	937,104,066.70	2,581,337,377.26	
支付给职工以及为职工支付的现金	7	56,530,189.31	239,525,011.12	
支付的各项税费	8	5,955,779.75	13,433,351.75	
支付其他与经营活动有关的现金	9	15,630,388.82	58,003,979.60	
经营活动现金流出小计	10	1,015,220,424.58	2,892,299,719.73	
经营活动产生的现金流量净额	11	-90,802,650.28	181,722,554.74	八、(五十)
二、投资活动产生的现金流量：	12	—	—	
收回投资收到的现金	13			
取得投资收益收到的现金	14			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15		83,999.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16			
收到其他与投资活动有关的现金	17	94,175,459.51	3,690,636.82	
投资活动现金流入小计	18	94,175,459.51	3,774,635.82	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	3,016,861.35	24,136,541.60	
投资支付的现金	20			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21			
支付其他与投资活动有关的现金	22		207,861,865.33	
投资活动现金流出小计	23	3,016,861.35	231,998,346.93	
投资活动产生的现金流量净额	24	91,158,598.16	-228,223,711.11	
三、筹资活动产生的现金流量：	25	—	—	
吸收投资收到的现金	26	356,781,356.68		
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27			
取得借款所收到的现金	28			
收到其他与筹资活动有关的现金	29			
筹资活动现金流入小计	30	356,781,356.68		
偿还债务所支付的现金	31			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	3,600,000.00	3,600,000.00	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33			
支付其他与筹资活动有关的现金	34	356,991,356.67	116,220,000.00	
筹资活动现金流出小计	35	360,591,356.67	119,820,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	36	-3,809,999.99	-119,820,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37	2,668,179.00	7,653,195.16	
五、现金及现金等价物净增加额	38	-785,873.11	-158,567,961.21	八、(五十)
加：期初现金及现金等价物余额	39	7,653,858.96	166,321,820.17	
六、期末现金及现金等价物余额	40	6,867,985.85	7,653,858.96	八、(五十)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：元



2025年1-4月													
行次	项目	归属于母公司所有者权益											
		实收资本			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
		1	2	3	4	5	6						
一	上年年末余额	800,000,000.00				1,980,813,134.75				-1,300,000.00	26,827,094.31	9	10
2	加：会计政策变更												11
3	前期差错更正												
4	其他												
二	本年年初余额	800,000,000.00				1,980,813,134.75				-1,300,000.00	26,827,094.31	9	10
三	本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					356,781,356.68							
（一）	综合收益总额												
（二）	所有者投入和减少资本												
1	所有者投入的普通股												
2	其他权益工具持有者投入资本												
3	股份支付计入所有者权益的金额												
4	其他												
（三）	专项储备提取和使用												
1	提取专项储备												
2	使用专项储备												
（四）	利润分配												
1	提取盈余公积												
其中：法定公积金													
任意公积金													
2	对所有者（或股东）的分配												
3	其他												
（五）	所有者权益内部结转												
1	资本公积转增资本												
2	盈余公积转增资本												
3	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												
四	本年年末余额	800,000,000.00				2,337,594,491.53				-1,300,000.00	26,779,426.73		-1,240,284,264.60
五	所有者权益合计												
六	所有者权益合计												
七	所有者权益合计												
八	所有者权益合计												
九	所有者权益合计												
十	所有者权益合计												
十一	所有者权益合计												
十二	所有者权益合计												
十三	所有者权益合计												
十四	所有者权益合计												
十五	所有者权益合计												
十六	所有者权益合计												
十七	所有者权益合计												
十八	所有者权益合计												
十九	所有者权益合计												
二十	所有者权益合计												
二十一	所有者权益合计												
二十二	所有者权益合计												
二十三	所有者权益合计												
二十四	所有者权益合计												
二十五	所有者权益合计												
二十六	所有者权益合计												
二十七	所有者权益合计												
二十八	所有者权益合计												
二十九	所有者权益合计												

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

金额单位：元

归属于母公司所有者权益																		
行次	栏次	其他权益工具				资本公积	减资 存股	其他综合收益	专项储备	盈余 公积	未分配利润	小计	少数股 东权益	所有者权益合计				
		优先股	永续债	其他														
一、上年年末余额	1	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26				
1. 上年年末余额	1	1,565,210,066.76				1,215,603,068.09		-850,000.00	24,289,267.13		-1,153,735,524.42	1,650,516,877.86		1,650,516,877.86				
加：会计政策变更	2																	
前期差错更正	3																	
其他	4																	
二、本年初余额	5	1,565,210,066.76				1,215,603,068.09		-850,000.00	24,289,267.13		-1,153,735,524.42	1,650,516,877.86		1,650,516,877.86				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-765,210,066.76				765,210,066.76		-450,000.00	2,537,826.88		-86,858,218.47	-86,850,391.59		-86,850,391.59				
（一）综合收益总额	7							-450,000.00			-76,875,918.47	-77,325,918.47		-77,325,918.47				
（二）所有者投入和减少资本	8	-765,210,066.76				765,210,066.76												
1.所有者投入的普通股	9	-765,210,066.76				765,210,066.76												
2.其他权益工具持有者投入资本	10																	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																	
4.其他	12																	
（三）专项储备提取和使用	13																	
1.提取专项储备	14								2,537,826.88			2,537,826.88		2,537,826.88				
2.使用专项储备	15								18,636,313.43			18,636,313.43		18,636,313.43				
（四）利润分配	16								-16,098,486.55			-16,098,486.55		-16,098,486.55				
1.提取盈余公积	17										-12,012,300.00	-12,012,300.00		-12,012,300.00				
其中：法定公积金	18																	
任意公积金	19																	
2.对所有者（或股东）的分配	20										-12,012,300.00	-12,012,300.00		-12,012,300.00				
3.其他	21																	
（五）所有者权益内部结转	22																	
1.资本公积转增资本	23																	
2.盈余公积转增资本	24																	
3.弥补亏损	25																	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	26																	
5.其他综合收益结转留存收益	27																	
6.其他	28																	
四、本年年末余额	29	800,000,000.00				1,980,813,134.85		-1,300,000.00	26,827,094.31		-1,242,623,742.89	1,563,716,486.27		1,563,716,486.27				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

金额单位：元

编制单位：云南铝箔有限公司

项 目	行次	2025年4月30日	2024年12月31日	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	7,305,444.79	6,624,414.18	
交易性金融资产	3			
衍生金融资产	4	113,280.00		
应收账款	5	58,482,054.86	33,688,953.98	
应收账款	6	295,171,436.40	153,212,866.22	十二、（一）1
应收款项融资	7	40,174,225.63	49,279,639.76	
预付款项	8	1,695,196.22	1,334,252.24	
应收资金集中管理款	9	138,010,623.84	188,855,485.17	
其他应收款	10	295,085,966.31	18,967,824.00	十二、（一）2
其中：应收股利	11			
存货	12	352,520,882.25	386,304,832.09	
其中：原材料	13	43,586,711.92	41,110,374.81	
库存商品（产成品）	14	85,353,354.48	101,248,264.55	
合同资产	15			
持有待售资产	16			
一年内到期的非流动资产	17			
其他流动资产	18		3,973,728.19	
流动资产合计	19	1,188,558,110.30	842,241,995.83	
非流动资产：	20			
债权投资	21			
其他债权投资	22			
长期应收款	23			
长期股权投资	24	782,397,805.51	192,948,195.92	十二、（一）3
其他权益工具投资	25			
其他非流动金融资产	26			
投资性房地产	27			
固定资产	28	1,279,732,199.96	1,304,363,758.36	
其中：固定资产原价	29	1,633,556,582.17	1,658,629,006.72	
累计折旧	30	353,338,879.31	334,754,072.68	
固定资产减值准备	31	485,482.90	19,511,175.68	
在建工程	32	25,242,242.95	20,753,691.65	
生产性生物资产	33			
油气资产	34			
使用权资产	35	754,142.26		
无形资产	36	124,238,288.50	125,721,116.70	
开发支出	37			
商誉	38			
长期待摊费用	39	11,498,846.84	11,776,291.18	
递延所得税资产	40	21,142,299.63	21,142,299.63	
其他非流动资产	41			
其中：特准储备物资	42			
非流动资产合计	43	2,245,006,125.65	1,676,705,353.44	
	44			
	45			
	46			
	47			
	48			
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
资产总计	56	3,433,564,235.95	2,518,947,349.27	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表（续）

金额单位：元

编制单位：云南铝箔有限公司

	行次	2025年4月30日	2024年12月31日	附注编号
流动资产：	57			
货币资金	58			
交易性金融资产	59			
衍生金融资产	60			
应收票据	61			
应付账款	62	397,581,643.30	380,856,956.38	
预收款项	63			
合同负债	64	21,564,734.65	18,238,123.90	
应付职工薪酬	65	3,272,351.45	4,438,865.94	
其中：应付工资	66			
应付福利费	67		216,000.00	
应交税费	68	6,809,555.97	4,676,284.99	
其中：应交税金	69	6,809,555.97	4,676,284.99	
其他应付款	70	20,271,848.47	23,447,961.94	
其中：应付股利	71			
持有待售负债	72			
一年内到期的非流动负债	73	285,264.84		
其他流动负债	74	56,854,220.98	33,986,611.05	
流动负债合计	75	506,639,619.66	465,644,804.20	
非流动负债：	76			
长期借款	77			
应付债券	78			
其中：优先股	79			
永续债	80			
租赁负债	81	590,002.61		
长期应付款	82			
长期应付职工薪酬	83	19,190,000.00	19,190,000.00	
预计负债	84			
递延收益	85	2,750,000.00	2,250,000.00	
递延所得税负债	86			
其他非流动负债	87	870,360,000.00	600,000,000.00	
其中：特准储备基金	88			
非流动负债合计	89	892,890,002.61	621,440,000.00	
负债合计	90	1,399,529,622.27	1,087,084,804.20	
所有者权益：	91			
实收资本	92	800,000,000.00	800,000,000.00	
国家资本	93			
国有法人资本	94	800,000,000.00	800,000,000.00	
集体资本	95			
民营资本	96			
外商资本	97			
实收资本净额	98	800,000,000.00	800,000,000.00	
其他权益工具	99			
其中：优先股	100			
永续债	101			
资本公积	102	1,625,198,984.93	1,035,749,375.34	
减：库存股	103			
其他综合收益	104			
其中：外币报表折算差额	105			
专项储备	106	15,664,065.98	13,676,308.95	
盈余公积	107			
其中：法定公积金	108			
任意公积金	109			
未分配利润	110	-406,828,437.23	-417,563,139.22	
所有者权益合计	111	2,034,034,613.68	1,431,862,545.07	
负债和所有者权益总计	112	3,433,564,235.95	2,518,947,349.27	

