

焦作万方铝业股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2025]第 1-00328 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2025]第 1-00328 号

焦作万方铝业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了焦作万方铝业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如贵公司合并财务报表附注三（二十七）和附注五（三十七）所述，贵公司主要从事铝冶炼及加工，铝制品、金属材料销售业务；贵公司主要产品为电解铝液、铝锭及铝合金制品。2024年度贵公司合并财务报表营业收入为人民币646,518.53万元，较上年度增加了4.50%，其中主营业务收入增加5.31%。由于营业收入是贵公司的关键业绩指标，对合并及公司财务报表有重大影响，可能存在营业收入未被恰当确认的风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- （1）了解、测试并评价贵公司与收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性；
- （2）分产品进行分析性复核，就销售单价和毛利率与历史数据、同行业数据、公开市场信息进行比对，以识别异常交易；结合设备产能、库存变化等信息，分析营业收入变动的合理性；
- （3）结合对贵公司业务模式的了解，检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移、控制权转移相关的合同条款，评价收入确认方法和时点是否符合企业会计准则的要求；
- （4）选取重要及异常样本检查收入确认相关支持性文件，包括销售明细账、财务记账凭证、销售合同、发运单据、收款单据、签收记录等，并实施期后回款检查，以验证收入的真实性、准确性；
- （5）对重要客户进行函证，核对报告期内交易金额和往来余额；
- （6）检查关联方交易，核对审计报告日尚未出售的存货成本，检查确认关联交易价格的公允性；
- （7）对资产负债表日前后的销售交易执行截止性测试，以验证营业收入计入正确的会计期间；
- （8）对收入增长、毛利率波动等实施实质性分析程序；
- （9）对新增异常客户或交易额变动较大的客户执行访谈程序，检查收入确认的真实性。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

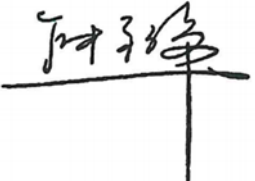
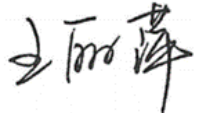
电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中 国 • 北 京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二五年三月二十七日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：焦作万方铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,699,968,273.68	1,588,393,379.75
交易性金融资产	五（二）		150,038,647.54
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	9,716,804.52	17,128,633.07
应收款项融资	五（四）	13,889,220.00	3,910,000.00
预付款项	五（五）	51,908,106.18	76,122,770.84
其他应收款	五（六）	181,709,242.36	234,686,803.34
其中：应收利息			
应收股利		181,619,137.36	233,748,561.74
存货	五（七）	541,162,888.65	455,299,776.42
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	20,165,724.02	108,000.00
流动资产合计		2,518,520,259.41	2,525,688,010.96
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	五（九）	3,186,146,032.98	3,030,655,052.23
其他权益工具投资	五（十）	313,428,506.15	313,428,506.15
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	1,754,487,532.94	1,831,850,057.25
在建工程	五（十二）	4,587,489.27	12,176,978.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	19,422,467.28	20,325,837.87
无形资产	五（十四）	109,079,823.32	86,320,903.07
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（十五）	31,789,710.81	31,789,710.81
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十六）	122,132,498.31	45,980,699.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,541,074,061.06	5,372,527,745.03
资产总计		8,059,594,320.47	7,898,215,755.99

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）

2024年12月31日

编制单位：焦作万方铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十八）	332,753,993.05	350,826,975.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十九）	568,000,000.00	460,000,000.00
应付账款	五（二十）	304,152,805.34	316,831,520.13
预收款项			
合同负债	五（二十一）	38,163,057.43	24,720,263.24
应付职工薪酬	五（二十二）	41,646,419.17	40,144,793.73
应交税费	五（二十三）	120,652,981.38	46,889,025.37
其他应付款	五（二十四）	66,168,399.62	52,041,575.16
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	五（二十五）	20,824,980.73	580,346,374.43
其他流动负债	五（二十六）	4,950,923.13	3,213,634.22
流动负债合计		1,497,313,559.85	1,875,014,161.28
非流动负债：			
长期借款	五（二十七）	290,000,000.00	181,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十八）	20,335,493.63	20,927,291.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五（二十九）	10,656,407.49	12,753,093.30
预计负债			
递延收益	五（三十）	1,681,893.19	1,779,381.72
递延所得税负债	五（十六）	4,855,616.82	5,091,121.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		327,529,411.13	221,550,887.45
负债合计		1,824,842,970.98	2,096,565,048.73
股东权益：			
股本	五（三十一）	1,192,199,394.00	1,192,199,394.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十二）	1,662,134,838.12	1,656,310,360.39
减：库存股			
其他综合收益	五（三十三）	-67,081,824.61	-71,139,690.19
专项储备	五（三十四）	2,569,110.79	1,846,872.60
盈余公积	五（三十五）	613,088,606.45	531,796,679.87
未分配利润	五（三十六）	2,831,841,224.74	2,490,637,090.59
归属于母公司股东权益合计		6,234,751,349.49	5,801,650,707.26
少数股东权益			
股东权益合计		6,234,751,349.49	5,801,650,707.26
负债和股东权益总计		8,059,594,320.47	7,898,215,755.99

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

2024年12月31日

编制单位：焦作万方铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,691,822,962.79	1,540,964,131.22
交易性金融资产			150,038,647.54
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六（一）	348,040,086.64	67,692,497.45
应收款项融资		13,800,000.00	3,900,000.00
预付款项		51,652,367.87	76,122,770.84
其他应收款	十六（二）	181,905,451.60	235,118,132.13
其中：应收利息			
应收股利		181,619,137.36	233,748,561.74
存货		524,881,680.96	441,828,847.87
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			108,000.00
流动资产合计		2,812,102,549.86	2,515,773,027.05
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（三）	3,197,146,032.98	3,040,655,052.23
其他权益工具投资		313,428,506.15	313,428,506.15
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,746,732,864.96	1,832,472,051.49
在建工程		4,544,706.09	12,176,978.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,422,467.28	20,325,837.87
无形资产		109,079,823.32	86,320,903.07
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		31,789,710.81	31,789,710.81
长期待摊费用			
递延所得税资产		46,700,930.08	45,943,461.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,468,845,041.67	5,383,112,501.32
资产总计		8,280,947,591.53	7,898,885,528.37

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：焦作万方铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十七）	6,465,185,298.11	6,186,553,848.06
减：营业成本	五（三十七）	5,772,988,216.11	5,583,533,055.19
税金及附加	五（三十八）	57,758,064.19	60,736,233.45
销售费用	五（三十九）	2,632,290.46	4,680,199.21
管理费用	五（四十）	93,102,152.76	57,076,972.16
研发费用	五（四十一）	4,051,882.49	26,215.16
财务费用	五（四十二）	-10,935,732.91	20,537,995.64
其中：利息费用		26,154,234.34	54,848,043.46
利息收入		37,707,622.51	34,939,679.07
加：其他收益	五（四十三）	539,725.93	771,240.33
投资收益（损失以“－”号填列）	五（四十四）	240,284,175.51	241,749,174.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		238,530,409.37	238,123,295.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）	五（四十五）	445,561.13	90,640.38
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五（四十六）	-38,647.54	-193,996.30
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十七）	-728,452.91	-6,566.99
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十八）	-9,792,766.51	-2,545,059.33
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（四十九）	-12,822,229.81	75,300.20
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		763,475,790.81	699,903,909.62
加：营业外收入	五（五十）	6,741,216.98	5,707,009.41
减：营业外支出	五（五十一）	59,702,467.21	5,671,132.34
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		710,514,540.58	699,939,786.69
减：所得税费用	五（五十二）	121,816,786.06	106,892,986.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		588,697,754.52	593,046,799.96
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		588,697,754.52	593,046,799.96
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		588,697,754.52	593,046,799.96
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		4,057,865.58	-2,785,752.09
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		4,057,865.58	-2,785,752.09
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		4,057,865.58	-2,785,752.09
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		4,057,865.58	-2,785,752.09
（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		592,755,620.10	590,261,047.87
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		592,755,620.10	590,261,047.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.494	0.497
（二）稀释每股收益		0.494	0.497

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：焦作万方铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六（四）	6,449,664,837.54	6,200,147,275.68
减：营业成本	十六（四）	5,766,377,726.01	5,595,805,814.12
税金及附加		57,448,260.90	60,718,345.80
销售费用		1,772,304.72	4,602,818.22
管理费用		92,061,550.77	55,892,006.29
研发费用		4,051,882.49	26,215.16
财务费用		-10,906,537.48	20,530,864.57
其中：利息费用		26,154,234.34	54,837,326.81
利息收入		37,676,881.98	34,935,442.37
加：其他收益		539,725.93	767,458.29
投资收益（损失以“－”号填列）	十六（五）	240,284,175.51	241,749,174.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		238,530,409.37	238,123,295.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		445,561.13	90,640.38
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-38,647.54	-193,996.30
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-728,452.91	-9,033,788.09
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-9,792,766.51	-12,545,059.33
资产处置收益（损失以“－”号填列）		293,213,570.19	281,185.70
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,062,782,815.93	683,686,826.25
加：营业外收入		6,718,616.98	5,695,483.28
减：营业外支出		59,702,462.73	5,861,694.33
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,009,798,970.18	683,520,615.20
减：所得税费用		196,879,704.34	106,930,224.68
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		812,919,265.84	576,590,390.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		812,919,265.84	576,590,390.52
（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		4,057,865.58	-2,785,752.09
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		4,057,865.58	-2,785,752.09
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		4,057,865.58	-2,785,752.09
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		816,977,131.42	573,804,638.43

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

2024年度

编制单位：焦作万方铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,992,633,573.47	6,713,008,919.99
收到的税费返还			79,479,771.87
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十四）	471,775,504.00	291,340,786.30
经营活动现金流入小计		7,464,409,077.47	7,083,829,478.16
购买商品、接受劳务支付的现金		5,589,109,655.50	5,348,011,468.29
支付给职工以及为职工支付的现金		281,842,259.30	244,169,543.32
支付的各项税费		291,866,231.48	239,205,344.96
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十四）	345,664,099.05	400,698,831.07
经营活动现金流出小计		6,508,482,245.33	6,232,085,187.64
经营活动产生的现金流量净额		955,926,832.14	851,744,290.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		450,000,000.00	675,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,975,678.21	31,820,526.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		883,300.68	37,603.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十四）		30,000,000.00
投资活动现金流入小计		462,858,978.89	736,858,129.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,571,075.89	50,223,910.14
投资支付的现金		300,000,000.00	675,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十四）	30,000,000.00	11,028,849.59
投资活动现金流出小计		455,571,075.89	736,252,759.73
投资活动产生的现金流量净额		7,287,903.00	605,369.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		493,500,000.00	809,500,000.00
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		493,500,000.00	809,500,000.00
偿还债务支付的现金		961,500,000.00	1,149,530,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		191,737,515.61	137,593,444.50
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（五十四）	1,511,617.00	2,132,987.19
筹资活动现金流出小计		1,154,749,132.61	1,289,256,431.69
筹资活动产生的现金流量净额		-661,249,132.61	-479,756,431.69
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		301,965,602.53	372,593,228.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,137,712,391.43	765,119,163.04
六、期末现金及现金等价物余额		1,439,677,993.96	1,137,712,391.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2024年度