2

后附财务报表附注为报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

金额单位：元

	行次	2025年1-4月	2024年1-12月	附注编号
一、营业总收入	1	1,313,798,343.91	3,921,335,591.07	
其中：营业收入	2	1,313,798,343.91	3,921,335,591.07	十二、（一）4
二、营业总成本	3	1,307,374,499.59	3,935,787,385.84	
其中：营业成本	4	1,286,336,546.88	3,820,631,466.97	十二、（一）4
税金及附加	5	2,756,292.71	8,250,346.80	
销售费用	6	3,826,546.36	14,700,395.84	
管理费用	7	12,020,301.17	64,087,709.62	
研发费用	8	450,260.29	22,566,807.13	
财务费用	9	1,984,552.18	5,550,582.28	
其中：利息费用	10	4,678,604.76	15,348,263.30	
利息收入	11	413,788.29	2,079,361.82	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	12	-2,451,518.53	-5,468,770.62	
其他	13			
加：其他收益	14	9,663,080.92	26,323,266.93	
投资收益（损失以“-”号填列）	15	45,591.00	-846,148.33	十二、（一）5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	17			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	18			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	19	112,280.00		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	20	-1,103,615.70	-3,770,944.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	21	-4,901,495.82	-5,733,215.26	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	22			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23	10,239,684.72	1,521,161.32	
加：营业外收入	24	495,017.27	547,499.86	
其中：政府补助	25			
减：营业外支出	26			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27	10,734,701.99	2,068,661.18	
减：所得税费用	28			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29	10,734,701.99	2,068,661.18	
持续经营净利润	30	10,734,701.99	2,068,661.18	
终止经营净利润	31			
六、其他综合收益的税后净额	32			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	33			
1.重新计量设定受益计划变动额	34			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	35			
3.其他权益工具投资公允价值变动	36			
4.企业自身信用风险公允价值变动	37			
5.其他	38			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	39			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	40			
2.其他债权投资公允价值变动	41			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	42			
4.其他债权投资信用减值准备	43			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	44			
6.外币财务报表折算差额	45			
7.其他	46			
七、综合收益总额	47	10,734,701.99	2,068,661.18	
八、每股收益：	48			
基本每股收益	49			
稀释每股收益	50			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

金额单位：元

项目	行次	2025年1-4月	2024年1-12月	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	651,732,194.91	2,135,086,210.84	
收到的税费返还	3	6,022,443.41	87,561,915.64	
收到其他与经营活动有关的现金	4	5,272,619.00	16,971,696.71	
经营活动现金流入小计	5	663,027,257.32	2,239,619,823.19	
购买商品、接收劳务支付的现金	6	662,318,037.44	1,911,418,092.80	
支付给职工以及为职工支付的现金	7	42,819,541.14	165,936,880.84	
支付的各项税费	8	4,124,532.75	8,543,615.81	
支付其他与经营活动有关的现金	9	2,484,642.42	16,435,071.51	
经营活动现金流出小计	10	711,746,753.75	2,102,333,660.96	
经营活动产生的现金流量净额	11	-48,719,496.43	137,286,162.23	十二、（一）6
二、投资活动产生的现金流量：	12	—	—	
收回投资收到的现金	13			
取得投资收益收到的现金	14			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16			
收到其他与投资活动有关的现金	17	51,254,329.91		
投资活动现金流入小计	18	51,254,329.91		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	1,087,281.61	2,168,870.03	
投资支付的现金	20			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21			
支付其他与投资活动有关的现金	22		187,259,211.64	
投资活动现金流出小计	23	1,087,281.61	189,428,081.67	
投资活动产生的现金流量净额	24	50,167,048.30	-189,428,081.67	
三、筹资活动产生的现金流量：	25	—	—	
吸收投资收到的现金	26			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27			
取得借款所收到的现金	28			
收到其他与筹资活动有关的现金	29			
筹资活动现金流入小计	30			
偿还债务所支付的现金	31			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	3,600,000.00		
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33			
支付其他与筹资活动有关的现金	34		115,380,000.00	
筹资活动现金流出小计	35	3,600,000.00	115,380,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	36	-3,600,000.00	-115,380,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37	2,446,288.29	7,027,564.85	
五、现金及现金等价物净增加额	38	293,837.16	-160,494,354.59	十二、（一）6
加：期初现金及现金等价物余额	39	5,622,414.18	166,116,768.77	十二、（一）6
六、期末现金及现金等价物余额	40	5,916,251.34	5,622,414.18	十二、（一）6

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

2025年1-4月												金额单位：元
行次	项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		800,000,000.00				1,035,749,375.34					-417,583,139.23	1,431,802,545.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		800,000,000.00				1,035,749,375.34					-417,583,139.23	1,431,802,545.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						589,449,609.59			1,987,757.03		10,734,701.99	602,172,068.61
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本						589,449,609.59					10,734,701.99	10,734,701.99
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）专项储备提取和使用						589,449,609.59			1,987,757.03			589,449,609.59
1.提取专项储备									1,987,757.03			1,987,757.03
2.使用专项储备									3,999,872.04			3,999,872.04
（四）利润分配									-2,012,115.01			-2,012,115.01
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.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												
四、本年年末余额		800,000,000.00				1,625,198,984.93			15,664,065.98		-406,828,437.23	2,034,034,613.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表（续）

金额单位：元

行次	项目	2024年1-12月						其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股					
一	上年年末余额	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	1,565,210,066.76					77,591,111.66			10,123,682.47		-419,631,800.40	1,233,293,061.49
2	加：会计政策变更											
3	前期差错更正											
4	其他											
二	本年年初余额	1,565,210,066.76				77,591,111.66			10,123,682.47		-419,631,800.40	1,233,293,061.49
3	本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-765,210,066.76				958,158,261.68			3,552,626.48		2,068,661.18	198,569,483.58
4	（一）综合收益总额										2,068,661.18	2,068,661.18
5	（二）所有者投入和减少资本	-765,210,066.76				958,158,261.68						192,948,195.92
6	1.所有者投入的普通股	-765,210,066.76				765,210,066.76						
7	2.其他权益工具持有者投入资本											
8	3.股份支付计入所有者权益的金额											
9	4.其他											
10	（三）专项储备提取和使用					192,948,195.92						192,948,195.92
11	1.提取专项储备											
12	2.使用专项储备								3,552,626.48			3,552,626.48
13	（四）利润分配								11,442,670.17			11,442,670.17
14	1.提取盈余公积								-7,890,043.69			-7,890,043.69
15	其中：法定公积金											
16	任意公积金											
17	3.对所有者（或股东）的分配											
18	4.其他											
19	（五）所有者权益内部结转											
20	1.资本公积转增资本（或股本）											
21	2.盈余公积转增资本（或股本）											
22	3.弥补亏损											
23	4.设定受益计划变动额结转留存收益											
24	5.其他综合收益结转留存收益											
25	6.其他											
26	四、本年年末余额	800,010,000.00				1,035,749,375.34			13,676,308.95		-417,563,139.22	1,431,862,545.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



中铝铝箔（云南）有限公司

2025 年 1-4 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

中铝铝箔（云南）有限公司（以下简称“本公司”、“本集团”），成立于 1996 年 3 月，统一社会信用代码 915300006226017243。截至 2025 年 4 月 30 日，公司注册资本为 80,000.00 万元，公司住所：云南省昆明阳宗海风景名胜区七甸街道云南铝业股份有限公司内，法定代表人为康吉昌。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围主要包括：铝铸轧卷、铝板带、铝箔产品及食品药品包装、电子电力用铝箔的生产、销售；对外贸易；停车场服务；金属材料、建筑材料、交通运输材料、装饰材料的生
产、批发、零售及代购。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）母公司以及集团总部的名称。

本公司的控股股东为中国铝业集团高端制造股份有限公司，本公司最终控制人为中国铝业集团有限公司。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本集团财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为 2025 年 6 月 30 日

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据企业会计准则的规定，财务报表应按规定列报前期比较数据，财务报表的前期数据应为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 4 月 30 日。但基于股权转让需要，根据实际发生的交易和事项，财务报表的前期数据为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

（二）持续经营



本集团自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、遵循财务报表编制基础的声明

本财务报表遵照附注二所述编制基础，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

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

（四）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

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

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计



量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

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

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

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理



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

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

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算



1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

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

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本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。



在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（2）金融负债

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

2. 金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

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

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

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

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负



债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

3. 本集团对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本集团利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

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

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

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

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

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



（2）金融负债

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

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

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本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（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款减值会计处理并确认损失准备。

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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



损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：账龄组合

应收账款组合2：其他组合（高端合并内关联方组合）

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

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

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

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

（4）其他金融资产计量损失准备的方法

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

本集团在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：①



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

- ②债务人经营成果实际或预期的显著变化。
- ③债务人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。
- ④作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。
- ⑤债务人预期表现和还款行为的显著变化。
- ⑥逾期信息。

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

其他应收款组合1：账龄组合

其他应收款组合2：其他组合（高端合并内关联方组合、低信用风险保证金）

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

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价



准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计



年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

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

（十四）在建工程

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

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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



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

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

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无



形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十七）资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）长期待摊费用

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

（十九）职工薪酬

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



1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利与辞退福利

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

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

3. 其他长期职工福利

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

（二十）收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本集团因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

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

1. 销售商品合同

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

2. 提供服务合同



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

（二十一）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。

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

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

2. 政府补助的确认时点

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

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债



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

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

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

（二十三）租赁

1. 租入资产的会计处理

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

本集团在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

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

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

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

（2）租赁负债

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



前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本集团采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

（二十四）终止经营

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本集团报告期内不存在会计政策变更情况。

（二）会计估计变更及影响



本集团报告期内不存在会计估计变更情况。

（三）前期重大会计差错更正情况

本集团报告期内不存在前期重大会计差错情况。

六、税项

（一）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%、6%
城市维护建设税	按应缴纳的增值税和消费税计算	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%、15%

（二）税收优惠及批文

1. 根据《财政部税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（2022年第14号）、《财政部税务总局关于明确先进制造业增值税期末留抵退税政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第15号），本集团及子公司中铝铝箔（洛阳）有限公司、中铝铝箔（陇西）有限公司属于符合规定的先进制造业纳税人条件，可向主管税务机关申请退还增量留抵税额。

2. 本公司及子公司中铝铝箔（洛阳）有限公司、中铝铝箔（陇西）有限公司取得高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2025年度适用的企业所得税税率为15%。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例（%）	实缴持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
1	中铝铝箔（洛阳）有限公司	2级	1	河南洛阳	河南洛阳	铝压延加工	149,352,498.00	100.00	100.00	100.00	192,948,195.92	2
2	中铝铝箔有限公司	2级	1	四川成都	四川成都	铝箔铝制品销售	621,552,982.70	100.00	100.00	100.00	114,889,696.52	2



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例 (%)	实缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
3	中铝铝箔（陇西）有限公司	2级	1	甘肃定西	甘肃定西	铝压延加工	300,000,000.00	100.00	100.00	100.00	474,559,913.07	2

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

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

（二）本期新纳入合并范围的主体

公司名称	持股比例 (%)	期末净资产	本期净利润	备注
子公司				
中铝铝箔有限公司	100.00	115,071,851.61	-34,955.56	
中铝铝箔（陇西）有限公司	100.00	146,446,097.30	-11,645,049.02	

（三）本期发生的同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	交易对价	实际控制人
中铝铝箔（陇西）有限公司	2025-4-30	369,538,777.64	474,559,913.07	中铝铝箔（云南）有限公司
中铝铝箔有限公司	2025-4-30	115,071,851.61	114,889,696.52	中铝铝箔（云南）有限公司

（续上表）

公司名称	本年初至合并日的相关情况			
	收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
中铝铝箔（陇西）有限公司	321,425,696.24	-11,645,049.02	-1,150,365.17	-36,986,912.86
中铝铝箔有限公司	1,957,080.64	-34,955.56	77,325.56	-492,553.33

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 4 月 30 日，上期指 2024 年度，本期指 2025 年 1-4 月。无特别说明情况下，本部分所披露数据的金额单位为人民币元。

（一）货币资金



项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.02	0.09
银行存款	7,255,179.28	7,653,858.87
其他货币资金	1,002,000.00	1,002,000.00
<u>合计</u>	<u>8,257,179.30</u>	<u>8,655,858.96</u>

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	1,002,000.00	1,002,000.00
远期结汇保证金	387,193.45	
<u>合计</u>	<u>1,389,193.45</u>	<u>1,002,000.00</u>

（二）衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇合约	112,280.00	
<u>合计</u>	<u>112,280.00</u>	

（三）应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	108,607,635.61		108,607,635.61	54,387,480.91		54,387,480.91
<u>合计</u>	<u>108,607,635.61</u>		<u>108,607,635.61</u>	<u>54,387,480.91</u>		<u>54,387,480.91</u>

2. 应收票据坏账准备

类别	期末数		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额	比例(%)			
	金额		金额		
按组合计提坏账准备	108,607,635.61	100.00			108,607,635.61
<u>合计</u>	<u>108,607,635.61</u>	100.00			<u>108,607,635.61</u>

（续上表）



类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	54,387,480.91	100.00			54,387,480.91
合计	<u>54,387,480.91</u>	100.00			<u>54,387,480.91</u>

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	108,607,635.61		
合计	<u>108,607,635.61</u>		

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		104,310,790.06
合计		<u>104,310,790.06</u>

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	260,498,522.73	5,190,663.36	195,099,566.69	3,954,009.32
1至2年	332,039.07	62,636.12	2,039,946.37	227,678.33
2至3年	55,621.93	55,621.93	98,231.15	98,231.15
3至4年	220,738.95	134,983.49	146,686.24	60,930.78
4至5年	186,496.57	105,337.52	4,114,783.04	4,033,603.34
5年以上	4,616,974.96	4,616,974.96	707,280.93	707,280.93
合计	<u>265,910,394.21</u>	<u>10,166,217.38</u>	<u>202,206,494.42</u>	<u>9,081,733.86</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	<u>4,847,396.10</u>	<u>1.82</u>	<u>4,847,396.10</u>	<u>100.00</u>	



类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失 率/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	261,062,998.11	98.18	5,318,821.28	2.04	255,744,176.83
其中：账龄组合	259,846,902.48	97.72	5,318,821.28	2.05	254,528,081.20
其他组合	1,216,095.63	0.46			1,216,095.63
合计	265,910,394.21	100.00	10,166,217.38		255,744,176.83

(续上表)

类别	期初数		坏账准备	预期信用 损失率/计 提比例(%)	账面价值
	账面余额				
	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备的应收账款	4,882,377.15	2.41	4,882,377.15	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	197,324,117.27	97.59	4,199,356.71	2.13	193,124,760.56
其中：账龄组合	197,073,378.04	97.47	4,199,356.71	2.13	192,874,021.33
其他组合	250,739.23	0.12			250,739.23
合计	202,206,494.42	100.00	9,081,733.86		193,124,760.56

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
ALCAN PACKAGING ITALIA S.R.L	56,668.77	56,668.77	100.00	账龄较长，预计无法收回
ALUCOAT CONVERSION S.A.	14,222.09	14,222.09	100.00	账龄较长，预计无法收回
ANSAPACK PVT LTD	348,791.74	348,791.74	100.00	账龄较长，预计无法收回
BILCARE LIMITED	15,837.68	15,837.68	100.00	账龄较长，预计无法收回
CONVERTERS PVT LTD (巴基斯坦)	29,370.05	29,370.05	100.00	账龄较长，预计无法收回
HELLOPACK SDN.BHD	222,037.81	222,037.81	100.00	账龄较长，预计无法收回
I FLEX INDONESIA.PTRUKO STAR OF ASIN 印尼	27,309.73	27,309.73	100.00	账龄较长，预计无法收回
INNOVA TIVE SHIELD SDN.BHD.	33,037.00	33,037.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
LUDLOW COATED PRODUCTS	356,361.50	356,361.50	100.00	账龄较长，预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
P.T. DNP INDONESIA	15,846.25	15,846.25	100.00	账龄较长, 预计无法收回
PACKAGES LIMITED (巴基斯坦)	13,282.98	13,282.98	100.00	账龄较长, 预计无法收回
POLYWELL PACIFIC LIMITED	46,751.42	46,751.42	100.00	账龄较长, 预计无法收回
SENAWANG LAMINATING TECHNOLOGIES SDN.BHD.	29,308.98	29,308.98	100.00	账龄较长, 预计无法收回
THAI NISSEI LAMINATION CO., LTD.	4,570.51	4,570.51	100.00	账龄较长, 预计无法收回
THAI OFFSET CO., LTD	33,043.62	33,043.62	100.00	账龄较长, 预计无法收回
常州市超然电力电子有限公司	6,332.30	6,332.30	100.00	账龄较长, 预计无法收回
孚能科技(赣州)股份有限公司	22,235.64	22,235.64	100.00	账龄较长, 预计无法收回
广州力亚飞新能源科技有限公司	10,166.39	10,166.39	100.00	账龄较长, 预计无法收回
河南省九州金属矿产进出口有限公司	373.73	373.73	100.00	账龄较长, 预计无法收回
湖北宏裕新型包材股份有限公司	27,738.00	27,738.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
湖州金洁实业有限公司	26,186.99	26,186.99	100.00	账龄较长, 预计无法收回
江苏省溧阳市独秀电子有限公司	6,387.93	6,387.93	100.00	账龄较长, 预计无法收回
江苏天鹏电源有限公司	782.82	782.82	100.00	账龄较长, 预计无法收回
江苏中金玛泰医药包装有限公司	170,694.16	170,694.16	100.00	账龄较长, 预计无法收回
江阴怡天环保设备有限公司	23,000.00	23,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
景昌(上海)企业发展有限公司	251,356.30	251,356.30	100.00	账龄较长, 预计无法收回
靖江市中达彩印厂	26,008.00	26,008.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
昆山汉品电子股份有限公司	660.04	660.04	100.00	账龄较长, 预计无法收回
昆山合利精密电子有限公司	168.60	168.60	100.00	账龄较长, 预计无法收回
宁波红杉高新材料有限公司	2,708.47	2,708.47	100.00	账龄较长, 预计无法收回
青岛国力康工贸有限公司	278,212.64	278,212.64	100.00	账龄较长, 预计无法收回
上海海纳彩印包装有限公司	37,558.05	37,558.05	100.00	账龄较长, 预计无法收回
上海久诚包装有限公司	3,039.45	3,039.45	100.00	账龄较长, 预计无法收回
深圳市比克电池有限公司	191,612.55	191,612.55	100.00	账龄较长, 预计无法收回
太仓华进铝箔制品有限公司	6,020.21	6,020.21	100.00	账龄较长, 预计无法收回
泰兴市恒源华康医药塑料有限公司	14,015.55	14,015.55	100.00	账龄较长, 预计无法收回
微宏动力系统(湖州)有限公司	1,834.77	1,834.77	100.00	账龄较长, 预计无法收回
潍坊鑫磊医药包装有限公司	225.20	225.20	100.00	账龄较长, 预计无法收回
温州江达电气有限公司	247,295.92	247,295.92	100.00	账龄较长, 预计无法收回
无锡国泰彩印有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
星恒电源股份有限公司	3,687.12	3,687.12	100.00	账龄较长, 预计无法收回
扬中市华强包装材料有限公司	23,240.11	23,240.11	100.00	账龄较长, 预计无法收回
张家港飞腾复合新材料股份有限公司	211,576.81	211,576.81	100.00	账龄较长, 预计无法收回
长兴新大力塑业有限公司	6,314.37	6,314.37	100.00	账龄较长, 预计无法收回
浙江吉利装璜材料有限公司	1,315,367.69	1,315,367.69	100.00	账龄较长, 预计无法收回
浙江金石包装有限公司	19,718.95	19,718.95	100.00	账龄较长, 预计无法收回
浙江瑞景包装材料有限公司	222,137.10	222,137.10	100.00	账龄较长, 预计无法收回
重庆市黔龙印务有限责任公司	420,467.86	420,467.86	100.00	账龄较长, 预计无法收回
淄博华瑞铝塑包装材料有限公司	3,832.25	3,832.25	100.00	账龄较长, 预计无法收回
合计	<u>4,847,396.10</u>	<u>4,847,396.10</u>		

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	259,533,166.33	99.88	5,190,663.36	195,059,774.14	98.99	3,901,195.48
1至2年	20,737.47	0.01	2,073.75	1,720,563.92	0.87	172,056.40
3至4年	122,507.80	0.05	36,752.34	122,507.80	0.06	36,752.34
4至5年	162,318.13	0.06	81,159.08	162,359.43	0.08	81,179.73
5年以上	8,172.75		8,172.75	8,172.75		8,172.75
合计	<u>259,846,902.48</u>	100.00	<u>5,318,821.28</u>	<u>197,073,378.04</u>	100.00	<u>4,199,356.71</u>

(2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
高端合并内关联方	1,216,095.63			250,739.23		
合计	<u>1,216,095.63</u>			<u>250,739.23</u>		

5. 收回或转回的坏账准备情况



债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提 坏账准备金额	转回或收回原因、方式
HELLOPACK SDN.BHD	41,390.60	262,440.07	债务人还款
合计	<u>41,390.60</u>	<u>262,440.07</u>	

6. 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的 比例 (%)	坏账准备
广东广云新材料科技股份有限公司	37,012,227.93	13.92	740,244.56
惠州市冠业新材料科技有限公司	16,654,525.11	6.26	333,090.50
惠州市道科包装材料有限公司	6,678,953.71	2.51	133,579.07
PT. BERSAUDARA INTI CORPORA	5,636,062.29	2.12	112,721.25
PT AMCOR FLEXIBLES INDONESIA	4,942,010.80	1.86	98,840.22
合计	<u>70,923,779.84</u>	<u>26.67</u>	<u>1,418,475.60</u>

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	40,294,517.13	51,064,894.69
合计	<u>40,294,517.13</u>	<u>51,064,894.69</u>

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	账面余额 金额	比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,413,829.46	95.77	1,239,249.06	79.31
1 至 2 年	5,000.00	0.06	306,027.64	19.59
2 至 3 年	306,027.64	3.95		
3 年以上	17,236.66	0.22	17,236.66	1.10
合计	<u>7,742,093.76</u>	100.00	<u>1,562,513.36</u>	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况



债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
甘肃东兴嘉宇新材料有限公司	4,580,125.46	59.16	
普锐特冶金技术（中国）有限公司	199,500.00	2.58	
云南电网有限责任公司昆明供电局	49,725.82	0.64	
云南省特种设备安全检测研究院	18,668.65	0.24	
中国电信股份有限公司昆明分公司	23,183.03	0.30	
<u>合计</u>	<u>4,871,202.96</u>	<u>62.92</u>	

(七) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
中国铝业集团高端制造股份有限公司	364,004,258.59	452,883,933.56
<u>合计</u>	<u>364,004,258.59</u>	<u>452,883,933.56</u>

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	26,743,506.99	19,701,335.75
<u>合计</u>	<u>26,743,506.99</u>	<u>19,701,335.75</u>

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	8,433,080.96	168,638.16	1,488,272.79	29,765.46
1 至 2 年	856,863.56	85,686.36	773,009.43	77,300.94
2 至 3 年	250,046.33	50,009.27	151,457.99	129,242.79
3 至 4 年	25,100,902.39	7,616,853.01	25,024,814.49	7,507,444.35
4 至 5 年	47,601.09	23,800.55	554,403.15	546,868.56
5 年以上	1,835,780.25	1,835,780.25	1,281,377.10	1,281,377.10
<u>合计</u>	<u>36,524,274.58</u>	<u>9,780,767.59</u>	<u>29,273,334.95</u>	<u>9,571,999.20</u>