编制单位：焦作万方铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,017,577,379.84	6,675,119,327.92
收到的税费返还			79,479,771.87
收到其他与经营活动有关的现金		471,170,963.47	291,906,475.98
经营活动现金流入小计		7,488,748,343.31	7,046,505,575.77
购买商品、接受劳务支付的现金		5,588,206,043.14	5,348,011,468.29
支付给职工以及为职工支付的现金		271,149,832.75	243,495,718.71
支付的各项税费		291,601,639.74	239,205,344.96
支付其他与经营活动有关的现金		345,438,812.32	400,628,471.66
经营活动现金流出小计		6,496,396,327.95	6,231,341,003.62
经营活动产生的现金流量净额		992,352,015.36	815,164,572.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		450,000,000.00	675,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,975,678.21	31,820,526.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		883,300.68	37,603.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			30,000,000.00
投资活动现金流入小计		462,858,978.89	736,858,129.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,066,832.35	50,223,910.14
投资支付的现金		300,000,000.00	685,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	11,028,849.59
投资活动现金流出小计		455,066,832.35	746,252,759.73
投资活动产生的现金流量净额		7,792,146.54	-9,394,630.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		493,500,000.00	809,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,354,510.88	
筹资活动现金流入小计		495,854,510.88	809,500,000.00
偿还债务支付的现金		961,500,000.00	1,149,530,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		191,737,515.61	137,593,444.50
支付其他与筹资活动有关的现金		1,511,617.00	1,511,617.00
筹资活动现金流出小计		1,154,749,132.61	1,288,635,061.50
筹资活动产生的现金流量净额		-658,894,621.73	-479,135,061.50
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		341,249,540.17	326,634,880.21
加：期初现金及现金等价物余额		1,090,283,142.90	763,648,262.69
六、期末现金及现金等价物余额		1,431,532,683.07	1,090,283,142.90

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：焦作万方铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 期												
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,192,199,394.00				1,656,310,360.39		-71,139,690.19	1,846,872.60	531,796,679.87	2,490,637,090.59	5,801,650,707.26		5,801,650,707.26
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、本年期初余额	1,192,199,394.00				1,656,310,360.39		-71,139,690.19	1,846,872.60	531,796,679.87	2,490,637,090.59	5,801,650,707.26		5,801,650,707.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,824,477.73		4,057,865.58	722,238.19	81,291,926.58	341,204,134.15	433,100,642.23		433,100,642.23
（一）综合收益总额							4,057,865.58			588,697,754.52	592,755,620.10		592,755,620.10
（二）股东投入和减少资本					5,824,477.73						5,824,477.73		5,824,477.73
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					5,824,477.73						5,824,477.73		5,824,477.73
（三）利润分配									81,291,926.58	-247,493,620.37	-166,201,693.79		-166,201,693.79
1. 提取盈余公积									81,291,926.58	-81,291,926.58			
2. 对股东的分配										-166,201,693.79	-166,201,693.79		-166,201,693.79
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								722,238.19			722,238.19		722,238.19
1. 本期提取								19,026,508.07			19,026,508.07		19,026,508.07
2. 本期使用								18,304,269.88			18,304,269.88		18,304,269.88
（六）其他													
四、本期期末余额	1,192,199,394.00				1,662,134,838.12		-67,081,824.61	2,569,110.79	613,088,606.45	2,831,841,224.74	6,234,751,349.49		6,234,751,349.49

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：焦作万方铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上 期												
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,192,199,394.00				1,651,352,956.47		-68,353,938.10	7,269,248.91	474,137,640.82	2,038,703,287.26	5,295,308,589.36		5,295,308,589.36
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、本年期初余额	1,192,199,394.00				1,651,352,956.47		-68,353,938.10	7,269,248.91	474,137,640.82	2,038,703,287.26	5,295,308,589.36		5,295,308,589.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,957,403.92		-2,785,752.09	-5,422,376.31	57,659,039.05	451,933,803.33	506,342,117.90		506,342,117.90
（一）综合收益总额							-2,785,752.09			593,046,799.96	590,261,047.87		590,261,047.87
（二）股东投入和减少资本					4,957,403.92						4,957,403.92		4,957,403.92
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					4,957,403.92						4,957,403.92		4,957,403.92
（三）利润分配									57,659,039.05	-141,112,996.63	-83,453,957.58		-83,453,957.58
1. 提取盈余公积									57,659,039.05	-57,659,039.05			
2. 对股东的分配										-83,453,957.58	-83,453,957.58		-83,453,957.58
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								-5,422,376.31			-5,422,376.31		-5,422,376.31
1. 本期提取								16,062,837.56			16,062,837.56		16,062,837.56
2. 本期使用								21,485,213.87			21,485,213.87		21,485,213.87
（六）其他													
四、本期期末余额	1,192,199,394.00				1,656,310,360.39		-71,139,690.19	1,846,872.60	531,796,679.87	2,490,637,090.59	5,801,650,707.26		5,801,650,707.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2024年度

编制单位：焦作万方铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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、上年期末余额	1,192,199,394.00				1,656,310,360.39		-71,139,690.19	1,846,872.60	531,796,679.87	2,492,770,140.39	5,803,783,757.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,192,199,394.00				1,656,310,360.39		-71,139,690.19	1,846,872.60	531,796,679.87	2,492,770,140.39	5,803,783,757.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,824,477.73		4,057,865.58	-179,003.68	81,291,926.58	565,425,645.47	656,420,911.68
（一）综合收益总额							4,057,865.58			812,919,265.84	816,977,131.42
（二）股东投入和减少资本					5,824,477.73						5,824,477.73
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					5,824,477.73						5,824,477.73
（三）利润分配									81,291,926.58	-247,493,620.37	-166,201,693.79
1. 提取盈余公积									81,291,926.58	-81,291,926.58	
2. 对股东的分配										-166,201,693.79	-166,201,693.79
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								-179,003.68			-179,003.68
1. 本期提取								15,350,000.00			15,350,000.00
2. 本期使用								15,529,003.68			15,529,003.68
（六）其他											
四、本期期末余额	1,192,199,394.00				1,662,134,838.12		-67,081,824.61	1,667,868.92	613,088,606.45	3,058,195,785.86	6,460,204,668.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2024年度

编制单位：焦作万方铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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、上年期末余额	1,192,199,394.00				1,651,352,956.47		-68,353,938.10	7,269,248.91	474,137,640.82	2,057,292,746.50	5,313,898,048.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,192,199,394.00				1,651,352,956.47		-68,353,938.10	7,269,248.91	474,137,640.82	2,057,292,746.50	5,313,898,048.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,957,403.92		-2,785,752.09	-5,422,376.31	57,659,039.05	435,477,393.89	489,885,708.46
（一）综合收益总额							-2,785,752.09			576,590,390.52	573,804,638.43
（二）股东投入和减少资本					4,957,403.92						4,957,403.92
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					4,957,403.92						4,957,403.92
（三）利润分配									57,659,039.05	-141,112,996.63	-83,453,957.58
1. 提取盈余公积									57,659,039.05	-57,659,039.05	
2. 对股东的分配										-83,453,957.58	-83,453,957.58
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								-5,422,376.31			-5,422,376.31
1. 本期提取								16,062,837.56			16,062,837.56
2. 本期使用								21,485,213.87			21,485,213.87
（六）其他											
四、本期期末余额	1,192,199,394.00				1,656,310,360.39		-71,139,690.19	1,846,872.60	531,796,679.87	2,492,770,140.39	5,803,783,757.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

焦作万方铝业股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

焦作万方铝业股份有限公司(以下简称“本公司”或“焦作万方”), 系 1993 年 3 月 13 日经河南省经济体制改革委员会“豫体改字[1993]56 号”文批准, 在焦作市万方集团有限责任公司(原焦作市铝厂, 以下简称“万方集团”)的基础上定向募集资金设立的股份有限公司。1996 年 9 月 4 日, 本公司首次公开发行 3,201 万股(每股面值 1 元)人民币普通股(A 股), 并于 1996 年 9 月 26 日在深圳证券交易所上市。

截至 2024 年 12 月 31 日, 本公司股本总数为 119,219.9394 万股。

注册地址(总部地址): 河南省焦作市马村区待王镇焦新路南侧

组织形式: 其他股份有限公司(上市)

法定代表人: 谢军

注册资本: 人民币 119,219.9394 万元

股 本: 人民币 119,219.9394 万股

统一社会信用代码: 91410000173525171F

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司属制造业-有色金属冶炼和压延加工业-铝冶炼(C3216)。

本公司主要从事铝冶炼及加工, 铝制品、金属材料销售及套期保值业务; 按照电力业务许可证载明的范围从事电力业务; 公司主要产品为电解铝液、铝锭、铝合金制品及电。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2025 年 3 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则), 并基于制定的重要

会计政策和会计估计进行编制。

(三) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 100 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项坏账准备收回或转回金额超过 100 万元

项 目	重要性标准
重要的应收款项实际核销	单项应收款项核销金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的债权投资	单项金额超过 2000 万元
重要的在建工程项目	项目投资预算金额超过 2000 万元
重要的资本化研发项目	单项金额超过 500 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额超过 200 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额超过 200 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债金额超过 500 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东权益金额超过 1000 万元
重要的合营企业或联营企业	单项投资账面价值超过 8000 万元
重要的债务重组	债务重组资产总额、负债总额金额超过 1000 万元，或对净利润影响占比 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产置换和资产转让及出售资产金额超过 1000 万元
重要的或有事项	或有事项金额超过 1000 万元

(六) 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，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。

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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、

有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 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财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 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。

(4) 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，调整资本公积，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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和

情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其

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

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得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。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有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，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。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。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶

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

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、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：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	依据票据性质确定
组合 2：商业承兑汇票	依据票据性质确定

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：应收一般客户款项	依据客户性质确定，如应收账款账龄作为组合
组合 2：应收无风险客户款项	依据客户期后回款情况确定

对于划分为组合的应收票据，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。

对于划分为组合的应收账款，其中：应收一般客户款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；应收无风险客户款项，主要为报表日后已收到的款项、合并范围内关联方款项，本公司不计提预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如对期末余额超过 100 万元、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

5. 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，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：员工备用金	依据员工姓名确定，员工从事经营活动借支的款项
组合 2：合并范围内关联方款项	依据公司明细确定，主要为本公司子公司往来款
组合 3：保证金、押金	依据客户明细确定，主要为收取的履约保证金
组合 4：其他款项	依据汇总金额确定，如为员工代垫的社保款等

本公司参考历史信用损失经验，对合并范围内关联方款项、报表日后已收到款项、员工备用金等无信用风险的其他应收款项，公司不计提坏账准备。

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、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，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

2. 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中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，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，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。

(十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十八) 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. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等；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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-22	5	4.32-19.00
运输设备	年限平均法	5-12	5	7.92-19.00
电子设备	年限平均法	4-8	5	11.88-23.75

（十九）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算

确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(二十一) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50-70 年	合同约定的到期时间	直线法摊销
软件	10 年	准则规定的最低使用年限	直线法摊销

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、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；开发阶段的支出，满足确

认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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。

(二十二) 长期资产减值

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、使用权资产、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。

(二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间

受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工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. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当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。

(二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十七) 收入

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

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司报告期内营业收入分主营业务收入及其他业务收入两类，其中：主营业务收入为电解铝及铝产品销售业务收入，即铝液、铝锭、铝合金等产成品销售业务收入；其他业务收入主要为商品贸易、废料处理、材料销售、供暖及补水、供气等业务收入。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，即：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.其他业务合同

(1) 本公司商品贸易、废料处理、材料销售等业务，符合时点法收入确认条件，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，即：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) 本公司供暖及补水、供气等业务，符合时段法收入确认条件，在客户接受本公司产品或服务的期间内，分期确认收入。

(二十八)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提

减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2. 政府补助确认时点

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。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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

(三十一) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 10 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十二）其他重要的会计政策和会计估计

套期会计

为规避风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期和现金流量套期。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

1. 公允价值套期

公允价值套期是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。

被指定为公允价值套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。当套期工具已到期、售出、终止或被行使，或套期关系不再符合套期会计的条件，又或本公司撤销套期关系的指定，本公司将终止使用公允价值套期会计。

2. 现金流量套期

现金流量套期是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响本公司的损益。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，直接确认为股东权益，属于无效套期的部分，计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按下述规定处理：

(1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，企业应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

(2) 对于不属于(1)涉及的现金流量套期，企业应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。(3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，企业应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(三十三)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2023 年 10 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》（财会[2023]21 号），规定了关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后回租交易的会计处理。本公司自 2024 年 1 月 1 日起开始实施。

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。本公司在首次执行日，对此项会计政策变更采用追溯调整法，未涉及相关科目金额调整。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	13%、9%、6%、5%、3%、1%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
水资源税	地下水取水量	2.3 元/吨
环境保护税	污染物排放量、当量数	4.8 元/当量、25 元/吨

不同纳税主体所得税税率

纳税主体	税率
焦作万方铝业股份有限公司	25%
宁夏焦万新材料有限公司	25%
焦作万方新材料有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

无。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	840.98	15,992.10
银行存款	1,507,733,104.57	1,172,986,249.00
其他货币资金	192,234,328.13	415,391,138.65
合计	1,699,968,273.68	1,588,393,379.75

注 1：根据财政部关于企业财务报表列报格式的要求，本公司银行存款、其他货币资金期末余额中包含资产负债表日计提的大额存单利息 50,352,152.77 元。

注 2：截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
存单质押保证金	186,934,208.34	363,117,215.28
诉讼财产保全金	24,638,007.16	4,450,000.00
期货保证金	4,219,483.99	3,653,970.03
碳排放配额交易保证金	1,080,635.80	
银行承兑汇票保证金		44,169,953.34
合计	216,872,335.29	415,391,138.65

注 3：本账户期末余额中，除上述货币资金受限外，不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		150,038,647.54	——
其中：债务工具投资		150,038,647.54	——
合计		150,038,647.54	——

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,716,804.52	17,128,633.07
5 年以上	10,529,512.92	10,529,512.92
小计	20,246,317.44	27,658,145.99
减：坏账准备	10,529,512.92	10,529,512.92
合计	9,716,804.52	17,128,633.07

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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的应收账款	10,529,512.92	52.01	10,529,512.92	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,716,804.52	47.99			9,716,804.52
其中：组合 1：应收一般客户款项					
组合 2：应收无风险客户款项	9,716,804.52	47.99			9,716,804.52
合计	20,246,317.44	100.00	10,529,512.92	52.01	9,716,804.52

类别	期初余额				
	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的应收账款	10,529,512.92	38.07	10,529,512.92	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	17,128,633.07	61.93			17,128,633.07
其中：组合 1：应收一般客户款项					
组合 2：应收无风险客户款项	17,128,633.07	61.93			17,128,633.07
合计	27,658,145.99	100.00	10,529,512.92	38.07	17,128,633.07

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
焦作协力铝业发展有限公司	10,102,368.00	10,102,368.00	100.00	预计该款项无法收回，全额计提坏账准备。
江苏沿海装饰材料有限公司	427,144.92	427,144.92	100.00	该公司已吊销，预计该款项无法收回，全额计提坏账准备。

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
合计	10,529,512.92	10,529,512.92	--	--

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
焦作协力铝业发展有限公司	10,102,368.00	10,102,368.00	100.00	预计该款项无法收回，全额计提坏账准备。
江苏沿海装饰材料有限公司	427,144.92	427,144.92	100.00	该公司已吊销，预计该款项无法收回，全额计提坏账准备。
合计	10,529,512.92	10,529,512.92	--	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 2：应收无风险客户款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,716,804.52			17,128,633.07		
合计	9,716,804.52			17,128,633.07		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	10,529,512.92					10,529,512.92
合计	10,529,512.92					10,529,512.92

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
焦作协力铝业发展有限公司	10,102,368.00			49.90	10,102,368.00
宁夏宁创新材料科技有限公司	6,811,819.38			33.64	
中环寰慧（焦作）节能热力有限公司	1,131,240.00			5.59	
河南升华新能源材料科技有限公司	924,658.61			4.57	
河南英利新材料有限公司	679,419.21			3.36	
合计	19,649,505.20			97.06	10,102,368.00

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	13,889,220.00	3,910,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	13,889,220.00	3,910,000.00

注：本公司在日常资金管理中将部分未到期承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司将这些应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

本期应收款项融资计提减值准备金额为 0 元。

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	427,444,335.62	
合计	427,444,335.62	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	51,908,106.18	100.00	67,343,970.84	88.47
1 至 2 年			8,778,800.00	11.53
合计	51,908,106.18	100.00	76,122,770.84	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中铝国际贸易集团有限公司	23,167,275.70	44.63
山西科兴能源发展有限公司	10,000,000.00	19.26
洛阳香江万基铝业有限公司	7,229,286.70	13.93
邹平县汇茂新材料科技有限公司	3,509,255.50	6.76
嘉能可有限公司	3,078,438.27	5.93
合计	46,984,256.17	90.51

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	181,619,137.36	233,748,561.74
其他应收款	90,105.00	938,241.60
合计	181,709,242.36	234,686,803.34

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
焦作煤业集团赵固（新乡）能源有限责任公司	181,619,137.36	233,748,561.74
中原银行股份有限公司		6,239,655.28
减：坏账准备		6,239,655.28
合计	181,619,137.36	233,748,561.74

注：2021 年 9 月，根据河南省委省政府的整体工作部署，由中原银行吸收合并洛阳银行、平顶山银行、焦作中旅银行。吸收合并完成后，焦作中旅银行 2017 年度利润分配事项终止执行，根据总经理办公会议决定，将其应收股利 6,239,655.28 元核销。

（2）账龄超过 1 年的重要应收股利

被投资单位	期末余额	未收回的原因	账龄	是否发生减值及其判断依据
焦作煤业集团赵固（新乡）能源有限责任公司	100,667,465.73	未到股东大会决议约定的支付日期	1 至 2 年	未发生减值，尚未到股东大会决议约定的支付日期。
合计	100,667,465.73	--	--	--

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	227,534.79	483,510.61
1 至 2 年	136,292.13	524,928.55
2 至 3 年	524,928.55	
小计	888,755.47	1,008,439.16
减：坏账准备	798,650.47	70,197.56
合计	90,105.00	938,241.60

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	100,000.00	300,000.00
员工备用金		109,207.30
其他款项	788,755.47	599,231.86
减：坏账准备	798,650.47	70,197.56
合计	90,105.00	938,241.60

（3）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	70,197.56			70,197.56
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
— 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				
本期计提	793,650.47			793,650.47
本期转回	65,197.56			65,197.56
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	798,650.47			798,650.47

（4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款		788,650.47				788,650.47
按组合计提坏账准备的其他应收款	70,197.56	5,000.00	65,197.56			10,000.00
合计	70,197.56	793,650.47	65,197.56			798,650.47

注：2024 年 12 月 31 日，本公司召开总经理办公会，会议同意将本公司应收代垫短期离岗人员社保（已解除劳动合同）做全额计提坏账处理。

（5）本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销代垫短期离岗人员社保金额为 30,000.11 元。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
短期离岗人员	代垫社保	227,429.79	1 年以内	88.74	788,650.47
		36,292.13	1 至 2 年		
		524,928.55	2 至 3 年		
中铝中州铝业有限公司	保证金	100,000.00	1 至 2 年	11.25	10,000.00
新入职员工	代垫社保	105.00	1 年以内	0.01	
合计	--	888,755.47	--	100.00	798,650.47

（七）存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
自制半成品及	322,288,868.18	9,489,510.51	312,799,357.67	282,829,392.18		282,829,392.18

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
在产品						
原材料	217,068,508.47		217,068,508.47	145,181,769.18		145,181,769.18
库存商品	11,598,278.51	303,256.00	11,295,022.51	27,288,615.06		27,288,615.06
合计	550,955,655.16	9,792,766.51	541,162,888.65	455,299,776.42		455,299,776.42

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品及在产品		9,489,510.51				9,489,510.51
库存商品		303,256.00				303,256.00
合计		9,792,766.51				9,792,766.51

注：期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。确定可变现净值的依据为：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。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	18,756,249.32	
待认证进项税额	1,408,597.37	
其他	877.33	108,000.00
合计	20,165,724.02	108,000.00

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
焦作万方水务 有限公司	5,926,398.08			1,458,364.85			-1,175,000.00			6,209,762.93	
小计	5,926,398.08			1,458,364.85			-1,175,000.00			6,209,762.93	
二、联营企业											
焦作市万方实 业有限公司	2,298,996.29			29.01						2,299,025.30	
焦作煤业集团 赵固（新乡） 能源有限责任 公司	2,391,527,489.38			228,347,736.47		3,999,968.74	-80,951,671.63			2,542,923,522.96	
焦作万都实业 有限公司	100,327,871.08			779,963.63			-9,000,000.00			92,107,834.71	
中国稀有稀土 股份有限公司	530,574,297.40			7,944,315.41	4,057,865.58	29,408.69				542,605,887.08	
小计	3,024,728,654.15			237,072,044.52	4,057,865.58	4,029,377.43	-89,951,671.63	0.00	0.00	3,179,936,270.05	
合计	3,030,655,052.23			238,530,409.37	4,057,865.58	4,029,377.43	-91,126,671.63	0.00	0.00	3,186,146,032.98	

(十) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
中原银行股份有限公司	312,967,506.15						312,967,506.15
国泰君安投资管理股份有限公司	461,000.00						461,000.00
合计	313,428,506.15						313,428,506.15

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
中原银行股份有限公司		4,447,093.89	74,346,970.39	该项投资为非交易性权益工具投资，本公司将其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
合计		4,447,093.89	74,346,970.39	--

(十一) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	1,782,681,867.50	1,860,055,404.88
减：减值准备	28,194,334.56	28,205,347.63
合计	1,754,487,532.94	1,831,850,057.25

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,213,824,806.10	4,350,270,003.44	9,834,684.39	29,745,459.64	5,603,674,953.57
2. 本期增加金额	3,367,715.33	143,407,909.19	287,984.74	372,300.89	147,435,910.15
(1) 购置		4,581,537.49	287,984.74	372,300.89	5,241,823.12
(2) 在建工程转入	3,367,715.33	138,826,371.70			142,194,087.03
3. 本期减少金额	3,198,100.78	169,397,060.00	235,682.24	376,993.88	173,207,836.90
(1) 处置或报废	2,820,307.23	147,103,425.23	235,682.24	376,993.88	150,536,408.58
(2) 转入在建工程	377,793.55	22,293,634.77			22,671,428.32
4. 期末余额	1,213,994,420.65	4,324,280,852.63	9,886,986.89	29,740,766.65	5,577,903,026.82
二、累计折旧					
1. 期初余额	623,607,057.15	3,096,087,081.95	8,178,236.83	15,747,172.76	3,743,619,548.69
2. 本期增加金额	42,925,588.35	140,802,104.52	312,235.31	2,167,378.01	186,207,306.19

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
(1) 计提	42,925,588.35	140,802,104.52	312,235.31	2,167,378.01	186,207,306.19
3.本期减少金额	2,221,198.47	131,848,274.93	215,794.50	320,427.66	134,605,695.56
(1) 处置或报废	2,221,198.47	131,848,274.93	215,794.50	320,427.66	134,605,695.56
4.期末余额	664,311,447.03	3,105,040,911.54	8,274,677.64	17,594,123.11	3,795,221,159.32
三、减值准备					
1.期初余额	21,407,704.77	6,754,276.09	34,616.77	8,750.00	28,205,347.63
2.本期增加金额					
3.本期减少金额		7,633.38	3,379.69		11,013.07
(1) 处置或报废		7,633.38	3,379.69		11,013.07
4.期末余额	21,407,704.77	6,746,642.71	31,237.08	8,750.00	28,194,334.56
四、账面价值					
1.期末账面价值	528,275,268.85	1,212,493,298.38	1,581,072.17	12,137,893.54	1,754,487,532.94
2.期初账面价值	568,810,044.18	1,247,428,645.40	1,621,830.79	13,989,536.88	1,831,850,057.25