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项



类别	账面余额		期末数 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,681,668.51	4.60	1,681,668.51	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款项	34,842,606.07	95.40	8,099,099.08	23.24	26,743,506.99
其中：账龄组合	34,841,433.23	95.39	8,099,099.08	23.25	26,742,334.15
其他组合	1,172.84	0.00			1,172.84
合计	36,524,274.58	100.00	9,780,767.59		26,743,506.99

(续上表)

类别	账面余额		期初数 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率/计提 比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,681,668.51	5.74	1,681,668.51	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的 其他应收款项	27,591,666.44	94.26	7,890,330.69	28.60	19,701,335.75
其中：账龄组合	27,591,666.44	94.26	7,890,330.69	28.60	19,701,335.75
其他组合					
合计	29,273,334.95	100.00	9,571,999.20		19,701,335.75

单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末数		计提理由
	账面余额	坏账准备 预期信用损 失率(%)	
历史形成，陈年老账	991,882.33	991,882.33 100.00	上海沪鑫清算转入
中国铝业股份有限公司贵州分公司	463,224.97	463,224.97 100.00	上海沪鑫清算转入
云南金诚机械供销有限公司	102,180.00	102,180.00 100.00	10 年以上应付账款转入
温州江达电气有限公司	61,115.00	61,115.00 100.00	上海沪鑫清算转入
安宁民大木业制品有限公司	21,508.99	21,508.99 100.00	上海沪鑫清算转入
中国石油化工股份有限公司上海高桥分公司	8,000.00	8,000.00 100.00	上海沪鑫清算转入



债务人名称	账面余额	坏账准备	期末数	计提理由
			预期信用损失率(%)	
台州市路桥区人民法院	3,780.00	3,780.00	100.00	上海沪鑫清算转入
上海祺昌胶带有限公司	3,105.00	3,105.00	100.00	上海沪鑫清算转入
昆明梅塞尔气体产品有限公司	1,900.00	1,900.00	100.00	15 年以上气瓶保证金
上海圆迈贸易有限公司	109.00	109.00	100.00	上海沪鑫清算转入
北京传悦互联科技有限公司	2,200.00	2,200.00	100.00	10 年以上应付账款转入
综合办酒水库	22,663.22	22,663.22	100.00	预计无法收回
合计	1,681,668.51	1,681,668.51		

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	8,431,908.12	24.19	168,638.16	1,488,272.79	5.40	29,765.46
1 至 2 年	856,863.56	2.46	85,686.36	773,009.43	2.80	77,300.94
2 至 3 年	250,046.33	0.72	50,009.27	27,769.00	0.10	5,553.80
3 至 4 年	24,977,213.40	71.69	7,493,164.02	25,024,814.49	90.70	7,507,444.35
4 至 5 年	47,601.09	0.14	23,800.55	15,069.18	0.05	7,534.59
5 年以上	277,800.73	0.80	277,800.73	262,731.55	0.95	262,731.55
合计	34,841,433.23	100.00	8,099,099.08	27,591,666.44	100.00	7,890,330.69

2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
高端合并内关联方	1,172.84					
合计	1,172.84					

(2) 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)	
期初余额	7,890,330.69		1,681,668.51	9,571,999.20



坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	合计
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	208,768.39			<u>208,768.39</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,099,099.08		1,681,668.51	<u>9,780,767.59</u>

(3) 收回或转回的坏账准备情况

本报告期无收回或转回的坏账准备。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

本报告期无实际核销的其他应收款项。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款合计的比 例 (%)	坏账准备
嵩明杨林经济技术开发区管理委员会	代垫款	24,977,213.40	3-4 年	68.39	7,493,164.02
云南铝业股份有限公司	其他	6,511,573.39	1 年以内、 2-3 年	17.83	162,552.37
淄博华瑞铝塑包装材料有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	1.64	12,000.00
江苏中金玛泰医药包装有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	1.37	10,000.00
中国铝业股份有限公司贵州分公司	其他	463,224.97	5 年以上	1.27	463,224.97
合计		<u>33,052,011.76</u>		<u>90.50</u>	<u>8,140,941.36</u>

(九) 存货

1. 存货分类



项目	账面余额	期末数 存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	期初数 存货跌价准 备/合同履约 成本 减值准备	账面价值
原材料	128,824,134.15	341,641.88	128,482,492.27	83,662,443.16	907,489.05	82,754,954.11
自制半成品及 在产品	306,017,313.48	166,420.80	305,850,892.68	293,960,913.97	3,590,541.28	290,370,372.69
库存商品（产 成品）	196,315,474.87	3,055,856.34	193,259,618.53	175,255,660.32	5,685,792.97	169,569,867.35
发出商品	1,847,376.26		1,847,376.26	26,099,070.29		26,099,070.29
合计	<u>633,004,298.76</u>	<u>3,563,919.02</u>	<u>629,440,379.74</u>	<u>578,978,087.74</u>	<u>10,183,823.30</u>	<u>568,794,264.44</u>

（十）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	11,210,704.59	11,262,330.03
预缴税金	476,750.89	355,560.19
合计	<u>11,687,455.48</u>	<u>11,617,890.22</u>

（十一）投资性房地产

1. 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>4,212,555.80</u>		<u>983,692.23</u>	<u>3,228,863.57</u>
其中：房屋、建筑物	4,212,555.80		983,692.23	3,228,863.57
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>1,204,331.42</u>	<u>25,367.69</u>		<u>1,229,699.11</u>
其中：房屋、建筑物	1,204,331.42	25,367.69		1,229,699.11
三、投资性房地产账面净值合计	<u>3,008,224.38</u>			<u>1,999,164.46</u>
其中：房屋、建筑物	3,008,224.38			1,999,164.46
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	<u>3,008,224.38</u>			<u>1,999,164.46</u>
其中：房屋、建筑物	3,008,224.38			1,999,164.46

（十二）固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,888,303,940.61	1,923,636,154.80



项 目	期末账面价值		期初账面价值	
固定资产清理				
<u>合计</u>		<u>1,888,303,940.61</u>		<u>1,923,636,154.80</u>
1. 固定资产情况				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、账面原值合计</u>	<u>3,049,476,694.98</u>	<u>6,590,162.47</u>	<u>27,756,656.94</u>	<u>3,028,310,200.51</u>
其中：房屋及建筑物	532,951,714.14	983,692.23	7,119,254.45	526,816,151.92
机器设备	2,455,923,607.24	5,567,974.66	19,717,146.50	2,441,774,435.40
运输工具	13,086,519.73		790,738.00	12,295,781.73
电子设备	10,260,531.09	38,495.58	129,517.99	10,169,508.68
办公设备	2,002,474.23			2,002,474.23
其他	35,251,848.55			35,251,848.55
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>916,557,014.81</u>	<u>34,835,092.77</u>	<u>1,643,680.27</u>	<u>949,748,427.31</u>
其中：房屋及建筑物	67,002,943.27	5,096,606.35	562,498.43	71,537,051.19
机器设备	798,871,753.63	29,037,436.98	219,613.34	827,689,577.27
运输工具	8,867,536.69	233,807.88	751,201.10	8,350,143.47
电子设备	8,217,170.84	279,164.90	110,367.40	8,385,968.34
办公设备	1,446,444.15	52,531.40		1,498,975.55
其他	32,151,166.23	135,545.26		32,286,711.49
<u>三、固定资产账面净值合计</u>	<u>2,132,919,680.17</u>			<u>2,078,561,773.20</u>
其中：房屋及建筑物	465,948,770.87			455,279,100.73
机器设备	1,657,051,853.61			1,614,084,858.13
运输工具	4,218,983.04			3,945,638.26
电子设备	2,043,360.25			1,783,540.34
办公设备	556,030.08			503,498.68
其他	3,100,682.32			2,965,137.06
<u>四、固定资产减值准备合计</u>	<u>209,283,525.37</u>		<u>19,025,692.78</u>	<u>190,257,832.59</u>
其中：房屋及建筑物				
机器设备	209,062,565.82		19,011,798.60	190,050,767.22
运输工具	111,972.40			111,972.40
电子设备	88,245.98		13,894.18	74,351.80
办公设备	14,754.84			14,754.84
其他	5,986.33			5,986.33
<u>五、固定资产账面价值合计</u>	<u>1,923,636,154.80</u>			<u>1,888,303,940.61</u>



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	465,948,770.87			455,279,100.73
机器设备	1,447,989,287.79			1,424,034,090.91
运输工具	4,107,010.64			3,833,665.86
电子设备	1,955,114.27			1,709,188.54
办公设备	541,275.24			488,743.84
其他	3,094,695.99			2,959,150.73

(十三) 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	38,311,462.83		38,311,462.83	32,854,545.09		32,854,545.09
工程物资	4,010,619.47		4,010,619.47	5,518,584.07		5,518,584.07
合计	<u>42,322,082.30</u>		<u>42,322,082.30</u>	<u>38,373,129.16</u>		<u>38,373,129.16</u>

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初 余额	本期 增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少额	期末 余额
轧制工序提质增效	9,000,000.00	7,168,141.59				7,168,141.59
项目供货改造项目						
进口喷射梁项目	1,810,000.00	1,582,300.88		1,582,300.88		
合计	<u>10,810,000.00</u>	<u>8,750,442.47</u>		<u>1,582,300.88</u>		<u>7,168,141.59</u>

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额
轧制工序提质增效项目供货改造项目	79.65	100.00		
进口喷射梁项目	87.42	100.00		
合计				

(十四) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计		<u>1,414,579.50</u>		<u>1,414,579.50</u>
其中：房屋及建筑物		1,414,579.50		1,414,579.50
二、累计折旧合计		<u>660,137.24</u>		<u>660,137.24</u>



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物		660,137.24		660,137.24
<u>三、使用权资产账面净值合计</u>				<u>754,442.26</u>
其中：房屋及建筑物				754,442.26
<u>四、减值准备合计</u>				
其中：房屋及建筑物				
<u>五、使用权资产账面价值合计</u>				<u>754,442.26</u>
其中：房屋及建筑物				754,442.26

（十五）无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>190,649,755.64</u>			<u>190,649,755.64</u>
其中：软件	6,565,398.09			6,565,398.09
土地使用权	166,362,883.97			166,362,883.97
专利权	15,115,800.00			15,115,800.00
非专利技术	2,605,673.58			2,605,673.58
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>28,821,040.06</u>	<u>1,817,831.69</u>		<u>30,638,871.75</u>
其中：软件	2,293,892.60	212,334.29		2,506,226.89
土地使用权	17,625,914.16	1,605,497.40		19,231,411.56
专利权	6,954,536.48			6,954,536.48
非专利技术	1,946,696.82			1,946,696.82
<u>三、无形资产减值准备金额合计</u>	<u>8,820,240.28</u>			<u>8,820,240.28</u>
其中：软件				
土地使用权				
专利权	8,161,263.52			8,161,263.52
非专利技术	658,976.76			658,976.76
<u>四、账面价值合计</u>	<u>153,008,475.30</u>			<u>151,190,643.61</u>
其中：软件	4,271,505.49			4,059,171.20
土地使用权	148,736,969.81			147,131,472.41
专利权				
非专利技术				