(2) 截止 2024 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	36,295,006.38	21,066,148.87	15,228,857.51		
机器设备	6,054,062.35	4,101,109.87	1,952,952.48		
电子设备	7,637.18	4,099.99	3,537.19		
合计	42,356,705.91	25,171,358.73	17,185,347.18		

(3) 固定资产减值准备测试情况

①可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋及建筑物	21,407,704.77		21,407,704.77	成本法	资产的处置价值	资产残值
机器设备	6,746,642.71		6,746,642.71	成本法	资产的处置价值	资产残值
电子设备	31,237.08		31,237.08	成本法	资产的处置价值	资产残值
运输设备	8,750.00		8,750.00	成本法	资产的处置价值	资产残值
合计	28,194,334.56		28,194,334.56	--	--	--

注：本公司对闲置部分固定资产进行了减值测试，可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定。

(十二) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	4,151,409.83	9,005,645.34
工程物资	436,079.44	3,171,333.24
合计	4,587,489.27	12,176,978.58

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

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
2024 年零购设备	3,576,371.67		3,576,371.67			
水网系统升级改造 项目	518,867.93		518,867.93	3,582,658.77		3,582,658.77
合金 4#、6#炉窖 升级改造	42,783.18		42,783.18			
2025 年 50 台节能 电解槽改造	13,387.05		13,387.05			
采暖热网首站续 建项目				3,552,074.77		3,552,074.77
自控系统升级改 造项目				1,862,389.38		1,862,389.38
高速铸机打渣自 动化改造项目				8,522.42		8,522.42
合计	4,151,409.83		4,151,409.83	9,005,645.34		9,005,645.34

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
水网系统升级 改造项目	22,400,000.00	3,582,658.77	6,466,158.16	9,529,949.00		518,867.93
2024 年节能电 解槽改造项目	65,940,000.00		51,188,785.29	51,188,785.29		
合计	88,340,000.00	3,582,658.77	57,654,943.45	60,718,734.29		518,867.93

重大在建工程项目变动情况（续）

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	本期利息 资本化率(%)	资金来源
水网系统升级 改造项目	56.16	95.00				自筹
2024 年节能电 解槽改造项目	77.63	100.00				自筹

2. 工程物资

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
工程用材料	436,079.44		436,079.44	3,171,333.24		3,171,333.24
合计	436,079.44		436,079.44	3,171,333.24		3,171,333.24

(十三) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	土地使用权	房屋建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	23,035,949.56		23,035,949.56
2. 本期增加金额			
(1) 新增租赁			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	23,035,949.56		23,035,949.56
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,710,111.69		2,710,111.69
2. 本期增加金额	903,370.59		903,370.59
(1) 计提	903,370.59		903,370.59
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,613,482.28		3,613,482.28
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	19,422,467.28		19,422,467.28
2. 期初账面价值	20,325,837.87		20,325,837.87

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	100,689,457.55	9,590,221.47	110,279,679.02
2. 本期增加金额	24,974,570.52	51,017.71	25,025,588.23
(1) 购置	24,974,570.52	51,017.71	25,025,588.23
3. 本期减少金额		6,837.61	6,837.61
(1) 处置		6,837.61	6,837.61
4. 期末余额	125,664,028.07	9,634,401.57	135,298,429.64
二、累计摊销			
1. 期初余额	15,756,327.36	6,168,205.57	21,924,532.93
2. 本期增加金额	2,058,244.14	208,423.84	2,266,667.98

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提	2,058,244.14	208,423.84	2,266,667.98
3. 本期减少金额		6,837.61	6,837.61
(1) 处置		6,837.61	6,837.61
4. 期末余额	17,814,571.50	6,369,791.80	24,184,363.30
三、减值准备			
1. 期初余额		2,034,243.02	2,034,243.02
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额		2,034,243.02	2,034,243.02
四、账面价值			
1. 期末账面价值	107,849,456.57	1,230,366.75	109,079,823.32
2. 期初账面价值	84,933,130.19	1,387,772.88	86,320,903.07

2. 截止 2024 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
马村区焦新公路南侧土地	27,209,688.66	产权证到期，新产权证正在办理
合计	27,209,688.66	--

3. 无形资产的减值准备测试情况

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
财务软件	2,034,243.02		2,034,243.02	资产的处置价值	资产残值	资产的处置价值
合计	2,034,243.02		2,034,243.02	--	--	--

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
焦作万方电力有限公司	31,789,710.81					31,789,710.81
合计	31,789,710.81					31,789,710.81

2. 商誉减值准备

本公司于 2008 年 11 月 28 日完成焦作万方电力有限公司（原名“焦作爱依斯万方电力有限公司”，以下简称“万方电力”）的收购。本公司合并万方电力时取得的商誉已经分配至相应资产组以进行减值测试，该资产组并非独立报告分部。资产组和资产组组合的可收回金

额是依据本公司管理层的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的每年现金流量预测采用与第五年预算相同的现金流量。减值测试中采用的其他关键假设包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。本公司管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。本公司管理层采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率 3.58%为折现率。

上述假设用以分析各资产组的可收回金额。本公司管理层相信这些重要假设的重大变化可能会引起单个资产组的账面价值超过其可收回金额。

基于上述评估，本公司管理层认为，2024 年 12 月 31 日无需计提商誉减值准备。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组合或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
固定资产	机器设备及房屋建筑物	配套电厂生产运营部:	是
无形资产	土地使用权	配套电厂生产运营部:	是

2008 年 7 月 31 日，焦作万方、焦作电力有限合伙企业、焦作爱依斯万方电力有限公司（以下简称“爱依斯”）三方签署了关于爱依斯《股权转让协议》，由焦作万方收购焦作电力有限合伙企业所持爱依斯 70%股权，交易价款 7,688.30 万美元。2008 年 11 月收购完成。焦作爱依斯万方电力有限公司更名为焦作万方电力有限公司。交易完成后，本公司持有爱依斯 100%股权，爱依斯成为本公司的全资子公司，此交易属非关联交易事项。2018 年，焦作万方电力有限公司注销，收购过程中形成的商誉计入母公司。

资产组包括固定资产、在建工程和无形资产。固定资产主要包括发电厂的机器设备、房屋建筑物、运输车辆等，无形资产为土地使用权。该资产组在本公司收购后发生过重建、扩建等，导致其因素在形态、产能上存在差异。商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合与往年保持一致。

4. 商誉可收回金额的确定方法

商誉可收回金额按预计未来现金流量的现值确定，预测期为未来五年，预测期的收入增长率与公司发电量及国网电价相关，发电量基本保持稳定，利润率根据公司历年成本费用比例测算，税前利润率约 30%。

按可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	预测期年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
----	------	-------	------	-------	----------	--------------	----------	---------------

项目	账面价值	可回收金额	减值 金额	预测 期年 限	预测期 的关键 参数	预测期内的 参数的确定 依据	稳定期 的关键 参数	稳定期的 关键参数的 确定依据
固定 资产	896,145,583.74	10,411,384,412.42		5	发电量	影响收入的主要指标	发电量	影响收入的主要指标
无形 资产	63,913,061.01	742,539,448.08		5	发电量	影响收入的主要指标	发电量	影响收入的主要指标
合计	960,058,644.75	11,153,923,860.50		--	--	--	--	--

(十六) 递延所得税资产、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	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	24,782,323.46	99,129,293.85	24,782,323.46	99,129,293.85
应付职工薪酬	11,016,244.25	44,064,977.00	11,137,808.69	44,551,234.75
资产减值准备	5,280,232.48	21,120,929.90	4,209,841.44	16,839,365.76
租赁负债	5,231,822.76	20,927,291.03	5,373,319.85	21,493,279.40
递延收益	420,473.30	1,681,893.19	444,845.43	1,779,381.72
可抵扣亏损	167,601.23	670,404.93	32,560.20	130,240.78
其他	75,233,800.83	300,935,203.32		
小计	122,132,498.31	488,529,993.22	45,980,699.07	183,922,796.26
递延所得税负债：				
使用权资产	4,855,616.82	19,422,467.28	5,081,459.47	20,325,837.87
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动			9,661.89	38,647.54
小计	4,855,616.82	19,422,467.28	5,091,121.36	20,364,485.41

注：递延所得税资产其他系母公司出售电解铝生产指标至子公司的内部交易抵消形成的可抵扣暂时性差异。

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余额
递延所得税资产		122,132,498.31		45,980,699.07
递延所得税负债		4,855,616.82		5,091,121.36

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	30,228,577.58	30,239,590.65
合计	30,228,577.58	30,239,590.65

(十七) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	186,934,208.34	186,934,208.34	质押	质押的定期存单	363,117,215.28	363,117,215.28	质押	质押的定期存单
货币资金	24,638,007.16	24,638,007.16	冻结	诉讼保全金	4,450,000.00	4,450,000.00	冻结	24 年 1 月解除
货币资金	4,219,483.99	4,219,483.99	质押	期货保证金	3,653,970.03	3,653,970.03	质押	期货保证金
货币资金	1,080,635.80	1,080,635.80	质押	碳排放配额保证金				
货币资金			质押	银行承兑汇票保证金	44,169,953.34	44,169,953.34	质押	银行承兑汇票保证金
合计	216,872,335.29	216,872,335.29	--	--	415,391,138.65	415,391,138.65	--	--

(十八)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	332,753,993.05	350,826,975.00
合计	332,753,993.05	350,826,975.00

(十九)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	568,000,000.00	450,000,000.00
信用证		10,000,000.00
合计	568,000,000.00	460,000,000.00

(二十)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	275,911,146.65	286,794,416.10
1 年以上	28,241,658.69	30,037,104.03
合计	304,152,805.34	316,831,520.13

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
北京清新环境技术股份有限公司	12,761,410.79	未到结算时间
合计	12,761,410.79	--

(二十一)合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
电解铝业务	37,627,790.82	24,116,937.70
其他业务	535,266.61	603,325.54
合计	38,163,057.43	24,720,263.24

2. 合同负债的账面价值在本期内发生的重大变动

项目	变动金额	变动原因
电解铝业务	13,510,853.12	本期末收到的预收款项增加
合计	13,510,853.12	--

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	36,724,386.04	257,314,803.47	255,361,825.00	38,677,364.51
离职后福利-设定提存计划		27,159,112.15	27,138,112.15	21,000.00
辞退福利	3,420,407.69	445,708.42	918,061.45	2,948,054.66
一年内到期的其他福利				
合计	40,144,793.73	284,919,624.04	283,417,998.60	41,646,419.17

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,044,860.00	215,524,820.18	215,697,135.18	7,872,545.00
职工福利费		7,017,276.85	7,017,276.85	
社会保险费	1,890.00	13,748,324.66	13,736,299.66	13,915.00
其中：医疗保险费	1,890.00	12,401,636.42	12,391,111.42	12,415.00
工伤保险费		1,346,688.24	1,345,188.24	1,500.00
生育保险费				
其他				
住房公积金	970,159.00	13,644,171.00	13,615,277.00	999,053.00
工会经费和职工教育经费	27,707,477.04	7,380,210.78	5,295,836.31	29,791,851.51
合计	36,724,386.04	257,314,803.47	255,361,825.00	38,677,364.51

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		25,624,996.66	25,604,996.66	20,000.00
失业保险费		1,534,115.49	1,533,115.49	1,000.00
合计		27,159,112.15	27,138,112.15	21,000.00

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	91,414,587.87	35,556,691.43
增值税	15,200,635.40	435,683.24
环境保护税	5,382,953.71	4,286,834.95
土地使用税	2,815,940.21	2,815,940.14
房产税	1,923,727.06	1,934,255.65
城市维护建设税	1,064,044.48	30,496.53
印花税	962,960.80	927,885.70
应交契税	944,364.00	
教育费附加	456,019.05	13,069.94
地方教育费附加	304,012.70	8,713.29
个人所得税	179,573.10	159,454.50
水资源税	4,163.00	720,000.00
合计	120,652,981.38	46,889,025.37

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	66,168,399.62	52,041,575.16
合计	66,168,399.62	52,041,575.16

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	64,082,305.89	50,631,508.89
其他款项	2,086,093.73	1,410,066.27
合计	66,168,399.62	52,041,575.16

(2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
河南晋鑫晟贸易有限公司	4,500,000.00	双方有争议，一审已判决，目前双方均已上诉。
合计	4,500,000.00	—

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,233,183.33	579,780,386.10
一年内到期的租赁负债	591,797.40	565,988.33
合计	20,824,980.73	580,346,374.43

(二十六)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,950,923.13	3,213,634.22
合计	4,950,923.13	3,213,634.22

(二十七)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	310,000,000.00	760,000,000.00	2.7%-3.1%
小计	310,000,000.00	760,000,000.00	--
减：一年内到期的长期借款	20,000,000.00	579,000,000.00	2.7%-3.1%
合计	290,000,000.00	181,000,000.00	--

(二十八)租赁负债

1. 按性质分类

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	32,562,749.54	33,141,354.74
减：未确认融资费用	11,635,458.51	11,648,075.34
减：一年内到期的租赁负债	591,797.40	565,988.33
合计	20,335,493.63	20,927,291.07

2. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 至 2 年	618,783.36	591,797.40
2 至 3 年	646,999.88	618,783.36
3 年以上	19,069,710.39	19,716,710.31
合计	20,335,493.63	20,927,291.07

(二十九)长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
辞退福利	10,656,407.49	12,753,093.30
合计	10,656,407.49	12,753,093.30

(三十)递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	1,779,381.72		97,488.53	1,681,893.19	与资产相关的政府补助
合计	1,779,381.72		97,488.53	1,681,893.19	--

(三十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,192,199,394.00						1,192,199,394.00

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,534,322,902.84			1,534,322,902.84
其他资本公积	121,987,457.55	5,824,477.73		127,811,935.28
合计	1,656,310,360.39	5,824,477.73		1,662,134,838.12

注：本期增加金额主要系依被投资单位焦煤集团赵固（新乡）能源有限公司、中国稀有稀土股份有限公司的资本公积变动金额并按投资比例确认的权益变动金额。

(三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-74,346,970.39							-74,346,970.39
其中：重新计量设定受益计划变动额	-74,346,970.39							-74,346,970.39
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,207,280.20	4,057,865.58				4,057,865.58		7,265,145.78
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	3,207,280.20	4,057,865.58				4,057,865.58		7,265,145.78
其他综合收益合计	-71,139,690.19	4,057,865.58				4,057,865.58		-67,081,824.61

(三十四) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费		19,026,508.07	16,509,169.58	2,517,338.49
权益法确认联营企业专项储备	1,846,872.60		1,795,100.30	51,772.30
合计	1,846,872.60	19,026,508.07	18,304,269.88	2,569,110.79

注：专项储备系本公司根据财政部和应急管理部于 2022 年 11 月 21 日颁布的财资[2022]136 号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，对从事的矿山开采、交通运输、冶金等业务计提相应的安全生产费，及按投资比例确认的本公司之联营公司根据财政部、国家煤矿安全监察局及有关政府部门的规定提取的安全生产费。

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	531,796,679.87	81,291,926.58		613,088,606.45
合计	531,796,679.87	81,291,926.58		613,088,606.45

注：本期增加系按照母公司本年净利润 10%计提法定盈余公积。

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	2,490,637,090.59	2,038,703,287.26
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,490,637,090.59	2,038,703,287.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	588,697,754.52	593,046,799.96
减：提取法定盈余公积	81,291,926.58	57,659,039.05
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	166,201,693.79	83,453,957.58
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,831,841,224.74	2,490,637,090.59

(三十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,243,535,716.00	5,556,186,831.93	5,928,898,384.50	5,326,847,345.80
其他业务	221,649,582.11	216,801,384.18	257,655,463.56	256,685,709.39
合计	6,465,185,298.11	5,772,988,216.11	6,186,553,848.06	5,583,533,055.19

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
其中：				
主营业务：	6,243,535,716.00	5,556,186,831.93	6,243,535,716.00	5,556,186,831.93
铝液	5,301,504,972.11	4,713,421,037.95	5,301,504,972.11	4,713,421,037.95
铝锭	442,672,045.66	398,420,770.73	442,672,045.66	398,420,770.73

收入分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝合金	499,358,698.23	444,345,023.25	499,358,698.23	444,345,023.25
其他业务：	221,649,582.11	216,801,384.18	221,649,582.11	216,801,384.18
材料销售业务	4,001,887.00	4,486,376.70	4,001,887.00	4,486,376.70
废料处理业务	66,502,796.64	51,613,484.27	66,502,796.64	51,613,484.27
供暖及补水业务	53,691,324.71	78,622,394.72	53,691,324.71	78,622,394.72
供气业务	7,833,463.35	5,608,078.24	7,833,463.35	5,608,078.24
其他	89,620,110.41	76,471,050.25	89,620,110.41	76,471,050.25
合计	6,465,185,298.11	5,772,988,216.11	6,465,185,298.11	5,772,988,216.11
按经营地区				
其中：				
河南省内	5,903,494,451.93	5,280,647,894.20	5,903,494,451.93	5,280,647,894.20
河南省外	561,690,846.18	492,340,321.91	561,690,846.18	492,340,321.91
合计	6,465,185,298.11	5,772,988,216.11	6,465,185,298.11	5,772,988,216.11
按商品转让时间				
其中：				
在某一时点确认	6,403,660,510.05	5,688,757,743.15	6,403,660,510.05	5,688,757,743.15
在某一期间确认	61,524,788.06	84,230,472.96	61,524,788.06	84,230,472.96
合计	6,465,185,298.11	5,772,988,216.11	6,465,185,298.11	5,772,988,216.11

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
铝产品	产品发出并经客户验收之日	提货前支付货款	货物	是	履约保证金	产品质量保证
材料及废料	材料及废料发出并经客户验收之日	提货前支付货款	货物	是	履约保证金	产品质量保证
供暖及补水业务	客户接受公司商品及服务期间	提供相关服务次月	气体	是	无	无
供气业务	客户接受公司商品及服务期间	提供相关服务次月	气体	是	无	无
其他	产品发出并经客户验收之日	提供货物及服务次月	货物及其他	是	无	无

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 38,163,057.43 元，其中：38,163,057.43 元预计将于 2025 年度确认收入。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

(三十八)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
环境保护税	20,585,767.31	18,311,138.68
土地使用税	11,267,861.76	11,267,859.75
房产税	7,790,364.60	7,763,058.99
城市维护建设税	7,611,180.22	9,792,274.01
印花税	4,197,184.63	3,683,690.38
教育费附加	3,261,934.37	4,196,688.87
地方教育费附加	2,174,622.92	2,797,792.59
水资源税	838,874.40	2,893,606.20
车船使用税	30,273.98	30,123.98
合计	57,758,064.19	60,736,233.45

(三十九)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,691,787.32	1,512,708.87
运输、装卸、仓储费用	663,623.16	2,942,875.57
差旅、办公、业务招待费	200,967.47	202,281.02
折旧费	4,271.88	8,468.76
其他	71,640.63	13,864.99
合计	2,632,290.46	4,680,199.21

(四十)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,437,732.58	34,592,736.53
业务招待费	4,755,218.44	3,394,258.94
固定资产折旧费	3,890,747.22	3,254,889.67
办公水电费	2,181,576.94	738,767.52
通勤费	2,222,900.00	2,280,350.00
保险费	2,099,809.17	2,178,192.47
中介服务费	1,741,451.20	1,696,656.15
修理费	1,069,075.01	1,391,939.29
无形资产摊销	738,344.46	660,114.99
土地损失补偿费	484,598.00	134,598.00
备品备件、机物料消耗	443,778.87	465,793.50
环保绿化费	404,541.00	113,092.00
安全生产费	299,495.19	289,601.40
使用权资产折旧	153,960.85	695,003.77
试验检验费	34,644.91	66,998.86

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	17,973.57	19,738.05
其他	5,126,305.35	5,104,241.02
合计	93,102,152.76	57,076,972.16

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	2,830,188.68	
职工薪酬	435,129.17	25,333.75
折旧费	76,678.16	
备品备件、机物料消耗	58,226.64	881.41
办公水电费	32,637.33	
其他费用	619,022.51	
合计	4,051,882.49	26,215.16

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	26,154,234.34	54,848,043.46
减：利息收入	37,707,622.51	34,939,679.07
手续费支出	617,655.26	629,442.57
其他支出		188.68
合计	-10,935,732.91	20,537,995.64

(四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	464,517.94	663,351.87	与收益相关
个税手续费返还	75,207.99	107,888.46	与收益相关
合计	539,725.93	771,240.33	--

(四十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	238,530,409.37	238,123,295.84
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,753,766.14	3,625,878.24
合计	240,284,175.51	241,749,174.08

(四十五) 净敞口套期收益

项目	本期发生额	上期发生额
被套期项目公允价值变动	10,396,144.58	192,396.09
套期工具公允价值变动		-195,025.00

项目	本期发生额	上期发生额
平仓交割损益	-9,950,583.45	93,269.29
合计	445,561.13	90,640.38

(四十六) 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
交易性金融资产	-38,647.54	-193,996.30
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	-38,647.54	-193,996.30

(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失	-728,452.91	-30,822.00
应收账款信用减值损失		24,255.01
合计	-728,452.91	-6,566.99

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,792,766.51	-2,545,059.33
合计	-9,792,766.51	-2,545,059.33

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-12,822,229.81	75,300.20
合计	-12,822,229.81	75,300.20

(五十) 营业外收入

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
往来款核销	4,251,050.25		4,251,050.25
罚款收入	2,377,377.80	4,603,817.59	2,377,377.80
政府补助	97,488.53	148,228.67	97,488.53
其他	15,300.40	954,963.15	15,300.40
合计	6,741,216.98	5,707,009.41	6,741,216.98

(五十一) 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
碳排放配额履约	27,551,374.89		
非流动资产报废损失	22,204,931.64	4,399,473.02	22,204,931.64

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
对外捐赠	8,400,000.00	770,000.00	8,400,000.00
其他	1,546,160.68	501,659.32	1,546,160.68
合计	59,702,467.21	5,671,132.34	32,151,092.32

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	198,204,089.85	74,861,920.81
递延所得税费用	-76,387,303.79	32,031,065.92
合计	121,816,786.06	106,892,986.73

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	710,514,540.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	177,628,635.15
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,254,073.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
权益法核算的合营企业和联营企业损益对所得税的影响	-59,632,602.34
前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,753.27
支付残疾人员工资加计扣除对所得税的影响	-430,567.04
所得税费用	121,816,786.06

(五十三) 其他综合收益

详见附注五、（三十三）。

(五十四) 现金流量表

1. 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	本期发生额	上期发生额
收到的招标及合同履约保证金	252,720,034.14	224,251,474.08
收到解押的大额存单	170,000,000.00	
收到的利息收入	38,510,757.59	13,971,816.71
收回诉讼保全金	4,450,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
收到的承兑汇票保证金	4,004,651.75	51,545,274.97
收到的政府补助及奖励	544,526.44	777,486.72
收到的其他款项	1,545,534.08	794,733.82
合计	471,775,504.00	291,340,786.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的招标及合同履约保证金	249,176,532.60	260,327,508.80
碳排放权配额	30,295,093.20	
支付的诉讼保全金	24,638,007.16	
业务招待费	10,887,317.24	4,058,228.72
捐赠支出	8,400,000.00	770,000.00
银行手续等	3,882,448.59	3,091,654.38
保险费	2,249,599.56	2,482,777.71
通勤费	2,222,900.00	2,280,350.00
中介机构费	1,724,554.06	2,192,227.94
差旅费	964,418.91	865,308.17
运输、仓储费	717,394.58	3,160,359.25
修理费	653,353.00	73,794.00
人身意外险、责任险	503,112.76	498,394.16
土地租赁补偿费	484,598.00	1,084,598.00
环保绿化费	470,941.00	195,760.00
支付银行承兑汇票保证金		100,316,562.23
固废处置费		10,220,429.30
支付的其他款项	8,393,828.39	9,080,878.41
合计	345,664,099.05	400,698,831.07