（十六）长期待摊费用



项目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他减 少额	期末余额	其他减少 的原因
防火墙	191,150.46		15,929.20		175,221.26	
辊套/辊芯	1,201,032.45		206,157.79		994,874.66	
棍套	991,716.80	548,672.56	105,081.63		1,435,307.73	
电磁搅拌机	497,819.08		68,664.72		429,154.36	
双级双通道过滤箱	156,600.30		20,206.47		136,393.83	
铸轧辊套	533,431.67		60,963.62		472,468.05	
板型辊	2,358,407.06		230,088.48		2,128,318.58	
2300 横切机 17 辊中间辊	799,897.98		61,530.60		738,367.38	
上支撑辊轴承座	444,324.49		63,474.92		380,849.57	
板带张紧辊	76,143.07		5,162.24		70,980.83	
板带支撑辊	298,902.00		20,264.56		278,637.44	
电动净油泵		154,877.32	10,325.16		144,552.16	
多级泵		78,438.84	8,715.44		69,723.40	
控制面板		206,203.45	13,746.88		192,456.57	
1800 钢架	274,686.52		23,377.60		251,308.92	
传动轴、联合齿轮箱	607,203.57		50,600.28		556,603.29	
电晕辊	100,058.97		7,551.64		92,507.33	
陶瓷电极	257,964.58		19,469.04		238,495.54	
轴承	1,516,406.58		277,932.90		1,238,473.68	
板式换热器	115,486.73		7,964.60		107,522.13	
超声波换能器	213,599.14		14,730.96		198,868.18	
工作辊	971,725.59		68,913.40		902,812.19	
支承辊	521,031.63		35,933.20		485,098.43	
支撑辊	365,781.71		29,262.54		336,519.17	
双轴主电机	223,082.59		16,224.19		206,858.40	
1#轧机制作开卷锥头	110,690.26		7,504.42		103,185.84	
钢套筒	18,141.57		18,141.59		-0.02	
轧机工作辊	495,648.96		39,651.92		455,997.04	
无菌包转运架	302,851.52		37,856.44		264,995.08	
轴承座	416,157.33		48,959.68		367,197.65	
钢辊	128,711.91		14,709.92		114,001.99	
布袋过滤器装置)	97,050.15		11,091.44		85,958.71	
超声波清洗工具	47,320.55		5,408.08		41,912.47	



项目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他减 少额	期末余额	其他减少 的原因
C型吊具	24,520.65		2,802.36		21,718.29	
电动卧卷夹钳	108,407.07		12,389.40		96,017.67	
合计	14,465,952.94	988,192.17	1,640,787.31		13,813,357.80	

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债
一、递延所得税资产	142,658,383.99	21,398,757.60	144,661,394.91	21,699,209.24
资产减值准备	861,924.24	129,288.64	3,091,510.40	463,726.56
可抵扣亏损	140,948,664.20	21,142,299.63	140,948,664.20	21,142,299.63
信用减值损失	847,795.55	127,169.33	621,220.31	93,183.05

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款		570,000.00
合计		570,000.00

(十九) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	489,580,819.39	499,236,798.78
1-2年	2,433,339.20	2,938,311.18
2-3年	395,124.27	501,390.72
3年以上	2,069,167.69	1,868,347.77
合计	494,478,450.55	504,544,848.45

(二十) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	39,231,643.67	30,707,514.56
合计	39,231,643.67	30,707,514.56

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,252,189.93	48,314,484.60	48,971,900.37	5,594,774.16
二、离职后福利-设定提存计划	1,036,903.65	11,879,088.29	11,896,931.30	1,019,060.64
三、辞退福利	552,072.29	57,391.70	462,772.41	146,691.58
四、一年内到期的其他福利	780,000.00		233,305.17	546,694.83
合计	<u>8,621,165.87</u>	<u>60,250,964.59</u>	<u>61,564,909.25</u>	<u>7,307,221.21</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		32,118,260.00	32,118,260.00	
二、职工福利费	216,000.00	3,591,469.92	3,807,469.92	
三、社会保险费		4,409,434.85	4,409,434.85	
其中：1.医疗保险费		3,839,143.14	3,839,143.14	
2.工伤保险费		570,291.71	570,291.71	
四、住房公积金		5,778,085.60	5,778,085.60	
五、工会经费和职工教育经费	6,036,189.93	1,112,284.99	1,553,700.76	5,594,774.16
八、其他短期薪酬		1,304,949.24	1,304,949.24	
合计	<u>6,252,189.93</u>	<u>48,314,484.60</u>	<u>48,971,900.37</u>	<u>5,594,774.16</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	230,000.00	6,788,155.76	6,788,155.76	230,000.00
二、失业保险费		1,139,365.83	1,139,365.83	
三、企业年金缴费	806,903.65	3,951,566.70	3,969,409.71	789,060.64
合计	<u>1,036,903.65</u>	<u>11,879,088.29</u>	<u>11,896,931.30</u>	<u>1,019,060.64</u>

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,958,097.79	
企业所得税		136,057.63
房产税	1,599,618.27	2,517,208.62
车船使用税	2,740.80	
土地使用税	452,523.46	720,480.28
印花税	378,379.76	921,871.28
教育费附加	40.71	38,355.90



项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	95.00	89,497.10
地方教育费附加	27.14	25,570.60
个人所得税	9,054.48	1,454,200.26
其他税费	67,085.09	10,457.09
<u>合计</u>	<u>8,467,662.50</u>	<u>5,913,698.76</u>

(二十三) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	11,601,199.56	11,601,199.56
其他应付款项	31,711,015.52	35,716,210.93
<u>合计</u>	<u>43,312,215.08</u>	<u>47,317,410.49</u>

1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	11,601,199.56	11,601,199.56
<u>合计</u>	<u>11,601,199.56</u>	<u>11,601,199.56</u>

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	3,909,024.91	2,743,173.44
保证金及押金	3,757,548.20	808,500.00
应付保证金及押金	1,039,373.37	4,838,831.81
代收款项	2,945,229.24	3,161,508.73
应付工程物资款	10,128,570.47	14,956,472.74
其他	9,931,269.33	9,207,724.21
<u>合计</u>	<u>31,711,015.52</u>	<u>35,716,210.93</u>

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	285,264.84	
<u>合计</u>	<u>285,264.84</u>	



(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的应收票据	104,310,790.06	52,809,785.28
待转销项税	4,965,709.84	2,411,811.91
合计	<u>109,276,499.90</u>	<u>55,221,597.19</u>

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	911,521.59	
减：未确认的融资费用	36,254.14	
重分类至一年内到期的非流动负债	285,264.84	
租赁负债净额	590,002.61	

(二十七) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	28,050,000.00			28,050,000.00
二、辞退福利	3,470,000.00			3,470,000.00
合计	<u>31,520,000.00</u>			<u>31,520,000.00</u>

(二十八) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,250,000.00	4,547,258.05	4,000,000.00	2,797,258.05
合计	<u>2,250,000.00</u>	<u>4,547,258.05</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>2,797,258.05</u>

(二十九) 其他非流动负债

项目/类别	期末余额	期初余额
中铝高端借款	910,360,000.00	1,266,741,356.68
合计	<u>910,360,000.00</u>	<u>1,266,741,356.68</u>

(三十) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国铝业集团高端制造股份有限公司	800,000,000.00	100.00		104,000,000.00	696,000,000.00	87.00



投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
西北铝业有限责任公司			104,000,000.00		104,000,000.00	13.00
合计	<u>800,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>104,000,000.00</u>	<u>104,000,000.00</u>	<u>800,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	1,980,813,134.85	356,781,356.68		2,337,594,491.53
合计	<u>1,980,813,134.85</u>	<u>356,781,356.68</u>		<u>2,337,594,491.53</u>

(三十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	26,827,094.31	8,069,987.96	6,117,655.54	28,779,426.73	
合计	<u>26,827,094.31</u>	<u>8,069,987.96</u>	<u>6,117,655.54</u>	<u>28,779,426.73</u>	

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	-1,242,623,742.89	-1,153,735,524.42
本期期初余额	-1,242,623,742.89	-1,153,735,524.42
本期增加额	2,339,478.29	-76,875,918.47
其中：本期净利润转入	2,339,478.29	-76,875,918.47
本期减少额		12,012,300.00
本期分配现金股利数		12,012,300.00
本期期末余额	-1,240,284,264.60	-1,242,623,742.89

(三十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	1,549,942,115.40	1,515,653,522.67	5,035,561,453.51	4,859,186,683.56
铝板带	510,095,031.36	493,813,866.40	1,534,042,556.27	1,478,761,350.97
铝箔	923,444,843.29	906,573,841.50	3,019,694,061.10	2,901,857,918.78
铝铸轧	116,402,240.75	115,265,814.77	481,824,836.14	478,567,413.82
2. 其他业务小计	110,603,067.27	109,611,523.14	356,166,151.19	350,796,159.97
废料及其他	110,603,067.27	109,611,523.14	356,166,151.19	350,796,159.97



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	<u>1,660,545,182.67</u>	<u>1,625,265,045.81</u>	<u>5,391,727,604.70</u>	<u>5,209,982,843.53</u>

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,810,809.14	5,514,686.71
印花税	1,254,441.68	3,446,409.31
土地使用税	535,711.42	1,607,538.71
环境保护税	33,600.38	46,034.10
车船使用税	30,038.44	30,754.61
城市维护建设税	4,724.49	523,461.70
教育费附加	2,024.77	241,734.78
地方教育费附加	1,349.85	161,156.54
合计	<u>3,672,700.17</u>	<u>11,571,776.46</u>

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	6,845,155.64	8,396,602.92
职工薪酬	1,035,192.63	15,783,048.34
折旧与摊销	73,372.74	
样品及产品损耗	67,279.64	250,090.07
邮电通讯费	51,473.56	314,685.44
差旅费	36,968.61	1,269,949.98
办公费	9,837.57	55,280.01
业务经费	4,429.00	411,097.72
折旧费	1,596.05	4,335.58
折旧及摊销	1,314.00	183,141.52
样品及样品损耗	716.98	
运输费		587.00
会员会费		73,830.25
保险费		2,083,281.24
会议费		2,350.05
交通差旅费		364,843.85
业务招待费		316,390.04



项目	本期发生额	上期发生额
退货损失		112,489.55
咨询费		86,792.46
其他	905.66	184,269.75
<u>合计</u>	<u>8,128,242.08</u>	<u>29,893,065.77</u>

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,625,721.03	65,945,715.97
折旧与摊销费	1,656,350.26	4,954,132.53
系统维护费	1,101,194.98	
保险费	802,406.56	1,333,348.14
交通运输费	664,394.76	2,030,318.30
差旅费	494,956.02	1,411,993.09
无形资产摊销	332,506.69	85,712.91
固定资产折旧费	285,336.62	383,215.33
咨询费	257,627.49	585,983.79
水电费	165,652.82	741,310.32
办公费	162,112.60	1,158,370.96
技术服务费	137,264.15	2,624,612.55
业务招待费	130,864.80	1,518,508.32
租赁费	95,535.90	620,147.58
邮电通讯费	66,746.46	193,606.88
非税政府性费用	59,415.40	10,491.20
诉讼费	49,401.40	48,614.82
机物料消耗	33,206.43	353,573.45
车辆使用费	25,042.00	
修理费	19,823.77	1,173,781.93
物业管理费	17,895.85	65,795.11
长期待摊费用摊销	15,929.20	47,787.60
协会会费	15,697.94	194,790.97
聘请中介机构费	11,320.75	814,357.06
会议费	2,275.00	16,040.46
宣传费		261,346.74
残疾人保障金		1,044,076.40