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金	30,000,000.00	10,000,000.00
支付的其他款项		1,028,849.59

项目	本期发生额	上期发生额
合计	30,000,000.00	11,028,849.59

3. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房屋及土地租赁费	1,511,617.00	2,132,987.19
合计	1,511,617.00	2,132,987.19

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	350,826,975.00	332,500,000.00	2,514,683.31	353,087,665.26		332,753,993.05
长期借款	181,000,000.00	161,000,000.00	2,000,000.00	33,000,000.00	21,000,000.00	290,000,000.00
租赁负债	20,927,291.07		919,819.56	1,511,617.00		20,335,493.63
一年内到期的非流动负债	580,346,374.43		27,036,517.39	584,557,911.09	2,000,000.00	20,824,980.73
合计	1,133,100,640.50	493,500,000.00	32,471,020.26	972,157,193.35	23,000,000.00	663,914,467.41

4. 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
应付票据	568,000,000.00
应收票据背书支付材料款	427,444,335.62
应收股利	181,619,137.36
计提定期存单利息	50,352,152.77
合计	1,227,415,625.75

(五十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	588,697,754.52	593,046,799.96
加：资产减值准备	728,452.91	-48,637,463.95
信用减值损失	9,792,766.51	6,566.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	186,207,306.19	189,986,165.12
使用权资产折旧	903,370.59	1,444,413.37

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	2,266,667.98	2,768,260.15
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	12,822,229.81	-281,185.70
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	22,204,931.64	4,399,473.02
净敞口套期损失(收益以“—”号填列)	-445,561.13	-90,640.38
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	38,647.54	193,996.30
财务费用(收益以“—”号填列)	26,154,234.34	54,848,043.46
投资损失(收益以“—”号填列)	-240,284,175.51	-241,749,174.08
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-76,151,799.24	32,312,311.44
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-235,504.54	-274,341.71
存货的减少(增加以“—”号填列)	-85,863,112.23	140,811,089.72
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	106,396,207.53	94,426,541.01
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	402,694,415.23	28,533,435.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	955,926,832.14	851,744,290.52
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,439,677,993.96	1,137,712,391.43
减：现金的期初余额	1,137,712,391.43	765,119,163.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	301,965,602.53	372,593,228.39

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,439,677,993.96	1,137,712,391.43
其中：库存现金	840.98	15,992.10
可随时用于支付的银行存款	1,439,677,152.98	1,137,696,399.33
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,439,677,993.96	1,137,712,391.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

5. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
存单质押	180,000,000.00	350,000,000.00	存单质押保证金无法随时支付
计提的大额存单利息	50,352,152.77	48,407,064.95	未到期利息无法随时支付
诉讼财产保全金	24,638,007.16	4,450,000.00	诉讼期间冻结资金无法随时支付
期货保证金	4,219,483.99	3,653,970.03	期货保证金无法随时用于支付
碳排放配额保证金	1,080,635.80		碳排放配额保证金无法随时支付
银行承兑汇票保证金		44,169,953.34	银行承兑汇票保证金无法随时支付
合计	260,290,279.72	450,680,988.32	--

(五十六)所有者权益变动表“其他”项目

详见附注五、(三十二)。

(五十七)租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	334,670.66
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	
与租赁相关的总现金流出	1,871,239.50

2. 作为出租人

(1) 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
土地租赁收入	1,953,205.31	1,953,205.31
经营场地租赁收入	131,682.85	131,682.85
应收设备租赁费	61,592.92	61,592.92
合计	2,146,481.08	2,146,481.08

注 1：焦作万方水务有限公司承租本公司土地经营使用，租赁面积 25,516 平方米，租赁期长期，存在续租选择权。

注 2：焦作金冠嘉华电力有限公司承租本公司土地经营使用，租赁面积 97,993.3446 平方米，租赁合同每年签一次，存在续租选择权。

注 3：河南雅都新型材料有限公司承租本公司碳素厂闲置厂房，合同每年签一次。存在续租选择权。

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	2,830,188.68	
职工薪酬	435,129.17	25,333.75
折旧费	76,678.16	
备品备件、机物料消耗	58,226.64	881.41
办公水电费	32,637.33	
其他费用	619,022.51	
合计	4,051,882.49	26,215.16
其中：费用化研发支出	4,051,882.49	26,215.16

七、合并范围的变更

本报告期内，本公司合并范围增加新成立的子公司宁夏焦万新材料有限公司。

八、在其他主体中的权益

(一)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	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
焦作万方新材料有限公司	河南焦作	1000 万元	河南焦作	铝产品生产及销售	100%		投资设立
宁夏焦万新材料有限公司	宁夏	100 万元	宁夏	铝产品生产及销售	100%		投资设立

注：宁夏焦万新材料有限公司于 2024 年 12 月新成立。

(二)在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

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 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
焦作煤业集团赵固（新乡）能源有限责任公司	河南省新乡市辉县市	河南省新乡市辉县市	煤碳的开采及加工	30.00		权益法
中国稀有稀土股份有限公司	北京市	北京市	稀土的开采加工	11.73		权益法
焦作万都实业有限公司	河南省焦作市沁阳市	河南省焦作市解放区	阳极碳块生产加工	45.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	焦作煤业集团赵固（新乡）能源有限责任公司	中国稀有稀土股份有限公司	焦作万都实业有限公司	焦作煤业集团赵固（新乡）能源有限责任公司	中国稀有稀土股份有限公司	焦作万都实业有限公司
流动资产	7,715,481,701.21	5,244,593,888.14	251,786,992.42	7,633,529,233.14	4,957,593,313.20	412,883,617.70
其中： 现金和 现金等 价物	7,626,415.79	57,188,003.44	13,565,881.75	11,740,480.29	799,209,332.73	31,402,824.00
非流动资产	4,506,906,313.51	2,990,443,743.06	111,581,560.38	4,474,128,496.88	2,347,848,566.89	111,344,000.08
资产合计	12,222,388,014.72	8,235,037,631.20	363,368,552.80	12,107,657,730.02	7,305,441,880.09	524,227,617.78
流动负债	1,843,088,919.56	2,587,945,670.54	158,684,475.67	1,969,654,787.05	1,870,303,653.41	301,276,793.16
非流动负债	1,902,887,351.97	962,411,455.69		2,166,244,645.06	849,307,230.60	
负债合计	3,745,976,271.53	3,550,357,126.23	158,684,475.67	4,135,899,432.11	2,719,610,884.01	301,276,793.16
少数股东权益		1,100,107,502.79			1,103,829,090.95	
归属于 母公司 股东权益	8,476,411,743.19	3,584,573,002.18	204,684,077.13	7,971,758,297.91	3,482,001,905.13	222,950,824.62
按持股 比例计 算的净 资产份 额	2,542,923,522.96	420,470,413.16	92,107,834.71	2,391,527,489.38	408,438,823.47	100,327,871.08
调整事 项						
其中： 商誉						
内部交 易未实 现利润						
其他						
对联营 企业权 益投资 的账面 价值	2,542,923,522.96	542,605,887.08	92,107,834.71	2,391,527,489.38	530,574,297.40	100,327,871.08
存在公 开报价 的联营 企业权 益投资 的公允 价值						

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	焦作煤业集团赵固（新乡）能源有限责任公司	中国稀有稀土股份有限公司	焦作万都实业有限公司	焦作煤业集团赵固（新乡）能源有限责任公司	中国稀有稀土股份有限公司	焦作万都实业有限公司
营业收入	2,632,949,037.16	542,605,887.08	594,903,689.29	2,791,339,122.81	7,615,491,455.62	843,755,894.63
财务费用	1,479,749.11	23,680,864.36	5,516,859.52	6,878,324.65	23,518,006.04	8,049,321.53
所得税费用	259,351,509.59	26,956,293.36	744,576.58	233,499,755.42	47,391,103.71	2,425,639.20
净利润	761,159,121.56	114,692,556.60	1,733,252.51	770,968,301.19	97,752,830.31	6,923,162.88
终止经营的净利润						
其他综合收益		32,816,400.00			-2,376,871.31	
综合收益总额	761,159,121.56	147,508,956.60	1,733,252.51	770,968,301.19	95,375,959.00	6,923,162.88
本期收到的来自联营企业的股利	133,081,096.01		9,000,000.00	59,996,505.40		11,250,000.00

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
一、合营企业		
投资账面价值合计	6,209,762.93	5,926,398.08
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	1,458,364.85	360,585.73
其他综合收益		
综合收益总额	1,458,364.85	360,585.73
二、联营企业		
投资账面价值合计	2,299,025.3	2,298,996.29
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	29.01	835,610.77
其他综合收益		
综合收益总额	29.01	835,610.77

九、政府补助

(一) 按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,779,381.72		97,488.53			1,681,893.19	与收益相关
合计	1,779,381.72		97,488.53			1,681,893.19	—

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	464,517.94	663,351.87
营业外收入	97,488.53	148,228.67
合计	562,006.47	811,580.54

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、股权投资、借款、应收款项、应付款项，各项金融工具的详细情况说明见本附注五（二）、附注五（九）、附注五（十八）、附注五（二十七）、附注五（三）、附注五（二十）等相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是对风险和收益进行权衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

根据对利率风险的敏感性分析，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，净利润及股东权益将相应变动。

②产品价格波动风险

根据对价格的敏感性分析，在其他变量不变的假设下，产品价格发生合理、可能的变动，每吨铝产品价格每增加/减少 1 元，净利润将增加/减少 236,544.04 元，股东权益将增加/减少 236,544.04 元。

(2) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

(3) 流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司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：

金融资产\金融负债	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
金融资产：					
货币资金	1,699,968,273.68				1,699,968,273.68
交易性金融资产					
其他应收款	181,709,242.36				181,709,242.36
应收账款	9,716,804.52				9,716,804.52
应收款项融资	13,889,220.00				13,889,220.00
合计	1,905,283,540.56				1,905,283,540.56
金融负债：					

金融资产\金融负债	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	332,753,993.05				332,753,993.05
应付票据	568,000,000.00				568,000,000.00
其他应付款	66,168,399.62				66,168,399.62
应付账款	304,152,805.34				304,152,805.34
合同负债	38,163,057.43				38,163,057.43
租赁负债		618,783.36	646,999.88	19,069,710.39	20,335,493.63
一年内到期的非流动负债	20,824,980.73				20,824,980.73
其他流动负债	4,950,923.13				4,950,923.13
长期借款		169,000,000.00	121,000,000.00		290,000,000.00
合计	1,335,014,159.30	169,618,783.36	121,646,999.88	19,069,710.39	1,645,349,652.93

2. 金融资产转移

公司不存在已转移但未整体终止确认的金融资产和已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产，因此目前无此类风险存在。

3. 金融资产与金融负债的抵销

公司无可执行的总互抵协议或类似协议，亦无符合相关抵销条件的已确认金融工具，因此无此类风险存在。

(二) 套期

1. 公司开展套期业务进行风险管理的说明

本公司的套期业务主要包括使用铝锭期货合约对铝锭的未来销售等进行风险管理，各项套期业务详细情况见附注五（四十五）、附注五（四十六）相关项目。本公司指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

本公司套期业务的风险管理策略和目标在于风险和收益取得平衡，建立对套期业务的管理，通过对套期业务存在的风险的及时监督，将风险控制在限定的范围内。

项目	相应风险管理的策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目即相关套期工具之间的经济关系	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
铝锭期货合约	利用期货工具的避险保值功能开展期货套期保值业务，有效规避市场价格波动风险	套期工具与被套期项目的基础变量相同，数量基本保持一致	套期工具和被套期项目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	公司已建立套期相关内部控制制度，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，公司通过期货交易锁定了现货价格的变动，预期风险管理目标基本实现	通过买入或卖出相应的期货合约对冲公司先后业务端存在的敞口风险

2. 符合条件套期业务并应用套期会计的情况

套期风险类型和类别	被套期项目账面价值	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	套期有效性和套期无效部分来源	对财务报表科目及影响金额
套期风险类型					
价格风险	137,877,372.29		10,396,144.58	套期有效性系套期工具能够有效规避被套期项目价格变动风险的部分，套期无效性系套期工具不规避被套期项目价格变动风险的部分	影响当期营业成本 10,396,144.58 元，影响当期净敞口套期收益 445,561.13 元
套期类别					
公允价值套期	137,877,372.29		10,396,144.58	套期有效性系套期工具能够有效规避被套期项目价格变动风险的部分，套期无效性系套期工具不规避被套期项目价格变动风险的部分	影响当期营业成本 10,396,144.58 元，影响当期净敞口套期收益 445,561.13 元

本公司主要的套期业务为铝锭期货合约，主要的风险类型价格风险，本公司主要运用套期会计中公允价值套期。

（三）金融资产转移

1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
票据背书贴现		741,899,899.09	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	--	741,899,899.09	--	--

2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	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和损失
应收款项融资	票据背书贴现	741,899,899.09	
合计	--	741,899,899.09	--

十一、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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			327,317,726.15	327,317,726.15
（一）应收款项融资			13,889,220.00	13,889,220.00
（二）其他权益工具投资			313,428,506.15	313,428,506.15
持续以公允价值计量的资产总额			327,317,726.15	327,317,726.15

(二)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

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。

(三)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。

(四)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。对于非上市股权投资，本公司采用估值技术来确定其公允价值。估值技术包括近期融资价格法、可比公司法和现金流折现法等，公允价值的计量采用重要的不可观察参数，比如流动性折扣以及可比公司的市净率、市盈率或市销率等。对于债务工具投资，本公司采用现金流折现法确定其公允价值，公允价值的计量采用了信用风险调整因素等不可观察参数。

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
其他权益工具投资	313,428,506.15	上市公司比较法	流动性折价	313,428,506.15
			控制权溢价	
应收款项融资	13,889,220.00	现金流量折现法	1、提前偿付率 2、违约概率 3、违约损失率	13,889,220.00

(五)持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本公司持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息主要是估值变化、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：本公司采用可比上市公司市净率、市盈率等和近期融资价格法确定非上市权益工具投资的公允价值，采取可比公司法估值时对其进行流动性折价调整。公允价值计量与流动性折价呈负相关关系。2024 年 12 月 31 日，本公司不涉及采用可比公司法估值的非上市权益工具投资，期末非上市权益工具投资采用近期融资价格法进行估值。

本公司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。本公司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期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期末计量的影响显著不重大。

(六)持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本年内未发生各层级之间的转换。

(七)本期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。

(八)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

本公司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、其他流动资产、应付票据、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、应付债券和租赁负债。本公司 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、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

本公司无最终实际控制人。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三)本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
焦作万方水务有限公司	合营企业、公司高管司海滨担任其董事职务
焦作万都（沁阳）碳素有限公司	联营企业之子公司
焦作市万方实业有限责任公司	联营企业、公司高管焦纪芳担任其董事职务

合营或联营企业名称	与本公司关系
焦作市万方集团新材料有限公司	持股 5%以上股东之子公司
焦作市万方集团精密制造有限公司	持股 5%以上股东之子公司

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
宁波中曼科技管理有限公司	持股 5%以上股东
浙江安晟控股有限公司	持股 5%以上股东
焦作市万方集团有限责任公司	持股 5%以上股东
樟树市和泰安成投资管理中心(有限合伙)	公司原 5%以上股东
杭州正才控股集团有限公司	持股 5%以上股东实控人同一控制的公司
焦作万都实业有限公司	公司董事兼高管吴永锭、公司高管焦纪芳任该公司董事
焦作煤业集团赵固（新乡）能源有限责任公司	公司董事兼高管吴永锭、公司高管焦纪芳任该公司董事
中国稀有稀土股份有限公司	公司董事兼高管吴永锭任该公司董事
山东鲁北化工股份有限公司	公司董事兼总经理谢军任该公司董事
山东德辰科技有限公司	公司董事兼总经理谢军任该公司董事
无棣金海湾锂业科技有限公司	公司董事兼总经理谢军任该公司董事
锦鸿环保（无棣）有限公司	公司董事兼总经理谢军任该公司董事
四川协成电力工程设计有限公司	公司董事吴永锭任该公司董事
上海辛帕智能科技股份有限公司	公司董事张赞国任该公司独立董事
北京天舵律师事务所	公司独立董事孔祥舵任该公司合伙人律师
镇江贝斯特新材料股份有限公司	公司独立董事刘继东任该公司独立董事
浙江湃肽生物股份有限公司	公司独立董事吴泽勇任该公司独立董事
长兴太湖能谷科技有限公司	公司董事王益民任该公司董事
杭州赛脑智能科技股份有限公司	公司董事王益民任该公司董事
山东世纪新能源科技有限公司	公司董事王益民任该公司董事
中国石油集团工程股份有限公司	公司独立董事张占魁任该公司独立董事
宁夏宁创新材料科技有限公司	持股 5%以上股东之子公司
谢军及其关系密切的家庭成员	公司董事、总经理
张赞国及其关系密切的家庭成员	公司董事
王大青及其关系密切的家庭成员	公司董事
王益民及其关系密切的家庭成员	公司董事
吴永锭及其关系密切的家庭成员	公司董事、董事会秘书
张占魁及其关系密切的家庭成员	公司独立董事
吴泽勇及其关系密切的家庭成员	公司独立董事
刘继东及其关系密切的家庭成员	公司独立董事
韩成艺及其关系密切的家庭成员	公司常务副总经理
王绍鹏及其关系密切的家庭成员	公司副总经理

其他关联方名称	与本公司关系
司海滨及其关系密切的家庭成员	公司副总经理
焦纪芳及其关系密切的家庭成员	公司副总经理
孟宗桂及其关系密切的家庭成员	公司监事会主席
王凯丽及其关系密切的家庭成员	公司监事
孔祥舵及其关系密切的家庭成员	公司原独立董事
任彩瑞及其关系密切的家庭成员	公司监事

(五) 关联交易情况

本公司向关联方焦作万都（沁阳）碳素有限公司采购预焙阳极，产品采购定价政策：以市场价为基础。

本公司向关联方焦作万方水务有限公司采购矿排水，产品采购定价政策：以市场价为基础。

本公司与关联方焦作市万方集团有限责任公司（以下简称“万方集团”）签订了产品销售合同，向万方集团销售铝液产品、铝合金产品，产品销售定价政策：以长江有色金属网或上海有色网现货市场公开市场价格为基础，双方协商后，经股东大会批准。

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易 额度（如适用）	是否超过交易 额度（如适用）	上期发生额
采购商品、接受劳务：					
焦作万都（沁阳）碳素有限公司	采购预焙阳极	387,246,157.09		否	488,256,599.43
焦作万方水务有限公司	采购水	7,341,065.31	8,141,592.92	否	6,054,738.76
伊电集团洛阳工程有限公司	电解槽及热电机组维修工程				439,367.67
焦作市万方集团精密制造有限公司	购买工程辅料	513,479.64	513,479.64	否	
小计	--	395,100,702.04	--	--	494,750,705.86

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
焦作市万方集团有限责任公司	销售铝产品、蒸汽	1,284,962,722.38	1,266,496,369.19
焦作市万方集团新材料有限公司	销售铝产品	770,319.25	1,579,197.02
焦作万方水务有限公司	其他	515,751.38	202,665.04
小计	--	1,286,248,793.01	1,268,278,231.25

注：2024 年 1 月 11 日，公司召开第九届董事会第八次会议，会议审议通过向焦作市万方集团有限责任公司（以下简称“万方集团”）销售电解铝液不超过 80,000 吨，销售铝合金棒产品不超过 720 吨，供气不超过 2500 吉焦，获批的交易额度为不超过 149,380.80 万元（含税），2024 年度交易未超过交易额度。

2. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
焦作万方水务有限公司	土地租赁	294,784.61	294,784.61
合计	--	294,784.61	294,784.61

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	27,516,138.58	8,193,360.91

4. 其他关联交易

关联方名称	关联交易种类	本期确认的许可收入	上期确认的许可收入
宁夏宁创新材料科技有限公司	电解铝产能指标许可使用	6,426,244.70	
合计	--	6,426,244.70	

（六）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利	焦作煤业集团赵固（新乡）能源有限责任公司	181,619,137.36		233,748,561.74	
应收账款	宁夏宁创新材料科技有限公司	6,811,819.38			
合计	--	188,430,956.74		233,748,561.74	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	焦作万都（沁阳）碳素有限公司	38,727,121.07	39,347,204.99
其他应付款	焦作市万方集团有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
应付账款	焦作万方水务有限公司	897,420.56	593,864.07
其他应付款	焦作市万方集团精密制造有限公司	580,232.00	
其他应付款	伊电集团洛阳工程有限公司		80,000.00
合计	--	41,204,773.63	41,021,069.06

3. 其他项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	焦作市万方集团有限责任公司	223,536.39	2,192,602.16
合计	--	223,536.39	2,192,602.16

（七）关联方承诺

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司不存在关联方承诺。

十三、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	以 2024 年 12 月 31 日公司总股本 1,192,199,394 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.3 元(含税)，共计派发现金 154,985,921.22 元(含税)，2024 年度公司不送红股、不以公积金转增股本。
经审议批准宣告发放的利润或股利	154,985,921.22

(二) 销售退回情况

无。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

1. 2024 年 6 月 20 日，河南晋鑫晟贸易有限公司（以下简称“晋鑫晟公司”）提起诉讼，要求本公司支付各项费用共计约 4,741 万元。本公司提起诉讼，要求晋鑫晟公司以及焦作市邦达工贸有限公司（晋鑫晟全资子公司，以下简称“邦达公司”）支付本公司各项损失及利息共计约 2,477 万元。2025 年 2 月 13 日，焦作市马村区人民法院一审判决本公司退还晋鑫晟公司保证金 450.00 万，支付运输费及仓储费 148.61 万元。本公司已按照一审判决计提相关损益。截止报告出具日，双方均已上诉。

2. 2025 年 3 月 15 日，本公司发布公告，将以发行股份的方式购买杭州锦江集团有限公司等交易对方持有的开曼铝业（三门峡）有限公司 100%股权，同时向特定投资者非公开发行股份募集配套资金。本次交易相关的审计、评估及尽职调查工作尚未完成，标的资产交易价格尚未最终确定，最终交易价格将以符合《证券法》规定的资产评估机构出具的资产评估报告的评估结果为参考依据。

3. 2025 年 3 月 19 日，本公司第一大股东宁波中曼科技管理有限公司（以下简称“宁波中

曼”)的一致行动人浙江安晟控股有限公司(以下简称“浙江安晟”)提名的候选人曹丽萍女士当选为本公司第九届非独立董事。截止报告出具日,本公司董事会中 5 名董事由浙江安晟及宁波中曼提名,占焦作万方董事会成员的过半数。浙江安晟及宁波中曼合计持有本公司 23,017.87 万股股份,占本公司总股本的 19.31%。浙江安晟及宁波中曼系钊正刚先生实际控制的企业,本公司控制权变更已完成,由无实际控制人变更为实际控制人钊正刚先生。