项目	本期发生额	上期发生额
党团活动费用		213,441.69
认证审核费		2,503,708.01
其他	942,138.51	4,835,664.01
<u>合计</u>	<u>19,170,817.39</u>	<u>95,170,446.12</u>

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,119,272.17	13,759,716.50
材料费用	1,608,982.91	7,485,588.65
燃料动力费	2,331,151.09	7,246,770.52
原料及主材	1,527,713.67	5,324,281.68
燃料及动力	644,524.58	1,064,508.16
外协费		330,188.68
折旧与摊销	793,171.99	5,454,866.36
其他	-4,527,592.13	1,103,563.82
<u>合计</u>	<u>5,497,224.28</u>	<u>41,769,484.37</u>

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,958,604.75	16,188,263.30
减：利息收入	964,397.33	6,123,948.13
汇兑损益	-2,858,198.51	-9,990,800.43
金融机构手续费	243,614.26	1,070,140.21
其他	1,731.60	368,785.53
<u>合计</u>	<u>1,381,354.77</u>	<u>1,512,440.48</u>

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	60,000.00
代扣代缴个税手续费	30,877.95	29,733.44
增值税加计抵减	9,634,804.89	32,607,782.65
个税返还	1,945.76	4,891.39
其他	1,392,786.88	1,976,502.29
债务重组收益	-	-35,483.01



项 目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>11,060,415.48</u>	<u>34,643,426.76</u>

(四十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
票据贴现利息		-328,558.33
远期交割投资收益	45,591.00	-517,590.00
<u>合计</u>	<u>45,591.00</u>	<u>-846,148.33</u>

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融资产	112,280.00	
<u>合计</u>	<u>112,280.00</u>	

(四十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-1,084,483.52	-2,428,107.54
其他应收款减值损失	-208,768.39	-2,634,503.75
<u>合计</u>	<u>-1,293,251.91</u>	<u>-5,062,611.29</u>

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失(不包含合同履约成本减值)	-4,922,127.25	-11,069,439.44
固定资产减值损失		-96,038,655.16
<u>合计</u>	<u>-4,922,127.25</u>	<u>-107,108,094.60</u>

(四十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-79,521.07
<u>合计</u>		<u>-79,521.07</u>

(四十六) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	485,017.26	4,594.13	485,017.26



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
接受捐赠	634.50		634.50
经批准无法支付的应付款项		690,000.53	
罚款、违约金收入		367.42	
其他	73,892.05	69,918.36	73,892.05
违约金收入	10,000.00	15,000.00	10,000.00
<u>合计</u>	<u>569,543.81</u>	<u>779,880.44</u>	<u>569,543.81</u>

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
公益性捐赠支出		5,131.01	
赔偿支出		141,048.06	
其他		21,666.42	
<u>合计</u>		<u>167,845.49</u>	

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	362,319.37	734,280.98
递延所得税费用	300,451.64	128,271.88
<u>合计</u>	<u>662,771.01</u>	<u>862,552.86</u>

(四十九) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益 的其他综合收益						
1.重新计量设定受益计划净 负债或净资产的变动				-450,000.00		-450,000.00
二、以后将重分类进损益的 其他综合收益						
<u>三、其他综合收益合计</u>				<u>-450,000.00</u>		<u>-450,000.00</u>



(五十) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,339,478.29	-76,875,918.47
加：资产减值损失	4,922,127.25	107,108,094.60
信用减值损失	1,293,251.91	5,062,611.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,860,460.46	108,899,951.77
使用权资产折旧	660,137.24	
无形资产摊销	1,817,831.69	5,395,363.20
长期待摊费用摊销	1,640,787.31	3,038,251.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		79,521.07
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-485,017.26	-4,594.13
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-112,280.00	
财务费用（收益以“—”号填列）	4,958,604.75	4,958,604.75
投资损失（收益以“—”号填列）	-45,591.00	846,148.33
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	300,451.64	128,271.88
存货的减少（增加以“—”号填列）	-54,026,211.02	-53,703,856.69
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-138,674,139.13	-81,912,953.21
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	49,747,457.59	158,703,058.80
经营活动产生的现金流量净额	-90,802,650.28	181,722,554.74
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,867,985.85	7,653,858.96
减：现金的期初余额	7,653,858.96	166,321,820.17
现金及现金等价物净增加额	-785,873.11	-158,667,961.21

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,867,985.85	7,653,858.96
其中：库存现金	0.02	0.09
可随时用于支付的银行存款	6,867,985.83	7,653,858.87
三、期末现金及现金等价物余额	6,867,985.85	7,653,858.96



九、或有事项

截止报告出具日，本集团不存在应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止报告出具日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中国铝业集团高端制造股份有限公司	重庆	铝加工	173,190.14	100.00	100.00
中国铝业集团有限公司	北京	铝矿开采加工	2,520,000.00	60.53	60.53

本公司最终控制方为中国铝业集团有限公司。

（二）本集团的子公司

序号	子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)
1	中铝铝箔（洛阳）有限公司	河南洛阳	铝压延加工	14,935.25	100.00	100.00
2	中铝铝箔（陇西）有限公司	甘肃陇西	铝压延加工	30,000.00	100.00	100.00
3	中铝铝箔有限公司	四川成都	铝制品销售	62,155.30	100.00	100.00

（三）关联方

1. 购销商品、接受劳务的关联方交易

关联方名称	交易类型	本年金额	上年金额
鹤庆溢鑫铝业有限公司	购买商品	199,210,846.19	468,952,767.11
昆明冶金研究院有限公司	购买商品		18,867.92
昆明有色冶金设计研究院股份公司	购买商品		134,905.66
宁夏丰昊配售电有限公司河南分公司	购买商品	311,613.05	1,314,483.85
曲靖云铝消鑫铝业有限公司	购买商品	298,406,606.77	873,839,537.57
苏州新长光热能科技有限公司	购买商品	70,088.50	280,353.98
西北铝业有限责任公司	购买商品	6,838,360.82	18,463,791.23
云南慧能售电股份有限公司	购买商品	5,501.32	
云南铝业股份有限公司	购买商品	465,709,993.93	1,558,017,085.88



关联方名称	交易类型	本年金额	上年金额
云南省冶金医院	接受劳务	16,981.13	277,705.89
云南省有色金属及制品质量监督检验站	接受劳务		15,754.72
云南文山铝业有限公司	购买商品	81,497,699.10	246,486,316.53
云南冶金昆明重工有限公司	购买商品		13,313.21
云南云铝汇鑫经贸有限公司	购买商品		918,744.61
云南云铝绿源慧邦工程技术有限公司	购买商品	1,258,467.66	16,845,567.76
云南云铝物流投资有限公司	购买商品	18,445,014.81	48,502,312.71
云南云铝泽鑫铝业有限公司	购买商品	1,265,153.88	151,512,753.72
中国铝业集团高端制造股份有限公司	购买商品	256,666.66	2,463,510.78
中铝（重庆）铝材销售有限公司	购买商品	5,542,157.46	3,163,700.53
中铝保险经纪（北京）股份有限公司	接受劳务	772,684.73	827,796.08
中铝材料应用研究院有限公司	购买商品		6,378,490.56
中铝材料应用研究院有限公司苏州分公司	接受劳务		486,741.48
中铝河南洛阳铝加工有限公司	购买商品	153,036.11	5,672.57
中铝河南铝业有限公司	购买商品	168,416.15	1,142,611.29
中铝检测科技（郑州）有限公司	购买商品	1,716.98	
中铝瑞闽（福建）新材料有限公司	购买商品	5,182,020.19	7,805,779.19
中铝润滑科技有限公司	购买商品		303,784.07
中铝润滑科技有限公司河南分公司	购买商品		68,185.84
中铝山东工程技术有限公司	购买商品		101,743.75
中铝万成山东建设有限公司	购买商品	152,293.39	699,266.05
中铝物流集团有限公司	接受劳务		2,708,768.80
中铝物流集团有限公司山东分公司	购买商品		6,322,344.59
中铝物流集团重庆有限公司	购买商品	9,544,367.86	27,804,414.05
中铝物资供销有限公司	购买商品	5,741,165.93	22,642,500.16
中铝物资有限公司	购买商品	1,455,462.43	534,724.97
中铝西南铝板带有限公司	购买商品	1,667,099.39	2,008,142.50
中铝长城检测技术有限公司	购买商品		12,169.81
中铝智能科技发展有限公司	购买商品		234,159.30
中色科技股份有限公司	购买商品	1,034,621.81	20,654,024.60
中铜（昆明）铜业有限公司	购买商品	1,273,015.91	2,420,021.28
宁夏丰昊配售电有限公司河南分公司	购买商品	311,613.05	1,314,483.85
曲靖云铝消鑫铝业有限公司	购买商品	298,406,606.77	873,839,537.57



关联方名称	交易类型	本年金额	上年金额
苏州新光热能科技有限公司	购买商品	70,088.50	280,353.98
西北铝业有限责任公司	购买商品	6,838,360.82	18,463,791.23
云南慧能售电股份有限公司	购买商品	5,501.32	
云南铝业股份有限公司	购买商品	465,709,993.93	1,558,017,085.88
云南省冶金医院	接受劳务	16,981.13	277,705.89
云南省有色金属及制品质量监督检验站	接受劳务		15,754.72
云南文山铝业有限公司	购买商品	81,497,699.10	246,486,316.53
云南冶金昆明重工有限公司	购买商品		13,313.21
云南云铝汇鑫经贸有限公司	购买商品		918,744.61
云南云铝绿源慧邦工程技术有限公司	购买商品	1,258,467.66	16,845,567.76

2. 销售商品、提供劳务的关联方交易

关联方名称	关联交易类型	本年金额	上年金额
内蒙古华云新材料有限公司	销售商品	22,647,235.74	
西南铝业(集团)有限责任公司	销售商品	76,436.82	
云南铝业股份有限公司	销售商品	165,473,971.38	42,815,020.90
云南云铝汇鑫经贸有限公司	销售商品	109,342,419.36	1,537,028.76
中铝材料应用研究院有限公司苏州分公司	销售商品	1,102,625.94	44,960.86
中铝财务有限责任公司	利息收入	532,717.49	-1,835.93
中铝国贸香港有限公司	销售商品	6,246,960.61	
中铝河南洛阳铝加工有限公司	销售商品	494,755.31	692,914.62
中铝河南铝业有限公司	销售商品	970,862.16	69,555.96
重庆国创轻合金研究院有限公司	销售商品	4,144.18	
重庆西南铝精密加工有限责任公司	销售商品	35,909,738.98	14,616,397.77

3. 关联方借款

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
中国铝业集团高端制造股份有限公司	40,000,000.00	2023-06-12	2026-06-12	
中国铝业集团高端制造股份有限公司	600,000,000.00	2023-03-30	2026-03-28	
中国铝业集团高端制造股份有限公司	269,960,000.00	2023-09-15	2026-09-14	

4. 关联方存款

截止 2025 年 4 月 30 日, 本集团在中国铝业集团高端制造股份有限公司存款余额为 364, 004, 258. 59 元。本集团在中国铝业集团高端制造股份有限公司的存款利率按中国人民银行的有关存款利率计息, 2025 年 1-4 月共计利息收入 5, 360, 536. 47 元