十五、其他重要事项

(一)终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入		15,308.17
减:终止成本及经营费用		1,291,185.35
二、来自已终止经营业务的利润总额		-1,275,877.18
减:终止经营所得税费用		
三、终止经营净利润		-1,275,877.18
其中:归属于母公司的终止经营净利润		-1,275,877.18
加:处置业务的净收益(税后)		
其中:处置损益总额		
减:所得税费用(或收益)		
四、来自已终止经营业务的净利润总计		-1,275,877.18
其中:归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计		-1,275,877.18
五、终止经营的现金流量净额		-896,965.01
其中:经营活动现金流量净额		-275,594.82
投资活动现金流量净额		
筹资活动现金流量净额		-621,370.19

(二)分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

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

本公司经营分部以管理层定期审阅用以分配资源及评估分部表现的内部财务报告为基础进行辨别。管理层根据内部管理职能分配资源，将本公司视为一个整体而非以业务之种类或地区角度进行业绩评估。因此，本公司只有一个经营分部，且无需列示分部资料。

(三)其他对财务报表使用者决策有影响的重要交易或事项

详见附注五、一二、(二)或有事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	348,040,086.64	67,692,497.45
5 年以上	10,529,512.92	10,529,512.92
小计	358,569,599.56	78,222,010.37
减：坏账准备	10,529,512.92	10,529,512.92
合计	348,040,086.64	67,692,497.45

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	10,529,512.92	2.94	10,529,512.92	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	348,040,086.64	97.06		
其中：组合 1：应收一般客户款项				
组合 2：应收无风险客户款项	2,742,188.82	0.76		
组合 3：应收关联方款项	345,297,897.82	96.30		
合计	358,569,599.56	100.00	10,529,512.92	2.94

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	10,529,512.92	13.46	10,529,512.92	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	67,692,497.45	86.54		
其中：组合 1：应收一般客户款项				

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
组合 2：应收无风险客户款项	15,366,620.04	19.64		
组合 3：应收关联方款项	52,325,877.41	66.90		
合计	78,222,010.37	100.00	10,529,512.92	13.46

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
焦作协力铝业发展有限公司	10,102,368.00	10,102,368.00	100.00	预计该款项无法收回，全额计提坏账准备。
江苏沿海装饰材料有限公司	427,144.92	427,144.92	100.00	该公司已吊销，预计该款项无法收回，全额计提坏账准备。
合计	10,529,512.92	10,529,512.92	--	--

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
焦作协力铝业发展有限公司	10,102,368.00	10,102,368.00	100.00	预计该款项无法收回，全额计提坏账准备。
江苏沿海装饰材料有限公司	427,144.92	427,144.92	100.00	该公司已吊销，预计该款项无法收回，全额计提坏账准备。
合计	10,529,512.92	10,529,512.92	--	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 2：应收无风险客户款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,742,188.82			15,366,620.04		
合计	2,742,188.82			15,366,620.04		

②组合 3：应收关联方款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	345,297,897.82			52,325,877.41		
合计	345,297,897.82			52,325,877.41		

3. 坏账准备情况

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

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	10,529,512.92					10,529,512.92
合计	10,529,512.92					10,529,512.92

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁夏焦万新材料有限公司	325,177,624.00			90.69	
焦作万方新材料有限公司	11,274,311.88			3.14	
焦作协力铝业发展有限公司	10,102,368.00			2.82	10,102,368.00
焦作万方新材料有限公司	8,760,775.44			2.44	
中环寰慧（焦作）节能热力有限公司	1,131,240.00			0.32	
合计	356,446,319.32			99.41	10,102,368.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	181,619,137.36	233,748,561.74
其他应收款	286,314.24	1,369,570.39
合计	181,905,451.60	235,118,132.13

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
焦作煤业集团赵固（新乡）能源有限责任公司	181,619,137.36	233,748,561.74
中原银行股份有限公司		6,239,655.28
减：坏账准备		6,239,655.28
合计	181,619,137.36	233,748,561.74

注：2021 年 9 月，根据河南省委省政府的整体工作部署，由中原银行吸收合并洛阳银行、平顶山银行焦作中旅银行。吸收合并完成后，焦作中旅银行 2017 年度利润分配事项终止执行，根据总经理办公会议决定，将其应收股利 6,239,655.28 元核销。

(2) 账龄超过 1 年的重要应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	未收回的原因	账龄	是否发生减值及其判断依据
焦作煤业集团赵固（新乡）能源有限责任公司	100,667,465.73	未到股东大会约定支付期	1 至 2 年	未发生减值，按股东大会约定日期支付股利
合计	100,667,465.73	--	--	--

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	423,744.03	914,839.40
1 至 2 年	136,292.13	524,928.55
2 至 3 年	524,928.55	
小计	1,084,964.71	1,439,767.95
减：坏账准备	798,650.47	70,197.56
合计	286,314.24	1,369,570.39

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方款项	196,209.24	451,538.03
保证金	100,000.00	300,000.00
员工备用金		109,207.30
其他款项	788,755.47	579,022.62
原值合计	1,084,964.71	1,439,767.95
减：坏账准备	798,650.47	70,197.56
合计	286,314.24	1,369,570.39

(3) 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	70,197.56			70,197.56
2024 年 1 月 1 日余额 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	793,650.47			793,650.47
本期转回	65,197.56			65,197.56
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余 额	798,650.47			798,650.47

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款		788,650.47				788,650.47
按组合计提坏账准备的其他应收款	70,197.56	5,000.00	65,197.56			10,000.00
合计	70,197.56	793,650.47	65,197.56			798,650.47

注：2024 年 12 月 31 日，本公司召开总经理办公会，会议同意将本公司应收代垫短期离岗人员社保（已解除劳动合同）做全额计提坏账处理。

（5）本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销代垫短期离岗人员社保金额为 30,000.11 元。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
短期离岗人员	代垫社保	227,429.79	1 年以内	72.69	788,650.47
		36,292.13	1 至 2 年		
		524,928.55	2 至 3 年		
应收融资租赁款	融资租赁费	196,209.24	1 年以内	18.08	
中铝中州铝业有限公司	保证金	100,000.00	1 至 2 年	9.22	10,000.00
新入职员工	代垫社保	105.00	1 年以内	0.01	
合计	--	1,084,964.71	--	100.00	798650.47

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,000,000.00		11,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资	3,186,146,032.98		3,186,146,032.98	3,030,655,052.23		3,030,655,052.23
合计	3,197,145,032.98		3,197,145,032.98	3,040,655,052.23		3,040,655,052.23

1. 长期股权投资的情况

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
焦作万方新材料有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
宁夏焦万新材料有限公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
合计	10,000,000.00						11,000,000.00	

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
焦作万方水务有限公司	5,926,398.08			1,458,364.85			-1,175,000.00			6,209,762.93	
小计	5,926,398.08			1,458,364.85			-1,175,000.00			6,209,762.93	
二、联营企业											
焦作市万方实业有限公司	2,298,996.29			29.01						2,299,025.30	
焦作煤业集团赵固（新乡）能源有限责任公司	2,391,527,489.38			228,347,736.47		3,999,968.74	-80,951,671.63			2,542,923,522.96	
焦作万都实业有限公司	100,327,871.08			779,963.63			-9,000,000.00			92,107,834.71	
中国稀有稀土股份有限公司	530,574,297.40			7,944,315.41	4,057,865.58	29,408.69				542,605,887.08	
小计	3,024,728,654.15			237,072,044.52	4,057,865.58	4,029,377.43	-89,951,671.63	0.00	0.00	3,179,936,270.05	
合计	3,030,655,052.23			238,530,409.37	4,057,865.58	4,029,377.43	-91,126,671.63	0.00	0.00	3,186,146,032.98	

注：其他权益变动系权益法确认焦作煤业集团赵固（新乡）能源有限责任公司、中国稀有稀土股份有限公司的专项储备、资本公积。

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,204,145,088.79	5,519,841,524.81	5,937,792,131.56	5,334,659,668.93
其他业务	245,519,748.75	246,536,201.20	262,355,144.12	261,146,145.19
合计	6,449,664,837.54	5,766,377,726.01	6,200,147,275.68	5,595,805,814.12

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
其中：				
主营业务：	6,204,145,088.79	5,519,841,524.81	6,204,145,088.79	5,519,841,524.81
铝液	5,760,367,217.62	5,120,219,542.72	5,760,367,217.62	5,120,219,542.72
铝锭	443,777,871.17	399,621,982.09	443,777,871.17	399,621,982.09
铝合金				
其他业务：	245,519,748.75	246,536,201.20	245,519,748.75	246,536,201.20
材料销售业务	31,986,336.65	32,470,826.35	31,986,336.65	32,470,826.35
废料处理业务	66,197,438.03	51,500,439.70	66,197,438.03	51,500,439.70
供暖及补水业务	53,725,979.02	78,657,049.03	53,725,979.02	78,657,049.03
供气业务	7,833,463.35	5,608,078.24	7,833,463.35	5,608,078.24
其他	85,776,531.70	78,299,807.88	85,776,531.70	78,299,807.88
合计	6,449,664,837.54	5,766,377,726.01	6,449,664,837.54	5,766,377,726.01
按经营地区				
其中：				
河南省内	6,228,965,916.27	5,571,408,560.46	6,228,965,916.27	5,571,408,560.46
河南省外	220,698,921.27	194,969,165.55	220,698,921.27	194,969,165.55
合计	6,449,664,837.54	5,766,377,726.01	6,449,664,837.54	5,766,377,726.01
按商品转让时间				
其中：				
在某一时点确认	6,388,105,395.17	5,682,112,598.74	6,388,105,395.17	5,682,112,598.74
在某一期间确认	61,559,442.37	84,265,127.27	61,559,442.37	84,265,127.27
合计	6,449,664,837.54	5,766,377,726.01	6,449,664,837.54	5,766,377,726.01

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
铝产品	产品发出并经客户验收之日	提货前支付货款	货物	是	履约保证金	产品质量保证
材料及废料	材料及废料发出并经客户验收之日	提货前支付货款	货物	是	履约保证金	产品质量保证
供暖及补水业务	客户接受公司商品及服务期间	提供相关服务次月	气体	是	无	无
供气业务	客户接受公司商品及服务期间	提供相关服务次月	气体	是	无	无
其他	产品发出并经客户验收之日	提供货物及服务次月	货物及其他	是	无	无

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 35,048,149.08 元，其中：35,048,149.08 元预计将于 2025 年度确认收入。

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	238,908,011.12	238,123,295.84
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,753,766.14	3,625,878.24
合计	240,661,777.26	241,749,174.08

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-35,027,161.45	-4,324,172.82
2. 计入当期损益的政府补助，但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	562,006.47	148,228.67
3. 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	2,160,679.73	3,522,522.32
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 委托他人投资或管理资产的损益		
6. 对外委托贷款取得的损益		
6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		24,255.01
9. 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		
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
11. 非货币性资产交换损益		

项目	本期金额	上期金额
12. 债务重组损益		
13. 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		-45,000.00
14. 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		
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
16. 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		
17. 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		
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益		
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20. 受托经营取得的托管费收入		
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,302,432.23	4,287,121.42
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-345,251.60	-178,574.55
减：所得税影响额	-6,501,499.60	1,223,849.69
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-29,450,659.48	2,210,530.36

“其他符合非经常性损益定义的损益项目”如下：

项目	涉及金额	说明
一次性解除劳动合同发生的费用	-139,850.00	为本期一次性协商解除劳动合同发生的费用
一次性伤残补助金	-205,401.60	为本期一次性支付离职员工伤残补助金
合计	-345,251.60	--

根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
碳排放配额支出	27,551,374.89	公司使用的外购碳排放配额，与日常经营相关
合计	27,551,374.89	--

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	9.79	10.69	0.494	0.497	0.494	0.497
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.28	10.65	0.518	0.496	0.518	0.496

（此页无正文，系焦作万方铝业股份有限公司审计报告《大信审字[2025]第 1-00328 号》
之签章页）

焦作万方铝业股份有限公司
二〇二五年三月二十七日

第 18 页至第 93 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____