（四）关联方往来余额

1. 关联方应收款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	账面余额	账面余额	坏账准备
其他应收款	云南铝业股份有限公司	161,604.53	32,320.91	174,436.63	17,443.66
其他应收款	云南冶金集团股份有限公司第一分公司	13,580.00	1,358.00	13,580.00	271.60
其他应收款	中国铝业股份有限公司贵州分公司	463,224.97	463,224.97	463,224.97	463,224.97
其他应收款	中铝（云南）绿色先进铝基材料有限公司	60,819.95	2,264.30	13,098.79	261.98
其他应收款	中铝（重庆）铝材销售有限公司	1,172.84			
应收账款	西北铝业有限责任公司	250,739.23		250,739.23	
应收账款	中铝河南洛阳铝加工有限公司	389,978.58			
应收账款	重庆西南铝精密加工有限责任公司	4,499,816.81	89,996.34		
预付款项	云南铝业股份有限公司			4,912.00	
预付款项	中色科技股份有限公司			146,700.00	

2. 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	九冶建设有限公司财务部	114,440.37	
其他应付款	西南铝业(集团)有限责任公司	276,307.00	
其他应付款	云南铝业股份有限公司		8,220.80
其他应付款	云南省冶金医院		30,000.00
其他应付款	云南冶金集团股份有限公司		2,900.00
其他应付款	云南云铝物流投资有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	中国铝业集团高端制造股份有限公司	846,666.67	
其他应付款	中铝材料应用研究院有限公司苏州分公司	58,390.04	
其他应付款	中铝国际南方工程有限公司	99,842.00	99,842.00
其他应付款	中铝山东工程技术有限公司	3,500.00	3,500.00
其他应付款	中铝万成山东建设有限公司	154,320.76	
其他应付款	中铝西南铝板带有限公司	41,605.36	
其他应付款	中铝智能铜创科技（云南）有限公司	110,377.36	
其他应付款	中色科技股份有限公司	6,283,201.68	2,592,220.00
其他应付款	重庆国创轻合金研究院有限公司	14,286.77	



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付股利	中国铝业集团高端制造股份有限公司	8,412,300.00	8,412,300.00
应付利息	中国铝业集团高端制造股份有限公司		840,000.00
应付账款	鹤庆溢鑫铝业有限公司	13,000,000.00	1,779,497.00
应付账款	曲靖云铝漓鑫铝业有限公司	54,500,000.00	66,247,205.17
应付账款	苏州新长光热能科技有限公司	19,800.00	175,221.24
应付账款	云南铝业股份有限公司	259,571,188.04	264,959,941.23
应付账款	云南文山铝业有限公司		612,675.36
应付账款	云南冶金集团股份有限公司		71,300.98
应付账款	云南云铝汇鑫经贸有限公司		730,690.61
应付账款	云南云铝绿源慧邦工程技术有限公司	4,925,835.82	6,365,730.98
应付账款	云南云铝物流投资有限公司		5,297,052.65
应付账款	中国铝业集团高端制造股份有限公司	569,930.32	889,801.77
应付账款	中铝（重庆）铝材销售有限公司	1,632,754.90	886,015.85
应付账款	中铝润滑科技有限公司		38,027.43
应付账款	中铝山东工程技术有限公司	1,888.80	1,888.80
应付账款	中铝特种铝材（重庆）有限公司	184,797.00	1,541,878.14
应付账款	中铝万成山东建设有限公司	21,799.99	430,091.74
应付账款	中铝物流集团重庆有限公司	1,757,687.92	1,345,574.52
应付账款	中铝物资供销有限公司	4,892,706.78	4,298,729.51
应付账款	中铝物资有限公司	4,621,258.83	265,905.61
应付账款	中铝智能科技发展有限公司		26,460.00
应付账款	中色科技股份有限公司	295,317.00	169,417.00

十二、母公司会计报表的主要项目附注

（一）母公司报表主要项目

1. 应收账款

（1）按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	297,922,457.32	2,936,599.15	155,072,249.23	2,056,900.82
1 至 2 年	81,299.84	62,636.12	89,602.66	59,020.01
2 至 3 年	55,621.93	55,621.93	98,231.15	98,231.15



账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
3 至 4 年	220,738.95	134,983.49	146,686.24	60,930.78
4 至 5 年	186,496.57	105,337.52	4,114,783.04	4,033,603.34
5 年以上	4,616,974.96	4,616,974.96	707,280.93	707,280.93
合计	<u>303,083,589.57</u>	<u>7,912,153.17</u>	<u>160,228,833.25</u>	<u>7,015,967.03</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数		预期信用 损失率/计 提比例(%)	账面价值
	账面余额 金额	坏账准备 比例 (%)		
按单项计提坏账准备的应收账款	<u>4,847,396.10</u>	<u>1.60</u>	<u>4,847,396.10</u>	<u>100.00</u>
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>298,236,193.47</u>	<u>98.40</u>	<u>3,064,757.07</u>	<u>1.03</u>
其中：账龄组合	147,143,692.30	48.55	3,064,757.07	2.08
其他组合	151,092,501.17	49.85		
合计	<u>303,083,589.57</u>	<u>100.00</u>	<u>7,912,153.17</u>	<u>295,171,436.40</u>

(续上表)

类别	期末数		预期信用损 失率/计提比 例(%)	账面价值
	账面余额 金额	坏账准备 比例(%)		
按单项计提坏账准备的应 收账款	<u>4,882,377.15</u>	<u>3.05</u>	<u>4,882,377.15</u>	<u>100.00</u>
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	<u>155,346,456.10</u>	<u>96.95</u>	<u>2,133,589.88</u>	<u>1.37</u>
其中：账龄组合	100,531,370.46	62.74	2,133,589.88	2.12
其他组合	54,815,085.64	34.21		
合计	<u>160,228,833.25</u>	<u>100.00</u>	<u>7,015,967.03</u>	<u>153,212,866.22</u>

(3) 期末单项计提坏账准备的应收账款



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
ALCAN PACKAGING ITALIA S.R.L	56,668.77	56,668.77	100.00	账龄较长, 预计无法收回
ALUCOAT CONVERSION S.A.	14,222.09	14,222.09	100.00	账龄较长, 预计无法收回
ANSAPACK PVT LTD	348,791.74	348,791.74	100.00	账龄较长, 预计无法收回
BILCARE LIMITED	15,837.68	15,837.68	100.00	账龄较长, 预计无法收回
CONVERTERS PVT LTD (巴基斯坦)	29,370.05	29,370.05	100.00	账龄较长, 预计无法收回
HELLOPACK SDN.BHD	222,037.81	222,037.81	100.00	账龄较长, 预计无法收回
I FLEX INDONESIA.PTRUKO STAR OF ASIN 印尼	27,309.73	27,309.73	100.00	账龄较长, 预计无法收回
INNOVATIVE SHIELD SDN.BHD.	33,037.00	33,037.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
LUDLOW COATED PRODUCTS	356,361.50	356,361.50	100.00	账龄较长, 预计无法收回
P.T. DNP INDONESIA	15,846.25	15,846.25	100.00	账龄较长, 预计无法收回
PACKAGES LIMITED (巴基斯坦)	13,282.98	13,282.98	100.00	账龄较长, 预计无法收回
POLYWELL PACIFIC LIMITED	46,751.42	46,751.42	100.00	账龄较长, 预计无法收回
SENAWANG LAMINATING TECHNOLOGIES SDN.BHD.	29,308.98	29,308.98	100.00	账龄较长, 预计无法收回
THAI NISSEI LAMINATION CO., LTD.	4,570.51	4,570.51	100.00	账龄较长, 预计无法收回
THAI OFFSET CO., LTD	33,043.62	33,043.62	100.00	账龄较长, 预计无法收回
常州市超然电力电子有限公司	6,332.30	6,332.30	100.00	账龄较长, 预计无法收回
孚能科技(赣州)股份有限公司	22,235.64	22,235.64	100.00	账龄较长, 预计无法收回
广州力亚飞新能源科技有限公司	10,166.39	10,166.39	100.00	账龄较长, 预计无法收回
河南省九州金属矿产进出口有限公司	373.73	373.73	100.00	账龄较长, 预计无法收回
湖北宏裕新型包材股份有限公司	27,738.00	27,738.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
湖州金洁实业有限公司	26,186.99	26,186.99	100.00	账龄较长, 预计无法收回
江苏省溧阳市独秀电子有限公司	6,387.93	6,387.93	100.00	账龄较长, 预计无法收回
江苏天鹏电源有限公司	782.82	782.82	100.00	账龄较长, 预计无法收回
江苏中金玛泰医药包装有限公司	170,694.16	170,694.16	100.00	账龄较长, 预计无法收回
江阴怡天环保设备有限公司	23,000.00	23,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
景昌(上海)企业发展有限公司	251,356.30	251,356.30	100.00	账龄较长, 预计无法收回
靖江市中达彩印厂	26,008.00	26,008.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
昆山汉品电子股份有限公司	660.04	660.04	100.00	账龄较长, 预计无法收回
昆山合利精密电子有限公司	168.60	168.60	100.00	账龄较长, 预计无法收回
宁波红杉新材料有限公司	2,708.47	2,708.47	100.00	账龄较长, 预计无法收回
青岛国力康工贸有限公司	278,212.64	278,212.64	100.00	账龄较长, 预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
上海海纳彩印包装有限公司	37,558.05	37,558.05	100.00	账龄较长, 预计无法收回
上海久诚包装有限公司	3,039.45	3,039.45	100.00	账龄较长, 预计无法收回
深圳市比克电池有限公司	191,612.55	191,612.55	100.00	账龄较长, 预计无法收回
太仓华进铝箔制品有限公司	6,020.21	6,020.21	100.00	账龄较长, 预计无法收回
泰兴市恒源华康医药塑料有限公司	14,015.55	14,015.55	100.00	账龄较长, 预计无法收回
微宏动力系统(湖州)有限公司	1,834.77	1,834.77	100.00	账龄较长, 预计无法收回
潍坊鑫磊医药包装有限公司	225.20	225.20	100.00	账龄较长, 预计无法收回
温州江达电气有限公司	247,295.92	247,295.92	100.00	账龄较长, 预计无法收回
无锡国泰彩印有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
星恒电源股份有限公司	3,687.12	3,687.12	100.00	账龄较长, 预计无法收回
扬中市华强包装材料有限公司	23,240.11	23,240.11	100.00	账龄较长, 预计无法收回
张家港飞腾复合新材料股份有限公司	211,576.81	211,576.81	100.00	账龄较长, 预计无法收回
长兴新大力塑业有限公司	6,314.37	6,314.37	100.00	账龄较长, 预计无法收回
浙江吉利装璜材料有限公司	1,315,367.69	1,315,367.69	100.00	账龄较长, 预计无法收回
浙江金石包装有限公司	19,718.95	19,718.95	100.00	账龄较长, 预计无法收回
浙江瑞景包装材料有限公司	222,137.10	222,137.10	100.00	账龄较长, 预计无法收回
重庆市黔龙印务有限责任公司	420,467.86	420,467.86	100.00	账龄较长, 预计无法收回
淄博华瑞铝塑包装材料有限公司	3,832.25	3,832.25	100.00	账龄较长, 预计无法收回
合计	<u>4,847,396.10</u>	<u>4,847,396.10</u>		

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	146,829,956.15	99.79	2,936,599.15	100,204,349.75	99.68	2,004,086.98
1至2年	20,737.47	0.01	2,073.75	33,980.73	0.03	3,398.08
3至4年	122,507.80	0.08	36,752.34	122,507.80	0.12	36,752.34
4至5年	162,318.13	0.11	81,159.08	162,359.43	0.16	81,179.73
3年以上	8,172.75	0.01	8,172.75	8,172.75	0.01	8,172.75
合计	<u>147,143,692.30</u>	<u>100.00</u>	<u>3,064,757.07</u>	<u>100,531,370.46</u>	<u>100.00</u>	<u>2,133,589.88</u>



采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
高端合并内						
关联方	151,092,501.17			54,815,085.64		
<u>合计</u>	<u>151,092,501.17</u>			<u>54,815,085.64</u>		

(5) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或 收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或 收回原因、方式
HELLOPACK SDN.BHD	41,390.60	262,440.07	债务人还款
<u>合计</u>	<u>41,390.60</u>	<u>262,440.07</u>	

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比 例 (%)	坏账准备
PT AMCOR FLEXIBLES INDONESIA	4,942,010.80	1.63	98,840.22
PT. BERSAUDARA INTI CORPORA	5,636,062.29	1.86	112,721.25
广东广云新材料科技股份有限公司	37,012,227.93	12.21	740,244.56
惠州市冠业新材料科技有限公司	16,654,525.11	5.50	333,090.50
云南東盛工贸有限公司	4,905,070.50	1.62	98,101.41
<u>合计</u>	<u>69,149,896.63</u>	<u>22.82</u>	<u>1,382,997.94</u>

其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	295,085,966.31	18,967,824.00
<u>合计</u>	<u>295,085,966.31</u>	<u>18,967,824.00</u>

(1) 其他应收款项

1) 按账龄披露其他应收款项



账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	276,948,580.40	139,463.08	1,134,139.99	22,429.21
1 至 2 年	656,863.56	65,686.36	368,009.43	36,800.94
2 至 3 年	222,277.33	44,455.47	123,688.99	123,688.99
3 至 4 年	25,100,902.39	7,616,853.01	25,024,814.49	7,507,444.35
4 至 5 年	47,601.09	23,800.55	554,403.15	546,868.56
5 年以上	1,804,117.03	1,804,117.03	1,249,713.88	1,249,713.88
合计	<u>304,780,341.80</u>	<u>9,694,375.49</u>	<u>28,454,769.93</u>	<u>9,486,945.93</u>

2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应 收款项	1,659,005.29	0.54	1,659,005.29	100.00	
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款项	303,121,336.51	99.46	8,035,370.20	2.65	295,085,966.31
其中：账龄组合	33,145,910.23	10.88	8,035,370.20	24.24	25,110,540.03
其他组合	269,975,426.28	88.58			269,975,426.28
合计	304,780,341.80	100.00	9,694,375.49		295,085,966.31

(续上表)

类别	期末数		期初数		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 /计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应 收款项	1,659,005.29	5.83	1,659,005.29	100.00	
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款项	26,795,764.64	94.17	7,827,940.64	29.21	18,967,824.00
其中：账龄组合	26,783,085.14	94.13	7,827,940.64	29.23	18,955,144.50
其他组合	12,679.50	0.04			12,679.50
合计	28,454,769.93	100.00	9,486,945.93		18,967,824.00



单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	期末数	计提理由
			预期信用 损失率 (%)	
历史形成, 陈年老账	991,882.33	991,882.33	100.00	上海沪鑫清算转入
中国铝业股份有限公司贵州分公司	463,224.97	463,224.97	100.00	上海沪鑫清算转入
云南金诚机械供销有限公司	102,180.00	102,180.00	100.00	10 年以上应付账款转入
温州江达电气有限公司	61,115.00	61,115.00	100.00	上海沪鑫清算转入
安宁民大木业制品有限公司	21,508.99	21,508.99	100.00	上海沪鑫清算转入
中国石油化工股份有限公司上海高桥分公司	8,000.00	8,000.00	100.00	上海沪鑫清算转入
台州市路桥区人民法院	3,780.00	3,780.00	100.00	上海沪鑫清算转入
上海祺昌胶带有限公司	3,105.00	3,105.00	100.00	上海沪鑫清算转入
昆明梅塞尔气体产品有限公司	1,900.00	1,900.00	100.00	上海沪鑫清算转入
上海圆迈贸易有限公司	109.00	109.00	100.00	上海沪鑫清算转入
北京传悦互联科技有限公司	2,200.00	2,200.00	100.00	10 年以上应付账款转入
合计	1,659,005.29	1,659,005.29		

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项:

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	6,973,154.12	21.04	139,463.08	1,121,460.49	4.19	22,429.21
1 至 2 年	656,863.56	1.98	65,686.36	368,009.43	1.37	36,800.94
2 至 3 年	222,277.33	0.67	44,455.47			
3 至 4 年	24,977,213.40	75.36	7,493,164.02	25,024,814.49	93.44	7,507,444.35
4 至 5 年	47,601.09	0.14	23,800.55	15,069.18	0.06	7,534.59
5 年以上	268,800.73	0.81	268,800.73	253,731.55	0.95	253,731.55
合计	33,145,910.23	100.00	8,035,370.20	26,783,085.14	100.01	7,827,940.64

②其他组合



组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
高端合并内关联方	269,975,426.28			12,679.50		
<u>合计</u>	<u>269,975,426.28</u>			<u>12,679.50</u>		

3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	7,827,940.64		1,659,005.29	<u>9,486,945.93</u>
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	207,429.56			<u>207,429.56</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,035,370.20		1,659,005.29	<u>9,694,375.49</u>

4) 收回或转回的坏账准备情况

本报告期内无收回或转回的坏账准备。

5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

本报告期内无实际核销的其他应收款项。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
嵩明杨林经济技术开发区管理委员会	代垫款	24,977,213.40	5 年以上	8.20	7,493,164.02
曲靖乾坤纸制品有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	0.07	4,000.00
云南铝业股份有限公司	其他	6,511,573.39	1 年以内、2-3 年	2.14	162,552.37



债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
中国铝业股份有限公司贵州分公司	其他	463,224.97	5 年以上	0.15	463,224.97
中变集团上海变压器有限公司	其他	408,300.00	1-2 年	0.13	40,830.00
<u>合计</u>		<u>32,560,311.76</u>		<u>10.69</u>	<u>8,163,771.36</u>

长期股权投资

(1) 投资类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	192,948,195.92	589,449,609.59		782,397,805.51
对合营企业投资				
对联营企业投资				
<u>小计</u>	<u>192,948,195.92</u>	<u>589,449,609.59</u>		<u>782,397,805.51</u>
减:长期股权投资减值准备				
<u>合计</u>	<u>192,948,195.92</u>	<u>589,449,609.59</u>		<u>782,397,805.51</u>

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	本期增减变动		
				减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
<u>合计</u>	<u>782,397,805.51</u>	<u>192,948,195.92</u>	<u>589,449,609.59</u>			
一、子公司	<u>782,397,805.51</u>	<u>192,948,195.92</u>	<u>589,449,609.59</u>			
中铝铝箔(洛阳)有限公司	192,948,195.92	192,948,195.92				
中铝铝箔有限公司	114,889,696.52		114,889,696.52			
中铝铝箔(陇西)有限公司	474,559,913.07		474,559,913.07			

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额
	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	
<u>合计</u>					<u>782,397,805.51</u>
一、子公司					<u>782,397,805.51</u>



被投资单位	本期增减变动			期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
中铝铝箔（洛阳）有限公司				192,948,195.92
中铝铝箔有限公司				114,889,696.52
中铝铝箔（陇西）有限公司				474,559,913.07

营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	1,270,527,731.50	1,243,798,058.18	3,753,528,408.89	3,655,442,081.90
铝板带	823,675,448.92	807,394,283.96	2,081,096,501.59	2,025,975,388.82
铝箔	330,450,041.83	321,137,959.45	1,190,607,071.16	1,150,899,279.27
铝铸轧	116,402,240.75	115,265,814.77	481,824,836.14	478,567,413.82
2. 其他业务小计	43,270,612.41	42,538,488.70	167,807,182.18	165,189,405.07
废料及其他	43,270,612.41	42,538,488.70	167,807,182.18	165,189,405.07
合计	<u>1,313,798,343.91</u>	<u>1,286,336,546.88</u>	<u>3,921,335,591.07</u>	<u>3,820,631,486.97</u>

投资收益

(1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
票据贴现利息		-328,558.33
远期交割投资收益	45,591.00	-517,590.00
合计	<u>45,591.00</u>	<u>-846,148.33</u>

采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	10,734,701.99	2,068,661.18
加：资产减值损失	4,901,495.82	5,733,215.26
信用减值损失	1,103,615.70	3,770,944.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,228,486.90	59,495,292.90
使用权资产折旧	660,137.24	
无形资产摊销	1,482,828.20	4,448,484.60
长期待摊费用摊销	1,265,636.51	2,226,814.70
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-485,017.26	



补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-112,280.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	4,678,604.76	5,358,404.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-45,591.00	846,148.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	36,638,198.38	5,093,520.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-170,479,864.29	-53,763,116.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,709,550.62	102,007,793.09
经营活动产生的现金流量净额	-48,719,496.43	137,286,162.23
现金的期末余额	5,916,251.34	5,622,414.18
减：现金的期初余额	5,622,414.18	166,116,768.77
现金及现金等价物净增加额	293,837.16	-160,494,354.59

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本集团不存在应披露的其他内容。

十四、财务报表的批准

本财务报表经公司董事会批准。





营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568



名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

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；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；软件服务；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（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 14000万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

2025年02月18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

国家企业信用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: 0000175

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:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



姓 名 刘宗基
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1986-09-22
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
Working unit
身份证号 45411220119906225012
Identity card No.

证书编号: 330000015076
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: 2014 年 05 月 18 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



刘宗基 330000015076

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



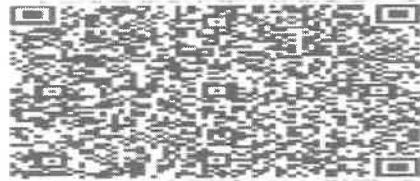
2014 年 5 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration



2014.4.23

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

天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
注册会计师
转所专用章
2014 年 8 月 22 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
转所专用章
2014 年 8 月 22 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

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



姓名: 周浪
Full Name: 周
Sex: 男
出生日期: 1989-01-08
Date of Birth: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
Working Unit: 身份证号: 500105198901085817
Identity Card No.

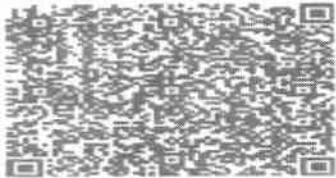
证书编号: 330000011165
No. of Certificate

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

发证日期: 2020 年 05 月 22 日
Date of Issuance

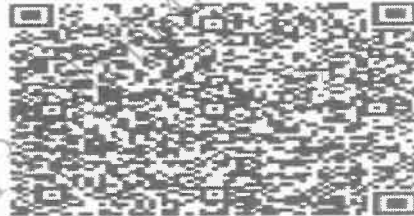
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本人
This
has



2022 年 5 月 21 日

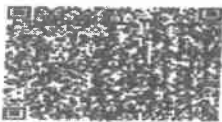
年度检验登记
Annual Renewal Registration



2023 年 4 月 23 日

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.



编号: 330000011165

2024 年 4 月 28 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2024 年 5 月 26 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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
CPA

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

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